



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.



年度报告

—2022—

公司年度大事记



荣誉证书
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
荣获
2021-2022工业互联网汽车营销领域创新标杆企业

荣誉证书
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
荣获
2021-2022工业互联网优秀解决方案

荣誉证书
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
荣获
2021中国软件和信息服务业年度风云企业

荣誉证书
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
荣获
2022行业信息化值得信赖品牌

荣誉证书
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
荣获
2022行业信息化领航企业

2022上海软件核心竞争力企业



资质证书

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。

用友汽车通过 ISO20000 IT 服务管理体系认证。

用友汽车通过企业信用等级证 AAA 级评价。

荣誉:

用友汽车获“2021-2022 工业互联网汽车营销领域创新标杆企业”。

用友汽车获“2021-2022 工业互联网优秀解决方案”。

用友汽车获“2021 中国软件和信息服务业年度风云企业”。

用友汽车获“2022 行业信息化值得信赖品牌”。

用友汽车获“2022 行业信息化领航企业”。

用友汽车入围“2022 年软件企业核心竞争力企业”榜单(规模型)。

市场活动:

2022 年 6 月, 用友汽车受邀出席“第三届汽车工业互联网创新峰会”。

2022 年 11 月, 用友汽车受邀出席“第五届行业信息化技术创新发展峰会”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节	财务会计报告	50
第十一节	备查文件目录	141

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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）金爱君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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

【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12月31日，公司应收账款账面余额分别为16,207.40万元、24,860.39万元，占营业收入的比重分别为27.51%、37.58%，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%、83.21%。 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。
技术人员损失的风险	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

	<p>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。</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、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>2020 年度、2021 年度及 2022 年度，公司系统运维服务收入分别为 15,202.18 万元、16,434.46 万元和 17,927.77 万元，收入占比分别为 31.93%、27.90%和 27.10%。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、外部经营环境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</p>

	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。
人工成本上升的风险	<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。2021 年度及 2022 年度，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 万元和 35,741.39 万元，人工成本合计占当期营业成本的比重分别为 89.10%和 90.09%，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

行业重大风险

无

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，曾用名为用户软件股份有限公司
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日至2022年12月31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
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	108,238,000 元	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	
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王静	章芳
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 15 层	

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	661,554,289.33	589,058,927.23	12.31%
毛利率%	40.03%	43.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	107,780,099.68	122,296,499.26	-11.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	93,934,921.61	107,829,608.58	-12.89%
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）	17.56%	24.53%	-
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）	15.31%	21.63%	-
基本每股收益	1.05	1.20	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,047,473,154.73	870,939,582.73	20.27%
负债总计	353,867,978.17	320,892,664.34	10.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	693,605,176.56	550,046,918.39	26.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.41	5.08	26.10%
资产负债率%（母公司）	33.78%	36.84%	-
资产负债率%（合并）	33.78%	36.84%	-
流动比率	289.21%	247.15%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	52,092,454.13	124,233,421.96	-58.07%
应收账款周转率	3.22	4.01	-
存货周转率	3.49	4.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.27%	20.52%	-
营业收入增长率%	12.31%	23.73%	-
净利润增长率%	-11.87%	44.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	108,238,000	108,238,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	9,963,926.85
委托他人投资或管理资产的损益	7,098,146.22
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	-724,775.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,143.06
除上述各项之外的营业外收入和支出	-49,995.90
非经常性损益合计	16,288,444.79
所得税影响数	2,443,266.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,845,178.07

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 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，报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021 年，公司被上海市经济和信息化委员会认定为上海市“专精特新”企业。 2、2020 年 11 月 18 日，公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202031005490，有效期三年。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 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，克服外部经营环境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 66,155.43 万元，较上年同期增加 12.31%；实现净利润 10,778.01 万元，较上年同期下降 11.87%，每股收益 1.05 元；截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 104,747.32 万元，较上年期末增长 20.27%，归属于挂牌公司股东的净资产为 69,360.52 万元，较上年期末增长 26.10%。

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情况如下：

首先，我国汽车总销量稳步增长，新能源汽车持续爆发式增长。汽车产业经过近十年的蓬勃发展，已经成为国民经济发展的重要支柱产业。2022 年，尽管受外部经营环境、芯片结构性短缺等诸多不利因素影响，中国汽车市场在逆境下整体实现正增长，展现出强大韧性。根据中国汽车工业协会的统计数据，2022 年我国汽车销量为 2,686.4 万辆，同比增长 2.1%；另一方面，2022 年新能源汽车销量达到 688.7 万辆，同比增长 93.4%，发展势头强劲。

其次，我国汽车行业后市场空间广阔，市场规模巨大。汽车后市场服务是指汽车销售以后，围绕汽车使用过程中的各种服务。根据德勤对汽车后市场的分类，中国汽车后市场具体可分为维修保养、汽车金融、汽车保险、汽车租赁、汽车用品、二手车六个细分领域。据公安部统计，2018 年-2022 年，我国汽车保有量分别为 2.4 亿辆、2.6 亿辆、2.81 亿辆、3.02 亿辆、3.19 亿辆。稳定增长的汽车保有量、逐步老化的车龄结构，都为我国汽车的后市场服务领域提供了良好的发展基础。

最后，我国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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	616,922,357.52	58.90%	506,197,671.44	58.12%	21.87%
交易性金融资产	319,272.18	0.03%	511,993.47	0.06%	-37.64%
应收票据	20,275,830.00	1.94%	17,481,355.20	2.01%	15.99%
应收账款	222,353,642.59	21.23%	149,630,236.95	17.18%	48.60%
预付账款	-	-	15,041.94	0.00%	-100.00%
其他应收款	2,169,100.11	0.21%	1,511,930.47	0.17%	43.47%
存货	130,867,780.08	12.49%	86,206,458.61	9.90%	51.81%
合同资产	15,559,917.68	1.49%	15,819,136.95	1.82%	-1.64%
其他流动资产	9,630,596.99	0.92%	8,330,418.64	0.96%	15.61%
其他非流动金融资产	6,770,552.63	0.65%	7,302,606.78	0.84%	-7.29%
固定资产	4,827,338.50	0.46%	4,353,998.27	0.50%	10.87%
使用权资产	6,223,147.74	0.59%	6,528,293.44	0.75%	-4.67%
长期待摊费用	529,689.33	0.05%	1,169,712.33	0.13%	-54.72%
递延所得税资产	11,023,929.38	1.05%	5,880,728.24	0.68%	87.46%
其他非流动资产	-	-	60,000,000.00	6.89%	-100.00%
应付账款	141,781,251.19	13.54%	99,679,067.32	11.45%	42.24%
合同负债	106,748,317.51	10.19%	98,478,398.36	11.31%	8.40%
应付职工薪酬	55,662,015.12	5.31%	51,299,739.51	5.89%	8.50%
应交税费	19,078,051.30	1.82%	17,086,146.13	1.96%	11.66%
其他应付款	23,497,947.64	2.24%	44,699,699.69	5.13%	-47.43%
租赁负债	1,844,450.15	0.18%	1,917,817.53	0.22%	-3.83%
其他流动负债	823,144.57	0.08%	2,066,880.14	0.24%	-60.17%
一年内到期的非流动负债	4,432,800.69	0.42%	4,594,915.66	0.53%	-3.53%
递延收益	-	-	1,070,000.00	0.12%	-100.00%
股本	108,238,000.00	10.33%	108,238,000.00	12.43%	0.00%
资本公积	298,581,549.12	28.50%	284,302,880.63	32.64%	5.02%
盈余公积	56,570,089.24	5.40%	56,570,089.24	6.50%	0.00%
未分配利润	251,935,548.20	24.05%	144,155,448.52	16.55%	74.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产较上年末减少 37.64%，系公司持有的力帆科技股票期末价值变动导致。
- 2、应收账款较上年末增长 48.60%，系应收账款随着公司收入的增长而增长；另一方面受外部经营环境影响，年底回款延期导致。
- 3、其他应收款较上年末增长 43.47%，主要系履约保证金增加导致。
- 4、存货较上年末增长 51.81%，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长。
- 5、长期待摊费用较上年末减少 54.72%，系 2021 年办公场地装修费在 2022 年度摊销导致。
- 6、递延所得税资产较上年末增长 87.46%，主要系计提的信用及资产减值损失增长导致。
- 7、其他非流动资产较上年末减少 100%，上年末其他非流动资产 6,000.00 万为定期存款，在本报告期末属于一年内到期的资产，在货币资金列示。
- 8、应付账款较上年末增长 42.24%，系业务规模增加带来的采购增加，且尚未到付款节点。
- 9、其他应付款较上年末减少 47.43%，系报告期内公司股权激励满足行权条件，减少了对应的股票回购义务所致。
- 10、其他流动负债较上年末减少 60.17%，主要系待转销的增值税较上年末减少所致。
- 11、递延收益较上年末减少 100%，系公司报告期内政府项目《基于移动互联网的制造业经营管理与决策分析集成应用》验收。
- 12、未分配利润较上年末增长 74.77%，一方面是公司的持续经营累积；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。

