



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

— 2021 —

公司半年度大事记

论坛

3月12日-4月22日，新道科技在全国各地高校共同举办“产教融合 新道护航 | 2021 数智化人才培养新通路”系列论坛，发布院校应对疫情的“校内实习护航计划”，并牵手多所高校成立了山西、浙江、内蒙古、安徽、黑龙江及华南区等地区的“友户会”教育分会，以数智产业学院深化校企合作新内涵，开启产教深度融合新征程。

4月24日，由上海财经大学会计与财务研究院、上海财经大学会计学院、用友网络和新道科技发起主办的“会计智能化教育改革论坛”在上海顺利召开，会上，上海财经大学会计学院携手用友网络、新道科技三方共同发起成立智能化教学改革研究中心。

5月29日，由用友网络、新道科技主办的数智化人才培养高峰论坛暨第十一届新道教育年会在北京成功举行。论坛以“担时代责任 育数智新人”为主题，来自全国各地的院校领导、专家、企业代表以及媒体代表 1,000 余人相聚北京，会上，用友 BIP 数智化工程师认证正式启动，用友职业教育集团正式成立。

赛事

5月29-30日，公司联合各大考点院校成功举办了2021年第一次全国1+X财务数字化应用、业财一体信息化应用职业技能等级证书考试，全国200多个院校场次的考试工作圆满结束。

6月19-20日，2021年全国职业院校技能大赛高职组会计技能赛项在四川财经职业学院成功落下帷幕。

6月24-25日，2021年全国职业院校技能大赛中职组沙盘模拟企业经营赛项圆满落幕。

发展

3月14日，由用友网络、新道科技联合主办的教育部1+X证书《工业APP设计与开发职业技能等级证书》试点工作说明会顺利召开。工业互联网是实现国家重大发展战略的重要抓手，人才是驱动工业互联网创新发展和“智造”转型的重要因素，新道科技依托用友精智工业互联网平台，携手院校加快工业互联网人才培养。

3月26日，新道科技2021媒体交流会在用友数智企业体验馆召开。新华社等中央及行业重点媒体，围绕校企合作、推进数智化人才培养的热点话题，与新道科技展开互动交流。会议期间，新道科技与高等教育出版社共同向媒体发布了“智能会计新形态教材共建暨数智化人才培养”合作计划。

报告期内，新道科技数智人才培养体系契合新时代院校教改需求，与上海财经大学合作“会计智能化教学改革研究中心”与“区块链金融科技创新基地”，与江西财经大学等院校联合培养“智能会计”，与北京理工大学共建“工业互联网创新基地”，并与多地高校签署“数智产业学院”、“校

荣誉

2月，国家工业信息安全发展研究中心指导、计世资讯主办了2020中国IT用户满意度大会，大会发布2020年IT用户满意度研究报告，新道教育“数智化教育云服务”荣获用户满意度第一。

5月20日，赛迪顾问股份有限公司主办2021IT市场年会暨赛迪生态伙伴大会，公司DBE-数智商业环境实践教学平台荣获2020-2021年度“数字转型杰出创新产品”奖项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	35
第八节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈强兵、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）李关锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠、政府补助不能持续享受的风险	公司为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，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，公司就將不再享受相关税收优惠政策和政府补助，会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。
公司业绩季节性波动风险	公司最终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。
核心技术人才和管理人才流失的风险	公司自成立以来，一直致力于成为新商科、新工科和创新创业教育领域的平台型教育服务公司，经过长期发展，培养了一批具有核心竞争力的研发队伍和同时具备产业实务和企业数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。
知识产权保护风险	以教学软件、教学资源内容和云服务为核心的实践教学产品是一种智力产品，具有创造性和非物质性，教学软件及教学内容的研发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。我国尚未形成完善的知识产权保护体

	系，并且软件及智力活动的成果知识产权保护有其难以及时监控和维权成本较高的特点，不利于行业产品创新和健康发展。
云业务转型的风险	随着国家在教育领域的利好政策以及对产教融合的大力支持，产业投资的热度增剧，有一定产业依托的企业纷纷加入产教融合的教育服务赛道，通过“内生+外延”的方式切入与院校的校企合作，在未来发展过程中，面对愈演愈热的教育服务市场，公司的业务布局与规模化推广存在不确定性。
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

释义

释义项目		释义
新道，新道科技，公司	指	新道科技股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《新道科技股份有限公司章程》
报告期，本期	指	2021年1-6月
V系列产品	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称，全称为“新道VBSE系列产品”，VBSE是虚拟商业社会环境的英文缩写，是一系列以虚拟商业社会环境为基础的实践教学平台。
D系列产品	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称，全称为“新道DBE系列产品”，DBE是数字商业环境的英文缩写，是一系列以数字商业环境为基础的实践教学平台，主要产品包括：DBE财务大数据实践教学平台、DBE区块链实践教学平台、DBE智能财务实践教学平台等。
B系列产品	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称，全称为“新道B+Cloud系列产品”。B系是新道面向院校师生提供的基础实践教学课程系列。该系列是以企业业务融合为核心，在解决专业核心理论讲授的基础上，基于产业进行丰富和补充，并支持业务实时更新的，集“教、学、训、考”于一体的专业教学系列课程。通过简单的教学使用体验，丰富的教学资源与应用，实时更新的业务逻辑和数据，有趣的激励体系，简化传统理论/理实一体课程产教融合的难度和深度。
S系列产品	指	公司对外提供的一类产品和服务的简称，全称为“新道S+Cloud系列产品”，即沙盘世界，S系是新道面向院校师生提供的仿真教学服务课程系列。该系列以企业通识认知为核心，集教学竞技于一体，支持场景化、趣味化沙盘活动开发，智能化、自定义化的沙盘组件设计。通过沉浸式、体验式互动教学设计与基于过程与结果数据的分析，帮助快速构

		建企业认知，理解企业经营模式。
新道云服务	指	云服务依托新道教育云（含DTC平台）的公有云、专属云、私有云等形态开展，为院校提供云课程、云课堂、云考评、云实验室等系列服务，涉及院校教育教学全生命周期专业建设。
DTC 数字化实践教学云平台、DTC 平台	指	DTC (Digital Teaching Cloud) 数字化实践教学云平台，是公司基于新道云平台，通过互联网+云服务的方式，为院校提供全程教学、教务、师资与考核服务。
1+X 认证	指	学历证书+若干职业技能等级证书制度
双高计划	指	规范和加强中国特色高水平高职学校和专业建设计划
双万计划	指	教育部实施一流专业建设，建设一万个国家级一流本科专业点和一万个省级一流本科专业点
双一流建设	指	建设世界一流大学和一流学科
提质培优计划	指	《职业教育提质培优行动计划（2020-2023 年）》，建设发展职业教育，加快推进职业教育现代化
金课	指	实施一流课程“双万计划”建设的一万门左右国家级一流课程和一万门左右省级一流课程

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新道科技股份有限公司
英文名称及缩写	Seentao Technology Co., Ltd.
证券简称	新道科技
证券代码	833694
法定代表人	陈强兵

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李关锋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E
电话	010-62432888
传真	010-62432998
电子邮箱	lgf@seentao.com
公司网址	www.seentao.com
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E
邮政编码	100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E 新道科技股份有限公司董事会

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 30 日
挂牌时间	2015 年 10 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	D 系产品、V 系产品、B 系产品、S 系产品、DTC 数字化实践教学云平台、新道云服务、专业共建服务和师资研修服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	244,346,120
优先股总股本（股）	0
做市商数量	23
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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91460000573058760F	否
注册地址	海南省三亚市崖城镇创意产业园内	否
注册资本（元）	216,324,000	是
2021年8月12日，公司完成工商变更登记，注册资本变更为244,346,120元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座9层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王静 3年	张英 3年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层			

2021年3月9日，公司持续督导主办券商由华融证券变更为中信建投。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年8月12日，公司完成工商变更登记，注册资本变更为244,346,120元。
--

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,387,729.45	41,064,645.27	83.58%
毛利率%	90.48%	90.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,561,970.63	-16,410,038.20	121.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,612,495.74	-20,654,553.41	107.81%
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）	0.78%	-3.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.35%	-4.46%	-
基本每股收益	0.01	-0.08	118.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	624,513,615.32	606,622,764.15	2.95%
负债总计	173,662,153.35	146,150,808.56	18.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	450,851,461.97	460,471,955.59	-2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	2.13	-13.15%
资产负债率%（母公司）	27.81%	24.09%	-
资产负债率%（合并）	27.81%	24.09%	-
流动比率	2.54	2.89	-
利息保障倍数	15.54	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,921,732.01	-55,303,134.69	38.66%
应收账款周转率	1.67	1.57	-
存货周转率	3.06	1.40	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.95%	-17.91%	-
营业收入增长率%	83.58%	-47.78%	-

净利润增长率%	121.71%	-206.22%	-
---------	---------	----------	---

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）	7,142.00
公允价值变动收益	2,260,008.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,349.35
非经常性损益合计	2,293,499.87
减：所得税影响数	344,024.98
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,949,474.89

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	6,517,453.01	4,056,485.62		
销售费用	19,038,576.99	22,714,064.56		
管理费用	6,814,327.19	9,092,543.55		
研发费用	21,232,470.23	21,743,705.43		
信用减值损失	-14,142,765.93	-15,143,659.71		
营业利润	-16,935,482.00	-21,940,347.52		
利润总额	-16,976,414.06	-21,981,279.58		
所得税费用	-1,732,699.41	-5,571,241.38		
净利润	-15,243,714.65	-16,410,038.20		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-15,243,714.65	-16,410,038.20		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-19,488,229.86	-20,654,553.41		
毛利率%	84.13%	90.12%		
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.40%	-3.54%		
加权平均净资产收	-4.35%	-4.46%		

益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）				
基本每股收益	-0.07	-0.08		
净利润增长率%	-198.67%	-206.22%		

（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

（1） 会计政策变更

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

资产负债表

	按原准则列示的 账面价值	新租赁准则影响 重分类	按新准则列示的 账面价值
	2020年12月31日		2021年1月1日
使用权资产	-	3,571,119.45	3,571,119.45
一年内到期的非流动负债	-	2,841,609.24	2,841,609.24
租赁负债	-	729,510.21	729,510.21

执行新租赁准则对本期财务报表的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,418,843.00	-	4,418,843.00
一年内到期的非流动负债	4,790,521.48	-	4,790,521.48
租赁负债	1,501,835.91	-	1,501,835.91
未分配利润	45,546,662.61	45,586,634.98	-39,972.37

利润表

	报表数	假设按原准则	影响
研发费用	24,457,785.15	24,487,054.87	-29,269.72
销售费用	36,811,422.74	36,821,626.86	-10,204.12
管理费用	12,225,406.16	12,258,805.25	-33,399.09
财务费用	-1,845,269.79	-1,965,169.04	119,899.25
所得税费用	-1,818,602.16	-1,811,548.21	-7,053.95

（2） 会计差错更正

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累计影响数
调整2020年1-6月营业成本重分类	董事会批准	营业成本	-2,460,967.39
调整2020年1-6月销售费用重分类及年	董事会批准	销售费用	3,675,487.57

度内跨期			
调整 2020 年 1-6 月管理费用年度内跨期	董事会批准	管理费用	2,278,216.36
调整 2020 年 1-6 月研发费用年度内跨期	董事会批准	研发费用	511,235.20
调整 2020 年 1-6 月信用减值损失	董事会批准	信用减值损失	-1,000,893.78
调整 2020 年 1-6 月所得税费用	董事会批准	所得税费用	-3,838,541.97
前期会计差错更正影响 2020 年 1-6 月度净利润-1,166,323.55 元。			

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司处于软件和信息技术服务行业，为本科、高职、中职院校提供综合教育软件产品和服务解决方案，搭建智能财务、数字营销、数字人力、数字金融、工业互联网、数字开发、创新创业等七大数智化人才体系，助力院校培养新商科、新工科及新双创领域的交叉型、复合型、创新型数智化人才。公司以实践教学、专业建设、产业学院等形式开展校企合作，致力成为国内领先的服务于职业教育和高等教育的科技企业。

公司提供的产品和服务主要包括教育软件、云服务、咨询及培训服务。目前，公司已与全国超 4,000 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 7,000 个、共建专业超 350 个，共建数智产业学院近百所，培养学生超过 600 万人。公司以自主研发的实践教学平台为媒介、DTC 数字化教学云平台为载体、新道教育云为支撑，扎根院校，全方位开展产教融合、校企合作服务，在业务、产品、服务、平台四个层面开展体系建设，为院校搭建产教融合新生态，共同培养数智化人才，服务产业升级。

A、业务层面，公司秉承“培养数智人才，服务产业升级”的业务理念，基于产业、行业、企业数智化转型浪潮带来的新兴人才需求，结合国家提高教育教学质量，深化教育教学改革的发展要求，为院校提供人才培养创新、专业数智升级、教学质量提升等的校企合作建设方案，在实践教学、专业共建、产业学院三个层面开展数智化人才培养，并践行产教融合积极参与教育部推进的双一流建设、一流专业与一流课程建设、提质培优行动、双高建设、职业本科、虚拟仿真基地建设等核心工程，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。

