



新道科技

NEEQ: 833694

新道科技股份有限公司

Seentao Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

公司年度大事记

论坛

2023年4月，北京市数字教育大会高等教育分会在北京工商大学举行。教育部高教司二级巡视员李静、北京市教委副主任柳长安、北京工商大学党委书记黄先开、北京工商大学校长、中国工程院院士孙宝国出席大会。公司董事长兼总裁陈强兵受邀出席会议并聚焦“数字中国背景下的数智教育”进行专题演讲。

2023年5月，由公司主办的第十三届数智化人才培养暨产教融合发展大会在北京隆重举行。大会以“教育数智化 启新向未来”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2,000余位嘉宾共聚北京，共话高等教育和职业教育高质量发展新路径，共商数字教育创新发展新方式，共议院校数智化转型新思路。会上，新道教育元宇宙实验实训平台正式发布。

2023年6月，首届民办高校校长大会暨中国民办教育协会高等教育专业委员会换届会在北京举办，来自全国各地的280余位民办院校校长参会，公司董事长兼总裁陈强兵在会上作教育数智化发展报告。会上宣布，新道科技担任中国民办教育协会高等教育专业委员会第三届理事会副理事长单位，同时，也是本届理事会中唯一一家企业成员。

发展

2023年1月，公司以现金8,000万元收购北京红亚华宇科技有限公司100%股权，本次收购将深化公司新工科教育领域布局，丰富和拓展新IT教育服务内容，形成覆盖范围更广的课程体系及解决方案，更好地赋能高等院校与职业院校应用型、创新型新工科人才培养。

2023年7月，2023全球数字经济大会：Web3.0发展趋势专题论坛暨2023区块链、元宇宙蓝皮书发布会（第七届）在北京城市副中心举办，论坛发布了《中国区块链发展报告（2023）》《中国元宇宙发展报告（2023）》及产业图谱，其中《中国元宇宙发展报告（2023）》“元宇宙在高等教育和职业教育中的应用实践”部分由新道科技完成。

赛事

2023年，公司举办/支持2023年全国职业院校技能大赛（高职组）会计实务赛项与（高职组）企业经营沙盘模拟赛项、高教学会榜单竞赛、各类行业赛、教师赛等21个赛项，累计3,920支队伍、35,773人次参赛。公司各省区分支机构举办大区赛、省级比赛194场，有效丰富了院校的教学形式，提升了学生实践能力和教师教学水平。

荣誉

2023年，公司与广州城建职业学院合作案例“校企共建产业学院 共育数智财经人才”入选教育部高等教育学会双百计划典型案例；与黑龙江农业经济职业学院合作案例——“黑龙江农业经济职业学院财务数智化人才培养路径”入选中国信息化周报“2023年度数字化转型优秀案例集”。

2023年，公司荣获“新三板最具投资价值企业”称号，第十届教育部产学研合作协同育人项目对接会“积极贡献企业”，2023一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赛项“突出贡献奖”等多项荣誉，公司董事长兼总裁陈强兵先生荣获“新三板优秀企业家”称号。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈强兵、主管会计工作负责人李关锋及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 8 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第三节 | 重大事件 | 29 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 36 |
| 第五节 | 行业信息 | 40 |
| 第六节 | 公司治理 | 45 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 54 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 166 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 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 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E 新道科技股份有限公司董事会 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|---|
| 新道，新道科技，公司，本公司 | 指 | 新道科技股份有限公司 |
| 用友网络 | 指 | 用友网络科技股份有限公司 |
| 红亚科技、红亚华宇 | 指 | 北京红亚华宇科技有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《新道科技股份有限公司章程》 |
| 报告期，本期 | 指 | 2023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 | 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，帮助学生在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，对内是支撑新道 D 系、A 系主产品的统一技术底座。对外可基于平台能力，结合贯穿人才培养的教、学、考、评、研、管、空间、数据的应用模块，面向院校提供支撑育人全生命周期的一体化应用云平台。 |
| 教育元宇宙产品 | 指 | 教育元宇宙产品是面向高等教育院校虚拟仿真基地、专业实训室、元宇宙（虚拟现实）实验室提供的数字化实验实训平台型产品，通过公共平台+行业包组合的方式做实平台层和内涵层，支持院校新型数字化实验室建设。 |
| T 系列产品 | 指 | TCE (Talent Crafts Educate) 新财商教学实训平台是面向中等职业院校提供的综合教学实训类产品。该产品以行业新应用、新技术为核心，结合企业真实业务场景，将标准企业软件应用和业务流程管理转化于教学应用，为用户开展多维度教学实训提供平台和资源服务。 |
| 青椒课堂系列产品 | 指 | “青椒课堂”系列产品是面向院校新一代信息技术学科人才培养的综合实践教学平台，其中包含理实一体化授课、技能实训、案例实训、课后考试、技能竞赛、学情数据分析等六大主要模块，并配套大数据、信息安全、信创、人工智能、区块链、物联网、智能网联车等课程资源，可用于院校的产业学院建设、实训基地建设、实验平台建设、考试中心建设。 |
| 新道云服务 | 指 | 面向院校客户提供云实验室、云学院、虚拟教研室、产教融合共同体等云服务，面向企业和求职人士提供培训、职业认证等服务，同时与国家智慧平台等多种公共开放平台建立生态，为客户提供终身学习的云服务。 |
| 1+X 认证 | 指 | 学历证书+若干职业技能等级证书制度 |
| 校外系列产品 | 指 | 校外系列产品是面向职场人士的职业教育及终身教育云课程体系，通过全新的实训平台，采用“参与、体验、互动”的教学方法，理实一体，为客户提供全方位知识技能培训，培养具备企业数智化转型所需的理论知识体系、基于真实企业数智化平台的数智化应用能力和实施能力、数智化项目管理能力的应用人才。 |
| 社培 | 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。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 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 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 新道科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Seentao Technology Co., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 陈强兵 | 成立时间 | 2011年4月30日 |
| 控股股东 | 控股股东为（用友网络科技股份有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王文京），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I6510） | | |
| 主要产品与服务项目 | A系列产品、D系列产品、V系列产品、B系列产品、S系列产品、DTC数字化教学云平台、T系列产品、青椒课堂系列产品、教育元宇宙产品、新道云服务、校外系列产品、专业共建服务和师资研修服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 新道科技 | 证券代码 | 833694 |
| 挂牌时间 | 2015年10月12日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 240,152,858 |
| 主办券商（报告期内） | 中信建投 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李关锋 | 联系地址 | 北京市海淀区北清路68号用友产业园北区16E |
| 电话 | 010-62432888 | 电子邮箱 | seentair@seentao.com |
| 传真 | 010-62432998 | | |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区北清路68号用友产业园北区16E | 邮政编码 | 100094 |
| 公司网址 | www.seentao.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91460000573058760F | | |
| 注册地址 | 海南省三亚市崖城镇创意产业园内 | | |
| 注册资本（元） | 238,099,618 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

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

目前，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，培训教学师资超过 23 万人次，联合出版教材超 1,050 本。公司通过数字化教学云平台，在业务、产品、服务、平台四个层面开展体系建设，为院校构建校企合作、产教融合新范式。

业务层面，公司秉承“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培养服务，从课程建设、实验室建设、专业建设、产业学院建设等方面提供校企合作的产品与解决方案，推动公司业务长期可持续发展。公司持续践行产教融合，积极参与教育部推进的双一流建设、四新建设、虚拟教研室建设、现代职业教育体系建设改革重点任务、提质培优行动、双高建设、双优建设、虚拟仿真基地建设、访企拓岗、协同育人、就业育人、产教融合共同体、现场工程师等核心工程与专项工作，帮助院校提升人才培养质量，赋能师资发展，提高专业建设水平。

产品层面，公司践行“科技使能教育，培养数智新人”的产品创新理念，积极构建数智化人才培养产品体系。基于分层学情、围绕前沿技术、依托产业场景，将数智+、AI+与院校的学科、专业建设相融合，持续发布和升级数智化教学平台与课程，研发贴合专业升级所需的新型实践教学内涵产品。面向院校教育，针对本科、高职、中职院校课程建设、专业建设、实训基地建设、产业学院建设等不同需求，打造课程级、专业（群）级、校级等不同层次的实验实训产品。面向校外教育，推出社会培训与企业培训相关课程及认证，通过线上及线下相结合的培训方式，培养企业数智化人才。

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；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，推出面向大数据、人工智能、信息安全等领域的青椒课堂系列产品，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，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司围绕数智化人才培养全面开展业务布局与经营，充分发挥优势，积极开展各项工作，较为圆满的完成了年度工作目标。

（1）财务经营情况

报告期末，公司资产总额 79,603.83 万元，负债总额 22,962.24 万元，资产负债变动原因详见“本节三、财务状况分析之（一）资产及负债状况分析”。

报告期内，公司实现营业收入 43,216.56 万元，与上年同期相比增长 32.58%；归属于挂牌公司股东的净利润 11,589.28 万元，与上年同期相比增长 76.46%，收入及净利润变动原因详见“本节三、财务状况分析之（二）经营情况分析”。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 15,271.48 万元，投资活动产生的现金流量净额为 -20,908.34 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 -14,376.97 万元，现金流量变动原因详见“本节三、财务状况分析之（三）现金流量分析”。

（2）业务经营情况

2023 年，公司积极贯彻落实《数字中国建设整体布局规划》《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》等相关文件精神，专注新商科、新工科、社培认证三大领域，通过数智化教学产品与方案、全方位教学服务、数智育人高峰论坛、师资研修、专业赛项等多个维度持续赋能院校数智化教学改革与创新，报告期内，公司牵头成立国家数智财经行业产教融合共同体、软件和信息服务(数字技术)行业产教融合共同体，整合行业产教资源，助力政行企校协同破解制约产教深度融合的机制性障碍，增强职业教育的适应性和吸引力，推进高水平数智化人才培养，服务高等教育与职业教育高质量发展。

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

改革的意见》《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，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。报告期内，公司与院校客户在产业学院持续合作中共同取得了高校国家级教学成果奖、省级教学成果奖、省级示范产业学院等多项合作成果，在人才培养质量、教师能力发展、课程改革创新等多方面实现合作价值，在区域企业数智化转型创新服务方面创新了产教共赢的合作机制。未来，公司将与院校持续共建产业学院，丰富访企拓岗，数智人才培养、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，更加深入拉动院校与产业、人才与区域的供给侧与需求侧对标互动，提高数智化人才区域匹配度，打造区域示范产业学院模式，服务区域社会经济发展。

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、云财会产教融合协作委员会、中国商业会计学会智能会计分会、新工科产学研联盟工业互联网工作委员会、中国职业技术教育学会工业互联网技术专业委员会等相关组织的产业指导作用，加深与三大国家会计学院、各领域专家学者的智库建设，不断创新与广大院校的专业合作形式，夯实校企合作专业建设服务标准。报告期内，公司持续聚焦校企合作专业建设的价值和成功导向，积极实施访企拓岗、千人输送计划、开学第一课、校企数智化人才认证等多项行动，助力合作院校拓展就业渠道、学生实现更高质量就业。公司通过创新人工智能、大数据、区块链、AIoT、RPA、低代码创新、元宇宙技术、AIE 智境等的相关领域课程，加强与院校人才培养与产业对接的适应性，助力院校在一流专业建设点和双高专业群领的专业发展，服务院校的专业发展与人才培养创新。

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、虚拟教研室、协同育人、就业育人项目等发展需求，以及虚拟仿真实践基地、示范产教融合实践基地、现场工程师、产教融合共同体等重点任务，通过不断完善升级基础平台、实验平台、实践项目、专业课程的体系化产品与一校一案的校企合作解决方案，助力院校教学环境与教学条件的数智化升级。

在云服务业务方面，公司持续与院校深度合作，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，协助院校完善实践实训教学环境，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。

（3）市场及品牌推广活动

报告期内，公司举办“教育数智化 启新向未来”第十三届数智化人才培养暨产教融合发展大会，

参会嘉宾超 2,000 人；举办全国 26 站 2023 院校人才培养高质量发展论坛，参会嘉宾超 5,000 人；参与/举办数智化时代大数据与会计课程建设研讨会、国家级数智财经行业产教融合共同体启动大会、软件和信息服务（数字技术）行业产教融合共同体成立大会暨数字技术行业人才培养论坛等 40 余场市场活动。多维度激发产业担当使命、释放校企协作能级，以“产教融合”动力推动高等本科和职业院校特色办学发展、专业教改升级、人才培养模式创新、科研服务能力提升，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 2023 年全国职业院校技能大赛（高职组）会计实务赛项与（高职组）企业经营沙盘模拟赛项、高教学会榜单竞赛、各类行业赛、教师赛等共 21 个赛项，194 场省级比赛，来自全国高等院校的 3,200 余支代表队参赛，参赛选手总计超过 2.5 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。

报告期内，公司持续拓宽服务维度、延展服务深度，聚焦教师教学能力提升，开展包括大数据系列、智能财务系列、教师数字素养系列、工科系列、岗赛课证融通系列等内容在内的 200 余场专项师资研修，来自 2,000 余所院校的 1.6 万名教师参加培训；积极开展全国职业教育教师企业实践基地教师企业实践项目，助力提升教师数智化技能；会同各大考点院校成功举办了 8 场 1+X 证书考试，服务全国 753 所院校，完成 6.5 万名考生的考核评价工作；携手 100 余所院校，联合 3,500 余家企业，助力 1.2 万名学生成功实习和就业。

（4）产品研发与技术创新

报告期内，公司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。针对 A 系列产品，公司深化行业特性建设，推进产业链+专业群新模式，助力学校打造产教融合新特色。针对 D 系列产品，公司持续提升主产品能力，重磅打造支撑专业创新建设的实验实训产品，涵盖近百门实践课程，近千个产业实践项目，通过模块化灵活组合及分学情设计，助力不同院校不同专业进行个性化建设与升级。针对 S 系列产品，公司全面升级底层平台，根据不同学情区分旗舰版、专业版、标准版，为培养更多具备数智化思维和实践能力的专业人才贡献力量。同时公司升级了新一代考赛产品，全面支撑 2023 年全国职业院校技能大赛高职会计实务赛项，以及各类行业赛、金砖大赛等，得到了广泛认可。报告期内，公司重磅发布了 DBE3.0 专业创新平台，通过模块化灵活组合及分学情设计，助力不同院校不同专业进行个性化建设与升级；正式发布了新道教育元宇宙产品，与专业深度融合，引领教育+Meta。同时，公司聚焦新 IT 教育领域新增青椒课堂系列产品，深耕大数据、人工智能、网络安全、信创人才培养，全面升级助力教师轻松教学；新增 T 系列产品，丰富中职教育适配产品。

报告期内，公司持续提升核心竞争力，新增计算机软件著作权 29 项，6 项作品著作权，1 项外观设计专利，14 项商标，为公司业务发展持续提供技术保障和产品支撑。截至报告期末，公司已取得 138 项计算机软件著作权、20 项作品著作权、16 项外观设计专利、2 项发明专利、108 项商标。

（二） 行业情况

1、政策环境

报告期内，为贯彻落实党的二十大精神和党中央、国务院决策部署，国家发展和改革委员会、教育部、人力资源和社会保障部等多部门陆续出台多项重大教育政策文件，积极推动教育高质量发展、深化产教融合校企合作。从教育数字化战略行动、现代职业教育体系建设改革重点任务、高等教育数智教改协同育人等诸多方面打造职普融通、产教融合、科教融汇“新生态”，切实推动产教融合迈向新征程，为行业发展以及公司业务带来历史性新机遇。

2023 年 2 月 21 日，教育部等五部门关于印发《普通高等教育学科专业设置调整优化改革方案》的通知提出：到 2025 年，优化调整高校 20%左右学科专业布点，新设一批适应新技术、新产业、新业态、新模式的学科专业；形成一大批特色优势学科专业集群；建设一批未来技术学院、现代产业学院、卓越工程师学院，建成一批专业特色学院。

2023 年 3 月 29 日，教育部高等教育司发布 2023 年工作要点：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻、落实党的二十大精神，把握高等教育发展的新定位、新部署、新要求、新任务，加快新工科、新医科、新农科、新文科建设，以高等教育强国建设为目标，以全面提高人才自主培养质量为主线，以深入推进高等教育综合改革试点为抓手，探索构建中国式高等教育发展模式，更好服务国家区域经济社会发展。该政策将对公司业务发展产生积极影响。

2023 年 5 月 29 日，中共中央总书记习近平在主持中共中央政治局就建设教育强国第五次集体学习时发表重要讲话，进一步明确了教育强国的战略定位，教育兴则国家兴，教育强则国家强。建设教育强国，是全面建成社会主义现代化强国的战略先导，是实现高水平科技自立自强的重要支撑，是促进全体人民共同富裕的有效途径，是以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴的基础工程。

2023 年 6 月 8 日，国家发展改革委、教育部等八部门联合发布《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》，通过培育建设产教融合试点城市、产教融合型企业等举措，坚持以教促产、以产助教，不断延伸教育链、服务产业链、支撑供应链、打造人才链、提升价值链，加快形成产教良性互动、校企优势互补的产教深度融合发展新格局，持续优化人力资源供给结构，为全面建设社会主义现代化国家提供强大人力资源支撑。

2023年6月19日，全国教育数字化现场推进会议在湖北武汉召开，会议强调要站在中国式现代化的高度去认识教育数字化的重要战略意义，把握发展规律，抓住历史机遇，充分利用现代技术手段，加快教育、科技、人才一体化发展，助力教育优质均衡，支撑构建全民终身学习的学习型社会，建设教育强国。

2023年7月11日，教育部发布《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》，提出打造市域产教联合体、打造行业产教融合共同体、建设开放型区域产教融合实践中心、持续建设职业教育专业教学资源库、建设职业教育信息化标杆学校、建设职业教育示范性虚拟仿真实训基地、开展职业教育一流核心课程建设、开展职业教育优质教材建设、开展职业教育校企合作典型生产实践项目建设等11项重点任务，加快构建央地互动、区域联动、政行企校协同的职业教育高质量发展新机制，有序有效推进现代职业教育体系建设改革。

2023年9月4日，教育部、国务院国资委发布《关于支持部分高校和中央企业试点共建国家卓越工程师学院的通知》，为深入贯彻党的二十大精神、中央人才工作会议精神，深化工程硕博产教融合培养体系改革，加快培养卓越工程师，支持部分高校与企业共建第二批国家卓越工程师学院。

2023年11月7日，教育部会同财政部、人力资源社会保障部、国务院国有资产监督管理委员会修订印发《职业学校兼职教师管理办法》，推动职业学校与企事业单位建立协作共同体，支持、鼓励和规范职业学校聘请具有实践经验的企事业单位等人员担任兼职教师。

2023年11月22日，教育部办公厅印发《“十四五”普通高等教育本科国家级规划教材建设实施方案》，提出要在新工科、新医科、新农科、新文科重点领域，特别是国家急需的战略性新兴领域和紧缺专业领域，鼓励高校联合行业产业部门、科技部门建设一批核心教材，支撑和引领人才培养范式变革，到2025年，教育部“十四五”本科规划教材重点立项建设1000种左右，遴选5000种左右，加快自主知识体系与教材体系建设，着力打造中国特色、世界水平的高质量教材体系，为高等教育强国建设提供坚实支撑。

2、行业发展

在国家层面，党的十八大以来，党中央坚持把教育作为国之大计、党之大计，作出加快教育现代化、建设教育强国的重大决策，党和国家始终坚持教育优先发展、教育投入优先保障，国家财政性教育经费支出占GDP比例连续10年保持在4%以上，4%成果的持续巩固，带动了教育投入基数持续加大，教育已成为财政一般公共预算的第一大支出，全党全社会把建设教育强国作为共同任务，教育领域将持续获得国家在组织领导、发展规划、资源保障、经费投入上的大力支持。

在行业层面，随着经济的发展和产业结构的调整，产业数字化发展加速、新职业不断涌现，高等院

校、职业院校在数智化人才培养上面临着更高的要求，在此背景下，高新技术类头部企业凭借优质的产业资源、雄厚的技术实力、完善的管理流程尤其受到青睐。头部企业可以高质量、规模化、系统性的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，持续的产品供给将为企业带来稳定的经济效益，更可以带来倍增机会。

在技术层面，教育数字化转型加速推进，以国家智慧教育平台为代表的数字教育技术应用规模化增长，访问量达 25 亿人次，数字技术的叠加、倍增、溢出效应充分显现。2023 年，创新 AI 技术在教育和产业领域实施成为市场热潮，伴随着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合作可能。

3、市场竞争

在国家大力推动教育高质量发展、深化产教融合校企合作的背景下，市场竞争日益激烈。面对日益加剧的市场竞争，公司始终坚持新商科、新工科、社培认证的产品发展与业务布局，持续创新升级产品，强化解决方案能力，围绕主产品，加强智能财务、金融科技、数字营销、数字电商、数字人力、创新创业等院校专业领域的核心课程及产品研发与解决方案升级工作，保持持续竞争力，聚焦工业互联网与新一代信息技术，涵盖大数据、人工智能、信息安全、区块链、工业互联网等多个专业领域，基于产业与技术优势，不断深化和拓展数智化教学产品和内容，形成覆盖范围更广的课程体系及综合解决方案，为高等与职业院校提供优质教学服务及整体解决方案。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、公司于 2023 年 5 月 1 日被海南省工业和信息化厅评为省级“专精特新”企业 2、公司于 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。公司已经依法开展高新技术企业证书认定工作，2023 年 11 月 15 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室将海南省认定机构 2023 年认定报备的第 |