公司报告期内经营状况良好，报告期末公司资产总计 1,047,473,154.73 元，负债总计 353,867,978.17 元，资产负债率 33.78%，公司资产负债率较低，偿债能力较强。资产总额中货币资金为 616,922,357.52，占总资产比例为 58.90%，资产流通、变现能力强，质量较高。公司的负债主要为流动负债，无有息债务，公司经营风险低。报告期内公司负债未对企业现金流产生不利影响。

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	661,554,289.33	-	589,058,927.23	-	12.31%
营业成本	396,737,497.59	59.97%	331,173,964.13	56.22%	19.80%
毛利率	40.03%	-	43.78%	-	-
销售费用	21,950,056.41	3.32%	18,976,813.73	3.22%	15.67%
管理费用	36,252,618.80	5.48%	35,112,394.47	5.96%	3.25%
研发费用	90,556,152.48	13.69%	80,507,264.60	13.67%	12.48%
财务费用	-3,615,796.44	-0.55%	-2,856,966.95	-0.49%	26.56%
信用减值损失	-13,731,193.52	-2.08%	-4,014,091.15	-0.68%	242.07%
资产减值损失	-4,446,831.43	-0.67%	-970,021.21	-0.16%	358.43%
其他收益	13,382,476.53	2.02%	10,318,369.87	1.75%	29.70%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	6,373,370.78	0.96%	7,990,745.51	1.36%	-20.24%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	117,828,759.27	17.81%	136,543,989.42	23.18%	-13.71%
营业外收入	68,304.10	0.01%	886,741.19	0.15%	-92.30%
营业外支出	50,000.00	0.01%	50,000.00	0.01%	0.00%
净利润	107,780,099.68	16.29%	122,296,499.26	20.76%	-11.87%

项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失较去年同期增长 242.07%，主要原因一方面是随着公司业务规模增长以及受外部经营环境影响，期末应收账款余额增加；另一方面，单项计提坏账准备增加。
- 2、资产减值损失较去年同期增长 358.43%，系对存货计提资产减值损失导致。
- 3、营业外收入较去年同期降低 92.30%，系上年同期收到 2020 年补贴导致。

(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	661,554,289.33	589,058,927.23	12.31%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	396,737,497.59	331,173,964.13	19.80%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件开发与服务	464,251,833.74	282,584,222.19	39.13%	12.98%	24.96%	-12.97%
系统运维服务	179,277,656.19	98,987,105.82	44.79%	9.09%	4.30%	6.00%
智能设备销售	18,024,799.40	15,166,169.58	15.86%	30.60%	49.90%	-40.59%

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的主要收入来源，占营业收入的比例为 70.18%；系统运维收入占比 27.10%；智能设备销售收入占比较小，仅 2.72%。

由于个别项目影响带来智能设备销售业务毛利率降低，但该业务整体规模较小，对公司整体毛利率的影响很小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宝马股份公司	108,867,935.04	16.46%	否
2	上海汽车集团股份有限公司	82,649,062.04	12.49%	否
3	沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	45,020,052.57	6.81%	否
4	广州汽车集团股份有限公司	41,230,224.12	6.23%	否
5	福特汽车公司	32,715,708.51	4.94%	否
合计		310,482,982.28	46.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海比滋特信息技术有限公司	27,164,182.00	14.97%	否
2	江西景腾科技有限公司	15,367,540.23	8.47%	否
3	上海触龙科技有限公司	14,579,290.87	8.03%	否
4	广州九路科技有限公司	11,790,464.09	6.50%	否
5	西安奥途网络科技有限公司	11,164,404.21	6.15%	否
合计		80,065,881.40	44.12%	-

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	52,092,454.13	124,233,421.96	-58.07%
投资活动产生的现金流量净额	8,560,777.20	-52,986,400.43	116.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,553,885.25	-68,551,404.56	88.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量净额同比降低 58.07%，受外部经营环境影响应收账款的回款未与业务规模同比增长；但受公司业务规模增长影响，人员增加以及平均薪酬的增长导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年增加。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 116.16%，主要原因系公司于 2021 年购买了期限为两年的大额存单。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 88.98%，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。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	50,000,000.00	34,206,315.09	-26,837,573.70	35,015,935.88	3,425,308.40

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
用友移动通信技术服务有限公司	无关联	投资

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 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	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	90,556,152.48	80,507,264.60
研发支出占营业收入的比例	13.69%	13.67%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	12
本科以下	235	265
研发人员总计	242	277
研发人员占员工总量的比例	21.04%	19.97%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	3
公司拥有的发明专利数量	6	2

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
定制化软件开发服务收入的确认	2022年度,用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“用友汽车”)确认收入人民币661,554,289.33元,营业收入主要包括定制化软件开发服务收入。 用友汽车信息科技(上海)股份有限	我们在审计过程中对定制化软件开发服务收入确认执行了以下工作: 1. 了解、评估并测试与定制化软件开发服务收入确认流程相关的内部控制的设计及运行有效性。 2. 检查重大定制化软件开发服务

	<p>公司管理层分析定制化软件开发服务合同不满足在某一时段内履行履约义务的条件，于客户取得控制权时点确认收入。定制化软件开发服务收入确认需要依据合同条款及业务流程做出分析判断，包括时点还是时段确认收入，以及时点确认收入情形下具体收入确认时点的确定，因此将定制化软件开发服务收入确认作为关键审计事项。</p> <p>营业收入的披露载于财务报表附注三、16及附注五、30；</p>	<p>合同条款，分析合同条款对收入确认的影响，复核了用友汽车信息科技（上海）股份有限公司管理层对定制化软件开发服务收入的确认方式。</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 选取样本检查重大定制化软件开发服务合同，了解合同执行情况，检查与收入确认相关的合同、验收单等支持性文件，对合同收入及应收账款实施函证程序；对合同收入执行截止性测试等。 4. 复核了财务报表中定制化软件开发服务收入的披露。
<p>股份支付的确认与计量</p>	<p>2022年度，用友汽车授予激励对象限制性股票确认的股份支付费用为人民币14,278,668.49元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对股份公允价值、离职率及可行权条件等的重大估计及对授予日的判断，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p>具体披露参见财务报表附注三、15、24及附注九。</p>	<p>我们在审计过程中对股份支付确认与计量执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查阅了相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件。 2. 检查文件关于股权激励的授予对象、授予价格、授予日、等待期及行权条件等内容，将管理层估计的离职率与历史离职率进行比较，复核管理层对授予日的判断及离职率、可行权条件的估计。 3. 复核管理层对相关股份公允价值的评估确定方法，并引入内部评估专家，评价了股份公允价值评估中使用的假设及参数； 4. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量及出资金额等信息，并重新计算股份支付金额的准确性。 5. 复核了财务报表中对于股份支付的相关披露。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 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。

