证券代码:603377　证券简称:东方时尚　公告编号:临 2018-112

东方时尚驾驶学校股份有限公司

Eastern Pioneer Driving School Co.,Ltd.

(注册地址:北京市大兴区金星西路19号)

公开发行可转换公司债券预案

二零一八年十二月

一、本次发行符合《上市公司证券发行管理办法》公开发行可转换公司债券条件的说明

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及《上市公司证券发行管理办法》等法律、法规和规范性文件的有关规定，经董事会对东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“东方时尚”或“公司”）的实际情况与上述法律、法规和规范性文件的规定逐项自查后，认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于公开发行可转换公司债券的有关规定，具备公开发行可转换公司债券的条件。

二、本次发行概况

（一）本次发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司A股股票的可转换公司债券（以下简称“可转债”）。该可转债及未来经该可转债转换的A股股票将在上海证券交易所上市。

（二）发行规模

本次拟发行可转债募集资金总额不超过人民币7.1亿元（含7.1亿元）。具体募集资金数额提请股东大会授权公司董事会在上述额度范围内根据相关法律、法规规定并结合公司财务状况和投资计划确定。

（三）债券期限

本次发行的可转债的存续期限为自发行之日起6年。

（四）票面金额和发行价格

本次发行的可转债每张面值为人民币100元，按面值发行。

（五）票面利率

本次发行的可转债票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提请公司股东大会授权董事会在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐人（主承销商）协商确定。

（六）还本付息的期限和方式

1、年利息计算

年利息指可转债持有人按持有的可转债票面总金额自可转债发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为：I=B×i

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转债持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息登记日持有的可转债票面总金额；

i：指可转债当年票面利率。

2、付息方式

（1）本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转债发行首日；到期归还本金和最后一年利息。

（2）付息日：每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。转股年度有关利息和股利的归属等事项，由公司董事会根据相关法律法规及上海证券交易所的规定确定。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为付息日的前一交易日，公司将在付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）已转换成已申请转换为A股股票的可转债，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

（4）可转债持有人所获利息收入的应付税项由可转债持有人承担。

（七）转股期限

本次发行的可转债转股期限自可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

（八）转股股数确定方式及转股时不足一股金额的处理方法

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算公式为：

Q=V÷P

其中：Q为转股数量，并以去尾法取一股的整数倍；V为可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额；P为申请转股当日有效的转股价。

可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照上海证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面余额及其所对应的当期应计利息。

（九）转股价格的确定及其调整

1、初始转股价格的确定依据

本次发行的可转换公司债券初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价，具体初始转股价格提请公司股东大会授权公司董事会在发行前根据市场和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

前二十个交易日公司股票交易均价＝前二十个交易日公司股票交易总额÷该二十个交易日公司股票交易总量；

前一个交易日公司股票交易均价＝前一个交易日公司股票交易总额÷该日公司股票交易量。

2、转股价格的调整方法及计算公式

在本次发行之后，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送红股或转增股本：P1=P0÷(1+n)；

增发新股或配股：P1=(P0+A×k)÷(1+k)；

上述两项同时进行：P1=(P0+A×k)÷(1+n+k)；

派送现金股利：P1=P0−D；

上述三项同时进行：P1=(P0－D+A×k)÷(1+n+k)。

其中：P1为调整后转股价；P0为调整前转股价；n为派送红股或转增股本率；A为增发新股价或配股价；k为增发新股或配股率；D为现金派送股利。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在中国证券监督管理委员会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股时期（如需）。

当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按本公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使本公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，本公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

（十）转股价格向下修正条款

1、修正权限与修正幅度

本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格的80%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。该方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行可转债的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于该次股东大会召开日前20个交易日公司股票交易均价和前一个交易日的公司股票交易均价的较高者，同时修正后的转股价格不低于最近一期经审计的每股净资产值和股票面值。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

2、修正程序

公司向下修正转股价格时，公司须在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登股东大会决议公告，公告修正幅度、股权登记日及暂停转股期间等相关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日），开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。

若转股价格修正日为转股申请日或之后，转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

（十一）赎回条款

1、到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转债，具体赎回价格由股东大会授权董事会根据发行时市场情况与保荐人（主承销商）协商确定。

