



新道科技

NEEQ: 833694

新道科技股份有限公司

Seentao Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈强兵、主管会计工作负责人李关锋及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓琴保证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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	49
附件	会计信息调整及差异情况.....	154

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		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
畅捷通	指	畅捷通信息技术股份有限公司
红亚科技、红亚华宇	指	北京红亚华宇科技有限公司
华普亿方	指	北京华普亿方科技集团股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新道科技股份有限公司章程》
报告期，本期	指	2024 年
A 系列产品	指	AIE（Augmented Intelligent Environment）智境-数智商业综合实践平台是基于数智化教学改革进入综合阶段而建设的以数字商业社会全景为基础的一体化综合实践平台。该平台运用数字孪生、VR、AI 等新一代教育技术，充分融合大数据、人工智能、区块链等新一代企业级数字化技术，搭建了数字企业、数字产业链、数字商业社会的三层全景数字孪生环境，构建了以先进制造业、现代农业、现代服务业为基础业态的多行业仿真模型，涵盖了以智能财务、智能制造、智能人力、智能营销、金融科技、数字政务、智慧物流等领域为主体的数字化创新场景。
D 系列产品	指	DBE Cloud 系列产品（Digital Business Environment Cloud）是面向院校专业核心课程市场提供的数字化实践教学产品。该系列产品以企业数字化创新场景为核心，将大数据、区块链、物联网等技术在各领域中的创新应用，以理论教学+项目实战+科研创新的方式开展教学。产品采用项目化设计，集教学与科研于一体，帮助学生认知数字化新技术、新场景、新方法。
S 系列产品	指	S+Cloud 系列产品（Sand table Cloud）是面向院校专业通识课程市场提供的认知实践教学产品。该系列产品借鉴军事沙盘推演的方式，将商业环境中的经典原理、运行逻辑高度抽象，以角色扮演+沙盘模拟推演的方式开展教学。产品采用游戏化设计，集教学与竞技于一体，帮助学生快速理解新模式、新概念。
DTC 数字化教学云平台	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。
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。

教育元宇宙产品	指	教育元宇宙产品是面向高等院校虚拟仿真基地、专业实训室、元宇宙（虚拟现实）实验室提供的数字化实验实训平台型产品，通过公共平台+行业包组合的方式做实平台层和内涵层，支持院校新型数字化实验室建设。
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及工业互联网数智化产业人才培养的综合实践教学平台，其包含理实一体化授课、大模型训练推理、技能实训、案例实训、课后考试、技能竞赛、学情数据分析等七大主要模块，并配套大数据、人工智能、大模型、信息安全、信创、区块链、物联网、工业互联网、智能网联车等课程资源，可满足院校的产业学院建设、实训基地建设、实验平台建设、科研平台建设、考试中心建设等建设需求。
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、社会培训	指	面向学生、在职及待业人员提供专业系统的数智化实施顾问的培训，满足学员职业技能提升和高质量就业的需求，为企事业单位以及公司体系提供数智化复合型人才，打通院校和企业的最后一公里。
企业培训	指	面向企业员工提供数智化培训业务，主要包含企业数智化转型沙盘和数智化认证。
认证	指	数智化认证体系是由工业和信息化部教育与考试中心和公司联合推出的人才培养项目，依托数智化领域的探索经验，结合企业应用场景，研发不同方向、不同等级的证书课程，面向院校、政企等各行业各领域，着力于培养懂技术、会应用、能实战的复合型人才，满足企业数智化需求，推动企业商业创新。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新道科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Seentao Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈强兵	成立时间	2011 年 4 月 30 日
控股股东	控股股东为用友网络科技股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王文京，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	A 系列产品、D 系列产品、S 系列产品、T 系列产品、教育元宇宙产品、青椒课堂系列产品、校外系列产品、新道云服务等		
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	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易	普通股总股本（股）	239, 327, 858
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李关锋	联系地址	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E
电话	010-62432888	电子邮箱	seentaoir@seentao.com
传真	010-62432998		
公司办公地址	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园北区 16E	邮政编码	100094
公司网址	www.seentao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460000573058760F		
注册地址	海南省三亚市崖城镇创意产业园内		
注册资本（元）	240, 152, 858	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内，公司回购注销限制性股票使得股份总额减少，由于公司尚未完成注册资本的工商变更登记，导致报告期末公司总股本与注册资本不一致。

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、云服务解决方案和产教融合服务。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，专注新商科、新工科、社培认证三大领域，携手院校升维教育科技、深化产教融合，推进教育数智化，推动数智化人才培养。目前，公司与全国超 5,900 所高等院校、职业院校及社会机构开展合作，以数智技术和数智产业资源为依托，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。

在业务层面，公司秉承“把数智产业融入校园”的业务理念，为院校提供培养数智人才的产品与解决方案。公司不断践行国家科技、教育、人才“三位一体”协同发展战略，积极参与中国高等教育与职业教育事业发展，在高等教育领域，协助推进“双一流”建设、“四新”建设、“五金”建设、现代产业学院建设、人工智能赋能教育行动等核心工作；在职业教育领域，助力完成“新双高”建设、行业产教融合共同体建设、市域产教融合联合体建设、现场工程师项目建设等重点任务，帮助院校围绕区域产业人才需求，更新数智技术场景与训练项目，适配数智教育技术与平台，提升人才培养质量，赋能师资发展。

在产品层面，公司紧贴教育数智化改革趋势，构建了完整的数智化人才培养产品体系。利用人工智能、大数据、区块链、虚拟现实、数字孪生等新一代信息技术，一方面围绕“技术+”创新研发技术通识实践类、技术融通实践类、技术综合实践类平台与课程产品，供给最新数智技术平台与场景，另一方面围绕“产业+”创新研发数智企业认知实践类、数智产业链认知实践类、数智产业链综合实践类平台与课程产品，供给最新数智产业落地场景与案例。公司通过技术和产业两个维度的内涵建设，面向院校打造覆盖课程级、专业（群）级、校级等不同系列的实践教学产品、科研服务产品、教育应用产品；面向校外提供社会培训和企业培训的相关课程及认证服务，支撑企业和社会人士的数智化职业技能提升。

在服务层面，公司秉持“客户价值至上”的服务理念，全面打造产教深度融合的服务体系。在产业资源整合与协同发展方面，公司积极与各大院校开展合作，推动公司丰富产业资源与院校优质教育资源的深度融合。在师资服务方面，公司提出高等院校教师数智化能力框架，提供“学用研评”系统性的教师数智化能力提升方案，有效提升双师双能型教师的综合能力。在服务体系与标准化建设方面，公司通

过持续优化服务交付体系，不断提升团队专业能力，大力推进服务标准化与规范化，全方位提升客户服务体验。

在平台层面，公司紧密跟进生成式人工智能技术的变革，强化生成式 AI 技术应用，全方位导入与布局下一代教育技术体系与应用框架。基于“产教融合大模型+教育智能体+智能教学平台+教育元宇宙+智慧教育装备+未来学习空间”的框架，公司不断优化 DTC 数字化教学云平台和青椒课堂在线教育课程平台，支持对内研发团队的课程建设、产品研发、服务运营和综合治理，支持对外院校的课程开发、智慧教学、场景实验实训、产业科研、数据治理与质量评价，通过两大平台的线上服务，提供实时更新的人才培养方案、课程体系、训战项目、教学资源库、题库、校外课程等教育资源，为院校的学科智能化建设、专业智能化改造以及数智人才认证提供全方位支撑。

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、经营与业务情况

（1）经营总体说明

报告期内，公司按照“践行均强模型，实现均衡发展”的指导思想，稳步推进业务发展与组织结构的优化升级，持续强化解决方案能力，深度拓展客户经营维度，切实落实 2024 年度经营计划。

截至报告期末，公司资产总额 7.05 亿元，归属于挂牌公司股东的净资产 5.05 亿元。报告期内，公司实现营业收入 36,800.86 万元，同比下降 14.85%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,773.95 万元，同比下降 67.44%，归属于挂牌公司股东的扣非净利润 3,167.40 万元，同比下降 68.29%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-135.67 万元，同比下降 100.89%。

（2）主营业务发展情况

报告期内，公司聚焦新商科、新工科、社培认证三大领域，强化数据+、智能+的双引擎赋能，深化产教融合、科教融汇，为院校提供大数据、人工智能、工业互联网、智能制造、会计、财务管理、数字经济、工商管理、人力资源、市场营销、电子商务、供应链管理等专业的数智化产品与服务。

在实践教学产品方面，公司紧跟院校客户对实践基地、实践教学体系、实验教学装备升级的市场需求，一是围绕“产教深度融合”导向，打造低空经济、绿色经济、新能源汽车、智慧康养等多个产业链深度融合产品系列；二是围绕“新一轮科技革命”导向，推出基于企业数字化转型为框架的数智基座实验系列（数据治理、生成式人工智能、低代码开发），丰富了数智场景实验系列（智能财务、智慧供应链、智能制造、数绿融合、工业互联网）；三是积极拥抱“人工智能+”，备案上线了“智融产教融合大模型”，并基于大模型基座能力，创新开展 AI+智能图谱建设、AI+数字人课程建设、AI+学科大模型建设等新形态业务。

在专业建设服务方面，公司高质量支撑院校开展基于 OBE 理念和学科交叉融合要求的数智化改革创新，基于数智产业态势感知平台，预测区域人才需求，生成能力图谱，为院校开设新兴专业提供服务。

在师资服务方面，公司大力推进院校师资定制服务，开展师资研修 40 余场，培训师资 3,500 余人次，成功申报国家职业教育企业实践基地项目 14 个。在认证服务方面，公司会同全国各大考点院校成功举办 11 场 1+X 证书考试，服务全国 298 所院校，完成 6.5 万名考生的考核评价工作。公司持续加强服务经营业务，增值服务实现较大突破。

报告期内，公司与各级政府和社会组织展开了广泛的人才培养工作，与工业和信息化部教育考试中心签署战略合作协议，合作推出“数智化认证体系”，构建数智人才培养新生态；作为核心参与方，联合全国工商联等机构建设“区域企业数智化产教融合实践中心”，通过深化产教融合、校企合作，为区域企业数智化转型提供坚实的人才支撑和技术服务。

此外，公司积极布局教育国际化业务，助力海外数智化人才培养。报告期内，公司支持瑞丽市职业中学在电子商务、会计事务领域的人才培养，打造“瑞丽品牌、边贸特色、产教融合”的职业教育新坐标；与柬化应用科技大学建立合作，在中企出海方面提供服务；与马来西亚、菲律宾、沙特、法国等地高校也同时建立了业务链接。

（3）产品研发与技术创新

内容详见“第五节 行业信息”之“五、产品迭代情况”。

（4）品牌建设与市场推广

报告期内，公司举办第十四届数智化人才培养暨产教融合发展大会，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 余位嘉宾聚焦教育数智化和教育高质量发展；举办全球数字商科人才创新培养校长研讨会，来自海内外 100 余位高校书记、校长、专家及产业嘉宾研讨交流了数字商科人才创新培养的新思考；举办全国 25 站“数智赋能 2024 共创高质量发展”院校人才培养论坛，来自政、行、企、校、研的 5,000 余位嘉宾参会；举办首届教师数智化能力发展大会，以数智化赋能教师发展；出席参加了 2024 全球商业创新大会、2024 年新文科建设研讨会、2024 中国数字人大大会、中国高校计算机教育大会、GET2024 教育科技大会、第七届中国教育技术发展与应用大会暨成果展览会等活动。

报告期内，公司接待 313 批次全国教育行政部门、高等院校、职业院校、学会、协会等机构嘉宾走进用友产业园进行访企拓岗和调研；主办、协办、支持了 14 项专业和技能竞赛，参赛选手超过 3 万人。

报告期内，公司与安徽师范大学、柳州职业技术大学等 8 所院校合作入选中国教育技术协会首届数字教育示范案例征集活动特色案例；与泉州职业技术大学合作的“创产教融合新范式，育数智财经新质人才——重塑业财数创四商融合能力，构建‘双轨并进’人才培养模式”入选教育部 2024 年产教融合、

校企合作典型案例。

报告期内，公司荣获“新三板成长性卓越企业”“新三板总指数优异企业”，2024 年教育部产学研协同育人项目“优秀合作企业”，2024 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。

（二）行业情况

1、政策环境

党的十八大以来，教育被置于国家发展战略的核心地位，受到党中央的高度重视。在此期间，党中央作出加快教育现代化、建设教育强国的重大决策部署。习近平总书记在党的二十大报告中深刻阐述，教育、科技、人才是全面建设社会主义现代化国家的基础性、战略性支撑，并强调坚持教育优先发展、科技自立自强、人才引领驱动的发展战略。报告期内，根据党的二十大的战略部署和党中央、国务院的决策安排，结合 2024 年全国两会精神要点，教育部、财政部、人力资源和社会保障部等多部门陆续出台一系列重要教育政策文件，围绕推进院校办学能力高水平提升、产教高质量融合、职普融通、教育数字化行动、高质量充分就业等诸多方面提出明确指导意见，推动教育强国建设进程。

第二次全国教育大会

习近平总书记出席全国教育大会并发表重要讲话，系统部署全面推进教育强国建设的战略任务和重大举措。以科技发展、国家战略需求为牵引，着眼提高创新能力，优化高等教育布局，完善高校学科设置调整机制和人才培养模式，加强基础学科、新兴学科、交叉学科建设和拔尖人才培养。强化校企科研合作，让更多科技成果尽快转化为现实生产力。构建职普融通、产教融合的职业教育体系，大力培养大国工匠、能工巧匠、高技能人才。

高等教育学科专业布局调整

教育部办公厅《关于进一步做好普通高等学校本科专业设置工作的通知》要求，着力优化同新发展格局相适应的专业结构和人才培养结构。重点新设一批适应新技术、新产业、新业态、新模式的学科专业，淘汰不适应经济社会发展的学科专业，指引全国高校专业适应社会经济发展需要，更好服务中国式现代化建设。为了更好做好专业转型升级工作，全国各地高校陆续开展《人工智能赋能专业建设行动方案》。

职业教育第二期双高建设启动

教育部与财政部联合发布《关于实施中国特色高水平高职学校和专业建设计划(2025-2029 年)的通知》，旨在深度融合职业教育与国家战略、产业需求及地方经济，提升人才培养质量和社会服务能力，

培育发展新质生产力、助力高质量发展。两部联合制定工作方案，确定各地建设单位名额及布局重点，各地将项目建设纳入年度工作要点和中长期规划，学校加大与举办方、行业、企业沟通，健全项目管理和资金使用制度。同时全国各省级政府和职业院校也积极开展加强职业技能培训、职业本科试点、推进职普融通、产教融合、市域产教联合体、行业产教融合共同体等的相关重点工作。

职业教育技能大赛全面升级

教育部印发《2024 年世界职业院校技能大赛实施方案》，进一步强化职业院校技能大赛在培养学生综合技能方面的引领作用，提高赛事的设计、运行及管理科学化水平，并扩大我国职业教育在国际上的影响力，全国职业院校技能大赛将升级为世界职业院校技能大赛。此次升级旨在强化大赛的综合育人功能，提升赛事实施的科学水平，打造职业教育领域的国际品牌，规范完善大赛的运行制度。

加快数字人才培养支撑数字经济发展

人力资源和社会保障部等九部门联合发布《加快数字人才培养支撑数字经济发展行动方案（2024-2026 年）》，明确数字人才培养的战略意义，通过深化数字领域新工科研究与实践、加强高等院校数字领域相关学科专业建设、推进职业教育专业升级和数字化改造等举措，支持高校、科研院所与企业联合培养复合型数字人才。

教育领域大规模设备更新

国家发展改革委、教育部制定《教育领域重大设备更新实施方案》，推动教育领域重大设备更新，重点支持普通高校教学科研仪器设备、职业院校(含技工院校)实训教学设备两类更新。引导普通高校、职业院校统筹制造业中长期贷款等多种资金渠道筹措资金，统筹考虑设备购置经费和后期运行经费，满足教学科研、实训教学的需求。全国各省陆续发布省级设备更新《专项行动计划》，推进区域高校加快置换先进教学和实训设备。

2、行业发展

随着新一轮科技革命和产业变革的深入发展，以新兴产业和未来产业为主体构建的新质生产力时代正在加速形成，大数据、人工智能、虚拟现实、区块链等新技术的广泛应用，推动了教育理念、教育形态、教育模式的深刻变革，为教育领域发展带来了新机遇、塑造了新优势，随着新职业、新岗位和新工种的不断涌现，人才需求趋于多元化和复合化。面对数字中国建设和产业数智化转型需求，教育数智化转型成为深化教育改革的重要载体，在数智化时代，产教融合、校企合作成为专业升级、学科发展的必经之路，数智化人才培养、教育数智化转型成为必然趋势。

