

证券代码：839483

证券简称：用友金融

主办券商：华泰联合



用友金融

NEEQ : 839483

用友金融信息技术股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



报告期内，公司将市场宣传活动重点转为线上直播，轻松应对了受疫情影响无法开展市场活动的局限。上半年累计共进行了 41 场线上直播, 超过 10 万次曝光。内容包括租赁核心业务、企业经营管理 IT 解决方案、保险业和银行业精准营销系统，旨在帮助金融行业客户在疫情期间通过数字化建设，有效盘活和深耕存量客户，实现精准营销。



- 报告期内，公司继续获得国家高新技术企业认证。
- 报告期内，公司用友金融养老金金融综合业务平台 V7.0 获得软件著作权。
- 报告期内，公司在连续获得达梦、兆芯、普华、宝兰德等国内信息化厂商认证证明后，再次获得国产化厂商兼容性认证—华为智能数据与存储认证证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王文京、主管会计工作负责人朱志杰及会计机构负责人（会计主管人员）柳桦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术成果被仿制或抄袭的风险	公司自主研发或在为客户提供专业服务过程中形成的技术成果是公司营业收入的主要来源。软件产品前期需要较大的研发投入，而一旦形成产品，其复制成本较低，因此存在公司技术成果被仿制或抄袭的风险。
人力成本上升等人力资源风险	公司经营所需技术人员较多，且随着公司业务量增长，公司员工数量较大，可能导致公司劳动力成本增加或经营效率下降，一旦人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，公司的毛利率水平将会有所下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
保持持续技术创新能力的风险	随着市场环境及监管政策对效率、成本、便捷度、信息安全等方面要求的提高，金融行业在管理及业务方面进行创新与变革迫在眉睫，这使得金融 IT 成为刚性需求。为了应对这一机遇和挑战，公司将有更多的研发投入，但短期内公司的研发投入并不能完全充分、有效地转化为产品实现收入，导致可能存在影响公司利润的风险。
行业竞争加剧的风险	公司所处的金融软件行业是一个高度开放、充分竞争的行业，没有行业行政准入门槛，资金壁垒不高，潜在市场竞争者可以投入较少资金进入该市场。随着 Fintech 产业的快速发展，存在竞争加剧的风险。
业务季节性波动的风险	公司的营业收入和净利润呈较明显的季节性波动。公司下半年营业收入占当年收入比例明显较高，这主要是由于金融行业客户的信息化建设的预算、立项、招标、采购、实施具有季节性

	周期所致。通常，金融行业客户是在下半年进行项目验收和付款，而公司主要支出为员工工资及相关费用，该等成本费用在各季度较为稳定，因此，造成公司营业收入和净利润的季节性波动比较明显。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、用友金融	指	用友金融信息技术股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
友融利亨	指	北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）
友融利丰	指	北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《用友金融信息技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
Fintech	指	即 finance +technology 的缩写，英文原意是“金融科技”

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	用友金融信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Yonyou Fintech Technology Co., Ltd. Yonyou Fintech
证券简称	用友金融
证券代码	839483
法定代表人	王文京

二、 联系方式

董事会秘书	马一杰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	北京市海淀区永丰路9号院3号楼用友产业园东区19C四层
电话	010-62432055
传真	010-62432000
电子邮箱	mayjk@yonyou.com
公司网址	www.yonyoufintech.com
办公地址	北京市海淀区永丰路9号院3号楼用友产业园东区19C四层
邮政编码	100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年8月3日
挂牌时间	2016年11月3日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	面向金融业提供平台、软件系统、专业服务、金融云服务
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	103,929,402
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	用友网络科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王文京，无一致行动人

2020年7月1日和2020年7月16日，万和证券股份有限公司和首创证券有限责任公司分别发布公告，为公司提供做市报价服务。截至2020年8月1日，公司做市商为8家。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087662967309	否
注册地址	北京市海淀区永丰路9号院3号楼 4层101-C18	否
注册资本（元）	103,929,402	是

2019年11月19日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2019年第一次股票发行方案》。2019年12月5日，公司召开2019年第三次临时股东大会会议审议通过了股票发行方案，发行股份数1,929,402股，募集资金人民币5,788,206元。截至2019年12月26日，上述募集资金全部到账。立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年1月10日出具了信会师报字[2020]第ZB10004号《用友金融信息技术股份有限公司验资报告》。

2019年12月31日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股东名册信息显示公司股本为102,000,000股。2020年3月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认公司已于2020年3月3日完成新增股份登记，新增股份登记的总量为1,929,402股，公司股本为103,929,402股。

2020年4月29日第二届董事会第六次会议决议公司注册资本变更为103,929,402元，并相应修改公司章程。2020年5月14日公司2020年第一次临时股东大会决议通过注册资本变更和章程修改案。公司尚未完成注册资本的工商变更程序。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16层至26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华泰联合

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,371,615	100,087,984	19.27%
毛利率%	67.07%	51.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,076,274	-26,295,400	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,077,399	-27,055,346	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.13%	-13.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.58%	-13.41%	-
基本每股收益	0.02	-0.26	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	332,395,746	379,572,588	-12.43%
负债总计	169,396,041	107,172,131	58.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,999,705	272,400,457	-40.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	2.62	-40.08%
资产负债率%（母公司）	50.96%	28.23%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	138.56%	271.81%	-
利息保障倍数	-	92.48	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-48,970,296	-61,264,343	-
应收账款周转率	1.16	0.82	-
存货周转率	0.92	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.43%	-11.85%	-
营业收入增长率%	19.27%	-22.78%	-
净利润增长率%	-	-	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收支	1,260
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,108,601
非经常性损益合计	1,109,861
减：所得税影响数	110,986
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	998,875

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日开始按照上述新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

（一） 经营模式

报告期内，公司主要业务仍然是针对金融行业的细分行业及细分客户群，基于多年持续研发的系列产品，形成专业解决方案，由按照客户分布地域及所属行业划分的客户事业部整合优势资源为客户持续提供专业服务，以更好地满足客户需求，为客户带来真正价值。

（二）产品与服务

报告期内，公司坚持分层研发，将研发资源战略倾斜于行业研发，围绕行业、贴近客户；产品研发力量更多地配置到行业客户事业部。

（三）收入模式

报告期内，公司以围绕收入主要来自于产品及技术服务和运行及维护服务。

产品及技术服务包括对金融行业机构交付标准化软件产品，及按照客户持续经营为宗旨形成了清晰、明确需求提供软件开发、需求改善或升级，咨询与实施服务等产生的收入模式，主要为：或向金融机构提供基于云原生技术架构的开发及实施服务而产生收入，以及提供 SaaS 类产品、PaaS 类产品，基于平台采用按期限、使用次数或使用量的订阅式收费。

（四）客户类型

报告期内，公司客户类型主要为银行、保险、信托、证券、基金、期货、资产管理、金融租赁、金融控股等金融企业，金融交易所及金融监管机构，以及互联网金融、融资租赁、保理、保险中介、小贷、消费金融、融资担保等企业。

（五）销售模式

报告期内，公司沿用了按区域、行业、产品分工有序并覆盖全国的直销模式，根据客户采购方式的不同，通过参与招投标活动或直接与客户进行商业谈判签订项目合同。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期初，公司提出了“深耕、快跑、突破、再赢 2020”的年度总计划，从客户驱动和创新突破方面继续聚焦金融行业主航道，深耕行业经营。

在报告期内，公司执行工作计划在如下方面取得了显著成绩：

1. 成立金融创新业务部，快速切入金融行业营销服务领域；
2. 成功签约包括多家金融机构理财子公司，实现了在该领域的快速突破。
3. 在租赁行业领域，信创项目推进顺利；
4. 报告期内新会计准则、交易级总账、管理会计、资产负债管理、税务等相关行业产品实现成功突破。
5. 云采购项目，签约多个银行采购项目。

报告期内，公司持续加大产品研发力度以加速产品互联网化、云化的研发与创新。截至报告期末，有如下进展：

1、资金头寸管理系统：资金头寸管理系统是帮助银行合理地安排、调配、运用资金，在保证流动性、安全性的前提下，使资金实现效益最大化。

2、产品定价系统：产品定价是银行对客户的存贷款报价系统。过去商业银行是采用以基准挂牌利率为主的报价机制，随着利率市场化的推进，银行越来越需要更有竞争性的价格策略，尤其是对核心客户的价格优惠策略可以留住关键客户，保持客户对银行的粘性。

3、资产负债管理系统：银行资产负债管理是银行战略规划工具和主动型风险管理工具，强调基于风险调整后的价值管理，通过对银行资产负债规模、结构的规划和导向，稳定和扩展银行的净利差，保障银行的流动性安全，实现资本合理配置。

4、费用分摊系统：成本分摊是通过构建完整的责任中心体系，遵循“谁受益，谁承担”的原则，对标行业最佳实践，结合自身的业务现状和要求，将前中后台责任中心成本费用通过路径和规则配置层层分摊，最终分到各机构利润中心、产品、条线等维度组合乃至最细力度，保障分摊全过程完整、准确、可追溯。完成成本还原，前端财务业务精细化核算，加强各责任中心的成本管理。

