

公司代码：600588

公司简称：用友网络

用友网络科技股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2023年度亏损，结合公司2024年经营计划和资金需求，经董事会审议，拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。本利润分配方案尚待2023年年度股东大会审议批准。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司可能面对的风险及应对措施已在本报告的“第三节 管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”的“（四）可能面对的风险”中予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	63
第六节	重要事项.....	65
第七节	股份变动及股东情况.....	79
第八节	优先股相关情况.....	88
第九节	债券相关情况.....	89
第十节	财务报告.....	89

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的 2023 年年度报告全文和摘要。
	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原件。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
ERP	指	“企业资源计划”（Enterprise Resources Planning）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。
SaaS	指	“软件即服务”（Software as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的应用软件服务。
PaaS	指	“平台即服务”（Platform as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的平台软件服务。
BaaS	指	“业务即服务”（Business as a Service）的英文缩写，是为客户提供市场、销售、采购、仓储、人事、会计、资金等数字化的业务运营服务。
DaaS	指	“数据即服务”（Data as a Service）的英文缩写，数据被视为一种服务，通过各种渠道提供给用户。它为企业和开发者提供了便捷、高效的方式来获取和利用数据，也为数据提供商提供了一个新的商业模式，可以通过数据交付来获取收入或其他形式的价值。
DSaaS	指	“数据服务即服务”（Data Service as a Service）的英文缩写，将数据服务提供给客户，而不需要客户自己管理数据基础设施或处理复杂数据。包括数据存储、数据分析、数据处理、数据集成等方面的服务，客户可以通过订阅方式使用这些服务。
ISV	指	“独立软件开发商”（Independent Software Vendors）的英文缩写，特指专门从事软件的开发、生产、销售和企业的企业。
U8 cloud	指	公司推出的面向创新型、成长型企业的新一代云 ERP 产品。
U9 cloud	指	公司推出的面向离散制造企业的云 ERP 产品。
T+Cloud	指	公司推出的面向小型企业的云 ERP 产品。
BIP	指	“商业创新平台”（Business Innovation Platform）的英文缩写），利用新一代数字化和智能化技术，实现企业产品与业务创新、组织与管理变革的综合服务平台。
YonBIP	指	“用友商业创新平台”（Yonyou Business Innovation Platform）的英文缩写，是用友采用新一代信息技术，按照云原生（含微服务）、元数据驱动、中台化和数用分离的架构设计，涵盖平台服务、应用服务、业务服务与数据服务等形态，集工具、能力和资源服务为一体，服务企业 and 产业商业创新的平台型、生态化的云服务群。
iuap	指	公司开发的企业数智化底座平台，包括技术平台、数据中台、智能中台、业务中台、低代码开发平台、连接平台等，是 YonBIP 的 PaaS 平台。
AI	指	即人工智能，英文缩写为 AI (Artificial Intelligence)。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，人工智能是新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量。
YonSuite	指	公司推出的面向成长型企业的云服务包。
ARR	指	“年度经常性收入”（Annual Recurring Revenue）的英文

		缩写，指将定期订阅的合同经常性收入部分规范为一年期的价值。
客户	指	购买和应用了用友网络的软件及服务、企业云服务的企业和公共组织。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与投资者关系部

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼（东三办公楼）16层
	签字会计师姓名	张宁宁、张凯丽
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	无
	办公地址	无
	签字会计师姓名	无
报告期内履行持续督导职责	名称	中信证券股份有限公司

的保荐机构	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	李艳梅、卢丽俊
	持续督导的期间	2022年1月28日至2023年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	无
	办公地址	无
	签字的财务顾问主办人姓名	无
	持续督导的期间	无

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	9,796,071,603	9,261,744,112	5.8	8,931,797,941
归属于上市公司股东的净利润	-967,166,088	219,171,878	-541.3	707,762,887
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,103,875,884	146,403,817	-854.0	405,095,203
经营活动产生的现金流量净额	-90,501,494	285,961,113	-131.6	1,303,626,688
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	10,152,400,758	11,461,068,915	-11.4	6,987,455,449
总资产	25,521,040,771	23,555,097,956	8.3	17,329,343,770

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	-0.29	0.06	-583.3	0.22
稀释每股收益（元/股）	-0.29	0.06	-583.3	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.33	0.04	-925.0	0.12
加权平均净资产收益率（%）	-9.19	2.00	减少11.2个百分点	10.19
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-10.48	1.33	减少11.8个百分点	5.83

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 3,362,401,541 股，2022 年同期的加权平均股数为 3,372,380,541 股；归属

于上市公司股东的每股净资产以报告期末总股数为基数计算，本报告期末总股数为 3,418,521,359 股，上年同期期末总股数为 3,433,634,418 股。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,474,786,388	1,894,795,776	2,338,157,803	4,088,331,636
归属于上市公司股东的净利润	-396,803,755	-448,311,702	-185,276,908	63,226,277
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-495,778,372	-443,763,148	-196,018,055	31,683,691
经营活动产生的现金流量净额	-1,166,743,199	-166,824,891	-548,511,653	1,791,578,249

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
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	34,780,815	七、73	888,184	502,903
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	133,671,722		49,387,023	40,540,235
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融	-34,291,371	七、70	19,692,347	-11,227,391

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	25,908,430	七、70	17,563,771	18,840,390
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,203,430		1,216,415	261,443
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-21,568,355
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
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	七、68		77,102,615
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,319,330		-5,657,491	-7,762,309
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
处置长期股权投资的投资收益	12,924,151	七、68	-78,205	216,733,175
减：所得税影响额	11,645,194		4,185,023	4,532,941
少数股东权益影响额（税后）	20,538,216		6,058,960	6,222,081

合计	136,709,796		72,768,061	302,667,684
----	-------------	--	------------	-------------

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	38,351,333	251,293,888	212,942,555	25,601,955
其他权益工具投资		30,000,000	30,000,000	
其他非流动金融资产	1,127,150,290	1,004,057,509	-123,092,781	-30,119,099
其他非流动负债	395,015,296	399,597,789	4,582,493	-3,865,797
合计	1,560,516,919	1,684,949,186	124,432,267	-8,382,941

十一、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

十二、经营情况讨论与分析

（一）总体经营与业务进展情况

1、总体经营情况

报告期内，公司按照“组织升级、改进经营、提高效益”年度总策略，全面推进大型和中型企业客户业务组织模式升级，加速产品和研发创新，大力推进 AI 技术与产品开发，加大海内外市场开拓，全面落实公司 2023 年度经营计划。

报告期内，公司实现营业收入 979,607 万元，同比增长 5.8%，其中，云服务业务实现收入 709,117 万元，同比增长 11.6%。报告期内，公司的中型与小微型企业客户业务收入分别实现同比增长 21.4%与 17.7%，保持良好发展与增长态势。占公司收入比重最大的大型企业客户业务受业务组织模式升级的阶段性影响较大，全年收入实现同比增长 4.3%，对公司整体收入增速影响较大。此外，公司的政府与其它公共组织业务收入同比下降 12.5%，也影响了公司整体收入增速。报告期内，公司合同签约金额同比增长 17.6%，千万级以上项目签约金额实现同比增长 71.1%。与中小项目相比，大项目实施周期更长，收入确认周期也 longer，且 2023 年的大项目签约多集中在下半年，因此公司收入增速也受到上述签约结构变化的影响。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净亏损额为 96,717 万元，公司归属于上市公司股东的扣非后净亏损额为 110,388 万元，与上年同期相比，出现亏损。公司亏损除了受上述公司收入增速的影响外，主要还受到公司营业成本与费用增加较多，同比增长 18.8%的影响。公司营业成本与费用的增加主要包括：（1）2021 年和 2022 年，为抢占企业数智化、信创国产化、全球化战略机遇，公司加大战略投入，员工规模净增加 7,301 人。报告期末，公司人员规模相较 2022 年末保持基本稳定，但年平均人数较 2022 年增加了 1,896 人，导致工资薪酬同比增加较多；（2）公司行业化组织模式升级后，覆盖全国市场发生的差旅费、市场费用增加较多；（3）公司按照既定战略加快推进客户项目实施与客户化开发外包，培育专业服务生态，公司外包成本同比增加较多。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 99.7 亿元，同比增长 12.3%。报告期末，公司合同负债（已从客户收到但尚未达到收入确认条件的现金收款）为 28.1 亿元，较 2022 年年末增长 13.9%，其中，云业务相关合同负债为 24.6 亿元，较 2022 年年末增长 28.0%，订阅相关合同负债为 18.3 亿元，较 2022 年年末增长 38.8%，公司云服务业务 ARR 为 23.5 亿元，同比增长 15.0%。公司合同签约与合同负债的快速增长，有助于公司未来收入增速的持续提升。截至报告期末，公司云服务累计付费客户数为 71.50 万家，新增云服务付费客户数 14.35 万家。

2、总体业务进展情况

（1）坚定推进业务组织模式升级

报告期内，公司启动了公司历史上最大的一次业务组织模式升级，大型企业客户业务由原来以地区为主的组织模式升级为以行业为主的组织模式，中型企业客户业务继续按照区域但全国统一、垂直组织开展。公司此次以行业化为重点的业务组织模式升级，虽然对公司业绩有阶段性影响，但符合客户要求，也是全球大型企业软件与服务业务更高效和主流的组织模式，为公司长期的客户经营与业务发展建立了更具客户价值、更有利于增长和更可持续的业务组织体系。截至报告期末，公司的业务组织模式升级已经完成，对公司业务与业绩的阶段性影响已经度过，公司业务逐渐步入良好增长轨道。

(2) 产品持续突破，抢占企业数智化、信创国产化、全球化市场

报告期内，公司继续战略投入加速新一代产品用友 BIP 的研发，充分发挥 BIP 3 的产品威力，抢抓企业数智化、信创国产化、全球化战略机遇。公司推出的 BIP 3 旗舰版已实现规模销售，成为众多行业领先的大型企业数智化建设和运营的选择。BIP 3 实现交付样板用户 108 家，中粮集团、三峡集团、三峡能源、云投集团等众多央国企基于用友 BIP 在人力、财务、采购等领域建设的数智化项目成功上线。

(3) 其它业务进展

报告期内，公司积极拥抱 AI 普及应用时代，专项部署在产品与技术创新、业务变革与运营、职能服务与管理三大方面，战略、全面、深入、快速导入 AI。公司发布了业界首个企业服务大模型 YonGPT。

报告期内，公司启动全球化 2.0 战略，加速海外市场业务拓展，进一步完善海外布局。

(二) 分层经营与业务进展情况

1、企业客户业务市场经营与业务进展情况

报告期内，公司面向大型、中型和小微企业的企业客户业务实现收入 871,130 万元，同比增长 7.8%，其中，云服务业务收入实现 633,985 万元，同比增长 12.7%。

(1) 大型企业客户市场业务

报告期内，公司大型企业客户业务实现收入 651,922 万元，同比增长 4.3%，其中，云服务业务实现收入 473,120 万元，同比增长 7.7%。

报告期内，公司升级了面向大型企业客户的业务组织模式，组建行业客户与解决方案事业部，通过组织加强进一步增强了央企客户的细分经营，强化了业务组织配套运营能力建设，逐渐度过业务组织模式升级带来的阶段性影响，行业化的优势和效果在经营过程中逐步显现。公司大型企业客户业务收入上半年同比下降 9.1%，下半年同比增长 12.4%，不含子公司经营的大型企业客户业务的合同签约金额下半年同比增长超 30%。公司核心产品 YonBIP 全年实现签约金额 36.1 亿元，核心产品续费率为 92.9%。

公司持续加速大型企业客户的拓展，截至报告期末一级央企新增签约 10 家，累计签约 37 家，陆续突破了一批千万级以上的大型企业客户项目，千万级以上的项目合同数量、合同金额实现高

速增长。成功签约中国中化、中交集团、中国中车、中国电子、保利集团、招商局集团、中国物流、中核集团、中国烟草、中国电科、中国燃气、贵州茅台、首都机场、徐工集团、湖南建投、美团、万华化学、海螺集团、国药太极、申通地铁、四川航空、三花控股、北重汽轮、歌尔股份、燕京啤酒、海南旅投、迪尚集团、瑞贝卡、湖北盐业、乐百氏等众多央国企及行业领先企业。

（2）中型企业客户业务

报告期内，公司 YonSuite、U9 cloud、U8 cloud 持续发力，特色营销有效拉动业务拓展，全面提升公司在中型企业市场的业务竞争力，实现收入 138,608 万元，同比增长 21.4%，其中，云服务业务实现收入 86,455 万元，同比增长 36.9%，核心产品续费率为 84.3%。

YonSuite 在财资管理、税务管理、采购营销、生产制造等超过 50 个场景持续迭代，聚焦消费品、高科技及互联网服务业、制造业、生物医药等行业领域的专属数智化解决方案。报告期内，YonSuite 客户数量和营业收入均实现同比超 100% 的高速增长，合同签约金额约 2.8 亿元，同比增长近 90%。成功签约华夏高铁、乔氏体育、北元电器、江苏申基生物、宏井新材料、Hong Kong Construction、PDS Technology Electronic、Wilco、Stamford Tyres 等众多知名企业。

U9 cloud 在数据驱动、技术革新、功能与场景迭代、新特性、移动应用强化等方面持续发展和突破，全方位满足制造业数智化转型的需求，成功签约绿能科技、汉智物流、华美电梯、国科天迅等各行业专精特新企业。

U8 cloud 新品交互性极大提升，深化全栈信创能力，成功签约中国煤炭地质总局、通城城投、中润药业、金叶卷烟厂（澳门）等众多企业。

（3）小微企业客户业务

报告期内，公司控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司（以下简称“畅捷通”）继续聚焦小微企业数智财税及数智商业两大领域，实现收入 80,600 万元，同比增长 17.7%，其中，云订阅收入 48,957 万元，同比增长 28.0%。报告期内，畅捷通实现扭亏为盈。

在数智财税领域，产品全面支持数电票的全流程管理，进一步提升数智财税自动化、智能化水平；推出智能财税 BaaS 服务，为微型企业提供全自动的记账报税服务，进一步提升全流程自动化记账报税的效率和准确性。在数智商业领域，加强数据智能化技术的应用和创新，帮助小微企业实现数字化转型、提升运营效率；同时，结合畅捷通数智财税领域的核心优势，继续增强业财融合综合优势。

在营销层面，紧抓数电票全面推广的市场机遇，渠道布局进一步向县级市场下沉覆盖，继续丰富与生态伙伴的多元化合作，加强重点区域市场覆盖的密度和广度；加快行业化、数智化经营根据地建设，联合渠道合作伙伴为小微企业提供经营管理升级方案；持续强化渠道合作伙伴云业务发展能力建设，促进传统渠道合作伙伴向数智化增值服务商转型。在直销通路，通过新媒体等多通路营销渠道有效扩大线上市场覆盖；建立高效营销人才培养体系；借助 AI 技术提升营销系统的智能化水平，持续进行私域流量体系化运营，提升人效，实现了直销收入快速增长。报告期内，

云服务业务新增付费企业用户数约 13 万；截至报告期末，云服务业务累计付费企业用户数达到 63.3 万。

2、政府与其它公共组织客户业务

报告期内，公司政府与其它公共组织实现收入 98,233 万元，同比下降 12.5%。

公司控股子公司北京用友政务软件股份有限公司（以下简称“用友政务”）继续聚焦财政、财务业务，深耕人大业务市场，持续推动社保业务加快发展。财政业务积极开拓财会监督、电子凭证、数据服务等新兴业务领域；财务业务创新打造政法和教育行业标杆用户；人大业务持续保持市场领先；人力资源和社会保障部养老保险全国统筹的派生业务模式全国推广；社保业务保持全国占有率先。新增签约中央军委办公厅、全国人大常委会、人力资源和社会保障部、国家卫健委、北京亦庄开发区等重要客户。

公司控股子公司用友新道科技股份有限公司（以下简称“新道科技”）作为数智化人才培养服务提供商，开启了服务经营业务，完善服务交付标准化、提升项目交付质量，获得客户认可与好评；参与院校发展、专业建设与数智改革，将产业链与教育链、人才链、创新链紧密结合；推进 DBE 平台升级，打造数智化教学与科研平台。

3、海外业务进展情况

报告期内，公司启动了全球化 2.0 战略，在继续深化港澳台与东南亚地区业务发展的同时，启动拓展欧洲、北美、中东和日本市场。公司海外布局进一步完善，覆盖越来越多海外地区中企出海客户及海外本地客户，包括中国台湾、电建国际、中土集团、中冶国际、中棉集团等众多央企，以及同仁堂、威海国际等地方知名企业，SK 珠宝、Kepple、CHS、MCC、Raffles Institution、Elken、INTI、Evergreen、HRC 等海外本土企业，都选择用友的产品与服务推进企业全球化发展、信息化建设和数智化转型升级。

（三）产品研发进展情况

1、BIP 产品持续创新发展

报告期内，公司发布了 BIP 3-R2，技术和产品能力更强大、性能更稳定、体验性更优；面向全球企业推出新品“用友 BIP|商业网络”，构建数智化、全球化、开放性、安全性的全球化商业网络；发布数据资产入表解决方案，帮助企业完成数据资产基础入表、统一数据治理和释放数据价值；提升了对部分国产化操作系统和中间件的多版本适配兼容；发布新版多维数据库 YonMDbase，安全、性能等方面大幅提升；发布了迁移家族产品，支持项目快速高效的交付；建立零代码、低代码、全代码三层递进能力的开发平台；连接集成平台持续增强一体化集成平台能力、异构系统互联互通能力；数据中台覆盖了从数据采集、计算加工、数据治理、数据应用和展示等数据链路各环节。

YonBIP 财务云、人力云、供应链云、制造云、采购云、营销云、项目云、资产云、研发云、协同云新增多项产品功能和应用场景，发布多款全球/中国首发新应用和新版本，同时易交付性进一步提升。

2、AI 技术和产品领先发展

报告期内，公司发布的企业服务大模型 YonGPT 能够底层适配主流的通用语言大模型，通过提供通用能力服务、领域服务及行业服务，实现业务运营、人机交互、知识生成及应用生成四个方面的企业智能化，覆盖财务、人力、营销、研发、采购、制造、供应链、项目、资产营运、协同等多个企业生产经营与运营管理领域，是具有多领域综合智慧的企业服务大模型，也是更懂企业服务的大模型。

YonGPT 是用友 BIP 的重要组成，已与 YonBIP 企业绩效、管理会计、全球司库、商旅费控、税务服务、数智员工等产品深度融合，在部分场景已实现落地。中国中化、徐工集团、中国矿产、远东数智等世界 500 强和行业领先企业选择使用 YonGPT，实现更强数智化发展。

（四）公司品牌与市场发展情况

据 Gartner 研究显示，用友是全球 ERP SaaS 市场 TOP10 中唯一的亚太厂商，全球应用平台软件市场 TOP10 中唯一的中国厂商，也是唯一入选 Gartner 千人以上规模企业 HCM 云魔力象限、面向服务导向型企业 ERP 云魔力象限荣誉企业的中国厂商，同时还是全球财务市场、全球资产管理市场十强厂商。

据 IDC、赛迪数据显示，公司持续领跑中国企业云服务市场，在中国 aPaaS 市场、中国 SaaS 市场、中国企业应用 SaaS 市场、中国超大型及大型企业应用 SaaS 市场、中国 ERP 云市场、中国财务云市场、中国人力（HRM）云市场占有率均为第一。

报告期内，公司被评为“2023 年度软件和信息技术服务竞争力百强企业”、“2022-2023 新一代信息技术领军企业”，荣登“BrandZ 最具价值中国品牌 100 强”榜单。用友 BIP 荣获人民网“人民匠心产品奖”、赛迪“2022-2023 年度新一代信息技术创新产品”等奖项。

（五）生态业务进展情况

报告期内，公司生态业务规模不断扩大、收入占比不断提升，生态业务的可持续发展能力和健康度不断增强。公司注册 ISV 伙伴总计 3,305 家，ISV 生态合作行业化、规模化提速，新增 111 款联合解决方案，生态解决方案总数达到 302 款；用友云市场 YonStore 优选融合商品交易合同额同比增长 118%；与国内外大型咨询机构合作模式更加成熟，累计合作规模超 2 亿元，咨询业务合作项目数量与合同金额同比均增长 100%以上；公司专业服务伙伴数量达到 708 家，认证顾问数量超过 5,800 人；与头部云基础设施厂商和各行业产业链中的核心数科公司全面开展战略合作；BIP 开发者生态规模持续壮大，注册开发者已达 115 万；基于数智技术和生态平台，为开发者提供便捷、智能、一体的运营服务。

（六）员工与组织发展情况

报告期内，公司进一步完善业务组织模式升级的各项配套工作；加强了业务运营服务(BaaS)和数据服务(DaaS)组织建设。

公司实施了 2023 年度员工持股计划，健全公司长期、有效的激励约束机制。

报告期末，公司员工数量为 24,949 人，与 2022 年底相比保持基本稳定，后续公司将继续控制整体人员规模，提升水平，提高人效。

一、报告期内公司所处行业情况

（一）数字经济上升为国家战略

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，文件指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑，新一轮数字经济产业的发展机遇正在来临。

