

新道
seentao

新道科技

NEEQ : 833694



新道科技股份有限公司

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



● 共赢

1月5日，公司与北京华夏桃李咨询有限公司在新道大厦联合举办2019年度新道桃李职教生态企业年会（高端闭门会议），近百家核心职教生态企业和知名投资机构受邀出席会议，共同探索资本寒冬下职业教育和高等教育的“新道”发展。公司董事长郭延生先生在致辞中表示，未来的公司要实现生态化发展，想要建立生态化就要先建立联系，用永恒的利益来支撑永恒的友谊。

● 协同

6月21日，公司和湖北经济学院联合举办“数字化转型助力一流本科专业建设和高水平骨干专业群建设”研讨会。会议吸引了全国本科院校、职业院校近200位领导专家参与，嘉宾们围绕“双一流”、“双高校”等热点话题进行了探讨与交流。公司董事、总经理杨晓柏先生在致辞中表示，公司将发挥企业体制与机制优势，整合产业资源，与客户共成长，搭建校企协同育人平台推动产教深度融合。



● 赛事

5月16日，“2019年全国职业院校技能大赛中职组沙盘模拟企业经营赛项开赛式”在天津市红星职业中等专业学校体育馆举行。此赛项由教育部、天津市人民政府等35个部委联合主办，公司与天津市红星职业中等专业学校、中国职业技术教育学会商科专业委员会协办。公司作为独家技术支持单位，在整场比赛中为比赛选手提供以企业经营管理沙盘和新道新创业者电子沙盘系统相结合的竞赛平台。

● 赋能

4月9日，由公司联合其他机构合办的“2019新商科数字化人才培养创新论坛实时会计、智能财务分论坛”在北京召开，来自全国的专家、学者、老师、企业界的代表共聚一堂，探讨数字经济时代背景下财务人才创新培养的理念与途径。会议围绕数字经济环境下企业转型和人才需求、新商科专业学科建设、人才培养创新等重点领域展开产教深度对话，并成立“新商科财经大数据中心”，打造特色教育生态链，赋能教育创新。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		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	2019年1-6月
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。
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。

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李关锋及会计机构负责人（会计主管人员）李关锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E 新道科技股份有限公司董事会
备查文件	（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）半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。

第一节 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 号用友产业园北区 16E

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李关锋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62432888
传真	010-62432998
电子邮箱	lgf@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 号用友产业园北区 16E, 100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 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	21
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
金融许可证机构编码	-	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（元）	218,409,000	否
-		

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,632,541.05	96,328,339.25	-18.37%
毛利率%	93.58%	90.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,449,422.73	25,741,820.69	-39.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,359,828.99	26,750,127.67	-65.01%
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）	3.85%	5.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.33%	6.17%	-
基本每股收益	0.07	0.12	-41.67%

报告期内，公司营业收入同比减少的原因：1、市场竞争加剧，不少科技型企业纷纷进入职教市场，在一定程度上抢占市场资源。2、客户需求发生变化，院校从实践教学产品的软件采购需求向更深层次的教学内涵服务需求延伸，引起部分招标计划延后。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润同比减少的原因：1、营业收入同比减少。2、利息收入减少导致财务费用增加，引起成本增加。

报告期内，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比减少的原因：1、营业收入同比减少。2、利息收入减少。3、公司金融资产公允价值波动，导致非经常性损益增加。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	528,287,068.50	652,029,025.81	-18.98%
负债总计	119,578,276.87	175,679,983.50	-31.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	408,708,791.63	476,349,042.31	-14.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	2.19	-14.61%
资产负债率%（母公司）	22.64%	26.94%	-
资产负债率%（合并）	22.64%	26.94%	-
流动比率	3.8563	3.3399	-
利息保障倍数	-	-	-

报告期内，公司负债同比减少的原因：1、应付账款减少。2、应付职工薪酬减少，因上年度未计提当年奖金。

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	-68,976,952.99	-18,866,364.07	-265.61%

应收账款周转率	3.66	3.70	-
存货周转率	1.36	1.88	-

报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少原因：1、营业收入减少。2、报告期末，增值税即征即退的税款暂未收到，收到的税收返还减少。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.98%	-10.38%	-
营业收入增长率%	-18.37%	19.42%	-
净利润增长率%	-39.98%	-3.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	218,409,000	218,409,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	664,713.00
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,319,854.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,820,339.24
非经常性损益合计	7,164,227.93
所得税影响数	1,074,634.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,089,593.74

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 其他原因（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	18,324,234.23	17,240,747.00	-	-
其他应收账款	14,398,975.05	13,918,606.31	-	-
可供出售金融资产	7,500,000	-	-	-
其他非流动金融资产	-	8,952,969.61	-	-
递延所得税资产	1,300,675.09	1,592,323.86	-	-
递延所得税负债	-	275,015.82	-	-
一年内到期非流动负债	300,000	-	-	-
递延收益	210,416.67	510,416.67	-	-
盈余公积	43,826,521.99	43,812,383.98	-	-
未分配利润	92,038,861.22	91,958,745.82	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、教学服务、实验实训、师资培养、课程交付、教学评价、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。

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”；

平台层面，公司基于 O4O（On line for Off line，为了深度线下体验的在线互动）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；

内容层面，公司梳理最新管理实践，开发最新实践教学产品和案例，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；

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，包括且不限于云计算、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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 78,632,541.05 元，同比减少 18.37%。一方面，市场竞争加剧，不少科技型企业纷纷进入职教市场，在一定程度上抢占市场资源；另一方面，客户需求发生变化，院校从实践教学产品的软件采购需求向更深层次的教学内涵服务需求延伸，引起部分招标计划延后。

报告期内，公司继续加强产品研发和市场营销体系建设，各项业务稳步有序推进。

产品研发方面，公司持续加大科技研发力度，努力提高产品的科技含量和教育技术含量，强化内涵建设。VBSE 系实践教学产品方面，公司新上市了新道 VBSE 综合实践教学平台 V3.5，适用于应用型、复合型、技能型人才的培养，促进多学科交叉与融合。公司还上市了新道 VBSE 财务实践教学平台 V2.5、VBSE 经营决策分析教学系统 V1.0、VBSE 人力资源实践教学平台 V1.5、VBSE 财务报告分析教学系统 V1.0。

本着“教育服务都在这”的理念，公司新上市了新道 DTC 数字化教学云平台 V1.0，全面为院校提供数字化教育云服务的云平台，还上市了约创云平台 V1.1，该产品运用互联网平台技术，提供企业经

营模拟对抗训练仿真环境。

报告期内，公司 i 实习系产品上市了财务实习平台 V1.2，该产品基于混合云部署，实现线下院校校域教学数据共享和线上全国生态圈服务，可采集实习数据并提供院校教学实时大数据展示、分析、决策、应用服务。

营销体系建设方面，公司加强区域营销体系建设，直销业务与分销业务稳步推进；通过“中职沙盘”等赛事举办持续提升公司市场影响力。3月，由天津第一商业学校和吉布提工商学校等单位共同建设的“吉布提鲁班工坊”在非洲吉布提正式揭牌成立，公司 ARE 产品再一次走向海外，用虚拟现实 VR 技术、增强现实 AR 技术为海外学生提供增强现实教育服务。

报告期内，公司积极推进与院校合作专业共建服务模式，提供从专业规划顶层设计与实施、人才培养方案制订与修订、实验实训环境规划与建设、联合招生、课程教学服务、课程建设等服务，已与多家院校客户签订合作协议，涉及专业数量超过 300 个。