（二） 行业情况

金融行业软件及信息技术服务行业继续受到金融科技新技术的应用、金融行业管理及业务创新与变革等方面的影响。

1. 金融行业发展

（1）我国的资本市场正处于改革、加速、创新发展的大好时期；

（2）金融机构面临业务转型升级，向资本市场类业务发展；

（3）利率和信用市场化即将完成，资本市场逐步成熟；中国的利率及信用市场化是金融 IT 厂商布局的黄金时间；

（4）债券/外汇/大宗业务和衍生品业务走入黄金发展期；

（5）机构数量增加，风险偏好将趋向分散；

（6）加强监管、防范金融风险成为最近几年金融行业工作重点。成熟的资本市场依赖于有效的监管，金融机构合规支出大幅上升；中国资本市场的监管支出也才刚刚起步。

2. 金融科技（FinTech）发展潜力巨大

（1）全球金融信息技术支出每年达数千亿美元，居各行业之首；信息技术支出占收入的比例，银行及券商行业高达 7%以上，超过所有其他行业；

（2）以资本市场为例，基于中国资本市场规模，中国资本市场类信息技术解决方案潜在市场空间巨大，而且潜在空间将随着中国资本市场规模的成长而持续增长；金融信息技术支出相比成熟市场差距巨大；

（3）存在多个低渗透率甚至尚属空白的市场机会：例如投资前分析工具，资管 STP（市场细分，Segmenting、Targeting、Positioning 三个英文单词的缩写）管理，合规监控 / 管理 (RegTech)，新会计准则升级等。这些都是成熟资本市场基础服务的核心环节，具有高度的客户粘性和长期价值。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,642,188	7.41%	167,433,153	44.11%	-85.28%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	101,696,671	30.60%	116,230,910	30.62%	-12.5%
交易性金融资产	50,267,859	15.12%	3,648	0.00%	1,377,856.66%
其他应收款	8,324,059	2.50%	7,610,374	2.00%	9.38%
存货	43,821,966	13.18%	31,148	0.01%	140,589.50%
其他非流动金融资产	5,996,394	1.80%	5,943,141	1.57%	0.90%
固定资产	1,021,827	0.31%	75,715	0.02%	1,249.57%
无形资产	58,320,250	17.55%	62,080,954	16.36%	-6.06%
商誉	10,454,182	3.15%	10,454,182	2.75%	-
递延所得税资产	21,888,419	6.59%	9,709,363	2.56%	125.44%
应付账款	8,750,085	2.63%	10,386,622	2.74%	-15.76%
预收款项	-	-	16,776,755	4.42%	-100.00%
合同负债	120,594,442	36.28%	-	-	-
应付职工薪酬	22,504,373	6.77%	55,800,642	14.70%	-59.67%
应交税费	4,291,415	1.29%	8,680,461	2.29%	-50.56%
其他应付款	5,939,264	1.79%	7,778,688	2.05%	-23.65%
其他流动负债	7,316,462	2.20%	7,748,963	2.04%	-5.58%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金方面：主要是收款季节性因素影响，此外报告期内分派现金股利41,571,761元，同时持有银行理财产品增加，报告期末交易性金融资产余额50,267,859 元。
2. 交易性金融资产方面：报告期利用闲置资金购买持有的银行理财产品。
3. 存货方面：主要由于根据新收入准则调整确认合同履行成本所致。
4. 固定资产方面：报告期为满足员工自用购置计算机一批，导致固定资产净值增加。
5. 递延所得税资产方面：主要由于执行新收入准则所致。
6. 预收款项方面：主要由于根据新收入准则确认合同负债所致。
7. 合同负债方面：主要由于根据新收入准则确认合同负债所致。
8. 应付职工薪酬方面：期初余额包含计提上年度奖金，报告期内已全部发放。

9. 应交税费方面：收入确认的季节性因素导致应交税费变动。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	119,371,615	-	100,087,984	-	19.27%
营业成本	39,308,266	32.93%	48,947,770	48.90%	-19.69%
毛利率	67.07%	-	51.10%	-	-
税金及附加	823,159	0.69%	262,411	0.26%	213.69%
销售费用	21,943,247	18.38%	11,389,091	11.38%	92.67%
管理费用	20,445,673	17.13%	3,871,135	3.87%	428.16%
研发费用	42,187,792	35.34%	63,930,586	63.87%	-34.01%
财务费用	2,410	0.00%	134,285	0.13%	-98.21%
资产减值损失	-97,262	-0.08%	-	-	-
信用减值损失	-593,243	-0.50%	-1,049,437	-1.05%	-43.47%
其他收益	3,911,293	3.28%	3,465,403	3.46%	12.87%
公允价值变动 收益	1,108,601	0.93%	744,486	0.74%	48.91%
营业利润	-1,009,543	-0.85%	-25,187,688	-25.17%	-95.99%
净利润	2,076,274	1.74%	-26,295,400	-26.27%	-107.90%

项目重大变动原因：

1. 税金及附加方面：报告期与上年同期相比营业收入增长，同时受到收入确认季节性因素影响，导致税金及附加同比增长。
2. 销售费用方面：报告期营销投入加大，销售人员编制增加。
3. 管理费用方面：上年同期股权激励成本回冲10,325,910元，导致对比基数降低。
4. 研发费用方面：报告期内人员结构有所优化。
5. 财务费用方面：报告期内未发生借款利息支出，而上年同期发生短期借款。
6. 公允价值变动收益方面：报告期内银行理财收益增加。
7. 信用减值损失方面：报告期应收账款余额同比减少，导致坏账准备计提金额减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,371,615	100,031,380	19.33%
其他业务收入	-	56,604	-100.00%
主营业务成本	39,308,266	48,947,770	-19.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
银行	61,135,180	18,389,314	69.92%	36.44%	-14.98%	18.19%
证券	27,418,105	7,519,681	72.57%	23.34%	-18.16%	13.91%
保险	11,021,839	4,210,640	61.80%	47.87%	-9.85%	24.46%
信托	4,132,498	709,139	82.84%	-18.96%	-66.94%	24.90%
租赁	3,584,970	3,004,807	16.18%	-26.87%	-0.37%	-22.30%
其他	12,079,023	5,474,685	54.68%	-22.54%	-34.03%	1.46%
合计	119,371,615	39,308,266	67.07%	19.27%	-19.69%	15.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

不适用。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-48,970,296	-61,264,343	-
投资活动产生的现金流量净额	-52,282,758	-41,878,848	-
筹资活动产生的现金流量净额	-41,571,761	26,000,000	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额方面：报告期销售商品、提供劳务收到的现金有所增加导致经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额方面：报告期购买及赎回银行理财产品导致投资活动产生的现金流量净额同比减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额方面：报告期内公司不存在短期借款，且分派现金股利 41,571,761 元，而上年同期取得经营借款 26,233,450 元。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

□适用 √不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终认为商业成功取决于其带给社会的价值与贡献。自公司成立以来一直严格依法纳税、诚信经营，以保障员工权益、提升员工归属感为宗旨构建员工管理与发展制度，积极响应国家政策为残障人士提供就业机会，公司为多名残障人士提供了就业机会，并为其安排了符合其自身发展条件的工作岗位以及便利、安全的工作环境。同时，报告期内，公司严格按照法律法规的规定完成对重大事项的审议，公司董秘等人多次与投资者就公司经营情况进行了深入沟通，依法保护股东权利。公司将继续提升社会责任管理水平，把履行社会责任融入企业文化及经营发展的各个环节中，并动员全体员工积极参与社会责任工作，努力推进公司持续稳健发展，为社会创造更大价值。

十二、 评价持续经营能力

公司专注于为金融行业客户提供专业的产品、解决方案及相关服务，报告期内，公司保持稳定发展，不断扩大业务规模和客户覆盖面，在部分细分领域的市场占有率进一步提高。公司亦将进一步积极采取措施调整业务发展策略、及时优化人员结构、控制人员规模以提高经营效率。公司所处行业发展前景向好，且公司有较强的自主创新能力，报告期内以及在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1.技术成果被仿制或抄袭的风险

公司自主研发或在为客户提供专业服务过程中形成的技术成果是公司营业收入的主要来源。软件产品前期需要较大的研发投入，而一旦形成产品，其复制成本较低，因此存在公司技术成果被仿制或抄袭的风险。

应对措施: 建立、健全全过程、规范化的研发管理流程及内部保密体系，增强对技术成果的保密技术手段。鉴于为金融行业客户提供的软件产品或服务对安全性、准确性、及时性等要求较高，而仿制或

抄袭公司技术成果形成的产品质量难以保证，公司也将加大打击盗版的宣传力度，并在必要时诉诸法律。

2.人力成本上升的风险

公司经营所需技术人员较多，且随着公司业务量增长，公司员工数量较大，可能导致公司劳动力成本增加或经营效率下降，一旦人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，公司的毛利率水平将会有所下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：目前公司已结合业务开展的实际情况调整组织架构，进一步优化人员结构，明确考核指标和方式，积极采取一系列措施在提高经营效率的同时降低人力成本。

