



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

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈强兵、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）刘晓琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

基于保守公司及客户商业秘密的需要，本报告对单项计提坏账准备的主要应收账款情况未以具体名称披露。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动及股东情况	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第六节	财务会计报告	35
附件 I	会计信息调整及差异情况	141
附件 II	融资情况	141

备查文件目录	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。 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

释义

释义项目	指	释义
新道，新道科技，公司，本公司	指	新道科技股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
红亚科技、红亚华宇	指	北京红亚华宇科技有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新道科技股份有限公司章程》
报告期，本期	指	2024年1-6月
A系列产品	指	AIE (Augmented Intelligent Environment) 智境-数智商业综合实践平台是基于数智化教学改革进入综合阶段而建设的以数字商业社会全景为基础的一体化综合实践平台。该平台运用数字孪生、VR、AI等新一代教育技术，充分融合大数据、人工智能、区块链等新一代企业级数字化技术，搭建了数字企业、数字产业链、数字商业社会的三层全景数字孪生环境，构建了以先进制造业、现代农业、现代服务业为基础业态的多行业仿真模型，涵盖了以智能财务、智能制造、智能人力、智能营销、金融科技、数字政务、智慧物流等领域为主体的数字化创新场景。
D系列产品	指	DBE Cloud系列产品 (Digital Business Environment Cloud) 是面向院校专业核心课程市场提供的数字化实践教学产品。该系列产品以企业数字化创新场景为核心，将大数据、区块链、物联网等技术在各领域中的创新应用，以理论教学+项目实战+科研创新的方式开展教学。产品采用项目化设计，集教学与科研于一体，帮助学生认知数字化新技术、新场景、新方法。
S系列产品	指	S+Cloud系列产品 (Sand table Cloud) 是面向院校专业通识课程市场提供的认知实践教学产品。该系列产品借鉴军事沙盘推演的方式，将商业环境中的经典原理、运行逻辑高度抽象，以角色扮演+沙盘模拟推演的方式开展教学。产品采用游戏化设计，集教学与竞技于一体，帮助学生快速理解新模式、新概念。
V系列产品	指	VBSE Cloud系列产品 (Virtual Business Social Environment Cloud) 是面向院校专业综合课程市场提供的综合实践教学产品。该系列产品通过构建企业内部管理全景仿真、产业链管理全景仿真和社会服务全景仿真，让学生在完整的市场环境、商务环境、政务环境和公共服务环境中，根据现实岗位工作内容、管理流程、业务单据，结合与教学目标适配的业务规则，将经营模拟与现实工作接轨，进行仿真经营和业务运作，帮助学生开展专业综合训练和校内虚拟顶岗实习。
DTC平台	指	DTC (Digital Teaching Cloud) 数字化教学云平台，对内是支撑新道D系、A系主产品的统一技术底座。对外可基于平台能力，结合贯穿人才培养的教、学、考、评、研、管、空间、数据的应用模块，面向院

		校提供支撑育人全生命周期的一体化应用云平台。
教育元宇宙产品	指	教育元宇宙产品是面向高等院校虚拟仿真基地、专业实训室、元宇宙（虚拟现实）实验室提供的数字化实验实训平台型产品，通过公共平台+行业包组合的方式做实平台层和内涵层，支持院校新型数字化实验室建设。
T 系列产品	指	TCE（Talent Crafts Educate）新财商教学实训平台是面向中等职业院校提供的综合教学实训类产品。该产品以行业新应用、新技术为核心，结合企业真实业务场景，将标准企业软件应用和业务流程管理转化于教学应用，为用户开展多维度教学实训提供平台和资源服务。
青椒课堂系列产品	指	青椒课堂系列产品是面向院校新一代信息技术学科人才培养的综合实践教学平台，其中包含理实一体化授课、技能实训、案例实训、课后考试、技能竞赛、学情数据分析等六大主要模块，并配套大数据、信息安全、信创、人工智能、区块链、物联网、智能网联车等课程资源，可用于院校的产业学院建设、实训基地建设、实验平台建设、考试中心建设。
新道云服务	指	面向院校客户提供云实验室、云学院、虚拟教研室、产教融合共同体等云服务，面向企业和求职人士提供培训、职业认证等服务，同时与国家智慧平台等多种公共开放平台建立生态，为客户提供终身学习的云服务。
1+X 认证	指	学历证书+若干职业技能等级证书制度
校外系列产品	指	校外系列产品是面向职场人士的职业教育及终身教育云课程体系，通过全新的实训平台，采用“参与、体验、互动”的教学方法，理实一体，为客户提供全方位知识技能培训，培养具备企业数智化转型所需的理论知识体系、基于真实企业数智化平台的数智化应用能力和实施能力、数智化项目管理能力的应用人才。
社会培训	指	通过全新的实训平台，采用“参与、体验、互动”的教学方法，理实一体，为社会人士提供全方位知识技能培训，培养内容包含前沿的行业趋势前瞻、领先的教学理念、实战的课程体系、丰富的教学资源及高度仿效的企业实务实践。
认证	指	通过对个人知识、技能、经验的评估，评定其适应特定岗位或职业的能力和潜力，并根据评定结果由行业龙头企业、行业协会或相关部委颁发证书。

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	陈强兵	成立时间	2011年4月30日
控股股东	控股股东为（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
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（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	A 系列产品、D 系列产品、S 系列产品、DTC 数字化教学云平台、T 系列产品、教育元宇宙产品、青椒课堂系列产品、新道云服务、校外系列产品、专业共建服务和师资研修服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新道科技	证券代码	833694
挂牌时间	2015年10月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	240,152,858
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李关锋	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	电子邮箱	seentaoir@seentao.com
传真	010-62432998		
公司办公地址	北京市海淀区北清路68号用友产业园北区16E	邮政编码	100094
公司网址	www.seentao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460000573058760F		
注册地址	海南省三亚市崖城镇创意产业园内		
注册资本（元）	238,099,618	注册情况报告期内是否变更	否

2024年8月21日，公司完成工商变更登记，注册资本变更为240,152,858元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司处于软件和信息技术服务行业，为高等院校、职业院校、社会组织、行业企业提供综合教育软件产品和云服务解决方案。作为中国领先的数智化人才培养服务提供商，公司深耕高等教育和职业教育，持续专注新商科、新工科、社培认证三大领域，致力于规模化培养数智化人才。

目前，新道科技与全国 5,600 所院校及社会机构开展合作，携手院校共建实践教学基地超 8,100 个，共建数智产业学院 473 所，培养学生超 740 万人，培训教学师资 23 万人次，联合出版教材超 1,050 本。公司通过数字化教学云平台，在业务、产品、服务、平台四个层面开展体系建设，为院校构建校企合作、产教融合新范式。

业务层面，公司秉承“把数智产业融入校园”的业务理念，为院校提供数智人才培养服务，从课程建设、实验室建设、专业（群）建设、产业学院建设等方面提供校企合作的产品与解决方案，推动公司业务长期可持续发展。公司不断践行国家科技、教育、人才“三位一体”协同发展战略，积极参与教育部推进的双一流、“四新”建设、现代职业教育体系建设改革重点任务、新一轮双高建设、职业教育教学标准建设、现代产业学院建设、“五金”建设、人工智能赋能教育推进行动、虚拟教研室建设、虚拟仿真基地建设、访企拓岗、协同育人、就业育人、行业产教融合共同体、现场工程师等核心工程与专项工作，帮助院校提升人才培养质量，赋能师资发展，提高专业建设水平。

产品层面，公司面向教育数智化改革需求积极构建数智化人才培养产品体系，依托能力图谱、知识图谱、人工智能（AI）、大数据、元宇宙、区块链等信息技术，创新“数智+/AI+”专业、课程、教学方法的教育应用场景，研发数智化实践教学平台与课程产品，提升数智化课程的教学内涵，积极应用新型教育教学技术，全面助力教育数字化。面向本科、高职、中职院校的课程建设、专业建设、实训基地建设、产业学院建设等不同需求，打造课程级、专业（群）级、校级等不同层次的实践教学产品、科研服务产品、教育应用产品。面向校外职业培训教育领域，推出社会培训与企业培训相关课程以及认证，通过线上及线下相结合的培训方式，支撑企业和社会人员数智化职业技能提升需要。

服务层面，公司坚持以客户价值为导向，加强全国服务团队的建设，完善服务交付体系、提高服务专业能力、优化服务标准化与规范化。在产业资源链接方面，公司与院校积极合作，成立产业学院，将丰富的产业资源与院校教育相结合，培养高质量的数智化人才，服务于区域经济发展。在院校合作方面，

公司与院校协同开展专业建设，共同探讨创新型人才培养模式，提供专业建设服务、课程设计服务、特色学生管理服务。在师资团队建设方面，公司加强全国师资研修服务，提高双师双能型教师能力，助力院校高水平师资团队建设。为保障客户产品使用顺畅，公司提供基于互联网平台 7*24 小时的技术服务支持。

平台层面，公司紧跟 AI 技术变化，强化 AI 赋能，持续优化 DTC 数字化教学云平台及青椒课堂在线教育课程平台，开展金课开发、开放教学、共享实验、大数据评价、共建运营、数智学堂等多维度技术支撑。通过两大平台的线上服务，提供实时更新的人才培养方案、课程体系、教学资源库、题库、校外课程等教育资源，全面支撑院校学科建设、专业改革以及数智人才认证。

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。

2、经营计划

报告期内，公司围绕数智化人才培养全面开展业务布局与经营，充分发挥优势，积极开展各项工作。

（1）财务经营情况

报告期末，公司资产总额 60,623.31 万元，负债总额 15,232.92 万元。报告期内，公司实现营业收入 12,511.22 万元，与上年同期相比增长 3.62%；归属于挂牌公司股东的净利润-224.54 万元，与上年同期相比下降 112.39%；公司经营活动产生的现金流量净额为-10,281.74 万元；投资活动产生的现金流量净额为 1,432.52 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-13,012.23 万元。

（2）业务经营情况

2024 年，公司积极贯彻落实《数字中国建设整体布局规划》《关于深入推进世界一流大学和一流学科建设的若干意见》《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》等政策文件要求及教育部 2024 年教育工作重点任务部署，持续深耕新商科、新工科、社培认证三大教育服务领域，紧密关注市场需求与业务经营动态。依托智能化教育技术创新、数字化教学产品开发、全方位服务体系构建、双师型师资团队培养以及定制化校企合作策略，公司致力于推动产教融合与校企合作模式的创新发展，进而拓宽院校市场的覆盖范围。

在推进行业产教融合共同体建设方面，公司牵头组建了数智服务行业产教融合共同体及智慧金融行业产教融合共同体，持续运维国家数智财经行业产教融合共同体、软件和信息服务（数字技术）行业产教融合共同体，通过持续深化创新政府、行业、企业、院校之间合作模式，显著提升了自身的持续竞争力。

面对数字时代的多元市场环境，公司优化升级“五大”数智化人才协同培养模式。在产教城特色发展方面，公司以区域主导产业和未来产业发展需求为导向，构建了区域产业、院校、企业多方联动的“产

教城”融合发展模式。通过定制化学科专业集群现状诊断、办学特色定位规划设计、产教城合作运营机制创新，促成了产业链、教育链、创新链的有效衔接，构建有机生态系统，实现人才培养与产业需求的无缝对接。报告期内，公司遵循《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》的指导，联合江西财经职业学院、用友南昌产业园以及区域主导产业中小企业，打造“企业数智化转型创新服务”全国示范性市域产教融合联合体，贯彻服务江西“昌九一体化”发展战略，为人才培养的突破性成效提供了有力支撑。未来，公司将持续深入挖掘区域产业数字化转型的需求，加强“产教城”合作模式的创新探索，推动产教融合的综合育人模式，并扩大市场覆盖范围。

在产业学院合作方面，公司持续落实《现代产业学院建设指南（试行）》文件指导，规模化推进“产业学院”合作模式，加强对区域主导产业和未来产业融合的人才支持，创新了现场工程师学院、金融科技产业学院、数商产业学院、数智化管理服务产业学院等新型合作模式。报告期内，公司与黑龙江农业经济职业学院共建的新道数智农商产业学院、与浙江理工大学科学与艺术学院共建的杭州湾数字智能产业学院被认定为省级示范性现代产业学院建设单位。未来，公司将继续增加产业学院共建的数量与提升质量，创新产业学院的内涵及运营机制，有效推动院校与产业、人才与区域之间的供给侧与需求侧互动，服务于新型人才培养的同时，提升产教融合综合教育服务品牌及市场覆盖率。

在专业建设合作方面，公司持续与职业教育教学指导委员会相关分委会、中国商业会计学会智能会计分会、新工科产学研联盟工业互联网工作委员会、中国职业技术教育学会工业互联网技术专业委员会、四大行业产教融合共同体等教育组织协作沟通，高质量支撑院校开展基于 OBE 理念、学科交叉融合等理念的专业数智化改革创新、课程数智化改造。报告期内，公司主办近百场专业数字化改革专题研讨会，涉及数字经济、大数据管理与应用、智能会计、工业互联网、人工智能、信创等多个专业领域；与院校伙伴共同探索“行业+”“技术+”等课程与课堂改革方案，涵盖银发经济、低空经济、绿色经济等行业案例，以及 AI 会计、数据治理、智慧供应链、数智双碳、边缘计算、数据采集、标识解析等技术融合的新增课程，涉及协作台、孪生屏、PC 端、工业互联网智能设备、物联网设备、智能仓体等硬件教育装备的课堂改造。未来，公司将持续对标教育部“五金”建设要求，协同院校深化专业提质改革及成果建设，确保公司在产教融合优质教学产品及专业建设服务方面的核心竞争力。

在实践教学方面，公司紧跟教育部及高等院校客户对实践基地、实践教学体系、实验教学装备升级的市场需求，依托产业洞察与技术研发优势，深入进行高校实验教学和教学实验室建设研究，协同客户推动实验教学改革。报告期内，公司创新了开放型产教融合中心、生产性实训项目、产学研协同创新、校外实习实践基地、创新创业教育实践基地、元宇宙产教融合基地等多种实践基地共建合作模式，以适应普通本科院校和职业院校的不同需求。

在云服务业务方面，公司不断精炼服务产品体系，增强服务的专业化、标准化与流程化，构建了完备的服务制度，持续致力于云服务产品的创新。报告期内，公司提供在线云服务平台租用、线上培训与认证、在线精品课程资源等，其中 25 门课程资源入选国家开放大学终身教育平台。同时，公司拓宽服务维度和深度，开展师资研修 30 余场、培养师资 2,000 余人；作为国家职业教师企业实践基地执行方，公司成功申报企业实践基地项目 10 余个，内容涵盖人工智能、大数据、数智企业实践应用、企业岗位综合实践等丰富的实践类项目，满足教师走进产业、融合企业实践与数字技术进行教学改革的诉求；同时会同各大考点院校成功举办了 6 场 1+X 证书考试，服务全国 298 所院校，完成 2.5 万名考生的考核评价工作，有效提升了教师的数智化教学能力及学生的就业竞争力，逐步确立了新道教育在云服务领域的实力与竞争优势。

（3）市场及品牌推广活动

报告期内，公司举办“教育数智化 启新向未来”第十四届数智化人才培养暨产教融合发展大会，参会嘉宾超 2,100 人；举办全国 25 站“数智赋能 2024 共创高质量发展”院校人才培养论坛，参会嘉宾超 5,220 人；举办 2024 新道数智教育系列产品春季发布会，发布“精智”工业互联网数字工厂实训平台、TCE 数智电商实践教学平台 2 款新品，线上线下嘉宾超 4,000 人；面向全国 200 多家伙伴企业客户举办“聚力深耕 生态共荣”2024 新道科技全国伙伴大会、走进用友产业园参观考察等系列活动，接待全国院校及省厅学会协会 158 批次嘉宾。同时，公司参与\举办全国智慧金融行业产教融合共同体成立大会暨智慧金融人才培养高质量发展论坛、数智服务行业产教融合共同体成立大会暨数智商科高质量发展论坛等 38 场市场活动。

