



用友汽车

NEEQ : 839951

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

Yonyou Auto Information Technology

(Shanghai) Co., Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记








荣誉:

- 用友汽车获评“2021-2022 工业互联网汽车营销领域创新标杆企业”、“2021-2022 工业互联网优秀解决方案”。
- 用友汽车获评“2021 中国软件和信息服务业年度风云企业”。

资质

- 用友汽车新增发明专利 1 项、软件著作权 3 项。
- 用友汽车通过公安部信息系统安全等级保护第三级备案认证。

市场活动:

- 2022 年 6 月, 用友汽车受邀出席“第三届工业互联网创新峰会”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	75

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王文京、主管会计工作负责人金爱君及会计机构负责人（会计主管人员）金爱君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款发生坏账损失的风险	2021年12月31日、2022年6月30日，公司应收账款账面余额分别为16,207.40万元、24,912.29万元，占营业收入的比重分别为27.51%、77.20%，公司应收账款期末余额较大，其中账龄在1年以内的应收账款余额占比分别为82.78%、87.03%。如果未来汽车行业景气度持续下行或宏观经济持续出现疲软，公司客户的财务状况可能发生不利变化，则公司应收账款发生坏账的风险增加，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
技术人员缺失的风险	公司所处的行业属于技术密集型行业，对技术人员的需求较大；高质量、高稳定性的技术团队是公司长期保持技术创新优势和加强未来发展潜力的重要基础。如果公司不能有效的吸引新的技术人才，或公司现有技术人员大量流失，将可能造成公司部分软件开发及迭代进度推迟甚至停止，对公司未来的持续经营造成不利影响。
不能持续保持技术领先的风险	公司业务聚焦汽车营销与后市场服务领域，下游大客户多为汽车行业内知名大型企业，其对该领域软件产品的技术领先性要求较高，而营销与后市场服务领域又是汽车行业的核心业务环节，客户需求复杂多样，业务模式变革快速，因此公司需要不断进行技术创新，才能快速、持续的满足客户对软件产品提出

	<p>的技术要求。</p> <p>一方面，公司需要紧跟 IT 业界前沿发展趋势，在云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术领域不断创新，研发相关技术，保持公司软件产品底层技术的先进性。另一方面，公司需要持续积累汽车行业技术诀窍，洞察行业及市场发展趋势，将技术创新成果与汽车行业深度融合，保持公司技术创新和行业实际应用需求的高度匹配性。</p> <p>若公司的技术升级迭代速度和技术创新效果未达预期，致使技术水平落后于行业先进水平，将会影响在此基础上研发的软件产品的竞争力，从而降低市场竞争力、错失市场发展机会，对公司未来业务发展造成不利影响。</p>
<p>不能适应新能源汽车发展带来的新营销、新服务模式变革的风险</p>	<p>随着新能源汽车的快速发展，新能源汽车品牌正在给汽车行业带来新的营销和服务模式变革，例如整车直销、电池管理、充电桩管理等。这些变革都对汽车营销与后市场服务领域的软件产品功能迭代和创新提出了新的要求。</p> <p>若公司无法及时、准确把握行业变革趋势，并对相关产品及时进行功能迭代、升级，或发展速度未达预期，则可能出现竞争优势下降、客户流失、公司市场份额萎缩的风险。</p>
<p>未来潜在竞争对手增加的风险</p>	<p>国内汽车营销与后市场服务领域软件产品竞争力的核心是软件技术和行业经验。未来，国内互联网巨头依托在云计算、大数据、AI 等方面的综合实力，亦有可能布局该领域市场，加剧该领域的市场竞争；或者未来海外市场龙头改变竞争策略，加大针对中国市场的投入，亦将加剧该领域的市场竞争。</p> <p>若公司无法保持产品的前瞻性、满足客户的多样化需求，并在技术创新、产品研发、服务质量、客户维护等方面不断增强实力，持续保持竞争优势，则可能出现客户流失、公司市场份额下降的风险。</p>
<p>系统运维服务收入波动的风险</p>	<p>2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月，公司系统运维服务收入分别为 16,440.19 万元、15,202.18 万元、16,434.46 万元和 8,160.76 万元，收入占比分别为 33.76%、31.93%、27.90% 和 25.29%。公司系统运维服务收入有所波动，主要系汽车行业周期波动、疫情影响及部分车企因自身经营策略变化缩减系统运维服务采购。</p> <p>若公司未来不能持续与车企保持合作，或不能持续开拓新客户，或车企的经营情况发生重大不利变化，或车企自身经营策略、经营模式变化，将导致公司的系统运维服务收入产生相应波动。</p>
<p>人工成本上升的风险</p>	<p>公司所处软件行业属于技术和人才密集型行业，业务发展需要大量的技术人员，人工成本是公司成本费用的主要组成部分。</p> <p>2021 年度及 2022 年 1-6 月，公司营业成本中的自有人员成本和服务采购成本合计分别为 29,507.79 万元、15,192.12 万元，人工成本合计占当期营业成本的比重分别为 89.10%、89.98%，占比较大。</p> <p>同时，汽车行业营销与后市场服务领域优秀的软件开发实施人员不仅需要精通软件创新技术，而且还要具有多年汽车行业知</p>

	<p>识积累。为适应日益激烈的市场竞争，公司将加大引入此类复合型人才力度，但此类人才的薪酬水平较高，将推升公司的人工成本。</p> <p>随着公司所处行业人才竞争的加剧、社会整体薪酬水平的提升，公司的员工薪酬开支也呈现上升趋势，公司将面临人工成本上升的风险，进而影响公司的经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、用友汽车	指	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司，曾用名为用友软件股份有限公司
江西用友	指	江西用友软件有限责任公司
特友投资	指	湖州特友投资管理中心（有限合伙）
友彤投资	指	湖州友彤投资管理中心（有限合伙）
申万资管持股计划	指	申万菱信资管-用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划-申万菱信资产-共赢 13 号员工持股单一资产
用友移动通信	指	用友移动通信技术服务有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的用友汽车的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
汽车后市场	指	汽车销售以后，围绕汽车使用过程中的各种服务，它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务。也就是说，汽车从售出到报废的过程中，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易活动的总称

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Yonyou Auto Information Technology (Shanghai) Co., Ltd. Yonyou Auto
证券简称	用友汽车
证券代码	839951
法定代表人	王文京

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高海清
联系地址	上海市长宁区定西路 1100 号辽油大厦 11 层
电话	021-62128038
传真	021-52551656
电子邮箱	zqb@yonyou.com
公司网址	www.yonyouqiche.com
办公地址	上海市长宁区定西路 1100 号辽油大厦 11 层
邮政编码	200050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 13 日
挂牌时间	2016 年 12 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	公司面向汽车行业、工程机械行业、摩托车行业的客户，聚焦营销与后市场服务领域，提供软件产品及服务，并打造汽车产业链上下游和跨行业融合的数字化生态体系平台，赋能汽车行业数字化转型
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	108,238,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为用友网络科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王文京，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000748059571K	否
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 幢 50138 室	否
注册资本（元）	108,238,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	322,681,604.05	265,139,057.87	21.70%
毛利率%	47.67%	48.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	77,850,580.27	66,904,081.80	16.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	74,900,602.39	57,927,926.90	29.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.14%	13.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.64%	11.95%	-
基本每股收益	0.76	0.66	15.15%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	959,082,669.28	870,939,582.73	10.12%
负债总计	324,369,876.03	320,892,664.34	1.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	634,712,793.25	550,046,918.39	15.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.86	5.08	15.39%
资产负债率%（母公司）	33.82%	36.84%	-
资产负债率%（合并）	33.82%	36.84%	-
流动比率	290.09%	247.15%	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,354,957.99	27,923,102.02	-183.64%
应收账款周转率	1.57	1.81	-
存货周转率	1.58	2.03	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.12%	4.93%	-
营业收入增长率%	21.70%	22.24%	-
净利润增长率%	16.36%	52.56%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	139,188.01
委托他人投资或管理资产的损益	3,739,998.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动个损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-358,626.52
除上述各项之外的营业外收入和支出	-49,997.38
非经常性损益合计	3,470,562.21
减：所得税影响数	520,584.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,949,977.88

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司成立于 2003 年，自设立以来，公司主营业务一直聚焦于汽车行业营销与后市场服务领域，主要面向汽车行业的整车厂、经销商、服务站等客户，提供营销与后市场服务领域的数智化解决方案、软件及云服务，并打造汽车产业链上下游和跨行业融合的数字化生态体系平台，赋能汽车行业数字化转型。

公司是行业内的龙头企业，产品已在国内车企中得到广泛应用，服务过的整车厂近百家、经销商超过 1.5 万家。

公司通过技术创新驱动产品和服务创新，自主研发了多项先进的核心技术，形成了包含云计算、大数据等新一代信息技术的用友汽车云原生技术平台和用友汽车数智化开发平台，并以此为基础，研发出了公司的三大主营业务产品：车企营销系统、车主服务平台、汽车产业生态服务平台。

除汽车行业客户之外，用友汽车目前亦有工程机械行业和摩托车行业的客户。用友汽车各主要产品均可应用于工程机械及摩托车行业的营销与后市场服务领域中，并且已有多个项目成功实施并落地，产生了一定的收入，积累了较为丰富的客户资源和行业经验。