2 月，国家档案局和财政部、商务部、国家税务总局共同编制《电子发票全流程电子化管理指南》，对于企事业单位的电子发票开具、接收、报销、入账、归档等全流程管理提供了重要参考。3 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于进一步深化税收征管改革的意见》，提出到 2025 年基本实现发票全领域、全环节、全要素电子化，全国 36 个税区已经全部覆盖数电票收票与数电票开票的试点。随着“数电票”的加速普及，企业将加快财税数字化转型升级建设。企业客户数量庞大，财税信息化需求更为广阔，“数电票”普及有望进一步打开财税信息化厂商成长空间。

8 月，财政部制定印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，《暂行规定》的发布是对数据资产入表细则的又一次系统性阐述。10 月 25 日，国家数据局正式挂牌，有望发挥统筹发展、打通数据壁垒作用。12 月 15 日，国家数据局发布《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）（征求意见稿）》，对数据要素产业的基本原则、远期发展目标做出规划，明确“以量变引发质变，催生新业态新模式，培育经济发展新动能”的核心思路。数据要素产业建设工作从顶层设计到地方细则，从政策驱动到市场运行，多措并举、有序推动，步入发展新阶段。

（二）企业持续布局数智化转型，信创进入发展新阶段

尽管全球经济不稳定性加剧，但企业数字化转型步伐并未受到影响，并且呈现出不断加码的态势。根据 Gartner 的《2023 年度董事会调查》，数字化转型已然是当今商业战略的一大基石，有 89%的企业将数字业务视为其增长的核心。在这些企业中，只有 35%的企业已经实现了自己的数字化目标或正在实现这一目标。2023 年 11 月 8 日，国务院国资委相关部门强调，2024 年国资委将以司库体系建设为切入点和突破口，全面启动中央企业财务管理数智化转型升级工作，重点以数字化为动力，以智能化为导向，推动财务管理与信息化深度融合，强化价值、数据、技术、共享、安全“五个驱动”，实现管理体系化、业财信息数字化、经营决策智能化、系统建设生态化、平台底座信创化“五个升级”。

信创进入发展新阶段。信创应用正在逐步从党政领域向全领域扩展，信创发展新格局正在形成。2023 年 7 月 28 日，中国信息安全测评中心正式发布了《安全可靠测评工作指南（试行）》，意味着信创产品测评开始朝着规范化、标准化、常态化的方向稳步发展。未来，行业信创市场空间巨大，信创产业将持续高速增长。

（三）AI 产业进入爆发期

2023 年, ChatGPT 的出现在全球范围内引发热潮, 标志着人工智能进入普及应用阶段, 全球 IT 技术与产业创新从以云计算为中心的时代, 进入到以 AI 为中心的新时代。国内主流厂商也在积极行动, 众多互联网企业发力通用大模型, 而企业应用领域主要集中在智能化的业务运营、自然化的人机交互、智慧化的知识生成、语义化的应用生成、代码生成等方向。

大模型产业稳定推进, 初具规模。大模型的发展推动了应用场景的快速延伸, 大量初创公司开始通过 AI 进行商业模式、产品形态的持续创新; AI 算力技术在处理能力和应用范围方面的显著提升, 为 AI 领域的研究和应用提供了更加强大和灵活的计算平台。展望 2024 年, AI 技术、产业及其带动的相关产业有望继续快速发展, 并成为全球科技产业发展的长期核心推动力, 进而对企业 IT 支出规模和结构、应用场景拓展、财务收入增长、运营效率改善等产生持续、深远的影响。

(四) 中国企业出海的愿望愈发强烈

在政治关系、市场空间、劳动力成本等多方面因素作用下, 中国企业的全球化发展进入新阶段。对比十余年前的商品贸易全球化, 当前依托中国技术红利、工程师红利、供应链优势等诸多优势, 智能硬件、工业机器人、医疗健康和新能源等硬科技行业正在成为中企全球化中坚力量。

出海企业数字化需求主要体现在一体化全球管理、多语言相互融合、全球化的合规管理、全球化的供应链管理、全球化的营销管理、全球化的财务管理、全球化的人才管理等方面。企业全球化选型谨慎, 普遍会检验厂商全面能力。

二、报告期内公司从事的业务情况

公司作为全球领先的企业云服务与软件提供商, 一直专注于信息技术在企业与公共组织应用与服务领域, 致力于用创想与技术推动商业和社会进步。35 年来, 公司持续引领企业软件与服务产业发展。近年来在企业云服务市场领先的基础上, 公司新的战略发展阶段 (3.0-II) 的战略方向是构建和运营全球领先的企业云服务平台, 实现千万客户、十万伙伴、亿级社员 (社群个人) 的战略目标。

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

(一) 大型企业服务业务

公司面向大型企业 (包括超大型企业和一般大型企业) 提供用友商业创新平台 (用友 BIP) 产品与服务。用友 BIP 定位为数智商业应用平台、应用软件与服务, 聚焦数智平台及十大领域的场景服务, 为客户提供数字化、智能化、高弹性、安全可信、平台化、生态化、全球化和社会化的企业云服务产品与解决方案。

公司面向离散制造、消费品、流程制造、钢铁冶金、工业化工与造纸、制药与医药流通、食品饮料、酒业、装备制造、能源、交通运输与物流、航空与机场、公用事业、建筑、地产、现代

服务、医疗、酒店餐饮、零售分销、贸易、互联网、农牧、国资监管与投资控股、烟草、金融、汽车等行业，提供云服务产品与解决方案。

面向大型企业客户的业务收入主要为产品许可收入、订阅收入、产品支持服务收入、业务运营收入、数据服务收入、咨询实施客开及其它专业服务收入等。

（二）中型企业服务业务

公司面向成长型企业提供基于用友 BIP 平台的 YonSuite 云服务产品。YonSuite 是基于云原生架构，为成长型企业提供“平台、财务、人力、营销、采购、供应链、制造、资产、项目、协同”融合一体化的公有云服务包，支持企业全球化经营、社会化商业。

公司面向中型与大中型制造企业的 U9 cloud 云 ERP，包括生产制造、供应链、项目化管理、财务会计、管理会计、人力资源等功能，融合 PLM、智能工厂、AIoT、制造云、营销云、采购云、财务云、税务云、人力云等服务，为客户提供标准产品及解决方案。

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

面向中型企业客户的业务收入主要为订阅收入、产品许可收入、产品支持服务收入等。

（三）小微企业服务业务

公司面向小微企业的云服务业务由畅捷通提供。畅捷通致力于为中国小微企业提供以财税及业务云服务为核心的平台服务、应用服务、数据增值服务，聚焦小微企业数智财税和数智商业两大领域，全面打通小微企业的人、财、货、客管理，以财税能力为核心优势，以业财融合为领域和行业化应用抓手，满足小微企业在不同发展阶段的管理需求，其主要云服务产品包括好会计、好生意、好业财、易代账、T+Cloud 等产品。

面向小微企业客户的业务收入主要为订阅收入、产品许可收入、产品支持服务收入等。

（四）政府与其它公共组织服务业务

公司面向政府部门、事业单位和民间非营利组织的业务，由用友政务提供。用友政务致力于服务国家治理体系和治理能力现代化，提供财政预算管理一体化、行政事业单位财务及内控一体化、政府大数据平台、“互联网+”政务服务平台、政府采购云等产品和解决方案，推进数字化转型与智能化发展。收入主要为产品许可收入、咨询实施客开及其它专业服务收入、订阅收入等。

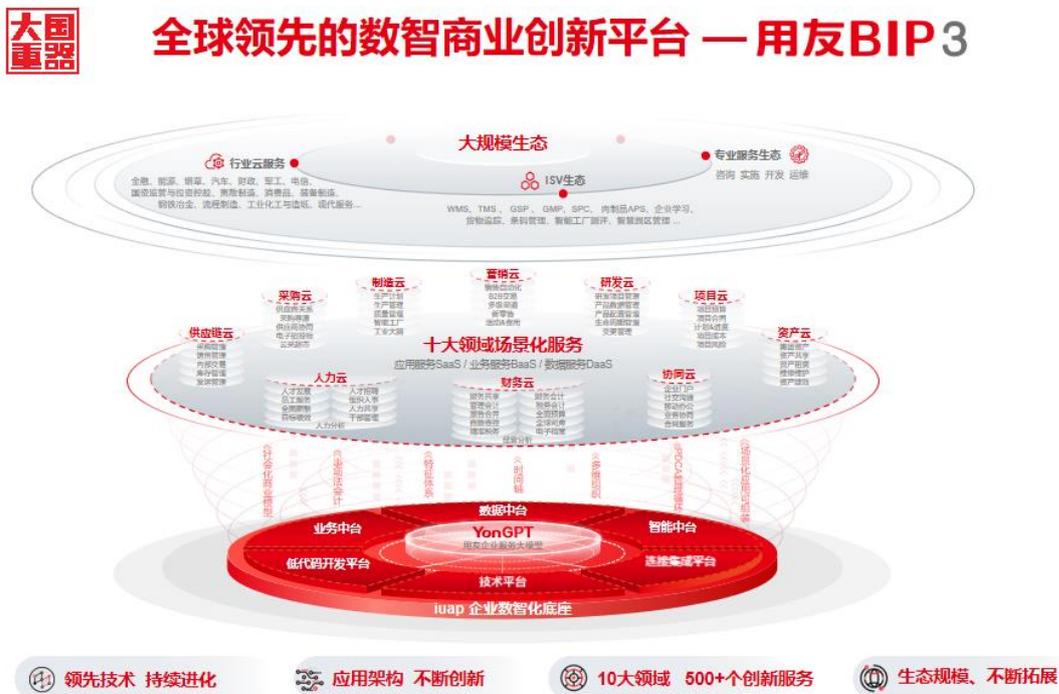
公司面向院校等教育机构的业务由新道科技提供。新道科技致力于服务中国教育事业，聚焦数智化人才培养，围绕智能财会、数智营销、数智人力、工业互联网、创新创业各专业领域，以 DTC 底层技术平台为支撑，打造 VBSE Cloud 综合实践、DBE Cloud 数智实践、B+Cloud 基础实践、S+Cloud 认知实践四大产品。收入主要为产品许可收入、咨询实施客开及其它专业服务收入、订阅收入等。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 产品优势

报告期内，公司产品研发继续突破。随着不断积累和迭代升级，用友 BIP 3 已进化成一个包括数智平台、十大领域的场景服务、大规模生态产品与服务的融合服务群。



全球领先的数智商业创新平台 — 用友 BIP 3

用友 BIP 3 的数智底座 iuap 以三平台+三中台为核心为企业提供数智化底座支撑能力。“三平台”包括技术平台、低代码开发平台和连接集成平台，“三中台”包括业务中台、数据中台和智能中台。用友 BIP 3 持续领先并不断进化的技术包括：企业服务大模型 YonGPT；首创的 YMS (Yon Middleware Service) 云中间件技术；首创云上云下一体的持续交付体系；领先的多租户、多数据中心技术；自研多维数据引擎（存算一体）；全新自研云监控大盘；租户领域分库，可隔离租户或领域的数据库，实现客户数据库专属；迁移家族；安全可信的国产化信创适配。

用友 BIP 3 不断创新的应用架构包括：社会化商业模式，支撑数智化的产业协同；事项法会计，重构企业精益管理的关键基础；特征体系，支撑业务精准运营；多维组织，支持组织柔性、灵动发展；时间轴，可保留不断变化的业务实体（如组织）不同时期的版本，追踪不同版本的历史数据；PDCA 管理循环，支撑企业实时管控、精益运营；场景化应用可组装，实现业务导向的随需而用。

用友 BIP 3 涵盖财务、人力、供应链、采购、制造、营销、研发、项目、资产、协同十大领域，提供了覆盖企业业务和管理主要领域融合一体的应用，适应了企业数智化进入新阶段后消除“孤岛”、融合应用的要求。截至目前，用友 BIP 3 涵盖的主要领域应用服务包括：基于事项法

会计的大数据财务服务，支持企业业财融合全链路数据核算与分析服务；标准成本体系，实现精细管控和提质增效；供应链计划与控制塔，支持企业构建与管控全球化网络供应链；采购供应链协同，支撑企业实时管控和精益运营；基于时间轴的多维组织与人力管理，支持灵活组织构建和全生命周期管理；人才发现与智能招聘，实现快速、精准人岗匹配，支撑企业人才发展战略。

开放融合、生态共荣，共同为客户创造价值，是用友 BIP 的发展方针之一。BIP 3 基于强大的生态开放和运营能力，以满足客户需求为核心，融合伙伴的产品及服务，带动生态共同服务企业数智化，是构建 ISV 生态、专业服务生态、战略资源生态、开发者生态等大规模生态的强大底盘。iuap 数智底座持续创新，全面赋能生态伙伴。其中，技术平台坚持云中立、云上云下一体化，赋能 ISV 专注业务开发；数智中台依托用友三十多年管理思想沉淀，赋能生态数智能力；低代码开发平台可灵活提供行业&生态开发模型，支持行业生态规模化；连接集成平台正式开放集成资产，加速生态产品与用友 BIP 3 的融合；全球化应用中台则助力海外业务快速发展。

2023 年 7 月，用友发布“业界首个企业服务大模型——YonGPT”，YonGPT 是用友基于数字和智能技术服务企业和公共组织数智化的最新研发成果，采用了最新的人工智能技术，结合了用友在企业服务领域 35 年的经验积累、领先并场景丰富的企业应用软件产品、大规模企业客户基础的优势，它的发布标志着中国企业软件的创新迈入以人工智能为中心的新阶段。

YonGPT 企业服务大模型整体架构图



YonGPT 企业服务大模型整体架构图

基于大模型的人工智能在企业服务领域的应用主要集中在 4 个方向上：智能化的业务运营、自然化的人机交互、智慧化的知识生成、语义化的应用生成。用友企业服务大模型 YonGPT 围绕这四个方向推进模型训练和产品效果优化，是更懂企业服务的大模型。YonGPT 已经创新研发了包括企业经营洞察、智能订单生成、供应商风控、动态库存优化、智能人才发现、智能招聘、智能预

算分析、智能商旅费控等在内的基于企业服务大模型赋能的智能应用。同时，YonGPT 面向复杂的行业应用场景，还可以通过对行业模型精调，提供更加“在行”的智能化场景服务。

（二）研发优势

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

公司拥有国家发改委批复的企业智能云开发与应用国家地方联合工程研究中心、企业云平台关键技术北京市工程实验室。公司是中国电子工业标准化技术协会、国家信息技术服务标准工作组、5G 应用产业方阵等七家国产化核心组织成员之一。公司积极推进企业软件与云服务的信创化发展，是“中国电子工业标准化技术协会信息技术应用创新工作委员会”成员单位、ERP 与财务软件工作组组长单位。公司担任全国信息技术标准化技术委员会融合技术和应用标准工作组（TC28/WG29）制造业数字化转型专题组组长单位，是全国两化融合标委会现代供应链标准工作组（TC573/WG11）等多个标准工作组成员单位，参与了《信息化和工业化融合管理体系新型能力分级要求》、《信息化和工业化融合数字化转型价值效益参考模型》等数十项工业互联网及两化融合相关国家标准的制定。用友云平台、精智工业互联网平台等荣获了六项国家级权威产品资质，公司已获得了二十余项自主可信、互信及产品兼容认证，通过了全球软件领域软件工程过程标准 CMMI5 级（最高级）认证评估、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000IT 服务管理体系认证、EAL3+级安全认证。公司近期通过由中国网络安全审查技术与认证中心颁发的 CCRC 信息安全服务资质认证，表明公司在软件安全开发、信息系统安全集成、信息系统安全运维三个方面均符合 CCRC-ISV-C01:2021《信息安全服务规范》一级(最高级)服务资质要求。

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

（三）客户经营组织模式优势

报告期内，公司大型企业客户业务（不含子公司经营的大型企业客户业务）由原来以地区为主、“地区+行业”的组织模式升级为以行业为主、“行业+地区”的运行模式，组建了行业客户与解决方案事业部，全国一体化组织开展业务，包括行业解决方案与客户经营、战略客户经营、领域解决方案、专业服务、客户成功、生态合作、市场营销。公司中端业务保持按照区域开展，并继续加强区域市场覆盖，在解决方案、生态和营销上加强行业化，中端业务从总部到地区五十余家分支机构全国统一、垂直组织，为国内中型企业提供及时快捷的本地化贴身服务。

公司面向小微企业客户业务渠道合作伙伴遍布全国各地，已经建立起了与云服务业务匹配的多元化渠道体系。

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

公司在港澳台和东南亚多个国家和地区设立了营销服务机构，在深化东南亚市场的同时，已启动拓展欧洲、北美、日本、中东市场，为中国企业全球化扩展（中企出海）、海外本土企业提供本地化服务，进一步推进中国企业软件向海外市场发展。

（四）公司客户基础优势

公司专注企业信息化领域 35 年，形成了庞大的客户基础，覆盖大型、中型和小微企业，以及政府、院校等公共组织。

面向大型企业客户市场，公司通过多年来对企业客户深耕经营，建立起了一支能力优秀的大型企业产品研发、行业客户与解决方案、数智化咨询、销售、伙伴合作、专业服务、客户成功团队，具有丰富的经验及专业的能力，助力公司抢占大型企业客户市场。同时，在为大型企业服务过程中，公司的品牌认知、产品技术及团队能力、客户基础持续提升，加速用友向中国超大型企业服务市场进军，与越来越多的中国超大型企业达成合作，利用研发优势与服务能力，携手超大型企业共同成长。

面向中型企业客户市场，公司在用友 1.0 及用友 2.0 阶段向中型企业提供财务软件及企业管理软件（ERP），积累了大量的存量客户，形成了坚实的客户基础。在 3.0 阶段，公司继续利用技术和架构领先的 YonSuite、制造业领先应用的 U9 cloud、细分市场成熟应用的 U8 cloud 的产品组合优势，引领中端市场。

面向小微企业客户市场，公司控股子公司畅捷通专业为小微企业提供数智财税、数智商业云服务，在小微企业财务云服务领域市场覆盖率全国第一。经过多年积累，畅捷通小微客户的平均生命周期高于行业平均水平，广泛分布在服务业、批发零售、制造、建筑等各个领域，具有粘性强、抗周期性强等特点。

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

十三、 报告期内主要经营情况

参见“第三节 管理层讨论与分析”中“一、经营情况讨论与分析”。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	9,796,071,603	9,261,744,112	5.8
营业成本	4,826,428,445	4,040,544,028	19.4
销售费用	2,742,894,298	2,235,437,310	22.7
管理费用	1,108,297,783	1,117,476,578	-0.8
财务费用	67,965,388	-12,064,558	
研发费用	2,106,470,489	1,754,073,608	20.1
销售商品、提供劳务收到的现金	9,966,800,944	8,877,906,403	12.3
经营活动产生的现金流量净额	-90,501,494	285,961,113	-131.6
投资活动产生的现金流量净额	-542,469,250	-3,853,094,545	
筹资活动产生的现金流量净额	2,088,772,540	4,928,098,875	-57.6

营业收入变动原因说明：主要系 2023 年初公司进行了业务组织模式升级，公司业务组织模式的转换对公司 2023 年度特别是 2023 年上半年的大型企业客户业务和业绩有阶段性的较大影响。公司 2023 年上半年营业收入同比下降 4.7%，下半年营业收入同比增长 12.3%，最终实现年度同比增长 5.8%。

营业成本变动原因说明：主要系外包成本增加以及产品售前咨询顾问数量较去年同期多，导致咨询顾问工资及差旅费增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系销售人员数量较去年同期多，导致销售人员工资及差旅费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本年新增借款带来利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内加大对产品的研发投入以及无形资产摊销增加所致。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：主要系已从客户收取的款项增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系支付给职工以及为职工支付的现金增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买定期存款及理财较上期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年度公司非公开发行股份募集资金导致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

收入成本分析如下：

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
云服务与软件业务	9,693,629,949	4,733,165,051	51.2	5.4	18.8	减少 5.5 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
产品许可	3,309,360,074	157,359,741	95.2	11.2	-0.2	增加 0.5 个百分点

技术服务及培训	5,958,863,254	4,426,599,650	25.7	3.4	21.2	减少 10.9 个百分点
其他	425,406,621	149,205,660	64.9	-7.8	-13.4	增加 2.2 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中国境内	9,489,178,640	4,635,251,024	51.2	4.9	18.2	减少 5.4 个百分点
中国境外	204,451,309	97,914,027	52.1	33.2	61.6	减少 8.4 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(1). 产销量情况分析表

适用 不适用

(2). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
云与软件业务	实施运维人员成本等	4,733,165,051	98.1	3,983,755,412	98.6	18.8	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
产品许可	产品研发成本及包装物等	157,359,741	3.3	157,721,894	3.9	-0.2	
技术服务及培训	实施运维人员成本等	4,426,599,650	91.7	3,653,805,331	90.4	21.2	
其他	外购产品成本	149,205,660	3.1	172,228,187	4.3	-13.4	

成本分析其他情况说明

无

(3). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

1. 本公司投资设立北京用友企创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)，持有其 60.01%股权，2023 年 1 月公司实缴出资人民币 15,010,000 元。
2. 本公司投资设立北京中关村银创投资基金中心(有限合伙)，持有其 72.85%股权，2023 年 2 月公司实缴出资人民币 26,000,000 元。
3. 2023 年 7 月，本公司取得司库数字科技（青岛）有限公司 100%的股权。
4. 本公司本年投资设立 YONYOU NETWORK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED，持有其 100%的股权。

