



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

— 2017 —

# 公司半年度大事



公司收购湖南竞网通铭教育科技有限公司（以下简称“竞网通铭”）65%股权，竞网通铭已经积累了丰富的互联网营销方面的内容体系研发经验。收购完成后，竞网通铭成为公司的全资子公司，将提升公司针对中小企业的综合服务能力。



公司出资设立全资子公司湖南财金教育科技有限公司，致力于开发财税、金融等领域的企业服务。



公司通过北京市新闻出版广电局的审查，获得了“中华人民共和国出版物经营许可证”，公司可以依法从事相关业务。



在由中国远程教育杂志社《在线学习》杂志等单位组织的“2017 中国互联网教育评选盛典”中，公司被授予“领军企业”荣誉称号。

# 目录

声明与提示.....	1
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	10
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
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

## 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
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	龚亚明
电话	010-65188598
传真	010-65188597
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

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
分层情况	基础层
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（股）	19,141,834
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	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

#### 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	9,247,689.06	9,330,604.70	-0.89%
毛利率	57.49%	52.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,667,038.10	-1,215,640.93	-119.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,741,426.02	-1,729,559.43	-58.50%
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）	-19.57%	-6.13%	-
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）	-20.11%	-8.72%	-
基本每股收益	-0.15	-0.08	-87.50%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,513,768.53	23,348,860.93	4.99%
负债总计	9,476,645.58	11,124,700.12	-14.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,037,122.95	12,224,160.81	23.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.71	11.27%
资产负债率（母公司）	37.29%	47.65%	-
资产负债率（合并）	38.66%	47.65%	-
流动比率	2.14	1.85	-
利息保障倍数	-18.60	-49.09	-

### 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	-7,547,350.75	-7,763,560.35	-
应收账款周转率	0.81	0.98	-
存货周转率	2.53	0.73	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.99%	-8.36%	-
营业收入增长率	-0.89%	-42.43%	-
净利润增长率	-119.39%	-146.18%	-

#### 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，专注于为企业客户提供在线教育的咨询、产品研发、实施与服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业是“信息传输、软件和信息技术服务业行业”（行业代码：I）中的“软件和信息技术服务业”（行业代码：I65）。

公司通过向企业客户销售拥有完全自主知识产权的在线教育平台，以及自主研发的内容产品和合作伙伴的内容产品，并针对上述产品提供进一步的安装、培训以及个性化定制等实施服务，满足企业客户多样化的在线学习需求。

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11项。

报告期内，公司的收入来源，与上期相比，没有实质性变化。公司的收入除了原有的五个组成部分（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）外，为了便于跟踪公司新产品（企慕课堂）的营收情况，收入来源增加了一个新类“云平台”。

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。

公司的新产品“企慕课堂”云平台，目前已经迭代到了5.0版本，并且已经有政府机构、大型央企、行业客户和中小企业等数百家机构和企业入驻。报告期内，云平台实现收入1,352,757.75元。

报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入9,247,689.06元，跟上年同期基本持平；营业成本3,930,994.76元，较上年同期减少了12.08%；实现营业利润-2,698,187.18元，净利润-2,667,038.10元，分别较上年同期增加亏损22.80%和119.39%。

报告期内，营业成本较去年同期减少了12.08%，但营业总成本却增加了5.91%，主要是因为公司新增合并子公司，导致管理费用增加了19.68%。营业总成本的增加，导致了本期营业利润的亏损较上期增加；同时由于本期的营业外收入减少了99.37%，导致了本期净利润较上期亏损进一步加大。

报告期内，公司的收入主要由技术开发服务、技术维护服务、自制软件产品和云平台组成。其中，技术开发服务本期实现收入4,236,556.52元，成本1,914,463.4元；分别较上期较少了40.89%和44.14%。技术维护服务实现收入2,058,431.63元，跟上期相比基本持平；技术维护服务成本1,816,203.39元，较上期增长了73.99%。自制软件产品（企慕课堂）和云平台分别实现收入1,538,461.54元和1,352,757.75元，上期没有这两部分的收入。

报告期内，公司的主要收入来源技术开发服务，收入出现了较大的降幅。主要原因是公司的战略重点的转移，公司今年的主要任务是推广新产品企慕课堂。因此在技术开发服务收入滑坡的同时，新产品企慕课堂开始实现了收益，既有自制软件产品的收入，也有云平台的收入。

技术维护服务的收入跟上期基本持平，但成本较上期增长了73.99%。主要原因是几个大项目结项后，因为没有后续的开发项目，相应的服务成本均计入了技术维护服务成本。

报告期内，净利润依然是亏损，主要原因是新产品企慕课堂的收入增长不如预期，但相关的研发和

市场投入还在持续。

本期经营活动产生的现金流量净额为-7,547,350.75元，上年同期为-7,763,560.35元。本期现金流为负，主要是因为一方面随着传统 elearning 项目的收缩，技术开发服务的收入减少，另一方面企慕课堂的收入，暂时还不能覆盖相应的成本。

截至报告期末，公司资产总额 24,513,768.53 元，较上年增长 4.99%；负债总额 9,476,645.58 元，较上期下降了 14.81%，主要是应付职工薪酬减少所致；净资产总额 15,037,122.95 元，较上年的 12,224,160.81 元，增加了 23.01%，一方面定向增发筹集资金 5,480,000.24 元，另一方面报告期内亏损-2,667,038.10 元。

报告期内，公司经营计划的执行情况如下：

#### 1、传统客户服务

报告期内，公司在服务好现有大客户的策略指导下，减少了相关的技术开发服务，通过优质的技术维护服务，对系统故障做到了提前预警，并采取合理的规避措施。公司维护的系统运行稳定，得到了客户的好评。

#### 2、新业态拓展

报告期内，公司大力拓展企慕课堂的应用领域，取得了明显的社会效应和经济效益。

#### 3、内容资源体系建设

报告期内，公司针对内容资源体系的建设，采取了内部建设和外部合作同时并举的模式。自建了互联网营销和财税金融等相关内容，在包括市场营销、企业管理、政治党课的内容方面，采取了外部合作的模式。目前，企慕课堂已建成了相对完备的内容体系，可以满足目标客户的大部分内容需求。

#### 4、信息化管理体系完善

报告期内，公司建设和完善了公司的绩效管理系统(u. parim.net)和项目管理系统(pm. parim.net)，使得考勤信息、绩效信息、财务信息基本实现了整体受控、实时反馈、动态协调，促进了信息共享和集中管控。

