



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

2018

## 公司半年度大事记



在由中国远程教育杂志社《在线教育》杂志和 2018 中国互联网教育评选盛典组委会组织的“2018 中国互联网教育评选盛典”中，公司荣获“领军企业”荣誉称号。



在由中国远程教育杂志社《在线教育》杂志和 2018 中国互联网教育评选盛典组委会组织的“2018 中国互联网教育评选盛典”中，公司董事长唐小奎荣获“领军人物”荣誉称号



公司全资子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司，取得三项软件著作权。



公司质量管理体系(ISO 9001)通过审查，焕发新证书。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、通铭教育有限公司	指	北京通铭教育科技股份有限公司
股转系统公司、股转系统	指	北京通铭派瑞科技有限公司
报告期	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期末	指	2018 半年度
报告期初	指	2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	2018 年 1 月 1 日
董事会	指	北京通铭教育科技股份有限公司股东大会
监事会	指	北京通铭教育科技股份有限公司董事会
元、万元	指	北京通铭教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中山证券	指	公司总经理、副总经理、财务总监
《公司章程》	指	中山证券有限责任公司
《业务规则》	指	《北京通铭教育科技股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
MOOC、慕课	指	《中华人民共和国公司法》
SaaS	指	MOOC 即 Massive Open Online Courses, 大型开放式网络课程。最初兴起于大学, 现在广义理解为将课程资源在线开放, 并辅以规范的教学管理体系, 进行在线教育
企慕课堂	指	SaaS 是 Software-as-a-Service(软件即服务)的简称。它是一种通过互联网提供软件的模式, 厂商将应用软件统一部署在公有云上, 客户可以根据自己实际需求, 通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务
企慕课堂 SaaS 版、企慕课堂云平台	指	本公司自主研发的, 结合 elearning、MOOC、SaaS 特点的在线学习平台
企慕课堂企业版	指	本公司建设并运营的, 为用户提供即买即用、按需付费模式服务的在线教育云平台
财金教育	指	基于公司拥有自主知识产权的企慕课堂, 按客户需求进行适度定制, 由客户自主运营的在线教育平台
竞网通铭	指	湖南财金教育科技有限公司
中小微基金	指	湖南竞网通铭教育科技有限公司
中小微基金管理公司	指	湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙)
竞网智赢	指	湖南省中小微企业产业投资基金管理有限公司
百竞	指	湖南竞网智赢网络技术有限公司
	指	湖南百竞投资管理有限公司

## 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。

公司负责人唐小奎、主管会计工作负责人唐小奎及会计机构负责人（会计主管人员）马建梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、 基本信息

公司中文全称	北京通铭教育科技有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ubilearning Technology Co. Ltd. (缩写:UT)
证券简称	通铭教育
证券代码	834622
法定代表人	唐小奎
办公地址	北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1058 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚亚明
是否通过董秘资格考试	是
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区中关村大街 18 号 B 座 1058 室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 12 月 24 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6530 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	企慕课堂、通铭教育 e-Learning 套件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	19,141,834
优先股总股本（股）	-
控股股东	唐小奎
实际控制人及其一致行动人	唐小奎、北京通铭派瑞投资管理合伙企业（有限合伙）、北京湘源汇智投资管理合伙企业（有限合伙）

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087334835727	否

注册地址	北京市海淀区中关村大街18号B座1058室	否
注册资本（元）	19,141,834	否
注册资本与总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦7层、8层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,358,082.67	9,247,689.06	-20.43%
毛利率	50.23%	57.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,754,790.98	-2,667,038.10	-40.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,111,799.34	-2,741,426.02	-49.99%
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）	-28.62%	-19.57%	-
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）	-31.34%	-20.11%	-
基本每股收益	-0.20	-0.15	-33.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,041,885.31	23,660,256.54	-2.61%
负债总计	11,800,885.97	8,664,466.22	36.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,240,999.34	14,995,790.32	-25.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.78	-24.36%
资产负债率（母公司）	45.93%	38.11%	-
资产负债率（合并）	51.21%	36.62%	-
流动比率	1.55	2.23	-
利息保障倍数	-42.41	-12.67	-

### 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	-9,217,408.98	-7,547,350.75	-22.13%
应收账款周转率	0.48	0.81	-
存货周转率	2.65	2.53	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率	-2.61%	4.99%	-
营业收入增长率	-20.43%	-0.89%	-
净利润增长率	-40.79%	-119.39%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,141,834	19,141,834	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	6,859,241.82	3,482,429.73	5,731,307.90	3,534,549.27
研发费用	0.00	3,376,812.09	0.00	2,196,758.63

注：根据财政部于 2018 年度发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）：执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。现依据该规定，将研发费用从管理费用中分离出，单独列示。

### 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。根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业是“信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务”（行业代码：I6530）。

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 13 项。报告期内，公司全资子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司获得软件著作权共计 3 项。

报告期内，公司的收入来源，与上期相比，没有实质性变化。公司的收入来源主要是技术开发服务、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、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。

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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 7,358,082.67 元，较上年同期减少了 20.43%；营业成本 3,661,835.49 元，较上年同期减少了 6.85%；实现营业利润-4,662,383.44 元，较上年同期增加亏损 72.80%，净利润-3,754,790.98 元，较上年同期增加亏损 40.79%。

报告期内，营业收入较上年减少较多，主要是因为自制软件产品销售量下降。而营业成本较去年同期减少了 6.85%，营业总成本增加了 1.38%，相差较小。因此，营业收入的下降，导致了本期营业利润的亏损较上期增加。

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 4,971,475.01 元，成本 2,793,085.13 元；分别较上期增加了 17.35%和 45.89%。技术维护服务实现收入 1,200,691.14 元，成本 492,663.64 元，分别较上期减少了 41.67%和 72.87%。自制软件产品和云平台分别实现收入 172,413.80 元和 1,013,502.72 元，分别较上期减少 88.79%和 25.08%。

报告期内，公司的主要收入来源依然是技术开发服务，本期技术开发服务收入占营业收入总额的比例为 67.56%。本期技术开发服务收入较上期增长了 17.35%，主要原因是随着公司的新产品企慕课堂企业版的推广，客户需要我们更多的技术开发服务。

技术维护服务的收入较上期减少了 41.67%，但成本较上期减少了 72.87%。主要原因是公司战略重点转移，该项收入在逐渐减少。

报告期内，净利润依然是亏损，主要原因是新业务仍处在发展期，虽然签订了多个业务合作协议，但目前相应的收益较少，尚未全面实施，而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-9,217,408.98 元，上年同期为-7,547,350.75 元。本期现金流为负，主要是因为一方面大型央企和国企客户，付款流程较长，从而导致公司的应收账款到账周期较长；另一方面公司的产品研发、产品迭代需要持续的投入。

