



ST 神码

NEEQ : 834748

北京神码在线教育科技有限公司



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、神码在线	指	北京神码在线教育科技股份有限公司
祥云教育	指	北京神州祥云教育科技有限公司
祥云在线	指	北京神州祥云在线教育科技股份有限公司,公司控股子公司
泊华教育	指	北京泊华教育科技有限公司,公司控股子公司
股东大会	指	北京神码在线教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京神码在线教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京神码在线教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	《北京神码在线教育科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、光大证券	指	光大证券
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人马光、主管会计工作负责人潘伟及会计机构负责人（会计主管人员）潘伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务部
备查文件	1.载有公司责任人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2.北京神码在线教育股份科技有限公司第二届董事会第二次会议、北京神码在线教育科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议； 3.北京神码在线教育科技股份有限公司 2018 年半年度报告； 4.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正本及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京神码在线教育科技有限公司
英文名称及缩写	BEIJING DIGITAL CHINA ONLINE EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD(OEDU)
证券简称	ST 神码
证券代码	834748
法定代表人	马光
办公地址	北京市海淀区中关村 e 世界 A 座 16B

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘伟
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82488150
传真	010-82488150
电子邮箱	panwei@digitalchinabb.com
公司网址	www.oedu365.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村 e 世界 A 座 16B
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 18 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P 教育-P82 教育-P829 技能培训、教育辅助及其他教育-P8294 指专门从事教育检测、评价、考试、招生等辅助活动
主要产品与服务项目	公司主要面向中等、高等职业院校,为学校、教师和学生提供职业教育整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马光
实际控制人及其一致行动人	马光

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086637282970	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区上地 9 街 9 号 9 号数码科技广场北楼一层 G 单元	否
注册资本（元）	1200 万	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,100.00	807,824.18	-99.86%
毛利率	100.00%	-2.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,956,427.13	-5,606,364.47	6.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,926,052.46	-5,882,623.10	33.26%
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）	46.57%	-365.43%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.69%	-383.45%	-
基本每股收益	-0.50	-0.47	6.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,761,501.64	12,818,887.70	-55.05%
负债总计	21,584,426.17	21,956,743.73	-1.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,769,624.44	-9,813,197.31	60.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.31	-0.82	60.70%
资产负债率（母公司）	384.93%	305.69%	-
资产负债率（合并）	374.63%	171.28%	-
流动比率	0.24	0.55	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,499,834.00	-3,730,605.67	-32.99%
应收账款周转率	0.00017	0.08	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-55.05%	-37.53%	-

营业收入增长率	-99.86%	-82.03%	-
净利润增长率	6.24%	-30.01%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	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
货币资金	500,697.08	505,641.05		
其他应收款	6,747,220.72	6,442,550.27		
应付账款				
预收账款				
应付职工薪酬	2,048,574.54	2,146,294.34		
应交税费				
其他应付款	14,299,591.10	14,720,533.85		
资本公积	2,094,744.67	1,614,133.39		
未分配利润				
营业收入				
营业成本				
管理费用	3,005,165.55	2,247,452.22		
研发支出	0.00	757,937.23		
营业利润	-5,953,275.99	-5,953,499.89		
利润总额	-5,653,275.99	-5,653,499.89		
净利润	-5,615,601.27	-5,615,825.17		

说明：本报告期，合并范围有所变化，增加同一控制下企业子公司北京泊华教育科技有限公司，导致合并报表期初余额调整，详细内容见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于北京神码在线教育科技股份有限公司 2018 年半年度对以前年度披露财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的说明》公告编号 2018-040）。

第三节 管理层讨论与分析-

一、 商业模式

本公司为教育行业服务提供商。公司专注于现代职业教育领域的教学产品研发、教育咨询、方案推广、教学资源制作、实施服务等内容，凭借多年职业教育服务过程中积累的企业资源、软硬件产品供应资源、职业教育行业专家团队资源和自身的数字化教学产品开发制作团队资源，为中、高职职业院校、职业院校老师和学生、企业和社会人员提供职业教育咨询服务、数字化教学资源开发建设服务、智慧校园建设服务、职业教育资源云平台建设服务等。

2018 年公司在保持延续原有业务的同时，开始向幼儿教师培训业务和职能制造专业建设业务发展。本年度公司加大销售渠道的拓展，分别和好园长、幼师通等平台合作，培训业务和幼教服务业务会有所起色和发展。公司在职教方面进一步开展职业院校的托管服务业务，分别联合中标成武职教园项目，未来职教园运营、培训将会成为公司新的增长点。

公司在 2018 年探索教育新的商业模式，将对研学旅行、STEM 教育等方面整合相应资源。相信公司在新业务整合方面会有进一步举措，争取实现收入最大化。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

2018 年开始商业模式开始发生变化，主要包括以下几点：

- 1.服务对象除了中、高职院校外增加了有关学前教育的客户；
- 2.提供服务方面也从之前的教学产品研发、教育咨询、方案推广、教学资源制作、实施服务开始转型到幼儿教师培训业务和职能制造专业建设业务；

综上分析：商业模式在原有基础上有拓展，但针对客户依然是学校群体，以上变化不会构成主营业务变化。

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

由于经营发展遇到一定困难，公司本着实事求是、稳健处变的原则，对下一阶段的经营计划做了适当的调整。

第一， 稳定现有的客户和市场，集中力量聚焦重点业务、重点项目快速突破，并及时形成核心业务。

第二，公司尝试探索新的业务增长点，确定了 2018 年职业教育的主要业务方向--学前教育专业，将原有的幼教产业端培训和咨询服务，拓宽至职业教育端，为职业院校提供实训建设方案、专业升级和实习派遣服务，为职业院校教师和学生提供线上培训和专业培训。公司根据往年经营状况和市场现状，制定了详细经营计划，扩大业务范围，丰富产品和服务种类，不断提高产品质量，加强对外投资和强化资本市场运作，提升自身品牌。现阶段将经过前期检验和考察的幼教服务、创客教育服务以及云平台开发作为重点业务，充分利用前期的经验和成果积累，在市场推广过程中，尽快走上成熟的产品化经营道路，最终使公司形成稳定的业务结构和收入来源。

第三，基于多年的职业教育领域的发展经验，继续关注职业教育咨询与服务、产教融合云平台、教育资源开发、智慧校园、理实一体化实训中心、师资培训、互联网+智慧教学、校企合作、专业共建等多项职业教育服务领域的项目机会，选择与自身能力匹配度大、中标机会高的项目，及时调配资源进行攻坚。

第四，结合聚焦重点业务，简化管理链条，主动压缩人员，降低成本压力，适时出台行之有效的激

励政策，进一步调动积极性、提升凝聚力。

第五，继续推动公司经营管理规范运作，提升管理水平，严格经营预算管理、财务管理。

第六 结合子公司管控出现的问题，加快完善制度和管理机制，加强对子公司的控制力度。认真分析研究子公司的定位，继续清理整顿对公司不能发挥积极作用的子公司或分支机构。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（二）行业情况

1、宏观环境：近年来，国务院、教育部等部委先后制定多项政策支持职业教育发展，预计到 2020 年形成具有中国特色、世界水平的现代职业教育体系。随着国家“中国制造 2025”战略的推进实施，职业教育将和普通教育并举发展、相互融通，职前教育和职后教育有效衔接，国家将进一步完善现代国民教育体系，健全终身教育体系，提高教育现代化水平。国家政策为职业教育行业的发展奠定了良好的产业基础和市场环境。职业教育行业是整个教育行业增速最快的细分市场之一，未来几年，中国职业教育市场还将保持较快增长速度。另一方面，二胎政策放开以及优生观念的加强，幼教服务行业也将面临新一轮政策红利，未来十到十五年，预计国内有较市场将是一轮新的增长高潮期。

2、周期波动：作为国家教育体系的重要组成部分，中高等职教育具有不可替代性，一直受到国家政策和资金支持。具有长期、连续、稳定的特点。行业的周期性特征不明显。其中，我国幼教服务行业发展一直落后于西方发达国家，随着二胎政策的落实，我国幼教市场及相关领域将得到持续有效的政策支持，不存在增长低谷问题。