三、 持续经营评价

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

公司自设立以来，一直聚焦于汽车行业营销与后市场服务领域，为客户提供相关软件产品及云服务，公司已经积累了大量的客户资源。目前汽车营销和售后服务领域主要发展趋势可以归纳为以下几个方

面：

1、汽车“新四化”发展迅速，代表着汽车产业未来发展趋势

汽车“新四化”是指电动化、网联化、智能化和共享化。近年来，我国汽车产业围绕着“新四化”取得了显著的发展：电动化方面，新能源汽车的年销量增长迅速，从2017年的77.7万辆猛增到2022年的688.7万辆。网联化方面，车企纷纷推出带有车联网功能的车型，为用户提供多种车联网解决方案，提升用户体验，创造差异化价值。智能化方面，越来越多的整车厂和科技公司在积极投入无人驾驶的研发。共享化方面，网约车已逐渐成为消费者重要的出行方式之一。

汽车“新四化”代表着汽车产业未来发展趋势，汽车的功能和定位也正从传统的出行工具向移动智能终端转型升级，从而使得车企纷纷调整自身的发展方向，从传统的制造厂商向出行服务商转型。

2、新能源汽车品牌和造车新势力的发展驱动汽车产业新零售变革

我国汽车营销与后市场服务领域正面临着新零售变革。首先，随着我国新车销量增速放缓，经销商的利润率面临逐年下降的压力与困境，传统4S店营销模式有着触达客户难、客户转化率低、营销策略创新度不足等显著问题，迫切需要通过新零售变革来提升业绩；其次，以新能源汽车为切入点的造车新势力凭借对终端消费者的需求、偏好、行为的重视及洞察能力，正在重塑汽车行业的竞争格局，整车直销、全民营销、社交裂变营销等成为汽车行业新的营销模式；第三，传统车企也在积极拥抱新零售变革，在自身渠道优势的基础上，学习造车新势力的客户运营理念，从“以产品为中心”向“以用户为中心”转变。

3、车企正在积极推进营销与后市场服务领域的数字化转型与建设

近年来，随着国家的政策导向，云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术的发展，数字化转型已经成为汽车行业企业的核心战略之一，越来越多的车企期望通过数字化转型来实现企业业务的转型、创新和增长。我国《十四五规划》也提出，要“深化研发设计、生产制造、经营管理、市场服务等环节的数字化应用”，“推进产业数字化转型”。

在汽车行业的各个业务环节中，直接面向消费者，能够产生销售收入的营销与后市场服务环节是车企在数字化转型过程中最为重视的环节之一。随着线上购物以及社交网络的发展，C端消费者具有了全天候、多渠道、个性化的特征，并且非常重视消费体验。但目前很多4S店仍然存在线上线下体验断层，客户需求无法被有效传递和满足，维修保养等待时间过长或不透明等问题。因此，车企只有通过营销与后市场服务领域的数字化转型，才能够洞察消费者需求、提升消费者体验、提高消费者满意度和品牌美誉度。数字化转型是车企进行新零售变革、实现汽车“新四化”的重要手段。

4、软件系统平台对数字化转型的赋能作用愈加凸显

作为新一代信息技术的载体，软件系统平台在汽车行业企业的经营中扮演的角色已经从提升企业经营效率的工具，变革为带动企业创新的驱动力。优秀的软件公司已经不仅仅是简单被动的根据客户的业务需求进行系统搭建，而是会全面参与到车企的业务发展和创新中，通过软件技术助力企业发展。

汽车营销与后市场服务领域的数字化转型，需要利用新一代信息技术搭建车企营销和车主服务等软件系统平台，连接消费者、整车厂和经销商，融合线上与线下，实现消费者全触点覆盖，并快速了解、响应消费者的需求，为消费者提供跨渠道无缝连接的服务，实现以消费者为中心的看车、购车、用车的营销体系。作为新一代信息技术的载体，软件系统平台对汽车营销与后市场服务领域数字化转型的赋能作用不可替代并愈加凸显。

未来发展的趋势，将带来更多的市场机会，对公司未来的业绩和盈利带来积极的影响。

(二) 公司发展战略

公司以“全球领先的汽车行业营销领域软件与云服务提供商”为愿景，以“用创想和技术推动车企创新与进步”为公司使命，始终坚持“用户之友，持续创新，专业奋斗”的核心理念，紧扣国家科技创新战略，致力于研发引领产品及服务创新的理念，赋能车企，促进汽车产业数字化转型。公司未来发展战略主要体现在以下几个方面：

首先，坚持产品云化发展路线，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，保持公司技术竞争优势，研发出更多具有国际竞争力的软件及云服务产品。

其次，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，加大力度拓展造车新势力和新能源车企客户。

再次，把握软件国产化和汽车行业数字化的发展趋势，将公司产品与汽车产业深度融合，构建生态化服务体系，提升公司在国内汽车营销与后市场服务领域的占有率。

最后，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，不断提高公司在国际市场的美誉度和竞争力。

(三) 经营计划或目标

公司在对行业深入研究的基础上，继续坚定不移地执行“一切基于客户价值”的经营理念，2023 年结合公司发展战略，制定如下计划：

1、深耕老客户与拓展新客户

公司多年来一直专注于汽车营销与后市场服务领域，累积了丰富的行业经验，形成了目前的车企营销系统等软件产品和云服务，能够快速交付符合客户业务需求和未来发展方向的产品及服务。公司将积极利用自身优势，继续深耕老客户业务需求，同时积极开拓新客户，尤其是新能源客户的业务机会，形成新的业绩增长点。

2、加大研发投入

作为以技术水平为核心竞争力的专业软件服务提供商，公司将继续加大创新与研发投入。公司将在车企营销系统、云原生技术平台、汽车产业生态服务平台持续增大研发力度，完成了产品的不断完善与迭代，以满足客户不断变化的需求。

3、增强经营管理

在公司内控管理体系等方面进行制度完善，继续倡导长期主义、阳光经营，全面提升公司的综合竞争力。

4、注重人才培养

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。为了实现公司的战略规划目标，公司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。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账损失的风险

2021年12月31日、2022年12月31日，公司应收账款账面余额分别为16,207.40万元、24,860.39万元，占营业收入的比重分别为27.51%、37.58%，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%、83.21%。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、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。

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

2020 年度、2021 年度及 2022 年度，公司系统运维服务收入分别为 15,202.18 万元、16,434.46 万元和 17,927.77 万元，收入占比分别为 31.93%、27.90%和 27.10%。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、外部经营环境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 年度，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 万元和 35,741.39 万元，人工成本合计占当期营业成本的比重分别为 89.10%和 90.09%，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	4,000	4,000	0.00%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	21,865,000.00	1,827,136.08
销售产品、商品，提供劳务	21,800,000.00	10,486,341.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	835,000.00	413,400.37

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

(1) 首次股份支付安排

本公司于 2015 年 12 月 2 日召开股东大会，审议通过了《关于审议用友汽车信息科技(上海)股份有限公司员工持股计划暨股份发行的议案》（以下简称“2015 年员工持股计划”），用于激励本公司的中高层管理人员、核心技术人员和核心业务人员（以下简称“授予对象”）。2015 年员工持股计划的股份来源为公司新增发行的股份共计 1,800 万股，每股价格为人民币 2.61 元。2015 年员工持股计划平台为特友投资和友彤投资，授予对象持有特友投资和友彤投资合伙份额。后续本公司进一步细化了 2015 年员工持股计划的参与对象名单，并批准将离职员工未解锁股份转让给其他员工。

