



泰祺教育

NEEQ: 837549

上海泰祺教育培训股份有限公司

Shanghai Taiqi Education Training Co.,Ltd



年度报告

2023

## 公司年度大事记



### 泰祺教育的经营之道 | 服务学员，成就自我

泰祺教育创始人、董事长刘庆梅先生在庆典上发表演讲。泰祺二十一年来一直拥有较强的创新适应能力。一切变革与创新都以客户为中心，我们坚持打造优质的教学产品，不断深化教学教研，积极拥抱变化。

### “拥抱时代，勇于挑战，锐意改革，穿越周期” | 泰祺 2024 年会圆满落幕全国年会圆满召开

刘庆梅董事长表示，2023 年我们在教学方式上继续加强线下、线上相结合的方式，不忘初心，为学员提供高质量的教学服务，赋予学员更高的情绪价值。同时也加大教职员工的合作力度，打破条块分割，以提升管理效率为目标，打造一支高效精练的队伍，进一步提高公司的运营效率。



### 精益求精助研考，百日奋楫向未来 | 泰祺教育 2023 年冲刺阶段教研会圆满完成

春已至，万物始，为了确保新年度各项教学工作顺利开展，各学科教师明确教学方向，帮助学员精准备考，泰祺教育各地组织召开了全国 2024 年度笔面试教研会。旨在让各学科教师进一步统一教学思路、分享教学经验、精准把握学员心理，做好教学服务，为学员考研保驾护航！

## 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、公司负责人王慧艳、主管会计工作负责人秦璇及会计机构负责人（会计主管人员）熊晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

由于涉及客户个人隐私，本报告前五大客户、应收账款名称不披露。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	- 90-

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰祺教育	指	上海泰祺教育培训股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、市场总监、董事会秘书
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度	指	2023年1月1日-2023年12月31日
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司章程》	指	《上海泰祺教育培训股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海泰祺教育培训股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Taiqi Education Training Co.,Ltd		
	Taiqi Education		
法定代表人	王慧艳	成立时间	2003年4月14日
控股股东	控股股东为（刘庆梅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘庆梅、王慧艳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育（P）-教育（83）-技能培训、教育辅助及其他教育（839）-其他未列明教育（8399）		
主要产品与服务项目	经管类硕士考前辅导		
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	泰祺教育	证券代码	837549
挂牌时间	2016年5月27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）	11,100,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	秦璇	联系地址	上海市杨浦区政益路47号8楼
电话	021-35355523	电子邮箱	qinxuan@tqmba.net
传真	021-35355523		
公司办公地址	上海市杨浦区政益路47号8楼	邮政编码	200433
公司网址	www.tqedu.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007492712750		
注册地址	上海市杨浦区政益路47号801、802、811、812		
注册资本（元）	11,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立起即从事与经管类专业硕士考前辅导相关的教育服务业务，立足于教育服务行业，经过二十多年的发展和创新，通过优秀稳定的师资、管理、服务及宣传能力，为每一位泰祺学员提供个性化的辅导及辅助服务，为学员在学习过程中不断增强学习能力、巩固基础知识、提高思维能力及改善价值观提供全方位的支持。公司的业务人员与签约讲师均拥有着较丰富的管理及辅导经验，公司通过不断了解整个市场及专业硕士教育领域的发展趋势以完善提高公司的服务品质。公司坚持以客户需求为中心、以保证教学质量为任务、以优秀的师资及服务团队为保障，不断为泰祺学员及潜在客户提供优质教育辅助服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化

#### (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	69,233,379.46	95,329,405.44	-27.37%
毛利率%	33.12%	42.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,341,412.46	9,002,302.24	-85.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,930.32	7,833,186.65	-99.64%
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）	1.61%	11.00%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.03%	8.58%	-
基本每股收益	0.12	0.81	-84.87%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,158,194.14	109,979,613.37	-10.75%
负债总计	16,589,840.00	25,756,671.69	-35.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,568,354.14	84,222,941.68	-3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.35	7.59	-3.15%
资产负债率%（母公司）	13.67%	19.06%	-
资产负债率%（合并）	16.90%	23.42%	-

流动比率	6.02	4.48	-
利息保障倍数	6.29	16.15	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,402,843.02	-746,840.16	555.63%
应收账款周转率	345.97	314.87	-
存货周转率	-	-	-
<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%	-10.75%	-12.86%	-
营业收入增长率%	-27.37%	-20.52%	-
净利润增长率%	-85.10%	-16.22%	-

### 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	14,635,969.64	14.91%	53,771,101.47	48.89%	-72.78%
应收票据					
应收账款	139,975.85	0.14%	240,239.80	0.22%	-41.73%
交易性金融资产	45,158,417.48	46.01%	25,087,599.83	22.81%	80.00%
预付账款	344,449.21	0.35%	466,970.35	0.42%	-26.24%
其他应收款	1,789,589.84	1.82%	2,108,414.14	1.92%	-15.12%
其他流动资产	25,007,321.48%	25.48%	15,166,777.48	13.79%	64.88%
固定资产	1,112,972.38	1.13%	1,316,260.30	1.20%	-15.44%
使用权资产	7,072,361.16	7.21%	9,502,273.81	8.64%	-25.57%
无形资产	16,380.00	0.02%	21,420.00	0.02%	-23.53%
商誉	0.00	0.00%	1,431,144.20	1.30%	-100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	1,680.00	0.00%	-100.00%
递延所得税资产	607,656.10	0.62%	865,731.99	0.79%	-29.81%
其他非流动资产	2,273,101.00	2.32%	0.00	0.00%	-
应付账款	1,365,856.97	1.39%	3,391,523.65	3.08%	-59.73%
合同负债	6,422,280.38	6.54%	8,815,974.87	8.02%	-27.15%
应付职工薪酬	1,293,485.55	1.32%	3,213,560.11	2.92%	-59.75%
应交税费	372,838.52	0.38%	674,223.31	0.61%	-44.70%
其他应付款	154,934.31	0.16%	217,800.23	0.20%	-28.86%
其他流动负债	185,696.41	0.19%	250,937.79	0.23%	-26.00%
租赁负债	1,986,698.82	2.02%	4,009,065.27	3.65%	-50.44%
递延所得税负债	132,408.25	0.13%	120,033.34	0.11%	10.31%



债					
---	--	--	--	--	--

**项目重大变动原因:**

<b>1、货币资金:</b> 报告期末余额为 14,635,969.64 元,较上年期末减少 39,135,131.83 元,主要系报告期内追加购买理财产品及收入减少所致。
<b>2、交易性金融资产:</b> 报告期末余额为 45,158,417.48 元,较上年期末增加 20,070,817.65 元,主要系报告期内追加购买理财产品所致。
<b>3、其他流动资产:</b> 本期期末余额为 25,007,321.48 元,较上年期末增加 9,840,544.00 元,主要系报告期内追加购买大额存单所致。
<b>4、使用权资产:</b> 本期期末余额为 7,072,361.16 元,较上年期末下降 25.57%,主要系报告期内受经济大环境影响,公司及时调整经营战略,贯彻落实降本增效的举措,房屋租赁成本下降所致。
<b>5、商誉:</b> 本期期末余额为 0.00 元,较上年期末下降 100.00%,主要系报告期内,根据旗下济南全资子公司持续经营情况,全额冲销商誉所致。
<b>6、其他非流动资产:</b> 本期期末余额为 2,273,101.00 元,主要系拟投资国学公司股权构成。
<b>7、应付帐款:</b> 本期期末余额为 1,365,856.97 元,较上年期末下降 59.73%,主要系报告期内公司战略调整,扩大线上课程,导致课酬和劳务费支出下降。
<b>8、合同负债:</b> 本期期末金额为 6,422,280.38 元,较上年期末下降 27.15%,主要系报告期内受经济大环境影响,预收次年学费减少所致。
<b>9、应付职工薪酬:</b> 本期期末余额为 1,293,485.55 元,较上年期末下降 59.75%,主要系报告期内员工自然流失,员工人数较去年同期有一定减少,报告期内没有计提员工年终奖。
<b>10、租赁负债:</b> 报告期末余额 1,986,698.82 元,较上年期末下降 50.44%,主要系公司经营模式转变,加大线上课程投入,房屋租赁减少所致。

