北京中公教育科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]16944 号

目　　录

审 计 报 告 ——1
2015-2018 年 4 月财务报表——6
2015-2018年4月财务报表附注——22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

天职业字[2018]16944 号

北京中公教育科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的北京中公教育科技股份有限公司（以下简称“中公教育”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 4 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-4 月、2017 年度、2016 年度和 2015 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 2018 年 4 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-4 月、2017 年度、2016 年度和 2015 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 2015-2018 年 4 月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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| **收入确认** | |
| 如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）及“六、合并财务报表主要项目注释”（二十八），教育培训收入占公司 2018 年 1-4 月、2017 年度、2016 年度和 2015 年度营业收入的比重分别为 99.96%、99.94%、99.82%和 99.74%。<br>公司收入主要包括面授培训收入与线上培训收入。面授培训收入在完成培训服务且达到约定的不退费条件时确认收入；线上培训收入在提供服务的有效期内按直线法确认收入。<br>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，产生错报的固有风险较高，因此，我们将公司教育培训收入确认识别为关键审计事项。 | 我们执行的主要审计程序如下：<br>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；<br>2、了解同行业可比上市公司收入确认政策，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资料，评价收入确认政策的适当性；<br>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；<br>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；<br>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。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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 2015-2018 年 4 月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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

天职业字[2018]16944 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年九月二十日

_____

中国注册会计师：

_____



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 504,109,035.86 | 189,956,459.85 | 904,985,318.04 | 202,698,792.42 | 六、（一） |
| △结算备付金 | | | | | |
| △拆出资金 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 201,204,657.54 | | | | 六、（二） |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 581,893.17 | | 5,494,000.00 | 2,598,000.00 | 六、（三） |
| 预付款项 | 876,721.00 | 706,220.80 | 312,018.00 | | 六、（四） |
| △应收保费 | | | | | |
| △应收分保账款 | | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | | |
| 应收利息 | 2,436,912.29 | | | | 六、（五） |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 43,113,171.35 | 40,224,207.82 | 38,249,404.10 | 34,018,543.21 | 六、（六） |
| △买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 2,438,965,366.75 | 2,169,806,788.43 | 659,055,432.97 | 740,478,344.76 | 六、（七） |
| **流动资产合计** | 3,191,287,757.96 | 2,400,693,676.90 | 1,608,096,173.11 | 979,793,680.39 | |
| 非流动资产 | | | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 六、（八） |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 投资性房地产 | 1,614,652.46 | 1,652,952.67 | 1,767,852.97 | 1,882,753.27 | 六、（九） |
| 固定资产 | 269,394,615.10 | 279,906,939.41 | 279,105,104.79 | 191,262,432.85 | 六、（十） |
| 在建工程 | 154,973,434.49 | | | | 六、（十一） |
| 工程物资 | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 199,154,111.21 | 200,673,682.84 | 205,979,649.24 | 3,055,262.09 | 六、（十二） |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 39,378,573.51 | 39,378,573.51 | 39,378,573.51 | | 六、（十三） |
| 长期待摊费用 | 242,631,579.17 | 221,864,587.34 | 204,208,775.69 | 134,877,201.91 | 六、（十四） |
| 递延所得税资产 | 1,763,726.26 | 1,869,097.21 | 26,321,337.29 | 15,333.60 | 六、（十五） |
| 其他非流动资产 | 1,272,339,334.00 | 38,715,000.00 | | | 六、（十六） |
| **非流动资产合计** | 2,231,250,026.20 | 834,060,832.98 | 806,761,293.49 | 381,092,983.72 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **资　产　总　计** | 5,422,537,784.16 | 3,234,754,509.88 | 2,414,857,466.60 | 1,360,886,664.11 | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表（续）

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 六、（十七） |
| △向中央银行借款 | | | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | | | |
| △拆入资金 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 144,154,369.66 | 34,809,641.67 | 34,637,516.14 | 68,514,252.27 | 六、（十八） |
| 预收款项 | 3,857,484,416.53 | 1,703,131,420.65 | 1,358,736,463.31 | 633,866,149.97 | 六、（十九） |
| △卖出回购金融资产款 | | | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 254,326,382.69 | 248,708,886.99 | 238,285,704.20 | 139,278,814.93 | 六、（二十） |
| 应交税费 | 44,797,292.98 | 99,948,045.54 | 71,322,951.15 | 27,841,028.74 | 六、（二十一） |
| 应付利息 | | 78,541.49 | | 106,999.92 | 六、（二十二） |
| 应付股利 | | | | | |
| 其他应付款 | 7,110,775.44 | 8,499,977.17 | 8,890,175.21 | 8,504,405.92 | 六、（二十三） |
| △应付分保账款 | | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | | |
| △代理买卖证券款 | | | | | |
| △代理承销证券款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| **流动负债合计** | 4,307,873,237.30 | 2,195,176,513.51 | 1,711,872,810.01 | 978,111,651.75 | |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中:优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | 39,000,940.01 | 39,263,946.53 | 41,277,835.01 | 2,781,349.90 | 六、（十五） |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| **非流动负债合计** | 39,000,940.01 | 39,263,946.53 | 41,277,835.01 | 2,781,349.90 | |
| **负 债 合 计** | 4,346,874,177.31 | 2,234,440,460.04 | 1,753,150,645.02 | 980,893,001.65 | |
| 所有者权益 | | | | | |
| 股本 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 六、（二十四） |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中:优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 375,771,566.88 | 357,838,233.56 | 304,038,233.56 | 250,238,233.56 | 六、（二十五） |
| 减:库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 5,911,867.86 | 六、（二十六） |
| △一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 564,892,039.97 | 507,475,816.28 | 222,668,588.02 | 34,167,894.86 | 六、（二十七） |
| **归属于母公司所有者权益合计** | 1,075,663,606.85 | 1,000,314,049.84 | 661,706,821.58 | 380,317,996.28 | |
| 少数股东权益 | | | | -324,333.82 | |
| **所有者权益合计** | 1,075,663,606.85 | 1,000,314,049.84 | 661,706,821.58 | 379,993,662.46 | |
| **负债及所有者权益合计** | 5,422,537,784.16 | 3,234,754,509.88 | 2,414,857,466.60 | 1,360,886,664.11 | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 1,452,715,273.17 | 4,031,257,331.70 | 2,584,075,080.34 | 2,075,860,433.35 | |
| 其中：营业收入 | 1,452,715,273.17 | 4,031,257,331.70 | 2,584,075,080.34 | 2,075,860,433.35 | 六、（二十八） |
| △利息收入 | | | | | |
| △已赚保费 | | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | | |
| **二、营业总成本** | 1,409,986,267.47 | 3,495,318,814.97 | 2,265,608,033.99 | 1,901,551,051.07 | |
| 其中:营业成本 | 674,311,168.02 | 1,629,587,664.82 | 1,050,530,690.53 | 826,621,205.05 | 六、（二十八） |
| △利息支出 | | | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | | | |
| △退保金 | | | | | |
| △赔付支出净额 | | | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | | | |
| △保单红利支出 | | | | | |
| △分保费用 | | | | | |
| 税金及附加 | 5,612,344.04 | 19,233,075.09 | 30,063,343.51 | 66,977,745.25 | 六、（二十九） |
| 销售费用 | 338,024,988.70 | 841,296,995.83 | 480,643,414.66 | 428,497,861.15 | 六、（三十） |
| 管理费用 | 381,135,353.07 | 977,071,429.96 | 684,196,807.12 | 577,188,786.02 | 六、（三十一） |
| 财务费用 | 10,893,850.18 | 28,126,728.38 | 19,759,948.38 | 2,200,284.74 | 六、（三十二） |
| 资产减值损失 | 8,563.46 | 2,920.89 | 413,829.79 | 65,168.86 | 六、（三十三） |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 1,204,657.54 | | | | 六、（三十四） |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 28,891,860.11 | 94,651,221.63 | 71,055,816.01 | 21,297,367.70 | 六、（三十五） |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | | 34,731.89 | -89,818.33 | -5,105.03 | 六、（三十六） |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | | | |
| 其他收益 | | 275,586.30 | | | 六、（三十七） |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | 72,825,523.35 | 630,900,056.55 | 389,433,044.03 | 195,601,644.95 | |
| 加：营业外收入 | 350,841.85 | 2,382,657.94 | 1,128,134.89 | 488,572.01 | 六、（三十八） |
| 减：营业外支出 | 1,001,817.58 | 8,621,699.60 | 622,007.15 | 3,846,693.40 | 六、（三十九） |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | 72,174,547.62 | 624,661,014.89 | 389,939,171.77 | 192,243,523.56 | |
| 减：所得税费用 | 14,758,323.93 | 99,823,786.63 | 63,350,346.47 | 31,300,018.16 | 六、（四十） |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 160,943,505.40 | |
| 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） | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 160,943,505.40 | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | | | | -101,550.84 | |
| 2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 161,045,056.24 | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6.其他 | | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| **七、综合收益总额** | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 160,943,505.40 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 161,045,056.24 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | -101,550.84 | |
| **八、每股收益** | | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.64 | 5.83 | 3.63 | 1.80 | 十七、（一） |
| （二）稀释每股收益 | 0.64 | 5.83 | 3.63 | 1.80 | 十七、（一） |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015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 | 3,644,533,987.08 | 4,509,562,417.24 | 3,378,472,440.54 | 2,331,418,186.60 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 306,761.14 | 4,369,207.97 | 6,362,305.45 | 9,599,739.14 | 六、（四十一） |
| **经营活动现金流入小计** | 3,644,840,748.22 | 4,513,931,625.21 | 3,384,834,745.99 | 2,341,017,925.74 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 273,613,382.14 | 855,361,401.20 | 617,095,231.67 | 453,162,958.61 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 799,851,018.92 | 1,937,750,051.46 | 1,064,456,421.34 | 943,535,141.05 | |
| 支付的各项税费 | 119,425,824.93 | 190,465,257.51 | 139,307,785.17 | 77,825,204.05 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 190,181,430.52 | 530,944,323.50 | 410,718,984.69 | 313,844,951.64 | 六、（四十一） |
| **经营活动现金流出小计** | 1,383,071,656.51 | 3,514,521,033.67 | 2,231,578,422.87 | 1,788,368,255.35 | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 2,261,769,091.71 | 999,410,591.54 | 1,153,256,323.12 | 552,649,670.39 | 六、（四十二） |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 5,317,570,000.00 | 16,812,931,718.07 | 9,708,820,000.00 | 4,380,690,871.71 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 28,891,860.11 | 94,651,221.63 | 64,798,473.37 | 19,994,757.85 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,000.00 | 107,550.00 | 408.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | 871,743.87 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 131,000,000.00 | 365,755,008.00 | 六、（四十一） |
| **投资活动现金流入小计** | 5,346,461,860.11 | 16,907,584,939.70 | 9,904,726,023.37 | 4,767,312,789.43 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 232,856,125.81 | 159,179,129.69 | 173,393,067.57 | 167,626,917.45 | |
| 投资支付的现金 | 6,959,620,000.00 | 18,316,911,718.07 | 9,616,070,000.00 | 5,069,986,786.53 | |
| △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 | | | 154,122,364.49 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 131,822,122.14 | 283,855,008.00 | 六、（四十一） |
| **投资活动现金流出小计** | 7,192,476,125.81 | 18,476,090,847.76 | 10,075,407,554.20 | 5,521,468,711.98 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -1,846,014,265.70 | -1,568,505,908.06 | -170,681,530.83 | -754,155,922.55 | |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 300,000,000.00 | |
| 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 | | 200,000,000.00 | | 100,000,000.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 277,971,313.16 | | 7,030,000.00 | 六、（四十一） |
| **筹资活动现金流入小计** | | 477,971,313.16 | | 407,030,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,602,250.00 | 245,763,541.67 | 100,319,666.67 | 4,297,833.33 | |
| 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 | | | 357,956,313.16 | 44,635,668.00 | 六、（四十一） |
| **筹资活动现金流出小计** | 101,602,250.00 | 345,763,541.67 | 558,275,979.83 | 48,933,501.33 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | -101,602,250.00 | 132,207,771.49 | -558,275,979.83 | 358,096,498.67 | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | | | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 314,152,576.01 | -436,887,545.03 | 424,298,812.46 | 156,590,246.51 | 六、（四十二） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 189,046,459.85 | 625,934,004.88 | 201,635,192.42 | 45,044,945.91 | 六、（四十二） |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 503,199,035.86 | 189,046,459.85 | 625,934,004.88 | 201,635,192.42 | 六、（四十二） |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位:元

| 项 目 | 2018年1-4月 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | | | 357,838,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 507,475,816.28 | | 1,000,314,049.84 |
| 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 17,933,333.32 | | | | | | 57,416,223.69 | | 75,349,557.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 57,416,223.69 | | 57,416,223.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 17,933,333.32 | | | | | | | | 17,933,333.32 |
| 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 17,933,333.32 | | | | | | | | 17,933,333.32 |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.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 | 90,000,000.00 | | | | 375,771,566.88 | | | | 45,000,000.00 | | 564,892,039.97 | | 1,075,663,606.85 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位:元

| 项 目 | 2017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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | | | 304,038,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 222,668,588.02 | | 661,706,821.58 |
| 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、本年年初余额 | 90,000,000.00 | | | | 304,038,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 222,668,588.02 | | 661,706,821.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | 284,807,228.26 | | 338,607,228.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 524,837,228.26 | | 524,837,228.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | | | 53,800,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -240,030,000.00 | | -240,030,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -240,030,000.00 | | -240,030,000.00 |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.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 | 90,000,000.00 | | | | 357,838,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 507,475,816.28 | | 1,000,314,049.84 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位:元

| 项 目 | 2016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 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 90,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,911,867.86 | | 34,167,894.86 | -324,333.82 | 379,993,662.46 |
| 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、本年年初余额 | 90,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,911,867.86 | | 34,167,894.86 | -324,333.82 | 379,993,662.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 53,800,000.00 | | | | 39,088,132.14 | | 188,500,693.16 | 324,333.82 | 281,713,159.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 326,588,825.30 | | 326,588,825.30 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | | 324,333.82 | 54,124,333.82 |
| 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | | | 53,800,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | 324,333.82 | 324,333.82 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 39,088,132.14 | | -138,088,132.14 | | -99,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 39,088,132.14 | | -39,088,132.14 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -99,000,000.00 | | -99,000,000.00 |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.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 | 90,000,000.00 | | | | 304,038,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 222,668,588.02 | | 661,706,821.58 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位:元

| 项 目 | 2015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 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | | 30,914.96 | | -117,657,974.92 | -205,613.05 | -107,832,673.01 |
| 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、本年年初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | | 30,914.96 | | -117,657,974.92 | -205,613.05 | -107,832,673.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 80,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,880,952.90 | | 151,825,869.78 | -118,720.77 | 487,826,335.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 161,045,056.24 | -101,550.84 | 160,943,505.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,111,111.11 | | | | 325,788,888.89 | | | | | | | -17,169.93 | 326,882,830.07 |
| 1.所有者投入的普通股 | 1,111,111.11 | | | | 298,888,888.89 | | | | | | | | 300,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 26,900,000.00 | | | | | | | | 26,900,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | -17,169.93 | -17,169.93 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,911,867.86 | | -5,911,867.86 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,911,867.86 | | -5,911,867.86 | | |
| 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 | 78,888,888.89 | | | | -75,550,655.33 | | | | -30,914.96 | | -3,307,318.60 | | |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | 78,888,888.89 | | | | -75,550,655.33 | | | | -30,914.96 | | -3,307,318.60 | | |
| （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 | 90,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,911,867.86 | | 34,167,894.86 | -324,333.82 | 379,993,662.46 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 446,828,228.31 | 160,657,878.45 | 889,370,402.86 | 185,826,378.21 | |
| △结算备付金 | | | | | |
| △拆出资金 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 201,204,657.54 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 581,893.17 | | 5,494,000.00 | 2,598,000.00 | 十六、（一） |
| 预付款项 | 873,721.00 | 706,220.80 | 312,018.00 | | |
| △应收保费 | | | | | |
| △应收分保账款 | | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | | |
| 应收利息 | 2,436,912.29 | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 135,263,003.89 | 45,882,686.66 | 54,357,525.83 | 42,707,574.87 | 十六、（二） |
| △买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 2,389,189,560.77 | 2,153,227,887.57 | 647,068,432.70 | 736,786,192.60 | |
| **流动资产合计** | 3,176,377,976.97 | 2,360,474,673.48 | 1,596,602,379.39 | 967,918,145.68 | |
| 非流动资产 | | | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 266,969,226.69 | 266,969,226.69 | 266,869,226.69 | 17,225,000.00 | 十六、（三） |
| 投资性房地产 | 1,614,652.46 | 1,652,952.67 | 1,767,852.97 | 1,882,753.27 | |
| 固定资产 | 174,545,730.40 | 182,575,169.31 | 174,915,286.74 | 189,710,081.30 | |
| 在建工程 | 75,360,667.00 | | | | |
| 工程物资 | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 2,921,218.55 | 2,676,831.06 | 2,690,940.10 | 3,053,382.09 | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 273,059,538.90 | 253,162,834.12 | 241,162,355.83 | 132,275,348.86 | |
| 递延所得税资产 | 78,504.90 | 77,441.26 | 23,419,092.36 | 15,259.97 | |
| 其他非流动资产 | 1,268,495,702.25 | 38,715,000.00 | | | |
| **非流动资产合计** | 2,113,045,241.15 | 795,829,455.11 | 760,824,754.69 | 394,161,825.49 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **资　产　总　计** | 5,289,423,218.12 | 3,156,304,128.59 | 2,357,427,134.08 | 1,362,079,971.17 | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表（续）

