



京融教育
BOJC EDUCATION

京融教育

NEEQ : 837052

北京东方京融教育科技股份有限公司

Beijing Oriental Jingrong Education Technology Co. Ltd.

半年度报告

— 2023 —

2023 年上半年大事记

1. 今年，我司与国家人社部所属中国人事科学研究院合作开展《公司金融顾问职业标准》编制工作。2月，联合组织金融机构和企业分别召开两场《公司金融顾问国家职业标准编制座谈会》，6月，组织召开《公司金融顾问国家职业标准专家审定会》。
2. 3月14日，由我司研发和承办的“投资者教育进高校”第二期《金融市场和金融机构》与《资本金融模拟交易》课程，在中国政法大学商学院开课。
3. 3月《中国职业发展指南（新职业卷 I）、《中国企业人力资源发展报告（2022）》蓝皮书正式出版发行，我司主笔编写的《公司金融顾问新职业》介绍等文章收入其中。
4. 4月13日，交通银行总行举办公司金融顾问（CFC）培训，各分行主管公司业务的行领导和总行相关部门领导参训。
5. 4月15日，邮储银行陕西省分行举办公司金融顾问（CFC）第三期培训。
6. 4月，招商银行西安分行举办公司金融顾问（CFC）第一期培训班，之后将陆续举办五期培训，对公业务条线员工进行轮训。
7. 2023年1月14日、4月22日，CFC统考顺利举办。
8. 4月21日，邮储银行宁波分行举办公司金融顾问（CFC）培训。
9. 5月22日-26日，邮储银行总行举办 CFC 高级研修，辖内一级分行分管公司业务的行领导、总行相关部门领导参训。
10. 5月30日，为中国政法大学商学院开设《企业金融管理虚仿系统实训课程》，这是我司研发的《企业金融管理虚仿系统》在高校的教学应用。
11. 6月11日，建设银行湖北省分行举办公司金融顾问（CFC）培训，这是该行连续十年开展 CFC 培训。
12. 6月，中国农业银行总行发送《员工参加系统外教育培训和考试管理规定》，将公司金融顾问（CFC）资格认证纳入行内报销目录范围。
13. 6月，公司作为人民银行《企业标准“领跑者”》项目的评估机构，执笔起草《公司金融顾问企业标准排行榜和“领跑者”评估方案》，并组织向业内专家征询修订意见。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人时长月、主管会计工作负责人左娅及会计机构负责人（会计主管人员）左娅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	8
第二节	会计数据和经营情况	9
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	61
附件 II	融资情况	61

备查文件目录	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。
	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的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市西城区西直门外大街 135 号 5 号楼三门三层

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、京融教育	指	北京东方京融教育科技股份有限公司
京融有限	指	北京东方京融咨询有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书以及由董事会确定的其他人员
主办券商	指	大同证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据《中国证监会发布非上市公司公众公司监管指引第3号——章程必备条款》规定制定，并经公司创立大会审议通过的股份公司章程
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》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
邮储银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司
交通银行	指	交通银行股份有限公司
招商银行	指	招商银行股份有限公司
中国农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
ICMA	指	国际资本市场协会，总部设在瑞士苏黎士，制定了诸多提高资本市场效率、完善金融服务功能的行业标准
CFC	指	Corporate Finance Consultant Certificate，即公司金融顾问（原译作：企业理财顾问师），CFC认证体系由ICMA及雷丁大学创建，2010年经国家发改委引智办引进中国。
CFCC	指	Corporate Finance Comprehensive Consultant，即公司金融顾问（初级），CFCC认证为CFC认证的初级，是基于公司金融顾问金融行业标准而设立的，针对各类金融机构的对公业务条线以及为企业提供投、融资等顾问服务的初职人员而设计的认证资格。
CFS	指	Corporate Finance Specialist，即公司金融顾问（高级）。
雷丁大学 ICMA 中心	指	雷丁大学亨利商学院国际资本市场协会中心，是设于英国雷丁大学内的ICMA中心，成立于1991年。

国家发改委引智办

指

国家发展和改革委员会全国引进国外智力领导小组办公室。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京东方京融教育科技有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Oriental Jingrong Education Technology Co.Ltd.		
法定代表人	时长月	成立时间	2009年12月21日
控股股东	控股股东为（王宇、郑云）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王宇、郑云），一致行动人为（王宇、郑云）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	教育-技能培训-教育辅助及其他教育-职业技能培训		
主要产品与服务项目	公司金融顾问（Corporate Finance Consultant Certificate，简称CFC）、公司金融顾问（初级）（Corporate Finance Comprehensive Consultant，简称CFCC）、公司金融咨询、产融平台对接服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	京融教育	证券代码	837052
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里8号院中海广场中楼2001室		
联系方式			
董事会秘书姓名	左娅	联系地址	北京市西城区西直门外大街135号5号楼三门三层
电话	010-66083079	电子邮箱	cftraining@ndrctc-cf.org
传真	010-66083079		
公司办公地址	北京市西城区西直门外大街135号5号楼三门三层	邮政编码	100034
公司网址	j.cfcedu.org.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110102699641003X		
注册地址	北京市西城区西直门外大街135号北京展览馆宾馆6331，6332，6333，6334房间		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司处于教育（代码：P28）行业，是《公司金融顾问》中国金融行业标准和《公司金融顾问》新职业建议书起草工作的主要承担者，也是各省市企业金融顾问制度落地实施的推广支持者，专注于公司金融领域的培训、咨询及产融服务机构，致力于打造学习型金融知识分享社群、产融研服一体化生态圈。

公司拥有公司金融标准编制、课程设计、教材编写、课件制作、人才评价体系建设、案例整理及编写、虚拟仿真系统、学习系统开发等方面的核心技术成果，拥有软件著作权 40 项、作品著作权 13 项，是国内唯一一家能够进行 CFC 培训或授权其他机构进行 CFC 培训的机构，具有科技型中小企业、创新型中小企业、中关村高新技术企业等科技企业资质，拥有一支高素质的研发、授课师资队伍。

公司盈利方式三种：一是为客户提供公司金融培训服务并收取费用，从而获得收益和利润，具体包括公司直接组织培训和为其它授权机构提供技术支持；二是针对金融机构（现阶段主要是商业银行）的公司金融业务转型需求，公司提供咨询方案和培训等技术服务；三是公司整合资源，协助独立咨询机构开展企业综合金融服务，为各省市企业金融顾问制度落地实施提供技术支持，搭建产融对接平台，为金融机构、企业客户投融资等综合金融服务业务提供跟踪辅助技术支持，从而获取技术服务收入。

公司目前提供的公司金融培训服务主要为 CFC 培训，培训对象主要是商业银行等金融机构对公业务条线的员工，培训学员主要来源于中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、招商银行、中国邮政储蓄银行、中国民生银行、广发银行、江苏银行、厦门国际银行等，客户反响良好。