报告期内，公司的收入主要是由以上的主营业务产生，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩情况

报告期内，公司继续坚定不移的执行以“一切基于客户价值”为宗旨的客户经营策略，紧紧围绕年初董事会制定的经营方针，克服新冠疫情对生产经营带来的不利影响，稳步推进公司工作，在公司全体员工努力下，实现主营业务收入 32,268.16 万元，较上年同期增加 21.70%；实现净利润 7,785.06 万元，较上年同期增加 16.36%，每股收益 0.76 元；截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额为 95,908.27 万元，较上年期末增长 10.12%，归属于挂牌公司股东的净资产为 63,471.28 万元，较上年期末增长 15.39%。

2、业务经营情况

（1）公司将继续在包括新能源车企的新客户业务开拓、老客户经营等方面取得突破，保持汽车行业营销与后市场服务领域软件及云服务提供商的龙头地位；

（2）公司继续专注于汽车营销与后市场服务领域的技术产品研发，继续加大研发投入，推动核心产品不断迭代升级和完善；

（3）公司继续完善内控体系和治理机制，保持管理团队和核心人员稳定和经营管理持续优化。

报告期内，公司主营业务未发生变化，年度经营计划稳步开展，符合预期。

（二）行业情况

公司主要面向汽车行业客户提供营销与后市场服务领域的软件产品及服务，赋能汽车行业数字化转型。公司的主要产品融合了云计算、大数据等新一代信息技术，主要收入来自于软件开发与服务以及系统运维服务。

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“软件和信息技术服务业（行业代码：I65）”。根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“软件和信息技术服务业（行业代码：I65）”。根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于“1 新一代信息技术产业”之“1.3 新兴软件和新型信息技术服务”。

公司所在的汽车营销与后市场服务领域软件行业市场规模稳步增长。根据计世资讯《2020-2021 年中国汽车行业软件应用研究报告》，我国汽车行业营销环节的软件在 2020 年的市场规模为 19.8 亿元，未来四年的年均增长率为 23% 左右，在 2024 年预计达到 45.4 亿元；后市场环节的软件在 2020 年的市场规模为 19.1 亿元，未来四年的年均增长率为 27.8% 左右，在 2024 年预计达到 50.9 亿元。

中国汽车行业的发展给公司带来了机遇，主要表现在：

1、国家产业政策的支持

首先，《十四五规划》、《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》和《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》等相关国家政策为汽车产业的数字化转型、汽车工业领域经营管理类软件的发展指明了方向。其次，国家颁布的软件行业相关产业政策，鼓励和扶持我国软件产业不断向前发展。第三，国家颁布了多项汽车行业相关产业政策，为汽车营销与后市场服务领域的发展提供了政策支持和保障。

2、行业数字化转型和新能源汽车的发展所带来的机遇

汽车行业数字化转型的落地需要持续完善营销与后市场服务环节的线上化、数字化、智能化，能够更快速、更精准的了解、响应市场趋势和客户需求，从而驱动企业创新，这就带来了软件产品快速发展的机会。

随着国家对新能源汽车的扶持，越来越多的企业加入到了造车的行列。这一方面扩大了市场参与者的数量；另一方面，造车新势力等新能源汽车品牌在营销与后市场服务领域的业务开展模式和燃油汽车品牌有较大不同，其对终端消费者的需求、偏好、行为也更加重视，这就推动了汽车行业营销和售后模式的革新，使得车企对营销与后市场服务领域的软件产品产生了众多的新业务需求。

3、车主服务的市场需求不断扩大

一方面，越来越多的车企将从“以产品为中心”向“以用户为中心”进行变革，使得其必须搭建面向车主进行服务的软件平台，提升品牌影响力，增加客户粘性和忠诚度，实现车主精细化运营管理和精准营销，这就为公司向车企交付车主服务平台带来了很好的发展机遇。另一方面，我国有数亿存量车主和潜在车主的用户体量，和汽车相关的业务场景也种类繁多，使得以车主服务平台为载体向车主提供专业服务具备广阔的市场空间。

4、汽车行业快速变革及软件云化促使车企营销系统加快迭代更新

随着我国云计算基础设施规模的日益增长以及云原生等技术的快速发展，云计算已经成为企业建设数字化软件系统的主流技术选择，未来会有越来越多的企业采用云化架构的软件系统。对于那些仍然采用传统软件架构的车企而言，势必要从底层架构上逐渐对车企营销系统等软件系统进行全面改造，以便更好的融合新一代信息技术，落地数字化转型，从而带来车企营销系统全面升级换代的机遇。

5、汽车产业生态服务体系平台的发展空间广阔

消费者在买车、用车、养车的全生命周期中，其需求场景本身就极为广阔，汽车“新四化”的发展又会催生更多新的业务场景，这就为公司对接更多的外部资源，研发更多的汽车产业生态增值服务产品，进一步发展汽车产业生态服务体系平台带来了机遇。

用友汽车将抓住前述汽车行业互联网转型和数字化转型机会，持续对车企营销系统、车主服务平台、汽车产业生态服务平台等产品进行升级迭代，为客户提供更有价值的服务，扩大领先优势，提升市场份额，实现公司业绩的稳步增长。同时积极推动汽车营销生态链融合发展，联接更多汽车行业增值服务供应商，为经销商提供更丰富的服务内容和手段，帮助经销商实现收入增长，推动汽车营销与服务市场生态链的融合与发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	168,419,000.49	17.56%	506,197,671.44	58.12%	-66.73%
应收票据	10,041,191.07	1.05%	17,481,355.20	2.01%	-42.56%
应收账款	232,318,259.93	24.22%	149,630,236.95	17.18%	55.26%
交易性金融资产	373,933,626.37	38.99%	511,993.47	0.06%	72,934.84%
预付款项	43,773.59	0.00%	15,041.94	0.00%	191.01%
其他应收款	1,654,565.71	0.17%	1,511,930.47	0.17%	9.43%
存货	121,775,207.85	12.70%	86,206,458.61	9.90%	41.26%
合同资产	19,697,579.96	2.05%	15,819,136.95	1.82%	24.52%
其他流动资产	8,694,899.29	0.91%	8,330,418.64	0.96%	4.38%
其他非流动金融资产	6,996,916.58	0.73%	7,302,606.78	0.84%	-4.19%
固定资产	4,287,681.07	0.45%	4,353,998.27	0.50%	-1.52%
使用权资产	3,705,956.74	0.39%	6,528,293.44	0.75%	-43.23%
长期待摊费用	849,700.83	0.09%	1,169,712.33	0.13%	-27.36%
递延所得税资产	6,664,309.80	0.69%	5,880,728.24	0.68%	13.32%
其他非流动资产	-	0.00%	60,000,000.00	6.89%	-100.00%
应付账款	120,452,697.69	12.56%	99,679,067.32	11.45%	20.84%
合同负债	93,279,407.16	9.73%	98,478,398.36	11.31%	-5.28%
应付职工薪酬	37,657,392.00	3.93%	51,299,739.51	5.89%	-26.59%
应交税费	21,395,135.80	2.23%	17,086,146.13	1.96%	25.22%
其他应付款	44,524,902.41	4.64%	44,699,699.69	5.13%	-0.39%
一年内到期的非流动负债	3,313,733.42	0.35%	4,594,915.66	0.53%	-27.88%
其他流动负债	2,238,586.78	0.23%	2,066,880.14	0.24%	8.31%
租赁负债	438,020.77	0.05%	1,917,817.53	0.22%	-77.16%
递延收益	1,070,000.00	0.11%	1,070,000.00	0.12%	0.00%
股本	108,238,000.00	11.29%	108,238,000.00	12.43%	0.00%
资本公积	291,118,175.22	30.35%	284,302,880.63	32.64%	2.40%
减：库存股	43,219,500.00	4.51%	43,219,500.00	4.96%	0.00%
盈余公积	56,570,089.24	5.90%	56,570,089.24	6.50%	0.00%
未分配利润	222,006,028.79	23.15%	144,155,448.52	16.55%	54.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金与交易性金融资产变动原因系：公司报告期内购买一年期的理财产品，于本期末尚未到期赎回，在交易性金融资产中列示；上年末理财产品均已到期赎回，在货币资金中列示；

2、其他非流动资产较上年末变动原因系：上年末其他非流动资产6,000.00万元为定期存款，在本报

告期末属于一年内到期的资产，不在其他非流动资产列示；

3、应收票据较上年末下降42.56%，系报告期内较多票据到期且客户票据结算减少导致；

4、应收账款较上年末增长55.26%，主要受上半年疫情影响，回款有所延期；另一方面，应收账款随着公司收入的增长而增长；

5、存货较上年末增长41.26%，主要系随着业务规模的增加、新增项目投入尚未验收，导致合同履行成本增加；

6、使用权资产、租赁负债较上年末分别下降43.23%、77.16%，系公司部分办公场地租赁于2022年6月30日到期终止确认相关使用权资产导致，公司于2022年7月续签相关合同；