报告期内，公司依托 ISO9001 质量管理体系进行产品与服务质量管理，并持续加大知识产权申报与保护力度，申请并取得了 5 项著作权。

公司管理层认为，公司具备持续经营能力。根据公司报告期经营情况及所处行业季节性的特点，公司管理层对下半年经营情况保持乐观预期。下半年，公司将继续围绕发展战略中的关键策略，积极行动，克服从“软件销售”向“院校购买企业优质服务”的服务收费模式转型中所遇挑战。通过研发高科技含量的实践教学产品、改造升级教育技术、提升教学体验、增强市场营销能力，实现经营情况的全面改善。

三、 风险与价值

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

市场机会显现后可能引来类似产品及靠低价策略抢夺市场的竞争者，导致恶性竞争。

应对措施：仅商科专业院校的实践教学市场就有百亿空间，教育信息化市场规模更大，针对竞争局面，公司正采用专业共建等方式突出学校和公司合作的差异化优势，保持合理价格，掌握竞争主动权。

3、 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，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(六)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二、(七)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	25,000,000.00	2,010,889.05
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

郭延生	参与投资设立融道（海南）股权投资基金管理有限公司	3,300,000	已事前及时履行	2019年4月26日	2019-025
融道（海南）股权投资基金管理有限公司	参与投资设立股权投资基金合伙企业（有限合伙）（筹）（具体以工商登记备案的名称为准）	100,000,000	已事前及时履行	2019年6月3日	2019-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	待定	2019/6/3	融道（海南）股权投资基金管理有限公司	股权投资基金合伙企业（有限合伙）（筹）（具体以工商登记备案的名称为准）	100,000,000	现金	100,000,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司参与设立股权投资基金合伙企业（有限合伙），有利于借力资本市场，通过专业化运作发掘投资机会，降低投资风险，从而提升资本运作能力。该次对外投资对本公司本年度经营状况和经营成果预计不产生重大影响，不影响本公司的业务独立性。

（四） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

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。

2019年4月26日召开的公司第二届董事会第七次会议和2019年5月28日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过《新道科技股份有限公司定向回购未解锁限制性股票并注销之方案》（公告编号：2019-026），公司拟以自有资金定向回购公司第一期员工持股计划离职激励对象所持的限制

性股票及未达成解锁条件的限制性股票。

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）。

2019 年 4 月 26 日召开的公司第二届董事会第七次会议和 2019 年 5 月 28 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止〈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》，终止公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划，并披露了《新道科技股份有限公司关于终止股权激励计划的公告》（公告编号：2019-029）。

（五） 股份回购情况

公司分别于 2019 年 4 月 26 日、2019 年 5 月 28 日召开了第二届董事会第七次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《新道科技股份有限公司定向回购未解锁限制性股票并注销之方案》（以下简称“《回购方案》”），并于 2019 年 4 月 26 日披露了《新道科技股份有限公司定向回购未解锁限制性股票并注销之方案》（公告编号：2019-026）。

根据《回购方案》，公司本次将以员工持股计划授予价格 2.94 元/股的价格回购公司第一期员工持股计划未达成解锁条件和离职激励对象所持有的限制性股票，共 1,570,920 股，回购的资金总额为 4,618,504.80 元。公司本次回购的股份全部用于减少注册资本。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015/10/12	-	挂牌	信息披露承诺	公司将根据全国中小企业股份转让系统及相关监管部门规定，充分履行信息披露义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/12	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2015/10/12	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/10/12	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。	正在履行中
董监高	2015/10/12	-	挂牌	资金占用承诺	公司董事、监事和高级管理人员已出具均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。	正在履行中

1、为避免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、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。此外，公司控股股东、实际控制人，以及公司董事、监事和高级管理人员均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

3、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。

（七） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 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
2019/4/26	3.8	0	0
合计	3.8	0	0

2、 报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年3月15日召开的公司第二届董事会第六次会议和2019年4月8日召开的公司2018年年度股东大会审议通过《关于公司2018年度利润分配的议案》。分配方案为：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.8元（含税），共计派

发现金股利 82,995,420 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为 9,043,441.22 元。

2019 年 4 月 19 日，公司披露《新道科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-021）。2019 年 4 月 26 日，公司实施 2018 年年度权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	209,572,650	95.95%	-557,250	209,015,400	95.70%
	其中：控股股东、实际控制人	125,408,603	57.42%	0	125,408,603	57.42%
	董事、监事、高管	2,250,450	1.03%	5,312,750	7,563,200	3.46%
	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	8,836,350	4.05%	557,250	9,393,600	4.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,751,350	3.09%	557,250	7,308,600	3.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		218,409,000	-	0	218,409,000	-
普通股股东人数		200				

（二）报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末 持股 比例	期末持有 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	郭延生	9,001,800	5,127,000	14,128,800	6.47%	6,751,350	7,377,450
3	北京用友企业管理研究有限公司	9,591,397	0	9,591,397	4.39%	0	9,591,397
4	彭为民	8,906,000	-3,739,000	5,167,000	2.37%	0	5,167,000
5	刘全宝	7,383,000	-2,718,000	4,665,000	2.14%	0	4,665,000
6	马德富	3,358,000	0	3,358,000	1.54%	0	3,358,000
7	安徽安益大通股权投资合伙	3,264,000	0	3,264,000	1.50%	0	3,264,000

	企业（有限合伙）						
8	朱华锋	4,017,000	-1,019,000	2,998,000	1.37%	0	2,998,000
9	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
10	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,615,400	-10,000	2,605,400	1.20%	0	2,605,400
合计		176,403,600	-2,359,000	174,044,600	79.71%	6,751,350	167,293,250

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（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：2,486,134,575.00 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先生。王文京先生，1988 年创建用友公司，曾任公司董事长，目前还担任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责任公司董事长、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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭延生	董事长	男	1966年1月	硕士	至2021年7月	是
欧阳青	董事	男	1965年9月	硕士	至2021年7月	否
章培林	董事	男	1964年10月	硕士	至2021年7月	否
杨晓柏	董事、总经理	男	1970年9月	硕士	至2021年7月	是
汪琼	独立董事	女	1965年5月	博士	至2021年7月	是
胡柏和	独立董事	男	1963年2月	硕士	至2021年7月	是
严绍业	监事会主席	男	1963年8月	本科	至2021年7月	否
阮光立	监事	男	1948年3月	本科	至2021年7月	是
邹蒙山	职工监事	男	1968年2月	专科	至2021年7月	是
李关锋	董事会秘书、 财务负责人	男	1977年6月	本科	至2021年7月	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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	5,127,000	14,128,800	6.47%	0
邹蒙山	职工监事	743,000	0	743,000	0.34%	0
合计	-	9,744,800	5,127,000	14,871,800	6.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周前进	董事、总经理	离任	无	个人原因辞去职务
杨晓柏	无	新任	董事	股东大会选举
杨晓柏	无	新任	总经理	董事会聘任
刘曙光	职工监事	离任	无	个人原因辞去职务
邹蒙山	无	新任	职工监事	职工代表大会选举
安静	董事会秘书、财务负责人	离任	无	个人原因辞去职务
李关锋	无	新任	董事会秘书、财务负责人	董事会聘任

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

杨晓柏先生，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1999年加入用友集团，曾任用友集团分公司总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁等职务，现任公司总经理。