**(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	69,233,379.46	-	95,329,405.44	-	-27.37%
营业成本	46,306,339.24	66.88%	54,510,493.47	57.18%	-15.05%
毛利率%	33.12%	-	42.82%	-	-
税金及附加	216,945.44	0.31%	284,858.83	0.30%	-23.84%
销售费用	8,968,341.71	12.95%	12,882,273.29	13.51%	-30.38%
管理费用	7,807,589.34	11.28%	8,852,598.98	9.29%	-11.80%
研发费用	4,089,895.46	5.91%	11,596,389.12	12.16%	-64.73%
财务费用	489,500.39	0.71%	615,262.20	0.65%	-20.44%
其他收益	196,133.66	0.28%	349,785.16	0.37%	-43.93%
投资收益	1,626,260.96	2.35%	1,263,342.70	1.33%	28.73%
公允价值变动 收益	70,817.65	0.10%	85,000.43	0.09%	-16.69%
信用减值损失	20,820.85	0.03%	12,625.15	0.01%	64.92%

资产处置收益	-30,149.60	-0.04%	104,682.33	0.11%	-128.80%
营业利润	1,807,507.20	2.61%	8,402,965.32	8.81%	-78.49%
营业外收入	31,908.94	0.05%	74.87	0.00%	42,519.13%
营业外支出	69,727.39	0.10%	199,693.66	0.21%	-65.08%
所得税费用	428,276.29	0.62%	-798,956.71	-0.84%	-153.60%
净利润	1,341,412.46	1.94%	9,002,303.24	9.44%	-85.10%
资产减值损失	-1,431,144.20	-2.07%	0.00	0.00%	-

#### 项目重大变动原因:

- 营业收入:** 本期金额为 69,233,379.46 元, 较上期下降 27.37%, 主要系报告期内, 受经济大环境影响, 公司整体战略调整, 扩大线上课程, 客单价下降, 导致营收减少。
- 营业成本:** 本期金额为 46,306,339.24 元, 较上期下降 15.05%, 主要系报告期内, 公司整体战略调整, 扩大线上课程, 线下教学活动相应减少, 各项成本有所降低。
- 毛利率:** 本期毛利率为 33.12%, 较上期下降 22.65%, 主要系报告期内公司整体战略调整, 扩大线上课程, 客单价下降, 营收较上年减少所致。
- 销售费用:** 本期金额为 8,968,341.71 元, 较上期下降 30.38%, 主要系报告期内, 公司整体战略调整, 发力新媒体, 大幅降低百度推广费用的投入, 相关销售费用降低所致。
- 研发费用:** 本年金额为 4,089,895.46 元, 较上年期末下降 64.73%, 主要系报告期内根据国家税务总局 2023 年 7 月发布的《研发费用加计扣除政策执行指引(2.0 版)》, 公司及时调整研发项目方向, 从而降低研发费用的投入。
- 财务费用:** 本期金额为 489,500.39 元, 较上期下降 20.44%, 主要系报告期内, 营业收入下降, 银行及第三方手续费相应减少所致。
- 资产减值损失:** 本期金额为 1,431,144.20 元, 主要系报告期内旗下济南全资子公司持续经营情况不佳, 全额计提减值准备, 冲销商誉所致。
- 营业利润:** 本期末金额为 1,807,507.20 元, 较上年期末下降 78.49%, 主要系报告期内受经济大环境影响, 营业收入减少, 导致利润减少。
- 净利润:** 本期金额为 1,341,412.46 元, 较上期减少 85.10%, 主要系报告期内, 营业收入较上年同期减少, 导致净利润减少。

## 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	69,233,379.46	95,329,405.44	-27.37%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	46,306,339.24	54,510,493.47	-15.05%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析:

适用  不适用

#### 按地区分类分析:

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
华东大区	37,976,841.91	26,548,159.99	30.09%	-28.58%	-12.62%	-29.80%
中南大区	31,256,537.55	19,758,179.25	36.79%	-25.85%	-18.12%	-13.96%
合计	69,233,379.46	46,306,339.24	33.12%	-27.37%	-15.05%	-22.65%

#### 收入构成变动的的原因:

公司主营在职研究生的考前辅导，目前在全国 22 城市设立有直营点，收入按照地区划分较为合理。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	上海汽车集团股份有限公司	209,229.00	0.30%	否
2	HL	98,000.00	0.14%	否
3	QY	88,800.00	0.13%	否
4	LXM	88,000.00	0.13%	否
5	TYX	87,500.00	0.13%	否
	合计	571,529.00	0.83%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	百度在线网络技术（北京）有限公司 上海软件技术分公司	2,273,085.60	3.38%	否
2	上海和济房地产有限公司	973,154.62	1.45%	否
3	王洁琦	807,972.09	1.20%	否
4	罗丽斯	664,892.62	0.99%	否
5	上海隆宇企业发展有限公司	560,707.20	0.83%	否
	合计	5,279,812.13	7.86%	-

### (三) 现金流量分析

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	3,402,843.02	-746,840.16	555.63%
投资活动产生的现金流量净额	-30,994,036.23	20,810,472.95	-248.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,543,938.62	-12,213,665.12	5.48%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 本期净额为 3,402,843.02 元, 较上期增加 4,149,683.18 元, 变动比例为-555.63%, 主要系报告期内, 受经济大环境不景气的影响, 公司及时调整经营战略, 降本增效,

各项成本、费用均有大幅度的降低，而由于营业额的下滑，导致各项税费支出下降。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期净额为-30,994,036.23 元，较上期减少 51,804,509.18 元，变动比例为-248.93%，主要系报告期内追加银行理财投资所致。

#### 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
上海泰涌信息咨询有限公司	控股子公司	教育信息咨询	100 万	2,160,048.94	2,022,671.68	1,082,228.68	774,060.03
郑州泰祺教育科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询	20 万	499,291.01	447,219.26	894,969.55	12,388.57
济南泰祺企业管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询	100 万	620,146.98	183,053.99	922,067.89	-80,816.75
西安泰祺教育科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询	100 万	0.00	0.00	0.00	417.79
重庆泰祺人企业管理咨询有限公司	控股子公司	业务培训	100 万	0.00	0.00	0.00	0.00
南昌泰祺教育咨询有限公司	控股子公司	教育咨询	100 万	227,960.68	-391,458.54	382,374.42	-119,111.68
上海泰祺人教育科技有限公司	控股子公司	非学历文化知识辅导	100 万	7,062,314.57	2,913,443.72	13,889,281.46	1,325,214.33

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	37,000,000.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	8,070,817.65	0.00	不存在
合计	-	45,070,817.65	0.00	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托 a

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
核心技术和业务人才短缺的风险	<p>培训行业赖以生存的基础是专业的人才队伍，目前处于发展阶段，需要培养一支既经验丰富、底蕴深厚又极具创新力的团队，以提高公司团队管理水平、项目的科研能力和业务的拓展能力。但行业优秀人才短缺，高端人才竞争激烈，能否吸引和留住核心人才是公司持续发展需要面对的一个重要的风险因素。</p> <p>应对措施：公司将继续大力进行人力资本投资，不断完善人才的选用、培训、评价和激励机制，健全人力资源开发制度，以内部培养为主、外部引进为辅的方式，对培训师队伍和管理团队进行科学合理、持续有效地综合培养，并通过股权激励、转岗管理、新项目创业等机制降低人才流失率，培养稳定高效的人才队伍。</p>
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为刘庆梅及王慧艳夫妇，双方已签署了一致行动人协议，共同持有公司 847.29 万股股份，占股份总数的

