

证券代码：430728

证券简称：云鼎教育

主办券商：中泰证券



# 云鼎教育

NEEQ : 430728

## 北京华泽云鼎教育科技股份有限公司

Beijing Huaze Yunding Educational 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、公司负责人蒋庆伟、主管会计工作负责人张保荣及会计机构负责人（会计主管人员）张保荣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

本半年度报告不存在未按要求披露的事项。

## 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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	42
附件 II	融资情况	42

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
云鼎教育、公司、股份公司	指	北京华泽云鼎教育科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	北京华泽云鼎教育科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	北京华泽云鼎教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华泽云鼎教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华泽云鼎教育科技股份有限公司监事会
华泽云网	指	北京华泽云网传媒科技有限公司，系公司全资子公司
中合云鼎	指	中合云鼎教育科技发展(山东)有限公司，系公司全资子公司
财贸学校	指	临沂财贸学校有限公司，系公司全资子公司
菏泽云鼎	指	菏泽云鼎教育科技发展有限公司，系公司全资子公司
泰安财贸	指	泰安财贸职业培训学校有限公司，系公司全资子公司
济宁财金	指	济宁财金职业培训学校有限公司，系公司全资子公司
菏泽财贸	指	菏泽市牡丹区财贸职业培训学校有限公司，系公司全资子公司
济南华辰	指	济南华辰企业管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华泽云鼎教育科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huaze Yunding Educational Technology Co.,Ltd. Yunding Educational		
法定代表人	蒋庆伟	成立时间	2009 年 4 月 21 日
控股股东	控股股东为（济南华辰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐振修），一致行动人为（济南华辰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-无店铺及其他零售业-互联网零售		
主要产品与服务项目	职业技工学校、职业技能培训		
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	云鼎教育	证券代码	430728
挂牌时间	2014 年 4 月 30 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）	67,200,000
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	山东省济南市经七路 86 号，投资者沟通电话：0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	张保荣	联系地址	山东省临沂市河东区幸福花城 C 区沿街 310 号
电话	010-68296090	电子邮箱	1084072238@qq.com
传真	010-68296090		
公司办公地址	山东省临沂市河东区幸福花城 C 区沿街 310 号	邮政编码	276000
公司网址	https://wyzjts.tmall.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913715006882763032		
注册地址	北京市密云区太师屯镇太师屯镇工业园区路 3 号-甲 6		
注册资本（元）	67,200,000 元	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司于 2023 年 7 月 31 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了《挂牌公司行业分类变更申请表》，拟从“F 批发和零售业-52 零售业-529 货摊、无店铺及其他零售业-5292 互联网零售”行业变更为“P 教育-83 教育-833 中等教育-8336 中等职业学校教育”行业。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司以职业教育升学、职业技能培训为学生提供个性化的教育服务为主营业务。公司始终秉承因材施教的教育理念，制定和实施以学生为中心的教育教学体系及模式，并在此基础上持续延伸拓展，业务类型较为丰富，具有多形式、多场景、多产品的特点，各种实践器材和实践场所配备齐全，深化产教融合。

2021年9月，公司的股权完成了被收购，根据《收购报告书》，收购人将根据实际情况择机对公众公司的主要业务进行调整。报告期内，公司将主营业务转型为全日制技工学校、技能培训服务，目前公司有一所全日制中级技工学校，五所职业技能培训公司，为公司进军职教行业奠定了良好基础。公司积极申请职业技能培训公司的办学许可证，未来将逐步扩大全日制技工学校的数量，以获得相应的市场规模。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	6,033,479.21	314,059.58	1,821.13%
毛利率%	-58.57%	-1276.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,989,472.00	-7,035,961.40	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,087,456.36	-6,557,091.62	-
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）	-32.21%	-16.20%	-
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）	-32.66%	-15.10%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,613,114.69	85,585,303.47	-8.15%
负债总计	53,416,602.63	53,399,319.41	0.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,196,512.06	32,185,984.06	-21.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.37	0.48	-22.92%
资产负债率%（母公司）	0.17%	0.14%	-
资产负债率%（合并）	67.95%	62.39%	-
流动比率	73.25%	78.48%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	134,835.37	-1,186,569.23	-

