



光环国际  
Aura International

光环国际

NEEQ : 838504

光环国际教育科技股份有限公司

Aura International 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、公司负责人张泽晖、主管会计工作负责人霍珍珍及会计机构负责人霍珍珍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“七、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 .....	7
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	23
第四节	股份变动及股东情况 .....	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	31
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	80
附件 II	融资情况 .....	80

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	公司证券部

## 释义

释义项目	指	释义
光环国际/公司/股份公司/本公司	指	北京光环国际教育科技股份有限公司
上海光环	指	上海光环企业管理咨询有限公司
广州光环	指	广州光环企业管理咨询有限公司
广东光环	指	广东光环交互科技发展有限公司
天津光环	指	天津光环企业管理咨询有限责任公司
光环互联	指	北京光环互联科技有限公司
互联石家庄分公司	指	北京光环互联科技有限公司石家庄分公司
光环交互	指	北京光环交互科技发展有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元/万元	指	人民币元/万元
PMP	指	PMP 项目管理国际认证是美国项目管理协会 PMI 在全球推出的项目管理资格认证体系,是全球通用、含金量高的项目管理领域证书。
ACP 敏捷	指	ACP 敏捷国际认证是美国项目管理协会 PMI 在全球推出的敏捷实践者资格认证体系,是全球通用、含金量高的敏捷领域证书。
软考	指	国家计算机技术与软件专业技术资格(水平)考试
PRINCE2	指	PRINCE2 是 Project IN Controlled Environment(受控环境下的项目管理国际资格认证)的简称,PRINCE2 是这种方法的第二个重要版本,由英国政府商务部(OGC)所有,于 1996 年开始推广。PRINCE2 是一种结构性的项目管理方法,弥补了 PMP 在干系人的组织协调上的空白。
MSP	指	MSP(Managing Successful Programs),即成功的项目群管理国际资格认证,代表经验证的项目群管理的优秀实践。项目群管理是一套流程、工具和方法来管理一组项目以达到与组织愿景一致的目的。通过对项目群进行管理,成功实现变革转换
NPDP	指	NPDP(New Product Development Professional),即产品经理国际认证。是美国产品开发管理协会(PDMA, Product Development Management Association)的产品开发全球最佳实践与管理体现。
PgMP	指	PgMP (Program Management Professional), 即项目集管理专业人士认证。是美国项目管理协会 PMI 的又一

		项目管理权威认证，以《项目集管理标准》为框架，为项目管理高端人员提供了统一、规范认证标准。
DevOps	指	DevOps 认证，即数字化管理与工程化实践专业人士认证，它是由荷兰(EXIN)国际信息科学考试学会于 2016 年 8 月在全球范围内发布的 DevOps 官方认证，是全球通用，含金量高的 DevOps 认证证书。
PBA	指	PMI-PBA 认证，英文全称：PMI-Professional in Business Analysis，是美国项目管理协会 PMI 推出的商业分析专业人士认证，是针对从事商业分析、需求分析相关工作的专业人士资格认证，其目的是强化项目、产品、研发、技术等管理专业人士商业分析及需求分析的能力，大幅提高项目或产品的商业成功率。
pfmp	指	PfMP(Portfolio Management Professional)项目组合管理专业人士项目组合是为了实现战略目标而组合在一起管理的一系列的项目、项目集、子项目组合以及相关运营工作。项目组合管理是集中地管理一个或多个项目组合来实现战略的目标。
P3O	指	P3O(Portfolio, Programmed and Project Offices-项目组合、项目群和项目办公室)是由英国商务部OGC于2008年发布并于2013年更新的项目管理办公室指南，是全球第一个公开的、成熟的、体系化的项目管理办公室运作参考标准，同时推出了 P3O 资格认证，是目前项目管理领域顶尖的项目管理资质认证之一，也是全球第一个公开的、成熟的、体系化的 PMO 运作参考标准。（P3O 即是 PMO 相关人员的培训）
PMBOK	指	PMBOK 是 Project Management Body Of Knowledge 的缩写，指项目管理知识体系，具体是美国项目管理协会（PMI）对项目管理所需的知识、技能和工具进行的概括性描述。
IT	指	互联网技术（Internet Technology）的缩写，指在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术。
APP	指	应用程序（Application）的缩写，安装在智能手机上的软件，是为用户提供更丰富的使用体验的主要手段。
Python	指	一种计算机编程语言。
项目管理	指	管理学的一个分支，指在项目活动中运用专门的知识、技能、工具和方法，使项目能够在有限资源限定条件下，实现或超过设定的需求和期望的过程。
项目集	指	项目管理专业名词，指经过协调管理以便获取单独管理这些项目时无法取得的收益和控制的一组相关联的项目。
机器学习	指	一门多领域交叉学科，涉及概率论、统计学、逼近论、凸分析、算法复杂度理论等多门学科。专门研究计算机怎样模拟或实现人类的学习行为，以获取新的知识或技能，重新组织已有的知识结构使之不断改善自身

		的性能。
深度学习	指	是机器学习领域中一个新的研究方向，被引入机器学习使其更接近于最初的目标——人工智能，是一类模式分析方法的统称。
大数据	指	IT 行业术语，指需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产。
云计算	指	分布式计算的一种，指的是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数的小程序，然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户的计算方法。
人工智能，AI	指	研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
物联网	指	指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。物联网是一个基于互联网、传统电信网等的信息承载体，它让所有能够被独立寻址的普通物理对象形成互联互通的网络。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	光环国际教育科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Aura International Education Technology Co., Ltd. Aura International		
法定代表人	张泽晖	成立时间	2001年5月24日
控股股东	控股股东为（张泽晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张泽晖、绳晓梅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-82 教育-829 技能培训、教育辅助及其他教育-8299 其他未列明教育		
主要产品与服务项目	职业培训		
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	光环国际	证券代码	838504
挂牌时间	2016年8月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,069,900
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层 电话 85156335		
联系方式			
董事会秘书姓名	霍珍珍	联系地址	北京市海淀区中东路398号中煤建设大厦3层
电话	010-62790231	电子邮箱	auraIR@aura.cn
传真	010-62790231		
公司办公地址	北京市海淀区中东路398号中煤建设大厦3层	邮政编码	102218
公司网址	www.aura.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101088020949771		
注册地址	北京市海淀区玲珑路9号院西区7号楼9层1单元801		
注册资本（元）	30,069,900	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) 商业模式与经营计划

公司是一家专注于科技创新产业人才培养的高新技术企业、北京市“专精特新”、“小巨人”企业，处于非学历职后教育赛道，助力科技创新产业在职人才管理及技术能力提升，为科技创新产业发展贡献力量。公司主要业务分为科技创新管理和前沿技术两大板块的培训及咨询服务。科技创新管理板块主要针对科技创新产业的高端人才进行的在职管理培训，包括项目经理、敏捷开发经理、产品经理等；前沿技术培训板块主要培养数据分析师、人工智能工程师、大数据开发工程师等当下稀缺人才。

经过多年经营，公司积累了丰富的教学教研资源，形成了成熟完善的教学、教研、教务工作体系；依托强有力的产品研发团队、优质的教师团队、灵活的教学方法、先进的教务管理、良好的口碑、完善的服务流程等，通过专业的教学、严格的管理以及贯穿始终的素质教育培养等多方面为客户提供优质的培训服务。

公司主要业务分为科技创新管理培训和前沿技术培训两大板块业务：

科技创新管理培训板块，主要针对科创产业的高端人才进行的在职管理培训，包括项目经理、敏捷开发经理、产品经理等；这一板块从产业链上游端出发，通过多年自主研发突破及引进国际先进理念，经过十几年打磨，已经实现稳定销售收入，并保持不断增长。

前沿技术培训板块，主要培养数据分析师、人工智能工程师、大数据开发工程师等当下稀缺人才。为广大人才提供学习、转型机会，为国家、为业界培养尖端人才，以应对人工智能及大数据在“数字化转型时代”各行各业所面临的人才紧缺问题，对于国家科创产业大发展具有重要的意义。

目前公司主要采用培训收费的直销经营模式，服务模式为线上培训和线下培训两种。

公司过去几年大力布局线上教育培训业务，深入研发、制作、升级优质在线课程并增加在线课程种类；报告期内公司线上业务收入大幅提升，线上业务成为主营业务战略实现落地。

有赖于公司的优秀教育质量、众多的线上产品用户以及高效的市场营销推广；同时基于公司在线上业务上的战略性突破，加之用户学习习惯改变的影响，本期营业收入 84%以上来自线上业务；公司线上业务成为公司主营业务。

公司拥有完善、优质的服务体系，提供包括企业学习体系建设、方案设计、项目落地、学习运营、数据管理等方面的专业咨询和运营服务，为企业学习的落地保驾护航。

公司基本销售渠道包括：网络营销、口碑转介绍等，以及与企业建立项目合作、招投标，新媒体等

多元化渠道。公司以 To C 业务为主，To B 业务为辅。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

