

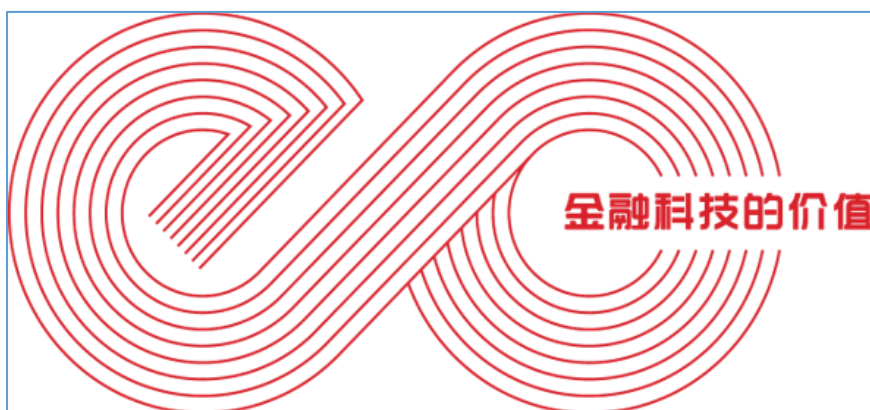


用友金融

NEEQ : 839483

用友金融信息技术股份有限公司

Yonyou Fintech Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



3月18日，国泰君安证券与用友在北京举行战略合作协议签署仪式。国泰君安证券党委书记、董事长贺青与用友网络董事长兼CEO王文京、用友金融CEO郑海伟共同出席仪式并见证协议签署。

3月19日，在北京举办以“自主创新 可持续发展”为主题的2021金融行业信创峰会。用友网络高级副总裁兼信创工委ERP与财务工作组组长谢志华、用友金融CEO郑海伟，以及信创机构代表和金融机构代表近150人参会。

5月25日，用友网络与渤海银行在北京用友产业园举行战略合作协议签署仪式，用友网络董事长兼CEO王文京、用友金融总裁郑海伟、渤海银行董事长李伏安等出席签约仪式。

6月10日，以“数智税务3.0 开启财税+时代”为主题的2021金融行业税务研讨会暨用友金融全面税务系统新品发布会，在沪顺利召开，参会人员近200人。

1、用友金融加入国家队信创组织：

(1) 用友金融成为信息技术应用创新工作委员会会员；

(2) 用友金融通过北京金融科技产业联盟第二届理事会第四次常务理事会审议，正式成为北京金融科技产业联盟会员单位并担任创新应用专业委员会成员单位。

2、用友金融与几大国产化厂商完成相互认证，用友金融与国产化厂商互认将持续提速：

(1) 用友金融在连续获得达梦数据库、兆芯、普华基础软件、宝兰德、华为等国内信息化厂商互为认证证明后，再次获得国产化厂商兼容性认证——用友金融企业管理平台V3.0与腾讯云数据库TDSQL MySQL版V10互认证书；

(2) 用友金融与人大金仓完成相互认证，并获得人大金仓数据库管理系统KingbaseES认证证书；

(3) 用友金融与龙芯中科产品完成相互认证，并获得兼容性认证证书。

目 录

| | |
|---------------------------------|-----|
| 公 司 年 度 大 事 记..... | 1 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 公司概况 | 6 |
| 第三节 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 重大事件 | 19 |
| 第五节 股份变动和融资 | 24 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 28 |
| 第七节 财务会计报告 | 32 |
| 第八节 备查文件目录 | 124 |

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张金华及会计机构负责人（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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <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 |
|---------------|---|
| 核心人才流失的风险 | 公司是面向金融行业各细分领域，定位于金融科技及服务的金融行业数智化综合解决方案提供商，其产品研发很大程度上依赖于研发团队的研发能力与经验，且为满足不同客户的个性化需求，公司的技术服务团队需要具备较高的技术水平与丰富的相关行业服务经验。因此，专业能力强、经验丰富而且稳定的研发团队与技术服务团队是公司的核心竞争力之一。尽管公司采取了股权激励等措施防止核心人员流失，但仍不排除核心人员流失甚至大量流失的风险。若出现该等情形，可能会对公司的经营状况产生较大的不利影响。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 公司管控风险 | 公司人员和组织机构规模较大，从而对公司管控能力提出了更高要求。公司已在不断改进治理结构，健全业务制度，优化人员结构， |

| | |
|------------------|--|
| | 管控能力逐步提高,但如果公司不能及时建立起适应公司业务发展和资本市场要求的管控体系,则可能对公司的经营效率、发展速度、盈利能力等产生一定程度的不利影响。 |
| 行业竞争加剧的风险 | 公司所处的金融软件及信息技术服务行业是一个高度开放、充分竞争的行业,没有行业准入政策,资金壁垒也不高,潜在市场竞争者可以用较少资金投入进入该市场,造成中低端产品或服务竞争激烈。未来,如果公司不能较好地通过产品升级换代、提升服务能力等方式有效应对行业内部竞争,公司的盈利水平、市场占有率将有可能下降,从而对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 税收优惠政策变化的风险 | 报告期内,公司按照国家相关规定享受了企业所得税税率优惠、软件产品增值税即征即退及技术开发服务免征增值税的税收优惠。如果国家的税收优惠政策发生不利变化,则公司将面临税负提高的风险,从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。 |
| 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,而且净利润波动比营业收入波动更加明显。 |
| 应收账款回收的风险 | 公司应收账款规模较大,截止报告期末公司应收账款总额12,622万元,占资产总额的比例为28.21%。随着公司业务规模的扩大,公司应收账款未来有可能进一步增加。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

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) |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 华泰联合 | 指 | 华泰联合证券有限责任公司 |
| 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 | 2021年1月1日至2021年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2020年1月1日至2020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

| | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 马一杰 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格 | 是 |
| 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 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 107,341,076 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | 9 |
| 控股股东 | 控股股东为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 |

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 |

2021年3月18日,公司召开第二届董事会第九次会议,审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》等相关议案。2021年4月2日,公司召开2021年第二次临时股东大会,审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》等相关议案。2021年4月22日,中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字[2021]第010033验资报告。2021年5月21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2021年5月20日完成限制性股票激励计划股份登记,新增股份登记的总量为3,411,674股,公司股本为107,341,076股。

五、 中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商(报告期内) | 国信证券、华泰联合 |
| 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(国信证券) 江苏省南京市建邺区江东中路228号华泰证券总部1号楼5层(华泰联合) |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商(报告披露日) | 华泰联合 |

鉴于公司的战略发展需要,并经与国信证券股份有限公司充分友好沟通及协商,双方决定解除持续督导协议,并就解除《推荐挂牌并持续督导协议书》及相关事宜达成一致意见。同时,公司聘请华泰联合担任承接主办券商并履行持续督导职责。全国股份转让系统于2021年2月24日向公司出具无异议函。自2021年2月24日起,由华泰联合担任公司主办券商并履行持续督导业务。

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 | 151,990,954 | 119,371,615 | 27.33% |
| 毛利率% | 62.51% | 67.07% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,630,207 | 2,076,274 | 123.01% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,811,349 | 1,077,399 | 253.75% |
| 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） | 1.84% | 1.13% | - |
| 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） | 1.52% | 0.58% | - |
| 基本每股收益 | 0.04 | 0.02 | 100% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|-------------|-------------|---------|
| 资产总计 | 447,464,204 | 505,734,920 | -11.52% |
| 负债总计 | 222,333,206 | 254,592,523 | -12.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 225,130,998 | 251,142,397 | -10.36% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.10 | 2.42 | -13.21% |
| 资产负债率%（母公司） | 49.69% | 50.34% | - |
| 资产负债率%（合并） | 0% | 0% | - |
| 流动比率 | 1.59 | 1.61 | - |
| 利息保障倍数 | 55.72 | - | - |

(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 | -79,965,056 | -48,970,296 | - |
| 应收账款周转率 | 1.06 | 1.16 | - |
| 存货周转率 | 1.00 | 0.92 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -11.52% | -12.43% | - |
| 营业收入增长率% | 27.33% | 19.27% | - |
| 净利润增长率% | 123.01% | - | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 195,700 |
| 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 | 767,662 |
| 非经常性损益合计 | 963,362 |
| 减：所得税影响数 | 144,504 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 818,858 |

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

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产。

本公司按照财务报表附注（二）三、10对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

执行新租赁准则对财务报表的影响情况详见财务报表附注（二）三、26会计政策变更。

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

在报告期内，公司紧抓业绩，把握行业数智化和金融行业深化信创试点机遇，实现了营业收入1.52亿元，同比增长27.33%；新签合同金额同比增长23.31%，新签合同数量同比增长13.00%，新增多笔千万级及以上的订单，收款金额同比增长12.62%。报告期内公司净利润为463万元，较上年同期上升123.01%，净利润下降的主要原因有：由于公司强化人才战略，为交付快速增长的订单，同时为即将加速的信创机遇储备人才，公司招聘向高素质人才倾斜，因此公司人员数量和人员薪酬支出在报告期内有所增长。同时，公司上半年实施了2021年限制性股票股权激励计划，公司向199名高管、核心员工发行限制性股票，公司上半年确认股权激励费用455万；另外，去年疫情下的社保优惠政策今年不再执行等因素对公司净利润也有一定影响。

（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）产品和服务

公司已经形成了覆盖金融行业数智化管理系统、金融行业数智化业务系统的产品矩阵，并通过针对金融行业各细分领域、彼此关联的全产品业务组合形成多种综合性解决方案，打造产品能力核心优势的同时构筑了金融领域全行业广覆盖的竞争壁垒，具备较高的用户粘性。

（三）收入模式

报告期内，公司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机构交付标准化软件产品，及按照客户需求提供软件开发、需求改善或升级，咨询与实施服务等产生的收入；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。

在项目实施上线后，公司需要对客户产品及系统进行维护，从而产生系统运行维护服务的收入。

公司的盈利主要来自上述收入与相应成本费用之间的差额。

（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；与金融机构合作为其企业客户提供软件和云服务。

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，公司提出了将通过落实**强产品、强销售、强营销、提能力、加强战略落地管理**的年度关键任务，秉承以客户为中心，为客户创造价值的理念，为金融行业客户提供产品、解决方案和服务，以期达到更高的市场占有率，持续增强核心竞争力。公司目前经营推进顺利，将继续坚定执行 2021 年初计划：