应收账款周转率	0.00%	0.00%	-
存货周转率	611,593.35%	14453.05%	-
<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%	-8.15%	42.36%	-
营业收入增长率%	1821.13%	-53.03%	-
净利润增长率%	0.00%	0.00%	-

### 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	5,576,452.92	7.09%	5,687,922.93	6.65%	-1.96%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
交易性金融资产	7,000,000.00	8.90%	7,000,000.00	8.18%	0.00%
预付款项	405,900.32	0.52%	108,870.00	0.13%	272.83%
其他应收款	1,008,985.52	1.28%	2,889,834.69	3.38%	-65.09%
存货	3,128.73	0.00%	-	-	-
其他流动资产	110,054.51	0.14%	98,903.75	0.12%	11.27%
固定资产	8,546,632.00	10.87%	9,607,380.58	11.23%	-11.04%
无形资产	483,281.14	0.61%	405,533.94	0.47%	19.17%
长期待摊费用	19,540,000.87	24.86%	21,453,670.34	25.07%	-8.92%
应付账款	95,440.50	0.12%	96,353.00	0.11%	-0.95%
合同负债	13,727,059.03	17.46%	15,251,238.50	17.82%	-9.99%
应付职工薪酬	1,116,726.11	1.42%	667,445.86	0.78%	67.31%
应交税费	2,308.41	0.00%	13,109.08	0.02%	-82.39%
其他应付款	4,314,495.38	5.49%	4,086,585.52	4.77%	5.58%

#### 项目重大变动原因：

- 1、预付款项期末余额较期初上升 272.83%，主要系本期采购学生实训设备及实训室装修支出所致。
- 2、其他应收款较期初下降 65.09%，主要系报告期内中合云鼎收回承包餐厅保证金所致。
- 3、应付职工薪酬期末余额较期初上升 67.31%，主要系报告期内职工增加所致。

#### (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	6,033,479.21	-	314,059.58	-	1,821.13%
营业成本	9,567,552.35	158.57%	4,321,463.05	1,376.00%	121.40%

毛利率	-58.57%	-	-1276.00%	-	-
销售费用	419,614.56	6.95%	323,276.34	102.93%	29.80%
管理费用	2,260,925.30	37.47%	1,543,814.82	491.57%	46.45%
财务费用	872,597.76	14.46%	607,066.15	193.30%	43.74%
信用减值损失	-		-70,787.54	-22.54%	-
其他收益	2,802.74	0.05%	22.57	0.01%	12,317.99%
投资收益	95,698.62	1.59%	-478,887.80	-152.48%	-
营业利润	-6,988,955.00	-115.84%	-7,035,956.85	-2240.33%	-
营业外收入	2.05	0.00%	1.76	0.00%	16.48%
营业外支出	519.05	0.01%	6.31	0.00%	8,125.83%
经营活动产生的现金流量净额	134,835.37	-	-1,186,569.23	-	
投资活动产生的现金流量净额	-246,305.38	-	-14,025,038.66	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-4,500,000.00	-	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较上年同期上升 1,821.13%，主要系报告期内春季招生目标完成，学杂费收入增加所致。
- 2、营业成本：营业成本较上年同期上升 121.40%，主要系装修、职工薪酬、折旧增加所致。
- 3、销售费用：销售费用较上年同期上升 29.80%，主要系财贸学校和菏泽财贸随着业务发展职工薪酬增加所致。
- 4、管理费用：管理费用较上年同期上升 46.45%，主要系报告期内新设立菏泽财贸从而职工薪酬和中介机构费增加所致。
- 5、财务费用：财务费用较上年同期上升 43.74%，主要系报告期内承租房屋未确认融资费用摊销所致。
- 6、投资收益：投资收益较上年同期增加 574,586.42 元，主要系上年同期处置子公司损失，本期无相关项。
- 7、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,321,404.60 元，主要原因系学杂费收入增加所致。
- 8、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 13,778,733.28 元，主要系去年同期学校装修改造、实验器材、押金等导致支出增加，本期此类支出减少所致。
- 9、本期筹资活动现金净流出为 0，主要系本期校区未支出房租租金所致，房租租金于上年末支付。