未来，公司会进一步丰富培训服务内容，并以公司金融培训为业务基础，进一步开展企业综合金融服务业务技术支持，金融科技服务，搭建综合金融服务平台。

公司的经营活动具体包括研发、采购、营销、服务等环节，各环节的具体业务模式如下：

(一) 研发模式

公司采取自主研发与对外合作开发相结合的研发模式。一方面，公司的研发部门会持续关注产业、公司金融业务发展趋势以及 CFC 相关科学知识的更新，并结合公司已有的培训经验，以开发适合我国商业银行等金融机构需求的相关培训课程产品。另一方面，公司与 ICMA、雷丁大学 ICMA 中心、清华大学五道口金融学院、中央财经大学、对外经贸大学等机构展开技术合作，并聘请了大量科研能力强、专业知识丰富、具有金融实践经历的研究人员，极大增强了公司的研发力量。

(二) 采购模式

公司采购主要是围绕培训、研发、在线业务展开，具体包括项目引进、研发、课程劳务、教学资料、在线建设、技术服务、办公用品等。其中，项目引进的采购是指公司为了引进国际培训项目而与国内外合作机构签订合作协议并向其支付认证费、技术费等费用，认证费为公司按合同约定支付给 CFC 认证机构的费用，管理费系公司按合同约定支付给计算机技术、金融科技等技术合作提供方的费用。课程劳务的采购是指公司邀请外部研究人员与公司合作，与其签订合作协议，使其参与公司培训产品的授课与教学资料等编写，并依据其工作量支付其劳务报酬。公司本年度重点推进线上教育，加大了本年度的线上建设采购力度。

(三) 营销模式

公司设有市场部负责全国的渠道建设、拓展以及客户关系的维护和开发，并收集、整理、分析意向客户和潜在客户的信息。针对以 CFC 体系为核心的公司金融业务链的营销与推广，公司一方面自主进行营销工作包括线上宣传推广，另一方面授权其他机构进行其授权区域内的推广、招生与培训工作。

(四) 服务模式

公司的业务模式有两种，一种是自主培训、咨询和服务，即公司直接为客户提供培训、咨询和服务，

并收取费用；另一种是为授权机构提供技术服务，即公司与其他机构签订授权协议书，授权该机构在授权区域或领域内进行招生与培训组织工作，公司依据授权协议书的约定为其技术服务而获得收入。在授权其他机构培训的模式下，公司负责课程的设计、研发、课件标准化、线上课程技术保障等技术服务工作并推荐授课讲师，被授权机构负责其授权区域或领域的营销推广与具体的培训组织工作。

为了确保授权机构的培训质量稳定提升，公司一方面遵循“统一师资、统一教材、统一课程、统一标准、统一考试”的原则，统一安排师资，并提供教材、课件与其他培训资料、线上课程技术保障等技术服务；另一方面要求被授权机构建立完善的学员管理制度、培训签到制度与课后反馈制度，统一管理学员信息，过程管理与结果管理一体化。

公司为全国 CFC 培训统一调配师资。CFC 培训的师资队伍包括公司自有讲师与外聘讲师，其中自有讲师 13 人、外聘讲师 62 人。师资队伍中博士学历 31 人、硕士学历 34 人、本科学历 10 人。高素质的师资队伍为培训授课质量提供了良好的保证。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“创新型中小企业”认定	√是
详细情况	2023 年 2 月 8 日北京市经济和信息化局发布关于对 2022 年度 12 月份北京市创新型中小企业名单的公告通知中，本公司已列入北京市创新型中小企业名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,890,767.32	6,524,989.08	20.93%
毛利率%	50.92%	66.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-299,154.42	719,666.37	-141.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-340,587.68	655,610.68	-151.95%
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）	-1.67%	5.56%	-
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）	-1.91%	5.07%	-
基本每股收益	-0.02	0.05	-141.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,816,420.24	22,384,453.70	-7.01%
负债总计	3,097,421.15	4,366,300.19	-29.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,718,999.09	18,018,153.51	-1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.20	-1.66%

产			
资产负债率%（母公司）	14.87%	19.50%	-
资产负债率%（合并）	14.88%	19.51%	-
流动比率	4.41	3.53	-
利息保障倍数	-7.49	44.56	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,682,259.19	1,709,967.03	-432.30%
应收账款周转率	1.19	1.00	-
存货周转率	86.37	31.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.01%	-13.76%	-
营业收入增长率%	20.93%	79.86%	-
净利润增长率%	-141.58%	160.19%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	435,428.15	2.09%	2,635,411.14	11.77%	-83.48%
应收票据					
应收账款	5,139,926.00	24.69%	1,961,664.00	8.76%	162.02%
交易性金融资产	4,068,665.38	19.55%	7,520,000.42	33.59%	-45.90%
预付账款	2,094,864.82	10.06%	46,864.82	0.21%	4,370.02%
存货	41,646.08	0.20%	48,039.62	0.21%	-13.31%
固定资产	132,466.60	0.64%	149,844.70	0.67%	-11.60%
使用权资产	1,026,353.00	4.93%	1,388,595.23	6.20%	-26.09%
无形资产	7,204,651.39	34.61%	7,774,387.63	34.73%	-7.33%
商誉	106,796.2	0.51%	106,796.12	0.48%	-
资产总计	20,816,420.24	100.00%	22,384,453.70	100.00%	-7.01%

项目重大变动原因：

报告期末货币资金较上期末减少 2,199,982.99 元，减少比例 83.48%，主要因公司上半年的营业收入暂未收回，用于支付日常经营成本和费用所致。

报告期末应收账款较上期末增加 3,178,262.00 元，增加比例 162.02%，主要因公司的营业收入暂未收回所致。

报告期末交易性金融资产较上年期末减少 3,451,335.04 元，减少比例 45.90%，主要因公司赎回理财产品所致。

报告期末预付账款较上期末增加 2,048,000.00 元，增加比例 4,370.02%，主要因公司在开展高校拓展

业务支付的预付款所致。

报告期末存货较上期末减少 6,393.54 元，减少比例 13.31%，主要因公司培训业务增长较快，学习资料等物品出库较多所致。

报告期末固定资产较上期末减少 17,378.10 元，减少比例 11.60%，主要因公司计提折旧所致。

报告期末使用权资产较上期末减少 362,242.23 元，减少比例 26.09%，主要因公司按照会计准则确认使用权资产按期摊销所致。

报告期末无形资产较上期末减少 569,736.24 元，减少比例 7.33%，主要因公司摊销无形资产折旧所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,890,767.32	-	6,524,989.08	-	20.93%
营业成本	3,873,142.32	49.08%	2,185,301.97	33.49%	77.24%
毛利率	50.92%	-	66.51%	-	-
销售费用	1,713,681.79	21.72%	1,090,289.40	16.71%	57.18%
管理费用	1,657,448.41	21.00%	1,590,604.58	24.38%	4.20%
研发费用	955,547.98	12.11%	912,853.04	13.99%	4.68%
财务费用	41,294.47	0.52%	77,067.38	1.18%	-46.42%
其他收益	20,771.42	0.26%	38,703.16	0.59%	-46.33%
投资收益			36,477.75	0.56%	
公允价值变动收益	48,664.96	0.62%	-9,497.41		612.40%
营业利润	-299,234.48	-3.79%	719,518.58	11.03%	-141.59%
营业外收入	80.06		178.72		
营业外支出			30.93		
净利润	-299,154.42	-3.79%	719,666.37	11.03%	-141.57%
经营活动产生的现金流量净额	-5,682,259.19	-	1,709,967.03	-	-432.30%
投资活动产生的现金流量净额	3,490,394.69	-	224,471.67	-	1,454.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,118.49	-	-1,658,520.73	-	-99.51%

