



新道科技

NEEQ:833694

新道科技股份有限公司

Seentao Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

论坛

3月25日，由中国商业会计学会、中国高等教育学会数字化课程资源研究分会、用友网络指导，新道科技、智能财会联盟、用友职业教育集团联合主办的《云端相约 智慧碰撞——数智人才培养与智能教改论坛》在云端成功举办，来自全国普通高校和职业院校的校长/副校长、院长/主任、专业带头人、骨干教师等2万余人观看了直播。会上，新道“数智人才培养‘融+计划’”正式发布。

6月9日，一带一路暨金砖国家技能发展国际联盟与公司举行战略签约仪式，双方将聚焦高校国际化人才培养展开全面合作。公司将在一带一路暨金砖国家技能发展国际联盟的指导与支持下，探索新时代下国际化、复合型人才培养的路径和方法，助力我国高等教育和职业教育国际化发展，在高等教育、职业教育对外开放和经济社会发展过程中发挥更多作用。

8月13日，第十二届数智化人才培养产教融合发展大会在广州隆重举行。大会以“担时代责任 育数智新人”为主题，来自全国各地的本科院校、职业院校，行业企业以及媒体等1,000余位嘉宾共聚花城，共探数智人才培养的新模式，共寻数智教育发展的新路径。会上，新道DBE Cloud数智商业综合实践教学平台正式发布，“企业数智创新平台（BIP）应用工程师”与“数字营销工程师”——工业和信息化人才培养工程项目正式启动。

8月19日-20日，教育部、中国联合国教科文组织全国委员会和天津市人民政府在天津举办首届世界职业技术教育发展大会。8月20日下午，公司董事长兼总裁陈强兵先生在职业教育校企协同育人模式创新论坛聚焦“用中国实践 育数智新人”进行了发言。

赛事

2022年，公司作为主办、承办、技术支持单位共举办9项大赛，21个赛道全国总决赛。其中，教育部职业技能大赛2项，一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛3项，“新道数智人才杯”行业赛4项，省教育厅发文省级赛事84项，来自全国高等院校的11,000余支代表队参赛，参赛选手总计超5万人。

公司通过一系列数智化专业竞赛，紧贴产业前沿，服务教育数智化转型、产业数智化转型、人才数智化转型，着眼青年学子产业实践能力、创新能力锻造，为社会培育优秀的数智化时代英才。

荣誉

4月，中国教育发展战略学会产教融合专业委员会公布了2021年产教融合校企合作典型案例名单，公司报送的四川科技职业学院《培养数智人才 推动商业创新 服务产业升级——四川科技职业学院探索数智人才培养新模式》、北京市商业学校《创新中职办学模式育“云财务会计”专业人才校企共建新道云财务会计学院》成功入选。

11月3日，赛迪网、《数字经济》杂志发布2022行业信息化竞争力成果，公司荣获“2022教育数智化领航企业”和“2022数智化人才培养杰出服务商”。

12月9日，第六届中国新三板年度风云榜暨中小企业冲刺北交所主题论坛成功举办。经新三板及北交所投资者保护指数评选，公司荣获“2022年度最具投资价值企业”，董事长兼总裁陈强兵先生荣获“新三板优秀企业家”，财务总监兼董秘李关锋先生荣获“新三板企业金牌董秘”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动、融资和利润分配	36
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	46
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十节	财务会计报告	57
第十一节	备查文件目录	146

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）刘晓琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<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，公司就将不再享受相关税收优惠政策和政府补助，会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。
公司业绩季节性波动风险	公司最终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	公司致力成为国内领先的服务于高等教育和职业教育的数智化人才培养的教育科技企业。经过长期发展，公司培养了一批具有核心竞争力的研发人员及同时具备产业实务和企业数智化知识的复合型管理人才。随着教育市场竞争逐年加剧，竞争

	对手增多，势必造成对人才资源的争夺。长期来看，公司可能面临核心技术、管理人才流失的风险。
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，软件及智力活动的成果知识产权保护有其难以及时监控和维权成本较高的特点，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。
云业务转型不及预期的风险	云业务转型是公司遵循产业与教育行业发展趋势，为院校与学生提供产品与服务的一项长期发展战略，业务模式不断深入探索和完善。相较于传统的业务模式，云业务在产品更新、资源拓展和教学灵活性方面有较大提升。随着云计算技术的逐步成熟，云服务与应用需要逐渐被教育行业客户熟悉与接受，云业务转型存在一定的不确定性。
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

行业重大风险

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。

2、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。

3、市场竞争加剧的风险

教育信息化行业具有较为广阔的市场空间和发展前景，受到国家产业政策的扶持，行业内具有一定技术实力的竞争对手经营规模将不断扩大，竞争力将不断提高，同时院校信息化建设领域不断有新进入者。鉴于市场竞争日益激烈，公司在原有高等教育与职业教育财会专业院校合作基础上，及时顺

应数字经济行业发展，拓展新工科、区块链与金融科技专业赛道与财务大数据、审计等领域业务，同时加快推进社培认证业务，机遇与挑战并存，如果公司不能紧跟行业发展趋势、持续把握客户需求的变化，无法保持良好的产品开发速度、高价值的产品核心壁垒、服务产品的创新与迭代，未来可能面临市场竞争加剧的风险。

释义

释义项目		释义
新道，新道科技，公司，本公司	指	新道科技股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新道科技股份有限公司章程》
报告期，本期	指	2022 年
V 系列产品	指	VBSE Cloud 系列产品（Virtual Business Social Environment Cloud）是面向院校专业综合课程市场提供的综合实践教学产品。该系列产品通过构建企业内部管理全景仿真、产业链管理全景仿真和社会服务全景仿真，让学生在完整的市场环境、商务环境、政务环境和公共服务环境中，根据现实岗位工作内容、管理流程、业务单据，结合与教学目标适配的业务规则，将经营模拟与现实工作接轨，进行仿真经营和业务运作，帮助学生开展专业综合训练和校内虚拟顶岗实习。
A 系列产品	指	A 系列产品 -AIE(Augmented Intelligent Environment)智境数智商业综合实践平台是基于数智化教学改革进入综合阶段而建设的以数字商业社会全景为基础的一体化综合实践平台。该平台运用数字孪生、VR、AI 等新一代教育技术，充分融合大数据、人工智能、区块链等新一代企业级数字化技术，搭建了数字企业、数字产业链、数字商业社会的三层全景数字孪生环境，构建了以先进制造业、现代农业、现代服务业为基础业态的多行业仿真模型，涵盖了以智能财务、智能制造、智能人力、智能营销、金融科技、数字政务、智慧物流等领域为主体的数字化创新场景。
D 系列产品	指	DBE Cloud 系列产品(Digital Business Environment Cloud) 是面向院校专业核心课程市场提供的数字化实践教学产品。该系列产品以企业数字化创新场景为核心，将大数据、区块链、物联网等技术在各领域中的创新应用，以理论教学+项目实战+科研创新的方式

		开展教学。产品采用项目化设计，集教学与科研于一体，帮助学生认知数字化新技术、新场景、新方法。
B 系列产品	指	B+ Cloud 系列产品（Basic plus Cloud）是面向院校专业基础课程市场提供的基础实践教学产品。该系列产品以企业经典业务场景为核心，在院校标准课程结构的基础上，将商业环境中的业务场景、制度要求、工具应用等，以知识点教学+任务训练的方式开展教学。产品采用理实一体化设计，集理论与实践于一体，帮助学生学习理论的同时快速掌握产业实践场景与技能。
S 系列产品	指	S+Cloud 系列产品（Sand table Cloud）是面向院校专业通识课程市场提供的认知实践教学产品。该系列产品借鉴军事沙盘推演的方式，将商业环境中的经典原理、运行逻辑高度抽象，以角色扮演+沙盘模拟推演的方式开展教学。产品采用游戏化设计，集教学与竞技于一体，帮助学生快速理解新模式、新概念。
DTC 平台	指	DTC（Digital Teaching Cloud）数字化教学云平台，是新道的统一技术应用平台，同时面向院校内涵式发展诉求，基于专业建设全生命周期，提供全场景、全过程数字化教学应用的云平台。以“数智教育云平台”为支撑，帮助院校搭建“开放式教学空间”+“开放式实验空间”+“数字化教学资源库”+“数字化专业评估诊断”+“在线智能教室/实验室”，充分利用云计算、大数据、RPA、区块链、工业互联网、移动互联网等数字化技术，为院校提供高水平专业\学院建设的数字化管理与运营引擎，为学生提供高质量能力与职业发展路径，为老师提供高水平课程建设与能力提升引擎。
新道云服务	指	云服务依托新道云（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、社培认证等系列服务，涉及院校教育教学全生命周期人才培养。
1+X 认证	指	学历证书+若干职业技能等级证书制度
社培	指	通过全新的实训平台，采用“参与、体验、互动”的教学方法，理实一体，为客户提供全方位知识技能培训，培养内容包含前沿的行业趋势前瞻、领先的教学理念、实战的课程体系、丰富的教学资源及高度仿效的企业实务实践。
认证	指	运用云计算、大数据、人工智能等现代数字技术，赋能数智化人才服务，构建能够灵活应对市场变化、理论与实践并重的课程体系，高标准高规格地培养企业急需的数智化人才。
岗课赛证	指	“岗课赛证”是一种新时期综合育人机制、推进职业教育高质量发展的重要任务。按照生产实际和岗位需

		求设计开发课程，开发模块化、系统化的实训课程体系，提升学生实践能力。具体指结合专业对应岗位设置课程，“岗”是工作岗位、“课”是课程体系、“赛”是职业技能大赛、“证”是职业技能等级证书，其中，课程体系是融通的核心与载体，是专业核心课程的设置。
金砖大赛	指	金砖国家技能发展与技术创新大赛，是一带一路暨金砖国家技能发展国际联盟重要成果设计和推动金砖国家间人文交流活动之一，2016 年底由金砖国家工商理事会技能发展工作组（中方）提出并发起，其目标是为金砖国家建立人才选拔通道，提升人才培养能力，服务先进制造领域，促进金砖国家技能发展。2022 年，公司联合承办了 2022 一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛之数智财经赛项、工业互联网 APP 创新应用赛项、大数据分析应用与决策赛项。
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
提质培优行动	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	教育部实施一流课程“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
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	seentaoir@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	A 系产品、D 系产品、V 系产品、B 系产品、S 系产品、DTC 数字化教学云平台、新道云服务、社培认证、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"/> 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	22
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	244,346,120	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投			
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座9层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中信建投			
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 5年	崔海艳 1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			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于2023年2月3日召开2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司定向回购股份方案的议案》，以自有资金1,501,625.00元向11名离职激励对象回购注销732,500股限制性股票。2023年2月27日，回购注销完成，公司总股本变更为243,613,620股。截至本报告出具日，公司尚未完成工商变更登记。

第三节 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	305,257,794.04	283,242,222.78	7.77%
毛利率%	90.91%	89.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,571,922.16	63,781,774.44	2.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,012,606.68	61,006,413.34	3.29%
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）	11.50%	13.06%	-
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）	11.05%	12.49%	-
基本每股收益	0.26	0.29	-10.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	808,351,821.36	733,211,726.41	10.25%
负债总计	191,930,759.40	211,074,270.86	-9.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	616,421,061.96	522,137,455.55	18.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.14	17.76%
资产负债率%（母公司）	23.74%	28.79%	-
资产负债率%（合并）	23.74%	28.79%	-
流动比率	3.24	2.58	-
利息保障倍数	159.46	220.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,193,366.81	78,186,030.06	-29.41%
应收账款周转率	6.04	6.54	-
存货周转率	15.71	12.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.25%	20.87%	-
营业收入增长率%	7.77%	30.77%	-
净利润增长率%	2.81%	134.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	244,346,120	244,346,120	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异☐适用 ☒不适用**七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异**☐适用 ☒不适用**八、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-8,208.62
计入当期损益的政府补助	587,417.54
公允价值变动收益	3,144,279.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-712,529.45
非经常性损益合计	3,010,959.39
所得税影响数	451,643.91
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,559,315.48

九、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司处于软件和信息技术服务行业，为高等教育、职业院校、社会组织及机构提供综合教育软件产品和云服务解决方案。作为中国领先的数智化人才培养服务提供商，公司专注新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技、社培认证的业务布局，致力于规模化培养数智化人才。

目前，公司已与全国超 4,800 所院校及社会机构开展合作，携手院校共建实践教学基地超 8,100 个、共建数智产业学院超 450 所，培养学生超 650 万人，培训教师师资超过 22 万人次，联合出版教材 1,050 本。公司通过数字化教学云平台，在业务、产品、服务、平台四个层面开展体系建设，为院校构建校企合作、产教融合新范式，共同培养数智化人才，服务产业升级。

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，为院校提供数智人才协同共育、专业数智升级、教学质量提升、产融基地共建、产业学院合作、数智技术服务平台搭建、乡村振兴社会服务等校企合作的产品与解决方案，推动公司业务长期可持续发展。同时公司持续践行产教融合，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、虚拟仿真基地建设、访企拓岗、协同育人、就业育人等核心工程与专项，帮助院校提升人才培养质量，赋能师资发展，提高专业建设水平。

产品层面，公司践行“科技使能教育，培养数智新人”的产品创新理念，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，持续探索新技术、新硬件、新方式，不断研发精品，支持院校数智化内涵建设。基于数字化教学云平台，围绕基础实践、认知实践、综合实践、数智实践四大实践教学方向，构建全新升级的产品体系。报告期内，公司重点推出了 AIE 智境产品，升级换代了新一代考赛产品并成功申报为高职会计技能国赛平台，逐步推出数智学堂校外课程产品，加速数智人才的培养与认证。

服务层面，公司倡导“把数智商业融入校园”的服务理念，以客户价值为导向，加强全国服务团队的建设，完善服务交付体系、提高服务专业能力、优化服务标准化与规范化。在产业资源链接方面，公司与院校积极合作，成立产业学院，将丰富的产业资源与院校教育相结合，培养高质量的数智化人才，服务于区域经济发展；在院校合作方面，公司与院校协同开展专业建设，共同探讨创新型人才培

养模式，提供专业建设服务、课程设计服务、特色学生管理服务等；在师资团队建设方面，公司加强全国师资研修服务，提高双师双能型教师能力，助力院校高水平师资团队建设。同时为保障客户产品使用顺畅，提供基于互联网平台 7*24 小时的技术服务支持。

平台层面，公司创新“数智教学，智能服务”的平台理念，搭建新道 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、数智学堂等多维度技术支撑，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、校外课程等教育资源的实时更新，全面支撑院校学科建设、专业改革以及数智人才认证。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的业务模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2020 年 11 月 16 日获得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局认证的《高新技术企业证书》，资质有效期限 3 年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受 15% 的优惠税率。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

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

作，较为圆满的完成了全年工作目标。

（一）财务经营情况

报告期末，公司资产总额为 80,835.18 万元，较上年期末增加 7,514.01 万元，增长 10.25%；负债总额为 19,193.08 万元，较上年期末减少 1,914.35 万元，下降 9.07%；上述资产负债变动原因详见“本节二、（三）财务分析之 1、资产负债结构分析”。

报告期内，公司实现营业收入 30,525.78 万元，与上年同期比较增长 7.77%，其中云产品实现营业收入 24,231.46 万元；归属于挂牌公司股东的净利润 6,557.19 万元，与上年同期比较增长 2.81%，上述收入及净利润变动原因详见“本节二、（三）财务分析之 2、营业情况分析”。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,519.34 万元，与上年同期比较下降 29.41%；投资活动产生的现金流量净额为 808.59 万元，与上年同期比较下降 87.89%；筹资活动产生的现金流量净额为-530.91 万元，与上年同期比较下降 116.76%，上述现金流量变动原因详见“本节二、（三）财务分析之 3、现金流量状况”。

（二）业务经营情况

报告期内，公司持续优化新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技、社培认证的业务布局，通过以产业学院为核心的实践教学、专业建设服务、区域服务中心等合作模式，抢抓企业数智化转型、与数智人才需求的市场机遇，加强解决方案营销，加快推进业务发展。2022 年，公司与工业和信息化部教育与考试中心联合颁发“企业数智化商业创新平台应用工程师”证书，证书在工业和信息化部教育与考试中心官方网站可查，证书获得者纳入国家工业和信息化技术技能人才数据库。