(4). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(5). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

适用 不适用

前五名客户销售额 38,971 万元，占年度销售总额 3.98%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 19,919 万元，占年度采购总额 4.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”中的“五、报告期内主要经营情况”中的“（一）主营业务分析”中的“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,604,621,157
本期资本化研发投入	1,610,305,306
研发投入合计	3,214,926,463
研发投入总额占营业收入比例 (%)	32.8
研发投入资本化的比重 (%)	50.1

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	8,951
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	35.9
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	22
硕士研究生	1,001
本科	7,351
专科	573
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	3,237
30-40岁(含30岁,不含40岁)	4,597
40-50岁(含40岁,不含50岁)	1,019
50-60岁(含50岁,不含60岁)	98
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”中的“五、报告期内主要经营情况”中的“(一) 主营业务分析”中的“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期数	上期同期数	本期金额较上期同期变动比例 (%)	情况说明
财务费用	67,965,388	-12,064,558		主要系本年新增借款带来利息支出增加所致。

投资收益	74,431,633	109,884,944	-32.26	主要系公司权益法核算投资收益减少所致。
公允价值变动收益	-8,382,941	33,886,873	-124.74	主要系非上市股权公允价值变动所致。
资产处置收益	34,780,815	888,184	3,815.95	主要系持有待售资产完成过户变更所致。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	251,293,888	0.98	38,351,333	0.16	555.24	主要系子公司购买理财所致。
持有待售资产			65,970,016	0.28	-100.00	主要系持有待售资产完成过户变更所致。
其他权益工具投资	30,000,000	0.12				主要系公司新增非交易性股权投资确认为其他权益工具投资所致。
在建工程	332,616,294	1.30	154,801,309	0.66	114.87	主要系用友南昌产业园建设工程投资所致。
无形资产	3,872,130,776	15.17	2,838,341,124	12.05	36.42	主要系开发支出结项转入无形资产所致。
开发支出	-	-	85,342,871	0.36	-100.00	主要系开发支出结项转入无形资产所致。
其他非流动资产	351,241,268	1.38	66,641,119	0.28	427.06	主要系子公司一年以上的大额存单增加所致。
预收款项	14,093,713	0.06	21,581,396	0.09	-34.70	主要系合同签约预收账款转合同负债所致。
其他应付款	1,229,158,968	4.82	895,067,376	3.80	37.33	主要系公司2023年度实施员工持股计划收到的参与对象的认购资金确认库存股回购义务所致。

一年内到期的非流动负债	437,112,055	1.71	255,744,872	1.09	70.92	主要一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	1,910,400,000	7.49	826,000,000	3.51	131.28	主要系长期银行借款增加所致。
长期应付款	24,555,109	0.10	45,659,335	0.19	-46.22	主要系支付购买大易云、政合数字尚未支付的股权款导致长期应付款减少所致。
其他非流动负债	545,522,151	2.14	378,575,285	1.61	44.10	主要系结构化主体续期所致。
长期应付职工薪酬	16,990,480	0.07	38,862,096	0.16	-56.28	主要系子公司畅捷通实施的长期激励奖金计划项下第二批将于一年内发放，已分类到应付职工薪酬中所致。
递延收益	10,686,513	0.04	83,541,694	0.35	-87.21	主要系政府项目验收，递延收益结转其他收益所致。
递延所得税负债	33,270,626	0.13	19,003,008	0.08	75.08	主要系收购司库、红亚评估增值确认递延所得税负债所致。
库存股	760,978,127	2.98	1,196,677,418	5.08	-36.41	主要系本期将回购的库存股实施员工持股计划授予员工所致。
未分配利润	873,526,347	3.42	2,044,267,440	8.68	-57.27	主要系公司实施 2022 年权益分配计划进行分红以及报告期公司亏损所致。

其他说明

无

1. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 507,868,590（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.99%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明适用 不适用**2. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,146,549	保函、受限资金等
合计	74,146,549	/

3. 其他说明适用 不适用**(四) 行业经营性信息分析**适用 不适用

参见“第三节 管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司所处行业情况”

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末，公司长期股权投资余额为 283,290 万元，较上年同期增加 9,763 万元，同比增长 3.6%。公司其他非流动金融资产期末余额为 100,406 万元，较上年同期减少 12,309 万元，同比减少 10.9%。公司其他权益工具投资期末余额为 3,000 万元，较上年同期增加 3,000 万元，相比增长 100%。报告期内，公司对外股权投资的具体情况详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中关于长期股权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的相关内容。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 主营 投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东南数字化转型股权投资(莆田)合伙企业(有限合伙)	股权投资、创业投资	是	新设	5,000	6.17%	否	其他非流动金融资产	自有资金		8年	已完成基金备案		0	否	2023年1月12日	临2023-004
合计	/	/	/	5,000	/	/	/	/	/	/	/		0	/	/	/

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	30,179	-465				10,670		19,044
其他	82,693	-2,578			7,400	4,811	1,784	84,488
合计	112,872	-3,043			7,400	15,481	1,784	103,532

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688369.SH	致远互联	622	自有	16,903	-142			10,670		6,091	其他非流动资产
股票	600050.SH	中国联通	20,000	自有	13,119	-293					12,826	其他非流动资产
股票	000595.SZ	宝塔实业	43	自有	123	-28					95	交易性金融资产
股票	000564.SZ	ST大集	2	自有	2	0					2	交易性金融资产
股票	601777.SH	力帆科技	41	自有	32	-2					30	交易性金融资产

合计	/	/	20,708	/	30,179	-465			10,670		19,044	/
----	---	---	--------	---	--------	------	--	--	--------	--	--------	---

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

私募基金投资主要系公司投资的深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）、高成行至（北京）股权投资合伙企业（有限合伙）及东南数字化转型股权投资（莆田）合伙企业（有限合伙）。

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (元)	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	营业收入 (元)	总资产(元)	净利润(净 亏损)元)
北京用友政务软件股份有限公司	150,869,226	计算机软/硬件、技术咨询	基础软件服务；应用 软件服务；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 备的技术开发、技术 咨询、技术培训、技 术转让、技术服务； 数据处理（数据处理 中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计 算数据中心除外）； 会议服务；设计、制 作、代理、发布广 告；销售经国家密码 管理局审批并通过指 定检测机构产品质量 检测的商用密码产品 （有效期至 2020 年 07 月 30 日）。	72.42	550,167,899	988,041,308	-150,409,183
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	144,317,400	计算机 软件/系 统集成/ 咨询行 业	许可项目：第二类增值 电信业务；第一类增值 电信业务；货物进出 口；技术进出口。（依 法须经批准的项目，经 相关部门批准后方可 开展经营活动，具体经 营项目以相关部门批 准文件或许可证件为 准）一般项目：从事计 算机软硬件及网络设 备、产品及系统集成 领域内的技术开发、 技术转让、技术咨 询、技术服务；电子产 品销售；通讯设备销	56.25	735,813,065	2,195,135,758	114,805,374

			售;企业管理咨询;信息系统集成服务;办公设备销售;办公用品销售;计算机及通讯设备租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)				
用友金融信息技术股份有限公司	107,341,076	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	软件开发;金融软件及计算机网络技术开发;销售计算机软、硬件;计算机系统集成;技术咨询、技术服务、技术培训;货物进出口、技术进出口、代理进出口。	74.53	639,698,639	774,061,850	97,328,076
用友新道科技股份有限公司	240,152,858	软件销售/咨询及培训服务	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;管理课程开发与培训、销售打印纸和计算机耗材;管理咨询与服务;数据库服务;人才中介服务;销售电子计算机软硬件硬件及外部设备;在线学习;大赛与活动的策划与执行;自营和代理各类商品和技术进出口。	52.22	432,165,553	796,038,271	115,892,835
畅捷通信息技术股份有限公司	325,772,499	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备;数据库服务;设计、制作、代理、发布广告;互联网信息服务;代理记账。	61.85	806,000,511	1,585,582,338	15,875,344

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

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

十四、 公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

公司所处行业的竞争格局和发展趋势，详见“第三节 管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司所处行业情况”。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

从产业发展趋势来看，数字经济在中国和全球加速发展，AI 普及应用时代已经到来，数智化、全球化、国产化三浪叠加继续带来市场机会，公司继续面临较好的发展机遇。公司将继续推进服务企业和公共组织数智化的战略发展，坚持长期主义，坚持良性可持续发展，把握市场机遇，发挥用友产品综合竞争力、升级后的业务组织、全球化 1.0 基础、品牌等优势，全面效益化经营，以高客户满意度、高客户价值作为全体用友友人不断奋进的路标，大力普及用友 BIP，实现可持续效益化增长，向“全球领先的企业云服务与软件提供商”，“实现员工快乐工作、成就事业、分享成功”的远景继续迈进，为经济和社会发展做出重要贡献。

(三)经营计划

√适用 □不适用

当前，数智化、全球化、国产化加速发展，2024 年经济发展面临的有利条件强于不利因素。公司业务基础坚实，新年度公司的产品竞争力更强，组织变革已在 2023 年完成，对业务和业绩的阶段性影响已经度过。公司将按照“把握市场机遇，发挥用友优势，全面效益化经营”的年度总策略，在业务经营与效益、职能管理与效率等多个方面改进、加强和提升，积极增长收入，控制成本费用，控制人员规模，优化人员结构，提高人效，全力实现主营业务的快速增长并恢复盈利。重点做好以下几方面工作：

1、持续推进产品创新发展

公司将坚持“高客户价值、高开放性、易交付”，并行推进产品的领先性创新发展、产品优化打磨。

(1) 继续加强客户导向，从客户共性需求出发，战略推进企业服务大模型及所有新一代产品的智能化创新、快速发展数据应用服务，继续强化产品的客户价值，加快与生成式 AI 技术的融合，实现场景化应用、规模化商用。

(2) 进一步提高产品的开放性，促进 BIP 生态化发展，在同类产品中实现引领市场。

(3) 提升产品易交付，进一步降低交付难度和成本。

2、深化客户经营，加大市场开拓

(1) 从传统营销升级到新营销

公司将以用友 BIP 为核心，继续打造企业数智化领先品牌；推进从传统营销到新营销的体系升级，进一步推进体验式营销。

(2) 大型企业业务坚定行业化，超大型企业与客户双加强

公司将坚定大型企业业务行业化方向，按行业深化客户经营、行业解决方案、行业增值服务；加快超大型的战略客户经营，超大型企业与客户覆盖双加强，提升项目交付效率与质量；加强产品管理、解决方案、营销市场、产品市场、咨询与方案支持等对大型企业业务的驱动和牵引。

(3) 中型企业业务实现订阅高增长，提升市场份额

中型企业业务继续强化开展，尤其是加强在东南和东部沿海发达省市的拓展力度；继续推进订阅型产品业务的高速增长；YonSuite、U9 cloud、U8 cloud、U8+等主要产品线继续齐头并进，实现高增长，继续提升市场份额。

(4) 小微企业业务瞄准财税云服务龙头开展经营

公司控股子公司畅捷通继续加大力度推进 SaaS 业务更大规模化，BaaS 业务规模化、DaaS 业务价值化，为中国小微企业数智化发展助力。

(5) 整合资源，加快新业务发展

加强组织建设，进一步加快银企联、商旅等业务运营服务业务以及数据应用服务、数据服务、协同云等业务的开展。

(6) 加速推进用友全球化 2.0

加速推进全球化 2.0，加强境内外机构联动，发挥整合优势，更好为出海客户服务；加快海外分支机构建设，促进公司海外业务发展和队伍壮大。

3、进一步加强基础管理，改进经营效益

(1) 强化公司核心价值观的文化导向和践行要求，坚持业绩导向、效益导向、结果导向。

(2) 进一步加强项目管理、绩效管理、预算管理等基础管理，强化工程化、精益化、数智化的思维、方式和行动，提高经营效益。

(3) 人力资源方面优化组织架构，控规模、调结构、升层级、提人效；加快梯队建设，构建人才辈出的土壤与环境。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、公司可能面对的风险

(1) 部分行业不景气，企业经营面对挑战，会影响一些企业对数智化的投资。

(2) 更多厂商（含大型互联网公司）进入企业互联网（To B）市场，企业服务产业竞争加剧。

(3) 国产化机遇窗口时间不多，央/国企信息化公司正在自研软件及技术平台，未来市场竞争不确定性加强。

(4) 政府和客户对信息与网络安全管制升级，安全风险增加。

(5) 公司大力度的业务组织升级，会产生组织阵型转化期，带来一定的组织风险。

2、应对措施

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

(2) To B 服务市场具有较高的行业壁垒，公司具有 35 年为客户提供应用和服务的经验能力，积累了众多优质核心客户，且已坚定实施向云服务转型的战略近 5 年时间，产品、业务、团队、品牌、人才在同业中具备领先优势，未来公司将继续采取积极措施，保持并扩大竞争优势。

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

(4) 公司已针对国产化替代进行了深度布局，从产品适配、业务方案、组织配套、生态合作等多处着手，并与央/国企数字化公司协作，持续拓展一级央企核心应用国产替代标杆项目。

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

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

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

(8) 公司将加强组织领导，坚定行业化，行业与区域协调发展，持续深化客户经营，加强客户全覆盖。

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

(五)其他

适用 不适用

十五、 公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及规章的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部控制制度，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理活动开展情况如下：

1、报告期内，公司召开了1次年度股东大会和1次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、报告期内，公司共召开了7次董事会和9次董事会专门委员会会议。公司董事会专门委员会对公司的发展规划、财务审计、关联交易、对外投资、股权激励等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了6次监事会会议。除监事会日常工作外，全体监事全部列席公司的董事会会议，及时全面掌握公司的经营情况，履行对董事会和管理层的监督职责。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司不断完善投资者关系管理工作，通过组织投资者交流会、接待股东来访、回答咨询等多种方式增强信息披露的透明度，并指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的媒体，确保所有股东及时、公平获得信息。

5、公司通过安排董事、监事、高管积极参加证券监管部门组织的专项培训活动，充分保障独立董事和监事的履职条件。独立董事积极参与公司决策并发表专业意见，在董事会决策方面切实发挥独立作用。

6、公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、协调运营、科学决策；积极开展投资者关系管理工作，通过多平台、多方位、多层次的沟通方式，加强与投资者联系，不断提高投资者关系管理工作水平；进一步规范公司经营运作，加强信息披露，通过制度化、规范化建设持续提升公司治理水平，促进公司健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 15 日	(一) 审议《公司 2022 年度董事会报告》 (二) 审议《公司 2022 年度监事会报告》 (三) 审议《公司 2022 年度财务决算方案》 (四) 审议《公司 2022 年度利润分配方案》 (五) 审议《公司 2022 年年度报告及摘要》 (六) 审议《公司关于聘请财务报告审计机构的议案》 (七) 审议《公司关于聘请内部控制审计机构的议案》 (八) 审议《公司关于 2022 年度董事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》 (九) 审议《公司关于 2022 年度监事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》 (十) 审议《公司关于变更注册资本的议案》 (十一) 审议《公司关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》 (十二) 审议《公司关于修订〈公司募集资金管理办法〉部分条款的议案》 (十三) 审议《公司关于使用部分闲置自有资金进行存款业务暨关联交易的议案》 (十四) 审议《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的议案》 (十五) 审议《公司关于选举公司第九届董事会董事候选人的议案》 (十六) 审议《公司关于选举公司第九届董事会独立董事

				候选人的议案》 (十七) 审议《公司关于选举公司第九届监事会监事候选人的议案》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 16 日	(一) 审议《公司 2023 年员工持股计划(草案)及其摘要》 (二) 审议《公司 2023 年员工持股计划管理办法》 (三) 审议《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》 (四) 审议《公司关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 (五) 审议《公司关于修订〈公司章程〉的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王文京	董事长	男	60	1999/11/28	注 1					200.96	否
	总裁			2021/1/4	注 2						
郭新平	副董事长	男	61	2002/1/1	注 1					216.97	否
吴政平	董事	男	60	1999/11/28	注 1	1,867,450	1,867,450			212.66	否
	财务总监			2022/5/5	注 2						
张为国	独立董事	男	67	2018/7/20	注 1					12.00	否
周剑	独立董事	男	49	2018/7/20	注 1					12.00	否
王丰	独立董事	男	47	2020/4/20	注 1					12.00	否
章培林	监事会主席	男	60	2020/4/20	注 1	1,629,589	1,629,589			230.88	否
王仕平	监事	男	63	2023/4/14	注 1	118,610	73,610	-45,000	二级市场买卖和股权激励计划限制性股票注销		否
章珂	监事	男	58	2011/4/26	注 1						否
樊冠军	执行副总裁	男	50	2020/6/30	注 2	135,600	67,800	-67,800	股权激励计划限制性股票注销	245.74	否
谢志华	高级副总裁	男	48	2016/1/15	注 2	1,227,065	1,185,415	-41,650	股权激励计划限制性股票注销	194.34	否
徐洋	高级副总裁	男	48	2017/1/19	注 2	636,749	596,749	-40,000	股权激励计	161.95	否

									划限制性股票注销		
任志刚	高级副总裁	男	53	2014/3/17	注 2	759,198	725,848	-33,350	股权激励计划限制性股票注销	166.39	否
张成雨	高级副总裁	男	46	2020/1/17	注 2	337,646	300,996	-36,650	股权激励计划限制性股票注销	192.66	否
李俊毅	高级副总裁	男	46	2020/1/17	注 2	410,406	373,756	-36,650	股权激励计划限制性股票注销	192.69	否
吴平	高级副总裁	男	51	2020/1/17	注 2	335,475	302,125	-33,350	股权激励计划限制性股票注销	153.38	否
王勇	高级副总裁	男	43	2022/1/26	注 2	151,971	126,971	-25,000	股权激励计划限制性股票注销	147.18	否
范东	高级副总裁	男	50	2022/1/26	注 2	83,800	56,300	-27,500	股权激励计划限制性股票注销	114.52	否
张纪雄	高级副总裁	男	52	2022/5/5	注 2	107,500	70,850	-36,650	股权激励计划限制性股票注销	137.01	否
史周军 (注 3)	高级副总裁	男	51	2023/4/14	注 2	43,201	15,701	-27,500	二级市场买卖、股权激励计划期权行权和限制性股票注销	176.07	否
张志刚 (注 3)	高级副总裁	男	53	2023/4/14	注 2	130,000	105,000	-25,000	股权激励计划限制性股票注销	149.37	否

杜宇 (注 4)	高级副总裁	男	48	2023/8/30	注 2	343,200	320,000	-23,200	二级市场买卖	44.90	否
齐麟	董事会秘书	男	44	2021/6/8	注 2	35,500	35,500			139.91	否
高志勇 (离任)	监事	男	61	2011/4/26	2023/4/14						否
杨晓柏 (离任)	高级副总裁	男	53	2020/6/30	2023/4/14	91,500	45,750	-45,750	股权激励计划限制性股票注销	33.37	否
孙淑斌 (离任)	高级副总裁	女	49	2019/1/23	2023/4/14	428,632	395,282	-33,350	股权激励计划限制性股票注销	49.71	否
合计	/	/	/	/	/	8,873,092	8,294,692	-578,400	/	3,196.66	/

注 1：任期至公司 2025 年年度股东大会选举出新一届董事会、监事会之日止。

注 2：任期至公司 2025 年年度股东大会选举出的新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止。

注 3：公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第九届董事会第一次会议，聘任史周军先生、张志刚先生为公司高级副总裁，任期自 2023 年 4 月 14 日至公司 2025 年年度股东大会选举出的新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止。

注 4：公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第九届董事会第五次会议，聘任杜宇先生为公司高级副总裁，任期自 2023 年 8 月 30 日起至公司 2025 年年度股东大会选举出新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止。

注 5：公司董监高薪酬变动说明如下：

- (1) 从公司获得的税前报酬总额按照现金流口径统计，年度报告中披露的数据包括：2023 年度基本工资、社保公积金等其他收入以及 2022 年度奖金。
- (2) 报告期内，公司外部独立董事薪酬保持不变，内部董事薪酬总体下降 51.07 万元，平均薪酬下降 17.02 万元；公司董监高薪酬总体薪酬上升 88.4 万元，是因为较 2022 年增加了 3 名董监高，平均薪酬下降 12.19 万。
- (3) 公司高管谢志华、任志刚、张成雨、李俊毅、吴平薪酬略微上升，是因为社保公积金基数上限提升导致公司为其缴纳的社保公积金增加。
- (4) 公司高管张纪雄的薪酬上升，是因为其 2022 年 5 月份被任命为公司高管，其 2023 年薪酬同比数有一定增加。
- (5) 公司高管樊冠军、王勇、齐麟薪酬上升是因为 2022 年度调薪，导致 2022 年的奖金变动，在 2023 年发放。
- (6) 公司监事章培林因以前年度的重要项目参与，相关奖金在 2023 年发放。
- (7) 公司董监高 2023 年度的奖金与公司 2023 年度的业绩挂钩，奖金同比下降，在 2024 年发放。