B、产品层面，公司践行“科技使能教育，培养数智新人”的产品创新理念，继电算化、信息化时代之后，积极构建全新的数智化人才培养产品体系，将产业的数智+、AI+与院校的学科、专业建设相融合，基于大智移物云区等数字化技术，研发贴合专业升级所需的新型实践教学内涵产品，分层覆盖认知实践、专业实践、综合实践、创新创业实践的教学诉求，并充分利用互联网+的教育信息化技术，推进课程教学改革，为院校打造人才培养业务中台、教育教学数据中台和教育信息技术中台，支持院校数智化内涵建设。以新道云为媒介，围绕数智实践、基础实践、认知实践、综合实践四大实践教学方向，基于 DTC 统一技术应用平台，构建全新升级的产品体系。

C、服务层面，公司倡导“产教融合服务都在这”的服务理念。面向专业建设全程，提供课程建设服务、专业建设服务、特色运营服务。加强全国师资研修，提供基于互联网平台的7×24小时的实时技术支持服务，在公司内部加强全国专业服务团队体系建设，不断提升交付实施团队服务质量，严格遵循服务规程，打造企业服务品牌，公司积极开拓产业资源对接，拓展院校老师、学生产业视野，参加企业实践活动，扩大院校学生实习、就业途径，为企业输送数智化合格人才。

D、平台层面，公司创新“数智教学，智能服务”的平台理念，面向专业建设全程，搭建 DTC 数字化教学云平台，开展金课开发、开放教学、共享实验、大数据评价、共建运营等多维度技术支持，通过新道教育云，提供人才培养方案、课程体系、教学资源库、题库等教育资源的实时更新，提供企业师资授课、实习就业推荐、企业游学等产业资源，全面支撑院校学科建设与专业改革。

报告期内，公司作为数智化人才培养的领先教育科技企业，持续供给和迭代数智化教学产品，构建新工科以工业互联网为核心的产品课程体系，加大工业物联、工业 APP 设计与开发、工业大数据、工业智能等的教材产品研发投入，启动了虚拟仿真 ARE 的产品升级，构建产、学、研、用“四位一体”的人才培养体系，培养满足当前企业数智化转型、智能制造转型升级的应用型、复合型、创新型工业互联网特色人才。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的业务模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司围绕数智化人才培养，全面开展业务布局与经营，全力推进公司核心项目的研发进展，实施 2021 年限制性股票激励计划完善了公司激励与约束相结合的分配机制，在实践教学、专业共建、产业学院三个层面开展了丰富有效的经营活动，各项工作取得阶段性成果，较为圆满的完成了上半年工作目标。

报告期内，公司作为数智化人才培养的领先教育科技企业，持续供给和迭代数智化教学产品。发版了 B+Cloud 专业课程教学平台、新道智能助教机器人系统等新产品。迭代了 DBE 财务共享服务中心实践教学平台、DBE 财务大数据实践教学平台等多款主教学产品。新立项了 B+Cloud 审计信息化实践教学平台、S+Cloud 数智企业经营管理沙盘系统等多款全新产品。编写和开发完成了《人力资源大数据分析与应用》、《RPA 财务机器人应用与开发》等产品配套教材及数字化教学资源。

报告期内，公司知识产权保护取得新进展，新增计算机软件著作权 3 项、外观设计专利 1 项、商标 1 项。截至报告期末，公司已取得 85 项计算机软件著作权、13 项作品著作权、17 项外观设计专利、1 项发明专利、93 项商标。

报告期内，公司实施了 2021 年限制性股票激励计划。本期激励计划向 111 名激励对象授予限制性股票 28,022,120 股，占激励计划公告时公司股本总额 216,324,000 股的 12.95%，本期激励计划设置了绩效考评评价指标及标准，包含对公司层面业绩考核要求与个人层面绩效考核要求，本期激励

计划的实施完善了公司激励与约束相结合的分配机制，增强公司凝聚力和提升公司的核心竞争力，有利于公司发展战略和经营目标的实现。

报告期内，公司在实践教学、专业共建、产业学院三个层面开展了丰富有效的经营活动。

在实践教学业务方面，公司紧贴院校数智化时代专业升级与改造的迫切需求，结合高等教育领域双万建设、金课建设、虚拟仿真项目建设、协同育人项目等，职业教育领域双高建设、新专业目录调整、职业本科、虚拟仿真实践基地建设、资源库建设等核心工程，以 DBE 数智商业环境产品系列为主打，以 VBSE 虚拟商业社会环境产品系列为补充，为院校传统商科和工科专业提供专业数字化改造与人才培养创新的解决方案，标准教学产品满足数智教改需要，师资研修服务满足教师提能诉求，联合科研服务满足特色成果转化需求。

在专业共建业务方面，公司围绕数智化商科人才职业岗位群能力与知识体系升级，联合全国近百所高校开展专业（群）的校企共建合作，创新校企合作“双元”育人模式，共同修订人才培养方案、共同开发专业课程体系、共同组建校企双元师资队伍、共同开发校企双元教材、共同打造实习实训基地、共同管理学生学程、共同开展专业课题科研、共同服务学生实习就业，建立了扎实的校企协同育人基础、积累了丰富的校企合作经验。在校企共建产业学院的运营过程中，公司提供招生服务、企业教学、特色实训、校内实习、特色管理等服务内容保障共建产业学院的各项建设任务。

在产业学院业务方面，公司贯彻落实国家产教融合人才培养的重要政策和指导意见，以服务区域产业发展需求，培养复合型创新型高层次人才为目的，不断深化产教融合，公司携手院校共建数智产业学院，推进“引企入教”，通过“把数智商业搬进校园”培养学生动手能力，在协同育人培养过程中理论教育与德育实践结合、课程内容与技术发展衔接、教学过程与生产过程对接、人才培养与产业需求融合提高人才培养的实践能力和创新能力，聚焦创新了“政校企一体化，多方联动，互融共生、协同育人”产业学院人才培养新模式。遵循“共谋、共建、共享、共管、共赢”原则，充分发挥政校企各自优势，建立战略伙伴关系，共同谋划发展，共享资源成果、共组管理机构、打造政校企命运共同体，实现深度产教融合“校企一体”协同育人，互利共赢，培养产业所需高级复合型人才。

在产业学院建设方面，新道数智产业学院集“产、学、研、用、创”等五大职能于一体，深度融合产业前沿发展、企业用人需求与标准、产学研合作循环转化。为落实五项职能落地，学院明确“九大”建设任务：创新人才培养模式、提升专业建设质量、开发校企合作课程、打造智慧实习实训基地、建设高水平教师队伍、搭建产学研服务平台、提供高质量学管服务、匹配供需高质量就业、完善管理体制机制。

（二） 行业情况

1、政策环境

报告期内，教育部、财政部陆续出台多项重大教育政策文件，涉及新文科研究与改革实践、会

计改革与发展、职业教育等诸多方面。

2021年2月，教育部在《普通高等学校本科教育教学审核评估实施方案（2021—2025年）》中，把“将创新创业教育贯穿于人才培养全过程、融入专业教育的举措及成效”及“产学合作协同育人项目数”纳入本科教育教学审核评估指标。

2021年3月，教育部决定开展新文科研究与改革实践项目立项工作。新文科研究与改革实践项目面向全国普通本科高校开展。根据新文科建设的目标任务，教育部在广泛征求意见的基础上形成了《新文科研究与改革实践项目指南》，设新文科建设发展理念、专业优化、人才培养模式改革、重点领域分类推进、师资队伍建设和特色质量文化建设研究与实践6个选题领域、22个选题方向。教育部鼓励多单位联合设计并实施项目，鼓励高校、科研院所、企业联合申报。

2021年3月，财政部会计司公布了关于征求《会计改革与发展“十四五”规划纲要（征求意见稿）》意见的函，文件提出要推动会计类学历教育改革，推动会计人才培养从学术主导向应用主导转型。会计职能实现从传统的算账、记账、核账、报账向价值管理、资本运营、战略决策辅助等职能持续转型升级。会计审计工作数字化转型基本完成，现代会计服务业向专业化和价值链高端延伸，会计行业在建设高标准市场体系、建设数字中国以及提升政府经济治理能力中发挥更加积极的作用。

2021年3月，教育部印发《职业教育专业目录（2021年）》，新版《目录》按照“十四五”国家经济社会发展和2035年远景目标对职业教育的要求，在科学分析产业、职业、岗位、专业关系基础上，对接现代产业体系，服务产业基础高级化、产业链现代化，统一采用专业大类、专业类、专业三级分类，一体化设计中等职业教育、高等职业教育专科、高等职业教育本科不同层次专业。

2021年4月，全国职业教育大会在京召开，习近平总书记对职业教育工作作出重要指示，在全面建设社会主义现代化国家新征程中，职业教育前途广阔、大有可为。要优化职业教育类型定位，深化产教融合、校企合作，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，稳步发展职业本科教育，建设一批高水平职业院校和专业，推动职普融通，增强职业教育适应性，加快构建现代职业教育体系，培养更多高素质技术技能人才、能工巧匠、大国工匠。

2021年5月，教育部办公厅公布了首批未来技术学院名单，提出要推进新工科建设全面深化，加快未来技术学院建设，开展未来技术学院建设模式的多元化探索。以提供优质资源和营造良好氛围为抓手，以体制机制改革为保障，支持未来技术学院构建多学科交叉机制、探索多样化培养模式、提供多出口制度设计、促进多主体协同育人、催生多方位综合变革，打造能够引领未来科技发展和培养技术创新领军人才的教学科研高地。

2021年6月，教育部公示第二批示范性职业教育集团（联盟）培育单位名单。按照《职业教育提质培优行动计划（2020—2023年）》要求，各地教育行政部门、有关单位深入贯彻落实全国职业教育大会精神，充分认识推进职业教育集团化办学的重要意义，适时认定一批实体化运行的示范性职教集团（联盟），并对培育单位开展体制机制改革、招生招工一体化、培养模式创新等探索实践优先给予政策支持。

2、行业发展

在国家层面，国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例连续保持在 4%以上，稳定的经费投入明确了企业研发方向，增强了高校对优质产品和教育资源的购买力，有效降低了 B2B 业务的业务风险。在报告期内，国家持续密集发布多项重要政策红利，在新文科研究与改革实践、会计改革与发展、职业教育等方面加大扶持力度，双一流建设、双高建设、现代产业学院建设、未来技术学院建设、特色软件学院建设，规模拉开高质量内涵发展的新阶段建设周期，为企业增强了客户粘性，延长了服务周期，巩固了客户关系，同时为 B2B2C 业务模式奠定了很好的流量入口。

在行业层面，产教深度融合、校企深度合作依然是高等教育和职业教育的主旋律，在数智化转型的背景下，高新技术类头部企业尤其受到青睐。头部企业具有优质的产业资源、雄厚的技术实力、完善的管理流程，可以高质量、规模化、系统性研发和转化企业案例资源、技术资源、数据资源为教育产品，衔接和融合产业资源有机嵌入人才培养过程，满足高校高品质需求、高质量要求、高密度服务的教育精品，头部能力的释放效应集聚，示范效应和规模效应也同步倍增。在政策红利和头部效应的双重叠加下，持续的产品供给可以带来稳定的经济效益，特殊时期和特殊政策的及时响应更可以带来倍增机会。

在技术层面，企业数智化转型所带来的新职业需求，促使了院校专业变革与智能化教改升级，这些都离不开数智化技术的不断革新与技术支撑，大智移物云区的数智化技术依然是教育内涵建设与技术平台建设的双核心。基于数智化为核心的人才培养方案、课程体系、实践教学平台依然是院校的刚需。基于数字化、智能化为核心的教学平台、考核平台、资源平台、管理平台等数智化资源建设依然是各大教育科技厂商的建设热点。在院校教学痛点的诉求上，将教学内涵与大数据、人工智能、区块链、VR 等数智化技术有效结合，会更多的获得客户青睐，技术驱动的产品与平台设计是近几年的稳定趋势。

3、市场竞争

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

在财会领域，公司采取了全面体系化的布局，面向高等教育一流专业与一流课程建设下的数智教改需求，以及职业教育新专业目录下的大数据与会计、大数据与财管等专业升级改造，财务共享、财务大数据、财务机器人、审计信息化等成为院校的核心建设领域，1+X 认证考试的市场覆盖夯实了业务增长基础，强大产业与技术实践也树立了公司财会领域的市场信心与竞争优势。在新商科领域，公司在原有产品基础上，着重加大了对于区块链产品、数字营销产品的研发和投入，将前沿的区块链技术与案例、数智化营销与人力资源领域的实践、技术、方法通过产品展现出来，为传统专业的发展融入了新技术与新内涵。在新工科领域，依托工信部十大“跨行业、跨领域”工业互联网平台—用友精智工业互联网平台，针对工业物联综合实践、工业 APP 设计与开发、工业大数据、工

业智能等产品进行了重点的研发和投入。在创新创业领域，结合最新的创新创业政策与案例，通过系统的方法论与教学设计，面向市场加强新产品供给。公司凭借雄厚的产业背景，以数智化人才培养的创新定位，在新一轮教改浪潮中，在财会教育、新商科、新工科等领域持续保持领先厂商地位。

