

公司代码：600588

公司简称：用友网络

用友网络科技股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王文京、主管会计工作负责人吴政平及会计机构负责人（会计主管人员）陈蕴奇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司可能面对的风险及应对措施已在本报告的“第三节 管理层讨论与分析”“五、其他披露事项”的“（一）可能面对的风险”中予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 36

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 41

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的 2025 年半年度报告全文和摘要。
	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
ERP	指	“企业资源计划”（Enterprise Resources Planning）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。
SaaS	指	“软件即服务”（Software as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的应用软件服务。
PaaS	指	“平台即服务”（Platform as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的平台软件服务。
BaaS	指	“业务即服务”（Business as a Service）的英文缩写，是为客户提供市场、销售、采购、仓储、人事、会计、资金等数字化的业务运营服务。
DaaS	指	“数据即服务”（Data as a Service）的英文缩写，数据被视为一种服务，通过各种渠道提供给用户。它为企业和开发者提供了便捷、高效的方式来获取和利用数据，也为数据提供商提供了一个新的商业模式，可以通过数据交付来获取收入或其他形式的价值。
ISV	指	“独立软件开发商”（Independent Software Vendors）的英文缩写，特指专门从事软件的开发、生产、销售和服务的企业。
U8 cloud	指	公司推出的面向创新型、成长型企业的新一代云 ERP 产品。
U9 cloud	指	公司推出的面向离散制造企业的云 ERP 产品。
T+Cloud	指	公司推出的面向小型企业的云 ERP 产品。
BIP	指	“商业创新平台”（Business Innovation Platform）的英文缩写），利用新一代数字化和智能化技术，实现企业产品与业务创新、组织与管理变革的综合服务平台。
YonBIP	指	“用友商业创新平台”（Yonyou Business Innovation Platform）的英文缩写，是用友采用新一代信息技术，按照云原生（含微服务）、元数据驱动、中台化和数用分离的架构设计，涵盖平台服务、应用服务、业务服务与数据服务等形态，集工具、能力和资源服务为一体，服务企业 and 产业商业创新的平台型、生态化的云服务群。
YonGPT	指	YonGPT 是基于大量业务数据预训练和精调的企业服务大模型，融合了企业各个领域的专业知识和行业商业 KnowHow，能够为企业提供智能化业务运营、自然化人机交互、智慧化知识生成和语义化应用生成等智能化服务。
iuap	指	公司开发的企业数智化底座平台，它基于六大平台（云技术平台、应用平台、数据平台、智能平台、开发平台、连接集成平台）及 YonGPT 企业服务大模型，构建了一个全面的企业数智化基础设施平台体系，同时提供了数智化工程和可持续运营的两大支持体系。
AI	指	“人工智能”（Artificial Intelligence）的英文缩写，是指通过计算机系统模拟人类智能的技术，使机器能够执行通常需要人类智慧的任务，如学习、推理、规划、感知和自然语言处理。

YonSuite	指	公司推出的面向成长型企业的云服务包，提供财税、人力、供应链、营销、采购、制造、研发、项目、资产、协同等一体化服务。
Agent	指	在人工智能和计算机科学中，智能体（Agent）是指能够感知其环境并采取行动以实现特定目标的实体。智能体可以是软件程序、机器人或其他自动化系统。
RAG	指	RAG（Retrieval-Augmented Generation）是一种结合了信息检索和生成模型的技术，旨在通过检索外部知识库中的相关信息来增强生成文本的质量和上下文相关性。具体而言，RAG 模型在生成文本时，首先从外部知识库中检索与输入相关的文档或信息，然后将这些信息与输入结合，生成更准确、信息丰富且上下文相关的输出。
MCP	指	“模型上下文协议”（Model Context Protocol）的英文缩写，是一种开放的通信协议，是人工智能领域的“USB 接口”。MCP 在 AI 系统和外部数据源（数据、工具、开发环境等）之间建立了双向且更加安全的连接，使用单一的标准协议取代碎片化的集成方式。
A2A	指	“A2A 协议”（Agent To Agent Protocol）的英文缩写，是一种让不同 AI 智能体之间建立通信与协作的协议标准，旨在为不同 AI 智能体提供标准化通信与协作框架，实现跨系统、跨供应商的智能体互操作性。
API	指	“应用程序编程接口”（Application Programming Interface）的英文缩写，是一组预定义的规则和协议，用于实现不同软件系统之间的通信与数据交互，允许开发者无需了解底层实现即可调用功能或访问数据。
ChatBI	指	一类将自然语言处理（NLP）与 BI 数据查询引擎结合的产品或功能，它通过对话式交互实现数据查询、可视化分析等功能，让业务人员无需专业技能即可获取数据洞察，助力企业高效实现数据驱动决策。
DataAgent	指	由人工智能（尤其是大语言模型 LLM）驱动的数据智能体。它能够理解人类的自然语言问题，自动连接数据源、编写查询代码、执行分析并生成可视化图表或结论，它与传统的数据工具（如 BI 报表、SQL 查询界面）最大的区别在于主动性、交互性和自动化程度。
客户	指	购买和应用了公司的软件及服务的企业和公共组织。
畅捷通	指	公司控股子公司“畅捷通信息技术股份有限公司”的简称。
用友政务	指	公司控股子公司“北京用友政务软件股份有限公司”的简称。
新道科技	指	公司控股子公司“新道科技股份有限公司”的简称。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	用友网络科技股份有限公司
公司的中文简称	用友网络
公司的外文名称	YONYOU NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	Yonyou
公司的法定代表人	王文京

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐麟	管曼曼
联系地址	北京市海淀区北清路 68 号	北京市海淀区北清路 68 号
电话	010-62436838	010-62436838
传真	010-62436639	010-62436639
电子信箱	ir@yonyou.com	ir@yonyou.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区北清路 68 号
公司注册地址的历史变更情况	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号
公司办公地址	北京市海淀区北清路 68 号
公司办公地址的邮政编码	100094
公司网址	http://www.yonyou.com
电子信箱	ir@yonyou.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与投资者关系部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	用友网络	600588	用友软件

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	3, 581, 053, 577	3, 805, 290, 909	-5. 9
利润总额	-1, 003, 663, 338	-812, 001, 606	
归属于上市公司股东的净利润	-944, 519, 882	-793, 941, 905	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1, 011, 091, 964	-793, 701, 282	
经营活动产生的现金流量净额	-928, 182, 883	-1, 521, 063, 135	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7, 548, 325, 900	8, 246, 605, 925	-8. 5
总资产	21, 926, 110, 520	24, 156, 835, 132	-9. 2

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.28	-0.24	
稀释每股收益(元/股)	-0.28	-0.24	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.30	-0.24	
加权平均净资产收益率(%)	-12.18	-8.37	减少3.81个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.04	-8.37	减少4.67个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 3,346,374,790 股，上年同期的加权平均股数为 3,339,477,390 股；归属于上市公司股东的每股净资产以报告期末总股数为基数计算，本报告期末总股数为 3,416,997,409 股，上年同期期末总股数为 3,418,521,359 股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-614,391	七、73
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	7,138,483	
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	70,309,278	七、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益	8,142,030	七、70
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,163,406	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,938,729	七、68
减：所得税影响额	406,783	
少数股东权益影响额（税后）	2,894,400	
合计	66,572,082	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 行业发展情况

1、我国 AI 产业未来发展前景广阔

《2025 年政府工作报告》提出，持续推进“人工智能+”行动，将数字技术与制造优势、市场优势更好结合起来，支持大模型广泛应用。当前，以 DeepSeek 大模型为代表的国产大模型性能已可比肩海外领先大模型，国产大模型已实现从“可用”到“好用”；在应用端，AI Agent 已在我国企业应用场景落地，未来发展空间大。

AI 技术发展推动企业软件市场发生明显变化，即 AI 技术越来越多地融入企业业务与管理场景，AI 需求拉动企业对数据治理和数据平台等相关投入，推动企业软件加速升级换代。基于中国领先的数智商业环境、AI 底层技术突破、企业对 AI 的积极拥抱及政府的大力推动，中国企业的 AI 普及应用有望领跑全球。

2、数智时代，企业对软件的需求正发生系统性升级

数智化时代，中国企业在数智商业创新、平台经济等领域已展现全球领先态势，企业对软件的需求也正发生系统性变革，呈现多维度升级。价值定位上，软件从提升效率、支撑运营转向赋能商业创新，助力业务敏捷、精益管理与全球运营；技术融合上，从单一流程服务迈向流程、数据、智能服务的深度融合，推动业务在线、数据驱动与智能运营，AI 应用成为核心焦点，实现增效降本、精准运营与风险管控；系统架构上，集团统一数智底座，走向端到端应用拉通和数据集中化，业财深度融合，向产业链上下游延伸共享，打破“烟囱应用”、“数据孤岛”、“碎片智能”；数据处理从延时、粗颗粒度升级为实时、细颗粒度的海量数据管理，部署兼顾云端与本地化，数据安全受高度重视；用户参与度提升，零代码开发、自建智能体及联合创新成为新趋势。

在数智化时代，“流程现代化”、“数据治理”、“模型选训”成为关键基础。AI 驱动流程重构，企业更注重数据标准与质量，AI 应用需要基座大模型与垂类小模型形成模型矩阵，以支撑多样化的应用场景。

3、国产化升级替代已成趋势

中国企业软件市场的国产化升级替代浪潮已势不可挡。核心驱动因素在于：中国企业商业创新已跻身全球前列，从引进学习转向输出领先实践；本土软件厂商产品已具备全球竞争力，使得国产替换不再局限于央国企，头部民企、跨国公司在华企业均加入行列，并进一步扩展到对海外本土企业在用的国际厂商系统的替换。此轮国产替换的本质是“新一代数智化的企业软件对上一代信息化的企业软件的代际升级”。本土软件厂商需持续提升产品先进性，与生态伙伴共筑高质量服务，避免“低价竞争、劣质交付”，共同维护产业健康发展。

4、企业软件全球化业务价值凸显

过去，中国企业软件产业主要集中在国内市场，随着国内市场竞争加剧，越来越多的企业开始将目光投向国际市场，寻找新的增长点和更广阔的发展空间，全球企业软件市场为国内企业软件与专业服务商提供了新的机遇。

发达国家与地区对云计算接受度较高，付费意愿强、客单价高，市场较为成熟；新兴国家与地区中小微企业数量多、转型需求强烈，市场潜力大，对于易于部署、操作简便、性价比高的 SaaS 有着迫切需求，市场具备较大的增长潜力。

（二）报告期内公司从事的业务情况

公司作为全球领先的企业软件与智能服务提供商，致力于应用以 AI、大数据、云计算为核心技术的企业数智化软件与智能服务的研发创新、销售与服务。37 年来，公司持续引领企业软件与服务产业发展。

1、大型企业客户业务

公司面向大型企业(包括超大型企业和一般大型企业)提供用友数智商业创新平台(用友 BIP)产品与服务。用友 BIP 定位为数智商业应用平台、应用软件与服务，聚焦数智平台及十大领域的场景服务，为客户提供数字化、智能化、高弹性、安全可信、平台化、生态化、全球化和社会化的企业软件、云服务产品与解决方案。公司面向装备与离散制造、大流程制造、大消费品、大服务、交通与公用事业、建筑与地产、国资与投控、医药、医疗、烟草、金融、汽车等行业提供企业软件、云服务产品与解决方案。面向大型企业客户的业务收入主要为产品许可收入、订阅收入、产品支持服务收入、业务运营收入、数据服务收入、咨询实施客开及其它专业服务收入等。

2、中型企业客户业务

公司面向成长型企业提供基于用友 BIP 平台的 YonSuite 云服务产品。YonSuite 是基于云原生架构，为成长型企业提供“平台、财务、人力、营销、采购、供应链、制造、资产、项目、协同”融合一体化的公有云服务包，支持企业全球化经营、社会化商业。公司面向中型与大中型制造企业的 U9 cloud 云 ERP，包括生产制造、供应链、项目化管理、财务会计、管理会计、人力资源等功能，融合财务云、人力云、营销云、制造云、采购云、税务云、PLM、智能工厂、AIoT 等服务，为客户提供标准产品及解决方案。面向中型企业客户的业务收入主要为产品许可收入、订阅收入、产品支持服务收入等。

3、小微企业客户业务

公司控股子公司畅捷通致力于为中国小微企业提供以财税及业务云服务为核心的平台服务、应用服务、数据增值服务，聚焦小微企业数智财税和数智商业两大领域，全面打通小微企业的人、财、货、客管理，以财税能力为核心优势，以业财融合为领域和行业化应用抓手，满足小微企业在不同发展阶段的管理需求，其主要云服务产品包括好会计、好生意、好业财、易代账、T+Cloud 等产品。面向小微企业客户的业务收入主要为订阅收入、产品许可收入、产品支持服务收入等。

4、政府与其它公共组织客户业务

公司控股子公司用友政务致力于服务国家治理体系和治理能力现代化，提供财政预算管理一体化、行政事业单位财务及内控一体化、政府大数据平台、“互联网+”政务服务平台、政府采购云等产品和解决方案，推进数字化转型与智能化发展。收入主要为产品许可收入、咨询实施客开及其它专业服务收入、订阅收入等。公司控股子公司新道科技致力于服务中国教育事业，作为中国领先的数智化人才培养服务提供商，依托用友丰富产业资源、场景、案例和强大技术优势，持续深化产教融合、校企合作，为高等院校和职业院校提供数智财经、新工科、数智人力、数智营销、数智电商、数智供应链、数字经济、数字金融领域的综合教育产品与解决方案，收入主要为产品许可收入、咨询实施客开及其它专业服务收入、订阅收入等。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

公司按照“客户成功、生态共荣、全球市场；AI 至上、产品第一、交付革新”的发展战略和年度经营策略，持续推进 AI 技术应用与推广，创新发展 BIP 产品，抢抓数智化、国产化和全球化市场机遇，大力开拓市场，优化业务组织，推进收入增长和效益提升。

（一）总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 358,105 万元，同比下降 5.9%。公司营业收入同比下降主要受第一季度收入下滑较大的影响。随着公司业务组织模式优化到位、公司核心产品用友 BIP 产品竞争力持续显现、公司 AI 业务加速突破，公司第二季度收入已从之前的下滑转为正增长，实现 220,299 万元，同比增长 7.1%。公司核心产品 BIP3 半年度实现收入 13.3 亿元，同比增长 7.7%，占整体收入的比例同比提升 4.7 个百分点。公司合同签约金额半年度同比增长 8.0%，第二季度单季同比增长超 18%，BIP 产品实现 AI 相关合同签约金额超 3.2 亿元，部分单个合同签约金额突破千万。合同签约的快速增长为公司收入持续增长奠定良好基础。

报告期内，公司进一步改善经营管理，控制人员规模与成本费用支出。公司归属于上市公司股东的净亏损额为 94,452 万元，归属于上市公司股东的扣非后净亏损额为 101,109 万元。公司第二季度单季亏损大幅收窄，归属于上市公司股东的净亏损额为 20,873 万元，同比减亏 13,218 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净亏损额为 21,677 万元，同比减亏 12,562 万元。公司经营活动产生的现金流量净额累计同比改善 5.9 亿元，其中，第二季度单季同比改善 3.2 亿元，实现 0.9 亿元净流入。

报告期内，公司云服务业务实现收入 276,335 万元，占营业收入达 77.2%，上升 2.4 个百分点，第二季度云服务业务实现收入 171,583 万元，同比增长 8.2%。公司更大力度推进订阅业务模式转型，订阅相关合同负债为 24.1 亿元，较去年上半年末增长 23.6%；云服务业务 ARR 为 26.5 亿元，较去年上半年末增长 13.7%；订阅相关收入同比增长 16.9%，业务收入结构质量持续提升。截至报告期末，公司云服务累计付费客户数为 95.48 万家，新增云服务付费客户数 8.23 万家。

（二）AI 产品与业务发展情况

报告期内，公司在“AI 至上”战略的引领下，加速迭代推出融合 AI 技术的产品与服务，AI 业务取得明显进展。

公司推出的“用友 BIP 企业 AI”具有“统一企业数智底座、融入企业核心业务、成果可靠、安全合规”的特性，实现 AI、数据、流程的原生一体化。智能平台率先接入 DeepSeek、Qwen、豆包等通用大模型，全面支持 MCP、A2A 等新技术协议，形成了“AI 通用能力+行业 Know-How”的优势能力。发布全新一代用友 BIP 智能体构建平台，无缝接入 4,000 多个企业级应用 API，助力企业 10 分钟按需构建一个企业级智能体；数据平台全面提升智能应用水平，ChatBI、DataAgent 等智能化能力平台研发完成，全面支撑企业智能化数据应用；BIP 领域产品全面智能化加速，推出数十个全面覆盖十大领域深度场景应用的智能体。发布智友 3.0，以“多智能体协同、深度场景协作、开放连接生态”三大核心能力为支撑，深度嵌入数智协作区，实现业务流程、智能体与群组沟通的无缝衔接。

报告期内，公司成功签约鞍山钢铁、佰工钢铁、港华集团、中油燃气、东部机场、中展集团、天山材料等知名企业的 AI 项目，涉及财务、人力、供应链、采购、营销、协同等领域的智能化升级应用；与双良集团、中国中化、巴斯夫（中国）、柳工机械、上海吉祥航空、清华大学等多家客户合作的 AI 项目成功上线，让 AI 在企业落地。

（三）业务进展情况

1、企业客户业务进展情况

报告期内，公司大型企业客户业务实现收入 231,839 万元，同比下降 2.9%，主要受第一季度收入下滑较大的影响，但第二季度实现快速增长，单季实现营业收入 150,633 万元，同比增长 16.2%。报告期内，公司大型企业客户业务的产品和解决方案持续创新发展，全面加强智能化、数据服务和全球化能力；大力开展老客户数智焕新行动，为客户提供更强数智服务；开展以企业 AI 为主题的市场营销活动，陆续签约 AI 相关项目；积极推进以智能交付为核心的交付革新，项目实施交付效率显著提升。截至报告期末新增一级央企签约 2 家，累计签约 46 家；累计服务中国 500 强客户 382 家，占比达 76.4%；成功签约招商局集团（二期）、中国五矿集团、中国煤炭地质总局、中油燃气、水电五局、中华煤气、中国南水北调、中盐股份、汇源集团、云南昆药、中国人寿保险（海外）、深圳证券交易所、中信金融资产、中信证券、四川中烟、江苏中烟等行业龙头企业。核心产品 YonBIP 续费率达 95.4%。