一批 275 家高新技术企业进行备案公示，公司在备案公示名单中。截至本报告披露日，公司高新技术企业资质续期备案尚在进行中。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 432,165,552.94 | 325,961,641.14 | 32.58% |
| 毛利率% | 87.06% | 89.67% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 | 76.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 99,895,371.17 | 63,012,606.68 | 58.53% |
| 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） | 19.32% | 11.46% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 16.65% | 10.99% | - |
| 基本每股收益 | 0.49 | 0.26 | 88.46% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 796,038,271.51 | 815,478,527.86 | -2.38% |
| 负债总计 | 229,622,351.14 | 195,979,140.43 | 17.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 566,415,920.37 | 619,499,387.43 | -8.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.36 | 2.54 | -7.09% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.93% | 24.03% | - |
| 资产负债率%（合并） | 28.85% | 24.03% | - |
| 流动比率 | 2.34 | 3.21 | - |
| 利息保障倍数 | 233.86 | 159.68 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 152,714,762.28 | 55,253,351.81 | 176.39% |
| 应收账款周转率 | 7.17 | 6.45 | - |
| 存货周转率 | 33.78 | 19.06 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -2.38% | 9.86% | - |
| 营业收入增长率% | 32.58% | 9.67% | - |
| 净利润增长率% | 76.46% | 19.75% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | 上年期末 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| 货币资金 | 380,121,686.26 | 47.75% | 539,960,396.47 | 66.21% | -29.60% |
| 应收票据 | 144,577.96 | 0.02% | 0 | 0% | - |
| 应收账款 | 51,085,442.95 | 6.42% | 47,728,577.77 | 5.85% | 7.03% |
| 交易性金融资产 | 60,264,339.22 | 7.57% | 0 | 0% | - |
| 预付款项 | 278,303.91 | 0.03% | 1,248,620.22 | 0.15% | -77.71% |
| 合同资产 | 5,226,156.44 | 0.66% | 4,057,775.34 | 0.50% | 28.79% |
| 其他应收款 | 10,898,143.75 | 1.37% | 25,988,688.49 | 3.19% | -58.07% |
| 存货 | 1,363,739.99 | 0.17% | 1,580,058.15 | 0.19% | -13.69% |
| 其他流动资产 | 283,707.73 | 0.04% | 399,504.33 | 0.05% | -28.99% |
| 长期应收款 | 1,640,852.43 | 0.21% | 2,278,936.57 | 0.28% | -28.00% |
| 长期股权投资 | 157,666,148.86 | 19.81% | 160,655,375.58 | 19.70% | -1.86% |
| 其他非流动金融资产 | 39,049,600.56 | 4.91% | 12,957,552.64 | 1.59% | 201.37% |
| 固定资产 | 1,202,951.85 | 0.15% | 1,141,844.06 | 0.14% | 5.35% |
| 使用权资产 | 4,358,625.00 | 0.55% | 7,734,153.61 | 0.95% | -43.64% |
| 无形资产 | 28,883,127.08 | 3.63% | 3,529,332.07 | 0.43% | 718.37% |
| 商誉 | 49,264,309.61 | 6.19% | 0 | 0% | - |
| 长期待摊费用 | 997,655.72 | 0.13% | 1,310,087.73 | 0.16% | -23.85% |
| 其他非流动资产 | 2,731,041.03 | 0.34% | 1,058,413.80 | 0.13% | 158.03% |
| 递延所得税资产 | 577,861.16 | 0.07% | 3,849,211.03 | 0.47% | -84.99% |
| 递延所得税负债 | 4,328,710.00 | 0.54% | 0 | 0% | - |
| 应付账款 | 12,887,696.01 | 1.62% | 10,109,630.80 | 1.24% | 27.48% |
| 合同负债 | 50,762,461.50 | 6.38% | 59,507,276.95 | 7.30% | -14.70% |
| 应付职工薪酬 | 61,238,262.42 | 7.69% | 40,119,468.56 | 4.92% | 52.64% |
| 应交税费 | 29,266,297.53 | 3.68% | 23,318,534.27 | 2.86% | 25.51% |
| 其他应付款 | 48,824,129.72 | 6.13% | 46,463,047.49 | 5.70% | 5.08% |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,806,998.07 | 0.86% | 5,370,638.79 | 0.66% | 26.74% |
| 租赁负债 | 1,180,089.91 | 0.15% | 2,394,051.57 | 0.29% | -50.71% |
| 长期应付款 | 6,042,845.40 | 0.76% | 0 | 0% | - |
| 未分配利润 | 157,133,074.45 | 19.74% | 155,013,659.56 | 19.01% | 1.37% |
| 资产总计 | 796,038,271.51 | 100.00% | 815,478,527.86 | 100.00% | -2.38% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金同比减少 15,983.87 万元，主要原因系（1）实施 2022 年年度现金分红 9,711.78 万元；（2）收购红亚科技净支出 6,866.30 万元；（3）购买结构性理财产品 6,000

万元；（4）实施股份回购支付金额为 5,150.16 万元。

2、交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产同比增加 6,026.43 万元，主要原因系购买的结构理财产品尚未到期赎回。

3、预付款项：报告期末，预付款项同比减少 97.03 万元，主要原因系供应商完成产品交付，结转存货所致。

4、其他应收款：报告期末，其他应收款减少 1,509.05 万元，主要原因系（1）公司加强保证金及押金等清收力度，同比减少 1,084.37 万；（2）收到增值税应收退税款，同比减少 505.76 万。

5、其他非流动金融资产：报告期末，其他非流动金融资产同比增加 2,609.20 万元，主要原因系参股公司北京华普亿方科技集团股份有限公司由权益法核算变更为公允价值计量，由长期股权投资转换至其他非流动金融资产。

6、使用权资产：报告期末，使用权资产减少 337.55 万元，主要原因系使用权资产计提折旧。

7、无形资产：报告期末，无形资产同比增加 2,535.38 万元，主要原因系公司收购红亚科技，评估增值 3,200.00 万元，引起无形资产增加。

8、商誉：报告期末，商誉同比增加 4,926.43 万元，主要原因系公司收购红亚科技引起商誉增加。

9、其他非流动资产：报告期末，其他非流动资产同比增加 167.26 万元，主要原因系一年以上到期的质保金有所增加。

10、递延所得税资产/负债：报告期末，递延所得税资产减少 327.13 万元，递延所得税负债增加 432.87 万元，主要原因系（1）投资公司评估增值引起递延所得税负债增加，并与递延所得税资产抵消后净额列示，引起递延所得税资产减少；（2）公司收购红亚科技，其无形资产评估增值，引起递延所得税负债增加。

11、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬同比增加 2,111.88 万元，主要原因系本年度计提奖金较上年度有所增加。

12、租赁负债：报告期末，租赁负债同比减少 121.40 万元，主要原因系部分租赁合同即将到期，应付租赁款减少。

13、长期应付款：报告期末，长期应付款同比增加 604.28 万元，主要原因系本年收购红亚科技股权款需分期支付。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 432,165,552.94 | - | 325,961,641.14 | - | 32.58% |
| 营业成本 | 55,939,845.14 | 12.94% | 33,665,061.39 | 10.33% | 66.17% |
| 毛利率% | 87.06% | - | 89.67% | - | - |
| 税金及附加 | 5,329,770.80 | 1.23% | 4,160,178.77 | 1.28% | 28.11% |
| 销售费用 | 175,804,905.53 | 40.68% | 136,836,313.06 | 41.98% | 28.48% |
| 管理费用 | 42,042,162.40 | 9.73% | 44,254,205.58 | 13.58% | -5.00% |
| 研发费用 | 79,994,294.55 | 18.51% | 63,025,498.82 | 19.34% | 26.92% |
| 财务费用 | -2,464,658.43 | -0.57% | -4,797,081.43 | -1.47% | -48.62% |
| 信用减值损失 | -2,348,583.46 | -0.54% | -3,925,964.77 | -1.20% | -40.18% |
| 资产减值损失 | -509,714.00 | -0.12% | -199,023.32 | -0.06% | 156.11% |
| 其他收益 | 28,836,875.65 | 6.67% | 20,463,976.53 | 6.28% | 40.92% |
| 投资收益 | 14,821,799.84 | 3.43% | 4,649,982.66 | 1.43% | 218.75% |
| 公允价值变动 收益 | 9,570,576.80 | 2.21% | 3,144,279.92 | 0.96% | 204.38% |
| 资产处置收益 | 30,663.36 | 0.01% | -8,208.62 | -0.003% | - |
| 营业利润 | 125,920,851.14 | 29.14% | 72,942,507.35 | 22.38% | 72.63% |
| 营业外收入 | 19,667.92 | 0.005% | 20,539.13 | 0.01% | -4.24% |
| 营业外支出 | 637,914.01 | 0.15% | 733,068.58 | 0.22% | -12.98% |
| 所得税费用 | 9,409,770.54 | 2.18% | 6,554,999.12 | 2.01% | 43.55% |
| 净利润 | 115,892,834.51 | 26.82% | 65,674,978.78 | 20.15% | 76.46% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入同比增加 10,620.39 万元，主要原因系公司持续优化业务布局，加大研发投入，创新产品体系，实现收入稳步增长。

2、营业成本：报告期内，营业成本增加 2,227.48 万元，主要原因系营业收入增加，引起营业成本增加。

3、财务费用：报告期内，公司定期存款减少，利息收入有所下降。

4、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失同比减少 157.74 万元，主要原因系本期其他应收款减少，转回坏账损失。

5、资产减值损失：报告期内，资产减值损失增加 31.07 万元，主要原因系本期计提存货跌价损失 36.85 万元，上期无。

6、其他收益：报告期内，其他收益同比增加 837.29 万元，主要原因系增值税退税及政府补助增加。

7、投资收益：报告期内，投资收益同比增加 1,017.18 万元，主要原因系参股公司北京华普亿方科技集团股份有限公司由权益法核算变更为公允价值计量，确认投资收益所致。

8、公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益同比增加 642.63 万元，主要原因系投资公司评估增值。

9、资产处置收益：报告期内，资产处置收益同比增加 3.89 万元，主要原因系本期固定资产处置收益增加。

10、营业利润：报告期内，营业利润同比增加 5,297.83 万元，主要原因系公司营业收入增加。

11、所得税费用：报告期内，所得税费用同比增加 285.48 万元，主要原因系评估增值引起递延所得税费用增加所致。

12、净利润：报告期内，净利润增加 5,021.79 万元，主要原因系营业利润增加。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 432,165,552.94 | 325,961,641.14 | 32.58% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 0.00 | 0% |
| 主营业务成本 | 55,939,845.14 | 33,665,061.39 | 66.17% |
| 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比 |
|---------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 云及软件业务 | 379,803,982.67 | 21,593,781.92 | 94.31% | 30.93% | 33.64% | -1.88% |
| 咨询及培训服务 | 25,421,888.85 | 12,417,254.71 | 51.16% | 0.41% | 9.99% | -4.25% |
| 销售外购商品 | 26,939,681.42 | 21,928,808.51 | 18.60% | 154.99% | 252.70% | -22.55% |
| 合计 | 432,165,552.94 | 55,939,845.14 | 87.06% | 32.58% | 66.17% | -2.62% |

注：云服务收入金额为 58,159,488.56 元。

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未有变动。其中：

1、云及软件业务收入增长 30.93%，主要原因系公司持续优化业务布局，加大研发投入，创新产品

体系。

2、销售外购商品业务销售收入增长 154.99%，主要原因系（1）公司加强与院校的产业学院、产教融合实验室建设；（2）加快新工科业务布局，搭建新工科实训基地信息化平台，引起外购商品收入增加。

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 | 武汉知化科技有限公司 | 8,112,795.07 | 1.88% | 否 |
| 2 | 新疆中铁天都建设工程有限公司 | 6,851,836.28 | 1.59% | 否 |
| 3 | 廊坊市志研资讯科技有限公司 | 5,413,771.94 | 1.25% | 否 |
| 4 | 河南金雨达科技有限公司 | 5,379,853.53 | 1.24% | 否 |
| 5 | 用友网络科技股份有限公司 | 4,905,558.95 | 1.14% | 是 |
| 合计 | | 30,663,815.77 | 7.10% | - |

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 | 联强国际贸易（中国）有限公司乌鲁木齐分公司 | 3,141,433.78 | 7.27% | 否 |
| 2 | 石河子市腾龙商贸有限公司 | 2,456,299.10 | 5.68% | 否 |
| 3 | 苏州恒途教育科技有限公司 | 1,761,223.26 | 4.07% | 否 |
| 4 | 利永兴自动化技术（北京）有限公司 | 1,338,760.93 | 3.10% | 否 |
| 5 | 苏州秦出自动化设备有限公司 | 1,278,761.12 | 2.96% | 否 |
| 合计 | | 9,976,478.19 | 23.08% | - |

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-----------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 152,714,762.28 | 55,253,351.81 | 176.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -209,083,406.68 | 8,025,959.07 | -2,705.09% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -143,769,669.42 | -5,309,144.26 | - |

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 15,271.48 万元，同比增加 9,746.14 万元，主要原因系本期营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动净流出 20,908.34 万元，同比增加 21,710.94 万元，主要原因系（1）购买理财产品，投资净流出 10,000.00 万元；（2）收购红亚科技，投资净流出 6,866.30 万元；（3）购买畅捷通信息技术股份有限公司财税技能实训产品及服务业务，投资净流出 4,380.00 万元。

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 14,376.97 万元，同比增加 13,846.05 万元，主要原因系（1）实施 2022 年年度现金分红 9,711.78 万元；（2）实施股份回购支付金额为 5,150.16 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|-------|---|------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 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 | 338,976,369 | 296,151,430 | 91,770,872 | 36,404,844 |
| 北京红亚华宇科技有限公司 | 控股子公司 | 红亚科技是一家专注于“新一代信息技术职业教育教学实训信息化平台建设”的创新型科技公司，其聚焦新一代信息技术发展，为教育从业者提供优质服务。 | 22,222,222 | 18,041,865 | 10,369,844 | 39,196,984 | 7,525,840 |

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。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|---|--|
| 北京红亚华宇科技有限公司 | 以支付现金的方式收购北京红亚华宇科技有限公司 100% 股权，交易价格为人民币 8,000 万元。 | 本次收购将赋能公司信息技术职业教育领域相关产品线，与各领域形成覆盖范围更广的课程体系及解决方案，实现公司现有资源的优化组合，进一步提高公司的盈利能力，获取新的业绩增长点，实现公司长期战略发展目标。 |

(二) 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 | 60,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 60,000,000.00 | 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 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**(一) 研发支出情况**

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 79,994,294.55 | 63,025,498.82 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 18.51% | 19.34% |

| | | |
|--------------|-------|-------|
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |
|--------------|-------|-------|

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 2 | 3 |
| 硕士 | 20 | 20 |
| 本科以下 | 108 | 152 |
| 研发人员合计 | 130 | 175 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 23.26% | 25.00% |

(三) 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、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
|--|---|
| 一、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2023年实际登记授予2,053,240股；于2023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2023年限制性股票激励计划（草案）》，以回购股票形成库存股再授予方式向股权激励对象授予限制性股票4,886,922股。于本年，新道科技股份有限公司合并财务报表股份支付费用为人民币10,560,082.73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、16、24及附注十三。</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； 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的合理性； 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。 |
| 二、商誉减值测试： | |
| | |

| | |
|--|--|
| <p>于2023年12月31日，新道科技股份有限公司合并财务报表商誉的账面价值为人民币49,264,309.61元。新道科技股份有限公司管理层至少每年需要进行一次商誉减值测试。执行商誉减值测试时，管理层需要计算包含了所分配商誉的相关资产组或资产组组合的未来现金流量现值。该商誉减值测试依赖于新道科技股份有限公司管理层的重大估计和判断，比如折现率以及未来期间的现金流量预测。</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认我们对流程的理解与实际一致； 2. 了解重大减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率，获取该等假设和参数的依据并结合历史数据及行业数据评估其合理性； 3. 对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核； 4. 我们与内部估值专家团队一起，复核新道科技股份有限公司管理层准备的商誉减值测试及敏感性测试计算表，特别是现金流预测的方法和折现率等参数； 5. 复核新道科技股份有限公司管理层对商誉减值披露的适当性。 |
| <p>具体披露参见合并财务报表附注三、13及24，附注五、16。</p> | |

七、 企业社会责任

适用 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

习近平总书记在2023年5月主持中共中央政治局第五次集体学习时强调“职业教育与经济社会发展紧密相连，对促进就业创业、助力经济社会发展、增进人民福祉具有重要意义。”为积极推动教育高质量发展、深化产教融合校企合作，2023年国家制定出台多项支持政策文件，通过建设产教融合试点城市、培育产教融合型企业、丰富产教融合办学形态等举措高位布局深化产教融合，首批遴选建设28家市域产教联合体服务区域经济发展，以教促产、以产助教，为全面建设社会主义现代化国家提供了强大的人力资源支撑。

随着移动互联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术的快速发展，教育数字化为教育改革带来了新机遇，为教育发展塑造了新优势，教育数智化转型成为深化教育综合改革的重要载体，数智技术将加速推进教育专业结构、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。

在此背景下，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，加大新商科、新工科、社培认证等领域的产品及服务业务布局，以更前沿的数智化教育产品与解决方案、更专业的教学服务、更深度的会议活动、更高水平的学科赛项、更广阔的链接与赋能、更丰富的社培认证服务、更丰硕的教学成果，深化现代产业学院建设，提升产教融合质量和水平，助力高等院校和职业院校数智化教改进程，培养高水平应用型、复合型数智化人才，推进教育高质量发展。

（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，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，逐步发展成为教育科技和产教融合领域的领军企业。

（三）经营计划或目标

公司将继续坚持数智人才培养和教育数智化主航道，扎实推进上述发展战略和各项工作任务，积极行动，加快产品研发与市场布局，实现主营业务收入的持续增长与院校、社培、企培、认证等产品业务的快速发展。

1. 加强产品研发，提升教研能力，充分发挥 AI、元宇宙、虚仿等技术特性，进一步夯实现有产品线，提高产品质量与核心竞争力，强化课程内容产品的统一规划，提高教研的课程研发、制作能力，提升客户体验；

2. 围绕客户价值、解决方案价值、产品价值营销，加强新媒体营销，发挥品牌的市场牵引作用，建设面向新商科、新工科、社培认证业务全能力的市场体系；

3. 深化经营新商科业务，整合工科力量与资源加强业务经营组织建设，提高区域机构的获取市场、占领市场、引领市场的能力，加强客户全覆盖，持续深化客户经营，提升专业能力；

4. 结合客户管理、销售管理、商机管理制度强化客户经营与客户覆盖能力；

5. 加强服务体系化建设，做好产品销售向解决方案营销、价值营销、顾问式销售转型工作，结合不同院校客户的服务需求，制定出标准服务、增值服务、个性化服务方案，提高客户满意度。

（四）不确定性因素

暂无对公司经营产生重大影响的不确定因素。

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 税收优惠、政府补助不能持续享受的风险 | 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。公司已经依法开展高新技术企业证书认定工作，资质续期备案尚在进行中。公司销售自行开发 |

| | |
|------------------|---|
| | <p>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。以上税收优惠和政府补贴政策若公司不再适用，将会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。</p> <p>应对措施：公司将从增强自身竞争力出发，持续保持研发投入，提升研发技术能力，确保各项指标均符合高新技术企业和软件企业认定标准。同时加强对税法 and 政策的研读，降低税收优惠、政府补助不能持续享受的风险。</p> |
| 公司业绩季节性波动风险 | <p>公司最终用户主要为各类院校，每年受寒暑假、客户资金受预算管理制度、财政拨款等因素的影响，第四季度是公司经营的旺季，公司经营业绩存在相对较强的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：公司将积极对接合作客户，主动沟通，与客户建立紧密的协作机制，增加业务计划的可预期性，降低公司业绩季节性波动风险。</p> |
| 核心技术人才和管理人才流失的风险 | <p>公司致力成为国内领先的服务于高等教育和职业教育的数智化人才培养的教育科技企业。经过长期发展，公司培养了一批具有核心竞争力的研发人员及同时具备产业实务和企业数智化知识的复合型管理人才。随着教育市场竞争逐年加剧，竞争对手增多，势必造成对人才资源的争夺。长期来看，公司可能面临核心技术、管理人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司按贡献程度和岗位职责情况给予核心技术人才和管理人才较高薪酬待遇，同时公司实施股权激励计划，增强公司凝聚力和提升公司的核心竞争力，加强人员稳定性并降低技术失密风险。</p> |
| 知识产权保护风险 | <p>以教学软件、教学资源内容和云服务为核心的实践教学产品是一种智力产品，具有创造性和非物质性，教学软件及教学内容的研发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，软件及智力活动的成果知识产权保护有其难以及时监控和维权成本较高的特点，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。</p> <p>应对措施：公司整体资料密级保护，设置文件权限管理，强化事前预防、成果保护、侵权维权等知识产权保护策略。加强各产品的教学化程度，开发线上资源，资料部署到新道云端，通过产品联动的方式提升复制门槛。同时，公司加强软件著作权、专利申请，从法律途径保护产品知识产权。</p> |
| 云业务转型不及预期的风险 | <p>云业务转型是公司遵循产业与教育行业发展趋势，为院校与学生提供产品与服务的一项长期发展战略，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。</p> <p>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。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股份回购事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(八) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