3.保持持续技术创新能力的风险

随着市场环境及监管政策对效率、成本、便捷度、信息安全等方面要求的提高，金融行业在管理及业务方面进行创新与变革迫在眉睫，这使得金融 IT 成为刚性需求。为了应对这一机遇和挑战，公司将有较多的研发投入，但短期内公司的研发投入并不能完全充分、有效地转化为产品实现收入，导致可能存在影响公司利润的风险。

应对措施：公司将不断的完善和严格把控研发立项流程管理，继续积极推进实施敏捷和以客户为导向的研发模式，对研发流程和研发质量进行全流程管控；加强技术成果转化能力，从而不断的提高交付效率；同时采取多种积极有效的市场推广方式以尽快实现收入，最大程度地降低研发投入对利润的影响。

4.行业竞争加剧的风险

公司所处的金融软件行业是一个高度开放、充分竞争的行业，没有行业行政准入门槛，资金壁垒不高，潜在市场竞争者可以投入较少资金进入该市场。随着 Fintech 产业的快速发展，存在竞争加剧的风险。

应对措施：基于公司多年在为金融行业客户提供专业产品、解决方案以及其他服务的过程中积累的经验，及时、迅速地把握并响应监管政策对金融行业的技术要求，结合大数据、人工智能、云计算等新兴技术，通过产品升级迭代、服务能力提升等方式有效应对行业竞争，不断提升公司的盈利水平及市场占有率。

5.公司营业收入和利润季节性波动风险

公司的营业收入和净利润呈较明显的季节性波动。公司下半年营业收入占当年收入比例明显较高，这主要是金融行业客户信息化建设的预算、立项、招标、采购和实施具有明显的季节性特征所致。通常，金融行业客户是在下半年进行项目验收和付款，而公司主要支出包括员工工资等成本费用在各季度较为稳定，因此，造成公司营业收入和净利润的季节性波动比较明显。

应对措施：加快推进商机筛选及应收账款的回收，紧抓 Fintech 给金融行业带来的创新和变革从而给 IT 行业带来的机遇，持续拓展新的业务增长点。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,892,000	751,364
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	22,417,090	869,417
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	72,977,440	1,316,670

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2019年11月19日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露网站公告了《第二届董事会第四次会议决议公告》、《2019年第三次临时股东大会通知公告》及《股票发行方案》。

2019年12月5日，公司召开2019年第三次临时股东大会会议审议通过了股票发行方案，并在全国中小企业股份转让系统信息披露网站公告了《2019年第三次临时股东大会决议公告》。发行股份数1,929,402股，募集资金为人民币5,788,206元。

截至2019年12月26日，上述募集资金全部到账。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年1月10日出具了信会师报字[2020]第ZB10004号《用友金融信息技术股份有限公司验资报告》。

2020年1月20日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于用友金融信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行1,929,402股，其中限售1,929,402股，不予限售0股。

2020年3月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认公司已于2020年3月3日完成新增股份登记，新增股份登记的总量为1,929,402股，其中限售1,929,402股，不予限售0股。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月3日	-	挂牌	关联交易	规范及减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年11月3日	-	挂牌	劳动用工	关于劳动用工情况的承诺	正在履行中
其他股东	2016年11月3日	-	挂牌	劳动用工	关于劳动用工情况的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东用友网络关于规范及减少关联交易的承诺

公司的控股股东用友网络出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：

(1) 本公司将尽量避免和减少本公司及本公司控制的其他企业与用友金融之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与用友金融依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 用友金融章程的规定履行批准程序。

(2) 本公司或本公司控制的其他企业与用友金融进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和用友金融章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移用友金融的资金、利润，不利用关联交易损害用友金融及非关联股东的利益。

(3) 本公司承诺在用友金融股东大会上如有对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；本公司保证将依照用友金融章程的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害用友金融及其他股东的合法权益。

(4) 截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业从未以任何理由和方式占用过用友金融的资金或其他资产，且自本承诺函出具之日起本公司控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用用友金融的资金或其他资产，杜绝一切非法占用用友金融的资金、资产的行为。

(5) 若本公司违反上述承诺给用友金融及其他股东造成损失，该直接损失将由本公司承担。除非本公司不再为用友金融之控股股东，本承诺始终有效，非经用友金融同意，不得撤销。

该承诺履行情况：已严格履行，未有任何违背。

2. 公司控股股东用友网络关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东用友网络出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本公司目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与用友金融相同、相似或近似的，对用友金融主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

（2）本公司不以任何形式直接或间接投资于业务与用友金融相同、相似或近似的或对用友金融业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

（3）本公司不会向其他业务与用友金融相同、相似或近似的或对用友金融业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

（4）对于本公司直接或间接控股的除用友金融（含其子公司）外的其他企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及取得控股地位使该企业履行在本承诺中相同的义务；

（5）如果本公司及本公司控制的其他企业与用友金融产品或业务出现相竞争的情况，则本公司及本公司控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到用友金融经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

（6）如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿用友金融及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与用友金融及其子公司、分公司、合营或联营公司竞争业务所产生的全部收益均归用友金融所有。本承诺经本公司签署后立即生效，且在本公司对用友金融有控制权期间持续有效。

该承诺履行情况：已严格履行，未有任何违背。

3. 公司实际控制人王文京出具的关于规范及减少关联交易的承诺

公司的实际控制人王文京出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：

（1）本人将尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序。

（2）本人或本人控制的其他企业与公司进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。

（3）本人承诺在公司股东大会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，本人履行回避表决的义务。

（4）若本人违反上述承诺给公司及其他股东造成损失，该实际损失将由本人承担。除非本人不再为公司之实际控制人，本承诺始终有效，非经公司同意，不得撤销。

该承诺履行情况：已严格履行，未有任何违背。

4. 公司实际控制人王文京出具的关于避免同业竞争的承诺

公司的实际控制人王文京出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）承诺人目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同、相似或近似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

（2）承诺人不得以任何形式直接或间接投资于业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

(3) 承诺人不会向其他业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

(4) 承诺人保证其直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等，也遵守上述承诺；

(5) 对于承诺人直接或间接控股的除公司（含其子公司）外的其他企业，承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及取得控股地位使该企业履行在本承诺中相同的义务；

(6) 承诺人及其相关公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则承诺人及相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

(7) 本承诺函自签署之日起至承诺人作为直接或间接持有公司 5%及以上股份的股东期间持续有效。如因未履行上述承诺给公司造成损失的，承诺人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺而从中受益，承诺人同意将所得收益全额补偿给公司。

该承诺履行情况：已严格履行，未有任何违背。

5. 用友金融、友融利亨、友融利丰出具的关于劳动用工情况的承诺

用友金融、友融利亨、友融利丰出具的《关于劳动用工情况的说明及承诺》，承诺：

如公司因为劳动用工存在的法律瑕疵受到行政处罚或其他损失，由此给公司造成的损失均由公司股东北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）、北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）承担。并由其于实际损失发生后 10 个工作日内现金补偿公司。

该承诺履行情况：已严格履行，未有任何违背。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	102,000,000	100%	0	102,000,000	98.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	80,000,000	78.43%	0	80,000,000	76.98%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	1,929,402	1,929,402	1.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	1,929,402	1,929,402	1.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		102,000,000	-	1,929,402	103,929,402	-	
普通股股东人数							200

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年11月19日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2019年第一次股票发行方案》。2019年12月5日，公司召开2019年第三次临时股东大会会议审议通过了股票发行方案，发行股份数1,929,402股。2019年12月31日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股东名册信息显示公司股本为102,000,000股。

2020年1月20日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于用友金融信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行1,929,402股。2020年3月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认公司已于2020年3月3日完成新增股份登记，新增股份登记的总量为1,929,402股，公司股本为103,929,402股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	用友网	80,000,000	0	80,000,000	76.98%	0	80,000,000	0

	络科技 股份有 限公司							
2	北京友 融利亨 投资管 理中心 (有限 合伙)	11,237,360	-1,229,000	10,008,360	9.63%	0	10,008,360	0
3	北京友 融利丰 投资管 理中心 (有限 合伙)	6,720,640	-1,161,600	5,559,040	5.35%	0	5,559,040	0
4	国信证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	2,391,000	-386,193	2,004,807	1.93%	0	2,004,807	0
5	郑海伟	0	1,929,402	1,929,402	1.86%	1,929,402	0	0
6	卫晓洪	0	615,888	615,888	0.59%	0	615,888	0
7	开源证 券股份 有限公 司	0	284,200	284,200	0.27%	0	284,200	0
8	申万宏 源证券 有限公司 做市 专用证 券账户	286,000	-20,481	265,519	0.26%	0	265,519	0
9	首正泽 富创新 投资 (北京) 有限公司	0	261,600	261,600	0.25%	0	261,600	0
10	西部证 券股份 有限公 司做市 专用证	281,000	-33,400	247,600	0.24%	0	247,600	0