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | |
| △向中央银行借款 | | | | | |
| △吸收存款及同业存款 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| △拆入资金 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 134,124,687.36 | 24,208,957.27 | 24,491,978.44 | 62,305,873.59 | |
| 预收款项 | 3,747,196,236.40 | 1,661,124,537.80 | 1,334,463,564.54 | 619,617,308.95 | |
| △卖出回购金融资产款 | | | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 253,620,662.48 | 247,942,969.20 | 237,767,860.79 | 138,759,645.08 | |
| 应交税费 | 41,661,768.03 | 94,769,786.64 | 66,744,945.56 | 27,481,438.21 | |
| 应付利息 | | 78,541.49 | | 106,999.92 | |
| 应付股利 | | | | | |
| 其他应付款 | 7,979,004.44 | 8,563,985.65 | 9,616,040.55 | 11,670,443.40 | |
| △应付分保账款 | | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | | |
| △代理买卖证券款 | | | | | |
| △代理承销证券款 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| **流动负债合计** | 4,184,582,358.71 | 2,136,688,778.05 | 1,673,084,389.88 | 959,941,709.15 | |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中:优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | | | | |
| 递延所得税负债 | 772,432.02 | 692,581.97 | 1,677,900.74 | 2,781,349.90 | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| **非流动负债合计** | 772,432.02 | 692,581.97 | 1,677,900.74 | 2,781,349.90 | |
| **负 债 合 计** | 4,185,354,790.73 | 2,137,381,360.02 | 1,674,762,290.62 | 962,723,059.05 | |
| 所有者权益 | | | | | |
| 股本 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中:优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 375,771,566.88 | 357,838,233.56 | 304,038,233.56 | 250,238,233.56 | |
| 减:库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | 5,911,867.86 | |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 593,296,860.51 | 526,084,535.01 | 243,626,609.90 | 53,206,810.70 | |
| **所有者权益合计** | 1,104,068,427.39 | 1,018,922,768.57 | 682,664,843.46 | 399,356,912.12 | |
| **负债及所有者权益合计** | 5,289,423,218.12 | 3,156,304,128.59 | 2,357,427,134.08 | 1,362,079,971.17 | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 利润表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 | 附注编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | 1,429,291,204.63 | 3,946,092,696.82 | 2,537,526,824.46 | 2,032,317,265.42 | |
| 其中：营业收入 | 1,429,291,204.63 | 3,946,092,696.82 | 2,537,526,824.46 | 2,032,317,265.42 | 十六、（四） |
| △利息收入 | | | | | |
| △已赚保费 | | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | | |
| **二、营业总成本** | 1,376,089,911.79 | 3,411,993,547.19 | 2,210,884,565.91 | 1,855,043,493.35 | |
| 其中:营业成本 | 656,842,717.40 | 1,585,140,593.79 | 1,028,731,297.11 | 809,196,752.77 | 十六、（四） |
| △利息支出 | | | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | | | |
| △退保金 | | | | | |
| △赔付支出净额 | | | | | |
| △提取保险合同准备金净额 | | | | | |
| △保单红利支出 | | | | | |
| △分保费用 | | | | | |
| 税金及附加 | 5,198,598.27 | 17,287,720.19 | 29,526,418.72 | 65,797,133.04 | |
| 销售费用 | 327,624,503.69 | 822,577,169.14 | 471,717,512.06 | 420,463,174.54 | |
| 管理费用 | 375,883,536.30 | 959,273,372.37 | 660,869,192.96 | 557,378,874.34 | |
| 财务费用 | 10,533,465.17 | 27,713,243.31 | 19,627,051.52 | 2,143,126.05 | |
| 资产减值损失 | 7,090.96 | 1,448.39 | 413,093.54 | 64,432.61 | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 1,204,657.54 | | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 28,639,519.12 | 94,070,767.30 | 64,798,473.37 | 19,982,743.96 | 十六、（五） |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | | 34,731.89 | -89,818.33 | 3,789.75 | |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | | | |
| 其他收益 | | 273,720.30 | | | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | 83,045,469.50 | 628,478,369.12 | 391,350,913.59 | 197,260,305.78 | |
| 加：营业外收入 | 237,438.51 | 2,202,096.53 | 1,086,931.12 | 490,485.31 | |
| 减：营业外支出 | 1,001,817.58 | 8,621,699.60 | 622,007.15 | 3,846,693.40 | |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | 82,281,090.43 | 622,058,766.05 | 391,815,837.56 | 193,904,097.69 | |
| 减：所得税费用 | 15,068,764.93 | 99,570,840.94 | 63,307,906.22 | 31,208,533.98 | |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | 67,212,325.50 | 522,487,925.11 | 328,507,931.34 | 162,695,563.71 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 67,212,325.50 | 522,487,925.11 | 328,507,931.34 | 162,695,563.71 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | | | |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 6.其他 | | | | | |
| **七、综合收益总额** | 67,212,325.50 | 522,487,925.11 | 328,507,931.34 | 162,695,563.71 | |
| **八、每股收益** | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 现金流量表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项　　目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015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 | 3,551,518,583.38 | 4,399,740,234.20 | 3,315,736,938.21 | 2,280,830,435.03 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | | | |
| 收到的税费返还 | | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 276,261.28 | 3,883,252.44 | 14,084,404.84 | 10,587,694.48 | |
| **经营活动现金流入小计** | 3,551,794,844.66 | 4,403,623,486.64 | 3,329,821,343.05 | 2,291,418,129.51 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 259,657,045.61 | 818,522,001.48 | 590,945,936.37 | 436,117,183.44 | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 786,262,773.49 | 1,912,584,379.25 | 1,050,339,086.71 | 930,933,556.76 | |
| 支付的各项税费 | 116,267,238.81 | 185,630,144.35 | 136,753,311.32 | 76,150,999.57 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 269,014,518.71 | 515,635,753.59 | 400,889,642.05 | 298,739,562.68 | |
| **经营活动现金流出小计** | 1,431,201,576.62 | 3,432,372,278.67 | 2,178,927,976.45 | 1,741,941,302.45 | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 2,120,593,268.04 | 971,251,207.97 | 1,150,893,366.60 | 549,476,827.06 | |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 5,300,500,000.00 | 16,776,391,718.07 | 9,708,820,000.00 | 4,382,748,857.82 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 28,639,519.12 | 94,070,767.30 | 64,798,473.37 | 19,994,757.85 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,000.00 | 107,550.00 | 408.00 | |
| 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 | | 10,963,059.19 | 131,000,000.00 | 365,755,008.00 | |
| **投资活动现金流入小计** | 5,329,139,519.12 | 16,881,427,544.56 | 9,904,726,023.37 | 4,768,499,031.67 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 149,260,187.30 | 155,536,017.20 | 173,682,871.96 | 165,161,733.62 | |
| 投资支付的现金 | 6,912,700,000.00 | 18,279,991,718.07 | 9,848,059,226.69 | 5,072,036,786.53 | |
| △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 | | | 130,000,000.00 | 283,855,008.00 | |
| **投资活动现金流出小计** | 7,061,960,187.30 | 18,435,527,735.27 | 10,151,742,098.65 | 5,521,053,528.15 | |
| **投资活动产生的现金流量净额** | -1,732,820,668.18 | -1,554,100,190.71 | -247,016,075.28 | -752,554,496.48 | |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | 300,000,000.00 | |
| 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 | | 200,000,000.00 | | 100,000,000.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 277,971,313.16 | | 7,000,000.00 | |
| **筹资活动现金流入小计** | | 477,971,313.16 | | 407,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,602,250.00 | 245,763,541.67 | 100,319,666.67 | 4,297,833.33 | |
| 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 | | | 277,971,313.16 | 44,635,668.00 | |
| **筹资活动现金流出小计** | 101,602,250.00 | 345,763,541.67 | 478,290,979.83 | 48,933,501.33 | |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | -101,602,250.00 | 132,207,771.49 | -478,290,979.83 | 358,066,498.67 | |
| **四、汇率变动对现金的影响** | | | | | |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | 286,170,349.86 | -450,641,211.25 | 425,586,311.49 | 154,988,829.25 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 160,657,878.45 | 611,299,089.70 | 185,712,778.21 | 30,723,948.96 | |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | 446,828,228.31 | 160,657,878.45 | 611,299,089.70 | 185,712,778.21 | |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 所有者权益变动表

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项 目 | 2018年1-4月 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 90,000,000.00 | | | | 357,838,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 526,084,535.01 | 1,018,922,768.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 90,000,000.00 | | | | 357,838,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 526,084,535.01 | 1,018,922,768.57 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 17,933,333.32 | | | | | | 67,212,325.50 | 85,145,658.82 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 67,212,325.50 | 67,212,325.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 17,933,333.32 | | | | | | | 17,933,333.32 |
| 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 17,933,333.32 | | | | | | | 17,933,333.32 |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.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 | 90,000,000.00 | | | | 375,771,566.88 | | | | 45,000,000.00 | | 593,296,860.51 | 1,104,068,427.39 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 所有者权益变动表（续）

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项 目 | 2017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 | 90,000,000.00 | | | | 304,038,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 243,626,609.90 | 682,664,843.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 90,000,000.00 | | | | 304,038,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 243,626,609.90 | 682,664,843.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | 282,457,925.11 | 336,257,925.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 522,487,925.11 | 522,487,925.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | | 53,800,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -240,030,000.00 | -240,030,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -240,030,000.00 | -240,030,000.00 |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.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 | 90,000,000.00 | | | | 357,838,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 526,084,535.01 | 1,018,922,768.57 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 所有者权益变动表(续)

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项 目 | 2016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 | 90,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,911,867.86 | | 53,206,810.70 | 399,356,912.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 90,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,911,867.86 | | 53,206,810.70 | 399,356,912.12 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 53,800,000.00 | | | | 39,088,132.14 | | 190,419,799.20 | 283,307,931.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 328,507,931.34 | 328,507,931.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 53,800,000.00 | | | | | | | 53,800,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 39,088,132.14 | | -138,088,132.14 | -99,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 39,088,132.14 | | -39,088,132.14 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -99,000,000.00 | -99,000,000.00 |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.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 | 90,000,000.00 | | | | 304,038,233.56 | | | | 45,000,000.00 | | 243,626,609.90 | 682,664,843.46 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 所有者权益变动表(续)

编制单位：北京中公教育科技股份有限公司　　金额单位：元

| 项 目 | 2015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 | 10,000,000.00 | | | | | | | | 30,914.96 | | -100,269,566.55 | -90,238,651.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 10,000,000.00 | | | | | | | | 30,914.96 | | -100,269,566.55 | -90,238,651.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 80,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,880,952.90 | | 153,476,377.25 | 489,595,563.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 162,695,563.71 | 162,695,563.71 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,111,111.11 | | | | 325,788,888.89 | | | | | | | 326,900,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 1,111,111.11 | | | | 298,888,888.89 | | | | | | | 300,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 26,900,000.00 | | | | | | | 26,900,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,911,867.86 | | -5,911,867.86 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,911,867.86 | | -5,911,867.86 | |
| 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 | 78,888,888.89 | | | | -75,550,655.33 | | | | -30,914.96 | | -3,307,318.60 | |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | 78,888,888.89 | | | | -75,550,655.33 | | | | -30,914.96 | | -3,307,318.60 | |
| (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 | 90,000,000.00 | | | | 250,238,233.56 | | | | 5,911,867.86 | | 53,206,810.70 | 399,356,912.12 |

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 北京中公教育科技股份有限公司

# 2015-2018 年 4 月财务报表附注

（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

1.公司注册地、组织形式和总部地址

北京中公教育科技股份有限公司（以下简称“中公教育”或“公司”或“本公司”）前身为北京中公未来教育咨询有限公司，于 2010 年 2 月 4 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，注册地为北京市海淀区学清路 38 号 B 座 9 层 911 室。

2015 年 10 月 14 日，鲁忠芳、李永新、王振东、张永生、郭世泓、刘斌、杨少锋、张治安、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）和北京基锐科创投资中心（有限合伙）在北京中公未来教育咨询有限公司整体改制的基础上共同发起设立股份有限公司，统一社会信用代码：91110108551426892J。

总部地址：北京市海淀区学清路 23 号汉华世纪大厦 B 座。

2.公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：教育业。

客户性质：主要为自然人。

经营范围：教育技术咨询、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；教育咨询；文化咨询；企业管理咨询；企业投资咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；公共关系服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务；不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，电子公告服务）；（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2021 年 10 月 11 日）；图书批发、零售、网上销售（出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

3.本公司最终控制方的名称

本公司最终控制方为鲁忠芳、李永新。鲁忠芳和李永新系母子关系，报告期内合计持股比例占本公司股本的 67.50%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 9 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

报告期合并报表的范围详见附注八、（一）在子公司中的权益；合并报表范围的变动详见附注七、合并范围的变动。

## 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 2018 年 4 月 30 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，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）现金流量表之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.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十二）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项期末金额大于 500 万元的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据 | |
|---|---|
| 组合 1：账龄组合 | 对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，首先进行单独减值测试，未发生减值的应收款项，按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备 |
| 组合 2：款项性质组合 | 款项性质组合主要包括应收关联方款项、员工备用金、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收款项和其他款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1：账龄组合 | 账龄分析法 |
| 组合 2：款项性质组合 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款坏账准备计提比例(%) | 其他应收款坏账准备计提比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1－2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2－3年（含3年） | 20 | 20 |
| 3－4年（含4年） | 30 | 30 |
| 4－5年（含5年） | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的比例如下：

| 组合名称 | 方法说明 |
| --- | --- |
| 款项性质组合 | 以历史损失率为基础估计未来现金流量 |

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）持有待售

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十四）终止经营

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

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

（十六）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。

（十七）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）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。

（十九）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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）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 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：对于无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

（二十一）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。

（二十二）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（二十三）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。

（二十四）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（二十五）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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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面授培训收入与线上培训收入。面授培训收入在完成培训服务且达到约定的不退费条件时确认收入；线上培训收入在提供服务的有效期内按直线法确认收入。

（二十六）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。

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十七）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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

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。

（二十九）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 3%、5%、6% | 3%、5%、6% | 3%、5%、6% | 3%、5%、6% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | -- | -- | 3%、5% | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% | 5%、7% | 5%、7% | 5%、7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | 3% | 3% | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 1.5%、2% | 1.5%、2% | 1.5%、2% | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% | 15%、20%、25% | 15%、20%、25% | 15%、20%、25% |

1.增值税和营业税

本公司及下属分公司、子公司、学校从事非学历教育服务的收入，原按 3%、5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）、《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，本公司及下属分公司、子公司、学校从事非学历教育服务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起，全面改为按 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 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 1.本公司 | 15% | 15% | 15% | 15% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 企业名称 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.长春市中公未来教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 3.武汉市洪山区中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 4.浙江中公教育咨询有限公司 | 25% | 25% | 25% | 25% |
| 5.台州中公未来企业管理咨询有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 6.呼和浩特市赛罕区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 7.大连中公未来教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 8.佳木斯市中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 9.北京中公新智育网络科技有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 10.锦州市中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 11.常德市武陵区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 12.益阳市赫山区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 13.呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 14.太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 | 25% | 25% | 25% | 25% |
| 15.唐山市路南区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 16.沈阳中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 17.潍坊中公教育职业培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 18.沧州市运河区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 19.保定市莲池区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 20.邯郸市丛台区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 21.成都市武侯区中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 22.乐山市市中区中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 23.德州中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 24.赤峰红山中公教育培训中心 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 25.乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 26.湛江市霞山区中公培训中心 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 27.鞍山市中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 28.齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 29.重庆市沙坪坝区中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 30.牡丹江市中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 31.西宁中公教育学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 32.锡林浩特中公未来教育咨询有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 33.邵阳市双清区中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 34.乐清市乐成中公培训中心有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 35.黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 20% | 20% | 20% | 20% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 企业名称 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 36.鹤岗市中公培训学校 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 37.焦作市中公未来教育服务有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 38.北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 39.新郑市中公文化传播有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 40.重庆市江北区中公职业考试培训有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 41.南宁中公未来教育咨询有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 42.白银中公未来教育咨询有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 43.北京新德致远企业管理咨询有限公司 | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 44.海口市美兰区中公教育培训学校 | 20% | 20% | 20% | -- |
| 45.山东昆仲置业有限公司 | 25% | 25% | 25% | -- |
| 46.三门峡市中公文化传播有限公司 | 20% | 20% | 20% | -- |
| 47.辽宁中公教育学术文化交流有限公司 | 25% | 20% | -- | -- |
| 48.天津武清区中未教育信息咨询有限公司 | 25% | -- | -- | -- |
| 49.辽宁中公教育科技有限公司 | 25% | -- | -- | -- |
| 50.南宁中未教育咨询有限公司 | -- | -- | 20% | 20% |
| 51.乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | -- | -- | 25% | 25% |
| 52.北川中公未来茶品有限责任公司 | -- | -- | -- | 20% |
| 53.天津中公未来科技发展有限公司 | -- | -- | -- | 20% |
| 54.邵阳市大祥区中公培训学校 | -- | -- | -- | 20% |
| 55.北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | -- | -- | -- | 20% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.增值税和营业税

（1）根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71 号）的规定，自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元（含本数，下同）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；对月营业额 2 万元至 3 万元的营业税纳税人，免征营业税；根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号）的规定，增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。其中，以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，季度销售额或营业额不超过 9 万元的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。本公司及符合免征条件的下属分公司、子公司、学校免征增值税或营业税。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）根据《财政部、国家税务总局关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2015]96 号）的规定，《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71 号）规定的增值税和营业税政策继续执行至 2017 年 12 月 31 日。本公司及符合免征条件的下属分公司、子公司、学校免征增值税或营业税。

（3）根据《财政部、税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税[2017]76 号）的规定，为支持小微企业发展，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司及符合免征条件的下属分公司、子公司、学校免征增值税。

（4）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、学校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、国家税务总局关于对小微企业免征有关政府性基金的通知》（财税[2014]122 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元（含 9 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金、文化事业建设费。本公司及符合免征条件的下属分公司、子公司、学校免征教育费附加和地方教育费附加。

（2）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。本公司及符合免征条件的下属分公司、子公司、学校免征教育费附加和地方教育费附加。

（3）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%，降低征收率的期限暂按两年执行。本公司符合条件的下属分公司、学校适用该政策计缴地方教育费附加。

3.企业所得税

（1）2014 年 10 月 30 日，本公司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 GR201411001655 的高新技术企业证书，证书有效期为 2014 年 10 月 30 日至 2017 年 10 月 29 日。2017 年 8 月 10 日，本公司通过



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，本公司及下属分公司 2015 年至 2018 年 4 月减按 15%计缴企业所得税。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2014]34 号）的规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司和学校按该政策计缴企业所得税。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号）的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司和学校按该政策计缴企业所得税。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号）的规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司和学校按该政策计缴企业所得税。

（5）根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的文件规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司和学校按该政策计缴企业所得税。

（6）根据《内蒙古自治区人民政府关于修改内政发[2012]88 号文件有关小型微利企业所得税优惠政策的通知》（内政发[2014]87 号）的规定，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，并免征其中地方分享部分。根据《国务院关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》（国发[2003]26 号）的规定，从 2004 年起，中央与地方所得税收入分享比例继续按中央分享 60%，地方分享 40%执行。本公司符合条件的下属子公司和学校按该政策计缴企业所得税。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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）财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。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 |
| --- | --- |
| 将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。 | 税金及附加 |
| 将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 增加合并利润表 2016 年度税金及附加 1,090,067.31 元，减少合并利润表 2016 年度管理费用 1,090,067.31 元；<br>增加母公司利润表 2016 年度税金及附加 1,074,195.04 元，减少母公司利润表 2016 年度管理费用 1,074,195.04 元。 |

（2）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。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 |
| --- | --- |
| 将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算 | 增加合并利润表 2017 年度其他收益 275,586.30 元，增加合并利润表 2017 年度营业利润 275,586.30 元；<br>增加母公司利润表 2017 年度其他收益 273,720.30 元，增加母公司利润表 2017 年度营业利润 273,720.30 元。 |

