

证券代码：002621

证券简称：美吉姆

公告编号：2023-072

## 大连美吉姆教育科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

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）	28,862,421.26	-31.81%	100,061,963.29	-21.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-78,609,247.65	-153.93%	-152,828,072.93	-91.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-92,608,501.10	-146.48%	-167,218,464.84	-90.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-63,889,233.32	29.23%
基本每股收益（元/股）	-0.10	-150.00%	-0.19	-90.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-150.00%	-0.19	-90.00%
加权平均净资产收益率	-21.45%	-17.92%	-38.24%	-28.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	2,389,385,122.53	2,694,909,594.71	-11.34%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	364,076,496.02	476,100,395.79	-23.53%	

### (二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

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）	14,480,856.87	14,880,383.93	主要系报告期公司处置子公司上海美裕文化传播有限公司、上海培幼文化传播有限公司 100%股权产生的投资收益。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	26,014.57	107,044.09	
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享受的政府补助除外）	12,842.28	102,738.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,926.87	-462,649.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	146,275.57	
减：所得税影响额	2,882.04	-52,898.26	
少数股东权益影响额（税后）	348,651.36	436,299.32	
合计	13,999,253.45	14,390,391.91	--

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

1、年初至报告期末其他符合非经常性损益定义的损益项目 146,275.57 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

公司不存在将《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的项目的情形。

### （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

单位：元

项目	2023 年 1-9 月	上年同期	同比增减	变动原因
归属于上市公司股东的净利润	-152,828,072.93	-79,929,979.09	-91.20%	主要系本报告期基于审慎原则与对投资者负责的态度，公司对因并购天津美杰姆教育科技有限公司形成与商誉相关的资产组的可回收价值进行了重新测评。报告期末对资产组的可回收价值进行估计。报告期计提天津美杰姆商誉及无形资产减值损失，影响了归母净利润。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-167,218,464.84	-87,824,667.31	-90.40%	主要系本报告期基于审慎原则与对投资者负责的态度，公司对因并购天津美杰姆教育科技有限公司形成与商誉相关的资产组的可回收价值进行了重新测评。报告期末对资产组的可回收价值进行估计。报告期计提天津美杰姆商誉及无形资产减值损失；同时报告期处置了子公司上海美裕文化传播有限公司、上海培幼文化传播有限公司 100% 股权使得投资收益增加，影响了扣非归母净利润。
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.10	-90.00%	主要系本报告期基于审慎原则与对投资者负责的态度，公司对因并购天津美杰姆教育科技有限公司形成与商誉相关的资产组的可回收价值进行了重新测评。报告期末对资产组的可回收价值进行估计。报告期计提天津美杰姆商誉及无形资产减值损失，影响了归母净利润，致使基本每股收益下降。
稀释每股收益（元/股）	-0.19	-0.10	-90.00%	主要系本报告期基于审慎原则与对投资者负责的态度，公司对因并购天津美杰姆教育科技有限公司形成与商誉相关的资产组的可回收价值进行了重新测评。报告期末对资产组的可回收价值进行估计。报告期计提天津美杰姆商誉及无形资产减值损失，影响了归母净利润，致使稀释每股收益下降。

单位：元

项目	2023 年 7-9 月	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	28,862,421.26	42,326,362.61	-31.81%	主要系报告期受美吉姆各中心阶段性、永久性闭店影响，截至 2023 年 9 月 30 日，美吉姆签约早教中心数量较去年同期净减少 149 家，导致营业收入下降。

## 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	47,736	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	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	质押	166,395,487
俞建模	境内自然人	10.77%	88,551,096	0		
俞洋	境内自然人	3.78%	31,088,000	0		
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.32%	19,093,331	0		
刘俊君	境内自然人	2.01%	16,486,547	15,567,410	冻结	6,423,259
张源	境内自然人	1.86%	15,300,067	0		
霍晓馨	境内自然人	1.41%	11,632,834	0	冻结	6,854,164
刘平	境内自然人	1.28%	10,553,409	0		
林爱华	境内自然人	1.18%	9,700,000	0		
叶慧玉	境内自然人	0.82%	6,750,000	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	股份种类及数量	
		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
俞建模	88,551,096	人民币普通股	88,551,096
俞洋	31,088,000	人民币普通股	31,088,000
天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）	19,093,331	人民币普通股	19,093,331
张源	15,300,067	人民币普通股	15,300,067
霍晓馨	11,632,834	人民币普通股	11,632,834
刘平	10,553,409	人民币普通股	10,553,409
林爱华	9,700,000	人民币普通股	9,700,000
叶慧玉	6,750,000	人民币普通股	6,750,000
刘祎	5,865,534	人民币普通股	5,865,534