在产业学院方面，公司贯彻落实《中华人民共和国职业教育法》《关于深化现代职业教育体系建设的意见》《现代产业学院建设指南（试行）》《统筹推进世界一流大学和一流学科建设实施办法（暂行）》等重要文件指导意见，规模化推进产业学院，重视结合区域产业及社会经济发展特色，深化产教融合合作模式、合作成果。报告期内，公司与院校客户共建乡村振兴产业学院、数字经济产业学院、数智财经产业院校、数智商业创新产业学院、数智管理产业学院、新营销产业学院、工业互联网产业学院等，丰富访企拓岗、数智人才培养论坛、共研数智教学资源、师资顶岗、数智赛项、实习就业、技术技能平台共建、社会服务等多种现代产业学院合作内容，更加深入拉动了院校与产业、人才与区域的供给侧与需求侧对标互动，提高了数智化人才区域匹配度，打造了区域示范产业学院模式，服务了区域社会经济发展。

在实践教学方面，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，通过不断丰富和完善 D 系、B 系、V 系、S 系的产品与方案，助力院校教学环境与教学条件的数智化升级。

在专业建设服务方面，公司持续发挥职业教育教学指导委员会相关分委会、云财务协作委员会，新工科产学研联盟工业互联网工作委员会等相关组织的产业指导作用，不断强化公司与广大院校的创新合作，夯实校企合作专业建设服务标准。报告期内，公司聚焦校企合作专业建设的价值和成功导向，通过走进院校、邀请参访、组织院校与企业促就业对接专场、线上交流等方式，开展访企拓岗促就业专项活动，助力院校学生拓宽实习、就业渠道。通过开展新研金融大数据、审计大数据、工业大数据等相关课程，深化大数据普及行动，在往年既有多个赛项基础上，新增“2022 一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛”大数据分析应用与决策、数智财经、工业互联网 APP 创新应用 3 个赛项，并举办了首届“新道数智人才杯”全国大学生创新创业区块链应用大赛。报告期内，公司开展千人就业输送计划等一系列工作，强化“岗课赛证”融通的人才培养体系，校企合作出版产学研融合新形态系列数智化教材，助力院校在一流专业建设点和双高专业群领域的专业发展，打造产教协同教改模式创新示范，服务院校的专业发展与人才培养创新。

在云服务业务方面，公司与院校深度合作，推进院校数智化教学环境的搭建与提升，为院校提供在线云服务，协助院校完善实训实践教学环境，在线开发优质教学资源，提供创新实践教学和顶岗实习模式等。同时，为持续提升服务能力，公司不断优化服务产品体系，全面提高服务的专业化、标准化、流程化，建立完善的服务制度，持续创新服务产品。

（三）市场及品牌推广活动

报告期内，公司参与举办多场活动论坛、开展教育赛事、师资研修活动、1+X 考试认证等丰富的市场及品牌推广活动。

报告期内，公司成功举办 2022 新道数智教育产品春季发布会、云端相约 智慧碰撞——数智人才培养专题系列活动、数智人才培养与智能教改高峰论坛、第十二届数智化人才培养产教融合发展大会等活动，充分激发产业担当使命、释放校企协作能级，以“产教融合”战略视角推动本科、高职院校教改数智转型升级，助力数智营销人才培养模式创新，促进教育链、人才链、产业链、创新链高效衔接。

报告期内，公司作为主办、承办、技术支持单位共举办 9 项大赛，21 个赛道全国总决赛，通过一系列数智化专业竞赛为社会培育优秀的数智化时代英才，为推动高等教育和职业教育高质量发挥了良好的推动作用。

报告期内，公司举行 150 场师资研修活动，覆盖 20,000 余人。报告期内，公司会同各大考点院校

成功举办了6场1+X证书考试，服务全国超1,500所院校，完成超68,000余名考生的考核评价工作。

（四）产品研发与技术创新

公司作为数智化人才培养的领先教育科技企业，多年来持续保持研发的大力投入，不断进行技术更新与产品升级，供给与迭代数智化教学产品。报告期内，公司全新发布了AIE智境产品，初步形成面向校级的解决方案型大产品的应用框架，完成VBSE综合产品的换代任务，实现了大综合品类产品数字化升级；全新发布了新一代考赛产品，完成了考赛产品的换代任务，支撑了2022年度会计国赛和各类行业赛、金砖大赛等；持续发展DBE Cloud产品，围绕大数据、RPA、区块链、物联网、数智商业领域等，持续提升主产品能力。

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11项。截至报告期末，公司已取得109项计算机软件著作权、14项作品著作权、16项外观设计专利、2项发明专利、94项商标。

（五）完善公司激励与约束相结合的分配机制

报告期内，公司实施了2021年限制性股票激励计划预留权益的授予工作，截至本报告出具日，限制性股票预留权益的登记程序尚未履行。本期激励计划预留权益向16名激励对象授予限制性股票2,163,240股，占激励计划公告时公司股本总额216,324,000股的1.00%，本期激励计划设置了绩效考核评价指标及标准，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。

（二） 行业情况

1、政策环境

报告期内，教育部、财政部、工业和信息化部、国家发展改革委陆续出台多项重大教育政策文件，涉及职业教育、本科教育、教育综合改革等诸多方面，尤其是职业教育支持政策将对公司业务发展产生积极影响。

2022年1月26日，教育部、财政部、国家发展改革委发布《关于深入推进世界一流大学和一流学科建设的若干意见》，提出要强化高校、科研院所和行业企业协同育人，支持和鼓励联合开展研究生培养，深化产教融合，建设国家产教融合人才培养基地，示范构建育人模式。

2022年5月1日，新修订的《中华人民共和国职业教育法》正式施行，职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型。坚持产教融合、校企合作，坚持面向市场、促进就业，坚持面向实践、强化能力，坚持面向人人、因材施教。

2022年6月22日，教育部办公厅、工业和信息化部办公厅、国家知识产权局办公室发布《关于组织开展“千校万企”协同创新伙伴行动的通知》，提出要聚焦国家重大战略需求和产业发展共性问题，新增布局30个左右关键核心技术集成攻关大平台和100个左右教育部工程研究中心，推动建设一批校企创新联合体。

2022年9月27日，《中华人民共和国职业分类大典（2022年版）》审定颁布会召开，审议通过了新版《大典》，《大典》中首次增加“数字职业”标识（标识为S），共标识数字职业97个。

2022年10月16日至10月22日，中国共产党第二十次全国代表大会胜利召开。党的二十大报告对新时代新征程教育事业作出战略谋划，提出要切实增强建设教育强国的责任感使命感紧迫感，强调要统筹职业教育、高等教育、继续教育协同创新，推进职普融通、产教融合、科教融汇，优化职业教育类型定位。深刻认识科技革命、产业变革的深入推进对教育变革提出的迫切要求，更好推动教育成为经济社会发展的基础支撑和关键力量。

2022年12月21日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》，深化职业教育供给侧结构性改革，建立健全多形式衔接、多通道成长、可持续发展的梯度职业教育和培训体系，推动职普协调发展；坚持以教促产、以产助教、产教融合、产学合作，延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，推动形成同市场需求相适应、同产业结构相匹配的现代职业教育结构和区域布局。构建央地互动、区域联动，政府、行业、企业、学校协同的发展机制。

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。并且伴随“十四五”计划开展中期阶段，教育领域将吸纳来自教育、科技、人社以及产业、基金、银行等多个方面的政策、资金的支持加速发展。

在行业层面，伴随产教融合模式被教育界、产业界广泛验证认可，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，生产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，企业数智化转型带来的新职业需求，促使院校进行专业数智化要素内涵融合与智能化教学手段升级，需要企业牵引不断创新数智化技术的应用方式；同时技术推动下的产业数智化应用伴随需求场景增多呈现爆发增长，企业积极与各层次院校科研团队共创展开技术合作、服务合作以及对外区域社会服务，推动了产教融合供需合作深度与广度，为教育信息化服务行业带来广泛市场合作可能。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，院校教学需要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，大数据、RPA+AI 应用在各专业建设中需要全面深入，人工智能也逐步从探索期过渡到应用期，VR、AR 在技术层面也不断受到广泛关注，技术驱动下的教学产品、智慧教育云平台、智慧教育穿戴设备设计、细分产业技术技能服务平台将是未来稳定发展趋势。

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，产业实体企业加速进入教育市场，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。

在市场竞争方面，受政策及行业发展趋势影响，竞争日益白热化。针对日益加剧的市场竞争，公司采取了新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技、社培认证的业务布局。做大做强新商科业务，持续创新升级产品，保持新财经、新营销、新人力、双创、区块链与金融科技持续竞争力，加强商科大数据、业财一体、RPA 财务机器人、财务共享等院校核心课程及产品的研发工作的同时，发版上市了考赛类相关产品，并成功申报为高职会计技能国赛平台。此外，公司响应国家职业培训体系建设规划，借助产业优势，推广探索社培认证业务，布局公司全面发展的业务线，形成教育服务市场综合竞争力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	539,960,396.47	66.80%	471,691,508.46	64.33%	14.47%
应收账款	47,728,577.77	5.90%	36,724,861.06	5.01%	29.96%
存货	1,580,058.15	0.20%	1,952,825.95	0.27%	-19.09%

长期股权投资	160,655,375.58	19.87%	156,065,392.92	21.29%	2.94%
固定资产	1,088,657.59	0.13%	1,018,679.73	0.14%	6.87%
无形资产	3,529,332.07	0.44%	7,040,831.59	0.96%	-49.87%
合同资产	4,057,775.34	0.50%	4,542,079.23	0.62%	-10.66%
其他应收款	20,144,516.68	2.49%	12,191,679.11	1.66%	65.23%
其他流动资产	399,504.33	0.05%	5,346,104.81	0.73%	-92.53%
使用权资产	7,734,153.61	0.96%	8,057,454.55	1.10%	-4.01%
递延所得税资产	3,849,211.03	0.48%	2,465,864.61	0.34%	56.10%
其他非流动金融资产	12,957,552.64	1.60%	14,150,926.52	1.93%	-8.43%
应付账款	9,759,506.09	1.21%	10,356,089.38	1.41%	-5.76%
其他应付款	46,463,047.49	5.75%	59,276,471.56	8.08%	-21.62%
应付职工薪酬	39,233,976.58	4.85%	40,891,442.72	5.58%	-4.05%
合同负债	56,694,512.61	7.01%	67,035,909.94	9.14%	-15.43%
一年内到期的非流动负债	5,370,638.79	0.66%	3,541,249.50	0.48%	51.66%
租赁负债	2,394,051.57	0.30%	4,519,560.44	0.62%	-47.03%
未分配利润	151,935,334.09	18.80%	96,199,200.26	13.12%	57.94%
资产总计	808,351,821.36	100.00%	733,211,726.41	100.00%	10.25%

资产负债项目重大变动原因：

无形资产：报告期内，无形资产摊销，引起无形资产净值减少。

应收账款：报告期内，受疫情影响，部分合同签订后未能在当年全部回款。

其他应收款：报告期内，部分增值税软件退税款未退回，引起其他应收款增加。

其他流动资产：报告期内，公司将申报北交所上市的中介费用由其他流动资产转到管理费用中，引起其他流动资产减少。

递延所得税资产：报告期内，因计提坏账准备、股权激励费用等，引起递延所得税资产增加。

一年内到期的非流动负债：根据报告期末租赁合同签署情况，未来1年内履行完毕的租赁合同金额较上年末增加，因此一年内付款的租赁费用增长。

租赁负债：根据报告期末租赁合同签署情况，2年以上租赁付款事项减少，引起租赁负债减少。

未分配利润：报告期内，公司实现盈利，引起未分配利润增加。

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	305,257,794.04	-	283,242,222.78	-	7.77%
营业成本	27,759,528.88	9.09%	30,133,823.79	10.64%	-7.88%
毛利率	90.91%	-	89.36%	-	-
销售费用	126,428,471.01	41.42%	110,658,675.50	39.07%	14.25%
管理费用	44,045,820.22	14.43%	37,030,991.52	13.07%	18.94%
研发费用	59,139,884.72	19.37%	57,728,037.83	20.38%	2.45%
财务费用	-4,797,081.43	-1.57%	-7,077,694.79	-2.50%	-32.22%
税金及附加	3,966,762.31	1.30%	3,485,288.63	1.23%	13.81%
信用减值损失	-3,925,964.77	-1.29%	-2,229,188.02	-0.79%	76.12%
资产减值损失	-199,023.32	-0.07%	-238,219.25	-0.08%	-16.45%
其他收益	20,463,976.53	6.70%	17,816,564.18	6.29%	14.86%
投资收益	4,649,982.66	1.52%	687,355.66	0.24%	576.50%
公允价值变动收益	3,144,279.92	1.03%	4,332,303.18	1.53%	-27.42%
资产处置收益	-8,208.62	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	72,839,450.73	23.86%	71,651,916.05	25.30%	1.66%
营业外收入	20,539.13	0.01%	28,932.56	0.01%	-29.01%
营业外支出	733,068.58	0.24%	1,263,049.14	0.45%	-41.96%
净利润	65,571,922.16	21.48%	63,781,774.44	22.52%	2.81%

项目重大变动原因：

财务费用：报告期内，公司增加购买结构性存款理财产品，定期存款减少，利息收入有所下降。

信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上期增加 169.68 万元，主要原因是本期应收账款及其他应收款增加，计提的坏账准备有所增加。

投资收益：报告期内，投资收益增加 396.26 万元，主要原因是投资公司整体盈利能力提升。

营业外支出：报告期内，营业外支出减少 53 万元，主要原因是本年捐赠支出较上年有所下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	305,257,794.04	283,242,222.78	7.77%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	27,759,528.88	30,133,823.79	-7.88%
其他业务成本	0.00	0.00	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百分点
云及软件业务	269,375,218.81	10,252,272.48	96.19%	9.76%	-24.49%	1.73%
咨询及培训服务	25,317,564.55	11,289,844.56	55.41%	5.35%	24.46%	-6.85%
销售外购商品	10,565,010.68	6,217,411.84	41.15%	-23.36%	-16.94%	-4.55%
合计	305,257,794.04	27,759,528.88	90.91%	7.77%	-7.88%	1.55%

注：云服务收入金额为 35,298,513.31 元。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未有较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	廊坊市志研资讯科技有限公司	8,033,539.81	2.63%	否
2	辽宁财贸学院	5,758,717.21	1.89%	否
3	湖南智能教育科技有限公司	5,524,716.62	1.81%	否
4	南昌职业大学	4,984,752.28	1.63%	否
5	北京凯康信息技术有限公司	4,092,283.18	1.34%	否
合计		28,394,009.10	9.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京云道智创科技有限公司	3,478,887.90	18.89%	否

2	大连恒达广通信息科技有限公司	1,022,500.00	5.55%	否
3	南昌职业大学	1,000,000.00	5.43%	否
4	北京慧闻科技（集团）有限公司	814,196.95	4.42%	否
5	北京东方博图印刷技术有限公司	673,110.00	3.66%	否
合计		6,988,694.85	37.96%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	55,193,366.81	78,186,030.06	-29.41%
投资活动产生的现金流量净额	8,085,944.07	66,746,107.30	-87.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,309,144.26	31,672,386.00	-116.76%

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入 5,519.34 万元，较上期减少 2,299.27 万元，主要原因是本期人员费用增加，支付给职工以及为职工支付的现金流出较上期增加 3,433.75 万元。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动净流入 808.59 万元，较上期减少 5,866.02 万元，主要原因是上期收回理财产品高于投资支付理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动净流出 530.91 万元，上期净流入 3,167.24 万元，主要原因是上期收到限制性股票激励计划员工认购款 5,744.53 万元，且上期分红 1,730.59 万元，本期无。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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。	63,594,600	301,372,847.39	268,503,158.77	72,328,977.23	31,608,404.08
北京华普亿方科技集团股份有限公司	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。	30,505,952	520,774,294.76	460,704,629.19	213,321,864.64	68,501,818.28

注：上述数据未经审计。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

友道科技有限公司	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。
北京华普亿方科技集团股份有限公司	面向各地高校提供创新创业的培训及服务解决方案，共同服务中国教育产业。	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。