券账户							
合计	100,916,000	-	101,176,416	97.36%	1,929,402	99,247,014	0

普通股前十名股东间相互关系说明：友融利亨、友融利丰的普通合伙人及执行事务合伙人均为李友先生。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为用友网络科技股份有限公司，成立于 1995 年 1 月 18 日，统一社会信用代码为 91110000600001760P，法定代表人为王文京，注册地址为北京市海淀区北清路 68 号，于 2001 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市，股票代码为 600588。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王文京，男，中国国籍，本科学历，无境外居留权。最近 5 年任公司董事长，并担任用友网络董事长兼总经理、畅捷通信息技术股份有限公司董事长、北京用友政务软件有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限公司董事长、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事长等职务。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2019 年第一次	2019 年 11 月 9 日	5,788,206	5,788,206	否			

募集资金使用详细情况：

截至 2020 年 6 月 30 日，除利息 1,882.53 元以外，募集资金已经使用完毕。

募集资金实际用途	使用金额（元）	是否与披露的股票发行方案一致
支付员工工资福利（5 月）	5,788,206	一致
合计使用金额	5,788,206	-
募集资金金额	5,788,206	-

募集资金余额	0	-
--------	---	---

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王文京	董事长	男	1964年12月	2019年5月27日	2022年5月27日
李友	副董事长	男	1964年6月	2019年5月27日	2022年5月27日
郭新平	董事	男	1963年12月	2019年5月27日	2022年5月27日
吴政平	董事	男	1964年9月	2019年5月27日	2022年5月27日
郑海伟	董事、总经理	男	1971年10月	2019年5月27日	2022年5月27日
章培林	监事会主席	男	1964年10月	2019年5月27日	2022年5月27日
王建华	监事	男	1978年1月	2019年5月27日	2022年5月27日
宋珊珊	职工监事	女	1983年3月	2019年5月27日	2022年5月27日
朱志杰	副总经理、财务总监	男	1965年1月	2019年5月27日	2022年5月27日
陆海峰	副总经理	男	1967年11月	2019年5月27日	2022年5月27日
李鲁庆	副总经理	男	1977年4月	2019年5月27日	2022年5月27日
黄杭朝	副总经理	男	1981年9月	2019年5月27日	2022年5月27日
张敦奎	副总经理	男	1979年5月	2020年3月27日	2022年5月27日
马一杰	董事会秘书	男	1981年6月	2020年3月27日	2022年5月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人王文京先生担任公司董事长职务，且公司董事会成员王文京先生、郭新平先生和吴政平先生亦担任公司控股股东用友网络的董事职务。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郑海伟	董事兼总经理	0	1,929,402	1,929,402	1.8565%	0	0
合计	-	0	-	1,929,402	1.8565%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张敦奎	-	新任	副总经理	新聘
马一杰	-	新任	董事会秘书	新聘

公司第二届董事会第五次会议于2020年3月27日审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任张敦奎先生为公司副总经理，聘任马一杰先生为公司董事会秘书，自聘任之日起生效（详细情况请见公司于股转公司指定信息披露平台发布的《高级管理人员任命公告》，公告编号：2020-010。）

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

张敦奎，男，1979年5月出生，本科学历，曾任用友网络科技股份有限公司项目经理、项目总监，用友金融信息技术股份有限公司事业部总经理、助理总裁。

马一杰，男，1981年6月出生，硕士学历，曾任用友网络科技股份有限公司证券事务代表、证券部总经理、集团证券总监等职务。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

2019年11月19日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，并于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露网站公告了《第二届董事会第四次会议决议公告》、《2019年第三次临时股东大会通知公告》及《股票发行方案》。

2019年12月5日，公司召开2019年第三次临时股东大会会议审议通过了股票发行方案，并在全国中小企业股份转让系统信息披露网站公告了《2019年第三次临时股东大会决议公告》。发行股份数1,929,402股，募集资金为人民币5,788,206元。

截至2019年12月26日，上述募集资金全部到账。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年1月10日出具了信会师报字[2020]第ZB10004号《用友金融信息技术股份有限公司验资报告》。

2020年1月20日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于用友金融信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票发行1,929,402股，其中限售1,929,402股，不予限售0股。

2020年3月4日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认公司已于2020年3月3日完成新增股份登记，新增股份登记的总量为1,929,402股，其中限售1,929,402股，不予限售0股。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	43	10	7	46
销售人员	83	47	22	108
财务人员	7	1	0	8
技术人员	747	121	179	689
员工总计	880	179	208	851

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	44	47
本科	725	687
专科	99	104
专科以下	12	13
员工总计	880	851

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	24,642,188	167,433,153
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	50,267,859	3,648
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、3	101,696,671	116,230,910
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	8,324,059	7,610,374
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	43,821,966	31,148
合同资产	附注五、6	3,629,267	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	2,332,664	
流动资产合计		234,714,674	291,309,233
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注五、8	5,996,394	5,943,141
投资性房地产			

固定资产	附注五、9	1,021,827	75,715
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、10	58,320,250	62,080,954
开发支出			
商誉	附注五、11	10,454,182	10,454,182
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、12	21,888,419	9,709,363
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,681,072	88,263,355
资产总计		332,395,746	379,572,588
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、13	8,750,085	10,386,622
预收款项	附注五、14		16,776,755
合同负债	附注五、14	120,594,442	-
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	附注五、15	22,504,373	55,800,642
应交税费	附注五、16	4,291,415	8,680,461
其他应付款	附注五、17	5,939,264	7,778,688
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、18	7,316,462	7,748,963
流动负债合计		169,396,041	107,172,131
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	
负债合计		169,396,041	107,172,131
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	103,929,402	103,929,402
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、20	37,200,580	26,314,783
减：库存股	附注五、21	5,788,206	5,788,206
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、22	16,193,012	28,311,671
一般风险准备			
未分配利润	附注五、23	11,464,917	119,632,807
归属于母公司所有者权益合计		162,999,705	272,400,457
少数股东权益			
所有者权益合计		162,999,705	272,400,457
负债和所有者权益总计		332,395,746	379,572,588

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		119,371,615	100,087,984
其中：营业收入	附注五、24	119,371,615	100,087,984
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,710,547	128,535,278
其中：营业成本	附注五、24	39,308,266	48,947,770
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	附注五、25	823,159	262,411
销售费用	附注五、26	21,943,247	11,389,091
管理费用	附注五、27	20,445,673	3,871,135
研发费用	附注五、28	42,187,792	63,930,586
财务费用	附注五、29	2,410	134,285
其中：利息费用			233,450
利息收入		23,450	119,779
加：其他收益	附注五、30	3,911,293	3,465,403
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、31		99,154
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五、32	1,108,601	744,486
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、33	-593,243	-1,049,437
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、34	-97,262	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,009,543	-25,187,688
加：营业外收入	附注五、35	1,260	744
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,008,283	-25,186,944
减：所得税费用	附注五、37	-3,084,557	1,108,456
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,076,274	-26,295,400
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,076,274	-26,295,400
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,076,274	-26,295,400
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,076,274	-26,295,400
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,076,274	-26,295,400
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	附注五、38	0.02	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注五、38	0.02	-0.26

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		110,083,458	103,428,766
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,030,627	3,435,623
收到其他与经营活动有关的现金		322,592	
经营活动现金流入小计		116,436,677	106,864,389
购买商品、接受劳务支付的现金		13,894,135	9,973,721
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		121,867,153	124,961,781
支付的各项税费		15,008,038	14,924,475
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、39	14,637,647	18,268,755
经营活动现金流出小计		165,406,973	168,128,732
经营活动产生的现金流量净额	附注五、40	-48,970,296	-61,264,343
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		214,791,137	25,000,000
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,373
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			119,779
投资活动现金流入小计		214,791,137	25,121,152
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,123,895	
投资支付的现金		265,950,000	67,000,000
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		267,073,895	67,000,000
投资活动产生的现金流量净额		-52,282,758	-41,878,848
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			26,233,450
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			26,233,450
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,571,761	233,450

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,571,761	233,450
筹资活动产生的现金流量净额		-41,571,761	26,000,000
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		-142,824,815	-77,143,191
加：期初现金及现金等价物余额		167,000,903	84,697,196
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、39	24,176,088	7,554,005

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).三.23
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	参见上文第三节中“十三、公司面对的风险和应对措施”项下“5. 公司营业收入和利润季节性和波动风险”
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).五.23
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、基本情况

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

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

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

本公司的母公司为于中国成立的用友网络。

本财务报表业经本公司董事会于2021年10月29日批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用资本化条件、商誉的减值和收入确认和计量政策。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2020年6月30日的财务状况以及截至2020年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他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：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具(续)

金融工具减值

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

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

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

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、2。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具(续)

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

6. 存货

存货包括库存商品及合同履约成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 固定资产

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 无形资产

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

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年
已签合同	1年
非竞争性协议	2年

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

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

结合软件行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司的研发项目在同时满足下述条件时，方可作为资本化的开发支出。条件包括：具有足够技术、财务等方面资源支持该研发项目完成；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；相应的支出能够可靠计量。经过前期研究阶段的研究论证后，并出具《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《资本化项目决议》作为开发阶段的起点。凡不符合上述条件的研发支出，则作为费用化的研发支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 资产减值

