



EDU 神码在线

ST 神码

NEEQ : 834748

北京神码在线教育科技有限公司



半年度报告

2019

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	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

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有限公司
祥云教育	指	北京神州祥云教育科技有限公司,公司控股子公司
祥云在线	指	北京神州祥云在线教育科技有限公司,公司控股子公司
泊华教育	指	北京泊华教育科技有限公司
股东大会	指	北京神码在线教育科技有限公司股东大会
幼视通	指	北京铭软云视科技有限公司
董事会	指	北京神码在线教育科技有限公司董事会
监事会	指	北京神码在线教育科技有限公司监事会
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	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期末	指	2019 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。

公司负责人徐一兰、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五次会议、北京神码在线教育科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议； 3.北京神码在线教育科技股份有限公司 2019 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	徐一兰
办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云大厦 22 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13911903971
传真	无
电子邮箱	panwei@digitalchinabb.com
公司网址	www.oedu365.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北三环西路 43 号青云大厦 22 层
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	北京市海淀区北三环西路 43 号青云大厦 22 层

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	公司主要面向幼儿园至中等、高等职业教育阶段院校，为学校、教师和学生提供教育整体解决方案
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 号数码科技广场北楼一层 G 单元	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路 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	0.00	1,100.00	-100.00%
毛利率%	0.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,580,148.57	-5,956,427.13	73.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,547,853.55	-3,926,052.46	60.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.83%	46.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.65%	30.69%	-
基本每股收益	-0.13	-0.50	73.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,619,053.27	4,870,090.30	-25.69%
负债总计	22,454,433.58	22,088,945.10	1.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	-18,691,192.67	-17,111,044.10	-9.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.56	-1.43	-9.23%
资产负债率%（母公司）	626.29%	452.85%	-
资产负债率%（合并）	620.45%	453.56%	-
流动比率	0.15	0.20	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-265,339.16	-2,499,834.00	89.39%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.69%	-55.05%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-99.86%	-
净利润增长率%	-73.47%	6.24%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-32,295.02
非经常性损益合计	-32,295.02
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-32,295.02

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

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。

报告期内商业模式未发生较大变化。

2019 年公司从以上业务逐渐转型到幼教师资培训业务。加大销售渠道的拓展，但效果一般。

截止报告期末，公司仍然属于教育服务行业，相关调整系根据市场和公司战略情况对标的客户的微调，不会构成商业模式或主营业务的重大调整。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

- 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教师资培训业务。

二、 经营情况回顾

1、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。

- （1）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。
- （2）公司尝试探索新的业务增长点，2019 年度将通过幼教科技服务业务提升业绩，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。
- （3）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。
- （4）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。

（5）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。

（6）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。

2、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。

报告期内，未发生对公司有重大影响事件。

3、财务指标分析

（1）应收账款净额相比 2019 年初减少 74 万，年内营业收入规模较小，新增当年的应收账款较少，年内收回少数前期应收款。公司目前应收账款 3 年以上账龄占比 99.69%，主要系以前年度业务产生的应收款，由于公司人员变动较大，前期销售人员离职较多，客观上导致了应收回款的拖延，公司正在积极应对，加强收款。公司严格按照相关会计估计对长期账龄应收款项计提了坏账准备。

以下是报告期末应收账款前五名客户长期未收回原因及相关情况：

① 高平市中等专业学校 1,095,000.00 元：

公司分别于 2013 年 9 月、2014 年 5 月同高平市中等专业学校签订《高平市中等专业学校国家中等职业教育改革发展示范学校建设项目合作协议》、《高平市政府采购中心政府采购供货合同》，合同金额分别为 150 万元、255 万元，该项目于 2014 年 8 月项目建设完成，2015 年 7 月通过国家验收。截至 2015 年 12 月，该项目 5%质保金 202,500.00 元，以及合同金额 255 万元的 35%部分 892,500.00 元，合计金额 1,095,000.00 元，至今未收回。该款项为中等职业教育示范学校建设项目款，高平市中等专业学校为国家建设的官方学校，项目款项主要来源为国家拨款，故款项可回收行较强。未收回原因，一是 5%质量保证金，需要国家验收 1 年后回款，回款期限较长；二是部分项目尾款，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。

② 宣城市工业学校 987,000.00 元：

公司 2013 年 8 月 26 日与宣城市工业学校签订《宣城市工业学校国家中等职业教育改革发展示范学校建设项目销售合同》，合同总金额 329.00 万元。该项目，公司按照合同节点完成了项目建设，于 2014 年 7 月通过了省级验收，2015 年 6 月通过了国家验收。截至 2015 年 12 月，该项目 30%尾款（含 10%质保金）987,000.00 元，至今未收回。该款项为中等职业教育示范学校建设项目款，项目验收完成后，在公

司多次催收欠款过程中，对方因项目设备在使用过程中存在质量瑕疵为由拒绝付款，公司从 2017 年度开始在根据该项目款项回款可能性不大的情况全额计提了坏账准备。

③贵州省人民医院护士学校 403,325.00 元、宣城市机械电子工程学校 300,300.00 元、曲靖市宣威第一职业技术学校 279,000.00 元，以上三笔款项形成原因，与上述高平市中等专业学校、宣城市工业学校相同，款项性质大部分为公司未收回的质保金、项目尾款。贵州省人民医院护士学校为中等职业教育示范学校建设项目款，该款项账龄已超过 5 年，已全额计提的坏账准备。宣城市机械电子工程学校 300,300.00 元、曲靖市宣威第一职业技术学校 279,000.00 元，该部分款项为中等职业教育示范学校建设项目款，该部分学校为国家建设的官方学校，项目款项主要来源为国家拨款，故款项可回收行较强。未收回原因，主要是 5%-10%的质量保证金。

(2) 其他应收款较上年同期减少 38.17%，公司形成其他应收款其中主要原因之一就是项目的质保金或履约保证金，截止到本期末公司大部分项目已完成收尾工作，凡是学校验收通过的，质保金或其他押金都可以收回；其二是期初公司存在员工备用金情况，2019 年员工借款已部分归还或核销。

