



新道科技

NEEQ : 833694

新道科技股份有限公司

Seentao Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

会议

3月21日，新道科技《财务数字化应用职业技能等级证书》和《业财一体信息化应用职业技能等级证书》试点工作网络说明会成功召开。全国各地职业院校和应用型本科院校嘉宾在线观看超7.18万人次，共同探讨新时期职业教育模式改革下，创新财务数智化人才培养之路。新时期，公司将通过财务数字化应用职业技能等级证书和业财一体信息化应用职业技能等级证书，携手多方力量，深化职业教育教学改革，开启财务数智化人才培养新时代。



荣誉

1月22日，新道科技参与1+X证书制度试点的第三批职业教育培训评价组织，并荣获《财务数字化应用职业技能等级证书》和《业财一体信息化应用职业技能等级证书》两项职业技能等级证书。

3月9日，工业和信息化部人才交流中心印发《关于公布重点领域人才评价和能力提升承担机构名单的通知》，新道科技成功入选工业互联网与区块链两个重点领域的能力提升机构，标志着新道科技正式加入区块链领域人才培养建设工作。

赛事

受2020年疫情影响，公司上半年赛事举行以省区线上赛为主，主要包括：25个省区顺利举行“新道杯”沙盘模拟经营大赛、18个省区顺利举行第二届“新道杯”全国高职院校“数字营销-新零售”技能大赛、16个省区顺利举行“新道杯”人力资源案例（大数据分析）网络大赛等。



发展

疫情防控期间，公司发起“助力停课不停学，新道云冲锋上前线”专项服务，以云直播、云课堂、云实训、云实习等形式，开展百余场课程直播、线上实习实训、线上竞赛等教学活动，组织开展了大学生“微视频大赛”等线上活动。充分保障院校在疫情防控期间学训工作的正常开展与平稳运行。

3月18日，由用友网络、新道科技主办，众享比特协办的区块链人才培养计划起航行动线上开讲，新道区块链人才培养计划起航行动共16期，众多专家学者、业界大咖、院校嘉宾进行主题分享。

5月19日，新道科技与广州城建职业学院在学院内隆重举行了共建智能财务产业学院战略签约仪式，双方就数智经济时代下企业数智化转型、数智化企业人才需求以及专业化人才培养等方面的研究合作达成共识，共同推动数智企业人才培养，打造数字化、智能化的产教综合体。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王文京、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，根据财税[2011]100 号文规定，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、软件企业资质有效期满不能通过审核、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，一直致力于成为新商科、新工科和创新创业教育领域的平台型教育服务公司，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产业实务和企业数字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、教学资源内容和云服务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发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，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。
云业务转型的风险	云业务转型是公司遵循产业与教育行业发展趋势，为院校与学生提供产品与服务的一项长期发展战略，业务模式不断深入探索和完善。随着云计算技术的逐步成熟，云服务与应用逐渐被教育行业客户所熟悉与接受，但受院校客户使用习惯及相关采购政策影响，公司此项业务相关收入、利润实现具有一定的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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，本期	指	2020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。
D 系	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称，全称为“新道 DBE 系产品”，DBE 是数字商业环境的英文缩写，是一系列以数字商业环境为基础的实践教学平台，主要产品包括：DBE 财务大数据实践教学平台、DBE 人力资源大数据实践教学平台、DBE 数字营销综合实践教学平台等。
新道云服务	指	依托新道教育云（含 DTC 平台）的公有云、专属云、私有云等形态开展，为院校提供 SaaS、BaaS、PaaS、DaaS 及线上线下混合场景的系列服务。主要包括在云平台上开展的金课建设、精品课建设、专业教学资源库建设、产业测评认证、1+X 证书、师资研修认证、在线教学和实验实训、网络竞赛、考试平台及相关服务、专业共建、在线人才运营、教学质量评估、教学诊断改进、产业生态（政行企研学）运营等涉及院校教育教学全生命周期专业建设的相关服务。
专业共建	指	指高校与企业在校内联合共同建设、开办专业学科的办学方式。
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。

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	王文京

二、 联系方式

董事会秘书	李关锋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E
电话	010-62432888
传真	010-62432998
电子邮箱	lgf@seentao.com
公司网址	www.seentao.com
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E
邮政编码	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

股票交易场所	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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	DBE 系产品、VBSE 系产品、沙盘类产品、ERP for School 系产品、i 实习系列产品、DTC 数字化教学云平台、新道云服务、专业共建服务和师资研修服务
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	216,324,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	24
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	实际控制人为（王文京），无一致行动人

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（元）	216,324,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座9层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,064,645.27	78,632,541.05	-47.78%
毛利率%	90.12%	93.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,410,038.20	15,449,422.73	-206.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,654,553.41	9,359,828.99	-320.67%
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）	-3.54%	3.85%	-
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）	-4.46%	2.33%	-
基本每股收益	-0.08	0.07	-214.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	517,581,543.78	626,052,214.95	-17.33%
负债总计	100,720,395.21	147,213,281.78	-31.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	416,861,148.57	478,838,933.17	-12.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.21	-12.67%
资产负债率%（母公司）	19.46%	23.51%	-
资产负债率%（合并）	19.46%	23.51%	-
流动比率	4.39	3.74	-
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	-55,303,134.69	-68,976,952.99	19.82%
应收账款周转率	1.57	3.66	-
存货周转率	1.40	1.36	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.33%	-18.98%	-
营业收入增长率%	-47.78%	-18.37%	-
净利润增长率%	-206.22%	-39.98%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	246,177.09
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	4,810,442.28
委托他们投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,072.06
处置长期股权投资产生的损益	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,993,547.31
减：所得税影响数	749,032.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,244,515.21

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据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 □不适用

单位：元

科目/指标	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
预收账款	88,622,196.86			
合同负债		79,277,128.81		
其他流动负债		9,345,068.05		

注：上述表格中调整重述前数据为2020年期初重述前数，调整重述后数据为2020年期初重述后数。

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

根据中华人民共和国发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述会计准则的有关要求，对原会计政策进行相应变更，将预收账款 88,622,196.86 元调整重述为合同负债 79,277,128.81 元、其他流动负债 9,345,068.05 元。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司处于软件和信息技术服务行业，定位平台型教育服务公司，主要由教育软件、教育服务、云服务三种业务形态构成，客户覆盖全国近 4,000 所本科和职业院校，并与各类社会培训机构展开合作。

公司致力于服务中国教育事业，以自主研发经管类专业实践教学产品、创新创业类教学产品为媒介，整合数字产业资源，以自主研发数字化教学管理服务平台 DTC 为载体，搭建校企协同育人服务体系，以专业共建、实践教学及其他社会服务、混合所有制等形式进行校企合作、共建产业学院，在智能财务、数字营销、数字人力、数字金融、工业互联网、数字开发、创新创业七大领域，为院校客户提供实践教学解决方案、专业共建解决方案和产业学院解决方案。公司培养数字经济时代的数字化新人才，落实于业务、产品、服务、平台四个层面开展体系建设。

业务层面，公司秉承“培养数字人才，服务产业升级”的业务理念，基于企业数智化浪潮带来的新兴人才需求，为院校提供新专业设立、老专业升级改造的建设方案，开展数智化人才培养。

产品层面，公司践行“DBE 数字商业环境”的产品理念，围绕 OBE 教学理念，打造全新的数智化人才培养产品体系，紧随产业新兴用工，创变人才培养体系，跟进最新职业场景，迭代研发内涵新品，利用互联网+技术，推进课堂教学革命，通过提供基于专业建设的整套人才培养方案、课程体系、教学平台、教学资源库、教材、题库等，支撑院校进行全体系的学科建设与专业建设。

服务层面，公司倡导“教育服务都在这”的服务理念。面向专业建设全程，提供课程建设服务、专业建设服务、共建运营服务。加强全国师资研修，提供基于互联网平台的 7×24 小时的实时技术支持服务，在公司内部加强全国专业服务团队体系建设，不断提升交付实施团队服务质量，严格遵循服务规程，打造企业服务品牌。

平台层面，公司创新“数智教学，智能服务”的平台理念，丰富原有虚拟仿真实实践教学平台产品。面向专业建设全程，搭建 DTC 数字化智能化新道云平台，开展金课开发、开放教学、共享实验、大数据

评价、共建运营等多维度云服务。同时加大了“大智移云物区”先进技术在财务、营销、人力、经济管理、创新创业等领域教学产品、教学方法的融合，为院校打造人才培养业务中台、教育教学数据中台和智能教育技术中台，支撑院校开展数字化内涵建设。

报告期内，公司持续加大研发投入，进行数智化新品研发，支持 1+X 职业技能等级认证考试，孵化新赛道。在疫情防控期间，公司提供在线课程平台和直播班课支持高校开展在线教学，推动高校课程建设与教学改革，加快促进公司云业务的转型。

1、报告期内，公司持续加大数智化新品供给，发版 DBE 区块链综合实践教学平台、DBE 智能财务实践教学平台、DBE 业财融合实践教学平台、DBE 财务数智化实践教学平台，支持院校客户开展智能化教学改革，推进 7 门核心财务课程数字化资源开发，丰富营销线、人力线、创新创业线共建课程，持续建设课程教学资源，发展丰富产品体系，为专业共建、产业学院合作提供支撑保障。

2、报告期内，公司作为教育部职业教育培训评价组织，研发 1+X 考试平台，组织师资培训，部署考务组织工作，充分支持全国上百考点、上千人的首期《财务数字化应用职业技能等级证书、业财一体信息化应用职业技能等级证书》考试的顺利进行。同时公司上线研修平台，支撑院校训练和在线研修，并开发出版了《财务数字化应用》和《业财一体信息化应用》1+X 证书制度系列教材。