3、市场竞争现状：职教市场的供应商大多是在各自的领域提供单一的产品或服务，神码在线是行业内为数不多将产品研发、教育咨询、方案推广、教学资源制作、实施服务融为一体的 O2O 服务提供商，在业内具有较高的品牌知名度和较为明显竞争优势。但是，由于近年来政府高度重视职业教育发展，越来越多的公司和资本将目光投向职业教育及相关产业，中国高科、洪涛股份、世纪鼎利、立思辰等上市公司积极拓展职业教育领域，致使职教市场竞争越来越激烈，这对职业教育相关企业产品和服务的质量提出更高要求，对于神码在线来说也是巨大挑战。对于幼儿教育这块业务，公司聘请了国内较早开展相关业务的团队加盟，将有力提高公司行业竞争力。

4、已知趋势：根据教育部《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》，未来几年，我国的职业教育将被政府提到一个较高的战略高度。政府通过加大对职业教育的扶植，全力打造地区产业人才和民生服务人才，一方面，缓解大学生就业难的社会矛盾，另一方面，解决技能型人才匮乏，企业“技工荒”难题。根据 IDC 的数据显示，我国职业教育服务行业市场规模由 2010 年的 488 亿元增长至 2013 年的 675 亿元，年复合增长率达到 11.4%，到 2015 年已突破千亿。随着利好的政策环境，在线职业教育市场将迅速扩容，预计到 2020 年我国中高等职业院校数量将突破 15000 所，在校学生达到 3800 万人，市场规模将会更大，市场发展趋势良好。伴随职业教育在线市场高度发展，职业技能培训机构线上模式及 O2O 模式将迎来新一轮扩张。另一方面幼儿教育的现状与发展规划目标之间存在着较大的差距，要缩短这个差距就需要大量高素质的幼儿教师，而这个差距就为学前教育专业人才提供了一个巨大的就业市场和人生舞台。从 2005 年的就业形势来看，学前教育人才奇缺，在未来相当长的时间内学前教育专业将是就业的热门专业之一。社会对幼儿教师需求量增加的同时，对幼儿教师的素质要求也相应提高。而高职学前教育专业毕业生职业意识强、技能高、基础理论知识较系统、知识面较宽等特点，正符合社会对幼儿教师的要求。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 5,761,501.64 元，较上年末下降 55.05%；负债总额 21,584,426.17 元，较上年末下降 1.70%；归属于挂牌公司股东的净资产-15,769,624.44 元，较上年末下降 60.70%；公司资产负债率 374.63%；流动比率为 0.24，比上年末下降 56.39%。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司现金及现金等价物余额为 443,798.66 元，现金及现金等价物较上年末下降的原因为公司 2018 年实现项目收入较少，但日常公司维护和人员工资等支出还要正常支付。

报告期内，公司业务不佳，主要受制于公司 2018 年正处于业务转型时期，起初效果不明显，未实现

收入，随着 9 月份开学季到来，公司还会继续跟进新业务，就在 8 月底公司已与唐山市职业教育中心签订学前教育系幼儿实验室系统搭建合同，并在近期完成项目安装与调试。公司要努力在现有条件下不断拓展新市场，加强企业产品服务模式的完善与推广，争取打一场漂亮的翻身战。

三、 风险与价值

1.资产负债率较高的风险：

公司 2016 年末、2017 年末和 2018 年 6 月底资产负债率分别为 87.31%、171.28%和 374.63%，相对较高，公司长期偿债能力存在一定的风险。这主要是由于公司的职业教育业务需要多年的资源积累，业务初期公司盈利能力不强导致的。

应对措施：公司计划进一步增强自身盈利能力，并通过股权融资等方式降低资产负债率，控制财务风险。

2.人才流失风险：

公司属于知识和技术密集型企业，公司的研发和技术人才是公司的核心力量，是公司发展的重要保障。若公司的研发和技术人员流失，则将对公司的发展产生不利影响。加上公司目前正处于新业务探索阶段，人员流动性较大，势必造成人员不足风险。

应对措施：公司建立了完善的人员培训制度，培养内部技术人才。公司人力资源部与多所知名高校积极沟通人才的对接，同时从社会招聘有良好的教育背景、丰富经验的技术人才用以满足公司发展的需要。

3.经营性现金流不足的风险：

公司 2016 、2017 年和 2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-5,509,713.75 元、-5,915,069.76 元和-2,499,834.00 元。公司目前大力开拓市场，招聘新员工并开展研发，由于市场开拓及业务投入均需要一定金额的经营性现金支出，可能出现经营性现金流不足的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将根据自身的资金实力，逐年规划业务增长空间，并实时调整，确保公司运营资金运用的合理性和安全性。公司还拟通过在资本市场进行融资等多种方式增强自身的资金实力，降低经营现金流不足的风险。

4.公司治理风险：

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如关联方借贷缺少股东会决议和相关合同、合同管理制度不健全、记账不规范等问题。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则和《关联交易决策管理办法》等制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

2017 年年报中对子公司北京神州祥云教育科技有限公司期初、期末应收账款中应收北京奥德荣烨科贸有限公司货款 320.22 万元，期初、期末其他应收款中恒佳众和(北京)商贸有限公司往来款 587.74 万元，北京合力创新科技有限公司往来款 21.52 万元进行保留。现该子公司不再纳入合并报表范围，期末该事项已经解除。

5.应收账款占比高的风险：

报告期内,虽然通过加强对应收账款的催缴力度,使期末应收账款较期初减少了 68.40%,但应收账款占总资产的比重依然达 25.50%。主要由于部分已实施完毕的国家中职示范校项目因国家级验收时间延迟尾款未支付,鉴于上述原因,应收账款存在客户不能及时足额支付的风险。

应对措施：督促项目人员联系项目学校抓紧收款。

6.持续经营能力风险：

公司截止到 2018 年 6 月底发生净亏损 5,988,106.60 元，且本期流动负债高于流动资产 15,701,579.12

元。公司 2018 年度优化资源配置，满足客户多层次需求，不断完善公司产品结构，业务发展包括幼教和职教两部分。①幼教方面：公司目前已与幼视通和好园长达成合作协议，针对各园所培训爆品课程、家长培训爆品课程、园所收购和园所其他赋能产品等方面进行合作；②职教方面：公司与力明学院成立校企合作二级学院“电竞学院”，并开设电子商务、计算机应用技术等专业，双方围绕以上专业共同申报国家、省部相关科技项目、产学研项目、横向课题等，双方共同按照企业岗位的需求，设计人才培养方案。

2018年3月16日已中标山东省成武县教育示范园区 PPP 项目，此项目采用“政府与社会资本合作模式”，通过 PPP 项目采购，由中选的社会资本与政府制定的实施机构注册成立项目公司，本公司负责学校日常经营与管理。

2018 年度能否实现销售现金回款、经营业绩大幅增长，持续经营存在不确定性。

应对措施：公司要不断整合与创新，努力推进项目顺利开展与完成。

7.营业收入大幅下滑风险：

公司 2016 年、2017 年和 2018 年上半年营业收入分别为 12,038,487.69 元、1,860,976.52 元和 1,100.00 元，下滑较明显，主要由于国家中职示范校项目已接近收尾阶段，从 2017 年下半年公司加大幼教师资培训业务，开展线上和线下课程培训，分别和保定学院、唐山工职院等学校开展合作，持续线上开展泊华商学院培训，由于销售能力受限，公司的培训业务进展缓慢，情况暂时未得到明显转机，进而影响营业收入大幅下滑。