7、未分配利润较上年末增长54.00%，一方面是公司的持续经营积累；另一方面，上年公司实施了权益分派，而本报告期内公司未进行权益分派。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	322,681,604.05	-	265,139,057.87	-	21.70%
营业成本	168,850,953.75	52.33%	136,667,019.24	51.55%	23.55%
毛利率	47.67%	-	48.45%	-	-
销售费用	10,287,319.76	3.19%	8,259,883.63	3.12%	24.55%
管理费用	16,058,195.32	4.98%	16,991,632.21	6.41%	-5.49%
研发费用	42,041,875.86	13.03%	38,761,356.28	14.62%	8.46%
财务费用	-1,977,155.22	-0.61%	-1,677,873.05	-0.63%	17.84%
信用减值损失	-4,464,382.42	-1.38%	-992,194.51	-0.37%	349.95%
资产减值损失	-190,749.73	-0.06%	-116,902.16	-0.04%	63.17%
其他收益	3,062,797.92	0.95%	8,199,912.04	3.09%	-62.65%
公允价值变动 收益	3,381,371.58	1.05%	2,621,532.06	0.99%	28.98%
营业利润	87,901,656.73	27.24%	74,650,231.16	28.16%	17.75%
营业外收入	1,802.62	0.00%	882,591.15	0.33%	-99.80%
营业外支出	50,000.00	0.02%	50,000.00	0.02%	0.00%
净利润	77,850,580.27	24.13%	66,904,081.80	25.23%	16.36%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失较上年同期增长349.95%，主要是随着公司业务规模的增长以及受疫情影响，期末应收账款余额增加，同时预期信用损失率也上涨导致；

2、资产减值损失较上年同期增长63.17%，系合同资产增加导致，但影响金额较小；

3、其他收益较上年同期降低62.65%，系上年同期公司收到财政扶持奖励，受疫情影响本报告期内还未收到财政扶持奖励；

4、营业外收入较上年同期降低99.80%，系上年同期收到2020年疫情期间补贴导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	322,681,604.05	265,139,057.87	21.70%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	168,850,953.75	136,667,019.24	23.55%
其他业务成本	-	-	

按业务类型分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件开发与服务	233,732,953.22	118,479,849.37	49.31%	24.22%	29.92%	-2.22%
系统运维服务	81,607,565.97	44,162,735.21	45.88%	16.58%	9.94%	3.27%
智能设备销售	7,341,084.86	6,208,369.17	15.43%	5.17%	17.13%	-8.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期内按业务类型分类的收入结构较为稳定，其中软件开发与服务收入为公司收入的主要来源，占营业收入的比例为 72.43%；系统运维服务收入占比 25.29%；智能设备销售收入占比较小，仅为 2.28%。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,354,957.99	27,923,102.02	-183.64%
投资活动产生的现金流量净额	-369,017,957.95	-360,846,135.53	2.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,979,081.31	-59,359,314.16	-93.30%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与上期同比降低 183.64%，一方面系报告期内受疫情影响导致回款延期；另一方面因人员成本上升，为员工支付的现金流出相应增加；

2、筹资活动产生的现金流量净额与上期同比降低 93.30%，系上年同期公司实施了权益分派、本报告期内未进行权益分派所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
用友移动通信技术服务有限公司	参股公司	移动转售和增值电信业务	无关联	投资	50,000,000	32,321,860.08	-29,708,801.51	12,326,200.40	554,080.59

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持诚信经营，持续学习，勇于创新，积极承担对价值链伙伴、环境和社会的责任；公司持续实施对股东价值回报，给员工提供广阔的发展舞台，与客户和合作伙伴共赢。公司积极倡导做优秀的企业公民，保护环境，回报社会。

公司严格遵守法律法规，并且在此基础上，致力于建立健全、良好的企业管理制度，搭建互相监督的体系，保证客户、供应商、员工、股东等利益攸关方的利益。

公司以合作、开放、创新的理念实现可持续发展、继续坚持产业生态共赢并回馈社会。

十二、 评价持续经营能力

自公司成立以来，公司一直专注于汽车营销与后市场服务领域，是该细分领域软件及云服务提供商中的龙头企业。通过深耕行业多年积累的丰富经验、服务能力和品牌优势，并且持续不断研发投入所累积的技术优势，公司取得了良好的经营绩效。

未来，公司将抓住行业发展机遇，紧扣市场需求，加强产品与技术研发，公司的整体研发能力和技术优势将进一步增强。公司将继续注重自主创新，加大研发投入，不断开发新产品、新技术，继续增强公司的市场竞争力，巩固行业地位，增强盈利能力。

综上，公司历史经营绩效优良，未来随着公司研发不断投入，公司新产品的不断推出，公司持续盈利能力将进一步提升，公司持续经营能力方面不存在重大不利变化。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、应收账款发生坏账损失的风险

2021年12月31日、2022年6月30日，公司应收账款账面余额分别为16,207.40万元、24,912.29万元，占营业收入的比重分别为27.51%、77.20%，公司应收账款期末余额较大，其中账龄在1年以内的应收账款余额占比分别为82.78%、87.03%。如果未来汽车行业景气度持续下行或宏观经济持续出现疲软，公司客户的财务状况可能发生不利变化，则公司应收账款发生坏账的风险增加，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

防范措施：公司将严格按照内控制度的要求，加强对客户的信用审核，指派专员对客户的款项进行催收，有效把控资金回笼情况，防范因应收账款无法收回而产生的风险。

2、技术人员缺失的风险

公司所处的行业属于技术密集型行业，对技术人员的需求较大；高质量、高稳定性的技术团队是公

司长期保持技术创新优势和加强未来发展潜力的重要基础。如果公司不能有效的吸引新的技术人才，或公司现有技术人员大量流失，将可能造成公司部分软件开发及迭代进度推迟甚至停止，对公司未来的持续经营造成不利影响。

防范措施：公司在行业的竞争中处于优势地位，在对优秀人才的保留和竞争方面具备实力。一方面，针对公司已有员工，建立员工激励机制保留核心员工；另一方面，公司对潜在人才提供有竞争力的薪资和发展路径，从而能够较好地规避上述风险。

3、不能持续保持技术领先的风险

公司业务聚焦汽车营销与后市场服务领域，下游大客户多为汽车行业内知名大型企业，其对该领域软件产品的技术领先性要求较高，而营销与后市场服务领域又是汽车行业的核心业务环节，客户需求复杂多样、业务模式变革快速，因此公司需要不断进行技术创新，才能快速、持续的满足客户对软件产品提出的技术要求。

一方面，公司需要紧跟 IT 业界前沿发展趋势，在云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术领域不断创新，研发相关技术，保持公司软件产品底层技术的先进性。另一方面，公司需要持续积累汽车行业技术诀窍，洞察行业及市场发展趋势，将技术创新成果与汽车行业深度融合，保持公司技术创新和行业实际应用需求的高度匹配性。

若公司的技术升级迭代速度和技术创新效果未达预期，致使技术水平落后于行业先进水平，将会影响在此基础上研发的软件产品的竞争力，从而降低市场竞争力、错失市场发展机会，对公司未来业务发展造成不利影响。

防范措施：公司坚持产品云化的发展路线，持续在云计算、大数据、移动互联网、AI 等技术领域进行研发投入，保持公司技术的竞争优势，研发出更多具有国际竞争力的产品。

4、不能适应新能源汽车发展带来的新营销、新服务模式变革的风险

随着新能源汽车的快速发展，新能源汽车品牌正在给汽车行业带来新的营销和服务模式变革，例如整车直销、电池管理、电桩管理等。这些变革都对汽车营销与后市场服务领域的软件产品功能迭代和创新提出了新的要求。

若公司无法及时、准确把握行业变革趋势，并对相关产品及时进行功能迭代、升级，或发展速度未达预期，则可能出现竞争优势下降、客户流失、公司市场份额萎缩的风险。

防范措施：公司将紧跟国家加快发展新能源汽车的政策导向，进一步完善、拓展产品对应功能，加强市场布局，加大力度拓展新能源车企客户。

5、未来潜在竞争对手增加的风险

国内汽车营销与后市场服务领域软件产品竞争力的核心是软件技术和行业经验。未来，国内互联网巨头依托在云计算、大数据、AI 等方面的综合实力，亦有可能布局该领域市场，加剧该领域的市场竞争；或者未来海外市场龙头改变竞争策略，加大针对中国市场的投入，亦将加剧该领域的市场竞争。

若公司无法保持产品的前瞻性、满足客户的多样化需求，并在技术创新、产品研发、服务质量、客户维护等方面不断增强实力，持续保持竞争优势，则可能出现客户流失、公司市场份额下降的风险。

防范措施：公司把握软件国产化和汽车行业数字化转型的发展趋势，将公司产品与汽车产业深度融合，构建生态化服务体系，不断进行产品与服务模式创新，提升公司在国内汽车营销与后市场服务领域的占有率。公司进一步提高公司品牌影响力，把握我国车企全球化发展机遇，积极拓展海外市场，不断提高公司在海外市场的美誉度和竞争力。

6、系统运维服务收入波动的风险

2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月，公司系统运维服务收入分别为16,440.19万元、15,202.18万元、16,434.46万元和8,160.76万元，收入占比分别为33.76%、31.93%、27.90%和25.29%。公司系统运维服务收入有所波动，主要系汽车行业周期波动、疫情影响及部分车企因自身经营策略变化缩减系统运维服务采购。

若公司未来不能持续与车企保持合作，或不能持续开拓新客户，或车企的经营情况发生重大不利变化，或车企自身经营策略、经营模式变化，将导致公司的系统运维服务收入产生相应波动。

防范措施：公司是国内汽车营销与后市场服务领域软件产品及云服务提供商中的龙头企业，在业内树立了良好的品牌形象，积累了较为庞大且稳定的老客户群体。同时，公司大力拓展新客户，并在市场开拓方面取得一定成效，为公司后续带来持续的业务机会。