1、继续深化金融行业经营，加大金融行业解决方案的研发力度，加大行业经营的资源投入，把公司的软件产品和云服务做好、做强；

2、继续提升用户满意度，为客户创造价值；2021 年关注提升用户满意度，真正服务好用户，为客户创造价值；

3、抓住信创机会，提高市场占有率，增强核心竞争力、建立护城河，今年我们要加快节奏，继续深化和推进；

4、积极探索产业金融科技平台、工业互联网金融科技平台领域的创新试点，结合云计算、大数据、物联网、人工智能技术，打造产业金融科技云平台；

5、初步建立公司战略管理体系，形成市场洞察、战略规划、战略解码、关键任务、绩效考核、人才激励的闭环战略落地机制；

6、逐步建立科学的人力资源管理体系，让人才各尽其能，让人才在公司内都有明确的晋升通道和良好的激励，最终要实现人才辈出、良将如云；

7、建立和完善科学的产品研发体系、项目管理体系、支持服务体系，提高人效，提高公司核心竞争力；

8、抓住中国资本市场大发展和新三板深化改革的历史机遇，加快公司作大做强，实现公司在资本市场的飞跃，更好地回馈投资人。

（二） 行业情况

报告期内，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）金融机构数智化转型过程中，信息技术应用创新成为主基调，将为国内金融科技企业带来巨大市场；

（4）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；

（5）债券/外汇/大宗业务和衍生品业务走入黄金发展期；

（6）机构数量增加，风险偏好将趋向分散；

（7）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才刚刚起步；资管新规，对金融行业本身的业务模式以及 IT 需求都将产生巨大影响。

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）在多个低渗透率甚至尚属空白的市场机会，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 | 39,111,866 | 8.74% | 116,431,360 | 23.02% | -66.41% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------|-------------|--------|-------------|--------|---------|
| 应收账款 | 126,215,669 | 28.21% | 127,794,564 | 25.27% | -1.24% |
| 交易性金融资产 | 83,388,946 | 18.64% | 100,710,929 | 19.91% | -17.20% |
| 其他应收款 | 6,594,988 | 1.47% | 5,152,189 | 1.02% | 28.00% |
| 存货 | 69,630,528 | 15.56% | 44,659,755 | 8.83% | 55.91% |
| 合同资产 | 24,435,047 | 5.46% | 15,411,898 | 3.05% | 58.55% |
| 其他流动资产 | 1,972,971 | 0.44% | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 5,926,601 | 1.32% | 6,375,263 | 1.26% | -7.04% |
| 固定资产 | 2,760,199 | 0.62% | 2,039,170 | 0.40% | 35.36% |
| 使用权资产 | 4,080,906 | 0.91% | - | - | - |
| 无形资产 | 50,815,636 | 11.36% | 54,563,744 | 10.79% | -6.87% |
| 商誉 | 10,454,182 | 2.34% | 10,454,182 | 2.07% | 0.00% |
| 递延所得税资产 | 22,076,665 | 4.93% | 22,141,866 | 4.38% | -0.29% |
| 应付账款 | 16,534,276 | 3.70% | 20,853,224 | 4.12% | -20.71% |
| 合同负债 | 119,338,192 | 26.67% | 150,345,535 | 29.73% | -20.62% |
| 应付职工薪酬 | 28,707,070 | 6.42% | 57,424,724 | 11.35% | -50.01% |
| 应交税费 | 4,428,558 | 0.99% | 8,608,399 | 1.70% | -48.56% |
| 其他应付款 | 35,078,101 | 7.84% | 4,709,196 | 0.93% | 644.89% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,709,273 | 0.61% | - | - | - |
| 其他流动负债 | 13,902,740 | 3.11% | 12,651,445 | 2.50% | 9.89% |
| 租赁负债 | 1,634,996 | 0.37% | - | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金方面：主要由于收款季节性因素影响，此外报告期分派现金股利42,936,430元，同时发放上年度职工奖金，导致报告期末货币资金比上年期末减少。
2. 存货方面：主要由于报告期新增合同履行成本大于摊销额所致。
3. 合同资产方面：主要由于报告期部分合同在一段时间内确认收入，形成的应收合同对价款比上年期末有所增加。
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. 使用权资产方面：主要由于根据新租赁准则，将在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产所致。
6. 应付职工薪酬方面：上年期末余额包含计提上年度奖金，报告期内已全部发放。
7. 应交税费方面：收入确认的季节性因素导致应交税费变动。
8. 其他应付款方面：主要由于报告期员工股权激励计划确认库存股回购义务30,193,315元所致。
9. 一年内到期的非流动负债方面：主要由于根据新租赁准则确认一年内到期的租赁费所致。
10. 租赁负债方面：主要由于根据新租赁准则确认的租赁费所致。

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 | 金额 | 占营业收入 | |

| | | 的比重% | | 的比重% | |
|----------|-------------|--------|-------------|--------|---------|
| 营业收入 | 151,990,954 | - | 119,371,615 | - | 27.33% |
| 营业成本 | 56,974,024 | 37.49% | 39,308,266 | 32.93% | 44.94% |
| 毛利率 | 62.51% | - | 67.07% | - | - |
| 税金及附加 | 939,616 | 0.62% | 823,159 | 0.69% | 14.15% |
| 销售费用 | 32,207,320 | 21.19% | 21,943,247 | 18.38% | 46.78% |
| 管理费用 | 16,813,232 | 11.06% | 20,445,673 | 17.13% | -17.77% |
| 研发费用 | 45,469,076 | 29.92% | 42,187,792 | 35.34% | 7.78% |
| 其他收益 | 5,090,161 | 3.35% | 3,911,293 | 3.28% | 30.14% |
| 公允价值变动收益 | 767,662 | 0.51% | 1,108,601 | 0.93% | -30.75% |
| 信用减值损失 | -636,674 | -0.42% | -593,243 | -0.50% | - |
| 资产减值损失 | -251,911 | -0.17% | -97,262 | -0.08% | - |
| 营业利润 | 4,695,408 | 3.09% | -1,009,543 | -0.85% | - |
| 所得税费用 | 65,201 | 0.04% | -3,084,557 | -2.58% | - |
| 净利润 | 4,630,207 | 3.05% | 2,076,274 | 1.74% | 123.01% |

项目重大变动原因:

1. 营业成本方面：报告期由于人员规模增加，人员结构优化调整导致营业成本同比增加。
2. 销售费用方面：报告期营销投入加大，销售人员结构优化。
3. 其他收益方面：主要由于报告期软件产品销售增值税退税返还有所增加。
4. 公允价值变动收益方面：报告期交易性权益工具投资发生损失所致。
5. 所得税费用方面：报告期可抵扣暂时性差异比上年同期有所减少，导致递延所得税费用增加。

(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 | 151,990,954 | 119,371,615 | 27.33% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 56,974,024 | 39,308,266 | 44.94% |
| 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 | 80,991,145 | 29,614,071 | 63.44% | 32.48% | 61.04% | -9.27% |
| 证券 | 20,625,552 | 7,750,159 | 62.42% | -24.77% | 3.06% | -13.98% |
| 保险 | 7,016,706 | 3,240,863 | 53.81% | -36.34% | -23.03% | -12.92% |

| | | | | | | |
|----|-------------|------------|--------|---------|---------|---------|
| 信托 | 9,766,419 | 2,011,992 | 79.40% | 136.33% | 183.72% | -4.15% |
| 租赁 | 15,195,034 | 7,374,854 | 51.47% | 323.85% | 145.44% | 218.11% |
| 其他 | 18,396,098 | 6,982,084 | 62.05% | 52.30% | 27.53% | 7.84% |
| 合计 | 151,990,954 | 56,974,024 | 62.51% | 27.33% | 44.94% | -4.56% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

信托、租赁行业收入增长较高，主要原因是报告期内合同签订同比增加较高所致。

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 | -79,965,056 | -48,970,296 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 17,348,775 | -52,282,758 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -15,335,513 | -41,571,761 | - |

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额方面：报告期购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金，同比增加额大于销售商品、提供劳务收到的现金增加额，导致经营活动产生的现金流量净额减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额方面：报告期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增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额方面：报告期吸收投资收到的现金 30,193,315 元，导致筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

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) 合并财务报表的合并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

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 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、核心人才流失的风险

公司是面向金融行业各细分领域，定位于金融科技及服务的金融行业数智化综合解决方案提供商，其产品研发很大程度上依赖于研发团队的研发能力与经验，且为满足不同客户的个性化需求，公司的技术服务团队需要具备较高的技术水平与丰富的相关行业服务经验。因此，专业能力强、经验丰富而且稳定的研发团队与技术服务团队是公司的核心竞争力之一。尽管公司采取了股权激励等措施防止核心人员流失，但仍不排除核心人员流失甚至大量流失的风险。若出现该等情形，可能会对公司的经营状况产生较大的不利影响。

应对措施：公司推行强化人才战略，为交付快速增长的订单，同时为即将加速的信创机遇储备人才，

公司招聘向高素质人才倾斜，提高人员薪酬，推行股权激励计划，加强文化建设，积极采取一系列措施保留和招聘核心人才。

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、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。

4、公司管控风险

公司人员和组织机构规模较大，从而对公司管控能力提出了更高要求。公司已在不断改进治理结构，健全业务制度，优化人员结构，管控能力逐步提高，但如果公司不能及时建立起适应公司业务发展和资本市场要求的管控体系，则可能对公司的经营效率、发展速度、盈利能力等产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司加强企业的战略、组织和文化方面制度建设，优化人才结构，通过制度建设持续完善治理结构，坚持合规经营。

5、行业竞争加剧的风险

公司所处的金融软件及信息技术服务行业是一个高度开放、充分竞争的行业，没有行业准入政策，资金壁垒也不高，潜在市场竞争者可以用较少资金投入进入该市场，造成中低端产品或服务竞争激烈。未来，如果公司不能较好地通过产品升级换代、提升服务能力等方式有效应对行业内部竞争，公司的盈利水平、市场占有率将有可能下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

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。

6、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司按照国家相关规定享受了企业所得税税率优惠、软件产品增值税即征即退及技术开发服务免征增值税的税收优惠。如果国家的税收优惠政策发生不利变化，则公司将面临税负提高的风险，从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司持续关注税收政策变动和动向的同时，紧抓公司经营业绩，拓展新业务，通过业务发展的确定性来抵消税收政策的不确定性。

7、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。

8、应收账款回收的风险

公司应收账款规模较大，截止报告期末公司应收账款总额 12,622 万元，占资产总额的比例为 28.21%。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款未来有可能进一步增加。