应对措施：2018 年公司要结合所有可利用资源，努力拓展新业务，争取实现收入最大化。

8.可能存在重大诉讼的风险：

由于公司目前经营存在一定困难，资金周转出现问题，导致公司对部分供应商存在暂欠货款的情况，可能存在相关诉讼的风险，公司将尽快筹措资金解决该风险事项。

应对措施：2018 年公司要结合所有可利用资源，努力拓展新业务，让公司正常运营起来。

9.商业模式及主营业务变化风险：

公司从职业教育咨询服务、专业建设服务和数字资源建设服务逐渐转型到幼教师资培训业务和职能制造专业建设业务，业务初期未见明显成效，公司虽然对新业务做了规划与预防，但仍要提防转战新的商业模式所带来的风险。

应对措施：公司 2018 年新业务整合将会有进一步举措。

10.资不抵债风险：

公司 2018 年 6 月底资产总额 5,761,501.64 元，负债总额为 21,584,426.17 元，由于目前公司正处于业务转型时期，新业务未见成效，无法形成资产，但日常公司运营、员工工资和暂未支付供应商的货款仍然存在，导致公司存在资不抵债风险。

应对措施：公司 2018 年新业务整合将会有进一步举措，结合所有可利用资源，努力拓展新业务，争取实现收入最大化。

11. 经营性现金流持续为负风险：

公司 2016 年、2017 年和 2018 年 6 月底公司经营活动产生的现金流量净额分别为-5,509,713.75 元、-5,915,069.76 元和-2,499,834.00 元。公司新业务未见成效，无法形成收入，但日常公司运营、员工工资和暂未支付供应商的货款仍然存在，日常支出远远大于收入，导致公司存在经营性现金流持续为负风险。

应对措施：2018 年公司要结合所有可利用资源，努力拓展新业务，争取实现收入最大化。

12. 资金占用风险：

报告期内，公司为北京泊华教育科技有限公司员工代发工资，代垫社保、公积金等费用。由于神码在线 2017 年下半年已与泊华教育签订股权收购协议，但涉及工商登记的相关流程未及时操作，因此泊华教育仍属于公司实际控制人马光个人所有，进而存在资金占用风险。

应对措施：泊华教育已于 2018 年 6 月 28 日办理完毕工商信息变更程序并公告，详细内容见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京神码在线教育科技股份有限公司关于全资子公司股权完成工商变更登记暨关联方资金占用进展情况的公告》公告编号 2018-029），因此泊华教育报告期末已纳入合并报表范围，相关资金事项已解除。

13.公司内控不健全的相关风险：

公司处于新业务转型探索时期，人员紧缺，存在公司内部控制执行不到位，内控机制不健全的相关风险。

应对措施：公司合理安排人员，做到及时准确的完成之前未办事宜。

四、 企业社会责任

公司始终以饱满的热情和态度为教育行业贡献力量，尽力实现一个企业对社会的责任。

公司坚持把社会责任放在公司发展的重要位置，公司鼓励员工积极参与社会各项志愿者活动，并对有支援行为的员工给予一定奖励，对于家庭困难的员工给予一定资金资助，未来公司还将继续开展扶贫活动，为社会贡献绵薄之力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)

二、 重要事项详情

(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

单位：元

占用者	是否为控股	占用	占用性	期初余额	本期新增	本期减	期末余额	是否履
-----	-------	----	-----	------	------	-----	------	-----

	股东、实际控制人或其附属企业	形式	质			少		行审议程序
泊华教育	是	资金	垫支	304,670.45	100,365.90		0.00	是
总计	-	-	-	304,670.45	100,365.90		0.00	-

占用原因、归还及整改情况:

2017年下半年神码在线与泊华教育产生的三项交易共计30.47万元，其中387,970.45元是神码在线为泊华教育员工支付工资，代交社保、公积金费用，78,800.00元是泊华教育无息为神码在线支付货款，4,500.00元是泊华教育为神码在线无息提供借款。

因公司人员紧张，未能及时办理工商登记，会计师对神码在线进行2017年审计工作时，出于谨慎起见，未将泊华教育纳入公司合并范围内，由于泊华教育属控股股东、实际控制人马光控股的公司，以上交易构成关联方资金占用，但未给公司带来不利影响，以后公司会努力避免此类关联方资金占用情况发生。

2018年1月支付100,365.90元系为泊华教育员工支付2017年12月的工资，代交社保、公积金费用。部分原因是泊华教育员工已接受公司管理，并实际作为公司员工开展业务，当时在社保局等单位关系在神码在线，针对2017年12月份的相关款项，2018年1月时来不及调整。此后，公司未再发生为其代垫工资，代交社保、公积金费用。该事项实际与2017年下半年的代垫款项是同一事项。

泊华教育已于2018年6月28日办理完毕工商信息变更程序并公告，详细内容见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京神码在线教育科技有限公司关于全资子公司股权完成工商变更登记暨关联方资金占用进展情况的公告》公告编号2018-029），因此泊华教育报告期末已纳入合并报表范围，相关资金事项已解除。

主办券商已于2018年上半年就前述事项对我公司进行现场检查。我公司已充分整改。公司认为，前述事项实质是由于购买子公司股权后工商办理滞后，导致实际经营情况和会计处理的差异，且目前子公司工商已办理完毕，相关事项已消除，从实质重于形式的角度判断不构成重大影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
马光	控股股东马光于2018年多次为公司日常运营提供借款。	603,999.00	是	2018-8-30	2018-039
北京泊华教育科技有限公司	神码在线为泊华教育员工支付工资，代交社保、公积金	100,365.90	是	2018-8-30	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1.偶发性关联交易情况：

北京神码在线教育科技有限公司因经营发展需要向神码在线实际控制人马光借款 603,999.00 元；神码在线只 2018 年 1 月份替北京泊华教育科技有限公司支付 2017 年 12 月份人员工资、社保和公积金，此后未发生以上涉及关联交易。该公司已纳入报表合并范围。

2.偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的关联交易，对公司是必要的，公司将严格按照公允原则进行，未发现对公司产生不良影响，和存在对公司和公司股东利益造成损害的情形。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1.收购北京泊华教育科技有限公司股权

公司于 2017 年 7 月 25 日召开第三次临时股东会议审议了《关于收购北京泊华教育科技有限公司 100%股权的议案》。交易对手方：马光，男，中国，住所为北京市朝阳区十里堡 54 楼 1 门 17 号，最近三年担任过公司董事长、总经理。交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人存在关联关系。本次收购不构成重大资产重组。

2.转让控股子公司北京神州祥云教育科技有限公司股权

2017 年 12 月 18 日公司第一届董事会第十七次会议决议通过《关于出售控股子公司北京神州祥云教育科技有限公司股权》的议案，考虑下一步的业务发展，公司拟将持有的控股子公司北京神州祥云教育科技有限公司 70%股权转让给自然人田学毅。本次转让后，公司将不再持有北京神州祥云教育科技有限公司股权。详细内容见公司同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京神码在线教育科技有限公司关于出售控股子公司股权的公告》（公告编号：2017-060）。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》，本次股权转让不构成重大资产重组该资产出售项目对公司业务连续性、管理层稳定性等方面不构成影响。

（四） 承诺事项的履行情况

2017 年下半年神码在线与泊华教育产生的三项关联交易共计 30.47 万元，由于未能及时在 2017 年 12 月 31 日前办理工商登记，会计师对公司进行 2017 年审计工作时，出于谨慎起见，未将泊华教育纳入公司合并范围内，因泊华教育属控股股东、实际控制人马光控股的公司，所以以上交易构成关联方资金占用。

公司在 2018 年 4 月 27 日披露 2017 年度报告时已意识到以上资金占用情况，并于 5 月 4 日提交工商变更申请，同时出具关于办理泊华教育相关工商手续的承诺函，并承诺于 2018 年 6 月 30 日前办理完毕，截止到 6 月底公司已履行承诺内容并解除泊华教育对神码在线资金占用风险。

公司日后将定期组织培训，认真学习全国中小企业股份转让系统的各项制度和规定，并严格执行《公司章程》及相关内部管理制度，把控资金风险，维护公司资产的完整和安全。进一步加强公司治理，完善内部控制及信息披露制度，提高相关专业人员素质，严格执行全国中小企业股份转让系统的各项规则和规定，以免类似事件发生，切实保障投资者的利益。