上述股东中俞建模先生与俞洋先生为父子关系，俞建模先生与林爱华女士为配偶关系，俞洋先生与张源女士为配偶关系。天津迈格理企业管理合伙企业（有限合伙）与刘俊君先生、刘祎先生为一致行动人。根据刘祎先生 2018 年 10 月 25 日签署的《天津美杰姆教育科技有限公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员调查表》，叶慧玉女士为刘祎先生配偶。根据刘祎先生 2023 年 3 月 4 日向公司发送的《关于持股 5%以上股东持股变动超过 1%的告知函》及总经理刘俊君先生向公司转述，刘祎先生与叶慧玉女士已离婚并就美吉姆股份进行了分割。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  
珠海融诚投资中心（有限合伙）共持有公司股份 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 67.04%，占公司总股本的 20.24%；通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证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 32.96%，占公司总股本的 9.95%。

注：1、2023 年 6 月 30 日，公司收到控股股东珠海融诚投资中心（有限合伙）（以下简称“珠海融诚”）及其执行事务合伙人珠海启明星汇资本管理有限公司出具的《关于股份质押进展情况的确认函》，公司获悉珠海融诚所持有上市公司的部分股份进行了质押延期，具体内容详见公司披露的《关于控股股东部分股份质押情况的进展公告》（公告编号：2023-048）。2、上表中“前 10 名股东参与融资融券业务情况说明”数值保留至小数点后两位数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## （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

1、公司控股子公司启星未来（天津）教育咨询有限公司（以下简称“启星未来”）于 2022 年 5 月 19 日因重大资产重组业绩承诺补偿事项向北京仲裁委员会提起了对刘俊君、霍晓馨（HELEN HUO LUO）、刘祎、王琰、王沈北的仲裁申请。2022 年 6 月 28 日，启星未来收到北京仲裁委员会发送的《关于（2022）京仲案字第 3148 号仲裁案受理通知》。2023 年 1 月 7

日，启星未来收到北京仲裁委员会发送的《关于（2022）京仲案字第 3148 号仲裁案开庭通知》，定于 2023 年 2 月 17 日开庭审理。2023 年 2 月 16 日，启星未来收到北京仲裁委员会发送的《关于（2022）京仲案字第 3148 号仲裁案开庭改期通知》，因被申请人于 2023 年 2 月 15 日向仲裁庭递交了关于延期开庭的申请，经审查，仲裁庭同意被申请人所提出的申请，将开庭审理时间变更至 2023 年 2 月 28 日 14 时 30 分。2023 年 2 月 28 日 14 时 30 分，北京仲裁委员会开庭审理。本次仲裁事项已开庭审理，尚未出具裁决结果，公司尚无法判断本次仲裁事项对公司本期利润或期后利润的影响。具体内容详见公司披露的《关于业绩承诺补偿事项提起仲裁的公告》（公告编号：2022-071）、《关于业绩承诺补偿事项的仲裁进展公告》（公告编号：2023-007）。2023 年 10 月 16 日，启星未来收到北京仲裁委员会发送的《关于（2022）京仲案字第 3148 号仲裁案延长审限通知》，本案审限延长至 2023 年 10 月 31 日。

2、公司及控股子公司启星未来以刘俊君、霍晓馨（HELEN HUO LUO）、刘祎、王琰、王沈北违反了《大连三垒机器股份有限公司、启星未来（天津）教育咨询有限公司与霍晓馨（HELEN HUO LUO）、刘俊君、刘祎、王琰、王沈北关于收购天津美杰姆教育科技有限公司 100%股权之协议》《关于避免竞争的承诺函》之约定为由，向北京仲裁委员会申请仲裁，公司及控股子公司启星未来于 2023 年 4 月 13 日收到北京仲裁委员会发送的《关于（2023）京仲案字第 02520 号仲裁案受理通知》，由于本次仲裁尚未开庭审理，公司尚无法判断本次仲裁事项对公司本期利润或期后利润的影响。具体内容详见公司披露的《关于避免竞争的承诺事项提起仲裁的公告》（公告编号：2023-021）。