数智化人才培养成为教育改革的重要趋势

随着全球新一轮科技革命和产业变革的迅猛发展、中国数字经济的深入推进，大数据、云计算、人

工智能、区块链等信息技术创新活跃，传统产业加速向智能化、绿色化、融合化方向转型升级，新产业、新业态、新模式蓬勃发展，生产方式、生活方式发生深刻变化。时代的发展改变了职业结构和人才知识技能结构，推动教育的数智化转型，构建多元人才培养体系、培养具备数字思维、数字素养和智算技能的数智人才成为教育改革的重要趋势，加快建设教育强国的迫切需求，更释放出深化教学改革、升级人才培养的积极信号。

产教融合持续深化，校企双主体合作进一步加强

为更好落实新时代的数智人才培养，高等教育院校在校内分层构建数智化人才实验创新教学平台，通过产教融合、科教融汇等途径进一步加强与行业企业的合作，支撑人才培养、科学研究、创新创业和社会服务。职业院校积极构建产教融合发展新格局，以“办学能力高水平、产教融合高质量”为核心建设与发展内容，推动教育链、人才链与产业链、创新链的深度结合，满足教育高质量发展要求，深化产教融合的创新突破，院校的校企合作服务需求稳步增长。

科技创新提升教学内容与教学管理成为院校焦点需求

AI 技术变革持续推动全球 AI+教育发展，借助人工智能、大数据、元宇宙等新兴技术赋能教育教学是提升教育质量、促进教育公平的关键路径。AI+教育产品服务模式主要聚焦于教学内涵层面 AI 融合与教学功能层面的效果提升，一方面通过 AI 技术加强学科专业的交叉融合和应用场景的教学内涵创新；另一方面聚焦 AI 技术在专业知识图谱、能力图谱、以及教育“教学、学习、测评、管理”各环节的应用。推动 AI 技术在校内教育的深度融合，具有广阔市场前景与空间。

3、市场竞争

以人工智能为代表的数字技术，在改变传统产业数智化转型、推动新产业形成的同时，也转变了经济思维方式，改变了知识创新、知识传递规律，以及院校的教育范式和人才培养的职业模式，将专业人才培养从大学赋能转向行业、场景、技术驱动，高校亟待升级人才培养目标，打破学科专业壁垒，深化产教融合、科教融汇，将新一代数智技术与新工科、新商科等的专业领域知识相结合，培养符合时代和产业发展新需求的高素质数智化人才。随着教育行业、高校发展、产教融合在国家政策层面的大力支持，更多的竞争对手进入市场，市场竞争日趋激烈，行业公司在市场品牌、产业资源与生态、教学研究 AI+、教学产品产业化、专业教学服务等方面面临更高的要求。

(三)与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

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

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	368,008,639.01	432,165,552.94	-14.85%
毛利率%	82.09%	87.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,739,512.33	115,892,834.51	-67.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,674,033.54	99,895,371.17	-68.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.32%	19.32%	-
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）	6.16%	16.65%	-
基本每股收益	0.16	0.49	-67.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	704,538,189.99	796,038,271.51	-11.49%
负债总计	199,279,144.49	229,622,351.14	-13.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	505,096,709.30	566,415,920.37	-10.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.36	-10.59%
资产负债率%（母公司）	27.60%	27.93%	-
资产负债率%（合并）	28.29%	28.85%	-
流动比率	2.19	2.34	-
利息保障倍数	69.07	233.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,356,694.24	152,714,762.28	-100.89%
应收账款周转率	5.49	7.17	-
存货周转率	43.23	33.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.49%	-2.38%	-
营业收入增长率%	-14.85%	32.58%	-
净利润增长率%	-67.38%	76.46%	-

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	212,081,422.38	30.10%	380,121,686.26	47.75%	-44.21%
交易性金融资产	110,324,297.39	15.66%	60,264,339.22	7.57%	83.07%
应收票据	397,795.00	0.06%	144,577.96	0.02%	175.14%
应收账款	53,950,884.81	7.66%	51,085,442.95	6.42%	5.61%
预付款项	1,365,576.48	0.19%	278,303.91	0.03%	390.68%
合同资产	6,782,727.72	0.96%	5,226,156.44	0.66%	29.78%
其他应收款	32,564,641.51	4.62%	10,898,143.75	1.37%	198.81%
存货	1,317,039.61	0.19%	1,363,739.99	0.17%	-3.42%
其他流动资产	1,116,647.35	0.16%	283,707.73	0.04%	293.59%
长期应收款	1,079,586.68	0.15%	1,640,852.43	0.21%	-34.21%
长期股权投资	156,790,208.84	22.25%	157,666,148.86	19.81%	-0.56%
其他非流动金融资产	37,809,411.48	5.37%	39,049,600.56	4.91%	-3.18%
固定资产	1,206,815.73	0.17%	1,202,951.85	0.15%	0.32%
使用权资产	5,895,585.45	0.84%	4,358,625.00	0.55%	35.26%
无形资产	25,154,322.20	3.57%	28,883,127.08	3.63%	-12.91%
商誉	49,264,309.61	6.99%	49,264,309.61	6.19%	0.00%
长期待摊费用	682,397.01	0.10%	997,655.72	0.13%	-31.60%
其他非流动资产	3,814,322.42	0.54%	2,731,041.03	0.34%	39.67%
递延所得税资产	2,940,198.32	0.42%	577,861.16	0.07%	408.81%
递延所得税负债	3,763,162.70	0.53%	4,328,710.00	0.54%	-13.07%
应付账款	16,353,123.72	2.32%	12,887,696.01	1.62%	26.89%
预收款项	191,880.00	0.03%	191,880.00	0.02%	0.00%
合同负债	50,177,335.27	7.12%	50,762,461.50	6.38%	-1.15%
应付职工薪酬	43,932,491.82	6.24%	61,238,262.42	7.69%	-28.26%
应交税费	17,589,456.96	2.50%	29,266,297.53	3.68%	-39.90%
其他应付款	48,128,912.50	6.83%	48,824,129.72	6.13%	-1.42%
一年内到期的非流动负债	7,903,288.70	1.12%	6,806,998.07	0.86%	16.11%
其他流动负债	7,419,651.39	1.05%	8,092,980.58	1.02%	-8.32%
租赁负债	1,219,460.23	0.17%	1,180,089.91	0.15%	3.34%

长期应付款	2,600,381.20	0.37%	6,042,845.40	0.76%	-56.97%
未分配利润	81,327,020.09	11.54%	157,133,074.45	19.74%	-48.24%
资产总计	704,538,189.99	100.00%	796,038,271.51	100.00%	-11.49%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期末，货币资金减少 16,804.03 万元，主要系报告期内实施 2023 年年度利润分配、股份回购及购买理财等工作。

2. 交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产同比增加 5,006.00 万元，主要系购买的结构性理财产品尚未到期赎回。

3. 应收票据：报告期末，应收票据同比增加 25.32 万元，主要系本年度收取的承兑汇票尚未到期。

4. 预付账款：报告期末，预付款项同比增加 108.73 万元，主要系公司预付货款，期末供应商尚未完成交货。

5. 合同资产：报告期末，合同资产同比增加 155.66 万元，主要系根据销售合同付款条件未达无条件收款权的款项增加。

6. 其他应收款：报告期末，其他应收款同比增加 2,166.65 万元，主要系应收增值税退税款增加。

7. 其他流动资产：报告期末，其他流动资产同比增加 83.29 万元，主要系待抵扣进项税及预缴企业所得税增加。

8. 长期应收款：报告期末，长期应收款同比减少 56.13 万元，主要系部分款项收回。

9. 使用权资产：报告期末，使用权资产同比增加 153.70 万元，主要系本期有到期重新签订的租赁合同。

10. 长期待摊费用：报告期末，长期待摊费用同比减少 31.53 万元，主要系本期装修费用摊销。

11. 其他非流动资产：报告期末，其他非流动资产同比增加 108.33 万元，主要系一年以上到期的质保金增加。

12. 递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产同比增加 236.23 万元，主要系本期可抵扣亏损。

13. 应交税费：报告期末，应交税费同比减少 1,167.68 万元，主要系应交企业所得税及应交增值税减少。

14. 长期应付款：报告期末，长期应付款同比减少 344.25 万元，主要系本期支付红亚科技第三笔股权收购款。

15. 未分配利润：报告期末，未分配利润同比减少 7,580.61 万元，主要系报告期内实施 2023 年年度利润分配。

(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	368,008,639.01	-	432,165,552.94	-	-14.85%
营业成本	65,913,888.40	17.91%	55,939,845.14	12.94%	17.83%
毛利率%	82.09%	-	87.06%	-	-
税金及附加	5,079,834.63	1.38%	5,329,770.80	1.23%	-4.69%
销售费用	167,591,113.12	45.54%	175,804,905.53	40.68%	-4.67%
管理费用	41,365,909.14	11.24%	42,042,162.40	9.73%	-1.61%
研发费用	75,064,423.62	20.40%	79,994,294.55	18.51%	-6.16%
财务费用	-4,936,857.16	-1.34%	-2,464,658.43	-0.57%	100.31%
信用减值损失	-5,341,921.72	-1.45%	-2,348,583.46	-0.54%	127.45%
资产减值损失	-625,948.20	-0.17%	-509,714.00	-0.12%	22.80%
其他收益	22,527,198.28	6.12%	28,836,875.65	6.67%	-21.88%
投资收益	4,586,470.45	1.25%	14,821,799.84	3.43%	-69.06%
公允价值变动 收益	10,373.90	0.003%	9,570,576.80	2.21%	-99.89%
资产处置收益	0	0.00%	30,663.36	0.01%	-100.00%
营业利润	39,086,499.97	10.62%	125,920,851.14	29.14%	-68.96%
营业外收入	2,604.38	0.001%	19,667.92	0.005%	-86.76%
营业外支出	4,163,042.98	1.13%	637,914.01	0.15%	552.60%
所得税费用	-2,876,975.52	-0.78%	9,409,770.54	2.18%	-130.57%
净利润	37,803,036.89	10.27%	115,892,834.51	26.82%	-67.38%

项目重大变动原因

1. 财务费用：报告期内，财务费用同比减少 247.22 万，主要系利息收入增加。
2. 信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失同比增加 299.33 万，主要系应收账款原值增加及应收账款坏账计提比例升高。
3. 投资收益：报告期内，投资收益同比减少 1,023.53 万元，主要系去年参股公司华普亿方由权益法核算变更为以公允价值计量且其变动计入当期损益核算，确认投资收益，本期无。
4. 公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益同比减少 956.02 万元，主要系参股公司去年评估增值 824.93 万，本年评估减值 124.02 万。
5. 营业利润：报告期内，公司营业利润同比减少 8,683.44 万，主要系营业收入、投资收益及公允价值变动收益等项目减少。

6. 营业外支出：报告期内，营业外支出同比增加 352.51 万元，主要系公益性捐赠支出增加。

7. 所得税费用：报告期内，所得税费用同比减少 1,228.67 万元，主要系本期收入减少 6,415.69 万导致当期所得税费用减少，同时形成的可抵扣亏损导致递延所得税费用减少。

8. 净利润：报告期内，净利润同比减少 7,808.98 万元，主要系营业利润减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	368,008,639.01	432,165,552.94	-14.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	65,913,888.40	55,939,845.14	17.83%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
云及软件业务	301,479,248.96	20,300,428.02	93.27%	-20.62%	-5.99%	-1.04%
咨询及培训服务	28,408,620.53	17,580,841.59	38.11%	11.75%	41.58%	-13.05%
销售外购商品	38,120,769.52	28,032,618.79	26.46%	41.50%	27.83%	7.86%
合计	368,008,639.01	65,913,888.40	82.09%	-14.85%	17.83%	-4.97%

注：云服务收入金额为 65,348,064.79 元。

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成未有较大变动。其中销售外购商品业务收入增长 41.50%，主要系高等院校客户对实践基地建设、实验教学装备升级的市场需求增加。

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	用友网络科技有限公司 ^注	15,086,143.21	4.10%	是
2	北京财贸职业学院	6,116,687.32	1.66%	否

3	中央财经大学	5,861,232.22	1.59%	否
4	赣东学院	5,689,069.16	1.55%	否
5	江苏华众易教育科技有限公司	5,365,090.83	1.46%	否
合计		38,118,222.74	10.36%	-

注：用友网络科技股份有限公司、北京用友政务软件股份有限公司、大连用友软件有限公司、沈阳用友软件有限公司受同一控制人控制，合并列示交易金额。

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	广州天翱信息科技有限公司	2,553,097.36	4.59%	否
2	安徽天乾建设有限公司	2,201,834.87	3.96%	否
3	北京云道智创科技有限公司	1,898,973.28	3.42%	否
4	河北习知软件科技有限公司	1,348,655.66	2.43%	否
5	南京恒业至信电子科技有限公司	1,256,601.28	2.26%	否
合计		9,259,162.45	16.66%	-

(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	-1,356,694.24	152,714,762.28	-100.89%
投资活动产生的现金流量净额	-3,619,305.57	-209,083,406.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	-124,754,265.10	-143,769,669.42	-

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-135.67万元，同比减少15,407.15万元，主要系（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金减少6,765.12万；（2）本期收到的税费返还减少2,949.19万元；（3）支付给职工以及为职工支付的现金增加2,653.19万元；（4）购买商品、接受劳务支付的现金增加1,534.11万元；（5）支付的各项税费增加669.77万元。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动净流出361.93万元，同比减少20,546.41万元，主要系（1）购买理财产品去年净流出10,000.00万元，本期净流出1,000.00万元；（2）去年收购红亚科技净流出6,866.30万元，本期净流出262.06万元；（3）去年购买畅捷通财税技能实训产品及服务业务净流出4,380.00万元，本期无。

四、投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智启蓝墨信息技术有限公司	参股公司	是国内领先的智能教育云平台服务商。基于人工智能、云技术、大数据和移动互联技术研发推动教学模式变革的智能云教学平台，基于领先的数字教材技术、工具、平台和标准为生态伙伴提供教育云出版平台服务。	11,661,610	81,296,407.31	41,019,848.34	62,541,227.46	3,601,454.90
北京红亚华宇科技有限公司	控股子公司	是一家专注于“新一代信息技术职业教育教学实训信息化平台建设”的创新型科技公司，其聚焦新一代信息技术发展，为教育从业者提供优质教育服务。	22,222,222	20,141,924.34	14,865,780.85	33,838,092.47	4,495,936.50

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京智启蓝墨信息技术有限公司	面向院校提供不同领域的平台与服务。	通过深度合作，为院校客户提供更专业、更丰富的产品和服务。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二)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	110,000,000.00	0	不存在
合计	-	110,000,000.00	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	75,064,423.62	79,994,294.55
研发支出占营业收入的比例%	20.40%	18.51%
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	3	3
硕士	20	18
本科以下	152	143
研发人员合计	175	164
研发人员占员工总量的比例%	25.00%	24.08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	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：	
2024年度，新道科技股份有限公司合并财务报表确认的股份支付费用为人民币9,591,908.87元。 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。 具体披露参见财务报表附注三、16、24及附注十二。	我们执行的审计程序主要包括： 1. 查阅了股份支付相关的董事会决议、股权激励计划等文件； 2. 检查文件中关于股权激励的授予对象、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：	
于2024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。 具体披露参见合并财务报表附注三、13及24，附注五、16。	我们执行的审计程序主要包括： 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。

七、企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司秉承企业效益与社会公益并重的社会责任理念，严格遵守国家法律法规与相关政策要求，坚持诚信经营、依法纳税，全力维护员工合法权益，积极给予投资者合理回报，致力于推动公司与客户、员工、股东及社会的协同发展。

八、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）公司发展战略及目标

公司将坚持数智人才培养和教育数智化主航道，以客户价值创造为核心，凭借高质量、规模化、系统性的研发组织和高敏锐、广覆盖、精协同的营销架构，依托深厚的产业案例资源及领先的数智化技术资源，持续加强新商科、新工科、社培认证三大领域的业务布局，通过提供更前沿的数智化教学产品与解决方案、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，提升产教融合、科教融汇、校企合作的质量和水平，助推高等院校和职业院校的数智化教改进程，服务社会主义现代化强国建设及区域社会经济的数智化转型发展。

（二）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	公司为高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。除所得税优惠政策外，公司在报告期内可依据相关文件享受各类政府补助。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。 应对措施：公司将从增强自身竞争力出发，持续加大研发投入力度，提升研发技术能力，确保各项指标符合高新技术企业和软件企业认定标准，同时强化财务人员对税法政策的研读，降低税收优惠无法持续享受、政府补助资格丧失的潜在风险。
公司业绩季节性波动风险	公司最终用户主要为各类院校，每年受寒暑假、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。