姓名	主要工作经历
----	--------

王文京	董事长兼总裁王文京先生，1964 年 12 月出生，经济学学士。1988 年创建用友公司，曾任公司董事长、总裁等职务，现任公司董事长兼总裁，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司董事长、北京用友政务软件股份有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限责任公司董事长、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事长等职务。
郭新平	副董事长郭新平先生，1989 年加入用友，曾任公司副董事长、总裁、财务总监等职务，现任公司副董事长，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司监事会主席、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司监事会主席、北京用友政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、北京用友幸福投资管理有限公司监事等职务。
吴政平	董事吴政平先生，1964 年 9 月出生，工商管理硕士。1992 年加入用友，曾任公司董事、执行副总裁、高级副总裁、财务总监和行政总监等职务，现任公司董事兼财务总监，目前还担任北京用友幸福投资管理有限公司执行董事、畅捷通信息技术股份有限公司董事、北京用友政务软件股份有限公司董事、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事等职务。
张为国	独立董事张为国先生，1957 年出生，经济学（会计学专业）博士学位。1985 年 7 月至 1997 年 1 月，上海财经大学会计学系讲师、副教授、教授、博士生导师、会计学系副系主任、主任。1997 年 1 月至 2007 年 6 月，中国证监会首席会计师、会计部主任、国际部主任，同时仍兼任上海财经大学会计学系博士生导师。从 2000 年起至 2007 年 6 月还兼任清华大学经济管理学院博士生导师。此间，还曾兼任财政部会计准则委员会委员、审计准则委员会委员、中国注册会计师协会常务理事、中国资产评估师协会常务理事等。2007 年 7 月至 2017 年 6 月，任国际会计准则理事会理事。现任上海财经大学特聘教授、清华大学经济管理学院访问教授、国际影响力估值基金会理事、中国证监会博士后工作站指导专家、深圳证券交易所会计专家咨询委员会主任。
周剑	独立董事周剑先生，1975 年出生，控制科学与工程专业工学博士、计算机集成制造专业联合培养博士。1998 年 7 月至 2010 年 7 月间先后在长沙炮兵学院、国防科技大学和清华大学工业工程系任职。2010 年 7 月至 2018 年 9 月任国家工信安全中心信息化研究与促进中心副主任、主任，2018 年 9 月至 2019 年 8 月任国家工信安全中心信息化所兼系统所所长，2019 年 8 月至 2019 年 12 月任国家工信安全中心系统所所长。现任中关村信息技术和实体经济融合发展联盟副理事长兼秘书长。
王丰	独立董事王丰先生，1977 年出生，企业管理专业博士。2000 年 9 月至 2002 年 3 月任上海市有线网络有限公司项目经理。现任和君咨询董事长、首席经济学家以及资深合伙人。
章培林	监事会主席章培林先生，1964 年出生，管理工程硕士。2001 年加入用友，曾任公司副总经理、副总裁、高级副总裁、执行副总裁、财务总监、执行总裁等职务。
章珂	监事章珂先生，1966 年出生，管理学博士，注册会计师，曾任公司副总裁、董事会秘书等职务，现任北京蓝晶投资管理有限责任公司董事长、上海如临其境科技创意有限公司董事长、上海兰基斯软件有限公司执行董事等职务。

王仕平	王仕平先生，1961 年出生，经济学学士学位；获得审计师、会计师专业资格证书。曾任公司财务部经理、总会计师、2020 年 9 月 1 日至今任北京用友科技有限公司监事。
樊冠军	执行副总裁樊冠军先生，1974 年 1 月出生，管理学硕士。2001 年加入用友，曾任公司 UAP 平台产品开发部技术总监、厦门用友烟草软件有限责任公司副总裁、总裁。
谢志华	高级副总裁谢志华先生，1976 年 7 月出生，工学学士。1998 年加入用友，曾任公司研发工程师、开发部经理、NC 事业部副总经理、NC 产品本部总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁、执行副总裁等职务。
徐洋	高级副总裁徐洋先生，1976 年 5 月出生，工商管理硕士。2004 年加入用友，曾任公司 U8 业务部经理、湖南分公司总经理、商业伙伴部。
任志刚	高级副总裁任志刚先生，1971 年 10 月出生，经济学学士。1996 年加入用友，曾任公司地区市场代表、子公司总经理、山东区总经理、公司副总裁、高级副总裁等职务。
张成雨	高级副总裁张成雨先生，1978 年 6 月出生，工商管理硕士。2001 年加入用友，曾任公司开发经理、部门经理、开发总监、U8 研发中心总经理、营销云产品运营部总经理、云平台 BG 研发总经理、副总裁、高级副总裁等职务。
李俊毅	高级副总裁李俊毅先生，1978 年 12 月出生，经济学学士。2001 年加入用友，曾任公司软件开发工程师、产品部经理、NC 产品本部总经理、U8 Cloud 产品部总经理、NC Cloud 产品本部总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁等职务。
吴平	高级副总裁吴平先生，1973 年 4 月出生，经济学学士。2001 年加入用友，曾任分公司总经理、企业管理部总经理、用友优普信息技术有限公司助理总裁、公司副总裁、高级副总裁等职务。
王勇	高级副总裁王勇先生，1981 年 1 月出生，工商管理硕士。2007 年加入用友，曾任公司建筑行业业务部总经理、交通公用事业部总经理、工程云与城市运营事业部总经理、智能制造事业部总经理、副总裁、厦门用友烟草软件有限责任公司总裁等职务。
范东	高级副总裁范东先生，1974 年 2 月出生，会计学硕士。2004 年加入用友，曾任公司大客户部销售总监、分公司总经理、助理总裁、副总裁。
张纪雄	高级副总裁张纪雄先生，1972 年 11 月出生，经济学硕士。2003 年加入用友，曾任控股公司北京用友政务软件有限公司副总裁、高级副总裁、总裁、公司高级副总裁、友太安保险经纪有限公司总裁等职务。
史周军	高级副总裁史周军先生，1973 年 2 月出生，软件工程硕士。2007 年加入用友，曾任公司子公司用友金融信息技术股份有限公司高级副总裁、公司 UAP 中心副总经理、公司首席架构师、副总裁等职务。

张志刚	高级副总裁张志刚先生，1971 年 11 月出生，经济学学士。2003 年加入用友，曾任公司基建中心部门经理、副总经理、总经理，公司助理总裁、副总裁等职务。
杜宇	高级副总裁杜宇先生，1976 年 6 月出生，本科学历。1997 年加入用友，曾任公司电子商务解决方案事业部总经理、消费品行业事业部总经理、数字营销事业部总经理、云业务本部总经理、公司副总裁、高级副总裁等职务。
齐麟	董事会秘书齐麟先生，1979 年 11 月出生，法律研究硕士。曾任北京市联德律师事务所知识产权代理人，北京金城同达律师事务所律师，用友网络科技股份有限公司证券与投资者关系总监，华夏幸福基业股份有限公司董事会办公室证券事务高级总监、高级副总经理等职务。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王文京	北京用友科技有限公司	执行董事	2021/6/15	2024/6/14
王文京	北京用友企业管理研究所有限公司	董事长	2021/6/15	2024/6/14
王文京	上海用友科技咨询有限公司	执行董事	2021/6/15	2024/6/14
郭新平	上海益倍管理咨询有限公司	执行董事	2021/6/15	2024/6/14
郭新平	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2021/6/15	2024/6/14
吴政平	共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021/6/15	2024/6/14
吴政平	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2021/6/15	2024/6/14
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王文京	畅捷通信息技术股份有限公司	董事长	2023/9/8	2026/9/7
王文京	用友金融信息技术股份有限公司	董事长	2022/5/27	2025/5/26
王文京	新道科技股份有限公司	董事	2021/7/30	2024/7/29
王文京	北京用友政务软件股份有限公司	董事长	2021/7/21	2024/7/20
王文京	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	董事长	2021/9/2	2024/9/1
王文京	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事长	2023/8/22	2026/8/21
王文京	深圳用友力合投资非融资性担保有限公司	董事长	2023/9/18	2026/9/18
王文京	用友优普信息技术有限公司	执行董事	2023/3/8	2026/3/7
王文京	北京用友数能科技有限公司	执行董事	2023/5/30	2026/5/29
王文京	用友医疗卫生信息系统有限公司	执行董事	2023/6/3	2026/6/2
王文京	用友数法金融服务（天津）有限公司	执行董事	2021/3/26	2024/3/25
王文京	北京用友商创企业运营管理服务有限公司	执行董事	2022/8/7	2025/8/6
王文京	用友建筑云服务有限公司	董事长	2023/2/24	2025/2/23
王文京	深圳前海普惠众连商业管理有限公司	执行董事	2023/3/10	2026/3/9
王文京	深圳前海用友力合科技服务有限公司	董事	2022/9/7	2025/9/6

王文京	上海大易云计算有限公司	执行董事	2023/11/28	2026/11/27
王文京	蓬莱龙亭葡萄酒庄有限公司	监事	2021/5/2	2024/5/1
王文京	北京伟库电子商务科技有限公司	董事长	2021/8/15	2024/8/14
王文京	三亚用友软件科技有限公司	董事	2022/3/11	2025/3/10
王文京	上饶灵山惠乡文化旅游发展有限公司	董事	2021/7/2	2024/7/1
王文京	智石开工业软件有限公司	董事长	2022/3/28	2025/3/27
王文京	花果日葡萄酒（北京）有限公司	执行董事	2023/7/6	2026/7/5
王文京	北京点聚信息技术有限公司	董事长	2022/5/12	2025/5/11
王文京	北京红橘科技有限公司	董事	2021/3/1	2024/2/28
王文京	新道科技股份有限公司	董事	2021/7/30	2024/7/29
王文京	北京用友政务软件股份有限公司	董事长	2021/7/21	2024/7/20
王文京	用友薪福社云科技有限公司	执行董事	2022/10/11	2025/10/10
王文京	用友广信网络科技有限公司	董事长	2021/5/14	2024/5/13
王文京	友太安保险经纪有限公司	董事	2023/1/9	2025/1/8
王文京	江西上饶三清书院有限公司	董事长	2021/10/19	2024/10/18
郭新平	畅捷通信息技术股份有限公司	监事会主席	2023/9/8	2026/9/7
郭新平	用友金融信息技术股份有限公司	董事	2022/5/27	2025/5/26
郭新平	北京用友政务软件股份有限公司	董事	2021/7/21	2024/7/20
郭新平	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	监事	2021/6/29	2024/8/26
郭新平	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2023/8/22	2026/8/21
郭新平	深圳用友力合投资非融资性担保有限公司	董事	2023/9/18	2026/9/18
郭新平	深圳前海用友力合科技服务有限公司	董事	2022/9/7	2025/9/6
郭新平	三亚用友软件科技有限公司	法定代表人、 董事长	2022/2/11	2025/2/10
郭新平	易通共享技术（广州）有限公司	董事	2023/3/30	2026/3/29
郭新平	北京德青源农业科技股份有限公司	董事	2022/2/10	2025/2/9
郭新平	用友（南昌）产业基地发展有限公司	执行董事	2021/9/7	2024/9/6
郭新平	北京合力清源管理咨询有限公司	副董事长	2021/2/5	2024/2/4
郭新平	湖南易通星云科技发展有限公司	监事	2022/6/20	2025/6/19
郭新平	航科易通（北京）科技有限公司	董事	2023/7/5	2026/7/4
郭新平	易通星云（北京）科技发展有限公司	董事	2023/11/27	2026/11/26
郭新平	北京合力清源科技有限公司	董事	2022/5/26	2025/5/26
郭新平	北京合力清源农业股份有限公司	董事	2023/5/6	2026/5/5
郭新平	北京用友幸福投资管理有限公司	监事	2021/5/12	2024/5/11
吴政平	畅捷通信息技术股份有限公司	董事	2023/9/8	2026/9/7

吴政平	用友金融信息技术股份有限公司	董事	2022/5/27	2025/5/26
吴政平	深圳用友力合投资非融资性担保有限公司	董事	2023/9/18	2026/9/18
吴政平	用友汽车信息科技(上海)股份有限公司	董事	2021/6/29	2024/8/26
吴政平	深圳前海用友力合科技服务有限公司	董事长	2022/9/7	2025/9/6
吴政平	北京用友政务软件股份有限公司	董事	2021/7/21	2024/7/20
吴政平	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2023/8/22	2026/8/21
吴政平	三亚用友软件科技有限公司	董事	2022/2/11	2025/2/10
吴政平	用友数法金融服务(天津)有限公司	监事	2021/3/26	2024/3/25
吴政平	用友(南昌)产业基地发展有限公司	监事	2021/9/7	2024/9/6
吴政平	民太安财产保险公估股份有限公司	董事	2021/5/20	2024/5/19
吴政平	深圳用友力合普惠信息服务有限公司	执行董事	2021/8/21	2024/8/20
吴政平	深圳友金所金融服务有限公司	执行董事	2021/12/29	2024/12/28
吴政平	友太安保险经纪有限公司	董事	2021/1/9	2024/1/8
吴政平	湖南用友软件有限公司	监事	2022/8/26	2025/8/25
吴政平	北京用友幸福投资管理有限公司	执行董事	2021/5/12	2024/5/11
吴政平	北京伟库电子商务科技有限公司	董事	2021/3/22	2024/3/21
吴政平	江西三清山港首国际度假区有限公司	董事长	2023/6/2	2026/6/1
吴政平	北京红橘科技有限公司	董事	2022/1/2	2025/1/1
吴政平	北京红邸餐饮文化有限公司	执行董事	2023/6/15	2026/6/15
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>公司按年度对公司董事、监事和高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并不定期进行可比企业董事、监事和高级管理人员市场薪酬调查；2、公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬和薪酬结构；3、公司董事、监事和高级管理人员奖金报酬与公司经营业绩结果直接挂钩。公司每年年初审定批准公司年度经营计划和业绩目标，年度结束后根据实际业绩结果完成情况，核定批准公司董事、监事和高级管理人员的奖金。公司董事、监事的薪酬方案及薪酬情况，需提交公司董事会、监事会审议后，报股东大会审议批准。公司高级管理人员的薪酬方案及薪酬情况，需提交公司董事会审议批准；4、公司独立董事实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准议案，报经股东大会批准执行。</p>
---------------------	--

董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司薪酬与考核委员会于 2023 年 3 月 23 日召开第八届薪酬与考核委员会第十三次会议，审议通过了《公司关于 2022 年度董事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》、《公司关于 2022 年度监事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》、《公司关于 2022 年度高级管理人员薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》，认为公司董事、监事及高管人员披露的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形发生。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬确定依据主要是年度绩效考核结果、公司年度业绩完成率和可比企业董事、监事、高级管理人员报酬行情。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 3,196.66 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为 3,196.66 万元。

注 1：公司董监高薪酬的同比变化详见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”的注释。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王仕平	监事	选举	新聘任
史周军	高级副总裁	聘任	新聘任
张志刚	高级副总裁	聘任	新聘任
杜宇	高级副总裁	聘任	新聘任
高志勇	监事	离任	解任
孙淑嫔	高级副总裁	离任	解任
杨晓柏	高级副总裁	离任	解任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

公司前任监事高志勇先生之子高晟晗先生使用高志勇先生的夫人张青女士的证券账户于 2021 年 7 月买卖了公司股票，上述行为违反了《证券法》相关规定，构成短线交易，高志勇先生收到中国证券监督管理委员会北京监管局出具的《关于对高志勇采取出具警示函措施的决定》。

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
------	------	------

第八届董事会第四十四次会议	2023 年 3 月 23 日	<p>(一) 审议《公司 2022 年度经理工作报告》</p> <p>(二) 审议《公司 2022 年度董事会报告》</p> <p>(三) 审议《公司 2022 年度财务决算方案》</p> <p>(四) 审议《公司 2022 年度利润分配预案》</p> <p>(五) 审议《公司 2022 年年度报告及摘要》</p> <p>(六) 审议《公司 2022 年度内部控制评价报告》</p> <p>(七) 审议《公司 2022 年可持续发展 (ESG) 报告》</p> <p>(八) 审议《公司关于聘请财务报告审计机构的议案》</p> <p>(九) 审议《公司关于聘请内部控制审计机构的议案》</p> <p>(十) 审议《公司关于 2022 年度董事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》</p> <p>(十一) 审议《公司关于 2022 年度监事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》</p> <p>(十二) 审议《公司关于 2022 年度高级管理人员薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》</p> <p>(十三) 审议《公司关于变更注册资本的议案》</p> <p>(十四) 审议《公司关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》</p> <p>(十五) 审议《公司关于修订〈公司募集资金管理办法〉部分条款的议案》</p> <p>(十六) 审议《公司董事会关于提名公司第九届董事会董事及独立董事候选人的议案》</p> <p>(十七) 审议《公司关于向银行申请综合授信额度的议案》</p> <p>(十八) 审议《公司关于使用部分闲置自有资金进行委托理财的议案》</p> <p>(十九) 审议《公司关于使用部分闲置自有资金进行存款业务暨关联交易的议案》</p> <p>(二十) 审议《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>(二十一) 审议《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的议案》</p> <p>(二十二) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》</p> <p>(二十三) 审议《公司关于 2022 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》</p> <p>(二十四) 审议《公司关于召开 2022 年年度股东大会的议案》</p>
第九届董事会第一次会议	2023 年 4 月 14 日	<p>(一) 审议《公司关于选举公司董事长的议案》；</p> <p>(二) 审议《公司关于选举公司副董事长的议案》；</p> <p>(三) 审议《公司关于选举公司董事会战略委员会委员及该委员会主任委员的议案》；</p> <p>(四) 审议《公司关于选举公司董事会提名委员会委员及该委员会主任委员的议案》；</p> <p>(五) 审议《公司关于选举公司董事会薪酬与考核委员会委员及该委员会主任委员的议案》；</p> <p>(六) 审议《公司关于选举公司董事会审计委员会委员及该委员会主任委员的议案》；</p> <p>(七) 审议《公司关于选举公司董事会关联交易控制委员会委员及该委员会主任委员的议案》；</p> <p>(八) 审议《公司关于聘任公司总裁的议案》；</p> <p>(九) 审议《公司关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>(十) 审议《公司关于聘任公司其他高级管理人员的议案》；</p> <p>(十一) 审议《公司关于公司董事会对公司总裁会进行专项</p>

		授权的议案》。
第九届董事会第二次会议	2023 年 4 月 27 日	(一) 审议《公司 2023 年第一季度报告》 (二) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》 (三) 审议《公司关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》
第九届董事会第三次会议	2023 年 6 月 5 日	审议《公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》
第九届董事会第四次会议	2023 年 8 月 16 日	(一) 审议《公司 2023 年半年度报告及摘要》 (二) 审议《公司关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》 (三) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》
第九届董事会第五次会议	2023 年 8 月 30 日	(一) 审议《公司关于调整 2021 年和 2022 年回购股份用途的议案》 (二) 审议《公司 2023 年员工持股计划(草案)及摘要》 (三) 审议《公司 2023 年员工持股计划管理办法》 (四) 审议《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》 (五) 审议《公司关于第九届董事会战略委员会更名及修订〈董事会战略委员会实施细则〉的议案》 (六) 审议《公司关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 (七) 审议《公司关于修订〈公司章程〉的议案》 (八) 审议《公司关于回购注销部分已授出限制性股票的议案》 (九) 审议《公司关于聘任高级管理人员的议案》 (十) 审议《公司关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会第六次会议	2023 年 10 月 26 日	(一) 审议《公司 2023 年第三季度报告》 (二) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》 (三) 审议《公司关于向银行申请综合授信额度的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王文京	否	7	7	4	0	0	否	2
郭新平	否	7	7	3	0	0	否	1
吴政平	否	7	7	3	0	0	否	2
张为国	是	7	7	5	0	0	否	0
周剑	是	7	7	5	0	0	否	0
王丰	是	7	7	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张为国、周剑、郭新平
提名委员会	周剑、王丰、王文京
薪酬与考核委员会	王丰、张为国、王文京
战略与可持续发展委员会	王文京、郭新平、吴政平、张为国、周剑、王丰
关联交易与控制委员会	张为国、周剑、郭新平

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 17 日	(一) 审议《公司 2022 年年度报告及摘要》 (二) 审议《公司 2022 年度内部控制评价报告》 (三) 审议《公司关于聘请财务报告审计机构的议案》 (四) 审议《公司关于聘请内部控制审计机构的议案》 (五) 审议《公司关于会计政策变更的议案》	公司董事会审计委员认为《公司 2022 年年度报告》、《公司 2022 年度内部控制评价报告》的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，公司聘任财务报告审计机构和内部控制审计机构的程序规范合规，公司会计政策变更的理由充分，会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。	无
2023 年 4 月 27 日	(一) 审议《公司 2023 年第一季度报告》 (二) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》	公司董事会审计委员会就公司 2023 年第一季度报告进行了审核，认为报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定。公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能	无

		够更加真实、公允地反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。	
2023 年 8 月 16 日	<p>(一) 审议《公司 2023 年半年度报告及摘要》</p> <p>(二) 审议《公司关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》</p> <p>(三) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》</p>	公司董事会审计委员会就公司 2023 年半年度报告进行了审核，认为该报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定。公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允地反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。	无
2023 年 10 月 26 日	<p>(一) 审议《公司 2023 年三季度报告》</p> <p>(二) 审议《公司关于计提资产减值准备的议案》</p>	公司董事会审计委员会就公司 2023 年第三季度报告进行了审核，认为该报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定。公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允地反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。	无

