

中公教育科技有限公司

2018年度财务决算报告

一、2018年度主要财务数据和指标

中公教育科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名亚夏汽车股份有限公司（以下简称“亚夏汽车”）。经中国证监会证监许可字（2018）1975号文《关于核准亚夏汽车股份有限公司重大资产重组及向鲁忠芳等发行股份购买资产的批复》核准，亚夏汽车以截至评估基准日除不构成业务的保留资产以外的全部资产与负债作为置出资产，与李永新等11名交易对方持有的北京中公教育科技有限公司（以下简称“”）100.00%股权中的等值部分进行资产置换，并以发行股份的方式支付置入资产与置出资产的差额。本次重大资产重组完成后，亚夏汽车持有中公有有限100.00%股权，相应地，公司控股股东和实际控制人变更为李永新和鲁忠芳。2019年2月2日，亚夏汽车更名为中公教育，同时变更经营范围。

根据《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》、《企业会计准则讲解》等规定，确定本次交易形成反向购买，被购买方亚夏汽车保留资产不构成业务，按照权益性交易的原则进行处理。

2018年4月8日天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	增减变动幅度（%）
营业收入	623,698.78	403,125.73	54.72
归属于上市公司股东的净利润	115,288.74	52,483.72	119.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,287.91	49,508.06	124.79
经营活动产生的现金流量净额	140,794.64	99,941.06	40.88
基本每股收益（元/股）	0.22	0.10	120.00
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.10	120.00
加权平均净资产收益率（%）	71.89	66.93	上升4.96个百分点
项目	2018年末	2017年末	增减变动幅度（%）
总资产	720,207.15	323,475.45	122.65
归属于上市公司股东的净资产	295,395.19	100,031.40	195.30

2018年度，公司实现营业总收入 623,698.78 万元，同比增长 54.72%、实现归属于上市公司股东的净利润 115,288.74 万元，同比增长 119.67%。

营业收入及利润稳健快速增长的主要原因为培训学员人次持续增加，培训单价持续提高，市场领先地位及规模优势不断显现，双师、自主 IT 系统开发升级等经营数字化转型措施取得明显进展，管理效率显著提升。

二、2018 年度决算主要财务数据说明

1、营业收入与营业成本

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	增减变动幅度（%）
营业收入	623,698.78	403,125.73	54.72
营业成本	255,235.27	162,958.77	56.63

公司的主营业务为非学历职业就业培训服务。2018 年度，公司实现营业收入 623,698.78 万元，较上年同比增长 54.72%，主要系公司对课程多样性的持续投入较好的满足了市场需求。一方面，公司在保持公务员培训的核心研发地位的同时，着力推动诸如医护资格、金融从业等多种课程体系的建设，满足了日益多样化、精细化的市场需要。另一方面，随着互联网技术的发展，本公司持续对线上培训课程进行投入建设，实现教学方式的多样化，形成了良好的市场竞争优势。

2、主要资产负债项目变动情况及说明

2018 年度，公司的期间费用列示如下：

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	增减变动幅度（%）
销售费用	110,183.63	84,129.70	30.97
管理费用	87,341.81	66,660.50	31.02
研发费用	45,478.44	31,046.64	46.48
财务费用	-252.80	2,812.67	-108.99
期间费用合计	242,751.08	184,649.51	31.47

2018 年度，公司发生各项期间费用合计 242,751.08 万元，较上年同期增长 31.47%。销售费用主要为职工薪酬、市场推广费；管理费用主要为职工薪酬、房租物业及折旧摊销费；研发费用主要为职工薪酬、差旅费。研发费用同比上升 46.48%，主要系公司为形成可持续的市场竞争力，着力推进课程研发所致。财务费用同比下降 108.99%，主要系本期银行定期存款利息收入增长所致。

本年度期间费用增幅低于营业收入增幅，主要因为公司的市场领先地位及规模优势不断显现，双师、自主 IT 系统开发升级等经营数字化转型措施取得明显进展，管理效率显著提升。

3、归属于上市公司股东的净利润

2018 年度，归属于上市公司股东的净利润列示如下：

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	增减变动幅度(%)
归属于上市公司股东的净利润	115,288.74	52,483.72	119.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,287.91	49,508.06	124.79

2018 年度，公司在营业收入规模增长、管理效率提升、期间费用得到有效控制的共同影响下，归属于上市公司股东的净利润较上年度增加 62,805.02 万元，同比增幅 119.67%，归属于上市公司股东的扣非净利润较上年度增加 61,779.85 万元，同比增幅 124.79%。

4、现金流量情况

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	变动幅度(%)
经营活动现金流入小计	666,550.05	451,393.16	47.67
经营活动现金流出小计	525,755.42	351,452.10	49.60
经营活动产生的现金流量净额	140,794.64	99,941.06	40.88
投资活动现金流入小计	1,530,209.65	1,690,758.49	-9.50
投资活动现金流出小计	1,766,231.66	1,847,609.08	-4.40
投资活动产生的现金流量净额	-236,022.01	-156,850.59	-50.48
筹资活动现金流入小计	160,700.00	47,797.13	236.21
筹资活动现金流出小计	19,506.12	34,576.35	-43.59
筹资活动产生的现金流量净额	141,193.88	13,220.78	967.97

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 40,853.58 万元，同比变动 40.88%。主要系公司主营业务收入增长。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 79,171.42 万元，同比变动 50.48%。主要因为公司于本年度收购南京汇悦酒店、投资辽宁文化交流公司影响。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 127,973.10 万元，同比变动 967.97%。主要系公司增加银行借款所致。

中公教育科技有限公司董事会

二〇一九年四月八日