

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 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、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.....	25
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

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 2024 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。
DSaaS	指	“数据服务即服务”（Data Service as a Service）的英文缩写，将数据服务提供给客户，而不需要客户自己管理数据基础设施或处理复杂数据。包括数据存储、数据分析、数据处理、数据集成等方面的服务，客户可以通过订阅方式使用这些服务。
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、销售和企业的。
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。
iuap	指	公司开发的企业数智化底座平台，包括业务平台、数据平台、智能平台、云技术平台、开发平台、连接集成平台以及YonGPT企业服务大模型等，是YonBIP的PaaS平台。
AI	指	即人工智能，英文缩写为AI（Artificial Intelligence）。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，人工智能是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量。
YonSuite	指	公司推出的面向成长型企业的云服务包。
ARR	指	“年度经常性收入”（Annual Recurring Revenue）的英文缩写，指将定期订阅的合同经常性收入部分规范为一年期的价值。

客户	指	购买和应用了用友网络的软件及服务、企业云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	3,805,290,909	3,369,582,164	12.9
归属于上市公司股东的净利润	-793,941,905	-845,115,457	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-793,701,282	-939,541,520	
经营活动产生的现金流量净额	-1,521,063,135	-1,333,568,090	
	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	9,329,044,660	10,152,400,758	-8.1
总资产	23,650,936,356	25,521,040,771	-7.3

(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)	-0.24	-0.25	
稀释每股收益(元/股)	-0.24	-0.25	
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.24	-0.28	
加权平均净资产收益率(%)	-8.37	-7.75	减少0.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-8.37	-8.62	增加0.25个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.46	-0.39	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.73	3.05	-10.49
资产负债率(%)	54.02	50.34	增加3.68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3,339,477,390股，上年同期的加权平均股数为3,376,718,269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3,418,521,359股，上年同期期末总股数为3,433,121,989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	1,038,028	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	22,268,864	

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		
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	-18,640,135	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	11,747,828	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	1,582,898	
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	-6,069,618	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资的投资收益	122,018	七、68
减：所得税影响额	3,839,859	
少数股东权益影响额（税后）	8,450,647	
合计	-240,623	

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的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、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、企业服务软件将加速推动形成新质生产力

2024 年 1 月 31 日，中共中央政治局就扎实推进高质量发展进行第十一次集体学习。习近平总书记在主持学习时对新质生产力进行了系统阐释。新质生产力的显著特点是创新，包括深入推进数字经济创新发展，深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动。2024 年 7 月 18 日，中共中央二十届三中全会决议提出：支持企业用数智技术、绿色技术改造提升传统产业。在此背景下，企业软件将持续推动企业数智化转型，赋能实体经济，加速形成新质生产力。

2、数字经济成为推动经济社会高质量发展的重要支撑和关键引擎

2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，文件指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，新一轮数字经济产业的发展机遇正在来临。2024 年，数字经济再次被写入政府工作报告中，并有了更具体的发展路径和目标，表明政府部门对数字经济的重视程度不断加深。据国家数据局在 6 月 30 日发布的《数字中国发展报告（2023 年）》显示，我国 2023 年数字经济核心产业增加值估计超过 12 万亿元，占 GDP 比重 10%左右，未来我国数字经济规模将进一步扩大，涌现更多新业态和新模式，企业数智化、人工智能等将不断实现突破和创新。

3、信创产业保持长期景气度

国内信创应用正在由政府、金融、电信、能源行业向更多的行业扩展，行业信创市场空间继续增大，信创产业将持续保持较高速增长且具备较高的确定性。《2023-2028 年全球及中国信创行业市场现状调研及发展前景分析报告》指出，2027 年中国信创产业规模有望达到 3.7 万亿元，中国信创市场将释放出前所未有的活力。信创产业作为国家战略新兴产业的重要组成部分，也得益于国家政策的扶持和市场需求的推动。《2024 年政府工作报告》提出，拟发行超长期特别国债，专项用于国家重大战略实施和重点领域安全能力建设，聚焦加快实现高水平科技自立自强，信创产业发展迎来重要支撑。

4、AI 是本轮技术浪潮的核心

根据 IDC 的分析和展望，ICT（信息与通信技术）产业正在进入 AI 无所不在的大转型阶段，2025 年到 2026 年，全球技术提供商将 50%的研发、人员配备和资本支出投资分配给人工智能/自动化；40%的新应用将实现智能化，开发人员将利用人工智能来增强现有应用并创造新的应用案例；40%的服务项目将包括 GenAI（生成式人工智能）支持的交付，从而引发人力交付服务的转变。

5、中企出海是长期趋势，软件企业瞄准新兴市场

随着国内外宏观环境的变化，越来越多中国企业加快出海。《2024 年政府工作报告》明确提出“加强标准引领和质量支撑，打造更多有国际影响力的品牌”，出海的中国企业对数智化有更迫切的需求。

除了为中国企业出海提供数智化服务，中国企业软件在东南亚、中东非、南美本地企业市场也有竞争力。这些地区具有较大的增量市场，为中国企业软件带来了新的业务增长空间。

（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云服务与软件提供商，一直专注于信息技术在企业与公共组织应用与服务领域，致力于用创想与技术推动商业和社会进步。36 年来，公司持续引领企业软件与服务产业发展。在数智化的新阶段，公司的战略目标是要成为全球前三的企业数智化平台与软件服务提供商。

公司的云服务经营模式为向企业客户与公共组织提供 SaaS、PaaS、BaaS、DaaS 等服务，根据客户需求可以采用公有云、私有云或混合云的部署方式。购买公有云产品的客户付费方式为订阅型付费，收入为订阅服务收入及前期咨询实施收入；购买混合云及私有云产品的客户可选择订阅型付费或购买软件使用许可模式。公司继续推进以订阅型付费模式为主的业务收入结构升级。

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云服务产品与解决方案。

行业化组织模式升级与优化后，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 PLM、智能工厂、AIoT、制造云、营销云、采购云、财务云、税务云、人力云等服务，为客户提供标准产品及解决方案。

公司面向中型企业提供 U8 cloud 云 ERP 产品、U8+ERP 套件，包括智能制造、营销、业务管控、供应链、财务核算以及人力资源等领域应用，为客户提供标准产品及解决方案，采取全分销销售模式。

面向中型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。

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，聚焦数智化人才培养，围绕智能财会、数智营销、数智人力、工业互联网、创新创业各专业领域，以DTC底层技术平台为支撑，打造VBSE Cloud综合实践、DBE Cloud数智实践、B+Cloud基础实践、S+Cloud认知实践四大产品。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。

二、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 3已进化成一个以数智平台+十大领域的场景服务+大规模生态为基本产品形态的融合服务群、产品矩阵。

用友BIP 3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。其中，基于事项法会计理论的用户友BIP智能会计服务，革命性升级企业对经营活动的度量，重构企业精益管理的关键基础，为企业提供多维、精细、实时的业财数据服务，帮助企业洞察业务、优化业务，创新实现业财融合。2024年8月公司发布用友BIP的最新版BIP 3 R6。

2023年7月，用友发布“业界首个企业服务大模型——YonGPT”，YonGPT是用友基于数字和智能技术服务企业和公共组织数智化的最新研发成果，采用了最新的人工智能技术，结合了用友在企业服务领域数十年的经验积累、领先并场景丰富的企业应用软件产品、大规模企业客户基础的优势，它的发布标志着中国企业软件的创新迈入以人工智能为中心的新阶段。2024年8月公司发布YonGPT 2.0。

（二）研发优势

公司自创立开始就注重构建自主研发能力，保障研发投入，形成研发体系，经过多年的持续发展，已经形成从平台到领域、重点行业和生态融合的数智化产品与技术研发体系。除北京总部研发中心外，同时在上海、厦门、重庆建有研发基地，在深圳、杭州、成都等地设立了产品创新中心。公司将持续投资研发，重点引进产品技术创新的优秀技术与产品研发人才，构建实现全球领先的企业数智化平台与软件的专业研发人才队伍和体系。

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。

用友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）经营组织模式优势

报告期内，公司大型企业客户业务优化组织，实现业务发展更聚合、资源配置更合理、人员结构更优化。行业化下加强区域经营组织建设，让团队贴近客户，客户响应和协同效率得到进一步提升。

公司中型企业客户业务加强区域发展与区域客户全覆盖，实现了区域覆盖与规模经营、行业复制与深化经营。中型企业客户业务从总部到地区分支机构加快推进订阅转型和渠道升级，为国内中型企业提供智能化、自助化和社区化的交付与客户成功服务。

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落地，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化软件与服务。

（四）客户基础优势

公司专注企业信息化领域 36 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，公司通过多年来对企业客户的深耕经营，建立起了一支能力优秀的大型企业产品研发、行业客户与解决方案、数智化咨询、销售、伙伴合作、专业服务、客户成功团队，具有丰富的经验及专业的能力，助力公司抢占大型企业客户市场。在为大型企业服务过程中，公司的品牌认知、产品技术及团队能力、客户基础持续提升，加速用友向中国超大型企业服务市场进军，与越来越多的中国超大型企业达成合作，利用研发优势与服务能力及生态合作，服务超大型企业数智化和信创化建设与发展。

面向中型企业客户市场，公司在用友 1.0 及用友 2.0 阶段向中型企业提供财务软件及企业管理软件（ERP），积累了坚实的客户基础。在用友 3.0 阶段，公司发挥 YonSuite 的平台能力与数据服务优势、U9 cloud 的海量制造案例与行业精耕细作优势、U8 cloud 的市场成熟优势，在新消费、新服务、新制造、新技术、新能源等新兴产业拓展了大量客户，持续引领中型企业客户市场。

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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照“把握市场机遇，发挥用友优势，全面效益化经营”的年度经营方针，深入推进 AI 技术开发和应用，持续创新、打磨 BIP 产品；持续抢占数智化、国产化和全球化市场机遇；优化业务组织，加快建设并发挥行业化的业务优势；全面改进和提升公司的效益化经营。

（一）总体经营情况

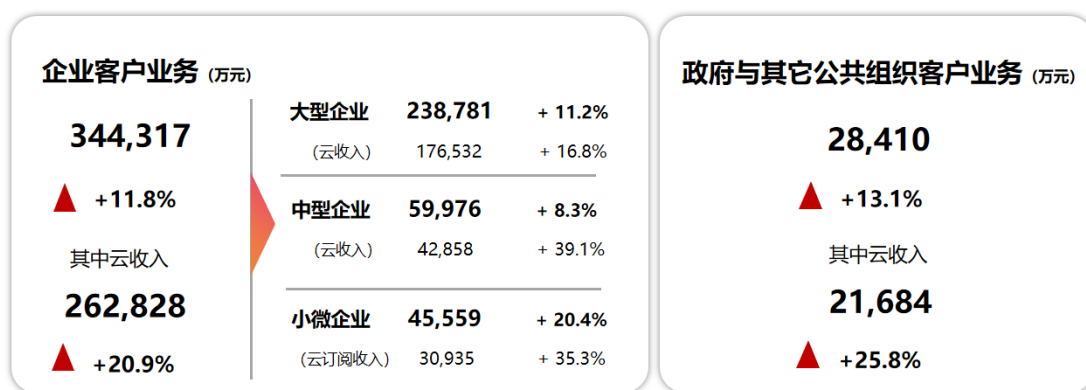


注：增长率、减亏及毛利率提升为同比数据。

报告期内，公司实现营业收入 380,529 万元，同比增长 12.9%，实现稳健增长。公司云服务业务实现收入 284,511 万元，同比增长 21.3%，占营业收入的 74.8%，较去年同期增加 5.2 个百分点，收入占比持续提升。报告期末，公司订阅相关合同负债为 19.5 亿元，较去年上半年末增长 33.8%，占总合同负债比例达 68.6%；公司云服务业务 ARR 为 23.3 亿元，较去年上半年末增长 13.1%。截至报告期末，公司云服务累计付费客户数为 79.68 万家，新增云服务付费客户数 8.18 万家。公司订阅相关合同负债和云服务业务 ARR 的持续稳定增长，进一步提升了公司的业务收入结构质量，增强了公司未来收入持续稳定增长的基础。

报告期内，公司控制人员规模，优化人员结构，控制成本费用支出，归属于上市公司股东的净亏损额为 79,394 万元，同比减亏 5,117 万元，第二季度单季同比减亏 10,740 万元；归属于上市公司股东的扣非后净亏损额为 79,370 万元，同比减亏 14,584 万元，第二季度单季同比减亏 10,137 万元。报告期内，公司毛利率为 52.5%，同比提升 3.6 个百分点，第二季度单季为 54.0%，环比提升 3.2 个百分点。公司效益化经营已初见成效，为实现全年效益化目标形成了更好基础。

（二）分层经营与业务进展情况



1、企业客户业务

报告期内，公司面向大型、中型和小微企业的企业客户业务实现收入 344,317 万元，同比增长 11.8%，其中，云服务业务收入实现 262,828 万元，同比增长 20.9%。

（1）大型企业客户业务

报告期内，公司大型企业客户业务坚定行业化发展，优化了行业客户事业部组织方式与资源部署，有效提升行业客户事业部的客户覆盖和组织能力。公司面向大型企业客户市场的产品与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，截至报告期末积累了 96 个细分行业数智化创新领先实践，发布了 193 个行业解决方案。