截至报告期末，公司资产总额 23,041,885.31 元，较上年末减少 2.61%；负债总额 11,800,885.97

元，较上年末增长了 36.20%，主要是本期向外部增加了借款所致；净资产总额 11,240,999.34 元，较上年末减少了 25.04%，主要是报告期内亏损 3,754,790.98 元。

### 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 10.83%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、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。

报告期内，公司在不断探索、完善科学合理的薪酬体系、人才晋升与激励机制的同时，注重企业文化建设，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，提高员工的归属感和对企业的忠诚度。

#### 3、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，我国企业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。

#### 4、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。

报告期内，企慕课堂企业版已经成功实施了几个典型案例，企慕课堂 SaaS 版也开始产生了收入。未来公司将一方面提高技术团队的实施能力，提高企业版客户的满意度；另一方面积极通过互联网的手段，拓展企慕课堂 SaaS 版的应用领域，提高客户的付费率和忠诚度。

#### 5、净利润持续为负的经营风险

公司 2016 年、2017 年和 2018 年上半年公司净利润分别为-10,898,564.30 元、-2,656,483.94 元、-3,754,790.98 元。公司亏损的主要原因在于研发费用和销售费用、管理费用的大量投入到产生

收入会有一定的周期，因此导致公司持续处于亏损状态。

目前公司产品已经基本完善，公司的销售体系也已初步建立，公司未来将不断优化产品，提升产品竞争力，并完善销售体系与服务体系，扩大收入规模，提高公司的整体盈利能力。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司坚持对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。公司坚持据实代扣代缴个人所得税，按照《劳动法》等法律法规的要求，为员工办理五险一金，切实保护员工的切身利益。公司积极践行管理创新、产品创新、服务创新，为客户创造价值，为社会提供更多的就业机会，与社会共享企业发展成果。公司积极参与地方政府组织的“中小企业银河培训工程”，为脱贫攻坚，促进地方经济发展，贡献力量。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、 (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、 (二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、 (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、 (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	3,000,000.00	1,359.22
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	3,450,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	17,825.00
6. 其他		

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐小奎、胡美忠、龚亚明、北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	公司与北京银行签订 300 万综合授信合同（合同编号 0351109），保证担保人为北京石创同盛融资担保有限公司。关联方与保证担保担保人签署协议，为上述担保提供反担保	3,000,000.00	是	2018 年 4 月 9 日	2018-013
唐小奎、蒋喜红、胡美忠、龚亚明、北京湘源汇智投资管理合伙企业（有限合伙）	公司与北京银行签订 300 万综合授信合同（合同编号 0480566），保证担保人为北京石创同盛融资担保有限公司。关联方与保证担保担保人签署协议，为上述担保提供反担保	3,000,000.00	是	2018 年 5 月 8 日	2018-016
黄韬	黄韬向公司全资子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司提供短期借款	500,000.00	是	2018 年 6 月 12 日	2018-023

**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 2018 年 4 月 9 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二十三次会议及于 2018 年 5 月 13 日召开的北京通铭教育科技股份有限公司 2017 年年度股东大会，审议了《关于补充确认公司关联交易的议案》。

唐小奎系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，胡美忠、龚亚明系公司董事，北京湘源汇智投资管理合伙企业（有限合伙）系唐小奎控制的企业。

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（以下简称：北京银行）签订 300 万综合授信合同（合同编号 0351109），提款期为自合同订立起 12 个月，额度为可循环额度，保证担保人名称为北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）；上述关联方（唐小奎、龚亚明、胡美忠、北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)）与石创同盛签订最高额反担保（保证）合同（合同编号 201606DB400BZ），为上述担保提供反担保。该笔借款已于 2018 年 4 月 20 日和 6 月 11 日分别偿还 150 万元。还款完毕后，与该项贷款相关的担保、反担保关系结束。

该关联交易是公司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。

2、公司于 2018 年 5 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司关联交易的议案》

公司拟与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行（以下简称：北京银行）签订 300 万综合授信合同，提款期为自合同订立起 12 个月，额度为可循环额度，保证担保人名称为北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）。

2018年05月03日，公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订300万综合授信合同（合同编号0480566），提款期为自合同订立起12个月，额度为可循环额度，保证担保名称为北京石创同盛融资担保有限公司；公司与石创同盛签订最高额委托保证合同（合同编号201804DB814，保证期限为24个月），为上述授信提供担保保证；公司股东（唐小奎、龚亚明、胡美忠及北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)）与石创同盛签订最高额反担保(保证)合同(合同编号201804DB814BZ)，为上述担保保证提供反担保。期末300万余额为：2018年05月15日自北京银行取得借款150万元（合同编号：0480588），利率为5.655%（提款日同期基准利率为基础上浮30%），还款期限自2018年5月15日起不超过一年；2018年06月11日自北京银行取得借款150万元（合同编号：0487071），利率为5.655%（提款日同期基准利率为基础上浮30%），还款期限自2018年06月11日起不超过一年。

唐小奎系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，胡美忠、龚亚明系公司董事，蒋喜红系公司控股股东配偶，北京湘源汇智投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份1,391,250股（占比7.27%）且系唐小奎控制的企业。

该关联交易是公司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。

控股股东配偶蒋喜红为本次事项所做担保于2018年8月22日召开的公司第二届董事会第二次会议补充审议通过并披露（公告编号2018-034）。

3、公司于2018年6月10日召开的公司第一届董事会第二十五次会议审议《关于公司全资子公司关联交易的议案》

公司全资子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司（简称：竞网通铭）拟跟黄韬签订借款合同，黄韬向竞网通铭提供50万元短期借款，用于补充竞网通铭的流动资金需要。

黄韬是公司股东、监事会主席，本次签署的借款合同，构成了关联交易。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司最近一期审计报告，公司净资产为14,995,790.32元。本次关联交易发生额50万元，未超过最近一期经审计净资产绝对值的30%。根据《公司章程》，“偶发性关联交易单项交易金额在公司最近一期经审计净资产绝对值的30%以下，由董事会审议”，本次关联交易经过董事会审议，即可生效。

该关联交易是公司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。

### （三） 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，或在该经济实体、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,或在该经济实体、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。

#### (四) 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>总计</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、普通股股本情况

#### (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	11,922,877	62.29%	813,750	12,736,627	66.54%
	其中：控股股东、实际控 制人	1,005,725	5.25%		1,005,725	5.25%
	董事、监事、高管	1,129,343	5.90%		1,129,343	5.90%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,218,957	37.71%	-813,750	6,405,207	33.46%
	其中：控股股东、实际控 制人	3,017,176	15.76%		3,017,176	15.76%
	董事、监事、高管	3,388,031	17.70%		3,388,031	17.70%
	核心员工					
<b>总股本</b>		19,141,834	-	0.00	19,141,834	-
<b>普通股股东人数</b>						15

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	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	2,091,084	-	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
<b>合计</b>		12,112,260	0	12,112,260	63.27%	4,826,176	7,286,084
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