以下是本期与上年同期其他应收款数据变化明显及大额未收回款项形成原因等相关情况说明：

① 其他应收款北京冉洋技术有限公司 664,514.31 元：

北京冉洋技术有限公司原为神码在线的子公司，成立于 2014 年 4 月，致力于服务中国职业教育的软实力建设，构筑数字化校园。神码在线于 2016 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。从 2015 年 2 月至 2015 年 11 月期间，母公司与北京冉洋技术有限公司发生暂借款 2,844,514.31 元，收回还款 1,980,000.00 元，2016 年 4 月收回 200,000.00 元，余款 664,514.31 元一直未能收回。

2016 年 8 月 31 日，公司完成子公司北京冉洋技术有限公司的转让手续，余款 664,514.31 元一直追讨至今未收回。公司认为该笔款项的收回的可能性不大，故全额计提了减值准备。

②其他应收款天津轻工职业技术学院 218,400.00 元、广德县非税收入管理局 172,500.00 元，宿州市政府采购中心 80,000.00 元、南宁市政府集中采购中心 55,700.00 元，以上款项均为项目履约保证金。多年来，公司主要面向中等、高等职业教育院校，为学校、教师和学生提供职业教育整体解决方案。主要服务业务包括：职业教育专业建设咨询服务（咨询服务型）、智慧校园建设（项目建设型）、数字化教学资源开发建设服务（专业资源建设型）。上述款项主要为中等职业学校示范校建设项目，该部分项目资金来源主要为国家拨款，根据与对方签订的合同，履约保证金金额为签订合同前按中标价格的 5-10% 的比例支付，且在项目通过验收合格后 1 年后无息退还。目前，该部分项目除天津轻工职业技术学院外，国家已通过验收，报告期后我公司将根据合同约定收回该部分款项。

另有天津轻工职业技术学院的 218,400.00 履约保证金未收回是因为还有后期制作尚未全部完成并验

收，待近期相关人员跟踪并实施后方可收回款项。

(3) 预付账款 2018 年发生额 1,834,000.00 元，原因为报告期内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》，合同约定其为公司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。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。公司及子公司支付预付款后，按照合同供应商应当在 6 个月内提供相关产品服务，但由于公司现行业务停滞，且约定的产品服务个性化、定制化特点，故迟迟未向供应商提出具体需求。若公司未来不再开展相关业务，将会取消相关采购服务，并要求供应商退回相关款项。

(4) 固定资产较 2018 底年下降 36.62%，原因是本期没有新增大型固定资产，除按期计提折旧外，公司更换办公地址，根据实际业务需要和精简后的人员规模，将一部分闲置资产进行清理。

(5) 管理费用较上年同期数据下降明显，原因为公司员工减少进而对应的人工成本、办公费用等减少。

(6) 信用减值损失上期发生额中包含应收账款、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。本期只包含应收账款、其他应收款计提坏账准备 954,414.78 元。

(7) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期数据下降 89.39%但仍为负数，主要因为公司近年来正处于业务转型阶段，销售商品、提供劳务等收到的现金明显少于往年同期水平，但业务拓展时期相应支出并没有明显减少所致。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 88.89%，主要是前期为日常经营活动向股东和外部借款较多，本期借款已陆续偿还。

三、 风险与价值

1、资产负债率较高的风险:

公司 2017 年末、2018 年末、2019 年上半年资产负债率分别为 171.08%、453.56%和 620.45%，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 2017 年、2018 年、2019 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、-5,910,125.79 元和-265,339.16 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。公司报告期末货币资金 20.15 万元,存在资金流动性不足风险。

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:

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。

5、实际控制人不当控制的风险:

公司的控股股东、实际控制人为马光,其持有公司股份 725 万股,占公司股本比例为 60.42%。股份公司成立后,公司依据公司法建立健全了公司治理机构和相关配套规章制度,但如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司建立了规范的公司治理结构和完备的制度体系，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，重大事项召开股东会议进行决议。

6、应收账款占比高的风险：

报告期末应收账款占总资产的比重已达 124.08%。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。

7、持续经营能力风险：

公司 2019 年上半年发生净亏损 1,616,525.51 元，且流动负债高于流动资产 18,374,556.39 元。公司 2019 年度将优化资源配置，满足客户多层次需求，不断完善公司产品结构，2019 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。

8、营业收入大幅下滑风险：

公司 2017 年、2018 年营业收入分别为 1,877,820.52 元和 392,763.96 元，本报告期内营业收入未有发生额，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 2018 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：2019 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。

9、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：2019 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。

10、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 2019 年新业务整合将会有进一步举措。

11、资不抵债风险：

公司 2019 年 6 月末资产总额 3,619,053.27 元，负债总额为 22,454,433.58 元，由于目前公司正处于业

务低谷时期，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 2019 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。

12、经营性现金流持续为负风险：

公司 2017 年、2018 年和 2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-5,910,125.79 元、-2,867,613.10 元和-265,339.16 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：2019 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。

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，公司涉及相关工作不能及时办理，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。由于内控机制不健全，公司以前年度被北京市海淀区国家税务局追查增值税发票涉税事项，目前税务部门未出具相关文件，公司计提了相关预计负债，并在以前年度年报中进行相关披露。截至目前相关事项无进一步实质性进展。

应对措施：公司应合理安排人员，做到及时准确的完成之前未办事宜。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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	四.二.(一)
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	
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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
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	四.二.(五)
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及募集资金使用事项	□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.(四)

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
北京企训方舟教育科技有限公司	北京神码在线教育科技股份有限公司	2016年8月31日北京企训方舟教育科技有限公司就北京神码在线教育科技股份	150,000.00	(一)被申请人向申请人支付合同款 150,000.00 元；(二)被申请人向申请人支	2019年3月21日

		有限公司未支付15 万元供应商款项一事,向北京仲裁委员会提起仲裁,提 起仲裁当年不构成重大仲裁。仲裁庭 2016 年 11 月 11 日开庭审理后中止仲裁程 序,2019 年 1 月 11 日再次开庭审理,并于 2019 年 2 月 11 日北京仲裁委员会作出的(2019)京仲裁字第 0366 号仲裁决定书。		付违约金 7,500.00 元; (三)驳回申请人的其他仲裁请求; (四)本案仲裁费 11,599.00 元,由被申请人全部承担	
总计	-	-	150,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