4、行业技术的发展趋势

教育服务领域进入三浪叠加周期。第一浪是数智化，随着中国快速进入数字经济时代，大量数字化人才用工需求涌现，院校开始进入规模的专业升级周期，围绕新技术应用创新人才培养体系与核心课程建设的需求不断增加；第二浪是专业建设，随着本科“双一流”、“双万计划”、职业院校“双高计划”的建设启动，院校从零散的课程与实验实训建设周期进入体系化的学科与专业（群）建设周期；第三浪是产教深度融合，院校不再满足于单一的理论配套的实践深化型产品，而是需要真正连接产业实体，支持地方区域经济发展的产教深度融合型产品、平台与服务。在财会教育领域，智能财务、大数据财务成为院校数智教改和专业新设的主要方向；在新商科领域，数字营销、数字人力、大数据+成为院校老专业升级的核心抓手；在新工科领域，智能制造、工业互联网、中台开发、大数据科学等成为院校交叉融合创新的突破口。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	321,780,503.82	51.52%	364,968,524.17	60.16%	-11.83%
应收票据	0	0.00%	1,000,000.00	0.16%	-100.00%
应收账款	41,064,023.72	6.58%	38,465,700.46	6.34%	6.75%
存货	1,877,717.37	0.30%	2,290,176.70	0.38%	-18.01%
长期股权投资	153,110,445.27	24.52%	155,378,037.26	25.61%	-1.46%
固定资产	995,325.20	0.16%	1,265,126.01	0.21%	-21.33%
无形资产	8,796,581.35	1.41%	10,552,331.11	1.74%	-16.64%
使用权资产	4,418,843.00	0.71%	0	0.00%	0%
一年内到期的非流动负债	4,790,521.48	0.77%	0	0.00%	0%
租赁负债	1,501,835.91	0.24%	0	0.00%	0%
其他流动资产	1,895,924.33	0.30%	402,549.34	0.07%	370.98%
应付账款	7,763,418.50	1.24%	8,519,930.20	1.40%	-8.88%
其他应付款	60,949,154.47	9.76%	2,861,856.36	0.47%	2,029.71%
交易性金融资产	50,527,267.06	8.09%	0	0.00%	0%
预付款项	0	0.00%	86,836.19	0.01%	-100.00%
其他应收款	12,574,944.54	2.01%	12,149,318.75	2.00%	3.50%
长期待摊费用	143,008.28	0.02%	274,995.47	0.05%	-48.00%
递延所得税资产	7,355,842.15	1.18%	5,537,239.99	0.91%	32.84%
应付职工薪酬	15,796,036.62	2.53%	29,661,406.99	4.89%	-46.75%

未分配利润	45,546,662.61	7.29%	59,290,611.98	9.77%	-23.18%
合同负债	66,353,347.79	10.62%	79,651,598.79	13.13%	-16.70%
其他非流动金融资产	12,274,808.76	1.97%	10,542,067.30	1.74%	16.44%
资产总计	624,513,615.32	100.00%	606,622,764.15	100.00%	2.95%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：报告期内，银行承兑汇票到期承兑，引起应收票据减少。

使用权资产、租赁负责、一年内到期的非流动负债：本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，引起以上科目金额增加。

其他流动资产：报告期内，将申报精选层中介费用确认为其他流动资产。

其他应付款：报告期内，收到限制性股票激励计划员工认购款5,744.53万元，确认股本及资本溢价的同时，就回购义务确认为负债。

交易性金融资产：报告期内，购买理财产品5,000万，并确认当期理财收益52.73万元。

长期待摊费用：报告期内进行长期待摊费用的摊销，引起长期待摊费用减少。

递延所得税资产：报告期内，计提股权激励费用、信用减值损失等，引起递延所得税资产的增加。

应付职工薪酬：报告期内，将上年度计提的奖金发放，引起应付职工薪酬金额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	75,387,729.45	-	41,064,645.27	-	83.58%
营业成本	7,179,049.19	9.52%	4,056,485.62	9.88%	76.98%
毛利率	90.48%	-	90.12%	-	-
销售费用	36,811,422.74	48.83%	22,714,064.56	55.31%	62.06%
管理费用	12,225,406.16	16.22%	9,092,543.55	22.14%	34.46%
研发费用	24,457,785.15	32.44%	21,743,705.43	52.95%	12.48%
财务费用	-1,845,269.79	-2.45%	-382,927.77	-0.93%	381.88%
税金及附加	801,889.03	1.06%	448,578.81	1.09%	78.76%
信用减值损失	-1,343,111.58	-1.78%	-15,143,659.71	-36.88%	-91.13%
资产减值损失	-144,479.47	-0.19%	0	0.00%	-
其他收益	7,454,746.67	9.89%	7,648,458.19	18.63%	-2.53%
投资收益	-2,267,591.99	-3.01%	-2,647,783.35	-6.45%	-14.36%
公允价值变动收益	2,260,008.52	3.00%	4,810,442.28	11.71%	-53.02%
营业利润	1,717,019.12	2.28%	-21,940,347.52	-53.43%	107.83%
营业外收入	27,348.67	0.04%	22,140.00	0.05%	23.53%
营业外支出	999.32	0.00%	63,072.06	0.15%	-98.42%
净利润	3,561,970.63	4.72%	-16,410,038.20	-39.96%	121.71%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内，公司实现营业收入较去年同期增加3,432.31万元，同比增加83.58%，主要原因是后疫情时期，公司生产经营实现了恢复性增长。

销售费用：报告期内，销售费用同比**增加62.06%**，主要原因是（1）为拓展业务，实现收入增长，营销人员较上期有较大幅度增加；（2）本期计提的股权激励费用部分计入销售费用；（3）上期因疫情影响社保费用有所减免，本期无。

管理费用：管理费用同比**增加34.46%**，主要原因是（1）本期计提的股权激励费用部分计入管理费用；（2）上期因疫情影响社保费用有所减免，本期无。

财务费用：报告期内，公司增加定期存款，利息收入有所上升。

税金及附加：报告期内，公司主营业务收入上升，导致实缴增值税额增加，引起税金及附加增加。

信用减值损失：报告期内，资产减值损失较上期**减少1,380.05万元**，主要原因是上期计提银行存款减值损失1,433.68万元，本期无。

资产减值损失：报告期内，计提合同资产减值损失14.45万元，上期无。

公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益同比下降53.02%，主要原因是公司减少购买结构性理财产品。

营业利润：报告期内，公司营业收入上升，引起营业利润增加。

净利润：报告期内，公司营业收入上升，引起营业利润上升，进而净利润增加。

(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	75,387,729.45	41,064,645.27	83.58%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	7,179,049.19	4,056,485.62	76.98%
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
教育软件产品	55,160,255.38	1,199,562.72	97.83%	80.65%	75.79%	0.06%
咨询及培训服务	10,628,692.46	2,901,495.69	72.70%	80.42%	110.70%	-3.92%
云服务	7,399,207.76	1,553,093.74	79.01%	180.48%	222.37%	-2.73%
外购商品	2,199,573.85	1,524,897.04	30.67%	9.89%	0.64%	6.38%

合计	75,387,729.45	7,179,049.19	90.48%	83.58%	76.98%	0.36%
----	---------------	--------------	--------	--------	---------------	--------------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司生产经营实现了恢复性增长，但收入构成整体未有较大变动。

云服务业务有所变动，主要是1+X产品报告期内确认收入459.51万元，1+X产品属于2020年新增业务，本期较去年同期有较大幅度增长。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,921,732.01	-55,303,134.69	38.66%
投资活动产生的现金流量净额	-48,754,233.52	-252,633,307.60	80.70%
筹资活动产生的现金流量净额	39,497,484.25	-45,535,996.80	186.74%

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3,392.17万元，较上期减少2,138.14万元，主要原因是本期营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金有所增加。

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出4,875.42万元，较上期减少20,387.91万元，主要原因是本期减少购买理财产品，较多用于购买定期存款。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动净流入3,949.75万元，主要原因是一方面本期收到限制性股票激励计划员工认购款5,744.53万元，另一方面本期分红1730.59万元，较上期减少2,823.01万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智联友道科技有限公司	参股公司	专注于轨道交通领域产学合作，与高校共建产业学院、共建专业、实训基地建设、教学资源建设、教学平台建设等合作，合作专业领域包括轨道交通和新兴技术领域。	面向全国本科院校、职业院校提供不同领域的实践教学解决方案、专业共建解决方案和产业学院解决方案。	通过深度合作，为院校客户提供更专业、更丰富的产品和服务。	52,995,400	160,639,760.73	134,009,794.02	22,113,501.36	7,121,200.23
北京华普亿方教育科技有限公司	参股公司	致力于携手各地政府和高校，以线上线下相结合的模式，为大	面向各地高校提供创新创业的培训及服务解决方案，共同服务中	通过深度合作，为院校客户提供更专业、更	27,104,592	307,332,351.02	242,062,820.48	55,559,516.34	16,949,110.41

		学生为主的 社会各界创业、 就业群体 打造集培 训、实 训、孵 化、服务 为一体的 完整平 台。	国教育产 业。	丰富的 产品和 服务。					
--	--	---	------------	-------------------	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**1、自行开发无形资产的减值**

于 2021 年 6 月 30 日，新道科技股份有限公司无形资产账面原值为人民币 20,994,729.79 元，计提减值准备人民币 1,549,307.42 元。新道科技股份有限公司无形资产主要为外购软件以及内部开发转入无形资产的实践教学云平台。新道科技股份有限公司定期评估相关无形资产是否出现减值迹象并进行减值测试。上述无形资产减值测试涉及对无形资产未来相关收入及现金流的预测，因而作为关键审计事项。

2、股份支付的确认与计量

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，新道科技股份有限公司股份支付费用为人民币 4,123,455.75 元。股份支付的确认与计量涉及对授予日的判断，以及对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项的估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。

十一、 企业社会责任**(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

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

十二、 评价持续经营能力

公司以“产教融合，培养高质量数智化人才”为定位，坚持和践行“用户之友、持续创新、专业奋斗”的核心价值观，以实践教学、专业共建、产业学院等形式进行校企合作，在新商科、新工

科、创新创业等领域打造数智化人才培养体系，持续保持公司健康发展。

在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、税收优惠、政府补助不能持续享受的风险

公司为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，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。

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。

2、公司业绩季节性波动风险

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。

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，降低公司业绩季节性波动风险。

3、核心技术人才和管理人才流失的风险

公司经过长期发展，已经培养了一批具有核心竞争力的研发队伍，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。同时市场竞争的不断加剧，公司可能面临核心技术、管理人才流失的风险。

应对措施：公司按贡献程度和岗位职责情况给予核心技术人才和管理人才较高薪酬待遇与股权激励，构建人才能力模型，加强培训赋能，建立公司整体文化氛围，突显公司核心价值观，加强人员稳定性并降低技术失密风险。

4、知识产权保护风险

以教学软件、教学资源内容和云服务为核心的实践教学产品是一种智力产品，具有创造性和非物质性，教学软件及教学内容的研发需要投入大量的人力、时间成本，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，一旦公开发表，则容易被竞争对手模仿和复制。云业务转型涉及到将数据存储的改变，公司可能面临数据取信、隐私保障等数据安全相关风险，进而给公司的经营带来不利影响。

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。同时除企业级平台之外，公司的教学平台研发满足“虚实结合”的技术特性，完整仿真和还原商业环境全流程，避免因单一平台替换、模仿带来的风险；同时加强各产品的

教学化程度，开发线上资源，资料部署到新道云端，通过产品联动的方式提升复制门槛，并不断加强数据存储与数据安全的管理。

5、云业务转型的风险-教育服务市场竞争风险

随着国家在教育领域的利好政策以及对产教融合的大力支持，产业投资的热度增剧，有一定产业依托的企业纷纷加入产教融合的教育服务赛道，通过“内生+外延”的方式切入与院校的校企合作，在未来发展过程中，面对愈演愈热的教育服务市场，公司的业务布局与规模化推广存在不确定性。

应对措施：公司将充分利用国家鼓励院校购买企业优质服务的政策，紧贴产业，服务教育，通过“强产品、占市场、提能力”、提升完善公司产品体系，加大科技投入，深化客户经营，提升客户体验与满意度，打造公司高质量的品牌与竞争力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,921,871.08	1,921,871.08	0.43%

说明：其中金额 950,750 元的商事仲裁于 2021 年 8 月 6 日撤诉。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	24,000,000.00	4,207,831.49
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

说明：购买原材料、燃料、动力的关联交易内容包含房屋租赁、软件及服务采购、服务采购。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
其他	19,000,000	19,000,000

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：

2021 年 3 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十次会议审议通过《关于公司放弃参股企业海南融智人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）份额优先购买权暨关联交易》的议案，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“融智基金”）为公司的参股企业，公司持有融智基金 47.60%的财产份额。融智基金有限合伙人云南启翰投资有限公司（以下简称“云南启翰”）将其持有的 9.04%财产份额及对应的权益以 1,900 万元的对价全部转让给北京用友企业管理研究有限公司（以下简称“用友研究所”）。公司放弃行使相关份额转让的优先购买权，本次交易完成后，公司持有融智基金的份额未发生变化。2021 年 4 月 16 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过上述议案。

公司放弃融智基金份额的优先购买权不影响公司在融智基金的份额比例及权益，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力产生不利影响。

(五) 经股东大会审议过的收购、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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

对外投资	-	2021年 3月26 日	-	-	-	-	否	否
------	---	--------------------	---	---	---	---	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2021年3月26日召开第二届董事会第二十次会议、于2021年4月16日召开2020年年度股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，于2021年3月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-018）。公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动性和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2021年3月26日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《提名公司核心员工》、《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》、《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划激励对象名单》、《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关议案，同日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2021年限制性股票激励计划（草案）》（公告编号：2021-020）、《2021年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单公告》（公告编号：2021-021）、《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2021-022）等公告。

2021年4月2日，公司披露了《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》（公告编号：2021-029）。