（五） 自愿披露其他重要事项

1.2017 年年报中会计师出具保留意见专项说明,期末该事项已经解除。

2.2017 年年报中预计负债所涉及事项，报告期末仍存在，截止到报告出具日尚未收到税务等相关部门下

发的通知。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,558,326	46.32%	-197,500	5,558,326	46.32%
	其中：控股股东、实际控制人	1,812,500	15.10%	0.00	1,812,500	15.10%
	董事、监事、高管	197,500	1.65%	-197,500		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,441,674	53.68%	-592,500	6,441,674	53.68%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,500	45.31%	0.00	5,437,500	45.31%
	董事、监事、高管	592,500	4.94%	-592,500		
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	-790,000	12,000,000	-
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马光	7,250,000	0	7,250,000	60.42%	5,437,500	1,812,500
2	张峰	1,443,000	610,332	2,053,332	17.11%	0	2,053,332
3	林晓峰	790,000	0	790,000	6.58%	592,500	197,500
4	上海瑞澍投资合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	4.17%	83,334	416,666
5	北京和瑞乐业投资管理有限公司	320,000	0	320,000	2.67%	66,668	253,332
合计		10,303,000	610,332	10,913,332	90.95%	6,180,002	4,733,330
前五名或持股 10%及以上							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 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

马光直接持有公司 60.42%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

马光，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年至 1994 年，任职于北京海关，负责关务监督；1994 年至 1997 年，任职于中国华阳技术贸易（集团）公司，担任项目经理；1997 年至 2007 年，任职于神州数码控股有限公司，先后担任通用软件事业部总经理、企划部主任、人力资源部总经理、助理总裁等职；2007 年入职公司，担任总经理。现任公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为马光先生，简历同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马光	董事长、总经理	男	1969.01.02	研究生	2018.7.12-2021.7.11	是
孟宇	董事	男	1968.10.31	硕士	2018.7.12-2021.7.11	否
祝智庭	董事	男	1949.08.27	博士	2018.7.12-2021.7.11	否
肖玉兰	董事	女	1953.10.31	专科	2018.7.12-2021.7.11	是
吴际	董事	男	1989.06.13	本科	2018.7.12-2021.7.11	否
张伟	监事会主席	男	1983.12.19	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
王洋	监事	女	1984.08.16	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
马辉	监事	女	1970.03.18	专科	2018.7.12-2021.7.11	否
潘伟	董事会秘书/ 财务负责人	女	1986.09.17	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

监事马辉系控股股东、实际控制人马光近亲属。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马光	董事长、总经理	7,250,000	0	7,250,000	60.42%	0
孟宇	董事	0	0	0	0%	0
祝智庭	董事	0	0	0	0%	0
肖玉兰	董事	0	0	0	0%	0
吴际	董事	0	0	0	0%	0
张伟	监事会主席	0	0	0	0%	0
王洋	监事	0	0	0	0%	0
马辉	监事	0	0	0	0%	0
潘伟	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	7,250,000	0	7,250,000	60.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林晓峰	董事、副总经理	离任	无	个人原因离任
陈聪良	董事	离任	无	个人原因离任
曹丹阳	监事	离任	无	个人原因离任
刘京华	监事	离任	无	个人原因离任
赵月	无	新任	监事	新任
赵月	监事	离任	无	个人原因离任
孔军红	董事会秘书	离任	无	个人原因离任
吴际	无	新任	董事	新任
肖玉兰	无	新任	董事	新任
孟宇	无	新任	董事	新任
马辉	无	新任	监事	新任
王洋	无	新任	监事	新任
潘伟	无	新任	董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

吴际先生，1989年6月13日，中国传媒大学2007级导演系本科，中国社科院金融系研究生，汇丰银行北京渠道主任，赛伯乐基金合伙人，威肯国际（香港）有限公司董事，北京宁波商会文化研究院秘书长，中国校园微电影联盟常务理事，香港中国商会会员，网剧《创业小时代》制作人/编剧，网剧《我的前任是极品》编剧，网剧《历史嘿嘿嘿》编剧，话剧《失恋33天》制片人。

肖玉兰女士，1953年出生，中国国籍，无境外永久居住权，高中学历。1971年—1979年朝阳区农场职员，1979年—1984年北京绢制品厂职员，1984-1996年北京市糖业烟酒公司下属分公司财务主管，1996-2013年北京乐华建材有限公司财务总监。

孟宇先生，1968年出生，中国国籍，有境外永久居住权，硕士学历。1994年5月—1996年3月美国3COM/USR公司技术经理/高级工程师，1996年4月—2002年6月美国朗讯公司历任微电子部微电子产品线经理、亚太区无线产品总经理，2002年7月—2005年3月OpNext公司亚太区首席代表，2005年4月—2013年10月中卫莱康科技发展（北京）有限公司创始人/CEO/总裁，2013年10月至今赛伯乐绿科投资集团董事合伙人。马辉女，1970年出生，中国国籍，专科学历：1993年-2002年河南中宜纺织机械工程有限公司经理；2002年-2017年思达泰斯提花机械（杭州）有限公司总经理。

马辉女士，1970年出生，中国国籍，专科学历，1993年至2002年河南中宜纺织机械工程有限公司经理；2002年至2017年思达泰斯提花机械（杭州）有限公司经理；2018年任职北京神码在线教育科技股份有限公司监事。

王洋女士，1984年出生，中国国籍，2008年3月至2011年5月北京神州数码在线科技有限公司产品

经理 BD; 2011 年 5 月至 2012 年 10 月北京神州数码有限公司 DMT-GMU 运控部; 2012 年 10 月至 2013 年 7 月汉柏科技有限公司营运本部业务发展拓展 BD; 2013 年 7 月至今北京神码在线科技有限公司运营总监/企划办主任/助理总裁兼人力行政总经理。

潘伟女士, 1986 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2007 年至 2011 年, 就职于北京乐华俊成建材有限公司, 财务部, 会计; 2012 年至 2017 年, 就职于北京宝鸟服饰有限公司, 财务部, 总账会计; 2018 年入职神码在线。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3
销售人员	5	1
技术人员	4	2
财务人员	2	1
员工总计	15	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	4
专科	4	2
专科以下	0	0
员工总计	15	7

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:

1.人员变动: 截至 2018 年 6 月 30 日公司在职人员总计 7 人, 较年初减少 8 人。公司年初按照既定的业务转型升级战略从组织架构、人员安排等方面进行了调整和部署, 导致公司成本和费用大幅增加, 资金压力瞬间增大, 而支撑公司快速拓展业务的资金出现较大缺口, 公司高管团队审时度势, 及时调整战术, 聚焦重点业务, 并主动裁减人员, 简化管理链条, 降低成本压力, 提升核心能力。

2.人才引进及培训: 公司属于知识和技术密集型企业, 公司的研发和技术人才是公司的核心力量, 是公司发展的重要保障。公司的研发和技术人员流失, 将对公司的发展产生不利影响, 为此公司建立了完善的人员培训制度, 内部培养技术人才。

3.招聘: 公司人力资源部与多所知名高校积极沟通人才的对接, 同时从社会招聘有良好的教育背景、丰富经验的技术人才用以满足公司发展的需要。

4.薪酬政策: 公司实施劳动合同制, 员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国劳动法》及地方相关政策办理, 公司不存在承担离退休人员费用情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1.1	443,798.66	505,641.05
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	1.2	1,390,222.37	4,398,566.17
预付款项	1.3	1,834,000.00	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	1.4	1,189,421.79	6,442,550.27
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	1.5	175,404.23	164,723.37
流动资产合计		5,032,847.05	11,511,480.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	1.6	374,902.03	879,432.54
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	1.7	353,752.56	427,974.30
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		728,654.59	1,307,406.84
资产总计		5,761,501.64	12,818,887.70
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	1.8	2,046,332.04	2,142,363.44
预收款项	1.9	0	1.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	1.10	1,985,616.40	2,146,294.34
应交税费	1.11	544,957.66	2,097,551.10
其他应付款	1.12	16,157,520.07	14,720,533.85
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		20,734,426.17	21,106,743.73
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	1.13	850,000.00	850,000.00
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		850,000.00	850,000.00
负债合计		21,584,426.17	21,956,743.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	1.14	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	1.15	2,094,744.67	1,614,133.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	1.16	828,893.86	828,893.86
一般风险准备		0	0
未分配利润	1.17	-30,693,262.97	-24,256,224.56
归属于母公司所有者权益合计		-15,769,624.44	-9,813,197.31
少数股东权益		-53,300.09	675,341.28
所有者权益合计		-15,822,924.53	-9,137,856.03
负债和所有者权益总计		5,761,501.64	12,818,887.70