公司中型企业客户业务实现收入 46,163 万元，同比下降 23.0%，主要由于中型企业客户业务继续推进向订阅业务模式转型，软件业务收入同比下降 59.7%，但订阅业务收入同比增长 44.8%。YonSuite 产品线加速发展 AI 应用，聚焦消费品、制造业、服务业、生物医药等行业领域升级数智化解决方案，创新升级客户成功服务，推行智能化交付，续费率达 94.0%。U9 cloud 产品线持续迭代升级 AI 能力，为用户提供丰富的 AI 应用场景，引领制造业数智化转型。

公司控股子公司畅捷通实现收入 48,613 万元，同比增长 6.7%，其中，云订阅收入 34,490 万元，同比增长 11.5%；实现归母净利润 3,351 万元。畅捷通聚焦小微企业数智财税和数智商业两大领域，持续增强产品优势，构建新一代的企业级 AI 原生应用开发平台，加快推进产品全球化发展，业务策略上继续坚持云优先、订阅优先原则，进一步夯实订阅转型的成功基础；加强渠道布局布点，推进渠道下沉覆盖县级市场。截至报告期末，畅捷通云服务业务累计付费企业用户数达到 86.1 万家。

2、政府与其它公共组织客户业务进展情况

报告期内，公司政府与其它公共组织客户业务实现收入 24,528 万元，同比下降 13.7%。公司控股子公司用友政务继续聚焦财政、财务业务，深耕人大、民生业务市场，持续拓展政法业务市场，新签约中共中央直属机关事务管理局、最高人民检察院、科学技术部新技术中心等客户。控股子公司新道科技聚焦商科、工科、企培、社培等领域，公有云订阅业务持续增长，加速 AI 技术成果转化，AI+系列产品发展取得显著进展。

3、海外业务进展情况

报告期内，公司全面贯彻“立足亚太，服务全球”的全球化 2.0 战略，继续加大海外业务投入，加快海外市场拓展，加强产品的本地化能力，全面深度支持客户全球一体化运营，海外业务收入同比增长 24.9%。公司持续深耕亚太地区，积极拓展美洲、欧洲及中东市场，为央企出海企业及海外本地企业提供数智化软件与服务。报告期内，海外业务签约金额同比增长 42.5%。

4、生态业务进展情况

报告期内，公司高质量发展 ISV 合作业务，注册 ISV 伙伴总计 3,814 家。继续与银行、电信运营商、央国企及头部民营企业的数科公司、国内外头部云基础设施提供商开展全面战略合作；战略签约渣打银行、德意志银行、中国化学数科公司等伙伴。成功举办 2025 用友全球生态大会，携手国内外 18 家伙伴成立逐浪出海生态联盟。用友 BIP 开发者生态规模持续壮大，注册开发者已达 117 万。

（四）品牌发展情况

报告期内，据 IDC 报告显示，公司持续蝉联中国企业级应用市场、中国企业资源管理市场、中国财务市场占有率第一，在中国企业应用、供应链、超大型&大型企业应用 SaaS 市场以及中国离散制造行业、流程制造行业、金融行业、批发&零售行业、教育行业、建筑行业、服务行业、媒体行业等企业应用 SaaS 市场占有率第一。据 Gartner 报告显示，公司在财务云、资产管理云市场按营收占有率分别位居全球第五位、第七位，均为亚太第一位。

报告期内，公司荣获“CCTV-1《大国品牌》75 年 75 品牌”殊荣，荣膺“信息技术应用创新工作委员会卓越贡献成员单位”，用友 BIP 荣获人民网“人民匠心产品奖”。

（五）员工与组织发展情况

报告期内，公司进一步优化人员结构，控制人员规模，鼓励青年人才发展，加大 AI 应用，提升人效。截至报告期末，公司员工数量为 19,105 人，比 2025 年初减少 2,178 人。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）产品优势

报告期内，公司产品研发继续突破。随着不断积累和迭代升级，用友 BIP 已进化成一个“数智平台+十大领域的场景服务+大规模生态”的融合服务群、产品矩阵。全球领先的数智商业创新平台—用友 BIP 的 iuap 企业数智化底座，基于六大平台（云技术平台、应用平台、数据平台、智能平台、开发平台、集成平台）及 YonGPT 企业服务大模型，构建了一个全面的企业数智化底座平台，同时提供了数智化工程和可持续运营的两大支持体系。用友 BIP 横向涵盖财务、人力、供应链、采购、制造、营销、研发、项目、资产、协同十大领域，提供了覆盖企业业务和管理主要领域融合一体的应用，为客户带来“业务敏捷、精益管理、全球运营”三大核心价值。用友 BIP 支持纵向企业发展一体化，坚持一套系统架构伴随企业成长。从中小型企业发展到大型、巨型企业过程中，企业不需要切换系统，不需要数据、技术升级，通过用友 BIP 的同一个平台、同一套云服务群矩阵，伴随企业成长的全生命周期管理。用友 BIP 的一体化还延展到了斜向产业链协同一体化，基于核心企业的 BIP 数智平台、核心及产业链成员企业选择的 BIP 应用，构建以核心企业为中心的上下游协同体系，实现产业价值升级。

用友作为全球领先的企业软件与智能服务提供商，于 2025 年 3 月在业界率先发布了“企业 AI 战略”，并基于其全新一代产品—用友 BIP（数智商业创新平台），推出了“用友 BIP 企业 AI”，全新定义了企业 AI 的内涵与价值。用友 BIP 企业 AI 包括三层架构：第一层：融合通用与专业大模型的用友 BIP 企业 AI 智能平台，统一企业数智底座；第二层：覆盖十大核心业务领域的 AI+全场景智能解决方案，嵌入企业核心业务；第三层：以“数智员工 2.0”为代表的 Agents 智能体集群，实现企业实时运营。通过“横向贯通价值链、纵向穿透集团层、斜向链接生态圈、全周期陪伴成长”的原生一体化架构，将 AI 能力原生融入业务流程。这种深度结合让企业不再停留于单点 AI 应用，而是从数据采集、模型训练到智能决策，形成闭环体系，从而真正释放 AI 的倍增效应。通过用友 BIP 企业 AI，让企业 AI 变得触手可及，助力企业提高生产力，释放发展潜能。

（二）研发优势

公司拥有国家发改委批复的企业智能云开发与应用国家地方联合工程研究中心、企业云平台关键技术北京市工程实验室。公司是中国电子工业标准化技术协会、国家信息技术服务标准工作组、5G 应用产业方阵等七家国产化核心组织成员之一。公司积极推进企业软件与云服务的信创化发展,是“中国电子工业标准化技术协会信息技术应用创新工作委员会”成员单位、ERP 与财务软件工作组组长单位,公司还是工业和信息化部软件与集成电路促进中心主导的“基础软件质量控制与技术评价工业和信息化部重点实验室行业信创深化应用推进工作组”的成员单位。公司担任全国信息技术标准化技术委员会融合技术和应用标准工作组(TC28/WG29)制造业数字化转型专题组组长单位,是全国两化融合标委会现代供应链标准工作组(TC573/WG11)等多个标准工作组成员单位。

15 / 197

织客户，其中 60%为海外本地客户，40%为中企出海客户，研发成果直接支撑了其在海外市场的差异化竞争。

公司在 AI 领域拥有深厚研发积累与场景化优势。依托三十余年企业服务经验，形成从底层技术到行业应用的 AI 完整能力链。技术上，YonGPT 模型适配企业复杂业务逻辑，Agent 和 RAG 框架实现从指令理解到流程执行的端到端智能化，这是通用大模型难以企及的。场景层面，深耕企业服务三十余年积累的行业 Know-How，让 AI 解决方案能精准嵌入财务、制造等核心环节。生态上，多基座大模型兼容策略与行业伙伴共建垂直解决方案，既保持技术开放性，又通过开发者生态快速落地细分场景，形成“技术-场景-生态”的独特壁垒。

公司基于事项法会计理论和数智技术为基础的智能会计思想和产品创新，得到业界广泛关注和认可，与北京国家会计学院、上海国家会计学院、厦门国家会计学院、中国注册会计师协会、上海财经大学、北京大学、中国人民大学、中国 CFO 发展中心、《中国管理会计》、《新理财》、《财务与会计》、《财务管理研究》等机构权威专家学者媒体共同进行产学研推进。

（三）客户经营组织模式优势

报告期内，公司继续优化业务组织，纵向聚焦区域化覆盖，横向锚定行业化经营，持续增强行业解决方案的专业度、精准度和深入度，快速响应客户需求，提供高质、高效的服务。

公司为大型企业客户提供本地可借鉴的行业样板，大力发展生态业务、整合全球资源，为客户提供高度专业化的服务。

公司中端业务坚定贯彻标准模式部署，优化资源统筹与配置，规范服务流程及标准，深入了解区域客户需求、快速响应客户诉求，利用本地资源与合作伙伴建立紧密联系，协同共赢。

公司面向小微企业客户的业务合作伙伴遍布全国各地，已建立形成与云服务业务匹配的渠道、直销、生态三通路并行发展的多元化营销体系。

在子公司层面，公司在金融、汽车、烟草、财政、教育等行业已具有成熟的行业化经营模式、营销网络与服务生态链。

公司加快执行全球化 2.0 战略和全球化布局步伐，深化亚太区覆盖密度的同时，欧洲、北美、日本、中东新设机构业务快速发展，目前公司直营的境外经营组织形成了紧密协作的服务网络，效果显著，为中国企业全球化扩展（中企出海）、海外本土企业提供本地化数智服务，进一步推进中国企业软件向海外市场发展。

（四）公司客户基础优势

公司专注企业信息化领域 37 年，形成了庞大的客户基础，覆盖大型、中型和小微企业，以及政府、院校等公共组织。

面向大型企业客户市场，公司紧紧把握大型企业数智化、国产化、全球化的市场机遇，以多年来积累的面向大型企业产品研发、解决方案/数智化咨询、营销、实施交付、客户成功和生态经营等优势，引领并成就了更多的大型企业客户数智化转型。

面向中型企业客户市场，公司围绕 YonSuite 核心产品，打造了基于 SaaS 全场景、数智制造全场景的解决方案，满足成长型企业从前台到后台的各种业务需求，实现业务流程的一体化管理与升级；深度理解不同行业中型企业客户需求，提供针对性的解决方案和服务，帮助客户解决行业痛点问题，提升企业竞争力。

面向小微企业客户市场，公司控股子公司畅捷通专业为小微企业提供数智财税、数智商业云服务，在小微企业业财税应用 SaaS 市场占有率及累计付费用户上全国第一。经过多年积累，畅捷通小微企业客户的平均生命周期高于行业平均水平，广泛分布在服务业、批发零售、制造、建筑等各个领域，具有黏性强、抗周期性强等特点。

新时期，公司将以构建和运营全球领先的企业数智化平台与软件为战略目标，通过普及用友 BIP，把融合众多行业领先企业的成功实践、更具普适性推广价值、更贴合企业数智化建设和运营需求的成果规模复制到千行百业，服务超过千万家企业客户，聚合十万家生态伙伴、亿级社群个人。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,581,053,577	3,805,290,909	-5.9
营业成本	1,850,347,705	1,805,731,981	2.5
销售费用	1,005,752,790	1,143,130,506	-12.0
管理费用	562,756,047	565,470,690	-0.5
财务费用	75,276,526	52,319,316	43.9
研发费用	1,124,837,289	1,063,663,893	5.8
经营活动产生的现金流量净额	-928,182,883	-1,521,063,135	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,222,384,873	-1,930,257,736	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-776,431,840	-258,004,661	不适用

营业收入变动原因说明：主要系一季度收入下滑，公司第二季度收入已从之前的下滑转向正增长。

营业成本变动原因说明：主要系外包成本同比上升所致。

销售费用变动原因说明：主要系销售人员费用同比下降所致。

管理费用变动原因说明：本期管理费用与去年同期基本一致。

财务费用变动原因说明：主要系利息收入较上年同期减少较多。

研发费用变动原因说明：主要系研发人员费用同比下降，但无形资产摊销费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付给职工以及为职工支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内定期存款及理财到期收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内新增借款减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,553,984,934	16.2	6,423,911,477	26.6	-44.7	主要系公司回款存在季节性影响，以及公司偿还贷款、子公司购买理财所致。
交易性金融资产	740,103,434	3.4	126,947,596	0.5	483.0	主要系子公司购买理财所致。
应收票据	32,576,979	0.1	51,960,496	0.2	-37.3	主要系应收票据到期承兑所致。
应收款项融资	37,940,794	0.2	111,150,738	0.5	-65.9	主要系应收款项融资到期承兑所致。
在建工程	162,041,984	0.7	522,803,780	2.2	-69.0	主要系南昌在建工程暂估转固所致。
开发支出	578,630,131	2.6	18,143,414	0.1	3,089.2	主要系公司产品资本化投入所致。
交易性金融负债	1,791,272	0.0				主要系公司确认衍生金融负债所致。
应付职工薪酬	493,503,747	2.3	1,075,681,626	4.5	-54.1	主要系支付上年计提年度奖金所致。
应交税费	230,852,404	1.1	341,664,537	1.4	-32.4	主要系报告期内缴纳各种税费所致。
长期应付款	2,673,332	0.0	5,273,713	0.0	-49.3	主要系子公司新道科技支付购买红亚华宇尚未支付的股权款导致长期应付款减少所致。
递延所得税负债	14,038,187	0.1	25,947,863	0.1	-45.9	主要系公司收购大易云、柚子等公司评估增值的无形资产摊销对

						应转回递延所得税负债所致。
未分配利润	-2,132,302,892	-9.7	-1,187,783,010	-4.9		主要系公司亏损所致。

其他说明

无

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产486,865,705（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为2.2%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,382,558	保函、受限资金等
合计	51,382,558	/

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期末，公司长期股权投资期末余额为 279,295 万元，较上年年末减少 2,572 万元，相比减少 0.9%。公司其他非流动金融资产期末余额为 70,054 万元，较上年年末减少 17,774 万元，相比减少 20.2%。公司其他权益工具投资期末余额为 2,933 万元，较上年年末没有变化。报告期内，公司对外股权投资的具体情况详见“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中关于长期股权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的相关内容。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
股票	169,587,220	53,753,073				221,694,439		1,645,854
其他	739,872,529	7,170,600	-670,000			16,625,537	-550,000	729,867,592
合计	909,459,749	60,923,673	-670,000			238,319,976	-550,000	731,513,446

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品 种	证券代码	证券简称	最初投资成 本	资金来 源	期初账面价 值	本期公允价 值变动损益	计入权 益的累 计公允 价值变 动	本期购 买金额	本期出售金 额	本期投 资损益	期末账面 价值	会计核算 科目
股票	688369. SH	致远互联	1,125,329	自有	12,244,527	10,059,613			22,304,140		-	其他非流 动金融资 产
股票	600050. SH	中国联通	200,000,000	自有	155,490,484	43,899,815			199,390,299		-	其他非流 动金融资

												产
股票	000595. SZ	*ST 宝实	425, 808	自有	1, 169, 601	-259, 505					910, 096	交易性金 融资产
股票	000564. SZ	供销大集	22, 976	自有	49, 853	-16, 329					33, 524	交易性金 融资产
股票	601777. SH	千里科技	408, 602	自有	632, 755	69, 479					702, 234	交易性金 融资产
合计	/	/	201, 982, 715	/	169, 587, 220	53, 753, 073			221, 694, 439		1, 645, 854	/

证券投资情况的说明
☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况
☒适用 ☐不适用
私募基金投资主要系公司投资的高成行至（北京）股权投资合伙企业（有限合伙）等。

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京用友政务软	子公司	计算机软/硬件	150, 869, 226	594, 433, 870	192, 331, 521	168, 607, 379	-83, 115, 425	-82, 691, 197

件股份有限公司		、技术咨询						
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	子公司	计算机软件/系统集成/咨询行业	144,317,400	2,050,511,795	1,846,538,469	217,524,851	13,548,791	16,210,112
用友金融信息技术股份有限公司	子公司	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	106,667,394	743,765,072	556,360,099	209,998,794	-2,594,682	411,516
新道科技股份有限公司	子公司	软件销售/咨询及培训服务	239,085,936	593,674,648	462,258,961	92,852,360	-40,127,723	-33,226,122
畅捷通信息技术股份有限公司	子公司	计算机软/硬件/耗材、电子行业	325,772,499	1,808,955,762	936,777,947	486,131,456	32,427,589	33,512,979

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海秉钧网络科技有限公司	出售	无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

由于本集团纳入合并范围的结构化主体幸福联创等子公司存在固定到期时间，不能无条件地避免以交付现金的义务或其他金融资产来履行一项合同义务，故在合并财务报表层面对结构化主体第三方投资人款项，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动负债。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司可能面对的风险主要有：

- 1、部分行业不景气，企业经营面临挑战，会影响一些企业对数智化的投资，影响市场开拓和在建项目回款进度。
- 2、大型央国企纷纷成立数科公司、更多厂商（含大型互联网公司）进入企业服务（To B）市场，竞争加剧销售成本上升。
- 3、少数央/国企信息化公司正在自研软件及技术平台，会对未来市场带来一定影响。
- 4、政府和客户对信息与网络安全管制升级，安全风险增加。

公司采取的应对措施主要是：

- 1、公司将积极拓展景气行业客户市场，对不景气行业内基础较好、实力较强的企业加强数智化转型服务，通过软件及服务帮助客户快速响应市场，降本增效。
- 2、To B 服务市场具有较高的行业壁垒，公司具有 37 年为客户提供应用和服务的经验及能力，积累了众多优质核心客户，公司产品、品牌、业务能力、人才团队均具备领先优势，未来公司将继续采取积极措施，保持并扩大竞争优势。
- 3、公司已针对国产化替代进行了深度布局，从产品适配、业务方案、组织配套、生态合作等多处着手，并与央/国企信息化公司协作，持续打造一级央企核心应用国产替代标杆项目。
- 4、按照国家法律和公司制度要求，提高认识，加强做好信息与网络安全工作。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈强兵	总裁	离任
黄陈宏	总裁	聘任
黄陈宏	总裁	离任
王文京	总裁	聘任
陈强兵	董事	离任
黄陈宏	董事	选举
耿凡	职工董事	选举
李伟民	副总裁	聘任
陈蕴奇	副总裁兼总会计师	聘任
范东	高级副总裁	离任
王勇	高级副总裁	离任
李俊毅	高级副总裁	离任
张成雨	高级副总裁	离任
史周军	高级副总裁	离任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、董事会于 2025 年 1 月 1 日收到公司董事兼总裁陈强兵先生提交的书面辞职函，申请辞去所担任的公司总裁职务，其辞职申请自辞职函送达公司董事会之日起生效。公司于 1 月 2 日召开第九届董事会第十五次会议，决定聘任黄陈宏先生担任公司总裁。