	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。
核心技术人才和管理人才流失的风险	公司经过长期发展，培养了一批具有核心竞争力的研发人员，以及一批兼具产业实践经验和企业数智化专业知识的复合型管理人才。随着教育市场竞争态势逐年加剧，竞争对手数量持续增加，将引起对优质人才资源的争夺。长期来看，公司或面临核心技术人才及管理人才流失的风险。 应对措施：公司按贡献程度和岗位职责情况给予核心技术人才和管理人才优厚的薪酬待遇，同时公司积极推行股权激励计划，通过让核心人员持有公司股份，实现公司与个人利益的深度结合，增强团队凝聚力，加强人员稳定性，并降低技术失密风险。
知识产权保护风险	以教学软件、教学资源内容和云服务为核心的实践教学产品是一种智力产品，具有创造性和非物质性，教学软件及教学内容的研发需要投入大量的人力、时间和金钱，但是教学软件、教学资源内容和云服务具有公开性，软件及智力活动的成果知识产权保护有其难以及时监控和维权成本较高的特点，一旦公开发表，则容易被模仿和复制。 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。
云业务转型不及预期的风险	云业务转型是公司遵循产业与教育行业发展趋势，为院校与学生提供产品与服务的一项长期发展战略，业务模式不断深入探索和完善。相较于传统的业务模式，云业务在产品更新、资源拓展和教学灵活性方面有较大提升。随着云计算技术的逐步成熟，云服务与应用需要逐渐被教育行业客户熟悉与接受，云业务转型存在一定的不确定性。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情（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	65,000.00	0.01%
作为被告/被申请人	1,104,431.21	0.22%
作为第三人		
合计	1,169,431.21	0.23%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,100,000	2,256,852.43

销售产品、商品，提供劳务	12,000,000	14,645,365.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	9,000,000	8,692,359.26
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
用友网络	是	2,459,297.43	已事后补充履行	已事后补充履行	是	是
合计	-	2,459,297.43	-	-	-	-

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、2021 年限制性股票激励计划

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

1、首次授予权益的情况

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 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。

（1）首次授予权益的第一次解除限售、第一次定向回购、第二次解除限售

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

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，公司以自有资金回购注销11名离职激励对象合计持有的732,500股限制性股票，回购价格2.05元/股，回购资金总额1,501,625.00元。2023年2月27日，公司披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2023-027）。

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

（2）首次授予权益的第三次解除限售

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

（3）首次授予权益的第二次定向回购

内容详见本节“二、重大事件详情”之“（五）股份回购情况”之“二、2021年限制性股票激励计划的定向回购股份情况”。

2、预留授予权益的情况

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。

（1）预留授予权益的第一次解除限售

2024年9月12日，公司召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《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》，2024年11月25日，公司披露了《股权激励计划限制性股票解除限售公告》（公告编号：2024-074），本次股票解除限售数量总额为531,827股，可交易时间为2024年11月28日。

（2）预留授予权益的第一次定向回购

内容详见本节“二、重大事件详情”之“（五）股份回购情况”之“二、2021 年限制性股票激励计划的定向回购股份情况”。

二、2023 年限制性股票激励计划

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

（1）第一次解除限售

2024 年 12 月 19 日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，2025 年 2 月 17 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：2025-012），本次股票解除限售数量总额为 1,123,750 股，可交易时间为 2025 年 2 月 20 日。

（2）第一次定向回购

内容详见本节“二、重大事件详情”之“（五）股份回购情况”之“三、2023 年限制性股票激励计划的定向回购股份情况”。

三、2024 年限制性股票激励计划

2024 年 7 月 8 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过了《新道科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》等议案，2024 年 8 月 1 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了前述议案。同日，公司披露了《2024 年限制性股票激励计划授予公告》（公告编号：2024-058），公司 2024 年限制性股票激励计划授予激励对象 1 人，授予限制性股票 4,803,100 股，授予价格 1.98 元/股，股票来源为公司已回购的本公司普通股股票。2024 年 10 月 15 日，公司披露了《2024 年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2024-072），登记日为 2024 年 10 月 14 日。

四、股权激励的会计处理方法

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

本公司以评估价格作为授予股份公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。2024 年度，公司确认股权激励成本及费用人民币 9,591,908.87 元，相应增加资本公积人民币 9,591,908.87 元。

2024 年，公司实施 2024 年限制性股票激励计划授予限制性股票 4,803,100 股，确认限制性股票回购义务及库存股 9,510,138.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，限制性股票回购义务及库存股金额为人民币 40,098,421.30 元。

(五) 股份回购情况

一、（做市）回购股份情况

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

1、股份回购方案的主要内容

（1）回购目的

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

（2）回购方式

本次回购方式为做市方式回购。

（3）回购价格

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

（4）拟回购数量、资金总额及资金来源

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

（5）实施期限

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

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

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

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

（6）权益分派导致的调整

公司于 2024 年 4 月 23 日披露了《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-022）、《关于

调整股份回购价格上限的公告》（公告编号：2024-023），公司 2023 年年度权益分派实施完成后，公司回购股份价格上限由 6.00 元/股调整为 5.55 元/股，根据本次拟回购股份数量及调整后的拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 26,657,205 元。

2、股份回购结果

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

3、回购股份后续安排

根据公司《回购股份方案》及回购股份结果，本次用于实施股权激励的回购股份数量为 4,803,100 股，内容详见本节“二、重大事件详情”之“（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”之“三、2024 年限制性股票激励计划”。

二、2021 年限制性股票激励计划的定向回购股份情况

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》及《新道科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）（第二次修订稿）》的相关规定，公司以自有资金回购注销 13 名离职激励对象、1 名绩效考核结果“不合格”的激励对象合计持有的 825,000 股限制性股票，回购价格 1.19 元/股，回购资金总额 981,750.00 元。

2024 年 11 月 5 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 825,000 股回购股份的注销手续并披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2024-073）。

三、2023 年限制性股票激励计划的定向回购股份情况

2024 年 12 月 19 日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于公司定向回购股份方案的议案》，2024 年 12 月 20 日，公司披露了《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2024-081）。2025 年 1 月 6 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》及《新道科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》的相关规定，公司以自有资金回购注销 6 名离职激励对象合计持有的 241,922 股限制性股票，回购价格 1.81 元/股，回购资金总额 437,878.82 元。

2025 年 2 月 13 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 241,922 股回购股份的注销手续并披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2025-011）。

(六) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	905,100.00	0.13%	履约保函
总计	-	-	905,100.00	0.13%	-

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	212,092,856	88.32%	-1,376,790	210,716,066	88.04%
	其中：控股股东、实际控制人	125,408,603	52.22%	0	125,408,603	52.40%
	董事、监事、高管	4,594,480	1.91%	202,750	4,797,230	2.00%
	核心员工	6,933,163	2.89%	2,076,968	9,010,131	3.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,060,002	11.68%	551,790	28,611,792	11.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	13,893,440	5.79%	5,301,350	19,194,790	8.02%
	核心员工	11,058,262	4.60%	-3,573,376	7,484,886	3.13%
总股本		240,152,858	-	-825,000	239,327,858	-
普通股股东人数		485				

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 13 名离职激励对象、1 名绩效考核结果“不合格”的激励对象合计持有的 825,000 股限制性股票引起公司股份总额减少；实施 2024 年限制性股票激励计划授予限制性股票 4,803,100 股，办理 2021 年限制性股票激励计划首次授予、预留授予的限制性股票解除限售等工作综合引起公司股份结构发生变化。

(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	52.40%	0	125,408,603	0	0
2	陈强兵	17,305,920	0	17,305,920	7.23%	12,979,440	4,326,480	0	0
3	郭延生	14,128,800	0	14,128,800	5.90%	0	14,128,800	0	0
4	北京用友企业管理 研究所有限公司	9,591,397	0	9,591,397	4.01%	0	9,591,397	0	0
5	田鹏	679,000	4,803,100	5,482,100	2.29%	5,312,350	169,750	0	0
6	马德富	2,480,100	508,780	2,988,880	1.25%	0	2,988,880	0	0
7	万晓纷	2,754,324	0	2,754,324	1.15%	0	2,754,324	0	0
8	北京红亚精英企业 管理中心（有限合 伙）	2,670,311	9,989	2,680,300	1.12%	1,573,867	1,106,433	0	0
9	北京用友幸福联创 投资中心（有限合 伙）	2,400,000	0	2,400,000	1.00%	0	2,400,000	0	0
10	首正泽富创新投资 （北京）有限公司	2,547,750	-154,600	2,393,150	1.00%	0	2,393,150	0	0
合计		179,966,205	5,167,269	185,133,474	77.35%	19,865,657	165,267,817	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，用友网络科技股份有限公司和北京用友企业管理研究所有限公司因受同一控制人控制而存在关联关系，陈强兵为用友网络的董事、总裁。

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、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事长、用友金融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等职务。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

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
2024 年 4 月 19 日	4.50	0	0
合计	4.50	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 2024 年 4 月 19 日召开 2023 年年度股东大会审议通过 2023 年年度权益分派方案，以公司总股本 240,152,858 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.50 元人民币现金，共计派发现金红利 108,068,786.10 元。本次权益分派的权益登记日为 2024 年 4 月 30 日，除权除息日为 2024 年 5 月 6 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	1.00	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、ISO27001 信息安全管理体系统认证证书、ISO14001 环境管理体系认证证书、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 23 项，新增专利 2 项。截至报告期末，公司已取得 161 项计算机软件著作权、20 项作品著作权、17 项外观设计专利、2 项发明专利、113 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	沉浸式虚拟仿真实验实训平台 V1.0	2024/2/20	原始取得
2	云原生工业互联网实验实训平台 V1.0	2024/3/18	原始取得
3	S+Cloud 认知实践教学平台 V2.0	2024/3/18	原始取得
4	TCE 数智电商实践教学平台 V1.0	2024/6/24	原始取得
5	产业结构优化升级研究平台 V1.0	2024/6/24	原始取得
6	大中型企业数据治理水平及数据质量研究平台 V1.0	2024/6/24	原始取得
7	大中型企业数字化转型成熟度研究平台 V1.0	2024/6/24	原始取得
8	数字经济发展指数研究平台 V1.0	2024/6/24	原始取得
9	智研-数智科研创新平台 V1.0	2024/6/24	原始取得
10	DBE Cloud 数据治理实验实训平台 V3.0	2024/10/11	原始取得
11	DBE Cloud 数智供应链实验实训平台 V3.0	2024/11/29	原始取得
12	数智化认证平台 V1.0	2024/11/29	原始取得
13	数智化转型平台 V1.0	2024/11/29	原始取得
14	AIE 智境-数智商业综合实践平台 V2.0	2024/11/29	原始取得
15	智能沙盘交互系统 V1.0	2024/12/20	原始取得
16	智慧财税云平台 V1.0	2024/12/24	原始取得
17	DBE Cloud 数字经济实验实训平台 V3.0	2024/12/24	原始取得
18	税费核算与智能申报实践系统（赛教一体版）V1.0	2024/12/24	原始取得
19	AI 数智教练实训平台 V1.0	2024/12/24	原始取得
20	电子表格实践教学系统（赛教一体版）V2.0	2024/12/24	原始取得
21	电子票据技术应用实践系统 V1.0	2024/12/25	原始取得
22	企业数智化实训平台 V1.0	2024/12/30	原始取得
23	出纳与资金管理实践系统 V1.0	2024/12/31	原始取得

序号	外观设计专利	授权时间	专利号
1	虚拟现实实训舱外观专利	2024/3/1	ZL 2023 3 0584322.5
2	数智工厂规划沙盘用贴纸外观专利	2024/5/31	ZL 2023 3 0383765.8

(二)知识产权保护措施的变动情况

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

三、研发情况

(一)研发模式

研发方式：

公司高度重视研发创新，设立独立的研发部门，拥有一支高素质的研发团队。团队专注于核心技术的自主研发，针对不同客户群体，按照专业产品、跨专业产品、校外产品、平台产品等分类，以产品部独立研发的模式，保证产品的延续性，加速产品迭代效率，提高研发敏捷性。

研发机构设置：

报告期内，公司设置专业产品部、跨专业产品部、校外产品部、平台产品部，测试与质量保障部、产品与开发管理部；其中专业产品部下设 DBE 教研部、DBE 应用需求部、DBE 产品开发部、考赛产品部，主要围绕 DBE 系列产品进行专业产品研发；跨专业产品部下设 AIE 产品部、沙盘产品部、教育元宇宙产品部，主要围绕 AIE 系列产品、S+Cloud 系列产品、教育元宇宙产品进行跨专业产品的研发。产品与开发管理部负责各产品的立项与发布工作，推进研发过程的规范化管理。

研发平台：

公司秉持先进的数智化教育理念，自主搭建了 DTC 数字化教学云平台 and 青椒课堂在线教育课程平台，支持对内研发团队的课程建设、产品研发、服务运营和综合治理，支持对外院校的课程开发、智慧教学、场景实验实训、产业科研、数据治理与质量评价，通过两大平台的线上服务，提供实时更新的人才培养方案、课程体系、训战项目、教学资源库、题库、校外课程等教育资源，为院校的学科智能化建设、专业智能化改造以及数智人才认证提供全方位支撑。

(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	35,887,445.72	115,215,032.71
2	AIE 智境-数智商业综合实践平台	9,687,640.78	42,070,720.69
3	沉浸式虚拟仿真实验实训平台	5,463,486.35	11,284,475.03
4	TCE 数智电商实践教学平台	5,426,070.97	5,426,070.97
5	AI 数智教练实训平台	4,379,281.11	4,379,281.11
合计		60,843,924.93	178,375,580.51

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，将人工智能、RPA、大数据、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。该平台基于数智化教学改革，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。通过模拟数智化商业社会，组织学生多人分岗的业务操作与模拟经营，提升学生解决实际问题的能力，培养学生的全局意识、数字意识和综合职业素养。

3、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+行业包的模式做实平台层和内涵层，支持院校新型数字化实验室建设。

4、TCE 数智电商实践教学平台是一款以综合实践教学平台为基础，融合课程模块、辅助实验系统、真实商业应用平台为一体，适用于中职院校电子商务相关专业，支持新媒体、直播电商、短视频等技能课程的实践教学产品。该产品以数智电商新业态为核心，融合短视频、新媒体、直播等新技术要素，为学校提供理论教学+PBL 项目教学+实训功能系统+生产性项目实战的综合实践教学方案，帮助学生建立专业认知、岗位认知、熟悉直播电商技能场景，提升学校数智电商新型人才培养质量和效率。

5、AI 数智教练产品是面向中、高、本院校学生职业能力提升的综合实训产品，产品运用 AI 及 3D 数字人技术，开展动态交互式多维度一对一职业能力综合实训。首版产品主推 AI 金融教练，以金融财富管理专业为核心，以培养理财规划师（职业）的专业素养和技能为目标，围绕理财规划师核心工作流程构建学习体系，涵盖客户关系建立、客户信息分析、客户理财目标设定、理财方案制定及后续服务跟踪等关键内容，预置专业领域知识语料库和场景智能体，为学生提供专业技能学习、训练和智能评价。

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、云服务解决方案和产教融合服务。

公司将教育软件、教育服务、云服务三种形态产品有效融合，以实践教学、专业建设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，满足数智化转型背景下企业培训需求，助力个人自我学习成长。

五、产品迭代情况

√适用 □不适用

公司经过多年的研发技术沉淀和成果积累，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、S+Cloud 认知实践系列产品、TCE 系列产品、青椒课堂系列产品、教育元宇宙产品、校外系列产品、DTC 数字化教学云平台、新道云服务、社会培训服务、企业培训服务和认证服务等产品服务体系，涵盖多款自主研发产品，提供大数据、人工智能、工业互联网、智能制造、会计、财务管理、数字经济、工商管理、人力资源、市场营销、电子商务、供应链管理等专业的数智化产品与服务。

2024 年，公司围绕新质生产力发展，持续创新迭代主产品，针对 A 系列，持续加深行业化，支持一校一品特色化行业案例定制，研发行业建模平台，实现案例开发过程可视化、流程化；针对 D 系列，新增开设数智供应链、数字经济、数据治理领域产品，升级迭代智能会计等领域产品，提升财务共享模式下数电票的业财税资档的综合实践；针对 S 系列，全新发布企业碳资产管理沙盘；针对 T 系列，发布面向直播电商人才需求的 TCE 数智电商实践教学平台，助力培养符合产业需求的电商技能人才。

2024 年，公司积极响应国家设备更新政策，全新发布基于触控技术、数字孪生技术的智能教育装备-智能沙盘互动实训平台，让学生通过团队协作和策略推演，真实感受数智化企业实践；发布基于综合产线的工业互联网智能设备，进一步提升了工科产品竞争力，高效落地信息技术学科与工业互联网的交叉学科数智化人才培养。