### 1.行业的政策及法律法规

行业主要的法律法规及政策为民办教育、职业教育、科创人才等相关发展政策。相关政策如下：

政策法规名称	颁布时间	发文机构	摘要
《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》	2022年12月	中共中央、国务院	完善职业技术教育和培训体系，增强职业技术教育适应性。鼓励社会力量提供多样化教育服务，支持和规范民办教育发展，全面规范校外教育培训行为，稳步推进民办教育分类管理改革，开展高水平中外合作办学。
《关于加强新时代高技能人才队伍建设的意见》	2022年10月	中共中央、国务院	举办全民数字素养与技能提升活动，实施数字教育培训资源开放共享行动。
《关于新时代进一步加强科学技术普及工作的意见》	2022年9月	中共中央、国务院	在干部教育培训中增加科普内容比重，突出科学精神、科学思想培育，加强前沿科技知识和全球科技发展趋势学习，提高领导干部和公务员科学履职能力。
《中共中央 国务院关于加快建设全国统一大市场的意见》	2022年4月	中共中央、国务院	对互联网医疗、线上教育培训、在线娱乐等新业态，推进线上线下一体化监管。
《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》	2021年10月	中共中央、国务院	鼓励上市公司、行业龙头企业举办职业教育，鼓励各类企业依法参与举办职业教育。鼓励职业学校与社会资本合作共建职业教育基础设施、实训基地，共建共享公共实训基地。
《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》	2021年4月	国务院	各级人民政府应当依法支持和规范社会力量举办民办教育，保障民办学校依法办学、自主管理，鼓励、引导民办学校提高质量、办出特色，满足多样化教育需求。
《关于加强新职业培训工作的通知》	2021年4月	人力资源社会保障部	根据区域经济社会发展需要，适应市场需求，坚持就业导向，突出能力建设，大力开展新职业培训特别是数字经济领域人才培养。鼓励培训机构依据国家职业标准，采取多种形式开展培训。
《人力资源社会保障部关于做好2021年全国高校毕业生就业创业工作的通知》	2021年3月	人力资源社会保障部	各地要结合创新驱动、新兴产业发展，积极支持有意愿、有潜能的毕业生投身创业创新。将创业培训向校园延伸，针对毕业生特点提供创业意识教育、创业项目指导、网络创业等培训。扩大职业培训规模，开展青年企业新型学徒制培训、技能研修培训、以工代训，增加新兴产业、智能制造、现代服务业等岗位培训，支持毕业生参加线

			上技能培训，对有培训需求的应培尽培，符合条件的毕业生按规定享受职业培训补贴。
《关于充分发挥职业技能提升行动专账资金效能、扎实推进职业技能提升行动的通知》	2021年2月	人力资源 社会保障部、 财政部	强化企业培训主体作用，围绕制造强国、质量强国和实体经济发展，聚焦战略性新兴产业和先进制造业等领域，组织企业开展定向、定岗培训。深入推动实施“互联网+职业技能培训计划”、农民工稳就业职业技能培训计划、百万青年技能提升行动、康养职业技能培训计划、“马兰花”创业培训计划等专项培训行动，开展长江流域退捕渔民职业技能培训。
《人力资源社会保障部、财政部关于实施职业技能提升行动“互联网+职业技能培训计划”的通知》	2020年2月	人力资源 社会保障部、 财政部	大力开展线上职业技能培训，新培训方式方法，充分利用门户网站、移动APP、微信等多种渠道，扩大线上职业技能培训的覆盖面。

行业内主要法律法规和政策的制定和实施，为公司的经营发展创造了规范有序的市场环境，促使公司稳步发展；各项法规政策的颁布和实施，特别是《中华人民共和国民办教育促进法》（2017年9月1日实施）的正式实施，为公司的发展创造了有利的政策环境。

## 2.行业概况

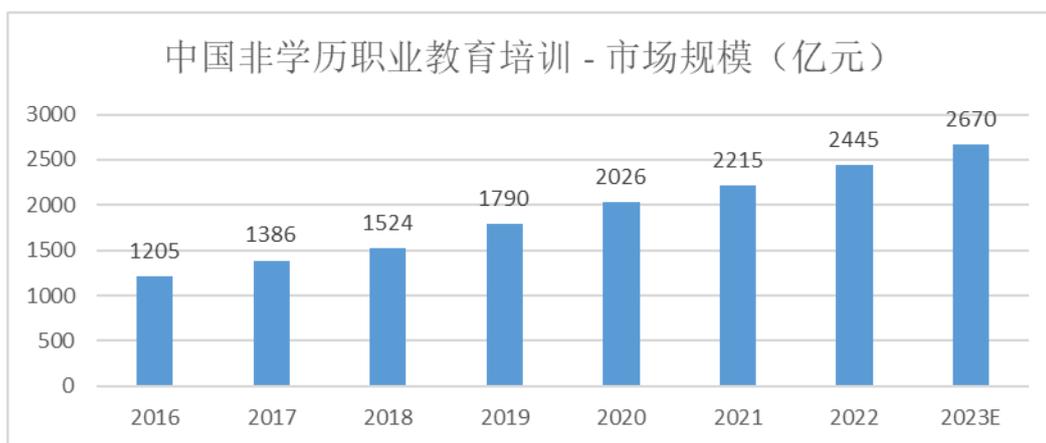
### （1）职业教育行业概况

职业教育是教育行业的一个细分领域，作为以就业为导向的教育类型，其目的在于使受教育者获得某种职业技能或职业知识，满足个人的职业发展规划或工作岗位的需求，同时还可以普遍提高国民的科学文化素质，培养更多更加适应社会发展的人才。职业教育面向对象主要为15-55岁的求职及在职人员，相比学前教育（早期教育、幼儿园）、K12教育（小学、初中、高中/中专）和高等教育（专科、本科、硕士、博士），其覆盖人群最广，培训内容也最多样。

按照是否颁发包括毕业证书等国家承认的学历证书，职业教育可分为学历职业教育和非学历职业教育两大类。学历职业教育指各类中专、技校等职业学校教育，与普通中等、高等教育并行；非学历职业教育可分为人才招录考试培训、职业资格考试培训和职业技能培训。其中，人才招录考试培训是指为获得工作机会而进行的培训，如公务员招录培训、事业单位招聘培训等。职业资格考试培训是指为满足特定行业对从业/执业资格的需求以及对专业技能等级的评定而开展的认证类考试的培训，如财会类考试培训、法律类考试培训等。职业技能培训是指由教育部门、劳动部门或其他政府部门批准举办，或由社会机构举办的为提高就业人员就业技能的就业前的培训和其他技能培训活动。

非学历职业教育培训是职业教育的主要细分市场之一，主要包括职业技术培训和职业考试培训两类。职业教育是指使受教育者具备从事某种职业或者职业发展所需要的职业道德、科学文化与专业知识、技术技能等综合素质而实施的教育活动。

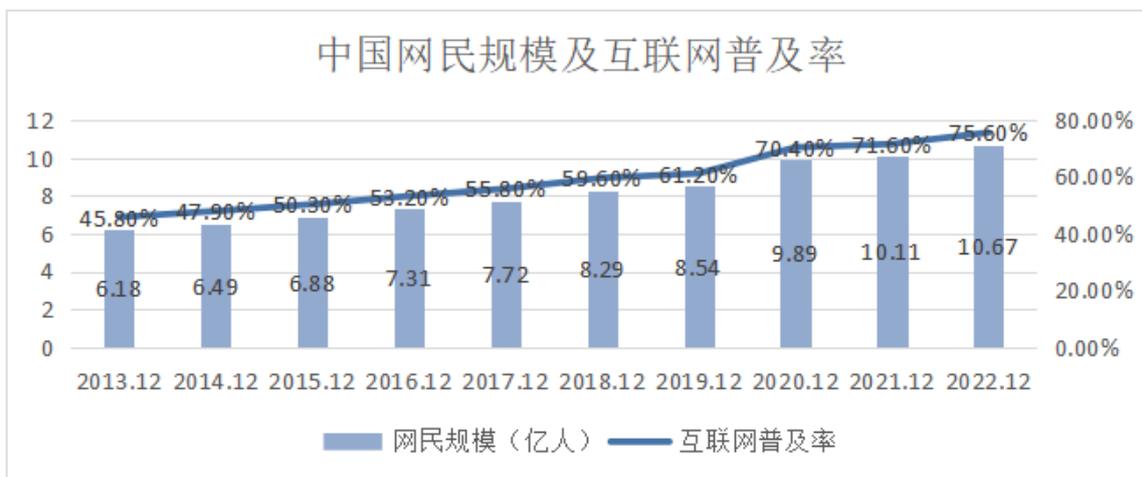
根据由中商产业研究院整理的弗若斯特沙利文报告指出，中国的非学历职业教育培训行业的市场规模从 2016 年的 1205 亿元增至 2022 年的 2445 亿元，复合年均增长率为 16.7%，预计 2023 年会达到 2670 亿元，预计自 2020 年至 2026 年的复合年均增长率会达到 9.3%。



资料来源：弗若斯特沙利文、中商产业研究院整理

## （2）在线教育行业概况

在线教育是教育技术变革的产物，是通过应用信息科技和互联网技术开展教学活动的方法。移动互联网用户规模为在线教育发展的基础，正随着信息技术的不断普及而呈现显著的上升趋势。根据 CNNIC 统计，截至 2022 年 12 月，我国网民规模达 10.67 亿，其中移动互联网用户规模达 10.65 亿，占比 99.8%，较 2021 年 12 月增长 3,549 万。



