证券代码：871933　　**证券简称 ：爱尔信**　　**主办券商：中泰证券**

爱尔信

NEEQ : 871933

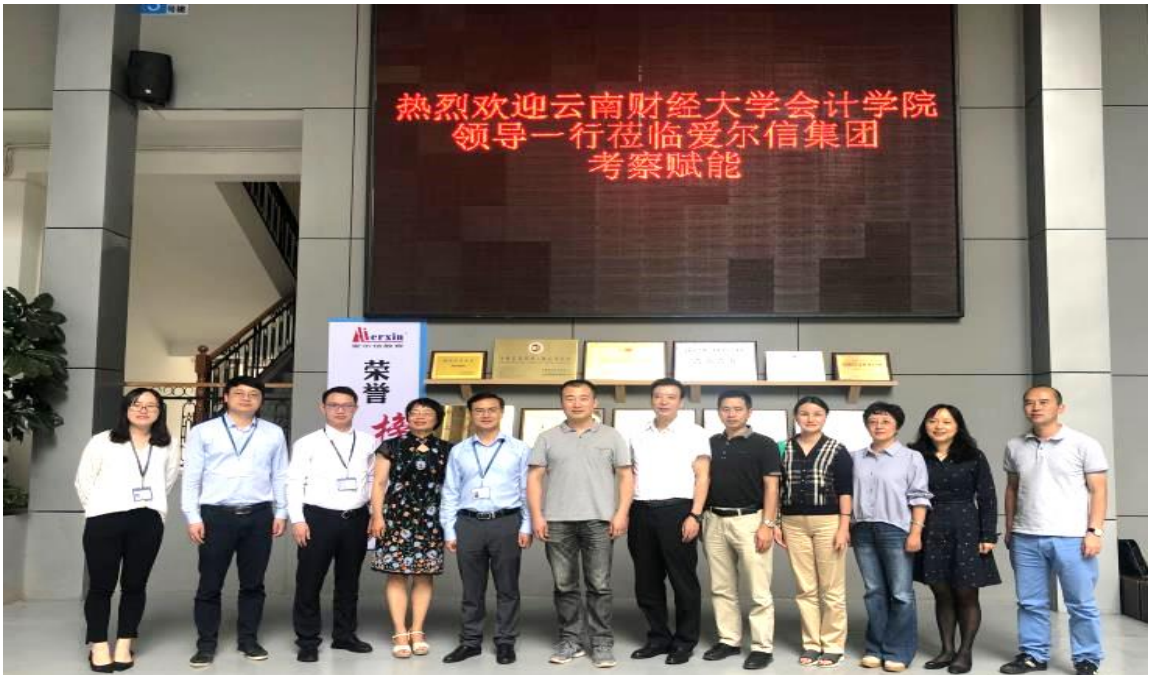
云南爱尔信教育科技股份有限公司

Yunnan Aierxin Education Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月 30 日下午，云南财经大学与爱尔信战略合作签约仪式在云南财经大学会计学院举行。云南财经大学会计学院党委书记徐良金、院长余怒涛等相关领导及工作人员，爱尔信董事长、云南财经大学创业创新导师毛良先生、易姣龙副校长等一行共同出席签约仪式。

云南财经大学会计学院余怒涛院长、爱尔信毛良董事长分别代表云南财经大学及爱尔信在《战略合作协议书》上签字，并互换《战略合作协议书》。这标志着爱尔信与云南财经大学正式确立了战略合作关系。随后，云南财经大学会计学院党政领导班子及相关工作人员一行到爱尔信就合作项目进行了实地考察、交流。

（图为云南财经大学会计学院党政领导班子一行莅临爱尔信考察调研）

爱尔信昆明新总部基地建筑面积近 10000 平方米。系目前西南地区同行业使用面积最大的总部基地。

（图为爱尔信昆明新总部基地开业典礼现场）

2019 年上半年度，爱尔信继续在云南、贵州等地建设新校区。同时，持续加大线上市场开发力度。目前，公司与金蝶联合开发的财税谷系统已成功上线运行。

（图为爱尔信昆明高新校区开业）

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 14

第五节 股本变动及股东情况 16

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 19

第七节 财务报告 22

第八节 财务报表附注 35

释义

释义项目		释义
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股份公司、公司、我公司、爱尔信	指	云南爱尔信教育科技股份有限公司
北京爱尔信	指	全资子公司北京环球爱尔信教育科技有限公司
爱众合伙	指	法人股东（持股平台）昆明爱众投资合伙企业(有限合伙)
爱尔信学校或爱尔信教育	指	全资民办非企业单位昆明爱尔信财经教育学校
四川爱尔信	指	控股子公司四川爱尔信教育咨询有限公司
贵州爱尔信	指	全资子公司贵州爱尔信教育咨询有限公司
德宏爱尔信	指	全资子公司德宏爱尔信财经培训咨询有限公司
贵州爱尔信中经或爱尔信中经	指	控股子公司贵州爱尔信中经教育咨询有限公司
三会	指	云南爱尔信教育科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会或股东会	指	云南爱尔信教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南爱尔信教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南爱尔信教育科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《云南爱尔信教育科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《云南爱尔信教育科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《云南爱尔信教育科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《云南爱尔信教育科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商或中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毛良、主管会计工作负责人陈俊敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南爱尔信教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yunnan Aierxin Education Technology Co.,Ltd.
证券简称	爱尔信
证券代码	871933
法定代表人	毛良
办公地址	云南省昆明市五华区东风西路 241 号南疆商务二号楼 6 楼 6025 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张利彪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0871-63131011
传真	0871-65371029
电子邮箱	aex_edu@foxmail.com
公司网址	http://www.aierxin.cn/
联系地址及邮政编码	云南省昆明市五华区东风西路 241 号南疆商务二号楼 6 楼 6025 室；邮编：650031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 10 月 10 日
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育-教育-技能培训、教育辅助及其他教育-职业技能培训（P8291）
主要产品与服务项目	财税资格考试面授培训及网络培训、财税实训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	毛良
实际控制人及其一致行动人	毛良、李英夫妇及毛建友、毛建毕、昆明爱众投资合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91530100316360950E	否
注册地址	云南省昆明市五华区东风西路 241 号南疆商务二号楼 6 楼 6025 室	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,158,980.21	20,708,971.80	55.29%
毛利率%	67.93%	54.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,905,730.17	-1,223,796.71	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,876,996.48	-1,223,192.79	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.83%	-3.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.76%	-3.03%	-
基本每股收益	0.25	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,364,902.99	59,839,436.88	0.88%
负债总计	12,985,156.36	17,477,922.00	-25.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,768,139.63	42,253,077.03	13.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.11	13.27%
资产负债率%（母公司）	35.15%	36.23%	-
资产负债率%（合并）	21.51%	29.21%	-
流动比率	344.94%	253.83%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,890,881.28	-3,840,038.88	-
应收账款周转率	18.62	13.64	-
存货周转率	35.21	41.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.88%	-3.20%	-
营业收入增长率%	55.29%	72.86%	-
净利润增长率%	0%	0%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,594.18
非经常性损益合计	32,594.18
所得税影响数	3,860.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	28,733.69