3、公司于 2023 年 6 月 30 日收到控股股东珠海融诚投资中心（有限合伙）及其执行事务合伙人珠海启明星汇资本管理有限公司出具的《关于股份质押进展情况的确认函》，公司获悉珠海融诚所持有上市公司的部分股份进行了质押延期，具体内容详见公司披露的《关于控股股东部分股份质押情况的进展公告》（公告编号：2023-048）。

4、公司于 2023 年 7 月 14 日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称“大连监管局”）下发的《关于对大连美吉姆教育科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施〔2023〕8 号，以下简称“《决定》”）后，高度重视，严格按照大连监管局的要求，对存在的相关问题进行全面梳理，制定整改计划，并在规定时间内提交书面整改报告，及时履行信息披露义务。公司相关人员加强对《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规及规范性文件的学习，增强规范运作意识，进一步提高公司治理水平，不断完善公司内部控制体系，切实维护公司及全体股东合法权益。具体内容详见公司披露的《关于收到大连监管局对公司采取责令改正措施决定的公告》（公告编号：2023-052）、《第六届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-054）、《第六届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-055）、《关于补充确认日常关联交易的公告》（公告编号：2023-056）、《关于大连监管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2023-057）。

5、因经营发展需要，公司办公地址由北京市朝阳区安家楼 50 号院 A3 号楼变更为北京市朝阳区安家楼 50 号院 A7-1 号楼，除上述变更外，公司注册地址、投资者联系电话、传真号码、电子邮箱、公司网址、董事会秘书联系电话、证券事务代表联系电话等其他联系方式均保持不变。公司董事会秘书、证券事务代表的联系地址同步变更为上述变更后的信息。变更后的地址自 2023 年 10 月 8 日起正式启用，具体内容详见公司披露的《关于公司办公地址变更的公告》（公告编号：2023-067）。

6、报告期内，国内部分地区美吉姆加盟中心停课停业闭店，在网络社交媒体上引发了一定关注，对公司的企业形象和品牌声誉造成负面影响。未来，面临商业综合体经营变化、加盟商资金压力、人员流失等经营困难，部分美吉姆中心可能发生闭店事项，使公司面临舆情风险。

## 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股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	157,455,441.04	312,431,122.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	649,486,668.24	649,486,668.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	211,659,271.43	204,180,902.89
应收款项融资		
预付款项	6,527,418.42	4,007,405.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,129,533.09	19,079,094.24
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	8,825,707.18	9,959,623.59
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	2,260,378.85	2,933,848.88
流动资产合计	1,055,344,418.25	1,202,078,665.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,485,646.92	6,375,673.04
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	14,614,798.25	16,908,525.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,592,161.36	33,742,345.50
无形资产	956,567,852.15	997,365,966.86
开发支出		
商誉	300,813,474.48	391,813,474.48
长期待摊费用	4,216,835.98	11,108,247.69
递延所得税资产	45,749,935.14	35,516,696.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,334,040,704.28	1,492,830,929.56
资产总计	2,389,385,122.53	2,694,909,594.71

流动负债：		
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	9,329,781.19	6,246,224.90
预收款项		
合同负债	84,935,416.67	105,056,755.28
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	4,392,840.23	4,763,254.64
应交税费	106,295,831.94	112,538,216.01
其他应付款	632,775,373.01	634,642,928.08
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
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	69,174,638.20	92,908,799.55
其他流动负债	4,883,095.13	4,721,297.72
流动负债合计	911,786,976.37	960,877,476.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	159,000,000.00	222,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,262,746.09	22,741,602.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	228,677.63	
递延收益		
递延所得税负债	163,046,379.62	163,079,901.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	325,537,803.34	408,421,503.49
负债合计	1,237,324,779.71	1,369,298,979.67
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	231,722,013.08	220,297,710.35
减：库存股	12,375,000.00	12,375,000.00
其他综合收益	13,429,270.80	5,953,186.32
专项储备		
盈余公积	45,659,069.38	45,809,069.38
一般风险准备		
未分配利润	-736,596,787.24	-605,822,500.26
归属于母公司所有者权益合计	364,076,496.02	476,100,395.79
少数股东权益	787,983,846.80	849,510,219.25
所有者权益合计	1,152,060,342.82	1,325,610,615.04
负债和所有者权益总计	2,389,385,122.53	2,694,909,594.71