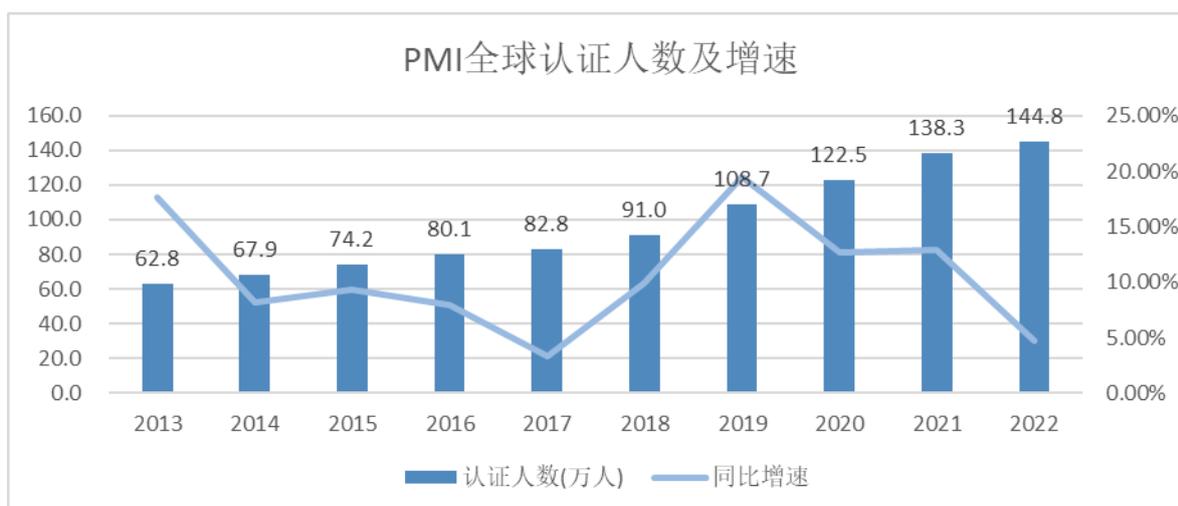
资料来源：中国互联网络信息中心（CNNIC）

随着互联网、信息技术等基础设施的逐渐完善，基于移动互联网的具有新型互动课程形态的在线教育逐渐兴起，并加速从一二线城市向三四线乃至更低线城市渗透。同时，新冠疫情对于用户行为的加速催化、对于社会环境的持续影响都促进了线上教育的发展。目前，在线教育已经成为我国教育行业重要的组成部分，显著缓解了线下教育资源供不应求的情况。随着社会进一步发展，未来线上教育依将会继续保持增长趋势，将会向高品质、高质量方向发展，呈现品种增多、消费多元化等新趋势。产业链参与主体不断丰富，产业生态逐渐壮大。

### （3）项目管理类培训行业概况

项目管理是指将知识、技能、工具和技术应用到项目活动中以满足项目要求的过程。一直以来，项目管理都是非正式的实践，直到 20 世纪中叶才开始成为一种独特的职业。1999 年，中国国际人才交流基金会引进推广 PMI 项目管理知识体系及其专业资格认证，推动了我国在项目管理的实践上与国际接轨，带动了项目管理培训和教育的蓬勃发展，大大提高了项目管理人员的整体从业水平和能力，为我国培养了一大批国际化项目管理专业人才，推动了项目管理理念、知识、方法、工具在各行各业的应用。其中，项目管理专业人士（PMP）是项目管理认证的重要标准，PMP 认证表明持证人士具备项目经理所需要的能力，并受到世界各组织的普遍认可。近年来，随着国家对西南各省基础建设、工业建设、高新科技发展等方面投资加大，西南地区经济发展明显加快，大量以能源、建筑、科技发展为核心的大型、巨型项目应运而生，企业和组织对先进的项目管理技术和经验的需求日益加大。

截止 2022 年底，PMI 项目管理知识体系(包括 PMP、ACP、PBA 等)全球认证人数已超过 140 万人。



资料来源：PMI Global 2022 年度报告

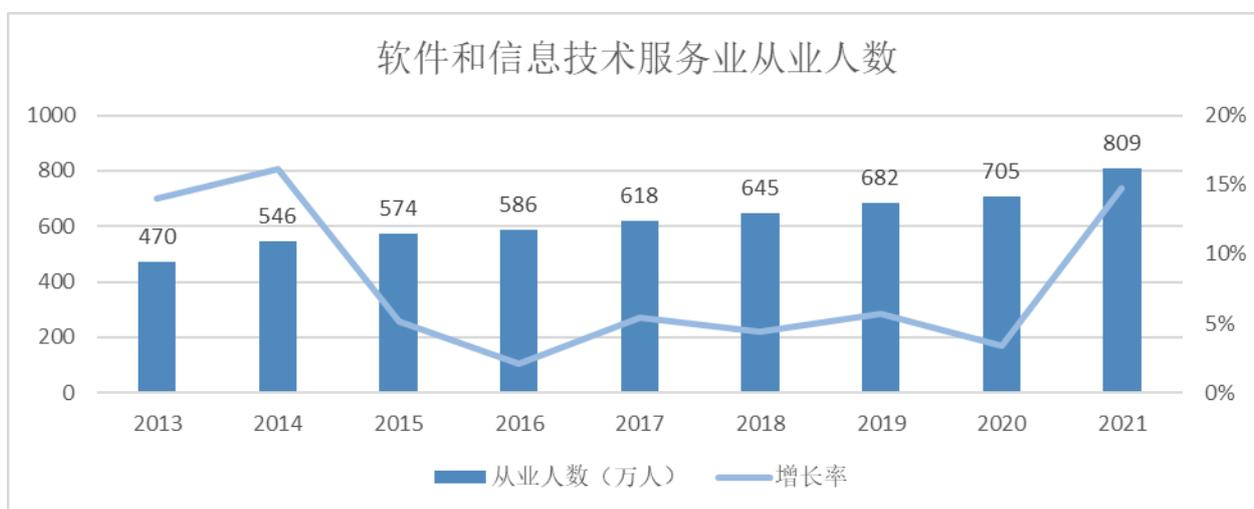
2020 年发布的《中国项目管理二十年发展报告》指出，通过引进 PMI 项目管理知识体系及其国际职业资格认证，培养高层次的国际化项目人才，可以有效促进各类组织加快国际化步伐，促进管理水平科学化，推动科技创新和转型升级，为经济社会发展提供智力支持。同时，项目管理人才数量与国家经济社会发展呈强烈正相关。

目前，行业总体规模保持增长、机构数量稳步增加。伴随着中国“一带一路”倡议的深入实施，企业等各类组织的发展环境日趋开放，对国际化专业人才的需求规模越来越大，水平要求越来越高，促进了国际先进项目管理知识体系的普及以及对高水平项目管理人才的需求。项目化管理趋势将贯穿到包括制造业、信息产业、建筑业等众多行业当中，激发对项目管理人才需求的增长。

#### （4）IT 技能类培训行业概况

计算机信息技术（IT），主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。IT 技能培训是指教授学员信息技术理论知识和应用技能的教育过程，根据是否颁发学历证书可划分为学历 IT 教育培训和非学历 IT 教育培训两类。其中，非学历 IT 教育以民办教育为主，包括以通过各项 IT 认证考试为目的的教育培训和以 IT 技术学习、提升工作能力为目的的教育培训。受 IT 行业高速发展、技术快速迭代、就业薪酬较高等因素影响，IT 职业培训需求不断增长。

根据工信部发布的《2021 年软件和信息技术服务业统计公报》，2021 年我国相关从业人员已超 800 万，年均复合增长率达 7%。2015 年以来，从业人员数量增速略有降低，主要原因在于随着行业内企业的整合以及企业内部管理的完善，企业效率逐渐提升，公司对于从业人员素质的要求逐渐高于对于数量的要求。行业内公司正在由单纯的对 IT 人员数量需求向对具有高技术水平、高创新性的 IT 人才的需求转变。



资料来源：工业和信息化部网站《2021年软件和信息技术服务业统计公报》

目前,我国高等教育中的IT教育尚不能满足企业对IT人才素质要求的需要。由于IT行业实操性强、技术更新换代快的特点,学生在校园中很难获得最新的行业实操经验。因此一方面,我国高等院校每年为社会提供大量的计算机专业毕业生,而另一方面,企业很难及时招聘到满足用人需求的高技能型IT人才。在此背景下,IT教育培训行业得以成为连接人才与企业的重要桥梁,其提供的行业知识、技术经验可以有效增强大学生的就业竞争力。

### 3.行业政策风险

主要从事面向成年人的资格认证考试培训服务,不涉及按照国家有关规定向培训对象颁发培训证书,培训结果也不作为培训对象就业的从业凭证。不属于《民办教育促进法》规定的须取得办学许可证的“职业资格培训”和“职业技能培训”。

2021年4月7日,国务院第741号令颁布了修订后的《民办教育促进法实施条例》,并自2021年9月1日起施行。修订后的《民办教育促进法实施条例》有如下相关规定:第十五条的规定:设立民办学校的审批权限,依照有关法律、法规的规定执行。第十六条的规定:国家鼓励民办学校利用互联网技术在线实施教育活动。利用互联网技术在线实施教育活动应当符合国家互联网管理有关法律、行政法规的规定。利用互联网技术在线实施教育活动的民办学校应当取得相应的办学许可。第二十二条的规定:民办学校办学许可证的管理办法由国务院教育行政部门、人力资源社会保障行政部门依据职责分工分别制定,截至目前,教育部门和人社部门尚未依据各自职责分工分别制定出关于营利性民办学校及培训机构办学许可证明具体的管理办法。修订后的《民办教育促进法实施条例》提出了在线实施教育活动的民办学校应当取得相应的办学许可,公司及下属公司作为营利性民办培训机构,以线上教学方式开展职业考试培训业务,是否需要参照适用上述规定的利用互联网技术在线实施教育活动的“民办学校”取得相应的办学许可,目前教育部门和人社部门尚未出台明确具体的实施细则或有关规定。

公司目前主要以线上培训为主,同时亦在北京、上海、天津、深圳、广州等地从事线下培训活动,如果未来各省、自治区及直辖市相关监管部门针对当地开展职业教育培训的监管培训出台其他规定,公司在学员招生、业务开展等方面可能受到限制,对公司经营业绩造成不利影响。

### (三) 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>1、2022年3月14日，北京市经济和信息化局发布《北京市2022年度第二批拟认定“专精特新”中小企业名单》，公司被认定为“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2、2022年2月10日，北京市经济和信息化局发布《2021年度第二批拟认定北京市专精特新“小巨人”企业名单》，公司被认定为专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>3、2021年12月21日，光环国际被国家税务总局北京市税务局、北京市财政局、北京市科学技术委员会认定为国家高新技术企业，证书编号：GR202111007767，有效期三年。</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	59,995,523.32	68,820,168.84	-12.82%
毛利率%	74.52%	72.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,549,857.12	8,437,058.63	-165.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,518,048.56	6,748,069.97	-181.77%
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）	-8.10%	12.88%	-
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）	-8.06%	10.30%	-
基本每股收益	-0.18	0.28	-165.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	115,479,835.94	114,501,940.50	0.85%
负债总计	57,264,344.96	43,001,616.97	33.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,191,041.28	71,258,373.40	-18.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.37	-18.34%
资产负债率%（母公司）	40.18%	56.49%	-
资产负债率%（合并）	49.59%	37.56%	-
流动比率	1.9548	2.6539	-
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	355,034.37	417,251.06	-14.91%
应收账款周转率	14.31	26.14	-
存货周转率	11.89	16.23	-
<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%	0.85%	-4.23%	-
营业收入增长率%	-12.82%	-25.91%	-
净利润增长率%	-168.70%	-45.09%	-

