

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

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人毛良、主管会计工作负责人毛良及会计机构负责人（会计主管人员）陈美霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

备查文件目录	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。
	报告期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。
文件备置地址	云南爱尔信教育科技股份有限公司董事会办公室。

## 释义

释义项目	指	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
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	全资子公司昆明市爱尔信财经教育学校有限公司
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
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
河南爱尔信	指	全资子公司河南爱尔信教育咨询有限公司
成都爱尔信或成都爱尔信学校	指	控股子公司四川爱尔信教育咨询有限公司全资子公司成都青羊区爱尔信职业技能培训学校有限公司
爱尔信咨询	指	爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司
爱尔信职业技能	指	昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司
中道健康	指	中道健康教育咨询（云南）有限公司
中道医疗	指	中道医疗管理(云南)有限公司
中道职业培训	指	云南中道职业培训学校有限公司
中道科技	指	中道科技（云南）有限公司
爱友财税	指	云南爱友财税咨询服务服务有限公司
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	《中华人民共和国公司法》
《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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
新冠疫情或疫情	指	新型冠状病毒引起的肺炎疫情

## 第一节 公司概况

企业情况			
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. AEX		
法定代表人	毛良	成立时间	2014 年 10 月 10 日
控股股东	控股股东为（毛良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毛良、李英夫妇），一致行动人为（毛建友、毛建毕、昆明爱众投资合伙企业（有限合伙））
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	爱尔信	证券代码	871933
挂牌时间	2017 年 8 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张会北	联系地址	云南省昆明市五华区东风西路 241 号 7 幢五层 1 号
电话	0871-63131011	电子邮箱	aex_edu@foxmail.com
传真	0871-65371029		
公司办公地址	云南省昆明市五华区东风西路 241 号 7 幢五层 1 号	邮政编码	650031
公司网址	<a href="http://www.aierxin.cn/">http://www.aierxin.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91530100316360950E		
注册地址	云南省昆明五华东风西路 241 号 7 幢五层 1 号		
注册资本（元）	45,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司致力于构建财经产业链智能数字化生态服务平台和幸福型企业组织。公司以财税从业资格考试线下培训、线上网校、财税实训、财税咨询、学历提升为核心业务。公司立足于财税教育培训行业，以西南地区为主要目标市场，逐步向全国市场扩张。公司正在倾力打造的“财金税谷”系统正式运行后，依据大数据分析、云计算原理，针对不同类别的会员提供精准的财税职业教育服务、财务咨询服务、税务筹划服务、人力资源服务、财务审计、资产评估、工程审计和投融资等专业化、信息化、个性化服务。同时，公司积极优化、推进“城市合伙人”模式，对全国广大同行机构输出产品系统、营销系统、业务信息化管理系统、教学系统、人力资源建设系统等“爱尔信模式”以实现稳健、快速向全国扩展的目标。公司主要客户包括拟参加财税资格考试、提升财税综合能力、提升学历的自然人（2C）和拟组织财税资格考试、提升财会人员综合素质、规范企业财务管理的政府机构及企事业单位（2B），以及“城市合伙人”同行机构。同时，公司正在布局大健康产业，以期通过介入大健康教育培训行业，对公司业务布局形成有益补充。

公司拥有成熟的财税全产业链培训服务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品牌优势，为学员和政府机关、企事业单位提供专业的财税教育培训及咨询服务，为“城市合伙人”提供机构运营指导及培训服务。公司通过为自然人和政府机关、企事业单位提供优质、专业的教学、咨询服务，以及为“城市合伙人”提供机构运营指导及培训服务，从而产生收入、利润和现金流，实现公司快速健康发展。

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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年5月4日，云南省工业和信息化厅发布《云南省工业和信息化厅关于公布专精特新中小企业名单的通知》，认定我公司为专精特新中小企业。有效期3年，有效期为2023年5月6日至2026年5月5日。</p> <p>2020年11月23日，云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家</p>

	<p>税务总局云南省税务局联合发文，依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)认定公司为高新技术企业(证书编号：GR202053000039)，有效期三年。本次认定，主要依托公司具有自主知识产权的业财税实训系统及财税谷管理系统(16项计算软件著作权)。</p> <p>业财税实训系统主要面向公司会计实操项目学员开放，为学员提供财务工作可能涉及到的全套流程仿真模拟训练，使学员能够体验身临其境的会计实战场景，从而提高学员的会计实操能力及职场竞争能力。</p> <p>财税谷管理系统主要应用于公司内部管理。通过系统的使用，使公司财务核算数据更加精准，使公司内部经营、财务管理实现规范化、信息化，对提升公司内部管理水平发挥着巨大支撑作用。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,454,806.31	27,011,750.68	1.64%
毛利率%	64.28%	53.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,235,891.51	-4,117,876.88	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,281,703.95	-4,544,541.65	-
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)	3.41%	-10.27%	-
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)	3.54%	-11.34%	-
基本每股收益	0.03	-0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,797,070.23	65,423,444.89	-4.01%
负债总计	24,792,373.19	28,063,383.85	-11.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,830,214.02	35,594,322.51	3.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.79	3.80%
资产负债率%(母公司)	46.94%	49.48%	-

资产负债率%（合并）	39.48%	42.89%	-
流动比率	181.11%	188.05%	-
利息保障倍数	4.84	-18.22	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,829,411.29	-5,752,617.67	-
应收账款周转率	616.99	260.45	-
存货周转率	0.00	695.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.01%	-12.60%	-
营业收入增长率%	1.64%	-30.23%	-
净利润增长率%	0.00%	-194.89%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,203,917.68	35.36%	36,719,925.89	56.13%	-39.53%
应收票据					
应收账款	84,546.10	0.13%			
预付款项	421,642.07	0.67%	48,300.00	0.07%	772.96%
其他应收款	5,851,874.51	9.32%	1,147,628.85	1.75%	409.91%
其他流动资产	34,843.96	0.06%	53,493.58	0.08%	-34.86%
长期股权投资	596,725.70	0.95%	596,725.70	0.91%	0.00%
固定资产	4,977,755.35	7.93%	5,300,555.54	8.10%	-6.09%
使用权资产	13,385,977.24	21.32%	8,317,207.38	12.71%	60.94%
在建工程	3,326,760.00	5.30%			
无形资产	2,264,321.93	3.61%	2,615,831.97	4.00%	-13.44%
长期待摊费用	4,054,066.70	6.46%	5,059,252.58	7.73%	-19.87%
递延所得税资产	5,594,638.99	8.91%	5,564,523.40	8.51%	0.54%
应付账款	58,495.26	0.09%	58,495.26	0.09%	0.00%
合同负债	7,866,389.31	12.53%	7,664,778.58	11.72%	2.63%
应付职工薪酬	1,132,242.33	1.80%	1,415,700.45	2.16%	-20.02%
应交税费	1,524,971.82	2.43%	859,818.64	1.31%	77.36%
其他应付款	5,207,267.10	8.29%	10,192,743.02	15.58%	-48.91%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末货币资金较上年期末减少39.53%。主要原因是：