项目重大变动原因：

报告期公司实现营业收入 7,890,767.32 元，较上年同期增加 20.93%，收入增加主要原因是公司线上教育收入正在稳步上升所致。

报告期公司营业成本发生额 3,873,142.32 元，较上年同期增加 77.24%，主要增加原因：1. 新冠疫情已结束，各地方陆续开展线下面授，相应增加师资培训成本；2. 因课程涉及法规及资本市场规则变动较大，线上录制课程大规模进行更新，重新录制课程支出的成本增加所致。

报告期公司销售费用发生额 1,713,681.79 元，较上年同期增加 57.18%，主要是因公司成立 C 端营销宣传部门，相应人工成本、营销费用增加支出所致。

报告期公司管理费用发生额 1,657,448.41 元，与上年同期数据基本持平。

报告期公司研发费用发生额 955,547.98 元，与上年同期数据基本持平。

报告期公司财务费用发生额 41,294.47 元，较上年同期减少 46.42%，主要是因为公司在 2022 年支付长期贷款产生的利息费用所致。

报告期公司其他收益发生额 20,771.42 元，较上年同期减少 46.33%，主要是因为 2022 年因疫情原因享受了国家的补助政策所致。

报告期公司公允价值变动收益发生额 48,664.96 元，较上年同期增加 612.40%，主要是因为公司购买的理财产品截至 6 月 30 日，理财本金未赎回将预计收益确认在公允价值变动收益。

报告期公司实现净利润-299,154.42 元，较上年同期减少 141.57%，主要因公司营业成本和销售费用增加所致。

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 432.30%，主要是因为营业收入暂未收回所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,454.94%，主要因公司赎回部分理财产品所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 99.51%，主要因公司在 2022 年度提前归还一笔长期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海臻裕金融信息服务有限公司	子公司	委托从事金融信息技术、业务流程、金融知识流程外包，商务信息咨询、企业管理咨询。	8,000,000.00	2,166.83	-7,096.70	0	-368.09

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
对外投资	2023-014	其他（理财产品）	4,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第三届董事会第五次会议，2023 年 5 月 10 日召开 2023 年度股东大会，审议通过《关于授权经营管理层使用闲置自有资金进行委托理财的公告》，报告期内公司购买如下理财产品：邮银财富·理财宝对公理财产品（1801LB0001），400 万元，随时可赎回，浮动收益率。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月25日		正在履行中
	董监高	其他承诺（关于诚信状况的声明与承诺）	2016年4月25日	2018年4月24日	已履行完毕
	董监高	其他承诺（关于竞业禁止的承诺函）	2016年4月25日		正在履行中
	公司	资金占用承诺	2016年4月25日		正在履行中
2022-017	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2022年4月25日	2025年4月24日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	9,102,779	60.69%	514,841	9,617,620	64.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,856,997	12.38%	171,614	1,685,383	11.00%	
	董事、监事、高管	158,742	1.06%		158,742	1.06%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,897,221	39.31%	-514,841	5,382,380	35.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,420,995	36.14%	-514,841	4,906,154	32.71%	
	董事、监事、高管	476,226	3.17%		476,226	3.17%	
	核心员工						
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王宇	5,385,110		5,385,110	35.90%	4,001,333	1,383,777		
2	北京源月信息咨询合伙企业(有限合伙)		3,165,489	3,165,489	21.10%		3,165,489		

3	深圳中投国银基金管理有限公司	1,747,346		1,747,346	11.65%		1,747,346		1,747,346
4	李艳清	1,665,489	-1,665,489	0	0.00%		0		
5	罗鹏	1,654,048	-750,000	904,048	6.03%		904,048		
6	郑晓薇	1,654,048	-752,000	902,048	6.01%		902,048		
7	郑云	1,206,427		1,206,427	8.04%	904,821	301,606		
8	张高照	686,455		686,455	4.58%		686,455		
9	杨丽英	634,968		634,968	4.23%	476,226	158,742		
10	邱江生	343,228		343,228	2.29%		343,228		
	合计	14,977,119	-	14,975,119	99.83%	5,382,380	9,592,739	0	1,747,346

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑云、王宇为公司的共同实际控制人。除此之外，股东间无其他关联关系。

公司经查询中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券质押及司法冻结明细表》获悉，公司股东深圳中投国银基金管理有限公司持有公司的部分股份被司法冻结，司法冻结执行人是鹿邑县公安局鹿公（经侦），案号为冻财字【2023】234号。具体内容详见公司于2023年2月15日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）上发布的《股份司法冻结的公告》（公告编号：2023-001）。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

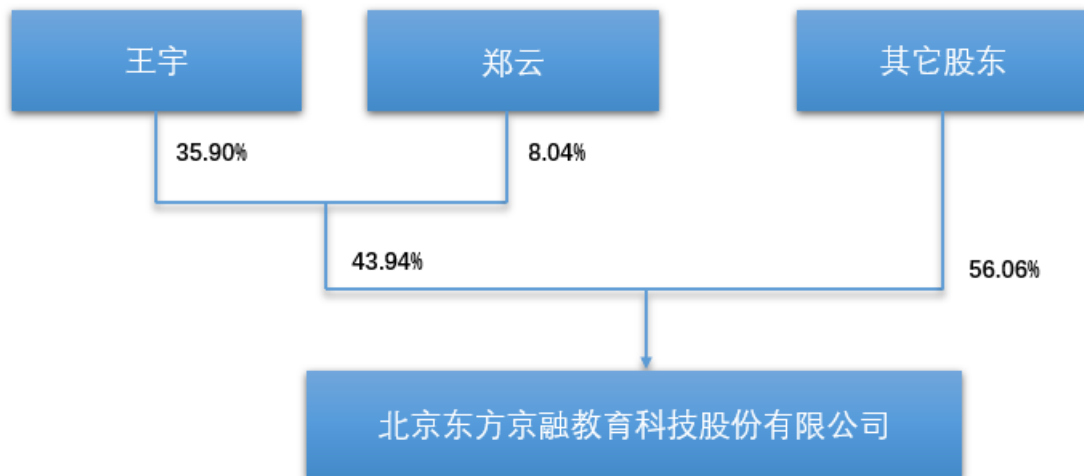
截止2023年6月30日，股东王宇持有公司5,385,110股，占公司35.90%的股份，任公司董事；股东郑云持有公司1,206,427股，占公司8.04%的股份，任公司董事及副总经理；公司没有控股超过50%的股东，股东王宇、郑云、二人合计持有公司43.94%的股份。

王宇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，大专学历。2005年01月至今任安徽琦家科技股份有限公司法定代表人、董事长；2015年12月至2017年7月任京融教育董事；2018年5月至今任安徽琦家生活网络科技有限公司法定代表人、董事长；2019年5月至2021年8月任京融教育法定代表人暨总经理；2019年5月至今任京融教育公司董事。