（3）本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 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 |
| --- | --- |
| 区分终止经营损益、持续经营损益列报 | 合并利润表 2017 年度持续经营净利润 524,837,228.26 元，合并利润表 2016 年度持续经营净利润 326,588,825.30 元，合并利润表 2015 年度持续经营净利润 160,943,505.40 元；<br>母公司利润表 2017 年度持续经营净利润 522,487,925.11 元，母公司利润表 2016 年度持续经营净利润 328,507,931.34 元，母公司利润表 2015 年度持续经营净利润 162,695,563.71 元。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 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 |
| --- | --- |
| 利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。 | 减少合并利润表 2017 年度营业外收入 55,561.89 元，减少合并利润表 2017 年度营业外支出 20,830.00 元，增加合并利润表 2017 年度资产处置收益 34,731.89 元；<br>减少母公司利润表 2017 年度营业外收入 55,561.89 元，减少母公司利润表 2017 年度营业外支出 20,830.00 元，增加母公司利润表 2017 年资产处置收益 34,731.89 元；<br>减少合并利润表 2016 年度营业外收入 61,576.00 元，减少合并利润表 2016 年度营业外支出 151,394.33 元，减少合并利润表 2016 年度资产处置收益 89,818.33 元；<br>减少母公司利润表 2016 年度营业外收入 61,576.00 元，减少母公司利润表 2016 年度营业外支出 151,394.33 元，减少母公司利润表 2016 年度资产处置收益 89,818.33 元；<br>减少合并利润表 2015 年度营业外收入 17,355.23 元，减少合并利润表 2015 年度营业外支出 22,460.26 元，减少合并利润表 2015 年度资产处置收益 5,105.03 元；<br>减少母公司利润表 2015 年度营业外收入 17,355.23 元，减少母公司利润表 2015 年度营业外支出 13,565.48 元，增加母公司利润表 2015 年度资产处置收益 3,789.75 元。 |

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 现金 | 45,104.70 | 49,151.43 | 57,472.32 | 197,730.23 |
| 银行存款 | 430,846,586.09 | 162,568,324.59 | 598,636,851.28 | 185,802,706.54 |
| 其他货币资金 | 73,217,345.07 | 27,338,983.83 | 306,290,994.44 | 16,698,355.65 |
| 合计 | 504,109,035.86 | 189,956,459.85 | 904,985,318.04 | 202,698,792.42 |

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以及保证金余额。

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，详见附注六、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.期末无存放在境外的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 201,204,657.54 | | | |
| 其中:债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | | | | |
| 其他（注） | 201,204,657.54 | | | |
| 合计 | 201,204,657.54 | | | |

注：其他系指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构性存款。

（三）应收账款

1.分类列示

| 类别 | 2018年4月30日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 582,684.92 | 100.00 | 791.75 | 0.14 | 581,893.17 |
| 其中：账龄组合 | 15,834.92 | 2.72 | 791.75 | 5.00 | 15,043.17 |
| 款项性质组合 | 566,850.00 | 97.28 | | | 566,850.00 |
| 合计 | 582,684.92 | 100.00 | 791.75 | -- | 581,893.17 |

（续上表）

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例(%) | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,494,000.00 | 100.00 | | | 5,494,000.00 |
| 其中：款项性质组合 | 5,494,000.00 | 100.00 | | | 5,494,000.00 |
| 合计 | 5,494,000.00 | 100.00 | | | 5,494,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,598,000.00 | 100.00 | | | 2,598,000.00 |
| 其中：款项性质组合 | 2,598,000.00 | 100.00 | | | 2,598,000.00 |
| 合计 | 2,598,000.00 | 100.00 | | | 2,598,000.00 |

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,834.92 | 791.75 | 5.00 |
| 合计 | 15,834.92 | 791.75 | -- |

3.组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 关联方款项 | 566,850.00 | | |
| 合计 | 566,850.00 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 关联方款项 | 5,494,000.00 | | |
| 合计 | 5,494,000.00 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 关联方款项 | 2,598,000.00 | | |
| 合计 | 2,598,000.00 | | |

4.应收账款金额主要情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 展览服务 | 566,850.00 | 1 年以内 | 97.28 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京诺铭科技有限公司 | 租赁服务 | 15,834.92 | 1 年以内 | 2.72 | 791.75 |
| 合计 | | 582,684.92 | | 100.00 | 791.75 |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 租赁服务、展览服务、餐饮服务 | 5,494,000.00 | 2 年以内 | 100.00 | |
| 合计 | | 5,494,000.00 | | 100.00 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 租赁服务、展览服务、餐饮服务 | 2,598,000.00 | 1 年以内 | 100.00 | |
| 合计 | | 2,598,000.00 | | 100.00 | |

（四）预付款项

1.按账龄列示

| 账龄 | 2018 年 4 月 30 日 | 比例（%） | 2017 年 12 月 31 日 | 比例（%） | 2016 年 12 月 31 日 | 比例（%） | 2015 年 12 月 31 日 | 比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 876,721.00 | 100.00 | 706,220.80 | 100.00 | 312,018.00 | 100.00 | | |
| 合计 | 876,721.00 | 100.00 | 706,220.80 | 100.00 | 312,018.00 | 100.00 | | |

2.预付款项金额主要情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占预付款项总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南京途牛国际旅行社有限公司 | 机票款 | 873,721.00 | 1 年以内 | 99.66 | |
| 沈阳市大东区吉佳好服装贸易商行 | 购货款 | 3,000.00 | 1 年以内 | 0.34 | |
| 合计 | | 876,721.00 | | 100.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占预付款项总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南京途牛商务服务有限公司 | 机票款 | 652,785.00 | 1 年以内 | 92.43 | |
| 安吉卡贝隆家具有限公司 | 购货款 | 28,135.80 | 1 年以内 | 3.98 | |
| 北京丝美达科贸有限责任公司 | 购货款 | 25,300.00 | 1 年以内 | 3.59 | |
| 合计 | | 706,220.80 | | 100.00 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占预付款项总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京邦威家具有限公司 | 购货款 | 312,018.00 | 1 年以内 | 100.00 | |
| 合计 | | 312,018.00 | | 100.00 | |

（五）应收利息

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 定期存款 | 2,436,912.29 | | | |
| 合计 | 2,436,912.29 | | | |

（六）其他应收款

1.分类列示

| 类别 | 2018 年 4 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 43,129,863.10 | 98.83 | 16,691.75 | 0.04 | 43,113,171.35 |
| 其中：账龄组合 | 99,153.87 | 0.23 | 16,691.75 | 16.83 | 82,462.12 |
| 款项性质组合 | 43,030,709.23 | 98.60 | | | 43,030,709.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 510,300.00 | 1.17 | 510,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 43,640,163.10 | 100.00 | 526,991.75 | -- | 43,113,171.35 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 40,233,127.86 | 98.75 | 8,920.04 | 0.02 | 40,224,207.82 |
| 其中：账龄组合 | 92,661.28 | 0.23 | 8,920.04 | 9.63 | 83,741.24 |
| 款项性质组合 | 40,140,466.58 | 98.52 | | | 40,140,466.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 510,300.00 | 1.25 | 510,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 40,743,427.86 | 100.00 | 519,220.04 | -- | 40,224,207.82 |

（续上表）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 38,255,403.25 | 98.68 | 5,999.15 | 0.02 | 38,249,404.10 |
| 其中：账龄组合 | 105,258.06 | 0.27 | 5,999.15 | 5.70 | 99,258.91 |
| 款项性质组合 | 38,150,145.19 | 98.41 | | | 38,150,145.19 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 510,300.00 | 1.32 | 510,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 38,765,703.25 | 100.00 | 516,299.15 | -- | 38,249,404.10 |

（续上表）

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 34,121,012.57 | 100.00 | 102,469.36 | 0.30 | 34,018,543.21 |
| 其中：账龄组合 | 2,048,103.66 | 6.00 | 102,469.36 | 5.00 | 1,945,634.30 |
| 款项性质组合 | 32,072,908.91 | 94.00 | | | 32,072,908.91 |
| 合计 | 34,121,012.57 | 100.00 | 102,469.36 | -- | 34,018,543.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,496.80 | 324.84 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 36,370.00 | 3,637.00 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 41,562.07 | 8,312.41 | 20.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 14,725.00 | 4,417.50 | 30.00 |
| 合计 | 99,153.87 | 16,691.75 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 36,371.83 | 1,818.59 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 41,564.45 | 4,156.45 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 14,725.00 | 2,945.00 | 20.00 |
| 合计 | 92,661.28 | 8,920.04 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 90,533.06 | 4,526.65 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 14,725.00 | 1,472.50 | 10.00 |
| 合计 | 105,258.06 | 5,999.15 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,046,820.03 | 102,341.00 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,283.63 | 128.36 | 10.00 |
| 合计 | 2,048,103.66 | 102,469.36 | -- |

3.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 42,440,993.76 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 585,303.19 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 4,412.28 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 43,030,709.23 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 39,500,061.24 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 348,026.57 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 292,378.77 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 40,140,466.58 | | | |

（续上表）

| 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 37,017,349.34 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 1,132,140.47 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 655.38 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 38,150,145.19 | | | |

（续上表）

| 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 18,055,101.64 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 4,883,838.95 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 2,103.82 | | | 预计可收回 |
| 关联方资金拆借 | 9,088,387.96 | | | 预计可收回 |
| 关联方代垫费用 | 43,476.54 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 32,072,908.91 | | | |

4.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州市国美电器有限公司 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | |

（续上表）

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州市国美电器有限公司 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州市国美电器有限公司 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | |

5.按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 42,951,293.76 | 40,010,361.24 | 37,527,649.34 | 18,055,101.64 |
| 备用金 | 585,303.19 | 348,026.57 | 1,132,140.47 | 4,883,838.95 |
| 社保及公积金 | 4,412.28 | 292,378.77 | 655.38 | 2,103.82 |
| 代垫费用 | 84,428.87 | 77,932.07 | 89,012.07 | 2,075,571.57 |
| 资金拆借 | | | | 9,088,387.96 |
| 其他 | 14,725.00 | 14,729.21 | 16,245.99 | 16,008.63 |
| 合计 | 43,640,163.10 | 40,743,427.86 | 38,765,703.25 | 34,121,012.57 |

6.期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 张家口市兴垣城建开发有限公司 | 押金及保证金 | 11,000,000.00 | 1-2 年 | 25.21 | |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 5,675,200.00 | 1-2 年 | 13.00 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 4-5 年 | 6.19 | |
| 北京科博赛奇互动广告有限公司 | 押金及保证金 | 2,641,000.00 | 1 年以内 | 6.05 | |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 1-2 年 | 3.44 | |
| 合计 | | 23,516,200.00 | | 53.89 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 张家口市兴垣城建开发有限公司 | 押金及保证金 | 11,000,000.00 | 1-2 年 | 27.00 | |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 5,675,200.00 | 1-2 年 | 13.93 | |
| 北京无双科技有限公司 | 押金及保证金 | 3,400,000.00 | 1 年以内 | 8.34 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 4-5 年 | 6.63 | |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 1-2 年 | 3.68 | |
| 合计 | | 24,275,200.00 | | 59.58 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 张家口市兴垣城建开发有限公司 | 押金及保证金 | 11,000,000.00 | 1 年以内 | 28.38 | |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 5,675,200.00 | 1 年以内 | 14.64 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 3-4 年 | 6.96 | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 押金及保证金 | 2,300,000.00 | 1 年以内 | 5.93 | |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 3.87 | |
| 合计 | | 23,175,200.00 | | 59.78 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 关联方资金拆借 | 3,395,709.84 | 1 年以内 | 9.95 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 2-3 年 | 7.91 | |
| 沈阳丽景明珠酒店管理有限公司 | 关联方资金拆借 | 2,442,734.63 | 1 年以内 | 7.16 | |
| 广州宝洁有限公司 | 代垫费用 | 2,032,095.03 | 1 年以内 | 5.96 | 101,604.75 |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 关联方资金拆借 | 1,807,180.82 | 1 年以内 | 5.30 | |
| 合计 | | 12,377,720.32 | | 36.28 | 101,604.75 |

（七）其他流动资产

1.分类列示

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 理财产品 | 2,352,580,000.00 | 2,111,230,000.00 | 607,250,000.00 | 700,000,000.00 |
| 投资款（注） | | | | 1,000,000.00 |
| 待摊费用 | 86,385,366.75 | 58,576,788.43 | 51,805,432.97 | 39,478,344.76 |
| 合计 | 2,438,965,366.75 | 2,169,806,788.43 | 659,055,432.97 | 740,478,344.76 |

注：截至2015年12月31日，投资款余额1,000,000.00元，主要系公司拟投资设立上海未铭教育培训有限公司，但实际并未设立，款项已于2016年7月14日收回。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.待摊费用按性质分类

| 性质（内容） | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 房租及物业 | 82,984,941.80 | 53,021,672.18 | 47,930,104.32 | 35,488,368.80 |
| 市场推广费 | 1,051,940.85 | 1,411,819.38 | 1,120,895.16 | 1,328,267.36 |
| 能耗费 | | 1,221,800.04 | 208,460.22 | 104,471.96 |
| 其他 | 2,348,484.10 | 2,921,496.83 | 2,545,973.27 | 2,557,236.64 |
| 合计 | 86,385,366.75 | 58,576,788.43 | 51,805,432.97 | 39,478,344.76 |

（八）可供出售金融资产

1.分类列示

| 项目 | 2018年4月30日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2016年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 其中：按成本计量的权益工具 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 合计 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |

2.期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 | | |
| 北京金吾创业投资中心（有限合伙） | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | | | 16.67 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | | | -- | |

（续上表）

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
| 北京金吾创业投资中心（有限合伙） | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | | | 16.67 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | | | -- | |

（续上表）

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
| 北京金吾创业投资中心（有限合伙） | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | | | 16.67 | |
| 合计 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | | | | -- | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 | | |
| 北京金吾创业投资中心（有限合伙） | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | | 16.67 | |
| 合计 | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | | | -- | |

（九）投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 766,002.33 | 766,002.33 |
| 2.本期增加金额 | 38,300.21 | 38,300.21 |
| （1）计提或摊销 | 38,300.21 | 38,300.21 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | 804,302.54 | 804,302.54 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 1,652,952.67 | 1,652,952.67 |
| 2.2018 年 4 月 30 日 | 1,614,652.46 | 1,614,652.46 |

注：2018年1-4月计提折旧38,300.21元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 651,102.03 | 651,102.03 |
| 2.本期增加金额 | 114,900.30 | 114,900.30 |
| （1）计提或摊销 | 114,900.30 | 114,900.30 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | 766,002.33 | 766,002.33 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 1,767,852.97 | 1,767,852.97 |
| 2.2017 年 12 月 31 日 | 1,652,952.67 | 1,652,952.67 |

注：2017年度计提折旧114,900.30元。

（续上表）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 536,201.73 | 536,201.73 |
| 2.本期增加金额 | 114,900.30 | 114,900.30 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| （1）计提或摊销 | 114,900.30 | 114,900.30 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 651,102.03 | 651,102.03 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 1,882,753.27 | 1,882,753.27 |
| 2.2016 年 12 月 31 日 | 1,767,852.97 | 1,767,852.97 |

注：2016年度计提折旧114,900.30元。

（续上表）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | 2,418,955.00 | 2,418,955.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 421,301.42 | 421,301.42 |
| 2.本期增加金额 | 114,900.31 | 114,900.31 |
| （1）计提或摊销 | 114,900.31 | 114,900.31 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | 536,201.73 | 536,201.73 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 1,997,653.58 | 1,997,653.58 |
| 2.2015 年 12 月 31 日 | 1,882,753.27 | 1,882,753.27 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：2015年度计提折旧114,900.31元。

（十）固定资产

1.分类列示

| 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 | | | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 213,727,597.72 | 39,832,104.02 | 73,767,416.42 | 84,613,217.20 | 10,733,529.20 | 422,673,864.56 |
| 2.本期增加金额 | | | 134,480.43 | 799,893.37 | 102,977.78 | 1,037,351.58 |
| （1）购置 | | | 134,480.43 | 799,893.37 | 102,977.78 | 1,037,351.58 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | 213,727,597.72 | 39,832,104.02 | 73,901,896.85 | 85,413,110.57 | 10,836,506.98 | 423,711,216.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 26,580,360.42 | 5,974,815.61 | 49,991,467.71 | 52,027,361.53 | 8,192,919.88 | 142,766,925.15 |
| 2.本期增加金额 | 3,384,020.10 | 1,327,599.29 | 3,210,202.94 | 3,320,415.51 | 307,438.05 | 11,549,675.89 |
| （1）计提 | 3,384,020.10 | 1,327,599.29 | 3,210,202.94 | 3,320,415.51 | 307,438.05 | 11,549,675.89 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | 29,964,380.52 | 7,302,414.90 | 53,201,670.65 | 55,347,777.04 | 8,500,357.93 | 154,316,601.04 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 187,147,237.30 | 33,857,288.41 | 23,775,948.71 | 32,585,855.67 | 2,540,609.32 | 279,906,939.41 |
| 2.2018 年 4 月 30 日 | 183,763,217.20 | 32,529,689.12 | 20,700,226.20 | 30,065,333.53 | 2,336,149.05 | 269,394,615.10 |

注：2018年1-4月计提折旧11,549,675.89元。

（续上表）

| 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 | | | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 213,727,597.72 | 39,832,104.02 | 59,992,898.23 | 60,539,134.53 | 10,593,917.70 | 384,685,652.20 |
| 2.本期增加金额 | | | 14,548,318.19 | 24,084,482.67 | 139,611.50 | 38,772,412.36 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （1）购置 | | | 14,548,318.19 | 24,084,482.67 | 139,611.50 | 38,772,412.36 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 773,800.00 | 10,400.00 | | 784,200.00 |
| （1）处置或报废 | | | 773,800.00 | 10,400.00 | | 784,200.00 |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | 213,727,597.72 | 39,832,104.02 | 73,767,416.42 | 84,613,217.20 | 10,733,529.20 | 422,673,864.56 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 16,428,299.27 | 1,991,605.20 | 40,283,182.89 | 39,979,669.52 | 6,897,790.53 | 105,580,547.41 |
| 2.本期增加金额 | 10,152,061.15 | 3,983,210.41 | 10,425,582.22 | 12,057,572.01 | 1,295,129.35 | 37,913,555.14 |
| （1）计提 | 10,152,061.15 | 3,983,210.41 | 10,425,582.22 | 12,057,572.01 | 1,295,129.35 | 37,913,555.14 |
| 3.本期减少金额 | | | 717,297.40 | 9,880.00 | | 727,177.40 |
| （1）处置或报废 | | | 717,297.40 | 9,880.00 | | 727,177.40 |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | 26,580,360.42 | 5,974,815.61 | 49,991,467.71 | 52,027,361.53 | 8,192,919.88 | 142,766,925.15 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 197,299,298.45 | 37,840,498.82 | 19,709,715.34 | 20,559,465.01 | 3,696,127.17 | 279,105,104.79 |
| 2.2017 年 12 月 31 日 | 187,147,237.30 | 33,857,288.41 | 23,775,948.71 | 32,585,855.67 | 2,540,609.32 | 279,906,939.41 |

