用友网络科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24R0R7SKHF

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 196
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街 1 号
东方广场安永大楼 17 层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70010335_A01号
用友网络科技股份有限公司

用友网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了用友网络科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、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，后附的用友网络科技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，公允反映了用友网络科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司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，我们独立于用友网络科技股份有限公司，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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
一、商誉减值测试	
于2023年12月31日，用友网络科技股份有限公司合并报表商誉的账面价值为人民币1,674,662,226元。用友网络科技股份有限公司管理层至少每年需要进行一次商誉减值测试。执行商誉减值测试时，管理层需要计算包含了所分配商誉的相关资产组或资产组组合的未来现金流量现值。该商誉减值测试依赖于用友网络科技股份有限公司管理层的重大估计和判断，比如折现率以及未来期间的现金流量预测。 具体披露参见合并财务报表附注三、18及32，附注五、20商誉。	我们执行的审计程序主要包括： 1. 了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认我们对流程的理解与实际一致； 2. 了解重大减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率，获取该等假设和参数的依据并结合历史数据评估其合理性； 3. 对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核； 4. 我们与内部估值专家团队一起，复核用友网络科技股份有限公司管理层准备的商誉减值测试及敏感性测试计算表，特别是现金流预测的方法和折现率等参数； 5. 复核用友网络科技股份有限公司管理层对商誉减值披露的适当性。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
二、非上市股权公允价值计量	
于 2023 年 12 月 31 日，用友网络科技股份有限公司合并报表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产为人民币 1,004,057,509 元，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为人民币30,000,000元。在对该类金融资产公允价值进行估值过程中，管理层对估值方法、假设及参数运用了重要判断和估计。估值方法及相关假设和参数的选择存在主观性，对评估结果会产生重大影响。 具体披露参见合并财务报表附注三、10、31及32，附注五、13其他权益工具投资及14其他非流动金融资产，附注十一、1及4。	我们执行的审计程序主要包括： 1. 了解并评估用友网络科技股份有限公司管理层进行相关股权公允价值评估的流程及内部控制； 2. 与内部估值专家团队一起，复核用友网络科技股份有限公司管理层所采用的估值方法、关键财务指标、可比公司等，并评估其恰当性； 3. 复核用友网络科技股份有限公司管理层在财务报表中相关披露的适当性。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
三、技术服务收入的确认	
2023 年用友网络技术服务收入占收入比重重大，技术服务收入主要包括实施和开发合同收入。 执行新收入准则后，部分在一段时间确认收入的实施和开发合同根据履约进度确认收入，该履约进度计算涉及用友网络科技股份有限公司管理层对合同履约进度的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。 具体披露参见合并财务报表附注三、23及32，附注五、46 营业收入和营业成本。	我们执行的审计程序主要包括： 1. 了解、评估并测试在收入流程中与实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性； 2. 检查重大实施和开发合同条款，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实施和开发合同，对履约进度进行复核，包括：复核项目预算编制及是否经过恰当的审批；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. 复核用友网络科技股份有限公司管理层对技术服务收入披露的恰当性。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、其他信息

用友网络科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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网络科技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网络科技股份有限公司的财务报告过程。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对用友网络科技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网络科技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。

（6） 就用友网络科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70010335_A01号
用友网络科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张宁宁
（项目合伙人）

中国注册会计师：张凯丽

中国 北京

2024 年 3 月 28 日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日 人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	8,045,445,865	8,303,676,049
交易性金融资产	2	251,293,888	38,351,333
应收票据	3	144,620,284	126,356,705
应收账款	4	2,515,167,097	2,125,608,454
预付款项	5	195,014,951	151,330,027
其他应收款	6	204,455,678	230,366,025
存货	7	551,583,123	530,838,824
合同资产	8	881,544,772	692,267,088
持有待售资产	9	-	65,970,016
其他流动资产	10	133,236,169	121,910,744
流动资产合计		12,922,361,827	12,386,675,265
非流动资产			
长期应收款	11	8,409,039	8,894,134
长期股权投资	12	2,832,898,378	2,735,273,288
其他权益工具投资	13	30,000,000	-
其他非流动金融资产	14	1,004,057,509	1,127,150,290
固定资产	15	2,286,045,858	2,376,237,137
在建工程	16	332,616,294	154,801,309
使用权资产	17	117,075,723	136,462,199
无形资产	18	3,872,130,776	2,838,341,124
开发支出	19	-	85,342,871
商誉	20	1,674,662,226	1,551,428,027
长期待摊费用	21	21,277,568	28,611,854
递延所得税资产	22	68,264,305	59,239,339
其他非流动资产	23	351,241,268	66,641,119
非流动资产合计		12,598,678,944	11,168,422,691
资产总计		25,521,040,771	23,555,097,956

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	25	3,803,000,000	3,355,000,000
应付账款	26	1,006,521,131	831,815,974
预收款项	27	14,093,713	21,581,396
合同负债	28	2,660,485,563	2,354,984,891
应付职工薪酬	29	1,336,170,360	1,301,032,305
应交税费	30	360,174,271	344,868,690
其他应付款	31	1,229,158,968	895,067,376
一年内到期的非流动负债	32	437,112,055	255,744,872
其他流动负债	33	275,335,938	213,833,947
流动负债合计		11,122,051,999	9,573,929,451
非流动负债			
长期借款	34	1,910,400,000	826,000,000
租赁负债	35	54,200,671	71,507,469
长期应付款	36	24,555,109	45,659,335
长期应付职工薪酬	37	16,990,480	38,862,096
递延收益	38	10,686,513	83,541,694
递延所得税负债	22	33,270,626	19,003,008
其他非流动负债	39	545,522,151	378,575,285
非流动负债合计		2,595,625,550	1,463,148,887
负债合计		13,717,677,549	11,037,078,338

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	40	3,418,521,359	3,433,634,418
资本公积	41	5,289,988,273	5,851,838,937
减：库存股	42	(760,978,127)	(1,196,677,418)
其他综合收益	43	6,748,190	3,410,822
盈余公积	44	1,324,594,716	1,324,594,716
未分配利润	45	873,526,347	2,044,267,440
归属于母公司股东权益合计		10,152,400,758	11,461,068,915
少数股东权益		1,650,962,464	1,056,950,703
股东权益合计		11,803,363,222	12,518,019,618
负债和股东权益总计		25,521,040,771	23,555,097,956

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	46	9,796,071,603	9,261,744,112
减：营业成本	46	4,826,428,445	4,040,544,028
税金及附加	47	107,882,343	106,194,602
销售费用	48	2,742,894,298	2,235,437,310
管理费用	49	1,108,297,783	1,117,476,578
研发费用	50	2,106,470,489	1,754,073,608
财务费用	51	67,965,388	(12,064,558)
其中：利息费用		170,859,653	153,104,849
利息收入		104,817,126	167,510,794
加：其他收益	52	398,225,500	306,402,291
投资收益	53	74,431,633	109,884,944
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,801,267	103,738,276
公允价值变动收益	54	(8,382,941)	33,886,873
信用减值损失	55	(165,361,225)	(155,171,336)
资产减值损失	56	(69,962,121)	(64,815,841)
资产处置收益	57	34,780,815	888,184
营业利润		(900,135,482)	251,157,659
加：营业外收入	58	2,292,055	4,163,091
减：营业外支出	59	12,159,564	8,513,805
利润总额		(910,002,991)	246,806,945
减：所得税费用	61	23,235,702	22,009,864
净利润		(933,238,693)	224,797,081
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(933,238,693)	224,797,081
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(967,166,088)	219,171,878
少数股东损益		33,927,395	5,625,203

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并利润表(续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		3,350,147	9,499,308
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43	3,337,368	9,429,267
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		2,996,061	13,592,368
权益法下可转损益的其他综合收益		341,307	(4,163,101)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	12,779	70,041
综合收益总额		(929,888,546)	234,296,389
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(963,828,720)	228,601,145
归属于少数股东的综合收益总额		33,940,174	5,695,244
每股收益			
基本每股收益	62	(0.29)	0.06
稀释每股收益	62	(0.29)	0.06

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	本年年初余额	3,433,634,418	5,851,838,937	(1,196,677,418)	3,410,822	1,324,594,716	2,044,267,440	11,461,068,915	1,056,950,703	12,518,019,618
二、	本年增减变动金额									
(一)	综合收益总额	-	-	-	3,337,368	-	(967,166,088)	(963,828,720)	33,940,174	(929,888,546)
(二)	股东投入和减少资本									
1.	股东投入的普通股	124,318	2,505,049	-	-	-	-	2,629,367	1,057,828,193	1,060,457,560
2.	股份支付	-	35,269,535	-	-	-	-	35,269,535	13,071,278	48,340,813
3.	注销库存股	(15,237,377)	(190,800,160)	206,037,537	-	-	-	-	-	-
4.	回购股票	-	(97,413)	(816,483,083)	-	-	-	(816,580,496)	-	(816,580,496)
5.	股份支付-限制性股票回购义务	-	16,541,327	(356,918,660)	-	-	-	(340,377,333)	-	(340,377,333)
6.	股份支付-库存股授予	-	(844,623,875)	1,403,063,497	-	-	-	558,439,622	-	558,439,622
7.	子公司公开发行股份等权益交易	-	437,866,159	-	-	-	-	437,866,159	(481,404,672)	(43,538,513)
(三)	利润分配									
1.	对股东的分配	-	-	-	-	-	(203,575,005)	(203,575,005)	(47,966,247)	(251,541,252)
(四)	其他	-	(18,511,286)	-	-	-	-	(18,511,286)	18,543,035	31,749
三、	本年年末余额	3,418,521,359	5,289,988,273	(760,978,127)	6,748,190	1,324,594,716	873,526,347	10,152,400,758	1,650,962,464	11,803,363,222

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2023年度

人民币元

2022年度

		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、	本年年初余额	3,270,821,345	892,006,153	(658,276,113)	(6,018,445)	1,267,966,740	2,220,955,769	6,987,455,449	938,777,317	7,926,232,766
二、	本年增减变动金额									
(一)	综合收益总额	-	-	-	9,429,267	-	219,171,878	228,601,145	5,695,244	234,296,389
(二)	股东投入和减少资本									
1.	股东投入的普通股	165,835,214	5,091,692,420	-	-	-	-	5,257,527,634	65,967,490	5,323,495,124
2.	股份支付	-	65,461,672	-	-	-	-	65,461,672	20,892,064	86,353,736
3.	注销库存股	(3,022,141)	(30,422,314)	33,444,455	-	-	-	-	-	-
4.	回购股票	-	(157,327)	(841,804,239)	-	-	-	(841,961,566)	-	(841,961,566)
5.	股份支付-限制性股票回购义务	-	41,431,304	156,506,738	-	-	-	197,938,042	-	197,938,042
6.	股份支付-库存股授予	-	(71,454,869)	113,451,741	-	-	-	41,996,872	-	41,996,872
7.	少数股权变动	-	(136,718,102)	-	-	-	-	(136,718,102)	(9,151,896)	(145,869,998)
8.	收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	51,003,284	51,003,284
(三)	利润分配									
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	56,627,976	(56,627,976)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	(339,232,231)	(339,232,231)	(16,232,800)	(355,465,031)
三、	本年年末余额	3,433,634,418	5,851,838,937	(1,196,677,418)	3,410,822	1,324,594,716	2,044,267,440	11,461,068,915	1,056,950,703	12,518,019,618

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并现金流量表
2023年度　　人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		9,966,800,944	8,877,906,403
收到的税费返还		281,574,810	222,510,363
收到其他与经营活动有关的现金	63	373,020,812	395,336,759
经营活动现金流入小计		10,621,396,566	9,495,753,525
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,841,796,046)	(1,369,407,081)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,486,109,385)	(5,802,554,718)
支付的各项税费		(786,430,614)	(871,947,911)
支付其他与经营活动有关的现金	63	(1,597,562,015)	(1,165,882,702)
经营活动现金流出小计		(10,711,898,060)	(9,209,792,412)
经营活动产生的现金流量净额	64	(90,501,494)	285,961,113
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,495,837,378	4,003,318,868
取得投资收益收到的现金		72,757,685	24,313,732
取得存款利息收入所收到的现金		117,805,544	85,243,625
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,838,926	2,803,689
投资活动现金流入小计		7,695,239,533	4,115,679,914
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,796,902,169)	(1,556,697,359)
投资支付的现金		(6,276,854,407)	(6,133,493,260)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	64	(163,952,207)	(273,373,452)
支付的其他与投资活动有关的现金		-	(5,210,388)
投资活动现金流出小计		(8,237,708,783)	(7,968,774,459)
投资活动产生的现金流量净额		(542,469,250)	(3,853,094,545)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度　　人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,691,986,936	5,347,362,428
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,130,917,947	47,837,922
取得借款收到的现金		5,495,500,000	4,875,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	63	34,500,000	95,190,000
筹资活动现金流入小计		7,221,986,936	10,317,552,428
偿还债务支付的现金		(3,666,100,000)	(3,798,257,380)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(410,913,348)	(499,803,565)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(47,966,247)	(16,232,800)
支付其他与筹资活动有关的现金	63	(1,056,201,048)	(1,091,392,608)
筹资活动现金流出小计		(5,133,214,396)	(5,389,453,553)
筹资活动产生的现金流量净额		2,088,772,540	4,928,098,875
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,902,781	13,662,409
五、 现金及现金等价物净增加额		1,458,704,577	1,374,627,852
加：年初现金及现金等价物余额		5,294,234,765	3,919,606,913
六、 年末现金及现金等价物余额	64	6,752,939,342	5,294,234,765

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日　　人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		3,142,060,608	3,726,889,808
交易性金融资产		17,637,305	33,610,798
应收票据		99,907,706	81,757,199
应收账款	1	1,267,501,962	978,359,021
预付款项		56,897,721	39,872,541
其他应收款	2	2,125,337,853	1,725,300,852
存货		247,492,000	221,967,744
合同资产	3	562,564,372	410,730,220
其他流动资产		37,494,113	17,147,843
流动资产合计		7,556,893,640	7,235,636,026
非流动资产			
长期股权投资	4	7,061,203,902	6,796,045,337
其他权益工具投资		30,000,000	-
其他非流动金融资产	5	768,479,665	900,805,232
固定资产		1,461,431,197	1,517,531,552
使用权资产		57,080,913	45,435,774
无形资产		3,420,204,814	2,437,493,161
商誉		17,100,343	17,100,343
长期待摊费用		6,778,250	9,263,213
递延所得税资产		5,135,995	6,006,521
其他非流动资产		3,126,812	5,185,832
非流动资产合计		12,830,541,891	11,734,866,965
资产总计		20,387,435,531	18,970,502,991

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
资产负债表(续)
2023年12月31日 **人民币元**

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	3,788,000,000	3,355,000,000
应付账款	694,557,631	422,093,968
预收款项	2,355,154	3,283,133
合同负债	1,285,829,791	1,060,575,037
应付职工薪酬	707,800,448	683,786,988
应交税费	148,488,392	140,367,548
其他应付款	998,800,181	691,694,347
一年内到期的非流动负债	392,107,637	81,668,752
其他流动负债	172,761,629	109,624,852
流动负债合计	8,190,700,863	6,548,094,625
非流动负债		
长期借款	1,910,400,000	826,000,000
租赁负债	26,345,113	22,362,712
长期应付款	18,512,264	40,051,015
递延收益	1,823,271	81,037,400
非流动负债合计	1,957,080,648	969,451,127
负债合计	10,147,781,511	7,517,545,752
股东权益		
股本	3,418,521,359	3,433,634,418
资本公积	4,543,387,480	5,565,138,645
减：库存股	(760,978,127)	(1,196,677,418)
其他综合收益	1,216,395	875,088
盈余公积	1,324,594,716	1,324,594,716
未分配利润	1,712,912,197	2,325,391,790
股东权益合计	10,239,654,020	11,452,957,239
负债和股东权益总计	20,387,435,531	18,970,502,991

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
利润表
2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	6	4,916,592,782	4,692,491,482
减：营业成本	6	2,414,681,851	1,760,339,594
税金及附加		68,645,075	71,037,290
销售费用		1,350,159,263	1,083,140,013
管理费用		568,954,669	555,946,642
研发费用		1,061,322,673	806,305,046
财务费用		115,200,907	51,818,832
其中：利息费用		169,701,822	152,457,345
利息收入		55,290,959	101,161,161
加：其他收益		284,502,672	209,381,014
投资收益	7	159,125,764	177,964,599
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,176,784	120,436,425
公允价值变动收益		(46,588,241)	46,376,012
信用减值损失		(94,425,551)	(254,125,896)
资产减值损失		(43,728,765)	(162,166,901)
资产处置收益		214,685	502,714
营业利润		(403,271,092)	381,835,607
加：营业外收入		1,013,216	1,269,395
减：营业外支出		5,776,186	4,588,594
利润总额		(408,034,062)	378,516,408
减：所得税费用		870,526	996,582
净利润		(408,904,588)	377,519,826
其中：持续经营净利润		(408,904,588)	377,519,826
其他综合收益的税后净额		341,307	(4,163,101)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		341,307	(4,163,101)
综合收益总额		(408,563,281)	373,356,725

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	3,433,634,418	5,565,138,645	(1,196,677,418)	875,088	1,324,594,716	2,325,391,790	11,452,957,239
二、	本年增减变动金额							
(一)	综合收益总额	-	-	-	341,307	-	(408,904,588)	(408,563,281)
(二)	股东投入和减少资本							
1.	股东投入的普通股	124,318	2,505,049	-	-	-	-	2,629,367
2.	股份支付	-	11,265,234	-	-	-	-	11,265,234
3.	注销库存股	(15,237,377)	(190,800,160)	206,037,537	-	-	-	-
4.	回购股票	-	(97,413)	(816,483,083)	-	-	-	(816,580,496)
5.	股份支付-限制性股票回购义务	-	-	(356,918,660)	-	-	-	(356,918,660)
6.	股份支付-库存股授予	-	(844,623,875)	1,403,063,497	-	-	-	558,439,622
(三)	利润分配							
1.	对股东的分配	-	-	-	-	-	(203,575,005)	(203,575,005)
三、	本年年末余额	3,418,521,359	4,543,387,480	(760,978,127)	1,216,395	1,324,594,716	1,712,912,197	10,239,654,020