（1）报告期公司启动建设云南爱尔信产业学院项目，支付了场地租赁保证金、租金、交易服务费，

以及装修改造工程款，资金开支比较多。

(2) 报告期学历招生代理业务春季结算缴费较多，而结算回款较多在下半年。

2. 报告期末其他应收款较上年期末增加 409.91%。主要原因是：报告期支付了较大金额的云南爱尔信产业学院场地租赁保证金，其他应收款中保证金增加。

3. 报告期末使用权资产较上年期末增加 60.94%。主要原因是：报告期租入了云南爱尔信产业学院场地使用权资产。

4. 报告期末应付职工薪酬较上年期末减少 20.02%。主要原因是：

(1) 报告期公司推行了更为精准的绩效薪酬制度，并进行了业务和人员优化，应付薪酬有所下降。

(2) 报告期末较上年期末相比，为结算淡季，应计提的员工薪酬较小。

5. 报告期末其他应付款较上年期末减少 48.91%。主要原因是：报告期学历招生代理业务春季结算缴费较多，导致其他应付款中学历待缴费余额减少。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,454,806.31	-	27,011,750.68	-	1.64%
营业成本	9,806,592.50	35.72%	12,679,132.56	46.94%	-22.66%
毛利率	64.28%	-	53.06%	-	-
销售费用	9,637,700.99	35.10%	12,397,192.86	45.90%	-22.26%
管理费用	4,183,552.26	15.24%	4,566,740.85	16.91%	-8.39%
研发费用	1,793,780.14	6.53%	2,020,402.49	7.48%	-11.22%
财务费用	603,661.04	2.20%	617,539.81	2.29%	-2.25%
信用减值损失	-120,462.37	-0.44%	-98,279.98	-0.36%	-
营业利润	1,267,309.48	4.62%	-5,405,576.44	-20.01%	-123.44%
营业外收入	142,573.60	0.52%	503,660.07	1.86%	-71.69%
营业外支出	200,000.00	0.73%	1,701.52	0.01%	11,654.20%
经营活动产生的现金流量净额	-2,829,411.29	-	-5,752,617.67	-	-50.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,950,742.23	-	-3,192,603.90	-	23.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,735,854.69	-	-1,717,828.33	-	350.33%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期营业成本同比下降 22.66%，毛利率同比提高 11.22 个百分点。主要原因是：

(1) 上年同期因受疫情冲击，校区现场开班受限，为平稳过渡教学交付，公司组织远程面授、双

师直播等方式进行教学交付，远程教学账号采购成本比较大；校区现场实现开班的班级，按照疫情防控要求，单人单座，班级规模小，班级数量多，教学成本上升。本报告期疫情因素对公司业务的影响消除，公司传统面授培训恢复正常教学交付，产品成本及毛利率得到一定修复。

（2）报告期公司推行了教学老师弹性薪酬制度，优化了教师课酬标准；对产品进行了更新升级，优化了部分课程课时量。教学课酬成本有所下降。

（3）报告期公司新业务、新产品拓展取得较好成绩。公司充分利用现有人力、资产资源，先后承接了昆明市卫健系统、云南省卫健系统 2023 年护士执业资格考试、卫生专业技术资格考试业务，以及昆明市财政系统 2023 年会计专业资格考试业务。此类考试业务毛利较高。

（4）报告期学历招生代理业务结算同比增加，而学历业务成本较低。

2. 报告期销售费用同比下降 22.26%。主要原因是：

（1）报告期公司推行了更为精准的绩效薪酬制度，并进行了业务和人员优化，销售薪酬成本有所下降。

（2）报告期公司聚焦在开发新业务上，在传统业务的营销宣传、招生渠道建设方面的投放减少。

3. 报告期管理费用同比下降 8.39%。主要原因是：报告期对管理人员进行了优化调整，管理人工成本下降；商务接待费用有所节约。

4. 报告期营业利润同比扭亏为盈。主要原因是：报告期公司进行了业务和人员优化，成本和期间费用控制取得成效。

5. 报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少净流出 50.82%。主要原因是：报告期成本费用控制取得成效，利润扭亏为盈，经营活动现金流得到改善。报告期净利润 644,636.00 元，经营活动产生的现金流量净额为-2,829,411.29 元。净利润与经营活动产生的现金流量净额差异的主要原因是：报告期学历招生代理业务缴费金额比较大；支付金额较大的云南爱尔信产业学院场地租赁保证金。

6. 报告期投资活动产生的现金流量净额同比增加流出 23.75%。主要原因是：报告期进行了云南爱尔信产业学院的建设投资。

7. 报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加流出 350.33%。主要原因是：报告期支付了较大金额的云南爱尔信产业学院场地租金。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆明市爱尔信财经教育	子公司	财会相关的考证和	6,000,000.00	9,746,727.23	7,234,324.98	668,036.01	-1,133,453.78

学校有限公司		职业技能培训						
北京环球爱尔信教育科技有限公司	子公司	财会相关的网络培训服务	10,000,000.00	4,238,919.66	2,914,836.37			-151,965.71
四川爱尔信教育咨询有限公司	子公司	财会相关的考证和职业技能培训	2,000,000.00	1,263,933.88	-2,813,476.86			-569.88
贵州爱尔信教育咨询有限公司	子公司	财会相关的考证和职业技能培训	2,000,000.00	3,639,495.68	2,094,673.28	355,973.01		139,995.44
德宏爱尔信财经培训咨询有限公司	子公司	财会相关的考证和职业技能培训	10,000,000.00	10,998,426.55	10,506,906.03	84,283.45		20,528.44
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	子公司	财会相关的考证和职业技能培训	1,000,000.00	1,230,181.58	-2,657,028.73	786,140.97		-967,969.66
河南爱尔信教育咨询有限公司	子公司	财会相关的考证和职业技能培训及相关咨询业务	10,000,000.00	7,816,976.65	7,278,275.56			-104,731.28
成都青羊区爱尔信职业技能培训学校有限公司	子公司	非学历职业技能培训（初、中级：会计专业人员）	1,000,000.00	1,000,920.11	1,000,393.40			-159.42
爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司	参股公司	财务、税务信息咨询；税务服务	1,500,000.00	1,600,607.42	1,545,096.24	46,222.70		-127,454.89
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	子公司	初、中级职业技能培训	3,000,000.00	3,788,808.24	3,015,176.50	519,619.08		5,091.36
中道健康教育咨询（云南）有限公司	子公司	健康咨询；教育信息咨询	1,000,000.00	2,203,525.18	859,525.18	7,029.70		-123,657.43

云南中道职业培训学校有限公司	子公司	公共营养师、健康管理师培训	1,000,000.00	977,895.84	977,895.84		-269.55
中道医疗管理(云南)有限公司	子公司	诊疗服务；老年人、残疾人养护服务；医疗器械的租赁	1,000,000.00	145,018.03	-703,032.57	71,511.96	-89,949.79
中道科技(云南)有限公司	子公司	科技推广和应用服务	875,000	762,643.57	29,820.35	5,601.30	-35,740.58
云南爱友财税咨询服务有限公司	参股公司	代理记账；财务咨询服务；商务代理代办服务	1,000,000.00	1,094,053.51	695,698.32	239,773.39	-114,873.63

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
净利润较低的风险	<p>公司 2023 年上半年、2022 年度、2021 年度净利润分别为 64.46 万元、-712.26 万元、-393.89 万元。2021 年、2022 年净利润因受疫情冲击，营业恢复有限，经营成本上升，亏损幅度较大。公司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。</p> <p>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，吸引更多客户，努力提升高利润服务产品的占比。2023 年以后随着疫</p>