注：2017年度计提折旧37,913,555.14元。

（续上表）

| 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 | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 144,247,797.72 | | 55,401,587.21 | 50,483,390.48 | 9,417,319.70 | 259,550,095.11 |
| 2.本期增加金额 | 69,479,800.00 | 39,832,104.02 | 5,702,189.62 | 10,189,223.05 | 1,297,208.00 | 126,500,524.69 |
| （1）购置 | | | 5,702,189.62 | 10,189,223.05 | 1,297,208.00 | 17,188,620.67 |
| （2）在建工程转入 | | 39,832,104.02 | | | | 39,832,104.02 |
| （3）企业合并增加 | 69,479,800.00 | | | | | 69,479,800.00 |
| 3.本期减少金额 | | | 1,110,878.60 | 133,479.00 | 120,610.00 | 1,364,967.60 |
| （1）处置或报废 | | | 701,778.60 | 77,633.00 | 12,690.00 | 792,101.60 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （2）子公司处置减少 | | | 409,100.00 | 55,846.00 | 107,920.00 | 572,866.00 |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 213,727,597.72 | 39,832,104.02 | 59,992,898.23 | 60,539,134.53 | 10,593,917.70 | 384,685,652.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 5,451,165.41 | | 30,335,707.78 | 27,090,685.24 | 5,410,103.83 | 68,287,662.26 |
| 2.本期增加金额 | 10,977,133.86 | 1,991,605.20 | 10,664,572.29 | 13,000,190.59 | 1,562,778.65 | 38,196,280.59 |
| （1）计提 | 6,851,770.73 | 1,991,605.20 | 10,664,572.29 | 13,000,190.59 | 1,562,778.65 | 34,070,917.46 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | 4,125,363.13 | | | | | 4,125,363.13 |
| 3.本期减少金额 | | | 717,097.18 | 111,206.31 | 75,091.95 | 903,395.44 |
| （1）处置或报废 | | | 427,881.55 | 72,600.55 | 11,883.86 | 512,365.96 |
| （2）子公司处置减少 | | | 289,215.63 | 38,605.76 | 63,208.09 | 391,029.48 |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 16,428,299.27 | 1,991,605.20 | 40,283,182.89 | 39,979,669.52 | 6,897,790.53 | 105,580,547.41 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 138,796,632.31 | | 25,065,879.43 | 23,392,705.24 | 4,007,215.87 | 191,262,432.85 |
| 2.2016 年 12 月 31 日 | 197,299,298.45 | 37,840,498.82 | 19,709,715.34 | 20,559,465.01 | 3,696,127.17 | 279,105,104.79 |

注：2016年度计提折旧34,070,917.46元。

（续上表）

| 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 | | | | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 18,077,070.64 | | 49,787,841.99 | 47,187,774.77 | 9,587,357.87 | 124,640,045.27 |
| 2.本期增加金额 | 126,170,727.08 | | 6,012,472.22 | 8,953,747.73 | 311,189.73 | 141,448,136.76 |
| （1）购置 | | | 6,012,472.22 | 8,953,747.73 | 311,189.73 | 15,277,409.68 |
| （2）在建工程转入 | 126,170,727.08 | | | | | 126,170,727.08 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 398,727.00 | 5,658,132.02 | 481,227.90 | 6,538,086.92 |
| （1）处置或报废 | | | 398,727.00 | 5,658,132.02 | 481,227.90 | 6,538,086.92 |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | 144,247,797.72 | | 55,401,587.21 | 50,483,390.48 | 9,417,319.70 | 259,550,095.11 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 4,670,196.66 | | 18,861,972.82 | 19,103,576.71 | 3,975,187.66 | 46,610,933.85 |
| 2.本期增加金额 | 780,968.75 | | 11,750,005.97 | 13,318,912.77 | 1,751,386.35 | 27,601,273.84 |
| （1）计提 | 780,968.75 | | 11,750,005.97 | 13,318,912.77 | 1,751,386.35 | 27,601,273.84 |
| （2）在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 276,271.01 | 5,331,804.24 | 316,470.18 | 5,924,545.43 |
| （1）处置或报废 | | | 276,271.01 | 5,331,804.24 | 316,470.18 | 5,924,545.43 |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | 5,451,165.41 | | 30,335,707.78 | 27,090,685.24 | 5,410,103.83 | 68,287,662.26 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 13,406,873.98 | | 30,925,869.17 | 28,084,198.06 | 5,612,170.21 | 78,029,111.42 |
| 2.2015 年 12 月 31 日 | 138,796,632.31 | | 25,065,879.43 | 23,392,705.24 | 4,007,215.87 | 191,262,432.85 |

注：2015年度计提折旧27,601,273.84元。

2.未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 固定资产净值 |
|---|---|
| 本公司之子公司山东昆仲置业有限公司-房屋及建筑物 | 60,954,049.49 |

注：产权证书正在办理中。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十一）在建工程

1.按项目列示

| 项目 | 2018年4月30日 | | | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | | 2015年12月31日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 济南大楼装修 | | | | | | | | | | | | |
| 长春教学大楼 | | | | | | | | | | | | |
| 抚顺中公大楼 | 79,612,767.49 | | 79,612,767.49 | | | | | | | | | |
| 双师教学系统 | 75,360,667.00 | | 75,360,667.00 | | | | | | | | | |
| 合计 | 154,973,434.49 | | 154,973,434.49 | | | | | | | | | |

2.重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例（%） | 工程进度 | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 2018年4月30日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 抚顺中公大楼 | 330,000,000.00 | | 79,612,767.49 | | | 25.28 | 25.28 | | | | 自有资金 | 79,612,767.49 |
| 双师教学系统 | | | 75,360,667.00 | | | | | | | | 自有资金 | 75,360,667.00 |
| 合计 | 330,000,000.00 | | 154,973,434.49 | | | | | | | | | 154,973,434.49 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目名称 | 预算数 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例（%） | 工程进度 | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 济南大楼装修 | | | 39,832,104.02 | 39,832,104.02 | | | | | | | 自有资金 | |
| 合计 | | | 39,832,104.02 | 39,832,104.02 | | | | | | | | |

（续上表）

| 项目名称 | 预算数 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例（%） | 工程进度 | 累计利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 长春教学大楼 | | 110,338,967.97 | 15,831,759.11 | 126,170,727.08 | | | | | | | 自有资金 | |
| 合计 | | 110,338,967.97 | 15,831,759.11 | 126,170,727.08 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十二）无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 205,199,737.07 | 3,680,230.00 | 48,050.00 | 208,928,017.07 |
| 2.本期增加金额 | | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| （1）购置 | | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | 205,199,737.07 | 4,080,230.00 | 48,050.00 | 209,328,017.07 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 7,204,305.29 | 1,037,381.75 | 12,647.19 | 8,254,334.23 |
| 2.本期增加金额 | 1,763,879.12 | 150,887.47 | 4,805.04 | 1,919,571.63 |
| （1）计提 | 1,763,879.12 | 150,887.47 | 4,805.04 | 1,919,571.63 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | 8,968,184.41 | 1,188,269.22 | 17,452.23 | 10,173,905.86 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2018 年 4 月 30 日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2017 年 12 月 31 日 | 197,995,431.78 | 2,642,848.25 | 35,402.81 | 200,673,682.84 |
| 2.2018 年 4 月 30 日 | 196,231,552.66 | 2,891,960.78 | 30,597.77 | 199,154,111.21 |

注：2018 年 1-4 月计提摊销 1,919,571.63 元。

（续上表）

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 205,199,737.07 | 3,310,230.00 | 48,050.00 | 208,558,017.07 |
| 2.本期增加金额 | | 370,000.00 | | 370,000.00 |
| （1）购置 | | 370,000.00 | | 370,000.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | 205,199,737.07 | 3,680,230.00 | 48,050.00 | 208,928,017.07 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 1,912,667.93 | 657,857.75 | 7,842.15 | 2,578,367.83 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.本期增加金额 | 5,291,637.36 | 379,524.00 | 4,805.04 | 5,675,966.40 |
| （1）计提 | 5,291,637.36 | 379,524.00 | 4,805.04 | 5,675,966.40 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | 7,204,305.29 | 1,037,381.75 | 12,647.19 | 8,254,334.23 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2017 年 12 月 31 日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 203,287,069.14 | 2,652,372.25 | 40,207.85 | 205,979,649.24 |
| 2.2017 年 12 月 31 日 | 197,995,431.78 | 2,642,848.25 | 35,402.81 | 200,673,682.84 |

注：2017 年度计提摊销 5,675,966.40 元。

（续上表）

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | 3,310,230.00 | 47,000.00 | 3,357,230.00 |
| 2.本期增加金额 | 205,199,737.07 | | 1,050.00 | 205,200,787.07 |
| （1）购置 | | | 1,050.00 | 1,050.00 |
| （2）企业合并增加 | 205,199,737.07 | | | 205,199,737.07 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 205,199,737.07 | 3,310,230.00 | 48,050.00 | 208,558,017.07 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | 298,834.55 | 3,133.36 | 301,967.91 |
| 2.本期增加金额 | 1,912,667.93 | 359,023.20 | 4,708.79 | 2,276,399.92 |
| （1）计提 | | 359,023.20 | 4,708.79 | 363,731.99 |
| （2）企业合并增加 | 1,912,667.93 | | | 1,912,667.93 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 1,912,667.93 | 657,857.75 | 7,842.15 | 2,578,367.83 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | | 3,011,395.45 | 43,866.64 | 3,055,262.09 |
| 2.2016 年 12 月 31 日 | 203,287,069.14 | 2,652,372.25 | 40,207.85 | 205,979,649.24 |

注：2016 年度计提摊销 363,731.99 元。

（续上表）

| 项目 | 软件使用权 | 商标使用权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 802,620.00 | | 802,620.00 |
| 2.本期增加金额 | 2,507,610.00 | 47,000.00 | 2,554,610.00 |
| （1）购置 | 2,507,610.00 | 47,000.00 | 2,554,610.00 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | 3,310,230.00 | 47,000.00 | 3,357,230.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 169,675.60 | | 169,675.60 |
| 2.本期增加金额 | 129,158.95 | 3,133.36 | 132,292.31 |
| （1）计提 | 129,158.95 | 3,133.36 | 132,292.31 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | 298,834.55 | 3,133.36 | 301,967.91 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.2015 年 12 月 31 日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日 | 632,944.40 | | 632,944.40 |
| 2.2015 年 12 月 31 日 | 3,011,395.45 | 43,866.64 | 3,055,262.09 |

注：2015 年度计提摊销 132,292.31 元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十三）商誉

商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 山东昆仲置业有限公司 | 39,378,573.51 | | | 39,378,573.51 |
| 合计 | 39,378,573.51 | | | 39,378,573.51 |

（续上表）

| 被投资单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 山东昆仲置业有限公司 | 39,378,573.51 | | | 39,378,573.51 |
| 合计 | 39,378,573.51 | | | 39,378,573.51 |

（续上表）

| 被投资单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 山东昆仲置业有限公司 | | 39,378,573.51 | | 39,378,573.51 |
| 合计 | | 39,378,573.51 | | 39,378,573.51 |

注 1：本公司商誉系收购山东昆仲置业有限公司时，合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额而形成。

注 2:本公司通过非同一控制下企业合并产生的商誉,已分配至相关资产组或资产组组合，并于期末对商誉相应的资产组或资产组组合进行减值测试，根据测试计提商誉减值准备。截至报告期末，本公司商誉未发生减值。

（十四）长期待摊费用

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 213,298,956.96 | 44,604,428.10 | 22,075,030.08 | | 235,828,354.98 |
| 市场推广费 | 5,497,196.27 | | 127,102.81 | | 5,370,093.46 |
| 房租及物业 | 2,347,056.79 | 173,000.00 | 1,795,510.72 | | 724,546.07 |
| 其他 | 721,377.32 | 71,154.15 | 83,946.81 | | 708,584.66 |
| 合计 | 221,864,587.34 | 44,848,582.25 | 24,081,590.42 | | 242,631,579.17 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 197,562,589.21 | 79,813,997.05 | 64,077,629.30 | | 213,298,956.96 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 市场推广费 | 5,878,504.67 | | 381,308.40 | | 5,497,196.27 |
| 房租及物业 | 197,147.01 | 6,193,170.74 | 4,043,260.96 | | 2,347,056.79 |
| 其他 | 570,534.80 | 821,735.57 | 670,893.05 | | 721,377.32 |
| 合计 | 204,208,775.69 | 86,828,903.36 | 69,173,091.71 | | 221,864,587.34 |

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 127,907,406.78 | 116,423,249.36 | 46,768,066.93 | | 197,562,589.21 |
| 市场推广费 | 6,259,813.08 | | 381,308.41 | | 5,878,504.67 |
| 房租及物业 | 564,945.14 | 152,691.00 | 520,489.13 | | 197,147.01 |
| 其他 | 145,036.91 | 544,105.00 | 118,607.11 | | 570,534.80 |
| 合计 | 134,877,201.91 | 117,120,045.36 | 47,788,471.58 | | 204,208,775.69 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 27,425,829.31 | 119,620,972.61 | 19,139,395.14 | | 127,907,406.78 |
| 市场推广费 | 6,641,121.50 | | 381,308.42 | | 6,259,813.08 |
| 房租及物业 | 731,450.24 | 888,732.96 | 1,055,238.06 | | 564,945.14 |
| 其他 | 347,718.67 | 34,000.00 | 236,681.76 | | 145,036.91 |
| 合计 | 35,146,119.72 | 120,543,705.57 | 20,812,623.38 | | 134,877,201.91 |

（十五）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 527,783.50 | 78,946.65 | 519,220.04 | 77,735.76 |
| 可抵扣亏损 | 6,739,118.45 | 1,684,779.61 | 7,165,445.80 | 1,791,361.45 |
| 合计 | 7,266,901.95 | 1,763,726.26 | 7,684,665.84 | 1,869,097.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 516,299.15 | 77,371.25 | 102,469.36 | 15,333.60 |
| 可抵扣亏损 | 11,608,390.72 | 2,902,097.68 | | |
| 已计提未支付的职工薪酬 | 155,612,455.75 | 23,341,868.36 | | |
| 合计 | 167,737,145.62 | 26,321,337.29 | 102,469.36 | 15,333.60 |

2.未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 3,944,889.27 | 591,733.39 | 4,617,213.13 | 692,581.97 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 152,914,031.96 | 38,228,507.99 | 154,285,458.24 | 38,571,364.56 |
| 公允价值计量变动计入损益的资产 | 1,204,657.54 | 180,698.63 | | |
| 合计 | 158,063,578.77 | 39,000,940.01 | 158,902,671.37 | 39,263,946.53 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 11,186,004.94 | 1,677,900.74 | 18,542,332.65 | 2,781,349.90 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 158,399,737.07 | 39,599,934.27 | | |
| 合计 | 169,585,742.01 | 41,277,835.01 | 18,542,332.65 | 2,781,349.90 |

3.未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 20,505,250.79 | 12,329,912.07 | 14,619,711.92 | 8,518,307.70 |
| 合计 | 20,505,250.79 | 12,329,912.07 | 14,619,711.92 | 8,518,307.70 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 2017 | | | | 1,016,742.77 |
| 2018 | | 714,282.63 | 1,692,135.41 | 2,151,310.79 |
| 2019 | 3,653,769.42 | 3,653,769.42 | 3,653,769.42 | 3,653,769.42 |
| 2020 | 435,532.71 | 435,532.71 | 1,052,115.35 | 1,696,484.72 |
| 2021 | 7,469,447.03 | 7,519,319.50 | 8,221,691.74 | |
| 2022 | 2,434.37 | 7,007.81 | | |
| 2023 | 8,944,067.26 | | | |
| 合计 | 20,505,250.79 | 12,329,912.07 | 14,619,711.92 | 8,518,307.70 |

（十六）其他非流动资产

| 项目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 定期存款 | 1,050,000,000.00 | | | |
| 预付投资款 | 150,700,000.00 | | | |
| 预付装修款 | 63,628,900.00 | 38,715,000.00 | | |
| 预付设备款 | 4,166,802.25 | | | |
| 待抵扣的进项税 | 3,843,631.75 | | | |
| 合计 | 1,272,339,334.00 | 38,715,000.00 | | |

（十七）短期借款

按借款条件分类

| 项目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 抵押+保证借款 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |

（十八）应付账款

1.分类列示

| 项目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 开班费 | 124,162,570.47 | 13,915,243.03 | 14,108,990.82 | 50,265,572.21 |
| 购房款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | |
| 市场推广费 | 7,368,493.36 | 8,635,206.41 | 5,522,054.66 | 10,710,771.68 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 装修费 | 1,958,412.16 | 1,512,889.23 | 2,629,769.48 | 2,841,688.42 |
| 房租及物业 | 612,893.67 | 682,489.25 | 1,651,610.76 | 4,235,004.96 |
| 固定资产款 | 52,000.00 | 63,813.75 | 725,090.42 | 461,215.00 |
| 合计 | 144,154,369.66 | 34,809,641.67 | 34,637,516.14 | 68,514,252.27 |

2.期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 2018年4月30日 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 济南西城投资开发集团有限公司 | 10,000,000.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 10,000,000.00 | |

（十九）预收款项

| 项目 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预收培训费 | 3,857,484,416.53 | 1,703,131,420.65 | 1,358,736,463.31 | 633,866,149.97 |
| 合计 | 3,857,484,416.53 | 1,703,131,420.65 | 1,358,736,463.31 | 633,866,149.97 |

（二十）应付职工薪酬

1.分类列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年4月30日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 244,575,583.48 | 751,733,910.04 | 746,519,751.751 | 249,789,741.77 |
| 离职后福利中设定提存计划负债 | 4,133,303.51 | 53,763,129.55 | 53,359,792.14 | 4,536,640.92 |
| 辞退福利 | | 128,053.88 | 128,053.88 | |
| 合计 | 248,708,886.99 | 805,625,093.47 | 800,007,597.77 | 254,326,382.69 |