应对措施：加强催款和收款工作、加快应收账款的管理和回收，保证应收账款及时回收。

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 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <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 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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，以及报告期内发生的企业合并事项 | <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.(四) |
| 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.(五) |
| 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大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 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 | 2,762,000 | 1,119,924 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 10,300,000 | 448,636 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| 4. 其他 | 8,872,424 | 1,222,398 |
|-------|-----------|-----------|

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励的基本情况

2021年3月18日，公司召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》等相关文件。2021年4月2日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议并通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》等相关文件。2021年4月22日中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字[2021]第010033验资报告。2021年5月21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2021年5月20日完成股权激励计划限制性股票登记，新增股份登记的总量为3,411,674股，公司股本为107,341,076股。

2、股份支付的会计处理

2017年8月8日，对于员工持股平台友融利亨和友融利丰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，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，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。

2019年7月8日，公司将上述未满足支付条件的股份1,188,480股，以价格3元/股二次授予其他新晋入职的公司骨干人员，锁定期为在公司工作满三年。此外，公司于2019年11月19日向高级管理人员郑海伟发行限制性股票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。

2020年度，本公司无新增股权激励事项。

2021年度因上述新增股权激励计划，公司确认股权激励成本4,548,298元。报告期内，公司因2019年度友融利亨、友融利丰层面合伙人离职转让授予及一次性授予郑海伟1,929,402股而确认股权激励成本7,746,526元，以及上述新增股权激励计划，合计确认股权激励成本人民币12,294,824元。

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开 | 承诺结 | 承诺来源 | 承诺类 | 承诺具体内容 | 承诺履行 |
|------|-----|-----|------|-----|--------|------|
|------|-----|-----|------|-----|--------|------|

| | 始日期 | 束日期 | | 型 | | 情况 |
|------------|------------|-----|----|------------|------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年11月3日 | - | 挂牌 | 其他承诺(关联交易) | 其他(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 | 其他承诺(劳动用工) | 其他(关于劳动用工的承诺) | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年11月3日 | - | 挂牌 | 其他承诺(劳动用工) | 其他(关于劳动用工的承诺) | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

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、其他规范性文件和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、其他规范性文件和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) 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 | 98.14% | 385,880 | 102,385,880 | 95.38% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 80,000,000 | 76.98% | 0 | 80,000,000 | 74.53% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 385,880 | 385,880 | 0.36% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 1,929,402 | 1.86% | 3,025,794 | 4,955,196 | 4.62% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,929,402 | 1.86% | 181,480 | 2,110,882 | 1.97% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 2,844,314 | 2,844,314 | 2.65% | |
| 总股本 | | 103,929,402 | - | 3,411,674 | 107,341,076 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 330 | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年3月18日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》等相关议案。2021年4月2日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》等相关议案。2021年5月21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2021年5月20日完成限制性股票激励股份登记，新增股份登记的总量为3,411,674股，公司股本为107,341,076股。

(二) 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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 用友网络科技股份有限公司 | 80,000,000 | 0 | 80,000,000 | 74.5288% | 0 | 80,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|---|---|
| | 限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 北京友融利亨投资管理中心（有限合伙） | 9,718,460 | 0 | 9,718,460 | 9.0538% | 0 | 9,718,460 | 0 | 0 |
| 3 | 北京友融利丰投资管理中心（有限合伙） | 5,060,840 | -6,000 | 5,054,840 | 4.7091% | 0 | 5,054,840 | 0 | 0 |
| 4 | 郑海伟 | 1,929,402 | 0 | 1,929,402 | 1.7974% | 1,543,522 | 385,880 | 0 | 0 |
| 5 | 北京指南创业投资管理有限公司—指南言公创业投资私募基金 | 925,000 | 0 | 925,000 | 0.8617% | 0 | 925,000 | 0 | 0 |
| 6 | 上海安洪投资管理有限公司—安洪安稳一号证券投资基金 | 309,729 | 332,301 | 642,030 | 0.5981% | 0 | 642,030 | 0 | 0 |
| 7 | 安信证券股份有限公司 | 608,867 | 15,200 | 624,067 | 0.5814% | 0 | 624,067 | 0 | 0 |
| 8 | 中泰证券股份有限公司做市专用证券账户 | 222,738 | 240,689 | 463,427 | 0.4317% | 0 | 463,427 | 0 | 0 |
| 9 | 中国国际金融 | 531,579 | -73,822 | 457,757 | 0.4265% | 0 | 457,757 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| | 股份有限公司做市专用证券账户 | | | | | | | | |
| 10 | 卫晓洪 | 426,388 | -2,100 | 424,288 | 0.3953% | 0 | 424,288 | 0 | 0 |
| | 合计 | 99,733,003 | 506,268 | 100,239,271 | 93.3838% | 1,543,522 | 98,695,749 | 0 | 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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

(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

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

适用 不适用

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 |
| 何萌 | 监事 | 男 | 1988年10月 | 2021年2月5日 | 2022年5月27日 |
| 陈三委 | 职工监事 | 女 | 1987年3月 | 2021年1月20日 | 2022年5月27日 |
| 汪湛辉 | 副总经理 | 男 | 1986年3月 | 2021年3月26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 |
| 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 |
| 张金华 | 财务总监 | 女 | 1978年1月 | 2021年3月26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。公司监事会主席章培林先生亦担任公司控股股东用友网络的监事会主席职务。

(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 | 1,929,402 | 0 | 1,929,402 | 1.7974% | 0 | 1,543,522 |
| 陆海峰 | 副总经理 | 0 | 85,220 | 85,220 | 0.0794% | 0 | 85,220 |
| 黄杭朝 | 副总经理 | 0 | 157,840 | 157,840 | 0.1470% | 0 | 157,840 |
| 张敦奎 | 副总经理 | 0 | 90,480 | 90,480 | 0.0843% | 0 | 90,480 |
| 汪湛辉 | 副总经理 | 0 | 174,820 | 174,820 | 0.1629% | 0 | 174,820 |
| 马一杰 | 董事会秘 | 0 | 59,000 | 59,000 | 0.0550% | 0 | 59,000 |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|---|-----------|---------|---|-----------|
| | 书 | | | | | | |
| 合计 | - | 1,929,402 | - | 2,496,762 | 2.3260% | 0 | 2,110,882 |

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----|-----------|------|------|---------------------|
| 朱志杰 | 副总经理兼财务总监 | 离任 | - | 个人原因申请辞去副总经理兼财务总监职务 |
| 汪湛辉 | 产品研发部总经理 | 新任 | 副总经理 | 新聘 |
| 张金华 | - | 新任 | 财务总监 | 新聘 |
| 李鲁庆 | 副总经理 | 离任 | - | 辞职 |

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

汪湛辉，男，1986年3月出生，本科学历。2006年至2008年任用友软件养老金事业部工程师，2008年至2009年任阿里巴巴软件股份有限公司研发中心资深工程师，2009年至2016年任公司非银客户事业部开发总监、助理总经理，2018年1月至2018年12月任公司养老金融客户事业部技术总监，2019年1月至2019年12月任公司非银客户事业本部副总经理，2020年1月至今任公司产品研发部总经理。

张金华女士，女，1978年1月出生，毕业于山西财经大学，会计、经济法双本科学历。2001年7月至2005年5月任北京倍舒特妇幼用品有限公司会计岗，2005年6月至2006年5月任北京博华恒达安全科技有限公司会计主管岗，2006年6月至2009年12月，任北京灵图软件技术有限公司财务分析经理岗，2011年3月至2017年12月任北京用友审计软件有限公司财务总监，2018年1月至2021年3月任用友广信网络科技股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|------|---------|-----------|-------|-------|----------|-------------|
| 郑海伟 | 董事兼总 | 385,880 | 1,543,522 | 0 | 0 | 0 | 24.55 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------|---------|-----------|---|---|---|-------|
| | 经理 | | | | | | |
| 陆海峰 | 副总经理 | 0 | 85,220 | 0 | 0 | 0 | 24.55 |
| 黄杭朝 | 副总经理 | 0 | 157,840 | 0 | 0 | 0 | 24.55 |
| 张敦奎 | 副总经理 | 0 | 90,480 | 0 | 0 | 0 | 24.55 |
| 汪湛辉 | 副总经理 | 0 | 174,820 | 0 | 0 | 0 | 24.55 |
| 马一杰 | 董事会秘书 | 0 | 59,000 | 0 | 0 | 0 | 24.55 |
| 合计 | - | 385,880 | 2,110,882 | 0 | 0 | - | - |
| 备注（如有） | 无。 | | | | | | |

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 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 106 | 41 | 41 | 106 |
| 财务人员 | 9 | 2 | 2 | 9 |
| 行政人员 | 36 | 2 | 3 | 35 |
| 技术人员 | 771 | 239 | 142 | 868 |
| 员工总计 | 924 | 284 | 188 | 1,020 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------|-------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 50 | 48 |
| 本科 | 755 | 845 |
| 专科 | 106 | 115 |
| 专科以下 | 13 | 12 |
| 员工总计 | 924 | 1,020 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 203 | 5 | 198 |

核心员工的变动情况:

| |
|---|
| <p>2021年3月18日，公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划(草案)》、《用友金融信息技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单》、《关于认定公司核心员工的议案》等议案，董事会提名203名员工为公司核心员工，详见公司于2021年3月18日于全国中小企业股份转让系统披露的《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号：2021-015)。2021年4月2日，公司</p> |
|---|

召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》、用友金融信息技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象名单》、《关于认定公司核心员工的议案》等相关议案。报告期内，共有 5 名核心员工离职。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 安永华明（2021）审字第 61270016_A06 号 |
| 审计机构名称 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2021 年 10 月 29 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王静 张英 2 年 1 年 年 年 |

审计报告正文：

审计报告

安永华明（2021）审字第61270016_A06号
用友金融信息技术股份有限公司

用友金融信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了用友金融信息技术股份有限公司的财务报表，包括2021年6月30日的资产负债表，截至2021年6月30日止六个月期间的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的用友金融信息技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友金融信息技术股份有限公司2021年6月30日的财务状况以及截至2021年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于用友金融信息技术股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下

