

证券代码：834622

证券简称：通铭教育

主办券商：中山证券

北京通铭教育科技股份有限公司

2016 年年度报告摘要

一、重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn 或 www. neeq. cc）的年度报告全文。

1.2 不存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 大信会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司本年度财务报告进行了审计，并且出具了标准无保留意见的审计报告。

公司本年度会计师事务所由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大信会计师事务所(特殊普通合伙)。

1.5 公司联系方式

董秘（信息披露事务负责人）：龚亚明

电话：010-65188598

电子信箱：jim@parim.net

办公地址：北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1058 室

二、主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位：元

	2016年	2015年	增减比例
总资产	23,348,860.93	23,659,631.97	-1.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,224,160.81	16,518,744.73	-26.00%
营业收入	18,700,822.60	27,286,138.59	-31.46%
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,898,564.30	1,855,818.43	-687.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,135,868.37	1,856,907.83	-753.55%
经营活动产生的现金流量净额	-10,147,849.19	-1,240,871.10	-
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）	-94.82%	28.69%	-
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）	-105.58%	28.71%	-

基本每股收益（元/股）	-0.73	0.74	-198.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.73	0.74	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.71	3.90	-81.79%

2.2 股本结构表

单位：股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售条件的股份	无限售股份总数	1,438,230	33.98%	8,940,284	51.90%
	其中：控股股东、实际控制人	66,425	1.57%	1,005,725	5.84%
	董事、监事、高管	43,330	1.02%	1,213,596	7.05%
	核心员工	-	-	-	-
有限售条件的股份	有限售股份总数	2,794,270	66.02%	8,285,466	48.10%
	其中：控股股东、实际控制人	1,082,975	25.59%	3,017,176	17.52%
	董事、监事、高管	654,495	15.46%	3,640,790	21.14%
	核心员工	-	-	-	-
总股本		4,232,500	-	17,225,750	-
股东总数		15			

注：“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

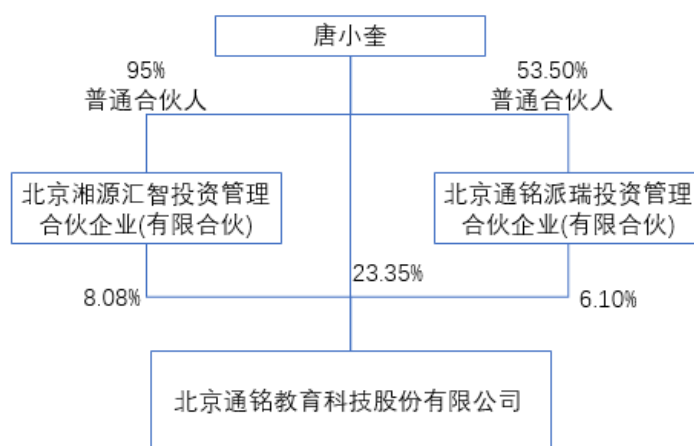
2.3 前10名股东持股情况表

单位：股

序号	股东姓名	股东性质	期初持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结的股份数
1	唐小奎	境内自然人	1,149,400	2,873,501	4,022,901	23.35%	3,017,176	1,005,725	-
2	黄韬	境内自然人	-	2,412,000	2,412,000	14.00%	1,809,000	603,000	-
3	肖金浪	境内自然人	524,650	1,311,625	1,836,275	10.66%	-	1,836,275	-
4	湖南省中小微企业产业投资成长基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	500,000	1,250,000	1,750,000	10.16%	-	1,750,000	-
5	北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	397,500	993,750	1,391,250	8.08%	927,500	463,750	-
6	刘博	境内自然人	349,700	874,250	1,223,950	7.11%	917,963	305,987	-
7	胡美忠	境内自然人	324,375	810,937	1,135,312	6.59%	851,484	283,828	-
8	北京通铭派瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	300,000	750,000	1,050,000	6.10%	700,000	350,000	-
9	龚亚明	境内自然人	253,125	633,813	886,938	5.15%	-	886,938	-
10	余斌	境内自然人	125,000	312,500	437,500	2.54%	-	437,500	-
合计			3,923,750	12,222,376	16,146,126	93.74%	8,223,123	7,923,003	-