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，同日，公司披露了《2021年限制性股票激励计划权益首次授予公告》（公告编号：2021-036）。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）。

2021年6月2日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的确认文件，新增股份挂牌，同日，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）。

（七） 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	正在履行中

					相关监管部门规定，充分履行信息披露义务。	
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
实际控制人或控股股东	2015年10月12日	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。	正在履行中
董监高	2015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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第五节 股份变动和融资

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	215,766,000	99.74%	0	215,766,000	88.30%
	其中：控股股东、实际控制人	125,408,603	57.97%	0	125,408,603	51.32%
	董事、监事、高管	186,000	0.09%	0	186,000	0.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	558,000	0.26%	28,022,120	28,580,120	11.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	558,000	0.26%	17,585,920	18,143,920	7.43%
	核心员工	0	0.00%	10,436,200	10,436,200	4.27%
总股本		216,324,000	-	28,022,120	244,346,120	-
普通股股东人数						563

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施 2021 年限制性股票激励计划发行限制性股票 28,022,120 股，使公司股份总额、股份结构发生变化。

(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	51.32%	0	125,408,603	0	0
2	陈强兵	0	17,305,920	17,305,920	7.08%	17,305,920	0	0	0
3	郭延生	14,128,800	0	14,128,800	5.78%	0	14,128,800	0	0
4	北京用友企业管理研究所有限有限公司	9,591,397	0	9,591,397	3.93%	0	9,591,397	0	0
5	安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	3,264,000	0	3,264,000	1.34%	0	3,264,000	0	0
6	马德富	3,060,000	0	3,060,000	1.25%	0	3,060,000	0	0
7	北京天星开元投资中心（有限合伙）	2,858,400	0	2,858,400	1.17%	0	2,858,400	0	0
8	喻立忠	1,962,633	645,291	2,607,924	1.07%	0	2,607,924	0	0
9	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,599,424	-19,146	2,580,278	1.06%	0	2,580,278	0	0
10	北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	0.98%	0	2,400,000	0	0
合计		165,273,257	17,932,065	183,205,322	74.98%	17,305,920	165,899,402	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

用友网络科技股份有限公司和北京用友企业管理研究所有限有限公司因受同一控制人王文京控制而存在关联关系；北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）为用友网络科技股份有限公司的联营企业，双方存在关联关系。

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、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈强兵	董事长、总经理	男	1976年9月	2021年1月7日	2021年7月30日
王文京	董事	男	1964年12月	2019年10月15日	2021年7月30日
杨晓柏	董事	男	1970年9月	2019年4月8日	2021年7月30日
汪琼	独立董事	女	1965年5月	2018年7月11日	2021年7月30日
胡柏和	独立董事	男	1963年2月	2018年7月11日	2021年7月30日
严绍业	监事会主席	男	1963年8月	2018年7月11日	2021年7月30日
阮光立	监事	男	1948年3月	2018年7月11日	2021年7月30日
邹蒙山	职工监事	男	1968年2月	2019年3月5日	2021年7月30日
李关锋	董事会秘书、财务负责人	男	1977年6月	2019年6月3日	2021年7月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

说明:

1、因公司第二届董事会任期届满，公司于2021年7月30日召开2021年第三次临时股东大会选举王文京先生、陈强兵先生、李伟民先生为公司第三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三届董事会独立董事，任职期限三年，自2021年7月30日起生效。

2、因公司第二届监事会任期届满，公司于2021年7月30日召开2021年第三次临时股东大会选举严绍业先生、阮光立先生为公司第三届监事会监事，于2021年7月30日召开2021年第二次职工代表大会选举邹蒙山先生为公司第三届职工监事，任职期限三年，自2021年7月30日起生效。

3、公司于2021年7月30日召开第三届董事会第一次会议选举陈强兵先生为公司董事长、聘任陈强兵先生为公司总经理、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2021年7月30日起生效。

4、公司于2021年7月30日召开第三届监事会第一次会议选举严绍业先生为公司监事会主席，任职期限三年，自2021年7月30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任何关联关系。

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、总裁，杨晓柏先生为控股股东用友网络的高级副总裁。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
陈强兵	董事长、 总经理	0	17,305,920	17,305,920	7.08%	0	17,305,920
邹蒙山	职工监事	743,000	0	743,000	0.30%	0	0
李关锋	董事会秘书、 财务负责人	1,000	280,000	281,000	0.12%	0	280,000
合计	-	744,000	-	18,329,920	7.50%	0	17,585,920

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王文京	董事长	离任	董事	公司业务发展需要
杨晓柏	董事、总经理	离任	董事	公司业务发展需要
陈强兵	董事	新任	董事长、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

陈强兵先生，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。长期从事企业软件、企业信息化与数字化转型工作。2000年7月，加入用友网络，历任研发部门经理、四川分公司总经理、北京分公司总经理；2010年1月至2015年12月，任用友网络助理总裁、副总裁、高级副总裁等职务；2016年1月至2018年12月，任用友网络执行总裁，负责中、高端业务发展，负责实施用友云发展战略；2019年1月至2020年12月，任用友网络CEO兼总裁，负责用友网络的全面工作；2019年10月至今，任新道科技董事；2021年1月至今，任新道科技董事长、总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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、 总经理	0	17,305,920	0	0	0	5.11
李关锋	董事会秘书、 财务负责人	0	280,000	0	0	0	5.11
合计	-	0	17,585,920	0	0	-	-
备注（如	无						

有)	
----	--

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	27	8	7	28
研发人员	121	37	37	121
营销与服务人员	291	103	38	356
财务人员	6	2	2	6
员工总计	445	150	84	511

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	55	63
本科	345	401
专科	41	44
专科以下	2	0
员工总计	445	511

(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	0	111	1	110

核心员工的变动情况：

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《提名公司核心员工》等议案，提名111人为公司核心员工。同日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》（公告编号：2021-019）。

2021年3月26日至2021年4月5日，公司就拟提名核心员工名单向全体员工公示并征求意见，公示期满，全体员工均未对提名核心员工及激励对象名单提出异议。

2021年4月6日，公司召开2021年第一次职工代表大会审议通过了《提名公司核心员工》的议案。

2021年4月16日，公司召开2020年年度股东大会审议通过了《提名公司核心员工》等议案。同日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于认定核心员工的公告》（公告编号：2021-035）。

报告期内，1名核心员工离职。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	安永华明（2021）审字第 61357232_A07 号			
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层			
审计报告日期	2021年9月30日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王静 3年	张英 3年	年	年
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">安永华明（2021）审字第61357232_A07号 新道科技股份有限公司</p> <p>新道科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了新道科技股份有限公司的财务报表，包括2021年6月30日的资产负债表，截至2021年6月30日止六个月期间的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的新道科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新道科技股份有限公司2021年6月30日的财务状况以及截至2021年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新道科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。</p> <p>我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。</p>				

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
自行开发无形资产的减值	
<p>于2021年6月30日，新道科技股份有限公司无形资产账面原值为人民币20,994,729.79元，计提减值准备人民币1,549,307.42元。新道科技股份有限公司无形资产主要为外购软件以及内部开发转入无形资产的实践教学云平台。新道科技股份有限公司定期评估相关无形资产是否出现减值迹象并进行减值测试。上述无形资产减值测试涉及对无形资产未来相关收入及现金流的预测，因而作为关键审计事项。具体披露参见财务报表附注三、10、11及附注五、14。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解并评估新道科技股份有限公司管理层进行相关无形资产减值测试的流程及内部控制； 2. 复核新道科技股份有限公司管理层编制的无形资产未来现金流预测及折现率，并评估其恰当性； 3. 获取新道科技股份有限公司管理层无形资产减值测试计算明细，复核并评估减值计提的充分性。 4. 复核新道科技股份有限公司管理层在财务报表中相关披露的适当性。
股份支付的确认与计量	
<p>截至2021年6月30日止六个月期间，新道科技股份有限公司股份支付费用为人民币4,123,455.75元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对授予日的判断，以及对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项的估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p>具体披露参见财务报表附注三、15，附注十一及附注三、24。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查阅了股份支付相关的董事会决议、股权激励计划等文件。 2. 检查文件中关于股权激励的授予对象、授予价格、授予日、等待期及行权条件等内容，将新道科技股份有限公司管理层估计的离职率与历史离职率进行比较，复核新道科技股份有限公司管理层对授予日的判断及离职率、可行权条件的估计。 3. 复核新道科技股份有限公司管理层对股份支付公允价值的评估，并引入内部估值专家复核了股份支付公允价值评估中使用的假设和参数。 4. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量及出资金额等信息，并重新计算股份支付费用。 5. 复核了财务报表中股份支付的披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新道科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现

实的选择。

治理层负责监督新道科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新道科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新道科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 静
（项目合伙人）

中国注册会计师：张 英

中国 北京

2021年9月30日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	321,780,503.82	364,968,524.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	50,527,267.06	
衍生金融资产			
应收票据	3		1,000,000.00
应收账款	4	41,064,023.72	38,465,700.46
应收款项融资			
预付款项	5		86,836.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	12,574,944.54	12,149,318.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	1,877,717.37	2,290,176.70
合同资产	8	7,698,380.47	3,709,861.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	1,895,924.33	402,549.34
流动资产合计		437,418,761.31	423,072,967.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	153,110,445.27	155,378,037.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11	12,274,808.76	10,542,067.30
投资性房地产			
固定资产	12	995,325.20	1,265,126.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	4,418,843.00	
无形资产	14	8,796,581.35	10,552,331.11

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	143,008.28	274,995.47
递延所得税资产	16	7,355,842.15	5,537,239.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		187,094,854.01	183,549,797.14
资产总计		624,513,615.32	606,622,764.15
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	17	7,763,418.50	8,519,930.20
预收款项			
合同负债	18	66,353,347.79	79,651,598.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	15,796,036.62	29,661,406.99
应交税费	20	6,557,468.71	14,413,996.19
其他应付款	21	60,949,154.47	2,861,856.36
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	23	4,790,521.48	
其他流动负债	22	9,950,369.87	11,042,020.03
流动负债合计		172,160,317.44	146,150,808.56
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	23	1,501,835.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,501,835.91	
负债合计		173,662,153.35	146,150,808.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	244,346,120.00	216,324,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	157,674,591.45	124,127,909.70
减：库存股	26	57,445,346.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	60,729,433.91	60,729,433.91
一般风险准备			
未分配利润	28	45,546,662.61	59,290,611.98
归属于母公司所有者权益合计		450,851,461.97	460,471,955.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		450,851,461.97	460,471,955.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		624,513,615.32	606,622,764.15

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：李关锋

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		75,387,729.45	41,064,645.27
其中：营业收入	29	75,387,729.45	41,064,645.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,630,282.48	57,672,450.20
其中：营业成本	29	7,179,049.19	4,056,485.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	30	801,889.03	448,578.81
销售费用	31	36,811,422.74	22,714,064.56
管理费用	32	12,225,406.16	9,092,543.55
研发费用	33	24,457,785.15	21,743,705.43
财务费用	34	-1,845,269.79	-382,927.77
其中：利息费用		119,899.25	
利息收入		1,992,886.53	395,448.63
加：其他收益	35	7,454,746.67	7,648,458.19
投资收益（损失以“-”号填列）	36	-2,267,591.99	-2,647,783.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,267,591.99	-2,647,783.35
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）	37	2,260,008.52	4,810,442.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,343,111.58	-15,143,659.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39	-144,479.47	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,717,019.12	-21,940,347.52
加：营业外收入	40	27,348.67	22,140.00
减：营业外支出	41	999.32	63,072.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,743,368.47	-21,981,279.58
减：所得税费用	43	-1,818,602.16	-5,571,241.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,561,970.63	-16,410,038.20
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）		3,561,970.63	-16,410,038.20
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,561,970.63	-16,410,038.20
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		3,561,970.63	-16,410,038.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,561,970.63	-16,410,038.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	44	0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)	44	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：李关锋

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		61,304,988.80	37,777,907.43
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		10,129,586.97	13,112,372.34
收到其他与经营活动有关的现金	45	807,118.40	304,295.21
经营活动现金流入小计		72,241,694.17	51,194,574.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,793,137.01	7,225,667.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		66,934,735.13	66,657,292.47
支付的各项税费		15,416,286.81	20,275,293.22
支付其他与经营活动有关的现金	45	18,019,267.23	12,339,456.70
经营活动现金流出小计		106,163,426.18	106,497,709.67
经营活动产生的现金流量净额		-33,921,732.01	-55,303,134.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			548,946,751.14
取得投资收益收到的现金			2,479,662.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,520.00
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	45	1,344,777.78	87,330.51
投资活动现金流入小计		1,344,777.78	551,556,264.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,011.30	142,110.95
投资支付的现金		50,000,000.00	804,047,460.89

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,099,011.30	804,189,571.84
投资活动产生的现金流量净额		-48,754,233.52	-252,633,307.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,445,346.00	
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		57,445,346.00	
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		17,305,920.00	45,535,996.80
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	45	641,941.75	
筹资活动现金流出小计		17,947,861.75	45,535,996.80
筹资活动产生的现金流量净额		39,497,484.25	-45,535,996.80
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		-43,178,481.28	-353,472,439.09
加：期初现金及现金等价物余额		294,958,985.10	422,345,041.16
六、期末现金及现金等价物余额		251,780,503.82	68,872,602.07