## 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
中合云鼎教育科技发展（山	子公司	教育咨询服务、	5,000,000.00	35,836,326.70	2,499,618.74	-	-722,421.56

东)有限公司		餐饮管理、日用百货销售					
临沂财贸学校有限公司	子公司	全日制教育教学	6,000,000.00	42,119,190.75	-7,053,924.43	5,803,764.68	-1,786,070.94
济宁财金职业培训学校有限公司	子公司	职业技能培训	1,000,000.00	1,058,827.07	593,166.71	-	-279,329.17
泰安财贸职业培训学校有限公司	子公司	职业技能培训	100,000.00	99,819.05	95,769.05	-	-390.20
菏泽云鼎教育科技发展有限公司	子公司	职业技能培训	500,000.00	21,219,518.38	-4,057,738.87	-	-3,368,334.88
菏泽市牡丹区财贸职业培训学校有限公司	子公司	职业技能培训	300,000.00	1,822,560.06	147,915.30	229,714.53	-152,084.70

### 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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为徐振修。截至 2023 年 6 月 30 日，直接及间接合计控制公司 88.43%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能导致实际控制人损害本公司和中小股东利益的公司治理风险。

	<p>应对措施：公司将严格依照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等严格规范公司经营，保证公司的三会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合相关规定，保证会议记录完整、规范。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了各项专门管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司治理进一步规范。</p>
经营业绩季节性波动的风险	<p>公司经营的职业教育培训业务受季节性因素的影响较为明显。一般而言，中考结束，成绩公布后，秋季中学生开始大规模报名。受上述季节性因素影响，公司的经营业绩存在季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：加强日常的招生宣传工作；制定年度、月度经营目标，考核月度完成情况，积极应对招生淡季。</p>
管理风险	<p>随着公司业务的不不断拓展和规模扩张，公司在管理模式、人才储备、教育教学及市场开拓等方面将面临更大的挑战。如果公司的管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将难以保证公司安全和高效地运营，进而削弱公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：积极梳理制度、流程，完善相关控制；聘请专业培训机构对我公司人员进行对口培训。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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) 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
北京华泽云鼎教育科技股份有限公司收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年9月27日	-	正在履行中
北京华泽云鼎教育科技股份有限公司收购报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2021年9月27日	-	正在履行中
北京华泽云鼎教育科技股份有限公司收购报告书	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2021年9月27日	-	正在履行中

报告书					
北京华泽云鼎教育科技股份有限公司收购报告书	实际控制人或控股股东	保证公司独立性的承诺	2021年9月27日	-	正在履行中
北京华泽云鼎教育科技股份有限公司收购报告书	实际控制人或控股股东	不注入特定金融资产的承诺	2021年9月27日	-	正在履行中
北京华泽云鼎教育科技股份有限公司收购报告书	实际控制人或控股股东	不注入房地产开发业务的承诺	2021年9月27日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 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	7,772,900	11.57%	59,427,100	67,200,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	59,427,100	59,427,100	88.43%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,427,100	88.43%	-59,427,100	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	59,427,100	88.43%	-59,427,100	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,200,000	-	0	67,200,000	-
普通股股东人数		5				

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	济南华辰	59,427,100	0	59,427,100	88.43%	0	59,427,100		
2	易定宏	3,679,900	0	3,679,900	5.48%	0	3,679,900		3,679,900
3	付雷鹏	2,900,000	0	2,900,000	4.32%	0	2,900,000		
4	王银红	1,157,000	0	1,157,000	1.72%	0	1,157,000	1,157,000	
5	王广超	36,000	0	36,000	0.05%	0	36,000		
	合计	67,200,000	-	67,200,000	100%	0	67,200,000	1,157,000	3,679,900