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
股东权益变动表(续)
2023年度

人民币元

2022年度

		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	3,270,821,345	565,523,202	(658,276,113)	5,038,189	1,267,966,740	2,343,732,171	6,794,805,534
二、	本年增减变动金额							
(一)	综合收益总额	-	-	-	(4,163,101)	-	377,519,826	373,356,725
(二)	股东投入和减少资本							
1.	股东投入的普通股	165,835,214	5,091,692,420	-	-	-	-	5,257,527,634
2.	股份支付	-	20,845,078	-	-	-	-	20,845,078
3.	注销库存股	(3,022,141)	(30,422,314)	33,444,455	-	-	-	-
4.	回购股票	-	(157,327)	(841,804,239)	-	-	-	(841,961,566)
5.	股份支付-限制性股票回购义务	-	-	156,506,738	-	-	-	156,506,738
6.	股份支付-库存股授予	-	(71,454,869)	113,451,741	-	-	-	41,996,872
7.	同一控制下企业合并	-	(10,887,545)	-	-	-	-	(10,887,545)
(三)	利润分配							
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	56,627,976	(56,627,976)	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	(339,232,231)	(339,232,231)
三、	本年年末余额	3,433,634,418	5,565,138,645	(1,196,677,418)	875,088	1,324,594,716	2,325,391,790	11,452,957,239

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
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	4,802,593,480	4,418,086,979
收到的税费返还	199,488,049	173,983,949
收到其他与经营活动有关的现金	286,923,990	345,046,076
经营活动现金流入小计	5,289,005,519	4,937,117,004
购买商品、接受劳务支付的现金	(627,487,787)	(534,184,016)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,984,204,366)	(2,669,230,397)
支付的各项税费	(405,930,226)	(487,725,410)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,192,113,354)	(1,039,716,584)
经营活动现金流出小计	(5,209,735,733)	(4,730,856,407)
经营活动产生的现金流量净额	79,269,786	206,260,597
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,622,644,699	1,666,213,587
取得投资收益收到的现金	99,760,025	59,772,403
取得存款利息收入所收到的现金	56,959,535	54,406,839
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,832,403	935,363
收到其他与投资活动有关的现金	179,335,254	122,911,200
投资活动现金流入小计	2,962,531,916	1,904,239,392
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(1,594,819,421)	(1,333,296,806)
投资支付的现金	(1,402,062,633)	(5,092,532,923)
支付其他与投资活动有关的现金	(382,841,835)	(204,653,156)
投资活动现金流出小计	(3,379,723,889)	(6,630,482,885)
投资活动产生的现金流量净额	(417,191,973)	(4,726,243,493)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
现金流量表(续)
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	561,068,989	5,299,524,506
取得借款收到的现金	5,529,956,938	5,017,774,678
筹资活动现金流入小计	6,091,025,927	10,317,299,184
偿还债务支付的现金	(3,750,153,179)	(3,948,159,182)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(369,123,307)	(485,887,386)
支付其他与筹资活动有关的现金	(848,074,567)	(879,767,085)
筹资活动现金流出小计	(4,967,351,053)	(5,313,813,653)
筹资活动产生的现金流量净额	1,123,674,874	5,003,485,531
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,651	264,148
五、 现金及现金等价物净增加额	785,766,338	483,766,783
加：年初现金及现金等价物余额	1,489,629,973	1,005,863,190
六、 年末现金及现金等价物余额	2,275,396,311	1,489,629,973

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为：电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、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6月18日)；互联网信息服务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务、互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)(公司经营范围以市场监督管理机关核准的经营范围为准。)

本集团最终控制人为王文京先生。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的合营和联营企业	单个长期股权投资的账面价值超过合并总资产1%以上
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益金额超过合并净资产1%以上
重要的资本化研发项目	单项研发支出金额超过人民币5,000万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动金额超过人民币5,000万元
除以上项目外的科目或项目	单项项目金额超过人民币1,200万元

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营

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

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

8. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

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

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

金融负债分类和计量

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

以摊余成本计量的金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产、及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 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。

财务担保合同

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(续)

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11. 存货

存货包括原材料、库存商品及合同履约成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

合同履约成本详见附注三、25。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 持有待售的非流动资产或处置组

持有待售的非流动资产或处置组

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

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

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	3%	2.4%
运输工具	6年	3%	16.2%
机器设备	8-20年	3%	4.9-12.1%
办公及其他电子设备	3-5年	-	20.0-33.3%

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用之日

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

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

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

结合软件行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团的研发项目在同时满足下述条件时，方可作为资本化的开发支出。条件包括：具备相应的技术储备，为研发项目提供了充足的关键技术保证；该无形资产研发完成后具备可使用性或可销售性；该产品预期能够产生经济利益；具有足够技术、财务等方面资源支持该研发项目完成；相应的支出能够可靠计量。本集团经过前期研究阶段的研究论证后出具《可行性研究报告》，在相应研发人员、设备已经到位，公司资金预算支持充足，足以支撑整个产品研发完成，并经公司管理层审议表决一致通过后形成《资本化项目决议》，本集团研发项目开始资本化。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值

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

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

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

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

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

其他长期职工福利

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

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

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，参见附注十三、股份支付。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售软件及硬件

本集团与客户之间的销售软件及硬件合同通常包含授予软件许可及转让硬件的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于软件许可授予及硬件交付给客户且客户取得控制权时确认收入：授予软件许可及销售硬件的现时收款权利、软件许可及硬件所有权上的主要风险和报酬的转移、硬件的法定所有权的转移、硬件实物资产的转移、客户接受软件许可及硬件。

提供开发、实施、运维、云服务等服务

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、实施、软件支持与运维、云服务等履约义务。对于本集团履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；或本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本集团于相关服务控制权转移时确认收入。

提供金融服务

按照有关合同或协议约定的收费方法，在被服务双方结算时确认。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同负债

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

25. 与合同成本有关的资产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 与合同成本有关的资产(续)

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

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

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

26. 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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

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

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

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

短期租赁和低价值资产租赁
本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 租赁(续)

作为出租人

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

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

29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 套期会计(续)

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

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

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

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

现金流量套期

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 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。

31. 公允价值计量

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计

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

判断

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

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

软件实施开发服务合同履约进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形)
本集团按照投入法确定合同的履约进度，本集团按照实际发生的成本(工时)占预计总成本(工时)的比例确定履约进度，鉴于相关合同存续期可能跨越若干个会计期间，本集团会随合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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

股份支付
在计算股权激励方案的相关费用时，本集团管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行估计，不同的估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计。股份支付授予日公允价值评估涉及估计及假设，这些估计及假设的变化可能影响股份支付授予日的公允价值。

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

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

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

如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%及3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%及5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

2. 重要的税收优惠

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

根据财政部和税务总局联合发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司及主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	2023 年度	2022 年度	
用友网络科技股份有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“用友金融”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“友车科技”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2026 年
新道科技股份有限公司(以下简称“新道科技”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策(注)
畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2024 年
北京用友数能科技有限公司(以下简称“用友数能”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
北京点聚信息技术有限公司(以下简称“北京点聚”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2024 年

注：新道科技于 2020 年 11 月 16 日获得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局认证的《高新技术企业证书》，资质有效期限 3 年。新道科技已经依法开展高新技术企业续期备案工作，于 2023 年 11 月 15 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室将海南省认定机构 2023 年认定报备的第一批 275 家高新技术企业进行备案公示，新道科技在备案公示名单中。截至本报告出具日，新道科技高新技术企业资质续期备案尚在进行中。新道科技之子公司北京红亚华宇科技有限公司（以下简称“红亚华宇”）于 2022 年 11 月 2 日获得证书编号为 GR202211001586 的有效期为三年的高新技术企业证书。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	168,447	405,093
银行存款	7,956,232,466	8,232,475,409
其他货币资金	89,044,952	70,795,547
合计	8,045,445,865	8,303,676,049
其中：存放在境外的款项总额	288,803,367	156,081,863
应计利息	13,189,935	66,932,692

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
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	250,030,033	36,781,003
权益工具投资	1,263,855	1,570,330
合计	251,293,888	38,351,333

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	142,759,139	121,353,471
商业承兑汇票	2,080,887	5,425,912
	144,840,026	126,779,383
减：应收票据坏账准备	219,742	422,678
合计	144,620,284	126,356,705

于2023年12月31日，无已质押的应收票据，亦无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	3,383,872	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	2,333,191,317	1,944,875,771
1年至2年	360,138,097	306,297,978
2年至3年	175,597,257	140,435,112
3年至4年	111,238,411	109,580,668
4年至5年	96,157,739	96,804,491
5年以上	531,609,731	464,641,135
	3,607,932,552	3,062,635,155
减：应收账款坏账准备	1,092,765,455	937,026,701
合计	2,515,167,097	2,125,608,454

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	178,532,297	5	175,044,938	98	3,487,359
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,429,400,255	95	917,720,517	27	2,511,679,738
合计	3,607,932,552	100	1,092,765,455		2,515,167,097

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	177,991,322	6	177,991,322	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,884,643,833	94	759,035,379	26	2,125,608,454
合计	3,062,635,155	100	937,026,701		2,125,608,454

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	坏账准备
单位1	7,720,000	7,720,000	100	预计款项无法收回	7,720,000	7,720,000
单位2	6,775,522	6,775,522	100	预计款项无法收回	6,775,522	6,775,522
单位3	5,930,158	5,930,158	100	预计款项无法收回	5,930,158	5,930,158
其他	158,106,617	154,619,258	98	预计款项无法收回	157,565,642	157,565,642
合计	178,532,297	175,044,938			177,991,322	177,991,322

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	2,331,949,193	199,531,977	9
1年至2年	351,800,501	104,903,764	30
2年至3年	169,617,688	85,789,610	51
3年至4年	101,152,106	65,689,927	65
4年至5年	77,531,638	64,456,111	83
5年以上	397,349,129	397,349,128	100
合计	3,429,400,255	917,720,517	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	合并增加	本年计提	本年转回	本年核销	其他	年末余额
2023年	937,026,701	866,300	318,116,166	(160,754,620)	(4,200,692)	1,711,600	1,092,765,455

其中，本年本集团无重要的坏账准备收回或转回的款项。

本年度实际核销金额为4,200,692元，无重要的核销款项。

于2023年12月31日，应收账款和合同资产余额前五名如下：

	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
单位1	45,368,107	10,424	45,378,531	1	1,227,446
单位2	-	35,324,995	35,324,995	<1	11,846,834
单位3	22,876,333	5,392,728	28,269,061	<1	1,565,175
单位4	26,400,082	87,511	26,487,593	<1	716,464
单位5	25,537,248	-	25,537,248	<1	178,761
合计	120,181,770	40,815,658	160,997,428	4	15,534,680

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

	2023年	2022年
预付款项	237,071,985	174,487,466
减：预付款项非流动部分(附注五、23)	(42,057,034)	(23,157,439)
合计	195,014,951	151,330,027

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	206,292,605	88	139,418,566	80
1年至2年	7,500,182	3	17,701,462	10
2年至3年	10,366,051	4	6,882,807	4
3年以上	12,913,147	5	10,484,631	6
合计	237,071,985	100	174,487,466	100

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	年末余额	占预付款项总额的比例
单位1	6,139,266	3%
单位2	3,170,845	2%
单位3	2,452,135	1%
单位4	2,368,337	1%
单位5	2,010,993	1%
合计	16,141,576	8%

本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	133,642,820	151,162,847
1年至2年	41,230,369	56,915,436
2年至3年	36,219,063	63,104,408
3年至4年	50,697,688	24,352,274
4年至5年	21,564,079	9,647,617
5年以上	39,254,745	34,783,117
	322,608,764	339,965,699
减：其他应收款坏账准备	118,153,086	109,599,674
合计	204,455,678	230,366,025

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	246,007,917	239,255,869
增值税退税款	7,954,405	30,091,129
其他	68,646,442	70,618,701
合计	322,608,764	339,965,699

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	44,341,035	14	44,341,035	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	278,267,729	86	73,812,051	27	204,455,678
合计	322,608,764	100	118,153,086		204,455,678

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	46,336,104	14	46,336,104	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	293,629,595	86	63,263,570	22	230,366,025
合计	339,965,699	100	109,599,674		230,366,025

单项计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
单位1	23,750,000	23,750,000	100	预计款项无法收回	25,750,000	25,750,000
单位2	11,721,844	11,721,844	100	预计款项无法收回	11,721,844	11,721,844
单位3	8,573,462	8,573,462	100	预计款项无法收回	8,573,462	8,573,462
其他	295,729	295,729	100	预计款项无法收回	290,798	290,798
合计	44,341,035	44,341,035			46,336,104	46,336,104

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
履约保证金/投标保证金	187,151,736	56,153,041	30
押金	38,347,549	8,948,897	23
应收增值税退税款	7,954,405	-	-
个人借款/部门备用金	5,919,925	1,527,385	26
其他	38,894,114	7,182,728	18
合计	278,267,729	73,812,051	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	15,360,054	47,903,516	46,336,104	109,599,674
年初余额在本年 阶段转换	(2,072,850)	2,072,850	-	-
本年计提	3,832,889	13,355,592	-	17,188,481
本年转回	(1,507,911)	(5,456,039)	(2,000,000)	(8,963,950)
本年核销	-	(333,020)	-	(333,020)
汇兑损益	-	431	4,931	5,362
其他	-	656,539	-	656,539
年末余额	15,612,182	58,199,869	44,341,035	118,153,086

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇兑损益	其他	年末余额
2023年	109,599,674	17,188,481	(8,963,950)	(333,020)	5,362	656,539	118,153,086

其中，本年本集团无重要的坏账准备收回或转回的款项。

本年度实际核销金额为333,020元，其中无重要的核销款项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2023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
单位1	23,750,000	7	其他	3-4年	23,750,000
单位2	11,721,844	4	房租及押金	3-5年及5年以上	11,721,844
单位3	9,217,290	3	保证金、其他	1年以内及4-5年	871,414
单位4	8,573,462	3	房租及押金	2-4年	8,573,462
单位5	7,954,405	2	应收退税款	1年以内	-
合计	61,217,001	19			44,916,720

7. 存货

	2023年			2022年		
	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
原材料	2,591,632	(368,548)	2,223,084	2,439,084	-	2,439,084
库存商品	18,942,649	(10,208,167)	8,734,482	16,969,961	(15,866,384)	1,103,577
合同履约成本	551,041,368	(10,415,811)	540,625,557	536,031,149	(8,734,986)	527,296,163
合计	572,575,649	(20,992,526)	551,583,123	555,440,194	(24,601,370)	530,838,824

存货跌价准备及合同履约成本减值准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	-	(368,548)	-	(368,548)
库存商品	(15,866,384)	-	5,658,217	(10,208,167)
合同履约成本	(8,734,986)	(8,771,926)	7,091,101	(10,415,811)
合计	(24,601,370)	(9,140,474)	12,749,318	(20,992,526)

年初及本年的合同履约成本在项目验收/按照履约进度确认收入后结转至营业成本。

合同履约成本减值准备在软件开发与服务确认收入时转销。

截至2023年12月31日，本公司存货中无资本化的借款费用。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实施开发服务	1,030,201,483	(148,656,711)	881,544,772	787,843,541	(95,576,453)	692,267,088

本集团向客户提供软件实施开发服务，形成合同资产，该项合同资产在与客户结算形成无条件收款权时转入应收款项。

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提减值准备	1,030,201,483	100	(148,656,711)	14	881,544,772
合计	1,030,201,483	100	(148,656,711)		881,544,772

2022 年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提减值准备	787,843,541	100	(95,576,453)	12	692,267,088
合计	787,843,541	100	(95,576,453)		692,267,088

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产(续)

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	95,576,453	140,611,926	(87,531,668)	148,656,711

其中，本年本集团无重要的坏账准备收回或转回的合同资产。

9. 持有待售资产

于 2019 年 12 月 20 日，本公司已经签署了具有法律约束力的转让协议，因而将子公司三亚用友软件科技有限公司(以下简称“三亚用友”)持有的部分写字楼划分为持有待售资产。上述持有待售资产未来出售费用不重大。本集团于 2023 年 4 月完成出售该资产。

持有待售资产明细如下：

	2023年	2022年
固定资产	-	49,300,227
无形资产	-	7,642,056
其他流动资产	-	9,027,733
合计	-	65,970,016

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待摊费用	18,882,922	12,889,760
待抵扣进项税额	26,242,934	28,942,054
合同取得成本	100,966,379	98,297,129
其他	1,198,673	19,021,235
	147,290,908	159,150,178
减：归属于其他非流动资产部分(附注五、23)	14,054,739	37,239,434
合计	133,236,169	121,910,744

合同取得成本本年确认的摊销金额为105,822,412元，无计提减值损失，年末账面价值根据流动性列示于其他流动资产和其他非流动资产。

11. 长期应收款

	2023年			2022年			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
股份支付下信托机构持有款项	6,768,186	-	6,768,186	6,615,197	-	6,615,197	不适用
其他	1,727,395	(86,542)	1,640,853	2,387,395	(108,458)	2,278,937	4.9%
合计	8,495,581	(86,542)	8,409,039	9,002,592	(108,458)	8,894,134	

长期应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	108,458	-	(21,916)	86,542