	<p>情防控取得决定性胜利，公司经营逐渐恢复，新业务和新产品拓展顺利，经营成本和期间费用管控取得成效，盈利能力明显提升。另外，公司将积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。</p>
知识产权被侵犯风险	<p>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，公司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。</p> <p>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。</p>
政策变化风险	<p>尽管该行业孕育了一些充满潜力的发展机会，但随着国家改革力度的不断加大，大量含金量不高的职业资格类证书被取消或调整。这是政策变化的最直接体现。因此，国家政策变化风险仍是该行业发展的一把双刃剑，会给公司的未来发展带来机遇和挑战。</p> <p>应对措施：一是努力转化。例如，国家取消会计从业资格考试的政策发布后，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，我们已发现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。未来，公司将通过调结构促转型，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，不断提高财会真账实操培训业务收入在公司营收中的占比。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情影响风险	<p>尽管目前新冠疫情已经结束，但其对社会经济的影响将是持续的、深远的。目前，新冠疫情对公司生产经营的持续影响正在显现。</p> <p>应对措施：认真配合政府部门贯彻落实后疫情时代恢复经济发展的各项措施，继续加大线上营销和培训系统的开发和运用，大力发展非接触式营销和交付模式，线上线下共同发展，避免公司业务对线下面授培训模式的过度依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-006	与公办高等院校合作投资建设爱尔信产业学院项目	项目预估总投资额为 4500 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司经营发展需要，结合国家政策，公司拟自筹资金，与公办高等院校合作投资建设“爱尔信

产业学院项目”。本项目拟采用公办高等院校投入办学资质及部分师资力量，爱尔信提供办学场地及日常运营管理服务的模式进行运营。

本项目选址于云南省昆明市西山区福海街道办事处河北社区居民委员会草海北片区 4 号地块 4-1、4-2 地块（原昆明市财经商贸学校）内。项目地上建筑物房屋建筑面积为 26797.33 m<sup>2</sup>，空地占地面积 26.42 亩。目前，公司已通过公开招租竞标方式取得该地块上建筑物及空地首期 5 年的使用权。本项目场地每年租金约为 936 万元，5 年合计租金 4680 万元。

本项目公司将在房屋装修改造、校园绿化改造、消防系统改造、雨污分流改造、教学设备采购等方面投入资金总额约为 4500 万元，计划建设周期为一年。项目投资资金来源为公司通过自筹方式解决。

本项目系为满足公司经营发展需要，符合国家政策导向和公司长远发展规划。项目建设将围绕《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》（国发〔2014〕19 号）、教育部等六部门印发的《职业学校校企合作促进办法》及《中共中央办公厅、国务院办公厅关于推动现代职业教育高质量发展的意见》总体要求，旨在促进人才培养的供需对接，提升“双师型”教师队伍建设水平，推动产学研用协同创新，实现政校行企协调联动，有利于促进企业持续健康发展。

本项目对于公司实现业务转型升级具有积极意义，有助于增强公司持续盈利能力和综合竞争实力。本项目系自建项目，属于在公司所处的教育-技能培训、教育辅助及其他教育-职业技能培训行业及现有经营范围内拓展服务品类，不涉及进入新的领域，不构成重大资产重组，不涉及主要管理层调整，不会导致管理层发生大的变动，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### （四） 股份回购情况

公司于 2023 年 5 月 26 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》，拟以自有资金回购公司股份并注销，用于减少公司注册资本；2023 年 6 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》。

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 1.32 元/股（含 1.32 元/股），拟回购股份数量不少于 6,000,000 股，不超过 11,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 13.33%-24.44%。根据拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 14,520,000.00 元，资金来源为公司自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。回购股份的实施期限为自 2023 年 6 月 13 日起不超过 12 个月。

截至本报告披露之日，上述《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》尚未实施。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书 (2017年7月31日)	实际控制人 或控股股东	劳动用工	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	实际控制人 或控股股东	同业竞争承诺	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	董监高	同业竞争承诺	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	公司	资金占用承诺	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	董监高	资金占用承诺	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	实际控制人 或控股股东	关联交易	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	董监高	关联交易	2017年8月24日		正在履行中
公开转让说明书 (2017年7月31日)	公司	避免或减少向 自然人采购	2017年8月24日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

上述承诺事项，公司均正在正常履行中。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	17,788,612	39.53%	6,795,000	24,583,612	54.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,288,750	13.98%	0	6,288,750	13.98%	
	董事、监事、高管	494,212	1.10%	0	494,212	1.10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	27,211,388	60.47%	-6,795,000	20,416,388	45.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,866,250	41.93%	0	18,866,250	41.93%	
	董事、监事、高管	1,550,138	3.44%	0	1,550,138	3.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45000000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数						23	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毛良	25,155,000	0	25,155,000	55.9000%	18,866,250	6,288,750	0	0
2	杜军	6,525,000	0	6,525,000	14.5000%	0	6,525,000	0	0
3	昆明爱众投资合伙企业(有限合伙)	3,915,000	0	3,915,000	8.7000%	0	3,915,000	0	0
4	毛建毕	1,142,350	0	1,142,350	2.5386%	858,263	284,087	0	0
5	廖菊连	990,000	0	990,000	2.2000%	0	990,000	0	0
6	黎庆宏	990,000	0	990,000	2.2000%	0	990,000	0	0
7	刘锋	900,000	0	900,000	2.0000%	0	900,000	0	0

8	段爻波	675,000	0	675,000	1.5000%	0	675,000	0	0
9	刘汉媛	562,500	0	562,500	1.2500%	0	562,500	0	0
10	王强	495,000	0	495,000	1.1000%	0	495,000	0	0
合计		41,349,850	-	41,349,850	91.8886%	19,724,513	21,625,337	0	0

**普通股前十名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、控股股东毛良为第三大股东昆明爱众投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、第四大股东毛建毕之兄；其他股东之间无关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
毛良	董事长、总经理	男	1982 年 10 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日
毛建毕	董事	男	1986 年 9 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日
毛建友	董事	男	1984 年 1 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日
张利彪	董事	男	1981 年 5 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日
金艳华	董事	男	1987 年 1 月	2022 年 11 月 4 日	2023 年 10 月 27 日
张会北	董事会秘书	男	1981 年 9 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日
陈美霞	财务负责人	女	1994 年 4 月	2021 年 8 月 23 日	2023 年 10 月 27 日
段明聪	监事会主席	男	1981 年 4 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日
程兵	监事	男	1987 年 6 月	2022 年 11 月 4 日	2023 年 10 月 27 日
王茹	职工代表监事	女	1983 年 6 月	2020 年 10 月 28 日	2023 年 10 月 27 日

#### (二)

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理毛良系公司控股股东；公司董事毛建毕、毛建友、张利彪系公司股东；毛良、毛建友、毛建毕系兄弟关系；公司其他监事、高级管理人员非公司股东。