（续上表）

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 | 235,627,444.34 | 1,828,904,596.61 | 1,819,956,457.47 | 244,575,583.48 |
| 离职后福利中设定提存计划负债 | 2,658,259.86 | 118,522,249.96 | 117,047,206.31 | 4,133,303.51 |
| 辞退福利 | | 775,302.04 | 775,302.04 | |
| 合计 | 238,285,704.20 | 1,948,202,148.61 | 1,937,778,965.82 | 248,708,886.99 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 137,669,761.65 | 1,097,268,393.87 | 999,310,711.18 | 235,627,444.34 |
| 离职后福利中设定提存计划负债 | 1,609,053.28 | 66,297,920.16 | 65,248,713.58 | 2,658,259.86 |
| 辞退福利 | | 285,120.00 | 285,120.00 | |
| 合计 | 139,278,814.93 | 1,163,851,434.03 | 1,064,844,544.76 | 238,285,704.20 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 150,375,795.42 | 878,587,499.51 | 891,293,533.28 | 137,669,761.65 |
| 离职后福利中设定提存计划负债 | 1,524,638.37 | 51,979,557.19 | 51,895,142.28 | 1,609,053.28 |
| 辞退福利 | | 41,419.61 | 41,419.61 | |
| 合计 | 151,900,433.79 | 930,608,476.31 | 943,230,095.17 | 139,278,814.93 |

2.短期薪酬

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 239,558,515.91 | 693,848,052.18 | 689,011,207.00 | 244,395,361.09 |
| 二、职工福利费 | | 4,708,099.47 | 4,708,099.47 | |
| 三、社会保险费 | 2,557,827.67 | 28,563,311.17 | 28,374,831.27 | 2,746,307.57 |
| 其中：1．医疗保险费 | 2,287,034.16 | 26,273,335.59 | 26,111,946.49 | 2,448,423.26 |
| 2．工伤保险费 | 86,509.98 | 1,167,311.46 | 1,159,197.11 | 94,624.33 |
| 3．生育保险费 | 184,283.53 | 1,122,664.12 | 1,103,687.67 | 203,259.98 |
| 四、住房公积金 | 2,459,107.00 | 24,532,766.30 | 24,343,961.29 | 2,647,912.01 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 132.90 | 81,680.92 | 81,652.72 | 161.10 |
| 合计 | 244,575,583.48 | 751,733,910.04 | 746,519,751.75 | 249,789,741.77 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 232,415,672.22 | 1,699,915,686.66 | 1,692,772,842.97 | 239,558,515.91 |
| 二、职工福利费 | | 10,748,959.65 | 10,748,959.65 | |
| 三、社会保险费 | 1,646,298.12 | 63,371,777.39 | 62,460,247.84 | 2,557,827.67 |
| 其中：1．医疗保险费 | 1,460,668.64 | 58,294,989.39 | 57,468,623.87 | 2,287,034.16 |
| 2．工伤保险费 | 55,664.08 | 2,567,791.23 | 2,536,945.33 | 86,509.98 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 3．生育保险费 | 129,965.40 | 2,508,996.77 | 2,454,678.64 | 184,283.53 |
| 四、住房公积金 | 1,565,474.00 | 54,677,238.30 | 53,783,605.30 | 2,459,107.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 190,934.61 | 190,801.71 | 132.90 |
| 合计 | 235,627,444.34 | 1,828,904,596.61 | 1,819,956,457.47 | 244,575,583.48 |

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 135,862,081.20 | 1,021,254,543.01 | 924,700,951.99 | 232,415,672.22 |
| 二、职工福利费 | | 6,849,148.06 | 6,849,148.06 | |
| 三、社会保险费 | 1,053,221.45 | 34,472,790.39 | 33,879,713.72 | 1,646,298.12 |
| 其中：1．医疗保险费 | 899,679.97 | 32,028,934.57 | 31,467,945.90 | 1,460,668.64 |
| 2．工伤保险费 | 80,646.32 | 1,293,446.08 | 1,318,428.32 | 55,664.08 |
| 3．生育保险费 | 72,895.16 | 1,150,409.74 | 1,093,339.50 | 129,965.40 |
| 四、住房公积金 | 754,459.00 | 34,631,256.45 | 33,820,241.45 | 1,565,474.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 60,655.96 | 60,655.96 | |
| 合计 | 137,669,761.65 | 1,097,268,393.87 | 999,310,711.18 | 235,627,444.34 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 148,462,744.56 | 818,954,922.86 | 831,555,586.22 | 135,862,081.20 |
| 二、职工福利费 | | 7,033,277.02 | 7,033,277.02 | |
| 三、社会保险费 | 1,062,232.28 | 27,163,155.90 | 27,172,166.73 | 1,053,221.45 |
| 其中：1．医疗保险费 | 904,593.93 | 24,397,992.37 | 24,402,906.33 | 899,679.97 |
| 2．工伤保险费 | 78,874.07 | 1,748,018.32 | 1,746,246.07 | 80,646.32 |
| 3．生育保险费 | 78,764.28 | 1,017,145.21 | 1,023,014.33 | 72,895.16 |
| 四、住房公积金 | 850,818.58 | 25,379,698.37 | 25,476,057.95 | 754,459.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 56,445.36 | 56,445.36 | |
| 合计 | 150,375,795.42 | 878,587,499.51 | 891,293,533.28 | 137,669,761.65 |

3.离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1.基本养老保险 | 3,968,957.11 | 51,968,119.89 | 51,598,518.37 | 4,338,558.63 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 2.失业保险费 | 164,346.40 | 1,795,009.66 | 1,761,273.77 | 198,082.29 |
| 合计 | 4,133,303.51 | 53,763,129.55 | 53,359,792.14 | 4,536,640.92 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1.基本养老保险 | 2,545,356.32 | 114,463,892.92 | 113,040,292.13 | 3,968,957.11 |
| 2.失业保险费 | 112,903.54 | 4,058,357.04 | 4,006,914.18 | 164,346.40 |
| 合计 | 2,658,259.86 | 118,522,249.96 | 117,047,206.31 | 4,133,303.51 |

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1.基本养老保险 | 1,524,793.47 | 63,065,597.78 | 62,045,034.93 | 2,545,356.32 |
| 2.失业保险费 | 84,259.81 | 3,232,322.38 | 3,203,678.65 | 112,903.54 |
| 合计 | 1,609,053.28 | 66,297,920.16 | 65,248,713.58 | 2,658,259.86 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 1.基本养老保险 | 1,428,245.20 | 48,718,481.27 | 48,621,933.00 | 1,524,793.47 |
| 2.失业保险费 | 96,393.17 | 3,261,075.92 | 3,273,209.28 | 84,259.81 |
| 合计 | 1,524,638.37 | 51,979,557.19 | 51,895,142.28 | 1,609,053.28 |

4.辞退福利

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | 128,053.88 | 128,053.88 | |
| 合计 | | 128,053.88 | 128,053.88 | |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | 775,302.04 | 775,302.04 | |
| 合计 | | 775,302.04 | 775,302.04 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | 285,120.00 | 285,120.00 | |
| 合计 | | 285,120.00 | 285,120.00 | |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | | 41,419.61 | 41,419.61 | |
| 合计 | | 41,419.61 | 41,419.61 | |

（二十一）应交税费

| 税费项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 企业所得税 | 20,708,714.10 | 66,173,818.92 | 50,772,096.00 | 10,289,917.16 |
| 增值税 | 19,325,742.64 | 27,204,944.88 | 15,027,698.25 | 4,327,872.45 |
| 契税 | 2,672,300.00 | 2,672,300.00 | 2,672,300.00 | |
| 城市维护建设税 | 1,046,425.95 | 1,882,690.58 | 1,088,335.40 | 1,003,080.69 |
| 教育费附加 | 757,188.85 | 1,346,357.75 | 812,208.86 | 782,690.57 |
| 房产税 | 255,411.25 | 498,268.39 | 684,408.39 | 91.50 |
| 土地使用税 | | 28,874.33 | 30,122.66 | 608.40 |
| 代扣代缴个人所得税 | 24,677.09 | 13,218.06 | 777.22 | 1,131.77 |
| 营业税 | | | | 11,428,909.04 |
| 其他 | 6,833.10 | 127,572.63 | 235,004.37 | 6,727.16 |
| 合计 | 44,797,292.98 | 99,948,045.54 | 71,322,951.15 | 27,841,028.74 |

（二十二）应付利息

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | | 78,541.49 | | 106,999.92 |
| 合计 | | 78,541.49 | | 106,999.92 |

（二十三）其他应付款

| 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 日常费用 | 5,947,780.18 | 8,254,934.09 | 8,367,164.37 | 6,821,585.42 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 社保及公积金 | 1,074,758.23 | 196,440.30 | 454,435.16 | 3,296.18 |
| 资金拆借 | 45,732.78 | 45,732.78 | 45,732.78 | 721,078.02 |
| 押金及保证金 | 42,504.25 | 2,870.00 | 22,842.90 | 28,293.02 |
| 个税手续费返还 | | | | 835,153.28 |
| 投资款 | | | | 95,000.00 |
| 合计 | 7,110,775.44 | 8,499,977.17 | 8,890,175.21 | 8,504,405.92 |

（二十四）股本

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2018 年 4 月 30 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **一、有限售条件股份** | | | | | | | |
| 其他内资持股 | 16,200,000.00 | | | | | | 16,200,000.00 |
| 其中：境内自然人持股 | 16,200,000.00 | | | | | | 16,200,000.00 |
| **二、无限售条件流通股份** | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 73,800,000.00 | | | | | | 73,800,000.00 |
| **股份合计** | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2017 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **一、有限售条件股份** | | | | | | | |
| 其他内资持股 | 16,200,000.00 | | | | | | 16,200,000.00 |
| 其中：境内自然人持股 | 16,200,000.00 | | | | | | 16,200,000.00 |
| **二、无限售条件流通股份** | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 73,800,000.00 | | | | | | 73,800,000.00 |
| **股份合计** | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **一、有限售条件股份** | | | | | | | |
| 其他内资持股 | 16,200,000.00 | | | | | | 16,200,000.00 |
| 其中：境内自然人持股 | 16,200,000.00 | | | | | | 16,200,000.00 |
| **二、无限售条件流通股份** | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 73,800,000.00 | | | | | | 73,800,000.00 |
| **股份合计** | 90,000,000.00 | | | | | | 90,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| **一、有限售条件股份** | | | | | | | |
| 其他内资持股 | | | | | 16,200,000.00 | 16,200,000.00 | 16,200,000.00 |
| 其中：境内自然人持股 | | | | | 16,200,000.00 | 16,200,000.00 | 16,200,000.00 |
| **二、无限售条件流通股份** | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 10,000,000.00 | | | | 63,800,000.00 | 63,800,000.00 | 73,800,000.00 |
| **股份合计** | 10,000,000.00 | | | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 90,000,000.00 |

（二十五）资本公积

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 223,338,233.56 | | | 223,338,233.56 |
| 其他资本公积 | 134,500,000.00 | 17,933,333.32 | | 152,433,333.32 |
| 合计 | 357,838,233.56 | 17,933,333.32 | | 375,771,566.88 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 223,338,233.56 | | | 223,338,233.56 |
| 其他资本公积 | 80,700,000.00 | 53,800,000.00 | | 134,500,000.00 |
| 合计 | 304,038,233.56 | 53,800,000.00 | | 357,838,233.56 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 223,338,233.56 | | | 223,338,233.56 |
| 其他资本公积 | 26,900,000.00 | 53,800,000.00 | | 80,700,000.00 |
| 合计 | 250,238,233.56 | 53,800,000.00 | | 304,038,233.56 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | | 522,227,122.45 | 298,888,888.89 | 223,338,233.56 |
| 其他资本公积 | | 26,900,000.00 | | 26,900,000.00 |
| 合计 | | 549,127,122.45 | 298,888,888.89 | 250,238,233.56 |

注1：2015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，溢价部分增加资本公积298,888,888.89元。

注2：2015年10月14日，公司股东会通过决议，同意公司以2015年8月31日为基准日整体改制为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，由公司全体股东以其拥有的公司截至2015年8月31日净资产折合为实收资本。

2015年8月31日为基准日的净资产，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天职业字[2015]13645号审计报告，净资产审计值为313,338,233.56元。其中实收资本11,111,111.11元，资本公积298,888,888.89元，盈余公积30,914.96元，未分配利润3,307,318.60元。

2015年8月31日为基准日的净资产，已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并出具了沃克森评报字[2015]第0710号评估报告，经评估后的净资产价值为353,615,136.54元。

公司全体股东已于2015年10月30日将确认的净资产313,338,233.56元，按照3.48:1的折股比例折合股本总额为90,000,000.00元，其余223,338,233.56元计入资本公积。本次净资产整体折股已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2015]14614号审计报告。

注3：其他资本公积主要系股份支付所致，详见附注十二、股份支付。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十六）盈余公积

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 4 月 30 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 5,911,867.86 | 39,088,132.14 | | 45,000,000.00 |
| 合计 | 5,911,867.86 | 39,088,132.14 | | 45,000,000.00 |

（续上表）

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 30,914.96 | 5,911,867.86 | 30,914.96 | 5,911,867.86 |
| 合计 | 30,914.96 | 5,911,867.86 | 30,914.96 | 5,911,867.86 |

注：2015年度盈余公积减少30,914.96元，主要系公司以2015年8月31日为基准日整体改制为股份有限公司所致，详见附注六、（二十五）资本公积之注2。

（二十七）未分配利润

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 上期期末未分配利润 | 507,475,816.28 | 222,668,588.02 | 34,167,894.86 | -117,657,974.92 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减） | | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 507,475,816.28 | 222,668,588.02 | 34,167,894.86 | -117,657,974.92 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 161,045,056.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 39,088,132.14 | 5,911,867.86 |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | | 240,030,000.00 | 99,000,000.00 | |
| 其他（注） | | | | 3,307,318.60 |
| 期末未分配利润 | 564,892,039.97 | 507,475,816.28 | 222,668,588.02 | 34,167,894.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：其他减少3,307,318.60元，主要系公司以2015年8月31日为基准日整体改制为股份有限公司所致，详见附注六、（二十五）资本公积之注2。

（二十八）营业收入、营业成本

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 1,452,120,185.48 | 4,028,861,088.73 | 2,579,355,774.64 | 2,070,549,979.11 |
| 其中：教育培训 | 1,452,120,185.48 | 4,028,861,088.73 | 2,579,355,774.64 | 2,070,549,979.11 |
| 其他业务收入 | 595,087.69 | 2,396,242.97 | 4,719,305.70 | 5,310,454.24 |
| 合计 | 1,452,715,273.17 | 4,031,257,331.70 | 2,584,075,080.34 | 2,075,860,433.35 |
| 主营业务成本 | 673,935,033.86 | 1,627,854,628.06 | 1,047,792,413.65 | 823,593,376.02 |
| 其中：教育培训 | 673,935,033.86 | 1,627,854,628.06 | 1,047,792,413.65 | 823,593,376.02 |
| 其他业务成本 | 376,134.16 | 1,733,036.76 | 2,738,276.88 | 3,027,829.03 |
| 合计 | 674,311,168.02 | 1,629,587,664.82 | 1,050,530,690.53 | 826,621,205.05 |

（二十九）税金及附加

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 2,748,061.36 | 8,568,723.99 | 5,621,494.85 | 4,464,359.70 |
| 教育费附加 | 1,923,735.68 | 6,039,731.00 | 3,986,945.86 | 3,132,530.86 |
| 房产税 | 667,100.29 | 3,005,643.42 | 767,296.16 | |
| 印花税 | 138,044.31 | 905,334.60 | 108,593.72 | |
| 土地使用税 | 59,960.56 | 225,685.63 | 116,697.30 | |
| 车船使用税 | 40,286.03 | 150,057.20 | 97,480.13 | |
| 营业税 | | | 19,154,442.99 | 59,141,722.76 |
| 其他 | 35,155.81 | 337,899.25 | 210,392.50 | 239,131.93 |
| 合计 | 5,612,344.04 | 19,233,075.09 | 30,063,343.51 | 66,977,745.25 |

（三十）销售费用

| 费用性质 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 229,810,351.49 | 524,557,936.97 | 258,634,664.06 | 217,020,661.66 |
| 市场推广费 | 65,210,555.66 | 198,423,500.03 | 136,599,755.12 | 120,461,765.38 |
| 房租物业及折旧摊销费 | 26,239,979.76 | 66,028,442.56 | 38,725,871.61 | 27,973,426.81 |
| 差旅交通费 | 9,662,945.44 | 27,620,918.88 | 31,172,969.49 | 46,186,038.67 |
| 办公费 | 1,584,080.92 | 7,927,837.16 | 3,038,921.11 | 2,614,423.56 |
| 福利费 | 360,174.90 | 1,494,019.27 | 526,578.28 | 570,167.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 费用性质 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 业务招待费 | 56,494.60 | 120,892.65 | 126,567.64 | 153,190.79 |
| 会议费 | 1,880.00 | 560.00 | 2,107.00 | 7,207,452.00 |
| 其他 | 5,098,525.93 | 15,122,888.31 | 11,815,980.35 | 6,310,734.84 |
| 合计 | 338,024,988.70 | 841,296,995.83 | 480,643,414.66 | 428,497,861.15 |

（三十一）管理费用

| 费用性质 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 164,726,179.16 | 389,978,652.59 | 309,408,582.01 | 268,834,996.29 |
| 研发费用 | 121,224,316.08 | 310,466,411.65 | 160,316,227.78 | 152,432,937.82 |
| 房租物业及折旧摊销费 | 34,758,912.15 | 108,784,418.74 | 89,093,437.55 | 60,329,106.70 |
| 办公费 | 23,257,406.11 | 60,861,876.97 | 40,305,831.33 | 34,521,911.14 |
| 股份支付 | 17,933,333.32 | 53,800,000.00 | 53,800,000.00 | 26,900,000.00 |
| 差旅交通费 | 9,090,886.36 | 22,562,894.25 | 16,328,306.08 | 22,259,571.93 |
| 福利费 | 3,884,766.51 | 8,854,786.65 | 6,115,139.08 | 6,044,554.80 |
| 业务招待费 | 552,672.35 | 2,401,802.75 | 388,045.10 | 623,155.50 |
| 会议费 | 30,204.45 | 58,799.00 | 55,301.50 | 77,983.40 |
| 其他 | 5,676,676.58 | 19,301,787.36 | 8,385,936.69 | 5,164,568.44 |
| 合计 | 381,135,353.07 | 977,071,429.96 | 684,196,807.12 | 577,188,786.02 |

（三十二）财务费用

| 费用性质 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利息支出 | 1,523,708.51 | 5,812,561.29 | 1,212,666.75 | 4,815,578.73 |
| 减：利息收入 | 2,743,647.47 | 1,518,635.58 | 2,404,790.57 | 12,493,000.72 |
| 手续费 | 12,113,789.14 | 23,832,802.67 | 20,952,072.20 | 9,877,706.73 |
| 合计 | 10,893,850.18 | 28,126,728.38 | 19,759,948.38 | 2,200,284.74 |

（三十三）资产减值损失

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 8,563.46 | 2,920.89 | 413,829.79 | 65,168.86 |
| 合计 | 8,563.46 | 2,920.89 | 413,829.79 | 65,168.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十四）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,204,657.54 | | | |
| 合计 | 1,204,657.54 | | | |