上述增资安排及股份转让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或近期交易价格作为授予日股份支付公允价格，将授予对象购买合伙企业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。授予对象持有的合伙企业份额自本公司上市之日起分 3 年解锁，解锁期及各期解锁的计划比例为：第一个解锁期解锁 30%、第二个解锁期解锁 30%、第三个解锁期解锁 40%。公司于 2016 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌视同达到上市条件，并于 2019 年全部解锁。2020 年度员工间发生股份转让行为，视同股份支付进行财务处理。2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度确认股份支付费用及成本分别为人民币 360,364.29 元、人民币 8,672,655.09 元、人民币 23,242,966.10 元、人民币 22,745,962.82 元、人民币 9,593,671.68 元及人民币 4,870,700.00 元，相应增加资本公积人民币 69,486,319.98 元。

(2) 2019 年员工持股计划及修订计划

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。”

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司 2019 年员工持股计划的宗旨，本公司对 2019 年员工持股计划进行修订，并相应修改相关管理办法。本公司于 2020 年 12 月 31 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议并通过了“关于修订《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）第二次修订稿》及相关管理办法的议案”（以下简称“修订后的 2019 年员工持股计划”）。本次调整内容包括：（1）延长员工持股计划的锁定期；（2）降低员工持股计划解除限售业绩条件；（3）取消“如某一批次解除限售业绩条件未达成，则在后续批次解除限售条件达成时合并解除限售”条款，增加“如果当期目标达成率低于 80%（不含），则当期对应的激励股份全部作失效处理；如果当期目标达成率在 80%（含）至 100%（不含），则当期对应的激励股份的 80%可以解锁，其余部分回购注销。”条款。

根据企业会计准则，如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。”

本次对股权激励的条款及条件的调整中，第（1）条及第（3）条调整为对原持股计划的不利修订，计算股权激励费用时不应当考虑修改后的可行权条件，仍按照“2019 年员工持股计划”的锁定期摊销股权激励费用；第（2）条调整为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件，以修改后的业绩条件判定限制性股票是否解锁。

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 2022 年度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 7,899,055.32 元，相应增加资本公积人民币 28,523,931.88 元。

2019 年员工持股计划考核期结束后未满足解除限售条件的标的股份，由本公司回购注销，回购价格为授予价格，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司剩余回购义务及库存股金额人民币 10,838,260.00 元。

（3）2020 年股权激励计划

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 2022 年度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 6,379,613.17 元，相应增加资本公积人民币 14,791,682.53 元。

2020 年股权激励计划考核期结束后未满足解除限售条件的标的股份，由本公司回购注销或按照董事会及股东大会决议确定的其他方案进行处理，回购价格为授予价格，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司剩余回购义务及库存股金额人民币 10,881,750.00 元。

于 2022 年度，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份支付事项。

(五) 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。	正在履行中
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部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	正在履行中

					得的全部利益返 还公司。	
--	--	--	--	--	-----------------	--

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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	期末持有无限售股份数量	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	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

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

日在上海证券交易所上市，股票代码为 600588。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王文京为公司控股股东用友网络的实际控制人、董事长，同时担任公司的董事长，对公司经营及决策具有实际控制权，因此为公司的实际控制人。

王文京，男，中国国籍，本科学历，无境外居留权。1983 年至 1988 年，任国务院机关事务管理局科员；1988 年创建用友软件服务社，现任用友网络董事长兼总裁、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等职务；2010 年 7 月，当选并担任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
张学辉	独立董事	男	1973年9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
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

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	1,319,000	1,319,000	-	-	-	40.00
合计	-	1,319,000	1,319,000	-	-	-	-
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	366	177	995
研发人员	242	88	53	277
销售人员	22	6	3	25
后台运营人员	43	12	1	54

管理人员	37	1	2	36
员工总计	1,150	473	236	1387

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	50
本科	761	1005
专科	345	319
专科以下	15	13
员工总计	1,150	1387

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 121 人。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司对新老员工进行培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。

公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，激发员工强烈的归属感和使命感。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司新取得了 ISO20000IT 服务管理体系认证证书。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

1、报告期内，公司新增软件著作权具体见下表：

序号	软件名称	取得方式	取得时间	登记号
1	用友汽车钣喷维修管理平台 V2.0	原始取得	2022 年 1 月 12 日	2022SR0079151
2	用友售后接车系统软件 V2.0	原始取得	2022 年 1 月 21 日	2022SR0143199
3	用友汽车视频管理平台 V1.0	原始取得	2022 年 4 月 27 日	2022SR0534300
4	汽车经销商集团管理软件 V5.0	原始取得	2022 年 7 月 21 日	2022SR0956213
5	数据自助云平台 V1.0	原始取得	2022 年 8 月 8 日	2022SR1033355
6	汽车经销商客户运营平台 V1.0	原始取得	2022 年 8 月 23 日	2022SR1235988
7	经销商销售管理软件 V5.0	原始取得	2022 年 10 月 12 日	2022SR1399544
8	经销商管理系统 V5.0	原始取得	2022 年 10 月 12 日	2022SR1399703

2、报告期内，公司新增专利具体见下表：

序号	专利名称	取得方式	授权公告日	授权公告号
1	日志查看方法、装置、电子设备和可读存储介质	原始取得	2022 年 10 月 18 日	CN113590572B
2	数据处理方法、数据处理系统、计算机设备和存储介质	原始取得	2022 年 9 月 27 日	CN113569110B
3	鉴权认证方法、鉴权认证系统、计算机设备和存储介质	原始取得	2022 年 9 月 2 日	CN113411349B
4	数据处理方法、装置和可读存储介质	原始取得	2022 年 6 月 3 日	CN113553197B

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司多年来持续保持一定比例研发投入，坚持以自主研发为主的道路。公司有独立的研发组织，每年会根据公司的业务规划和未来行业发展趋势，决议年度的研发项目及匹配的研发团队。公司研发模式及特点包括：

1、底层技术中台化和通用化

公司凭借在汽车营销与后市场服务领域多年的技术研发和项目实施经验，基于最新的微服务等云原生技术，研发出了一系列底层核心关键技术，将具有共性特征的功能模块进行抽取，实现底层技术中台化，并通过通用的技术组件支撑产品研发，缩短了产品研发周期，也提升了定制化开发的效率。

2、研发基于行业需求导向

公司的产品研发以行业需求为导向。研发团队每年安排研发管理、产品设计、技术、测试等相关岗位拜访典型客户，从而及时了解、收集客户的需求信息并向研发部门或高层进行反馈，及时修正研发方向，确保研发的产品符合行业发展方向，满足客户对于技术架构和功能用途的要求。

3、适时采用敏捷开发模式进行研发

敏捷开发以用户需求为核心，采用迭代、循序渐进的方法进行软件开发，更快速响应客户的业务需求变化。公司根据客户需求及产品特性，适时采用敏捷开发的模式，与客户及时保持沟通，快速建立产品原型并向客户展示，以便及时获取典型客户的真实需求，对产品进行快速迭代改进，提升研发效率。

4、报告期内公司与同济大学开展新技术的合作研发

与同济大学合作项目计划起止日期为2022年7月至2023年3月，本项目形成的相关模型、算法和可视化原型的知识产权归双方共同所有。该项目正在进展中，对公司核心技术暂无贡献，目前在公司尚未形成收入，双方均有团队参与研发，公司不存在对合作方形成依赖。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	营销服务云数字中心研发项目	27,496,987.92	27,496,987.92
2	经销商客户运营 DCOP 研发项目	21,933,728.46	21,933,728.46
3	生态云业务场景研发项目	16,273,160.38	16,273,160.38
4	云原生效能提升研发项目	15,481,298.25	15,481,298.25
5	数据分析销售预测研发项目	9,370,977.47	9,370,977.47
	合计	90,556,152.48	90,556,152.48

研发项目分析：

1、营销服务云数字中心研发项目，平台融合移动互联、大数据等技术，围绕车辆生命周期建立用户触点，构建打通“客户-经销商或维修店-整车厂”营销黄金三角，进一步满足经销商的数字化管理需求，包括对汽车销售、维修服务、配件供应、信息反馈、客户关系、新能源汽车充电桩服务等方面的数字化。