	<p>76.33%，同时刘庆梅担任公司董事长、王慧艳担任公司董事及总经理。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但公司实际控制人仍可利用其持股优势直接或间接在经营决策、日常管理上对公司实施重大影响，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已经依据《公司法》建立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。</p>
受行业政策影响的风险	<p>公司主要业务为经管类专业硕士考前辅导相关的教育服务、相应网络培训服务。如果未来各经管类专业人才选拔制度发生较大变化，考试的形式及内容与现有的人才招录考试相比大幅度更新，公司的课程设置、师资力量、培训服务的专业性不能有效地适应上述变化，可能影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司将密切关注市场政策的走向，并在产品开发和师资配置方面坚持与行业发展方向保持一致，持续加强课程开发、师资培养的能力，扩大公司的品牌影响力，减少外部政策环境对公司经营带来的影响。同时公司也将努力拓宽公司的业务范围，提高公司的市场竞争力。</p>
公司治理的风险	<p>随着公司法人治理结构的健全，公司先后制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。公司目前建有一定的治理结构，但内部控制尚不完善。治理制度的执行仍需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度和内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，提高公司内部管理水平，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。</p>
经营产品单一的风险	<p>公司自设立以来即从事与经管类专业硕士考前辅导相关的教育服务，以“高质量师资、高水准服务、高上线率”的特色在该细分市场拥有良好的口碑和知名度，具有一定的市场竞争力，但公司仅涉及经管类硕士考前辅导领域，业务服务范围较为单一，日后随着市场竞争日益激烈，公司在本细分行业内将面临更激烈的同质化冲击。</p> <p>应对措施：公司将密切关注各高校入学招生政策，加大课程研发投入和力度，持续不断推进切合市场需求的新项目研发，进一步形成业务的多元化，以此不断提高自身竞争能力。</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及出售资产、对外投资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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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2月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	3,299,825	29.73%	-50,000	3,249,825	29.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,122,725	19.12%	0	2,122,725	19.12%
	董事、监事、高管	200,000	1.80%	-50,000	150,000	1.35%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,800,175	70.27%	50,000	7,850,175	70.72%
	其中：控股股东、实际控制人	6,350,175	57.21%	0	6,350,175	57.21%
	董事、监事、高管	790,000	7.12%	-50,000	740,000	6.67%
	核心员工	500,000	4.50%	-80,000	420,000	3.78%
<b>总股本</b>		<b>11,100,000</b>	-	<b>0</b>	<b>11,100,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>						<b>29</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

前董秘朱雅茗离职，原无限售股份 100000 股，转出其中 50000 股变成有限售股份 50000 股。有核心员工离职，导致公司现有核心员工持股数减少 80,000 股。

#### (三) 普通股前七名股东情况

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	刘庆梅	7,739,800		7,739,800	69.73%	5,800,350	1,939,450		
2	王慧艳	733,100		733,100	6.60%	549,825	183,275		
3	刘浏	600,000		600,000	5.41%	450,000	150,000		
4	朱凌	300,000		300,000	2.70%		300,000		
5	王简	200,000		200,000	1.80%		200,000		
6	刘庆谱	200,000		200,000	1.80%		200,000		
7	刘东欣	200,000		200,000	1.80%		200,000		
<b>合计</b>		<b>9,972,900</b>	<b>0</b>	<b>9,972,900</b>	<b>89.84%</b>	<b>6,800,175</b>	<b>3,172,725</b>		

普通股前七名股东间相互关系说明：公司股东中，刘庆梅与王慧艳为夫妻关系，刘庆梅与刘庆谱为兄弟关系，王慧艳与刘庆谱为叔嫂关系。其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为刘庆梅先生。刘庆梅自公司设立至今始终为第一大股东，目前刘庆梅持有公司 773.98 万股股份，占股份总数的 69.73%。

刘庆梅，男，1969 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商管理学院高级工商管理硕士，曾荣获 2010 年度新浪教育年度人物。1992 年毕业于湖南大学；1992 年 7 月至 1998 年 3 月，任广东韶关工具厂助理工程师；2002 年 8 月至 2003 年 1 月，任上海复旦求是学院项目负责人；2003 年 3 月至 2015 年 4 月，任有限公司执行董事。现任股份公司董事长。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘庆梅及王慧艳夫妇。刘庆梅与王慧艳为夫妻关系，双方已签署了一致行动人协议，双方共同持有公司 847.29 万股股份，占股份总数的 76.33%，故公司实际控制人为刘庆梅与王慧艳夫妇。

刘庆梅，男，1969 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商管理学院高级工商管理硕士，曾荣获 2010 年度新浪教育年度人物。1992 年毕业于湖南大学；1992 年 7 月至 1998 年 3 月，任广东韶关工具厂助理工程师；2002 年 8 月至 2003 年 1 月，任上海复旦求是学院项目负责人；2003 年 3 月至 2015 年 4 月，任有限公司执行董事。现任股份公司董事长。

王慧艳，女，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科，具备中等职业学校教师资格。1997 年 9 月至 2000 年 7 月，任黑龙江省桦南县公心集中学数学教师；2000 年 8 月至 2003 年 3 月，在复旦求是进修学院进修；2003 年 4 月至 2015 年 12 月，先后任有限公司财务总监、行政人事部总监等职务；2015 年 5 月至今，任公司执行董事/董事。现任股份公司董事、总经理。报告期内，实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 25 日	3.60		
合计			

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.60		

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘庆梅	董事长	男	1969年11月	2022年6月15日	2025年6月14日	7,739,800		7,739,800	69.73%
王慧艳	董事、总经理	女	1978年3月	2022年6月15日	2025年6月14日	733,100		733,100	6.60%
王芳	董事	女	1984年10月	2022年6月15日	2025年6月14日	80,000		80,000	0.7207%
秦璇	董事、财务总监、董事会秘书	女	1982年12月	2022年6月15日	2025年6月14日	50,000		50,000	0.4505%
杨洋	董事、市场总监	女	1985年8月	2022年6月15日	2025年6月14日	50,000		50,000	0.4505%
刘浏	监事会主席	男	1979年11月	2022年6月15日	2025年6月14日	600,000		600,000	5.4054%
周强	监事	男	1981年7月	2022年6月15日	2025年6月14日	30,000		30,000	0.2703%
毛琴	职工代表监事	女	1981年9月	2022年6月15日	2025年6月14日	80,000		80,000	0.7207%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘庆梅与王慧艳系夫妻关系，王芳系刘庆梅的弟媳。除上述情况外，本公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人存在其他关联关系。

#### (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
----	------	------	------	------

朱雅茗	董事会秘书	离任	无	离职
秦璇	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、 董事会秘书	董事会任命

#### 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

#### (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）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
行政管理人员	28	0	0	28
教学服务人员	60	0	31	29
财务人员	9	0	1	8
销售人员	41	58	0	99
研发人员	88	0	70	18
<b>员工总计</b>	<b>226</b>	<b>58</b>	<b>102</b>	<b>182</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	33	30
本科	121	84
专科	72	65
专科以下	0	3
<b>员工总计</b>	<b>226</b>	<b>182</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

##### 培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张跃鹏	无变动	网站部总监	50,000	-	50,000
全福星	无变动	数学教研组长	50,000	-	50,000
宗为翰	无变动	逻辑教研组长	50,000	-	50,000
刘民成	无变动	分校副校长	50,000	-	50,000
吴耀鸿	无变动	分校副校长	50,000	-	50,000
蒋寅超	无变动	区域副总监	50,000	-	50,000
孙毅	无变动	网站部副总监	30,000	-	30,000
邹干辉	无变动	项目部副总监	30,000	-	30,000
吴伟伟	无变动	分校校长	30,000	-	30,000
严凌峰	无变动	分校常务副校长	30,000	-	30,000

### 核心员工的变动情况

核心员工秦小刚和揭秋分离职。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、市场负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 一、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

### 二、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、

经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 31-00223 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市浦东新区民生路 118 号滨江万科中心 9 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐春 2 年	吴珍和 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	22 万元			

上海泰祺教育培训股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海泰祺教育培训股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读 2023 年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐春