3、报告期内，公司持续深化创新创业教育，全新打造创新创业品牌，聚焦推进专创融合，汇聚公司创新创业人才，全面开展产品、业务和服务的支持工作。同时，公司战略布局新工科，研究建立工业互联网数字化素养人才标准能力模型，建设工业互联网数字开发课程，开展“用友·华为云杯”第二届企业云服务开发者大赛暨“新道杯”商业创新大赛，为公司孵化开发工业互联网和智能制造新赛道奠定基础。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的业务模式未发生重大变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司继续践行“培养数智人才，服务产业升级”关键业务策略，进一步加强产教融合，深化校企合作，创新推进数智化人才培养模式，与院校客户联合开展多种形式的专业共建、产业学院合作。报告期内，公司顺利通过教育部 1+X 证书制度试点职业教育培训评价组织的评估，荣获《财务数字化应用职业技能等级证书》和《业财一体信息化应用职业技能等级证书》两项职业技能等级证书。

在疫情防控期间，公司积极响应教育部“停课不停教、停课不停学”的政策号召，全力支持教育部、人社部等主管部门在线教学平台开放项目，发起“助力停课不停学，新道云冲锋上前线”专项服务，为

广大合作院校师生提供免费云平台并免费开放所有优质教学资源，全力提供有效的教学支持与保障，全方位支持各院校开展云教学，包括：支持所有院校免费开通新道产品 SaaS 服务、支持使用双师远程互动直播教学服务、支持所有院校老师免费使用新道云线上制作数字化校本精品课、金课、为所有合作院校开放线上所有教学资源。

下半年，公司将在产品、校企专业共建、产业学院合作等方面，持续加强业务推进力度，升级人才培养方案与内容，与院校携手促进数智化人才培养，服务产业升级。

（二） 行业情况

1、政策环境

报告期内，教育部、工信部陆续出台多项重大政策文件，在深化产教融合、信息化支持教育教学工作、国家软件产业发展等方面发挥了重要的政策指导作用。

2020年1月，教育部办公厅印发了《教育部产学合作协同育人项目管理办法》的通知，产学合作协同育人项目旨在通过政府搭台、企业支持、高校对接、共建共享，深化产教融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，以产业和技术发展的最新需求推动高校人才培养改革。

2020年2月，教育部应对新型冠状病毒感染肺炎疫情工作领导小组办公室印发《关于在疫情防控期间做好普通高等学校在线教学组织与管理工作的指导意见》，《意见》提出要采取政府主导、高校主体、社会参与的方式，共同实施并保障高校在疫情防控期间的在线教学。

2020年2月，教育部应对新型冠状病毒感染肺炎疫情工作领导小组办公室印发《关于疫情防控期间以信息化支持教育教学工作的通知》，《通知》指出，各地各校要依托国家数字教育资源公共服务体系以及地方、企业等各类教育公共服务平台，畅通网络学习空间应用，积极支持学校教育教学活动开展，鼓励企业积极共享优质教育资源，优先向需求迫切的地区，特别是湖北等疫情严重的地区，提供“互联网+教育”的技术支持和应用服务。

2020年6月，教育部办公厅、工业和信息化部办公厅印发了《特色化示范性软件学院建设指南（试行）》，明确指出要注重产业导向，强化行业企业的参与和管理。推进行业企业深度参与教学体系与课程设计、教材编制、师资队伍、实训基地与实验平台建设等，结合产业发展需求创新学院管理与运营机制。推进公共教学资源和实训资源的共建共享。鼓励行业组织在学院建设、评估、考核、认定等方面积极发挥作用。要深化产教融合，高校主动对接产业需求，深化校企合作，搭建校企协同创新育人平台，围绕国家战略需求共建校企联合研发中心和人才实训基地，建设一批由高校、行业企业等共同开发的优质课程资源、特色教材、教学工具，推进多专业学生协同培养。支持建立软件产学合作协同育人联合体，促

进培养目标协同、教师队伍协同、资源共享协同和管理机制协同。对于周期较长的软件攻关项目，鼓励校企联合规划，保障持续的人才供给与资金投入，鼓励企业设立科研基金。

教育部高等教育司分别于 2019 年 12 月、2020 年 6 月公布 2019 年第一批和 2019 年第二批产学研合作协同育人项目立项名单，公司合计入选项目 126 个，入选项目数量位居业内前列。产学研合作协同育人项目通过政府搭台、企业支持、高校对接、共建共享，深化产教融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接，以产业和技术发展的最新需求推动高校人才培养改革，培养支撑引领经济社会发展需要的高素质专门人才。

2、行业发展

在国家层面，企业对数智化人才的需求逐渐加大，伴随着企业数智化转型的加速，以新技术为主体的课程体系改革刻不容缓，全国高等院校和职业院校正在规模进入高质量内涵发展的建设周期，持续的政策红利明确了院校需求方向，为 B2B 业务降低了业务风险；持续的经费投入增强了高校对优质产品 and 教育资源的购买力，为 B2B 业务提供了财政保障；内涵式发展周期增强了客户粘性，延长了服务周期，为 B2B 业务巩固了客户关系，同时为 B2B2C 业务模式奠定了很好的流量入口。

在行业层面，产教深度融合、校企深度合作成为高等教育和职业教育的主旋律，产业和行业的头部企业在各方面均受到青睐，在优质的产业资源、技术资源、案例资源及教育公司规范的模式运作下，可以快速推出满足市场高品质需求、高质量要求、高密度服务的教育精品，头部能力的释放效应集聚，示范效应和规模效应也同步倍增。在政策红利和头部效应的双重叠加下，持续的产品供给可以带来稳定的经济效益，在 2020 年疫情期间，特殊时期的特殊政策以及特殊的市场需求，为企业发展带来挑战的同时也产生了新的商业机会。

在技术层面，数智化技术的高速发展，对新技术提出更高要求的同时，也迎来了新的发展机遇。院校内涵建设和信息化建设在政策的引导下，对新技术的建设需求尤其是与内涵层深度结合的需求非常旺盛，与新技术应用相关的人才培养方案升级、课程内容创新、教育技术迭代、综合平台应用、科研服务创新等均成为行业发展的热点和增长点。

3、市场竞争

从教育领域全局看，受产教深度融合政策导向的影响，具有行业和产业背景的教育公司成为行业主流，产业实体公司开始进入教育市场，传统教育实训厂商竞争乏力，受新技术教改需求的影响，具有新型技术应用大背景（如云计算、移动互联网、大数据、人工智能、物联网、区块链等）和教育教学转化能力（如课程化、产品化、教材化、服务化等）的公司，更容易获得客户的选择。

在财会教育领域，公司采取了全面体系化的布局，智能财务、大数据财务成为院校新增专业的主要

方向，1+X 配套教学平台、考试平台、教材、题库等更是打开了新的业务增长方向。在新商科领域，公司在数字营销、数字人力等原有产品基础上，加大了区块链产品的研发和投入，为传统专业的发展融入了新技术。在新工科领域，智能制造、工业互联网、数字开发、大数据科学等成为院校交叉融合创新的突破口。公司凭借雄厚的产业背景，以数智化人才培养的创新定位，在新一轮教改浪潮中，在财会教育、新商科、新工科等领域持续保持领先厂商地位。

4、业务发展趋势

教育服务领域进入三浪叠加周期，第一浪是数智化，随着中国快速进入数字经济时代，大量数智化人才用工需求涌现，院校开始进入规模的专业升级周期，围绕新技术应用创新人才培养体系与核心课程建设的需求不断增加；第二浪是专业建设，随着本科“双一流”建设、职业院校双高计划的建设启动，院校从零散的课程与实验实训建设周期进入体系化的学科与专业（群）建设周期；第三浪是产教深度融合，院校不再满足于单一的理论配套的实践深化型产品，而是需要真正连接产业实体，支持地方区域经济发展的产教深度融合型产品、平台与服务。

因 2020 年新冠疫情，全国各行业企业的生产经营及业务开展均受到了不同程度的影响。疫情防控期间，国家出台了一系列教育相关政策文件，鼓励各院校开展信息化教学，鼓励企业共享优质教育资源，提供“互联网+教育”的技术支持和应用服务，为公司带来了新的发展机遇。

（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		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	83,459,225.22	16.12%	447,231,751.61	71.44%	-81.34%
应收票据	1,000,000.00	0.19%	-	-	-
应收账款	25,298,961.23	4.89%	20,170,990.72	3.22%	25.42%
存货	2,749,725.58	0.53%	3,026,870.09	0.48%	-9.16%
长期股权投资	46,333,029.60	8.95%	49,012,562.35	7.83%	-5.47%
固定资产	1,635,383.19	0.32%	2,066,815.14	0.33%	-20.87%
其他流动资产	529,243.40	0.10%	327,755.67	0.05%	61.47%
无形资产	12,308,080.87	2.38%	14,063,830.63	2.25%	-12.48%
应付账款	3,795,873.37	0.73%	7,085,264.77	1.13%	-46.43%
其他应付款	5,810,467.97	1.12%	3,349,277.51	0.53%	73.48%
递延收益	0	0.00%	204,166.67	0.03%	-
交易性金融资产	315,804,811.56	61.02%	60,946,264.86	9.74%	418.17%
预付款项	1,145,226.01	0.22%	709,523.90	0.11%	61.41%