本次仲裁属常规合同纠纷,系 2016 年提起的仲裁事项中止后重新审理,提起仲裁当年不构成重大仲裁。本次仲裁涉及金额占 2019 年上半年净资产绝对值的 0.90%,但公司净资产为负,相关事项会对公司经营将造成一定不利影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售		
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	2,000,000.00	130,306.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司控股股东、实际控制人马光先生为公司业务发展需要提供无息借款 130,306.00 元,详细内容请见 2019 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)发布的《关于预计 2019 年日常关联交易的公告》(公告编号:2019-025)。

(三) 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	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
北京中金汇财投资管理有限公司	股东中金汇财投资管理有限公司为神码在线日常运营提供借款	300,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 26 日	2019-029
合计		300,000.00			

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：

公司因经营发展需要向股东借款，鉴于公司处于资金流动性阶段性短缺的情况，此举对公司是必要的，未发现对公司产生不良影响，不存在对公司和公司股东利益造成损害的情形。也感谢各位股东为支持公司发展而提供的资金帮助。

(四) 自愿披露其他重要事项

1、公司于 2019 年 3 月 22 日披露了《关于公司经营情况的说明公告》（2019-004），面对当前客观不利局面，公司管理层会将积极克服人员匮乏的不利影响，在当前业务量小的情况，公司董事会评估尚能保障最基本的内部控制有效运行，确保公司管理的各项基础性工作得以平稳运行，并做好信息披露工作，切实保护投资者利益。

2、董事会关于《审计报告》无法表示意见事项段进展的说明

2019 年 4 月 30 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）在审计了公司 2018 年度财务报表之后，出具了无法表示意见的《审计报告》（中兴财光华审会字（2019）第 207028 号），无法表示意见事项段涵盖公司持续经营能力、其他应付款中应付山东南丁格尔护理服务有限公司 1000 万元、子公司对北京中恒智信教育科技有限公司预付款项 183.4 万。

公司董事会对前述《审计报告》无法表示意见事项进展说明如下：

(1) 持续经营能力

在报告期内由于传统职教业务领域竞争日趋激烈，国家第三批示范校项目接近尾声，省级示范校项目未全面启动，公司虽积极探索新的业务模式，但尚未形成稳定的利润增长点。导致 2019 年上半年未有营业收入，在现实收入较少的情况下，公司正常办公发生的支出并没有因此而明显减少，加上各种长期应收未收款项的计提与固定资产、无形资产的折旧、摊销，使得公司净资产持续为负。公司近三年一期来连续亏损，故也存在无法支付前期或新增供应商货款情况。针对当前公司现状及市场形势的新变化，公司制定快速实现转型升级的总体规划，应需而动，大胆尝试，及时抓住市场机会，重点培育核心业务。

2019 年下半年公司会努力解决以上事项，并通过幼教科技服务业务提升业绩，综上所述，2019 年下半年上述项目能否顺利实施并实现金回款，将对公司经营业绩大幅增长，以及持续经营能力产生重大影响。

（2）其他应付款

其他应付款中应付山东南丁格尔护理服务有限公司 1000 万元系 2016 年度预收的项目采购款，公司与山东南丁格尔护理服务有限公司签订了《软件采购合同》，由于公司人员流失，加之出现较多市场变动因素，相关合同迟迟未能执行，故重分类指其他应付款。

（3）预付款项

预付账款 2018 年发生额 183.4 万元，原因为报告期内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》，合同约定其为公司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。公司及子公司支付预付款后，按照合同供应商应当在 6 个月内提供相关产品服务，但由于公司现行业务停滞，且约定的产品服务个性化、定制化特点，故迟迟未向供应商提出具体需求。若公司未来不再开展相关业务，将会取消相关采购服务，并要求供应商退款相关款项。

董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中相关事项对公司的影响。

最后，公司董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

（五）调查处罚事项

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。上述事项已在以前年度报告中进行了披露，截至目前相关事项无进一步实质性进展。

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	5,678,326	47.32%	411,674	6,090,000	50.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,812,500	15.10%	0	1,812,500	30.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,321,674	52.68%	-411,674	5,910,000	49.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,437,500	45.31%	0	5,437,500	90.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股股东情况

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	2,173,332	0	2,173,332	18.11%	0	2,173,332
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%	0	500,000
5	北京和瑞乐业投资管理有限公司	400,000	0	400,000	3.33%	0	400,000
合计		11,113,332	0	11,113,332	92.61%	6,030,000	5,083,332

股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间无关联。公司现有股东 14 名，其中挂牌后通过二级市场交易增加的股东 1 名，持股比例 1.04%。

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

公司控股股东、实际控制人马光先生直接持有公司 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。报告期内，公司控股股东无变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马光	总经理	男	1969年1月	研究生	2018-07-30至2021-07-29	否
肖玉兰	董事	女	1953年10月	专科	2018-07-30至2021-07-29	否
孟宇	董事	男	1968年10月	硕士	2018-07-30至2021-07-29	否
吴际	董事	男	1989年6月	研究生	2018-07-30至2021-07-29	否
徐一兰	董事长	女	1969年9月	本科	2019-04-25至2021-07-29	否
马西军	董事	男	1967年11月	本科	2019-04-25至2021-07-29	否
张伟	监事会主席	男	1983年12月	本科	2018-07-30至2021-07-29	否
王洋	监事	女	1984年8月	本科	2018-07-30至2021-07-29	否
马辉	监事	女	1970年3月	专科	2018-07-30至2021-07-29	否
潘伟	董事会秘书	女	1986年9月	本科	2018-07-30至2021-07-29	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。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	总经理	7,250,000	0	7,250,000	60.42%	0
肖玉兰	董事	0	0	0	0.00%	0
孟宇	董事	0	0	0	0.00%	0
吴际	董事	0	0	0	0.00%	0
徐一兰	董事长	0	0	0	0.00%	0
马西军	董事	0	0	0	0.00%	0
张伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王洋	监事	0	0	0	0.00%	0
马辉	监事	0	0	0	0.00%	0
潘伟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	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
马光	董事长、总经理	离任	总经理	个人原因离任
徐一兰	无	新任	董事长	新任
马西军	无	新任	董事	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