2、公司于 2025 年 3 月 27 日召开第九届董事会第十八次会议，公司决定聘任董事长王文京先生兼任公司总裁。黄陈宏先生自 2025 年 4 月 1 日起不再担任公司总裁职务。

3、公司收到董事陈强兵先生提交的书面辞职函，因工作岗位调整，不再担任公司第九届董事会董事职务及董事会战略与可持续发展委员会委员职务，自 2025 年 3 月 29 日起生效。

4、公司于 2025 年 4 月 18 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《公司关于选举公司第九届董事会董事候选人的议案》，经公司董事会提名委员会提名，公司股东大会选举黄陈宏先生为公司第九届董事会董事并担任公司第九届董事会战略与可持续发展委员会委员。

5、公司于 2025 年 6 月 24 日召开了第九届董事会第二十二次会议，经公司总裁提名，公司决定聘任李伟民、陈蕴奇为公司高级管理人员。范东、王勇、李俊毅、史周军、张成雨不再担任公司高级管理人员，其公司内部职务保持不变。

6、公司工会委员会于 2025 年 6 月 24 日召开了职工代表大会，选举耿凡先生为公司第九届董事会职工董事，任期自本次职工代表大会决议通过之日起至公司第九届董事会任期届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东北京用友科技、实际控制人王文京	公司控股股东北京用友科技、实际控制人王文京根据中国证监会的相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益；2、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人做出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	2020 年 12 月 30 日	是	2020 年 12 月 30 日至长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬	2020 年 12 月 30 日	是	2020 年 12 月 30 日至长期	是	不适用	不适用

			制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若违反、未履行或未完全履行上述承诺，将根据证券监管机构的有关规定承担相应的法律责任。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☒适用 ☐不适用

2025 年 2 月 24 日，公司披露了《用友网络关于向北京中关村银行股份有限公司申请授信额度暨关联交易的公告》，公司拟向北京中关村银行股份有限公司（以下简称“中关村银行”）申请 3 亿元集团综合授信额度，期限为 1 年，授信品种为流动资金贷款。截至报告期末，公司已向中关村银行贷款了 29,900 万元。

2025 年 4 月 26 日，公司披露了《用友网络关于向北京中关村银行股份有限公司申请授信额度暨关联交易的公告》，公司拟向北京中关村银行股份有限公司（以下简称“中关村银行”）申请 2 亿元集团综合授信额度，期限为 1 年，授信品种为流动资金贷款。截至报告期末，公司向中关村银行贷款金额为 17,100 万元。

2025 年 3 月 29 日，公司披露了《用友网络关于使用部分闲置自有资金进行存款业务暨关联交易的公告》，公司及子公司拟以闲置自有资金在中关村银行进行活期存款、通知存款、定期存款、大额存单等存款业务，单日存款余额上限不超过 60,000 万元（含本数），授权期限为公司股

东大会决议通过之日（即 2025 年 4 月 18 日）起一年内有效，在授权额度及有效期内，资金可以滚动使用。截至报告期末，公司及子公司在中关村银行存款金额为 19,916 万元。

十一、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022 年 1 月 17 日	529,844	525,753	525,753		517,445		98.4		3,850	0.7	

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	用友商业创新平台YonBIP建设项目	研发	是	否	459,713		474,701	103.3	2024年12月	是	是	不适用	-59,870	-59,870	否	225
向特定对象发行股票	用友产业园(南昌)三期研发中心建设项目	基地建设	是	否	58,696	3,850	35,401	60.3	2025年6月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	25,588
向特定对象发行股票	补充流动资产及归还银行借款	补流还贷	是	否	7,344		7,344	100.0	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
合计	/	/	/	/	525,753	3,850	517,445	/	/	/	/	/	-59,870	-59,870	/	25,813

注 1：面对国产化、数智化、全球化新机遇以及 AI 技术的发展,用友商业创新平台 YonBIP 建设项目创新性的解决了上一代产品短板，采用全新架构设计，全新技术体系，拥有十大领域覆盖与原生一体化，可以更好的满足当前企业客户需求。由于产品前期研发投入较大且目前仍在继续投入，新旧产品切换及头部客户突破带来较大的短期交付挑战，过去两年交付处于逐渐成熟时期，因此报告期尚未体现正向效益。但随着 BIP 产品的逐步成熟，以及国产替换和社会对智能化高度的关注，BIP 产品将会驱动公司业务恢复快速增长，收入及利润表现将在未来持续显现。

注 2：截至报告期末，公司所有募集资金投资项目已结项，项目节余募集资金 25,812.79 万元，低于募集资金净额 5%，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》规定，其节余募集资金使用无需董事会或股东会审议。公司已将结余募集资金转出补充流动资金，并注销该募集资金项目相关账户，公司就该募集资金专户与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订的募集资金监管协议也随之终止。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

√适用 □不适用

2022 年 1 月 26 日，公司第八届董事会第三十次会议审议通过了《公司关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目资金的议案》，同意以非公开发行 A 股募集资金与公司预先投入的募集资金投资项目自筹资金人民币 1,110,693,904.44 元进行置换（其中包含公司本次非公开发行 A 股股票预案通过董事会决议之日至 2022 年 1 月 17 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额 1,109,100,839 元，以及截至 2022 年 1 月 17 日止，前期已从公司自有资金账户支付的发行费用，共计人民币 1,593,065.44 元）。公司独立董事、监事会、保荐机构已经发表明确同意意见。上述募集资金置换情况经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具了安永华明(2022)第 60469423_A01 号《用友网络科技股份有限公司以募集资金置换预先已投入自筹资金鉴证报告》。截至 2022 年 6 月 30 日上述款项已用募集资金予以置换。

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024 年 3 月 28 日	40,000	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	否
2024 年 3 月 28 日	30,000	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	0	否

其他说明

1、公司于 2024 年 3 月 28 日召开了第九届董事会第八次会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 40,000 万元（含本数）的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的期限为 12 个月以内的理财产品（包括七天通知存款、大额可转让存单等），上述额度可以滚动使用，额度有效期自董事会审议通过之日起一年内有效。

2、公司于 2024 年 3 月 28 日召开了第九届董事会第八次会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的议案》，同意公司使用不超过人民币 30,000 万元（含本数）的闲置募集资金，向关联方中关村银行购买安全性高、流动性好、有保本约定的期限为 12 个月以内的定期存款、七天通知存款、大额可转让存单，上述额度可以滚动使用，额度有效期自董事会审议通过之日起一年内有效。

3、募集资金用于现金管理的产品均于 2025 年 3 月 19 日之前赎回。

4、其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	184,072
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
北京用友科技 有限公司		921,161,630	26.96		质押	340,800,000	境内非国有法人
上海用友科技 咨询有限公司		392,069,275	11.47		质押	62,500,000	境内非国有法人
香港中央结算 有限公司	31,972,548	140,189,945	4.10		无		其他
上海益倍管理 咨询有限公司		128,080,000	3.75		质押	21,000,000	境内非国有法人
北京用友企业 管理研究所有 限公司		107,848,606	3.16		质押	14,000,000	境内非国有法人

共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)		80,361,271	2.35		无		境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司		49,767,911	1.46		无		境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	1,194,822	36,513,662	1.07		无		其他
刘世强	-5,700,000	32,000,000	0.94		无		境内自然人
交通银行股份有限公司—万家行业优选混合型证券投资基金(LOF)	-14,999,951	30,000,087	0.88		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京用友科技有限公司	921,161,630	人民币普通股	921,161,630				
上海用友科技咨询有限公司	392,069,275	人民币普通股	392,069,275				
香港中央结算有限公司	140,189,945	人民币普通股	140,189,945				
上海益倍管理咨询有限公司	128,080,000	人民币普通股	128,080,000				
北京用友企业管理研究有限公司	107,848,606	人民币普通股	107,848,606				
共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)	80,361,271	人民币普通股	80,361,271				
中国证券金融股份有限公司	49,767,911	人民币普通股	49,767,911				
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	36,513,662	人民币普通股	36,513,662				
刘世强	32,000,000	人民币普通股	32,000,000				
交通银行股份有限公司—万家行业优选混合型证券投资基金(LOF)	30,000,087	人民币普通股	30,000,087				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)执行董事与共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)(简称“共青城优富”)执行事务合伙人因同时担任用友研究所的董事而与用友研究所形成关联关系。上海益倍与共青城优富因受不同控股股						

	东控制而不存在关联关系，与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王文京	董事长兼总裁				
郭新平	副董事长				
吴政平	董事兼财务总监	1,867,450	1,867,450		
黄陈宏(新任)	董事				
耿凡(新任)	职工董事				
张瑞君	独立董事				
周剑	独立董事				
王丰	独立董事				
樊冠军	执行副总裁	67,800	67,800		
谢志华	高级副总裁	1,185,415	1,185,415		
徐洋	高级副总裁	596,749	596,749		
任志刚	高级副总裁	725,848	725,848		
吴平	高级副总裁	302,125	302,125		
张纪雄	高级副总裁	107,500	107,500		
张志刚	高级副总裁	105,000	105,000		
杜宇	高级副总裁	320,000	320,000		
齐麟	副总裁兼董事会秘书	17,800	17,800		
陈蕴奇(新任)	副总裁兼总				

	会计师				
李伟民(新任)	副总裁				
陈强兵(离任)	董事兼总裁	1,805,442	1,805,442		
李俊毅(离任)	高级副总裁	373,756	373,756		
张成雨(离任)	高级副总裁	300,996	300,996		
范东(离任)	高级副总裁	56,300	56,300		
王勇(离任)	高级副总裁	126,971	126,971		
史周军(离任)	高级副总裁	33,085	33,085		

注：现任及报告期内离任董事、高级管理人员变动请参见第四节公司治理“二、公司董事、高级管理人员变动情况”

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,553,984,934	6,423,911,477
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	740,103,434	126,947,596
衍生金融资产			
应收票据	七、4	32,576,979	51,960,496
应收账款	七、5	2,510,611,331	2,421,774,457
应收款项融资	七、7	37,940,794	111,150,738
预付款项	七、8	234,412,265	236,159,280
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	213,721,676	245,927,530
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	503,320,393	410,875,624
其中：数据资源			
合同资产	七、6	966,656,853	864,862,274
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	146,343,448	137,701,431
流动资产合计		8,939,672,107	11,031,270,903
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	6,809,240	8,138,970
长期股权投资	七、17	2,792,949,393	2,818,664,714
其他权益工具投资	七、18	29,330,000	29,330,000
其他非流动金融资产	七、19	700,537,592	878,277,540
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,763,425,730	2,355,150,335
在建工程	七、22	162,041,984	522,803,780
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	90,901,206	104,054,130
无形资产	七、26	3,710,949,346	4,292,900,035
其中：数据资源			
开发支出	八、2	578,630,131	18,143,414
其中：数据资源			
商誉	七、27	1,518,842,890	1,518,842,890
长期待摊费用	七、28	15,944,313	19,308,200
递延所得税资产	七、29	99,112,001	86,885,436
其他非流动资产	七、30	516,964,587	473,064,785
非流动资产合计		12,986,438,413	13,125,564,229
资产总计		21,926,110,520	24,156,835,132
流动负债：			
短期借款	七、32	4,066,106,435	4,358,424,849
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	1,791,272	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	1,125,528,557	1,102,904,048
预收款项	七、37	10,531,321	11,827,758
合同负债	七、38	2,828,521,953	2,866,886,043
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	493,503,747	1,075,681,626
应交税费	七、40	230,852,404	341,664,537
其他应付款	七、41	1,068,998,258	1,031,183,901
其中：应付利息			
应付股利		33,353	11,092
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,106,610,391	1,233,355,221
其他流动负债	七、44	356,323,731	343,112,591
流动负债合计		11,288,768,069	12,365,040,574
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,100,500,000	1,432,500,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	48,386,721	50,836,283
长期应付款	七、48	2,673,332	5,273,713
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债			
递延收益	七、51	24,618,769	24,618,769

递延所得税负债	七、29	14,038,187	25,947,863
其他非流动负债	七、52	448,809,633	453,139,807
非流动负债合计		1,639,026,642	1,992,316,435
负债合计		12,927,794,711	14,357,357,009
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	3,416,997,409	3,416,997,409
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,547,103,172	5,432,779,501
减：库存股	七、56	619,118,311	749,500,281
其他综合收益	七、57	11,051,806	9,517,590
专项储备			
盈余公积	七、59	1,324,594,716	1,324,594,716
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-2,132,302,892	-1,187,783,010
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,548,325,900	8,246,605,925
少数股东权益		1,449,989,909	1,552,872,198
所有者权益（或股东权益）合计		8,998,315,809	9,799,478,123
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,926,110,520	24,156,835,132

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		761,746,169	1,942,756,507
交易性金融资产		11,990,126	15,990,544
衍生金融资产			
应收票据		18,856,329	32,945,778
应收账款	十九、1	1,215,133,077	1,190,649,527
应收款项融资		20,107,344	69,288,447
预付款项		52,547,501	68,645,415
其他应收款	十九、2	2,633,924,629	2,682,790,001
其中：应收利息			
应收股利			
存货		233,728,151	155,783,776
其中：数据资源			
合同资产		678,350,490	579,177,845
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		67,729,340	62,240,610
流动资产合计		5,694,113,156	6,800,268,450
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	6,611,418,578	6,607,310,550
其他权益工具投资		29,330,000	29,330,000
其他非流动金融资产		457,811,382	624,088,392
投资性房地产			
固定资产		1,355,854,270	1,383,835,861
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,949,345	37,131,915
无形资产		3,411,277,255	3,966,367,260
其中：数据资源			
开发支出		578,630,131	
其中：数据资源			
商誉		157,639,008	157,639,008
长期待摊费用		5,331,147	6,477,322
递延所得税资产		5,521,625	4,970,342
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,657,762,741	12,817,150,650
资产总计		18,351,875,897	19,617,419,100
流动负债：			
短期借款		4,030,106,435	4,323,424,849
交易性金融负债		1,791,272	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		912,048,723	824,441,983
预收款项		1,612,500	1,841,760
合同负债		1,382,421,678	1,358,448,524
应付职工薪酬		253,924,488	553,416,250
应交税费		66,821,578	133,114,533
其他应付款		878,166,445	920,785,689
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		965,656,316	1,109,302,231
其他流动负债		222,866,627	214,920,242
流动负债合计		8,715,416,062	9,439,696,061
非流动负债：			
长期借款		1,100,500,000	1,432,500,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,254,105	17,165,936

长期应付款		2,673,332	2,673,332
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,950,371	5,950,371
递延所得税负债		1,937,083	2,309,583
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,137,314,891	1,460,599,222
负债合计		9,852,730,953	10,900,295,283
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,416,997,409	3,416,997,409
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,731,576,399	4,626,164,927
减：库存股		619,118,311	749,500,281
其他综合收益		-292,769	2,675,500
专项储备			
盈余公积		1,324,594,716	1,324,594,716
未分配利润		-354,612,500	96,191,546
所有者权益（或股东权益）合计		8,499,144,944	8,717,123,817
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,351,875,897	19,617,419,100

司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		3,581,053,577	3,805,290,909
其中：营业收入	七、61	3,581,053,577	3,805,290,909
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,661,925,957	4,673,988,398
其中：营业成本	七、61	1,850,347,705	1,805,731,981
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	42,955,600	43,672,012
销售费用	七、63	1,005,752,790	1,143,130,506

管理费用	七、64	562,756,047	565,470,690
研发费用	七、65	1,124,837,289	1,063,663,893
财务费用	七、66	75,276,526	52,319,316
其中：利息费用		96,193,649	89,637,286
利息收入		24,708,801	38,450,442
加：其他收益	七、67	123,451,549	168,399,535
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	4,868,826	9,285,001
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,807,555	5,130,864
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	78,451,308	-6,892,307
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-69,591,517	-70,958,836
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-49,950,045	-39,664,552
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-614,391	1,038,028
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-994,256,650	-807,490,620
加：营业外收入	七、74	1,978,241	2,929,689
减：营业外支出	七、75	11,384,929	7,440,675
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,003,663,338	-812,001,606
减：所得税费用	七、76	-22,315,088	-1,289,183
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-981,348,250	-810,712,423
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-981,348,250	-810,712,423
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-944,519,882	-793,941,905
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-36,828,368	-16,770,518
六、其他综合收益的税后净额	七、57	1,496,017	1,254,309
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,534,216	1,253,914
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综			

合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1, 534, 216	1, 253, 914
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-2, 968, 269	1, 651, 903
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		4, 502, 485	-397, 989
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-38, 199	395
七、综合收益总额		-979, 852, 233	-809, 458, 114
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-942, 985, 666	-792, 687, 991
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36, 866, 567	-16, 770, 123
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	-0.28	-0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	-0.28	-0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	1, 821, 168, 535	1, 862, 651, 434
减：营业成本	十九、4	853, 150, 490	712, 139, 901
税金及附加		26, 945, 901	28, 126, 898
销售费用		444, 519, 069	526, 423, 150
管理费用		295, 766, 025	310, 363, 507
研发费用		728, 243, 065	619, 927, 410
财务费用		96, 977, 693	84, 546, 795
其中：利息费用		98, 082, 248	91, 139, 890
利息收入		1, 736, 652	6, 953, 812
加：其他收益		84, 705, 530	111, 854, 137
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	113, 255, 084	130, 512, 535
其中：对联营企业和合营企业		28, 124, 223	22, 764, 547

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		55,223,555	-23,916,133
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,459,055	-19,684,921
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,148,183	-34,532,656
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-657,686	110,611
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-450,514,463	-254,532,654
加：营业外收入		234,902	344,978
减：营业外支出		1,448,268	4,341,866
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-451,727,829	-258,529,542
减：所得税费用		-923,783	187,025
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-450,804,046	-258,716,567
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-450,804,046	-258,716,567
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,968,269	1,651,903
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,968,269	1,651,903
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,968,269	1,651,903
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-453,772,315	-257,064,664
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		3,567,585,872	3,657,357,049
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		137,028,192	130,665,243
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	225,408,810	246,912,728
经营活动现金流入小计		3,930,022,874	4,034,935,020
购买商品、接受劳务支付的现金		676,893,938	594,117,858
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,294,548,692	3,652,583,908
支付的各项税费		378,370,725	422,191,672
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	508,392,402	887,104,717
经营活动现金流出小计		4,858,205,757	5,555,998,155
经营活动产生的现金流量净额		-928,182,883	-1,521,063,135
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	3,096,376,966	2,252,646,486
取得投资收益收到的现金		13,625,147	12,358,287
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,075,729	642,356
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	6,395,899	4,711,370
投资活动现金流入小计		3,117,473,741	2,270,358,499
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,570,906	949,143,996