其他应收款	12,666,400.27	2.45%	17,673,104.38	2.82%	-28.33%
长期待摊费用	434,280.67	0.08%	702,778.93	0.11%	-38.21%
递延所得税资产	6,334,865.98	1.22%	763,624.60	0.12%	729.58%
应付职工薪酬	6,310,524.23	1.22%	34,712,298.35	5.54%	-81.82%
未分配利润	19,759,920.45	3.82%	81,705,955.45	13.05%	-75.82%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：部分货币资金用于购买银行理财产品，计入交易性金融资产，引起货币资金较期初大幅下降。
2. 应收票据：去年同期无应收票据。
3. 其他流动资产：今年上半年新增加待摊费用。
4. 应付账款：支付供应商货款。
- 5. 其他应付款：本期计提已发生尚未支付的房屋租赁等费用。**
6. 递延收益：递延收益在上半年部分确认为营业外收入；未确认的部分，确认为一年内到期的非流动负债。
7. 交易性金融资产：本期购买银行理财。
8. 预付款项：支付供应商货款。
9. 长期待摊费用：长期待摊费用在上半年摊销。
10. 递延所得税资产：由于上半年确认包商银行未保障资金的减值损失，确认递延所得税费用，引起递延所得税资产上升。
11. 应付职工薪酬：支付了2019年度奖金，引起应付职工薪酬下降。
12. 未分配利润：由于上半年分红4,553.60万元，且上半年净利润为-1,641.00万元，引起未分配利润大幅下降。

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	41,064,645.27	-	78,632,541.05	-	-47.78%
营业成本	4,056,485.62	9.88%	5,047,978.62	6.42%	-19.64%
毛利率	90.12%	-	93.58%	-	-
税金及附加	448,578.81	1.09%	1,378,288.40	1.75%	-67.45%
销售费用	22,714,064.56	55.31%	37,715,290.42	47.96%	-39.77%
管理费用	9,092,543.55	22.14%	10,062,463.54	12.80%	-9.64%

研发费用	21,743,705.43	52.95%	25,911,808.77	32.95%	-16.09%
财务费用	-382,927.77	-0.93%	-790,842.37	-1.01%	-51.58%
信用减值损失	-15,143,659.71	-36.88%	-504,213.70	-0.64%	2,903.42%
其他收益	7,648,458.19	18.63%	13,330,440.54	16.95%	-42.62%
投资收益	-2,647,783.35	-6.45%	949,603.07	1.21%	-378.83%
公允价值变动收益	4,810,442.28	11.71%	6,719,844.48	8.55%	-28.41%
营业利润	-21,940,347.52	-53.43%	19,803,228.06	25.18%	-210.79%
营业外收入	22,140.00	0.05%	496,463.00	0.63%	-95.54%
营业外支出	63,072.06	0.15%	1,820,339.24	2.31%	-96.54%
净利润	-16,410,038.20	-39.96%	15,449,422.73	19.65%	-206.22%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：受疫情影响，客户未能正常复工，影响公司正常的销售及交付工作。
2. 税金及附加：营业收入下降引起税金及附加下降。
3. 销售费用：公司销售机构的部分人员，根据工作内容调整，其费用在2020年调整计入营业成本；同时，受疫情影响，公司线下销售活动减少。
4. 管理费用：受疫情影响，公司线下活动减少。
5. 财务费用：当期资金主要用于购买银行理财，理财收益确认为公允价值变动损益。引起财务费用较去年同期变动。
6. 信用减值损失：上半年确认包商银行未保障资金的减值损失1,433.68万元，引起信用减值损失大幅变动。
7. 其他收益：营业收入下降引起增值税退税收益减少。
8. 投资收益：受疫情影响，公司投资的6家公司除学业有橙及华普亿方之外，其余均业绩下滑。
9. 营业利润：营业收入下降引起营业利润减少。
10. 营业外收入：去年同期收到三亚市互联网产业发展专项资金45.33万，今年无相同收入。
11. 营业外支出：去年同期发生大额捐赠支持，今年无类似的支出。
12. 净利润：受疫情影响，公司客户未能正常复工，影响公司正常的销售及交付工作，引起营业收入下降，增值税退税收益减少；同时，公司投资的6家公司除学业有橙及华普亿方之外，其余均业绩下滑；同时，上半年确认包商银行未保障资金的减值损失1,433.68万元。综合，引起公司净利润下降。

(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	41,064,645.27	78,632,541.05	-47.78%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,056,485.62	5,047,978.62	-19.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
教育软件产品	30,533,932.33	682,379.18	97.77%	-50.80%	28.04%	-1.38%
服务收入	8,529,135.01	1,858,863.15	78.21%	-30.41%	2.58%	-7.01%
外购商品	2,001,577.93	1,515,243.29	24.30%	-53.64%	-43.94%	-13.09%
合计	41,064,645.27	4,056,485.62	90.12%	-47.78%	-19.64%	-3.46%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

受疫情影响，公司客户未能正常复工，影响公司正常的销售及交付工作。

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	-55,303,134.69	-68,976,952.99	19.82%
投资活动产生的现金流量净额	-252,633,307.60	-287,139,809.32	12.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,535,996.80	-82,995,420.00	45.13%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：受疫情影响，公司客户未能正常复工，影响公司正常的销售及交付工作，从而引起收款减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额：购买理财产品较去年同期增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：分红较去年同期减少。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智联友道科技有限公司	参股公司	专注于轨道交通领域产学研合作，与高校共建产业学院、共建专业、实训基地建设、教学资源建设、教学平台建设等合作，合作专业领域包括轨道交通和新兴技术领域。	面向全国本科院校、职业院校提供不同领域的实践教学解决方案、专业共建解决方案和产业学院解决方案。	通过深度合作，为院校客户提供更专业、更丰富的产品和服务。	52,995,400	123,501,607.29	106,016,969.04	10,264,780.99	1,674,521.15
北京华普亿方教育	参股公司	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	面向各地高校提供创新创业的培训及服务解决方案，共同服务中	通过深度合作，为院校客户提供更专业、更丰	25,000,000	235,611,648.98	186,670,271.95	49,154,724.62	23,948,655.68

科技 股份 有限 公司		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。	国 教育 产业。	富 的 产 品 和 服 务。					
----------------------	--	---	----------------	----------------------------------	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 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**适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的社会义务，诚信经营，依法履行纳税义务，维护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。

在疫情防控期间，公司作为平台型教育服务企业，积极响应教育部“停课不停教、停课不停学”的政策号召，全力支持教育部、人社部等主管部门在线教学平台开放项目，发起“助力停课不停学，新道云冲锋上前线”专项服务，为广大合作院校师生提供免费云平台并免费开放所有优质教学资源，全力提供有效的教学支持与保障，全方位支持各院校开展云教学，包括：支持所有院校免费开通新道产品 SaaS 服务、支持使用双师远程互动直播教学服务、支持所有院校老师免费使用新道云线上制作数字化校本精品课、金课、为所有合作院校开放线上所有教学资源。

同时，在“众志成城，抗击疫情”的关键时期，公司启动“新道云订阅”“云端战疫系列活动”“云研修”等多项云端服务，以云直播、云课堂、云实训、云实习等形式，开展百余场课程直播、线上实习实训、线上竞赛等教学活动，组织开展了大学生“微视频大赛”等线上活动，其中课程直播教学单日在线保持 3,000 人，班课教学日活保持 20,000 人，服务院校客户超过 880 家，开展教学班超过 12,000 次，

累积在线用户数超过 210,000 人，充分保障院校在疫情防控期间学训工作的正常开展与平稳运行，创新校企合作活动方式，加快促进公司云业务的转型。

十二、 评价持续经营能力

公司以“服务中国教育事业”为使命，以“面向商业创新，培养数智人才，共建产业学院，服务产业升级”为理念，聚焦数智化人才培养，在新商科、新工科、创新创业教育领域，持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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 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，根据财税[2011]100 号文规定，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、软件企业资质有效期满不能通过审核、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。

应对措施：公司将从增强自身竞争力出发，持续保持研发投入，提升研发技术能力，确保各项指标符合高新技术企业、软件企业认定标准。同时加强对税法 and 政策的研读，降低税收优惠、政府补助不能持续享受的风险。

2、 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；同时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。

应对措施：公司将继续加强与院校客户的深度合作，积极与客户建立紧密的协作机制，增加业务计划的可预期性，降低公司业绩季节性波动风险。

3、 核心技术人才和管理人才流失的风险

公司自成立以来，一直致力于成为新商科、新工科和创新创业教育领域的平台型教育服务公司，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产业实务和企业数字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。

应对措施：公司按贡献程度和岗位职责情况给予核心技术人才和管理人才较高薪酬待遇。同时，公司通过建立内容良好工作氛围、品牌文化及各部门独立规范运作等方式，加强人员稳定性并降低技术失密风险。

4、知识产权保护风险

以教学软件、教学资源内容和云服务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发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，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。

应对措施：除企业级平台之外，公司每个教学平台要满足“虚实结合”的技术特性，完整仿真和还原商业环境全流程，避免因单一平台替换、模仿带来的风险；同时加强各产品的教学化程度，开发线上资源，部署到新道云端，通过产品联动的方式提升复制门槛；强化事前预防、成果保护、侵权维权等知识产权保护策略。

5、云业务转型的风险

云业务转型是公司遵循产业与教育行业发展趋势，为院校与学生提供产品与服务的一项长期发展战略。在 2020 年新冠疫情防控期间，国家出台了一系列政策文件鼓励各院校开展信息化教学，云上学习逐渐被院校客户接受，公司提供的云直播、云课堂、云实训、云实习等多种形式的线上产品与服务受到越来越多院校师生的欢迎，加速促进了公司向云业务的转型，但受院校客户相关采购政策、采购周期的影响，公司此项业务相关收入、利润的实现具有一定的不确定性。

应对措施：公司将在向院校客户提供云产品与服务的同时，不断探索、完善云业务模式，为院校师生带来更加满意的客户体验，积极促进公司向云业务的转型，并充分利用国家鼓励院校购买企业优质服务的政策，加强产品宣传、积极引导意向客户，吸引客户购买更多的云服务产品。

6、依托母公司的业务风险

公司存在对母公司软件产品部分依赖风险。

应对措施：公司将加强研发投入、加大自主研发产品的比例，加大集成研发中自主代码的比例，加大核心产品技术自主比例，同时将母公司平台仅作为达成培养目标所需的一种产业工具定位，具有可快速替换的平台化分离特性，从而降低技术依赖。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	1,020,218.05	1,020,218.05	0.24%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	22,500,000.00	4,424,708.18
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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。