2、经销商客户运营 DCOP 研发项目，通过整合生态资源，研发客户运营服务包如车友自驾、露营等活动，增加客户互动的频次，满足车主获取便捷化服务的需求，使经销商在运营中发掘营销、服务机会场景，为其实现业务转化和服务输出。

3、生态云业务场景研发项目，基于云计算，移动互联网技术，采用微服务技术架构构建的，通过整合大型异业平台的优质资源，进一步提升电子发票、电子合同等业务能力，新增事故车留修等业务的研发，实现产业与场景的深度融合。

4、云原生效能提升研发项目，通过云原生微服务治理模块、微服务开发框架与规范、效能工具链模块等，提高开发人员的工作效率，以便运维人员及早发现软硬件故障，提升用户体验。

5、数据分析销售预测研发项目，通过研究分析影响销售的主要因素，构建销售数据分析体系，建立销售数据预测模型；通过算法实现销售数据预测，为整车厂的采购、生产和库存管理等提供参考。

四、 业务模式

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。

1、公司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相关软件产品及服务，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。公司亦面向工程机械、摩托车行业客户提供营销与后市场服务领域的前述产品或服务。

2、公司的主要采购情况

公司采购的原材料主要是根据项目需求采购的软、硬件，硬件采购主要是服务器、中间件、线材、配件等产品，软件采购主要是数据库软件、应用软件等，同类供应商较多，原材料供应稳定、充足。

公司技术服务采购主要是考虑项目的实施周期、实施地点、人员工作饱和度及成本效益等因素，向服务供应商采购部分软件测试、部分非核心模块的开发、推广、巡检等方面的服务。公司将技术能力要求相对较低的非核心工作通过采购技术服务的形式予以补充，有利于保证公司现有的技术人员更好地聚焦核心技术的研发和按时高效地完成项目的交付工作。

公司使用的主要能源为水、电，主要是公司办公用水、用电，公司以市场价格支付水费和电费。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

公司根据各客户业务需求变化、产品使用周期、技术变化、市场变化不定期进行产品迭代。产品持续迭代提高了客户满意度，增加了客户黏性，对与客户长远业务合作及新产品开拓产生积极影响。报告期内，公司各产品线均持续进行了研发升级，主要产品迭代情况如下：

1、车企营销系统：报告期内对车企营销系统中的经销商集团产品模块进行了架构和功能的迭代升

级；公司对面向钣喷车间“友钣喷”云服务平台进行了集团管理和成本核算模块的迭代升级；公司对面向机修车间的“eWorkshop”产品进行了厂端数据管理模块和硬件主动监控模块的迭代升级；公司基于移动化技术和微服务技术，对销售移动端和企业微信、市场活动功能进行了迭代升级。

2、车主服务平台：报告期内在客户数据平台（CDP）、私域流量运营（经销商全员营销）等业务领域方面进行了功能增强和产品的迭代，丰富了产品的应用范围和场景。通过数据洞察分析用户，可以降低企业营销成本，提高企业客户运营管理能力，助力企业实现标准化自动化营销体系。

3、汽车产业生态服务平台：形成了以经销商需求和车主需求结合的生态服务体系，并已经在客户中进行推广和应用。具体来说：迭代对新能源业务场景的支持；迭代升级电子发票的范围和渠道、增加数字签名的使用场景和渠道；迭代升级续保服务对接等。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人。董事会秘书全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作。

根据法律、法规和中国证监会、全国股转公司的规定，应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2022年4月8日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于修改〈用友汽车信息科技（上海）股份

有限公司章程》的议案》，具体修订内容详见公司于 2022 年 3 月 18 日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-017），修订后的公司章程详见公司于 2022 年 4 月 8 日披露的《公司章程》（公告编号：2022-029）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	8	8

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

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云服务，拥有开展主营业务所需的独立的生产经营场所及经营性资产，拥有自主知识产权，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售等业务环节。公司已建立完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形。故公司业务独立。

2、资产独立情况

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司依法整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司股东的出资已足额到位。公司具备完整的与经营有关的业务体系及相关资产，公司对相应资产拥有完全的所有权、控制权和支配权。公司的主要资产不存在重大权属纠纷，也不存在公司资产与股东或者其他单位共用的情况。故公司资产独立。

3、人员独立情况

公司的高级管理人员均在公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均符合《公司法》及其他法律法规、规范性文件、《公司章程》规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。故公司人员独立。

4、财务独立情况

公司已建立了独立的财务部门、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计和管理制度；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，也不存在股东干预公司资产使用安排的情况。故公司财务独立。

5、机构独立情况

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情况。

公司的业务、资产、人员、财务、机构完全独立。公司不存在对关联方的依赖。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露管理制度》等制度，预防年度报告重大差错的发生。

同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、信息披露负责人对公司财务报告承担主要责任。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	安永华明（2023）审字第 61357229_A01 号	
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 15 层	
审计报告日期	2023 年 3 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王静 4 年	章芳 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

安永华明（2023）审字第61357229_A01号
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了用友汽车信息科技（上海）股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的用友汽车信息科技（上海）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，公允反映了用友汽车信息科技（上海）股份有限公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于用友汽车信息科技（上海）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:
定制化软件开发服务收入的确认	
<p>2022年度，用友汽车信息科技（上海）股份有限公司（以下简称“用友汽车”）确认收入人民币661,554,289.33元，营业收入主要包括定制化软件开发服务收入。</p> <p>用友汽车信息科技（上海）股份有限公司管理层分析定制化软件开发服务合同不满足在某一时段内履行履约义务的条件，于客户取得控制权时点确认收入。定制化软件开发服务收入确认需要依据合同条款及业务流程做出分析判断，包括时点还是时段确认收入，以及时点确认收入情形下具体收入确认时点的确定，因此将定制化软件开发服务收入确认作为关键审计事项。</p> <p>营业收入的披露载于财务报表附注三、16及附注五、30；</p>	<p>我们在审计过程中对定制化软件开发服务收入确认执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试与定制化软件开发服务收入确认流程相关的内部控制的设计及运行有效性。 2. 检查重大定制化软件开发服务合同条款，分析合同条款对收入确认的影响，复核了用友汽车信息科技（上海）股份有限公司管理层对定制化软件开发服务收入的确认方式。 3. 选取样本检查重大定制化软件开发服务合同，了解合同执行情况，检查与收入确认相关的合同、验收单等支持性文件，对合同收入及应收账款实施函证程序；对合同收入执行截止性测试等。 4. 复核了财务报表中定制化软件开发服务收入的披露。

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
股份支付的确认与计量	
<p>2022年度，用友汽车授予激励对象限制性股票确认的股份支付费用为人民币14,278,668.49元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对股份公允价值、离职率及可行权条件等的重大估计及对授予日的判断，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p>具体披露参见财务报表附注三、15、24及附注九。</p>	<p>我们在审计过程中对股份支付确认与计量执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查阅了相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件。 2. 检查文件关于股权激励的授予对象、授予价格、授予日、等待期及行权条件等内容，将管理层估计的离职率与历史离职率进行比较，复核管理层对授予日的判断及离职率、可行权条件的估计。 3. 复核管理层对相关股份公允价值的评估确定方法，并引入内部评估专家，评价了股份公允价值评估中使用的假设及参数。

- | | | |
|--|--|--|
| | <p>4. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量及出资金额等信息，并重新计算股份支付金额的准确性。</p> <p>5. 复核了财务报表中对于股份支付的相关披露。</p> | |
|--|--|--|

四、其他信息

用友汽车信息科技（上海）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汽车信息科技（上海）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汽车信息科技（上海）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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对用友汽车信息科技（上海）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汽车信息科技（上海）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王静
（项目合伙人）