2024 年，公司布局人工智能，形成 AI+产品组合，新增/升级了人工智能通识、人工智能会计、数智人力综合、智能营销、数智供应链管理等多门 AI 相关课程，研发了包含 AI 图谱、AI 助教、AI 制课、AI 制题、AI 教练、AI 测评等 AI 特性的平台应用，实现更精准的考核评估、更高效的教学方法、更佳的学习体验。

2024 年，公司申报并获批了工信部的企业数智化管理师系列认证证书培训项目，覆盖数智化企业人财物产供销等主要业务领域与工作岗位，能够有效帮助企业员工实现数智化能力提升。首发 BIP 实施顾问系列课程，以真实岗位需求为导向，以企业的数智化转型与运营实践为教学场景，培养学生掌握产业

真技能、解决企业真问题，为院校实现生产性实践教学基地和中小企业创新基地的建设提供助力，实现产业引领的人才培养新模式。

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	男	1976 年 9 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	17,305,920	0	17,305,920	7.23%
王文京	董事	男	1964 年 12 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0.00%
田鹏	董事、总经理	男	1975 年 8 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	679,000	4,803,100	5,482,100	2.29%
钱爱民	独立董事	女	1970 年 8 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0.00%
李书锋	独立董事	男	1965 年 9 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0.00%
李伟民	监事会主席	男	1974 年 6 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	48,000	22,000	70,000	0.03%
严绍业	监事	男	1963 年 8 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0.00%
邹蒙山	职工监事	男	1968 年 2 月	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 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	2024 年 8 月 1 日	2027 年 8 月 1 日	391,000	0	391,000	0.16%

注：因工作调整，田鹏先生于 2025 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 2025 年 1 月 2 日召开第四届董事会第五次会议审议并通过《聘任陈强兵先生为公司总经理》《聘任田鹏先生为公司副总经理》的议案。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈强兵	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整
田鹏	无	新任	董事、总经理	公司业务发展需要
阮光立	监事	离任	无	换届
李伟民	董事	新任	监事会主席	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

田鹏先生，1975 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年加入用友，历任用友网络北京分公司助理总经理、中央大客户事业本部行业总监、浙江分公司副总经理、苏州分公司总经理、津冀区总经理，2022 年 1 月至 2023 年 12 月担任公司副总裁，2024 年 1 月至 2024 年 12 月担任公司总裁，2024 年 8 月至今担任公司董事，2025 年 1 月至今担任公司高级副总裁。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈强兵	董事长	限制性股票	9,734,580	7,571,340	0	0	0	3.13
田鹏	董事、总经理	限制性股票	150,000	5,193,100	0	0	0	3.13
李关锋	董事会秘书、财务负责人	限制性股票	226,666	163,334	0	0	0	3.13
合计	-	-	10,111,246	12,927,774	0	0	-	-

2024 年 12 月 19 日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划限制性股票第一个限售期解除限售条件成就的议案》，2025 年 2 月 17 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：2025-012），本次解除限售条件成就的股份数量为 1,161,250 股，其中田鹏符合解除限售条件的数量为 22,500 股（因董事、高管身份全部变更为高管锁定股）、李关锋符合解除限售条件的数量为 15,000 股（因高管身份全部变更为高管锁定股）。

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	38	8	7	39
研发人员	175	24	35	164
营销与服务人员	477	99	106	470
财务人员	10	2	4	8
员工总计	700	133	152	681

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	68	66
本科	547	534
专科	80	76

专科以下	0	0
员工总计	700	681

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，公司积极优化薪酬激励政策，建立科学合理的绩效考核制度，充分调动员工的工作积极性与创造力，完善培训发展体系、加大培训覆盖范围，重点聚焦对业务人员的专业赋能，推动公司业务实现高效稳健发展。公司精心为员工规划更为科学的职业发展路径，拓展多元晋升渠道，为员工成长与职业发展创造良好条件。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	战略市场部经理	60,000	0	60,000
贾云	无变动	战略市场部助理总经理	34,300	0	34,300
刘曙光	无变动	副总裁	1,057,900	100	1,058,000
宋健	无变动	新道研究院院长	840,000	-15,000	825,000
耿兆强	无变动	副总裁	541,900	333,400	875,300
贾大明	无变动	副总裁	943,500	0	943,500
刘莉	无变动	事业部总经理	517,500	28,000	545,500
张妮	无变动	采购管理部总经理	182,500	-145,000	37,500
睦召强	无变动	事业部总经理	165,000	0	165,000
张娜娜	无变动	分公司教育规划专家	35,000	12,500	47,500
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	20,000	-10,000	10,000
孙琪	无变动	分公司副总经理	22,500	0	22,500
法宁	无变动	分公司总经理	165,250	-20,000	145,250
林斌	无变动	分公司总经理	124,500	1,500	126,000
冯可	无变动	分公司助理总经理	40,759	3,149	43,908
李佳铭	无变动	分公司教育规划总监	50,000	0	50,000
任子宜	无变动	分公司总经理	170,578	0	170,578
秦黎刚	无变动	分公司副总经理	176,680	500	177,180
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	245,000	-5,000	240,000
唐梦彬	无变动	战略市场部总经理	351,376	63,299	414,675
程帅	无变动	事业部副总经理	96,000	-4,800	91,200
刘卓	离职	分公司副总经理	15,100	-7,600	7,500
瞿刚	离职	分公司副总经理	163,240	0	163,240
陈自洪	无变动	分公司副总经理	37,000	0	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	分公司总经理	60,042	-30,004	30,038
黄堪敬	无变动	分公司总经理	174,411	45,688	220,099
张萌	无变动	分公司销售总监	30,000	0	30,000
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	140,000	0	140,000
涂莉	无变动	分公司总经理	86,500	0	86,500
徐福年	无变动	分公司总经理	40,000	-20,000	20,000
李巧柔	无变动	机构副总经理	60,000	-26,900	33,100
金丽巍	无变动	分公司总经理	630,231	-10,000	620,231
朱瑞琳	无变动	分公司部门经理	40,000	0	40,000
钱丽	离职	分公司副总经理	80,000	-40,000	40,000
杨华	无变动	分公司总经理	50,400	-25,300	25,100
王学民	无变动	分公司副总经理	82,300	6,640	88,940
吴润琦	无变动	分公司总经理	40,000	0	40,000
张梦瑾	离职	分公司高级校企合作经理	30,000	-7,500	22,500
杨世强	无变动	事业部服务总监	45,000	0	45,000
付勇	无变动	事业部助理总经理	115,000	0	115,000
王祥喜	无变动	事业部服务总监	22,500	-11,250	11,250
李毅飞	无变动	机构总经理	60,100	0	60,100
陈海浩	无变动	事业部教育规划顾问	40,250	-1,700	38,550
王爽	离职	产品经理	90,000	-45,000	45,000
周海伟	离职	事业部副总经理	70,100	0	70,100
侯腾飞	无变动	分公司总经理	148,763	-15,000	133,763
侯爱华	无变动	分公司总经理	399,652	0	399,652
连丽	无变动	产品总监	90,000	0	90,000
张春旭	无变动	研发部门经理	236,840	-151,840	85,000
张路芳	无变动	研发部门经理	339,604	0	339,604
黄宝珠	无变动	课程经理	144,000	0	144,000
陈侃	无变动	研发部门经理	60,000	0	60,000
桑大勇	无变动	研发部门经理	45,000	-22,500	22,500
宋玉光	无变动	研发部门经理	190,000	-70,000	120,000
李晓亮	无变动	研发部门经理	113,152	-60,800	52,352
李钢	无变动	开发经理	43,000	-28,000	15,000
侯鹏	无变动	产品经理	80,765	-35,000	45,765
李德茂	无变动	开发管理总监	87,005	0	87,005
高伟	无变动	产品经理	35,700	-18,700	17,000
侯冬雪	无变动	产品管理经理	60,300	0	60,300
魏永江	无变动	事业部教育规划顾问	25,000	-12,500	12,500
杨畅怡	无变动	客户体验经理	60,000	-15,000	45,000
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	52,500	-4,000	48,500
丛燃	无变动	证券事务经理	27,150	-7,050	20,100
曾祥伟	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
吴征科	无变动	分公司总经理	100,000	0	100,000
于晓蕾	无变动	分公司总经理	107,100	0	107,100
王冰	无变动	开发经理	20,000	-10,000	10,000
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	370,292	48,889	419,181
姚翠娟	离职	分公司销售总监	30,000	0	30,000
郑乐媛	无变动	分公司高级校企合作经理	15,000	0	15,000
成华敏	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
康阿朋	无变动	分公司副总经理	23,000	-5,500	17,500
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	分公司服务总监	30,000	0	30,000
许文皓	无变动	事业部高级讲师	45,000	0	45,000
刘杉杉	无变动	人力资源部助理总经理	32,934	0	32,934
谢华志	无变动	产品经理	25,000	0	25,000
曹虹晖	无变动	财务经理	30,000	0	30,000
张杰	无变动	副总裁	552,000	0	552,000
田鹏	无变动	总经理	679,000	4,803,100	5,482,100
罗姣	无变动	副总裁	540,000	0	540,000
陶磊	无变动	事业部总经理	130,000	0	130,000
张春光	无变动	事业部总经理	130,000	101,243	231,243
刘晓琴	无变动	财务管理部总经理	53,800	1,700	55,500
田琳琳	无变动	机构与销售管理部总经理	50,000	0	50,000
孙胜儒	无变动	分公司总经理	140,000	0	140,000
张丽	无变动	机构总经理	60,000	0	60,000
侯宇坤	无变动	事业部教育规划专家	50,000	0	50,000
张雪飞	离职	产品专家	50,000	0	50,000
刘晓燕	无变动	产品专家	51,000	-1,000	50,000
杨平	无变动	产品总监	50,000	0	50,000
王永俊	离职	产品总监	50,000	0	50,000
李林坤	无变动	分公司销售总监	30,000	0	30,000
马骁	无变动	战略市场部经理	60,000	0	60,000
罗永官	无变动	分公司总经理	180,000	0	180,000
陈娴	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
华菁	无变动	分公司销售总监	20,000	0	20,000
魏闯	无变动	分公司教育规划总监	25,000	0	25,000
黄宇	无变动	分公司服务总监	25,000	0	25,000
黄河景	无变动	分公司销售总监	30,000	0	30,000
陆安文	无变动	分公司商业伙伴经理	20,000	0	20,000
何洪	无变动	分公司销售总监	20,000	0	20,000
郑胤	无变动	分公司总经理	180,000	0	180,000
王宏伟	无变动	分公司总经理	100,000	200	100,200
陈楚豫	无变动	分公司服务总监	20,000	0	20,000
刘玲	无变动	分公司助理总经理	30,000	0	30,000
孙珣	无变动	分公司服务总监	20,000	0	20,000
肖仁忠	无变动	分公司销售总监	20,000	0	20,000
杨文文	无变动	机构与销售管理部经理	30,000	0	30,000
谢鹏	无变动	分公司服务总监	25,000	0	25,000
周莹	无变动	分公司服务总监	25,000	0	25,000
王小明	无变动	分公司总经理	30,000	600	30,600
黄俊磊	无变动	研发部门经理	60,000	0	60,000
吴刚	无变动	分公司服务总监	25,000	0	25,000
冀艳明	无变动	分公司总经理	100,000	11,370	111,370
张伟	无变动	机构总经理	60,000	0	60,000
康丽伟	无变动	事业部助理总经理	60,000	0	60,000
刘冬梅	无变动	人力资源部总经理	240,000	0	240,000
李娜	离职	人力资源部总监	30,000	0	30,000
王兴国	无变动	分公司副总经理	30,000	0	30,000
刘恒良	无变动	分公司销售总监	30,000	800	30,800
卢小亚	无变动	分公司服务总监	25,000	0	25,000

米波	无变动	商业伙伴部总经理	150,000	0	150,000
李睿	无变动	机构总经理	70,000	0	70,000
左鹏	离职	机构服务总监	25,000	0	25,000
郑洪宾	无变动	副总裁	450,000	21,120	471,120
卢兴民	无变动	红亚科技研发总经理	325,000	4,000	329,000
任永程	无变动	红亚科技副总经理	100,000	0	100,000
辛卫	无变动	红亚科技副总经理	60,000	0	60,000
柏盼	无变动	事业部研发总监	60,000	0	60,000
张福华	无变动	红亚科技课程主管	40,000	0	40,000
尚明	无变动	红亚科技部门经理	30,000	0	30,000
卞玲菲	无变动	分公司销售总监	30,000	0	30,000
齐刚	无变动	机构总经理	30,000	0	30,000
王佳祥	无变动	红亚科技部门经理	30,000	0	30,000
张墨掣	无变动	红亚科技产品经理	30,000	0	30,000
王光思	无变动	事业部战略客户总监	40,000	0	40,000
刘镇	无变动	事业部教育规划专家	40,000	0	40,000
张德新	无变动	分公司服务总监	20,000	0	20,000
栗林	无变动	分公司销售总监	20,000	0	20,000
詹春	无变动	分公司销售总监	25,000	100	25,100
丁利明	无变动	分公司高级校企合作经理	25,000	0	25,000
刘珍杏	离职	法务经理	30,000	0	30,000
蔡明辉	无变动	商业伙伴部副总经理	120,000	0	120,000
武哲方	无变动	事业部研发经理	60,000	0	60,000
胡阳阳	无变动	事业部产品经理	60,000	0	60,000
周春光	离职	商业伙伴部区域总监	56,922	0	56,922
李志良	无变动	分公司服务总监	25,000	0	25,000

注：田鹏同时为公司董事、高级管理人员。

核心员工的变动情况

报告期内，公司共有 13 名核心员工离职，前述变动未对公司经营产生不利影响。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，增强团队凝聚力，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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 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》《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》《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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（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

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》等相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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2024年4月19日召开2023年年度股东大会审议通过了《新道科技股份有限公司2023年年度报告及其摘要》《关于公司2023年度利润分配》等10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，出席和授权出席本次股东大会的股东共12人，其中通过网络投票的股东共3人，出席现场会议的股东共9人，内容详见公司同日披露的《2023年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-020）。

公司于2024年6月21日召开2024年第一次临时股东大会审议通过了《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，出席和授权出席本次股东大会的股东共5人，其中通过网络投票的股东共0人，出席现场会议的股东共5人，内容详见公司同日披露的《2024年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-037）。

公司于2024年8月1日召开2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名公司第四届董事会董事及独立董事候选人》《关于提名公司第四届监事会监事候选人》《2024年限制性股票激励计划（草案）》等7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，出席和授权出席本次股东大会的股东共12人，其中通过网络投票的股东共5人，出席现场会议的股东共7人，内容详见公司同日披露的《2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-056）。

(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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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（2025）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	2025 年 3 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张宁宁 2 年	王琬平 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

安永华明（2025）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2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024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：	
2024年度，新道科技股份有限公司合并财务报表确认的股份支付费用为人民币9,591,908.87元。 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。 具体披露参见财务报表附注三、16、24及附注十二。	我们执行的审计程序主要包括： 1. 查阅了股份支付相关的董事会决议、股权激励计划等文件； 2. 检查文件中关于股权激励的授予对象、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：	
于2024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。 具体披露参见合并财务报表附注三、13及24，附注五、16。	我们执行的审计程序主要包括： 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。

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

2025 年 3 月 27 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	212,081,422.38	380,121,686.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	110,324,297.39	60,264,339.22
衍生金融资产			
应收票据	五、3	397,795.00	144,577.96
应收账款	五、4	53,950,884.81	51,085,442.95
应收款项融资			

预付款项	五、5	1,365,576.48	278,303.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	32,564,641.51	10,898,143.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,317,039.61	1,363,739.99
其中：数据资源			
合同资产	五、8	6,782,727.72	5,226,156.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,116,647.35	283,707.73
流动资产合计		419,901,032.25	509,666,098.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	1,079,586.68	1,640,852.43
长期股权投资	五、11	156,790,208.84	157,666,148.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	37,809,411.48	39,049,600.56
投资性房地产			
固定资产	五、13	1,206,815.73	1,202,951.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	5,895,585.45	4,358,625.00
无形资产	五、15	25,154,322.20	28,883,127.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、16	49,264,309.61	49,264,309.61
长期待摊费用	五、17	682,397.01	997,655.72
递延所得税资产	五、18	2,940,198.32	577,861.16
其他非流动资产	五、19	3,814,322.42	2,731,041.03
非流动资产合计		284,637,157.74	286,372,173.30
资产总计		704,538,189.99	796,038,271.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	16,353,123.72	12,887,696.01
预收款项	五、22	191,880.00	191,880.00
合同负债	五、23	50,177,335.27	50,762,461.50