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		438,136.06	500,693.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	9.1	1,390,222.37	2,149,531.97
预付款项		0	0
其他应收款	9.2	1,970,058.14	1,735,703.43
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		175,404.23	164,723.37

流动资产合计		3,973,820.80	4,550,652.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	9.3	700,000.00	700,001.00
投资性房地产		0	
固定资产		374,902.03	864,414.79
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		15,669.54	19,943.04
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,090,571.57	1,584,358.83
资产总计		5,064,392.37	6,135,011.29
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		2,043,832.04	2,043,832.04
预收款项		0	1.00
应付职工薪酬		1,985,616.40	1,769,016.43
应交税费		544,957.66	552,519.62
其他应付款		14,069,755.07	13,539,012.04
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		18,644,161.17	17,904,381.13
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		850,000.00	850,000.00
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0

其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		850,000.00	850,000.00
负债合计		19,494,161.17	18,754,381.13
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,094,744.67	2,094,744.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		828,893.86	828,893.86
一般风险准备		0	0
未分配利润		-29,353,407.33	-27,543,008.37
所有者权益合计		-14,429,768.80	-12,619,369.84
负债和所有者权益合计		5,064,392.37	6,135,011.29

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,100.00	807,824.18
其中：营业收入	1. 18	1,100.00	807,824.18
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		3,958,831.93	6,786,597.64
其中：营业成本	1. 18	0	825,546.05
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	1. 19	0	18,913.61
销售费用	1. 20	12,581.94	2,685,824.88
管理费用	1. 21	1,337,762.28	2,247,452.22
研发费用	1. 22	0	757,937.23

财务费用	1. 23	465.37	-241.14
资产减值损失	1. 24	2,608,022.34	251,164.79
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	1. 25	-1,626,243.45	25,273.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,583,975.38	-5,953,499.89
加：营业外收入	1. 26	0	300,000.00
减：营业外支出	1. 27	404,131.22	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,988,106.60	-5,653,499.89
减：所得税费用	1. 28	0	-37,674.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,988,106.60	-5,615,825.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-5,988,106.60	-5,615,825.17
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-31,679.47	-9,460.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,956,427.13	-5,606,364.47
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-5,988,106.60	-5,615,825.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,956,427.13	-5,606,364.47
归属于少数股东的综合收益总额		-31,679.47	-9,460.70
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.50	-0.47
(二) 稀释每股收益		-0.50	-0.47

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	9.4	0	807,824.18
减：营业成本	9.4	0	825,546.05
税金及附加		0	18,913.61
销售费用		9,935.84	2,685,824.88
管理费用		1,201,809.54	2,240,918.87
研发费用		0	757,937.23
财务费用		88.50	-879.79
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,011.50	2,046.84
资产减值损失		194,533.86	283,103.49
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,406,367.74	-6,003,540.16
加：营业外收入		0	300,000.00
减：营业外支出		404,031.22	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,810,398.96	-5,703,540.16
减：所得税费用		0	-42,465.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,810,398.96	-5,661,074.64
（一）持续经营净利润		-1,810,398.96	-5,661,074.64
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,810,398.96	-5,661,074.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.50	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.50	-0.47

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		84,000.00	3,019,416.15
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	1. 29. 1	264,793.60	451,876.82
经营活动现金流入小计		348,793.60	3,471,292.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,834,000.00	2,371,454.50
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		643,436.84	2,180,640.79
支付的各项税费		13,961.70	247,315.66
支付其他与经营活动有关的现金	1. 29. 2	357,229.06	2,402,487.69
经营活动现金流出小计		2,848,627.60	7,201,898.64

经营活动产生的现金流量净额		-2,499,834.00	-3,730,605.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		3.39	1,723.27
投资活动现金流出小计		3.39	1,723.27
投资活动产生的现金流量净额		-3.39	-1,723.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	1. 29. 3	2,537,995.00	1,522,100.00
筹资活动现金流入小计		2,537,995.00	1,522,100.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	1. 29. 4	100,000.00	0
筹资活动现金流出小计		100,000.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		2,437,995.00	1,522,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-61,842.39	-2,210,228.94
加：期初现金及现金等价物余额		505,641.05	3,174,141.47
六、期末现金及现金等价物余额		443,798.66	963,912.53

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		84,000.00	3,015,609.40

收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		263,069.91	452,895.36
经营活动现金流入小计		347,069.91	3,468,504.76
购买商品、接受劳务支付的现金		0	2,371,454.50
支付给职工以及为职工支付的现金		545,717.04	2,180,640.79
支付的各项税费		12,217.18	246,985.66
支付其他与经营活动有关的现金		455,692.32	2,400,682.42
经营活动现金流出小计		1,013,626.54	7,199,763.37
经营活动产生的现金流量净额		-666,556.63	-3,731,258.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		603,999.00	1,522,100.00
筹资活动现金流入小计		603,999.00	1,522,100.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		603,999.00	1,522,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-62,557.63	-2,209,158.61
加：期初现金及现金等价物余额		500,693.69	2,981,205.02
六、期末现金及现金等价物余额		438,136.06	772,046.41

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二). 2

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年半年报纳入合并范围的子公司 2 户，较 2017 年减少北京神州祥云教育科技有限公司增加北京泊华教育科技有限公司。因此纳入合并范围的两家公司分别是北京神州祥云在线教育科技有限公司和北京泊华教育科技有限公司。

2、 预计负债

本公司 2017 年度被北京市海淀区国家税务局追查恒佳众和（北京）商贸有限公司 2,004,000.00 元增值税发票涉税事项，目前税务部门未出具相关文件，预计损失 85 万元，其中：企业所得税罚款 46 万元、增值税罚款 14 万元、滞纳金 25 万元（最终损失金额以税务部门出具的结论文件为准），截止到报告出具日仍未收到税务等相关部门下发的通知。

二、 报表项目注释

1、合并财务报表主要项目注释

1.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	179.42	1,782.81
银行存款	443,619.24	503,858.24
合 计	443,798.66	505,641.05

注：公司本期不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

1.2 应收账款

1.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,785,401.48	79.32	2,395,179.11	63.27	1,390,222.37
组合 1：账龄分析法组合	3,785,401.48	79.32	2,395,179.11	63.27	1,390,222.37
组合 2：关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	987,000.00	20.68	987,000.00	100.00	
合 计	4,772,401.48		3,382,179.11	70.87	1,390,222.37

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,253,932.01	88.02	2,855,365.84	39.36	4,398,566.17
组合 1：账龄分析法组合	7,253,932.01	88.02	2,855,365.84	39.36	4,398,566.17
组合 2：关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	987,000.00	11.98	987,000.00	100.00	
合 计	8,240,932.01	100.00	3,842,365.84	46.63	4,398,566.17

说明：应收账款账面价值较 2017 年末下降 68.40%，主要是因为公司 2018 年将子公司北京祥云教育科技有限公司剥离，应收账款直接减少 290 万，进而应收账款下降明显，公司下一步还要继续跟进未收回款

项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
1 至 2 年	177,150.00	17,715.00	10.00
2 至 3 年	709,250.00	141,850.00	20.00
3 至 4 年	678,105.99	339,053.00	50.00
4 至 5 年	1,621,671.89	1,297,337.51	80.00
5 年以上	599,223.60	599,223.60	100.00
合 计	3,785,401.48	2,395,179.11	63.27