报告期内，公司作为主办、承办、技术支持 2024 年全国职业院校技能大赛（高职组）会计实务赛项与高教学会榜单竞赛、各类行业赛、教师赛等共 14 个赛项，40 余场省级比赛，来自全国高等院校和职业院校的 1,000 余支代表队参赛，参赛选手总计超 5,000 人。公司通过一系列数智化专业竞赛，紧贴产业前沿，服务教育数智化转型、产业数智化转型、人才数智化转型，着眼青年学子产业实践能力、创新能力锻造，为社会培育优秀的数智化时代英才。

（4）产品研发与技术创新

报告期内，公司围绕新质生产力发展与 AI 技术升级，持续为数智化人才培养提供全方位的产品。针对 A 系列产品，新研行业案例，并研发行业建模平台将行业建模和案例开发解耦，实现案例开发过程可视化、流程化。针对 D 系列产品，新研发了 AI 会计、数据治理等教学新品。针对 S 系列产品，创研软硬一体的智能沙盘互动实训平台，打造自主设计的协作台、孪生屏及 PC 端多端交互式的智能化沙盘课堂。针对青椒课堂产品，发布了基于综合产线的工业互联网智能设备，实现工业互联网设备与教学

平台的实时互通。针对 T 系列产品，发布面向直播电商人才需求的 TCE 数智电商实践教学平台，支持新媒体、直播电商、短视频等技能培养，助力培养符合产业需求的电商技能人才。

报告期内，公司发布产业链全景认知平台，提升产品对数智化人才培养的闭环逻辑，同时发布新一代科研平台，助力院校开展基于数据创新、技术创新、应用创新、模式创新的四类科研。公司围绕 AI 技术升级带来的育人新场景，在 AI 助教、AI 助学、AI 助管、AI 助赛等方面进行了应用探索，并逐步推进产品化。

报告期内，公司持续提升核心竞争力，新增计算机软件著作权 9 项，外观专利 2 项，为公司业务发展持续提供技术保障和产品支撑。截至报告期末，公司已取得 147 项计算机软件著作权、20 项作品著作权、17 项外观设计专利、2 项发明专利、108 项商标。

（二） 行业情况

1、政策环境

报告期内，根据党的二十大的战略部署和党中央、国务院的决策安排，结合 2024 年全国“两会”精神要点，教育部、财政部、人力资源和社会保障部等多部门陆续出台一系列重要教育政策文件，深化教育改革，加快建设教育强国、科技强国、人才强国。这些政策从推进院校办学能力高水平提升、产教高质量融合、职普融通、教育数字化行动、高质量充分就业等诸多方面提出明确指导意见，为行业以及公司业务发展带来明晰方向和历史性机遇。

2024 年 1 月 16 日，教育部办公厅 财政部办公厅关于开展中国特色高水平高职学校和专业建设计划（2019—2023 年）绩效评价工作的通知要求：着重突出“双高”建设单位实际取得的效果，既要体现出任务完成、承诺兑现的进度和程度，又要凸显出学校和专业群在对接国家重大产业布局、服务国家重大战略、服务区域经济发展方面，在落实“一体两翼五重点”战略部署方面的特色经验做法，突出支撑力和贡献度。

2024 年 2 月 5 日，教育部发布《关于公布 2023 年度普通高等学校本科专业备案和审批结果的通知》（教高函〔2024〕6 号），2024 年 4 月 2 日，教育部办公厅发布《关于进一步做好普通高等学校本科专业设置工作的通知》（教高厅〔2024〕1 号），明确普通高等学校本科专业设置和调整工作主要有以下四大特点：一是服务国家战略，以服务经济社会高质量发展为导向；二是瞄准区域需求；三是强化交叉融合，以新工科、新医科、新农科、新文科建设为引领，推进产教融合、科教融汇；四是突出就业导向，压实高校主体责任，明确要求高校对就业率过低、不适应社会需求的专业谨慎增设、及时调减。

2024 年 3 月 12 日，教育部办公厅等七部门发布《关于联合开展 2024 年度高校毕业生等重点群体促就业“国聘行动”的通知》（教就业厅函〔2024〕8 号），2024 年 3 月 13 日，教育部办公厅发布《关于

开展 2024 届高校毕业生春季促就业攻坚行动的通知》（教就业厅函〔2024〕10 号），要求多措并举稳定和扩大就业岗位，千方百计促进高校毕业生等重点群体高质量充分就业。以首届全国大学生职业规划大赛为抓手，将大赛与校园招聘和校企人才供需对接深度融合，帮助更多毕业生通过参赛提升职业规划和就业能力，顺利实现就业。

2024 年 4 月 2 日，人力资源和社会保障部等九部门联合发布了《加快数字人才培养支撑数字经济发展行动方案（2024—2026 年）》（人社部发〔2024〕37 号），明确加强数字人才培养的重要性，强调要结合数字人才需求，深化数字领域新工科研究与实践，加强高等院校数字领域相关学科专业建设，加大交叉学科人才培养力度。

2024 年 4 月 29 日，教育部《关于举办中国国际大学生创新大赛（2024）的通知》（教高函〔2024〕9 号）提出，赛事总体目标凸显更中国、更国际、更教育、更全面、更创新、更协同，落实立德树人根本任务。赛事主要任务为以赛促教，探索人才培养新途径；以赛促学，培养创新创业生力军；以赛促创，搭建产教融合新平台。把教育融入经济社会发展，推动成果转化和产学研用融合，促进教育链、人才链与产业链、创新链有机衔接。

2024 年上半年，教育部陆续回复贵州交通职业大学、南宁职业技术大学、漯河视频工程职业大学、金华职业技术大学、江西职业技术大学、重庆电子科技职业大学、哈尔滨职业技术大学、浙江机电职业技术大学、甘肃林业职业技术大学等 16 所院校升格为职业本科的函，并提出指导意见，进一步加大投入和政策支持，引导学校注重内涵发展，坚持职业教育办学定位，加强对本科层次职业教育的研究和模式探索，科学规划专业布局，加强师资队伍建设，推动职业教育教学实践与产业发展、技术变革和社会人才需求紧密对接，促进学校办出特色、办出水平，为生态文明建设、生态环境治理培养高素质技术技能人才。

2024 年 6 月 12 日，教育部办公厅关于印发《国家智慧教育平台数字教育资源内容审核规范》（教科信厅〔2024〕1 号）、《国家智慧教育平台数字教育资源入库出库管理规范》（教科信厅〔2024〕2 号）的通知，要求进一步加快推进国家教育数字化战略行动，提升优质数字教育资源供给能力，面向师生和社会公众提供的网络课程、数字教材、数字图书、教学课件、教学案例、虚拟实验实训、在线教研视频、教学应用与工具等类型的教学和学习资源。

2、行业发展

在国家层面，党中央始终坚持科教兴国战略、创新驱动发展战略、人才强国战略，党的二十大报告站在我国社会主义现代化建设事业长远发展的战略高度，把教育、科技、人才作为基础性、战略性支撑，摆在极为重要的位置。2024 年国家财政性教育经费支出占 GDP 比例连续 12 年保持在 4%以上，教育已成

为财政一般公共预算的第一大支出。全党全社会把建设教育强国作为共同任务，教育领域将持续获得国家在组织领导、发展规划、资源保障、经费投入上的大力支持。

在市场需求和趋势层面，随着国家数字经济未来产业布局和新质生产力加速形成，区域产业结构加速调整，新职业不断涌现、人才能力需求愈加复合、教育数智化转型愈加迫切，高等本科院校、职业院校对数字化教学产品、数字化教学资源、智能化教育工具平台、体系化教育服务需求不断攀升，迫切需要一体化、数智化、特色化的综合教育服务解决方案，以满足院校多元化需求。在此背景下，高新技术企业、行业龙头和产业链链主企业凭借优质的产业资源、领先的技术实力、雄厚的市场基础、完善的管理流程尤其受到院校产教融合、校企合作的青睐。公司凭借高质量、规模化、系统性的研发组织和深厚的产业案例资源、技术资源、数据资源，不断创新数智化实践教学产品，通过衔接和融合产业资源有机嵌入人才培养过程，提供满足高专业度、高质量、高密度的教育服务体系。同时，公司敏锐捕捉市场趋势变化，预计未来对人工智能技术在教育领域应用，以及产业数智化应用场景教学转化的产品、服务有更大的需求空间，融合产业资源有机嵌入人才培养过程，对接产业需求开展校企联合科研创新，使得行业头部企业产业资源能力释放效应，示范效应和规模效应同步倍增，从而将迎来新的发展机遇。

在技术层面，2024世界人工智能大会（WAIC）暨人工智能全球治理高级别会议落幕，WAIC 2024传递产业风向标：大模型进入落地元年，教育行业数字化转型加速推进，以国家智慧教育平台为代表的数字教育技术应用规模化增长。2024年4月17日，教育部公布首批18个“人工智能+高等教育”应用场景典型案例，拉开了高等教育与人工智能技术融合发展的新一幕，促进院校、企业加速开展基于智能技术的人才培养模式的创新、教学方法的改革、教育治理能力的提升。在技术推动下，产业数智化应用需求场景呈现爆发增长，企业急需与各层次院校科研团队共创展开技术合作、服务合作以及对外区域社会服务，共同推动产教融合供需合作深度与广度，为教育信息化服务行业带来广泛合作可能。

在政策红利、良好的市场需求及趋势、行业头部效应、技术革新加速的多重叠加下，持续的产品和服务供给将为公司带来稳定的经济效益乃至倍增机会。

3、市场竞争

在国家大力推动教育高质量发展、深化产教融合校企合作的背景下，市场竞争日益激烈，教育服务入门门槛低，教育服务效果显现周期长，行业集中度正在逐步提升，竞争焦点正在逐步从传统产品价格竞争转向技术创新、产业资源整合、服务质量转移。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）、教育教学转化能力（如课程教改能力、专业创新能力、教材服务能力、体系服务能力等）、行业和产业背景的公司，更容易获得客户的选择。

为应对市场竞争环境，公司将新商科、新工科、社培认证三大领域的教育产品研发与业务布局向深、

向新、向实发展，持续创新升级产品，强化专业咨询与解决方案能力，打造顾问式营销运用体系。在人工智能赋能教育领域，公司增加人工智能 AI、大数据、知识图谱、元宇宙等信息技术的教育应用工具与系统研发，支撑院校智慧校园建设、人工智能融合教改；在新商科领域，公司持续加强智能会计、金融科技、数字经济、数字营销、数字电商、数字人力、创新创业、大数据管理应用等院校专业领域的产品研发与解决方案升级，保持持续领先竞争力；在新工科领域，挖掘工业互联网与新一代信息技术应用下的大数据、人工智能、信息安全、区块链、工业互联网等院校专业改革创新方向，发挥公司产业生态与技术创新优势，拓展数智化教学产品和服务；在社培认证领域，加强与政府、与企业生态构建，拓展职业技能培训课程体系与认证体系。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 5 月 1 日被海南省工业和信息化厅评为省级“专精特新”企业。 2、公司于 2023 年 11 月 15 日获得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局认证的《高新技术企业证书》，资质有效期限 3 年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	125,112,175.98	120,744,891.21	3.62%
毛利率%	85.79%	87.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,245,426.23	18,126,612.52	-112.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	614,027.52	2,640,157.43	-76.74%
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）	-0.42%	3.17%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.12%	0.46%	-
基本每股收益	-0.01	0.08	-112.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	606,233,103.06	796,038,271.51	-23.84%
负债总计	152,329,181.10	229,622,351.14	-33.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	453,903,921.96	566,415,920.37	-19.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	2.36	-19.92%
资产负债率%（母公司）	24.15%	27.93%	-
资产负债率%（合并）	25.13%	28.85%	-
流动比率	2.24	2.34	-
利息保障倍数	-21.87	233.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-102,817,398.39	-42,069,243.68	-
应收账款周转率	1.71	1.84	-
存货周转率	11.53	8.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.84%	-19.64%	-
营业收入增长率%	3.62%	37.34%	-
净利润增长率%	-112.43%	1,385.89%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	165,604,609.81	27.32%	380,121,686.26	47.75%	-56.43%
应收票据	175,000.00	0.03%	144,577.96	0.02%	21.04%
应收账款	71,828,060.94	11.85%	51,085,442.95	6.42%	40.60%
交易性金融资产	45,126,636.87	7.44%	60,264,339.22	7.57%	-25.12%
预付款项	149,986.38	0.02%	278,303.91	0.03%	-46.11%
合同资产	5,614,938.11	0.93%	5,226,156.44	0.66%	7.44%
其他应收款	28,135,663.70	4.64%	10,898,143.75	1.37%	158.17%
存货	1,350,617.41	0.22%	1,363,739.99	0.17%	-0.96%
其他流动资产	984,576.95	0.16%	283,707.73	0.04%	247.04%
长期应收款	1,688,693.42	0.28%	1,640,852.43	0.21%	2.92%
长期股权投资	156,057,113.07	25.74%	157,666,148.86	19.81%	-1.02%
其他非流动金融资产	36,179,679.27	5.97%	39,049,600.56	4.91%	-7.35%
固定资产	1,001,877.58	0.17%	1,202,951.85	0.15%	-16.72%
使用权资产	8,837,206.65	1.46%	4,358,625.00	0.55%	102.75%
无形资产	27,049,912.29	4.46%	28,883,127.08	3.63%	-6.35%

商誉	49,264,309.61	8.13%	49,264,309.61	6.19%	0.00%
长期待摊费用	825,307.03	0.14%	997,655.72	0.13%	-17.28%
其他非流动资产	2,339,800.31	0.39%	2,731,041.03	0.34%	-14.33%
递延所得税资产	4,019,113.66	0.66%	577,861.16	0.07%	595.52%
递延所得税负债	4,045,936.19	0.67%	4,328,710.00	0.54%	-6.53%
应付账款	12,538,109.01	2.07%	12,887,696.01	1.62%	-2.71%
合同负债	40,891,207.85	6.75%	50,762,461.50	6.38%	-19.45%
应付职工薪酬	24,859,480.90	4.10%	61,238,262.42	7.69%	-59.41%
应交税费	5,757,306.85	0.95%	29,266,297.53	3.68%	-80.33%
其他应付款	37,863,744.32	6.25%	48,824,129.72	6.13%	-22.45%
其他流动负债	10,157,809.98	1.68%	8,092,980.58	1.02%	25.51%
一年内到期的非流动负债	9,982,659.99	1.65%	6,806,998.07	0.86%	46.65%
租赁负债	3,015,364.25	0.50%	1,180,089.91	0.15%	155.52%
长期应付款	3,025,681.76	0.50%	6,042,845.40	0.76%	-49.93%
未分配利润	46,818,862.12	7.72%	157,133,074.45	19.74%	-70.20%
资产总计	606,233,103.06	100.00%	796,038,271.51	100.00%	-23.84%

项目重大变动原因

货币资金：报告期末，公司货币资金减少21,451.71万元，主要原因系报告期内实施2023年年度现金分红及实施股份回购等。

应收账款：报告期末，应收账款增加2,074.26万元，主要系公司销售合同增加，部分客户尚未支付货款，引起应收账款增加。

预付款项：报告期末，预付款项减少12.83万元，主要原因系供应商完成产品交付，结转存货所致。

其他应收款：报告期末，其他应收款增加1,723.75万元，主要原因系应收增值税退税款增加。

其他流动资产：报告期末，其他流动资产增加70.09万元，主要原因系待抵扣进项税及待摊房租费用等增加。

使用权资产：报告期末，使用权资产增加447.86万元，主要原因系本期有到期重新签订的租赁合同，引起使用权资产增加。

递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产增加344.13万，主要原因系半年度研发费加计扣除导致可抵扣亏损增加所致。

应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬减少3,637.88万元，主要原因系2023年度计提的奖金在本期发放。

应交税费：报告期末，应交税费减少2,350.90万元，主要原因系去年12月计提增值税及企业所得税等税费，在本年1月缴纳。

一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债增加317.57万元，主要原因系一年内到期的租赁合同增加。