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

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 66,430.36 | 0.01% |
| 作为被告/被申请人 | 4,990,123.38 | 0.88% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 5,056,553.74 | 0.89% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------|-----------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 8,000,000 | 4,366,620.76 |

| | | |
|------------------------|-------------|--------------|
| 销售产品、商品，提供劳务 | 3,000,000 | 4,905,558.95 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 15,000,000 | 8,229,567.56 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 43,800,000 | 43,800,000 |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 关联银行存款 | 100,000,000 | 0 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2023年3月23日召开第三届董事会第十四次会议、于2023年4月14日召开2022年年度股东大会审议通过《关于在关联银行开展存款业务》《关于购买畅捷通信息技术股份有限公司财税技能实训产品及服务业务》等议案，于2023年3月24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《关联交易公告》（公告编号：2023-038）、《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-039）。

公司拟在确保交易公允的前提下在北京中关村银行股份有限公司开展存款业务，相关存款利率不低于同期中国人民银行规定的存款基准利率，亦不低于同期国内主要商业银行同类存款利率。报告期内，公司未在北京中关村银行股份有限公司开展存款业务，交易金额为0元。

公司收购财税技能实训产品及服务业务系战略规划和经营发展需要，有利于公司长期发展，公司可以在购买资产基础上进行改造开发，应用于职业院校人才培养、课程建设等服务业务，有助于丰富公司产品线，进一步提升公司的综合服务能力和行业竞争力，提高公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

违规关联交易情况

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

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|---------------|-------------|----------|------------|
| 2023-039 | 收购资产 | 财税技能实训产品及服务业务 | 43,800,000元 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2023年3月23日召开第三届董事会第十四次会议、于2023年4月14日召开2022年年度股东大会审议通过《关于购买畅捷通信息技术股份有限公司财税技能实训产品及服务业务》的议案，于2023

年3月24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《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-039）。

公司收购财税技能实训产品及服务业务系战略规划和经营发展需要，有利于公司长期发展，公司可以在购买资产基础上进行改造开发，应用于职业院校人才培养、课程建设等服务业务，有助于丰富公司产品线，进一步提升公司的综合服务能力和行业竞争力，提高公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、2021年限制性股票激励计划

1、基本情况

2021年3月26日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《新道科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》等议案，并披露了相关公告。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）。

2、权益首次授予

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

3、首次授予权益的第一次解除限售

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。

4、首次授予权益的第二次解除限售

2023年6月8日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个限售期解除限售条件成就的议案》，并披露了相关公告。2023年7月12日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：

2023-066)，本次股票解除限售数量总额为 3,303,170 股，可交易时间为 2023 年 7 月 19 日。

5、预留权益的授予

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》等议案，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，并披露了《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）。

2023 年 6 月 8 日，公司召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予价格的议案》《关于修订〈新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉的议案》，同日，公司披露了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予价格的公告》（公告编号：2023-061）、《2021 年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）》（公告编号：2023-062）。2023 年 7 月 12 日，公司披露了《2021 年限制性股票激励计划预留权益授予公告（修订稿）》（公告编号：2023-067），公司 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予激励对象 13 人，授予限制性股票数量 2,053,240 股，调整后的授予价格 1.64 元/股，股票来源为公司定向发行的普通股股票。2023 年 9 月 11 日，公司披露了《2021 年限制性股票激励计划预留权益授予结果公告》（公告编号：2023-072），登记日为 2023 年 9 月 7 日。

二、2023 年限制性股票激励计划基本情况

2023 年 9 月 27 日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《新道科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》等议案，并披露了相关公告。2023 年 10 月 18 日，公司披露了《2023 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2023-085）。2023 年 10 月 20 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了前述议案。

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

三、股权激励的会计处理方法

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

本公司以评估价格作为授予股份公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。2023 年，公司确认股权激励成本及费用人民币 10,560,082.73 元，相应增加资本公积人民币 10,560,082.73 元。

2023 年，公司授予 2021 年限制性股票激励计划预留的限制性股票 2,053,240 股，确认限制性股票回购义务及库存股人民币 3,367,313.60 元；实施 2023 年限制性股票激励计划授予限制性股票 4,886,922

股，确认限制性股票回购义务及库存股 11,044,443.72 元。截至 2023 年 12 月 31 日，限制性股票回购义务及库存股金额为人民币 47,071,947.32 元。

(六) 股份回购情况

一、(做市) 回购股份情况

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、股份回购结果

截至2023年5月15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10,400,924股，占公司总股本的4.27%，占拟回购数量上限的108.24%，最高成交价为5.06元/股，最低成交价为4.35元/股，已支付的总金额为50,000,000.00元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的100.00%。

3、回购股份后续安排

根据公司《回购股份方案》及回购股份结果，本次用于实施股权激励的回购股份数量为4,886,922股，公司实施2023年限制性股票激励计划授予77名激励对象上述限制性股票，已于2023年12月15日授予登记完成；注销并减少注册资本的回购股份数量为5,514,002股，公司已于2023年5月25日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕注销手续。

二、定向回购股份情况

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

1、股份回购方案的主要内容

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

2、股份回购结果

2023年2月27日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述732,500股回购股份的注销手续。

(七) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|-------|-------------|--------|------|--------|--|--------|
| 公司 | 2015年10月12日 | - | 挂牌 | 信息披露承诺 | 公司将根据全国中小企业股份转让系统及相关监管部门规定，充分履行信息披露义务。 | 正在履行中 |
| 实际控制人 | 2015年 | - | 挂牌 | 同业竞争承 | 为避免今后出现同 | 正在履行中 |

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|------------|----------|------|
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 592,000.00 | 0.07% | 诉讼保全 |
| 货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 134,325.00 | 0.02% | 履约保函 |
| 总计 | - | - | 726,325.00 | 0.09% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第四节 股份变动、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% | 133,912,856 | 212,092,856 | 88.32% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 125,408,603 | 125,408,603 | 52.22% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 4,594,480 | 4,594,480 | 1.91% |
| | 核心员工 | 2,735,842 | 1.12% | 4,197,321 | 6,933,163 | 2.89% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 166,166,120 | 68.00% | -138,106,118 | 28,060,002 | 11.68% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 125,408,603 | 51.32% | -125,408,603 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 18,329,920 | 7.50% | -4,436,480 | 13,893,440 | 5.79% |
| | 核心员工 | 9,596,200 | 3.93% | 1,462,062 | 11,058,262 | 4.60% |
| 总股本 | | 244,346,120 | - | -4,193,262 | 240,152,858 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 480 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司定向回购注销 11 名离职激励对象持有的 732,500 股限制性股票、注销 5,514,002 股以做市方式回购的股份，实施 2021 年限制性股票激励计划预留权益的授予工作，发行限制性股票 2,053,240 股，综合引起公司股份总额、股份结构发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|-------------|-----------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 用友网络科技股份有限公司 | 125,408,603 | 0 | 125,408,603 | 52.22% | 0 | 125,408,603 | 0 | 0 |
| 2 | 陈强兵 | 17,305,920 | 0 | 17,305,920 | 7.21% | 12,979,440 | 4,326,480 | 0 | 0 |
| 3 | 郭延生 | 14,128,800 | 0 | 14,128,800 | 5.88% | 0 | 14,128,800 | 0 | 0 |
| 4 | 北京用友企业管理研究有限公司 | 9,591,397 | 0 | 9,591,397 | 3.99% | 0 | 9,591,397 | 0 | 0 |
| 5 | 安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,198,500 | 0 | 3,198,500 | 1.33% | 0 | 3,198,500 | 0 | 0 |
| 6 | 万晓纷 | 0 | 2,754,324 | 2,754,324 | 1.15% | 0 | 2,754,324 | 0 | 0 |
| 7 | 北京红亚精英企业管理中心（有限合伙） | 0 | 2,670,311 | 2,670,311 | 1.11% | 2,360,800 | 309,511 | 0 | 0 |
| 8 | 首正泽富创新投资（北京）有限公司 | 2,087,150 | 460,600 | 2,547,750 | 1.06% | 0 | 2,547,750 | 0 | 0 |
| 9 | 周文涛 | 1,950,100 | 549,900 | 2,500,000 | 1.04% | 0 | 2,500,000 | 0 | 0 |
| 10 | 马德富 | 2,450,000 | 30,100 | 2,480,100 | 1.03% | 0 | 2,480,100 | 0 | 0 |
| | 合计 | 176,120,470 | 6,465,235 | 182,585,705 | 76.03% | 15,340,240 | 167,245,465 | 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。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司的控股股东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、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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 4 月 14 日 | 4.10 | 0 | 0 |
| 合计 | 4.10 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 14 日召开 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年年度权益分派方案，公司以股权登记日应分配股数 236,872,620 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 243,613,620 股减去回购的股份 6,741,000 股），向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 4.10 元，共计派发现金红利 97,117,774.20 元。本次权益分派的权益登记日为 2023 年 4 月 25 日，除权除息日为 2023 年 4 月 26 日，已实施完毕。

(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 | 4.50 | 0 | 0 |

第五节 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、信息系统安全等级保护三级资质业务许可、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 29 项，新增作品著作权 6 项，新增商标 14 项。截至报告期末，公司已取得 138 项计算机软件著作权、20 项作品著作权、16 项外观设计专利、2 项发明专利、108 项商标。

报告期内公司新取得的重要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 | S+Cloud 认知实践教学平台 | 2023/2/21 | 原始取得 |
| 2 | DBE Cloud 数智实践教学平台 | 2023/2/9 | 原始取得 |
| 3 | 智能财会机器人助教系统 | 2023/3/30 | 原始取得 |
| 4 | TCE 新财商教学实训平台 | 2023/4/6 | 原始取得 |
| 5 | 企业数智化转型沙盘系统 | 2023/6/26 | 原始取得 |
| 6 | 电子发票系统 | 2023/7/7 | 原始取得 |
| 7 | 新道教育财税云平台 | 2023/7/6 | 原始取得 |
| 8 | 企业人工智能开发实践教学平台 | 2023/8/8 | 原始取得 |
| 9 | 新道财务数字化训赛平台 | 2023/9/21 | 原始取得 |
| 10 | S+Cloud 认知实践教学平台 | 2023/9/21 | 原始取得 |
| 11 | DBE Cloud 数智实践教学平台 | 2023/9/21 | 原始取得 |
| 12 | DBE Cloud 智能审计实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 13 | DBE Cloud 金融科技实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 14 | DBE Cloud 智能会计实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 15 | DBE Cloud 工业互联网实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 16 | DBE Cloud 数智技术通识实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 17 | DBE Cloud 数智电商实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 18 | DBE Cloud 数智人力实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 19 | DBE Cloud 数智双创实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 20 | DBE Cloud 数智营销实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |
| 21 | DBE Cloud 数字顾问实验实训平台 | 2023/9/26 | 原始取得 |

| | | | |
|-----------|-----------------|-------------|-------------|
| 22 | 电子表格实践教学系统 | 2023/12/11 | 原始取得 |
| 23 | 会计票据工厂系统 | 2023/12/11 | 原始取得 |
| 24 | 企业流程管理实训系统 | 2023/12/11 | 原始取得 |
| 25 | 商业潜质智能测评系统 | 2023/12/11 | 原始取得 |
| 26 | 财税一体化实训平台 | 2023/12/11 | 原始取得 |
| 27 | 新道初级会计职称模拟考试系统 | 2023/12/11 | 原始取得 |
| 28 | TCE 沙盘智能分析中心平台 | 2023/12/18 | 原始取得 |
| 29 | 数智化工程师认证平台 | 2023/12/18 | 原始取得 |
| 序号 | 作品著作权 | 授权时间 | 创作性质 |
| 1 | 《财务数字化应用(初级)》 | 2023/4/24 | 原创 |
| 2 | 《财务数字化应用(中级)》 | 2023/4/24 | 原创 |
| 3 | 《业财一体信息化应用(初级)》 | 2023/4/24 | 原创 |
| 4 | 《业财一体信息化应用(中级)》 | 2023/4/24 | 原创 |
| 5 | 《财务机器人应用与开发》 | 2023/4/24 | 原创 |
| 6 | 《财务共享服务业务处理》 | 2023/4/24 | 原创 |

(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，结合云计算、大数据、人工智能、区块链、物联网、VR、AI 等新技术，在新商科、新工科、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课程及专业群建设所需的综合实践产品，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团队。在研发组织方面，公司按照产品部制进行组织架构设置，以自主研发为主，围绕 DBE、AIE 等主产品，提升产品持续发展能力。在研发管理方面，公司持续完善公司级研发管理规范，试点教学内容研发标准化管理，针对主产品完成主流国产软硬件的国产化信创适配，加强公有云安全入口管理，并取得

信息系统安全等级保护三级资质业务许可。公司引进并贯彻执行国际化的质量管理标准及实施方法论，确保研发整体的管理体系、质量体系、经营体系顺利运行。

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，研发资源得以合理配置，组织研发效率显性化。同时，公司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发展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 | DBE Cloud 数智实践教学平台 | 43,055,360.45 | 79,327,586.99 |
| 2 | AIE 智境-数智商业综合实践平台 | 10,036,233.10 | 32,383,079.91 |
| 3 | 新道财务数字化训赛平台 | 6,125,960.75 | 10,122,714.50 |
| 4 | 沉浸式虚拟仿真实验实训平台 | 5,820,988.68 | 5,820,988.68 |
| 5 | S+ Cloud 认知实践教学云平台 | 2,929,720.84 | 8,831,883.24 |
| | 合计 | 67,968,263.82 | 136,486,253.32 |

研发项目分析：

1、DBE Cloud 数智实践教学平台是面向院校提供的支撑数智化专业创新一体化平台。该平台以企业数字化创新场景为核心，将大数据、人工智能、RPA、区块链、低代码等技术在各领域中的创新应用与专业数智化建设进行深度融合，面向理论教学、项目实战、考试竞赛、科研创新、社会服务等六大育人场景提供内涵与平台支撑。

2、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。

3、新道财务数字化训赛平台是结合产业最新信息化与数字化应用场景升级的训赛平台。基于岗课赛证融通需求，依据大数据与会计专业、大数据与财务管理专业目标，通过赛务平台+业务系统+赛题组合，以企业真实“工作场景”为背景，以企业真实的业财信息系统、财务数字化工具、智能 RPA 工具为操作平台，以企业真实单据为考核数据，让学生在真实的企业业务数据、操作平台中进行训练比赛，使学生能够通过训赛平台的训练比赛，掌握财务会计岗位群、财务管理岗位群、财务共享运营岗位群、财务大数据分析岗位群、智能财务工程师岗位群、会计信息化管理岗位群、财务数字化应用岗位群、财税机器人开发应用于维护岗位群的核心技能，以及团队协作能力；检验中、高、本大数据与会计专业、大数据与财务管理专业、会计信息管理专业教学改革成果，展示学生信息化与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。

4、沉浸式虚拟仿真实验实训平台是面向高等院校虚拟仿真基地、专业实训室、元宇宙（虚拟现实）实验室提供的数字化实验实训平台型产品，通过公共平台+行业包的做实平台层和内涵层，支持院校新型数字化实验室建设。

5、S+ Cloud 认知实践教学平台是一个面向职业教育、普通高等教育师生的实验实训平台，通过案例开发、课程运营、管理工具、复盘分析四大主系统，构建面向企业经营管理人、财、物、产、供、销六大管理维度，提供管理流程、管理决策、管理技术三大管理要素的认知训练，支撑新商科经营管理仿真模拟实践教学课程的开设。平台包含多个学科的认知课程，涵盖中、高、本三个教学层次，实现管理人才的中高本贯通培养；以数字经济管理场景为核心，搭配多个行业化、特色化案例企业背景，致力把数智商业融入校园，推动高校数智化教改，促进产教融合，科教融汇，助力新时代数智人才培养。

四、 业务模式

公司处于软件和信息技术服务行业，为高等院校、职业院校、社会组织、行业企业提供综合教育软件产品和云服务解决方案。

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，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。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；通过提供校外认证产品，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 DBE Cloud 数智实践系列产品、AIE 智境-数智商业综合实践产品、VBSE Cloud 综合实践系列产品、S+ Cloud 认知实践系列产品、青椒课堂系列产品、TCE 新财商系列产品、教育元宇宙产品、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、校外产品服务和认证服务等产品与服务体系，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、创新创业类专业等多个领域的实践教学产品与课程。

报告期内，公司新增及迭代升级三十余款产品，新增产品主要为教育元宇宙产品、青椒课堂系列产品、TCE 新财商系列产品，迭代升级主要围绕 DBE Cloud 数智实践教学平台、AIE 智境-数智商业综合实践产品、S+ Cloud 认知实践教学平台等主产品，涉及课程新增、案例新增、平台升级、内容更新、应用功能新增等多项内容及功能更新，底层技术平台更新迭代 2 版，校外产品运营门户更新迭代 1 版，完成

了竞赛产品更新换代，产品平均研发迭代周期为 6 个月左右。报告期内，公司主导编写配套产品教材 3 本，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

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|----------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 陈强兵 | 董事长、总经理 | 男 | 1976年9月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 17,305,920 | 0 | 17,305,920 | 7.21% |
| 王文京 | 董事 | 男 | 1964年12月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李伟民 | 董事 | 男 | 1974年6月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 0 | 48,000 | 48,000 | 0.02% |
| 钱爱民 | 独立董事 | 女 | 1970年8月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李书锋 | 独立董事 | 男 | 1965年9月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 严绍业 | 监事会主席 | 男 | 1963年8月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 阮光立 | 监事 | 男 | 1948年3月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 邹蒙山 | 职工监事 | 男 | 1968年2月 | 2021年7月30日 | 2024年7月30日 | 743,000 | 0 | 743,000 | 0.31% |
| 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 | 281,000 | 110,000 | 391,000 | 0.16% |

说明：因工作调整，陈强兵先生于2024年1月2日向公司董事会书面提出辞去总经理职务，公司于2024年1月3日召开第三届董事会第十八次会议审议并通过聘任田鹏先生为公司总经理。

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) 变动情况

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

| 姓名 | 职务 | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|-------------|--------|-----------|------------|-------|-------|----------|-------------|
| 陈强兵 | 董事长、总经理 | 限制性股票 | 6,489,720 | 10,816,200 | 0 | 0 | 0 | 4.09 |
| 李关锋 | 董事会秘书、财务负责人 | 限制性股票 | 140,000 | 250,000 | 0 | 0 | 0 | 4.09 |
| 合计 | - | - | 6,629,720 | 11,066,200 | 0 | 0 | - | - |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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 | 26 | 14 | 2 | 38 |
| 研发人员 | 130 | 67 | 22 | 175 |
| 营销与服务人员 | 395 | 164 | 82 | 477 |
| 财务人员 | 8 | 4 | 2 | 10 |
| 员工总计 | 559 | 249 | 108 | 700 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 3 | 5 |
| 硕士 | 63 | 68 |
| 本科 | 441 | 547 |
| 专科 | 50 | 80 |
| 专科以下 | 2 | 0 |
| 员工总计 | 559 | 700 |

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，公司优化薪酬激励政策，建立科学合理的绩效考核激励制度，进一步推动落实 361 策略，让奋斗者满意。同时加大培训覆盖力度，聚焦业务人员专业赋能，推动业务高效健康发展，完善组织结构，为员工制定更科学的职业发展路径及晋升渠道。