中国 · 北京

中国注册会计师：吴珍和

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,635,969.64	53,771,101.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	45,158,417.48	25,087,599.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	139,975.85	240,239.80
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	344,449.21	466,970.35
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）	1,789,589.84	2,108,414.14
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	五、（六）	25,007,321.48	15,166,777.48
<b>流动资产合计</b>		<b>87,075,723.50</b>	<b>96,841,103.07</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	五、（七）	1,112,972.38	1,316,260.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	7,072,361.16	9,502,273.81

无形资产	五、(九)	16,380.00	21,420.00
开发支出			
商誉	五、(十)		1,431,144.20
长期待摊费用	五、(十一)		1,680.00
递延所得税资产	五、(十二)	607,656.10	865,731.99
其他非流动资产	五、(十三)	2,273,101.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,082,470.64</b>	<b>13,138,510.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,158,194.14</b>	<b>109,979,613.37</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	五、(十四)	1,365,856.97	3,391,523.65
预收款项			
合同负债	五、(十五)	6,422,280.38	8,815,974.87
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、(十六)	1,293,485.55	3,213,560.11
应交税费	五、(十七)	372,838.52	674,223.31
其他应付款	五、(十八)	154,934.31	217,800.23
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、(十九)	4,675,640.79	5,063,553.12
其他流动负债	五、(二十)	185,696.41	250,937.79
<b>流动负债合计</b>		<b>14,470,732.93</b>	<b>21,627,573.08</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	五、(二十一)	1,986,698.82	4,009,065.27
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)	132,408.25	120,033.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,119,107.07</b>	<b>4,129,098.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,589,840.00</b>	<b>25,756,671.69</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十二)	11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	1,490,361.34	1,490,361.34
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	8,753,433.10	8,753,433.10
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	60,224,559.70	62,879,147.24
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		81,568,354.14	84,222,941.68
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>81,568,354.14</b>	<b>84,222,941.68</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>98,158,194.14</b>	<b>109,979,613.37</b>

法定代表人: 王慧艳

主管会计工作负责人: 秦璇

会计机构负责人: 熊晶

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		8,685,808.89	44,738,800.38
交易性金融资产		45,158,417.48	25,087,599.83
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	139,975.85	126,429.80
应收款项融资			
预付款项		293,959.28	357,134.58
其他应收款	十五、(二)	1,835,029.70	2,927,210.57
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		25,002,258.25	15,166,690.10
<b>流动资产合计</b>		<b>81,115,449.45</b>	<b>88,403,865.26</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)	2,259,113.80	2,259,113.80
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		971,800.73	1,213,522.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,244,427.45	5,107,108.06
无形资产		16,380.00	21,420.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		592,442.56	848,917.03
其他非流动资产		2,273,101.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,357,265.54</b>	<b>9,450,081.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,472,714.99</b>	<b>97,853,946.40</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		1,064,185.68	2,971,128.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,000,913.01	2,730,544.55
应交税费		260,849.05	560,953.55
其他应付款		622,543.05	458,857.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,281,272.92	6,776,001.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,807,958.79	3,250,167.09
其他流动负债		154,576.92	203,280.05

<b>流动负债合计</b>		11,192,299.42	16,950,932.50
<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		1,220,477.24	1,612,895.36
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		93,602.23	82,911.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,314,079.47	1,695,806.73
<b>负债合计</b>		12,506,378.89	18,646,739.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,449,475.14	1,449,475.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,753,433.10	8,753,433.10
一般风险准备			
未分配利润		57,663,427.86	57,904,298.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		78,966,336.10	79,207,207.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		91,472,714.99	97,853,946.40

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十六）	69,233,379.46	95,329,405.44
其中：营业收入		69,233,379.46	95,329,405.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		67,878,611.58	88,741,875.89

其中：营业成本	五、(二十六)	46,306,339.24	54,510,493.47
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)	216,945.44	284,858.83
销售费用	五、(二十八)	8,968,341.71	12,882,273.29
管理费用	五、(二十九)	7,807,589.34	8,852,598.98
研发费用	五、(三十)	4,089,895.46	11,596,389.12
财务费用	五、(三十一)	489,500.39	615,262.20
其中：利息费用		359,194.11	545,953.09
利息收入		298,409.55	470,472.76
加：其他收益	五、(三十二)	196,133.66	349,785.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	1,626,260.96	1,263,342.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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)	70,817.65	85,000.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	20,820.85	12,625.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,431,144.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-30,149.60	104,682.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,807,507.20</b>	<b>8,402,965.32</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	31,908.94	74.87
减：营业外支出	五、(三十九)	69,727.39	199,693.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,769,688.75</b>	<b>8,203,346.53</b>
减：所得税费用	五、(四十)	428,276.29	-798,956.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,341,412.46</b>	<b>9,002,303.24</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）		1,341,412.46	9,002,303.24



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）		1,341,412.46	9,002,302.24
<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>		1,341,412.46	9,002,303.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,341,412.46	9,002,303.24
（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）	十六、（二）	0.12	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.12	0.81

法定代表人：王慧艳

主管会计工作负责人：秦璇

会计机构负责人：熊晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、(四)	51,708,570.83	71,279,100.85
减：营业成本	十五、(四)	34,953,146.30	39,930,991.23
税金及附加		186,611.00	250,877.65
销售费用		6,711,258.76	9,022,818.34
管理费用		6,762,777.88	7,912,079.53
研发费用		3,538,046.24	10,527,166.99
财务费用		241,075.92	258,879.24
其中：利息费用		184,279.75	293,732.47
利息收入		268,845.14	439,646.75
加：其他收益		163,772.46	331,685.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	4,548,546.86	3,663,342.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		70,817.65	85,000.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,749.85	22,913.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,985.09	76,648.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,066,556.46	7,555,878.63
加：营业外收入		31,898.89	38.75
减：营业外支出		52,848.81	100,908.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,045,606.54	7,455,009.08
减：所得税费用		290,477.61	-840,603.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,128.93	8,295,612.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,755,128.93	8,295,612.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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>		<b>3,755,128.93</b>	<b>8,295,612.76</b>
<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	2022 年
<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		68,863,707.51	87,914,252.31
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	五、（四十一）	1,269,794.41	1,102,236.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,133,501.92</b>	<b>89,016,488.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,281,055.22	12,226,103.82
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		43,493,981.35	53,832,380.83
支付的各项税费		2,418,122.76	4,982,995.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	13,537,499.57	18,721,848.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,730,658.90	89,763,328.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十二)	3,402,843.02	-746,840.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,000,000.00	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,626,260.96	1,263,342.70
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	五、(四十一)	15,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		169,626,260.96	87,263,342.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,196.19	452,869.75
投资支付的现金		173,000,000.00	51,000,000.00
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	五、(四十一)	27,273,101.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		200,620,297.19	66,452,869.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,994,036.23	20,810,472.95
<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		3,968,087.58	4,995,000.00
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	五、(四十一)	7,575,851.04	7,218,665.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,543,938.62	12,213,665.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,543,938.62	-12,213,665.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十二)	-39,135,131.83	7,849,967.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十二)	53,771,101.47	45,921,133.80
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十二)	14,635,969.64	53,771,101.47

法定代表人：王慧艳

主管会计工作负责人：秦璇

会计机构负责人：熊晶

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		51,679,088.98	66,000,007.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,882,450.72	1,174,753.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,561,539.70</b>	<b>67,174,760.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,343,630.75	9,578,474.93
支付给职工以及为职工支付的现金		34,168,499.66	42,058,398.16
支付的各项税费		1,822,641.29	4,336,943.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,375,836.91	13,727,524.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,710,608.61</b>	<b>69,701,341.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>850,931.09</b>	<b>-2,526,581.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,000,000.00	86,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,548,546.86	3,663,342.70
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		15,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>172,548,546.86</b>	<b>89,663,342.70</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,053.20	363,906.75
投资支付的现金		173,000,000.00	51,000,000.00
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		27,273,101.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>200,513,154.20</b>	<b>66,363,906.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,964,607.34</b>	<b>23,299,435.95</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			
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		3,996,000.00	4,995,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,943,315.24	4,855,911.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,939,315.24	9,850,911.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,939,315.24	-9,850,911.98
<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>		-36,052,991.49	10,921,942.72
加：期初现金及现金等价物余额		44,738,800.38	33,816,857.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,685,808.89	44,738,800.38