#### (三) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
管理人员	21	19
销售人员	297	286
技术人员	167	158
财务人员	9	9

行政人员	34	33
员工总计	528	505

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(二)、1	22,203,917.68	36,719,925.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)、2	84,546.10	
应收款项融资			
预付款项	(二)、3	421,642.07	48,300.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)、4	5,851,874.51	1,147,628.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(二)、5	34,843.96	53,493.58
<b>流动资产合计</b>		<b>28,596,824.32</b>	<b>37,969,348.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)、6	596,725.70	596,725.70
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	4,977,755.35	5,300,555.54
在建工程	(二)、8	3,326,760.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二)、9	13,385,977.24	8,317,207.38
无形资产	(二)、10	2,264,321.93	2,615,831.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二)、11	4,054,066.70	5,059,252.58
递延所得税资产	(二)、12	5,594,638.99	5,564,523.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		34,200,245.91	27,454,096.57
<b>资产总计</b>		62,797,070.23	65,423,444.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二)、13	58,495.26	58,495.26
预收款项			
合同负债	(二)、14	7,866,389.31	7,664,778.58
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	1,132,242.33	1,415,700.45
应交税费	(二)、16	1,524,971.82	859,818.64
其他应付款	(二)、17	5,207,267.10	10,192,743.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,789,365.82	20,191,535.95
<b>非流动负债：</b>			
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	(二)、18	9,003,007.37	7,871,847.90
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			
<b>非流动负债合计</b>		9,003,007.37	7,871,847.90
<b>负债合计</b>		24,792,373.19	28,063,383.85
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二)、19	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二)、20	508,000.00	508,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二)、21	1,485,662.13	1,485,662.13
一般风险准备			
未分配利润	(二)、22	-10,163,448.11	-11,399,339.62
归属于母公司所有者权益合计		36,830,214.02	35,594,322.51
少数股东权益		1,174,483.02	1,765,738.53
<b>所有者权益合计</b>		38,004,697.04	37,360,061.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,797,070.23	65,423,444.89

法定代表人：毛良

主管会计工作负责人：毛良

会计机构负责人：陈美霞

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,509,316.92	26,992,332.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		279,555.03	48,300.00
其他应收款	(八)、1	11,672,091.73	6,313,691.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,320,943.52	45,469.29
<b>流动资产合计</b>		<b>30,781,907.20</b>	<b>33,399,793.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)、2	43,986,433.51	43,986,433.51
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		4,421,737.84	4,654,344.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,401,955.27	5,608,502.20
无形资产		2,190,571.05	2,536,296.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,273,580.26	4,101,181.56
递延所得税资产		1,456,520.60	1,456,520.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,730,798.53</b>	<b>62,343,278.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,512,705.73</b>	<b>95,743,072.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,500.00	40,500.00
预收款项			
合同负债		5,191,837.32	5,038,871.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		876,870.90	1,101,311.40
应交税费		1,352,520.54	529,721.90
其他应付款		31,177,894.29	35,340,076.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		38,639,623.05	42,050,481.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,132,204.36	5,325,433.86
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			
<b>非流动负债合计</b>		7,132,204.36	5,325,433.86
<b>负债合计</b>		45,771,827.41	47,375,915.47
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		508,000.00	508,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,485,662.13	1,485,662.13
一般风险准备			
未分配利润		4,747,216.19	1,373,494.41
<b>所有者权益合计</b>		51,740,878.32	48,367,156.54
<b>负债和所有者权益合计</b>		97,512,705.73	95,743,072.01

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		27,454,806.31	27,011,750.68
其中：营业收入	(二)、23	27,454,806.31	27,011,750.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,067,034.46	32,319,047.14
其中：营业成本	(二)、23	9,806,592.50	12,679,132.56
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)、24	41,747.53	38,038.57
销售费用	(二)、25	9,637,700.99	12,397,192.86
管理费用	(二)、26	4,183,552.26	4,566,740.85
研发费用	(二)、27	1,793,780.14	2,020,402.49
财务费用	(二)、28	603,661.04	617,539.81
其中：利息费用		314,873.92	328,968.54
利息收入		102,951.27	200,612.91
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、29	-120,462.37	-98,279.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,267,309.48	-5,405,576.44
加：营业外收入	(二)、30	142,573.60	503,660.07
减：营业外支出	(二)、31	200,000.00	1,701.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,209,883.08	-4,903,617.89
减：所得税费用	(二)、32	565,247.08	-14,742.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		644,636.00	-4,888,875.89
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）		644,636.00	-4,888,875.89
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）		-591,255.51	-770,999.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,235,891.51	-4,117,876.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		644,636.00	-4,888,875.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,235,891.51	-4,117,876.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-591,255.51	-770,999.01
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.09

法定代表人：毛良

主管会计工作负责人：毛良

会计机构负责人：陈美霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(八)、3	24,670,614.74	21,292,034.05
减：营业成本	(八)、3	8,591,669.24	9,467,011.45
税金及附加		40,627.95	25,164.08
销售费用		6,082,138.07	7,059,748.73
管理费用		3,518,715.05	3,483,697.12
研发费用		1,793,780.14	2,020,402.49
财务费用		467,408.30	452,873.85
其中：利息费用		213,017.35	259,379.77
利息收入		92,362.96	189,914.93
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-126,881.87	-101,738.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,049,394.12	-1,318,601.98
加：营业外收入		119,690.33	469,701.83
减：营业外支出		200,000.00	1,701.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,969,084.45	-850,601.67
减：所得税费用		595,362.67	-15,260.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,373,721.78	-835,340.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,373,721.78	-835,340.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,373,721.78	-835,340.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,457,543.69	27,273,772.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二)、33	4,561,000.00	3,410,797.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,018,543.69</b>	<b>30,684,570.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,318,067.25	3,475,077.39
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		11,400,235.28	15,058,347.11
支付的各项税费		247,399.36	320,862.09
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、33	20,882,253.09	17,582,901.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,847,954.98</b>	<b>36,437,187.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,829,411.29</b>	<b>-5,752,617.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,950,742.23	3,192,603.90
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		3,950,742.23	3,192,603.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,950,742.23	-3,192,603.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,050,000.00
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			1,050,000.00
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	(二)、33	7,735,854.69	2,767,828.33
筹资活动现金流出小计		7,735,854.69	2,767,828.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,735,854.69	-1,717,828.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,516,008.21	-10,663,049.90
加：期初现金及现金等价物余额		36,719,925.89	41,421,308.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,203,917.68	30,758,258.52

法定代表人：毛良

主管会计工作负责人：毛良

会计机构负责人：陈美霞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,448,611.37	20,790,393.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,044,126.83	1,790,712.73
经营活动现金流入小计		29,492,738.20	22,581,105.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,801,037.79	2,085,046.43
支付给职工以及为职工支付的现金		8,915,499.04	11,999,424.03
支付的各项税费		235,034.11	172,184.04
支付其他与经营活动有关的现金		13,765,514.86	12,533,811.46
经营活动现金流出小计		25,717,085.80	26,790,465.96
经营活动产生的现金流量净额		3,775,652.40	-4,209,360.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,950,742.23	3,028,131.48
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,950,742.23	3,028,131.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,950,742.23	-3,028,131.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		7,293,720.91	2,450,687.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,293,720.91	2,450,687.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,293,720.91	-2,450,687.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,468,810.74	-9,688,179.28
加：期初现金及现金等价物余额		20,978,127.66	30,666,306.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,509,316.92	20,978,127.66