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,000.00	4,200.00	5.00
1 至 2 年	353,674.53	35,367.45	10.00
2 至 3 年	4,564,236.99	1,369,271.10	30.00
3 至 4 年	1,489,347.00	744,673.50	50.00
4 至 5 年	304,098.49	243,278.79	80.00
5 年以上	458,575.00	458,575.00	100.00
合 计	7,253,932.01	2,855,365.84	39.36

说明：公司账龄较长的应收账款，主要系一些学校客户项目的质保金（通常按 5%-10%计提，该部分款项账期大部分为 2-3 年）、项目尾款，具体项目包括一些中等职业教育示范学校建设项目，此外部分项目尾款，因客户经办人员、主要负责领导变动，款项回收需要协调、沟通。

1.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
高平市中等专业学校	否	1,095,000.00	4-5 年	18.36	876,000.00
宣城市工业学校	否	987,000.00	4-5 年	20.68	987,000.00
贵州省人民医院护士学校	否	403,325.00	5 年以上	8.45	403,325.00
宣城市机械电子工程学校	否	300,300.00	3-4 年	3.15	150,150.00
曲靖市宣威第一职业技术学校	否	279,000.00	2-3 年	1.75	83,700.00
合计		3,064,625.00		52.39	2,500,175.00

1.3 预付款项

1.3.1 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,834,000.00	100.00		
合 计	1,834,000.00	100.00		

1.3.2 期末预付账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占总额比例 (%)	款项性质
北京中恒智信教育科技有限公司	否	1,834,000.00	1 年以内	100.00	开发费
合 计		1,834,000.00		100.00	

说明：北京中恒智信教育科技有限公司，成立于 2017 年 3 月，系中融恒信投资有限公司全资子公司。中融恒信投资有限公司持有神码在线 1.04%股份，北京中恒智信教育科技有限公司与神码在线不构成关联方。北京中恒智信教育科技有限公司与神码在线子公司签订了《软件开发采购合同》，合同约定其为公建立一套互动网络教学系统。签订业务合同前，公司主要管理人员已客观评估了北京中恒智信教育科技有限公司的履约能力和经营实力。公司搭建相关系统主要计划用于天津轻工、唐山职教育和南丁格尔等项目，公司选择新的供应商主要是基于原有供应商付款原因和项目衔接等综合因素。公司管理层将积极拓展各项业务，尽力扭转公司现有困境。

1.4 其他应收款

1.4.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,503,069.33	69.34	445,759.02	29.66	1,057,310.31
组合 1：账龄分析法组合	1,503,069.33	69.34	445,759.02	29.66	1,057,310.31
组合 2：关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	796,625.79	30.66	664,514.31	100.00	132,111.48
合 计	2,299,695.12	100.00	1,110,273.33	51.22	1,189,421.79

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,264,954.34	85.78	822,404.07	10.86	6,442,550.27
组合 1: 账龄分析法组合	7,264,954.34	85.78	822,404.07	10.86	6,442,550.27
组合 2: 关联方往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,204,299.31	14.22	1,204,299.31	100.00	
合 计	8,469,253.65	100.00	2,026,703.38	23.10	6,442,550.27

说明: 其他应收款账面价值较 2017 年末下降 83.59%, 主要是因为公司 2018 年将子公司北京祥云教育科技有限公司剥离, 其他应收款直接减少 550 万, 同时并有少量保证金收回, 进而下降明显。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,774.33	5,938.72	5.00
1 至 2 年	324,818.00	32,481.80	10.00
2 至 3 年	408,000.00	81,600.00	20.00
3 至 4 年	541,477.00	325,738.50	50.00
合 计	1,503,069.33	445,759.02	29.66

说明: 公司账龄较长的其他应收款, 主要系部分项目的履约保证金, 同时部分项目存在后期制作尚未全部完成并验收的情况。

1.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来	869,975.79	6,819,810.44
员工备用金	58,742.33	34,666.21
投标保证金	611,085.00	621,085.00
履约保证金	699,200.00	983,000.00
押金	60,692.00	10,692.00
合 计	2,299,695.12	8,469,253.65

1.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备期末余额
------	------	-------	------	----	------------	----------

					合计数的比例(%)	
北京冉洋技术有限公司	往来款	否	664,514.31	2-3 年	30.66	664,514.31
天津轻工职业技术学院	履约保证金	否	218,400.00	1-2 年	1.01	21,840.00
广德县非税收入管理局	履约保证金	否	172,500.00	2-3 年	1.59	34,500.00
江苏农林职业技术学院	履约保证金	否	83,600.00	1-2 年	0.39	8,360.00
宿州市政府采购中心	履约保证金	否	80,000.00	2-3 年	0.74	16,000.00
合计			1,219,014.31		34.39	745,214.31

1.5 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	175,404.23	164,723.37
合 计	175,404.23	164,723.37

1.6 固定资产

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	1,403,366.96	253,721.18	1,657,088.14
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	661,873.33	61,308.64	723,181.97
4.期末余额	741,493.63	192,412.54	933,906.17
二、累计折旧			
1.年初余额	660,764.56	116,891.04	777,655.60
2.本期增加金额	79,340.22	6,541.32	85,881.54
(1) 计提	79,340.22	6,541.32	85,881.54
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	280,170.36	24,362.64	304,533.00
4.期末余额	459,934.42	99,069.72	559,004.14
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			

项目	电子设备	办公家具	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	281,559.21	93,342.82	374,902.03
2.年初账面价值	742,602.40	136,830.14	879,432.54

说明：固定资产较年初数下降明显，是因为公司 2018 年 1 月份有变更办公地址，由于新的办公地点空间有限不能摆放之前全部固定资产，为节省空间清理了一部分办公家具和电子设备。

1.7 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	742,217.29	742,217.29
2、本年增加金额		
（1）购置		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	742,217.29	742,217.29
二、累计摊销		
1、年初余额	314,242.99	314,242.99
2、本年增加金额	74,221.74	74,221.74
（1）计提	74,221.74	74,221.74
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	388,464.73	388,464.73
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	353,752.56	353,752.56
2、年初账面价值	427,974.30	427,974.30

1.8 应付账款

1.8.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
电子设备软件	420,299.92	513,831.32

房租费	197,432.12	197,432.12
服务费	1,428,600.00	1,431,100.00
合 计	2,046,332.04	2,142,363.44

1.8.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
光大证券股份有限公司	1,225,000.00	未结算
合 计	1,225,000.00	

1.8.3 期末余额中前五名应付账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占总额比例 (%)	款项性质
光大证券股份有限公司	否	1,225,000.00	1-2 年	59.86	服务费
北京中清研信息技术研究院有限公司	否	197,432.12	1-2 年	9.65	房租费
北京市博汇科技股份有限公司	否	134,760.00	1-2 年	6.59	电子设备
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	否	120,000.00	1-2 年	5.86	服务费
云南联顺科技有限公司	否	97,375.00	2-3 年	4.76	电子设备
合 计		1,774,567.12		86.72	

1.9 预收款项

1.9.1 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
软件采购款		
股权处置款		1.00
合 计		1.00

说明：年初的 1 元是处置子公司祥云教育收到的现金。

1.10 应付职工薪酬

1.10.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,070,908.69	674,127.81	821,551.35	1,923,485.15
二、离职后福利-设定提存计划	75,385.65	88,189.20	101,443.60	62,131.25
合 计	2,146,294.34	762,317.01	922,994.95	1,985,616.40

说明：本报告期支付给职工以及为职工支付的现金为 643,436.84 元，与应付职工薪酬本期减少数差额为

279,558.11 元，原因是本期合并范围已将北京神州祥云教育科技有限公司剥离，之前神州祥云应付给职工工资一并剥离。

1.10.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,904,534.35	551,348.53	597,017.67	1,858,865.21
2、职工福利费				
3、社会保险费	39,367.34	49,087.28	56,184.68	32,269.94
其中：医疗保险费	33,603.41	44,624.80	51,123.48	27,104.73
工伤保险费	161.75	892.50	1,012.25	42.00
生育保险费	5,602.18	3,569.98	4,048.95	5,123.21
4、住房公积金	127,007.00	73,692.00	168,349.00	32,350.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,070,908.69	674,127.81	821,551.35	1,923,485.15