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：李关锋

新道科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、(二) 财务报表项目附注、三、25
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四
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	第三节、十三
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、(二) 财务报表项目附注、五、24
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	第七节、(二) 财务报表项目附注、五、28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。

3、按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》(2020 年修订)等相关文件的规定，公司对 2020 年上半年度报表进行重新梳理，采用追溯调整法对会计差错事项进行了更正。

4、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

新道科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

政拨款等因素的影响，第四季度是公司经营的旺季，公司经营存在季节性的特征。

7、公司实施《2021 年限制性股票激励计划》，发行限制性股票 28,022,120 股。

8、公司实施 2020 年年度权益分派，以公司股本 216,324,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.8 元，共计派发现金红利 17,305,920.00 元。

新道科技股份有限公司
财务报表附注
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

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

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

本公司经营范围为：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转移、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训，销售打印纸和计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软硬件及外部设备、工艺礼品、文化办公用品、包装箱、服装服饰、皮革制品、玩具、电子产品、日用百货；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），企业形象策划，会务服务，展览展示服务；职业中介服务、教育咨询、信息技术咨询服务、商务信息咨询。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为中国成立的用友网络科技股份有限公司（以下简称“用友网络”）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年9月30日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

新道科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2021年6月30日的财务状况以及截至2021年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

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

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

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

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

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

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

7. 长期股权投资

长期股权投资包括对联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 长期股权投资(续)

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
运输工具	6年	3%	16.17%
办公及电子设备	3-5年	-	20.00-33.33%

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

9. 使用权资产(自2021年1月1日起适用)

本公司使用权资产类别为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本公司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，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，存在租赁激励的，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。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
软件著作权(课件)	5-10年
软件使用权	10年

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

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

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 资产减值

本公司对除存货、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：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 长期待摊费用

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年

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

14. 租赁负债(自2021年1月1日起适用)

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。本公司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，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，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。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品收入

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

提供服务合同

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

合同变更

本公司与客户之间的提供服务合同发生合同变更时：

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、5。

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。

18. 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。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 所得税(续)

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。

20. 租赁(自2021年1月1日起适用)

租赁的识别

在合同开始日，本公司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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 租赁(自2021年1月1日起适用) (续)

作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、9和附注三、14。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，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不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 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。

22. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

23. 公允价值计量

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

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

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

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

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

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金额进行重大调整。

判断

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本公司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，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

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)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

非上市股权投资的公允价值

非上市股权投资的估值，是采用可比公司法，就已识别的可比公司计算合适的价格倍数，考虑非流动性折扣确定。这要求本公司估计价格倍数及非流动性折扣，因此具有不确定性。

递延所得税资产

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

开发支出

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

股份支付

在确定股份支付费用时，公司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，公司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。公司采用评估模型确定股份支付授予日的公允价值。同时，评估模型涉及估计及假设，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。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 会计政策变更

会计政策变更

租赁准则

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- (2) 本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 会计政策变更(续)

会计政策变更(续)

租赁准则(续)

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日	新租赁准则影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2021年1月1日
使用权资产	-	3,571,119.45	3,571,119.45
一年内到期的非流动负债	-	2,841,609.24	2,841,609.24
租赁负债	-	729,510.21	729,510.21

执行新租赁准则对本期财务报表的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	4,418,843.00	-	4,418,843.00
一年内到期的非流动负债	4,790,521.48	-	4,790,521.48
租赁负债	1,501,835.91	-	1,501,835.91
未分配利润	45,546,662.61	45,586,634.98	(39,972.37)

利润表

	报表数	假设按原准则	影响
研发费用	24,457,785.15	24,487,054.87	(29,269.72)
销售费用	36,811,422.74	36,821,626.86	(10,204.12)
管理费用	12,225,406.16	12,258,805.25	(33,399.09)
财务费用	(1,845,269.79)	(1,965,169.04)	119,899.25
所得税费用	(1,818,602.16)	(1,811,548.21)	(7,053.95)

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

四、税项

1. 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及税率如下：

- (1) 增值税—根据国家税务法规，本公司产品销售收入应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- (2) 2016年3月23日，财政部和国家税务总局印发了《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号文)，海南省于2016年5月1日正式实行现代服务业营业税改征增值税税收政策。根据上述文件，本公司提供的咨询、培训、技术服务收入适用6%增税税率。
- (3) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规，本公司按应纳的增值税额的7%计缴城市维护建设税，本公司的北京分公司按应纳的增值税额的5%计缴城市建设维护税。
- (4) 教育费附加—根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司按应缴纳的增值税额的3%缴纳教育费附加，按应缴纳增值税额的2%缴纳地方教育费附加。
- (5) 企业所得税—本公司依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国家税务总局公告2012年第57号发文的要求，本公司汇总纳税企业根据当期实际利润额，按照本办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税预缴额，分别由总机构和分支机构就地预缴；待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与其预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

- (6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

2. 税收优惠

- (1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2020年11月16日获得证书编号为GR202046000257的有效期为三年的高新技术企业证书，截至2021年6月30日止六个月期间可享受15%的优惠税率。

- (2) 软件产品销售增值税优惠政策

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，本公司销售其自行开

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

发生产的计算机软件产品，可按法定的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行存款	321,780,503.82	364,958,985.10
其他货币资金	-	9,539.07
	<u>321,780,503.82</u>	<u>364,968,524.17</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。于2021年6月30日，本公司银行3个月及以上定期存款为人民币70,000,000.00元(2020年12月31日：人民币70,000,000.00元)。

继2019年5月中国人民银行及中国银保监会对包商银行实行接管后，包商银行于2020年11月13日在中国货币网发布关于对“2015年包商银行股份有限公司二级资本债”本金予以全额减记及累积应付利息不再支付的公告，表示已经进入破产清算程序。于2021年6月30日，公司存放于包商银行未保障部分金额为人民币28,671,737.94元，本公司对该部分存款已全额计提减值准备（2020年12月31日：人民币28,673,607.28元）。

2. 交易性金融资产

于2021年6月30日，本公司持有的交易性金融资产共计人民币50,527,267.06元，为本公司购入的浮动收益银行理财产品。

于2020年12月31日，本公司无持有的交易性金融资产。

3. 应收票据

	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	-	<u>1,000,000.00</u>

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	36,829,490.48	32,109,605.81
1年至2年	3,554,421.58	8,264,611.97
2年至3年	4,477,566.16	715,982.31
3年至4年	278,553.19	270,453.19
4年至5年	560,780.00	588,780.00
5年以上	<u>1,344,632.00</u>	<u>1,299,632.00</u>
	47,045,443.41	43,249,065.28
减：应收账款坏账准备	<u>5,981,419.69</u>	<u>4,783,364.82</u>
	<u>41,064,023.72</u>	<u>38,465,700.46</u>

	2021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	1,176,035.05	2.50	1,176,035.05	100.00	-	
按信用风险特征组						
合计计提坏账准备	<u>45,869,408.36</u>	<u>97.50</u>	<u>4,805,384.64</u>	10.48	<u>41,064,023.72</u>	
	<u>47,045,443.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,981,419.69</u>	12.71	<u>41,064,023.72</u>	

	2020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	1,167,544.49	2.70	1,167,544.49	100.00	-	
按信用风险特征组						
合计计提坏账准备	<u>42,081,520.79</u>	<u>97.30</u>	<u>3,615,820.33</u>	8.59	<u>38,465,700.46</u>	
	<u>43,249,065.28</u>	<u>100.00</u>	<u>4,783,364.82</u>	11.06	<u>38,465,700.46</u>	

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2021年6月30日，单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例 (%)	计提理由
客户1	217,500.00	217,500.00	100.00	预计款项无法收回
客户2	206,340.00	206,340.00	100.00	预计款项无法收回
客户3	200,000.00	200,000.00	100.00	预计款项无法收回
客户4	62,822.31	62,822.31	100.00	预计款项无法收回

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例 (%)	计提理由
客户1	217,500.00	217,500.00	100.00	预计款项无法收回
客户2	206,340.00	206,340.00	100.00	预计款项无法收回
客户3	200,000.00	200,000.00	100.00	预计款项无法收回
客户4	62,822.31	62,822.31	100.00	预计款项无法收回

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2021年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	36,824,222.39	3.50	1,287,284.37
1年至2年	3,470,650.12	14.61	507,016.55
2年至3年	4,414,743.85	43.77	1,932,372.62
3年至4年	188,230.00	73.83	138,967.58
4年至5年	305,080.00	89.57	273,261.52
5年以上	<u>666,482.00</u>	100.00	<u>666,482.00</u>
	<u>45,869,408.36</u>	10.48	<u>4,805,384.64</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	32,190,398.37	3.32	1,067,111.73
1年至2年	8,127,430.42	14.72	1,196,147.35
2年至3年	582,900.00	45.59	265,715.56
3年至4年	226,230.00	73.83	167,022.45
4年至5年	333,080.00	89.57	298,341.24
5年以上	<u>621,482.00</u>	100.00	<u>621,482.00</u>
	<u>42,081,520.79</u>	8.59	<u>3,615,820.33</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
2021年6月30日	<u>4,783,364.82</u>	<u>1,905,189.92</u>	<u>(707,135.05)</u>	<u>5,981,419.69</u>
2020年12月31日	<u>3,019,578.87</u>	<u>2,133,717.10</u>	<u>(369,931.15)</u>	<u>4,783,364.82</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2021年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	应收账款期末余额 占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
共青科技职业学院	2,211,115.94	4.70	700,633.44
甘肃林业职业技术学院	2,091,950.43	4.45	73,129.45
兰州工业学院	2,000,000.00	4.25	875,417.78
上海城建职业学院	1,138,000.00	2.42	39,781.68
南京财经大学	<u>890,000.00</u>	<u>1.89</u>	<u>130,017.35</u>
	<u>8,331,066.37</u>	<u>17.71</u>	<u>1,818,979.70</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 年末余额
共青科技职业学院	2,639,115.94	6.10	264,251.93
兰州工业学院	2,326,000.00	5.38	339,798.15
贵州逸达科技有限公司	1,718,017.36	3.97	60,057.67
南京航空航天大学金城学院	1,342,334.88	3.10	46,924.73
西安环太科技发展有限公司	<u>1,125,900.00</u>	<u>2.60</u>	<u>39,358.70</u>
	<u>9,151,368.18</u>	<u>21.15</u>	<u>750,391.18</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u> -</u>	<u> -</u>	<u>86,836.19</u>	<u>100.00</u>

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	10,061,086.88	8,142,227.40
1年至2年	2,014,740.75	2,821,402.89
2年至3年	808,552.80	1,614,387.30
3年以上	<u>1,913,460.60</u>	<u>1,647,271.60</u>
	14,797,841.03	14,225,289.19
减：坏账准备	<u>2,222,896.49</u>	<u>2,075,970.44</u>
	<u>12,574,944.54</u>	<u>12,149,318.75</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
履约保证金/投标保证金	9,141,892.25	9,508,161.05
个人借款/部门备用金	3,952,618.90	516,488.79
租房押金	554,634.04	450,801.65
应收增值税退税	390,054.05	3,104,546.38
其他	<u>758,641.79</u>	<u>645,291.32</u>
	<u>14,797,841.03</u>	<u>14,225,289.19</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
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 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:

2021 年 6 月 30 日

	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	828,348.63	1,247,621.81	2,075,970.44
本期计提	111,867.66	691,985.13	803,852.79
本期转回	<u>(83,259.22)</u>	<u>(573,667.52)</u>	<u>(656,926.74)</u>
期末余额	<u>856,957.07</u>	<u>1,365,939.42</u>	<u>2,222,896.49</u>

2020 年 12 月 31 日

	第一阶段 未来12 个月预期信损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
年初余额	996,017.69	1,042,445.17	2,038,462.86
本年计提	79,312.02	756,822.33	836,134.35
本年转回	<u>(246,981.08)</u>	<u>(551,645.69)</u>	<u>(798,626.77)</u>
年末余额	<u>828,348.63</u>	<u>1,247,621.81</u>	<u>2,075,970.44</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2021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
云南财经职业学院	1,158,600.00	7.83	保证金	1年以内	115,164.84
北京智联友道科技有限 公司	587,400.00	3.97	应收退货款	3-4年	250,643.58
国家税务总局三亚市税 务局	390,054.05	2.64	应收退税款	1年以内	-
宁波职业技术学院思源 教育基金会	300,000.00	2.03	保证金	1年以内	29,820.00
北京朗丽兹西山花园酒 店管理有限公司	<u>269,500.00</u>	<u>1.82</u>	保证金	1年以内	<u>10,106.25</u>
	<u>2,705,554.05</u>	<u>18.29</u>			<u>405,734.67</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局三亚市税 务局	3,104,546.38	21.82	应收退税款	1年以内	-
云南财经职业学院	1,158,600.00	8.14	保证金	1年以内	115,164.84
北京智联友道科技有限 公司	587,400.00	4.13	应收退货款	2-3年	129,051.78
北京市商业学校	529,240.00	3.72	保证金	1-2年	52,606.46
宁夏理工学院	<u>500,000.00</u>	<u>3.51</u>	保证金	3-4年	<u>335,000.00</u>
	<u>5,879,786.38</u>	<u>41.32</u>			<u>631,823.08</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,648,254.84	-	1,648,254.84
库存商品	<u>229,462.53</u>	<u>-</u>	<u>229,462.53</u>
	<u>1,877,717.37</u>	<u>-</u>	<u>1,877,717.37</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,538,280.87	(529,945.00)	2,008,335.87
库存商品	<u>281,840.83</u>	<u>-</u>	<u>281,840.83</u>
	<u>2,820,121.70</u>	<u>(529,945.00)</u>	<u>2,290,176.70</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期转销	期末余额
原材料	<u>529,945.00</u>	<u>(529,945.00)</u>	<u>-</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年计提	年末余额
原材料	<u>-</u>	<u>529,945.00</u>	<u>529,945.00</u>