### 三、 财务报表附注

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

公司于2023年5月26日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》，拟以自有资金回购公司股份并注销，用于减少公司注册资本；2023年6月13日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》。

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过1.32元/股(含1.32元/股)，拟回购股份数量不少于6,000,000股，不超过11,000,000股，占公司目前总股本的比例为13.33%-24.44%。根据拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过14,520,000.00元，资金来源为公司自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。回购股份的实施期限为自2023年6月13日起不超过12个月。

截至本报告披露之日，上述《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》尚未实施。。

## (二) 财务报表项目附注

## 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,702.00	14,452.00
银行存款	22,197,215.68	36,705,473.89
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>22,203,917.68</b>	<b>36,719,925.89</b>
其中：存放在境外的款项总额		

截至2023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、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,995.90	100.0%	4,449.80	5.00%	84,546.10
组合1	88,995.90	100.0%	4,449.80	5.00%	84,546.10
组合2					
<b>合计</b>	<b>88,995.90</b>	<b>100.0%</b>	<b>4,449.80</b>	<b>5.00%</b>	<b>84,546.10</b>

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合1				
组合2				
<b>合计</b>				

期末余额组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,995.90	4,449.80	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>88,995.90</b>	<b>4,449.80</b>	<b>5.00%</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,449.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末金额
贵州新学友考研服务中心	非关联方	65,007.50	1 年以内	73.05%	3,250.38
贵州中胜美教育咨询有限公司	非关联方	23,988.40	1 年以内	26.95%	1,199.42
<b>合计</b>		<b>88,995.90</b>		<b>100.00%</b>	<b>4,449.80</b>

### 3、 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	421,642.07	100.00%	48,300.00	100.00%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>421,642.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>48,300.00</b>	<b>100.00%</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
云南尚立居装饰工程有限公司	非关联方	95,000.00	1年以内	业务未完成	22.53%
贵州新联进出口有限公司	非关联方	51,162.00	1年以内	业务未完成	12.13%
梁小军	非关联方	50,000.00	1年以内	业务未完成	11.86%
云南科源置业有限公司	非关联方	44,735.46	1年以内	业务未完成	10.61%
成都忠信物业管理有限公司昆明分公司	非关联方	19,700.00	1年以内	业务未完成	4.67%
<b>合计</b>		<b>260,597.46</b>			<b>61.80%</b>

### 4、 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,851,874.51	1,147,628.85
<b>合计</b>	<b>5,851,874.51</b>	<b>1,147,628.85</b>

## 4.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值
	期末余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	6,363,304.40	100%	511,429.89	8.04%	5,851,874.51
组合 1	6,363,304.40	100%	511,429.89	8.04%	5,851,874.51
组合 2					
<b>合计</b>	<b>6,363,304.40</b>	<b>100%</b>	<b>511,429.89</b>	<b>8.04%</b>	<b>5,851,874.51</b>

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面 价值
	期末余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	1,543,046.17	100.00%	395,417.32	25.63%	1,147,628.85
组合 1	1,543,046.17	100.00%	395,417.32	25.63%	1,147,628.85
组合 2					
<b>合计</b>	<b>1,543,046.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>395,417.32</b>	<b>25.63%</b>	<b>1,147,628.85</b>

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,819,055.28	290,952.76	5%
1 至 2 年	289,625.56	28,962.56	10%
2 至 3 年	12,368.56	3,710.57	30%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50%

4至5年	222,255.00	177,804.00	80%
5年以上			
合计	6,363,304.40	511,429.89	

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 116,012.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	200,300.00	
押金及保证金	5,448,730.79	784,653.34
员工社保	136,858.25	98,403.17
代收培训费报名费	551,640.22	611,864.66
其他	25,775.14	48,125.00
合计	6,363,304.40	1,543,046.17

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期初余额	账龄	占其他应收款期末余额比例	坏账准备期末余额
昆明道恒房地产开发有限公司	押金及保证金	4,649,600.00	1年以内	73.07%	232,480.00
昆明文智商务有限公司	押金及保证金	250,000.00	1年以内	3.93%	12,500.00
昆明市五华区科技产业园开发经营管理有限公司	押金及保证金	222,255.00	4-5年	3.49%	177,804.00
银联商务股份有限公司	代收培训费	163,298.07	1年以内	2.57%	8,164.90
中达考试(云南)管理有限公司	代收培训费	70,000.00	1年以内	1.10%	3,500.00
合计		5,355,153.07		84.16%	434,448.90

**5、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊-物管费	16,832.17	30,094.99
待摊-广告费		2,250.00
待摊-宽带费	12,595.70	15,732.50
预交税金	5,416.09	5,416.09
<b>合计</b>	<b>34,843.96</b>	<b>53,493.58</b>

## 6、 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期 末余额
		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	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中道领学教 育科技研究院	307,001.62									307,001.62	
爱尔信（北京）教 育科技有限公司	289,724.08									289,724.08	
小计	596,725.70									596,725.70	
<b>合计</b>	<b>596,725.70</b>									<b>596,725.70</b>	

## 7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,977,755.35	5,300,555.54
固定资产清理		
合计	4,977,755.35	5,300,555.54

### 7.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	家具	电子设备	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,390,144.19	9,249,316.79	1,874,002.66	607,518.57	16,120,982.21
2.本期增加金额	167,840.00	385,742.23			553,582.23
(1) 购置	167,840.00	385,742.23			553,582.23
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	4,557,984.19	9,635,059.02	1,874,002.66	607,518.57	16,674,564.44
二、累计折旧					
1.期初余额	3,777,906.92	5,880,778.76	1,087,193.43	74,547.56	10,820,426.67
2.本期增加金额	124,874.68	625,810.32	111,268.86	14,428.56	876,382.42
(1) 计提	124,874.68	625,810.32	111,268.86	14,428.56	876,382.42
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 其他					
4.期末余额	3,902,781.60	6,506,589.08	1,198,462.29	88,976.12	11,696,809.09
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>655,202.59</b>	<b>3,128,469.94</b>	<b>675,540.37</b>	<b>518,542.45</b>	<b>4,977,755.35</b>
2.期初账面价值	<b>612,237.27</b>	<b>3,368,538.03</b>	<b>786,809.23</b>	<b>532,971.01</b>	<b>5,300,555.54</b>

(1) 本期公司无融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

(2) 本期公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产。

(3) 本期公司固定资产未存在减值迹象。

(4) 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	3,326,760.00	
工程物资		
合计	3,326,760.00	

(1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南爱尔信产业学院 装修改造工程	3,326,760.00		3,326,760.00			
合 计	<b>3,326,760.00</b>		<b>3,326,760.00</b>			

①重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 金额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	工程累计投 入占预算比 例
云南爱尔信产业学院 装修改造工程	20,000,000.00		3,326,760.00			16.63%
合 计	<b>20,000,000.00</b>		<b>3,326,760.00</b>			<b>16.63%</b>

(续上表)

项目名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率	资金来源	期末余额

云南爱尔信产业学院 装修改造工程	16.63%				自筹资金	3,326,760.00
合 计	16.63%					3,326,760.00

## 9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	19,245,590.73			19,245,590.73
2.本期增加金额	7,735,854.69			7,735,854.69
(1) 租入	7,735,854.69			7,735,854.69
(2) 租赁负债调整				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4.期末余额	26,981,445.42			26,981,445.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,928,383.35			10,928,383.35
2.本期增加金额	2,667,084.83			2,667,084.83
(1) 计提	2,667,084.83			2,667,084.83
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	13,595,468.18			13,595,468.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				