投资支付的现金	七、78	3,659,566,734	3,232,956,292
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,720,971	18,515,947
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	3	
投资活动现金流出小计		4,339,858,614	4,200,616,235
投资活动产生的现金流量净额		-1,222,384,873	-1,930,257,736
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		241,159,580	49,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,000	49,000
取得借款收到的现金		2,376,937,335	3,568,857,620
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		2,618,096,915	3,568,906,620
偿还债务支付的现金		3,147,155,749	3,469,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,298,783	170,729,024
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,052,322	84,570,758
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	105,074,223	186,282,257
筹资活动现金流出小计		3,394,528,755	3,826,911,281
筹资活动产生的现金流量净额		-776,431,840	-258,004,661
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,451,762	-397,594
五、现金及现金等价物净增加额		-2,922,547,834	-3,709,723,126
加：期初现金及现金等价物余额		5,656,856,554	6,752,939,342
六、期末现金及现金等价物余额		2,734,308,720	3,043,216,216

公司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		1,718,954,745	1,555,313,429
收到的税费返还		80,066,133	103,176,912
收到其他与经营活动有关的现金		149,526,671	139,364,686
经营活动现金流入小计		1,948,547,549	1,797,855,027
购买商品、接受劳务支付的现金		276,637,552	310,352,070
支付给职工及为职工支付的现金		1,553,200,994	1,763,771,912
支付的各项税费		197,213,424	220,521,649
支付其他与经营活动有关的现金		29,963,828	255,804,020
经营活动现金流出小计		2,057,015,798	2,550,449,651
经营活动产生的现金流量净额		-108,468,249	-752,594,624
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		237,694,441	885,637,412
取得投资收益收到的现金		93,325,860	107,841,385

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,756	113,720
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		389,287,687	26,450,472
投资活动现金流入小计		720,324,744	1,020,042,989
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,962,521	685,416,211
投资支付的现金		5,247,474	228,984,139
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		401,998,355	362,584,800
投资活动现金流出小计		978,208,350	1,276,985,150
投资活动产生的现金流量净额		-257,883,606	-256,942,161
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		241,094,580	
取得借款收到的现金		2,424,811,445	3,603,852,254
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,665,906,025	3,603,852,254
偿还债务支付的现金		3,202,349,026	3,520,177,969
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,620,174	87,791,940
支付其他与筹资活动有关的现金		56,203,116	145,029,906
筹资活动现金流出小计		3,352,172,316	3,752,999,815
筹资活动产生的现金流量净额		-686,266,291	-149,147,561
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,052,618,146	-1,158,684,346
加：期初现金及现金等价物余额		1,778,571,540	2,275,396,311
六、期末现金及现金等价物余额		725,953,394	1,116,711,965

公司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,416,997,409				5,432,779,501	749,500,281	9,517,590		1,324,594,716		-1,187,783,010		8,246,605,925	1,552,872,198	9,799,478,123
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,416,997,409				5,432,779,501	749,500,281	9,517,590		1,324,594,716		-1,187,783,010		8,246,605,925	1,552,872,198	9,799,478,123
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					114,323,671	-130,381,970	1,534,216				-944,519,882		-698,280,025	-102,882,289	-801,162,314

列)															
(一) 综合收 益总额							1,534,216					-944,519,882		-942,985,666	-36,866,567 -979,852,233
(二) 所有者 投入和 减少资 本					119,449,524	-130,381,970								249,831,494	-19,066,992 230,764,502
1. 所有 者投入 的普通 股					82,958,968	-158,279,146								241,238,114	-870,538 240,367,576
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					25,087,172									25,087,172	1,814,480 26,901,652
4. 其他					11,403,384	27,897,176								-16,493,792	-20,010,934 -36,504,726
(三) 利润分 配															-52,074,583 -52,074,583
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配															-52,074,583	-52,074,583
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																

6. 其他														
（五） 专项储 备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
（六） 其他					-5, 125, 853							-5, 125, 853	5, 125, 853	
四、本 期期末 余额	3, 416, 997, 409				5, 547, 103, 172	619, 118, 311	11, 051, 806		1, 324, 594, 716		-2, 132, 302, 89 2	7, 548, 325, 900	1, 449, 989, 909	8, 998, 315, 8 09

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,418,521,359				5,289,988,273	760,978,127	6,748,190		1,324,594,716		873,526,347		10,152,400,758	1,650,962,464	11,803,363,222
加：会计政策变更															

前期 差错 更正															
其他															
二、本 年期 初余 额	3,418,521,359				5,289,988,273	760,978,127	6,748,190		1,324,594,716		873,526,347		10,152,400,758	1,650,962,464	11,803,363,222
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）					70,771,848	101,439,955	1,253,914				-793,941,905		-823,356,098	-105,372,228	-928,728,326
（一） 综合 收益 总额							1,253,914				-793,941,905		-792,687,991	-16,770,123	-809,458,114
（二） 所有 者投 入和 减少 资本					70,771,848	101,439,955							-30,668,107	-4,031,347	-34,699,454
1. 所 有者 投入 的普 通股														49,000	49,000
2. 其															

他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					63,445,125							63,445,125	4,341,590	67,786,715
4. 其他					7,326,723	101,439,955						-94,113,232	-8,421,937	-102,535,169
（三）利润分配													-84,570,758	-84,570,758
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-84,570,758	-84,570,758

4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其														

他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	3, 418, 521, 359				5, 360, 760, 121	862, 418, 082	8, 002, 104		1, 324, 594, 716		79, 584, 442		9, 329, 044, 660	1, 545, 590, 236	10, 874, 634, 896

公司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度									
	实收资本（或	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合	

	股本)	优先 股	永续 债	其他			益	储备			计
一、上年期末余额	3,416,997,409				4,626,164,927	749,500,281	2,675,500		1,324,594,716	96,191,546	8,717,123,817
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,416,997,409				4,626,164,927	749,500,281	2,675,500		1,324,594,716	96,191,546	8,717,123,817
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）					105,411,472	-130,381,970	-2,968,269			-450,804,046	-217,978,873
（一）综合收益总额							-2,968,269			-450,804,046	-453,772,315
（二）所有者投入和减 少资本					105,411,472	-130,381,970					235,793,442
1. 所有者投入的普通 股					82,958,968	-158,279,146					241,238,114
2. 其他权益工具持有 者投入资本											
3. 股份支付计入所有 者权益的金额					22,457,523						22,457,523
4. 其他					-5,019	27,897,176					-27,902,195
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东） 的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部 结转											
1. 资本公积转增资本 （或股本）											
2. 盈余公积转增资本 （或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,416,997,409				4,731,576,399	619,118,311	-292,769		1,324,594,716	-354,612,500	8,499,144,944

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,418,521,359				4,543,387,480	760,978,127	1,216,395		1,324,594,716	1,712,912,197	10,239,654,020
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,418,521,359				4,543,387,480	760,978,127	1,216,395		1,324,594,716	1,712,912,197	10,239,654,020
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					56,540,072	101,439,955	1,651,903			-258,716,567	-301,964,547
（一）综合收益总额							1,651,903			-258,716,567	-257,064,664
（二）所有者投入和减少资本					56,540,072	101,439,955					-44,899,883
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					56,554,904						56,554,904
4. 其他					-14,832	101,439,955					-101,454,787
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,418,521,359				4,599,927,552	862,418,082	2,868,298		1,324,594,716	1,454,195,630	9,937,689,473

公司负责人：王文京

主管会计工作负责人：吴政平

会计机构负责人：陈蕴奇

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

用友网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》于1999年12月6日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司。根据2015年1月9日召开的2015年第一次临时股东大会通过的决议,公司名称由“用友软件股份有限公司”变更为“用友网络科技股份有限公司”。本公司所发行的人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为91110000600001760P。本公司总部位于北京市海淀区北清路68号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转移、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6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,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;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。)(公司经营范围以市场监督管理机关核准的经营范围为准。)

本集团最终控制人为王文京先生。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备、其他金融资产公允价值计量、开发阶段支出资本化条件、收入确认和计量、除金融资产之外的非流动资产的减值、递延所得税资产的确认、固定资产的折旧政策、无形资产的可使用寿命和无形资产摊销及股份支付费用等的计量方面。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

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

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的合营和联营企业	单个长期股权投资的账面价值超过合并总资产 1%以上
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益金额超过合并净资产 1%以上
重要的资本化研发项目	单项研发支出金额超过人民币 5,000 万元
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 5,000 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 1,200 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

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

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

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。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。

11、金融工具

√适用 □不适用

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，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，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

（4）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、租赁应收款、合同资产、及财务担保合同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以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率

计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

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

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据：

本集团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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

本集团账龄自应收账款确认之日起计算。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准：

本集团针对客户发生财务困难等导致款项收回存在较大不确定性等风险显著增加的证据或迹象时进行单项计提。

减值准备的核销：

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

（5）金融工具抵销

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

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）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。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货包括原材料、库存商品及合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法/先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，库存商品按库龄组合/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。

合同履约成本详见附注五、35。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

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

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

见五、11. 金融工具。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销，不按权益法核算。

终止经营的认定标准和列报方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

☒适用 ☐不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	3%	2.4%
运输工具	年限平均法	6 年	3%	16.2%
机器设备	年限平均法	8-20 年	3%	4.9-12.1%
办公及其他电子设备	年限平均法	3-5 年	—	20.0-33.3%

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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

房屋及建筑物结转固定资产的标准为实际开始使用之日。

23、 借款费用

√适用 □不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
软件著作权	5-10年	结合产品生命周期预计使用年限
软件使用权	10年/按合同规定的年限	结合产品生命周期预计使用年限
云应用系统平台	5年	结合产品生命周期预计使用年限
其他	1-10年	结合产品生命周期等因素预计使用年限

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

比较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。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用采用直线法摊销。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，变动均计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32、 股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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，参见附注十五、股份支付。

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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(1) 销售软件及硬件本集团与客户之间的销售软件及硬件合同通常包含授予软件许可及转让硬件的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于软件许可授予及硬件交付给客户且客户取得控制权时确认收入：授予软件许可及销售硬件的现时收款权利、软件许可及硬件所有

权上的主要风险和报酬的转移、硬件的法定所有权的转移、硬件实物资产的转移、客户接受软件许可及硬件。

(2) 提供开发、实施、运维、云服务等服务本集团与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、实施、软件支持与运维、云服务等履约义务。对于本集团履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；或本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本或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，本集团于相关服务控制权转移时确认收入。

(3) 提供金融服务按照有关合同或协议约定的收费方法，在被服务双方结算时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

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。

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

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。

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

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期；

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险；

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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。

公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，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。

重大会计判断和估计

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

判断

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

合同现金流量特征

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

软件实施开发服务合同履行进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形)

本集团按照投入法确定合同的履约进度，本集团按照实际发生的成本(工时)占预计总成本(工时)的比例考评履约进度，鉴于相关合同存续期可能跨越若干个会计期间，本集团会随合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

单项履约义务的确定

本集团软件实施和开发业务中，通常在与客户签订的合同中包含有销售软件、提供实施开发服务以及本集团软件销售业务中，包含有销售软件和运维服务，对于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

股份支付

在计算股权激励方案的相关费用时，本集团管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行估计，不同的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。

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。

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；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%及 3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%及 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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
用友网络科技股份有限公司、北京用友政务软件有限公司、用友金融信息技术股份有限公司、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司、新道科技股份有限公司、畅捷通信息技术股份有限公司、北京用友数能科技有限公司、北京点聚信息技术有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、智石开工业软件有限公司、南京数字认证有限公司、北京用友薪福社云科技有限公司	15%
乌鲁木齐点聚信息技术有限公司、沈阳点聚科技有限公司	5%

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

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

根据财政部和税务总局联合发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，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。

本公司及主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
用友网络科技股份有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“用友金融”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“友车科技”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
新道科技股份有限公司(以下简称“新道科技”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2027 年
北京用友数能科技有限公司(以下简称“用友数能”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
北京点聚信息技术有限公司(以下简称“北京点聚”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2027 年

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,302	292,497
银行存款	3,473,493,942	6,229,653,417
其他货币资金	80,391,690	193,965,563
存放财务公司存款		
合计	3,553,984,934	6,423,911,477
其中：存放在境外的款项总额	255,396,949	292,781,324

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	740,103,434	126,947,596	/
其中：			
银行理财产品	738,457,580	123,288,842	/
权益工具投资	1,645,854	1,852,209	/
外汇衍生工具		1,806,545	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	740,103,434	126,947,596	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,696,046	46,234,590
商业承兑票据	1,880,933	5,725,906
合计	32,576,979	51,960,496

于 2025 年 6 月 30 日本公司存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据 28,522,509 元；不存在质押的应收票据。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,308,647	5,036,871
商业承兑票据	-	1,176,991
合计	22,308,647	6,213,862

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	509,984	2	509,984	100	—	3,491,469	7	1,404,430	40	2,087,039
其中：										
按组合计提坏账准备	32,803,635	98	226,656	1	32,576,979	50,205,230	93	331,773	1	49,873,457
其中：										
银行承兑票据	30,696,046	92			30,696,046	46,234,590	86			46,234,590
商业承兑汇票	2,107,589	6	226,656	11	1,880,933	3,970,640	7	331,773	8	3,638,867
合计	33,313,619	/	736,640	/	32,576,979	53,696,699	/	1,736,203	/	51,960,496

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,736,203	736,640	1,736,203			736,640
合计	1,736,203	736,640	1,736,203			736,640

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2, 210, 999, 812	2, 143, 065, 953
其中：1 年以内	2, 210, 999, 812	2, 143, 065, 953
1 至 2 年	509, 597, 675	485, 920, 297
2 至 3 年	232, 176, 883	219, 647, 766
3 年以上		
3 至 4 年	159, 124, 993	144, 042, 127
4 至 5 年	95, 440, 163	95, 049, 779
5 年以上	291, 277, 957	260, 156, 597
合计	3, 498, 617, 483	3, 347, 882, 519

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	144, 627, 343	4	129, 721, 877	90	14, 905, 466	142, 768, 192	4	125, 930, 965	88	16, 837, 227
其中：										
按组合计提坏账准备	3, 353, 990, 140	96	858, 284, 275	26	2, 495, 705, 865	3, 205, 114, 327	96	800, 177, 097	25	2, 404, 937, 230
其中：										
按信用风险特征组	3, 353, 990, 140	96	858, 284, 275	26	2, 495, 705, 865	3, 205, 114, 327	96	800, 177, 097	25	2, 404, 937, 230
合计	3, 498, 617, 483	100	988, 006, 152	/	2, 510, 611, 331	3, 347, 882, 519	100	926, 108, 062	/	2, 421, 774, 457

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	25,365,776	12,682,888	50	预计款项无法收回
单位 2	14,069,305	14,069,305	100	预计款项无法收回
单位 3	6,909,735	6,909,735	100	预计款项无法收回
其他	98,282,527	96,059,949	98	预计款项无法收回
合计	144,627,343	129,721,877	90	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按信用风险特征组

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,177,794,059	186,617,229	9
1 年至 2 年	490,515,514	146,234,643	30
2 年至 3 年	206,067,681	108,313,239	53
3 年至 4 年	145,523,760	97,417,464	67
4 年至 5 年	84,506,899	70,119,473	83
5 年以上	249,582,227	249,582,227	100
合计	3,353,990,140	858,284,275	/

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	926,108,062	84,751,146	22,842,864		-10,192	988,006,152

合计	926,108,062	84,751,146	22,842,864		-10,192	988,006,152
----	-------------	------------	------------	--	---------	-------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
单位 1	40,995,132	8,968,553	49,963,685	1.06	1,485,874
单位 2	42,918,909	-	42,918,909	0.91	2,700,112
单位 3	25,365,776	7,828,539	33,194,315	0.70	16,595,954
单位 4	431,360	30,924,686	31,356,046	0.67	5,701,054
单位 5	28,931,023	2,003,336	30,934,359	0.66	3,336,546
合计	138,642,200	49,725,114	188,367,314	4.00	29,819,540

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
实施开发服务	1,210,718,623	244,061,770	966,656,853	1,067,235,449	202,373,175	864,862,274
合计	1,210,718,623	244,061,770	966,656,853	1,067,235,449	202,373,175	864,862,274

本集团向客户提供许可及实施开发服务且部分合同在一段时间内确认收入，形成合同资产，该项合同资产在与客户结算形成无条件收款权时转入应收款项。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
单位 1	18,722,336	本年确认收入
合计	18,722,336	/

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,439,819	2	14,527,083	79	3,912,736	19,210,322	2	15,297,586	80	3,912,736
其中：										
按组合计提坏账准备	1,192,278,804	98	229,534,687	19	962,744,117	1,048,025,127	98	187,075,589	18	860,949,538
其中：										
按信用风险特征组合计提减值准备	1,192,278,804	98	229,534,687	19	962,744,117	1,048,025,127	98	187,075,589	18	860,949,538
合计	1,210,718,623	/	244,061,770	/	966,656,853	1,067,235,449	/	202,373,175	/	864,862,274

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	7,825,472	3,912,736	50	预计款项无法收回
单位 2	3,940,885	3,940,885	100	预计款项无法收回
单位 3	2,886,121	2,886,121	100	预计款项无法收

其他	3,787,341	3,787,341	100	回 预计款项无法收回
合计	18,439,819	14,527,083	79	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提减值准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提减值准备	1,192,278,804	229,534,687	19.25
合计	1,192,278,804	229,534,687	19.25

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同资产减值损失	202,373,175	43,722,622	2,034,027			244,061,770	
合计	202,373,175	43,722,622	2,034,027			244,061,770	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,940,794	111,150,738
合计	37,940,794	111,150,738

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	178,185,215	76	146,233,839	62
1 至 2 年	36,903,857	16	81,042,105	34
2 至 3 年	13,970,164	6	5,698,690	3
3 年以上	5,353,029	2	3,184,646	1
合计	234,412,265	100	236,159,280	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
于2025年6月30日，无账龄超过1年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	7,791,020	3
单位 2	4,887,261	2
单位 3	3,498,842	2
单位 4	2,996,047	1
单位 5	2,273,304	1
合计	21,446,474	9