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业的财税教育培训服务提供商，以财税资格考试面授培训及网络培训、财税实训为核心业务，以西南地区为主要目标市场，立足于财税教育培训行业，主要客户包括拟参加财税资格考试、提升财税综合能力的自然人和拟组织财税资格考试、提升财会人员综合素质的企业。公司拥有相对成熟的财税全产业链培训体系以及多年业务运营所形成的规模效应，在此基础上结合自身的品牌优势，为学员和企业提供专业的财税教育培训服务。公司通过为自然人和企事业单位提供优质、专业化的教学服务产生收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，面对美国加征关税及国际经济形势下滑的不利形势，公司及时采取有效措施，克服重重困难，经受住了严峻考验。在全体员工的共同努力下，公司在激烈的市场竞争中站稳了脚跟，取得了营业收入同比增长55.29%的优异绩，公司整体保持了快速、健康发展态势。

1.公司资产简况

截至报告期末，公司资产总额为60,364,902.99元，比上年末增加525,466.11元，增长0.88%；负债总额为12,985,156.36元，比上年末减少4,492,765.64元，下降25.71%；净资产总额为47,379,746.63元，比上年末增加5,018,231.75元，增长11.85%。公司整体保持稳健发展态势。

2.公司经营简况

2019年上半年度，公司实现营业收入32,158,980.21元，比上年同期增加11,450,008.41元，增长55.29%；营业总成本25,942,600.12元，比上年同期增加3,333,444.31元，增长14.74%；净利润为4,518,231.75元，比上年同期增加5,930,829.67元。主要原因为：

（1）2019年上半年，公司继续扩大线下布局，财税资格考试（面授）营业收入较上期增加196.59万元，增长13.05%，持续保持中高速增长。同时，公司充分利用财税资格考试（面授）多年积累的客户

资源，着力挖掘客户财税实训需求。2019年上半年财税实训营业收入较上年同期增加111.64万元，增长33.20%。2019年上半年公司学历招生代理业务持续发力，取得良好的成绩，实现营业收入988.56万元，较上年同期增长45.6%。财税资格考试（面授）、财税实训、学历招生代理业务共同发力，推动公司整体营业收入实现55.29%的高速增长。

（2）受益于公司2019年上半年营业规模高速增长，规模效应提升，及公司充分利用教学及师资等资源，2019年上半年营业毛利率达67.93%，较上期提升13.50个百分点。公司2019年上半年销售费用、管理费用、财务费用三项期间费用15,485,026.58元，较上期13,098,500.97元增长18.22%。营业毛利率的提升，以及期间费用的合理控制，导致公司净利润较上期增加5,930,829.67元。

3.公司现金流简况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为1,890,881.28元，较上期增加5,730,920.16元,主要原因为：公司采取以现金销售为主的模式，本期销售商品、提供劳务相关的培训费和服务费现金流入额比上年同期增加12,403,193.29元，经营现金流入较为充沛。

投资活动产生的现金流量净额为-4,169,403.08元，较上期净支出增加1,785,681.56元。主要原因为：公司2019年推进信息系统开发建设，以及新总部基地项目装修投入增加所致。

三、 风险与价值

公司存在且持续到本报告期的风险因素有：

1.盈利能力的风险：公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度净利润分别为 93.18 万元、25.01 万元、56.98 万元；2019 年上半年度净利润 451.82 万元。2019 年半年度净利润同比虽有所增长，但公司整体盈利相对较弱。公司属于人员密集型行业，人员开支越来越高，可能存在抵御市场波动能力较弱的风险；如果经济环境出现不利因素或经营出现重大亏损将对公司的可持续经营能力带来重大不利影响。

应对措施：公司在确保现有市场稳定的同时，积极开发新的服务产品，努力开拓新的市场，提高教学服务质量，吸引更多学员，努力提高高利润服务产品占比；2019 年，是公司的成本管控及利润管理年。公司已采取相应措施，通过逐步推行精细化管理，大力压缩各环节成本，增加营业收入及利润，提高公司盈利水平；同时，积极拓展融资渠道，增强公司的资金实力和抵御市场风险的能力。目前，公司已实现一定额度融资，并将继续加大融资力度，增强公司资本实力。

2.知识产权被侵犯的风险：公司根据积累多年的培训经验，已将课程精华编制成配套培训教材，子公司北京爱尔信根据这些培训教材录制了系列教学视频。上述材料及视频均存在被复制、传播从而导致公司知识产权被侵犯的风险。

应对措施：公司将加强保护自有知识产权，通过书面约定等方式限制、避免相关内容被复制、传播，同时提升维权意识，避免相关内容被非法商业传播，积极采用合法手段维护自身权益。

3.政策变化风险

国家取消会计从业资格证考试。这一政策变动对公司的影响将是长期性的。这对以财税类证书考试培训为主营业务的培训机构来说，是一个非常不利的重大因素。尽管我们采取了一些积极措施，使不利影响得到了有效控制，但政策变化仍然不可避免地给我们的生产经营造成了一定负面影响。在今后的发展过程中，如国家再次调整与公司业务高度相关的政策，仍将会对公司经营造成一定负责影响。

应对措施：一是努力转化。例如，国家取消会计从业资格证考试的政策发布后，对已交费的学员，公司及时采取了免补差价转为参加助理会计师考试培训的措施，尽最大努力实施转化。二是调整业务结构。近年来，我们已认识到业务结构单一对企业发展的弊端，并及时采取调整业务结构等有力措施，努力摆脱对传统考证培训业务的依赖，尽力规避政策变化给公司造成的不利影响。报告期内，通过调结构，促转型，公司在传统的财会考证类培训业务基础上大力推动财会实务技能培训及财税咨询业务，财税实训及财税咨询业务收入在公司营业收入中的占比大幅提升。三是研发新的服务产品，努力淡化对政策的依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司守法经营，规范运作，积极履行法律法规规定的义务，较好地保护了债权人、员工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益。报告期内，公司继续努力经营，为员工及合伙人搭建干事创业的平台，带动有创业梦想和激情的合伙人创业致富，为促进当地经济发展及解决劳动力就业（近 500 人），从而为促进社会和谐稳定作出了积极贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/24		挂牌	劳动用工	积极督促公司管理层规范公司劳动用工问题	正在履行中
董监高	2017/8/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2017/8/24		挂牌	避免或	避免或减少向	正在履行中

				减少自然人采购	自然人采购	
公司	2017/8/24		挂牌	资金占用承诺	避免关联方占用公司资金事项	正在履行中
董监高	2017/8/24		挂牌	资金占用承诺	避免关联方占用公司资金	已履行完毕
董监高	2017/8/24		挂牌	关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/24		挂牌	关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具承诺书，承诺：本人将积极督促公司管理层规范公司劳动用工问题，与员工签订劳动合同，积极按照规定缴纳社保、住房公积金；若社保、住房公积金管理部门要求公司对报告期内的社保、住房公积金进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；公司因未按照规定为职工缴纳社保、住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部无偿代公司承担。公司将按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的人事管理制度，加强劳动用工管理，逐步规范社保和公积金的缴纳行为。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2.公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3.公司在申请挂牌时，公司承诺在今后的日常生产经营中将避免或减少向自然人采购的业务发生。 报告期内严格履行了上述承诺，减少向自然人采购业务。