郑云，女，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年至2004年在广东省东莞市康辉国际旅行社从事市场营销工作；2004年至2009年6月任广东省东莞行知培训学校管理岗位，兼任市场营销岗位；2009年6月至2015年11月任京融有限执行董事、总经理；2015年12月至2017年3月28日任京融教育董事、总经理；2017年3月29日至今任京融教育董事、副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑云	董事	女	1974年9月	2021年12月20日	2024年12月19日
郑云	副总经理	女	1974年9月	2021年12月27日	2024年12月26日
王晓明	董事	女	1958年8月	2021年12月20日	2024年12月19日
王晓明	副总经理	女	1958年8月	2021年12月27日	2024年12月26日
赵高华	董事	男	1956年7月	2021年12月20日	2024年12月19日
金晓妮	职工监事	女	1979年2月	2021年12月20日	2024年12月19日
杨桥	监事	女	1985年11月	2021年12月20日	2024年12月19日
杨桥	监事会主席	女	1985年11月	2021年12月27日	2024年12月26日
王宇	董事	男	1976年11月	2021年12月20日	2024年12月19日
时长月	董事长、总经理	女	1990年8月	2021年12月27日	2024年12月26日
左娅	董事	女	1973年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
左娅	财务负责人、董秘	女	1973年12月	2021年12月27日	2024年12月26日
杨丽英	董事	女	1963年11月	2021年12月20日	2024年12月19日
陆鸿祥	监事	男	1999年12月	2022年2月11日	2024年12月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王宇、郑云为公司的共同实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
管理人员	2	2
销售人员	6	5
技术人员	9	11
财务人员	3	3
行政人员	4	5

员工总计	24	26
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	三、(二)、1、注释(1)	435,428.15	2,635,411.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、(二)、1、注释(2)	4,068,665.38	7,520,000.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(二)、1、注释(3)	5,139,926.00	1,961,664.00
应收款项融资			
预付款项	三、(二)、1、注释(4)	2,094,864.82	46,864.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(二)、1、注释(5)	331,820.87	338,042.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、(二)、1、注释(6)	41,646.08	48,039.62
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	三、(二)、1、注释(7)	118,763.33	298,167.54
流动资产合计		12,231,114.63	12,848,189.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	三、(二)、1、注释(8)	132,466.60	149,844.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、(二)、1、注释(9)	1026353.00	1,388,595.23
无形资产	三、(二)、1、注释(10)	7,204,651.39	7,774,387.63
开发支出			
商誉	三、(二)、1、注释(11)	106,796.12	106,796.12
长期待摊费用	三、(二)、1、注释(12)		1,601.88
递延所得税资产	三、(二)、1、注释(13)	115,038.50	115,038.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,585,305.61	9,536,264.06
资产总计		20,816,420.24	22,384,453.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、(二)、1、注释(14)	924,439.91	1,810,303.72
预收款项	三、(二)、1、注释(15)	3,216	
合同负债	三、(二)、1、注释(16)	371,420.00	
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	三、(二)、1、注释(17)	433,322.05	724,584.15
应交税费	三、(二)、1、注释(18)	110,419.79	39,369.10
其他应付款	三、(二)、1、注释(19)	114,067.00	348,281.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	三、(二)、1、注释(20)	821,300.89	713,825.65
其他流动负债			
流动负债合计		2,778,185.64	3,636,363.63
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	三、(二)、1、注释(21)	319,235.51	729,936.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		319,235.51	729,936.56
负债合计		3,097,421.15	4,366,300.19
所有者权益：			
股本	三、(二)、1、注释(22)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、(二)、1、注释(23)	1,063,331.44	1,063,331.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(二)、1、注释(24)	742,591.21	742,591.21
一般风险准备			
未分配利润	三、(二)、1、注释(25)	913,076.44	1,212,230.86
归属于母公司所有者权益合计		17,718,999.09	18,018,153.51
少数股东权益			
所有者权益合计		17,718,999.09	18,018,153.51
负债和所有者权益总计		20,816,420.24	22,384,453.70

法定代表人：时长月

主管会计工作负责人：左娅

会计机构负责人：左娅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		434,591.32	2,635,206.22
交易性金融资产		4,068,665.38	7,520,000.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、(二)、7、注释(1)	5,139,926.00	1,961,664.00
应收款项融资			
预付款项		2,094,864.82	46,864.82
其他应收款	三、(二)、7、注释(2)	341,084.40	346,305.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,646.08	48,039.62
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		117,433.33	296,837.54
流动资产合计		12,238,211.33	12,854,918.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(二)、7、注释(3)	106,796.12	106,796.12
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		132,466.60	149,844.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,026,353.00	1,388,595.23
无形资产		7,204,651.39	7,774,387.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,601.88
递延所得税资产		115,038.50	115,038.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,585,305.61	9,536,264.06
资产总计		20,823,516.94	22,391,182.31

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		924,439.91	1,810,303.72
预收款项		3,216.00	
合同负债		371,420.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		433,322.05	724,584.15
应交税费		110,419.79	39,369.10
其他应付款		114,067.00	348,281.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		821,300.89	713,825.65
其他流动负债			
流动负债合计		2,778,185.64	3,636,363.63
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		319,235.51	729,936.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		319,235.51	729,936.56
负债合计		3,097,421.15	4,366,300.19
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,063,331.44	1,063,331.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		742,591.21	742,591.21
一般风险准备			

未分配利润		920,173.14	1,218,959.47
所有者权益合计		17,726,095.79	18,024,882.12
负债和所有者权益合计		20,823,516.94	22,391,182.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		7,890,767.32	6,524,989.08
其中：营业收入	三、(二)、1、注释(26)	7,890,767.32	6,524,989.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8259348.93	5,871,154.00
其中：营业成本	三、(二)、1、注释(26)	3,873,142.32	2,185,301.97
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	三、(二)、1、注释(27)	18,233.96	15,037.63
销售费用	三、(二)、1、注释(28)	1,713,681.79	1,090,289.40
管理费用	三、(二)、1、注释(29)	1,657,448.41	1,590,604.58
研发费用	三、(二)、1、注释(30)	955,547.98	912,853.04
财务费用	三、(二)、1、注释(31)	41,294.47	77,067.38
其中：利息费用		33,907.70	58,280.24
利息收入		1,536.98	1,438.33
加：其他收益	三、(二)、1、注释(32)	20,771.42	38,703.16
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、1、注释(33)		36,477.75
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、1、注释(34)	48,664.96	-9,497.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、1、注释(35)	-89.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-299,234.48	719,518.58
加：营业外收入	三、(二)、1、注释(36)	80.06	178.72
减：营业外支出	三、(二)、1、注释(37)		30.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-299,154.42	719,666.37

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-299,154.42	719,666.37
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）	三、(二)、1、注释(38)	-299,154.42	719,666.37
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-299,154.42	719,666.37
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-299,154.42	719,666.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-299,154.42	719,666.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.05