截至2021年6月30日及2020年12月31日，本公司存货中无资本化的借款费用。

8. 合同资产

	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>7,977,245.37</u>	<u>(278,864.90)</u>	<u>7,698,380.47</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产(续)

	2020年12月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	
合同资产	<u>3,844,246.83</u>	<u>(134,385.43)</u>	<u>3,709,861.40</u>

本公司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，本公司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。

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
2021年6月30日	<u>134,385.43</u>	<u>144,479.47</u>	-	<u>278,864.90</u>
	年初余额	本年计提		年末余额
2020年12月31日	<u>-</u>	<u>134,385.43</u>		<u>134,385.43</u>

采用账龄分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2021年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>7,977,245.37</u>	3.50	<u>278,864.90</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>3,844,246.83</u>	3.50	<u>134,385.43</u>

9. 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
待转上市中介费用	1,193,754.25	-
待摊房租、网络服务费	<u>702,170.08</u>	<u>402,549.34</u>
	<u>1,895,924.33</u>	<u>402,549.34</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2021年6月30日

	期初 余额	本期变动			期末 账面价值
		新增投资	减少投资	权益法下 投资损益 计提 减值准备	
联营企业					
北京必胜课教育科技有限公司	2,577,064.34	-	-	(87,487.25)	2,489,577.09
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,778,943.11	-	-	(2,584,170.46)	12,194,772.65
北京智联友道科技有限公司	22,185,237.69	-	-	1,106,058.29	23,291,295.98
北京华普亿方教育科技股份有限公司	6,865,176.75	-	-	360,913.73	7,226,090.48
北京学业有橙教育科技有限公司	7,867,543.28	-	-	(1,419,117.53)	6,448,425.75
融道(海南)股权投资基金管理有限公司	3,120,637.39	-	-	(1,168,927.85)	1,951,709.54
海南融智人才创新创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	<u>97,983,434.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,525,139.08</u>	<u>99,508,573.78</u>
	<u>155,378,037.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,267,591.99)</u>	<u>153,110,445.27</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2020年12月31日

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值	
		新增投资	减少投资	权益法下 投资损益 计提 减值准备		
联营企业						
北京必胜课教育科技有限公司	2,746,808.25	-	-	(169,743.91)	-	2,577,064.34
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,361,940.52	-	-	417,002.59	-	14,778,943.11
北京智联友道科技有限公司	16,070,257.91	-	-	6,114,979.78	-	22,185,237.69
北京华普亿方教育科技有限公司	5,877,141.37	-	(31,749.40)	1,019,784.78	-	6,865,176.75
北京学业有橙教育科技有限公司	8,693,963.02	-	-	(826,419.74)	-	7,867,543.28
融道(海南)股权投资基金管理有限公司	1,262,451.28	1,650,000.00	-	208,186.11	-	3,120,637.39
海南融智人才创新创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	100,000,000.00	-	(2,016,565.30)	-	97,983,434.70
	<u>49,012,562.35</u>	<u>101,650,000.00</u>	<u>(31,749.40)</u>	<u>4,747,224.31</u>	<u>-</u>	<u>155,378,037.26</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

11. 其他非流动金融资产

	2021年6月30日	2020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>12,274,808.76</u>	<u>10,542,067.30</u>

于2021年6月30日及2020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）网络科技有限公司及用友移动通信技术服务有限公司的相关投资，本公司选择以公允价值计量且其变动计入当期损益。

12. 固定资产

2021年6月30日

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
期初余额	5,679,225.22	437,079.00	6,116,304.22
购置	<u>78,793.38</u>	<u>-</u>	<u>78,793.38</u>
期末余额	<u>5,758,018.60</u>	<u>437,079.00</u>	<u>6,195,097.60</u>
累计折旧			
期初余额	(4,424,703.40)	(426,474.81)	(4,851,178.21)
计提	<u>(348,594.19)</u>	<u>-</u>	<u>(348,594.19)</u>
期末余额	<u>(4,773,297.59)</u>	<u>(426,474.81)</u>	<u>(5,199,772.40)</u>
账面价值			
期末	<u>984,721.01</u>	<u>10,604.19</u>	<u>995,325.20</u>
期初	<u>1,254,521.82</u>	<u>10,604.19</u>	<u>1,265,126.01</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2020年12月31日

	办公及电子设备	运输工具	合计
原价			
年初余额	5,865,889.97	437,079.00	6,302,968.97
购置	174,203.66	-	174,203.66
处置或报废	(360,868.41)	-	(360,868.41)
年末余额	<u>5,679,225.22</u>	<u>437,079.00</u>	<u>6,116,304.22</u>
累计折旧			
年初余额	(3,833,239.21)	(402,914.62)	(4,236,153.83)
计提	(903,213.72)	(23,560.19)	(926,773.91)
处置或报废	<u>311,749.53</u>	-	<u>311,749.53</u>
年末余额	<u>(4,424,703.40)</u>	<u>(426,474.81)</u>	<u>(4,851,178.21)</u>
账面价值			
年末	<u>1,254,521.82</u>	<u>10,604.19</u>	<u>1,265,126.01</u>
年初	<u>2,032,650.76</u>	<u>34,164.38</u>	<u>2,066,815.14</u>

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司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)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

13. 使用权资产

2021年6月30日

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	3,571,119.45
增加	<u>2,601,338.69</u>
期末余额	<u>6,172,458.14</u>
累计折旧	
期初余额	-
计提	<u>1,753,615.14</u>
期末余额	<u>1,753,615.14</u>
账面价值	
期末	<u>4,418,843.00</u>
期初	<u>3,571,119.45</u>

14. 无形资产

2021年6月30日

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
期初余额	<u>1,237,082.05</u>	<u>19,757,647.74</u>	<u>20,994,729.79</u>
期末余额	<u>1,237,082.05</u>	<u>19,757,647.74</u>	<u>20,994,729.79</u>
累计摊销			
期初余额	(834,814.15)	(8,058,277.11)	(8,893,091.26)
本期计提	<u>(15,909.18)</u>	<u>(1,739,840.58)</u>	<u>(1,755,749.76)</u>
期末余额	<u>(850,723.33)</u>	<u>(9,798,117.69)</u>	<u>(10,648,841.02)</u>
减值准备			
期初余额	(288,980.16)	(1,260,327.26)	(1,549,307.42)
期末余额	<u>(288,980.16)</u>	<u>(1,260,327.26)</u>	<u>(1,549,307.42)</u>
账面价值			
期末	<u>97,378.56</u>	<u>8,699,202.79</u>	<u>8,796,581.35</u>
期初	<u>113,287.74</u>	<u>10,439,043.37</u>	<u>10,552,331.11</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2020年12月31日

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
年初余额	<u>1,237,082.05</u>	<u>19,757,647.74</u>	<u>20,994,729.79</u>
年末余额	<u>1,237,082.05</u>	<u>19,757,647.74</u>	<u>20,994,729.79</u>
累计摊销			
年初余额	(802,995.79)	(4,578,595.95)	(5,381,591.74)
本年计提	(31,818.36)	(3,479,681.16)	(3,511,499.52)
年末余额	(834,814.15)	(8,058,277.11)	(8,893,091.26)
减值准备			
年初余额	(288,980.16)	(1,260,327.26)	(1,549,307.42)
年末余额	(288,980.16)	(1,260,327.26)	(1,549,307.42)
账面价值			
年末	<u>113,287.74</u>	<u>10,439,043.37</u>	<u>10,552,331.11</u>
年初	<u>145,106.10</u>	<u>13,918,724.53</u>	<u>14,063,830.63</u>

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

15. 长期待摊费用

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	<u>274,995.47</u>	<u>20,217.92</u>	<u>(152,205.11)</u>	<u>143,008.28</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	<u>702,778.93</u>	<u>58,520.00</u>	<u>(486,303.46)</u>	<u>274,995.47</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产及负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年6月30日		2020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				
信用减值损失	36,876,054.12	5,531,408.12	35,532,942.54	5,329,941.38
租赁负债	4,418,843.00	662,826.45	-	-
股权激励成本	4,123,455.75	618,518.36	-	-
无形资产摊销	2,028,415.17	304,262.28	1,424,844.57	213,726.69
无形资产减值准备	1,549,307.42	232,396.11	1,549,307.42	232,396.11
公允价值变动	-	-	833,195.85	124,979.38
预提费用	785,575.62	117,836.34	785,575.62	117,836.34
存货跌价准备	-	-	529,945.00	79,491.75
合同资产减值准备	278,864.90	41,829.73	134,385.43	20,157.81
可抵扣亏损	<u>8,699,350.54</u>	<u>1,304,902.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>58,759,866.52</u>	<u>8,813,979.97</u>	<u>40,790,196.43</u>	<u>6,118,529.46</u>

	2021年6月30日		2020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	4,418,843.00	662,826.45	-	-
公允价值变动	<u>5,302,075.81</u>	<u>795,311.37</u>	<u>3,875,263.15</u>	<u>581,289.47</u>
	<u>9,720,918.81</u>	<u>1,458,137.82</u>	<u>3,875,263.15</u>	<u>581,289.47</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>1,458,137.82</u>	<u>7,355,842.15</u>	<u>581,289.47</u>	<u>5,537,239.99</u>
递延所得税负债	<u>1,458,137.82</u>	<u>-</u>	<u>581,289.47</u>	<u>-</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

17. 应付账款

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	4,993,726.49	6,617,167.14
1年至2年	1,596,053.10	738,070.36
2年至3年	74,200.96	115,879.75
3年至4年	55,625.00	5,000.00
4年至5年	232,715.83	987,038.95
5年以上	<u>811,097.12</u>	<u>56,774.00</u>
	<u>7,763,418.50</u>	<u>8,519,930.20</u>

于2021年6月30日与2020年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 合同负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
预收客户软件及服务款	<u>66,353,347.79</u>	<u>79,651,598.79</u>

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

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,396,521.26	46,729,181.51	(61,208,620.74)	12,917,082.03
离职后福利 (设定提存计划)	<u>2,264,885.73</u>	<u>4,751,472.32</u>	<u>(4,137,403.46)</u>	<u>2,878,954.59</u>
	<u>29,661,406.99</u>	<u>51,480,653.83</u>	<u>(65,346,024.20)</u>	<u>15,796,036.62</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,069,994.60	104,738,931.30	(111,412,404.64)	27,396,521.26
离职后福利 (设定提存计划)	642,303.75	3,038,576.63	(1,415,994.65)	2,264,885.73
辞退福利	-	147,710.06	(147,710.06)	-
	<u>34,712,298.35</u>	<u>107,925,217.99</u>	<u>(112,976,109.35)</u>	<u>29,661,406.99</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,672,645.19	39,529,589.45 (53,985,835.92)		12,216,398.72
职工福利费	321,868.00	990,196.00 (993,121.00)		318,943.00
社会保险费	461,951.39	2,814,057.74 (2,834,132.90)		441,876.23
其中：				
医疗保险费	379,657.24	2,563,506.07 (2,591,458.71)		351,704.60
工伤保险费	55,044.24	67,285.45 (60,170.83)		62,158.86
生育保险费	27,249.91	183,266.22 (182,503.36)		28,012.77
住房公积金	(59,943.32)	3,395,338.32 (3,395,530.92)		(60,135.92)
	<u>27,396,521.26</u>	<u>46,729,181.51</u> (<u>61,208,620.74</u>)		<u>12,917,082.03</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,260,094.80	91,021,863.30 (97,609,312.91)		26,672,645.19
职工福利费	330,695.00	2,075,618.50 (2,084,445.50)		321,868.00
社会保险费	488,100.78	4,794,171.68 (4,820,321.07)		461,951.39
其中：				
医疗保险费	394,350.91	4,466,481.33 (4,481,175.00)		379,657.24
工伤保险费	56,089.54	21,317.25 (22,362.55)		55,044.24
生育保险费	37,660.33	306,373.10 (316,783.52)		27,249.91
住房公积金	(8,895.98)	6,847,277.82 (6,898,325.16)		(59,943.32)
	<u>34,069,994.60</u>	<u>104,738,931.30</u> (<u>111,412,404.64</u>)		<u>27,396,521.26</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	2,190,015.79	4,572,965.82	(3,968,726.51)	2,794,255.10
失业保险费	<u>74,869.94</u>	<u>178,506.50</u>	<u>(168,676.95)</u>	<u>84,699.49</u>
	<u>2,264,885.73</u>	<u>4,751,472.32</u>	<u>(4,137,403.46)</u>	<u>2,878,954.59</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	604,640.59	2,937,525.33	(1,352,150.13)	2,190,015.79
失业保险费	<u>37,663.16</u>	<u>101,051.30</u>	<u>(63,844.52)</u>	<u>74,869.94</u>
	<u>642,303.75</u>	<u>3,038,576.63</u>	<u>(1,415,994.65)</u>	<u>2,264,885.73</u>

20. 应交税费

	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	5,404,186.78	9,004,304.95
企业所得税	340,265.12	3,855,394.20
个人所得税	266,404.07	503,143.83
城市维护建设税	318,857.43	589,855.41
教育费附加	227,755.31	421,546.62
其他税费	<u>-</u>	<u>39,751.18</u>
	<u>6,557,468.71</u>	<u>14,413,996.19</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

