



通 铭 教 育

NEEQ : 834622

北京通铭教育科技股份有限公司
(Beijing Ublearning Technology Co. Ltd.)

半年度报告

2016

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18
三、财务信息	
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注.....	26

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1058 室
备查文件	
1、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。	
2、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。	

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京通铭教育科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ubilearning Technology Co. Ltd.
证券简称	通铭教育
证券代码	834622
法定代表人	唐小奎
注册地址	北京市海淀区中关村大街18号B座1058室
办公地址	北京市海淀区中关村大街18号B座1058室
主办券商	中山证券有限责任公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	龚亚明
电话	01065188598
传真	01065188597
电子邮箱	jim@parim.net
公司网址	www.parim.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村大街18号B座1058室 100190

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年12月17日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	通铭教育 e-Learning 套件、企慕课堂
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	14,813,750
控股股东	唐小奎
实际控制人	唐小奎
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,330,604.70	16,203,605.56	-42.43%
毛利率	52.07%	56.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,215,640.93	2,632,331.73	-146.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,729,559.43	2,632,331.73	-165.70%
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）	-6.13%	60.53%	-
加权平均净资产收益率（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）	-8.72%	60.84%	-
基本每股收益	-0.0821	0.3760	-121.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,990,283.33	25,087,316.16	-8.36%
负债总计	3,865,897.63	4,547,289.53	-14.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,124,385.70	20,540,026.63	-6.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	4.85	-73.40%
资产负债率	16.82%	18.13%	-
流动比率	5.16	4.99	-
利息保障倍数	-49.09	54.94	-

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	-7,763,560.35	-3,426.48	-
应收账款周转率	0.98	1.75	-
存货周转率	0.73	1.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-8.36%	23.71%	-
营业收入增长率	-42.43%	208.80%	-
净利润增长率	-146.18%	-337.18%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

六、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是处于企业在线教育领域的高新技术企业，专注于为客户提供企业在线教育平台的咨询、研发、实施与服务。公司通过向企业客户销售网络学习系统、在线考试系统、掌上学院系统、学习社区系统等自主研发的产品，并针对上述产品提供进一步的安装、培训以及定制开发等实施服务，满足企业客户多样化的在线学习需求。公司对上述的销售产品，及其配套工具，拥有完全的自主知识产权。

公司的主要客户是国企、央企等大型龙头企业，其中，2014年财富中国500强企业榜单中，前20位中的6位是公司的客户。

公司具有《ISO9001质量管理体系认证证书》、《高新技术企业证书》等相关资质。公司注重新产品的研发，累计获得软件著作权8项。

报告期内，公司的收入来源，与上期相比，没有变化。公司的收入由五部分组成，即技术开发服务、技术维护服务、自制软件产品、课件及课件服务、外购软件再销售，其中主要来源是技术开发服务和

技术维护服务。

公司的订单获取，主要依靠自有销售团队开发新客户，以及老客户的潜力挖掘。报告期内，老客户的收入贡献约占50%。

公司的新产品“企慕课堂”云平台，目前已经迭代到了3.0版本，并且已经有政府机构、大型央企、行业客户和中小企业集群等近百家机构和企业入驻，并已确定了合作关系和合作模式，进入了试商用阶段。报告期内，企慕课堂尚未产生收入，预计从2016年下半年开始，企慕课堂将对公司整体业绩，产生越来越大的贡献。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入9,330,604.70元，较上年同期减少42.42%；营业成本4,471,185.30元，较上年同期减少了37.17%；实现净利润-1,215,640.93元，较上年同期减少了146.18%；经营活动产生的现金流量净额为-7,763,560.35元，上期为-3,426.48元。

报告期内，公司的收入主要由技术开发服务和

技术维护服务组成，其中，技术维护服务按时间进度进行收入确认，很少会出现大的波动。公司的技术开发服务的收入确认标准是客户签署验收报告，通常的验收时间都会在下半年，因此上半年确认的收入会比较少。但去年同期，因为确认了一个将近800万的技术开发服务合同，所以去年同期确认的收入较多，导致本期销售收入同比出现下降。

本期成本相对较高，是因为一个大客户技术开发服务项目实施周期较长（项目于2014年8月启动，2016年6月验收），实际工作量比通常的技术开发服务合同要多。但由于客户还另外购买了公司的自制软件产品，因此公司从项目的整体收益角度考虑，承接了该技术开发服务项目，其中自制软件产品的销售合同确认在上年度，本年度只确认了技术开发服务部分，因此本期的成本较高，该项目对公司本期整体运营成本影响较大，使得本期毛利率较上期有所降低，但全年收入和成本分别累加后，一个项目的成本增加不会对公司的整体运营指标造成太大影响。

净利润较上期出现较大下降，主要是因为公司新的业务平台企慕课堂的研发和销售投入不断增加，使得在营业收入减少的同时，成本费用不仅没有同比例减少，而且还较上年同期有所增加。为了配合企慕课堂的上线推广与快速迭代，公司招募了一批高端人才，包括产品经理、设计总监、高级研发人才等，

配备了强大的产品设计团队、研发团队、运营团队、销售团队和客服团队。公司将企慕课堂的研发成本计入了管理费用，进行了当期费用化处理。销售费用包括销售团队、运营团队、客服团队、市场团队的成本费用。本期管理费用和销售费用，分别为5,731,307.90元和816,540.96元，较上期分别增加了8.18%和139.22%。

本期现金流为负，主要是因为一方面企慕课堂暂时未产生现金流，还处于投入阶段，并且投入还在持续加大，直接体现为“支付给职工以及为职工支付的现金”由上期的7,064,380.35元增加为本期的10,195,521.33元，增幅达44.32%。另一方面，本期确认的主要收入，其验收时间在5月底到6月底之间，暂时还未实现回款，因此本期的“销售商品、提供劳务收到的现金”仅有7,809,522.93元，比上期的9,682,607.63元，减少了19.34%。

目前企慕课堂已经发布了3.0版本，已有近百家企业客户在试用，公司计划从四季度开始收费。同时，为配合企慕课堂的推广使用，公司专门为企慕课堂配备了销售和运营团队。预计本年度，企慕课堂尽管暂时还不能实现盈利，但可以为公司贡献可观的销售收入。

截至报告期末，公司资产总额22,990,283.33元，较上期减少8.36%，主要原因是：一方面本期亏损导致所有者权益减少，另一方面负债总额减少。其中，负债总额3,865,897.64元，较上期的4,547,289.53元下降14.98%，主要是因为结清了企业所得税导致应付税费大幅减少，应付税费从期初的1,548,488.15元减少到本期的158,035.37元，降幅达89.79%。净资产总额19,124,385.70元，较上年的20,540,026.63元，减少了6.89%，主要原因是本期经营出现了亏损。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当风险

唐小奎直接持有公司1,149,400股股份，直接持股比例为27.16%，为股份公司第一大股东。唐小奎持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生影响，且唐小奎在通铭教育及其前身通铭派瑞设立后，一直担任董事长职务，对通铭教育的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略具有实质性影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，唐小奎仍可能利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东的利益。

为此，公司已修改了公司章程并建立了《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》，明确了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。挂牌以来，公司的三会制度运行合理，实际控制人能较好地配合公司的法人治理结构，带头遵守各项规章制度。

2、公司管理的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，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。

为此，公司管理层认真学习了《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关规则，增强规范意识，日常经营强调合规合法，做到用制度管人管事，达到公司规范经营的目的。

