

用友金融信息技术股份有限公司

已审阅中期财务报表

截至2024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
审阅报告	1
已审阅财务报表	
合并资产负债表	2 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 106
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	1



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

## 审阅报告

安永华明（2024）专字第70022586\_A05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：

我们审阅了用友金融信息技术股份有限公司的财务报表，包括2024年6月30日的合并及公司资产负债表，自2024年1月1日至6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是用友金融信息技术股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映用友金融信息技术股份有限公司的合并及公司财务状况以及经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



张宁宁

中国注册会计师：张宁宁



王琬平

中国注册会计师：王琬平

中国 北京

2024年8月22日

用友金融信息技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年6月30日

人民币元

资产	附注五	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	142,447,379	226,055,656
交易性金融资产	2	-	20,041,589
应收账款	3	380,286,975	318,327,481
预付账款	4	164,268	332,547
其他应收款	5	7,254,438	5,496,761
存货	6	72,492,068	60,467,664
合同资产	7	60,338,639	60,178,661
其他流动资产	8	10,456,618	9,779,295
流动资产合计		673,440,385	700,679,654
非流动资产			
其他非流动金融资产	9	12,227,204	15,097,125
固定资产	10	217,208	449,707
使用权资产	11	3,758,285	3,139,692
无形资产	12	28,760,788	32,434,651
商誉	13	10,454,182	10,454,182
递延所得税资产	14	14,994,429	11,806,839
非流动资产合计		70,412,096	73,382,196
资产总计		743,852,481	774,061,850

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  
合并资产负债表(续)  
2024年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动负债			
应付账款	16	52,084,307	59,132,837
合同负债	17	31,622,035	41,700,445
应付职工薪酬	18	27,458,038	46,734,453
应交税费	19	4,502,286	9,640,324
其他应付款	20	15,434,122	22,398,094
一年内到期的非流动负债	21	2,255,405	2,460,504
其他流动负债	22	37,649,212	34,500,558
流动负债合计		171,005,405	216,567,215
非流动负债			
租赁负债	21	1,495,651	672,836
非流动负债合计		1,495,651	672,836
负债合计		172,501,056	217,240,051
股东权益			
股本	23	107,341,076	107,341,076
资本公积	24	132,840,051	130,097,133
减：库存股	25	12,802,420	19,639,273
其他综合收益	26	( 15,623)	-
盈余公积	27	69,649,658	69,649,658
未分配利润	28	274,338,683	269,373,205
归属于母公司股东权益合计		571,351,425	556,821,799
少数股东权益		-	-
股东权益合计		571,351,425	556,821,799
负债和股东权益总计		743,852,481	774,061,850

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  
合并利润表  
截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
营业收入	29	229,951,253	224,786,116
减：营业成本	29	112,125,385	109,709,261
税金及附加	30	981,283	882,745
销售费用	31	36,437,808	36,445,135
管理费用	32	12,419,769	13,927,398
研发费用	33	65,831,661	64,881,457
财务费用	34	( 874,895)	( 631,642)
其中：利息费用		38,325	47,050
利息收入		930,366	699,429
加：其他收益	35	3,596,020	4,409,973
公允价值变动收益	36	( 2,694,959)	7,379,717
信用减值损失	37	( 1,544,655)	( 1,502,302)
资产减值损失	38	( 622,545)	( 2,513,790)
资产处置收益	39	13,365	-
营业利润		1,777,468	7,345,360
加：营业外收入	40	420	12,017
利润总额		1,777,888	7,357,377
减：所得税费用	42	( 3,187,590)	( 7,638,265)
净利润		4,965,478	14,995,642
按持续经营性分类			
持续经营净利润		4,965,478	14,995,642
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,965,478	14,995,642
少数股东损益		-	-

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  
合并利润表(续)  
截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
其他综合收益的税后净额	26	( 15,623)	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		( 15,623)	-
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		( 15,623)	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>4,949,855</u>	<u>14,995,642</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		4,949,855	14,995,642
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
每股收益			
基本每股收益	43	<u>0.05</u>	<u>0.14</u>
稀释每股收益	43	<u>0.05</u>	<u>0.14</u>

注：用友金融信息技术股份有限公司于2023年10月设立全资子公司天津友金智能科技有限公司并开始编制合并财务报表，本合并财务报表及后附合并财务报表附注中截至2023年6月30日止六个月期间的数据为用友金融信息技术股份有限公司的公司财务报表数据。

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  
合并股东权益变动表

截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益			盈余公积	未分配利润	小计
一、上期期末余额 (经审计)	107,341,076	130,097,133	19,639,273	-	69,649,658	269,373,205	556,821,799	-	556,821,799
本期增减变动金额 (未经审计)									
二、综合收益总额 (未经审计)				(15,623)		4,965,478	4,949,855		4,949,855
(一) 股东投入和减少资本 (未经审计)									
1. 股份支付计入股东权益的金额 (未经审计)									
	-	2,742,918	(6,836,853)				9,579,771		9,579,771
三、本期期末余额 (未经审计)	107,341,076	132,840,051	12,802,420	(15,623)	69,649,658	274,338,683	571,351,425		571,351,425

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  
合并股东权益变动表(续)

截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)

	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、 上期期末余额	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  
合并现金流量表  
截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30 日止六个月期间 (经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,757,696	146,055,087
收到的税费返还		3,224,460	5,831,276
收到其他与经营活动有关的现金		3,118,396	1,758,431
经营活动现金流入小计		177,100,552	153,644,794
购买商品、接受劳务支付的现金		( 59,414,454)	( 47,882,500)
支付给职工以及为职工支付的现金		(182,389,307)	(188,006,762)
支付的各项税费		( 14,434,642)	( 11,981,073)
支付其他与经营活动有关的现金	44	( 20,993,433)	( 17,876,985)
经营活动现金流出小计		(277,231,836)	(265,747,320)
经营活动产生的现金流量净额	45	(100,131,284)	(112,102,526)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资成本及收益收到的现金		140,216,551	190,480,945
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		-	14,060
投资活动现金流入小计		140,216,551	190,495,005
投资支付的现金		(120,000,000)	(220,000,000)
投资活动现金流出小计		(120,000,000)	(220,000,000)
投资活动产生的现金流量净额		20,216,551	( 29,504,995)

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  
合并现金流量表(续)  
截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

		附注五 截至2024年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30 日止六个月期间 (经审计)
三、筹资活动产生的现金流量			
支付的其他与筹资活动有关的现金	44	( 1,861,872)	( 2,000,323)
筹资活动现金流出小计		( 1,861,872)	( 2,000,323)
筹资活动产生的现金流量净额		( 1,861,872)	( 2,000,323)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		( 15,623)	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	45	220,974,673	222,630,602
六、期末现金及现金等价物余额	45	139,182,445	79,022,758

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  
 2024年6月30日

人民币元

资产	附注十七	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
<b>流动资产</b>			
货币资金		141,275,919	226,055,656
交易性金融资产		-	20,041,589
应收账款	1	380,286,975	318,327,481
预付账款		164,268	332,547
其他应收款	2	7,187,104	5,496,761
存货		72,492,068	60,467,664
合同资产	3	60,338,639	60,178,661
其他流动资产		10,456,618	9,779,295
<b>流动资产合计</b>		<b>672,201,591</b>	<b>700,679,654</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	4	1,723,598	-
其他非流动金融资产	5	12,227,204	15,097,125
固定资产		217,208	449,707
使用权资产		3,758,285	3,139,692
无形资产		28,760,788	32,434,651
商誉		10,454,182	10,454,182
递延所得税资产		14,994,429	11,806,839
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,135,694</b>	<b>73,382,196</b>
<b>资产总计</b>		<b>744,337,285</b>	<b>774,061,850</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)  
2024年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
流动负债		
应付账款	52,084,306	59,132,837
合同负债	31,622,035	41,700,445
应付职工薪酬	27,239,437	46,734,453
应交税费	4,498,097	9,640,324
其他应付款	15,432,720	22,398,094
一年内到期的非流动负债	2,255,405	2,460,504
其他流动负债	37,649,212	34,500,558
流动负债合计	170,781,212	216,567,215
非流动负债		
租赁负债	1,495,651	672,836
非流动负债合计	1,495,651	672,836
负债合计	172,276,863	217,240,051
股东权益		
股本	107,341,076	107,341,076
资本公积	132,840,051	130,097,133
减：库存股	12,802,420	19,639,273
盈余公积	69,649,658	69,649,658
未分配利润	275,032,057	269,373,205
股东权益合计	572,060,422	556,821,799
负债和股东权益总计	744,337,285	774,061,850