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

	年初余额	本年变动 增加/减少投资	其他权益变动	权益法下投资损益	其他增加/减少	宣告现金股利	计提减值准备	年末余额	年末减值准备
合营企业									
江苏友加和数字技术有限公司 (以下简称“江苏友加和”)	-	10,000,000	-	(122,018)	-	-	-	9,877,982	-
联营企业									
北京中关村银行股份有限公司 (以下简称“中关村银行”)	1,529,297,513	-	341,307	92,410,060	(178,794)	-	-	1,621,870,086	-
北京智齿博创科技有限公司 (以下简称“智齿博创”)	166,451,469	-	-	(13,341,190)	-	-	-	153,110,279	-
随锐科技股份有限公司 (以下简称“随锐科技”)	106,903,273	-	-	(4,569,443)	-	-	-	102,333,830	-
海南融智人才创新创业投资基金合伙企业 (有限合伙) (以下简称“海南融智”)	98,066,710	-	-	(681,518)	-	-	-	97,385,192	-
民太安财产保险公估股份有限公司 (以下简称“民太安公估”)	70,072,943	-	-	(2,739,840)	-	(1,408,382)	-	65,924,721	-
北京用友融联科技有限公司 (以下简称“用友融联”)	61,910,624	-	-	416,123	-	-	-	62,326,747	-
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司 (以下简称“汉唐信通”)	53,858,702	-	-	(2,408,969)	-	-	-	51,449,733	-
赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司 (以下简称“赛诺贝斯”)	51,587,294	-	-	(255,438)	-	-	-	51,331,856	-
友道科技有限公司 (以下简称“友道科技”)	33,713,253	-	-	6,600,689	-	-	-	40,313,942	-
杭州雅顾科技有限公司 (以下简称“杭州雅顾”)	31,332,570	15,000,000	-	(7,208,842)	-	-	-	39,123,728	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年变动 增加/减少投资	其他权益变动	权益法下投资损益	其他增加/减少	宣告现金股利	计提减值准备	年末余额	年末减值准备
无锡混沌能源技术有限公司(以下简称“无锡混沌”)	40,195,788	-	-	(1,709,165)	-	-	-	38,486,623	-
北京加和智能信息科技有限公司(以下简称“加和信息”)	36,296,917	-	-	43,892	-	-	-	36,340,809	-
上海悠络客电子科技股份有限公司(以下简称“上海悠络”)	33,909,184	-	-	(1,188,917)	-	-	-	32,720,267	-
上海画龙信息科技有限公司(以下简称“上海画龙”)	29,404,044	-	-	722,872	-	-	-	30,126,916	-
上海耘瞳科技有限公司(以下简称“上海耘瞳”)	29,356,236	-	-	(3,092,081)	-	-	-	26,264,155	-
深圳市迪博企业风险管理技术有限公司(以下简称“深圳迪博”)	17,870,460	3,493,000	-	2,531,588	-	-	-	23,895,048	-
上海仁云信息科技有限公司(以下简称“上海仁云”)	19,736,807	-	-	77,437	-	-	-	19,814,244	-
无锡容智技术有限公司(以下简称“无锡容智”)	19,340,013	-	-	(218,138)	-	-	-	19,121,875	-
北京众享比特科技有限公司(以下简称“众享比特”)	19,018,450	-	-	(659,413)	-	-	-	18,359,037	-
上海云诣网络科技有限公司(以下简称“上海云诣”)	18,758,842	-	-	(1,095,121)	-	-	-	17,663,721	-
北京大通惠德科技有限公司(以下简称“大通惠德”)	18,275,005	-	-	(745,260)	-	-	-	17,529,745	-
南京戎光软件科技有限公司(以下简称“南京戎光”)	15,520,844	-	-	678,117	-	-	-	16,198,961	-
乐业乐活网络技术服务(北京)有限公司(以下简称“乐业乐活”)	15,892,456	-	-	237,912	-	-	-	16,130,368	-
北京畅捷通支付技术有限公司(以下简称”畅捷支付”)	16,276,080	-	-	(273,976)	-	-	-	16,002,104	(31,065,289)
北京惠而特安全科技有限公司(以下简称“惠而特”)	14,594,622	-	-	366,493	-	-	-	14,961,115	-
深圳市数帝网络科技有限公司(以下简称“深圳数帝”)	-	14,440,000	-	(513,062)	-	-	-	13,926,938	-
无锡友鉴人力资源服务有限公司(以下简称“无锡友鉴”)	4,361,731	10,000,000	-	(1,313,506)	-	-	-	13,048,225	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年变动 增加/减少投资	其他权益变动	权益法下投资损益	其他增加/减少	宣告现金股利	计提减值准备	年末余额	年末减值准备
上海宏原信息科技有限公司 (以下简称“上海宏原”)	12,900,707	-	-	70,231	-	-	-	12,970,938	-
北京易特创思科技有限公司 (以下简称“易特创思”)	11,997,449	-	-	73,130	-	-	-	12,070,579	-
新易科(开封)科技有限公司(以下简称“新易科”)	9,417,182	-	-	1,833,754	-	-	-	11,250,936	-
零可达智能科技无锡有限公司 (以下简称“零可达”)	-	10,000,000	-	213,690	-	-	-	10,213,690	-
其他	148,956,120	(10,907,611)	-	(7,338,824)	-	(2,297,262)	(7,658,435)	120,753,988	(30,706,137)
小计	2,735,273,288	42,025,389	341,307	56,923,285	(178,794)	(3,705,644)	(7,658,435)	2,823,020,396	(61,771,426)
合计	2,735,273,288	52,025,389	341,307	56,801,267	(178,794)	(3,705,644)	(7,658,435)	2,832,898,378	(61,771,426)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	年末余额
畅捷支付	31,065,289	-	31,065,289
兴远聚润科技(北京)股份有限公司	9,450,870	-	9,450,870
北京珊瑚灵御科技有限公司	9,070,900	7,658,435	16,729,335
慧友云商	2,846,310	-	2,846,310
深圳华傲	1,677,130	-	1,677,130
上海长伴信息技术咨询有限公司	2,492	-	2,492
合计	54,112,991	7,658,435	61,771,426

本年度，北京珊瑚灵御科技有限公司业务未正常开展，本公司识别减值迹象并进行减值测试后全额计提资产减值损失。

13. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
北京四维纵横数据技术有限公司	30,000,000	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,004,057,509	1,127,150,290

2023年

	年初余额	本年追加投资	其他增加	本年处置	本年公允价值变动	年末余额
上市股权投资						
北京致远互联软件股份有限公司	169,026,750	-	-	(106,701,547)	(1,415,928)	60,909,275
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙) (注1)	131,185,945	-	-	-	(2,928,258)	128,257,687
非上市股权投资						
百年人寿保险股份有限公司	224,985,141	-	-	-	(24,985,141)	200,000,000
通联支付网络服务股份有限公司	267,201,893	-	-	-	16,298,107	283,500,000
其他	334,750,561	44,000,021	17,842,777	(48,114,933)	(17,087,879)	331,390,547
合计	1,127,150,290	44,000,021	17,842,777	(154,816,480)	(30,119,099)	1,004,057,509

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他非流动金融资产(续)

2022 年

	年初余额	本年追加投资	企业合并增加	本年处置	本年公允价值变动	年末余额
上市股权投资						
北京致远互联软件股份有限公司	177,163,500	-	-	(2,682,005)	(5,454,745)	169,026,750
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金 (有限合伙) (注1)	115,080,527	-	-	-	16,105,418	131,185,945
非上市股权投资						
百年人寿保险股份有限公司	214,872,000	-	-	-	10,113,141	224,985,141
通联支付网络服务股份有限公司	248,656,097	-	-	-	18,545,796	267,201,893
其他	291,540,450	63,306,809	6,000,000	-	(26,096,698)	334,750,561
合计	1,047,312,574	63,306,809	6,000,000	(2,682,005)	13,212,912	1,127,150,290

注1： 本集团通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)投资上市公司中国联合网络通信股份有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他电子设备	合计
原价					
年初余额	2,711,130,390	204,768,201	41,299,853	399,008,629	3,356,207,073
购置	-	5,540,865	1,105,273	34,865,726	41,511,864
在建工程转入	8,636,682	-	-	-	8,636,682
非同一控制下企业合并(附注七、1)	-	-	372,497	866,795	1,239,292
处置或报废	(2,028,396)	(9,979,289)	(11,339,272)	(21,111,640)	(44,458,597)
年末余额	2,717,738,676	200,329,777	31,438,351	413,629,510	3,363,136,314
累计折旧					
年初余额	(515,203,790)	(131,744,347)	(29,090,412)	(303,931,387)	(979,969,936)
计提	(66,372,649)	(10,004,998)	(3,050,037)	(54,503,709)	(133,931,393)
非同一控制下企业合并(附注七、1)	-	-	(205,894)	(708,476)	(914,370)
处置或报废	374,884	9,480,330	8,326,503	19,543,526	37,725,243
年末余额	(581,201,555)	(132,269,015)	(24,019,840)	(339,600,046)	(1,077,090,456)
账面价值					
年末	2,136,537,121	68,060,762	7,418,511	74,029,464	2,286,045,858
年初	2,195,926,600	73,023,854	12,209,441	95,077,242	2,376,237,137

本集团的固定资产中不存在由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产于2023年12月31日可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备。

于2023年12月31日，本集团无重大暂时闲置、已报废或准备处置的固定资产。

于2023年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为1,224,083,130元。

于2023年12月31日，本集团无用于抵押的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	332,616,294	154,801,309

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友产业园(南昌)三期工程	296,593,942	-	296,593,942	150,389,459	-	150,389,459
用友产业园(三亚)二期工程	36,022,352	-	36,022,352	4,411,850	-	4,411,850
合计	332,616,294	-	332,616,294	154,801,309	-	154,801,309

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

在建工程变动如下：

	预算(百万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
用友产业园(南昌)三期工程	587	150,389,459	146,204,483	-	296,593,942	自筹资金	51
用友产业园(三亚)二期工程	250	4,411,850	31,610,502	-	36,022,352	自筹资金	14
其他	-	-	8,636,682	(8,636,682)	-	自筹资金	-
合计		154,801,309	186,451,667	(8,636,682)	332,616,294		

在建工程2023年无资本化事项。

于2023年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况。

于2023年12月31日，本集团无所有权受限的在建工程。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	合计
成本			
年初余额	263,009,177	640,394	263,649,571
本年增加	70,332,332	-	70,332,332
处置	(79,627,571)	(640,394)	(80,267,965)
年末余额	253,713,938	-	253,713,938
累计折旧			
年初余额	(126,618,134)	(569,238)	(127,187,372)
计提	(81,516,011)	(71,156)	(81,587,167)
处置	71,495,930	640,394	72,136,324
年末余额	(136,638,215)	-	(136,638,215)
账面价值			
年末	117,075,723	-	117,075,723
年初	136,391,043	71,156	136,462,199

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统平台	其他	合计
原价						
年初余额	374,235,219	98,327,986	3,601,182,537	180,311,569	279,402,625	4,533,459,936
购置	186,181	7,748,457	-	-	191,399	8,126,037
内部研发	-	-	1,695,648,177	-	-	1,695,648,177
(附注五、19) 非同一控制下企业合并 (附注七、1)	-	-	13,900,000	-	25,800,000	39,700,000
本年减少	-	(931,905)	(21,205,530)	-	(377,358)	(22,514,793)
年末余额	374,421,400	105,144,538	5,289,525,184	180,311,569	305,016,666	6,254,419,357
累计摊销						
年初余额	(112,622,429)	(76,878,162)	(1,225,222,305)	(176,125,235)	(91,942,631)	(1,682,790,762)
计提	(7,588,986)	(7,756,224)	(634,641,583)	(4,186,334)	(55,511,435)	(709,684,562)
本年减少	-	642,925	19,945,203	-	377,358	20,965,486
年末余额	(120,211,415)	(83,991,461)	(1,839,918,685)	(180,311,569)	(147,076,708)	(2,371,509,838)
减值准备						
年初余额	-	(5,149,307)	(7,178,743)	-	-	(12,328,050)
本年减少	-	288,980	1,260,327	-	-	1,549,307
其他	-	1,260,327	(1,260,327)	-	-	-
年末余额	-	(3,600,000)	(7,178,743)	-	-	(10,778,743)
账面价值						
年末	254,209,985	17,553,077	3,442,427,756	-	157,939,958	3,872,130,776
年初	261,612,790	16,300,517	2,368,781,489	4,186,334	187,459,994	2,838,341,124

于2023年12月31日，本集团无所有权受限的无形资产。

于2023年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为87%。

于2023年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
YonBIP2023	1,534,653,198	办理过程中

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 开发支出

参见附注六。

20. 商誉

		年初余额	本年增加	年末余额
友车科技	注1	378,396,387	-	378,396,387
用友政务	注2	308,399,874	-	308,399,874
上海大易云计算股份有限公司 (以下简称"大易云")	注3	290,282,471	-	290,282,471
柚子(北京)移动技术有限公司 (以下简称"柚子移动")	注4	203,255,198	-	203,255,198
北京点聚信息技术有限公司 (以下简称"北京点聚")	注5	173,130,204	-	173,130,204
上海秉钧网络科技股份有限公司 (以下简称"秉钧网络")		113,445,152	-	113,445,152
司库数字科技（青岛）有限公司 (以下简称"司库数科")	注6	-	73,969,889	73,969,889
北京红亚华宇科技有限公司 (以下简称"红亚华宇")	注7	-	49,264,310	49,264,310
北京数钥分析云科技有限公司 (以下简称"北京数钥")	注8	66,568,776	-	66,568,776
北京用友政合数字技术有限公司 (以下简称"用友政合")	注9	64,927,751	-	64,927,751
特博深信息科技有限公司 (以下简称"特博深")		37,828,833	-	37,828,833
北京时空超越科技有限公司 (以下简称"时空超越")		35,997,518	-	35,997,518
广州尚南科技有限公司 (以下简称"广州尚南")		28,555,713	-	28,555,713
友太安保险经纪有限公司 (以下简称"友太安保险")		20,839,936	-	20,839,936
广州安易医疗软件有限公司 (以下简称"广州安易及江门安易")		14,807,958	-	14,807,958
用友政务收购公司		14,009,579	-	14,009,579
上海天诺科技有限责任公司及上海坛网有限公司(以下简称"天诺坛网")		12,659,937	-	12,659,937
北京平强软件有限公司 (以下简称"平强软件")		10,454,182	-	10,454,182
其他		38,300,398	-	38,300,398
		1,811,859,867	123,234,199	1,935,094,066
减：减值准备		260,431,840	-	260,431,840
合计		1,551,428,027	123,234,199	1,674,662,226

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

	年初余额	年末余额
秉钧网络	113,445,152	113,445,152
特博深	37,828,833	37,828,833
时空超越	35,997,518	35,997,518
广州尚南	28,555,713	28,555,713
广州安易及江门安易	14,807,958	14,807,958
天诺坛网	12,659,937	12,659,937
其他	17,136,729	17,136,729
合计	260,431,840	260,431,840

本集团使用未来现金流量折现法对商誉所在资产组的可收回金额进行预测。未来现金流量预测以管理层批准的5年期财务预算为基础。现金流量折现所用的税后折现率是15.92%-16.23%(2022年：14.87%-18.49%)。预测过程中使用的永续增长率为3%(2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

计算相关资产组于2023年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长—确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场发展情况适当提高该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税后折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

注1： 本集团于2010年收购友车科技(原上海英孚思为信息科技股份有限公司)100%股权，形成商誉378,396,387元。集团将该商誉分配至友车科技主体资产组，2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为7,632,652元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率16.23% (2022年：14.87%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3% (2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注2： 本集团于2003年收购用友政务及2008年度收购北京方正春元科技发展有限公司100%股权。2010年本集团对这两家子公司进行合并，实现统一的业务管理、部门设置、人员调配及财务管理。合计形成的商誉308,399,874元。集团将该商誉分配至用友政务主体资产组，2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为71,317,076元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.01%(2022年：15.80%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%(2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注3： 本集团于2021年收购大易云84.70%的股权产生商誉290,282,471元。2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为91,641,100元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是15.92% (2022年：16.00%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3% (2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

注4： 本集团于2021年收购柚子移动100%的股权产生商誉203,255,198元。2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为19,751,133元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.15% (2022年：17.10%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3% (2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注5： 本集团于2022年收购北京点聚67%的股权产生商誉173,130,204元。2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为59,210,478元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.23% (2022年：16.00%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%(2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注6： 本集团于2023年收购司库数科100%的股权产生商誉73,969,889元。2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为7,107,920元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.01%，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注7： 本公司之子公司于2023年收购红亚华宇100%的股权产生商誉49,264,310元。2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为29,107,215元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.01%，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 商誉(续)

注8： 本集团于2022年收购北京数钥100%的股权产生商誉66,568,776元。2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为5,160,000元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.01% (2022年：17.03%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%(2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注9： 本公司之子公司于2021年收购北京富深协通科技有限公司100%的股权产生商誉64,927,751元。于2022年度北京富深协通科技有限公司更名为“北京用友政合数字技术有限公司”2023年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为25,261,864元。本集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的税后折现率是16.01% (2022年：15.80%%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3% (2022年：3%)。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他	年末余额
装修费	25,097,212	9,839,756	(13,377,223)	(2,510,582)	19,049,163
其他	3,514,642	1,781,423	(3,067,660)	-	2,228,405
合计	28,611,854	11,621,179	(16,444,883)	(2,510,582)	21,277,568

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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	99,737,622	14,960,643	81,174,830	12,176,224
内部未实现销售利润	50,104,110	12,526,030	48,426,674	11,964,817
折旧及摊销差异	5,921,434	888,215	4,180,293	627,044
股权激励成本	35,266,608	5,289,991	42,489,971	6,373,496
可抵扣亏损	364,803,325	55,189,058	479,485,282	71,922,792
资产减值损失及信用减值损失	60,611,112	9,091,667	56,632,429	8,494,864
金融资产公允价值变动	126,333,209	18,949,981	99,061,668	15,891,461
租赁负债	118,296,723	18,448,727	136,773,872	21,641,276
2020年初新收入准则调整的影响	88,600,307	15,014,167	109,744,841	18,644,208
合计	949,674,450	150,358,479	1,057,969,860	167,736,182

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：(续)

	2023年		2022年	
	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				
非同一控制下企业合并公允价值调整	238,184,684	48,627,669	276,473,654	43,549,548
固定资产一次性扣除	4,557,668	683,650	6,283,578	942,536
使用权资产	116,914,370	18,324,941	136,348,486	21,600,594
金融资产公允价值变动及未到期定期存款利息收入	318,190,268	47,728,540	409,381,155	61,407,173
合计	677,846,990	115,364,800	828,486,873	127,499,851