4.公司在申请挂牌时，公司承诺将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定执行，避免关联方占用公司资金事项的发生；公司董事、监事、高级管理人员均签署《关于避免资金占用的承诺函》 。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

5.公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。 报告期内已严格履行了上述承诺，规范并基本杜绝了关联交易的发生。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,905,166	44.53%	0	8,905,166	44.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,840,000	14.20%	0	2,840,000	14.20%
	董事、监事、高管	2,962,500	14.81%	0	2,962,500	14.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,094,834	55.47%	0	11,094,834	55.47%
	其中：控股股东、实际控制人	8,420,000	42.10%	0	8,420,000	42.10%
	董事、监事、高管	8,917,500	44.59%	0	8,917,500	44.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		26				

（二） 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毛良	10,960,000	0	10,960,000	54.80%	8,220,000	2,740,000
2	昆明爱众投资合伙企业（有限合伙）	2,886,000	0	2,886,000	14.43%	1,777,334	1,108,666
3	魏莉华	510,000	0	510,000	2.55%	0	510,000
4	黎庆宏	440,000	0	440,000	2.20%	0	440,000
5	廖菊连	440,000	0	440,000	2.20%	0	440,000
合计		15,236,000	0	15,236,000	76.18%	9,997,334	5,238,666
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司董事长（总经理）、法定代表人、实际							

控制人、控股股东毛良为第二大股东昆明爱众投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至本报告期末，毛良持有公司 54.80%的股份，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，且同时担任董事长兼总经理，有能力通过股东大会和董事会对公司的经营、财务和人事决策产生重大影响，系公司的控股股东。

毛良先生（曾用名：毛存良），1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于云南财贸学院计算机及应用专业，中专学历。2005 年 4 月至 2007 年 9 月，就职于昆明爱尔信企业管理咨询有限公司，担任总经理；2007 年 10 月至 2014 年 9 月，就职于爱尔信学校，历任校长、理事长；2014 年 5 月至 2017 年 2 月，就职于云南中润财税管理专修学院，担任法定代表人；2014 年 10 月至今，就职于云南爱尔信教育科技股份有限公司，担任董事长、总经理、法定代表人；2015 年 12 月至今，就职于爱众合伙，担任执行事务合伙人。

兼职情况：2013 年 11 月至今，就职于北京爱尔信，担任监事；2016 年 5 月至今，就职于北京毛氏项目管理股份有限公司，担任董事长、法定代表人；2018 年 1 月至今，就职于云南喜悦行旅行社有限公司，担任监事；2019 年 1 月至今，就职于爱尔信集团有限公司，担任执行董事、总经理、法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

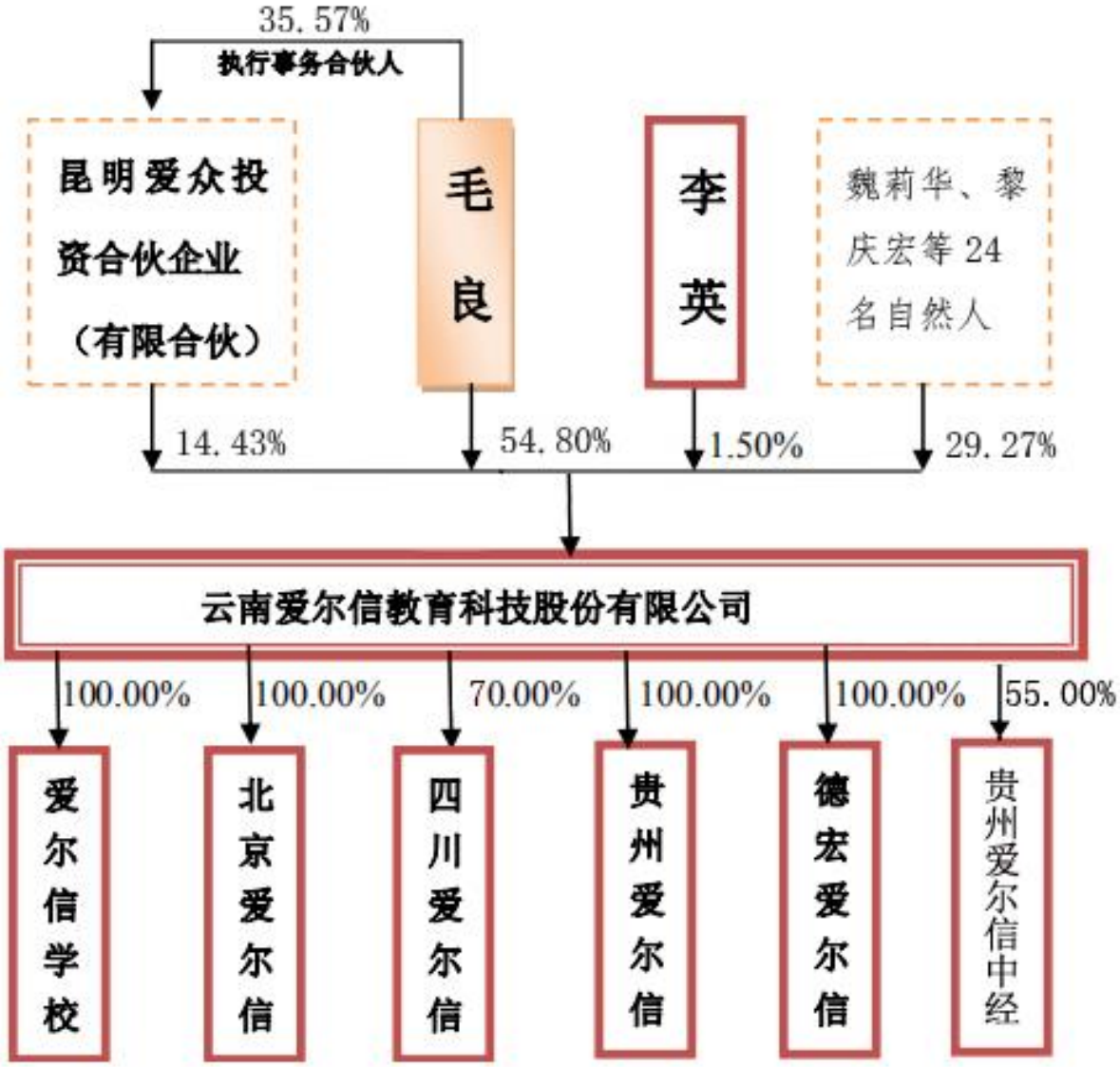
毛良直接持有公司 54.80%的股份；股东爱众合伙直接持有公司 14.43%的股份，毛良系爱众合伙执行事务合伙人，通过爱众合伙间接持有公司 14.43%的股份。毛良通过直接持股和间接持股合计控制公司 69.23%的股份，并担任公司董事长、总经理、法定代表人；妻子李英直接持有公司 1.50%的股份，二人构成实际一致行动关系，合计控制公司 70.73%的股份，能够实际支配公司的行为，系公司的共同实际控制人。