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2024年6月30日止六个月期间

人民币元

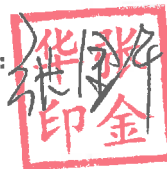
	附注十七	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
营业收入	6	229,951,253	224,786,116
减：营业成本	6	111,792,500	109,709,261
税金及附加		981,283	882,745
销售费用		36,344,030	36,445,135
管理费用		12,419,769	13,927,398
研发费用		65,565,158	64,881,457
财务费用		( 874,716)	( 631,642)
其中：利息费用		38,325	47,050
利息收入		929,997	699,429
加：其他收益		3,596,020	4,409,973
公允价值变动收益		( 2,694,959)	7,379,717
信用减值损失		( 1,544,268)	( 1,502,302)
资产减值损失		( 622,545)	( 2,513,790)
资产处置收益		13,365	-
营业利润		2,470,842	7,345,360
加：营业外收入		420	12,017
利润总额		2,471,262	7,357,377
减：所得税费用		( 3,187,590)	( 7,638,265)
净利润		<u>5,658,852</u>	<u>14,995,642</u>
其中：持续经营净利润		5,658,852	14,995,642
综合收益总额		<u>5,658,852</u>	<u>14,995,642</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  
股东权益变动表

截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

	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、 上期期末余额(经审计)	107,341,076	130,097,133	19,639,273	69,649,658	269,373,205	556,821,799
二、 本期增减变动金额(未经审计)	-	-	-	-	5,658,852	5,658,852
(一) 综合收益总额(未经审计)	-	-	-	-	5,658,852	5,658,852
(二) 股东投入和减少资本(未经审计)	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额(未经审计)	-	2,742,918	(6,836,853)	-	-	9,579,771
三、 本期期末余额(未经审计)	107,341,076	132,840,051	12,802,420	69,649,658	275,032,057	572,060,422

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：

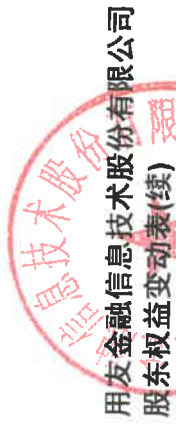


会计机构负责人：



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(续)

截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)

	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、上期期末余额	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						
(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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30 日止六个月期间 (经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,757,696	146,055,087
收到的税费返还	3,224,460	5,831,276
收到其他与经营活动有关的现金	3,118,026	1,758,431
经营活动现金流入小计	177,100,182	153,644,794
购买商品、接受劳务支付的现金	( 59,414,454)	( 47,882,500)
支付给职工以及为职工支付的现金	(181,953,649)	(188,006,762)
支付的各项税费	( 14,434,642)	( 11,981,073)
支付其他与经营活动有关的现金	( 20,892,206)	( 17,876,985)
经营活动现金流出小计	(276,694,951)	(265,747,320)
经营活动产生的现金流量净额	( 99,594,769)	(112,102,526)
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资成本及收益收到的现金	140,216,551	190,480,945
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	-	14,060
投资活动现金流入小计	140,216,551	190,495,005
投资支付的现金	(120,000,000)	(220,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	( 1,723,598)	-
投资活动现金流出小计	(121,723,598)	(220,000,000)
投资活动产生的现金流量净额	18,492,953	( 29,504,995)

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 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30 日止六个月期间 (经审计)
三、筹资活动产生的现金流量		
支付的其他与筹资活动有关的现金	( 1,861,872)	( 2,000,323)
筹资活动现金流出小计	( 1,861,872)	( 2,000,323)
筹资活动产生的现金流量净额	( 1,861,872)	( 2,000,323)
四、现金及现金等价物净增加额	( 82,963,688)	(143,607,844)
加：期初现金及现金等价物余额	220,974,673	222,630,602
五、期末现金及现金等价物余额	138,010,985	79,022,758

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。本公司注册地及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。

本公司及子公司(统称“本集团”)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。

本集团的母公司为于中国成立的用友网络，本集团的实际控制人为王文京。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月22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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，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及本集团于2024年6月30日的财务状况以及截至2024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。唯本财务报表的会计期间为2024年1月1日至2024年6月30日止六个月期间。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 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，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

##### 重要性标准

重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额超过人民币1,250万元
除以上项目外的科目或项目	单项项目金额超过人民币300万元

#### 5. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表(续)

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。

#### 6. 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。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期加权平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期加权平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或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。

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

##### 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。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 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。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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。

### 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%

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件著作权	10年	结合产品生命周期预计使用年限
软件使用权	3年	结合产品生命周期预计使用年限

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

结合软件行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团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。本集团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》，本集团研发项目开始资本化。

### 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、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)

#### 14. 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、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利(设定提存计划)

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

##### 辞退福利

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

#### 15. 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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 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，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。

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。

#### 17. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团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。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、15 进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和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。

### 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)

##### 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，本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，因此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认的除外。本集团按照投入法，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。

对于运行及维护服务，本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此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认的除外。本集团按照产出法，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。

#### 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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

##### 合同负债

本集团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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 与合同成本有关的资产

本集团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。

本集团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。

本集团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，本集团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。

#### 20. 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。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 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。

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，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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 递延所得税(续)

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

#### 22. 租赁

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

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 使用权资产

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

##### 租赁负债

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 租赁(续)

##### 作为承租人(续)

##### *租赁负债(续)*

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

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 23. 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。

#### 24. 公允价值计量

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 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。

##### 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。

##### 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

本集团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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 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。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用可比公司法，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。这要求本集团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。

###### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *折旧*

本集团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。本集团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集团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

	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%及6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

#### 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

于2023年10月26日获得有效期为三年的高新技术企业认证，证书编号为GR202311002254。本公司截至2024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《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，本公司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、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
银行存款	139,182,445	220,974,673
其他货币资金	<u>3,264,934</u>	<u>5,080,983</u>
	<u>142,447,379</u>	<u>226,055,656</u>
其中：存放在境外的款项总额	638,506	-

2. 交易性金融资产

于2024年6月30日(未经审计)，本集团无交易性金融资产期末余额 (2023年12月31日(经审计)：20,041,589元，为本集团购入的浮动收益银行理财产品)。

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
1年以内	356,379,827	289,778,062
1年至2年	30,000,205	35,077,037
2年至3年	7,927,592	5,399,929
3年至4年	5,401,542	5,662,182
4年至5年	769,057	899,057
5年以上	<u>11,105,061</u>	<u>11,518,797</u>
	411,583,284	348,335,064
减：应收账款坏账准备	<u>31,296,309</u>	<u>30,007,583</u>
	<u>380,286,975</u>	<u>318,327,481</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2024年6月30日(未经审计)				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>408,157,980</u>	<u>99</u>	<u>27,871,005</u>	7	<u>380,286,975</u>
	<u>411,583,284</u>	<u>100</u>	<u>31,296,309</u>	8	<u>380,286,975</u>

	2023年12月31日(经审计)				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>344,909,760</u>	<u>99</u>	<u>26,582,279</u>	8	<u>318,327,481</u>
	<u>348,335,064</u>	<u>100</u>	<u>30,007,583</u>	9	<u>318,327,481</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日(未经审计)				2023年12月31日(经审计)	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
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	1,023,750	1,023,750
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	945,000	945,000
北京商业银行	340,000	340,000	100	收回存在较大不确定性	340,000	340,000
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	320,000	320,000
其他	796,554	796,554	100	收回存在较大不确定性	796,554	796,554
	<u>3,425,304</u>	<u>3,425,304</u>	100		<u>3,425,304</u>	<u>3,425,304</u>

于2024年6月30日(未经审计)，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	356,379,827	9,639,736	3
1年至2年	29,973,385	3,664,861	12
2年至3年	7,887,592	2,395,180	30
3年至4年	3,845,664	2,215,531	58
4年至5年	439,070	323,255	74
5年以上	<u>9,632,442</u>	<u>9,632,442</u>	100
	<u>408,157,980</u>	<u>27,871,005</u>	7

五、合并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：

	期初余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期收回或转回 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
截至 2024 年 6 月 30 日 止六个月期间	<u>30,007,583</u>	<u>5,833,724</u>	<u>(4,544,998)</u>	<u>31,296,309</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