3、实际控制人的配偶担任监事会主席的风险

唐小奎系公司实际控制人，担任公司董事长、总经理，其配偶蒋喜红担任公司监事会主席。监事会的职责包括但不限于对董事、经理执行公司职务，对违反法律、法规或公司章程的行为进行监督；当董事和经理的行为损害公司的利益时，要求董事和经理予以纠正；核对董事会拟提交股东大会的会计报告、营业报告和利润分配方案等。由于蒋喜红与唐小奎存在上述关联关系，故其在执行监事会职责过程中，可能存在无法保持独立、客观的风险。

虽然公司监事会主席由实际控制人的配偶担任，但是，依据公司章程及《监事会议事规则》，监事会主席并没有超越其他监事会成员之上的特权。

另外，公司全体监事已出具《监事承诺》，承诺：

（1）本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉义务。

（2）本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

（3）本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

（4）本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守公司章程。

4、核心技术人员流失风险

互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着业务的迅速发展，公司对具有丰富经验的高端人才需求增大。能否维持核心技术人员的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。

公司历来都十分重视核心技术人员成长和激励，尤其是挂牌后，公司更是借助资本的力量进一步完善了激励机制，制定多种激励措施留住人才，对于为公司研发工作做出贡献的技术人员给予多种形式的奖励，为技术人员提供施展才能的空间，增强员工对企业的忠诚度。

报告期内，公司通过拓展人才延引渠道，在为企慕课堂产品的研发、推广、运营等环节引进了专业的新鲜血液方面，取得了明显效果。

5、行业竞争加剧风险

随着我国国民经济的持续增长以及产业转型升级的要求，我国企业管理培训产业也得到了较快的发展。但由于进入该行业的企业越来越多，培训产品的同质化竞争日益严重，公司在未来也面临着较大的市场竞争加剧的风险。虽然公司已经开始着力于基于互联网工具的转型升级建设，并加大了产品研发和品牌建设力度，但由于行业的市场集中度较低，公司的市场份额仍有可能在未来日益激烈的市场竞争环境下受到冲击，进而影响到公司的经营业绩和盈利能力。

为此，公司将采用不断创新产品功能和差异化服务策略，降低与友商的正面竞争风险，着力满足企业在线教育的个性化需求，充分体现产品的实用性和有效性。

报告期内，公司一方面继续为现有旗舰客户提供优质的服务，同时在企慕课堂的推广与运营方面加大了投入，目前企慕课堂已有 20 余家企业客户入驻。但企慕课堂何时能开始盈利，还存在很大的不确定性。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节 二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节 二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 5 日	0.00	0.00	25.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于资本公积转增股本的议案》。

公司于 2016 年 4 月 25 日通过股转系统指定的信息披露平台 (<http://www.neeq.cc>)，发布了编号为 2016-018 的《[临时公告]通铭教育：2015 年年度权益分派实施公告》。以公司现有总股本 4,232,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 25.000000 股，权益分派前本公司总股本为 4,232,500 股，权益分派后总股本增至 14,813,750 股。

本次权益分派权益登记日为：2016 年 5 月 4 日，除权除息日为：2016 年 5 月 5 日。

公司于 2016 年 4 月 30 日召开的 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于因本次资本公积转增股本修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提请股东大会同意授权曹双琴办理公司注册资本变更登记以及〈公司章程修正案〉备案事宜的议案》。

公司已于 2016 年 5 月 25 日就上述事项完成工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
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，委托或者受托销售	27,500,000.00	5,052,350.02
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）	3,000,000.00	1,500,000.00
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	-	-
总计	30,500,000.00	6,552,350.02

(三) 收购、出售资产、对外投资事项**1、湖南竞网通铭教育有限公司**

公司于2016年1月2日召开了2016年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司参股设立湖南竞网通铭教育科技有限公司的议案》。湖南竞网通铭教育有限公司由通铭教育与湖南百竞投资管理有限公司共同出资设立，其中通铭教育出资175万元，占注册资本的35%；湖南百竞投资管理有限公司制定公司出资325万，占注册资本的65%。

湖南竞网通铭教育有限公司有自己独立的经营管理团队，对公司的业务连续性和管理层的稳定性不会造成不良影响。湖南竞网通铭教育有限公司的业务，主要是为中小微企业提供完整企业服务解决方案，对企慕课堂在中小微企业中的推广应用将起到积极的示范作用。

公司对湖南竞网通铭教育有限公司的投资，本期完成50万元，累计完成50万元。

2、燕园通铭科技（北京）有限公司

公司于2015年11月15日召开了第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于公司参股设立燕园通铭科技（北京）有限公司的议案》。燕园通铭科技（北京）有限公司由通铭教育与丁秀芬、李晓梅、梁俊峰、罗玲共同出资设立，其中通铭教育出资235万元，占注册资本的23.5%；丁秀芬出资20万元，占注册资本的2%；李晓梅出资570万元，占注册资本的57%；梁俊峰出资30万元，占注册资本的3%；罗玲出资145万元，占注册资本的14.5%；

2016年6月28日，燕园通铭科技（北京）有限公司召开了股东会会议，会议决议如下：

(1) 同意增加新股东北京燕园智财科技有限公司。

(2) 同意股东北京通铭教育科技股份有限公司将其持有的出资47.000000万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东丁秀芬将其持有的出资4.000000万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东李晓梅将其持有的出资514.000000万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东梁俊峰将其持有的出资6.000000万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东罗玲将其持有的出资29.000000万元转让给北京燕园智财科技有限公司。

本次股权变更完成后，公司在燕园通铭科技（北京）有限公司的出资比例，变为18.8%。

公司对燕园通铭科技（北京）有限公司的投资，本期完成50万元，累计完成50万元。

(四) 承诺事项的履行情况**1、控股股东及实际控制人唐小奎关于避免同业竞争的承诺：**

“本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接实际控制或与其他自然人、法

人、合伙企业或组织共同控制任何与通铭教育存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，本人与通铭教育不存在同业竞争。

自本承诺函出具之日起，本人作为通铭教育控股股东、实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与通铭教育构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。

本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与通铭教育相同或相似的、对通铭教育业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本人及本人控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与通铭教育产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本人及本人控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到通铭教育经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

本人为通铭教育控股股东、实际控制人期间，保证不会利用通铭教育控股股东、实际控制人的地位损害通铭教育及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

上述承诺在通铭教育于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且本人为通铭教育控股股东、实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由本人承担因此给通铭教育造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

报告期内，公司控股股东及实际控制人唐小奎如实履行了上述承诺。

2、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争承诺：

“本人目前没有在中国境内或境外以任何形式直接或间接实际控制或与其他自然人、法人、合伙企业或组织共同控制任何与通铭教育存在竞争关系的经济实体、机构、经济组织，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心科技人员，本人与通铭教育不存在同业竞争。

自本承诺函出具之日起，本人作为通铭教育董事、监事、高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与通铭教育构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。本人保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与通铭教育相同或相似的、对通铭教育业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本人及本人控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与通铭教育产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本人及本人控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到通铭教育经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。

本人为通铭教育董事、监事、高级管理人员期间，保证不会利用通铭教育董事、监事、高级管理人员的地位损害通铭教育及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

上述承诺在通铭教育于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且本人为通铭教育董事、监事、高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由本人承担因此给通铭教育造成的一切损失（含直接损失和间接损失）”。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员，包括唐小奎、刘博、胡美忠、陈永莎、曹双琴、蒋喜红、刘伟、张风，如实履行了上述承诺。

3、关于公司股东是否存在侵占公司资产的情况

“本人作为北京通铭教育科技股份有限公司的股东，就题述事宜作出如下声明：

目前不存在公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占有之情况，亦不存在公

司股东非法占有公司资金或资产之情况。此外，本人承诺，本人将来也不会实施任何可能构成侵占公司资产的行为。如有违反，本人将承担相应的法律责任。”