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	43,932,491.82	61,238,262.42
应交税费	五、25	17,589,456.96	29,266,297.53
其他应付款	五、26	48,128,912.50	48,824,129.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	7,903,288.70	6,806,998.07
其他流动负债	五、28	7,419,651.39	8,092,980.58
流动负债合计		191,696,140.36	218,070,705.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	1,219,460.23	1,180,089.91
长期应付款	五、30	2,600,381.20	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	3,763,162.70	4,328,710.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,583,004.13	11,551,645.31
负债合计		199,279,144.49	229,622,351.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	239,327,858.00	240,152,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	122,275,338.10	119,413,801.42
减：库存股	五、33	40,098,421.30	47,071,947.32
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	102,264,914.41	96,788,133.82
一般风险准备			
未分配利润	五、35	81,327,020.09	157,133,074.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		505,096,709.30	566,415,920.37
少数股东权益		162,336.20	
所有者权益（或股东权益）合计		505,259,045.50	566,415,920.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		704,538,189.99	796,038,271.51

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		200,741,933.74	369,558,125.68
交易性金融资产		110,324,297.39	60,264,339.22
衍生金融资产			
应收票据		397,795.00	144,577.96
应收账款	十六、1	47,086,124.30	46,230,871.25
应收款项融资			
预付款项		1,232,876.13	62,610.76
其他应收款	十六、2	31,669,764.83	9,697,253.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,206,747.56	1,156,810.79
其中：数据资源			
合同资产	十六、3	6,782,727.72	5,003,333.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,098,647.35	223,089.74
流动资产合计		400,540,914.02	492,341,012.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,079,586.68	1,640,852.43
长期股权投资	十六、4	236,098,523.24	236,974,463.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十六、5	37,809,411.48	39,049,600.56
投资性房地产			
固定资产		827,918.72	953,805.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,895,585.45	4,358,625.00
无形资产		66,570.88	25,058.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		682,397.01	997,655.72
递延所得税资产		2,940,198.32	577,861.16
其他非流动资产		3,411,413.32	2,263,407.93
非流动资产合计		288,811,605.10	286,841,329.56
资产总计		689,352,519.12	779,182,342.41

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,326,482.10	11,221,661.59
预收款项		191,880.00	191,880.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,845,577.67	58,424,829.12
应交税费		16,726,386.65	27,692,164.84
其他应付款		48,082,562.51	48,788,202.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		48,755,892.44	49,423,197.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,903,288.70	6,806,998.07
其他流动负债		6,587,926.81	7,849,751.61
流动负债合计		186,419,996.88	210,398,685.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,219,460.23	1,180,089.91
长期应付款		2,600,381.20	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		3,819,841.43	7,222,935.31
负债合计		190,239,838.31	217,621,620.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		239,327,858.00	240,152,858.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		122,374,149.74	119,413,801.42
减：库存股		40,098,421.30	47,071,947.32
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,264,914.41	96,788,133.82
一般风险准备			
未分配利润		75,244,179.96	152,277,876.10
所有者权益（或股东权益）合计		499,112,680.81	561,560,722.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		689,352,519.12	779,182,342.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		368,008,639.01	432,165,552.94
其中：营业收入	五、36	368,008,639.01	432,165,552.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		350,078,311.75	356,646,319.99
其中：营业成本	五、36	65,913,888.40	55,939,845.14
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	5,079,834.63	5,329,770.80
销售费用	五、38	167,591,113.12	175,804,905.53
管理费用	五、39	41,365,909.14	42,042,162.40
研发费用	五、40	75,064,423.62	79,994,294.55
财务费用	五、41	-4,936,857.16	-2,464,658.43
其中：利息费用		513,121.55	538,104.61
利息收入		5,573,581.60	3,115,690.96
加：其他收益	五、42	22,527,198.28	28,836,875.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	4,586,470.45	14,821,799.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,248,670.48	4,982,041.96
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	10,373.90	9,570,576.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,341,921.72	-2,348,583.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-625,948.20	-509,714.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47		30,663.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,086,499.97	125,920,851.14
加：营业外收入	五、48	2,604.38	19,667.92
减：营业外支出	五、49	4,163,042.98	637,914.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,926,061.37	125,302,605.05
减：所得税费用	五、51	-2,876,975.52	9,409,770.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,803,036.89	115,892,834.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-3,033,072.80
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,803,036.89	115,892,834.51
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）		63,524.56	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,739,512.33	115,892,834.51
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		37,803,036.89	115,892,834.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,739,512.33	115,892,834.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		63,524.56	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.49

法定代表人：陈强兵

主管会计工作负责人：李关锋

会计机构负责人：刘晓琴

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、6	342,308,268.67	393,832,285.71
减：营业成本	十六、6	58,786,326.86	43,017,410.92
税金及附加		4,973,186.25	5,187,321.75
销售费用		159,554,288.04	163,578,478.80
管理费用		36,539,849.47	38,294,162.32
研发费用		69,598,283.18	74,628,588.69
财务费用		-4,924,463.48	-2,462,977.31
其中：利息费用		513,121.55	525,632.38
利息收入		5,553,900.41	3,094,763.28
加：其他收益		21,060,666.16	27,568,710.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、7	4,586,470.45	14,821,799.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,248,670.48	4,982,041.96

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）		10,373.90	9,570,576.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,455,467.06	-1,631,915.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-672,874.36	-414,236.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,220.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,309,967.44	121,534,456.10
加：营业外收入		2,603.94	19,667.92
减：营业外支出		4,163,037.99	637,914.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,149,533.39	120,916,210.01
减：所得税费用		-2,362,337.16	9,878,573.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,511,870.55	111,037,636.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,511,870.55	111,037,636.16
（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		36,511,870.55	111,037,636.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		400,604,144.74	468,255,349.07
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		1,359,510.83	30,851,454.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	5,431,112.54	13,711,910.85
经营活动现金流入小计		407,394,768.11	512,818,714.68
购买商品、接受劳务支付的现金		61,131,056.10	45,789,988.95
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		213,312,502.76	186,780,579.38
支付的各项税费		55,934,384.71	49,236,693.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	78,373,518.78	78,296,690.98
经营活动现金流出小计		408,751,462.35	360,103,952.40
经营活动产生的现金流量净额	五、54	-1,356,694.24	152,714,762.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		257,469,871.05	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,330,253.97	3,922,156.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140.00	50,053.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		259,800,265.02	193,972,209.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		798,999.00	592,659.66
投资支付的现金		260,000,000.00	290,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、54	2,620,571.59	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		263,419,570.59	403,055,616.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,619,305.57	-209,083,406.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,510,138.00	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		9,510,138.00	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		108,068,786.10	97,130,246.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	26,195,617.00	58,051,180.32

筹资活动现金流出小计		134,264,403.10	158,181,426.74
筹资活动产生的现金流量净额		-124,754,265.10	-143,769,669.42
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		-129,730,264.91	-200,138,313.82
加：期初现金及现金等价物余额		329,395,361.26	529,533,675.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	199,665,096.35	329,395,361.26

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		373,709,958.10	429,926,531.76
收到的税费返还			30,377,308.88
收到其他与经营活动有关的现金		5,153,647.89	13,174,926.62
经营活动现金流入小计		378,863,605.99	473,478,767.26
购买商品、接受劳务支付的现金		51,915,347.23	32,805,452.87
支付给职工以及为职工支付的现金		202,408,716.98	177,732,215.53
支付的各项税费		53,732,326.86	48,166,723.86
支付其他与经营活动有关的现金		73,251,631.22	72,204,088.03
经营活动现金流出小计		381,308,022.29	330,908,480.29
经营活动产生的现金流量净额		-2,444,416.30	142,570,286.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		257,469,871.05	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,330,253.97	3,908,809.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140.00	49,553.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		259,800,265.02	193,958,362.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		498,705.00	505,041.66
投资支付的现金		260,000,000.00	290,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,620,571.59	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		263,119,276.59	406,443,326.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,319,011.57	-212,484,964.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,510,138.00	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		9,510,138.00	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		108,068,786.10	97,117,774.20
支付其他与筹资活动有关的现金		26,195,617.00	58,051,180.32
筹资活动现金流出小计		134,264,403.10	155,168,954.52

筹资活动产生的现金流量净额		-124,754,265.10	-140,757,197.20
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		-130,517,692.97	-210,671,874.40
加：期初现金及现金等价物余额		318,861,800.68	529,533,675.08
六、期末现金及现金等价物余额		188,344,107.71	318,861,800.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	240,152,858.00				119,413,801.42	47,071,947.32			96,788,133.82		157,133,074.45		566,415,920.37
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	240,152,858.00				119,413,801.42	47,071,947.32			96,788,133.82		157,133,074.45		566,415,920.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-825,000.00				2,861,536.68	-6,973,526.02			5,476,780.59		-75,806,054.36	162,336.20	-61,156,874.87
（一）综合收益总额											37,739,512.33	63,524.56	37,803,036.89
（二）所有者投入和减少资本	-825,000.00				-65,325.13	-6,973,526.02							6,083,200.89
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					91,424.87	-25,984,148.02							26,075,572.89
4．其他	-825,000.00				-156,750.00	19,010,622.00							-19,992,372.00
（三）利润分配									5,476,780.59		-113,545,566.69		-108,068,786.10

1. 提取盈余公积								5,476,780.59		-5,476,780.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-108,068,786.10		-108,068,786.10
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					2,926,861.81						98,811.64	3,025,673.45
四、本年期末余额	239,327,858.00				122,275,338.10	40,098,421.30		102,264,914.41		81,327,020.09	162,336.20	505,259,045.50

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		157,133,074.45	566,415,920.37

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	2024 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	240,152,858.00				119,413,801.42	47,071,947.32			96,788,133.82		152,277,876.10	561,560,722.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,152,858.00				119,413,801.42	47,071,947.32			96,788,133.82		152,277,876.10	561,560,722.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-825,000.00				2,960,348.32	-6,973,526.02			5,476,780.59		-77,033,696.14	-62,448,041.21
（一）综合收益总额											36,511,870.55	36,511,870.55
（二）所有者投入和减少资本	-825,000.00				-65,325.13	-6,973,526.02						6,083,200.89
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					91,424.87	-25,984,148.02						26,075,572.89
4. 其他	-825,000.00				-156,750.00	19,010,622.00						-19,992,372.00
（三）利润分配									5,476,780.59		-113,545,566.69	-108,068,786.10
1. 提取盈余公积									5,476,780.59		-5,476,780.59	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-108,068,786.10	-108,068,786.10
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					3,025,673.45						3,025,673.45
四、本年期末余额	239,327,858.00				122,374,149.74	40,098,421.30		102,264,914.41		75,244,179.96	499,112,680.81

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

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2025年3月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表参照财政部颁布的《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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024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. 财务报表披露遵循的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。

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）

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。

（1）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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （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）

（2）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。

（3）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）

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

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九、1。

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。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8.金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

减值准备的核销

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。

（5）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。

（6）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

固定资产仅在与其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，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

12. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

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

（2）研发支出

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。

（1）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。

（2）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。

（3）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，参见附注十二。

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。

（1）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。

（2）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专业建设服务、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。

（1）合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。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、13。

（2）合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

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。

（1）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）

（1）作为承租人（续）

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。

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。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。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。

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

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小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

24. 重大会计判断和估计

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

判断

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

合同现金流量特征

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

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

股份支付

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

递延所得税资产

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

四、税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

（1）高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2023年11月15日获得证书编号为GR202346000398的有效期为三年的高新技术企业证书。本公司之子公司北京红亚华宇科技有限公司（以下简称“红亚华宇”）于2022年11月2日获得证书编号为GR202211001586的有效期为三年的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业可以减按15%的税率征收企业所得税。本公司及红亚华宇于2024年度按高新技术企业标准享受15%的优惠所得税税率。

（2）软件产品销售增值税优惠政策

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

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
银行存款	211,176,322.38	379,395,361.26
其他货币资金	<u>905,100.00</u>	<u>726,325.00</u>
合计	<u>212,081,422.38</u>	<u>380,121,686.26</u>

2. 交易性金融资产

	2024年	2023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>110,324,297.39</u>	<u>60,264,339.22</u>

3. 应收票据

	2024年	2023年
银行承兑汇票	<u>397,795.00</u>	<u>144,577.96</u>

于2024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）		
2024 年度	人民币元	

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	48,611,739.22	42,365,453.04
1年至2年	6,108,974.19	9,052,595.89
2年至3年	5,998,977.50	2,835,217.41
3年至4年	2,516,352.01	6,360,376.43
4年至5年	6,317,576.43	1,091,842.27
5年以上	<u>1,773,833.51</u>	<u>1,130,487.18</u>
	71,327,452.86	62,835,972.22
减：应收账款坏账准备	<u>17,376,568.05</u>	<u>11,750,529.27</u>
合计	<u>53,950,884.81</u>	<u>51,085,442.95</u>

（2）按坏账计提方法分类披露

2024 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	340,529.20	0.48	340,529.20	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>70,986,923.66</u>	<u>99.52</u>	<u>17,036,038.85</u>	24.00	<u>53,950,884.81</u>
合计	<u>71,327,452.86</u>	<u>100.00</u>	<u>17,376,568.05</u>	24.36	<u>53,950,884.81</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>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	2024年			计提理由	2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位1	177,870.79	177,870.79	100	预计款项 无法收回	177,870.79	177,870.79
其他	<u>162,658.41</u>	<u>162,658.41</u>	100	预计款项 无法收回	<u>165,405.50</u>	<u>165,405.50</u>
	<u>340,529.20</u>	<u>340,529.20</u>	100		<u>343,276.29</u>	<u>343,276.29</u>

于 2024 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	48,611,739.22	3,465,911.90	7.13
1-2年	6,108,974.19	1,844,394.15	30.19
2-3年	5,998,977.50	2,997,816.76	49.97
3-4年	2,516,352.01	1,738,598.62	69.09
4-5年	6,316,161.34	5,554,598.02	87.94
5年以上	<u>1,434,719.40</u>	<u>1,434,719.40</u>	100.00
合计	<u>70,986,923.66</u>	<u>17,036,038.85</u>	24.00

（3）坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2024年	<u>11,750,529.27</u>	<u>8,547,373.71</u>	<u>(2,921,334.93)</u>	<u>17,376,568.05</u>

其中，本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

新道科技股份有限公司	
财务报表附注（续）	
2024 年度	人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

	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
客户一	2,815,929.78	7,674.16	2,823,603.94	3.57	1,077,663.99
客户二	2,690,265.47	-	2,690,265.47	3.41	191,810.11
客户三	2,272,395.74	133,044.25	2,405,439.99	3.05	171,502.67
客户四	1,968,000.00	-	1,968,000.00	2.49	140,314.14
客户五	1,878,889.99	-	1,878,889.99	2.38	133,960.79
合计	11,625,480.98	140,718.41	11,766,199.39	14.90	1,715,251.70

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

	2024年		2023年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,365,576.48	100.00	278,303.91	100.00

于 2024 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。

（2）按预付对象归集的年末余额前三名的预付款情况

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
单位1	811,053.00	59.39
单位2	139,662.00	10.23
单位3	127,123.89	9.31
合计	1,077,838.89	78.93

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度		人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

6.其他应收款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	31,120,059.25	9,430,251.60
1年至2年	1,681,783.95	1,209,194.96
2年至3年	379,926.76	910,977.68
3年至4年	253,265.00	436,686.75
4年至5年	142,154.75	227,211.40
5年以上	813,818.15	790,643.75
	<u>34,391,007.86</u>	<u>13,004,966.14</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,826,366.35</u>	<u>2,106,822.39</u>
合计	<u>32,564,641.51</u>	<u>10,898,143.75</u>

（2）按款项性质分类情况

	2024年	2023年
个人借款/部门备用金	256,689.83	332,833.62
履约保证金/投标保证金	3,658,593.31	5,147,756.06
租房押金	442,316.14	457,706.14
应收增值税退税款	27,463,557.37	5,515,179.08
其他	<u>2,569,851.21</u>	<u>1,551,491.24</u>
合计	<u>34,391,007.86</u>	<u>13,004,966.14</u>

（3）坏账准备计提情况

2024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					
合计提坏账准备	<u>34,391,007.86</u>	<u>100</u>	<u>1,826,366.35</u>	5.31	<u>32,564,641.51</u>
合计	<u>34,391,007.86</u>	<u>100</u>	<u>1,826,366.35</u>	5.31	<u>32,564,641.51</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 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）

（3）坏账准备计提情况（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	-	-	-	-	-
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>

于 2024 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	3,658,593.31	1,036,241.20	28.32
应收增值税退税款	27,463,557.37	-	-
个人借款/部门备用金	256,689.83	2,605.67	1.02
房租押金/其他	<u>3,012,167.35</u>	<u>787,519.48</u>	26.14
合计	<u>34,391,007.86</u>	<u>1,826,366.35</u>	5.31