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,100,000.00				1,490,361.34				8,753,433.10		63,059,723.06		84,403,517.50
加：会计政策变更											-180,575.82		-180,575.82
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,100,000.00				1,490,361.34				8,753,433.10		62,879,147.24		84,222,941.68
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,654,587.54		-2,654,587.54
（一）综合收益总额											1,341,412.46		1,341,412.46
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-3,996,000.00		-3,996,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,996,000.00		-3,996,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	11,100,000.00			1,490,361.34				8,753,433.10		60,224,559.70		81,568,354.14



项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,100,000.00				1,490,361.34				8,753,433.10		59,188,966.99		80,532,761.43
加：会计政策变更											-317,122.99		-317,122.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,100,000.00				1,490,361.34				8,753,433.10		58,871,844.00		80,215,638.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,007,303.24		4,007,303.24
（一）综合收益总额											9,002,303.24		9,002,303.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-4,995,000.00		-4,995,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,995,000.00		-4,995,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	11,100,000.00				1,490,361.34				8,753,433.10		62,879,147.24		84,222,941.68

法定代表人：王慧艳

主管会计工作负责人：秦璇

会计机构负责人：熊晶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,100,000.00				1,449,475.14				8,753,433.10		58,006,714.59	79,309,622.83
加：会计政策变更											-102,415.66	-102,415.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00				1,449,475.14				8,753,433.10		57,904,298.93	79,207,207.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-240,871.07	-240,871.07
(一) 综合收益总额											3,755,128.93	3,755,128.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-3,996,000.00	-3,996,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配																-3,996,000.00	-3,996,000.00
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
<b>四、本年期末余额</b>	11,100,000.00					1,449,475.14					8,753,433.10					57,663,427.86	78,966,336.10

项目	2022年											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	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			
		优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	11,100,000.00				1,449,475.14				8,753,433.10		54,801,897.83	76,104,806.07
加：会计政策变更											-198,211.66	-198,211.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00				1,449,475.14				8,753,433.10		54,603,686.17	75,906,594.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,300,612.76	3,300,612.76
(一)综合收益总额											8,295,612.76	8,295,612.76
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配											-4,995,000.00	-4,995,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配											-4,995,000.00	-4,995,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,100,000.00</b>				<b>1,449,475.14</b>				<b>8,753,433.10</b>		<b>57,904,298.93</b>	<b>79,207,207.17</b>

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海泰祺教育培训股份有限公司(以下简称“泰祺教育”或“本公司”)的前身为上海泰祺教育服务有限公司,由刘庆梅、刘浏2位自然人股东共同出资组建。2015年10月31日根据本公司的《发起人协议》和修改后的公司章程,本公司由有限公司整体变更为股份公司,变更后注册资本为人民币1,000.00万元,股本总额为1000万股。本次变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华验字[2015]31050030号《验资报告》予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]3405号核准,本公司股票于2016年5月3日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:泰祺教育,证券代码:837549。

根据2017年第三次临时股东大会决议通过《关于〈上海泰祺教育培股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》,本公司向在册股东、董事、监事、高级管理人员和核心员工发行110万股股份,本次发行后,公司注册资本为人民币1,110.00万元,股本总额为1110万股。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年11月8日出具的瑞华验字[2017]31050005号《验资报告》验证。

公司注册地址:上海市杨浦区政益路47号801/802/811/812室。

公司组织形式:股份有限公司。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事教育培训(研究生考前辅导)[依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动]。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月25日决议批准报出。

## 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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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 12 月 31 日的财务状况、2023 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）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体



项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元

#### （六）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，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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 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。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分

类进行重新评估。

## 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （九）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。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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日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。

## 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修

改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3. 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（贷款承诺或财务担保合同）。

##### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方作为组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：押金	主要为房屋租赁押金
组合 2：合并范围内关联方款项	主要为本公司合并范围内关联方
组合 3：代扣代缴款项	主要为为员工代扣代缴的社保款等
组合 4：其他	主要为备用金等其他小额往来款

(十二) 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附注预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 3. 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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输工具等；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。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和单独计价入账的土地之外，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（%）
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	3-5	5	19.00-31.67

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十六）无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。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。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件使用权	10	预计使用寿命	直线法

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。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应

的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

#### （十八）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。

#### （十九）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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## （二十）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法规规定。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。

本公司的收入主要来自研究生入学考试培训收入。其中根据报名协议的不同分为普通培训班和VIP培训班。普通培训班的培训工作在报考年度当年完成，其收入也在报考年度当年确认。VIP培训班根据培训协议在报考年度第一年如果无法通过考试则第二年可以免费重学一年，两年后协议终止培训结束。VIP培训班的收入根据统计的平均通过率在报考年度当年确认一部分收入，剩余部分收入在报考年度下一年全额确认。

## （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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；或：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 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. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### （二十三）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1. 承租人的会计处理

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。

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### （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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

##### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年 度	影响数
资产：			
递延所得税资产	948,174.43	865,731.99	-82,442.44
负债：			
递延所得税负债	21,899.96	120,033.34	98,133.38
股东权益：			
未分配利润	63,059,723.06	62,879,147.24	-180,575.82
利润：			
所得税费用	-662,409.54	-798,956.71	-136,547.17

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	890,321.28	848,917.03	-41,404.25
负债：			
递延所得税负债	21,899.96	82,911.37	61,011.41
股东权益：			
未分配利润	58,006,714.59	57,904,298.93	-102,415.66
利润：			
所得税费用	-744,807.68	-840,603.68	-95,796.00

## 2、会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入、应税劳务收入按 6%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、3.5%计缴。	7%、3.5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴/详见下表。	25%、20%

不同企业所得税税率纳税主体明细。

纳税主体名称	所得税税率
上海泰祺教育培训股份有限公司（简称“上海泰祺”）	25%
上海泰涌教育信息咨询有限公司（简称“上海泰涌”）	20%
郑州泰祺教育科技有限公司（简称“郑州泰祺”）	20%
济南泰祺企业管理咨询有限公司（简称“济南泰祺”）	20%
南昌泰祺教育咨询有限公司（简称“南昌泰祺”）	20%
上海泰祺人教育科技有限公司（简称“上海泰祺人”）	20%
四川泰祺人教育科技有限公司（简称“四川泰祺人”）	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年

第19号)规定:一、对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税,执行至2027年12月31日。

上海泰涌、四川泰祺人、郑州泰祺、济南泰祺、南昌泰祺适用以上税收优惠政策。

根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告(国家税务总局公告2023年第6号),对小型微利企业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,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

上海泰祺人、上海泰涌、四川泰祺人、郑州泰祺、济南泰祺、南昌泰祺适用以上税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	7,204.42	30,975.28
银行存款	14,268,226.75	53,325,482.57
其他货币资金	360,538.47	414,643.62
合计	14,635,969.64	53,771,101.47

注:截止2023年12月31日,本公司其他货币资金余额系支付宝及微信账户资金余额,均为不受限资金;

截止2023年12月31日,本公司无所有权受到限制的银行存款。

### (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
理财产品	45,158,417.48	25,087,599.83
合计	45,158,417.48	25,087,599.83

### (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	147,343.00	252,884.00
小计	147,343.00	252,884.00
减:坏账准备	7,367.15	12,644.20



账龄	期末余额	期初余额
合计	139,975.85	240,239.80

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	147,343.00	100.00	7,367.15	5.00	139,975.85
其中：账龄分析组合	147,343.00	100.00	7,367.15	5.00	139,975.85
合计	147,343.00	100.00	7,367.15	5.00	139,975.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	252,884.00	100.00	12,644.20	5.00	240,239.80
其中：账龄分析组合	252,884.00	100.00	12,644.20	5.00	240,239.80
合计	252,884.00	100.00	12,644.20	5.00	240,239.80

## 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,343.00	7,367.15	5.00	252,884.00	12,644.20	5.00
合计	147,343.00	7,367.15	5.00	252,884.00	12,644.20	5.00