报告期内，公司发起人股东唐小奎、肖金浪、刘博、胡美忠、龚亚明、陈永莎，如实履行了上述承诺。

4、关于公司股东、董事、监事及高级管理人员减少关联交易的承诺函

“就题述事宜，本人作为北京通铭教育科技股份有限公司的股东/董事/监事/高级管理人员，现作出如下确认及承诺：

(1) 本人将不会利用股东/董事/监事/高级管理人员的地位影响北京通铭教育科技股份有限公司（下文简称“公司”）的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

(2) 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。

(3) 如在将来有关联交易发生，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人投资或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。”

5、公司全体监事出具《监事承诺》，承诺：

(1) 本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉义务。

(2) 本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

(3) 本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守公司章程。

报告期内，公司发起人股东、董事、监事及高级管理人员，包括唐小奎、肖金浪、刘博、胡美忠、龚亚明、陈永莎、曹双琴、蒋喜红、刘伟、张风，如实履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	1,438,230	33.98%	3,595,575	5,033,805	33.98%
	其中：控股股东、实际控制人	66,425	1.57%	166,063	232,488	1.57%
	董事、监事、高管	43,330	1.02%	108,324	151,654	1.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,794,270	66.02%	6,985,675	9,779,945	66.02%
	其中：控股股东、实际控制人	1,082,975	25.59%	2,707,438	3,790,413	25.59%
	董事、监事、高管	654,495	15.46%	1,636,237	2,290,732	15.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		4,232,500	100%	10,581,250	14,813,750	100%
普通股股东人数		14				

二、报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐小奎	1,149,400	2,873,501	4,022,901	27.16%	3,790,413	232,488
2	肖金浪	524,650	1,311,625	1,836,275	12.40%	1,546,300	289,975
3	湖南中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)	500,000	1,250,000	1,750,000	11.81%	-	1,750,000
4	北京湘缘汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	397,500	993,750	1,391,250	9.39%	927,500	463,750
5	刘博	349,700	874,250	1,223,950	8.26%	1,175,650	48,300
6	胡美忠	324,375	810,937	1,135,312	7.66%	1,035,237	100,075
7	北京通铭派瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	300,000	750,000	1,050,000	7.09%	700,000	350,000
8	龚亚明	253,125	632,813	885,938	5.98%	525,000	360,938
9	余斌	125,000	312,500	437,500	2.95%	-	437,500

10	唐颖	125,000	312,500	437,500	2.95%	-	437,500
合计		4,048,750	10,121,876	14,170,626	95.66%	9,700,100	4,470,526

前十名股东间相互关系说明：

- 1、北京湘缘汇智投资管理合伙企业（有限合伙）、北京通铭派瑞投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为唐小奎。
- 2、唐颖为龚亚明外甥。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

唐小奎，男，1957年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现任公司董事长、总经理。1982年7月至1990年12月担任中国人民解放军1103工厂的技术员、工程师、厂办主任；1991年1月至1992年12月担任湖南湘普电脑有限公司的销售副经理；1993年1月至1997年5月担任长沙泰克计算机系统集成公司的董事长、总经理；1997年5月至1998年7月担任长沙创智泰克科技有限公司的总经理；1998年7月至2000年1月担任湖南艾因泰克科技有限公司的总经理；2000年3月至2001年11月担任北京佳讯飞鸿信息技术有限公司的总经理；2001年12月至2015年7月担任北京通铭派瑞科技有限公司的董事长、总经理；2015年7月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东为同一人。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐小奎	董事长、总经理	男	59	大专	2015-7-8至2018-7-8	是
胡美忠	董事、副总经理	男	48	本科	2015-7-8至2018-7-8	是
刘博	董事	男	57	硕士	2015-7-8至2018-7-8	否
陈永莎	董事	女	41	本科	2015-7-8至2018-7-8	否
曹双琴	董事、财务总监	女	43	本科	2015-7-8至2018-7-8	是
蒋喜红	监事会主席	女	57	大专	2015-7-8至2018-7-8	是
刘伟	职工监事	男	37	大专	2015-7-8至2018-7-8	是
张风	监事	男	53	本科	2015-7-8至2018-7-8	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
唐小奎	董事长、总经理	1,149,400	2,873,501	4,022,901	27.16%	-
胡美忠	董事、副总经理	324,375	810,937	1,135,312	7.66%	-
刘博	董事	349,700	874,250	1,223,950	8.26%	-
陈永莎	董事	23,750	59,374	83,124	0.56%	-
合计	-	1,847,225	4,618,062	6,465,287	43.64%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	134	143

核心员工变动情况：

公司没有启动核心员工的认定程序。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	五、(一)	1,304,120.41	9,364,330.99
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	五、(二)	397,560.00	-
应收账款	五、(三)	10,175,809.54	7,880,288.62
预付款项	五、(四)	66,732.00	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	563,784.10	589,961.53
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	7,431,916.41	4,858,435.38
划分为持有待售的资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		19,939,922.46	22,693,016.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(七)	2,000,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(八)	167,379.46	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	412,512.11	439,154.12
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	385,210.50	387,812.50
递延所得税资产	五、(十一)	85,258.80	67,333.02
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,050,360.87	2,394,299.64
资产总计		22,990,283.33	25,087,316.16
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	1,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	五、(十四)	399,311.94	575,500.00
预收款项	五、(十五)	562,445.24	1,427,070.34
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	205,340.08	-
应交税费	五、(十七)	158,035.37	1,548,488.15
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十八)	1,540,765.00	996,231.04

应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,865,897.63	4,547,289.53
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		-	-
负债合计		3,865,897.63	4,547,289.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	14,813,750.00	4,232,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十）	1,737,782.69	12,519,032.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十一）	378,849.40	378,849.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十二）	2,194,003.61	3,409,644.54
归属于母公司所有者权益合计		19,124,385.70	20,540,026.63
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		19,124,385.70	20,540,026.63
负债和所有者权益总计		22,990,283.33	25,087,316.16

法定代表人：唐小奎 主管会计工作负责人：唐小奎 会计机构负责人：曹双琴

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十三)	9,330,604.70	16,203,605.56
其中：营业收入	五、(二十三)	9,330,604.70	16,203,605.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、(二十三)	4,471,185.30	7,116,353.65
其中：营业成本	五、(二十三)	4,471,185.30	7,116,353.65
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、(二十四)	35,435.62	32,442.85
销售费用	五、(二十五)	816,540.96	341,332.15
管理费用	五、(二十六)	5,731,307.90	5,298,091.46
财务费用	五、(二十七)	21,239.13	28,686.29
资产减值损失	五、(二十八)	119,505.19	150,945.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-332,620.54	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-332,620.54	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,197,229.94	3,235,753.84
加：营业外收入	五、(三十)	951,618.51	69,401.71
其中：非流动资产处置利得		1,610.00	-
减：营业外支出	五、(三十一)	-	18,392.56
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,245,611.43	3,286,762.99
减：所得税费用	五、(三十二)	-29,970.50	654,431.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,215,640.93	2,632,331.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,215,640.93	2,632,331.73
少数股东损益		-	-
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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		-1,215,640.93	2,632,331.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.0821	0.3760
（二）稀释每股收益		-0.0821	0.3760

法定代表人：唐小奎 主管会计工作负责人：唐小奎 会计机构负责人：曹双琴

（三）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		7,809,522.93	9,682,607.63
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		-	-
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		-	-
收到的税费返还		347,008.51	69,401.71
收到其他与经营活动有关的现金		3,433,725.75	7,551,594.42
经营活动现金流入小计		11,590,257.19	17,303,603.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,309,457.82	2,746,436.98
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		-	-
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		10,195,521.33	7,064,380.35