李英女士，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于湘潭大学行政管理专业，本科学历。2003 年 8 月至 2006 年 6 月，就职于云南大学国际学术交流中心，担任教务助理；2006 年 7 月至 2007 年 9 月，就职于昆明爱尔信企业管理咨询有限

公司，担任办公室主任；2014 年 5 月至 2017 年 2 月，就职于云南中润财税管理专修学院，担任理事；2007 年 10 月至今，就职于昆明爱尔信财经教育学校，历任教务主管、采购主任等职。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期内，公司股权结构图如下：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毛良	董事长、总经理	男	1982 年 10 月	本科	2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 26 日	是
毛建毕	董事	男	1986 年 9 月	本科	2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 26 日	是
毛建友	董事	男	1984 年 1 月	大专	2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 26 日	是
张利彪	董事、董事会秘书	男	1981 年 5 月	大专	2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 26 日	是
陈俊敏	董事、财务总监	男	1975 年 4 月	本科	财务总监：2018 年 10 月 8 日至 2020 年 10 月 26 日；董事： 2018 年 11 月 1 日至 2020 年 10 月 26 日	是
段明聪	监事会主席	男	1981 年 4 月	本科	2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 26 日	是
周仓	监事	男	1987 年 1 月	本科	2017 年 10 月 27 日至 2020 年 10 月 26 日	是
王茹	职工代表监事	女	1983 年 6 月	大专	2018 年 12 月 24 日至 2020 年 10 月 26 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 毛良与毛建友、毛建毕系兄弟关系；

2. 其他董事、监事、高级管理人员之间，以及其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无控制关系或亲属关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量

毛良	董事长、总经理	10,960,000	0	10,960,000	54.80%	0
毛建毕	董事	400,000	0	400,000	2.00%	0
毛建友	董事	190,000	0	190,000	0.95%	0
张利彪	董事、董事会秘书	210,000	0	210,000	1.05%	0
陈俊敏	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
段明聪	监事会主席	0	0	0	0%	0
周仓	监事	120,000	0	120,000	0.60%	0
王茹	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	11,880,000	0	11,880,000	59.40%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	36
销售人员	179	176
技术人员	95	126
财务人员	11	14
员工总计	304	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	141	173
专科	145	159
专科以下	10	12
员工总计	304	352

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，结合自身行业特点和企业实际情况，针对教师、营销人员、后勤管理服务人员等不同类别岗位，分别采用课酬制、提成制等薪酬制度和激励制度，充分激发广大员工工作积极性。

报告期内，公司进一步建立健全员工培养机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，在加强内部培训的同时，积极创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会，努力搭建好爱尔信事业合伙平台，大力推广合伙校区模式，为广大有创业梦想和激情的年轻人提供良好成长环境及更广阔的发展空间。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、1	33,712,004.27	36,015,526.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、2	1,598,313.46	1,681,509.13
其中：应收票据			
应收账款		1,598,313.46	1,681,509.13
应收款项融资			
预付款项	二、3	3,145,477.45	845,307.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、4	4,747,368.24	3,591,328.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、5	306,229.72	279,505.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、6	1,281,227.26	1,951,471.37
流动资产合计		44,790,620.40	44,364,647.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	二、7	3,903,473.26	3,857,861.94
在建工程	二、8	4,640,972.05	1,082,962.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、9	875,658.42	944,700.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、10	4,068,056.82	5,228,179.44
递延所得税资产	二、11	1,145,173.76	1,908,641.73
其他非流动资产	二、12	940,948.28	2,452,442.96
非流动资产合计		15,574,282.59	15,474,788.92
资产总计		60,364,902.99	59,839,436.88
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、13	69,684.58	186,184.58
其中：应付票据			
应付账款		69,684.58	186,184.58
预收款项	二、14	8,477,320.90	8,533,412.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二、15	999,420.42	2,076,081.37
应交税费	二、16	1,969,460.61	1,639,744.73
其他应付款	二、17	1,469,269.85	5,042,498.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		12,985,156.36	17,477,922.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		12,985,156.36	17,477,922.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、19	26,117,332.43	25,508,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、20	405,278.90	405,278.90
一般风险准备			
未分配利润	二、21	1,245,528.30	-3,660,201.87
归属于母公司所有者权益合计		47,768,139.63	42,253,077.03
少数股东权益		-388,393.00	108,437.85
所有者权益合计		47,379,746.63	42,361,514.88
负债和所有者权益总计		60,364,902.99	59,839,436.88

法定代表人：毛良　　主管会计工作负责人：陈俊敏　　会计机构负责人：陈俊敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,834,532.35	26,036,537.96

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、1	1,304,879.81	1,310,537.35
应收款项融资			
预付款项		2,125,492.73	693,018.59
其他应收款	八、2	8,108,068.19	3,974,155.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		301,499.62	274,775.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		845,097.34	1,263,979.13
流动资产合计		39,519,570.04	33,553,003.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、3	30,780,600.67	31,380,600.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,296,044.27	1,893,039.27
在建工程		4,640,972.05	1,082,962.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		633,006.70	678,095.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,255,954.82	1,585,729.43
递延所得税资产		32,392.59	32,392.59
其他非流动资产		940,948.28	1,615,842.96
非流动资产合计		40,579,919.38	38,268,662.97
资产总计		80,099,489.42	71,821,666.71
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,770.00	118,270.00
预收款项		6,773,527.95	5,603,410.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		627,204.79	1,393,126.79
应交税费		1,770,541.85	1,112,692.72
其他应付款		18,966,667.12	17,790,127.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		28,156,711.71	26,017,627.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		28,156,711.71	26,017,627.03
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,508,000.00	25,508,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		405,278.90	405,278.90
一般风险准备			

未分配利润		6,029,498.81	-109,239.22
所有者权益合计		51,942,777.71	45,804,039.68
负债和所有者权益合计		80,099,489.42	71,821,666.71

法定代表人：毛良　　主管会计工作负责人：陈俊敏　　会计机构负责人：陈俊敏

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	二、22	32,158,980.21	20,708,971.80
其中：营业收入		32,158,980.21	20,708,971.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,942,600.12	22,609,155.81
其中：营业成本	二、22	10,313,208.08	9,436,752.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、23	52,992.08	67,423.29
销售费用	二、24	11,219,271.72	7,463,145.96
管理费用	二、25	3,844,391.88	5,300,345.93
研发费用			
财务费用	二、26	421,362.98	335,009.08
其中：利息费用			
利息收入		23,777.99	162,336.27
信用减值损失	二、27	91,373.38	
资产减值损失	二、28	0.00	6,479.02
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以			