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	213,721,676	245,927,530
合计	213,721,676	245,927,530

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,216,289	202,372,999
其中：1 年以内	168,216,289	202,372,999
1 至 2 年	57,305,390	49,518,831
2 至 3 年	24,303,044	25,996,355
3 年以上		
3 至 4 年	16,802,098	21,029,200
4 至 5 年	19,328,591	21,226,855
5 年以上	61,833,578	51,232,890
合计	347,788,990	371,377,130

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	265,298,878	268,748,978
增值税退税款	2,226,201	28,480,050
其他	80,263,911	74,148,102
合计	347,788,990	371,377,130

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	17,439,477	65,132,966	42,877,157	125,449,600

2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-2,736,142	2,736,142		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,381,320	20,163,879	451,068	25,996,267
本期转回	3,998,131	13,318,090		17,316,221
本期转销				
本期核销		60,000		60,000
其他变动		-1,088	-1,244	-2,332
2025年6月30日余额	16,086,524	74,653,809	43,326,981	134,067,314

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	125,449,600	25,996,267	17,316,221	60,000	-2,332	134,067,314
合计	125,449,600	25,996,267	17,316,221	60,000	-2,332	134,067,314

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	60,000

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位 1	16,762,960	4.8	股权回购	1 年以内	14,556,215
单位 2	11,721,844	3.4	房租及押金	4-5 年及 5 年 以上	11,721,844
单位 3	9,873,653	2.8	押金及保证 金, 其他	1 年以内及 1-2 年及 2-3 年	1,908,655
单位 4	9,306,825	2.7	房租及押金 及其他	1 年以内及 1-2 年及 3-5 年	8,935,098
单位 5	8,000,528	2.3	保证金, 其他	1 年以内, 5 年以上	860,353
合计	55,665,810	16.0	/	/	37,982,165

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,847,599		1,847,599	1,953,325		1,953,325
在产品						
库存商品	28,961,876	10,009,908	18,951,968	19,128,370	10,009,908	9,118,462
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	495,157,127	12,636,301	482,520,826	412,440,138	12,636,301	399,803,837
合计	525,966,602	22,646,209	503,320,393	433,521,833	22,646,209	410,875,624

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	10,009,908					10,009,908
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	12,636,301					12,636,301
合计	22,646,209					22,646,209

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	71,741,470	95,553,980
应收退货成本		
待摊费用	9,034,648	8,470,138
待抵扣进项税额	44,730,286	32,204,776
其他	20,837,044	1,472,537
合计	146,343,448	137,701,431

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、其他债权投资
(1). 其他债权投资情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资
☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

16、长期应收款
(1). 长期应收款情况
☒适用 ☐不适用

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
股份支付	5,693,803		5,693,803	7,059,384		7,059,384	不适用

下信托机构持有款项							
其他	1,201,070	85,633	1,115,437	1,162,467	82,881	1,079,586	4.9%
合计	6,894,873	85,633	6,809,240	8,221,851	82,881	8,138,970	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	82,881			82,881
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,752			2,752
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	85,633			85,633

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	82,881	2,752				85,633
合计	82,881	2,752				85,633

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

(2). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末 余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投 资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
江苏友加 和数字技 术有限公 司	8,310,457								8,310,457		0	8,310,457
小计	8,310,457								8,310,457		0	8,310,457
二、联营企业												
北京中关 村银行股 份有限公 司	1,696,880,952				36,751,966	-2,968,269		8,195,000	-	-83,888	1,722,385,761	
北京智齿 博创科技 有限公司	141,665,610				-6,153,300						135,512,310	
海南融智 人才创新 创业投资 基金合伙	97,003,304				-1,611,702						95,391,602	

企业												
随锐科技股份有限公司	95,572,016				-2,645,467						92,926,549	
民太安全科技股份有限公司	68,664,561				958,944						69,623,505	
北京用友融联科技有限公司	63,762,196				-1,251,499						62,510,697	
赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司	48,768,579				-435,577						48,333,002	
杭州雅顾科技有限公司	37,897,964				-332,200						37,565,764	
无锡混沌能源技术有限公司	37,715,385				-415,151						37,300,234	
友道科技有限公司	36,645,623				-1,730,000						34,915,623	
北京加和智能信息科技有限公司	36,435,646				328,371						36,764,017	
上海悠络客电子科技股份有限公司	31,298,378				-605,486						30,692,892	
北京畅捷通支付技术有限公司	30,111,445	31,065,289			-819,017						29,292,428	31,065,289

上海画龙信息科技有限公司	26,747,482				-1,766,890						24,980,592	
深圳市迪博企业风险管理技术有限公司	25,896,048				68,798						25,964,846	
上海耘瞳科技有限公司	24,612,231				-1,887,568						22,724,663	
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司	23,798,625	24,572,079			-620,801						23,177,824	24,572,079
北京极睿科技有限责任公司	20,356,554				-202,611						20,153,943	
上海仁云信息科技有限公司	19,110,902			19,110,902							-	
无锡容智技术有限公司	18,942,837				-675,902						18,266,935	
北京大通惠德科技有限公司	17,827,743				-839,789						16,987,954	
乐业乐活网络技术服务(北京)有限公司	16,350,590				13,914						16,364,504	
南京戎光软件科技有限公司	16,209,490				112,860						16,322,350	
北京惠而	15,580,546			3,854,360	-419,076						11,307,110	

特安全科 技有限公 司												
北京智启 蓝墨信息 技术有限 公司	13,441,465				-316,554						13,124,911	
深圳市数 帝网络科 技有限公 司	13,356,583				-31,310						13,325,273	
新 易 科 (开封)科 技有限公 司	13,007,780				121,458						13,129,238	
上海宏原 信息科技 有限公司	12,671,688				-609,222						12,062,466	
无锡友鉴 人力资源 服务有限 公司	12,223,476				-1,445,341						10,778,135	
零可达智 能科技无 锡有限公 司	10,291,667				-621,799						9,669,868	
北京众享 比特科技 有限公司		18,359,037										18,359,037
上海云诣 网络科技 有限公司		17,663,721										17,663,721
北京易特 创思科技 有限公司												
大公智慧		7,614,010										7,614,010

（北京） 科技股份 有限公司												
其他	87,506,891	30,706,137	6,000,000		-2,112,494						91,394,397	30,706,137
小计	2,810,354,257	129,980,273	6,000,000	22,965,262	10,807,555	-2,968,269		8,195,000		-83,888	2,792,949,393	129,980,273
合计	2,818,664,714	129,980,273	6,000,000	22,965,262	10,807,555	-2,968,269		8,195,000	8,310,457	-83,888	2,792,949,393	138,290,730

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
畅捷支付	31,065,289			31,065,289
汉唐信通	24,572,079			24,572,079
众享比特	18,359,037			18,359,037
上海云诣	17,663,721			17,663,721
北京珊瑚灵御科技有限公司	16,729,335			16,729,335
兴远聚润科技(北京)股份有限公司	9,450,870			9,450,870
大公智慧(北京)科技股份有限公司	7,614,010			7,614,010
慧友云商	2,846,310			2,846,310
深圳华傲	1,677,130			1,677,130
上海长伴信息技术咨询有限公司	2,492			2,492
江苏友加和数字技术有限公司		8,310,457		8,310,457
合计	129,980,273	8,310,457		138,290,730

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追加投资	减少投 资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
北京四维 纵横数据 技术有限 公司	29,330,000						29,330,000			670,000	基于投资 意图
合计	29,330,000						29,330,000			670,000	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	700,537,592	878,277,540
合计	700,537,592	878,277,540

其他说明：

项目	本年年初	本年追加投资	其他变动	本年处置	本年公允价值变动	年末
上市股权投资						
北京致远互联软件股份有限公司	12,244,527			22,304,140	10,059,613	
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)	155,490,484			199,390,299	43,899,815	
非上市股权投资						
百年人寿保险股份有限公司	204,444,000				4,055,885	208,499,885
通联支付网络服务股份有限公司	173,222,000				2,041,393	175,263,393
其他	332,876,529		-550,000	16,625,537	1,073,322	316,774,314
合计	878,277,540		-550,000	238,319,976	61,130,028	700,537,592

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,763,425,730	2,355,150,335
固定资产清理		
合计	2,763,425,730	2,355,150,335

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子	合计
----	--------	------	------	-------	----

				设备	
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,890,494,132	200,330,498	30,219,643	401,503,640	3,522,547,913
2. 本期增加金额	430,413,786	8,315,067	8,415	27,069,643	465,806,911
(1) 购置		79,484	8,415	11,563,935	11,651,834
(2) 在建工程转入	430,413,786	8,235,583		15,505,708	454,155,077
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			704,417	23,212,836	23,917,253
(1) 处置或报废			704,417	23,212,836	23,917,253
4. 期末余额	3,320,907,918	208,645,565	29,523,641	405,360,447	3,964,437,571
二、累计折旧					
1. 期初余额	649,063,287	140,879,315	25,028,773	352,426,203	1,167,397,578
2. 本期增加金额	34,734,676	4,310,902	996,379	16,416,600	56,458,557
(1) 计提	34,734,676	4,310,902	996,379	16,416,600	56,458,557
3. 本期减少金额			683,285	22,161,009	22,844,294
(1) 处置或报废			683,285	22,161,009	22,844,294
4. 期末余额	683,797,963	145,190,217	25,341,867	346,681,794	1,201,011,841
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,637,109,955	63,455,348	4,181,774	58,678,653	2,763,425,730
2. 期初账面价值	2,241,430,845	59,451,183	5,190,870	49,077,437	2,355,150,335

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,098,304,401

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本集团的固定资产中不存在由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产于 2025 年 6 月 30 日可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2024 年 12 月 31 日：无)。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2024 年 12 月 31 日：无)。

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押的固定资产(2024 年 12 月 31 日：无)。

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	162,041,984	522,803,780
工程物资		
合计	162,041,984	522,803,780

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友产业园(南昌)三期工程				396,174,513		396,174,513
用友产	162,041,984		162,041,984	126,629,267		126,629,267

业园 (三亚) 二期工程						
合计	162,041,984		162,041,984	522,803,780		522,803,780

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
用友产业园(南昌)三期工程	456,000,000	396,174,513	58,432,233	454,606,746			99.69	100%				自筹 资金
用友产业园(三亚)二期工程	204,000,000	126,629,267	35,412,717			162,041,984	79.43	75%				自筹 资金
合计	660,000,000	522,803,780	93,844,950	454,606,746		162,041,984	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	235,825,150	235,825,150
2. 本期增加金额	39,381,389	39,381,389
3. 本期减少金额	74,394,319	74,394,319
4. 期末余额	200,812,220	200,812,220
二、累计折旧		
1. 期初余额	131,771,020	131,771,020
2. 本期增加金额	28,660,326	28,660,326
(1) 计提	28,660,326	28,660,326
3. 本期减少金额	50,520,332	50,520,332
(1) 处置	50,520,332	50,520,332
4. 期末余额	109,911,014	109,911,014
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	90,901,206	90,901,206
2. 期初账面价值	104,054,130	104,054,130

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	软件著作权	云应用系统平台	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	374,421,400			107,509,708	6,703,456,613	180,311,569	305,016,666	7,670,715,956
2. 本期增加金额				761,405	29,845,901			30,607,306
(1) 购置				309,735				309,735
(2) 内部研发					29,845,901			29,845,901
(3) 企业合并增加								
(4) 在建工程结转				451,670				451,670
3. 本期减少金额					20,000,000		2,720	20,002,720
(1) 处置					20,000,000		2,720	20,002,720
4. 期末余额	374,421,400			108,271,113	6,713,302,514	180,311,569	305,013,946	7,681,320,542
二、累计摊销								
1. 期初余额	127,711,850			91,623,061	2,765,327,186	180,311,569	202,063,512	3,367,037,178
2. 本期增加金额	3,672,759			3,060,956	578,645,715		27,178,565	612,557,995
(1) 计提	3,672,759			3,060,956	578,645,715		27,178,565	612,557,995
3. 本期减少金额					20,000,000		2,720	20,002,720
(1) 处置					20,000,000		2,720	20,002,720

4. 期末余额	131,384,609			94,684,017	3,323,972,901	180,311,569	229,239,357	3,959,592,453
三、减值准备								
1. 期初余额				3,600,000	7,178,743			10,778,743
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				3,600,000	7,178,743			10,778,743
四、账面价值								
1. 期末账面价值	243,036,791			9,987,096	3,382,150,870		75,774,589	3,710,949,346
2. 期初账面价值	246,709,550			12,286,647	3,930,950,684		102,953,154	4,292,900,035

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例87%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
友车科技	378,396,387					378,396,387
用友政务及用友政务收购公司	325,782,348					325,782,348
上海大易云计算股份有限公司	290,282,471					290,282,471
柚子(北京)移动技术有限公司	203,255,198					203,255,198

北京点聚信息技术有限公司	173, 130, 204					173, 130, 204
上海秉钧网络科技有限公司	113, 445, 152			113, 445, 152		-
司库数字科技（青岛）有限公司	73, 969, 889					73, 969, 889
北京红亚华宇科技有限公司	49, 264, 310					49, 264, 310
北京数钥分析云科技有限公司	66, 568, 776					66, 568, 776
北京用友政合数字技术有限公司	64, 927, 751					64, 927, 751
特博深信息科技有限公司	37, 828, 833					37, 828, 833
北京时空超越科技有限公司	35, 997, 518					35, 997, 518
广州尚南科技有限公司	28, 555, 713					28, 555, 713
友太安保险经纪有限公司	20, 839, 936					20, 839, 936
广州安易医疗软件有限公司	14, 807, 958					14, 807, 958
上海天诺科技有限责任公司及上海坛网有限公司	12, 659, 937					12, 659, 937
其他	45, 381, 685					45, 381, 685
合计	1, 935, 094, 066			113, 445, 152		1, 821, 648, 914

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
用友政务及用友政务收购公司	155, 819, 336					155, 819, 336
秉钧网络	113, 445, 152			113, 445, 152		
特博深	37, 828, 833					37, 828, 833
时空超越	35, 997, 518					35, 997, 518
广州尚南	28, 555, 713					28, 555, 713
广州安易及江门安易	14, 807, 958					14, 807, 958
天诺坛网	12, 659, 937					12, 659, 937
其他	17, 136, 729					17, 136, 729
合计	416, 251, 176			113, 445, 152		302, 806, 024

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,466,214	1,447,222	5,566,839		13,346,597
其他	1,841,986	1,407,632	651,902		2,597,716
合计	19,308,200	2,854,854	6,218,741		15,944,313

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
预提费用	172,574,008	25,886,102	150,516,742	22,577,510
内部未实现销售利润	41,129,222	10,282,307	44,690,351	11,172,590

折旧及摊销差异	3,313,623	497,043	4,182,894	627,434
股权激励成本	4,350,422	652,563	13,179,178	1,976,877
可抵扣亏损	429,871,532	64,949,285	318,489,019	48,241,909
资产减值损失及信用减值损失	79,537,650	11,930,648	70,694,523	10,604,179
金融资产公允价值变动	79,233,425	11,885,014	112,451,735	16,867,760
租赁负债	93,647,976	16,894,405	102,723,270	18,715,547
2020 年初新收入准则调整的影响	85,361,210	14,528,269	85,361,210	14,528,269
合计	989,019,068	157,505,636	902,288,922	145,312,075

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	118,911,154	22,796,094	158,668,997	31,406,616
固定资产一次性扣除	2,012,324	301,849	2,856,570	428,485
使用权资产	90,901,207	16,431,118	103,893,365	18,887,904
金融资产公允价值变动及未到期定期存款利息收入	196,770,140	32,902,761	201,662,679	33,651,497
合计	408,594,825	72,431,822	467,081,611	84,374,502

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	58,393,635	99,112,001	58,426,639	86,885,436
递延所得税负债	58,393,635	14,038,187	58,426,639	25,947,863

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,978,403,837	2,720,887,930
可抵扣亏损	8,205,489,077	6,777,306,864
合计	11,183,892,914	9,498,194,794

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	67,131,949	69,886,927	
2026 年	199,492,922	176,929,184	
2027 年	321,055,248	340,322,632	
2028 年	458,080,761	496,428,115	
2029 年及以后	7,159,728,197	5,693,740,006	
合计	8,205,489,077	6,777,306,864	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上可转让存单	121,044,625		121,044,625	51,522,603		51,522,603
一年以上定期存款	309,538,623		309,538,623	350,157,947		350,157,947
预付款项非流动部分	77,053,089		77,053,089	62,826,450		62,826,450
一年以上合同取得成本	3,174,933		3,174,933	3,119,503		3,119,503
其他	6,563,939	410,622	6,153,317	5,897,911	459,629	5,438,282
合计	517,375,209	410,622	516,964,587	473,524,414	459,629	473,064,785

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,382,558	51,382,558	冻结	保函、受限资金等	176,206,628	176,206,628	冻结	保函、受限资金等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								

无 形 资产								
其中：数 据 资源								
合 计	51,382,558	51,382,558	/	/	176,206,628	176,206,628	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1)、短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,066,106,435	4,358,424,849
合 计	4,066,106,435	4,358,424,849

短期借款分类的说明：

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
其中：			
外汇衍生工具		1,791,272	/
			/
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：			
合 计		1,791,272	/

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	604,427,606	637,909,367
1 至 2 年	254,425,238	214,696,201
2 至 3 年	87,762,969	83,167,929
3 年以上	178,912,744	167,130,551
合计	1,125,528,557	1,102,904,048

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,889,511	6,677,392
1 至 2 年	618,658	1,260,082
2 至 3 年	928,138	1,187,730
3 年以上	3,095,014	2,702,554
合计	10,531,321	11,827,758

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收软件和云产品及服务款项	2,828,521,953	2,866,886,043
合计	2,828,521,953	2,866,886,043

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,061,473,174	2,777,981,956	3,363,358,083	476,097,047
二、离职后福利-设定提存计划	12,262,730	335,630,446	334,761,018	13,132,158
三、辞退福利	1,945,722	116,443,977	114,115,157	4,274,542
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,075,681,626	3,230,056,379	3,812,234,258	493,503,747