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	407,893.69	1,698,928.70	2,106,822.39
年初余额在本年			
阶段转换	(225,156.22)	225,156.22	-
本年计提	266,303.74	889,040.89	1,155,344.63
本年转回	<u>(130,896.77)</u>	<u>(1,304,903.90)</u>	<u>(1,435,800.67)</u>
年末余额	<u>318,144.44</u>	<u>1,508,221.91</u>	<u>1,826,366.35</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 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）

（4）坏账准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2024年	<u>2,106,822.39</u>	<u>1,155,344.63</u>	<u>(1,435,800.67)</u>	<u>1,826,366.35</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。

（5）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	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
单位1	27,463,557.37	79.86	应收退税款	1年以内	-
单位2	1,000,000.00	2.91	股权转让款	1年至2年	33,034.27
单位3	587,400.00	1.71	应收退货款	1年以内	587,400.00
单位4	477,520.00	1.39	保证金	5年以上	51,353.45
单位5	<u>203,000.00</u>	0.59	保证金	1年以内	<u>21,831.02</u>
合计	<u>29,731,477.37</u>	86.45			<u>693,618.74</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

(1) 存货分类

	2024年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	932,186.44	-	932,186.44
库存商品	<u>384,853.17</u>	-	<u>384,853.17</u>
合计	<u>1,317,039.61</u>	=	<u>1,317,039.61</u>

	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>259,693.87</u>
合计	<u>1,732,288.17</u>	<u>(368,548.18)</u>	<u>1,363,739.99</u>

(2) 存货跌价准备

	年初余额	本年转销	年末余额
原材料	<u>368,548.18</u>	<u>(368,548.18)</u>	=

新道科技股份有限公司	
财务报表附注（续）	
2024 年度	人民币元
五、财务报表主要项目注释（续）	

8. 合同资产

（1）合同资产情况

	2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>7,661,840.51</u>	<u>(879,112.79)</u>	<u>6,782,727.72</u>

	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>

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。

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

2024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>7,661,840.51</u>	<u>100</u>	<u>879,112.79</u>	11.47	<u>6,782,727.72</u>
合计	<u>7,661,840.51</u>	<u>100</u>	<u>879,112.79</u>	11.47	<u>6,782,727.72</u>

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>

新道科技股份有限公司			
财务报表附注（续）			
2024 年度	人民币元		

五、财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

（3）合同资产减值准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2024年	<u>361,893.85</u>	<u>709,567.42</u>	<u>(192,348.48)</u>	<u>879,112.79</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

	2024年	2023年
待抵扣进项税	664,727.54	172,175.43
待摊房租、网络服务费	76,136.66	111,532.30
其他	<u>375,783.15</u>	-
合计	<u>1,116,647.35</u>	<u>283,707.73</u>

10. 长期应收款

	2024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>1,162,468.15</u>	<u>(82,881.47)</u>	<u>1,079,586.68</u>	4.9%

	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%

长期应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	年末余额
2024年	<u>86,542.49</u>	<u>(3,661.02)</u>	<u>82,881.47</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 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	减少投资	本年变动			年末余额
			权益法 下投资损益	其他 权益变动	宣告 现金股利	
联营企业						
北京必胜课教育科技有限公司 （以下简称“必胜课”）	2,349,031.60	(1,162,200.03)	(6,610.54)	-	-	1,180,221.03
北京智启蓝墨信息技术有限公司 （以下简称“智启蓝墨”）	9,960,006.73	-	455,784.87	3,025,673.45	-	13,441,465.05
友道科技有限公司 （以下简称“友道科技”）	40,313,943.28	-	(3,668,318.68)	-	-	36,645,624.60
橙啦教育科技集团有限公司 （以下简称“橙啦教育”）	5,340,810.93	-	855,486.63	-	-	6,196,297.56
融道（海南）股权投资基金管理有 限公司 （以下简称“融道基金”）	2,317,164.52	-	6,132.48	-	-	2,323,297.00
海南融智人才创新创业投资基金 合伙企业（有限合伙） （以下简称“海南融智”）	<u>97,385,191.80</u>	<u>(6,969,871.05)</u>	<u>6,606,195.72</u>	<u>-</u>	<u>(18,212.87)</u>	<u>97,003,303.60</u>
合计	<u>157,666,148.86</u>	<u>(8,132,071.08)</u>	<u>4,248,670.48</u>	<u>3,025,673.45</u>	<u>(18,212.87)</u>	<u>156,790,208.84</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

五、财务报表主要项目注释（续）

12. 其他非流动金融资产

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>37,809,411.48</u>	<u>39,049,600.56</u>

于2024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、北京华普亿方科技集团股份有限公司的相关投资。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	4,040,057.45	809,575.19	4,849,632.64
购置	626,205.08	-	626,205.08
处置或报废	<u>(353,492.18)</u>	=	<u>(353,492.18)</u>
年末余额	<u>4,312,770.35</u>	<u>809,575.19</u>	<u>5,122,345.54</u>
累计折旧			
年初余额	(2,978,914.72)	(667,766.07)	(3,646,680.79)
计提	(544,351.57)	(41,680.08)	(586,031.65)
处置或报废	<u>317,182.63</u>	=	<u>317,182.63</u>
年末余额	<u>(3,206,083.66)</u>	<u>(709,446.15)</u>	<u>(3,915,529.81)</u>
账面价值			
年末	<u>1,106,686.69</u>	<u>100,129.04</u>	<u>1,206,815.73</u>
年初	<u>1,061,142.73</u>	<u>141,809.12</u>	<u>1,202,951.85</u>

于2024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。

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	17,442,511.96
增加	7,390,393.23
处置	(13,118,251.28)
年末余额	<u>11,714,653.91</u>
累计折旧	
年初余额	(13,083,886.96)
计提	(5,853,432.78)
处置	<u>13,118,251.28</u>
年末余额	<u>(5,819,068.46)</u>
账面价值	
年末	<u>5,895,585.45</u>
年初	<u>4,358,625.00</u>

新道科技股份有限公司					
财务报表附注（续）					
2024 年度			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	305,176.93	23,598,405.69	14,100,000.00	11,700,000.00	49,703,582.62
购置	<u>61,946.90</u>	=	=	=	<u>61,946.90</u>
年末余额	<u>367,123.83</u>	<u>23,598,405.69</u>	<u>14,100,000.00</u>	<u>11,700,000.00</u>	<u>49,765,529.52</u>
累计摊销					
年初余额	(280,118.62)	(17,972,479.78)	(1,175,000.00)	(1,392,857.14)	(20,820,455.54)
本年计提	<u>(20,434.32)</u>	<u>(688,888.89)</u>	<u>(1,410,000.00)</u>	<u>(1,671,428.57)</u>	<u>(3,790,751.78)</u>
年末余额	<u>(300,552.94)</u>	<u>(18,661,368.67)</u>	<u>(2,585,000.00)</u>	<u>(3,064,285.71)</u>	<u>(24,611,207.32)</u>
账面价值					
年末	<u>66,570.89</u>	<u>4,937,037.02</u>	<u>11,515,000.00</u>	<u>8,635,714.29</u>	<u>25,154,322.20</u>
年初	<u>25,058.31</u>	<u>5,625,925.91</u>	<u>12,925,000.00</u>	<u>10,307,142.86</u>	<u>28,883,127.08</u>

于 2024 年 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。

于 2024 年 12 月 31 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末余额的比例为 34.96%。

五、财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

年初及年末余额

红亚华宇	<u>49,264,309.61</u>
------	----------------------

本集团于2023年2月收购北京红亚华宇科技有限公司，形成商誉49,264,309.61元。

集团将该商誉分配至红亚华宇主体资产组，2024年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为25,466,648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14.77%(2023年度：16.01%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是2%(2023年度：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>997,655.72</u>	<u>30,000.00</u>	<u>(345,258.71)</u>	<u>682,397.01</u>

新道科技股份有限公司	
财务报表附注（续）	
2024 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

（1）未经抵销的递延所得税资产

	2024年		2023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
股权激励成本	6,985,797.74	1,047,869.66	9,370,748.91	1,405,612.34
信用减值损失	17,694,493.14	2,654,173.97	13,239,026.08	1,985,853.91
租赁负债	5,680,284.73	852,042.71	4,217,193.78	632,579.07
无形资产摊销	4,182,894.35	627,434.15	5,921,434.30	888,215.15
预提费用	4,628,760.01	694,314.37	1,350,704.34	202,605.67
资产减值损失	1,290,191.13	193,528.67	985,864.95	147,879.74
可抵扣亏损	<u>12,239,418.95</u>	<u>1,835,912.84</u>	=	=
合计	<u>52,701,840.05</u>	<u>7,905,276.37</u>	<u>35,084,972.36</u>	<u>5,262,745.88</u>

（2）未经抵销的递延所得税负债

	2024年		2023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
使用权资产	5,895,585.45	884,337.82	4,358,625.00	653,793.75
公允价值变动	27,204,934.90	4,080,740.23	26,873,939.78	4,031,090.97
非同一控制下企业合并公允价值变动调整	<u>25,087,751.32</u>	<u>3,763,162.70</u>	<u>28,858,068.78</u>	<u>4,328,710.00</u>
合计	<u>58,188,271.67</u>	<u>8,728,240.75</u>	<u>60,090,633.56</u>	<u>9,013,594.72</u>

新道科技股份有限公司	
财务报表附注（续）	
2024 年度	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）

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年		2023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>4,965,078.05</u>	<u>2,940,198.32</u>	<u>4,684,884.72</u>	<u>577,861.16</u>
递延所得税负债	<u>4,965,078.05</u>	<u>3,763,162.70</u>	<u>4,684,884.72</u>	<u>4,328,710.00</u>

（4）未确认递延所得税资产明细

	2024年	2023年
信用减值准备及资产减值准备	1,639,873.64	800,345.14
以前年度可抵扣亏损	18,060,076.90	20,200,611.03
预提费用	<u>629,078.00</u>	-
合计	<u>20,329,028.54</u>	<u>21,000,956.17</u>

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2024年	2023年
2030年	9,413,341.87	11,553,876.00
2031年	2,936,684.73	2,936,684.73
2032年	<u>5,710,050.30</u>	<u>5,710,050.30</u>
合计	<u>18,060,076.90</u>	<u>20,200,611.03</u>

19. 其他非流动资产

	2024年	2023年
质保金	4,273,951.65	3,081,941.00
减：其他非流动资产坏账准备	<u>459,629.23</u>	<u>350,899.97</u>
合计	<u>3,814,322.42</u>	<u>2,731,041.03</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

五、财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>905,100.00</u>	<u>905,100.00</u>	冻结	保证金

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

21. 应付账款

	2024年	2023年
应付供应商购货款	<u>16,353,123.72</u>	<u>12,887,696.01</u>

于2024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

	2024年	2023年
1 年以内	-	191,880.00
1-2 年	<u>191,880.00</u>	-
合计	<u>191,880.00</u>	<u>191,880.00</u>

23. 合同负债

	2024年	2023年
预收客户软件及服务款	<u>50,177,335.27</u>	<u>50,762,461.50</u>

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

于2024年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）				
2024 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

（1）应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	58,118,860.51	179,113,553.18	(196,213,666.96)	41,018,746.73
离职后福利 （设定提存计划）	<u>3,119,401.91</u>	<u>16,855,353.53</u>	<u>(17,061,010.35)</u>	<u>2,913,745.09</u>
合计	<u>61,238,262.42</u>	<u>195,968,906.71</u>	<u>(213,274,677.31)</u>	<u>43,932,491.82</u>

（2）短期薪酬列示

	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	57,811,099.84	154,396,953.06	(171,318,592.65)	40,889,460.25
职工福利费	-	2,598,099.16	(2,598,099.16)	-
社会保险费	551,291.59	9,641,221.73	(9,724,642.20)	467,871.12
其中：				
医疗保险费	493,338.66	8,795,956.23	(8,876,228.01)	413,066.88
工伤保险费	23,804.20	272,921.71	(273,957.76)	22,768.15
生育保险费	34,148.73	572,343.79	(574,456.43)	32,036.09
住房公积金	<u>(243,530.92)</u>	<u>12,477,279.23</u>	<u>(12,572,332.95)</u>	<u>(338,584.64)</u>
合计	<u>58,118,860.51</u>	<u>179,113,553.18</u>	<u>(196,213,666.96)</u>	<u>41,018,746.73</u>

（3）设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,025,052.41	16,305,379.94	(16,502,664.91)	2,827,767.44
失业保险费	<u>94,349.50</u>	<u>549,973.59</u>	<u>(558,345.44)</u>	<u>85,977.65</u>
合计	<u>3,119,401.91</u>	<u>16,855,353.53</u>	<u>(17,061,010.35)</u>	<u>2,913,745.09</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2024年	2023年
增值税	15,079,972.98	18,863,204.46
企业所得税	47,800.01	7,489,035.29
个人所得税	615,968.46	639,359.64
城市维护建设税	1,034,661.46	1,274,663.91
教育费附加	739,281.17	910,474.22
其他税费	<u>71,772.88</u>	<u>89,560.01</u>
合计	<u>17,589,456.96</u>	<u>29,266,297.53</u>

26. 其他应付款

其他应付款按性质分类的明细如下：

	2024年	2023年
限制性股票回购义务(注)	40,098,421.30	47,071,947.32
其他	<u>8,030,491.20</u>	<u>1,752,182.40</u>
合计	<u>48,128,912.50</u>	<u>48,824,129.72</u>

于2024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

	2024年	2023年
一年内到期的长期应付款	3,442,464.20	3,769,894.20
一年内到期的租赁负债	<u>4,460,824.50</u>	<u>3,037,103.87</u>
合计	<u>7,903,288.70</u>	<u>6,806,998.07</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

五、财务报表主要项目注释（续）

28. 其他流动负债

	2024年	2023年
待转销项税	<u>7,419,651.39</u>	<u>8,092,980.58</u>

29. 租赁负债

	2024年	2023年
房屋及建筑物	5,680,284.73	4,217,193.78
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,460,824.50</u>	<u>3,037,103.87</u>
合计	<u>1,219,460.23</u>	<u>1,180,089.91</u>

30. 长期应付款

	2024年	2023年
股权收购款	2,600,381.20	5,082,845.40
其他	-	<u>960,000.00</u>
合计	<u>2,600,381.20</u>	<u>6,042,845.40</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	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 (%)
		二级市场交易 (注1)	注销 (注2)		
用友网络科技股份有限公司	125,408,603.00	-	-	125,408,603.00	52.40
陈强兵	17,305,920.00	-	-	17,305,920.00	7.23
郭延生	14,128,800.00	-	-	14,128,800.00	5.90
北京用友企业管理研究所有限公司	9,591,397.00	-	-	9,591,397.00	4.01
田鹏	679,000.00	4,803,100.00	-	5,482,100.00	2.29
马德富	2,480,100.00	508,780.00	-	2,988,880.00	1.25
万晓纷	2,754,324.00	-	-	2,754,324.00	1.15
北京红亚精英企业管理中心（有限合伙）	2,670,311.00	9,989	-	2,680,300.00	1.12
北京用友幸福联创投资中心（有限合伙）	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	1.00
首正泽富创新投资（北京）有限公司	2,547,750.00	(154,600.00)	-	2,393,150.00	1.00
其他股东	60,186,653.00	(5,167,269.00)	(825,000.00)	54,194,384.00	22.65
合计	240,152,858.00	-	(825,000.00)	239,327,858.00	100.00

注1. 二级市场交易变动主要为本公司自二级市场回购股票用于向总经理田鹏授予限制性股票。

注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 825,000 股。

经上述股本变动后，截至2024年12月31日，本公司共发行股份239,327,858股，每股账面价值人民币1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)	141,467,684.17	13,634,078.14	(9,657,234.00)	145,444,528.31
股份支付(注2)	21,746,117.25	9,591,908.87	(13,634,078.14)	17,703,947.98
少数股东权益变动	-	-	(98,811.64)	(98,811.64)
其他	(43,800,000.00)	3,025,673.45	-	(40,774,326.55)
合计	<u>119,413,801.42</u>	<u>26,251,660.46</u>	<u>(23,390,123.78)</u>	<u>122,275,338.10</u>

注1. 于本年，本公司2021年限制性股票激励计划第三批次、2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一批次以及2023年限制性股票激励计划第一批次于2024年达成解锁条件，将已确认股权激励成本13,634,078.14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9,500,484.00元，2024年注销库存股导致股本溢价减少156,750.00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，参见附注十二。

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>47,071,947.32</u>	<u>28,520,760.00</u>	<u>(35,494,286.02)</u>	<u>40,098,421.30</u>

注1. 2024年度库存股增加主要为：1.本公司本年从市场回购普通股4,803,100股，合计回购股份总额为人民币19,010,622.00元。2.公司于本年授予2024年股权激励计划，对应库存股回购义务增加9,510,138.00元。