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

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

11. 预计负债

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 股份支付

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，于商品交付给客户且客户取得商品的控制权时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含产品及技术服务、运行及维护服务等履约义务。对于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；或本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本公司于服务完成时确认收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 与客户之间的合同产生的收入（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或提供的服务提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、11 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间发生合同变更时：

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、5。

合同负债

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

15. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产主要为合同履约成本，列报于存货中。

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 政府补助

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

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

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

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。

17. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 所得税（续）

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

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

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

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

18. 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。

19. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的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。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

21. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及其他非流动金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计

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

判断

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

产品及技术服务收入确认

部分产品及技术服务合同根据履约进度确认收入，确定合同履约进度过程中会涉及到重大的管理层判断与估计。

金融工具及合同资产减值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性 (续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，采用市场可比法估计公允价值。因此具有不确定性。

商誉减值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性 (续)

递延所得税资产

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

股份支付

在计算股权激励方案的相关负债及费用时，公司管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行判断和估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 会计政策变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

三、重要会计政策及会计估计（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响 重分类	重新计量	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
应收账款	116,230,910	- (33,783,363)	82,447,547
存货	31,148	-	41,977,547	42,008,695
递延所得税资产	9,709,363	-	9,094,498	18,803,861
合同负债	-	16,685,996	100,365,298	117,051,294
预收款项	16,776,755	(16,776,755)	-	-
其他流动负债	7,748,963	90,759	(2,285,554)	5,554,168
盈余公积	28,311,671	- (12,118,659)	16,193,012
未分配利润	119,632,807	- (68,672,403)	50,960,404

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 会计政策变更（续）

会计政策变更 (续)

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本公司对于 2020 年 1 月 1 日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法。

关联方披露范围

根据《企业会计准则解释第 13 号》要求，自 2020 年 1 月 1 日起，对本公司施加重大影响的投资方的联营企业不再作为关联方披露，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司实施共同控制的企业的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司、合营企业的子公司、联营企业的子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

四、 税项

1. 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及税率如下：

- (1) 增值税 - 根据国家税务法规，本公司产品销售收入2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

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

- (2) 城市维护建设税 - 根据国家有关税务法规，本公司按实际缴纳的增值税净额的5%计缴城市维护建设税。
- (3) 教育费附加 - 根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司按应缴纳的增值税净额的3%缴纳教育费附加，按应缴纳增值税净额的2%缴纳地方教育费附加。
- (4) 企业所得税 - 本公司依照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》和国家税务总局公告2012年第57号发文的要求，本公司汇总纳税企业根据当期实际利润额，按照本办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税预缴额，分别由总机构和分支机构就地预缴；待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳税费用，根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

- (5) 其他税项 - 按国家有关税法的规定计算缴纳。

四、税项(续)

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2017年12月6日获得有效期为三年的高新技术企业认证,证书编号为GR201711008341,本公司截至2020年6月30日止六个月期间,仍符合高新技术企业要求,预计可享受15%的优惠税率。

(2) 软件产品销售增值税优惠政策

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

(3) 技术开发服务免征增值税税收优惠政策

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

(4) “国家规划布局内重点软件企业”所得税优惠政策

根据2016年5月4日财政部、国家税务总局、发展改革委和工业和信息化部颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)文件,国家规划布局内重点软件企业可享受10%的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	-	365
银行存款	24,176,088	167,000,538
其他货币资金(注1)	<u>466,100</u>	<u>432,250</u>
	<u>24,642,188</u>	<u>167,433,153</u>

注1、于2020年6月30日,本公司其他货币资金为所有权受到限制的履约保函保证金人民币466,100元(2019年12月31日:人民币432,250元)。

用友金融信息技术股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

于2020年6月30日，本公司持有的交易性金融资产期末余额人民币50,267,859元(2019年12月31日：人民币3,648元)，为本公司购入的浮动收益银行理财产品。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	85,930,328	96,992,026
1年至2年	12,333,520	14,278,925
2年至3年	4,393,392	9,437,304
3年至4年	4,052,997	1,307,092
4年至5年	1,832,947	2,007,747
5年以上	<u>4,162,393</u>	<u>4,114,289</u>
	112,705,577	128,137,383
减：应收账款坏账准备	<u>11,008,906</u>	<u>11,906,473</u>
	<u>101,696,671</u>	<u>116,230,910</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,456,554	1	1,456,554	100	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>111,249,023</u>	<u>99</u>	<u>9,552,352</u>	9	<u>101,696,671</u>
	<u>112,705,577</u>	<u>100</u>	<u>11,008,906</u>	10	<u>101,696,671</u>

	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,456,554	1	1,456,554	100	-
按信用风险特征组合					
计提坏账准备	<u>126,680,829</u>	<u>99</u>	<u>10,449,919</u>	8	<u>116,230,910</u>
	<u>128,137,383</u>	<u>100</u>	<u>11,906,473</u>	9	<u>116,230,910</u>

于2020年6月30日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
北京商业银行	340,000	340,000	100	收回存在较大不确定性
中国人民财产保险股份有限公司	320,000	320,000	100	收回存在较大不确定性
华夏人寿保险股份有限公司	223,200	223,200	100	收回存在较大不确定性
其他	<u>573,354</u>	<u>573,354</u>	100	收回存在较大不确定性
	<u>1,456,554</u>	<u>1,456,554</u>	100	收回存在较大不确定性

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 计提比例(%)	计提理由
北京商业银行	340,000	340,000	100	收回存在较大不确定性
中国人民财产保险 股份有限公司	320,000	320,000	100	收回存在较大不确定性
华夏人寿保险股份 有限公司	223,200	223,200	100	收回存在较大不确定性
其他	<u>573,354</u>	<u>573,354</u>	100	收回存在较大不确定性
	<u>1,456,554</u>	<u>1,456,554</u>	100	收回存在较大不确定性

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年6月30日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	85,930,328	3	2,246,874
1年至2年	12,333,520	10	1,224,403
2年至3年	4,393,392	21	922,770
3年至4年	4,052,997	40	1,601,566
4年至5年	1,832,947	46	850,900
5年以上	<u>2,705,839</u>	100	<u>2,705,839</u>
	<u>111,249,023</u>		<u>9,552,352</u>

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	96,992,026	3	2,536,111
1年至2年	13,958,925	10	1,385,764
2年至3年	9,437,304	21	1,982,172
3年至4年	1,307,092	40	516,505
4年至5年	1,784,547	46	828,432
5年以上	<u>3,200,935</u>	100	<u>3,200,935</u>
	<u>126,680,829</u>		<u>10,449,919</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上期 末余额	会计政策 变更调整	期初 余额	本期 计提	本期 转回	期末 余额
截至2020年6月30 日止六个月期 间	<u>11,906,473</u>	<u>(1,059,423)</u>	<u>10,847,050</u>	<u>5,468,412</u>	<u>(5,306,556)</u>	<u>11,008,906</u>
2019年	<u>7,222,798</u>	<u>2,628,541</u>	<u>9,851,339</u>	<u>7,583,283</u>	<u>(5,528,149)</u>	<u>11,906,473</u>

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

于2020年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	应收账款期末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户A	6,052,060	5	158,247
客户B	4,548,080	4	118,922
客户C	4,072,000	4	106,473
客户D	3,480,000	3	90,994
客户E	<u>2,516,656</u>	<u>2</u>	<u>65,805</u>
	<u>20,668,796</u>	<u>18</u>	<u>540,441</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
客户A	4,431,480	3	115,873
客户B	4,072,000	3	106,473
客户C	3,363,000	3	87,935
客户D	2,817,680	2	73,676
客户E	<u>2,627,500</u>	<u>2</u>	<u>68,703</u>
	<u>17,311,660</u>	<u>13</u>	<u>452,660</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	8,795,708	6,467,453
1年至2年	351,370	944,673
2年至3年	175,400	722,274
3年至4年	75,994	282,000
4年至5年	163,000	-
5年以上	<u>215,816</u>	<u>215,816</u>
	9,777,288	8,632,216
减：其他应收款坏账准备	<u>1,453,229</u>	<u>1,021,842</u>
	<u>8,324,059</u>	<u>7,610,374</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
员工借款及备用金	1,561,959	703,291
押金保证金	8,215,329	5,426,015
应收增值税退税	-	2,306,640
其他	-	<u>196,270</u>
	<u>9,777,288</u>	<u>8,632,216</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	318,638	703,204	1,021,842
在本期转入二阶段	(34,914)	34,914	-
本期计提	179,301	681,788	861,089
本期转回	(54,457)	(375,245)	(429,702)
	<u>408,568</u>	<u>1,044,661</u>	<u>1,453,229</u>
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	136,156	417,750	553,906
在本年			
本年计提	182,482	424,721	607,203
本年转回	-	(139,267)	(139,267)
	<u>318,638</u>	<u>703,204</u>	<u>1,021,842</u>