报告期内，公司持续巩固大型企业客户市场的领先地位，签约了中信集团、中国华电、中国移动、东风集团、中国一重、中粮集团、中车集团、南光集团、南水北调集团、中国铁塔、中国恒天、中船动力、海洋石油工程、中国建材总院、中电信息、新奥集团、三一重工、海螺集团、中国雄安集团、济南城建、成都交投、宁夏农垦、安徽盐业、中通快运、爱慕股份、承德露露、爱眼集团等企业，其中，一级央企新增签约 3 家，累计签约 40 家。

报告期内，公司大型企业客户业务实现收入 238,781 万元，同比增长 11.2%，其中，云服务业务实现收入 176,532 万元，同比增长 16.8%。YonBIP 收入同比增长 42.1%，续费率为 101.1%。

（2）中型企业客户业务

报告期内，公司面向成长型企业的产品 YonSuite 加速 AI 应用，基于 YonGPT 大模型在协同、费控等领域推出多个智能服务，在财资、采购管理领域推出多个新产品与场景；U9 cloud 和 U8 cloud 持续迭代发展。

报告期内，公司中型企业客户业务实现收入 59,976 万元，同比增长 8.3%，其中，云服务业务实现收入 42,858 万元，同比增长 39.1%。YonSuite 收入同比增长 116.1%，续费率持续提升至 92.4%。报告期内，公司中型企业客户业务更大力度地推进订阅业务模式，订阅收入实现了超 60% 的高速增长。

（3）小微企业客户业务

报告期内，公司控股子公司畅捷通聚焦小微企业数智财税和数智商业两大领域，加快产品创新发展，增强业财融合一体化的产品优势，构建新一代的企业级 AI 原生应用开发平台，不断提升产品竞争力；增强开放平台的生态开放集成能力，加快 ISV 生态伙伴多元化合作。截至报告期末，云服务业务累计付费企业用户数达到 70.6 万家，新增付费企业用户数 7.3 万家。

报告期内，畅捷通实现收入 45,559 万元，同比增长 20.4%，其中，云订阅收入 30,935 万元，同比增长 35.3%。

2、政府与其它公共组织客户业务

报告期内，公司政府与其它公共组织实现收入 28,410 万元，同比增长 13.1%，其中，云服务业务实现收入 21,684 万元，同比增长 25.8%。

报告期内，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。报告期内，实现收入快速增长，收入为 15,899 万元，同比增长 21.8%，同时控制人员规模，控制成本费用支出，改进管理，同比减亏 3,242 万元。

报告期内，公司控股子公司新道科技聚焦核心产品的创新和发展，持续突破一系列人工智能应用和教研产品研发。报告期内，实现收入稳定增长，收入为 12,511 万元，同比增长 3.6%。

3、海外业务进展情况

随着中国企业全球化发展步伐的显著加快，中国企业全球运营的数智化需求为中国软件企业提供了重要的市场机遇，新兴市场本地企业的数智化需求也为中国软件企业提供了新的市场空间。报告期内，公司战略加快拓展海外市场，新设立印尼、越南、日本、墨西哥、德国和阿联酋子公司，在东南亚地区加强对菲律宾、柬埔寨和缅甸的业务延伸覆盖，为央企出海本地化服务和开拓海外市场提供了有效保障。报告期内，公司海外子公司的合同签约金额同比增长 34%。

（三）产品发展情况

报告期内，公司持续创新发展与打磨用友 BIP，发布了 BIP 3-R5，从底座平台到领域应用继续升级迭代发展，不断提升产品竞争力。进一步完善了配置迁移工具家族，支持行业领先实践配

置资产包落地，实现了相同行业客户交付资产可复制；简强架构稳步推进，产品将可更加便捷部署，并大幅降低硬件资源需求，持续提高系统运行的可靠性；数据平台围绕“指标化、模型化”推进多行业底层数据建设，实现数据服务指标和模型的配置资产化。

报告期内，用友企业服务大模型 YonGPT 的应用场景进一步拓展和深化。智能产品“智友”实现知识问答、应用唤起、ChatBI 报表、审批流程预测等多个智能场景；“智友”产品支持业务嵌入，优化了交互体验；“智能大搜”能力增强，完成权限控制、标签管理、知识过滤与企业词库建设；“数智员工”实现对设计器和控制台功能的进一步优化。德勤、宇通客车、康师傅百饮等行业领先企业选择使用 YonGPT，实现更强数智化发展。

（四）生态业务进展情况

报告期内，公司注册 ISV 伙伴总计 3,680 家，新增 BIP 原生开发 ISV 伙伴 11 家，ISV 生态业务持续稳健发展；深化与国内外大型咨询机构的合作，联合头部咨询生态伙伴德勤中国重磅发布《国资国企数智化转型白皮书》；与央企和头部民营企业的数科公司及头部云基础设施厂商持续开展全面战略合作；用友 BIP 开发者生态规模持续壮大，注册开发者已达 115.5 万；战略签约平安银行、建广数科、中材智科等多家伙伴。

（五）品牌发展情况

报告期内，公司持续强化企业数智化领导品牌地位。公司是全球高生产力 aPaaS 市场、全球 ERP SaaS 市场、全球财务管理软件 (FMS) 市场 TOP10 中唯一的亚太厂商，全球资产管理软件 (EAM) 市场 TOP10 中唯一的亚洲厂商（源自 Gartner 报告）。公司在中国 aPaaS、企业应用 SaaS、ERM SaaS、财务 SaaS、供应链 SaaS、超大型及大型企业应用 SaaS 市场占有率均持续保持第一（源自 IDC 报告）。

报告期内，公司被授予“中国软件产业 40 周年贡献企业”称号；荣获“2023 年度中国智能制造优秀推荐产品大奖”等行业殊荣；首批入选中国信通院“企业级人工智能应用推进计划”。

（六）员工与组织发展情况

报告期内，公司进一步优化业务组织和人才结构，控制人员规模。截至报告期末，公司员工数量为 22,658 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

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	3,805,290,909	3,369,582,164	12.9
营业成本	1,805,731,981	1,723,492,461	4.8

销售费用	1,143,130,506	1,080,205,850	5.8
管理费用	565,470,690	509,307,507	11.0
财务费用	52,319,316	23,186,005	125.7
研发费用	1,063,663,893	1,012,403,325	5.1
经营活动产生的现金流量净额	-1,521,063,135	-1,333,568,090	
投资活动产生的现金流量净额	-1,930,257,736	-311,987,088	
筹资活动产生的现金流量净额	-258,004,661	2,092,601,252	-112.3

营业收入变动原因说明：主要系公司按照年度经营方针稳步、扎实推进各项工作，实现收入稳健增长。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增加导致相应营业成本的上升所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司推进业务规模化发展，销售推广支出增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系离职人员经济补偿金增加所致。

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，利息支出较上年同期小幅增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系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增长，和公司推进业务规模化发展使得销售推广支出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买定期存款及理财尚未到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司友车科技上年度公开发行股票收到募集资金所致。

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	4,165,090,490	17.6	8,045,445,865	31.5	-48.2	主要系子公司购买理财及公司日常经营支出所致。
交易性金融资产	1,080,298,291	4.6	251,293,888	1.0	329.9	主要系子公司购买理财所致。
在建工程	597,177,324	2.5	332,616,294	1.3	79.5	主要系子公司新购办公楼及南昌产业园建设工程投资所致。
开发支出	706,417,803	3.0	0			主要系公司产品资本化投入所致。
其他非流动资产	628,906,953	2.7	351,241,268	1.4	79.1	主要系子公司一年以上的定期存款增加所致。

应付职工薪酬	532,592,828	2.3	1,336,170,360	5.2	-60.1	主要系支付上年计提年度奖金所致。
应交税费	218,166,777	0.9	360,174,271	1.4	-39.4	主要系报告期内缴纳各种税费所致。
一年内到期的非流动负债	807,585,115	3.4	437,112,055	1.7	84.8	主要一年内到期的长期借款增加所致。
租赁负债	71,230,636	0.3	54,200,671	0.2	31.4	主要系本期新承租部分房屋及建筑物，确认租赁负债增加所致。
长期应付职工薪酬	0		16,990,480	0.1	-100.0	主要系子公司畅捷通的长期激励奖金未支付部分将于一年内支付，因此计入应付职工薪酬中。
未分配利润	79,584,442	0.3	873,526,347	3.4	-90.9	主要系半年度亏损所致。

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 428,003,692（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.8%。

(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	49,849,029	保函、受限资金等
合计	49,849,029	/

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 283,836 万元，较上年年末增加 546 万元，相比增长 0.2%。公司其他非流动金融资产期末余额为 98,033 万元，较上年年末减少 2,373 万元，相比减少 2.4%。公司其他权益工具投资期末余额为 3,000 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“第十节财务报告”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：万元 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	19,044	-2,417	0	0	0	0	0	16,627
其他	84,488	13	0	0	0	0	0	84,501
合计	103,532	-2,404	0	0	0	0	0	101,128

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	622	自有	6,091	-3,323	0	0	0	0	2,768	其他非流动资产
股票	600050.SH	中国联通	20,000	自有	12,826	937	0	0	0	0	13,763	其他非流动资产

股票	000595.SZ	宝塔实业	43	自有	95	-33	0	0	0	0	62	交易性金融资产
股票	000564.SZ	ST 大集	2	自有	2	-	0	0	0	0	2	交易性金融资产
股票	601777.SH	力帆科技	41	自有	30	2	0	0	0	0	32	交易性金融资产
合计	/	/	20,708	/	19,044	-2,417	0	0	0	0	16,627	/

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深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）、高成行至（北京）股权投资合伙企业（有限合伙）及东南数字化转型股权投资（莆田）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

公司名称	注册资本 (元)	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	营业收入 (元)	总资产 (元)	净利润 (元)
北京用友政务软件股份有限公司	150,869,226	计算机软 / 硬件、技术咨询	基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、家用电器、办公用品；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（有效期至 2020 年 07 月 30 日）。	72.42	158,991,365	836,827,849	-105,482,546
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	144,317,400	计算机软件/系统集成/咨询行业	许可项目：第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品销售；通讯设备销售；企业管理咨询；信息系统集成服务；办公设备销售；办公用品销售；计算机及通讯设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	56.25	303,464,282	2,116,816,468	49,631,229
用友金融信息技术股份有限公司	107,341,076	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	软件开发；金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	74.53	229,951,253	743,852,481	4,965,478
用友新道科技股份有限公司	240,152,858	软件销售/咨询及培训服务	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训、销售打印纸和计算机耗材；管理	52.22	125,112,176	606,233,103	-2,245,426

			咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软硬件及外部设备；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术进出口。				
畅捷通信息技术股份有限公司	325,772,499	计算机 软/硬件 /耗材、 电子行 业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备；数据库服务；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务；代理记账。	61.85	455,589,191	1,659,152,894	-9,879,333

(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

1、公司可能面对的风险

- (1) 部分行业不景气，企业经营面对挑战，会影响一些企业对数智化的投资。
- (2) 更多厂商（含大型互联网公司）进入企业互联网（ToB）市场，企业服务产业竞争加剧。
- (3) 国产化机遇窗口时间不多，央/国企信息化公司正在自研软件及技术平台，未来市场竞争不确定性加强。
- (4) 政府和客户对信息与网络安全管制升级，安全风险增加。

2、应对措施

(1) 部分行业不景气，但基础较好、实力较强的企业会加快数智化应用，以快速响应市场，降本增效。公司将结合实际情况优化经营策略，加强具有数智化投资能力、景气行业客户的经营，积极拓展市场；同时加强订阅业务发展，分散企业的一次性投入。

(2) To B 服务市场具有较高的行业壁垒，公司具有 36 年为客户提供应用和服务的经验能力，积累了众多优质核心客户，且已坚定实施向云服务转型的战略多年，产品、业务、团队、品牌、人才在同业中具备领先优势，未来公司将继续采取积极措施，保持并扩大竞争优势。

(3) 公司已深入洞察市场需求和机遇点，2024 年明确了“把握市场机遇，发挥用友优势，全面效益化经营”的经营方针，部署了普及用友 BIP，加强经营、改进管理、提高效益的具体措施，将全力打好今年的业绩进攻战。

(4) 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、生态合作等多方面着手，并与央/国企数字化公司协作，持续拓展一级央企核心应用国产替代标杆项目。

(5) 公司将生态战略作为重要业务战略，深化与已有生态伙伴合作，积极拓展各类新型渠道伙伴，积极发展行业/领域 ISV、专业服务（实施、客开、咨询）、战略资源伙伴，与伙伴一起推动客户商业创新。

(6) 公司近年来专项加强了网络安全工作，并取得成效。公司将按照国家的法律和公司制度要求，继续加强做好信息与网络安全工作。

(7) 公司将进一步完善和执行好新组织架构下的员工发展体系：加强各类专业类员工的发展，升级干部体系，加强干部梯队建设；推行竞聘制度，让年轻人有更多崭露头角的发展机会；优化任职资格体系；常态化开展组织检视与人才盘点，加强关键岗位人才、高潜人才培养；继续加大高级人才的引进力度。