于 2024 年 6 月 30 日(未经审计)，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末 余额
中国银行股份有限公司	47,631,813	10,873	47,642,686	10	1,288,689
中国人寿保险股份有限公司	21,654,594	600,000	22,254,594	5	601,966
中信银行股份有限公司	12,615,070	7,745,640	20,360,710	4	550,738
中国邮政储蓄银行股份有限公司	13,488,373	69,921	13,558,294	3	1,238,712
中国光大银行股份有限公司	<u>11,736,120</u>	<u>1,128,670</u>	<u>12,864,790</u>	3	<u>732,118</u>
	<u>107,125,970</u>	<u>9,555,104</u>	<u>116,681,074</u>	25	<u>4,412,223</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年6月30日 (未经审计)		2023年12月31日 (经审计)	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	12,439	8	332,547	100
1-2 年	<u>151,829</u>	<u>92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>164,268</u>	<u>100</u>	<u>332,547</u>	<u>100</u>

于2024年6月30日(未经审计)，本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2024年6月30日(未经审计)，预付款项金额前五名汇总如下：

	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
汇总	<u>164,268</u>	<u>100</u>

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
1年以内	5,858,956	4,528,193
1年至2年	1,628,910	1,351,120
2年至3年	612,800	535,100
3年至4年	524,650	186,762
4年至5年	48,882	29,417
5年以上	<u>758,010</u>	<u>788,010</u>
	9,432,208	7,418,602
减：其他应收款坏账准备	<u>2,177,770</u>	<u>1,921,841</u>
	<u>7,254,438</u>	<u>5,496,761</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
员工借款及备用金	1,597,632	1,068,235
押金保证金	6,682,596	5,401,964
其他	<u>1,151,980</u>	<u>948,403</u>
	<u>9,432,208</u>	<u>7,418,602</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,177,770</u>	<u>1,921,841</u>
	<u>7,254,438</u>	<u>5,496,761</u>

2024年6月30日(未经审计)

	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>9,432,208</u>	<u>100</u>	<u>2,177,770</u>	23	<u>7,254,438</u>
	<u>9,432,208</u>	<u>100</u>	<u>2,177,770</u>	23	<u>7,254,438</u>

2023年12月31日(经审计)

	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>7,418,602</u>	<u>100</u>	<u>1,921,841</u>	26	<u>5,496,761</u>
	<u>7,418,602</u>	<u>100</u>	<u>1,921,841</u>	26	<u>5,496,761</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2024年6月30日(未经审计)，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	计提比例(%) (未经审计)
员工借款及备用金	1,597,632	300,064	19
押金保证金	6,682,596	1,864,562	28
其他	<u>1,151,980</u>	<u>13,144</u>	1
	<u>9,432,208</u>	<u>2,177,770</u>	23

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
2024年1月1日余额(经审计)	294,106	1,627,735	1,921,841
期初余额在本期阶段转换 (未经审计)	( 12,155)	12,155	-
本期计提(未经审计)	236,606	318,791	555,397
本期转回(未经审计)	<u>(116.034)</u>	<u>( 183.434)</u>	<u>( 299.468)</u>
2024年6月30日余额(未经审计)	<u>402,523</u>	<u>1,775,247</u>	<u>2,177,770</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期收回或转回 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
截至2024年6月30 日止六个月期间	<u>1,921,841</u>	<u>555,397</u>	<u>(299,468)</u>	<u>2,177,770</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2024年6月30日(未经审计)，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
福建省农村信用社 联社	680,400	7	履约保证金 及投标保证金	1年以内 及1-2年 1-2年 及2-3年	160,993
河南省农村信用社 联社	583,120	6	履约保证金 及投标保证金	及3-4年 及4-5年	343,501
新疆银行股份有限 公司	484,300	5	履约保证金	1年以内 及1-2年	110,002
天津滨海农村商业 银行股份有限公司	428,584	5	履约保证金	1年以内 及1-2年	92,209
公诚管理咨询有限 公司	<u>411,000</u>	<u>4</u>	投标保证金	1年以内	<u>43,402</u>
	<u>2,587,404</u>	<u>27</u>			<u>750,107</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2024年6月30日(未经审计)			2023年12月31日(经审计)		
	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	155,447	-	155,447	39,926	-	39,926
合同履约成本	<u>76,251,127</u>	<u>(3,914,506)</u>	<u>72,336,621</u>	<u>63,710,289</u>	<u>(3,282,551)</u>	<u>60,427,738</u>
	<u>76,406,574</u>	<u>(3,914,506)</u>	<u>72,492,068</u>	<u>63,750,215</u>	<u>(3,282,551)</u>	<u>60,467,664</u>

合同履约成本减值准备变动如下：

	期初余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期转销 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
合同履约成本	<u>3,282,551</u>	<u>745,362</u>	<u>(113,407)</u>	<u>3,914,506</u>

于本期(未经审计)，本集团合同履约成本减值准备转销金额为 113,407 元，主要由于本集团于以前年度计提合同履约成本减值准备的项目于本期验收所致。

期初及本期的合同履约成本在项目验收/按照履约进度确认收入后结转至营业成本。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 合同资产

	2024年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>62,060,767</u>	<u>(1,722,128)</u>	<u>60,338,639</u>
	2023年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>62,023,606</u>	<u>(1,844,945)</u>	<u>60,178,661</u>

本集团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。

本期无合同资产账面价值发生重大变动的情形。

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	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 计提坏账准备	<u>62,060,767</u>	<u>100</u>	<u>1,722,128</u>	3	<u>60,338,639</u>
	<u>62,060,767</u>	<u>100</u>	<u>1,722,128</u>	3	<u>60,338,639</u>

2023 年(经审计)

	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 计提坏账准备	<u>62,023,606</u>	<u>100</u>	<u>1,844,945</u>	3	<u>60,178,661</u>
	<u>62,023,606</u>	<u>100</u>	<u>1,844,945</u>	3	<u>60,178,661</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 合同资产(续)

于 2024 年 6 月 30 日(未经审计), 组合计提减值准备的合同资产情况如下:

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收合同对价款	<u>62,060,767</u>	<u>1,722,128</u>	3

合同资产减值准备的变动如下:

	上期末余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期转回 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
应收合同对价款	<u>1,844,945</u>	<u>774,281</u>	<u>(897,098)</u>	<u>1,722,128</u>

其中, 本期无减值准备收回或转回金额重要的合同资产。

8. 其他流动资产

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
待转中介费用	<u>10,456,618</u>	<u>9,779,295</u>

于 2024 年 6 月 30 日, 本集团待转中介费用为上市费用。

9. 其他非流动金融资产

	2024年6月30日 (未经审计)	本期公允 价值变动 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>12,227,204</u>	<u>(2,869,921)</u>
		本年公允 价值变动 (经审计)
		2023年12月31日 (经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>15,097,125</u>	<u>8,326,572</u>

于 2024 年 6 月 30 日(未经审计), 本集团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, 本集团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。详细信息参见附注十一、3。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

截至 2024 年 6 月 30 日止  
六个月期间  
办公及电子设备

原价	
期初余额(经审计)	5,830,367
购置(未经审计)	-
处置(未经审计)	( 3,590)
期末余额(未经审计)	<u>5,826,777</u>
累计折旧	
期初余额(经审计)	(5,380,660)
计提(未经审计)	( 232,499)
处置(未经审计)	<u>3,590</u>
期末余额(未经审计)	<u>(5,609,569)</u>
账面价值	
期末(未经审计)	<u>217,208</u>
期初(经审计)	<u>449,707</u>

于2024年6月30日，本集团没有重大暂时闲置、已报废和准备处置及使用权受限的固定资产。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 使用权资产

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

	房屋及建筑物
成本	
期初余额(经审计)	10,721,955
本期增加(未经审计)	1,933,128
处置(未经审计)	<u>( 415,527)</u>
期末余额(未经审计)	<u>12,239,556</u>
累计折旧	
期初余额(经审计)	( 7,582,263)
本期计提(未经审计)	( 1,158,712)
处置(未经审计)	<u>259,704</u>
期末余额(未经审计)	<u>( 8,481,271)</u>
账面价值	
期末(未经审计)	<u>3,758,285</u>
期初(经审计)	<u>3,139,692</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

截至2024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(经审计) 及期末余额 (未经审计)	<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 (经审计)	(521,052)	(41,042,594)	(300,000)	(300,000)	(42,163,646)
计提 (未经审计)	_____ -	( <u>3,673,863</u> )	_____ -	_____ -	( <u>3,673,863</u> )
期末余额 (未经审计)	<u>(521,052)</u>	<u>(44,716,457)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(45,837,509)</u>
账面价值					
期末 (未经审计)	_____ -	<u>28,760,788</u>	_____ -	_____ -	<u>28,760,788</u>
期初 (经审计)	_____ -	<u>32,434,651</u>	_____ -	_____ -	<u>32,434,651</u>

于2024年6月30日(未经审计)，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6月30日(未经审计)，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为93%。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
平强软件	<u>10,454,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,454,182</u>