#### 5、人才选拔及考核机制

报告期内，公司通过绩效体系和善信息化管理体系的完善，进一步加强了绩效考核的及时性和透明性，较好地调动了员工的积极性和自主性。

### 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 4,022,901 股股份，直接持股比例为 21.02%，为股份公司第一大股东，同时唐小奎间接持有公司 12.75%的股份。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，公司已修订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。而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一个过程。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,虽然在有限公司阶段存在的公司治理问题得到了逐步改善,但是短期内公司治理仍存在治理不规范的风险。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,公司管理层通过不断学习、领会《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。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》,其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

公司所处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。同时,公司也十分重视人才梯队的建设,通过完善公司人力资源管理体系及培训体系,提升公司员工素质与能力,使员工的晋升通道得以顺畅。

### 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,着力满足行业/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客户提供优质的服务，同时在企慕课堂的研发与运营推广方面加大了投入，但企慕课堂何时能开始盈利，还存在一定的不确定性。

#### 6、企慕课堂对公司整体业绩的影响

企慕课堂是公司未来业务的重要战略支撑，产品上线后，公司投入了大量的资源进行运营推广。但在项目初期，付费用户的增长有可能不如预期，从而影响公司的整体业绩增长。

为此，公司对潜在的用户进行了分类，并进行了目标客户群体的聚焦，以便于集中优势资源形成突破，避免在项目收益没有明显上升之前，项目成本增长过快。

### **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	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节 二、(一)
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	是	第四节 二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节 二、(四)
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、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二、(六)
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

#### (一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年2月10日	2017年5月26日	2.86	1,916,084	5,480,000.24	偿还银行贷款和个人借款

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	11,000,000.00	-



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）	6,000,000.00	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	3,000,000.00	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

注：1. 本报告期内，公司偿还控股股东、实际控制人唐小奎借款 180 万元。

2. 公司于 2017 年 1 月 26 日召开临时股东大会审议通过《关于 2017 年度日常性关联交易预计金额的议案》预计接受湖南竞网通铭教育科技有限公司服务发生关联交易 300 万元，报告期内，湖南竞网通铭教育科技有限公司已经成为公司的全资子公司。

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖南百竞投资管理有限公司	公司以支付现金的方式, 购买湖南百竞投资管理有限公司持有的湖南竞网通铭教育科技有限公司 65% 股权	1,300,000.00	是
湖南竞网智赢网络技术有限公司	公司全资子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司委托湖南竞网智赢网络技术有限公司为其提供讲师, 在企慕课堂开设互联网营销系列直播课	70,950.00	是
总计	-	1,370,950.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于收购湖南竞网通铭教育科技有限公司股权的议案》。

湖南竞网通铭教育科技有限公司是由本公司与湖南百竞投资管理有限公司（以下简称百竞）投资, 于 2015 年 12 月 14 日设立的公司。竞网通铭的注册资本为 500 万元, 百竞投资占比 65%, 本公司投资占比 35%。竞网通铭的经营范围为：教育投资管理（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；教育咨询服务；培训活动的组织；多媒体系统生产、加工；软件技术服务；信息技术咨询服务；移动互联网研发和维护；网络技术的研发；数据处理和存储服务；企业营销策划；互联网信息服务；电子商务平台的开发建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止到 2016 年 12 月 31 日，竞网通铭累计开发了 4 大类 966 门课程，涉及网络营销、商务礼仪、团队管理、法律等内容，累计时长达到 130 小时。

结合公司当前的实际经营情况和商业机遇的把握，以及公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，公司以实投资本作为对价，以 130 万元收购百竞对竞网通铭的出资。本次收购完成后，竞网通铭将成为公司的全资子公司。

本次收购资产暨关联交易，基于公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司的综合实力，尤其是针对中小企业的综合服务能力，有利于从根本上保护股东的利益，对公司长期发展有一定的积极影响。

2、公司于 2017 年 5 月 6 日召开的 2016 年年度股东大会,审议通过了《关于子公司与湖南竞网智赢网络技术有限公司签订<讲师合作协议书>的议案》。

湖南竞网智赢网络技术有限公司（以下简称竞网智赢）是由公司监事会主席黄韬控制的企业，黄韬及夫人张筱合计持有竞网智赢 82%的股份。竞网智赢注册于 2009 年 10 月 19 日，注册资本 1000 万元人民币，经营范围为：网络信息技术的研究、开发；国内广告的设计、制作、发布、代理；市场营销、企业管理策划，商务信息咨询服务；会议及展览服务；美术图案设计与平面设计；计算机软、硬件技术服务与咨询；、全省范围内的第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和移动网信息服务，互联网信息服务业务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容）（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 6 月 4 日）。（需资质证、许可证的项目取得相应有效的资质证、许可证后方可经营）。

经竞网通铭与竞网智赢平等友好协商，现委托竞网智赢提供讲师，在企慕课堂开设互联网营销系列直播课，全年直播次数不少于 25 次，每次直播不低于 45 分钟。参照讲师课酬的市场行情，经双方协商确定含税价为¥2,838/次，费用总额为人民币¥70,950 元整。该金额为包括课程设计、讲义准备、直播等的全部费用。

该关联交易能促进企慕课堂的推广应用，是公司业务发展及生产经营的正常需要，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。该关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状态不存在不良影响。公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他小股东利益的情况。

#### （四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

##### 1、湖南竞网通铭教育科技有限公司

公司于 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于收购湖南竞网通铭教育科技有限公司股权的议案》。

交易对手：湖南百竞投资管理有限公司

交易标的：湖南竞网通铭教育科技有限公司 65%的股权

交易价格：130 万元

本次收购完成后，竞网通铭将成为公司的全资子公司。本次交易构成关联交易，公司监事会主席为黄韬，黄韬同时也是百竞的董事，持股 32%。本次交易不构成重大资产重组。

##### 2、湖南财金教育科技有限公司

公司于 2017 年 2 月 10 日召开的北京通铭教育科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于设立湖南通铭教育科技有限公司的议案》，根据《公司法》、《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规定本次投资额度在董事授权范围内，不需要提交股东大会审议。工商核名的结果为：湖南财金教育科技有限公司。

公司名称：湖南财金教育科技有限公司

统一社会信用代码：91430100MA4LF1MWXQ

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：长沙高新开发区文轩路 27 号麓谷钰园 D3 栋 102-406 号

法定代表人：王华

注册资本：伍佰肆拾捌万元整

成立日期：2017 年 03 月 09 日

营业期限：2017 年 03 月 09 日 至 2067 年 03 月 08 日

经营范围：教学设备的研究开发；培训活动的组织；广告设计；企业形象策划服务；市场营销策划服务；软件服务；通讯设备及配套设备批发；数据处理和存储服务；网上读物服务；网上视频服务；人才信息网络服务；文化活动的组织与策划；企业管理咨询服务；教育咨询；电子产品、金属材料、办公用品、日用品、计算机、计算机软件、计算机辅助设备、通用机械设备的销售；五金产品、交电产品的零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （五）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、胡美忠、龚亚明、陈永莎、曹双琴、黄韬、蒋喜红、王小静，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。”