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	82,094,174	68,264,305	108,496,843	59,239,339
递延所得税负债	82,094,174	33,270,626	108,496,843	19,003,008

截至2023年12月31日，本公司及子公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为2,265,778,385元，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为4,359,594,110元，其中未确认递延所得税资产的可抵扣亏损818,586,682元将于2023年至2027年到期，3,541,007,428元将于2028年及以后到期。

截至2022年12月31日，本公司及主要子公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为1,582,232,300元，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为1,881,753,592元，其中未确认递延所得税资产的可抵扣亏损844,428,130元将于2023年至2027年到期，1,037,325,462元将于2028年及以后到期。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他非流动资产

	2023年	2022年
一年以上可转让存单	50,093,699	-
一年以上定期存款	201,137,831	-
预付款项非流动部分(附注五、5)	42,057,034	23,157,439
一年以上合同取得成本(附注五、10)	14,054,739	37,239,434
其他	44,248,865	6,512,319
	351,592,168	66,909,192
减：其他非流动资产减值损失	350,900	268,073
合计	351,241,268	66,641,119

24. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	74,146,549	74,146,549	冻结	保函、受限资金等

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

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,574,059	32,574,059	冻结	保函及受限资金

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	3,803,000,000	3,355,000,000

于2023年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

26. 应付账款

	2023年	2022年
1年以内	745,922,915	626,619,216
1至2年	92,904,383	49,434,298
2至3年	29,795,066	23,436,215
3年以上	137,898,767	132,326,245
合计	1,006,521,131	831,815,974

于2023年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 预收款项

	2023年	2022年
1年以内	7,830,999	16,417,704
1至2年	3,325,653	1,959,421
2至3年	960,746	1,606,238
3年以上	1,976,315	1,598,033
合计	14,093,713	21,581,396

28. 合同负债

	2023年	2022年
预收软件和云产品销售及服务款项	2,806,409,925	2,464,942,363
减：归属于非流动部分(附注五、39)	(145,924,362)	(109,957,472)
合计	2,660,485,563	2,354,984,891

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,281,437,686	7,390,314,044	(7,359,041,765)	1,312,709,965
离职后福利				
(设定提存计划)	19,322,819	730,196,462	(727,916,277)	21,603,004
辞退福利	271,800	43,638,598	(42,053,007)	1,857,391
合计	1,301,032,305	8,164,149,104	(8,129,011,049)	1,336,170,360

短期薪酬如下：

	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	1,248,286,809	6,259,169,200	(6,230,254,354)	1,277,201,655
职工福利费		192,003,816	(192,003,816)	-
社会保险费	26,883,578	420,785,204	(419,332,698)	28,336,084
其中：医疗保险费	24,598,319	405,552,274	(403,369,507)	26,781,086
工伤保险费	702,957	10,914,054	(10,835,409)	781,602
生育保险费	1,582,302	4,318,876	(5,127,782)	773,396
住房公积金	747,515	511,796,058	(510,723,632)	1,819,941
工会经费和职工教育经费	4,875,935	6,317,931	(6,382,636)	4,811,230
其他短期薪酬	643,849	241,835	(344,629)	541,055
合计	1,281,437,686	7,390,314,044	(7,359,041,765)	1,312,709,965

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	17,647,588	707,073,975	(704,725,243)	19,996,320
失业保险费	1,675,231	23,122,487	(23,191,034)	1,606,684
合计	19,322,819	730,196,462	(727,916,277)	21,603,004

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	197,599,523	183,652,410
营业税	12,295,491	12,829,740
企业所得税	96,238,692	97,967,689
个人所得税	24,020,891	26,508,924
城市维护建设税及教育费附加	23,177,329	19,581,324
其他	6,842,345	4,328,603
合计	360,174,271	344,868,690

31. 其他应付款

	2023年	2022年
应付软件园建设款	68,452,058	12,799,240
押金	116,400,273	109,275,366
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
库存股回购义务(注1)	796,445,196	460,817,263
其他	195,518,941	259,833,007
合计	1,229,158,968	895,067,376

注1. 该款项为本公司及子公司实施股权激励计划产生的库存股回购义务款项。

于2023年12月31日，除库存股回购义务外，账龄超过1年或逾期的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债(附注五、35)	64,096,054	65,266,403
一年内到期的长期借款(附注五、34)	334,000,000	34,000,000
一年内到期的应付合并结构化主体第三方投资人款项(附注五、39)	-	126,397,483
一年内到期的的股权收购款(附注五、36)	37,616,001	30,080,986
一年内到期的长期应付款(附注五、36)	1,400,000	-
合计	437,112,055	255,744,872

33. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税	234,382,140	177,448,927
其他	40,953,798	36,385,020
合计	275,335,938	213,833,947

34. 长期借款

	2023年	2022年
质押借款	128,500,000	-
信用借款	2,115,900,000	860,000,000
减：一年内到期的长期借款(附注五、32)	334,000,000	34,000,000
合计	1,910,400,000	826,000,000

注1：于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.75%至3.45%（2022年12月31日：浮动利率）。

注2：本年度新增质押借款128,500,000元，质物为持有的子公司北京点聚67.0007%的股权。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋及建筑物	118,296,725	136,699,650
运输工具	-	74,222
减：一年内到期的租赁负债(附注五、32)	64,096,054	65,266,403
合计	54,200,671	71,507,469

36. 长期应付款

	2023年	2022年
股权收购款	61,211,110	75,740,321
其他	2,360,000	-
减：一年内到期的的股权收购款(附注五、32)	(37,616,001)	(30,080,986)
一年内到期的长期应付款(附注五、32)	(1,400,000)	-
合计	24,555,109	45,659,335

37. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
长期激励奖金	16,990,480	38,862,096

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	83,541,694	8,208,271	(81,063,452)	10,686,513

于2023年，本集团收到政府机构的无偿性拨款用于补偿本集团以后期间实施相关政府项目时产生的成本费用。相关项目于本年末尚未验收，因此形成递延收益。

39. 其他非流动负债

	2023年	2022年
应付合并结构化主体第三方投资人款项(注1)	399,597,789	395,015,296
减：一年内到期的应付合并结构化主体第三方投资人款项(附注五、32)	-	(126,397,483)
一年以上合同负债(附注五、28)	145,924,362	109,957,472
合计	545,522,151	378,575,285

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 股本

	年初余额		本年增减变动			年末余额	
	金额	比例(%)	股东投入的普通股 (注1)	注销 (注2)	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份							
内资股份							
其中：							
境内自然人持股	16,761,327	0.49	-	(15,237,377)	(15,237,377)	1,523,950	0.04
无限售条件股份							
境内上市的人民币普通股	3,416,873,091	99.51	124,318	-	124,318	3,416,997,409	99.96
合计	3,433,634,418	100.00	124,318	(15,237,377)	(15,113,059)	3,418,521,359	100.00

注1. 本公司 2019 年股份支付计划第三解锁期的期权于 2022 年达成解锁条件并于 2023 年度行权，该批期权实际行权数量为 124,318 股。

注2. 本公司回购已授予但无法解锁的限制性股票 15,237,377 股，于本年注销。

经上述股本变动后，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司共发行股份 3,418,521,359 股，每股价值人民币 1 元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	5,910,490,946	3,981,518	(1,035,521,448)	4,878,951,016
股权激励成本(注2)	581,300,870	35,269,535	(1,476,469)	615,093,936
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
少数股东股权变动	(346,663,448)	437,866,159	-	91,202,711
其他	(331,406,932)	16,541,327	(18,511,286)	(333,376,891)
合计	5,851,838,937	493,658,539	(1,055,509,203)	5,289,988,273

注1. 于本年，本公司2019年股份支付计划第三解锁期的期权于2022年达成解锁条件并于2023年度实际行权124,318股，确认股本溢价3,981,518元，其中1,476,469元为将以前年度确认的股权激励成本转入股本溢价；股本溢价减少主要由于本公司使用库存股授予员工限制性股票减少844,623,875元，2023年注销库存股导致股本溢价减少190,800,160元，本年回购库存股手续费97,413元。

注2. 本年股权激励成本增加主要为本公司及子公司股份支付费用，参见附注十三。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	1,196,677,418	1,173,401,743	(1,609,101,034)	760,978,127

注1. 2023 年度库存股增加主要为：(1)本公司本年从市场回购普通股 30,543,123 股用于本公司后期员工股权激励，合计回购股份总额为 614,962,121 元；限制性股票未达到解锁条件的由公司回购，回购股份总金额为 201,520,962 元，相应减少限制性股票回购义务 201,520,962 元；(2)本年授予了新的限制性股票，当限制性股票无法解锁时，由本公司回购，因此本公司确认限制性股票 61,502,161 股回购义务 558,439,622 元。

注2. 2023 年度库存股减少主要为：(1)本年授予了新的限制性股票，将本年回购的股票授予员工，减少库存股 1,403,063,497 元；(2)注销库存股 206,037,537 元。

43. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	2,535,734	2,996,061	5,531,795
权益法下可转损益的其他综合收益	875,088	341,307	1,216,395
合计	3,410,822	3,337,368	6,748,190

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	(11,056,634)	13,592,368	2,535,734
权益法下可转损益的其他综合收益	5,038,189	(4,163,101)	875,088
合计	(6,018,445)	9,429,267	3,410,822

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他综合收益(续)

其他综合收益发生额：

2023年

	税后净额	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	3,008,840	2,996,061	12,779
权益法下可转损益的其他综合收益	341,307	341,307	-
合计	3,350,147	3,337,368	12,779

2022年

	税后净额	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币财务报表折算差额	13,662,409	13,592,368	70,041
权益法下可转损益的其他综合收益	(4,163,101)	(4,163,101)	-
合计	9,499,308	9,429,267	70,041

44. 盈余公积

	上年年末余额	本年增加	本年年末余额
法定盈余公积	912,597,810	-	912,597,810
任意盈余公积	411,996,906	-	411,996,906
合计	1,324,594,716	-	1,324,594,716

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

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。根据公司章程，任意盈余公积的提取由股东大会批准。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	2,044,267,440	2,220,955,769
加：归属于母公司股东的净利润	(967,166,088)	219,171,878
减：提取法定盈余公积	-	37,751,983
提取任意盈余公积	-	18,875,993
已派发之现金股利	203,575,005	339,232,231
年末未分配利润	873,526,347	2,044,267,440

根据本公司于 2023 年 4 月 14 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了公司《公司 2022 年度利润分配方案》，公司以 3,392,916,749 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元(含税)，分派股利总额为 203,575,005 元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,500,988,169	4,781,963,457	8,946,681,926	3,992,214,143
其他业务	295,083,434	44,464,988	315,062,186	48,329,885
合计	9,796,071,603	4,826,428,445	9,261,744,112	4,040,544,028

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
许可销售及技术服务收入(注)	9,268,223,328	8,739,402,025
金融服务收入	102,441,654	61,169,484
外购商品销售	130,323,187	146,110,417
其他	82,216,543	79,502,093
	9,583,204,712	9,026,184,019
租金收入	212,866,891	235,560,093
合计	9,796,071,603	9,261,744,112
经营地区		
中国境内	9,378,753,403	8,872,683,200
中国境外	204,451,309	153,500,819
合计	9,583,204,712	9,026,184,019
商品转让的时间		
在某一时点转让	4,146,787,687	3,478,000,322
在某一时段内转让	5,436,417,025	5,548,183,697
合计	9,583,204,712	9,026,184,019

注：技术服务收入主要包括实施开发收入、云服务收入及运维服务收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入和营业成本(续)

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
许可销售及技术服务成本	4,583,959,391
金融服务成本	93,263,394
外购商品销售	104,740,672
其他	3,162,466
	4,785,125,923
租赁成本	41,302,522
合计	4,826,428,445
经营地区	
中国境内	4,687,211,896
中国境外	97,914,027
合计	4,785,125,923
商品转让的时间	
在某一时点转让	1,433,798,013
在某一时段内转让	3,351,327,910
合计	4,785,125,923

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收客户软件及服务款	1,632,438,422	1,538,124,982

本集团与履约义务相关的信息如下：

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

外购商品销售
向客户交付商品时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。本集团为履约义务主要责任人。

实施开发服务
包括向客户提供服务的时段内履行履约义务及在客户验收时履行履约义务。本集团为履约义务主要责任人。合同价款通常按里程碑支付。部分合同客户保留一定比例的质保金，质保金通常在1年内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入和营业成本(续)

实施开发服务
包括向客户提供服务的时段内履行履约义务及在客户验收时履行履约义务。本集团为履约义务主要责任人。合同价款通常按里程碑支付。部分合同客户保留一定比例的质保金，质保金通常在1年内到期。

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

于2023年12月31日，本集团剩余履约义务主要与本集团软件实施开发、云服务及运维服务合同相关。剩余履约合同义务预计未来1年至3年按照履约进度确认为收入。

47. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	30,174,816	29,597,027
教育费附加	28,275,281	27,190,471
房产税	38,466,857	41,023,817
其他	10,965,389	8,383,287
合计	107,882,343	106,194,602

48. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬及福利(含股权激励)	2,016,443,765	1,707,136,346
业务宣传费	338,160,686	228,871,949
业务招待费	113,204,617	98,763,902
差旅费	205,146,386	95,455,635
咨询服务费	34,148,930	73,904,927
办公费	15,128,333	10,687,192
折旧及摊销	6,578,730	8,975,922
租赁费、物业管理费及使用权资产折旧	12,010,022	8,294,429
其他	2,072,829	3,347,008
合计	2,742,894,298	2,235,437,310

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬及福利(含股权激励)	604,122,540	623,575,611
业务宣传费	14,526,844	9,165,642
业务招待费	15,455,784	15,604,843
差旅费	15,496,079	9,807,295
咨询服务费	48,694,311	66,132,231
办公费	29,871,040	39,106,087
折旧及摊销	172,512,957	155,544,758
租赁费、物业管理费及使用权资产	190,132,601	189,183,664
其他	17,485,627	9,356,447
合计	1,108,297,783	1,117,476,578

50. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬及福利(含股权激励)	1,447,181,604	1,384,553,500
差旅费	44,594,987	29,240,188
咨询服务费	55,352,609	63,414,017
办公费	12,883,794	9,432,337
折旧及摊销	518,061,068	243,353,130
租赁费、物业管理费及使用权资产	19,623,908	18,021,645
其他	8,772,519	6,058,791
合计	2,106,470,489	1,754,073,608

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	180,209,653	153,104,849
减：利息收入	104,817,126	167,510,794
减：利息资本化金额	9,350,000	-
汇兑损益	(3,205,601)	(2,247,606)
其他	5,128,462	4,588,993
合计	67,965,388	(12,064,558)

借款费用资本化金额已计入开发支出并结转至无形资产。

52. 其他收益

	2023年	2022年
增值税退税返还	259,438,086	248,467,550
与日常经营活动相关的政府补助	118,422,336	33,431,581
其他补贴收入	20,365,078	24,503,160
合计	398,225,500	306,402,291

53. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	56,801,267	103,738,276
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	690,856	6,224,873
长期股权投资处置及终止确认产生的投资收益	12,924,151	309,614
分步收购原持有股权按公允价值重新计量的利得	4,015,359	-
处置子公司取得的投资收益	-	(387,819)
合计	74,431,633	109,884,944

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产/(负债)		
其中：套期工具	-	(3,369,245)
其中：银行理财	25,908,430	17,563,771
其中：权益工具投资	(306,475)	456,001
其他非流动金融资产		
其中：股权投资公允价值变动	(30,119,099)	13,212,912
其他非流动负债		
其中：应付合并结构化主体第三方投资人款项	(3,865,797)	6,023,434
合计	(8,382,941)	33,886,873

55. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据坏账损失	(202,936)	422,678
应收账款坏账损失	157,361,546	144,161,526
其他应收款坏账损失	8,224,531	10,478,674
长期应收款减值损失	(21,916)	108,458
合计	165,361,225	155,171,336

56. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,140,474	5,631,152
合同资产减值损失	53,080,258	43,913,610
其他非流动资产减值损失	82,827	268,073
长期股权投资减值损失	7,658,435	15,003,006
其他减值损失	127	-
合计	69,962,121	64,815,841

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	342,334	877,897
持有待售资产处置损益	33,976,484	-
使用权资产处置损益	461,997	10,287
合计	34,780,815	888,184

58. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
与日常经营活动无关的政府补助	451,821	1,306,777	451,821
罚款净收入	689,454	205,495	689,454
其他	1,150,780	2,650,819	1,150,780
合计	2,292,055	4,163,091	2,292,055

计入营业外收入的政府补助如下：

	2023年	2022年
其他	451,821	1,306,777

于2023年度及2022年度，本集团所获得的与上述日常经营活动无关的政府补助均为与收益相关。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
罚款支出	351,310	700,352	351,310
对外捐赠	6,756,747	3,741,072	6,756,747
盘亏损失	444	38,754	444
其他	5,051,063	4,033,627	5,051,063
合计	12,159,564	8,513,805	12,159,564

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2023年	2022年
职工薪酬及福利(含股权激励)	6,687,859,903	5,944,725,647
外包及伙伴服务成本	1,403,770,313	1,026,292,035
无形资产摊销	709,684,562	432,432,195
固定资产折旧	128,451,665	131,832,113
差旅费用	499,018,694	265,708,738
业务宣传费	356,361,666	240,436,481
其他	998,944,212	1,106,104,315
合计	10,784,091,015	9,147,531,524

61. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	24,718,050	33,959,956
递延所得税费用	(1,482,348)	(11,950,092)
合计	23,235,702	22,009,864

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	(910,002,991)	246,806,945
按法定的税率计算的税项(25%)	(227,500,748)	61,701,736
分子公司适用不同税率的影响	(19,680,888)	(3,225,831)
归属于联营企业的损益的影响	(20,406,030)	(31,304,828)
非应税收入的影响	(2,947,933)	(3,748,491)
研发费加计扣除税费影响	(427,413,783)	(209,359,592)
调整以前期间所得税的影响	7,694,033	831,385
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,063,929	15,046,402
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	687,620,327	204,934,941
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,449,333	1,145,197
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(9,642,538)	(14,011,055)
所得税费用	23,235,702	22,009,864