本集团于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,该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入,与以前年度保持一致。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 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：

	2024年6月30日(未经审计)		2023年12月31日(经审计)	
	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	62,881,974	9,432,296	53,727,521	8,059,128
股权激励成本	14,654,659	2,198,199	25,895,859	3,884,379
新收入准则影响	3,818,091	572,714	3,818,091	572,714
租赁负债	3,687,275	553,091	3,133,340	470,001
存货跌价准备	3,914,506	587,176	3,282,551	492,383
可抵扣亏损	<u>24,491,849</u>	<u>3,673,777</u>	<u>4,621,900</u>	<u>693,285</u>
	<u>113,448,354</u>	<u>17,017,253</u>	<u>94,479,262</u>	<u>14,171,890</u>
	2024年6月30日(未经审计)		2023年12月31日(经审计)	
	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	3,758,285	563,743	3,128,292	469,244
公允价值变动	<u>9,727,204</u>	<u>1,459,081</u>	<u>12,638,714</u>	<u>1,895,807</u>
	<u>13,485,489</u>	<u>2,022,824</u>	<u>15,767,006</u>	<u>2,365,051</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：

	2024年6月30日(未经审计)		2023年12月31日(经审计)	
	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>2,022,824</u>	<u>14,994,429</u>	<u>2,365,051</u>	<u>11,806,839</u>
递延所得税负债	<u>2,022,824</u>	<u>-</u>	<u>2,365,051</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产及负债(续)

未确认递延所得税资产的暂时性差异如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
信用减值准备及资产减值准备	35,196,207	33,774,369
可弥补亏损	<u>61,889,516</u>	<u>25,965,389</u>
	<u>97,085,723</u>	<u>59,739,758</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
2029年	599,226	-
2033年	25,965,389	25,965,389
2034年	<u>35,231,140</u>	<u>-</u>
	<u>61,795,755</u>	<u>25,965,389</u>

于2024年6月30日，本集团之子公司用友金融信息技术(香港)有限公司累计可弥补亏损为93,761元，根据当地税务规定可无限期递延使用。

15. 所有权或使用权受到限制的资产

2024 年 6 月 30 日(未经审计)

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>3,264,934</u>	<u>3,264,934</u>	冻结	履约保函保证金 使用受限

2023 年 12 月 31 日(经审计)

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>5,080,983</u>	<u>5,080,983</u>	冻结	履约保函保证金 使用受限



五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付账款

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
应付供应商购货款	<u>52,084,307</u>	<u>59,132,837</u>

于2024年6月30日(未经审计), 本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 合同负债

合同负债的余额分析如下:

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
预收客户产品及服务款	<u>31,622,035</u>	<u>41,700,445</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。合同负债相关合同的收入将在本集团销售商品或提供服务时确认。

于2024年6月30日(未经审计), 本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

18. 应付职工薪酬

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
短期薪酬	44,934,362	150,286,108	(169,518,663)	25,701,807
离职后福利 (设定提存计划)	1,800,091	11,702,934	( 11,746,794)	1,756,231
辞退福利	-	<u>731,603</u>	( <u>731,603</u> )	-
	<u>46,734,453</u>	<u>162,720,645</u>	( <u>181,997,060</u> )	<u>27,458,038</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
工资、奖金、津贴和 补贴	43,981,592	128,379,005	(147,520,609)	24,839,988
职工福利费	-	3,526,562	( 3,526,562)	-
社会保险费	969,463	6,709,108	( 6,768,188)	910,383
其中：医疗保险费	873,038	6,053,720	( 6,111,841)	814,917
工伤保险费	36,733	173,544	( 172,590)	37,687
生育保险费	59,692	481,844	( 483,757)	57,779
住房公积金	( 16,693)	11,671,433	( 11,703,304)	( 48,564)
	<u>44,934,362</u>	<u>150,286,108</u>	<u>(169,518,663)</u>	<u>25,701,807</u>

设定提存计划如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
基本养老保险费	1,741,298	11,318,892	(11,363,404)	1,696,786
失业保险费	<u>58,793</u>	<u>384,042</u>	( 383,390)	<u>59,445</u>
	<u>1,800,091</u>	<u>11,702,934</u>	<u>(11,746,794)</u>	<u>1,756,231</u>

19. 应交税费

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
增值税	3,196,564	7,497,771
个人所得税	984,651	1,401,207
城市维护建设税及教育费附加	<u>321,071</u>	<u>741,346</u>
	<u>4,502,286</u>	<u>9,640,324</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他应付款

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
股权激励回购义务(注1)	12,802,420	19,639,273
其他	<u>2,631,702</u>	<u>2,758,821</u>
	<u>15,434,122</u>	<u>22,398,094</u>

注1：于2019年11月19日，本公司以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5,788,206元。

于2021年4月2日，本公司以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30,193,315元。

截至2024年6月30日，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80%合计1,543,521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641,719股达到可解锁条件，期末累计合计2,095,814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。

于2024年6月30日(未经审计)，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。

21. 租赁负债

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
房屋及建筑物	3,751,056	3,133,340
减：一年内到期的租赁负债	<u>2,255,405</u>	<u>2,460,504</u>
	<u>1,495,651</u>	<u>672,836</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 其他流动负债

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
待转销项税	27,567,589	24,850,800
质量保证	<u>10,081,623</u>	<u>9,649,758</u>
	<u>37,649,212</u>	<u>34,500,558</u>

23. 股本

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额 (经审计)	期末余额 (未经审计)
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>

24. 资本公积

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
股权激励成本	25,895,859	2,742,918	(13,984,118)	14,654,659
股本溢价	<u>104,201,274</u>	<u>13,984,118</u>	<u>-</u>	<u>118,185,392</u>
	<u>130,097,133</u>	<u>16,727,036</u>	<u>(13,984,118)</u>	<u>132,840,051</u>

截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)，本公司股本溢价及股份支付变动参见附注十三。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 库存股

	期初余额 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
库存股	<u>19,639,273</u>	<u>-</u>	<u>(6,836,853)</u>	<u>12,802,420</u>

关于库存股的说明请见附注五、20、注 1。

26. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	2024年1月1日	增减变动	2024年6月30日
外币财务报表折算差额	<u>-</u>	<u>( 15,623)</u>	<u>( 15,623)</u>

其他综合收益发生额：

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	税后净额	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	<u>( 15,623)</u>	<u>( 15,623)</u>	-

27. 盈余公积

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额 (经审计)	期末余额 (未经审计)
法定盈余公积	46,433,107	46,433,107
任意盈余公积	<u>23,216,551</u>	<u>23,216,551</u>
	<u>69,649,658</u>	<u>69,649,658</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、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 未分配利润

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2023年 (经审计)
期/年初未分配利润	269,373,205	186,644,340
本期/年净利润	4,965,478	97,328,076
减：提取法定盈余公积	-	( 9,732,808)
提取任意盈余公积	-	( 4,866,403)
期/年末未分配利润	<u>274,338,683</u>	<u>269,373,205</u>

29. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止六个月 期间(未经审计)		截至2023年6月30日 止六个月期间(经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>229,951,253</u>	<u>112,125,385</u>	<u>224,786,116</u>	<u>109,709,261</u>

营业收入分解信息如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
商品类型		
产品及技术服务	184,256,000	176,943,585
运行及维护服务	43,161,177	44,327,552
其他	<u>2,534,076</u>	<u>3,514,979</u>
	<u>229,951,253</u>	<u>224,786,116</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	161,402,680	135,885,390
在某一时段内转让	<u>68,548,573</u>	<u>88,900,726</u>
	<u>229,951,253</u>	<u>224,786,116</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入和营业成本(续)

本期营业成本分解信息如下：

	截至2024年6月30日止六个月期间 (未经审计)
商品类型	
产品及技术服务	99,371,869
运行及维护服务	10,139,078
其他	<u>2,614,438</u>
	<u>112,125,385</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	89,752,195
在某一时段内转让	<u>22,373,190</u>
	<u>112,125,385</u>

当年确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
预收客户产品及服务款	<u>26,114,212</u>	<u>37,671,923</u>

本集团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

在提供服务的时间范围内履行履约义务。通常按服务期间支付合同价款。

其他

本集团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。

本集团上述履约义务均为主要责任人。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 营业收入和营业成本(续)

于2024年6月30日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
1年以内	162,434,096	201,938,278
1年以上	<u>8,396,215</u>	<u>25,154,488</u>
	<u>170,830,311</u>	<u>227,092,766</u>