报告期内，公司发起人股东、董事、监事及高级管理人员如实履行了上述承诺。

### 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。

6、经公司第一届董事会第十三次会议、2016年第五次临时股东大会审议通过，公司进行了一轮股票发行，本次发行涉及的相关承诺如下：

（1）全体董监高承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 全体董监高承诺股票发行情况报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(3) 公司承诺在未取得本次股票发行的新增股份备案登记函之前，不会使用本次股票发行募集的资金。

7、经公司第一届董事会第十五次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过，公司进行了一轮股票发行，本次发行涉及的相关承诺如下：

(1) 全体董监高承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(2) 全体董监高承诺股票发行情况报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

(3) 公司承诺在未取得本次股票发行的新增股份备案登记函之前，不会使用本次股票发行募集的资金。

(4) 公司实际控制人唐小奎出具承诺，公司与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款。

上述承诺均切实履行。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
网络学习系统 V3.0(软著登字第 0912544 号)	质押	0.00	0.00%	《最高额反担保(软件著作权质押)合同》
在线考试系统 V2.0(软著登字第 0915187 号)	质押	0.00	0.00%	《最高额反担保(软件著作权质押)合同》
<b>累计值</b>	-	0.00	0.00%	-

注：以上两项质押物，质权担保合计金额 300 万元。

## 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	8,940,284	51.90%	1,758,643	10,698,927	55.89%
	其中：控股股东、实际控制人	1,005,725	5.84%	-	1,005,725	5.25%
	董事、监事、高管	1,213,596	7.05%	-84,253	1,129,343	5.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,285,466	48.10%	157,441	8,442,907	44.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,017,176	17.52%	-	3,017,176	15.76%
	董事、监事、高管	3,640,790	21.14%	252,759	3,388,031	17.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,225,750	100%	1,916,084	19,141,834	100%
普通股股东人数		15				

### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐小奎	4,022,901	-	4,022,901	21.02%	3,017,176	1,005,725
2	黄韬	2,412,000	-	2,412,000	12.60%	1,809,000	603,000
3	沈翔	175,000	1,916,084	2,091,084	10.92%	-	2,091,084
4	肖金浪	1,836,275	-	1,836,275	9.59%	-	1,836,275
5	湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)	1,750,000	-	1,750,000	9.14%	-	1,750,000
6	北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	1,391,250	-	1,391,250	7.27%	463,750	927,500
7	刘博	1,223,950	-	1,223,950	6.39%	1,223,950	-
8	胡美忠	1,135,312	-	1,135,312	5.93%	851,484	283,828
9	北京通铭派瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	1,050,000	-	1,050,000	5.49%	350,000	700,000
10	龚亚明	886,938	-	886,938	4.63%	665,204	221,734
合计		15,883,626	1,916,084	17,799,710	92.99%	8,380,564	9,419,146
前十名股东间相互关系说明：							

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）的实际控制人均为唐小奎。

公司股东沈翔，同时是股东湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)的普通合伙人阿尔法创新资本（湖南）投资管理企业的有限合伙人，以及阿尔法创新资本（湖南）投资管理企业的普通合伙人湖南省中小微企业产业投资基金管理有限公司的董事。

### 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，控股股东未发生变动。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人情况同（一）控股股东情况。报告期内，实际控制人未发生变动。

### 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	60	大专	2015-7-8 至 2018-7-8	是
胡美忠	董事、副总经理	男	49	本科	2015-7-8 至 2018-7-8	是
龚亚明	董事	男	51	硕士研究生	2017-1-26 至 2018-7-8	是
陈永莎	董事	女	42	本科	2015-7-8 至 2018-7-8	否
曹双琴	董事、财务总监	女	44	本科	2015-7-8 至 2018-7-8	是
黄韬	监事会主席	男	45	大专	2016-11-1 至 2018-7-8	否
蒋喜红	监事	女	58	大专	2015-7-8 至 2018-7-8	是
王小静	职工监事	女	43	硕士研究生	2016-11-25 至 2018-7-8	是
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	4,022,901	-	4,022,901	21.02%	-
黄韬	监事会主席	2,412,000	-	2,412,000	12.60%	-
胡美忠	董事、副总经理	1,135,312	-	1,135,312	5.93%	-
龚亚明	董事	886,938	-	886,938	4.63%	-
陈永莎	董事	83,124	-	83,124	0.43%	-
合计	-	8,540,275	-	8,540,275	44.61%	-

### 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
龚亚明	无	新任	董事	股东选举

刘博	董事	离任	无	因个人原因离任
----	----	----	---	---------

报告期内一位董事提出辞职，公司及时进行了改选，未对公司造成不良影响。

#### 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	4	4
截止报告期末的员工人数	101	115

##### 核心员工变动情况：

截止到报告期末，公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员没有变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	6,093,430.76	8,943,574.71
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		-	-
应收账款	五(二)	12,180,177.78	9,334,614.93
预付款项	五(三)	309,600.00	241.20
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(四)	339,061.16	593,874.05
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	1,366,704.26	1,739,920.12
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	五(六)	4,590.44	-
<b>流动资产合计</b>		<b>20,293,564.40</b>	<b>20,612,225.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五(七)	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	五(八)	-	86,748.62
投资性房地产		-	-
固定资产	五(九)	466,467.44	346,926.09
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	五(十)	1,449,796.01	-
长期待摊费用	五(十一)	174,062.50	215,312.50
递延所得税资产	五(十二)	129,878.18	87,648.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,220,204.13</b>	<b>2,736,635.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,513,768.53</b>	<b>23,348,860.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十三)	3,000,000.00	3,000,000.00
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)	459,940.88	674,776.73
预收款项	五(十五)	176,945.43	190,155.38
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)	1,386,361.18	4,003,179.53
应交税费	五(十七)	254,082.98	354,847.38
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(十八)	3,440,512.99	2,452,077.07
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	五(十九)	758,802.12	449,664.03
<b>流动负债合计</b>		<b>9,476,645.58</b>	<b>11,124,700.12</b>
<b>非流动负债：</b>			



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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		9,476,645.58	11,124,700.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十)	19,141,834.00	17,225,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十一)	9,693,679.30	6,129,763.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十二)	-13,798,390.35	-11,131,352.25
归属于母公司所有者权益合计		15,037,122.95	12,224,160.81
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		15,037,122.95	12,224,160.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		24,513,768.53	23,348,860.93