7、人工成本上升的风险

公司所处软件行业属于技术和人才密集型行业，业务发展需要大量的技术人员，人工成本是公司成本费用的主要组成部分。2021年度及2022年1-6月，公司营业成本中的自有人员成本和服务采购成本合计分别为29,507.79万元、15,192.12万元，人工成本合计占当期营业成本的比重分别为89.10%、89.98%，占比较大。

同时，汽车行业营销与后市场服务领域优秀的软件开发实施人员不仅需要精通软件创新技术，而且还要具有多年汽车行业知识积累。为适应日益激烈的市场竞争，公司将加大引入此类复合型人才力度，但此类人才的薪酬水平较高，将推升公司的人工成本。

随着公司所处行业人才竞争的加剧、社会整体薪酬水平的提升，公司的员工薪酬开支也呈现上升趋势，公司将面临人工成本上升的风险，进而影响公司的经营业绩。

防范措施：公司是一家专业的软件服务提供商，高质量的优秀人才是公司发展壮大的基石。公司注重人才培养，长期致力于完善健全人力资源管理体系，为员工和公司的长期发展作出了制度上的保障。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	21,865,000.00	798,295.85
2. 销售产品、商品, 提供劳务	21,800,000.00	11,270.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	835,000.00	197,671.77

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他(理财产品投资)	2022-016	其他(结构性存款)	450,000,000	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	370,000,000	-	不存在
合计	-	370,000,000	-	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的议案》。股东大会授权董事会全权办理相关事宜并同意董事会授权总经理根据公司库存现金和银行存款情况，在保证公司日常经营资金需求的前提下，审批、决策在余额不超过人民币 50,000 万元的额度内利用公司闲置资金购买理财产品事项。在上述额度内，资金可以滚动使用。

公司本次运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

报告期内，公司购买的理财产品余额未超过审议金额。

报告期内，公司除购买上述理财产品外，无其他经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本公司于 2019 年 8 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过了《用友汽车信息科技(上海)股份有限公司 2019 年员工持股计划(草案)第二次修订版》(以下简称“2019 年员工持股计划”)。本公司根据设立定向资产管理计划，并与具备资质的资产管理计划管理人签订相关协议。于 2019 年 8 月 6 日，本公司以每股人民币 5.96 元，向申万菱信资产-共赢 13 号员工持股单一资产管理计划增发新股 3,600,000 股，被激励对象按照上述价格购买资产管理计划份额。本公司批准将离职员工未解锁股份转让给其他员工。

本次增资属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以收益法股权评估价格作为授予股份公允价格，将授予对象购买信托计划持有的本公司股份的价格低于经评估的股权公允价格的部分作为股份支付处理。根据《修订后的 2019 年员工持股计划》中规定约定员工持股计划锁定期不少于 36 个月，且自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 36 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 50%；满 48 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%；满 60 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。报告期内，本公司按员工持股计划将离职员工未解锁的限制性股票授予其他员工。2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币 4,487,926.24 元、人民币 7,549,689.99 元、人民币 8,587,260.33 元及人民币 3,625,488.00 元，相应增加资本公积人民币 24,250,364.56 元。

本公司于 2020 年 9 月 30 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2020 年第一期股权激励计划的议案》（以下简称“2020 年股权激励计划”）。本公司以每股人民币 8.25 元的价格，向授予对象增发新股 2,638,000 股。

本次增资属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以收益法股权评估价格作为授予股份公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于经评估的股权公允价格的部分作为股份支付处理。根据《关于用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2020 年第一期股权激励计划的议案》中规定约定员工持股计划锁定期不少于 24 个月，且自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 24 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 50%；满 36 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%；满 48 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币 1,682,413.88 元、人民币 6,729,655.48 元及人民币 3,189,806.59 元，相应增加资本公积人民币 11,601,875.95 元。

于 2022 年上半年，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会发生占用公司资金的行为，并避免与公司发生非经营性资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	承诺不属于失信联合惩戒对象	正在履行中
公司	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	用友网络根据上海证券交易所及相关监管部门规定应当对用友汽	正在履行中

						车申请挂牌事项进行披露的，公司承诺与其保持一致和同步。	
公司	2016年12月1日	-	挂牌	其他承诺		承诺公司所从事的业务不存在超越资质、公司经营范围经营的情况	正在履行中
公司	2016年12月1日	-	挂牌	其他承诺		承诺不属于失信联合惩戒对象	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺		承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	其他承诺		承诺不属于失信联合惩戒对象	正在履行中
其他股东	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺		持股5%以上的股东承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2019年7月22日	-	发行	回购承诺		公司员工持股计划全部考核期结束后仍未满足解除限售条件的标的股票，应当由公司回购注销。	正在履行中
公司	2019年7月22日	2019年10月25日	发行	募集资金使用承诺		承诺在取得新增股份登记函之前不提前使用募集资金	已履行完毕
其他股东	2019年7月22日	-	发行	限售承诺		约定了关于员工持股计划内份额的锁定期及解除限售的安排	正在履行中
公司	2020年9月14日	-	股权激励	其他承诺		承诺不为激励对象依激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	正在履行中
其他	2020年9月14日	-	股权激励	其他承诺		若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗	正在履行中

					漏，导致不符合授予权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，应由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项不存在超期未履行完毕的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	105,600,000	97.56%	0	105,600,000	97.56%
	其中：控股股东、实际控制人	81,180,000	75.00%	0	81,180,000	75.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,638,000	2.44%	0	2,638,000	2.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,638,000	2.44%	0	2,638,000	2.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		108,238,000	-	0	108,238,000	-
普通股股东人数		177				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	用友网络科技股份有限公司	81,180,000	0	81,180,000	75.00%	0	81,180,000	0	0
2	湖州特友投资管理中心(有限合伙)	5,920,000	0	5,920,000	5.47%	0	5,920,000	0	0
3	湖州友	4,734,000	0	4,734,000	4.37%	0	4,734,000	0	0

	彤投资 管理中心(有限 合伙)								
4	申万资 管持股 计划	3,600,000	0	3,600,000	3.33%	0	3,600,000	0	0
5	国泰君 安证裕 投资有 限公司	3,200,000	0	3,200,000	2.96%	0	3,200,000	0	0
6	桂昌厚	2,638,000	0	2,638,000	2.44%	2,638,000	0	0	0
7	安信证 券股份 有限公 司	1,112,588	0	1,112,588	1.03%	0	1,112,588	0	0
8	中泰证 券股份 有限公 司	990,000	0	990,000	0.91%	0	990,000	0	0
9	江西用 友软件 有限责 任公司	820,000	0	820,000	0.76%	0	820,000	0	0
10	李洪波	567,822	0	567,822	0.52%	0	567,822	0	0
	合计	104,762,410	-	104,762,410	96.79%	2,638,000	102,124,410	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

江西用友软件有限责任公司系用友网络科技股份有限公司全资子公司；桂昌厚直接持有友彤投资 1.91%的股权且为其执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王文京	董事长	男	1964年12月	2021年9月2日	2024年9月1日
吴政平	董事	男	1964年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
桂昌厚	董事、总经理	男	1971年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
成曦	董事	女	1970年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
赵蓉	独立董事	女	1959年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
张学辉	独立董事	男	1973年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
郭新平	监事会主席	男	1963年12月	2021年9月2日	2024年9月1日
袁树民	监事	男	1951年2月	2021年9月2日	2024年9月1日
张妍琳	职工监事	女	1992年6月	2021年9月2日	2024年9月1日
金爱君	副总经理、财务负责人	女	1975年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
陈小庆	副总经理	男	1979年2月	2021年9月2日	2024年9月1日
高海清	董事会秘书	男	1982年6月	2021年9月2日	2024年9月1日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王文京系公司控股股东用友网络的董事长、实际控制人，同时系江西用友的实际控制人；董事、总经理桂昌厚直接持有公司股份 2.44%，同时直接持有友彤投资 1.91%的股权且为其执行事务合伙人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王文京	董事长	0	0	0	0%	0	0
吴政平	董事	0	0	0	0%	0	0
桂昌厚	董事、总经理	2,638,000	0	2,638,000	2.44%	0	2,638,000
成曦	董事	0	0	0	0%	0	0
赵蓉	独立董事	0	0	0	0%	0	0

张学辉	独立董事	0	0	0	0%	0	0
郭新平	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
袁树民	监事	0	0	0	0%	0	0
张妍琳	职工监事	0	0	0	0%	0	0
金爱君	副总经理、 财务负责人	0	0	0	0%	0	0
陈小庆	副总经理	0	0	0	0%	0	0
高海清	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,638,000	-	2,638,000	2.44%	0	2,638,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
桂昌厚	董事、总经理	0	2,638,000	0	0	0	40.00
合计	-	0	2,638,000	0	0	-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术服务人员	806	180	70	916
研发人员	242	42	32	252

销售人员	22	3	0	25
后台运营人员	43	1	0	44
管理人员	37	0	1	36
员工总计	1,150	226	103	1,273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	35
本科	761	896
专科	345	328
专科以下	15	14
员工总计	1,150	1,273

注：其中期初人数中含派遣人数 103 人，期末人数中含派遣人数 116 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	168,419,000.49	506,197,671.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（二）	373,933,626.37	511,993.47
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	10,041,191.07	17,481,355.20
应收账款	五、（四）	232,318,259.93	149,630,236.95
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（五）	43,773.59	15,041.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（六）	1,654,565.71	1,511,930.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（七）	121,775,207.85	86,206,458.61
合同资产	五、（八）	19,697,579.96	15,819,136.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（九）	8,694,899.29	8,330,418.64
流动资产合计		936,578,104.26	785,704,243.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、（十）	6,996,916.58	7,302,606.78
投资性房地产		-	-