公司控制的结构化主体情况☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	59,139,884.72	57,728,037.83
研发支出占营业收入的比例	19.37%	20.38%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	19	20
本科以下	114	108
研发人员总计	135	130
研发人员占员工总量的比例	24.95%	23.26%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	18
公司拥有的发明专利数量	2	2

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
股份支付的确认与计量	于2021年，新道科技股份有限公司董事会审议通过了《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》，向股权激励对象授予限制性股票	我们执行的审计程序主要包括： 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、

	<p>28,022,120 股；于 2022 年，新道科技股份有限公司董事会审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予事项》，向股权激励对象授予限制性股票 2,163,240 股。于本年，新道科技股份有限公司股份支付费用为人民币 16,777,793.75 元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对授予日及等待期的判断，以及对授予股份的公允价值、可行权数量等事项的估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响，因而作为关键审计事项。</p> <p>具体披露参见财务报表附注三、15、24 及附注十一。</p>	<p>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及等待期的判断，以及可行权数量的估计；</p> <p>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股份支付公允价值评估中使用的假设和参数；</p> <p>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；</p> <p>5. 复核了财务报表中股份支付的披露。</p>
--	---	--

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 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。

三、 持续经营评价

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，在新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技、社培认证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。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒ 是 ☐ 否

（一） 行业发展趋势

党的二十大报告将教育作为全面建设社会主义现代化国家的基础性、战略性支撑进行系统谋划，2022 年度，中办、国办印发《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》，职业教育勠力前行、积极作为，修订通过了《中华人民共和国职业教育法》，召开了首届世界职业技术教育发展大会，部署实施了学校办学条件达标工程和“双高计划”中期绩效评价，发布了“双师型”教师基本标准、职业教育专业简介，职业教育的法治化制度化全面加强。国家加快建设教育强国，加快推进产教融合、职普融通、科教融汇，优化职业教育类型定位，着力发展支撑国家战略实施的高等教育，强化数智化拔尖创新人才与服务区域经济社会发展的专业提质与专业布局，持续深化教育领域综合改革，服务全面建设社会主义现代化国家的发展目标。

随着云计算、大数据、人工智能、元宇宙等新一代技术的爆发式发展，数智技术将加速推进专业结构、专业内涵改革，新商科、新工科等领域的学科及相关专业发展方向将赋予新的理论内涵、人才培养模式、办学模式，智慧财务、智慧营销、智慧人力、金融科技、数智管理、大数据管理与应用等成为专业改革方向热点。产教融合、校企合作成为专业升级、学科发展的必经解决之路，为数智化人才培养、教育信息化行业发展均带来前所未有的发展机遇。

公司将紧抓政策红利、数智人才需求以及产业数智化变革风口，加大新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技领域产品及服务业务布局，提质产业学院为核心的产教融合合作模式，加速教育产品与元宇宙等现代技术结合的更新换代，更好响应教育信息化行业市场需要。

（二） 公司发展战略

公司将坚持长期经营策略，扎根院校，紧跟教育发展趋势和产业发展趋势，持续支持院校推进双一流建设和双高校建设、职业本科建设、职业新专业改革、现代产业学院建设、1+X 认证等教育部工程，通过产业学院为核心的多种校企合作办学模式，以产教协同育人、数智化专业教改、高质量就业和区域产业社会服务为核心，服务社会主义现代化国家建设及区域社会经济数智化转型发展。在院校教育板块稳定成熟的基础上，开展企业培训和社会培训领域的业务拓展，逐步发展成为教育产业集团。

公司在产教融合服务领域将积极开拓和部署新财经+新商科+新工科+区块链与金融科技+社培认证多事业线，借助智能化技术及教育理念优势，深度挖掘发挥丰富的产业资源，响应国家政策专项行动及产业需求，为院校、企业、社会提供更加丰富的课程、案例、平台、人才、教学及产业服务。公司将持续发展 DBE Cloud 产品，丰富和完善产品及课程数智化能力；大力发展 AIE 智境产品，做强平台化，做深行业化，做实特色化；丰富沙盘产品套系，扩充核心业务领域沙盘。重点发展教育元宇宙产品，升级产品 VR 特性；完善并升级考赛产品，充分发挥考赛牵引作用；持续研发社培产品，推进校内校外产品互通。同时，公司将继续加强在数智化人才培养方面的教育研究，强化政策研究、产业洞察、市场分析等，全面提升公司产品的工程化水平，拉开差异竞争优势，保持产品引领，并持续深耕大数据、区块链、人工智能、物联网、VR 虚拟现实等技术领域，推进产品与新技术的深度融合，丰富

实践教学场景与案例，持续建设数字化课程资源。

（三） 经营计划或目标

公司将推进落实上述发展战略的关键策略，积极行动，扎实推进各项关键工作任务。在进一步发展数智化人才培养业务盈利模式的同时，实现软件业务、云业务、教育服务业务与社培认证业务收入的进一步增长。

（四） 不确定性因素

不适用。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、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

经过长期发展，公司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。

应对措施：公司按贡献程度和岗位职责情况给予核心技术人才和管理人才较高薪酬待遇，同时公司实施股权激励计划，增强公司凝聚力和提升公司的核心竞争力，加强人员稳定性并降低技术失密风

险。

4、知识产权保护风险

以教学软件、教学资源内容和云服务为核心的实践教学产品是一种智力产品，具有创造性和非物质性，教学软件及教学内容的研发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，软件及智力活动的成果知识产权保护有其难以及时监控和维权成本较高的特点，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。

应对措施：公司整体资料密级保护，设置文件权限管理，强化事前预防、成果保护、侵权维权等知识产权保护策略。加强各产品的教学化程度，开发线上资源，资料部署到新道云端，通过产品联动的方式提升复制门槛。同时，公司加强软件著作权、专利申请，从法律途径保护产品知识产权。

5、云业务转型的风险

云业务转型是公司遵循产业与教育行业发展趋势，为院校与学生提供产品与服务的一项长期发展战略，随着云计算技术的逐步成熟，云服务与应用需要逐渐被教育行业客户熟悉与接受，但受院校客户使用习惯及相关采购政策影响，公司此项业务相关收入、利润实现具有一定的不确定性。

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，加强产品宣传、积极引导意向客户，通过免费赠送、延长试用期等方式，吸引客户购买更多的云服务产品。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

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		1,670,073.15	1,670,073.15	0.27%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

本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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	3,661,686.19

销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	752,830.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	13,000,000.00	7,894,518.00
合计	24,000,000.00	12,309,034.38

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年3月18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2022年3月18日召开第三届董事会第六次会议、于2022年4月8日召开2021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2022年3月18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：2022-008）。公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金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。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励的基本情况

2021年3月26日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《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》等相关议案，并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）披露了相关公告。2021年4月2日，公司披露了《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。2021年4月21日，公司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，并披露了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的公告》（公告编号：2021-039）。

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

2022年3月18日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划预留权益授予事项》、《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预留权益授予的激励对象名单》等相关议案，并披露了相关公告。2022年4月8日，公司召开2021年年度股东大会审议通过了前述议案。2022年4月8日，公司披露了《2021年限制性股票激励计划预留权益授予公告》（公告编号：2022-024）。公司2021年限制性股票激励计划预留权益授予激励对象16人，授予限制性股票数量2,163,240股，授予价格2.05元/股，股票来源为公司定向发行的普通股股票。截至本报告出具日，限制性股票预留权益的登记程序尚未履行。

2、股权激励首次授予权益的第一次解除限售

2022年6月8日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，并披露了相关公告。2023年1月12日，公司披露了《2021年股权激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就公告（修订稿）》（公告编号：2023-015）。2023年2月1日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2023-020），本次股票解除限售数量总额为5,821,410股，可交易时间为2023年2月6日。

3、股权激励的会计处理方法

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

本公司以评估价格作为授予股份公允价值，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。2021年确认股权激励成本及费用人民币15,189,645.52元，相应增加资本公积人民币15,189,645.52元；2022年确认股权激励成本及费用人民币16,777,793.75元，相应增加资本公积人民币16,777,793.75元。2022年6月2日，激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期时间届满，公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件已成就，确认减少回购义务及库存股11,933,890.50元，截止2022年12月31日，回购义务及库存股金额为人民币45,511,455.50元。

（六） 股份回购情况

2022年12月2日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，并在全中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《回购股份方案公告》（公告编号：2022-060）。2022年12月13日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。

1、股份回购方案的主要内容

（1）回购目的

为保护投资者利益，提高公司资金使用效率，提升公司资本回报率，结合公司所处发展阶段和目前资本市场发展情况，基于对公司价值的判断和未来发展前景的信心，公司拟以自有资金回购公司股份。公司本次回购的股份，用于注销并减少公司注册资本及实施股权激励。

（2）回购方式

本次回购方式为做市方式回购。

（3）回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 6.30 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（4）拟回购的数量、资金总额及资金来源

本次拟回购资金总额不少于 30,000,000 元，不超过 50,000,000 元，资金来源为公司自有资金。预计回购股份数量不超过 7,936,507 股。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

根据本次拟回购资金总额下限及拟回购价格上限，预计本次拟回购股份数量不少于 4,761,905 股，根据本次拟回购资金总额上限及拟回购价格上限，预计拟回购股份数量不超过 7,936,507 股，占公司目前总股本的比例为 1.95%-3.25%（实际回购以回购资金总额的上下限为准，不受此回购股份数量的限制）。

公司本次回购的股份，部分用于注销并减少注册资本，部分用于实施股权激励。其中，实施股权激励的回购股份数量不超过 4,886,922 股，占公司目前总股本的比例为 2.00%；回购股份超过 4,886,922 股之外的，全部用于注销并减少注册资本。

自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

（5）实施期限

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

①如果在回购期限内，回购资金使用金额达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

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

公司将根据股东大会和董事会授权，在回购期限内根据市场情况择机作出回购决策并予以实施。

2、股份回购进展

截至报告期末，公司通过回购股份专用证券账户以做市转让方式回购公司股份 0 股，累计使用资金总额 0.00 元。

截至 2023 年 2 月 28 日，公司通过回购股份专用证券账户以做市方式回购公司股份 6,243,000 股，占公司总股本的 2.56%，占拟回购数量上限的 78.66%，最高成交价为 5.06 元/股，最低成交价为 4.65 元/股，已支付的总金额为 30,651,767.68 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 61.30%。

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

承诺事项详细情况：

1、为避免可能发生的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

2、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《新道科技股份有限公司对外投资融资管理制度》、《新道科技股份有限公司关联交易规则》、《新道科技股份有限公司对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。此外，公司控股股东、实际控制人，以及公司董事、监事和高级管理人员均出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

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

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

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	78,180,000	32.00%	0	78,180,000	32.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	2,735,842	1.12%	0	2,735,842	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	166,166,120	68.00%	0	166,166,120	68.00%
	其中：控股股东、实际控制人	125,408,603	51.32%	0	125,408,603	51.32%
	董事、监事、高管	18,329,920	7.50%	0	18,329,920	7.50%
	核心员工	10,171,200	4.16%	-575,000	9,596,200	3.93%
总股本		244,346,120	-	0	244,346,120	-
普通股股东人数		514				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	用友网络科技股份有限公司	125,408,603	0	125,408,603	51.32%	125,408,603	0	0	0
2	陈强兵	17,305,920	0	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有限公司	9,591,397	0	9,591,397	3.93%	9,591,397	0	0	0
5	安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	3,198,500	0	3,198,500	1.31%	0	3,198,500	0	0
6	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
7	喻立忠	2,610,724	0	2,610,724	1.07%	0	2,610,724	0	0
8	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,572,206	0	2,572,206	1.05%	0	2,572,206	0	0
9	马德富	2,450,000	0	2,450,000	1.00%	0	2,450,000	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%	2,400,000	0	0	0
合计		182,524,550	0	182,524,550	74.69%	154,705,920	27,818,630	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有限公司因受同一控制人王文京控制而存在关联关系；北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）为用友网络科技股份有限公司的子公司，双方存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

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

（二）实际控制人情况

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.10	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
王文京	董事	男	1964 年 12 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
李伟民	董事	男	1974 年 6 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
钱爱民	独立董事	女	1970 年 8 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
李书锋	独立董事	男	1965 年 9 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
严绍业	监事会主席	男	1963 年 8 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
阮光立	监事	男	1948 年 3 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
邹蒙山	职工监事	男	1968 年 2 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
李关锋	董事会秘书、财务负责人	男	1977 年 6 月	2021 年 7 月 30 日	2024 年 7 月 30 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。截至报告期末，王文京先生为控股股东用友网络的实际控制人、董事长、总裁。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈强兵	董事长、总经理	17,305,920	0	17,305,920	7.08%	0	0
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	281,000	0	281,000	0.12%	0	0
合计	-	18,329,920	-	18,329,920	7.50%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 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	5.99
李关锋	董 事 会 秘 书、财 务 负 责 人	0	280,000	0	0	0	5.99
合计	-	0	17,585,920	0	0	-	-
备注	<p>2022年6月8日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，并披露了相关公告。</p> <p>2023年1月12日，公司披露了《2021年股权激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就公告（修订稿）》（公告编号：2023-015）。2023年2月1日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2023-020），本次解除限售股票数量总额为5,821,410股，可交易时间为2023年2月6日，其中陈强兵先生解除限售股票数量为3,244,860股，李关锋先生解除限售股票数量为70,000股。</p>						

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	6	7	26
研发人员	135	20	25	130
营销与服务人员	372	60	37	395
财务人员	7	3	2	8
员工总计	541	89	71	559

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	62	63
本科	431	441
专科	45	50
专科以下	0	2
员工总计	541	559

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司优化薪酬政策、完善培训模式，根据市场薪资情况打造具备竞争力的薪酬体系，进一步推动落实 361 策略，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，建立科学合理的绩效考核激励制度，让奋斗者满意。

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王坤	无变动	市场经理	60,000	0	60,000
贾云	无变动	市场总监	45,000	0	45,000
刘曙光	无变动	机构与销售管理部负责人	962,000	0	962,000
宋健	无变动	新道研究院院长	896,909	0	896,909
耿兆强	无变动	事业部总经理	450,000	0	450,000
贾大明	无变动	研发部门总经理	743,700	0	743,700
刘莉	无变动	事业部总经理	350,200	0	350,200
石晓崧	离职	伙伴经理	45,000	0	45,000
张妮	无变动	职能部门总经理	150,000	0	150,000
睦召强	无变动	事业部总经理	140,000	0	140,000
张娜娜	无变动	业务总监	70,000	0	70,000
石立恒	无变动	业务总监	50,000	0	50,000
仲冬冬	无变动	业务总监	40,000	0	40,000
孙琪	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
法宁	无变动	分公司总经理	180,000	0	180,000
林斌	无变动	机构总经理	120,200	0	120,200
冯可	无变动	教育规划顾问	30,500	0	30,500
李佳铭	无变动	分公司副总经理	50,000	0	50,000
任子宜	无变动	分公司总经理	160,000	0	160,000
秦黎刚	无变动	分公司副总经理	176,080	0	176,080
田高峰	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
许鹏	无变动	分公司总经理	180,000	0	180,000
唐梦彬	无变动	战略市场部总经理	330,000	0	330,000
程帅	无变动	机构总经理	100,000	0	100,000
刘卓	无变动	机构副总经理	30,000	0	30,000
瞿刚	无变动	分公司副总经理	80,000	0	80,000
陈自洪	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
张桐	离职	教育规划顾问	160,000	0	160,000
吴海鱼	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
毛恒博	无变动	机构总经理	120,000	0	120,000
黄堪敬	无变动	分公司总经理	160,000	0	160,000
张林峰	无变动	事务部副总经理	180,000	0	180,000
张萌	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
蒋晓燕	无变动	机构总经理	347,257	0	347,257
兰天宇	无变动	教育规划顾问	30,000	0	30,000
丁立波	无变动	机构总经理	354,529	0	354,529