注1. 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。研发费加计扣除税费影响、本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响等按照法定税率计算。

62. 每股收益

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。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。当期被行权的稀释性潜在普通股，应当从当期期初至行权日计入稀释每股收益中，从行权日起所转换的普通股则计入基本每股收益中。

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 每股收益(续)

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。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	(967,166,088)	219,171,878
预计可解锁限制性股票的净利润	-	(91,512)
合计	(967,166,088)	219,080,366
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	(967,166,088)	219,080,366
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,362,401,541	3,372,380,541
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	不适用	8,980,124
股份期权	不适用	129,948
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	3,362,401,541	3,381,490,613

每股收益应考虑本公司限制性股票相关员工行权后摊薄每股收益的影响，由于本公司 2023 年度处于亏损状态，因此其稀释性潜在普通股转换时具有反稀释性，所以本公司计算 2023 年度稀释每股收益时未考虑该部分影响。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补贴款	52,114,091	43,850,485
其他营业收入	290,310,950	310,695,726
其他	30,595,771	40,790,548
合计	373,020,812	395,336,759
支付其他与经营活动有关的现金		
项目及业务差旅费	499,018,694	265,708,738
业务宣传费	353,581,903	239,137,984
物业管理费	133,501,934	142,634,520
业务招待费	130,305,738	115,561,939
咨询服务费	138,195,850	199,872,578
其他	342,957,896	202,966,943
合计	1,597,562,015	1,165,882,702

（2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
收回定期存款所收到的现金	3,209,322,850	1,997,681,449
收回理财产品所收到的现金	4,159,209,999	2,002,955,414
收回对外投资所收到的现金	127,304,529	2,682,005
合计	7,495,837,378	4,003,318,868
支付重要的投资活动有关的现金		
购买定期存款所支付的现金	1,750,108,144	4,208,592,940
购买理财产品所支付的现金	4,366,788,737	1,758,751,660
支付对外投资所支付的现金	159,957,526	166,148,660
合计	6,276,854,407	6,133,493,260

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

（3） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
应付结构化主体款项	34,500,000	95,190,000
支付其他与筹资活动有关的现金		
股票回购	868,082,121	841,961,566
收购少数股东股权	54,877,410	145,815,406
支付租赁负债费用	84,785,357	91,408,610
其他	48,456,160	12,207,026
合计	1,056,201,048	1,091,392,608

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	136,773,872	-	78,085,259	(80,831,408)	(15,730,998)	118,296,725
长期应付款	75,740,321	-	16,947,365	(31,476,576)	-	61,211,110
合计	212,514,193	-	95,032,624	(112,307,984)	(15,730,998)	179,507,835

（4） 不涉及当期现金收支的重大活动

	2023年	2022年
承担租赁负债方式取得使用权资产	70,332,332	86,005,109

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 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：

	2023年	2022年
净利润	(933,238,693)	224,797,081
加：资产减值准备及信用减值准备	235,323,346	219,987,177
固定资产折旧	128,451,665	131,832,113
使用权资产折旧	81,587,167	84,586,493
无形资产摊销	709,684,562	432,432,195
长期待摊费用摊销	16,444,883	14,885,316
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(34,780,815)	(888,184)
公允价值变动损失/(收益)	8,382,941	(33,886,873)
股权激励成本	42,213,689	66,369,922
财务费用	105,108,659	29,279,841
投资收益	(74,431,633)	(109,884,944)
递延所得税资产的增加	(9,024,966)	(10,215,925)
递延所得税负债的增加/(减少)	7,542,618	(1,734,167)
存货的增加	(28,211,888)	(129,420,172)
合同资产的增加	(242,357,942)	(290,331,813)
经营性应收项目的增加	(313,876,890)	(689,935,948)
经营性应付项目的增加	210,681,803	348,089,001
经营活动产生的现金流量净额	(90,501,494)	285,961,113

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	6,752,939,342	5,294,234,765
减：现金的年初余额	5,294,234,765	3,919,606,913
现金及现金等价物净增加额	1,458,704,577	1,374,627,852

(2) 取得子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	130,434,029
减：购买日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,529,266
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	37,047,444
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	163,952,207

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	8,045,445,865	8,303,676,049
其中：库存现金	168,447	405,093
可随时用于支付的银行存款	6,705,702,714	5,250,185,142
可随时用于支付的其他货币资金	47,068,181	43,644,530
年末现金及现金等价物余额	6,752,939,342	5,294,234,765

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
受到限制的货币资金	74,146,549	32,574,059	保函、受限资金等
三个月以上的定期存款及利息	1,218,359,974	2,976,867,225	到期日超过三个月
	1,292,506,523	3,009,441,284	
转入其他非流动资产的货币资金	251,231,530	-	
合计	1,543,738,053	3,009,441,284	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
库存现金			
港币	8,559	0.9062	7,756
澳门元	1,085	0.8791	954
日元	7,761	0.0502	390
美元	2,461	7.0827	17,431
泰铢	5	0.2074	1
合计			26,532
银行存款			
美元	13,736,955	7.0827	97,294,731
日元	1,430,736	0.0502	71,823
港币	140,383,043	0.9062	127,215,114
新币	3,074,969	5.3772	16,534,723
澳门元	4,174,153	0.8791	3,669,498
台币	100,159,664	0.2306	23,096,819
泰铢	142,470	0.2074	29,548
合计			267,912,256

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

66. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	7,752,927	6,504,153
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	20,976,599	24,285,934
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	1,586,218	3,730,138
与租赁相关的总现金流出	105,216,817	119,424,682

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

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为通常为1-3年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2023年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为212,866,891 元，参见附注五、46。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	212,866,891	235,560,093

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内(含1年)	197,215,808	167,493,081
1年至2年(含2年)	146,640,321	93,655,886
2年至3年(含3年)	97,837,917	60,963,626
3年至4年(含4年)	53,169,977	49,557,965
4年至5年(含5年)	33,876,410	34,394,970
5年以上	111,292,436	122,525,394
合计	640,032,869	528,590,922

经营租出固定资产，参见附注五、15。

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬及福利	3,015,180,047	2,766,411,661
差旅交通费	67,439,016	43,425,292
咨询服务费	56,612,653	64,946,278
办公费	15,496,328	10,647,681
折旧及摊销	21,691,464	19,783,417
租赁费及物业管理费	19,630,208	18,021,645
其他	18,876,747	6,729,705
合计	3,214,926,463	2,929,965,679
其中：费用化研发支出	1,604,621,157	1,526,916,674
资本化研发支出	1,610,305,306	1,403,049,005

符合资本化条件的研发项目开发支出如下：

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产(附注五、18)	计入当期损益	
YonBIP2023	-	1,564,422,321	(1,564,422,321)	-	-
其他	85,342,871	45,882,985	(131,225,856)	-	-
合计	85,342,871	1,610,305,306	(1,695,648,177)	-	-

重要的资本化研发项目如下：

	研发进度	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
YonBIP2023	已完成	运用该无形资产生产产品	2023年1月	其使用或出售在技术上具有可行性

七、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年度发生的非同一控制下企业合并列示如下：

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的营业收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
红亚华宇	2023年2月28日	79,308,314	100	收购	2023年2月28日	取得控制权	39,196,984	7,525,840	6,019,112
司库数科	2023年7月31日	79,649,100	100	收购	2023年7月31日	取得控制权	16,097,861	(12,084,382)	34,901

红亚华宇的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2023年2月28日公允价值	2023年2月28日账面价值
货币资金	4,544,448	4,544,448
应收账款	3,302,726	3,302,726
预付款项	17,982	17,982
其他应收款	1,648,027	1,648,027
存货	1,202,996	1,202,996
固定资产	256,466	256,466
无形资产	32,000,000	-
借款	(3,000,000)	(3,000,000)
应付款项	(925,979)	(925,979)
合同负债	(3,282,944)	(3,282,944)
应付职工薪酬	(721,603)	(721,603)
应交税费	(21,060)	(21,060)
其他应付款	(177,055)	(177,055)
递延所得税负债	(4,800,000)	-
取得的净资产	30,044,004	2,844,004
购买产生的商誉	49,264,310	
合并成本	79,308,314	

截至2023年末，新道科技已支付收购对价款72,138,285元。

七、 合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

司库数科的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2023年7月31日 公允价值	2023年7月31日 账面价值
货币资金	53,938	53,938
应收账款	45,360	45,360
其他应收款	161,500	161,500
固定资产	68,456	68,456
无形资产	7,700,000	-
应付职工薪酬	(260,701)	(260,701)
应交税费	841	841
其他应付款	(165,183)	(165,183)
递延所得税负债	(1,925,000)	-
取得的净资产	5,679,211	(95,789)
购买产生的商誉	73,969,889	
合并成本(注)	79,649,100	

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金66,315,740元，以及购买日之前持有的司库数科16.67%股权的公允价值13,333,360元。截至2023年末，本集团已支付收购对价款58,295,744元。

2. 其他原因的合并范围变动

2023年度本集团注销子公司：红火台网络科技有限公司(以下简称“红火台”)、用友长伴管理咨询（上海）有限公司(以下简称“长伴咨询”)；2023年度本集团新设子公司：详见附注八、1。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	重庆市	重庆市	计算机软、硬件行业	10,000,000	82	18	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务；财会电算化管理服务。
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	广州市	广州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	电子计算机硬件、网络工程的技术服务、技术转让、信息咨询、技术培训，数据库服务；销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通讯设备(不含广播、电视接收、发射设备)；企业管理咨询。
天津用友软件技术有限公司(以下简称“天津用友”)	天津市	天津市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	技术开发、咨询、服务、转让、培训(电子与信息、机电一体化的技术及产品)；计算机软件、文化办公用机械批发兼零售。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	合肥市	合肥市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	1,200,000	82	18	软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；企业管理咨询；网络与信息安全软件开发；数据处理服务；软件外包服务；云计算设备制造；信息系统运行维护服务；电子产品销售。
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元 26,980,000	100	-	投资控股、计算机软件开发及技术咨询。
内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	呼和浩特市	呼和浩特市	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	90	10	第二类医疗器械销售;软件开发;软件销售;计算机软硬件及辅助设备批发;信息系统运行维护服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;软件外包服务;企业管理咨询。
北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	11,035,739	100	-	应用软件服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询；销售自行开发后的产品。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友政务	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	150,869,226	72.42	-	基础软件服务；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、家用电器、办公用品；电子计算机软件、硬件及外部设备、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统集成；代理记账。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
山西用友网络科技有限公司(以下简称“山西用友”)	山西省	山西省	科技推广和应用服务业	20,000,000	90	10	出版物零售；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)和存储服务；计算机软硬件及配件的销售；互联网科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询(不含投资及资产管理咨询)；会议及展览服务；电子设备、工艺品(不含文物)、日用百货、化妆品、针纺织品、电子产品、五金交电、文体用品(不含出版物和弩)、机械设备、建材、皮革制品、包装材料、纸制品的销售；食品经营：食用农产品(除生猪产品)的销售；普通货物装卸服务；普通货物仓储服务；进出口业务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友金融	北京市	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	107,341,076	74.53	-	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。
浙江用友软件有限公司 (以下简称“浙江用友”)	杭州市	杭州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备；批发、零售；电子计算机软、硬件及外部设备，打印纸，计算机耗材；企业管理咨询。
沈阳用友软件有限公司 (以下简称“沈阳用友”)	沈阳市	沈阳市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	90	10	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；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	大连市	大连市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	90	10	电子计算机软件、硬件的技术开发，技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售。
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	南宁市	南宁市	计算机软/硬件/咨询及电子行业	3,000,000	90	10	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；数据库服务；企业管理咨询；计算机硬件及外部设备、打印纸及耗材的销售。
厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)	厦门市	厦门市	计算机软/硬件/电子行业	21,929,825	66.58	10.03	烟草软件及其它相关软件开发、设计,硬件制造、销售,并提供烟草行业信息化咨询服务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
深圳用友软件有限公司 (以下简称“深圳用友”)	深圳市	深圳市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	70,000,000	90	10	计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；信息传输、软件和信息技术服务；经营电子商务；信息咨询(不含限制项目)；企业管理咨询(不含限制项目);商业信息咨询； 货物或技术进出口；项目投资；会议展览、文化交流；文化活动策划；市场营销策划。
山东用友软件技术有限公司 (以下简称“山东用友”)	济南市	济南市	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	5,000,000	90	10	计算机软、硬件及外部设备技术开发、咨询服务、技术转让、技术培训及数据库服务；企业管理咨询；进出口业务；计算机软硬件及外部设备、耗材、打印纸销售。
江西用友软件有限责任公司 (以下简称“江西用友”)	南昌市	南昌市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	20,000,000	100	-	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；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
湖南用友软件有限公司(以下简称“湖南用友”)	长沙市	长沙市	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	90	10	计算机软硬件及配件的技术开发,技术咨询,技术转让及销售；数据库服务；企业管理咨询
用友医疗卫生信息系统有限公司(以下简称“用友医疗”)	北京市	北京市	计算机软件/系统集成/咨询行业	100,000,000	80	-	第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)(不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务)(互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2022年10月23日)；开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培训、系统集成。
用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)	南昌市	南昌市	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业	966,962,547	100	-	实业投资(金融、期货、保险、证券除外)；自有房租赁；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；企业管理咨询；数据库服务；打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售；系统集成；物业管理。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
三亚用友	三亚市	三亚市	软件研发和销售，IT服务，技术交流和培训	100,000,000	100	-	软件开发；软件销售；数据处理和存储支持服务；数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；非居住房地产租赁；停车场服务。
北京用友幸福投资管理有限公司(以下简称“幸福投资”)	北京市	北京市	投资管理	10,000,000	60	-	投资管理
畅捷通	北京市	北京市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	325,772,499	61.85	4.50	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备；数据库服务；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务；代理记账。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
新道科技	三亚市	三亚市	软件销售/咨询及培训服务	240,152,858	52.22	1.00	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训，销售打印纸和计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软件硬件及外部设备、工艺礼品、文化办公用品、包装箱、服装服饰、皮革制品、玩具、电子产品、日用百货；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术的进出口，企业形象策划，会务服务，展览展示服务；职业中介服务、教育咨询、信息技术咨询服务、商务信息咨询。
北京用友商创企业运营管理服务有限公司(以下简称“用友商创”)	北京市	北京市	软件/信息技术服务业	91,666,667	65.45	34.55	企业管理；计算机技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发、软件咨询；基础软件服务；应用软件服务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友优普信息技术有限公司(以下简称“用友优普”)	北京市	北京市	计算软件/系统集成/咨询行业	200,000,000	100	-	电子计算机软件、硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口。
用友薪福社云科技有限公司(以下简称“用友薪福社”)	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务业	50,000,000	75	-	软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，企业管理，企业管理咨询，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，广告制作，广告发布，广告设计、代理，人力资源服务，劳务服务，教育咨询服务，房地产经纪，房地产咨询，互联网销售，互联网数据服务，商务代理代办服务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友移动通信技术服务有限公司(以下简称“用友移动”)	北京市	北京市	计算机软硬件及设备行业	50,000,000	30.20	69.80	工程和技术研究与试验发展；计算机的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；数据处理；租赁计算机、通讯设备；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、文化用品；经营电信业务。第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务（增值电信业务经营许可证有效期至2023年07月25日）；电力供应；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。
用友数能	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	105,000,000	100	-	

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友广信网络科技有限公司(以下简称“用友广信”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	75	25	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及外部设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发；计算机系统服务。
用友建筑云服务有限公司(以下简称“用友建筑”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	80,000,000	55	-	数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发。
青岛用友云企服创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“青岛用友云创投”)	青岛市	青岛市	投资管理	270,000,000	74.07	1.00	以自有资金投资、以自有资金进行投资管理、投资咨询。
友车科技	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	144,317,400	56.25	0.57	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询；网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售；企业管理咨询；从事货物进出口及技术进出口业务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
秉钧网络	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	55,000,000	70	-	计算机、网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，电脑图文设计、制作，市场营销策划，计算机硬件设备的开发、销售。
友太安保险	深圳市	深圳市	保险、咨询	50,000,000	80	-	在全国区域内(港、澳、台除外)为投保人拟订投保方案、选择保险人、办理投保手续；协助被保险人或受益人进行索赔；再保险经纪业务；为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务；中国保监会批准的其他业务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)	宁波市	宁波市	软件研发和销售，IT服务，技术交流和培训	50,000,000	100	-	网络、信息、电子产品、计算机软硬件及配件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据处理和存储服务；计算机软硬件及配件的批发、零售。
用友(上海)工业互联网科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联”)	上海市	上海市	互联网/计算机软件	50,000,000	100	-	互联网科技、信息科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询；会议及展览服务；数字作品的数据库管理；电子设备、计算机软硬件及配件、工艺礼品、日用百货、化妆品、针纺织品、电子产品、五金交电、文体用品、机械设备、建材、皮革制品、食用农产品(除生猪产品)、包装材料、纸制品的销售；电子商务(不得从事增值电信、金融业务)；包装服务；装卸服务；仓储服务(除危险品)；从事货物及技术的进出口业务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)	上海市	上海市	投资/咨询	212,150,000	75.42	1.01	创业投资，股权投资，投资管理，产业投资，资产管理，投资咨询。
友泰(北京)商务服务有限公司(以下简称“友泰商务”)	北京市	北京市	商务服务业	67,500,000	100	-	商务办公服务；数据处理；计算机系统集成；网页设计；电脑图文设计、制作；销售计算机软件及辅助设备；商务信息咨询、企业管理咨询；设计、制作广告；承办展览展示；礼仪服务；会议服务；企业形象策划；软件开发；技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；从事互联网文化活动；经营电信业务；互联网信息服务。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“用友产投”)	上海市	上海市	投资、咨询	50,000,000	70	-	投资管理、资产管理。
北京用友幸福创新二期投资中心（有限合伙）(以下简称“幸福创新二期”)	北京市	北京市	投资管理	248,080,800	79.81	20.19	投资管理；资产管理。
北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)	北京市	北京市	投资管理	230,000,000	99	1	投资管理。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
江苏用友网络科技有限公司(以下简称“江苏用友”)	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	20,000,000	90	10	技术进出口，一般项目：网络技术服务；网络与信息安全软件开发；互联网数据服务；信息系统集成服务；大数据服务；人工智能硬件销售；计算器设备销售；智能机器人销售；软件开发；数据处理和存储支持服务；工业控制计算机及系统销售；云计算设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；技术服务、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能公共服务平台技术咨询服务；企业管理咨询；信息咨询服务；安全咨询服务；会议及展览服务；工艺美术品及收藏品零售；日用百货销售；互联网销售；文具用品零售；互联网设备销售；广告设计、代理；软件销售；包装服务；普通货物仓储服务；纸制品销售；办公设备耗材销售。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
大易云	上海市	上海市	信息服务/计算机应用	48,558,111	92.74	-	互联网数据服务；软件开发；技术损失服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；办公用品销售；日用百货销售；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)。
柚子移动	北京市	北京市	科技推广/应用服务业	131,506,849	100	-	软件开发；5G通信技术服务；通信设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；版权代理；数据处理服务；企业管理咨询；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；机械设备销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）。
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙) (以下简称“幸福联创”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	240,000,000	27.08	27.08	项目投资；投资管理；资产管理。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
黑龙江用友网络科技有限公司(以下简称“黑龙江用友”)	哈尔滨市	哈尔滨市	软件和信息技术服务业	34,000,000	94.12	-	软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；软件外包服务；基于云平台的业务外包服务；云计算装备技术服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；人工智能公共数据平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；互联网数据服务；网络技术服务；工业互联网数据服务；网络与信息安全软件开发；大数据服务；物联网技术服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；企业管理咨询。
江阴用友数智化科技股权投资基金(有限合伙) (以下简称“江阴用友”)	江阴市	江阴市	商业服务业	202,100,000	49.48	1.04	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动；股权投资；创业投资(限投资未上市)。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
苏州用友网络科技有限公司 (以下简称“苏州用友”)	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务业	20,000,000	100	-	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息系统集成服务；办公设备销售；办公设备耗材销售；计算器设备销售；企业管理咨询；计算机系统服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
智石开工业软件有限公司(以下简称“智石开”)	北京市	北京市	互联网和相关服务	50,000,000	75	15	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息系统集成服务；办公设备销售；办公设备耗材销售；计算器设备销售；企业管理咨询；计算机系统服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口。
北京数钥	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	500,000	100	-	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；互联网数据服务；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京点聚	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	23,377,130	67	-	技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口。
北京中关银创投资基金中心(有限合伙) (以下简称“中关银创投”) (注1)	北京市	北京市	投资、咨询	70,000,000	71.43	1.42	以自有资金从事投资活动；社会经济咨询服务；企业管理咨询。
北京用友企创企业管理咨询合伙企业(有限合伙) (以下简称“用友企创”) (注2)	北京市	北京市	商业服务业	50,010,000	59.99	0.02	社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。
YONYOU NETWORK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED (以下简称“YONYOU SINGAPORE”) (注3)	新加坡	新加坡	软件和信息技术服务业	美元 10,000,000	100	-	技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
司库数科 (注4)	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	5,000,000	100	-	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；计算机系统服务；互联网数据服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；广告设计、代理；广告发布；广告制作。进出口代理；技术进出口；货物进出口。

注 1．本公司本年新设立中关银创投，持有其 72.85%的股权。

注 2．本公司本年新设立用友企创，持有其 60.01%的股权。

注 3．本公司本年新设立 YONYOU SINGAPORE，持有其 100%的股权。

注 4．本公司本年收购司库数科 100%的股权，变为本集团子公司。详见合并范围变动七、1。

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
畅捷通	33.65%	5,342,053	-	292,639,792
用友政务	27.58%	(41,482,853)	-	156,352,123
友车科技	43.18%	49,572,960	-	825,286,379
用友金融	25.47%	24,789,461	-	141,822,512
新道科技	46.78%	54,214,668	45,700,247	264,969,367

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2023年

	畅捷通	用友政务	友车科技	用友金融	新道科技
流动资产	1,266,806,807	500,710,507	2,025,188,294	700,679,654	509,666,098
非流动资产	318,775,531	487,330,801	169,947,464	73,382,196	286,372,173
资产合计	1,585,582,338	988,041,308	2,195,135,758	774,061,850	796,038,271
流动负债	552,792,495	416,829,602	283,471,886	216,567,215	218,070,706
非流动负债	163,132,213	4,307,705	393,889	672,836	11,551,645
负债合计	715,924,708	421,137,307	283,865,775	217,240,051	229,622,351
营业收入	806,000,511	550,167,899	735,813,065	639,698,639	432,165,553
净利润	15,875,344	(150,409,183)	114,805,374	97,328,076	115,892,835
综合收益总额	15,913,242	(150,409,183)	114,805,374	97,328,076	115,892,835
经营活动产生的现金流量净额	(42,047,653)	(107,822,400)	88,329,361	21,848,538	152,714,762

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额(续)：

2022年

	畅捷通	用友政务	友车科技	用友金融	新道科技
流动资产	1,362,241,754	659,168,383	1,018,098,497	582,007,474	613,890,101
非流动资产	156,535,537	488,342,750	29,374,658	73,139,810	194,461,721
资产合计	1,518,777,291	1,147,511,133	1,047,473,155	655,147,284	808,351,822
流动负债	651,459,441	432,165,026	352,023,528	210,338,496	189,536,708
非流动负债	155,004,404	8,395,873	1,844,450	852,621	2,394,052
负债合计	806,463,845	440,560,899	353,867,978	211,191,117	191,930,760
营业收入	684,818,881	817,720,488	661,554,289	598,060,958	305,257,794
净利润	(212,094,104)	8,746,786	107,780,100	92,401,861	65,571,922
综合收益总额	(211,885,219)	8,746,786	107,780,100	92,401,861	65,571,922
经营活动产生的现金流量净额	(159,115,374)	(65,459,379)	52,092,454	10,716,996	55,193,367

注：新道科技2022年度财务信息为未经同一控制下企业合并重述前的财务数据。

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
合营企业							
江苏友加和	江阴市	江阴市	软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；销售代理；网络设备销售；软件外包服务；数据处理和存储支持服务；计算机及通讯设备租赁；办公设备租赁服务；机械电气设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；供应链管理服务；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；企业管理咨询；广告设计、代理；广告发布；广告制作；科技推广和应用服务。	37,500,000	-	26.67	权益法
联营企业							
中关村银行	北京市	北京市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。	4,000,000,000	29.80	-	权益法
智齿博创	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文化用品；计算机系统服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)；经营电信业务(限于中国入世承诺开放的电信业务，增值电信业务的外资股比不超过50%(电子商务、国内多方通信、存储转发类、呼叫中心除外，基础电信业务须由中方控股)。	16,471,661	22.92	-	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) 直接	间接	会计处理
随锐科技	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业策划；计算机系统服务；投资管理、投资咨询；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、金属材料、家用电器、自行开发的产品；人工智能机器人的产品设计；货物进出口、技术进出口；人工智能机器人生产、维修；计算机、通讯设备租赁；互联网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；组装加工手机和平板电脑。	5,310,182,25	-	2.40	权益法
海南融智	海南省	海南省	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。	210,100,000	-	47.60	权益法
汉唐信通	北京市	北京市	经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；企业管理咨询；公共关系服务；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术咨询；财务咨询；投资咨询；投资管理；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；科技企业孵化；出租办公用房；机动车公共停车场服务；产品设计；工艺美术设计；包装装潢设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动；物业管理；代理记账；劳务派遣。	54,302,742	18.07	-	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
民太安公估	深圳市	深圳市	在全国范围内保险标的承保前和承保后的检验、估价及风险评估；对保险标的出险后的查勘、检验、估损理算及出险保险标的残值处理；风险管理咨询；资产损失的评定、估算；安全、消防、防灾减灾救灾、应急管理及城市公共安全领域的技术咨询与培训服务；互联网、大数据、云计算及相关技术开发、技术转让、技术咨询与技术服务。	171,346,033	13.70	-	权益法
用友融联	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件服务；数据处理；财务咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；企业策划；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	204,968,552	30.00	-	权益法
赛诺贝斯	北京市	北京市	数字营销、精准营销、平台应用服务及IDC应用服务。	24,867,794	-	15.00	权益法
加和信息	广州市	广州市	区块链技术相关软件和服务;数字文化创意内容应用服务;互联网数据服务;软件销售;软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;网络技术服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;数据处理服务;数据处理和存储支持服务;电子产品销售;新材料技术推广服务;市场营销策划;广告设计、代理;广告制作;广告发布。	1,202,748	-	7.92	权益法
杭州雅顾	杭州市	杭州市	技术开发、技术服务：网络技术；服务：市场营销策划、摄影(除婚纱摄影)、经济信息咨询(不含中介服务)、经营性互联网文化服务、第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)；批发、零售：摄像设备、电子产品(除专控)；设计、制作、代理、发布：国内广告。	10,864,534	-	16.61	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
上海悠络	上海市	上海市	远程视频联网监控运营,商业连锁客户可视化门店管理、云后台管理系统和客户数据管理系统的管理和研发、硬件的嵌入式技术到流媒体传输技术和p2p传输技术的研发。	79,460,000	-	3.92	权益法
畅捷支付	北京市	北京市	技术开发；软件开发；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；销售文化用品、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；互联网支付、银行卡收单。	200,000,000	-	19.28	权益法
友道科技	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；企业管理咨询；教育咨询；承办展览展示活动；计算机系统服务；会议服务。	63,594,600	-	17.30	权益法
上海耘瞳	上海市	上海市	从事信息科技、网络科技、通信设备、电子产品、安防设备、自动化设备、计算机、仪器仪表、物联网设备、检测设备、检测系统、机器人与自动化装备、激光科技、传感器技术、光电技术、传感器技术领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；电子商务；物联网技术研发；工业互联网数据服务；销售机电设备、检测设备、工业自动化设备、工业自动化产品及配件、传感器、仪器仪表、测量检测产品、机电设备、机器人与自动化装备、激光技术及设备光电传感器、光学产品及附属设备。许可项目：建筑智能化系统设计；各类工程建设活动；建设工程勘察；测绘服务；货物进出口；技术进出口。	4,314,489	-	26.03	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
众享比特	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；数据处理；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售商用密码；开发、生产商用密码产品。	24,774,487	-	5.05	权益法
上海云诣网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，云平台服务，云基础设施服务，云软件服务，人才咨询、贸易经纪与代理(除拍卖)，会务会展服务、健康咨询，旅游咨询，电子商务，商务信息咨询，普通道路货物运输代理服务，日用百货、服装服饰、五金交电、针纺织品、文教用品、电子产品、工艺品、化妆品的销售。	11,023,810	-	29.00	权益法
上海仁云	上海市	上海市	计算机软硬件的设计、开发、销售(除计算机信息系统安全专用产品)，系统集成，并提供相关的技术咨询、技术服务，网络工程安装、调试、维护，企业管理咨询(除经纪)，市场信息咨询与调查。	12,705,100	-	12.96	权益法
无锡容智	无锡市	无锡市	从事信息技术、网络科技、计算机信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备的销售；计算机信息系统集成；企业管理咨询；商务信息咨询；市场信息咨询与调查；计算机网络安全防范工程的施工、维护；电脑图文设计、制作；人才信息咨询；人才中介；会务服务；云平台服务；云软件服务；网上销售软件产品。	11,400,000	-	7.89	权益法
惠而特	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务；销售家用电器、电子产品；软件开发；计算机系统服务；企业管理；经济贸易咨询；企业管理咨询；承办展览展示活动；会议服务；软件咨询。	8,350,000	-	8.33	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
南京戎光	南京市	南京市	计算机软硬件开发与销售；网络技术、信息技术研发；技术转让；电子商务软件平台研发；自动化控制系统开发与集成；通信系统设备研发与集成；网络系统工程设计与安装、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；办公用品、电子产品、通讯设备销售。	13,884,305	-	9.62	权益法
北京智启蓝墨信息技术有限公司(以下简称“智启蓝墨”)	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务；基础软件服务；软件开发；教育咨询；销售文化用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备；会议服务，互联网信息服务；零售、网上销售电子出版物。	10,845,297	-	15.39	权益法
易特创思	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；技术检测；机动车公共停车场服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；小客车代驾服务；机动车维修。	10,000,000	-	3.47	权益法
深圳市华傲数据技术有限公司(以下简称“深圳华傲”)	深圳市	深圳市	计算机软硬件的技术开发、销售；计算机软件、大数据、网络工程的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询、经济信息咨询、商务信息咨询；数据库管理，数据库服务；征集、利用企业信用信息，开展企业信用评估、咨询等服务。；人才培训；互联网信息服务。	19,456,911	-	3.25	权益法
上海宏原	上海市	上海市	第二类增值电信业务。计算机信息科技、计算机网络技术领域内的技术咨询、技术服务；计算机数据处理系统软件的研发及维护；计算机信息系统集成服务；数据处理和存储服务；市场信息咨询与调查；市场营销策划；公共关系服务；商务信息咨询；企业管理咨询；展览展示服务；计算机软件及辅助设备、办公自动化设备的研发、销售；图文设计制作；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；广告设计、代理；组织文化艺术交流活动。	2,777,666	-	10.20	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
北京慧友云商科技有限公司(以下简称“慧友云商”)	北京市	北京市	互联网信息服务；销售食品；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心，PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、日用杂货、饲料、玩具、体育用品、电子产品；经济贸易咨询；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)。	10,000,000	-	8.02	权益法
和越(北京)网络科技有限公司(以下简称“和越网络”)	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；教育咨询(中介服务除外)；企业管理咨询；文艺创作；应用软件服务；基础软件服务；投资管理；投资咨询；销售自行开发后的产品；组织文化艺术交流活动；会议服务；软件开发；计算机技术培训；软件咨询；市场调查；经济贸易咨询；企业策划；承办展览展示活动；电脑动画设计；翻译服务；计算机系统服务。	2,629,757	-	17.10	权益法
象无形(上海)信息科技有限公司	上海市	上海市	从事信息技术、计算机技术、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备的销售，计算机系统集成，网络工程，从事货物及技术的进出口业务。	3,750,000	-	20.00	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
大公智慧(北京)科技股份有限公司(以下简称“大公智慧”)	北京市	北京市	技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；设计、制作、代理、发布广告；数据处理；计算机系统服务；经济贸易咨询；市场调查；劳务派遣；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；企业策划；企业管理咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；产品设计；销售计算机、软件及辅助设备、工艺品、日用品、厨房用具、箱包、体育用品、电子产品、五金交电、通讯设备、服装；销售食品；第二类增值电信业务中的信息服务业务。	13,483,871	-	5.26	权益法
北京传奇极客管理咨询有限公司(以下简称“传奇极客”)	北京市	北京市	企业管理咨询；营销策划；市场调研；经济贸易咨询；承办展览展示及会议服务；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；技术咨询、技术服务；软件开发；软件设计；销售电子产品、摄影器材、计算机、软件件及辅助设备、工艺品、通讯设备。	1,063,476	-	11.07	权益法
北京西玛国正科技发展有限公司(以下简称“西玛国正”)	北京市	北京市	技术推广服务；销售打印纸、磁盘、计算机专用帐页、帐夹、计算机及外围设备、文具用品；计算机软件制作；计算机技术服务、技术培训；技术进出口。	1,000,000	18.00	-	权益法
北京学业有橙教育科技有限公司(以下简称“学业有橙”)	北京市	北京市	技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询(中介服务除外)；文化咨询。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动	13,068,286	-	2.48	权益法
新易科	开封市	开封市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；社会经济咨询服务；计算机系统服务；会议及展览服务；广告设计、代理；机械设备销售；电子产品销售；日用品销售；图文设计制作；第二类增值电信业务	10,000,000	18.07	-	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
企云方(上海)软件科技有限公司(以下简称“企云方”)	上海市	上海市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；大数据服务；信息咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售。	12,368,874	-	5.00	权益法
赛诺数据科技(南京)有限公司(以下简称“赛诺数据”)	南京市	南京市	大数据技术研究、开发；数据处理、数据分析与挖掘技术服务、技术咨询、技术转让；企业营销策划；计算机系统服务；网上商务咨询、网上贸易代理(不得从事电信增值、金融业务)；软件开发；计算机软硬件及辅助设备、电子产品租赁、销售；经营性互联网信息服务。	5,555,556	-	10.00	权益法
北京前沿极客管理咨询有限公司(以下简称“前沿极客”)	北京市	北京市	企业管理咨询；计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务)；经济贸易咨询；公共关系服务；会议服务；工艺美术设计；电脑图文设计、制作；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动(不含演出)；文艺创作；承办展览展示活动。	1,135,371	-	3.85	权益法
深圳数帝	深圳市	深圳市	提供计算机技术服务；计算机软件设计；大数据产业投资；数据处理和存储服务；数据集成和采集；大数据洗清及建模等技术开发；软件开发、应用软件服务。数据库服务；软件产品销售。	8,473,328	10.00	-	权益法
零可达	江阴市	江阴市	一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；软件销售；工业自动控制系统装置销售；电子产品销售；电子专用设备销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；工业互联网数据服务；物联网应用服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	6,286,400	-	19.19	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
无锡友鉴	江阴市	江阴市	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；广告设计、代理；广告制作；广告发布；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售。	3,128,340	-	42.46	权益法
江苏红豆工业互联网有限公司(以下简称“江苏红豆”)	无锡市	无锡市	工业互联网数据服务；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能基础资源与技术平台；人工智能行业应用系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；安全技术防范系统设计施工服务；专业设计服务；企业形象策划；市场营销策划；广告发布；广告设计、代理；服装服饰批发；可穿戴智能设备销售；机械设备销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息技术咨询服务；企业管理咨询；计算机及办公设备维修；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；工业设计服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；专用设备修理；技术进出口；货物进出口。	31,088,080	-	5.00	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
大通惠德	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；包装装潢设计；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；企业管理；企业管理咨询；健康管理、健康咨询(须经审批的诊疗活动除外)；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；文艺创作；承办展览展示活动；影视策划；翻译服务；自然科学研究与试验发展；工程和技术研究与试验发展；销售通讯设备、计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备；计算机维修。	23,100,000	-	5.19	权益法
深圳迪博	深圳市	深圳市	企业运作内部控制咨询、企业风险管理咨询、信息咨询(不含限制项目)；计算机信息系统集成及软件的技术开发；计算机系统软硬件、通讯器材的购销(不含专营、专控、专卖商品)；会务策划；人工智能、大数据及服务，许可经营项目是：互联网信息服务;企业培训。	39,144,000	-	6.67	权益法
上海画龙	上海市	上海市	货物进出口；技术进出口。信息科技领域、互联网科技领域、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机软件开发；计算机系统集成；市场营销策划，广告制作；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；电子产品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；机械设备销售；建筑装饰材料销售；金属制品销售；橡胶制品销售；五金产品批发；办公用品销售；办公设备销售；劳动保护用品销售；食用农产品零售；食用农产品批发；日用百货销售；投资咨询；商务咨询，企业管理咨询；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）。	12,949,519	8.58	4.29	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
无锡混沌	无锡市	无锡市	许可项目：建筑智能化系统设计；特种设备安装改造修理；建设工程设计；建设工程施工(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)一般项目：新兴能源技术研发；云计算装备技术服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能公共数据平台；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；技术进出口；货物进出口；物业管理；对外承包工程；软件开发；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；普通机械设备安装服务；科技推广和应用服务；节能管理服务；网络与信息安全软件开发；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售。	50,000,000	-	5.79	权益法
乐业乐活	北京市	北京市	许可项目：电子政务电子认证服务；代理记账；职业中介活动。一般项目：软件开发；企业管理咨询；家政服务；会议及展览服务；广告发布；专业设计服务；社会经济咨询服务；图文设计制作；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；文艺创作；翻译服务；供应链管理服务；自然科学研究和试验发展；农业科学研究和试验发展；数据处理服务；企业管理；代驾服务；税务服务；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；人工智能基础软件开发；网络与信息安全软件开发；广告设计、代理；广告制作；物业管理；平面设计；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；公共事业管理服务；市场营销策划；咨询策划服务；日用品销售；办公用品销售；文具用品批发；劳务服务(不含劳务派遣)。	13,219,400	-12.82		权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团的重要联营企业中关村银行，采用权益法核算。

下表列示了中关村银行的财务信息：

	2023年	2022年
资产合计	72,708,771,590	61,516,942,270
负债合计	67,259,703,227	56,378,961,502
所有者权益	5,449,068,363	5,137,980,768
按持股比例享有的净资产份额	1,623,822,372	1,531,118,269
调整事项	(1,952,286)	(1,820,756)
投资的账面价值	1,621,870,086	1,529,297,513

	2023年	2022年
营业收入	1,842,789,090	1,480,221,887
所得税费用	42,315,998	104,171,365
净利润	310,100,872	443,074,486
收到的股利	-	-

本集团对随锐科技、汉唐信通、民太安公估、赛诺贝斯、加和信息、杭州雅顾、上海悠络、畅捷支付、友道科技、众享比特、上海仁云、无锡容智、惠而特、南京戎光、智启蓝墨、易特创思、深圳华傲、上海宏原、慧友云商、和越网络、大公智慧、传奇极客、西玛国正、学业有橙、新易科、企云方、赛诺数据、前沿极客、深圳数帝、零可达、江苏红豆、大通惠德、深圳迪博、上海画龙、无锡混沌、乐业乐活等企业持有表决权比例均低于 20%，但在上述企业中均拥有董事会席位，且能够对其生产经营活动产生重大影响。

下表列示了非重要联营企业及合营企业汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	1,211,028,292	1,205,975,775
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(35,608,793)	(28,297,921)
综合收益总额	(35,608,793)	(28,297,921)

九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中包含应收政府补助款余额为8,054,405元。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	83,541,694	8,208,271	81,063,452	10,686,513	资产/收益

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	392,657,987	296,547,796
计入营业外收入	451,821	1,306,777
合计	393,109,808	297,854,573

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 1,255,351,397 元(2022 年 12 月 31 日：1,165,501,623 元)，主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计 30,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：无），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计 11,169,329,493 元(2022 年 12 月 31 日：10,794,901,367 元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产和长期应收款；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计 399,597,789 元(2022 年 12 月 31 日：395,015,296 元），主要列示于其他非流动负债；以摊余成本计量的金融负债合计 8,346,651,209 元(2022 年 12 月 31 日 6,017,623,671 元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和长期应付款。

2. 金融工具风险

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款、合同资产及其他应收款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

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

十、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

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

信用风险显著增加判断标准
本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义
本集团其他应收款主要为保证金，在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

流动性风险

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

下表概括了金融负债与租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款及利息	3,840,892,285	-	-	3,840,892,285
应付账款	1,006,521,131	-	-	1,006,521,131
其他应付款	1,229,158,968	-	-	1,229,158,968
长期借款及利息 (含一年内到期)	401,083,409	2,006,521,247	-	2,407,604,656
租赁负债(含一年内到期)	67,235,010	56,441,197	-	123,676,207
长期应付款(含一年内到期)	39,704,629	24,713,407	-	64,418,036
其他非流动负债(含一年内到期)	-	302,655,826	96,941,963	399,597,789
合计	6,584,595,432	2,390,331,677	96,941,963	9,071,869,072

十、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：(续)

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款及利息	3,390,547,397	-	-	3,390,547,397
应付账款	831,815,974	-	-	831,815,974
其他应付款	895,067,376	-	-	895,067,376
长期借款及利息				
(含一年内到期)	61,069,825	859,018,236	-	920,088,061
租赁负债(含一年内到期)	69,390,557	74,124,068	-	143,514,625
长期应付款(含一年内到期)	31,476,825	46,176,325	-	77,653,150
其他非流动负债(含一年内到期)	126,397,483	85,449,125	183,168,688	395,015,296
	5,405,765,437	1,064,767,754	183,168,688	6,653,701,879

市场风险

利率风险

于2023年12月31日，本集团以浮动利率计息的借款详见附注五、25、34。

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

2023年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
利率上浮	0.05%	(2,570,145)	(2,570,145)
利率下浮	0.05%	2,570,145	2,570,145

2022年

	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
利率上浮	0.05%	(1,791,375)	(1,791,375)
利率下浮	0.05%	1,791,375	1,791,375

十、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团以外币计价的货币资金情况详见附注五、65。

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

2023年

	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	5,755,835	5,755,835
人民币对港币升值	5%	(5,755,835)	(5,755,835)

2022年

	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	5,346,916	5,346,916
人民币对港币升值	5%	(5,346,916)	(5,346,916)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

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

2023年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加／（减少）	股东权益 合计 增加／（减少）
权益工具投资			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	190,430,817	8,093,311	8,093,311

十、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

2022年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	301,783,025	12,727,391	12,727,391

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

十、 与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理(续)

	2023年	2022年
短期借款	3,803,000,000	3,355,000,000
应付账款	1,006,521,131	831,815,974
其他应付款	1,229,158,968	895,067,376
长期借款(含一年内到期)	2,244,400,000	860,000,000
租赁负债(含一年内到期)	118,296,725	136,773,872
长期应付款(含一年内到期)	63,571,110	75,740,321
其他非流动负债(含一年内到期)	399,597,789	395,015,296
减：货币资金	8,045,445,865	8,303,676,049
净负债	819,099,858	(1,754,263,210)
归属于母公司的股东权益	10,152,400,758	11,461,068,915
资本和净负债	10,971,500,616	9,706,805,705
杠杆比率	7%	N/A

4. 套期

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元计价结算的借款的套期工具，本集团对该些借款的偿还有确定承诺。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。财务报表中，将套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益。本年本集团无外币借款及套期工具。

十、 与金融工具相关的风险(续)

5. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	3,383,872	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	3,383,872	-

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为3,383,872元(2022年12月31日：1,870,850元)。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
银行理财产品	-	250,030,033	-	250,030,033
权益工具投资	1,263,855	-	-	1,263,855
其他非流动金融资产				
权益工具投资	189,166,962	-	814,890,547	1,004,057,509
其他权益工具投资				
权益工具投资	-	-	30,000,000	30,000,000
合计	190,430,817	250,030,033	844,890,547	1,285,351,397

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
其他非流动负债				
(含一年内到期)	-	-	399,597,789	399,597,789

2022年

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
银行理财产品	-	36,781,003	-	36,781,003
权益工具投资	1,570,330	-	-	1,570,330
其他非流动金融资产				
权益工具投资	300,212,695	-	826,937,595	1,127,150,290
合计	301,783,025	36,781,003	826,937,595	1,165,501,623

十一、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2022年(续)

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
其他非流动负债 (含一年内到期)	-	-	395,015,296	395,015,296

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

银行理财产品采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日针对银行理财产品自身不履约风险评估为不重大。

4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

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

第三层次公允价值计量的重要不可观察与输入值为上市公司比较法适用的流动性折价等。流动性折价范围为24%-37% (2022年：16%-38%)。

十一、 公允价值的披露(续)

5. 持续公允价值计量的层次转换

截至2023年12月31日，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

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

十二、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

主要股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	统一社会信用代码
北京用友科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理。	85,000,000	26.95%	26.95%	911101087002210746
上海用友科技咨询有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	上海	王文京	从事计算机软硬件技术领域内的技术咨询，企业管理咨询，投资管理，实业投资。	22,932,980	11.47%	11.47%	913101146077210078
北京用友企业管理研究所有限公司(以下简称“用友研究所”)	有限责任公司	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济贸易咨询、投资管理。	23,940,000	3.15%	3.15%	91110108700038026C

十二、 关联方关系及其交易(续)

1. 主要股东(续)

上述三家主要股东的最终控制人为王文京。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 合营企业和联营企业

除附注八、2披露的重要合营企业和联营企业外，与本集团发生交易的其他合营企业和联营企业如下：

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

4. 其他关联方

	关联方关系
北京红邸餐饮文化有限公司(以下简称“红邸餐饮”)	受本公司董事控制的公司
北京红局餐饮文化有限公司(以下简称“红局餐饮”)	受本公司董事控制的公司
花果日葡萄酒(北京)有限公司(以下简称“花果日”)	实际控制人关联的公司
东吴证券股份有限公司(以下简称“东吴证券”)	子公司关联自然人关联公司
工银瑞信基金管理有限公司(以下简称“工银瑞信”)	子公司关联自然人关联公司
江苏南通农村商业银行股份有限公司 (以下简称“南通商业银行”)	子公司关联自然人关联公司
深圳用友力合普惠信息服务有限公司 (以下简称“用友力合”)	受实际控制人控制的公司
北京伟库电子商务科技有限公司 (以下简称“北京伟库”)	受实际控制人控制的公司

十二、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务及其他服务

	交易性质	2023年	2022年
红邸餐饮	采购服务	3,011,820	3,019,572
红局餐饮	采购服务	4,920,540	2,811,215
花果日	采购商品	1,252,818	2,766,430
汉唐信通	采购服务	482,099	222,096
上海职配	采购软件及服务	283,019	-
西玛国正	采购软件及服务	255,726	371,403
深圳迪博	采购软件及服务	247,345	-
众享比特	采购服务	57,283	660,139
其他	采购软件及服务	608,028	1,513,239
合计		11,118,678	11,364,094

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2023年	2022年
工银瑞信	提供服务	1,753,701	-
中关村银行	提供服务	1,357,466	3,370,724
随锐科技	提供服务	1,029,834	822,887
东吴证券	提供服务	958,645	1,498,183
西玛国正	提供服务	286,835	297,494
汉唐信通	提供服务	207,860	344,570
畅捷支付	提供服务	114,184	369,576
民太安公估	提供服务	53,564	113,208
南通商业银行	提供服务	47,170	94,340
用友力合	提供服务	30,369	905,011
华普亿方	提供服务	-	47,532
其他	提供服务	632,494	120,750
合计		6,472,122	7,984,275

十二、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	交易性质	2023年	2022年
红局餐饮	房屋租赁	579,775	456,243
北京伟库	房屋租赁	356,481	370,635
融道基金	房屋租赁	309,184	292,499
畅捷支付	房屋租赁	251,281	743,470
用友研究所	房屋租赁	141,855	142,521
用友力合	房屋租赁	99,399	141,383
其他	房屋租赁	65,777	29,681
合计		1,803,752	2,176,432

(3) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2023年	2022年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	31,966,378	31,082,636
董事、监事及关键管理人员已取得的限制性股票年度股权激励费用	846,426	1,214,173
董事、监事及关键管理人员已取得的股票期权年度股权激励费用	-	967,556

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

(4) 其他关联方交易

于2023年9月，本公司与用友研究所签订股权转让协议，以40,240,000元受让大易云8.00%股权，股权转让完成后，本公司持有大易云92.74%的股权。

十二、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方应收应付款项余额

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。

其他应收款	2023年	2022年
红橘科技	738,728	738,728
友道科技	587,400	587,400
其他	172,642	38,306
合计	1,498,770	1,364,434

注：上述款项为其他应收款项原值，于2023年12月31日上述其他应收款坏账准备1,353,903元(2022年12月31日： 1,149,992元)。

应付账款	2023年	2022年
长伴信息	1,224,206	1,224,206
随锐科技	246,315	246,315
上海职配	198,113	-
深圳迪博	173,142	-
畅捷支付	6,127	6,127
其他	446,643	951,613
合计	2,294,546	2,428,261

其他应付款	2023年	2022年
融道基金	121,716	117,815
其他	111,565	90,004
合计	233,281	207,819

预收账款/合同负债	2023年	2022年
联信征信	579,975	-
畅捷支付	556,813	670,017
西玛国正	288,358	462,346
随锐科技	220,321	971,152
汉唐信通	176,423	259,846
用友力合	406	721,413
其他	346,502	248,596
合计	2,168,798	3,333,370

十二、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方应收应付款项余额(续)

预付账款	2023年	2022年
汉唐信通	514,704	247,175
西玛国正	-	114,312
其他	307,778	174,902
合计	822,482	536,389

应收账款	2023年	2023年
工银瑞信	986,000	-
中关村银行	876,190	1,233,280
长伴信息	550,151	550,151
东吴证券	186,000	220,000
用友力合	30,404	-
南通商业银行	25,000	205,000
其他	174,840	223,189
合计	2,828,585	2,431,620

注：上述款项为应收账款项原值，于2023年12月31日上述应收账款坏账准备金额为672,861元(2022年12月31日：658,678元)。

合同资产	2023年	2022年
中关村银行	334,126	292,300
工银瑞信	22,000	-
合计	356,126	292,300

注：上述款项为合同资产原值，于2023年12月31日上述合同资产坏账准备金额为17,608元(2022年12月31日：16,355元)。

(6) 存放关联方的货币资金

	2023年	2022年
中关村银行	1,090,841,302	1,594,405,774

于2023年12月31日，本集团应收中关村银行利息711,667元(2022年12月31日：30,672,432元)。

2023年，上述存款年利率为0.35%-4.88%(2022年度：0.35%-4.88%)。

十二、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 存放关联方的货币资金(续)

2023年度，本集团存放于中关村银行款项产生的利息收入为46,096,743元(2022年度：62,405,134元)。

十三、股份支付

本公司实行的股权激励计划详见本公司股份支付计划。

本集团之子公司实行的限制性股票激励计划，设定了以公司业绩考核以及个人绩效考核的解锁条件、解锁期限、授予股数、授予价格、行权价格等。本年本公司确认的股份支付费用为11,265,234元，本公司之子公司确认的股份支付费用为37,075,579元。

股份支付计划

2022年股份支付计划

本公司于2022年5月30日召开公司第八届董事会第三十八次会议，审议通过了《用友网络2022年限制性股票激励计划(草案)及摘要》并出具公告。公司于2022年6月15日召开公司2022年第三次临时股东大会决议，审议并通过了《用友网络2022年限制性股票激励计划(草案)及摘要》及《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司于2022年6月15日召开第八届董事会第三十九次会议，审议并通过了《公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，决定向激励对象授予股票期权与限制性股票。本公司2022年授予计划的授予日为2022年6月15日。

限制性股票激励计划

本公司2022年发行了限制性股票激励计划，向363位激励对象授予限制性股票3,343,700股，限制性股票的授予价格为12.56元，股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股。获授的限制性股票应在授予日起满12个月后的未来24个月内分两期解锁。具体安排如下：

解除限售安排	解锁时间	解锁比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司未满足业绩考核目标的，激励对象对应期间获授的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

公司的业绩条件如下：

限制性股票解锁条件	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数，2022年度“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于30%
限制性股票第二个解除限售期	以 2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数，2023年度“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于40%

十三、股份支付(续)

股份支付计划(续)

2023年股份支付计划

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

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

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

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

员工持股计划的考核分为公司业绩考核、经营单元业绩考核与个人业绩考核，

（1）公司业绩考核条件如下：

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

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

十三、股份支付(续)

股份支付计划(续)

2023年股份支付计划(续)

（2）经营单元业绩考核条件如下：

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

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

（3）个人层面业绩考核条件如下：

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

考核结果	合格	不合格
个人层面归属比例	100%	0%

2023 年本集团授予的各项权益工具如下：

	本年授予数量	本年行权数量	本年解锁数量	本年失效数量
销售人员	25,936,833	-	7,509,783	7,482,423
管理人员	8,417,550	124,318	11,456,987	2,588,506
研发人员	23,628,800	-	6,403,728	6,220,615
实施人员	8,499,150	-	3,270,552	2,258,051
合计	66,482,333	124,318	28,641,050	18,549,595

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	960,752,282

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
销售人员	12,655,630
管理人员	14,569,233
研发人员	11,810,473
实施人员	9,305,477
合计	48,340,813

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	405,275,493	250,148,225
投资承诺	65,855,000	68,493,000
合计	471,130,493	318,641,225

2. 或有事项

于2023年12月31日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

于2023年12月31日，本集团并无须作披露的日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

于2023年度及2022年度，本集团不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

参见附注五、46营业收入和营业成本。

地理信息

于2023年度本集团98%(2022年：98%)的收入均来自于中国大陆。

主要客户信息

2023年，本集团并无任何客户产生的营业收入超过本集团收入的10%(2022年：无)。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,210,556,944	911,329,265
1年至2年	188,018,352	150,441,142
2年至3年	93,677,774	78,882,198
3年至4年	58,547,438	61,405,958
4年至5年	52,676,838	53,284,915
5年以上	283,453,933	250,778,649
	1,886,931,279	1,506,122,127
减：应收账款坏账准备	619,429,317	527,763,106
合计	1,267,501,962	978,359,021

注：应收账款应收子公司余额为22,158,737元，(2022年12月31日：10,859,797元)，应收其他关联方余额为705,292 元(2022年12月31日：737,451元)。

2023 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	91,289,132	5	91,289,132	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,795,642,147	95	528,140,185	29	1,267,501,962
合计	1,886,931,279	100	619,429,317		1,267,501,962

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	91,289,132	6	91,289,132	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,414,832,995	94	436,473,974	31	978,359,021
合计	1,506,122,127	100	527,763,106		978,359,021

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
单位1	5,930,158	5,930,158	100	预计款项无法收回	5,930,158	5,930,158
单位2	5,329,326	5,329,326	100	预计款项无法收回	5,329,326	5,329,326
单位3	4,120,888	4,120,888	100	预计款项无法收回	4,120,888	4,120,888
其他	75,908,760	75,908,760	100	预计款项无法收回	75,908,760	75,908,760
合计	91,289,132	91,289,132	100	预计款项无法收回	91,289,132	91,289,132

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,210,556,944	127,813,023	11
1年至2年	187,755,726	66,204,002	35
2年至3年	90,705,493	50,112,844	55
3年至4年	52,532,439	35,844,196	68
4年至5年	40,021,807	34,096,382	85
5年以上	214,069,738	214,069,738	100
合计	1,795,642,147	528,140,185	

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	其他	年末余额
2023年	527,763,106	197,387,535	(107,538,981)	1,817,657	619,429,317

其中，本年无重要的坏账准备收回或转回的款项。

本年无重要的核销款项。

于2023年12月31日，应收账款和合同资产余额前五名如下：

	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
单位1	-	35,324,995	35,324,995	1	11,846,834
单位2	18,788,364	-	18,788,364	<1	1,983,713
单位3	17,992,959	694,991	18,687,950	<1	2,899,454
单位4	14,069,305	-	14,069,305	<1	6,346,894
单位5	9,110,633	3,485,171	12,595,804	<1	1,329,890
合计	59,961,261	39,505,157	99,466,418	4	24,406,785

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023 年	2022 年
1 年以内	2,313,610,027	1,944,687,617
1 年至 2 年	25,770,575	26,111,706
2 年至 3 年	18,822,657	39,192,939
3 年至 4 年	35,224,029	10,877,539
4 年至 5 年	9,569,452	2,896,090
5 年以上	15,826,083	15,105,446
	2,418,822,823	2,038,871,337
减：其他应收款坏账准备	293,484,970	313,570,485
合计	2,125,337,853	1,725,300,852

注：其他应收款应收子公司原值余额 2,233,235,062 元，其他应收款应收子公司坏账准备金额为 214,505,318 元(2022 年 12 月 31 日：原值余额为 1,857,284,706 元，坏账准备金额为 240,457,797 元)，应收其他关联方原值余额为 817,487 元，应收其他关联方坏账准备金额为 735,049 元(2022 年 12 月 31 日：原值余额为 756,344 元，坏账准备金额为 661,035 元)。

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
关联方借款及往来款	2,234,052,549	1,858,041,050
押金及保证金	136,789,255	118,797,600
增值税退税款	-	14,231,390
其他	47,981,019	47,801,297
合计	2,418,822,823	2,038,871,337

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	258,550,625	11	258,550,625	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,160,272,198	89	34,934,345	2	2,125,337,853
合计	2,418,822,823	100	293,484,970		2,125,337,853

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	286,322,159	14	286,322,159	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,752,549,178	86	27,248,326	2	1,725,300,852
合计	2,038,871,337	100	313,570,485		1,725,300,852

单项计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
单位1	90,197,002	90,197,002	100	预计款项无法收回	90,208,869	90,208,869
单位2	69,092,085	69,092,085	100	预计款项无法收回	69,772,085	69,772,085
单位3	43,637,857	43,637,857	100	预计款项无法收回	43,487,857	43,487,857
单位4	23,750,000	23,750,000	100	预计款项无法收回	25,750,000	25,750,000
单位5	11,721,844	11,721,844	100	预计款项无法收回	11,721,844	11,721,844
单位6	11,578,375	11,578,375	100	预计款项无法收回	11,578,375	11,578,375
其他	8,573,462	8,573,462	100	预计款项无法收回	33,803,129	33,803,129
合计	258,550,625	258,550,625			286,322,159	286,322,159

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
履约保证金/投标保证金	98,862,891	25,080,843	25
押金	17,631,058	3,938,959	22
个人借款/部门备用金	4,996,596	3,098,370	62
关联方借款及往来款	2,019,547,231	735,049	<1
其他	19,234,422	2,081,124	11
合计	2,160,272,198	34,934,345	

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	9,339,960	17,908,366	286,322,159	313,570,485
年初余额在本年阶段转换	(1,466,052)	1,466,052	-	-
本年计提	3,764,387	7,686,165	150,000	11,600,552
本年转回	(819,766)	(2,844,767)	(3,070,439)	(6,734,972)
本年核销	-	(100,000)	(24,851,095)	(24,951,095)
年末余额	10,818,529	24,115,816	258,550,625	293,484,970

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2023年	313,570,485	11,600,552	(6,734,972)	(24,951,095)	293,484,970

其中，本年无重要的坏账准备收回或转回的款项。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件实施开发服务	673,884,502	(111,320,130)	562,564,372	478,321,585	(67,591,365)	410,730,220

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提减值准备	673,884,502	100	(111,320,130)	17	562,564,372
合计	673,884,502	100	(111,320,130)		562,564,372

2022 年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提减值准备	478,321,585	100	(67,591,365)	14	410,730,220
合计	478,321,585	100	(67,591,365)		410,730,220

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	67,591,365	90,614,254	(46,885,489)	111,320,130

其中，本年本公司无重要的坏账准备收回或转回的合同资产。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资			
权益法	2,074,121,971	(2,492)	2,074,119,479
成本法	5,399,556,465	(412,472,042)	4,987,084,423
合计	7,473,678,436	(412,474,534)	7,061,203,902

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		本年增加/(减少)	权益法下投资收益	宣告现金股利	其他权益变动	计提减值准备		
权益法：								
联营企业								
中关村银行	1,531,500,168	-	92,410,060	-	341,307	-	1,624,251,535	-
智齿博创	166,451,469	-	(13,341,190)	-	-	-	153,110,279	-
用友融联	65,727,516	-	416,123	-	-	-	66,143,639	-
民太安公估	70,072,943	-	(2,739,840)	(1,408,382)	-	-	65,924,721	-
幸福联创	60,907,528	(13,140,750)	4,943,413	-	-	-	52,710,191	-
汉唐信通	53,858,702	-	(2,408,969)	-	-	-	51,449,733	-
上海画龙	18,924,749	-	481,929	-	-	-	19,406,678	-
深圳数帝	-	14,440,000	(513,062)	-	-	-	13,926,938	-
新易科	9,417,182	-	1,833,754	-	-	-	11,250,936	-
西玛国正	5,566,134	-	403,588	(1,800,000)	-	-	4,169,722	-
其他	6,196,468	5,384,923	690,978	(497,262)	-	-	11,775,107	(2,492)
合计	1,988,622,859	6,684,173	82,176,784	(3,705,644)	341,307	-	2,074,119,479	(2,492)

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法：						
子公司						
用友(南昌)	966,962,547	-	966,962,547	-	-	-
用友政务	496,252,992	-	496,252,992	-	-	-
友车科技	486,090,000	-	486,090,000	-	-	-
大易云	359,613,576	40,240,000	399,853,576	-	-	-
北京点聚	274,100,000	-	274,100,000	-	-	-
柚子移动	230,000,000	-	230,000,000	-	-	-
用友优普	200,000,000	-	200,000,000	-	-	-
青岛用友云创投	200,000,000	-	200,000,000	-	-	-
幸福创新二期	198,000,000	-	198,000,000	-	-	-
畅捷通	197,403,931	-	197,403,931	-	-	-
用友云创投	160,000,000	-	160,000,000	-	-	-
用友数能	142,000,000	-	142,000,000	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	112,924,988	-	112,924,988	(6,300,755)	-	-
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-
江阴用友	100,000,000	-	100,000,000	-	-	-
友太安保险	79,680,000	-	79,680,000	-	-	-
司库数科	-	79,649,100	79,649,100	-	-	-
北京数钥	72,000,000	-	72,000,000	-	-	-
深圳用友	63,000,000	-	63,000,000	-	-	-
友泰商务	52,080,071	-	52,080,071	(52,080,071)	-	-

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
用友金融	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-
新道科技	46,652,000	-	46,652,000	-	-	51,417,527
用友建筑	44,000,000	-	44,000,000	(44,000,000)	-	-
用友广信	37,500,000	-	37,500,000	-	-	-
用友薪福社	37,500,000	-	37,500,000	-	-	3,750,000
黑龙江用友	20,000,000	12,000,000	32,000,000	-	-	-
中关银创投	-	25,000,000	25,000,000	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	-	-	-
苏州用友	20,000,000	-	20,000,000	-	-	-
智石开	7,000,000	10,000,000	17,000,000	-	-	-
用友产投	15,750,000	-	15,750,000	-	-	-
用友移动	15,100,000	-	15,100,000	-	-	-
用友企创	-	15,000,000	15,000,000	-	-	-
厦门烟草	14,600,000	-	14,600,000	-	-	-
用友商创	60,000,000	-	60,000,000	(46,698,500)	-	-
用友工业互联	10,000,000	-	10,000,000	-	-	-
重庆用友	8,220,000	-	8,220,000	-	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	-	-	-
宁波用友	5,000,000	-	5,000,000	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	-	-	-
江苏用友	4,500,000	-	4,500,000	-	-	-

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
山西用友	4,500,000	-	4,500,000	-	-	-
幸福投资	3,750,000	-	3,750,000	-	-	3,000,000
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	-	-	-
YONYOU SINGAPORE	-	1,272,845	1,272,845	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	-	-	-
北京用友幸福云创创业投资中心(有限合伙)	4,035,700	(3,500,000)	535,700	-	-	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	(8,392,716)	-	-
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	(80,000,000)	-	-
创新投资	-	-	-	-	-	18,283,523
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000	(175,000,000)	-	-
长伴咨询	30,000,000	(30,000,000)	-	-	-	-
红火台	38,500,000	(38,500,000)	-	-	-	-
合计	5,288,394,520	111,161,945	5,399,556,465	(412,472,042)	-	76,451,050

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

成本法(续)

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年核销	年末余额
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000
用友商创	46,698,500	-	46,698,500
红火台	38,500,000	(38,500,000)	-
YONYOU INTERNATIONAL	6,300,755	-	6,300,755
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716
友泰商务	52,080,071	-	52,080,071
用友建筑	44,000,000	-	44,000,000
长伴咨询	30,000,000	(30,000,000)	-
合计	480,972,042	(68,500,000)	412,472,042

十七、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	768,479,665	900,805,232

2023年

	年初余额	本年追加投资	本年处置	本年公允价值变动	年末余额
上市股权投资					
北京致远互联软件股份有限公司	169,026,750	-	(106,701,547)	(1,415,928)	60,909,275
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)(注1)	111,508,050	21,083,460	-	(4,333,823)	128,257,687
非上市股权投资					
百年人寿保险股份有限公司	224,985,141	-	-	(24,985,141)	200,000,000
通联支付网络服务股份有限公司	267,201,893	-	-	16,298,107	283,500,000
其他	128,083,398	-	-	(32,270,695)	95,812,703
合计	900,805,232	21,083,460	(106,701,547)	(46,707,480)	768,479,665

十七、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动金融资产(续)

2022 年

	年初余额	本年追加投资	本年处置	本年公允价值变动	年末余额
上市股权投资					
北京致远互联软件股份有限公司	177,163,500	-	(2,682,005)	(5,454,745)	169,026,750
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)(注1)	97,818,446	-	-	13,689,604	111,508,050
非上市股权投资					
百年人寿保险股份有限公司	214,872,000	-	-	10,113,141	224,985,141
通联支付网络服务股份有限公司	248,656,097	-	-	18,545,796	267,201,893
其他	79,830,483	36,720,050	-	11,532,865	128,083,398
合计	818,340,526	36,720,050	(2,682,005)	48,426,661	900,805,232

注 1： 本公司通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)投资上市公司中国联合网络通信股份有限公司。

十七、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,654,404,356	2,388,813,120	4,399,391,675	1,734,363,880
其他业务	262,188,426	25,868,731	293,099,807	25,975,714
合计	4,916,592,782	2,414,681,851	4,692,491,482	1,760,339,594

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
许可销售及技术服务收入(注)	4,618,293,489	4,364,211,200
外购商品销售	36,110,867	35,180,475
其他	89,977,339	95,414,608
	4,744,381,695	4,494,806,283
租金收入	172,211,087	197,685,199
合计	4,916,592,782	4,692,491,482
经营地区		
中国境内	4,744,381,695	4,494,806,283
商品转让的时间		
在某一时点转让	1,712,170,564	1,685,546,379
在某一时段内转让	3,032,211,131	2,809,259,904
合计	4,744,381,695	4,494,806,283

注：技术服务收入主要包括实施开发收入、云服务收入及运维服务收入。

十七、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本(续)

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
许可销售及技术服务成本	2,357,982,686
外购商品销售	30,830,433
其他	1,826,601
	2,390,639,720
租赁成本	24,042,131
合计	2,414,681,851
经营地区	
中国境内	2,390,639,720
商品转让的时间	
在某一时点转让	372,559,617
在某一时段内转让	2,018,080,103
合计	2,390,639,720

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
预收客户软件及服务款	744,704,257	659,828,505

本公司与履约义务相关的信息如下：

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

外购商品销售
向客户交付商品时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。本公司为履约义务主要责任人。

实施开发服务
包括向客户提供服务的时段内履行履约义务及在客户验收时履行履约义务。本公司为履约义务主要责任人。合同价款通常按里程碑支付。部分合同客户保留一定比例的质保金，质保金通常在1年内到期。

十七、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本(续)

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

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

于2023年12月31日，本公司剩余履约义务主要与本公司软件实施开发、云服务及运维服务合同相关。剩余履约合同义务预计未来1年至3年按照履约进度确认为收入。

7. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益(注1)	76,451,050	52,320,607
权益法核算的长期股权投资收益	82,176,784	120,436,425
处置长期股权投资产生的投资收益	(17,499)	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	515,429	5,207,567
合计	159,125,764	177,964,599

注1. 详情参见附注十七、4。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

十七、 公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	2023 年	2022 年
子公司	采购服务	361,258,954	187,887,871
联营公司及其他关联方	采购服务	6,174,090	6,033,543
合计		367,433,044	193,921,414

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2023 年	2022 年
子公司	提供服务	422,460,245	434,670,445
联营公司及其他关联方	提供服务	1,208,855	927,226
合计		423,669,100	435,597,671

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年	2022年
子公司	用友软件园办公用房	26,072,226	26,259,228
联营公司及其他关联方	用友软件园办公用房	1,620,929	1,896,432
合计		27,693,155	28,155,660

(3) 关联方资金池拆借余额及利息支出/收入

	交易类型	2023年	2022年
子公司	资金拆入余额	148,069,111	190,880,387
	资金拆出余额	49,907,715	52,880,640
	利息支出	6,891,010	6,588,011
	利息收入	(202,533)	(3,233,294)

用友网络科技股份有限公司
补充资料
2023年度 **人民币元**

1、非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,704,966
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	133,671,722
委托他人投资或管理资产的损益	25,908,430
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(34,291,371)
分步取得子公司原持有股权按公允价值重新计量的利得	4,015,359
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,203,430
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(10,319,330)
	168,893,206
所得税影响额	(11,645,194)
归属于少数股东的非经常性损益	(20,538,216)
归属于母公司股东的非经常性损益	136,709,796

本集团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

	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	(9.19)	(0.29)	(0.29)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(10.48)	(0.33)	(0.33)

营业执照

（副 本）（8-1）

统一社会信用代码

911100000514[illegible]1390A

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	10000 万元
类　　型	台港澳投资特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2012 年 08 月 01 日
执行事务合伙人	毛鞍宁	主要经营场所	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

经 营 范 围　许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登 记 机 关　北京市市场监督管理局

2024年 02月 27日

企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

非营业执照副本

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一八年　七月　九日

中华人民共和国财政部制

样业务书 样业

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390[illegible]	[illegible]	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	[illegible]010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327[illegible]	110000[illegible]	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055878 70XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101082726007[illegible]	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	91370100061188932[illegible]	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105080509009[illegible]	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	91120116079641707[illegible]	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000060913434[illegible]	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085492787[illegible]	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108569499 23XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	91130203579568710[illegible]	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000083158582[illegible]	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000579342121[illegible]	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	916101360734016 9X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655X	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]020896987900	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]66688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]06081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	[illegible]10102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101085530 78XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020837656 9XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310111084119251J	31000003	2020-11-02

[illegible]不表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。

[illegible]照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

[illegible]备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载：

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期：2020年11月[illegible]日

【大 中 小】【打印此页】【关闭窗口】

政府网站找错

主办单位：中华人民共和国财政部
网站标识码：bm[illegible]00001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持：财政部信息网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
ERNST & YOUNG HUA MING LLP
1010300370[illegible]

此件与原件核对无误