固定资产	五、(十一)	4,287,681.07	4,353,998.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十二)	3,705,956.74	6,528,293.44
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十三)	849,700.83	1,169,712.33
递延所得税资产	五、(十四)	6,664,309.80	5,880,728.24
其他非流动资产	五、(十五)	-	60,000,000.00
非流动资产合计		22,504,565.02	85,235,339.06
资产总计		959,082,669.28	870,939,582.73
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十六)	120,452,697.69	99,679,067.32
预收款项		-	-
合同负债	五、(十七)	93,279,407.16	98,478,398.36
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	五、(十八)	37,657,392.00	51,299,739.51
应交税费	五、(十九)	21,395,135.80	17,086,146.13
其他应付款	五、(二十)	44,524,902.41	44,699,699.69
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	五、(二十一)	3,313,733.42	4,594,915.66
其他流动负债	五、(二十二)	2,238,586.78	2,066,880.14
流动负债合计		322,861,855.26	317,904,846.81
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	五、(二十三)	438,020.77	1,917,817.53
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十四)	1,070,000.00	1,070,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,508,020.77	2,987,817.53
负债合计		324,369,876.03	320,892,664.34
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	108,238,000.00	108,238,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十六)	291,118,175.22	284,302,880.63
减：库存股	五、(二十七)	43,219,500.00	43,219,500.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十八)	56,570,089.24	56,570,089.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十九)	222,006,028.79	144,155,448.52
归属于母公司所有者权益合计		634,712,793.25	550,046,918.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		634,712,793.25	550,046,918.39
负债和所有者权益合计		959,082,669.28	870,939,582.73

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		322,681,604.05	265,139,057.87
其中：营业收入	五、(三十)	322,681,604.05	265,139,057.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		236,568,984.67	200,201,174.14
其中：营业成本	五、(三十)	168,850,953.75	136,667,019.24
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	五、(三十一)	1,307,795.20	1,199,155.83
销售费用	五、(三十二)	10,287,319.76	8,259,883.63
管理费用	五、(三十三)	16,058,195.32	16,991,632.21
研发费用	五、(三十四)	42,041,875.86	38,761,356.28
财务费用	五、(三十五)	-1,977,155.22	-1,677,873.05
其中：利息费用		112,428.02	231,246.53
利息收入		2,144,630.74	1,987,503.47
加：其他收益	五、(三十六)	3,062,797.92	8,199,912.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	3,381,371.58	2,621,532.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-4,464,382.42	-992,194.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-190,749.73	-116,902.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,901,656.73	74,650,231.16
加：营业外收入	五、(四十)	1,802.62	882,591.15
减：营业外支出	五、(四十一)	50,000.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,853,459.35	75,482,822.31
减：所得税费用	五、(四十二)	10,002,879.08	8,578,740.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,850,580.27	66,904,081.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,850,580.27	66,904,081.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		77,850,580.27	66,904,081.80
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		77,850,580.27	66,904,081.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		77,850,580.27	66,904,081.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.76	0.66
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.74	0.66

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,479,365.84	256,390,227.43
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-

收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		2,437,603.80	716,566.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	3,204,176.87	8,757,800.01
经营活动现金流入小计		259,121,146.51	265,864,593.64
购买商品、接受劳务支付的现金		70,780,692.05	58,909,650.38
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		175,125,638.82	144,021,526.94
支付的各项税费		22,479,327.00	19,282,221.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	14,090,446.63	15,728,092.85
经营活动现金流出小计		282,476,104.50	237,941,491.62
经营活动产生的现金流量净额		-23,354,957.99	27,923,102.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		489,828.76	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	986,318.20	231,750.00
投资活动现金流入小计		81,476,146.96	231,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		494,104.91	1,077,885.53
投资支付的现金		450,000,000.00	360,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		450,494,104.91	361,077,885.53
投资活动产生的现金流量净额		-369,017,957.95	-360,846,135.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	54,119,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	3,979,081.31	5,240,314.16
筹资活动现金流出小计		3,979,081.31	59,359,314.16
筹资活动产生的现金流量净额		-3,979,081.31	-59,359,314.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-396,351,997.25	-392,282,347.67
加：期初现金及现金等价物余额		502,914,258.02	500,218,641.05
六、期末现金及现金等价物余额		106,562,260.77	107,936,293.38

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

预计负债

根据合同约定、法律规定等，本公司为所提供的定制化开发服务提供质量保证。对于为向客户保证所提供的服务符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债进行会计处理。

一、基本情况

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于 2003 年 3 月 13 日成立,营业期限为长期。本公司已于 2016 年 12 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司总部注册地位于上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 幢 50138 室。

本公司主要从事计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询,网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售,企业管理咨询,从事货物进出口及技术进出口业务。

本公司的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的用友网络科技股份有限公司(以下简称“用友网络”)。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要为应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧及收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。唯本财务报表的会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间。

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

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

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

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当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融工具减值

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

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

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

金融资产转移

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 存货

存货包括库存商品及合同履约成本。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出库存商品，采用先进先出法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

7. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	3%	2.43%
运输工具	6 年	3%	16.17%
办公及电子设备	3-5 年	-	20.00-33.33%

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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

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

9. 开发支出

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

10. 资产减值

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

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

装修费	摊销期 3年
-----	-----------

12. 租赁负债

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

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

13. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 职工薪酬(续)

辞退福利

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

14. 预计负债

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

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

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

15. 股份支付

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 股份支付(续)

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

16. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

收入确认的具体方法

本公司业务包括软件开发与服务、系统运维服务与智能设备销售，主要业务收入确认政策如下：

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 与客户之间的合同产生的收入(续)

收入确认的具体方法(续)

软件开发与服务

- (1) 定制化软件开发服务为按照客户需求提供的软件开发、需求改善或升级服务，定制化软件开发服务于客户验收后按合同约定金额确认收入。
- (2) 咨询与实施服务为按照客户需求派出人员，在客户安排下提供咨询与实施服务。本公司按照工作时间及合同约定人天单价计算确认收入。
- (3) 自主软件销售是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售的软件，于客户签收时确认收入。
- (4) 推广服务是指本公司对客户系统进行的上线辅导工作，于推广服务完成时确认收入。

系统运维服务

系统运维服务业务，根据相关合同约定的服务期间按期或根据提供系统运维服务人员工作量及约定单价确认收入。

智能设备销售

经客户签收后确认收入。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所提供的定制化开发服务提供质量保证。对于为向客户保证所提供的服务符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、14进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的提供服务合同发生合同变更时：

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、5。

合同负债

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。

18. 与合同成本有关的资产

本公司与合同成本有关的资产为合同履约成本。根据其流动性列报在存货中。

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

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

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

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品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。

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

19. 政府补助

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 政府补助(续)

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

20. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (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交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 所得税(续)

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

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

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

21. 租赁

租赁的识别

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

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁(续)

作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、8和附注三、12。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对房屋建筑物类别的短期租赁和办公及电子设备等2项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。

22. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

23. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 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金额进行重大调整。

判断

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本公司认为，在合同期内，本公司进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本公司的运营重要，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

非上市股权投资的公允价值

非上市股权投资的估值，是采用可比公司法，就已识别的可比公司计算合适的价格倍数，考虑非流动性折扣确定。这要求本公司估计价格倍数及非流动性折扣，因此具有不确定性。

股份支付

在确定股份支付费用时，本公司需要对授予日进行判断，并对授予股份的公允价值、离职率及可行权条件等事项进行估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本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。本公司采用收益法评估模型确定股份支付授予日的公允价值。公允价值的确定需要对本公司未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的折现率等参数也涉及估计及假设，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。

质量保证

本公司对具有类似特征的合同组合，根据历史质保数据、当前质保情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对质保费率予以合理估计。估计的质保费率可能并不等于未来实际的质保费率，本公司至少于每一资产负债表日对质保费率进行重新评估，并根据重新评估后的质保费率确定预计负债。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税	应税收入按13%或6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	城市维护建设税按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据[2011]100号文-《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知规定》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，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、国家税务总局、海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据2022年2月18日，国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271号），延续服务业增值税加计抵减政策，2022年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按10%和15%加计抵减应纳税额。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，向境外单位提供的完全在境外消费的软件服务免征增值税。

(2) 企业所得税

本公司于2020年11月18日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（证书编号：GR202031005490），有效期三年。自2020年度至2022年度减按15%税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局和科技部于2018年9月20日下发的《关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）以及财政部、税务总局于2021年3月15日下发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）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，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释

(一)、货币资金

项目	期末余额	上年末余额
库存现金	7,744.70	7,744.70
银行存款	168,411,255.79	506,189,926.74
合计	168,419,000.49	506,197,671.44

其中:

项目	期末余额	上年末余额
受到限制的货币资金	530,000.00	2,374,660.00
应计利息	1,326,739.72	908,753.42

(二)、交易性金融资产

项目	期末余额	上年末余额
权益工具投资	459,057.15	511,993.47
理财产品	373,474,569.22	-
合计	373,933,626.37	511,993.47

(三)、应收票据

项目	期末余额	上年末余额
银行承兑汇票	10,041,191.07	17,481,355.20

(四)、应收账款

1、应收账款账龄分析如下:

账龄区间	期末余额	上年末余额
1 年以内	216,814,943.02	134,166,074.80
1 至 2 年	19,634,749.02	15,686,679.96
2 至 3 年	7,071,781.35	7,982,418.19
3 年以上	5,601,468.10	4,238,852.11
合计	249,122,941.49	162,074,025.06
减: 应收账款坏账准备	16,804,681.56	12,443,788.11
合计	232,318,259.93	149,630,236.95

2、预计款项无法收回, 于 2022 年 6 月 30 日单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
江铃控股有限公司	2,230,956.90	2,230,956.90	100.00
北京长城华冠汽车科技股份有限公司	382,965.40	382,965.40	100.00
重庆美万新能源汽车科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
长沙君马汽车销售有限公司	220,320.00	220,320.00	100.00
汉马科技集团股份有限公司	216,981.13	216,981.13	100.00
重庆长安汽车股份有限公司	164,826.78	164,826.78	100.00
云南中致远汽车销售集团有限公司	96,538.30	96,538.30	100.00
其他	343,951.64	343,951.64	100.00
合计	3,956,540.15	3,956,540.15	100.00

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

3、预计款项无法收回，于 2021 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
江铃控股有限公司	2,230,956.90	2,230,956.90	100.00
北京长城华冠汽车科技股份有限公司	382,965.40	382,965.40	100.00
重庆美万新能源汽车科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
长沙君马汽车销售有限公司	220,320.00	220,320.00	100.00
汉马科技集团股份有限公司	216,981.13	216,981.13	100.00
重庆长安汽车股份有限公司	164,826.78	164,826.78	100.00
云南中致远汽车销售集团有限公司	96,538.30	96,538.30	100.00
其他	343,951.64	343,951.64	100.00
合计	3,956,540.15	3,956,540.15	100.00

4、按信用风险特征组合计提的坏账准备：

(1) 整车厂业务

账龄区间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	213,320,089.90	4,425,304.67	2.07
1 至 2 年	19,374,909.31	3,058,969.70	15.79
2 至 3 年	6,441,081.91	3,128,918.00	48.58
3 至 4 年	650,177.42	520,141.94	80.00
4 至 5 年	452,195.06	452,195.06	100.00
合计	240,238,453.60	11,585,529.37	4.82

(续上表)

账龄区间	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,672,703.07	2,026,525.41	1.53
1 至 2 年	15,211,761.82	1,749,536.81	11.50
2 至 3 年	6,128,453.65	2,737,877.38	44.67
3 至 4 年	750,034.56	600,027.65	80.00
4 至 5 年	241,645.00	241,645.00	100.00
合计	155,004,598.10	7,355,612.25	4.75

(2) 经销商集团业务

账龄区间	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,494,853.12	348,819.05	9.98
1 至 2 年	212,669.90	84,954.65	39.95
2 至 3 年	609,944.72	340,454.34	55.82
3 至 4 年	610,480.00	488,384.00	80.00
合计	4,927,947.74	1,262,612.04	25.62

(续上表)

账龄区间	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,493,371.73	182,562.59	12.22
1 至 2 年	416,427.58	182,085.03	43.73
2 至 3 年	970,480.00	580,902.09	59.86
3 至 4 年	232,607.50	186,086.00	80.00
合计	3,112,886.81	1,131,635.71	36.35

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

5、应收账款坏账准备的变动情况如下：

年度	上年末余额	本期/年计提	本期/年核销	期/年末余额
2022 年 1-6 月	12,443,788.11	4,360,893.45	-	16,804,681.56
2021 年	9,370,618.89	3,878,149.06	(804,979.84)	12,443,788.11

6、于 2022 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名如下：

客户名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
华晨宝马汽车有限公司	非关联方	18,920,068.08	7.59	1 年以内	392,494.99
宝马（中国）汽车贸易有限公司	非关联方	18,750,111.40	7.53	1 年以内	388,969.25
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	非关联方	18,385,864.50	7.38	1 年以内	381,412.98
		268,180.00	0.11	1-2 年	42,341.08
丰田互联（北京）科技开发有限公司	非关联方	15,601,258.95	6.26	1 年以内	323,646.61
		2,751,408.12	1.10	1-2 年	434,400.70
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	8,788,330.66	3.53	1 年以内	182,313.07
		3,448,771.78	1.38	1-2 年	544,502.59
合计		86,913,993.49	34.88		2,690,081.27

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

客户名称	与本公司关系	应收账款年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	非关联方	23,288,312.21	14.37	1 年以内	355,720.17
		268,180.00	0.17	1-2 年	30,843.95
华晨宝马汽车有限公司	非关联方	11,262,986.67	6.95	1 年以内	172,037.87
广汽丰田汽车有限公司	非关联方	6,759,420.66	4.17	1 年以内	103,247.60
		2,541,553.98	1.57	1-2 年	292,309.48
		699,250.00	0.43	2-3 年	312,388.88
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	8,422,698.49	5.20	1 年以内	128,653.54
		1,497,417.76	0.92	1-2 年	172,221.17
丰田互联（北京）科技开发有限公司	非关联方	7,405,302.99	4.57	1 年以内	113,113.20
		2,230,876.00	1.38	1-2 年	256,577.75
合计		64,375,998.76	39.73		1,937,113.61

(五)、预付款项

账龄区间	期末余额	上年末余额
一年以内	43,773.59	15,041.94

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(六)、其他应收款

1、其他应收款账龄分析如下:

账龄区间	期末余额	上年末余额
1 年以内	738,209.52	970,872.91
1 年至 2 年	863,069.88	391,778.48
2 年至 3 年	137,618.93	150,122.73
3 年以上	801,927.93	781,927.93
小计	2,540,826.26	2,294,702.05
减: 其他应收款坏账准备	886,260.55	782,771.58
合计	1,654,565.71	1,511,930.47

2、其他应收款按性质分类:

账龄	期末余额	上年末余额
租赁押金	1,412,777.25	1,387,852.05
保证金	1,011,850.00	906,850.00
备用金	116,199.01	-
合计	2,540,826.26	2,294,702.05

3、其他应收款按照坏账准备的变动如下:

年度	上年末余额	本期/年计提	期/年末余额
2022 年 1-6 月	782,771.58	103,488.97	886,260.55
2021 年	646,829.49	135,942.09	782,771.58

4、于 2022 年 6 月 30 日, 其他应收款金额前五名如下:

名称	期末余额	占比 (%)	性质	账龄
上海辽河企业发展有限公司	33,870.20	1.33	租赁押金	1 年以内
	219,561.00	8.64	租赁押金	1-2 年
	108,018.93	4.25	租赁押金	2-3 年
	67,231.60	2.65	租赁押金	3-4 年
	41,340.60	1.63	租赁押金	4-5 年
	602,655.73	23.72	租赁押金	5 年以上
万友汽车投资有限公司	211,950.00	8.34	保证金	1-2 年
浙江远程智通科技有限公司	150,000.00	5.90	保证金	1-2 年
华宏汽车集团股份有限公司	110,000.00	4.33	保证金	1-2 年
吉林省中东集团有限公司中东财富大厦分公司	28,638.31	1.13	租赁押金	1 年以内
	58,958.88	2.32	租赁押金	1-2 年
合计	1,632,225.25	64.24		

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

于 2021 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名如下:

名称	年末余额	占比 (%)	性质	账龄
上海辽河企业发展有限公司	40,302.60	1.76	租赁押金	1 年以内
	211,719.60	9.23	租赁押金	1-2 年
	100,422.73	4.38	租赁押金	2-3 年
	67,231.60	2.93	租赁押金	3-4 年
	41,340.60	1.80	租赁押金	4-5 年
	602,655.73	26.26	租赁押金	5 年以上
万友汽车投资有限公司	211,950.00	9.24	保证金	1 年以内
浙江远程智通科技有限公司	150,000.00	6.54	保证金	1 年以内
江铃汽车股份有限公司	120,000.00	5.23	保证金	1 年以内
华宏汽车集团股份有限公司	70,000.00	3.05	保证金	1 年以内
	40,000.00	1.73	保证金	1-2 年
合计	1,655,622.86	72.15		

(七)、存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	269,443.84	-	269,443.84
合同履约成本	124,493,274.89	(2,987,510.88)	121,505,764.01
合计	124,762,718.73	(2,987,510.88)	121,775,207.85

项目	上年末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	267,059.82	-	267,059.82
合同履约成本	88,926,909.67	(2,987,510.88)	85,939,398.79
合计	89,193,969.49	(2,987,510.88)	86,206,458.61

(八)、合同资产

1、账面余额情况

2022 年 6 月 30 日

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值
合同应收对价款	20,161,538.83	(463,958.87)	19,697,579.96

2021 年 12 月 31 日

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值
合同应收对价款	16,092,346.09	(273,209.14)	15,819,136.95

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

2、按信用风险特征组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

(1) 整车厂

账龄区间	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内	19,583,406.84	2.07	406,255.89

(续上表)

账龄区间	上年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内	15,836,165.70	1.53	241,891.45

(2) 经销商集团

账龄区间	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内	578,131.99	9.98	57,702.98

(续上表)

账龄区间	上年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内	256,180.39	12.22	31,317.69

(九)、其他流动资产

项目	期末余额	上年末余额
待摊费用	822,057.94	965,189.79
待转上市中介费用	7,872,841.35	7,365,228.85
合计	8,694,899.29	8,330,418.64