王文江	无变动	机构副总经理	30,000	0	30,000
吕京波	无变动	分公司总经理	80,000	0	80,000
张浔	离职	校企合作总监	30,000	0	30,000
涂莉	无变动	机构总经理	80,000	0	80,000
师唯伟	无变动	商业伙伴部总经理	494,964	0	494,964
徐福年	无变动	机构总经理	80,000	0	80,000
李巧柔	无变动	机构总经理	60,000	0	60,000
金丽巍	无变动	机构总经理	400,231	0	400,231
朱瑞琳	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
卢燕青	无变动	机构总经理	60,100	0	60,100
张海冰	离职	教育规划顾问	100,000	0	100,000
钱丽	无变动	机构副总经理	80,000	0	80,000
杨华	无变动	机构总经理	245,387	0	245,387
刘清梅	无变动	机构总经理	31,450	0	31,450
王学民	无变动	机构副总经理	80,000	0	80,000
吴润琦	无变动	机构总经理	80,000	0	80,000
张梦瑾	无变动	机构副总经理	30,000	0	30,000
杨世强	无变动	服务总监	45,000	0	45,000
付勇	无变动	服务总监	60,000	0	60,000
王祥喜	无变动	服务总监	45,000	0	45,000
李毅飞	无变动	机构总经理	60,000	0	60,000
陈海浩	无变动	教育规划顾问	45,000	0	45,000
王爽	无变动	产品课程总监	90,000	0	90,000
周海伟	无变动	事业部助理总经理	70,000	0	70,000
侯腾飞	无变动	机构总经理	100,000	0	100,000
侯爱华	无变动	分公司总经理	329,552	0	329,552
杨彩华	离职	产品研发经理	60,000	0	60,000
连丽	无变动	产品总监	60,000	0	60,000
张春旭	无变动	产品开发总监	132,862	0	132,862
贾琼	无变动	产品课程总监	60,000	0	60,000
张路芳	无变动	研发部门经理	309,604	0	309,604
黄宝珠	无变动	产品课程经理	152,304	0	152,304
陈侃	无变动	产品开发经理	60,000	0	60,000
桑大勇	无变动	研发部门经理	90,000	0	90,000
王琳	无变动	研发部门经理	120,000	0	120,000
宋玉光	无变动	研发部门经理	120,000	0	120,000
李晓亮	无变动	研发部门经理	120,000	0	120,000
李钢	无变动	产品研发经理	62,100	0	62,100
侯鹏	无变动	产品研发经理	60,000	0	60,000
唐程通	离职	研发部门副总经理	180,000	0	180,000
李德茂	无变动	产品研发经理	160,348	0	160,348
高伟	无变动	产品开发经理	60,000	0	60,000
侯冬雪	无变动	产品管理经理	60,200	0	60,200
魏永江	无变动	教育规划顾问	50,000	0	50,000
杨畅怡	无变动	产品研发经理	60,000	0	60,000
赵宝荣	无变动	产品课程经理	90,000	0	90,000
刘超	无变动	研发部门经理	60,000	0	60,000
丛燃	无变动	证券事务经理	36,200	0	36,200
曾祥伟	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000

吴征科	无变动	机构总经理	80,000	0	80,000
于晓蕾	无变动	机构总经理	100,100	0	100,100
王冰	无变动	产品研发经理	40,000	0	40,000
魏艳星	无变动	产品研发经理	60,000	0	60,000
何胜利	无变动	事业部总经理	224,265	0	224,265
姚翠娟	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
牟芹芹	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
郑乐媛	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
成华敏	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
朱俊锋	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
康阿朋	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
侯颖	无变动	教学服务总监	31,000	0	31,000
赵玉凤	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
陈阵	无变动	高级讲师	30,000	0	30,000
齐亮	无变动	校企合作总监	30,000	0	30,000
许文皓	无变动	高级讲师	45,000	0	45,000
刘杉杉	无变动	人力资源经理	30,000	0	30,000
谢华志	无变动	产品研发经理	25,000	0	25,000
曹虹晖	无变动	会计	30,000	0	30,000
张杰	无变动	事业部总经理	0	0	0
田鹏	无变动	事业部总经理	0	0	0
罗姣	无变动	分公司总经理	0	0	0
陶磊	无变动	事务部副总经理	0	0	0
张春光	无变动	事业部总经理	0	0	0
刘晓琴	无变动	职能部门总经理	0	0	0
田琳琳	无变动	机构与销售管理部 总经理	0	0	0
孙胜儒	无变动	机构总经理	0	0	0
张丽	无变动	机构总经理	0	0	0
罗佳	无变动	分公司副总经理	0	0	0
侯宇坤	无变动	事业部课程经理	0	0	0
高红涛	无变动	业务总监	0	0	0
赵栋	离职	教育规划顾问	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2022年3月18日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《提名公司核心员工》等议案，提名13人为公司核心员工。2022年4月8日，公司召开2021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：2022-023）。

2022年度，公司共有7名核心员工离职，前述变动未对公司产生不利影响，公司将持续优化绩效体系、薪酬体系，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道，明确奋斗目标，提高员工忠诚度，增强公司凝聚力，做好公司关键岗位核心人员的后备梯队建设。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期末至本报告出具日，4 名核心员工离职，未对公司产生不利影响。

第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司已获得软件企业证书、增值电信业务经营许可证、企业信用等级证书、软件产品登记证书、ISO9001 质量管理体系认证证书、国家网络信息安全中心信息系统安全等级保护二级资质业务许可、信息系统建设和服务能力等级证书（CS2）。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增计算机软件著作权 11 项。截至报告期末，公司已取得 109 项计算机软件著作权、14 项作品著作权、16 项外观设计专利、2 项发明专利、94 项商标。

报告期内公司新取得知识产权方式及时间如下：

序号	计算机软件著作权	授权时间	权利取得方式
1	新道 VBSE 财务实践教学平台	2022/2/24	原始取得
2	新道财务数字化训赛平台	2022/4/25	原始取得
3	DBE Cloud 数智实践教学平台	2022/5/24	原始取得
4	S+Cloud 认知实践教学平台	2022/5/24	原始取得
5	DBE Cloud 数智商业综合实践教学平台	2022/7/21	原始取得
6	DBE 数智会计事务综合实训平台	2022/9/30	原始取得
7	财务会计与大数据财务分析训赛平台	2022/10/8	原始取得
8	DBE Cloud 数智实践教学平台	2022/10/8	原始取得
9	B+Cloud 基础实践教学云平台	2022/10/11	原始取得
10	新道代码编辑器系统	2022/11/4	原始取得
11	AIE 智境-数智商业综合实践平台	2022/11/17	原始取得

（二） 知识产权保护措施的变动情况

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

降低知识产权维权的成本。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司持续积极响应并贯彻国家在高等教育、职业教育领域的指导意见，充分结合自身产业优势和技术优势，紧跟数智人才培养浪潮，围绕“DBE 数字商业环境”的产品理念，结合云计算、大数据、人工智能、区块链、物联网、VR、AI 等新技术，在新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技、社培认证等领域加大研发投入。公司聚焦高端产业和数字经济，研发院校专业建设所需的专业核心课程及专业群建设所有的综合实践产品，对接科技发展趋势，以技术为驱动，搭建以创新引领的人才培养方案、交叉融合的技术应用课程、数智化、智能化的教育云平台和丰富可迭代的教学资源于一体的人才培养与技术创新平台。

公司组建了一支能快速响应市场变化、以“用户之友，持续创新、专业奋斗”为价值观的技术研发队伍。在研发组织方面，公司按照研发部门扁平化管理，分别设置产品内涵研发和技术功能研发两大板块。产品内涵研发团队按照不同产品赛道推进运行，紧密跟进院校学科、专业及专业群发展，主动协同院校名家名师和企业专家人才形成专业指导委员会，并依据项目需求结成联合教研团队，持续输出面向专业建设的人才培养方案、课程体系、课程标准、教学资源、考核题库、师资培训资源、培训教材等内涵层产品。技术功能研发团队按照产品组+资源池模式推进运行，根据公司产品项目研发计划和发版节奏，部署适合的研发资源，调配不同能力人员组成项目组，持续输出数智实践、实践教学软件、教育云平台、在线 SaaS 应用、社培产品、企培产品、考试认证等应用层产品。

在研发管理方面，公司持续完善产品管理及开发管理流程与体系，建立从产品立项、研发、验证、发版、上市、迭代、退市的全周期产品管理与保障体系，实行合理的绩效考核和激励制度，快速适应市场节奏。通过引进并贯彻执行国际化的质量管理标准及实施方法论，确保公司研发整体的管理体系、质量体系、经营体系顺利运行，并通过了 ISO9001:2008 质量管理体系国际标准的认证。

公司通过高效的研发管理模式，使专业技术人员数量实现了按需定岗的最优化形态，技术资源得以合理配置，组织研发效率显性化，并能依据人员表现和绩效考核进行持续优化。各类技术人员流动对产品创新计划和实施无实质性影响。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	AIE 智境-数智商业综合实践平台	22,346,846.81	22,346,846.81
2	DBE Cloud 数智实践教学平台	12,893,348.07	36,272,226.53
3	DTC 数智实践教学云平台	9,135,068.68	24,610,807.56
4	新道财务数字化训赛平台	3,996,753.75	3,996,753.75
5	B+ Cloud 基础实践教学云平台	3,974,572.49	8,511,476.72

合计	52,346,589.79	95,738,111.36
----	---------------	---------------

研发项目分析：

1、AIE 智境-数智商业综合实践平台

AIE 智境-数智商业综合实践平台是基于数智化教学改革进入综合阶段而建设的以数字商业社会全景为基础的一体化综合实践平台。该平台运用数字孪生、VR、AI 等新一代教育技术，充分融合大数据、人工智能、区块链等新一代企业级数字化技术，搭建了数字企业、数字产业链、数字商业社会的三层全景数字孪生环境，构建了以先进制造业、现代农业、现代服务业为基础业态的多行业仿真模型，涵盖了以智能财务、智能制造、智能人力、智能营销、金融科技、数字政务、智慧物流等领域为主体的数字化创新场景。

该产品托于大智移云物区、VR、数字孪生等新技术发展，结合数字经济发展对人才新需求，帮助学生提升数字经济背景下的商科素养，能平台，让全校学生了解商业规则、掌握商业技能，提升全局思维、经济思维、数字思维。通过平台建设，将企业管理、项目管理、市场营销、物流管理、电子商务、财务与会计、人力资源管理等商科知识及技能与大数据、区块链、人工智能等新技术知识及应用进行一体化融合，构建开放式的多学科交叉融合的人才培养体系，帮助院校培养“工管融合”的复合型人才。院校可基于产品打造数智化特色的实践基地，建设“以学生为中心”的数智化学习场域，并以此为基础建设、拓展引产入校、产教融合的校园生态。截至报告期末，该产品已正式发版并上市。

2、DBE Cloud 数智实践教学平台

DBE Cloud 数智实践教学平台是面向院校专业核心课程市场提供的数字化实践教学产品，该系列产品以企业数字化创新场景为核心，将大数据、区块链、人工智能、物联网等技术在各领域中的创新应用，以理论教学+项目实战+科研创新的方式开展教学。产品采用项目化设计，集教学与科研于一体，帮助学生认知数字化新技术、新场景、新方法。

该产品依托于大智移云物区等新技术发展，结合产业在智能财会、数字营销、数字人力、金融科技、工业互联网、新 IT 等领域的需求，全面帮助学生掌握数字产业新技术的知识、技能与素养。丰富的教学资源，详实的产业应用，详尽的教学资源，助力学生灵活安排学习进度，多角度掌握学习内容，并支持学生个人自主学习与训练，培养自主学习的能力。截至报告期末，该产品已正式发版并上市。

3、DTC 数智实践教学云平台

DTC 数智实践教学云平台是新道的统一技术应用平台，同时面向院校内涵式发展诉求，基于专业建设全生命周期，提供全场景、全过程数字化教学应用的云平台。以“数智教育云平台为支撑，帮助院校搭建“开放式教学空间”+“开放式实验空间”+“数字化教学资源库”+“数字化专业评估诊断”+“在线智能教室/实验室”，充分利用云计算、大数据、RPA、区块链、工业互联网、移动互联网等数字化技术，为院校提供高水平专业\学院建设的数字化管理与运营引擎，为学生提供高质量能力与职业发展路径，为老师提供高水平课程建设与能力提升引擎。

DTC 数智实践教学云平台以数智化\一体化为核心，采用互联网新架构，面向高校、社会培训机构提供实验、课程开发、实验教学、实验学习、在线考试认证、教务管理、数据分析等教育全过程服务。同

时可以帮助院校进行专业群建设管理，围绕专业群服务的产业链，通过智能化、数字化的信息手段，基于将专业群的组建逻辑分解和落地，统一管理专业群下的培养目标、师资队伍、课程体系、培养路径、实验场地、应用教材、X 职业技能证书，打造通过开放共享专业群辐射下各专业的教学资源。截至报告期末，该产品已正式发版并上市。

4、新道财务数字化训赛平台

新道财务数字化训赛平台是结合最新一代企业数字化技术与场景要求，基于新道 TTC 学练训赛一体化平台、新道业财一体化考试平台、新道财务数字化考试平台，一体化升级改造的新一代训赛平台（以下简称“新道训赛平台”）。以知识技能竞赛为基础，以产业企业真实“工作场景”为背景，以产业企业真实业务为考核任务，以产业企业真实单据为考核数据，让学生在真实企业的业务、数据中进行训练比赛，使学生通过该平台的训练比赛，掌握企业财务共享运营岗位群、财务大数据分析师岗位群、智能财务工程师岗位群、会计信息化\财务数字化应用岗位群、管理会计岗位群、数字化运营岗位群的核心技能，以及团队协作能力；检验中、高、本大数据与会计专业教学改革成果，展示学生财务数字化通用职业素养与职业能力，是一款适用于各类院校财经商贸专业的训赛产品。

新道财务数字化训赛平台依据大数据与会计专业目标，通过对接世界技能大赛新理念，将数智技术与新经济、新业态、新职业紧密结合。依托互联网、人工智能、大数据、可视化智能分析等先进技术，融合信息化账务处理与大数据财务分析、财务共享账务处理在实际财务工作中的应用与实践，重点考核学生对数智化信息系统、大数据工具的综合应用能力、分析决策能力、强化职业素养。平台应用最新财税法规、制度准则、行业标准及规范，将财务共享中心业务、财务信息化业务处理、业财一体化流程设计、大数据财务分析与应用等新技术、新系统融于一体，全面体现数字产业化、产业数字化、跨界融合化新技能。截至报告期末，该产品已正式发版并上市。

5、B+ Cloud 基础实践教学云平台

B+ Cloud 基础实践教学云平台是面向院校专业基础课程市场提供的基础实践教学产品。该系列产品以企业经典业务场景为核心，在院校标准课程结构的基础上，将商业环境中的业务场景、制度要求、工具应用等，以知识点教学+任务训练的方式开展教学。产品采用项目化设计，集理论与实践于一体，帮助学生在学习理论的同时快速掌握产业实践场景与技能。

B+ Cloud 基础实践教学云平台是通过理论与案例相结合，技术与操作相结合，围绕新国标的核心课而研发，提供丰富的微课视频+动画资源，快速帮助学生掌握专业知识点和专业技能；通过新技术、新场景激发学习参与感，促进学生知识迁移和技能沉淀，提高基本能力与素养。截至报告期末，产品已经完成发版并上市。

四、 业务模式

公司致力成为中国领先的教育科技企业，为高等教育和职业院校提供新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技领域的综合教育产品和服务解决方案，面向社会及企业提供社培认证业务。在

新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技领域，公司基于专业建设一站式服务的业务框架，将教育软件、教育服务、云服务三种形态产品有效融合，扎根院校，以实践教学、专业共建、产业学院等多种形式开展产教融合、校企合作服务，通过新道云，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。

公司通过提供教育软件产品，有效支撑院校专业教学与实践教学环节与产业标准衔接，在数智经济浪潮下培养企业所需数智化人才；通过提供教育服务产品，有效支撑院校专业建设、专业群建设、产业学院建设、校级综合建设及产业资源衔接；通过提供云服务产品，有效满足院校专业建设数字化运营治理与企业资源实时互通的需求；通过提供社培认证产品，有效支撑企业培训、社会培训及顾问认证体系，创新业务设计，满足数智化转型企业培训和个人自我学习成长。