### 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	46,672,124.71	40.42%	48,588,912.28	42.44%	-3.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,100,525.03	3.55%	3,965,589.82	3.46%	3.40%
其他流动资产	-	0.00%	672,392.33	0.59%	-100.00%
递延所得税资产	2,125,905.38	1.84%	1,507,181.37	1.32%	41.05%
短期借款	10,000,000.00	8.66%	-	0.00%	-
应付账款	2,556,850.26	2.21%	4,276,159.18	3.73%	-40.21%
应交税费	3,327,592.53	2.88%	1,967,504.89	1.72%	69.13%
递延所得税负债	-	0.00%	185,519.19	0.16%	-100.00%
盈余公积	8,546,814.91	7.40%	5,959,175.24	5.20%	43.42%

#### 项目重大变动原因：

- 1、其他流动资产本期末较期初下降原因系：期初其他流动资产余额为预缴所得税，本期汇算清缴后预缴所得税事项已消除。
- 2、递延所得税资产本期末较期初增加原因系：本期超额支出的广告宣传费较高，无法在当期进行税前扣除，递延以后期间扣除，导致递延所得税资产增加。
- 3、短期借款增加原因系：公司在23年6月向工商银行申请一年期贷款所致。
- 4、应付账款本期末较期初减少原因系：本期末应支付的房屋租金与课酬费用减少所致。
- 5、应交税费本期末较期初增加原因系：本期末已计提未支付的增值税、附加税与所得税增加所致。
- 6、递延所得税负债本期末较期初减少原因系：本期内未实现的交易性金融资产的公允价值变动损益为负数，导致前期计提的递延所得税负债于本期转回。
- 7、盈余公积本期末较期初增加原因系：母公司计提盈余公积所致。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	59,995,523.32	-	68,820,168.84	-	-12.82%
营业成本	15,285,641.39	25.48%	18,721,411.96	27.20%	-18.35%
毛利率	74.52%	-	72.80%	-	-
销售费用	27,888,877.43	46.48%	21,724,289.85	31.57%	28.38%
管理费用	16,133,766.28	26.89%	12,876,461.19	18.71%	25.30%
研发费用	5,987,408.43	9.98%	7,295,198.57	10.60%	-17.93%
财务费用	619,079.94	1.03%	459,138.55	0.67%	34.84%
其他收益	311,639.61	0.52%	575,496.88	0.84%	-45.85%
投资收益	227,525.57	0.38%	1,199,199.51	1.74%	-81.03%
公允价值变动 收益	-420,000.00	-0.70%	477,771.85	0.69%	-187.91%
资产处置收益	140,962.07	0.23%	40,606.48	0.06%	247.14%
营业外收入	5,176.99	0.01%	3,975.31	0.01%	30.23%
所得税费用	34,417.86	0.06%	1,558,097.33	2.26%	-97.79%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入及营业成本较上年同期下降的主要原因系：本期销售量下降所致，详见下文“收入构成变动的原因”。
- 2、本期销售费用较上年同期上涨的主要原因系：（1）本期加大营销活动力度导致宣传推广费增加；（2）本期销售人员职工薪酬较上年同期增加。
- 3、本期管理费用较上年同期上涨的主要原因系：本期管理人员职工薪酬增加。
- 4、本期财务费用较上年同期增长的主要系：本期支出银行贷款相关的担保费用所致。
- 5、本期其他收益较上年同期增长的主要原因系：本期收到的政府补助减少所致。
- 6、本期投资收益较上年同期下降的主要原因系：本期公司购买的理财产品投资收益较上年同期减少所致。
- 7、本期公允价值变动收益转为亏损的主要原因系：本期公司购买的理财产品公允价值变动亏损所致。
- 8、本期资产处置收益较上年同期增加的主要原因系：本期公司提前终止一处办公室租赁，处置使用权资产所致。
- 9、本期营业外收入较上年同期增加的主要原因系：本期公司回收废品收益增加所致。
- 10、本期所得税费用较上年同期下降主要因素：本期应纳税所得额较上年同期下降所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	57,649,379.01	68,581,961.30	-15.94%
其他业务收入	2,346,144.31	238,207.54	884.92%
主营业务成本	15,108,245.90	18,640,112.26	-18.95%
其他业务成本	177,395.49	81,299.70	118.20%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
ToC 业务/管理线	48,861,360.70	11,428,052.18	76.61%	-16.03%	-20.01%	1.16%
ToC 业务/技术线	4,845,410.20	1,679,431.27	65.34%	-6.98%	-34.84%	14.83%
公司培训及咨询	3,942,608.11	2,000,762.45	49.25%	-23.94%	12.65%	-16.48%
其他	2,346,144.31	177,395.49	92.44%	884.92%	118.20%	26.57%
合计	59,995,523.32	15,285,641.39	74.52%	-12.82%	-18.35%	1.72%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

较 2022 年同期，营业收入整体下降了 12.82%，但毛利率增长了 1.72%，主要变动包括以下几点：

- 1、管理线收入下降 16.03%，主要系销售量下降所导致。同时由于公司采取了成本节约措施，营业成本下降 20.01%，毛利率上涨约 1.16%；
- 2、技术线收入下降 6.98%，主要系销售量下降导致。同时由于技术线课程产品更换与成本节约措施，营业成本下降 34.84%，毛利率上涨约 14.83%；
- 3、公司培训及咨询业务销售额下降 23.94%，但因部分公司培训及咨询项目成本较高、利润较低，从而使整体公司培训及咨询项目成本上升 12.65%，从而拉低了整体毛利率水平。
- 4、其他收入增加了 884.92%，主要系 2023 年线下考试逐步恢复正常，以前年度积攒的大量未考试考生在 23 年参加考试，因此导致考务收入大幅增加。同时因举办考试次数增加，营业成本也较上年同期增长 118.20%。因举办单场考试的成本相对固定，因此毛利率较上年同期增幅较大，上涨 26.57%。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	355,034.37	417,251.06	-14.91%
投资活动产生的现金流量净额	-2,828,311.82	-27,895,286.30	-89.86%
筹资活动产生的现金流量净额	556,489.88	-7,234,181.53	-107.69%

#### 现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降的主要原因为：本期期初公司加大宣传推广力度并增加推广人员导致支出金额增加。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降的主要原因为：本期公司在收回前期购买的理财产品后，再购买的理财产品额度较小所致。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额转为净流入的主要原因为：本期公司收到贷款 1000 万元，超过本期内公司支付的股利及租赁负债所致。

### 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
北京光环致成教育科技有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	300.00 万元	12,628,517.14	-274,738.07	7,209,847.53	-3,598,830.69
北京光环交互科技发展有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	100.00 万元	2,819,936.89	71,910.89	196,049.67	-639,707.15
北京光环互联科技有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	1,000.00 万元	1,663,275.74	-4,427,952.88	689,999.62	-5,032,632.14
上海光环企业管理咨询有限公司	控股子公司	职业培训、咨询服务	200.00 万元	4,411,182.45	3,164,902.91	1,443,816.21	-460,699.67
上海光环职畅教育	控股子公司	报告期内尚未实际	200.00 万元	-	-	-	-

科技有限 公司	司	开展业务					
广东光环 教育科技 有限公司	控股 子公 司	职业培训、 咨询服务	1,000.00 万元	4,428,070.23	2,451,786.27	897,191.10	-982,503.69
广州光环 企业管理 咨询有限 公司	控股 子公 司	职业培训、 咨询服务	50.00 万 元	9,265,448.74	-1,480,265.40	1,752,957.67	-2,442,963.03
天津光环 企业管理 咨询有限 责任公司	控股 子公 司	职业培训、 咨询服务	100.00 万 元	6,894,916.80	683,218.48	3,190,211.84	-555,269.21
深圳市宝 安区光环 职业技能 培训学校 有限公司	控股 子公 司	报告期内 尚未实际 开展业务	200.00 万 元	61,451.33	-38,548.67	-	-38,548.67

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市宝安区光环职业技能培训学校有限公司	投资设立取得	暂无影响

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

### (1) 履行社会职责

公司专注科创人才职业教育培训多年，为中国的科创产业升级发展贡献力量；持续输出创新管理及前沿技术人才，为企业不断输送优秀人才。

### (2) 保护职工权益

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，建立了完善的薪酬制度，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。在疫情影响下，公司坚持尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

### （3）维护债权人权益

公司坚持依法诚信经营，严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑并保障债权人的合法权益，保证与上下游的良性合作关系，为公司的长远发展提供了必要条件。

### （4）维护股东权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》等治理制度，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

## 七、 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
1.市场竞争加剧的风险	国家政策支持，产业结构转型，人们对职业教育需求不断增加，职业教育行业发展迅猛，市场规模持续扩大。政策导向、新兴领域带动技术更迭提速、高技能人才需求强劲、就业压力催生海量市场空间。面对这样的巨大市场需求和广阔的发展前景,进入该行业的企业数量不断增加,公司面临着市场竞争加剧的风险。
2.高新技术企业认定和税收优惠变化风险	2021年12月21日本公司再次被认定为高新技术企业,资格有效期为3年,证书编号为:GR202111007767,按15%税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告2011年第4号)规定:“在高新技术企业资格有效期内,其当年企业所得税暂按15%税率预缴。如果国家未来调整有关税收优惠政策或者公司未来不能继续符合税收优惠政策的条件,可能导致公司不再享受相关税收优惠,进而可能会对公司财务状况产生一定程度的影响。
3.人才流失的风险	培训行业赖以生存的基础是专业的人才队伍。对管理人员以及培训师队伍的学历及整体素质要求较高。因此能否吸引和留住核心人才,尤其是优秀讲师资源,对提升培训企业综合竞争力至关重要。