租赁负债：报告期末，租赁负债增加183.53万元，主要原因系本期有到期重新签订的租赁合同，引起租赁负债增加。

长期应付款：报告期末，长期应付款减少301.72万元，主要原因系本期支付红亚科技收购款。

未分配利润：报告期末，未分配利润减少11,031.42万元，主要原因系公司实施2023年年度现金分红10,806.88万元。

（二）经营情况分析

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	125,112,175.98	-	120,744,891.21	-	3.62%
营业成本	17,773,996.40	14.21%	14,774,426.75	12.24%	20.30%
毛利率	85.79%	-	87.76%	-	-
税金及附加	1,226,880.81	0.98%	1,183,624.55	0.98%	3.65%
销售费用	66,460,039.30	53.12%	65,001,802.54	53.83%	2.24%
管理费用	20,249,820.81	16.19%	18,354,112.24	15.20%	10.33%
研发费用	37,935,196.78	30.32%	34,921,750.15	28.92%	8.63%
财务费用	-2,535,672.95	-2.03%	-1,911,119.04	-1.58%	-32.68%
信用减值损失	-67,727.62	-0.05%	-706,367.16	-0.59%	-90.41%
资产减值损失	-192,799.11	-0.15%	63,341.28	0.05%	404.38%
其他收益	14,831,641.83	11.85%	15,394,430.24	12.75%	-3.66%
投资收益	-164,337.12	-0.13%	6,775,265.38	5.61%	-102.43%
公允价值变动 收益	-2,370,378.87	-1.89%	7,400,028.87	6.13%	-132.03%
资产处置收益	0.00	0.00%	-3,383.31	0.00%	100.00%
营业利润	-3,961,686.06	-3.17%	17,343,609.32	14.36%	-122.84%
营业外收入	2,604.38	0.00%	18,867.92	0.02%	-86.20%
营业外支出	2,017,885.91	1.61%	0.00	0.00%	-
所得税费用	-3,731,541.36	-2.98%	-707,011.39	-0.59%	-427.79%
净利润	-2,245,426.23	-1.79%	18,069,488.63	14.97%	-112.43%

项目重大变动原因

财务费用：报告期内，财务费用同比减少62.46万元，主要原因系利息收入增加所致。

信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失同比减少63.86万元，主要原因系公司加强应收账款

管理，长账龄减少所致。

资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失同比增加25.61万元，主要原因系本期合同资产增加，计提减值准备相应增加。

投资收益：报告期内，公司投资收益同比减少693.96万元，主要原因系去年投资公司北京华普亿方科技集团股份有限公司由权益法核算变更为公允价值计量，确认投资收益所致，本期无。

公允价值变动收益：报告期内，公司公允价值变动收益同比减少977.04万元，主要原因系投资公司评估减值。

营业利润：报告期内，公司营业利润同比减少2,130.53万元，主要原因系投资公司投资收益及公允价值变动损益减少。

营业外支出：报告期内，公司营业外支出同比增加201.79万元，主要系捐赠支出。

所得税费用：报告期内，公司所得税费用同比减少302.45万元，主要原因系半年度可抵扣亏损引起递延所得税费用减少。

净利润：报告期内，公司净利润同比减少2,031.49万元，主要原因系投资公司投资收益及公允价值变动损益减少，引起营业利润减少。

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	125,112,175.98	120,744,891.21	3.62%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	17,773,996.40	14,774,426.75	20.30%
其他业务成本	0	0	0%

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
云及软件业务	104,665,297.85	5,678,007.25	94.58%	4.17%	86.91%	-2.40%
咨询及培训服务	12,208,387.89	6,693,856.98	45.17%	10.42%	40.80%	-11.83%
销售外购商品	8,238,490.24	5,402,132.17	34.43%	-10.62%	-22.63%	10.18%
合计	125,112,175.98	17,773,996.40	85.79%	3.62%	20.30%	-1.97%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未有较大变动。营业成本有所增加，主要原因系项目投入成本增加，公司加大服务人员成本投入，提高服务质量。

（三） 现金流量分析

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	-102,817,398.39	-42,069,243.68	-
投资活动产生的现金流量净额	14,325,226.46	-126,358,667.52	-
筹资活动产生的现金流量净额	-130,122,315.84	-154,841,775.45	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动净流出 10,281.74 万元，净流出同比增加 6,074.82 万元，主要原因系（1）本期收到的税费返还减少；（2）本期支付职工薪酬增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动净流入 1,432.52 万元，同比增加 14,068.39 万元，主要原因系公司上年度购买红亚科技等资产，本期无。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动净流出 13,012.23 万元，同比减少 2,471.95 万元，主要原因系本期实施股份回购支付 1,901.06 万元，去年同期支付 5,150.16 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智启蓝墨信息技术有限公司	参股公司	是国内领先的智能教育云平台服务商。基于人工智能、云技术、大数据和移动互联技术研发推动教学模式变革的智能云教学平台,基于领先的数字教材技术、工具、平台和标准为生态伙伴提供教育云出版平台服务。	10,845,297	38,246,659.67	5,342,193.49	18,437,770.63	-6,476,199.95
北京红亚华宇科技有限公司	控股子公司	是一家专注于“新一代信息技术职业教育教学实训信息化平台建设”的创新型科技公司,其聚焦新一代信息技术发展,为教育从业者提供优质教育服务。	22,222,222	7,937,913.78	4,866,006.80	1,730,610.13	-5,503,837.56

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京智启蓝墨信息技术有限公司	面向院校提供不同领域的平台与服务。	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。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√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。

七、 公司面临的重大风险分析

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	<p>公司为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。除所得税优惠政策外，公司在报告期内可依据相关文件享受各类政府补助。如果公司高新技术企业资质有效期满不能通过审核、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。</p> <p>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，确保各项指标均符合高新技术企业和软件企业认定标准。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。</p>
公司业绩季节性波动风险	<p>公司最终用户主要为各类院校，每年受寒暑假、客户资金受预算管理制度、财政拨款等因素的影响，第四季度是公司经营的旺季，公司经营业绩存在相对较强的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：公司将积极对接合作客户，主动沟通，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</p>

	节性波动风险。
核心技术人才和管理人才流失的风险	<p>公司致力成为国内领先的服务于高等教育和职业教育的数智化人才培养的教育科技企业。经过长期发展，公司培养了一批具有核心竞争力的研发人员及同时具备产业实务和企业数智化知识的复合型管理人才。随着教育市场竞争逐年加剧，竞争对手增多，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。</p> <p>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，同时公司实施股权激励计划，增强公司凝聚力和提升公司的核心竞争力，加强人员稳定性并降低技术失密风险。</p>
知识产权保护风险	<p>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，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，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。</p> <p>应对措施：公司整体资料密级保护，设置文件权限管理，强化事前预防、成果保护、侵权维权等知识产权保护策略。加强各产品的教学化程度，开发线上资源，资料部署到新道云端，通过产品联动的方式提升复制门槛。同时，公司加强软件著作权、专利申请，从法律途径保护产品知识产权。</p>
云业务转型不及预期的风险	<p>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，其在产品更新、资源拓展和教学灵活性方面具备较大优势。云服务方式需要逐渐被教育行业客户熟悉与接受，云业务转型存在一定的不确定性。</p> <p>应对措施：公司将充分利用国家推进教育数字化及鼓励院校购买企业优质服务的政策利好，创新云产品与服务的内容与形式、加强政策宣贯与产品宣传、积极引导意向客户，通过提高产品易用性、开展用户运营、提升用户使用粘性等方式，吸引客户购买更多的云服务产品。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
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大事项	□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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	65,000.00	0.01%
作为被告/被申请人	1,935,106.32	0.43%
作为第三人		
合计	2,000,106.32	0.44%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,100,000	1,238,168.18
销售产品、商品,提供劳务	12,000,000	1,301,772.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	9,000,000	1,614,000.87

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方的日常关联交易是为了满足公司业务发展及生产经营的需要，属于正常的商业交易行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、2021 年限制性股票激励计划

1、基本情况

2021 年 3 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》等议案，2021 年 4 月 16 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了前述议案。

2、权益首次授予

2021 年 5 月 10 日，公司披露了《2021 年限制性股票激励计划权益首次授予公告（修订稿）》（公告编号：2021-045）。公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象 111 人，授予限制性股票数量 28,022,120 股，调整后的授予价格 2.05 元/股，股票来源为公司定向发行的普通股股票。2021 年 6 月 2 日，公司披露了《2021 年限制性股票激励计划权益首次授予结果公告》（公告编号：2021-046），登记日为 2021 年 6 月 1 日。

3、首次授予权益的第一次解除限售、第二次解除限售

2022 年 6 月 8 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，2023 年 2 月 1 日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2023-020），首次授予权益第一次解除限售数量为 5,821,410 股，可交易时间为 2023 年 2 月 6 日。

2023 年 6 月 8 日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》，2023 年 7 月 12 日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2023-066），首次授予权益第二次解除限售数量为 3,303,170 股，可交易时间为 2023 年 7 月 19 日。

4、第一次定向回购

2023年1月10日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司定向回购股份方案的议案》，并披露了《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2023-009）。2023年2月3日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》及《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司以自有资金回购注销11名离职激励对象合计持有的732,500股限制性股票，回购价格2.05元/股，回购资金总额1,501,625.00元。

5、预留权益的授予

2023年7月12日，公司披露了《2021年限制性股票激励计划预留权益授予公告（修订稿）》（公告编号：2023-067），公司2021年限制性股票激励计划预留权益授予激励对象13人，授予限制性股票数量2,053,240股，调整后的授予价格1.64元/股，股票来源为公司定向发行的普通股股票。2023年9月11日，公司披露了《2021年限制性股票激励计划预留权益授予结果公告》（公告编号：2023-072），登记日为2023年9月7日。

6、首次授予权益的第三次解除限售

2024年6月6日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个限售期解除限售条件成就的议案》，2024年7月10日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2024-050），首次授予权益第三次解除限售数量为2,124,050股，可交易时间为2024年7月15日。

7、第二次定向回购

内容详见本节“二、重大事件详情”之“（五）股份回购情况”。

二、2023年限制性股票激励计划基本情况

2023年9月27日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《新道科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划（草案）》等议案，2023年10月20日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了前述议案。

2023年10月20日，公司披露了《2023年限制性股票激励计划授予公告》（公告编号：2023-092）。公司2023年限制性股票激励计划授予激励对象77人，授予限制性股票数量4,886,922股，授予价格2.26元/股，股票来源为公司已回购的本公司普通股股票。2023年12月19日，公司披露了《2023年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2023-093），登记日为2023年12月15日。

三、股权激励的会计处理方法

根据《企业会计准则第11号——股份支付》及其应用指南的规定，“授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；存在等待期的，等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。”

本公司以评估价格作为授予股份公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分

作为股份支付处理。2024年1-6月，公司确认股权激励成本及费用人民币5,719,445.42元，相应增加资本公积人民币5,719,445.42元。本期无新增实施股权激励，截至2024年6月30日，公司限制性股票回购义务及库存股金额为人民币35,978,556.82元。

（五） 股份回购情况

一、（做市）回购股份情况

2024年3月28日，公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并于2024年3月29日披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2024-015）。

1、股份回购方案的主要内容

（1）回购目的

基于对公司价值的判断和未来发展前景的信心，同时为建立、健全公司长效激励机制，促进公司长期稳定发展，充分调动公司员工的积极性和创造性，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。

（2）回购方式

本次回购方式为做市方式回购。

（3）回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过6.00元/股，具体回购价格由公司董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（4）拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于3,602,325股，不超过4,803,100股，占公司目前总股本的比例为1.5%-2%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过28,818,600元，资金来源为公司自有资金。

（5）实施期限

本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过6个月。如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

①如果在回购期限内，回购股份数量达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

②如果在回购期限内，公司董事会决定终止实施回购事宜，则回购期限自董事会决议生效之日起提前届满。

公司管理层在董事会授权范围内，在回购期限内根据市场情况择机作出回购决策并予以实施。

（6）权益分派导致的调整

公司于2024年4月23日披露了《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-022）、《关于调整股份回购价格上限的公告》（公告编号：2024-023），公司2023年年度权益分派实施完成后，公司

回购股份价格上限由 6.00 元/股调整为 5.55 元/股，根据本次拟回购股份数量及调整后的拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 26,657,205 元。

2、股份回购结果

截至 2024 年 5 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以做市方式回购公司股份 4,803,100 股，占公司总股本的 2.00%，占拟回购数量上限的 100.00%，最高成交价为 4.01 元/股，最低成交价为 3.64 元/股，已支付的总金额为 19,010,622.00 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 71.32%。

3、回购股份后续安排

根据公司《回购股份方案》及回购股份结果，本次用于实施股权激励的回购股份数量为 4,803,100 股。公司于 2024 年 7 月 8 日召开第三届董事会第二十一次会议、2024 年 8 月 1 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈新道科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》，截至本报告披露日，授予登记工作尚未完成。

二、定向回购股份情况

2024 年 6 月 6 日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司定向回购股份方案的议案》，并披露了《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-034）。2024 年 6 月 21 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》及《新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司以自有资金回购注销 13 名离职激励对象、1 名绩效考核结果“不合格”的激励对象合计持有的 825,000 股限制性股票，回购价格 1.19 元/股，回购资金总额 981,750.00 元。截至本报告披露日，回购注销工作尚未完成。

（六） 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 年 10 月 12 日	-	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 年 10 月 12 日	-	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 年 10 月 12 日	-	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	2015 年 10	-	挂牌	资金占用承	公司控股股东、实际	正在履行中

或控股股东	月 12 日			诺	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》。	
董监高	2015 年 10 月 12 日	-	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
董监高	2022 年 12 月 2 日	2024 年 12 月 2 日	日常及其他	股份增减持承诺	陈强兵、李关锋自愿承诺自 2022 年 12 月 2 日起 24 个月内不以任何方式减持其所持有的公司股份，包括承诺期间前述股份因资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等事项新增的股份。若违反上述承诺，则减持公司股份所得全部收益归公司所有。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,426,011.32	0.24%	诉讼保全
货币资金	货币资金	冻结	3,397,725.00	0.56%	履约保函
总计	-	-	4,823,736.32	0.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限不影响公司经营业务的正常发展，不会对公司日常经营资金使用产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	212,092,856	88.32%	786,933	212,879,789	88.64%
	其中：控股股东、实际控制人	125,408,603	52.22%	0	125,408,603	52.22%
	董事、监事、高管	4,594,480	1.91%	0	4,594,480	1.91%
	核心员工	14,097,360	5.87%	-7,048,680	7,048,680	2.94%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,060,002	11.68%	-786,933	27,273,069	11.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,433,440	6.01%	0	14,433,440	6.01%
	核心员工	20,646,524	8.60%	-10,323,262	10,323,262	4.30%
总股本		240,152,858	-	0	240,152,858	-
普通股股东人数		500				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	用友网络科技股份有限公司	125,408,603	0	125,408,603	52.22%	0	125,408,603	0	0
2	陈强兵	17,305,920	0	17,305,920	7.21%	12,979,440	4,326,480	0	0
3	郭延生	14,128,800	0	14,128,800	5.88%	0	14,128,800	0	0
4	北京用友企业管理研究所有限公司	9,591,397	0	9,591,397	3.99%	0	9,591,397	0	0
5	新道科技股份有限公司回购专用证券账户	0	4,803,100	4,803,100	2.00%	0	4,803,100	0	0
6	万晓纷	2,754,324	0	2,754,324	1.15%	0	2,754,324	0	0
7	北京红亚精英企业管理中心（有限合伙）	2,670,311	50,300	2,720,611	1.13%	1,573,867	1,146,744	0	0
8	马德富	2,480,100	14,900	2,495,000	1.04%	0	2,495,000	0	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	1.00%	0	2,400,000	0	0
10	首正泽富创新投资（北京）有限公司	2,547,750	-218,000	2,329,750	0.97%	0	2,329,750	0	0
合计		179,287,205	-	183,937,505	76.59%	14,553,307	169,384,198	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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，陈强兵先生为用友网络的董事、总裁。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈强兵	董事长	男	1976年9月	2021年7月30日	2024年7月30日	17,305,920	0	17,305,920	7.21%
王文京	董事	男	1964年12月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0.00%
李伟民	董事	男	1974年6月	2021年7月30日	2024年7月30日	48,000	0	48,000	0.02%
钱爱民	独立董事	女	1970年8月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0.00%
李书锋	独立董事	男	1965年9月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0.00%
严绍业	监事会主席	男	1963年8月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0.00%
阮光立	监事	男	1948年3月	2021年7月30日	2024年7月30日	0	0	0	0.00%
邹蒙山	职工监事	男	1968年2月	2021年7月30日	2024年7月30日	743,000	0	743,000	0.31%
田鹏	总经理	男	1975年8月	2024年1月3日	2024年7月30日	679,000	0	679,000	0.28%
李关锋	董事会秘书、财务负责人	男	1977年6月	2021年7月30日	2024年7月30日	391,000	0	391,000	0.16%