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,024,553,748	2,316,387,560	2,898,228,708	442,712,600
二、职工福利费	-	36,255,898	36,255,898	-
三、社会保险费	24,931,710	193,327,675	194,763,099	23,496,286
其中：医疗保险费	23,469,144	184,455,152	185,819,169	22,105,127
工伤保险费	698,375	5,834,112	5,895,527	636,960
生育保险费	764,191	3,038,411	3,048,403	754,199
四、住房公积金	5,429,192	226,274,254	229,134,419	2,569,027
五、工会经费和职工教育经费	5,469,134	5,554,826	4,804,031	6,219,929
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,089,390	181,743	171,928	1,099,205
合计	1,061,473,174	2,777,981,956	3,363,358,083	476,097,047

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,001,074	324,625,314	323,849,176	11,777,212
2、失业保险费	1,261,656	11,005,132	10,911,842	1,354,946
3、企业年金缴费				
合计	12,262,730	335,630,446	334,761,018	13,132,158

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,871,118	189,117,640
消费税		
营业税	11,542,015	12,210,017
企业所得税	89,240,553	88,300,928
个人所得税	12,776,048	24,872,015
城市维护建设税及教育费附加	12,914,287	22,075,649
其他	1,508,383	5,088,288
合计	230,852,404	341,664,537

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	33,353	11,092
其他应付款	1,068,964,905	1,031,172,809
合计	1,068,998,258	1,031,183,901

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,353	11,092
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	33,353	11,092

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付软件园建设款	129,139,415	108,667,208
押金	163,182,011	159,411,262
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
库存股回购义务	551,730,632	585,533,554
其他	172,570,347	125,218,285
合计	1,068,964,905	1,031,172,809

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
合计	52,342,500	

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	930,000,000	1,075,900,000
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	610,000	960,000
1年内到期的租赁负债	45,215,038	51,886,987
1年内到期的应付合并结构化主体第三方投资人款项	112,556,082	82,336,838

1 年内到期的股权收购款	18,229,271	22,271,396
合计	1,106,610,391	1,233,355,221

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	274,255,964	289,716,390
其他	82,067,767	53,396,201
合计	356,323,731	343,112,591

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	108,500,000	118,500,000
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,922,000,000	2,389,900,000
减：一年内到期的长期借款	930,000,000	1,075,900,000
合计	1,100,500,000	1,432,500,000

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

注 1：于 2025 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为浮动利率（2024 年 12 月 31 日：浮动利率）。

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	93,601,759	102,723,270
运输工具		
减：一年内到期的租赁负债	45,215,038	51,886,987
合计	48,386,721	50,836,283

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,673,332	5,273,713
专项应付款		
合计	2,673,332	5,273,713

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	2,673,332	5,273,713
其他		
合计	2,673,332	5,273,713

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,618,769			24,618,769	
合计	24,618,769			24,618,769	/

其他说明：

√适用 □不适用

本集团收到政府机构的无偿性拨款用于补偿本集团以后期间实施相关政府项目时产生的成本费用。相关项目于本年末尚未验收，因此形成递延收益。

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以上合同负债	221,842,939	186,568,264
应付合并结构化主体第三方投资人款项(注 1)	226,966,694	266,571,543
合计	448,809,633	453,139,807

其他说明：

注 1：由于本集团纳入合并范围的结构化主体存在固定到期时间，不能无条件地避免以交付现金的义务或其他金融资产来履行一项合同义务，故在合并财务报表层面对结构化主体第三方投资人款项，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动负债。

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,416,997,409						3,416,997,409

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司共发行股份 3,416,997,409 股，每股价值人民币 1 元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）（注1）	4,935,508,852	82,958,968	5,019	5,018,462,801
其他资本公积				
股权激励成本（注 2）	652,946,306	25,087,172		678,033,478
新股申购冻结资金利息	20,148,153			20,148,153
关联交易差价	17,969,348			17,969,348
少数股东股权变动	118,853,188	16,249,338		135,102,526
其他	-312,646,346		9,966,788	-322,613,134
合计	5,432,779,501	124,295,478	9,971,807	5,547,103,172

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1. 本公司出售2023年员工持股计划第二批未解锁部分股票17,431,624股，确认股本溢价82,958,968元；股本溢价减少主要由于本年回购库存股手续费人民币5,019元

注2. 本年股权激励成本增加主要为本公司及子公司股份支付费用，参见附注十五。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	749,500,281	27,897,176	158,279,146	619,118,311
合计	749,500,281	27,897,176	158,279,146	619,118,311

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1. 库存股增加主要为：本公司从市场回购普通股 2,404,200 股用于本公司后期员工股权激励，截至 2025 年 6 月 30 日，合计回购股份总额为人民币 27,897,176 元。

注 2. 库存股减少主要为：本公司将 2023 年员工持股计划第二批未解锁部分股票 17,431,624 股于二级市场出售，减少库存股 158,279,146 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-569,500							-569,500
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-569,500							-569,500
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,087,090	1,496,017				1,534,216	-38,199	11,621,306

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,248,985	-2,968,269				-2,968,269		280,716
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	6,838,105	4,464,286				4,502,485	-38,199	11,340,590
其他综合收益合计	9,517,590	1,496,017				1,534,216	-38,199	11,051,806

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	912,597,810			912,597,810
任意盈余公积	411,996,906			411,996,906
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,324,594,716			1,324,594,716

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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后，可提取任意盈余公积。根据公司章程，任意盈余公积的提取由股东大会批准。

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,187,783,010	873,526,347
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,187,783,010	873,526,347
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-944,519,882	-2,061,309,357
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,132,302,892	-1,187,783,010

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,455,339,964	1,831,107,196	3,669,685,051	1,783,970,739
其他业务	125,713,613	19,240,509	135,605,858	21,761,242
合计	3,581,053,577	1,850,347,705	3,805,290,909	1,805,731,981

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
许可销售及技术服务收入			3,337,665,233	1,729,561,153
金融服务收入			69,623,890	63,097,473
外购商品销售			48,050,841	38,448,570
其他			36,694,229	1,085,855
按经营地区分类				
中国境内			3,397,619,440	1,767,167,291
中国境外			94,414,753	65,025,760
市场或客户类型				

合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让			1,114,076,159	524,788,977
在某一时段内转让			2,377,958,034	1,307,404,074
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			3,492,034,193	1,832,193,051

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

本集团与履约义务相关的信息如下：

软件许可销售

单一履约义务软件许可销售向客户交付软件产品时履行履约义务。客户通常在交付软件产品后支付合同价款。本集团为履约义务主要责任人。

外购商品销售

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。本集团为履约义务主要责任人。

实施开发服务

包括向客户提供服务的时段内履行履约义务及在客户验收时履行履约义务。本集团为履约义务主要责任人。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。

运维服务

在提供服务的时间内履行履约义务。本集团为履约义务主要责任人。通常按服务期间支付合同价款。

于2025年6月30日，本集团剩余履约义务主要与本集团软件实施开发、云服务及运维服务合同相关。剩余履约合同义务预计未来1年至3年按照履约进度确认为收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,920,134	11,326,231
教育费附加	10,017,331	10,503,692
资源税		
房产税	17,429,645	17,347,509
土地使用税	1,816,452	1,865,666
车船使用税	10,190	13,515
印花税	2,400,801	2,480,324
其他	361,047	135,075
合计	42,955,600	43,672,012

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利(含股权激励)	732,536,343	838,027,161
业务宣传费	182,059,216	201,281,217
业务招待费	19,126,350	23,064,006
差旅费	45,106,820	60,554,977
咨询服务费	15,331,156	8,716,520
办公费	3,424,769	3,401,348
折旧及摊销	1,983,444	2,831,858
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	5,188,267	4,455,169
其他	996,425	798,250
合计	1,005,752,790	1,143,130,506

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利(含股权激励)	342,925,356	324,683,655
业务宣传费	2,699,095	5,128,785
业务招待费	4,240,127	5,172,403
差旅费	1,910,813	3,790,020

咨询服务费	17,538,734	14,916,841
办公费	8,833,152	12,091,965
折旧及摊销	83,273,608	83,777,091
租赁费、物业管理费及使用权资产	93,122,940	109,113,177
其他	8,212,222	6,796,753
合计	562,756,047	565,470,690

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利(含股权激励)	566,577,384	614,229,506
差旅费	8,456,259	12,419,050
咨询服务费	7,251,728	17,868,850
办公费	2,709,293	3,149,439
折旧及摊销	524,659,870	399,366,389
租赁费、物业管理费及使用权资产	14,298,708	14,795,704
其他	884,047	1,834,955
合计	1,124,837,289	1,063,663,893

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,193,649	97,412,494
减：利息收入	24,708,801	38,450,442
减：利息资本化金额		7,775,208
汇兑损益	1,222,213	-1,380,864
其他	2,569,465	2,513,336
合计	75,276,526	52,319,316

其他说明：

借款费用资本化金额计入开发支出。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税返还	110,774,343	141,782,517
与日常经营活动相关的政府补助	7,087,395	19,698,410
其他补贴收入	5,589,811	6,918,608
合计	123,451,549	168,399,535

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,807,555	5,130,864
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,965,262	122,018
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		4,032,119
处置子公司取得的投资收益	4,026,533	
合计	4,868,826	9,285,001

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其中：银行理财	8,142,030	11,747,828
其中：权益工具投资	-206,355	-305,371
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		

其中：股权投资公允价值变动	61,130,028	-23,729,996
其他非流动负债		
其中：应付合并结构化主体第三方投资人款项	9,385,605	5,395,232
合计	78,451,308	-6,892,307

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-999,563	1,242,759
应收账款坏账损失	61,908,282	55,352,520
其他应收款坏账损失	8,680,046	14,360,958
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	2,752	2,599
财务担保相关减值损失		
合计	69,591,517	70,958,836

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		843,856
三、长期股权投资减值损失	8,310,457	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-49,007	-74,697
十三、合同资产减值损失	41,688,595	38,895,393
合计	49,950,045	39,664,552

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	2,770	-17,924
使用权资产处置损益	-617,161	1,055,952
合计	-614,391	1,038,028

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	51,088	1,558,632	51,088
其他	1,927,153	1,371,057	1,927,153
合计	1,978,241	2,929,689	1,978,241

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	1,610,000	2,465,000	1,610,000
其他	9,774,929	4,975,675	9,774,929
合计	11,384,929	7,440,675	11,384,929

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,821,153	8,772,751
递延所得税费用	-24,136,241	-10,061,934
合计	-22,315,088	-1,289,183

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-1,003,663,338
按法定/适用税率计算的所得税费用	-250,915,835
子公司适用不同税率的影响	-7,863,877
调整以前期间所得税的影响	351,591
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,984,216
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,266,414
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	424,690,944
归属于联营企业的损益的影响	-2,701,889
当年研发费加计扣除的影响	-196,593,824
所得税费用	-22,315,088

其他说明：

√适用 □不适用

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。研发费加计扣除税费影响、本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响等按照法定税率计算。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	7,432,853	21,422,720
其他营业收入	136,312,751	147,093,304
其他	81,663,206	78,396,704
合计	225,408,810	246,912,728

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	55,473,892	76,764,047
业务宣传费	185,634,924	206,410,002
租赁费及物业管理费	82,355,675	89,576,169
业务招待费	26,482,549	28,236,409
咨询服务费	38,907,028	41,502,211
办公费	18,620,091	18,642,752
其他	100,918,243	425,973,127
合计	508,392,402	887,104,717

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款所收到的现金	243,778,632	930,000,000
收回理财产品所收到的现金	2,599,592,000	1,280,900,000
收回对外投资所收到的现金	253,006,334	41,746,486
合计	3,096,376,966	2,252,646,486

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款所支付的现金	441,974,735	1,089,736,292

购买理财产品所支付的现金	3,211,591,999	2,105,000,000
支付对外投资所支付的现金	6,000,000	38,220,000
合计	3,659,566,734	3,232,956,292

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得存款利息收入	6,395,899	4,711,370
预收股权处置款		
合计	6,395,899	4,711,370

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置秉钧	3	
其他		
合计	3	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	72,865,481	144,987,030
支付租赁负债费用	30,974,217	41,295,227
其他	1,234,525	
合计	105,074,223	186,282,257

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------

项目		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	102,723,270		41,449,374	29,338,068	21,232,817	93,601,759
银行借款	6,866,824,849	2,376,937,335		3,147,155,749		6,096,606,435
合计	6,969,548,119	2,376,937,335	41,449,374	3,176,493,817	21,232,817	6,190,208,194

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☒适用 ☐不适用

	2025年半年度	2024年
承担租赁负债方式取得使用权资产	39,381,389	84,643,522

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-981,348,250	-810,712,423
加：资产减值准备	49,950,045	39,664,552
信用减值损失	69,591,517	70,958,836
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,509,103	62,046,699
使用权资产摊销	28,660,326	36,272,044
无形资产摊销	612,557,995	488,097,669
长期待摊费用摊销	6,218,741	5,309,785
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	614,391	-1,038,028
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-78,451,308	6,892,307
财务费用（收益以“－”号填列）	83,011,357	71,176,465
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,868,826	-9,285,001
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,226,565	-3,601,004

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-11,909,676	-6,460,930
存货的减少(增加以“－”号填列)	-89,043,042	-140,382,527
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-77,407,729	-183,237,422
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-600,774,865	-1,202,073,535
其他	21,733,903	55,309,378
经营活动产生的现金流量净额	-928,182,883	-1,521,063,135
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,734,308,720	3,043,216,216
减: 现金的期初余额	5,656,856,554	6,752,939,342
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,922,547,834	-3,709,723,126

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,720,971
红亚和柚子等公司	6,720,971
取得子公司支付的现金净额	6,720,971

其他说明:

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,734,308,720	5,656,856,554
其中: 库存现金	99,302	292,497
可随时用于支付的银行存款	2,703,737,819	5,638,805,122
可随时用于支付的其他货币	30,471,599	17,758,935

资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,734,308,720	5,656,856,554
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
受到限制的货币资金	51,382,558	176,206,628	保函、受限资金等
三个月以上的定期存款及利息	768,293,656	590,848,295	到期日超过三个月
转入其他非流动资产的货币资金	430,583,248	401,680,550	
合计	1,250,259,462	1,168,735,473	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	9,097,125	7.1586	65,122,677
日元	93,791,676	0.0496	4,652,067
港币	127,516,506	0.9120	116,295,053
新币	1,853,407	5.6179	10,412,257
澳门元	6,759,235	0.8847	5,979,895

林吉特	2,027,808	1.6950	3,437,134
台币	92,330,985	0.2462	22,731,889
泰铢	5,831,685	0.2197	1,281,221
加元	1	5.2358	5
英镑	16,530	9.8300	162,486
印尼盾	11,873,890,383	0.0004	4,749,556
越南盾	5,450,373,824	0.0003	1,635,112
欧元	481,621	8.4024	4,046,771
迪拉姆币	346,077	1.9509	675,161
澳元	53,423	4.6817	250,112
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	18,300,000	7.1586	131,002,380
欧元			
港币			

其他说明：
无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因
☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1). 作为承租人
☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☒适用 ☐不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 18,569,343(单位：元 币种：人民币)

售后租回交易及判断依据
☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额47,695,720(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人
作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可
----	------	---------------

		变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	89,019,384	
合计	89,019,384	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	196,748,194	197,386,796
第二年	123,852,619	135,646,996
第三年	78,436,765	74,057,499
第四年	45,470,369	47,445,781
第五年	36,820,924	34,868,442
五年后未折现租赁收款额总额	80,315,907	96,479,263
合计	561,644,778	585,884,777

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利(含股权激励)	1,152,042,166	1,304,247,620
差旅费	11,976,873	18,514,816
咨询服务费	7,375,246	17,906,230
办公费	2,946,639	3,503,330
折旧及摊销	5,177,391	9,726,588
租赁费、物业管理费及使用权资产	14,298,708	14,795,704

其他	920,951	9,696,317
合计	1,194,737,974	1,378,390,605
其中：费用化研发支出	604,405,356	671,972,802
资本化研发支出	590,332,618	706,417,803

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末 余额
		内部开发支 出	其 他		确认为无形 资产	转入 当期 损益		
YonBIP2025		578,630,131						578,630,131
易报税	18,143,414	11,702,487			29,845,901			
合计	18,143,414	590,332,618			29,845,901			578,630,131

重要的资本化研发项目
√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时 间	预计经济利 益产生方式	开始资本化 的时点	具体依据
YonBIP2025	进行中	2025 年 12 月	运用该无形 资产生产产 品	2025 年 1 月	其使用或出 售在技术上 具有可行性

开发支出减值准备
□适用 √不适用

其他说明
无

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海秉钧网络科技有限公司	2025 年 4 月	1	70	出售	工 商 变 更	4, 026, 533	0	0	0	0	不适用	0

其他说明:

☒适用 ☐不适用

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明:

√适用 □不适用
无

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	重庆市	10,000,000	重庆市	计算机软、硬件行业	82	18	通过设立或投资等方式取得
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	广州市	5,000,000	广州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
天津用友软件技术有限公司(以下简称“天津用友”)	天津市	5,000,000	天津市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	合肥市	1,200,000	合肥市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	82	18	通过设立或投资等方式取得

YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	美元 8,980,000	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100		通过设立或投资等方式取得
内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	呼和浩特市	3,000,000	呼和浩特市	计算机软/硬件/咨询行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)	北京市	11,035,739	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	100		通过设立或投资等方式取得
用友政务	北京市	150,869,226	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	72.42		通过设立或投资等方式取得
山西用友网络科技有限公司(以下简称“山西用友”)	山西省	20,000,000	山西省	科技推广和应用服务业	90	10	通过设立或投资等方式取得
用友金融	北京市	106,667,394	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	75		通过设立或投资等方式取得
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	杭州市	5,000,000	杭州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
沈阳用友软件有限公司(以下简称“沈阳用友”)	沈阳市	3,000,000	沈阳市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	大连市	3,000,000	大连市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
广西用友软件有限	南宁市	3,000,000	南宁市	计算机软/硬件/	90	10	通过设立或投资