邹蒙山先生，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专。2004年加入用友集团，曾任用友集团分公司总经理。2012年加入公司，曾任公司人力资源部总经理等职务，现任公司职工监事。

李关锋先生，1977年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学学士。2001年加入用友集团，曾任客户经理、审计经理、预算经理、用友网络科技股份有限公司河南分公司助理总经理、用友网络科技股份有限公司浙江区财务总监、用友集团财务共享中心总经理、上海秉钧网络科技有限公司财务总监，现任公司董事会秘书、财务负责人。

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	54	45
研发人员	170	147
营销与服务人员	299	263
财务人员	7	7
员工总计	530	462

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	73	61
本科	400	351
专科	52	44
专科以下	2	3
员工总计	530	462

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：

公司专注于高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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	1	109,307,078.69	548,590,626.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	285,975,358.58	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	3、4	25,186,735.45	18,324,234.23
其中：应收票据	3	0	600,000.00
应收账款	4	25,186,735.45	17,724,234.23
应收款项融资			
预付款项	5	695,401.80	587,400.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	29,209,866.61	14,398,975.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	3,819,730.83	3,577,375.12
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	8	675,137.11	566,448.55
流动资产合计		454,869,309.07	586,045,059.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	9	41,976,671.66	33,627,078.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10	9,697,455.51	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	11	2,352,231.17	2,939,374.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	17,622,445.22	2,233,346.71
开发支出	13		17,398,405.69
商誉			
长期待摊费用	14	552,964.37	985,086.70
递延所得税资产	15	1,215,991.50	1,300,675.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,417,759.43	65,983,966.53
资产总计		528,287,068.50	652,029,025.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	17	4,947,161.10	11,858,933.21
其中：应付票据			
应付账款	17	4,947,161.10	11,858,933.21
预收款项	18	92,960,326.40	88,560,008.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	6,255,335.18	46,236,975.58
应交税费	20	4,910,892.64	21,156,717.30
其他应付款	21	8,879,902.39	7,356,932.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		117,953,617.71	175,469,566.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	341,666.67	210,416.67
递延所得税负债	23	1,282,992.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,624,659.16	210,416.67
负债合计		119,578,276.87	175,679,983.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	218,409,000.00	218,409,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	128,204,559.10	128,204,559.10
减：库存股	26	6,129,900.00	6,129,900.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	43,812,383.98	43,826,521.99
一般风险准备			
未分配利润	28	24,412,748.55	92,038,861.22
归属于母公司所有者权益合计		408,708,791.63	476,349,042.31
少数股东权益			
所有者权益合计		408,708,791.63	476,349,042.31
负债和所有者权益总计		528,287,068.5	652,029,025.81

法定代表人：郭延生

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：李关锋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,632,541.05	96,328,339.25

其中：营业收入	29	78,632,541.05	96,328,339.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,829,201.08	73,334,991.37
其中：营业成本	29	5,047,978.62	8,782,095.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	30	1,378,288.40	1,763,438.92
销售费用	31	37,715,290.42	34,091,085.60
管理费用	32	10,062,463.54	14,208,785.86
研发费用	33	25,911,808.77	20,143,333.60
财务费用	34	-790,842.37	-6,109,723.40
其中：利息费用			
利息收入	34	809,028.00	6,126,358.97
信用减值损失	35	504,213.70	
资产减值损失	35		455,975.00
加：其他收益	36	13,330,440.54	9,858,693.46
投资收益（损失以“-”号填列）	37	949,603.07	886,626.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37	-650,406.62	-2,056,394.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	38	6,719,844.48	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,803,228.06	33,738,667.84
加：营业外收入	39	496,463.00	502,358.49
减：营业外支出	40	1,820,339.24	1,688,602.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,479,351.82	32,552,424.33
减：所得税费用	42	3,029,929.09	6,810,603.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,449,422.73	25,741,820.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,449,422.73	25,741,820.69
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		15,449,422.73	25,741,820.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,449,422.73	25,741,820.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,449,422.73	25,741,820.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	43	0.07	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	43	0.07	0.12

法定代表人：郭延生

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：李关锋

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,683,226.84	110,739,767.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,428.17	9,858,693.46
收到其他与经营活动有关的现金	44	498,963.00	500,000.00
经营活动现金流入小计		85,210,618.01	121,098,460.46
购买商品、接受劳务支付的现金		14,002,934.04	15,441,595.75
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		83,101,449.61	72,544,560.89
支付的各项税费		35,016,547.56	24,451,975.45
支付其他与经营活动有关的现金	44	22,066,639.79	27,526,692.44
经营活动现金流出小计		154,187,571.00	139,964,824.53
经营活动产生的现金流量净额		-68,976,952.99	-18,866,364.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,000,000.00	488,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,696,010.27	3,081,632.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		463.50	13,549.86
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	44	809,028.00	6,126,346.64
投资活动现金流入小计		172,505,501.77	497,221,529.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		645,311.09	730,623.17
投资支付的现金		459,000,000.00	111,130,000.00
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			
投资活动现金流出小计		459,645,311.09	111,860,623.17
投资活动产生的现金流量净额		-287,139,809.32	385,360,906.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		82,995,420.00	58,970,430.00
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			
筹资活动现金流出小计		82,995,420.00	58,970,430.00
筹资活动产生的现金流量净额		-82,995,420.00	-58,970,430.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-439,112,182.31	307,524,112.13
加：期初现金及现金等价物余额		548,398,514.86	24,655,729.45
六、期末现金及现金等价物余额	45	109,286,332.55	332,179,841.58

法定代表人：郭延生

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：李关锋

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、(二)、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、(二)、3
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部在 2017 年 3 月 31 日发布的修订后《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》，及 2017 年 5 月 2 日财政部发布的修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”)的要求，自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具系列准则。根据新金融工具会计准则的衔接规定，首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，公司 2019 年半年报按新准则要求进行会计报表披露。

(2) 根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”

项目。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。报表项目调整情况如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,324,234.23	17,240,747.00	-	-
其他应收账款	14,398,975.05	13,918,606.31	-	-
可供出售金融资产	7,500,000.00	-	-	-
其他非流动金融资产	-	8,952,969.61	-	-
递延所得税资产	1,300,675.09	1,592,323.86	-	-
递延所得税负债	0	275,015.82	-	-
一年内到期非流动负债	300,000.00	-	-	-
递延收益	210,416.67	510,416.67	-	-
盈余公积	43,826,521.99	43,812,383.98	-	-
未分配利润	92,038,861.22	91,958,745.82	-	-

2、企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性特征，由于公司最终客户基本为各类院校，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特征。

3、固定资产与无形资产

2017年，公司管理层经过审议决议，一致通过了《关于启动“实践教学云平台”资本化项目会议决议》，公司研发项目“实践教学云平台”于2017年5月份开始资本化，2018年末研发进入尾声，并于2019年1月达到可使用条件，该项目资本化支出金额合计17,398,405.69元，转入无形资产并按照直线法开始摊销，摊销年限5年，预计净残值为0元。

二、 报表项目注释

新道科技股份有限公司财务报表附注 2019年6月30日

人民币：元

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、工艺礼品、文化办公用品、包装箱、服装服饰、皮革制品、玩具、电子产品、日用百货；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），企业形象策划，会务服务，展览展示服务。

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8月16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 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

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。

本报告期会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

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，或者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。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于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模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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及其他金融负债。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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：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。

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。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

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。

金融工具

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

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。

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：贷款和应收款项及可供出售金融资产。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：

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。

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其他金融负债。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：