说明：

1、因公司第三届董事会任期届满，公司于2024年8月1日召开2024年第二次临时股东大会选举王文京先生、陈强兵先生、田鹏先生为公司第四届董事会非独立董事，选举钱爱民女士、李书锋先生为公司第四届董事会独立董事，任职期限三年，自2024年8月1日起生效。

2、因公司第三届监事会任期届满，公司于2024年8月1日召开2024年第二次临时股东大会选举李伟民先生、严绍业先生为公司第四届监事会监事，于2024年8月1日召开2024年第一次职工代表大会选举邹蒙山先生为公司第四届职工监事，任职期限三年，自2024年8月1日起生效。

3、公司于2024年8月1日召开第四届董事会第一次会议选举陈强兵先生为公司董事长、聘任田鹏先生为公司总经理、聘任李关锋先生为公司财务负责人、董事会秘书，任职期限三年，自2024年8月1日起生效。

4、公司于2024年8月1日召开第四届监事会第一次会议选举李伟民先生为公司监事会主席，任职期限三年，自2024年8月1日起生效。

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关联关系。截至报告期末，王文京先生为控股股东用友网络的实际控制人、董事长，陈强兵先生为控股股东用友网络的董事、总裁。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈强兵	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整
田鹏	无	新任	总经理	公司业务发展需要

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

田鹏先生，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年加入用友，历任用友网络科技股份有限公司北京分公司助理总经理、中央大客户事业本部行业总监、浙江分公司副总经理、苏州分公司总经理、津冀区总经理；2022年1月至2024年1月担任公司副总裁，2024年1月至今担任公司总裁。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈强兵	董事长	限制性股票	6,489,720	10,816,200	0	0	0	3.62
田鹏	总经理	限制性股票	0	540,000	0	0	0	3.62
李关锋	董事会秘书、财务负责人	限制性股票	140,000	250,000	0	0	0	3.62
合计	-	-	6,629,720	11,606,200	0	0	-	-

2024年6月6日，公司召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个限售期解除限售条件成就的议案》，2024年7月10日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2024-050），本次解除限售条件成就的股份数量为5,411,410股，实际解除限售数量总额为2,124,050股，可交易时间为2024年7月10日。其中陈强兵变更为高管锁定股数量为3,244,860股，李关锋解除限售股票数量为27,500股、变更为高管锁定股数量为42,500股。

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	38	9	6	41
研发人员	175	20	18	177
营销与服务人员	477	95	66	506
财务人员	10	2	2	10
员工总计	700	126	92	734

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	157	0	5	152

核心员工的变动情况

报告期内，公司 5 名核心员工离职，前述变动未对公司产生不利影响，公司将持续优化绩效体系、薪酬体系，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，明确奋斗目标，提高员工忠诚度，增强公司凝聚力，做好公司关键岗位核心人员的后备梯队建设。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	165,604,609.81	380,121,686.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	45,126,636.87	60,264,339.22
衍生金融资产			
应收票据	五、3	175,000.00	144,577.96
应收账款	五、4	71,828,060.94	51,085,442.95
应收款项融资			
预付款项	五、5	149,986.38	278,303.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	28,135,663.70	10,898,143.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,350,617.41	1,363,739.99
其中：数据资源			
合同资产	五、8	5,614,938.11	5,226,156.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	984,576.95	283,707.73
流动资产合计		318,970,090.17	509,666,098.21
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	五、10	1,688,693.42	1,640,852.43
长期股权投资	五、11	156,057,113.07	157,666,148.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	36,179,679.27	39,049,600.56
投资性房地产			
固定资产	五、13	1,001,877.58	1,202,951.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	8,837,206.65	4,358,625.00

无形资产	五、15	27,049,912.29	28,883,127.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、16	49,264,309.61	49,264,309.61
长期待摊费用	五、17	825,307.03	997,655.72
递延所得税资产	五、18	4,019,113.66	577,861.16
其他非流动资产	五、19	2,339,800.31	2,731,041.03
非流动资产合计		287,263,012.89	286,372,173.30
资产总计		606,233,103.06	796,038,271.51
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	五、21	12,538,109.01	12,887,696.01
预收款项	五、22	191,880.00	191,880.00
合同负债	五、23	40,891,207.85	50,762,461.50
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	五、24	24,859,480.90	61,238,262.42
应交税费	五、25	5,757,306.85	29,266,297.53
其他应付款	五、26	37,863,744.32	48,824,129.72
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	五、27	9,982,659.99	6,806,998.07
其他流动负债	五、28	10,157,809.98	8,092,980.58
流动负债合计		142,242,198.90	218,070,705.83
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	五、29	3,015,364.25	1,180,089.91
长期应付款	五、30	3,025,681.76	6,042,845.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、18	4,045,936.19	4,328,710.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,086,982.20	11,551,645.31

负债合计		152,329,181.10	229,622,351.14
所有者权益：			
股本	五、31	240,152,858.00	240,152,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	125,133,246.84	119,413,801.42
减：库存股	五、33	54,989,178.82	47,071,947.32
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	96,788,133.82	96,788,133.82
一般风险准备			
未分配利润	五、35	46,818,862.12	157,133,074.45
归属于母公司所有者权益合计		453,903,921.96	566,415,920.37
少数股东权益			
所有者权益合计		453,903,921.96	566,415,920.37
负债和所有者权益合计		606,233,103.06	796,038,271.51

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		162,713,538.78	369,558,125.68
交易性金融资产		45,126,636.87	60,264,339.22
衍生金融资产			
应收票据		175,000.00	144,577.96
应收账款	十七、1	68,222,342.54	46,230,871.25
应收款项融资			
预付款项		144,409.92	62,610.76
其他应收款	十七、2	27,769,445.12	9,697,253.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,149,440.38	1,156,810.79
其中：数据资源			
合同资产	十七、3	5,425,864.94	5,003,333.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		966,573.55	223,089.74
流动资产合计		311,693,252.10	492,341,012.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,688,693.42	1,640,852.43
长期股权投资	十七、4	235,365,427.47	236,974,463.26
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	十七、5	36,179,679.27	39,049,600.56
投资性房地产			
固定资产		801,865.40	953,805.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,837,206.65	4,358,625.00
无形资产		77,002.24	25,058.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		825,307.03	997,655.72
递延所得税资产		4,019,113.66	577,861.16
其他非流动资产		1,878,736.78	2,263,407.93
非流动资产合计		289,673,031.92	286,841,329.56
资产总计		601,366,284.02	779,182,342.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,555,168.40	11,221,661.59
预收款项		191,880.00	191,880.00
合同负债		39,852,952.46	49,423,197.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		24,142,947.90	58,424,829.12
应交税费		5,669,301.31	27,692,164.84
其他应付款		37,863,744.33	48,788,202.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,982,659.99	6,806,998.07
其他流动负债		9,911,637.53	7,849,751.61
流动负债合计		139,170,291.92	210,398,685.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,015,364.25	1,180,089.91
长期应付款		3,025,681.76	6,042,845.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,041,046.01	7,222,935.31
负债合计		145,211,337.93	217,621,620.39

所有者权益：			
股本		240,152,858.00	240,152,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,133,246.84	119,413,801.42
减：库存股		54,989,178.82	47,071,947.32
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,788,133.82	96,788,133.82
一般风险准备			
未分配利润		49,069,886.25	152,277,876.10
所有者权益合计		456,154,946.09	561,560,722.02
负债和所有者权益合计		601,366,284.02	779,182,342.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		125,112,175.98	120,744,891.21
其中：营业收入	五、36	125,112,175.98	120,744,891.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,110,261.15	132,324,597.19
其中：营业成本	五、36	17,773,996.40	14,774,426.75
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	五、37	1,226,880.81	1,183,624.55
销售费用	五、38	66,460,039.30	65,001,802.54
管理费用	五、39	20,249,820.81	18,354,112.24
研发费用	五、40	37,935,196.78	34,921,750.15
财务费用	五、41	-2,535,672.95	-1,911,119.04
其中：利息费用		261,311.30	259,165.78
利息收入		2,866,246.77	2,246,757.96
加：其他收益	五、42	14,831,641.83	15,394,430.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-164,337.12	6,775,265.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,337.12	-3,096,241.89
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）	五、44	-2,370,378.87	7,400,028.87

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-67,727.62	-706,367.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-192,799.11	63,341.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47		-3,383.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,961,686.06	17,343,609.32
加：营业外收入	五、48	2,604.38	18,867.92
减：营业外支出	五、49	2,017,885.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,976,967.59	17,362,477.24
减：所得税费用	五、51	-3,731,541.36	-707,011.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,245,426.23	18,069,488.63
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）		-2,245,426.23	18,069,488.63
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（净亏损以“-”号填列）			-57,123.89
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,245,426.23	18,126,612.52
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		-2,245,426.23	18,069,488.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,245,426.23	18,126,612.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-57,123.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、52	-0.01	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	五、52	-0.01	0.08

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十七、6	124,490,503.90	103,893,948.34
减：营业成本	十七、6	18,319,481.64	9,029,730.06
税金及附加		1,217,376.96	1,157,863.06
销售费用		62,755,495.99	60,903,418.17
管理费用		17,833,785.95	16,845,290.10
研发费用		34,969,004.19	33,059,775.45
财务费用		-2,524,448.54	-2,030,625.58
其中：利息费用		261,311.30	139,488.60
利息收入		2,849,314.17	2,243,193.57
加：其他收益		14,461,529.52	15,136,492.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、7	-164,337.12	6,775,265.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,337.12	-3,096,241.89
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）		-2,370,378.87	7,400,028.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-223,462.65	125,925.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-188,337.88	74,231.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,383.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,434,820.71	14,437,057.70
加：营业外收入		2,603.94	18,867.92
减：营业外支出		2,017,880.92	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,419,543.73	14,455,925.62
减：所得税费用		-3,441,252.52	-262,073.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,860,796.25	14,717,998.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,860,796.25	14,717,998.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 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			
六、综合收益总额		4,860,796.25	14,717,998.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		106,713,268.87	108,723,949.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		803,778.15	18,588,813.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	4,056,745.20	1,096,271.40
经营活动现金流入小计		111,573,792.22	128,409,034.91
购买商品、接受劳务支付的现金		11,307,703.95	11,904,969.40
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		126,952,824.64	100,350,255.67
支付的各项税费		34,810,719.23	27,821,786.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	41,319,942.79	30,401,266.57
经营活动现金流出小计		214,391,190.61	170,478,278.59
经营活动产生的现金流量净额	五、54	-102,817,398.39	-42,069,243.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,444,698.67	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		675,479.46	2,546,218.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110.00	18,288.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,120,288.13	62,564,507.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,490.08	260,218.00
投资支付的现金		95,000,000.00	120,000,000.00
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	五、54	2,620,571.59	68,662,956.92
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		97,795,061.67	188,923,174.92
投资活动产生的现金流量净额		14,325,226.46	-126,358,667.52
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			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,068,786.10	97,130,246.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	22,053,529.74	54,711,529.03
筹资活动现金流出小计		130,122,315.84	154,841,775.45
筹资活动产生的现金流量净额		-130,122,315.84	-154,841,775.45
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		-218,614,487.77	-323,269,686.65
加：期初现金及现金等价物余额		329,395,361.26	529,533,675.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	110,780,873.49	206,263,988.43

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		105,021,489.45	100,544,556.67
收到的税费返还			18,444,056.76
收到其他与经营活动有关的现金		3,782,118.69	1,093,371.10
经营活动现金流入小计		108,803,608.14	120,081,984.53
购买商品、接受劳务支付的现金		11,483,545.95	5,830,974.30
支付给职工以及为职工支付的现金		119,805,016.30	97,140,740.13
支付的各项税费		33,285,119.81	27,603,284.74
支付其他与经营活动有关的现金		38,926,929.92	27,435,668.92
经营活动现金流出小计		203,500,611.98	158,010,668.09
经营活动产生的现金流量净额		-94,697,003.84	-37,928,683.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		111,444,698.67	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		675,479.46	2,546,218.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110.00	18,288.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		112,120,288.13	62,564,507.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,595.08	256,619.00
投资支付的现金		95,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,620,571.59	72,138,285.24

支付其他与投资活动有关的现金			9,800,000.00
投资活动现金流出小计		97,788,166.67	202,194,904.24
投资活动产生的现金流量净额		14,332,121.46	-139,630,396.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		108,068,786.10	97,117,774.20
支付其他与筹资活动有关的现金		22,053,529.74	54,711,529.03
筹资活动现金流出小计		130,122,315.84	151,829,303.23
筹资活动产生的现金流量净额		-130,122,315.84	-151,829,303.23
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		-210,487,198.22	-329,388,383.63
加：期初现金及现金等价物余额		318,861,800.68	529,533,675.08
六、期末现金及现金等价物余额		108,374,602.46	200,145,291.45

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第二节、七
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	第六节、五、33
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	第六节、五、35
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、十四、2
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	

附注事项索引说明

4、企业经营存在季节性特征

公司最终用户主要为各类院校，每年因寒暑假因素，以及客户资金受预算管理制度、财政拨款等因素的影响，第四季度是公司经营的旺季，公司经营业绩存在相对较强的季节性波动风险。

(二) 财务报表项目附注

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5,000万元。本公司法定代表人为陈强兵，本公司总部及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。

本集团主要经营活动为：软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；互联网销售(除销售需要许可的商品)；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；计算机系统服务；技术进出口；货物进出口；大数据服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；企业管理咨询；认证咨询；互联网设备销售；云计算设备销售；计算器设备销售；互联网数据服务；工业互联网数据服务；办公设备耗材制造；数字内容制作服务(不含出版发行)；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；电子产品销售；市场营销策划；咨询策划服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；会议及展览服务；职业中介活动；互联网信息服务(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文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本集团的母公司和最终母公司为中国成立的用友网络科技股份有限公司（以下简称“用友网络”）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月22日批准报出。

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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团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、存货跌价准备、除金融资产之外的非流动资产的减值、固定资产的折旧、无形资产的摊销。

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及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年半年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的合营和联营企业	单个长期股权投资的账面价值超过合并总资产10%以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额超过1,250.00万元
除以上项目外的科目或项目	单项项目金额超过300.00万元

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8. 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

本集团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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，以摊余成本计量的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：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同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及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，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，本集团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，本集团按照相当于未来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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，本集团账龄自应收账款确认之日起计算。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。本集团针对客户发生财务困难等导致款项收回存在较大不确定性等风险显著增加的证据或迹象时进行单项计提。

关于本集团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等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团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，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

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

金融资产转移

本集团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。

9. 存货

存货包括原材料、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。

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。

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，原材料按单个存货项目计提。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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）；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）。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。

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。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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，按照本集团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。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。本集团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，本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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	预计净残值率	年折旧率
运输设备	6年	3%	16.17%
办公及电子设备	3-5年	-	20.00-33.33%

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件著作权(课件)	5-10年	结合产品生命周期预计使用年限
软件使用权	10年	结合产品生命周期预计使用年限
其他	5-10年	结合产品生命周期及客户商业关系预计使用年限

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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，本集团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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团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，本集团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或者资产组组合。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，且不大于本集团确定的经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的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

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费用	3-5年

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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、离职后福利和辞退福利。

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）

本集团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

本集团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，是指本集团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，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，参见附注十三。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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

本集团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。本集团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。本集团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。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含校企合作专业共建、云服务、培训服务、认证服务等履约义务。对于集团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；或集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。集团按照投入法，根据发生的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，本集团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，本集团于服务控制权转移时确认收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入（续）

收入确认的具体方法

本集团业务包括云及软件业务、咨询及培训服务与智能设备销售，主要业务收入确认政策如下：

云及软件业务

- （1）教育软件产品直销与经销是指向院校及经销商销售自行研究开发的，拥有自主知识产权的软件，本公司依据客户签署的确认单确认收入。
- （2）云服务为院校提供云课程、云课堂、云实验室、云考评等系列服务。本公司云课程、云课堂、云实验室在合同约定的服务期间平均确认服务收入。云考评服务在公司提供了考试服务后依据考试人数和相关考试价格确认收入。