述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
|--|--|
| 产品及技术服务收入的确认 | |
| <p>用友金融信息技术股份有限公司产品及技术服务收入金额重大。</p> <p>自2020年1月1日起，用友金融信息技术股份有限公司采用《企业会计准则第14号——收入（2017）》（简称“新收入准则”）。</p> <p>执行新收入准则后，部分在一段时间确认收入的产品及技术服务合同根据履约进度确认收入，该履约进度计算涉及用友金融信息技术股份有限公司管理层对合同履约进度的判断与估计，从而对产品及技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p>具体披露参见公司财务报表附注三、15，附注五、26 营业收入及成本。</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试在收入流程中与产品及技术服务合同相关的内部控制的设计及运行有效性； 2. 检查重大产品及技术服务合同条款，分析重要合同条款对收入确认的影响； 3. 使用抽样方法选取了部分一段时间确认收入的产品及技术服务合同，对履约进度进行复核。包括：将预计总成本与项目预算进行比较并检查项目预算是否经过恰当的审批；分析项目预计总成本；对已发生的实际成本进行抽样检查，并执行截止性测试；根据履约进度及合同收入总额重新测算收入； 4. 复核用友金融信息技术股份有限公司管理层对产品及技术服务收入披露的恰当性。 |
| 股份支付的确认与计量 | |
| <p>截至2021年6月30日止六个月期间，用友金融信息技术股份有限公司股份支付费用为人民币12,294,824元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对授予日的判断，以及对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项的估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p>具体披露参见财务报表附注三、14，附注</p> | <p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查阅了股份支付相关的董事会决议、股权激励计划等文件； 2. 检查文件中关于股权激励的授予对象、授予价格、授予日、等待期及行权条件等内容，将用友金融信息技术股份有限公司管理层估计的离职率与历史离职率进行比较，复核用友金融信息技术股份有限公司管理层对授予日的判断及离职率、可行权条件的估 |

| | |
|-----------|--|
| 三、25及附注九。 | 计； 3. 复核用友金融信息技术股份有限公司管理层对股份支付公允价值的评估，并引入内部估值专家复核了股份支付公允价值评估中使用的假设和参数； 4. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量及出资金额等信息，并重新计算股份支付费用； 5. 复核了财务报表中股份支付的披露。 |
|-----------|--|

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估用友金融信息技术股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督用友金融信息技术股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对用友金融信息技术股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致用友金融

信息技术股份有限公司不能持续经营。

- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王 静
（项目合伙人）

中国注册会计师： 张 英

中国 北京

2021年10月29日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------|------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注五、1 | 39,111,866 | 116,431,360 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 附注五、2 | 83,388,946 | 100,710,929 |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-------------|-------------|
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注五、3 | 126,215,669 | 127,794,564 |
| 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 | 6,594,988 | 5,152,189 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五、5 | 69,630,528 | 44,659,755 |
| 合同资产 | 附注五、6 | 24,435,047 | 15,411,898 |
| 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 | 1,972,971 | |
| 流动资产合计 | | 351,350,015 | 410,160,695 |
| 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 | 5,926,601 | 6,375,263 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 附注五、9 | 2,760,199 | 2,039,170 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 附注五、10 | 4,080,906 | |
| 无形资产 | 附注五、11 | 50,815,636 | 54,563,744 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 附注五、12 | 10,454,182 | 10,454,182 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 附注五、13 | 22,076,665 | 22,141,866 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 96,114,189 | 95,574,225 |
| 资产总计 | | 447,464,204 | 505,734,920 |
| 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、14 | 16,534,276 | 20,853,224 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注五、15 | 119,338,192 | 150,345,535 |
| 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、16 | 28,707,070 | 57,424,724 |
| 应交税费 | 附注五、17 | 4,428,558 | 8,608,399 |
| 其他应付款 | 附注五、18 | 35,078,101 | 4,709,196 |
| 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 | 附注五、20 | 2,709,273 | |
| 其他流动负债 | 附注五、19 | 13,902,740 | 12,651,445 |
| 流动负债合计 | | 220,698,210 | 254,592,523 |
| 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 | 附注五、20 | 1,634,996 | |
| 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 | | 1,634,996 | |
| 负债合计 | | 222,333,206 | 254,592,523 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注五、21 | 107,341,076 | 103,929,402 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注五、22 | 86,992,524 | 47,916,059 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-------------|-------------|
| 减：库存股 | 附注五、23 | 34,823,880 | 4,630,565 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注五、24 | 27,944,890 | 27,944,890 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五、25 | 37,676,388 | 75,982,611 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 225,130,998 | 251,142,397 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 225,130,998 | 251,142,397 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 447,464,204 | 505,734,920 |

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：张金华

会计机构负责人：柳桦

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-------------------------------|--------|-------------|-------------|
| 一、营业总收入 | | 151,990,954 | 119,371,615 |
| 其中：营业收入 | 附注五、26 | 151,990,954 | 119,371,615 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 152,264,784 | 124,710,547 |
| 其中：营业成本 | 附注五、26 | 56,974,024 | 39,308,266 |
| 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、27 | 939,616 | 823,159 |
| 销售费用 | 附注五、28 | 32,207,320 | 21,943,247 |
| 管理费用 | 附注五、29 | 16,813,232 | 20,445,673 |
| 研发费用 | 附注五、30 | 45,469,076 | 42,187,792 |
| 财务费用 | 附注五、31 | -138,484 | 2,410 |
| 其中：利息费用 | | 85,811 | - |
| 利息收入 | | 264,071 | 23,450 |
| 加：其他收益 | 附注五、32 | 5,090,161 | 3,911,293 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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、33 | 767,662 | 1,108,601 |
| 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、34 | -636,674 | -593,243 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五、35 | -251,911 | -97,262 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,695,408 | -1,009,543 |
| 加：营业外收入 | 附注五、36 | | 1,260 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,695,408 | -1,008,283 |
| 减：所得税费用 | 附注五、38 | 65,201 | -3,084,557 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,630,207 | 2,076,274 |
| 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） | | 4,630,207 | 2,076,274 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 4,630,207 | 2,076,274 |
| 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 | | 4,630,207 | 2,076,274 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,630,207 | 2,076,274 |
| （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、39 | 0.04 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | 附注五、39 | 0.04 | 0.02 |

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：张金华

会计机构负责人：柳桦

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020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 | | 123,950,284 | 110,083,458 |
| 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 | | 4,650,468 | 6,030,627 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 703,764 | 322,592 |
| 经营活动现金流入小计 | | 129,304,516 | 116,436,677 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 27,199,626 | 13,894,135 |
| 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 | | 150,544,574 | 121,867,153 |
| 支付的各项税费 | | 13,577,374 | 15,008,038 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五、40 | 17,947,998 | 14,637,647 |
| 经营活动现金流出小计 | | 209,269,572 | 165,406,973 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 附注五、41 | -79,965,056 | -48,970,296 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 310,038,307 | 214,791,137 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 310,038,307 | 214,791,137 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,189,532 | 1,123,895 |
| 投资支付的现金 | | 291,500,000 | 265,950,000 |
| 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 | | 292,689,532 | 267,073,895 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 17,348,775 | -52,282,758 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 30,193,315 | |
| 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 | | | |
| 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 | | 30,193,315 | |
| 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 | | 42,936,430 | 41,571,761 |
| 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 | 附注五、 40 | 2,592,398 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,528,828 | 41,571,761 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -15,335,513 | -41,571,761 |
| 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 | | -77,951,794 | -142,824,815 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 116,193,560 | 167,000,903 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 附注五、41 | 38,241,766 | 24,176,088 |

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：张金华

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、26 |
| 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、公司面临的风险和应对措施”项下“6. 公司营业收入和利润季节性波动风险” |
| 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. 25 |
| 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 | |

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

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。

一、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。

二、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2021年6月30日的财务状况以及截至2021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。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 固定资产

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

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

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

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

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

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

8. 使用权资产(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 无形资产

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

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|--------|-------|
| 软件著作权 | 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)

10. 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)

11. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

12. 租赁负债(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 预计负债

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

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

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

14. 股份支付

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 股份支付(续)

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

15. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

服务收入确认具体方法

在某一时段内履行履约义务的产品及技术服务收入，按投入法确定的履约进度确认

收入；在某一时点履行履约义务的产品及技术服务收入于客户取得控制权时点确认收入。运行及维护服务于相关合同约定的服务期间确认收入。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 与客户之间的合同产生的收入(续)

质保义务

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

合同变更

本公司与客户之间发生合同变更时：

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、5。

合同负债

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

17. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产主要为合同履约成本，列报于存货中。

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提

减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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)

18. 政府补助

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

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

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

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。

19. 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)

19. 所得税(续)

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

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

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

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

20. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

21. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)(续)

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1)承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2)该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、8和附注三、12。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)(续)

租赁变更(续)

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 租赁(适用于 2020 年度)

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)

23. 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。

24. 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)

25. 重大会计判断和估计

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

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，包括项目预算总成本的估计等。

金融工具及合同资产减值

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本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)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

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

股份支付

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

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产。

本公司按照附注三、10对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据附注三、10评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2021年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

| | |
|---|------------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 3,947,060 |
| 减：采用简化处理的租赁付款额 | 314,846 |
| 其中：短期租赁 | 314,846 |
| 加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加 | - |
| | |
| 加权平均增量借款利率 | 4.35% |
| 2021年1月1日经营租赁付款额现值 | 3,512,980 |
| 2021年1月1日租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 3,512,980 |

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|-----------|--------|-----------|
| 使用权资产 | 3,512,980 | - | 3,512,980 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,506,009 | - | 2,506,009 |
| 租赁负债 | 1,006,971 | - | 1,006,971 |

执行新租赁准则对截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表的影响如下：

资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|------------|------------|-----------|
| 使用权资产 | 4,080,906 | - | 4,080,906 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,709,273 | - | 2,709,273 |
| 租赁负债 | 1,634,996 | - | 1,634,996 |
| 未分配利润 | 37,676,388 | 37,715,120 | (38,732) |

利润表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|------|------------|------------|----------|
| 管理费用 | 16,813,232 | 16,860,311 | (47,079) |
| 财务费用 | (138,484) | (224,295) | 85,811 |

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、税项

1. 主要税种及税率

本公司适用的主要税种及税率如下：

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

2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文)，北京市于2012年9月1日正式实行现代服务业营业税改征增值税税收政策。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号发文要求，本公司汇总纳税企业根据当期实际利润额，按照本办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税预缴额，分别由总机构和分支机构就地预缴；待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

- (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2020年10月21日获得有效期为三年的高新技术企业认证，证书编号为GR202011002674，本公司截至2021年6月30日止六个月期间可享受15%的优惠所得税税率。