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、实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐小奎	董事长、总经理	男	1957-7-13	大专	2015-7-8 至 2018-7-8	是
胡美忠	董事、副总经理	男	1968-9-25	本科	2015-7-8 至 2018-7-8	是
龚亚明	董事	男	1966-1-8	硕士研究生	2017-1-26 至 2018-7-8	是
陈永莎	董事	女	1975-9-30	本科	2015-7-8 至 2018-7-8	否
马建梅	董事、财务总监	女	1990-3-23	本科	2017-10-9 至 2018-7-8/ 2017-9-22 至 2018-7-8	是
黄韬	监事会主席	男	1972-3-1	大专	2016-11-1 至 2018-7-8	否
魏琰	监事	男	1992-4-2	本科	2017-10-9 至 2018-7-8	否
王小静	职工监事	女	1974-6-3	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

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

唐小奎为公司董事长、总经理，同时也是公司的控股股东及实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (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	0	8,540,275	44.61%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发	98	78
运营销售	19	24
管理人员	8	9
人事行政	3	5
客服	0	1
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>117</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	75	72
专科	42	36
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>128</b>	<b>117</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和北京市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括基本工资、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及北京市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**2、培训计划**

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训和专项技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

**3、需公司承担费用的离退休职工情况**

公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
保利坤	项目经理	0
杨小珠	产品架构师	0

**核心人员的变动情况：**

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。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

公司第一届董事会董事及第一届监事会监事任期至 2018 年 7 月 8 日止，公司适时进行了换届选举。

1、公司 2018 年第一次职工大会于 2018 年 7 月 6 日审议并通过：《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》，选举王小静女士担任本公司第二届职工代表监事，与公司股东大会选举产生的股东代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年，自本次职工代表大会选举通过之日起计算。

2、公司 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 7 月 6 日审议并通过：

(1) 选举唐小奎、胡美忠、龚亚明、陈永莎、马建梅为公司第二届董事会董事，任期三年，自 2018 年第三次临时股东大会审议通过之日起计算。

(2) 选举黄韬、魏琰为公司第二届监事会股东代表监事，与公司 2018 年第一次职工大会选举产生的职工代表监事王小静女士共同组成公司第二届监事会，任期三年，自股东大会审议通过之日起计算。

3、公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 7 月 6 日审议并通过：

(1) 选举唐小奎先生为公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年，自董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

(2) 聘任胡美忠先生为公司副总经理，任期三年，自董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

(3) 聘任马建梅女士为公司财务总监，任期三年，自董事会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

4、公司第二届监事会第一次会议于 2018 年 7 月 6 日审议并通过：

选举黄韬先生为公司第二届监事会主席，任期三年，自监事会审议通过之日起至第二届监事会届满之日止。

公司新一届董事会成员、监事会成员以及高级管理人员均为连任。上述人员均不属于《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中提及的失信联合惩戒对象，不存在《公司法》、《公司章程》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	575,520.34	5,090,415.46
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			
应收票据及应收账款	五（二）	15,269,730.45	12,905,183.45
预付款项		118,586.59	112,186.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（三）	429,501.83	367,905.63
买入返售金融资产			
存货	五（四）	1,907,116.53	855,972.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,516.46	1,380.30
<b>流动资产合计</b>		<b>18,301,972.20</b>	<b>19,333,043.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（五）	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（六）	446,371.66	497,894.06
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五（七）	1,449,796.01	1,449,796.01
长期待摊费用	五（八）	156,721.57	203,761.79
递延所得税资产	五（九）	1,187,023.87	675,760.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,739,913.11	4,327,212.84
<b>资产总计</b>		23,041,885.31	23,660,256.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	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			
应付票据及应付账款	五（十一）	255,678.00	202,943.40
预收款项	五（十二）	225,702.98	1,206,433.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	2,327,667.38	2,936,614.84
应交税费	五（十四）	154,592.92	431,985.92
其他应付款	五（十五）	5,105,653.86	276,889.92
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	731,590.83	609,598.86
<b>流动负债合计</b>		11,800,885.97	8,664,466.22
<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			
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		11,800,885.97	8,664,466.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	19,141,834.00	19,141,834.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	9,641,792.51	9,641,792.51
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（十九）	-17,542,627.17	-13,787,836.19
归属于母公司所有者权益合计		11,240,999.34	14,995,790.32
少数股东权益			
所有者权益合计		11,240,999.34	14,995,790.32
负债和所有者权益总计		23,041,885.31	23,660,256.54

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：马建梅

## （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		158,383.35	4,424,197.81
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			
应收票据及应收账款	十一（一）	14,897,860.10	12,465,906.95
预付款项		52,574.59	111,359.68
其他应收款	十一（二）	342,926.40	306,289.15
存货		1,906,120.53	855,067.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		136.16	
流动资产合计		17,358,001.13	18,162,821.27
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,769,340.62	3,569,340.62
投资性房地产			

固定资产		198,839.67	233,917.40
在建工程			
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		118,284.07	159,699.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,586,464.36	5,462,957.31
<b>资产总计</b>		22,944,465.49	23,625,778.58
<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			
应付票据及应付账款		216,028.00	202,943.40
预收款项		110,903.98	1,180,632.28
应付职工薪酬		1,825,982.27	2,366,306.55
应交税费		123,929.20	411,909.93
其他应付款		4,553,000.00	1,231,269.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		709,590.83	609,598.86
<b>流动负债合计</b>		10,539,434.28	9,002,660.65
<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			
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>		10,539,434.28	9,002,660.65
<b>所有者权益：</b>			
股本		19,141,834.00	19,141,834.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		9,641,792.51	9,641,792.51
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		-16,378,595.30	-14,160,508.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,405,031.21</b>	<b>14,623,117.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>22,944,465.49</b>	<b>23,625,778.58</b>

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：马建梅

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		7,358,082.67	9,247,689.06
其中：营业收入	五（二十）	7,358,082.67	9,247,689.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,020,466.11	11,856,568.24
其中：营业成本	五（二十）	3,661,835.49	3,930,994.76
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（二十一）	19,064.82	38,961.53
销售费用	五（二十二）	829,218.90	609,291.26
管理费用	五（二十三）	3,064,080.70	3,482,429.73
研发费用	五（二十四）	3,779,515.76	3,376,812.09
财务费用	五（二十五）	97,478.09	128,581.43
资产减值损失	五（二十六）	569,272.35	289,497.44
加：其他收益	五（二十七）		78,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）		-167,408.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-167,408.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,662,383.44	-2,698,187.18
加：营业外收入	五（二十九）	427,045.23	5,961.76
减：营业外支出	五（三十）	30,595.96	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,265,934.17	-2,692,225.42
减：所得税费用	五（三十一）	-511,143.19	-25,187.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,754,790.98	-2,667,038.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,754,790.98	-2,667,038.10
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,754,790.98	-2,667,038.10
<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>		-3,754,790.98	-2,667,038.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,754,790.98	-2,667,038.10
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		-0.20	-0.15
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.15