(8) 公司将完善客户持续经营体系，坚定行业化，进一步发挥行业化威力；优化区域机构，行业与区域协调发展，继续深化客户经营，加强客户全覆盖。

(9) 公司在推进业务创新的同时，加强全面效益化经营，提高公司整体运营效率；同时控制非必要、低价值支出，使公司投入产出实现效益最大化。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 26 日	<p>(一) 审议《公司 2023 年度董事会工作报告》</p> <p>(二) 审议《公司 2023 年度监事会工作报告》</p> <p>(三) 审议《公司 2023 年度财务决算方案》</p> <p>(四) 审议《公司 2023 年度利润分配方案》</p> <p>(五) 审议《公司 2023 年年度报告及摘要》</p> <p>(六) 审议《公司关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>(七) 审议《公司关于 2023 年度董事薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案》</p> <p>(八) 审议《公司关于 2023 年度监事薪酬情况及 2024 年度薪酬方案的议案》</p> <p>(九) 审议《公司关于变更注册资本的议案》</p> <p>(十) 审议《公司关于修订〈公司章程〉及其附件的议案》</p> <p>(十一) 审议《公司关于修订部分公司治理制度的议案》</p> <p>(十二) 审议《公司关于选举公司第九届董事会董事候选人的议案》</p> <p>(十三) 审议《公司关于使用部分闲置自有资金进行存款业务暨关联交易的议案》</p>

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、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
----	-------	------

王文京	总裁	解聘
陈强兵	总裁	聘任
	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、董事会于 2024 年 1 月 2 日收到公司董事长兼总裁王文京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。王文京先生辞去公司总裁职务后，仍继续担任公司董事长及董事会下设的相关专门委员会委员。

2、2024 年 1 月 2 日公司召开第九届董事会第七次会议审议通过了《公司关于调整部分高级管理人员的议案》，根据公司业务发展的需要，经公司董事长提名，公司董事会提名委员会进行审核后，公司董事会决定聘任陈强兵先生担任公司总裁，任期至 2025 年度股东大会选举出新一届董事会并聘任公司高级管理人员之日止。

3、2024 年 4 月 25 日公司 2023 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，公司股东大会选举陈强兵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，任期自股东大会选举产生之日起至 2025 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

三、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	

四、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

事项概述	查询索引
公司原股权激励对象王军等 328 人发生了《2022 年股权激励计划（草案）》中规定的激励对象发生变动或业绩考核不达标的情形，公司于 2024 年 3 月 30 日分别召开第九届董事会第八次会议、第九届监事会第六次会议，审议通过回购注销部分已授出限制性股票共计 1,523,950 股。	临 2024-019、临 2024-020
公司原股权激励对象周朴欢等 3 人放弃第三期股票期权行权共计 5,630 份。公司于 2024 年 3 月 30 日分别召开第九届董事会第八次会议、第九届监事会第六次会议，审议通过作废股票期权共计 5,630 份。	临 2024-019、临 2024-020

(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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、公司在三地用友产业园（北京、南昌、三亚）建设、运营过程中，遵循绿色、环保、智能的规划理念，对原生态环境进行了充分的保护，同时采用了地源热泵、蓄能、雨水回收、节能砌块、太阳能景观灯等大量节能、节水的环保新材料和新技术，推动了园区循环经济应用建设，节约能源，减少了大量废气、废水的排放，实现了园区绿色低碳运行；

2、动物多样性保护、绿色办公及出行文化宣传。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

- 1、采用购买绿电；
- 2、采用地源热泵制冷和供暖；
- 3、更换老旧高能耗设备；
- 4、将传统光源更换成 LED 光源。

二、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

第六节 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	2020年12月30日	是	2020年12月30日至长期	是	不适用	不适用

			酬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、监事、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

2024 年 3 月 30 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定期和活期存款业务，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，公司已向中关村银行办理了 17,885.31 万元的定期存款和活期存款，尚未取出。

2024 年 3 月 30 日，公司披露了《用友网络关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的公告》，公司拟使用不超过 30,000 万元（含本数）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，使用期限为公司董事会决议通过之日起一年内有效。在上述额度及期限内，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，资金可以滚动使用。截至报告期末，公司使用募集资金在中关村银行进行现金管理的金额为 20,000.00 万元。

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 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

3 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	扣除发行费用后募集资金净额(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	0	469,682	0	89.3	0	67,253	12.8	0

(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	61,220	433,284	94.3	2024年12月	否	是	-	建设中	-	否	不适用
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	补流还贷	是	否	58,696	6,033	29,055	49.5	2024年12月	否	是	-	建设中	-	否	不适用

向特定对象发行股票	补充流动资金及归还银行借款	研发	是	否	7,344	0	7,344	100.0	-	否	是	-	-	-	否	不适用
合计	/	/	/	/	525,753	67,253	469,682	89.3	/	/	/	/		/	/	

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	30,000	否
2024年3月28日	30,000	2024年3月28日	2025年3月27日	20,000	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。

4、其他

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,523,950	0.04						1,523,950	0.04
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,523,950	0.04						1,523,950	0.04
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,523,950	0.04						1,523,950	0.04
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	3,416,997,409	99.96						3,416,997,409	99.96
1、人民币普通股	3,416,997,409	99.96						3,416,997,409	99.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,418,521,359	100.00						3,418,521,359	100.00

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)	139,305
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	0	921,161,630	26.95	0	质押	269,450,530	境内非 国有法 人
上海用友科 技咨询有限 公司	0	392,069,275	11.47	0	质押	50,657,500	境内非 国有法 人
香港中央结 算有限公司	-27,341,933	129,650,274	3.79	0	无	0	其他
上海益倍管 理咨询有限 公司	0	128,080,000	3.75	0	质押	10,000,000	境内非 国有法 人
北京用友企 业管理研究 所有限公司	0	107,848,606	3.15	0	质押	38,000,000	境内非 国有法 人
共青城优富 投资管理合 伙企业(有 限合伙)	0	80,361,271	2.35	0	无	0	境内非 国有法 人
用友网络科 技股份有限 公司-2023 年度员工持 股计划	0	61,502,161	1.8	0	无	0	其他
中国证券金 融股份有限 公司	0	49,767,911	1.46	0	无	0	其他
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)	5,000,000	45,000,003	1.32	0	无	0	其他
刘世强	-26,000,000	42,000,000	1.23	0	无	0	境内自 然人
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	129,650,274	人民币普通股	129,650,274
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所有限公司	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
用友网络科技股份有限公司—2023 年度员工持股计划	61,502,161	人民币普通股	61,502,161
中国证券金融股份有限公司	49,767,911	人民币普通股	49,767,911
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）	45,000,003	人民币普通股	45,000,003
刘世强	42,000,000	人民币普通股	42,000,000
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所有限公司（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、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监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	0	0	0	
郭新平	副董事长	0	0	0	
吴政平	董事兼财务总监	1,867,450	1,867,450	0	
陈强兵 (新任)	董事兼总裁	1,982,092	1,982,092	0	
张为国	独立董事	0	0	0	
周剑	独立董事	0	0	0	
王丰	独立董事	0	0	0	
章培林	监事会主席	1,629,589	1,629,589	0	
王仕平	监事	78,610	78,610	0	
章珂	监事	0	0	0	
樊冠军	执行副总裁	67,800	67,800	0	
谢志华	高级副总裁	1,185,415	1,185,415	0	
徐洋	高级副总裁	596,749	596,749	0	
任志刚	高级副总裁	725,848	725,848	0	
张成雨	高级副总裁	300,996	300,996	0	
李俊毅	高级副总裁	373,756	373,756	0	
吴平	高级副总裁	302,125	302,125	0	
王勇	高级副总裁	126,971	126,971	0	
范东	高级副总裁	56,300	56,300	0	
张纪雄	高级副总裁	70,850	70,850	0	
史周军	高级副总裁	15,701	15,701	0	
张志刚	高级副总裁	105,000	105,000	0	
杜宇	高级副总裁	320,000	320,000	0	
齐麟	董事会秘书	35,500	35,500	0	

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

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、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

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
谢志华	高级副总裁	83,350	0	0	0	83,350
徐洋	高级副总裁	80,000	0	0	0	80,000
任志刚	高级副总裁	66,650	0	0	0	66,650
张成雨	高级副总裁	73,350	0	0	0	73,350
李俊毅	高级副总裁	73,350	0	0	0	73,350

吴平	高级副总裁	66,650	0	0	0	66,650
王勇	高级副总裁	50,000	0	0	0	50,000
范东	高级副总裁	55,000	0	0	0	55,000
史周军	高级副总裁	55,000	0	0	0	55,000
张志刚	高级副总裁	50,000	0	0	0	50,000
合计	/	653,350	0	0	0	653,350

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
张纪雄	高级副总裁	36,650	0	0	0	36,650
合计	/	36,650	0	0	0	36,650

(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



第八节 优先股优先股相关情况

适用 不适用

第九节 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

第十节 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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,165,090,490	8,045,445,865
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,080,298,291	251,293,888
衍生金融资产			
应收票据	七、4	101,778,121	144,620,284
应收账款	七、5	2,681,442,737	2,515,167,097
应收款项融资			
预付款项	七、8	228,409,912	195,014,951
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	257,986,478	204,455,678
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	693,428,382	551,583,123
其中：数据资源			
合同资产	七、6	996,995,253	881,544,772
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	148,124,589	133,236,169
流动资产合计		10,353,554,253	12,922,361,827
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	8,577,784	8,409,039
长期股权投资	七、17	2,838,358,464	2,832,898,378
其他权益工具投资	七、18	30,000,000	30,000,000
其他非流动金融资产	七、19	980,327,513	1,004,057,509
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,226,700,861	2,286,045,858
在建工程	七、22	597,177,324	332,616,294
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	130,207,439	117,075,723
无形资产	七、26	3,385,534,658	3,872,130,776
其中：数据资源			
开发支出	八	706,417,803	
其中：数据资源			
商誉	七、27	1,674,662,226	1,674,662,226
长期待摊费用	七、28	18,645,769	21,277,568
递延所得税资产	七、29	71,865,309	68,264,305
其他非流动资产	七、30	628,906,953	351,241,268
非流动资产合计		13,297,382,103	12,598,678,944
资产总计		23,650,936,356	25,521,040,771
流动负债：			
短期借款	七、32	3,388,857,620	3,803,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	988,867,915	1,006,521,131
预收款项	七、37	13,497,381	14,093,713
合同负债	七、38	2,663,095,825	2,660,485,563
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	532,592,828	1,336,170,360
应交税费	七、40	218,166,777	360,174,271
其他应付款	七、41	1,157,017,659	1,229,158,968
其中：应付利息			
应付股利		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	807,585,115	437,112,055
其他流动负债	七、44	272,390,211	275,335,938
流动负债合计		10,042,071,331	11,122,051,999
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,030,500,000	1,910,400,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	71,230,636	54,200,671
长期应付款	七、48	21,537,946	24,555,109
长期应付职工薪酬	七、49		16,990,480
预计负债			
递延收益	七、51	10,644,919	10,686,513

递延所得税负债	七、29	26,809,696	33,270,626
其他非流动负债	七、52	573,506,932	545,522,151
非流动负债合计		2,734,230,129	2,595,625,550
负债合计		12,776,301,460	13,717,677,549
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	3,418,521,359	3,418,521,359
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,360,760,121	5,289,988,273
减：库存股	七、56	862,418,082	760,978,127
其他综合收益	七、57	8,002,104	6,748,190
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	79,584,442	873,526,347
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,329,044,660	10,152,400,758
少数股东权益		1,545,590,236	1,650,962,464
所有者权益（或股东权益）合计		10,874,634,896	11,803,363,222
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,650,936,356	25,521,040,771

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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,348,833,938	3,142,060,608
交易性金融资产		17,483,791	17,637,305
衍生金融资产			
应收票据		62,415,563	99,907,706
应收账款	十九、1	1,317,886,227	1,267,501,962
应收款项融资			
预付款项		70,329,759	56,897,721
其他应收款	十九、2	2,559,565,736	2,125,337,853
其中：应收利息			
应收股利			
存货		372,191,622	247,492,000
其中：数据资源			
合同资产		674,969,968	562,564,372
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		33,231,136	37,494,113
流动资产合计		6,456,907,740	7,556,893,640
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	7,055,725,454	7,061,203,902
其他权益工具投资		30,000,000	30,000,000
其他非流动金融资产		744,623,649	768,479,665
投资性房地产			
固定资产		1,420,218,889	1,461,431,197
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		49,539,943	57,080,913
无形资产		2,992,379,616	3,420,204,814
其中：数据资源			
开发支出		695,068,799	
其中：数据资源			
商誉		17,100,343	17,100,343
长期待摊费用		6,296,673	6,778,250
递延所得税资产		4,948,970	5,135,995
其他非流动资产		3,257,839	3,126,812
非流动资产合计		13,019,160,175	12,830,541,891
资产总计		19,476,067,915	20,387,435,531
流动负债：			
短期借款		3,369,857,620	3,788,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		598,578,971	694,557,631
预收款项		1,078,133	2,355,154
合同负债		1,272,968,978	1,285,829,791
应付职工薪酬		250,564,668	707,800,448
应交税费		72,143,904	148,488,392
其他应付款		962,835,141	998,800,181
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		763,311,194	392,107,637
其他流动负债		170,199,712	172,761,629
流动负债合计		7,461,538,321	8,190,700,863
非流动负债：			
长期借款		2,030,500,000	1,910,400,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,004,586	26,345,113

长期应付款		18,512,264	18,512,264
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,823,271	1,823,271
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,076,840,121	1,957,080,648
负债合计		9,538,378,442	10,147,781,511
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,418,521,359	3,418,521,359
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,599,927,552	4,543,387,480
减：库存股		862,418,082	760,978,127
其他综合收益		2,868,298	1,216,395
专项储备			
盈余公积		1,324,594,716	1,324,594,716
未分配利润		1,454,195,630	1,712,912,197
所有者权益（或股东权益）合计		9,937,689,473	10,239,654,020
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,476,067,915	20,387,435,531