2019年8月16日公司回购股份实施完毕，并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕回购股份注销手续。公司已披露回购股份注销情况，详见公司于2019年8月20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关于回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2019-042）。

2019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。

2020年3月27日召开的公司第二届董事会第十四次会议和2020年4月20日召开的公司2019年年度股东大会审议通过《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》，公司于2020年3月27日披露了《新道科技股份有限公司定向回购股份并注销方案公告》（公告编号：2020-009），拟以自有资金定向回购公司第一期员工持股计划未达成解锁条件的限制性股票。

2020年6月2日公司回购股份实施完毕，并在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕回购股份注销手续。公司已披露回购股份注销情况，详见公司于2020年6月2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回购股份注销完成暨股份变动公

告》（公告编号：2020-027）。

2、公司 2020 年第一期股权激励计划

公司 2020 年第一期股权激励计划向公司现任董事、总经理杨晓柏实施股权激励、授予限制性股票。

2020 年 6 月 12 日召开的公司第二届董事会第十六次会议和 2020 年 6 月 29 日召开的公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《新道科技股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：2020-038）、《新道科技股份有限公司 2020 年第一期股权激励计划》（公告编号：2020-030）等议案。

（四） 股份回购情况

公司分别于 2020 年 3 月 27 日、2020 年 4 月 20 日召开第二届董事会第十四次会议、2019 年年度股东大会，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》。

2020 年 3 月 27 日，公司披露了《新道科技股份有限公司定向回购股份并注销方案公告》（公告编号：2020-009），此次回购股份数量为 514,080 股，占公司回购前总股本（216,838,080 股）的 0.24%，回购价格 2.94 元/股，回购的资金总额为 1,511,395.20 元。

2020 年 4 月 2 日，公司在《三亚日报》上刊登了相应的减资公告，2020 年 4 月 27 日，公司披露了《新道科技股份有限公司关于回购股份通知债权人的公告》（公告编号：2020-023）。

2020 年 6 月 1 日，中国证券登记结算有限责任公司出具证券过户登记确认书，确认回购股份已由过出方划转至公司回购专用证券账户。

2020 年 6 月 2 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕上述 514,080 股回购股份的注销手续，当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）披露了《新道科技股份有限公司回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2020-027）。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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、	正在履行中

					实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》。	
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

承诺事项详细情况：

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。

第五节 股份变动和融资

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	201,637,950	92.99%	14,128,050	215,766,000	99.74%
	其中：控股股东、实际控制人	125,408,603	57.84%	0	125,408,603	57.97%
	董事、监事、高管	185,750	0.09%	250	186,000	0.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,200,130	7.01%	-14,642,130	558,000	0.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	557,250	0.26%	750	558,000	0.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		216,838,080	-	-514,080	216,324,000	-
普通股股东人数						689

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司以自有资金定向回购第一期员工持股计划未达成解锁条件的限制性股票，注销股份514,080股，使公司股份总额、股份结构发生变化。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	用友网络科技股份有限公司	125,408,603	0	125,408,603	57.97%	0	125,408,603	0

	限公司							
2	郭延生	14,128,800	0	14,128,800	6.53%	0	14,128,800	0
3	北京用友企业管理研究所有限公司	9,591,397	0	9,591,397	4.43%	0	9,591,397	0
4	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	1.51%	0	3,264,000	0
5	彭为民	3,533,000	-357,744	3,175,256	1.47%	0	3,175,256	0
6	马德富	3,347,000	-247,000	3,100,000	1.43%	0	3,100,000	0
7	北京天星开元投资中心(有限合伙)	2,858,400	0	2,858,400	1.32%	0	2,858,400	0
8	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,591,400	-13,800	2,577,600	1.19%	0	2,577,600	0
9	北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)	2,400,000	0	2,400,000	1.11%	0	2,400,000	0
10	刘全宝	3,287,000	-1,127,927	2,159,073	1.00%	0	2,159,073	0
	合计	170,409,600	-	168,663,129	77.96%	0	168,663,129	0

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；北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）为用友网络科技股份有限公司的子公司，双方存在关联关系。

二、 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：3,248,721,271.00 元人民币，住所为北京市海淀区北清路 68 号。报告期内，公司的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，现任公司董事长，目前还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、北京用友政务软件股份有限公司董事长、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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王文京	董事长	男	1964年12月	2019年10月18日	2021年7月11日
陈强兵	董事	男	1976年9月	2019年10月15日	2021年7月11日
杨晓柏	董事、总经理	男	1970年9月	2019年4月10日	2021年7月11日
汪琼	独立董事	女	1965年5月	2018年7月11日	2021年7月11日
胡柏和	独立董事	男	1963年2月	2018年7月11日	2021年7月11日
严绍业	监事会主席	男	1963年8月	2018年7月11日	2021年7月11日
阮光立	监事	男	1948年3月	2018年7月11日	2021年7月11日
邹蒙山	职工监事	男	1968年2月	2019年3月5日	2021年7月11日
李关锋	董事会秘书、财务负责人	男	1977年6月	2019年6月3日	2021年7月11日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。公司董事长王文京先生为控股股东用友网络的实际控制人、董事长；公司董事陈强兵先生为控股股东用友网络的董事、总裁。

(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	期末被授予的限制性股票数量
邹蒙山	职工监事	743,000	0	743,000	0.3435%	0	0
李关锋	董事会秘书、财务负责人	0	1,000	1,000	0.0005%	0	0
合计	-	743,000	-	744,000	0.3440%	0	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	53	12	21	44
研发人员	138	20	24	134
营销与服务人员	268	41	50	259
财务人员	7	1	1	7
员工总计	466	74	96	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	63	60
本科	354	338
专科	44	41
专科以下	2	2
员工总计	466	444

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	83,459,225.22	447,231,751.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	315,804,811.56	60,946,264.86
衍生金融资产			
应收票据	3	1,000,000.00	
应收账款	4	25,298,961.23	20,170,990.72
应收款项融资			
预付款项	5	1,145,226.01	709,523.90
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	12,666,400.27	17,673,104.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	2,749,725.58	3,026,870.09
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	529,243.40	327,755.67
流动资产合计		442,653,593.27	550,086,261.23
非流动资产：			
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	9	46,333,029.60	49,012,562.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10	7,882,310.20	9,356,342.07
投资性房地产			

固定资产	11	1,635,383.19	2,066,815.14
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	12,308,080.87	14,063,830.63
开发支出	13		
商誉			
长期待摊费用	14	434,280.67	702,778.93
递延所得税资产	15	6,334,865.98	763,624.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,927,950.51	75,965,953.72
资产总计		517,581,543.78	626,052,214.95
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	3,795,873.37	7,085,264.77
预收款项	17		88,622,196.86
合同负债	18	76,523,731.02	
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	6,310,524.23	34,712,298.35
应交税费	20	-3,090,152.59	13,240,077.62
其他应付款	21	5,810,467.97	3,349,277.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22	79,166.67	
其他流动负债	23	11,290,784.54	
流动负债合计		100,720,395.21	147,009,115.11
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		204,166.67
递延所得税负债	15		
其他非流动负债			
非流动负债合计			204,166.67
负债合计		100,720,395.21	147,213,281.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	216,324,000.00	216,838,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	124,127,909.50	125,156,974.10
减：库存股	26		1,511,395.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	56,649,318.62	56,649,318.62
一般风险准备			
未分配利润	28	19,759,920.45	81,705,955.45
归属于母公司所有者权益合计		416,861,148.57	478,838,933.17
少数股东权益			
所有者权益合计		416,861,148.57	478,838,933.17
负债和所有者权益总计		517,581,543.78	626,052,214.95

法定代表人：王文京

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		41,064,645.27	78,632,541.05
其中：营业收入	29	41,064,645.27	78,632,541.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,672,450.20	79,324,987.38
其中：营业成本	29	4,056,485.62	5,047,978.62
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	448,578.81	1,378,288.40
销售费用	31	22,714,064.56	37,715,290.42
管理费用	32	9,092,543.55	10,062,463.54
研发费用	33	21,743,705.43	25,911,808.77
财务费用	34	-382,927.77	-790,842.37
其中：利息费用			
利息收入	34	-395,448.63	-809,028.00
加：其他收益	36	7,648,458.19	13,330,440.54
投资收益（损失以“-”号填列）	37	-2,647,783.35	949,603.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37	-2,647,783.35	-650,406.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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	4,810,442.28	6,719,844.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-15,143,659.71	-504,213.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,940,347.52	19,803,228.06
加：营业外收入	39	22,140.00	496,463.00
减：营业外支出	40	63,072.06	1,820,339.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,981,279.58	18,479,351.82
减：所得税费用	42	-5,571,241.38	3,029,929.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,410,038.20	15,449,422.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-16,410,038.20	15,449,422.73
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,410,038.20	15,449,422.73
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		-16,410,038.20	15,449,422.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-16,410,038.20	15,449,422.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,410,038.20	15,449,422.73
(二) 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	-0.08	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	43	-0.08	0.07

法定代表人：王文京

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		37,777,907.43	84,683,226.84
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			
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		13,112,372.34	28,428.17
收到其他与经营活动有关的现金	44	304,295.21	498,963.00
经营活动现金流入小计		51,194,574.98	85,210,618.01
购买商品、接受劳务支付的现金		7,225,667.28	14,002,934.04

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		66,657,292.47	83,101,449.61
支付的各项税费		20,275,293.22	35,016,547.56
支付其他与经营活动有关的现金	44	12,339,456.70	22,066,639.79
经营活动现金流出小计		106,497,709.67	154,187,571.00
经营活动产生的现金流量净额	44	-55,303,134.69	-68,976,952.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,946,751.14	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,479,662.59	1,696,010.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,520.00	463.50
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	87,330.51	809,028.00
投资活动现金流入小计		551,556,264.24	172,505,501.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,110.95	645,311.09
投资支付的现金		804,047,460.89	459,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		804,189,571.84	459,645,311.09
投资活动产生的现金流量净额		-252,633,307.60	-287,139,809.32
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		45,535,996.80	82,995,420.00
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		45,535,996.80	82,995,420.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,535,996.80	-82,995,420.00
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	44	-353,472,439.09	-439,112,182.31