支付的各项税费		1,747,189.17	559,209.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,101,649.22	6,937,003.40
经营活动现金流出小计		19,353,817.54	17,307,030.24
经营活动产生的现金流量净额		-7,763,560.35	-3,426.48
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		1,610.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		1,610.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,260.23	195,154.41
投资支付的现金		1,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,098,260.23	195,154.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,096,650.23	-195,154.41
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		1,000,000.00	-
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		1,000,000.00	-
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		200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		200,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		800,000.00	-
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		-8,060,210.58	-198,580.89
加：期初现金及现金等价物余额		9,364,330.99	1,164,731.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,304,120.41	966,150.53

法定代表人：唐小奎 主管会计工作负责人：唐小奎 会计机构负责人：曹双琴

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

北京通铭教育科技股份有限公司 2016年半年度报告

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 2001年12月24日公司设立

1、2001年12月5日，北京市工商行政管理局海淀分局核发《企业名称预先核准通知书》【(京海)企名预核(内)字[2001]第10587166号】，“北京通铭派瑞科技有限公司”之名称被核准。

2、2001年12月20日，北京中燕通会计师事务所出具的中燕验字(2001)第1-01-1357号《验资报告》确认，截至2001年12月20日，北京通铭派瑞科技有限公司已收到股东唐小奎、青岛融海通科技有限公司、王焰、龚亚明、胡美忠、蒋喜红、刘博缴纳的注册资本合计200万元，占注册资本总额的100%。股东均以货币出资，其中唐小奎出资67万元，占注册资本总额的33.5%；青岛融海通科技有限公司出资50万元，占注册资本总额的25%；王焰出资30万元，占注册资本总额的15%；刘博出资20万元，占注册资本总额的10%；蒋喜红出资20万元，占注册资本总额的10%；龚亚明出资10万元，占注册资本总额的5%；

胡美忠出资 3 万元，占注册资本总额的 1.5%。

3、公司向北京市工商行政管理局海淀分局递交了《董事会成员、经理、监事任职证明》，由唐小奎担任公司的董事长、经理，由龚亚明、王焰、刘博、孙良贵担任公司的董事，由蒋喜红担任公司的监事。

4、2001 年 12 月 6 日，股东唐小奎、龚亚明、胡美忠、蒋喜红、刘博签署通过了《北京通铭派瑞科技有限公司章程》，章程规定由唐小奎担任公司的董事长、经理，由龚亚明、王焰、刘博、孙良贵担任公司的董事，由蒋喜红担任公司的监事。

5、2001 年 12 月 24 日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司核发了注册号为“1101081347602”的《企业法人营业执照》，根据该营业执照的记载，企业名称为北京通铭派瑞科技有限公司，住所为北京市海淀区北三环西路 48 号北京科技会展中心 1 号楼 B 座 6-7H，法定代表人为唐小奎，企业类别为有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本为人民币 200 万元，实收资本为人民币 200 万元。经营范围为：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	唐小奎	67	67	33.5
2	王焰	30	30	15
3	刘博	20	20	10
4	蒋喜红	20	20	10
5	龚亚明	10	10	5
6	胡美忠	3	3	1.5
7	青岛融海通科技有限公司	50	50	25
合计		200	200	100

(二) 有限公司阶段的股权转让

1、2007 年 7 月 10 日，有限公司召开股东会，同意青岛融海通科技有限公司将 22 万元的出资转让给唐小奎；青岛融海通科技有限公司将 12 万元的出资转让给王焰；青岛融海通科技有限公司将 8 万元的出资转让给刘博；青岛融海通科技有限公司将 8 万元的出资转让给胡美忠；蒋喜红将 3 万元的出资转让给胡美忠；龚亚明将 10 万元的出资转让给王玉光。全体股东一致通过公司章程修正案。

2、2013 年 11 月 1 日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：

(1)、经营范围变更为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、金属材料、文化用品、体育用品；电脑动画设计。（未得取行政许可的项目除外）。

(2)、唐小奎将 5 万元的出资转让给新股东龚亚明；蒋喜红将 5 万元的出资转让给新股东龚亚明；王焰将 42 万元的出资转让给新股东肖丹。

(3)、相应修改章程。

3、2014 年 3 月 1 日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：同意王玉光将 10 万元的出资转让给金书，并相应修改公司章程。

4、2014 年 10 月 13 日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：同意金书将 2 万元的出资转让给陈永莎，金书将 8 万元的出资转让给蒋喜红，并相应修改公司章程。

5、2015 年 3 月 24 日，有限公司召开股东会，会议一致通过如下决议：

(1)、转让出资：肖丹愿意将北京通铭派瑞科技有限公司有限公司 21% 的股权，计货币 42 万出资转让给肖金浪；蒋喜红愿意将北京通铭派瑞科技有限公司 3.5% 的股权，计货币 7 万出资转让给胡美忠；蒋喜红愿意将北京通铭派瑞科技有限公司 2.5% 的股权，计货币 5 万出资转让给龚亚明；蒋喜红愿意将北京通铭派瑞科技有限公司 2.185% 的股权，计货币 4.37 万出资转让给唐小奎；蒋喜红愿意将北京通铭派瑞科技有限公司 1.09% 的股权，计货币 2.18 万出资转让给肖金浪；蒋喜红愿意将北京通铭派瑞科技有限公司 0.725% 的股权，计货币 1.45 万出资转让给刘博。

(2)、修改公司章程。

2015 年 4 月 3 日，北京市工商行政管理局海淀分局核发新的《营业执照》。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	唐小奎	88.37	88.37	44.185
2	肖金浪	44.18	44.18	22.09
3	刘博	29.45	29.45	14.725
4	胡美忠	21	21	10.5
5	陈永莎	2	2	1
6	龚亚明	15	15	7.5
合计		200	200	100

(三) 有限公司整体变更为股份公司

2015 年 5 月 20 日，有限公司全体股东作为发起人共同签署了《发起人协议》，以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产 5,121,444.75 元为基础，折为 2,000,000 股，余额 3,121,444.75 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司，2015 年 7 月 8 日，公司全体发起人召开了创立大会暨第一次股东大会。

本次整体变更经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴验字第 62000006 号”验资报告，审验确认。2015 年 7 月 21 日，公司取得北京市工商局核发的注册号为 110108003476029 号的《营

业执照》。经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2015]第 560006 号”评估报告，报告确认，通铭派瑞截至 2015 年 4 月 30 日，净资产为 5,121,444.75 元。

本次股改完成后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例（%）	股东性质
1	唐小奎	883,700.00	44.85	自然人股东
2	肖金浪	441,800.00	22.090	自然人股东
3	刘博	294,500.00	14.725	自然人股东
4	胡美忠	210,000.00	10.500	自然人股东
5	龚亚明	150,000.00	7.500	自然人股东
6	陈永莎	20,000.00	1.000	自然人股东
合计		2,000,000.00	100.000	

(四) 股份公司第一次定向发行

1、2015 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第三次会议，并通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次定向发行股票修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》等相关议案。

2、2015 年 9 月 12 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次定向发行股票修订〈公司章程〉的议案》等相关议案。

3、2015 年 9 月 23 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行进行了验资，并出具了（2015）京会兴验字第 62000013 号《验资报告》，确认截至 2015 年 9 月 22 日止，公司已收到全体股东投入资金为人民币 6,250,000.00 元，其中实收资本人民币 1,562,500.00 元，计入资本公积人民币 4,687,500.00 元。

