

用友金融信息技术股份有限公司

已审中期财务报表

截至2023年6月30日止六个月期间

# 用友金融信息技术股份有限公司

---

## 目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
资产负债表	8 - 9
利润表	10
股东权益变动表	11 - 12
现金流量表	13 - 14
财务报表附注	15 - 92
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

用友金融信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了用友金融信息技术股份有限公司的财务报表，包括2023年6月30日的资产负债表，截至2023年6月30日止六个月期间的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的用友金融信息技术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，公允反映了用友金融信息技术股份有限公司2023年6月30日的财务状况以及截至2023年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于用友金融信息技术股份有限公司，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，认为对本年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。

### 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="256 658 611 689">产品及技术服务收入的确认</p> <p data-bbox="256 730 772 837">截至2023年6月30日止六个月期间，用友金融信息技术股份有限公司产品及技术服务收入为人民币176,943,585元。</p> <p data-bbox="256 878 772 1137">根据《企业会计准则第14号——收入》（2017），部分在一段时间确认收入的产品及技术服务合同根据履约进度确认收入。该履约进度的确定涉及用友金融信息技术股份有限公司管理层的判断与估计，该判断与估计会对产品及技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p data-bbox="256 1178 772 1249">具体披露参见公司财务报表附注三、15及24，附注五、26 营业收入及成本。</p>	<p data-bbox="801 734 1193 766">我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="801 784 1361 1576" style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评估并测试在收入流程中与产品及技术服务合同相关的内部控制的设计及运行有效性；</li> <li>2. 检查重大产品及技术服务合同条款，分析重要合同条款对收入确认的影响；</li> <li>3. 使用抽样方法选取了部分一段时间确认收入的产品及技术服务合同，对履约进度进行复核。包括：检查项目预算是否经过恰当的审批；对已发生的实际成本及其归集情况进行抽样检查，并执行截止性测试；根据履约进度及合同收入总额重新测算收入；</li> <li>4. 选取本期交易金额较大的产品及技术服务项目，实施函证程序；</li> <li>5. 对产品及技术服务收入的变动趋势进行分析性复核；</li> <li>6. 复核用友金融信息技术股份有限公司对产品及技术服务收入披露的恰当性。</li> </ol>

### 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="256 658 555 689"><b>股份支付的确认与计量</b></p> <p data-bbox="256 730 759 837">截至2023年6月30日止六个月期间，用友金融信息技术股份有限公司确认的股份支付费用为人民币4,413,795元。</p> <p data-bbox="256 878 759 1061">股份支付的确认与计量涉及对授予日的判断、股份支付类型的判断，以及对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项的估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p data-bbox="256 1102 759 1173">具体披露参见财务报表附注三、14，附注三、24及附注九。</p>	<p data-bbox="801 730 1193 770">我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="801 784 1361 1532" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="801 784 1361 927">1. 查阅了股份支付相关的股东大会决议、股权激励计划、用友金融与被激励对象签署的授予协议、离职人员台账等文件；</li> <li data-bbox="801 945 1361 1128">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，复核用友金融信息技术股份有限公司管理层对授予日的判断及离职率、可行权条件的估计；</li> <li data-bbox="801 1146 1361 1330">3. 复核用友金融信息技术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评估了股份支付公允价值评估中使用的假设和参数的合理性；</li> <li data-bbox="801 1348 1361 1491">4. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量、出资金额及离职率等信息，检查公司银行流水，并重新计算股份支付费用；</li> <li data-bbox="801 1509 1361 1532">5. 复核了财务报表中股份支付的披露。</li> </ol>



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估用友金融信息技术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。

治理层负责监督用友金融信息技术股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对用友金融信息技术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用友金融信息技术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。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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年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。



审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61270016\_A02号  
用友金融信息技术股份有限公司

（本页无正文）



王静

中国注册会计师：王 静  
（项目合伙人）



张凯丽

中国注册会计师：张凯丽

中国 北京

2023 年 10 月 12 日

用友金融信息技术股份有限公司  
资产负债表  
2023年6月30日

人民币元

资产	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	82,410,159	226,534,387
交易性金融资产	2	30,148,609	-
应收账款	3	277,170,133	225,676,042
其他应收款	4	7,530,221	8,373,684
存货	5	78,053,131	56,932,595
合同资产	6	81,173,512	56,476,993
其他流动资产	7	<u>8,923,898</u>	<u>8,013,773</u>
<b>流动资产合计</b>		<b><u>565,409,663</u></b>	<b><u>582,007,474</u></b>
<b>非流动资产</b>			
其他非流动金融资产	8	13,520,716	6,770,553
固定资产	9	775,360	1,331,503
使用权资产	10	4,188,513	3,049,081
无形资产	11	36,108,513	39,782,375
商誉	12	10,454,182	10,454,182
递延所得税资产	13	<u>19,390,381</u>	<u>11,752,116</u>
<b>非流动资产合计</b>		<b><u>84,437,665</u></b>	<b><u>73,139,810</u></b>
<b>资产总计</b>		<b><u>649,847,328</u></b>	<b><u>655,147,284</u></b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友金融信息技术股份有限公司  
资产负债表(续)  
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	14	39,909,786	35,976,648
合同负债	15	46,288,949	61,544,616
应付职工薪酬	16	29,468,435	47,103,009
应交税费	17	4,975,450	8,582,937
其他应付款	18	21,290,561	26,867,096
一年内到期的非流动负债	20	2,378,041	2,248,125
其他流动负债	19	33,234,403	28,016,065
流动负债合计		177,545,625	210,338,496
非流动负债			
租赁负债	20	1,749,415	852,621
非流动负债合计		1,749,415	852,621
负债合计		179,295,040	211,191,117
股东权益			
股本	21	107,341,076	107,341,076
资本公积	22	126,160,056	121,746,261
减：库存股	23	19,639,273	26,825,957
盈余公积	24	55,050,447	55,050,447
未分配利润	25	201,639,982	186,644,340
股东权益合计		470,552,288	443,956,167
负债和股东权益总计		649,847,328	655,147,284

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友金融信息技术股份有限公司  
 利润表  
 截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
营业收入	26	224,786,116	190,895,705
减：营业成本	26	109,709,261	82,413,299
税金及附加	27	882,745	756,907
销售费用	28	36,445,135	31,865,792
管理费用	29	13,927,398	14,010,778
研发费用	30	64,881,457	56,324,493
财务费用	31	( 631,642)	( 80,922)
其中：利息费用		47,050	56,371
利息收入		699,429	169,427
加：其他收益	32	4,409,973	2,750,233
公允价值变动收益	33	7,379,717	1,063,877
信用减值损失	34	( 1,502,302)	( 2,601,061)
资产减值损失	35	( 2,513,790)	( 662,455)
营业利润		7,345,360	6,155,952
加：营业外收入	36	12,017	100,000
利润总额		7,357,377	6,255,952
减：所得税费用	38	( 7,638,265)	( 3,886,073)
净利润		14,995,642	10,142,025
按持续经营性分类			
持续经营净利润		14,995,642	10,142,025
综合收益总额		14,995,642	10,142,025
每股利润			
基本每股利润	39	0.14	0.10
稀释每股利润	39	0.14	0.10

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





用友金融信息技术股份有限公司  
 股东权益变动表  
 截至2023年6月30日止六个月期间  
 截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	107,341,076	121,746,261	26,825,957	55,050,447	186,644,340	443,956,167
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	14,995,642	14,995,642
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	14,995,642	14,995,642
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	4,413,795	(7,186,684)	-	-	11,600,479
三、本期末余额	107,341,076	126,160,056	19,639,273	55,050,447	201,639,982	470,552,288