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 14 日	<p>(一) 审议《公司关于提名公司总裁候选人的议案》</p> <p>(二) 审议《公司关于提名公司董事会秘书候选人的议案》</p> <p>(三) 审议《公司关于提名公司其他高级管理人员候选人的议案》</p>	公司董事会提名委员会通过收集被提名人的相关资料，对被提名人的任职条件等进行了必要的审查，认为被提名人符合相关任职资格。	无
2023 年 8 月 30 日	审议《公司关于聘任高级管理人员的议案》	公司董事会提名委员会通过收集被提名人的相关资料，对被提名人的任职条件等进行了必要的审	无

		查，认为被提名人符合相关任职资格。	
--	--	-------------------	--

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 23 日	<p>(一) 审议《公司关于 2022 年度董事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案》</p> <p>(二) 审议《公司关于 2022 年度监事薪酬情况及 2023 年度薪酬方案》</p> <p>(三) 审议《公司关于 2022 年度高级管理人员薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》</p>	公司董事会薪酬与考核委员会结合《公司董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》及相关法律法规的规定，对公司董事、监事及高级管理人员的薪酬及考核机制进行了必要的审查，认为相关人员的薪酬确定及考核结果公正合理，不存在损害公司及中小股东利益的情形。	无
2023 年 8 月 30 日	<p>(一) 审议《公司 2023 年员工持股计划（草案）及摘要》</p> <p>(二) 审议《公司 2023 年员工持股计划管理办法》</p>	公司董事会薪酬与考核委员会认为，本次员工持股计划遵循公司自主决定、员工自愿参加的原则，不存在以摊派、强行分配等方式强制员工参加的情形；公司实施员工持股计划将进一步完善员工和股东的利益共享机制，调动公司员工的积极性，提高员工的凝聚力和公司竞争力，实现股东、公司和员工利益的一致性，有利于公司的持续发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形。	无

(五) 报告期内关联交易与控制委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 23 日	<p>(一) 《公司关于使用部分闲置自有资金进行存款业务暨关联交易的议案》</p> <p>(二) 《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的议案》</p>	公司关联交易控制委员会认为，公司及子公司拟在北京中关村银行股份有限公司办理活期存款及定期存款业务的关联交易，有利于提高资金使用效率和资金收益水平，增加资金效益，更好的实现公司资金的保值增值。该交易公平、合理，不存在损害公司和公司股东特别是中小股东利益的情况。公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理，是在确保公司募投项目所需资金和保证募集资金安全的前提下实施的，不会影响募投项目的正常运转，亦不会影响公司主营业务的发展。该交易公平、合理，不存在损害公司和公司股东特别是中小股东利益的情况。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	12,399
主要子公司在职员工的数量	12,550
在职员工的数量合计	24,949
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	10
销售人员	4,292
技术人员	8,951
财务人员	357
行政人员	732
运维服务人员	2,602
实施运营人员	8,005
合计	24,949
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	2,178
大学本科	19,422
大学专科	3,249
大专以下	100
合计	24,949

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司员工薪酬主要由月度基本工资、季度绩效奖金、年度绩效奖金等组成，其中季度绩效奖金与员工季度个人业绩挂钩，属于短期激励；年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩，属于中短期激励。

公司还实行股权激励计划等中长期激励措施。

公司建立有完善的社会福利体系，并建立了基础性商业保险制度。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司设立用友大学、总部业务单元培训岗、一线机构三级培训培养体系。投入数千万用于员工的培训与培养。以公司战略及业务目标对各岗位员工的能力要求与员工的成长需求为核心，采取训战结合、以考促学的方式分序列分层开展培训与培养。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

鉴于公司 2023 年度亏损，结合公司 2024 年经营计划和资金需求，经董事会审议，拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。本利润分配方案尚待 2023 年年度股东大会审议批准。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-967,166,088
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	614,962,121
合计分红金额（含税）	614,962,121
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2023年2月15日,根据《上市公司股权激励管理办法》、《2019年激励计划》、《2021年激励计划》、《2022年激励计划》等规定,鉴于李波等42名激励对象发生个人变动或绩效考核不合格,不具备解锁条件,公司回购注销上述人员获授但尚未解锁的限制性股票共计229,382股。	临2023-007
2023年4月7日,根据《上市公司股权激励管理办法》、《2013年激励计划(草案修订稿)》、《2017年激励计划》等规定,鉴于钟声等59名激励对象发生个人变动或绩效考核不合格,不具备解锁条件,公司回购注销上述人员获授但尚未解锁的限制性股票共计407,365股。	临2023-026
根据《上市公司股权激励管理办法》、《2019年激励计划》,公司本次股权激励计划第三期股票期权行权条件已满足,37名激励对象共计124,318份股票期权得以行权,于2023年4月18日上市流通。	临2023-028
公司于2023年8月30日召开的第九届董事会第五次会议和于2023年9月15日召开的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)及其摘要》等议案,并于2023年10月31日完成员工持股计划的非交易过户事宜。	临2023-078、临2023-069、临2023-061、临2023-060
2023年11月23日,根据《上市公司股权激励管理办法》、《2020年激励计划》、《2021年激励计划》、《2022年激励计划》等规定,鉴于綦玉冰等3,723名激励对象发生变动或业绩考核不达标,不具备解锁条件,公司回购注销上述人员获授但尚未解锁的限制性股票共计14,557,830股。	临2023-081
2023年12月8日,根据《上市公司股权激励管理办法》《2022年激励计划》等规定,鉴于李鹏等12名激励对象发生变动,不具备解锁条件,公司回购注销上述人员获授但尚未解锁的限制性股票共计42,800股。	临2023-086

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

详见“第七节 股份变动及股东情况”中的“一、股本变动情况”中的“(一) 股份变动情况表”中的“2、股份变动情况说明”

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
谢志华	高级副总裁	166,700				37.47	83,350	17.79
徐洋	高级副总裁	160,000				37.47	80,000	17.79
任志刚	高级副总裁	133,300				37.47	66,650	17.79
张成雨	高级副总裁	146,700				37.47	73,350	17.79
李俊毅	高级副总裁	146,700				37.47	73,350	17.79
吴平	高级副总裁	133,300				37.47	66,650	17.79
王勇	高级副总裁	100,000				37.47	50,000	17.79
范东	高级副总裁	110,000				37.47	55,000	17.79
史周军	高级副总裁	143,085		33,085	33,085	37.47	55,000	17.79
张志刚	高级副总裁	100,000				37.47	50,000	17.79
合计	/	1,339,785		33,085	33,085	37.47	653,350	17.79

注:2023年4月27日公司召开了第九届董事会第二次会议通过了《公司关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》,公司部分股权激励对象发生了《2020年股权激励计划(草案)》中规定的激励对象发生变动或业绩考核不达标的情形,根据股东大会授权,公司董事会决定作废上述其中31人已获授但未获准行权的股票期权共计2,060,000份。报告期内,公司已实际作废上述股票期权,因此报告期末高管股票期权减少。

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
樊冠军	执行副总裁	67,800						17.79
谢志华	高级副总裁	41,650						17.79
徐洋	高级副总裁	40,000						17.79
任志刚	高级副总裁	33,350						17.79
张成雨	高级副总裁	36,650						17.79
李俊毅	高级副总裁	36,650						17.79
吴平	高级副总裁	33,350						17.79
王勇	高级副总裁	25,000						17.79
范东	高级副总裁	27,500						17.79
张纪雄	高级副总裁	73,300				36,650	36,650	17.79

史周军	高级副总裁	27,500						17.79
张志刚	高级副总裁	25,000						17.79
齐麟	董事会秘书	17,700						17.79
合计	/	485,450				36,650	36,650	17.79

注：2023年4月27日公司召开了第九届董事会第二次会议通过了《公司关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》，公司部分股权激励对象发生了《2020年股权激励计划（草案）》、《2021年股权激励计划（草案）》、《2022年股权激励计划（草案）》中规定的激励对象发生变动或业绩考核不达标的情形，根据股东大会授权，公司董事会决定回购注销3,723名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计14,557,830股。报告期内，公司已实际回购注销上述限制性股票，因此报告期末高管限制性股票数量减少。

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司实施的高级管理人员绩效评价制度是公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。公司对高级管理人员实行与公司年度经营业绩挂钩的绩效奖金制。

公司根据发展需要对包括高级管理人员在内的骨干员工实施股权激励计划。股权激励计划在符合计划中规定的条件时实施。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

详见公司于2024年3月30日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《用友网络科技股份有限公司2023年度内部控制评价报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

□适用 √不适用

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

详见公司于2024年3月30日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《用友网络科技股份有限公司2023年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不存在自查问题整改情况。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	941

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

（三）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司在三地用友产业园（北京、南昌、三亚）建设、运营过程中，遵循绿色、环保、智能的规划理念，对原生态环境进行了充分的保护，同时采用了地源热泵、蓄能、雨水回收、节能砌块、太阳能景观灯等大量节能、节水的环保新材料和新技术，推动了园区循环经济应用建设，节约能源，减少了大量废气、废水的排放，实现了园区绿色低碳运行。2023 年度采取的举措主要如下：

1、用友产业园（北京）1 号能源中心设备和末端空调管改造，总投资 728 万，每年可节标煤 118.9 吨；

2、用友产业园（北京）2023 年使用绿电 2,500 兆瓦，占总用量约 6%；

3、用友产业园（北京）2023 年中区和西区再生水 59,781 立方米，东区与再生水公司沟通计划 2024 年开通；

4、用友产业园（北京）2023 年园区将汽油车全部改为电动班车，同时根据人员上座率，实时调整班车运行线路，减少浪费；

5、用友产业园（南昌）员工餐厅及餐饮商户均与市政环境部门签署厨余垃圾统一回收协议，实现厨余垃圾集中存放、集中回收；

6、用友产业园（南昌）新增能耗远程采集系统一套，用于监测能耗变化，实现系统性能耗管理；与国家电网江西电力科学研究院对接研究产业园低碳园区建设；

7、公司制定了《园区节能管理规定》《用友产业园能源管理手册》《清洁生产管理规定》《垃圾分类管理办法》《办公文具废弃物管理办法》该规定适用于园区内各个区域在办公时间、休息日及法定节假日的节能管理，并实施责任管理；

8、提高员工环保意识、鼓励员工践行绿色办公与绿色通勤。包括但不限于：制定园区公共区域和公共设备用能时间表，加强巡视检查力度；开展员工环保培训、文化惯宣、开展环保志愿活动，新增晚班通勤班车至地铁站。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	2,713.72
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用绿电、再生水、地源热泵新能源技术、太阳能热水系统、光伏发电等

具体说明

□适用 √不适用

二、 社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

详见公司于 2024 年 3 月 30 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《用友网络科技股份有限公司 2023 年度可持续发展（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	675.7	
其中：资金（万元）	675.7	2023 年度公益慈善捐赠，不含王文京董事长个人 1 亿元股票捐赠
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	13,000	捐赠对象 124 个（含用友基金会）

具体说明

□适用 √不适用

三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	70.4	北京市门头沟区特大暴雨灾后重建援助；甘肃礼县乡村振兴环境改造捐赠
其中：资金（万元）	70.4	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	10,000	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	环境改造、灾后重建	

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东用友科技、实际控制人王文京	公司控股股东北京用友科技、实际控制人王文京根据中国证监会的相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：1、不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益；2、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人做出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。	2020年12月30日至长期	否	是	不适用	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如	2020年12月30日至长期	否	是	不适用	不适用	不适用

		<p>下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若违反、未履行或未完全履行上述承诺，将根据证券监管机构的有关规定承担相应的法律责任。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	240 万元
境内会计师事务所审计年限	26 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张宁宁、张凯丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	张宁宁：1 年；张凯丽：2 年
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所	60 万元
财务顾问	无	不适用
保荐人	中信证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六)其他**适用 不适用

2023年3月25日，公司披露了《关于使用部分闲置自有资金进行存款业务暨关联交易的公告》，公司及子公司拟以闲置自有资金在中关村银行进行定期和活期存款业务，单日存款余额上限不超过60,000万元（含本数），授权期限为公司股东大会决议通过之日起一年内有效，在授权额度及有效期内，资金可以滚动使用。截至报告期末，公司已向中关村银行办理了19,882.08万元的定期存款和活期存款，尚未取出。

2023年3月25日，公司披露了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的公告》，公司拟使用不超过130,000万元（含本数）闲置募集资金向关联方中关村银行购买安全性高、流动性好、有保本约定的期限为12个月以内的定期存款、七天通知存款、大额可转让存单。在上述额度及期限内，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，资金可以滚动使用。截至报告期末，公司使用募集资金在中关村银行进行现金管理的金额为87,146.76万元。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	90,300.00	24,500.00	
其他	募集资金	207,300.00	107,146.76	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1)	变更用途的募集资金总额

向特定对象发行股票	2022年1月17日	529,843.51	0	525,752.76	525,752.76	525,752.76	402,429.47	77	168,315.30	33	0
-----------	------------	------------	---	------------	------------	------------	------------	----	------------	----	---

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
用友商业创新平台YonBIP建设项目	研发	否	向特定对象发行股票	2022年1月17日	否	459,713.00	459,713.00	159,069.91	372,064.13	81	2024年12月	否	是	不适用	0	建设中	否	不适用
用友产业园(南昌)三期研发中心建设项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2022年1月17日	否	58,696.25	58,696.25	9,245.39	23,021.83	39	2024年12月	否	是	不适用	0	建设中	否	不适用
补充流动资产及归还银行借款	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2022年1月17日	否	7,343.51	7,343.51	0.00	7,343.51	100	-	否	是	不适用	-	-	否	不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

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

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023 年 3 月 23 日	100,000	2023 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 22 日	20,000	否
2023 年 3 月 23 日	130,000	2023 年 4 月 14 日	2024 年 4 月 13 日	87,146.76	否

其他说明

公司于 2023 年 3 月 23 日召开了第八届董事会第四十四次会议、第八届监事会第三十次会议，于 2023 年 4 月 14 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理暨关联交易的议案》，同意公司使用人民币 130,000 万元（含本数）的闲置募集资金，向关

联方中关村银行购买安全性高、流动性好、有保本约定的期限为 12 个月以内的定期存款、七天通知存款、大额可转让存单，上述额度可以滚动使用，额度有效期自股东大会审议通过之日起一年内有效。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，根据《计算机软件保护条例》规定，经中华人民共和国国家版权局批准，公司获得了“用友 BIP 数据应用服务系统”等 62 项软件著作权。

报告期内，根据《中华人民共和国专利法》规定，经中华人民共和国知识产权局核准，公司获得了“基于大模型的订单生成方法及装置、可读存储介质”等 60 项专利授权。

报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家知识产权局商标局核准，公司获得了“BIP”等 35 项注册商标专有权。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	16,761,327	0.49				-15,237,377	-15,237,377	1,523,950	0.04
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,761,327	0.49				-15,237,377	-15,237,377	1,523,950	0.04
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	16,761,327	0.49				-15,237,377	-15,237,377	1,523,950	0.04
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	3,416,873,091	99.51				124,318	124,318	3,416,997,409	99.96
1、人民币普通股	3,416,873,091	99.51				124,318	124,318	3,416,997,409	99.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	3,433,634,418	100.00				-15,113,059	-15,113,059	3,418,521,359	100.00
--------	---------------	--------	--	--	--	-------------	-------------	---------------	--------

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 限制性股票回购注销

公司于2023年2月21日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于2023年2月15日合计注销了229,382股限制性股票。

公司于2023年4月4日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于2023年4月7日合计注销了407,365股限制性股票。

公司于2023年11月21日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于2023年11月23日合计注销了14,557,830股限制性股票。

公司于2023年12月6日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于2023年12月8日合计注销了42,800股限制性股票。

(2) 期权行权

公司于2023年4月13日披露了《公司关于股票期权行权结果暨股份上市公告》，37名股权激励对象共计行权124,318份，公司无限售条件流通股于2023年4月18日增加124,318股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

详见“第二节 公司简介和主要财务指标”中的“七、近三年主要会计数据和财务指标”中的“（二）主要财务指标”。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

公司于2023年2月11日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于2023年2月15日合计注销了229,382股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为16,531,945股。

公司于 2023 年 4 月 4 日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于 2023 年 4 月 7 日合计注销了 407,365 股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为 16,124,580 股。

公司于 2023 年 11 月 21 日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于 2023 年 11 月 23 日合计注销了 14,557,830 股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为 1,566,750 股。

公司于 2023 年 12 月 6 日披露了《公司股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司于 2023 年 12 月 8 日合计注销了 42,800 股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为 1,523,950 股。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

详见“第七节 股份变动及股东情况”中“一、股本变动情况”中“（一）股份变动情况表”。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	131,407
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	141,573
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
北京用友科技 有限公司	0	921,161,630	26.95	0	质押	196,850,530	境内非 国有法 人
上海用友科技 咨询有限公司	0	392,069,275	11.47	0	质押	50,657,500	境内非 国有法 人
香港中央结算 有限公司	-107,394,002	156,992,207	4.59	0	无	0	其他
上海益倍管理 咨询有限公司	0	128,080,000	3.75	0	质押	11,074,300	境内非 国有法 人
北京用友企业 管理研究所有 限公司	0	107,848,606	3.15	0	质押	36,000,000	境内非 国有法 人
共青城优富投 资管理合伙企 业(有限合 伙)	0	80,361,271	2.35	0	无	0	境内非 国有法 人
刘世强	0	68,000,000	1.99	0	无	0	境内自 然人
用友网络科技 股份有限公司 —2023 年度 员工持股计划	61,502,161	61,502,161	1.80	0	无	0	其他
中国证券金融 股份有限公司		49,767,911	1.46	0	无	0	其他
交通银行股份 有限公司一万 家行业优选混 合型证券投资 基金(LOF)	3,666,694	40,000,003	1.17	0	无	0	境内非 国有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
北京用友科技有限公司	921,161,630		人民币普通股	921,161,630			
上海用友科技咨询有限公司	392,069,275		人民币普通股	392,069,275			
香港中央结算有限公司	156,992,207		人民币普通股	156,992,207			
上海益倍管理咨询有限公司	128,080,000		人民币普通股	128,080,000			

北京用友企业管理研究所有限公司	107,848,606	人民币普通股	107,848,606
共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）	80,361,271	人民币普通股	80,361,271
刘世强	68,000,000	人民币普通股	68,000,000
用友网络科技股份有限公司—2023 年度员工持股计划	61,502,161	人民币普通股	61,502,161
中国证券金融股份有限公司	49,767,911	人民币普通股	49,767,911
交通银行股份有限公司—万家行业优选混合型证券投资基金（LOF）	40,000,003	人民币普通股	40,000,003
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京用友科技有限公司（简称“用友科技”）、上海用友科技咨询有限公司（简称“用友咨询”）和北京用友企业管理研究所有限公司（简称“用友研究所”）因受相同控股股东控制而存在关联关系，上海益倍管理咨询有限公司（简称“上海益倍”）执行董事与共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“共青城优富”）执行事务合伙人因同时担任用友研究所的董事而与用友研究所形成关联关系。上海益倍与共青城优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系，与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）

用友网络科技股份有限公司—2023 年度员工持股计划	新增	0	0	61,502,161	1.80
周荣芝	退出	0	0	35,159,560	1.03

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京用友科技有限公司
单位负责人或法定代表人	王文京
成立日期	1999 年 4 月 15 日
主要经营业务	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
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

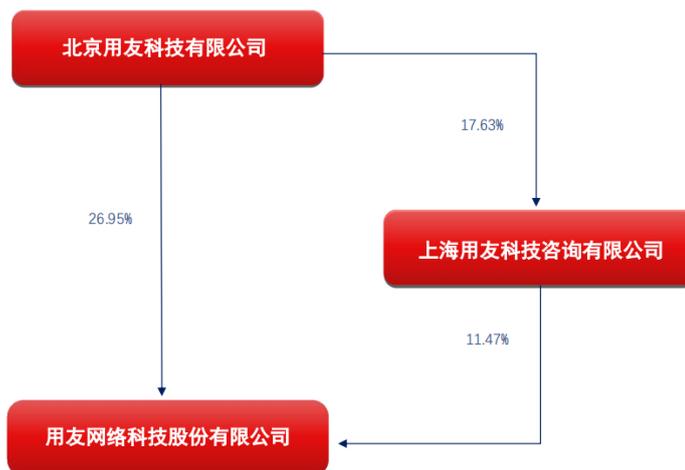
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	王文京
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	最近 5 年任公司董事长，还担任畅捷通信息技术股份有限公司、北京用友政务软件股份有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事长等职务。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	畅捷通信息技术股份有限公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

王文京先生，1964 年 12 月出生，经济学学士，1983 至 1988 年在国务院某直属机关工作。1988 年与苏启强先生共同出资创建用友软件服务社，曾任用友软件股份有限公司董事长、总裁等职务，现任公司董事长兼 CEO。

王文京先生先后荣获全国劳动模范、中国特色社会主义事业建设贡献者、改革开放 40 年百名杰出民营企业家、中国优秀民办科技实业家、求是杰出青年、CCF 计算机企业家奖、中国年度经济人物(CCTV)、中国最具影响力 25 位商业领袖、中国软件企业十大领军人物、亚洲之星、爱心捐助奖等社会荣誉。王文京创立用友公司前曾在国务院机关事务管理局工作，并荣获中央国家机关先进工作者。

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例

达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海用友科技咨询有限公司	王文京	1994 年 05 月 13 日	913101146077210078	22,932,980	从事计算机软硬件技术领域的技术咨询