中国注册会计师：章芳

中国北京

2023年3月23日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	616,922,357.52	506,197,671.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	319,272.18	511,993.47
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	20,275,830.00	17,481,355.20
应收账款	五、4	222,353,642.59	149,630,236.95
应收款项融资		-	-
预付款项	五、5	-	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、6	2,169,100.11	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、7	130,867,780.08	86,206,458.61
合同资产	五、8	15,559,917.68	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、9	9,630,596.99	8,330,418.64
流动资产合计		1,018,098,497.15	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、10	6,770,552.63	7,302,606.78
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	4,827,338.50	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、12	6,223,147.74	6,528,293.44
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	529,689.33	1,169,712.33
递延所得税资产	五、14	11,023,929.38	5,880,728.24
其他非流动资产	五、15	-	60,000,000.00
非流动资产合计		29,374,657.58	85,235,339.06
资产总计		1,047,473,154.73	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、16	141,781,251.19	99,679,067.32
预收款项		-	-
合同负债	五、17	106,748,317.51	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、18	55,662,015.12	51,299,739.51
应交税费	五、19	19,078,051.30	17,086,146.13
其他应付款	五、20	23,497,947.64	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、21	4,432,800.69	4,594,915.66
其他流动负债	五、22	823,144.57	2,066,880.14
流动负债合计		352,023,528.02	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、23	1,844,450.15	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、24	-	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		1,844,450.15	2,987,817.53
负债合计		353,867,978.17	320,892,664.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	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、26	298,581,549.12	284,302,880.63
减：库存股	五、27	21,720,010.00	43,219,500.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、28	56,570,089.24	56,570,089.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、29	251,935,548.20	144,155,448.52
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		693,605,176.56	550,046,918.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		693,605,176.56	550,046,918.39
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,047,473,154.73	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	2021年
一、营业总收入		661,554,289.33	589,058,927.23
其中：营业收入	五、30	661,554,289.33	589,058,927.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		545,303,352.42	465,839,940.83
其中：营业成本	五、30	396,737,497.59	331,173,964.13
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、31	3,422,823.58	2,926,470.85
销售费用	五、32	21,950,056.41	18,976,813.73
管理费用	五、33	36,252,618.80	35,112,394.47
研发费用	五、34	90,556,152.48	80,507,264.60
财务费用	五、35	-3,615,796.44	-2,856,966.95
其中：利息费用		243,582.23	407,108.40
利息收入		-3,972,752.64	-3,398,890.87
加：其他收益	五、36	13,382,476.53	10,318,369.87
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 （损失以“-”号填列）			
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、37	6,373,370.78	7,990,745.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-13,731,193.52	-4,014,091.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,446,831.43	-970,021.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,828,759.27	136,543,989.42
加：营业外收入	五、40	68,304.10	886,741.19
减：营业外支出	五、41	50,000.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,847,063.37	137,380,730.61
减：所得税费用	五、43	10,066,963.69	15,084,231.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,780,099.68	122,296,499.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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（净亏损以“-”号填列）		107,780,099.68	122,296,499.26
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		107,780,099.68	122,296,499.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		107,780,099.68	122,296,499.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	五、44		
(一) 基本每股收益（元/股）		1.05	1.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.01	1.17

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	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		621,250,767.89	592,722,305.72
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		3,552,574.35	4,442,772.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	11,875,076.52	10,616,108.61
经营活动现金流入小计		636,678,418.76	607,781,187.00

购买商品、接受劳务支付的现金		146,442,155.83	128,918,793.49
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		352,341,204.31	276,003,536.22
支付的各项税费		49,794,454.69	40,601,636.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	36,008,149.80	38,023,798.65
经营活动现金流出小计		584,585,964.63	483,547,765.04
经营活动产生的现金流量净额	五、46	52,092,454.13	124,233,421.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,524,034.99	7,348,158.19
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、45	2,901,667.71	1,563,375.00
投资活动现金流入小计		660,425,702.70	388,911,533.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,864,925.50	1,897,933.62
投资支付的现金		650,000,000.00	440,000,000.00
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		651,864,925.50	441,897,933.62
投资活动产生的现金流量净额		8,560,777.20	-52,986,400.43
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、45	7,553,885.25	14,432,404.56
筹资活动现金流出小计		7,553,885.25	68,551,404.56
筹资活动产生的现金流量净额		-7,553,885.25	-68,551,404.56
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	五、46	53,099,346.08	2,695,616.97
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	五、46	556,013,604.10	502,914,258.02

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	108,238,000.00				284,302,880.63	43,219,500.00			56,570,089.24		144,155,448.52		550,046,918.39
加：会计政策 变更													
前期差错 更正													
同一控制 下企业合并													
其他													
二、本年期初 余额	108,238,000.00				284,302,880.63	43,219,500.00			56,570,089.24		144,155,448.52		550,046,918.39
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					14,278,668.49	-21,499,490.00					107,780,099.68		143,558,258.17

(一) 综合收益总额										107,780,099.68		107,780,099.68
(二) 所有者投入和减少资本				14,278,668.49	-21,499,490.00							35,778,158.49
1. 股东投入的普通股					-21,499,490.00							21,499,490.00
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				14,278,668.49								14,278,668.49
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	108,238,000.00	-	-	-	298,581,549.12	21,720,010.00	-	-	56,570,089.24	-	251,935,548.20	-	693,605,176.56

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	108,238,000.00	-	-	-	268,985,964.82	43,219,500.00	-	-	44,507,544.81	-	88,040,493.69	-	466,552,503.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	108,238,000.00	-	-	-	268,985,964.82	43,219,500.00	-	-	44,507,544.81	-	88,040,493.69	-	466,552,503.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	15,316,915.81	-	-	-	12,062,544.43	-	56,114,954.83	-	83,494,415.07
（一）综合收益总额											122,296,499.26		122,296,499.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	15,316,915.81	-	-	-	-	-	-	-	15,316,915.81

1. 股东投入的普通股													
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					15,316,915.81	-	-	-	-		-		15,316,915.81
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,062,544.43	-	-66,181,544.43	-	-54,119,000.00
1. 提取盈余公积					-	-	-	-	12,062,544.43		-12,062,544.43		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配					-	-	-	-	-		-54,119,000.00		-54,119,000.00
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	108,238,000.00	-	-	-	284,302,880.63	43,219,500.00	-	-	56,570,089.24	-	144,155,448.52	-	550,046,918.39

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、 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”或“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2023年3月23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12月31日的财务状况以及2022年度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。

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。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、3。

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。

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. 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。

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。

13. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 租赁负债(续)

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。

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。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

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：

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。

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）

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 所得税(续)

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：该交易不是企业合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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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、13。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。2022年度本公司按高新技术企业标准享受企业所得税15%的优惠税率。

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）、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）以及财政部、税务总局和科技部于2022年9月22日下发的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》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2021年1月1日至2022年9月30日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；2022年10月1日至2022年12月31日期间，未形成无形资产计入当期损益的，税前加计扣除比例提高至100%。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	7,744.70	7,744.70
银行存款	<u>616,914,612.82</u>	<u>506,189,926.74</u>
	<u>616,922,357.52</u>	<u>506,197,671.44</u>
其中：		
受到限制的货币资金	-	2,374,660.00
应计利息	908,753.42	908,753.42

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 6 个月至 12 个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
权益工具投资	<u>319,272.18</u>	<u>511,993.47</u>

3. 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>20,275,830.00</u>	<u>17,481,355.20</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,870,850.00</u>	:	=	:

于2022年12月31日，本公司不存在已贴现但尚未到期的应收票据；不存在质押的应收票据。（2021年12月31日：无）

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	206,874,749.64	134,166,074.80
1年至2年	26,375,248.93	15,686,679.96
2年至3年	6,456,531.80	7,982,418.19
3年以上	<u>8,897,392.79</u>	<u>4,238,852.11</u>
	248,603,923.16	162,074,025.06
减：应收账款坏账准备	<u>26,250,280.57</u>	<u>12,443,788.11</u>
	<u>222,353,642.59</u>	<u>149,630,236.95</u>

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,730,918.93	4.32	10,730,918.93	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>237,873,004.23</u>	<u>95.68</u>	<u>15,519,361.64</u>	6.52	<u>222,353,642.59</u>
	<u>248,603,923.16</u>	<u>100.00</u>	<u>26,250,280.57</u>	10.56	<u>222,353,642.59</u>