（三十五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | 6,257,342.64 | 1,302,609.85 |
| 理财收益 | 28,891,860.11 | 94,651,221.63 | 64,798,473.37 | 19,994,757.85 |
| 合计 | 28,891,860.11 | 94,651,221.63 | 71,055,816.01 | 21,297,367.70 |

（三十六）资产处置收益

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | | 34,731.89 | -89,818.33 | -5,105.03 |
| 合计 | | 34,731.89 | -89,818.33 | -5,105.03 |

（三十七）其他收益

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 稳岗补贴 | | 275,586.30 | | |
| 合计 | | 275,586.30 | | |

（三十八）营业外收入

1.分类列示

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | | 316,000.00 | 18,000.00 | |
| 违约金收入 | | | 10,000.00 | 62,962.50 |
| 其他 | 350,841.85 | 2,066,657.94 | 1,100,134.89 | 425,609.51 |
| 合计 | 350,841.85 | 2,382,657.94 | 1,128,134.89 | 488,572.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京中关村改制上市和并购支持资金 | | 300,000.00 | | | 与收益相关 |
| 上海杨浦区高新技术产业园支持资金 | | 16,000.00 | 18,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | | 316,000.00 | 18,000.00 | | |

（三十九）营业外支出

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 1,000,000.54 | 8,550,003.61 | 50,019.81 | 3,250,000.00 |
| 赔偿金及违约金支出 | | | 524,166.00 | |
| 罚没及滞纳金支出 | 1.90 | 71,695.99 | 19,879.35 | 302,620.00 |
| 资产报废、损毁损失 | | | | 279,624.40 |
| 其他 | 1,815.14 | | 27,941.99 | 14,449.00 |
| 合计 | 1,001,817.58 | 8,621,699.60 | 622,007.15 | 3,846,693.40 |

（四十）所得税费用

1.分类列示

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 所得税费用 | 14,758,323.93 | 99,823,786.63 | 63,350,346.47 | 31,300,018.16 |
| 其中：当期所得税 | 14,915,959.50 | 77,385,435.03 | 87,857,701.64 | 26,038,747.12 |
| 递延所得税 | -157,635.57 | 22,438,351.60 | -24,507,355.17 | 5,261,271.04 |

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 利润总额 | 72,174,547.62 | 624,661,014.89 | 389,939,171.77 | 192,243,523.56 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 10,826,182.14 | 93,699,152.23 | 58,490,875.77 | 28,836,528.53 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 233,327.85 | 509,492.52 | 578,752.19 | 189,314.07 |
| 不可抵扣的费用 | 2,539,812.96 | 5,976,048.38 | 3,716,888.79 | 1,995,342.30 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 1,159,000.98 | -360,906.50 | 563,829.72 | 278,833.26 |
| 所得税费用合计 | 14,758,323.93 | 99,823,786.63 | 63,350,346.47 | 31,300,018.16 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十一）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 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 利息收入 | 306,735.18 | 1,518,635.58 | 636,232.80 | 552,120.89 |
| 政府补助及其他营业外收入 | 25.96 | 2,053,861.71 | 823,205.31 | 231,900.12 |
| 备用金 | | 784,113.90 | 3,751,698.48 | 8,527,004.99 |
| 押金及保证金 | | | | 288,713.14 |
| 代垫费用及其他 | | 12,596.78 | 1,151,168.86 | |
| 合计 | 306,761.14 | 4,369,207.97 | 6,362,305.45 | 9,599,739.14 |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 日常费用 | 173,922,571.46 | 496,087,136.43 | 369,666,907.52 | 299,661,759.29 |
| 手续费 | 12,113,789.14 | 23,832,802.67 | 20,952,072.20 | 9,877,706.73 |
| 押金及保证金 | 2,901,298.27 | 2,402,684.80 | 19,477,997.82 | |
| 营业外支出 | 1,000,002.44 | 8,621,699.60 | 622,007.15 | 3,567,069.00 |
| 备用金 | 237,276.62 | | | |
| 代垫费用及其他 | 6,492.59 | | | 738,416.62 |
| 合计 | 190,181,430.52 | 530,944,323.50 | 410,718,984.69 | 313,844,951.64 |

3.收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资金拆借本金及利息 | | | 130,000,000.00 | 365,755,008.00 |
| 投资款 | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | | | 131,000,000.00 | 365,755,008.00 |

4.支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资金拆借本金及利息 | | | 130,000,000.00 | 282,855,008.00 |
| 投资款 | | | | 1,000,000.00 |
| 处置子公司支付的现金净额 | | | 1,822,122.14 | |
| 合计 | | | 131,822,122.14 | 283,855,008.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 借款保证金 | | 277,971,313.16 | | |
| 资金拆借本金及利息 | | | | 7,000,000.00 |
| 投资款 | | | | 30,000.00 |
| 合计 | | 277,971,313.16 | | 7,030,000.00 |

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 资金拆借本金及利息 | | | 79,985,000.00 | 44,635,668.00 |
| 借款保证金 | | | 277,971,313.16 | |
| 合计 | | | 357,956,313.16 | 44,635,668.00 |

（四十二）现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| **一、将净利润调节为经营活动现金流量** | | | | |
| 净利润 | 57,416,223.69 | 524,837,228.26 | 326,588,825.30 | 160,943,505.40 |
| 加：资产减值准备 | 8,563.46 | 2,920.89 | 413,829.79 | 65,168.86 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,587,976.10 | 38,028,455.44 | 34,185,817.76 | 27,716,174.15 |
| 无形资产摊销 | 1,919,571.63 | 5,675,966.40 | 363,731.99 | 132,292.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 22,075,030.08 | 64,077,629.30 | 46,768,066.93 | 19,139,395.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | -34,731.89 | 89,818.33 | 5,105.03 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | | | 279,624.40 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -1,204,657.54 | | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -913,203.78 | 5,812,561.29 | -555,891.02 | -7,125,301.10 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -28,891,860.11 | -94,651,221.63 | -71,055,816.01 | -21,297,367.70 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 105,370.95 | 24,452,240.08 | -23,403,906.01 | 5,653,103.65 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -263,006.52 | -2,013,888.48 | -1,103,449.16 | -391,832.61 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -30,779,514.85 | -5,568,726.77 | -48,531,483.01 | 35,292,956.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 2,212,775,265.28 | 384,992,158.65 | 835,696,778.23 | 305,336,846.55 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 17,933,333.32 | 53,800,000.00 | 53,800,000.00 | 26,900,000.00 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 2,261,769,091.71 | 999,410,591.54 | 1,153,256,323.12 | 552,649,670.39 |
| **二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：** | | | | |
| 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增加情况：** | | | | |
| 现金的期末余额 | 503,199,035.86 | 189,046,459.85 | 625,934,004.88 | 201,635,192.42 |
| 减：现金的期初余额 | 189,046,459.85 | 625,934,004.88 | 201,635,192.42 | 45,044,945.91 |
| 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 | 314,152,576.01 | -436,887,545.03 | 424,298,812.46 | 156,590,246.51 |

2.本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | | 154,629,226.69 | |
| 其中：山东昆仲置业有限公司 | | | 154,129,226.69 | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | | | 500,000.00 | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | | 506,862.20 | |
| 其中：山东昆仲置业有限公司 | | | 6,862.20 | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | | | 500,000.00 | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | | | |
| 其中：山东昆仲置业有限公司 | | | | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | | | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | | | 154,122,364.49 | |

3.本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | | | 2,057,986.11 |
| 其中：天津中公未来科技发展有限公司 | | | | 30,000.00 |
| 邵阳市大祥区中公培训学校 | | | | 27,986.11 |
| 北川中公未来茶品有限责任公司 | | | | 1,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | | | | 1,000,000.00 |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | | | | |
| 乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | | | | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | | | 1,822,122.14 | 1,186,242.24 |
| 其中：天津中公未来科技发展有限公司 | | | | 12,924.82 |
| 邵阳市大祥区中公培训学校 | | | | 27,986.11 |
| 北川中公未来茶品有限责任公司 | | | | 145,331.31 |
| 北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | | | | 1,000,000.00 |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | | | 1,822,122.14 | |
| 乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | | | | |
| 加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物 | | | | |
| 其中：天津中公未来科技发展有限公司 | | | | |
| 邵阳市大祥区中公培训学校 | | | | |
| 北川中公未来茶品有限责任公司 | | | | |
| 北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | | | | |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | | | | |
| 乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | | | | |
| 处置子公司收到的现金净额 | | | -1,822,122.14 | 871,743.87 |

4.现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、现金 | 503,199,035.86 | 189,046,459.85 | 625,934,004.88 | 201,635,192.42 |
| 其中：1.库存现金 | 45,104.70 | 49,151.43 | 57,472.32 | 197,730.23 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 430,846,586.09 | 162,568,324.59 | 598,636,851.28 | 185,802,706.54 |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | 72,307,345.07 | 26,428,983.83 | 27,239,681.28 | 15,634,755.65 |
| 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 | 503,199,035.86 | 189,046,459.85 | 625,934,004.88 | 201,635,192.42 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 受限原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 910,000.00 | 910,000.00 | 279,051,313.16 | 1,063,600.00 | 保证金 |
| 投资性房地产 | | 1,652,952.67 | | | 抵押 |
| 固定资产 | | 125,093,090.97 | | | 抵押 |
| 合计 | 910,000.00 | 127,656,043.64 | 279,051,313.16 | 1,063,600.00 | |

（四十四）政府补助

| 种类 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 | 列报项目 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京中关村改制上市和并购支持资金 | | 300,000.00 | | | 营业外收入 |
| 稳岗补贴 | | 275,586.30 | | | 其他收益 |
| 上海杨浦区高新技术产业园支持资金 | | 16,000.00 | 18,000.00 | | 营业外收入 |
| 合计 | | 591,586.30 | 18,000.00 | | |

## 七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

1.本报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东昆仲置业有限公司 | 154,129,226.69 | 100.00 | 2016-12-22 | 交易对价按照协议约定已支付，完成相关财产权转移手续 | | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | 500,000.00 | 100.00 | 2016-06-29 | 交易对价按照协议约定已支付，完成相关财产权转移手续 | 19,417.48 | -20,023.95 |
| 合计 | 154,629,226.69 | -- | -- | -- | 19,417.48 | -20,023.95 |

2.合并成本及商誉

| 项目 | 山东昆仲置业有限公司 | 海口市美兰区中公教育培训学校 |
|---|---|---|
| 合并成本 | 154,129,226.69 | 500,000.00 |
| 其中：现金 | 154,129,226.69 | 500,000.00 |
| 小计 | 154,129,226.69 | 500,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 114,750,653.18 | 500,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 山东昆仲置业有限公司 | 海口市美兰区中公教育培训学校 |
| --- | --- | --- |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 39,378,573.51 | |

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

| 项目 | 山东昆仲置业有限公司 | | 海口市美兰区中公教育培训学校 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 6,862.20 | 6,862.20 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 固定资产 | 65,354,436.87 | 65,354,436.87 | | |
| 无形资产 | 203,287,069.14 | 45,230,188.64 | | |
| 递延所得税资产 | 2,902,097.68 | 2,902,097.68 | | |
| 减：应付款项 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | |
| 预收账款 | 7,507,450.01 | 7,507,450.01 | | |
| 应付职工薪酬 | 38,832.59 | 38,832.59 | | |
| 应交税费 | 4,935,034.17 | 4,935,034.17 | | |
| 其他应付款 | 94,718,561.67 | 94,718,561.67 | | |
| 递延所得税负债 | 39,599,934.27 | | | |
| 净资产 | 114,750,653.18 | -3,706,293.05 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 减：少数股东权益 | | | | |
| 取得的净资产 | 114,750,653.18 | -3,706,293.05 | 500,000.00 | 500,000.00 |

（二）处置子公司

1.本报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 天津中公未来科技发展有限公司 | 30,000.00 | 60.00 | 转让 | 2015-12-21 | 收到股权转让款，完成相关财产权转移手续 | 4,245.11 |
| 邵阳市大祥区中公培训学校 | 27,986.11 | 100.00 | 注销 | 2015-03-09 | 办理完成注销手续 | |
| 北川中公未来茶品有限责任公司 | 1,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2015-12-31 | 收到股权转让款，完成相关财产权转移手续 | 1,298,364.74 |
| 北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | 1,000,000.00 | 100.00 | 转让 | 2015-12-31 | 收到股权转让款，完成相关财 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 产权转移手续 | |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | 95,000.00 | 95.00 | 转让 | 2016-02-16 | 完成相关财产权转移手续 | 6,257,342.64 |
| 乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | | 100.00 | 注销 | 2016-05-19 | 办理完成注销手续 | |

（续上表）

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 天津中公未来科技发展有限公司 | | | | | | |
| 邵阳市大祥区中公培训学校 | | | | | | |
| 乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | | | | | | |
| 北川中公未来茶品有限责任公司 | | | | | | |
| 北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | | | | | | |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | | | | | | |

（三）其他原因的合并范围变动

2018 年 1-4 月新增子公司

| 子公司全称 | 持股比例（%） | 变动原因 |
|---|---|---|
| 天津武清区中未教育信息咨询有限公司 | 100.00 | 新设 |
| 辽宁中公教育科技有限公司 | 100.00 | 新设 |

2017 年新增子公司

| 子公司全称 | 持股比例（%） | 变动原因 |
|---|---|---|
| 辽宁中公教育学术文化交流有限公司 | 100.00 | 新设 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016 年新增子公司

| 子公司全称 | 持股比例（%） | 变动原因 |
| --- | --- | --- |
| 三门峡市中公文化传播有限公司 | 100.00 | 新设 |

2015 年新增子公司和学校

| 子公司或学校全称 | 持股比例（%） | 变动原因 |
| --- | --- | --- |
| 邵阳市双清区中公培训学校 | 100.00 | 新设 |
| 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司 | 100.00 | 新设 |
| 南宁中公未来教育咨询有限公司 | 100.00 | 新设 |
| 白银中公未来教育咨询有限公司 | 100.00 | 新设 |
| 乌鲁木齐市中公未来商贸有限公司 | 100.00 | 新设 |

## 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

| 子公司或学校全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 1.长春市中公未来教育培训学校 | 长春 | 长春 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 2.武汉市洪山区中公教育培训学校 | 武汉 | 武汉 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 3.浙江中公教育咨询有限公司 | 杭州 | 杭州 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 4.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 |
| 5.呼和浩特市赛罕区中公培训学校 | 呼和浩特 | 呼和浩特 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 6.大连中公未来教育培训学校 | 大连 | 大连 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 7.佳木斯市中公培训学校 | 佳木斯 | 佳木斯 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 8.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 |
| 9.锦州市中公教育培训学校 | 锦州 | 锦州 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 10.常德市武陵区中公培训学校 | 常德 | 常德 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 11.益阳市赫山区中公培训学校 | 益阳 | 益阳 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 12.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 |
| 13.太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 | 太原 | 太原 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 14.唐山市路南区中公培训学校 | 唐山 | 唐山 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 15.沈阳中公教育培训学校 | 沈阳 | 沈阳 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 16.潍坊中公教育职业培训学校 | 潍坊 | 潍坊 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司或学校全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 17.沧州市运河区中公培训学校 | 沧州 | 沧州 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 18.保定市莲池区中公培训学校 | 保定 | 保定 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 19.邯郸市丛台区中公培训学校 | 邯郸 | 邯郸 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 20.成都市武侯区中公教育培训学校 | 成都 | 成都 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 21.乐山市市中区中公教育培训学校 | 乐山 | 乐山 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 22.德州中公培训学校 | 德州 | 德州 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 23.赤峰红山中公教育培训中心 | 赤峰 | 赤峰 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 24.乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 25.湛江市霞山区中公培训中心 | 湛江 | 湛江 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 26.鞍山市中公教育培训学校 | 鞍山 | 鞍山 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 27.齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校 | 齐齐哈尔 | 齐齐哈尔 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 28.重庆市沙坪坝区中公教育培训学校 | 重庆 | 重庆 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 29.牡丹江市中公培训学校 | 牡丹江 | 牡丹江 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 30.西宁中公教育学校 | 西宁 | 西宁 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 31.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 |
| 32.邵阳市双清区中公培训学校 | 邵阳 | 邵阳 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 33.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 |
| 34.黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 黑河 | 黑河 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 35.鹤岗市中公培训学校 | 鹤岗 | 鹤岗 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 36.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 |
| 37.北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 北京 | 北京 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 38.新郑市中公文化传播有限公司 | 新郑 | 新郑 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 新设 |
| 39.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 |
| 40.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 |
| 41.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 |
| 42.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 |
| 43.海口市美兰区中公教育培训学校 | 海口 | 海口 | 服务业 | 100.00 | | 100.00 | 收购 |
| 44.山东昆仲置业有限公司 | 济南 | 济南 | 房地产 | 100.00 | | 100.00 | 收购 |
| 45.三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 |
| 46.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 |
| 47.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 |
| 48.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 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的重大限制

无。

5.纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

6.在子公司所有者权益份额发生变化

无。

7.投资性主体

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

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、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 2018年4月30日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | 504,109,035.86 | | 504,109,035.86 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 201,204,657.54 | | | | 201,204,657.54 |
| 应收账款 | | | 581,893.17 | | 581,893.17 |
| 其他应收款 | | | 43,113,171.35 | | 43,113,171.35 |
| 其他流动资产 | | | 2,352,580,000.00 | | 2,352,580,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他非流动资产 | | | 1,050,000,000.00 | | 1,050,000,000.00 |

（续上表）

| 金融资产项目 | 2017年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | 189,956,459.85 | | 189,956,459.85 |
| 其他应收款 | | | 40,224,207.82 | | 40,224,207.82 |
| 其他流动资产 | | | 2,111,230,000.00 | | 2,111,230,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

（续上表）

| 金融资产项目 | 2016年12月31日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | 904,985,318.04 | | 904,985,318.04 |
| 应收账款 | | | 5,494,000.00 | | 5,494,000.00 |
| 其他应收款 | | | 38,249,404.10 | | 38,249,404.10 |
| 其他流动资产 | | | 607,250,000.00 | | 607,250,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 金融资产项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | | | 202,698,792.42 | | 202,698,792.42 |
| 应收账款 | | | 2,598,000.00 | | 2,598,000.00 |
| 其他应收款 | | | 34,018,543.21 | | 34,018,543.21 |
| 其他流动资产 | | | 701,000,000.00 | | 701,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 2018 年 4 月 30 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 |
| 应付账款 | | 144,154,369.66 | 144,154,369.66 |
| 其他应付款 | | 7,110,775.44 | 7,110,775.44 |

（续上表）

| 金融负债项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | | 34,809,641.67 | 34,809,641.67 |
| 应付利息 | | 78,541.49 | 78,541.49 |
| 其他应付款 | | 8,499,977.17 | 8,499,977.17 |

