

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

- 1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。
- 2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
- 3.第三季度报告是否经过审计  
□是 ☒ 否

#### 一、主要财务数据

##### (一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒ 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	42,326,362.61	-51.08%	127,337,766.66	-51.29%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-30,967,232.02	-738.78%	-79,929,979.09	-310.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-37,573,040.31	-893.31%	-87,824,667.31	-776.19%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	-90,281,096.65	-136.22%
基本每股收益(元/股)	-0.04	-500.00%	-0.10	-300.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.04	-500.00%	-0.10	-300.00%
加权平均净资产收益率	-35.3%	-4.10%	-9.38%	-13.95%
总资产(元)	3,204,861,333.02		3,303,642,070.34	-2.89%
归属于上市公司股东的净资产(元)	638,545,233.41		892,502,916.09	-6.05%

##### (二) 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
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)	6,483,214.65	6,261,882.33	主要系处置子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司的投资收益,463,338.91元
越权审批或无正式批准文件的股权转让、减价	129,786.50	387,062.76	主要系增持烟台和泰、增利和减价等。
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续获得)的政府补助	42,888.98	1,184,150.15	主要系上市公司收到北京高新教育基金会2020年度“优质教育类”资助项目“智慧教育类项目”。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,403.16	311,939.97	主要系上市公司及子公司以自有闲置资金购买理财产品取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,176.20	146,067.47	
减:所得税影响额	31,306.96	166,180.53	
少数股东权益影响额(税后)	49,100.64	219,223.92	
合计	6,615,895.28	7,894,685.22	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

√适用 □不适用

本期其他符合非经常性损益定义的损益项目133,348.47元,为个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

√适用 □不适用

项目	涉及金额(元)	原因
折旧摊销	11,000.00	与主营业务密切相关且能够持续取得,能够体现公司正常的人租和收入水平。

##### (三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

项目	2022年1-9月	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	127,337,766.66	261,413,264.38	-51.29%	主要系2022年1-9月境内部分地区出现疫情反复,处于相应地区的部分分支机构早期1-10月阶段性停课,2-4月校外培训收入下降;公司自2022年1-9月18日起暂停履行《业务代理协议》,2022年1-9月未收取相关业务收入;公司于2022年12月12日出售子公司北京翰德教育咨询有限公司100%股权,2022年1-9月合并范围较上年同期发生较大变化;2022年1-9月合并范围较上年同期减少。
营业成本	54,171,945.09	83,461,601.78	-36.09%	主要系公司于2022年12月完成出售子公司北京翰德教育咨询有限公司100%股权,2022年1-9月合并范围较上年同期发生较大变化;2022年1-9月合并范围较上年同期减少。
税金及附加	480,048.34	1,021,170.89	-52.99%	主要系根据营业收入变动所致。
销售费用	15,226,065.61	22,382,729.14	-31.97%	主要系2022年1-9月根据经营情况变化调减费用;公司于2022年12月完成出售子公司北京翰德教育咨询有限公司100%股权,2022年1-9月合并范围较上年同期发生较大变化;2022年1-9月合并范围较上年同期减少。
其他收益	1,715,561.37	5,376,882.44	-68.09%	主要系上年同期计提了政府补助的相关收益;而2022年1-9月未收到相关政府补助,未计提相关收益;上年同期收到2018年度“优质教育类”资助项目“智慧教育类项目”的个人所得税的手续费返还,2022年1-9月无此类事项。
投资收益	6,718,198.22	-326,618.10	2163.21%	主要系公司于2022年9月出售子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权,2022年1-9月公司子公司自有闲置资金购买理财产品取得收益;2022年1-9月对联营企业持有的股权投资比例下降而承担的亏损额减少。
信用减值损失	-34,462,997.96	-1,517,613.41	2170.87%	主要系上年同期收到2020年8月出售子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权的附赠股权转让款,进行坏账计提;2022年1-9月无此类事项;2022年1-9月应收账款增加,计提坏账准备。
资产减值损失	-46,000,000.00	—	100.00%	主要系2022年1-9月计提天津英杰游艺费减值损失所致。
资产处置收益	-74,249.03	535.94	-1356.15%	主要系公司异地办公点调整,处置闲置相关固定资产所致。
营业外支出	173,782.21	1,673,932.06	-89.62%	主要系上年同期收到2020年8月出售子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权让与价款,2022年1-9月无此类事项。
营业外收入	185,831.38	120,651.53	54.11%	主要系公司异地办公点调整,处置闲置相关固定资产所致。
所得税费用	5,825,246.40	14,262,879.50	-59.16%	主要系上年同期收到2020年8月出售子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权让与价款,2022年1-9月无此类事项;2022年1-9月收入下降导致所得税费用减少。
经营活动产生的现金流量净额	-90,281,096.65	-38,218,791.94	-136.22%	主要系公司于2022年12月完成出售子公司北京翰德教育咨询有限公司100%股权,2022年1-9月合并范围较上年同期发生较大变化;2022年1-9月合并范围较上年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-12,589,132.76	128,268,327.62	-109.82%	主要系公司于2022年9月出售子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权让与价款,2022年1-9月无此类事项。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,989,904.96	-141,964,732.38	82.39%	主要系2022年1-9月较上年同期偿还银行贷款及股东借款金额减少。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,067,561.93	-217,776.69	11151.56%	主要系汇率变动影响了境外子公司外币报表折算差额。
现金及现金等价物净增加额	-103,812,622.04	-52,132,971.79	-96.13%	主要系经营、投资、筹资活动产生的现金流量综合影响所致。