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）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,549,260.33	8,943,574.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	-
应收账款	十（一）	11,739,287.90	9,334,614.93
预付款项		308,635.00	241.20
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十（二）	276,585.00	593,874.05
存货		1,365,869.26	1,739,920.12
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		4,590.44	-
<b>流动资产合计</b>		<b>19,244,227.93</b>	<b>20,612,225.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十（三）	2,869,340.62	86,748.62
投资性房地产		-	-
固定资产		290,734.48	346,926.09
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		174,062.50	215,312.50
递延所得税资产		127,487.87	87,648.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,461,625.47</b>	<b>2,736,635.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,705,853.40</b>	<b>23,348,860.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
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		450,940.88	674,776.73
预收款项		174,945.43	190,155.38
应付职工薪酬		1,171,021.39	4,003,179.53
应交税费		228,475.94	354,847.38
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		3,429,561.72	2,452,077.07
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		758,802.12	449,664.03
<b>流动负债合计</b>		<b>9,213,747.48</b>	<b>11,124,700.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,213,747.48</b>	<b>11,124,700.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		19,141,834.00	17,225,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,693,679.30	6,129,763.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-13,343,407.38	-11,131,352.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,492,105.92</b>	<b>12,224,160.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,705,853.40</b>	<b>23,348,860.93</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,247,689.06	9,330,604.70
其中：营业收入	五(二十三)	9,247,689.06	9,330,604.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

<b>二、营业总成本</b>		11,856,568.24	11,195,214.10
其中：营业成本	五(二十三)	3,930,994.76	4,471,185.30
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		-	-
税金及附加	五(二十四)	38,961.53	35,435.62
销售费用	五(二十五)	609,291.26	816,540.96
管理费用	五(二十六)	6,859,241.82	5,731,307.90
财务费用	五(二十七)	128,581.43	21,239.13
资产减值损失	五(二十八)	289,497.44	119,505.19
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)	-167,408.00	-332,620.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-167,408.00	-332,620.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五(三十)	78,100.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,698,187.18	-2,197,229.94
加：营业外收入	五(三十一)	5,961.76	951,618.51
其中：非流动资产处置利得		100.00	1,610.00
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,692,225.42	-1,245,611.43
减：所得税费用	五(三十二)	-25,187.32	-29,970.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,667,038.10	-1,215,640.93
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		-2,667,038.10	-1,215,640.93
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,667,038.10	-1,215,640.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,667,038.10	-1,215,640.93
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.15	-0.08

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

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十（四）	8,347,761.50	9,330,604.70
减：营业成本	十（四）	3,822,604.63	4,471,185.30
税金及附加		32,960.60	35,435.62
销售费用		586,069.12	816,540.96
管理费用		5,620,941.52	5,731,307.90
财务费用		129,430.90	21,239.13
资产减值损失		265,594.35	119,505.19
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）	十（五）	-167,408.00	-332,620.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		22,000.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,255,247.62	-2,197,229.94
加：营业外收入		3,353.33	951,618.51
其中：非流动资产处置利得		100.00	1,610.00
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,251,894.29	-1,245,611.43
减：所得税费用		-39,839.16	-29,970.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,212,055.13	-1,215,640.93
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,212,055.13	-1,215,640.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,774,070.69	7,809,522.93
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
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	1,235,014.97	3,433,725.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,009,085.66</b>	<b>11,590,257.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,573,747.22	3,309,457.82
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		11,106,298.77	10,195,521.33
支付的各项税费		485,894.27	1,747,189.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	2,390,496.15	4,101,649.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,556,436.41</b>	<b>19,353,817.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,547,350.75</b>	<b>-7,763,560.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		100.00	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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		100.00	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		4,299.00	98,260.23
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		307,897.08	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		312,196.08	1,098,260.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-312,096.08	-1,096,650.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,480,000.24	-
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		3,000,000.00	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	五(三十三)	1,530,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,010,000.24	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,850.01	-
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	五(三十三)	1,858,847.35	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,000,697.36	200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,009,302.88	800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,850,143.95	-8,060,210.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,943,574.71	9,364,330.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,093,430.76	1,304,120.41

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,254,748.10	7,809,522.93
收到的税费返还		-	347,008.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,099,744.97	3,433,725.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,354,493.07	11,590,257.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,450,329.97	3,309,457.82

支付给职工以及为职工支付的现金		10,361,727.22	10,195,521.33
支付的各项税费		378,289.11	1,747,189.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,913,565.03	4,101,649.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,103,911.33</b>	<b>19,353,817.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,749,418.26</b>	<b>-7,763,560.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		100.00	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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100.00</b>	<b>1,610.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,299.00	98,260.23
投资支付的现金		-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,650,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,654,299.00</b>	<b>1,098,260.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,654,199.00</b>	<b>-1,096,650.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,480,000.24	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	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		1,500,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,980,000.24</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,850.01	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,828,847.35	200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,970,697.36</b>	<b>200,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,009,302.88</b>	<b>800,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,394,314.38</b>	<b>-8,060,210.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,943,574.71	9,364,330.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,549,260.33</b>	<b>1,304,120.41</b>



## 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	是
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	是
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

#### 附注详情：

1、半年度报告所采用的会计政策发生了变化，具体如下：

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）等有关规定：

（1）企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反应。对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、合并报表的合并范围发生了变化，原因如下：

（1）公司于 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购湖南竞网通铭教育科技有限公司股权的议案》。以 2017 年 2 月 27 日为购买日，以现金人民币 130 万元追加投资，购入非同一控制下的湖南竞网通铭教育科技有限公司 65%的股权。至此取得了其 100%的股权，使其成为本公司的全资子公司，纳入合并报表的合并范围。

（2）公司于 2017 年 2 月 10 日召开的北京通铭教育科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于设立湖南通铭教育科技有限公司的议案》，工商核名的结果为：湖南财金教育科技有限公司，纳入合并报表的合并范围。

### 二、报表项目注释

## 北京通铭教育科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

### （一）公司概况

公司名称：北京通铭教育科技股份有限公司

注册住所：北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1058 室

统一社会信用代码：911101087334835727

法定代表人：唐小奎

注册资本：人民币 1914.1834 万元

实收资本：人民币 1914.1834 万元

成立时间：2001 年 12 月 24 日

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

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；互联网信息服务；出版物批发。（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）

（二）本财务报告业经公司董事会于 2017 年 8 月 21 日批准报出

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况，2017 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制

时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债,或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按该金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，

一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

#### (十) 应收款项

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：

组合名称	计提依据
账龄组合	按照应收款项的账龄
保证金、押金组合	不计提坏账准备

**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）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

**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。

**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。

**(十一) 存货**

**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、未完工项目等。

**2、发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去至完工时估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同意项目存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格约定的，分别确定其可变现净值，并与对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。



### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足以下条件时予以确认：

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要为：电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	0	20

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

## 1、借款费用资本化的确认原则

本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。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十一) 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。

## (二十二) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十五) 本期主要会计政策变更、会计估计变更的说明

## 1、 本期主要会计政策变更的说明：

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《关于印花修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）等有关规定：