- 徐一兰，女，1969年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，1993年3月—1996年7月浙江省开化大酒店财务部；1996年8月—2013年6月浙江省开化大酒店财务部会计；2013年8月—2014年12月北京中财融德投资管理中心（有限合伙）财务部会计；2015年1月—2018年10月北京盛世壹号投资管理中心（有限合伙）财务部会计；2019年1月—至今人民网互联（北京）影视文化传播有限公司财务部会计。
- 马西军，男，1967年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991年毕业于北京大学信息管理系，20年广告从业经验，多年服务于4A广告公司，在传统媒体和网络媒体领域具有丰富的实战经验。期间服务多家全球知名品牌（IBM，Motorola，雀巢等），见证了中国互联网广告的兴起；1994年8月加入北京奥美广告公司，历任媒介资讯专员，媒介主管和媒介策划，负责的主要客户包括统一食品等；

2000年2月于WPP集团旗下的传立媒体（Mindshare）专职负责互联网媒体，历任M-digital，mOne经理，副总监，服务的主要客户包括，IBM，Motorola，伊利，福特汽车，思科，雀巢，壳牌等；2006年4月－2007年9月，在WPP集团旗下的竞立媒体（MediaCom）任互动媒体总监，服务的主要客户包括：大众汽车，诺基亚，葛兰素史克等；2007年10月－2014年2月，任北京创世奇迹广告公司副总经理，全面负责公司的媒介业务；2014年2月－2014年10月，任北京臻域合众广告公司无线事业部总经理，负责公司的无线业务，包括资源的开拓，整合等；2014年11月加入班尼星空，任全国媒介总经理2015年8月任中金汇财投资管理有限公司董事。

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
财务人员	1	1
销售人员	0	0
技术人员	1	0
行政管理人员	4	2
员工总计	6	3

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	4	1
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	6	3

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2019年6月30日公司在职人员总计3人，较年初减少3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

☐适用 ☒不适用

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	二、1	222,893.96	217,387.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、2	286,173.70	1,026,453.64
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		286,173.70	1,026,453.64
应收款项融资			
预付款项	二、3	1,834,000.00	1,834,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、4	735,415.72	1,071,203.23
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	二、5	151,393.81	151,393.81
流动资产合计		3,229,877.19	4,300,438.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	二、6	183,866.99	290,121.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、7	205,309.09	279,530.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,176.08	569,651.84
资产总计		3,619,053.27	4,870,090.30
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	二、8	2,365,431.04	2,365,431.04
其中：应付票据			
应付账款		2,365,431.04	2,365,431.04
预收款项			
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	二、9	1,836,363.12	1,862,024.72
应交税费	二、10	535,025.34	532,720.78
其他应付款	二、11	16,867,614.08	16,478,768.56
其中：应付利息		337,777.75	406,161.31
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,604,433.58	21,238,945.10
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	二、12	850,000.00	850,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,000.00	850,000.00
负债合计		22,454,433.58	22,088,945.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、13	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、14	2,094,744.67	2,094,744.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、15	828,893.86	828,893.86
一般风险准备			
未分配利润	二、16	-33,614,831.20	-32,034,682.63
归属于母公司所有者权益合计		-18,691,192.67	-17,111,044.10
少数股东权益		-144,187.64	-107,810.70
所有者权益合计		-18,835,380.31	-17,218,854.80
负债和所有者权益总计		3,619,053.27	4,870,090.30

法定代表人：徐一兰

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		222,732.70	212,834.34

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	286,173.70	1,026,453.64
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	九、2	1,673,076.07	2,008,863.58
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		151,393.81	151,393.81
流动资产合计		2,333,376.28	3,399,545.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	700,000.00	700,000.00
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		183,866.99	290,121.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,122.54	11,396.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		890,989.53	1,001,517.05
资产总计		3,224,365.81	4,401,062.42
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,362,931.04	2,362,931.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,836,363.12	1,862,024.72
应交税费		535,025.34	532,720.78
其他应付款		14,609,549.08	14,322,620.00
其中：应付利息		337,777.75	337,777.75
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,343,868.58	19,080,296.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		850,000.00	850,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		850,000.00	850,000.00
负债合计		20,193,868.58	19,930,296.54
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,094,744.67	2,094,744.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		828,893.86	828,893.86
一般风险准备			

未分配利润		-31,893,141.30	-30,452,872.65
所有者权益合计		-16,969,502.77	-15,529,234.12
负债和所有者权益合计		3,224,365.81	4,401,062.42

法定代表人：徐一兰

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
其中：营业收入	二、17	0.00	1,100.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,584,230.49	3,958,831.93
其中：营业成本	二、17		
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			
销售费用	二、18		12,581.94
管理费用	二、19	616,431.12	1,337,762.28
研发费用			
财务费用	二、20	13,384.59	465.37
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	二、21	954,414.78	2,608,022.34
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,626,243.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二、22	-32,295.02	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,616,525.51	-5,583,975.38
加：营业外收入			
减：营业外支出	二、23		404,131.22

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,616,525.51	-5,988,106.60
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,616,525.51	-5,988,106.60
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）		-1,616,525.51	-5,988,106.60
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		-36,376.94	-31,679.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,580,148.57	-5,956,427.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,616,525.51	-5,988,106.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,580,148.57	-5,956,427.13
归属于少数股东的综合收益总额		-36,376.94	-31,679.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.50

法定代表人：徐一兰

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	九、4		
减：营业成本	九、4		
税金及附加			
销售费用			9,935.84
管理费用		452,798.88	1,201,809.54
研发费用			
财务费用		759.97	88.50
其中：利息费用			
利息收入			1,011.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
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）		-954,414.78	-194,533.86
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-32,295.02	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,440,268.65	-1,406,367.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			404,031.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,440,268.65	-1,810,398.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,440,268.65	-1,810,398.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,440,268.65	-1,810,398.96
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,440,268.65	-1,810,398.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.50