加：期初现金及现金等价物余额	44	422,345,041.16	548,398,514.86
六、期末现金及现金等价物余额	44	68,872,602.07	109,286,332.55

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：李关锋

三、 财务报表附注

(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	七、三、(二)、 三、27
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	三、十三
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、三、(二)、 五、25
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、三、(二)、 五、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

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王文京，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；职业中介服务、教育咨询、信息技术咨询服务、商务信息咨询。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准后方可开展经营活动）。

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2020年8月28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。

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2020年6月30日的财务状况以及2020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。

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。

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、等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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，其他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。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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

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以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

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。

6、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注5. 金融工具。

7、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注5. 金融工具。

8、其他应收款项

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注5. 金融工具。

9、存货

存货包括原材料和库存商品和合同履约成本。

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。

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。

10、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。

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。

11、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	-	20-33.33%

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。

12、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

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。

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。

13、资产减值

本公司对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每期末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、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。长期待摊费用采用直线法摊销。

15、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。

16、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。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而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。

17、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。本公司销售商品主要为授予客户软件产品使用许可，于软件产品使用许可授予给客户且客户签发接收确认单时确认收入。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、实施、软件支持与运维、云服务等履约义务。对于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；或公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成时确认收入。

应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或提供的服务提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品或提供服务符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的提供服务合同发生合同变更时：

- （1）如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- （2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- （3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

18、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注5. 金融工具。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

19、与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本并列报在存货中。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

22、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。

23、回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

24、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。

25、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（或最有利市场）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低层次输入值，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。

26、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。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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。

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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

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。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，采用市场可比法估计公允价值，因此具有不确定性。

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。

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。

开发实施服务收入的确认

开发和实施合同根据完工进度确认收入，确定合同完工进度过程中会涉及到重大的管理层判断与估计。

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。

折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本公司定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

无形资产的可使用寿命

无形资产的预计可使用寿命，以过去性质及功能相似的无形资产的实际使用寿命为基础，按照历史经验施行估计，并考虑该些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

所得税

本公司因分布在国内若干省份而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

27、会计政策变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日开始按照上述新收入准则进行会计处理，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期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商

品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响重新计量	按新准则列示的账面价值 2020年1月1日
预收账款	88,622,196.86	-88,622,196.86	
合同负债		79,277,128.81	79,277,128.81
其他流动负债		9,345,068.05	9,345,068.05
负债合计	88,622,196.86		88,622,196.86

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2020年应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- (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2020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企业所得税税率，预缴本期应纳所得税额。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，根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

其他税项 - 按国家有关税法的规定计算缴纳。

2、税收优惠

- (1) 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2020公司正在申请高新技术企业证书。预计2020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

	2020年6月30日	2019年12月31日
银行存款(注1)	83,209,405.71	446,971,673.83
其他货币资金(注2)	249,819.51	260,077.78
合计	83,459,225.22	447,231,751.61

注1: 银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至12个月不等, 依公司的现金需求而定, 并按照相应的银行存款利率取得利息收入。2020年6月30日, 公司银行3个月以上定期存款为人民币12,335,592.70元(2019年12月31日为24,626,632.67元)。

于2020年6月30日, 公司银行存款含包商银行存款为人民币14,336,803.64元。2019年5月, 中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会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。本公司基于谨慎性原则, 对包商银行存款未保证部分计提了信用减值损失。

注2: 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。

2、交易性金融资产

于2020年6月30日, 本公司持有的交易性金融资产期末余额人民币315,804,811.56元, 为本公司购入的浮动收益银行理财产品。期初, 交易性金融资产的金额为人民币60,946,264.86元。

3、应收票据

	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	-

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:

	2020年6月30日	2019年12月31日
--	------------	-------------

1年以内	20,180,697.46	18,926,968.68
1年至2年	6,214,671.95	1,671,139.51
2年至3年	369,243.19	564,853.19
3年至4年	751,140.00	712,566.21
4年至5年	645,366.21	542,630.00
5年以上	823,612.00	772,412.00
原值合计	28,984,730.81	23,190,569.59
减：坏账准备	3,685,769.58	3,019,578.87
净值	25,298,961.23	20,170,990.72

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2020年6月30日	3,019,578.87	751,067.01	84,876.30	3,685,769.58
2019年12月31日	4,696,599.23	1,842,490.22	3,519,510.58	3,019,578.87

	2020年6月30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	1,222,279.96	4.22	1,222,279.96	100.00
按组合计提坏账准备	27,762,450.85	95.78	2,463,489.62	8.87
合计	28,984,730.81	100.00	3,685,769.58	13.60

	2019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	1,169,104.49	5.04	1,169,104.49	100.00
按组合计提坏账准备	22,021,465.10	94.96	1,850,474.38	8.40
合计	23,190,569.59	100.00	3,019,578.87	-

于2020年6月30日，单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备预期信用损失	计提比例(%)	计提理由
单位1	225,822.31	62,822.31	28.00	收回存在较大不确定性
单位2	217,500.00	217,500.00	100.00	收回存在较大不确定性

单位3	200,000.00	200,000.00	100.00	收回存在较大不确定性
单位4	206,900.00	206,900.00	100.00	收回存在较大不确定性
单位5	50,000.00	50,000.00	100.00	收回存在较大不确定性
合计	900,222.31	737,222.31	-	-

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备预期信用损失	计提比例(%)	计提理由
单位1	225,822.31	62,822.31	28.00	收回存在较大不确定性
单位2	217,500.00	217,500.00	100.00	收回存在较大不确定性
单位3	200,000.00	200,000.00	100.00	收回存在较大不确定性
单位4	206,900.00	206,900.00	100.00	收回存在较大不确定性
单位5	50,000.00	50,000.00	100.00	收回存在较大不确定性
合计	900,222.31	737,222.31	-	-

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：

	2020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	20,175,844.46	2.74	553,509.60
1年至2年	6,130,900.49	13.73	841,772.64
2年至3年	259,760.88	44.27	114,996.14
3年至4年	660,816.81	71.24	470,765.90
4年至5年	389,666.21	86.48	336,983.34
5年以上	145,462.00	100.00	145,462.00
合计	27,762,450.85	-	2,463,489.62

于2020年6月30日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	账面余额	账面余额占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
单位1	2,526,000.00	8.71	346,819.80
单位2	1,916,000.00	6.61	52,564.06
单位3	1,547,700.00	5.34	212,499.21

单位4	890,000.00	3.07	24,416.50
单位5	875,000.00	3.02	24,004.99
小计	7,754,700.00	26.75	660,304.57

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	账面余额	账面余额占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
单位1	2,526,000.00	10.89	65,863.87
单位2	1,847,700.00	7.97	48,177.62
单位3	890,000.00	3.84	23,206.19
单位4	871,000.00	3.76	22,710.78
单位5	832,900.00	3.59	21,717.35
小计	6,967,600.00	30.05	181,675.81

5、预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	557,826.01	48.71	122,123.90	17.21
1年至2年	-	-	-	-
2年至3年	587,400.00	51.29	587,400.00	82.79
合计	1,145,226.01	100.00	709,523.90	100.00

于2020年6月30日，预付账款金额如下：

单位名称	账面余额	账面余额占预付账款总额的比例(%)
单位1	587,400.00	51.28
单位2	386,920.35	33.79
单位3	169,811.32	14.83
单位4	1,094.34	0.10
合计	1,145,226.01	100.00

于2019年12月31日，预付账款金额如下：

单位名称	账面余额	账面余额占预付账款总额的比例(%)
单位1	587,400.00	82.79
单位2	122,123.90	17.21

合计	709,523.90	100.00
----	------------	--------

6、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	9,925,840.08	15,558,995.37
1年至2年	2,411,608.87	1,996,824.74
2年至3年	1,641,987.94	1,482,593.53
3年至4年	446,208.00	259,653.60
4年至5年	157,553.60	208,520.00
5年以上	262,330.00	204,980.00
原值合计	14,845,528.49	19,711,567.24
减：坏账准备	2,179,128.22	2,038,462.86
应收账款净值	12,666,400.27	17,673,104.38

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2020年6月30日	2,038,462.86	1,087,366.69	946,701.33	2,179,128.22
2019年12月31日	1,237,178.11	1,302,351.06	501,066.31	2,038,462.86

于2020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）	
期初余额	996,017.69	1,042,445.17	-	2,038,462.86
本期计提	121,600.28	965,766.42	-	1,087,366.70
本期转回	133,760.29	812,941.05	-	946,701.34
期末余额	983,857.68	1,195,270.54	-	2,179,128.22

于2020年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	账面余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备
单位1	3,744,184.21	25.22	应收增值税退税款	1年以内	-

单位 2	500,000.00	3.37	保证金	2-3 年	49,327.04
单位 3	395,700.00	2.67	保证金	1-2 年	193,063.32
单位 4	384,000.00	2.59	保证金	1 年以内	37,883.16
单位 5	380,000.00	2.56	保证金	1 年以内	37,488.55
合计	5,403,884.21	36.41	-	-	317,762.06

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	2020年6月30日	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
单位 1	9,432,135.45	47.85	应收增值税 退税款	1 年以内	-
单位 2	500,000.00	2.54	保证金	2-3 年	221,350.00
单位 3	448,000.00	2.27	保证金	1 年以内	11,692.80
单位 4	406,000.00	2.06	保证金	1 年以内	10,596.60
单位 5	395,700.00	2.01	保证金	3-4 年	281,896.68
合计	11,181,835.45	56.73	-	-	525,536.08