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） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 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 | -10,700 | 34,300 |
| 刘曙光 | 无变动 | 机构与销售管理部负责人 | 962,000 | 95,900 | 1,057,900 |
| 宋健 | 无变动 | 新道研究院院长 | 896,909 | -56,909 | 840,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------|---------|----------|---------|
| 耿兆强 | 无变动 | 事业部总经理 | 450,000 | 91,900 | 541,900 |
| 贾大明 | 无变动 | 研发部门总经理 | 743,700 | 199,800 | 943,500 |
| 刘莉 | 无变动 | 事业部总经理 | 350,200 | 167,300 | 517,500 |
| 张妮 | 无变动 | 采购管理部总经理 | 150,000 | 32,500 | 182,500 |
| 睦召强 | 无变动 | 事业部总经理 | 140,000 | 25,000 | 165,000 |
| 张娜娜 | 无变动 | 事业部业务总监 | 70,000 | -35,000 | 35,000 |
| 石立恒 | 无变动 | 事业部业务总监 | 50,000 | 0 | 50,000 |
| 仲冬冬 | 无变动 | 事业部业务总监 | 40,000 | -20,000 | 20,000 |
| 孙琪 | 无变动 | 分公司副总经理 | 30,000 | -7,500 | 22,500 |
| 法宁 | 无变动 | 分公司总经理 | 180,000 | -14,750 | 165,250 |
| 林斌 | 无变动 | 机构总经理 | 120,200 | 4,300 | 124,500 |
| 冯可 | 无变动 | 分公司服务总监 | 30,500 | 10,259 | 40,759 |
| 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 | 10,578 | 170,578 |
| 秦黎刚 | 无变动 | 分公司副总经理 | 176,080 | 600 | 176,680 |
| 田高峰 | 无变动 | 分公司助理总经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 许鹏 | 无变动 | 分公司总经理 | 180,000 | 65,000 | 245,000 |
| 唐梦彬 | 无变动 | 战略市场部总经理 | 330,000 | 21,376 | 351,376 |
| 程帅 | 无变动 | 分公司总经理 | 100,000 | -4,000 | 96,000 |
| 刘卓 | 无变动 | 分公司副总经理 | 30,000 | -14,900 | 15,100 |
| 瞿刚 | 无变动 | 分公司副总经理 | 80,000 | 83,240 | 163,240 |
| 陈自洪 | 无变动 | 分公司副总经理 | 30,000 | 7,000 | 37,000 |
| 吴海鱼 | 无变动 | 分公司助理总经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 毛恒博 | 无变动 | 机构总经理 | 120,000 | -59,958 | 60,042 |
| 黄堪敬 | 无变动 | 分公司总经理 | 160,000 | 14,411 | 174,411 |
| 张林峰 | 离职 | 事业部副总经理 | 180,000 | 0 | 180,000 |
| 张萌 | 无变动 | 分公司高级校企合作经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 蒋晓燕 | 离职 | 机构总经理 | 347,257 | 0 | 347,257 |
| 兰天宇 | 无变动 | 机构副总经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 丁立波 | 无变动 | 分公司总经理 | 354,529 | 0 | 354,529 |
| 王文江 | 无变动 | 分公司副总经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 吕京波 | 无变动 | 分公司总经理 | 80,000 | 60,000 | 140,000 |
| 涂莉 | 无变动 | 机构总经理 | 80,000 | 6,500 | 86,500 |
| 师唯伟 | 离职 | 商业伙伴部总经理 | 494,964 | -247,464 | 247,500 |
| 徐福年 | 无变动 | 机构总经理 | 80,000 | -40,000 | 40,000 |
| 李巧柔 | 无变动 | 机构总经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 金丽巍 | 无变动 | 分公司总经理 | 400,231 | 230,000 | 630,231 |
| 朱瑞琳 | 无变动 | 分公司销售总监 | 30,000 | 10,000 | 40,000 |
| 卢燕青 | 离职 | 机构总经理 | 60,100 | 6,900 | 67,000 |
| 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 | -194,987 | 50,400 |
| 刘清梅 | 离职 | 机构总经理 | 31,450 | 0 | 31,450 |
| 王学民 | 无变动 | 机构副总经理 | 80,000 | 2,300 | 82,300 |
| 吴润琦 | 无变动 | 机构总经理 | 80,000 | -40,000 | 40,000 |
| 张梦瑾 | 无变动 | 机构销售总监 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 杨世强 | 无变动 | 事业部服务总监 | 45,000 | 0 | 45,000 |
| 付勇 | 无变动 | 事业部服务总监 | 60,000 | 55,000 | 115,000 |
| 王祥喜 | 无变动 | 事业部服务总监 | 45,000 | -22,500 | 22,500 |
| 李毅飞 | 无变动 | 机构总经理 | 60,000 | 100 | 60,100 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------|---------|---------|---------|
| 陈海浩 | 无变动 | 教育规划顾问 | 45,000 | -4,750 | 40,250 |
| 王爽 | 无变动 | 产品经理 | 90,000 | 0 | 90,000 |
| 周海伟 | 无变动 | 事业部副总经理 | 70,000 | 100 | 70,100 |
| 侯腾飞 | 无变动 | 分公司总经理 | 100,000 | 48,763 | 148,763 |
| 侯爱华 | 无变动 | 分公司总经理 | 329,552 | 70,100 | 399,652 |
| 连丽 | 无变动 | 产品总监 | 60,000 | 30,000 | 90,000 |
| 张春旭 | 无变动 | 开发总监 | 132,862 | 103,978 | 236,840 |
| 贾琼 | 离职 | 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 | 30,000 | 339,604 |
| 黄宝珠 | 无变动 | 事业部课程经理 | 152,304 | -8,304 | 144,000 |
| 陈侃 | 无变动 | 开发经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 桑大勇 | 无变动 | 研发部门经理 | 90,000 | -45,000 | 45,000 |
| 王琳 | 离职 | 产品总监 | 120,000 | 0 | 120,000 |
| 宋玉光 | 无变动 | 研发部门经理 | 120,000 | 70,000 | 190,000 |
| 李晓亮 | 无变动 | 研发部门经理 | 120,000 | -6,848 | 113,152 |
| 李钢 | 无变动 | 开发经理 | 62,100 | -19,100 | 43,000 |
| 侯鹏 | 无变动 | 产品经理 | 60,000 | 20,765 | 80,765 |
| 李德茂 | 无变动 | 技术架构师 | 160,348 | -73,343 | 87,005 |
| 高伟 | 无变动 | 产品经理 | 60,000 | -24,300 | 35,700 |
| 侯冬雪 | 无变动 | 产品管理经理 | 60,200 | 100 | 60,300 |
| 魏永江 | 无变动 | 教育规划顾问 | 50,000 | -25,000 | 25,000 |
| 杨畅怡 | 无变动 | 客户体验经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 赵宝荣 | 无变动 | 产品经理 | 90,000 | 0 | 90,000 |
| 刘超 | 无变动 | 研发部门经理 | 60,000 | -7,500 | 52,500 |
| 丛燃 | 无变动 | 证券事务经理 | 36,200 | -9,050 | 27,150 |
| 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 | 20,000 | 100,000 |
| 于晓蕾 | 无变动 | 分公司总经理 | 100,100 | 7,000 | 107,100 |
| 王冰 | 无变动 | 开发经理 | 40,000 | -20,000 | 20,000 |
| 魏艳星 | 无变动 | 开发经理 | 60,000 | 0 | 60,000 |
| 何胜利 | 无变动 | 事业部总经理 | 224,265 | 146,027 | 370,292 |
| 姚翠娟 | 无变动 | 分公司校企合作专家 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 牟芹芹 | 离职 | 校企合作总监 | 30,000 | -12,500 | 17,500 |
| 郑乐媛 | 无变动 | 机构高级校企合作经理 | 30,000 | -15,000 | 15,000 |
| 成华敏 | 无变动 | 分公司副总经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 朱俊锋 | 离职 | 分公司副总经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 康阿朋 | 无变动 | 分公司销售总监 | 30,000 | -7,000 | 23,000 |
| 侯颖 | 离职 | 教学服务总监 | 31,000 | 800 | 31,800 |
| 赵玉凤 | 无变动 | 分公司高级校企合作经理 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 陈阵 | 无变动 | 机构服务总监 | 30,000 | 0 | 30,000 |
| 齐亮 | 离职 | 校企合作总监 | 30,000 | -1,500 | 28,500 |
| 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 | 2,934 | 32,934 |
| 谢华志 | 无变动 | 产品经理 | 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 | 552,000 | 552,000 |
| 田鹏 | 无变动 | 事业部总经理 | 0 | 679,000 | 679,000 |
| 罗姣 | 无变动 | 分公司总经理 | 0 | 540,000 | 540,000 |
| 陶磊 | 无变动 | 事业部副总经理 | 0 | 130,000 | 130,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------|-------|---------|---------|
| 张春光 | 无变动 | 事业部总经理 | 0 | 130,000 | 130,000 |
| 刘晓琴 | 无变动 | 财务管理部总经理 | 0 | 53,800 | 53,800 |
| 田琳琳 | 无变动 | 机构与销售管理部总经理 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 孙胜儒 | 无变动 | 分公司总经理 | 0 | 140,000 | 140,000 |
| 张丽 | 无变动 | 机构总经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 罗佳 | 离职 | 机构副总经理 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 侯宇坤 | 无变动 | 事业部课程经理 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 高红涛 | 离职 | 业务总监 | 0 | 0 | 0 |
| 张雪飞 | 新增 | 产品专家 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 刘晓燕 | 新增 | 产品专家 | 1,000 | 50,000 | 51,000 |
| 杨平 | 新增 | 产品总监 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 王永俊 | 新增 | 产品总监 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 李林坤 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 马骁 | 新增 | 战略市场部部门经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 罗永官 | 新增 | 分公司总经理 | 0 | 180,000 | 180,000 |
| 陈娴 | 新增 | 分公司副总经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 华菁 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 魏闯 | 新增 | 分公司服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 黄宇 | 新增 | 机构服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 黄河景 | 新增 | 机构销售总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 陆安文 | 新增 | 机构服务总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 何洪 | 新增 | 机构销售总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 郑胤 | 新增 | 分公司校企合作总监 | 0 | 180,000 | 180,000 |
| 王宏伟 | 新增 | 机构总经理 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 陈楚豫 | 新增 | 机构服务总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 刘玲 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 孙珣 | 新增 | 分公司服务总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 肖仁忠 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 杨文文 | 新增 | 机构与销售管理部经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 谢鹏 | 新增 | 分公司服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 周莹 | 新增 | 分公司服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 王小明 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 黄俊磊 | 新增 | 研发部门经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 吴刚 | 新增 | 分公司服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 冀艳明 | 新增 | 机构总经理 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 张伟 | 新增 | 机构总经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 康丽伟 | 新增 | 事业部部门经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 刘冬梅 | 新增 | 人力资源部总经理 | 0 | 240,000 | 240,000 |
| 李娜 | 新增 | 企业文化总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 王兴国 | 新增 | 分公司副总经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 刘恒良 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 卢小亚 | 新增 | 分公司服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 米波 | 新增 | 商业伙伴部总经理 | 0 | 150,000 | 150,000 |
| 李睿 | 新增 | 机构总经理 | 0 | 70,000 | 70,000 |
| 左鹏 | 新增 | 机构服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 郑洪宾 | 新增 | 红亚科技总经理 | 0 | 450,000 | 450,000 |
| 卢兴民 | 新增 | 红亚科技研发部门总经理 | 0 | 325,000 | 325,000 |
| 任永程 | 新增 | 红亚科技服务总监 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 辛卫 | 新增 | 红亚科技副总经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |

| | | | | | |
|-----|----|--------------|---|---------|---------|
| 柏盼 | 新增 | 红亚科技区域研发总监 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 张福华 | 新增 | 红亚科技课程总监 | 0 | 40,000 | 40,000 |
| 尚明 | 新增 | 红亚科技区域总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 卞玲菲 | 新增 | 红亚科技区域总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 齐刚 | 新增 | 红亚科技高级校企合作经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 王佳祥 | 新增 | 红亚科技区域总监 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 张墨掣 | 新增 | 红亚科技产品经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 王光思 | 新增 | 事业部业务总监 | 0 | 40,000 | 40,000 |
| 刘镇 | 新增 | 教育规划专家 | 0 | 40,000 | 40,000 |
| 张德新 | 新增 | 机构服务总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 粟林 | 新增 | 机构销售总监 | 0 | 20,000 | 20,000 |
| 詹春 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 丁利明 | 新增 | 分公司销售总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |
| 刘珍杏 | 新增 | 法务经理 | 0 | 30,000 | 30,000 |
| 蔡明辉 | 新增 | 事业部总经理 | 0 | 120,000 | 120,000 |
| 武哲方 | 新增 | 事业部研发经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 胡阳阳 | 新增 | 事业部产品经理 | 0 | 60,000 | 60,000 |
| 周春光 | 新增 | 事业部区域总监 | 0 | 56,922 | 56,922 |
| 李志良 | 新增 | 机构服务总监 | 0 | 25,000 | 25,000 |

核心员工的变动情况

2023年9月27日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《提名公司核心员工》等议案，提名60人为公司核心员工。2023年10月20日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过了前述议案，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：2023-091）。

2023年度，公司共有13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、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|--|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

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。公司现已制定并实施了《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》、《对外担保管理制度》

度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易规则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

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、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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规的规定，结合实际情况制定内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部管理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。

4、关于信息披露体系

报告期内，公司严格遵守《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

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、 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 2023 年 2 月 3 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议《关于公司定向回购股份方案》《关于提请股东大会授权董事会办理本次定向回购股份相关事宜》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。内容详见公司同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《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-021）。

公司于 2023 年 4 月 14 日召开 2022 年年度股东大会，审议《新道科技股份有限公司 2022 年度报告及其摘要》《公司 2022 年度利润分配》等 11 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。内容详见公司同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《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-045）。

公司于 2023 年 10 月 20 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议《提名公司核心员工》《新道科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》等 5 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。内容详见公司同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《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-089）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|---|------------|--|--|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 安永华明（2024）审字第 70069789_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 | 2024 年 3 月 28 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张宁宁 1 年 | 王琬平 1 年 | | |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 | | | |

审计报告

安永华明（2024）审字第70069789_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2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司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： |
|--|---|
| 一、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2023年实际登记授予2,053,240股；于2023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2023年限制性股票激励计划（草案）》，以回购股票形成库存股再授予方式向股权激励对象授予限制性股票4,886,922股。于本年，新道科技股份有限公司合并财务报表股份支付费用为人民币10,560,082.73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、16、24及附注十三。</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； 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的合理性； 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。 |
| 二、商誉减值测试： | |
| <p>于2023年12月31日，新道科技股份有限公司合并财务报表商誉的账面价值为人民币49,264,309.61元。新道科技股份有限公司管理层至少每年需要进行一次商誉减值测试。执行商誉减值测试时，管理层需要计算包含了所分配商誉的相关资产组或资产组组合的未来现金流量现值。该商誉减值测试依赖于新道科技股份有限公司管理层的重大估计和判断，比如折现率以及未来期间的现金流量预测。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、13及24，附注五、16。</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认我们对流程的理解与实际一致； 2. 了解重大减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率，获取该等假设和参数的依据并结合历史数据及行业数据评估其合理性； 3. 对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核； |

- | | |
|--|---|
| | <p>4. 我们与内部估值专家团队一起，复核新道科技股份有限公司管理层准备的商誉减值测试及敏感性测试计算表，特别是现金流预测的方法和折现率等参数；</p> <p>5. 复核新道科技股份有限公司管理层对商誉减值披露的适当性。</p> |
|--|---|

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。
- (6) 就新道科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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：张宁宁
（项目合伙人）

中国注册会计师：王琬平

中国 北京

2024年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 380,121,686.26 | 539,960,396.47 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 60,264,339.22 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 144,577.96 | |
| 应收账款 | 五、4 | 51,085,442.95 | 47,728,577.77 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、5 | 278,303.91 | 1,248,620.22 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 10,898,143.75 | 25,988,688.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 1,363,739.99 | 1,580,058.15 |
| 合同资产 | 五、8 | 5,226,156.44 | 4,057,775.34 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 283,707.73 | 399,504.33 |
| 流动资产合计 | | 509,666,098.21 | 620,963,620.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、10 | 1,640,852.43 | 2,278,936.57 |
| 长期股权投资 | 五、11 | 157,666,148.86 | 160,655,375.58 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、12 | 39,049,600.56 | 12,957,552.64 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、13 | 1,202,951.85 | 1,141,844.06 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、14 | 4,358,625.00 | 7,734,153.61 |
| 无形资产 | 五、15 | 28,883,127.08 | 3,529,332.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、16 | 49,264,309.61 | |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 997,655.72 | 1,310,087.73 |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 577,861.16 | 3,849,211.03 |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 2,731,041.03 | 1,058,413.80 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | | 286,372,173.30 | 194,514,907.09 |
| 资产总计 | | 796,038,271.51 | 815,478,527.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、21 | 12,887,696.01 | 10,109,630.80 |
| 预收款项 | 五、22 | 191,880.00 | |
| 合同负债 | 五、23 | 50,762,461.50 | 59,507,276.95 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、24 | 61,238,262.42 | 40,119,468.56 |
| 应交税费 | 五、25 | 29,266,297.53 | 23,318,534.27 |
| 其他应付款 | 五、26 | 48,824,129.72 | 46,463,047.49 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、27 | 6,806,998.07 | 5,370,638.79 |
| 其他流动负债 | 五、28 | 8,092,980.58 | 8,696,492.00 |
| 流动负债合计 | | 218,070,705.83 | 193,585,088.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、29 | 1,180,089.91 | 2,394,051.57 |
| 长期应付款 | 五、30 | 6,042,845.40 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、18 | 4,328,710.00 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,551,645.31 | 2,394,051.57 |
| 负债合计 | | 229,622,351.14 | 195,979,140.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、31 | 240,152,858.00 | 244,346,120.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、32 | 119,413,801.42 | 185,518,574.97 |
| 减：库存股 | 五、33 | 47,071,947.32 | 45,511,455.50 |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、34 | 96,788,133.82 | 80,132,488.40 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、35 | 157,133,074.45 | 155,013,659.56 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 566,415,920.37 | 619,499,387.43 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 566,415,920.37 | 619,499,387.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 796,038,271.51 | 815,478,527.86 |

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 369,558,125.68 | 539,960,396.47 |
| 交易性金融资产 | | 60,264,339.22 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 144,577.96 | |
| 应收账款 | 十七、1 | 46,230,871.25 | 47,728,577.77 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 62,610.76 | 1,248,620.22 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 9,697,253.84 | 25,988,688.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,156,810.79 | 1,580,058.15 |
| 合同资产 | 十七、3 | 5,003,333.61 | 4,057,775.34 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 223,089.74 | 399,504.33 |
| 流动资产合计 | | 492,341,012.85 | 620,963,620.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 1,640,852.43 | 2,278,936.57 |
| 长期股权投资 | 十七、4 | 236,974,463.26 | 160,655,375.58 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 十七、5 | 39,049,600.56 | 12,957,552.64 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 953,805.20 | 1,141,844.06 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,358,625.00 | 7,734,153.61 |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | | 25,058.30 | 3,529,332.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 997,655.72 | 1,310,087.73 |
| 递延所得税资产 | | 577,861.16 | 3,849,211.03 |
| 其他非流动资产 | | 2,263,407.93 | 1,058,413.80 |
| 非流动资产合计 | | 286,841,329.56 | 194,514,907.09 |
| 资产总计 | | 779,182,342.41 | 815,478,527.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 11,221,661.59 | 10,109,630.80 |
| 预收款项 | | 191,880.00 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 58,424,829.12 | 40,119,468.56 |
| 应交税费 | | 27,692,164.84 | 23,318,534.27 |
| 其他应付款 | | 48,788,202.72 | 46,463,047.49 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 49,423,197.13 | 59,507,276.95 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 6,806,998.07 | 5,370,638.79 |
| 其他流动负债 | | 7,849,751.61 | 8,696,492.00 |
| 流动负债合计 | | 210,398,685.08 | 193,585,088.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,180,089.91 | 2,394,051.57 |
| 长期应付款 | | 6,042,845.40 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,222,935.31 | 2,394,051.57 |
| 负债合计 | | 217,621,620.39 | 195,979,140.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 240,152,858.00 | 244,346,120.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 119,413,801.42 | 185,518,574.97 |
| 减：库存股 | | 47,071,947.32 | 45,511,455.50 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 盈余公积 | | 96,788,133.82 | 80,132,488.40 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 152,277,876.10 | 155,013,659.56 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 561,560,722.02 | 619,499,387.43 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 779,182,342.41 | 815,478,527.86 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 432,165,552.94 | 325,961,641.14 |
| 其中：营业收入 | 五、36 | 432,165,552.94 | 325,961,641.14 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 356,646,319.99 | 277,144,176.19 |
| 其中：营业成本 | 五、36 | 55,939,845.14 | 33,665,061.39 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、37 | 5,329,770.80 | 4,160,178.77 |
| 销售费用 | 五、38 | 175,804,905.53 | 136,836,313.06 |
| 管理费用 | 五、39 | 42,042,162.40 | 44,254,205.58 |
| 研发费用 | 五、40 | 79,994,294.55 | 63,025,498.82 |
| 财务费用 | 五、41 | -2,464,658.43 | -4,797,081.43 |
| 其中：利息费用 | | 538,104.61 | 455,181.68 |
| 利息收入 | | 3,115,690.96 | 5,298,528.61 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 28,836,875.65 | 20,463,976.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 14,821,799.84 | 4,649,982.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,982,041.96 | 4,649,982.66 |
| 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） | 五、44 | 9,570,576.80 | 3,144,279.92 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、45 | -2,348,583.46 | -3,925,964.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、46 | -509,714.00 | -199,023.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、47 | 30,663.36 | -8,208.62 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 125,920,851.14 | 72,942,507.35 |
| 加：营业外收入 | 五、48 | 19,667.92 | 20,539.13 |
| 减：营业外支出 | 五、49 | 637,914.01 | 733,068.58 |

| | | | |
|-----------------------------|------|----------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 125,302,605.05 | 72,229,977.90 |
| 减：所得税费用 | 五、51 | 9,409,770.54 | 6,554,999.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | -3,033,072.80 | 103,056.62 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| 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） | | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| 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 | | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| （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） | | 0.49 | 0.26 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.49 | 0.26 |

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十七、6 | 393,832,285.71 | 325,961,641.14 |
| 减：营业成本 | 十七、6 | 43,017,410.92 | 33,665,061.39 |
| 税金及附加 | | 5,187,321.75 | 4,160,178.77 |
| 销售费用 | | 163,578,478.80 | 136,836,313.06 |
| 管理费用 | | 38,294,162.32 | 44,254,205.58 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 研发费用 | | 74,628,588.69 | 63,025,498.82 |
| 财务费用 | | -2,462,977.31 | -4,797,081.43 |
| 其中：利息费用 | | 525,632.38 | 455,181.68 |
| 利息收入 | | 3,094,763.28 | 5,298,528.61 |
| 加：其他收益 | | 27,568,710.38 | 20,463,976.53 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、7 | 14,821,799.84 | 4,649,982.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | 4,982,041.96 | 4,649,982.66 |
| 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） | | 9,570,576.80 | 3,144,279.92 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,631,915.39 | -3,925,964.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -414,236.95 | -199,023.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 30,220.88 | -8,208.62 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 121,534,456.10 | 72,942,507.35 |
| 加：营业外收入 | | 19,667.92 | 20,539.13 |
| 减：营业外支出 | | 637,914.01 | 733,068.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 120,916,210.01 | 72,229,977.90 |
| 减：所得税费用 | | 9,878,573.85 | 6,554,999.12 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 111,037,636.16 | 65,674,978.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 111,037,636.16 | 65,674,978.78 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 111,037,636.16 | 65,674,978.78 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022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 | | 468,255,349.07 | 333,728,995.31 |
| 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 | | 30,851,454.76 | 13,265,685.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、53 | 13,711,910.85 | 946,544.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 512,818,714.68 | 347,941,225.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 45,789,988.95 | 26,204,327.43 |
| 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 | | 186,780,579.38 | 169,298,090.52 |
| 支付的各项税费 | | 49,236,693.09 | 38,457,370.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、53 | 78,296,690.98 | 58,728,085.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 360,103,952.40 | 292,687,873.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、54 | 152,714,762.28 | 55,253,351.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 190,000,000.00 | 510,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,922,156.30 | 9,510,651.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 50,053.60 | 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 | | 193,972,209.90 | 519,546,453.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 592,659.66 | 1,520,494.41 |
| 投资支付的现金 | | 290,000,000.00 | 510,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 五、54 | 112,462,956.92 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 403,055,616.58 | 511,520,494.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -209,083,406.68 | 8,025,959.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | | 14,411,757.32 | |
| 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 | | 14,411,757.32 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 97,130,246.42 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、53 | 58,051,180.32 | 5,309,144.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 158,181,426.74 | 5,309,144.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -143,769,669.42 | -5,309,144.26 |
| 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 | | -200,138,313.82 | 57,970,166.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 529,533,675.08 | 471,563,508.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、54 | 329,395,361.26 | 529,533,675.08 |