（续上表）

| 金融负债项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|---|---|---|---|
| | 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 |
| 应付账款 | | 34,637,516.14 | 34,637,516.14 |
| 其他应付款 | | 8,890,175.21 | 8,890,175.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 金融负债项目 | 2015 年 12 月 31 日<br>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 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | | 68,514,252.27 | 68,514,252.27 |
| 应付利息 | | 106,999.92 | 106,999.92 |
| 其他应付款 | | 8,504,405.92 | 8,504,405.92 |

（二）信用风险

本公司金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、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正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附注六、（三）及附注六、（六）。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目 | 2018 年 4 月 30 日<br>合计 | 未逾期且未减值 | 逾期<br>1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 201,204,657.54 | 201,204,657.54 | | | |
| 其他流动资产 | 2,352,580,000.00 | 2,352,580,000.00 | | | |
| 可供出售金融资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | |
| 其他非流动资产 | 1,050,000,000.00 | 1,050,000,000.00 | | | |

（续上表）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日<br>合计 | 未逾期且未减值 | 逾期<br>1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他流动资产 | 2,111,230,000.00 | 2,111,230,000.00 | | | |
| 可供出售金融资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | |
| | | | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 |
| 应收账款 | 5,494,000.00 | 5,494,000.00 | | | |
| 其他流动资产 | 607,250,000.00 | 607,250,000.00 | | | |
| 可供出售金融资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | |

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | |
| | | | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 |
| 应收账款 | 2,598,000.00 | 2,598,000.00 | | | |
| 其他流动资产 | 701,000,000.00 | 701,000,000.00 | | | |
| 可供出售金融资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | |

（三）流动风险

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 | 2018 年 4 月 30 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 134,154,369.66 | 10,000,000.00 | | 144,154,369.66 |
| 其他应付款 | 7,022,538.41 | 88,237.03 | | 7,110,775.44 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | 23,497,770.34 | 11,311,871.33 | | 34,809,641.67 |
| 应付利息 | 78,541.49 | | | 78,541.49 |
| 其他应付款 | 7,472,370.73 | 1,027,606.44 | | 8,499,977.17 |

（续上表）

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 33,626,919.79 | 1,010,596.35 | | 34,637,516.14 |
| 其他应付款 | 6,852,677.04 | 2,037,498.17 | | 8,890,175.21 |

（续上表）

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 应付账款 | 65,033,462.93 | 3,480,789.34 | | 68,514,252.27 |
| 应付利息 | 106,999.92 | | | 106,999.92 |
| 其他应付款 | 8,246,222.25 | 258,183.67 | | 8,504,405.92 |

（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.外汇风险

无。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 十一、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鲁忠芳、李永新。鲁忠芳和李永新系母子关系，报告期内合计持股比例占本公司股本的67.50%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（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 |
| --- | --- |
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 同一最终控制方 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | 同一最终控制方 |
| 北京新世纪宏途文化发展有限公司 | 本公司的控股股东和实际控制人李永新的配偶许华曾经控制的企业 |
| 北京市海淀区中公培训学校 | 最终控制方控制公司的子公司 |
| 济南市中公教育培训学校 | 最终控制方控制公司的子公司 |
| 昆明五华中公教育培训学校 | 最终控制方控制公司的子公司 |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 本公司的高管和核心员工控制的企业 |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 本公司的高管和核心员工控制的企业 |
| 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 |
| 北京艺星飞翔装饰装修工程有限公司 | 本公司的员工及前员工直接或间接控制的企业 |
| 山东昆仲置业有限公司 | 本公司的高管和核心员工曾经控制的企业，2016 年 12 月 22 日已收购 |
| 中成之路（北京）体育文化发展有限公司 | 本公司的董事、董事会秘书、财务总监石磊以及本公司的监事何玓曾担任该公司的董事，均已辞任 |
| 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 |
| 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 |
| 秦小航 | 本公司的关联方北京汇友致远投资中心（有限合伙）名义出资人，本公司前员工 |

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.采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京市海淀区中公培训学校 | 联合办学费 | | 190,000.00 | 1,408,500.00 | 2,052,000.00 |
| 济南市中公教育培训学校 | 联合办学费 | | | | 656,431.01 |
| 昆明五华中公教育培训学校 | 联合办学费 | | | | 14,829.89 |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 住宿及餐饮服务 | 339,358.00 | 1,724,387.00 | 8,278,563.00 | |
| 北京泰孚宾馆有限公司 | 住宿及餐饮服务 | 7,428,850.00 | 15,036,150.00 | 6,816,570.00 | |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 餐饮服务 | | | | 20,000,000.00 |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | 商标权 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 展览服务、餐饮服务 | 534,764.15 | 1,537,735.85 | 1,467,924.53 | 1,186,792.45 |

3.关联托管/承包情况

2017年11月1日，北京中公在线教育科技有限公司与中公教育签署《关于济南市中公教育培训学校之托管协议》，北京中公在线教育科技有限公司将其举办的济南市中公教育培训学校经营管理权委托给中公教育行使，托管期限为2018年1月1日至济南市中公教育培训学校100%举办者权益转让至中公教育。托管期间，中公教育不单独收取托管费用，北京中公在线教育科技有限公司按济南市中公教育培训学校章程约定取得的合理回报由中公教育享有（如有）。2018年1-4月，济南市中公教育培训学校经营亏损，无可以根据学校章程向举办者分配的合理回报。

4.关联租赁情况

（1）公司出租情况表

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 2017 年度确认的租赁收益 | 2016 年度确认的租赁收益 | 2015 年度确认的租赁收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 中公教育 | 北京千秋智业图书发行有限公司 | 经营租赁 | 2015-1-1 | 2017-6-30 | 协议价 | 638,095.24 | 1,276,190.48 | 1,276,190.48 |
| 中公教育 | 中成之路（北京）体育文化发展有限公司 | 经营租赁 | 2015-5-1 | 2015-7-31 | 协议价 | | | 4,106.25 |

（2）公司承租情况表

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 2018 年 1-4 月确认的租赁费 | 2017 年度确认的租赁费 | 2016 年度确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 中公教育 | 经营租赁 | 2016-7-1 | 2026-6-30 | 协议价 | 2,000,000.00 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 中公教育 | 经营租赁 | 2016-7-1 | 2026-6-30 | 协议价 | 7,566,966.66 | 22,700,900.00 | 11,350,450.02 |
| 山东昆仲置业有限公司（注） | 中公教育 | 经营租赁 | 2016-7-1 | 2017-6-30 | 协议价 | | | 7,507,449.99 |
| 北京兴寿福源农庄 | 中公教育 | 经营租赁 | 2017-1-1 | 2021-12-31 | 协议价 | 166,666.67 | 500,000.00 | |

注：本公司于 2016 年 12 月 22 日收购山东昆仲置业有限公司为本公司之子公司。

5.关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 王振东 | 中公教育 | 100,000,000.00 | 2017-4-1 | 2018-4-1 | 是 | 注 1 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 王振东 | 中公教育 | 100,000,000.00 | 2017-1-17 | 2018-1-17 | 是 | 注 1 |
| 王振东 | 中公教育 | 100,000,000.00 | 2015-4-24 | 2016-4-24 | 是 | 注 2 |
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 中公教育 | 100,000,000.00 | 2015-4-24 | 2016-4-24 | 是 | 注 3 |

注1：本公司法定代表人王振东与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署协议，为本公司短期借款提供200,000,000.00元的个人最高额保证合同，合同编号为YYB76（高保）20170010，合同担保的主债权发生期间为2017年1月13日至2018年1月13日。

2017年1月16日，公司与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署100,000,000.00元流动资金借款合同，合同编号为YYB7610120170001，借款期限为2017年1月17日至2018年1月17日。实际已于2017年4月28日提前还清。

2017年1月16日，公司与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署100,000,000.00元流动资金借款合同，合同编号为YYB7610120170003，借款期限为2017年4月1日至2018年4月1日。截至2017年12月31日的借款余额为100,000,000.00元。

注 2：本公司法定代表人王振东与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署协议，为本公司短期借款提供 100,000,000.00 元的个人最高额保证合同，合同编号为 YYB76（高保）20150001，合同担保的主债权发生期间为 2015 年 3 月 20 日至 2016 年 3 月 20 日。

2015 年 3 月 24 日，公司与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署 100,000,000.00 元流动资金借款合同，合同编号 YYB7610120150007，借款期限为 2015 年 4 月 24 日至 2016 年 4 月 24 日。截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 100,000,000.00 元。

注 3：本公司关联方北京千秋智业图书发行有限公司与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署协议，为本公司短期借款提供 100,000,000.00 元的最高额抵押合同，合同编号为 YYB76（高抵）20150002，合同担保的主债权发生期间为 2015 年 3 月 20 日至 2016 年 3 月 20 日。

2015 年 3 月 24 日，公司与华夏银行股份有限公司北京四道口支行签署 100,000,000.00 元流动资金借款合同，合同编号 YYB7610120150007，借款期限为 2015 年 4 月 24 日至 2016 年 4 月 24 日。截至 2015 年 12 月 31 日的借款余额为 100,000,000.00 元。

6.关联方资金拆借

| 公司名称 | 2018 年 1-4 月 | | 2017 年 | | 2016 年 | | 2015 年 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 |
| 北京千秋智业图书发展有限公司 | | | | | | | 58,900,000.00 | 47,800,000.00 |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | | | | | 209,985,000.00 | 130,000,000.00 | 13,000,000.00 | 47,000,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 公司名称 | 2018年1-4月 | | 2017年 | | 2016年 | | 2015年 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 | 借方 | 贷方 |
| 山东昆仲置业有限公司 | | | | | | | 81,967,500.00 | 81,967,500.00 |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | | | | | | | 54,987,508.00 | 74,987,508.00 |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | | | | | | | 74,000,000.00 | 94,000,000.00 |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 北京艺星飞翔装饰装修工程有限公司 | | | | | | | 42,635,668.00 | 7,000,000.00 |

7.关联方资产转让、债务重组情况

| 公司名称 | 关联交易内容 | 交易类型 | 关联方定价原则 | 2018年1-4月 | | 2017年度 | | 2016年度 | | 2015年度 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） | 金额 | 占同类交易金额的比例（%） |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 山东昆仲置业有限公司之股权 | 股权转让 | 协商价 | | | | | 152,587,934.42 | 98.68 | | |
| 秦小航 | 山东昆仲置业有限公司之股权 | 股权转让 | 协商价 | | | | | 1,541,292.27 | 1.00 | | |
| 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 中成之路（北京）体育文化发展有限公司之股权 | 股权转让 | 协商价 | | | | | | | | |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | 济南市中公教育培训学校之股权 | 股权转让 | 协商价 | 100,000.00 | 0.07 | | | | | | |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | 昆明五华中公教育培训学校之股权 | 股权转让 | 协商价 | 100,000.00 | 0.07 | | | | | | |
| 北京中公在线教育科技有限公司 | 北京市海淀区中公培训学校之股权 | 股权转让 | 协商价 | 500,000.00 | 0.32 | | | | | | |
| 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 | 150,000,000.00 | 99.54 | | | | | | |

注1：2018年4月2日，公司第一届董事会第十五次会议，2018年4月26日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟收购南京汇悦酒店管理有限公司股权的议案》。2018年4月20日，公司就拟收购南京汇悦酒店管理有限公司（以下简称“南京汇悦”）100%股权分别与南京汇悦原股东北京汇友致远投资中心（有限合伙）（以下简称“汇友致远”）、秦小航签订《南京汇悦酒店管理有限公司股权转让意向协议书》，截至2018年4月30日，中公教育已预付汇友致远150,000,000.00元。

注2：2018年9月20日，北京中公在线教育科技有限公司与中公教育签署了《关于昆明五华中公教育培训学校之举办者权益转让终止协议》，中公教育不再受让昆明五华中公教育培训学校的100%举办者权益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8.关键管理人员薪酬

| 项目 | 2018年1-4月 | 2017年度 | 2016年度 | 2015年度 |
|---|---|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 5,855,753.04 | 14,260,533.06 | 9,841,964.18 | 4,786,462.36 |
| 合计 | 5,855,753.04 | 14,260,533.06 | 9,841,964.18 | 4,786,462.36 |

（七）关联方应收应付款项

1.应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 北京千秋智业图书发展有限公司 | 566,850.00 | | 5,494,000.00 | 2,598,000.00 |
| 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 | 5,675,200.00 | 2,442,734.63 |
| 其他应收款 | 南京汇悦酒店管理有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 3,395,709.84 |
| 其他应收款 | 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | | | | 1,807,180.82 |
| 其他应收款 | 山东昆仲置业有限公司 | | | | 1,442,762.68 |
| 其他应收款 | 济南中公教育培训学校 | | | | 43,476.54 |
| 其他非流动资产 | 北京中公在线教育科技有限公司 | 700,000.00 | | | |
| 其他非流动资产 | 北京汇友致远投资中心（有限合伙） | 150,000,000.00 | | | |

2.应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2018年4月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应付账款 | 南京汇悦酒店管理有限公司 | 93,300.00 | 56,550.00 | | |
| 应付账款 | 北京兴寿福源农庄 | 166,666.67 | | | |
| 应付账款 | 北京泰孚宾馆有限公司 | 2,301,940.00 | | | |
| 其他应付款 | 北京市海淀区中公培训学校 | | | 868,500.00 | 852,000.00 |
| 其他应付款 | 北京艺星飞翔装饰装修工程有限公司 | | | | 675,345.24 |
| 其他应付款 | 北京中公在线教育科技有限公司 | 45,732.78 | 45,732.78 | 45,732.78 | 45,732.78 |
| 其他应付款 | 北京新世纪宏途文化发展有限公司 | | | | 3,500.00 |

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

无。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十二、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，公司股东会通过决议将股权以1元/股转让给王振东，公司实际控制人鲁忠芳将其持有的70万股，以70万元的转让价格转让给股东王振东（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10万股，以10万元的价格转让给股东王振东。

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年度及2018年1-4月分别确认了26,900,000.00元、53,800,000.00元、53,800,000.00元及17,933,333.32元的管理费用，累计确认152,433,333.32元管理费用并相应增加152,433,333.32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 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 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 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 152,433,333.32 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 269,000,000.00 |

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，且中公教育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 年内转让其在中公教育份额的，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教育份额的价格应按照王振东取得



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中公教育股权时的原始成本，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和处分权（包括抵押、质押和转让权）；其表决权不可撤销的，委托中公教育来行使；其收益权中股利分红的部分，由中公教育决定适时向王振东支付。

## 十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

（一）拟收购南京汇悦酒店管理有限公司股权

2018年4月2日，公司第一届董事会第十五次会议，2018年4月26日，2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购南京汇悦酒店管理有限公司股权的议案》。

2018年4月20日，公司就拟收购南京汇悦100%股权分别与南京汇悦原股东汇友致远、秦小航签订《南京汇悦酒店管理有限公司股权转让意向协议书》，截至2018年4月30日，中公教育已预付汇友致远150,000,000.00元。

2018年5月5日，公司就拟收购南京汇悦100%股权分别与南京汇悦原股东汇友致远、秦小航签订《南京汇悦酒店管理有限公司股权转让合同》，约定以256,192,287.89元收购汇友致远持有的南京汇悦98.33%股权、以4,351,074.15元收购秦小航持有的南京汇悦1.67%股权。南京汇悦已于2018年5月28日完成工商变更登记手续。截至本报告出具之日，公司应付汇友致远、秦小航的股权转让价款已全部支付完毕。

（二）拟转让下属民非学校

2018年9月20日，中公教育与李永新签署了转让协议，拟将中公教育下属33所民非学校的100%举办者权益转让给李永新。李永新支付受让的33所民非学校100%举办者权益转让价款后，中公教育将受托管理上述民非学校直至其注销或对外转让；且李永新在修改后的《实施条例》正式颁布实施且相关地方教育主管部门根据修改后的《实施条例》制定的配套法规落地后12个月内，将受让的33所民非学校100%举办者权益转让给无关联第三方或注销。

## 十五、其他重要事项



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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）分部报告

1.经营分部

本公司主要的生产经营活动由本公司进行决策，本公司主要从事教育培训，因此，本公司作为一个经营分部进行管理。

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

| 名称 | 2018年1-4月 | | 2017年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 教育培训 | 1,452,120,185.48 | 673,935,033.86 | 4,028,861,088.73 | 1,627,854,628.06 |
| 其他 | 595,087.69 | 376,134.16 | 2,396,242.97 | 1,733,036.76 |
| 合计 | 1,452,715,273.17 | 674,311,168.02 | 4,031,257,331.70 | 1,629,587,664.82 |

（续上表）

| 名称 | 2016年度 | | 2015年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 教育培训 | 2,579,355,774.64 | 1,047,792,413.65 | 2,070,549,979.11 | 823,593,376.02 |
| 其他 | 4,719,305.70 | 2,738,276.88 | 5,310,454.24 | 3,027,829.03 |
| 合计 | 2,584,075,080.34 | 1,050,530,690.53 | 2,075,860,433.35 | 826,621,205.05 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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 | 2018 年 1-4 月 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内地区 | 1,452,715,273.17 | 674,311,168.02 | 4,031,257,331.70 | 1,629,587,664.82 |
| 国外地区 | | | | |
| 合计 | 1,452,715,273.17 | 674,311,168.02 | 4,031,257,331.70 | 1,629,587,664.82 |

（续上表）

| 地区名称 | 2016 年度 | | 2015 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内地区 | 2,584,075,080.34 | 1,050,530,690.53 | 2,075,860,433.35 | 826,621,205.05 |
| 国外地区 | | | | |
| 合计 | 2,584,075,080.34 | 1,050,530,690.53 | 2,075,860,433.35 | 826,621,205.05 |

（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 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 1,614,652.46 | 1,652,952.67 | 1,767,852.97 | 1,882,753.27 |
| 合计 | 1,614,652.46 | 1,652,952.67 | 1,767,852.97 | 1,882,753.27 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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） | 97,531,888.90 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 143,562,280.63 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 118,032,754.92 |
| 3年以上 | 316,632,696.85 |
| 合计 | 675,759,621.30 |

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。

## 十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.分类列示

| 类别 | 2018年4月30日 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 582,684.92 | 100.00 | 791.75 | 0.14 | 581,893.17 |
| 其中：账龄组合 | 15,834.92 | 2.72 | 791.75 | 5.00 | 15,043.17 |
| 款项性质组合 | 566,850.00 | 97.28 | | | 566,850.00 |
| 合计 | 582,684.92 | 100.00 | 791.75 | -- | 581,893.17 |

（续上表）

| 类别 | 2016年12月31日 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,494,000.00 | 100.00 | | | 5,494,000.00 |
| 其中：款项性质组合 | 5,494,000.00 | 100.00 | | | 5,494,000.00 |
| 合计 | 5,494,000.00 | 100.00 | | | 5,494,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,598,000.00 | 100.00 | | | 2,598,000.00 |
| 其中：款项性质组合 | 2,598,000.00 | 100.00 | | | 2,598,000.00 |
| 合计 | 2,598,000.00 | 100.00 | | | 2,598,000.00 |