项目	期末余额	期初余额	同比增减	变动原因
应收账款	217,525,688.67	163,625,421.41	32.94%	主要系应收账款账期有所增长。
使用权资产	37,786,513.01	56,014,991.95	-32.54%	主要系公司于2022年9月处置子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权,合并范围发生变化;同时使用权资产计提折旧所致。
短期借款	—	2,200,000.00	-100.00%	主要系2022年1-9月偿还相关银行借款所致。
应付账款	5,133,338.60	7,775,923.01	-33.09%	主要系公司于2022年9月出售子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权,合并范围发生变化所致。
一年内到期的非流动负债	84,316,753.39	38,409,905.66	119.52%	主要系公司部分长期借款将于一年内到期所致。
租赁负债	28,253,343.14	42,001,441.57	-32.73%	主要系公司于2022年9月处置子公司卡乐康教育科技(北京)有限公司100%股权,合并范围发生变化;将一年内应付的房租重分类所致。
其他综合收益	10,419,401.59	-15,552,894.82	166.99%	主要系汇率变动产生的外币报表折算差额所致。

#### 二、股东信息

##### (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	44,080	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0				
前10名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	股份状态	数量
珠海融诚投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	30.18%	248,191,387	0	0	质押	166,395,487
俞建峰	境内自然人	11.64%	96,745,796	0	-	-	-
俞洋	境内自然人	4.55%	37,400,000	0	-	-	-
张源	境内自然人	2.79%	22,913,049	0	-	-	-
刘俊霞	境内自然人	2.52%	20,756,547	15,567,410	冻结	-	6,422,250
天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.51%	20,647,831	0	-	-	-
雷晓峰	境内自然人	2.24%	18,382,834	0	冻结	-	6,854,164
刘玮	境内自然人	1.71%	14,085,534	0	冻结	-	4,069,660
刘平	境内自然人	1.36%	11,141,409	0	-	-	-
林爱华	境内自然人	1.18%	9,700,000	0	-	-	-
前10名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类		数量			
珠海融诚投资中心(有限合伙)	248,191,387	人民币普通股		248,191,387			
俞建峰	96,745,796	人民币普通股		96,745,796			
俞洋	37,400,000	人民币普通股		37,400,000			
张源	22,913,049	人民币普通股		22,913,049			
天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)	20,647,831	人民币普通股		20,647,831			
雷晓峰	18,382,834	人民币普通股		18,382,834			
刘玮	14,085,534	人民币普通股		14,085,534			
刘平	11,141,409	人民币普通股		11,141,409			
林爱华	9,700,000	人民币普通股		9,700,000			
李其元	4,889,256	人民币普通股		4,889,256			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中俞建峰与俞洋为父子关系,俞建峰与林爱华为配偶关系,俞洋与张源为配偶关系。天津迈格理企业管理合伙企业(有限合伙)与刘俊霞、刘玮为一致行动人。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前10名股东参与融资融券业务情况说明	珠海融诚持有公司股份248,191,387股,占公司总股本的30.18%,其中,通过普通证券账户持有公司股份166,395,487股,占其所持有公司股份总数的75.04%,占公司总股本的20.23%;通过融资融券账户持有公司股份81,795,900股,占其所持有公司股份总数的32.68%,占公司股份总数的9.95%。						