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友金融信息技术股份有限公司  
现金流量表  
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

附注五 截至2023年6月30日止六个月期间 截至2022年6月30日止六个月期间

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	146,055,087	108,377,587
收到的税费返还	5,831,276	2,250,218
收到其他与经营活动有关的现金	<u>1,758,431</u>	<u>612,987</u>
经营活动现金流入小计	<u>153,644,794</u>	<u>111,240,792</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	( 47,882,500)	( 35,061,969)
支付给职工以及为职工支付的现金	(188,006,762)	(162,770,550)
支付的各项税费	( 11,981,073)	( 7,544,054)
支付其他与经营活动有关的现金 40	<u>( 17,876,985)</u>	<u>( 13,672,515)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(265,747,320)</u>	<u>(219,049,088)</u>
经营活动产生的现金流量净额 41	<u>(112,102,526)</u>	<u>(107,808,296)</u>

二、投资活动产生的现金流量

收回投资成本及收益收到的现金	190,480,945	162,573,950
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	<u>14,060</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>190,495,005</u>	<u>162,573,950</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	( 471,735)
投资支付的现金	<u>(220,000,000)</u>	<u>(119,500,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(220,000,000)</u>	<u>(119,971,735)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>( 29,504,995)</u>	<u>42,602,215</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友金融信息技术股份有限公司  
现金流量表(续)  
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

附注五 截至2023年6月30日止六个月期间 截至2022年6月30日止六个月期间

三、筹资活动产生的现金流量

吸收投资收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	40	( 2,000,323)	( 3,739,122)
筹资活动现金流出小计		( 2,000,323)	( 3,739,122)
筹资活动产生的现金流量净额		( 2,000,323)	( 3,739,122)
四、现金及现金等价物净减少	41	(143,607,844)	(68,945,203)
加：期初现金及现金等价物余额	41	<u>222,630,602</u>	<u>89,445,485</u>
五、期末现金及现金等价物余额	41	<u>79,022,758</u>	<u>20,500,282</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、基本情况

用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“用友金融”，原名用友金融信息技术有限公司)是由用友网络科技股份有限公司(以下简称“用友网络”)于2004年8月3日(“公司成立日”)在中华人民共和国境内出资设立的子公司。本公司总部位于北京市海淀区永丰路9号院3号楼4层101-C18。

于2016年5月17日，本公司整体变更为用友金融信息技术股份有限公司，并完成工商变更备案，取得营业执照，统一社会信用代码为911101087662967309，营业期限为2004年8月03日至2054年8月02日。2016年11月3日，本公司股票在全国股转系统挂牌。

本公司经营范围是软件开发；金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口等。

本公司的母公司为于中国成立的用友网络，本公司的实际控制人为王文京。

本财务报表业经本公司董事会于2023年10月12日批准。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下所述：

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年6月30日的财务状况以及截至2023年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。唯本财务报表的会计期间为2023年1月1日至2023年6月30日止六个月期间。

#### 3. 记账本位币

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

#### 4. 现金及现金等价物

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

##### 金融资产分类和计量

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

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。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款等。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融工具减值

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

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

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

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注六、2。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

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

##### 金融资产转移

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

#### 6. 存货

存货包括库存商品及合同履约成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公及电子设备	3-5年	0%	20-33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

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

#### 8. 使用权资产

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件著作权	10年
软件使用权	3年

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

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利(设定提存计划)

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

##### 辞退福利

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

#### 12. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本公司合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 14. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用可比公司乘数法确定。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 股份支付(续)

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。

#### 15. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得商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。

##### 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含产品及技术服务、运行及维护服务等履约义务。

对于产品及技术服务，本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于运行及维护服务，本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照产出法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成时确认收入。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 与客户之间的合同产生的收入(续)

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或提供的服务提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、13 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

##### 合同变更

本公司与客户之间发生合同变更时：

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 合同资产与合同负债

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

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、5。

##### 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

#### 17. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产主要为合同履约成本，列报于存货中。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 政府补助

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

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

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

#### 19. 递延所得税

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 递延所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

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

#### 20. 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。

#### 21. 租赁

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 租赁(续)

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、8和附注三、12。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 22. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 23. 公允价值计量

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### 合同现金流量特征

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

##### 估计的不确定性

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

##### 产品及技术服务收入确认

在一段时间内确认收入的产品及技术服务合同根据履约进度确认收入，确定合同履约进度过程中会涉及到重大的管理层判断与估计，包括项目预算总成本的估计等。

##### 金融工具及合同资产减值

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

###### *非上市股权投资的公允价值*

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

###### *商誉减值*

本公司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，本公司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。

### 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)

###### *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。

###### *股份支付*

在确定股份支付费用时，公司需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。股份支付授予日公允价值评估涉及估计及假设，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。

###### *折旧*

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本公司定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

###### *无形资产的可使用寿命*

无形资产的预计可使用寿命，以过去性质及功能相似的无形资产的实际使用寿命为基础，按照历史经验施行估计，并考虑该些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。

如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及税率如下：

- (1) 增值税—根据国家税务法规，本公司产品销售收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文)，北京市于2012年9月1日正式实行现代服务业营业税改征增值税税收政策。2016年3月23日财政部和国家税务总局印发《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)之附件1《营业税改征增值税试点实施办法》，营业税改征增值税税收政策全面实施。根据上述文件，本公司提供的技术服务收入适用6%增值税税率。

- (2) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规，本公司按实际缴纳的增值税净额的5%计缴城市维护建设税。
- (3) 教育费附加—根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司按实际缴纳的增值税净额的3%缴纳教育费附加，按实际缴纳增值税净额的2%缴纳地方教育费附加。
- (4) 企业所得税—本公司享受税收优惠(具体参见附注四、2)，按应纳税所得额的15%计算企业所得税。

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

#### 四、税项(续)

##### 2. 税收优惠

###### (1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2020年10月21日获得有效期为三年的高新技术企业认证，证书编号为GR202011002674，本公司截至2023年6月30日止六个月期间可享受15%的优惠所得税税率。

###### (2) 软件产品销售增值税优惠政策

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

###### (3) 技术开发服务免征增值税税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税(2016)36号)之附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司为客户提供的部分技术开发服务收入可享受免征增值税的税收优惠。

###### (4) 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、科技部于2023年3月26日下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》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

	2023年6月30日	2022年12月31日
银行存款	79,022,758	222,630,602
其他货币资金(注1)	<u>3,387,401</u>	<u>3,903,785</u>
	<u>82,410,159</u>	<u>226,534,387</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	3,387,401	3,903,785

注1、于2023年6月30日，本公司其他货币资金为所有权受到限制的履约保函保证金人民币3,387,401元(2022年12月31日：履约保函和投标保函保证金人民币3,903,785元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