法定代表人：时长月

主管会计工作负责人：左娅

会计机构负责人：左娅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	三、(二)、7、注释(4)	7,890,767.32	6,524,989.08
减：营业成本	三、(二)、7、注释(4)	3,873,142.32	2,185,301.97
税金及附加		18,233.96	15,037.63
销售费用		1,713,681.79	1,090,289.40
管理费用		1,657,448.41	1,590,604.58
研发费用		955,547.98	912,853.04
财务费用		40,926.38	76,701.16
其中：利息费用		33,907.70	58,280.24
利息收入		1,536.07	1,437.55
加：其他收益		20,771.42	38,703.16
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(二)、7、注释(5)		36,477.75
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,664.96	-9,497.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-89.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-298,866.39	719,884.80
加：营业外收入		80.06	178.72
减：营业外支出			30.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-298,786.33	720,032.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-298,786.33	720,032.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-298,786.33	720,032.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		5,537,479.53	10,072,176.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		222,173.96	752,798.52
经营活动现金流入小计	三、(二)、1、注释(40)	5,759,653.49	10,824,974.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,213,303.08	3,319,128.74
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		2,789,857.10	2,383,750.66
支付的各项税费		260,529.91	433,287.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,178,222.59	2,978,840.97
经营活动现金流出小计	三、(二)、1、注释(40)	11,441,912.68	9,115,007.79
经营活动产生的现金流量净额		-5682259.19	1,709,967.03
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			26,422.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500	
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		3,500,000.00	7,310,055.55
投资活动现金流入小计	三、(二)、1、注释(40)	3,501,500.00	7,336,477.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,105.31	12,006.08

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			7,100,000.00
投资活动现金流出小计	三、(二)、1、注释(40)	11,105.31	7,112,006.08
投资活动产生的现金流量净额		3,490,394.69	224,471.67
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		4,996,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	三、(二)、1、注释(40)	4,996,000.00	
偿还债务支付的现金		4,996,000.00	1,608,666.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,118.49	49,854.09
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			
筹资活动现金流出小计	三、(二)、1、注释(40)	5,004,118.49	1,658,520.73
筹资活动产生的现金流量净额		-8,118.49	-1,658,520.73
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		-2,199,982.99	275,917.97
2792191. 加：期初现金及现金等价物余额		2,635,411.14	2,792,191.56
六、期末现金及现金等价物余额		435,428.15	3,068,109.53

法定代表人：时长月

主管会计工作负责人：左娅

会计机构负责人：左娅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		5,537,479.53	10,072,176.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		221,173.05	752,797.74
经营活动现金流入小计		5,758,652.58	10,824,974.04
购买商品、接受劳务支付的现金		4,213,303.08	3,319,128.74
支付给职工以及为职工支付的现金		2,789,857.10	2,383,750.66
支付的各项税费		260,529.91	433,287.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,177,853.59	2,978,473.97
经营活动现金流出小计		11,441,543.68	9,114,640.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,682,891.10	1,710,333.25
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			26,422.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
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		3,500,000.00	7,310,055.55
投资活动现金流入小计		3,501,500.00	7,336,477.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,105.31	12,006.08
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			7,100,000.00
投资活动现金流出小计		11,105.31	7,112,006.08
投资活动产生的现金流量净额		3,490,394.69	224,471.67
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		4,996,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,996,000.00	
偿还债务支付的现金		4,996,000.00	1,608,666.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,118.49	49,854.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,004,118.49	1,658,520.73
筹资活动产生的现金流量净额		-8,118.49	-1,658,520.73
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		-2,200,614.90	276,284.19

加：期初现金及现金等价物余额		2,635,206.22	2,791,470.81
六、期末现金及现金等价物余额		434,591.32	3,067,755.00

三、 财务报表附注

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司的培训业务存在一定的季节性，通常情况下每年的第一、二季度客户的培训需求相对较少，银行类培训大多集中在7月-12月份。

(二) 财务报表项目附注

1.合并财务报表项目注释

注释(1) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
现金	1,548.73	4,148.73
银行存款	433,879.42	2,631,262.41
其他货币资金		
合计	435,428.15	2,635,411.14
其中：存放在境外的款项总额		

注释(2) 交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,068,665.38	7,520,000.42

项目	2023.6.30	2022.12.31
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	4,068,665.38	7,520,000.42
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	4,068,665.38	7,520,000.42
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注释（3）应收账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收账款	8,230,740.00	5,052,478.00
坏账准备	3,090,814.00	3,090,814.00
应收账款净额	5,139,926.00	1,961,664.00

①应收账款分类列示（新金融工具准则适用）

种类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,630,660.00	31.96	2,630,660.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,600,080.00	68.04	460,154.00	8.22	5,139,926.00
其中：账龄组合	5,600,080.00	68.04	460,154.00	8.22	5,139,926.00
无风险组合					
合计	8,230,740.00	100.00	3,090,814.00	37.57	5,139,926.00

（续）

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏	2,630,660.00	52.07	2,630,660.00	100.00	

账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,421,818.00	47.93	460,154.00	19.00	1,961,664.00
其中：账龄组合	2,421,818.00	47.93	460,154.00	19.00	1,961,664.00
无风险组合					
合计	5,052,478.00	100.00	3,090,814.00	61.17	1,961,664.00

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	4,125,440.00		0
1-2年			5.00
2-3年	1,266,000.00	253,200.00	20.00
3-4年	3,372.00	1,686.00	50.00
4-5年			100.00
5年以上	205,268.00	205,268.00	100.00
合计	5,600,080.00	460,154.00	/

③期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2023.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
清控紫荆(北京)教育科技股份有限公司	2,266,376.00	2,266,376.00	100.00	二者之间签订了《CFC网络课程著作权及紫荆在线教育系统使用权转让协议》，但是关于CFC课程的网络著作权定价双方发生分歧，经过多次沟通对方仍拒不还债
中国建设银行股份有限公司	364,284.00	364,284.00	100.00	因签订合同时指定的收款账户注销导致客户无法支付，经多次沟通对方仍拒绝支付
合计	2,630,660.00	2,630,660.00	100.00	/

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,146,550.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,279,823.75 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

清控紫荆（北京）教育科技股份有限公司	2,266,376.00	27.54	2,266,376.00
普华泰富（北京）资产管理有限公司	1,266,000.00	15.38	253,200.00
北京银智汇教育科技有限公司	635,240.00	7.72	0.00
西安博信商务信息咨询有限公司	585,060.00	7.11	0.00
清控道口教育科技（北京）有限公司	534,060.00	6.49	0.00
合计	5,286,736.00	64.23	2,883,860.00

注释（4）预付款项

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预付账款	2,094,864.82	46,864.82
合 计	2,094,864.82	46,864.82

① 预付款项按账龄列示

账 龄	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,091,689.32			43,689.32	93.22	
1-2 年						
2-3 年	3,175.50			3,175.50	6.78	
合计	2,094,864.82	100		46,864.82	100.00	

② 本公司期末无持股 5%以上（含 5%）股东的预付账款。

注释（5）其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	331,820.87	338,042.10
其他应收款合计	331,820.87	338,042.10
坏账准备		
其他应收款净额	331,820.87	338,042.10

① 其他应收款按坏账计提方法分类列示

种类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	331,820.87	100.00			331,820.87
其中：账龄组合					
无风险组合					
合计	331,820.87	100.00			331,820.87

(续)

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	338,042.10	100.00			338,042.10
其中：账龄组合					
无风险组合	338,042.10	100.00			338,042.10
合计	338,042.10	100.00			338,042.10

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
质量保证金、投标保证金	99,700.00
房租押金	156,700.00
员工备用金	10,000.00
员工社保缴费和住房公积金	65,420.87
小计	
减：坏账准备	
合计	331,820.87