注：“股东性质”包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图。



公司控股股东、实际控制人唐小奎直接持有公司 23.35% 的股份，同时唐小奎控制的北京湘源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)分别持有公司 8.80% 与 6.10% 的股份。

三、管理层讨论与分析

3.1 报告期内经营情况回顾

2016 年是公司从传统 elearning 平台供应商向基于云服务的企业在线教育综合解决方案供应商转型的关键一年，从长期战略角度考虑，公司继续加大了企慕课堂的研发，推出了基于公有云的企慕课堂 SaaS 版平台，和基于私有云的企慕课堂部署版产品。报告期内，公司取得了“通铭教育企慕课堂 V3.0”软件著作权（证书号：软著登字第 1433811 号），最新版本已经迭代到 5.0。

根据公司既定的总体经营目标，2016 年重点围绕企慕课堂的相关业务，积极拓展平台价值，在大型企业、行业、中小企业、职业教育这四个象限，均积累了部分使用客户和合作资源。

报告期内，公司实现营业收入 18,700,822.60 元，较上年减少 31.46%。主要原因是，一方面在传统 elearning 领域，公司专注于现有客户的服务，放慢了新市场的拓展步伐，另一方面企慕课堂的业绩还没有释放出来。

报告期内，公司实现净利润-10,898,564.30 元，较上年减少了 687.26%；经营活动产生的现金流量净额为-10,147,849.19 元，上年同期为-1,240,871.10 元。以上变化的主要原因是，一方面投入

企慕课堂的研发成本都做了当期费用化处理，另一方面为了配合公司的未来战略布局，公司加大了新平台、新产品的合作和市场推广投入，产生了较大的销售费用。

截至报告期末，公司资产总额 23,348,860.93 元，较上年减少 1.31%；负债总额 11,124,700.12 元，较上年增加 55.79%，主要原因是增加了 3,000,000.00 元短期借款，同时应付职工薪酬也从上年同期的 2,323,252.61 元增加到本期的 4,003,179.53 元。

3.2 竞争优势分析

1、技术优势

卓越源于专注，通铭教育自从成立以来，一直专注于大中型企业在线学习及培训管理业务。十数春秋深耕，铸就了通铭教育对企业网络教育的深刻理解，基于对十多年企业网络教育系统的研究，以及超过千万用户使用过程中的反馈，在服务过的近百家大型企业的信赖和帮助下，反复打磨，凝练萃取，通铭教育构建起一整套完备的描述评估企业用户在线学习行为效果的大数据体系模型，形成了通铭教育在企业网络教育实施领域的核心竞争优势。

2016 年，企慕课堂被中国人才发展社群授予“十大创新产品奖”；在中国在线教育百强评选组委会组织的“2016 中国在线教育百强评选”中，公司被授予“中国在线教育二十强”称号；另外，公司还被教育部在线教育研究中心指导下的中教全媒体，授予了“2016 最具社会影响力新三板教育科技企业”称号。

2、客户资源优势

经过十多年的发展，通铭教育为中国工商银行、中国人寿、中国移动、中国联通、东方航空、中国石化、宝钢集团、中国外运、太平集团、云南白药、华润集团、国家开发银行等行业旗舰企业提供了适合行业发展的、不断更新的、持久的产品与服务。十多年来，通铭教育所服务的这些旗舰企业在内部网络学习、培训管理及借助网络教育构建核心竞争力等方面，均走在各自所属行业的前沿，通铭教育在帮助这些企业构建核心竞争力的过程中发挥了不可替代的关键性作用。特别是通铭教育为中国移动建设的网上大学，在其中开创性地植入了 MOOC 频道，进行了企业 MOOC 应用的有益尝试，更助力中国移动网上大学于 2015 年年初获得美国人才发展协会（Association for Talent Development, 简称 ATD）颁发的卓越实践奖。