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022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 | | 429,926,531.76 | 333,728,995.31 |
| 收到的税费返还 | | 30,377,308.88 | 13,265,685.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,174,926.62 | 946,544.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 473,478,767.26 | 347,941,225.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,805,452.87 | 26,204,327.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 177,732,215.53 | 169,298,090.52 |
| 支付的各项税费 | | 48,166,723.86 | 38,457,370.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 72,204,088.03 | 58,728,085.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 330,908,480.29 | 292,687,873.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 142,570,286.97 | 55,253,351.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 190,000,000.00 | 510,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,908,809.13 | 9,510,651.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 49,553.60 | 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 | | 193,958,362.73 | 519,546,453.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 505,041.66 | 1,520,494.41 |
| 投资支付的现金 | | 290,000,000.00 | 510,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 115,938,285.24 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 406,443,326.90 | 511,520,494.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -212,484,964.17 | 8,025,959.07 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 14,411,757.32 | |
| 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 | | 14,411,757.32 | |
| 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 | | 97,117,774.20 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 58,051,180.32 | 5,309,144.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 155,168,954.52 | 5,309,144.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -140,757,197.20 | -5,309,144.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -210,671,874.40 | 57,970,166.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 529,533,675.08 | 471,563,508.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 318,861,800.68 | 529,533,675.08 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | | | | 185,518,574.97 | 45,511,455.50 | | | 80,132,488.40 | | 155,013,659.56 | | 619,499,387.43 |
| 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 | | | | 185,518,574.97 | 45,511,455.50 | | | 80,132,488.40 | | 155,013,659.56 | | 619,499,387.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -4,193,262.00 | | | | -66,104,773.55 | 1,560,491.82 | | | 16,655,645.42 | | 2,119,414.89 | | -53,083,467.06 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 115,892,834.51 | | 115,892,834.51 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -4,193,262.00 | | | | -66,136,522.95 | 1,560,491.82 | | | | | | | -71,890,276.77 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,053,240.00 | | | | 1,314,073.60 | | | | | | | | 3,367,313.60 |
| 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 | | | | | -1,888,203.62 | -21,932,238.25 | | | | | | | 20,044,034.63 |
| 4. 其他 | -6,246,502.00 | | | | -65,562,392.93 | 23,492,730.07 | | | | | | | -95,301,625.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 16,655,645.42 | | -113,773,419.62 | | -97,117,774.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,655,645.42 | | -16,655,645.42 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的 | | | | | | | | | | | -97,117,774.20 | | -97,117,774.20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 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 | | | | 31,749.40 | | | | | | | | 31,749.40 |
| 四、本年期末余额 | 240,152,858.00 | | | 119,413,801.42 | 47,071,947.32 | | | 96,788,133.82 | | 157,133,074.45 | | 566,415,920.37 |

| 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 | | | | | | | | | | 2,975,268.85 | | 2,975,268.85 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|--|--|
| 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 | 99,174,469.11 | | 525,112,724.40 | | |
| 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 | 55,839,190.45 | | 94,386,663.03 | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 65,674,978.78 | | 65,674,978.78 | | |
| (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、本期末余额 | 244,346,120.00 | | | | 185,518,574.97 | 45,511,455.50 | | 80,132,488.40 | | 155,013,659.56 | 619,499,387.43 |

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 244,346,120.00 | | | | 185,518,574.97 | 45,511,455.50 | | | 80,132,488.40 | | 155,013,659.56 | 619,499,387.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 244,346,120.00 | | | | 185,518,574.97 | 45,511,455.50 | | | 80,132,488.40 | | 155,013,659.56 | 619,499,387.43 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -4,193,262.00 | | | | -66,104,773.55 | 1,560,491.82 | | | 16,655,645.42 | | -2,735,783.46 | -57,938,665.41 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 111,037,636.16 | 111,037,636.16 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -4,193,262.00 | | | | -66,136,522.95 | 1,560,491.82 | | | | | | -71,890,276.77 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,053,240.00 | | | | 1,314,073.60 | | | | | | | 3,367,313.60 |
| 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 | | | | | -1,888,203.62 | -21,932,238.25 | | | | | | 20,044,034.63 |
| 4. 其他 | -6,246,502.00 | | | | -65,562,392.93 | 23,492,730.07 | | | | | | -95,301,625.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 16,655,645.42 | | -113,773,419.62 | -97,117,774.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,655,645.42 | | -16,655,645.42 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -97,117,774.20 | -97,117,774.20 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 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 | | | | | 31,749.40 | | | | | | | 31,749.40 |
| 四、本年期末余额 | 240,152,858.00 | | | | 119,413,801.42 | 47,071,947.32 | | | 96,788,133.82 | | 152,277,876.10 | 561,560,722.02 |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | 2,975,268.85 | 2,975,268.85 |
| 二、本年期初余额 | 244,346,120.00 | | | | 168,740,781.22 | 57,445,346.00 | | | 70,296,700.07 | | 99,174,469.11 | 525,112,724.40 |
| 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 | | 55,839,190.45 | 94,386,663.03 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 65,674,978.78 | 65,674,978.78 |
| (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 | | 155,013,659.56 | | 619,499,387.43 |

一、基本情况

新道科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“新道”），原名用友新道科技有限公司，是一家在中华人民共和国海南省注册的股份有限公司，于2011年4月成立，成立时本公司注册资本为人民币5,000万元。本公司法定代表人为陈强兵，本公司总部及注册地址为海南省三亚市崖城镇创意产业园内。

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

本集团主要经营活动为：软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；互联网销售(除销售需要许可的商品)；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；计算机系统服务；技术进出口；货物进出口；大数据服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；企业管理咨询；认证咨询；互联网设备销售；云计算设备销售；计算器设备销售；互联网数据服务；工业互联网数据服务；办公设备耗材制造；数字内容制作服务(不含出版发行)；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；电子产品销售；市场营销策划；咨询策划服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；会议及展览服务；职业中介活动；互联网信息服务(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货跌价准备、除金融资产之外的非流动资产的减值、固定资产的折旧、无形资产的摊销。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

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

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

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

6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

9. 存货

存货包括原材料、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）**11. 固定资产**

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

| | 摊销期 |
|------|------|
| 装修费用 | 3-5年 |

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

16. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，参见附注十三。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

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

提供服务合同

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入（续）

收入确认的具体方法

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

云及软件业务

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

咨询及培训服务

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

销售外购商品

经客户签收后确认收入。

18. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 递延所得税（续）

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

21. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁（续）

作为承租人（续）

使用权资产

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

租赁负债

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

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对员工宿舍、办公工位类别的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 回购股份

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

23. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

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

合同现金流量特征

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

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

股份支付

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

递延所得税资产

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

四、税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于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。公司已经依法开展高新技术企业续期备案工作，于2023年11月15日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室将海南省认定机构2023年认定报备的第一批275家高新技术企业进行备案公示，公司在备案公示名单中。截至本报告出具日，公司高新技术企业资质续期备案尚在进行中。本公司之子公司北京红亚华宇科技有限公司（以下简称“红亚华宇”）于2022年11月2日获得证书编号为GR202211001586的有效期为三年的高新技术企业证书。

(2) 软件产品销售增值税优惠政策

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

(3) 研发费用加计扣除优惠政策

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行存款 | 379,395,361.26 | 539,533,675.08 |
| 其他货币资金 | <u>726,325.00</u> | <u>426,721.39</u> |
| 合计 | <u>380,121,686.26</u> | <u>539,960,396.47</u> |

2. 交易性金融资产

| | 2023年 | 2022年 |
|------------------------|----------------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 结构性存款 | <u>60,264,339.22</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>60,264,339.22</u> | <u>-</u> |

3. 应收票据

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|-------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>144,577.96</u> | <u>-</u> |

于2023年12月31日，无已质押的应收票据，亦无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 42,365,453.04 | 42,239,590.59 |
| 1年至2年 | 9,052,595.89 | 3,481,143.65 |
| 2年至3年 | 2,835,217.41 | 7,475,063.46 |
| 3年至4年 | 6,360,376.43 | 2,108,719.86 |
| 4年至5年 | 1,091,842.27 | 412,502.31 |
| 5年以上 | <u>1,130,487.18</u> | <u>2,001,935.19</u> |
| | 62,835,972.22 | 57,718,955.06 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>11,750,529.27</u> | <u>9,990,377.29</u> |
| 合计 | <u>51,085,442.95</u> | <u>47,728,577.77</u> |

2023 年

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

2022 年

| | 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> |
| 合计 | <u>57,718,955.06</u> | <u>100.00</u> | <u>9,990,377.29</u> | 17.31 | <u>47,728,577.77</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

| | 2023年 | | | 2022年 | | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 单位1 | 177,870.79 | 177,870.79 | 100 | 预计款项 无法收回 | 177,870.79 | 177,870.79 |
| 其他 | <u>165,405.50</u> | <u>165,405.50</u> | 100 | 预计款项 无法收回 | <u>1,172,528.50</u> | <u>1,172,528.50</u> |
| | <u>343,276.29</u> | <u>343,276.29</u> | 100 | | <u>1,350,399.29</u> | <u>1,350,399.29</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 企业合并增加 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 2023年 | <u>9,990,377.29</u> | <u>866,300.00</u> | <u>6,038,349.70</u> | <u>(3,073,142.72)</u> | <u>(2,071,355.00)</u> | <u>11,750,529.27</u> |

其中，本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

本年度实际核销金额为2,071,355.00元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

| | 应收账款 年末余额 | 合同资产 年末余额 | 应收账款和 合同资产 年末余额 | 占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%) | 应收账款坏账 准备和合同资 产减值 准备年末 余额 |
|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---|---------------------------------------|
| 湖南智能教育科技有限公司 | 3,604,038.86 | 7,674.16 | 3,611,713.02 | 5.28 | 620,757.76 |
| 江西应用科技学院 | 2,690,265.49 | 141,592.92 | 2,831,858.41 | 4.14 | 141,990.19 |
| 烟台市科技职业学院 | 2,205,000.00 | - | 2,205,000.00 | 3.22 | 110,559.33 |
| 北京聚锋信息技术有限公司 | 2,100,000.00 | - | 2,100,000.00 | 3.07 | 105,294.60 |
| 新疆中铁天都建设工程 有限公司 | <u>1,340,917.61</u> | <u>207,597.34</u> | <u>1,548,514.95</u> | <u>2.26</u> | <u>77,642.98</u> |
| 合计 | <u>11,940,221.96</u> | <u>356,864.42</u> | <u>12,297,086.38</u> | <u>17.97</u> | <u>1,056,244.86</u> |

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2023年 | | 2022年 | |
|------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | <u>278,303.91</u> | <u>100.00</u> | <u>1,248,620.22</u> | <u>100.00</u> |

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2023年12月31日，预付款项金额前三名如下：

| | 年末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) |
|-----|-------------------|------------------------|
| 单位1 | 185,275.45 | 66.57 |
| 单位2 | 30,417.70 | 10.93 |
| 单位3 | <u>62,610.76</u> | <u>22.50</u> |
| 合计 | <u>278,303.91</u> | <u>100.00</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 9,430,251.60 | 23,966,201.23 |
| 1年至2年 | 1,209,194.96 | 1,899,225.34 |
| 2年至3年 | 910,977.68 | 965,168.84 |
| 3年至4年 | 436,686.75 | 367,437.89 |
| 4年至5年 | 227,211.40 | 927,293.80 |
| 5年以上 | <u>790,643.75</u> | <u>780,883.14</u> |
| | 13,004,966.14 | 28,906,210.24 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>2,106,822.39</u> | <u>2,917,521.75</u> |
| 合计 | <u>10,898,143.75</u> | <u>25,988,688.49</u> |

其他应收款账面余额按性质分类如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 个人借款/部门备用金 | 332,833.62 | 1,058,269.58 |
| 履约保证金/投标保证金 | 5,147,756.06 | 9,693,610.66 |
| 租房押金 | 457,706.14 | 585,175.53 |
| 应收增值税退税 | 5,515,179.08 | 10,572,762.50 |
| 其他 | <u>1,551,491.24</u> | <u>6,996,391.97</u> |
| 合计 | <u>13,004,966.14</u> | <u>28,906,210.24</u> |

2023年

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

2022 年

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 按信用风险特征组 | - | - | - | - | - |
| 合计计提坏账准备 | <u>28,906,210.24</u> | <u>100</u> | <u>2,917,521.75</u> | 10.09 | <u>25,988,688.49</u> |
| 合计 | <u>28,906,210.24</u> | <u>100</u> | <u>2,917,521.75</u> | 10.09 | <u>25,988,688.49</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
|-------------|----------------------|---------------------|---------|
| 履约保证金/投标保证金 | 5,147,756.06 | 1,409,737.42 | 27.39 |
| 应收增值税退税款 | 5,515,179.08 | - | - |
| 个人借款/部门备用金 | 332,833.62 | 39,549.08 | 11.88 |
| 房租押金/其他 | <u>2,009,197.38</u> | <u>657,535.89</u> | 32.73 |
| 合计 | <u>13,004,966.14</u> | <u>2,106,822.39</u> | 16.20 |

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

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 合计 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 年初余额 | 878,931.47 | 2,038,590.28 | 2,917,521.75 |
| 年初余额在本年 阶段转换 | (290,090.35) | 290,090.35 | - |
| 本年计提 | 342,733.97 | 439,123.62 | 781,857.59 |
| 本年转回 | (523,681.40) | (852,883.85) | (1,376,565.25) |
| 本年核销 | - | (215,991.70) | (215,991.70) |
| 年末余额 | <u>407,893.69</u> | <u>1,698,928.70</u> | <u>2,106,822.39</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 2023年 | <u>2,917,521.75</u> | <u>781,857.59</u> | <u>(1,376,565.25)</u> | <u>(215,991.70)</u> | <u>2,106,822.39</u> |

其中，本年无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的款项。

于2023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 | 5,515,179.08 | 42.41 | 应收退税款 | 1年以内 | - |
| 友道科技有限 公司 | 587,400.00 | 4.52 | 应收退货款 | 5年以上 | 587,400.00 |
| 山东信息职业技 术学院 | 180,880.00 | 1.39 | 保证金 | 1年以内 | 19,097.68 |
| 东北大学 | 152,800.00 | 1.17 | 保证金 | 1-2年 | 53,878.36 |
| 北方工业大学 | <u>139,340.00</u> | <u>1.07</u> | 保证金 | 1年以内 | <u>14,711.80</u> |
| 合计 | <u>6,575,599.08</u> | <u>50.56</u> | | | <u>675,087.84</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

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

| | 2022年 | | |
|------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 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> |
| 合计 | <u>1,580,058.15</u> | <u>-</u> | <u>1,580,058.15</u> |

存货跌价准备变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 年末余额 |
|-----|----------|-------------------|-------------------|
| 原材料 | <u>-</u> | <u>368,548.18</u> | <u>368,548.18</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产

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

| | 2022年 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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> |

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

本年无合同资产账面价值发生重大变动的情形。

2023年

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

2022 年

| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
|---------------------|---------------------|------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合 计提减值准备 | <u>4,361,330.15</u> | <u>100</u> | <u>303,554.81</u> | 6.96 | <u>4,057,775.34</u> |
| 合计 | <u>4,361,330.15</u> | <u>100</u> | <u>303,554.81</u> | 6.96 | <u>4,057,775.34</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 年末余额 |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 2023年 | <u>303,554.81</u> | <u>81,411.43</u> | <u>(23,072.39)</u> | <u>361,893.85</u> |

其中，本年无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的合同资产。

9. 其他流动资产

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 172,175.43 | - |
| 待摊房租、网络服务费 | <u>111,532.30</u> | <u>399,504.33</u> |
| 合计 | <u>283,707.73</u> | <u>399,504.33</u> |

10. 长期应收款

| | 2023年 | | | 折现率区间 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售软件 | <u>1,727,394.92</u> | <u>(86,542.49)</u> | <u>1,640,852.43</u> | 4.9% |
| | 2022年 | | | 折现率区间 |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售软件 | <u>2,387,394.92</u> | <u>(108,458.35)</u> | <u>2,278,936.57</u> | 4.9% |

长期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 |
|-------|-------------------|------|--------------------|------------------|
| 2023年 | <u>108,458.35</u> | = | <u>(21,915.86)</u> | <u>86,542.49</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

| | 年初余额 | 本年变动 | | 年末余额 |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | 转入其他非流动金融资产 | 权益法下投资损益 | |
| 联营企业 | | | | |
| 北京必胜课教育科技有限公司 (以下简称“必胜课”) | 2,370,270.19 | - | (21,238.59) | 2,349,031.60 |
| 北京智启蓝墨信息技术有限公司 (以下简称“智启蓝墨”) | 11,830,924.08 | - | (1,870,917.35) | 9,960,006.73 |
| 友道科技有限公司 (以下简称“友道科技”) | 33,713,253.90 | - | 6,600,689.38 | 40,313,943.28 |
| 北京华普亿方科技集团股份有限公司 (以下简称“华普亿方”) | 7,971,268.68 | (7,971,268.68) | - | - |
| 北京学业有橙教育科技有限公司 (以下简称“学业有橙”) | 4,582,206.49 | - | 758,604.44 | 5,340,810.93 |
| 融道（海南）股权投资基金管理有限公司 (以下简称“融道基金”) | 2,120,742.63 | - | 196,421.89 | 2,317,164.52 |
| 海南融智人才创新创业投资基金合伙企业 (有限合伙)(以下简称“海南融智”) | <u>98,066,709.61</u> | = | <u>(681,517.81)</u> | <u>97,385,191.80</u> |
| 合计 | <u>160,655,375.58</u> | <u>(7,971,268.68)</u> | <u>4,982,041.96</u> | <u>157,666,148.86</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产

| | 2023年 | 2022年 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>39,049,600.56</u> | <u>12,957,552.64</u> |

于2023年12月31日，本集团持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司、华普亿方的相关投资，于2022年12月31日，本集团持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司相关投资。本集团选择以公允价值计量且其变动计入当期损益核算。

13. 固定资产

| | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 4,313,863.62 | 437,079.00 | 4,750,942.62 |
| 购置 | 459,136.29 | - | 459,136.29 |
| 非同一控制下企业合并 | 693,866.30 | 372,496.19 | 1,066,362.49 |
| 处置或报废 | <u>(1,426,808.76)</u> | - | <u>(1,426,808.76)</u> |
| 年末余额 | <u>4,040,057.45</u> | <u>809,575.19</u> | <u>4,849,632.64</u> |
| 累计折旧 | | | |
| 年初余额 | (3,182,623.75) | (426,474.81) | (3,609,098.56) |
| 计提 | (608,848.07) | (35,397.62) | (644,245.69) |
| 非同一控制下企业合并 | (604,003.11) | (205,893.64) | (809,896.75) |
| 处置或报废 | <u>1,416,560.21</u> | - | <u>1,416,560.21</u> |
| 年末余额 | <u>(2,978,914.72)</u> | <u>(667,766.07)</u> | <u>(3,646,680.79)</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>1,061,142.73</u> | <u>141,809.12</u> | <u>1,202,951.85</u> |
| 年初 | <u>1,131,239.87</u> | <u>10,604.19</u> | <u>1,141,844.06</u> |