于2023年6月30日，本公司持有交易性金融资产期末余额人民币30,148,609元(2022年12月31日：无)，为本公司购入的浮动收益银行理财产品。

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	262,086,794	207,440,132
1年至2年	16,984,156	21,270,237
2年至3年	9,898,450	7,344,329
3年至4年	2,728,387	2,522,257
4年至5年	1,985,339	2,043,143
5年以上	<u>9,633,458</u>	<u>9,858,799</u>
	303,316,584	250,478,897
减：应收账款坏账准备	<u>26,146,451</u>	<u>24,802,855</u>
	<u>277,170,133</u>	<u>225,676,042</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,425,304	1	3,425,304	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>299,891,280</u>	<u>99</u>	<u>22,721,147</u>	8	<u>277,170,133</u>
	<u>303,316,584</u>	<u>100</u>	<u>26,146,451</u>	9	<u>277,170,133</u>
	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,425,304	1	3,425,304	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>247,053,593</u>	<u>99</u>	<u>21,377,551</u>	9	<u>225,676,042</u>
	<u>250,478,897</u>	<u>100</u>	<u>24,802,855</u>	10	<u>225,676,042</u>



五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2023年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
华海财产保险股份有限公司	1,023,750	1,023,750	100	收回存在较大不确定性
包商银行股份有限公司	945,000	945,000	100	收回存在较大不确定性
北京商业银行	340,000	340,000	100	收回存在较大不确定性
中国人民财产保险股份有限公司	320,000	320,000	100	收回存在较大不确定性
其他	<u>796,554</u>	<u>796,554</u>	100	收回存在较大不确定性
	<u>3,425,304</u>	<u>3,425,304</u>	100	

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
华海财产保险股份有限公司	1,023,750	1,023,750	100	收回存在较大不确定性
包商银行股份有限公司	945,000	945,000	100	收回存在较大不确定性
北京商业银行	340,000	340,000	100	收回存在较大不确定性
中国人民财产保险股份有限公司	320,000	320,000	100	收回存在较大不确定性
其他	<u>796,554</u>	<u>796,554</u>	100	收回存在较大不确定性
	<u>3,425,304</u>	<u>3,425,304</u>	100	

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年6月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	262,086,794	3	7,544,489
1年至2年	16,957,336	12	2,095,996
2年至3年	9,259,502	29	2,681,816
3年至4年	1,441,470	59	848,120
4年至5年	1,969,274	70	1,373,822
5年以上	<u>8,176,904</u>	100	<u>8,176,904</u>
	<u>299,891,280</u>		<u>22,721,147</u>
	2022年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	207,413,312	3	5,970,646
1年至2年	21,230,237	12	2,624,144
2年至3年	5,788,451	29	1,676,501
3年至4年	2,192,270	59	1,289,869
4年至5年	2,027,078	70	1,414,146
5年以上	<u>8,402,245</u>	100	<u>8,402,245</u>
	<u>247,053,593</u>		<u>21,377,551</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30 日止六个月期间	<u>24,802,855</u>	<u>2,579,158</u>	<u>(1,235,562)</u>	<u>26,146,451</u>
2022年	<u>20,376,945</u>	<u>11,775,959</u>	<u>(7,350,049)</u>	<u>24,802,855</u>

于2023年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	应收账款期末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国光大银行股份有限公司	13,093,570	4	376,914
中国邮政储蓄银行股份有限公司	11,616,527	4	449,707
中国银行股份有限公司	10,718,901	4	308,557
中国人民保险集团股份有限公司	8,456,743	3	243,438
光大证券股份有限公司	<u>7,976,102</u>	<u>3</u>	<u>1,495,373</u>
	<u>51,861,843</u>	<u>17</u>	<u>2,873,989</u>

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国光大银行股份有限公司	15,638,650	6	450,178
中国邮政储蓄银行股份有限公司	11,359,935	5	442,321
中国银行股份有限公司	10,081,905	4	290,220
光大证券股份有限公司	8,475,262	3	636,502
建信金融科技有限责任公司	<u>6,303,292</u>	<u>3</u>	<u>181,448</u>
	<u>51,859,044</u>	<u>21</u>	<u>2,000,669</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	7,061,384	7,587,227
1年至2年	1,072,013	1,195,891
2年至3年	609,312	624,548
3年至4年	29,417	49,217
4年至5年	-	-
5年以上	<u>788,010</u>	<u>788,010</u>
	9,560,136	10,244,893
减：其他应收款坏账准备	<u>2,029,915</u>	<u>1,871,209</u>
	<u>7,530,221</u>	<u>8,373,684</u>

其他应收款性质分类如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
员工借款及备用金	1,829,671	1,139,504
押金保证金	6,535,502	6,267,368
应收增值税退税	-	1,963,921
其他	<u>1,194,963</u>	<u>874,100</u>
	9,560,136	10,244,893
减：其他应收款坏账准备	<u>2,029,915</u>	<u>1,871,209</u>
	<u>7,530,221</u>	<u>8,373,684</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

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

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

	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
2023年1月1日余额	400,430	1,470,779	1,871,209
期初余额在本期			
阶段转换	( 69,161)	69,161	-
本期计提	166,286	374,520	540,806
本期转回	(173,575)	( 208,525)	( 382,100)
2023年6月30日余额	<u>323,980</u>	<u>1,705,935</u>	<u>2,029,915</u>

2022 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2022年1月1日余额	255,357	1,323,579	1,578,936
年初余额在本年			
阶段转换	( 79,335)	79,335	-
本年计提	384,466	295,886	680,352
本年转回	(160,058)	( 228,021)	( 388,079)
2022年12月31日余额	<u>400,430</u>	<u>1,470,779</u>	<u>1,871,209</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30 日止六个月期间	<u>1,871,209</u>	<u>540,806</u>	<u>(382,100)</u>	<u>2,029,915</u>
2022年	<u>1,578,936</u>	<u>680,352</u>	<u>(388,079)</u>	<u>1,871,209</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2023年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
河南省农村信用社 联合社	624,120	7	履约保证金及 投标保证金	1年以内 及1-2年 及2-3年	116,537
赣州银行股份有限 公司	410,000	4	履约保证金及 投标保证金	1年以内	41,451
泉州银行股份有限 公司	410,000	4	履约保证金及 投标保证金	1年以内 及1-2年	130,285
福建省农村信用社 联合社	375,900	4	履约保证金	1年以内	38,003
中国康富国际租赁 股份有限公司	<u>275,000</u>	<u>3</u>	履约保证金	5年以上	<u>275,000</u>
	<u>2,095,020</u>	<u>22</u>			<u>601,276</u>

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
国家税务总局北京 市海淀区税务局	1,963,921	19	应收退税款	1年以内	-
中国光大银行股份 有限公司	682,000	7	投标保证金	1年以内	68,950
河南省农村信用社 联合社	624,120	6	履约保证金及 投标保证金	1年以内 及1-2年 及2-3年	116,537
福建省农村信用社 联合社	505,980	5	履约保证金	1年以内 及1-2年	55,860
泉州银行股份有限 公司	<u>398,000</u>	<u>4</u>	履约保证金	1-2年	<u>129,071</u>
	<u>4,174,021</u>	<u>41</u>			<u>370,418</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	191,276	-	191,276	417,276	-	417,276
合同履约成本	<u>81,138,619</u>	<u>(3,276,764)</u>	<u>77,861,855</u>	<u>57,955,006</u>	<u>(1,439,687)</u>	<u>56,515,319</u>
	<u>81,329,895</u>	<u>(3,276,764)</u>	<u>78,053,131</u>	<u>58,372,282</u>	<u>(1,439,687)</u>	<u>56,932,595</u>

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

	期/年初余额	本期/年增加	本期/年摊销	期/年末余额
截至2023年6月30日				
止六个月期间	<u>57,955,006</u>	<u>48,294,680</u>	<u>(25,111,067)</u>	<u>81,138,619</u>
2022年	<u>57,644,280</u>	<u>45,577,793</u>	<u>(45,267,067)</u>	<u>57,955,006</u>