2、有条件赎回条款

在本次发行的可转换公司债券转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债：

（1）在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价的130%（含130%）。

（2）当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足3,000万元时。

当期应计利息的计算公式为：IA=B×i×t/365

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

（十二）回售条款

1、有条件回售条款

在本次发行的可转债最后两个计息年度，如公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

（3）公司减资（因股权激励回购股份导致的减资除外）、合并、分立、解散或者申请破产；

（4）拟变更、解聘本期可转债券受托管理人；

（5）公司董事会书面提议召开债券持有人会议；

（6）修订《债券持有人会议规则》；

（7）发生其他对债券持有人权益有重大实质影响的事项；

（8）根据法律、行政法规、中国证监会、上海证券交易所及本《债券持有人会议规则》的规定，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议：

（1）公司董事会提议；

（2）单独或合计持有本期可转债未偿还债券面值总额10%以上的债券持有人书面提议；

（3）法律、行政法规或中国证监会规定的其他机构或人士。

公司将在募集说明书中约定保护债券持有人权利的办法，以及债券持有人会议的权限、程序和决议生效条件。

（十七）本次募集资金用途

本次发行可转债计划募集资金总额不超过71,000万元，扣除发行费用后的募集资金金额将用于投资以下项目，具体项目及拟使用的募集资金金额如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	拟投入募集资金金额
1	新能源车购置项目	30,000.00
2	回购股份	20,000.00
3	偿还银行贷款和补充流动资金	21,000.00
合计		71,000.00

若本次扣除发行费用后的实际募集资金少于上述募集资金拟投入总额，公司董事会可根据项目的实际需求，在不改变本次募投项目的前提下，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。

（十八）担保事项

本次发行的可转债不提供担保。

（十九）募集资金存放

公司已建立了募集资金管理相关制度，本次发行可转债的募集资金必须存放于公司董事会批准设立的专项账户中，具体开户事宜将在发行前由公司董事会确定，并在发行公告中披露开户信息。

（二十）本次发行可转债决议的有效期限

本次发行可转债决议的有效期为本次可转债发行方案通过股东大会审议之日起至满十二个月当日止。本次发行可转债发行方案需经中国证监会核准后方可实施，且最终以中国证监会核准的方案为准。

三、财务会计信息及管理层讨论与分析

公司2015年度、2016年度及2017年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“信会师报字[2016]第210274号”、“信会师报字[2017]第ZB10501号”、“信会师报字[2018]第ZB10179号”标准无保留意见的《审计报告》。本预案中关于公司2015年度、2016年度、2017年度的财务数据均摘引自经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告；2018年1-9月的财务数据，摘引自公司公布的2018年三季度报告，未经审计。