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

于2020年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
客户A	1,026,000	10	履约保证金	1年以内	101,219
			履约保证金	1年以内	
客户B	339,000	3	投标保证金	1-2年	33,443
客户C	308,000	3	履约保证金	1年以内	30,385
客户D	300,000	3	投标保证金	1年以内	29,596
客户E	<u>300,000</u>	<u>3</u>	备用金	1年以内	<u>5,114</u>
	<u>2,273,000</u>	<u>22</u>			<u>199,757</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户A	308,000	4	履约保证金	1年以内	20,613
客户B	275,000	3	履约保证金	2-3年	56,893
客户C	270,000	3	履约保证金	1-2年	31,657
客户D	225,000	3	履约保证金	2-3年	46,549
客户E	<u>225,000</u>	<u>3</u>	履约保证金	1-2年	<u>26,381</u>
	<u>1,303,000</u>	<u>16</u>			<u>182,093</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	31,188	-	31,188	31,148	-	31,148
合同履约成本	<u>43,790,778</u>	<u>-</u>	<u>43,790,778</u>	-	-	-
	<u>43,821,966</u>	<u>-</u>	<u>43,821,966</u>	<u>31,148</u>	<u>-</u>	<u>31,148</u>

6. 合同资产

	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同对价款	<u>3,726,529</u>	<u>(97,262)</u>	<u>3,629,267</u>

本公司向客户提供产品及技术服务且部分合同在一段时间内确认收入,形成合同资产,该项合同资产在客户结算时形成无条件收款权时转入应收款项。(2019年12月31日:无)

合同资产减值准备的变动如下(2019年12月31日:无):

	上期末余额	本期计提	本期转回	期末余额
截至2020年6月30日止	<u>-</u>	<u>97,262</u>	<u>-</u>	<u>97,262</u>

计提减值损失准备的合同资产情况如下(2019年12月31日:无):

	2020年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
应收合同对价款	<u>3,726,529</u>	3	<u>97,262</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴企业所得税	2,332,664	-
待转中介费用	-	-
	<u>2,332,664</u>	<u>-</u>

8. 其他非流动金融资产

	2020年 6月30日	本期公允 价值变动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>5,996,394</u>	<u>53,253</u>
	2019年 12月31日	本年公允 价值变动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>5,943,141</u>	<u>1,609,702</u>

于2020年6月30日，本公司持有的其他非流动金融资产为对用友移动通信技术服务有限公司的相关投资，本公司选择以公允价值计量且其变动计入当期损益。详细信息参见附注七、3。

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

	截至2020年6月30日 止六个月期间 办公及电子设备	2019年12月31日 办公及电子设备
原价		
期初余额	2,479,514	4,066,735
购置	1,123,895	23,694
处置或报废	(205,442)	(1,610,915)
期末余额	<u>3,397,967</u>	<u>2,479,514</u>
累计折旧		
期初余额	(2,403,799)	(3,645,280)
计提	(177,783)	(368,806)
处置或报废	<u>205,442</u>	<u>1,610,287</u>
期末余额	<u>(2,376,140)</u>	<u>(2,403,799)</u>
账面价值		
期末	<u>1,021,827</u>	<u>75,715</u>
期初	<u>75,715</u>	<u>421,455</u>

于2020年6月30日及2019年12月31日，本公司没有重大暂时闲置及已报废和准备处置的固定资产。

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产

截至2020年6月30日止六个月期间

	软件使用权	软件著作权	已签合同	非竞争性 协议	合计
原价					
期初及期末 余额	<u>521,052</u>	<u>73,477,245</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>74,598,297</u>
累计摊销					
期初余额	(265,646)	(11,651,697)	(300,000)	(300,000)	(12,517,343)
计提	<u>(86,842)</u>	<u>(3,673,862)</u>			<u>(3,760,704)</u>
期末余额	<u>(352,488)</u>	<u>(15,325,559)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(16,278,047)</u>
账面价值					
期末	<u>168,564</u>	<u>58,151,686</u>			<u>58,320,250</u>
期初	<u>255,406</u>	<u>61,825,548</u>			<u>62,080,954</u>
2019年					
	软件使用权	软件著作权	已签合同	非竞争性 协议	合计
原价					
年初及年 末余额	<u>521,052</u>	<u>73,477,245</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>74,598,297</u>
累计摊销					
年初余额	(91,962)	(4,303,972)	(300,000)	(262,500)	(4,958,434)
计提	<u>(173,684)</u>	<u>(7,347,725)</u>		<u>(37,500)</u>	<u>(7,558,909)</u>
年末余额	<u>(265,646)</u>	<u>(11,651,697)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>	<u>(12,517,343)</u>
账面价值					
年末	<u>255,406</u>	<u>61,825,548</u>			<u>62,080,954</u>
年初	<u>429,090</u>	<u>69,173,273</u>		<u>37,500</u>	<u>69,639,863</u>

于2020年6月30日及2019年12月31日，本公司无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

五、财务报表主要项目注释(续)

11. 商誉

截至2020年6月30日止六个月期间

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

2019年

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

12. 递延所得税资产及负债

未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债：

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预提费用	8,750,085	875,009	10,386,622	1,038,662
股权激励成本	15,089,708	1,508,971	4,203,914	420,391
新收入准则导致的递延税	57,810,161	5,781,016	-	-
可抵扣亏损	<u>140,624,122</u>	<u>14,062,412</u>	<u>85,946,235</u>	<u>8,594,624</u>
	<u>222,274,076</u>	<u>22,227,408</u>	<u>100,536,771</u>	<u>10,053,677</u>

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
公允价值变动	<u>3,389,888</u>	<u>338,989</u>	<u>3,443,141</u>	<u>344,314</u>
	<u>3,389,888</u>	<u>338,989</u>	<u>3,443,141</u>	<u>344,314</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

2020年6月30日		2019年12月31日	
抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额

用友金融信息技术股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

递延所得税资产	<u>338,989</u>	<u>21,888,419</u>	<u>344,314</u>	<u>9,709,363</u>
递延所得税负债	<u>338,989</u>	<u>-</u>	<u>344,314</u>	<u>=</u>

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产及负债(续)

未确认递延所得税资产/负债的暂时性差异如下:

	2020年6月30日	2019年12月31日
信用减值准备及资产减值准备	<u>12,559,397</u>	<u>12,928,315</u>

13. 应付账款

本公司应付账款主要为应支付给供应商的服务款项, 不计息, 通常在2个月内清偿。

于2020年6月30日及2019年12月31日, 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 合同负债/预收款项

合同负债及预收款项的余额分析如下:

	2020年6月30日	2019年12月31日
预收客户产品及服务款	<u>120,594,442</u>	<u>16,776,755</u>

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

15. 应付职工薪酬

截至2020年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,797,007	85,811,886	(119,268,896)	21,339,997
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,003,635</u>	<u>2,960,127</u>	<u>(2,799,386)</u>	<u>1,164,376</u>
	<u>55,800,642</u>	<u>88,772,013</u>	<u>(122,068,282)</u>	<u>22,504,373</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,859,975	227,328,800	(202,391,768)	54,797,007
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,613,432</u>	<u>15,851,936</u>	<u>(16,461,733)</u>	<u>1,003,635</u>
	<u>31,473,407</u>	<u>243,180,736</u>	<u>(218,853,501)</u>	<u>55,800,642</u>

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2020年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	54,371,081	72,097,562	(98,289,955)	28,178,688
职工福利费	-	3,964,421	(3,964,421)	-
社会保险费	690,689	2,564,550	(2,636,391)	618,848
其中: 医疗保险费	615,288	2,323,115	(2,451,437)	486,966
工伤保险费	24,053	36,356	(19,717)	40,692
生育保险费	51,348	205,079	(165,237)	91,190
住房公积金	(264,763)	7,185,353	(14,378,129)	(7,457,539)
	<u>54,797,007</u>	<u>85,811,886</u>	<u>(119,268,896)</u>	<u>21,339,997</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	29,416,128	194,098,290	(169,143,337)	54,371,081
职工福利费	-	7,871,600	(7,871,600)	-
社会保险费	904,579	9,631,019	(9,844,909)	690,689
其中: 医疗保险费	808,587	8,688,782	(8,882,081)	615,288
工伤保险费	29,691	193,267	(198,905)	24,053
生育保险费	66,301	748,970	(763,923)	51,348
住房公积金	(460,732)	15,727,891	(15,531,922)	264,763
	<u>29,859,975</u>	<u>227,328,800</u>	<u>(202,391,768)</u>	<u>54,797,007</u>

设定提存计划如下:

2020年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	960,387	2,826,578	(2,690,131)	1,096,834
失业保险费	43,248	133,549	(109,255)	67,542
	<u>1,003,635</u>	<u>2,960,127</u>	<u>(2,799,386)</u>	<u>1,164,376</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬(续)

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,553,826	15,224,716	(15,818,155)	960,387
失业保险费		<u>627,220</u>	(<u>643,578</u>)	<u>43,248</u>
	<u>59,606</u>	<u>0</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>1,613,432</u>	<u>15,851,936</u>	<u>(16,461,733)</u>	<u>1,003,635</u>