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：马建梅

## (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>	十一（四）	6,581,023.35	8,347,761.50
减：营业成本	十一（四）	3,291,405.51	3,822,604.63
税金及附加		16,739.49	32,960.60
销售费用		486,358.65	586,069.12
管理费用		1,956,285.34	2,221,028.74
研发费用		2,369,589.70	3,399,912.78
财务费用		97,497.21	129,430.90
其中：利息费用		98,275.19	127,612.67
利息收入		2,118.98	9,756.01
资产减值损失		577,153.78	265,594.35
加：其他收益			22,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-167,408.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一（五）		-167,408.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,214,006.33	-2,255,247.62
加：营业外收入		26,515.57	3,353.33
减：营业外支出		30,595.96	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,218,086.72	-2,251,894.29
减：所得税费用			-39,839.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,218,086.72	-2,212,055.13
（一）持续经营净利润		-2,218,086.72	-2,212,055.13
（二）终止经营净利润			
<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>		-2,218,086.72	-2,212,055.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：马建梅

**(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		3,793,953.86	6,774,070.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	1,053,636.04	1,235,014.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,847,589.90</b>	<b>8,009,085.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,903,126.10	1,573,747.22
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		9,384,430.06	11,106,298.77
支付的各项税费		629,382.17	485,894.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,148,060.55	2,390,496.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,064,998.88</b>	<b>15,556,436.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,217,408.98</b>	<b>-7,547,350.75</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		9,640.00	100.00
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>		9,640.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,850.95	4,299.00
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			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>		53,850.95	312,196.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,210.95	-312,096.08
<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	3,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	7,350,000.00	1,530,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,350,000.00	10,010,000.24
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,275.19	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（三十二）	2,505,000.00	1,858,847.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,603,275.19	5,000,697.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,746,724.81	5,009,302.88
<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>		-4,514,895.12	-2,850,143.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,090,415.46	8,943,574.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		575,520.34	6,093,430.76

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：马建梅

#### （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		2,811,595.86	6,254,748.10
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		564,818.43	1,099,744.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,376,414.29	7,354,493.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,538,250.87	1,450,329.97

支付给职工以及为职工支付的现金		6,929,727.53	10,361,727.22
支付的各项税费		583,801.51	378,289.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,597,950.70	1,913,565.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,649,730.61</b>	<b>14,103,911.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,273,316.32</b>	<b>-6,749,418.26</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		9,640.00	100.00
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>9,640.00</b>	<b>100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,862.95	4,299.00
投资支付的现金		200,000.00	-
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>248,862.95</b>	<b>1,654,299.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-239,222.95</b>	<b>-1,654,199.00</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	3,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		6,900,000.00	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,900,000.00</b>	<b>9,980,000.24</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,275.19	141,850.01
支付其他与筹资活动有关的现金		3,555,000.00	1,828,847.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,653,275.19</b>	<b>4,970,697.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,246,724.81</b>	<b>5,009,302.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,265,814.46</b>	<b>-3,394,314.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,424,197.81	8,943,574.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>158,383.35</b>	<b>5,549,260.33</b>

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：马建梅



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节、一、(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年度发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）：执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。

### 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） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：北京通铭教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册住所：北京市海淀区中关村大街18号B座1058室

总部地址：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：1914.1834万

实收资本：1914.1834万

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）

公司前身系经北京市工商行政管理局海淀分局批准，于2001年12月24日设立的有限责任公司。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12月17日，本公司股票经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：834622。

#### （二） 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业：“信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务”（行业代码：I6530）

主要产品或服务：公司自成立以来，一直专注于为企业客户提供在线学习平台的设计研发、实施和运维服务等一体化解决方案。根据收入的来源，公司现有业务可分为：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、企慕课堂云平台及扩展服务五大类。

##### 1、技术开发服务

技术开发服务是指公司针对客户购买的本公司自主研发的产品（网络学习系统、在线考试系统、掌上学院、学习社区系统、企慕课堂企业版等）或者客户单位自行购买的其他公司的产品进行定制化开发，其中定制化开发是指在购买产品的基础上提供增加客户公司的特

色、根据客户要求完善管理流程、与客户公司自有的后台系统实现接口等服务。

## 2、技术维护服务

技术维护服务是指对客户购买并实施后的本公司产品或者其他产品进行维护服务，主要包括客户企业培训系统年度运维支持服务、公司自主知识产权产品维护服务。

## 3、自制软件产品

公司在经营过程中逐渐研发出了具有自主知识产权的系列产品，包括网络学习系统、在线考试系统、掌上学院、学习社区系统、企慕课堂企业版等，这些系统是公司面向市场提供技术开发服务及技术维护服务的主要基础产品。在此基础上，公司还研发出了在线课件播放器、掌上学院课件转换工具等产品作为上述四项主要产品的补充和配套。

## 4、课件及课件服务

向客户提供公司自主研发的课件、外购的课件，以及根据客户的实际业务需求提供课件制作服务。

## 5、企慕课堂云平台及扩展服务

企慕课堂是公司自主研发的，基于业务驱动、价值驱动的先进理念，结合 elearning + MOOC + SaaS 特性的在线学习解决方案。企慕课堂云平台及扩展服务主要是指公司通过企慕课堂云平台为客户开通在线学习系统，以及包括内容体系建设、学习活动策划、在线学习平台代运营等在内的扩展服务。

**（三） 本财务报告业经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。**

### **（四） 本年度合并财务报表范围**

本年度合并范围包括北京通铭教育科技股份有限公司、湖南竞网通铭教育科技有限公司、湖南财金教育科技有限公司。

公司子公司简称如下：

子公司全称	子公司简称
湖南竞网通铭教育科技有限公司	竞网通铭
湖南财金教育科技有限公司	财金教育

本报告期合并财务报表范围详细情况参见“本附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

（一）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。

(二) 持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (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 2018 年 06 月 30 日的财务状况、2018 年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施控制时已经发生，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) 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，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。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。

### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
押金保证金组合	按账龄段以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	除其他组合及已单独计提坏账准备之外的,按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金保证金组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十) 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,采取个别计价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。

### **(十一) 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。

## （十二） 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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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	5.00	0.00	20.00
办公设备	5.00	0.00	20.00

## （十三） 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。

#### **(十四) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、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。

#### **(十五) 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。

#### **(十六) 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。

## **(十七) 收入**

公司收入确认方法如下：

公司对外提供劳务的，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，（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。（4）企慕课堂云平台服务系为客户提供本公司自行研发的可用于线上培训的平台服务，客户一次性买断专有站点使用权的，于交付站点并验收合格时确认收入；客户购买期限式站点使用权的，在整个受益期内分期确认收入；基于企慕课堂平台提供会议等扩展服务的，公司在服务提供完成时确认收入。

## **(十八) 政府补助**

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、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

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，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。