咨询及培训服务

咨询及培训服务主要包括专业建设服务和师资培训服务。专业建设服务收入按学年平均确认。师资培训服务于提供培训后确认收入。

销售外购商品

经客户签收后确认收入。

18. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。本集团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三、8。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 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。

20. 递延所得税

本集团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单项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、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 递延所得税（续）

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，本集团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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，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，本集团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，本集团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。

21. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对员工宿舍、办公工位类别的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 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。

23. 公允价值计量

本集团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。

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，本集团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。

24. 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价值进行重大调整。

判断

在应用本集团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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

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价值重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，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，本集团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）

本集团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价值不可收回时，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。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

股份支付

在确定股份支付费用时，本集团需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。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，本集团根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。本集团采用收益法评估模型确定股份支付授予日的公允价值。公允价值的确定需要对本公司未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的折现率等参数也涉及估计及假设，这些估计及假设的变化可能影响股份支付授予日的公允价值。

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。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%/6%/3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%/5%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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2023年11月15日获得证书编号为GR202346000398的有效期为三年的高新技术企业证书。本公司之子公司北京红亚华宇科技有限公司（以下简称“红亚华宇”）于2022年11月2日获得证书编号为GR202211001586的有效期为三年的高新技术企业证书。

(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、本公司分公司及子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。

(3) 研发费用加计扣除优惠政策

根据财政部、税务总局和科技部于2018年9月20日下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)、财政部、税务总局于2021年3月15日下发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号)以及财政部、税务总局于2023年3月26日下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日
银行存款	160,780,873.49	379,395,361.26
其他货币资金	<u>4,823,736.32</u>	<u>726,325.00</u>
合计	<u>165,604,609.81</u>	<u>380,121,686.26</u>

2. 交易性金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品	<u>45,126,636.87</u>	<u>60,264,339.22</u>
合计	<u>45,126,636.87</u>	<u>60,264,339.22</u>

3. 应收票据

	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	<u>175,000.00</u>	<u>144,577.96</u>

于2024年6月30日，无已质押的应收票据，亦无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	66,095,248.97	42,365,453.04
1年至2年	7,021,341.26	9,052,595.89
2年至3年	2,591,142.15	2,835,217.41
3年至4年	6,271,259.26	6,360,376.43
4年至5年	436,485.97	1,091,842.27
5年以上	<u>1,434,212.88</u>	<u>1,130,487.18</u>
	83,849,690.49	62,835,972.22
减：应收账款坏账准备	<u>12,021,629.55</u>	<u>11,750,529.27</u>
合计	<u>71,828,060.94</u>	<u>51,085,442.95</u>

2024 年 6 月 30 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	343,276.29	0.41	343,276.29	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>83,506,414.20</u>	<u>99.59</u>	<u>11,678,353.26</u>	<u>13.98</u>	<u>71,828,060.94</u>
合计	<u>83,849,690.49</u>	<u>100.00</u>	<u>12,021,629.55</u>	<u>14.34</u>	<u>71,828,060.94</u>

2023 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	343,276.29	0.55	343,276.29	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>62,492,695.93</u>	<u>99.45</u>	<u>11,407,252.98</u>	<u>18.25</u>	<u>51,085,442.95</u>
合计	<u>62,835,972.22</u>	<u>100.00</u>	<u>11,750,529.27</u>	<u>18.70</u>	<u>51,085,442.95</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	2024年6月30日			计提理由	2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位1	177,870.79	177,870.79	100.00	预计款项无法收回	177,870.79	177,870.79
其他	<u>165,405.50</u>	<u>165,405.50</u>	<u>100.00</u>	预计款项无法收回	<u>165,405.50</u>	<u>165,405.50</u>
合计	<u>343,276.29</u>	<u>343,276.29</u>	<u>100.00</u>		<u>343,276.29</u>	<u>343,276.29</u>

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	66,095,248.97	3,314,034.72	5.01
1-2年	7,021,341.26	1,493,529.70	21.27
2-3年	2,591,142.15	1,056,899.74	40.79
3-4年	6,271,259.26	4,312,196.60	68.76
4-5年	435,070.88	409,340.81	94.09
5年以上	<u>1,092,351.68</u>	<u>1,092,351.68</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>83,506,414.20</u>	<u>11,678,353.26</u>	<u>13.98</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	42,365,453.04	2,124,215.96	5.01
1-2年	9,052,595.89	1,925,603.72	21.27
2-3年	2,835,217.41	1,156,455.48	40.79
3-4年	6,358,961.34	4,372,501.65	68.76
4-5年	879,136.57	827,144.49	94.09
5年以上	<u>1,001,331.68</u>	<u>1,001,331.68</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>62,492,695.93</u>	<u>11,407,252.98</u>	<u>18.25</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

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
2024年6月30日	<u>11,750,529.27</u>	<u>1,553,751.10</u>	<u>(1,282,650.82)</u>	<u>12,021,629.55</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

于2024年6月30日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款 和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
赣东学院	5,411,616.00		5,411,616.00	6.01	271,339.98
芜湖昇马商贸有限公司	4,004,670.00	270,255.00	4,274,925.00	4.74	214,345.96
湖南智联教育科技有限公司	3,615,201.25	8,671.80	3,623,873.05	4.02	181,702.03
江西应用科技学院	3,040,000.00	160,000.00	3,200,000.00	3.55	160,448.92
云南轻纺职业学院	<u>2,856,460.00</u>	<u>150,340.00</u>	<u>3,006,800.00</u>	<u>3.34</u>	<u>150,761.81</u>
合计	<u>18,927,947.25</u>	<u>589,266.80</u>	<u>19,517,214.05</u>	<u>21.66</u>	<u>978,598.70</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>149,986.38</u>	<u>100.00</u>	<u>278,303.91</u>	<u>100.00</u>

于2024年6月30日，本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

5. 预付账款（续）

于 2024 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名汇总如下：

	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
汇总	<u>149,986.38</u>	<u>100.00</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	27,489,071.13	9,430,251.60
1年至2年	748,828.76	1,209,194.96
2年至3年	426,155.00	910,977.68
3年至4年	367,672.00	436,686.75
4年至5年	249,236.15	227,211.40
5年以上	<u>755,551.75</u>	<u>790,643.75</u>
	30,036,514.79	13,004,966.14
减：其他应收款坏账准备	<u>1,900,851.09</u>	<u>2,106,822.39</u>
合计	<u>28,135,663.70</u>	<u>10,898,143.75</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
个人借款/部门备用金	3,478,536.48	332,833.62
履约保证金/投标保证金	4,947,272.24	5,147,756.06
租房押金	448,766.14	457,706.14
应收增值税退税	18,352,543.18	5,515,179.08
其他	<u>2,809,396.75</u>	<u>1,551,491.24</u>
合计	<u>30,036,514.79</u>	<u>13,004,966.14</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>30,036,514.79</u>	<u>100</u>	<u>1,900,851.09</u>	<u>6.33</u>	<u>28,135,663.70</u>
合计	<u>30,036,514.79</u>	<u>100</u>	<u>1,900,851.09</u>	<u>6.33</u>	<u>28,135,663.70</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>13,004,966.14</u>	<u>100</u>	<u>2,106,822.39</u>	<u>16.20</u>	<u>10,898,143.75</u>
合计	<u>13,004,966.14</u>	<u>100</u>	<u>2,106,822.39</u>	<u>16.20</u>	<u>10,898,143.75</u>

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
履约保证金/投标保证金	4,947,272.24	1,172,044.23	23.69
应收增值税退税款	18,352,543.18	-	-
个人借款/部门备用金	3,478,536.48	63,365.67	1.82
房租押金/其他	<u>3,258,162.89</u>	<u>665,441.19</u>	<u>20.42</u>
合计	<u>30,036,514.79</u>	<u>1,900,851.09</u>	<u>6.33</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来 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：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
期初余额	<u>407,893.69</u>	<u>1,698,928.70</u>	<u>2,106,822.39</u>
期初余额在本阶段 转换	(164,972.51)	164,972.51	-
本期计提	496,032.48	244,993.94	741,026.42
本期转回	<u>(232,442.61)</u>	<u>(714,555.11)</u>	<u>(946,997.72)</u>
期末余额	<u>506,511.05</u>	<u>1,394,340.04</u>	<u>1,900,851.09</u>

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
2024年6月30日	<u>2,106,822.39</u>	<u>741,026.42</u>	<u>(946,997.72)</u>	<u>1,900,851.09</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的款项。

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
国家税务总局三亚 市税务局	18,249,883.54	60.76	应收退税款	1 年以内	-
友道科技有限公司	587,400.00	1.96	应收退货款	5 年以上	587,400.00
山东北鸿源智能科 技有限公司	300,400.00	1.00	其他款项	1 年以内	6,608.80
中国通信企业协会	250,000.00	0.83	其他款项	1 年以内	5,500.00
上海海关学院	<u>203,000.00</u>	<u>0.68</u>	保证金	1 年以内	<u>21,436.80</u>
合计	<u>19,590,683.54</u>	<u>65.22</u>			<u>620,945.60</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2024年6月30日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	889,746.51	-	889,746.51
库存商品	<u>460,870.90</u>	=	<u>460,870.90</u>
合计	<u>1,350,617.41</u>	=	<u>1,350,617.41</u>

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,472,594.30	(368,548.18)	1,104,046.12
库存商品	<u>259,693.87</u>	=	<u>259,693.87</u>
合计	<u>1,732,288.17</u>	(368,548.18)	<u>1,363,739.99</u>

存货跌价准备变动如下：

	期初余额	本期核销	期末余额
原材料	<u>368,548.18</u>	<u>(368,548.18)</u>	=

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>6,244,328.21</u>	<u>(629,390.10)</u>	<u>5,614,938.11</u>

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>5,588,050.29</u>	<u>(361,893.85)</u>	<u>5,226,156.44</u>

本集团部分销售软件合同约定一定期间的质保服务，该质保服务不构成单项履约义务，本集团在客户验收后确认收入，约定的质保金形成合同资产。该项合同资产在质保期满后形成无条件收款权，转入应收款项。

本期无合同资产账面价值发生重大变动的情形。

2024年6月30日

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>6,244,328.21</u>	<u>100</u>	<u>629,390.10</u>	<u>10.08</u>	<u>5,614,938.11</u>
合计	<u>6,244,328.21</u>	<u>100</u>	<u>629,390.10</u>	<u>10.08</u>	<u>5,614,938.11</u>

2023年12月31日

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>5,588,050.29</u>	<u>100</u>	<u>361,893.85</u>	<u>6.48</u>	<u>5,226,156.44</u>
合计	<u>5,588,050.29</u>	<u>100</u>	<u>361,893.85</u>	<u>6.48</u>	<u>5,226,156.44</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2024年6月30日	<u>361,893.85</u>	<u>287,022.03</u>	<u>(19,525.78)</u>	<u>629,390.10</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的合同资产。

9. 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税	400,225.22	172,175.43
预交企业所得税	369,695.60	-
待摊房租、网络服务费	<u>214,656.13</u>	<u>111,532.30</u>
合计	<u>984,576.95</u>	<u>283,707.73</u>

10. 长期应收款

	2024年6月30日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售软件	<u>1,777,834.55</u>	<u>(89,141.13)</u>	<u>1,688,693.42</u>	4.9%
	2023年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售软件	<u>1,727,394.92</u>	<u>(86,542.49)</u>	<u>1,640,852.43</u>	4.9%

长期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
2024年6月30日	<u>86,542.49</u>	<u>2,598.64</u>	=	<u>89,141.13</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	期初余额	本期变动		宣告发放现金股利或利润	期末余额
		减少投资	权益法下投资损益		
联营企业					
北京必胜课教育科技有限公司 (以下简称“必胜课”)	2,349,031.60		(30,660.60)		2,318,371.00
北京智启蓝墨信息技术有限公司 (以下简称“智启蓝墨”)	9,960,006.73		(998,167.84)		8,961,838.89
友道科技有限公司 (以下简称“友道科技”)	40,313,943.28		519,000.00		40,832,943.28
北京学业有橙教育科技有限公司 (以下简称“学业有橙”)	5,340,810.93		488,560.42		5,829,371.35
融道（海南）股权投资基金管理有 限公司(以下简称“融道基金”)	2,317,164.52		182,338.65		2,499,503.17
海南融智人才创新创业投资基金合 伙企业（有限合伙） (以下简称“海南融智”)	<u>97,385,191.80</u>	<u>1,426,485.80</u>	<u>(325,407.75)</u>	<u>18,212.87</u>	<u>95,615,085.38</u>
合计	<u>157,666,148.86</u>	<u>1,426,485.80</u>	<u>(164,337.12)</u>	<u>18,212.87</u>	<u>156,057,113.07</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产

2024年6月30日 2023年12月31日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>36,179,679.27</u>	<u>39,049,600.56</u>
------------------------	----------------------	----------------------

于2024年6月30日，本集团持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司、北京华普亿方科技集团股份有限公司相关投资，于2023年12月31日，本集团持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司、华普亿方的相关投资。本集团选择以公允价值计量且其变动计入当期损益核算。

13. 固定资产

	办公及电子设备	运输设备	合计
原价			
期初余额	4,040,057.45	809,575.19	4,849,632.64
购置	106,155.32	-	106,155.32
处置或报废	<u>(353,492.18)</u>	-	<u>(353,492.18)</u>
期末余额	<u>3,792,720.59</u>	<u>809,575.19</u>	<u>4,602,295.78</u>
累计折旧			
期初余额	(2,978,914.72)	(667,766.07)	(3,646,680.79)
计提	(250,080.00)	(20,840.04)	(270,920.04)
处置或报废	<u>317,182.63</u>	-	<u>317,182.63</u>
期末余额	<u>(2,911,812.09)</u>	<u>(688,606.11)</u>	<u>(3,600,418.20)</u>
账面价值			
期末	<u>880,908.50</u>	<u>120,969.08</u>	<u>1,001,877.58</u>
期初	<u>1,061,142.73</u>	<u>141,809.12</u>	<u>1,202,951.85</u>

于2024年6月30日，本集团暂无闲置的固定资产且无所有权受到限制的固定资产。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	17,442,511.96
增加	7,390,393.22
处置	<u>(9,805,048.51)</u>
期末余额	<u>15,027,856.67</u>
累计折旧	
期初余额	(13,083,886.96)
计提	(2,911,811.57)
处置	<u>9,805,048.51</u>
期末余额	<u>(6,190,650.02)</u>
账面价值	
期末	<u>8,837,206.65</u>
期初	<u>4,358,625.00</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

	软件使用权	课件著作权	商标	客户关系	合计
原价					
期初余额	305,176.93	23,598,405.69	14,100,000.00	11,700,000.00	49,703,582.62
购置	<u>61,946.90</u>	-	-	-	<u>61,946.90</u>
期末余额	<u>367,123.83</u>	<u>23,598,405.69</u>	<u>14,100,000.00</u>	<u>11,700,000.00</u>	<u>49,765,529.52</u>
累计摊销					
期初余额	(280,118.62)	(17,972,479.78)	(1,175,000.00)	(1,392,857.14)	(20,820,455.54)
本期计提	<u>(10,002.96)</u>	<u>(344,444.44)</u>	<u>(705,000.00)</u>	<u>(835,714.29)</u>	<u>(1,895,161.69)</u>
期末余额	<u>(290,121.58)</u>	<u>(18,316,924.22)</u>	<u>(1,880,000.00)</u>	<u>(2,228,571.43)</u>	<u>(22,715,617.23)</u>
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
期末余额	=	=	=	=	=
账面价值					
期末	<u>77,002.25</u>	<u>5,281,481.47</u>	<u>12,220,000.00</u>	<u>9,471,428.57</u>	<u>27,049,912.29</u>
期初	<u>25,058.31</u>	<u>5,625,925.91</u>	<u>12,925,000.00</u>	<u>10,307,142.86</u>	<u>28,883,127.08</u>

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	期末余额
红亚华宇	<u>49,264,309.61</u>	=	<u>49,264,309.61</u>