16. 应交税费

	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	3,104,360	6,956,129
企业所得税	465,796	465,796
个人所得税	414,101	571,613
城市维护建设税及教育费附加	<u>307,158</u>	<u>686,923</u>
	<u>4,291,415</u>	<u>8,680,461</u>

17. 其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日
股权激励回购义务(注1)	5,788,206	5,788,206
业务收购款	-	1,950,000
其他	<u>151,058</u>	<u>40,482</u>
	<u>5,939,264</u>	<u>7,778,688</u>

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

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

18. 其他流动负债

	2020年6月30日	2019年12月31日
待转销项税	<u>7,316,462</u>	<u>7,748,963</u>

19. 股本

截至2020年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增减变动 限售	期末余额
一、有限售条件股份			
用友网络	-	-	-
境内自然人持股	<u>1,929,402</u>	-	<u>1,929,402</u>
有限售条件小计	<u>1,929,402</u>	=	<u>1,929,402</u>
二、无限售条件股份			
境内上市的人民币普通股	<u>102,000,000</u>	=	<u>102,000,000</u>
	<u>103,929,402</u>	=	<u>103,929,402</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动 限售	年末余额
一、有限售条件股份			
用友网络	26,666,668	(26,666,668)	-
境内自然人持股	=	<u>1,929,402</u>	<u>1,929,402</u>
有限售条件小计	<u>26,666,668</u>	<u>(24,737,266)</u>	<u>1,929,402</u>
二、无限售条件股份			
境内上市的人民币普通股	<u>75,333,332</u>	<u>26,666,668</u>	<u>102,000,000</u>
三、合计	<u>102,000,000</u>	<u>1,929,402</u>	<u>103,929,402</u>

用友金融信息技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

20. 资本公积

截至2020年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励成本	4,663,455	10,885,797	-	15,549,252
股本溢价	<u>21,651,328</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,651,328</u>
	<u>26,314,783</u>	<u>10,885,797</u>	<u>-</u>	<u>37,200,580</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励成本	10,785,451	4,203,914	(10,325,910)	4,663,455
股本溢价	<u>17,792,524</u>	<u>3,858,804</u>	<u>-</u>	<u>21,651,328</u>
	<u>28,577,975</u>	<u>8,062,718</u>	<u>(10,325,910)</u>	<u>26,314,783</u>

21. 库存股

截至2020年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期减少	期末余额
库存股	<u>5,788,206</u>	<u>-</u>	<u>5,788,206</u>

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	<u>-</u>	<u>5,788,206</u>	<u>5,788,206</u>

关于库存股的说明请见附注五、17、注1。

五、财务报表主要项目注释(续)

22. 盈余公积

	截至2020年6月30日止六个月期间		期初余额	本期增加	期末余额
	上年年末 余额	会计政策 变更调整			
法定盈余公积	18,874,448	(8,079,106)	10,795,342	-	10,795,342
任意盈余公积	<u>9,437,223</u>	<u>4,039,553</u>	<u>5,397,670</u>	-	<u>5,397,670</u>
	<u>28,311,671</u>	<u>(12,118,659)</u>	<u>16,193,012</u>		<u>16,193,012</u>

2019年

	上年年末 余额	会计政策 变更调整	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	13,044,510	(82,915)	12,961,595	5,912,853	18,874,448
任意盈余公积	<u>6,522,254</u>	<u>(41,457)</u>	<u>6,480,797</u>	<u>2,956,426</u>	<u>9,437,223</u>
	<u>19,566,764</u>	<u>(124,372)</u>	<u>19,442,392</u>	<u>8,869,279</u>	<u>28,311,671</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

23. 未分配利润

	截至2020年6月30日 止六个月期间	2019年
上年年末未分配利润	119,632,807	70,078,334
会计政策变更	(<u>68,672,403</u>)	(<u>704,778</u>)
期初未分配利润	50,960,404	69,373,556
本期净利润	2,076,274	59,128,530
减：提取法定盈余公积	-	(5,912,853)
提取任意盈余公积	-	(<u>2,956,426</u>)
已派发之现金股利	(<u>41,571,761</u>)	-
期末未分配利润	<u>11,464,917</u>	<u>119,632,807</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

24. 营业收入及成本

	截至2020年6月30日 止六个月期间		截至2019年6月30日 止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,371,615	39,308,266	100,031,380	48,947,770
其他业务	=	=	56,604	=
	<u>119,371,615</u>	<u>39,308,266</u>	<u>100,087,984</u>	<u>48,947,770</u>

营业收入列示如下：

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
软件产品销售	10,146,871	13,703,359
技术服务	108,405,831	86,134,331
商品销售	818,913	193,690
其他	-	56,604
	<u>119,371,615</u>	<u>100,087,984</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

24. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2020年6月30日 止六个月期间
按收入确认时间	
在某一时点确认收入	75,222,000
在某一时段内确认收入	<u>44,149,615</u>
	<u>119,371,615</u>

25. 税金及附加

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
城市维护建设税	375,163	103,753
教育费附加	375,149	103,753
其他	<u>72,847</u>	<u>54,905</u>
	<u>823,159</u>	<u>262,411</u>

26. 销售费用

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	18,907,036	8,818,919
差旅费	854,515	903,776
业务招待费	1,036,462	712,175
其他	<u>1,145,234</u>	<u>954,221</u>
	<u>21,943,247</u>	<u>11,389,091</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 管理费用

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	16,622,283	(1,995,257)
租赁物业费	2,040,679	2,811,567
咨询服务费	469,808	665,301
其他折旧及摊销	528,013	1,046,007
其他	<u>784,890</u>	<u>1,343,517</u>
	<u>20,445,673</u>	<u>3,871,135</u>

28. 研发费用

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	37,587,228	56,204,329
折旧及摊销	3,323,938	3,342,872
其他	<u>1,276,626</u>	<u>4,383,385</u>
	<u>42,187,792</u>	<u>63,930,586</u>

29. 财务费用

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
利息支出	-	233,450
减：利息收入	23,450	119,779
汇兑损失	-	-
手续费	<u>25,860</u>	<u>20,614</u>
	<u>2,410</u>	<u>134,285</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

30. 其他收益

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
增值税退税返还	3,723,987	3,423,007
个人所得税手续费返还	15,483	12,616
其他	<u>171,823</u>	<u>29,780</u>
	<u>3,911,293</u>	<u>3,465,403</u>

31. 投资收益

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
金融资产在持有期间取得的投 资收益	<u>-</u>	<u>99,154</u>

32. 公允价值变动(损失)/收益

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
以公允价值价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	53,253	744,486
其中：银行理财产品	<u>1,055,348</u>	<u>-</u>
	<u>1,108,601</u>	<u>744,486</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 信用减值损失

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
应收账款坏账损失	161,856	799,166
其他应收款坏账损失	<u>431,387</u>	<u>250,271</u>
	<u>593,243</u>	<u>1,049,437</u>

34. 资产减值损失

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
合同资产减值损失	<u>97,262</u>	<u>-</u>

35. 营业外收入

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
罚款收入	<u>1,260</u>	<u>744</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

36. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
职工薪酬及福利	96,698,841	97,503,746
服务成本	12,843,307	7,996,848
其他折旧和摊销	3,938,487	4,521,454
租赁物业费	3,425,605	4,879,322
其他	<u>6,978,738</u>	<u>13,237,212</u>
	<u>123,884,978</u>	<u>128,138,582</u>

37. 所得税费用

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
递延所得税费用	<u>(3,084,557)</u>	<u>1,108,456</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
利润总额	(1,008,283)	(25,186,944)
按适用的税率计算的税项	(100,828)	-
无需纳税的收入的影响	(372,399)	-
当年研发费加计扣除的影响	(3,146,780)	-
不可抵扣的费用及未确认递延所得税 资产的暂时性差异影响	<u>535,450</u>	<u>1,108,456</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>(3,084,557)</u>	<u>1,108,456</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

38. 每股收益

	截至2020年6月30日 止六个月期间 元/股	截至2019年6月30日 止六个月期间 元/股
基本每股利润		
持续经营	<u>0.02</u>	<u>(0.26)</u>
稀释每股利润		
持续经营	<u>0.02</u>	<u>(0.26)</u>

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

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表项目注释

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	3,139,515	6,679,510
支付投标保证金及备用金	3,451,712	1,695,400
租赁及物业管理费	3,425,605	4,368,828
业务招待费	1,536,862	1,494,409
其他	<u>3,083,953</u>	<u>4,030,608</u>
	<u>14,637,647</u>	<u>18,268,755</u>