30. 税金及附加

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
城市维护建设税	436,581	381,147
教育费附加	436,538	381,104
其他	<u>108,164</u>	<u>120,494</u>
	<u>981,283</u>	<u>882,745</u>

31. 销售费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
职工薪酬及福利	30,248,380	31,189,520
差旅费	3,495,319	3,062,360
业务招待费	1,012,970	714,881
其他	<u>1,681,139</u>	<u>1,478,374</u>
	<u>36,437,808</u>	<u>36,445,135</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 管理费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
职工薪酬及福利	6,966,139	7,912,123
股权激励	810,244	1,554,033
租赁物业费及使用权资产折旧	2,215,923	2,171,065
咨询服务费	1,269,228	1,179,071
折旧及摊销	410,195	419,864
其他	<u>748,040</u>	<u>691,242</u>
	<u>12,419,769</u>	<u>13,927,398</u>

33. 研发费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
职工薪酬及福利	59,174,706	57,750,747
股权激励	967,984	1,194,289
折旧及摊销	3,349,612	3,405,648
其他	<u>2,339,359</u>	<u>2,530,773</u>
	<u>65,831,661</u>	<u>64,881,457</u>

34. 财务费用

	截至2024年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
利息支出	38,325	47,050
减：利息收入	930,366	699,429
手续费	<u>17,146</u>	<u>20,737</u>
	<u>(874,895)</u>	<u>(631,642)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
增值税退税返还	3,224,460	3,867,355
个人所得税手续费返还	252,622	220,960
其他	<u>118,938</u>	<u>321,658</u>
	<u>3,596,020</u>	<u>4,409,973</u>

36. 公允价值变动收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
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	(2,869,921)	6,750,163
银行理财产品	<u>174,962</u>	<u>629,554</u>
	<u>(2,694,959)</u>	<u>7,379,717</u>

37. 信用减值损失

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
应收账款坏账损失	1,288,726	1,343,596
其他应收款坏账损失	<u>255,929</u>	<u>158,706</u>
	<u>1,544,655</u>	<u>1,502,302</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资产减值损失

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
合同资产减值损失	(122,817)	676,713
合同履行成本减值损失	<u>745,362</u>	<u>1,837,077</u>
	<u>622,545</u>	<u>2,513,790</u>

39. 资产处置收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
使用权资产处置损益	<u>13,365</u>	<u>-</u>

40. 营业外收入

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)	计入截至2024年6月 30日止六个月期间 非经常性损益 (未经审计)
罚没收入	<u>420</u>	<u>12,017</u>	<u>420</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 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：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
职工薪酬及福利	143,263,651	154,642,457
股权激励	2,159,813	3,602,880
服务成本	58,143,610	43,372,292
折旧和摊销	3,906,362	4,227,962
租赁物业费及使用权资产折旧	4,869,086	5,161,417
其他	<u>14,472,101</u>	<u>13,956,243</u>
	<u>226,814,623</u>	<u>224,963,251</u>

42. 所得税费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
递延所得税费用	<u>(3,187,590)</u>	<u>(7,638,265)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
利润总额	1,777,888	7,357,377
按法定的税率计算的税项(25%)	444,471	1,839,344
分子公司适用不同税率的影响	( 239,123)	( 735,737)
非应税收入的影响	( 539,403)	( 661,496)
当年研发费加计扣除的影响	(9,138,617)	(9,155,256)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,852	748,028
本期/年末确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异影响	<u>5,663,230</u>	<u>326,852</u>
所得税费用	<u>(3,187,590)</u>	<u>(7,638,265)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 每股收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间 元/股 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 元/股 (经审计)
基本每股收益		
持续经营	<u>0.05</u>	<u>0.14</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.05</u>	<u>0.14</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、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 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2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	4,965,478	14,995,642
减：归属于本公司限制性股票的当期净利润	-	-
	<u>4,965,478</u>	<u>14,995,642</u>
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>2,343,742</u>	<u>3,433,150</u>
	<u>104,997,334</u>	<u>103,907,926</u>
调整后本公司发行在外的普通股的加权平均数	<u>104,997,334</u>	<u>103,907,926</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 2024 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 2024 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、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表项目注释

(1)与经营活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	9,787,914	8,265,422
支付投标保证金	2,013,607	1,279,164
租赁费及物业管理费	3,710,373	3,925,215
业务招待费	1,731,210	1,442,529
其他	<u>3,750,329</u>	<u>2,964,655</u>
	<u>20,993,433</u>	<u>17,876,985</u>

(2)与投资活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
收到重要的投资活动有关的现金		
赎回银行理财产品投资成本及收益	<u>140,216,551</u>	<u>190,480,945</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买银行理财产品投资成本	<u>120,000,000</u>	<u>220,000,000</u>

(3)与筹资活动有关的现金

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
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	677,323	604,350
支付租赁负债	<u>1,184,549</u>	<u>1,395,973</u>
	<u>1,861,872</u>	<u>2,000,323</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 现金流量表项目注释(续)

(3)与筹资活动有关的现金(续)

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	上期期末余额 (经审计)	本期增加		本期减少		期末余额 (未经审计)
		现金变动 (未经审计)	非现金变动 (未经审计)	现金变动 (未经审计)	非现金变动 (未经审计)	
租赁负债	<u>3,133,340</u>	-	<u>1,971,453</u>	<u>1,184,549</u>	<u>169,188</u>	<u>3,751,056</u>

45. 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2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
净利润	4,965,478	14,995,642
加：资产减值损失及信用减值损失	2,167,200	4,016,092
固定资产折旧	232,499	554,100
使用权资产折旧	1,158,712	1,236,201
无形资产摊销	3,673,863	3,673,862
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	( 13,365)	( 12,017)
股权激励成本	2,159,813	3,602,880
财务费用	38,325	47,050
公允价值变动收益	2,694,959	( 7,379,717)
存货的增加	( 12,186,661)	( 22,146,698)
合同资产的增加	( 37,161)	( 25,373,232)
递延所得税资产的增加	( 3,187,590)	( 7,638,265)
经营性应收项目的增加	( 73,355,907)	( 66,892,213)
经营性应付项目的减少	( <u>28,441,449</u> )	( <u>10,786,211</u> )
经营活动产生的现金流量净额	( <u>100,131,284</u> )	( <u>112,102,526</u> )



五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料(续)

(1)现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年 (经审计)
现金的期/年末余额	139,182,445	220,974,673
减: 现金的期/年初余额	<u>220,974,673</u>	<u>222,630,602</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>( 81,792,228)</u>	<u>( 1,655,929)</u>

(2)现金及现金等价物

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年 (经审计)
现金	139,182,445	220,974,673
其中:可随时用于支付的银行存款	<u>139,182,445</u>	<u>220,974,673</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>139,182,445</u>	<u>220,974,673</u>

(3)不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)	理由
其他货币资金	<u>3,264,934</u>	<u>5,080,983</u>	履约保函保证金

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 租赁

(1) 作为承租人

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁负债利息费用	38,325
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,600,043
与租赁相关的总现金流出	4,784,592
	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
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

本集团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。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、22 租赁负债，参见附注五、21。

47. 外币货币性项目

	2024年6月30日(未经审计)		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
港币	699,579	0.9127	<u>638,506</u>
			<u>638,506</u>

## 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):

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
职工薪酬及福利	59,174,706	57,750,747
股权激励	967,984	1,194,289
折旧及摊销	60,750	116,786
其他	<u>2,339,359</u>	<u>2,530,773</u>
合计	<u>62,542,799</u>	<u>61,592,595</u>
其中: 费用化研发支出	62,542,799	61,592,595
资本化研发支出	-	-

截至 2024 年 6 月 30 日六个月期间, 本集团不存在符合资本化条件的研发项目开发支出。

## 七、合并范围的变动

### 1. 其他原因的合并范围变动

截至2024年6月30日止六个月期间, 本公司设立全资子公司深圳市友金计算机技术有限公司和用友金融信息技术(香港)有限公司, 持股比例均为100%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
通过设立取得的子公司							
天津友金智能科技有限公司 (以下简称“天津友金”)	天津市	天津市	计算机软/硬件 /网络、技术咨询及电子行业	1,000,000	100	-	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；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)；软件销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；互联网数据服务；人工智能双创服务平台；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；人工智能基础资源与技术平台；人工智能通用应用系统；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；计算机系统服务；软件外包服务；数字技术服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；信息技术咨询服务；会议及展览服务；电子产品销售；基于云平台的业务外包服务；云计算装备技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；数据处理和存储支持服务；云计算设备销售；企业管理咨询；市场营销策划；财务咨询；项目策划与公关服务；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统运行维护服务；集成电路销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。