3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>13,385,977.24</b>			<b>13,385,977.24</b>
2. 期初账面价值	<b>8,317,207.38</b>			<b>8,317,207.38</b>

## 10、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	办公软件	教学软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,106,889.46	3,480,834.36	4,587,723.82
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			
(2) 政府补助冲减			
4.期末余额	1,106,889.46	3,480,834.36	4,587,723.82
二、累计摊销			
1.期初余额	122,916.71	1,848,975.14	1,971,891.85
2.本期增加金额	21,911.17	329,598.87	351,510.04
(1) 计提	21,911.17	329,598.87	351,510.04
3.本期减少金额			
(1)处置			

4.期末余额	144,827.88	2,178,574.01	2,323,401.89
三、减值准备			
1.期初余额			
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	962,061.58	1,302,260.35	2,264,321.93
2.期初账面价值	983,972.75	1,631,859.22	2,615,831.97

## 11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,059,252.58	70,400.00	1,075,585.88		4,054,066.70
合计	5,059,252.58	70,400.00	1,075,585.88		4,054,066.70

## 12、递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	515,879.69	89,779.10	395,417.32	59,663.51
可抵扣亏损	30,401,786.29	5,504,859.89	30,401,786.29	5,504,859.89
合计	30,917,665.98	5,594,638.99	30,797,203.61	5,564,523.40

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
装修费	56,895.26	56,895.26
其他	1,600.00	1600
合计	<b>58,495.26</b>	<b>58,495.26</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南丰启装饰工程有限公司	38,000.00	业务未完成
合计	<b>38,000.00</b>	

**14、合同负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收培训费	7,866,389.31	7,664,778.58
合计	<b>7,866,389.31</b>	<b>7,664,778.58</b>

**15、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,405,793.51	10,384,505.71	10,667,292.30	1,123,006.92
二、离职后福利-设定提存计划	9,906.94	732,271.45	732,942.98	9,235.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>1,415,700.45</b>	<b>11,116,777.16</b>	<b>11,400,235.28</b>	<b>1,132,242.33</b>

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,390,473.13	9,883,651.02	10,151,117.23	1,123,006.92

二、职工福利费		63,523.31	63,523.31	
三、社会保险费		407,169.38	407,169.38	
其中：医疗保险费		352,203.06	352,203.06	
工伤保险费		15,551.78	15,551.78	
生育保险费		39,414.54	39,414.54	
四、住房公积金	15,320.38	30,162.00	45,482.38	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>1,405,793.51</b>	<b>10,384,505.71</b>	<b>10,667,292.30</b>	<b>1,123,006.92</b>

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,396.53	713,098.85	710,259.97	9,235.41
2、失业保险费	3510.41	19172.60	22683.01	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>9,906.94</b>	<b>732,271.45</b>	<b>732,942.98</b>	<b>9,235.41</b>

**16、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,261.71	72,326.02
企业所得税	1,226,606.65	749,732.34
代扣代缴个人所得税	7,788.91	29,081.16
城市维护建设税	18,850.15	5,062.82
教育费附加	8,078.64	2,169.78
地方教育费附加	5,385.76	1,446.52
<b>合计</b>	<b>1,524,971.82</b>	<b>859,818.64</b>

## 17、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,207,267.10	10,192,743.02
<b>合计</b>	<b>5,207,267.10</b>	<b>10,192,743.02</b>

### 17.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收学费、教材教辅费	1,949,122.93	7,788,014.33
职工代垫款	2,487.83	25,475.90
社保、公积金	843.59	6,986.71
待退学员培训费	248,712.75	178,378.28
考证报考费		238,559.20
民办教育协会会费		44,229.60
保证金	3,006,100.00	1,911,099.00
<b>合计</b>	<b>5,207,267.10</b>	<b>10,192,743.02</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 18、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
校区房屋建筑物租赁款	9,003,007.37	7,871,847.90
<b>合计</b>	<b>9,003,007.37</b>	<b>7,871,847.90</b>

## 19、股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

## 20、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	508,000.00			508,000.00
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>508,000.00</b>			<b>508,000.00</b>

## 21、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,485,662.13			1,485,662.13
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>1,485,662.13</b>			<b>1,485,662.13</b>

## 22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,399,339.62	-4,843,486.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-11,399,339.62	-4,843,486.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,235,891.51	-4,117,876.88
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	<b>-10,163,448.11</b>	<b>-8,961,363.64</b>

## 23、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,408,583.61	9,806,592.50	27,011,750.68	12,679,132.56
其他业务	46,222.70			
<b>合计</b>	<b>27,454,806.31</b>	<b>9,806,592.50</b>	<b>27,011,750.68</b>	<b>12,679,132.56</b>

### 主营业务按产品类别分类

类别/项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
财税资格考试（面授）	18,242,555.21	8,163,946.00	19,022,623.65	10,608,718.36
财税资格考试（网络）	1,875,056.35	33,768.50	2,339,422.81	393,570.00
财税实训	3,611,010.93	1,286,076.98	3,291,319.80	1,648,433.89
学历招生代理	3,679,961.12	322,801.02	2,358,384.42	28,410.31
<b>合计</b>	<b>27,408,583.61</b>	<b>9,806,592.50</b>	<b>27,011,750.68</b>	<b>12,679,132.56</b>

## 24、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,594.86	18,117.28
教育费附加	8,730.15	7,763.52
地方教育费附加	5,820.13	5,175.67
印花税	1,412.39	1,792.10
车船税	5,190.00	5,190.00
<b>合计</b>	<b>41,747.53</b>	<b>38,038.57</b>

## 25、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人工费	4,364,474.63	5,068,139.40
广告宣传费	1,804,673.00	2,643,085.91
招生代理费	1,937,740.60	3,055,881.48
办公费	127,799.97	102,490.98
差旅费	101,145.55	41,398.37
业务招待费	93,991.90	14,381.78
邮运费	41,957.72	41,083.57
房租、物管费	304,466.06	441,155.12
会务费	4,115.00	61,500.02
通讯费	45,029.06	53,925.20
装修费	397,029.32	436,759.30
社保费	373,027.70	400,490.31
住房公积金	11,976.00	14,602.00
福利费	30,274.48	22,299.42
<b>合计</b>	<b>9,637,700.99</b>	<b>12,397,192.86</b>

## 26、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,200,527.25	1,684,870.20
办公费	197,122.58	288,288.68
折旧与摊销	323,356.04	399,848.81
差旅费	24,261.12	33,873.35
业务招待费	160,242.99	289,661.04
会务费	67,893.00	67,812.16
职工教育经费	20,000.00	

车辆使用费	99,602.31	80,512.55
中介机构费	876,296.08	408,308.20
通信费	4,331.58	5,492.53
诉讼费		7,584.00
水电费	96,657.39	78,695.70
维修费	41,878.00	55,454.09
房租、物管费	143,961.43	158,890.87
装修费	740,686.56	709,235.74
社保费	133,964.05	174,761.54
住房公积金	10,708.00	18,344.00
福利费	27,382.58	97,025.11
邮运费	14,681.30	8,082.28
<b>合计</b>	<b>4,183,552.26</b>	<b>4,566,740.85</b>