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
净利润	2,076,274	(26,295,400)
加：资产减值损失及信用减值损失	690,505	1,049,437
固定资产折旧	177,783	262,112
无形资产摊销	3,760,704	3,798,204
股权激励成本	10,885,797	(9,040,371)
财务费用	-	134,285
公允价值变动(收益)/亏损	(1,108,601)	(744,486)
存货的增加	(1,813,271)	-
投资收益减少/(增加)	-	(99,154)
合同资产的增加	(3,726,529)	-
递延所得税资产的减少/(增加)	(3,084,558)	1,034,008
递延所得税负债的(减少)/增加	-	257,793
经营性应收项目的(增加)/减少	(15,284,460)	(10,086,550)
经营性应付项目的减少	<u>(41,543,940)</u>	<u>(21,534,221)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(48,970,296)</u>	<u>(61,264,343)</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2020年6月30日	2019年6月30日
现金的期末余额	24,176,088	7,554,005
减: 现金的期初余额	<u>167,000,903</u>	<u>84,697,196</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(142,824,815)</u>	<u>(77,143,191)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2020年6月30日	2019年6月30日
现金	24,176,088	7,554,005
其中: 库存现金	-	365
可随时用于支付的银行存款	<u>24,176,088</u>	7,553,640
期末现金及现金等价物余额	<u>24,176,088</u>	7,554,005

41. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	
货币资金	<u>466,100</u>	<u>432,250</u>	注1

注1: 于2020年6月30日及2019年12月31日, 所有权受限的货币资金为履约保函保证金, 账面价值分别为人民币466,100元及人民币432,250元。详情参见附注五、1。

六、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	24,642,188	24,642,188
交易性金融资产	50,267,859	-	50,267,859
应收账款	-	101,696,671	101,696,671
其他应收款	-	8,324,059	8,324,059
其他非流动金融资产	<u>5,996,394</u>	-	<u>5,996,394</u>
	<u>56,264,253</u>	<u>134,662,918</u>	<u>190,927,171</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	8,750,085
其他应付款	<u>5,939,264</u>
	<u>14,689,349</u>

2019年
 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量 的金融资产	合计
货币资金	-	167,433,153	167,433,153
交易性金融资产	3,648	-	3,648
应收账款	-	116,230,910	116,230,910
其他应收款	-	7,610,374	7,610,374
其他非流动金融资产	<u>5,943,141</u>	-	<u>5,943,141</u>
	<u>5,946,789</u>	<u>291,274,437</u>	<u>297,221,226</u>

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债

其他金融负债

应付账款	10,386,622
其他应付款	<u>7,778,688</u>
	<u>18,165,310</u>

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产，以及多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

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

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

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

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

六、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

六、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

应收账款及其他应收款风险敞口信息分别见附注五、3 及 4。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本公司无已逾期超过30天的应收款项，依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备

流动性风险

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

市场风险

利率风险

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

六、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度及截至2020年6月30日止六个月期间，资本管理目标、政策或程序均未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2020年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
银行理财产品	-	50,267,859	-	50,267,859
权益工具投资	=	=	5,996,394	5,996,394
	=	50,267,859	5,996,394	56,264,253

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
银行理财产品	-	3,648	-	3,648
权益工具投资	-	-	5,943,141	5,943,141
	-	3,648	5,943,141	5,946,789

七、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

非上市的权益工具，采用市场可比法估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格。本公司需要就相关评估参数和假设作出估计。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最适合的价值。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2020年6月30日

	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
用友移动通信技术服务有限公司	<u>5,996,394</u>	上市公司 比较法	流动性折价

2019年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
用友移动通信技术服务有限公司	<u>5,943,141</u>	上市公司 比较法	流动性折价

用友金融信息技术股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

八、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
用友网络	北京	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；计算机系统集成；销售打印纸和计算机耗材；物业管理；企业管理咨询；数据库服务；销售电子计算机软硬件及外部设备；设计、制作、代理、发布广告；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；出租办公用房；零售图书；互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)(增值电信业务经营许可证有效期至2025年06月18日)；互联网信息服务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务、互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)以及依法须经批准的项目	3,248,721,271	76.98	76.98

本公司的母公司为用友网络。王文京为本公司实际控制人。

八、关联方关系及其交易(续)

2. 其他关联方

	关联方关系
江西用友软件有限责任公司（江西用友）	母公司控制的公司
重庆用友软件有限公司（重庆用友）	母公司控制的公司
深圳前海用友力合金融服务有限公司（用友力合）	母公司控制的公司
民太安财产保险公估股份有限公司（民太安公估）	母公司重大影响的公司
北京中关村银行股份有限公司（中关村银行）	母公司重大影响的公司
上海大易云计算股份有限公司（上海大易云）	母公司重大影响的公司
上海画龙信息科技有限公司（画龙信息）	母公司重大影响的公司
长伴汇才科技（北京）有限公司（长伴汇才）	母公司重大影响的公司
民太安保险公估集团股份有限公司（民太安保险公估集团）	母公司重大影响的公司
北京红邸餐饮文化有限公司（红邸餐饮）	实际控制人控制的公司

3. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
用友政务	-	42,539
上海大易云	94,113	35,000
画龙信息	65,094	-
用友网络	<u>588,045</u>	<u>57,770</u>
	<u>747,252</u>	<u>135,309</u>

八、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
用友网络	-	212,264
中关村银行	855,360	330,198
民太安公估	12,824	12,824
民太安保险公估集团	<u>1,233</u>	<u>-</u>
	<u>869,417</u>	<u>555,286</u>

(2) 租赁

作为承租人

注 释	租赁 资产种类	截至2020年6月30日 止六个月期间 租赁及物业费	截至2019年6月30日 止六个月期间 租赁及物业费
用友网络 注1	用友软件园办公用房	<u>1,316,670</u>	<u>1,887,302</u>

注1：本公司以市场价接受用友网络提供的房屋租赁服务。

(3) 其他交易

	截至2020年6月30日 止六个月期间	截至2019年6月30日 止六个月期间
红邸餐饮	<u>4,112</u>	<u>152,815</u>

八、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

截至2020年6月30日
止六个月期间

董事、监事及关键管理人员薪酬支出 4,456,357

年度报酬总额包括基本工资及各项补贴以及本公司为其代扣代缴的个人所得税。

(5) 无偿使用商标

截至2020年6月30日止六个月期间，公司无偿使用用友网络科技股份有限公司持有的注册号为558108、1352294、1352455、1353699、3067661、3291114、3291119的“用友”注册商标；用友网络科技股份有限公司与公司签订《商标许可协议》，约定用友网络科技股份有限公司在非独家、非排他许可和不得转让的基础上无偿授权公司在经营范围内进行的日常生产经营中使用上述商标。该许可自协议生效之日起，至2019年12月31日止，许可期届满时如用友网络科技股份有限公司未提出异议，则自动续期，至2020年6月30日及2019年12月31日，用友网络未提出异议，许可协议仍有效。

八、关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
重庆用友	104,000	-	104,000	-
用友力合	<u>456,000</u>	-	<u>456,000</u>	-
	<u>560,000</u>	-	<u>560,000</u>	-
合同资产				
中关村银行	<u>371,742</u>	-	-	-

5. 关联方应付款项余额

	2020年6月30日	2019年12月31日
合同负债/预收款项		
中关村银行	1,101,202	134,948
江西用友	210,198	-
民太安公估	6,412	20,840
用友网络	276,563	144,865
用友力合	<u>139,862</u>	-
	<u>1,734,237</u>	<u>300,653</u>
应付账款		
长伴汇才	407,389	407,389
用友网络	73,216	85,600
画龙信息	<u>65,094</u>	-
	<u>545,699</u>	<u>492,989</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于2020年6月30日，本公司于中关村银行存款余额为人民币10,499元。

九、股份支付

于2017年8月8日,对于员工持股平台北京友融利亨投资管理中心(有限合伙)和北京友融利丰投资管理中心(有限合伙)在解锁期内退伙人员的股份1,188,480股,以价格2.91元/股授予给公司骨干人员,占用友金融股权比例为1.17%,锁定期为公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让满一年且在公司工作满三年。

2019年度,授予上述股份的骨干人员离职,本公司因该股份支付的非市场条件无法达成而冲回以前年度累计股份支付费用人民币10,325,910元。

于2019年7月8日,本公司将上述未满足支付条件的股份1,188,480股,以价格人民币3元/股二次授予其他新晋入职的公司骨干人员,占用友金融股权比例为1.17%,锁定期为在公司工作满三年。此外,本公司于2019年11月19日向该骨干人员发行限制性股票1,929,402股进行股权激励,有效期为限制性股票授予登记完成之日起至股票全部解除限售或回购之日止。

截至2020年6月30日止六个月期间,本公司无新增股权激励事项。本公司确认股权激励成本人民币13,606,480元。

十、资产负债表日后事项

于2020年6月30日,本公司无须披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

公司截至2020年6月30日止六个月期间不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

公司截至2020年6月30日止六个月期间主要收入均来自产品及技术服务以及运行及维护服务收入。

地理信息

公司截至2020年6月30日止六个月期间全部收入来自于中国大陆。

十一、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	截至2020年6月30日 止六个月期间
1年以内(含1年)	2,755,109
1年至2年(含2年)	473,456
2年至3年(含3年)	<u>128,922</u>
	<u>3,357,487</u>

1. 非经常性损益明细表

截至2020年6月30日
止六个月期间

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,108,601
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>1,260</u>
	1,109,861
所得税影响数	(<u>110,986</u>)
	<u>998,875</u>

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

2. 净资产收益率和每股收益

截至2020年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.01	0.01

截至2019年6月30日止六个月期间

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	-13.04	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.41	-0.27	-0.27

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会