③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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本期实际核销的其他应收款情况：

无。

⑤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	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款年末总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京展览馆宾馆有限公司	非关联方	176,700.00	押金	3-4 年	53.25	
代收代付员工社保	非关联方	65,420.87	代收代付社保款	1 年以内	19.72	
国家发展和改革委员会培训中心	非关联方	50,000.00	保证金	5 年以上	15.07	

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款年末总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京丁丁时代科技有限责任公司	非关联方	17,400.00	押金	1年以内	5.24	
员工个人	非关联方	10,000.00	备用金	1年以内	301	
合计	—	319,520.87	—	—	96.29	

⑥本公司期末无持股 5%以上（含 5%）股东的其他应收款项。

注释（6）存货

①存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	41,646.08		41,646.08	48,039.62		48,039.62
合计	41,646.08		41,646.08	48,039.62		48,039.62

②存货跌价准备

无。

注释（7）其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
待摊费用	117,433.33	293,433.33
待抵扣进项税额	1,330.00	4,734.21
合计	118,763.33	298,167.54

注释（8）固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产原值	1,137,656.50	1,158,336.20
固定资产折旧	1,005,189.90	1,008,491.50
固定资产净值	132,466.60	149,844.70
固定资产减值		
固定资产净值	132,466.60	149,844.70
固定资产清理		
固定资产小计	132,466.60	149,844.70

①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	843,912.89	314,423.31	1,158,336.20
2.本期增加金额		11,105.31	11,105.31
（1）购置		11,105.31	11,105.31
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			

项 目	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额		31,785.01	31,785.01
(1) 处置或报废		31,785.01	31,785.01
4.期末余额	843,912.89	293,743.61	1,137,656.50
二、累计折旧			
1.期初余额	762,682.15	245,809.35	1008,491.50
2.本期增加金额	10,183.08	16,711.08	26,894.16
(1) 计提	10,183.08	16,711.08	26,894.16
3.本期减少金额		30,195.76	30,195.76
(1) 处置或报废		30,195.76	30,195.76
4.期末余额	772,865.23	232,324.67	1,005,189.90
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	71,047.66	61,418.94	132,466.60
2.期初账面价值	81,230.74	68,613.96	149,844.70

注释(9) 使用权资产

①使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.上期期末余额	1,448,968.93	1,448,968.93
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 汇率变动		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,448,968.93	1,448,968.93
二、累计折旧		
1.上期期末余额	60,373.70	60,373.70
2.本期增加金额	362,242.23	362,242.23
(1) 计提	362,242.23	362,242.23
(2) 汇率变动		
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	422,615.93	422,615.93
三、减值准备		
1.上期期末余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,026,353.00	1,026,353.00
2.上期期末账面价值	1,388,595.23	1,388,595.23

注释(10) 无形资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
无形资产原值	11,394,723.92	11,394,723.92
无形资产摊销	4,190,072.53	3,620,336.29
无形资产净额	7,204,651.39	7,774,387.63
无形资产减值		
无形资产净值	7,204,651.39	7,774,387.63

①无形资产情况

项目	文字著作权	多媒体研发项目	视频播控平台系统	公司金融虚拟仿真系统	合计
一、账面原值					
1.上期期末余额	967,936.84	7,140,237.49	2,358,490.56	928,059.03	11,394,723.92
2.本期增加金额					
(1) 委托研发					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 因处置子公司而减少					
4.期末余额	967,936.84	7,140,237.49	2,358,490.56	928,059.03	11,394,723.92
二、累计摊销					
1.上期期末余额	408,198.31	2,856,095.04	263,236.99	92,805.95	3,620,336.29
2.本期增加金额	48,396.84	357,011.88	117,924.54	46,402.98	569,736.24
(1) 计提	48,396.84	357,011.88	117,924.54	46,402.98	569,736.24
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 因处置子公司而减少					
4.期末余额	456,595.15	3,213,106.92	381,161.53	139,208.93	4,190,072.53
三、减值准备					
1.上期期末余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	511,341.69	3,927,130.57	1,977,329.03	788,850.10	7,204,651.39
2.上期期末账面价值	559,738.53	4,284,142.45	2,095,253.57	835,253.08	7,774,387.63

注释(11) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
		企业合并形成的	处置	
上海懿裕金融信息服务有限公司	106,796.12			106,796.12
合计	106,796.12			106,796.12

注：商誉未发生减值。

注释(12) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2023.6.30	其他减少的原因
财务软件服务费	1,601.88		1,601.88		0.00	
合计	1,601.88		1,601.88		0.00	

注释(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

① 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	460,154.00	115,038.50	460,154.00	115,038.50
合计	460,154.00	115,038.50	460,154.00	115,038.50

注释(14) 应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	924,439.91	1,810,303.72
合计	924,439.91	1,810,303.72

① 应付账款按账龄列示

账龄	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内(含1年)	787,154.75	1,653,006.64
1-2年(含2年)	124,285.16	144,297.08
2-3年(含3年)	10,000.00	10,000.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	924,439.91	1,810,303.72

②账龄超过1年的重要应付账款

无。

③按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占应付账款期末余额比例(%)
国际资本市场协会	非关联方	400,000.00	1年以内	43.27
深圳市交子信息教育有限公司	非关联方	163,590.00	1年以内	17.70
天津智联新农科技有限公司	非关联方	124,285.16	1-2年	13.44
中国金融出版社有限公司	非关联方	121,852.75	1年以内	13.18
扬州卓韵文化科技有限公司	非关联方	71,712.00	1年以内	7.76
合计	/	881,439.91	/	90.74

④本公司期末无持股5%以上(含5%)股东的应付款项。

注释(15) 预收账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收账款	3,216.00	
合计	3,216.00	

注释(16) 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	371,420.00	
合计	371,420.00	

①合同负债分类明细

项目	2023.6.30	2022.12.31
中国银行股份有限公司	361,460.00	
中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省分行	9,960.00	
合计	371,420.00	

②合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
中国银行股份有限公司	361,460.00	预收合同款未履约
中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省分行	9,960.00	预收合同款未履约
合 计	371,420.00	/

注释（17）应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、短期薪酬	658,545.83	2,367,970.65	2,666,101.25	360,415.23
二、离职后福利-设定提存计划	66,038.32	276,599.44	269,730.94	72,906.82
三、辞退福利		18,320.00	18,320.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	724,584.15	2,662,890.09	2,954,152.19	433,322.05

②短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	626,253.16	1,862,130.31	2,163,618.73	324,764.74
二、职工福利费		135,183.74	135,183.74	
三、社会保险费	32,292.67	170,988.60	167,630.78	35,650.49
其中：医疗保险费	29,122.83	150,872.31	147,844.17	32,150.97
工伤保险费	1,056.61	6,705.44	6,595.54	1,166.51
生育保险费	2,113.23	13,410.85	13,191.07	2,333.01
四、住房公积金		199,668.00	199,668.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	658,545.83	2,367,970.65	2,666,101.25	360,415.23

③设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、基本养老保险	63,396.72	268,217.44	261,623.68	69,990.48
二、失业保险费	2,641.60	8,382.00	8,107.26	2,916.34

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
三、企业年金缴费				
合计	66,038.32	276,599.44	269,730.94	72,906.82