合同履约成本减值准备变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转销	期/年末余额
截至2023年6月30日				
止六个月期间	<u>1,439,687</u>	<u>1,837,077</u>	<u>-</u>	<u>3,276,764</u>
2022年	<u>1,650,091</u>	<u>1,323,364</u>	<u>(1,533,768)</u>	<u>1,439,687</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

6. 合同资产

	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>83,702,173</u>	<u>(2,528,661)</u>	<u>81,173,512</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>58,328,941</u>	<u>(1,851,948)</u>	<u>56,476,993</u>

本公司向客户提供产品及技术服务确认收入时部分合同因未达到付款条件形成合同资产，该项合同资产在客户结算后形成无条件收款权时转入应收款项。

合同资产减值准备的变动如下：

	上期/年末余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2023年6月30日 止六个月期间	<u>1,851,948</u>	<u>1,291,328</u>	<u>(614,615)</u>	<u>2,528,661</u>
2022年	<u>1,539,292</u>	<u>1,175,798</u>	<u>(863,142)</u>	<u>1,851,948</u>

计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2023年6月30日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收合同对价款	<u>83,702,173</u>	3	<u>2,528,661</u>
	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收合同对价款	<u>58,328,941</u>	3	<u>1,851,948</u>



五、财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
待转中介费用	<u>8,923,898</u>	<u>8,013,773</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本公司待转中介费用为支付的上市费用。

8. 其他非流动金融资产

	2023年 6月30日	本期公允 价值变动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>13,520,716</u>	<u>6,750,163</u>
	2022年 12月31日	本年公允 价值变动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>6,770,553</u>	<u>(532,054)</u>

于2023年6月30日，本公司持有的其他非流动金融资产为对用友移动通信技术服务有限公司的相关投资，本公司将其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。详细信息参见附注七、2。

五、财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

	截至2023年6月30日止 六个月期间 办公及电子设备	2022年 办公及电子设备
原价		
期/年初余额	5,749,806	5,353,763
购置	-	471,735
处置或报废	( 15,022)	( 75,692)
期/年末余额	<u>5,734,784</u>	<u>5,749,806</u>
累计折旧		
期/年初余额	(4,418,303)	(3,190,692)
计提	( 554,100)	(1,303,303)
处置或报废	<u>12,979</u>	<u>75,692</u>
期/年末余额	<u>(4,959,424)</u>	<u>(4,418,303)</u>
账面价值		
期/年末	<u>775,360</u>	<u>1,331,503</u>
期/年初	<u>1,331,503</u>	<u>2,163,071</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日，本公司没有重大暂时闲置及已报废和准备处置的固定资产。

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 使用权资产

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额	8,199,065
本期增加	<u>2,375,633</u>
期末余额	<u>10,574,698</u>
累计折旧	
期初余额	(5,149,984)
本期计提	<u>(1,236,201)</u>
期末余额	<u>(6,386,185)</u>
账面价值	
期末	<u>4,188,513</u>
期初	<u>3,049,081</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 使用权资产(续)

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	5,603,607
本年增加	<u>2,595,458</u>
年末余额	<u>8,199,065</u>
累计折旧	
上年年末	(2,563,080)
本年计提	<u>(2,586,904)</u>
年末余额	<u>(5,149,984)</u>
账面价值	
年末	<u>3,049,081</u>
年初	<u>3,040,527</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

截至2023年6月30日止六个月期间

	软件使用权	软件著作权	已签合同	非竞争性 协议	合计
原价					
期初及期末 余额	<u>521,052</u>	<u>73,477,245</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>74,598,297</u>
累计摊销					
期初余额	(521,052)	(33,694,870)	(300,000)	(300,000)	(34,815,922)
计提	-	( 3,673,862)	-	-	( 3,673,862)
期末余额	<u>(521,052)</u>	<u>(37,368,732)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(38,489,784)</u>
账面价值					
期末	<u>-</u>	<u>36,108,513</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,108,513</u>
期初	<u>-</u>	<u>39,782,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,782,375</u>
2022年					
	软件使用权	软件著作权	已签合同	非竞争性 协议	合计
原价					
年初及年末 余额	<u>521,052</u>	<u>73,477,245</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>74,598,297</u>
累计摊销					
年初余额	(521,052)	(26,347,147)	(300,000)	(300,000)	(27,468,199)
计提	-	( 7,347,723)	-	-	( 7,347,723)
年末余额	<u>(521,052)</u>	<u>(33,694,870)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(34,815,922)</u>
账面价值					
年末	<u>-</u>	<u>39,782,375</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,782,375</u>
年初	<u>-</u>	<u>47,130,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,130,098</u>

于2023年6月30日及2022年12月31日，本公司无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

## 五、财务报表主要项目注释(续)

### 12. 商誉

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
平强软件资产组	<u>10,454,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,454,182</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
平强软件资产组	<u>10,454,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,454,182</u>

本公司于2017年4月19日收购北京平强软件有限公司(以下简称“平强软件”)资产组构成的业务，形成商誉人民币10,454,182元。该商誉已经被分配至“融资租赁”资产组进行减值测试。根据商誉减值测试结果，本公司无需计提商誉减值准备。

融资租赁资产组主要由收购平强软件14项软件著作权，以及收购时签订的非竞争协议、合同转移协议，后在原有知识产权基础上，研发的新一代租赁系统等无形资产构成，于2023年6月30日，账面价值为人民币9,656,065元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率为21.06%(2022年：21.06%)，用于推断5年以后的该资产组现金流量增长率是3%(2022年：3%)，该增长率接近国内历史通货膨胀率，因此本公司认为该增长率是合理的。

五、财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产及负债

未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预提费用	44,985,254	6,747,788	39,471,307	5,920,696
股权激励成本	21,958,782	3,293,817	32,008,717	4,801,308
新收入准则转换	4,663,042	699,458	5,013,311	751,997
租赁负债	4,127,456	619,118	3,100,746	465,112
存货跌价准备	3,276,764	491,515	1,439,687	215,953
可抵扣亏损	<u>65,604,339</u>	<u>9,840,651</u>	<u>4,621,900</u>	<u>693,285</u>
	<u>144,615,637</u>	<u>21,692,347</u>	<u>85,655,668</u>	<u>12,848,351</u>

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	4,177,113	626,567	3,037,682	455,652
公允价值变动	<u>11,169,325</u>	<u>1,675,399</u>	<u>4,270,553</u>	<u>640,583</u>
	<u>15,346,438</u>	<u>2,301,966</u>	<u>7,308,235</u>	<u>1,096,235</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>2,301,966</u>	<u>19,390,381</u>	<u>1,096,235</u>	<u>11,752,116</u>
递延所得税负债	<u>2,301,966</u>	<u>-</u>	<u>1,096,235</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的暂时性差异如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
信用减值准备及资产减值准备	<u>30,705,027</u>	<u>28,526,012</u>

## 五、财务报表主要项目注释(续)

### 14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2023年6月30日	2022年12月31日
应付供应商购货款	<u>39,909,786</u>	<u>35,976,648</u>

于2023年6月30日与2022年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

### 15. 合同负债

合同负债的余额分析如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收客户产品及服务款	<u>46,288,949</u>	<u>61,544,616</u>