第一次发行后股权结构：

序号	发行前				发行后			
	股东姓名/名称	股份数量（股）	持股比例（%）	限售股份（股）	股东姓名/名称	股份数量（股）	持股比例（%）	限售股份（股）
1	唐小奎	883,700	44.185	883,700	唐小奎	1,149,400	32.26	1,082,975
2	肖金浪	441,800	22.090	441,800	肖金浪	524,650	14.73	441,800
3	刘博	294,500	14.725	294,500	刘博	349,700	9.81	335,900
4	胡美忠	210,000	10.500	210,000	胡美忠	324,375	9.11	295,782

5	龚亚明	150,000	7.500	150,000	龚亚明	253,125	7.11	150,000
6	陈永莎	20,000	1.000	20,000	陈永莎	23,750	0.67	22,813
7					余斌	125,000	3.51	
8					唐颖	125,000	3.51	
9					北京通铭派瑞投资管理 合伙企业（有限合伙）	300,000	8.42	200,000
10					北京湘源汇智投资管理 合伙企业（有限合伙）	337,500	9.47	225,000
11					上海沙狐投资管理合伙企 业（有限合伙）	50,000	1.40	
	合计	2,000,000	100.0	2,000,000	合计	3,562,500	100.00	2,754,270

(五) 股份公司第二次定向发行

1、2015年9月14日，公司召开第一届董事会第四次会议，并通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次定向发行股票修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开2015年第三次临时股东大会的议案》等相关议案。

2、2015年9月30日，公司召开2015年第三次临时股东大会，通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次定向发行股票修订〈公司章程〉的议案》等相关议案。

3、2015年10月15日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行进行了验资，并出具了（2015）京会兴验字第62000018号《验资报告》，确认截至2015年10月14日止，公司已收到全体股东投入资金为人民币6,700,000.00元，其中实收资本人民币670,000.00元，计入资本公积人民币6,030,000.00元。

序号	第一次发行后				第二次发行后			
	股东姓名/名称	股份数量 (股)	持股比 例(%)	限售股份 (股)	股东姓名/名称	股份数量 (股)	持股比 例(%)	限售股份 (股)
1	唐小奎	1,149,400	32.26	1,082,975	唐小奎	1,149,400	27.16	1,082,975
2	肖金浪	524,650	14.73	441,800	肖金浪	524,650	12.40	441,800
3	刘博	349,700	9.81	335,900	刘博	349,700	8.26	335,900
4	胡美忠	324,375	9.11	295,782	胡美忠	324,375	7.66	295,782
5	龚亚明	253,125	7.11	150,000	龚亚明	253,125	5.98	150,000
6	陈永莎	23,750	0.67	22,813	陈永莎	23,750	0.56	22,813
7	余斌	125,000	3.51		余斌	125,000	2.95	
8	唐颖	125,000	3.51		唐颖	125,000	2.95	
9					沈翔	50,000	1.18	
10					刘志	30,000	0.71	

11					湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)	500,000	11.81	
12	北京通铭派瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	300,000	8.42	200,000	北京通铭派瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	300,000	7.09	200,000
13	北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	337,500	9.47	225,000	北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	397,500	9.39	265,000
14	上海沙狐投资管理合伙企业(有限合伙)	50,000	1.4		上海沙狐投资管理合伙企业(有限合伙)	80,000	1.89	
合计		3,562,500	100	2,754,270	合计	4,232,500	100.00	2,794,270

2015年10月16日，公司取得了由北京市工商行政管理局海淀分局核发的，统一社会信用代码为911101087334835727的新《营业执照》。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用服务；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、金属材料、文化用品、体育用品；电脑动画设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

(六) 资本公积转增股本

1、2016年3月28日，公司召开第一届董事会第八次会议，并通过了《关于资本公积转增股本的议案》、《关于提请召开2015年年度股东大会的议案》等相关议案。

2、2016年3月28日，公司召开第一届监事会第二次会议，并通过了《关于资本公积转增股本的议案》等相关议案。

3、2016年4月18日，公司召开2015年年度股东大会，并通过了《关于资本公积转增股本的议案》等相关议案。

4、2016年4月13日，公司召开第一届董事会第九次会议，并通过了《关于因资本公积转增股本修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提请召开2016年第二次临时股东大会的议案》等相关议案。

5、2016年4月30日，公司召开2016年第二次临时股东大会，并通过了《关于因资本公积转增股本修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次资本公积转增股本相关事宜的议案》等相关议案。

6、2016年4月25日，公司发布了《2015年年度权益分派实施公告》，权益分派事宜如下：

(1) 权益分派方案：以公司现有总股本4,232,500股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增25.000000股。分红前本公司总股本为4,232,500股，分红后总股本增至14,813,750股。

(2) 权益登记日为2016年5月4日，除权除息日为2016年5月5日。

公司已于2016年5月25日就上述事项完成工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。

注册资本：1481.375万元。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、五金、交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、金属材料、文化用品、体育用品；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(七) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业执照的期限是：2001 年 12 月 24 日至长期

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本

金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	计提依据
账龄组合	按照应收款项的账龄

b. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。其中，本公司对于保证金、押金不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(八) 存货

1、 存货分类

存货分类主要包括库存商品、低值易耗品、劳务成本。

2、 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。

a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

c. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

d. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

e. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

f. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

g. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以

非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

h. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

3、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

4、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

5、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照五五摊销法计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

6、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(九) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

投资方因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(十) 固定资产

1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

e. 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	0	20.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

(十一)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二)长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

(十三)资产减值准备

除存货、金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十四)收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司产品收入的确认方法如下：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，（1）公司技术开发服务收入以开发完成验收合格时确认收入。（2）技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等长期重复性服务，在整个受益期内分期确认收入。（3）软件、硬件、课件、自行开发的标准化软件产品销售收入在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

确认让渡资产使用权收入的依据如下：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定（4）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(十五)政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计

入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(十七) 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，（同时建立了补充养老保险制度），相应的支出在职工提供服务的会计期间计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

2、 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%，17%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

(二) 税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税《2011》100号），北京通铭教育科技股份有限公司自制软件产品享受增值税即征即退的政策。

北京通铭教育科技股份有限公司于2015年12月24日，获得了编号为GR201511002595的高新技术企业证书，证书有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，减按15%的税率征收企业所得税。

(三) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	2,849.81	1.00	2,849.81	8,941.10	1.00	8,941.10
其中：人民币	2,849.81	1.00	2,849.81	8,941.10	1.00	8,941.10
银行存款	1,301,270.60	1.00	1,301,270.60	9,355,389.89	1.00	9,355,389.89
其中：人民币	1,301,270.60	1.00	1,301,270.60	9,355,389.89	1.00	9,355,389.89
合计	1,304,120.41		1,304,120.41	9,364,330.99		9,364,330.99

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业汇票	397,560.00	
合计	397,560.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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								
组合 1	10,714,357.60	100.00	538,548.06	5.03	8,299,169.52	100.00	418,880.90	5.05
组合 2								
组合小计	10,714,357.60	100.00	538,548.06	5.03	8,299,169.52	100.00	418,880.90	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	10,714,357.60	100.00	538,548.06	5.03	8,299,169.52	100.00	418,880.90	5.05

2、应收账款种类的说明：

(1) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	10,695,489.68	99.82	534,774.48	8,220,721.02	99.05	411,036.05
1—2 年				78,448.50	0.95	7,844.85
2—3 年	18,867.92	0.18	3,773.58			
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	10,714,357.60	100.00	538,548.06	8,299,169.52	100.00	418,880.90

3、截至 2016 年 06 月 30 日，应收账款中前五名金额如下：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京公众通铭教育科技有限公司	关联方	4,048,113.22	1 年以内	37.78