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。

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(即初始确认时计算确定的实际利率)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的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

6. 应收款项

本公司2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

本公司按照预期信用损失模型，对应收款项计提坏账准备。本公司按照金融工具减值的特殊规定，对于《企业会计准则第14号—收入》所规定的、不含重大融资成分的应收账款和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用的金额计量其损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，根据账龄迁移率确定不同账龄分布的预期损失率，进而对应收账款和其他应收款计提坏账准备。

本公司应收账款和其他应收款的账龄分布如下：

应收账款	其他应收款
1 年以内	1 年以内
1-2 年	1-2 年
2-3 年	2-3 年
3-4 年	3-4 年
4-5 年	4-5 年
5 年以上	5 年以上

本公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

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)的应收款项在资产负债表日，本公司对单项金额重大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	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	40	40
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

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。

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。

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。

9. 固定资产

固定资产仅在与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

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

21. 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的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下对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(适用于 2018 年度)

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。

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值

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。

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，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。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

22. 会计政策变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	17,724,234.23	应收账款	摊余成本	16,640,747.00
其他应收款	摊余成本	14,398,975.05	其他应收款	摊余成本	13,918,606.31
可供出售金融资产	以成本计量	7,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,952,969.61

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13%税率计征增值税(2018年5月1日之前适用税率为17%，2018年5月1日至2019年3月31日适用税率为16%)，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。

(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2019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，预缴本年度应纳所得税额。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，根据其与实际预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

(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2019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。

五、财务报表主要项目注释：

1、货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	109,286,332.55	548,398,514.86
其他货币资金	20,746.14	192,111.47
合计	109,307,078.69	548,590,626.33

注：于2019年6月30日，本公司的银行存款中，含人民币3,396,624.59元的包商银行存款。2019年5月24日，中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会依法对包商银行实行接管。2019年6月4日，本公司与存款保险基金管理有限责任公司、包商银行股份有限公司接管组签署了债权收购与转让协议。

其他货币资金为所有权受到限制的履约保函保证金及其孳息。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

	年初余额	本年变动		公允价值变动	年末账面价值
		本年增加	本年减少		
债务工具投资	-	200,000,000.00		4,270,603.49	204,270,603.49
债务工具投资		80,000,000.00		1,704,755.09	81,704,755.09
合计	-	280,000,000.00	-	5,975,358.58	285,975,358.58

注：于2019年6月30日，本公司的交易性金融资产，为人民币280,000,000.00元的包商银行结构性存款。2019年5月24日，中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会依法对包商银行实行接管。2019年6月4日，公司与存款保险基金管理有限责任公司、包商银行股份有限公司接管组签署了债权收购与转让协议。

3、应收票据

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	600,000.00

于2019年6月30日及2018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。

4、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：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	23,917,560.85	14,167,669.23
1年至2年	1,388,690.00	2,429,935.00
2年至3年	944,290.00	3,046,085.00
3年至4年	2,813,690.00	754,530.00
4年至5年	146,415.00	179,275.00
5年以上	823,362.00	759,852.00
原值合计	30,034,007.85	21,337,346.23
减：坏账准备	4,847,272.40	3,613,112.00
净值	25,186,735.45	17,724,234.23

应收账款坏账准备的变动如下：

	上期期末/上年年末余额	会计政策变更 (附注三、22)	本期期初/本年初余额	本期/本年计提	本期/本年核销	期末/年末余额
2019年6月30日	3,613,112.00	1,083,487.23	4,696,599.23	402,416.02	(251,742.85)	4,847,272.40
2018年	1,355,451.28		1,355,451.28	2,605,226.50	(347,565.78)	3,613,112.00

2019年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	30,034,007.85	100.00	4,847,272.40	16.14

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,012,000.00	9.43	2,012,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	19,325,346.23	90.57	1,601,112.00	8.29
合计	21,337,346.23	100.00	3,613,112.00	

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：

	2019年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	23,917,560.85	3.20	765,361.95
1年至2年	1,388,690.00	17.59	244,270.57
2年至3年	944,290.00	43.96	415,109.88
3年至4年	801,690.00	57.06	457,444.31
4年至5年	146,415.00	88.60	129,723.69
5年以上	823,362.00	100.00	823,362.00
白银矿冶职业技术学院	2,012,000.00	100.00	2,012,000.00
合计	30,034,007.85		4,847,272.40

	2018年12月31日		
	账面余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,167,669.23	66.4	-
1年至2年	2,429,935.00	11.39	242,993.50
2年至3年	1,034,085.00	4.85	206,817.00
3年至4年	754,530.00	3.54	301,812.00
4年至5年	179,275.00	0.84	89,637.50
5年以上	759,852.00	3.56	759,852.00

白银矿冶职业技术学院	2,012,000.00	9.42	2,012,000.00
合计	21,337,346.23	100	3,613,112.00

2019年6月30日及2018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2019年06月30日，应收账款金额前五名如下：

客户名称	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
兰州工业学院	3,526,000.00	11.74	112,832.00
共青科技职业学院	2,630,500.00	8.76	84,176.00
白银矿冶职业技术学院	2,012,000.00	6.7	2,012,000.00
宁夏理工学院	1,159,600.00	3.86	37,107.20
四川大五商贸有限公司	965,100.00	3.21	30,883.20
小计	10,293,200.00	34.27	2,276,998.40

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

客户名称	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	9.43	2,012,000.00
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	7.9	
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	
小计	7,843,105.57	36.75	2,012,000.00

5、预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	108,001.8	15.53	-	-

1年至2年	587,400.00	84.47	587,400.00	100
合计	695,401.80	100	587,400.00	100

于2019年6月30日，预付账款金额如下：

单位名称	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	587,400.00	84.47
厦门网中网软件有限公司	85,519.04	12.30
上海泓江信息科技有限公司	11,034.48	1.59
天津衡信财税咨询有限公司	11,448.28	1.65
合计	695,401.80	100.00

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	587,400.00	100

6、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	26,065,986.14	10,519,363.83
1年至2年	3,619,734.98	3,382,856.49
2年至3年	587,791.53	684,848.10
3年至4年	247,592.60	309,889.00
4年至5年	153,510.00	202,457.00
5年以上	125,970.00	56,370.00
原值合计	30,800,585.25	15,155,784.42
减：坏账准备	1,590,718.64	756,809.37
应收账款净值	29,209,866.61	14,398,975.05

其他应收款坏账准备的变动如下：

	上期期末/上年年末余额	会计政策变更(附注三、22)	本期期初/本年初余额	本期/本年计提	本期/本年核销	期末/年末余额

2019年 6月30 日	756,809.37	480,368.74	1,237,178.11	444,722.64	(91,182.11)	1,590,718.64
2018年	500,254.54		500,254.54	517,178.96	(260,624.13)	756,809.37

于2019年6月30日，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,237,178.11		1,237,178.11
2019年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		444,722.64		444,722.64
本期转回		(91,182.11)		(91,182.11)
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,590,718.64		1,590,718.64

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 合计提坏账准备	15,155,784.42	100.00	756,809.37	4.99

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：

	2019年6月30日		
	账面余额	占期末余额比例(%)	坏账准备
1年以内	26,065,986.14	84.63	525,762.29
1年至2年	3,619,734.98	11.75	481,270.48
2年至3年	587,791.53	1.91	219,388.61
3年至4年	247,592.60	0.80	126,406.45
4年至5年	153,510.00	0.50	111,920.81