注2. 2024年度库存股减少主要为：1.本公司本年从市场回购普通股4,803,100股用于本公司2024年度员工股权激励，对应库存股减少人民币19,010,622.00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825,000股并冲销库存股回购义务人民币1,670,750.00元。3.本公司2021年限制性股票激励计划第三期、2021年限制性股票激励计划预留部分第一期以及2023年限制性股票激励计划第一期于2024年达成解锁条件解锁限制性股票7,240,403股，回购义务合计减少人民币14,812,914.02元。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	64,525,422.55	3,651,187.06	68,176,609.61
任意盈余公积	<u>32,262,711.27</u>	<u>1,825,593.53</u>	<u>34,088,304.80</u>
合计	<u>96,788,133.82</u>	<u>5,476,780.59</u>	<u>102,264,914.41</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。

35. 未分配利润

	2024年	2023年
上年年末未分配利润	157,133,074.45	151,935,334.09
同一控制下企业合并	-	3,078,325.47
年初未分配利润	<u>157,133,074.45</u>	<u>155,013,659.56</u>
归属于母公司股东的净利润	37,739,512.33	115,892,834.51
减：提取法定盈余公积	3,651,187.06	11,103,763.61
提取任意盈余公积	1,825,593.53	5,551,881.81
已派发现金股利	<u>108,068,786.10</u>	<u>97,117,774.20</u>
年末未分配利润	<u>81,327,020.09</u>	<u>157,133,074.45</u>

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

新道科技股份有限公司	
财务报表附注（续）	
2024 年度	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

（1）营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>368,008,639.01</u>	<u>65,913,888.40</u>	<u>432,165,552.94</u>	<u>55,939,845.14</u>

（2）营业收入分解信息

	2024年	2023年
商品类型（收入分类）		
云及软件业务（注）	301,479,248.96	379,803,982.67
咨询及培训服务	28,408,620.53	25,421,888.85
销售外购商品	<u>38,120,769.52</u>	<u>26,939,681.42</u>
合计	<u>368,008,639.01</u>	<u>432,165,552.94</u>
经营地区		
境内	<u>368,008,639.01</u>	<u>432,165,552.94</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	325,526,607.20	395,322,642.33
在某一时段内转让	<u>42,482,031.81</u>	<u>36,842,910.61</u>
合计	<u>368,008,639.01</u>	<u>432,165,552.94</u>

注：其中2024年度云服务收入金额为65,348,064.79元。

（3）营业成本分解信息

	2024年
商品类型（成本分类）	
云及软件业务	20,300,428.02
咨询及培训服务	17,580,841.59
销售外购商品	<u>28,032,618.79</u>
合计	<u>65,913,888.40</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	45,597,755.73
在某一时段内转让	<u>20,316,132.67</u>
合计	<u>65,913,888.40</u>

五、财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

（4）履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	50,762,461.50	59,507,276.95
前期已经履行（或部分履行）的履约义务	34,731,030.53	34,089,632.35

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

	2024年	2023年
城市维护建设税	2,546,063.11	3,011,339.28
教育费附加	1,819,283.97	2,151,942.35
其他	<u>714,487.55</u>	<u>166,489.17</u>
合计	<u>5,079,834.63</u>	<u>5,329,770.80</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

	2024年	2023年
职工薪酬及福利	103,716,529.53	109,430,842.72
业务招待费	13,344,597.24	14,087,934.49
业务宣传费	16,842,320.98	14,535,700.01
差旅交通费	15,738,310.72	17,398,293.09
股权激励费用	3,209,021.72	3,294,333.81
咨询服务费	7,293,887.13	10,064,666.53
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	4,435,145.56	4,543,623.10
办公费	2,241,252.91	1,653,773.19
折旧及摊销	456,826.71	381,116.33
其他	<u>313,220.62</u>	<u>414,622.26</u>
合计	<u>167,591,113.12</u>	<u>175,804,905.53</u>

39. 管理费用

	2024年	2023年
职工薪酬及福利	19,817,807.23	20,857,599.07
股权激励费用	5,329,425.18	6,413,142.99
咨询服务费	1,484,057.77	1,884,841.35
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	4,114,639.52	4,228,927.35
办公费	1,544,539.67	2,108,250.67
业务宣传费	1,246,223.68	1,173,462.68
差旅交通费	774,241.99	841,332.14
折旧及摊销	4,153,556.17	3,684,625.08
业务招待费	356,246.64	405,849.31
其他	<u>2,545,171.29</u>	<u>444,131.76</u>
合计	<u>41,365,909.14</u>	<u>42,042,162.40</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	2024年	2023年
职工薪酬及福利	62,154,609.38	64,489,901.04
办公费	5,525,288.62	5,527,443.27
差旅交通费	2,453,032.65	2,404,951.49
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	1,879,643.48	1,708,655.04
咨询服务费	1,063,509.48	461,374.23
股权激励费用	1,053,461.97	852,605.93
折旧及摊销	111,659.26	3,616,050.30
其他	<u>823,218.78</u>	<u>933,313.25</u>
合计	<u>75,064,423.62</u>	<u>79,994,294.55</u>

41. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出	513,121.55	538,104.61
减：利息收入	5,573,581.60	3,115,690.96
其他	<u>123,602.89</u>	<u>112,927.92</u>
合计	<u>(4,936,857.16)</u>	<u>(2,464,658.43)</u>

42. 其他收益

	2024年	2023年
增值税退税返还	20,015,848.59	25,793,871.34
与日常活动相关的政府补助	2,257,045.26	2,907,435.96
个人所得税手续费返还	254,215.32	135,568.35
其他	<u>89.11</u>	-
合计	<u>22,527,198.28</u>	<u>28,836,875.65</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益

	2024年	2023年
权益法核算的长期股权投资收益	4,248,670.48	4,982,041.96
处置长期股权投资产生的投资收益	337,799.97	-
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>4,586,470.45</u>	<u>14,821,799.84</u>

44. 公允价值变动收益

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	(1,240,189.08)	8,249,271.97
银行理财产品	<u>1,250,562.98</u>	<u>1,321,304.83</u>
合计	<u>10,373.90</u>	<u>9,570,576.80</u>

45. 信用减值损失

	2024年	2023年
应收账款坏账损失	5,626,038.78	2,965,206.98
其他应收款坏账损失	(280,456.04)	(594,707.66)
长期应收款坏账损失	<u>(3,661.02)</u>	<u>(21,915.86)</u>
合计	<u>5,341,921.72</u>	<u>2,348,583.46</u>

46. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	-	368,548.18
其他非流动资产减值损失	108,729.26	82,826.78
合同资产减值损失	<u>517,218.94</u>	<u>58,339.04</u>
合计	<u>625,948.20</u>	<u>509,714.00</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

五、财务报表主要项目注释（续）

47. 资产处置收益

	2024年	2023年
固定资产处置损益	-	34,046.67
使用权资产处置损益	=	(3,383.31)
合计	=	<u>30,663.36</u>

48. 营业外收入

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
其他	<u>2,604.38</u>	<u>19,667.92</u>	<u>2,604.38</u>

49. 营业外支出

	2024年	2023年	计入2024年 非经常性损益
公益性捐赠支出	3,639,351.10	230,000.00	3,639,351.10
其他	<u>523,691.88</u>	<u>407,914.01</u>	<u>523,691.88</u>
合计	<u>4,163,042.98</u>	<u>637,914.01</u>	<u>4,163,042.98</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：

	2024年	2023年
职工薪酬及福利	195,968,906.71	207,261,904.89
股权激励费用	9,591,908.87	10,560,082.73
使用权资产折旧	5,853,432.78	5,735,185.67
无形资产摊销	3,790,751.78	6,646,204.99
未纳入租赁负债计量的租赁及物业费用	4,575,995.78	4,746,019.82
固定资产折旧	586,031.65	644,245.69
长期待摊费用摊销	345,258.71	391,341.03
其他	<u>129,223,048.00</u>	<u>117,796,222.80</u>
合计	<u>349,935,334.28</u>	<u>353,781,207.62</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

五、财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	50,908.94	6,609,710.67
递延所得税费用	(2,927,884.46)	2,800,059.87
合计	(2,876,975.52)	9,409,770.54

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2023年
利润总额	34,926,061.37	125,302,605.05
按法定的税率计算的税项	8,731,515.34	31,325,651.26
子公司适用不同税率的影响	(3,472,242.24)	(12,866,529.06)
归属于联营企业的损益的影响	(637,300.57)	(747,306.29)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,936,762.18	2,630,300.20
对以前期间当期所得税的调整	-	454,690.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(321,080.12)	(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	220,290.98	(9,893.23)
研发费加计扣除税费影响	(10,334,921.09)	(11,135,510.45)
所得税费用	(2,876,975.52)	9,409,770.54

五、财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 元/股
基本每股收益（持续经营）	0.16	0.49
稀释每股收益（持续经营）	0.16	0.49

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：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及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：基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及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：

	2024年	2023年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	37,739,512.33	115,892,834.51
减：于预计未来可解锁限制性股票的净利润	<u>1,097,721.23</u>	<u>7,161,337.56</u>
合计	36,641,791.10	108,731,496.95
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	240,015,358.00	241,203,615.50
减：本公司发行在外的限制性股票的 加权平均数	<u>13,236,677.75</u>	<u>18,971,137.50</u>
	226,778,680.25	222,232,478.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>226,778,680.25</u>	<u>222,232,478.00</u>

每股收益应考虑本公司限制性股票相关员工行权后摊薄每股收益的影响，于2024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）		
2024 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

	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	2,917,282.36	128,996.70
政府补助	2,511,349.69	3,043,004.31
其他	<u>2,480.49</u>	<u>10,539,909.84</u>
合计	<u>5,431,112.54</u>	<u>13,711,910.85</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	18,965,585.36	20,644,576.72
业务招待费	13,700,843.88	14,493,783.80
租赁费及物业管理费	4,575,995.78	4,746,019.82
业务宣传费	18,088,544.66	15,709,162.69
咨询服务费	9,841,454.38	12,410,882.11
捐赠支出	3,610,000.00	230,000.00
办公费	9,311,081.20	9,289,467.13
其他	<u>280,013.52</u>	<u>772,798.71</u>
合计	<u>78,373,518.78</u>	<u>78,296,690.98</u>

（2）与投资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到重要的投资活动有关的现金		
赎回结构性存款本金	200,000,000.00	180,000,000.00
赎回定期存款本金	<u>50,000,000.00</u>	-
合计	<u>250,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买定期存款本金	10,000,000.00	50,000,000.00
购买结构性存款本金	250,000,000.00	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>2,620,571.59</u>	<u>112,462,956.92</u>
合计	<u>262,620,571.59</u>	<u>402,462,956.92</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 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

	2024年	2023年
支付其他与筹资活动有关的现金		
库存股回购	19,992,372.00	51,501,625.00
租赁负债	<u>6,203,245.00</u>	<u>6,549,555.32</u>
合计	<u>26,195,617.00</u>	<u>58,051,180.32</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 (含一年以内部分)	7,452,739.60	-	250,677.39	(2,620,571.59)	-	5,082,845.40
租赁负债	<u>4,217,193.78</u>	-	<u>7,928,780.11</u>	<u>(6,203,245.00)</u>	<u>(262,444.16)</u>	<u>5,680,284.73</u>
合计	<u>11,669,933.38</u>	-	<u>8,179,457.50</u>	<u>(8,823,816.59)</u>	<u>(262,444.16)</u>	<u>10,763,130.13</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 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：

	2024年	2023年
净利润	37,803,036.89	115,892,834.51
加：资产减值准备	625,948.20	509,714.00
信用减值准备	5,341,921.72	2,348,583.46
使用权资产折旧	5,853,432.78	5,735,185.67
固定资产折旧	586,031.65	644,245.69
无形资产摊销	3,790,751.78	6,646,204.99
长期待摊费用摊销	345,258.71	391,341.03
股权激励成本的摊销	9,591,908.87	10,560,082.73
固定资产及其他长期资产收益	(123.89)	(30,663.36)
财务费用	(2,034,605.92)	(2,327,086.09)
投资收益	(4,586,470.45)	(14,821,799.84)
公允价值变动收益	(10,373.90)	(9,570,576.80)
递延所得税资产的(增加)/减少	(2,362,337.16)	3,271,349.87
递延所得税负债的减少	(565,547.30)	(471,290.00)
存货的增加	83,009.93	1,050,765.48
合同资产的增加	(2,073,790.23)	(1,226,720.14)
经营性应收项目的(增加)/减少	(31,016,278.74)	3,328,954.38
经营性应付项目的(减少)/增加	(22,728,467.18)	30,783,636.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,356,694.24)</u>	<u>152,714,762.28</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2024年	2023年
新增使用权资产	7,390,393.23	2,803,295.91

现金及现金等价物净变动：

	2024年12月31日	2023年12月31日
现金的年末余额	199,665,096.35	329,395,361.26
减：现金的年初余额	<u>329,395,361.26</u>	<u>529,533,675.08</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(129,730,264.91)</u>	<u>(200,138,313.82)</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 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

	2024年
以前年度取得子公司于本年支付的现金和现金等价物	<u>2,620,571.59</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>2,620,571.59</u>

（3）现金及现金等价物的构成

	2024年12月31日	2023年12月31日
现金	212,081,422.38	380,121,686.26
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>199,665,096.35</u>	<u>329,395,361.26</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>199,665,096.35</u>	<u>329,395,361.26</u>

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024年	2023年	理由
其他货币资金	905,100.00	726,325.00	诉讼保全及保证金
三个月以上的定期存款及应计利息	<u>11,511,226.03</u>	<u>50,000,000.00</u>	到期日超过三个月
合计	<u>12,416,326.03</u>	<u>50,726,325.00</u>	

55. 租赁

（1）作为承租人

	2024年	2023年
租赁负债利息费用	262,444.16	242,921.94
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	898,042.52	1,244,783.45
与租赁相关的总现金流出	7,101,287.52	7,794,338.77

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）：

	2024年	2023年
职工薪酬及福利	62,154,609.38	64,489,901.04
办公费	5,525,288.62	5,527,443.27
差旅交通费	2,453,032.65	2,404,951.49
租赁费及物业管理费	1,879,643.48	1,708,655.04
咨询服务费	1,063,509.48	461,374.23
股权激励费用	1,053,461.97	852,605.93
折旧及摊销	111,659.26	136,369.25
其他	<u>823,218.78</u>	<u>933,313.25</u>
合计	<u>75,064,423.62</u>	<u>76,514,613.50</u>
其中：费用化研发支出	75,064,423.62	76,514,613.50
资本化研发支出	-	-

2024 年，本集团不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

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

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

七、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

(1) 重要的合营企业或联营企业

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
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	5.00	-	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。	1,166.16万元	14.31	-	权益法
友道科技	北京市	北京市	技术、软件开发、技术服务软件、硬件销售。	6,359.46万元	17.30	-	权益法
			技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询				
橙啦教育	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、橙啦教育持有表决权比例均低于 20%，但在上述企业中均拥有董事会席位，且能够对其生产经营活动产生重大影响。

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

七、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）

（2）重要联营企业的主要财务信息：

海南融智	2024年	2023年
资产合计	<u>203,811,238.08</u>	<u>204,662,891.93</u>
负债合计	<u>6,819.02</u>	<u>56,186.74</u>
股东权益	203,804,419.06	204,606,705.19
按持股比例享有的净资产份额	97,003,303.60	97,385,191.80
投资的账面价值	<u>97,003,303.60</u>	<u>97,385,191.80</u>
营业收入	-	-
净利润	<u>13,878,562.43</u>	<u>(1,431,760.10)</u>
综合收益总额	<u>13,878,562.43</u>	<u>(1,431,760.10)</u>

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2024年	2023年
投资账面价值合计	59,786,905.24	60,280,957.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>(2,357,525.24)</u>	<u>5,663,559.77</u>
综合收益总额	<u>(2,357,525.24)</u>	<u>5,663,559.77</u>

八、政府补助

1. 按应收金额确认的政府补助

其他应收款中包含应收国家税务总局三亚市崖州区税务局26,820,299.71元及北京市昌平区税务局643,257.66元退税款,截至2024年12月31日应收退税余额为27,463,557.37元。

2. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	<u>22,272,893.85</u>	<u>28,701,307.30</u>
合计	<u>22,272,893.85</u>	<u>28,701,307.30</u>

九、与金融工具相关的风险

1. 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。

（1）信用风险

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

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

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

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

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）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。

（2）流动性风险

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

于2024年12月31日，本集团租赁负债未折现的合同现金流量4,569,650.41元于1年内到期，1,229,689.37元于1-2年到期。本集团长期应付款未折现的合同现金流量3,580,571.59元于1年内到期，2,620,571.59元于1-2年到期。

