



通铭教育

NEEQ : 834622

北京通铭教育科技股份有限公司

(Beijing Ubilearning Technology Co. Ltd.)

年度报告

2018

公司年度大事记

1、资质证书

报告期内，公司完成了国家高新技术企业、中关村高新技术企业以及 ISO 9001 质量管理体系的重新认定，更新了相应的资质证书。

2、行业荣誉

报告期内，公司在行业评比活动中，获得了中国互联网教育评选-领军企业奖、中国企业在线学习行业 2017 年度杰出贡献奖、中国互联网教育评选盛典领军企业、中国现代远程教育二十年杰出贡献企业等一系列荣誉资质。

3、子公司知识产权

公司全资子公司湖南竞网通铭教育科技有限公司，获得了包括现场宝系统、微信小助手系统、考试管理系统、试卷管理系统、试题库系统、阅卷系统、在线监考系统等 7 项软件著作权。

4、客户大单

公司核心产品企慕课堂投放市场后，屡获客户好评。报告期内，在某大型国有银行组织的企业培训产品测评中，企慕课堂以绝对优势拔得头筹，最终获得了三百余万的客户订单。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 28 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 30 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 32 |
| 第九节 | 行业信息 | 35 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 36 |
| 第十一节 | 财务报告 | 47 |

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 |
| 有限公司 | 指 | 北京通铭派瑞科技有限公司 |
| 股转系统公司、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 报告期,本年度 | 指 | 2018 年年度 |
| 报告期末 | 指 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 报告期初 | 指 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 股东大会 | 指 | 北京通铭教育科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京通铭教育科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京通铭教育科技股份有限公司监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监 |
| 主办券商、中山证券 | 指 | 中山证券有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 上海先诚律师事务所 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京通铭教育科技股份有限公司公司章程》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| MOOC、慕课 | 指 | MOOC 即 Massive OpenOnline 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 |
| SaaS | 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 | 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 SaaS 版、企慕课堂云平台 | 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 |
| 企慕课堂企业版 | 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 |
| 财金教育 | 指 | 湖南财金教育科技有限公司 |
| 竞网通铭 | 指 | 湖南竞网通铭教育科技有限公司 |
| 中小微基金 | 指 | 湖南省中小微企业产业投资成长基金企业(有限合伙) |
| 中小微基金管理公司 | 指 | 湖南省中小微企业产业投资基金管理有限公司 |
| 竞网智赢 | 指 | 湖南竞网智赢网络技术有限公司 |

第一节 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）马建梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。 |
| 核心技术人员流失风险 | 互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着业务的迅速发展，公司对具有丰富经验的高端人才需求增大。能否维持核心技术人员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。 |
| 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 |

| | |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>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。</p> |
| 企慕课堂对公司整体业绩的影响 | <p>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和迭代开发。本年度，企慕课堂相关产品开始产生了现金流，但尚未达到收支平衡。</p> |
| 净利润持续为负的经营风险 | <p>公司 2016 年、2017 年和 2018 年公司净利润分别为 -10,898,564.30、-2,656,483.94 和 -17,865,929.36 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，因此导致公司持续三年处于亏损状态。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 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事务负责人 | 龚亚明 |
| 职务 | 证券事务代表/项目管理总监 |
| 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 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 19,141,834 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 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 |

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发展大楼 7 层、8 层 联系电话：0755-82523706 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 郭颖涛、丁从娜 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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 | 12,763,721.90 | 21,926,011.03 | -41.79% |
| 毛利率% | 42.81 | 64.61 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 | -572.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -15,645,365.98 | -2,711,319.26 | -477.04% |
| 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） | -294.68 | -18.30 | - |
| 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） | -258.05 | -18.68 | - |
| 基本每股收益 | -0.93 | -0.14 | -564.29% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|----------|
| 资产总计 | 10,052,742.28 | 23,660,256.54 | -57.51% |
| 负债总计 | 12,922,881.32 | 8,664,466.22 | 49.15% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -2,870,139.04 | 14,995,790.32 | -119.14% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.15 | 0.78 | -119.14% |
| 资产负债率%（母公司） | 77.25 | 38.11 | - |
| 资产负债率%（合并） | 128.55 | 36.62 | - |
| 流动比率 | 0.74 | 2.23 | - |
| 利息保障倍数 | -70.66 | -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 | -8,123,114.64 | -5,109,027.35 | -59.00% |
| 应收账款周转率 | 1.25 | 1.85 | - |
| 存货周转率 | 6.33 | 5.98 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|-------|------|
| 总资产增长率% | -57.51 | 1.33 | - |
| 营业收入增长率% | -41.79% | 17.25 | - |
| 净利润增长率% | -572.54 | 75.63 | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 19,141,834 | 19,141,834 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| 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 | -30,153.95 |
| 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） | 791,875.44 |
| 3、债务重组损益 | -2,983,500.00 |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,215.13 |
| 非经常性损益合计 | -2,220,563.38 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | -2,220,563.38 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|
| 应收票据及应收账款 | - | 12,905,183.45 | | |
| 应收账款 | 12,905,183.45 | - | | |
| 其他应收款 | 367,905.63 | 367,905.63 | | |
| 应付票据及应付账款 | - | 202,943.40 | | |
| 应付账款 | 202,943.40 | - | | |
| 其他应付款 | 276,889.92 | 276,889.92 | | |
| 管理费用 | 15,210,832.90 | 6,740,861.23 | | |
| 研发费用 | 0 | 8,469,971.67 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司目前所处行业

根据全国中小企业股份转让系统发布的《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）。

2、经营模式

公司的主营业务系企业在线教育平台的研发、实施与服务，公司通过向企业客户销售公司自主研发的产品企慕课堂，自主研发的课件以及外购课件等学习内容，并针对上述产品提供进一步的安装、培训以及定制开发等实施服务，满足企业客户多样化的在线学习需求。

3、主要产品及服务

（1）技术开发服务

技术开发服务是指公司针对客户购买的通铭教育自主研发的产品（主要是企慕课堂）进行定制化开发，定制化开发主要是指在购买产品的基础上提供增加客户企业特色、根据客户要求完善管理流程、与客户已有的其它信息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通铭教育的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、通铭教育自主知识产权产品维护服务。

（3）软件产品销售

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，这些产品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主要产品的补充和配套。

公司除了销售自有软件产品，也销售外购产品。外购产品主要是为了配合公司自有软件产品销售，根据客户的个性化需求而配置的必须的软硬件产品。

（4）课件及课件服务

课件及课件服务主要是指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。目前主要有 2 个产品形态，分别是企慕课堂云平台和企慕课堂部署版产品。其中企慕课堂云平台是由公司运营，为客户提供即买即用、按需付费模式服务的在线教育云平台。企慕课堂企业版产品，是根据客户的个性化需求进行适度定制，公司为客户部署，由客户自主运营的系统。

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。

4、客户类型

公司客户为企业客户，目前主要包括大型央企、行业龙头，同时也包括一部分中小企业客户。

5、关键资源

（1）十余年的技术沉淀

公司自从 2001 年成立以来，秉承“专注+专业”的经营理念，一直从事企业在线学习平台的咨询、研发、实施、服务。经过十余年的沉淀，积累了丰富的技术资源和专业化的技术研发团队，形成了完整的拥有完全自主知识产权的产品线，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

慕课堂等。

（2）优质的高端客户资源

公司的客户资源遍布金融、保险、电信、能源、交通、汽车、医药、制造业等各类行业，中国工商银行、中国人寿、中国移动、中国联通、东方航空、宝武集团等大型央企和行业龙头，与公司建立了长期互信的合作伙伴关系。在为众多的高端客户提供服务的过程中，公司与客户长期保持着有效的沟通，对客户需求与市场趋势有着比其他行业竞争对手更加深入的了解。这种优势，反过来又为双方保持长期良好的合作关系奠定了更加坚实的基础。

6、销售渠道

公司目前主要采用直销的销售模式，由公司自有的销售团队，直接向最终客户提供产品与服务。同时，企慕课堂相关服务，已经开始尝试通过网络营销的手段进行推广。

未来企慕课堂将采取直销渠道、网络营销相结合的模式，通过各种互联网渠道，快速提高企慕课堂的市场知名度，并通过完善的服务体系和完美的用户体验，有效地吸引并留住客户。

7、收入来源

技术开发服务、技术维护服务、软件产品、自主研发的课件，通过直接与最终客户或总集成商签署合同，实现收入。

外购或合作研发的课件销售，通过与最终客户签署合同，与供应商或者讲师按照销售收入进行分成。企慕课堂云平台的收入，主要包括平台的销售收入，以及课件内容的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

注：公司以前期间的主要产品是企慕课堂和通铭教育 e-Learning 套件，两者功能类似，都是企业在线教育平台，但采用的技术框架不一样，用户的操作体验也有差别。企慕课堂产品是通铭教育 e-Learning 套件的升级版，随着企慕课堂产品越来越成熟，e-Learning 套件的销售越来越少，因此目前主要销售的产品只剩下企慕课堂。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司面对企业在线教育领域的新形势和企业发展新挑战，持续强基固本、提质增效，为公司未来的发展打下了坚实基础。

本期末总资产 10,052,742.28 元，较上年下降 57.51%，主要是因为本期业务量大幅下降导致应收款项以及货币资金减少较多，另外，因投资不利，可供出售金融资产及商誉减值严重。总负债 12,922,881.32 元，比上年上涨 49.15%，主要是因为收入下降回款减少，举借外部资金较多导致其他应付款大幅增加。

经营性现金流量-8,123,114.64 元，比上年下降 59.00%，主要是因为本期收入下降回款减少所致。全年实现营业收入 12,763,721.90 元，同比下降 41.79%，主要是因为一方面公司合同签订量下滑，另一方面企慕课堂的业绩还没有释放出来。但期后订单情况较为可观，截止到 2019 年一季度末，公司新签合同、已中标项目，加上前期未执行完的大额合同，累计金额约 1300 万元。

营业总成本 27,754,240.69 元，同比上涨 8.62%，主要原因：一方面公司从战略布局考虑，加大了合作和市场推广投入，产生了较大的项目前期开发费用。另一方面本期确认前期的投资减值损失及商誉减值损失。

归属于母公司所有者的净利润为-17,865,929.36 元，同比下降 572.54%，主要是因为一方面营业收入较上期下降较多，另一方面是销售费用、资产减值损失和营业外支出又有大幅提高。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统发布的《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）。公司关注的应用领域主要是在线教育行业中职业教育，服务对象主要是企业客户。

目前阶段，中国在线教育的宏观发展环境持续向好。习近平主席在在中国共产党第十九次全国代表大会上的报告提到：优先发展教育事业。建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，必须把教育事业放在优先位置，深化教育改革，加快教育现代化。完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作。

根据艾瑞咨询《2018 年中国在线教育行业发展研究报告》的研究数据，2018 年中国在线教育市场规模达 2517.6 亿元，同比增长 25.7%。预计未来 3-5 年市场规模增速保持在 16-24%之间，增速持续降低但增长势头保持稳健。

2012-2022年中国在线教育行业市场规模



来源：艾瑞咨询研究院自主统计及核算。
©2019.2 iResearch Inc.

www.iresearch.com.cn

艾瑞咨询数据显示，高等学历教育及职业培训一直是中国在线教育的市场主体，占整个在线教育市场规模的 80%左右。由于成人自控力强、学习目标明确、空闲时间有限、视力已成型，因此成人是在线教育的主要用户群体。