## 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	
应收账款坏账准备	12,644.20	712.95	5,990.00			7,367.15
合计	12,644.20	712.95	5,990.00			7,367.15

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司	147,343.00		147,343.00	100.00	7,367.15

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
合计	147,343.00		147,343.00	100.00	7,367.15

(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	344,074.21	99.89	428,654.08	91.79
1至2年			37,566.27	8.05
2至3年			750.00	0.16
3年以上	375.00	0.11		
合 计	344,449.21	100.00	466,970.35	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
阿里云计算有限公司	90,493.07	26.27
薯一薯二文化传媒(上海)有限公司	36,097.58	10.48
百度(中国)有限公司广州分公司	30,000.00	8.71
上海好锦科技发展有限公司	21,700.00	6.30
杭州量之苑酒店管理有限公司	15,717.00	4.56
合 计	194,007.65	56.32

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,789,589.84	2,108,414.14
合 计	1,789,589.84	2,108,414.14

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	466,239.50	620,365.35
1至2年	180,578.45	917,730.40
2至3年	673,118.10	158,552.00
3至4年	87,632.00	218,309.13

账 龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	217,123.13	321,571.66
5 年以上	345,169.66	81,634.00
小 计	1,969,860.84	2,318,162.54
减：坏账准备	180,271.00	209,748.40
合 计	1,789,589.84	2,108,414.14

## 2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,802,709.82	2,097,483.82
代扣代缴款项	165,164.47	182,513.47
备用金	1,986.55	38,165.25
小 计	1,969,860.84	2,318,162.54
减：坏账准备	180,271.00	209,748.40
合 计	1,789,589.84	2,108,414.14

## 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	209,748.40			209,748.40
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,523.30			21,523.30
本期转回	37,067.10			37,067.10
本期核销	13,933.60			13,933.60
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	180,271.00			180,271.00

## 4、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 13,933.60 元。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海和济房地产有限公司	押金	7,143.00	1年以内	0.36	714.30
		244,683.00	2至3年	12.42	24,468.30
百度在线网络技术(北京)有限公司上海软件技术分公司	押金	240,000.00	2至3年	12.18	24,000.00
上海隆宇企业发展有限公司	押金	179,357.85	1至2年	9.11	17,935.79
罗丽斯	押金	150,995.66	5年以上	7.67	15,099.57
王洁琦	押金	150,000.00	2至3年	7.61	15,000.00
合 计		972,179.51		49.35	97,217.96

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
大额定期存单	25,000,000.00	15,000,000.00
预缴增值税	3,823.00	13,803.29
预缴企业所得税	3,498.48	152,974.19
合 计	25,007,321.48	15,166,777.48

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,112,972.38	1,316,260.30
合 计	1,112,972.38	1,316,260.30

1、固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,599,201.16	1,233,549.32	3,832,750.48
2.本期增加金额	347,196.19		347,196.19
购置	347,196.19		347,196.19
3.本期减少金额	44,466.00		44,466.00
处置或报废	44,466.00		44,466.00
4.期末余额	2,901,931.35	1,233,549.32	4,135,480.67
二、累计折旧			
1.期初余额	1,882,047.23	634,442.95	2,516,490.18
2.本期增加金额	362,355.81	174,301.20	536,657.01
计提	362,355.81	174,301.20	536,657.01
3.本期减少金额	30,638.90		30,638.90
处置或报废	30,638.90		30,638.90

项 目	办公设备	运输工具	合计
4.期末余额	2,213,764.14	808,744.15	3,022,508.29
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	688,167.21	424,805.17	1,112,972.38
2.期初账面价值	717,153.93	599,106.37	1,316,260.30

(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	18,986,850.33	18,986,850.33
2.本期增加金额	6,089,893.46	6,089,893.46
(1) 新增租赁	6,232,784.31	6,232,784.31
(2) 重估调整	-142,890.85	-142,890.85
3.本期减少金额	9,513,506.47	9,513,506.47
(1) 处置	9,513,506.47	9,513,506.47
4.期末余额	15,563,237.32	15,563,237.32
二、累计折旧		
1.期初余额	9,484,576.52	9,484,576.52
2.本期增加金额	7,249,373.20	7,249,373.20
(1) 计提	7,249,373.20	7,249,373.20
3.本期减少金额	8,243,073.56	8,243,073.56
(1) 处置	8,243,073.56	8,243,073.56
4.期末余额	8,490,876.16	8,490,876.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,072,361.16	7,072,361.16
2.期初账面价值	9,502,273.81	9,502,273.81

注：本期计入当期损益的短期租赁费用为 352,342.09 元，其中计入主营业务成本 215,197.08 元，计入管理费用 50,000.00 元，计入研发费用 87,145.01 元。

(九) 无形资产

项 目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,400.00	50,400.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	50,400.00	50,400.00

项 目	软件使用权	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	28,980.00	28,980.00
2.本期增加金额	5,040.00	5,040.00
计提	5,040.00	5,040.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	34,020.00	34,020.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,380.00	16,380.00
2.期初账面价值	21,420.00	21,420.00

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
济南泰祺企业管理咨询有限公司	1,431,144.20			1,431,144.20
合 计	1,431,144.20			1,431,144.20

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
济南泰祺企业管理咨询有限公司		1,431,144.20				1,431,144.20
合计		1,431,144.20				1,431,144.20

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
济南泰祺企业管理咨询有限公司	本公司可以认定的最小资产组合	济南	一致

4、商誉可回收金额的确定方法

按可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
济南泰祺企业管理咨询有限公司	1,431,144.20		1,431,144.20	5年	收入增长率	市场环境	收入增长率	市场环境
合计	1,431,144.20		1,431,144.20					

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
电话费	1,680.00		1,680.00		
合计	1,680.00		1,680.00		

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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：				
可抵扣亏损	564,587.44	2,258,349.77	814,936.95	3,259,747.79
信用减值准备	43,068.66	187,638.15	50,795.04	222,392.57
租赁负债	1,533,889.72	6,662,339.61	2,057,676.80	9,072,618.39
小计	2,141,545.82	9,108,327.53	2,923,408.79	12,554,758.75
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	39,604.37	158,417.48	21,899.96	87,599.83
使用权资产	1,626,693.60	7,072,361.16	2,155,810.18	9,502,273.81
小计	1,666,297.97	7,230,778.64	2,177,710.14	9,589,873.64

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消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	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,533,889.72	607,656.10	2,057,676.80	865,731.99
递延所得税负债	1,533,889.72	132,408.25	2,057,676.80	120,033.34

2、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	430,695.51	331,614.68
合计	430,695.51	331,614.68

3、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
2026年	191,467.40	221,434.01
2027年	110,180.67	110,180.67
2028年	129,047.44	
合计	430,695.51	331,614.68

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股权投资款	2,273,101.00	
合 计	2,273,101.00	

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,365,856.97	3,391,523.65
合 计	1,365,856.97	3,391,523.65

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收培训费	6,422,280.38	8,815,974.87
合 计	6,422,280.38	8,815,974.87

(十六) 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
一、短期薪酬	3,077,894.07	38,759,658.50	40,695,890.23	1,141,662.34
二、离职后福利-设定提存计划	110,166.04	2,658,368.57	2,664,961.40	103,573.21
三、辞退福利	25,500.00	174,700.00	151,950.00	48,250.00
合 计	3,213,560.11	41,592,727.07	43,512,801.63	1,293,485.55

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,003,655.36	34,225,203.15	36,152,315.66	1,076,542.85
职工福利费		1,286,918.77	1,286,918.77	
社会保险费	69,618.87	1,422,460.30	1,428,643.90	63,435.27
其中：医疗保险费	59,565.58	1,248,134.30	1,254,083.46	53,616.42
工伤保险费	1,177.19	31,837.61	31,958.20	1,056.60
生育保险费	8,876.10	142,488.39	142,602.24	8,762.25
住房公积金		1,117,202.06	1,117,202.06	
工会经费和职工教育经费	4,619.84	707,874.22	710,809.84	1,684.22
合 计	3,077,894.07	38,759,658.50	40,695,890.23	1,141,662.34