中国联合网络通信有限公司	非关联方	2,245,754.72	1年以内	20.96
中国移动通信有限公司政企客户分公司	非关联方	1,691,565.88	1年以内	15.79
青岛公众文化艺术传播有限公司	非关联方	1,381,132.07	1年以内	12.89
中国东方航空股份有限公司	非关联方	355,283.04	1年以内	3.32
合计		9,721,848.93		90.74

(四) 预付账款

1、账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	66,732.00	100.00		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	66,732.00	100.00		

2、截至2016年6月30日，预付款项中前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
北京石创同盛融资担保有限公司	非关联方	24,300.00	1年以内	未到结算期
甲骨文(中国)软件系统有限公司	非关联方	20,432.00	1年以内	未到结算期
全国中小企业股份转让系统	非关联方	20,000.00	1年以内	未到结算期
北京顺丰速运有限公司	非关联方	2,000.00	1年以内	未到结算期
合计		66,732.00		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	593,628.00	100.00	29,843.90	5.03	595,717.40	96.09	30,005.87	5.04
组合 2								
组合小计	593,628.00	100.00	29,843.90	5.03	595,717.40	96.09	30,005.87	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					24,250.00	3.91		
合计	593,628.00	100.00	29,843.90	5.03	619,967.40	100.00	30,005.87	5.04

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	590,378.00	99.45	29,518.90	593,317.40	99.60	29,665.87
1—2 年	3,250.00	0.55	325.00	1,900.00	0.32	190.00
2—3 年						
3—4 年				500.00	0.08	150.00
4—5 年						
5 年以上						
合计	593,628.00	100.00	29,843.90	595,717.40	100.00	30,005.87

2、截至 2016 年 06 月 30 日，其他应收账款项中前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京中关村互联网教育科技有限公司	非关联方	369,300.00	1 年以内	房租押金
保利坤	非关联方	94,870.00	1 年以内	房租及押金
代扣住房公积金	非关联方	41,460.00	1 年以内	公积金
立水桥房租	非关联方	41,200.00	1 年以内	房租及押金
北京创业谷科技孵化器有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	房租押金
合计		566,830.00		

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	7,304,021.13		7,304,021.13	4,733,518.78		4,733,518.78
低值易耗品	127,895.28		127,895.28	124,916.60		124,916.60

合计	7,431,916.41		7,431,916.41	4,858,435.38		4,858,435.38
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
其他						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京公众通铭教育科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
燕园通铭科技(北京)有限公司		500,000.00		500,000.00					18.80	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00						

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资：						
按权益法计量的	167,379.46		167,379.46			
按成本法计量的						
其他						

合计	167,379.46		167,379.46	-	
----	------------	--	------------	---	--

2、期末按权益法计量的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南竞网通铭教育科技有限公司	-	500,000.00		-332,620.54	
合计	-	500,000.00		-332,620.54	

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
湖南竞网通铭教育科技有限公司					167,379.46	
合计					167,379.46	

(九) 固定资产

1、固定资产账面原值：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	698,399.00	42,560.23		740,959.23
合计	698,399.00	42,560.23		740,959.23

2、累计折旧：

项目	期初余额	本期增加	其中：本期计提	本期减少	期末余额
电子设备	259,244.88	69,202.24	69,202.24		328,447.12
合计	259,244.88	69,202.24	69,202.24		328,447.12

3、固定资产账面净值：

项目	期末余额	期初余额
电子设备	412,512.11	439,154.12
合计	412,512.11	439,154.12

4、固定资产减值准备：

项目	期末余额	期初余额

电子设备		
合计		

5、固定资产账面价值：

项目	期末余额	期初余额
电子设备	412,512.11	439,154.12
合计	412,512.11	439,154.12

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销期限	其他减少原因
装修费 1058室	201,562.50		28,125.00	51,562.50		173,437.50	37个月	
装修费 1048室	96,250.00		13,125.00	21,875.00		83,125.00	38个月	
装修费 1046室	90,000.00		11,250.00	11,250.00		78,750.00	42个月	
装修费 1050室		55,700.00	5,802.00	5,802.00		49,898.00	43个月	
合计	387,812.50	55,700.00	58,302.00	90,489.50		385,210.50		

(十一) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	85,258.80	568,391.96	67,333.02	448,886.77
合计：	85,258.80	568,391.96	67,333.02	448,886.77

(十二) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	448,886.77	119,505.19			568,391.96
合计	448,886.77	119,505.19			568,391.96

(十三) 短期借款

1、短期借款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
短期银行借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十四)应付账款

1、应付账款明细如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	399,311.94	100.00	575,500.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	399,311.94	100.00	575,500.00	100.00

2、截至 2016 年 06 月 30 日，应付款项中前五名金额如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京中科软通科技有限责任公司	非关联方	157,024.00	1 年以内	开发费
北京展视互动科技有限公司	非关联方	121,250.00	1 年以内	货款
湖南竞网通铭教育科技有限公司	关联方	65,337.94	1 年以内	服务费
上海先诚律师事务所	非关联方	50,000.00	1 年以内	咨询费
北京鑫翔君洁保洁服务有限公司	非关联方	5,700.00	1 年以内	保洁费
合计		399,311.94		

(十五)预收款项

1、预收款项情况：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%		
1 年以内	562,445.24	100.00	1,427,070.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	562,445.24	100.00	1,427,070.34	100.00

2、截至 2016 年 06 月 30 日预收款项中前五名金额如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京中烟信息技术有限公司	非关联方	226,358.49	1 年以内	服务费
润联软件系统（深圳）有限公司	非关联方	168,867.92	1 年以内	服务费
石油化工管理干部学院	非关联方	94,339.63	1 年以内	服务费
利星行（中国）汽车企业管理有限公司	非关联方	69,341.48	1 年以内	服务费
中国外运长航集团有限公司	非关联方	3,537.72	1 年以内	服务费
合计		562,445.24		

(十六)应付职工薪酬

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		9,985,598.01	9,780,257.93	205,340.08
二、离职后福利-设定提存计划		415,263.40	415,263.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		10,400,861.41	10,195,521.33	205,340.08

续表二 短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		9,275,085.79	9,069,745.71	205,340.08
二、职工福利费		195,245.71	195,245.71	
三、社会保险费		291,466.51	291,466.51	
其中：1、医疗保险费		258,095.09	258,095.09	
2、工伤保险费		12,836.18	12,836.18	
3、生育保险费		20,535.24	20,535.24	
四、住房公积金		223,800.00	223,800.00	
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				
八、其他短期薪酬				
合计		9,985,598.01	9,780,257.93	205,340.08

续表三、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险		396,116.00	396,116.00	
2、失业保险费		19,147.40	19,147.40	
合计		415,263.40	415,263.40	

(十七)应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	29,159.86	542,263.22

企业所得税		853,823.62
城建税	2,041.19	37,958.43
教费费及附加	874.80	16,267.90
地方教费费及附加	583.20	10,845.26
个人所得税	125,376.32	87,329.72
合计	158,035.37	1,548,488.15

(十八)其他应付款

1、其他应付款情况：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,534,891.00	941,028.27
1-2年		5,035.47
2-3年		
3年以上	5,874.00	50,167.30
合计	1,540,765.00	996,231.04

2、截至2016年06月30日，其他应付款中前五名金额如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
唐小奎	关联方	1,500,000.00	1年以内	借款
马建梅	非关联方	17,528.72	1年以内	往来款
侯佳	非关联方	9,008.29	1年以内	往来款
仇鹏	非关联方	5,874.00	3年以上	往来款
杨帆	非关联方	5,000.00	1年以内	往来款
合计		1,537,411.01		