## 27、研发费用

### (1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	<b>1,793,780.14</b>	<b>2,020,402.49</b>

### (2) 研发费用按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人工费	987,126.86	1,049,761.15
固定资产折旧费	465,383.66	610,771.72
无形资产摊销费	341,269.62	341,269.62
其他付现费用		18,600.00
<b>合计</b>	<b>1,793,780.14</b>	<b>2,020,402.49</b>

## 28、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息费用	314,873.92	328,968.54
减：利息收入	102,951.27	200,612.91
手续费及其他	391,738.39	489,184.18
<b>合计</b>	<b>603,661.04</b>	<b>617,539.81</b>

## 29、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-4,449.80	-3,481.90
二、其他应收款减值损失	-116,012.57	-94,798.08
<b>合计</b>	<b>-120,462.37</b>	<b>-98,279.98</b>

注：损失以“-”号填列。

## 30、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收优惠	121,263.61	492,635.91	121,263.61
与日常活动无关的政府补助	20,000.00	5,632.75	20,000.00
代扣个税手续费返还			
债务重组处置非流动资产产生的利得			
其他	1,309.99	5,391.41	1,309.99
<b>合计</b>	<b>142,573.60</b>	<b>503,660.07</b>	<b>142,573.60</b>

### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
昆明市高新区科技创新奖励资金	20,000.00		与收益相关
昆明市五华区市场监督管理局知识产权专利资助经费		4,800.00	与收益相关
德宏失业保险基金留工培训补助		500.00	与收益相关
德宏失业保险基金稳岗补贴		332.75	与收益相关

合计	20,000.00	5,632.75
----	-----------	----------

### 31、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置非流动资产产生的损失			
公益性捐赠支出	200,000.00		200,000.00
非流动资产毁损报废损失			
其他		1,701.52	
合计	200,000.00	1,701.52	200,000.00

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	595,362.67	
递延所得税费用	-30,115.59	-14,742.00
合计	565,247.08	-14,742.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
利润总额	1,209,883.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	595,362.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,115.59

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产变动的的影响	
所得税费用	<b>565,247.08</b>

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息收入	102,951.27	200,612.91
政府补助	20,000.00	5,632.75
往来款	4,438,048.73	3,204,552.05
<b>合计</b>	<b>4,561,000.00</b>	<b>3,410,797.71</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
往来款	13,556,690.57	8,480,748.20
费用款	7,325,562.52	9,102,152.92
<b>合计</b>	<b>20,882,253.09</b>	<b>17,582,901.12</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	7,735,854.69	2,767,828.33
<b>合计</b>	<b>7,735,854.69</b>	<b>2,767,828.33</b>

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	644,636.00	-4,888,875.89
加：资产减值准备及信用减值损失	120,462.37	98,279.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	876,382.42	1,090,031.70
使用权资产折旧	2,667,084.83	2,906,433.31
无形资产摊销	351,510.04	364,811.47
长期待摊费用摊销	1,075,585.88	1,123,642.56
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）		127,370.49
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）	314,873.92	328,968.54
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）	-30,115.59	-14,742.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-286,156.83	-797,872.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,563,674.33	-5,963,295.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,829,411.29	-5,752,617.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,203,917.68	30,758,258.52
减：现金的期初余额	36,719,925.89	41,421,308.42
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	-14,516,008.21	-10,663,049.90

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,203,917.68	30,758,258.52
其中：库存现金	6,702.00	11,220.16
可随时用于支付的银行存款	22,197,215.68	30,747,038.36
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
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	22,203,917.68	30,758,258.52
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(三)、合并范围的变更**

本期合并报表范围无变化。

**(四) 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1) 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	北京市通州区	职业技能培训	100.00		同一控制下企业合并
昆明市爱尔信财经教育学校有限公司	昆明市	昆明市	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	成都市青羊区	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	贵州省遵义市	职业技能培训	100.00		设立

德宏爱尔信财经培训咨询有限公司	瑞丽市	瑞丽市	职业技能培训	100.00		设立
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	贵阳市	贵阳市	代理记账、财税咨询	55.00		设立
河南爱尔信教育咨询有限公司	郑州市	郑州市	职业技能培训	100.00		设立
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	昆明市	昆明市	职业技能培训	75.00		设立
爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司	昆明市	昆明市	财税咨询	36.125		设立
成都青羊区爱尔信职业技能培训学校有限公司	成都市	成都市	职业技能培训		100.00	设立
中道健康教育咨询（云南）有限公司	昆明市	昆明市	教育咨询	95.00285		设立
云南中道职业培训学校有限公司	昆明市	昆明市	职业技能培训		100.00	设立
中道医疗管理（云南）有限公司	昆明市	昆明市	企业管理		100.00	设立
中道科技（云南）有限公司	昆明市	昆明市	应用服务业		80.00	设立
云南爱友财税咨询服务服务有限公司（曾用名：昆明爱友财务管理有限公司）	昆明市	昆明市	代理记账、财务咨询	46.00		同一控制下企业合并

## （2）重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川爱尔信教育咨询有限公司	30	-170.96		-844,043.06
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	45	-435,586.35		-1,195,662.93
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	25	1,272.84		753,794.13
爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司	63.875	-81,411.81		1,106,305.22
云南爱友财税咨询服务服务有限公司（曾用名：昆明爱友财务管理有限公司）	54	-62,031.76		375,677.09
中道健康教育咨询（云南）有限公司	4.99715	-6,179.35		732,448.50
中道科技（云南）有限公司	20	-7,148.12		245,964.07

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
四川爱尔信教育咨询有限公司	8,639.52	1,255,294.36	1,263,933.88	4,077,410.74	-	4,077,410.74
贵州爱尔信						

中经教育咨询有限公司	264,853.00	965,328.58	1,230,181.58	3,887,210.31	-	3,887,210.31
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	3,788,757.81	50.43	3,788,808.24	773,631.74	-	773,631.74
爱尔信时代财税咨询管理(云南)有限公司	1,598,371.48	2,235.94	1,600,607.42	55,511.18	-	55,511.18
云南爱友财税咨询服务(曾用名:昆明爱友财务管理有限公司)	994,172.04	99,881.47	1,094,053.51	398,355.19	-	398,355.19
中道健康教育咨询(云南)有限公司	32,739.39	2,170,785.79	2,203,525.18	1,344,000.00	-	1,344,000.00
中道科技(云南)有限公司	666,088.22	96,555.35	762,643.57	732,823.22	-	732,823.22

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川爱尔信教育咨询有限公司	26,768.67	1,255,294.36	1,282,063.03	4,094,970.01		4,094,970.01
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	387,174.41	979,751.05	1,366,925.46	3,055,984.53		3,055,984.53
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	3,796,097.68	50.43	3,796,148.13	786,062.98		786,062.98
爱尔信时代财税咨询管理(云南)有限公司	1,728,935.20	2,235.94	1,731,171.14	58,620.01		58,620.01
云南爱友财税咨询服务(曾用名:昆明爱友财务管理有限公司)	1,159,023.74	108,509.92	1,267,533.66	456,961.71		456,961.71
中道健康教育咨询(云南)有限公司	762,043.54	1,542,539.07	2,304,582.61	1,321,400.00		1,321,400.00
中道科技(云南)有限公司	673,038.20	99,973.61	773,011.81	707,450.88		707,450.88