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

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		3,805,290,909	3,369,582,164
其中：营业收入	七、61	3,805,290,909	3,369,582,164
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,673,988,398	4,395,609,245
其中：营业成本	七、61	1,805,731,981	1,723,492,461
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	43,672,012	47,014,097
销售费用	七、63	1,143,130,506	1,080,205,850
管理费用	七、64	565,470,690	509,307,507

研发费用	七、65	1,063,663,893	1,012,403,325
财务费用	七、66	52,319,316	23,186,005
其中：利息费用		89,637,286	84,632,643
利息收入		38,450,442	61,445,973
加：其他收益	七、67	168,399,535	160,959,030
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	9,285,001	14,153,021
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,130,864	635,118
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	-6,892,307	37,547,390
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-70,958,836	-50,026,483
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-39,664,552	-53,453,267
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,038,028	34,630,316
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-807,490,620	-882,217,074
加：营业外收入	七、74	2,929,689	1,246,185
减：营业外支出	七、75	7,440,675	1,267,791
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-812,001,606	-882,238,680
减：所得税费用	七、76	-1,289,183	2,380,010
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-810,712,423	-884,618,690
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-810,712,423	-884,618,690
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）		-793,941,905	-845,115,457
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,770,518	-39,503,233
六、其他综合收益的税后净额	七、77	1,254,309	6,573,376
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,253,914	6,544,574
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		1,253,914	6,544,574
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		1,651,903	3,639,305
(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		-397,989	2,905,269
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		395	28,802
七、综合收益总额		-809,458,114	-878,045,314
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-792,687,991	-838,570,883
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-16,770,123	-39,474,431
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.24	-0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.24	-0.25

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,862,651,434	1,585,627,286
减：营业成本	十九、4	712,139,901	664,516,527
税金及附加		28,126,898	31,618,718
销售费用		526,423,150	509,969,484
管理费用		310,363,507	253,428,577
研发费用		619,927,410	524,536,087
财务费用		84,546,795	49,468,569
其中：利息费用		91,139,890	84,372,647
利息收入		6,953,812	35,324,406
加：其他收益		111,854,137	101,778,589

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	130,512,535	67,218,027
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,764,547	11,535,071
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）		-23,916,133	21,918,965
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,684,921	-31,884,634
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,532,656	-43,450,405
资产处置收益（损失以“-”号填列）		110,611	248,169
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-254,532,654	-332,081,965
加：营业外收入		344,978	800,832
减：营业外支出		4,341,866	47,856
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-258,529,542	-331,328,989
减：所得税费用		187,025	495,175
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,716,567	-331,824,164
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-258,716,567	-331,824,164
（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		1,651,903	3,639,305
（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		1,651,903	3,639,305
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,651,903	3,639,305
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		-257,064,664	-328,184,859
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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		3,657,357,049	3,574,379,326
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		130,665,243	151,305,514
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	246,912,728	216,315,967
经营活动现金流入小计		4,034,935,020	3,942,000,807
购买商品、接受劳务支付的现金		594,117,858	579,439,060
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		3,652,583,908	3,506,979,896
支付的各项税费		422,191,672	395,270,711
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	887,104,717	793,879,230
经营活动现金流出小计		5,555,998,155	5,275,568,897
经营活动产生的现金流量净额	七、79	-1,521,063,135	-1,333,568,090
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	2,252,646,486	4,028,872,579
取得投资收益收到的现金		12,358,287	2,170,633
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		642,356	4,530,024
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	4,711,370	53,707,135
投资活动现金流入小计		2,270,358,499	4,089,280,371
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949,143,996	780,787,969
投资支付的现金	七、78	3,232,956,292	3,535,921,158
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	七、79	18,515,947	84,558,332
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,200,616,235	4,401,267,459
投资活动产生的现金流量净额		-1,930,257,736	-311,987,088
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000	1,111,135,516
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000	1,108,506,190
取得借款收到的现金		3,568,857,620	4,945,750,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	9,500,000
筹资活动现金流入小计		3,568,906,620	6,066,385,516
偿还债务支付的现金		3,469,900,000	3,078,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,729,024	329,624,033
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		84,570,758	47,187,403
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	186,282,257	566,160,231
筹资活动现金流出小计		3,826,911,281	3,973,784,264
筹资活动产生的现金流量净额		-258,004,661	2,092,601,252
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-397,594	2,934,071

五、现金及现金等价物净增加额		-3,709,723,126	449,980,145
加：期初现金及现金等价物余额		6,752,939,342	5,294,234,765
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	3,043,216,216	5,744,214,910

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		1,555,313,429	1,521,960,147
收到的税费返还		103,176,912	107,026,685
收到其他与经营活动有关的现金		139,364,686	148,134,862
经营活动现金流入小计		1,797,855,027	1,777,121,694
购买商品、接受劳务支付的现金		310,352,070	115,849,277
支付给职工及为职工支付的现金		1,763,771,912	1,637,622,771
支付的各项税费		220,521,649	210,906,062
支付其他与经营活动有关的现金		255,804,020	359,039,224
经营活动现金流出小计		2,550,449,651	2,323,417,334
经营活动产生的现金流量净额		-752,594,624	-546,295,640
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		885,637,412	2,324,753,221
取得投资收益收到的现金		107,841,385	55,682,956
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,720	1,477,059
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		26,450,472	35,442,206
投资活动现金流入小计		1,020,042,989	2,417,355,442
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		685,416,211	703,106,827
投资支付的现金		228,984,139	1,218,947,725
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		362,584,800	268,574,309
投资活动现金流出小计		1,276,985,150	2,190,628,861

投资活动产生的现金流量净额		-256,942,161	226,726,581
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,629,326
取得借款收到的现金		3,603,852,254	4,951,351,942
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,603,852,254	4,953,981,268
偿还债务支付的现金		3,520,177,969	3,106,274,062
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,791,940	282,424,158
支付其他与筹资活动有关的现金		145,029,906	451,922,393
筹资活动现金流出小计		3,752,999,815	3,840,620,613
筹资活动产生的现金流量净额		-149,147,561	1,113,360,655
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		-1,158,684,346	793,791,596
加：期初现金及现金等价物余额		2,275,396,311	1,489,629,973
六、期末现金及现金等价物余额		1,116,711,965	2,283,421,569

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	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“－”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

项目	2023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	3,433,634,418				5,851,838,937	1,196,677,418	3,410,822	-	1,324,594,716	-	2,044,267,440		11,461,068,915	1,056,950,703	12,518,019,618
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,433,634,418				5,851,838,937	1,196,677,418	3,410,822	-	1,324,594,716	-	2,044,267,440		11,461,068,915	1,056,950,703	12,518,019,618
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-512,429				460,881,946	423,797,454	6,544,574	-	-	-	1,048,690,462		-1,005,573,825	535,542,809	-470,031,016

(一) 综合收益总额						6,544,574						-845,115,457		-838,570,883	-39,474,431	-878,045,314
(二) 所有者投入和减少资本	-512,429				460,881,946	423,797,454								36,572,063	622,201,465	658,773,528
1. 所有者投入的普通股	124,318				483,144,620									483,268,938	606,382,084	1,089,651,022
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					19,776,852	-								19,776,852	7,829,629	27,606,481
4. 其他	-636,747				-42,039,526	423,797,454								-466,473,727	7,989,752	-458,483,975
(三) 利润分配												-203,575,005		-203,575,005	-47,184,225	-250,759,230
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												-203,575,005		-203,575,005	-47,184,225	-250,759,230
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	3,433,121,989	-	-	-	6,312,720,883	1,620,474,872	9,955,396	-	1,324,594,716	-	995,576,978		10,455,495,090	1,592,493,512	12,047,988,602

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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

项目	2023 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	3,433,634,418	-	-	-	5,565,138,645	1,196,677,418	875,088	-	1,324,594,716	2,325,391,790	11,452,957,239
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,433,634,418				5,565,138,645	1,196,677,418	875,088	-	1,324,594,716	2,325,391,790	11,452,957,239
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-512,429				4,177,695	423,797,454	3,639,305			-535,399,169	-951,892,052
（一）综合收益总额							3,639,305			-331,824,164	-328,184,859
（二）所有者投入和减少资本	-512,429				4,177,695	423,797,454	-				-420,132,188

1. 所有者投入的普通股	124,318				2,505,008						2,629,326
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					5,619,688						5,619,688
4. 其他	-636,747				-3,947,001	423,797,454					-428,381,202
(三) 利润分配										-203,575,005	-203,575,005
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-203,575,005	-203,575,005
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	3,433,121,989	-	-	-	5,569,316,340	1,620,474,872	4,514,393	-	1,324,594,716	1,789,992,621	10,501,065,187

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

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设重大疑虑的事项或情况。

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。唯本财务报表的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间。

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

本公司的记账本位币为人民币。

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。

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。

非同一控制下企业合并

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

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

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。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，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。

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。

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。

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。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、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。

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

金融工具抵销

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

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。

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。

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

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

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。

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

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

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，在发生时计入当期损益。

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

(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：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物

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

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

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，但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。

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。

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。

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) 企业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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

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

租赁负债

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

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为经营租赁出租人

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

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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)的比例确定履约进度，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). 2024 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	(一般纳税人) 应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额	13%、6%、3%

	后的差额计缴增值税。(小规模纳税人)按应税收入的 3%计缴增值税。	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。根据国家有关税务法规及当地有关规定,本公司及本公司的各分公司及子公司实际缴纳的流转税的 7%缴纳城市维护建设税;部分子公司按实际缴纳的流转税的 5%缴纳城市维护建设税。	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2%计缴。根据国家有关税务法规及当地有关规定,本公司、本公司的各分公司及子公司实际缴纳的流转税的 3%缴纳教育费附加;部分分公司及子公司按实际缴纳的流转税的 2%缴纳地方教育费附加。	3%、2%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。本集团依照 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额计算企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发 2008[28]号文的要求,本公司对所有的分支机构合并缴纳企业所得税,即按合并季度报表的应纳税所得额预缴企业所得税。待年度汇算清缴时,以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础,按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配,然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳税所得税费用,根据其与其与预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。除下述税收优惠提到的公司外,本公司的其他子公司按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。	25%

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、用友政务、用友金融、友车科技、新道科技、畅捷通、北京用友数能科技有限公司(以下简称“用友数能”)、点聚、厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)	15

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、税务总局和科技部于 2018 年 9 月 20 日下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、财政部、税务总局于 2021 年 3 月 15 日下发的《关于延

长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号)以及财政部 税务总局于2023年3月26日下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。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
	2024年 度	2023年 度	
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2024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2024年
厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2024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	238,473	168,447
银行存款	4,093,880,182	7,956,232,466
其他货币资金	70,971,835	89,044,952
存放财务公司存款		
合计	4,165,090,490	8,045,445,865
其中：存放在境外的款项总额	219,563,449	288,803,367

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			/
其中：			
银行理财产品	1,079,339,806	250,030,033	/
权益工具投资	958,485	1,263,855	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	1,080,298,291	251,293,888	/

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	89,391,187	142,759,139
商业承兑票据	12,386,934	1,861,145
合计	101,778,121	144,620,284

(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	1,570,460	
商业承兑票据		
合计	1,570,460	

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	103,240,622	100	1,462,501	1.42	101,778,121	144,840,026	100	219,742	0.15	144,620,284
其中：										
银行承兑票据	89,391,187	87			89,391,187	142,759,139	99			142,759,139
商业承兑汇票	13,849,435	13	1,462,501	11	12,386,934	2,080,887	1	219,742	11	1,861,145
合计	103,240,622	100	1,462,501	/	101,778,121	144,840,026	100	219,742	/	144,620,284

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	219,742	1,462,501	219,742			1,462,501
合计	219,742	1,462,501	219,742			1,462,501

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	2,508,704,208	2,333,191,317
1 年以内小计	2,508,704,208	2,333,191,317
1 至 2 年	366,037,649	360,138,097
2 至 3 年	186,502,741	175,597,257
3 年以上		
3 至 4 年	106,607,490	111,238,411
4 至 5 年	81,696,087	96,157,739
5 年以上	579,412,522	531,609,731
合计	3,828,960,697	3,607,932,552

(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	177,337,241	5	173,837,566	98	3,499,675	178,532,297	5	175,044,938	98	3,487,359
其中：										

按组合计提坏账准备	3,651,623,456	95	973,680,394	27	2,677,943,062	3,429,400,255	95	917,720,517	27	2,511,679,738
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,651,623,456	95	973,680,394	27	2,677,943,062	3,429,400,255	95	917,720,517	27	2,511,679,738
合计	3,828,960,697	100	1,147,517,960	/	2,681,442,737	3,607,932,552	100	1,092,765,455	/	2,515,167,097

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	7,720,000	7,720,000	100	预计款项无法收回
单位 2	6,775,522	6,775,522	100	预计款项无法收回
单位 3	5,930,158	5,930,158	100	预计款项无法收回
其他	156,911,561	153,411,886	98	预计收回存在不确定性
合计	177,337,241	173,837,566	98	/