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,956,540.15	2.44	3,956,540.15	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>158,117,484.91</u>	<u>97.56</u>	<u>8,487,247.96</u>	5.37	<u>149,630,236.95</u>
	<u>162,074,025.06</u>	<u>100.00</u>	<u>12,443,788.11</u>	7.68	<u>149,630,236.95</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于 2022 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	6,775,521.84	6,775,521.84	100.00	预计款项无法收回
江铃控股有限公司	2,230,956.90	2,230,956.90	100.00	预计款项无法收回
北京长城华冠汽车科技股份有限公司	382,965.40	382,965.40	100.00	预计款项无法收回
重庆美万新能源汽车科技有限公司	298,856.94	298,856.94	100.00	预计款项无法收回
长沙君马汽车销售有限公司	220,320.00	220,320.00	100.00	预计款项无法收回
汉马科技集团股份有限公司	216,981.13	216,981.13	100.00	预计款项无法收回
重庆长安汽车股份有限公司	164,826.78	164,826.78	100.00	预计款项无法收回
云南中致远汽车销售集团有限公司	96,538.30	96,538.30	100.00	预计款项无法收回
其他	<u>343,951.64</u>	<u>343,951.64</u>	100.00	预计款项无法收回
	<u>10,730,918.93</u>	<u>10,730,918.93</u>	100.00	

于 2021 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

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

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

整车厂：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	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	202,468,605.17	2.24	4,542,786.74	132,672,703.07	1.53	2,026,525.41
1年至2年	23,333,440.32	15.94	3,719,952.61	15,211,761.82	11.50	1,749,536.81
2年至3年	5,981,613.66	56.00	3,349,703.65	6,128,453.65	44.67	2,737,877.38
3年至4年	2,773,016.41	80.00	2,218,413.13	750,034.56	80.00	600,027.65
4年至5年	260,546.85	100.00	260,546.85	241,645.00	100.00	241,645.00
5年以上	<u>122,500.00</u>	100.00	<u>122,500.00</u>	-	100.00	-
	<u>234,939,722.41</u>	6.05	<u>14,213,902.98</u>	<u>155,004,598.10</u>	4.75	<u>7,355,612.25</u>

经销商集团：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	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	1,080,895.63	14.66	158,431.84	1,493,371.73	12.22	182,562.59
1年至2年	765,478.61	47.10	360,572.28	416,427.58	43.73	182,085.03
2年至3年	416,427.58	60.05	250,070.54	970,480.00	59.86	580,902.09
3年至4年	<u>670,480.00</u>	80.00	<u>536,384.00</u>	<u>232,607.50</u>	80.00	<u>186,086.00</u>
	<u>2,933,281.82</u>	44.51	<u>1,305,458.66</u>	<u>3,112,886.81</u>	36.35	<u>1,131,635.71</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
本年年初余额	12,443,788.11	9,370,618.89
本年计提	16,689,785.25	6,624,785.77
本年转回	(2,883,292.79)	(2,746,636.71)
本年核销	-	(<u>804,979.84</u>)
年末余额	<u>26,250,280.57</u>	<u>12,443,788.11</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	应收账款 年末余额	应收账款 年末 余额占 应收账 款总额 的比例 (%)	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	28,161,411.79	11.31	1年以内	631,857.41
		3,446,022.27	1.39	1-2年	549,384.89
		268,180.00	0.11	2-3年	150,180.80
大圣科技股份有限公司	非关联方	21,596,970.20	8.69	1年以内	484,571.08
		968,500.00	0.39	1-2年	154,403.90
华晨宝马汽车有限公司	非关联方	16,636,159.18	6.69	1年以内	373,265.39
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	8,803,639.43	3.54	1年以内	197,527.20
		5,448,969.78	2.19	1-2年	868,706.42
		93,800.00	0.04	2-3年	52,528.00
丰田互联（北京）科技开发有限公司	非关联方	11,605,242.90	4.67	1年以内	260,386.76
		2,176,367.99	0.88	1-2年	346,969.23
		<u>497,037.00</u>	<u>0.20</u>	2-3年	<u>278,340.72</u>
		<u>99,702,300.54</u>	<u>40.10</u>		<u>4,348,121.80</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	应收账款 年末余额	应收账款 年末余额 占应收账 款总额的 比例(%)	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
		<u>64,375,998.76</u>	<u>39.73</u>		<u>1,937,113.61</u>

5. 预付款项

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	=	=	<u>15,041.94</u>	<u>100.00</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	<u>2,169,100.11</u>	<u>1,511,930.47</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
1 年以内	1,283,118.50	970,872.91
1 年至 2 年	653,122.91	391,778.48
2 年至 3 年	309,141.68	150,122.73
3 年至 4 年	114,828.33	67,231.60
4 年至 5 年	-	49,340.60
5 年以上	<u>516,361.33</u>	<u>665,355.73</u>
	2,876,572.75	2,294,702.05
减: 其他应收款坏账准备	<u>707,472.64</u>	<u>782,771.58</u>
	<u>2,169,100.11</u>	<u>1,511,930.47</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁押金	1,549,612.25	1,387,852.05
保证金	<u>1,326,960.50</u>	<u>906,850.00</u>
	<u>2,876,572.75</u>	<u>2,294,702.05</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

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

2022 年

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
年初余额	101,989.21	680,782.37	782,771.58
本年计提	96,875.72	54,112.74	150,988.46
本年转回	(15,289.76)	(210,997.64)	(226,287.40)
年末余额	<u>183,575.17</u>	<u>523,897.47</u>	<u>707,472.64</u>

2021 年

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
年初余额	22,456.88	624,372.61	646,829.49
本年计提	83,067.64	60,637.85	143,705.49
本年转回	(3,535.31)	(4,228.09)	(7,763.40)
年末余额	<u>101,989.21</u>	<u>680,782.37</u>	<u>782,771.58</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于 2022 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计		性质	账龄	坏账准备 年末余额
		数的比例	(%)			
上海辽河企业发展有限公司	336,868.00	11.71		租赁押金	1年以内	16,047.44
	40,302.60	1.40		租赁押金	1-2年	3,936.16
	191,682.80	6.66		租赁押金	2-3年	21,203.53
	87,328.33	3.04		租赁押金	3-4年	24,338.80
	445,661.33	15.49		租赁押金	5年以上	445,661.33
广域铭岛数字科技有限公司	430,110.50	14.95		保证金	1年以内	20,489.25
万友汽车投资有限公司	211,950.00	7.37		保证金	1-2年	20,700.15
浙江远程智通科技有限公司	150,000.00	5.21		保证金	1-2年	14,649.79
威幄克信息咨询（上海）有限公司	<u>115,000.00</u>	<u>4.01</u>		租赁押金	1年以内	<u>5,478.28</u>
	<u>2,008,903.56</u>	<u>69.84</u>				<u>572,504.73</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计		性质	账龄	坏账准备 年末余额
		数的比例	(%)			
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	1,149.15
	211,719.60	9.23		租赁押金	1-2年	15,278.60
	100,422.73	4.38		租赁押金	2-3年	7,745.44
	67,231.60	2.93		租赁押金	3-4年	25,211.85
	41,340.60	1.80		租赁押金	4-5年	20,670.30
	602,655.73	26.26		租赁押金	5年以上	602,655.73
万友汽车投资有限公司	211,950.00	9.24		保证金	1年以内	6,043.34
浙江远程智通科技有限公司	150,000.00	6.54		保证金	1年以内	4,276.96
江铃汽车股份有限公司	120,000.00	5.23		保证金	1年以内	3,421.56
华宏汽车集团股份有限公司	70,000.00	3.05		保证金	1年以内	1,995.91
	<u>40,000.00</u>	<u>1.73</u>		保证金	1-2年	<u>2,886.57</u>
	<u>1,655,622.86</u>	<u>72.15</u>				<u>691,335.41</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