本集团于2023年2月收购红亚华宇，形成商誉49,264,309.61元。

集团将该商誉分配至红亚华宇主体资产组，2024年6月30日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为27,172,922.23元（2023年12月31日：29,107,215.43元）。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.01%（2023年：16.01%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2023年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

17. 长期待摊费用

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	<u>997,655.72</u>	=	<u>(172,348.69)</u>	<u>825,307.03</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2024年6月30日		2023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
递延所得税资产				
股权激励成本	12,964,244.76	1,944,636.71	9,370,748.91	1,405,612.34
信用减值损失	13,462,488.72	2,019,373.30	13,239,026.08	1,985,853.91
租赁负债	8,697,440.98	1,304,616.15	4,217,193.78	632,579.07
无形资产摊销	5,052,163.13	757,824.47	5,921,434.30	888,215.15
可抵扣亏损	17,164,917.76	2,574,737.66	-	-
预提费用	1,350,704.35	202,605.65	1,350,704.34	202,605.67
资产减值损失	805,654.64	120,848.20	985,864.95	147,879.74
合计	<u>59,497,614.34</u>	<u>8,924,642.14</u>	<u>35,084,972.36</u>	<u>5,262,745.88</u>
	2024年6月30日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	8,837,206.65	1,325,581.00	4,358,625.00	653,793.75
公允价值变动	23,866,316.53	3,579,947.48	26,873,939.78	4,031,090.97
非同一控制下企业合并公允价值变动调整	<u>26,972,910.05</u>	<u>4,045,936.19</u>	<u>28,858,068.78</u>	<u>4,328,710.00</u>
合计	<u>59,676,433.23</u>	<u>8,951,464.67</u>	<u>60,090,633.56</u>	<u>9,013,594.72</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>4,905,528.48</u>	<u>4,019,113.66</u>	<u>4,684,884.72</u>	<u>577,861.16</u>
递延所得税负债	<u>4,905,528.48</u>	<u>4,045,936.19</u>	<u>4,684,884.72</u>	<u>4,328,710.00</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
信用减值准备及资产减值准备	649,071.34	800,345.14
以前年度可抵扣亏损	<u>28,313,488.83</u>	<u>20,200,611.03</u>
合计	<u>28,962,560.17</u>	<u>21,000,956.17</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年6月30日	2023年12月31日
2029年	311,570.36	-
2030年	12,853,186.90	11,553,876.00
2031年	2,936,684.73	2,936,684.73
2032年	5,710,050.30	5,710,050.30
2033年	1,307,578.42	-
2034年	<u>5,194,418.12</u>	-
合计	<u>28,313,488.83</u>	<u>20,200,611.03</u>

19. 其他非流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
质保金	2,616,003.15	3,081,941.00
减：其他非流动资产坏账准备	<u>276,202.84</u>	<u>350,899.97</u>
合计	<u>2,339,800.31</u>	<u>2,731,041.03</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年6月30日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>4,823,736.32</u>	<u>4,823,736.32</u>	冻结	诉讼保全及保证金

2023年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>726,325.00</u>	<u>726,325.00</u>	冻结	诉讼保全及保证金

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

21. 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日
应付供应商购货款	<u>12,538,109.01</u>	<u>12,887,696.01</u>

于2024年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 预收款项

	2024年6月30日	2023年12月31日
1 年以内	<u>191,880.00</u>	<u>191,880.00</u>

23. 合同负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
预收客户软件及服务款	<u>40,891,207.85</u>	<u>50,762,461.50</u>

合同负债主要为本集团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集团销售商品或提供服务时确认。

于2024年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,118,860.51	81,598,258.91	(118,282,528.64)	21,434,590.78
离职后福利（设定 提存计划）	3,119,401.91	8,527,497.63	(8,467,981.42)	3,178,918.12
辞退福利	-	<u>1,147,886.50</u>	<u>(901,914.50)</u>	<u>245,972.00</u>
合计	<u>61,238,262.42</u>	<u>91,273,643.04</u>	<u>(127,652,424.56)</u>	<u>24,859,480.90</u>

短期薪酬如下：

	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	57,811,099.84	69,367,991.30	(106,084,359.69)	21,094,731.45
职工福利费	-	1,286,810.28	(1,286,810.28)	-
社会保险费	551,291.59	4,873,864.17	(4,850,862.31)	574,293.45
其中：				
医疗保险费	493,338.66	4,447,908.01	(4,429,130.07)	512,116.60
工伤保险费	23,804.20	136,534.66	(134,017.41)	26,321.45
生育保险费	34,148.73	289,421.50	(287,714.83)	35,855.40
住房公积金	<u>(243,530.92)</u>	<u>6,069,593.16</u>	<u>(6,060,496.36)</u>	<u>(234,434.12)</u>
合计	<u>58,118,860.51</u>	<u>81,598,258.91</u>	<u>(118,282,528.64)</u>	<u>21,434,590.78</u>

设定提存计划如下：

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,025,052.41	8,250,484.80	(8,192,600.33)	3,082,936.88
失业保险费	<u>94,349.50</u>	<u>277,012.83</u>	<u>(275,381.09)</u>	<u>95,981.24</u>
合计	<u>3,119,401.91</u>	<u>8,527,497.63</u>	<u>(8,467,981.42)</u>	<u>3,178,918.12</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	4,684,631.64	18,863,204.46
企业所得税		7,489,035.29
个人所得税	472,867.56	639,359.64
城市维护建设税	333,168.22	1,274,663.91
教育费附加	237,891.90	910,474.22
其他税费	<u>28,747.53</u>	<u>89,560.01</u>
合计	<u>5,757,306.85</u>	<u>29,266,297.53</u>

26. 其他应付款

其他应付款按性质分类的明细如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
限制性股票回购义务(注)	35,978,556.82	47,071,947.32
其他	<u>1,885,187.50</u>	<u>1,752,182.40</u>
合计	<u>37,863,744.32</u>	<u>48,824,129.72</u>

于2024年6月30日，本集团除限制性股票回购义务外无账龄超过1年的重要其他应付款项。

注：限制性股票回购义务变动详见附注五、33库存股。

27. 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期应付款	4,300,583.26	3,769,894.20
一年内到期的租赁负债	<u>5,682,076.73</u>	<u>3,037,103.87</u>
合计	<u>9,982,659.99</u>	<u>6,806,998.07</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	<u>10,157,809.98</u>	<u>8,092,980.58</u>

29. 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋及建筑物	8,697,440.98	4,217,193.78
减：一年内到期的租赁负债	<u>5,682,076.73</u>	<u>3,037,103.87</u>
合计	<u>3,015,364.25</u>	<u>1,180,089.91</u>

30. 长期应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日
股权收购款	2,415,681.76	5,082,845.40
其他	<u>610,000.00</u>	<u>960,000.00</u>
合计	<u>3,025,681.76</u>	<u>6,042,845.40</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

31. 股本

	期初余额	本期增减变动			期末余额	期末 持股比例 (%)
		发行新股	二级市场交易 (注 1)	注销		
用友网络科技股份有限公司	125,408,603.00	-	-	-	125,408,603.00	52.22
陈强兵	17,305,920.00	-	-	-	17,305,920.00	7.21
郭延生	14,128,800.00	-	-	-	14,128,800.00	5.88
北京用友企业管理 研究所有限公司	9,591,397.00	-	-	-	9,591,397.00	3.99
新道科技股份有限 公司回购专用证券 账户（注 2）	-	-	4,803,100.00	-	4,803,100.00	2.00
万晓纷	2,754,324.00	-	-	-	2,754,324.00	1.15
北京红亚精英企业 管理中心（有限合 伙）	2,670,311.00	-	50,300.00	-	2,720,611.00	1.13
马德富	2,480,100.00	-	14,900.00	-	2,495,000.00	1.04
北京用友幸福联创 投资中心（有限合 伙）	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00	1.00
首正泽富创新投资 （北京）有限公司	2,547,750.00	-	-218,000.00	-	2,329,750.00	0.97
其他股东	<u>60,865,653.00</u>	-	<u>-4,650,300.00</u>	-	<u>56,215,353.00</u>	<u>23.41</u>
合计	<u>240,152,858.00</u>	≡	≡	≡	<u>240,152,858.00</u>	<u>100</u>

注1. 二级市场交易变动主要为前十大股东及其他股东于二级市场交易产生变动。

注2. 2024 年 3 月 29 日，公司发布《回购股份方案公告》（公告编号：2024-015），基于对公司价值的判断和未来发展前景的信心，同时为建立、健全公司长效激励机制，促进公司长期稳定发展，充分调动公司员工的积极性和创造性，公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

	32. 资本公积			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注1)	141,467,684.17	9,902,880.30	-	151,370,564.47
股份支付(注2)	21,746,117.25	5,719,445.42	(9,902,880.30)	17,562,682.37
其他	<u>(43,800,000.00)</u>	=	=	<u>(43,800,000.00)</u>
合计	<u>119,413,801.42</u>	<u>15,622,325.72</u>	<u>(9,902,880.30)</u>	<u>125,133,246.84</u>

注1. 于本期，本公司2021年限制性股票激励计划第三批次于2024年达成解锁条件，将已确认股权激励成本9,902,880.30元转入股本溢价。

注2. 本期股权激励成本增加主要为本公司及子公司股份支付费用，参见附注十三。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

33. 库存股

	期初余额	本期增加 (注1)	本期减少 (注2)	期末余额
库存股	<u>47,071,947.32</u>	<u>19,010,622.00</u>	<u>(11,093,390.50)</u>	<u>54,989,178.82</u>

注1. 本期库存股增加主要为：本公司本期从市场回购普通股4,803,100股，合计回购股份总额为人民币19,010,622.00元。

注2. 本期库存股减少主要为：2021年限制性股票激励计划第三解锁期于本期达成解锁条件解锁限制性股票5,411,410股，回购义务合计减少人民币11,093,390.50元。

34. 盈余公积

	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	64,525,422.55	-	64,525,422.55
任意盈余公积	<u>32,262,711.27</u>	=	<u>32,262,711.27</u>
合计	<u>96,788,133.82</u>	=	<u>96,788,133.82</u>

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

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润

	2024年6月30日	2023年12月31日
上年年末未分配利润	157,133,074.45	151,935,334.09
同一控制下企业合并	-	3,078,325.47
期初未分配利润	157,133,074.45	155,013,659.56
净利润	(2,245,426.23)	115,892,834.51
减：提取法定盈余公积	-	11,103,763.61
提取任意盈余公积	-	5,551,881.81
已派发现金股利	<u>108,068,786.10</u>	<u>97,117,774.20</u>
期末未分配利润	<u>46,818,862.12</u>	<u>157,133,074.45</u>

根据本公司于 2024 年 4 月 19 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了公司《2023 年年度权益分派方案》，以公司股权登记日应分配股数 240,152,858 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 4.50 元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止六个月期间		截至2023年6月30日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>125,112,175.98</u>	<u>17,773,996.40</u>	<u>120,744,891.21</u>	<u>14,774,426.75</u>

营业收入分解信息如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30日 止六个月期间
商品类型（收入分类）		
云及软件业务（注）	104,665,297.85	100,471,604.84
咨询及培训服务	12,208,387.89	11,055,905.61
销售外购商品	<u>8,238,490.24</u>	<u>9,217,380.76</u>
合计	<u>125,112,175.98</u>	<u>120,744,891.21</u>
经营地区		
境内	<u>125,112,175.98</u>	<u>120,744,891.21</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	105,295,204.70	102,792,503.70
在某一时段内转让	<u>19,816,971.28</u>	<u>17,952,387.51</u>
合计	<u>125,112,175.98</u>	<u>120,744,891.21</u>

注：其中云服务收入本期金额为人民币21,920,806.15元，去年同期为人民币18,594,424.19元。

本期营业成本分解信息如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间
商品类型（成本分类）	
云及软件业务	5,678,007.25
咨询及培训服务	6,693,856.98
销售外购商品	<u>5,402,132.17</u>
合计	<u>17,773,996.40</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	10,355,437.84
在某一时段内转让	<u>7,418,558.56</u>
合计	<u>17,773,996.40</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
预收客户软件及服务款	<u>21,311,500.11</u>	<u>23,580,801.21</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

云及软件业务

软件业务在客户交付软件产品时履行履约义务。直销客户通常在交付软件产品后支付合同价款，分销客户通常先预付。本集团云课程、云课堂、云实验室在合同约定的服务期间平均确认服务收入。云考评服务在公司提供了考试服务后依据考试人数和相关考试价格确认收入。

咨询及培训服务

专业建设服务在提供服务的时间内履行履约义务，师资培训服务于培训服务完成时履行履约义务。客户通常在服务期间内支付合同价款。

销售外购商品

向客户交付时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。

本集团前述业务均为主要责任人并提供相应法定质保。

37. 税金及附加

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
城市维护建设税	689,316.38	666,836.65
教育费附加	492,425.11	476,077.72
其他	<u>45,139.32</u>	<u>40,710.18</u>
合计	<u>1,226,880.81</u>	<u>1,183,624.55</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
职工薪酬及福利	43,978,660.64	40,982,763.25
业务招待费	4,154,002.49	4,356,136.68
业务宣传费	6,758,156.44	4,903,177.37
差旅交通费	4,612,133.47	5,006,744.15
股权激励费用	2,228,946.53	1,854,937.96
咨询服务费	1,896,578.50	4,823,784.98
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	2,063,823.36	2,197,267.03
办公费	462,622.14	527,820.01
折旧及摊销	202,630.95	177,565.46
其他	<u>102,484.78</u>	<u>171,605.65</u>
合计	<u>66,460,039.30</u>	<u>65,001,802.54</u>

39. 管理费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
职工薪酬及福利	10,915,966.19	8,368,294.54
股权激励费用	2,859,025.98	3,783,752.00
咨询服务费	727,963.34	1,088,601.56
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	2,275,231.37	2,174,255.03
办公费	573,571.46	571,300.70
业务宣传费	166,126.37	138,655.29
差旅交通费	274,087.92	268,873.04
折旧及摊销	2,075,563.67	1,540,695.67
业务招待费	130,383.72	151,485.04
其他	<u>251,900.79</u>	<u>268,199.37</u>
合计	<u>20,249,820.81</u>	<u>18,354,112.24</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
职工薪酬及福利	32,416,927.86	27,772,988.60
折旧及摊销	58,297.13	1,807,100.34
办公费	2,598,795.05	2,055,647.78
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	1,019,962.00	897,241.72
股权激励费用	631,472.91	894,909.07
差旅交通费	924,012.20	891,632.52
咨询服务费	37,632.08	205,558.09
其他	<u>248,097.55</u>	<u>396,672.03</u>
合计	<u>37,935,196.78</u>	<u>34,921,750.15</u>

41. 财务费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
利息支出	261,311.30	259,165.78
减：利息收入	2,866,246.77	2,246,757.96
其他	<u>69,262.52</u>	<u>76,473.14</u>
合计	<u>(2,535,672.95)</u>	<u>(1,911,119.04)</u>

42. 其他收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
增值税退税返还	13,641,142.25	14,368,523.71
与日常活动相关的政府补助	1,021,597.16	882,338.18
个人所得税手续费返还	<u>168,902.42</u>	<u>143,568.35</u>
合计	<u>14,831,641.83</u>	<u>15,394,430.24</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	(164,337.12)	(3,096,241.89)
长期股权投资终止确认产生的投资收益	=	<u>9,871,507.27</u>
合计	<u>(164,337.12)</u>	<u>6,775,265.38</u>

44. 公允价值变动收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
其中：权益工具投资	(2,869,921.29)	6,750,163.20
银行理财产品	<u>499,542.42</u>	<u>649,865.67</u>
合计	<u>(2,370,378.87)</u>	<u>7,400,028.87</u>

45. 信用减值损失

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
应收账款坏账损失	(271,100.28)	(852,030.81)
其他应收款坏账损失	205,971.30	148,695.69
长期应收款坏账损失	<u>(2,598.64)</u>	<u>(3,032.04)</u>
合计	<u>(67,727.62)</u>	<u>(706,367.16)</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

46. 资产减值损失

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
其他非流动资产减值损失	74,697.13	97,537.38
合同资产减值损失	<u>(267,496.24)</u>	<u>(34,196.10)</u>
合计	<u>(192,799.11)</u>	<u>63,341.28</u>