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

（3）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。

九、与金融工具相关的风险（续）**2. 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。2024年度和2023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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024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	- 110,324,297.39		-	110,324,297.39
权益工具投资	=	= 37,809,411.48		37,809,411.48
合计	= 110,324,297.39	37,809,411.48		148,133,708.87

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

十、公允价值的披露（续）**2. 第二层次公允价值计量**

银行理财产品采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2024年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。

十、公允价值的披露（续）

3.第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2024年

	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	14,612,475.53	上市公司 比较法	流动性折价	32.99%
和越（北京）网络科技有限公司	5,354,160.00	上市公司 比较法	流动性折价	41.00%
北京华普亿方科技集团股份有限 公司	17,842,775.95	上市公司 比较法	流动性折价	35.00%

2023年

	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%

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司持股比例		对本公司表 决权比例 (%)
				直接(%)	间接(%)	
用友网络	北京	互联网信息服务	341,699.74	52.40	0.53	53.40

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

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
北京红邸餐饮文化有限公司及其子公司	母公司董事控制的公司
北京用友政务软件股份有限公司	母公司控制的公司
三亚用友软件科技有限公司	母公司控制的公司
三亚友仁实业有限公司	母公司控制的公司
用友（南昌）产业基地发展有限公司	母公司控制的公司
用友移动通信技术服务有限公司	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
大连用友软件有限公司	母公司控制的公司
沈阳用友软件有限公司	母公司控制的公司
用友医疗卫生信息系统有限公司	母公司控制的公司
重庆用友软件有限公司	母公司控制的公司
花果日葡萄酒（北京）有限公司	母公司实际控制人关联的公司

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度		人民币元

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易

（1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2024年	2023年
用友薪福社云科技有限公司	2,065,475.01	4,201,145.89
三亚友仁实业有限公司	108,659.44	150,786.09
用友网络科技股份有限公司	-	14,688.78
用友（南昌）产业基地发展有限公司	82,717.98	-
北京用友政务软件股份有限公司	<u>604,680.24</u>	-
合计	<u>2,861,532.67</u>	<u>4,366,620.76</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2024年	2023年
用友网络科技股份有限公司	14,645,365.09	4,905,558.95
北京用友政务软件股份有限公司	4,660.19	761,311.59
大连用友软件有限公司	126,778.30	-
沈阳用友软件有限公司	<u>309,339.63</u>	-
合计	<u>15,086,143.21</u>	<u>5,666,870.54</u>

新道科技股份有限公司						
财务报表附注（续）						
2024 年度			人民币元			

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方交易（续）

（2）关联方租赁

作为承租人

2024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	142,554.33	5,900,805.10
三亚用友软件科 技有限公司	房屋建 筑物	-	-	703,706.44	9,256.27	-
用友（南昌）产 业基地发展有 限公司	房屋建 筑物	=	=	<u>94,458.86</u>	<u>9,099.17</u>	<u>267,441.00</u>
合计		=	=	<u>3,859,788.14</u>	<u>160,909.77</u>	<u>6,168,246.10</u>

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>	=

新道科技股份有限公司	
财务报表附注（续）	
2024 年度	人民币元

十一、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

	2024年	2023年
用友网络科技股份有限公司	2,752,309.50	2,093,271.47
三亚用友软件科技有限公司	1,966,128.30	1,966,128.32
北京红邸餐饮文化有限公司	245,311.00	389,277.06
花果日葡萄酒（北京）有限公司	72,476.00	130,230.74
用友（南昌）产业基地发展有限公司	71,321.95	63,939.37
三亚友仁实业有限公司	42,811.37	40,431.79
用友医疗卫生信息系统有限公司	41,553.72	27,702.48
用友移动通信技术服务有限公司	<u>1,886.79</u>	-
合计	<u>5,193,798.63</u>	<u>4,710,981.23</u>

根据本公司 2024 年 3 月 29 日发布的《关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》，与关联方用友网络科技股份有限公司 2024 年预计发生的获批的交易额度为人民币 18,000,000.00 元，2024 年实际共发生的上述交易额合计为 20,459,297.43 元，超过公司预计的关联交易金额合计。

（4）董事、监事及关键管理人员薪酬

	2024年	2023年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>3,058,427.15</u>	<u>4,004,781.59</u>

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。2024 年度本公司计提的董事及关键管理人员未失效部分股权激励成本为 4,721,441.32 元（2023 年：5,879,731.37 元）。

6. 关联方应收应付款项余额

（1）应收账款

	2024年		2023年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友医疗卫生信息系统有限公司	20,641.52	20,641.52	20,641.52	19,422.06
用友网络科技股份有限公司	<u>1,510,042.36</u>	<u>107,662.75</u>	<u>373,500.00</u>	<u>79,443.45</u>
合计	<u>1,530,683.88</u>	<u>128,304.27</u>	<u>394,141.52</u>	<u>98,865.51</u>

新道科技股份有限公司			
财务报表附注（续）			
2024 年度	人民币元		

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

（2）合同资产

	2024年		2023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>

（3）其他应收款

	2024年		2023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	587,400.00
北京红邸餐饮文化有限公司	<u>37,752.00</u>	<u>1,247.11</u>	<u>13,641.00</u>	<u>300.10</u>
合计	<u>625,152.00</u>	<u>588,647.11</u>	<u>601,041.00</u>	<u>587,700.10</u>

（4）租赁负债

	2024年	2023年
用友网络科技股份有限公司	3,747,142.46	765,405.71
三亚用友软件科技有限公司	-	694,450.18
用友（南昌）产业基地发展有限公司	<u>182,081.21</u>	=
合计	<u>3,929,223.67</u>	<u>1,459,855.89</u>

十二、股份支付

1. 各项权益工具

2024 年限制性股票激励计划

2024 年 7 月 8 日，新道科技股份有限公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过了《新道科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》、《新道科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜》等相关议案并出具公告。

2024 年 8 月 1 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了前述议案，同日，公司披露了《2024 年限制性股票激励计划授予公告》。向公司总经理田鹏授予限制性股票 4,803,100 股，授予价格为每股 1.98 元，股票来源为回购本公司股票。

2024 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%
	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%
第二次解除限售	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%
	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%
第三次解除限售	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%
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 2024-2027 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)以营业收入为考核指标。

十二、股份支付（续）

1.各项权益工具（续）

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	-	2,332,743.00	835,672.00
管理人员	4,803,100.00	3,987,660.00	1,652,102.00
研发人员	=	<u>920,000.00</u>	<u>330,000.00</u>
合计	<u>4,803,100.00</u>	<u>7,240,403.00</u>	<u>2,817,774.00</u>

2. 以权益结算的股份支付情况

	2024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	52,119,430.87

3. 本年度发生的股份支付费用

	以权益结算的股份支付费用
销售人员	3,209,021.72
管理人员	5,329,425.18
研发人员	<u>1,053,461.97</u>
合计	<u>9,591,908.87</u>

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

	2024 年	2023 年
未决诉讼形成的或有负债（注）	<u>75,419.89</u>	<u>906,095.00</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。

十四、资产负债表日后事项

经董事会审议，本公司 2024 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 1.00 元（含税）。

十五、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2024年度及2023年度单个客户的收入均未达到或超过本集团收入的10%。

十六、公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年	2023年
1年以内	42,868,073.85	38,301,048.15
1年至2年	4,600,788.36	7,805,965.89
2年至3年	5,051,571.83	2,835,217.41
3年至4年	2,516,352.01	6,328,876.43
4年至5年	6,286,076.43	1,046,842.27
5年以上	<u>1,717,333.51</u>	<u>1,118,987.18</u>
	63,040,195.99	57,436,937.33
减：应收账款坏账准备	<u>15,954,071.69</u>	<u>11,206,066.08</u>
合计	<u>47,086,124.30</u>	<u>46,230,871.25</u>

新道科技股份有限公司					
财务报表附注（续）					
2024 年度			人民币元		

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2024 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	340,529.20	0.54	340,529.20	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>62,699,666.79</u>	<u>99.46</u>	<u>15,613,542.49</u>	24.90	<u>47,086,124.30</u>
合计	<u>63,040,195.99</u>	<u>100.00</u>	<u>15,954,071.69</u>	25.31	<u>47,086,124.30</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	0.60	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>

单项计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

	2024年				2023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>162,658.41</u>	<u>162,658.41</u>	100	预计款项 无法收回	<u>165,405.50</u>	<u>165,405.50</u>
	<u>340,529.20</u>	<u>340,529.20</u>	100		<u>343,276.29</u>	<u>343,276.29</u>

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2024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	42,868,073.85	3,056,400.97	7.13
1-2年	4,600,788.36	1,389,049.43	30.19
2-3年	5,051,571.83	2,524,377.98	49.97
3-4年	2,516,352.01	1,738,598.62	69.09
4-5年	6,284,661.34	5,526,896.09	87.94
5年以上	<u>1,378,219.40</u>	<u>1,378,219.40</u>	100.00
合计	<u>62,699,666.79</u>	<u>15,613,542.49</u>	24.90

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
2024年	<u>11,206,066.08</u>	<u>7,633,043.97</u>	<u>(2,885,038.36)</u>		<u>= 15,954,071.69</u>

其中，本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2024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
客户一	2,815,929.78	7,674.16	2,823,603.94	3.99	1,077,663.99
客户二	2,272,395.74	133,044.25	2,405,439.99	3.40	171,502.67
客户三	1,968,000.00	-	1,968,000.00	2.78	140,314.14
客户四	1,878,889.99	-	1,878,889.99	2.66	133,960.79
客户五	<u>1,611,456.19</u>	-	<u>1,611,456.19</u>	<u>2.28</u>	<u>114,893.34</u>
合计	<u>10,546,671.70</u>	<u>140,718.41</u>	<u>10,687,390.11</u>	<u>15.11</u>	<u>1,638,334.93</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年	2023年
1年以内	30,224,691.60	8,467,752.22
1年至2年	1,674,783.95	1,180,294.96
2年至3年	351,026.76	727,942.68
3年至4年	248,815.00	332,041.75
4年至5年	107,809.75	202,670.00
5年以上	<u>720,177.75</u>	<u>732,969.74</u>
	33,327,304.81	11,643,671.35
减：其他应收款坏账准备	<u>1,657,539.98</u>	<u>1,946,417.51</u>
合计	<u>31,669,764.83</u>	<u>9,697,253.84</u>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度	人民币元	

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年	2023年
个人借款/部门备用金	256,689.83	332,833.62
履约保证金/投标保证金	3,267,847.91	4,610,180.67
租房押金	412,816.14	428,206.14
应收增值税退税款	26,820,299.71	4,721,159.69
其他	<u>2,569,651.22</u>	<u>1,551,291.23</u>
合计	<u>33,327,304.81</u>	<u>11,643,671.35</u>

2024 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>33,327,304.81</u>	<u>100</u>	<u>1,657,539.98</u>	4.97	<u>31,669,764.83</u>
合计	<u>33,327,304.81</u>	<u>100</u>	<u>1,657,539.98</u>	4.97	<u>31,669,764.83</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>

新道科技股份有限公司		
财务报表附注（续）		
2024 年度		人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2024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	3,267,847.91	869,199.99	26.60
应收增值税退税款	26,820,299.71	-	-
个人借款/部门备用金	256,689.83	2,605.67	1.02
房租押金/其他	<u>2,982,467.36</u>	<u>785,734.32</u>	26.35
合计	<u>33,327,304.81</u>	<u>1,657,539.98</u>	4.97

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	366,564.70	1,579,852.81	1,946,417.51
年初余额在本年			
阶段转换	(224,339.04)	224,339.04	-
本年计提	279,533.49	827,751.56	1,107,285.05
本年转回	<u>(129,035.79)</u>	<u>(1,267,126.79)</u>	<u>(1,396,162.58)</u>
年末余额	<u>292,723.36</u>	<u>1,364,816.62</u>	<u>1,657,539.98</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
2024年	<u>1,946,417.51</u>	<u>1,107,285.05</u>	<u>(1,396,162.58)</u>		<u>= 1,657,539.98</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。

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2024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
单位1	26,820,299.71	80.48	应收退税款	1年以内	-
单位2	1,000,000.00	3.00	股权转让款	1年至2年	-
单位3	587,400.00	1.76	应收退货款	1年以内	33,034.27
单位4	477,520.00	1.43	保证金	5年以上	587,400.00
单位5	<u>203,000.00</u>	0.61	保证金	1年以内	51,353.45
					<u>21,831.02</u>
合计	<u>29,088,219.71</u>	87.28			<u>693,618.74</u>

3. 合同资产

	2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	<u>7,661,840.51</u>	<u>(879,112.79)</u>	<u>6,782,727.72</u>

	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>

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）					
2024 年度			人民币元		

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 合同资产（续）

2024 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>7,661,840.51</u>	<u>100</u>	<u>879,112.79</u>	11.47	<u>6,782,727.72</u>
合计	<u>7,661,840.51</u>	<u>100</u>	<u>879,112.79</u>	11.47	<u>6,782,727.72</u>

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>

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
2024年	<u>350,131.71</u>	<u>709,567.42</u>	<u>(180,586.34)</u>	<u>879,112.79</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

2024年

长期股权投资	
权益法	156,790,208.84
成本法	<u>79,308,314.40</u>
合计	<u>236,098,523.24</u>

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

4.长期股权投资（续）

子公司	年初余额	本年变动			宣告现金股利	年末余额
		本年减少	权益法下投资损益	其他权益变动		
红亚华宇	<u>79,308,314.40</u>	=	=	=	=	<u>79,308,314.40</u>
联营企业						
必胜课	2,349,031.60	(1,162,200.03)	(6,610.54)	-	-	1,180,221.03
智启蓝墨	9,960,006.73	-	455,784.87	3,025,673.45	-	13,441,465.05
友道科技	40,313,943.28	-	(3,668,318.68)	-	-	36,645,624.60
橙啦教育	5,340,810.93	-	855,486.63	-	-	6,196,297.56
融道基金	2,317,164.52	-	6,132.48	-	-	2,323,297.00
海南融智	<u>97,385,191.80</u>	<u>(6,969,871.05)</u>	<u>6,606,195.72</u>	=	<u>(18,212.87)</u>	<u>97,003,303.60</u>
联营公司小计	<u>157,666,148.86</u>	<u>(8,132,071.08)</u>	<u>4,248,670.48</u>	<u>3,025,673.45</u>	<u>(18,212.87)</u>	<u>156,790,208.84</u>
合计	<u>236,974,463.26</u>	<u>(8,132,071.08)</u>	<u>4,248,670.48</u>	<u>3,025,673.45</u>	<u>(18,212.87)</u>	<u>236,098,523.24</u>

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他非流动金融资产

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>37,809,411.48</u>	<u>39,049,600.56</u>

于2024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、北京华普亿方科技集团股份有限公司的相关投资。集团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

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>342,308,268.67</u>	<u>58,786,326.86</u>	<u>393,832,285.71</u>	<u>43,017,410.92</u>

营业收入分解信息如下：

	2024年	2023年
商品类型（收入分类）		
云及软件业务	289,504,841.85	358,151,512.81
咨询及培训服务	25,253,897.16	22,794,975.20
销售外购商品	<u>27,549,529.66</u>	<u>12,885,797.70</u>
合计	<u>342,308,268.67</u>	<u>393,832,285.71</u>
主要经营地区		
境内	<u>342,308,268.67</u>	<u>393,832,285.71</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	299,916,678.97	357,023,616.69
在某一时段内转让	<u>42,391,589.70</u>	<u>36,808,669.02</u>
合计	<u>342,308,268.67</u>	<u>393,832,285.71</u>

十六、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：

	2024年
商品类型（成本分类）	
云及软件业务	25,101,271.00
咨询及培训服务	15,762,884.04
销售外购商品	<u>17,922,171.82</u>
合计	<u>58,786,326.86</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	38,470,194.19
在某一时段内转让	<u>20,316,132.67</u>
合计	<u>58,786,326.86</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：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	49,423,197.13	59,507,276.95
预收客户软件及服务款	33,525,219.42	34,089,632.35

7. 投资收益

	2024年	2023年
权益法核算的长期股权投资收益（注）	4,248,670.48	4,982,041.96
处置长期股权投资产生的投资收益	337,799.97	-
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>4,586,470.45</u>	<u>14,821,799.84</u>

注：详见附注十六、4长期股权投资。

新道科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2024 年度

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	992,175.99
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)	2,257,045.26
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	8,000,334.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,747.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,160,562.49)
	<u>7,091,740.56</u>
所得税影响额	(1,026,261.77)
合计	<u>6,065,478.79</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	7.32	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16	0.13	0.13

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 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	992,175.99
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）	2,257,045.26
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	8,000,334.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,747.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,160,562.49
非经常性损益合计	7,091,740.56
减：所得税影响数	1,026,261.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,065,478.79

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

2025 年 3 月 28 日