					询，企业管理咨询，投资管理，实业投资。（企业涉及行政许可的，凭许可证经营）
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》
回购股份方案披露时间	2023年6月6日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.55-0.82
拟回购金额	不低于人民币60,000万元(含)，不高于人民币90,000万元(含)
拟回购期间	自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内
回购用途	用于员工持股计划或股权激励
已回购数量(股)	30,543,123
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

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。

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	
<p>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。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注五、26及38，附注七、27商誉。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解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。

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	
<p>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。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注五、11、38 及 39，附注七、19 其他非流动金融资产及 18 其他权益工具投资，附注十三、1 及 4。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解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。

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	
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注五、33 及 39，附注七、61 营业收入和营业成本。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试在收入流程中与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。

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。

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。

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	8,045,445,865	8,303,676,049
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	251,293,888	38,351,333
衍生金融资产			
应收票据	七、4	144,620,284	126,356,705
应收账款	七、5	2,515,167,097	2,125,608,454
应收款项融资			
预付款项	七、8	195,014,951	151,330,027
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	204,455,678	230,366,025
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	551,583,123	530,838,824
合同资产	七、6	881,544,772	692,267,088
持有待售资产	七、11		65,970,016
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	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：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	8,409,039	8,894,134
长期股权投资	七、17	2,832,898,378	2,735,273,288
其他权益工具投资	七、18	30,000,000	
其他非流动金融资产	七、19	1,004,057,509	1,127,150,290
投资性房地产			
固定资产	七、21	2,286,045,858	2,376,237,137
在建工程	七、22	332,616,294	154,801,309
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	117,075,723	136,462,199

无形资产	七、26	3,872,130,776	2,838,341,124
开发支出			85,342,871
商誉	七、27	1,674,662,226	1,551,428,027
长期待摊费用	七、28	21,277,568	28,611,854
递延所得税资产	七、29	68,264,305	59,239,339
其他非流动资产	七、30	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
流动负债：			
短期借款	七、32	3,803,000,000	3,355,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	1,006,521,131	831,815,974
预收款项	七、37	14,093,713	21,581,396
合同负债	七、38	2,660,485,563	2,354,984,891
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,336,170,360	1,301,032,305
应交税费	七、40	360,174,271	344,868,690
其他应付款	七、41	1,229,158,968	895,067,376
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	437,112,055	255,744,872
其他流动负债	七、44	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：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,910,400,000	826,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	54,200,671	71,507,469
长期应付款	七、48	24,555,109	45,659,335
长期应付职工薪酬	七、49	16,990,480	38,862,096
预计负债			
递延收益	七、51	10,686,513	83,541,694
递延所得税负债	七、29	33,270,626	19,003,008

其他非流动负债	七、52	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
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	3,418,521,359	3,433,634,418
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,289,988,273	5,851,838,937
减：库存股	七、56	760,978,127	1,196,677,418
其他综合收益	七、57	6,748,190	3,410,822
专项储备			
盈余公积	七、59	1,324,594,716	1,324,594,716
一般风险准备			
未分配利润	七、60	873,526,347	2,044,267,440
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计		10,152,400,758	11,461,068,915
少数股东权益		1,650,962,464	1,056,950,703
所有者权益（或股 东权益）合计		11,803,363,222	12,518,019,618
负债和所有者权 益（或股东权益）总计		25,521,040,771	23,555,097,956

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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
衍生金融资产			
应收票据		99,907,706	81,757,199
应收账款	十九、1	1,267,501,962	978,359,021
应收款项融资			
预付款项		56,897,721	39,872,541
其他应收款	十九、2	2,125,337,853	1,725,300,852
其中：应收利息			
应收股利			
存货		247,492,000	221,967,744
合同资产		562,564,372	410,730,220

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
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：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	7,061,203,902	6,796,045,337
其他权益工具投资		30,000,000	
其他非流动金融资产		768,479,665	900,805,232
投资性房地产			
固定资产		1,461,431,197	1,517,531,552
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		57,080,913	45,435,774
无形资产		3,420,204,814	2,437,493,161
开发支出			
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
流动负债：			
短期借款		3,788,000,000	3,355,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
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
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		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
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,345,113	22,362,712
长期应付款		18,512,264	40,051,015
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,823,271	81,037,400
递延所得税负债			
其他非流动负债			
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
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,418,521,359	3,433,634,418
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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
专项储备			
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
所有者权益（或股东权益）合计		10,239,654,020	11,452,957,239
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,387,435,531	18,970,502,991

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		9,796,071,603	9,261,744,112
其中：营业收入	七、61	9,796,071,603	9,261,744,112
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,959,938,746	9,241,661,568
其中：营业成本	七、61	4,826,428,445	4,040,544,028
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	107,882,343	106,194,602
销售费用	七、63	2,742,894,298	2,235,437,310
管理费用	七、64	1,108,297,783	1,117,476,578
研发费用	七、65	2,106,470,489	1,754,073,608
财务费用	七、66	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	七、67	398,225,500	306,402,291
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-8,382,941	33,886,873
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-165,361,225	-155,171,336
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-69,962,121	-64,815,841
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	34,780,815	888,184
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-900,135,482	251,157,659
加：营业外收入	七、74	2,292,055	4,163,091
减：营业外支出	七、75	12,159,564	8,513,805
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-910,002,991	246,806,945
减：所得税费用	七、76	23,235,702	22,009,864
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-933,238,693	224,797,081
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-933,238,693	224,797,081
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-967,166,088	219,171,878
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,927,395	5,625,203
六、其他综合收益的税后净额	七、77	3,350,147	9,499,308
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,337,368	9,429,267
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,337,368	9,429,267
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		341,307	-4,163,101
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		2,996,061	13,592,368
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,779	70,041
七、综合收益总额		-929,888,546	234,296,389

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-963,828,720	228,601,145
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		33,940,174	5,695,244
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.29	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.29	0.06

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

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	4,916,592,782	4,692,491,482
减：营业成本	十九、4	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（损失以“-”号填列）	十九、5	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
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-46,588,241	46,376,012
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-94,425,551	-254,125,896

资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-43,728,765	-162,166,901
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		214,685	502,714
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-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
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-408,034,062	378,516,408
减:所得税费用		870,526	996,582
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-408,904,588	377,519,826
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-408,904,588	377,519,826
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		341,307	-4,163,101
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		341,307	-4,163,101
1.权益法下可转损益的其他综合收益		341,307	-4,163,101
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-408,563,281	373,356,725
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,966,800,944	8,877,906,403
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		281,574,810	222,510,363
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	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
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		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	七、78	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		-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	七、78	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
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	117,805,544	85,243,625
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	七、78	6,276,854,407	6,133,493,260
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		163,952,207	273,373,452
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		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
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	七、78	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	七、78	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：期初现金及现金等价物余额		5,294,234,765	3,919,606,913
六、期末现金及现金等价物余额		6,752,939,342	5,294,234,765

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		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
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		236,294,789	177,318,039
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

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		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
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
收到其他与筹资活动有关的现金			
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：期初现金及现金等价物余额		1,489,629,973	1,005,863,190
六、期末现金及现金等价物余额		2,275,396,311	1,489,629,973

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,433,634,418			5,851,838,937	1,196,677,418	3,410,822		1,324,594,716		2,044,267,440		11,461,068,915	1,056,950,703	12,518,019,618
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-15,113,059			-561,850,664	-435,699,291	3,337,368				-1,170,741,093		-1,308,668,157	594,011,761	-714,656,396
(一)综合收益总额						3,337,368				-967,166,088		-963,828,720	33,940,174	-929,888,546
(二)所有者投入	-15,113,059			-543,339,378	-435,699,291							-122,753,146	589,494,799	466,741,653

2023 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				-18,511,286							-18,511,286	18,543,035	31,749
四、本期末余额	3,418,521,359			5,289,988,273	760,978,127	6,748,190		1,324,594,716		873,526,347	10,152,400,758	1,650,962,464	11,803,363,222

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	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	

2023 年年度报告

加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	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	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,813,073			4,959,832,784	538,401,305	9,429,267		56,627,976	-176,688,329	4,473,613,466	118,173,386	4,591,786,852	
（一）综合收益总额						9,429,267			219,171,878	228,601,145	5,695,244	234,296,389	
（二）所有者投入和减少资本	162,813,073			4,959,832,784	538,401,305					4,584,244,552	128,710,942	4,712,955,494	
1. 所有者投入的普通股	165,835,214			5,091,692,420						5,257,527,634	65,967,490	5,323,495,124	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				65,461,672						65,461,672	20,892,064	86,353,736	
4. 其他	-3,022,141			-197,321,308	538,401,305					-738,744,754	41,851,388	-696,893,366	
（三）利润分配								56,627,976	-395,860,207	-339,232,231	-16,232,800	-355,465,031	

1. 提取 盈余公积								56,627,976		-56,627,976			
2. 提取 一般风险 准备													
3. 对所 有者（或 股东）的 分配										-339,232,231	-339,232,231	-16,232,800	-355,465,031
4. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转													
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）													
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）													
3. 盈余 公积弥补 亏损													
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益													
5. 其他 综合收益 结转留存 收益													
6. 其他													
（五）专 项储备													

2023 年年度报告

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	3,433,634,418			5,851,838,937	1,196,677,418	3,410,822		1,324,594,716		2,044,267,440		11,461,068,915	1,056,950,703	12,518,019,618

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,433,634,418				5,565,138,645	1,196,677,418	875,088		1,324,594,716	2,325,391,790	11,452,957,239
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,113,059				-1,021,751,165	-435,699,291	341,307			-612,479,593	-1,213,303,219
（一）综合收益总额							341,307			-408,904,588	-408,563,281

2023 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-15,113,059				-1,021,751,165	-435,699,291					-601,164,933
1. 所有者投入的普通股	124,318				2,505,049						2,629,367
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,265,234						11,265,234
4. 其他	-15,237,377				-1,035,521,448	-435,699,291					-615,059,534
(三) 利润分配										-203,575,005	-203,575,005
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-203,575,005	-203,575,005
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

2023 年年度报告

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,418,521,359				4,543,387,480	760,978,127	1,216,395		1,324,594,716	1,712,912,197	10,239,654,020

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	162,813,073				4,999,615,443	538,401,305	-4,163,101		56,627,976	-18,340,381	4,658,151,705
(一) 综合收益总额							-4,163,101			377,519,826	373,356,725
(二) 所有者投入和减少资本	162,813,073				4,999,615,443	538,401,305					4,624,027,211
1. 所有者投入的普通股	165,835,214				5,091,692,420						5,257,527,634

2023 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,845,078						20,845,078
4. 其他	-3,022,141				-112,922,055	538,401,305					-654,345,501
(三) 利润分配									56,627,976	-395,860,207	-339,232,231
1. 提取盈余公积									56,627,976	-56,627,976	
2. 对所有者(或股东)的分配										-339,232,231	-339,232,231
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

2023 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末 余额	3,433,634,418				5,565,138,645	1,196,677,418	875,088		1,324,594,716	2,325,391,790	11,452,957,239

公司负责人：王文京 主管会计工作负责人：吴政平 会计机构负责人：陈蕴奇

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备、其他金融资产公允价值计量、开发阶段支出资本化条件、收入确认和计量、除金融

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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、无形资产的可用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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下企业合并

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，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。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

11. 金融工具

适用 不适用

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

酬, 或者, 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十二、1。

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

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

金融工具抵销

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

财务担保合同

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货包括原材料、库存商品及合同履约成本。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

合同履约成本详见附注五、34。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

16. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11. 金融工具。

17. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

18. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

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

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

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

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

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

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

19. 投资性房地产

不适用

20. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

21. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

结转固定资产的标准

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

房屋及建筑物

实际开始使用之日

22. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

23. 生物资产

□适用 √不适用

24. 油气资产

□适用 √不适用

25. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

26. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用采用直线法摊销。

28. 合同负债

√适用 □不适用

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

29. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

短期薪酬

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

30. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

31. 股份支付

适用 不适用

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，参见附注十五、股份支付。

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

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

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

销售软件及硬件

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

提供开发、实施、运维、云服务等服务

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、实施、软件支持与运维、云服务等服务履约义务。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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本集团于相关服务控制权转移时确认收入。

提供金融服务

按照有关合同或协议约定的收费方法，在被服务双方结算时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

34. 合同成本

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

35. 政府补助

适用 不适用

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

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

37. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

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

租赁负债

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

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

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

作为经营租赁出租人

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

38. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

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

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

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

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

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

现金流量套期

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

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

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

回购股份

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

公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

重大会计判断和估计

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

判断

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

合同现金流量特征

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

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

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

单项履约义务的确定

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

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

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

开发支出

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

股份支付

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

递延所得税资产

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

折旧

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

无形资产的可使用寿命

无形资产的可使用寿命，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。

39. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

40. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额(具体参见附注六、2)	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
用友网络科技股份有限公司、北京用友政务软件有限公司、用友金融信息技术股份有限公司、用友汽车信息科技(上海)股份有限公司、新道科技股份有限公司、畅捷通信息技术股份有限公司、北京用友数能科技有限公司、北京点聚信息技术有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，本公司、部分本公司分公司及部分子公司销售其

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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

本公司及主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	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。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	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

其他说明

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
银行理财产品	250,030,033	36,781,003	/
权益工具投资	1,263,855	1,570,330	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	251,293,888	38,351,333	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	142,759,139	121,353,471
商业承兑票据	1,861,145	5,003,234
合计	144,620,284	126,356,705

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,383,872	
商业承兑票据		
合计	3,383,872	

按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	144,840,026	100	219,742	0.15	144,620,284	126,779,383	100	422,678	0.33	126,356,705
其中：										
银行承兑票据	142,759,139	99			142,759,139	121,353,471	96			121,353,471
商业承兑汇票	2,080,887	1	219,742	11	1,861,145	5,425,912	4	422,678	8	5,003,234

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	144,840,026	100	219,742	/	144,620,284	126,779,383	100	422,678	/	126,356,705
----	-------------	-----	---------	---	-------------	-------------	-----	---------	---	-------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	422,678	219,742	422,678			219,742
合计	422,678	219,742	422,678			219,742

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,333,191,317	1,944,875,771
1年以内小计	2,333,191,317	1,944,875,771
1至2年	360,138,097	306,297,978
2至3年	175,597,257	140,435,112
3年以上		
3至4年	111,238,411	109,580,668
4至5年	96,157,739	96,804,491
5年以上	531,609,731	464,641,135
合计	3,607,932,552	3,062,635,155

按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	178,532,297	5	175,044,938	98	3,487,359	177,991,322	6	177,991,322	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,429,400,255	95	917,720,517	27	2,511,679,738	2,884,643,833	94	759,035,379	26	2,125,608,454
其中：其中										

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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	2,884,643,833	94	759,035,379	26	2,125,608,454
合计	3,607,932,552	100	1,092,765,455	/	2,515,167,097	3,062,635,155	100	937,026,701	/	2,125,608,454

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	7,720,000	7,720,000	100	预计款项无法收回
单位2	6,775,522	6,775,522	100	预计款项无法收回
单位3	5,930,158	5,930,158	100	预计款项无法收回
其他	158,106,617	154,619,258	98	预计款项无法收回
合计	178,532,297	175,044,938	98	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,331,949,193	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	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

不适用

(2). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	937,026,701	318,116,166	160,754,620	4,200,692	2,577,900	1,092,765,455
合计	937,026,701	318,116,166	160,754,620	4,200,692	2,577,900	1,092,765,455

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,200,692

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	45,368,107	10,424	45,378,531	1	1,227,446
单位 2		35,324,995	35,324,995	0.8	11,846,834
单位 3	22,876,333	5,392,728	28,269,061	0.6	1,565,175
单位 4	26,400,082	87,511	26,487,593	0.6	716,464

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位 5	25,537,248		25,537,248	0.6	178,761
合计	120,181,770	40,815,658	160,997,428	3.6	15,534,680

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
实施开发服务	1,030,201,483	148,656,711	881,544,772	787,843,541	95,576,453	692,267,088
合计	1,030,201,483	148,656,711	881,544,772	787,843,541	95,576,453	692,267,088

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	1,030,201,483	100	148,656,711	14	881,544,772	787,843,541	100	95,576,453	12	692,267,088
其中:										

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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	787,843,541	100	95,576,453	12	692,267,088
合计	1,030,201,483	100	148,656,711	/	881,544,772	787,843,541	100	95,576,453	/	692,267,088

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提减值准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提减值准备	1,030,201,483	148,656,711	14
合计	1,030,201,483	148,656,711	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

无

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	140,611,926	87,531,668		

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	140,611,926	87,531,668		/
----	-------------	------------	--	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,235,571	84	116,261,127	77
1至2年	7,500,182	4	17,701,462	12
2至3年	10,366,051	5	6,882,807	4
3年以上	12,913,147	7	10,484,631	7
合计	195,014,951	100	151,330,027	100

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
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

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	204,455,678	230,366,025
合计	204,455,678	230,366,025

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	133,642,820	151,162,847
1年以内小计	133,642,820	151,162,847
1至2年	41,230,369	56,915,436
2至3年	36,219,063	63,104,408
3年以上		
3至4年	50,697,688	24,352,274
4至5年	21,564,079	9,647,617
5年以上	39,254,745	34,783,117
合计	322,608,764	339,965,699

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	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

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	15,360,054	47,903,516	46,336,104	109,599,674
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,072,850	2,072,850		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,832,889	13,355,592		17,188,481
本期转回	1,507,911	5,456,039	2,000,000	8,963,950
本期转销				

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

本期核销		333,020		333,020
其他变动		656,970	4,931	661,901
2023年12月31日 余额	15,612,182	58,199,869	44,341,035	118,153,086

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	109,599,674	17,188,481	8,963,950	333,020	661,901	118,153,086
合计	109,599,674	17,188,481	8,963,950	333,020	661,901	118,153,086

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	333,020

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	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). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,591,632	368,548	2,223,084	2,439,084		2,439,084
在产品						
库存商品	18,942,649	10,208,167	8,734,482	16,969,961	15,866,384	1,103,577
周转材料						
消耗性生物资产						
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

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		368,548				368,548

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

在产品					
库存商品	15,866,384			5,658,217	10,208,167
周转材料					
消耗性生物资产					
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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

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。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	86,911,640	61,057,695
应收退货成本		
待摊费用	18,882,922	12,889,760
待抵扣进项税额	26,242,934	28,942,054
其他	1,198,673	19,021,235
合计	133,236,169	121,910,744

其他说明

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。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
股份支付下信托机构持有款项	6,768,186		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	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	108,458			108,458
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

本期转回	21,916			21,916
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	86,542			86,542

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	108,458		21,916			86,542
合计	108,458		21,916			86,542

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
江苏友加和数字技术有限公司		10,000,000		-122,018						9,877,982	
小计		10,000,000		-122,018						9,877,982	
二、联营企业											
北京中关村银行股份有限公司	1,529,297,513			92,410,060	341,307				-178,794	1,621,870,086	
北京智齿博创科技有限公司	166,451,469			13,341,190						153,110,279	
随锐科技股份有限公司	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	98,066,710			-681,518						97,385,192	
民太安财产保险公估股份有限公司	70,072,943			2,739,840			1,408,382			65,924,721	
北京用友融联科技有限公司	61,910,624			416,123						62,326,747	
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司	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	51,587,294			-255,438						51,331,856	
友道科技有限公司	33,713,253			6,600,689						40,313,942	
杭州雅颐科技有限公司	31,332,570	15,000,000	-	7,208,842						39,123,728	

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

无锡混沌能源技术有限公司	40,195,788			- 1,709,165						38,486,623	
北京加和智能信息科技有限公司	36,296,917			43,892						36,340,809	
上海悠络客电子科技股份有限公司	33,909,184			- 1,188,917						32,720,267	
上海画龙信息科技有限公司	29,404,044			722,872						30,126,916	
上海耘瞳科技有限公司	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	17,870,460	3,493,000		2,531,588						23,895,048	
上海仁云信息科技有限公司	19,736,807			77,437						19,814,244	
无锡容智技术有限公司	19,340,013			-218,138						19,121,875	
北京众享比特科技有限公司	19,018,450			- 659,413						18,359,037	
上海云诣网络科技有限公司	18,758,842			- 1,095,121						17,663,721	
北京大通惠德科技有限公司	18,275,005			-745,260						17,529,745	
南京戎光软件科技有限公司	15,520,844			678,117						16,198,961	
乐业乐活网络技术服务(北京)有限公司	15,892,456			237,912						16,130,368	
北京畅捷通支付技术有限公司	16,276,080			-273,976						16,002,104	31,065,289
北京惠而特安全科技有限公司	14,594,622			366,493						14,961,115	
深圳市数帝网络科技有限公司		14,440,000		-513,062						13,926,938	
无锡友鉴人力资源服务有限公司	4,361,731	10,000,000		- 1,313,506						13,048,225	
上海宏原信息科技有限公司	12,900,707			70,231						12,970,938	

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

北京易特创思科技有限公司	11,997,449			73,130						12,070,579	
新易科(开封)科技有限公司	9,417,182			1,833,754						11,250,936	
零可达智能科技有限公司无锡有限公司		10,000,000		213,690						10,213,690	
其他	148,956,120	35,105,884	46,013,495	7,338,824			2,297,262	7,658,435		120,753,988	30,706,137
小计	2,735,273,288	88,038,884	46,013,495	56,923,285	341,307		3,705,644	7,658,435	178,794	2,823,020,396	61,771,426
合计	2,735,273,288	98,038,884	46,013,495	56,801,267	341,307		3,705,644	7,658,435	178,794	2,832,898,378	61,771,426