公司(以下简称“广西用友”)				咨询及电子行业			等方式取得
厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)	厦门市	21,929,825	厦门市	计算机软/硬件/电子行业	66.58	10.03	通过设立或投资等方式取得
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)	深圳市	70,000,000	深圳市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
山东用友软件技术有限公司(以下简称“山东用友”)	济南市	5,000,000	济南市	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
江西用友软件有限责任公司(以下简称“江西用友”)	南昌市	20,000,000	南昌市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	100		通过设立或投资等方式取得
湖南用友软件有限公司(以下简称“湖南用友”)	长沙市	3,000,000	长沙市	计算机软/硬件/咨询行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
用友医疗卫生信息系统有限公司(以下简称“用友医疗”)	北京市	100,000,000	北京市	计算机软件/系统集成/咨询行业	80		通过设立或投资等方式取得
用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)	南昌市	966,962,546	南昌市	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业	100		通过设立或投资等方式取得
三亚用友	三亚市	100,000,000	三亚市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	100		通过设立或投资等方式取得
北京用友幸福投资管理有限公司(以下简称“幸福投资”)	北京市	10,000,000	北京市	投资管理	60		通过设立或投资等方式取得
畅捷通	北京市	325,772,499	北京市	计算机软/硬件/	61.85	4.60	通过设立或投资

				耗材、电子行业			等方式取得
新道科技	三亚市	239,085,936	三亚市	软件销售/咨询及培训服务	52.45	1	通过设立或投资等方式取得
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”)	北京市	91,666,667	北京市	软件/信息技术服务业	65.45	34.55	通过设立或投资等方式取得
用友优普信息技术有限公司(以下简称 “用友优普”)	北京市	200,000,000	北京市	计算软件/系统集成/咨询行业	100		通过设立或投资等方式取得
用友薪福社云科技有限公司(以下简称 “用友薪福社”)	南昌市	52,500,000	南昌市	软件和信息技术服务业	71.43		通过设立或投资等方式取得
用友移动通信技术服务有限公司(以下 简称“用友移动”)	北京市	50,000,000	北京市	计算机软硬件及设备行业	30.20	69.80	通过设立或投资等方式取得
用友数能	北京市	105,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100		通过设立或投资等方式取得
用友广信网络科技有限公司(以下简称 “用友广信”)	北京市	50,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	75	25	通过设立或投资等方式取得
用友建筑云服务有限公司(以下简称 “用友建筑”)	北京市	80,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	55		通过设立或投资等方式取得
青岛用友云企服创业投资合伙企业(有 限合伙)(以下简称“青岛用友云创投”)	青岛市	270,000,000	青岛市	投资管理	74.07	1	通过设立或投资等方式取得
友车科技	上海市	144,317,400	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行	56.25	0.57	通过设立或投资等方式取得

				业			
友太安保险	深圳市	50,000,000	深圳市	保险、咨询	80		通过设立或投资等方式取得
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)	宁波市	50,000,000	宁波市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	100		通过设立或投资等方式取得
用友(上海)工业互联网科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联网”)	上海市	50,000,000	上海市	互联网/计算机软件	100		通过设立或投资等方式取得
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)	上海市	212,150,000	上海市	投资/咨询	75.42	1.01	通过设立或投资等方式取得
友泰(北京)商务服务有限公司(以下简称“友泰商务”)	北京市	67,500,000	北京市	商务服务业	100		通过设立或投资等方式取得
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“用友产投”)	上海市	50,000,000	上海市	投资、咨询	70		通过设立或投资等方式取得
北京用友幸福创新二期投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福创新二期”)	北京市	257,314,910	北京市	投资管理	76.95	23.05	通过设立或投资等方式取得
北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)	北京市	10,000	北京市	投资管理	99	1	通过设立或投资等方式取得
江苏用友网络科技有限公司(以下简称“江苏用友”)	南京市	20,000,000	南京市	软件和信息技术服务业	90	10	通过设立或投资等方式取得

大易云	上海市	48,558,111	上海市	信息服务/计算机应用	92.74		通过设立或投资等方式取得
柚子移动	北京市	131,506,849	北京市	科技推广/应用服务业	100		通过设立或投资等方式取得
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福联创”)	北京市	240,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	27.08	27.08	通过设立或投资等方式取得
黑龙江用友网络科技有限公司(以下简称“黑龙江用友”)	哈尔滨市	34,000,000	哈尔滨市	软件和信息技术服务业	94.12		通过设立或投资等方式取得
江阴用友数智化科技股权投资基金(有限合伙)(以下简称“江阴用友”)	江阴市	202,100,000	江阴市	商业服务业	49.48	1.04	通过设立或投资等方式取得
苏州用友网络科技有限公司(以下简称“苏州用友”)	苏州市	20,000,000	苏州市	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资等方式取得
智石开工业软件有限公司(以下简称“智石开”)	北京市	50,000,000	北京市	互联网和相关服务	75	5	通过设立或投资等方式取得
北京点聚	北京市	23,377,130	北京市	科技推广和应用服务业	67		通过设立或投资等方式取得
北京用友企创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友企创”)	北京市	50,010,000	北京市	商业服务业	59.99	0.02	通过设立或投资等方式取得
YONYOU NETWORK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PRIVATE	新加坡	美元 10,000,000	新加坡	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资等方式取得

LIMITED (以下简称“YONYOU SINGAPORE”)							
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
本集团合并范围内包含若干家有限合伙企业，根据相关合伙协议规定，本集团对相关合伙企业投资等关键活动拥有决策权，能控制相关合伙企业。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币				
子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
畅捷通	33.55	11,243,604		314,289,001
用友政务	27.58	-22,806,232		53,045,033
友车科技	43.18	6,999,526	30,279,892	797,335,311
用友金融	25.00	102,879	10,666,958	139,090,025
新道科技	46.55	-15,469,268	11,127,733	215,243,407

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
畅捷通	1,442,903,684	366,052,078	1,808,955,762	643,230,199	228,947,616	872,177,815	1,168,429,183	526,232,663	1,694,661,846	603,897,266	187,491,897	791,389,163
用友政务	285,030,179	309,403,691	594,433,870	395,314,651	6,787,698	402,102,349	365,411,320	316,419,973	681,831,293	402,078,104	5,455,787	407,533,891
友车科技	1,528,305,318	522,206,477	2,050,511,795	203,973,326		203,973,326	1,864,844,648	289,136,954	2,153,981,602	229,014,411	54,659	229,069,070
用友金融	677,732,224	66,032,848	743,765,072	185,934,664	1,470,309	187,404,973	747,031,908	64,231,956	811,263,864	213,267,035	491,026	213,758,061
新道科技	305,717,228	287,957,420	593,674,648	127,058,131	4,357,556	131,415,687	419,901,032	284,637,158	704,538,190	191,696,140	7,583,004	199,279,144

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
畅捷通	486,131,456	33,512,979	33,505,265	83,763,000	455,589,191	-9,879,333	-9,866,334	49,326,000
用友政务	168,607,379	-82,691,197	-82,691,197	-94,971,644	158,991,365	-105,482,546	-105,482,546	-154,058,023
友车科技	217,524,851	16,210,112	16,210,112	-41,282,675	303,464,282	49,631,229	49,631,229	-11,342,156
用友金融	209,998,794	411,516	355,083	-57,553,750	229,951,253	4,965,478	4,949,855	-100,131,284
新道科技	92,852,360	-33,226,122	-33,226,122	-81,140,715	125,112,176	-2,245,426	-2,245,426	-102,817,398

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中关村银行	北京市	北京市	吸收公众存款; 发放短期、中期和长期贷款; 办理国内外结算; 办理票据承兑与贴现; 发行金融债券; 代理发行、代理兑付、承销政府债券; 买卖政府债券、金融债券; 从事同业拆借; 买卖、代理买卖外汇; 从事银行卡业务; 提供信用证服务及担保; 代理收付款项及代理保险业务; 提供保管箱服务; 经银行业监督管理机构批准的其他业务。	29.80		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本集团对随锐科技、汉唐信通、民太安安全、赛诺贝斯、加和信息、杭州雅顾、上海悠络、畅捷支付、友道科技、众享比特、无锡容智、惠而特、南京戎光、智启蓝墨、深圳华傲、上海宏原、

慧友云商、和越网络、大公智慧、传奇极客、西玛国正、橙啦教育、新易科、企云方、赛诺数据、前沿极客、深圳数帝、零可达、江苏红豆、大通惠德、深圳迪博、上海画龙、无锡混沌、乐业乐活、北京极睿等企业持有表决权比例均低于 20%，但在上述企业中均拥有董事会席位，且能够对其生产经营活动产生重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中关村银行	XX 公司	中关村银行	XX 公司
流动资产				
非流动资产				
资产合计	79,353,931,460		74,938,855,876	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	73,566,817,609		69,236,825,465	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,787,113,851		5,702,030,411	
按持股比例计算的净资产份额	1,724,559,928		1,699,205,062	
调整事项	-2,174,167		-2,324,110	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-2,174,167		-2,324,110	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,722,385,761		1,696,880,952	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,031,478,396		897,985,743	
净利润	123,328,745		104,938,490	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	8,195,000			

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		8,310,457
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-363,570
—其他综合收益		-
—综合收益总额		-363,570
联营企业：		
投资账面价值合计	1,070,563,632	1,113,473,305
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-25,944,411	-25,777,236
—其他综合收益		
—综合收益总额	-25,944,411	-25,777,236

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额2,226,201（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	24,618,769					24,618,769	资产/收益
合计	24,618,769					24,618,769	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	117,912,826	163,039,559
合计	117,912,826	163,039,559

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

1、金融工具风险

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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、合同资产及其他应收款余额进行

持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本集团的应收账款或合同资产客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款或合同资产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。

流动性风险

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

下表概括了金融负债与租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及利息	4,121,112,868			4,121,112,868
应付账款	1,125,528,557			1,125,528,557
其他应付款	1,068,998,258			1,068,998,258
长期借款及利息(含一年内到期)	973,971,659	1,137,617,689		2,111,589,348
租赁负债(含一年内到期)	49,913,774	50,481,369		100,395,143
长期应付款(含一年内到期)	18,919,104	2,673,332		21,592,436
其他非流动负债(应付合并结构化主体第三方投资人款项)(含一年内到期)	112,556,082	226,966,694		339,522,776
合计	7,471,000,303	1,417,739,084		8,888,739,387

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：(续)

2024年

项目	1 年以内	1 年至 5 年	5 年 以上	合计
短期借款及利息	4, 410, 926, 879			4, 410, 926, 879
应付账款	1, 102, 904, 048			1, 102, 904, 048
其他应付款	1, 031, 183, 901			1, 031, 183, 901
长期借款及利息(含一年内到期)	1, 125, 199, 975	1, 515, 089, 388		2, 640, 289, 363
租赁负债(含一年内到期)	56, 339, 065	53, 166, 518		109, 505, 583
长期应付款(含一年内到期)	23, 369, 504	5, 293, 904		28, 663, 408
其他非流动负债（应付合并结构化主体第三方投资人款项)(含一年内到期)	82, 336, 838	266, 571, 543		348, 908, 381
合计	7, 832, 260, 210	1, 840, 121, 353		9, 672, 381, 563

市场风险

利率风险

于 2025 年 6 月 30 日，本集团以浮动利率计息的借款详见附注七、32、45。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

2025年6月30日

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
利率上浮	0. 05%	-470, 581	-470, 581
利率下浮	0. 05%	470, 581	470, 581

2024 年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
利率上浮	0. 05%	-2, 918, 231	-2, 918, 231
利率下浮	0. 05%	2, 918, 231	2, 918, 231

汇率风险

于2025年6月30日，本集团以外币计价的货币资金情况详见附注七、62。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

2025年6月30日

	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
--	-----------------	----------------	-------------------

人民币对港币贬值	5%	4,942,269	4,942,269
人民币对港币升值	5%	-4,942,269	-4,942,269

2024年

	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	5,825,638	5,825,638
人民币对港币升值	5%	-5,825,638	-5,825,638

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2025年6月30日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2025年6月30日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的权益工具投资	1,645,854	69,950	69,950

2024年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资 以公允价值计量且其变动计入当 期损益的权益工具投资	169,587,220	7,207,458	7,207,458

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、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025年1-6月和2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后的资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、交易性金融负债、应付账款、其他应付款减现金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
短期借款	4,066,106,435	4,358,424,849
应付账款	1,125,528,557	1,102,904,048
其他应付款	1,068,998,258	1,031,183,901
长期借款(含一年内到期)	2,030,500,000	2,508,400,000
租赁负债(含一年内到期)	93,601,759	102,723,270
长期应付款(含一年内到期)	21,512,603	28,505,109
其他非流动负债(含一年内到期)	339,522,776	348,908,381
减：货币资金	3,553,984,934	6,423,911,477
净负债	5,191,785,454	3,057,138,081
归属于母公司的股东权益	7,548,325,900	8,246,605,925
资本和净负债	12,740,111,354	11,303,744,006
杠杆比率	41%	27%

2、套期

(1)．公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
外汇风险	利用外汇远期合同的避险保值功能开展套期保值业务，有效规避汇率风险使用外汇远期合同对美元借款进行套期锁汇。套期保值业务规模基于外币借款规模情况，年度保值规模为总外币借款规模的100%	于2025年6月30日，金额为18,300,000美元（2024年12月31日：38,980,000），将于2025年10月15日到期的美元长期借款所面临的到期美元外汇风险	美元远期合同的名义金额，币种，到期日与美元借款相关条款完全一致，公司采用套期方式对冲了汇率风险，存在相关经济关系	严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，预期风险管理目标基本实现	于2025年6月30日，衍生品工具作为套期工具，可相应减少总计18,300,000美元（2024年12月31日：38,980,000）借款面临的汇率风险

其他说明

□适用 √不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元计价结算的未来外币借款的套期工具，本集团对这些未来外币借款有确定承诺。这些外汇远期合同的余额随预期外币借款的规模以及远期汇率的变动而变化。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。财务报表中，将套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

2025/6/30

	6 个月内
美元远期合同名义金额	133,169,100
人民币兑美元的平均汇率	7.1735

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2025/6/30

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
汇率风险-外币贷款	133,169,100		1,791,272	交易性金融负债	

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2025/6/30

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额 (计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
汇率风险-外币贷款	-	-	1,791,272		短期借款	-	-1,791,272

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2025/6/30

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-外币贷款	-3,597,817	-	无	3,597,817	财务费用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	22,308,647	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书及贴现	应收票据	6,213,862	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	/	28,522,509	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	22,308,647	0
合计	/	22,308,647	0

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2025年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及贴现的银行承兑汇票的账面价值为6,213,862元(2024年12月31日：6,080,613元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款及确认银行借款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年6月30日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款及确认的银行借款账面价值总计为6,213,862元(2024年12月31日：6,080,613元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2025年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为22,308,647元(2024年12月31日：11,387,555元)。于2025年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权(“继续涉入”)。本集团

认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2025年1-6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,645,854	738,457,580		740,103,434
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,645,854	738,457,580		740,103,434
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,645,854			1,645,854
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财		738,457,580		738,457,580
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,330,000	29,330,000
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			700,537,592	700,537,592
(七) 应收款项融资		37,940,794		37,940,794
持续以公允价值计量的资产总额	1,645,854	776,398,374	729,867,592	1,507,911,820
(六) 交易性金融负债		1,791,272		1,791,272
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,791,272		1,791,272
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		1,791,272		1,791,272
其他				
2. 指定为以公允价值计量				

且变动计入当期损益的金融负债				
(八) 一年内到期的非流动负债			112,556,082	112,556,082
(九) 其他非流动负债			226,966,694	226,966,694
持续以公允价值计量的负债总额		1,791,272	339,522,776	341,314,048
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

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。2025年6月30日针对银行理财产品自身不履约风险评估为不重大。

本集团与多个交易对手有着较高信用评级的金融机构订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于2025年6月30日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

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和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

第三层次公允价值计量的重要不可观察与输入值为上市公司比较法适用的流动性折价等。流动性折价范围为 33%-46%。

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

管理层已经评估了长期应收款、长期借款、长期应付款等，公允价值与账面价值相等。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京用友科技有限公司	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理。	85,000,000	26.96	26.96
上海用友科技咨询有限公司	上海	从事计算机软硬件技术领域内的技术咨询，企业管理咨询，投资管理，实业投资。	22,932,980	11.47	11.47
北京用友企业管理研究有限公司 (以下简称“用友研究所”)	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济贸易咨询、投资管理。	23,940,000	3.16	3.16

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王文京

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京红橘科技有限公司(以下简称“红橘科技”)	本公司实际控制人施加重大影响的公司
上海长伴信息技术咨询有限公司(以下简称“长伴信息”)	本公司重大影响的公司
上海职配数字科技有限公司(以下简称“上海职配”)	本公司重大影响的公司
北京联信征信咨询有限责任公司(以下简称“联信征信”)	本公司重大影响的公司
融道(海南)股权投资基金管理有限公司(以下简称“融道基金”)	子公司重大影响的公司

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京红邸餐饮文化有限公司(以下简称“红邸餐饮”)	受本公司董事控制的公司
北京红局餐饮文化有限公司(以下简称“红局餐饮”)	受本公司董事控制的公司
花果日葡萄酒(北京)有限公司(以下简称“花果日”)	实际控制人关联的公司
东吴证券股份有限公司(以下简称“东吴证券”)	子公司关联自然人关联公司
工银瑞信基金管理有限公司(以下简称“工银瑞信”)	子公司关联自然人关联公司
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”)	子公司关联自然人关联公司
江苏银行股份有限公司(以下简称“江苏银行”)	子公司关联自然人关联公司

深圳用友力合普惠信息服务有限公司(以下简称“用友力合”)	受实际控制人控制的公司
北京伟库电子商务科技有限公司(以下简称“北京伟库”)	受实际控制人控制的公司

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
红邸餐饮	采购服务	476,256			892,864
红局餐饮	采购服务	1,098,751			1,962,474
花果日	采购商品	410,164			619,518
深圳迪博	采购软件及服务				1,292,035
其他	采购软件及服务	1,202,157			602,991
合计		3,187,328			5,369,882

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中关村银行	提供服务	523,888	409,163
汉唐信通	提供服务	27,524	79,526
西玛国正	提供服务	98,697	118,459
东吴证券	提供服务	177,398	732,240
民太安安全	提供服务	182,816	2,466,502
联信征信	提供服务	1,175,003	411,564
工银瑞信	提供服务	1,273,418	58,640
其他	提供服务	12,347	411,471
合计		3,471,091	4,687,565

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币			
承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中关村银行	房屋租赁	2,129,718	1,412,563
北京伟库	房屋租赁	139,918	169,219
融道基金	房屋租赁	172,421	139,526
红局餐饮	房屋租赁	259,968	285,714
用友力合	房屋租赁	7,785	92,899
用友研究所	房屋租赁	71,174	71,314
其他	房屋租赁	235,012	178,664
合计		3,015,996	2,349,899

本公司作为承租方：
☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5). 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7). 关键管理人员报酬**☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,951,139	16,985,136

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金、各项补贴及公司承担的社保费用等。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