单位:元 币种:人民币

子公司名称	本期金额			
	营业	净利润	综合收益	经营活动现金流量

	收入		总额	
四川爱尔信教育咨询有限公司	-	-569.88	-569.88	-569.88
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	786,140.97	-967,969.66	-967,969.66	-22,474.46
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	519,619.08	5,091.36	5,091.36	6,181.46
爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司	46,222.70	-127,454.89	-127,454.89	-82,438.72
云南爱友财税咨询服务（曾用名：昆明爱友财务管理有限公司）	239,773.39	-114,873.63	-114,873.63	100,746.87
中道健康教育咨询（云南）有限公司	7,029.70	-123,657.43	-123,657.43	-118,653.75
中道科技（云南）有限公司	5,601.30	-35,740.58	-35,740.58	-6,949.98

单位:元 币种:人民币

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川爱尔信教育咨询有限公司	-	-552.92	-552.92	-552.92
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	1,602,631.35	-1,613,974.19	-1,613,974.19	-316,436.87
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	497,547.48	65,334.89	65,334.89	236,688.10
爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司	-	2,037.45	2,037.45	2,037.45
云南爱友财税咨询服务（曾用名：昆明爱友财务管理有限公司）	588,009.62	-52,372.65	-52,372.65	244,566.35
中道健康教育咨询（云南）有限公司	-	-140,936.90	-140,936.90	-412,587.42
中道科技（云南）有限公司	32,719.65	-134,279.10	-134,279.10	-116,203.96

## （五）关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制方情况

本企业最终控制方是毛良、李英。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
毛良	法定代表人，董事长兼总经理，控股股东
李英	实际控制人（毛良配偶）

杜军	股东、董事，持股 5%以上股东
毛建毕	股东、董事（毛良之弟），爱众合伙有限合伙人，云南爱友财税咨询服务有限公司股东
毛建友	股东、董事（毛良之弟）
张利彪	股东、董事
张会北	董事会秘书，爱众合伙有限合伙人
金艳华	董事
陈美霞	财务负责人
程兵	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，云南爱友财税咨询服务有限公司股东、监事
康祥	毛良之妻之兄，爱众合伙有限合伙人
昆明爱众投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东，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 67%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
北京中道领学教育科技研究院	持股 31%的公司
爱尔信（北京）教育科技有限公司	持股 30%的公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

##### (3) 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

##### (4) 关联担保情况

本期无关联担保情况。

**(5) 关联方资金拆借**

本期无关联方资金拆借情况。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	522,982.63	558,030.17

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无。

**(2) 应付项目**

无。

**(六) 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

于报告期资产负债表日不存在需要披露的对外重要承诺。

**2、 或有事项**

于报告期资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

**(七) 资产负债表日后事项**

无。

**(八) 母公司财务报表主要项目注释****1、 其他应收款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	11,672,091.73	6,313,691.62
<b>合计</b>	<b>11,672,091.73</b>	<b>6,313,691.62</b>

## 1.1 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值
	期末余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	12,155,622.11	100.00%	483,530.38	3.98%	11,672,091.73
组合 1	5,855,314.18	48.17%	483,530.38	8.26%	5,371,783.80
组合 2	6,300,307.93	51.83%			6,300,307.93
<b>合计</b>	<b>12,155,622.11</b>	<b>100.00%</b>	<b>483,530.38</b>	<b>3.98%</b>	<b>11,672,091.73</b>

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面 价值
	期初余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	6,670,340.13	100.00%	356,648.51	5.35%	6,313,691.62
组合 1	1,036,209.00	15.53%	356,648.51	34.42%	679,560.49
组合 2	5,634,131.13	84.47%			5,634,131.13
<b>合计</b>	<b>6,670,340.13</b>		<b>356,648.51</b>	<b>5.35%</b>	<b>6,313,691.62</b>

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,361,065.06	268,053.25	5.00%

1 至 2 年	239,625.56	23,962.56	10.00%
2 至 3 年	12,368.56	3,710.57	30.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
4 至 5 年	222,255.00	177,804.00	80.00%
5 年以上			
<b>合计</b>	<b>5,855,314.18</b>	<b>483,530.38</b>	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 126,881.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	194,300.00	
押金及保证金	5,014,437.28	345,751.40
员工社保	111,006.24	83,748.88
关联方往来	6,300,307.93	5,634,131.13
代收培训费报名费	535,570.66	606,708.72
<b>合计</b>	<b>12,155,622.11</b>	<b>6,670,340.13</b>

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额比例	坏账准备期 末余额
昆明道恒房地产开发有限公司	押金及保证金	4,649,600.00	1 年以内	38.25%	232,480.00
四川爱尔信教育咨询有限公司	往来款	3,013,886.54	1-4 年	24.79%	0.00
贵州爱尔信中经教育咨询有限公司	往来款	2,738,321.29	1 年以内	22.53%	0.00
中道健康管理教育咨询(云南)有限公司	往来款	445,000.00	1 年以内	3.66%	0.00
昆明市五华区科技产业园开发经营管理有限公司	押金及保证金	222,255.00	4-5 年	1.83%	177,804.00
<b>合计</b>		<b>11,069,062.83</b>		<b>91.06%</b>	<b>410,284.00</b>

## 2、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,389,707.81		43,389,707.81	43,389,707.81		43,389,707.81
对联营、合营企业投资	596,725.70		596,725.70	596,725.70		596,725.70
<b>合计</b>	<b>43,986,433.51</b>		<b>43,986,433.51</b>	<b>43,986,433.51</b>		<b>43,986,433.51</b>

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京环球爱尔信教育科技有限公司	9,608,026.45			9,608,026.45		
昆明市爱尔信财经教育学校有限公司	7,222,574.22			7,222,574.22		
四川爱尔信教育咨询有限公司	1,400,000.00			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		
河南爱尔信教育咨询有限公司	8,476,607.14			8,476,607.14		
昆明市爱尔信职业技能培训学校有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
爱尔信时代财税咨询管理（云南）有限公司	422,500.00			422,500.00		
中道健康教育咨询（云南）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
云南爱友财税咨询服务有限公司（曾用名：昆明爱友财务管理有限公司）	460,000.00			460,000.00		
<b>合计</b>	<b>43,389,707.81</b>			<b>43,389,707.81</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他		
北京中道领学教育科技研究院	307,001.62			307,001.62	
爱尔信（北京）教育科技有限公司	289,724.08			289,724.08	

合计	596,725.70		596,725.70
----	------------	--	------------

### 3、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,670,614.74	8,591,669.24	21,292,034.05	9,467,011.45
其他业务				
合计	24,670,614.74	8,591,669.24	21,292,034.05	9,467,011.45

### （九）补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

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）	20,000.00	
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-77,426.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-11,613.96	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	-45,812.44	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.03	0.03

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据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

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,426.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-57,426.40</b>
减：所得税影响数	-11,613.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-45,812.44</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用

云南爱尔信教育科技股份有限公司

董事会

2023 年 7 月 21 日