于2023年12月31日，本集团暂无闲置的固定资产且无所有权受到限制的固定资产。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

| | 房屋及建筑物 |
|------|------------------------|
| 成本 | |
| 年初余额 | 16,214,467.86 |
| 增加 | 2,803,295.91 |
| 处置 | <u>(1,575,251.81)</u> |
| 年末余额 | <u>17,442,511.96</u> |
| 累计折旧 | |
| 年初余额 | (8,480,314.25) |
| 计提 | (5,735,185.67) |
| 处置 | <u>1,131,612.96</u> |
| 年末余额 | <u>(13,083,886.96)</u> |
| 账面价值 | |
| 年末 | <u>4,358,625.00</u> |
| 年初 | <u>7,734,153.61</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

| | 软件使用权 | 课件著作权 | 商标 | 客户关系 | 合计 |
|----------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 1,237,082.05 | 19,757,647.74 | - | - | 20,994,729.79 |
| 核销 | (931,905.12) | (2,359,242.05) | - | - | (3,291,147.17) |
| 非同一控制下 企业合并 | = | <u>6,200,000.00</u> | <u>14,100,000.00</u> | <u>11,700,000.00</u> | <u>32,000,000.00</u> |
| 年末余额 | <u>305,176.93</u> | <u>23,598,405.69</u> | <u>14,100,000.00</u> | <u>11,700,000.00</u> | <u>49,703,582.62</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | (898,450.87) | (15,017,639.43) | - | - | (15,916,090.30) |
| 核销 | 642,924.96 | 1,098,914.79 | - | - | 1,741,839.75 |
| 本年计提 | <u>(24,592.71)</u> | <u>(4,053,755.14)</u> | <u>(1,175,000.00)</u> | <u>(1,392,857.14)</u> | <u>(6,646,204.99)</u> |
| 年末余额 | <u>(280,118.62)</u> | <u>(17,972,479.78)</u> | <u>(1,175,000.00)</u> | <u>(1,392,857.14)</u> | <u>(20,820,455.54)</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 年初余额 | (288,980.16) | (1,260,327.26) | - | - | (1,549,307.42) |
| 核销 | <u>288,980.16</u> | <u>1,260,327.26</u> | = | = | <u>1,549,307.42</u> |
| 年末余额 | = | = | = | = | = |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>25,058.31</u> | <u>5,625,925.91</u> | <u>12,925,000.00</u> | <u>10,307,142.86</u> | <u>28,883,127.08</u> |
| 年初 | <u>49,651.02</u> | <u>3,479,681.05</u> | = | = | <u>3,529,332.07</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

| | 年初余额 | 本年增加 非同一控制下 企业合并 | 年末余额 |
|------|------|------------------------|----------------------|
| 红亚华宇 | = | <u>49,264,309.61</u> | <u>49,264,309.61</u> |

本集团于2023年2月收购红亚华宇，形成商誉49,264,309.61元，其计算过程参见附注七、1。

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

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

17. 长期待摊费用

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末余额 |
|------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| 装修费用 | <u>1,310,087.73</u> | <u>78,909.02</u> | <u>(391,341.03)</u> | <u>997,655.72</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 2023年 | | 2022年 | |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 | 9,370,748.91 | 1,405,612.34 | 10,481,253.89 | 1,572,188.08 |
| 信用减值损失 | 13,239,026.08 | 1,985,853.91 | 13,016,357.39 | 1,952,453.60 |
| 租赁负债 | 4,217,193.78 | 632,579.07 | 7,764,690.36 | 1,164,703.55 |
| 无形资产摊销 | 5,921,434.30 | 888,215.15 | 4,180,293.21 | 627,043.98 |
| 无形资产减值准备 | - | - | 1,549,307.42 | 232,396.11 |
| 预提费用 | 1,350,704.34 | 202,605.67 | 1,289,583.02 | 193,437.45 |
| 资产减值损失 | | | | |
| | <u>985,864.95</u> | <u>147,879.74</u> | <u>571,628.00</u> | <u>85,744.20</u> |
| 合计 | <u>35,084,972.36</u> | <u>5,262,745.88</u> | <u>38,853,113.29</u> | <u>5,827,966.97</u> |
| | | | | |
| | 2023年 | | 2022年 | |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 使用权资产 | 4,358,625.00 | 653,793.75 | 7,734,153.61 | 1,160,123.04 |
| 公允价值变动 | 26,873,939.78 | 4,031,090.97 | 5,457,552.64 | 818,632.90 |
| 非同一控制下企业合并公允价值变动调整 | <u>28,858,068.78</u> | <u>4,328,710.00</u> | = | = |
| 合计 | <u>60,090,633.56</u> | <u>9,013,594.72</u> | <u>13,191,706.25</u> | <u>1,978,755.94</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

| | 2023年 | | 2022年 | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 抵销金额 | 抵销后余额 | 抵销金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | <u>4,684,884.72</u> | <u>577,861.16</u> | <u>1,978,755.94</u> | <u>3,849,211.03</u> |
| 递延所得税负债 | <u>4,684,884.72</u> | <u>4,328,710.00</u> | <u>1,978,755.94</u> | = |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------|----------------------|----------|
| 信用减值准备及资产减值准备 | 800,345.14 | - |
| 以前年度可抵扣亏损 | <u>20,200,611.03</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>21,000,956.17</u> | <u>-</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2023年 | 2022年 |
|-------|----------------------|----------|
| 2030年 | 11,553,876.00 | - |
| 2031年 | 2,936,684.73 | - |
| 2032年 | <u>5,710,050.30</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>20,200,611.03</u> | <u>-</u> |

19. 其他非流动资产

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 质保金 | 3,081,941.00 | 1,326,486.99 |
| 减：其他非流动资产坏账准备 | <u>350,899.97</u> | <u>268,073.19</u> |
| 合计 | <u>2,731,041.03</u> | <u>1,058,413.80</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

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

2022年

| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|------|-------------------|-------------------|------|------------|
| 货币资金 | <u>426,721.39</u> | <u>426,721.39</u> | 冻结 | 临时存款监管及保证金 |

21. 应付账款

| | 2023年 | 2022年 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应付供应商购货款 | <u>12,887,696.01</u> | <u>10,109,630.80</u> |

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 预收款项

| | 2023年 | 2022年 |
|------|-------------------|-------|
| 1年以内 | <u>191,880.00</u> | = |

23. 合同负债

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预收客户软件及服务款 | <u>50,762,461.50</u> | <u>59,507,276.95</u> |

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

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 37,607,878.75 | 191,576,440.95 | (171,065,459.19) | 58,118,860.51 |
| 离职后福利 （设定提存计划） | <u>2,511,589.81</u> | <u>15,685,463.94</u> | <u>(15,077,651.84)</u> | <u>3,119,401.91</u> |
| 合计 | <u>40,119,468.56</u> | <u>207,261,904.89</u> | <u>(186,143,111.03)</u> | <u>61,238,262.42</u> |

短期薪酬如下：

| | 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 | 37,034,010.18 | 166,931,794.44 | (146,154,704.78) | 57,811,099.84 |
| 职工福利费 | - | 4,601,673.49 | (4,601,673.49) | - |
| 社会保险费 | 604,153.97 | 9,030,625.90 | (9,083,488.28) | 551,291.59 |
| 其中： | | | | |
| 医疗保险费 | 501,224.86 | 8,295,732.14 | (8,303,618.34) | 493,338.66 |
| 工伤保险费 | 67,356.00 | 199,723.94 | (243,275.74) | 23,804.20 |
| 生育保险费 | 35,573.11 | 535,169.82 | (536,594.20) | 34,148.73 |
| 住房公积金 | <u>(30,285.40)</u> | <u>11,012,347.12</u> | <u>(11,225,592.64)</u> | <u>(243,530.92)</u> |
| 合计 | <u>37,607,878.75</u> | <u>191,576,440.95</u> | <u>(171,065,459.19)</u> | <u>58,118,860.51</u> |

设定提存计划如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 2,416,500.88 | 15,172,607.60 | (14,564,056.07) | 3,025,052.41 |
| 失业保险费 | <u>95,088.93</u> | <u>512,856.34</u> | <u>(513,595.77)</u> | <u>94,349.50</u> |
| 合计 | <u>2,511,589.81</u> | <u>15,685,463.94</u> | <u>(15,077,651.84)</u> | <u>3,119,401.91</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

| | 2023年 | 2022年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 18,863,204.46 | 13,328,473.38 |
| 企业所得税 | 7,489,035.29 | 7,779,601.34 |
| 个人所得税 | 639,359.64 | 559,855.99 |
| 城市维护建设税 | 1,274,663.91 | 930,172.14 |
| 教育费附加 | 910,474.22 | 666,423.67 |
| 其他税费 | <u>89,560.01</u> | <u>54,007.75</u> |
| 合计 | <u>29,266,297.53</u> | <u>23,318,534.27</u> |

26. 其他应付款

其他应付款按性质分类的明细如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 限制性股票回购义务(注) | 47,071,947.32 | 45,511,455.50 |
| 其他 | <u>1,752,182.40</u> | <u>951,591.99</u> |
| 合计 | <u>48,824,129.72</u> | <u>46,463,047.49</u> |

于2023年12月31日，本集团除限制性股票回购义务外无账龄超过1年的重要其他应付款项。

注：限制性股票回购义务变动详见附注五、33库存股。

27. 一年内到期的非流动负债

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 3,769,894.20 | - |
| 一年内到期的租赁负债 | <u>3,037,103.87</u> | <u>5,370,638.79</u> |
| 合计 | <u>6,806,998.07</u> | <u>5,370,638.79</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

| | 2023年 | 2022年 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | <u>8,092,980.58</u> | <u>8,696,492.00</u> |

29. 租赁负债

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 4,217,193.78 | 7,764,690.36 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>3,037,103.87</u> | <u>5,370,638.79</u> |
| 合计 | <u>1,180,089.91</u> | <u>2,394,051.57</u> |

30. 长期应付款

| | 2023年 | 2022年 |
|-------|---------------------|-------|
| 股权收购款 | 5,082,845.40 | - |
| 其他 | <u>960,000.00</u> | = |
| 合计 | <u>6,042,845.40</u> | = |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

31. 股本

| | 年初余额 | 本年增减变动 | | 年末余额 | 年末 | 持股比例 (%) |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | | 发行新股 (注1) | 二级市场交易 (注2) | | | |
| 用友网络科技股份 有限公司 | 125,408,603.00 | - | - | - | - | 52.22 |
| 陈强兵 | 17,305,920.00 | - | - | - | - | 7.21 |
| 郭延生 | 14,128,800.00 | - | - | - | - | 5.88 |
| 北京用友企业管理 研究所有限公司 | 9,591,397.00 | - | - | - | - | 3.99 |
| 安徽安益大通股权 投资合伙企业 (有限合伙) | 3,198,500.00 | - | - | - | - | 1.33 |
| 万晓纷 | - | - | 2,754,324.00 | - | - | 1.15 |
| 北京红亚精英企业 管理中心 (有限合伙) | - | - | 2,670,311.00 | - | - | 1.11 |
| 首正泽富创新投资 (北京)有限公司 | 2,087,150.00 | - | 460,600.00 | - | - | 1.06 |
| 周文涛 | 1,950,100.00 | - | 549,900.00 | - | - | 1.04 |
| 马德富 | 2,450,000.00 | - | 30,100.00 | - | - | 1.03 |
| 其他股东 | <u>68,225,650.00</u> | <u>2,053,240.00</u> | <u>(6,465,235.00)</u> | <u>(6,246,502.00)</u> | <u>57,567,153.00</u> | <u>23.98</u> |
| 合计 | <u>244,346,120.00</u> | <u>2,053,240.00</u> | | <u>(6,246,502.00)</u> | <u>240,152,858.00</u> | <u>100.00</u> |

注1. 发行新股主要变动为本公司 2022 年通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予事项》于 2023 年实际登记 2,053,240 股。

注2. 二级市场交易变动主要为前十大股东及其他股东于二级市场交易产生变动。

注3. 1.本公司本年从市场回购普通股 10,400,924 股,其中 4,886,922 股用于本公司 2023 年度员工股权激励, 剩余 5,514,002 股已注销。2.本公司本年对 2021 年限制性股票激励计划中离职激励对象的限制性股票按授予价格回购注销 732,500 股。

经上述股本变动后,截至2023年12月31日,本公司共发行股份240,152,858股,每股账面价值人民币1元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| 股本溢价(注1) | 164,232,659.56 | 11,445,703.89 | (34,210,679.28) | 141,467,684.17 |
| 股份支付(注2) | 21,317,664.81 | 10,560,082.73 | (10,131,630.29) | 21,746,117.25 |
| 其他(注3) | <u>(31,749.40)</u> | <u>31,749.40</u> | <u>(43,800,000.00)</u> | <u>(43,800,000.00)</u> |
| 合计 | <u>185,518,574.97</u> | <u>22,037,536.02</u> | <u>(88,142,309.57)</u> | <u>119,413,801.42</u> |

注1. 于本年，本公司2022年通过的《关于公司2021年限制性股票激励计划预留权益授予事项》于2023年实际登记2,053,240股，相应增加股本溢价1,314,073.60元。于本年，本公司2021年限制性股票激励计划第二批次于2023年达成解锁条件，将已确认股权激励成本10,131,630.29元转入股本溢价；股本溢价减少主要由于本公司使用库存股授予员工限制性股票减少12,448,286.35元，2023年注销库存股导致股本溢价减少21,762,392.93元。

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

注3. 其他的增加为北京华普亿方科技集团股份有限公司的相关投资，本公司选择以公允价值计量且其变动计入当期损益核算，导致资本公积增加31,749.40元。其他的减少为本公司于2023年度通过同一控制下企业合并收购畅捷通信息技术股份有限公司的财税技能实训业务导致资本公积减少43,800,000.00元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

33. 库存股

| | 年初余额 | 本年增加 (注1) | 本年减少 (注2) | 年末余额 |
|-----|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 库存股 | <u>45,511,455.50</u> | <u>64,411,757.32</u> | <u>(62,851,265.50)</u> | <u>47,071,947.32</u> |

注1. 2023年度库存股增加主要为：1.本公司本年从市场回购普通股10,400,924股，合计回购股份总额为人民币50,000,000.00元，限制性股票未达到解锁条件的由公司回购，回购股份总金额为人民币1,501,625.00元，相应减少限制性股票回购义务人民币1,501,625.00元。2.回购股票中4,886,922股用于公司2023年度员工股权激励，确认库存股回购义务11,044,443.72元。3.本年2021限制性股票激励计划预留部分实际登记2,053,240股，确认库存股回购义务人民币3,367,313.60元。

注2. 2023年度库存股减少主要为：1.本公司本年从市场回购普通股10,400,924股，其中4,886,922股用于本公司2023年度员工股权激励，对应库存股减少人民币23,492,730.07元，剩余5,514,002股已注销，对应冲减库存股人民币26,507,269.93元。2.本公司本年对2021年限制性股票激励计划中离职激励对象的限制性股票按授予价格回购注销732,500股并冲销库存股回购义务人民币1,501,625.00元。3.本公司2021年限制性股票激励计划第二解锁期于2023年达成解锁条件解锁限制性股票5,536,410股，回购义务合计减少人民币11,349,640.50元。

34. 盈余公积

| | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 53,421,658.94 | 11,103,763.61 | 64,525,422.55 |
| 任意盈余公积 | <u>26,710,829.46</u> | <u>5,551,881.81</u> | <u>32,262,711.27</u> |
| 合计 | <u>80,132,488.40</u> | <u>16,655,645.42</u> | <u>96,788,133.82</u> |

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

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末未分配利润 | 151,935,334.09 | 96,199,200.26 |
| 同一控制下企业合并 | 3,078,325.47 | 2,975,268.85 |
| 年初未分配利润 | 155,013,659.56 | 99,174,469.11 |
| 净利润 | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| 减：提取法定盈余公积 | 11,103,763.61 | 6,557,192.22 |
| 提取任意盈余公积 | 5,551,881.81 | 3,278,596.11 |
| 已派发现金股利 | <u>97,117,774.20</u> | |
| | | - |
| 年末未分配利润 | <u>157,133,074.45</u> | <u>155,013,659.56</u> |

根据本公司于 2023 年 4 月 14 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了公司《2022 年年度权益分派方案》，以公司股权登记日应分配股数 236,872,620 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 4.10 元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本

| | 2023年 | | 2022年 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | <u>432,165,552.94</u> | <u>55,939,845.14</u> | <u>325,961,641.14</u> | <u>33,665,061.39</u> |

营业收入分解信息如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型（收入分类） | | |
| 云及软件业务（注） | 379,803,982.67 | 290,079,065.91 |
| 咨询及培训服务 | 25,421,888.85 | 25,317,564.55 |
| 销售外购商品 | <u>26,939,681.42</u> | <u>10,565,010.68</u> |
| 合计 | <u>432,165,552.94</u> | <u>325,961,641.14</u> |
| 经营地区 | | |
| 境内 | <u>432,165,552.94</u> | <u>325,961,641.14</u> |
| 商品转让的时间 | | |
| 在某一时点转让 | 395,322,642.33 | 285,057,763.29 |
| 在某一时段内转让 | <u>36,842,910.61</u> | <u>40,903,877.85</u> |
| 合计 | <u>432,165,552.94</u> | <u>325,961,641.14</u> |

注：其中2023年度云服务收入金额为58,159,488.56元。

本年度营业成本分解信息如下：

| | 2023年 |
|------------|----------------------|
| 商品类型（成本分类） | |
| 云及软件业务 | 21,593,781.92 |
| 咨询及培训服务 | 12,417,254.71 |
| 销售外购商品 | <u>21,928,808.51</u> |
| 合计 | <u>55,939,845.14</u> |
| 商品转让的时间 | |
| 在某一时点转让 | 39,538,041.41 |
| 在某一时段内转让 | <u>16,401,803.73</u> |
| 合计 | <u>55,939,845.14</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预收客户软件及服务款 | <u>34,089,632.35</u> | <u>42,209,794.22</u> |

本集团与履约义务相关的信息如下：

云及软件业务

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

咨询及培训服务

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

销售外购商品

向客户交付时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。

本集团前述业务均为主要责任人并提供相应法定质保。

37. 税金及附加

| | 2023年 | 2022年 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 3,011,339.28 | 2,349,840.78 |
| 教育费附加 | 2,151,942.35 | 1,642,213.29 |
| 其他 | <u>166,489.17</u> | <u>168,124.70</u> |
| 合计 | <u>5,329,770.80</u> | <u>4,160,178.77</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 109,430,842.72 | 91,191,674.61 |
| 业务招待费 | 14,087,934.49 | 9,881,850.58 |
| 业务宣传费 | 14,535,700.01 | 11,665,256.02 |
| 差旅交通费 | 17,398,293.09 | 9,761,638.45 |
| 股权激励费用 | 3,294,333.81 | 4,305,438.22 |
| 咨询服务费 | 10,064,666.53 | 4,097,218.34 |
| 租赁费、物业管理费及使用权资产折旧 | 4,543,623.10 | 3,830,981.50 |
| 办公费 | 1,653,773.19 | 1,426,481.07 |
| 折旧及摊销 | 381,116.33 | 225,193.25 |
| 其他 | | |
| | <u>414,622.26</u> | <u>450,581.02</u> |
| 合计 | <u>175,804,905.53</u> | <u>136,836,313.06</u> |

39. 管理费用

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 20,857,599.07 | 17,466,650.98 |
| 股权激励费用 | 6,413,142.99 | 10,465,051.94 |
| 咨询服务费 | 1,884,841.35 | 6,837,871.86 |
| 租赁费、物业管理费及使用权资产折旧 | 4,228,927.35 | 4,420,660.33 |
| 办公费 | 2,108,250.67 | 1,822,969.69 |
| 业务宣传费 | 1,173,462.68 | 919,008.62 |
| 差旅交通费 | 841,332.14 | 765,057.09 |
| 折旧及摊销 | 3,684,625.08 | 590,093.98 |
| 业务招待费 | 405,849.31 | 351,425.44 |
| 其他 | <u>444,131.76</u> | <u>615,415.65</u> |
| 合计 | <u>42,042,162.40</u> | <u>44,254,205.58</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 64,489,901.04 | 49,590,150.98 |
| 折旧及摊销 | 3,616,050.30 | 3,618,564.56 |
| 办公费 | 5,527,443.27 | 2,749,092.00 |
| 租赁费、物业管理费及使用权资产折旧 | 1,708,655.04 | 2,091,712.75 |
| 股权激励费用 | 852,605.93 | 2,007,303.59 |
| 差旅交通费 | 2,404,951.49 | 1,583,366.29 |
| 咨询服务费 | 461,374.23 | 365,533.15 |
| 其他 | 933,313.25 | 1,019,775.50 |
| 合计 | <u>79,994,294.55</u> | <u>63,025,498.82</u> |

41. 财务费用

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 538,104.61 | 455,181.68 |
| 减：利息收入 | 3,115,690.96 | 5,298,528.61 |
| 其他 | 112,927.92 | 46,265.50 |
| 合计 | <u>(2,464,658.43)</u> | <u>(4,797,081.43)</u> |

42. 其他收益

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 增值税退税返还 | 25,793,871.34 | 19,656,920.91 |
| 与日常活动相关的政府补助 | 2,907,435.96 | 587,417.54 |
| 个人所得税手续费返还 | 135,568.35 | 219,638.08 |
| 合计 | <u>28,836,875.65</u> | <u>20,463,976.53</u> |

43. 投资收益

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,982,041.96 | 4,649,982.66 |
| 长期股权投资终止确认产生的投资收益 | 9,839,757.88 | - |
| 合计 | <u>14,821,799.84</u> | <u>4,649,982.66</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

44. 公允价值变动收益

| | 2023年 | 2022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 | 8,249,271.97 | (1,193,373.88) |
| 银行理财产品 | <u>1,321,304.83</u> | <u>4,337,653.80</u> |
| 合计 | <u>9,570,576.80</u> | <u>3,144,279.92</u> |

45. 信用减值损失

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失 | 2,965,206.98 | 3,350,539.87 |
| 其他应收款坏账损失 | (594,707.66) | 466,966.55 |
| 长期应收款坏账损失 | <u>(21,915.86)</u> | <u>108,458.35</u> |
| 合计 | <u>2,348,583.46</u> | <u>3,925,964.77</u> |

46. 资产减值损失

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | 368,548.18 | - |
| 其他非流动资产减值损失 | 82,826.78 | 268,073.19 |
| 合同资产减值损失 | <u>58,339.04</u> | <u>(69,049.87)</u> |
| 合计 | <u>509,714.00</u> | <u>199,023.32</u> |