法定代表人：徐一兰

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		120,500.00	84,000.00
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			
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			
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		-	
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	二、24	155,364.68	264,793.60
经营活动现金流入小计		275,864.68	348,793.60
购买商品、接受劳务支付的现金			1,834,000.00
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		154,668.93	643,436.84
支付的各项税费			13,961.70
支付其他与经营活动有关的现金	二、24	386,534.91	357,229.06
经营活动现金流出小计		541,203.84	2,848,627.60

经营活动产生的现金流量净额		-265,339.16	-2,499,834.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			3.39
投资活动现金流出小计			3.39
投资活动产生的现金流量净额			-3.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	二、24	4,500,402.00	2,537,995.00
筹资活动现金流入小计		4,500,402.00	2,537,995.00
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			
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	二、24	4,229,556.66	100,000.00
筹资活动现金流出小计		4,229,556.66	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		270,845.34	2,437,995.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,506.18	-61,842.39
加：期初现金及现金等价物余额		195,987.78	505,641.05
六、期末现金及现金等价物余额		201,493.96	443,798.66

法定代表人：徐一兰

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		120,500.00	84,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,957.02	263,069.91

经营活动现金流入小计		175,457.02	347,069.91
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		154,668.93	545,717.04
支付的各项税费			12,217.18
支付其他与经营活动有关的现金		191,663.07	455,692.32
经营活动现金流出小计		346,332.000	1,013,626.54
经营活动产生的现金流量净额		-170,874.98	-666,556.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		330,306.00	603,999.00
筹资活动现金流入小计		330,306.00	603,999.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		149,532.66	
筹资活动现金流出小计		149,532.66	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		180,773.34	603,999.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,898.36	-62,557.63
加：期初现金及现金等价物余额		191,434.34	500,693.69
六、期末现金及现金等价物余额		201,332.70	438,136.06

法定代表人：徐一兰

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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☒ 是 ☐ 否	(二).1
14. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 资产减值损失

公司截止到 2019 年 6 月末计提应收账款、其他应收款坏账准备 5,669,788.57 元（详细内容见第三节财务指标分析）。

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，2017 年末计提预计负债 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

北京神码在线教育科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，所有金额均以人民币为货币单位，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 6 月 30 日】，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	179.42	179.42
银行存款	201,314.54	195,808.36
其他货币资金	21,400.00	21,400.00
合 计	222,893.96	217,387.78
其中：开具的不可撤销的履约保函金额	21,400.00	21,400.00

说明：公司在中国民生银行股份有限公司北京上地支行开具的不可撤销的、担保金额为人民币 21,400.00 元的履约保函资金受到限制。

2、 应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	286,173.70	1,026,453.64
合 计	286,173.70	1,026,453.64

说明：应收账款较期初余额下降 72.12%，原因为本年度未发生新的应收账款，之前未收回应收账款大多已超过 5 年并全额计提坏账。

（1）应收账款

①应收账款风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,503,426.48	78.02	3,217,252.78	76.52	286,173.70
组合 1: 账龄分析法组合	3,503,426.48	78.02	3,217,252.78	76.52	286,173.70
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	21.98	987,000.00	100.00	
合计	4,490,426.48	100.00	4,204,252.78	93.63	286,173.70

(续)

类别	2018.12.31				
	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	3,623,926.48	78.59	2,597,472.84	71.68	1,026,453.64
组合 1: 账龄分析法组合	3,623,926.48	78.59	2,597,472.84	71.68	1,026,453.64
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	21.41	987,000.00	100.00	
合计	4,610,926.48	100.00	3,584,472.84	77.74	1,026,453.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	13,825.00	1,382.50	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	77,050.00	38,525.00	50.00
4 至 5 年	1,176,030.99	940,824.79	80.00
5 年以上	2,236,520.49	2,236,520.49	100.00
合计	3,503,426.48	3,217,252.78	76.52

(续)

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,825.00	691.25	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	182,050.00	54,615.00	30.00
3 至 4 年	1,176,030.99	588,015.50	50.00
4 至 5 年	1,489,347.00	1,191,477.60	80.00
5 年以上	762,673.49	762,673.49	100.00
合计	3,623,926.48	2,597,472.84	71.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 619,779.94 元，不存在收回或转回的坏账准备情况。

③本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	5 年以上	24.39	1,095,000.00
宣城市工业学校	否	987,000.00	5 年以上	21.98	987,000.00
贵州省人民医院护士学校	否	403,325.00	5 年以上	8.98	403,325.00
宣城市机械电子工程学校	否	300,300.00	4-5 年	5.35	240,240.00
曲靖市宣威第一职业技术学校	否	279,000.00	4-5 年	4.97	223,200.00
合计		3,064,625.00		65.67	2,948,765.00

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			1,834,000.00	100.00
1 至 2 年	1,834,000.00	100.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,834,000.00	100.00	1,834,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付款 项总额的 比例 (%)	账龄	未结算原因
北京中恒智信教育科技有限公司	非关联方	1,834,000.00	100.00	1-2 年	尚未提供成果
合计		1,834,000.00	100.00		

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	735,415.72	1,071,203.23
合计	735,415.72	1,071,203.23

说明：其他应收款较期初余额下降 31.35%，原因为之前未收回款项大多已超过 5 年并全额计提坏账。

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30		
	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	1,566,437.20	70.21	831,021.48	53.05	735,415.72
组合 1: 账龄分析法组合	1,566,437.20	70.21	831,021.48	53.05	735,415.72
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其他应收款	664,514.31	29.79	664,514.31	100.00	
合计	2,230,951.51	100.00	1,495,535.79	67.04	735,415.72

(续)

类别	2018.12.31				
	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	1,567,589.87	70.23	496,386.64	31.67	1,071,203.23
组合 1: 账龄分析法组合	1,567,589.87	70.23	496,386.64	31.67	1,071,203.23
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其他应收款	664,514.31	29.77	664,514.31	100.00	
合计	2,232,104.18	100.00	1,160,900.95	52.01	1,071,203.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	150,000.00	7,500.00	5.00
1 至 2 年	74,460.20	7,446.02	10.00
2 至 3 年	14,500.00	2,900.00	20.00
3 至 4 年	426,900.00	213,394.53	50.00