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内公司前十名股东之间不存在任何关联关系。

### 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
蒋庆伟	董事、董事长	男	1988 年 7 月	2023 年 6 月 8 日	2024 年 11 月 4 日
张保荣	董事	女	1990 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
张保荣	董事会秘书、财务总监	女	1990 年 10 月	2023 年 6 月 8 日	2024 年 11 月 4 日
王军磊	董事	男	1982 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
徐振修	董事	男	1979 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
陈委员	董事	男	1983 年 5 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
徐燕	监事会主席	女	1980 年 11 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
王峰	监事	男	1975 年 9 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
李济华	监事	男	1986 年 9 月	2021 年 11 月 5 日	2024 年 11 月 4 日
王开顺	董事会秘书、财务总监	男	1981 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 5 月 17 日
王开顺	董事	男	1981 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 6 月 7 日
徐振修	董事长、总经理	男	1979 年 10 月	2021 年 11 月 5 日	2023 年 6 月 7 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、截至报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或关联关系。
- 2、截至报告期末，董事徐振修为公司实际控制人。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋庆伟	无	新任	董事、董事长	公司战略发展需要
张保荣	董事	新任	董事、董事会秘书、财务总监	公司战略发展需要
徐振修	董事、董事长、总经理	离任	董事	个人原因
王开顺	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因

#### 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

#### (三) 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
行政人员	4	3
生产人员	54	60
销售人员	9	13
财务人员	7	8
管理人员	20	22
员工总计	94	106

### （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	一、（一）	5,576,452.92	5,687,922.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	一、（二）	7,000,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	一、（三）	405,900.32	108,870.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、（四）	1,008,985.52	2,889,834.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、（五）	3,128.73	
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	一、（六）	110,054.51	98,903.75
<b>流动资产合计</b>		<b>14,104,522.00</b>	<b>15,785,531.37</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			
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	一、(七)	8,546,632.00	9,607,380.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	一、(八)	35,351,006.36	37,745,514.92
无形资产	一、(九)	483,281.14	405,533.94
开发支出			
商誉	一、(十)	587,672.32	587,672.32
长期待摊费用	一、(十一)	19,540,000.87	21,453,670.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,508,592.69</b>	<b>69,799,772.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,613,114.69</b>	<b>85,585,303.47</b>
<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	一、(十二)	95,440.50	96,353.00
预收款项			
合同负债	一、(十三)	13,727,059.03	15,251,238.50
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	一、(十四)	1,116,726.11	667,445.86
应交税费	一、(十五)	2,308.41	13,109.08
其他应付款	一、(十六)	4,314,495.38	4,086,585.52
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>		<b>19,256,029.43</b>	<b>20,114,731.96</b>
<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	一、(十七)	34,160,573.20	33,284,587.45
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>		<b>34,160,573.20</b>	<b>33,284,587.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,416,602.63</b>	<b>53,399,319.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	一、(十八)	67,200,000.00	67,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、(十九)	565,942.47	565,942.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	一、(二十)	-42,569,430.41	-35,579,958.41
归属于母公司所有者权益合计		25,196,512.06	32,185,984.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,196,512.06</b>	<b>32,185,984.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>78,613,114.69</b>	<b>85,585,303.47</b>

法定代表人：蒋庆伟

主管会计工作负责人：张保荣

会计机构负责人：张保荣

**(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		412,127.72	298,542.32
交易性金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五、(一)	32,291,149.36	33,077,289.82
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		50,264.24	39,509.52
<b>流动资产合计</b>		<b>39,753,541.32</b>	<b>40,415,341.66</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	五、（二）	5,500,000.00	5,500,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		106,638.20	112,617.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,606,638.20</b>	<b>5,612,617.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,360,179.52</b>	<b>46,027,959.58</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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		74,817.18	58,889.01
应交税费		1,329.10	4,196.78
其他应付款			
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>		<b>76,146.28</b>	<b>63,085.79</b>
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		<b>76,146.28</b>	<b>63,085.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>67,200,000.00</b>	<b>67,200,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>565,942.47</b>	<b>565,942.47</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		<b>-22,481,909.23</b>	<b>-21,801,068.68</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,284,033.24</b>	<b>45,964,873.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,360,179.52</b>	<b>46,027,959.58</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>6,033,479.21</b>	<b>314,059.58</b>
其中：营业收入	一、（二十一）	6,033,479.21	314,059.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,120,935.57</b>	<b>6,800,363.66</b>
其中：营业成本	一、(二十一)	9,567,552.35	4,321,463.05
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	一、(二十二)	245.60	4,743.30
销售费用	一、(二十三)	419,614.56	323,276.34
管理费用	一、(二十四)	2,260,925.30	1,543,814.82
研发费用			
财务费用	一、(二十五)	872,597.76	607,066.15
其中：利息费用		875,985.75	666,360.90
利息收入		7,871.17	63,091.14
加：其他收益	一、(二十六)	2,802.74	22.57
投资收益（损失以“-”号填列）	一、(二十七)	95,698.62	-478,887.80
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）	一、(二十八)		-70,787.54
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>		<b>-6,988,955.00</b>	<b>-7,035,956.85</b>
加：营业外收入		2.05	1.76
减：营业外支出		519.05	6.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,989,472.00</b>	<b>-7,035,961.40</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,989,472.00</b>	<b>-7,035,961.40</b>
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）		-6,989,472.00	-7,035,961.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-6,989,472.00	-7,035,961.40
<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>		-6,989,472.00	-7,035,961.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,989,472.00	-7,035,961.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	-0.10