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



用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,220,140	157,688,336	(175,238,856)	27,669,620
离职后福利(设定提 存计划)	1,882,869	12,057,106	( 12,141,160)	1,798,815
辞退福利	-	335,186	( 335,186)	-
	<u>47,103,009</u>	<u>170,080,628</u>	<u>(187,715,202)</u>	<u>29,468,435</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,570,026	307,224,584	(303,574,470)	45,220,140
离职后福利(设定提 存计划)	1,399,426	22,092,384	( 21,608,941)	1,882,869
辞退福利	-	249,500	( 249,500)	-
	<u>42,969,452</u>	<u>329,566,468</u>	<u>(325,432,911)</u>	<u>47,103,009</u>

短期薪酬如下：

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	44,155,768	134,381,004	(151,831,648)	26,705,124
职工福利费	-	4,017,782	( 4,017,782)	-
社会保险费	1,010,314	7,030,159	( 7,079,857)	960,616
其中：医疗保险费	911,373	6,361,718	( 6,409,008)	864,083
工伤保险费	38,436	175,134	( 176,248)	37,322
生育保险费	60,505	493,307	( 494,601)	59,211
住房公积金	54,058	12,259,391	( 12,309,569)	3,880
	<u>45,220,140</u>	<u>157,688,336</u>	<u>(175,238,856)</u>	<u>27,669,620</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,965,962	262,665,417	( 259,475,611)	44,155,768
职工福利费	-	9,103,498	( 9,103,498)	-
社会保险费	742,446	12,836,173	( 12,568,305)	1,010,314
其中: 医疗保险费	662,544	11,646,610	( 11,397,781)	911,373
工伤保险费	32,559	319,491	( 313,614)	38,436
生育保险费	47,343	870,072	( 856,910)	60,505
住房公积金	( 138,382)	22,619,496	( 22,427,056)	54,058
	<u>41,570,026</u>	<u>307,224,584</u>	<u>(303,574,470)</u>	<u>45,220,140</u>

设定提存计划如下:

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	1,822,020	11,677,361	(11,759,830)	1,739,551
失业保险费	<u>60,849</u>	<u>379,745</u>	<u>( 381,330)</u>	<u>59,264</u>
	<u>1,882,869</u>	<u>12,057,106</u>	<u>(12,141,160)</u>	<u>1,798,815</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,352,875	21,404,573	(20,935,428)	1,822,020
失业保险费	<u>46,551</u>	<u>687,811</u>	<u>( 673,513)</u>	<u>60,849</u>
	<u>1,399,426</u>	<u>22,092,384</u>	<u>(21,608,941)</u>	<u>1,882,869</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

17. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	3,498,866	6,541,479
个人所得税	1,129,524	1,407,607
城市维护建设税及教育费附加	<u>347,060</u>	<u>633,851</u>
	<u>4,975,450</u>	<u>8,582,937</u>

18. 其他应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
股权激励回购义务(注1)	19,639,273	26,825,957
上市中介辅导费	305,775	-
其他	<u>1,345,513</u>	<u>41,139</u>
	<u>21,290,561</u>	<u>26,867,096</u>

注1：于2019年11月19日，本公司以人民币3元/股的价格向一名高管发行限制性股票1,929,402股用于股权激励。本公司同时确认对该部分定向增发股权的回购义务人民币5,788,206元。

于2021年4月2日，本公司以人民币8.85元/股的价格向公司高级管理人员及核心人员发行限制性股票3,411,674股用于股权激励。本公司同时确认对该部分限制性股票的回购义务人民币30,193,315元。

截至2023年6月30日止六个月期间，上述2019年向高管增发的限制性股票中20%合计385,880股达到可解锁条件，期末累计60%合计1,157,640股达到可解锁条件。上述2021年向高级管理人员授予的限制性股票中681,217股达到可解锁条件，期末累计合计1,454,095股达到可解锁条件。本公司对达到可解锁条件的定向增发股权不再负有回购义务。

五、财务报表主要项目注释(续)

19. 其他流动负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	23,252,485	19,222,872
质量保证	<u>9,981,918</u>	<u>8,793,193</u>
	<u>33,234,403</u>	<u>28,016,065</u>

20. 租赁负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
房屋及建筑物	4,127,456	3,100,746
减：一年内到期的租赁负债	<u>2,378,041</u>	<u>2,248,125</u>
	<u>1,749,415</u>	<u>852,621</u>

21. 股本

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	期末余额
用友网络	80,000,000	80,000,000
北京友融利亨投资管理 中心(有限合伙)	9,718,460	9,718,460
北京友融利丰投资管理 中心(有限合伙)	5,054,840	5,054,840
郑海伟	1,929,402	1,929,402
其他股东	<u>10,638,374</u>	<u>10,638,374</u>
	<u>107,341,076</u>	<u>107,341,076</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

21. 股本(续)

2022年

	年初余额	年末余额
用友网络	80,000,000	80,000,000
北京友融利亨投资管理 中心(有限合伙)	9,718,460	9,718,460
北京友融利丰投资管理 中心(有限合伙)	5,054,840	5,054,840
郑海伟	1,929,402	1,929,402
其他股东	<u>10,638,374</u>	<u>10,638,374</u>
	<u>107,341,076</u>	<u>107,341,076</u>

22. 资本公积

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励成本	32,008,717	4,413,795	(14,463,730)	21,958,782
股本溢价	<u>89,737,544</u>	<u>14,463,730</u>	<u>-</u>	<u>104,201,274</u>
	<u>121,746,261</u>	<u>18,877,525</u>	<u>(14,463,730)</u>	<u>126,160,056</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励成本	48,991,488	18,128,424	(35,111,195)	32,008,717
股本溢价	<u>54,626,349</u>	<u>35,111,195</u>	<u>-</u>	<u>89,737,544</u>
	<u>103,617,837</u>	<u>53,239,619</u>	<u>(35,111,195)</u>	<u>121,746,261</u>

截至2023年6月30日止六个月期间本公司股本溢价及股份支付变动参见附注九。

五、财务报表主要项目注释(续)

23. 库存股

截至2023年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	<u>26,825,957</u>	<u>-</u>	<u>(7,186,684)</u>	<u>19,639,273</u>
2022年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>34,823,880</u>	<u>-</u>	<u>(7,997,923)</u>	<u>26,825,957</u>

关于库存股的说明请见附注五、18、注1。

24. 盈余公积

截至2023年6月30日止六个月期间

	上年年末余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	36,700,299	-	36,700,299
任意盈余公积	<u>18,350,148</u>	<u>-</u>	<u>18,350,148</u>
	<u>55,050,447</u>	<u>-</u>	<u>55,050,447</u>
2022年			
	上年年末余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	27,460,113	9,240,186	36,700,299
任意盈余公积	<u>13,730,055</u>	<u>4,620,093</u>	<u>18,350,148</u>
	<u>41,190,168</u>	<u>13,860,279</u>	<u>55,050,447</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。

五、财务报表主要项目注释(续)

25. 未分配利润

	截至2023年6月30日 止六个月期间	2022年
期/年初未分配利润	186,644,340	108,102,758
本期/年净利润	14,995,642	92,401,861
减：提取法定盈余公积	-	( 9,240,186)
提取任意盈余公积	-	( 4,620,093)
期/年末未分配利润	<u>201,639,982</u>	<u>186,644,340</u>

26. 营业收入及成本

	截至2023年6月30日 止六个月期间		截至2022年6月30日 止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>224,786,116</u>	<u>109,709,261</u>	<u>190,895,705</u>	<u>82,413,299</u>

营业收入列示如下：

与客户之间的合同产生的收入：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
产品及技术服务	176,943,585	147,998,869
运行及维护服务	44,327,552	42,435,269
其他	<u>3,514,979</u>	<u>461,567</u>
	<u>224,786,116</u>	<u>190,895,705</u>