五、 产品迭代情况

☒ 适用 ☐ 不适用

经过公司多年的研发技术沉淀和成果积累，公司形成了 AIE 智境-数智商业综合实践产品、DBE Cloud 数智实践系列产品、VBSE Cloud 综合实践系列产品、S+ Cloud 认知实践系列产品、B+ Cloud 基础实践课程系列产品、DTC 数字化教学云平台、新道云服务、专业共建服务、师资研修服务、校外产品服务 and 认证服务，涵盖多款自主研发产品，涉及财会类专业、营销类专业、人力资源类专业、工商管理类专业、金融类专业、计算机类专业、工业制造类专业、创新创业类专业等领域的实践教学产品与课程。

报告期内，公司上市 13 款新产品，包括不限于 AIE 智境-数智商业综合实践产品、DBE Cloud 数智实践教学平台、S+ Cloud 认知实践教学平台、B+ Cloud 基础实践教学云平台等新品，主产品版本迭代 20 款，涉及课程升级、税率修改、应用功能新增等多项内容更新，统一技术平台持续迭代 2 版，校外产品运营门户更新迭代 1 版，完成了竞赛平台更新换代，每个产品平均研发迭代周期为 6 个月左右。报告期内，公司完成编写 5 本配套产品教材，持续聚焦打造核心产品群，加大新财经、新商科、新工科、区块链与金融科技等领域的专业课程体系拓展，稳步完善各专业课程体系建设。

六、 工程施工安装类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

报告期内，公司股东大会按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定履行重大事项的决策程序，平等对待所有股东，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会按照相关法律法规及《董事会议事规则》等内部管理制度的规定进行会议的召集、召开、表决等程序，加强信息披露工作的管理，切实履行信息披露义务。公司监事会按照相关法律法规及《监事会议事规则》等制度规定，本着对全体股东负责的态度，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事及高级管理人员履职情况的合法合规性进行监督并发表意见。公司董事、监事和高级管理人员能够忠实勤勉地履行职责。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策及要求，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的规定制定包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易规则》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司经营管理部门健全、权责清晰、员工具备必要的知识水平和业务技能，已对各项业务活动的开展流程做出明确规定。

报告期内，公司严格按照前述规定履行三会召集、召开、审议及决策程序，并按照相关要求将会会议通知、议案内容、审议结果等事项及时履行信息披露义务。公司董事会秘书为投资者关系事务的主要负责人，全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作，忠实勤勉履行义务。公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能够充分保证所有股东，特别是中小股东行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

公司于2022年3月18日召开第三届董事会第六次会议、2022年4月8日召开2021年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，董事会会议决议、章程修订内容详见公司于2022年3月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第六次会议公告》（公告编号：2022-001）、《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-011），股东大会会议决议详见公司于2022年4月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-021）。本次章程修订原因为公司实施《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》中预留权益的授予工作，引起注册资本及股份总数发生变化，因此修改相关条款。截至本报告出具日，预留权益授予尚未完成登记，章程修订事项尚未完成。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，不存在违反《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》等规定的情形。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度的规定勤勉且诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，按时编制定期报告和临时公告，并按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，做好投资者关系管理工作。公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，在日常工作中，公司建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人

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

5、机构独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》的规定，公司于2016年2月已建立经董事会审议通过的《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-017）。

报告期内，公司严格遵守上述制度，按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错，未发生董事会对有关人员采取问责措施的情况。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任，若年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、信息披露负责人对公司财务报告承担主要责任。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

公司股东大会存在需进行网络投票的情形，已按相关规定进行，具体情况如下：

公司于2022年4月8日召开2021年年度股东大会，审议《新道科技股份有限公司2021年度报告及其摘要》《公司2021年度利润分配》《关于公司2021年限制性股票激励计划预留权益授予事项》等13项议案，本次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。内容详见公司于2022年3月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于召开2021年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-014）。

公司于2022年12月13日召开2022年第一次临时股东大会，审议《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请》《关于公司回购股份方案》等3项议案，本次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。内容详见公司于2022年11月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于召开2022年第一次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2022-057）、《关于2022年第一次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2022-061）。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 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（2023）审字第 61357232 A01 号			
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王静 5 年	崔海艳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

安永华明（2023）审字第61357232_A01号
新道科技股份有限公司

新道科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新道科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的新道科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新道科技股份有限公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
股份支付的确认与计量	
<p>于2021年，新道科技股份有限公司董事会审议通过了《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》，向股权激励对象授予限制性股票28,022,120股；于2022年，新道科技股份有限公司董事会审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划预留权益授予事项》，向股权激励对象授予限制性股票2,163,240股。于本年，新道科技股份有限公司股份支付费用为人民币16,777,793.75元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对授予日及等待</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及等待期的判断，以及可行权数量的估计；

期的判断，以及对授予股份的公允价值、可行权数量等事项的估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响，因而作为关键审计事项。

具体披露参见财务报表附注三、15、24及附注十一。

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、其他信息

新道科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新道科技股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的

重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新道科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新道科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（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：崔海艳

中国 北京

2023年3月23日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	539,960,396.47	471,691,508.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	47,728,577.77	36,724,861.06
应收款项融资			
预付款项	3	19,272.00	1,018,598.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	20,144,516.68	12,191,679.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	1,580,058.15	1,952,825.95
合同资产	6	4,057,775.34	4,542,079.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	399,504.33	5,346,104.81
流动资产合计		613,890,100.74	533,467,656.87
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	8	2,278,936.57	0.00
长期股权投资	9	160,655,375.58	156,065,392.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	10	12,957,552.64	14,150,926.52
投资性房地产			
固定资产	11	1,088,657.59	1,018,679.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	7,734,153.61	8,057,454.55
无形资产	13	3,529,332.07	7,040,831.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	1,310,087.73	944,919.62
递延所得税资产	15	3,849,211.03	2,465,864.61
其他非流动资产	16	1,058,413.80	10,000,000.00

非流动资产合计		194,461,720.62	199,744,069.54
资产总计		808,351,821.36	733,211,726.41
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	9,759,506.09	10,356,089.38
预收款项			
合同负债	18	56,694,512.61	67,035,909.94
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	39,233,976.58	40,891,442.72
应交税费	20	23,318,534.27	16,587,636.32
其他应付款	21	46,463,047.49	59,276,471.56
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	5,370,638.79	3,541,249.50
其他流动负债	22	8,696,492.00	8,865,911.00
流动负债合计		189,536,707.83	206,554,710.42
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	2,394,051.57	4,519,560.44
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		2,394,051.57	4,519,560.44
负债合计		191,930,759.40	211,074,270.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	244,346,120.00	244,346,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	185,518,574.97	168,740,781.22
减：库存股	26	45,511,455.50	57,445,346.00

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	80,132,488.40	70,296,700.07
一般风险准备			
未分配利润	28	151,935,334.09	96,199,200.26
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		616,421,061.96	522,137,455.55
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		616,421,061.96	522,137,455.55
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		808,351,821.36	733,211,726.41

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		305,257,794.04	283,242,222.78
其中：营业收入	29	305,257,794.04	283,242,222.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,543,385.71	231,959,122.48
其中：营业成本	29	27,759,528.88	30,133,823.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	30	3,966,762.31	3,485,288.63
销售费用	31	126,428,471.01	110,658,675.50
管理费用	32	44,045,820.22	37,030,991.52
研发费用	33	59,139,884.72	57,728,037.83
财务费用	34	-4,797,081.43	-7,077,694.79
其中：利息费用		455,181.68	320,895.89
利息收入		5,298,528.61	7,449,773.80
加：其他收益	35	20,463,976.53	17,816,564.18
投资收益（损失以“-”号填列）	36	4,649,982.66	687,355.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		4,649,982.66	687,355.66
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	3,144,279.92	4,332,303.18

信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-3,925,964.77	-2,229,188.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39	-199,023.32	-238,219.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,208.62	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,839,450.73	71,651,916.05
加：营业外收入	40	20,539.13	28,932.56
减：营业外支出	41	733,068.58	1,263,049.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,126,921.28	70,417,799.47
减：所得税费用	43	6,554,999.12	6,636,025.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,571,922.16	63,781,774.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		65,571,922.16	63,781,774.44
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,571,922.16	63,781,774.44
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（净亏损以“-”号填列）		65,571,922.16	63,781,774.44
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		65,571,922.16	63,781,774.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,571,922.16	63,781,774.44
（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	0.26	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	44	0.26	0.29

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		312,661,729.33	300,517,821.10
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		12,237,455.53	17,600,869.33
收到其他与经营活动有关的现金	45	946,544.36	347,080.87
经营活动现金流入小计		325,845,729.22	318,465,771.30
购买商品、接受劳务支付的现金		20,743,265.71	27,172,606.67
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		158,158,577.59	123,821,111.35
支付的各项税费		36,553,246.88	33,300,993.61
支付其他与经营活动有关的现金	45	55,197,272.23	55,985,029.61
经营活动现金流出小计		270,652,362.41	240,279,741.24
经营活动产生的现金流量净额	46	55,193,366.81	78,186,030.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		510,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,510,651.71	8,023,882.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,801.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		519,546,453.48	278,023,882.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,460,509.41	1,277,775.60
投资支付的现金		510,000,000.00	210,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		511,460,509.41	211,277,775.60
投资活动产生的现金流量净额		8,085,944.07	66,746,107.30
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
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	5,309,144.26	8,467,040.00
筹资活动现金流出小计		5,309,144.26	25,772,960.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,309,144.26	31,672,386.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		57,970,166.62	176,604,523.36
加：期初现金及现金等价物余额		471,563,508.46	294,958,985.10
六、期末现金及现金等价物余额	46	529,533,675.08	471,563,508.46

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	244,346,120.00				168,740,781.22	57,445,346.00			70,296,700.07		96,199,200.26		522,137,455.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	244,346,120.00				168,740,781.22	57,445,346.00			70,296,700.07		96,199,200.26		522,137,455.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,777,793.75	-11,933,890.50			9,835,788.33		55,736,133.83		94,283,606.41
（一）综合收益总额											65,571,922.16		65,571,922.16
（二）所有者投入和减少资本					16,777,793.75	-11,933,890.50							28,711,684.25
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,777,793.75	-11,933,890.50							28,711,684.25
4. 其他													
（三）利润分配									9,835,788.33		-9,835,788.33		
1. 提取盈余公积									9,835,788.33		-9,835,788.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	244,346,120.00				185,518,574.97	45,511,455.50		80,132,488.40		151,935,334.09		616,421,061.96

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	216,324,000.00				124,127,909.70				60,729,433.91		59,290,611.98		460,471,955.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,324,000.00				124,127,909.70				60,729,433.91		59,290,611.98		460,471,955.59
三、本期增减变动金额（减	28,022,120.00				44,612,871.52	57,445,346.00			9,567,266.16		36,908,588.28		61,665,499.96

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										63,781,774.44		63,781,774.44
(二)所有者投入和减少资本	28,022,120.00				44,612,871.52	57,445,346.00						15,189,645.52
1. 股东投入的普通股	28,022,120.00				29,423,226.00	57,445,346.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,189,645.52							15,189,645.52
4. 其他												
(三) 利润分配								9,567,266.16	-26,873,186.16			-17,305,920.00
1. 提取盈余公积								9,567,266.16	-9,567,266.16			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-17,305,920.00
4. 其他									17,305,920.00			
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	244,346,120.00				168,740,781.22	57,445,346.00		70,296,700.07		96,199,200.26		522,137,455.55

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

新道科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

人民币元

三、 财务报表附注

一、 基本情况

新道科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“新道”），原名用友新道科技有限公司，是一家在中华人民共和国海南省注册的股份有限公司，于2011年4月成立，成立时本公司注册资本为人民币5,000万元。本公司法定代表人为陈强兵，本公司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：软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；互联网销售(除销售需要许可的商品)；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；计算机系统服务；技术进出口；货物进出口；大数据服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；企业管理咨询；认证咨询；互联网设备销售；云计算设备销售；计算器设备销售；互联网数据服务；工业互联网数据服务；办公设备耗材制造；数字内容制作服务(不含出版发行)；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；电子产品销售；市场营销策划；咨询策划服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；会议及展览服务；职业中介活动；互联网信息服务(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本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2023年3月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

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。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注七、2。

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

当本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。

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。

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

7. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 固定资产

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

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

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

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

本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

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，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。本公司因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
软件著作权(课件)	5-10年
软件使用权	10年

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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	3-5年

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、离职后福利和辞退福利。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

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本公司合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权。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，本公司确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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，权益工具的公允价值采用现金流量折现法确定。

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。

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且客户签发接收确认单时确认收入。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含校企合作专业共建、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。

收入确认的具体方法

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

云及软件业务

（1）教育软件产品直销与经销是指向院校及经销商销售自行研究开发的，拥有自主知识产权的软件，本公司依据客户签署的确认单确认收入。

（2）云服务为院校提供云课程、云课堂、云实验室、云考评等系列服务。本公司云课程、云课堂、云实验室在合同约定的服务期间平均确认服务收入。云考评服务在公司提供了考试服务后依据考试人数和相关考试价格确认收入。

咨询及培训服务

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

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（续）

收入确认的具体方法（续）

销售外购商品

经客户签收后确认收入。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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。

19. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 递延所得税（续）

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

20. 租赁

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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、9和附注三、14。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁（续）

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。

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。

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高低层次输入值，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。

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。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，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。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本公司认为，在合同期内，本公司进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本公司的运营重要，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如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续租选择权的，本公司将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

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。

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）

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。

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

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

股份支付

在确定股份支付费用时，本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，本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。本公司采用收益法评估模型确定股份支付授予日的公允价值。公允价值的确定需要对本公司未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的折现率等参数也涉及估计及假设，这些估计及假设的变化可能影响股份支付授予日的公允价值。

递延所得税资产

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

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

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

- （6）其他税项 - 按国家有关税法的规定计算缴纳。

四、税项（续）

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，于2022年度可享受15%的优惠税率。

（2）软件产品销售增值税优惠政策

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

（3）研发费用加计扣除优惠政策

根据财政部、税务总局和科技部于 2018 年 9 月 20 日下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、财政部、税务总局于 2021 年 3 月 15 日下发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号）以及财政部、税务总局和科技部于 2022 年 9 月 22 日下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税〔2022〕28 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，未形成无形资产计入当期损益的，税前加计扣除比例提高至 100%。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款	539,533,675.08	471,563,508.46
其他货币资金(注1)	<u>426,721.39</u>	<u>128,000.00</u>
	<u>539,960,396.47</u>	<u>471,691,508.46</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>426,721.39</u>	<u>128,000.00</u>

注1、于2022年12月31日，本公司其他货币资金为所有权受到限制的履约保函、质量保函保证金人民币140,721.39元，临时存款监管账户人民币286,000元。(2021年12月31日：履约保函保证金人民币128,000.00元)

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

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：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	42,239,590.59	27,520,144.10
1年至2年	3,481,143.65	10,027,882.00
2年至3年	7,475,063.46	3,171,299.88
3年至4年	2,108,719.86	531,007.31
4年至5年	412,502.31	225,953.19
5年以上	<u>2,001,935.19</u>	<u>1,888,412.00</u>
	<u>57,718,955.06</u>	<u>43,364,698.48</u>
减：应收账款坏账准备	<u>9,990,377.29</u>	<u>6,639,837.42</u>
	<u>47,728,577.77</u>	<u>36,724,861.06</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

	2022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	1,350,399.29	2.34	1,350,399.29	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>56,368,555.77</u>	<u>97.66</u>	<u>8,639,978.00</u>	15.33	<u>47,728,577.77</u>
	<u>57,718,955.06</u>	<u>100.00</u>	<u>9,990,377.29</u>	17.31	<u>47,728,577.77</u>
	2021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	1,353,905.84	3.12	1,353,905.84	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>42,010,792.64</u>	<u>96.88</u>	<u>5,285,931.58</u>	12.58	<u>36,724,861.06</u>
	<u>43,364,698.48</u>	<u>100.00</u>	<u>6,639,837.42</u>	15.31	<u>36,724,861.06</u>

于2022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	177,870.79	177,870.79	100.00	预计款项无法收回

于2021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	177,870.79	177,870.79	100.00	预计款项无法收回