法定代表人：蒋庆伟

主管会计工作负责人：张保荣

会计机构负责人：张保荣

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入			

减：营业成本			
税金及附加			1,150.00
销售费用			
管理费用		778,585.24	787,649.87
研发费用			
财务费用		-1,499.57	-635.95
其中：利息费用			
利息收入		1,653.17	836.35
加：其他收益		546.50	22.57
投资收益（损失以“-”号填列）		95,698.62	-512,079.65
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）			
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>		<b>-680,840.55</b>	<b>-1,300,221.00</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-680,840.55</b>	<b>-1,300,221.00</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-680,840.55</b>	<b>-1,300,221.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-680,840.55	-1,300,221.00
（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>		-680,840.55	-1,300,221.00
<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		4,509,299.74	1,815,710.00
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	一、（三十一）	6,985,935.35	1,561,717.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,495,235.09</b>	<b>3,377,427.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,409,771.78	744,810.05
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		3,588,235.32	1,835,963.47
支付的各项税费		26,751.46	4,743.30
支付其他与经营活动有关的现金	一、（三十一）	5,335,641.16	1,978,480.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,360,399.72</b>	<b>4,563,997.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>134,835.37</b>	<b>-1,186,569.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		95,698.62	92,285.16
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			4,600,000.00
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>		21,095,698.62	4,742,285.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		342,004.00	11,767,323.82
投资支付的现金		21,000,000.00	7,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,342,004.00	18,767,323.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-246,305.38	-14,025,038.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<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			
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			4,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			4,500,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-4,500,000.00
<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>		-111,470.01	-19,711,607.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,687,922.93	35,049,252.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,576,452.92	15,337,644.66

法定代表人：蒋庆伟

主管会计工作负责人：张保荣

会计机构负责人：张保荣

**(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		255,920.34	1,483,220.50

<b>经营活动现金流入小计</b>		255,920.34	1,483,220.50
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		224,590.91	375,556.58
支付的各项税费		11,504.05	1,150.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,938.60	475,650.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		238,033.56	852,357.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,886.78	630,863.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		95,698.62	59,093.31
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			4,600,000.00
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>		21,095,698.62	4,659,093.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	132,500.00
投资支付的现金		21,000,000.00	7,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,000,000.00	7,632,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		95,698.62	-2,973,406.69
<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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		113,585.40	-2,342,543.47
加：期初现金及现金等价物余额		298,542.32	2,599,409.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		412,127.72	256,865.85

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	报表附注二、 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 北京华泽云鼎教育科技股份有限公司

### 2023 半年度财务报表附注

#### 一、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“上年期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

##### （一） 货币资金

##### 1、货币资金按分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	55,490.21	305.21

银行存款	5,391,132.71	5,654,752.90
其他货币资金	129,830.00	32,864.82
合计	5,576,452.92	5,687,922.93
其中：受限制的银行存款	---	---

## 2、其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户余额	129,830.00	32,864.82
合计	129,830.00	32,864.82

3、期末无因抵押、质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。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00
其中：其他-理财产品	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

## (三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	371,400.32	91.19	108,870.00	100
1-2年	34,500.00	8.81		
合计	405,900.32	100.00	108,870.00	100.00

## (四) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
其他应收款项	1,161,082.08	3,041,931.25
减：预期信用损失准备	152,096.56	152,096.56
合计	1,008,985.52	2,889,834.69