47. 资产处置收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
使用权资产处置损益	-	<u>(3,383.31)</u>
合计	=	<u>(3,383.31)</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

48. 营业外收入

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间	计入截至2024年6 月30日止六个月期 间非经常性损益
其他	<u>2,604.38</u>	<u>18,867.92</u>	<u>2,604.38</u>

49. 营业外支出

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间	计入截至2024年6 月30日止六个月期 间非经常性损益
公益性捐赠支出	2,010,000.00	-	2,010,000.00
其他	<u>7,885.91</u>	=	<u>7,885.91</u>
合计	<u>2,017,885.91</u>	=	<u>2,017,885.91</u>

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、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：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	92,643,645.89	81,490,505.74
股权激励费用	5,719,445.42	6,533,599.03
使用权资产折旧	2,905,392.00	2,812,274.44
固定资产折旧	270,920.04	326,826.89
无形资产摊销	1,895,161.69	3,010,113.45
长期待摊费用摊销	170,410.02	188,421.13
未纳入租赁负债计量的租赁及物业费	2,453,624.73	2,484,600.77
其他	<u>36,360,453.50</u>	<u>36,205,750.23</u>
合计	<u>142,419,053.29</u>	<u>133,052,091.68</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30日 止六个月期间
当期所得税费用	(7,515.03)	-
递延所得税费用	<u>(3,724,026.33)</u>	<u>(707,011.39)</u>
合计	<u>(3,731,541.36)</u>	<u>(707,011.39)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
利润总额	(5,976,967.59)	17,362,477.24
按法定的税率计算的税项	(1,494,241.90)	4,340,619.31
子公司适用不同税率的影响	597,696.76	(1,736,247.72)
归属于联营企业的损益的影响	24,650.57	464,436.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	878,909.66	1,124,383.52
对以前期间当期所得税的调整	(7,515.03)	498,831.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(671,834.45)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	826,702.90	-
研发费加计扣除税费影响	<u>(4,557,744.32)</u>	<u>(4,727,199.55)</u>
所得税费用	<u>(3,731,541.36)</u>	<u>(707,011.39)</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间 元/股	截至2023年6月30 日止六个月期间 元/股
基本每股收益（持续经营）	<u>(0.01)</u>	<u>0.08</u>
稀释每股收益（持续经营）	<u>(0.01)</u>	<u>0.08</u>

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。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3)上述调整相关的所得税影响。

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：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	(2,245,426.23)	18,126,612.52
减：于预计未来可解锁限制性股票的净利润	-	-
合计	<u>(2,245,426.23)</u>	<u>18,126,612.52</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	224,390,460	241,278,407
减：本公司发行在外的限制性股票的加权平均数	<u>15,762,398</u>	<u>21,277,975</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>208,628,062</u>	<u>220,000,432</u>

每股收益应考虑本公司限制性股票相关员工行权后摊薄每股收益的影响，于2024年6月30日，本公司发行的限制性股票不存在稀释性影响。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

53.现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	2,815,807.14	70,364.87
政府补助	1,021,597.16	882,338.18
其他	<u>219,340.90</u>	<u>143,568.35</u>
合计	<u>4,056,745.20</u>	<u>1,096,271.40</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	5,810,233.59	6,167,249.71
业务招待费	4,284,386.21	4,507,621.72
租赁费及物业管理费	5,359,016.73	5,268,763.78
业务宣传费	6,924,282.81	5,041,832.66
咨询服务费	2,662,173.92	6,117,944.63
捐赠支出	2,010,000.00	-
办公费	3,634,988.65	3,154,768.49
保函及保证金支出	7,825,658.02	-
其他	<u>2,809,202.86</u>	<u>143,085.58</u>
合计	<u>41,319,942.79</u>	<u>30,401,266.57</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30日 止六个月期间
收到重要的投资活动有关的现金		
赎回结构性存款本金	<u>110,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
合计	<u>110,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买结构性存款本金	95,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>2,620,571.59</u>	<u>68,662,956.92</u>
合计	<u>97,620,571.59</u>	<u>188,662,956.92</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
支付其他与筹资活动有关的现金		
库存股回购	19,010,622.00	51,537,127.22
租赁负债	<u>3,042,907.74</u>	<u>3,174,401.81</u>
合计	<u>22,053,529.74</u>	<u>54,711,529.03</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	7,452,739.60	-	134,097.01	(2,620,571.59)	-	4,966,265.02
租赁负债	<u>4,217,193.78</u>	-	<u>7,511,625.07</u>	<u>(2,904,163.57)</u>	<u>(127,214.30)</u>	<u>8,697,440.98</u>
合计	<u>11,669,933.38</u>	-	<u>7,645,722.08</u>	<u>(5,524,735.16)</u>	<u>(127,214.30)</u>	<u>13,663,706.00</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
净利润	(2,245,426.23)	18,069,488.63
加：资产减值准备及信用减值损失	260,526.73	643,025.88
使用权资产折旧	2,911,811.57	2,812,274.44
固定资产折旧	270,920.04	326,826.89
无形资产摊销	1,895,161.69	3,010,113.45
长期待摊费用摊销	172,348.69	195,961.35
股权激励成本的摊销	5,719,445.42	6,533,599.03
处置资产的损失		3,383.31
财务费用	(2,604,935.47)	(1,989,771.30)
投资收益	164,337.12	(6,775,265.38)
公允价值变动收益	2,370,378.87	(7,400,028.87)
递延所得税资产的增加	(3,724,026.31)	(707,011.39)
存货的增加	(381,670.76)	(261,123.02)
合同资产的(增加)/减少	(267,496.24)	(848,843.08)
经营性应收项目的减少/(增加)	(38,304,840.92)	(16,462,598.29)
经营性应付项目的增加	<u>(69,053,932.59)</u>	<u>(39,219,275.33)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(102,817,398.39)</u>	<u>(42,069,243.68)</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
现金的期末余额	110,780,873.49	206,263,988.43
减：现金的期初余额	<u>329,395,361.26</u>	<u>529,533,675.08</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(218,614,487.77)</u>	<u>(323,269,686.65)</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得子公司及其他营业单位的现金净额

	截至2024年6月30 日止六个月期间
以前年度取得子公司及其他营业单位于本期支付的现金和现金等价物	<u>2,620,571.59</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>2,620,571.59</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2024年6月30日	2023年12月31日
现金	165,604,609.81	380,121,686.26
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>110,780,873.49</u>	<u>329,395,361.26</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>110,780,873.49</u>	<u>329,395,361.26</u>

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日	理由
其他货币资金	4,823,736.32	726,325.00	诉讼保全及保证金
三个月以上的定期存款	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	到期日超过三个月
合计	<u>54,823,736.32</u>	<u>50,726,325.00</u>	

55. 租赁

(1) 作为承租人

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
租赁负债利息费用	127,214.30	139,488.60
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	<u>470,334.72</u>	<u>582,986.13</u>
与租赁相关的总现金流出	<u>3,513,242.46</u>	<u>3,757,387.94</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

六、研发支出

按性质分类如下（不包括自行开发无形资产的摊销）：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
职工薪酬及福利	32,416,927.86	27,772,988.60
股权激励费用	631,472.91	894,909.07
差旅交通费	924,012.20	891,632.52
咨询服务费	37,632.08	205,558.09
办公费	2,598,795.05	2,055,647.78
租赁费及物业管理费	1,019,962.00	897,241.72
折旧及摊销	58,297.13	1,807,100.34
其他	<u>248,097.55</u>	<u>396,672.03</u>
合计	<u>37,935,196.78</u>	<u>34,921,750.15</u>
其中：费用化研发支出	37,935,196.78	34,921,750.15
资本化研发支出	-	-

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) 直接
非同一控制下企业合并取得的子公司					
红亚华宇	北京	北京	教育培训平台	2,222.22	100

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

八、在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
必胜课	北京市	北京市	教育培训、技术开发、教育咨询。	125.00万元	10.00	-	权益法
智启蓝墨	北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售。	1,084.53万元	15.39	-	权益法
友道科技	北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售。	6,359.46万元	17.30	-	权益法
学业有橙	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。	1,306.83万元	2.48	-	权益法
融道基金	北京市	北京市	受委托管理基金企业，投资管理，资产管理。	1,000.00万元	33.00	-	权益法
海南融智	海南省三亚市	海南省三亚市	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。	21,010.00万元	47.60	-	权益法

本集团对必胜课、智启蓝墨、友道科技、学业有橙持有表决权比例均低于 20%，但在上述企业中均拥有董事会席位，且能够对其生产经营活动产生重大影响。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

八、在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的主要财务信息：

海南融智	2024年6月30日	2023年12月31日
资产合计	<u>201,476,957.00</u>	<u>204,662,891.93</u>
负债合计	<u>2,811.64</u>	<u>56,186.74</u>
股东权益	201,474,145.36	204,606,705.19
按持股比例享有的净资产份额	95,615,085.38	97,385,191.80
投资的账面价值	<u>95,615,085.38</u>	<u>97,385,191.80</u>
营业收入	-	-
净利润	<u>99,918.02</u>	<u>(1,431,760.10)</u>
综合收益总额	<u>99,918.02</u>	<u>(1,431,760.10)</u>

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息：

	2024年6月30日	2023年12月31日
投资账面价值合计	60,442,027.69	60,280,957.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>161,070.63</u>	<u>5,663,559.77</u>
综合收益总额	<u>161,070.63</u>	<u>5,663,559.77</u>

九、政府补助

于2024年6月30日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为18,352,543.18元。

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2024年6月30日止 六个月期间	截至2023年6月30日止 六个月期间
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>14,662,739.41</u>	<u>15,250,861.89</u>
合计	<u>14,662,739.41</u>	<u>15,250,861.89</u>

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 81,306,316.14 元（2023 年 12 月 31 日：99,313,939.78 元），其中列示于交易性金融资产 45,126,636.87 元（2023 年 12 月 31 日：60,264,339.22 元），列示于其他非流动金融资产合计 36,179,679.27 元（2023 年 12 月 31 日：39,049,600.56 元）；以摊余成本计量的金融资产合计 267,432,027.87 元（2023 年 12 月 31 日：443,890,703.35 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计 53,427,535.09 元（2023 年 12 月 31 日：67,754,671.13 元），主要列示于应付账款、其他应付款、长期应付款。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款与合同资产余额进行持续监控，以确保本集团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。

本集团其他金融资产包括其他非流动金融资产及其他应收款等，这些金融资产以及合同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价值。

由于本集团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/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款与和合同资产客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款与合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团其他应收款主要为保证金，在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

信用风险敞口

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。本集团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。本集团应收票据及应收账款均按在整个存续期计提预期信用损失，详见附注五、3和4。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营产生的资金为经营融资。

于2024年6月30日，本集团租赁负债未折现的合同现金流量5,894,175.44元于1年内到期，3,010,321.05元于1-2年到期，47,229.42元于2-3年到期。本集团长期应付款未折现的合同现金流量4,370,571.59元于1年内到期，3,230,571.58元于1-2年到期。

于2023年12月31日，本集团租赁负债未折现的合同现金流量3,064,399.03元于1年内到期，1,063,366.78元于1-2年到期，124,151.53元于2-3年到期。本集团长期应付款未折现的合同现金流量4,020,571.59元于1年内到期，3,580,571.59元于1-2年到期，2,620,571.59元于2-3年到期。

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债或短期借款，故本集团未面临市场利率变动的风险。

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于2024年6月30日期间，资本管理目标、政策或程序未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年6月30日

	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)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产				
结构性存款	- 45,126,636.87		-	45,126,636.87
权益工具投资	=	=	<u>36,179,679.27</u>	<u>36,179,679.27</u>
合计	=	<u>45,126,636.87</u>	<u>36,179,679.27</u>	<u>81,306,316.14</u>

2023年12月31日

	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)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产				
结构性存款	- 60,264,339.22		-	60,264,339.22
权益工具投资	=	=	<u>39,049,600.56</u>	<u>39,049,600.56</u>
合计	=	<u>60,264,339.22</u>	<u>39,049,600.56</u>	<u>99,313,939.78</u>

十一、公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

银行理财产品采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2024年6月30日针对银行理财产品自身不履约风险评估为不重大。

3. 第三层次公允价值计量

本集团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。估值须经财务总监审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，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。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十一、公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2024年6月30日

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
用友移动通信技术服务有限公司	12,227,203.32	上市公司 比较法	流动性折价	30.90%
和越（北京）网络科技有限公司	6,109,700.00	上市公司 比较法	流动性折价	35.00%
北京华普亿方科技集团 股份有限公司	17,842,775.95	上市公司 比较法	流动性折价	35.00%

2023年12月31日

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
用友移动通信技术服务有限公司	15,097,124.61	上市公司 比较法	流动性折价	27.80%
和越（北京）网络科技有限公司	6,109,700.00	上市公司 比较法	流动性折价	35.00%
北京华普亿方科技集团 股份有限公司	17,842,775.95	上市公司 比较法	流动性折价	35.00%

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司持股比例		对本公司表决权比例 (%)
				直接(%)	间接(%)	
用友网络	北京	互联网信息服务	341,852.14	52.22	0.53	53.22

本公司的母公司为用友网络，实际控制人为王文京。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注八、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
北京红邸餐饮文化有限公司及其子公司	母公司董事控制的公司
北京用友政务软件股份有限公司	母公司控制的公司
三亚用友软件科技有限公司	母公司控制的公司
三亚友仁实业有限公司	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
用友薪福社云科技有限公司	母公司控制的公司
用友医疗卫生信息系统有限公司	母公司控制的公司
重庆用友软件有限公司	母公司控制的公司
花果日葡萄酒（北京）有限公司	母公司实际控制人关联的公司

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 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

	截至 2024 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
用友薪福社云科技有限公司	1,129,508.74	964,464.70
三亚友仁实业有限公司	108,659.44	77,150.26
用友网络科技股份有限公司	-	<u>6,603.77</u>
合计	<u>1,238,168.18</u>	<u>1,048,218.73</u>

根据本公司2024年3月29日发布的《关于预计2024年日常性关联交易的公告》，与关联方发生的交易额未超过公司预计的关联交易金额合计。

向关联方销售商品和提供劳务

	截至 2024 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
用友网络科技股份有限公司	1,301,772.50	-
用友网络科技股份有限公司上海分公司	-	<u>54,716.98</u>
合计	<u>1,301,772.50</u>	<u>54,716.98</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

截至2024年6月30日止六个月期间

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
用友网络科技股份有限公司	房屋建筑物	-	-	1,530,811.42	54,807.36	5,900,805.10
三亚用友软件科技有限公司	房屋建筑物	-	-	-	7,988.40	-
用友（南昌）产业基地发展有限公司	房屋建筑物	=	=	<u>47,229.42</u>	<u>4,980.28</u>	<u>267,441.00</u>
合计		=	=	<u>1,578,040.84</u>	<u>67,776.04</u>	<u>6,168,246.10</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

截至2023年6月30日止六个月期间

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
用友网络科技股份有限公司	房屋建筑物	-	-	1,530,811.42	55,460.70	-
三亚用友软件科技有限公司	房屋建筑物	-	-	-	22,142.56	-
重庆用友软件有限公司	房屋建筑物	-	-	45,871.56	637.69	-
用友（南昌）产业基地发展有限公司	房屋建筑物	=	=	=	<u>1,236.91</u>	=
合计		=	=	<u>1,576,682.98</u>	<u>79,477.86</u>	=

(3) 其他关联交易

	截至2024年6月30日止六个月期间	截至2023年6月30日止六个月期间
北京红邸餐饮文化有限公司	112,753.00	77,193.00
三亚友仁实业有限公司	35,960.03	29,453.52
用友医疗卫生信息系统有限公司	20,776.86	3,462.81
花果日葡萄酒（北京）有限公司	<u>64,832.00</u>	=
合计	<u>234,321.89</u>	<u>110,109.33</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	截至2024年6月30日 止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>1,427,150.24</u>	<u>1,750,559.13</u>

董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额包括基本工资、奖金及各项补贴。截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间本公司计提的董事及关键管理人员股权激励成本为 2,395,741.84 元（截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间：3,514,457.37）。