## 五、财务报表主要项目注释(续)

### 26. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
按收入确认时间		
在某一时点确认收入	135,885,390	117,897,145
在某一时段内确认收入	<u>88,900,726</u>	<u>72,998,560</u>
	<u>224,786,116</u>	<u>190,895,705</u>

当期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
预收客户产品及服务款	<u>37,671,923</u>	<u>59,806,516</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

#### 产品及技术服务

向客户提供实施及开发服务，包括在某一时段及在某一时点履行履约义务。合同价款通常按里程碑支付。部分合同客户保留一定比例的质保金，质保金通常在1年内到期。

#### 运行及维护服务

在提供服务的时间内履行履约义务。通常按服务期间支付合同价款。

#### 其他

本公司其他收入为外购商品销售收入，向客户交付商品时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。



五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本(续)

分摊至期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30 日止六个月期间
1年以内	201,938,278	258,853,317
1年以上	<u>25,154,488</u>	<u>10,795,464</u>
	<u>227,092,766</u>	<u>269,648,781</u>

27. 税金及附加

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
城市维护建设税	381,147	326,276
教育费附加	381,104	326,240
其他	<u>120,494</u>	<u>104,391</u>
	<u>882,745</u>	<u>756,907</u>

28. 销售费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	31,189,520	27,496,570
股权激励	138,210	1,591,626
差旅费	3,062,360	1,164,437
业务招待费	714,881	416,927
其他	<u>1,340,164</u>	<u>1,196,232</u>
	<u>36,445,135</u>	<u>31,865,792</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

29. 管理费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	7,912,123	6,948,958
股权激励	1,554,033	2,836,641
租赁物业费及使用权资产折旧	2,171,065	2,113,531
咨询服务费	1,179,071	1,261,581
其他折旧及摊销	419,864	409,405
其他	<u>691,242</u>	<u>440,662</u>
	<u>13,927,398</u>	<u>14,010,778</u>

30. 研发费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	57,750,747	48,737,936
股权激励	1,194,289	2,661,094
折旧及摊销	3,405,648	3,478,071
其他	<u>2,530,773</u>	<u>1,447,392</u>
	<u>64,881,457</u>	<u>56,324,493</u>

31. 财务费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
利息支出	47,050	56,371
减：利息收入	699,429	169,427
手续费	<u>20,737</u>	<u>32,134</u>
	<u>(631,642)</u>	<u>( 80,922)</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

32. 其他收益

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
增值税退税返还	3,867,355	2,250,218
个人所得税手续费返还	220,960	196,399
其他	<u>321,658</u>	<u>303,616</u>
	<u>4,409,973</u>	<u>2,750,233</u>

33. 公允价值变动收益

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	6,750,163	( 305,690)
银行理财产品	<u>629,554</u>	<u>1,369,567</u>
	<u>7,379,717</u>	<u>1,063,877</u>

34. 信用减值损失

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
应收账款坏账损失	1,343,596	2,446,781
其他应收款坏账损失	<u>158,706</u>	<u>154,280</u>
	<u>1,502,302</u>	<u>2,601,061</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

35. 资产减值损失

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
合同资产减值损失	676,713	369,082
合同履行成本减值损失	<u>1,837,077</u>	<u>293,373</u>
	<u>2,513,790</u>	<u>662,455</u>

36. 营业外收入

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间	计入截至2023年 6月30日止六个月 期间非经常性 损益
罚没收入	12,017	-	12,017
新三板创新层挂 牌企业补贴	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>12,017</u>	<u>100,000</u>	<u>12,017</u>

37. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	154,642,457	128,242,482
股权激励	3,602,880	8,270,131
服务成本	43,372,292	30,675,373
折旧和摊销	4,227,962	4,295,441
租赁物业费及使用权资产折旧	5,161,417	4,696,607
其他	<u>13,956,243</u>	<u>8,434,328</u>
	<u>224,963,251</u>	<u>184,614,362</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 所得税费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
递延所得税费用	<u>(7,638,265)</u>	<u>(3,886,073)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
利润总额	7,357,377	6,255,952
按适用的税率计算的税项	1,103,607	938,393
无需纳税的收入的影响	( 661,496)	( 412,535)
当年研发费加计扣除的影响	(9,155,256)	(5,313,091)
不可抵扣的费用	748,028	455,639
未确认的可抵扣暂时性差异影响	<u>326,852</u>	<u>445,521</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>(7,638,265)</u>	<u>(3,886,073)</u>

## 五、财务报表主要项目注释(续)

### 39. 每股收益

	截至2023年6月30日 止六个月期间 元/股	截至2022年6月30日 止六个月期间 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.14</u>	<u>0.10</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.14</u>	<u>0.10</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

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

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

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

五、财务报表主要项目注释(续)

39. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	14,995,642	10,142,025
减：归属于本公司限制性股票的当期净利润	<u>-</u>	<u>-</u>
	14,995,642	10,142,025
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	107,341,076	107,341,076
减：本公司发行在外的限制性股票的加权平均数	<u>3,433,150</u>	<u>4,536,871</u>
	103,907,926	102,804,205
调整后本公司发行在外的普通股的加权平均数	<u>103,907,926</u>	<u>102,804,205</u>

每股收益应考虑本公司限制性股票相关员工行权后摊薄每股收益的影响，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，由于本公司实际经营业绩未满足相关解锁要求的业绩条件，所以本公司计算截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间稀释每股收益时未考虑该部分影响。

五、财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表项目注释

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	8,265,422	4,973,361
支付投标保证金	1,279,164	1,837,337
租赁费及物业管理费	3,925,215	3,368,715
业务招待费	1,442,529	718,397
其他	<u>2,964,655</u>	<u>2,774,705</u>
	<u>17,876,985</u>	<u>13,672,515</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
公开发行并上市中介机构费用	604,350	2,410,426
支付租赁负债	<u>1,395,973</u>	<u>1,328,696</u>
	<u>2,000,323</u>	<u>3,739,122</u>



五、 财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
净利润	14,995,642	10,142,025
加：资产减值损失及信用减值损失	4,016,092	3,263,516
固定资产折旧	554,100	621,580
使用权资产摊销	1,236,201	1,327,891
无形资产摊销	3,673,862	3,673,861
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	( 12,017)	-
股权激励成本	3,602,880	8,270,131
财务费用	47,050	56,371
公允价值变动收益	( 7,379,717)	( 1,063,877)
存货的增加	( 22,146,698)	( 29,789,129)
合同资产的增加	( 25,373,232)	( 9,399,761)
递延所得税资产的增加	( 7,638,265)	( 3,886,073)
经营性应收项目的增加	( 66,892,213)	( 87,217,913)
经营性应付项目的减少	( 10,786,211)	( 3,806,918)
经营活动产生的现金流量净额	( <u>112,102,526</u> )	( <u>107,808,296</u> )

现金及现金等价物净变动：

	2023年6月30日	2022年
现金的期/年末余额	79,022,758	222,630,602
减：现金的期/年初余额	<u>222,630,602</u>	<u>89,445,485</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	( <u>143,607,844</u> )	<u>133,185,117</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	79,022,758	222,630,602
其中:可随时用于支付的银行存款	<u>79,022,758</u>	<u>222,630,602</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>79,022,758</u>	<u>222,630,602</u>

42. 所有权或使用权受到限制的资产

		2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	注1	<u>3,387,401</u>	<u>3,903,785</u>

注1: 于2023年6月30日, 所有权受限的货币资金为履约保函保证金人民币3,387,401元(2022年12月31日: 履约保函保证金和投标保函保证金人民币3,903,785元)。详情参见附注五、1。

六、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	82,410,159	82,410,159
交易性金融资产	30,148,609	-	30,148,609
应收账款	-	277,170,133	277,170,133
其他应收款	-	7,530,221	7,530,221
其他非流动金融资产	<u>13,520,716</u>	-	<u>13,520,716</u>
	<u>43,669,325</u>	<u>367,110,513</u>	<u>410,779,838</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	39,909,786
其他应付款	<u>21,290,561</u>
	<u>61,200,347</u>

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2022年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	226,534,387	226,534,387
应收账款	-	225,676,042	225,676,042
其他应收款	-	8,373,684	8,373,684
其他非流动金融资产	<u>6,770,553</u>	-	<u>6,770,553</u>
	<u>6,770,553</u>	<u>460,584,113</u>	<u>467,354,666</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	35,976,648
其他应付款	<u>26,867,096</u>
	<u>62,843,744</u>

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险

本公司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。本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产，以及多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

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

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

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

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

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

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

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

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

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

应收账款及其他应收款风险敞口信息分别见附注五、3 及 4。

## 六、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险

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

本期末未经折现的租赁负债人民币2,458,138元于1年内到期，人民币1,852,910元于1年以上到期(2022年12月31日：2,283,487元于1年内到期，人民币871,734元于1年以上到期)。

#### 市场风险

#### 利率风险

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

### 3. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。截至2023年6月30日止六个月期间资本管理目标、政策或程序未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。



七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2023年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
银行理财产品	-	30,148,609	-	30,148,609
权益工具投资	-	-	13,520,716	13,520,716
	-	<u>30,148,609</u>	<u>13,520,716</u>	<u>43,669,325</u>

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
权益工具投资	-	-	6,770,553	6,770,553
	-	-	<u>6,770,553</u>	<u>6,770,553</u>

## 七、公允价值的披露(续)

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

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

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

非上市的权益工具，采用市场可比法估计公允价值。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最适合的价值。

### 3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2023年6月30日

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
用友移动通信技术服务有限公司	<u>13,520,716</u>	上市公司 比较法	价格倍数和流动性折扣

2022年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
用友移动通信技术服务有限公司	<u>6,770,553</u>	上市公司 比较法	价格倍数和流动性折扣

用友金融信息技术股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

八、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本	对本公司 持股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)
用友网络	北京	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；计算机系统集成；销售打印纸和计算机耗材；物业管理；企业管理咨询；数据库服务；销售电子计算机软硬件及外部设备；设计、制作、代理、发布广告；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；出租办公用房；零售图书；互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)(增值电信业务经营许可证有效期至2025年06月18日)；互联网信息服务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务、互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)以及依法须经批准的项目	3,433,121,989	74.53	74.53

本公司的母公司为用友网络。王文京为母公司实际控制人。

## 八、关联方关系及其交易(续)

### 2. 其他关联方

	关联方关系
陈三委	职工监事
花果日葡萄酒(北京)有限公司(花果日)	与实际控制人关联的公司
江西用友软件有限责任公司(江西用友)	母公司控制的公司
民太安财产保险公估股份有限公司(民太安公估)	母公司重大影响的公司
北京中关村银行股份有限公司(中关村银行)	母公司重大影响的公司
上海大易云计算有限公司(上海大易云)	母公司控制的公司
赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司(赛诺贝斯)	母公司重大影响的公司
长伴汇才科技(北京)有限公司(长伴汇才)	母公司重大影响的公司
北京红邸餐饮文化有限公司(红邸餐饮)	受本公司董事控制的公司 与其他关联自然人
东吴证券股份有限公司(东吴证券)	关联的公司 与其他关联自然人
江苏南通农村商业银行股份有限公司(南通商业银行)	关联的公司
北京用友商创企业运营管理服务有限公司(用友商创)	母公司控制的公司
无锡容智技术有限公司(无锡容智)	母公司重大影响的公司
YONYOU(SINGAPORE) PRIVATE LIMITED.(新加坡用友)	母公司控制的公司

八、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2023年6月30日 止六个月期间	获批的交易 额度	是否超过交易 额度	截至2022年6月30日 止六个月期间
用友网络	538,470	5,000,000	否	592,885
上海大易云	48,000	7,000,000	否	57,000
用友商创	20,049	100,000	否	29,291
无锡容智	<u>50,717</u>	<u>不适用</u>	不适用	<u>-</u>
	<u>657,236</u>	<u>12,100,000</u>		<u>679,176</u>

本公司向关联方购买商品及接受劳务的价格由交易双方参考市场价格协商确定。

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
中关村银行	263,828	530,641
民太安公估	23,391	23,391
东吴证券	177,398	1,088,156
用友网络	1,035,472	-
南通商业银行	<u>46,782</u>	<u>-</u>
	<u>1,546,871</u>	<u>1,642,188</u>

本公司向关联方销售商品及提供劳务的价格由交易双方参考市场价格协商确定。

八、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

截至2023年6月30日止六个月期间

	注释	租赁资产 种类	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	注1	办公用房 租金	<u>1,107,842</u>	<u>34,541</u>	<u>2,375,632</u>

截至2022年6月30日止六个月期间

	注释	租赁资产 种类	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	注1	办公用房 租金	<u>992,562</u>	<u>46,179</u>	<u>31,937</u>

注1：本公司以市场价接受用友网络提供的房屋租赁服务。

本公司与关联租赁相关的使用权资产于2023年1月1日金额为人民币2,368,107元；截至2023年6月30日六个月期间增加金额人民币2,375,632元，于2023年6月30日，该使用权资产金额人民币3,683,561元。

本公司与关联租赁相关的物业管理费等金额为人民币358,418元 (截至2022年6月30日止六个月期间：350,712元)。

## 八、关联方关系及其交易(续)

### 3. 本公司与关联方的主要交易(续)

#### (3) 其他关联方交易

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
红邸餐饮及其子公司	316,134	139,117
花果日	<u>10,152</u>	<u>-</u>
	<u>326,286</u>	<u>139,117</u>

2023年红邸餐饮及其子公司获批的交易额度为人民币600,000元，本期交易未超过交易额度。2023年花果日获批的交易额度为人民币60,000元，本期交易未超过交易额度。

#### (4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
董事、监事及关键管理人员薪酬支出	<u>4,433,116</u>	<u>4,286,735</u>

年度报酬总额包括基本工资及各项补贴以及本公司为其代扣代缴的个人所得税。

截至2023年6月30日止六个月期间及截至2022年6月30日止六个月期间本公司计提的董事、监事及关键管理人员股权激励成本分别为人民币1,984,030元和人民币3,961,842元。

#### (5) 无偿使用商标

截至2023年6月30日止六个月期间，本公司无偿使用用友网络持有的注册号为558108、1352294、1352455、1353699、3067661、3291114、3291119的“用友”注册商标；本公司与用友网络于2014年1月签订《商标许可协议》，约定用友网络在非独家、非排他许可和不得转让的基础上无偿授权本公司在经营范围内进行的日常生产经营中使用上述商标。该许可自协议生效之日起，至2019年12月31日止，许可期届满时如用友网络未提出异议，则自动续期。至2023年6月30日，用友网络未提出异议，许可协议仍有效。

八、关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
南通商业银行	205,023	7,092	205,000	11,832
东吴证券	230,820	6,644	220,000	6,333
中关村银行	973,721	28,030	1,233,280	35,501
民太安公估	-	-	13,500	389
用友网络	<u>1,234,320</u>	<u>-</u>	<u>136,720</u>	<u>-</u>
	<u>2,643,884</u>	<u>41,766</u>	<u>1,808,500</u>	<u>54,055</u>
合同资产				
中关村银行	<u>81,045</u>	<u>2,333</u>	<u>292,300</u>	<u>16,355</u>
其他应收款				
陈三委	-	-	77,179	-
用友网络	2,220	-	-	-
红邸餐饮及其 子公司	<u>4,997</u>	<u>125</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,217</u>	<u>125</u>	<u>77,179</u>	<u>-</u>



八、关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应付款项余额

	2023年6月30日	2022年12月31日
合同负债		
中关村银行	34,041	-
江西用友	210,198	210,198
新加坡用友	628,941	-
民太安公估	<u>9,903</u>	<u>33,499</u>
	<u>883,083</u>	<u>243,697</u>
应付账款		
长伴汇才	407,389	407,389
赛诺贝斯	67,925	67,925
用友网络	<u>575,335</u>	<u>73,216</u>
	<u>1,050,649</u>	<u>548,530</u>
租赁负债		
用友网络	<u>3,704,718</u>	<u>2,388,853</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于2023年6月30日，本公司于中关村银行存款余额为人民币20,008,851元(2022年12月31日：人民币8,835元)。

九、 股份支付

1. 概况

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
累计授予的各项权益工具总额	44,731,008	44,731,008
累计行权的各项权益工具总额	19,907,416	11,563,363
累计失效的各项权益工具总额	5,994,273	3,027,842

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
以股份支付换取的职工服务总额	4,413,795	10,658,470

截至2023年6月30日止六个月期间，授予的各项权益工具总额累计7,115,324股，行权的各项权益工具总额累计3,800,216股，失效的各项权益工具总额累计677,319股。

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间	截至2022年6月30日 止六个月期间
以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额	77,727,087	65,843,338
以权益结算的股份支付确认 的费用总额	4,413,795	10,658,470

## 九、 股份支付(续)

### 2. 股份支付计划

于2019年7月8日，本公司将员工持股平台北京友融利亨投资管理中心(有限合伙)和北京友融利丰投资管理中心(有限合伙)未满足支付条件的股份1,188,480股，以价格人民币3元/股二次授予其他新晋入职的公司骨干人员，占用友金融股权比例为1.17%，锁定期为公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让满一年且在公司工作满三年。此外，本公司于2019年11月19日向该骨干人员发行限制性股票1,929,402股进行股权激励，有效期为限制性股票授予登记完成之日起至股票全部解除限售或回购之日止。本次股权激励以营业收入为考核指标设定业绩条件，分五期解锁，每个解锁期解锁20%。

于2021年4月2日，本公司以每股人民币8.85元的价格向公司高级管理人员及核心人员共199人发行限制性股票3,411,674股用于股权激励，相应增加股本溢价金额为人民币26,781,641元。本次股权激励有效期为限制性股票授予登记完成之日起至股票全部解除限售或回购之日止。本次股权激励以营业收入、云业务收入及扣除非经常性损益后的净利润为考核指标设定业绩条件，分四期解锁，每个解锁期解锁25%。

于2022年4月14日，本公司以每股人民币8.85元的价格向公司高级管理人员及核心人员共40人授予限制性股票585,768股用于股权激励。本次股权激励有效期为限制性股票授予登记完成之日起至股票全部解除限售或回购之日止。本次股权激励以营业收入、云业务收入及扣除非经常性损益后的净利润为考核指标设定业绩条件，分四期解锁，每个解锁期解锁25%。截至2023年6月30日，该预留权益授予计划对应的限制性股票尚未收取员工认购款。

截至2023年6月30日止六个月期间，本公司无新增股权激励事项。

截至2023年6月30日止六个月期间本公司确认股权激励成本人民币4,413,795元(截至2022年6月30日止六个月期间：人民币10,658,470元)。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

作为承租人的租赁承诺，参见附注十二、2。

2. 或有事项

	2023年6月30日	2022年12月31日
未决诉讼形成的或有负债(注)	<u>531,199</u>	<u>200,494</u>

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

十一、 资产负债表日后事项

于2023年6月30日，本公司无须披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

公司截至2023年6月30日止六个月期间及截至2022年6月30日止六个月期间不存在经营分部。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

公司截至2023年6月30日止六个月期间及截至2022年6月30日止六个月期间主要收入均来自产品及技术服务以及运行及维护服务收入。

##### 地理信息

公司截至2023年6月30日止六个月期间及截至2022年6月30日止六个月期间全部收入来自于中国大陆。

### 2. 租赁

#### 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	截至2023年6月30日止 六个月期间
租赁负债利息费用	47,050
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,156,186
与租赁相关的总现金流出	4,552,159
	截至2022年6月30日止 六个月期间
租赁负债利息费用	56,371
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,495,794
与租赁相关的总现金流出	3,824,490

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物。房屋及建筑物的租赁期通常为1-2年。

## 十二、其他重要事项(续)

### 2. 租赁(续)

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、10；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、21；租赁负债，参见附注五、20。

## 十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年10月12日决议批准。

1. 非经常性损益明细表

截至2023年6月30日  
止六个月期间

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,379,717
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	321,658
营业外收入	<u>12,017</u>
	7,713,392
所得税影响数	<u>(1,157,009)</u>
	<u>6,556,383</u>

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

截至2023年6月30日止六个月期间，本公司作为经常性损益的计入当期损益的政府补助金额为人民币4,088,315元，主要为增值税退税返还金额。

用友金融信息技术股份有限公司  
补充资料（续）

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2023年6月30日止六个月期间

	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	3.32	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.08	0.08

截至2022年6月30日止六个月期间

	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	3.00	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71	0.09	0.09







证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部  
 日期: 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006511889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006099134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343665N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
 备案证号: 京ICP备05002860号  
 技术支持: 财政部信息中心  
 中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 王静  
 Full name 王静  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1977-12-15  
 Date of birth 1977-12-15  
 工作单位 安永华明会计师事务所  
 Working unit 安永华明会计师事务所  
 身份证号码 429001197712150029  
 Identity card No. 429001197712150029

王静的年检二维码



登记  
 Registration

姓名 王静  
 编号: 1100024342

合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after renewal.

证书编号: 00023142  
 No. of Certificate: 00023142

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年一月二十二日  
 Date of Issuance: 2009/1/22



年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Register

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013

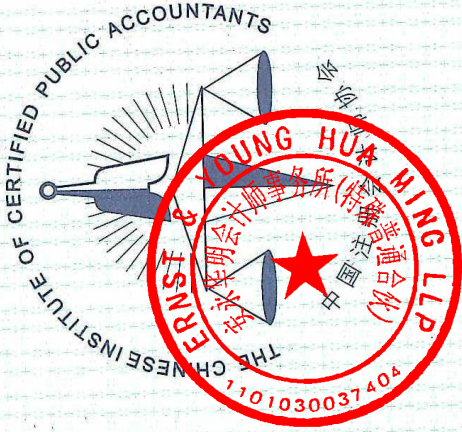


2012



2016





姓名 Full name 张凯丽  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1990-11-02  
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号 Identity card no. 152723199011021826



专业业务报告

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002435013  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d