### 1、其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	238,282.08	161,931.25
保证金	880,000.00	2,880,000.00
备用金及其他	42,800.00	
减：预期信用损失准备	152,096.56	152,096.56

合计	1,008,985.52	2,889,834.69
----	--------------	--------------

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	1,161,082.08	5	152,096.56	3,041,931.25	5	152,096.56
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
合计	1,161,082.08		152,096.56	3,041,931.25	---	152,096.56

## (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	152,096.56			152,096.56
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	152,096.56			152,096.56

## (4) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
山东华大创科教育发展有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	43.06%	
菏泽市兴菏国有产权交易有限责任公司	保证金	300,000.00	1 年以内	25.84%	
国网山东省电力公司临沂供电公司	往来款	210,736.58	1 年以内	18.15%	
山东宏河控股集团有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	6.89%	
清华华商（北京）科技有限公司	往来款	39,800.00	1 年以内	3.43%	
合计	-	1,130,536.58	-	97.37%	

## (五) 存货

## 1、存货分类

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,128.73		3,128.73			
合计	3,128.73		3,128.73			

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣增值税进项税额	110,054.51	98,903.75
合计	110,054.51	98,903.75

### （七） 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,695,000.00	456,800.00	4,488,666.68	2,263,184.82	10,903,651.50
2. 本期增加金额			146,930.00	95,074.00	242,004.00
(1) 购置			146,930.00	95,074.00	242,004.00
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,695,000.00	456,800.00	4,635,596.68	2,358,258.82	11,145,655.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	182,400.00		1,094,192.89	19,678.03	1,296,270.92
2. 本期增加金额	175,512.54	54,244.98	1,051,211.46	21,783.60	1,302,752.58
(1) 计提	175,512.54	54,244.98	1,051,211.46	21,783.60	1,302,752.58
(2) 企业合并					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	357,912.54	54,244.98	2,145,404.35	41,461.63	2,599,023.50
三、账面价值					
1. 期末账面价值	3,337,087.46	402,555.02	2,490,192.33	2,316,797.19	8,546,632.00
2. 期初账面价值	3,512,600.00	456,800.00	3,394,473.79	2,243,506.79	9,607,380.58

### （八） 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	41,549,049.07	41,549,049.07
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	41,549,049.07	41,549,049.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,803,534.15	3,803,534.15
2. 本期增加金额	2,394,508.56	2,394,508.56
(1) 计提		

3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	6,198,042.71	6,198,042.71
三、账面价值		
1. 期末账面价值	35,351,006.36	35,351,006.36
2. 期初账面价值	37,745,514.92	37,745,514.92

**(九) 无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	442,344.26	442,344.26
2. 本期增加金额	100,000.00	100,000.00
(1) 购置	100,000.00	100,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	542,344.26	542,344.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	36,810.32	36,810.32
2. 本期增加金额	22,252.80	22,252.80
(1) 计提	22,252.80	22,252.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	59,063.12	59,063.12
三、账面价值		
1. 期末账面价值	483,281.14	483,281.14
2. 期初账面价值	405,533.94	405,533.94

**(十) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
临沂财贸学校有限公司	587,672.32					587,672.32
合计	587,672.32					587,672.32

**(十一) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
校区绿化	5,760,864.50		520,493.64		5,240,370.86
食堂改造	5,609,257.59		291,538.74		5,317,718.85
防水工程	133,800.00		1,592.86		132,207.14
内外墙粉刷	244,429.71		244,429.71		

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
操场改造	5,394,497.70		503,495.46		4,891,002.24
道路改造	2,938,674.70		160,540.08		2,778,134.62
瓷砖铺贴	1,372,146.14		191,578.98		1,180,567.16
合计	21,453,670.34		1,913,669.47		19,540,000.87

**(十二) 应付账款**

## 1、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,197.50	96,353.00
1-2年(含2年)	49,243.00	
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	95,440.50	96,353.00

**(十三) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收学杂费	13,727,059.03	15,251,238.50
合计	13,727,059.03	15,251,238.50

**(十四) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	659,442.73	4,037,360.73	3,588,080.48	1,108,722.98
离职后福利-设定提存计划	8,003.13	65,385.12	65,385.12	8,003.13
合计	667,445.86	4,102,745.85	3,653,465.60	1,116,726.11