用友金融信息技术股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
深圳市友金计算机技术有限公司 (以下简称“深圳友金”)	深圳市	深圳市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	10,000,000	100	-	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；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）；软件销售；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；人工智能双创服务平台；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；人工智能基础资源与技术平台；人工智能通用应用系统；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；计算机系统服务；软件外包服务；数字技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；会议及展览服务；电子产品销售；基于云平台的业务外包服务；云计算装备技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；数据处理和存储支持服务；云计算设备销售；企业管理咨询；市场营销策划；财务咨询；项目策划与公关服务；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统运行维护服务；集成电路销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。

用友金融信息技术股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友金融信息技术(香港)有限公司(以下简称“用友金融(香港)”) )	中国香港	中国香港	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	10,000,000 港币	100	-	软件销售，软件开发，技术培训与咨询。

## 九、政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>3,343,398</u>	<u>4,189,013</u>
	<u>3,343,398</u>	<u>4,189,013</u>

## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于 2024 年 6 月 30 日(未经审计)，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 12,227,204 元(2023 年 12 月 31 日(经审计)：35,138,714 元)，其中列示于交易性金融资产 0 元(2023 年 12 月 31 日(经审计)：20,041,589 元)，列示于其他非流动金融资产合计 12,227,204 元(2023 年 12 月 31 日(经审计)：15,097,125 元)；以摊余成本计量的金融资产合计 529,988,792 元(2023 年 12 月 31 日(经审计)：549,879,898 元)，主要列示于货币资金、应收账款和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计 67,518,429 元(2023 年 12 月 31 日(经审计)：81,530,931 元)，主要列示于应付账款和其他应付款。

### 2. 金融工具风险

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

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

## 十、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *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。



## 十、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

##### 信用风险敞口

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。

本集团应收账款按在整个存续期计提预期信用损失，详见附注五、3。

#### 流动性风险

本期末未经折现的租赁负债(未经审计) 2,324,108元于1年内到期，1,508,002元于1年以上到期(2023年12月31日(经审计)：2,534,775元于1年内到期，681,319元于1年以上到期)。

#### 市场风险

##### 利率风险

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

##### 汇率风险

本集团由于本期新设立子公司用友金融(香港)，暂未开始业务经营，故本集团未面临市场汇率变动的风险。

### 3. 资本管理

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

本集团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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2024年6月30日止六个月期间和截至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。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2024年6月30日

	公允价值计量使用的输入值(未经审计)			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	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	12,227,204	12,227,204
	-	-	12,227,204	12,227,204

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值(经审计)			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	-	20,041,589	-	20,041,589
权益工具投资	-	-	15,097,125	15,097,125
	-	20,041,589	15,097,125	35,138,714

十一、公允价值的披露(续)

2. 第二层次公允价值计量

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

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。

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，如市销率乘数。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。

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6月30日

	期末公允价值 (未经审计)	估值技术 (未经审计)	不可观察输入值 (未经审计)	流动性折扣 范围区间 (加权平均值) (未经审计)
用友移动通信技术 服务有限公司	<u>12,227,204</u>	上市公司 比较法	价格倍数和流动 性折扣	30.90%

2023年12月31日

	年末公允价值 (经审计)	估值技术 (经审计)	不可观察输入值 (经审计)	流动性折扣 范围区间 (加权平均值) (经审计)
用友移动通信技术 服务有限公司	<u>15,097,125</u>	上市公司 比较法	价格倍数和流动 性折扣	27.80%

用友金融信息技术股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十二、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	北京市	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	3,418,521,359	74.53	74.53

本集团的母公司为用友网络。王文京为母公司实际控制人。

## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 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(以下简称“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(以下简称“江西用友”)	母公司控制的公司
民太安安全科技股份有限公司(以下简称“民太安安全”)	母公司重大影响的公司
北京中关村银行股份有限公司(以下简称“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(以下简称“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 (以下简称“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(以下简称“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(以下简称“红邸餐饮”)	受本集团董事控制的公司 与其他关联自然人 关联的公司
东吴证券股份有限公司(以下简称“东吴证券”)	关联的公司
江苏南通农村商业银行股份有限公司 (以下简称“南通商业银行”)	与其他关联自然人 关联的公司
北京用友商创企业运营管理服务有限公司 (以下简称“用友商创”)	母公司控制的公司
无锡容智技术有限公司 (以下简称“无锡容智”)	母公司重大影响的公司
YONYOU(SINGAPORE)PRIVATELIMITED. (以下简称“新加坡用友”)	母公司控制的公司
北京点聚信息技术有限公司(以下简称“北京点聚”)	母公司控制的公司 与其他关联自然人 关联的公司
工银瑞信基金管理有限公司(以下简称“工银瑞信”)	关联的公司
上海职配数字科技有限公司(以下简称“上海职配”)	母公司重大影响的公司
深圳市迪博企业风险管理技术有限公司 (以下简称“深圳迪博”)	母公司重大影响的公司
用友(南昌)产业基地发展有限公司 (以下简称“南昌基地”)	母公司控制的公司
江苏银行股份有限公司(以下简称“江苏银行”)	与其他关联自然人 关联的公司

十二、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团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2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	全年获批的 交易额	是否超过 交易额	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
用友网络	581,148	3,200,000	否	538,470
上海大易云	48,000	800,000	否	48,000
用友商创	-	50,000	否	20,049
北京点聚	277,583	2,000,000	否	-
无锡容智	<u>129,153</u>	<u>200,000</u>	否	<u>50,717</u>
	<u>1,035,884</u>	<u>6,250,000</u>		<u>657,236</u>

本集团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2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
中关村银行	382,712	263,828
东吴证券	732,240	177,398
民太安安全	2,466,502	23,391
用友网络	-	1,035,472
南通商业银行	-	46,782
工银瑞信	<u>23,456</u>	<u>-</u>
	<u>3,604,910</u>	<u>1,546,871</u>

本集团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。

十二、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)

	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>1,077,306</u>	<u>28,512</u>	<u>1,777,305</u>
南昌基地	注1	办公用房 租金	<u>20,117</u>	<u>2,561</u>	<u>-</u>

截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)

	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>

注1：本集团以市场价接受用友网络及南昌基地提供的房屋租赁服务。

本期(未经审计)，本集团与用友网络关联租赁相关的物业管理费等金额为353,604元(截至2023年6月30日止六个月期间：358,418元(经审计))。

本期(未经审计)，本集团与南昌基地关联租赁相关的物业管理费等金额为11,985元(截至2023年6月30日止六个月期间：无(经审计))。

十二、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他关联方交易

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
红邸餐饮及其子公司	188,104	316,134
花果日	<u>21,270</u>	<u>10,152</u>
	<u>209,374</u>	<u>326,286</u>

2024年红邸餐饮及其子公司获批的交易额度为850,000元，本期交易未超过交易额度。2024年花果日获批的交易额度为200,000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2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出	<u>4,033,908</u>	<u>4,433,116</u>

年度报酬总额包括基本工资及各项补贴以及本集团为其代扣代缴的个人所得税。

此外，截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)及截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)本集团计提的董事、监事及关键管理人员股权激励成本分别为1,241,792元和1,984,030元。



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (5) 无偿使用商标

截至2024年6月30日止六个月期间，本集团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”注册商标系本集团与用友网络于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集团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。截至2024年6月30日，用友网络未提出异议，许可协议仍有效。

本期新增无偿使用用友网络注册号为306086458、T1409480E的“用友”注册商标，注册号为302223495AB、T120553E的“Yonyou”的注册商标以及注册号为302223495AA的“用友yonyou”注册商标系本集团与用友网络于2024年8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授权本集团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2025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。

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收款项余额

	2024年6月30日(未经审计)		2023年12月31日(经审计)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
民太安安全	1,350,630	36,533	-	-
南通商业银行	-	-	25,000	676
东吴证券	360,059	9,739	186,000	5,031
中关村银行	663,930	17,959	866,584	23,440
工银瑞信	986,137	26,674	986,000	26,670
用友网络	98,755	68,964	98,755	-
江苏银行	<u>75,000</u>	<u>2,245</u>	-	-
	<u>3,534,511</u>	<u>162,114</u>	<u>2,162,339</u>	<u>55,817</u>
合同资产				
工银瑞信	24,863	673	22,000	595
民太安安全	173,600	4,696	-	-
中关村银行	143,400	3,879	334,126	17,013
东吴证券	<u>60,000</u>	<u>1,623</u>	-	-
	<u>401,863</u>	<u>10,871</u>	<u>356,126</u>	<u>17,608</u>
其他应收款				
陈三委	<u>96,022</u>	-	<u>63,780</u>	-
	<u>96,022</u>	-	<u>63,780</u>	-