（1）企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反应。对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

## 四、 税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%，6%，17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%，15%

## (二) 重要税收优惠及批文

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。

依据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），湖南财金教育科技有限公司享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

依据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号），湖南竞网通铭教育科技有限公司享受所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

依据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号），湖南财金教育科技有限公司享受以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人，季度销售额不超过 9 万元的免征增值税的政策。

依据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号），湖南竞网通铭教育科技有限公司享受以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人，季度销售额不超过 9 万元的免征增值税的政策。

## 五、 财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	8,291.09	8,479.41
银行存款	6,085,139.67	8,935,095.30
合 计	6,093,430.76	8,943,574.71

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	13,049,686.64	100.00	869,508.86	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,049,686.64	100.00	869,508.86	6.66

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,915,314.76	100.00	580,699.83	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,915,314.76	100.00	580,699.83	5.86

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,709,196.05	5.00	435,459.80	8,256,633.00	5.00	412,831.65
1 至 2 年	4,340,490.59	10.00	434,049.06	1,638,681.76	10.00	163,868.18
2 至 3 年		20.00		20,000.00	20.00	4,000.00
合 计	13,049,686.64	6.66	869,508.86	9,915,314.76	5.86	580,699.83

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 288,809.03 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	是否存在关联关系
北京公众通铭教育科技有限公司	4,056,603.79	31.09	405,660.38	是
青岛公众文化艺术传播有限公司	1,698,113.21	13.01	84,905.66	否

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否存在关联关系
中教职通教育科技(北京)有限公司	1,538,461.54	11.79	76,923.08	否
北京中烟信息技术有限公司	1,117,886.78	8.57	55,894.34	否
中国东方航空股份有限公司	791,434.00	6.06	43,671.70	否
合计	9,202,499.32	70.52	667,055.16	

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	309,600.00	100.00	241.20	100.00
合计	309,600.00	100.00	241.20	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京中联海华科技有限公司	213,000.00	68.80
北京石创同盛融资担保有限公司	72,900.00	23.55
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	6.46
阿里云计算有限公司	1,000.00	0.32
顺丰速运有限公司	1,000.00	0.32
合计	307,900.00	99.45

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	343,374.52	100	4,313.36	1.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	343,374.52	100	4,313.36	1.26

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	597,499.00	100.00	3,624.95	0.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	597,499.00	100.00	3,624.95	0.61



## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	74,867.16	5.00	3,743.36	64,899.00	5.00	3,244.95
1 至 2 年		10.00			10.00	
2 至 3 年		20.00		1,900.00	20.00	380.00
3 至 4 年	1,900.00	30.00	570.00		30.00	
合计	76,767.16		4,313.36	66,799.00		3,624.95

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金组合	266,607.36			530,700.00		
合计	266,607.36			530,700.00		

## 2、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为 688.41 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款、借款	76,767.16	66,799.00
押金、保证金	266,607.36	530,700.00
合计	343,374.52	597,499.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额	是否存在关联关系
北京中关村互联网教育科技有限公司	房租押金	186,500.00	1-2 年	54.31		否
代扣住房公积金	往来	51,312.00	1 年以内	14.94		否
湖南麓谷信息港开发有限公司	房租押金	34,233.76	1-2 年	9.97		否
北京创业谷科技孵化器有限公司	房租押金	20,000.00	1-2 年	5.82		否
广州市悦禾物业管理有限公司长沙分公司	押金	14,973.60	1-2 年	4.36		否
合计		307,019.36		89.40		

## (五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	76,204.65		76,204.65	128,847.41		128,847.41
未完工项目	1,290,499.61		1,290,499.61	1,611,072.71		1,611,072.71
合计	1,366,704.26		1,366,704.26	1,739,920.12		1,739,920.12

## (六) 其他流动资产

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
暂估进项税		4,590.44		4,590.44
合计		4,590.44		4,590.44

注：由于与银行之间发生的汇款手续费、账户管理费、询证函手续费等费用已支付，但尚未取得增值税发票，所以暂估进项税及财务费用。形成其他流动资产 4,590.44 元。

## (七) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

## 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

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
湖南竞网通铭教育科技有限公司	86,748.62	2,100,000.00		-167,408.00						-2,019,340.62	

合计	86,748.62	2,100,000.00		-167,408.00					-2,019,340.62	-
----	-----------	--------------	--	-------------	--	--	--	--	---------------	---

注：公司于 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购湖南竞网通铭教育科技有限公司股权的议案》。本次收购完成后，竞网通铭成为公司的全资子公司。

#### (九) 固定资产

##### 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	681,967.36	681,967.36
2. 本期增加金额	208,847.88	208,847.88
(1) 购置	19,910.36	19,910.36
(2) 企业合并增加	188,937.52	188,937.52
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	890,815.24	890,815.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	335,041.27	335,041.27
2. 本期增加金额	89,306.53	89,306.53
(1) 计提	89,306.53	89,306.53
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	424,347.80	424,347.80
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	466,467.44	466,467.44
2. 期初账面价值	346,926.09	346,926.09

#### (十) 商誉

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下合并形成		1,449,796.01		1,449,796.01
合计		1,449,796.01		1,449,796.01

注：公司于 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于

收购湖南竞网通铭教育科技有限公司股权的议案》。本次收购完成后，竞网通铭成为公司的全资子公司。形成商誉 1,449,796.01 元。

#### (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	215,312.50		41,250.00		174,062.50
合计	215,312.50		41,250.00		174,062.50

#### (十二) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

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	129,878.18	873,822.22	87,648.71	584,324.78
小计	129,878.18	873,822.22	87,648.71	584,324.78

#### (十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：见附注九（二）。

#### (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	459,940.88	626,276.73
1年以上		48,500.00
合计	459,940.88	674,776.73

截至 2017 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
北京中联海华科技有限公司	非关联方	446,540.88	1年以内	服务费
湖南未来之星财务咨询有限公司	非关联方	9,000.00	1年以内	服务费
北京易点淘网络技术有限公司	非关联方	2,400.00	1年以内	服务费
北京易事宝科技有限公司	非关联方	2,000.00	1年以内	服务费
合计		459,940.88		

#### (十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	176,945.43	155,484.64
1年以上		34,670.74
合计	176,945.43	190,155.38

截至 2017 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
中国人寿保险股份有限公司上海数据	非关联方	104,150.94	1年以内	服务费

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
中心				
太平共享金融服务(上海)有限公司	非关联方	34,591.20	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	17,335.37	1年以内	服务费
诺华(中国)生物医学研究有限公司	非关联方	18,867.92	1年以内	服务费
湖南梵天源泉文化传播有限公司	非关联方	2,000.00	1年以内	服务费
合计		176,945.43		