21. 其他应付款

其他应付款按性质分类的明细如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
库存股回购义务	57,445,346.00	-
应付房租物业费	1,502,575.48	-
专利权购买	500,000.00	500,000.00
市场宣传费	300,000.00	300,000.00
未付社保	-	737,633.46
其他	<u>1,201,232.99</u>	<u>1,324,222.90</u>
	<u>60,949,154.47</u>	<u>2,861,856.36</u>

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款项。

22. 其他流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税	<u>9,950,369.87</u>	<u>11,042,020.03</u>

23. 租赁负债

	2021年6月30日
房屋及建筑物	6,292,357.39
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,790,521.48</u>
	<u>1,501,835.91</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

24. 股本

2021年6月30日

	期初余额	本期增减变动	期末余额
一、有限售条件股份			
境内自然人持股	<u>558,000.00</u>	<u>28,022,120.00</u>	<u>28,580,120.00</u>
二、无限售条件股份			
境内上市的人民币普通股	<u>215,766,000.00</u>	<u>-</u>	<u>215,766,000.00</u>
	<u>216,324,000.00</u>	<u>28,022,120.00</u>	<u>244,346,120.00</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增减变动	年末余额
一、有限售条件股份			
境内自然人持股	<u>15,200,130.00</u>	<u>(14,642,130.00)</u>	<u>558,000.00</u>
二、无限售条件股份			
境内上市的人民币普通股	<u>201,637,950.00</u>	<u>14,128,050.00</u>	<u>215,766,000.00</u>
	<u>216,838,080.00</u>	<u>(514,080.00)</u>	<u>216,324,000.00</u>

注：根据公司法规定，挂牌公司董监高离任时，以其所持本公司的股票总额为法定限售数额，限售股票的限售期间为六个月，限售期间从挂牌公司公告董监高离任时起算。2019年原公司董事长郭延生辞任，2020年其持有的14,128,050.00股公司股份解除限售，上市流通。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

25. 资本公积

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
股本溢价	124,159,659.10	29,423,226.00	153,582,885.10
股份支付	-	4,123,455.75	4,123,455.75
其他资本公积	(31,749.40)	-	(31,749.40)
	<u>124,127,909.70</u>	<u>33,546,681.75</u>	<u>157,674,591.45</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	125,156,974.10	(997,315.00)	124,159,659.10
其他资本公积	-	(31,749.40)	(31,749.40)
	<u>125,156,974.10</u>	<u>(1,029,064.40)</u>	<u>124,127,909.70</u>

26. 库存股

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
库存股	-	<u>57,445,346.00</u>	<u>57,445,346.00</u>

2020 年 12 月 31 日

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	<u>1,511,395.00</u>	<u>(1,511,395.00)</u>	-

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

27. 盈余公积

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	40,486,289.28	-	40,486,289.28
任意盈余公积	<u>20,243,144.63</u>	<u>-</u>	<u>20,243,144.63</u>
	<u>60,729,433.91</u>	<u>-</u>	<u>60,729,433.91</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	37,766,212.42	2,720,076.86	40,486,289.28
任意盈余公积	<u>18,883,106.20</u>	<u>1,360,038.43</u>	<u>20,243,144.63</u>
	<u>56,649,318.62</u>	<u>4,080,115.29</u>	<u>60,729,433.91</u>

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

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

28. 未分配利润

	2021年6月30日	2020年12月31日
期/年初未分配利润	59,290,611.98	81,705,955.45
净利润	3,561,970.63	27,200,768.62
减：提取法定盈余公积	-	2,720,076.86
提取任意盈余公积	-	1,360,038.43
应付普通股现金股利	<u>17,305,920.00</u>	<u>45,535,996.80</u>
期/年末未分配利润	<u>45,546,662.61</u>	<u>59,290,611.98</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入及成本

	截至2021年6月30日止六个月期间		截至2020年6月30日止六个月期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>75,387,729.45</u>	<u>7,179,049.19</u>	<u>41,064,645.27</u>	<u>4,056,485.62</u>

营业收入列示如下：

	截至2021年6月30 日止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
销售教育软件产品	55,160,255.38	30,533,932.33
咨询及培训服务	10,628,692.46	5,891,110.67
云服务	7,399,207.76	2,638,024.34
销售外购商品	<u>2,199,573.85</u>	<u>2,001,577.93</u>
	<u>75,387,729.45</u>	<u>41,064,645.27</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2021年 6月30日止 六个月期间	截至2020年 6月30日止 六个月期间 (未经审计)
主要经营地区		
境内	<u>75,387,729.45</u>	<u>41,064,645.27</u>
收入确认时间		
在某一时刻确认收入	65,024,540.20	34,947,254.06
在某一时段内确认收入	<u>10,363,189.25</u>	<u>6,117,391.21</u>
	<u>75,387,729.45</u>	<u>41,064,645.27</u>

当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2021年6月30日止六个月期间
预收客户软件及服务款	<u>17,418,798.40</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

30. 税金及附加

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
城市维护建设税	461,812.93	253,033.58
教育费附加	329,731.38	181,673.70
其他	<u>10,344.72</u>	<u>13,871.53</u>
	<u>801,889.03</u>	<u>448,578.81</u>

31. 销售费用

	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
职工薪酬及福利	27,172,702.60	15,388,624.87
咨询服务费	1,247,871.63	446,024.42
差旅交通费	1,730,464.96	1,143,784.55
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	1,192,713.65	1,272,704.06
办公费	285,161.76	380,052.20
股权激励费用	894,412.68	-
业务招待费	2,495,164.22	2,503,133.58
业务宣传费	1,619,044.11	951,012.52
折旧及摊销	151,737.08	256,235.52
其他	<u>22,150.05</u>	<u>372,492.84</u>
	<u>36,811,422.74</u>	<u>22,714,064.56</u>

32. 管理费用

	截至2021年6月30日止 六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
职工薪酬及福利	5,155,339.78	4,161,746.49
股权激励费用	2,684,517.21	-
咨询服务费	764,509.50	790,321.24
差旅交通费	231,361.09	118,250.05
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	1,972,100.37	2,755,783.56
办公费	571,306.44	470,972.42
业务招待费	226,974.25	273,470.67
业务宣传费	210,008.47	137,464.88
折旧及摊销	147,628.84	156,840.89

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

其他	<u>261,660.21</u>	<u>227,693.35</u>
	<u>12,225,406.16</u>	<u>9,092,543.55</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

33. 研发费用

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
职工薪酬及福利	18,638,064.19	16,648,502.20
咨询服务费	634,915.14	620,079.01
差旅交通费	487,075.54	191,928.62
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	1,194,534.66	1,205,761.78
股权激励费用	525,988.81	-
办公费	865,250.75	705,505.58
外包费用	151,353.56	299,167.42
折旧及摊销	1,804,978.03	1,846,921.29
其他	<u>155,624.47</u>	<u>225,839.53</u>
	<u>24,457,785.15</u>	<u>21,743,705.43</u>

34. 财务费用

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
利息收入	(1,992,886.53)	(395,448.63)
利息支出	119,899.25	-
其他	<u>27,717.49</u>	<u>12,520.86</u>
	<u>(1,845,269.79)</u>	<u>(382,927.77)</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

35. 其他收益

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
增值税退税返还	7,415,094.64	7,424,421.10
个人所得税手续费返还	32,510.03	99,037.09
与日常活动相关的政府补助	-	125,000.00
其他	<u>7,142.00</u>	<u>-</u>
	<u>7,454,746.67</u>	<u>7,648,458.19</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2021年 6月30日 止六个月期间	截至2020年 6月30日 止六个月期间 (未经审计)	与资产 /收益相关
VBSE 税务会计与成本会计产品研发项目	-	62,500.00	与收益相关
新道 VBSE 综合实践教学平台研发项目	-	50,000.00	与收益相关
ARE 虚拟仿真教学平台	<u>-</u>	<u>12,500.00</u>	与收益相关
	<u>-</u>	<u>125,000.00</u>	

36. 投资收益

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益	<u>(2,267,591.99)</u>	<u>(2,647,783.35)</u>

37. 公允价值变动收益

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
交易性金融资产公允价值变动	527,267.06	6,284,474.15
其他非流动金融资产公允价值变动	<u>1,732,741.46</u>	<u>(1,474,031.87)</u>
	<u>2,260,008.52</u>	<u>4,810,442.28</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

38. 信用减值损失

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
货币资金减值损失	(1,869.34)	14,336,803.64
应收账款坏账损失	1,198,054.87	666,190.71
其他应收款坏账损失	<u>146,926.05</u>	<u>140,665.36</u>
	<u>1,343,111.58</u>	<u>15,143,659.71</u>

39. 资产减值损失

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
合同资产减值损失	<u>144,479.47</u>	<u>-</u>

40. 营业外收入

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
与日常活动无关的政府补助	-	22,140.00
稳岗补贴	13,200.00	-
罚款收入	9,500.00	-
其他	<u>4,648.67</u>	<u>-</u>
	<u>27,348.67</u>	<u>22,140.00</u>

41. 营业外支出

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
公益性捐赠支出	-	-
其他	<u>999.32</u>	<u>63,072.06</u>
	<u>999.32</u>	<u>63,072.06</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

42. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
职工薪酬及福利	52,956,671.51	37,497,749.31
股权激励费用	4,123,455.75	-
折旧和摊销	2,256,549.06	2,545,159.96
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	4,359,348.68	5,234,249.40
其他	<u>16,977,638.24</u>	<u>12,329,640.49</u>
	<u>80,673,663.24</u>	<u>57,606,799.16</u>

43. 所得税费用

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
递延所得税费用	<u>(1,818,602.16)</u>	<u>(5,571,241.38)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
利润总额	1,743,368.47	(21,981,279.58)
按适用的税率计算的税项	261,505.27	(3,297,191.94)
归属于联营企业的损益的影响	340,138.80	397,167.50
不可抵扣费用的影响		429,526.57
对以前期间当期所得税的调整	-	(811,763.15)
研发费加计扣除税费影响	<u>(2,420,246.23)</u>	<u>(2,288,980.36)</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>(1,818,602.16)</u>	<u>(5,571,241.38)</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

44. 每股收益

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
	元/股	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2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	3,561,970.63	(16,410,038.20)
减：归属于本公司限制性股票的当期净利润	<u>408,494.18</u>	<u>-</u>
	3,153,476.45	(16,410,038.20)
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	220,994,353	216,324,000
减：本公司发行在外的限制性股票的加权平均数	<u>4,670,353</u>	<u>-</u>
	216,324,000	216,324,000

由于本公司发行在外的限制性股票无稀释性，因此未就稀释性对截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间和截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的基本每股收益进行调整。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表项目注释

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
收到其他与经营活动有关的现金		
活期利息收入	648,108.75	65,795.42
政府补助	39,652.03	121,177.09
其他	<u>119,357.62</u>	<u>117,322.70</u>
	<u>807,118.40</u>	<u>304,295.21</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
咨询服务费	2,647,296.27	1,589,968.20
差旅交通费	2,448,901.59	1,483,354.47
租赁费及物业管理费	4,359,348.68	3,202,661.00
办公费	1,721,718.95	1,500,346.04
业务招待费	2,790,223.05	2,802,959.10
业务宣传费	1,889,891.16	1,203,637.73
其他	<u>2,161,887.53</u>	<u>556,530.16</u>
	<u>18,019,267.23</u>	<u>12,339,456.70</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息收入	<u>1,344,777.78</u>	<u>87,330.51</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
精选层申报中介机构费用	<u>641,941.75</u>	<u>-</u>

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2021年6月30日止六个月期间
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

46. 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2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
净利润	3,561,970.63	(16,410,038.20)
加：资产减值损失	144,479.47	-
信用减值损失	1,343,111.58	15,143,659.71
使用权资产累计折旧	1,753,615.14	-
固定资产折旧	348,594.19	504,247.94
无形资产摊销	1,755,749.76	1,755,749.76
长期待摊费用摊销	152,205.11	285,162.26
股权激励成本的摊销	4,123,455.75	-
财务费用	(1,224,878.53)	(87,330.51)
投资损失	2,267,591.99	2,647,783.35
公允价值变动收益	(2,260,008.52)	(4,810,442.28)
递延所得税资产的增加	(1,818,602.16)	(5,571,241.38)
合同资产及存货的减少/(增加)	(3,720,539.21)	277,144.51
经营性应收项目的增加	(17,756,961.79)	(4,102,633.17)
经营性应付项目的减少	<u>(22,591,515.42)</u>	<u>(44,935,196.68)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(33,921,732.01)</u>	<u>(55,303,134.69)</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
现金的期末余额	251,780,503.82	68,872,602.07
减：现金的期初余额	<u>294,958,985.10</u>	<u>422,345,041.16</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(43,178,481.28)</u>	<u>(353,472,439.09)</u>

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2021年6月30日	2020年12月31日
现金	321,780,503.82	364,968,524.17
其中：银行存款	321,780,503.82	364,958,985.10
其他货币资金	-	9,539.07
减：受到限制的货币资金及存期三个月以 上的定期存款	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,009,539.07</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u><u>251,780,503.82</u></u>	<u><u>294,958,985.10</u></u>

47. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金(注1)	<u>-</u>	<u>9,539.07</u>
	<u>-</u>	<u>9,539.07</u>