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	106,861.58	2,572,233.45	2,578,616.55	100,478.48
失业保险费	3,304.46	86,135.12	86,344.85	3,094.73



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	110,166.04	2,658,368.57	2,664,961.40	103,573.21

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	281,187.07	531,546.93
企业所得税	49,570.36	63,134.56
个人所得税	4,946.59	12,861.29
城市维护建设税	20,471.01	35,937.81
教育费附加	14,753.02	25,669.87
其他税费	1,910.47	5,072.85
合 计	372,838.52	674,223.31

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	154,934.31	217,800.23
合 计	154,934.31	217,800.23

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	106,100.00	130,809.80
代垫款项	2,457.90	50,000.00
应付代扣代缴款项	46,376.41	36,990.43
合 计	154,934.31	217,800.23

(十九) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,675,640.79	5,063,553.12
合 计	4,675,640.79	5,063,553.12

(二十) 其他流动负债

类 别	期末余额	期初余额
待转销项税额	185,696.41	250,937.79
合 计	185,696.41	250,937.79

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,867,727.24	9,445,679.13
减：未确认融资费用	205,387.63	373,060.76
减：一年内到期的租赁负债	4,675,640.79	5,063,553.10
合 计	1,986,698.82	4,009,065.27

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,100,000.00						11,100,000.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,490,361.34			1,490,361.34
合 计	1,490,361.34			1,490,361.34

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,753,433.10			8,753,433.10
合 计	8,753,433.10			8,753,433.10

注：本公司提取的法定盈余公积累计额已达注册资本的50%，故不再提取。

(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	63,059,723.06	59,188,966.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-180,575.82	-317,122.99
调整后期初未分配利润	62,879,147.24	58,871,844.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,341,412.46	9,002,303.24
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,996,000.00	4,995,000.00
期末未分配利润	60,224,559.70	62,879,147.24

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,233,379.46	46,306,339.24	95,329,405.44	54,510,493.47

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	69,233,379.46	46,306,339.24	95,329,405.44	54,510,493.47

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
华东大区	37,976,841.91	26,548,159.99	53,176,683.41	30,380,735.28
中南大区	31,256,537.55	19,758,179.25	42,152,722.03	24,129,758.19
合 计	69,233,379.46	46,306,339.24	95,329,405.44	54,510,493.47

### （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	119,982.80	150,081.07
教育费附加	85,565.11	106,305.02
印花税	7,250.63	21,457.17
水利基金	4,098.90	6,245.06
城市生活垃圾处理费	48.00	410.51
车船税		360.00
合 计	216,945.44	284,858.83

### （二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告与业务宣传费	4,734,881.28	8,769,074.06
业务招待费	1,610,725.36	1,893,528.62
职工薪酬	1,376,154.44	694,673.98
差旅费	595,055.94	580,304.81
交通费	477,738.48	794,275.60
印刷费	117,831.15	137,585.30
场地费	48,277.40	5,700.00
快递费	7,677.66	7,130.92
合 计	8,968,341.71	12,882,273.29

### （二十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,508,454.68	2,969,595.35

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,000,250.66	1,126,617.81
服务费	951,175.92	1,271,091.37
中介机构费用	582,000.00	487,000.00
技术服务费	531,081.92	101,568.36
折旧费	479,457.25	403,514.58
车辆费用	404,282.95	448,895.98
低值易耗品	386,460.85	674,977.21
差旅费	281,543.58	538,546.29
使用权资产折旧	220,071.78	
修理费	119,520.99	123,494.30
装修费	116,915.00	428,173.16
残疾人保障金	68,773.96	56,014.20
租赁费	50,000.00	39,088.15
交通费	46,176.33	111,568.82
水电费	41,986.92	15,269.21
业务招待费	19,436.55	57,184.19
合 计	7,807,589.34	8,852,598.98

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,756,320.08	9,844,746.63
使用权资产折旧	1,077,254.06	1,416,363.37
租赁费	87,145.01	156,563.47
折旧费	57,199.76	50,183.98
燃料动力费	20,436.55	43,491.67
其他费用	91,540.00	85,040.00
合 计	4,089,895.46	11,596,389.12

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	359,194.11	545,953.09
减：利息收入	298,409.55	470,472.76
手续费支出	428,715.83	539,781.87
合 计	489,500.39	615,262.20

(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
科技专项资金	111,000.00	215,000.00	与收益相关
直接减免的增值税	67,635.18	25,097.20	与收益相关
稳岗补贴	17,488.48	93,473.96	与收益相关
其他	10.00	16,214.00	与收益相关
合 计	196,133.66	349,785.16	

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,626,260.96	1,263,342.70
合 计	1,626,260.96	1,263,342.70

(三十四) 公允价值变动损益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	70,817.65	85,000.43
合 计	70,817.65	85,000.43

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,277.05	4,987.30
其他应收款坏账损失	15,543.80	7,637.85
合 计	20,820.85	12,625.15

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-1,431,144.20	
合 计	-1,431,144.20	

(三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置利得	-30,149.60	104,682.33
合 计	-30,149.60	104,682.33

(三十八) 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
无法支付的应付款项	31,848.64		31,848.64
其他	60.30	74.87	60.30
合 计	31,908.94	74.87	31,908.94

(三十九) 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
无法收回的应收款项	39,389.26	148,823.10	39,389.26
固定资产报废损失	13,827.10		13,827.10
罚款支出	12,011.03		12,011.03
赔偿金、违约金及各种罚款	4,500.00	50,075.56	4,500.00
其他		795.00	
合 计	69,727.39	199,693.66	69,727.39

(四十) 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	157,825.49	95,007.77
递延所得税费用	270,450.80	-893,964.48
合 计	428,276.29	-798,956.71

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,769,688.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	442,422.18
子公司适用不同税率的影响	-102,479.99
调整以前期间所得税的影响	22,139.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	738,472.94
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	419,036.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-68.50
所得税减免优惠的影响	-407,440.24
研发费加计扣除的影响	-706,673.57
其他	22,868.21
所得税费用	428,276.29

(四十一) 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
利息收入	298,409.55	470,472.76
政府补助	128,498.48	349,785.16

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的押金及保证金	325,819.00	146,388.57
收到的往来款	517,007.26	135,515.11
其他	60.12	74.87
合 计	1,269,794.41	1,102,236.47

#### 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
销售费用中的有关现金支出	7,592,187.27	12,187,599.31
管理费用中的有关现金支出	4,590,661.32	5,416,056.79
研发费用中的有关现金支出	194,081.56	280,055.14
财务费用中的有关现金支出	428,715.83	539,781.87
支付的往来款	594,042.56	194,342.84
支付的押金及保证金	122,800.00	101,012.85
营业外支出中有关现金支出	15,011.03	3,000.00
合 计	13,537,499.57	18,721,848.80

#### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回定期大额存款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

#### 4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付定期大额存款	25,000,000.00	15,000,000.00
支付的股权转让款	2,273,101.00	
合 计	27,273,101.00	15,000,000.00

#### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	7,575,851.04	7,218,665.12
合 计	7,575,851.04	7,218,665.12

### (四十二) 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		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,341,412.46	9,002,303.24
加：资产减值准备	1,431,144.20	
信用减值损失	-20,820.85	-12,625.15
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	536,657.01	453,698.56
使用权资产折旧	7,249,373.20	8,400,224.10
无形资产摊销	5,040.00	5,040.00
长期待摊费用摊销	1,680.00	15,013.23
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）	30,149.60	-104,682.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,827.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,817.65	-85,000.43
财务费用（收益以“-”号填列）	359,194.11	545,953.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,626,260.96	-1,263,342.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,075.89	-806,935.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,374.91	-87,028.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	678,642.84	485,616.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,796,828.84	-17,295,073.91
经营活动产生的现金流量净额	3,402,843.02	-746,840.16
信用减值损失	-20,820.85	-12,625.15
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	536,657.01	453,698.56
使用权资产折旧	7,249,373.20	8,400,224.10
无形资产摊销	5,040.00	5,040.00
长期待摊费用摊销	1,680.00	15,013.23
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）	30,149.60	-104,682.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,827.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,817.65	-85,000.43
财务费用（收益以“-”号填列）	359,194.11	545,953.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,626,260.96	-1,263,342.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,075.89	-806,935.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,374.91	-87,028.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	678,642.84	485,616.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,796,828.84	-17,295,073.91
经营活动产生的现金流量净额	3,402,843.02	-746,840.16
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,635,969.64	53,771,101.47