1.10.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,059.30	84,626.00	97,396.14	46,289.16
2、失业保险费	16,326.35	3,563.20	4,047.46	15,842.09
3、企业年金缴费				
合 计	75,385.65	88,189.20	101,443.60	62,131.25

1.11 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		31,268.29
企业所得税	400,895.09	1,845,117.96
个人所得税	45,384.91	43,698.96
城市维护建设税	57,561.96	116,495.402
教育费附加	24,669.42	48,423.628
地方教育费附加	16,446.28	12,546.86
合 计	545,957.66	2,097,551.10

说明：应交税费下降明显主要是因为公司 2018 年将子公司北京祥云教育科技有限公司剥离，直接减少 155 万的税费，另由于 2018 年销售减少，相应的各项税费减少。

1.12 其他应付款

1.12.1 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

往来款	762,649.69	192,416.68
员工借款	2,058,661.96	2,598,700.93
单位借款	12,800,000.00	11,182,981.00
费用报销款	198,430.67	284,075.93
社保		55,581.56
保证金		69,000.00
应付利息	337,777.75	337,777.75
合 计	16,157,520.07	14,720,533.85

说明：应付利息 337,777.75 元为前期向北京赛伯乐绿科投资管理有限公司借款利息。

1.12.2 期末余额中前五名其他应付款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
山东南丁格尔护理服务有限公司	否	10,000,000.00	1-2 年	62.40
马光	是	2,058,661.96	1-2 年	12.85
北京中金汇财投资管理有限公司	是	800,000.00	1-2 年	4.99
北京神州祥云科技有限公司	是	382,981.00	2-3 年	2.39
大理白族自治州财贸学校	否	97,365.95	1-2 年	0.61
合计		13,339,008.91		83.24

1.13 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
涉税罚款滞纳金	850,000.00	850,000.00	详见以下说明
合计	850,000.00	850,000.00	

说明：本公司 2017 年度被北京市海淀区国家税务局追查恒佳众和（北京）商贸有限公司 2,004,000.00 元增值税发票涉税事项，目前税务部门未出具相关文件，预计损失 85 万元，其中：企业所得税罚款 46 万元、增值税罚款 14 万元、滞纳金 25 万元（最终损失金额以税务部门出具的结论文件为准），截止到报告出具日仍未收到税务等相关部门下发的通知。

1.14 股本

项 目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00
合 计	12,000,000.00						12,000,000.00

1.15 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

资本溢价	1,614,133.39	480,611.28		2,094,744.67
合 计	1,614,133.39	480,611.28		2,094,744.67

说明：由于本期报表合并范围有所变化，起初将新纳入子公司泊华教育数据进行合并，泊华教育期初有-480,611.28 元的未分配利润，直接冲减资本公积。

1.16 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	828,893.86			828,893.86
合 计	828,893.86			828,893.86

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本
公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

1.17 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-24,256,224.56	-10,586,371.92
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-24,256,224.56	-10,586,371.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,956,427.13	-5,615,825.17
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他-净资产折股	-480,611.28	
期末未分配利润	-30,693,262.97	-16,202,197.09

1.18 营业收入和营业成本

1.18.1 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			805,937.38	816,866.80
其他业务	1,100.00		1,886.80	8,679.25
合 计	1,100.00		807,824.18	825,546.05

注：公司本期与上期相比收入大幅下降的原因：公司职业技术专业学校示范校建设三批项目 2017 年度
处于收尾阶段，另外转型新业务未实现收入。

1.19 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		11,032.94

教育费附加		4,728.40
地方教育费附加		3,152.27
合 计		18,913.61

注：报告期内未产生主营业务收入，因此不会发生增值税和税金及附加。

1.20 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费		12,329.63
差旅费	10,175.50	264,650.30
工资及福利费		1,232,810.21
会议费		9,433.96
交通费	2,400.00	6,027.00
市场费		823,137.88
业务招待费		2,757.00
房租及物业费		277,045.12
折旧装修费		51,633.78
其他	6.44	6,000.00
合 计	12,581.94	2,685,824.88

说明：本年度公司销售部门人员大量离职，加上未有新客户需要维护和服务，导致销售费用下降明显。

1.21 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,603.48	55,396.89
差旅费		47,629.70
运费	3,297.88	
工资及福利费	721,542.73	1,406,410.91
会议费		506.00
交通费	8,124.49	21,394.00
招待费	2,712.50	13,025.00
折旧及摊销	160,103.28	175,293.76
咨询费		77,085.35
装修费		434,280.51
服务费	66,000.00	
其他	362,377.92	16,430.10
合计	1,337,762.28	2,247,452.22

说明：管理费用较 2018 年初下降 40.48%，其一是员工离职率较高，与之相关的工资及福利费明显减少。

另外由于公司正处于业务转型时期，暂无明显成果，与之相应的部门出差费用和办公等费用随之减少。

1.22 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用		757,937.23
合 计		757,937.23

说明：2017 年公司仍有为客户调试及研发的剩余项目，会产生相应费用，2018 年暂未有此业务。

1.23 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,035.19	2,337.58
利息净支出		
手续费支出	1,500.56	2,096.44
合 计	465.37	-241.14

1.24 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,608,022.34	251,164.79
合 计	2,608,022.34	251,164.79

说明：本期发生资产减值损失其中包含应收账款、其他应收款计提坏账准备 197,033.86 元，同时剥离子公司祥云教育，其应收款项及坏账准备也相应剥离。

1.25 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,626,243.45	25,273.57
合计	-1,626,243.45	25,273.57

说明：本金额为剥离子公司祥云教育造成的股权投资损失。

1.26 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
政府补助		300,000.00	
合 计		300,000.00	

说明：2017 年上半年 300,000.00 元是中关村科技园管理委员会对三版挂牌公司的奖励。

1.27 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

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
固定资产报废损失	403,631.22		403,631.22
罚款支出	500.00		500.00
合 计	404,131.22		404,131.22

说明：公司本期对部分资产进行报废清理。

1.28 所得税费用

1.28.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		37,674.72
合 计		-37,674.72

1.29 现金流量表项目

1.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	207,500.00	66,000.00
利息收入	1,035.19	3,148.31
往来款	56,258.41	382,728.51
合 计	264,793.60	451,876.82

1.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,191.06	440.64
期间费用	355,938.00	2,355,360.06
往来款	100.00	46,686.99
合 计	357,229.06	2,402,487.69

1.29.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借往来款	2,537,995.00	
合 计	2,537,995.00	

1.29.4 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
拆借往来款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

说明：.报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 32.99%，主要为本期销售商品、提供劳

务收到的现金下降明显，较上年同期减少 97.22%，经营活动产生的现金流出下降 60.45%。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 60.17%，主要是近期为日常经营活动向股东和外部借款增多所致。

1.30 现金流量表补充资料

1.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,988,106.60	-5,615,825.17
加：资产减值准备	2,608,022.34	251,164.79
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	85,881.54	159,119.01
无形资产摊销	74,221.74	39,247.62
长期待摊费用摊销		511,019.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	403,631.22	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	1,626,243.45	-25,273.57
递延所得税资产减少		-37,674.72
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-629,894.42	6,217,035.92
经营性应付项目的增加	-679,833.27	-5,229,419.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,499,834.00	-3,730,605.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	443,798.66	963,912.53
减：现金的期初余额	505,641.05	3,174,141.47
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	-61,842.39	-2,210,228.94

说明：本报告期经营活动产生的现金流量净额为-2,499,834.00 元，净利润为-5,988,106.60 元，差额较大，净利润余额除了日常收入与支出差额之外，还包含日常应收账款、其他应收款计提的减值准备和为剥离子公司祥云教育而产生的实际减值损失。

