

金元证券

关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司的风险提示性公告

金元证券作为江苏奇智奇才在线教育股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审查，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	风险事项类别	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他与定期报告相关风险事项	是
2	未弥补亏损超过实收股本总额三分之一	是

（二） 风险事项情况

一、主办券商在履行定期报告事前审查义务时，根据公司提供的财务报告，截止 2021 年 6 月 30 日，发现如下问题：

1、公司无形资产期末账面价值为 1,029.45 万元，其中幼教资源著作权及少儿春书法客户端软件期末账面价值为 982.48 万元，占期末资产总额的 64.10%。公司幼教资源著作权及少儿春书法客户端软件的收益主要来源于网站课件及相关产品的销售收入，报告期内与之相关的网站会员费收入为 9.87 万元，而与之相关的无形资产年摊销额为 73.66 万元。公司认为期末无形资产未发生减值，未计提减值准备。主办券商认为幼教资源著作权及少儿春书法客户端软件已存在明显的减值迹象，公司未聘请具有证券服务业务资质的资产评估事务所对相关无形资产的价值进行评估，主办券商无法确定相关无形资产应计提的减值准备金额。

2、如财务报表附注十一其他重要事项说明、（三）“房屋租赁事项”部分所述：公司自 2016 年 10 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间未计提也未支付南京软

件园经济发展有限公司的房屋租金。如按原合同约定租金标准计算，公司 2016 年 10 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日应支付租金 288.60 万元，占期末资产总额 18.80%。截至报告期末，对于 2016 年 10 月 1 日之后的租金标准及房租减免优惠事项，公司与高新区管委会仍未达成一致意见。因此，主办券商无法确定 2016 年 10 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日应计提及支付的房租金额。

3、如财务报表附注二、（二）“持续经营”部分所述，公司 2021 年 1-6 月财务报表实现净利润 144.33 万元，截止 2021 年 6 月 30 日，累计亏损 2,831.02 万元；报告期末流动负债高于流动资产 856.58 万元，流动比率仅 0.31；截至报告期末，公司累计对外担保金额为 2,630.00 万元，对外担保金额占公司期末净资产的 902.24%；公司实际控制人施信福所持公司股权质押 1451 万股，质押比例为其所持股份的 70%。这些事项或情况可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

4、如财务报表附注八、（三）“关联交易”部分所列示，公司报告期内向关联方江苏少儿春互联教育科技有限公司销售软件，确认 2,949,557.56 元，占营业收入的比重为 96.80%。截止目前，公司针对该等关联交易提供的资料不完备，主办券商无法确认该等关联交易的真实性、公允性、必要性，无法核实该等交易回款金额的准确性。

5、报告期内公司毛利率为 69.30%，上年同期毛利率为-1,951.55%。公司毛利率大幅波动，不具有可比性。

二、主办券商无法充分履行事前审查义务

鉴于主办券商收到公司提供的《2021 年半年度报告》及相关的披露文件等文件的时间较晚，未给主办券商充足的事前审查时间，主办券商无法充分履行事前审查义务，且主办券商多次无法及时、准确地获知所需披露的相关信息，主办券商督导工作开展困难，无法确认 2021 年半年报披露内容的准确性。

三、未弥补亏损超过实收股本总额三分之一

根据江苏奇智奇才在线教育股份有限公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021 年半年度报告》，截止 2021 年 6 月 30 日，未弥补亏损 28,310,153.11 元，公司实收股本 30,000,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额三分之一。

二、 风险事项进展情况

无

三、 对公司的影响

公司持续亏损，存在大额关联担保，短期偿债能力很弱，存在大量关联交易，持续经营能力存疑。此外，公司此次披露的 2021 年年报可能在真实性、准确性和完整性上存在问题。此外，由于挂牌公司未给主办券商预留合理的事前审核时间，主办券商无法确认 2021 年半年报披露内容的准确性。

四、 主办券商提示

主办券商根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》等相关规定履行持续督导义务，发布本风险提示公告，并将持续关注公司经营情况，继续督促公司及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于公司目前的经营情况和财务状况，其持续经营能力存在重大不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

五、 备查文件目录

1、2021 年半年度报告

金元证券

2021 年 8 月 31 日