“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益(损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		6,216,380.09	-1,900,184.01
加：营业外收入	二、29	74,593.31	17,523.55
减：营业外支出	二、30	41,998.5	603.92
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列）		6,248,974.90	-1,883,264.38
减：所得税费用	二、31	1,730,743.15	-470,666.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		4,518,231.75	-1,412,597.92
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）		4,518,231.75	-1,412,597.92
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		-387,498.42	-188,801.21
2.归属于母公司所有者的净利润		4,905,730.17	-1,223,796.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,518,231.75	-1,412,597.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,905,730.17	-1,223,796.71
归属于少数股东的综合收益总额		-387,498.42	-188,801.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	-0.06

法定代表人：毛良　　主管会计工作负责人：陈俊敏　　会计机构负责人：陈俊敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、4	24,651,460.08	10,877,926.61
减：营业成本		6,301,079.15	4,511,885.02
税金及附加		22,652.69	31,663.59
销售费用		8,620,857.31	3,826,666.04
管理费用		2,253,876.71	3,161,503.41
研发费用			
财务费用		285,171.46	59,876.29
其中：利息费用			
利息收入		-18,698.11	
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	八、5	-100,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,533.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,540.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,929,288.95	-716,208.55
加：营业外收入		52,569.91	10,078.59
减：营业外支出		40,390.39	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,941,468.47	-706,129.96
减：所得税费用		802,730.44	-184,932.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,138,738.03	-521,197.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		6,138,738.03	-521,197.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：毛良　　主管会计工作负责人：陈俊敏　　会计机构负责人：陈俊敏

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,581,734.08	21,178,540.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	二、33	2,633,549.67	693,467.09
经营活动现金流入小计		36,215,283.75	21,872,007.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,558,051.56	4,549,515.51
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,228,900.59	11,680,051.81
支付的各项税费		1,905,688.64	1,356,078.23
支付其他与经营活动有关的现金	二、33	12,631,761.68	8,126,401.21
经营活动现金流出小计		34,324,402.47	25,712,046.76
经营活动产生的现金流量净额		1,890,881.28	-3,840,038.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,694,403.08	2,408,721.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,694,403.08	2,408,721.52
投资活动产生的现金流量净额		-4,694,403.08	-2,408,721.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			450,000.00
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	二、33	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		500,000.00	450,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			0.00
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,303,521.80	-5,798,760.40
加：期初现金及现金等价物余额		36,015,526.07	38,205,011.07
六、期末现金及现金等价物余额		33,712,004.27	32,406,250.67

法定代表人：毛良　　主管会计工作负责人：陈俊敏　　会计机构负责人：陈俊敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,991,530.29	9,944,555.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,414,351.96	2,557,014.72
经营活动现金流入小计		51,405,882.25	12,501,570.04
购买商品、接受劳务支付的现金		4,210,871.84	2,930,050.14
支付给职工以及为职工支付的现金		10,293,448.35	5,895,029.04
支付的各项税费		1,214,894.46	791,370.85
支付其他与经营活动有关的现金		31,143,224.24	10,615,794.27
经营活动现金流出小计		46,862,438.89	20,232,244.30
经营活动产生的现金流量净额		4,543,443.36	-7,730,674.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,245,448.97	320,214.67
投资支付的现金			550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,245,448.97	870,214.67
投资活动产生的现金流量净额		-3,745,448.97	-870,214.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		797,994.39	-8,600,888.93
加：期初现金及现金等价物余额		26,036,537.96	31,677,352.31
六、期末现金及现金等价物余额		26,834,532.35	23,076,463.38

法定代表人：毛良　　主管会计工作负责人：陈俊敏　　会计机构负责人：陈俊敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9．上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

（1）据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

（2）财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司财税资格考试中初级会计师培训主要在 4、5 月份,中级会计师、注册会计师的考试分别于每年 9 月、10 月举行，相应培训活动及收入的确认集中在下半年，公司收入受此影响相应集中在下半年。

二、 报表项目注释

（以下期末余额指 2019 年 6 月 30 日，期初余额指 2018 年 12 月 31 日，本期金额指 2019 年 1-6 月，上期金额指 2018 年 1-6 月，货币单位均为人民币元。）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
	22,287.21	71,456.13
银行存款	19,792,033.73	21,062,604.19
其他货币资金	13,897,683.33	14,881,465.75
合计	33,712,004.27	36,015,526.07

注：①期初其他货币资金已全额入公司银行存款账户，其他货币资金中期末余额明细为：公司在恒丰银行股份有限公司昆明金碧支行办理的对公智能定期存款（银行向公司提供的基于一定的增值服务周期，结合活期存款、定期存款等存款品种的个性化现金管理增值服务方案，利率根据存期不同采用定期加活期分段计算，业务开通期间，公司可申请随时支取）余额 11,787,683.33 元；公司在富滇银行昆明昆师路支行办理的一年期定期存款（期限为 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 13 日，年利率为 1.76%）余额 2,110,000.00 元。②截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,598,313.46	1,681,509.13
合计	1,598,313.46	1,681,509.13

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	1,683,882.32	100	85, 568.86		1, 598, 313.46
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,683,882.32	100	85, 568.86		1, 598, 313.46

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	1,770,798.72	100	89,289.59	5.04	1,681,509.13
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,770,798.72	100	89,289.59	5.04	1,681,509.13

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	1,656,387.40	82819.37	5
1 至 2 年（含）	27,494.92	2,749.49	10
2 至 3 年（含）			
3 至 4 年（含）			
4 至 5 年（含）			

5 年以上			
合计	1,683,882.32	85568.86	5.08

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额	账龄
学员	611,631.50	36.32	30,581.58	一年以内
武汉理工大学	172,869.40	10.27	8,643.47	一年以内
云南工程职业学院	88,350.00	5.25	4,417.50	一年以内
安达市曙光职业技术学校	38,800.00	2.30	1,940.00	一年以内
齐齐哈尔市嘉兮教育咨询有限责任公司	38,800.00	2.30	1,940.00	一年以内
合计	950,450.90	56.44	47,522.55	

④期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	预付账款	比例	预付账款	比例
1 年以内	3, 145, 477.45	100	808, 179. 81	95.61
1 至 2 年			37,127.42	4.39
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3, 145, 477.45	100	845,307.23	100

注：2019 年 6 月预付账款余额较 2018 年 12 月 31 日增加 272. 11%，主要为 2019 年 1-6 月新校区设立时经营场所预付装修款导致本年预付款项的增加。

2）期末预付款项前五名单位情况

单位名称	余额	占预付账款总额的比例（%）	账龄
云南南骏装饰工程设计有限公司	800,000.00	25. 43	1 年以内
昆明武玖消防设备有限公司	761,940.69	24. 22	1 年以内
陈刚强（财税保委托开发）	300,000.00	9. 54	1 年以内
昆明东展科贸有限公司	196,693.00	6. 25	1 年以内