7、存货

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
原材料	1,694,556.22	1,694,556.22	2,518,489.40	2,518,489.40
库存商品	1,055,169.36	1,055,169.36	508,380.69	508,380.69
合计	2,749,725.58	2,749,725.58	3,026,870.09	3,026,870.09

于2020年6月30日及2019年12月31日无存货所有权受到限制。

8、其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待摊房租、网络服务费	529,243.40	327,755.67

9、长期股权投资

2020年6月30日

联营企业	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	资本公积变动		
北京必胜课教育科技有限公司	2,746,808.25	-	-	-132,691.64		2,614,116.61	-
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,361,940.52	-	-	-2,720,192.57		11,641,747.95	-
北京智联友道科技有限公司	16,070,257.91	-	-	319,415.71		16,389,673.62	-
北京华普亿方教育科技股份有限公司	5,877,141.37	-	-	499,561.06	-31,749.40	6,344,953.03	-
北京学业有橙教育科技有限公司	8,693,963.02	-	-	-107,876.68		8,586,086.34	-
融道(海南)股权投资基金管理有限公司	1,262,451.28	-	-	-505,999.23		756,452.05	-
合计	49,012,562.35	-	-	-2,647,783.35	-31,749.40	46,333,029.60	-

2019年12月31日

	期初余额	本期变动				期末账面价值	期末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	计提减值准备		
北京必胜课教育科技有限公司	2,687,981.00	-	-	58,827.25	-	2,746,808.25	-
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,357,283.62	-	-	4,656.90	-	14,361,940.52	-
北京智联友道科技有限公司	11,293,432.31	-	-409,356.75	5,186,182.35	-	16,070,257.91	-
北京华普亿方教育科技股份有	5,288,381.35	-	-	588,760.02	-	5,877,141.37	-

限公司							
北京学业有橙教育科技有限公司	-	9,000,000.00	-	-306,036.98	-	8,693,963.02	-
融道（海南）股权投资基金管理有限公司	-	1,650,000.00	-	-387,548.72	-	1,262,451.28	-
合计	33,627,078.28	10,650,000.00	-409,356.75	5,144,840.82	-	49,012,562.35	-

10、其他非流动金融资产

2020年6月30日

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
用友移动通信技术服务有限公司	2,500,000.00	5.00	3,496,394.20	5,996,394.20
和越（北京）网络科技有限公司（注1）	5,000,000.00	7.05	-3,114,084.00	1,885,916.00
合计	7,500,000.00	-	382,310.20	7,882,310.20

2019年12月31日

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
用友移动通信技术服务有限公司	2,500,000.00	5.00	3,443,140.90	5,943,140.90
和越（北京）网络科技有限公司（注1）	5,000,000.00	7.05	-1,586,798.83	3,413,201.17
合计	7,500,000.00	-	1,856,342.07	9,356,342.07

11、固定资产

2020年6月30日

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
期初余额	5,865,889.97	437,079.00	6,302,968.97
购置	115,335.99		115,335.99
处置或报废	87,286.26		87,286.26
期末余额	5,893,939.70	437,079.00	6,331,018.70
累计折旧			
期初余额	3,833,239.21	402,914.62	4,236,153.83
计提	480,687.75	23,560.19	504,247.94
处置或报废	44,766.26		44,766.26
期末余额	4,269,160.70	426,474.81	4,695,635.51
账面价值			
期末	1,624,779.00	10,604.19	1,635,383.19
期初	2,032,650.76	34,164.38	2,066,815.14

2019年12月31日

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
期初余额	6,671,904.39	437,079.00	7,108,983.39
购置	408,576.25	-	408,576.25
处置或报废	1,214,590.67	-	1,214,590.67
期末余额	5,865,889.97	437,079.00	6,302,968.97
累计折旧			
期初余额	3,837,354.67	332,254.66	4,169,609.33
计提	1,066,774.44	70,659.96	1,137,434.40
处置或报废	1,070,889.90	-	1,070,889.90
期末余额	3,833,239.21	402,914.62	4,236,153.83
账面价值			
期末	2,032,650.76	34,164.38	2,066,815.14
期初	2,834,549.72	104,824.34	2,939,374.06

于2020年6月30日及2019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

2020年6月30日

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
期初余额	1,237,082.05	19,757,647.74	20,994,729.79
研发转入			-
处置			-
期末余额	1,237,082.05	19,757,647.74	20,994,729.79
累计摊销			
期初余额	802,995.79	4,578,595.95	5,381,591.74
本期计提	15,909.18	1,739,840.58	1,755,749.76
处置			-
期末余额	818,904.97	6,318,436.53	7,137,341.50
减值准备			
期初余额	288,980.16	1,260,327.26	1,549,307.42
本期计提			
处置			-
期末余额	288,980.16	1,260,327.26	1,549,307.42
账面价值			
期末	129,196.92	12,178,883.95	12,308,080.87
期初	145,106.10	13,918,724.53	14,063,830.63

2019年12月31日

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
期初余额	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			-
期末余额	1,237,082.05	19,757,647.74	20,994,729.79
累计摊销			
期初余额	677,986.88	684,990.51	1,362,977.39
本期计提	125,008.91	3,893,605.44	4,018,614.35
处置			-
期末余额	802,995.79	4,578,595.95	5,381,591.74
减值准备			

期初余额	288,980.16	1,260,327.26	1,549,307.42
本期计提			
处置			-
期末余额	288,980.16	1,260,327.26	1,549,307.42
账面价值			
期末	145,106.10	13,918,724.53	14,063,830.63
期初	145,106.17	1,674,251.54	1,819,357.71

于2020年6月30日及2019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

2020年6月30日

	资本化开始时间	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
		-	-	-	-	-

2019年12月31日

	资本化开始时间	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			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	-	-

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

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	702,778.93	16,664.00	285,162.26	434,280.67

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
--	------	------	------	------

装修费用	985,086.70	335,474.70	617,782.47	702,778.93
------	------------	------------	------------	------------

15、递延所得税资产及负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年6月30日		2019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	5,864,897.80	879,734.67	5,058,041.73	758,706.26
预提费用	785,575.62	117,836.34	135,656.96	20,348.54
递延收益	79,166.67	11,875.00	204,166.67	30,625.00
公允价值变动	3,114,084.00	467,112.60	1,586,798.65	238,019.80
可抵扣亏损	19,998,998.90	2,999,849.83	-	-
货币资金减值	14,336,803.64	2,150,520.55	-	-
无形资产减值	1,549,307.42	232,396.11	1,549,307.42	232,396.11
合计	45,728,834.05	6,859,325.11	8,533,971.43	1,280,095.71

	2020年6月30日		2019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	3,496,394.20	524,459.13	3,443,140.72	516,471.11
合计	3,496,394.20	524,459.13	3,443,140.72	516,471.11

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	524,459.13	6,334,865.98	516,471.11	763,624.60
递延所得税负债	524,459.13	-	516,471.11	-

16、应付账款

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	3,173,018.99	5,801,012.91
1年至2年	153,045.54	150,449.74
2年至3年	61,228.45	22,195.00

3年至4年	249,910.83	1,054,833.12
4年至5年	101,895.56	10,800.00
5年以上	56,774.00	45,974.00
合计	3,795,873.37	7,085,264.77

于2020年6月30日及2019年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17、预收款项

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	-	-	64,142,934.27	72.38
1年至2年	-	-	20,713,962.59	23.37
2年至3年	-	-	1,428,410.00	1.61
3年以上	-	-	2,336,890.00	2.64
合计	-	-	88,622,196.86	100.00

18、合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预收客户软件及服务款	76,523,731.02	-

合同负债主要为本公司在尚未完成履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本公司销售商品或提供服务时确认。

19、应付职工薪酬

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,069,994.60	33,555,481.34	61,300,654.38	6,324,821.56
离职后福利 (设定提存计划)	642,303.75	796,623.53	1,453,224.61	-14,297.33
辞退福利	-	-	-	-
合计	34,712,298.35	34,352,104.87	62,753,878.99	6,310,524.23

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,545,002.53	119,861,614.77	131,336,622.70	34,069,994.60
离职后福利 (设定提存)	691,973.05	9,426,243.77	9,475,913.07	642,303.75

计划)				
辞退福利	-	1,713,373.00	1,713,373.00	-
合计	46,236,975.58	131,001,231.54	142,525,908.77	34,712,298.35

短期薪酬如下：

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,260,094.80	27,501,938.56	55,017,724.48	5,744,308.88
职工福利费	330,695.00	953,822.00	924,069.16	360,447.84
社会保险费	488,100.78	1,738,508.66	1,964,542.18	262,067.26
其中：	-	-	-	-
医疗保险费	394,350.91	1,610,815.37	1,803,017.03	202,149.25
工伤保险费	56,089.54	11,959.66	23,611.89	44,437.31
生育保险费	37,660.33	115,733.63	137,913.26	15,480.70
住房公积金	-8,895.98	3,361,212.12	3,394,318.56	-42,002.42
合计	34,069,994.60	33,555,481.34	61,300,654.38	6,324,821.56

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,494,431.84	104,369,643.26	116,603,980.30	33,260,094.80
职工福利费	-	2,254,287.17	1,923,592.17	330,695.00
社会保险费	408,829.33	5,709,843.79	5,630,572.34	488,100.78
其中：				
医疗保险费	330,010.93	5,146,011.72	5,081,671.74	394,350.91
工伤保险费	50,939.15	129,432.92	124,282.53	56,089.54
生育保险费	27,879.25	434,399.15	424,618.07	37,660.33
住房公积金	-358,258.64	7,527,840.55	7,178,477.89	-8,895.98
合计	45,545,002.53	119,861,614.77	131,336,622.70	34,069,994.60