4.知识产权保护风险	公司在长期培训过程中,积累形成了具有自主创新性的培训方法、培训经验和辅导资料。表现为公司的面授、网络培训课件、讲义,教辅资料等产品。目前公司主要通过设立子公司以及自营分公司、网站等渠道销售产品、提供服务。然而侵权盗版现象在我国培训行业尚未完全得以避免。公司的产品在推向市场之后可能会遭到复制,对公司的业务会造成一些影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京中	10,000,000	0	10,000,000	2023年	2024年	连带	否	已事前

	关村科 技融资 担保有 限公司				6月27 日	6月25 日			及时履 行
<b>总计</b>	-	10,000,000		10,000,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

担保合同在正常履行中。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	7,000,000.00	1,309,841.41
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本公司的关联方讲师杨述为项目管理行业内资深讲师，有较高的知名度和学员认可度，对于提高学员的上课积极性和学习效率，提升发行人服务质量与品牌影响力有积极作用。在可预见的未来，本公司与关联方的交易是必要的，且将持续进行。

**（五） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上股东作出的避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高作出的避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	资金占用承诺	控股股东、实际控制人作出的避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	减少和规范关联交易	控股股东、实际控制人作出的减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月5日	-	挂牌	减少和规范关联交易	董监高作出的减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司及董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人正常遵守作出的避免同业竞争、关联交易的承诺，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。

## 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	6,294,428	20.9327%	13,639,132	19,933,560	66.2907%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	7,365,120	7,365,120	24.4933%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,775,472	79.0673%	-13,639,132	10,136,340	33.7093%
	其中：控股股东、实际控制人	20,880,240	69.4390%	-13,639,132	10,136,340	33.7093%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		30,069,900	-	0	30,069,900	-
普通股股东人数						69

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	张泽晖	13,515,120		13,515,120	44.9457%	10,136,340	3,378,780	0	0
2	绳晓梅	7,365,120		7,365,120	24.4933%		7,365,120	0	0
3	杨述	2,857,050		2,857,050	9.5014%		2,857,050	0	0
4	北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）	1,669,500		1,669,500	5.5521%		1,669,500	0	0
5	张迎春	1,225,732	-90,733	1,134,999	3.7745%		1,134,999	0	0
6	张潇	1,059,300		1,059,300	3.5228%		1,059,300	0	0
7	上海常然投资有限公司—常然恒添一号私募基金	898,500		898,500	2.9880%		898,500	0	0
8	严建文	405,000		405,000	1.3469%		405,000	0	0
9	上海孜安贸易有限公司	300,000		300,000	0.9977%		300,000	0	0
10	檀胜江	188,910	83,261	272,171	0.9051%		272,171	0	0
	<b>合计</b>	<b>29,484,232</b>	<b>-</b>	<b>29,476,760</b>	<b>98.0275%</b>	<b>10,136,340</b>	<b>19,340,420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

张泽晖与绳晓梅系夫妻关系，双方于2016年12月16日签署了《一致行动协议》

张泽晖担任北京境合博宇资本管理企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除前述情形外，报告期末前十名股东不存在其他关联关系。

## 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
张泽晖	董事长、总经理	男	1970年7月	2022年2月14日	2025年2月13日
叶璐	董事	女	1985年1月	2022年2月14日	2025年2月13日
崔大亮	董事	男	1985年10月	2022年2月14日	2025年2月13日
刘忠华	董事	男	1977年5月	2023年4月3日	2025年2月13日
霍珍珍	财务总监、董事会秘书、董事	女	1985年4月	2022年4月25日	2025年2月13日
苏朝晖	监事会主席	男	1963年1月	2022年2月14日	2025年2月13日
董宇玮	监事	女	1984年6月	2022年2月14日	2025年2月13日
吴玉娇	职工监事	女	1985年7月	2022年2月14日	2025年2月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人张泽晖先生，担任公司董事长、总经理职务。除前述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
张泽晖	13,515,120	-	13,515,120	44.9457%	0	0
合计	13,515,120	-	13,515,120	44.9457%	0	0

#### (三) 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
范辉	独立董事	离任	无	个人原因离职
刘忠华	独立董事	离任	无	职务变动
刘忠华	无	新任	董事	职务变动
霍珍珍	财务总监、董事会秘书	新任	财务总监、董事会秘书、董事	职务变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	11	1	2	10
管理人员	100	24	61	63
销售人员	202	151	231	122
研发人员	61	6	29	38
业务人员	100	45	72	73
员工总计	474	227	395	306

(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	五（一）	46,672,124.71	48,588,912.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	53,256,000.00	50,624,012.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	4,100,525.03	3,965,589.82
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,885,416.96	1,527,086.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,051,570.88	1,253,331.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,086,181.66	1,484,405.61
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	五（七）	0.00	672,392.33
<b>流动资产合计</b>		<b>108,051,819.24</b>	<b>108,115,729.86</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	五（八）		0.00
投资性房地产			
固定资产	五（九）	410,965.24	580,734.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	4,603,027.34	3,992,354.57
无形资产	五（十一）	288,118.74	305,940.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	2,125,905.38	1,507,181.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,428,016.70	6,386,210.64
<b>资产总计</b>		115,479,835.94	114,501,940.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	10,000,000.00	0.00
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	五（十四）	2,556,850.26	4,276,159.18
预收款项	五（十五）	1,496,846.27	1,562,363.27
合同负债	五（十六）	28,029,383.82	21,992,278.59
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	五（十七）	5,881,856.36	7,753,423.56
应交税费	五（十八）	3,327,592.53	1,967,504.89
其他应付款	五（十九）	1,228,835.00	995,912.33
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	五（二十）	2,752,684.04	2,191,558.79
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,274,048.28	40,739,200.61
<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	五（二十一）	1,990,296.68	2,076,897.17
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	五（十二）	0.00	185,519.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,990,296.68	2,262,416.36
<b>负债合计</b>		57,264,344.96	43,001,616.97
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	30,069,900.00	30,069,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	6,866,458.27	6,866,458.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	8,546,814.91	5,959,175.24
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	12,707,868.10	28,362,839.89
归属于母公司所有者权益合计		58,191,041.28	71,258,373.40
少数股东权益		24,449.70	241,950.13
<b>所有者权益合计</b>		58,215,490.98	71,500,323.53
<b>负债和所有者权益合计</b>		115,479,835.94	114,501,940.50

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：霍珍珍

**（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		34,583,756.72	45,810,039.63
交易性金融资产		53,256,000.00	50,624,012.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	2,045,505.03	3,017,112.98
应收款项融资			
预付款项		1,629,496.18	1,313,084.34

其他应收款	十五（二）	7,139,996.24	742,063.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		763,591.27	1,476,586.15
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			672,392.33
<b>流动资产合计</b>		<b>99,418,345.44</b>	<b>103,655,291.39</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	十五（三）	11,552,965.04	11,552,965.04
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		253,910.40	378,939.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,735,643.21	419,970.21
无形资产		288,118.74	305,940.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,124,582.88	1,505,335.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,955,220.27</b>	<b>14,163,150.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,373,565.71</b>	<b>117,818,441.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,236,108.05	3,834,517.28
预收款项		1,137,354.38	1,420,941.20
合同负债		18,457,141.72	18,566,957.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,171,311.51	4,829,485.31
应交税费		1,476,868.34	800,022.94
其他应付款		8,460,726.61	36,461,922.92

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		1,211,043.48	459,855.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>45,150,554.09</b>	<b>66,373,701.84</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		1,604,869.13	-
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		0.00	185,519.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,604,869.13</b>	<b>185,519.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,755,423.22</b>	<b>66,559,221.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,069,900.00	30,069,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,433,464.90	6,433,464.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,687,523.16	6,099,883.49
一般风险准备			
未分配利润		24,427,254.43	8,655,972.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,618,142.49</b>	<b>51,259,220.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>116,373,565.71</b>	<b>117,818,441.82</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>		59,995,523.32	68,820,168.84
其中：营业收入	五(二十六)	59,995,523.32	68,820,168.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		66,087,826.77	61,253,048.36
其中：营业成本	五(二十六)	15,285,641.39	18,721,411.96
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	五(二十七)	173,053.30	176,548.24
销售费用	五(二十八)	27,888,877.43	21,724,289.85
管理费用	五(二十九)	16,133,766.28	12,876,461.19
研发费用	五(三十)	5,987,408.43	7,295,198.57
财务费用	五(三十一)	619,079.94	459,138.55
其中：利息费用		100,548.59	160,728.13
利息收入		80,576.07	109,598.78
加：其他收益	五(三十二)	311,639.61	575,496.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	227,525.57	1,199,199.51
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）	五(三十四)	-420,000.00	477,771.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	98,059.52	92,825.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	140,962.07	40,606.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,734,116.68	9,953,020.91
加：营业外收入	五(三十七)	5,176.99	3,975.31
减：营业外支出	五(三十八)	4,000.00	4,380.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,732,939.69	9,952,616.08
减：所得税费用	五(三十九)	34,417.86	1,558,097.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,767,357.55	8,394,518.75
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）		-5,767,357.55	8,394,518.75
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）		-217,500.43	-42,539.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,549,857.12	8,437,058.63
<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>		-5,767,357.55	8,394,518.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,549,857.12	8,437,058.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-217,500.43	-42,539.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：霍珍珍

**(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>	十五（四）	50,315,599.96	59,037,268.60
减：营业成本	十五（四）	8,814,582.62	13,280,710.67
税金及附加		120,798.87	138,148.84