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,507,999,901	207,767,222	8
1 年至 2 年	361,781,125	110,298,531	30
2 年至 3 年	176,901,026	91,918,213	52
3 年至 4 年	95,570,791	66,039,425	69
4 年至 5 年	67,532,789	55,819,179	83
5 年以上	441,837,824	441,837,824	100
合计	3,651,623,456	973,680,394	

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	1,092,765,455	83,753,663	28,401,143	593,756	-6,259	1,147,517,960
合计	1,092,765,455	83,753,663	28,401,143	593,756	-6,259	1,147,517,960

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	593,756

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	47,631,813	10,873	47,642,686	0.95	1,288,689
单位 2	42,778,474		42,778,474	0.85	448,841
单位 3	22,152,826	13,172,169	35,324,995	0.70	8,260,039
单位 4	27,132,041		27,132,041	0.54	971,742
单位 5	19,675,903	3,616,585	23,292,488	0.46	894,232
合计	159,371,057	16,799,627	176,170,684	3.51	11,863,543

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	1,184,547,357	187,552,104	996,995,253	1,030,201,483	148,656,711	881,544,772
合计	1,184,547,357	187,552,104	996,995,253	1,030,201,483	148,656,711	881,544,772

(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

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,184,547,357	100	187,552,104	16	996,995,253	1,030,201,483	100	148,656,711	14	881,544,772
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,184,547,357	100	187,552,104	16	996,995,253	1,030,201,483	100	148,656,711	14	881,544,772
合计	1,184,547,357	100	187,552,104	/	996,995,253	1,030,201,483	100	148,656,711	/	881,544,772

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

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		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,184,547,357	187,552,104	16
合计	1,184,547,357	187,552,104	

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	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	42,260,418	3,365,025		
合计	42,260,418	3,365,025		

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

(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	170,400,750	75	164,235,571	84
1至2年	23,948,562	10	7,500,182	4
2至3年	17,525,822	8	10,366,051	5
3年以上	16,534,778	7	12,913,147	7
合计	228,409,912	100	195,014,951	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2024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

于2024年6月30日,预付账款金额前五名如下:

单位	预付账款期末余额	预付账款期末余额占预付账款总额的比例(%)
单位1	5,652,620	2
单位2	4,851,392	2
单位3	2,944,159	1
单位4	2,776,324	1
单位5	2,504,081	1
合计	18,728,576	8

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	257,986,478	204,455,678
合计	257,986,478	204,455,678

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		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	182,252,824	133,642,820

1年以内小计	182,252,824	133,642,820
1至2年	57,720,887	41,230,369
2至3年	29,346,041	36,219,063
3年以上		
3至4年	27,745,629	50,697,688
4至5年	36,229,077	21,564,079
5年以上	57,206,582	39,254,745
合计	390,501,040	322,608,764

(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	293,852,402	246,007,917
增值税退税款	19,071,679	7,954,405
其他	77,576,959	68,646,442
合计	390,501,040	322,608,764

(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)	
2024年1月1日余额	15,612,182	58,199,869	44,341,035	118,153,086
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,029,275	2,029,275		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,171,710	17,759,275		29,930,985
本期转回	6,837,672	7,832,355	900,000	15,570,027
本期转销				
本期核销				
其他变动		518		518
2024年6月30日余额	18,916,945	70,156,582	43,441,035	132,514,562

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	118,153,086	29,930,985	15,570,027		518	132,514,562
合计	118,153,086	29,930,985	15,570,027		518	132,514,562

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

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	22,850,000	5.9	其他	4-5 年	22,850,000
单位 2	19,071,679	4.9	应收退税款	1 年以内	
单位 3	11,721,844	3.0	房租及押金	3-5 年, 5 年以上	11,721,844
单位 4	8,806,825	2.3	房租及押金	1-4 年	8,582,265
单位 5	8,000,000	2.0	押金及保证金	5 年以上	844,656
合计	70,450,348	18.0	/	/	43,998,765

(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	-
情况说明	无

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	1,971,727		1,971,727	2,591,632	368,548	2,223,084
在产品						
库存商品	22,228,156	10,208,167	12,019,989	18,942,649	10,208,167	8,734,482
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	688,758,293	9,321,627	679,436,666	551,041,368	10,415,811	540,625,557
合计	712,958,176	19,529,794	693,428,382	572,575,649	20,992,526	551,583,123

(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	368,548			368,548		0
在产品						
库存商品	10,208,167					10,208,167
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	10,415,811	843,856		1,938,040		9,321,627
合计	20,992,526	843,856		2,306,588		19,529,794

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

合同履约成本减值准备在软件开发与服务确认收入时转销。

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	91,515,179	86,911,640
应收退货成本		
待摊费用	11,317,890	18,882,922
待抵扣进项税额	29,433,772	26,242,934
其他	15,857,748	1,198,673
合计	148,124,589	133,236,169

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

单位：元 币种：人民币

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							
股份支付下信托机构持有款项	6,889,091		6,889,091	6,768,186		6,768,186	不适用
其他	1,777,834	89,141	1,688,693	1,727,395	86,542	1,640,853	4.9%
合计	8,666,925	89,141	8,577,784	8,495,581	86,542	8,409,039	/

(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)	
2024年1月1日余额	86,542			86,542
2024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	2,599			2,599
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	89,141			89,141

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	86,542	2,599				89,141
合计	86,542	2,599				89,141

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	9,877,982		877,982	-363,570						8,636,430	
小计	9,877,982		877,982	-363,570						8,636,430	
二、联营企业											
北京中关村银行股份有限公司	1,621,870,086			31,271,670	1,651,903					1,654,793,659	
北京智齿博创科技有限公司	153,110,279			-5,223,906						147,886,373	
随锐科技集团股份有限公司	102,333,830			-3,622,906						98,710,924	
海南融智人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	97,385,192		1,426,486	-325,408			18,213			95,615,085	
民太安安全科技股份有限公司	65,924,721									65,924,721	
北京用友融联科技有限公司	62,326,747									62,326,747	
汉唐信通（北京）咨询股份有限公司	51,449,733			-1,266,310						50,183,423	

赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司	51,331,856			-179,501						51,152,355	
友道科技有限公司	40,313,942			519,000						40,832,942	
杭州雅顾科技有限公司	39,123,728			-1,162,931						37,960,797	
无锡混沌能源技术有限公司	38,486,623			-797,015						37,689,608	
北京加和智能信息科技有限公司	36,340,809			118,659						36,459,468	
上海悠络客电子科技股份有限公司	32,720,267			-710,597						32,009,670	
上海画龙信息科技有限公司	30,126,916			-2,326,702						27,800,214	
上海耘瞳科技有限公司	26,264,155			-1,686,550						24,577,605	
深圳市迪博企业风险管理技术有限公司	23,895,048			-212,421						23,682,627	
上海仁云信息科技有限公司	19,814,244			-492,716						19,321,528	
无锡容智技术有限公司	19,121,875			-164,999						18,956,876	
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			-31,668						17,632,053	
北京大通惠德科技有限公司	17,529,745			-542,750						16,986,995	
南京戎光软件科技有限公司	16,198,961			-240,523						15,958,438	
乐业乐活网络技术服务（北京）有限公司	16,130,368			38,199						16,168,567	

北京畅捷通支付技术有限公司	16,002,104			-1,317,539					14,684,565	31,065,289
北京惠而特安全科技有限公司	14,961,115			-202,908					14,758,207	
深圳市数帝网络科技有限公司	13,926,938			-					13,926,938	
无锡友鉴人力资源服务有限公司	13,048,225			-1,112,839					11,935,386	
上海宏原信息科技有限公司	12,970,938			-76,531					12,894,407	
北京易特创思科技有限公司	12,070,579			22,574					12,093,153	
新易科(开封)科技有限公司	11,250,936			358,376					11,609,312	
零可达智能科技有限公司无锡有限公司	10,213,690			-704,011					9,509,679	
其他	120,753,988	1,000,000		-4,433,313					117,320,675	30,706,137
小计	2,823,020,396	1,000,000	1,426,486	5,494,434	1,651,903		18,213		2,829,722,034	61,771,426
合计	2,832,898,378	1,000,000	2,304,468	5,130,864	1,651,903		18,213		2,838,358,464	61,771,426

(2). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

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
兴远聚润科技(北京)股份有限公司	9,450,870			9,450,870
北京珊瑚灵御科技有限公司	16,729,335			16,729,335
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
合计	61,771,426			61,771,426

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

其他说明

无

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	30,000,000						30,000,000				
合计	30,000,000						30,000,000				/

(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	980,327,513	1,004,057,509
合计	980,327,513	1,004,057,509

其他说明：

项目	期初余额	本年追加投资	本年处置	其他减少	本年公允价值变动	期末余额
上市股权投资						
北京致远互联软件股份有限公司	60,909,275				-33,226,441	27,682,834
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)	128,257,687				9,370,425	137,628,112
非上市股权投资						
百年人寿保险股份有限公司	200,000,000					200,000,000
通联支付网络服务股份有限公司	283,500,000					283,500,000
其他	331,390,547				126,020	331,516,567
合计	1,004,057,509				-23,729,996	980,327,513

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	2,226,700,861	2,286,045,858
固定资产清理		
合计	2,226,700,861	2,286,045,858

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	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,717,738,676	200,329,777	31,438,351	413,629,510	3,363,136,314
2. 本期增加金额			234,983	5,037,042	5,272,025
(1) 购置			234,983	5,037,042	5,272,025
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额			1,147,810	6,943,504	8,091,314
(1) 处置或报 废			1,147,810	6,943,504	8,091,314
4. 期末余额	2,717,738,676	200,329,777	30,525,524	411,723,048	3,360,317,025
二、累计折旧					
1. 期初余额	581,201,555	132,269,015	24,019,840	339,600,046	1,077,090,456
2. 本期增加金额	33,311,463	2,305,642	1,553,870	26,927,015	64,097,990
(1) 计提	33,311,463	2,305,642	1,553,870	26,927,015	64,097,990
3. 本期减少金额			1,084,881	6,487,401	7,572,282
(1) 处置或报 废			1,084,881	6,487,401	7,572,282
4. 期末余额	614,513,018	134,574,657	24,488,829	360,039,660	1,133,616,164
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	2,103,225,658	65,755,120	6,036,695	51,683,388	2,226,700,861
2. 期初账面价值	2,136,537,121	68,060,762	7,418,511	74,029,464	2,286,045,858

(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	1,159,700,836

(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、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产于2024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(2023年12月31日：无)。

于2024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(2023年12月31日：无)。

于2024年6月30日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币1,159,700,836元(2023年12月31日：人民币1,224,083,130元)。

于2024年6月30日，本集团无用于抵押的固定资产(2023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	597,177,324	332,616,294
工程物资		
合计	597,177,324	332,616,294

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	356,763,490		356,763,490	296,593,942		296,593,942
用友产业园(三亚)二期工程	70,867,588		70,867,588	36,022,352		36,022,352
子公司办公楼购置装修工程	169,546,246		169,546,246			
合计	597,177,324		597,177,324	332,616,294		332,616,294

(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(%)		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
							工程累计投入占预算比例(%)	工程进度				
用友产业园(南昌)三期工程	586,900,000	296,593,942	60,169,548			356,763,490	61	76%				自筹资金
用友产业园(三亚)二期工程	250,000,000	36,022,352	34,845,236			70,867,588	28	16%				自筹资金
办公楼工程	171,546,246		169,546,246			169,546,246	99	99%				募集资金/自筹资金
合计	1,008,446,246	332,616,294	264,561,030			597,177,324	/	/			/	/

(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

于2024年6月30日，在建工程无计提减值准备的情况(2023年12月31日：无)。

于2024年6月30日，本集团无所有权受限的在建工程(2023年12月31日：无)。

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	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	253,713,938		253,713,938
2. 本期增加金额	65,463,102		65,463,102
3. 本期减少金额	71,476,215		71,476,215
4. 期末余额	247,700,825		247,700,825
二、累计折旧			
1. 期初余额	136,638,215		136,638,215
2. 本期增加金额	36,272,044		36,272,044
(1) 计提	36,272,044		36,272,044
3. 本期减少金额	55,416,873		55,416,873
(1) 处置	55,416,873		55,416,873
4. 期末余额	117,493,386		117,493,386
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	130,207,439		130,207,439
2. 期初账面价值	117,075,723		117,075,723

(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	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	105,144,538	5,289,525,184	180,311,569	305,016,666	6,254,419,357
2. 本期增加金额		1,255,003	57,869		188,679	1,501,551
(1) 购置		1,255,003	57,869		188,679	1,501,551
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		111,119				111,119
(1) 处置		111,119				111,119
(2) 处置子公司						
(3) 划分为持有代售						
4. 期末余额	374,421,400	106,288,422	5,289,583,053	180,311,569	305,205,345	6,255,809,789
二、累计摊销						

1. 期初余额	120,211,415	83,991,461	1,839,918,685	180,311,569	147,076,708	2,371,509,838
2. 本期增加金额	3,750,221	3,411,631	452,036,680		28,899,137	488,097,669
(1) 计提	3,750,221	3,411,631	452,036,680		28,899,137	488,097,669
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		111,119				111,119
(1) 处置		111,119				111,119
(2) 处置子公司						
(3) 划分为持有待售						
4. 期末余额	123,961,636	87,291,973	2,291,955,365	180,311,569	175,975,845	2,859,496,388
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	250,459,764	15,396,449	2,990,448,945		129,229,500	3,385,534,658
2. 期初账面价值	254,209,985	17,553,077	3,442,427,756		157,939,958	3,872,130,776