1.30.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	443,798.66	505,641.05
其中：库存现金	179.42	1782.81
可随时用于支付的银行存款	443,619.24	503,858.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	443,798.66	505,641.05

2、合并范围的变更

2.1 处置子公司

2.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京神州祥云教育科技有限公司	1.00	100	转让	2018年1月19日	工商变更	-1,626,243.45

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京神州祥云教育科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2.2 同一控制下企业合并

被合并业务名称	合并日	合并当年年初至合并日被合并业务的收入	合并当年年初至合并日被合并业务的净利润	控制权时点的确定依据	持股比例
北京泊华教育科技有限公司	2018.6.28	1,100.00	-34,877.47	工商变更	100.00%

3、在其他主体中的权益

3.1 在子公司中的权益

3.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京神州祥云在线教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询	70		投资设立
北京泊华教育科技有限公司	北京市	北京市	教育咨询	100		同一控制下合并

4、关联方及关联交易

4.1 本企业的最终控制方情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
马光	7,250,000.00	60.42	60.42
合计	7,250,000.00	60.42	60.42

4.2 本公司的子公司情况

详见附注“3.1 在子公司中的权益”。

4.3 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
北京神州祥云科技有限公司	控股股东、实际控制人马光间接控股的公司
凯瑞克科技有限公司	控股股东、实际控制人马光控股的公司
BROADLINK 公司	控股股东、实际控制人马光控股的公司
北京中金汇财投资管理有限公司	持股 5%以上的股东张峰控股的公司
北京神码科技服务有限公司	持股 5%以上股东张峰的弟弟张良控制的公司
张峰	持股 5%以上的股东
林晓峰	持股 5%以上的股东
祝智庭	董事
孟宇	董事
肖玉兰	董事
吴际	董事
张伟	监事会主席
王洋	监事
马辉	监事
潘伟	董事会秘书

4.4 关联交易情况

4.4.1 关联方资金拆借

公司本期从自然人股东马光无利息借入资金 603,999.00 元；本期为泊华教育支付员工 2017 年 12 月份工资、社保和公积金共计 100,365.90 元，目前泊华教育已纳入本公司报表合并范围。

5、股份支付

本报告期未发生股份支付情况。

6、承诺及或有事项

6.1 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

6.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

7、资产负债表日后事项

无

8、其他重要事项

8.1 税务稽查事项

本公司 2017 年度被北京市海淀区国家税务局追查恒佳众和（北京）商贸有限公司 2,004,000.00 元增值税发票涉税事项，目前税务部门未出具相关文件，预计损失 85 万元，其中：企业所得税罚款 46 万元、增值税罚款 14 万元、滞纳金 25 万元。最终损失金额以税务部门出具的结论文件为准。截止到公告日期仍未得到税务等相关部门的通知。

9、（母）公司财务报表重要项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,785,401.48	79.32	2,395,179.11	63.27	1,390,222.37

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 1：账龄分析法组合	3,785,401.48	79.32	2,395,179.11	63.27	1,390,222.37
组合 2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	987,000.00	20.68	987,000.00	100.00	
合 计	4,772,401.48		3,382,179.11	70.87	1,390,222.37

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,041,026.01	80.37	1,891,494.04	46.81	2,149,531.97
组合 1：账龄分析法组合	4,041,026.01	80.37	1,891,494.04	46.81	2,149,531.97
组合 2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	987,000.00	19.63	987,000.00	100.00	
合 计	5,028,026.01	100.00	2,878,494.04	57.25	2,149,531.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
1 至 2 年	177,150.00	17,715.00	10.00
2 至 3 年	709,250.00	141,850.00	20.00
3 至 4 年	678,105.99	339,053.00	50.00
4 至 5 年	1,621,671.89	1,297,337.51	80.00
5 年以上	599,223.60	599,223.60	100.00
合 计	3,785,401.48	2,395,179.11	63.27

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,000.00	4,200.00	5.00
1 至 2 年	353,674.53	35,367.45	10.00
2 至 3 年	1,351,330.99	405,399.30	30.00
3 至 4 年	1,489,347.00	744,673.50	50.00
4 至 5 年	304,098.49	243,278.79	80.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	458,575.00	458,575.00	100.00
合 计	4,041,026.01	1,891,494.04	46.81

9.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 503,685.07 元。

9.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
高平市中等专业学校	否	1,095,000.00	4-5 年	18.36	876,000.00
宣城市工业学校	否	987,000.00	4-5 年	20.68	987,000.00
贵州省人民医院护士学校	否	403,325.00	5 年以上	8.45	403,325.00
宣城市机械电子工程学校	否	300,300.00	3-4 年	3.15	150,150.00
曲靖市宣威第一职业技术学校	否	279,000.00	2-3 年	1.75	83,700.00
合 计		3,064,625.00		52.39	2,500,175.00

9.2 其他应收款

9.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,331,205.68	77.81	443,259.02	19.01	1,887,946.66
组合 1: 账龄分析法组合	1,453,069.33	48.50	443,259.02	30.51	1,009,810.31
组合 2: 关联方内部往来	878,136.35	29.31			878,136.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	746,625.79	22.19	664,514.31	100.00	82,111.48
合 计	3,077,831.47	100.00	1,107,773.33		1,970,058.14

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,948,328.66	46.80	212,625.23	10.91	1,735,703.43

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法组合	1,475,328.66	46.80	212,625.23	14.41	1,262,703.43
组合 2: 关联方内部往来	473,000.00				473,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,204,299.31	53.20	1,204,299.31	100.00	
合 计	3,152,627.97	100.00	1,416,924.54	44.94	1,735,703.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,774.33	3,438.72	5.00
1 至 2 年	324,818.00	32,481.80	10.00
2 至 3 年	408,000.00	81,600.00	20.00
3 至 4 年	651,477.00	325,738.50	50.00
合 计	1,453,069.33	443,259.02	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	353,336.66	17,666.83	5.00
1 至 2 年	477,400.00	47,740.00	10.00
2 至 3 年	583,592.00	116,718.40	20.00
3 至 4 年	61,000.00	30,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,475,328.66	212,625.23	14.41

9.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-309,151.21 元

9.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
非关联方往来	1,357,560.79	1,265,299.31
关联方往来	880,336.35	777,670.45
员工备用金	58,742.33	34,666.21
投标保证金	71,300.00	81,300.00
履约保证金	699,200.00	983,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	10,692.00	10,692.00
合计	3,077,831.47	3,152,627.97

9.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京冉洋技术有限公司	否	664,514.31	2-3 年	22.18	664,514.31
北京神州祥云在线教育科技有限公司	是	100.00	1 年以内		
		2,120.00	1-2 年	0.07	
		470,880.00	2-3 年	15.72	
北京泊华教育科技有限公司	是	405,036.35	1 年以内	13.52	20,251.82
天津轻工职业技术学院	否	218,400.00	1-2 年	7.29	21,840.00
广德县非税收入管理局	否	172,500.00	2-3 年	5.76	34,500.00
合计		1,933,550.66		64.47	741,106.13

9.3 长期股权投资

9.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	700,000.00		700,000.00	1,400,000.00	699,999.00	700,001.00
合 计	700,000.00		700,000.00	1,400,000.00	699,999.00	700,001.00

9.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京神州祥云在线教育科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
北京泊华教育科技有限公司	0.00			0.00		
合 计	700,000.00			700,000.00		

9.4 营业收入、营业成本

9.4.1 分类

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务			805,937.38	816,866.80
其他业务			1,886.80	8,679.25
合 计			807,824.18	825,546.05

10、补充资料

10.1 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益	-1,626,243.45
计入当期损益的政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-404,131.22
非经常性损益总额	2,030,374.67
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-2,030,374.67
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,030,374.67

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.57	-0.50	-0.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.69	-0.33	-0.33

法定代表人：马光

主管会计工作负责人：潘伟

会计机构负责人：潘伟

北京神码在线教育科技股份有限公司

二〇一八年八月三十日