5 年以上	125,970.00	0.41	125,970.00
合计	30,800,585.25	100.00	1,590,718.64

	2018年12月31日		
	账面余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,519,363.83	69.41	-
1年至2年	3,382,856.49	22.32	338,285.65
2年至3年	684,848.10	4.52	136,969.62
3年至4年	309,889.00	2.04	123,955.60
4年至5年	202,457.00	1.34	101,228.50
5 年以上	56,370.00	0.37	56,370.00
合计	15,155,784.42	100	756,809.37

其他应收款按性质分类如下：

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
个人借款/部门备用金	2,987,571.52	1,042,968.37
履约保证金/投标保证金	7,410,652.35	8,337,511.34
房屋租金	690,203.45	511,104.49
其他	19,712,157.93	5,264,200.22
合计	30,800,585.25	15,155,784.42

于2019年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

客户名称	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	17,096,984.41	55.51	应收增值税 退税款	1年以内	307,745.72
北京青年旅行社 股份有限公司	840,000.00	2.73	市场活动费 用	1年以内	15,120.00
北京地税海淀分 局	786,502.04	2.55	应收其他 退税款	1-2年	49,549.63
宁夏理工学院	500,000.00	1.62	保证金	1-2年	87,950.00
德州学院	395,700.00	1.28	保证金	1年以内	12,662.40
合计	19,619,186.45	63.69			473,027.75

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

客户名称	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	3.3	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	234,845.00	1.54	保证金	1年以内	
合计	5,362,338.87	35.38			129,140.00

7、存货

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	2,641,389.99	2,641,389.99	2,338,689.39	2,338,689.39
库存商品	816,271.86	816,271.86	816,271.92	816,271.92
发出商品	362,068.98	362,068.98	422,413.81	422,413.81
合计	3,819,730.83	3,819,730.83	3,577,375.12	3,577,375.12

于2019年6月30日及2018年12月31日无存货所有权受到限制。

8、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待摊房租、网络服务费	582,925.11	566,448.55
其他	92,212.00	0.00
合计	675,137.11	566,448.55

9、长期股权投资

2019年1-6月

	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	2,687,981.00			(299,584.61)		2,388,396.39	
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,357,283.62			(876,930.11)		13,480,353.51	
北京智联友道科技有限公司(以下简称“智联友道”)	11,293,432.31			398,262.93		11,691,695.24	
北京华普亿方教育科技股份有限公司	5,288,381.35			219,379.51		5,507,760.86	
北京学业有橙教育科技有限公司		9,000,000.00		(91,534.34)		8,908,465.66	
合计	33,627,078.28	9,000,000.00	-	(650,406.62)	-	41,976,671.66	-

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	
北京智联友道科技有限公司	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	-	5,000,000.00		288,381.35		5,288,381.35	
合计	24,531,563.92	5,000,000.00	(1,062,610.61)	5,158,124.97	-	33,627,078.28	-

10、其他非流动金融资产

2019 年 1-6 月

被投资单位名称	投资成本	持股比例 (%)	公允价值变动	期末账面价值
和越(北京)网络科技有限公司(注1)	5,000,000.00	7.05	(380,469.22)	4,619,530.78
用友移动通信技术服务有限公司	2,500,000.00	5	2,577,924.73	5,077,924.73
合计	7,500,000.00		2,197,455.51	9,697,455.51

注1：2019年4月17日工商变更公司名称，之前用名寒崖（北京）网络科技有限公司。

备注：在2019年1月1日之前上述金融资产分类为以成本计量的可供出售金融资产，自2019年1月1日起按照新金融工具准则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，按照财务报表列报要求，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的在“其他非流动金融资产”项目列报。

11、固定资产

2019年1-6月

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	6,671,904.39	437,079.00	7,108,983.39
购置	107,308.83	-	107,308.83
处置或报废	(158,077.00)	-	(158,077.00)
年末余额	6,621,136.22	437,079.00	7,058,215.22
累计折旧			
年初余额	(3,837,354.67)	(332,254.66)	(4,169,609.33)
计提	(566,909.74)	(35,329.98)	(602,239.72)
处置或报废	65,865.00	-	65,865.00
年末余额	(4,338,399.41)	(367,584.64)	(4,705,984.05)
账面价值			
年末	2,282,736.81	69,494.36	2,352,231.17
年初	2,834,549.72	104,824.34	2,939,374.06

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	6,671,904.39	437,079.00	7,108,983.39
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	620,929.27	-	620,929.27
年末余额	(3,837,354.67)	(332,254.66)	(4,169,609.33)
账面价值			
年末	2,834,549.72	104,824.34	2,939,374.06
年初	2,148,394.93	175,484.30	2,323,879.23

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司没有重大暂时闲置及已报废和准备处置的固定资产。

12、无形资产

2019年1-6月

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
年初余额	1,237,082.05	2,359,242.05	3,596,324.10
研发转入		17,398,405.69	17,398,405.69
处置		-	-
年末余额	1,237,082.05	19,757,647.74	20,994,729.79
累计摊销			
年初余额	(677,986.88)	(684,990.51)	(1,362,977.39)
本年计提	(62,504.46)	(1,946,802.72)	(2,009,307.18)
处置			-
年末余额	(740,491.34)	(2,631,793.23)	(3,372,284.57)
账面价值			
年末	496,590.71	17,125,854.51	17,622,445.22
年初	559,095.17	1,674,251.54	2,233,346.71

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
研发转入			-
处置	(37,692.31)	-	(37,692.31)
年末余额	1,237,082.05	2,359,242.05	3,596,324.10
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	4,187.99	-	4,187.99
年末余额	(677,986.88)	(684,990.51)	(1,362,977.39)
账面价值			
年末	559,095.17	1,674,251.54	2,233,346.71
年初	717,608.39	2,088,175.78	2,805,784.17

于2019年6月30日及2018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。

13、开发支出

2019年1-6月

	资本化开始时间	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
实践教学云平台	2017年5月	17,398,405.69	-	(17,398,405.69)	-	-

2018年

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

注：该自主研发项目于2019年1月达到可使用条件，在当月转入无形资产并按照直线法开始摊销，摊销年限5年，预计净残值为0元。

14、长期待摊费用

2019年6月30日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	985,086.70	21,100.92	(453,223.25)	552,964.37

2018年12月31日

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

15、递延所得税资产

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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
坏账准备	6,437,991.04	965,698.66	4,369,921.37	655,488.21
预提费用	946,483.14	141,972.47	3,790,829.19	568,624.38
递延收益	341,666.67	51,250.00	510,416.67	76,562.50

公允价值变动	380,469.22	57,070.37	-	-
合计	8,106,610.07	1,215,991.50	8,671,167.23	1,300,675.09

16、资产减值准备

2019年1-6月

	上期期末/上年年末余额	会计政策变更(附注三、22)	本期期初/本年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	4,369,921.37	1,563,855.97	5,933,777.34	847,138.66	(342,924.96)	6,437,991.04

2018年

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

17、应付账款

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	3,246,486.53	10,325,026.09
1年至2年	655,382.45	90,300.00
2年至3年	17,195.00	1,386,833.12
3年至4年	982,123.12	10,800.00
4年至5年	-	-
5年以上	45,974.00	45,974.00
合计	4,947,161.10	11,858,933.21

于2019年6月30日及2018年12月31日,本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下:

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	80,464,459.13	86.55	81,210,116.01	91.70
1年至2年	9,572,597.27	10.30	4,536,142.00	5.12
2年至3年	1,987,470.00	2.14	2,208,750.00	2.49