(十)、其他非流动金融资产

名称	期末余额	上年末余额
用友移动通信技术服务有限公司	6,996,916.58	7,302,606.78

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(十一)、固定资产

2022 年 6 月 30 日

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
账面原值				
期初余额	3,644,603.55	374,111.51	9,430,229.34	13,448,944.40
购置	-	-	440,977.46	440,977.46
处置或报废	-	-	(416,081.73)	(416,081.73)
期末余额	3,644,603.55	374,111.51	9,455,125.07	13,473,840.13
累计折旧				
期初余额	1,134,470.81	120,960.72	7,839,514.60	9,094,946.13
计提	42,242.70	30,240.18	434,811.78	507,294.66
处置或报废	-	-	(416,081.73)	(416,081.73)
期末余额	1,176,713.51	151,200.90	7,858,244.65	9,186,159.06
账面价值				
期末账面价值	2,467,890.04	222,910.61	1,596,880.42	4,287,681.07
期初账面价值	2,510,132.74	253,150.79	1,590,714.74	4,353,998.27

(十二)、使用权资产

2022 年 6 月 30 日

项目	房屋及建筑物
账面原值	
期初余额	12,590,835.76
到期	(2,453,647.74)
期末余额	10,137,188.02
累计折旧	
期初余额	(6,062,542.32)
计提	(2,822,336.70)
到期	2,453,647.74
期末余额	(6,431,231.28)
账面价值	
期末账面价值	3,705,956.74
期初账面价值	6,528,293.44

(十三)、长期待摊费用

2022 年 6 月 30 日

项目	上年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,169,712.33	-	320,011.50	849,700.83

注：装修费，根据受益期限按 3 年期摊销。

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(十四)、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年末余额	
	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
资产减值准备和信用减值准备	21,142,411.86	3,171,361.78	16,487,279.71	2,473,091.95
预提费用	27,334,761.77	4,100,214.27	23,469,865.05	3,520,479.76
递延收益	1,070,000.00	160,500.00	1,070,000.00	160,500.00
产品质量保证	386,763.61	58,014.54	259,910.11	38,986.52
新收入准则下已纳税利润	3,486,636.19	522,995.43	3,545,142.32	531,771.34
租赁负债	3,751,754.19	562,763.13	6,512,733.19	976,909.98
合计	57,172,327.62	8,575,849.15	51,344,930.38	7,701,739.55

未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年末余额	
	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
金融资产公允价值变动及未到期定期存款利息收入	9,152,006.72	1,372,801.01	5,814,751.45	872,212.72
使用权资产	3,591,588.93	538,738.34	6,325,323.94	948,798.59
合计	12,743,595.65	1,911,539.35	12,140,075.39	1,821,011.31

递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	期末余额		上年末余额	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,911,539.35	6,664,309.80	1,821,011.31	5,880,728.24
递延所得税负债	1,911,539.35	-	1,821,011.31	-

(十五)、其他非流动资产

项目	期末余额	上年末余额
一年以上的大额存单	-	60,000,000.00

(十六)、应付账款

应付账款账龄列示如下:

项 目	期末余额	上年末余额
1 年以内	108,910,314.64	88,113,532.31
1-2 年	6,149,312.52	6,172,464.48
2-3 年	2,437,705.30	2,437,705.30
3 年以上	2,955,365.23	2,955,365.23
合计	120,452,697.69	99,679,067.32

(十七)、合同负债

项目	期末余额	上年末余额
预收客户软件及服务款	93,279,407.16	98,478,398.36

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(十八)、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,194,542.23	144,643,070.36	(158,575,712.00)	35,261,900.59
二、离职后福利-设定提存计划	2,105,197.28	16,466,339.30	(16,176,045.17)	2,395,491.41
三、辞退福利	-	502,010.00	(502,010.00)	-
合计	51,299,739.51	161,611,419.66	(175,253,767.17)	37,657,392.00

2、短期薪酬列示

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	46,960,451.91	122,771,984.62	(136,972,714.77)	32,759,721.76
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	1,269,676.96	9,575,730.48	(9,456,572.44)	1,388,835.00
其中：医疗保险费	1,245,591.70	9,338,685.23	(9,225,844.86)	1,358,432.07
工伤保险费	23,100.58	219,787.27	(213,166.17)	29,721.68
生育保险费	984.68	17,257.98	(17,561.41)	681.25
4、住房公积金	957,610.36	7,570,611.88	(7,421,997.88)	1,106,224.36
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、残疾人保障金	6,803.00	4,724,743.38	(4,724,426.91)	7,119.47
合计	49,194,542.23	144,643,070.36	(158,575,712.00)	35,261,900.59

3、设定提存计划列示

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,038,589.34	15,940,763.35	(15,659,343.68)	2,320,009.01
2、失业保险费	66,607.94	525,575.95	(516,701.49)	75,482.40
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,105,197.28	16,466,339.30	(16,176,045.17)	2,395,491.41

(十九)、应交税费

项目	期末余额	上年末余额
增值税	15,469,217.88	12,727,472.27
企业所得税	4,597,769.39	3,140,396.27
个人所得税	782,201.41	654,073.06
城市维护建设税	197,001.36	210,285.31
教育费附加	197,001.36	210,285.32
其他	151,944.40	143,633.90
合计	21,395,135.80	17,086,146.13

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(二十)、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年末余额
保证金	176,000.00	184,800.00
中介机构服务费	-	550,000.00
股票回购义务	43,219,500.00	43,219,500.00
其他	1,129,402.41	745,399.69
合计	44,524,902.41	44,699,699.69

(二十一)、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年末余额
一年内到期的租赁负债	3,313,733.42	4,594,915.66

(二十二)、其他流动负债

项目	期末余额	上年末余额
待转销项税	1,851,823.17	1,806,970.03
产品质量保证	386,763.61	259,910.11
合计	2,238,586.78	2,066,880.14

(二十三)、租赁负债

项目	期末余额	上年末余额
房屋及建筑物	438,020.77	1,917,817.53

(二十四)、递延收益

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于移动互联网的制造业经营管理与决策经营分析集成应用	1,070,000.00	-	-	1,070,000.00	与收益相关

(二十五)、股本

项目	上年末余额	本期增减变动 (+、-)				小计
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	108,238,000.00	-	-	-	-	108,238,000.00

(二十六)、资本公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	255,265,934.71	-	-	255,265,934.71
股份支付	29,036,945.92	6,815,294.59	-	35,852,240.51
合计	284,302,880.63	6,815,294.59	-	291,118,175.22

(二十七)、库存股

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	43,219,500.00	-	-	43,219,500.00

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(二十八)、盈余公积

项目	上年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,119,000.00	-	-	54,119,000.00
任意盈余公积	2,451,089.24	-	-	2,451,089.24
合计	56,570,089.24	-	-	56,570,089.24

(二十九)、未分配利润

项目	金额
上年末未分配利润	144,155,448.52
本年年初未分配利润	144,155,448.52
公司净利润	77,850,580.27
减：提取法定盈余公积	-
提取/(冲回)任意盈余公积	-
对股东的利润分配	-
期末未分配利润	222,006,028.79

(三十)、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,681,604.05	168,850,953.75	265,139,057.87	136,667,019.24
其他业务	-	-	-	-
合计	322,681,604.05	168,850,953.75	265,139,057.87	136,667,019.24

按业务分类

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发与服务	233,732,953.22	118,479,849.37	188,155,294.38	91,196,922.42
系统运维服务	81,607,565.97	44,162,735.21	70,003,558.29	40,169,822.80
智能设备销售	7,341,084.86	6,208,369.17	6,980,205.20	5,300,274.02
合计	322,681,604.05	168,850,953.75	265,139,057.87	136,667,019.24

(三十一)、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	577,925.40	522,081.82
教育费附加	346,755.24	313,249.09
地方教育费附加	231,170.16	208,832.72
房产税	16,073.60	16,073.60
印花税	135,136.30	138,184.10
土地使用税	734.50	734.50
合计	1,307,795.20	1,199,155.83

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(三十二)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,032,509.41	5,234,332.31
股权激励	1,182,608.52	1,445,490.72
会务费	-	130,344.66
业务招待费	583,108.67	763,643.28
差旅费	247,290.87	504,582.61
其他	241,802.29	181,490.05
合计	10,287,319.76	8,259,883.63

(三十三)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,391,289.09	9,178,828.21
股权激励	3,587,864.34	4,166,004.79
咨询费	283,018.87	498,095.80
业务招待费	26,628.00	71,061.10
差旅费	101,123.24	334,125.72
办公费	398,590.78	541,982.12
租赁费及使用权资产折旧	1,028,568.56	925,969.06
固定资产折旧	140,654.97	160,578.90
物业水电费	717,627.66	580,388.65
其他	382,829.81	534,597.86
合计	16,058,195.32	16,991,632.21

(三十四)、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,839,169.15	35,547,107.86
股权激励	997,315.99	199,151.36
差旅费	1,008,890.43	1,565,743.19
租赁费及使用权资产折旧	1,001,091.92	839,492.64
其他	1,195,408.37	609,861.23
合计	42,041,875.86	38,761,356.28

(三十五)、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	(2,144,630.74)	(1,987,503.47)
手续费及其他	55,047.50	78,383.89
利息费用	112,428.02	231,246.53
合计	(1,977,155.22)	(1,677,873.05)

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(三十六)、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	137,388.01	128,111.85
增值税退税(注 1)	2,437,603.80	716,566.20
财政扶持奖励(注 2)	-	6,970,000.00
进项税加计抵减	487,806.11	385,233.99
合计	3,062,797.92	8,199,912.04