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,938,466.40	8,846,185.97	11,445,184.32	1,339,468.05
二、离职后福利-设定提存计划	64,713.13	369,820.57	387,640.57	46,893.13
三、辞退福利	-	139,753.55	139,753.55	0.00
合计	4,003,179.53	9,355,760.09	11,972,578.44	1,386,361.18

## 2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,887,484.92	8,176,518.84	10,759,109.59	1,304,894.17
2.职工福利费	-	65,338.40	65,338.40	0.00
3.社会保险费	50,981.48	270,056.73	284,088.33	36,949.88
其中：医疗保险费	46,346.80	244,600.97	257,356.97	33,590.80
工伤保险费	926.50	5,704.49	5,959.49	671.50
生育保险费	3,708.18	19,751.27	20,771.87	2,687.58
4.住房公积金	-	334,272.00	336,648.00	-2,376.00
5.工会经费和职工教育经费		0	0	0.00
合计	3,938,466.40	8,846,185.97	11,445,184.32	1,339,468.05

## 3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	62,098.46	354,257.43	371,357.43	44,998.46
2.失业保险费	2,614.67	15,563.14	16,283.14	1,894.67
合计	64,713.13	369,820.57	387,640.57	46,893.13

## (十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	123,370.50	212,385.58
企业所得税	17,042.15	
城市维护建设税	8,716.42	14,866.99
个人所得税	98,727.89	116,975.53
教育费附加	3,774.78	6,371.57

税种	期末余额	期初余额
地方教育费附加	2,451.24	4,247.71
合计	254,082.98	354,847.38

## (十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	2,113,380.99	2,452,077.07
代扣个人社保	27,132.00	
投资款	1,300,000.00	
合计	3,440,512.99	2,452,077.07

## (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	758,802.12	449,664.03
合计	758,802.12	449,664.03

## (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐小奎	4,022,901.00						4,022,901.00
龚亚明	886,938.00						886,938.00
胡美忠	1,135,312.00						1,135,312.00
北京通铭派瑞投资管理 合伙企业(有限合伙)	1,050,000.00						1,050,000.00
北京湘源汇智投资管理 合伙企业(有限合伙)	1,391,250.00						1,391,250.00
肖金浪	1,836,275.00						1,836,275.00
刘博	1,223,950.00						1,223,950.00
陈永莎	83,124.00						83,124.00
余斌	437,500.00						437,500.00
唐颖	436,500.00						436,500.00
上海沙狐投资管理合 伙企业(有限合伙)	280,000.00						280,000.00
沈翔	175,000.00	1,916,084.00					2,091,084.00
刘志	105,000.00						105,000.00
湖南省中小微企业产业 投资成长基金企业(有 限合伙)	1,750,000.00						1,750,000.00
黄韬	2,412,000.00						2,412,000.00
合计	17,225,750.00	1,916,084.00					19,141,834.00

注：2017年02月27日公司2017年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，发行股份数191.6084万股，发行价2.86元，融资额不超过人民

5,480,000.24元。2017年04月06日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字[2017]第1-00057号验资报告。

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	6,129,763.06	3,563,916.24		9,693,679.30
合计	6,129,763.06	3,563,916.24		9,693,679.30

注：2017年02月27日公司2017年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，发行股份数191.6084万股，发行价2.86元，融资额不超过人民币5,480,000.24元，扣除发行费用后，形成资本溢价3,563,916.24元。

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,131,352.25	
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	-11,131,352.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,667,038.10	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,798,390.35	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,186,207.44	3,877,517.00	9,330,604.70	4,471,185.30
技术开发服务	4,236,556.52	1,914,463.40	7,167,022.63	3,427,342.91
技术维护服务	2,058,431.63	1,816,203.39	2,163,582.07	1,043,842.39
自制软件产品	1,538,461.54			
课件及课件服务				
外购软件				
云平台	1,352,757.75	146,850.21		
二、其他业务小计	61,481.62	53,477.76		
合计	9,247,689.06	3,930,994.76	9,330,604.70	4,471,185.30

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,470.83	20,670.78
教育费附加	9,727.50	8,858.91
地方教育费附加	4,894.52	5,905.93
印花税	3,868.68	
合计	38,961.53	35,435.62

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	332,953.63	504,090.00
社会保险费	31,851.60	40,411.98
住房公积金	12,360.00	14,340.00
会务费		177,598.52
业务宣传费	194,430.02	49,514.56
业务招待费	6,480.00	17,686.00
差旅费	27,529.00	7,670.50
交通费	1,747.51	2,633.40
办公费	1,139.50	2,500.00
福利费		96.00
邮电通讯费	500.00	
其他费用	300.00	
合计	609,291.26	816,540.96

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,376,812.09	2,196,758.63
工资	1,935,094.06	1,743,743.87
租赁费	422,840.62	617,295.00
服务费	364,766.32	361,224.99
差旅费	72,059.44	191,617.50
摊销费	42,085.00	61,280.69
福利费	54,981.80	169,951.21
物业管理费	104,097.58	80,362.70
折旧费	89,306.53	69,202.24
社会保险费	153,609.54	66,953.98
业务招待费	74,343.12	35,226.44
住房公积金	75,360.00	25,500.00
办公费	41,982.64	28,564.30
邮电通讯费	15,530.32	12,337.51
招聘费	2880	46,440.00
交通费	32,149.36	24,848.84
税金		
职工教育经费	943.40	
其他	400.00	
合计	6,859,241.82	5,731,307.90

## (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,368.68	24,865.56
减：利息收入	11,014.48	5,878.96
汇兑损益		
金融机构手续费	2,227.23	2,252.53



项目	本期发生额	上期发生额
合计	128,581.43	21,239.13

## (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	289,497.44	119,505.19
合计	289,497.44	119,505.19

## (二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-167,408.00	-332,620.54
合计	-167,408.00	-332,620.54

## (三十) 其他收益

## 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税即征即退款			与收益相关
房租补贴（注 1）	56,100.00		与收益相关
挂牌补贴			与收益相关
信用评级补贴（注 2）	22,000.00		与收益相关
合计	78,100.00		

注 1：根据湖南省长沙高新技术产业开发区管理委员会下发的《长沙高新区落实省市人民政府加快移动互联网产业发展政策的实施办法》，房租补贴金额为 56,100.00 元。

注 2：根据中关村科技园区管理委员会下发的《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》中科园发〔2015〕52 号，信用评级补贴金额为 22,000.00 元。

## (三十一) 营业外收入

## 营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得合计	100.00	1,610.00	100.00
其中：固定资产处置利得	100.00	1,610.00	100.00
政府补助		950,008.51	
其他	5,861.76		5,861.76
合计	5,961.76	951,618.51	5,961.76

## (三十二) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,042.15	-12,044.72
递延所得税费用	-42,229.47	-17,925.78
合计	-25,187.32	-29,970.50