十二、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应付款项余额

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
合同负债		
江西用友	210,198	210,198
用友网络	210,021	210,021
民太安安全	9,905	33,497
中关村银行	<u>44,907</u>	<u>-</u>
	<u>475,031</u>	<u>453,716</u>
应付账款		
长伴汇才	407,389	407,389
赛诺贝斯	67,925	67,925
上海职配	28,302	198,113
深圳迪博	173,142	173,142
北京点聚	274,691	56,637
用友商创	-	10,400
用友网络	617,939	73,216
无锡容智	<u>129,153</u>	<u>-</u>
	<u>1,698,541</u>	<u>986,822</u>
租赁负债		
用友网络	3,390,663	2,636,042
南昌基地	<u>111,955</u>	<u>128,553</u>
	<u>3,502,618</u>	<u>2,764,595</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无担保。

于2024年6月30日(未经审计)，本集团于中关村银行存款余额为28,037,098元(2023年12月31日(经审计)：28,035,910元)。本期(未经审计)于中关村银行的利息收入金额为人民币391,188元(截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)：人民币16元)。

### 十三、股份支付

于2019年7月8日，本集团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，本集团于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，本集团以每股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，本集团以每股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2024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2024年6月30日(未经审计)，本集团无新增股权激励事项。

截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)，授予的各项权益工具如下：

	本期授予 数量	本期解锁 数量	本期失效 数量
销售人员	-	88,318	7,500
管理人员	-	414,892	-
研发人员	-	241,531	-
实施人员	-	<u>282,858</u>	<u>26,777</u>
	<u>-</u>	<u>1,027,599</u>	<u>34,277</u>

### 十三、股份支付(续)

以权益结算的股份支付情况如下：

截至2024年6月30日止  
六个月期间(未经审计)

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 84,407,082

截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)发生的股份支付费用如下：

以权益结算的股份支付费用

销售人员	( 46,501)
管理人员	810,244
研发人员	967,984
实施人员	<u>1,011,191</u>
	<u>2,742,918</u>

### 十四、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、46。

#### 2. 或有事项

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
--	----------------------	----------------------

未决诉讼形成的或有负债(注)	<u>285,257</u>	<u>525,021</u>
----------------	----------------	----------------

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

### 十五、资产负债表日后事项

于2024年8月22日(未经审计)，本集团无须披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

本集团截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)及截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)不存在经营分部。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

本集团截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)及截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)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

本集团截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)及截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)收入均来自于中国大陆。

## 十七、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
1年以内	356,379,827	289,778,062
1年至2年	30,000,205	35,077,037
2年至3年	7,927,592	5,399,929
3年至4年	5,401,542	5,662,182
4年至5年	769,057	899,057
5年以上	<u>11,105,061</u>	<u>11,518,797</u>
	411,583,284	348,335,064
减：应收账款坏账准备	<u>31,296,309</u>	<u>30,007,583</u>
	<u>380,286,975</u>	<u>318,327,481</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

2024年6月30日(未经审计)

	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					
合计计提坏账准备	<u>408,157,980</u>	<u>99</u>	<u>27,871,005</u>	7	<u>380,286,975</u>
	<u>411,583,284</u>	<u>100</u>	<u>31,296,309</u>	8	<u>380,286,975</u>

2023年12月31日(经审计)

	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					
合计计提坏账准备	<u>344,909,760</u>	<u>99</u>	<u>26,582,279</u>	8	<u>318,327,481</u>
	<u>348,335,064</u>	<u>100</u>	<u>30,007,583</u>	9	<u>318,327,481</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年6月30日(未经审计)			2023年12月31日 (经审计)		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
华海财产保险 股份有限公司	1,023,750	1,023,750	100	较大不确定性 收回存在	1,023,750	1,023,750
包商银行股份 有限公司	945,000	945,000	100	较大不确定性 收回存在	945,000	945,000
北京商业银行 中国人民财产 保险股份有 限公司	340,000	340,000	100	较大不确定性 收回存在	340,000	340,000
其他	796,554	796,554	100	较大不确定性 收回存在	796,554	796,554
	<u>3,425,304</u>	<u>3,425,304</u>	100		<u>3,425,304</u>	<u>3,425,304</u>

于2024年6月30日(未经审计)，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	356,379,827	9,639,736	3
1年至2年	29,973,385	3,664,861	12
2年至3年	7,887,592	2,395,180	30
3年至4年	3,845,664	2,215,531	58
4年至5年	439,070	323,255	74
5年以上	<u>9,632,442</u>	<u>9,632,442</u>	100
	<u>408,157,980</u>	<u>27,871,005</u>	7



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期收回或转回 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
截至2024年6月 30日止六个月期 间	<u>30,007,583</u>	<u>5,833,724</u>	<u>(4,544,998)</u>	<u>31,296,309</u>

其中，截至2024年6月30日止六个月期间无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

于2024年6月30日(未经审计)，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末 余额
中国银行股份有限公司	47,631,813	10,873	47,642,686	10	1,288,689
中国人寿保险股份有限公司	21,654,594	600,000	22,254,594	5	601,966
中信银行股份有限公司	12,615,070	7,745,640	20,360,710	4	550,738
中国邮政储蓄银行股份有限公司	13,488,373	69,921	13,558,294	3	1,238,712
中国光大银行股份有限公司	<u>11,736,120</u>	<u>1,128,670</u>	<u>12,864,790</u>	3	<u>732,118</u>
	<u>107,125,970</u>	<u>9,555,104</u>	<u>116,681,074</u>	25	<u>4,412,223</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
1年以内	5,791,235	4,528,193
1年至2年	1,628,910	1,351,120
2年至3年	612,800	535,100
3年至4年	524,650	186,762
4年至5年	48,882	29,417
5年以上	<u>758,010</u>	<u>788,010</u>
	9,364,487	7,418,602
减：其他应收款坏账准备	<u>2,177,383</u>	<u>1,921,841</u>
	<u>7,187,104</u>	<u>5,496,761</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2024年6月30日 (未经审计)	2023年12月31日 (经审计)
员工借款及备用金	1,551,083	1,068,235
押金保证金	6,682,596	5,401,964
其他	<u>1,130,808</u>	<u>948,403</u>
	9,364,487	7,418,602
减：其他应收款坏账准备	<u>2,177,383</u>	<u>1,921,841</u>
	<u>7,187,104</u>	<u>5,496,761</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2024年6月30日(未经审计)

	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>9,364,487</u>	<u>100</u>	<u>2,177,383</u>	23	<u>7,187,104</u>
	<u>9,364,487</u>	<u>100</u>	<u>2,177,383</u>	23	<u>7,187,104</u>

2023年12月31日(经审计)

	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>7,418,602</u>	<u>100</u>	<u>1,921,841</u>	26	<u>5,496,761</u>
	<u>7,418,602</u>	<u>100</u>	<u>1,921,841</u>	26	<u>5,496,761</u>

于2024年6月30日(未经审计)，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	计提比例(%) (未经审计)
员工借款及备用金	1,551,083	299,677	19
押金保证金	6,682,596	1,864,562	28
其他	<u>1,130,808</u>	<u>13,144</u>	1
	<u>9,364,487</u>	<u>2,177,383</u>	23

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照未来 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	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
期初余额(经审计)	294,106	1,627,735	1,921,841
期初余额在本期			
阶段转换(未经审计)	( 12,155)	12,155	-
本期计提(未经审计)	236,606	318,404	555,010
本期转回(未经审计)	(116,034)	( 183,434)	( 299,468)
期末余额(未经审计)	<u>402,523</u>	<u>1,774,860</u>	<u>2,177,383</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期收回或转回 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间	<u>1,921,841</u>	<u>555,010</u>	<u>(299,468)</u>	<u>2,177,383</u>

其中，本期无坏账准备收回或转回金额重要的款项。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于 2024 年 6 月 30 日(未经审计), 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
福建省农村信用社 联合社	680,400	7	履约保证金及 投标保证金	1年以内 及1-2年 1-2年 及2-3年	160,993
河南省农村信用社 联合社	583,120	6	履约保证金及 投标保证金	及3-4年 及4-5年	343,501
新疆银行股份有限 公司	484,300	5	履约保证金	1年以内 及1-2年	110,002
天津滨海农村商业 银行股份有限公司 公诚管理咨询有限 公司	428,584	5	履约保证金	1年以内 及1-2年	92,209
	<u>411,000</u>	<u>4</u>	投标保证金	1年以内	<u>43,402</u>
	<u>2,587,404</u>	<u>27</u>			<u>750,107</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 合同资产