##### (二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 ☒ 不适用

##### 三、其他重要事项

□适用 ☒ 不适用

#### 四、季度财务报表

##### (一) 财务报表

- 1.合并资产负债表

编制单位:大连美吉姆教育科技有限公司

单位:元

证券代码:002621

证券简称:美吉姆

公告编号:2022-111

## 大连美吉姆教育科技有限公司

## 【2022】第三季度报告

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	301,005,391.58	389,087,584.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	650,486,668.24	649,486,668.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	217,525,688.67	163,625,421.41
应收款项融资		
预付款项	4,279,695.65	5,892,650.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,328,263.43	20,434,202.20
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,378,883.32	9,510,357.67
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	3,277,079.48	3,072,122.13
流动资产合计	1,215,281,660.57	1,251,119,006.14
非流动资产:		
长期股权投资		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资减值准备	510,492.27	587,573.02
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	18,136,508.27	20,535,659.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,786,513.01	56,014,991.95
无形资产	1,282,779,053.81	1,283,964,085.09
开发支出		
商誉	606,096,274.48	651,096,274.48
长期待摊费用	12,018,372.27	15,290,629.19
递延所得税资产	32,252,466.14	25,133,862.19
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,989,579,672.45	2,062,523,064.20
资产总计	3,204,861,333.02	3,303,642,070.34
流动负债:		
短期借款		2,200,000.00
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	5,133,338.60	7,775,923.01
预收款项		
合同负债	117,576,474.75	120,032,923.24
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	5,371,886.76	6,113,057.40
应交税费	108,030,363.10	120,885,181.57
其他应付款	616,176,527.21	616,388,761.56
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待偿负债		
一年内到期的非流动负债	84,316,753.39	38,409,905.66
其他流动负债	4,880,328.97	3,907,711.67
流动负债合计	943,494,717.28	915,723,464.10
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	224,737,742.68	283,641,400.88
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	28,253,343.14	42,001,441.57
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	163,091,869.35	163,128,172.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,083,655.17	488,771,015.43
负债合计	1,359,587,772.45	1,404,494,479.53
所有者权益:		
股本	822,237,930.00	822,237,930.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	217,634,403.58	217,634,403.58
减:库存股	12,375,000.00	12,375,000.00
其他综合收益	10,419,401.59	-15,552,894.82
专项储备		
盈余公积	45,809,069.38	45,809,069.38
一般风险准备		
未分配利润	-246,180,571.14	-165,250,582.06
归属于母公司所有者权益合计	829,545,233.41	892,502,916.09
少数股东权益	1,006,748,327.16	1,006,644,674.72
所有者权益合计	1,845,293,560.57	1,899,147,590.81
负债和所有者权益总计	3,204,861,333.02	3,303,642,070.34

法定代表人:马红英	主管会计工作负责人:杜胜穗	会计机构负责人:杜胜穗
3、合并年初到报告期末现金流量表		
项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	52,845,505.01	178,424,133.05
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		
收到再保业务现金净额		
保户赔款及投资款净增加额		
收到利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
同业拆入资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	1,218,888.51	1,253,440.07
经营活动现金流入小计	8,572,705.46	39,036,708.49
购买商品、接受劳务支付的现金	21,189,745.77	42,703,713.25
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	58,277,831.15	77,335,452.95
支付的各项税费	28,908,639.44	57,534,645.67
支付其他与经营活动有关的现金	44,621,993.27	79,359,382.68
经营活动现金流出小计	152,918,195.63	256,933,074.55
经营活动产生的现金流量净额	-90,281,096.65	-38,218,791.94

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	84,316,753.39	38,409,906.66
其他流动负债	4,880,328.97	3,907,711.67
流动负债合计	943,494,717.28	915,723,464.10
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	224,737,742.68	263,641,400.88
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	28,253,343.14	42,001,441.57
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	163,091,969.36	163,128,172.98
其他非流动负债		