（一）最近三年一期合并财务报表

1、最近三年一期合并资产负债表

单位：万元

项目	2018-09-30	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：				
货币资金	44,851.86	70,544.14	50,063.12	33,601.56
应收票据及应收账款	7.00	9.18	13.12	7.21
预付款项	2,425.74	1,388.84	796.04	1,942.22
其他应收款	15,047.58	4,360.43	231.00	2,141.38
存货	1.78	2.00	-	-
其他流动资产	26,341.88	21,461.43	49,214.22	891.90
流动资产合计	88,675.84	97,766.02	100,317.50	38,584.28
非流动资产：				
可供出售金融资产	600.00	600.00	1,800.00	-
长期股权投资	3,956.85	4,167.07	-	-
投资性房地产	631.36	674.69	732.48	790.26
固定资产	53,703.09	57,856.26	51,723.94	52,984.62
在建工程	12,421.09	3,894.64	4,394.63	-
无形资产	89,574.25	75,144.59	71,328.60	30,223.24
商誉	11,819.26	11,819.26	-	-
长期待摊费用	17,094.35	18,893.09	17,270.77	18,158.24
递延所得税资产	13.94	13.94	0.14	-
其他非流动资产	117,536.69	45,129.63	15,435.23	26,550.44
非流动资产合计	307,350.88	218,193.19	162,685.79	128,706.81
资产总计	396,026.72	315,959.21	263,003.28	167,291.09
流动负债：				
短期借款	60,600.03	18,600.00	13,407.00	-
应付票据及应付账款	1,690.79	1,656.41	1,166.66	1,168.37
预收款项	39,717.09	37,576.72	35,145.39	31,242.30
应付职工薪酬	2,787.19	3,114.30	4,297.90	6,623.35
应交税费	929.53	1,674.23	1,831.92	6,553.21
其他应付款	19,565.18	5,352.31	3,182.09	9,107.78
一年内到期的非流动负债	-	3,000.00	265.77	10,523.10
流动负债合计	125,289.81	70,973.97	59,296.74	65,218.12
非流动负债：				
长期借款	11,000.00	11,000.00	-	-
长期应付款	-	-	-	265.74
递延所得税负债	2,134.03	2,209.66	1,296.52	-
递延收益	34,163.52	12,472.59	13,077.31	13,682.03
非流动负债合计	47,297.55	25,682.26	14,373.83	13,947.77
负债合计	172,587.36	96,656.23	73,670.57	79,165.89
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	58,800.00	42,000.00	42,000.00	37,000.00
资本公积金	56,154.19	75,599.95	75,599.95	4,911.96
盈余公积金	17,272.39	17,272.39	13,913.10	10,784.19
未分配利润	45,306.67	39,043.41	31,508.12	22,643.42
归属于母公司所有者权益合计	177,533.24	173,915.75	163,021.16	75,339.57
少数股东权益	45,906.11	45,387.24	26,311.55	12,785.63
所有者权益合计	223,439.36	219,302.98	189,332.71	88,125.20
负债和所有者权益总计	396,026.72	315,959.21	263,003.28	167,291.09

2、最近三年一期合并利润表

单位：万元

项目	2018年度1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
营业总收入	80,765.02	117,308.83	115,543.81	132,687.51
营业收入	80,765.02	117,308.83	115,543.81	132,687.51
营业总成本	65,038.50	86,505.27	83,313.09	88,497.99
营业成本	40,804.68	54,329.10	54,663.95	56,671.78
税金及附加	1,059.99	1,125.15	1,716.48	4,349.22
销售费用	3,604.83	3,972.17	3,889.49	4,694.34
管理费用	16,471.52	24,197.41	23,057.77	22,528.89
研发费用	1,214.60	-	-	-
财务费用	1,882.86	1,345.16	-14.91	253.59
资产减值损失	0.02	1,536.29	0.31	0.16
加:其他收益	-	17.70	-	-
投资净收益	644.69	2,049.82	728.28	-42.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	25.15	-	-
资产处置收益	-31.14	92.48	-	-
营业利润	16,340.07	32,963.56	32,959.01	44,147.14
加:营业外收入	11,427.40	1,009.26	1,100.71	1,410.37
减:营业外支出	552.61	453.78	179.99	736.96
其中:非流动资产处置净损失	-	-	-	28.03
利润总额	27,214.85	33,519.03	33,879.72	44,820.55
减:所得税	6,761.71	11,283.41	10,240.97	13,224.75
净利润	20,453.14	22,235.62	23,638.75	31,595.79
持续经营净利润	20,453.14	22,235.62	-	-
终止经营净利润	-	-	-	-
减:少数股东损益	1,327.73	-1,258.96	-954.86	-1,312.21
归属于母公司所有者的净利润	19,125.41	23,494.58	24,593.61	32,908.00
加:其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	20,453.14	22,235.62	23,638.75	31,595.79
减:归属于少数股东的综合收益总额	1,327.73	-1,258.96	-954.86	-1,312.21
归属于母公司普通股东综合收益总额	19,125.41	23,494.58	24,593.61	32,908.00
每股收益:				
基本每股收益(元/股)	0.33	0.56	0.60	0.89
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.56	0.60	0.89