(2) 软件产品销售增值税优惠政策

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。

四、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 银行存款 | 38,241,766 | 116,193,560 |
| 其他货币资金(注1) | <u>870,100</u> | <u>237,800</u> |
| | <u>39,111,866</u> | <u>116,431,360</u> |

注1、于2021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870,100元(2020年12月31日：人民币237,800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2021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83,388,946元(2020年12月31日：人民币100,710,929元)，为本公司购入的浮动收益银行理财产品。

五、财务报表主要项目注释(续)

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：

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | 104,830,229 | 110,061,477 |
| 1年至2年 | 22,278,882 | 17,090,182 |
| 2年至3年 | 3,848,798 | 4,326,932 |
| 3年至4年 | 4,228,879 | 5,631,855 |
| 4年至5年 | 771,300 | 997,200 |
| 5年以上 | <u>6,158,528</u> | <u>5,271,468</u> |
| | 142,116,616 | 143,379,114 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>15,900,947</u> | <u>15,584,550</u> |
| | <u>126,215,669</u> | <u>127,794,564</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

| | 2021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 | 2,415,954 | 2 | 2,415,954 | 100 | - |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | <u>139,700,662</u> | <u>98</u> | <u>13,484,993</u> | 10 | <u>126,215,669</u> |
| | <u>142,116,616</u> | <u>100</u> | <u>15,900,947</u> | 11 | <u>126,215,669</u> |

| | 2020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 | 2,611,654 | 2 | 2,611,654 | 100 | - |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | <u>140,767,460</u> | 98 | <u>12,972,896</u> | 9 | <u>127,794,564</u> |
| | <u>143,379,114</u> | 100 | <u>15,584,550</u> | 11 | <u>127,794,564</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2021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 |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 包商银行股份有限 公司 | 959,400 | 959,400 | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| 北京商业银行 | 340,000 | 340,000 | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| 中国人民财产保险 股份有限公司 | 320,000 | 320,000 | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| 其他 | <u>796,554</u> | <u>796,554</u> | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| | <u>2,415,954</u> | <u>2,415,954</u> | 100 | 收回存在 较大不确定性 |

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用 损失率(%) | 计提理由 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 包商银行股份有 限公司 | 1,155,100 | 1,155,100 | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| 北京商业银行 | 340,000 | 340,000 | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| 中国人民财产保 险股份有限公 司 | 320,000 | 320,000 | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| 其他 | <u>796,554</u> | <u>796,554</u> | 100 | 收回存在 较大不确定性 |
| | <u>2,611,654</u> | <u>2,611,654</u> | 100 | 收回存在 较大不确定性 |

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：

| | 2021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 | 104,231,281 | 3 | 2,830,926 |
| 1年至2年 | 21,948,895 | 12 | 2,547,712 |
| 2年至3年 | 3,818,333 | 24 | 932,597 |
| 3年至4年 | 4,228,879 | 48 | 2,034,514 |
| 4年至5年 | 771,300 | 57 | 437,270 |
| 5年以上 | <u>4,701,974</u> | 100 | <u>4,701,974</u> |
| | <u>139,700,662</u> | | <u>13,484,993</u> |
| | 2020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 | 109,584,477 | 3 | 2,976,319 |
| 1年至2年 | 16,760,196 | 12 | 1,945,435 |
| 2年至3年 | 3,992,567 | 24 | 975,153 |
| 3年至4年 | 5,631,855 | 48 | 2,709,486 |
| 4年至5年 | 997,200 | 57 | 565,338 |
| 5年以上 | <u>3,801,165</u> | 100 | <u>3,801,165</u> |
| | <u>140,767,460</u> | | <u>12,972,896</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 上期/年 末余额 | 会计政策 变更调整 | 期/年初 余额 | 本期/年 计提 | 本期/年 转回 | 期/年末 余额 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 截至2021年6月30 日止六个月期间 | <u>15,584,550</u> | = | <u>15,584,550</u> | <u>7,864,142</u> | <u>(7,547,745)</u> | <u>15,900,947</u> |
| 2020年 | <u>11,906,473</u> | <u>(1,059,423)</u> | <u>10,847,050</u> | <u>9,936,459</u> | <u>(5,198,959)</u> | <u>15,584,550</u> |

于2021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 |
|----------------------|-------------------|-------------------------------|----------------|
| 建信金融科技有限责任公司 | 9,291,385 | 7 | 252,354 |
| 华夏银行股份有限公司 | 4,235,725 | 3 | 115,042 |
| 中建投租赁股份有限公司 | 2,735,211 | 2 | 74,288 |
| 江苏紫金农村商业银行股份 有限公司 | 2,610,000 | 2 | 70,888 |
| 河南省农村信用社联合社 | <u>2,283,050</u> | <u>2</u> | <u>62,008</u> |
| | <u>21,155,371</u> | <u>16</u> | <u>574,580</u> |

于2020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 |
|----------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| 建信金融科技有限责任公司 | 9,463,175 | 7 | 257,020 |
| 华夏银行股份有限公司 | 4,638,300 | 3 | 125,976 |
| 江苏紫金农村商业银行股份 有限公司 | 2,610,000 | 2 | 70,888 |
| 中建投租赁股份有限公司 | 2,474,256 | 2 | 67,201 |
| 山西省农村信用社联合社 | <u>2,165,000</u> | <u>2</u> | <u>639,191</u> |
| | <u>21,350,731</u> | <u>16</u> | <u>1,160,276</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：

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 5,712,000 | 4,672,019 |
| 1年至2年 | 1,242,516 | 606,603 |
| 2年至3年 | 281,245 | 75,400 |
| 3年至4年 | 355,337 | 607,274 |
| 4年至5年 | 252,274 | 282,000 |
| 5年以上 | <u>378,816</u> | <u>215,816</u> |
| | 8,222,188 | 6,459,112 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>1,627,200</u> | <u>1,306,923</u> |
| | <u>6,594,988</u> | <u>5,152,189</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 员工借款及备用金 | 1,956,219 | 862,362 |
| 押金保证金 | 5,899,587 | 5,486,008 |
| 其他 | <u>366,382</u> | <u>110,742</u> |
| | <u>8,222,188</u> | <u>6,459,112</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 |
|-------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 2021年1月1日余额 | 240,854 | 1,066,069 | 1,306,923 |
| 在本期转入二阶段 | (195,948) | 195,948 | - |
| 本期计提 | 270,172 | 376,784 | 646,956 |
| 本期转回 | (76,487) | (250,192) | (326,679) |
| | <u>238,591</u> | <u>1,388,609</u> | <u>1,627,200</u> |
| | 第一阶段 未来12个月 预期信损失 | 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 |
| 在本年转入二阶段 | (27,377) | 27,377 | - |
| 本年计提 | 11,587 | 585,437 | 597,024 |
| 本年转回 | (61,994) | (249,949) | (311,943) |
| | <u>240,854</u> | <u>1,066,069</u> | <u>1,306,923</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2021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 |
|--------------------|------------------|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 赣州银行股份有限 公司 | 355,000 | 4 | 履约保证金 | 1年以内 | 35,022 |
| 安徽省农村信用社 联合社 | 300,000 | 4 | 投标保证金 | 1-2年 | 92,250 |
| 中国康富国际租赁 股份有限公司 | 275,000 | 3 | 履约保证金 | 3-4年 | 176,236 |
| 乌鲁木齐银行股份 有限公司 | 274,000 | 3 | 履约保证金 | 1年以内 及1-2年 | 34,550 |
| 青海省农村信用社 联合社 | | | | 1年以内、 1-2年及 | |
| | <u>228,000</u> | <u>3</u> | 履约保证金 | 2-3年 | <u>63,050</u> |
| | <u>1,432,000</u> | <u>17</u> | | | <u>401,108</u> |

于2020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 |
|--------------------|------------------|-------------------------------|-------|---------------|----------------|
| 赣州银行股份有限 公司 | 431,000 | 7 | 履约保证金 | 1年以内 及1-2年 | 52,753 |
| 安徽省农村信用社 联合社 | 300,000 | 5 | 履约保证金 | 1年以内 | 29,596 |
| 中国康富国际租赁 股份有限公司 | 275,000 | 4 | 履约保证金 | 3-4年 | 176,236 |
| 乌鲁木齐银行股份 有限公司 | 274,000 | 4 | 履约保证金 | 1年以内 | 27,031 |
| 青海省农村信用社 联合社 | | | | 1年以内 | |
| | <u>228,000</u> | <u>4</u> | 履约保证金 | 及1-2年 | <u>50,061</u> |
| | <u>1,508,000</u> | <u>24</u> | | | <u>335,677</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

| | 2021年6月30日 | | | 2020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 | 209,338 | - | 209,338 | 242,917 | - | 242,917 |
| 合同履约成本 | <u>69,421,190</u> | - | <u>69,421,190</u> | <u>44,416,838</u> | - | <u>44,416,838</u> |
| | <u>69,630,528</u> | - | <u>69,630,528</u> | <u>44,659,755</u> | - | <u>44,659,755</u> |

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

| | 上期/年 末余额 | 会计政策 变更调整 | 期/年初 余额 | 本期/年 增加 | 本期/年 摊销 | 期/年末 余额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 截至2021年6月30日 止六个月期间 | <u>44,416,838</u> | - | <u>44,416,838</u> | <u>46,019,692</u> | <u>(21,015,340)</u> | <u>69,421,190</u> |
| 2020年 | - | <u>41,977,547</u> | <u>41,977,547</u> | <u>34,828,159</u> | <u>(32,388,868)</u> | <u>44,416,838</u> |

6. 合同资产

| | 2021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>25,117,232</u> | <u>(682,185)</u> | <u>24,435,047</u> |

| | 2020年12月31日 | | |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收合同对价款 | <u>15,842,172</u> | <u>(430,274)</u> | <u>15,411,898</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。

合同资产减值准备的变动如下：

| | 上期/年末余额 | 本期/年计提 | 本期/年转回 | 期/年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 截至2021年6月30日 止六个月期间 | <u>430,274</u> | <u>774,093</u> | <u>(522,182)</u> | <u>682,185</u> |
| 2020年 | - | <u>430,274</u> | - | <u>430,274</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 合同资产(续)

计提减值损失准备的合同资产情况如下：

| | 2021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>25,117,232</u> | 3 | <u>682,185</u> |
| | 2020年12月31日 | | |
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率(%) | 整个存续期 预期信用损失 |
| 应收合同对价款 | <u>15,842,172</u> | 3 | <u>430,274</u> |