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。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## **(十九) 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） 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。

## （二十一） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 2 的要求编制财务报表。企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。

## 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%,16%,17%[注]
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	15%,20%

注：1、本公司之子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司及湖南财金教育科技有限公司系增值税小规模纳税人，按 3% 的征收率计缴增值税。

2、按照财政部、国家税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，制造业等行业增值税税率从 17% 降至 16%。

纳税主体名称	所得税税率
北京通铭教育科技股份有限公司	15%
湖南竞网通铭教育科技有限公司	20%
湖南财金教育科技有限公司	20%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1、 增值税

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按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。

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）规定，增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过3万元（含3万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。其中，以1个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，季度销售额或营业额不超过9万元的，按照上述文件规定免征增值税。

依据《国家税务总局关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第52号）规定：增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元（按季纳税9万元），销售服务、无形资产月销售额不超过3万元（按季纳税9万元）的，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策截止时间延长至2020年12月31日。

### 2、 附加税

依据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）规定：将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

### 3、 所得税

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。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年

应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司财金教育及竞网通铭享受该所得税优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

## 五、合并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	15,242.71	761.29
银行存款	560,277.63	5,089,654.17
合 计	575,520.34	5,090,415.46

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款分类

类 别	期末数			
	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	16,782,390.55	100.00	1,512,660.10	9.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	16,782,390.55	100.00	1,512,660.10	9.01

类 别	期初数			
	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	13,850,298.37	100.00	945,114.92	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,850,298.37	100.00	945,114.92	6.82

#### （1）按组合计提坏账准备的应收票据及应收账款



## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款

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	11,911,579.24	5.00	595,578.97	8,798,298.37	5.00	439,914.92
1至2年	570,811.31	10.00	57,081.13	5,052,000.00	10.00	505,200.00
2至3年	4,300,000.00	20.00	860,000.00			
合 计	16,782,390.55		1,512,660.10	13,850,298.37		945,114.92

## 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 567,545.18 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收票据及应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京公众通铭教育科技有限公司	4,300,000.00	25.65	860,000.00
中移在线服务有限公司	2,449,299.60	14.59	122,464.98
联通系统集成有限公司山东省分公司	1,880,000.00	11.20	94,000.00
中国移动通信有限公司政企客户分公司	1,398,988.00	8.34	69,949.40
北京长荣发科技发展有限公司	1,336,500.00	7.96	66,825.00
合 计	11,364,787.60	67.74	1,213,239.38

## (三)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	436,459.96	100.00	6,958.13	1.59
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	436,459.96	100.00	6,958.13	1.59

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	373,136.59	100.00	5,230.96	1.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	373,136.59	100.00	5,230.96	1.40

## (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	130,162.60	5.00	6,508.13	95,619.23	5.00	4,780.96
2至3年						
3至4年	1,500.00	30.00	450.00	1,500.00	30.00	450.00
合计	131,662.60		6,958.13	97,119.23		5,230.96

## 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	304,797.36			276,017.36		
合计	304,797.36			276,017.36		

## 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 1,727.17 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	131,662.60	97,119.23
押金、保证金	304,797.36	276,017.36
合计	436,459.96	373,136.59

## 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
北京中关村互联网教育科技有限公司	房租押金	186,500.00	2-3年	42.73	
代扣住房公积金	住房公积金垫款	54,184.00	1年以内	12.41	2,709.20
湖南麓谷信息港开发有限公司	租赁保证金	34,233.76	1-2年	7.84	
中技国际招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	6.87	
上海万国建设工程项目管理有限公司	保证金	25,000.00	1年以内	5.73	
合计		329,917.76		75.58	2,709.20

**(四) 存货**

## 1、存货的分类

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
未完工项目	1,830,750.88		1,830,750.88	779,698.03		779,698.03
低值易耗品	76,365.65		76,365.65	76,274.15		76,274.15
合 计	1,907,116.53		1,907,116.53	855,972.18		855,972.18

**(五) 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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00
合 计	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00	2,000,000.00	500,000.00	1,500,000.00

## 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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	500,000.00			500,000.00	18.80	
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00	500,000.00			500,000.00		

## 3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	500,000.00		500,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			

期末已计提减值余额	500,000.00		500,000.00
-----------	------------	--	------------

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,530.00	1,016,861.14	1,022,391.14
2.本期增加金额		76,932.35	76,932.35
(1) 购置		76,932.35	76,932.35
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		281,238.33	281,238.33
(1) 处置或报废		281,238.33	281,238.33
4.期末余额	5,530.00	812,555.16	818,085.16
二、累计折旧			
1.期初余额	748.17	523,748.91	524,497.08
2.本期增加金额	552.96	87,937.50	88,490.46
(1) 计提	552.96	87,937.50	88,490.46
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额		241,274.04	241,274.04
(1) 处置或报废		241,274.04	241,274.04
4.期末余额	1,301.13	370,412.37	371,713.50
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
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	4,228.87	442,142.79	446,371.66
2.期初账面价值	4,781.83	493,112.23	497,894.06

## (七) 商誉

### 1、 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
湖南竞网通铭教育科技有限公司	1,449,796.01					1,449,796.01

注：竞网通铭拟在未来期间拓展服务机构类（企业服务商、连锁型企业、职业院校等垂直机构）应用项目，同时大力发展基于企慕课堂平台的一系列业务，包括不限于线上平台学习、平台运营托管、平台电商分账、人才外包服务等多种业务；基于预计未来业务情况对企业未来现金流量进行预测，并按 15%的折现率对未来现金流量现值进行折算，经测试包含商誉的资产组可回收金额高于包含商誉的资产组账面价值，截至报表日，该商誉不存在减值迹象。

### (八) 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	176,875.00		41,250.00		135,625.00
网络服务费	26,886.79		14,587.26		12,299.53
电话服务		9,433.96	636.92		8,797.04
合 计	203,761.79	9,433.96	56,474.18		156,721.57

### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,418.10	25,365.18	3,840.15	33,246.61
可抵扣亏损	1,183,605.77	4,734,423.06	671,920.83	2,687,683.31
小 计	1,187,023.87	4,759,788.24	675,760.98	2,720,929.92

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,994,253.05	1,417,099.27
其中：资产减值准备	1,994,253.05	1,417,099.27
可抵扣亏损	16,526,275.05	14,885,342.11
合 计	18,520,528.10	16,302,441.38

#### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2026 年度	12,985,549.10	12,985,549.10	
2027 年度	1,899,793.01	1,899,793.01	
2028 年度	1,640,932.94		
合 计	16,526,275.05	14,885,342.11	

### (十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

**(十一) 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	253,678.00	202,943.40
1年以上	2,000.00	
合 计	255,678.00	202,943.40

**(十二) 预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	225,702.98	1,195,184.60
1年以上		11,248.68
合 计	225,702.98	1,206,433.28