从企业层面看，知识更新快、业务培训量大及工学矛盾突出，使得碎片化学习、移动化学习，成为更适宜的培训方式。从使用者角度看，随着移动互联网的发展，以及年轻一代员工成为公司发展的中坚

力量，他们更加偏好新型的学习、培训方式。

企业在线教育平台的定位是为企业培训管理的各环节提供技术支持服务，包括学员的学习、考试、培训班等活动的参与，以及管理员的活动组织与发布、数据统计与分析等，功能繁杂，同时用户对平台的功能易用性、操作友好性、性能的可扩展性均有着较高的预期。因此，在企业培训领域有较多技术沉淀的公司，将会迎来更多的机会。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 1,386,668.83 | 13.79% | 5,090,415.46 | 21.51% | -72.76% |
| 应收票据与应收账款 | 5,960,054.71 | 59.29% | 12,905,183.45 | 54.54% | -53.82% |
| 存货 | 1,449,852.21 | 14.42% | 855,972.18 | 3.62% | 69.38% |
| 可供出售金融资产 | - | - | 1,500,000.00 | 6.34% | -100.00% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 387,174.86 | 3.85% | 497,894.06 | 2.10% | -22.24% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 商誉 | - | - | 1,449,796.01 | 6.13% | -100.00% |
| 长期待摊费用 | 99,928.93 | 0.99% | 203,761.79 | 0.86% | -50.96% |
| 递延所得税资产 | - | - | 675,760.98 | 2.86% | -100.00% |
| 短期借款 | 3,000,000.00 | 29.84% | 3,000,000.00 | 12.68% | 0.00% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 344,488.00 | 3.43% | 202,943.40 | 0.86% | 69.75% |
| 其他应付款 | 4,994,933.98 | 49.69% | 276,889.92 | 1.17% | 1,703.94% |
| 未分配利润 | -31,653,765.55 | - | -13,787,836.19 | - | -129.58% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

营业收入下降，收款减少，而成本费用总体有所上升，导致货币资金减少较多。

2、应收票据与应收账款

因营业收入下降，导致应收款项减少。

3、存货

存货增长是因为本期的未完工项目较上期末总额更大，未完工项目分别为联通四期及中移在线的开发合同。

4、可供出售金融资产

可供出售金融资产下降是因为北京公众通铭教育科技有限公司的经营情况进一步恶化，目前处于不经营状态，且未来的经营计划暂无，因此本期将对北京公众通铭教育科技有限公司的投资确认了减值。

5、商誉

商誉下降是因为本期全资子公司竞网通铭仍处于亏损状态，且预计未来现金流现值低于总资产，因此，对商誉做了减值处理。

6、其他应付款

其他应付款大幅增长主要是因为本期举借了大量外部借款，至期末仍有外部借款尚未结清，同时上期期末的外部借款较少。

7、未分配利润

未分配利润下降是因为本期亏损 17,865,929.36 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|----------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 12,763,721.90 | - | 21,926,011.03 | - | -41.79% |
| 营业成本 | 7,300,092.71 | 57.19% | 7,760,700.70 | 35.39% | -5.94% |
| 毛利率% | 42.81% | - | 64.61% | - | - |
| 管理费用 | 6,630,617.15 | 51.95% | 6,740,861.23 | 30.74% | -1.64% |
| 研发费用 | 7,416,490.95 | 58.11% | 8,469,971.67 | 38.63% | -12.44% |
| 销售费用 | 3,418,149.46 | 26.78% | 1,344,998.55 | 6.13% | 154.14% |
| 财务费用 | 244,705.33 | 1.92% | 226,543.36 | 1.03% | 8.02% |
| 资产减值损失 | 2,645,961.24 | 20.73% | 866,021.10 | 3.95% | 205.53% |
| 其他收益 | 657,109.50 | 5.15% | 516,091.50 | 2.35% | 27.32% |
| 投资收益 | - | - | -167,408.00 | -0.76% | 100.00% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | -30,153.95 | -0.24% | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -14,363,563.24 | -112.53% | -3,276,676.98 | -14.94% | -338.36% |
| 营业外收入 | 158,394.88 | 1.24% | 74,937.52 | 0.34% | 111.37% |
| 营业外支出 | 2,983,500.02 | 23.37% | 19,289.76 | 0.09% | 15,366.76% |
| 净利润 | -17,865,929.36 | -139.97% | -2,656,483.94 | -12.12% | -572.54% |

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期的营业收入较上年减少了 41.79%，主要原因是，一方面公司合同签订量下滑，另一方面企慕课

堂的业绩还没有释放出来。

2、毛利率

毛利率下降，主要是因为公司合同量下降，但人员并未同比例下降，人员成本较上期高所致。

3、销售费用

销售费用增长，主要是公司从战略布局考虑，加大了合作和市场推广投入，产生了较大的项目前期开发费用。

4、资产减值损失

资产减值损失增长，主要原因：一是因为北京公众通铭教育科技有限公司的经营情况进一步恶化，目前处于不经营状态，且未来的经营计划暂无，因此对北京公众通铭教育科技有限公司的投资全额确认了减值损失；二是因为本期全资子公司竞网通铭仍处于亏损状态，且预计未来现金流现值低于总资产，因此对并购竞网通铭产生的商誉全额确认了减值损失。

5、营业利润

营业利润下降，主要原因是：一方面营业收入较上期下降较多，另一方面是销售费用和资产减值损失又有大幅提高。

6、营业外支出

营业外支出增加，主要是因为北京公众时代文化艺术传播有限公司经营情况不良，无力偿还对我公司的债务，因此对北京公众时代文化传播有限公司的应收账款进行了债务重组，公司第二届董事会第三次会议审议了该事项。

7、净利润

本期营业利润和净利润出现了大幅下滑，主要原因是一方面营业收入较上期下降较多，另一方面是销售费用、资产减值损失和营业外支出又有大幅提高。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 12,763,721.90 | 21,926,011.03 | -41.79% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 7,300,092.71 | 7,760,700.70 | -5.94% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------------|--------------|----------|---------------|----------|
| 技术开发服务 | 6,668,275.13 | 52.24% | 10,926,295.18 | 49.83% |
| 技术维护服务 | 2,844,438.30 | 22.29% | 5,490,431.79 | 25.04% |
| 企慕课堂云平台及扩展服务 | 1,980,935.45 | 15.52% | 4,763,130.18 | 21.72% |
| 自制软件产品 | 172,413.80 | 1.35% | 746,153.88 | 3.40% |
| 课件及课件服务 | 1,097,659.22 | 8.60% | - | - |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成没有发生大的变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 北京中烟信息技术有限公司 | 2,733,584.87 | 21.42% | 否 |
| 2 | 中国东方航空股份有限公司 | 1,260,613.20 | 9.88% | 否 |
| 3 | 浙江日报报业集团 | 1,028,301.89 | 8.06% | 否 |
| 4 | 中国人寿保险股份有限公司 | 1,001,879.17 | 7.85% | 否 |
| 5 | 国家新闻出版广电总局无线电台管理局 | 924,528.30 | 7.24% | 否 |
| 合计 | | 6,948,907.43 | 54.45% | - |

3.1 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 北京汉鼎互联科技有限公司 | 1,671,969.46 | 44.86% | 否 |
| 2 | 北京中联海华科技有限公司 | 540,000 | 14.49% | 否 |
| 3 | 北京中关村互联网教育科技有限公司 | 408,072.82 | 10.95% | 否 |
| 4 | 北京步峰信息技术有限公司 | 344,028.00 | 9.23% | 否 |
| 5 | 阿里云计算有限公司 | 124,598.91 | 3.34% | 否 |
| 合计 | | 3,088,669.19 | 82.87% | - |

注：总采购金额：3,727,079.00 元。

2.1 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,123,114.64 | -5,109,027.35 | -59.00% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -94,192.95 | -1,710,246.08 | 94.49% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,400,560.96 | 2,966,114.18 | 48.36% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额出现较大波动，主要是因为营业收入下降导致“销售商品、提供劳务收到的现金”下降。

投资活动产生的现金流量净额增加，主要是因为报告期内，减少了对外投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是因为报告期内对外借款筹资增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

湖南竞网通铭教育科技有限公司
 注册资本：500 万元
 持股比例：100%

设立时间：2015年12月14日
 主营业务：软件开发、课件制作。
 本期营业收入1,614,711.46元，净利润-4,432,293.41元。

湖南财金教育科技有限公司
 注册资本：548万元
 持股比例：100%
 设立时间：2017年3月9日
 主营业务：中小企业综合服务。

北京公众通铭教育科技有限公司
 注册资本：1000万元
 持股比例：15%
 设立时间：2015年9月4日
 主营业务：K12领域的教育信息化解决方案和服务。

燕园通铭科技（北京）有限公司
 注册资本：1000万元
 持股比例：18.80%
 设立时间：2015年12月4日
 主营业务：财税领域的职业教育服务。

报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 审计意见类型： | 带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见 |
| <p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，公司董事会予以理解和认可。</p> <p>截至2018年12月31日，公司累计未分配利润为-31,653,765.55元，2018年度扣除非经营性损益后的净利润为-15,645,365.98元。主要原因是因为一方面公司合同签订量下滑，企慕课堂的业绩还没有释放出来；另一方面是销售费用、资产减值损失和营业外支出又有大幅提高。</p> <p>公司自主知识产权的产品研发是一个从无到有的过程，因此前期的研发投入较大，其中2016年度、2017年度、2018年度的研发费投入分别为6,368,055.40元、8,469,971.67元、7,416,490.95元。截止到2018年底，公司的企慕课堂产品已基本成型，后续的研发费主要用于产品的升级迭代，预计2019年度的研发费投入会有所下降。随着企慕课堂的产品定型，公司的销售收入有望实现快速增长，利润率有望得到有效的提升。公司于2018年12月中标的“xxx银行网络大学技术架构转型项目”，于2019年初确认了企慕课堂产品190万的营收。截止到2019年一季度末，公司新签合同、已中标项目，加上前</p> | |

期末执行完的合同，累计金额达 1300 余万，为 2019 年度的收入增长打下了良好的基础。

与此同时，公司在销售策略上也进行了调整，2019 年度的销售重点将是产品销售和流量分成模式，尽量减少边际成本偏高的技术开发服务。为此，公司组建了互联网营销团队，通过互联网手段，扩大获取客户线索的途径，快速实现轻交付的客户订单。

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告，对此我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。公司董事会、监事会、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营重大不确定性段落对公司的影响。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

因此，公司按照上述通知的要求，对报表项目进行了调整。具体详见第三节、八及财务报表附注部分三、（二十一）列示内容。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，力争实现员工与公司共同成长，为社会提供稳定的就业机会，实现公司的社会价值。

报告期内，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。

三、 持续经营评价

公司专注于企业在线教育平台的研发和实施服务，拥有企业在线教育平台方面的专业产品和解决方案。公司拥有自主研发的核心技术，目前已获得多项软件著作权。公司建立了良好的激励机制，并拥有一支专业化的核心团队，主要为企业客户提供专业、功能强大且简单易用的在线学习平台产品和解决方案。

报告期内，公司治理结构稳定，公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，股东、管理层不存在利用优势地位损害公司利益的情形。公司在新三板挂牌后，在股东、管理层的支持下，公司借助主办券商、会计师事务所等中介机构的力量，对公司在运营过程中的各项事宜，均依法依规进行，公司持续经营的基础扎实。

报告期内，公司的会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司在面对激烈的市场竞争中，仍然保持积极进取的心态，大力发展潜在客户与其他合作机会。

从公司财务方面看，公司 2018 年、2017 年、2016 年的营业收入分别为 12,763,721.90 元、21,926,011.03 元、18,700,822.60 元；2018 年、2017 年、2016 年的净利润分别为-17,865,929.36 元、-2,656,483.94 元、-10,898,564.30 元。公司 2018 年度的营业收入出现较大下滑，主要是因为一方面

公司合同签订量下滑，另一方面企慕课堂的业绩还没有释放出来。公司 2018 年度的净利润出现较大下滑，主要是因为一方面营业收入较上期下降较多，另一方面是销售费用、资产减值损失和营业外支出又有大幅提高。另外，由于连续三年产生了较大金额的亏损，导致本期末净资产为负。但由于公司产品日趋完善，市场发展前景良好，新客户发展的较多，因此不会产生太大影响。

公司自主知识产权的产品研发是一个从无到有的过程，因此前期的研发投入较大，2016 年度、2017 年度、2018 年度的研发费投入分别为 6,368,055.40 元、8,469,971.67 元、7,416,490.95 元。截止到报告期末，公司的企慕课堂产品已基本成型，后续的研发费主要用于产品的升级迭代，预计 2019 年度的研发费投入会有所下降。

随着企慕课堂的产品定型，公司的销售收入有望实现快速增长，利润率有望得到有效的提升。公司于 2018 年 12 月中标的“xxx 银行网络大学技术架构转型项目”，于 2019 年初确认了企慕课堂产品 190 万的营收，且产品研发成本已在前期做了费用化处理。截止到 2019 年一季度末，公司新签合同、已中标项目，加上前期未执行完的合同，累计金额达 1300 余万，为 2019 年度的收入增长打下了良好的基础。与此同时，公司在销售策略上也进行了调整，2019 年度的销售重点将是产品销售和流量分成模式，尽量减少边际成本偏高的开发服务。为此，公司组建了互联网营销团队，通过互联网手段，扩大获取客户线索的途径，快速实现轻交付的客户订单。

综上所述，公司主营业务明确，期后订单情况较为可观。同时，公司总结 2018 年公司经营情况不佳的经验，对 2019 年的整体工作做出清晰的规划与安排。因此，公司管理层认为，公司在可预见的未来，具有健康的发展和持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，同时唐小奎还通过北京通铭派瑞投资管理合伙企业（有限合伙）和北京湘源汇智投资管理合伙企业（有限合伙）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的力度，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，项目交付和运营推广有可能不如预期，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营销等多种手段，拓展企慕课堂的应用领域和客户线索。

5、净利润持续为负的经营风险

公司 2016 年、2017 年和 2018 年公司净利润分别为-10,898,564.30 元、-2,656,483.94 元、-17,865,929.36 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，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。

目前公司产品已经定型，公司的销售体系也已初步建立，销售策略已经比较清晰，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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，委托或者受托销售 | 4,000,000.00 | 57,834.22 |
| 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 | 4,780,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |

(三) 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 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|--------------------------------------|------------------------|--------------|------------|-----------|----------|
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 借款 | 500,000.00 | 尚未履行 | | |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 借款 | 500,000.00 | 尚未履行 | | |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 借款 | 400,000.00 | 尚未履行 | | |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 借款 | 500,000.00 | 尚未履行 | | |
| 唐小奎 | 关联方为全资子公司借款提供担保 | 400,000.00 | 尚未履行 | | |
| 龚亚明 | 关联方为全资子公司借款提供担保 | 500,000.00 | 尚未履行 | | |
| 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) | 关联方为公司的银行贷款综合授信合同提供反担保 | 3,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年5月8日 | 2018-016 |

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、子公司竞网通铭本期共计借入湖南竞网智赢网络技术有限公司款项 190 万元，截止期末尚未归还。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。随着湖南竞网通铭教育科技股份有限公司业绩的提升，回款额度将增加，该类关联交易将减少直至不再发生。

2、2018 年 5 月 3 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 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）；关联方唐小奎、蒋喜红、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 201804DB814BZ），为上述担保保证提供反担保。

公司于 2018 年 5 月 4 日召开的第一届董事会第二十四次会议，以及于 2018 年 5 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了上述关联交易，并在股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《[临时公告]通铭教育：关联交易公告》（公告编号：2018-016）。

因披露遗漏了担保人蒋喜红女士，蒋喜红女士为公司控股股东唐小奎的配偶。公司于 2018 年 8 月 22 日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充审议公司关联交易的议案》，详见 2018 年 8 月 22 日，公司披露于股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《[临时公告]通铭教育：关联交易公告》（公告编号：2018-034）。

上述各项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) 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。

报告期内，公司全体监事如实履行了上述承诺。

(五) 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 |
|----------------------------------|--------|--------------|---------|---------------------|
| 通铭教育企慕课堂软件 V3.0(软著登陆第 1433811 号) | 质押 | 0.00 | 0.00% | 《最高额反担保（软件著作权质押）合同》 |
| 应收账款 | 质押 | 5,708,625.86 | 56.79% | 《最高额反担保（应收账款质押）合同》 |
| 总计 | - | 5,708,625.86 | 56.79% | - |

注：2018年5月3日，北京通铭教育科技股份有限公司（以下简称：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、蒋喜红、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 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（软件名称：通铭教育企慕课堂软件 V3.0，软著登字第 1433811 号）；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：其中 150 万元为 2018 年 5 月 3 日与北京银行签订的借款合同（合同编号：0480588），利率为 5.665%（提款日同期基准利率为基础上浮 20%），还款期限自实际提款日起不超过一年。其中 150 万元为 2018 年 6 月 5 日与北京银行签订的借款合同（合同编号：0487071），利率为 5.665%（提款日同期基准利率为基础上浮 20%），还款期限自实际提款日起不超过一年。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 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 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 19,141,834 | - | 0 | 19,141,834 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 15 |

(二) 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 |
| 合计 | | 12,112,260 | 0 | 12,112,260 | 63.27% | 4,826,176 | 7,286,084 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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 GP 是阿尔法创新资本(湖南)投资管理企业(有限合伙)，阿尔法创新资本(湖南)投资管理企业(有限合伙)的 GP 是中小微基金管理公司。股东沈翔系中小微基金管理公司董事，同时股东沈翔还持有阿尔法创新资本(湖南)投资管理企业(有限合伙)33%的份额。

除此之外，普通股前五名或持股 10%以上的股东之间，不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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，控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/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 | 募集资金 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年2月10日 | 2017年5月26日 | 2.86 | 1,916,084 | 5,480,000.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

公司于2017年2月10日披露的《[临时公告]通铭教育:股票发行方案》(公告编号:2017-012)中,募集资金用途为偿还银行贷款和个人借款。该次股票发行募集资金已于上年度使用完毕,本报告期内不存在募集资金使用情形。

公司不存在使用募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违 |
|------|-----|------|------|------|-----|
|------|-----|------|------|------|-----|

| | | | | | 约 |
|-----------|--------------------|--------------|--------|-----------------------|---|
| 银行贷款 | 北京银行股份有限公司中关村海淀园支行 | 1,500,000.00 | 5.22% | 2017.06.20-2018.04.20 | 否 |
| 银行贷款 | 北京银行股份有限公司中关村海淀园支行 | 1,500,000.00 | 5.22% | 2017.06.20-2018.06.11 | 否 |
| 银行贷款 | 北京银行股份有限公司中关村海淀园支行 | 1,500,000.00 | 5.665% | 2018.05.15-2019.05.15 | 否 |
| 银行贷款 | 北京银行股份有限公司中关村海淀园支行 | 1,500,000.00 | 5.665% | 2018.06.11-2019.06.11 | 否 |
| 合计 | - | 6,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|---------|-------|-------------------|-----------|
| 唐小奎 | 董事长、总经理 | 男 | 1957年7月 | 大专 | 2018-7-6至2021-7-6 | 是 |
| 胡美忠 | 董事、副总经理 | 男 | 1968年9月 | 本科 | 2018-7-6至2021-7-6 | 是 |
| 龚亚明 | 董事 | 男 | 1966年1月 | 硕士研究生 | 2018-7-6至2021-7-6 | 是 |
| 陈永莎 | 董事 | 女 | 1975年9月 | 本科 | 2018-7-6至2021-7-6 | 否 |
| 马建梅 | 董事、财务总监 | 女 | 1990年3月 | 本科 | 2018-7-6至2021-7-6 | 是 |
| 黄韬 | 监事会主席 | 男 | 1972年3月 | 大专 | 2018-7-6至2021-7-6 | 否 |
| 魏琰 | 监事 | 男 | 1992年4月 | 本科 | 2018-7-6至2021-7-6 | 否 |
| 王小静 | 职工监事 | 女 | 1974年6月 | 硕士研究生 | 2018-7-6至2021-7-6 | 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

注：公司报告期内完成董事、监事、高级管理人员换届工作，但全体董事、监事、高级管理人员均为连选连任，未发生人员变动。

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 |
|---------|------|------|
| 技术人员 | 98 | 88 |
| 销售人员 | 19 | 9 |
| 行政管理人员 | 8 | 8 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 128 | 108 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 9 | 5 |
| 本科 | 75 | 66 |
| 专科 | 42 | 36 |
| 专科以下 | 2 | 1 |
| 员工总计 | 128 | 108 |

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

适用 不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2 | 2 |

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，并严格按照相关法律法规和《公司章程》，履行各自的权利和义务。

(2) 本年度建立的各项公司治理制度

报告期内，公司修订了《信息披露管理制度》等公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、质询权及和表决权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

报告期内，公司进一步完善了内部控制制度，强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，有利于公司稳定发展。

董事会对公司治理机制的执行情况进行了回顾，讨论的结果认为，公司现有的治理机制能够有效保障公司治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给股东提供合适保护以及保证股东平等行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

(1) 重要事项规定程序的履行情况

● 人事变动

鉴于公司第一届董事会任期即将届满，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，董事会应进行换届选举。公司于2018年6月6日召开的第一届董事会第二十五次会议拟提名唐小奎、胡美忠、龚亚明、陈永莎、马建梅为公司第二届董事会董事候选人，任期三年，自公司股东大会审议通过之日起计算。公司第一届董事会任期至第二届董事会经公司股东大会选举产生即自然终止。第二届董事会董事候选人唐小奎、胡美忠、龚亚明、陈永莎、马建梅均为连任董事，不存在《公司法》等规定的不得担任公司董事的情形，未受过中国证监会及其有关部门的处罚或惩戒，且不属于失信联合惩戒对象。

鉴于公司第一届监事会任期即将届满，公司于2018年6月6日召开的第一届监事会第十一次会议拟提名黄韬、魏琰为公司第二届监事会股东代表监事候选人，任期三年，自公司股东大会审议通过之日起计算。公司第一届监事会任期至第二届监事会经公司职工代表大会以及股东大会选举产生即自然终止。第二届监事会监事候选人黄韬、魏琰均为连任监事，不存在《公司法》等规定的不得担任公司监事的情形，未受过中国证监会及其有关部门的处罚或惩戒，且不属于失信联合惩戒对象。

公司于2018年7月6日召开的2018年第三次临时股东大会，审议通过了以上董事和股东代表监事的提名。

公司监事会任期即将届满，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会进行换届选举。公司2018年第一次职工大会于2018年7月6日在北京通铭教育科技股份有限公司会议室召开，出席本次会议的职工代表共46人，占公司全体职工人数的69.70%，会议召集及召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议选举王小静为北京通铭教育科技股份有限公司第二届监事会职工代表监事，王小静为连任。将与2018年第三次临时股东大会选举产生的新一届股东代表监事共同组成第二届监事会。以上提名人员符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规对担任公司监事任职资格的要求，且不属于失信联合惩戒对象。任职期限与第二届股东代表监事一致。一致同意选举王小静为职工代表监事，任期为3年。

2018年7月6日召开的2018年第三次临时股东大会，选举产生了第二届董事会成员后，经全体董事同意豁免会议通知时间要求，在公司会议室以现场方式召开第二届董事会第一次会议。应到董事5人，实到董事5人。本次会议由唐小奎主持，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。

2018年7月6日召开的2018年第三次临时股东大会，选举产生了第二届监事会成员后，经全体监事同意豁免会议通知时间要求，在公司会议室以现场方式召开。应到监事3人，实到监事3人。本次会议由黄韬主持，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。

● 对外投资

报告期内，公司没有发生对外投资事项。

● 收购资产

报告期内，公司没有发生收购资产事项。

● 融资

报告期内，公司没有发生股权融资事项。

● 关联交易

公司于2018年1月25日召开的第一届董事会第二十二次会议，以及于2018年2月10日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于2018年度日常性关联交易预计金额的议案》，详见2018年

1月26日，公司披露于股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《[临时公告]通铭教育：关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-002）。

公司于2018年4月9日召开的第一届董事会第二十三次会议，以及于2018年5月13日召开的2017年年度股东大会，审议通过了《关于补充确认公司关联交易的议案》，详见2018年4月9日，公司披露于股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《[临时公告]通铭教育：关联交易公告》（公告编号：2018-013）。

公司于2018年5月4日召开的第一届董事会第二十四次会议，以及于2018年5月23日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司关联交易的议案》，详见2018年5月8日，公司披露于股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《[临时公告]通铭教育：关联交易公告》（公告编号：2018-016）。

公司于2018年6月10日召开的第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司全资子公司关联交易的议案》，详见2018年6月12日，公司披露于股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《[临时公告]通铭教育：关联交易公告》（公告编号：2018-022）。

公司于2018年8月22日召开的第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充审议公司关联交易的议案》，详见2018年8月22日，公司披露于股转系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《[临时公告]通铭教育：关联交易公告》（公告编号：2018-034）。

● 担保

报告期内，公司没有发生对外提供担保的事项。

（2）重要事项履行规定程序情况的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，建立和完善了《公司章程》和三会议事规则等相关规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司重大事项能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年2月10日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订北京通铭教育科技股份有限公司章程的议案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，需要修订《北京通铭教育科技股份有限公司章程》。

《北京通铭教育科技股份有限公司章程》第一百一十二条的修订情况如下：

| 原规定 | 修订后 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第一百一十二条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、借款、日常经营合同、对外担保事项、资产抵押、关联交易的决策权限，建立严格的审查和决策程序；对于重大投资项目，还应当组织有关专家、专业人员进行评审。</p> <p>（一）对外投资</p> <p>同时满足以下标准的对外投资由董事会审议决定，超过比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会批准：</p> <p>1、单一项目运用资金总额不超过公司最近一次经审计的净资产的50%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资不超过公司最近一期经审计净资产的20%。</p> | <p>第一百一十二条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、借款及对外提供借款、日常经营合同、对外担保事项、资产抵押、关联交易的决策权限，建立严格的审查和决策程序。</p> <p>（一）对外投资</p> <p>同时满足以下标准的对外投资由董事会审议决定，超过比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会批准：</p> <p>1、单一项目运用资金总额不超过公司最近一次经审计的净资产的50%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资不超过公司最近一期经审计净资产的20%。</p> <p>2、最近12个月内对外投资运用资金总额累计未</p> |

2、最近 12 个月内对外投资运用资金总额累计未超过公司最近一期经审计净资产的 100%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资累计不超过公司最近一次经审计净资产的 50%。

上述对外投资的类型包括：法律法规允许的对证券、期货、外汇及投资基金等金融工具的投资；法律法规允许的对股权和实业的投资，包括对子公司的投资；法律法规允许的其他类投资，包括委托理财或委托贷款，但其中涉及收购出售资产的事项应按第（二）类标准处理。

（二）收购、出售资产

同时满足以下标准的对外投资由董事会审议决定，超过比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会批准（对于重大收购、出售资产项目，还应当组织有关专家、专业人员进行评审）：

1、单笔交易中，被收购、出售资产的资产总额（按最近一期的财务报表或评估报告）占公司最近一次经审计总资产的 30% 以下；

2、单笔交易中，与被收购、出售资产相关的净利润或亏损（按最近一期经审计的财务报表或评估报告）占公司最近一期经审计净利润的 50% 以下（若无法计算被收购、出售资产的利润，则本项不适用；若被收购、出售资产系整体企业的部分所有者权益，则被收购、出售资产的利润以与这部分权益相关的净利润计算）；

3、最近 12 个月内发生的收购、出售资产交易涉及的资产总额、净利润或亏损等指标累计未超过公司最近一期经审计相应指标的 70%。

4、收购、出售资产未导致公司主营业务变更。

（三）委托经营或与他人共同经营公司资产
公司委托他人经营公司资产或与他人共同经营公司资产（按最近一期的财务报表或评估报告），单笔总额占公司最近一期经审计净资产的 50% 以下，且最近 12 个月内累计不超过公司最近一期经审计的净资产的 100% 的，由董事会审议决定；超过上述比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（四）借款合同与自身负债提供担保的合同
公司签订单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 50% 的借款合同及为公司自身负债提供担保的合同，由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

超过公司最近一期经审计净资产的 100%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资累计不超过公司最近一次经审计净资产的 50%。

上述对外投资的类型包括：法律法规允许的对证券、期货、外汇及投资基金等金融工具的投资；法律法规允许的对股权和实业的投资，包括对子公司的投资；法律法规允许的其他类投资，包括委托理财或委托贷款，但其中涉及收购出售资产的事项应按第（二）类标准处理。

（二）收购、出售资产

同时满足以下标准的对外投资由董事会审议决定，超过比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会批准：

1、单笔交易中，被收购、出售资产的资产总额（按最近一期的财务报表或评估报告）占公司最近一次经审计总资产的 30% 以下；

2、单笔交易中，与被收购、出售资产相关的净利润或亏损（按最近一期经审计的财务报表或评估报告）占公司最近一期经审计净利润的 50% 以下（若无法计算被收购、出售资产的利润，则本项不适用；若被收购、出售资产系整体企业的部分所有者权益，则被收购、出售资产的利润以与这部分权益相关的净利润计算）；

3、最近 12 个月内发生的收购、出售资产交易涉及的资产总额、净利润或亏损等指标累计未超过公司最近一期经审计相应指标的 70%。

4、收购、出售资产未导致公司主营业务变更。

（三）委托经营或与他人共同经营公司资产
公司委托他人经营公司资产或与他人共同经营公司资产（按最近一期的财务报表或评估报告），单笔总额占公司最近一期经审计净资产的 50% 以下，且最近 12 个月内累计不超过公司最近一期经审计的净资产的 100% 的，由董事会审议决定；超过上述比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（四）借款、对外提供借款合同与自身负债提供担保的合同

公司签订单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 50% 的借款合同及为公司自身负债提供担保的合同，由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

公司对外提供借款（对控股子公司提供借款除

（五）资产抵押

公司签订单笔金额不超过公司最近一期经审计净资产的 30%的资产抵押合同；由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（六）日常经营合同

公司签订与日常生产经营有关的合同，包括但不限于购买合同、销售合同、购买或提供服务合同、代理合同、租赁合同等等，单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 100%的合同，由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（七）对外担保

公司对外担保事项尚未达到本章程第四十五条规定的须经股东大会审议决定标准的，由董事会审议决定。股东大会、董事会不得将审议对外担保的权限授予公司总经理或其他公司经营管理机构或部门行使。

（八）关联交易**1、日常性关联交易**

日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的）等的交易行为以及本章程中约定适用于本公司的其他日常关联交易类型。

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的日常性关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议通过后执行。

在实际执行中日常性关联交易金额将超过本年度日常性关联交易预计总金额的，则应报股东大会审议批准。股东大会不得将审议关联交易的权限授予公司总经理或其他公司经营管理机构或部门行使。

2、偶发性关联交易

除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易，应当经过股东大会审议。

3、免于按照关联交易的方式进行审议的事项

公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

（1）一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

外）单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 10%，且最近 12 个月内累计不超过公司最近一期经审计的净资产的 30%的，由董事会审议决定；超过上述比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

公司对控股子公司提供借款，单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 30%，且最近 12 个月内累计不超过公司最近一期经审计的净资产的 50%的，由董事会审议决定；超过上述比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（五）资产抵押

公司签订单笔金额不超过公司最近一期经审计净资产的 30%的资产抵押合同；由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（六）日常经营合同

公司签订与日常生产经营有关的合同，包括但不限于购买合同、销售合同、购买或提供服务合同、代理合同、租赁合同等等，单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 100%的合同，由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

（七）对外担保

公司对外担保事项尚未达到本章程第四十五条规定的须经股东大会审议决定标准的，由董事会审议决定。股东大会、董事会不得将审议对外担保的权限授予公司总经理或其他公司经营管理机构或部门行使。

（八）关联交易**1、日常性关联交易**

日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的）等的交易行为以及本章程中约定适用于本公司的其他日常关联交易类型。

对于每年发生的日常性关联交易，公司可以在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的日常性关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议通过后执行。

在实际执行中日常性关联交易金额超过本年度日常性关联交易预计总金额的，则超出及超出之后的日常性关联交易单项交易金额在公司最近

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(2) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；</p> <p>(3) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。</p> <p>(4) 公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。</p> | <p>一期经审计净资产绝对值的 30%以下，由董事会审议；超过上述比例、限额的关联交易事项，则应报股东大会审议批准。</p> <p>2、偶发性关联交易</p> <p>除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。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；超过上述比例、限额的偶发性关联交易事项，应报股东大会批准。</p> <p>3、关联担保</p> <p>公司为关联方提供担保的，不论金额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。</p> <p>4、免于按照关联交易的方式进行审议的事项</p> <p>公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议：</p> <p>(1) 一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；</p> <p>(2) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；</p> <p>(3) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。</p> <p>(4) 公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会 | 6 | <p>(1) 第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2018 年度日常性关联交易预计金额的议案》、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》等事项。</p> <p>(2) 第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于 2017 年度财务审计的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际</p> |

| | | |
|-----|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>使用情况的专项报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充确认公司关联交易的议案》等事项。</p> <p>(3) 第一届董事会第二十四次会议 审议通过了《关于公司关联交易的议案》、《关于最高额反担保（软件著作权质押）合同的议案》、《关于最高额反担保（应收账款质押）合同的议案》等事项。</p> <p>(4) 第一届董事会第二十五次会议 审议通过了《关于选举唐小奎为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举胡美忠为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举龚亚明为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举陈永莎为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举马建梅为公司第二届董事会董事的议案》、《关于公司全资子公司关联交易的议案》等事项。</p> <p>(5) 第二届董事会第一次会议 审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》等事项。</p> <p>(6) 第二届董事会二次会议 审议通过了《北京通铭教育科技股份有限公司2018年半年度报告》、《关于补充审议公司关联交易的议案》等事项。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>(1) 第一届监事会第十次会议 审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算方案的议案》、关于2017年度利润分配方案的议案》、《2017年年度报告及其摘要》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》等事项。</p> <p>(2) 第一届监事会第十一次会议 审议通过了《关于选举黄韬为公司第二届监事会非职工监事的议案》、《关于选举魏琰为公司第二届监事会非职工监事的议案》等事项。</p> <p>(3) 第二届监事会第一次会议 审议通过了《关于选举产生公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>(4) 第二届监事会第二次会议</p> |

| | | |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 审议通过了《关于北京通铭教育科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。 |
| 股东大会 | 4 | <p>(1)2018 年第一次临时股东大会 审议通过了《关于 2018 年度日常性关联交易预计金额的议案》、《关于修订北京通铭教育科技股份有限公司章程的议案》(补充提案)、《关于提请股东大会同意授权马建梅办理公司章程修正案备案事宜的议案》(补充提案)等事项。</p> <p>(2)2017 年年度股东大会 审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》、《关于补充确认公司关联交易的议案》等事项。</p> <p>(3)2018 年第二次临时股东大会 审议通过了《关于公司关联交易的议案》、《关于最高额反担保(应收账款质押)合同的议案》、等事项。</p> <p>(4)2018 年第三次临时股东大会 审议通过了《关于选举唐小奎为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举胡美忠为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举龚亚明为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举陈永莎为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举马建梅为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举黄韬为公司第二届监事会非职工监事的议案》、《关于选举魏琰为公司第二届监事会非职工监事的议案》等事项。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、质询权及和表决权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

报告期内，公司进一步完善了内部控制制度，强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，有利于公司稳定发展。

董事会对公司治理机制的执行情况进行了回顾，讨论的结果认为，公司现有的治理机制能够有效保

障公司治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，能够给股东提供合适保护以及保证股东平等行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等国家法律法规及公司规定，逐步完善公司的治理机制，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、审议、表决、决议等运作程序。报告期内，公司修订了《公司章程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等公司治理制度。

公司在报告期内严格执行《股东大会议事规则》，历次股东大会的会议通知均通过股转系统指定的信息披露平台提前发布公告，来自控股股东及实际控制人以外的股东踊跃参会并就议案展开积极讨论。表决程序合规合法，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

公司董事会成员由股东大会选举产生，对股东大会负责并报告工作。董事会由5名董事组成，设董事长1人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司在报告期内严格执行《董事会议事规则》，董事会历次会议均能依法召集、召开，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》的规定，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，切实保护公司和股东的权益。

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。公司在报告期内严格执行《监事会议事规则》，监事会历次会议均能依法召集、召开，并就重大事项形成一致决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司除了控股股东及实际控制人担任公司董事长、总经理外，公司股东胡美忠（截止到报告期末，持有公司股份1,135,312股，持股比例为5.91%）担任公司副总经理，公司股东龚亚明（截止到报告期末，持有公司股份886,938股，持股比例为4.63%）担任公司董事、证券事务代表兼项目管理总监。公司股东黄韬（截止到报告期末，持有公司股份2,412,000股，持股比例为12.60%）担任公司监事会主席，公司股东陈永莎（截止到报告期末，持有公司股份83,124股，持股比例为0.43%）担任公司董事。除此之外，没有其他股东或其代表参与公司治理的情况。

目前公司管理层未引入职业经理人。

报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均能严格按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格遵守《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范文件，在股转系统公司和主办券商的指导监督下，公司建立了完整的信息披露体系和流程，保证公司的信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面的了解公司动向。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式，与投资者、媒体、行业调研机构进行互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。在营造良好的投资者关系管理氛围过程中，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者关系管理活动，确保了信息的及时和准确。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司关联方完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务独立

公司的主营业务系企业在线教育平台的研发、实施与运营服务。公司拥有独立的研发、经营、财务、行政管理体系，独立开展业务，不依赖于控股股东与其他股东及关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并已经按照国家有关规定与员工签订了劳动合同，独立为员工发放工资，独立为员工办理社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的产生和更换符合国家法律、行政法规及《公司章程》规定，公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

3、资产完整

公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备、无形资产的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

4、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

5、财务独立

公司建立了独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他企业混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善了会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，为能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，进一步完善了公司财务管理体系。

3、风险控制

报告期内，公司参照《企业内部控制基本规范》，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险因素的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度出发，进一步完善了内部风险控制制度体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格谨守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准备、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

公司已建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 大信审字[2019]第 31-00073 号 |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 04 月 29 日 |
| 注册会计师姓名 | 郭颖涛、丁从娜 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00073 号

北京通铭教育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京通铭教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，贵公司 2018 年营业收入比上年下降 41.79%，发生净亏损 17,865,929.36 元，公司已连续三年亏损，且连续多年经营活动现金流量为负数，截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司净资产为负数。如财务报表附注二、（二）所述，虽然公司在财务报表附注中披露了其应对措施，该事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：郭颖涛

中国注册会计师：丁从娜

二〇一九年四月二十九日

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 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 1,386,668.83 | 5,090,415.46 |
| 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） | 5,960,054.71 | 12,905,183.45 |
| 预付款项 | 五、（三） | 370,898.60 | 112,186.68 |
| 其他应收款 | 五、（四） | 397,814.85 | 367,905.63 |
| 存货 | 五、（五） | 1,449,852.21 | 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 | | 349.29 | 1,380.30 |
| 流动资产合计 | | 9,565,638.49 | 19,333,043.70 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、（六） | | 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、（七） | 387,174.86 | 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、（八） | | 1,449,796.01 |
| 长期待摊费用 | 五、（九） | 99,928.93 | 203,761.79 |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | | 675,760.98 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 487,103.79 | 4,327,212.84 |
| 资产总计 | | 10,052,742.28 | 23,660,256.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十一） | 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 | 五、（十二） | 344,488.00 | 202,943.40 |
| 预收款项 | 五、（十三） | 1,027,890.90 | 1,206,433.28 |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬 | 五、(十四) | 2,815,062.75 | 2,936,614.84 |
| 应交税费 | 五、(十五) | 312,010.63 | 431,985.92 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 4,994,933.98 | 276,889.92 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、(十七) | 428,495.06 | 609,598.86 |
| 流动负债合计 | | 12,922,881.32 | 8,664,466.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | | 12,922,881.32 | 8,664,466.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、(十八) | 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、(十九) | 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、(二十) | -31,653,765.55 | -13,787,836.19 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -2,870,139.04 | 14,995,790.32 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | -2,870,139.04 | 14,995,790.32 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,052,742.28 | 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 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 405,479.43 | 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 | 十二、（一） | 5,708,625.86 | 12,465,906.95 |
| 预付款项 | | 350,402.60 | 111,359.68 |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 915,293.55 | 306,289.15 |
| 存货 | | 1,448,856.21 | 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 8,828,657.65 | 18,162,821.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 1,500,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、（三） | 3,769,340.62 | 3,569,340.62 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 177,034.03 | 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 | | 67,116.43 | 159,699.29 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,013,491.08 | 5,462,957.31 |
| 资产总计 | | 12,842,148.73 | 23,625,778.58 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 335,488.00 | 202,943.40 |
| 预收款项 | | 903,209.90 | 1,180,632.28 |
| 应付职工薪酬 | | 1,942,607.13 | 2,366,306.55 |
| 应交税费 | | 288,034.93 | 411,909.93 |
| 其他应付款 | | 3,045,246.17 | 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 | | 406,495.06 | 609,598.86 |
| 流动负债合计 | | 9,921,081.19 | 9,002,660.65 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | | 9,921,081.19 | 9,002,660.65 |
| 所有者权益： | | | |
| 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 | | 9,641,792.15 | 9,642,792.15 |
| 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 | | -25,862,558.97 | -14,160,508.58 |
| 所有者权益合计 | | 2,921,067.54 | 14,623,117.93 |
| 负债和所有者权益合计 | | 12,842,148.73 | 23,625,778.58 |

(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 | | 12,763,721.90 | 21,926,011.03 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十一) | 12,763,721.90 | 21,926,011.03 |
| 利息收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 27,754,240.69 | 25,551,371.51 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十一) | 7,300,092.71 | 7,760,700.70 |

| | | | |
|----------------------------|---------|----------------|---------------|
| 利息支出 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十二) | 98,223.85 | 142,274.90 |
| 销售费用 | 五、(二十三) | 3,418,149.46 | 1,344,998.55 |
| 管理费用 | 五、(二十四) | 6,630,617.15 | 6,740,861.23 |
| 研发费用 | 五、(二十五) | 7,416,490.95 | 8,469,971.67 |
| 财务费用 | 五、(二十六) | 244,705.33 | 226,543.36 |
| 其中：利息费用 | | 239,861.86 | 235,608.99 |
| 利息收入 | | 3,539.37 | 14,209.47 |
| 资产减值损失 | 五、(二十七) | 2,645,961.24 | 866,021.10 |
| 加：其他收益 | 五、(二十八) | 657,109.50 | 516,091.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(二十九) | | -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） | 五、(三十) | -30,153.95 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -14,363,563.24 | -3,276,676.98 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十一) | 158,394.88 | 74,937.52 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十二) | 2,983,500.02 | 19,289.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -17,188,668.38 | -3,221,029.22 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十三) | 677,260.98 | -564,545.28 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|---------------|
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.93 | -0.14 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.93 | -0.14 |

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 |
|--------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一、(四) | 10,606,558.72 | 18,332,692.17 |
| 减：营业成本 | 十一、(四) | 6,574,604.72 | 7,338,749.17 |
| 税金及附加 | | 90,304.59 | 122,562.75 |
| 销售费用 | | 2,776,166.40 | 1,098,076.81 |
| 管理费用 | | 4,013,617.11 | 4,808,423.84 |
| 研发费用 | | 4,609,961.19 | 7,069,323.11 |
| 财务费用 | | 233,191.90 | 227,950.99 |
| 其中：利息费用 | | 228,499.42 | 223,486.15 |
| 利息收入 | | 2,516.19 | 12,122.84 |
| 资产减值损失 | | 1,200,688.53 | 832,774.49 |
| 加：其他收益 | | 45,664.97 | 338,671.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一、(五) | | -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） | | -30,153.95 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,876,464.70 | -2,993,905.49 |
| 加：营业外收入 | | 157,914.31 | 71,687.60 |

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|---------------|
| 减：营业外支出 | | 2,983,500.00 | 19,289.73 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -11,702,050.39 | -2,941,507.62 |
| 减：所得税费用 | | | 87,648.71 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,702,050.39 | -3,029,156.33 |
| （一）持续经营净利润 | | -11,702,050.39 | -3,029,156.33 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -11,702,050.39 | -3,029,156.33 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 17,578,226.98 | 20,323,507.46 |
| 收到的税费返还 | | 22,413.79 | 104,461.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十四） | 2,125,486.17 | 1,603,992.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 19,726,126.94 | 22,031,961.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,249,500.22 | 1,937,413.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,394,360.28 | 19,802,445.63 |
| 支付的各项税费 | | 943,915.07 | 1,391,156.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十四） | 4,261,466.01 | 4,009,973.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 27,849,241.58 | 27,140,988.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,123,114.64 | -5,109,027.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,940.00 | 43,980.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,940.00 | 43,980.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 104,132.95 | 146,329.00 |
| 投资支付的现金 | | | 800,000.00 |
| 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 | | | 807,897.08 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 104,132.95 | 1,754,226.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -94,192.95 | -1,710,246.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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、（三十四） | 10,080,000.00 | 1,700,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,080,000.00 | 10,180,000.24 |
| 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 | | 199,439.04 | 235,608.99 |
| 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、（三十四） | 5,480,000.00 | 3,978,277.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,679,439.04 | 7,213,886.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,400,560.96 | 2,966,114.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,816,746.63 | -3,853,159.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,090,415.46 | 8,943,574.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,273,668.83 | 5,090,415.46 |

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 |
|-----------------------|----|------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 15,078,418.91 | 17,103,552.46 |
| 收到的税费返还 | | 22,413.79 | 104,461.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,040,536.36 | 1,422,684.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,141,369.06 | 18,630,698.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,789,751.75 | 1,796,210.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,376,510.35 | 16,997,107.67 |
| 支付的各项税费 | | 877,432.76 | 1,209,627.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,932,348.59 | 3,502,924.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,976,043.45 | 23,505,870.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,834,674.39 | -4,875,172.08 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,940.00 | 43,980.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,940.00 | 43,980.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 82,544.95 | 4,299.00 |
| 投资支付的现金 | | 200,000.00 | 2,350,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 1,300,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 282,544.95 | 3,654,299.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -272,604.95 | -3,610,319.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 8,480,000.00 | 2,700,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,480,000.00 | 11,180,000.24 |
| 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 | | 199,439.04 | 235,608.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,305,000.00 | 3,978,277.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,504,439.04 | 7,213,886.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 975,560.96 | 3,966,114.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,131,718.38 | -4,519,376.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,424,197.81 | 8,943,574.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 292,479.43 | 4,424,197.81 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 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 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -13,787,836.19 | | 14,995,790.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -13,787,836.19 | | 14,995,790.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -17,865,929.36 | | -17,865,929.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -17,865,929.36 | | -17,865,929.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -31,653,765.55 | | -2,870,139.04 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----|--|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 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 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 17,225,750.00 | | | | 6,129,763.06 | | | | | | -11,131,352.25 | | 12,224,160.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 17,225,750.00 | | | 6,129,763.06 | | | | | | -11,131,352.25 | | 12,224,160.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,916,084.00 | | | 3,512,029.45 | | | | | | -2,656,483.94 | | 2,771,629.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -2,656,483.94 | | -2,656,483.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,916,084.00 | | | 3,512,029.45 | | | | | | | | 5,428,113.45 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,916,084.00 | | | 3,512,029.45 | | | | | | | | 5,428,113.45 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -13,787,836.19 | 14,995,790.32 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -14,160,508.58 | 14,623,117.93 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -14,160,508.58 | 14,623,117.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -11,702,050.39 | -11,702,050.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -11,702,050.39 | -11,702,050.39 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|--------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -25,862,558.97 | 2,921,067.54 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 17,225,750.00 | | | | 6,129,763.06 | | | | | | -11,131,352.25 | 12,224,160.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 17,225,750.00 | | | | 6,129,763.06 | | | | | | -11,131,352.25 | 12,224,160.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,916,084.00 | | | | 3,512,029.45 | | | | | | -3,029,156.33 | 2,398,957.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,029,156.33 | -3,029,156.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,916,084.00 | | | | 3,512,029.45 | | | | | | | 5,428,113.45 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,916,084.00 | | | | 3,512,029.45 | | | | | | | 5,428,113.45 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 19,141,834.00 | | | | 9,641,792.51 | | | | | | -14,160,508.58 | 14,623,117.93 |

北京通铭教育科技有限公司 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05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04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 2019 年 4 月 29 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：本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

公司自主知识产权的产品研发是一个从无到有的过程，因此前期的研发投入较大，前三个年度的研发费分别为 6,368,055.40 元、8,469,971.67 元、7,416,490.95 元。截止到报告期末，公司的企慕课堂产品已基本成型，后续的研发费主要用于产品的升级迭代，预计 2019 年度的研发费投入会有所下降。

随着企慕课堂的产品定型，公司的销售收入有望实现快速增长，利润率有望得到有效的提升。另一方面，公司在销售策略上也进行了调整，2019 年度的销售重点将是产品销售和流量分成模式，尽量减少边际成本偏高的开发服务。为此，公司组建了互联网营销团队，通过互联网手段，扩大获取客户线索的途径，快速实现轻交付的客户订单。

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 12 月 31 日的财务状况、2018 年度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. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本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

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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) 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，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票据及应收账款、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 |
| 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。主要包括低值易耗品、未完工软件开发项目等。

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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司都应当按照《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、办公设备等；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 | | 20.00 |
| 办公设备 | 5 | | 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、固定资产、在建工程、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，是指本公司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，企业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。本公司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 6 月 15 日发布了《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企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

| 会计政策变更内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额 | 上期重述金额 | 上期列报的报表项目及金额 |
|-------------------------|------------|--------------|---------------|--------------------------------------------|
| 1. 应收票据和应收账款合并列示 | 应收票据及应收账款 | 5,960,054.71 | 12,905,183.45 | 应收票据：0 元 应收账款：12,905,183.45 元 |
| 2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示 | 其他应收款 | 397,814.85 | 367,905.63 | 应收利息：0 元 应收股利：0 元 其他应收款：367,905.63 元 |
| 3. 应付票据和应付账款合并列示 | 应付票据及应付账款 | 344,488.00 | 202,943.40 | 应付票据：0 元 应付账款：202,943.40 元 |
| 4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示 | 其他应付款 | 4,994,933.98 | 276,889.92 | 应付利息：0 元 应付股利：0 元 其他应付款：276,889.92 元 |
| 5. 管理费用列报调整 | 管理费用 | 6,630,617.15 | 6,740,861.23 | 管理费用：15,210,832.90 元 |
| 6. 研发费用单独列示 | 研发费用 | 7,416,490.95 | 8,469,971.67 | — |

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% |
| 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：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。

| 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，本公司子公司竞网通铭及财金教育 2017 年第一季度至 2017 年第三季度享受免征增值税的优惠。

2、所得税

北京通铭教育科技股份有限公司于 2018 年 9 月 10 日，获得编号为 GR201811002521 的高新企业证书，证书有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2018-2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《关于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。

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 | 22,172.10 | 761.29 |
| 银行存款 | 1,251,496.73 | 5,089,654.17 |
| 其他货币资金 | 113,000.00 | |
| 合 计 | 1,386,668.83 | 5,090,415.46 |

(二) 应收票据及应收账款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 6,599,481.21 | 13,850,298.37 |
| 减：坏账准备 | 639,426.50 | 945,114.92 |
| 合 计 | 5,960,054.71 | 12,905,183.45 |

1. 应收账款

| 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 | 6,599,481.21 | 100.00 | 639,426.50 | 9.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 6,599,481.21 | 100.00 | 639,426.50 | 9.69 |

| 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 | 3,419,432.41 | 5.00 | 170,971.62 | 8,798,298.37 | 5.00 | 439,914.92 |
| 1 至 2 年 | 1,675,548.80 | 10.00 | 167,554.88 | 5,052,000.00 | 10.00 | 505,200.00 |
| 2 至 3 年 | 1,504,500.00 | 20.00 | 300,900.00 | | | |
| 合 计 | 6,599,481.21 | | 639,426.50 | 13,850,298.37 | | 945,114.92 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-305,688.42 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 |
|------|------|----------------|--------|
|------|------|----------------|--------|

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|--------------|---------------|------------|
| 北京公众时代文化艺术传播有限公司 | 1,846,500.00 | 27.98 | 316,300.00 |
| 中国东方航空股份有限公司 | 1,108,250.00 | 16.79 | 83,612.50 |
| 中国人寿保险股份有限公司 | 952,253.20 | 14.43 | 47,612.66 |
| 联通系统集成有限公司山东省分公司 | 752,000.00 | 11.39 | 75,200.00 |
| 浙报传媒控股集团有限公司 | 436,000.00 | 6.61 | 21,800.00 |
| 合计 | 5,095,003.20 | 77.20 | 544,525.16 |

(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 | 370,071.60 | 99.78 | 112,186.68 | 100.00 |
| 1至2年 | 827.00 | 0.22 | | |
| 合计 | 370,898.60 | 100.00 | 112,186.68 | 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 | 287,000.00 | 77.38 |
| 阿里云计算有限公司 | 47,179.60 | 12.72 |
| 湖南元创视真电子工程有限公司 | 17,169.00 | 4.63 |
| 付廷霞 | 7,716.00 | 2.08 |
| 刘建华 | 6,120.00 | 1.65 |
| 合计 | 365,184.60 | 98.46 |

(四) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 404,899.46 | 373,136.59 |
| 减：坏账准备 | 7,084.61 | 5,230.96 |
| 合计 | 397,814.85 | 367,905.63 |

1. 其他应收款项

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 404,899.46 | 100.00 | 7,084.61 | 1.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |

| 类别 | 期末数 | | | |
|----|------------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 合计 | 404,899.46 | 100.00 | 7,084.61 | 1.75 |

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 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项 | | | | |
| 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项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 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 | 141,692.10 | 5.00 | 7,084.61 | 95,619.23 | 5.00 | 4,780.96 |
| 3以上 | | | | 1,500.00 | 30.00 | 450.00 |
| 合计 | 141,692.10 | | 7,084.61 | 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 | 263,207.36 | | | 276,017.36 | | |
| 合计 | 263,207.36 | | | 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 1,853.65 元；

(3) 其他应收款项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 | 141,692.10 | 97,119.23 |
| 押金、保证金 | 263,207.36 | 276,017.36 |
| 合计 | 404,899.46 | 373,136.59 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项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 | 3—4年 | 46.06 | |
| 代扣住房公积金 | 代收代付款 | 55,850.00 | 1年以内 | 13.79 | 2,792.50 |
| 湖南麓谷信息港开发有限公司 | 租赁保证金 | 34,233.76 | 2—3年 | 8.45 | |
| 王荣 | 个人借款 | 29,000.00 | 1年以内 | 7.16 | |
| 北京中联海华科技有限公司 | 往来款 | 20,000.00 | 1年以内 | 4.94 | 1,000.00 |
| 合计 | | 325,583.76 | | 80.40 | 3,792.50 |

(五) 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 |
| 未完工软件开发项目 | 1,373,486.56 | | 1,373,486.56 | 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 | 1,449,852.21 | | 1,449,852.21 | 855,972.18 | | 855,972.18 |

(六) 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 | 2,000,000.00 | | 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 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 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 |
| 北京公众通铭教育科技有限公司 | 1,500,000.00 | | | 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 | 500,000.00 | 1,500,000.00 | | | |

| 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 | | |
| | | | | | 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 | 1500,000.00 | | 1500,000.00 |
| 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 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

(七) 固定资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 387,174.86 | 497,894.06 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 387,174.86 | 497,894.06 |

1. 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 | | 96,420.35 | 96,420.35 |
| (1) 购置 | | 96,420.35 | 96,420.35 |
| 3.本期减少金额 | | 284,294.74 | 284,294.74 |
| (1) 处置或报废 | | 284,294.74 | 284,294.74 |
| 4.期末余额 | 5,530.00 | 828,986.75 | 834,516.75 |
| 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 | 1,105.92 | 166,069.34 | 167,175.26 |
| (1) 计提 | 1,105.92 | 166,069.34 | 167,175.26 |
| 3.本期减少金额 | | 244,330.45 | 244,330.45 |
| (1) 处置或报废 | | 244,330.45 | 244,330.45 |
| 4.期末余额 | 1,854.09 | 445,487.80 | 447,341.89 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,675.91 | 383,498.95 | 387,174.86 |
| 2.期初账面价值 | 4,781.83 | 493,112.23 | 497,894.06 |

(八) 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 |
|----------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 湖南竞网通铭教育科技有限公司 | 1,449,796.01 | | | 1,449,796.01 |

2. 商誉减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------|--------------|-------|--------------|
| 湖南竞网通铭教育科技有限公司 | | 1,449,796.01 | | 1,449,796.01 |

注：湖南竞网通铭教育科技有限公司预计未来现金流量不确定性较大，且净资产小于零，对合并商誉全额计提减值准备。

(九) 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 1058 室 | 89,062.50 | | 56,250.00 | | 32,812.50 |
| 装修费 1058 室 | 43,750.00 | | 26,250.00 | | 17,500.00 |
| 网络服务费 | 26,886.79 | | 17,924.52 | | 8,962.27 |
| 商客通 400 电话 | | 9,433.96 | 1,592.30 | | 7,841.66 |
| 录播室装修费 | 44,062.50 | | 11,250.00 | | 32,812.50 |
| 合计 | 203,761.79 | 9,433.96 | 113,266.82 | | 99,928.93 |

(十) 递延所得税资产

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 | | | 3,840.15 | 33,246.61 |
| 可抵扣亏损 | | | 671,920.83 | 2,687,683.31 |
| 小 计 | | | 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 | 2,646,511.11 | 1,417,099.27 |
| 可抵扣亏损 | 42,925,237.49 | 14,885,342.11 |
| 合 计 | 45,571,748.60 | 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 | 14,732,225.20 | 12,985,549.10 | |
| 2027 年 | 8,577,040.23 | 1,899,793.01 | |
| 2028 年 | 19,615,972.06 | | |
| 合 计 | 42,925,237.49 | 14,885,342.11 | |

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

| 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 |

(十二) 应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 344,488.00 | 202,943.40 |
| 合 计 | 344,488.00 | 202,943.40 |

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内（含1年） | 344,488.00 | 202,943.40 |
| 1年以上 | | |
| 合 计 | 344,488.00 | 202,943.40 |

(十三) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1,027,890.90 | 1,195,184.60 |
| 1年以上 | | 11,248.68 |
| 合 计 | 1,027,890.90 | 1,206,433.28 |

(十四) 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 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,878,152.53 | 17,098,234.96 | 17,200,367.77 | 2,776,019.72 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 42,427.84 | 747,118.96 | 750,503.77 | 39,043.03 |
| 辞退福利 | 16,034.47 | | 16,034.47 | |
| 合 计 | 2,936,614.84 | 17,845,353.92 | 17,966,906.01 | 2,815,062.75 |

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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,842,753.65 | 15,709,509.53 | 15,810,573.86 | 2,741,689.32 |
| 职工福利费 | | 58,273.41 | 58,273.41 | |
| 社会保险费 | 34,078.88 | 547,480.02 | 549,148.50 | 32,410.40 |
| 其中： 医疗保险费 | 30,980.80 | 490,253.31 | 491,770.11 | 29,464.00 |
| 工伤保险费 | 619.62 | 17,191.09 | 17,221.43 | 589.28 |
| 生育保险费 | 2,478.46 | 40,035.62 | 40,156.96 | 2,357.12 |
| 住房公积金 | 1,320.00 | 782,972.00 | 782,372.00 | 1,920.00 |

| | | | | |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 2,878,152.53 | 17,098,234.96 | 17,200,367.77 | 2,776,019.72 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

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 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 40,713.58 | 718,072.51 | 721,320.56 | 37,465.53 |
| 失业保险费 | 1,714.26 | 29,046.45 | 29,183.21 | 1,577.50 |
| 合 计 | 42,427.84 | 747,118.96 | 750,503.77 | 39,043.03 |

(十五) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 245,410.76 | 306,455.54 |
| 城市维护建设税 | 17,186.24 | 21,656.79 |
| 个人所得税 | 36,139.77 | 85,332.04 |
| 教育费附加 | 7,722.25 | 9,388.46 |
| 地方教育费附加 | 4,628.66 | 6,258.97 |
| 其他税费 | 922.95 | 2,894.12 |
| 合 计 | 312,010.63 | 431,985.92 |

(十六) 其他应付款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 4,994,933.98 | 276,889.92 |
| 合 计 | 4,994,933.98 | 276,889.92 |

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 非金融机构借款 | 4,800,000.00 | 200,000.00 |
| 应付报销款 | 106,556.21 | 76,889.92 |
| 其他 | 88,377.77 | |
| 合 计 | 4,994,933.98 | 276,889.92 |

(十七) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 428,495.06 | 609,598.86 |
| 合 计 | 428,495.06 | 609,598.86 |

(十八) 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 |

(十九) 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 |

(二十) 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：本期归属于母公司股东的净利润 | -17,865,929.36 | |
| 期末未分配利润 | -31,653,765.55 | |

(二十一) 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 | 12,763,721.90 | 7,300,092.71 | 21,926,011.03 | 7,760,700.70 |
| 技术开发服务 | 6,668,275.13 | 5,093,310.68 | 10,926,295.18 | 4,328,453.90 |
| 技术维护服务 | 2,844,438.30 | 1,342,676.62 | 5,490,431.79 | 3,010,295.27 |
| 企业课堂云平台及扩展服务 | 1,980,935.45 | 678,843.86 | 4,763,130.18 | 421,951.53 |
| 自制软件产品 | 172,413.80 | | 746,153.88 | |
| 课件及课件服务 | 1,097,659.22 | 185,261.55 | | |
| 合 计 | 12,763,721.90 | 7,300,092.71 | 21,926,011.03 | 7,760,700.70 |

(二十二) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 53,743.32 | 75,997.54 |
| 教育费附加 | 22,935.21 | 32,570.38 |
| 地方教育费附加 | 15,290.11 | 21,713.58 |
| 印花税 | 6,255.21 | 11,993.40 |
| 合 计 | 98,223.85 | 142,274.90 |

(二十三) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 1,020,754.15 | 995,208.82 |
| 业务宣传费 | 292,638.16 | 208,780.02 |
| 差旅费 | 39,753.90 | 90,481.89 |
| 业务招待费 | 81,550.87 | 23,174.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费用 | 17,147.83 | 22,223.82 |
| 会议费 | 14,150.94 | 5,130.00 |
| 市场开拓费用 | 1,952,153.61 | |
| 合 计 | 3,418,149.46 | 1,344,998.55 |

(二十四) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,853,210.56 | 3,952,702.91 |
| 租赁费 | 963,395.40 | 907,525.76 |
| 服务费 | 365,323.92 | 734,100.29 |
| 折旧摊销费 | 388,453.20 | 220,197.57 |
| 差旅费 | 148,542.16 | 156,455.75 |
| 物业管理费 | 207,110.66 | 156,225.33 |
| 业务招待费 | 260,360.66 | 116,561.54 |
| 办公费 | 220,957.95 | 80,081.23 |
| 交通费 | 87,627.93 | 68,926.26 |
| 邮电通讯费 | 21,279.34 | 26,321.36 |
| 招聘费 | | 14,712.83 |
| 其他 | 114,355.37 | 307,050.40 |
| 合 计 | 6,630,617.15 | 6,740,861.23 |

(二十五) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,222,466.28 | 7,829,958.77 |
| 服务费 | 1,089,808.47 | 552,020.05 |
| 其他 | 104,216.20 | 87,992.85 |
| 合 计 | 7,416,490.95 | 8,469,971.67 |

(二十六) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 239,861.86 | 235,608.99 |
| 减：利息收入 | 3,539.37 | 14,209.47 |
| 手续费支出 | 8,382.84 | 5,143.84 |
| 合 计 | 244,705.33 | 226,543.36 |

(二十七) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 坏账损失 | -303,834.77 | 366,021.10 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 1,500,000.00 | 500,000.00 |
| 商誉减值损失 | 1,449,796.01 | |
| 合 计 | 2,645,961.24 | 866,021.10 |

(二十八) 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 |
|----------|-----------|------------|-------------|
| 房租补贴（注3） | 57,000.00 | 411,630.00 | 与收益相关 |

| 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 | 22,413.79 | 104,461.50 | 与收益相关 |
| 培训专项补贴资金（注 1） | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技成果转化（注 2） | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税减免 | 769.50 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴（注 4） | 3,675.03 | | 与收益相关 |
| 个人所得税-手续费 | 22,971.18 | | 与收益相关 |
| 税控系统减免 | 280.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 657,109.50 | 516,091.50 | |

注 1、根据长沙市财政局高新区分局下发的《湘经信教培〔2018〕97 号》，下发培训专项补贴资金 50 万元；

注 2、根据湖南省技术产权交易所下发的《关于申报 2018 年度湖南省技术创新引导计划科技成果转化转移转化专题项目的通知》，奖励金额为 5 万元；

注 3、根据长沙信息产业园管理委员会《关于开展长沙高新区移动互联网企业 2018 年上半年度房租补贴申报工作的通知》，对房租进行补贴；

注 4、根据长沙市失业保险管理服务局《关于开展 2018 年度稳岗补贴工作的通知》，对不裁员或者少裁员的用人单位，继续给予稳定岗位补贴。

（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 |
| 合 计 | | -167,408.00 |

（三十）资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -30,153.95 | |
| 合 计 | -30,153.95 | |

（三十一）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 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 157,179.73 | 38,829.27 | 157,179.73 |
| 个税手续费返还 | | 27,293.59 | |
| 固定资产报废利得 | | 4,380.46 | |
| 其他 | 1,215.15 | 4,434.20 | 1,215.15 |
| 合 计 | 158,394.88 | 74,937.52 | 158,394.88 |

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 |
|-------------------|------------|-----------|-------------|
| 中关村促进会补贴（注1） | 3,000.00 | 22,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权质押融资成本补贴（注2） | 98,900.00 | | 与收益相关 |
| 新三板挂牌企业融资费用补贴（注3） | 54,800.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | 479.73 | 16,829.27 | 与收益相关 |
| 合 计 | 157,179.73 | 38,829.27 | |

注 1、根据中关村企业信用促进会下发的《2018 年购买信用评级报告费用补贴项目申报指南》，对于信用等级达到 BB 级（含）以上的企业给予购买信用评级报告费用给予的资金补贴，每个企业最高补贴金额 5000 元，其中：购买信用评级报告费用 10000 元以下的，按照购买信用评级报告费用的 60%进行补贴，购买信用评级报告费用 10000 以上(含)元的，按照购买信用评级报告费用的 50%进行补贴。

注 2、根据中关村科技园区海淀园管理委员会下发的《2018 年海淀区企业知识产权质押融资成本补贴专项申报指南》对企业以知识产权质押方式向银行成功贷款，并还款完毕的企业，按照其融资成本的 50%进行补贴，最高补贴 100 万元。

注 3、北京市海淀区人民政府办公室下发的《海淀区促进科技金融创新发展专项资金申报指南》，给予新三板挂牌企业融资费用补贴。

(三十二) 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 |
|--------|--------------|-----------|---------------|
| 债务重组损失 | 2,983,500.00 | | 2,983,500.00 |
| 其他 | 0.02 | 19,289.76 | 0.02 |
| 合 计 | 2,983,500.02 | 19,289.76 | 2,983,500.02 |

(三十三) 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 | 1,500.00 | 23,566.99 |
| 递延所得税费用 | 675,760.98 | -588,112.27 |
| 合 计 | 677,260.98 | -564,545.28 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | -17,188,668.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,578,300.26 |

| 项 目 | 金 额 |
|----------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -362,085.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,500.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 78,395.62 |
| 使用前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 | |
| 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 | 3,537,751.55 |
| 所得税费用 | 677,260.98 |

(三十四) 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 | 2,125,486.17 | 1,603,992.38 |
| 其中：往来款 | 1,015,430.06 | 1,137,288.21 |
| 政府补贴 | 814,289.23 | 450,459.27 |
| 利息收入 | 3,539.37 | 14,209.47 |
| 其他 | 292,227.51 | 2,035.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,261,466.01 | 4,009,973.16 |
| 其中：往来款 | 1,211,299.08 | 644,710.93 |
| 履约协议保证金 | 113,000.00 | |
| 手续费支出 | 8,382.84 | 4,750.16 |
| 营业付现费用 | 539,830.70 | 349,789.73 |
| 管理及研发付现费用 | 2,388,953.39 | 3,010,722.34 |

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 | 10,080,000.00 | 1,700,000.00 |
| 其中：借入关联方资金 | 6,680,000.00 | 1,700,000.00 |
| 其他往来借款 | 3,400,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,480,000.00 | 3,978,277.07 |
| 其中：偿还关联方资金 | 2,080,000.00 | 3,923,277.07 |
| 其他往来还款 | 3,400,000.00 | |
| 融资服务费 | | 55,000.00 |

(三十五) 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 | -17,865,929.36 | -2,656,483.94 |
| 加：资产减值准备 | 2,645,961.24 | 866,021.10 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 167,175.26 | 137,388.13 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 113,266.82 | 92,399.77 |
| 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） | 30,153.95 | 14,909.27 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 239,861.86 | 235,608.99 |
| 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） | 675,760.98 | -588,112.27 |
| 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） | -593,880.03 | 883,947.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,545,342.37 | -3,823,946.98 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -80,827.73 | -438,167.36 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,123,114.64 | -5,109,027.35 |
| 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 | 1,273,668.83 | 5,090,415.46 |
| 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 | -3,816,746.63 | -3,853,159.25 |

2. 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,273,668.83 | 5,090,415.46 |
| 其中：库存现金 | 22,172.10 | 761.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,251,496.73 | 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 | 1,273,668.83 | 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 | | |

(三十六) 所有权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|---------|
| 货币资金 | 113,000.00 | 履约保函保证金 |
| 合计 | 113,000.00 | -- |

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

| 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) 本公司的母公司

本公司的实际控制人为唐小奎，截至 2018 年 12 月 31 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 |
| 湖南省中小企业产业投资基金管理有限公司 | 公司股东湖南省中小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 |
| 胡美忠 | 公司股东/董事/副总经理 |
| 龚亚明 | 公司股东/董事 |
| 蒋喜红 | 公司实际控制人之妻 |

(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（%） |

| 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 | 讲师服务费 | 市场定价 | 53,122.00 | 28.67 | 70,950.00 | 72.14 |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 接受劳务 | 平台服务 | 市场定价 | 3,353.00 | 2.63 | | |
| 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 | 0.26 | 1,941,747.58 | 40.77 |
| 湖南中小微企业产业投资基金管理有限公司 | 提供劳务 | 企业课堂平台及扩展服务 | 市场定价 | | | 9,708.74 | 0.20 |

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------------------|----------------|--------------|------------|-----------|------------|
| 唐小奎、蒋喜红、龚亚明、胡美忠、北京湘源汇智投资管理合伙企业(有限合伙) | 北京石创同盛融资担保有限公司 | 1,500,000.00 | 2018/5/15 | 2020/5/14 | 否 |
| | | 1,500,000.00 | 2018/6/11 | 2020/6/10 | 否 |
| 龚亚明 | 湖南竞网通铭教育科技有限公司 | 500,000.00 | 2018/12/17 | | 否 |
| 唐小奎 | 湖南竞网通铭教育科技有限公司 | 400,000.00 | 2018/11/13 | | 否 |

注：按照合同约定，保证期间为“按主合同项下每笔债权分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债权履行期限届满之日后两年止”。表中列示担保起始日为被审计单位实际向银行提款日。

2018年5月3日，北京通铭教育科技股份有限公司（以下简称：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、蒋喜红、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201804DB814BZ），为上述担保提供反担保；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（软件名称：通铭教育企慕课堂软件 V3.0，软著登字第1433811号）；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：其中150万元为2018年5月3日与北京银行签订的借款合同（合同编号：0480588），利率为5.665%（提款日同期基准利率为基础上浮20%），还款期限自实际提款日起不超过一年。其中150万元为

2018年6月5日与北京银行签订的借款合同（合同编号：0487071），利率为5.665%（提款日同期基准利率为基础上浮20%），还款期限自实际提款日起不超过一年。

3、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 |
|----------------|-------|--------------|------------|------------|-----------------|
| 唐小奎 | 拆入 | 4,780,000.00 | 2018-01-01 | 2019-12-31 | 零利率，600万额度内循环拆借 |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 拆入 | 400,000.00 | 2018/11/13 | 2019/2/12 | 年利率5.22% |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 拆入 | 500,000.00 | 2018/12/17 | 2019/3/16 | 年利率5.22% |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 拆入 | 500,000.00 | 2018/9/17 | 2019/3/16 | 年利率4.35% |
| 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 拆入 | 500,000.00 | 2018/6/11 | 2019/3/10 | 年利率4.35% |

注：公司向实际控制人唐小奎的借款为600万循环借款额度，2018年01月01日为借款起始时间，本年累计拆入资金478万，本年累计已偿还188万元，剩余290万元尚未偿还。

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 | 1,158,203.00 | 1,309,194.71 |

(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 |
| 合计 | | | | 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 | 2,900,000.00 | 200,000.00 |
| 其他应付款 | 湖南竞网智赢网络技术有限公司 | 1,900,000.00 | |
| 合计 | | 4,800,000.00 | 200,000.00 |

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2018年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止2018年12月31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

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 6,322,398.21 | 13,378,428.37 |
| 减：坏账准备 | 613,772.35 | 912,521.42 |
| 合 计 | 5,708,625.86 | 12,465,906.95 |

其中：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 | 6,322,398.21 | 100.00 | 613,772.35 | 9.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 6,322,398.21 | 100.00 | 613,772.35 | 9.71 |

| 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 | 3,146,349.41 | 5.00 | 157,317.47 | 8,146,428.37 | 5.00 | 407,321.42 |

| 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至2年 | 1,555,548.80 | 10.00 | 155,554.88 | 5,052,000.00 | 10.00 | 505,200.00 |
| 2至3年 | 1,504,500.00 | 20.00 | 300,900.00 | | | |
| 合计 | 6,206,398.21 | | 613,772.35 | 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 | 116,000.00 | | | 180,000.00 | | |
| 合计 | 116,000.00 | | | 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 |
|------------------|--------------|----------------|------------|
| 北京公众时代文化艺术传播有限公司 | 1,846,500.00 | 29.21 | 316,300.00 |
| 中国东方航空股份有限公司 | 1,108,250.00 | 17.53 | 83,612.50 |
| 中国人寿保险股份有限公司 | 952,253.20 | 15.06 | 47,612.66 |
| 联通系统集成有限公司山东省分公司 | 752,000.00 | 11.89 | 75,200.00 |
| 浙报传媒控股集团有限公司 | 436,000.00 | 6.90 | 21,800.00 |
| 合计 | 5,095,003.20 | 80.59 | 544,525.16 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 919,309.00 | 310,867.00 |
| 减：坏账准备 | 4,015.45 | 4,577.85 |
| 合计 | 915,293.55 | 306,289.15 |

其中：其他应收款项分类披露

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 919,309.00 | 100.00 | 4,015.45 | 0.44 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 919,309.00 | 100.00 | 4,015.45 | 0.44 |

| 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其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 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项 | | | | |
| 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项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 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 | 80,309.00 | 5.00 | 4,015.45 | 82,557.00 | 5.00 | 4,127.85 |
| 3 以上 | | | | 1,500.00 | 30.00 | 450.00 |
| 合计 | 80,309.00 | | 4,015.45 | 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 |
| 合并范围内关联方往来 | 625,000.00 | | | | | |
| 押金保证金组合 | 214,000.00 | | | 226,810.00 | | |
| 合计 | 839,000.00 | | | 226,810.00 | | |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 562.40 元。

3. 其他应收款项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 | 705,309.00 | 84,057.00 |
| 押金、保证金 | 214,000.00 | 226,810.00 |
| 合计 | 919,309.00 | 310,867.00 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------|---------|------------|-------|-----------------------|----------|
| 湖南竞网通铭教育科技有限公司 | 往来款 | 625,000.00 | 1 年以内 | 67.99 | |
| 北京中关村互联网教育科技有限公司 | 房租押金 | 186,500.00 | 3-4 年 | 20.29 | |
| 代扣住房公积金 | 代扣住房公积金 | 55,850.00 | 1 年以内 | 6.08 | 2,792.50 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 余额 |
|--------------|-------|------------|------|------------------------------|------------|
| 中招国际招标有限公司 | 投标保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 2.18 | |
| 北京中联海华科技有限公司 | 往来款 | 20,000.00 | 1年以内 | 2.18 | 1,000.00 |
| 合计 | | 907,350.00 | | 98.72 | 3,792.50 |

(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 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 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 | 10,606,558.72 | 6,574,604.72 | 18,332,692.17 | 7,338,749.17 |
| 技术开发服务 | 6,668,275.13 | 5,093,310.68 | 10,926,295.18 | 4,328,453.90 |
| 技术维护服务 | 2,844,438.30 | 1,342,676.62 | 5,490,431.79 | 3,010,295.27 |
| 自制软件产品 | 172,413.80 | | 746,153.88 | |
| 企业课堂云平台及扩展服务 | 921,431.49 | 138,617.42 | 1,169,811.32 | |
| 合 计 | 10,606,558.72 | 6,574,604.72 | 18,332,692.17 | 7,338,749.17 |

(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 | -30,153.95 | |

| 项 目 | 金 额 | 备注 |
|--------------------------------------------------|---------------|----|
| 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） | 791,875.44 | |
| 3. 债务重组损益 | -2,983,500.00 | |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,215.13 | |
| 合 计 | -2,220,563.38 | |

(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 | -294.68 | -18.30 | -0.93 | -0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -258.05 | -18.68 | -0.82 | -0.15 |

北京通铭教育科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区中关村大街18号B座1058室