销售费用		20,510,324.72	23,292,247.00
管理费用		7,282,245.24	6,015,467.59
研发费用		5,250,856.72	4,701,107.64
财务费用		413,333.58	326,994.85
其中：利息费用		25,714.92	54,941.87
利息收入		76,616.08	102,934.43
加：其他收益		253,739.06	454,876.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	18,120,125.57	1,199,199.51
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）		-420,000.00	477,771.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		51,606.90	70,309.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,194.45	-39,438.03
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,914,735.29</b>	<b>13,445,311.14</b>
加：营业外收入		5,176.99	3,973.45
减：营业外支出		0.00	4,245.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,919,912.28</b>	<b>13,445,039.19</b>
减：所得税费用		43,515.58	1,531,437.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,876,396.70</b>	<b>11,913,601.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,876,396.70	11,913,601.27
（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			

六、综合收益总额		25,876,396.70	11,913,601.27
七、每股收益：			
（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		69,770,861.48	64,121,759.39
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		595,620.78	1,199,173.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	7,001,966.60	1,402,523.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,368,448.86</b>	<b>66,723,456.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,873,072.37	12,463,035.19
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		37,258,403.27	36,000,590.78
支付的各项税费		2,465,762.95	2,967,478.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	23,416,175.90	14,875,100.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,013,414.49</b>	<b>66,306,205.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>355,034.37</b>	<b>417,251.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,387,218.00	1,008,297.42
取得投资收益收到的现金		1,788,320.18	1,199,522.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
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>		49,175,538.18	2,212,820.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,850.00	108,106.50
投资支付的现金		52,000,000.00	30,000,000.00
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>		52,003,850.00	30,108,106.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,828,311.82	-27,895,286.30
<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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,717,439.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	2,717,439.89
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		7,517,475.00	7,016,310.00
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		1,926,035.12	2,935,311.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,443,510.12	9,951,621.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		556,489.88	-7,234,181.53
<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>		-1,916,787.57	-34,712,216.77
加：期初现金及现金等价物余额		48,588,912.28	54,765,530.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,672,124.71	20,053,313.28

法定代表人：张泽晖

主管会计工作负责人：霍珍珍

会计机构负责人：霍珍珍

**(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		54,479,323.65	54,371,850.83
收到的税费返还		574,079.53	1,093,912.78
收到其他与经营活动有关的现金		4,137,501.85	7,278,925.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		59,190,905.03	62,744,689.25

购买商品、接受劳务支付的现金		12,206,703.94	13,198,253.90
支付给职工以及为职工支付的现金		17,272,222.42	13,925,498.21
支付的各项税费		1,667,486.92	2,102,358.61
支付其他与经营活动有关的现金		37,935,346.55	24,171,786.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,081,759.83</b>	<b>53,397,897.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,890,854.80</b>	<b>9,346,791.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,387,218.00	1,008,620.69
取得投资收益收到的现金		1,788,320.18	1,199,199.51
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>		<b>49,175,538.18</b>	<b>2,207,820.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	32,875.22
投资支付的现金		52,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	500,000.00
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>		<b>52,000,000.00</b>	<b>30,532,875.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,824,461.82</b>	<b>-28,325,055.02</b>
<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		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,717,439.89
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>2,717,439.89</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		7,517,475.00	7,016,310.00
支付其他与筹资活动有关的现金		993,491.29	2,072,906.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,510,966.29</b>	<b>9,089,216.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,489,033.71</b>	<b>-6,371,776.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,226,282.91</b>	<b>-25,350,040.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		45,810,039.63	41,960,171.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,583,756.72</b>	<b>16,610,130.96</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 1
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	附注事项索引说明 2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 3
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：

- 1、 报告期内，公司增设全资控股子公司“深圳市宝安区光环职业技能培训学校有限公司”。
- 2、 报告期内，公司合并财务报表将“深圳市宝安区光环职业技能培训学校有限公司”纳入合并范围。
- 3、 报告期内，公司以截止 2022 年 12 月 31 日总股本 30,069,900 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利人民币 2.5 元(含税)，本次权益分配共派发现金红利人民币 7,517,475.00 元。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、 企业的基本情况

北京光环国际教育科技股份有限公司（以下简称“光环国际”或“公司”）成立于 2001 年 5 月，由自然人张泽晖、杨述、梁寅鹏在北京市投资设立。2016 年 2 月 16 日股东会决议以光环国际全体股东作为公司发起人，以公司 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产人民币 4,823,709.51 元按 1:0.99508 的比例折合股本 4,800,000.00 股整体变更设立股份公司。2016 年 8 月 5 日，光环国际股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。公司法定代表人为张泽晖，注册资本为 3006.99

万人民币，注册地址为北京市海淀区玲珑路9号院西区7号楼9层1单元801，统一社会信用代码911101088020949771。

公司是一家以从事科技推广和应用服务业为主的企业，经营范围主要为从事非学历职后教育，为科创人才提供在职管理培训，包括项目管理专业人员资格认证、敏捷开发及产品经理等培训服务；提供前沿技术类的培训，包括大数据、人工智能等服务；同时，公司也会向企业提供定制化的内训服务和咨询服务。

公司财务报告的批准报出者为公司董事会，本财务报告批准报出日为2023年8月29日。

公司本期合并财务报表范围详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对自2023年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

## 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进

行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，将金融资产分为不同组别。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金、保证金、备用金组合

其他应收款组合 2：其他组合

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产主要为软件，按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法摊销

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十五） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十八） 股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付，以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （十九） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司提供培训服务收入满足在某一时间段内履行的履约义务的相关条件，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价

仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

## (二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入

的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

### (二)重要税收优惠及批文

1. 根据《关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》(财政部、国家税务总局 2016 年第 68 号)的规定，一般纳税人提供非学历教育服务，可以选择适用简易计税方法按照 3%征收率计算应纳税额，符合条件的子公司按此规定计算应纳税额；

2. 根据国科发火[2016]32 号文《高新技术企业认定管理办法》、国科发火[2016]195 号文《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，本公司于 2018 年 9 月取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201811001599)，并于 2021 年 12 月取得新换发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202111007767)，有效期为三年，因此本公司报告期内均按照 15%税率缴纳企业所得税率；

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元且不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2023]7 号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,000.00	
银行存款	34,860,148.96	46,995,949.32
其他货币资金	11,781,975.75	1,592,962.96
合计	46,672,124.71	48,588,912.28

注：其他货币资金系本集团尚未转入银行存款的支付宝、银联等第三方支付平台账户中的余额。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,256,000.00	50,624,012.61
其中：基金投资	1,256,000.00	1,676,000.00
信托投资	52,000,000.00	41,560,794.61
一年内到期的信托投资(附注五(八))		7,387,218.00
合计	53,256,000.00	50,624,012.61

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,213,133.20	4,174,305.07
2 至 3 年		
减：坏账准备	112,608.17	208,715.25
合计	4,100,525.03	3,965,589.82

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,213,133.20	100.00	112,608.17	2.67
合计	4,213,133.20	100.00	112,608.17	2.67

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,174,305.07	100.00	208,715.25	5.00
合计	4,174,305.07	100.00	208,715.25	5.00

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,213,133.20	2.67	112,608.17	4,174,305.07	5.00	208,715.25
合计	4,213,133.20	2.67	112,608.17	4,174,305.07	5.00	208,715.25

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	208,715.25		-96,107.08			112,608.17
合计	208,715.25		-96,107.08			112,608.17

## 4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国国际人才交流基金会	1,939,310.00	46.03	-
北京海新域城市更新建设发展有限公司	482,500.00	11.45	24,125.00
天翼云科技有限公司	286,200.00	6.79	14,310.00
中国邮政速递物流股份有限公司	150,000.00	3.56	7,500.00
成都国星通信有限公司	125,000.00	2.97	6,250.00
合计	2,983,010.00	70.80	52,185.00

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,843,024.68	97.75	1,483,728.33	97.16
1至2年	42,392.28	2.25	43,357.68	2.84
合计	1,885,416.96	100.00	1,527,086.01	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
工业和信息化部人才交流中心	452,830.19	24.02
百度时代网络技术(北京)有限公司(推广)	261,440.24	13.87
北京龙人兄弟传媒有限公司(推广)	162,359.38	8.61
北京琪胜信息技术有限公司-头条推广	138,465.12	7.34

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云漾天下（北京）信息技术有限公司（推广）	107,562.20	5.70
合计	1,122,657.13	59.54

## (五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,112,296.50	1,316,009.26
减：坏账准备	60,725.62	62,678.06
合计	1,051,570.88	1,253,331.20

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金	667,482.08	737,079.22
保证金	388,672.00	360,672.00
备用金	20,000.00	22,440.00
往来款	36,142.42	100,000.00
社保公积金	0.00	94,868.79
应退回税费	0.00	949.25
减：坏账准备	60,725.62	62,678.06
合计	1,051,570.88	1,253,331.20

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	974,366.50	1,182,639.26
1 至 2 年	135,930.00	133,370.00
2 至 3 年	2,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	60,725.62	62,678.06
合计	1,051,570.88	1,253,331.20

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	62,678.06			62,678.06
本期转回	1,952.44			1,952.44
本期核销				
2023 年 6 月 30 日余额	60,725.62			60,725.62

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中煤正辰建设有限公司	押金	175,411.50	1年以内	15.77	8,770.58
广州立成投资发展有限公司	押金、保证金	155,072.00	1年以内	13.94	3,798.60
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	140,000.00	1年以内	12.59	5,000.00
天津中海海盛地产有限公司	押金	128,687.58	1年以内	11.57	6,196.07
上海康普尼企业咨询管理有限公司(房租押金)	房租押金	88,473.00	1年以内	7.95	4,423.65
合计		687,644.08		61.82	28,188.90