(十九)实收资本

股东	期初余额		本期增减变动		期末余额	
	金额	比例(%)	本期增加	本期减少	金额	比例(%)
唐小奎	1,149,400.00	27.17	2,873,501.00		4,022,901.00	27.17
龚亚明	253,125.00	5.98	632,813.00		885,938.00	5.98
胡美忠	324,375.00	7.66	810,937.00		1,135,312.00	7.66
北京通铭派瑞投资管理 合伙企业（有限合伙）	300,000.00	7.09	750,000.00		1,050,000.00	7.09
北京湘源汇智投资管理 合伙企业（有限合伙）	397,500.00	9.39	993,750.00		1,391,250.00	9.39
肖金浪	524,650.00	12.40	1,311,625.00		1,836,275.00	12.40
刘博	349,700.00	8.26	874,250.00		1,223,950.00	8.26
陈永莎	23,750.00	0.56	59,374.00		83,124.00	0.56

余斌	125,000.00	2.95	312,500.00		437,500.00	2.95
唐颖	125,000.00	2.95	312,500.00		437,500.00	2.95
上海沙狐投资管理合伙企业（有限合伙）	80,000.00	1.89	200,000.00		280,000.00	1.89
沈翔	50,000.00	1.18	125,000.00		175,000.00	1.18
刘志	30,000.00	0.71	75,000.00		105,000.00	0.71
湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）	500,000.00	11.81	1,250,000.00		1,750,000.00	11.81
合计	4,232,500.00	100.00	10,581,250.00		14,813,750.00	100.00

(二十) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,717,500.00		10,581,250.00	136,250.00
其他资本公积	1,801,532.69		200,000.00	1,601,532.69
合计	12,519,032.69		10,781,250.00	1,737,782.69

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	378,849.40	0.00	0.00	378,849.40
合计	378,849.40	0.00	0.00	378,849.40

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,409,644.54	929,554.54	
转后期初未分配利润			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,215,640.93	5,877,100.32	
减：提取法定盈余公积		587,710.03	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
股改转作资本公积的普通股股利		2,809,300.29	
期末未分配利润	2,194,003.61	3,409,644.54	

(二十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
营业收入	9,330,604.70	16,203,605.56
营业成本	4,471,185.30	7,116,353.65

2、类别分营业收入和营业成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术开发服务	7,167,022.63	3,427,342.91	13,129,534.33	6,190,870.26
技术维护服务	2,163,582.07	1,043,842.39	2,990,767.31	842,235.53
自制软件产品				
课件及课件服务				
外购软件			83,303.92	83,247.86
合计	9,330,604.70	4,471,185.30	16,203,605.56	7,116,353.65

3、截止2016年06月30日，公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例
北京公众通铭教育科技有限公司	是	4,716,981.13	50.55%
中国联合网络通信有限公司	否	1,645,283.02	17.63%
中国移动通信有限公司政企客户分公司	否	939,600.00	10.07%
石油化工管理干部学院	否	471,698.11	5.06%
北京中烟信息技术有限公司	否	403,773.58	4.33%
合计		8,177,335.84	87.64%

(二十四) 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	20,670.78	18,925.00	已纳增值税 7%
教育费附加	8,858.91	8,110.71	已纳增值税 3%
地方教育费附加	5,905.93	5,407.14	已纳增值税 2%
合计	35,435.62	32,442.85	

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	504,090.00	236,495.00
福利费	96.00	6,102.00
办公费	2,500.00	19,382.00
交通费	2,633.40	15,451.70
社会保险费	40,411.98	
广告费	29,126.21	
差旅费	7,670.50	25,367.00
邮电通讯费		789.07
业务招待费	17,686.00	11,371.34
会务费	177,598.52	26,374.04
业务宣传费	20,388.35	
住房公积金	14,340.00	

其他费用		
合计	816,540.96	341,332.15

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,743,743.87	1,461,489.57
福利费	169,951.21	118,053.34
办公费	28,564.30	101,055.67
交通费	24,848.84	37,565.00
社会保险费	66,953.98	93,545.24
租赁费	617,295.00	920,043.50
差旅费	191,617.50	96,954.00
邮电通讯费	12,337.51	69,974.65
低值易耗品摊销	2,978.69	19,843.52
业务招待费	35,226.44	73,644.50
服务费	361,224.99	179,928.40
折旧费	69,202.24	67,349.75
税金		2,000.00
物业管理费	80,362.70	79,142.41
公积金	25,500.00	22,320.00
招聘费	46,440.00	55,339.62
研发费	2,196,758.63	1,673,052.85
职工教育经费		226,789.44
长期待摊费用摊销	58,302.00	
合计	5,731,307.90	5,298,091.46

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,865.56	28,333.90
减：利息收入	5,878.96	2,339.07
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费及其他	2,252.53	2,691.46
合计	21,239.13	28,686.29

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	119,505.19	150,945.32
合计	119,505.19	150,945.32

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-332,620.54	
合计	-332,620.54	

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,610.00		1,610.00
其中：固定资产处置利得	1,610.00		1,610.00
拆迁补偿款			
奖励金			
政府补助	950,008.51	69,401.71	603,000.00
其它			
合计	951,618.51	69,401.71	604,610.00

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
政府补助--软件增值税即征即退款	增值税即征即退款	货币资金	各月	347,008.51	69,401.71
政府补助-挂牌补助	新三板挂牌补助	货币资金	4月份	603,000.00	
合计				950,008.51	69,401.71

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
固定资产盘亏		18,392.56	
滞纳金及罚款			
其他			
合计		18,392.56	

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-12,044.72	659,738.77
递延所得税调整	-17,925.78	-5,307.51
合计	-29,970.50	654,431.26

(三十三) 净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

1、2016年上半年净资产收益率和每股收益

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	-6.13	-0.0821	-0.0821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.72	-0.1168	-0.1168

2、2015年上半年净资产收益率和每股收益

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	60.53	1.3162	1.3162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	60.84	1.3231	1.3231

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,878.96	2,339.07
政府补助及处置固定资产收入	604,610.00	
往来款及其他	2,823,236.79	7,549,255.35
合计	3,433,725.75	7,551,594.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费及利息支出	27,118.09	31,025.36
管理费用付现	1,566,624.72	3,125,937.40
营业费用付现	257,602.98	98,735.15
往来款及其他	2,250,303.43	3,681,305.49
合计	4,101,649.22	6,937,003.40

(三十五) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	-1,215,640.93	2,652,584.99
加：资产减值准备	119,505.19	127,117.96
固定资产折旧	69,202.24	67,349.76
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	58,302.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-1,610.00	18,392.56
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	332,620.54	
递延所得税资产减少	-17,925.78	-32,506.46
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,573,481.03	-2,800,176.44
经营性应收项目的减少	-2,853,140.68	-481,958.78
经营性应付项目的增加	-1,681,391.90	445,769.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,763,560.35	-3,426.48
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：		
现金的年期末余额	1,304,120.41	966,150.53
减：现金的期初余额	9,364,330.99	1,164,731.42
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	-8,060,210.58	-198,580.89

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方

序号	名称
1	唐小奎
2	肖金浪
3	刘博
4	胡美忠

5	龚亚明
6	陈永莎
7	蒋喜红
8	张风
9	刘伟
10	曹双琴
11	贵州孚瑞经济发展有限责任公司
12	上海富德物胜股权投资管理有限公司
13	北京白石轩文化艺术有限公司
14	北京通铭派瑞投资管理合伙企业（有限合伙）
15	北京公众通铭教育科技有限公司
16	燕园通铭科技(北京)有限公司
17	湖南竞网通铭教育科技有限公司