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	839,577.00	538,780.93	80.00
5年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	1,566,437.20	831,021.48	53.05

(续)

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	181,262.87	9,063.14	5.00
1至2年	14,350.00	1,435.00	10.00
2至3年	728,000.00	145,600.00	20.00
3至4年	582,977.00	291,488.50	50.00
4至5年	61,000.00	48,800.00	80.00
5年以上			100.00
合计	1,567,589.87	496,386.64	31.67

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备 334,634.84 元，无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
往来	797,006.31	681,564.31
员工备用金	124,460.20	81,562.87
投标保证金	947,985.00	659,085.00
履约保证金	361,500.00	809,892.00
押金		
合 计	2,230,951.51	2,232,104.18

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	款项性质	是否 关联	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额	坏账准备 期末余额
------	------	----------	------	----	----------------	--------------

		方			合计数的比例(%)	
北京冉洋技术有限公司	往来款	否	664,514.31	4-5 年	29.79	531,611.45
天津轻工职业技术学院	履约保证金	否	218,400.00	3-4 年	9.79	109,200.00
广德县非税收入管理局	投标保证金	否	172,500.00	4-5 年	7.73	138,000.00
宿州市政府采购中心	投标保证金	否	80,000.00	3-4 年	3.59	40,000.00
南宁市政府集中采购中心	投标保证金	否	55,700.00	4-5 年	2.50	44,560.00
合计			1,191,114.31		53.39	863,371.45

5、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣增值税	151,393.81	151,393.81
合计	151,393.81	151,393.81

6、 固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	183,866.99	290,121.01
固定资产清理		
合 计	183,866.99	290,121.01

说明：固定资产较年初数据下降明显，除正常计提折旧外，公司还有清理部分闲置资产。

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	720,990.41	183,503.94	904,494.35
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			

项目	电子设备	办公家具	合计
3.本期减少金额	59,621.30	66,356.72	125,978.02
(1) 处置或报废	59,621.30	66,356.72	125,978.02
(2) 合并范围变更			
4.期末余额	661,369.11	117,147.22	778,516.33
二、累计折旧			
1.期初余额	510,349.11	104,024.23	614,373.34
2.本期增加金额	73,730.10	228.90	73,959.00
(1) 计提	73,730.10	228.90	73,959.00
3.本期减少金额	49,729.43	43,953.57	93,683.00
(1) 处置或报废	49,729.43	43,953.57	93,683.00
(2) 合并范围变更			
4.期末余额	534,349.78	60,299.56	594,649.34
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	127,019.33	56,847.66	183,866.99
2.期初账面价值	210,641.30	79,479.71	290,121.01

②暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

③融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	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、期初余额	462,686.46	462,686.46
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	536,908.20	536,908.20
三、减值准备		
1、期初余额		
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	205,309.09	205,309.09
2、期初账面价值	279,530.83	279,530.83

8、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	2,365,431.04	2,365,431.04
合 计	2,365,431.04	2,365,431.04

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	586,898.92	586,898.92
房租费	197,432.12	197,432.12
服务费	1,581,100.00	1,581,100.00
合计	2,365,431.04	2,365,431.04

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
北京中清研信息技术研究院有限公司	197,432.12	未结算
北京市博汇科技股份有限公司	134,760.00	未结算
合 计	332,192.12	

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	年末余额	账 龄	占总额 比例 (%)	款项性 质
北京中清研信息技术研究院有限公司	否	197,432.12	2-3 年	8.35	房租费
北京企训方舟教育科技有限公司	否	169,099.00	1 年以 内	7.15	货款
北京市博汇科技股份有限公司	否	134,760.00	3-4 年	5.70	货款
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	否	80,000.00	2-3 年	3.38	服务费
		40,000.00	2-3 年	1.69	服务费
云南联顺科技有限公司	否	97,375.00	3-4 年	4.12	货款
合 计		718,666.12		30.39	

9、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,801,338.87	102,498.00	122,768.00	1,781,068.87
二、离职后福利-设定提存计划	60,685.85	38,287.84	43,679.44	55,294.25
合计	1,862,024.72	140,785.84	166,447.44	1,836,363.12

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,736,267.93	74,200.00	82,200.00	1,728,267.93
2、职工福利费				
3、社会保险费	31,466.94	19,208.00	21,870.00	28,804.94
其中：医疗保险费	26,374.73	17,640.00	20,060.00	23,954.73
工伤保险费	27.40	313.60	362.00	-21.00
生育保险费	5,064.81	1,254.40	1,448.00	4,871.21
4、住房公积金	33,604.00	9,090.00	18,698.00	23,996.00
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	1,801,338.87	102,498.00	122,768.00	1,781,068.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,902.16	36,936.00	42,134.00	39,704.16
2、失业保险费	15,783.69	1,351.84	1,545.44	15,590.09
3、企业年金缴费				
合计	60,685.85	38,287.84	43,679.44	55,294.25

10、应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税		
企业所得税	400,895.09	400,895.09
个人所得税	35,452.59	33,148.03
城市维护建设税	57,561.97	57,561.97
教育费附加	24,669.42	24,669.42
地方教育费附加	16,446.27	16,446.27
合计	535,025.34	532,720.78

11、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

应付利息	337,777.75	406,161.31
应付股利		
其他应付款	16,529,836.33	16,072,607.25
合 计	16,867,614.08	16,478,768.56

(1) 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31
北京赛伯乐绿科投资管理有限公司	337,777.75	337,777.75
山东国晟中融宝信息技术有限公司		68,383.56
合 计	337,777.75	406,161.31

(2) 其他应付款

①款项性质

项目	2019.6.30	2018.12.31
员工借款	2,427,022.06	2,278,651.96
单位借款	11,499,548.34	11,178,981.00
个人借款	2,000,000.00	2,000,000.00
费用报销款	224,605.60	545,974.29
往来款	309,660.33	
保证金	69,000.00	69,000.00
合 计	16,529,836.33	16,072,607.25