	2024年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>62,060,767</u>	<u>(1,722,128)</u>	<u>60,338,639</u>

	2023年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>62,023,606</u>	<u>(1,844,945)</u>	<u>60,178,661</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。

本期无合同资产账面价值发生重大变动的情形。

2024 年 6 月 30 日(未经审计)

	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					
合计提坏账准备	<u>62,060,767</u>	<u>100</u>	<u>1,722,128</u>	3	<u>60,338,639</u>
	<u>62,060,767</u>	<u>100</u>	<u>1,722,128</u>	3	<u>60,338,639</u>

2023 年 12 月 31 日(经审计)

	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					
合计提坏账准备	<u>62,023,606</u>	<u>100</u>	<u>1,844,945</u>	3	<u>60,178,661</u>
	<u>62,023,606</u>	<u>100</u>	<u>1,844,945</u>	3	<u>60,178,661</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 合同资产(续)

于 2024 年 6 月 30 日(未经审计), 组合计提减值准备的合同资产情况如下:

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收合同对价款	<u>62,060,767</u>	<u>1,722,128</u>	3

合同资产减值准备的变动如下:

	期初余额 (经审计)	本期计提 (未经审计)	本期转回 (未经审计)	期末余额 (未经审计)
应收合同对价款	<u>1,844,945</u>	<u>774,281</u>	<u>(897,098)</u>	<u>1,722,128</u>

其中, 本期无减值准备收回或转回金额重要的合同资产。

4. 长期股权投资

	2024年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资 成本法	<u>1,723,598</u>	<u>-</u>	<u>1,723,598</u>
成本法:	期初余额	本期增加	期末余额
天津友金	-	500,000	500,000
深圳友金	-	500,000	500,000
用友金融(香港)	<u>-</u>	<u>723,598</u>	<u>723,598</u>
	<u>-</u>	<u>1,723,598</u>	<u>1,723,598</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动金融资产

	2024年6月30日 (未经审计)	本期公允 价值变动 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>12,227,204</u>	<u>(2,869,921)</u>
	2023年12月31日 (经审计)	本年公允 价值变动 (经审计)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>15,097,125</u>	<u>8,326,572</u>

6. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止六个月 期间(未经审计)		截至2023年6月30日止六个月 期间(经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>229,951,253</u>	<u>111,792,500</u>	<u>224,786,116</u>	<u>109,709,261</u>

营业收入分解信息如下:

	截至2024年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日止 六个月期间 (经审计)
商品类型		
产品及技术服务	184,256,000	176,943,585
运行及维护服务	43,161,177	44,327,552
其他	<u>2,534,076</u>	<u>3,514,979</u>
	<u>229,951,253</u>	<u>224,786,116</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	161,402,680	135,885,390
在某一时段内转让	<u>68,548,573</u>	<u>88,900,726</u>
	<u>229,951,253</u>	<u>224,786,116</u>



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入和营业成本(续)

截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)营业成本分解信息如下:

	截至2024年6月30日止六个月期间
商品类型	
产品及技术服务	99,038,984
运行及维护服务	10,139,078
其他	<u>2,614,438</u>
	<u>111,792,500</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	89,485,733
在某一时段内转让	<u>22,306,767</u>
	<u>111,792,500</u>

当年确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下:

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
预收客户产品及服务款	<u>26,114,212</u>	<u>37,671,923</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

在提供服务的时间段内履行履约义务。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。

本公司上述履约义务均为主要责任人。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入和营业成本(续)

于2024年6月30日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
1年以内	162,434,096	201,938,278
1年以上	<u>8,396,215</u>	<u>25,154,488</u>
	<u>170,830,311</u>	<u>227,092,766</u>

7. 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2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	获批的交易 额度	是否超过交易 额度	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
用友网络	581,148	3,200,000	否	538,470
上海大易云	48,000	800,000	否	48,000
用友商创	-	50,000	否	20,049
北京点聚	277,583	2,000,000	否	-
无锡容智	<u>129,153</u>	<u>200,000</u>	否	<u>50,717</u>
	<u>1,035,884</u>	<u>6,250,000</u>		<u>657,236</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。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2024年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (经审计)
中关村银行	382,712	263,828
东吴证券	732,240	177,398
民太安安全	2,466,502	23,391
用友网络	-	1,035,472
南通商业银行	-	46,782
工银瑞信	<u>23,456</u>	<u>-</u>
	<u>3,604,910</u>	<u>1,546,871</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。

(2) 关联方租赁

作为承租人

截至2024年6月30日止六个月期间(未经审计)

	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>1,077,306</u>	<u>28,512</u>	<u>1,777,305</u>
南昌基地	注1	办公用房 租金	<u>20,117</u>	<u>2,561</u>	<u>-</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

作为承租人(续)

截至2023年6月30日止六个月期间(经审计)

	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
		办公用房			
用友网络	注1	租金	<u>1,107,842</u>	<u>34,541</u>	<u>2,375,632</u>

注1：本公司以市场价接受用友网络及南昌基地提供的房屋租赁服务。

本期(未经审计)，本公司与用友网络关联租赁相关的物业管理费等金额为296,290.55元(截至2023年6月30日止六个月期间：358,418元(经审计))。

本期(未经审计)，本公司与南昌基地关联租赁相关的物业管理费等金额为11,306元(截至2023年6月30日止六个月期间：无(经审计))。

(3) 其他关联方交易

	截至2024年6月30日止六个 月期间 (未经审计)	截至2023年6月30 日止六个月期间 (经审计)
红邸餐饮及其子公司	188,104	316,134
花果日	<u>21,270</u>	<u>10,152</u>
	<u>209,374</u>	<u>326,286</u>

2024年红邸餐饮及其子公司获批的交易额度为850,000元，本期交易未超过交易额度。2024年花果日获批的交易额度为200,000元，本期交易未超过交易额度。

用友金融信息技术股份有限公司  
补充资料  
截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	金额 (未经审计)
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	13,365
除同公司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	(2,694,959)
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	118,938
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>420</u>
	(2,562,236)
所得税影响额	<u>384,335</u>
	<u>(2,177,901)</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(%) (未经审计)	每股收益 (未经审计)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.07	0.07



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051411390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元  
成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永  
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

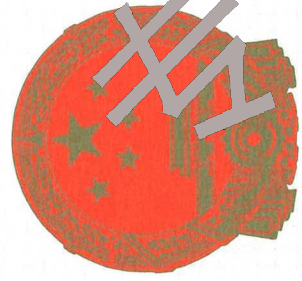
2024年 08月 02日



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，准予注册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》。



## 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)  
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

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

专业业务报告专用



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)	911100000514213904	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)	91110000259649382C	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)	9131000005387870XB	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)	913701000611889323	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)	911201160796417077	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)	913100000699131343	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)	9133000005793421213	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)	911100000785622412	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)	91110103592343655N	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。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

本表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 京公网安备11010202000006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, 如需转载, 请注明来源





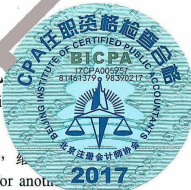
姓名 张宁宁  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1974年10月13日  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 110108741013274  
 Identity card No.

张宁宁的年检二  
 维码



姓名：张宁宁  
 证书编号：100000102229

年度检验登记  
 Annual Inspection Registration



本证书经检验合格，续  
 This certificate is valid for another  
 this renewal.

证书编号 100000102229  
 No. of Certificate

批准注册协会 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012年1月7日  
 Date of Issuance



2000年1月7日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年8月27日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

安永华明(特殊普通合伙)会计师事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年8月27日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

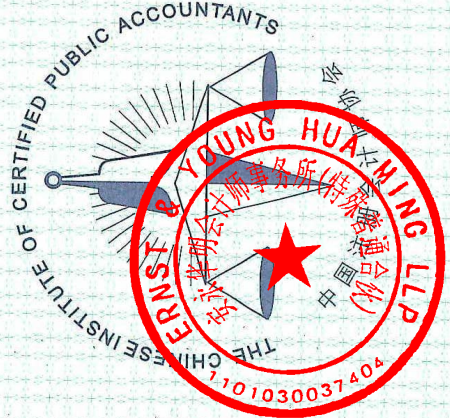
转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

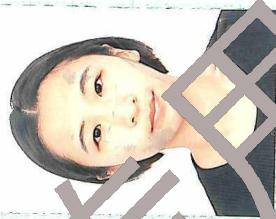
事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d





姓名	王琬平
Sex	女
出生日期	1996-01-11
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	410102199601110041



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: 11000435038  
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