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友网络科技股份有限公司北京分公司	373,500.00	18,727.40	373,500.00	79,443.45
用友医疗卫生信息系统有限公司	<u>20,641.52</u>	<u>19,422.06</u>	<u>20,641.52</u>	<u>19,422.06</u>
合计	<u>394,141.52</u>	<u>38,149.46</u>	<u>394,141.52</u>	<u>98,865.51</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 合同资产

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京用友政务软件股份有限公司	<u>240,000.00</u>	<u>12,024.00</u>	<u>240,000.00</u>	<u>12,024.00</u>

(3) 其他应收款

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
友道科技有限公司	587,400.00	587,400.00	587,400.00	587,400.00
北京红邸餐饮文化 有限公司	-	-	13,641.00	300.10
用友网络科技股份 有限公司	32,340.00	267.67	-	-
用友（南昌）产业基 地发展有限公司	<u>29,020.00</u>	<u>637.90</u>	-	-
合计	<u>648,760.00</u>	<u>588,305.57</u>	<u>601,041.00</u>	<u>587,700.10</u>

(4) 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日
用友网络科技股份有限公司	5,190,206.85	765,405.71
三亚用友软件科技有限公司	702,438.57	694,450.18
用友（南昌）产业基地发展有 限公司	<u>225,191.85</u>	-
合计	<u>6,117,837.27</u>	<u>1,459,855.89</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十三、股份支付

本期无新增限制性股票激励计划

授予的各项权益工具如下：

	本期授予 数量	本期解锁 数量	本期失效 数量
销售人员	-	1,118,750.00	112,500.00
管理人员	-	3,595,160.00	30,000.00
研发人员	=	<u>697,500.00</u>	<u>95,000.00</u>
合计	=	<u>5,411,410.00</u>	<u>237,500.00</u>

以权益结算的股份支付情况如下：

2024年6月30日

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法
授予日权益工具公允价值的重要参数	市盈率及企业价值倍数、流动性折扣
可行权权益工具数量的确定依据	预计离职率
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>48,246,967.42</u>

本期发生的股份支付费用如下：

以权益结算的股份支付费用

销售人员	2,228,946.53
管理人员	2,859,025.98
研发人员	<u>631,472.91</u>
合计	<u>5,719,445.42</u>

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

2024 年 6 月 30 日 2023 年 12 月 31 日

未决诉讼形成的或有负债（注）	<u>1,740,106.32</u>	<u>906,095.00</u>
----------------	---------------------	-------------------

注：本集团上述未决诉讼为劳动纠纷及合同纠纷，管理层认为该未决诉讼不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响，因而未计提准备金。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

由于本集团收入全部来自于中国境内的客户，而且本集团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。

由于本集团的收入和资产逾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。

本集团本期及上年同期单个客户的收入均未达到或超过本集团收入的10%。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	63,231,607.87	38,301,048.15
1年至2年	5,912,267.37	7,805,965.89
2年至3年	2,591,142.15	2,835,217.41
3年至4年	6,239,759.26	6,328,876.43
4年至5年	391,485.97	1,046,842.27
5年以上	<u>1,422,712.88</u>	<u>1,118,987.18</u>
	79,788,975.50	57,436,937.33
减：应收账款坏账准备	<u>11,566,632.96</u>	<u>11,206,066.08</u>
合计	<u>68,222,342.54</u>	<u>46,230,871.25</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	343,276.29	0.43	343,276.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>79,445,699.21</u>	<u>99.57</u>	<u>11,223,356.67</u>	<u>14.13</u>	<u>68,222,342.54</u>
合计	<u>79,788,975.50</u>	<u>100.00</u>	<u>11,566,632.96</u>	<u>14.50</u>	<u>68,222,342.54</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	343,276.29	0.60	343,276.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>57,093,661.04</u>	<u>99.40</u>	<u>10,862,789.79</u>	<u>19.03</u>	<u>46,230,871.25</u>
合计	<u>57,436,937.33</u>	<u>100.00</u>	<u>11,206,066.08</u>	<u>19.51</u>	<u>46,230,871.25</u>

单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	2024年6月30日			计提理由	2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位1	177,870.79	177,870.79	100.00	预计款项无法收回	177,870.79	177,870.79
其他	<u>165,405.50</u>	<u>165,405.50</u>	<u>100.00</u>	预计款项无法收回	<u>165,405.50</u>	<u>165,405.50</u>
合计	<u>343,276.29</u>	<u>343,276.29</u>	<u>100.00</u>		<u>343,276.29</u>	<u>343,276.29</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	63,231,607.87	3,170,450.93	5.01
1-2年	5,912,267.37	1,257,615.41	21.27
2-3年	2,591,142.15	1,056,899.74	40.79
3-4年	6,239,759.26	4,290,536.80	68.76
4-5年	390,070.88	367,002.11	94.09
5年以上	<u>1,080,851.68</u>	<u>1,080,851.68</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>79,445,699.21</u>	<u>11,223,356.67</u>	<u>14.13</u>

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
2024年6月30日	<u>11,206,066.08</u>	<u>1,553,751.10</u>	<u>(1,193,184.22)</u>	<u>11,566,632.96</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2024年6月30日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备 期末余额
赣东学院	5,411,616.00	-	5,411,616.00	6.31	271,339.98
芜湖昇马商贸有限公司	4,004,670.00	270,255.00	4,274,925.00	4.98	214,345.96
湖南智联教育科技有限公司	3,615,201.25	8,671.80	3,623,873.05	4.22	181,702.03
江西应用科技学院	3,040,000.00	160,000.00	3,200,000.00	3.73	160,448.92
云南轻纺职业学院	<u>2,856,460.00</u>	<u>150,340.00</u>	<u>3,006,800.00</u>	<u>3.5</u>	<u>150,761.81</u>
合计	<u>18,927,947.25</u>	<u>589,266.80</u>	<u>19,517,214.05</u>	<u>22.75</u>	<u>978,598.70</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	27,190,051.49	8,467,752.22
1年至2年	719,928.76	1,180,294.96
2年至3年	421,705.00	727,942.68
3年至4年	333,327.00	332,041.75
4年至5年	213,269.75	202,670.00
5年以上	<u>697,877.75</u>	<u>732,969.74</u>
	29,576,159.75	11,643,671.35
减：其他应收款坏账准备	<u>1,806,714.63</u>	<u>1,946,417.51</u>
合计	<u>27,769,445.12</u>	<u>9,697,253.84</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日
个人借款/部门备用金	3,441,036.48	332,833.62
履约保证金/投标保证金	4,758,136.84	4,610,180.67
租房押金	419,266.14	428,206.14
应收增值税退税	18,249,883.54	4,721,159.69
其他	<u>2,707,836.75</u>	<u>1,551,291.23</u>
合计	<u>29,576,159.75</u>	<u>11,643,671.35</u>

2024 年 6 月 30 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>29,576,159.75</u>	100	<u>1,806,714.63</u>	6.11	<u>27,769,445.12</u>
合计	<u>29,576,159.75</u>	100	<u>1,806,714.63</u>	6.11	<u>27,769,445.12</u>

2023 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>11,643,671.35</u>	100	<u>1,946,417.51</u>	16.72	<u>9,697,253.84</u>
合计	<u>11,643,671.35</u>	100	<u>1,946,417.51</u>	16.72	<u>9,697,253.84</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2024年6月30日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
履约保证金/投标保证金	4,758,136.84	1,081,099.02	22.72
应收增值税退税	18,249,883.54	-	-
个人借款/部门备用金	3,441,036.48	63,055.29	1.83
房租押金/其他	<u>3,127,102.89</u>	<u>662,560.32</u>	<u>21.19</u>
合计	<u>29,576,159.75</u>	<u>1,806,714.63</u>	<u>6.11</u>

其他应收款按照未来 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：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
期初余额	<u>366,564.70</u>	<u>1,579,852.81</u>	<u>1,946,417.51</u>
期初余额在本期阶段转换	(164,972.51)	164,972.51	
本期计提	511,817.13	196,179.58	707,996.71
本期转回	(220,192.81)	(627,506.78)	(847,699.59)
期末余额	<u>493,216.51</u>	<u>1,313,498.12</u>	<u>1,806,714.63</u>

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
2024年6月30日	<u>1,946,417.51</u>	<u>707,996.71</u>	<u>(847,699.59)</u>	<u>1,806,714.63</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的款项。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
国家税务总局三亚市税务局	18,249,883.54	61.7	应收退税款	1 年以内	-
友道科技有限公司	587,400.00	1.99	应收退货款	5 年以上	587,400.00
山东北鸿源智能科技有限公司	300,400.00	1.02	其他款项	1 年以内	6,608.80
中国通信企业协会	250,000.00	0.85	其他款项	1 年以内	5,500.00
上海海关学院	<u>203,000.00</u>	<u>0.69</u>	保证金	1 年以内	<u>21,436.80</u>
合计	<u>19,590,683.54</u>	<u>66.25</u>			<u>620,945.60</u>

3. 合同资产

	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>6,009,743.22</u>	<u>(583,878.28)</u>	<u>5,425,864.94</u>
	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>5,353,465.32</u>	<u>(350,131.71)</u>	<u>5,003,333.61</u>

本集团部分销售软件合同约定一定期间的质保服务，该质保服务不构成单项履约义务，本集团在客户验收后确认收入，约定的质保金形成合同资产。该项合同资产在质保期满后形成无条件收款权，转入应收款项。

本期无合同资产账面价值发生重大变动的情形。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 合同资产（续）

2024年6月30日

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合					
计提减值准备	<u>6,009,743.22</u>	<u>100</u>	<u>583,878.28</u>	<u>9.72</u>	<u>5,425,864.94</u>
合计	<u>6,009,743.22</u>	<u>100</u>	<u>583,878.28</u>	<u>9.72</u>	<u>5,425,864.94</u>

2023年12月31日

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合					
计提减值准备	<u>5,353,465.32</u>	<u>100</u>	<u>350,131.71</u>	<u>6.54</u>	<u>5,003,333.61</u>
合计	<u>5,353,465.32</u>	<u>100</u>	<u>350,131.71</u>	<u>6.54</u>	<u>5,003,333.61</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
2024年6月30日	<u>350,131.71</u>	<u>242,863.39</u>	<u>(9,116.82)</u>	<u>583,878.28</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的合同资产。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

	2024年6月30日	2023年12月31日
长期股权投资		
权益法	156,057,113.07	157,666,148.86
成本法	<u>79,308,314.40</u>	<u>79,308,314.40</u>
合计	<u>235,365,427.47</u>	<u>236,974,463.26</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

	2023年12月31日	本期变动		宣告发放的现金股利或利润	2024年6月30日
		减少投资	权益法下投资损益		
子公司					
红亚华宇	<u>79,308,314.40</u>				<u>79,308,314.40</u>
合计	<u>79,308,314.40</u>				<u>79,308,314.40</u>
联营企业					
必胜课	2,349,031.60		(30,660.60)		2,318,371.00
智启蓝墨	9,960,006.73		(998,167.84)		8,961,838.89
友道科技	40,313,943.28		519,000.00		40,832,943.28
学业有橙	5,340,810.93		488,560.42		5,829,371.35
融道基金	2,317,164.52		182,338.65		2,499,503.17
海南融智	<u>97,385,191.80</u>	<u>1,426,485.80</u>	<u>(325,407.75)</u>	<u>18,212.87</u>	<u>95,615,085.38</u>
合计	<u>157,666,148.86</u>	<u>1,426,485.80</u>	<u>(164,337.12)</u>	<u>18,212.87</u>	<u>156,057,113.07</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他非流动金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>36,179,679.27</u>	<u>39,049,600.56</u>

于2024年6月30日，本公司持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司、华普亿方的相关投资。于2023年12月31日，本公司持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司、华普亿方的相关投资。本公司选择以公允价值计量且其变动计入当期损益核算。

6. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止六个月期间		截至2023年6月30日止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>124,490,503.90</u>	<u>18,319,481.64</u>	<u>103,893,948.34</u>	<u>9,029,730.06</u>

营业收入分解信息如下：

	截至2024年6月30日止六个月期间	截至2023年6月30日止六个月期间
商品类型（收入分类）		
云及软件业务	104,653,093.68	91,566,542.86
咨询及培训服务	11,930,541.15	9,481,456.56
销售外购商品	<u>7,906,869.07</u>	<u>2,845,948.92</u>
合计	<u>124,490,503.90</u>	<u>103,893,948.34</u>
主要经营地区		
境内	<u>124,490,503.90</u>	<u>103,893,948.34</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	104,686,294.35	85,941,560.83
在某一时段内转让	<u>19,804,209.55</u>	<u>17,952,387.51</u>
合计	<u>124,490,503.90</u>	<u>103,893,948.34</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入和营业成本（续）

本期营业成本分解信息如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间
商品类型（成本分类）	
云及软件业务	6,740,597.46
咨询及培训服务	6,500,404.15
销售外购商品	<u>5,078,480.03</u>
合计	<u>18,319,481.64</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	10,900,923.08
在某一时段内转让	<u>7,418,558.56</u>
合计	<u>18,319,481.64</u>

当年确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
预收客户软件及服务款	<u>21,019,167.26</u>	<u>20,552,068.10</u>

7. 投资收益

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益（注）	(164,337.12)	(3,096,241.89)
长期股权投资终止确认产生的投资收益	=	<u>9,871,507.27</u>
合计	<u>(164,337.12)</u>	<u>6,775,265.38</u>

注：详见附注十七、4长期股权投资。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 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

	截至 2024 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
用友薪福社云科技有限公司	1,129,508.74	964,464.70
三亚友仁实业有限公司	108,659.44	77,150.26
用友网络科技股份有限公司	=	<u>6,603.77</u>
合计	<u>1,238,168.18</u>	<u>1,048,218.73</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	截至 2024 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
用友网络科技股份有限公司	1,301,772.50	-
用友网络科技股份有限公司上海分公司	=	<u>54,716.98</u>
合计	<u>1,301,772.50</u>	<u>54,716.98</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

截至2024年6月30日止六个月期间

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
用友网络科技股份有限公司	房屋建筑物	-	-	1,530,811.42	54,807.36	5,900,805.10
三亚用友软件科技有限公司	房屋建筑物	-	-		7,988.40	-
用友（南昌）产业基地发展有限公司	房屋建筑物	=	=	<u>47,229.42</u>	<u>4,980.28</u>	<u>267,441.00</u>
合计		=	=	<u>1,578,040.84</u>	<u>67,776.04</u>	<u>6,168,246.10</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

截至2023年6月30日止六个月期间

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
用友网络科技股份有限公司	房屋建筑物	-	-	1,530,811.42	55,460.70	-
三亚用友软件科技有限公司	房屋建筑物	-	-	-	22,142.56	-
重庆用友软件有限公司	房屋建筑物	-	-	45,871.56	637.69	-
用友（南昌）产业基地发展有限公司	房屋建筑物	=	=	=	<u>1,236.91</u>	=
合计		=	=	<u>1,576,682.98</u>	<u>79,477.86</u>	=

(3) 其他关联交易

	截至2024年6月30日止六个月期间	截至2023年6月30日止六个月期间
北京红邸餐饮文化有限公司	63,340.00	77,193.00
三亚友仁实业有限公司	35,960.03	29,453.52
用友医疗卫生信息系统有限公司	20,776.86	3,462.81
花果日葡萄酒（北京）有限公司	<u>64,832.00</u>	=
合计	<u>184,908.89</u>	<u>110,109.33</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易（续）

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	截至2024年6月30 日止六个月期间	截至2023年6月30 日止六个月期间
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>1,427,150.24</u>	<u>1,750,559.13</u>

董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额包括基本工资、奖金及各项补贴。截至2024年6月30日止六个月期间本公司计提的董事及关键管理人员股权激励成本为2,395,741.84元（2023年上半年度：3,514,457.37元）。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年半年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	金额
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外)	1,021,597.16
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(2,370,378.87)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,015,281.53)
所得税影响额	<u>(504,609.49)</u>
合计	<u>(2,859,453.75)</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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〔2023〕65号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(0.42)	(0.01)	(0.01)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	-	-

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

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）	1,021,597.16
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,370,378.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,015,281.53
非经常性损益合计	-3,364,063.24
减：所得税影响数	-504,609.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,859,453.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

新道科技股份有限公司

2024 年 8 月 23 日