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019.6.30	未偿还或结转的原因
山东南丁格尔护理服务有限公司	10,000,000.00	资金紧张
合 计	10,000,000.00	

③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	2-3 年	59.29%
马光	是	2,408,957.96	1 年以内	14.28%
杨世虎	否	2,000,000.00	1 年以内	11.86%

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（%）
北京中金汇财投资管理有限公司	否	630,000.00	2-3 年	3.73%
		170,000.00	1-2 年	1.01%
		300,000.00	1 年以内	1.78%
北京神州祥云科技有限公司	是	399,548.34	1-2 年	2.37%
合计		15,908,506.30		94.31%

12、预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	形成原因
涉税罚款滞纳金	850,000.00	850,000.00	详见第四节二项（三）
合计	850,000.00	850,000.00	

13、股本

项目	2018.12.31	本期增减变动（+、-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000						12,000,000
合计	12,000,000						12,000,000

14、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	2,094,744.67			2,094,744.67
合计	2,094,744.67			2,094,744.67

15、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
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。

16、未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年
----	--------------	--------

调整前上年末未分配利润	-32,034,682.63	-24,721,602.32
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-32,034,682.63	-24,721,602.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,580,148.57	-7,313,080.31
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		
期末未分配利润	-3,3614,831.20	-32,034,682.63

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			1,100.00	
合计			1,100.00	

注：公司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，公司转型新业务以来未实现收入。

18、销售费用

项目	本期	上期
办公费		
差旅费		10,175.50
职工薪酬		
会议费		
交通费		2,400.00
市场费		
业务招待费		
其他		6.44

项目	本期	上期
合计		12,581.94

说明：2018 年公司有销售部门并产生相应费用，2019 年公司销售部门已取消。

19、管理费用

项目	本期	上期
办公费	127,324.58	13,603.48
差旅费	1,853.50	
房租		
职工薪酬	140,785.84	721,542.73
会议费		
交通费	2,544.00	8,124.49
招待费		2,712.50
折旧及摊销	78,232.50	160,103.28
中介机构服务费	100,000.00	66,000.00
仲裁费		
其他	2,058.46	365,675.80
合计	452,798.88	1,337,762.28

说明：管理费用较上年同期数据下降明显，原因为公司员工减少工资、办公费等随之较少。

20、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	11,640.44	
减：利息收入	54.68	1,035.19
利息净支出		
手续费支出	1,798.83	1,500.56
借款服务费		
合计	13,384.59	465.37

说明：2019 年上半年有发生借款利息支出 11,640.44 元。

21、信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	954,414.78	2,608,022.34

合计	954,414.78	2,608,022.34
----	------------	--------------

说明：上期发生信用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。本期只包含应收账款、其他应收款计提坏账准备 954,414.78 元。

22、资产处置收益

项目	本期	上期
固定资产报废损失	32,295.02	
合计	32,295.02	

说明：本期对部分资产进行报废清理产生报废损失 32,295.02 元。

23、营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		403,631.22	
罚款支出		500.00	
合 计		404,131.22	

说明：公司 2018 年 1-6 月对部分资产进行报废清理产生报废损失 403,631.22 元，2018 年年报将此部分固定资产报废损失转到资产处置收益。

24、现金流量表项目

(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	154,500.00	207,500.00
利息收入	54.68	1,035.19
往来款	810.00	56,258.41
合 计	155,364.68	264,793.60

(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	1,738.83	1,191.06
期间费用	284,586.08	355,938.00
往来款	100,210.00	100.00
合 计	386,534.91	357,229.06

(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	4,500,402.00	2,537,995.00
合 计	4,500,402.00	2,537,995.00

(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	4,229,556.66	100,000.00
合 计	4,229,556.66	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数据下降 89.39%但仍为负数，主要因为公司近年来正处于业务转型阶段，销售商品、提供劳务等收到的现金明显少于往年同期水平，但业务拓展时期相应支出并没有明显减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 88.89%，主要是前期为日常经营活动向股东和外部借款较多，本期借款已陆续偿还。

25、现金流量表补充资料

(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	-1,616,525.51	-5,988,106.60
加：资产减值准备	954,414.78	2,608,022.34
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	73,959.00	85,881.54
无形资产摊销	74,221.74	74,221.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
资产处置损失	32,295.02	403,631.22
公允价值变动损失		
财务费用	13,384.59	
投资损失		1,626,243.45
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-1,076,067.45	-629,894.42
经营性应付项目的增加	1,278,978.67	-679,833.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-265,339.16	-2,499,834.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	201,493.96	443,798.66
减：现金的期初余额	195,987.78	505,641.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,506.18	-61,842.39

说明：本报告期经营活动产生的现金流量净额为-265,339.16 元，净利润为-1,616,525.51 元，差额较大，净利润余额除了日常收入与支出差额之外，包含日常应收账款、其他应收款计提的减值准备。

（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	222,893.96	217,387.78
其中：库存现金	179.42	179.42
可随时用于支付的银行存款	201,314.54	195,808.36
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	222,893.96	217,387.78

说明：公司在中国民生银行股份有限公司北京上地支行开具的不可撤销的、担保金额为人民币 21,400.00 元的履约保函资金受到限制。

三、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（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		收购

四、关联方及关联交易

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

2、本公司的子公司情况

详见附注“三、1 在子公司中的权益”。

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
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
张峰	持股 5%以上的股东
林晓峰	持股 5%以上的股东
徐一兰	董事
马西军	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、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期没有发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期没有发生关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司本期没有发生关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司本期没有发生关联担保情况。

（5）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 130,306.00 元。从股东中金汇财投资管理有限公司借款 300,000.00 元。公司本期归还关联方北京神州祥云科技有限公司借款 149,532.66 元。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期没有发生资产转让、债务重组情况。

五、股份支付

本报告期未发生股份支付情况。

六、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

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。

七、资产负债表日后事项

无

八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）持续经营能力事项

本公司 2019 年上半年发生净亏损 1,616,525.51 元，截止到 2019 年 6 月末流动负债高于流动资产 18,374,556.39 元，归属于母公司股东权益金额-18,691,192.67 元，资产负债率 620.45%。上述情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