## (六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
配套教材	783,536.26		783,536.26	1,075,909.66		1,075,909.66
合同履约成本	302,645.40		302,645.40	408,495.95		408,495.95
合计	1,086,181.66		1,086,181.66	1,484,405.61		1,484,405.61

注：上述合同履约成本为预付老师的课酬支出，采用与相关课程的服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		672,392.33
权益工具发行相关中介费		
合计		672,392.33

## (八) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
信托投资		
平安信托上海凯粤集合信托计划		
平安信托星安集合资金信托计划		
平安信托汇泉2号集合资金信托计划		7,387,218.00
小计		7,387,218.00
减：一年内到期的信托投资(附注(五)2)		7,387,218.00
合计		

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	410,965.24	580,734.16
合计	410,965.24	580,734.16

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,160,520.15	3,160,520.15
2. 本期增加金额	3,407.08	3,407.08
购置	3,407.08	3,407.08
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	3,163,927.23	3,163,927.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,579,785.99	2,579,785.99
2. 本期增加金额	173,176.00	173,176.00
计提	173,176.00	173,176.00
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	2,752,961.99	2,752,961.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	410,965.24	410,965.24
2. 期初账面价值	580,734.16	580,734.16

## (十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,326,264.29	8,326,264.29
2. 本期增加金额	4,002,359.19	4,002,359.19
(1) 新增租赁	4,002,359.19	4,002,359.19
3. 本期减少金额	6,397,891.54	6,397,891.54
(1) 处置	6,397,891.54	6,397,891.54
4. 期末余额	5,930,731.94	5,930,731.94
二、累计折旧		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额	4,333,909.72	4,333,909.72
2. 本期增加金额	1,621,943.56	1,621,943.56
(1) 计提	1,621,943.56	1,621,943.56
3. 本期减少金额	4,628,148.68	4,628,148.68
(1) 处置	4,628,148.68	4,628,148.68
4. 期末余额	1,327,704.60	1,327,704.60
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	4,603,027.34	4,603,027.34
2. 期初账面价值	3,992,354.57	3,992,354.57

## (十一) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	356,435.64	356,435.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	356,435.64	356,435.64
二、累计摊销		
1. 期初余额	50,495.10	50,495.10
2. 本期增加金额	17,821.80	17,821.80
计提	17,821.80	17,821.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	68,316.90	68,316.90
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	288,118.74	288,118.74

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	305,940.54	305,940.54

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,213.30	173,333.79	31,478.03	271,393.31
超支广告费	515,388.74	3,435,924.95		
股份支付	1,475,703.34	10,014,688.91	1,475,703.34	10,014,688.91
交易性金融资产公允价值变动	111,600.00	744,000.00		
小计	2,125,905.38	14,367,947.65	1,507,181.37	10,286,082.22
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动			185,519.19	1,236,794.61
小计			185,519.19	1,236,794.61

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,125,905.38		1,507,181.37
递延所得税负债				185,519.19

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,035,783.50	2,132,754.66
合计	3,035,783.50	2,132,754.66

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	470,697.89	470,697.89	
2026 年	419,325.79	1,662,056.77	
2027 年	2,145,759.82		
合计	3,035,783.50	2,132,754.66	

## (十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## (十四) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,556,850.26	4,276,159.18
合计	2,556,850.26	4,276,159.18

## (十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,496,846.27	1,562,363.27
合计	1,496,846.27	1,562,363.27

## (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
培训费	28,029,383.82	21,992,278.59
合计	28,029,383.82	21,992,278.59

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,758,124.34	33,117,391.21	35,600,519.72	4,274,995.83
离职后福利-设定提存计划	995,299.22	2,043,479.01	1,967,917.70	1,070,860.53
辞退福利		1,481,144.00	945,144.00	536,000.00
合计	7,753,423.56	36,642,014.22	38,513,581.42	5,881,856.36

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,587,698.38	30,857,294.15	33,317,599.91	4,127,392.62
职工福利费		365,789.80	365,789.80	-
社会保险费	167,746.96	1,250,867.26	1,273,171.01	145,443.21
其中：医疗保险费	150,663.36	1,219,303.00	1,243,904.29	126,062.07
工伤保险费	17,083.60	31,564.26	29,266.72	19,381.14
生育保险费		-	-	-
住房公积金	2,679.00	643,440.00	643,959.00	2,160.00
工会经费和职工教育经费		-	-	-
合计	6,758,124.34	33,117,391.21	35,600,519.72	4,274,995.83

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	965,580.76	1,983,743.63	1,910,904.63	1,038,419.76
失业保险费	29,718.46	59,735.38	57,013.07	32,440.77
合计	995,299.22	2,043,479.01	1,967,917.70	1,070,860.53

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,016,126.53	1,346,481.30
企业所得税	722,552.26	347,798.78
个人所得税	558,040.15	240,896.48
城市维护建设税	16,201.39	14,625.47
教育费附加	14,672.20	12,679.16
印花税	-	5,023.70
合计	3,327,592.53	1,967,504.89

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,228,835.00	995,912.33
合计	1,228,835.00	995,912.33

## 1、其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	175,399.14	685,449.94
其他	1,053,435.86	310,462.39
合计	1,228,835.00	995,912.33

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,752,684.04	2,191,558.79
合计	2,752,684.04	2,191,558.79

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,908,127.69	4,511,314.53
减：未确认融资费用	165,146.97	242,858.57
减：一年内到期的租赁负债	2,752,684.04	2,191,558.79
合计	1,990,296.68	2,076,897.17

## (二十二) 股本

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	30,069,900.00						30,069,900.00

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,150,433.26			3,150,433.26
其他资本公积	3,716,025.01			3,716,025.01

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：股份支付	2,616,025.01			2,616,025.01
其他	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	6,866,458.27			6,866,458.27

## (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,959,175.24	2,587,639.67		8,546,814.91
合计	5,959,175.24	2,587,639.67		8,546,814.91

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,362,839.89	32,235,723.68
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	28,362,839.89	32,235,723.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,549,857.12	13,856,088.56
减：提取法定盈余公积	2,587,639.67	689,362.35
应付普通股股利	7,517,475.00	7,016,310.00
转作股本的普通股股利		10,023,300.00
期末未分配利润	12,707,868.10	28,362,839.89

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	57,649,379.01	15,108,245.90	68,581,961.30	18,640,112.26
培训收入	57,649,379.01	15,108,245.90	68,581,961.30	18,640,112.26
二、其他业务小计	2,346,144.31	177,395.49	238,207.54	81,299.70
其他	2,346,144.31	177,395.49	238,207.54	81,299.70
合计	59,995,523.32	15,285,641.39	68,820,168.84	18,721,411.96

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	个人学员培训服务	公司客户培训服务	招生服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	51,319,676.39		2,347,878.65	2,346,144.31
在某一时段内确认		3,981,823.97		
合计	51,319,676.39	3,981,823.97	2,347,878.65	2,346,144.31

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,289.32	94,890.24
教育费附加	77,728.82	81,489.90
印花税	35.16	168.10
合计	173,053.30	176,548.24

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,628,912.21	10,739,845.15
推广及宣传费	11,604,131.57	8,588,674.50
办公费用	641,846.12	542,398.93
劳务费	53,082.72	252,912.08
通讯费	585,201.72	400,611.75
技术服务费	2,498,884.47	222,855.05
差旅费	105,945.16	44,919.37
招待费	49,038.03	59,520.24
折旧与摊销	336,536.32	771,596.93
其他	385,299.11	100,955.85
合计	27,888,877.43	21,724,289.85

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,159,954.93	8,593,717.56
中介服务费	1,583,822.86	880,296.53
房租物业费	765,447.95	645,754.83
使用权资产折旧	584,038.45	932,882.18
办公费用	488,534.98	514,914.11
水电费	128,333.00	88,535.73
装修费	0.00	332,435.76
折旧摊销	194,304.30	236,327.52
股份支付	0.00	260,780.56
差旅费	101,021.20	25,654.61
招待费	70,043.53	84,648.80
残保金	17,821.78	
其他	40,443.30	280,513.00
合计	16,133,766.28	12,876,461.19

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,987,408.43	7,295,198.57
合计	5,987,408.43	7,295,198.57

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	100,548.59	160,728.13
减：利息收入	80,576.07	109,598.78
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	449,107.42	408,009.20
其他支出	150,000.00	
合计	619,079.94	459,138.55

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	44,987.73	211,199.60	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	223,992.33	332,348.16	与收益相关
代扣个人所得税手续费	42,647.95	31,949.12	与收益相关
增值税减免	11.60		与收益相关
合计	311,639.61	575,496.88	与收益相关

## 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金		165,173.68	
稳岗补贴	44,987.73	1,525.92	与收益相关
失业保险返还		36,250.00	
企业培训补贴		8,250.00	
合计	44,987.73	211,199.60	

## (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		1,199,522.78
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	227,525.57	(323.27)
合计	227,525.57	1,199,199.51

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-420,000.00	477,771.85
合计	-420,000.00	477,771.85

## (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	96,107.08	1,299.69
其他应收款信用减值损失	1,952.44	91,526.02
合计	98,059.52	92,825.71

## (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	140,962.07	40,606.48	140,962.07
合计	140,962.07	40,606.48	140,962.07

## (三十七) 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
其他	5,176.99	3,975.31	5,176.99
合计	5,176.99	3,975.31	5,176.99

## (三十八) 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
其他	4,000.00	4,380.14	4,000.00
合计	4,000.00	4,380.14	4,000.00

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	838,661.06	2,778,669.53
递延所得税费用	-804,243.20	(1,220,572.20)
合计	34,417.86	1,558,097.33

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	12,084,061.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,812,609.27
子公司适用不同税率的影响	2,075,377.57
调整以前期间所得税的影响	-9,621.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,919,798.78
使用前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	-136,125.39
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	-394.89
研发费用加计扣除	-787,628.51
所得税费用	34,417.86