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无所有权受限的无形资产。
本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例是 86%。

(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		
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司	378,396,387					378,396,387
北京用友政务软件股份有限公司	308,399,874					308,399,874
大易云	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
上海秉钧网络科技股份有限公司	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	20,839,936					20,839,936
广州安易医疗软件有限公司	14,807,958					14,807,958
用友政务收购公司	14,009,579					14,009,579
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

北京平强软件有限公司	10,454,182					10,454,182
其他	38,300,398					38,300,398
合计	1,935,094,066					1,935,094,066

(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		
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	260,431,840					260,431,840

(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	19,049,163	1,823,140	4,595,087		16,277,216
其他	2,228,405	854,846	714,698		2,368,553
合计	21,277,568	2,677,986	5,309,785		18,645,769

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
资产减值准备				
内部交易未实现利润	42,315,374	10,578,843	50,104,110	12,526,030
可抵扣亏损	362,784,038	56,086,520	364,803,325	55,189,058
预提费用	112,816,418	16,922,463	99,737,622	14,960,643
折旧及摊销差异	5,052,163	757,824	5,921,434	888,215
股权激励成本	27,618,904	4,142,836	35,266,608	5,289,991
资产减值损失及信用减值损失	61,499,983	9,224,997	60,611,112	9,091,667
金融资产公允价值变动	116,962,783	17,544,417	126,333,209	18,949,981
租赁负债	127,662,455	21,900,157	118,296,723	18,448,727
2020年初新收入准则调整的影响	86,203,729	14,654,680	88,600,307	15,014,167
合计	942,915,847	151,812,737	949,674,450	150,358,479

(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	198,426,842	40,017,143	238,184,684	48,627,669
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	3,710,201	556,530	4,557,668	683,650
使用权资产	129,907,708	22,639,686	116,914,370	18,324,941
金融资产公允价值变动及未到期定期存款利息收入	290,291,765	43,543,765	318,190,268	47,728,540
合计	622,336,516	106,757,124	677,846,990	115,364,800

(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	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	79,947,428	71,865,309	82,094,174	68,264,305
递延所得税负债	79,947,428	26,809,696	82,094,174	33,270,626

(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	2,718,293,312	2,265,778,385
可抵扣亏损	4,961,398,387	4,359,594,110
合计	7,679,691,699	6,625,372,495

(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
2024年	102,120,437	118,200,258	
2025年	73,829,181	69,604,616	
2026年	175,330,713	183,162,396	
2027年	333,842,811	447,619,412	
2028年及以后	4,276,275,245	3,541,007,428	
合计	4,961,398,387	4,359,594,110	/

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
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
一年以上可转让存单	50,804,247		50,804,247	50,093,699		50,093,699
一年以上定期存款	505,292,056		505,292,056	201,137,831		201,137,831
预付账款非流动部分	59,151,603		59,151,603	42,057,034		42,057,034
一年以上合同取得成本	6,212,807		6,212,807	14,054,739		14,054,739
其他	7,722,443	276,203	7,446,240	44,248,865	350,900	43,897,965
合计	629,183,156	276,203	628,906,953	351,592,168	350,900	351,241,268

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	49,849,029	49,849,029	冻结	保函、受限资金等	74,146,549	74,146,549	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	49,849,029	49,849,029	/	/	74,146,549	74,146,549	/	/

其他说明：

本年度质押借款 128,500,000 元，质物为持有的子公司北京点聚 67.0007%的股权。

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	3,388,857,620	3,803,000,000
合计	3,388,857,620	3,803,000,000

短期借款分类的说明：

注1：于2024年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2023年12月31日：无)。

(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

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	611,144,079	745,922,915
1 至 2 年	132,358,221	92,904,383
2 至 3 年	58,417,377	29,795,066
3 年以上	186,948,238	137,898,767
合计	988,867,915	1,006,521,131

(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	6,144,905	7,830,999
1 至 2 年	5,151,194	3,325,653
2 至 3 年	1,227,099	960,746
3 年以上	974,183	1,976,315
合计	13,497,381	14,093,713

(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	2,663,095,825	2,660,485,563
合计	2,663,095,825	2,660,485,563

(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	1,312,709,965	3,166,712,369	3,968,494,579	510,927,755
二、离职后福利- 设定提存计划	21,603,004	381,239,322	384,048,251	18,794,075
三、辞退福利	1,857,391	91,047,886	90,034,279	2,870,998
四、一年内到期的 其他福利				
合计	1,336,170,360	3,638,999,577	4,442,577,109	532,592,828

(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	1,277,201,655	2,627,030,193	3,429,903,581	474,328,267
二、职工福利费		53,705,707	53,705,707	
三、社会保险费	28,336,084	216,188,084	218,176,190	26,347,978
其中：医疗保险费	26,781,086	207,428,344	209,385,598	24,823,832
工伤保险费	781,602	6,172,177	6,204,706	749,073
生育保险费	773,396	2,587,563	2,585,886	775,073
四、住房公积金	1,819,941	264,967,332	262,840,212	3,947,061
五、工会经费和职工教育经费	4,811,230	4,673,968	3,747,049	5,738,149
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	541,055	147,085	121,840	566,300
合计	1,312,709,965	3,166,712,369	3,968,494,579	510,927,755

(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	19,996,320	368,819,172	371,500,856	17,314,636
2、失业保险费	1,606,684	12,420,150	12,547,395	1,479,439
3、企业年金缴费				
合计	21,603,004	381,239,322	384,048,251	18,794,075

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	88,047,972	197,599,523
消费税		
营业税	12,295,491	12,295,491
企业所得税	89,947,781	96,238,692
个人所得税	14,250,122	24,020,891
城市维护建设税	12,425,522	23,177,329
其他	1,199,889	6,842,345
合计	218,166,777	360,174,271

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	11,092	
其他应付款	1,157,006,567	1,229,158,968
合计	1,157,017,659	1,229,158,968

(2). 应付利息

□适用 √不适用

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	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		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	11,092	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无。

其他应付款

(1). 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	68,637,507	68,452,058
押金	158,035,937	116,400,273
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
库存股回购义务	753,060,161	796,445,196
其他	124,930,462	195,518,941
合计	1,157,006,567	1,229,158,968

(2). 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	727,000,000	334,000,000
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	24,089,515	39,016,001
1年内到期的租赁负债	56,495,600	64,096,054
合计	807,585,115	437,112,055

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	250,232,726	234,382,140
其他	22,157,485	40,953,798
合计	272,390,211	275,335,938

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	128,500,000	128,500,000
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,629,000,000	2,115,900,000
减：一年内到期的长期借款	727,000,000	334,000,000

合计	2,030,500,000	1,910,400,000
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

注1：于2024年6月30日，上述借款的年利率为2.75%至3.8%（2023年12月31日：2.75%至3.45%）。

注2：质押借款128,500,000元，质物为出质人名下的北京点聚67.0007%的股权。

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	127,726,236	118,296,725
运输工具		
减：一年内到期的租赁负债	56,495,600	64,096,054
合计	71,230,636	54,200,671

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	21,537,946	24,555,109
专项应付款		
合计	21,537,946	24,555,109

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	20,927,946	23,595,109
其他	610,000	960,000
合计	21,537,946	24,555,109

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

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
长期激励奖金		16,990,480
合计		16,990,480

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

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	10,686,513	44,414	86,008	10,644,919	
合计	10,686,513	44,414	86,008	10,644,919	/

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	179,304,374	145,924,362
应付合并结构化主体第三方投资人款项(注1)	394,202,558	399,597,789
合计	573,506,932	545,522,151

其他说明：

注1：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。

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	3,418,521,359						3,418,521,359

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司共发行股份 3,418,521,359 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）	4,878,951,016		14,832	4,878,936,184
其他资本公积				
股权激励成本（注 2）	615,093,936	63,445,125		678,539,061
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	91,202,711		661,339	90,541,372
其他	-333,376,891	17,930,241	9,927,347	-325,373,997
合计	5,289,988,273	81,375,366	10,603,518	5,360,760,121

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价减少主要由于本年回购库存股手续费人民币 14,832 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	760,978,127	101,439,955		862,418,082
合计	760,978,127	101,439,955		862,418,082

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：公司本年从市场回购普通股 8,465,500 股用于后期员工股权激励，支付总金额为人民币 101,439,955 元；限制性股票未达到解锁条件的由公司回购，回购股份总金额为 24,521,620 元，相应减少限制性股票回购义务 24,521,620 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								
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								
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	6,748,190	1,258,288	0	0	0	1,253,914	4,374	8,002,104
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,216,395	1,651,903				1,651,903		2,868,298
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	5,531,795	-393,615				-397,989	4,374	5,133,806
其他综合收益合计	6,748,190	1,258,288	0	0	0	1,253,914	4,374	8,002,104

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	873,526,347	2,044,267,440
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	873,526,347	2,044,267,440
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-793,941,905	-967,166,088
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		203,575,005
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	79,584,442	873,526,347

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	3,669,685,051	1,783,970,739	3,219,978,083	1,702,519,105
其他业务	135,605,858	21,761,242	149,604,081	20,973,356
合计	3,805,290,909	1,805,731,981	3,369,582,164	1,723,492,461

(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			3,556,424,967	1,681,942,350
金融服务收入			78,020,881	74,866,892
外购商品销售			35,239,202	27,161,496
其他			39,048,235	1,228,374
按经营地区分类				
中国境内			3,645,864,104	1,745,480,226
中国境外			62,869,181	39,718,886
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			1,498,767,311	501,715,031
在某一时段内转让			2,209,965,974	1,283,484,081
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			3,708,733,285	1,785,199,112

其他说明

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。

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 2024 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。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(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	11,326,231	11,524,287
教育费附加	10,503,692	10,608,932
资源税		
房产税	17,347,509	18,945,000
土地使用税	1,865,666	1,859,398
车船使用税	13,515	13,590
印花税	2,480,324	3,790,126
其他	135,075	272,764
合计	43,672,012	47,014,097

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)	838,027,161	827,335,363
业务宣传费	201,281,217	130,753,629
业务招待费	23,064,006	31,740,084
差旅费	60,554,977	67,370,469
咨询服务费	8,716,520	11,090,322
办公费	3,401,348	3,441,465
折旧及摊销	2,831,858	2,705,034
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	4,455,169	4,879,912
其他	798,250	889,572
合计	1,143,130,506	1,080,205,850

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)	324,683,655	259,767,556
业务宣传费	5,128,785	5,124,293
业务招待费	5,172,403	5,490,402
差旅费	3,790,020	5,690,779
咨询服务费	14,916,841	23,317,221
办公费	12,091,965	13,981,211
折旧及摊销	83,777,091	86,988,167
租赁费、物业管理费及使用权资产	109,113,177	101,071,070
其他	6,796,753	7,876,808
合计	565,470,690	509,307,507

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)	614,229,506	713,559,395
差旅费	12,419,050	13,281,957
咨询服务费	17,868,850	24,758,858
办公费	3,149,439	2,778,965
折旧及摊销	399,366,389	245,668,069
租赁费、物业管理费及使用权资产	14,795,704	10,229,951
其他	1,834,955	2,126,130
合计	1,063,663,893	1,012,403,325

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	97,412,494	84,632,643
利息收入	-38,450,442	-61,445,973
利息资本化金额	-7,775,208	
汇兑损益	-1,380,864	-2,556,542
其他	2,513,336	2,555,877
合计	52,319,316	23,186,005

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	141,782,517	128,426,266
与日常经营活动相关的政府补助	19,698,410	21,634,215
其他补贴收入	6,918,608	10,898,549
合计	168,399,535	160,959,030

其他说明：

计入其他收益的政府补助如下：

	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
财政奖励扶持	7,355,000	9,577,000	与收益相关
南昌经济技术开发区管理委员会 会财政奖励	1,799,785		与收益相关
海淀区企业总部奖励资金	1,590,000		与收益相关

滨江区北企南迁补贴	1,413,400		与收益相关
厦门市科学技术局	1,332,000		与收益相关
用友节能专项资金	1,320,000		与收益相关
2023 年度海淀区金融产业发展 资金平台申报项目款	875,600		与收益相关
企业扶持奖励	652,300	1,783,800	与收益相关
中关村企业新三板挂牌、并购 支持资金项目		2,000,000	与收益相关
中关村创业投资与天使投资风 险补贴项目		2,000,000	与收益相关
2022 年招商引资经营支持奖励		1,500,000	与收益相关
2022 年海南省激励企业上规模 奖励资金		800,000	与收益相关
财政扶持资金		316,981	与收益相关
其他	3,360,325	3,656,434	与收益相关
合计	19,698,410	21,634,215	

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	5,130,864	635,118
处置长期股权投资产生的投资收益	122,018	12,827,048
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	690,855
合计	9,285,001	14,153,021

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	11,442,457	10,111,100
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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	-23,729,996	23,362,181
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	5,395,232	4,074,109
合计	-6,892,307	37,547,390

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	1,242,759	-325,263
应收账款坏账损失	55,352,520	43,363,751
其他应收款坏账损失	14,360,958	6,984,963
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	2,599	3,032
财务担保相关减值损失		
合计	70,958,836	50,026,483

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	38,895,393	50,062,381
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	843,856	3,488,423
三、长期股权投资减值损失		
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		
十三、其他非流动资产减值损失	-74,697	-97,537
合计	39,664,552	53,453,267