(二) 关联方往来

项目	款项内容	期末余额	期初余额
1、其他应收款			
唐小奎	备用金		3,580.00
胡美忠	备用金		5,983.00
刘伟	押金	500.00	500.00
2、预收账款			
北京公众通铭教育科技有限公司	服务费		235,849.05
3、其他应付款			
唐小奎	借款	1,500,000.00	932,442.21
刘伟	报销款	354.00	

(三) 关联方交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京公众通铭教育科技有限公司	技术开发服务费	市场价	4,716,981.13	65.81		
湖南竞网通铭教育科技有限公司	技术服务费	市场价	237,936.44	21.18		
燕园通铭科技(北京)有限公司	技术维护服务费	市场价	97,432.45	4.50		
合计			5,052,350.02	-		

七、 或有事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项，本公司无需要披露的其他或有事项。

八、 承诺事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

2016 年 6 月 28 日，燕园通铭科技（北京）有限公司召开了股东会会议，会议决议如下：

1、同意增加新股东北京燕园智财科技有限公司。

2、同意股东北京通铭教育科技股份有限公司将其持有的出资 47.000000 万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东丁秀芬将其持有的出资 4.000000 万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东李晓梅将其持有的出资 514.000000 万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东梁俊峰将其持有的出资 6.000000 万元转让给北京燕园智财科技有限公司；股东罗玲将其持有的出资 29.000000 万元转让给北京燕园智财科技有限公司。

3、同意修改公司章程。

目前，燕园通铭科技（北京）有限公司的工商变更正在办理之中，变更完成后，公司在燕园通铭科技（北京）有限公司的出资比例，将变为 18.8%。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

1、 根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2012）规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	1,610.00	-18,392.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	603,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和营业外支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	90,691.50	-4,598.14
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益合计	513,918.50	-13,794.42
扣除非经常性损益后净利润	-1,729,559.43	2,646,126.15

十二、主要财务报表项目的异常情况及变动原因情况

（一）资产负债表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	1,304,120.41	9,364,330.99	-8,060,210.58	-86.07%	注1
应收票据	397,560.00	0.00	397,560.00	100.00%	注2
应收账款	10,175,809.54	7,880,288.62	2,295,520.92	29.13%	注3

预付账款	66,732.00	0.00	66,732.00	100.00%	注4
存货	7,431,916.41	4,858,435.38	2,573,481.03	52.97%	注5
可供出售金融资产	2,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00	33.33%	注6
长期股权投资	167,379.46	0.00	167,379.46	100.00%	注7
短期借款	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%	注8
应付账款	399,311.94	575,500.00	-176,188.06	-30.61%	注9
应付职工薪酬	205,340.08	0.00	205,340.08	100.00%	注10
应交税费	158,035.37	1,548,488.15	-1,390,452.78	-89.79%	注11
其他应付款	1,540,765.00	996,231.04	544,533.96	54.66%	注12
实收资本	14,813,750.00	4,232,500.00	10,581,250.00	250.00%	注13
资本公积	1,737,782.69	12,519,032.69	-10,781,250.00	-86.12%	注14

注 1：货币资金下降 86.07%，主要是因为本期收款较少，而人员成本增长较多，付现成本较多所致。

注 2：应收票据增加，是因为本期收到了银行承兑汇票。

注 3：应收账款增长 29.13%，主要是因为本期确认的主要收入，其验收时间在 5 月底到 6 月底之间，暂时还未实现回款。

注 4：预付账款增加，是因为本期预先支付的款项，尚未到结算期。

注 5：存货增长 52.97%，主要是因为移动三期、石化三期等合同周期较长，尚未验收，且人员成本增高，使得形成的存货增加。

注 6：可供出售金融资产增长 33.33%，主要是因为本期新增投资 50 万元。

注 7：长期股权投资增加，是因为本期支付了上期经股东大会审议通过的对外投资事项的款项。投资金额为 50 万元，按持股比例计算的投资亏损为 332,620.54 元，因此长期股权投资余额为 167,379.46 元。

注 8：短期借款增加，是因为本期收款较少，且开支较大，所以需要通过短期借款补充资金。

注 9：应付账款下降-30.61%，主要是因为购货较少，并结清了部分期初欠款。

注 10：应付职工薪酬增加，是因为公司本期加强了绩效考核力度，并根据考核结果，缓发了部分职工薪酬。

注 11：应交税费下降-89.79%，主要是因为本期结清 2015 年的企业所得税所致。

注 12：其他应付款 54.66%，主要是因为期末较期初多向唐总借款 50 万元所致。

注 13：实收资本增长 250.00%，主要是因为本期资本公积转增资本所致。

注 14：资本公积下降 86.12%，主要是因为本期资本公积转增资本所致。

(二) 利润表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	9,330,604.70	16,203,605.56	-6,873,000.86	-42.42%	注 15
营业成本	4,471,185.30	7,116,353.65	-2,645,168.35	-37.17%	注 16
销售费用	816,540.96	341,332.15	475,208.81	139.22%	注 17
投资收益	-332,620.54	0.00	-332,620.54	100.00%	注 18
营业外收入	951,618.51	69,401.71	882,216.80	1271.17%	注 19

注 15：营业收入下降 42.42%，主要是因为上期确认了一个近 800 万的合同，使得上期金额较大。

注 16：营业成本下降 37.17%，主要是因为本期收入减少。

注 17：销售费用增长 139.22%，主要是因为销售和运营团队人数增加。

注 18：投资收益新增-332,620.54 元，是因为本期投资的联营企业产生亏损所致。

注 19：营业外收入增长 1271.17%，主要是因为本期收到政府股改及挂牌补助 60 万元，及增值税即征即退款，故增长较多。

(三) 现金流量表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	变动金额	变动幅度	注释
销售商品、提供劳务收到的现金	7,809,522.93	9,682,607.63	-1,873,084.70	-19.34%	注 20
收到的税费返还	347,008.51	69,401.71	277,606.80	400.00%	注 21
收到其他与经营活动有关的现金	3,433,725.75	7,551,594.42	-4,117,868.67	-54.53%	注 22
支付给职工以及为职工支付的现金	10,195,521.33	7,064,380.35	3,131,140.98	44.32%	注 23
支付的各项税费	1,747,189.17	559,209.51	1,187,979.66	212.44%	注 24
支付其他与经营活动有关的现金	4,101,649.22	6,937,003.40	-2,835,354.18	-40.87%	注 25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,260.23	195,154.41	-96,894.18	-49.65%	注 26
投资支付的现金	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%	注 27
取得借款收到的现金	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%	注 28

注 20：销售商品、提供劳务收到的现金下降 19.34%，主要是因为本期收入减少，收款下降。

注 21：收到的税费返还增长 400%，主要是因为上年即征即退商品销售较多，因此本年收到退还较多。

注 22：收到其他与经营活动有关的现金下降 54.53%，主要是因为上期有投资者对公司有强烈的投资意向，提前将款项打入公司账户，但该款项不符合投资款的验资要求，所以账务上计入了往来，使得上期的“收到其他与经营活动有关的现金”较高。

注 23：支付给职工以及为职工支付的现金增长 44.32%，主要是因为本期人员增加较多，且引入了部分高端人才，导致人均成本增加所致。

注 24：支付的各项税费增长 212.44%，主要是因为上年的企业所得税较 2014 年的企业所得税增长很多所致。

注 25：支付其他与经营活动有关的现金下降 40.87%，主要是因为上期结清了较多的账务往来。

注 26：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降 49.65%，主要是因为上期支付了较多的装修费用。

注 27：投资支付的现金增加，是因为本期支付了上期经董事会和股东大会审议通过的对外投资事项的款项。

注 28：取得借款收到的现金增加，是因为本期新借入的短期借款到账。

北京通铭教育科技股份有限公司

2016年8月22日