## (四十) 现金流量表

## 1. 收到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
往来款	5,472,532.34	1,045,800.97
利息收入	43,846.18	109,598.78
政府补助	149,504.97	211,199.60
预缴所得税退税	4,837.79	-
其他	1,331,245.32	35,924.43
合计	7,001,966.60	1,402,523.78

## 2. 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
期间费用	23,010,686.89	12,817,615.33
往来款	0.00	1,645,096.12
其他	405,489.01	412,389.34
合计	23,416,175.90	14,875,100.79

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-5,767,357.55	8,394,518.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	-98,059.52	(92,825.71)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	173,176.00	231,886.24
使用权资产折旧	1,621,943.56	2,237,282.60
无形资产摊销	17,821.80	17,821.80
股份支付费用		260,780.56
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）	-140,962.07	(40,606.48)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	420,000.00	(477,771.85)
财务费用（收益以“－”号填列）	250,548.59	160,728.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,525.57	(1,199,199.51)
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-618,724.01	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-185,519.19	(1,220,572.20)
存货的减少（增加以“－”号填列）	398,223.95	177,381.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	433,976.18	1,031,292.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,077,492.20	(9,063,465.08)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	355,034.37	417,251.06
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		
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	46,672,124.71	20,053,313.28
减：现金的期初余额	48,588,912.28	54,765,530.05
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	-1,916,787.57	(34,712,216.77)

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,672,124.71	48,588,912.28

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	30,000.00	
可随时用于支付的银行存款	34,860,148.96	46,995,949.32
可随时用于支付的其他货币资金	11,781,975.75	1,592,962.96
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	46,672,124.71	48,588,912.28

## 六、合并范围的变更

本期增加 1 家子公司：子公司深圳市宝安区光环职业技能培训学校有限公司 2023 年 3 月 14 日在深圳成立。

## 七、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
上海光环企业管理咨询有限公司	上海嘉定区	上海	投资管理、企业管理咨询	100.00	投资设立
广州光环企业管理咨询有限公司	广州越秀区	广州	企业管理咨询服务；投资咨询服务	100.00	投资设立
广东光环教育科技有限公司	深圳宝安区	深圳	企业管理咨询	100.00	投资设立
北京光环交互科技发展有限公司	北京昌平区	北京	企业管理咨询	66.00	投资设立
北京光环致成教育科技有限公司	北京朝阳区	北京	教育咨询；企业管理；人力资源服务	100.00	资产购买
北京光环互联科技有限公司	北京海淀区	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	同一控制合并
上海光环职畅教育科技有限公司	上海崇明区	上海	企业管理咨询服务；信息咨询	100.00	投资设立
深圳市宝安区光环职业技能培训学校有限公司	深圳宝安区	深圳	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100.00	投资设立
天津光环企业管理咨询有限责任公司	天津河西区	天津	企业管理咨询；企业管理服务	100.00	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款，利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的租赁负债有关。

### （二）信用风险

各资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收账款及其他应收款的账面价值为本公司此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

为降低应收账款的信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的减值准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险较低。

货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### （三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		53,256,000.00		53,256,000.00
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,256,000.00		53,256,000.00
（1）信托投资		52,000,000.00		52,000,000.00
（2）基金投资		1,256,000.00		1,256,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		53,256,000.00		53,256,000.00

### （二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	期初公允价值
信托投资	52,000,000.00	信托投资的资产净值	资产净值	41,560,794.61
基金投资	1,256,000.00	基金投资的资产净值	资产净值	1,676,000.00

### （三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息（参考上表略）

项 目	期末公允价值	估值技术	输入值	期初公允价值
信托投资	-	现金流量折现	折现率	7,387,218.00

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司股东张泽晖和绳晓梅系夫妻关系，合计持有本公司股份 74.99%。两人于 2016 年 12 月 16 日双方签署了《一致行动协议》，一致同意就双方持有本公司股权期间，在行使股东权利事项上做出完全一致的决策。本公司认定张泽晖和绳晓梅作为一致行动人，是本公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨述	持股 5%以上的股东
李建昊	董事
霍珍珍	董事
刘忠华	董事
苏朝晖	监事会主席
北京锐宁咨询有限公司	股东杨述持有该公司 70%的股权并担任监事
三门峡博智技术服务中心	股东杨述个人独资公司
万载县博智技术服务中心	股东杨述个人独资公司

### (四) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万载县博智技术服务中心	师资劳务	1,309,841.41	
杨述	师资劳务		155,660.38
三门峡博智技术服务中心	师资劳务		1,465,483.33
合 计		1,309,841.41	1,621,143.71

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	123.8 万	155.4 万

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	三门峡博智技术服务中心		1,794,950.38
应付账款	万载县博智技术服务中心	1,863,517.22	
合 计		1,863,517.22	1,794,950.38

## 十一、 股份支付

本公司于 2018 年 1 月向本公司核心人员及其他人员授予合计 1,082,500.00 股的股份支付，授予价格为每股 2.34 元，等待期为 4.5 年。如果本集团与授予对象的雇佣关系于等待期结束前终止，则张泽晖或其指定第三方以原授予价格加上同期银行存款利率回购其持有的全部股份。

### 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市净率法
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	行权数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,616,025.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

### 股份支付的修改、终止情况

上述股票的授予价格均低于授予日的公允价值。本公司聘请中京民信(北京)资产评估有限公司按照市场法下参考相同或类似行业市净率对授予日的本公司股权价值进行评估，进而计算出授予股票的每股公允价值。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

无。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,153,163.20	3,175,908.40
2 至 3 年		
减：坏账准备	107,658.17	158,795.42
合计	2,045,505.03	3,017,112.98

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,153,163.20	100.00	107,658.17	5.00
合计	2,153,163.20	—	107,658.17	—

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,175,908.40	100.00	158,795.42	5.00
合计	3,175,908.40	—	158,795.42	—

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,153,163.20	5.00	107,658.17	3,175,908.40	5.00	158,795.42
合计	2,153,163.20	—	107,658.17	3,175,908.40	—	158,795.42

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	158,795.42		51,137.25			107,658.17
合计	158,795.42		51,137.25			107,658.17

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

## 5. 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
北京海新域城市更新建设发展有限公司	482,500.00	22.41	24,125.00
天翼云科技有限公司	286,200.00	13.29	14,310.00
中国邮政速递物流股份有限公司	150,000.00	6.97	7,500.00
成都国星通信有限公司	125,000.00	5.81	6,250.00
北京创思远达科技有限公司	102,816.00	4.78	5,140.80
合计	1,146,516.00	53.26	57,325.80

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,178,276.75	780,813.51
减：坏账准备	38,280.51	38,750.16
合计	7,139,996.24	742,063.35

## 其他应收款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	368,509.86	411,451.26
保证金	368,672.00	358,672.00
往来款	0.00	2,440.00
关联方往来款	6,441,094.89	
社保公积金	0.00	7,301.00
应退回增值税	0.00	949.25
减：坏账准备	38,280.51	38,750.16
合计	7,139,996.24	742,063.35

## (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,178,276.75	778,373.51
1 至 2 年		2,440.00
2 至 3 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	38,280.51	38,750.16
合计	7,139,996.24	742,063.35

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年1月1日余额	38,750.16			38,750.16
本期转回	469.65			469.65
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	38,280.51			38,280.51

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失准备的其他应收款						
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	38,750.16		469.65			38,280.51
合计	38,750.16		469.65			38,280.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京中煤正辰建设有限公司	押金	175,411.50	1年以内	2.10	8,770.58
百度时代网络技术(北京)有限公司框架协议保证金	保证金	140,000.00	1年以内	1.95	7,000.00
天津中海海盛地产有限公司(房租押金)	押金	123,921.36	1年以内	1.73	6,196.07
广州立成投资发展有限公司租赁保证金	保证金	75,972.00	1年以内	1.06	3,798.60
京东入驻平台(网银在线(北京)科技有限公司客户备付金)	保证金	50,000.00	1年以内	0.70	2,500.00
合计		565,304.86		7.53	28,265.25

## (三) 长期股权投资

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	11,552,965.04		11,552,965.04	11,552,965.04		11,552,965.04
合计	11,552,965.04		11,552,965.04	11,552,965.04		11,552,965.04

## 1. 对子公司投资

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
广州光环企业管理咨询有限公司	1,201,399.98			1,201,399.98		
上海光环企业管理咨询有限公司	2,201,750.04			2,201,750.04		
广东光环教育科技有限公司	2,872,585.60			2,872,585.60		
北京光环交互科技发展有限公司	660,000.00			660,000.00		

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
北京光环互联科技有限公司	617,229.42			617,229.42		
北京光环致成教育科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津光环企业管理咨询有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	11,552,965.04			11,552,965.04		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

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	49,816,351.88	8,814,582.62	59,037,268.60	13,280,710.67
培训收入	49,816,351.88	8,814,582.62	59,037,268.60	13,280,710.67
二、其他业务小计	499,248.08			
其他	499,248.08			
合计	50,315,599.96	8,814,582.62	59,037,268.60	13,280,710.67

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	个人学员培训服务	公司客户培训服务	招生服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	43,880,792.00		2,347,878.65	499,248.08
在某一时段内确认		3,587,681.23		
合计	43,880,792.00	3,587,681.23	2,347,878.65	499,248.08

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		1,199,522.78
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	227,525.57	(323.27)
子公司分红	17,892,600.00	
合计	18,120,125.57	1,199,199.51

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	140,962.07	
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）	44,987.73	
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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-192,474.43	

项目	金额	备注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176.99	
小计	-5,347.64	
所得税影响额	-26,460.92	
少数股东影响额		
合计	-31,808.56	

## (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 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.10%	12.88	-0.18	0.28	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.06%	10.30	-0.18	0.22	不适用	不适用

## 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	140,962.07
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）	44,987.73
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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-192,474.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,347.64</b>
减：所得税影响数	26,460.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-31,808.56</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