注释（18）应交税费

项目	2023.6.30	2022.12.31
应交增值税	104,082.01	33,065.60
应交城市维护建设税	3,642.87	1,157.29
应交教育费附加	2,602.05	826.63
应交印花税	92.86	4,319.58
合计	110,419.79	39,369.10

注释（19）其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,067.00	348,281.01
合计	114,067.00	348,281.01

注释（20）一年内到期非流动负债

①一年内到期非流动负债分类明细

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	821,300.89	713,825.65
合计	821,300.89	713,825.65

注释（21）租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	317,333.37	742,000.11
未确认融资费用	1,902.14	12,063.55
合计	319,235.51	729,936.56

注释（22）股本

①股本增减变动情况

项目	2022.12.31	本次变动增减（+、—）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	15,000,000.00						15,000,000.00

项目	2022.12.31	本次变动增减（+、—）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

注释（23）资本公积

①资本公积增减变动明细

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	1,063,331.44			1,063,331.44
合计	1,063,331.44			1,063,331.44

注释（24）盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	742,591.21			742,591.21
合计	742,591.21			742,591.21

注释（25）未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	1,212,230.86	-4,096,025.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,212,230.86	-4,096,025.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-299,154.42	5,443,695.88
减：提取法定盈余公积		135,439.94
提取任意盈余公积		135,439.94
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		
加：股东权益内部结转		
期末未分配利润	913,076.44	1,212,230.86

注释（26）营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,890,767.32	3,873,142.32	6,524,989.08	2,185,301.97
合计	7,890,767.32	3,873,142.32	6,524,989.08	2,185,301.97

注释 (27) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城建税	9,533.04	7,730.19
教育费附加	4,085.59	3,312.92
地方教育附加	2,723.72	2,208.62
车船税	1,600.00	1,600.00
印花税	291.61	185.9
合 计	18,233.96	15,037.63

注释 (28) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费用	963,678.31	709,988.04
办公费	6,933.07	2,909.95
交通费	36,060.31	67,957.08
车辆使用费	9,014.09	7,152.05
差旅费	155,310.99	10,251.39
宣传制作费	252,926.48	26,591.60
业务招待费	177,247.55	258,531.18
折旧、摊销	14,639.79	12,382.30
会议费	94,339.62	
其他费用	3,531.58	
合 计	1,713,681.79	1,090,289.40

注释 (29) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费用	890,301.50	839,076.04
办公费	41,290.15	21,245.28
交通费	2,201.56	259.80
车辆使用费	36,100.96	32,749.13
租金	362,242.23	365,355.12
业务招待费	30,692.86	6,687.42
折旧费	7,744.92	53,831.22
长期待摊费用摊销	1,601.88	16,637.83
无形资产摊销	13,158.96	13,158.96
中介费用	232,086.68	240,754.72

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
培训费	36,713.66	849.06
会议费	3,976.77	
劳保费	336.28	
合 计	1,657,448.41	1,590,604.58

注释（30）研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费用	808,910.28	573,119.51
办公费	1,413.80	677.00
业务招待费	3,053.00	1,001.00
折旧、摊销	4,509.45	2,523.42
会议费		1,216.04
多媒体研发		5,660.38
虚拟仿真项目	1,230.96	320,258.50
综合金融课程、金融服务方案、新职业	136,430.49	8,397.19
合 计	955,547.98	912,853.04

注释（31）财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
手续费	8,923.75	20,225.47
利息支出	33,907.70	58,280.24
利息收入	1,536.98	1,438.33
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合 计	41,294.47	77,067.38

注释（32）其他收益

①其他收益明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
代扣代缴手续费返还	2,561.65	5,675.97
增值税加计抵减额	18,209.77	22,323.94
政府补贴		8,800.00
税费减免		1,903.25

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
代扣代缴手续费返还	2,561.65	5,675.97
合计	20,771.42	38,703.16

注释(33) 投资收益

① 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
委托理财投资收益		36,477.75
合计		36,477.75

注释(34) 公允价值变动收益

① 公允价值变动收益分类明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	48,664.96	-9,497.41
合计	48,664.96	-9,497.41

注释(35) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
资产处置收益	-89.25	
合计	-89.25	

注释(36) 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他	80.06	178.72
合计	80.06	178.72

注释(37) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		30.93	
合计		30.93	

注释(38) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-299,154.42	-299,154.42	719,666.37	719,666.37
终止经营净利润				
合计	-299,154.42	-299,154.42	719,666.37	719,666.37

注释（39） 非经常性损益、净资产收益率及每股收益

①本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	48,664.96	理财投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80.06	银行账户退费手续费和测试收款
小 计	48,745.02	
所得税影响额	7,311.76	
合 计	41,433.26	

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	-1.67	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.91	-0.02	-0.02

注释（40） 现金流量表项目

①收到与支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	222,173.96	752,798.52
其中：		
政府补贴款		
往来款		
其他（利息收入等）		
支付其他与经营活动有关的现金	4,178,222.59	2,978,840.97
其中：		
往来款	2,537,098.48	470,129.15
房租	362,242.23	365,355.12
办公费	49,637.02	24,832.23
交通费	38,261.87	
差旅费	155,310.99	10,251.39
车辆使用费	45,115.05	39,901.18
业务招待费	210,993.41	265,218.60

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
服务费（中介服务）	232,086.68	380,754.72
宣传费	252,926.48	26,591.60
培训费	35,713.66	
会议费	98,316.39	
金融虚拟仿真系统、综合金融课程、金融服务方案、新职业	137,661.45	320,258.50
产学合作		50,000.00
给学员的重复缴费退费	22,858.88	1,025,548.48

②收到与支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到其他与投资活动有关的现金	3,500,000.00	7,310,055.55
其中：		
银行理财产品	3,500,000.00	7,310,055.55
支付其他与投资活动有关的现金		7,100,000.00
其中：		
银行理财产品		7,100,000.00

③筹资活动产生的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
筹资活动现金流入	4,996,000.00	
其中：		
取得借款收到的现金	4,996,000.00	
筹资活动现金流出	5,004,118.49	1,658,520.73
其中：		
偿还债务支付的现金	4,996,000.00	1,608,666.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,118.49	49,854.09

注释（41）合并现金流量表补充资料

①将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-299,154.42	719,666.37
加：资产减值准备		

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,894.16	68,040.22
无形资产摊销	569,736.22	569,736.22
长期待摊费用摊销	1,601.88	17,057.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	89.25	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-48,664.96	
财务费用（收益以“-”填列）	41,294.47	77,067.38
投资损失（收益以“-”填列）		-36,477.75
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	6,393.54	3,051.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,220,040.77	1,692,540.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-965,653.23	-1,400,715.05
其他	205,244.67	
经营活动产生的现金流量净额	-5,682,259.19	1,709,967.03
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	435,428.15	3,068,109.53
减：现金的期初余额	2,635,411.14	2,792,191.56
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	-2,199,982.99	275,917.97

② 现金和现金等价物的有关信息

项 目	金 额
一、现金	435,428.15
其中：库存现金	1,548.73
可随时用于支付的银行存款	433,879.42

项目	金额
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	435,428.15

2.合并范围的变化

无。

3.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	
上海鳌裕金融信息服务有限公司	上海市	上海市	金融信息服务	100.00		收购