本公司 2019 年度将通过幼教科技服务业务提升业绩，确保公司具有持续经营能力。

（2）涉诉事项

2015 年 12 月公司与北京企训方舟教育科技有限公司（以下简称“企训方舟”）签订《课程建设服务合同》，合同总价 15 万元，企训方舟就公司未支付合同价款于 2016 年 8 月 31 日向北京仲裁委员会提起仲裁。2019 年 2 月 11 日，北京仲裁委员会作出（2019）京仲裁字第 0366 号仲裁裁决：①公司向企训方舟支付合同款 15 万元；②公司向企训方舟支付违约金 7,500.00 元；③仲裁费 11,599.00 元由本公司全部承担（已由企训方舟垫付）。

就以上仲裁决定，公司于 2019 年 3 月 11 日向北京市第四中级人民法院提起诉讼，请求撤销仲裁裁决。2019 年 4 月 2 日北京市第四中级人民法院出具（2019）京 04 民特 134 号《民事裁定书》，驳回公司申请，申请费 400 元由本公司负担。

九、公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

①应收账款风险分类

类别	2019.6.30				
	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	3,503,426.48	78.02	3,217,252.78	76.52	286,173.70
组合 1：账龄分析法组合	3,503,426.48	78.02	3,217,252.78	76.52	286,173.70
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	21.98	987,000.00	100.00	
合计	4,490,426.48	100.00	4,204,252.78	93.63	286,173.70

（续）

类别	2018.12.31				
	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	3,623,926.48	78.59	2,597,472.84	71.68	1,026,453.64
组合 1：账龄分析法组合	3,623,926.48	78.59	2,597,472.84	71.68	1,026,453.64
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	21.41	987,000.00	100.00	

合计	4,610,926.48	100.00	3,584,472.84	77.74	1,026,453.64
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	13,825.00	1,382.50	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	77,050.00	38,525.00	50.00
4 至 5 年	1,176,030.99	940,824.79	80.00
5 年以上	2,236,520.49	2,236,520.49	100.00
合计	3,503,426.48	3,217,252.78	76.52

(续)

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,825.00	691.25	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	182,050.00	54,615.00	30.00
3 至 4 年	1,176,030.99	588,015.50	50.00
4 至 5 年	1,489,347.00	1,191,477.60	80.00
5 年以上	762,673.49	762,673.49	100.00
合计	3,623,926.48	2,597,472.84	71.68

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 619,779.94 元，不存在收回或转回的坏账准备情况。

③本年实际核销的应收账款情况

本年无核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	5 年以上	24.39	1,095,000.00
宣城市工业学校	否	987,000.00	5 年以上	21.98	987,000.00
贵州省人民医院护士学校	否	403,325.00	5 年以上	8.98	403,325.00
宣城市机械电子工程学校	否	300,300.00	4-5 年	5.35	240,240.00
曲靖市宣威第一职业技术学校	否	279,000.00	4-5 年	4.97	223,200.00
合计		3,064,625.00		65.67	2,948,765.00

2. 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	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	2,499,097.55	79.00	826,021.48	33.05	1,673,076.07
组合 1: 账龄分析法组合	1,466,437.20	46.35	826,021.48	56.33	640,415.72
组合 2: 关联方内部往来	1,032,660.35	32.65			1,032,660.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	664,514.31	21.00	664,514.31	100.00	
合计	3,163,611.86	100.00	1,490,535.79	67.04	1,673,076.07

(续)

类别	2018.12.31		
	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	2,500,250.22	79.00	491,386.64	19.65	2,008,863.58
组合 1: 账龄分析法组合	1,467,589.87	46.37	491,386.64	33.48	976,203.23
组合 2: 关联方内部往来	1,032,660.35	32.63			1,032,660.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	664,514.31	21.00	664,514.31	100.00	
合计	3,164,764.53	100.00	1,155,900.95	36.52	2,008,863.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
1 至 2 年	74,460.20	7,446.02	10.00
2 至 3 年	14,500.00	2,900.00	20.00
3 至 4 年	426,900.00	213,394.53	50.00
4 至 5 年	839,577.00	538,780.93	80.00
5 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00
合计	1,466,437.20	826,021.48	56.33

(续)

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	81,262.87	4,063.14	5.00
1 至 2 年	14,350.00	1,435.00	10.00
2 至 3 年	728,000.00	145,600.00	20.00
3 至 4 年	582,977.00	291,488.50	50.00
4 至 5 年	61,000.00	48,800.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,467,589.87	491,386.64	33.48

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备 334,634.84 元，无实际核销的其他应收款情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
非关联方往来	797,006.31	681,564.31
关联方往来	1,032,660.35	1,032,660.35
员工备用金	124,460.20	81,562.87
投标保证金	947,985.00	659,085.00
履约保证金	261,500.00	709,892.00
合 计	3,163,611.86	3,164,764.53

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	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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京冉洋技术有限公司	往来款	否	664,514.31	4-5 年	21.00	664,514.31
北京神州祥云在线教育科技有限公司	往来款	是	550,612.00	1-2 年	17.40	
北京泊华教育科技有限公司	往来款	是	482,048.35	1-2 年	15.24	
天津轻工职业技术学院	履约保证金	否	218,400.00	3-4 年	6.90	109,200.00
广德县非税收入管理局	投标保证金	否	172,500.00	4-5 年	5.45	138,000.00
合计			2,088,074.66		66.00	911,714.31

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	700,000.00		700,000.00

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.6.30	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						
合计	700,001.00			700,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			1,100.00	
合计			1,100.00	

注：公司收入大幅下降的原因：公司职业技术专业学校示范校建设第三批项目 2017 年度开始处于收尾阶段，公司转型新业务以来未实现收入。

十、补充资料

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	-32,295.02
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	
非经常性损益总额	-32,295.02

项目	本年金额
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-32,295.02
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	-32,295.02

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。

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	-	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.13	-0.13

北京神码在线教育科技股份有限公司

2019 年 8 月 26 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司办公室