## 2、短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	650,222.77	2,987,127.05	2,537,803.20	1,099,546.62
2、职工福利费		45,611.27	45,611.27	
3、社会保险费	4,692.96	822,914.01	822,957.61	4,649.36
其中：基本医疗保险费	4,475.00	245,718.79	245,718.79	4,475.00
工伤保险费	217.96	9,224.03	9,267.63	174.36
失业保险费		22,734.99	22,734.99	
4、住房公积金	4,527.00	181,708.40	181,708.40	4,527.00
5、工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	659,442.73	4,037,360.73	3,588,080.48	1,108,722.98

## 3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	7,775.12	62,769.60	62,769.60	7,775.12
2、失业保险费	228.01	2,615.52	2,615.52	228.01
合计	8,003.13	65,385.12	65,385.12	8,003.13

## (十五) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
个人所得税	2,308.41	13,109.08
合计	2,308.41	13,109.08

## (十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,314,495.38	4,086,585.52
合计	4,314,495.38	4,086,585.52

## 1.其他应付款项

## 1、按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	904,594.38	3,717,885.52
押金及保证金	411,700.00	368,700.00
预报名费	2,998,201.00	
合计	4,314,495.38	4,086,585.52

## (十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	34,160,573.20	33,284,587.45
合计	34,160,573.20	33,284,587.45

## (十八) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+ -)					期末余额
	投资金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额
股本金额	67,200,000						67,200,000

**(十九) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	565,942.47			565,942.47
合计	565,942.47			565,942.47

**(二十) 未分配利润**

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-35,579,958.41	
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	-35,579,958.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,989,472.00	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-42,569,430.41	

**(二十一) 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
一、主营业务小计	6,033,479.21	9,567,552.35	314,059.58	4,321,463.05
图书业务			240,009.79	124,716.73
学杂费	5,447,082.47	9,567,552.35	74,049.79	4,196,746.32
管理费	586,396.74			
二、其他业务				
合计	6,033,479.21	9,567,552.35	314,059.58	4,321,463.05

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	245.60	4,743.30
合计	245.60	4,743.30

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	325,882.78	134,655.50
业务宣传费	73,074.06	187,995.92
会议培训费	13,687.00	

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,350.00	
差旅费	2,946.20	
办公费	285.00	560.00
折旧费	389.52	64.92
合计	419,614.56	323,276.34

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,506,850.10	1,012,205.83
办公费	17,573.15	80,212.34
差旅费	10,292.40	4,250.30
中介机构费	550,922.24	406,860.37
租赁费		1,400.00
折旧费	89,621.64	5,684.41
无形资产摊销	22,252.80	14,557.52
咨询费		5,000.00
展览费		13,644.05
会议培训费	32,986.10	
业务招待费	9,199.00	
车辆使用费	17,666.47	
宣传费	3,561.40	
合计	2,260,925.30	1,543,814.82

**(二十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	875,985.75	666,360.90
减：利息收入	7,871.17	63,091.14
手续费支出	4,483.18	3,796.39
合计	872,597.76	607,066.15

**(二十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	2,802.74	22.57
合计	2,802.74	22.57

**(二十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	95,698.62	92,285.16
处置长期股权投资产生的投资收益		-571,172.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	95,698.62	-478,887.80

**(二十八) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-70,787.54
合计		-70,787.54

**(二十九) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2.05	1.76
合计	2.05	1.76

**(三十) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	500.00	
其他	19.05	6.31
合计	519.05	6.31

**(三十一) 现金流量表项目注释**

## 1、现金流量表其他项目

## (1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,985,935.35	1,561,717.82
其中：政府补助	2,802.74	22.57
利息收入	7,871.17	63,091.14
往来及其他	6,975,259.42	1,498,604.11
收到的个税手续费返还	2,804.76	
支付其他与经营活动有关的现金	5,335,641.16	1,978,480.23
其中：期间费用中的付现支出	735,543.02	699,922.98
金融手续费	4,483.18	3,796.39
往来及其它	4,595,614.96	1,274,760.86

## 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,989,472.00	-7,035,961.40
加：资产减值准备		
信用减值准备		70,787.54
固定资产折旧	1,302,752.58	457,093.57