注1：于2021年6月30日及2020年12月31日，所有权受限的货币资金为履约保证金及包商银行存款，于2021年6月30日存放于包商银行存款人民币28,671,737.94元，已全额计提减值准备（2020年12月31日：人民币28,673,607.28元）。详情参见附注五、1。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在合营企业和联营企业中的权益

	注	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股 比例(%)
联营企业					
北京必胜课教育科技有限 公司(以下简称“必胜课”)	1.1	北京市	北京市	教育培训、技术开发、教育咨询	10.00
北京智启蓝墨信息技术 有限公司		北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售	15.85
北京智联友道科技有限公司		北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务、软件、硬件销售	20.76
北京华普亿方教育科技 股份有限公司(以下简称“华普亿方”)	1.2	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 承办展览展示活动;企业策划、设计; 制作、代理、发布广告;基础软件服务; 应用软件开发。计算机系统服务;	1.96
北京学业有橙教育科技有限公司(以下 简称“学业有橙”)	1.3	北京市	北京市	技术开发、技术服务;会议服务;教育咨询(中介服务 除外);文化咨询	3.00
融道(海南)股权投资基金管理有限 公司		海南省 三亚市	海南省 三亚市	受委托管理基金企业,投资管理,资产管理	33.00
海南融智人才创新创业投资基金合伙 企业(有限合伙)		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	47.60

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

1.2 根据本公司与华普亿方签订的投资协议及华普亿方的公司章程,本公司有权提名一人担任华普亿方董事,能够对其产生重大影响。

新道科技股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

六、在其他主体中的权益(续)

1. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了重要联营企业的主要财务信息：

海南融智人才创新创业 投资基金合伙企业（ 有限合伙）	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产	190,081,522.71	200,863,518.28
非流动资产	<u>19,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
资产合计	<u>209,081,522.71</u>	<u>205,863,518.28</u>
流动负债	<u>13,930.74</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>13,930.74</u>	<u>-</u>
股东权益	209,067,591.97	205,863,518.28
按持股比例享有的净资产份额	99,508,573.78	97,983,434.70
调整事项	-	-
投资的账面价值	<u>99,508,573.78</u>	<u>97,983,434.70</u>
营业收入	-	-
净利润	<u>3,204,073.69</u>	(<u>4,236,481.72</u>)
综合收益总额	<u>3,204,073.69</u>	(<u>4,236,481.72</u>)

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息：

	2021年6月30日	2020年12月31日
投资账面价值合计	53,601,871.49	57,394,602.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(<u>3,792,731.07</u>)	<u>6,763,789.61</u>
综合收益总额	(<u>3,792,731.07</u>)	<u>6,763,789.61</u>

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年6月30日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	合计
货币资金	321,780,503.82	-	321,780,503.82
交易性金融资产	-	50,527,267.06	50,527,267.06
应收账款	41,064,023.72	-	41,064,023.72
其他应收款	12,574,944.54	-	12,574,944.54
其他非流动金融资产	<u>-</u>	<u>12,274,808.76</u>	<u>12,274,808.76</u>
	<u>375,419,472.08</u>	<u>62,802,075.82</u>	<u>438,221,547.90</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	7,763,418.50
其他应付款	<u>60,949,154.47</u>
	<u>68,712,572.97</u>

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2020年12月31日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	合计
货币资金	364,968,524.17	-	364,968,524.17
应收票据	1,000,000.00		1,000,000.00
应收账款	38,465,700.46	-	38,465,700.46
其他应收款	12,149,318.75	-	12,149,318.75
其他非流动金融资产	-	10,542,067.30	10,542,067.30
	<u>416,583,543.38</u>	<u>10,542,067.30</u>	<u>427,125,610.68</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	8,519,930.20
其他应付款	<u>2,861,856.36</u>
	<u>11,381,786.56</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产，以及多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

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

信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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

本公司其他金融资产包括交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

七、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

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

应收票据、应收账款及其他应收款风险敞口信息分别见附注五、3、4、6。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无已逾期超过30天的应收款项，依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

下表概括了本公司金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年6月30日

	1年以内	1年至5年	合计
应付账款	7,763,418.50	-	7,763,418.50
其他应付款	60,949,154.47	-	60,949,154.47
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	<u>4,918,073.39</u>	<u>1,583,339.46</u>	<u>6,501,412.85</u>
	<u>73,630,646.36</u>	<u>1,583,339.46</u>	<u>75,213,985.82</u>

2020年12月31日

	1年以内
应付账款	8,519,930.20
其他应付款	<u>2,861,856.36</u>
	<u>11,381,786.56</u>

市场风险

利率风险

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

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。截至2021年6月30日止六个月期间及2020年度，资本管理目标、政策或程序均未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021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				
银行理财产品	- 50,527,267.06		- 50,527,267.06	
权益工具投资	-	- 12,274,808.76	12,274,808.76	
	<u>- 50,527,267.06</u>		<u>12,274,808.76</u>	<u>62,802,075.82</u>
			<u>6</u>	

2020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				
权益工具投资	-	-	10,542,067.30	10,542,067.30

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

八、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

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

新道科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
 人民币元

八、公允价值的披露(续)

3. 不可观察输入值

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：

2021年6月30日

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
用友移动通信技术服务有限公司	5,926,600.83	上市公司 比较法	流动性折价
和越（北京）网络科技有限公司	<u>6,348,207.93</u>	上市公司 比较法	流动性折价
	<u>12,274,808.76</u>		

2020年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
用友移动通信技术服务有限公司	6,375,263.14	上市公司 比较法	流动性折价
和越（北京）网络科技有限公司	<u>4,166,804.16</u>	上市公司 比较法	流动性折价
	<u>10,542,067.30</u>		

租赁负债，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。于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，租赁负债公允价值与账面价值相若。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

九、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司直 接持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
用友网络	北京	互联网信息服务	327,053.15	51.32	51.32

本公司的母公司为用友网络，实际控制人为王文京。

2. 其他关联方

	关联方关系
智联友道	施加重大影响的公司
北京红邸餐饮文化有限公司	实际控制人实施重大影响的公司
南昌用友薪福社云科技有限公司	母公司控制的公司
用友薪福社云科技有限公司	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
用友移动通信技术服务有限公司	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
三亚用友软件科技有限公司	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
北京众享比特科技有限公司	控股股东的联营公司

3. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
用友薪福社云科技有限公司	824,836.76	-
北京众享比特科技有限公司	566,037.72	-
南昌用友薪福社云科技有限公司	-	202,337.04
	<u>1,390,874.48</u>	<u>202,337.04</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

九、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产种类	截至2021年6月30日止六个月期间 租赁及物业费	截至2020年6月30日止六个月期间 租赁及物业费 (未经审计)
用友网络科技股份有限公司	房屋	1,877,740.24	2,062,393.30
三亚用友软件科技有限公司	房屋	<u>1,378,450.38</u>	<u>2,100,000.00</u>
		<u>3,256,190.62</u>	<u>4,162,393.30</u>

(3) 其他关联交易

	截至2021年6月30日止六个月期间	截至2020年6月30日止六个月期间 (未经审计)
用友网络科技股份有限公司	82,383.51	59,977.84
北京红邸餐饮文化有限公司	36,236.00	-
三亚友仁实业有限公司	7,232.22	-
用友移动通信技术服务有限公司	2,122.64	-
用友(南昌)产业基地发展有限公司	<u>952.38</u>	<u>-</u>
	<u>128,926.75</u>	<u>59,977.84</u>

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	截至2021年6月30日止六个月期间	截至2020年6月30日止六个月期间 (未经审计)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>1,323,302.05</u>	<u>970,821.45</u>

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴以及本公司为其代扣代缴的个人所得税。此外，截至2021年6月30日止六个月期间本公司计提的董事、监事及关键管理人员股权激励成本为人民币2,516,124.75元。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

九、关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友医疗卫生信息系统有限公司	<u>81,509.44</u>	<u>11,907.46</u>	<u>81,509.44</u>	<u>11,907.46</u>

(2) 其他应收款

	2021年6月30日		2020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	8,480.00	-	-	-
智联友道	<u>587,400.00</u>	<u>250,643.58</u>	<u>587,400.00</u>	<u>129,051.78</u>
	<u>595,880.00</u>	<u>250,643.58</u>	<u>587,400.00</u>	<u>129,051.78</u>

5. 关联方应付款项余额

(1) 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日
三亚用友软件科技有限公司	1,053,283.02	-
用友网络科技股份有限公司	449,292.46	-
南昌用友薪福社云科技有限公司	<u>-</u>	<u>70,558.90</u>
	<u>1,502,575.48</u>	<u>70,558.90</u>

(2) 租赁负债

	2021年6月30日	2020年12月31日
用友网络科技股份有限公司	3,609,337.47	-
三亚用友软件科技有限公司	<u>2,627,925.20</u>	<u>-</u>
	<u>6,237,262.67</u>	<u>-</u>

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止六个月期间
人民币元

十、其他重要事项

1. 分部报告

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

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

本公司截至2021年6月30日止六个月期间及截至2020年6月30日止六个月期间单个客户产生的收入均未达到或超过本公司收入的10%。

2. 租赁

作为承租人

	截至2021年6月30日止六个月期间
租赁负债利息费用	119,899.25
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	382,635.53
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产 租赁费用（短期租赁除外）	301,570.49

十一、股份支付

1. 概况

	截至2021年6月30日止六个月期间
授予的各项权益工具总额	57,445,346.00
行权的各项权益工具总额	-
失效的各项权益工具总额	-

	截至2021年6月30日止六个月期间
以股份支付换取的职工服务总额	4,123,455.75

其中，以权益结算的股份支付如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,123,455.75
以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,123,455.75

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划

本公司于 2021 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二十次会议，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）》、《新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单》、《新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关议案并出具公告。

本公司于 2021 年 4 月 16 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了前述议案，同日，本公司披露了《2021 年限制性股票激励计划权益首次授予公告》。计划授予的激励对象共计 113 人，占全部职工人数 25.00%。拟向激励对象授予限制性股票 30,285,360 股，涉及的标的股票种类为公司普通股股票，首次授予 28,122,120 股，首次授予价格为每股 2.13 元，预留 2,163,240 股。

本公司于 2021 年 4 月 21 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格》的议案并出具公告。将激励计划授予价格（含预留部分授予）由 2.13 元/股调整为 2.05 元/股。在激励对象缴款过程中，2 名激励对象因个人原因放弃认购其全部获授的限制性股票共 100,000 股。因此，激励计划授予价格由原 2.13 元/股调整为 2.05 元/股，授予激励对象由原 113 人调整为 111 人，授予限制性股票数量由原 28,122,120 股调整为 28,022,120 股。

限制性股票激励计划

限制性股票计划的股票来源为公司定向发行的股票，授予日为 2021 年 4 月 16 日，总量合计 28,022,120 股，通过限制性股票计划认购公司标的股票的价格为人民币 2.05 元/股。

激励计划首次授予的限制性股票解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个解除限售	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第四个解除限售	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

十一、股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

限制性股票激励计划(续)

解锁条件为公司层面及个人层面业绩考核条件，根据持股计划，公司层面业绩考核本计划的考核年度为 2021-2024 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标(解除限售条件)如下表所示：

解除限售安排	考核年度	考核指标	权重
第一个解除限售	2021 年	以 2020 年为基数，营业收入增长率为 15%	50%
		以 2020 年为基数，云业务收入增长率为 30%	20%
		以 2020 年为基数，扣非后净利润增长率为 40%	30%
第二个解除限售	2022 年	以 2020 年为基数，营业收入增长率为 25%	50%
		以 2020 年为基数，云业务收入增长率为 60%	20%
		以 2020 年为基数，扣非后净利润增长率为 60%	30%
第三个解除限售	2023 年	以 2020 年为基数，营业收入增长率为 35%	50%
		以 2020 年为基数，云业务收入增长率为 90%	20%
		以 2020 年为基数，扣非后净利润增长率为 80%	30%
第四个解除限售	2024 年	以 2020 年为基数，营业收入增长率为 45%	50%
		以 2020 年为基数，云业务收入增长率为 120%	20%
		以 2020 年为基数，扣非后净利润增长率为 100%	30%

个人层面业绩考核要求，公司将对激励对象分年度进行考核，并根据考核结果确定激励对象的解除限售比例。当年不得解除限售的限制性股票，由公司按回购价格计算的金额回购注销。

公司将授予对象购买公司股份的价格低于经评估的股权公允价格的部分作为股份支付处理。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，公司确认股权激励成本及费用人民币 4,123,455.75 元，相应增加资本公积人民币 4,123,455.75 元。本公司确认回购义务及库存股金额人民币 57,445,346.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
人民币元

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

新道科技股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2021年6月30日 止六个月期间	截至2020年6月30日 止六个月期间
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)	7,142.00	246,177.09
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融	2,260,008.52	4,810,442.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>26,349.35</u>	<u>(63,072.06)</u>
	2,293,499.87	4,993,547.31
所得税影响数	<u>(344,024.98)</u>	<u>(749,032.10)</u>
	<u>1,949,474.89</u>	<u>4,244,515.21</u>

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

2. 净资产收益率和每股收益

2021年6月30日

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于股东的净利润	0.78	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	0.35	0.01	0.01

2020年6月30日

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于股东的净利润	(3.54)	(0.08)	(0.08)
扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	(4.46)	(0.10)	(0.10)

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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

新道科技股份有限公司

2021 年 9 月 30 日