昆明市西山区伟宏家电燃气经营部	129,888.00	4.13	1 年以内
合计	2,188,521.69	69.57	

（3）期末预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,747,368.24	3,591,328.58
应收利息		
应收股利		
合计	4,747,368.24	3,591,328.58

注：其他应收款期末余额较年初余额增加 115.6 万元，增幅 32.19%，主要为公司本期新建校区增加经营场地租赁相关的押金、保证金。

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,082,772.70	100	335,404.46	6.6	4,747,368.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,082,772.70	100	335,404.46	6.6	4,747,368.24

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	3,831,638.93	100	240,310.35	6.27	3,591,328.58

坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,831,638.93	100	240,310.35	6.27	3,591,328.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	4,010,016.20	200,500.81	5
1 至 2 年（含）	974,176.50	97,417.65	10
2 至 3 年（含）	69,970.00	20,991.00	30
3 至 4 年（含）	21,310.00	10,655.00	50
4 至 5 年（含）	7,300.00	5,840.00	80
5 年以上			
合计	5,082,772.70	335,404.46	6.6

其他应收款按款项性质分类列示：

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	368,203.74	436,779.84
押金及保证金	655,511.18	572,919.18
员工社保	132,756.16	10,768.81
往来款	1,007,325.03	
房屋租赁费		31,050.00
代收学员培训报名费	2,918,976.59	2,780,121.10
合计	5,082,772.70	3,831,638.93

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例（%）	坏账准备期末余额
昆明市五华去科技产业园开发经营管理有限公司	房租押金	222,255.00	1-2 年	4.37	22,225.50
北京国家会计学院	合作押金	100,000.00	1-2 年	1.97	10,000.00
云南华心智库人力资源服务管理有限公司	往来款	44,400.00	1-2 年	0.87	4,440.00
贵州产业投资（集团)有限公司	房租押金	37,378.00	1 年以内	0.74	1,868.90
昆明西驿酒店有限公司	合作押金	29,100.00	2-3 年	0.57	8,730.00
合计		433,133.00		8.52	47,264.4

期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
教材辅导资料	306,229.72		306,229.72	279,505.58		279,505.58
合　计	306,229.72		306,229.72	279,505.58		279,505.58

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
房租	1,061,654.28	1,699,818.20
物管费	60,797.33	30,326.69
广告费	33,533.13	96,235.54
服务器托管费	101,986.63	108,094.18
宽带费	17,839.80	
网络技术服务费		10,692.32
绿植费		888.35
预缴所得税	5,416.09	5,416.09
合计	1,281,227.26	1,951,471.37

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,903,473.26	3,857,861.94
固定资产清理		
合计	3,903,473.26	3,857,861.94

（1）固定资产情况

项目	家具	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,426,594.85	4,387,659.15	1,655,562.56	16,000.00	8,485,816.56
2、本年增加金额	172,720.31	567,918.80			740,639.11
（1）购置	172,720.31	567,918.80			740,639.11
（2）在建工程转入					

（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	2,599,315.16	4,955,577.95	1,655,562.56	16,000.00	9,226,455.67
二、累计折旧					
1、年初余额	1,078,600.31	3,124,327.04	423,887.11	1,140.16	4,627,954.62
2、本年增加金额	218,612.50	363,256.43	98,299.02	14,859.84	695,027.79
（1）计提	218,612.50	363,256.43	98,299.02	14,859.84	695,027.79
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	1,297,212.81	3,487,583.47	522,186.13	16,000.00	5,322,982.41
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,302,102.35	1,467,994.48	1,33,376.43	0	3,903,473.26
2、年初账面价值	1,347,994.5431	1263332.11	1231675.45	14,859.84	3,857,861.94

8、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值

		备			备	
毛坯商品房	607,518.57		607,518.57	607,518.57		607,518.57
新总部基地装修	4,033,453.48		4,033,453.48	475,443.62		475,443.62
合计	4,640,972.05		4,640,972.05	1,082,962.19		1,082,962.19

说明：本期在建工程变动是新总部装修增加了 3,558,009.86 元的装修款。因装修尚未全部完成，尚未结转固定资产，工程累计投入占预算约 90%，资金全部来自公司的自有流动资金。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	办公软件	教学软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	252,680.00	1,013,633.50	1,266,313.50
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	252,680.00	1,013,633.50	1,266,313.50
二、累计摊销			
1、年初余额	72,579.63	249,033.21	321,612.84
2、本期增加金额	7,378.02	61,664.22	69,042.24
（1）计提	7,378.02	61,664.22	69,042.24
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	79,957.65	310,697.43	390,655.08
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	172,722.35	702,936.07	875,658.42
2、年初账面价值	180,100.37	764,600.29	944,700.66

10、长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末金额
装修费	5, 194, 846.04	271,878.11	1, 398, 667.33		4,068,056.82
车辆管理费	33, 333.40		33333.40		
合计	5,228,179.44	271,878.11	1,432,000.73		4,068,056.82

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	420,973.32	64,947.08	329,599.94	50,850.14
可抵扣亏损	4,927,517.84	965,336.40	8,896,564.24	1,742,901.31
结转以后期间抵减的职工教育经费	10,564.35	2,641.09	10,564.35	2,641.09
结转以后年度抵减的广告宣传费	511,709.43	112,249.19	511,709.43	112,249.19
合计	5,870,764.94	1,145,173.76	9,748,437.96	1,908,641.73

12、其他非流动资产

种类	期末余额	年初余额
预付软件开发款	940,948.28	940,948.28
预付装修费、设备款		1,511,494.68
合计	940,948.28	2,452,442.96

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	69,684.58	186,184.58
合计	69,684.58	186,184.58

⑴应付账款情况

项　　目	期末余额	年初余额
装修费	66,684.58	27,500.00
印刷费	3,000.00	270.00

实训系统费		115,000.00
房租		43,414.58
合　　计	69,684.58	186,184.58

（2）应付账款按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
一年以内	69,684.58	100	186,184.58	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	69,684.58	100	186,184.58	100

注：应付账款期末余额较年初余额减少 11.65 万元，降幅 62.57%，主要为本期支付结算上年末的装修费、招生代理费、办公用品采购款。

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

（4）期末应付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

14、预收款项

（1）预收款项按款项性质披露

项目	期末余额	年初余额
预收培训费	8,477,320.90	8,521,412.51
预收视频服务费		12,000.00
合计	8,477,320.90	8,533,412.51

（2）预收款项按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
一年以内	8,477,320.90	100	8,533,412.51	100
一至二年				
二至三年				
合计	8,477,320.90	100	8,533,412.51	100

（3）账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

（4）年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,074,740.11	14,152,239.64	15,227,559.33	999,420.42
二、离职后福利-设定提存计划	1,341.26	849,683.59	851,024.85	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,076,081.37	15,001,923.23	16,078,584.18	999,420.42