项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	53,771,101.47	45,921,133.80
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	-39,135,131.83	7,849,967.67

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,635,969.64	53,771,101.47
其中：库存现金	7,204.42	30,975.28
可随时用于支付的银行存款	14,268,226.75	53,325,482.57
可随时用于支付的其他货币资金	360,538.47	414,643.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,635,969.64	53,771,101.47

## 六、研发支出

### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,756,320.08	9,844,746.63
使用权资产折旧	1,077,254.06	1,416,363.37
租赁费	87,145.01	156,563.47
折旧费	57,199.76	50,183.98
燃料动力费	20,436.55	43,491.67
其他费用	91,540.00	85,040.00
合 计	4,089,895.46	11,596,389.12
其中：费用化研发支出	4,089,895.46	4,089,895.46
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

经本公司第三届第三次董事会决议决定，注销全资子公司重庆泰祺人企业管理咨询有限公司及西安泰祺教育科技有限公司，分别于2023年2月10日及2023年6月20日完成工商注销。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

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
				直接	间接	
上海泰涌教育信息咨询有限公司	上海	上海	教育信息咨询	100.00		同一控制下企业合并
郑州泰祺教育科技有限公司	郑州	郑州	教学软件技术开发、咨询	100.00		设立
济南泰祺企业管理咨询有限公司	济南	济南	企业管理咨询，经济贸易咨询	100.00		非同一控制下合并
南昌泰祺教育咨询有限公司	南昌	南昌	教育咨询；企业管理咨询	100.00		设立
上海泰祺人教育科技有限公司	上海	上海	教育信息咨询	100.00		设立
四川泰祺人教育科技有限公司	四川	四川	教育信息咨询		100.00	设立

## 九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
科技专项资金	111,000.00	215,000.00
稳岗补贴	17,488.48	93,473.96
政府宣传奖补贴	10.00	
小微企业免征税费		5,945.67
合计	128,498.48	314,419.63

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。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本公司所面临的各种风险，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。

### 1、市场风险

#### (1) 利率风险—现金流量变动风险

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与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

● 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

### 2、信用风险

2023年12月31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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：为降低信用风险，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每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

公司无母公司，实际控制人为刘庆梅、王慧艳夫妇，双方已签署了一致行动人协议，直接持股比例为 76.33%，无间接持股。

(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	其他关联方与本公司关系
刘庆梅	本公司股东、董事长
王慧艳	本公司股东、董事、总经理
刘浏	本公司股东、监事会主席
秦璇	本公司股东、董事、财务总监
王芳	本公司股东、董事
杨洋	本公司股东、董事、市场总监
毛琴	本公司股东、职工监事代表
周强	本公司股东、监事

(四) 关联方交易情况

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	1,128,890.00	1,554,596.90

## 十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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	147,343.00	133,084.00
小计	147,343.00	133,084.00
减：坏账准备	7,367.15	6,654.20
合计	139,975.85	126,429.80

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	147,343.00	100.00	7,367.15	5.00	139,975.85
其中：账龄分析组合	147,343.00	100.00	7,367.15	5.00	139,975.85
合计	147,343.00	100.00	7,367.15	5.00	139,975.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	133,084.00	100.00	6,654.20	5.00	126,429.80
其中：账龄分析组合	133,084.00	100.00	6,654.20	5.00	126,429.80
合计	133,084.00	100.00	6,654.20	5.00	126,429.80

#### 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,343.00	7,367.15	5.00	133,084.00	6,654.20	5.00
合计	147,343.00	7,367.15	5.00	133,084.00	6,654.20	5.00

#### 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	

应收账款坏账准备	6,654.20	712.95				7,367.15
合计	6,654.20	712.95				7,367.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海汽车集团股份有限公司	147,343.00		147,343.00	100.00	7,367.15
合计	147,343.00		147,343.00	100.00	7,367.15

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,835,029.70	2,927,210.57
合计	1,835,029.70	2,927,210.57

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	796,785.28	1,868,275.53
1至2年	314,888.72	424,900.54
2至3年	180,514.40	174,568.06
3至4年	103,648.06	201,262.88
4至5年	200,076.88	307,835.66
5年以上	343,169.66	79,634.00
小计	1,939,083.00	3,056,476.67
减：坏账准备	104,053.30	129,266.10
合计	1,835,029.70	2,927,210.57

2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,040,532.92	1,292,660.92
代扣代缴款项	143,483.69	149,769.17
备用金	1,986.55	35,506.35
合并范围内关联方款项	753,079.84	1,578,540.23
小计	1,939,083.00	3,056,476.67
减：坏账准备	104,053.30	129,266.10
合计	1,835,029.70	2,927,210.57

### 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	129,266.10			129,266.10
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,984.30			10,984.30
本期转回	35,447.10			35,447.10
本期核销	750.00			750.00
其他变动				
2023年12月31日余额	104,053.30			104,053.30

### 4、本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 750.00 元。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五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	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
南昌泰祺教育咨询有限公司	合并范围内关联方款项	275,061.67	1年以内	14.19	
		203,826.34	1至2年	10.51	
济南泰祺企业管理咨询有限公司	合并范围内关联方款项	214,916.57	1年以内	11.08	
罗丽斯	押金	150,995.66	5年以上	7.79	
上海和济房地产有限公司	押金	7,143.00	1年以内	0.37	
		97,605.00	2至3年	5.03	
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	102,090.60	4至5年	5.26	
合计		1,051,638.84		54.23	

### （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	2,259,113.80		2,259,113.80	2,259,113.80		2,259,113.80
合 计	2,259,113.80		2,259,113.80	2,259,113.80		2,259,113.80

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海泰涌教育信息咨询有限公司	959,113.80			959,113.80		
郑州泰祺教育科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
济南泰祺企业管理咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海泰祺人教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南昌泰祺教育咨询有限公司						
合 计	2,259,113.80			2,259,113.80		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,708,570.83	34,953,146.30	71,279,100.85	39,930,991.23
合 计	51,708,570.83	34,953,146.30	71,279,100.85	39,930,991.23

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
华东大区	22,083,263.88	16,751,369.86	34,849,209.97	19,435,063.88
中南大区	29,625,306.95	18,201,776.44	36,429,890.88	20,495,927.35
合 计	51,708,570.83	34,953,146.30	71,279,100.85	39,930,991.23

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,626,260.96	1,263,342.70
成本法核算的长期股权投资收益	2,922,285.90	2,400,000.00
合 计	4,548,546.86	3,663,342.70

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表



项 目	本期金额	上期金额
1. 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	-43,976.70	104,682.33
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	128,498.48	324,687.96
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,697,078.61	1,348,343.13
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,991.35	-199,618.79
5. 减：所得税影响额	444,126.90	408,978.04
合 计	1,313,482.14	1,169,116.59

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	11.00	0.12	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	8.58	0.0025	0.63

上海泰祺教育培训股份有限公司  
二〇二四年四月二十五

## 附件 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

#### (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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产：				
递延所得税资产	948,174.43	865,731.99		
负债：				
递延所得税负债	21,899.96	120,033.34		
股东权益：				
未分配利润	63,059,723.06	62,879,147.24		
利润：				
所得税费用	-662,409.54	-798,956.71		
母公司资产：				
递延所得税资产	890,321.28	848,917.03		
负债：				
递延所得税负债	21,899.96	82,911.37		
股东权益：				
未分配利润	58,006,714.59	57,904,298.93		
利润：				
所得税费用	-744,807.68	-840,603.68		

(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. 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	-43,976.70
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	128,498.48
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,697,078.61
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,991.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,757,609.04</b>
减：所得税影响数	444,126.90
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,313,482.14</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用