**(十三) 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	2,878,152.53	8,415,509.96	9,012,224.55	2,281,437.94
二、离职后福利-设定提存计划	42,427.84	394,496.37	390,694.77	46,229.44
三、辞退福利	16,034.47		16,034.47	
合 计	2,936,614.84	8,810,006.33	9,418,953.79	2,327,667.38

## 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	2,842,753.65	7,679,716.35	8,280,082.78	2,242,387.22
2.职工福利费		97,683.59	97,683.59	
3.社会保险费	34,078.88	273,438.02	270,386.18	37,130.72
其中： 医疗保险费	30,980.80	244,925.41	242,151.01	33,755.20
工伤保险费	619.62	8,518.56	8,462.93	675.25
生育保险费	2,478.46	19,994.05	19,772.24	2,700.27
4.住房公积金	1,320.00	364,672.00	364,072.00	1,920.00
5.工会经费和职工教育经费				
合 计	2,878,152.53	8,415,509.96	9,012,224.55	2,281,437.94

## 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	40,713.58	379,203.46	375,555.46	44,361.58

2.失业保险费	1,714.26	15,292.91	15,139.31	1,867.86
合 计	42,427.84	394,496.37	390,694.77	46,229.44

**(十四) 应交税费**

税 种	期末余额	期初余额
增值税	33,306.72	306,455.54
城市维护建设税	2,456.73	21,656.79
个人所得税	117,060.74	85,332.04
教育费附加	1,145.50	9,388.46
地方教育费附加	609.31	6,258.97
印花税	13.92	2,894.12
合 计	154,592.92	431,985.92

**(十五) 其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	5,045,000.00	200,000.00
代扣住房公积金	320.00	76,889.92
押金保证金	3,000.00	
往来款	57,333.86	
合 计	5,105,653.86	276,889.92

**(十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	731,590.83	609,598.86
合 计	731,590.83	609,598.86

**(十七) 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	
股份总数	19,141,834.00						19,141,834.00

**(十八) 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	9,641,792.51			9,641,792.51
合 计	9,641,792.51			9,641,792.51

**(十九) 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	-13,787,836.19	
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	-13,787,836.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,754,790.98	
期末未分配利润	-17,542,627.17	

**(二十) 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	7,358,082.67	3,661,835.49	9,186,207.44	3,877,517.00
技术开发服务	4,971,475.01	2,793,085.13	4,236,556.52	1,914,463.40
技术维护服务	1,200,691.14	492,663.64	2,058,431.63	1,816,203.39
企业课堂云平台及扩展服务	1,013,502.72	376,086.72	1,352,757.75	146,850.21
自制软件产品	172,413.80		1,538,461.54	
二、其他业务小计			61,481.62	53,477.76
合 计	7,358,082.67	3,661,835.49	9,247,689.06	3,930,994.76

**(二十一) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,181.08	20,470.83
教育费附加	4,138.57	9,727.50
地方教育费附加	2,751.87	4,894.52
印花税	1,993.30	3,868.68
合 计	19,064.82	38,961.53

**(二十二) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	467,236.27	377,165.23
会务费	14,150.94	
业务宣传费	116,667.57	194,430.02
业务招待费	65,305.17	6,480.00
差旅费	23,569.98	27,529.00
交通费	2,670.71	1,747.51
办公费	8,529.97	1,139.50
邮电通讯费	771.00	500.00
其他费用	130,317.29	300.00
合 计	829,218.90	609,291.26



**(二十三) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,669,368.00	2,219,045.40
租赁费	467,589.30	422,840.62
服务费	328,202.12	364,766.32
差旅费	84,117.61	72,059.44
摊销费	56,474.18	42,085.00
物业管理费	102,143.89	104,097.58
折旧费	88,490.46	89,306.53
业务招待费	44,495.14	74,343.12
办公费	128,025.48	41,982.64
邮电通讯费	32,663.48	15,530.32
招聘费	4,880.00	2,880.00
交通费	37,416.02	32,149.36
职工教育经费		943.40
劳务费	1,820.00	
会务费	7,803.00	
残疾人保障金	5,100.00	
其他	5,492.02	400.00
合 计	3,064,080.70	3,482,429.73

**(二十四) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,117,533.98	3,058,557.32
办公费	2,136.50	2,840.70
交通费	34,509.74	11,887.50
差旅费	8,838.00	33,069.50
服务费	616,457.54	270,457.07
邮电通讯费	40.00	
合 计	3,779,515.76	3,376,812.09

**(二十五) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,275.19	137,368.68
减：利息收入	2,713.10	11,014.48
手续费支出	1,208.45	2,227.23
其他费用	707.55	
合 计	97,478.09	128,581.43

**(二十六) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	569,272.35	289,497.44
合 计	569,272.35	289,497.44

**(二十七) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
信用评级补贴		22,000.00	
房租补贴		56,100.00	与收益相关
合 计		78,100.00	

**(二十八) 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
合 计		-167,408.00

**(二十九) 营业外收入**

## 1、 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
政府补助	403,000.00		403,000.00
个税手续费返还	22,971.18		22,971.18
固定资产处置利得		100.00	
其他	1,074.05	5,861.76	1,074.05
合 计	427,045.23	5,961.76	427,045.23

## 2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项（注1）	400,000.00		与收益相关
中关村促进会补贴（注2）	3,000.00		与收益相关
合 计	403,000.00		

注：1、根据湖南省经济和信息化委员会关于印发《湖南省中小企业发展专项资金管理办法》的通知，本公司子公司湖南财金收到补贴金额 400,000.00 元。

2、根据中关村企业信用促进会下发的《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》，本公司收到补贴金额为 3,000.00 元。

**(三十) 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
固定资产报废损失	30,595.96		30,595.96
合 计	30,595.96		30,595.96

**(三十一) 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	119.70	17,042.15
递延所得税费用	-511,262.89	-42,229.47
合 计	-511,143.19	-25,187.32

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-4,265,934.17
按适用税率计算的所得税费用	-639,890.13
适用不同税率的影响	-206,635.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,669.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	332,713.02
所得税费用	-511,143.19

**(三十二) 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	1,053,636.04	1,235,014.97
其中：往来款	590,037.20	1,149,761.65
政府补贴	403,000.00	78,100.00
利息收入	2,713.10	7,153.32
其他	57,885.74	
支付其他与经营活动有关的现金	2,148,060.55	2,390,496.15
其中：往来款	640,407.43	735,687.27
手续费支出	1,916.00	2,336.34
营业付现费用	361,982.63	232,126.03
管理付现费用	1,143,754.49	1,420,346.51

## 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	7,350,000.00	1,530,000.00
其中：借入关联方资金	3,950,000.00	1,500,000.00
借入非关联方资金	3,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,505,000.00	1,858,847.35
其中：偿还关联方资金	705,000.00	1,858,847.35