7. 其他流动资产

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|------------------|-------------|
| 预缴企业所得税 | 10,660 | - |
| 待转中介费用 | <u>1,962,311</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,972,971</u> | <u>-</u> |

8. 其他非流动金融资产

| | 2021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>5,926,601</u> | <u>(448,662)</u> |
| | 2020年 12月31日 | 本年公允 价值变动 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>6,375,263</u> | <u>432,122</u> |

于2021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、2。

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

| | 2021年6月30日 办公及电子设备 | 2020年12月31日 办公及电子设备 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 原价 | | |
| 期/年初余额 | 4,650,386 | 2,479,514 |
| 购置 | 1,189,532 | 2,404,542 |
| 处置或报废 | (3,744) | (233,670) |
| 期/年末余额 | <u>5,836,174</u> | <u>4,650,386</u> |
| 累计折旧 | | |
| 期/年初余额 | (2,611,216) | (2,403,799) |
| 计提 | (468,503) | (441,087) |
| 处置或报废 | <u>3,744</u> | <u>233,670</u> |
| 期/年末余额 | <u>(3,075,975)</u> | <u>(2,611,216)</u> |
| 账面价值 | | |
| 期/年末 | <u>2,760,199</u> | <u>2,039,170</u> |
| 期/年初 | <u>2,039,170</u> | <u>75,715</u> |

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司没有重大暂时闲置及已报废和准备处置的固定资产。

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 使用权资产

2021年6月30日

| | 房屋及建筑物 |
|----------------|--------------------|
| 成本 | |
| 上年年末余额 | - |
| 会计政策变更(附注三、26) | 3,512,980 |
| 期初余额 | 3,512,980 |
| 本期增加 | <u>1,825,565</u> |
| 期末余额 | <u>5,338,545</u> |
| 累计折旧 | |
| 上年年末余额 | - |
| 本期计提 | <u>(1,257,639)</u> |
| 期末余额 | <u>(1,257,639)</u> |
| 账面价值 | |
| 期末 | <u>4,080,906</u> |
| 期初 | <u>3,512,980</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

截至2021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 | (435,131) | (18,999,422) | (300,000) | (300,000) | (20,034,553) |
| 计提 | (<u>74,246</u>) | (<u>3,673,862</u>) | - | - | (<u>3,748,108</u>) |
| 期末余额 | (<u>509,377</u>) | (<u>22,673,284</u>) | (<u>300,000</u>) | (<u>300,000</u>) | (<u>23,782,661</u>) |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末 | <u>11,675</u> | <u>50,803,961</u> | - | - | <u>50,815,636</u> |
| 期初 | <u>85,921</u> | <u>54,477,823</u> | - | - | <u>54,563,744</u> |
| 2020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 | (265,646) | (11,651,697) | (300,000) | (300,000) | (12,517,343) |
| 计提 | (<u>169,485</u>) | (<u>7,347,725</u>) | - | - | (<u>7,517,210</u>) |
| 年末余额 | (<u>435,131</u>) | (<u>18,999,422</u>) | (<u>300,000</u>) | (<u>300,000</u>) | (<u>20,034,553</u>) |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>85,921</u> | <u>54,477,823</u> | - | - | <u>54,563,744</u> |
| 年初 | <u>255,406</u> | <u>61,825,548</u> | - | - | <u>62,080,954</u> |

于2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

五、财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉

截至2021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> |

2020年

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

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

融资租赁资产组主要由收购平强软件14项软件著作权,以及收购时签订的非竞争协议、合同转移协议,后在原有知识产权基础上,研发的新一代租赁系统等无形资产构成,账面价值为人民币13,816,155元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值,根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率为18.4%,用于推断5年以后的该资产组现金流量增长率是3%,该增长率接近国内历史通货膨胀率,因此本公司认为该增长率是合理的。

五、财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产及负债

未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债：

| | 2021年6月30日 | | 2020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 | 18,359,107 | 2,748,056 | 21,308,664 | 3,196,300 |
| 股权激励成本 | 31,906,634 | 4,785,995 | 19,611,810 | 2,941,771 |
| 新收入准则导致的递延税 | 10,788,381 | 1,618,257 | 21,016,981 | 3,152,547 |
| 租赁负债 | 4,119,638 | 617,946 | - | - |
| 可抵扣亏损 | <u>89,550,254</u> | <u>13,432,537</u> | <u>89,550,254</u> | <u>13,432,537</u> |
| | <u>154,724,014</u> | <u>23,202,791</u> | <u>151,487,709</u> | <u>22,723,155</u> |
| | | | | |
| | 2021年6月30日 | | 2020年12月31日 | |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 使用权资产 | 4,080,906 | 612,136 | - | - |
| 公允价值变动 | <u>3,426,601</u> | <u>513,990</u> | <u>3,875,263</u> | <u>581,289</u> |
| | <u>7,507,507</u> | <u>1,126,126</u> | <u>3,875,263</u> | <u>581,289</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：

| | 2021年6月30日 | | 2020年12月31日 | |
|---------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 抵销金额 | 抵销后金额 | 抵销金额 | 抵销后金额 |
| 递延所得税资产 | <u>1,126,126</u> | <u>22,076,665</u> | <u>581,289</u> | <u>22,141,866</u> |
| 递延所得税负债 | <u>1,126,126</u> | <u>-</u> | <u>581,289</u> | <u>-</u> |

未确认递延所得税资产/负债的暂时性差异如下：

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 信用减值准备及资产减值准备 | <u>18,210,332</u> | <u>17,321,747</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

14. 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2021年6月30日及2020年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

合同负债的余额及其账龄分析如下:

| | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 预收客户产品及服务款 | <u>119,338,192</u> | <u>150,345,535</u> |

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬

截至2021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 | 55,397,087 | 112,911,842 | (140,882,168) | 27,426,761 |
| 离职后福利(设定提存计划) | <u>2,027,637</u> | <u>8,071,956</u> | <u>(8,819,284)</u> | <u>1,280,309</u> |
| | <u>57,424,724</u> | <u>120,983,798</u> | <u>(149,701,452)</u> | <u>28,707,070</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 54,797,007 | 222,170,637 | (221,570,557) | 55,397,087 |
| 离职后福利(设定提存计划) | <u>1,003,635</u> | <u>8,573,696</u> | <u>(7,549,694)</u> | <u>2,027,637</u> |
| | <u>55,800,642</u> | <u>230,744,333</u> | <u>(229,120,251)</u> | <u>57,424,724</u> |

短期薪酬如下：

截至2021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 | 54,955,828 | 95,160,437 | (123,217,787) | 26,898,478 |
| 职工福利费 | - | 4,454,802 | (4,454,802) | - |
| 社会保险费 | 721,988 | 4,823,277 | (4,860,899) | 684,366 |
| 其中：医疗保险费 | 656,001 | 4,351,937 | (4,396,805) | 611,133 |
| 工伤保险费 | 29,105 | 105,462 | (104,931) | 29,636 |
| 生育保险费 | 36,882 | 365,878 | (359,163) | 43,597 |
| 住房公积金 | <u>(280,729)</u> | <u>8,473,326</u> | <u>(8,348,680)</u> | <u>(156,083)</u> |
| | <u>55,397,087</u> | <u>112,911,842</u> | <u>(140,882,168)</u> | <u>27,426,761</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2020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 | 54,371,081 | 190,736,318 | (190,151,571) | 54,955,828 |
| 职工福利费 | - | 7,678,704 | (7,678,704) | - |
| 社会保险费 | 690,689 | 7,433,111 | (7,401,812) | 721,988 |
| 其中：医疗保险费 | 615,288 | 6,810,302 | (6,769,589) | 656,001 |
| 工伤保险费 | 24,053 | 83,943 | (78,891) | 29,105 |
| 生育保险费 | 51,348 | 538,866 | (553,332) | 36,882 |
| 住房公积金 | (264,763) | 16,322,504 | (16,338,470) | (280,729) |
| | <u>54,797,007</u> | <u>222,170,637</u> | <u>(221,570,557)</u> | <u>55,397,087</u> |

设定提存计划如下：

截至2021年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 1,938,986 | 7,763,948 | (8,465,619) | 1,237,315 |
| 失业保险费 | <u>88,651</u> | <u>308,008</u> | <u>(353,665)</u> | <u>42,994</u> |
| | <u>2,027,637</u> | <u>8,071,956</u> | <u>(8,819,284)</u> | <u>1,280,309</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险费 | 960,387 | 8,166,250 | (7,187,651) | 1,938,986 |
| 失业保险费 | <u>43,248</u> | <u>407,446</u> | <u>(362,043)</u> | <u>88,651</u> |
| | <u>1,003,635</u> | <u>8,573,696</u> | <u>(7,549,694)</u> | <u>2,027,637</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

17. 应交税费

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 3,467,606 | 7,230,127 |
| 个人所得税 | 616,585 | 667,038 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | <u>344,367</u> | <u>711,234</u> |
| | <u>4,428,558</u> | <u>8,608,399</u> |

18. 其他应付款

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 股权激励回购义务(注1) | 34,823,880 | 4,630,565 |
| 其他 | <u>254,221</u> | <u>78,631</u> |
| | <u>35,078,101</u> | <u>4,709,196</u> |

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

于2020年11月19日，上述限制性股票中的20%解除限制。本公司对已解除限制的定向增发股权不再负有回购义务。

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

五、财务报表主要项目注释(续)

19. 其他流动负债

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税 | 11,034,502 | 10,231,876 |
| 质量保证 | <u>2,868,238</u> | <u>2,419,569</u> |
| | <u>13,902,740</u> | <u>12,651,445</u> |

20. 租赁负债

| | 2021年6月30日 |
|--------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 4,344,269 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>2,709,273</u> |
| | <u>1,634,996</u> |

21. 股本

截至2021年6月30日止六个月期间

| | 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 | - | - | - |
| 境内自然人持股 | <u>1,543,522</u> | <u>3,411,674</u> | <u>4,955,196</u> |
| 有限售条件小计 | <u>1,543,522</u> | <u>3,411,674</u> | <u>4,955,196</u> |
| 二、无限售条件股份 | | | |
| 境内上市的人民币普通股 | <u>102,385,880</u> | - | <u>102,385,880</u> |
| | <u>103,929,402</u> | <u>3,411,674</u> | <u>107,341,076</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

21. 股本(续)

2020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 | - | - | - |
| 境内自然人持股 | <u>1,929,402</u> | <u>(385,880)</u> | <u>1,543,522</u> |
| 有限售条件小计 | <u>1,929,402</u> | <u>(385,880)</u> | <u>1,543,522</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>385,880</u> | <u>102,385,880</u> |
| | <u>103,929,402</u> | <u>-</u> | <u>103,929,402</u> |

22. 资本公积

截至2021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 | 26,264,731 | 12,294,824 | - | 38,559,555 |
| 股本溢价 | <u>21,651,328</u> | <u>26,781,641</u> | <u>-</u> | <u>48,432,969</u> |
| | <u>47,916,059</u> | <u>39,076,465</u> | <u>-</u> | <u>86,992,524</u> |
| 2020年 | | | | |
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 股权激励成本 | 4,663,455 | 21,601,276 | - | 26,264,731 |
| 股本溢价 | <u>21,651,328</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>21,651,328</u> |
| | <u>26,314,783</u> | <u>21,601,276</u> | <u>-</u> | <u>47,916,059</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

23. 库存股

截至2021年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 期末余额 |
|-----|------------------|-------------------|-------------------|
| 库存股 | <u>4,630,565</u> | <u>30,193,315</u> | <u>34,823,880</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------------------|--------------------|------------------|
| 库存股 | <u>5,788,206</u> | <u>(1,157,641)</u> | <u>4,630,565</u> |

关于库存股的说明请见附注五、18、注 1。

24. 盈余公积

截至2021年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 期末余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 18,629,928 | 18,629,928 |
| 任意盈余公积 | <u>9,314,962</u> | <u>9,314,962</u> |
| | <u>27,944,890</u> | <u>27,944,890</u> |

2020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 | 18,874,448 | (8,079,106) | 10,795,342 | 7,834,586 | 18,629,928 |
| 任意盈余公积 | <u>9,437,223</u> | <u>(4,039,553)</u> | <u>5,397,670</u> | <u>3,917,292</u> | <u>9,314,962</u> |
| | <u>28,311,671</u> | <u>(12,118,659)</u> | <u>16,193,012</u> | <u>11,751,878</u> | <u>27,944,890</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。

五、财务报表主要项目注释(续)

25. 未分配利润

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 2020年 |
|------------|------------------------|-------------------|
| 上年年末未分配利润 | 75,982,611 | 119,632,807 |
| 会计政策变更 | - | (68,672,403) |
| 期/年初未分配利润 | 75,982,611 | 50,960,404 |
| 本期/年净利润 | 4,630,207 | 78,345,846 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | (7,834,586) |
| 提取任意盈余公积 | - | (3,917,292) |
| 已派发之现金股利 | (42,936,430) | (41,571,761) |
| 期/年末未分配利润 | <u>37,676,388</u> | <u>75,982,611</u> |

根据本公司于 2021 年 4 月 16 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《公司 2020 年度利润分配预案的议案》，公司以 107,341,076 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元(含税)，分派股利总额为人民币 42,936,430 元。

根据本公司于 2020 年 4 月 20 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《公司 2019 年度利润分配预案的议案》，公司以 103,929,402 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元(含税)，分派股利总额为人民币 41,571,761 元。

26. 营业收入及成本

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | | 截至2020年6月30日 止六个月期间 | |
|------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 (未经审计) | 成本 (未经审计) |
| 主营业务 | <u>151,990,954</u> | <u>56,974,024</u> | <u>119,371,615</u> | <u>39,308,266</u> |

主营业务收入列示如下：

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------|------------------------|----------------------------------|
| 产品及技术服务 | 114,733,272 | 84,822,526 |
| 运行及维护服务 | 36,299,141 | 33,730,176 |
| 其他 | <u>958,541</u> | <u>818,913</u> |
| | <u>151,990,954</u> | <u>119,371,615</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------------|------------------------|----------------------------------|
| 按收入确认时间 | | |
| 在某一时点确认收入 | 89,376,141 | 75,222,000 |
| 在某一时段内确认收入 | <u>62,614,813</u> | <u>44,149,615</u> |
| | <u>151,990,954</u> | <u>119,371,615</u> |

27. 税金及附加

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------|------------------------|----------------------------------|
| 城市维护建设税 | 416,629 | 375,163 |
| 教育费附加 | 416,587 | 375,149 |
| 其他 | <u>106,400</u> | <u>72,847</u> |
| | <u>939,616</u> | <u>823,159</u> |

28. 销售费用

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------|------------------------|----------------------------------|
| 职工薪酬及福利 | 25,752,024 | 18,907,036 |
| 股权激励 | 883,960 | - |
| 差旅费 | 2,486,968 | 854,515 |
| 业务招待费 | 1,715,861 | 1,036,462 |
| 其他 | <u>1,368,507</u> | <u>1,145,234</u> |
| | <u>32,207,320</u> | <u>21,943,247</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 管理费用

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------------|------------------------|----------------------------------|
| 职工薪酬及福利 | 4,666,856 | 5,736,486 |
| 股权激励 | 7,927,727 | 10,885,797 |
| 租赁物业费及使用权资产折旧 | 2,008,332 | 2,040,679 |
| 咨询服务费 | 1,105,406 | 469,808 |
| 其他折旧及摊销 | 495,791 | 528,013 |
| 其他 | <u>609,120</u> | <u>784,890</u> |
| | <u>16,813,232</u> | <u>20,445,673</u> |

30. 研发费用

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------|------------------------|----------------------------------|
| 职工薪酬及福利 | 38,490,452 | 37,587,228 |
| 股权激励 | 1,615,202 | - |
| 折旧及摊销 | 3,461,336 | 3,323,938 |
| 其他 | <u>1,902,086</u> | <u>1,276,626</u> |
| | <u>45,469,076</u> | <u>42,187,792</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

31. 财务费用

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|--------|------------------------|----------------------------------|
| 利息支出 | 85,811 | - |
| 减：利息收入 | 264,071 | 23,450 |
| 汇兑损失 | 2,057 | - |
| 手续费 | <u>37,719</u> | <u>25,860</u> |
| | <u>(138,484)</u> | <u>2,410</u> |

32. 其他收益

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------------|------------------------|----------------------------------|
| 增值税退税返还 | 4,650,468 | 3,723,987 |
| 个人所得税手续费返还 | 177,710 | 15,483 |
| 其他 | <u>261,983</u> | <u>171,823</u> |
| | <u>5,090,161</u> | <u>3,911,293</u> |

33. 公允价值变动(损失)/收益

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| 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 | (448,662) | 53,253 |
| 其中：银行理财产品 | <u>1,216,324</u> | <u>1,055,348</u> |
| | <u>767,662</u> | <u>1,108,601</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

34. 信用减值损失

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|-----------|------------------------|----------------------------------|
| 应收账款坏账损失 | 316,397 | 161,856 |
| 其他应收款坏账损失 | <u>320,277</u> | <u>431,387</u> |
| | <u>636,674</u> | <u>593,243</u> |

35. 资产减值损失

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|----------|------------------------|----------------------------------|
| 合同资产减值损失 | <u>251,911</u> | <u>97,262</u> |

36. 营业外收入

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------|------------------------|----------------------------------|
| 罚款收入 | <u><u>-</u></u> | <u>1,260</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------------|------------------------|----------------------------------|
| 职工薪酬及福利 | 98,276,518 | 85,813,044 |
| 股权激励 | 11,077,298 | 10,885,797 |
| 服务成本 | 19,913,914 | 12,843,307 |
| 其他折旧和摊销 | 4,216,611 | 3,938,487 |
| 租赁物业费及使用权资产折旧 | 4,355,012 | 3,425,605 |
| 其他 | <u>13,624,299</u> | <u>6,978,738</u> |
| | <u>151,463,652</u> | <u>123,884,978</u> |

38. 所得税费用

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|---------|------------------------|----------------------------------|
| 递延所得税费用 | <u>65,201</u> | <u>(3,084,557)</u> |

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 所得税费用(续)

所得税费用与利润/(亏损)总额的关系列示如下：

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|--------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| 利润/(亏损)总额 | 4,695,408 | (1,008,283) |
| 按适用的税率计算的税项 | 704,311 | (100,828) |
| 无需纳税的收入的影响 | (697,570) | (372,399) |
| 当年研发费加计扣除的影响 | (5,078,090) | (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>5,136,550</u> | <u>535,450</u> |
| 按本公司实际税率计算的所得税费用 | <u>65,201</u> | <u>(3,084,557)</u> |

五、财务报表主要项目注释(续)

39. 每股收益

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 元/股 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 元/股 (未经审计) |
|--------|-------------------------------|---|
| 基本每股利润 | | |
| 持续经营 | <u>0.04</u> | <u>0.02</u> |
| 稀释每股利润 | | |
| 持续经营 | <u>0.04</u> | <u>0.02</u> |

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

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

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

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

五、财务报表主要项目注释(续)

39. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| 利润 | | |
| 归属于本公司普通股股东的 当期净利润 | 4,630,207 | 2,076,274 |
| 持续经营 | | |
| 减：归属于本公司限制性股票的 当期净利润 | (<u>213,745</u>) | (<u>38,545</u>) |
| | 4,416,462 | 2,037,729 |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 105,635,239 | 103,929,402 |
| 减：本公司发行在外的限制性股票的 加权平均数 | <u>3,249,359</u> | <u>1,929,402</u> |
| | 102,385,880 | 102,000,000 |
| 调整后本公司发行在外的非限制性 普通股的加权平均数 | 102,385,880 | 102,000,000 |

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表项目注释

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|----------------|------------------------|----------------------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 差旅费 | 7,287,923 | 3,139,515 |
| 支付投标保证金及备用金 | 2,139,736 | 3,451,712 |
| 租赁及物业管理费 | 3,097,373 | 3,425,605 |
| 业务招待费 | 2,633,744 | 1,536,862 |
| 其他 | <u>2,789,222</u> | <u>3,083,953</u> |
| | <u>17,947,998</u> | <u>14,637,647</u> |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 精选层申报中介机构费用 | 1,512,311 | - |
| 支付租赁负债费用 | <u>1,080,087</u> | <u>-</u> |
| | <u>2,592,398</u> | <u>-</u> |