3年至4年	330,800.00	0.36		-
4年至5年	605,000.00	0.65	605,000.00	0.69
合并	92,960,326.40	100.00	88,560,008.01	100.00

预收款项为预收客户有关软件销售及维护服务收入的款项，该款项按照收入确认的会计政策应于以后年度确认收入。

于2019年6月30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	2,249,120.00	软件未发货

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	2,617,122.00	软件未发货

19、应付职工薪酬

2019年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	45,545,002.53	44,732,793.67	(84,559,447.64)	5,718,348.56
离职后福利(设定提存计划)	691,973.05	4,529,508.64	(4,684,495.07)	536,986.62
辞退福利	-	1,283,930.40	(1,283,930.40)	-
合计	46,236,975.58	50,546,232.71	(90,527,873.11)	6,255,335.18

2018年12月31日

	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		1,364,559.50	(1,364,559.50)	-
合计	30,099,814.07	148,545,114.90	(132,407,953.39)	46,236,975.58

短期薪酬如下：

2019年1-6月：

	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	45,494,431.84	37,025,485.82	(77,485,209.10)	5,034,708.56
职工福利费	-	1,147,442.17	(831,070.98)	316,371.19
社会保险费	408,829.33	2,589,192.04	(2,621,379.92)	376,641.45
其中：	-			-
医疗保险费	330,010.93	2,338,194.85	(2,371,788.42)	296,417.36
工伤保险费	50,939.15	56,624.97	(56,557.43)	51,006.69
生育保险费	27,879.25	194,372.22	(193,034.07)	29,217.40
住房公积金	(358,258.64)	3,970,673.64	(3,621,787.64)	(9,372.64)
合计	45,545,002.53	44,732,793.67	(84,559,447.64)	5,718,348.56

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	(246,611.40)	6,766,399.56	(6,878,046.80)	(358,258.64)
合计	29,375,251.12	138,361,683.21	(122,191,931.80)	45,545,002.53

设定提存计划如下：

2019年1-6月：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	657,498.60	4,349,398.52	(4,502,124.08)	504,773.04
失业保险费	34,474.45	180,110.12	(182,370.99)	32,213.58
合计	691,973.05	4,529,508.64	(4,684,495.07)	536,986.62

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	35,112.67	332,139.02	(332,777.24)	34,474.45
合计	724,562.95	8,818,872.19	(8,851,462.09)	691,973.05

20、应交税费

税项	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	3,691,645.38	13,267,054.25
企业所得税	93,740.87	5,838,215.53
个人所得税	668,999.04	422,922.31
城市维护建设税	258,415.18	928,240.50
教育费附加	184,582.27	663,352.71
其他税费	13,509.90	36,932.00
合计	4,910,892.64	21,156,717.30

21、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金	137,880.00	138,240.40
购买软件著作权未付款	500,000.00	500,000.00
库存股回购义务	6,129,900.00	6,129,900.00
其他	2,112,122.39	588,792.33
合计	8,879,902.39	7,356,932.73

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款项。

22、递延收益

2019年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	510,416.67	0.00	-168,750.00	341,666.67

2018年12月31日

	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

注：递延收益年初数列报时，其中一年内到期的部分 300,000.00 元在“一年内到期的非流动负债”项目，非一年内到期的部分 210,416.67 元在“递延收益”项目列示。

于 2019 年 6 月 30 日，涉及政府补助的递延收益项目如下

项目	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
三亚市科技成果转化项目	50,000.00	-	37,500.00	12,500.00	与收益相关
ARE 虚拟仿真教学平台	47,916.67	-	18,750.00	29,166.67	与收益相关
新道 VBSE 综合实践教学平台研发项目	183,333.33	-	50,000.00	133,333.33	与收益相关
VBSE 税务会计与成本会计产品研发项目	229,166.67	-	62,500.00	166,666.67	与收益相关
合计	510,416.67	-	168,750.00	341,666.67	

于 2018 年 12 月 31 日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

项目	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		250,000.00	20,833.33	229,166.67	与收益相关
合计	525,000.00	500,000.00	514,583.33	510,416.67	

23、递延所得税负债

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	8,553,283.31	1,282,992.49	-	-
合计	8,553,283.31	1,282,992.49	-	-

24、股本

2019年6月30日

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股	限售股解禁	
一、有限售条件股份				
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	8,836,350.00		557,250.00	9,393,600.00
有限售条件小计	53,836,350.00	-	557,250.00	54,393,600.00
二、无限售条件股份				
境内上市的人民币普通股	164,572,650.00		(557,250.00)	164,015,400.00
合计	218,409,000.00	-	-	218,409,000.00

2018年12月31日

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股	限售股解禁	
一、有限售条件股份				
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	7,501,350.00	2,085,000.00	(750,000.00)	8,836,350.00
有限售条件小计	52,501,350.00	2,085,000.00	(750,000.00)	53,836,350.00
二、无限售条件股份				
境内上市的人民币普通股	163,822,650.00		750,000.00	164,572,650.00
合计	216,324,000.00	2,085,000.00	-	218,409,000.00

25、资本公积

2019年6月30日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
--	------	------	------	------

股本溢价	128,204,559.10			128,204,559.10
股份支付	-			-
合计	128,204,559.10	-	-	128,204,559.10

2018年12月31日

	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		(545,488.13)	0.00
合计	124,879,675.53	3,870,371.70	(545,488.13)	128,204,559.10

26、库存股

2019年6月30日

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	6,129,900.00	-	6,129,900.00

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	-	6,129,900.00	6,129,900.00

27、盈余公积

2019年6月30日

	年初余额	调整年初数	本年增加	年末余额
法定盈余公积	29,217,681.33	-9,425.34	-	29,208,255.99
任意盈余公积	14,608,840.66	-4,712.67	-	14,604,127.99
合计	43,826,521.99	-14,138.01	-	43,812,383.98

2018年12月31日

	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	10,141,493.20	4,467,347.46	14,608,840.66
合计	30,424,479.60	13,402,042.39	43,826,521.99

28、未分配利润

	2019年1-6月	2018年
年初未分配利润	92,038,861.22	75,064,384.34

调整年初未分配利润	-80,115.40	
净利润	15,449,422.73	89,346,949.27
减：提取法定盈余公积		8,934,694.93
提取任意盈余公积		4,467,347.46
应付普通股现金股利	82,995,420.00	58,970,430.00
年末未分配利润	24,412,748.55	92,038,861.22

注：根据2019年4月8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3.80元现金股利，合计人民币82,995,420.00元。

29、营业收入及成本

	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,632,541.05	5,047,978.62	96,328,339.25	8,782,095.79

营业收入列示如下

	2019年1-6月	2018年1-6月
销售教育软件产品	62,059,447.78	83,634,947.14
咨询及培训服务	12,256,073.65	7,538,887.01
销售外购商品	4,317,019.62	5,154,505.10
合计	78,632,541.05	96,328,339.25

30、税金及附加

税项	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	602,663.47	993,538.33
教育费附加	435,879.75	711,149.79
其他	339,745.18	58,750.80
合计	1,378,288.40	1,763,438.92

31、销售费用

费用明细	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬及福利	23,437,254.11	20,558,820.81
业务宣传费	2,885,306.10	2,149,128.17