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,070,022.19	13,037,778.15	14,041,840.18	1,065,960.16
2、职工福利费		117,997.41	117,997.41	
3、社会保险费	1,137.92	952,096.08	1,017,875.74	-64,641.74
其中：医疗保险费	1,016.00	946,736.36	1,012,394.10	-64,641.74
工伤保险费	40.64	5,359.72	5,400.36	
生育保险费	81.28		81.28	
4、住房公积金	1,080.00	21,928.00	24,906.00	-1,898.00
5、工会经费和职工教育经费	2,500.00	22,440.00	24,940.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,074,740.11	14,152,239.64	15,227,559.33	999,420.42

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,287.06	829,011.06	830,298.12	0.00
失业保险费	54.20	20,672.53	20,726.73	0.00
企业年金缴费				

合计	1,341.26	849,683.59	851,024.85	0.00

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,058,957.75	781,635.75
增值税	783,868.01	595,561.63
文化建设事业费	0.00	5,200.73
教育费附加	4,912.61	20,138.83
地方教育费附加	3,745.41	15,352.54
个人所得税	112,824.89	178,462.58
城建税	5,121.94	43,362.67
印花税	30.00	30.00
房产税		
土地使用税		
地方水利基金		
土地使用税		
个人所得税		
合计	1,969,460.61	1,639,744.73

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,469,269.85	5,042,498.81
其中：		
房租、物管费	573,176.51	1,424,913.15
代收学费、教材款	351,669.29	3,065,096.72
职工代垫款	279,116.40	157,703.33
资金往来	0.00	0.00
待退学员学费	0.00	134,269.94
保证金	0.00	0.00
社保、公积金	13,440.95	48,642.77
民办教育协会会费	0.00	5,000.00
考证报考费	4,962.00	3,702.00
党建费	0.00	766.20
学员培训保险赔付	6,375.00	6,375.00
装修费	140,529.70	196,029.70

保证金	100,000.00	0.00
合计	1,469,269.85	5,042,498.81

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金创发达投资有限公司	432,150.00	房租对方同意延迟支付
合计	432,150.00	

（3）期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+/－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,508,000.00			25,508,000.00
其他资本公积		609,332.43		609,332.43
合计	25,508,000.00	609,332.43	-	26,117,332.43

说明：本期增加的资本公积主要是在不丧失控制权的情况下处置子公司股权所导致。

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	405,278.90			405,278.90
任意盈余公积				
合计	405,278.90	-	-	405,278.90

21、未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例(%)

调整前上年末未分配利润	-3,660,201.87	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,660,201.87	
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,905,730.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,245,528.30	

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,158,980.21	10,313,208.08	20,688,103.23	9,436,752.53
其他业务			20,868.57	
合计	32,158,980.21	10,313,208.08	20,708,971.80	9,436,752.53

注：本期营业收入较上期增加 1145.00 万元，增幅 55.29%，主要为本期加强实训类新课程产品的研发和营销、新增学历招生咨询服务，并在云南、贵州等主要地区增设校区，推动收入快速增长。

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	18,773.64	38,482.75
教育费附加	9,151.56	16,285.67
地方教育费附加	8,834.88	10,857.11
车船使用税	4,170.00	1,543.26
印花税	0	254.5
文化事业建设费	7,963.14	
土地使用税	156.00	
房产税	3,942.86	
合计	52,992.08	67,423.29

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

人工费	5,662,412.81	4,053,647.97
广告宣传费	1,069,476.08	1,363,602.04
招生代理费	2,029,270.88	1,121,935.35
办公费	306,385.57	166,695.06
差旅费	195,488.65	167,356.94
业务招待费	45,418.20	60,037.22
邮运费	66,490.29	18,344.87
房租费	127,358.49	92,333.84
会务费	72,062.83	
通讯费	46,521.94	27,399.21
车辆使用费	6,640.00	7,275.77
临时劳务费	0.00	108,060.50
装修费	974,472.69	173,326.10
社保费	445,714.45	0.00
住房公积金	12,420.00	0.00
福利费	72,658.08	0.00
其他	86,480.76	103,131.09
合计	11,219,271.72	7,463,145.96

注：本期销售费用较上期增加 3,756,125.76 元，增幅 50.33%，主要为本期扩张业务导致销售投入增加，人工费用较上期增加 160.88 万元，增幅 39.69%；招生代理费较上期增加 90.73 万元，增幅 80.87%。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,716,302.36	2,520,588.24
装修费	354,922.36	411,644.39
房租费		233,170.98
办公费	166,939.22	284,145.27
折旧与摊销	558,674.05	377,226.94
差旅费	73,510.26	176,861.15
业务招待费	127,926.46	199,065.34
会务费	48,414.22	29,015.09
职工教育经费		118,000.00
车辆使用费	117,846.46	69,249.83
中介机构服务费	261,682.14	109,886.79
通讯费	23,028.91	12,835.00
卫生、绿化费	2,550.74	11,741.75
残疾人就业保障金		368.98
社保费	164,732.04	
住房公积金	8,752.00	
福利费	55,575.85	

水电费	45,508.45	
其他	118,026.36	746,546.18
合计	3,844,391.88	5,300,345.93

注：本期管理费用较上期减少140.60万元，降幅27.47%，主要为本期人工成本较上期减少80.43万元，减幅31.91%；差旅费较上期减少10.34万元，降幅58.44%，主要为公司加强费用管控，合理规划业务减少出差；办公费较上期减少11.72万元,降幅41.25%,主要为公司加强费用管控,合理采购.

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,777.99	162,336.27
手续费及其他	445,140.97	497,345.35
合计	421,362.98	335,009.08

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	91,373.38	
合计	91,373.38	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		6,479.02
合计		6,479.02

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
税收优惠	66,343.31	17,523.55	66,343.31
其他	8,250.00		8,250.00
合计	74,593.31	17,523.55	74,593.31

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,998.50		1,998.50
对外捐赠支出		598.50	
其他	40,000.00	5.42	40,000.00
合计	41,998.50	603.92	41,998.50

31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	967,275.18	
递延所得税费用	763,467.97	-470,666.46
合计	1,730,743.15	-470,666.46

32、合并现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,777.99	162,336.27
营业外收入	74,593.31	17,523.55
往来款	2,535,178.37	513,607.27
合计	2,633,549.67	693,467.09

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,718,057.79	3,001,852.13
费用款	6,913,703.89	5,124,549.08
其他		
合计	12,631,761.68	8,126,401.21

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司部分股权	500,000.00	
合计	500,000.00	

33、合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,518,231.75	-1,412,597.92
加：资产减值损失	91, 373.38	6,479.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,027.79	585,458.27
无形资产摊销	69,042.24	58,024.64
长期待摊费用摊销	1,432,000.73	1,248,817.06
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	763,467.97	-470,666.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,724.14	-58, 189.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,611,073.52	-1,206,276.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,040,464.92	-782,647.66
其他		-1,808,439.80
经营活动产生的现金流量净额	1,890,881.28	-3,840,038.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,712,004.27	32,406,250.67
减：现金的年初余额	36,015,526.07	38,205,011.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,303,521.80	-5,798,760.40