五、财务报表主要项目注释（续）

2. 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：

	2022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	42,239,590.59	4.64	1,960,907.82
1-2年	3,481,143.65	20.67	719,531.83
2-3年	7,462,719.90	44.14	3,293,824.34
3-4年	1,857,659.63	73.83	1,371,473.85
4-5年	303,580.00	89.06	270,378.16
5年以上	<u>1,023,862.00</u>	100.00	<u>1,023,862.00</u>
	<u>56,368,555.77</u>	15.33	<u>8,639,978.00</u>

	2021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	27,520,144.10	3.87	1,065,517.03
1-2年	10,015,538.44	15.34	1,536,083.97
2-3年	2,916,733.10	42.74	1,246,711.58
3-4年	422,085.00	74.98	316,489.90
4-5年	181,730.00	91.66	166,567.10
5年以上	<u>954,562.00</u>	100.00	<u>954,562.00</u>
	<u>42,010,792.64</u>	12.58	<u>5,285,931.58</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>6,639,837.42</u>	<u>4,179,435.57</u>	<u>(828,895.70)</u>	<u>9,990,377.29</u>
2021年	<u>4,783,364.82</u>	<u>2,205,171.25</u>	<u>(348,698.65)</u>	<u>6,639,837.42</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2022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 (%)	坏账准备 年末余额
湖南智联教育科技有限公司	3,240,618.82	5.61	150,440.73
烟台东方剑桥教育投资有限公司	2,787,610.63	4.83	129,410.52
柳州职业技术学院	1,465,500.00	2.54	68,033.58
云南大学	1,438,000.00	2.49	66,756.93
共青科技职业学院	1,247,700.00	2.16	858,114.89
	<u>10,179,429.45</u>	<u>17.64</u>	<u>1,272,756.65</u>

于 2021 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 (%)	坏账准备 年末余额
湖南联超科技有限公司	2,880,732.39	6.64	111,535.37
长春职业技术学院	2,249,730.00	5.19	87,104.40
共青科技职业学院	1,681,700.00	3.88	668,495.61
兰州大方电子有限责任公司	1,019,999.99	2.35	39,492.07
芜湖市大五商贸有限公司	945,869.04	2.18	36,621.89
	<u>8,778,031.42</u>	<u>20.24</u>	<u>943,249.34</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	<u>19,272.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,018,598.25</u>	<u>100.00</u>

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	18,122,029.42	9,628,292.38
1年至2年	1,899,225.34	1,695,740.84
2年至3年	965,168.84	1,068,262.89
3年以上	<u>2,075,614.83</u>	<u>2,249,938.20</u>
	23,062,038.43	14,642,234.31
减：其他应收款坏账准备	<u>2,917,521.75</u>	<u>2,450,555.20</u>
	<u>20,144,516.68</u>	<u>12,191,679.11</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
个人借款/部门备用金	1,058,269.58	1,228,680.85
履约保证金/投标保证金	9,693,610.66	8,753,656.76
租房押金	585,175.53	559,933.39
应收增值税退税	10,572,762.50	3,153,297.12
其他	<u>1,152,220.16</u>	<u>946,666.19</u>
	<u>23,062,038.43</u>	<u>14,642,234.31</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022 年

	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	合计
年初余额	864,037.62	1,586,517.58	2,450,555.20
年初余额在本年 阶段转换	(480,784.98)	480,784.98	-
本年计提	515,380.65	260,576.14	775,956.79
本年转回	(19,701.82)	(289,288.42)	(308,990.24)
年末余额	<u>878,931.47</u>	<u>2,038,590.28</u>	<u>2,917,521.75</u>

2021年

	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	合计
年初余额	828,348.63	1,247,621.81	2,075,970.44
年初余额在本年 阶段转换	(264,285.39)	264,285.39	-
本年计提	351,286.05	423,514.89	774,800.94
本年转回	(51,311.67)	(348,904.51)	(400,216.18)
年末余额	<u>864,037.62</u>	<u>1,586,517.58</u>	<u>2,450,555.20</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
2022年	<u>2,450,555.20</u>	<u>775,956.79</u>	<u>(308,990.24)</u>	<u>2,917,521.75</u>
2021年	<u>2,075,970.44</u>	<u>774,800.94</u>	<u>(400,216.18)</u>	<u>2,450,555.20</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2022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	10,572,762.50	45.84	应收退税款	1年以内	-
东北大学	1,528,000.00	6.63	保证金	1年以内	154,480.80
友道科技有限 公司	587,400.00	2.55	应收退货款	4-5年	478,554.78
南昌职业大学	500,000.00	2.17	保证金	1年以内	50,550.00
新疆政法学院	<u>236,500.00</u>	<u>1.03</u>	保证金	1年以内	<u>23,910.15</u>
	<u>13,424,662.50</u>	<u>58.22</u>			<u>707,495.73</u>

于2021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	3,153,297.12	21.54	应收退税款	1年以内	-
友道科技有限 公司	587,400.00	4.01	应收退货款	3-4年	296,130.68
王洁	356,478.00	2.43	部门备用金	1年以内	5,215.64
天津轻工职业技 术学院	305,500.00	2.09	保证金	1年以内	32,945.74
宁波工程学院	<u>303,000.00</u>	<u>2.07</u>	保证金	1年以内	<u>32,676.14</u>
	<u>4,705,675.12</u>	<u>32.14</u>			<u>366,968.20</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,320,364.28	-	1,320,364.28
库存商品	<u>259,693.87</u>	<u>-</u>	<u>259,693.87</u>
	<u>1,580,058.15</u>	<u>-</u>	<u>1,580,058.15</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,693,132.08	-	1,693,132.08
库存商品	<u>259,693.87</u>	<u>-</u>	<u>259,693.87</u>
	<u>1,952,825.95</u>	<u>-</u>	<u>1,952,825.95</u>

6. 合同资产

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>4,361,330.15</u>	<u>(303,554.81)</u>	<u>4,057,775.34</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>4,914,683.91</u>	<u>(372,604.68)</u>	<u>4,542,079.23</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：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	<u>372,604.68</u>	<u>44,858.27</u>	<u>(113,908.14)</u>	<u>303,554.81</u>
2021年	<u>134,385.43</u>	<u>319,794.71</u>	<u>(81,575.46)</u>	<u>372,604.68</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

6. 合同资产（续）

采用账龄分析法计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2022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
一年以内	3,738,949.54	4.64	173,574.97
一至两年	616,681.50	20.67	127,464.42
两至三年	<u>5,699.11</u>	44.14	<u>2,515.42</u>
	<u>4,361,330.15</u>	6.96	<u>303,554.81</u>
	2021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
一年以内	3,324,491.21	3.87	128,716.69
一至两年	<u>1,590,192.70</u>	15.34	<u>243,887.99</u>
	<u>4,914,683.91</u>	7.58	<u>372,604.68</u>

7. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
待转上市中介费用	-	4,701,710.74
待摊房租、网络服务费	<u>399,504.33</u>	<u>644,394.07</u>
合计	<u>399,504.33</u>	<u>5,346,104.81</u>

8. 长期应收款

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款						
销售软件	2,387,394.92	(108,458.35)	2,278,936.57	=	=	=

五、财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动 权益法下 投资损益	宣告 现金股利	年末 账面价值
联营企业				
北京必胜课教育科技有限公司	2,372,346.64	(2,076.45)	-	2,370,270.19
北京智启蓝墨信息技术有限公司	10,773,510.35	1,057,413.73	-	11,830,924.08
友道科技有限公司	29,784,161.11	3,929,092.79	-	33,713,253.90
北京华普亿方科技集团股份有限公司	7,094,989.40	936,279.28	(60,000.00)	7,971,268.68
北京学业有橙教育科技有限公司	4,750,146.33	(167,939.84)	-	4,582,206.49
融道（海南）股权投资基金管理有限公司	1,935,595.21	185,147.42	-	2,120,742.63
海南融智人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	<u>99,354,643.88</u>	<u>(1,287,934.27)</u>	<u>-</u>	<u>98,066,709.61</u>
	<u>156,065,392.92</u>	<u>4,649,982.66</u>	<u>(60,000.00)</u>	<u>160,655,375.58</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动 权益法下 投资损益	年末 账面价值
联营企业			
北京必胜课教育科技有限公司	2,577,064.34	(204,717.70)	2,372,346.64
北京智启蓝墨信息技术有限公司	14,778,943.11	(4,005,432.76)	10,773,510.35
友道科技有限公司	22,185,237.69	7,598,923.42	29,784,161.11
北京华普亿方科技集团股份有限公司	6,865,176.75	229,812.65	7,094,989.40
北京学业有橙教育科技有限公司	7,867,543.28	(3,117,396.95)	4,750,146.33
融道（海南）股权投资基金管理有限公司	3,120,637.39	(1,185,042.18)	1,935,595.21
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>1,371,209.18</u>	<u>99,354,643.88</u>
	<u>155,378,037.26</u>	<u>687,355.66</u>	<u>156,065,392.92</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

10. 其他非流动金融资产

2022年12月31日 2021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 12,957,552.64 14,150,926.52

于2022年12月31日及2021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的相关投资，本公司选择以公允价值计量且其变动计入当期损益核算。

11. 固定资产

2022年

	办公及电子设备	运输设备	合计
原价			
年初余额	6,036,481.42	437,079.00	6,473,560.42
购置	645,688.31	-	645,688.31
处置或报废	(2,486,971.78)	-	(2,486,971.78)
年末余额	<u>4,195,197.95</u>	<u>437,079.00</u>	<u>4,632,276.95</u>
累计折旧			
年初余额	(5,028,405.88)	(426,474.81)	(5,454,880.69)
计提	(531,700.06)	-	(531,700.06)
处置或报废	2,442,961.39	-	2,442,961.39
年末余额	<u>(3,117,144.55)</u>	<u>(426,474.81)</u>	<u>(3,543,619.36)</u>
账面价值			
年末	<u>1,078,053.40</u>	<u>10,604.19</u>	<u>1,088,657.59</u>
年初	<u>1,008,075.54</u>	<u>10,604.19</u>	<u>1,018,679.73</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021年	办公及电子设备	运输设备	合计
原价			
年初余额	5,679,225.22	437,079.00	6,116,304.22
购置	<u>357,256.20</u>	=	<u>357,256.20</u>
年末余额	<u>6,036,481.42</u>	<u>437,079.00</u>	<u>6,473,560.42</u>
累计折旧			
年初余额	(4,424,703.40)	(426,474.81)	(4,851,178.21)
计提	<u>(603,702.48)</u>	=	<u>(603,702.48)</u>
年末余额	<u>(5,028,405.88)</u>	<u>(426,474.81)</u>	<u>(5,454,880.69)</u>
账面价值			
年末	<u>1,008,075.54</u>	<u>10,604.19</u>	<u>1,018,679.73</u>
年初	<u>1,254,521.82</u>	<u>10,604.19</u>	<u>1,265,126.01</u>

于2022年12月31日及2021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。

五、财务报表主要项目注释（续）

12. 使用权资产

2022年	房屋及建筑物
成本	
年初余额	11,505,243.31
增加	<u>4,709,224.55</u>
年末余额	<u>16,214,467.86</u>
累计折旧	
年初余额	3,447,788.76
计提	<u>5,032,525.49</u>
年末余额	<u>8,480,314.25</u>
账面价值	
年末	<u>7,734,153.61</u>
年初	<u>8,057,454.55</u>
2021年	房屋及建筑物
成本	
年初余额	3,571,119.45
增加	<u>7,934,123.86</u>
年末余额	<u>11,505,243.31</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>3,447,788.76</u>
年末余额	<u>3,447,788.76</u>
账面价值	
年末	<u>8,057,454.55</u>
年初	<u>3,571,119.45</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2022年	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
年初及年末余额	<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	(866,632.51)	(11,537,958.27)	(12,404,590.78)
本年计提	<u>(31,818.36)</u>	<u>(3,479,681.16)</u>	<u>(3,511,499.52)</u>
年末余额	<u>(898,450.87)</u>	<u>(15,017,639.43)</u>	<u>(15,916,090.30)</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>(288,980.16)</u>	<u>(1,260,327.26)</u>	<u>(1,549,307.42)</u>
账面价值			
年末	<u>49,651.02</u>	<u>3,479,681.05</u>	<u>3,529,332.07</u>
年初	<u>81,469.38</u>	<u>6,959,362.21</u>	<u>7,040,831.59</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2021年

	软件使用权	课件著作权	合计
原价			
年初及年末余额	<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	(834,814.15)	(8,058,277.11)	(8,893,091.26)
本年计提	<u>(31,818.36)</u>	<u>(3,479,681.16)</u>	<u>(3,511,499.52)</u>
年末余额	<u>(866,632.51)</u>	<u>(11,537,958.27)</u>	<u>(12,404,590.78)</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>(288,980.16)</u>	<u>(1,260,327.26)</u>	<u>(1,549,307.42)</u>
账面价值			
年末	<u>81,469.38</u>	<u>6,959,362.21</u>	<u>7,040,831.59</u>
年初	<u>113,287.74</u>	<u>10,439,043.37</u>	<u>10,552,331.11</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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。

14. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	<u>944,919.62</u>	<u>732,754.47</u>	<u>(367,586.36)</u>	<u>1,310,087.73</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	<u>274,995.47</u>	<u>920,519.40</u>	<u>(250,595.25)</u>	<u>944,919.62</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
股权激励成本	10,481,253.89	1,572,188.08	8,478,473.78	1,271,771.07
信用减值损失	13,016,357.39	1,952,453.60	9,090,392.62	1,363,558.89
租赁负债	7,764,690.36	1,164,703.55	8,060,809.94	1,209,121.49
无形资产摊销	4,180,293.21	627,043.98	2,809,985.78	421,497.87
无形资产减值准备	1,549,307.42	232,396.11	1,549,307.42	232,396.11
预提费用	1,289,583.02	193,437.45	609,977.68	91,496.65
资产减值损失	<u>571,628.00</u>	<u>85,744.20</u>	<u>372,604.68</u>	<u>55,890.70</u>
	<u>38,853,113.29</u>	<u>5,827,966.97</u>	<u>30,971,551.90</u>	<u>4,645,732.78</u>
	2022年12月31日		2021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	7,734,153.61	1,160,123.04	8,057,454.55	1,182,229.19
公允价值变动	<u>5,457,552.64</u>	<u>818,632.90</u>	<u>6,650,926.52</u>	<u>997,638.98</u>
	<u>13,191,706.25</u>	<u>1,978,755.94</u>	<u>14,708,381.07</u>	<u>2,179,868.17</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：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>1,978,755.94</u>	<u>3,849,211.03</u>	<u>2,179,868.17</u>	<u>2,465,864.61</u>
递延所得税负债	<u>1,978,755.94</u>	=	<u>2,179,868.17</u>	=

五、财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以上到期的大额存单	-	10,000,000.00
质保金	<u>1,326,486.99</u>	=
减：其他非流动资产坏账准备	<u>268,073.19</u>	=
	<u>1,058,413.80</u>	<u>10,000,000.00</u>

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付供应商购货款	<u>9,759,506.09</u>	<u>10,356,089.38</u>

于2022年12月31日与2021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

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收客户软件及服务款	<u>56,694,512.61</u>	<u>67,035,909.94</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。

五、财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	37,889,925.30	144,059,358.05	(145,861,892.77)	36,087,390.58
离职后福利 （设定提存计划）	<u>3,001,517.42</u>	<u>12,599,410.98</u>	<u>(12,454,342.40)</u>	<u>3,146,586.00</u>
	<u>40,891,442.72</u>	<u>156,658,769.03</u>	<u>(158,316,235.17)</u>	<u>39,233,976.58</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,396,521.26	124,515,307.83	(114,021,903.79)	37,889,925.30
离职后福利 （设定提存计划）	<u>2,264,885.73</u>	<u>10,434,893.83</u>	<u>(9,698,262.14)</u>	<u>3,001,517.42</u>
	<u>29,661,406.99</u>	<u>134,950,201.66</u>	<u>(123,720,165.93)</u>	<u>40,891,442.72</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	36,995,146.29	124,073,893.24	(125,530,004.60)	35,539,034.93
职工福利费	406,809.00	3,736,762.92	(4,143,571.92)	-
社会保险费	515,989.01	7,282,356.93	(7,219,704.89)	578,641.05
其中：				
医疗保险费	421,422.19	6,666,259.78	(6,608,302.54)	479,379.43
工伤保险费	64,065.63	195,994.04	(193,567.38)	66,492.29
生育保险费	30,501.19	420,103.11	(417,834.97)	32,769.33
住房公积金	<u>(28,019.00)</u>	<u>8,966,344.96</u>	<u>(8,968,611.36)</u>	<u>(30,285.40)</u>
	<u>37,889,925.30</u>	<u>144,059,358.05</u>	<u>(145,861,892.77)</u>	<u>36,087,390.58</u>