47. 资产处置收益

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产处置损益 | 34,046.67 | (8,208.62) |
| 使用权资产处置损益 | <u>(3,383.31)</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>30,663.36</u> | <u>(8,208.62)</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

48. 营业外收入

| | 2023年 | 2022年 | 计入2023年 非经常性损益 |
|----|------------------|------------------|-------------------|
| 其他 | <u>19,667.92</u> | <u>20,539.13</u> | <u>19,667.92</u> |

49. 营业外支出

| | 2023年 | 2022年 | 计入2023年 非经常性损益 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | 230,000.00 | 490,000.00 | 230,000.00 |
| 其他 | <u>407,914.01</u> | <u>243,068.58</u> | <u>407,914.01</u> |
| 合计 | <u>637,914.01</u> | <u>733,068.58</u> | <u>637,914.01</u> |

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 207,261,904.89 | 167,222,251.20 |
| 股权激励费用 | 10,560,082.73 | 16,777,793.75 |
| 使用权资产折旧 | 5,735,185.67 | 5,032,525.49 |
| 固定资产折旧 | 644,245.69 | 554,765.91 |
| 无形资产摊销 | 6,646,204.99 | 3,511,499.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 391,341.03 | 367,586.36 |
| 未纳入租赁负债计量的租赁及物业费用 | 4,746,019.82 | 5,152,527.18 |
| 其他 | <u>117,796,222.80</u> | <u>79,162,129.44</u> |
| 合计 | <u>353,781,207.62</u> | <u>277,781,078.85</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用

| | 2023年 | 2022年 |
|---------|---------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 6,609,710.67 | 7,938,345.54 |
| 递延所得税费用 | <u>2,800,059.87</u> | <u>(1,383,346.42)</u> |
| 合计 | <u>9,409,770.54</u> | <u>6,554,999.12</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 利润总额 | 125,302,605.05 | 72,229,977.90 |
| 按法定的税率计算的税项 | 31,325,651.26 | 18,057,494.48 |
| 子公司适用不同税率的影响 | (12,866,529.06) | (7,238,456.29) |
| 归属于联营企业的损益的影响 | (747,306.29) | (697,497.40) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,630,300.20 | 2,744,409.28 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 454,690.30 | 498,831.22 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响 | (241,632.19) | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异的影响或可抵扣亏损的影响 | (9,893.23) | - |
| 研发费加计扣除税费影响 | <u>(11,135,510.45)</u> | <u>(6,809,782.17)</u> |
| 所得税费用 | <u>9,409,770.54</u> | <u>6,554,999.12</u> |

五、财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

| | 2023年 元/股 | 2022年 元/股 |
|--------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益（持续经营） | 0.49 | 0.26 |
| 稀释每股收益（持续经营） | 0.49 | 0.26 |

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：

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| 减：于预计未来可解锁限制性股票的净利润 | <u>7,161,337.56</u> | <u>8,739,352.95</u> |
| 合计 | 108,731,496.95 | 56,935,625.83 |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 241,203,615.50 | 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>18,971,137.50</u> | <u>24,626,297.50</u> |
| | 222,232,478.00 | 219,719,822.50 |
| 调整后本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>222,232,478.00</u> | <u>219,719,822.50</u> |

每股收益应考虑本公司限制性股票相关员工行权后摊薄每股收益的影响，于2023年12月31日，本公司发行的限制性股票不存在稀释性影响。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 利息收入 | 128,996.70 | 118,949.61 |
| 政府补助 | 3,043,004.31 | 587,417.54 |
| 其他 | <u>10,539,909.84</u> | <u>240,177.21</u> |
| 合计 | <u>13,711,910.85</u> | <u>946,544.36</u> |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 差旅费 | 20,644,576.72 | 12,110,061.83 |
| 业务招待费 | 14,493,783.80 | 10,233,276.02 |
| 租赁费及物业管理费 | 4,746,019.82 | 5,152,527.18 |
| 业务宣传费 | 15,709,162.69 | 12,584,264.64 |
| 咨询服务费 | 12,410,882.11 | 6,898,912.61 |
| 捐赠支出 | 230,000.00 | 490,000.00 |
| 办公费 | 9,289,467.13 | 5,998,542.76 |
| 其他 | <u>772,798.71</u> | <u>5,260,500.15</u> |
| 合计 | <u>78,296,690.98</u> | <u>58,728,085.19</u> |

(2) 与投资活动有关的现金

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到重要的投资活动有关的现金 | | |
| 赎回结构性存款本金 | <u>180,000,000.00</u> | <u>510,000,000.00</u> |
| 合计 | <u>180,000,000.00</u> | <u>510,000,000.00</u> |
| 支付重要的投资活动有关的现金 | | |
| 购买定期存款本金 | 50,000,000.00 | - |
| 购买结构性存款本金 | 240,000,000.00 | 510,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | <u>112,462,956.92</u> | = |
| 合计 | <u>402,462,956.92</u> | <u>510,000,000.00</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 库存股回购 | 51,501,625.00 | - |
| 租赁负债 | <u>6,549,555.32</u> | <u>5,309,144.26</u> |
| 合计 | <u>58,051,180.32</u> | <u>5,309,144.26</u> |

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------|---------------------|------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 长期应付款 | - | - | 7,452,739.60 | - | - | 7,452,739.60 |
| 租赁负债 | <u>7,764,690.36</u> | - | <u>3,046,217.85</u> | <u>(6,351,532.19)</u> | <u>(242,182.24)</u> | <u>4,217,193.78</u> |
| 合计 | <u>7,764,690.36</u> | - | <u>10,498,957.45</u> | <u>(6,351,532.19)</u> | <u>(242,182.24)</u> | <u>11,669,933.38</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 净利润 | 115,892,834.51 | 65,674,978.78 |
| 加：资产减值准备及信用减值损失 | 2,858,297.46 | 4,124,988.09 |
| 使用权资产折旧 | 5,735,185.67 | 5,032,525.49 |
| 固定资产折旧 | 644,245.69 | 554,765.91 |
| 无形资产摊销 | 6,646,204.99 | 3,511,499.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 391,341.03 | 367,586.36 |
| 股权激励成本的摊销 | 10,560,082.73 | 16,777,793.75 |
| 固定资产及其他长期资产损失/(收益) | (30,663.36) | 8,208.62 |
| 财务费用 | (2,327,086.09) | (4,724,397.32) |
| 投资收益 | (14,821,799.84) | (4,649,982.66) |
| 公允价值变动收益 | (9,570,576.80) | (3,144,279.92) |
| 递延所得税资产的减少/(增加) | 3,271,349.87 | (1,383,346.42) |
| 递延所得税负债的增加 | (471,290.00) | - |
| 存货的增加 | 1,050,765.48 | 372,767.80 |
| 合同资产的(增加)/减少 | (1,226,720.14) | 553,353.76 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 3,328,954.38 | (37,149,696.87) |
| 经营性应付项目的增加 | <u>30,783,636.70</u> | <u>9,326,586.92</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>152,714,762.28</u> | <u>55,253,351.81</u> |
| 现金及现金等价物净变动： | | |
| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| 现金的年末余额 | 329,395,361.26 | 529,533,675.08 |
| 减：现金的年初余额 | <u>529,533,675.08</u> | <u>471,563,508.46</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>(200,138,313.82)</u> | <u>57,970,166.62</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

(2) 取得子公司及其他营业单位的现金净额

| | 2023年 |
|------------------------------|-----------------------|
| 本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物 | 115,938,285.24 |
| 减：购买日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | <u>3,475,328.32</u> |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | <u>112,462,956.92</u> |

(3) 现金及现金等价物的构成

| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 380,121,686.26 | 539,960,396.47 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | <u>329,395,361.26</u> | <u>529,533,675.08</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>329,395,361.26</u> | <u>529,533,675.08</u> |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| | 2023年 | 2022年 | 理由 |
|------------|----------------------|----------------------|----------|
| 其他货币资金 | 726,325.00 | 426,721.39 | 诉讼保全及保证金 |
| 三个月以上的定期存款 | <u>50,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | 到期日超过三个月 |
| 合计 | <u>50,726,325.00</u> | <u>10,426,721.39</u> | |

55. 租赁

(1) 作为承租人

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 242,921.94 | 455,181.68 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 1,244,783.45 | 1,677,886.83 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,794,338.77 | 6,987,031.09 |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

六、研发支出

按性质分类如下（不包括自行开发无形资产的摊销）：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬及福利 | 64,489,901.04 | 49,590,150.98 |
| 股权激励费用 | 852,605.93 | 2,007,303.59 |
| 差旅交通费 | 2,404,951.49 | 1,583,366.29 |
| 咨询服务费 | 461,374.23 | 365,533.15 |
| 办公费 | 5,527,443.27 | 2,749,092.00 |
| 租赁费及物业管理费 | 1,708,655.04 | 2,091,712.75 |
| 折旧及摊销 | 136,369.25 | 138,883.40 |
| 其他 | <u>933,313.25</u> | <u>1,019,775.50</u> |
| 合计 | <u>76,514,613.50</u> | <u>59,545,817.66</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 76,514,613.50 | 59,545,817.66 |
| 资本化研发支出 | - | - |

2023 年，本集团不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年度发生的非同一控制下企业合并列示如下：

| 取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的营业收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的现金流量净额 |
|---------------------|----------------------|------------|------|------------|----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 2023年 红亚华宇 2月28日 | <u>79,308,314.40</u> | 100 | 收购 | 2023年2月28日 | 取得控制权 | <u>39,196,984.04</u> | <u>7,525,839.56</u> | <u>6,019,112.26</u> |

红亚华宇的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

| | 2023年2月28日 公允价值 | 2023年2月28日 账面价值 |
|---------|-----------------------|---------------------|
| 货币资金 | 4,544,448.32 | 4,544,448.32 |
| 应收账款 | 3,302,726.20 | 3,302,726.20 |
| 预付款项 | 17,982.45 | 17,982.45 |
| 其他应收款 | 1,648,026.72 | 1,648,026.72 |
| 存货 | 1,202,995.50 | 1,202,995.50 |
| 固定资产 | 256,465.74 | 256,465.74 |
| 无形资产 | 32,000,000.00 | - |
| 借款 | (3,000,000.00) | (3,000,000.00) |
| 应付款项 | (925,978.61) | (925,978.61) |
| 合同负债 | (3,282,943.74) | (3,282,943.74) |
| 应付职工薪酬 | (721,603.36) | (721,603.36) |
| 应交税费 | (21,059.60) | (21,059.60) |
| 其他应付款 | (177,054.83) | (177,054.83) |
| 递延所得税负债 | <u>(4,800,000.00)</u> | - |
| 取得的净资产 | <u>30,044,004.79</u> | <u>2,844,004.79</u> |
| 购买产生的商誉 | <u>49,264,309.61</u> | |
| 合并成本 | <u>79,308,314.40</u> | |

截至2023年末，本公司已支付收购对价款72,138,285.24元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

七、合并范围的变更（续）

2. 同一控制下企业合并

本年度发生的同一控制下企业合并列示如下：

| 企业合并 中取得的 权益比例 (%) | 构成同一控 制下企业合 并的依据 | 合并日 | 合并日的 确定依据 | 合并当年年 初至合并日 被合并方的 营业收入 | 合并当年年 初至合并日 被合并方的 净亏损 | 合并当年年 初至合并日 被合 并方的现金流 量净额 | 比较期间被合 并方的营业收 入 | 比较期间被 合并方的净 利润 | 比较期间被 合并方的现 金流量净额 |
|-----------------------------|------------------------|------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 100 | 双方均属于用友网络的控股子公司 | 2023年4月30日 | 取得控制权 | <u>1,937,241</u> | <u>3,033,072.80</u> | = | <u>20,703,847.10</u> | <u>103,056.62</u> | = |

财税技能实训产品及服务业务在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

| | 2023年4月30日 | 2022年12月31日 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | - | 1,229,348.22 |
| 其他应收款 | - | 5,844,171.81 |
| 固定资产 | 45,252.66 | 53,186.47 |
| 应付账款 | - | (350,124.71) |
| 应付职工薪酬 | - | (885,491.98) |
| 合同负债 | - | - |
| | = | <u>(2,812,764.34)</u> |
| 取得的净资产 | <u>45,252.66</u> | <u>3,078,325.47</u> |
| 合并差额（计入权益） | <u>43,754,747.34</u> | |
| 合并对价 | <u>43,800,000.00</u> | |

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

八、在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

| | 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 | | | | | | | |
| 必胜课 | 北京市 | 北京市 | 教育培训、技术开发、教育咨询。 | 125.00万元 | 10.00 | - | 权益法 |
| 智启蓝墨 | 北京市 | 北京市 | 技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售。 | 1,084.53万元 | 15.39 | - | 权益法 |
| 友道科技 | 北京市 | 北京市 | 技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售。 技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询 | 6,359.46万元 | 17.30 | - | 权益法 |
| 学业有橙 | 北京市 | 北京市 | （中介服务除外）；文化咨询。 | 1,306.83万元 | 2.48 | - | 权益法 |
| 融道基金 | 北京市 | 北京市 | 受委托管理基金企业，投资管理，资产管理。 | 1,000.00万元 | 33.00 | - | 权益法 |
| 海南融智 | 海南省三亚市 | 海南省三亚市 | 以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。 | 21,010.00万元 | 47.60 | - | 权益法 |

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

八、在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了重要联营企业的主要财务信息：

| 海南融智 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 资产合计 | <u>204,662,891.93</u> | <u>206,051,211.25</u> |
| 负债合计 | <u>56,186.74</u> | <u>12,745.96</u> |
| 股东权益 | 204,606,705.19 | 206,038,465.29 |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 97,385,191.80 | 98,066,709.61 |
| 投资的账面价值 | <u>97,385,191.80</u> | <u>98,066,709.61</u> |
| 营业收入 | - | - |
| 净利润 | (1,431,760.10) | (2,656,226.25) |
| 综合收益总额 | <u>(1,431,760.10)</u> | <u>(2,656,226.25)</u> |

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息：

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 投资账面价值合计 | 60,280,957.06 | 62,588,665.97 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | <u>5,663,559.77</u> | <u>5,937,916.93</u> |
| 综合收益总额 | <u>5,663,559.77</u> | <u>5,937,916.93</u> |

九、政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为5,515,179.08元。

计入当期损益的政府补助如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 与收益相关的政府补助 | | |
| 计入其他收益 | <u>28,701,307.30</u> | <u>20,244,338.45</u> |
| 合计 | <u>28,701,307.30</u> | <u>20,244,338.45</u> |

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 99,313,939.78 元（2022 年 12 月 31 日：12,957,552.64 元），其中列示于交易性金融资产 60,264,339.22 元（2022 年 12 月 31 日：0 元），列示于其他非流动金融资产合计 39,049,600.56 元（2022 年 12 月 31 日：12,957,552.64 元）；以摊余成本计量的金融资产合计 443,890,703.35 元（2022 年 12 月 31 日：615,956,599.30 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款；以摊余成本计量的金融负债合计 67,754,671.13 元（2022 年 12 月 31 日：56,572,678.29 元），主要列示于应付账款、其他应付款、长期应付款。

2. 金融工具风险

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款与合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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

本集团其他金融资产包括其他非流动金融资产及其他应收款等，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款与合同资产客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款与合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

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

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

信用风险敞口

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本集团应收票据及应收账款均按在整个存续期计提预期信用损失，详见附注五、3和4。

流动性风险

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

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

于2022年12月31日，本集团租赁负债未折现的合同现金流量5,553,143.26元于1年内到期，1,988,152.83元于1-2年到期，355,026.38元于2-3年到期，100,133.18元于3-4年到期。

市场风险

利率风险

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---|----------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| | 活跃市场 报价 (第一层次) | 重要可观察 输入值 (第二层次) | 重要不可观察 输入值 (第三层次) | |
| 持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产 | | | | |
| 结构性存款 | - | 60,264,339.22 | - | 60,264,339.22 |
| 权益工具投资 | = | | = 39,049,600.56 | 39,049,600.56 |
| 合计 | = | 60,264,339.22 | 39,049,600.56 | 99,313,939.78 |

2022年

| | 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 | = | | = 12,957,552.64 | 12,957,552.64 |

十一、公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

银行理财产品采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日针对银行理财产品自身不履约风险评估为不重大。

3. 第三层次公允价值计量

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

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最适合的价值。

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十一、公允价值的披露（续）

3. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2023年

| | 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) |
|----------------------|---------------|-------------|---------|-----------------|
| 用友移动通信技术服务有限公司 | 15,097,124.61 | 上市公司 比较法 | 流动性折价 | 27.80% |
| 和越（北京）网络科技有限公司 | 6,109,700.00 | 上市公司 比较法 | 流动性折价 | 35.00% |
| 北京华普亿方科技集团 股份有限公司 | 17,842,775.95 | 上市公司 比较法 | 流动性折价 | 35.00% |

2022年

| | 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) |
|----------------|--------------|-------------|---------|-----------------|
| 用友移动通信技术服务有限公司 | 6,770,552.63 | 上市公司 比较法 | 流动性折价 | 27.32% |
| 和越（北京）网络科技有限公司 | 6,187,000.01 | 上市公司 比较法 | 流动性折价 | 35.00% |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 股本 (万元) | 对本公司持股比例 | | 对本公司表 决权比例 (%) |
|-------|-----|---------|-------------|----------|-------|----------------------|
| | | | | 直接(%) | 间接(%) | |
| 用友网络 | 北京 | 互联网信息服务 | 3,418,52.14 | 52.22 | 0.53 | 53.22 |

本公司的母公司为用友网络，实际控制人为王文京。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注八、2。

4. 其他关联方

| | 关联方关系 |
|-------------------|---------------|
| 北京红邸餐饮文化有限公司及其子公司 | 母公司董事控制的公司 |
| 北京用友政务软件股份有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司 | 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 |
| 三亚用友软件科技有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 三亚友仁实业有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 用友软件（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 |
| 用友医疗卫生信息系统有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 重庆用友软件有限公司 | 母公司控制的公司 |
| 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 |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 用友薪福社云科技有限公司 | 4,201,145.89 | 3,331,497.51 |
| 三亚友仁实业有限公司 | 150,786.09 | - |
| 用友网络科技股份有限公司 | 14,688.78 | - |
| 北京众享比特科技有限公司 | - | <u>330,188.68</u> |
| 合计 | <u>4,366,620.76</u> | <u>3,661,686.19</u> |

根据本公司2023年3月24日发布的《关于预计2023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

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 用友网络科技股份有限公司 | 4,850,841.97 | - |
| 北京用友政务软件股份有限公司 | 761,311.59 | - |
| 用友网络科技股份有限公司上海分公司 | 54,716.98 | - |
| 用友网络科技股份有限公司北京分公司 | - | 752,830.19 |
| 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 | - | <u>265,486.73</u> |
| 合计 | <u>5,666,870.54</u> | <u>1,301,335.78</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2023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 | 79,886.10 | - |
| 三亚用友软件科 技有限公司 | 房屋建 筑物 | - | - | 527,779.83 | 25,667.66 | - |
| 重庆用友软件有 限公司 | 房屋建 筑物 | - | - | 45,871.56 | 637.69 | - |
| 用友（南昌）产 业基地发展有 限公司 | 房屋建 筑物 | = | = | <u>87,116.88</u> | <u>1,548.36</u> | = |
| 合计 | | = | = | <u>3,722,391.11</u> | <u>107,739.81</u> | = |

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> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

= =

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 其他关联交易

| | 2023年 | 2022年 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 用友网络科技股份有限公司 | 2,093,271.47 | 2,011,918.51 |
| 三亚用友软件科技有限公司 | 1,966,128.32 | 1,966,128.32 |
| 北京红邸餐饮文化有限公司 | 389,277.06 | 109,897.00 |
| 花果日葡萄酒（北京）有限公司 | 130,230.74 | 71,079.00 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 63,939.37 | 46,481.10 |
| 三亚友仁实业有限公司 | 40,431.79 | 134,598.30 |
| 用友医疗卫生信息系统有限公司 | 27,702.48 | 10,388.43 |
| 湖南用友软件有限公司 | - | 3,910.50 |
| 合计 | <u>4,710,981.23</u> | <u>4,354,401.16</u> |

于 2023 年 4 月，本公司以 43,800,000.00 元自畅捷通信息技术股份有限公司收购了财税技能实训产品及服务业务。

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额 | <u>4,004,781.59</u> | <u>3,719,584.55</u> |

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。2023 年度本公司计提的董事及关键管理人员股权激励成本为 5,879,731.37 元（2022 年：9,756,941.61 元）。

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

| | 2023年 | | 2022年 | |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 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 | 79,443.45 | 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>19,422.06</u> | <u>20,641.52</u> | <u>15,239.23</u> |
| 合计 | <u>394,141.52</u> | <u>98,865.51</u> | <u>394,141.52</u> | <u>32,578.39</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 合同资产

| | 2023年 | | 2022年 | |
|----------------|-------------------|------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 北京用友政务软件股份有限公司 | <u>240,000.00</u> | <u>12,024.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(3) 其他应收款

| | 2023年 | | 2022年 | |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 友道科技有限公司 | 587,400.00 | 587,400.00 | 587,400.00 | 478,554.78 |
| 北京红邸餐饮文化有限公司 | <u>13,641.00</u> | <u>300.10</u> | <u>25,203.00</u> | <u>224.31</u> |
| 合计 | <u>601,041.00</u> | <u>587,700.10</u> | <u>612,603.00</u> | <u>478,779.09</u> |