(8). 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	友道科技	587,400	587,400	587,400	587,400
其他应收款	红橘科技	738,728	738,728	738,728	738,728
其他应收款	其他	129,827	21,425	101,634	16,178
应收账款	工银瑞信	1,385,380	39,855	1,106,960	118,361
应收账款	中关村银行	164,300	4,727	215,211	6,191
应收账款	长伴信息	550,151	550,151	550,151	550,151
应收账款	东吴证券	189,600	5,455	60,000	1,726
应收账款	用友力合	51,158	5,499	86,505	9,299
应收账款	南通商业银行	-	-	25,000	719
应收账款	江苏银行	1,067,500	30,710	1,107,500	31,861
应收账款	民太安安全	887,681	25,537	1,495,644	43,027
应收账款	其他	196,027	33,428	261,584	112,646
预付账款	汉唐信通	465,325		468,619	
预付账款	西玛国正	47,681		121,373	

预付账款	深圳迪博	339,231		339,231	
预付账款	上海职配	345,847		434,864	
预付账款	其他	220,077		220,077	
合同资产	中关村银行	139,300	4,007	219,279	6,308
合同资产	民太安安全	66,400	1,910	240,000	6,904
合同资产	东吴证券			9,800	282
合同资产	随锐科技	76,193	41,371	76,193	41,371
合同资产	江苏银行	130,000	3,740	130,000	3,740

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长伴信息	1,224,206	1,224,206
应付账款	随锐科技	172,395	172,395
应付账款	上海职配	1,227,048	1,567,933
应付账款	深圳迪博	173,142	173,142
应付账款	畅捷支付	6,127	6,127
应付账款	其他	395,758	444,051
预收账款/合同负债	联信征信	95,995	437,797
预收账款/合同负债	畅捷支付	22,813	23,482
预收账款/合同负债	西玛国正	195,122	180,483
预收账款/合同负债	随锐科技	219,392	219,392
预收账款/合同负债	汉唐信通	3,850	21,034
预收账款/合同负债	其他	162,022	217,860
其他应付款	中关村银行	2,221,288	2,235,014
其他应付款	融道基金	116,765	122,074
其他应付款	其他	123,555	184,929

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。

注 1：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。

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

存放关联方的货币资金

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
中关村银行	199,159,894	260,615,817

于2025年6月30日，本集团应收中关村银行利息人民币7,093,333元(2024年12月31日：人民币4,981,675元)。
2025年，上述存款年利率为0.25%-2.9%(2024年度：0.35%-2.9%)。
2025年1-6月，本集团存放于中关村银行款项产生的利息收入为人民币2,752,223元(2024年1-6月：人民币4,177,019元)。

关联方短期银行借款

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
中关村银行	470,000,000	0

2025 年 1-6 月，本集团向中关村银行贷款产生的利息支出为人民币 3,735,875 元(2024 年 1-6 月：0 元)。

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					1,127,068	2,911,052	245,944	973,333
管理人员					4,395,933	9,942,117	25,000	136,250
研发人员					927,781	3,544,362	144,977	632,251
实施人员					282,858	2,503,293	134,777	825,576
合计					6,733,640	18,900,824	550,698	2,567,410

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,077,834,675

其他说明

无。

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	9,391,419	
管理人员	5,011,041	
研发人员	8,131,950	
实施人员	4,367,242	
合计	26,901,652	

其他说明

无。

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

√适用 □不适用

1. 股份支付计划

本公司实行的股权激励计划详见股份支付计划。

本集团之子公司实行的限制性股票激励计划，设定了以公司业绩考核以及个人绩效考核的解锁条件、解锁期限、授予股数、授予价格、行权价格等。本年本公司确认的股份支付费用为人民币22,457,523元,本公司之子公司确认的股份支付费用为人民币4,444,129元。

股份支付计划**2023年股份支付计划**

本公司于2023年8月30日召开公司第九届董事会第五次会议，审议通过了《公司2023年员工持股计划(草案)及摘要》并出具公告。于2023年9月15日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《公司2023年员工持股计划(草案)及摘要》《公司2023年员工持股计划管理办法》和《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年员工持股计划相关事宜的议案》等议案。本公司2023年授予计划的授予日为2023年9月15日。

本公司2023年发行了限制性股票激励计划，最终向2,557位激励对象授予限制性股票61,502,161股，限制性股票的授予价格为9.08元/股，股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股。获授的限制性股票应在授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。具体安排如下：

解除限售安排	解锁时间	解锁比例
限制性股票第一个解除限售期	为自公司公告首次授予部分最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满12个月	30%
限制性股票第二个解除限售期	为自公司公告首次授予部分最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满24个月	35%
限制性股票第三个解除限售期	为自公司公告首次授予部分最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起满36个月	35%

公司未满足业绩考核目标的，激励对象对应期间可归属的标的股票均不得解除限售。本员工计划管理委员会将在上述股份再次授予或择机出售后取得资金按上述股份原始出资额返还。

员工持股计划的考核分为公司业绩考核、经营单元业绩考核与个人业绩考核，

(1) 公司业绩考核条件如下：

限制性股票解锁条件	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	2023年度公司营业收入不低于106.5亿元，即相比2022年营业收入增长率不低于15.0%
限制性股票第二个解除限售期	2024年度公司营业收入不低于130亿元，即相比2022年营业收入增长率不低于40.3%
限制性股票第三个解除限售期	2025年度公司营业收入不低于162.5亿元，即相比2022年营业收入增长率不低于75.4%

若对应考核年度，公司层面达到上述业绩目标，则公司层面归属比例为100%，否则为0%。

(2) 经营单元业绩考核条件如下：

经营单元的业绩考核按照上述考核期，按年度设定业绩考核目标。业绩考核内容、方法、目标由公司按年度决定。

考核结果	实际业绩完成情况	经营单元层面归属比例
达标	$P \geq 100\%$	100%
	$90\% \leq P < 100\%$	P
不达标	$P < 90\%$	无法归属

(3) 个人层面业绩考核条件如下：

个人绩效考核由公司人力资源部门及持有人所在部门负责组织落实，基于绩效考核结果确定个人层面归属比例：

考核结果	合格	不合格
个人层面归属比例	100%	0%

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
资本承诺	43,100,162	286,806,992
投资承诺	68,570,000	68,570,000
合计	111,670,162	355,376,992

注. 本集团与中国建筑第五工程局有限公司等签订的与用友产业园一期二期工程施工、工程设计相关合同, 共计 1, 902, 773, 096 元, 已支付 1, 894, 663, 806 元, 已入账 8, 109, 290 元, 资本承诺共计 0 元。

本集团与中铁建设集团有限公司、北京华清元泰新能源技术开发有限公司、世通建筑安装工程有限公司和恒实建设管理股份有限公司等签订的与用友(南昌)产业园工程施工、工程设计相关合同, 共计 1, 162, 140, 339 元, 已支付 1, 089, 514, 504 元, 已入账 72, 625, 835 元, 资本承诺共计 0 元。

本集团与中国建筑第八工程局有限公司, 深圳和境建筑设计有限公司等签订的与三亚用友产业园工程设计等相关合同, 共计 444, 726, 044 元, 已支付 362, 625, 257 元, 已入账 39, 000, 625 元, 资本承诺共计 43, 100, 162 元。

本公司与三亚高成华柏投资有限公司等八家主体共同成立高成行至(北京)股权投资合伙企业(有限合伙), 以 100, 000, 000 元的出资额认缴 11. 7647%股权, 该投资实缴 35, 000, 000 元, 尚未履行投资承诺为人民币 65, 000, 000 元。

本公司与郑心海、宋惊签署股权转让协议, 以 5, 700, 000 元的对价受让北京联信征信咨询有限责任公司 30%股权, 该投资已支付对价 5, 130, 000 元, 尚未履行投资承诺为人民币 570, 000 元。

北京用友幸福创新二期投资中心(有限合伙)与北京首都科技发展集团有限公司签署股权转让协议, 以 21, 776, 692. 38 元的对价受让北京用友幸福联创投资中心(有限合伙) 8. 3333%股权, 该投资已支付对价 18, 776, 692. 38 元, 尚未履行投资承诺为人民币 3, 000, 000 元。

于 2025 年 6 月 30 日, 除上述已披露的事项外, 本集团无其他需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☒适用 ☐不适用

经营分部

于 2025 年半年度及 2024 年度，本集团不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息 参见附注七、61 营业收入和营业成本。

地理信息

于 2025 年半年度本集团 97%(2024 年半年度：98%)的收入均来自于中国大陆。

主要客户信息
2025 年半年度，本集团并无任何客户产生的营业收入超过本集团收入的 10%(2024 年：无)。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1, 100, 868, 624	1, 100, 917, 207
其中：1 年以内	1, 100, 868, 624	1, 100, 917, 207
1 至 2 年	268, 362, 009	249, 943, 175
2 至 3 年	130, 467, 723	111, 417, 896
3 年以上		
3 至 4 年	88, 484, 587	80, 158, 111
4 至 5 年	49, 240, 994	49, 891, 494
5 年以上	159, 316, 284	138, 384, 493
合计	1, 796, 740, 221	1, 730, 712, 376

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	112, 454, 773	6	99, 771, 885	89	12, 682, 888	113, 799, 574	7	100, 943, 188	89	12, 856, 386
其中：										
按 组 合	1, 684, 285, 448	94	481, 835, 259	29	1, 202, 450, 189	1, 616, 912, 802	93	439, 119, 661	27	1, 177, 793, 141

计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,684,285,448	94	481,835,259	29	1,202,450,189	1,616,912,802	93	439,119,661	27	1,177,793,141
合计	1,796,740,221	/	581,607,144	/	1,215,133,077	1,730,712,376	/	540,062,849	/	1,190,649,527

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	25,365,776	12,682,888	50	预计款项无法收回
单位 2	14,069,305	14,069,305	100	预计款项无法收回
单位 3	6,909,735	6,909,735	100	预计款项无法收回
其他	66,109,957	66,109,957	100	预计款项无法收回
合计	112,454,773	99,771,885	89	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,070,587,516	115,133,102	11
1 年至 2 年	256,095,559	89,074,668	35
2 年至 3 年	113,672,893	64,345,372	57
3 年至 4 年	81,513,637	56,940,402	70
4 年至 5 年	41,042,426	34,968,298	85
5 年以上	121,373,417	121,373,417	100
合计	1,684,285,448	481,835,259	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	540,062,849	42,117,628	573,333			581,607,144
合计	540,062,849	42,117,628	573,333			581,607,144

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
单位 1	25,365,776	7,828,539	33,194,315	1.25	16,595,954
单位 2	28,931,023	150,224	29,081,247	1.09	3,127,952
单位 3	10,413,976	16,706,357	27,120,333	1.02	2,916,574
单位 4		27,031,632	27,031,632	1.01	2,907,035
单位 5	2,369,304	22,329,492	24,698,796	0.93	2,839,898
合计	67,080,079	74,046,244	141,126,323	5.29	28,387,413

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,633,924,629	2,682,790,001
合计	2,633,924,629	2,682,790,001

其他说明：

√适用 □不适用

无

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款
(1). 按账龄披露
☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,747,519,872	2,849,164,953
其中：1 年以内	2,747,519,872	2,849,164,953
1 至 2 年	31,369,903	26,736,726
2 至 3 年	11,602,010	14,347,577
3 年以上		
3 至 4 年	10,777,436	12,129,242
4 至 5 年	17,212,449	10,122,777
5 年以上	25,289,947	21,739,068
合计	2,843,771,617	2,934,240,343

(2). 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款及往来款	2,663,153,000	2,762,110,632
押金及保证金	162,189,213	158,755,892
其他	18,429,404	13,373,819
合计	2,843,771,617	2,934,240,343

(3). 坏账准备计提情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	12,089,866	30,448,672	208,911,804	251,450,342
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,136,759	2,136,759		
——转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	4,363,722	10,967,277	-575,373	14,755,626
本期转回	2,427,265	8,639,232	1,712,313	12,778,810
本期转销				
本期核销		60,000	43,520,170	43,580,170
其他变动				
2025年6月30日余额	11,889,564	34,853,476	163,103,948	209,846,988

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	251,450,342	14,755,626	12,778,810	43,580,170		209,846,988
合计	251,450,342	14,755,626	12,778,810	43,580,170		209,846,988

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,580,170

其中重要的其他应收款核销情况：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	往来款	43,520,170	无法收回		是

合计	/	43,520,170	/	/	/

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	2,028,783,403
情况说明	无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,036,784,657	549,692,464	4,487,092,193	5,224,637,583	724,692,464	4,499,945,119
对联营、合营企业投资	2,148,900,956	24,574,571	2,124,326,385	2,131,940,002	24,574,571	2,107,365,431
合计	7,185,685,613	574,267,035	6,611,418,578	7,356,577,585	749,267,035	6,607,310,550

(1). 对子公司投资

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
用友(南昌)	966,962,547						966,962,547	
用友政务	184,032,570	312,220,422					184,032,570	312,220,422
友车科技	486,090,000						486,090,000	
大易云	399,853,576						399,853,576	
北京点聚	274,100,000						274,100,000	
柚子移动	230,000,000						230,000,000	
用友优普	200,000,000						200,000,000	
幸福创新二期	198,000,000						198,000,000	
畅捷通	197,403,931						197,403,931	
青岛用友云创投	189,208,563						189,208,563	
秉钧网络		175,000,000				-175,000,000		
用友云创投	160,000,000						160,000,000	
用友数能	142,000,000						142,000,000	
三亚用友	100,000,000						100,000,000	
江阴用友	100,000,000						100,000,000	

用友医疗		80,000,000						80,000,000
友太安保险	79,680,000						79,680,000	
YONYOU INTERNATIONAL	72,464,873	6,300,755					72,464,873	6,300,755
深圳用友	63,000,000						63,000,000	
用友商创	13,301,500	46,698,500					13,301,500	46,698,500
友泰商务		52,080,071						52,080,071
用友金融	50,000,000						50,000,000	
新道科技	46,652,000						46,652,000	
用友建筑		44,000,000						44,000,000
用友广信	37,500,000						37,500,000	
用友薪福社	37,500,000						37,500,000	
YONYOU SINGAPORE	37,453,860		1,147,074				38,600,934	
黑龙江用友	32,000,000						32,000,000	
智石开	27,500,000						27,500,000	
江西用友	20,000,000						20,000,000	
苏州用友	20,000,000						20,000,000	
用友产投	15,750,000						15,750,000	
用友移动	15,100,000						15,100,000	
用友企创	15,000,000			14,000,000			1,000,000	
厦门烟草	14,600,000						14,600,000	
用友工业互联	10,000,000						10,000,000	
用友艾福斯		8,392,716						8,392,716
重庆用友	8,220,000						8,220,000	
广东用友	7,890,000						7,890,000	
天津用友	7,019,999						7,019,999	
宁波用友	5,000,000						5,000,000	
浙江用友	4,500,000						4,500,000	
山东用友	4,500,000						4,500,000	
江苏用友	4,500,000						4,500,000	

山西用友	4,500,000						4,500,000	
幸福投资	3,750,000						3,750,000	
沈阳用友	2,700,000						2,700,000	
大连用友	2,700,000						2,700,000	
广西用友	2,700,000						2,700,000	
湖南用友	2,700,000						2,700,000	
内蒙古用友	2,700,000						2,700,000	
安徽用友	876,000						876,000	
北京用友幸福云创 创业投资中心(有 限合伙)	535,700						535,700	
创新投资								
合计	4,499,945,119	724,692,464	1,147,074	14,000,000		-175,000,000	4,487,092,193	549,692,464

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
中关村银 行	1,699,400,556				36,751,966	-2,968,269		8,195,000			1,724,989,253	
智齿博创	141,665,610				-6,153,300						135,512,310	

民太安安全	68,664,561				958,944						69,623,505	
用友融联	67,579,088				-1,251,499						66,327,589	
幸福联创	46,074,211				-971,194						45,103,017	
汉唐信通	23,798,625	24,572,079			-620,801						23,177,824	24,572,079
上海画龙	17,153,652				-1,177,963						15,975,689	
深圳数帝	13,356,583				-31,310						13,325,273	
新易科	13,007,780				121,458						13,129,238	
西玛国正	4,657,613				350,078						5,007,691	
其他	12,007,152	2,492			147,844						12,154,996	2,492
小计	2,107,365,431	24,574,571			28,124,223	-2,968,269		8,195,000			2,124,326,385	24,574,571
合计	2,107,365,431	24,574,571			28,124,223	-2,968,269		8,195,000			2,124,326,385	24,574,571

(4). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,716,551,885	842,403,827	1,749,902,574	700,531,100
其他业务	104,616,650	10,746,663	112,748,860	11,608,801
合计	1,821,168,535	853,150,490	1,862,651,434	712,139,901

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
许可销售及技术 服务收入			1,694,219,822	821,859,782
外购商品销售			22,332,063	20,544,046
其他			24,841,843	234,111
按经营地区分类				
中国境内			1,741,393,728	842,637,939
中国境外				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分 类				
在某一时点转让			420,757,309	62,330,065
在某一时段内转 让			1,320,636,419	780,307,874
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			1,741,393,728	842,637,939

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司与履约义务相关的信息如下：软件许可销售单一履约义务软件许可销售向客户交付软件产品时履行履约义务。客户通常在交付软件产品后支付合同价款。本公司为履约义务主要责任人。外购商品销售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。本公司为履约义务主要责任人。

实施开发服务包括向客户提供服务的时段内履行履约义务及在客户验收时履行履约义务。本公司为履约义务主要责任人。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。

服务费收入在提供支付结算服务时履行履约义务。本公司为履约义务主要责任人。通常按照服务费率支付合同价款。

运维服务在提供服务的时间内履行履约义务。本公司为履约义务主要责任人。通常按服务期间支付合同价款。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司剩余履约义务主要与本公司软件实施开发、云服务及运维服务合同相关。剩余履约合同义务预计未来 1 年至 3 年按照履约进度确认为收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,130,860	104,166,729
权益法核算的长期股权投资收益	28,124,223	22,764,547
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益		3,581,259
处置子公司取得的投资收益	1	
合计	113,255,084	130,512,535

其他说明：

注. 详情参见附注十九、3。

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	-614,391	
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	7,138,483	
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	70,309,278	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	8,142,030	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,163,406	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,938,729	
减：所得税影响额	406,783	
少数股东权益影响额（税后）	2,894,400	
合计	66,572,082	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.18	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.04	-0.30	-0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：王文京

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用