差旅交通费	4,218,118.85	3,713,293.54
业务招待费	3,318,136.53	3,419,370.35
办公费	763,292.21	778,025.00
咨询服务费	662,307.72	844,294.37
租赁费及物业管理费	1,731,306.44	1,799,594.15
折旧及摊销	444,587.17	259,900.78
其他	254,981.29	568,658.43
合计	37,715,290.42	34,091,085.60

32、管理费用

费用明细	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬及福利	6,984,694.30	9,814,380.40
咨询服务费	437,029.78	464,549.52
差旅交通费	449,170.87	557,311.10
租赁费及物业管理费	318,525.58	1,775,234.53
办公费	605,353.09	400,598.87
业务招待费	423,704.46	436,640.29
业务宣传费	287,256.18	311,075.58
折旧及摊销	49,484.50	92,986.12
其他	507,244.78	356,009.45
合计	10,062,463.54	14,208,785.86

33、研发费用

费用明细	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬及福利	20,676,070.28	16,454,055.40
咨询服务费	517,559.97	220,365.06
差旅交通费	945,942.90	761,919.35
租赁费及物业管理费	923,730.26	1,055,236.95
办公费	606,126.17	280,513.22
业务招待费	55,189.82	149,289.21
业务宣传费	14,854.30	40,454.04

折旧及摊销	2,117,475.23	227,553.04
其他	54,859.84	953,947.33
合计	25,911,808.77	20,143,333.60

34、财务费用

费用明细	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	(809,028.00)	(6,126,358.97)
其他	18,185.63	16,635.57
合计	(790,842.37)	(6,109,723.40)

35、信用减值损失

	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	504,213.70	

资产减值损失

	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		455,975.00

注：依据新金融工具准则，公司自2019年1月1日起对应收款项按照预期信用损失率计提坏账准备，在“信用减值损失”列报，2019年1月1日前按照账龄计提坏账准备，在“资产减值损失”列报。

36、其他收益

	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产/收益相关
增值税退税返还	13,161,690.54	9,858,693.46	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	168,750.00		与收益相关
合计	13,330,440.54	9,858,693.46	

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产/收益相关
三亚市科技成果转化项目	37,500.00		与收益相关
ARE虚拟仿真教学平台	18,750.00		与收益相关
新道VBSE综合实践教学平台研发项目	50,000.00		与收益相关

VBSE 税务会计与成本会计产品研发项目	62,500.00		与收益相关
合计	168,750.00	-	

37、投资收益

	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	(650,406.62)	(2,056,394.40)
金融资产在持有期间取得的投资收益(注)	1,600,009.69	2,943,020.90
合计	949,603.07	886,626.50

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，2019年1-6月产生投资收益为人民币1,600,009.69元(2018年1-6月：人民币2,943,020.90元)。

38、公允价值变动损益

	2019年1-6月	2018年1-6月
交易性金融资产公允价值变动	5,975,358.58	
其他非流动金融资产公允价值变动	744,485.90	
合计	6,719,844.48	-

39、营业外收入

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	490,963.00	500,000.00	490,963.00
其他	5,500.00	2,358.49	5,000.00
合计	496,463.00	502,358.49	495,963.00

政府补助项目名称：

项目名称	形式	金额	取得时间
人才开发专项资金	补贴款	50,000.00	2019/2/27
海南省互联网产业发展专项资金事后扶持项目	补贴款	440,963.00	2019/4/23
合计		490,963.00	

40、营业外支出

	2019年1-6月	2018年1-6月	计入2019年1-6月非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,500,000.00	1,372,600.00	1,500,000.00
其他	320,339.24	316,002.00	320,339.24
合计	1,820,339.24	1,688,602.00	1,820,339.24

41、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：

	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬及福利	51,098,018.69	46,827,256.61
折旧和摊销	2,611,546.90	580,439.94
租金	2,973,562.28	4,361,591.52
其他	22,054,413.48	25,456,012.78
合计	78,737,541.35	77,225,300.85

42、所得税费用：

	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,645,620.06	6,721,196.22
递延所得税费用	1,384,309.03	89,407.42
合计	3,029,929.09	6,810,603.64

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	18,479,351.82	32,552,424.33
按适用的税率计算的税项	2,771,902.77	4,882,863.65
归属于联营企业的损益的影响	97,560.99	(308,459.16)
不可抵扣费用的影响	502,301.74	
研发费加计扣除税费影响	(2,719,346.42)	
所得税汇算清缴差异	2,377,510.01	2,236,199.15
按本公司实际税率计算的税项费用	3,029,929.09	6,810,603.64

43、每股收益

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：

	2019年1-6月	2018年1-6月
收益		
当期持续经营净利润	15,449,422.73	25,741,820.69
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	218,409,000.00	216,671,500.00
每股收益		
基本每股收益	0.07	0.12
稀释每股收益	0.07	0.12

44、现金流量表注释项目：

收到的其他与经营活动有关的现金主要包括：

明细项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	490,963.00	500,000.00
其他	8,000.00	
合计	498,963.00	500,000.00

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

明细项目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	5,508,105.58	5,032,523.99
业务招待费	2,745,538.02	4,005,299.85
租赁费及物业管理费	2,028,706.76	4,361,591.52

业务宣传费	2,609,593.15	2,500,657.79
咨询服务费	996,634.58	3,964,031.06
捐赠支出	1,300,000.00	1,372,600.00
办公费	1,199,984.95	1,459,137.09
其他	5,678,076.75	4,830,851.14
合计	22,066,639.79	27,526,692.44

收到的其他与投资活动有关的现金主要包括：

	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	809,028.00	6,126,346.64

45、现金流量表补充资料：

将净利润调节为经营活动的现金流量：

	2019年1-6月	2018年1-6月
净利润	15,449,422.73	25,741,820.69
加：资产减值损失		455,975.00
信用减值损失	504,213.70	
固定资产折旧	601,382.12	600,489.03
无形资产摊销	2,009,307.18	265,278.55
长期待摊费用摊销	453,223.25	184,593.84
股权激励成本的摊销	-	1,510,582.50
公允价值变动损失（收益“-”填列）	(6,719,844.48)	
财务费用（收益“-”填列）	(790,842.37)	(6,109,723.40)
投资损失（收益“-”填列）	(949,603.07)	886,626.50
递延所得税资产的减少（增加“-”填列）	84,683.59	(89,407.42)
递延所得税负债的增加（减少“-”填列）	1,282,992.49	
存货的减少（增加“-”填列）	(242,355.71)	(33,704.90)
经营性应收项目的减少（增加“-”填列）	(23,443,583.30)	(7,238,760.74)
经营性应付项目的增加（减少“-”填列）	(57,215,949.12)	(35,040,133.72)
经营活动产生的现金流量净额	(68,976,952.99)	(18,866,364.07)

现金及现金等价物净变动：

	2019年1-6月	2018年1-6月
--	-----------	-----------

现金的期末余额	109,286,332.55	332,179,841.58
减：现金的期初余额	548,398,514.86	24,655,729.45
现金及现金等价物净增加额	(439,112,182.31)	307,524,112.13

现金及现金等价物：

	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	109,286,332.55	548,398,514.86
可随时用于支付的银行存款	109,286,332.55	548,398,514.86
期末现金及现金等价物余额	109,286,332.55	548,398,514.86

46、所有权或使用权受到限制的资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	20,746.14	192,111.47

注：于2019年6月30日及2018年12月31日，所有权受限的货币资金为履约保函保证金及其孳息，账面价值分别为人民币20,746.14元及人民币192,111.47元。详情参见附注五、1（货币资金）。