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	-17,924	34,458,189
使用权资产处置损益	1,055,952	172,127
合计	1,038,028	34,630,316

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	1,558,632	263,254	1,558,632
其他	1,371,057	982,931	1,371,057
合计	2,929,689	1,246,185	2,929,689

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	2,465,000	645,000	2,465,000
其他	4,975,675	622,791	4,975,675
合计	7,440,675	1,267,791	7,440,675

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	8,772,751	11,600,551
递延所得税费用	-10,061,934	-9,220,541
合计	-1,289,183	2,380,010

(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	-812,001,606
按法定/适用税率计算的所得税费用	-203,000,401
子公司适用不同税率的影响	9,670,164
调整以前期间所得税的影响	1,617,100
非应税收入的影响	-899,005
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,875,268
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,661,180
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	408,577,923
归属于联营企业的损益的影响	-5,466,032
当年研发费加计扣除的影响	-220,003,020
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	-1,289,183

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	21,422,720	21,639,443
其他营业收入	147,093,304	149,604,081
其他	78,396,704	45,072,443
合计	246,912,728	216,315,967

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	76,764,047	86,343,205
业务宣传费	206,410,002	136,038,712
租赁费及物业管理费	89,576,169	74,007,354
业务招待费	28,236,409	37,792,708
咨询服务费	41,502,211	59,166,401
办公费	18,642,752	20,201,641
其他	425,973,127	380,329,209
合计	887,104,717	793,879,230

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	930,000,000	2,842,466,091
收回理财产品所收到的现金	1,280,900,000	1,061,195,996

收回对外投资所收到的现金	41,746,486	125,210,492
合计	2,252,646,486	4,028,872,579

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	1,089,736,292	1,333,796,720
购买理财产品所支付的现金	2,105,000,000	2,071,033,011
支付对外投资所支付的现金	38,220,000	131,091,427
合计	3,232,956,292	3,535,921,158

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	4,711,370	53,707,135
合计	4,711,370	53,707,135

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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应付结构化主体款项		9,500,000
合计		9,500,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	144,987,030	487,626,307
收购少数股东股权		13,420,797

支付租赁负债费用	41,295,227	45,500,018
其他		19,613,109
合计	186,282,257	566,160,231

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

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	118,296,725		67,983,090	39,145,397	19,408,182	127,726,236
长期应付款	61,211,110		572,298	18,515,947		43,267,461
合计	179,507,835		68,555,388	57,661,344	19,408,182	170,993,697

(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

	2024年半年度	2023年
承担租赁负债方式取得使用权资产	65,463,102	70,332,332

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	-810,712,423	-884,618,690
加：资产减值准备	39,664,552	53,453,267
信用减值损失	70,958,836	50,026,483
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,046,699	62,221,316
使用权资产摊销	36,272,044	44,095,377
无形资产摊销	488,097,669	343,604,215
长期待摊费用摊销	5,309,785	9,419,279
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）	-1,038,028	-34,630,316
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）	6,892,307	-37,547,390
财务费用（收益以“-”号填列）	71,176,465	47,823,457
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,285,001	-14,153,021
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,601,004	-7,029,931
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,460,930	-2,190,610
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,382,527	-156,114,785
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-183,237,422	39,954,175
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,202,073,535	-874,776,872
其他	55,309,378	26,895,956
经营活动产生的现金流量净额	-1,521,063,135	-1,333,568,090
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	3,043,216,216	5,744,214,910
减：现金的期初余额	6,752,939,342	5,294,234,765
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	-3,709,723,126	449,980,145

(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	18,515,947
大易云、红亚和富深等公司	18,515,947
取得子公司支付的现金净额	18,515,947

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	3,043,216,216	6,752,939,342
其中：库存现金	238,473	168,447
可随时用于支付的银行存款	3,018,763,817	6,705,702,714
可随时用于支付的其他货币资金	24,213,926	47,068,181
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	3,043,216,216	6,752,939,342
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	本期金额	上期金额	理由
受到限制的货币资金	49,849,029	34,537,323	保函、受限资金等
三个月以上的定期存款及利息	1,072,025,245	1,449,370,819	到期日超过三个月
转入其他非流动资产的货币资金	556,096,303		
合计	1,677,970,577	1,483,908,142	/

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	7,909,166	7.1268	56,367,042
日元	1,693,610	0.0447	75,704
港币	122,216,077	0.9127	111,546,614
新币	1,468,498	5.2790	7,752,200
澳门元	1,035,971	0.8857	917,559
林吉特	193,047	1.5095	291,405
台币	106,014,704	0.2234	23,683,685
泰铢	458,258	0.1952	89,452
加元	1.15	5.2274	6
印尼盾	705,486,961	0.0004	282,195
越南盾	34,042,000	0.0003	10,213
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
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

2024 年 1-6 月

租赁负债利息费用	2,519,988
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁及低价值租赁费用	30,482,056
与租赁相关的总现金流出	54,185,866

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为 2-3 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

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

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 54,185,866(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	96,557,624	
合计	96,557,624	

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	172,062,967	197,215,808
第二年	142,382,405	146,640,321
第三年	87,410,586	97,837,917
第四年	50,870,931	53,169,977
第五年	34,926,602	33,876,410
五年后未折现租赁收款额总额	110,527,816	111,292,436

(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

经营租出固定资产，参见附注七、21。

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)	1,304,247,620	1,407,798,592
差旅费	18,514,816	20,852,011
咨询服务费	17,906,230	24,982,808
办公费	3,503,330	3,975,784
折旧及摊销	9,726,588	10,540,968
租赁费、物业管理费及使用权资产	14,795,704	10,229,951
其他	9,696,317	2,382,764
合计	1,378,390,605	1,480,762,878
其中：费用化研发支出	671,972,802	774,180,061
资本化研发支出	706,417,803	706,582,817

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		
YonBIP2024		695,068,799						695,068,799
易报税		11,349,004						11,349,004
合计		706,417,803						706,417,803

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
----	------	--------	------------	----------	------

YonBIP2024	进行中	2024 年 12 月	运用该无形资产生产产品	2024 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

其他说明：

适用 不适用

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

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 26,980,000	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	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	107,341,076	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	74.53		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

广西用友软件有限公司 (以下简称“广西用友”)	南宁市	3,000,000	南宁市	计算机软/硬件/咨询 及电子行业	90	10	通过设立 或投资等 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	966,962,547	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/耗 材、电子行业	61.85	4.5	通过设立 或投资等 方式取得
新道科技	三亚市	240,152,858	三亚市	软件销售/咨询及培训 服务	52.22	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	50,000,000	南昌市	软件和信息技术服务 业	75		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	30.2	69.8	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/咨询行业	56.25	0.57	通过设立或投资等方式取得
秉钧网络	上海市	55,000,000	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	70		通过设立或投资等方式取得
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	248,080,800	北京市	投资管理	79.81	20.19	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	230,000,000	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
北京数钥	北京市	500,000	北京市	软件和信息技术服务业	100	-	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
北京中关村银创投资基金中心(有限合伙)(以下简称“中关村银创投”)	北京市	70,000,000	北京市	投资、咨询	71.43	1.42	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 LIMITED (以下简称“YONYOU SINGAPORE”)	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
司库数科	青岛市	5,000,000	青岛市	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资等方式取得

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：

无

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	33.65	-3,324,396		289,339,627
用友政务	27.58	-29,092,086		127,635,143
友车科技	43.18	21,430,765	31,158,700	815,994,080
用友金融	25.47	1,264,707		145,523,208
新道科技	46.78	-1,050,410	50,554,915	212,336,255

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	1,027,612,925	631,539,969	1,659,152,894	618,689,421	180,613,170	799,302,591	1,266,806,807	318,775,531	1,585,582,338	552,792,495	163,132,213	715,924,708
用友政务	365,260,880	471,566,969	836,827,849	370,837,359	3,208,969	374,046,328	500,710,507	487,330,801	988,041,308	416,829,602	4,307,705	421,137,307
友车科技	1,815,238,080	301,578,388	2,116,816,468	226,742,480	323,919	227,066,399	2,025,188,294	169,947,464	2,195,135,758	283,471,886	393,889	283,865,775
用友金融	673,440,385	70,412,096	743,852,481	171,005,405	1,495,651	172,501,056	700,679,654	73,382,196	774,061,850	216,567,215	672,836	217,240,051
新道科技	318,970,090	287,263,013	606,233,103	142,242,199	10,086,982	152,329,181	509,666,098	286,372,173	796,038,271	218,070,706	11,551,645	229,622,351

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	455,589,191	-9,879,333	-9,866,334	49,326,000	378,246,917	18,133,754	18,218,765	-28,043,809
用友政务	158,991,365	-105,482,546	-105,482,546	-154,058,023	130,495,959	-137,896,925	-137,896,925	-183,399,883
友车科技	303,464,282	49,631,229	49,631,229	-11,342,156	357,627,905	78,637,668	78,637,668	20,680,498
用友金融	229,951,253	4,965,478	4,949,855	-100,131,284	224,786,116	14,995,642	14,995,642	-112,102,526

新道科技	125,112,176	-2,245,426	-2,245,426	-102,817,398	120,744,891	18,069,489	18,069,489	-42,069,244
------	-------------	------------	------------	--------------	-------------	------------	------------	-------------

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。	29.8		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、杭州雅颐、上海悠络、畅捷支付、友道科技、众享比特、上海仁云、无锡容智、惠而特、南京戎光、智启蓝墨、易特创思、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、学业有橙、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	75,697,231,729		72,708,771,590	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	70,137,681,579		67,259,703,227	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,559,550,150		5,449,068,363	
按持股比例计算的净资产份额	1,656,745,945		1,623,822,372	
调整事项	-1,952,286		-1,952,286	
—商誉				
—内部交易未实现利润	-1,952,286		-1,952,286	
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,654,793,659		1,621,870,086	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	897,985,743		776,305,894	
净利润	104,938,490		53,425,280	
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				

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	8,636,430	9,877,982
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	1,174,928,375	1,201,150,310
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-25,777,236	-15,285,615
--其他综合收益		
--综合收益总额	-25,777,236	-15,285,615

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 19,071,679（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	10,686,513	44,414		86,008		10,644,919	资产/收益
合计	10,686,513	44,414		86,008		10,644,919	/

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	162,492,749	155,821,368
与收益相关	1,558,632	263,254
合计	164,051,381	156,084,622

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、金融工具分类

于2024年6月30日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计2,060,625,804元（2023年12月31日：1,255,351,397元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计30,000,000元（2023年12月31日：30,000,000元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计7,770,971,913元（2023年12月31日：11,169,329,493元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产和长期应收款；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计394,202,558元（2023年12月31日：399,597,789元），主要列示于其他非流动负债；以摊余成本计量的金融负债合计8,337,870,655元（2023年12月31日：8,346,651,209元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和长期应付款。

2. 金融工具风险

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

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

2024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	3,450,273,313			3,450,273,313

应付账款	988,867,915			988,867,915
其他应付款	1,157,017,659			1,157,017,659
长期借款及利息(含一年内到期)	800,973,638	2,120,305,224		2,921,278,862
租赁负债(含一年内到期)	58,694,284	74,587,692		133,281,976
长期应付款(含一年内到期)	24,159,504	21,742,836		45,902,340
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)		299,346,944	94,855,614	394,202,558
合计	6,479,986,313	2,515,982,696	94,855,614	9,090,824,623

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)

2023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	3,840,892,285			3,840,892,285
应付账款	1,006,521,131			1,006,521,131
其他应付款	1,229,158,968			1,229,158,968
长期借款及利息(含一年内到期)	401,083,409	2,006,521,247		2,407,604,656
租赁负债(含一年内到期)	67,235,010	56,441,197		123,676,207
长期应付款(含一年内到期)	39,704,629	24,713,407		64,418,036
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)		302,655,826	96,941,963	399,597,789
合计	6,584,595,432	2,390,331,677	96,941,963	9,071,869,072

市场风险

利率风险

于2024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。

2024年1-6月

	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%	-732,700	-732,700
利率下浮	0.05%	732,700	732,700

2023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%	-2,570,145	-2,570,145
利率下浮	0.05%	2,570,145	2,570,145

汇率风险

权益工具投资价格风险

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024 年 1-6 月和 2023 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：

	2024年6月30日	2023年12月31日
短期借款	3,388,857,620	3,803,000,000
应付账款	988,867,915	1,006,521,131
其他应付款	1,157,017,659	1,229,158,968
长期借款(含一年内到期)	2,757,500,000	2,244,400,000
租赁负债(含一年内到期)	127,726,236	118,296,725
长期应付款(含一年内到期)	45,627,461	63,571,110
其他非流动负债(含一年内到期)	394,202,557	399,597,789
减：货币资金	4,165,090,490	8,045,445,865
净负债	4,694,708,959	819,099,858
归属于母公司的股东权益	9,329,044,660	10,152,400,758
资本和净负债	14,023,753,619	10,971,500,616
杠杆比率	33%	7%

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

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

(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	1,570,460	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	1,570,460	/	/

(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	1,570,460	
合计	/	1,570,460	

(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

于2024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1,570,460元(2023年12月31日：3,383,872元)。于2024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。