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|-----------------|------------------------|----------------------------------|
| 净利润 | 4,630,207 | 2,076,274 |
| 加：资产减值损失及信用减值损失 | 888,585 | 690,505 |
| 固定资产折旧 | 468,503 | 177,783 |
| 使用权资产摊销 | 1,257,639 | - |
| 无形资产摊销 | 3,748,108 | 3,760,704 |
| 股权激励成本 | 11,077,298 | 10,885,797 |
| 财务费用 | 87,868 | - |
| 公允价值变动(收益)/亏损 | (767,662) | (1,108,601) |
| 存货的增加 | (23,753,247) | (1,813,271) |
| 合同资产的增加 | (9,275,060) | (3,726,529) |
| 递延所得税资产的减少/(增加) | 65,201 | (3,084,558) |
| 递延所得税负债的(减少)/增加 | - | - |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (32,142,277) | (15,284,460) |
| 经营性应付项目的减少 | <u>(36,250,219)</u> | <u>(41,543,940)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>(79,965,056)</u> | <u>(48,970,296)</u> |

现金及现金等价物净变动：

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 现金的期/年末余额 | 38,241,766 | 116,193,560 |
| 减：现金的期/年初余额 | <u>116,193,560</u> | <u>167,000,903</u> |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(77,951,794)</u> | <u>(50,807,343)</u> |

(2) 现金及现金等价物

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 现金 | 38,241,766 | 116,193,560 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>38,241,766</u> | <u>116,193,560</u> |
| 期/年末现金及现金等价物余额 | <u>38,241,766</u> | <u>116,193,560</u> |

42. 所有权或使用权受到限制的资产

2021年6月30日 2020年12月31日

| | | | |
|------|----------------|----------------|----|
| 货币资金 | <u>870,100</u> | <u>237,800</u> | 注1 |
|------|----------------|----------------|----|

注1：于2021年6月30日及2020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870,100元及人民币237,800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：

2021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 | 以摊余成本计量 的金融资产 | 合计 |
|-----------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 准则要求 | | |
| 货币资金 | - | 39,111,866 | 39,111,866 |
| 交易性金融资产 | 83,388,946 | - | 83,388,946 |
| 应收账款 | - | 126,215,669 | 126,215,669 |
| 其他应收款 | - | 6,594,988 | 6,594,988 |
| 其他非流动金融资产 | <u>5,926,601</u> | - | <u>5,926,601</u> |
| | <u>89,315,547</u> | <u>171,922,523</u> | <u>261,238,070</u> |

金融负债

其他金融负债

| | | |
|-------|--|-------------------|
| 应付账款 | | 16,534,276 |
| 其他应付款 | | <u>35,078,101</u> |
| | | <u>51,612,377</u> |

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2020年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产 | 以摊余成本计量 的金融资产 | 合计 |
|-----------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 准则要求 | | |
| 货币资金 | - | 116,431,360 | 116,431,360 |
| 交易性金融资产 | 100,710,929 | - | 100,710,929 |
| 应收账款 | - | 127,794,564 | 127,794,564 |
| 其他应收款 | - | 5,152,189 | 5,152,189 |
| 其他非流动金融资产 | <u>6,375,263</u> | - | <u>6,375,263</u> |
| | <u>107,086,192</u> | <u>249,378,113</u> | <u>356,464,305</u> |

金融负债

| | 其他金融负债 |
|-------|-------------------|
| 应付账款 | 20,853,224 |
| 其他应付款 | <u>4,709,196</u> |
| | <u>25,562,420</u> |

六、与金融工具相关的风险(续)

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 2021 年 6 月 30 日及 2020 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。

六、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

金融负债均于1年内到期。租赁负债人民币2,619,252元于1年内到期，人民币1,012,101元于1-2年到期。

市场风险

利率风险

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

3. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度及截至2021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

2021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 | - | 83,388,946 | - | 83,388,946 |
| 权益工具投资 | = | = | <u>5,926,601</u> | <u>5,926,601</u> |
| | = | <u>83,388,946</u> | <u>5,926,601</u> | <u>89,315,547</u> |
| | - | | | |

2020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 | - | 100,710,929 | - | 100,710,929 |
| 权益工具投资 | = | = | <u>6,375,263</u> | <u>6,375,263</u> |
| | = | <u>100,710,929</u> | <u>6,375,263</u> | <u>107,086,192</u> |

七、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

非上市的权益工具，采用市场可比法估计公允价值，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：

2021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>5,926,601</u> | 上市公司 比较法 | 流动性折价 |

2020年12月31日

| | 年末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|----------------|------------------|-------------|---------|
| 用友移动通信技术服务有限公司 | <u>6,375,263</u> | 上市公司 比较法 | 流动性折价 |

租赁负债，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。于2021年6月30日及2020年12月31日，租赁负债公允价值与账面价值相若。

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 | 3,270,531,450 | 74.53 | 74.53 |

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）(注 1) | 母公司控制的公司 |
| 北京用友融联科技有限公司（用友融联） | 实际控制人控制公司 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司（畅捷通） | 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）(注 2) | 母公司控制的公司 |
| 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 |
| 赛诺贝斯（北京）营销技术股份有限公司（赛诺贝斯） | 母公司重大影响的公司 |
| 长伴汇才科技（北京）有限公司（长伴汇才） | 母公司重大影响的公司 |
| 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 |

注1、于2021年7月，用友网络处置用友力合，用友力合成为实际控制人控制的公司。

注2、于2021年3月，用友网络收购上海大易云，上海大易云成为母公司控制的公司。

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2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|-------|------------------------|----------------------------------|
| 用友融联 | 63,208 | - |
| 上海大易云 | 152,981 | 94,113 |
| 赛诺贝斯 | 339,623 | - |
| 畅捷通 | 30,509 | - |
| 画龙信息 | - | 65,094 |
| 用友网络 | <u>526,271</u> | <u>588,045</u> |
| | <u>1,112,592</u> | <u>747,252</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2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|-----------|------------------------|----------------------------------|
| 中关村银行 | 287,232 | 855,360 |
| 民太安公估 | 23,391 | 12,824 |
| 民太安保险公估集团 | 3,579 | 1,233 |
| 画龙信息 | <u>134,434</u> | <u>-</u> |
| | <u>448,636</u> | <u>869,417</u> |

(2) 租赁

作为承租人

| 注 释 | 租赁 资产种类 | 截至2021年6月30日 止六个月期间 租赁及物业费 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 租赁及物业费 (未经审计) |
|---------|------------|----------------------------------|--|
| 用友网络 注1 | 用友软件园办公用房 | <u>1,222,398</u> | <u>1,316,670</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2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------|------------------------|----------------------------------|
| 红邸餐饮 | <u>7,332</u> | <u>4,112</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2021年6月30日 止六个月期间 | 截至2020年6月30日 止六个月期间 (未经审计) |
|------------------|------------------------|----------------------------------|
| 董事、监事及关键管理人员薪酬支出 | <u>4,709,089</u> | <u>4,456,357</u> |

年度报酬总额包括基本工资及各项补贴以及本公司为其代扣代缴的个人所得税。

截至2021年6月30日止六个月期间及截至2020年6月30日止六个月期间本公司计提的董事、监事及关键管理人员股权激励成本分别为人民币8,592,681元和人民币10,885,797元。

(5) 无偿使用商标

于截至2021年6月30日止六个月期间、2020年度、2019年度及2018年度，本公司无偿使用用友网络持有的注册号为558108、1352294、1352455、1353699、3067661、3291114、3291119的“用友”注册商标；本公司与用友网络于2014年1月签订《商标许可协议》，约定用友网络在非独家、非排他许可和不得转让的基础上无偿授权本公司在经营范围内进行的日常生产经营中使用上述商标。该许可自协议生效之日起，至2019年12月31日止，许可期届满时如用友网络未提出异议，则自动续期，至2021年6月30日，用友网络未提出异议，许可协议仍有效。

八、关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

| | 2021年6月30日 | | 2020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 | | | | |
| 用友力合 | 456,000 | - | 456,000 | - |
| 重庆用友 | 104,000 | - | 104,000 | - |
| 用友网络 | <u>98,755</u> | <u>-</u> | <u>98,755</u> | <u>-</u> |
| | <u>658,755</u> | = | <u>658,755</u> | = |
| 其他应收款 | | | | |
| 用友网络 | <u>400</u> | = | = | = |

八、关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应付款项余额

| | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 合同负债/预收款项 | | - |
| 中关村银行 | 1,547,850 | 1,871,370 |
| 江西用友 | 222,810 | 222,810 |
| 画龙信息 | - | 142,500 |
| 民太安公估 | 9,951 | 35,342 |
| 赛诺贝斯 | <u>94,340</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,874,951</u> | <u>2,272,022</u> |
| 应付账款 | | - |
| 长伴汇才 | 407,389 | 407,389 |
| 赛诺贝斯 | 271,698 | - |
| 用友网络 | 599,487 | 85,600 |
| 画龙信息 | - | 69,000 |
| 上海大易云 | - | 45,500 |
| 用友融联 | <u>45,283</u> | <u>99,057</u> |
| | <u>1,323,857</u> | <u>706,546</u> |
| 租赁负债 | | - |
| 用友网络 | <u>3,281,412</u> | <u>-</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2021年6月30日，本公司于中关村银行存款余额为人民币10,137元(2020年12月31日：人民币10,718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，以价格人民币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。本次股权激励以营业收入为考核指标设定业绩条件，分五期解锁，每个解锁期解锁20%。

2020年度，本公司无新增股权激励事项。

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

截至2021年6月30日止六个月期间，本公司确认股权激励成本人民币12,294,824元（截至2020年6月30日止六个月期间：人民币10,885,797元）。

十、 资产负债表日后事项

于2021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2021年6月30日止六个月期间及2020年不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

公司截至2021年6月30日止六个月期间及2020年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2021年6月30日止六个月期间及2020年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2021年6月30日 止六个月期间 |
|----------------------|------------------------|
| 租赁负债利息费用 | 85,811 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 763,163 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,843,250 |

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

十一、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

重大经营租赁(仅适用于2020年)

-

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 (未经审计) |
|------------|----------------------------------|
| 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> |

其他租赁信息

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

十二、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年10月29日决议批准。

1. 非经常性损益明细表

| | 截至2021年6月30日 止六个月期间 |
|---|---------------------------|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 195,700 |
| 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 | <u>767,662</u> 963,362 |
| 所得税影响数 | (144,504) |
| | <u>818,858</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2021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 | 1.84 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.52 | 0.04 | 0.04 |

截至2020年6月30日止六个月期间(未经审计)

| | 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 |

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