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,394,508.56	1,550,396.34
无形资产摊销	22,252.80	14,557.52
长期待摊费用摊销	1,913,669.47	327,463.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	875,985.75	666,360.90
投资损失	-95,698.62	478,887.80
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,128.73	-59,800.00
经营性应收项目的减少	1,893,149.17	2,522,139.88
经营性应付项目的增加	-1,179,183.61	-178,494.49
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>134,835.37</b>	<b>-1,186,569.23</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,576,452.92	15,337,644.66
减：现金的年初余额	5,687,922.93	35,049,252.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-111,470.01	-19,711,607.89

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,576,452.92	5,687,922.93
其中：库存现金	55,490.21	305.21
可随时用于支付的银行存款	5,391,132.71	5,654,752.90
可随时用于支付的其他货币资金	129,830.00	32,864.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,576,452.92	5,687,922.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 二、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

#### 1、新设主体

公司名称	设立时间	期末净资产	本期净利润
菏泽市牡丹区财贸职业培训学校有限公司	2023 年 4 月 4 日	147,915.30	-152,084.70

## 三、在其他主体中的权益

### （一）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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中合云鼎教育科技发展（山东）有限公司	山东	山东	科技推广和应用服务	100		100	同一控制合并
济宁财金职业培训学校有限公司	山东	山东	教育		100	100	投资新设
泰安财贸职业培训学校有限公司	山东	山东	教育		100	100	投资新设
菏泽云鼎教育科技发展有限公司	山东	山东	商务服务业	100		100	投资新设
临沂财贸学校有限公司	山东	山东	教育		100	100	购买合并
菏泽市牡丹区财贸职业培训学校有限公司	山东	山东	教育		100	100	投资新设

## 四、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的控股股东和实际控制人

合伙企业济南华辰企业管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 88.4332% 股权（合计 59,427,100.00 股），为本公司控股股东。

徐振修为本公司实际控制人。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注三。

#### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳蒲公英人力资源有限公司	徐振果持股的公司，徐振果持股 100%
山东校企通人力资源有限公司	徐振果持股的公司，徐振果持股 90%
临沂粤东深公路有限公司	徐振果持股的公司，徐振果持股 83.33%
临沂禾阳食品有限公司	实际控制人徐振修的父亲持股的公司，持股 99%
临沂麦大贸易有限公司	实际控制人徐振修的父母持股的公司，合计持股 100%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂达麦贸易有限公司	实际控制人徐振修的父亲持股的公司，持股 2%
徐振修	本公司董事、原法人代表、董事长、总经理
蒋庆伟	本公司现法人代表、董事长
王开顺	本公司原董事、董事会秘书、财务总监
王军磊	本公司董事
张保荣	本公司现董事、董事会秘书、财务负责人
陈委员	本公司董事
徐燕	本公司监事会主席
李济华	本公司监事
王峰	本公司监事
徐振果	实际控制人徐振修的弟弟，公司控股股东的执行事务合伙人

## （二）关联方交易情况

本期无关联方交易。

## 五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	32,291,149.36	33,077,289.82
减：预期信用损失准备		
合计	32,291,149.36	33,077,289.82

#### 1、其他应收款项

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	32,291,149.36	33,077,289.82
合计	32,291,149.36	33,077,289.82

（2）按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
中合云鼎教育科技发展（山东）有限公司	往来款	32,291,149.36		100.00
合计		32,291,149.36		100.00

## （二）长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额

子公司投资	5,500,000.00	5,500,000.00
小计	5,500,000.00	5,500,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	5,500,000.00	5,500,000.00

## 2、长期股权投资明细

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
中合云鼎教育科技发展（山东）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽云鼎教育科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

## 六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1. 非流动性资产处置损益		
2. 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）	2,802.74	个税手续费返还
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,698.62	理财收益
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517.00	
合 计	97,984.36	

## (二) 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(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-32.21	-16.2	-0.10	-0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.66	-15.1	-0.11	-0.1

北京华泽云鼎教育科技股份有限公司

2023 年 8 月 17 日

**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
1. 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）	2,802.74
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,698.62
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>97,984.36</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>97,984.36</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

北京华泽云鼎教育科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 17 日