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还非关联方资金	1,800,000.00	

**(三十三) 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	-3,754,790.98	-2,667,038.10
加：资产减值准备	569,272.35	286,077.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,490.46	89,306.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	56,474.18	41,250.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,595.96	-100.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	98,275.19	
投资损失（收益以“-”号填列）		167,408.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-511,262.89	-42,229.47
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）	-1,051,144.35	373,215.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,001,951.62	-2,900,108.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,741,367.28	-2,895,132.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,217,408.98	-7,547,350.75
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	575,520.34	6,093,430.76
减：现金的期初余额	5,090,415.46	8,943,574.71
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	-4,514,895.12	-2,850,143.95

## 2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	575,520.34	5,090,415.46
其中：库存现金	15,242.71	761.29

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	560,277.63	5,089,654.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	575,520.34	5,090,415.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (三十四) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 403,000.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 403,000.00 元，明细如下：

项 目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
中关村促进会补贴	3,000.00	营业外收入
中小企业发展专项	400,000.00	营业外收入
合 计	403,000.00	—

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南竞网通铭教育科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	教育咨询	100.00%	100.00%	收购
湖南财金教育科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	教育咨询	100.00%	100.00%	设立

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信

用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

## 2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、品种以及期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求。

## 3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

# 八、 关联方关系及其交易

## (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为唐小奎，截至 2018 年 06 月 30 日，唐小奎直接持有本公司股权 21.02%，通过北京通铭派瑞投资管理合伙企业（有限合伙）及北京湘源汇智投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股权 10.83%。

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，且唐小奎在本公司及其前身北京通铭派瑞科技有限公司设立后一直担任董事长职务，对本公司的股东大会、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。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 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
湖南百竞投资管理有限公司	公司股东/监事会主席黄韬系该公司的董事
湖南竞网智赢网络技术有限公司	公司股东/监事会主席黄韬及其配偶控制的公司
湖南省中小微企业产业投资基金管理有限公司	公司股东湖南省中小微企业产业投资成长基金企业（有限合伙）的控制方/公司股东沈翔系该公司的高管
黄韬	公司股东/监事会主席
北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东/公司控股股东控制的公司
龚亚明	公司股东/董事/副总经理
胡美忠	公司股东/董事/副总经理
蒋喜红	公司控股股东配偶

#### (四) 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：							
湖南竞网智赢网络技术有限公司	接受劳务	百度推广费	市场定价	10,000.00	100.00		
湖南竞网智赢网络技术有限公司	接受劳务	微课拍摄制作	市场定价	7,825.00	14.49		
销售商品、提供劳务：							
湖南竞网智赢网络技术有限公司	销售商品	企业课堂平台及扩展服务	市场定价	1,359.22	0.38		
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

##### 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、关联担保情况

(1) 2016年6月22日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行（以下简称：北京银行）签订300万综合授信合同（合同编号0351109），提款期为自合同订立起12

个月，额度为可循环额度，保证担保人名称为北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）；本公司与石创同盛签订最高额委托保证合同（合同编号 201606DB400，保证期限为 24 个月），为上述授信提供担保保证；本公司股东（唐小奎、龚亚明、胡美忠、北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)）与石创同盛签订最高额反担保（保证）合同（合同编号 201606DB400BZ），为上述担保保证提供反担保；本公司与石创同盛签订最高额反担保（软件著作权质押）合同（合同编号 201606DB400RJ），以公司软件著作权作质押。期末 300 万余额为 2017 年 6 月 20 日自北京银行取得的借款（合同编号：0417152），利率为 5.22%（提款日同期基准利率为基础上浮 20%），还款期限自 2017 年 6 月 20 日起不超过一年。该笔借款已于 2018 年 4 月 20 日和 6 月 11 日分别偿还 150 万元。还款完毕，与该项贷款相关的担保、反担保关系结束。

(2) 2018 年 05 月 03 日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行（以下简称：北京银行）签订 300 万综合授信合同（合同编号 0480566），提款期为自合同订立起 12 个月，额度为可循环额度，保证担保人名称为北京石创同盛融资担保有限公司（以下简称：石创同盛）；本公司与石创同盛签订最高额委托保证合同（合同编号 201804DB814，保证期限为 24 个月），为上述授信提供担保保证；本公司股东（唐小奎、龚亚明、胡美忠、北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙)）及控股股东配偶（蒋喜红）与石创同盛签订最高额反担保（保证）合同（合同编号 201804DB814BZ），为上述担保保证提供反担保；本公司与石创同盛签订最高额反担保（软件著作权质押）合同（合同编号 201804DB814RJ），以公司软件著作权作质押；本公司与石创同盛签订最高额反担保（应收账款质押）合同（合同编号 201804DB814YBYS），以公司应收账款作质押。期末 300 万余额为：2018 年 05 月 15 日自北京银行取得借款 150 万元（合同编号：0480588），利率为 5.655%（提款日同期基准利率为基础上浮 30%），还款期限自 2018 年 5 月 15 日起不超过一年；2018 年 06 月 11 日自北京银行取得借款 150 万元（合同编号：0487071），利率为 5.655%（提款日同期基准利率为基础上浮 30%），还款期限自 2018 年 06 月 11 日起不超过一年。

#### 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
黄韬	拆入	500,000.00	2018-06-11	2018-09-10	无息
唐小奎	拆入	3,450,000.00	2018-04-16	2019-12-31	无息

#### 5、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	590,936.00	622,440.00

### (五) 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	430,000.00
合计		4,300,000.00	430,000.00	4,300,000.00	430,000.00

#### 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	2,945,000.00	200,000.00
其他应付款	黄韬	500,000.00	
合计		3,445,000.00	200,000.00

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露资产负债表重大日后事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末数			
	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	16,386,737.55	100.00	1,488,877.45	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
备的应收账款				
合 计	16,386,737.55	100.00	1,488,877.45	9.09

类 别	期初数			
	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	13,378,428.37	100.00	912,521.42	6.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	13,378,428.37	100.00	912,521.42	6.82

## (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票据及应收账款

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	11,435,926.24	5.00	571,796.32	8,146,428.37	5.00	407,321.42
1至2年	570,811.31	10.00	57,081.13	5,052,000.00	10.00	505,200.00
2至3年	4,300,000.00	20.00	860,000.00			
合 计	16,306,737.55		1,488,877.45	13,198,428.37		912,521.42

## ②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

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
合并范围内关联方组合	80,000.00			180,000.00		
合 计	80,000.00			180,000.00		

## 2、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
北京公众通铭教育科技有限公司	4,300,000.00	26.24	860,000.00
中移在线服务有限公司	2,449,299.60	14.95	122,464.98
联通系统集成有限公司山东省分公司	1,880,000.00	11.47	94,000.00
中国移动通信有限公司政企客户分公司	1,398,988.00	8.54	69,949.40
北京长荣发科技发展有限公司	1,001,586.40	6.11	66,825.00
合 计	11,029,874.00	67.31	1,213,239.38