六、在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
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		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		权益法
北京学业有橙教育科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询（中介服务除外）；文化咨询。	3		权益法

注：本公司对必胜课、智启蓝墨、华普教育、学业有橙等4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。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

智联友道：

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	63,178,837.26	62,043,968.16
非流动资产	10,882,551.34	9,129,328.40
资产合计	74,061,388.60	71,173,296.56
流动负债	17,927,852.53	16,334,698.33
非流动负债	-	-
负债合计	17,927,852.53	16,334,698.33
股东权益	56,133,536.07	54,838,598.23
按持股比例享有的净资产份额	15,700,550.04	15,338,355.92
调整事项	(4,008,854.80)	(4,044,923.61)
投资的账面价值	11,691,695.24	11,293,432.31
营业收入	17,369,122.45	49,343,523.66
净利润	1,301,512.84	18,208,225.59
综合收益总额	1,301,512.84	18,208,225.59

(3) 非重要联营企业的汇总财务信息：

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	30,284,976.42	133,892,569.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(1,048,669.55)	(207,605.00)
综合收益总额	(1,048,669.55)	(207,605.00)

七、金融工具相关的风险

1、金融工具的分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
金融资产-贷款和应收款项		
其中：货币资金	109,307,078.69	548,590,626.33
应收账款	25,186,735.45	17,724,234.23
应收票据	0.00	600,000.00
其他应收款	29,209,866.61	14,398,975.05
小计	163,703,680.75	581,313,835.61
金融资产-交易性金融资产	285,975,358.58	0.00
金融资产-其他非流动金融资产	9,697,455.51	7,500,000.00

注：其他非流动金融资产为公司持有的超过1年期的未上市权益工具投资，在2019年1月1日前按照原金融工具准则两分类为按成本法核算的“可供出售金融资产”。

金融负债—其他金融负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	4,947,161.10	11,858,933.21
其他应付款	8,879,902.39	7,356,932.73
小计	13,827,063.49	19,215,865.94

2、金融工具风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动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

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。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

2019年6月30日信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例，
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等，
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司无已逾期超过 30 天但依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款，风险矩阵信息见附注五、4。

于 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。于 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。

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：

2019年1-6月金融负债

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	合计
应付账款	2,150,419.48	166,014.06	2,630,727.56	4,947,161.10
其他应付款	338,611.29	845,914.03	7,695,377.07	8,879,902.39
合计	2,489,030.77	1,011,928.09	10,326,104.63	13,827,063.49

2018年金融负债

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	合计
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	11,474.40	-	7,345,458.33	7,356,932.73
合计	4,731,487.17	2,453,146.32	12,031,232.45	19,215,865.94

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。2018年度及2019年-6月，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、以公允价值计量的资产和负债

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价(第一层次)	重要可观察输入值(第二层次)	重要不可观察输入值(第三层次)	

交易性金融资产		285,975,358.58		285,975,358.58
其他非流动金融资产		9,697,455.51		9,697,455.51
合计	-	295,672,814.09	-	295,672,814.09

2、公允价值估值

以下是本公司除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2019年6月30日

	账面价值	公允价值
金融资产	-	-
交易性金融资产	280,000,000.00	285,975,358.58
其他非流动金融资产	8,952,969.61	9,697,455.51

于2019年6月30日，管理层已评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、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。

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（元）	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。	2,486,134,575.00	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。

2、其他关联方

单位名称	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	实际控制人施加重大影响的公司

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

	2019年1-6月	2018年1-6月	注释
用友网络	884,603.34	875,550.28	(1)(a)
北京用友审计软件有限公司	-	34,615.38	(1)(b)
合计	884,603.34	34,615.38	

注：(1)(a)2019年1-6月本公司以市场价购买用友网络科技股份有限公司提供的IT服务及物业服务，发生IT服务成本金额和物业水电费共计人民币884,603.34元(2018年1-6月：人民币875,550.28元)。

(1)(b)与北京用友审计软件有限公司的关联交易为购买其审计作业系统，2019年1-6月无发生额(2018年1-6月：人民币34,615.38元)。

(2) 其他关联交易

	2019年1-6月	2018年1-6月	备注
用友网络	1,126,285.71	2,127,640.00	房屋租赁服务
北京红邸餐饮文化有限公司	77,394.00	-	餐饮服务

(3) 关联方应收应付款项余额

预付款项	2019年1-6月	2018年1-6月
智联友道	587,400.00	587,400.00

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 2019 年 1-6 月及 2018 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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含一年）	1,840,970.71	1,443,520.60
1 年至 2 年（含两年）	644,874.49	965,386.68
2 年至 3 年（含三年）	249,352.36	384,533.96
3 年以上	145,455.54	
合计	2,880,653.10	2,793,441.24

十一、股份支付

1、概况

	2019 年 1-6 月	2018 年
授予的权益工具总额(股数)	0	2,085,000
解锁的权益工具总额(股数)	-	-

	2019 年 1-6 月	2018 年
以股份支付换取的职工服务总额	-	(545,488.13)
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2019 年 1-6 月	2018 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	-	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-

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。

2019年4月26日召开的公司第二届董事会第七次会议和2019年5月28日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过关于终止《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，终止公司2018年股票期权与限制性股票激励计划。

公司分别于2019年4月26日、2019年5月28日召开了第二届董事会第七次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了《新道科技股份有限公司定向回购未解锁限制性股票并注销之方案》（以下简称“《回购方案》”）的议案并公告。

（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%。

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。

在 2019 年度业绩未达解锁调减，不计提股权激励费用，截至报告期末，本公司存在回购义务的库存股合计人民币 6,129,900.00 元。

根据《回购方案》，公司本次将以员工持股计划授予价格 2.94 元/股的价格回购公司第一期员工持股计划未达成解锁条件和离职激励对象所持有的限制性股票，共 1,570,920 股，回购的资金总额为 4,618,504.80 元。公司本次回购的股份全部用于减少注册资本。

(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%。

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 (%)	3.5
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。

	2019年6月30日		2018年	
	加权平均行权价格 (人民币元/股)	股份期权数 量(千份)	加权平均行权价格 (人民币元/股)	股份期权数 量(千份)
年初	4.41	2,085	4.41	2,085
授予	-	-	-	-
年末	4.41	2,085	4.41	2,085

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，2019年作废期权股数为625,500股。

十二、资产负债表日后事项

公司分别于2019年4月26日、2019年5月28日召开了第二届董事会第七次会议、2019年第一次临时股东大会，审议通过了股票回购方案。

根据《回购方案》，公司本次将以员工持股计划授予价格2.94元/股的价格回购公司第一期员工持股计划未达成解锁条件和离职激励对象所持有的限制性股票，共1,570,920股，回购的资金总额为4,618,504.80元。公司本次回购的股份全部用于减少注册资本。

于2019年6月30日，公司正按照《回购方案》办理相关股份回购事宜。

补充资料

1、非经常性损益明细表

	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-	-
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)	664,713.00	500,000.00
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融	8,319,854.17	

负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,820,339.24)	(1,686,243.51)
非经常性损益合计	7,164,227.93	(1,186,243.51)
所得税影响数	1,074,634.19	(177,936.53)
非经常性损益净额	6,089,593.74	(1,008,306.98)

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、36、38、39、40。

2、净资产收益率

2019年1-6月

	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	3.85	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	2.33	0.04	0.04

2018年1-6月

	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	5.93	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	6.17	0.12	0.12

新道科技股份有限公司
 董事会
 2019年8月16日