3、最近三年一期合并现金流量表

单位：万元

项目	2018年度1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	86,414.41	122,785.36	122,590.40	127,097.88
收到其他与经营活动有关的现金	87,395.98	9,219.28	7,044.35	3,162.72
经营活动现金流入小计	173,810.38	132,004.64	129,634.74	130,260.60
购买商品、接受劳务支付的现金	8,999.23	10,902.86	10,743.77	10,573.38
支付给职工以及为职工支付的现金	33,270.27	45,966.12	49,000.39	45,909.10
支付的各项税费	11,752.73	16,832.26	20,100.61	22,378.72
支付其他与经营活动有关的现金	61,147.24	28,942.26	25,439.53	16,763.10
经营活动现金流出小计	115,169.47	102,643.50	105,284.30	95,624.29
经营活动产生的现金流量净额	58,640.91	29,361.14	24,350.45	34,636.31
投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000.00	208,071.92	68,159.80	-
取得投资收益收到的现金	458.46	2,012.66	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15.47	129.73	3.00	32.00
投资活动现金流入小计	50,473.93	210,214.31	68,162.80	32.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,600.12	27,916.89	28,178.87	26,151.49
投资支付的现金	55,000.00	188,089.59	119,773.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,925.00	17,885.68	4,572.57	-
投资活动现金流出小计	166,525.12	233,892.16	152,524.44	26,151.49
投资活动产生的现金流量净额	-116,051.20	-23,677.85	-84,361.65	-26,119.49
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	7,240.00	14,921.00	88,596.51	2,200.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,240.00	14,921.00	10,638.00	2,200.00
取得借款收到的现金	78,627.03	35,170.00	13,407.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.38	302.90	2,000.00	3,000.00
筹资活动现金流入小计	85,872.41	50,393.90	104,003.51	5,200.00
偿还债务支付的现金	39,627.00	21,677.00	10,523.07	4,714.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,527.41	14,198.55	13,007.68	21,077.16
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	-	265.00	4,000.00	2,000.00
筹资活动现金流出小计	54,154.41	36,140.55	27,530.75	27,791.53
筹资活动产生的现金流量净额	31,718.00	14,253.36	76,472.76	-22,591.53
汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-25,692.28	19,936.65	16,461.55	-14,074.72
期初现金及现金等价物余额	70,544.14	50,063.12	33,601.56	47,676.28
期末现金及现金等价物余额	44,851.86	69,999.76	50,063.12	33,601.56

（二）最近三年一期母公司财务报表

1、最近三年一期母公司资产负债表

单位：万元

项目	2018-09-30	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：				
货币资金	15,036.98	58,560.90	41,103.03	17,078.08
预付款项	912.28	930.06	357.30	1,676.10
其他应收款	88,191.95	43,619.78	20,173.18	30,946.13
其他流动资产	25,619.16	20,287.36	40,201.22	128.13
流动资产合计	129,760.37	123,398.10	101,834.73	49,828.45
非流动资产：				
可供出售金融资产	600.00	600.00	1,800.00	-
长期股权投资	164,110.08	133,105.10	83,458.00	51,440.00
投资性房地产	631.36	674.69	732.48	790.26
固定资产	18,042.99	19,748.53	23,737.55	21,690.58
在建工程	336.30	204.30	1,490.60	-
无形资产	15,072.84	15,462.34	16,073.59	16,061.80
长期待摊费用	1,075.64	1,541.23	421.80	533.35
递延所得税资产	-	12.50	-	-
其他非流动资产	2,410.42	12,870.58	8,000.00	4,322.95
非流动资产合计	202,279.63	184,219.28	135,714.02	94,838.94
资产总计	332,040.01	307,617.38	237,548.75	144,667.39
流动负债：				
短期借款	33,200.03	18,600.00	-	-
应付票据及应付账款	992.29	701.74	909.10	796.45
预收款项	32,667.61	30,878.98	30,684.75	27,158.15
应付职工薪酬	1,973.99	2,353.56	3,641.58	6,049.58
应交税费	430.65	909.99	1,693.05	6,471.72
其他应付款	22,748.38	24,498.77	2,334.13	1,948.22
流动负债合计	92,012.94	77,943.05	39,262.62	42,424.12
非流动负债：				
长期借款	11,000.00	11,000.00	-	-
递延收益	12,019.06	12,472.59	13,077.31	13,682.03
非流动负债合计	23,019.06	23,472.59	13,077.31	13,682.03
负债合计	115,032.00	101,415.65	52,339.93	56,106.15
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	58,800.00	42,000.00	42,000.00	37,000.00
资本公积金	61,075.85	77,870.47	77,870.47	4,911.96
盈余公积金	17,272.39	17,272.39	13,913.10	10,784.19
未分配利润	79,859.77	69,058.87	51,425.25	35,865.09
归属于母公司所有者权益合计	217,008.01	206,201.73	185,208.82	88,561.24
所有者权益合计	217,008.01	206,201.73	185,208.82	88,561.24
负债和所有者权益总计	332,040.01	307,617.38	237,548.75	144,667.39