注：子公司注册资本 800.00 万元，实收资本 0.00 元，公司认缴出资比例 100.00%，截止报告日尚未实缴。

4.关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

① 存在控制关系的关联方情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张高照；王宇；郑云	48.52	48.52

② 子公司有关信息

子公司名称	企业类型	注册地	主营业务	业务性质
上海鳌裕金融信息服务有限公司	有限责任公司 (法人独资)	上海市金山区金山卫镇 钱鑫路 301 号 270-N 室	金融信息服务	商务服务业

③ 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京源月信息咨询合伙企业(有限合伙)	股东，董事长、总经理时长月担任总经理的企业
郑晓薇	股东
罗鹏	股东
深圳中投国银基金管理有限公司	股东，董事长、董事、总经理时长月担任总经理的企业
邱江生	股东
何钢	股东
张高照	股东
王宇	股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王晓明	董事、副总经理
郑云	股东、董事、副总经理、子公司执行董事
赵高华	董事
杨丽英	股东、董事
杨桥	监事会主席、股东代表监事
金晓妮	职工代表监事
陆鸿祥	监事
左娅	董事、董事会秘书、财务总监
时长月	董事长、总经理
桐城市琦家环保工程有限公司	股东王宇控制的企业
安徽琦家科技股份有限公司	股东王宇控制的企业
安徽琦家生活网络科技股份有限公司	股东王宇控制的企业
深圳鑫域股权投资企业（有限合伙）	股东张高照控制的企业
广东金百合财富管理有限公司	股东张高照担任执行董事兼总经理的企业
广州佰聚亿投资有限公司	股东张高照担任执行董事兼总经理的企业
广东佰聚亿创业投资合伙企业（有限合伙）	股东张高照入伙的企业
河北卓知股权投资基金管理有限公司	股东杨丽英控制的企业
河北和瑞投资有限公司	股东杨丽英控制的企业
河北祖亿贸易有限公司	股东杨丽英控制的企业
石家庄兆群贸易有限公司	股东杨丽英控制的企业
珠海彩石科技有限公司	股东罗鹏控制的企业
上海垒怡信息技术合伙企业（有限合伙）	董事赵高华控制的企业
中尚国际融资租赁（深圳）有限公司	董事赵高华控制的企业
上海悦农投资管理合伙企业（有限合伙）	股东郑晓薇投资的企业
安徽皖江传媒有限责任公司	股东郑晓薇担任董事的企业
广州天问信息技术有限公司	股东邱江生担任执行董事的企业
广州市金广餐饮企业管理有限公司	股东邱江生担任执行董事的企业
广州金广环保投资合伙企业（有限合伙）	股东邱江生控制的企业
尹阳洋	子公司监事

(2) 关联方往来款项余额

无。

5. 承诺及或有事项

无。

6. 资产负债表日后事项

无。

7. 母公司主要财务报表项目注释

注释（1）应收账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收账款	8,230,740.00	5,052,478.00
坏账准备	3,090,814.00	3,090,814.00
应收账款净额	5,139,926.00	1,961,664.00

①应收账款分类列示（新金融工具准则适用）

种类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,630,660.00	31.96	2,630,660.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,600,080.00	68.04	460,154.00	8.22	5,139,926.00
其中：账龄组合	5,600,080.00	68.04	460,154.00	8.22	5,139,926.00
无风险组合					
合计	8,230,740.00	100.00	3,090,814.00	37.57	5,139,926.00

（续）

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,630,660.00	52.07	2,630,660.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,421,818.00	47.93	460,154.00	19.00	1,961,664.00
其中：账龄组合	2,421,818.00	47.93	460,154.00	19.00	1,961,664.00
无风险组合					
合计	5,052,478.00	100.00	3,090,814.00	61.17	1,961,664.00

②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	4,125,440.00		0
1—2年			5.00
2—3年	1,266,000.00	253,200.00	20.00

3-4年	3,372.00	1,686.00	50.00
4年以上			100.00
合计	205,268.00	205,268.00	100.00

③期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2023.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
清控紫荆(北京)教育科技股份有限公司	2,266,376.00	2,266,376.00	100.00	二者之间签订了《CFC网络课程著作权及紫荆在线教育系统使用权转让协议》，但是关于CFC课程的网络著作权定价双方发生分歧，经过多次沟通对方仍拒不还债。
中国建设银行股份有限公司	364,284.00	364,284.00	100.00	因签订合同时指定的收款账户注销导致客户无法支付，经多次沟通对方仍拒绝支付。
合计	2,630,660.00	2,630,660.00	100.00	/

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,146,550.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 89.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,279,823.75 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
清控紫荆(北京)教育科技股份有限公司	2,266,376.00	27.54	2,266,376.00
普华泰富(北京)资产管理有限公司	1,266,000.00	15.38	253,200.00
北京银智汇教育科技有限公司	635,240.00	7.72	0.00
西安博信商务信息咨询有限公司	585,060.00	7.11	0.00
清控道口教育科技(北京)有限公司	534,060.00	6.49	0.00
合计	5,286,736.00	64.23	2,883,860.00

注释(2)其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	341,084.40	346,305.63
其他应收款合计	341,084.40	346,305.63
坏账准备		

其他应收款净额	341,084.40	346,305.63
---------	------------	------------

①其他应收款分类披露

种类	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提	341,084.40	100.00			341,084.40
按单项计提					
合计	341,084.40	100.00			341,084.40

(续)

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	341,084.40	100.00			341,084.40
其中：账龄组合					
无风险组合					
合计	341,084.40	100.00			341,084.40

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
质量保证金、投标保证金	99,700.00
房租押金	156,700.00
员工备用金	10,000.00
员工社保缴费和住房公积金	65,420.87
合计	331,820.87

③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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本期实际核销的其他应收款情况：

无。

⑤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	与本公司关系	金额	款项性质	年限	占其他应收款年末总额的比例(%)	坏账准备年末余额
北京展览馆宾馆有限公司	非关联方	176,700.00	押金	3-4年	51.81	
代收代付员工社保	非关联方	65,420.87	代收代付社保款	1年以内	19.18	
国家发展和改革委员会培训中心	非关联方	50,000.00	保证金	5年以上	14.66	
北京丁丁时代科技有限责任公司	非关联方	17,400.00	押金	1年以内	5.10	
员工个人	非关联方	10,000.00	备用金	1年以内	2.93	
合计	——	319,520.87	——	——	93.68	

⑥本公司期末无持股5%以上(含5%)股东的其他应收款项。

注释(3) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	106,796.12			106,796.12		
合计	106,796.12			106,796.12		

①对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海懿裕金融信息服务有限公司	106,796.12			106,796.12		
合计	106,796.12			106,796.12		

注释(4) 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,890,767.32	3,873,142.32	6,524,989.08	2,185,301.97
合计	7,890,767.32	3,873,142.32	6,524,989.08	2,185,301.97

注释(5) 投资收益

①投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
委托理财投资收益		36,477.75
合计		36,477.75

8.其他重要事项

无。

9.按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

北京东方京融教育科技股份有限公司

2023年8月23日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	48,664.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80.06
非经常性损益合计	48,745.02
减：所得税影响数	7,311.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	41,433.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用