2024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	958,485	1,079,339,806		1,080,298,291
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	958,485	1,079,339,806		1,080,298,291
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	958,485			958,485
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财		1,079,339,806		1,079,339,806
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			30,000,000	30,000,000
(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	165,310,946		815,016,567	980,327,513
持续以公允价值计量的资产总额	166,269,431	1,079,339,806	845,016,567	2,090,625,804
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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				
（九）其他非流动负债			394,202,558	394,202,558
持续以公允价值计量的负债总额			394,202,558	394,202,558
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。2024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。

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24%-37%。

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	26.95	26.95
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所有限公司(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	3.15	3.15

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

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司(以下简称“汉唐信通”)	本公司重大影响的公司
民太安安全科技股份有限公司(以下简称“民太安安全”)	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
深圳市迪博企业风险管理技术有限公司(以下简称“深圳迪博”)	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
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	892,864			1,316,994
红局餐饮	采购服务	1,962,474			2,630,407
花果日	采购商品	619,518			750,652
深圳迪博	采购软件及服务	1,292,035			
其他	采购软件及服务	602,991			390,711
合计		5,369,882			5,088,764

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	409,163	353,192
汉唐信通	提供服务	79,526	115,670
西玛国正	提供服务	118,459	148,537
东吴证券	提供服务	732,240	177,398
民太安安全	提供服务	2,466,502	23,391
联信征信	提供服务	411,564	-
其他	提供服务	470,111	106,475
合计		4,687,565	924,663

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	1,412,563	-
北京伟库	房屋租赁	169,219	185,561
融道基金	房屋租赁	139,526	139,308
红局餐饮	房屋租赁	285,714	294,954

用友力合	房屋租赁	92,899	49,326
用友研究所	房屋租赁	71,314	70,998
其他	房屋租赁	178,664	48,750
合计		2,349,899	788,897

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	16,985,136	18,206,308

(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	753,419	732,521	738,728	732,521
其他应收款	其他	250,826	45,273	172,642	33,982
应收账款	工银瑞信	986,137	26,674	986,000	26,670
应收账款	中关村银行	663,930	17,959	876,190	23,504
应收账款	长伴信息	550,151	541,251	550,151	541,251
应收账款	东吴证券	360,059	9,739	186,000	5,031
应收账款	用友力合	27,902	3,069	30,404	3,210
应收账款	南通商业银行			25,000	676
应收账款	民太安安全	1,350,630	36,533		
应收账款	其他	75,952	3,197	174,840	72,519
预付账款	汉唐信通	499,910		514,704	
预付账款	其他	218,377		307,778	

合同资产	中关村银行	143,400	3,879	334,126	17,013
合同资产	工银瑞信	24,863	673	22,000	595
合同资产	民太安安全	173,600	4,696		
合同资产	东吴证券	60,000	1,623		

(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	246,315	246,315
应付账款	上海职配	28,302	198,113
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	653,196	446,643
预收账款/合同负债	联信征信	788,567	579,975
预收账款/合同负债	畅捷支付	245,076	556,813
预收账款/合同负债	西玛国正	236,837	288,358
预收账款/合同负债	随锐科技	176,013	220,321
预收账款/合同负债	汉唐信通	121,772	176,423
预收账款/合同负债	用友力合	37,547	406
预收账款/合同负债	其他	73,665	346,502
其他应付款	中关村银行	1,932,833	
其他应付款	融道基金	112,996	121,716
其他应付款	其他	194,346	111,565

(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

	2024年6月30日	2023年12月31日
中关村银行	482,352,640	1,090,841,302

于2024年6月30日，本集团应收中关村银行利息人民币2,835,000元(2023年12月31日：人民币711,667元)。

2024年，上述存款年利率为0.35%-2.80%(2023年度：0.35%-4.88%)。

2024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4,177,019元(2023年1-6月：人民币26,492,063元)。

十五、股份支付

1、各项权益工具

√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	2,000	11,920			1,207,068	3,075,052	607,200	4,700,276
管理人员					4,010,052	8,784,474	116,500	813,080
研发人员					939,031	3,567,424	755,000	6,198,050
实施人员					282,858	2,503,294	522,677	4,699,608
合计	2,000	11,920			6,439,009	17,930,244	2,001,377	16,411,014

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

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	1,028,538,997

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	26,550,452	
管理人员	9,677,885	
研发人员	19,587,769	
实施人员	11,970,609	
合计	67,786,715	

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

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 56,554,903 元, 本公司之子公司确认的股份支付费用为人民币 11,231,812 元。

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：

各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

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资本承诺	314,173,931	405,275,493
投资承诺	65,855,000	65,855,000
合计	380,028,931	471,130,493

注. 本集团与中国建筑土木建设有限公司, 中建三局集团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 1,904,810,472 元, 已支付 1,891,071,223 元, 资本承诺共计 13,739,249 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、北京墨臣工程咨询有限公司、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 1,185,513,550 元, 已支付 1,008,528,324 元, 资本承诺共计 176,985,226 元。

本集团与武汉岸房建筑工程有限公司、中国建筑第八工程局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 428,290,307 元, 已支付 304,840,851 元, 资本承诺共计 123,449,456 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 4,845,000 元, 尚未履行投资承诺为人民币 855,000 元。

于 2024 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 2024 年半年度及 2023 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 2024 年半年度本集团 98% (2023 年：98%) 的收入均来自于中国大陆。

主要客户信息

2024 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% (2023 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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,268,417,241	1,210,556,944

1年以内小计	1,268,417,241	1,210,556,944
1至2年	188,587,189	188,018,352
2至3年	94,457,706	93,677,774
3年以上		
3至4年	55,781,779	58,547,438
4至5年	44,532,934	52,676,838
5年以上	321,066,534	283,453,933
合计	1,972,843,383	1,886,931,279

(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	91,289,132	5	91,289,132	100		91,289,132	5	91,289,132	100	-
其中：										
按组合计提坏账准备	1,881,554,251	95	563,668,024	30	1,317,886,227	1,795,642,147	95	528,140,185	29	1,267,501,962
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,881,554,251	95	563,668,024	30	1,317,886,227	1,795,642,147	95	528,140,185	29	1,267,501,962
合计	1,972,843,383	100	654,957,156	/	1,317,886,227	1,886,931,279	100	619,429,317	/	1,267,501,962

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	5,930,158	5,930,158	100	预计款项无法收回
单位 2	5,329,326	5,329,326	100	预计款项无法收回
单位 3	4,120,888	4,120,888	100	预计款项无法收回
其他	75,908,760	75,908,760	100	预计款项无法收回
合计	91,289,132	91,289,132	100	/

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：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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,268,417,240	133,922,025	11
1年至2年	188,324,564	66,404,578	35
2年至3年	91,485,424	50,543,740	55
3年至4年	49,766,781	33,957,119	68
4年至5年	31,877,903	27,158,223	85
5年以上	251,682,339	251,682,339	100
合计	1,881,554,251	563,668,024	

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	619,429,317	42,078,559	6,551,756		1,036	654,957,156
合计	619,429,317	42,078,559	6,551,756		1,036	654,957,156

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	22,152,826	13,172,169	35,324,995	1.26	8,260,039
单位 2	20,290,079	260,186	20,550,265	0.74	2,169,738
单位 3	16,423,856	3,692,623	20,116,479	0.72	2,564,984
单位 4	14,948,629	2,676,471	17,625,100	0.63	1,860,893
单位 5	14,722,059	1,389,983	16,112,042	0.58	1,701,142
合计	88,537,449	21,191,432	109,728,881	3.93	16,556,796

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

本公司采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2024 年 6 月 30 日

	估计发生违约的账面余额	预期信用度损失率%	整个存续期预期信用损失
1 年以内	1,268,417,240	11	133,922,025
1 年至 2 年	188,324,564	35	66,404,578
2 年至 3 年	91,485,424	55	50,543,740
3 年至 4 年	49,766,781	68	33,957,119
4 年至 5 年	31,877,903	85	27,158,223
5 年以上	251,682,339	100	251,682,339
合计	1,881,554,251		563,668,024

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	2,559,565,736	2,125,337,853
合计	2,559,565,736	2,125,337,853

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		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,717,088,540	2,313,610,027
1年以内小计	2,717,088,540	2,313,610,027
1至2年	35,267,647	25,770,575
2至3年	19,162,583	18,822,657
3年以上		
3至4年	13,965,695	35,224,029
4至5年	33,161,784	9,569,452
5年以上	17,951,556	15,826,083
合计	2,836,597,805	2,418,822,823

(2). 按款项性质分类

√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	2,622,304,887	2,234,052,549
押金及保证金	174,822,385	136,789,255
其他	39,470,533	47,981,019
合计	2,836,597,805	2,418,822,823

(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)	
2024年1月1日余额	10,818,529	24,115,816	258,550,625	293,484,970
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,448,395	1,448,395		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,153,737	10,877,528	100,000	19,131,265
本期转回	4,407,582	4,276,584	26,900,000	35,584,166
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024年6月30日 余额	13,116,289	32,165,155	231,750,625	277,032,069

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	293,484,970	19,131,265	35,584,166			277,032,069
合计	293,484,970	19,131,265	35,584,166			277,032,069

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

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	22,850,000	0.8	其他	4-5年	22,850,000
单位2	11,721,844	0.4	房租及押金	3-5年, 5年以上	11,721,844
单位3	8,806,825	0.3	房租及押金	1-4年	8,582,265

单位 4	5,000,000	0.2	押金及保证金	1年以内	527,910
单位 5	4,798,767	0.2	房租及押金	1年以内	181,007
合计	53,177,436	1.9	/	/	43,863,026

(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	1,940,284,902
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	5,369,661,567	412,472,042	4,957,189,525	5,399,556,465	412,472,042	4,987,084,423
对联营、合营企业投资	2,098,538,421	2,492	2,098,535,929	2,074,121,971	2,492	2,074,119,479
合计	7,468,199,988	412,474,534	7,055,725,454	7,473,678,436	412,474,534	7,061,203,902

(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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
用友(南昌)	966,962,547			966,962,547		
用友政务	496,252,992			496,252,992		
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		
青岛用友云创投	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		
用友云创投	160,000,000			160,000,000		
用友数能	142,000,000			142,000,000		
YONYOU INTERNATIONAL	112,924,988		44,737,412	68,187,576		6,300,755
三亚用友	100,000,000			100,000,000		
江阴用友	100,000,000			100,000,000		
友太安保险	79,680,000			79,680,000		

司库数科	79,649,100			79,649,100		
北京数钥	72,000,000			72,000,000		
深圳用友	63,000,000			63,000,000		
友泰商务	52,080,071			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		44,000,000
用友广信	37,500,000			37,500,000		
用友薪福社	37,500,000			37,500,000		
黑龙江用友	32,000,000			32,000,000		
中关银创投	25,000,000			25,000,000		
江西用友	20,000,000			20,000,000		
苏州用友	20,000,000			20,000,000		
智石开	17,000,000	10,500,000		27,500,000		
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			15,000,000		
厦门烟草	14,600,000			14,600,000		
用友商创	60,000,000			60,000,000		46,698,500
用友工业互联网	10,000,000			10,000,000		
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		
YONYOU SINGAPORE	1,272,845	4,342,514		5,615,359		
安徽用友	876,000			876,000		
北京用友幸福云创新创业投资中心(有限合伙)	535,700			535,700		
用友艾福斯	8,392,716			8,392,716		8,392,716
用友医疗	80,000,000			80,000,000		80,000,000
创新投资	-			-		
秉钧网络	175,000,000			175,000,000		175,000,000
合计	5,399,556,465	14,842,514	44,737,412	5,369,661,567		412,472,042

对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动		期末
----	----	--------	--	----

单位	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	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中关村银行	1,624,251,535			31,271,670	1,651,903					1,657,175,108	
智齿博创	153,110,279			-5,223,906						147,886,373	
用友融联	66,143,639			-						66,143,639	
民太安安全	65,924,721			-						65,924,721	
幸福联创	52,710,191			-800,581						51,909,610	
汉唐信通	51,449,733			-1,266,310						50,183,423	
上海画龙	19,406,678			-1,551,183						17,855,495	
深圳数帝	13,926,938			-						13,926,938	
新易科	11,250,936			-						11,250,936	
西玛国正	4,169,722			-						4,169,722	
其他	11,777,599			334,857						12,112,456	2,492
小计	2,074,121,971			22,764,547	1,651,903					2,098,538,421	2,492
合计	2,074,121,971			22,764,547	1,651,903					2,098,538,421	2,492

(3). 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	1,749,902,574	700,531,100	1,457,682,468	653,111,214
其他业务	112,748,860	11,608,801	127,944,818	11,405,313
合计	1,862,651,434	712,139,901	1,585,627,286	664,516,527

(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			1,736,283,850	691,678,078
外购商品销售			13,618,724	8,853,022
其他			25,773,390	122,642

按经营地区分类				
中国境内			1,775,675,964	700,653,742
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			616,374,545	148,695,317
在某一时段内转让			1,159,301,419	551,958,425
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			1,775,675,964	700,653,742

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(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	104,166,729	55,167,527
权益法核算的长期股权投资收益	22,764,547	11,535,071
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	515,429
合计	130,512,535	67,218,027

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	1,038,028	
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	22,268,864	
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	-18,640,135	
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	11,747,828	
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	1,582,898	
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	-6,069,618	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
分步取得子公司原持有股权按公允价值重新计量的利得		
处置长期股权投资的投资收益	122,018	
减：所得税影响额	3,839,859	
少数股东权益影响额（税后）	8,450,647	
合计	-240,623	

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的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	-8.37	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.37	-0.24	-0.24

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：2024 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用