2、最近三年一期母公司利润表

单位：万元

项目	2018年度1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
营业总收入	66,020.65	96,396.40	99,515.86	119,058.18
营业收入	66,020.65	96,396.40	99,515.86	119,058.18
营业总成本	40,180.53	54,342.58	59,332.46	67,097.58
营业成本	27,678.14	36,880.19	39,929.57	44,898.08
税金及附加	334.42	476.11	1,284.81	3,897.84
销售费用	2,663.89	2,569.98	2,855.86	3,620.27
管理费用	7,805.59	13,905.73	15,688.48	15,427.84
研发费用	1,214.60	-	-	-
财务费用	533.88	460.57	-426.26	-746.44
资产减值损失	-50.00	50.00	-	-
加:其他收益		7.70		
投资净收益	321.44	1,609.51	649.39	-94.18
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
资产处置收益	-31.14	92.28	-	-
营业利润	26,130.41	43,763.31	40,832.79	51,866.41
加:营业外收入	4,443.32	999.17	839.91	1,376.96
减:营业外支出	437.07	436.09	133.26	726.83
其中:非流动资产处置净损失	-	-		28.03
利润总额	30,136.67	44,326.39	41,539.45	52,516.54
减:所得税	6,735.77	10,733.48	10,250.38	13,222.65
净利润	23,400.90	33,592.91	31,289.07	39,293.89
持续经营净利润	23,400.90	33,592.91	-	-
终止经营净利润	-	-	-	-
加:其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	23,400.90	33,592.91	31,289.07	39,293.89
每股收益:				
基本每股收益(元/股)	0.40	0.80	0.74	1.06
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.80	0.74	1.06

3、最近三年一期母公司现金流量表

单位：万元

项目	2018年度1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	70,206.08	100,120.51	105,416.23	112,289.36
收到其他与经营活动有关的现金	64,156.31	30,438.32	6,368.80	4,111.29
经营活动现金流入小计	134,362.39	130,558.83	111,785.03	116,400.65
购买商品、接受劳务支付的现金	5,314.36	7,488.47	6,838.72	7,489.09
支付给职工以及为职工支付的现金	23,872.44	33,783.29	38,949.79	37,915.23
支付的各项税费	9,502.56	14,964.79	19,133.11	21,632.23
支付其他与经营活动有关的现金	107,383.45	40,244.85	12,461.62	21,446.33
经营活动现金流出小计	146,072.81	96,481.40	77,383.25	88,482.89
经营活动产生的现金流量净额	-11,710.42	34,077.43	34,401.78	27,917.76
投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000.00	196,100.00	60,649.39	-
取得投资收益收到的现金	458.46	1,949.36	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9.47	129.73	1,465.20	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	5,180.44
投资活动现金流入小计	50,467.93	198,179.09	62,114.59	5,180.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	511.07	1,882.10	6,031.93	10,907.76
投资支付的现金	83,566.00	229,347.10	133,818.00	18,684.00
投资活动现金流出小计	84,077.07	231,229.20	139,849.93	29,591.76
投资活动产生的现金流量净额	-33,609.14	-33,050.11	-77,735.34	-24,411.31
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	77,958.51	-
取得借款收到的现金	17,600.03	35,170.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.38	-	2,000.00	-
筹资活动现金流入小计	17,605.41	35,170.00	79,958.51	-
偿还债务支付的现金	3,000.00	5,570.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,809.77	13,169.44	12,600.00	20,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	2,000.00
筹资活动现金流出小计	15,809.77	18,739.44	12,600.00	22,350.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,795.64	16,430.56	67,358.51	-22,350.00
汇率变动对现金的影响	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-43,523.92	17,457.87	24,024.95	-18,843.55
期初现金及现金等价物余额	58,560.90	41,103.03	17,078.08	35,921.63
期末现金及现金等价物余额	15,036.98	58,560.90	41,103.03	17,078.08