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	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。

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
北京四维纵横数据技术有限公司		30,000,000					30,000,000				
合计		30,000,000					30,000,000				

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,004,057,509	1,127,150,290
合计	1,004,057,509	1,127,150,290

其他说明：

√适用 □不适用

2023年

=

	本年年初	本年追加投资	其他增加	本年处置	本年公允价值变动	年末
上市股权投资						
北京致远互联软件股份有限公司	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

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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,286,045,858	2,376,237,137
固定资产清理		
合计	2,286,045,858	2,376,237,137

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	2,711,130,390	204,768,201	41,299,853	399,008,629	3,356,207,073
2. 本期增加金额	8,636,682	5,540,865	1,477,770	35,732,521	51,387,838
(1) 购置		5,540,865	1,105,273	34,865,726	41,511,864
(2) 在建工程转入	8,636,682				8,636,682
(3) 企业合并增加			372,497	866,795	1,239,292
其他					
3. 本期减少金额	2,028,396	9,979,289	11,339,272	21,111,640	44,458,597
(1) 处置或报废	2,028,396	9,979,289	11,339,272	21,111,640	44,458,597
4. 期末余额	2,717,738,676	200,329,777	31,438,351	413,629,510	3,363,136,314
二、累计折旧					
1. 期初余额	515,203,790	131,744,347	29,090,412	303,931,387	979,969,936
2. 本期增加金额	66,372,649	10,004,998	3,255,931	55,212,185	134,845,763
(1) 计提	66,372,649	10,004,998	3,050,037	54,503,709	133,931,393
(2) 企业合并增加			205,894	708,476	914,370

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

3. 本期减少金额	374,884	9,480,330	8,326,503	19,543,526	37,725,243
(1) 处置或报废	374,884	9,480,330	8,326,503	19,543,526	37,725,243
4. 期末余额	581,201,555	132,269,015	24,019,840	339,600,046	1,077,090,456
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,136,537,121	68,060,762	7,418,511	74,029,464	2,286,045,858
2. 期初账面价值	2,195,926,600	73,023,854	12,209,441	95,077,242	2,376,237,137

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,224,083,130

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团的固定资产中不存在由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产于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(2022年12月31日：无)。

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(2022年12月31日：无)。

于2023年12月31日，本集团无用于抵押的固定资产(2022年12月31日：无)。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	332,616,294	154,801,309
工程物资		
合计	332,616,294	154,801,309

其他说明：

适用 不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友产业园(南昌)三期工程	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

重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
用友产业园(南昌)三期工程	587,000,000	150,389,459	146,204,483			296,593,942	51					自筹资金
用友产业园(三亚)二期工程	250,000,000	4,411,850	31,610,502			36,022,352	14					自筹资金

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

其他			8,636,682	8,636,682								自筹资金
合计	837,000,000	154,801,309	186,451,667	8,636,682		332,616,294	/	/			/	/

(2). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(3). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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。

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：
无

25、使用权资产

使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	263,009,177	640,394	263,649,571
2. 本期增加金额	70,332,332		70,332,332
(1) 本期新增	70,332,332		70,332,332
3. 本期减少金额	79,627,571	640,394	80,267,965
(1) 本期减少	79,627,571	640,394	80,267,965
4. 期末余额	253,713,938		253,713,938
二、累计折旧			
1. 期初余额	126,618,134	569,238	127,187,372
2. 本期增加金额	81,516,011	71,156	81,587,167
(1) 计提	81,516,011	71,156	81,587,167
3. 本期减少金额	71,495,930	640,394	72,136,324
(1) 处置	71,495,930	640,394	72,136,324
4. 期末余额	136,638,215		136,638,215
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	117,075,723		117,075,723
2. 期初账面价值	136,391,043	71,156	136,462,199

(1) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统 平台	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	374,235,219	98,327,986	3,601,182,537	180,311,569	279,402,625	4,533,459,936
2. 本期增加金额	186,181	7,748,457	1,709,548,177		25,991,399	1,743,474,214
(1) 购置	186,181	7,748,457			191,399	8,126,037
(2) 内部研发	-		1,695,648,177			1,695,648,177
(3) 企业合并增加	-		13,900,000		25,800,000	39,700,000
3. 本期减少金额	-	931,905	21,205,530	-	377,358	22,514,793
(1) 处置	-	931,905	21,205,530		377,358	22,514,793
4. 期末余额	374,421,400	105,144,538	5,289,525,184	180,311,569	305,016,666	6,254,419,357
二、累计摊销						
1. 期初余额	112,622,429	76,878,162	1,225,222,305	176,125,235	91,942,631	1,682,790,762
2. 本期增加金额	7,588,986	7,756,224	634,641,583	4,186,334	55,511,435	709,684,562
(1) 计提	7,588,986	7,756,224	634,641,583	4,186,334	55,511,435	709,684,562

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

3. 本期减少金额	-	642,925	19,945,203	-	377,358	20,965,486
(1) 处置	-	642,925	19,945,203		377,358	20,965,486
4. 期末余额	120,211,415	83,991,461	1,839,918,685	180,311,569	147,076,708	2,371,509,838
三、减值准备						
1. 期初余额	-	5,149,307	7,178,743			12,328,050
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,549,307	-			1,549,307
(1) 处置		288,980	1,260,327	-	-	1,549,307
(2) 其他		1,260,327	-1,260,327			
4. 期末余额		3,600,000	7,178,743	-	-	10,778,743
四、账面价值						
1. 期末账面价值	254,209,985	17,553,077	3,442,427,756	-	157,939,958	3,872,130,776
2. 期初账面价值	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。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是87%

(1). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司	378,396,387					378,396,387
北京用友政务软件股份有限公司	308,399,874					308,399,874
大易云	290,282,471					290,282,471
柚子(北京)移动技术有限公司	203,255,198					203,255,198
北京点聚信息技术有限公司	173,130,204					173,130,204
上海秉钧网络科技有限公司	113,445,152					113,445,152
司库数字科技(青岛)有限公司		73,969,889				73,969,889
北京红亚华宇科技有限公司		49,264,310				49,264,310
北京数钥分析云科技有限公司	66,568,776					66,568,776
北京用友政合数字技术有限公司	64,927,751					64,927,751
特博深信息科技有限公司	37,828,833					37,828,833
北京时空超越科技有限公司	35,997,518					35,997,518
广州尚南科技有限公司	28,555,713					28,555,713
友太安保险	20,839,936					20,839,936

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

广州安易医疗软件有限公司	14,807,958					14,807,958
用友政务收购公司	14,009,579					14,009,579
上海天诺科技有限责任公司及上海坛网有限公司	12,659,937					12,659,937
北京平强软件有限公司	10,454,182					10,454,182
其他	38,300,398					38,300,398
合计	1,811,859,867	123,234,199				1,935,094,066

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
秉钧网络	113,445,152					113,445,152
特博深	37,828,833					37,828,833
时空超越	35,997,518					35,997,518
广州尚南	28,555,713					28,555,713
广州安易及江门安易	14,807,958					14,807,958
天诺坛网	12,659,937					12,659,937
其他	17,136,729					17,136,729
合计	260,431,840					260,431,840

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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:

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

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。

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

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。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	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

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	50,104,110	12,526,030	48,426,674	11,964,817
可抵扣亏损	364,803,325	55,189,058	479,485,282	71,922,792
预提费用	99,737,622	14,960,643	81,174,830	12,176,224
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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	238,184,684	48,627,669	276,473,654	43,549,548
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	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

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	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

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,265,778,385	1,582,232,300
可抵扣亏损	4,359,594,110	1,881,753,592
合计	6,625,372,495	3,463,985,892

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		25,841,448	
2024年	118,200,258	71,779,340	
2025年	69,604,616	178,040,258	
2026年	183,162,396	40,765,083	
2027年	447,619,412	528,002,001	
2028年及以后	3,541,007,428	1,037,325,462	
合计	4,359,594,110	1,881,753,592	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
一年以上可转让存单	50,093,699		50,093,699			
一年以上定期存款	201,137,831		201,137,831			
预付账款非流动部分	42,057,034		42,057,034	23,157,439		23,157,439
一年以上合同取得成本	14,054,739		14,054,739	37,239,434		37,239,434
其他	44,248,865	350,900	43,897,965	6,512,319	268,073	6,244,246
合计	351,592,168	350,900	351,241,268	66,909,192	268,073	66,641,119

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

其他说明：
无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	74,146,549	74,146,549	冻结	保函、受限资金等	32,574,059	32,574,059	冻结	保函及受限资金
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	74,146,549	74,146,549	/	/	32,574,059	32,574,059	/	/

其他说明：

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。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,803,000,000	3,355,000,000
合计	3,803,000,000	3,355,000,000

短期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	745,922,915	626,619,216
1-2年	92,904,383	49,434,298
2-3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

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	14,093,713	21,581,396
----	------------	------------

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收软件和云产品销售及服务款项	2,806,409,925	2,464,942,363
减：归属于非流动部分	145,924,362	109,957,472
合计	2,660,485,563	2,354,984,891

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,281,437,686	7,390,314,044	7,359,041,765	1,312,709,965
二、离职后福利-设定提存计划	19,322,819	730,196,462	727,916,277	21,603,004
三、辞退福利	271,800	43,638,598	42,053,007	1,857,391
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,301,032,305	8,164,149,104	8,129,011,049	1,336,170,360

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,248,286,809	6,259,169,200	6,230,254,354	1,277,201,655
二、职工福利费		192,003,816	192,003,816	
三、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
四、住房公积金	747,515	511,796,058	510,723,632	1,819,941
五、工会经费和职工教育经费	4,875,935	6,317,931	6,382,636	4,811,230
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	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

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,647,588	707,073,975	704,725,243	19,996,320
2、失业保险费	1,675,231	23,122,487	23,191,034	1,606,684
3、企业年金缴费				
合计	19,322,819	730,196,462	727,916,277	21,603,004

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	197,599,523	183,652,410
消费税		
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	23,177,329	19,581,324
其他	6,842,345	4,328,603
合计	360,174,271	344,868,690

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

其他说明：
无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,229,158,968	895,067,376
合计	1,229,158,968	895,067,376

其他说明：
适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付软件园建设款	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	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。

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	334,000,000	34,000,000
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	64,096,054	65,266,403
一年内到期的应付合并结构化主体第三方投资人款项	-	126,397,483
一年内到期的股权收购款	37,616,001	30,080,986
一年内到期的长期应付款	1,400,000	
合计	437,112,055	255,744,872

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	128,500,000	-
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,115,900,000	860,000,000
减：一年内到期的长期借款	334,000,000	34,000,000
合计	1,910,400,000	826,000,000

长期借款分类的说明：

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

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	118,296,725	136,699,650
运输工具	-	74,222
减：一年内到期的租赁负债	64,096,054	65,266,403
合计	54,200,671	71,507,469

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,555,109	45,659,335
合计	24,555,109	45,659,335

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	23,595,109	45,659,335
其他	960,000	-
	24,555,109	45,659,335

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
长期激励奖金	16,990,480	38,862,096
合计	16,990,480	38,862,096

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,541,694	8,208,271	81,063,452	10,686,513	
合计	83,541,694	8,208,271	81,063,452	10,686,513	/

其他说明：

√适用 □不适用

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。

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	145,924,362	109,957,472
应付合并结构化主体第三方投资人款项	399,597,789	268,617,813
合计	545,522,151	378,575,285

其他说明：

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

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,433,634,418	124,318			-15,237,377	-15,113,059	3,418,521,359

其他说明：

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。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,910,490,946	3,981,518	1,035,521,448	4,878,951,016
其他资本公积				
股权激励成本	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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，确认股本溢价人民币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人民币844,623,875元，2023年注销库存股导致股本溢价减少人民币190,800,160元，本年回购库存股手续费人民币97,413元。

本年股权激励成本增加主要为本公司及子公司股份支付费用，参见附注十五。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,196,677,418	1,173,401,743	1,609,101,034	760,978,127
合计	1,196,677,418	1,173,401,743	1,609,101,034	760,978,127

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,410,822	3,350,147				3,337,368	12,779	6,748,190
其中：权益法下可	875,088	341,307				341,307		1,216,395

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,535,734	3,008,840				2,996,061	12,779	5,531,795
其他综合收益合计	3,410,822	3,350,147				3,337,368	12,779	6,748,190

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

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,044,267,440	2,220,955,769
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,044,267,440	2,220,955,769
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-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
提取一般风险准备		
应付普通股股利	203,575,005	339,232,231
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	873,526,347	2,044,267,440

调整期初未分配利润明细：

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

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)，分派股利总额为人民币 203,575,005 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	979,607		926,174	
营业收入扣除项目合计金额	29,508	房屋租赁收入等	31,506	房屋租赁收入等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	3.01%		3.40%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	29,508	房屋租赁收入等	31,506	房屋租赁收入等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

与主营业务无关的业务收入小计	29,508		31,506	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	950,099		894,668	

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
许可销售及技术服务收入			9,268,223,328	4,583,959,391
金融服务收入			102,441,654	93,263,394
外购商品销售			130,323,187	104,740,672
其他			82,216,543	3,162,466
按经营地区分类				
中国境内			9,378,753,403	4,687,211,896
中国境外			204,451,309	97,914,027
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让			4,146,787,687	1,433,798,013
在某一时段内转让			5,436,417,025	3,351,327,910
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			9,583,204,712	4,785,125,923

其他说明

√适用 □不适用

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

(4). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本集团与履约义务相关的信息如下：

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

软件许可销售

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

外购商品销售

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

实施开发服务

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

实施开发服务

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

运维服务

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

于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。

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	30,174,816	29,597,027
教育费附加	28,275,281	27,190,471
资源税		
房产税	38,466,857	41,023,817
土地使用税	3,718,801	3,700,259
车船使用税	31,310	31,993

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

印花税	6,514,564	4,159,337
其他	700,714	491,698
合计	107,882,343	106,194,602

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	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

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	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

其他说明：

无

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	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

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	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

其他说明：

借款费用资本化金额已计入开发支出并结转至无形资产。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税退税返还	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

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	56,801,267	103,738,276
处置长期股权投资产生的投资收益	12,924,151	309,614
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	690,856	6,224,873
处置子公司取得的投资收益	-	-387,819
分步收购原持有股权按公允价值重新计量的利得	4,015,359	
合计	74,431,633	109,884,944

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	-8,382,941	33,886,873
----	------------	------------

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-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
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-21,916	108,458
财务担保相关减值损失		
合计	165,361,225	155,171,336

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,140,474	5,631,152
三、长期股权投资减值损失	7,658,435	15,003,006
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	127	-
十三、合同资产减值损失	53,080,258	43,913,610
十四、其他非流动资产减值损失	82,827	268,073
合计	69,962,121	64,815,841

其他说明：

无

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	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

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
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

其他说明：

√适用 □不适用

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。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,756,747	3,741,072	6,756,747
罚款支出	351,310	700,352	351,310
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

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	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

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-910,002,991
按法定/适用税率计算的所得税费用	-227,500,748
子公司适用不同税率的影响	-19,680,888
调整以前期间所得税的影响	7,694,033
非应税收入的影响	-2,947,933
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,063,929
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
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	687,620,327
归属于联营企业的损益的影响	-20,406,030
当年研发费加计扣除的影响	-427,413,783
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,449,333
所得税费用	23,235,702

其他说明：

√适用 □不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	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

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款所收到的现金	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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	7,495,837,378	4,003,318,868
----	---------------	---------------

收到的重要的投资活动有关的现金说明
无

支付的重要的投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款所支付的现金	1,750,108,144	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

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得存款利息收入	117,805,544	85,243,625
合计	117,805,544	85,243,625

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

支付的其他与投资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置乌鲁木齐点聚		866,375
其他		4,344,013
合计		5,210,388

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应付结构化主体款项	34,500,000	95,190,000

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	34,500,000	95,190,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	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). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

	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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-933,238,693	224,797,081
加：资产减值准备	69,962,121	64,815,841
信用减值损失	165,361,225	155,171,336
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,451,665	131,832,113
使用权资产摊销	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损失（收益以“-”号填列）	-34,780,815	-888,184
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,382,941	-33,886,873
财务费用（收益以“-”号填列）	105,108,659	29,279,841
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,431,633	-109,884,944
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,024,966	-10,215,925
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,542,618	-1,734,167
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,211,888	-129,420,172
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-556,234,832	-980,267,761
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,681,803	348,089,001
其他	42,213,689	66,369,922
经营活动产生的现金流量净额	-90,501,494	285,961,113
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,752,939,342	5,294,234,765
减：现金的期初余额	5,294,234,765	3,919,606,913
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,458,704,577	1,374,627,852

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	130,434,029
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,529,266
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	37,047,444
取得子公司支付的现金净额	163,952,207

其他说明：

无

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,752,939,342	5,294,234,765
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
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,752,939,342	5,294,234,765
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	74,146,549	32,574,059

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受到限制的货币资金	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
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	/

其他说明：

适用 不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	13,739,416	7.0827	97,312,162
日元	1,438,497	0.0502	72,213
港币	140,391,602	0.9062	127,222,870
新币	3,074,969	5.3772	16,534,723
澳门元	4,175,238	0.8791	3,670,452
台币	100,159,664	0.2306	23,096,819
泰铢	142,475	0.2074	29,549
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

	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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	212,866,891	
合计	212,866,891	

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	197,215,808	167,493,081
第二年	146,640,321	93,655,886
第三年	97,837,917	60,963,626
第四年	53,169,977	49,557,965
第五年	33,876,410	34,394,970
五年后未折现租赁收款总额	111,292,436	122,525,394

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

经营租出固定资产，参见附注七、21。

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

资本化研发支出	1,610,305,306	1,403,049,005
---------	---------------	---------------

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
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

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
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

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

北京红亚华宇科技有限公司	2023年2月28日	79,308,314	100	现金	2023年2月28日	取得控制权	39,196,984	7,525,840	6,019,112
司库数字科技(青岛)有限公司	2023年7月31日	79,649,100	100	现金	2023年7月31日	取得控制权	16,097,861	-12,084,382	34,901

其他说明:

无

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合并成本	北京红亚华宇科技有限公司	司库数字科技(青岛)有限公司
—现金	79,308,314	66,315,740
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		13,333,360
—其他		
合并成本合计	79,308,314	79,649,100
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	30,044,004	5,679,211
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	49,264,310	73,969,889

合并成本公允价值的确定方法:

√适用 □不适用

被购买方可辨认净资产公允价值采用估值技术确定其公允价值。

业绩承诺的完成情况:

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因:

√适用 □不适用

商誉是由收购对价抵减可辨认净资产公允价值份额计算得出。被购买方主要是从事软件服务行业相关的公司,且均属于轻资产公司,同时亦受被购买方的净资产的影响。与同行业的收购案例相比较,商誉金额在合理范围区间内。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	北京红亚华宇科技有限公司		司库数字科技(青岛)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	42,972,645	10,972,645	8,029,254	329,254
货币资金	4,544,448	4,544,448	53,938	53,938
应收款项	4,968,735	4,968,735	206,860	206,860
存货	1,202,996	1,202,996		
固定资产	256,466	256,466	68,456	68,456
无形资产	32,000,000		7,700,000	
负债：	12,928,641	8,128,641	2,350,043	425,043
借款	3,000,000	3,000,000		
应付款项	5,128,641	5,128,641	425,043	425,043
递延所得税负债	4,800,000		1,925,000	
净资产	30,044,004	2,844,004	5,679,211	-95,789
减：少数 股东权益				
取得的净 资产	30,044,004	2,844,004	5,679,211	-95,789

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被购买方可辨认净资产公允价值采用估值技术确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
司库数字科技(青岛)有限公司	2021年10月	16.67	10,000,000	现金	9,318,001	13,333,360	4,015,359	近期交易法和市场法	0

其他说明：

无

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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: 详见附注十、1。

6、 其他

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	重庆市	10,000,000	重庆市	计算机软、硬件行业	82	18	通过设立或投资等方式取得
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	广州市	5,000,000	广州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
天津用友软件技术有限公司(以下简称“天津用友”)	天津市	5,000,000	天津市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	合肥市	1,200,000	合肥市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	82	18	通过设立或投资等方式取得
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	美元 26,980,000	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100	-	通过设立或投资等方式取得
内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	呼和浩特市	3,000,000	呼和浩特市	计算机软/硬件/咨询行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)	北京市	11,035,739	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	100	-	通过设立或投资等方式取得
用友政务	北京市	150,869,226	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	72.42		通过设立或投资等方式取得
山西用友网络科技有限公司	山西省	20,000,000	山西省	科技推广和应用服务业	90	10	通过设立或投资等方式取得
用友金融	北京市	107,341,076	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	74.53	-	通过设立或投资等方式取得
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	杭州市	5,000,000	杭州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得
沈阳用友软件有限公司(以下简称“沈阳用友”)	沈阳市	3,000,000	沈阳市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	90	10	通过设立或投资等方式取得