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,712,004.27	32,406,250.67
其中：库存现金	22,287.21	68,970.60
可随时用于支付的银行存款	19,792,033.73	32,337,280.07
可随时用于支付的其他货币资金	13,897,683.33	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,712,004.27	32,406,250.67
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

三、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京环球爱尔信教育科技有限公司	北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路 2 号 279 室	北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路 2 号 279 室	职业技能培训	100.00		同一控制下企业合并
昆明爱尔信财经教育学校	昆明市东风西路 245 号南疆商务 2 号楼 6 楼	昆明市东风西路 245 号南疆商务 2 号楼 6 楼	职业技能培训	100.00		同一控制下企业合并
四川爱尔信教育咨询有限公司	成都市青羊区草市街 71 号 1 栋 2 楼 1 号 B 区	成都市青羊区草市街 71 号 1 栋 2 楼 1 号 B 区	职业技能培训	70.00		设立
贵州爱尔信教育咨询有限公司	贵州省遵义市汇川区南京路城上城 12 幢 10-3 号	贵州省遵义市汇川区南京路城上城 12 幢 10-3 号	职业技能培训	100.00		设立
贵州爱尔信中经教	贵阳市砚山湖区金阳南路6号贵阳	贵阳市砚山湖区金阳南路 6 号贵阳世	职业技能培训	55.00		设立

育咨询有限公司	世纪城D组团购物中心（一）1.2.3号楼1单元18层16号	纪城D组团购物中心（一）1.2.3号楼1单元18层16号				
德宏爱尔信财经培训咨询有限公司	瑞丽市岗勐路17号附1-1,1-2号	瑞丽市岗勐路17号附1-1,1-2号	职业技能培训	100.00		设立

云南爱尔信教育科技股份有限公司转让四川爱尔信教育咨询有限公司30%股权，转让后持有四川爱尔信教育咨询有限公司70%股权。

四、 关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见第八节、三、在其他主体中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

3、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
关联自然人：	
毛良	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
李英	股东、实际控制人、毛良的配偶
陈俊敏	董事、财务负责人
毛建毕	股东、董事、毛良之弟
毛建友	股东、董事、毛良之弟
张利彪	股东、董事、董事会秘书
周仓	股东、监事
王茹	职工代表监事，爱众合伙有限合伙人
段明聪	监事会主席，爱众合伙有限合伙人
康祥	毛良之妻之兄，爱众合伙有限合伙人
关联企业：	
昆明爱众投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例13.33%，毛良担任执行事务合伙人
北京毛氏项目管理股份有限公司	毛良持股24.17%且担任董事长、法定代表人的公司
云南喜悦行旅行社有限公司	毛良担任监事的公司
爱尔信集团有限公司(原名称：爱尔信教育产业投资有限公司）	2018年7月31日注册成立，毛良持股95%并担任法定代表人，毛建毕持股5%，注册资本金认缴5000万元；2019年1月17日，更名为爱尔信集团有限公司
昆明爱友财务管理有限公司	康祥任法定代表人并持股75%；王茹持股25%。

昆明启政文化传播有限公司	毛良持股 51%且担任监事、毛建友持股 49%且担任执行董事、总经理、法定代表人的公司；2019 年 1 月 16 日注销

4、关联交易情况

无

5.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	962,839.22	853,258.46

五、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无或有事项。

六、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

七、其他重要事项

无

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2、按组合计提坏账准	1,373,557.70	100	68,677.89	5.00	1,304,879.815

备的应收账款					
、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,373,557.70	100	68,677.89	5.00	1,304,879.81

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	1,379,513.00	100	68,975.65	5	1,310,537.35
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,379,513.00	100	68,975.65	5	1,310,537.35

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	1,373,557.70	68,677.89	5.00
1 至 2 年（含）			
2 至 3 年（含）			
3 至 4 年（含）			
4 至 5 年（含）			
5 年以上			
合计	1,373,557.70	68,677.89	5.00

③应收账款前五名

单位名称	余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额	账龄
学员	611,631.50	44.53	30,581.58	一年以内
武汉理工大学	147,600	10.75	7,380.00	一年以内
云南工程职业学院	88,350.00	6.43	4,417.50	一年以内
安达市曙光职业技术学校	38,800.00	2.82	1,940.00	一年以内

齐齐哈尔市嘉兮教育咨询有限责任公司	38,800.00	2.82	1,940.00	一年以内
合计	925,181.50	67.36	46,259.08	

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,108,068.19	3,974,155.23
应收利息		
应收股利		
合计	8,108,068.19	3,974,155.23

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,248,718.49	15.27	69,885.92	5.60	1,178,832.57
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	6,929,235.62	84.73			6,929,235.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,177,954.11	100	69,885.92	0.85	8,108,068.19

（续 9

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征	2,790,498.94	67.71	146,974.95	5.27	2,643,523.99

组合计提坏账准备的其他应收款					
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,330,631.24	32.29			1,330,631.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,121,130.18	100	146,974.95	3.57	3,974,155.23

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含）	1,099,718.49	54,985.92	5
1-2 年（含）	149,000.00	14,900.00	10
合计	1,248,718.49	69,885.92	

（3）其他应收款按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
关联方往来	6,929,235.62	1,327,031.24
社保费用	71,018.58	1,686.06
押金及保证金	448,355.00	328,355.00
备用金	82,000.00	285,158.27
代收培训费	647,344.91	2,178,899.61
合计	8,177,954.11	4,121,130.18

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例（%）	坏账准备期末余额
昆明爱尔信财经教育学校	关联方往来	4,237,197.43	1-2 年	51.81	0
四川爱尔信教育咨询有限公司	关联方往来	2,055,827.55	1-2 年	25.14	0
昆明市五华区科技产业园开发经营管理有限公司唐永凤	房租押金	222,255.00	1-2 年	2.72	2,222.55
北京国家会计	房租押金	100,000.00	1-2	1.22	10,000.00

学院			年		
唐永凤	房租押金	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
合计		6,635,279.98		81.14	13,222.55

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			30,780,600.67	31,380,600.67		
对联营、合营企业投资						
合计			30,780,600.67	31,380,600.67		

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京环球爱尔信教育科技有限公司	9,608,026.45			9,608,026.45		
昆明爱尔信财经教育学校	7,222,574.22			7,222,574.22		
四川爱尔信教育咨询有限公司	2,000,000.00		600,000.00	1,400,000.00		
贵州爱尔信教育咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
德宏爱尔信财经培训咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	550,000.00			550,000.00		
合计	31,380,600.67		600,000.00	30,780,600.67		

4、营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,651,460.08	6,301,079.15	10,864,133.51	4,511,885.02
其他业务			13,793.1	
合计	24,651,460.08	6,301,079.15	10,877,926.61	4,511,885.02

5、投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-100,000.00	
合计	-100,000.00	

九、补充资料

（1）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,594.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,860.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	28,733.69	

（2）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.83	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.76	0.24	0.24

本报告已经公司董事会于2019年 8月 26 日批准报出。

云南爱尔信教育科技股份有限公司
董事会
2019年8月27日