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

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	100,061,963.29	127,337,766.66
其中：营业收入	100,061,963.29	127,337,766.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	113,781,774.83	144,547,480.94
其中：营业成本	44,892,852.96	54,171,945.59
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	288,015.65	480,049.34
销售费用	11,612,122.57	15,226,065.61
管理费用	40,601,130.14	52,821,742.83
研发费用		0.00
财务费用	16,387,653.51	21,847,677.57
其中：利息费用	12,500,519.43	13,703,219.31
利息收入	2,355,011.10	610,772.91
加：其他收益	356,058.29	1,715,561.37
投资收益（损失以“-”号填列）	13,005,485.61	6,718,198.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,043,624.53	-412,080.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-68,241,515.38	-34,462,997.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-130,000,000.00	-45,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,856,105.79	-74,249.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-196,743,677.23	-88,313,202.58
加：营业外收入	67,265.91	173,782.21



减：营业外支出	537,121.63	185,931.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-197,213,532.95	-88,325,351.75
减：所得税费用	-5,649,333.65	5,825,245.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-191,564,199.30	-94,150,597.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-191,564,199.30	-94,150,597.15
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-152,828,072.93	-79,929,979.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-38,736,126.37	-14,220,618.06
六、其他综合收益的税后净额	11,038,328.30	37,103,280.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,726,829.81	25,972,296.41
（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	7,726,829.81	25,972,296.41
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	7,726,829.81	25,972,296.41
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,311,498.49	11,130,984.18
七、综合收益总额	-180,525,871.00	-57,047,316.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-145,101,243.12	-53,957,682.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-35,424,627.88	-3,089,633.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.19	-0.10
（二）稀释每股收益	-0.19	-0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

单位：元

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	27,817,321.95	52,845,505.01
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	140,000.00	1,218,888.51
收到其他与经营活动有关的现金	5,405,594.11	8,572,705.46
经营活动现金流入小计	33,362,916.06	62,637,098.98
购买商品、接受劳务支付的现金	5,950,342.55	21,109,745.77
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	46,963,540.86	58,277,831.15
支付的各项税费	6,374,283.86	28,908,639.44
支付其他与经营活动有关的现金	37,963,982.11	44,621,979.27
经营活动现金流出小计	97,252,149.38	152,918,195.63
经营活动产生的现金流量净额	-63,889,233.32	-90,281,096.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		311,939.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	393,403.00	8,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-335,299.17	-460.18
收到其他与投资活动有关的现金		103,000,000.00
投资活动现金流入小计	58,103.83	103,320,299.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	744,815.96	2,919,432.55
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		113,000,000.00
投资活动现金流出小计	744,815.96	115,919,432.55
投资活动产生的现金流量净额	-686,712.13	-12,599,132.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,569,390.00	0.00
筹资活动现金流入小计	55,569,390.00	0.00
偿还债务支付的现金	71,049,644.90	6,928,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,270,975.32	18,071,904.96
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	10,796,227.30	0.00
筹资活动现金流出小计	99,116,847.52	24,999,904.96
筹资活动产生的现金流量净额	-43,547,457.52	-24,999,904.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,458,427.55	24,067,551.93
五、现金及现金等价物净增加额	-99,664,975.42	-103,812,582.44
加：期初现金及现金等价物余额	256,548,563.55	348,729,554.02
六、期末现金及现金等价物余额	156,883,588.13	244,916,971.58

## （二） 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）（以下简称“《准则解释第 16 号》”）。

公司按照《准则解释第 16 号》规定进行处理。对于在首次施行《准则解释第 16 号》的财务报表列报最早期间的期初因适用《准则解释第 16 号》的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照《准则解释第 16 号》和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，且在财务报表附注中披露相关情况。

## （三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

大连美吉姆教育科技有限公司

董事会

2023 年 10 月 27 日