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

大连用友软件有限公司 (以下简称“大连用友”)	大连市	3,000,000	大连市	计算机软/硬件/ 技术咨询及电子 行业	90	10	通过设立 或投资等 方式取得
广西用友软件有限公司 (以下简称“广西用友”)	南宁市	3,000,000	南宁市	计算机软/硬件/ 咨询及电子行业	90	10	通过设立 或投资等 方式取得
厦门用友烟草软件有限责 任公司(以下简称“厦门 烟草”)	厦门市	21,929,825	厦门市	计算机软/硬件/ 电子行业	66.58	10.03	通过设立 或投资等 方式取得
深圳用友软件有限公司 (以下简称“深圳用友”)	深圳市	70,000,000	深圳市	计算机软/硬件/ 耗材、电子行业	90	10	通过设立 或投资等 方式取得
山东用友软件技术有限公 司(以下简称“山东用 友”)	济南市	5,000,000	济南市	计算机软/硬件/ 耗材、技术咨 询、电子行业	90	10	通过设立 或投资等 方式取得
江西用友软件有限责任公 司(以下简称“江西用 友”)	南昌市	20,000,000	南昌市	计算机软/硬件/ 耗材、电子行业	100	-	通过设立 或投资等 方式取得
湖南用友软件有限公司 (以下简称“湖南用友”)	长沙市	3,000,000	长沙市	计算机软/硬件/ 咨询行业	90	10	通过设立 或投资等 方式取得
用友医疗卫生信息系统有 限公司(以下简称“用友 医疗”)	北京市	100,000,000	北京市	计算机软件/系统 集成/咨询行业	80		通过设立 或投资等 方式取得
用友(南昌)产业基地发展 有限公司(以下简称“用 友(南昌)”)	南昌市	966,962,547	南昌市	房地产业/金融投 资业/计算机软 、硬件和耗材、电 子行业	100		通过设立 或投资等 方式取得
三亚用友	三亚市	100,000,000	三亚市	软件研发和销 售, IT 服务, 技 术交流和培训	100		通过设立 或投资等 方式取得
北京用友幸福投资管理有 限公司(以下简称“幸福 投资”)	北京市	10,000,000	北京市	投资管理	60		通过设立 或投资等 方式取得
畅捷通	北京市	325,772,499	北京市	计算机软/硬件/ 耗材、电子行业	61.85	4.50	通过设立 或投资等 方式取得
新道科技	三亚市	240,152,858	三亚市	软件销售/咨询及 培训服务	52.22	1.00	通过设立 或投资等 方式取得
北京用友商创企业运营管 理服务有限公司(以下简 称“用友商创”)	北京市	91,666,667	北京市	软件/信息技术服 务业	65.45	34.55	通过设立 或投资等 方式取得
用友优普信息技术有限公 司(以下简称“用友优 普”)	北京市	200,000,000	北京市	计算软件/系统集 成/咨询行业	100		通过设立 或投资等 方式取得

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

用友薪福社云科技有限公司(以下简称“用友薪福社”)	南昌市	50,000,000	南昌市	软件和信息技术服务业	75		通过设立或投资等方式取得
用友移动通信技术服务有限公司(以下简称“用友移动”)	北京市	50,000,000	北京市	计算机软硬件及设备行业	30.20	69.80	通过设立或投资等方式取得
用友数能	北京市	105,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100	-	通过设立或投资等方式取得
用友广信网络科技有限公司(以下简称“用友广信”)	北京市	50,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	75	25	通过设立或投资等方式取得
用友建筑云服务有限公司(以下简称“用友建筑”)	北京市	80,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	55	-	通过设立或投资等方式取得
青岛用友云企服创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“青岛用友云创投”)	青岛市	270,000,000	青岛市	投资管理	74.07	1.00	通过设立或投资等方式取得
友车科技	上海市	144,317,400	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	56.25	0.57	通过设立或投资等方式取得
秉钧网络	上海市	55,000,000	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	70		通过设立或投资等方式取得
友太安保险	深圳市	50,000,000	深圳市	保险、咨询	80		通过设立或投资等方式取得
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)	宁波市	50,000,000	宁波市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	100		通过设立或投资等方式取得
用友(上海)工业互联网科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联网”)	上海市	50,000,000	上海市	互联网/计算机软件	100		通过设立或投资等方式取得
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)	上海市	212,150,000	上海市	投资/咨询	75.42	1.01	通过设立或投资等方式取得
友泰(北京)商务服务有限公司(以下简称“友泰商务”)	北京市	67,500,000	北京市	商务服务业	100	-	通过设立或投资等方式取得
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“用友产投”)	上海市	50,000,000	上海市	投资、咨询	70	-	通过设立或投资等方式取得
北京用友幸福创新二期投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福创新二期”)	北京市	248,080,800	北京市	投资管理	79.81	20.19	通过设立或投资等方式取得

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)	北京市	230,000,000	北京市	投资管理	99	1	通过设立或投资等方式取得
江苏用友网络科技有限公司(以下简称“江苏用友”)	南京市	20,000,000	南京市	软件和信息技术服务业	90	10	通过设立或投资等方式取得
大易云	上海市	48,558,111	上海市	信息服务/计算机应用	92.74	-	通过设立或投资等方式取得
柚子移动	北京市	131,506,849	北京市	科技推广/应用服务业	100	-	通过设立或投资等方式取得
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福联创”)	北京市	240,000,000	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	27.08	27.08	通过设立或投资等方式取得
黑龙江用友网络科技有限公司(以下简称“黑龙江用友”)	哈尔滨市	34,000,000	哈尔滨市	软件和信息技术服务业	94.12	-	通过设立或投资等方式取得
江阴用友数智化科技股权投资基金(有限合伙)(以下简称“江阴用友”)	江阴市	202,100,000	江阴市	商业服务业	49.48	1.04	通过设立或投资等方式取得
苏州用友网络科技有限公司(以下简称“苏州用友”)	苏州市	20,000,000	苏州市	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资等方式取得
智石开工业软件有限公司(以下简称“智石开”)	北京市	50,000,000	北京市	互联网和相关服务	75	15	通过设立或投资等方式取得
北京数钥	北京市	500,000	北京市	软件和信息技术服务业	100	-	通过设立或投资等方式取得
北京点聚	北京市	23,377,130	北京市	科技推广和应用服务业	67		通过设立或投资等方式取得
北京中关村银创投资基金中心(有限合伙)(以下简称“中关村银创投”)(注1)	北京市	70,000,000	北京市	投资、咨询	71.43	1.42	通过设立或投资等方式取得
北京用友企创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友企创”)(注2)	北京市	50,010,000	北京市	商业服务业	59.99	0.02	通过设立或投资等方式取得
YONYOU NETWORK TECHNOLOGY (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED (以下简称“YONYOU SINGAPORE”)(注3)	新加坡	美元 10,000,000	新加坡	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资等方式取得
司库数科(注4)	青岛市	5,000,000	青岛市	软件和信息技术服务业	100		通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

注 1. 本集团本年投资设立中关银创投，持有其 72.85%的股权。

注 2. 本集团本年投资设立用友企创，持有其 60.01%的股权。

注 3. 本集团本年投资设立 YONYOU SINGAPORE，持有其 100%的股权。

注 4. 本集团本年收购司库数科 100%的股权，变为本集团子公司。详见合并范围变动九、1。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
畅捷通	33.65%	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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

名称												
畅捷通	1,266,806,807	318,775,531	1,585,582,338	552,792,495	163,132,213	715,924,708	1,362,241,754	156,535,537	1,518,777,291	651,459,441	155,004,404	806,463,845
用友政务	500,710,507	487,330,801	988,041,308	416,829,602	4,307,705	421,137,307	659,168,383	488,342,750	1,147,511,133	432,165,026	8,395,873	440,560,899
友车科技	2,025,188,294	169,947,464	2,195,135,758	283,471,886	393,889	283,865,775	1,018,098,497	29,374,658	1,047,473,155	352,023,528	1,844,450	353,867,978
用友金融	700,679,654	73,382,196	774,061,850	216,567,215	672,836	217,240,051	582,007,474	73,139,810	655,147,284	210,338,496	852,621	211,191,117
新道科技	509,666,098	286,372,173	796,038,271	218,070,706	11,551,645	229,622,351	613,890,101	194,461,721	808,351,822	189,536,708	2,394,052	191,930,760

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
畅捷通	806,000,511	15,875,344	15,913,242	-42,047,653	684,818,881	212,094,104	-211,885,219	-159,115,374
用友政务	550,167,899	-150,409,183	-150,409,183	-107,822,400	817,720,488	8,746,786	8,746,786	-65,459,379
友车科技	735,813,065	114,805,374	114,805,374	88,329,361	661,554,289	107,780,100	107,780,100	52,092,454
用友金融	639,698,639	97,328,076	97,328,076	21,848,538	598,060,958	92,401,861	92,401,861	10,716,996
新道科技	432,165,553	115,892,835	115,892,835	152,714,762	305,257,794	65,571,922	65,571,922	55,193,367

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

√适用 □不适用
无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

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；应用软件开发；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)。	22.92	-	权益法
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。	-	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。	-	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。	18.07	-	权益法
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。	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；应用软件开发；数据	30.00	-	权益法

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

			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。			
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。	-	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。	-	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。	-	16.61	权益法
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。	-	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。	-	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。	-	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	-	26.03	权益法

			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。			
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。	-	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。	-	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。	-	12.96	权益法
无锡容智	无锡市	无锡市	从事信息技术、网络科技、计算机信息技术领域内的技术开发、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。	-	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	-	8.33	权益法

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

“慧友云商”)			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)。			
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。	-	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。	-	20.00	权益法
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。	-	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、软件及辅助设备、工艺品、通讯设备。	-	11.07	权益法
北京西玛国正科技发展有限公司(以下	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。	18.00	-	权益法

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

简称“西玛国正”)						
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)	-	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	18.07	-	权益法
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。	-	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。	-	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。	-	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;大数据清洗及建模等技术开发;软件开发、应用软件开发。数据库服务;软件产品销售。	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	-	19.19	权益法

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

			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。			
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。	-	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。	-	5.00	权益法
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	-	5.19	权益法

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

			备、计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备；计算机维修。			
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。	-	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)。	8.58	4.29	权益法
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；工业自动化控制系统装置制造；工业自动化控制系统装置销售；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。	-	5.79	权益法

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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；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；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)。	-	12.82	权益法
------	-----	-----	--	---	-------	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
本集团对随锐科技、汉唐信通、民太安公估、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。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	
	中关村银行	中关村银行
流动资产		
非流动资产		
资产合计	72,708,771,590	61,516,942,270

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

流动负债		
非流动负债		
负债合计	67,259,703,227	56,378,961,502
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,449,068,363	5,137,980,768
按持股比例计算的净资产份 额	1,623,822,372	1,531,118,269
调整事项	-1,952,286	-1,820,756
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,952,286	-1,820,756
—其他		
对联营企业权益投资的账面 价值	1,621,870,086	1,529,297,513
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值		
营业收入	1,842,789,090	1,480,221,887
净利润	310,100,872	443,074,486
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业 的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
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		

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

一净利润	-35,608,793	-28,297,921
一其他综合收益		
一综合收益总额	-35,608,793	-28,297,921

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 8,054,405 元（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
--------	------	----------	--------	----------	--------	------	----------

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

			外收入 金额				
递延收益	83,541,694	8,208,271		81,063,452		10,686,513	资产/收益
合计	83,541,694	8,208,271		81,063,452		10,686,513	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	392,657,987	296,547,796
与收益相关	451,821	1,306,777
合计	393,109,808	297,854,573

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

1、 金融工具分类

于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。

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

信用风险

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

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

流动性风险

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

下表概括了金融负债与租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计 6,584,595,432 2,390,331,677 96,941,963 9,071,869,072

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七、32、45。

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

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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七、81。

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

2022年

权益工具投资	净损益	股东权益
--------	-----	------

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

	账面价值	增加/(减少)	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：

	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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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，本年无套期工具。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

于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 not 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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,263,855	250,030,033		251,293,888
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,263,855	250,030,033		251,293,888
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,263,855			1,263,855
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		250,030,033		250,030,033
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			30,000,000	30,000,000
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产	189,166,962		814,890,547	1,004,057,509
持续以公允价值计量的资产总额	190,430,817	250,030,033	844,890,547	1,285,351,397

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(七) 交易性金融负债			399,597,789	399,597,789
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			399,597,789	399,597,789
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他			399,597,789	399,597,789
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额			399,597,789	399,597,789
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

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

√适用 □不适用

银行理财产品采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。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、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

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

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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%)。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京用友科技有限公司	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理。	8,500	26.95	26.95
上海用友科技咨询有限公司	上海	从事计算机软硬件技术领域的技术咨询，企业	2,293	11.47	11.47

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

		管理咨询, 投资管理, 实业投资。			
北京用友企业管理研究所有限 公司(以下简称“用友研 究所”)	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济贸易咨询、投资管理。	2,394	3.15	3.15

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王文京

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

联营企业详见附注十、3。

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
红邸餐饮	采购服务	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

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	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

(8). 其他关联交易

适用 不适用

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。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	友道科技	587,400	587,400	587,400	478,555
其他应收款	其他	172,642	33,982	38,306	11,268
应收账款	工银瑞信	986,000	26,670		
应收账款	中关村银行	876,190	23,504	1,233,280	35,501

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

应收账款	长伴信息	550,151	541,251	550,151	522,859
应收账款	东吴证券	186,000	5,031	220,000	6,333
应收账款	用友力合	30,404	3,210		
其他应收款	红橘科技	738,728	732,521	738,728	660,169
应收账款	南通商业银行	25,000	676	205,000	11,832
应收账款	其他	174,840	72,519	223,189	82,153
预付账款	汉唐信通	514,704		247,175	
预付账款	西玛国正			114,312	
预付账款	其他	307,778		174,902	
合同资产	中关村银行	334,126	17,013	292,300	16,355
合同资产	工银瑞信	22,000	595		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长伴信息	1,224,206	1,224,206
应付账款	随锐科技	246,315	246,315
应付账款	上海职配	198,113	
应付账款	深圳迪博	173,142	
应付账款	畅捷支付	6,127	6,127
应付账款	其他	446,643	951,613
预收账款/合同负债	联信征信	579,975	
预收账款/合同负债	畅捷支付	556,813	670,017
预收账款/合同负债	西玛国正	288,358	462,346
预收账款/合同负债	随锐科技	220,321	971,152
预收账款/合同负债	汉唐信通	176,423	259,846
预收账款/合同负债	用友力合	406	721,413
预收账款/合同负债	其他	346,502	248,596
其他应付款	融道基金	121,716	117,815
其他应付款	其他	111,565	90,004

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

存放关联方的货币资金

	2023年	2022年
中关村银行	<u>1,090,841,302</u>	<u>1,594,405,774</u>

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%)。

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)。

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	25,936,833	218,682,036	-		7,509,783	26,667,822	7,482,423	94,112,599
管理人员	8,417,550	66,462,694	124,318	2,629,326	11,456,987	34,923,899	2,588,506	48,142,293
研发人员	23,628,800	207,760,264	-		6,403,728	23,282,301	6,220,615	70,408,158
实施人员	8,499,150	77,134,842	-		3,270,552	10,987,844	2,258,051	20,858,403
合计	66,482,333	570,039,836	124,318	2,629,326	28,641,050	95,861,866	18,549,595	233,521,453

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	960,752,282

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	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	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

√适用 □不适用

本公司实行的股权激励计划详见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人民币11,265,234元，本公司之子公司确认的股份支付费用为人民币37,075,579元。

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年发行了新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%

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	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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

解除限售期	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%。

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	$P \geq 100\%$	100%
	$90\% \leq P < 100\%$	P
不达标	$P < 90\%$	无法归属

(3) 个人层面业绩考核条件如下：

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

考核结果	合格	不合格
个人层面归属比例	100%	0%

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

	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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

经营分部

于 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 参见附注七、61 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)。

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,210,556,944	911,329,265

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

1年以内小计	1,210,556,944	911,329,265
1至2年	188,018,352	150,441,142
2至3年	93,677,774	78,882,198
3年以上		
3至4年	58,547,438	61,405,958
4至5年	52,676,838	53,284,915
5年以上	283,453,933	250,778,649
合计	1,886,931,279	1,506,122,127

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	91,289,132	5	91,289,132	100		91,289,132	6	91,289,132	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,795,642,147	95	528,140,185	29	1,267,501,962	1,414,832,995	94	436,473,974	31	978,359,021
其中：										

财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

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	1,414,832,995	94	436,473,974	31	978,359,021
合计	1,886,931,279	100	619,429,317	/	1,267,501,962	1,506,122,127	100	527,763,106	/	978,359,021

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位:元 币种:人民币

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

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	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

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

5年以上	214,069,738	214,069,738	100
合计	1,795,642,147	528,140,185	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备 应收账款坏账准备	527,763,106	197,387,535	107,538,981		1,817,657	619,429,317
合计	527,763,106	197,387,535	107,538,981		1,817,657	619,429,317

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1		35,324,995	35,324,995	1.4	11,846,834
单位 2	18,788,364		18,788,364	0.7	1,983,713
单位 3	17,992,959	694,991	18,687,950	0.7	2,899,454
单位 4	14,069,305		14,069,305	0.5	6,346,894
单位 5	9,110,633	3,485,171	12,595,804	0.5	1,329,890
合计	59,961,261	39,505,157	99,466,418	3.8	24,406,785

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,125,337,853	1,725,300,852
合计	2,125,337,853	1,725,300,852

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	2,313,610,027	1,944,687,617

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

1年以内小计	2,313,610,027	1,944,687,617
1至2年	25,770,575	26,111,706
2至3年	18,822,657	39,192,939
3年以上		
3至4年	35,224,029	10,877,539
4至5年	9,569,452	2,896,090
5年以上	15,826,083	15,105,446
合计	2,418,822,823	2,038,871,337

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款及往来款	2,234,052,549	1,858,041,050
押金及保证金	136,789,255	118,797,600
增值税退税	-	14,231,390
其他	47,981,019	47,801,297
合计	2,418,822,823	2,038,871,337

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,339,960	17,908,366	286,322,159	313,570,485
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-1,466,052	1,466,052	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,764,387	7,686,165	150,000	11,600,552
本期转回	819,766	2,844,767	3,070,439	6,734,972
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	100,000	24,851,095	24,951,095
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	10,818,529	24,115,816	258,550,625	293,484,970

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备 其他应收款 坏账准备	313,570,485	11,600,552	6,734,972	24,951,095		293,484,970
合计	313,570,485	11,600,552	6,734,972	24,951,095		293,484,970

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	24,951,095

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	23,750,000	1	其他	3-4 年	23,750,000
单位 2	11,721,844	0.5	房租及押金	3-5 年及 5 年以上	11,721,844
单位 3	8,573,462	0.4	房租及押金	2-4 年	8,573,462
单位 4	7,267,693	0.3	房租及押金	1 年以内	274,133
单位 5	5,711,242	0.2	其他	1 年以内	125,541
合计	57,024,241	2.4	/	/	44,444,980

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,399,556,465	412,472,042	4,987,084,423	5,288,394,520	480,972,042	4,807,422,478
对联营、合营企业投资	2,074,121,971	2,492	2,074,119,479	1,988,625,351	2,492	1,988,622,859
合计	7,473,678,436	412,474,534	7,061,203,902	7,277,019,871	480,974,534	6,796,045,337

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
用友(南昌)	966,962,547			966,962,547		
用友政务	496,252,992			496,252,992		

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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
用友金融	50,000,000			50,000,000	
新道科技	46,652,000			46,652,000	
用友建筑	44,000,000			44,000,000	44,000,000
用友广信	37,500,000			37,500,000	
用友薪福社	37,500,000			37,500,000	
黑龙江用友	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	
山西用友	4,500,000			4,500,000	
幸福投资	3,750,000			3,750,000	
沈阳用友	2,700,000			2,700,000	

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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	
北京用友幸福云创新创业投资中心(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					
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	183,161,945	72,000,000	5,399,556,465	412,472,042

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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
小计	1,988,622,859	19,824,923	13,140,750	82,176,784	341,307		3,705,644		2,074,119,479	2,492
合计	1,988,622,859	19,824,923	13,140,750	82,176,784	341,307		3,705,644		2,074,119,479	2,492

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	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

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

合计	4,916,592,782	2,414,681,851	4,692,491,482	1,760,339,594
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
许可销售及技术 服务收入			4,618,293,489	2,357,982,686
外购商品销售			36,110,867	30,830,433
其他			89,977,339	1,826,601
按经营地区分类				
中国境内			4,744,381,695	2,390,639,720
中国境外			-	
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分 类				
在某一时点转让			1,712,170,564	372,559,617
在某一时段内转 让			3,032,211,131	2,018,080,103
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			4,744,381,695	2,390,639,720

其他说明

√适用 □不适用

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

履约义务的说明

□适用 √不适用

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(4). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

本公司与履约义务相关的信息如下：

软件许可销售

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

外购商品销售

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

实施开发服务

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

服务费收入

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

运维服务

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

于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。

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	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	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益 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

其他说明：

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。

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,780,815	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	133,671,722	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-34,291,371	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	25,908,430	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,203,430	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投		

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,319,330	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资的投资收益	12,924,151	
减:所得税影响额	11,645,194	
少数股东权益影响额(税后)	20,538,216	
合计	136,709,796	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.19	-0.29	-0.29

财务报表附注(续)

2023年度

人民币元

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

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王文京

董事会批准报送日期：2024年3月28日

修订信息

适用 不适用