目前，公司已经积累了近百家大型央企和行业龙头企业客户，在高端 elearning 市场，公司的市场占有率处于行业领先地位。

3、行业前沿优势

通铭教育自成立以来，一直活跃于企业在线教育市场。自 2009 年以来一直是《中国远程教育》杂志的常务理事单位，常年积极参与企业培训学习及竞争力构建行业的各种会议和交流活动，经常组织行业旗舰企业进行前沿业务/技术交流。2013 年，随着 MOOC 在中国的兴起，公司敏锐地发现了行业的转型升级的契机，结合 MOOC 和 SaaS 的先进理念，倡导企业 MOOC，推出了企慕课堂。

在设计研发企慕课堂时，充分考虑了教育和大数据的有效结合，在企业在线教育领域率先使用 xAPI 技术，为教育大数据的开发利用，打下了坚实的基础。

4、管理优势

公司有一个高效、稳定的管理团队，合作经历可以追溯到上世纪 90 年代。团队成员，有着多年从事企业服务的团队管理经验。

近年来，公司重点落实了管理规范性和科学性，先后取得了《中关村高新技术企业》、《高新技术企业证书》、《质量管理体系认证证书》。

5、竞争劣势

通铭教育作为一家以在线教育平台研发和企业服务为主的 IT 公司，缺少互联网平台的运营与推广方面的基因。为此，公司专门组建了以有互联网营销背景的团队为基础的全资子公司，新的团队以互联网运营精英为主。子公司作为独立法人，围绕企慕课堂的产品设计及其运营服务，自主开展经营活动。

另外，内容资源是在线教育的核心资源，通铭教育在以往的经历中，没有自己的内容研发和运营团队，主要是通过与合作伙伴合作，为客户提供所需要的内容资源。为此，公司拟建设一个内容资源研发中心，联合国内外专业厂商，开发针对性的优质内容。

3.3 经营计划或目标

2017 年公司将严控成本费用，加强市场开发，充分利用公司的优势资源，坚持目标导向，提升公司的盈利能力。主要的经营计划或目标包括：

1、传统客户服务

针对传统大型企业内部培训系统面临的实际问题，利用公司的前瞻性技术积累，为客户提供市场上具有领先优势的解决方案。保持稳定、高效的服务团队，不断提升客户满意度。

2、新业态拓展

基于企慕课堂 SaaS 版平台和优质的内容资源体系，强化用户运营，扩大企慕课堂的市场知名度、美誉度和覆盖面。

基于企慕课堂部署版产品，为大型企业和行业客户提供企慕课堂产品及增值服务，助力大型企业和行业建立专有的、服务于企业内外部和上下游产业链的在线教育平台。

3、内容资源体系建设

利用自有资金，建设内容资源研发中心。建设并完善互联网营销、金融、财税、科技服务、PPP等相关领域的课程体系及内容资源，争取完成2000门课程资源的建设。同时，针对中小企业的实际需求，寻求外部资源的协作，为用户设计出个性化、人性化的实用型产品

4、信息化管理体系完善

推进公司管理信息化系统的建设和使用，逐步实现公司人力资源、项目管理和财务信息全面打通、整体受控、实时反馈、动态协调，促进信息共享和集中管控。以计算机构建的闭环管理系统为基础，强化项目成本核算，完善公司的内控流程。

5、人才选拔及考核机制

进一步健全公司内部人才选拔和绩效考核机制，持续保持公司人才队伍的活力。强化薪酬与个人、岗位及绩效的联动导向，建立差异化、动态化、全方位激励机制，充分调动各级员工的积极性，持续激发员工动力，增强公司内在驱动力。