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,834.92 | 791.75 | 5.00 |
| 合计 | 15,834.92 | 791.75 | -- |

3.组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 关联方款项 | 566,850.00 | | |
| 合计 | 566,850.00 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 关联方款项 | 5,494,000.00 | | |
| 合计 | 5,494,000.00 | | |

（续上表）

| 组合名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|---|---|---|---|
| 关联方款项 | 2,598,000.00 | | |
| 合计 | 2,598,000.00 | | |

4.应收账款金额主要情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 展览服务 | 566,850.00 | 1 年以内 | 97.28 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京诺铭科技有限公司 | 租赁服务 | 15,834.92 | 1 年以内 | 2.72 | 791.75 |
| 合计 | | 582,684.92 | | 100.00 | 791.75 |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 租赁服务、展览服务、餐饮服务 | 5,494,000.00 | 2 年以内 | 100.00 | |
| 合计 | | 5,494,000.00 | | 100.00 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 北京千秋智业图书发行有限公司 | 租赁服务、展览服务、餐饮服务 | 2,598,000.00 | 1 年以内 | 100.00 | |
| 合计 | | 2,598,000.00 | | 100.00 | |

（二）其他应收款

1.分类列示

| 类别 | 2018 年 4 月 30 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 135,275,278.14 | 99.62 | 12,274.25 | 0.01 | 135,263,003.89 |
| 其中：账龄组合 | 84,428.87 | 0.06 | 12,274.25 | 14.54 | 72,154.62 |
| 款项性质组合 | 135,190,849.27 | 99.56 | | | 135,190,849.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 510,300.00 | 0.38 | 510,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 135,785,578.14 | 100.00 | 522,574.25 | -- | 135,263,003.89 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 类别 | 2017 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 45,888,661.70 | 98.90 | 5,975.04 | 0.01 | 45,882,686.66 |
| 其中：账龄组合 | 77,936.28 | 0.17 | 5,975.04 | 7.67 | 71,961.24 |
| 款项性质组合 | 45,810,725.42 | 98.73 | | | 45,810,725.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 510,300.00 | 1.10 | 510,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 46,398,961.70 | 100.00 | 516,275.04 | -- | 45,882,686.66 |

（续上表）

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 54,362,052.48 | 99.07 | 4,526.65 | 0.01 | 54,357,525.83 |
| 其中：账龄组合 | 90,533.06 | 0.16 | 4,526.65 | 5.00 | 86,006.41 |
| 款项性质组合 | 54,271,519.42 | 98.91 | | | 54,271,519.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 510,300.00 | 0.93 | 510,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 54,872,352.48 | 100.00 | 514,826.65 | -- | 54,357,525.83 |

（续上表）

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备计提比例（%） | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 42,809,307.98 | 100.00 | 101,733.11 | 0.24 | 42,707,574.87 |
| 其中：账龄组合 | 2,033,378.66 | 4.75 | 101,733.11 | 5.00 | 1,931,645.55 |
| 款项性质组合 | 40,775,929.32 | 95.25 | | | 40,775,929.32 |
| 合计 | 42,809,307.98 | 100.00 | 101,733.11 | -- | 42,707,574.87 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,496.80 | 324.84 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 36,370.00 | 3,637.00 | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 41,562.07 | 8,312.41 | 20.00 |
| 合计 | 84,428.87 | 12,274.25 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2017 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 36,371.83 | 1,818.59 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 41,564.45 | 4,156.45 | 10.00 |
| 合计 | 77,936.28 | 5,975.04 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 90,533.06 | 4,526.65 | 5.00 |
| 合计 | 90,533.06 | 4,526.65 | -- |

（续上表）

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,032,095.03 | 101,604.75 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,283.63 | 128.36 | 10.00 |
| 合计 | 2,033,378.66 | 101,733.11 | -- |

3.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 45,097,629.57 | | | 预计可收回 |
| 关联方往来款 | 89,517,650.71 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 571,156.71 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 4,412.28 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 135,190,849.27 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 42,629,364.92 | | | 预计可收回 |
| 关联方往来款 | 2,490,955.16 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 398,026.57 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 292,378.77 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 45,810,725.42 | | | |

（续上表）

| 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 40,358,172.45 | | | 预计可收回 |
| 关联方资金拆借 | 10,963,059.19 | | | 预计可收回 |
| 关联方往来款 | 1,817,934.57 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 1,132,140.47 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 212.74 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 54,271,519.42 | | | |

（续上表）

| 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 17,132,792.64 | | | 预计可收回 |
| 备用金 | 9,669,944.32 | | | 预计可收回 |
| 关联方资金拆借 | 9,088,387.96 | | | 预计可收回 |
| 关联方往来款 | 4,839,224.04 | | | 预计可收回 |
| 社保及公积金 | 2,103.82 | | | 预计可收回 |
| 关联方代垫费用 | 43,476.54 | | | 预计可收回 |
| 合计 | 40,775,929.32 | | | |

4.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单位名称 | 2018 年 4 月 30 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州市国美电器有限公司 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州市国美电器有限公司 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | |

（续上表）

| 单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 广州市国美电器有限公司 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 510,300.00 | 510,300.00 | 100.00 | |

5.按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 押金及保证金 | 45,607,929.57 | 43,139,664.92 | 40,868,472.45 | 17,132,792.64 |
| 往来款 | 89,517,650.71 | 2,490,955.16 | 1,817,934.57 | 4,839,224.04 |
| 备用金 | 571,156.71 | 398,026.57 | 1,132,140.47 | 9,669,944.32 |
| 社保及公积金 | 4,412.28 | 292,378.77 | 212.74 | 2,103.82 |
| 代垫费用 | 84,428.87 | 77,932.07 | 89,012.07 | 2,075,571.57 |
| 资金拆借 | | | 10,963,059.19 | 9,088,387.96 |
| 其他 | | 4.21 | 1,520.99 | 1,283.63 |
| 合计 | 135,785,578.14 | 46,398,961.70 | 54,872,352.48 | 42,809,307.98 |

6.期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2018 年 4 月 30 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 辽宁中公教育学术文化交流有限公司 | 关联方往来款 | 88,300,000.00 | 1 年以内 | 65.03 | |
| 张家口市兴垣城建开发有限公司 | 押金及保证金 | 11,000,000.00 | 1-2 年 | 8.10 | |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 5,675,200.00 | 1-2 年 | 4.18 | |
| 山东昆仲置业有限公司 | 押金及保证金 | 3,753,700.00 | 1-2 年 | 2.76 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 4-5 年 | 1.99 | |
| 合计 | | 111,428,900.00 | | 82.06 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 张家口市兴垣城建开发有限公司 | 押金及保证金 | 11,000,000.00 | 1-2 年 | 23.71 | |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 5,675,200.00 | 1-2 年 | 12.23 | |
| 山东昆仲置业有限公司 | 押金及保证金 | 3,753,700.00 | 1-2 年 | 8.09 | |
| 北京无双科技有限公司 | 押金及保证金 | 3,400,000.00 | 1 年以内 | 7.33 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 4-5 年 | 5.82 | |
| 合计 | | 26,528,900.00 | | 57.18 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2016 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 山东昆仲置业有限公司 | 关联方资金拆借、押金及保证金 | 14,716,759.19 | 2 年以内 | 26.82 | |
| 张家口市兴垣城建开发有限公司 | 押金及保证金 | 11,000,000.00 | 1 年以内 | 20.05 | |
| 沈阳丽景名珠酒店管理有限公司 | 押金及保证金 | 5,675,200.00 | 1 年以内 | 10.34 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 3-4 年 | 4.92 | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 押金及保证金 | 2,300,000.00 | 1 年以内 | 4.19 | |
| 合计 | | 36,391,959.19 | | 66.32 | |

（续上表）

| 单位名称 | 款项性质 | 2015 年 12 月 31 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 刘英 | 备用金 | 3,960,723.83 | 3 年以内 | 9.25 | |
| 南京汇悦酒店管理有限公司 | 关联方资金拆借 | 3,395,709.84 | 1 年以内 | 7.93 | |
| 哈尔滨誉衡药业股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,700,000.00 | 2-3 年 | 6.31 | |
| 沈阳丽景明珠酒店管理有限公司 | 关联方资金拆借 | 2,442,734.63 | 1 年以内 | 5.71 | |
| 广州宝洁有限公司 | 代垫费用 | 2,032,095.03 | 1 年以内 | 4.75 | 101,604.75 |
| 合计 | | 14,531,263.33 | | 33.95 | 101,604.75 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）长期股权投资

| 被投资单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2018 年 4 月 30 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | |
| 长春市中公未来教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 武汉市洪山区中公教育培训学校 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 浙江中公教育咨询有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 呼和浩特市赛罕区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 大连中公未来教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 佳木斯市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京中公新智育网络科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 锦州市中公教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 常德市武陵区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 益阳市赫山区中公培训学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 唐山市路南区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沈阳中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 潍坊中公教育职业培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沧州市运河区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2018 年 4 月 30 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | |
| 保定市莲池区中公培训学校 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 邯郸市丛台区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 成都市武侯区中公教育培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乐山市市中区中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 德州中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 赤峰红山中公教育培训中心 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 湛江市霞山区中公培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 鞍山市中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校 | 150,000.00 | | | | | | | | | 150,000.00 | |
| 重庆市沙坪坝区中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 牡丹江市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 西宁中公教育学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 锡林浩特中公未来教育咨询有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 邵阳市双清区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 乐清市乐成中公培训中心有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2017年12月31日 | 本期增减变动 | | | | | | | 2018年4月30日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | |
| 鹤岗市中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 焦作市中公未来教育服务有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 新郑市中公文化传播有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 南宁中公未来教育咨询有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 白银中公未来教育咨询有限公司 | 10,000.00 | | | | | | | | | 10,000.00 | |
| 北京新德致远企业管理咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 山东昆仲置业有限公司 | 249,129,226.69 | | | | | | | | | 249,129,226.69 | |
| 合计 | 266,969,226.69 | | | | | | | | | 266,969,226.69 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 被投资单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2017 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 长春市中公未来教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 武汉市洪山区中公教育培训学校 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 浙江中公教育咨询有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 呼和浩特市赛罕区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 大连中公未来教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 佳木斯市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京中公新智育网络科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 锦州市中公教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 常德市武陵区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 益阳市赫山区中公培训学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 唐山市路南区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沈阳中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 潍坊中公教育职业培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沧州市运河区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2017 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 保定市莲池区中公培训学校 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 邯郸市丛台区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 成都市武侯区中公教育培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乐山市市中区中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 德州中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 赤峰红山中公教育培训中心 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 湛江市霞山区中公培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 鞍山市中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校 | 150,000.00 | | | | | | | | | 150,000.00 | |
| 重庆市沙坪坝区中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 牡丹江市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 西宁中公教育学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 锡林浩特中公未来教育咨询有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 邵阳市双清区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 乐清市乐成中公培训中心有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2017 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 鹤岗市中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 焦作市中公未来教育服务有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 新郑市中公文化传播有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 南宁中公未来教育咨询有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 白银中公未来教育咨询有限公司 | 10,000.00 | | | | | | | | | 10,000.00 | |
| 北京新德致远企业管理咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 山东昆仲置业有限公司 | 249,129,226.69 | | | | | | | | | 249,129,226.69 | |
| 合计 | 266,869,226.69 | 100,000.00 | | | | | | | | 266,969,226.69 | |

（续上表）

| 被投资单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2016 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 长春市中公未来教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2016 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉市洪山区中公教育培训学校 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 浙江中公教育咨询有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 呼和浩特市赛罕区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 大连中公未来教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 佳木斯市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京中公新智育网络科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 锦州市中公教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 常德市武陵区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 益阳市赫山区中公培训学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 唐山市路南区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沈阳中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 潍坊中公教育职业培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沧州市运河区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 保定市莲池区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 邯郸市丛台区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 成都市武侯区中公教育培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2016 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 乐山市市中区中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 德州中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 赤峰红山中公教育培训中心 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 湛江市霞山区中公培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 鞍山市中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校 | 150,000.00 | | | | | | | | | 150,000.00 | |
| 重庆市沙坪坝区中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 牡丹江市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 西宁中公教育学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 锡林浩特中公未来教育咨询有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 邵阳市双清区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 乐清市乐成中公培训中心有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 鹤岗市中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 焦作市中公未来教育服务有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 新郑市中公文化传播有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2016 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 南宁中公未来教育咨询有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | 95,000.00 | | 95,000.00 | | | | | | | | |
| 白银中公未来教育咨询有限公司 | | 10,000.00 | | | | | | | | 10,000.00 | |
| 北京新德致远企业管理咨询有限公司 | | 100,000.00 | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 海口市美兰区中公教育培训学校 | | 500,000.00 | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 山东昆仲置业有限公司 | | 249,129,226.69 | | | | | | | | 249,129,226.69 | |
| 合计 | 17,225,000.00 | 249,739,226.69 | 95,000.00 | | | | | | | 266,869,226.69 | |

（续上表）

| 被投资单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2015 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 长春市中公未来教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 武汉市洪山区中公教育培训学校 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 天津中公未来科技发展有限公司 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | | | | | | | |
| 浙江中公教育咨询有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 呼和浩特市赛罕区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2015 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 大连中公未来教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 佳木斯市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京中公新智育网络科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 锦州市中公教育培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 常德市武陵区中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 邵阳市大祥区中公培训学校 | 150,000.00 | | 150,000.00 | | | | | | | | |
| 益阳市赫山区中公培训学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 呼伦贝尔市海拉尔区中公教育信息咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 太原高新技术产业开发区中公教育培训学校 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 唐山市路南区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沈阳中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 潍坊中公教育职业培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 沧州市运河区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 保定市莲池区中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 邯郸市丛台区中公培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 成都市武侯区中公教育培训学校 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乐山市市中区中公教育培训学校 | 400,000.00 | | | | | | | | | 400,000.00 | |
| 德州中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2015 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 赤峰红山中公教育培训中心 | 300,000.00 | | | | | | | | | 300,000.00 | |
| 乌鲁木齐市沙依巴克区中公培训中心 | 200,000.00 | | | | | | | | | 200,000.00 | |
| 湛江市霞山区中公培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 鞍山市中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 齐齐哈尔市铁锋区中公培训学校 | 150,000.00 | | | | | | | | | 150,000.00 | |
| 重庆市沙坪坝区中公教育培训学校 | 1,000,000.00 | | | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 牡丹江市中公培训学校 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 西宁中公教育学校 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 锡林浩特中公未来教育咨询有限公司 | 50,000.00 | | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 邵阳市双清区中公培训学校 | | 30,000.00 | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 乐清市乐成中公培训中心有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 黑河市爱辉区中公教育培训中心 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 鹤岗市中公培训学校 | 30,000.00 | | | | | | | | | 30,000.00 | |
| 焦作市中公未来教育服务有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北京市海淀区宝泉金融培训中心 | 500,000.00 | | | | | | | | | 500,000.00 | |
| 新郑市中公文化传播有限公司 | 100,000.00 | | | | | | | | | 100,000.00 | |
| 北川中公未来茶品有限责任公司 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | | | | | |
| 北川羌族自治县中公未来社工服务中心 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2015 年 12 月 31 日 | 资产减值准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 南宁中未教育咨询有限公司 | 95,000.00 | | | | | | | | | 95,000.00 | |
| 重庆市江北区中公职业考试培训有限公司 | | 50,000.00 | | | | | | | | 50,000.00 | |
| 南宁中公未来教育咨询有限公司 | | 2,000,000.00 | | | | | | | | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 17,325,000.00 | 2,080,000.00 | 2,180,000.00 | | | | | | | 17,225,000.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）营业收入、营业成本

| 项目 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 1,428,696,116.94 | 3,943,696,453.85 | 2,532,807,518.76 | 2,027,006,811.18 |
| 其中：教育培训 | 1,428,696,116.94 | 3,943,696,453.85 | 2,532,807,518.76 | 2,027,006,811.18 |
| 其他业务收入 | 595,087.69 | 2,396,242.97 | 4,719,305.70 | 5,310,454.24 |
| 合计 | 1,429,291,204.63 | 3,946,092,696.82 | 2,537,526,824.46 | 2,032,317,265.42 |
| 主营业务成本 | 656,466,583.24 | 1,583,407,557.03 | 1,025,993,020.23 | 806,168,923.74 |
| 其中：教育培训 | 656,466,583.24 | 1,583,407,557.03 | 1,025,993,020.23 | 806,168,923.74 |
| 其他业务成本 | 376,134.16 | 1,733,036.76 | 2,738,276.88 | 3,027,829.03 |
| 合计 | 656,842,717.40 | 1,585,140,593.79 | 1,028,731,297.11 | 809,196,752.77 |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | | | -12,013.89 |
| 理财收益 | 28,639,519.12 | 94,070,767.30 | 64,798,473.37 | 19,994,757.85 |
| 合计 | 28,639,519.12 | 94,070,767.30 | 64,798,473.37 | 19,982,743.96 |

## 十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

2018 年 1-4 月

| 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 | 5.58% | 0.64 | 0.64 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.62% | 0.53 | 0.53 |

（续上表）

2017 年度

| 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 | 66.93% | 5.83 | 5.83 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 63.14% | 5.50 | 5.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

| 2016 年度 | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 60.11% | 3.63 | 3.63 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 56.90% | 3.43 | 3.43 |

（续上表）

| 2015 年度 | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 221.55% | 1.80 | 1.80 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 217.82% | 1.77 | 1.77 |

（二）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[2008]》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 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---|---|---|---|---|
| （1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | 34,731.89 | 6,167,524.31 | 1,297,504.82 |
| （2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | | |
| （3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | 591,586.30 | 18,000.00 | |
| （4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | 1,768,557.77 | 11,940,879.83 |
| （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 | 28,891,860.11 | 94,651,221.63 | 64,798,473.37 | 19,994,757.85 |
| （8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 非经常性损益明细 | 2018 年 1-4 月 | 2017 年度 | 2016 年度 | 2015 年度 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产减值准备 | | | | |
| （9）债务重组损益 | | | | |
| （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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,204,657.54 | | | |
| （15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| （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 | | | | |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -650,975.73 | -6,555,041.66 | 488,127.74 | -3,358,121.39 |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -17,933,333.32 | -53,800,000.00 | -53,800,000.00 | -26,900,000.00 |
| **非经常性损益合计** | 11,512,208.60 | 34,922,498.16 | 19,440,683.19 | 2,975,021.11 |
| 减：所得税影响金额 | 1,671,969.64 | 5,165,825.51 | 1,974,770.52 | 260,163.82 |
| **扣除所得税影响后的非经常性损益** | 9,840,238.96 | 29,756,672.65 | 17,465,912.67 | 2,714,857.29 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 9,840,238.96 | 29,756,672.65 | 17,465,912.67 | 2,714,300.43 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | | | 556.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn