



新道科技

NEEQ : 833694

# 新道科技股份有限公司

Seentao Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 合作·发展

- 2月7日，公司与中国注册会计师协会初级项目管理办公室签订 MAT 认证合作协议，培养财务管理会计师，助力产教融合快速发展。
- 4月24日，新道 ARE 虚拟仿真教学平台随“一带一路”进入泰国院校，公司在产品应用与师资培养方面与当地教育机构取得合作成果。
- 5月6日，中共中央政治局委员、国务院副总理孙春兰视察天津市第一商校参观新道 VBSE 虚拟仿真教学中心（右图）。
- 6月12日，国家教育部副部长杜占元到宁夏理工学院调研参观新商科双创体验中心现场体验新道 ARE。



### 盛会·赛事

- 10月14日，主题为“共建产业学院，服务产业升级”的 SEAC2018 第八届新道教育年会成功举办，来自政行企校研等单位超 1000 位嘉宾参与此次盛会。与会嘉宾就共同推动实践教学助力课堂革命、共建产业学院提升专业建设水平、提升院校社会服务能力以及混合所有制改革等内容达成共识。
- 11月13日，由公司提供技术支持的第十四届全国大学生“新道杯”沙盘模拟经营大赛圆满成功举办（左图）。该项赛事是行业、企业、学校合作办赛的典范，大赛的举办推动了高等院校与行业、企业的深度合作、资源共享，为高等院校间提供了交流和学习的平台。

### 荣誉·奖项

- 12月5日，2018-2022年教育部高等院校创新创业教育指导委员会第一次全体委员会议召开，公司董事长郭延生受聘为委员。
- 10月19日，在2018年第二届中国新三板年度风云榜颁奖活动中，公司荣获“新三板十强企业”、“最佳公司治理奖”、“最佳公司创新奖”等奖项（右图）。
- 11月8日，在2018中国国际远程与继续教育大会上，公司荣获“中国现代远程教育二十年优秀贡献企业”奖。
- 12月19日，公司在2018年中国人才发展论坛上荣获优秀企业奖。



## 目录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	管理层讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息.....	28
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
新道, 新道科技, 公司, 本公司	指	新道科技股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《新道科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年
V 系	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称, 全称为“新道 VBSE 系产品”, VBSE 是虚拟商业社会环境的英文缩写, 是一系列以虚拟商业社会环境为基础的实践教学平台。
E 系	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称, 全称为新道 ERP for School 教学系统产品, 是基于 ERP 软件系统开展实践教学的一种教学系统。
S 系	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称, 即沙盘系列产品和服务, 是一种模拟体验企业经营管理的实践教学平台。
R 系	指	公司对外提供的一类服务的简称, 包括师资研修和人才培养服务。
i 实习系列产品	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称, 是面向院校实习学段, 采用仿真实习训练模式开发与设计的商科实践教学产品。
ARE	指	Augmented Reality Education 的简称, 即增强现实教育。
职业教育	指	为了获得就业机会或获得更好的就业机会, 以及为了提供职业素养或职业技能等目的而接受的教育。
实践教学	指	获得职业技能、技巧和职业道德等职业从业能力的教学、实践活动。主要形式包括: 参观、调查、练习、实验、模拟演练、教学实习、生产实习、毕业实习、课程设计和毕业设计等。
应用型本科	指	是相对于学术型、研究型本科而言的一类本科院校, 即以应用型为办学定位的本科院校。

## 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。

公司负责人郭延生、主管会计工作负责人安静及会计机构负责人（会计主管人员）安静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
税收优惠、政府补助不能持续享受的风险	公司为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。除所得税优惠政策外，公司在报告期内可依据相关文件享受各类政府补助。如果公司高新技术企业资质有效期满不能通过审核、双软企业年检不通过、相关的政府补助或税收优惠政策取消，公司就将不再享受相关税收优惠政策和政府补助，会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。
公司业绩季节性波动风险	公司最终客户主要为各类院校，每年因寒暑假因素的影响，第一季度和第三季度是公司经营淡季；因客户资金受财政拨款因素的影响，第二季度和第四季度是公司经营旺季，公司的经营业绩存在季节性波动的风险。
核心技术人才和管理人才流失的风险	公司自成立以来，一直致力于成为经管类职业教育实践教学解决方案的综合服务商，经过长期发展，培养了一批具有核心竞争力的研发队伍和同时具备经管教育与软件信息化知识的复合型管理人才。如果未来有新的竞争对手进入，市场竞争加剧，势必造成对人才资源的争夺。长期来看，公司可能面临核心技术、管理人才流失的风险。
知识产权保护风险	以教学软件和教学资源内容为核心的实践教学产品是一种智力产品，具有创造性和非物质性，教学软件及教学内容的研

	<p>发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件和教学内容具有公开性，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。我国尚未形成完善的知识产权保护体系，并且软件及智力活动的成果知识产权保护有其难以及时监控和维权成本较高的特点，不利于行业产品创新和健康发展，有待于软件知识产权保护技术及手段的升级和全社会提高知识产权保护意识。</p>
云业务转型的风险	<p>公司云业务转型的核心是掌握院校的合作渠道，掌握了学生资源，但是目前整个教育行业云业务尚未摸索出成功的盈利模式，相关业务收入及利润实现时间与规模具有不确定性。</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	新道科技股份有限公司
英文名称及缩写	Seentao Technology Co., Ltd.
证券简称	新道科技
证券代码	833694
法定代表人	郭延生
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号用友软件园北区 16E

### 二、联系方式

董事会秘书	安静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62438156
传真	010-62432998
电子邮箱	anjing@seentao.com
公司网址	www.seentao.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北清路 68 号用友软件园北区 16E, 100094
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	北京市海淀区北清路 68 号用友软件园北区 16E 新道科技股份有限公司董事会

### 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	2011 年 4 月 30 日
挂牌时间	2015 年 10 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—软件开发
主要产品与服务项目	VBSE 系产品、沙盘类产品、ERP for School 系产品、i 实习系列产品、师资研修和人才培养服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	218,409,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	22
控股股东	用友网络科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王文京

### 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	91460000573058760F	否

注册地址	海南省三亚市崖城镇创意产业园内	否
注册资本	218,409,000.00	是
报告期内，公司新增注册资本 2,085,000 元。		

## 五、中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	安永华明
签字注册会计师姓名	林扬、崔阳
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 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	289,717,750.69	247,407,450.27	17.10%
毛利率%	88.73%	89.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	89,346,949.27	83,151,844.08	7.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	83,051,242.35	73,485,946.95	13.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.72%	19.99%	-
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）	18.33%	17.67%	-
基本每股收益	0.41	0.38	7.89%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	652,029,025.81	582,619,839.95	11.91%
负债总计	175,679,983.50	135,927,300.48	29.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	476,349,042.31	446,692,539.47	6.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.06	6.31%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	26.94%	23.33%	-
流动比率	333.99%	395.45%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	108,225,025.66	6,134,180.04	1,664.29%
应收账款周转率	1,359.97%	935.00%	-
存货周转率	789.11%	725.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.91%	-1.27%	-
营业收入增长率%	17.10%	-11.28%	-
净利润增长率%	7.45%	17.83%	-

#### 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	218,409,000	216,324,000	0.96%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,937,389.39
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)	6,505,348.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,036,023.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,406,714.02</b>
所得税影响数	1,111,007.10
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,295,706.92</b>

## 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

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司处于软件和信息技术服务行业，客户包括本科院校、高职院校、中职院校及各类社会培训机构。公司通过自主研发经管类专业实践教学产品和创新创业类教育产品，为客户提供经管类专业建设、实践教学体系升级、实践技能比赛和创新创业教育等人才培养方案及相关服务。人才培养方案涵盖了实践教学课程开发、技术支撑平台部署、教学环境设计、经管类专业创新、技术技能竞赛和创新创业教育实施等；相关服务包括方案支持、师资培养、课程交付、题库开发、能力认证和人才服务等。

公司的人才培养方案及相关服务落实于业务、平台、内容和服务四个层面。在业务层面，公司倡导“产教融合，把企业搬进校园，打造职业梦想社区”；在平台层面，公司基于O4O理念开发部署云平台，为客户提供全仿真模拟实践教学服务，支持线上翻转教学、线下互动训练；在内容层面，公司依托大股东企业客户群，梳理最新管理实践，开发最新实践教学产品，为院校经管类专业和创新创业教育提供前沿课程资源，包括教材、教学案例、课件和题库等内容；在服务层面，公司在全国就近配置专业服务团队，严格遵循服务规程，确保各项服务质量。公司设置对口的质量管理人员，对全国实践教学产品的交付过程进行严格控制，对客户院校课堂交付质量跟踪调查，对客户院校的专业建设需求、创新创业教育需求及时收集、快速反馈，依托互联网平台为客户提供7×24小时实时技术支持与服务。公司常年举办师资研修班，为院校实践教学开展、创新创业教育实施保驾护航。

报告期内，公司在原有商业模式的基础上持续加快互联网服务业务布局，继续尝试开展客户服务模式创新，从“软件销售”向“院校购买企业优质服务”的服务收费模式转型。同时，公司积极探索并升级与院校的合作层次，从以往单一实验室建设向联合共建专业、合作共建学院迈进。公司以创新的研发技术，包括但不限于云计算、云存储、云打印、智能机器人、大数据、移动终端互联、增强现实、虚拟现实、裸眼3D、远程开发、国际化应用等多种技术领域和完善的产品体系，支撑公司的商业模式。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 1) 先发优势和品牌优势

教育行业的竞争焦点在于消费者对教育服务品质的感知与评估，在此基础上产生品牌认知与口碑传播。公司较早开始从事经管类和创新创业实践教学软件开发和课程内容研发。成立之初，公司依托大股东在企业管理软件开发的经验和市场基础，经过多年深耕经管综合实践教学和创新创业教育领域，已逐渐形成经过多年检验和完善的产品与服务。该产品与服务实用性较强，具有较好的品牌形象。通过校企合作深化产教融合，不断探索现代职业教育体系建设和培养高素质劳动者和技能型人才模式，并获得社会和院校对公司实践教学的重视与认可。公司因先发优势获得较好的市场机会。

公司每年举办会计技能大赛和“新道杯”沙盘大赛。其中“新道杯”沙盘大赛截至目前已举办14届，超过2000所院校参加比赛，近5万支参赛队伍，超过20万学生参赛，该赛事为公司打造了良好的品牌影响力。

为保证大赛高质量举办，公司经过多年深耕与创新，打造了竞赛平台产品、赛事管理运维体系和一支高效的赛场监控与赛事管理运维团队。

在技术层面，平台的性能指标是决定赛事成败的关键因素。在竞赛期间，平台中的业务数据瞬息万变，组织者要对竞赛过程快速生成的海量业务数据进行监控、采集、甄别、统计、分析、报告、展示等业务处理，需要全面提升平台对大并发业务处理、负载均衡调优、数据库管理等性能处理的技术能力。公司依靠强大的软/硬件平台技术来支撑竞赛平台运行的负载均衡，并依靠基于互联网提供的云计算技术来支撑这些实时性很强的业务数据计算。此外，公司在性能监控与调优技术方面突破了技术瓶颈，从技术底层支撑了竞赛平台的稳定运行。涉及到的服务器压力负载均衡、客户端与应用服务器/数据库服

务器的业务数据计算与交换等数据库性能调优已成为公司竞赛平台的核心技术。通过以上底层技术的突破与创新，公司在报告期内推出新道 TTC（云端学习竞赛）学练训赛一体化平台，用于满足各参赛院校对学习、训练、竞赛的一体化的教学训练需求，以及对高性能稳定运行竞赛平台的需求。

经过大量赛事的优化与打磨，公司支撑各类国家级、省级、校级专业技能大赛的竞赛平台已经研发成熟，标准化的赛事管理方法已经升级成为体系化的大赛运营管理体系，该体系涉及参赛队伍选拔、分组、命题、审题、试题部署、保密、竞赛硬件系统安装/布线、现场与远程软件系统安装、客户端与服务器系统的配置、计时同步控制、答题结果实时甄别、现场评分、成绩导出、统计计算与发布、数据备案与现场系统清理等十几个关键环节，而现场技术人员不超过五人。凭借互联网远程监控和运维技术，大批后台支持技术人员可通过远程操作，来解决各种赛项出现的技术问题和管理问题，形成了标准化的解决方案，使得公司具备赛事管理的标准化体系建设和赛事管理能力。

通过近千场赛事的运营经验，公司在大赛软硬件一体化建设和基于互联网技术的大赛运营体系建设方面日臻成熟，成为技术最为稳定的大型赛事技术支持单位之一，为公司树立了高效而专业的品牌形象。

## 2) 客户黏性优势和平台优势

公司成立八年来，全国合作院校超过 3500 所，培训实践教学师资超过 3 万人次，培养学生近 110 万人。从合作内容方面看，涉及产品市场与趋势研究、实践教学产品合作开发、产品教学效果的分析研究、产品与服务质量的统计调查与研究、师资培养、学习行为分析与研究等。公司基于产品设计原理、应用和技术架构、领域业务逻辑、敏捷迭代方法论、质量管理体系等多种理论与技术体系，开发出了适用于多专业领域的虚拟商业社会环境（VBSE）系列实践教学产品。

经过不断完善、升级与优化，VBSE 已形成一套完整的行业业务案例数据库，其通过模拟真实商业社会环境中，典型行业、机构、组织、企业、部门涉及的多种岗位的实际工作任务，让学生体验身临其境的实施岗前实训，认知并熟悉现代商业社会内部不同组织、不同职位岗位的工作内容和方法，培养学生从事经营管理所需的诸多能力，使其具备全局意识和综合职业素养，解决学生校内实习问题。

作为 VBSE 的技术支撑，公司研发了 ARE 虚拟仿真教学平台。通过 AR/VR 技术，结合配套的 VBSE 实践教学课程，教师可通过真实企业业务的模块化设计案例模拟企业核心业务流程和岗位工作任务，让学生可以充分体验、认知并实践企业经营管理活动。通过全新的场景化教学模式，构建软硬件一体化虚拟仿真实实践教学平台。高校可以根据教学内容的需求，结合 AR/VR 技术，延伸 VBSE 教学实验室的专业领域，叠加更多商科专业的实践教学产品。在做好产品和平台建设的同时，公司强调师资培养的理念，已经与全国多所院校的优秀教师队伍合作，就人才培养、竞赛组织、课题设计、实习指导等方面保持深度合作，并以此加强与高校的合作黏性。

## 3) 内容品质优势和体系完整优势，高品质系列化产品叠加

教育内容作为核心竞争力，其质量的优劣决定了产品和服务能否解决用户痛点。公司专注于通过实践教学课程教学，培养商科应用型人才，既强调扎实而全面的理论知识，又强调动手能力、创新精神和团队合作意识。公司在商科职业教育领域中进行了长期的教育技术理论探索，并对教育教学理念有深刻的理解。公司多年来聚焦商科和创新创业实践教学产品的开发和服务，充分发挥企业管理经验优势，将丰富的管理软件研发与应用规划的经验作为实践教学产品开发的基本技术基础，通过合理的实践课程开发，让学生通过强化感性认识来增强领悟理论知识的水平，并增强动手实践能力和团队合作意识。同时，公司的产品和服务还具有思想性、理论性、科学性、艺术性、对抗性和趣味性，内容品质较高。

从教学体系来看，公司实践教学内容体系完整、庞大，涵盖企业运营管理全景流程、财务管理流程、营销流程、人力资源管理流程、管理信息化实践教学、创新创业基础技能实践教学、门店营销实践教学、性格特质评测等各个方面。公司在经管和双创学科方面课程体系完整，授课内容丰富，案例全面且具有代表性，通过一系列产品的不断叠加、迭代，解决教师、学生、校长、社会的多重痛点，竞争者难以在短时间内全面模仿。

随着公司与院校合作的深入，公司已深度参与院校人才培养工作，包括人才培养理念提出、人才标准设立、培养方案制定、课程体系设计、师资培养、实践条件建设、教学资源库建设、学习资源库建设、

人才培养评价等方面。经过近几年发展，公司的产品与服务已拓展到商科及创新创业实践教学以外的新商科、新工科建设等新兴专业领域。

### 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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司围绕发展战略中的关键策略，积极行动，扎实推进，各项关键工作任务基本实现；互联网业务收入稳步增长。

### （二）行业情况

#### 1、政策环境

2015年10月举行的党的十八届五中全会对我国“第十三个五年（2016至2020年）”提出计划，并通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》，就教育行业提出如下三点方向：

- （1）提高教育质量，建设现代职业教育体系，推进产教融合、校企合作。
- （2）促进就业创业，完善创业扶持政策，鼓励以创业带就业，建立面向大众的创业服务平台。
- （3）完善就业服务体系，提高就业服务能力。

报告期内，国务院和教育部相继出台多项教育新政，涉及教育经费和高校教育改革等诸多方面。

教育经费方面，国务院于2018年8月发布《国务院办公厅关于进一步调整优化结构提高教育经费使用效益的意见》。意见指出：党中央、国务院高度重视教育工作，始终把教育放在优先发展的战略位置。意见要求地方完善教育经费投入机制，调整优化财政支出结构，优先落实教育投入，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例一般不低于4%。

高校教育改革等方面，教育部于2018年1月发布《教育部2018年工作要点》。该要点指出：教育部将启动教育信息化2.0行动计划，实施大教育资源共享计划、“百区千校万课”信息化示范工程、网络扶智等工程，推进智慧教育创新示范。此外，教育部还倡导网络校际协作，推进职业教育专业教学资源库建设与应用，推进高等学校课堂革命。

2018年2月，教育部发布《2018年教育信息化和网络安全工作要点》。该要点指出：做好教育信息化统筹部署、完善教育信息化基础环境建设、深化数字教育资源开发应用与供给服务，以达到实现教育信息化升级的目的，充分发挥“互联网+教育”对教育现代化的支撑和引领作用。同月，教育部联合国家发展改革委等五部门发布《职业学校校企合作促进办法》。该办法指出：职业学校和企业可以结合实际在人才培养、技术创新、就业创业、社会服务、文化传承等方面展开合作，包括以多种形式合作办学，合作创建并共同管理教学和科研机构，建设实习实训基地、技术工艺和产品开发中心及学生创新创业、员工培训、技能鉴定等机构。

2018年4月，教育部发布《高等学校人工智能创新行动计划》。该计划从科技创新、人才培养、科技成果转化与示范应用三个方面提出任务，着力推动高校教育装备整合及创新。按该计划的目标预期，到2030年，我国高校将成为建设世界主要人工智能创新的核心力量和引领新一代人工智能发展的人才高地，为我国跻身创新型国家前列提供科技支撑和人才保障。

同月，教育部发布《教育信息化2.0行动计划》。依据该行动计划：到2022年，我国基本实现“三全两高一大”的发展目标，即教学应用覆盖全体教师、学习应用覆盖全体适龄学生、数字校园建设覆盖全体学校，信息化应用水平和师生信息素养普遍提高，建成“互联网+教育”大平台，推动从教育专用资源向教育大资源转变、从提升师生信息技术应用能力向全面提升其信息素养转变、从融合应用向创新发展转变，努力构建“互联网+”条件下的人才培养新模式、发展基于互联网的教育服务新模式、探索信息时代教育治理新模式。

2018年8月，教育部联合财政部、国家发展改革委发布《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》。意见指出：高校应建立和完善学校理事会制度，进一步完善社会支持和参与学校发展的组织形式和制度平台，充分利用云计算、大数据、人工智能等新技术，构建全方位、全过程、全天候的数字校园支撑体系，提升教育教学管理能力。

## 2、行业发展

国家对教育的重视程度和支持力度前所未有，教育经费持续、稳定增长。教育消费正在快速成为国民消费的主要投入方向。国家对教育经费的保障力度持续加大，随着GDP的稳定增长，占比超GDP4%的教育经费投入在“十三五”期间将得到持续保障。持续增长的教育经费可增强高校对优质产品和教育资源的购买力，也为公司B2B业务的持续开展提供了财政保障。

国家和民间对各类教育产业的投资呈逐年稳定上升趋势。教育部一系列发文要求：加强经管专业与双创教育实践教学、加大经管专业与双创教育实验室建设、加大经管专业与双创教育双师人才培养的扶持政策，着力推动高校教育装备整合及创新；推进职业教育专业教学资源库建设与应用；推进高等学校课堂革命；鼓励企业举办职业教育；深化产教融合、校企合作；充分利用云计算、大数据、人工智能等新技术，为行业提供更为稳定、广阔的市场空间。

## 3、市场竞争

当前综合经管实践教学的市场竞争主要聚焦在为数不多的几家产品与服务提供商。不同专业教学资源提供商针对各类高校（本科、高职、中职等院校）在细分领域市场进行专业教学资源开发与制作。众多小微产品与服务，特别是教学内容资源提供商云集，加剧了经管实践教学资源细分市场竞争。信息化集成产品与服务方面，大数据及智能方向是经管实验室建设的未来竞争热点。总体上，公司作为综合经管实践教学主流产品与服务提供商的市场地位稳定。

## 4、业务发展趋势

经管实践教学产品与服务的提供商在互联网业务的布局明显加快，教学资源的云端服务竞争激烈。网络优势资源提供商、职业培训服务提供商等厂商，利用特色学院建设模式切入市场的趋势明显突出。企业优质服务将成为院校采购的主流，教育内容及服务提供商应提前布局转型准备。

### （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	548,590,626.33	84.14%	24,665,929.45	4.23%	2,124.08%
应收票据与应收账款	18,324,234.23	2.81%	25,352,289.62	4.35%	-27.72%

存货	3,577,375.12	0.55%	4,696,595.21	0.81%	-23.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	33,627,078.28	5.16%	24,531,563.92	4.21%	37.08%
固定资产	2,939,374.06	0.45%	2,323,879.23	0.40%	26.49%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	566,448.55	0.09%	468,288,920.93	80.38%	-99.88%
资产总计	652,029,025.81	-	582,619,839.95	-	11.91%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：上年期末，公司存在尚未到期的理财产品 4.68 亿元披露在其他流动资产科目，报告期末，公司无理财产品；导致货币资金差异较大。

长期股权投资：报告期内，公司投资的重要联营企业取得较好的经营业绩，公司按投资比例确认的投资收益为 515 万元；公司继续推进生态投资，出资 500 万元入股一家生态公司北京华普亿方教育科技有限公司。

其他流动资产：报告期末为待摊费用。上年期末，公司存在尚未到期的理财产品 4.68 亿元。

## 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	289,717,750.69	-	247,407,450.27	-	17.10%
营业成本	32,645,540.22	11.27%	26,652,687.58	10.77%	22.48%
毛利率	88.73%	-	89.23%	-	-
管理费用	32,393,731.70	11.18%	26,877,828.36	10.86%	20.52%
研发费用	53,375,934.59	18.42%	52,599,289.97	21.24%	1.55%
销售费用	122,408,438.39	42.25%	111,307,147.97	44.99%	9.97%
财务费用	-13,742,716.83	-4.74%	-10,162,369.97	-4.11%	-
资产减值损失	2,514,215.55	0.87%	526,590.62	0.21%	377.45%
其他收益	28,867,464.39	9.96%	41,554,629.61	16.80%	-30.53%
投资收益	14,086,340.52	4.86%	17,475,854.33	7.06%	-19.40%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-43,406.32	-0.01%	-16,046.56	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	98,042,505.90	33.84%	94,095,406.35	38.03%	4.19%
营业外收入	5,998,743.49	2.07%	5,907,755.00	2.39%	1.54%
营业外支出	2,992,617.38	1.03%	3,281,344.26	1.33%	-8.80%
净利润	89,346,949.27	30.84%	83,151,844.08	33.61%	7.45%

**项目重大变动原因：**

营业收入：报告期内，公司在保持成熟产品市场优势地位的同时，不断开发新的产品投入市场，实现了营业收入稳步增长。

营业成本：报告期内，毛利率较低的外购商品销售有所增长，导致营业成本增长幅度大于营业收入，毛利率有所下降。

资产减值损失：报告期内，公司有一笔账期较长的应收账款收回存在较大的不确定性，单独计提减值损失，导致资产减值损失增加。

其他收益：报告期内，公司自产软件增值税退税款为当年权责退税款，去年同期退税款为实际收到的增值税退税款，两者存在一定差异。

**(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	289,717,750.69	247,407,450.27	17.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,645,540.22	26,652,687.58	22.48%
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%
教育软件产品	246,210,767.80	84.98%	218,099,494.83	88.15%
咨询及培训服务	16,030,005.97	5.53%	15,616,166.65	6.31%
云服务	8,780,913.84	3.03%	1,951,842.46	0.79%
外购商品	18,696,063.08	6.45%	11,739,946.33	4.75%
合计	289,717,750.69	100.00%	247,407,450.27	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司积极推进互联网服务业务，云服务收入比例显著提高。

**(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	广州市朗恒信息科技有限公司	13,573,727.03	4.69%	否
2	宁夏理工学院	6,370,689.65	2.20%	否
3	合肥永信信息产业股份有限公司	5,494,622.96	1.90%	否
4	河南金雨达科技有限公司	4,415,005.43	1.52%	否
5	信阳职业技术学院	4,324,137.95	1.49%	否
	合计	34,178,183.02	11.80%	-

**(4) 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	深圳市中视典数字科技有限公司	6,185,381.63	18.95%	否
2	用友网络科技股份有限公司	4,310,344.81	13.20%	是
3	北京朔日科技有限公司	2,776,300.00	8.50%	否
4	北京东方博图印刷技术有限公司	2,356,472.00	7.22%	否
5	国信神州教育科技（北京）有限公司	1,467,044.74	4.49%	否
合计		17,095,543.18	52.36%	-

### 3、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	108,225,025.66	6,134,180.04	1,664.29%
投资活动产生的现金流量净额	474,673,189.75	6,478,645.44	7,226.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,155,430.00	-47,951,100.00	-

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司营业收入增长应收周转率提升现销比例加大，同时预收账款与去年同期相比亦出现一定幅度的增长，导致销售商品提供劳务收到的现金增长幅度明显。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司购买的金融机构理财产品全部到期收回，导致收回投资所收到的现金流大幅增加；公司出售了一个生态公司北京智联友道科技有限公司 2.5% 的股权，取得转让收入 500 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司转让北京智联友道科技有限公司 2.5% 的股权，获得转让款 5,000,000 元。转让完成后公司持有北京智联友道科技有限公司 26.57% 的股权；公司与北京华普亿方教育科技有限公司签订股份认购合同，出资 5,000,000 元认购北京华普亿方教育科技有限公司 2% 的股权。

公司参股投资的生态企业业务介绍：

（1）北京智联友道科技有限公司。该公司基于内涵建设、依托信息技术，面向全国本科院校、职业院校理工科类专业提供 IT 教育和轨道交通教育实践教学解决方案，以“轨道交通”专业大类和“互联网+”电子信息大类方向人才培养为目标，与院校深度融合，从人才培养、实训基地建设、专业建设、实验室建设到实习实训、定向培养、个性化人才培养、企业定制培养等多方面提供解决方案，从而形成完整且良性的校企合作生态链条。

（2）北京智启蓝墨信息技术有限公司。该公司基于移动互联和学生自带设备（BYOD），研发能够激发学生内在学习动力推动教学模式变革的移动智慧教育产品。移动信息化教学院校服务是智启蓝墨推出的一项基于校园网络的本地化移动信息化教学综合解决方案，帮助院校快速部署移动信息化教学的应用支撑环境，帮助院校实现教学数据的本地化统一管理、维护、展示、分析，帮助学校建设适合移动环境下学习的精品课程。

（3）北京必胜课教育科技有限公司。该公司以公务员考试为切入点，为参加以公务员考试，事业单位考试等公职类考试的考生提供一站式公考职业教育服务。

（4）北京华普亿方教育科技有限公司。该公司致力于携手各地政府和高校，以线上线下相结合

的模式，为大学生为主的社会各界创业、就业群体打造集培训、实训、孵化、服务为一体的完整平台。公司将通过与参股公司深度合作为院校提供更专业、更丰富的产品和服务。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

截至报告期末，公司未持有委托理财及衍生品。

### （五）研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	63,767,245.74	57,003,777.50
研发支出占营业收入的比例	22.01%	23.04%
研发支出中资本化的比例	16.30%	12.29%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	27	37
本科以下	116	131
研发人员总计	145	170
研发人员占员工总量的比例	26.46%	32.08%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	15
公司拥有的发明专利数量	1	0

#### 研发项目情况：

自成立之初，公司就沿着【聚焦·简单·复制】的经营方针理念聚焦商科实践教学；聚焦用 IT 技术打磨实践教学产品，支撑实践教学过程，评估实践教学效果；聚焦师资研修，从单一产品、单一产品系列不断创新迭代出多产品、多产品系列及配套服务并存的产品与服务体系。公司规划了长中短期产品发展战略，基于国家教育方针及市场发展动向及时调整新产品的创新方向，构建了用以指导产品体系的创新进步路线的产品图谱，构造了公有云、私有云、混合云等多系统架构并存的实践教学产品核心技术架构，奠定了作为一个教育科技公司的教育技术基础。

如今，公司在核心技术改造与升级方面成果显著，形成了完善的支撑实践教学产品研发的科学和技术体系。

#### ●教育理论的实践与应用方面：

作为教育科技公司，公司的产品与技术研发团队具有多年的实践教学课程授课经验，在教育理论、教育技术、教学技术、产品开发技术等方面有较深入研究。在高层次教育技术人才引进方面，公司侧重于考察教育理论基础和实战经验。

公司始终重视实践教学产品研发的理论基础，强调教学内容与教学资源的科学性和理论性，所有教学资源的开发与设计都依据坚实的专业理论和国家认可的行业规范，对于有学术争议的理论和方法论则给与可参考的行业执行范例，供教学甄别使用。

公司重视学生学习行为、学习规律、学习心理等方面的教育理论和教育技术研究，通过专业合作和人才引进方式将科学的教育思想、教育理论和教育技术融入到实践教学产品设计之中。

公司重视培养学生的源创新思维训练，鼓励学生突破专业局限性，开展跨界创新，探索产业链和生态链中的价值增长点，激发学生的创新热情。

### ●教育技术的实践与应用方面：

#### 1、研发高科技含量的实践教学产品，改造升级教育技术

公司自成立以来持续保持高投入地研发具有高科技含量的实践教学产品（V系产品），涵盖实践教学产品的教学内容、教学资源的研发和业务设计，具备理论和实战基础。报告期内，公司相继上市了VBSE业财协同实践教学平台、VBSE营销策划实训平台、VBSE全岗体验教学平台等新一代V系产品。

公司的实践教学产品具有理论和技术优势。理论上，公司采取成熟的专业理论和教材；技术上，公司采取资源开发理论化、技术架构平台化、应用开发组件化、内涵建设开源化、问题答疑智能化、过程记录标准化、效果评价数据化等开发策略，支持各专业标准化实践教学应用和教学资源个性化开发，具体为：

##### ● 资源开发理论化

公司的实践教学产品的重要特征是其内涵和教学资源开发建立在科学的理论体系基础上，具有坚实的理论支撑。商科实践教学产品的设计以经典和现代价值链模型为理论基础，通过涉及企业经营管理的教学资源设计教学内容，让学生全景体验企业经营管理的业务流程和管理流程，并通过案例企业的经营数据变化来展示企业人、财、物、产、供、销、存等核心业务的资金流、信息流、物流和管理流程运转的全过程，培养学生对企业经营管理认知的全局观，确保教学内容的理论与实践统一。

##### ● 技术架构平台化

公司实践教学产品架构在轻量级技术平台上，采用了支持私有云、公有云和混合云的多技术架构部署，满足客户对专属的实践教学课程和互联网在线教学体验的双重需求。产品技术平台实现了从重量级技术平台向互联网轻量级技术平台的快速转型，满足客户院校对轻量化实践教学平台的快速响应的技术需求。同时，也验证了公司应用架构对异构平台的兼容性。

##### ● 应用开发组件化

产品的实践教学应用均以平台支撑的组件或SaaS（软件即服务）服务方式设计和开发，并提供给用户。基于组件化的应用，课程开发者（任课教师或开发产品的领域专家）可以快速设计并搭建出一个专业课程的实践教学过程或互动教学环节，这些功能和应用都是标准化的组件或服务，使公司实践教学平台的应用和功能更加丰富、完备。基于这些组件和SaaS服务，课堂教学环节可以设计得更灵活。除基本的实践教学互动应用和教学过程管理功能外，产品还可支持企业各类长流程或短流程的业务实训，简化课程开发过程，丰富课堂教学形式，提高实践教学互动性，让教师授课和备课更为便捷。

##### ● 内涵建设开源化

产品不仅预置了基于经典理论模型开发的通用教学知识点，还可基于互联网技术平台的开放性向不同类型的课程开发者提供开放的教学资源开发接口，使不同专业领域的教学资源可以快速在教学过程中得以分享。

##### ● 问题答疑智能化

技术平台引入了“智能机器人Q&A”技术，针对课堂学生频繁询问老师的技术和教学问题，以及教师在备课或授课过程中遇到的技术和业务问题，实现由机器人自动推荐问题的最优/备选解决方案。同时，智能机器人具有“人工智能AI”的学习能力，从而不断提高问题解答的准确性，提升其智能化水平。

##### ● 过程记录标准化

应用云存储技术，公司的实践教学产品技术平台具有强大的数据记录功能，涉及课堂教学过程和学生学习行为的大数据采集、分析和呈现，为教学评价、教学质量和教学效果分析提供技术支撑，大幅降低了教师的统计分析工作量和教学评价工作量，满足客户对教学评估的数据需求。

##### ● 效果评价数据化

基于互联网+大数据采集分析技术，实践教学产品技术平台将教学过程记录进行大数据分析，将分析结果提供给任课教师，满足教师全面掌控教学进度、针对性实施教学辅导、综合评价学习效果、点评

学生呈现的结果的教学应用需求；另一方面，产品可用于教学班、院系、学校之间的综合评比和排名，提高小组学习的对抗性，激发学生的学习兴趣和，提高学习效果，将教学效果显性化。

## 2、技术应用与行业发展同步，抢占市场先机

财务共享服务中心（FSSC）是当今集团企业和企业集团在企业数字化转型过程中对财务运营和管理的一种最新业务模式，体现了先进的财务管理理念，集中了当今先进的行业应用技术，在业界得到了广泛的推广与应用。

为满足企业对财务共享服务中心人才培养的迫切需求，公司在报告期内研发并上市了 VBSE 财务共享服务中心实践教学平台，使 V 系产品在 FSSC 实践教学市场抢占先机。这是一款以认知集团型企业搭建财务共享中心典型业务、仿真还原财务共享中心工作环境和办公设备、体验财务共享业务流程和先进的管理思想、培养岗位素质和技能为核心的财务专业实践教学创新产品。

该产品亮点在于“智能机器人、大数据、移动互联、云计算”技术在共享财务教学中得到全面应用。基于该产品，教师和学生可通过 PC 端和移动端接入新道云平台（公司依托互联网技术为客户提供的一系列教学、师资及人才服务）和院校云教学设备，体验 FSSC 教学平台中“云计算、云存储、云打印、云扫描”技术带来的财务共享办公环境的便利与效率，体验云服务为财务管理相关业务流程带来的显著变化和财务管理思想及方式的转型。

“智能问答机器人”在该产品中得到充分运用，促进了公司的智能机器人与人工智能技术升级。“人形机器人助教”首次亮相该产品，结合“高清拍摄仪/高速扫描仪影像采集设备、审单双屏”等代表产业发展前沿技术的设备，助教机器人更为智能、功能发挥的效率更高。此外，教学机器人执行教学监控、教学问答、教学评价和学习建议等新特性不断融入到机器人智能化开发技术中。

该产品的研发实现了创新与尝试，在技术上全面集成应用了当今主流先进技术和设备，与行业发展同步；在业务上抓住企业数字化转型的契机，结合最先进的财务管理理念和思想转型，将新理念、新技术、新设备融入到最新的实践教学产品，满足院校培养与产业发展同步的新型专业人才的教育技术需求。

## 3、应用增强现实教育（ARE）技术，提升教学体验

ARE 虚拟仿真教学平台是公司基于增强现实教育（ARE）技术全面创新的一款软硬件一体化 3D 虚拟仿真实实践教学产品，实现了虚拟现实 VR 技术、增强现实 AR 技术在教育技术领域的跨界应用创新。公司为该产品成功申报了发明专利。报告期内，新道 ARE 虚拟仿真平台-制造行业情境系统（英文版）、新道 ARE 虚拟仿真教学平台等产品相继上市。不同于传统可穿戴增强现实教育产品，该产品具有裸眼 3D 技术、虚拟仿真教学、沉浸式企业全景体验、国际化推广战略等特征，具体为：

### ● 裸眼 3D 技术

传统 AR 技术教学产品通常为教学终端配置一个类似 3D 眼镜的可穿戴设备，通过学习者的身体方位移动，在 3D 眼镜视界内切换不同的教学场景及视角，并配合肢体运动实现全景操作体验的教学效果。这种可穿戴 3D 体验终端设备通常成本较高、穿戴繁琐、操作复杂、操作准确性差且容易损坏，对于高校教学来说，因成本过高难以普及，通常仅用于学生个人体验，难以支撑小组或团队教学使用。

公司开发的 ARE 产品充分考虑了上述传统 AR 技术在实践教学应用中的局限性，规避了产品普及应用的各种制约因素，采用了裸眼 3D 技术，不用穿戴任何 3D 设备，仅仅使用显示屏和能识别不同业务类型的操作“魔卡”设备，通过简单移动或旋转“魔卡”设备的操作动作即可实现 3D 全景体验和场景及视界切换，降低了操作复杂性和教学产品的总体拥有成本（TCO），提高了学生参与的数量和教学体验质量，支持团队教学互动体验和对抗性学习竞赛。

### ● 虚拟仿真教学

响应教育部在《高等学校人工智能创新行动计划》中提出的“着力推动高校教育装备整合及创新”，公司 ARE 产品通过虚拟仿真技术与教育技术的结合，利用技术+场景的体验教学设计，提供 3D 装备和配套的行业案例 3D 场景，实现在基于企业真实经营场景的仿真环境中。如此，该产品可让学生认知企业的经营管理和生产活动、体验真实企业的管理流程、业务流程和操作流程，提高学生的沉浸感，让学生切身感受到企业真实的生产、经营环境，打破学生对企业的神秘感，消除对企业真实业务操作过程的陌

生感，有助于提高学生创业和就业信心，提升毕业生的企业入门水准。

- 经典行业案例

不同于大部分 3D 教育产品仅提供逼真 3D 虚拟现实场景的特点，公司的 ARE 产品更聚焦各行业企业经典实践案例，致力于提供更为丰富的行业化教学场景。目前，ARE 产品可兼容离散制造业的典型企业案例，仿真制造型企业业务流程和生产操作；可基于真实的经营数据和案例生成企业经营环境的虚拟仿真场景；可灵活扩展行业实践案例，满足不同专业的院校，特别是职业院校对虚拟仿真实践教学的教学案例需求。

- 沉浸式全景体验

不用戴 3D 眼镜，学生即可通过显示屏体验到进入企业生产车间的空间环境和氛围，听到车间工人的真实对话音效，观察到企业内原材料、半成品、产成品的物流移动过程和方式，在虚拟显示屏上看到与物流变化相对应的企业生产数据的变化，了解到生产车间主管对生产决策的思考过程，以及生产指令下达的过程。这些学习动作仅仅需要移动或不同角度旋转代表不同角色的“魔卡”即可实现，提高了学生在校园体验企业工作的沉浸感和真实感。



- 国际化战略推广

结合国家“一带一路”战略，公司通过“鲁班工坊”办学方式将 ARE 产品推广到泰国，在泰国大城技术学院落地，并为之联合成立了新道师资研修院泰国大城技术学院分院，产品应用与师资培养方面取得合作成果。

#### 4、应用大数据技术，呈现教学效果

随着公司实践教学产品的普及，客户的产品注册、教学开课、学生登录、实习任务运行、实践教学过程和成果数据不断汇聚到新道云平台，产品开课、教学任务、过程行为数据、实训成果数据已逐步积累达 T 级，包含各类结构化和非结构化数据。目前，公司已具备数据清洗、数据整合、结构化分析、数据切片分析、趋势分析等基础能力，数据分析模型与定向推送则是当前数据经营的核心技术要务。

基于 i 实习系产品的数据挖掘、数据整合、数据分析与呈现技术的经验积累，公司开始发力大数据分析与应用。数字大屏在 i 实习、大赛结果展示、课堂训练小组成绩展示方面，已能实现多数数据分析模型、多维度数据统计分析、多样式数据展示组件、多屏异构数据展示、实时动态数据变化显示，自动化数据抓取、挖掘技术也在创新过程中，即将投入新产品版本应用。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司开发支出资本化的开发支出金额为人民币 17,398,405.69 元（2017 年度：人民币 7,007,094.54 元）。开发支出资本化，包括是否满足开发支出资本化条件、资本化确认时点、资本化金额的确定等，涉及管理层的重大判断与估计。

**（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

□适用 √不适用

**（八） 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**（九） 企业社会责任**

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

**三、持续经营评价**

公司以“服务中国教育事业”为使命，聚焦创新创业教育与商科实践教学领域，继续保持公司健康发展。在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

**四、未来展望****（一） 行业发展趋势**

教育已成为我国最具活力的行业之一，教育不仅成为政策的有力支持对象，还成为资本市场主流的投资对象。无论从整体行业规模还是市场活跃度来看，教育皆处于不断扩张阶段，而技术的发展将为教育行业带来重大变革。

随着国家政策支持、产业投入逐年加大和信息化的推进，教育的学习空间、学习方式、课程体系、组织形态等多个创新，促进教育企业技术优化，从而以教育信息化推动教育现代化，促进信息技术与教育的融合创新发展，促进教育公平，提高教育质量。如今，“互联网+教育”已经渗透教育行业，商科实践教学的产品与服务提供商在互联网业务布局速度明显加快，教学资源的云端服务竞争激烈。

国家从政策和舆论等多方面推广新工科和创新创业教育及实践，引领了新一轮的教育风潮，实现产学合作协同育人是当前创新创业教育行业的重点任务。未来，尤其在高等教育领域，新商业引导下的新商科发展过程中，新的专业一定是跨界的，这种“跨界”要求具备理实一体的教学场景、工管结合的生产实践、真实+虚拟+仿真的课程结构、紧贴商业创变的职位匹配，最终通过产教融合、合作办学来实现。教育资源的共享和课程开发。通过共建共享教育集群的教育资源打造集群数字化平台，满足多样化教育需求。

**（二） 公司发展战略**

面对国家新一轮产教融合的教育方针，公司继续坚持【聚焦·简单·复制】的经营理念。结合最新的产业趋势和就业需求，在成功迈出课程层、场景层改造的第一步之后，公司将继续加大产品研发投入，在产品内容内涵建设、教育技术、研发技术创新、教学环境建设创新、增值服务内容的丰富与完善等方面持续投入。

2019年起，公司将在巩固原有互联网平台技术、混合云平台技术、大数据分析及应用技术、ARE技术、财务共享服务技术、数字营销的基础上，持续加强在互联网应用技术、云计算/云存储/云打印/高清扫描技术应用、大数据应用、人工智能应用、智能机器人应用、移动终端互联应用、增强现实教育、虚拟仿真技术应用等方面技术研发投入力度，继续强化和提升教育技术的突破，解决教育应用的技术问题，实现教育技术的全面创新。

在行业案例开发层面，公司将加大财务共享、智能制造、智能物流、跨境电商行业的典型企业案例，通过增强现实技术，加强基于互联网在线体验或课堂虚拟仿真环境全景体验的企业经营管理业务流程和经典行业案例的展示体验效果。

2019年，公司继续将自身优势资源聚焦投放到新商科、新工科和创新创业三个方向，持续强化以实验实训环境建设为核心的解决方案业务，全面加速以产教融合协同育人为核心的专业服务业务。借助新道云，公司将开展企业双师教学、质量评价和教育大数据等特色服务，形成以产教融合为抓手，以互联网+为技术支撑，以高水平专业建设为目标的联合培养专业服务体系。

在解决方案业务方面，公司将进一步加强新商科、新工科、创新创业教育等业务的拓展与客户经营，聚焦投入 AI、AR 等新技术教育产品研发，持续优化财会类实践教学系列产品，继续加大生态伙伴发展力度。

在互联网与云业务方面，全力打造新道教育云平台，搭建校企协同课程开发平台、协同育人创新服务平台、教育大数据应用平台和智慧学习工场，携手用友云，打造产业与高校联合共建的实践育人共同体，全面构建教育信息化 2.0 时代的教育新生态。

此外，公司还将积极开展对外投资，围绕生态链建设联接职业教育生态企业，协同创新，积极构建教育行业资源共生、共享平台。

组织与人才策略方面，公司继续加快关键人才引进和培养，孵化领军人才，继续优化绩效管理，坚持业绩与成果导向，鼓励进步与创新。

借助“互联网+教育”改革的机遇，公司将打造中国教育领航级云平台（新道云），全力探索以“新道云-教育服务都在这”为核心的教育行业改革模式，并以此为基础把公司发展成为“教育科技企业”。

### （三） 经营计划或目标

公司将推进落实上述公司发展战略的关键策略，积极行动，扎实推进各项关键工作任务。在积极探索互联网业务盈利模式的同时，公司努力实现互联网业务收入进一步增长。

### （四） 不确定性因素

不适用。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 知识产权受侵权风险

与其他软件公司一样，公司也存在产品容易被模仿和复制的风险。

应对措施：一方面，除了软件之外，公司产品形态还包括仿真教具和教材等，公司将继续丰富产品系列和精细化课程，与部分院校共同编写教材，增大全套解决方案的模仿难度，使单一软件产品的模仿难度更高，且复制品难以保证品质；另一方面，公司将基于现有产品设计技术实现逻辑底层数据在云端储存，使他人无法获取。同时，公司推进知识产权立体保护战略，强化事前预防、成果保护、侵权维权等知识产权保护策略。

#### 2、 市场恶性竞争的风险

基于易模仿和易复制的行业特点，市场机会显现后会引来大量产品类似且靠低价策略抢夺市场的竞争者，导致恶性竞争。

应对措施：仅经管专业院校的实践教学市场就百亿空间，教育信息化市场规模更大，目前市场上提供实践教学产品的友商并不多，市场份额普遍都小，目前公司和友商还未形成针锋相对的局面。此外，公司采用校企合作方式，突出学校和公司合作的差异化优势，与友商直接竞争时亦能掌握主动权。

#### 3、 依托母公司的业务风险

公司部分产品是基于对母公司开发的企业管理软件应用水平的认证培训，尤其是基于用友 ERP 软件开发的 E 系教学软件，因此，公司对母公司的软件产品的市场基础存在部分依赖风险。

应对措施：公司自主研发的V系产品已成为规模最大的系列产品，已有产品的互联网云端业务也在大力度推广中，预计关联产品收入占比会持续减少，此风险会降低。

#### 4、公司布局互联网业务，盈利模式正处于探索阶段

公司布局互联网业务的优势是掌握院校的合作渠道和学生资源，相关业务虽潜在市场较大，但面临诸多不确定因素，况且整个互联网教育行业尚未摸索出成功的盈利模式，一个在线教育项目在2至3年内盈利非常困难。从互联网教育研究院的经验看，项目从初始到商业模式运营成功普遍需要5至8年时间。因此，公司互联网业务的盈利模式正处于探索阶段。

应对措施：公司互联网业务继续稳步推进，2019年将深度探索盈利模式。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
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	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	29,500,000.00	11,273,070.28
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）		
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		

## （二）股权激励情况

### 1、公司第一期员工持股计划

公司第一期员工持股计划向董事、高级管理人员及技术、业务、职能相关的骨干人员实施股权激励，包括限制性股票和期权。公司已披露第一期员工持股计划的审批及实施情况，详见公司于2018年8月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《新道科技股份有限公司2018年半年度报告》（公告编号：2018-054）第四节、二、（二）。

2018年度公司层面业绩考核未能达到本期限限制性股票解锁条件和期权行权条件，相应部分的限制性股票未解锁，期权未行权。

### 2、公司2018年股票期权与限制性股票激励计划

公司2018年股票期权与限制性股票激励计划为向符合条件的公司董事、监事、高级管理人员及骨干员工实施激励，包括限制性股票和期权。2018年12月13日召开的公司第二届董事会第四次会议和2018年12月28日召开的公司2018年第五次临时股东大会审议通过了《新道科技股份有限公司2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的议案。详见公司于2018年12月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《新道科技股份有限公司2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（公告编号：2018-067）。

## （三）承诺事项的履行情况

1、据公司《公开转让说明书》中承诺内容：为避免今后可能发生的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、据公司《公开转让说明书》中承诺内容：为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《新道科技股份有限公司对外投资融资管理制度》、《新道科技股份有限公司关联交易规则》、《新道科技股份有限公司对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

3、据公司《公开转让说明书》中承诺内容：针对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项制定相关制度。为完善法人治理结构，公司修订了《公司章程》，对公司经营中重大事项做出了明确规定，制定了《新道科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《新道科技股份有限公司信息披露管理制度》、《新道科技股份有限公司对外投资融资管理制度》、《新道科技股份有限公司对外担保管理制度》、《新道科技股份有限公司关联交易规则》、《新道科技股份有限公司重大决策事项管理规定》、《新道科技股份有限公司资产收购与处置管理制度》等制度。

报告期内至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

## 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	163,822,650	75.73%	45,750,000	209,572,650	95.95%
	其中：控股股东、实际控制人	83,605,735	38.65%	41,802,868	125,408,603	57.42%
	董事、监事、高管	1,500,450	0.69%	750,000	2,250,450	1.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,501,350	24.27%	-43,665,000	8,836,350	4.05%
	其中：控股股东、实际控制人	41,802,868	19.32%	-41,802,868	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,501,350	3.47%	-750,000	6,751,350	3.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		216,324,000	-	2,085,000	218,409,000	-
<b>普通股股东人数</b>		194				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	用友网络科技股份有限公司	125,408,603	0	125,408,603	57.42%	0	125,408,603
2	北京用友企业管理研究所有限公司	9,591,397	0	9,591,397	4.39%	0	9,591,397
3	郭延生	9,001,800	0	9,001,800	4.12%	6,751,350	2,250,450
4	彭为民	8,906,000	0	8,906,000	4.08%	0	8,906,000
5	刘全宝	7,383,000	0	7,383,000	3.38%	0	7,383,000
6	朱春燕	4,153,000	0	4,153,000	1.90%	0	4,153,000
7	朱华锋	0	4,017,000	4,017,000	1.84%	0	4,017,000
8	马德富	0	3,358,000	3,358,000	1.54%	0	3,358,000
9	安徽安益大通股权投资合伙企业(有限合伙)	3,264,000	0	3,264,000	1.49%	0	3,264,000
10	北京天星开元投资中心(有限合伙)	2,858,400	0	2,858,400	1.31%	0	2,858,400
<b>合计</b>		170,566,200	7,375,000	177,941,200	81.47%	6,751,350	171,189,850

普通股前十名股东间相互关系说明：

用友网络科技股份有限公司和北京用友企业管理研究所有限公司因受同一控制人王文京控制而存在关联关系。

## 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

### （一） 控股股东情况

公司的控股股东是用友网络科技股份有限公司，于 1995 年 1 月 18 日成立，注册号为：110000005119254，公司类型为股份有限公司（上海证券交易所上市公司，600588），法定代表人为王文京，注册资本：1,917,832,792 元人民币，住所为北京市海淀区北清路 68 号。报告期内，控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为王文京，性别：男；学历：本科，曾任公司董事长，现担任用友网络科技股份有限公司董事长、畅捷通信息技术股份有限公司董事长、北京用友政务软件有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限公司董事长、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事长等职务。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 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9月18日	2018年5月7日	2.94	2,085,000	6,129,900.00	0	0	0	0	1	否

#### 募集资金使用情况：

经公司第一届董事会第十一次会议和 2017 年第二次临时股东大会批准，公司采用定向发行方式发行人民币普通股 2,085,000 股，每股面值 1 元，每股实际发行价格为人民币 2.94 元，募集资金总额为人民币 6,129,900 元。该次发行经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中喜验字(2017)第 0242 号验资报告。

募集资金于 2017 年 11 月 26 日存入招商银行北京分行清华园支行募集资金专项账户，初始存放金额为 6,129,900 元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 6,129,900 元，其中用于实践教学平台搭建与运营 6,129,900 元，未使用资金余额 0 元，募集资金已使用完毕。

### 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、可转换债券情况

□适用 √不适用

### 五、间接融资情况

□适用 √不适用

#### 违约情况：

□适用 √不适用

### 六、权益分派情况

#### (一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	----------------	-----------	-----------

2018年5月16日	2.70	0	0
合计	2.70	0	0

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

(二)权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.80	0	0

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
郭延生	董事长	男	1966年1月	硕士	至2021年7月	1,460,850.00
欧阳青	董事	男	1965年9月	硕士	至2021年7月	0.00
章培林	董事	男	1964年10月	硕士	至2021年7月	0.00
周前进	董事、总经理	男	1975年10月	硕士	至2021年7月	995,491.00
汪琼	独立董事	女	1965年5月	博士	至2021年7月	60,000.00
胡柏和	独立董事	男	1963年2月	硕士	至2021年7月	60,000.00
严绍业	监事会主席	男	1963年8月	本科	至2021年7月	0.00
阮光立	监事	男	1948年3月	本科	至2021年7月	60,000.00
刘曙光	职工监事	男	1970年1月	硕士	至2021年7月	646,165.00
安静	董事会秘书、 财务负责人	女	1972年11月	本科	至2021年7月	693,943.00
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

说明：

- 1、周前进先生于2019年1月4日因个人原因辞去公司董事及总经理职务。
- 2、杨晓柏先生在2019年1月8日经董事会聘任为公司总经理。
- 3、刘曙光先生于2019年3月2日因个人原因辞去职工监事，而后继续在公司负责服务业务管理工作。
- 4、邹蒙山先生于2019年3月5日经职工代表大会选举为职工监事。

**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：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
郭延生	董事长	9,001,800	0	9,001,800	4.12%	0
合计	-	9,001,800	0	9,001,800	4.12%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王文京	董事长	离任	无	2018年1月27日个人原因辞去职务
吴政平	董事	离任	无	2018年1月27日个人原因辞去职务
郭新平	监事会主席	离任	无	2018年1月27日个人原因辞去职务
马德富	副总经理	离任	无	2018年1月5日个人原因辞去职务
郭延生	总经理	离任	无	2018年1月30日董事会解聘
郭延生	董事	新任	董事长	2018年1月30日董事会选举任职
欧阳青	无	新任	董事	2018年2月25日股东大会选举任职
章培林	无	新任	董事	2018年2月25日股东大会选举任职
周前进	副总经理	新任	总经理	2018年1月30日董事会聘任
严绍业	无	新任	监事会主席	2018年2月25日股东大会选举任职监事 2018年3月23日监事会选举任职监事会主席

### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	—	2016年2月29日	安静	是	2016-003

### 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

- 1、欧阳青先生，2003年2月加入用友，曾任用友网络副总裁、高级副总裁、董事会秘书，现任用友网络高级副总裁兼董事会秘书。
- 2、章培林先生，2001年加入用友，曾任用友网络副总经理、副总裁、高级副总裁、执行副总裁兼财务总监等职务。
- 3、周前进先生，1975年出生，中国人民大学工商管理硕士、北京大学光华管理学院EMBA，任国际青年创业导师、北大光华MBA导师等职务。
- 4、严绍业先生，1963年8月出生，经济学硕士。2003年1月加入用友，曾任北京用友政务软件有限公司总经理、公司品牌总监、公司监事、副总裁、高级副总裁等职务。

## 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
管理人员	68	54
研发人员	145	170
营销与服务人员	327	299
财务人员	8	7
员工总计	548	530

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	68	73

本科	422	400
专科	54	52
专科以下	2	2
员工总计	548	530

#### 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：

公司专注于商科类和创新创业类实践教学领域的业务发展，培养了一支经验丰富、科研能力突出、核心人员稳定的技术团队。公司无承担费用的离退休职工人员。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

- 环境治理公司                      医药制造公司                      软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司                      专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司                      零售公司                      不适用

### 一、宏观政策

我国“第十三个五年（2016至2020年）”计划，就教育行业提出如下三点方向：

- （1）提高教育质量，建设现代职业教育体系，推进产教融合、校企合作。
- （2）促进就业创业，完善创业扶持政策，鼓励以创业带就业，建立面向大众的创业服务平台。
- （3）完善就业服务体系，提高就业服务能力。

报告期内，国务院和教育部相继出台多项教育新政，其中，国务院于8月发布《国务院办公厅关于进一步调整优化结构提高教育经费使用效益的意见》指出：党中央、国务院高度重视教育工作，始终把教育放在优先发展的战略位置。意见要求地方完善教育经费投入机制，调整优化财政支出结构，优先落实教育投入，保证国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例一般不低于4%。

教育部于2018年相继发布《教育部2018年工作要点》、《2018年教育信息化和网络安全工作要点》、《高等学校人工智能创新行动计划》和《教育信息化2.0行动计划》，就启动教育信息化2.0行动计划，实施大教育资源共享计划、“百区千校万课”信息化示范工程、网络扶智等工程，推进智慧教育创新示范提出方向。此外，教育部还会同相关部门发布《职业学校校企合作促进办法》和《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》，推进校企合作，倡导网络校际协作，充分利用云计算、大数据、人工智能等新技术，构建全方位、全过程、全天候的数字校园支撑体系，提升教育教学管理能力。

更多内容详见前文“第四节、管理层讨论”中“二、经营情况回顾”的“（二）行业情况”。

### 二、业务许可资格或资质

公司已获得软件企业（重点软件企业）认定、增值电信业务、软件产品登记等业务许可资质。

### 三、知识产权

### （一）重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增计算机软件著作权 18 项、发明专利 1 项、商标 3 项。截至报告期末，公司已取得 59 项计算机软件著作权、13 项作品著作权、15 项外观设计专利、1 项发明专利、79 项商标。

### （二）知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权，不仅涉及合作研发的知识产权归属问题，也涉及自主研发科技成果的知识产权保护。鉴于软件产品的容易被模仿和复制的特点，公司采取了立体化的知识产权保护策略。针对个别产品容易被模仿和复制的风险，公司从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制发生在之前，降低知识产权维权的成本。

## 四、研发情况

### （一）研发模式

公司积极响应并贯彻执行教育部、财政部、国家发改委发布的《关于高等学校加快“双一流”建设的指导意见》中关于“充分利用云计算、大数据、人工智能等新技术，构建全方位、全过程、全天候的数字校园支撑体系，提升教育教学管理能力”的指导精神，充分应用当今先进的科学和技术成果，全面加强教育理论的实践、教育技术的升级和改造，突破传统教育技术的瓶颈，打破陈旧的教育理念和教育模式，利用科技手段升级院校专业实验室，搭建信息化的教学环境，提升课堂教学的科技水平，提高教育质量。在教育科技领域，秉承“技术性、前沿性、突破性，创新性”的发展理念，实现教育技术的持续创新，助力高校加快“双一流”建设。

公司已形成分工明确的产品规划与研发管理体系，涉及产品规划到产品立项、验证、发布上市，并以 IPD（集成产品开发）为原型，独创出公司的敏捷研发管理体系+研发资本化管理方法，快速响应市场变化。通过引进并贯彻国际化的质量管理标准及实施方法论，公司的管理体系、质量体系、经营体系得以顺利运行，并通过了 ISO9001:2008 质量管理体系国际标准的认证。

公司重视研发技术人才，已形成层次清晰、分工明确、队形整齐、核心外围配比适度的不同领域研发人才的专业研发梯队，涵盖不同专业领域的实践教学产品内涵开发人才、教学设计与教育技术应用人才、实践教学平台架构和开发工程人才、教学环境设计与教辅资源开发专业人才、在线教育与服务云平台运营人才、课程设计专业人才、专业建设人才培养计划专业人才、师资培养与研修方案策划人才、就业服务人才、大赛技术运维与赛事设计技术人才、线上/线下课程运营及管理人才等 10 余个领域 150 余人的专业人才梯队，学历水平覆盖从博士到本科以上，呈金字塔分布。公司的产品与课程设计专家均具有院校教学实战经验，深谙教学规律、学情分析、院校人才培养要求，产品与课程均经过实践教学验证，确保教学效果客户满意度。

公司锻造了一支能快速响应市场变化、持续迭代开发、组织技术传承、持续优化创新能力的技术研发队伍，强化了教学与课程内涵、技术和环境的综合研发能力。基于组织过程 OPA，各类技术人员流动对产品创新计划和实施无实质性影响。基于规划体系和敏捷研发过程模型，专业技术人员数量实现了按需定岗的最优化形态，技术梯队形成合理搭配，技术资源得以合理配置，过程管理工具的实施和应用，将组织研发效率显性化，并依据数据进行持续优化。

自成立之初，公司就确立了【开发·合作·分享】的产品经营思想。在此思想的指导下，公司始终贯彻“聚集社会优秀师资资源，合作开发精品课程与实践教学产品”的合作研发路线。

## （二）研发支出

### 研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	专业共建云课堂	16,220,682.22	16,220,682.22
2	实践教学云平台	10,391,311.15	17,398,405.69
3	新道 TTC 学练训赛一体化平台	8,324,691.48	8,324,691.48
4	VBSE 财务共享服务中心实训教学平台	5,505,174.62	5,505,174.62
5	新道 ARE 虚拟仿真教学平台 1.2	4,545,656.24	4,545,656.24

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	63,767,245.74	57,003,777.50
研发支出占营业收入的比例	22.01%	23.04%
研发支出中资本化的比例	16.30%	12.29%

### 研发支出资本化：

报告期内，公司继续对实践教学云平台进行研发支出资本化，金额为 10,391,311.15 元，占报告期研发支出的 16.30%。

实践教学云平台是新一代基于互联网技术搭建的专业共建业务平台，旨在提供互联网技术的平台和服务，支持专业共建新商业模式的互联网运营。该项目自 2017 年 5 月开始资本化，截至报告期末累计资本化金额 17,398,405.69 元。经过 20 个月的开发，开发工作已经接近完成，预期可以给公司带来可观的经济利益。

## 五、业务模式

公司结合目标市场及主流新技术发展情况，采用客户采购融入科技内涵的商科与双创实践教学产品资产+购买互联网和云服务的综合解决方案模式，并逐步提升后者收入占比，体现了公司短期与长期发展兼顾，用高科技含量的产品服务客户，适应主流教育市场发展价值最大化的经营理念。

公司充分发挥内部资源的优势并整合外部资源。前者体现公司教育科技品牌基础，后者体现平台战略拓展能力，两者之间相辅相成。

## 六、产品迭代

√适用 □不适用

经过长期研发的技术沉淀和成果积累，公司形成了 VBSE 系产品、沙盘类产品、ERP for School 系产品、I 实习系列产品、师资研修和人才培养服务等产品和服务系列，涵盖 50 余款自主研发核心产品 100 余个版本产品及相关的组织过程资产（OPA），涉及经济管理专业、财会专业、营销专业、人力资源专业、创新创业等专业领域的实践教学产品与课程，并正在向新商科、新工科等专业课程体系拓展。同时，公司锻造了一支能快速响应市场变化、持续迭代开发、组织技术传承、持续优化创新能力的技术研发队伍，强化了教学与课程内涵、技术和环境的综合研发能力。基于组织过程 OPA，各类技术人员流动对产品创新计划和实施无实质性影响。基于规划体系和敏捷研发过程模型，专业技术人员数量实现了按需定岗的最优化形态，技术梯队形成合理搭配，技术资源得以合理配置，过程管理工具的实施和应用，将组织研发效率显性化，并依据数据进行持续优化。

七、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规，规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

公司目前经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对各项业务活动的程序做出明确规定，并具有清晰的流程。公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自挂牌以来，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2018年1月5日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过修改《新道科技股份有限公司章程》的议案；

2018年2月25日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过修改《新道科技股份有限公司章程》的议案；

2018年4月13日，公司2017年年度股东大会审议通过修改《新道科技股份有限公司章程》的议案；

2018年11月12日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过修改《新道科技股份有限公司章程》

的议案。

相关会议决议于全国中小企业股份转让系统网站披露。

## （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	8	<p>第一届董事会第十三次会议审议选举郭延生先生为公司董事长、提名公司董事候选人、聘任公司总经理、预计 2018 年日常性关联交易等议案；</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议《公司 2017 年总经理报告》、《公司 2017 年董事会报告》、2017 年度财务决算情况、《公司 2017 年度报告》及其摘要、2017 年度利润分配方案、2017 年募集资金使用情况专项报告、使用闲置募集资金购买理财产品、使用自有闲置资金购买理财产品、向中国银行三亚分行申请授信、续聘审计机构、审议《公司章程》、修改《公司董事会议事规则》、修改《公司股东大会议事规则》、修改《公司资产收购与处置管理制度》、修改《公司对外投资融资管理制度》、独立董事述职等议案；</p> <p>第一届董事会第十五次会议审议《公司 2018 年第一季度报告》；</p> <p>第一届董事会第十六次会议审议提名公司第二届董事会非独立董事及独立董事候选人、独立董事及外部监事薪酬、公司离职激励对象限制性股票转让方案、《公司第一期员工持股计划股权退出管理办法》并指定受让人等议案；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议选举公司董事长、聘任公司总经理、聘任公司董事会秘书、聘任公司财务负责人的议案；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议《公司 2018 年半年度报告》、2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况、公司离职激励对象限制性股票转让方案；</p> <p>第二届董事会第三次会议审议《公司 2018 年第三季度报告》、补充预计 2018 年日常性关联交易等议案；</p> <p>第二届董事会第四次会议审议《公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、提请股东大会授权董事会全权办理股权激励计划相关事宜等议案。</p>
监事会	8	<p>第一届监事会第六次会议审议提名公司监事候选人；</p> <p>第一届监事会第七次会议审议选举严绍业为监事会主席、《公司 2017 年度监事会报告》、公司 2017 年度财务决算情况、《公司 2017 年度报告及其摘要》、2017 年度利润分配方案；</p> <p>第一届监事会第八次会议审议《公司 2018 年第一季度报告》；</p> <p>第一届监事会第九次会议审议提名公司第二届监事会监事候选人；</p> <p>第二届监事会第一次会议审议选举公司监事会主席</p> <p>第二届监事会第二次会议审议《公司 2018 年半年度报告》、公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况；</p> <p>第二届监事会第三次会议审议《公司 2018 年第三季度年度报告》；</p> <p>第二届监事会第四次会议审议《公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。</p>
股东大会	6	<p>2018 年第一次临时股东大会审议修改《公司章程》、在中关村银行开立账户并存款；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议修改《公司章程》、董事会提名公司董事、监事</p>

	<p>会提名公司监事、预计 2018 年日常性关联交易；</p> <p>2017 年年度股东大会审议《公司 2017 年董事会报告》、2017 年度财务决算情况、《公司 2017 年度报告及其摘要》、2017 年度利润分配方案、2017 年募集资金使用情况专项报告、使用闲置募集资金购买理财产品、使用自有闲置资金购买理财产品、续聘审计机构、审议《公司章程》、修改《公司董事会议事规则》、修改《公司股东大会议事规则》、修改《公司资产收购与处置管理制度》、修改《公司对外投融资管理制度》；</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议提名公司第二届董事会非独立董事及独立董事候选人、提名公司第二届监事会监事候选人、独立董事及外部监事薪酬；</p> <p>2018 年第四次临时股东大会审议补充预计 2018 年日常性关联交易、增加公司经营范围并修改《公司章程》；</p> <p>2018 年第五次临时股东大会审议《公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、提请股东大会授权董事会全权办理股权激励计划相关事宜。</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 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉且诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司修订了《公司章程》和三会议事规则，进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
汪琼	8	8	0	0
胡柏和	8	8	0	0

### 独立董事的意见：

报告期内，公司董事会共计召开 8 次会议，独立董事出席了每次会议，并对每一个议案进行表决投

票，就议案中所涉及的相关事项进行了细致的审核，并就关于提名公司提名和任免董事、聘任或解聘高级管理人员、公司董事和高级管理人员的薪酬等事项发表了独立意见，没有对公司有关议案提出异议的情况。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、 业务独立性

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

#### 2、 资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

#### 3、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任高管职务；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### 4、 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与股东或股东控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立。

#### 5、 机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立会计核算体系，建立完善的会计核算制度，确保业务和会计信息的一致性，同时进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

1、 内部控制制度建设情况：依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

#### （1）关于会计核算体系

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制定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。

#### (2)关于财务管理体系

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，继续完善公司财务管理体系。

#### (3)关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明：公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露事务管理办法》等制度，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、信息披露负责人对公司财务报告承担主要责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	安永华明(2019)审字第 61357232_A01 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层
审计报告日期	2019 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	林扬、崔阳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	
<b>审计报告</b>  安永华明（2019）审字第61357232_A01号 新道科技股份有限公司	
新道科技股份有限公司全体股东：	
<b>一、 审计意见</b>  我们审计了新道科技股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。  我们认为，后附的新道科技股份有限公司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，公允反映了新道科技股份有限公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。	
<b>二、 形成审计意见的基础</b>  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，我们独立于新道科技股份有限公司，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。	
<b>三、 关键审计事项</b>  关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。	

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、开发支出资本化	
<p>2018年12月31日，新道科技股份有限公司资本化的开发支出余额为人民币17,398,405.69元（2017年12月31日：人民币7,007,094.54元）。开发支出资本化，包括是否满足开发支出资本化条件、资本化确认时点、资本化金额的确定等，涉及管理层的重大判断与估计。</p> <p>具体披露参见财务报表附注三、10、20及附注五、11。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解公司制定的开发支出资本化的相关流程及政策，检查其会计政策的适当性，评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>2、审阅研发项目相关支持性文件，包括立项决议及可行性研究报告等，分析研发项目的经济和技术可行性及相关资源的支持，检查研发项目支出核算情况，分析判断是否满足开发支出资本化条件、资本化时点的确定是否恰当；</li> <li>3、检查开发项目各类成本/费用的明细，并将其与其预算金额进行对比分析，与研发部门讨论项目的进展，确认资本化金额适当性；</li> <li>4、针对开发支出项目，与研发部门讨论，分析项目做出的盈利预测是否合理；</li> <li>5、检查开发支出资本化披露是否适当。</li> </ol>

#### 四、其他信息

新道科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估新道科技股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新道科技股份有限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：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）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。
- （4）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，就可能导致对新道科技股份有限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新道科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 林 扬  
（项目合伙人）

中国注册会计师： 崔 阳

中国 北京

2019年3月15日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	548,590,626.33	24,665,929.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	18,324,234.23	25,352,289.62
预付款项	3	587,400.00	1,174,800.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	14,398,975.05	13,150,292.52
买入返售金融资产			
存货	5	3,577,375.12	4,696,595.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	566,448.55	468,288,920.93
<b>流动资产合计</b>		<b>586,045,059.28</b>	<b>537,328,827.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	33,627,078.28	24,531,563.92
其他权益工具投资	7	7,500,000.00	7,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	2,939,374.06	2,323,879.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	2,233,346.71	2,805,784.17
开发支出	11	17,398,405.69	7,007,094.54
商誉			
长期待摊费用	12	985,086.70	378,120.22
递延所得税资产	13	1,300,675.09	744,570.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		65,983,966.53	45,291,012.22
<b>资产总计</b>		652,029,025.81	582,619,839.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	15	11,858,933.21	15,503,720.49
预收款项	16	88,560,008.01	62,682,036.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	46,236,975.58	30,099,814.07
应交税费	18	21,156,717.30	17,010,694.41
其他应付款	19	7,356,932.73	10,106,034.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20	300,000.00	475,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		175,469,566.83	135,877,300.48
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21	210,416.67	50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		210,416.67	50,000.00
<b>负债合计</b>		175,679,983.50	135,927,300.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	22	218,409,000.00	216,324,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	23	128,204,559.10	124,879,675.53
减：库存股	24	6,129,900.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	43,826,521.99	30,424,479.60
一般风险准备			
未分配利润	26	92,038,861.22	75,064,384.34
归属于母公司所有者权益合计		476,349,042.31	446,692,539.47
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		476,349,042.31	446,692,539.47
<b>负债和所有者权益总计</b>		652,029,025.81	582,619,839.95

法定代表人：郭延生      主管会计工作负责人：安静      会计机构负责人：安静

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		289,717,750.69	247,407,450.27
其中：营业收入	27	289,717,750.69	247,407,450.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		234,585,643.38	212,326,481.30
其中：营业成本	27	32,645,540.22	26,652,687.58
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	28	4,990,499.76	4,565,306.77
销售费用	29	122,408,438.39	111,307,147.97
管理费用	30	32,393,731.70	26,877,828.36
研发费用	31	53,375,934.59	52,599,289.97
财务费用	32	-13,742,716.83	-10,162,369.97
其中：利息费用			
利息收入		13,781,039.75	10,202,925.44
资产减值损失	33	2,514,215.55	526,590.62
信用减值损失			
加：其他收益	34	28,867,464.39	41,554,629.61
投资收益（损失以“-”号填列）	35	14,086,340.52	17,475,854.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,158,124.97	2,612,349.76
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	36	-43,406.32	-16,046.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		98,042,505.90	94,095,406.35
加：营业外收入	37	5,998,743.49	5,907,755.00
减：营业外支出	38	2,992,617.38	3,281,344.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		101,048,632.01	96,721,817.09
减：所得税费用	40	11,701,682.74	13,569,973.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		89,346,949.27	83,151,844.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		89,346,949.27	83,151,844.08
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,346,949.27	83,151,844.08
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		89,346,949.27	83,151,844.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		89,346,949.27	83,151,844.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,346,949.27	83,151,844.08
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	41	0.41	0.38
(二) 稀释每股收益	41	0.41	0.38

法定代表人：郭延生

主管会计工作负责人：安静

会计机构负责人：安静

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,620,613.24	254,548,764.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		24,034,079.00	40,459,629.61
收到其他与经营活动有关的现金	42	6,999,550.06	8,779,583.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>396,654,242.30</b>	<b>303,787,977.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,661,377.96	31,214,258.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,310,819.69	138,385,092.78
支付的各项税费		53,098,319.38	52,530,653.34
支付其他与经营活动有关的现金	42	74,358,699.61	75,523,792.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>288,429,216.64</b>	<b>297,653,797.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>43</b>	<b>108,225,025.66</b>	<b>6,134,180.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		714,230,000.00	709,680,000.00
取得投资收益收到的现金		10,252,306.45	15,237,225.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,859.36	19,465.00
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	42	13,661,183.35	10,202,925.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>738,200,349.16</b>	<b>735,139,615.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,297,159.41	9,380,970.07
投资支付的现金		251,230,000.00	719,280,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>263,527,159.41</b>	<b>728,660,970.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>474,673,189.75</b>	<b>6,478,645.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	42		6,129,900.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>6,129,900.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,970,430.00	54,081,000.00
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	42	185,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>59,155,430.00</b>	<b>54,081,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,155,430.00</b>	<b>-47,951,100.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>523,742,785.41</b>	<b>-35,338,274.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,655,729.45	59,994,003.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>43</b>	<b>548,398,514.86</b>	<b>24,655,729.45</b>

法定代表人：郭延生      主管会计工作负责人：安静      会计机构负责人：安静

## (四) 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	216,324,000.00				124,879,675.53				30,424,479.60		75,064,384.34		446,692,539.47
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	216,324,000.00				124,879,675.53				30,424,479.60		75,064,384.34		446,692,539.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,085,000.00				3,324,883.57	6,129,900.00			13,402,042.39		16,974,476.88		29,656,502.84
（一）综合收益总额											89,346,949.27		89,346,949.27
（二）所有者投入和减少资本	2,085,000.00				3,324,883.57	6,129,900.00							-720,016.43
1. 股东投入的普通股	2,085,000.00				3,870,371.70	6,129,900.00							-174,528.30
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					-545,488.13								-545,488.13
4. 其他													
（三）利润分配									13,402,042.39		-72,372,472.39		-58,970,430.00
1. 提取盈余公积									13,402,042.39		-13,402,042.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,970,430.00		-58,970,430.00
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	218,409,000.00				128,204,559.10	6,129,900.00			43,826,521.99		92,038,861.22		476,349,042.31

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	180,270,000.00				160,388,187.40				17,951,702.99		58,466,316.87		417,076,207.26
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	180,270,000.00				160,388,187.40				17,951,702.99		58,466,316.87		417,076,207.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,054,000.00				-35,508,511.87				12,472,776.61		16,598,067.47		29,616,332.21
（一）综合收益总额											83,151,844.08		83,151,844.08

(二) 所有者投入和减少资本					545,488.13							545,488.13
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					545,488.13							545,488.13
4. 其他												
(三) 利润分配								12,472,776.61		-66,553,776.61		-54,081,000.00
1. 提取盈余公积								12,472,776.61		-12,472,776.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-54,081,000.00		-54,081,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	36,054,000.00				-36,054,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,054,000.00				-36,054,000.00							
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	216,324,000.00				124,879,675.53			30,424,479.60		75,064,384.34		446,692,539.47

法定代表人：郭延生

主管会计工作负责人：安静

会计机构负责人：安静

## 一、 基本情况

新道科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“新道”），原名用友新道科技有限公司，是一家在中华人民共和国海南省注册的股份有限公司，于2011年4月成立，成立时本公司注册资本为人民币5000万元。本公司法定代表人为郭延生，本公司注册地址为海南省三亚市崖城镇创意产业园内。

2015年9月18日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（下称“股转公司”）《关于同意新道科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6047号），经股转公司审查，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份转让方式为做市转让。

本公司经营范围为：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训，销售打印纸和计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软硬件及外部设备；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本公司的母公司为中国成立的用友网络科技股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月15日批准。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用资本化条件和收入的确认和计量。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金

流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量

本公司的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、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

###### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

##### 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

###### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本公司，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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事项有关，原确认减值损失予以转入当期损益。但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融工具的公允价值

###### *可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本公司根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 6. 应收款项

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大(人民币2,000,000元以上)的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1至2年(含2年)	10.00	10.00
2至3年(含3年)	20.00	20.00
3至4年(含4年)	40.00	40.00
4至5年(含5年)	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 6. 应收账款(续)

##### 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### 7. 存货

存货包括原材料和库存商品。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 长期股权投资(续)

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
运输工具	6年	3%	16.17%
办公及电子设备	3-5年	-	20-33%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 10. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
软件著作权(课件)	5-10年
软件使用权	10年

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

结合软件行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司的研发项目在同时满足下述条件时，方可作为资本化的开发支出。条件包括：具有足够技术、财务等方面资源支持该研发项目完成；该无形资产研发完成后具备可使用性或可销售性；该产品预期能够产生经济利益；相应的支出能够可靠计量。经过前期研究阶段的研究论证后，并出具《可行性研究报告》，在相应研发人员、设备已经到位，公司资金预算支持充足，足以支撑整个产品研发完成，并经公司管理层审议表决一致通过《资本化项目决议》作为开发阶段的起点。凡不符合上述条件的研发支出，则作为费用化的研发支出。

#### 11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 12. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用或因收购一些资产及业务而付出的收购对价超出收购资产的账面金额的部分。长期待摊费用在受益期限内采用直线法摊销。

#### 13. 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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 股份支付

股份支付，为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

软件产品销售以收到客户收货确认单、且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

咨询及培训服务收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

##### 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。\_\_\_\_\_

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 17. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 19. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 20. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *可供出售金融资产减值*

本公司将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 重大会计判断和估计(续)

##### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

##### *股份支付*

在计算股权激励方案的相关负债及费用时，本公司管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行判断和估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。

#### 21. 会计政策变更

##### *财务报表列报方式变更*

根据《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)要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

##### *与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更*

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为筹资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本公司无与资产相关的政府补助，该会计政策变更对本公司现金流量表中筹资活动产生的现金流量净额以及经营活动现金产生的现金流量净额无影响，对现金和现金等价物净增加额亦无影响。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及税率如下：

- (1) 增值税—根据国家税务法规，本公司产品销售收入按照16%税率计征增值税(2018年5月1日之前适用税率为17%)，本公司的北京分公司自2018年6月1日起被认定为一般纳税人，其收入均为金融资产在持有期间取得的投资收益，其增值税由金融资产发行方按投资收益6%(2018年6月1日之前按3%)计算连同投资收益一并支付。

#### 四、 税项(续)

##### 1. 主要税种及税率(续)

- (2) 2016年3月23日,财政部和国家税务总局印发了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号文),海南省于2016年5月1日正式实行现代服务业营业税改征增值税税收政策。根据上述文件,本公司提供的咨询、培训、技术服务收入适用6%增税税率。
- (3) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规,本公司按应纳的增值税额的7%计缴城市维护建设税,本公司的北京分公司按应纳的增值税额的5%计缴城市建设维护税。
- (4) 教育费附加—根据国家有关税务法规及当地有关规定,本公司按应缴纳的增值税额的3%缴纳教育费附加,按应缴纳增值税额的2%缴纳地方教育费附加。
- (5) 企业所得税—本公司依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额计算企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求,本公司于2017年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率,预缴本年度应纳税额。待年度汇算清缴时,以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础,按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配,然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用,根据其于预缴的所得税额之差进行补缴或退税。

- (6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

##### 2. 税收优惠

###### (1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2017年11月27日获得证书编号为GR201746000035的有效期为三年的高新技术企业证书,于2018年度可享受15%的优惠税率。

###### (2) 软件产品销售增值税优惠政策

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),自2011年1月1日起,本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品,可按法定的税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

	2018年	2017年
银行存款	548,398,514.86	24,655,729.45
其他货币资金	<u>192,111.47</u>	<u>10,200.00</u>
	<u>548,590,626.33</u>	<u>24,665,929.45</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

## 2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	600,000.00	470,000.00
应收账款	<u>21,337,346.23</u>	<u>26,237,740.90</u>
	21,937,346.23	26,707,740.90
减：坏账准备	<u>3,613,112.00</u>	<u>1,355,451.28</u>
	<u>18,324,234.23</u>	<u>25,352,289.62</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>600,000.00</u>	<u>470,000.00</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收票据及应收账款(续)

## 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	14,167,669.23	18,750,845.70
1年至2年	2,429,935.00	5,523,680.00
2年至3年	3,046,085.00	867,415.00
3年至4年	754,530.00	190,348.20
4年至5年	179,275.00	703,982.00
5年以上	<u>759,852.00</u>	<u>201,470.00</u>
	21,337,346.23	26,237,740.90
减：坏账准备	<u>3,613,112.00</u>	<u>1,355,451.28</u>
	<u>17,724,234.23</u>	<u>24,882,289.62</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	1,355,451.28	2,605,226.50	(347,565.78)	3,613,112.00
2017年	985,253.70	848,312.34	(478,114.76)	1,355,451.28

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,012,000.00	9.43	2,012,000.00	100.00	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>19,325,346.23</u>	<u>90.57</u>	<u>1,601,112.00</u>	<u>8.29</u>	<u>26,237,740.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,355,451.28</u>	<u>5.17</u>
	<u>21,337,346.23</u>	<u>100.00</u>	<u>3,613,112.00</u>		<u>26,237,740.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,355,451.28</u>	

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

于2018年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
白银矿冶职业技术学院	<u>2,012,000.00</u>	<u>2,012,000.00</u>	<u>100.00</u>	收回存在较大不确定性

于2017年12月31日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2018年		坏账准备 金额	2017年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	14,167,669.23	73.31	-	18,750,845.70	71.47	-
1年至2年	2,429,935.00	12.57	242,993.50	5,523,680.00	21.05	552,368.00
2年至3年	1,034,085.00	5.35	206,817.00	867,415.00	3.31	173,483.00
3年至4年	754,530.00	3.90	301,812.00	190,348.20	0.73	76,139.28
4年至5年	179,275.00	0.93	89,637.50	703,982.00	2.68	351,991.00
5年以上	<u>759,852.00</u>	<u>3.94</u>	<u>759,852.00</u>	<u>201,470.00</u>	<u>0.76</u>	<u>201,470.00</u>
	<u>19,325,346.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,601,112.00</u>	<u>26,237,740.90</u>	<u>100.00</u>	<u>1,355,451.28</u>

2018年度及2017年度, 均无金额重大的坏账准备收回情况, 均无实际核销的应收账款。

于2018年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额的 比	坏账准备 年末余额
山东卓智软件有限公司	1,780,000.00	8.34	-
宁夏理工学院	1,686,600.00	7.90	-
四川大五商贸有限公司	1,478,100.00	6.93	-
四川联视瑞通系统集成有限公司	886,405.57	4.15	
咸宁职业技术学院	<u>685,000.0</u>	<u>3.21</u>	
	<u>6,516,105.57</u>	<u>30.53</u>	

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收票据及应收账款(续)

## 应收账款(续)

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
白银矿冶职业技术学院	2,012,000.00	7.67	201,200.00
河北旅游职业学院	1,869,483.70	7.13	-
潍坊滨海教育投资集团有限公司	1,420,200.00	5.41	142,020.00
延安职业技术学院	1,386,000.00	5.28	-
大庆师范学院	<u>1,290,000.00</u>	<u>4.92</u>	-
	<u>7,977,683.70</u>	<u>30.41</u>	<u>343,220.00</u>

## 3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	-	-	1,174,800.00	100.00
1年至2年	<u>587,400.00</u>	<u>100.00</u>	-	-
			-	-
	<u>587,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,174,800.00</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日，预付账款金额如下：

	账面余额	预付账款年末余额 占预付账款总额 的比例(%)
北京智联友道科技有限公司 (以下简称“智联友道”)	<u>587,400.00</u>	<u>100.00</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 3. 预付款项(续)

于2017年12月31日, 预付账款金额如下:

	账面余额	预付账款年末余额 占预付账款总额 的比例(%)
智联友道	<u>1,174,800.00</u>	<u>100.00</u>

## 4. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>15,155,784.42</u>	<u>13,650,547.06</u>
	15,155,784.42	13,650,547.06
减: 坏账准备	<u>756,809.37</u>	<u>500,254.54</u>
	<u>14,398,975.05</u>	<u>13,150,292.52</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	10,519,363.83	10,835,768.66
1年至2年	3,382,856.49	1,829,377.40
2年至3年	684,848.10	535,878.00
3年以上	<u>568,716.00</u>	<u>449,523.00</u>
减: 坏账准备	<u>756,809.37</u>	<u>500,254.54</u>
	<u>14,398,975.05</u>	<u>13,150,292.52</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	500,254.54	517,178.96	(260,624.13)	756,809.37
2017年	343,861.50	332,701.14	(176,308.10)	500,254.54

## 财务报表附注(续)

2018年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 4. 其他应收款(续)

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>15,155,784.42</u>	<u>100.00</u>	<u>756,809.37</u>	<u>4.99</u>	<u>13,650,547.06</u>	<u>100.00</u>	<u>500,254.54</u>	<u>3.66</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备 金额		账面余额		坏账准备 金额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内	10,519,363.83	69.41	-	10,835,768.66	79.38	-		
1年至2年	3,382,856.49	22.32	338,285.65	1,829,377.40	13.40	182,937.74		
2年至3年	684,848.10	4.52	136,969.62	535,878.00	3.93	107,175.60		
3年至4年	309,889.00	2.04	123,955.60	349,553.00	2.56	139,821.20		
4年至5年	202,457.00	1.34	101,228.50	59,300.00	0.43	29,650.00		
5年以上		<u>0.37</u>			<u>0.30</u>			
	<u>56,370.00</u>		<u>56,370.00</u>	<u>40,670.00</u>		<u>40,670.00</u>		
	<u>15,155,784.42</u>	<u>100.00</u>	<u>756,809.37</u>	<u>13,650,547.06</u>	<u>100.00</u>	<u>500,254.54</u>		

其他应收款按性质分类如下:

	2018年	2017年
个人借款/部门备用金	1,042,968.37	1,702,353.04
履约保证金/投标保证金	8,337,511.34	8,196,492.70
房屋租金	511,104.49	290,115.11
其他	<u>5,264,200.22</u>	<u>3,461,586.21</u>
	<u>15,155,784.42</u>	<u>13,650,547.06</u>

## 财务报表附注(续)

2018年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 4. 其他应收款(续)

2018年度及2017年度，均无金额重大的坏账准备收回情况，均无实际核销的其他应收款。

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局 三亚市税务 局	3,935,293.87	25.97	应收增值 税退税	1年以内	-
宁夏理工学院	500,000.00	3.30	保证金	1-2年	50,000.00
德州学院	395,700.00	2.61	保证金	2-3年	79,140.00
郑州市财政局 收款专户	296,500.00	1.96	保证金	1年以内	-
石家庄市财政 集中支付中 心	<u>234,845.00</u>	<u>1.54</u>	保证金	1年以内	-
	<u>5,362,338.87</u>	<u>35.38</u>			<u>129,140.00</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
三亚市地方税务局	2,001,992.33	14.67	多缴税款	1年以内	-
宁夏理工学院	500,000.00	3.66	保证金	1年以内	-
德州学院	395,700.00	2.90	保证金	1-2年	39,570.00
亿廷智能科技 (上海)有限公司	356,289.60	2.61	保证金	1年以内	-
重庆科技学院	<u>334,620.00</u>	<u>2.45</u>	保证金	1年以内	-
	<u>3,588,601.93</u>	<u>26.29</u>			<u>39,570.00</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 5. 存货

	2018年		2017年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	2,338,689.39	2,338,689.39	4,397,449.91	4,397,449.91
库存商品	816,271.92	816,271.92	299,145.30	299,145.30
发出商品				
	<u>422,413.81</u>	<u>422,413.81</u>	-	-
	<u>3,577,375.12</u>	<u>3,577,375.12</u>	<u>4,696,595.21</u>	<u>4,696,595.21</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日无存货所有权受到限制。

## 6. 其他流动资产

	2018年	2017年
理财产品	-	468,000,000.00
待摊房租、网络服务费	<u>566,448.55</u>	<u>288,920.93</u>
	<u>566,448.55</u>	<u>468,288,920.93</u>

## 7. 可供出售金融资产

	2018年		2017年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
可供出售权益工具				
按成本计量	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 7. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额		持股比例 (%)
	年初	年末	
寒崖(北京)网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	7.05
用友移动通信技术服务 有限公司	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>5.00</u>
	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	

2017年

	账面余额			持股比例 (%)
	年初	本年增加	年末	
寒崖(北京)网络科技有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00	5,000,000.00	7.05
用友移动通信技术服务 有限公司	<u>2,500,000.00</u>		<u>2,500,000.00</u>	<u>5.00</u>
		=		
	<u>6,000,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 8. 长期股权投资

2018年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益 计提 减值准备		
联营企业						
北京必胜课教育科技有限公司	2,975,326.74	-	-	287,345.74)	- 2,687,981.00	-
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,771,911.29	-	-	414,627.67)	- 14,357,283.62	-
智联友道	6,784,325.89		(1,062,610.61)	5,571,717.03	- 11,293,432.31	-
北京华普亿方教育科技股份有限公司		= <u>5,000,000.00</u>		= <u>288,381.35</u>	= <u>5,288,381.35</u>	=
	<u>24,531,563.92</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>(1,062,610.61)</u>	<u>5,158,124.97</u>	= <u>33,627,078.28</u>	=

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 8. 长期股权投资(续)

2017年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益 计提 减值准备		
联营企业						
北京必胜课教育科技有限公司	1,466,556.01	1,500,000.00	-	8,770.73	2,975,326.74	-
北京智启蓝墨信息技术有限公司	8,648,685.87	7,200,000.00	-	(1,076,774.58)	14,771,911.29	-
智联友道	<u>2,077,692.78</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>(973,720.50)</u>	<u>3,680,353.61</u>	<u>6,784,325.89</u>	<u>-</u>
					<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12,192,934.66</u>	<u>10,700,000.00</u>	<u>(973,720.50)</u>	<u>2,612,349.76</u>	<u>24,531,563.92</u>	<u>=</u>
					<u>=</u>	<u>=</u>

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产

2018年

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	5,370,549.63	437,079.00	5,807,628.63
购置	1,989,045.39	-	1,989,045.39
处置或报废	( 687,690.63)		( 687,690.63)
		=	
年末余额	<u>6,671,904.39</u>	<u>437,079.00</u>	<u>7,108,983.39</u>
累计折旧			
年初余额	(3,222,154.70)	(261,594.70)	(3,483,749.40)
计提	(1,236,129.24)	( 70,659.96)	(1,306,789.20)
处置或报废	<u>620,929.27</u>		<u>620,929.27</u>
		=	
年末余额	<u>(3,837,354.67)</u>	<u>(332,254.66)</u>	<u>(4,169,609.33)</u>
账面价值			
年末	<u>2,834,549.72</u>	<u>104,824.34</u>	<u>2,939,374.06</u>
年初	<u>2,148,394.93</u>	<u>175,484.30</u>	<u>2,323,879.23</u>

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产(续)

2017年

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	4,353,888.45	437,079.00	4,790,967.45
购置	1,239,662.38	-	1,239,662.38
处置或报废	(223,001.20)		(223,001.20)
		=	
年末余额	<u>5,370,549.63</u>	<u>437,079.00</u>	<u>5,807,628.63</u>
累计折旧			
年初余额	(2,248,909.40)	(189,154.12)	(2,438,063.52)
计提	(1,128,691.39)	(72,440.58)	(1,201,131.97)
处置或报废	155,446.09		155,446.09
		=	
年末余额	<u>(3,222,154.70)</u>	<u>(261,594.70)</u>	<u>(3,483,749.40)</u>
账面价值			
年末	<u>2,148,394.93</u>	<u>175,484.30</u>	<u>2,323,879.23</u>
年初	<u>2,104,979.05</u>	<u>247,924.88</u>	<u>2,352,903.93</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司没有重大暂时闲置的固定资产。

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 10. 无形资产

2018年

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
年初余额	1,274,774.36	2,359,242.05	3,634,016.41
处置	( <u>37,692.31</u> )	=	( <u>37,692.31</u> )
年末余额	<u>1,237,082.05</u>	<u>2,359,242.05</u>	<u>3,596,324.10</u>
累计摊销			
年初余额	( 557,165.97)	( 271,066.27)	( 828,232.24)
本年计提	( 125,008.90)	( 413,924.24)	( 538,933.14)
处置	<u>4,187.99</u>	=	<u>4,187.99</u>
年末余额	( <u>677,986.88</u> )	( <u>684,990.51</u> )	( <u>1,362,977.39</u> )
账面价值			
年末	<u>559,095.17</u>	<u>1,674,251.54</u>	<u>2,233,346.71</u>
年初	<u>717,608.39</u>	<u>2,088,175.78</u>	<u>2,805,784.17</u>

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 10. 无形资产(续)

2017年

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
年初余额	1,194,347.01	579,242.05	1,773,589.06
购置	<u>80,427.35</u>	<u>1,780,000.00</u>	<u>1,860,427.35</u>
年末余额	<u>1,274,774.36</u>	<u>2,359,242.05</u>	<u>3,634,016.41</u>
累计摊销			
年初余额	( )	( 183,475.01)	( )
计提	<u>431,984.76</u>	<u>( 87,591.26)</u>	<u>615,459.77</u>
年末余额	<u>557,165.97</u>	<u>( 271,066.27)</u>	<u>828,232.24</u>
账面价值			
年末	<u>717,608.39</u>	<u>2,088,175.78</u>	<u>2,805,784.17</u>
年初	<u>762,362.25</u>	<u>395,767.04</u>	<u>1,158,129.29</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本公司无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 11. 开发支出

2018年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产 计入当期损益	年末余额
实践教学云平台	2017年5月	<u>7,007,094.54</u>	<u>10,391,311.15</u>		<u>17,398,405.69</u>

2017年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产 计入当期损益	年末余额
实践教学云平台	2017年5月		<u>7,791,470.82</u>	<u>784,376.28</u>	<u>7,007,094.54</u>

## 12. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	<u>378,120.22</u>	<u>1,028,434.68</u>	<u>(421,468.20)</u>	<u>985,086.70</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	<u>466,015.67</u>	<u>251,315.25</u>	<u>(339,210.70)</u>	<u>378,120.22</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 13. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
坏账准备	4,369,921.37	655,488.21	1,855,705.82	278,355.87
预提费用	3,790,829.19	568,624.38	2,562,607.01	384,391.05
递延收益		76,562.50		
	510,416.67		-	-
股权激励成本				81,823.22
	=	=	545,488.13	
	<u>8,671,167.23</u>	<u>1,300,675.09</u>	<u>4,963,800.96</u>	<u>744,570.14</u>

## 14. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	<u>1,855,705.82</u>	<u>3,122,405.46</u>	<u>(608,189.91)</u>	<u>4,369,921.37</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	<u>1,329,115.20</u>	<u>1,181,013.48</u>	<u>(654,422.86)</u>	<u>1,855,705.82</u>

## 15. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	-	-
应付账款	<u>11,858,933.21</u>	<u>15,503,720.49</u>
	<u>11,858,933.21</u>	<u>15,503,720.49</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 15. 应付票据及应付账款(续)

## 应付账款

	2018年	2017年
1年以内	10,325,026.09	13,831,889.37
1年至2年	90,300.00	1,615,057.12
2年至3年	1,386,833.12	10,800.00
3年至4年	10,800.00	-
4年至5年	-	44,024.00
5年以上		<u>1,950.00</u>
	<u>45,974.00</u>	
	<u>11,858,933.21</u>	<u>15,503,720.49</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	81,210,116.01		34,284,180.16	54.70
1年至2年	4,536,142.00		21,433,286.54	34.19
2年至3年	2,208,750.00		5,830,510.20	9.30
3年至4年	-		1,114,200.00	1.78
4年至5年	<u>605,000.00</u>	<u>0.69</u>		<u>0.03</u>
	<u>88,560,008.01</u>	<u>100.00</u>	<u>62,682,036.90</u>	<u>100.00</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 16. 预收款项(续)

于2018年12月31日, 账龄超过1年的重要预收款项列示如下:

	预收金额	未结转原因
分销伙伴款	<u>2,617,122.00</u>	软件未发货

于2017年12月31日, 账龄超过1年的重要预收款项列示如下:

	预收金额	未结转原因
分销伙伴款	<u>26,249,173.54</u>	软件未发货

## 17. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,375,251.12	138,361,683.21	(122,191,931.80)	45,545,002.53
离职后福利 (设定提存计划)	724,562.95	8,818,872.19	(8,851,462.09)	691,973.05
辞退福利	<u>-</u>	<u>1,364,559.50</u>	<u>1,364,559.50</u>	<u>-</u>
	<u>30,099,814.07</u>	<u>148,545,114.90</u>	<u>(132,407,953.39)</u>	<u>46,236,975.58</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	48,683,958.65	115,769,401.46	(135,078,108.99)	29,375,251.12
离职后福利 (设定提存计划)	673,829.05	9,025,524.80	(8,974,790.90)	724,562.95
辞退福利	<u>-</u>	<u>563,923.00</u>	<u>563,923.00</u>	<u>-</u>
	<u>49,357,787.70</u>	<u>125,358,849.26</u>	<u>(144,616,822.89)</u>	<u>30,099,814.07</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 17. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,199,285.76	122,376,951.43	(106,081,805.35)	45,494,431.84
职工福利费	-	4,383,865.42	(4,383,865.42)	-
社会保险费	422,576.76	4,834,466.80	(4,848,214.23)	408,829.33
其中：				
医疗保险费	342,202.73	4,357,462.55	(4,369,654.35)	330,010.93
工伤保险费	52,514.99	115,581.96	(117,157.80)	50,939.15
生育保险费	27,859.04	361,422.29	(361,402.08)	27,879.25
住房公积金	<u>246,611.40</u>	<u>6,766,399.56</u>	<u>(6,878,046.80)</u>	<u>(358,258.64)</u>
	<u>29,375,251.12</u>	<u>138,361,683.21</u>	<u>(122,191,931.80)</u>	<u>45,545,002.53</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,452,497.96	100,273,385.80	(119,526,598.00)	29,199,285.76
职工福利费	-	4,248,728.43	(4,248,728.43)	-
社会保险费	389,196.17	4,886,618.85	(4,853,238.26)	422,576.76
其中：				
医疗保险费	312,869.63	4,410,538.94	(4,381,205.84)	342,202.73
工伤保险费	51,501.51	123,952.68	(122,939.20)	52,514.99
生育保险费	24,825.03	352,127.23	(349,093.22)	27,859.04
住房公积金	( <u>157,735.48</u> )	<u>6,360,668.38</u>	<u>(6,449,544.30)</u>	<u>(246,611.40)</u>
	<u>48,683,958.65</u>	<u>115,769,401.46</u>	<u>(135,078,108.99)</u>	<u>29,375,251.12</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 17. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	689,450.28	8,486,733.17	(8,518,684.85)	657,498.60
失业保险费	<u>35,112.67</u>	<u>332,139.02</u>	<u>( 332,777.24)</u>	<u>34,474.45</u>
	<u>724,562.95</u>	<u>8,818,872.19</u>	<u>(8,851,462.09)</u>	<u>691,973.05</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	638,664.33	8,684,762.02	(8,633,976.07)	689,450.28
失业保险费	<u>35,164.72</u>	<u>340,762.78</u>	<u>( 340,814.83)</u>	<u>35,112.67</u>
	<u>673,829.05</u>	<u>9,025,524.80</u>	<u>(8,974,790.90)</u>	<u>724,562.95</u>

## 18. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	13,267,054.25	10,965,974.95
企业所得税	5,838,215.53	4,023,010.19
个人所得税	422,922.31	706,826.45
城市维护建设税	928,240.50	766,584.07
教育费附加	663,352.71	548,298.75
其他税费	<u>36,932.00</u>	=
	<u>21,156,717.30</u>	<u>17,010,694.41</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 19. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>7,356,932.73</u>	<u>10,106,034.61</u>
	<u>7,356,932.73</u>	<u>10,106,034.61</u>

## 其他应付款

	2018年	2017年
保证金	138,240.40	134,246.85
购买软件著作权未付款	500,000.00	
预收股票定向增发款项	-	6,129,900.00
库存股回购义务	6,129,900.00	-
其他	<u>588,792.33</u>	<u>3,841,887.76</u>
	<u>7,356,932.73</u>	<u>10,106,034.61</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款项。

## 20. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的递延收益	<u>300,000.00</u>	<u>475,000.00</u>

注：参见附注五、21

## 21. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	525,000.00	500,000.00	(514,583.33)	510,416.67
减：一年内到期的递延收益	<u>475,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>(475,000.00)</u>	<u>300,000.00</u>
	<u>50,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>39,583.33</u>	<u>210,416.67</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 21. 递延收益(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	-	950,000.00	(425,000.00)	525,000.00
减：一年内到期的递延收益		<u>475,000.00</u>	( <u>475,000.00</u> )	
			=	
		<u>475,000.00</u>	<u>(425,000.00)</u>	<u>50,000.00</u>
			=	

于2018年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
海南省科学技术厅关于2017年度省重点研发计划项目	400,000.00	-	400,000.00	-	与收益相关
三亚市科技成果转化项目	125,000.00	-	75,000.00	50,000.00	与收益相关
ARE虚拟仿真教学平台	-	50,000.00	2,083.33	47,916.67	与收益相关
新道VBSE综合实践教学平台研发项目	-	200,000.00	16,666.67	183,333.33	与收益相关
VBSE税务会计与成本会计产品研发项目		<u>250,000.00</u>	<u>20,833.33</u>	<u>229,166.67</u>	与收益相关
	<u>525,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>514,583.33</u>	<u>510,416.67</u>	

于2017年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
海南省科学技术厅关于2017年度省重点研发计划项目	800,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与收益相关
三亚市科技成果转化项目	-				
		<u>150,000.00</u>	<u>25,000.00</u>	<u>125,000.00</u>	与收益相关
	<u>950,000.00</u>	<u>425,000.00</u>	<u>425,000.00</u>	<u>525,000.00</u>	

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 22. 股本

2018年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股	限售股解禁	
<b>一、有限售条件股份</b>				
内资股份				
其中：				
境内非国有法人持股	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
境内自然人持股	<u>7,501,350.00</u>	<u>2,085,000.00</u>	<u>(750,000.00)</u>	<u>8,836,350.00</u>
有限售条件小计	<u>52,501,350.00</u>	<u>2,085,000.00</u>	<u>(750,000.00)</u>	<u>53,836,350.00</u>
<b>二、无限售条件股份</b>				
境内上市的人民币普通股	<u>163,822,650.00</u>		<u>750,000.00</u>	<u>164,572,650.00</u>
			=	
	<u>216,324,000.00</u>	<u>2,085,000.00</u>		<u>218,409,000.00</u>
			=	

2017年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		资本公积	转增股本	
<b>一、有限售条件股份</b>				
内资股份				
其中：				
境内非国有法人持股	37,500,000.00	7,500,000.00		45,000,000.00
境内自然人持股	<u>6,251,125.00</u>	<u>1,250,225.00</u>		<u>7,501,350.00</u>
有限售条件小计	<u>43,751,125.00</u>	<u>8,750,225.00</u>		<u>52,501,350.00</u>
<b>二、无限售条件股份</b>				
境内上市的人民币普通股	<u>136,518,875.00</u>	<u>27,303,775.00</u>		<u>163,822,650.00</u>
	<u>180,270,000.00</u>	<u>36,054,000.00</u>		<u>216,324,000.00</u>

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 22. 股本(续)

本年股本增加系本公司为员工持股计划定向发行股票，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具中喜验字【2018】第0242号验资报告。本公司增发股票2,085,000股，募集资金人民币6,129,900.00元，增加股本人民币2,085,000.00元。剩余募集资金扣除发行费用后的净额人民币3,870,371.70元计入本公司资本公积。

## 23. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	124,334,187.40	3,870,371.70	-	128,204,559.10
股份支付			(545,488.13)	
	<u>545,488.13</u>	=		=
	<u>124,879,675.53</u>	<u>3,870,371.70</u>	<u>(545,488.13)</u>	<u>128,204,559.10</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	160,388,187.40	-	(36,054,000.00)	124,334,187.40
股份支付		<u>545,488.13</u>		
	=		=	<u>545,488.13</u>
	<u>160,388,187.40</u>	<u>545,488.13</u>	<u>(36,054,000.00)</u>	<u>124,879,675.53</u>

注1：股本溢价系本年度发行新股所致，详见附注五、22；

注2：股份支付详见附注十一。

## 24. 库存股

2018 年

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股		<u>6,129,900.00</u>	<u>6,129,900.00</u>
	=		=

注：库存股增加原因详见附注十一。

## 财务报表附注(续)

2018年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 25. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	20,282,986.40	8,934,694.93	29,217,681.33
任意盈余公积	<u>10,141,493.20</u>	<u>4,467,347.46</u>	<u>14,608,840.66</u>
	<u>30,424,479.60</u>	<u>13,402,042.39</u>	<u>43,826,521.99</u>

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	11,967,801.99	8,315,184.41	20,282,986.40
任意盈余公积	<u>5,983,901.00</u>	<u>4,157,592.20</u>	<u>10,141,493.20</u>
	<u>17,951,702.99</u>	<u>12,472,776.61</u>	<u>30,424,479.60</u>

注1: 根据公司法、本公司章程的规定, 本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的, 可不再提取。

注2: 本公司在提取法定盈余公积金后, 可按5%提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	<u>75,064,384.34</u>	<u>58,466,316.87</u>
净利润	89,346,949.27	83,151,844.08
减: 提取法定盈余公积	8,934,694.93	8,315,184.41
提取任意盈余公积	4,467,347.46	4,157,592.20
应付普通股现金股利	<u>58,970,430.00</u>	<u>54,081,000.00</u>
年末未分配利润	<u>92,038,861.22</u>	<u>75,064,384.34</u>

注: 根据2018年4月13日股东大会决议, 本公司以总股本218,409,000股为基数, 每10股派人民币2.70元现金股利, 合计人民币58,970,430.00元。

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 27. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>289,717,750.69</u>	<u>32,645,540.22</u>	<u>247,407,450.27</u>	<u>26,652,687.58</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售教育软件产品	246,210,767.80	218,099,494.83
咨询及培训服务	24,810,919.81	17,568,009.11
销售外购商品	<u>18,696,063.08</u>	<u>11,739,946.33</u>
	<u>289,717,750.69</u>	<u>247,407,450.27</u>

## 28. 税金及附加

	2018年	2017年
营业税	-	122,773.65
城市维护建设税	2,813,781.24	2,488,966.03
教育费附加	2,012,607.62	1,781,137.83
其他	<u>164,110.90</u>	<u>172,429.26</u>
	<u>4,990,499.76</u>	<u>4,565,306.77</u>

## 29. 销售费用

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	74,082,821.25	62,764,879.72
业务宣传费	16,322,623.19	16,613,058.97
差旅交通费	11,795,850.73	11,215,376.03
咨询服务费	2,531,556.18	3,165,766.77
办公费	2,486,661.25	3,317,071.43
业务招待费	10,000,317.55	8,925,053.08
租赁费及物业管理费	3,694,532.58	4,128,414.39
折旧及摊销	653,472.45	590,537.21
其他	<u>840,603.</u>	
	<u>21</u>	<u>586,990.37</u>
	<u>122,408,438.39</u>	<u>111,307,147.97</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 30. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	22,270,086.61	19,503,962.75
业务宣传费	1,066,341.04	584,329.24
差旅交通费	1,774,360.31	1,252,420.74
咨询服务费	1,322,889.95	1,180,276.00
办公费	1,608,902.84	1,770,275.33
业务招待费	1,095,604.48	724,418.45
租赁费及物业管理费	2,225,263.83	1,009,241.77
折旧及摊销	198,945.07	332,474.53
其他	831,337.57	520,429.55
	<u>32,393,731.70</u>	<u>26,877,828.36</u>

## 31. 研发费用

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	40,858,230.49	36,833,620.83
业务宣传费	551,119.96	396,722.94
差旅交通费	3,128,309.20	2,133,590.67
咨询服务费	2,072,067.15	921,457.63
办公费	861,136.11	1,163,926.19
业务招待费	475,449.78	559,356.55
租赁费及物业管理费	3,052,454.40	2,935,015.74
折旧及摊销	966,195.17	651,349.25
外包费用	437,591.52	6,609,353.33
其他	973,380.81	354,896.84
	<u>53,375,934.59</u>	<u>52,559,289.97</u>

## 32. 财务费用

	2018年	2017年
利息收入	(13,781,039.75)	(10,202,925.44)
其他	<u>38,322.92</u>	<u>40,555.47</u>
	<u>(13,742,716.83)</u>	<u>(10,162,369.97)</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 33. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	<u>2,514,215.55</u>	<u>526,590.62</u>

## 34. 其他收益

	2018年	2017年
增值税退税返还	27,969,372.87	40,459,629.61
与日常活动相关的政府补助	514,583.33	1,095,000.00
个人所得税手续费返还	<u>383,508.19</u>	
		=
	<u>28,867,464.39</u>	<u>41,554,629.61</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产 /收益相关
海南省科学技术厅关于 2017 年度 省重点研发计划项目	400,000.00	400,000.00	与收益相关
三亚市科技成果转化项目	75,000.00	25,000.00	与收益相关
ARE虚拟仿真教学平台	2,083.33	-	与收益相关
新道VBSE综合实践教学平台研发 项目	16,666.67	-	与收益相关
VBSE税务会计与成本会计产品研 发项目	20,833.33	-	与收益相关
2015年度海南省产学研一体化专 项项目	-	500,000.00	与收益相关
2017年人才开发专项资金		<u>170,000.00</u>	与收益相关
		=	
	<u>514,583.33</u>	<u>1,095,000.00</u>	

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 35. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	5,158,124.97	2,612,349.76
金融资产在持有期间取得的投资收益	4,990,826.16	7,197,225.07
处置长期股权投资取得的投资收益	<u>3,937,389.39</u>	<u>7,666,279.50</u>
	<u>14,086,340.52</u>	<u>17,475,854.33</u>

注：本公司为了提高日常资金使用效率，经常性地将暂时闲置的经营资金用于购买金融机构理财产品、结构性存款，该投资所获取的收益属于本公司正常经营业务产生，2018 年产生投资收益为人民币 4,990,826.16 元(2017 年：人民币 7,197,225.07 元)。

## 36. 资产处置收益

	2018年	2017年
处置固定资产净损失	<u>(43,406.32)</u>	<u>(16,046.56)</u>

## 37. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	5,990,765.00	5,907,755.00	5,990,765.00
其他	<u>7,978.49</u>	-	<u>7,978.49</u>
	<u>5,998,743.49</u>	<u>5,907,755.00</u>	<u>5,998,743.49</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 37. 营业外收入(续)

政府补助项目名称	形式	金额	取得时间
2016 年扶持金融业发展专项资金	补贴款	500,000.00	2018/3/8
海南省高新技术产品奖励	补贴款	200,000.00	2018/10/29
三亚市金融专项资金	补贴款	300,000.00	2018/12/13
2017 年海南省互联网产业发展专项资金	补贴款	<u>4,990,765.00</u>	2018/12/17
		<u>5,990,765.00</u>	

## 38. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
公益性捐赠支出	1,758,650.00	2,790,000.00	1,758,650.00
其他	<u>1,233,967.38</u>	<u>491,344.26</u>	<u>1,233,967.38</u>
	<u>2,992,617.38</u>	<u>3,281,344.26</u>	<u>2,992,617.38</u>

## 39. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	137,211,138.35	119,102,463.31
折旧和摊销	1,818,612.69	1,574,360.99
租金	8,972,250.81	8,072,671.90
其他	<u>92,821,643.05</u>	<u>88,647,457.68</u>
	<u>240,823,644.90</u>	<u>217,396,953.88</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 40. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	12,257,787.69	14,148,403.75
递延所得税费用	( )	( )
	<u>556,104.95</u>	<u>578,430.74</u>
	<u>11,701,682.74</u>	<u>13,569,973.01</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	101,048,632.01	96,721,817.09
按适用的税率计算的税项	15,157,294.80	14,508,272.56
归属于联营企业的损益的影响	( )	( )
	658,186.78	335,794.39
不可抵扣的费用影响	1,694,705.30	1,411,245.10
对以前期间当期所得税的调整	1,202,665.00	1,119,690.29
研发费加计扣除税费影响	( )	( 3,133,440.55)
	<u>5,694,795.58</u>	
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>11,701,682.74</u>	<u>13,569,973.01</u>

## 41. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.41</u>	<u>0.38</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.41</u>	<u>0.38</u>

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 41. 每股收益(续)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
当期净利润		
持续经营	<u>89,346,949.27</u>	<u>83,151,844.08</u>
预计未来可解锁限制性股票的净利润	=	<u>562,950.00</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>89,346,949.27</u>	<u>82,588,894.08</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>216,324,000.00</u>	<u>216,324,000.00</u>

由于本公司发行在外的限制性股票无稀释性，因此未就稀释性对 2018 年度和 2017 年度的基本每股收益进行调整。

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 42. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	6,874,273.19	7,527,755.00
其他	<u>125,276.87</u>	<u>1,251,828.45</u>
	<u>6,999,550.06</u>	<u>8,779,583.45</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	16,840,440.33	14,601,387.44
业务招待费	11,571,371.81	10,208,828.08
租赁费及物业管理费	8,972,250.81	8,072,671.90
业务宣传费	17,940,084.19	17,594,111.15
咨询服务费	6,364,104.80	11,876,853.73
捐赠支出	1,758,650.00	2,790,000.00
办公费	4,958,034.20	6,251,272.95
其他	<u>5,953,763.47</u>	<u>4,128,667.54</u>
	<u>74,358,699.61</u>	<u>75,523,792.79</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
利息收入	<u>13,661,183.35</u>	<u>10,202,925.44</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
预收股票定向增发款项		<u>6,129,900.00</u>
	=	
支付其他与筹资活动有关的现金		
定增发行费	<u>185,000.00</u>	
		=

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	89,346,949.27	83,151,844.08
加：资产减值准备	2,514,215.55	526,590.62
固定资产折旧	1,279,679.55	1,022,377.81
无形资产摊销	538,933.14	212,772.47
长期待摊费用摊销	421,468.20	339,210.70
固定资产及无形资产处置损失	43,406.32	16,046.56
股权激励成本的摊销	( )	545,488.13
	545,488.13	
财务费用	( 13,661,183.35)	(10,202,925.44)
投资收益	( 14,086,340.52)	(17,475,854.33)
递延所得税资产的增加	( )	( )
	556,104.95	578,430.74
存货的减少/(增加)	1,119,220.09	( 2,042,356.78)
经营性应收项目的减少/(增加)	3,393,118.22	( 4,386,777.89)
经营性应付项目的减少/(增加)	<u>38,417,152.27</u>	<u>(44,993,805.15)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>108,225,025.66</u>	<u>6,134,180.04</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 五、 财务报表主要项目注释(续)

## 43. 现金流量表补充资料(续)

## (1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2018年	2017年
现金的年末余额	548,398,514.86	24,655,729.45
减: 现金的年初余额	<u>24,655,729.45</u>	<u>59,994,003.97</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>523,742,785.41</u>	<u>(35,338,274.52)</u>

## (2) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	548,398,514.86	24,655,729.45
其中: 可随时用于支付的银行存款	548,398,514.86	24,655,729.45
年末现金及现金等价物余额	548,398,514.86	24,655,729.45

## 44. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年
货币资金	<u>192,111.47</u>	<u>10,200.00</u>

注: 于2018年12月31日及2017年12月31日, 所有权受限的货币资金为备付款, 账面价值分别为人民币192,111.47元及人民币10,200.00元。详情参见附注五、1。

## 六、 在其他主体中的权益

## 1. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
北京必胜课教育科技有限 公司	北京市	北京市	教育培训、技术开发、教育咨询	10.00	-	权益法
北京智启蓝墨信息技术 有限公司	北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售	16.69	-	权益法
智联友道	北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务、软件、硬件销售	26.57	-	权益法
北京华普亿方教育科技 股份有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让； 组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）； 承办展览展示活动；企业策划、设计； 制作、代理、发布广告；基础软件服务； 应用软件服务。计算机系统服务；	2.00	-	权益法

2018年年度，智联友道为实施股权激励计划向内部员工定向增发股份，并与员工签订协议约定其未实缴注册资本前不享有股东权益。截至2018年12月31日，智联友道员工尚未实缴注册资本，智联友道表决权比例27.97%，高于持股比例1.4%。

本公司对必胜课、智启蓝墨、华普教育等3家公司持有的表决权比例虽然低于20%，但本公司在上述企业中均拥有董事会席位，能够对其生产经营活动产生重大影响。

## 六、 在其他主体中的权益(续)

## 1. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了重要联营企业的主要财务信息(续):

智联友道	2018年	2017年
流动资产	62,043,968.16	37,741,182.51
非流动资产	<u>9,129,328.40</u>	<u>4,440,646.21</u>
资产合计	<u>71,173,296.56</u>	<u>42,181,828.72</u>
流动负债	16,334,698.33	5,829,397.06
非流动负债	-	-
负债合计	<u>16,334,698.33</u>	<u>5,829,397.06</u>
股东权益	54,838,598.23	36,352,431.66
按持股比例享有的净资产份额	15,338,355.92	12,359,826.76
调整事项	( 4,044,923.61)	( 5,575,500.87)
投资的账面价值	<u>11,293,432.31</u>	<u>6,784,325.89</u>
营业收入	49,343,523.66	30,012,545.08
净利润	<u>18,208,225.59</u>	<u>10,224,224.61</u>
综合收益总额	<u>18,208,225.59</u>	<u>10,224,224.61</u>

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息:

	2018年	2017年
投资账面价值合计	133,892,569.89	110,423,366.91

下列各项按持股比例计算的合计数

净利润	( <u>207,605.00</u> )	( <u>232,011.00</u> )
综合收益总额	( <u>207,605.00</u> )	( <u>232,011.00</u> )

## 七、与金融工具相关的风险

## 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

## 金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	548,590,626.33	-	548,590,626.33
应收票据及应收账款	18,324,234.23	-	18,324,234.23
其他应收款	14,398,975.05	-	14,398,975.05
可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>
	<u>581,313,835.61</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>588,813,835.61</u>

## 金融负债

	其他 金融负债	合计
应付票据及应付账款	11,858,933.21	11,858,933.21
其他应付款	<u>7,356,932.73</u>	<u>7,356,932.73</u>
	<u>19,215,865.94</u>	<u>19,215,865.94</u>

## 财务报表附注(续)

2018 年度

人民币元

## 七、与金融工具相关的风险(续)

## 1. 金融工具分类(续)

2017年

## 金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	24,665,929.45	-	24,665,929.45
应收票据及应收账款	25,352,289.62	-	25,352,289.62
其他应收款	11,530,806.28	-	11,530,806.28
其他流动资产	468,000,000.00		468,000,000.00
可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>7,500,000.00</u>
	<u>529,549,025.35</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>537,049,025.35</u>

## 金融负债

	其他 金融负债	合计
应付票据及应付账款	15,503,720.49	15,503,720.49
其他应付款	<u>10,106,034.61</u>	<u>10,106,034.61</u>
	<u>25,609,755.10</u>	<u>25,609,755.10</u>

## 七、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产和其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本公司仅与经认可的、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、可供出售金融资产及其他应收款等，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。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2017年12月31日及2018年12月31日，本公司金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本公司未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为1年以内的应收账款及其他应收款。于2017年12月31日及2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

## 七、与金融工具相关的风险(续)

## 2. 金融工具风险(续)

## 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

## 2018年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	合计
应付票据及应付账款	4,720,012.77	2,453,146.32	4,685,774.12	11,858,933.21
其他应付款	<u>11,474.4</u>	<u>                    </u>	<u>7,345,458.3</u>	<u>7,356,932.73</u>
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	
	<u>4,731,487.17</u>	<u>2,453,146.32</u>	<u>12,031,232.45</u>	<u>19,215,865.94</u>

## 2017年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	合计
应付票据及应付账款	7,462,396.55	2,915,444.22	5,125,879.72	15,503,720.49
其他应付款	<u>7,280,992.42</u>	<u>40,000.00</u>	<u>2,785,042.19</u>	<u>10,106,034.61</u>
	<u>14,743,388.97</u>	<u>2,955,444.22</u>	<u>7,910,921.91</u>	<u>25,609,755.10</u>

## 七、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 市场风险

#### 利率风险

本公司无以浮动利率计息的长期负债或短期借款，故本公司未面临市场利率变动的风险。

### 3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度及2018年度，资本管理目标、政策或程序均未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。

## 八、公允价值的披露

### 1. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产(理财产品)、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本公司所持有的可供出售金融资产系未上市的权益工具投资，由于其在活跃市场没有报价且不能可靠计量，故按成本计量。

本公司的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
用友网络科技股份有限公司 (以下简称"用友网络")	北京市	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让等服务；企业管理咨询；数据库服务；销售电子计算机软硬件及外部设备。	1,917,832,792.00	57.42	57.42

本公司的母公司为用友网络，用友网络的主要股东为北京用友科技有限公司、上海用友科技咨询有限公司及北京用友企业管理研究所有限公司。王文京为上述三家用友网络主要股东的最终控制方。

## 九、 关联方关系及其交易(续)

## 2. 其他关联方

## 关联方关系

智联友道	施加重大影响的公司
北京用友审计软件有限公司	母公司控制的公司
北京红邸餐饮文化有限公司	实际控制人控制的公司

## 3. 本公司与关联方的主要交易

## (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2018年	2017年
用友网络科技股份有限公司	(1)(a)	6,579,728.34	5,704,985.65
北京用友审计软件有限公司	(1)(b)	86,339.52	-
智联友道			<u>669,401.71</u>
		=	
		<u>6,666,067.86</u>	<u>6,374,387.36</u>

## (2) 其他关联交易

	注释	2018年	2017年
用友网络科技股份有限公司	(2)(a)	4,380,211.42	5,295,852.52
北京红邸餐饮文化有限公司	(2)(b)	<u>226,791.00</u>	
			=
		<u>4,607,002.42</u>	<u>5,295,852.52</u>

**九、 关联方关系及其交易(续)****3. 本公司与关联方的主要交易(续)****(3) 董事、监事及关键管理人员薪酬**

	2018年	2017年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>3,976,449.00</u>	<u>5,650,978.00</u>

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴以及本公司为其代扣代缴的个人所得税。

注释：

**(1) 关联方商品和劳务交易**

- (a) 2018年度本公司以市场价购买用友网络科技股份有限公司软件并接受其提供的IT服务，发生商品成本金额和物业水电费共计人民币6,579,728.34元(2017年：人民币5,704,985.65元)。
- (b) 2018年度本公司以市场价购买北京用友审计软件有限公司的审计作业系统，发生商品成本金额人民币86,339.52元。

**(2) 其他关联交易**

- (a) 2018年度本公司以市场价接受用友网络科技股份有限公司软件提供的房屋租赁服务，房屋租赁费为人民币4,380,211.42元(2017年：人民币5,295,852.52元)。
- (b) 2018年度本公司以市场价接受北京红邸餐饮文化有限公司提供的餐饮服务，发生餐饮服务成本人民币226,791.00元。

**4 关联方预收款项余额**

	2018年	2017年
预付款项		
智联友道	<u>587,400.00</u>	<u>1,174,800.00</u>

**十、其他重要事项****1. 分部报告**

由于本公司收入全部来自于中国境内的客户，而且本公司资产全部位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

由于本公司的收入和资产逾90%与软件销售及相关技术服务有关，所以无须列报更详细的业务分部信息。

本公司2018年度及2017年度单个客户产生的收入均未达到或超过本公司收入的10%。

**2. 租赁**作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	2,569,376.06	2,764,120.40
1年至2年(含2年)	497,800.69	619,144.75
2年至3年(含3年)	<u>54,893.32</u>	<u>180,544.32</u>
	<u>3,122,070.07</u>	<u>3,563,809.47</u>

## 十一、股份支付

## 1. 概况

	2018年	2017年
授予的权益工具总额(股数)	2,085,000.00	2,085,000.00
解锁的权益工具总额(股数)	-	-

	2018年	2017年
以股份支付换取的职工服务总额	(545,488.13)	545,488.13

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2018年	2017年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	-	545,488.13
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	545,488.13

## 十一、 股份支付(续)

### 2. 股份支付计划

本公司于2017年8月25日召开第一届董事会第十次会议，审议通过《新道科技股份有限公司第一期员工持股计划》并出具公告。2017年9月15日，本公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《新道科技股份有限公司第一期员工持股计划》(以下简称“第一期员工持股计划”)并出具公告。第一期员工持股计划经公司股东大会审议通过后实施。

本公司于2018年6月14日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《新道科技股份有限公司离职激励对象限制性股票转让方案》(以下简称“转让方案”)并出具公告。《转让方案》规定离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票将通过转让员工持股计划份额的形式，按照授予价格转让给董事会指定的本期其他激励对象。2018年7月19日，本公司与指定员工签订协议，转让离职员工已获授但尚未解锁的限制性股票352,700股。截至2018年12月31日，公司已收回但尚未授予的限制性股票52,300股。

本公司第一期持股计划的首次授予日为2017年10月25日，二次授予日为2018年7月19日。

本公司实行的第一期员工持股计划的激励对象为公司中高层管理人员以及技术、业务、职能相关的骨干人员，总人数不超过204人。激励对象通过认购本公司设立的银河汇达新道员工持股计划1号定向资产管理计划参与第一期员工持股计划。

#### (1) 限制性股票激励计划

限制性股票计划的股票来源为公司定向发行的股票，总量合计208.5万份，通过限制性股票计划认购公司标的股票的价格为人民币2.94元/股。

限制性股票计划的存续期为不超过60个月，自公司公告的限制性股票登记至员工持股计划名下时起算。

限制性股票计划分三次解锁，锁定期分别为：

- 1) 自公司公告的限制性股票登记至员工持股计划名下时起，满12个月后，解锁限制性股票计划总份额的40%。
- 2) 自公司公告的限制性股票登记至员工持股计划名下时起，满24个月后，解锁限制性股票计划总份额的30%。
- 3) 自公司公告的限制性股票登记至员工持股计划名下时起，满36个月后，解锁限制性股票计划总份额的30%。

## 十一、 股份支付(续)

### 2. 股份支付计划(续)

#### (1) 限制性股票激励计划(续)

因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股份，亦遵守上述股份锁定安排。

若解锁条件未达成，则对应的限制性股票按照如下次序处置：

- 1) 如果条件允许，首先考虑由公司按照授予价格回购注销；
- 2) 如第一次解锁条件未达成，则在后续解锁条件达成时合并解锁；如三次解锁条件均未达成，在员工持股计划结束前12个月一次性解锁（员工持股计划的存续期为不超过60个月）。

本公司2018年度业绩未达到第二期股权激励解锁条件，预计依据持股协议中第一顺位的方案处置该部分股票（2017年度亦未达成股权激励解锁条件，但由于无明确的股票回购流程，第一顺位的处置方式存在法律障碍，我们选择第二顺位处置方式）。

同时，本公司预计2019年度亦不能达到第三期解锁条件，故本年度未计提股权激励费用并冲回以前年度计提的股权激励费用人民币545,488.13元，本公司存在回购义务的库存股合计人民币6,129,900.00元。

#### (2) 股票期权激励计划

股票期权计划的股票来源为公司定向发行的股票，期权总份额合计208.5万份。本次授予股票期权每份额的行权价格为人民币4.41元/股。

股票期权计划的有效期为不超过60个月，自第一期员工持股计划经公司股东大会审议通过并公告授予股票期权时起算。

股票期权计划的等待期为12个月，等待期满后，可分三次行权，行权安排如下：

- 1)自股票期权授予日起，满12个月后，可行权股票期权计划总份额的40%；
- 2)自股票期权授予日起，满24个月后，可行权股票期权计划总份额的30%；
- 3)自股票期权授予日起，满36个月后，可行权股票期权计划总份额的30%。

## 十一、 股份支付(续)

## 2. 股份支付计划(续)

授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯模型，结合授予股份的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2017 年
股利率(%)	3.2432
预计波动率(%)	36.79
历史波动率(%)	36.79
无风险利率(%)	3.50
股份期权预计期限(年)	1
加权平均股价(元)	6.16

股票期权的预计期限是根据对未来股票价格波动所可能引致的员工行权时间为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

	2018年	股份期权	2017年	股份期权
	加权平均	数量	加权平均	数量
	行权价格	千份	行权价格	千份
	人民币元/股		人民币元	
年初	4.41	2,085	-	-
授予	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.41</u>	<u>2,085</u>
年末	<u>4.41</u>	<u>2,085</u>	<u>4.41</u>	<u>2,085</u>

于2018年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为2,085,000份，因2017年公司业绩未达标第一期行权条件，2018年已作废期权股数834,000股。因2018年公司业绩未达标第二期行权条件，预计2019年将作废期权股数625,500股。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

于 2019 年 3 月 15 日，本公司第二届董事会召开第六次会议，审议通过 2018 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 82,995,420.00 元（即每 10 股派发现金股利人民币 3.8 元）。

## 1. 非经常性损益明细表

	2018年	2017年
非流动资产处置损益	3,937,389.39	7,650,232.94
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)	6,505,348.33	7,002,755.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,036,023.70)	(3,281,344.26)
	7,406,714.02	11,371,643.68
所得税影响数	(1,111,007.10)	(1,705,746.55)
	<u>6,295,706.92</u>	<u>9,665,897.13</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

重大非经常性损益项目注释：  
参见附注五、34、35、36、37、38。

## 2. 净资产收益率

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于股东的净利润	19.61	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	18.23	0.38	0.38

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于股东的净利润	19.99	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	17.67	0.34	0.34

---

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：

北京市海淀区北清路 68 号用友软件园北区 16E 新道科技股份有限公司董事会

新道科技股份有限公司

2019 年 3 月 15 日