四、涉及财务报告的相关事项

4.1 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变化情况。

1、本期主要会计政策变更的说明：

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）等有关规定：

（1）“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债等金额的，应按本规定调整。

本期“其他流动负债”影响金额为449,664.03元。

（2）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

本期“税金及附加”影响金额为4,135.70元。

2、本期无会计估计变更事项。

4.2 本年度内发生的重大会计差错更正需追溯重述情况

1、关于前期会计差错更正事项的原因及内容

事项 1：由于公司 2015 年年度绩效奖金计算时间原因和对会计准则权责发生制理解不到位，公司未在 2015 年度准确计提并核算当年奖金 969,632.00 元，而将绩效奖金计入实际发放月份 2016 年 2 月；

由于公司对会计准则权责发生制理解不到位，公司未在 2015 年度核算当年 12 月份工资、社会保险费合计 1,358,615.01 元，而将相关职工薪酬费用计入实际发放月份 2016 年 1 月；

事项 2：公司 2015 年为承接两个大型项目，针对项目情况进行前期开发，以便更有针对性对相关项目进行投标和中标后开展业务，公司将该部分前期开发费用计入了存货中的劳务成本，金额为 2,272,201.52 元，相关支出为公司应对承接业务所发生的费用，应结算为发生当期的期间费用。

事项 3：公司在 2015 年对部分项目已经验收、但因未向对方开具发票项目，仅确认收入，而未确认相关的增值税销项税额，导致公司少确认应收账款 265,350.69 元、资产减值损失 13,267.53 元，递延所得税资产 1,990.13 元、应交税费 265,350.69 元、所得税费用-1,990.13 元。

事项 4：公司在 2015 年的年报中将偿还股东借款的利息 125,923.80 元及本金 67,557.79 元计入了支付的其他与经营活动有关的现金，本期调整计入分配股利、利润或偿付利息支付的现金 125,923.80 元，调整计入支付的其他与筹资活动有关的现金 67,557.79 元。

事项 5：公司在 2015 年的年报中将支付的挂牌费用 1,050,000.00 元计入了支付其他与筹资活动有关的现金，本期调整冲减吸收投资收到的现金 1,031,397.69 元，相应的税金调增支付的各项税费 18,602.31 元。

事项 6：前期披露错误，导致其他应付款少计 0.01 元，资本公积多计 0.01 元。

2、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

公司采用追溯重述法对上述差错进行更正，前期差错更正影响的报表项目及金额如下：

单位：元

报表科目	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：		
应收账款	8,299,169.52	8,564,520.21
坏账准备-应收账款	418,880.90	432,148.43
存货	4,858,435.38	3,176,677.90

递延所得税资产	67,333.02	69,323.15
应付职工薪酬	0.00	2,323,252.61
应交税费	1,548,488.15	1,813,838.84
其他应付款	996,231.04	1,001,225.45
资本公积	12,519,032.69	12,519,032.68
盈余公积	378,849.40	0.00
未分配利润	3,409,644.54	-232,787.95
利润表项目：		
营业成本	10,364,660.08	10,678,201.91
销售费用	1,167,911.42	3,547,345.62
管理费用	8,821,567.45	10,138,595.91
资产减值损失	-52,954.85	-39,687.32
所得税费用	915,425.99	913,435.86
现金流量表项目：		
支付的各项税费	2,059,345.90	2,077,948.21
支付的其他与经营活动有关的现金	16,968,821.71	16,775,340.12
吸收投资收到的现金	12,950,000.00	11,918,602.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	125,923.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,050,000.00	67,557.79

上述调整事项影响 2015 年当期损益-4,021,281.89 元，影响 2015 年度期末所有者权益 -4,021,281.90 元。

4.3 与上年度财务报告相比，财务报表合并范围未发生变化。

4.4 年度财务报告未被会计师事务所出具非标准审计意见。

北京通铭教育科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 10 日