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（续）：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,672,645.19	108,667,054.98	(98,344,553.88)	36,995,146.29
职工福利费	321,868.00	2,232,943.00	(2,148,002.00)	406,809.00
社会保险费	461,951.39	6,135,068.17	(6,081,030.55)	515,989.01
其中：				
医疗保险费	379,657.24	5,583,638.56	(5,541,873.61)	421,422.19
工伤保险费	55,044.24	157,057.41	(148,036.02)	64,065.63
生育保险费	27,249.91	394,372.20	(391,120.92)	30,501.19
住房公积金	(59,943.32)	7,480,241.68	(7,448,317.36)	(28,019.00)
	<u>27,396,521.26</u>	<u>124,515,307.83</u>	<u>(114,021,903.79)</u>	<u>37,889,925.30</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,912,318.80	12,192,494.23	(12,052,102.17)	3,052,710.86
失业保险费	<u>89,198.62</u>	<u>406,916.75</u>	<u>(402,240.23)</u>	<u>93,875.14</u>
	<u>3,001,517.42</u>	<u>12,599,410.98</u>	<u>(12,454,342.40)</u>	<u>3,146,586.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,190,015.79	10,072,864.57	(9,350,561.56)	2,912,318.80
失业保险费	<u>74,869.94</u>	<u>362,029.26</u>	<u>(347,700.58)</u>	<u>89,198.62</u>
	<u>2,264,885.73</u>	<u>10,434,893.83</u>	<u>(9,698,262.14)</u>	<u>3,001,517.42</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

20. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	13,328,473.38	11,558,036.33
企业所得税	7,779,601.34	3,309,254.35
个人所得税	559,855.99	402,198.41
城市维护建设税	930,172.14	768,919.22
教育费附加	666,423.67	549,228.01
其他税费	<u>54,007.75</u>	-
	<u>23,318,534.27</u>	<u>16,587,636.32</u>

21. 其他应付款

其他应付款按性质分类的明细如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
限制性股票回购义务	45,511,455.50	57,445,346.00
专利权购买	500,000.00	500,000.00
其他	<u>451,591.99</u>	<u>1,331,125.56</u>
	<u>46,463,047.49</u>	<u>59,276,471.56</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司除限制性股票回购义务外无账龄超过1年的重要其他应付款项。

于2022年6月1日，本公司授予的限制性股票已届第一个限售期，2022年6月8日，本公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》并公告，满足解除限售的限制性股票数量为5,821,410股，授予价格为2.05元/股，减少回购义务共计人民币11,933,890.50元。

五、财务报表主要项目注释（续）

22. 其他流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	<u>8,696,492.00</u>	<u>8,865,911.00</u>

23. 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋及建筑物	7,764,690.36	8,060,809.94
减：一年内到期的租赁负债	<u>5,370,638.79</u>	<u>3,541,249.50</u>
	<u>2,394,051.57</u>	<u>4,519,560.44</u>

24. 股本

2022年

	年初余额	年末余额	年末 持股比例 (%)
用友网络科技股份有限公司	125,408,603.00	125,408,603.00	51.32
陈强兵	17,305,920.00	17,305,920.00	7.08
郭延生	14,128,800.00	14,128,800.00	5.78
北京用友企业管理研究所 有限公司	9,591,397.00	9,591,397.00	3.93
安徽安益大通股权投资合 伙企业（有限合伙）	3,198,500.00	3,198,500.00	1.31
北京天星开元投资中心 （有限合伙）	2,858,400.00	2,858,400.00	1.17
喻立忠	2,610,724.00	2,610,724.00	1.07
东方证券股份有限公司	2,572,206.00	2,572,206.00	1.05
马德富	2,450,000.00	2,450,000.00	1.00
北京用友幸福联创投资中心 （有限合伙）	2,400,000.00	2,400,000.00	0.98
其他股东	<u>61,821,570.00</u>	<u>61,821,570.00</u>	<u>25.31</u>
	<u>244,346,120.00</u>	<u>244,346,120.00</u>	<u>100.00</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

24. 股本（续）

2021年

	年初余额	本年增减变动		年末余额	年末 持股比例 (%)
		发行新股	其他		
用友网络科技 股 份 有 限 公 司	125,408,603.00	-	-	125,408,603.00	51.32
陈强兵	-	17,305,920.00	-	17,305,920.00	7.08
郭延生	14,128,800.00	-	-	14,128,800.00	5.78
北京用友企业 管 理 研 究 所 有 限 公 司	9,591,397.00	-	-	9,591,397.00	3.93
安徽安益大通 股 权 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	3,264,000.00	-	(65,500.00)	3,198,500.00	1.31
北京天星开元 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	2,858,400.00	-	-	2,858,400.00	1.17
喻立忠	1,962,633.00	-	648,091.00	2,610,724.00	1.07
东方证券股份 有 限 公 司	2,599,424.00	-	(27,218.00)	2,572,206.00	1.05
马德富	3,060,000.00	-	(610,000.00)	2,450,000.00	1.00
北京用友幸福 联 创 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	0.98
其他股东	<u>51,050,743.00</u>	<u>10,716,200.00</u>	<u>54,627.00</u>	<u>61,821,570.00</u>	<u>25.31</u>
	<u>216,324,000.00</u>	<u>28,022,120.00</u>	=	<u>244,346,120.00</u>	<u>100.00</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

25. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	153,582,885.10	10,649,774.46	-	164,232,659.56
股份支付	15,189,645.52	16,777,793.75 (10,649,774.46)		21,317,664.81
其他资本公积	(31,749.40)	=	=	(31,749.40)
	<u>168,740,781.22</u>	<u>27,427,568.21</u>	<u>(10,649,774.46)</u>	<u>185,518,574.97</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	124,159,659.10	29,423,226.00	153,582,885.10
股份支付	-	15,189,645.52	15,189,645.52
其他	(31,749.40)	=	(31,749.40)
	<u>124,127,909.70</u>	<u>44,612,871.52</u>	<u>168,740,781.22</u>

于2022年，本公司2021年股份支付计划第一批限制性股票已解锁5,821,410股，将已确认的股权激励费用人民币10,649,774.46元转入股本溢价。本公司股份支付增加为2021年股份支付计划于本年确认的股权激励费用，参见附注十一。

26. 库存股

2022年

	年初余额	本年减少	年末余额
库存股	<u>57,445,346.00</u>	<u>(11,933,890.50)</u>	<u>45,511,455.50</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	=	<u>57,445,346.00</u>	<u>57,445,346.00</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

27. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	46,864,466.72	6,557,192.22	53,421,658.94
任意盈余公积	<u>23,432,233.35</u>	<u>3,278,596.11</u>	<u>26,710,829.46</u>
	<u>70,296,700.07</u>	<u>9,835,788.33</u>	<u>80,132,488.40</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	40,486,289.28	6,378,177.44	46,864,466.72
任意盈余公积	<u>20,243,144.63</u>	<u>3,189,088.72</u>	<u>23,432,233.35</u>
	<u>60,729,433.91</u>	<u>9,567,266.16</u>	<u>70,296,700.07</u>

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

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

28. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	96,199,200.26	59,290,611.98
净利润	65,571,922.16	63,781,774.44
减：提取法定盈余公积	6,557,192.22	6,378,177.44
提取任意盈余公积	3,278,596.11	3,189,088.72
应付普通股现金股利	=	<u>17,305,920.00</u>
年末未分配利润	<u>151,935,334.09</u>	<u>96,199,200.26</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>305,257,794.04</u>	<u>27,759,528.88</u>	<u>283,242,222.78</u>	<u>30,133,823.79</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
云及软件业务（注）	269,375,218.81	245,424,516.63
咨询及培训服务	25,317,564.55	24,032,751.64
销售外购商品	<u>10,565,010.68</u>	<u>13,784,954.51</u>
	<u>305,257,794.04</u>	<u>283,242,222.78</u>

注：其中云服务收入为人民币35,298,513.31元（2021年：人民币28,869,934.87元）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要经营地区		
境内	<u>305,257,794.04</u>	<u>283,242,222.78</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	273,426,536.45	260,236,032.83
在某一时段内确认收入	<u>31,831,257.59</u>	<u>23,006,189.95</u>
	<u>305,257,794.04</u>	<u>283,242,222.78</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
预收客户软件及服务款	<u>42,209,794.22</u>	<u>49,185,550.45</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

云及软件业务

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

咨询及培训服务

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

销售外购商品

向客户交付时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。

30. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	2,214,449.26	1,995,866.40
教育费附加	1,584,188.35	1,426,095.31
其他	<u>168,124.70</u>	<u>63,326.92</u>
	<u>3,966,762.31</u>	<u>3,485,288.63</u>

31. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬及福利	84,209,725.16	69,509,124.30
业务招待费	9,799,442.40	8,646,632.02
业务宣传费	9,057,647.23	10,369,069.95
差旅交通费	9,048,093.04	8,707,250.46
股权激励费用	4,305,438.22	3,426,779.03
咨询服务费	4,097,218.34	5,212,316.26
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	3,830,981.50	2,773,265.28
办公费	1,422,259.85	1,378,242.15
折旧及摊销	225,193.25	269,707.48
其他	<u>432,472.02</u>	<u>366,288.57</u>
	<u>126,428,471.01</u>	<u>110,658,675.50</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬及福利	17,466,650.98	16,307,331.28
股权激励费用	10,465,051.94	9,788,554.71
咨询服务费	6,837,871.86	1,228,510.87
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	4,212,274.97	4,387,232.02
办公费	1,822,969.69	1,688,804.10
业务宣传费	919,008.62	481,156.74
差旅交通费	765,057.09	856,159.64
折旧及摊销	590,093.98	309,531.44
业务招待费	351,425.44	497,694.89
其他	615,415.65	1,486,015.83
	<u>44,045,820.22</u>	<u>37,030,991.52</u>

33. 研发费用

	2022年	2021年
职工薪酬及福利	46,008,618.26	43,686,451.23
折旧及摊销	3,595,498.71	3,610,947.94
办公费	2,748,597.05	2,137,747.69
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	2,091,712.75	2,144,418.12
股权激励费用	2,007,303.59	1,974,311.78
差旅交通费	1,466,124.93	1,536,219.61
咨询服务费	365,533.15	920,912.63
其他	856,496.28	1,717,028.83
	<u>59,139,884.72</u>	<u>57,728,037.83</u>

34. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	455,181.68	320,895.89
减：利息收入	(5,298,528.61)	(7,449,773.80)
其他	<u>46,265.50</u>	<u>51,183.12</u>
	<u>(4,797,081.43)</u>	<u>(7,077,694.79)</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

35. 其他收益

	2022年	2021年
增值税退税返还	19,656,920.91	17,649,620.07
与日常活动相关的政府补助	587,417.54	50,292.08
个人所得税手续费返还	219,638.08	109,510.03
其他	-	7,142.00
	<u>20,463,976.53</u>	<u>17,816,564.18</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所			
岗位补贴	17,600.00	-	与收益相关
失业保险金费返还	-	50,292.08	与收益相关
2016-2020年度金融服务业发展专项资金	378,819.00	-	与收益相关
稳岗补贴	141,170.54	-	与收益相关
人才汇聚若干奖励	<u>49,828.00</u>	-	与收益相关
	<u>587,417.54</u>	<u>50,292.08</u>	

36. 投资收益

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资收益	<u>4,649,982.66</u>	<u>687,355.66</u>

37. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
以公允价值价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	(1,193,373.88)	3,608,859.22
银行理财产品	<u>4,337,653.80</u>	<u>723,443.96</u>
	<u>3,144,279.92</u>	<u>4,332,303.18</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

38. 信用减值损失

	2022年	2021年
包商银行存款减值	-	1,869.34
应收账款坏账损失	(3,350,539.87)	(1,856,472.60)
其他应收款坏账损失	(466,966.55)	(374,584.76)
长期应收款坏账损失	(108,458.35)	=
	<u>(3,925,964.77)</u>	<u>(2,229,188.02)</u>

39. 资产减值损失

	2022年	2021年
其他非流动资产减值损失	(268,073.19)	-
合同资产减值损失	<u>69,049.87</u>	<u>(238,219.25)</u>
	<u>(199,023.32)</u>	<u>(238,219.25)</u>

40. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
稳岗补贴	-	14,783.89	-
其他	<u>20,539.13</u>	<u>14,148.67</u>	<u>20,539.13</u>
	<u>20,539.13</u>	<u>28,932.56</u>	<u>20,539.13</u>

41. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
公益性捐赠支出	490,000.00	1,160,000.00	490,000.00
其他	<u>243,068.58</u>	<u>103,049.14</u>	<u>243,068.58</u>
	<u>733,068.58</u>	<u>1,263,049.14</u>	<u>733,068.58</u>

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：

	2022年	2021年
职工薪酬及福利	156,658,769.03	134,950,201.66
股权激励费用	16,777,793.75	15,189,645.52
使用权资产折旧	5,032,525.49	3,447,788.76
固定资产折旧	531,700.06	603,702.48
无形资产摊销	3,511,499.52	3,511,499.52
长期待摊费用摊销	367,586.36	250,595.25
未纳入租赁负债计量的租赁及物业费用	5,152,527.18	5,857,126.66
其他	<u>69,341,303.44</u>	<u>71,740,968.79</u>
	<u>257,373,704.83</u>	<u>235,551,528.64</u>

43. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	7,938,345.54	3,564,649.65
递延所得税费用	<u>(1,383,346.42)</u>	<u>3,071,375.38</u>
	<u>6,554,999.12</u>	<u>6,636,025.03</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	72,126,921.28	70,417,799.47
按适用的税率计算的税项	10,819,038.19	10,562,669.92
归属于联营企业的损益的影响	(697,497.40)	(103,103.35)
不可抵扣的费用影响	2,744,409.28	2,163,804.45
对以前期间当期所得税的调整	498,831.22	-
研发费加计扣除税费影响	<u>(6,809,782.17)</u>	<u>(5,987,345.99)</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>6,554,999.12</u>	<u>6,636,025.03</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益（持续经营）	0.26	0.29
稀释每股收益（持续经营）	0.26	0.29

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

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	65,571,922.16	63,781,774.44
减：于预计未来可解锁限制性股票的净利润	<u>8,739,352.95</u>	<u>-</u>
	56,832,569.21	63,781,774.44
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	244,346,120.00	244,346,120.00
减：本公司发行在外的限制性股票的加权平均数	<u>24,626,297.50</u>	<u>28,022,120.00</u>
	219,719,822.50	216,324,000.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>219,719,822.50</u>	<u>216,324,000.00</u>

每股收益应考虑本公司限制性股票相关员工行权后摊薄每股收益的影响，截至2022年12月31日，本公司发行的限制性股票不存在稀释性影响。

五、财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	118,949.61	149,334.86
政府补助	587,417.54	65,075.97
其他	<u>240,177.21</u>	<u>132,670.04</u>
	<u>946,544.36</u>	<u>347,080.87</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	11,279,275.06	11,099,629.71
业务招待费	10,150,867.84	9,340,219.71
租赁费及物业管理费	5,152,527.18	5,857,126.66
业务宣传费	10,050,709.95	11,109,589.26
咨询服务费	6,898,912.61	7,361,739.76
捐赠支出	490,000.00	1,160,000.00
办公费	5,993,826.59	5,029,183.55
其他	<u>5,181,153.00</u>	<u>5,027,540.96</u>
	<u>55,197,272.23</u>	<u>55,985,029.61</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
中介机构费用	-	4,701,710.74
租赁负债	<u>5,309,144.26</u>	<u>3,765,329.26</u>
	<u>5,309,144.26</u>	<u>8,467,040.00</u>