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,692,225.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-403,833.81
子公司适用不同税率的影响	22,016.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-42,229.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	398,859.39
所得税费用	-25,187.32

## (三十三) 现金流量表

## 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,235,014.97	3,433,725.75
其中：财务费用--利息收入	7,153.32	5,878.96
政府补助	78,100.00	604,610.00
往来款	1,149,761.65	2,823,236.79
支付其他与经营活动有关的现金	2,390,496.15	4,101,649.22
其中：往来款	735,687.27	2,250,303.43
财务费用--银行手续费	2,336.34	27,118.09
管理费用付现	1,420,346.51	1,566,624.72
营业费用付现	232,126.03	257,602.98

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,530,000.00	
其中：借入关联方资金	1,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,858,847.35	200,000.00
其中：偿还关联方资金	1,828,847.35	

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,667,038.10	-1,215,640.93
加：资产减值准备	286,077.64	119,505.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,306.53	69,202.24
无形资产摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	41,250.00	58,302.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-100.00	-1,610.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	167,408.00	332,620.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,229.47	-17,925.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	373,215.86	-2,573,481.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,900,108.76	-2,853,140.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,895,132.45	-1,681,391.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,547,350.75	-7,763,560.35
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	6,093,430.76	1,304,120.41
减：现金的期初余额	8,943,574.71	9,364,330.99
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	-2,850,143.95	-8,060,210.58

## 2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,093,430.76	8,943,574.71
其中：库存现金	8,291.09	8,479.41
可随时用于支付的银行存款	6,085,139.67	8,935,095.30
二、期末现金及现金等价物余额	6,093,430.76	8,943,574.71

## 六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人：唐小奎

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
燕园通铭科技（北京）有限公司	参股公司
北京公众通铭教育科技有限公司	参股公司
胡美忠	公司股东，持有公司 7.66% 的股份
湖南百竞投资管理有限公司	监事会主席、主要投资人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南竞网智赢网络技术有限公司	监事会主席、主要投资人控制的其他企业

## (三) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	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 (%)
采购商品、接受劳务：							
湖南竞网通铭教育科技有限公司	外包服务费	外包服务费	市场定价			237,936.44	21.18
销售商品、提供劳务：							
北京公众通铭教育科技有限公司	主营业务收入	技术开发服务	市场定价			4,716,981.13	65.81
燕园通铭科技（北京）有限公司	主营业务收入	技术维护服务	市场定价			97,432.45	4.50
湖南竞网智赢网络技术有限公司	外包服务费	外包服务费	市场定价	70,950.00	100.00		
合计				70,950.00		5,052,350.02	

## 2、收购资产的关联交易

关联方名称	关联交易类型	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 (%)
湖南百竞投资管理有限公司	购买子公司	公司以支付现金的方式，购买湖南百竞投资管理有限公司持有的湖南竞网通铭教育科技有限公司 65% 股权	市场定价	1,300,000.00	100.00		

## 3、关联方资金拆借情况

项目	姓名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	唐小奎、胡美忠	2,123,277.07		28,847.35	2,094,429.72
其他应付款	唐小奎	300,000.00	1,500,000.00	1,800,000.00	

## 4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	622,440.00	670,200.00

## (四) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京公众通铭教育科技有限公司	4,300,000.00	430,000.00	4,300,000.00	215,000.00
合计		4,300,000.00	430,000.00	4,300,000.00	215,000.00

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐小奎、胡美忠	2,094,429.72	2,123,277.07
其他应付款	唐小奎		300,000.00
合计		2,094,429.72	2,423,277.07

## 七、承诺及或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

至 2017 年 07 月 19 日，本公司全部归还应付唐小奎、胡美忠的个人借款 2,094,429.72 元。

## 九、其他重要事项

2016 年 6 月 22 日，公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订综合授信合同 300 万（编号 0351109），担保人北京石创同盛融资担保有限公司；同时与北京石创同盛融资担保有限公司签订最高额反担保（软件著作权质押）合同（编号 201606DB400RJ），质押期限 2016 年 6 月至 2018 年 6 月，质押物为网络学习系统 V3.0（软著登字第 0912544 号），在线考试系统 V2.0（软著登字第 0915187 号），质权担保合计金额 300 万元。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	12,585,592.03	100.00	846,304.13	6.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,585,592.03	100.00	846,304.13	6.72

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,915,314.76	100.00	580,699.83	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,915,314.76	100.00	580,699.83	5.86

#### （1）按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用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	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	8,245,101.44	5.00	412,255.07	8,256,633.00	5.00	412,831.65
1至2年	4,340,490.59	10.00	434,049.06	1,638,681.76	10.00	163,868.18
2至3年		20.00		20,000.00	20.00	4,000.00
合计	12,585,592.03	6.72	846,304.13	9,915,314.76	5.86	580,699.83

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 265,604.30 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否存在关联关系
北京公众通铭教育科技有限公司	4,056,603.79	32.23	405,660.38	是
青岛公众文化艺术传播有限公司	1,698,113.21	13.49	84,905.66	否
中教职通（北京）教育科技有限公司	1,538,461.54	12.22	76,923.08	否
北京中烟信息技术有限公司	1,117,886.78	8.88	55,894.34	否
中国东方航空股份有限公司	791,434.00	6.29	43,671.70	否
合计	9,202,499.32	73.12	667,055.16	

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	280,200.00	100.00	3,615.00	1.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	280,200.00	100.00	3,615.00	1.29

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	597,499.00	100.00	3,624.95	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	597,499.00	100.00	3,624.95	0.51

## (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	60,900.00	5.00	3,045.00	64,899.00	5.00	3,244.95
1 至 2 年		10.00			10.00	
2 至 3 年		20.00		1,900.00	20.00	380.00
3 至 4 年	1,900.00	30.00	570.00		30.00	
合计	62,800.00	1.29	3,615.00	66,799.00	0.61	3,624.95

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金组合	217,400.00			530,700.00		
合计	217,400.00			530,700.00		

## 2、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为 0 元；本期收回或转回坏账准备金额为 9.95 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款、借款	62,800.00	66,799.00
押金、保证金	217,400.00	530,700.00
合计	280,200.00	597,499.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额	是否存在关联关系
北京中关村互联网教育科技有限公司	房租押金	186,500.00	1-2 年	66.56		否
北京创业谷科技孵化器有限公司	房租押金	20,000.00	1-2 年	7.14		否
中招国际招标有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	3.57		否
刘少华	个人借款	5,000.00	1 年以内	1.78	250.00	否
陈幼玲	个人借款	3,588.00	1 年以内	1.28	179.40	否
合计		225,088.00		80.33	429.40	