（三）合并报表范围的变化情况

1、2015年合并财务报表范围

2015年度，合并财务报表范围包括本公司、子公司北京时新汽车修理厂有限公司、北京百善东方时尚技术培训有限公司、云南东方时尚驾驶培训有限公司、湖北东方时尚驾驶培训有限公司、石家庄东方时尚驾驶员培训学校有限公司、重庆东方时尚驾驶培训有限公司。纳入公司合并财务报表范围内的子公司合计6家，合并财务报表范围的主体较上期相比增加1家，减少1家。

（1）本期新设立并纳入合并财务报表范围的主体

序号	名称	注册资本（万元）	持股情况
1	重庆东方时尚驾驶培训有限公司	20,160	72%

注：注册资本为截至2015年12月31日数据。

（2）清算子公司

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

2、2016年合并财务报表范围

2016年度，纳入公司合并财务报表范围内的子公司合计8家，合并财务报表范围的主体较上期相比增加2家。

（1）本期发生的非同一控制下的企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	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
东方时尚驾驶学校(江西)有限公司	2016-8-31	4,583.00	51	收购	2016-8-31	工商变更	0	-778,380.11

注：收购前原名江西达悦实业有限公司，现名东方时尚驾驶学校（江西）有限公司。

（2）本期新设立并纳入合并财务报表范围的主体

序号	名称	注册资本（万元）	持股情况
1	北京京安驾驶人安全与素养研究院	1,000	100%

注：注册资本为截至2016年12月31日数据。

3、2017年合并财务报表范围

2017年度，纳入公司合并财务报表范围内的子公司合计13家，合并财务报表范围的主体较上期相比增加5家。

（1）本期发生的非同一控制下的企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	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
荆州东方时尚驾驶学校有限公司	2017-3-3	184,620,000.00	60	收购	2017-3-3	工商变更	58,857,126.73	10,156,580.41

注：收购前原名荆州市晶崴机动车驾驶员考训有限公司，现名荆州东方时尚驾驶培训有限公司。

（2）本期新设立并纳入合并财务报表范围的主体

序号	名称	注册资本（万元）	持股情况
1	山东东方时尚驾驶培训有限公司	30,000	67%
2	湖南东方时尚驾驶培训有限公司	30,000	51%
3	苏州东方时尚驾驶学校有限公司	10,000	100%
4	广东东方时尚驾驶培训有限公司	30,000	55%

注：注册资本为截至2016年12月31日数据。

4、2018年1-9月合并财务报表范围

2018年1-9月，纳入公司合并财务报表范围内的子公司合计16家，合并财务报表范围的主体较上期相比增加3家。

（1）本期新设立并纳入合并财务报表范围的主体

序号	名称	注册资本（万元）	持股情况
1	天津东方时尚汽车文化发展有限公司	30,000	51%
2	东方时尚驾驶学校晋中有限公司	15,000	55%
3	东方时尚国际航空发展有限公司	30,000	60%

注：注册资本为截至2018年9月30日数据。

（四）主要财务指标

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）要求计算，公司最近三年一期净资产收益率和每股收益如下表所示：

	项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
扣除非经常性损益前	基本每股收益(元/股)	0.33	0.56	0.60	0.89
	稀释每股收益(元/股)	0.33	0.56	0.60	0.89
	加权平均净资产收益率(%)	10.57	14.03	16.98	47.86
扣除非经常性损益后	基本每股收益(元/股)	0.13	0.51	0.56	0.87
	稀释每股收益(元/股)	0.13	0.51	0.56	0.87
	加权平均净资产收益率(%)	6.53	12.87	16.02	46.72

2、其他主要财务指标

财务指标	2018年9月30日/2018年1-9月	2017年12月31日/2017年度	2016年12月31日/2016年度	2015年12月31日/2015年度
流动比率	0.71	1.38	1.69	0.59
速动比率	0.71	1.38	1.69	0.59
资产负债率(合并口径)	43.58	30.59	28.01	47.32
资产负债率(母公司口径)