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：

	2022年	2021年
净利润	65,571,922.16	63,781,774.44
加：资产减值准备及信用减值准备	4,124,988.09	2,467,407.27
使用权资产累计折旧	5,032,525.49	3,447,788.76
固定资产折旧	531,700.06	603,702.48
无形资产摊销	3,511,499.52	3,511,499.52
长期待摊费用摊销	367,586.36	250,595.25
股权激励成本的摊销	16,777,793.75	15,189,645.52
固定资产及无形资产处置损失	8,208.62	-
财务费用	(4,724,397.32)	(6,979,543.05)
投资收益	(4,649,982.66)	(687,355.66)
公允价值变动收益	(3,144,279.92)	(4,332,303.18)
递延所得税资产的(增加)/减少	(1,383,346.42)	3,071,375.38
存货的减少	372,767.80	337,350.75
合同资产的减少/(增加)	553,353.76	(1,070,437.08)
经营性应收项目的增加	(37,083,559.40)	(14,322,506.86)
经营性应付项目的增加	<u>9,326,586.92</u>	<u>12,917,036.52</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>55,193,366.81</u>	<u>78,186,030.06</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022年12月31日	2021年12月31日
现金的年末余额	529,533,675.08	471,563,508.46
减：现金的年初余额	<u>471,563,508.46</u>	<u>294,958,985.10</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>57,970,166.62</u>	<u>176,604,523.36</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	539,960,396.47	471,691,508.46
其中：银行存款	539,533,675.08	471,563,508.46
其他货币资金	426,721.39	128,000.00
减：受到限制的货币资金及存期三个月以上的定期存款	<u>10,426,721.39</u>	<u>128,000.00</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>529,533,675.08</u>	<u>471,563,508.46</u>

47. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金(注1)	<u>426,721.39</u>	<u>128,000.00</u>

注1：于2022年12月31日及2021年12月31日，所有权受限的货币资金为履约保证金及临时存款监管账户。详情参见附注五、1。

六、在其他主体中的权益

1. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
北京必胜课教育科技有限公司 (以下简称“必胜课”)	北京市	北京市	教育培训、技术开发、教育咨询。	125.00万元	10.00	-	权益法
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。	1,084.53万元	15.39	-	权益法
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。	6,359.46万元	17.30	-	权益法
北京华普亿方科技集团股份有限 公司 (以下简称“华普亿方”)	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；组织文化艺 术交流活动（不含营业性演出）；承办展览展示活动；企 业策划、设计；制作、代理、发布广告；基础软件服务； 应用软件服务。计算机系统服务。	3,050.60万元	1.64	-	权益法
北京学业有橙教育科技有限公司 (以下简称“学业有橙”)	北京市	北京市	技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询（中介服务除 外）；文化咨询。	1,306.83万元	2.48	-	权益法
融道(海南)股权投资基金管理有 限公司	北京市	北京市	受委托管理基金企业，投资管理，资产管理。	1,000.00万元	33.00	-	权益法
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。	21,010.00万元	47.60	-	权益法

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） 2022年12月31日 2021年12月31日

资产合计	<u>206,051,211.25</u>	<u>208,762,568.89</u>
负债合计	<u>12,745.96</u>	<u>18,359.06</u>
股东权益	206,038,465.29	208,744,209.83
按持股比例享有的净资产份额	98,066,709.61	99,354,643.88
投资的账面价值	<u>98,066,709.61</u>	<u>99,354,643.88</u>
营业收入	-	-
净利润	<u>(2,656,226.25)</u>	<u>2,880,691.55</u>
综合收益总额	<u>(2,656,226.25)</u>	<u>2,880,691.55</u>

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息：

	2022年	2021年
投资账面价值合计	62,588,665.97	56,710,749.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>5,937,916.93</u>	<u>(683,853.52)</u>
综合收益总额	<u>5,937,916.93</u>	<u>(683,853.52)</u>

七、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年

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当期损益的金融资产	合计
货币资金	539,960,396.47	-	539,960,396.47
应收账款	47,728,577.77	-	47,728,577.77
其他应收款	20,144,516.68	-	20,144,516.68
长期应收款	2,278,936.57	-	2,278,936.57
其他非流动金融资产	-	12,957,552.64	12,957,552.64
	<u>610,112,427.49</u>	<u>12,957,552.64</u>	<u>623,069,980.13</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	9,759,506.09
其他应付款	<u>46,463,047.49</u>
	<u>56,222,553.58</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021 年

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当期损益的金融资产	合计
货币资金	471,691,508.46	-	471,691,508.46
应收账款	36,724,861.06	-	36,724,861.06
其他应收款	12,191,679.11	-	12,191,679.11
			<u>14,150,926.52</u>
其他非流动金融资产	=	<u>14,150,926.52</u>	
	<u>520,608,048.63</u>	<u>14,150,926.52</u>	<u>534,758,975.15</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	10,356,089.38
其他应付款	<u>59,276,471.56</u>
	<u>69,632,560.94</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、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、长期应收款、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，本公司对应收账款与合同资产余额进行持续监控，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其他非流动金融资产及其他应收款等，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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。

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。

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。

于2022年12月31日，本公司租赁负债未折现的合同现金流量人民币5,553,143.26元于1年内到期，人民币1,988,152.83元于1-2年到期，人民币355,026.38元于2-3年到期，人民币100,133.18元于3-4年到期。本公司金融负债于1年内到期。

于2021年12月31日，本公司租赁负债未折现的合同现金流量人民币3,652,976.15元于1年内到期，人民币3,652,976.15元于1-2年到期，人民币1,265,097.25元于2-3年到期。本公司金融负债于1年内到期。

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。

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。2022年度及2021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

2022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	=	=	<u>12,957,552.64</u>	<u>12,957,552.64</u>

2021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	=	=	<u>14,150,926.52</u>	<u>14,150,926.52</u>

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。

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

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

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：

2022年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
		上市公司		
用友移动通信技术服务有限公司	6,770,552.63	比较法	流动性折价	27.32%
		上市公司		
和越（北京）网络科技有限公司	6,187,000.01	比较法	流动性折价	35.00%

2021年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
		上市公司		
用友移动通信技术服务有限公司	7,302,606.78	比较法	流动性折价	28.16%
		上市公司		
和越（北京）网络科技有限公司	6,848,319.74	比较法	流动性折价	35.00%

九、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	股本 (万元)	直接 (%)	间接 (%)	对本公 司持股 比例 (%)	对本公 司表决 权比例 (%)
用友网络	北京	互联网信息服务	343,363.44	51.32	0.52		52.30

本公司的母公司为用友网络，实际控制人为王文京。

2. 联营企业

联营企业详见附注六、1。

3. 其他关联方

关联方关系

北京红邸餐饮文化有限公司及其子公司	母公司董事控制的公司
重庆用友软件有限公司	母公司控制的公司
北京用友政务软件股份有限公司	母公司控制的公司
天津用友软件技术有限公司	母公司控制的公司
湖南用友软件有限公司	母公司控制的公司
江苏用友网络科技有限公司	母公司控制的公司
用友软件（澳门）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（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	母公司的联营公司
花果日葡萄酒（北京）有限公司	母公司实际控制人关联的公司

九、关联方关系及其交易（续）

4. 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

	2022年	2021年
用友网络科技股份有限公司	-	4,426,158.75
用友薪福社云科技有限公司	3,331,497.51	3,489,055.22
北京用友政务软件股份有限公司	-	396,425.95
北京众享比特科技有限公司		
	<u>330,188.68</u>	<u>566,037.72</u>
	<u>3,661,686.19</u>	<u>8,877,677.64</u>

根据本公司2022年3月18日发布的《关于预计2022年日常性关联交易的公告》，与关联方发生的交易额未超过公司预计的关联交易金额合计。

向关联方销售商品和提供劳务

	2022年	2021年
用友网络科技股份有限公司北京分公司	752,830.19	-
用友网络科技股份有限公司	-	546,193.85
天津用友软件技术有限公司	-	393,185.84
用友软件（澳门）有限公司	283,018.86	-
江苏用友网络科技有限公司	265,486.73	-
北京华普亿方科技集团股份有限公司		
	=	<u>188,679.25</u>
	<u>1,301,335.78</u>	<u>1,128,058.94</u>

九、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2022年

	租赁资 产种类	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用 权资产
用友网络科技股 份有限公司	房屋建 筑物	-	-	3,061,622.84	204,478.29	-
三亚用友软件科 技有限公司	房屋建 筑物	-	-	492,594.49	64,761.22	-
重庆用友软件有 限公司	房屋建 筑物	-	-	45,871.56	2,531.75	88,564.88
用友（南昌）产 业基地发展有 限公司	房屋建 筑物	=	=	<u>71,277.44</u>	<u>3,131.11</u>	<u>153,149.06</u>
合计		=	=	<u>3,671,366.33</u>	<u>274,902.37</u>	<u>241,713.94</u>

2021年

	租赁资 产种类	简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租赁 负债计量的 可变租赁付 款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用 权资产
用友网络科技股 份有限公司	房屋建 筑物	-	-	3,061,622.84	339,636.64	-
三亚用友软件科 技有限公司	房屋建 筑物	=	=	<u>703,706.42</u>	<u>94,778.29</u>	=
合计		=	=	<u>3,765,329.26</u>	<u>434,414.93</u>	=

九、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联交易

	2022年	2021年
用友网络科技股份有限公司	2,011,918.51	1,516,782.66
三亚用友软件科技有限公司	1,966,128.32	2,106,566.04
三亚友仁实业有限公司	134,598.30	178,345.67
北京红邸餐饮文化有限公司	109,897.00	96,856.00
用友（南昌）产业基地发展有限公司	46,481.10	1,904.76
用友医疗卫生信息系统有限公司	10,388.43	-
湖南用友软件有限公司	3,910.50	-
花果日葡萄酒（北京）有限公司	71,079.00	-
用友移动通信技术服务有限公司	-	2,122.64
	<u>4,354,401.16</u>	<u>3,902,577.77</u>

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2022年	2021年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>3,719,584.55</u>	<u>3,774,826.07</u>

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。

2022 年度本公司计提的董事及关键管理人员股权激励成本为人民币 9,756,941.61 元。
（2021 年：人民币 9,138,452.40 元）

九、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友网络科技股份有限公司				
北京分公司	373,500.00	17,339.16	-	-
用友医疗卫生信息系统有限公司	<u>20,641.52</u>	<u>15,239.23</u>	<u>20,641.52</u>	<u>8,822.89</u>
	<u>394,141.52</u>	<u>32,578.39</u>	<u>20,641.52</u>	<u>8,822.89</u>

(2) 其他应收款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
友道科技有限公司	587,400.00	478,554.78	587,400.00	296,130.68
北京红邸餐饮文化有限公司	<u>25,203.00</u>	<u>224.31</u>	<u>50,000.00</u>	<u>805.00</u>
	<u>612,603.00</u>	<u>478,779.09</u>	<u>637,400.00</u>	<u>296,935.68</u>

6. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
北京用友政务软件股份有限公司	<u>61,500.00</u>	<u>61,500.00</u>

(2) 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
用友网络科技股份有限公司	3,747,142.46	6,068,399.38
三亚用友软件科技有限公司	1,360,622.36	1,992,410.56
用友（南昌）产业基地发展有限公司	85,568.54	-
重庆用友软件有限公司	<u>45,233.88</u>	-
	<u>5,238,567.24</u>	<u>8,060,809.94</u>

十、其他重要事项

1. 分部报告

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

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

本公司2022年度及2021年度单个客生的收入均未达到或超过本公司收入的10%。

2. 租赁

(1) 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	455,181.68	320,895.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,469,501.47	1,963,443.96
与租赁相关的总现金流出	6,778,645.73	5,728,773.22

十一、股份支付

1. 概况

	2022年	2021年
授予的各项权益工具数量	30,185,360.00	28,022,120.00
行权的各项权益工具数量	5,821,410.00	-
失效的各项权益工具数量	772,500.00	215,000.00

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	16,777,793.75	15,189,645.52

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,967,439.27	15,189,645.52
以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,777,793.75	15,189,645.52

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。因 2021 年 4 月 16 日股东大会决议每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元，根据激励计划规定，应将授予价格（含预留部分授予）由 2.13 元/股调整为 2.05 元/股。股权激励实际认购股份数量为 28,022,120 股。

本公司于 2022 年 3 月 18 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予事项》、《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预留权益授予的激励对象名单》等议案。

2022 年 4 月 8 日，公司召开 2021 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预留权益授予公告》。预留权益计划授予高级管理人员、核心员工共计 16 人，授予价格为 2.05 元/股，拟授予数量为 2021 年预留的 2,163,240 股。授予日为 2022 年 4 月 8 日。

2022 年 6 月 1 日，本公司授予的限制性股票已届第一个限售期，2022 年 6 月 8 日，本公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》并公告，满足解除限售的限制性股票数量为 5,821,410 股。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

限制性股票激励计划

2021 年限制性股票激励计划权益首次授予

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%

为了促成公司带头人长期为公司发展服务，本公司总经理持有的限制性股票解除限售时，解除限售的股票总量的25%继续限售，限售期为4年，如下表所示：

考核年度	解除限售时间	直接解除限售股票占个人授予数量比例	继续限售股票占个人授予数量的比例
2021 年	首次授予的限制性股票第一个解除限售期	18.75%	6.25%
2022 年	首次授予的限制性股票第二个解除限售期	18.75%	6.25%
2023 年	首次授予的限制性股票第三个解除限售期	18.75%	6.25%
2024 年	首次授予的限制性股票第四个解除限售期	18.75%	6.25%
	首次授予的限制性股票第一次解除限售后满 4 年	6.25%	
	首次授予的限制性股票第二次解除限售后满 4 年	6.25%	
	首次授予的限制性股票第三次解除限售后满 4 年	6.25%	
	首次授予的限制性股票第四次解除限售后满 4 年	6.25%	
	合计	100.00%	25.00%

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)*2021 年限制性股票激励计划权益首次授予（续）*

解锁条件为公司层面及个人层面业绩考核条件，根据股权激励计划，公司层面业绩考核年度为 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)以营业收入增长率、云业务收入增长率和扣非后净利润增长率为基础，考虑相应权重计算是否满足业绩考核目标。

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《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》约定的回购价格计算的金额回购注销。

2021 年限制性股票激励计划预留权益授予

预留部分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 2022 年 4 月 8 日，授予股数为 2,163,240 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。

激励计划预留权益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%

解锁条件为公司层面及个人层面业绩考核条件，根据股权激励计划，公司层面业绩考核年度为 2022-2025 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)以营业收入增长率、云业务收入增长率和扣非后净利润增长率为基础，考虑相应权重计算是否满足业绩考核目标。

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)

2021 年限制性股票激励计划预留权益授予（续）

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《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》约定的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。对于2021年限制性股票激励计划权益首次授予及2022年授予的2021年限制性股票激励计划预留权益，于2022年度，公司确认股权激励成本及费用人民币16,777,793.75元，相应增加资本公积人民币16,777,793.75元。于2022年12月31日，本公司因限制性股票解锁冲回回购义务及库存股金额人民币11,933,890.50元，剩余回购义务及库存股金额人民币45,511,455.50元。

截至2022年12月31日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

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

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

未决诉讼形成的或有负债(注)	<u>983,895.00</u>	<u>958,161.08</u>
----------------	-------------------	-------------------

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

十三、资产负债表日后事项

经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审计，截至 2022 年 12 月 31 日，公司期末实际可供分配的利润为人民币 151,935,334.09 元。经董事会审议，公司 2022 年度拟以利润分配实施时股权登记日应分配股数为基数（以总股本减去回购股份后的股份数为基数），拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.10 元(含税)。

1. 非经常性损益明细表

	2022年
非流动资产处置损益	(8,208.62)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	587,417.54
公允价值变动收益	3,144,279.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(712,529.45)
	<u>3,010,959.39</u>
所得税影响数	(451,643.91)
	<u>2,559,315.48</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

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.50	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.05	0.25	0.25

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.06	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.28	0.27

附：

第十一节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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

新道科技股份有限公司

2023 年 3 月 24 日