注 1: 增值税退税是指对本公司自行开发的软件收入, 实际税负超过 3% 的部分即征即退的增值税。

注 2: 本公司取得的上海市嘉定工业区经济发展有限公司的财政扶持奖励。

(三十七)、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,739,998.10	3,028,010.74
权益工具投资	(358,626.52)	(406,478.68)
合计	3,381,371.58	2,621,532.06

(三十八)、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及其他应收款坏账损失	(4,464,382.42)	(992,194.51)

(三十九)、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	(190,749.73)	(116,902.16)

(四十)、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	1,800.00	843,600.00
其他	2.62	38,991.15
合计	1,802.62	882,591.15

与日常活动无关的政府补助如下:

项目	本期发生额	上期发生额
嘉定工业区优秀企业奖励	-	40,000.00
异地办公补贴	-	800,000.00
以工代训补贴	1,800.00	3,600.00
合计	1,800.00	843,600.00

(四十一)、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	50,000.00	50,000.00

(四十二)、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,786,460.64	6,853,507.81
递延所得税费用	(783,581.56)	1,725,232.70
合计	10,002,879.08	8,578,740.51

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	87,853,459.35
按适用税率计算的所得税费用	21,963,364.84
公司适用不同税率的影响	(8,785,345.94)
对以前期间当期所得税的调整	-
不可抵扣的费用	1,111,378.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
利用以前年度可抵扣亏损	-
加计扣除	(4,286,518.20)
按本公司实际税率计算的所得税费用	10,002,879.08

(四十三)、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	139,188.01	7,941,711.85
利息收入	740,326.24	660,937.01
其他	2,324,662.62	155,151.15
合计	3,204,176.87	8,757,800.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,354,818.66	15,243,435.90
营业外支出中的现金支出	50,000.00	50,000.00
支付往来款	685,627.97	434,656.95
合计	14,090,446.63	15,728,092.85

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	986,318.20	231,750.00
合计	986,318.20	231,750.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	962,004.00	2,019,255.08
租赁付款	3,017,077.31	3,221,059.08
合计	3,979,081.31	5,240,314.16

5、现金流量表补充资料

(1)、将净利润调节为经营活动现金流量:

1、将净利润调节为经营活动现金流量	本期金额	上期金额
净利润	77,850,580.27	66,904,081.80
加: 信用减值损失	4,464,382.42	992,194.51
资产减值损失	190,749.73	116,902.16
固定资产折旧	507,294.66	589,663.07
使用权资产折旧	2,822,336.70	2,966,850.12
长期待摊费用摊销	320,011.50	183,247.98
股权激励成本	6,815,294.59	7,863,862.45
公允价值变动收益	(3,381,371.58)	(2,621,532.06)
财务费用	(1,291,876.48)	(1,095,319.93)
递延所得税费用	(783,581.56)	1,725,232.70
存货的增加	(35,568,749.24)	(21,429,148.03)
经营性应收项目的增加	(84,291,951.92)	(28,619,125.34)
经营性应付项目的增加	8,991,922.92	346,192.59
经营活动产生的现金流量净额	(23,354,957.99)	27,923,102.02
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/年末余额	106,562,260.77	107,936,293.38
减: 现金的期/年初余额	502,914,258.02	500,218,641.05
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(减少)/增加额	(396,351,997.25)	(392,282,347.67)
4、现金及现金等价物构成		
现金	168,419,000.49	109,814,117.29
其中: 库存现金	7,744.70	8,744.70
银行存款	168,411,255.79	109,805,372.59
减: 受到限制的货币资金	530,000.00	783,769.12
应收利息	1,326,739.72	1,094,054.79
三个月以上定期存款	60,000,000.00	-
期/年末现金及现金等价物余额	106,562,260.77	107,936,293.38

(2)、所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末余额	上年末余额
货币资金	530,000.00	2,374,660.00

注 1: 于 2022 年 6 月 30 日, 本公司账面价值为人民币 530,000.00 元 (2021 年 12 月 31 日: 人民币 2,374,660.00 元) 的银行存款用于保函保证金而使用受到限制。

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

六、公允价值的披露

2022 年 6 月 30 日

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值(第二层次)	重要不可观察输 入值(第三层次)	
权益工具投资	459,057.15	-	6,996,916.58	7,455,973.73
理财产品	-	373,474,569.22	-	373,474,569.22
合计	459,057.15	373,474,569.22	6,996,916.58	380,930,542.95

2021 年 12 月 31 日

项目	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值(第二层次)	重要不可观察输 入值(第三层次)	
权益工具投资	511,993.47	-	7,302,606.78	7,814,600.25

七、关联方及关联交易

(一) 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方	组织机构代码
用友网络科技股份有限公司	股份有限公司	北京市海淀区北清路 68 号	王文京	3,434,563,809.00	75.76	75.76	王文京	91110000600001760P

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

(二)、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津用友软件技术有限公司	同受母公司控制
用友(南昌)产业基地发展有限公司	同受母公司控制
用友薪福社云科技有限公司	同受母公司控制
北京红邸餐饮文化有限公司	董事控制的公司
上海画龙信息科技有限公司	母公司的联营公司
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	母公司的联营公司
北京黑树科技有限公司	母公司的联营公司
上海悠络客电子科技股份有限公司	母公司的联营公司

(三)、关联交易情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
用友网络科技股份有限公司	采购软件与服务	487,735.85	221,521.89
北京红邸餐饮文化有限公司	采购服务	-	64,440.00
上海画龙信息科技有限公司	采购服务	-	339,622.63
用友网络科技股份有限公司佛山分公司	采购服务	-	99,056.60
北京黑树科技有限公司	采购服务	310,560.00	-
天津用友软件技术有限公司	提供服务	-	30,240.37
用友薪福社云科技有限公司	提供服务	11,270.85	231,771.18
上海悠络客电子科技股份有限公司	销售商品	-	141,592.92
用友网络科技股份有限公司	租赁	39,049.54	-
用友(南昌)产业基地发展有限公司	租赁	158,622.23	243,190.60
合计		1,007,238.47	1,371,436.19

(四)、关联方应收款余额情况

应收账款

关联方名称	期末余额		上年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友网络科技股份有限公司	-	-	999,846.18	15,272.27

(五)、关联方应付款余额情况

1、应付账款

关联方名称	期末余额	上年末余额
上海画龙信息科技有限公司	-	339,622.64
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	100,379.34	100,379.34
北京黑树科技有限公司	103,520.02	207,040.00
小计	203,899.36	647,041.98

2、其他应付款

关联方名称	期末余额	上年末余额
用友网络科技股份有限公司	250,000.00	-

3、合同负债

关联方名称	期末余额	上年末余额
用友网络科技股份有限公司	2,780,549.47	2,780,549.47

八、股份支付

本公司于 2019 年 8 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过了《用友汽车信息科技(上海)股份有限公司 2019 年员工持股计划(草案)第二次修订版》(以下简称“2019 年员工持股计划”)。本公司根据设立定向资产管理计划，并与具备资质的资产管理计划管理人签订相关协议。于 2019 年 8 月 6 日，本公司以每股人民币 5.96 元，向申万菱信资产-共赢 13 号员工持股单一资产管理计划增发新股 3,600,000 股，被激励对象按照上述价格购买资产管理计划份额。本公司批准将离职员工未解锁股份转让给其他员工。

本次增资属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以收益法股权评估价格作为授予股份公允价值，将授予对象购买信托计划持有的本公司股份的价格低于经评估的股权公允价格的部分作为股份支付处理。根据《修订后的 2019 年员工持股计划》中规定约定员工持股计划锁定期不少于 36 个月，且自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 36 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 50%；满 48 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%；满 60 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。报告期内，本公司按员工持股计划将离职员工未解锁的限制性股票授予其他员工。2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币 4,487,926.24 元、人民币 7,549,689.99 元、人民币 8,587,260.33 元及人民币 3,625,488.00 元，相应增加资本公积人民币 24,250,364.56 元。

本公司于 2020 年 9 月 30 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于用友汽车信息科技(上海)股份有限公司 2020 年第一期股权激励计划的议案》(以下简称“2020 年股权激励计划”)。本公司以每股人民币 8.25 元的价格，向授予对象增发新股 2,638,000 股。

本次增资属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以收益法股权评估价格作为授予股份公允价值，将授予对象购买本公司股份的价格低于经评估的股权公允价格的部分作为股份支付处理。根据《关于用友汽车信息科技(上海)股份有限公司 2020 年第一期股权激励计划的议案》中规定约定员工持股计划锁定期不少于 24 个月，且自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 24 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 50%；满 36 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%；满 48 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分别确认股权激励成本及费用人民币 1,682,413.88 元、人民币 6,729,655.48 元及人民币 3,189,806.59 元，相应增加资本公积人民币 11,601,875.95 元。

于 2022 年上半年，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项及其他重要事项说明

1、资产负债表日后事项

无

2、其他重要事项说明

无

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司

财务报表附注

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、补充资料

(一)、非经常性损益

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	139,188.01
委托他人投资或管理资产的损益	3,739,998.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(358,626.52)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(49,997.38)
小计	3,470,562.21
所得税影响数	520,584.33
合计	2,949,977.88

(二)、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.14	0.76	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.64	0.73	0.72

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

上海市长宁区定西路 1100 号辽油大厦 11 层董事会秘书办公室