设定提存计划如下：

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	604,640.59	762,145.86	1,387,478.03	-20,691.58
失业保险费	37,663.16	34,477.67	65,746.58	6,394.25

合计	642,303.75	796,623.53	1,453,224.61	-14,297.33
----	------------	------------	--------------	------------

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	657,498.60	9,034,922.41	9,087,780.42	604,640.59
失业保险费	34,474.45	391,321.36	388,132.65	37,663.16
合计	691,973.05	9,426,243.77	9,475,913.07	642,303.75

20、应交税费

税项	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	1,416,015.65	7,580,812.71
企业所得税	-5,370,333.54	3,985,551.82
个人所得税	659,986.91	543,956.32
城市维护建设税及教育费附加	197,979.64	1,101,147.07
其他税费	6,198.75	28,609.70
合计	-3,090,152.59	13,240,077.62

21、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	11,780.00	50,036.85
购买软件著作权未付款	500,000.00	-
广告费	-	163,349.64
库存股回购义务	1,511,395.00	1,511,395.00
房租物业费	2,100,000.00	-
其他	1,687,292.97	1,624,496.02
合计	5,810,467.97	3,349,277.51

于2020年6月30日及2019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

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	204,166.67	-	125,000.00	79,166.67

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	510,416.67	-	306,250.00	204,166.67

注：递延收益期末数列报时，其中一年内到期的部分79,166.67元列示在“一年内到期的非流动负债”项目。

于2020年6月30日，涉及政府补助的递延收益项目如下

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
ARE虚拟仿真教学平台	16,666.67	-	12,500.00	4,166.67	与收益相关
新道VBSE综合实践教学平台研发项目	83,333.33	-	50,000.00	33,333.33	与收益相关
VBSE税务会计与成本会计产品研发项目	104,166.67	-	62,500.00	41,666.67	与收益相关
合计	204,166.67	-	125,000.00	79,166.67	-

于2019年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
三亚市科技成果转化项目	50,000.00	-	50,000.00	-	与收益相关
ARE虚拟仿真教学平台	47,916.67	-	31,250.00	16,666.67	与收益相关
新道VBSE综合实践教学平台研发项目	183,333.33	-	100,000.00	83,333.33	与收益相关
VBSE税务会计与成本会计产品研发项目	229,166.67	-	125,000.00	104,166.67	与收益相关
合计	510,416.67	-	306,250.00	204,166.67	-

23、其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待转销项税	11,290,784.54	-
合计	11,290,784.54	-

24、股本

2020年6月30日

	期初余额	本期增减变动		期末余额
		回购股份	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				
境内自然人持股	15,200,130	-514,080	-14,128,050	558,000
有限售条件小计	15,200,130	-514,080	-14,128,050	558,000
二、无限售条件股份				
境内上市的人民币普通股	201,637,950	-	14,128,050	215,766,000
合计	216,838,080	-514,080	-	216,324,000

2019年12月31日

	期初余额	本期增减变动		期末余额
		回购股份	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				
境内自然人持股	8,836,350	-1,570,920	7,934,700	15,200,130
有限售条件小计	8,836,350	-1,570,920	7,934,700	15,200,130
二、无限售条件股份				
境内上市的人民币普通股	209,572,650	-	-7,934,700	201,637,950
合计	218,409,000	-1,570,920	-	216,838,080

25、资本公积

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	125,156,974.10		997,315.20	124,159,658.90
其他资本公积			31,749.40	-31,749.40
合计	125,156,974.10		1,029,064.60	124,127,909.50

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	128,204,559.10		3,047,585.00	125,156,974.10

26、库存股

2020年6月30日

	期初余额	本期变动增减(+、-)	期末余额
库存股	1,511,395.00	-1,511,395.00	-

注：报告期内，公司回购并注销股份514,080股。

2019年12月31日

	期初余额	本期变动增减(+、-)	期末余额
库存股	6,129,900.00	-4,618,505.00	1,511,395.00

注：报告期内，公司回购并注销股份1,570,920股。

27、盈余公积

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	37,766,212.42	-	37,766,212.42
任意盈余公积	18,883,106.20	-	18,883,106.20
合计	56,649,318.62	-	56,649,318.62

2019年12月31日

	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	29,208,255.99	8,557,956.43	37,766,212.42
任意盈余公积	14,604,127.99	4,278,978.21	18,883,106.20
合计	43,812,383.98	12,836,934.64	56,649,318.62

28、未分配利润

	本期	2019年
期初未分配利润	81,705,955.45	92,038,861.22
调整期初未分配利润	-	-80,115.40
净利润	-16,410,038.20	85,579,564.27
减：提取法定盈余公积	-	8,557,956.43
提取任意盈余公积	-	4,278,978.21
应付普通股现金股利	45,535,996.80	82,995,420.00

期末未分配利润	19,759,920.45	81,705,955.45
---------	---------------	---------------

注：根据2020年4月20日股东大会决议，本公司以总股本216,838,080.00股为基数，每10股派人民币2.10元现金股利，合计人民币45,535,996.80元。

29、营业收入及成本

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,064,645.27	4,056,485.62	78,632,541.05	5,047,978.62

营业收入列示如下

	本期发生额	上期发生额
教育软件产品	30,533,932.33	62,059,447.78
服务收入	8,529,135.01	12,256,073.65
外购商品	2,001,577.93	4,317,019.62
合计	41,064,645.27	78,632,541.05

30、税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,033.58	602,663.47
教育费附加	181,673.70	435,879.75
其他	13,871.53	339,745.18
合计	448,578.81	1,378,288.40

31、销售费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	15,388,624.87	23,437,254.11
咨询服务费	446,024.42	662,307.72
差旅交通费	1,143,784.55	4,218,118.85
租赁费及物业管理费	1,272,704.06	1,731,306.44
办公费	380,052.20	763,292.21
业务招待费	2,503,133.58	3,318,136.53
业务宣传费	951,012.52	2,885,306.10
折旧及摊销	256,235.52	444,587.17
其他	372,492.84	254,981.29

合计	22,714,064.56	37,715,290.42
----	---------------	---------------

32、管理费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	4,161,746.49	6,984,694.30
咨询服务费	790,321.24	437,029.78
差旅交通费	118,250.05	449,170.87
租赁费及物业管理费	2,755,783.56	318,525.58
办公费	470,972.42	605,353.09
业务招待费	273,470.67	423,704.46
业务宣传费	137,464.88	287,256.18
折旧及摊销	156,840.89	49,484.50
其他	227,693.35	507,244.78
合计	9,092,543.55	10,062,463.54

33、研发费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	16,648,502.20	20,676,070.28
咨询服务费	620,079.01	517,559.97
差旅交通费	191,928.62	945,942.90
租赁费及物业管理费	1,205,761.78	923,730.26
办公费	705,505.58	606,126.17
外包费用	299,167.42	-
折旧及摊销	1,846,921.29	2,117,475.23
其他	225,839.53	124,903.96
合计	21,743,705.43	25,911,808.77

34、财务费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
利息收入	-395,448.63	-809,028.00
其他	12,520.86	18,185.63
合计	-382,927.77	-790,842.37

35、信用减值损失

	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-666,190.71	-150,673.17
其他应收款减值损失	-140,665.36	-353,540.53
货币资金减值损失	-14,336,803.64	-
合计	-15,143,659.71	-504,213.70

36、其他收益

	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
增值税退税返还	7,424,421.10	13,161,690.54	与收益相关
个人所得税手续费	99,037.09		与收益相关
与日常活动相关的政府补助	125,000.00	168,750.00	与收益相关
合计	7,648,458.19	13,330,440.54	-

与日常活动相关的政府补助如下：

	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
ARE虚拟仿真教学平台	12,500.00	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	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	62,500.00	与收益相关
合计	125,000.00	168,750.00	-

37、投资收益

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,647,783.35	-650,406.62
金融资产在持有期间取得的投资收益(注)	-	1,600,009.69
合计	-2,647,783.35	949,603.07

38、公允价值变动损益

	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	6,284,474.15	5,975,358.58
其他非流动金融资产公允价值变动	-1,474,031.87	744,485.90
合计	4,810,442.28	6,719,844.48

39、营业外收入

	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	22,140.00	490,963.00	22,140.00
其他	-	5,500.00	-
合计	22,140.00	496,463.00	22,140.00

政府补助项目名称：

项目名称	形式	金额	取得时间
岗位补贴	补贴款	22,140.00	2020年3、4、5月
合计	-	22,140.00	-

40、营业外支出

	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	1,500,000.00	-
其他	63,072.06	320,339.24	63,072.06
合计	63,072.06	1,820,339.24	63,072.06

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：

	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	37,497,749.31	51,098,018.69
折旧和摊销	2,545,159.96	2,611,546.90
租金及物业	5,234,249.40	2,973,562.28
其他	12,329,640.49	22,054,413.48
合计	57,606,799.16	78,737,541.35

42、所得税费用

	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,645,620.06
递延所得税费用	-5,571,241.38	1,384,309.03
合计	-5,571,241.38	3,029,929.09

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	本期发生额	上期发生额
利润总额	-21,981,279.58	18,479,351.82
按适用的税率计算的税项	-3,297,191.94	2,771,902.77
归属于联营企业的损益的影响	397,167.50	97,560.99
不可抵扣费用的影响	429,526.57	502,301.74
对以前期间当期所得税的调整	-811,763.15	-
研发费加计扣除税费影响	-2,288,980.36	-2,719,346.42
所得税汇算清缴差异	-	2,377,510.01
按本公司实际税率计算的税项费用	-5,571,241.38	3,029,929.09

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：

	本期发生额	上期发生额
收益		
当期持续经营净利润	-16,410,038.20	15,449,422.73
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	216,324,000.00	218,409,000.00
每股收益		
基本每股收益	-0.08	0.07
稀释每股收益	-0.08	0.07

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	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