**(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	348,302.00	100.00	5,375.60	1.54
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	348,302.00	100.00	5,375.60	1.54

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	310,867.00	100.00	4,577.85	1.47
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	310,867.00	100.00	4,577.85	1.47

## (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	98,512.00	5.00	4,925.60	82,557.00	5.00	4,127.85
3 至 4 年	1,500.00	30.00	450.00	1,500.00	30.00	450.00
合 计	100,012.00		5,375.60	84,057.00		4,577.85

## 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	248,290.00			226,810.00		
合 计	248,290.00			226,810.00		

## 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 797.75 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	100,012.00	84,057.00
押金、保证金	248,290.00	226,810.00
合计	348,302.00	310,867.00

## 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
北京中关村互联网教育科技有限公司	房租押金	186,500.00	2-3年	53.55	
代扣住房公积金	住房公积金垫款	54,184.00	1年以内	15.56	2,709.20
中技国际招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	8.61	
上海万国建设工程项目管理有限公司	保证金	25,000.00	1年以内	7.18	
张义	员工借款	15,651.00	1年以内	4.49	782.55
合计		311,335.00		89.39	3,491.75

## (三) 长期股权投资

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
对子公司投资	3,769,340.62		3,769,340.62	3,569,340.62		3,569,340.62
合计	3,769,340.62		3,769,340.62	3,569,340.62		3,569,340.62

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南竞网通铭教育科技有限公司	3,269,340.62	200,000.00		3,469,340.62		
湖南财金教育科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	3,569,340.62	200,000.00		3,769,340.62		

## (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	6,581,023.35	3,291,405.51	8,286,279.88	3,769,126.87
技术开发服务	4,971,475.01	2,793,085.13	4,236,556.52	1,914,463.40
技术维护服务	1,200,691.14	492,663.64	2,058,431.63	1,854,663.47
自制软件产品	172,413.80		1,538,461.54	
课件及课件服务				
企业课堂云平台及扩展服务	236,443.40	5,656.74	452,830.19	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计			61,481.62	53,477.76
合 计	6,581,023.35	3,291,405.51	8,347,761.50	3,822,604.63

**(五) 投资收益**

项 目	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
合 计		-167,408.00

**十二、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	备注
1. 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	-30,595.96	
2. 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）	403,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,045.23	
4. 所得税影响额	39,440.91	
合 计	357,008.36	

**(二) 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	
	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	-28.62	-19.57	-0.20	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.34	-20.11	-0.21	-0.15

**十三、 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	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	575,520.34	5,090,415.46	-4,514,895.12	-88.69%	注1
应收票据及应收账款	15,269,730.45	12,905,183.45	2,364,547.00	18.32%	注2
存货	1,907,116.53	855,972.18	1,051,144.35	122.80%	注3
递延所得税资产	1,187,023.87	675,760.98	511,262.89	75.66%	注4
预收款项	225,702.98	1,206,433.28	-980,730.30	-81.29%	注5
应付职工薪酬	2,327,667.38	2,936,614.84	-608,947.46	-20.74%	注6
应交税费	154,592.92	431,985.92	-277,393.00	-64.21%	注7

其他应付款	5,105,653.86	276,889.92	4,828,763.94	1,743.93%	注8
-------	--------------	------------	--------------	-----------	----

注 1：货币资金下降 88.69%，主要是因为本期收款缓慢，未能及时补充资金。

注 2：应收票据及应收账款增长 18.32%，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：存货增加，是因为本期有新投入的联通项目和东航项目，增加备货所致。

注 4：递延所得税资产增加，是因为本期产生可在以后年度弥补的亏损。

注 5：预收账款减少，主要是因为前期预收款项目已大部分完成。

注 6：应付职工薪酬下降，主要是因为公司上半年支付了 2017 年度的职工年终奖所致。

注 7：应交税费下降，主要是因为去年年底联通开发项目完成验收，且一次性开具了全额发票，金额较大，导致上年末余额较大。

注 8：其他应付款增加，主要是因为本期从股东及其他非金融机构处取得了一部分借款所致。

## (二) 利润表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	7,358,082.67	9,247,689.06	-1,889,606.39	-20.43%	注 9
税金及附加	19,064.82	38,961.53	-19,896.71	-51.07%	注 10
销售费用	829,218.90	609,291.26	219,927.64	36.10%	注 11
管理费用	3,064,080.70	3,482,429.73	-418,349.03	-12.01%	注 12
研发费用	3,779,515.76	3,376,812.09	402,703.67	11.93%	注 13
资产减值损失	569,272.35	289,497.44	279,774.91	96.64%	注 14
投资收益	0.00	-167,408.00	167,408.00	100.00%	注 15
营业外收入	427,045.23	5,961.76	421,083.47	7,063.07%	注 16
所得税费用	-511,143.19	-25,187.32	-485,955.87	-1,929.37%	注 17

注 9：营业收入下降 20.43%，主要是因为自去年下半年开始公司着重发展企慕课堂的客户，而该项目的收入主要集中在下半年产生。

注 10：税金及附加下降，主要是因为本期营业收入较上期下降所致。

注 11：销售费用上涨，主要是因为公司现在的新产品趋于成熟，需要增加销售力量以实现销售。

注 12：管理费用减少，主要是因为本期在精减人员节约费用。

注 13：研发费用增长 11.93%，主要是因为本期仍在增加研发力度，研究新产品。

注 14：资产减值损失增加，主要是因为本期有一笔大额应收款账期较长，计提比例提高所致。

注 15：投资收益减少，主要是因为去年的联营企业已全资并入，不再确认投资收益。

注 16：营业外收入大幅增长，主要是因为本期湖南财金取得了政府补助资金。

注 17：所得税费用减少，是因为本期产生可在以后年度弥补的亏损确认了递延所得税资产。

(三) 现金流量表变化幅度较大的项目列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 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	3,793,953.86	6,774,070.69	-2,980,116.83	-43.99%	注 18
支付给职工以及为职工支付的现金	9,384,430.06	11,106,298.77	-1,721,868.71	-15.50%	注 19
吸收投资收到的现金	0.00	5,480,000.24	-5,480,000.24	-100.00%	注 20
收到其他与筹资活动有关的现金	7,350,000.00	1,530,000.00	5,820,000.00	380.39%	注 21
支付其他与筹资活动有关的现金	2,505,000.00	1,858,847.35	646,152.65	34.76%	注 22

注 18：销售商品、提供劳务收到的现金下降 43.99%，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 19：支付给职工以及为职工支付的现金减少，是因为本期公司严格加强人员成本管理，节省费用。

注 20：吸收投资收到的现金减少，主要是因为本期未进行股权融资。

注 21：收到其他与筹资活动有关的现金增加，主要是因为本期从股东及其他非金融机构处取得了一部分借款所致。

注 22：支付其他与筹资活动有关的现金增加，主要是因为本期偿还了部分从其他非金融机构处取得的借款。

北京通铭教育科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日