## (三)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、联营企业											

湖南竞网通铭教育科技有限公司	86,748.62	2,650,000.00	-167,408.00						2,569,340.62
二、子公司									
湖南财金教育科技有限公司		300,000.00							300,000.00
合计	86,748.62	2,950,000.00	-167,408.00						2,869,340.62

注：公司于 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购湖南竞网通铭教育科技有限公司股权的议案》。本次收购完成后，竞网通铭成为公司的全资子公司。

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,286,279.88	3,769,126.87	9,330,604.70	4,471,185.30
技术开发服务	4,236,556.52	1,914,463.40	7,167,022.63	3,427,342.91
技术维护服务	2,058,431.63	1,854,663.47	2,163,582.07	1,043,842.39
自制软件产品	1,538,461.54			
课件及课件服务				
外购软件				
云平台	452,830.19			
二、其他业务小计	61,481.62	53,477.76		
合计	8,347,761.50	3,822,604.63	9,330,604.70	4,471,185.30

#### (五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-167,408.00	-332,620.54
合计	-167,408.00	-332,620.54

### 十一、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	100.00	
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）	78,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,861.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	84,061.76	
减：所得税影响数	9,673.84	
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	74,387.92	



项目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	100.00	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-2,741,426.02	

## (二) 加权平均净资产收益率

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-19.57	-6.13	-0.15	-0.08	-0.15	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.11	-8.72	-0.15	-0.12	-0.15	-0.12

## 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	2017年6月30日	2016年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	6,093,430.76	8,943,574.71	-2,850,143.95	-31.87%	注1
应收账款	12,180,177.78	9,334,614.93	2,845,562.85	30.48%	注2
预付账款	309,600.00	241.20	309,358.80	128,258.21%	注3
长期股权投资	0.00	86,748.62	-86,748.62	-100.00%	注4
固定资产	466,467.44	346,926.09	119,541.35	34.46%	注5
商誉	1,449,796.01	0.00	1,449,796.01	-	注6
递延所得税资产	129,878.18	87,648.71	42,229.47	48.18%	注7
应付账款	459,940.88	674,776.73	-214,835.85	-31.84%	注8
应付职工薪酬	1,386,361.18	4,003,179.53	-2,616,818.35	-65.37%	注9
其他应付款	3,440,512.99	2,452,077.07	988,435.92	40.31%	注10
实收资本	19,141,834.00	17,225,750.00	1,916,084.00	11.12%	注11
资本公积	9,693,679.30	6,129,763.06	3,563,916.24	58.14%	注12

注 1：货币资金下降 31.87%，主要是因为本期投资购入子公司，人员数量增长导致人工成本增长，而子公司尚不能产生正的现金流所致。

注 2：应收账款增长 30.48%，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 3：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 4：长期股权投资减少，是因为本期追加投资，达到控制，已并入合并报表所致。

注 5：固定资产增加 34.46%，主要是因为本期增加两个子公司所致。

注 6：商誉增加，是因为本期购入子公司，投资额高于购买日子公司可辨认净资产的公允价值所致。

注 7：递延所得税资产增加，是因为本期计提的坏账准备较多所致。

注 8：应付账款下降 31.84%，主要是因为购货较少，并结清了部分期初欠款。

注 9：应付职工薪酬下降，主要是因为公司上半年支付了 2016 年度的职工年终奖所致。

注 10：其他应付款增加，主要是因为本期从非同一控制公司购入竞网通铭股权，尚未支付对价所致。

注 11：实收资本增长 11.12%，主要是因为本期新增股票发行所致。

注 12：资本公积增长 58.14%，主要是因为本期新增股票发行产生的资本溢价。

(二) 利润表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	注释
管理费用	6,859,241.82	5,731,307.90	1,127,933.92	19.68%	注 13
财务费用	128,581.43	21,239.13	107,342.30	505.40%	注 14
资产减值损失	289,497.44	119,505.19	169,992.25	142.25%	注 15
投资收益	-167,408.00	-332,620.54	165,212.54	49.67%	注 16
其他收益	78,100.00	0.00	78,100.00	-	注 17
营业外收入	5,961.76	951,618.51	-945,656.75	-99.37%	注 18

注 13：管理费用增加 19.68%，主要是因为新增合并子公司所致。

注 14：财务费用增长 505.40%，主要是因为本期增加债务筹资，利息支出增多。

注 15：资产减值损失增加 142.25%，是因为本期计提坏账较多。

注 16：投资收益亏损减少，主要是因为本期对竞网通铭追加投资，构成控制，转为成本法核算，购买日前期间较短。

注 17：其他收益增加 78,100.00 元，是因为会计准则变更，政府补助的列报发生变更所致。

注 18：营业外收入下降 99.37%，主要是因为上期收到了挂牌补贴，导致营业外收入较大。

(三) 现金流量表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 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	6,774,070.69	7,809,522.93	-1,035,452.24	-13.26%	注 19
收到的税费返还	0.00	347,008.51	-347,008.51	-100.00%	注 20
收到其他与经营活动有关的现金	1,235,014.97	3,433,725.75	-2,198,710.78	-64.03%	注 21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,573,747.22	3,309,457.82	-1,735,710.60	-52.45%	注 22
支付的各项税费	485,894.27	1,747,189.17	-1,261,294.90	-72.19%	注 23
支付其他与经营活动有关的现金	2,390,496.15	4,101,649.22	-1,711,153.07	-41.72%	注 24
购建固定资产、无形资产	4,299.00	98,260.23	-93,961.23	-95.62%	注 25

和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金	0.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00%	注 26
取得借款收到的现金	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	200.00%	注 27
收到其他与筹资活动有关的现金	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	-	注 28
支付其他与筹资活动有关的现金	1,858,847.35	200,000.00	1,658,847.35	829.42%	注 29

注 19：销售商品、提供劳务收到的现金下降 13.26%，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 20：收到的税费返还未发生，主要是因为本期销售的自制软件产品产生的税费尚未返还。

注 21：收到其他与经营活动有关的现金下降 64.03%，主要是因为本期账务往来减少。

注 22：购买商品、接受劳务支付的现金下降 52.45%，主要是因为本期技术服务较少采用第三方软件及第三方服务。

注 23：支付的各项税费下降 72.19%，主要是因为上期的企业所得税缴纳较多所致。

注 24：支付其他与经营活动有关的现金下降 41.72%，主要是因为上期结清了较多的账务往来。

注 25：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金下降 95.62%，主要是因为本期多采用经营租赁方式租用固定资产。

注 26：投资支付的现金未发生，是因为本期所投资的公司纳入了合并报表的编制范围。

注 27：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。

注 28：收到其他与筹资活动有关的现金增加，是因为本期借入股东款项。

注 29：支付其他与筹资活动有关的现金增加，是因为本期偿还了一部分向股东借入的款项。

北京通铭教育科技股份有限公司

2017 年 8 月 21 日