政府补助	121,177.09	490,963.00
其他	183,118.12	8,000.00
合计	304,295.21	498,963.00

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

明细项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,589,968.20	996,634.58
差旅交通费	1,483,354.47	5,508,105.58
租赁费及物业管理费	3,202,661.00	2,028,706.76
办公费	1,500,346.04	1,199,984.95
业务招待费	2,802,959.10	2,745,538.02
业务宣传费	1,203,637.73	2,609,593.15
捐赠支出	-	1,300,000.00
其他	556,530.16	5,678,076.75
合计	12,339,456.70	22,066,639.79

收到的其他与投资活动有关的现金主要包括：

	本期发生额	上期发生额
利息收入	87,330.51	809,028.00

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：

	本期发生额	上期发生额
净利润	-16,410,038.20	15,449,422.73
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	15,143,659.71	504,213.70
固定资产折旧	504,247.94	601,382.12
无形资产摊销	1,755,749.76	2,009,307.18
长期待摊费用摊销	285,162.26	453,223.25
股权激励成本的摊销	-	-
公允价值变动损失（收益“-”填列）	-4,810,442.28	-6,719,844.48
财务费用（收益“-”填列）	-87,330.51	-790,842.37
投资损失（收益“-”填列）	2,647,783.35	-949,603.07
递延所得税资产的减少（增加“-”填列）	-5,571,241.38	84,683.59
递延所得税负债的增加（减少“-”填列）	-	1,282,992.49

合同负债及存货的减少（增加“-”填列）	277,144.51	-242,355.71
经营性应收项目的减少（增加“-”填列）	-4,102,633.17	-23,443,583.30
经营性应付项目的增加（减少“-”填列）	-44,935,196.68	-57,215,949.12
经营活动产生的现金流量净额	-55,303,134.69	-68,976,952.99

现金及现金等价物净变动：

	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	68,872,602.07	109,286,332.55
减：现金的期初余额	422,345,041.16	548,398,514.86
现金及现金等价物净增加额	-353,472,439.09	-439,112,182.31

现金及现金等价物：

	2020年6月30日	2019年12月31日
现金的期末余额	83,459,225.22	447,231,751.61
其中：银行存款	83,209,405.71	446,971,673.83
其他货币资金	249,819.51	260,077.78
减：受到限制的资金	14,586,623.15	24,886,710.45
期末现金及现金等价物余额	68,872,602.07	422,345,041.16

46、所有权或使用权受到限制的资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
其他货币资金（注1）	249,819.51	260,077.78
受到限制的货币资金（注2）	14,336,803.64	24,626,632.67
交易性金融资产（注3）	-	3,946,265.86
合计	14,586,623.15	28,832,976.31

注1：为履约保函保证金及其孳息。

注2：为存放于包商银行的货币资金。

注3：期初的交易性金融资产人民币3,946,265.86元（期末：无）为本公司购入的包商银行理财产品。

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	15.85		权益法
北京智联友道科技有限公司	北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务、软件、硬件销售	20.76		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；应用软件开发；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
融道（海南）股权投资基金管理有限公司	北京市	北京市	受委托管理基金企业，投资管理，资产管理	33		权益法

1.1 根据本公司与必胜课签订的投资协议及必胜课的公司章程，本公司有权提名一名董事参与必胜课重大决策，能够对其产生重大影响。

1.2 根据本公司与华普亿方签订的投资协议及华普亿方的公司章程，本公司有权提名一人担任华普亿方董事，并对华普亿方财务及经营实施重大影响。

1.3 根据本公司与学业有橙签订的投资协议及学业有橙的公司章程，本公司有权提名一名董事参与学业有橙的重大决策，能够对其产生重大影响。

2) 重要联营企业的主要财务信息：
北京智联友道科技有限公司：

	本期金额	上期金额
流动资产	99,615,557.46	63,178,837.26
非流动资产	23,886,049.83	10,882,551.34
资产合计	123,501,607.29	74,061,388.60
流动负债	17,484,638.25	17,927,852.53
非流动负债	-	-
负债合计	17,484,638.25	17,927,852.53
股东权益	106,016,969.04	56,133,536.07
按持股比例享有的净资产份额	22,009,122.77	15,700,550.04
调整事项	-5,619,449.15	-4,008,854.80
投资的账面价值	16,389,673.62	11,691,695.24
营业收入	10,264,780.99	17,369,122.45
净利润	1,674,521.15	1,301,512.84
综合收益总额	1,674,521.15	1,301,512.84

(3) 非重要联营企业的汇总财务信息：

	本期金额	上期金额
投资账面价值合计	29,943,355.98	30,284,976.42
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-
综合收益总额	-2,429,262.67	-1,048,669.55

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

	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金	83,459,225.22	447,231,751.61
交易性金融资产	315,804,811.56	60,946,264.86
应收账款	25,298,961.23	20,170,990.72
应收票据	1,000,000.00	-
其他应收款	12,666,400.27	17,673,104.38

其他非流动金融资产	7,882,310.20	9,356,342.07
合计	446,111,708.48	555,378,453.64

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

	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	3,795,873.37	7,085,264.77
其他应付款	5,810,467.97	3,349,277.51
小计	9,606,341.34	10,434,542.28

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，以及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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票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。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动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。

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、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

-
- 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；
 - 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；

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款及其他应收款风险敞口信息分别见附注五、4 及 6。

于 2020 年 6 月 30 日，本公司无已逾期超过 30 天的应收款项，依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备。

于 2019 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 2019 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:

期末金融负债

	1个月以内	1至3个月	3个月以上	合计
应付账款	2,019,623.77	407,510.59	1,368,739.01	3,795,873.37
其他应付款	2,992,426.08	115,531.97	2,702,509.92	5,810,467.97
合计	5,012,049.85	523,042.56	4,071,248.93	9,606,341.34

期初金融负债

	1个月以内	1至3个月	3个月以上	合计
应付账款	4,116,009.62	1,820,442.14	1,148,813.01	7,085,264.77
其他应付款	730,071.24	1,733,246.93	885,959.34	3,349,277.51
合计	4,846,080.86	3,553,689.07	2,034,772.35	10,434,542.28

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。2019年度及2020年1-6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

期末

	公允价值计量使用的输入值

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	活跃市场报价 (第一层次)	活跃市场报价 (第二层次)	活跃市场报价 (第三层次)	合计
银行理财产品	-	315,804,811.56	-	315,804,811.56
权益工具投资	-	-	7,882,310.20	7,882,310.20
合计		315,804,811.56	7,882,310.20	323,687,121.76

期初

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	活跃市场报价(第 二层次)	活跃市场报价 (第三层次)	合计
银行理财产品	-	60,946,264.86	-	60,946,264.86
权益工具投资	-	-	9,356,342.07	9,356,342.07
合计	-	60,946,264.86	9,356,342.07	70,302,606.93

2、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、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。

非上市的权益工具，采用市场可比法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格。本公司需要就相关评估参数和假设作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最适合的价值。

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(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。	3,248,721,271.00	57.97	57.97

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

公司名称	关联方关系
北京智联友道科技有限公司	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	实际控制人实施重大影响的公司
三亚友仁实业有限公司	母公司控制的公司
南昌用友薪福社云科技有限公司	母公司控制的公司
用友（南昌）产业基地发展有限公司	母公司控制的公司

3、本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方交易金额

自关联方购买商品、接受劳务及其他关联交易

	本期发生额	上期发生额	注释
用友网络科技股份有限公司	2,122,371.14	2,010,889.05	注1
南昌用友薪福社云科技有限公司	202,337.04	-	注2
北京红邸餐饮文化有限公司	-	77,394.00	注3
三亚用友软件科技有限公司	2,100,000.00	-	注4
合计	4,424,708.18	2,088,283.05	-

注1：本期本公司以市场价承租用友网络的房屋产生的房租及物业等相关费用共计人民币2,122,371.14元。

注2：与南昌用友薪福社云科技有限公司为购买人才资源服务，本期共计人民币202,337.04元。

注3：与北京红邸餐饮文化有限公司为购买餐饮服务，上期为人民币77,394.00元。

注4：本期本公司以市场价承租三亚用友软件科技有限公司的房屋产生的房租及物业费等相关费用共计人民币2,100,000.00元。

(2) 关联方应收应付款项余额

预付款项：

预付款项	2020年6月30日	2019年12月31日
北京智联友道科技有限公司	587,400.00	587,400.00

其他应付款：

其他应付款	2020年6月30日	2019年12月31日
三亚用友软件科技有限公司	2,100,000.00	-

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。

本公司本期及2019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：

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内（含一年）	2,217,970.11	1,836,494.44
1年至2年（含两年）	342,358.61	373,087.41
2年至3年（含三年）	64,474.94	21,801.02
合计	2,624,803.66	2,231,382.87

十一、股份支付

1、概况

	本期发生额	2019年
授予的权益工具总额(股数)	-	514,080.00
解锁的权益工具总额(股数)	-	-

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。

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，二次授予的解锁条件均按原持股计划执行。

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%。

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：

如果条件允许，首先考虑由公司按照授予价格回购注销；
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）。

本公司于2019年度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，回购的资金总额为人民币4,618,504.80元。公司本次回购的股份全部用于减少注册资本。

本公司于2020年度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的限制性股票，共514,080股，回购的资金总额为人民币1,511,395.20元。公司本次回购的股份全部用于减少注册资本。

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

无资产负债表日后事项。

非经常性损益明细表

	本期发生额	上期发生额
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）	246,177.09	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	4,810,442.28	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	-63,072.06	-1,820,339.24
非经常性损益合计	4,993,547.31	7,164,227.93
所得税影响数	749,032.10	1,074,634.19
非经常性损益净额	4,244,515.21	6,089,593.74

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。

净资产收益率

本期

	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	-3.54	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-4.46	-0.10	-0.10

上期

	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
--------------------	------	------	------

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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

新道科技股份有限公司

2021 年 9 月 30 日