(4) 应付账款

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------|------------------|
| 北京用友政务软件股份有限公司 | <u>-</u> | <u>61,500.00</u> |

(5) 租赁负债

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 用友网络科技股份有限公司 | 765,405.71 | 3,747,142.46 |
| 三亚用友软件科技有限公司 | 694,450.18 | 1,360,622.36 |
| 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>-</u> | <u>45,233.88</u> |
| 合计 | <u>1,459,855.89</u> | <u>5,238,567.24</u> |

十三、股份支付

2023 年限制性股票激励计划

2023 年 9 月 27 日，本公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《新道科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》、《新道科技股份有限公司 2023 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 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关议案（以下称“2023 年股权激励计划”）并出具公告。

本公司于 2023 年 10 月 20 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了前述议案，同日，本公司披露了《2023 年限制性股票激励计划授予公告》。向 77 名符合条件的员工授予限制性股票 4,886,922 股，授予价格为每股 2.26 元，股票来源为回购本公司股票。

2023 年股权激励计划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 | 限售期 | 解除限售时间 | 解除限售比例 |
|---------|-------------------|--|--------|
| 第一次解除限售 | 自授予登记完成之日起满 12 个月 | 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% |
| 第二次解除限售 | 自授予登记完成之日起满 24 个月 | 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% |
| 第三次解除限售 | 自授予登记完成之日起满 36 个月 | 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% |
| 第四次解除限售 | 自授予登记完成之日起满 48 个月 | 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 2023-2026 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)以营业收入及其增长率。

十三、股份支付（续）

2022 年限制性股票激励计划权变动

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。

2023 年 6 月 8 日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予价格的议案》，因本次激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票登记期间，公司发生派息事宜，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整，将 2021 年限制性股票激励计划预留权益授予价格由 2.05 元/股调整为 1.64 元/股。2023 年，公司实际登记授予股份 2,053,240 股。

授予的各项权益工具如下：

| | 本年授予 数量 | 本年解锁 数量 | 本年失效 数量 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 销售人员 | 2,466,922.00 | 1,206,250.00 | 562,500.00 |
| 管理人员 | 1,430,000.00 | 3,595,160.00 | - |
| 研发人员 | <u>990,000.00</u> | <u>735,000.00</u> | <u>120,000.00</u> |
| 合计 | <u>4,886,922.00</u> | <u>5,536,410.00</u> | <u>682,500.00</u> |

以权益结算的股份支付情况如下：

| | 2023年 |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 市场法 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 市盈率及企业价值倍数、流动性折扣 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计离职率 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 42,527,522.00 |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十三、股份支付（续）

本年度发生的股份支付费用如下：

| | 以权益结算的股份支付费用 |
|------|----------------------|
| 销售人员 | 3,294,333.81 |
| 管理人员 | 6,413,142.99 |
| 研发人员 | <u>852,605.93</u> |
| 合计 | <u>10,560,082.73</u> |

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 未决诉讼形成的或有负债（注） | <u>906,095.00</u> | <u>983,895.00</u> |

注：本集团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集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响，因而未计提准备金。

十五、资产负债表日后事项

经董事会审议，本公司 2023 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 4.50 元（含税）。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

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

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

本集团2023年度及2022年度单个客户的收入均未达到或超过本集团收入的10%。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 38,301,048.15 | 42,239,590.59 |
| 1年至2年 | 7,805,965.89 | 3,481,143.65 |
| 2年至3年 | 2,835,217.41 | 7,475,063.46 |
| 3年至4年 | 6,328,876.43 | 2,108,719.86 |
| 4年至5年 | 1,046,842.27 | 412,502.31 |
| 5年以上 | <u>1,118,987.18</u> | <u>2,001,935.19</u> |
| | 57,436,937.33 | 57,718,955.06 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>11,206,066.08</u> | <u>9,990,377.29</u> |
| 合计 | <u>46,230,871.25</u> | <u>47,728,577.77</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2023 年

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

2022 年

| | 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> |
| 合计 | <u>57,718,955.06</u> | <u>100.00</u> | <u>9,990,377.29</u> | 17.31 | <u>47,728,577.77</u> |

单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

| | 2023年 | | | 2022年 | | |
|-----|-------------------|-------------------|----------|--------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 单位1 | 177,870.79 | 177,870.79 | 100 | 预计款项 无法收回 | 177,870.79 | 177,870.79 |
| 其他 | <u>165,405.50</u> | <u>165,405.50</u> | 100 | 预计款项 无法收回 | <u>1,172,528.50</u> | <u>1,172,528.50</u> |
| | <u>343,276.29</u> | <u>343,276.29</u> | 100 | | <u>1,350,399.29</u> | <u>1,350,399.29</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
|------|----------------------|----------------------|-------------|
| 1年以内 | 38,301,048.15 | 1,920,425.53 | 5.01 |
| 1-2年 | 7,805,965.89 | 1,660,429.47 | 21.27 |
| 2-3年 | 2,835,217.41 | 1,156,455.48 | 40.79 |
| 3-4年 | 6,327,461.34 | 4,350,841.85 | 68.76 |
| 4-5年 | 834,136.57 | 784,805.78 | 94.09 |
| 5年以上 | <u>989,831.68</u> | <u>989,831.68</u> | 100.00 |
| 合计 | <u>57,093,661.04</u> | <u>10,862,789.79</u> | 19.03 |

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 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 2023年 | <u>9,990,377.29</u> | <u>5,482,086.51</u> | <u>(3,073,142.72)</u> | <u>(1,193,255.00)</u> | <u>11,206,066.08</u> |

其中，本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

本年度实际核销金额为1,193,255.00元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

| | 应收账款 年末余额 | 合同资产 年末余额 | 应收账款和 合同资产 年末余额 | 占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%) | 应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备年末 余额 |
|--------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---|---------------------------------------|
| 湖南智联教育科技有限公司 | 3,604,038.86 | 7,674.16 | 3,611,713.02 | 5.75 | 620,757.76 |
| 江西应用科技学院 | 2,690,265.49 | 141,592.92 | 2,831,858.41 | 4.51 | 141,990.19 |
| 烟台城市科技职业学院 | 2,205,000.00 | - | 2,205,000.00 | 3.51 | 110,559.33 |
| 北京聚锋信息技术有限公司 | 2,100,000.00 | - | 2,100,000.00 | 3.34 | 105,294.60 |
| 芜湖昇马商贸有限公司 | <u>1,300,276.11</u> | <u>77,123.89</u> | <u>1,377,400.00</u> | 2.19 | <u>69,063.23</u> |
| 合计 | <u>11,899,580.46</u> | <u>226,390.97</u> | <u>12,125,971.43</u> | 19.30 | <u>1,047,665.11</u> |

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 8,467,752.22 | 23,966,201.23 |
| 1年至2年 | 1,180,294.96 | 1,899,225.34 |
| 2年至3年 | 727,942.68 | 965,168.84 |
| 3年至4年 | 332,041.75 | 367,437.89 |
| 4年至5年 | 202,670.00 | 927,293.80 |
| 5年以上 | <u>732,969.74</u> | <u>780,883.14</u> |
| | 11,643,671.35 | 28,906,210.24 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>1,946,417.51</u> | <u>2,917,521.75</u> |
| 合计 | <u>9,697,253.84</u> | <u>25,988,688.49</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 个人借款/部门备用金 | 332,833.62 | 1,058,269.58 |
| 履约保证金/投标保证金 | 4,610,180.67 | 9,693,610.66 |
| 租房押金 | 428,206.14 | 585,175.53 |
| 应收增值税退税 | 4,721,159.69 | 10,572,762.50 |
| 其他 | <u>1,551,291.23</u> | <u>6,996,391.97</u> |
| 合计 | <u>11,643,671.35</u> | <u>28,906,210.24</u> |

2023 年

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

2022 年

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------|----------------------|------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组 | | | | | |
| 合计计提坏账准备 | <u>28,906,210.24</u> | <u>100</u> | <u>2,917,521.75</u> | 10.09 | <u>25,988,688.49</u> |
| 合计 | <u>28,906,210.24</u> | <u>100</u> | <u>2,917,521.75</u> | 10.09 | <u>25,988,688.49</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
|-------------|----------------------|---------------------|---------|
| 履约保证金/投标保证金 | 4,610,180.67 | 1,249,985.38 | 27.11 |
| 应收增值税退税 | 4,721,159.69 | - | - |
| 个人借款/部门备用金 | 332,833.62 | 39,549.08 | 11.88 |
| 房租押金/其他 | <u>1,979,497.37</u> | <u>656,883.05</u> | 33.18 |
| 合计 | <u>11,643,671.35</u> | <u>1,946,417.51</u> | 16.72 |

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

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) | 合计 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 年初余额 | 878,931.47 | 2,038,590.28 | 2,917,521.75 |
| 年初余额在本年 阶段转换 | (290,090.35) | 290,090.35 | - |
| 本年计提 | 301,404.98 | 320,047.73 | 621,452.71 |
| 本年转回 | (523,681.40) | (852,883.85) | (1,376,565.25) |
| 本年核销 | <u>-</u> | <u>(215,991.70)</u> | <u>(215,991.70)</u> |
| 年末余额 | <u>366,564.70</u> | <u>1,579,852.81</u> | <u>1,946,417.51</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年核销 | 年末余额 |
|-------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 2023年 | <u>2,917,521.75</u> | <u>621,452.71</u> | <u>(1,376,565.25)</u> | <u>(215,991.70)</u> | <u>1,946,417.51</u> |

其中，本年无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的款项。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023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 | 4,721,159.69 | 40.55 | 应收退税款 | 1年以内 | - |
| 友道科技 | 587,400.00 | 5.04 | 应收退货款 | 5年以上 | 587,400.00 |
| 山东信息职业技 术学院 | 180,880.00 | 1.55 | 保证金 | 1年以内 | 19,097.68 |
| 东北大学 | 152,800.00 | 1.31 | 保证金 | 1-2年 | 53,878.36 |
| 北方工业大学 | <u>139,340.00</u> | <u>1.20</u> | 保证金 | 1年以内 | <u>14,711.80</u> |
| 合计 | <u>5,781,579.69</u> | <u>49.65</u> | | | <u>675,087.84</u> |

3. 合同资产

| | 2023年 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | <u>5,353,465.32</u> | <u>(350,131.71)</u> | <u>5,003,333.61</u> |
| | 2022年 | | |
| | 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> |

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

本年无合同资产账面价值发生重大变动的情形。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 合同资产（续）

2023年

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

2022 年

| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
|---------------------|---------------------|------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合 计提减值准备 | <u>4,361,330.15</u> | <u>100</u> | <u>303,554.81</u> | 6.96 | <u>4,057,775.34</u> |
| 合计 | <u>4,361,330.15</u> | <u>100</u> | <u>303,554.81</u> | 6.96 | <u>4,057,775.34</u> |

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 |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 2023年 | <u>303,554.81</u> | <u>69,649.29</u> | <u>(23,072.39)</u> | <u>350,131.71</u> |

其中，本年无坏账准备收回或转回以及核销金额重要的合同资产。

4. 长期股权投资

2023年

| | |
|--------|-----------------------|
| 长期股权投资 | |
| 权益法 | 157,666,148.86 |
| 成本法 | <u>79,308,314.40</u> |
| 合计 | <u>236,974,463.26</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年变动 | | 年末余额 |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | 本年减少 | 权益法下投资损益 | |
| 子公司 | | | | | |
| 红亚华宇 | = | <u>79,308,314.40</u> | = | = | <u>79,308,314.40</u> |
| 联营企业 | | | | | |
| 必胜课 | 2,370,270.19 | - | - | (21,238.59) | 2,349,031.60 |
| 智启蓝墨 | 11,830,924.08 | - | - | (1,870,917.35) | 9,960,006.73 |
| 友道科技 | 33,713,253.90 | - | - | 6,600,689.38 | 40,313,943.28 |
| 华普亿方 | 7,971,268.68 | - | (7,971,268.68) | - | - |
| 学业有橙 | 4,582,206.49 | - | - | 758,604.44 | 5,340,810.93 |
| 融道基金 | 2,120,742.63 | - | - | 196,421.89 | 2,317,164.52 |
| 海南融智 | <u>98,066,709.61</u> | = | = | <u>(681,517.81)</u> | <u>97,385,191.80</u> |
| 合计 | <u>160,655,375.58</u> | = | <u>(7,971,268.68)</u> | <u>4,982,041.96</u> | <u>157,666,148.86</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他非流动金融资产

| | 2023年 | 2022年 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>39,049,600.56</u> | <u>12,957,552.64</u> |

于2023年12月31日，本公司持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司、华普亿方的相关投资，于2022年12月31日，本公司持有的其他非流动金融资产为对和越（北京）网络科技有限公司、用友移动通信技术服务有限公司相关投资。本公司选择以公允价值计量且其变动计入当期损益核算。

6. 营业收入和营业成本

| | 2023年 | | 2022年 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | <u>393,832,285.71</u> | <u>43,017,410.92</u> | <u>325,961,641.14</u> | <u>33,665,061.39</u> |

营业收入分解信息如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型（收入分类） | | |
| 云及软件业务 | 358,151,512.81 | 290,079,065.91 |
| 咨询及培训服务 | 22,794,975.20 | 25,317,564.55 |
| 销售外购商品 | <u>12,885,797.70</u> | <u>10,565,010.68</u> |
| 合计 | <u>393,832,285.71</u> | <u>325,961,641.14</u> |
| 主要经营地区 | | |
| 境内 | <u>393,832,285.71</u> | <u>325,961,641.14</u> |
| 商品转让的时间 | | |
| 在某一时点转让 | 357,023,616.69 | 285,057,763.29 |
| 在某一时段内转让 | <u>36,808,669.02</u> | <u>40,903,877.85</u> |
| 合计 | <u>393,832,285.71</u> | <u>325,961,641.14</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

| | 2023年 |
|------------|----------------------|
| 商品类型（成本分类） | |
| 云及软件业务 | 20,311,818.87 |
| 咨询及培训服务 | 12,045,205.66 |
| 销售外购商品 | <u>10,660,386.39</u> |
| 合计 | <u>43,017,410.92</u> |
| 商品转让的时间 | |
| 在某一时点转让 | 26,615,607.19 |
| 在某一时段内转让 | <u>16,401,803.73</u> |
| 合计 | <u>43,017,410.92</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：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预收客户软件及服务款 | <u>34,089,632.35</u> | <u>42,209,794.22</u> |

7. 投资收益

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益（注） | 4,982,041.96 | 4,649,982.66 |
| 长期股权投资终止确认产生的投资收益 | <u>9,839,757.88</u> | - |
| 合计 | <u>14,821,799.84</u> | <u>4,649,982.66</u> |

注：详见附注十七、4长期股权投资。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 用友薪福社云科技有限公司 | 4,201,145.89 | 3,331,497.51 |
| 北京红亚华宇科技有限公司 | 863,716.81 | - |
| 三亚友仁实业有限公司 | 150,786.09 | - |
| 用友网络科技股份有限公司 | 14,688.78 | - |
| 北京众享比特科技有限公司 | - | 330,188.68 |
| 合计 | <u>5,230,337.57</u> | <u>3,661,686.19</u> |

向关联方销售商品和提供劳务

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 用友网络科技股份有限公司 | 4,850,841.97 | - |
| 北京用友政务软件股份有限公司 | 761,311.59 | - |
| 用友网络科技股份有限公司上海分公司 | 54,716.98 | - |
| 用友网络科技股份有限公司北京分公司 | - | 752,830.19 |
| 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 |
| 合计 | <u>5,666,870.54</u> | <u>1,301,335.78</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2023年

| | 租赁资 产种类 | 简化处理的 短期租赁和 未纳入租赁 低价值资产 负债计量的 | | 支付的租金 | 承担的租赁负 债利息支出 | 增加的使用 权资产 |
|--------------------------|------------|-------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | 租赁的租金 费用 | 可变租赁付 款额 | | | |
| 用友网络科技股 份有限公司 | 房屋建 筑物 | - | - | 3,061,622.84 | 79,886.10 | - |
| 三亚用友软件科 技有限公司 | 房屋建 筑物 | - | - | 527,779.83 | 25,667.66 | - |
| 重庆用友软件有 限公司 | 房屋建 筑物 | - | - | 45,871.56 | 637.69 | - |
| 用友（南昌）产 业基地发展 有限公司 | 房屋建 筑物 | = | = | <u>87,116.88</u> | <u>1,548.36</u> | = |
| 合计 | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,722,391.11</u> | <u>107,739.81</u> | <u>-</u> |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

2022年

| | | 简化处理的 短期租赁和未纳入租赁 低价值资产负债计量的 | 租赁资 产种类 | 租赁的租金 费用 | 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 | - | - | - | 71,277.44 | 3,131.11 | 153,149.06 | |
| 合计 | | - | - | - | <u>3,671,366.33</u> | <u>274,902.37</u> | <u>241,713.94</u> | |

(3) 其他关联交易

| | 2023年 | 2022年 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 用友网络科技股份有限公司 | 2,046,290.34 | 2,011,918.51 |
| 三亚用友软件科技有限公司 | 1,966,128.32 | 1,966,128.32 |
| 北京红邸餐饮文化有限公司 | 327,329.06 | 109,897.00 |
| 花果日葡萄酒（北京）有限公司 | 122,630.74 | 71,079.00 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 63,939.37 | 46,481.10 |
| 三亚友仁实业有限公司 | 40,431.79 | 134,598.30 |
| 用友医疗卫生信息系统有限公司 | 27,702.48 | 10,388.43 |
| 湖南用友软件有限公司 | - | <u>3,910.50</u> |
| 合计 | <u>4,594,452.10</u> | <u>4,354,401.16</u> |

2023 年本公司向红亚华宇借出资金 9,800,000.00 元，并于本年收回。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司与关联方的主要交易（续）

（4）董事、监事及关键管理人员薪酬

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额 | <u>4,004,781.59</u> | <u>3,719,584.55</u> |

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。2023年度本公司计提的董事及关键管理人员股权激励成本为5,879,731.37元（2022年：9,756,941.61元）。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

| | 金额 |
|---|------------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外) | 9,870,421.24 2,907,435.96 |
| 除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 9,570,576.80 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 123,430.00 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | (3,033,072.80) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (618,246.09) |
| | <u>18,820,545.11</u> |
| 所得税影响额 | (2,823,081.77) |
| 合计 | <u>15,997,463.34</u> |

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告〔2023〕65号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.32 | 0.49 | 0.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.65 | 0.42 | 0.42 |

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 同一控制下企业合并 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预付款项 | 19,272.00 | 1,248,620.22 | 1,018,598.25 | 3,090,999.25 |
| 其他应收款 | 20,144,516.68 | 25,988,688.49 | 12,191,679.11 | 19,209,765.62 |
| 固定资产 | 1,088,657.59 | 1,141,844.06 | 1,018,679.73 | 1,034,720.44 |
| 应付账款 | 9,759,506.09 | 10,109,630.80 | 10,356,089.38 | 10,876,624.92 |
| 合同负债 | 56,694,512.61 | 59,507,276.95 | 67,035,909.94 | 71,430,260.94 |
| 应付职工薪酬 | 39,233,976.58 | 40,119,468.56 | 40,891,442.72 | 42,107,815.55 |
| 未分配利润 | 151,935,334.09 | 155,013,659.56 | 96,199,200.26 | 99,174,469.11 |
| 营业收入 | 305,257,794.04 | 325,961,641.14 | 283,242,222.78 | 297,213,188.68 |
| 营业成本 | 27,759,528.88 | 33,665,061.39 | 30,133,823.79 | 37,616,810.72 |
| 税金及附加 | 3,966,762.31 | 4,160,178.77 | 3,485,288.63 | 3,591,143.34 |
| 销售费用 | 126,428,471.01 | 136,836,313.06 | 110,658,675.50 | 121,299,503.93 |
| 管理费用 | 44,045,820.22 | 44,254,205.58 | 37,030,991.52 | 37,239,376.88 |
| 研发费用 | 59,139,884.72 | 63,025,498.82 | 57,728,037.83 | 62,200,978.89 |
| 营业利润 | 72,839,450.73 | 72,942,507.35 | 71,651,916.05 | 62,711,885.46 |
| 利润总额 | 72,126,921.28 | 72,229,977.90 | 70,417,799.47 | 61,477,768.88 |
| 净利润 | 65,571,922.16 | 65,674,978.78 | 63,781,774.44 | 54,841,743.85 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 312,661,729.33 | 333,728,995.31 | 300,517,821.10 | 319,231,352.96 |
| 收到的税费返还 | 12,237,455.53 | 13,265,685.44 | 17,600,869.33 | 17,960,002.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 20,743,265.71 | 26,204,327.43 | 27,172,606.67 | 33,774,558.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 158,158,577.59 | 169,298,090.52 | 123,821,111.35 | 131,616,633.12 |
| 支付的各项税费 | 36,553,246.88 | 38,457,370.16 | 33,300,993.61 | 34,157,911.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 55,197,272.23 | 58,728,085.19 | 55,985,029.61 | 59,803,302.72 |
| 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 | 1,520,494.41 | 1,277,775.60 | 1,277,775.60 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2023 年度

人民币元

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 9,870,421.24 |
| 计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外) | 2,907,435.96 |
| 除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 9,570,576.80 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 123,430.00 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -3,033,072.80 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -618,246.09 |
| 非经常性损益合计 | 18,820,545.11 |
| 减：所得税影响数 | 2,823,081.77 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 15,997,463.34 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

新道科技股份有限公司

2024 年 3 月 29 日