2022年12月31日

	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	226,059.57	-	226,059.57
合同履约成本	<u>137,937,019.73</u>	<u>(7,295,299.22)</u>	<u>130,641,720.51</u>
	<u>138,163,079.30</u>	<u>(7,295,299.22)</u>	<u>130,867,780.08</u>

2021年12月31日

	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	<u>88,926,909.67</u>	<u>(2,987,510.88)</u>	<u>85,939,398.79</u>
	<u>89,193,969.49</u>	<u>(2,987,510.88)</u>	<u>86,206,458.61</u>

存货余额中合同履约成本变动信息如下：

	2022年	2021年
本年年初余额		53,818,704.89
	88,926,909.67	
本年增加	248,064,512.01	193,659,039.09
本年结转	<u>(199,054,401.95)</u>	<u>(158,550,834.31)</u>
本年年末余额	<u>137,937,019.73</u>	<u>88,926,909.67</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

合同履行成本减值准备变动如下：

	2022 年	2021 年
本年年初余额	2,987,510.88	2,878,359.93
本年计提	4,307,788.34	865,868.82
本年转销	=	(<u>756,717.87</u>)
本年年末余额	<u>7,295,299.22</u>	<u>2,987,510.88</u>

可变现净值以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确认。

合同履行成本的账面价值高于下列两项差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该合同履行成本相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该合同履行成本相关的商品或服务估计将要发生的成本。

合同履行成本减值准备在软件开发与服务确认收入时转销。

截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司存货中无资本化的借款费用。

五、财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产

2022年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值
合同应收对价款	<u>15,972,169.91</u>	<u>(412,252.23)</u>	<u>15,559,917.68</u>

2021年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值
合同应收对价款	<u>16,092,346.09</u>	<u>(273,209.14)</u>	<u>15,819,136.95</u>

本公司部分软件开发与服务合同中约定一定期间的质保服务，该质保服务不构成单项履约义务，本公司于客户验收后确认收入，约定的质保金确认为合同资产。该项合同资产在质保期满后形成无条件收款权，转入应收款项。

本公司部分系统运维服务合同中约定客户应在约定的结算时点支付合同款，本公司在提供系统运维服务后确认收入，在达到约定的结算时点前确认为合同资产。该项合同资产在达到约定的结算时点时形成无条件收款权，转入应收款项。

合同资产减值准备的变动如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
本年年初余额	273,209.14	169,056.75
本年计提	412,252.23	273,209.14
本年转回	<u>(273,209.14)</u>	<u>(169,056.75)</u>
年末余额	<u>412,252.23</u>	<u>273,209.14</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产 (续)

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：

2022 年 12 月 31 日

整车厂：	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>15,538,097.05</u>	2.24	<u>348,628.18</u>
经销商集团：	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>434,072.86</u>	14.66	<u>63,624.05</u>

2021 年 12 月 31 日

整车厂：	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>15,836,165.70</u>	1.53	<u>241,891.45</u>
经销商集团：	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>256,180.39</u>	12.22	<u>31,317.69</u>

9. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
待摊费用	803,405.64	965,189.79
待转上市中介费用	<u>8,827,191.35</u>	<u>7,365,228.85</u>
	<u>9,630,596.99</u>	<u>8,330,418.64</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

10. 其他非流动金融资产

	2022年12月31日	2021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		
用友移动通信技术服务有限公司	<u>6,770,552.63</u>	<u>7,302,606.78</u>

11. 固定资产

2022 年

	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	3,644,603.55	374,111.51	9,430,229.34	13,448,944.40
购置	-	-	1,634,822.47	1,634,822.47
处置或报废	=	=	(681,403.38)	(681,403.38)
年末余额	<u>3,644,603.55</u>	<u>374,111.51</u>	<u>10,383,648.43</u>	<u>14,402,363.49</u>
累计折旧				
年初余额	1,134,470.81	120,960.72	7,839,514.60	9,094,946.13
计提	84,485.40	60,480.36	1,016,516.48	1,161,482.24
处置或报废	=	=	(681,403.38)	(681,403.38)
年末余额	<u>1,218,956.21</u>	<u>181,441.08</u>	<u>8,174,627.70</u>	<u>9,575,024.99</u>
账面价值				
年末	<u>2,425,647.34</u>	<u>192,670.43</u>	<u>2,209,020.73</u>	<u>4,827,338.50</u>
年初	<u>2,510,132.74</u>	<u>253,150.79</u>	<u>1,590,714.74</u>	<u>4,353,998.27</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2021年

	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	3,644,603.55	374,111.51	9,079,356.29	13,098,071.35
购置	-	-	976,560.65	976,560.65
处置或报废	-	-	(625,687.60)	(625,687.60)
年末余额	<u>3,644,603.55</u>	<u>374,111.51</u>	<u>9,430,229.34</u>	<u>13,448,944.40</u>
累计折旧				
年初余额	1,049,985.41	60,480.36	7,465,319.83	8,575,785.60
计提	84,485.40	60,480.36	999,882.37	1,144,848.13
处置或报废	-	-	(625,687.60)	(625,687.60)
年末余额	<u>1,134,470.81</u>	<u>120,960.72</u>	<u>7,839,514.60</u>	<u>9,094,946.13</u>
账面价值				
年末	<u>2,510,132.74</u>	<u>253,150.79</u>	<u>1,590,714.74</u>	<u>4,353,998.27</u>
年初	<u>2,594,618.14</u>	<u>313,631.15</u>	<u>1,614,036.46</u>	<u>4,522,285.75</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司暂无闲置的固定资产且无所有权受到限制的固定资产。

五、财务报表主要项目注释(续)

12. 使用权资产

	2022年 房屋及建筑物	2021年 房屋及建筑物
成本		
年初余额	12,590,835.76	12,190,618.36
增加	5,219,570.95	400,217.40
到期	(4,823,660.43)	-
年末余额	<u>12,986,746.28</u>	<u>12,590,835.76</u>
累计折旧		
年初余额	(6,062,542.32)	-
计提	(5,524,716.65)	(6,062,542.32)
到期	<u>4,823,660.43</u>	-
年末余额	<u>(6,763,598.54)</u>	<u>(6,062,542.32)</u>
账面价值		
年末	<u>6,223,147.74</u>	<u>6,528,293.44</u>
年初	<u>6,528,293.44</u>	<u>12,190,618.36</u>

13. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>1,169,712.33</u>	=	<u>(640,023.00)</u>	<u>529,689.3</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	<u>852,390.76</u>	<u>820,581.05</u>	<u>(503,259.48)</u>	<u>1,169,712.33</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
信用及资产减值	34,665,304.66	5,199,795.70	16,487,279.71	2,473,091.95
预提费用	40,253,730.38	6,038,059.56	23,469,865.05	3,520,479.76
递延收益	-	-	1,070,000.00	160,500.00
产品质量保证	160,209.32	24,031.40	259,910.11	38,986.52
新准则下已纳税利润	3,486,636.19	522,995.42	3,545,142.32	531,771.34
租赁负债	<u>6,277,250.84</u>	<u>941,587.63</u>	<u>6,512,733.19</u>	<u>976,909.98</u>
	<u>84,843,131.39</u>	<u>12,726,469.71</u>	<u>51,344,930.38</u>	<u>7,701,739.55</u>
	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产一次性扣除	139,458.60	20,918.79	-	-
金融资产公允价值变动及未到期定期存款利息收入	5,089,976.01	763,496.40	5,814,751.45	872,212.72
使用权资产	<u>6,120,834.28</u>	<u>918,125.14</u>	<u>6,325,323.94</u>	<u>948,798.59</u>
	<u>11,350,268.89</u>	<u>1,702,540.33</u>	<u>12,140,075.39</u>	<u>1,821,011.31</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	<u>1,702,540.33</u>	<u>11,023,929.38</u>	<u>1,821,011.31</u>	<u>5,880,728.24</u>
递延所得税负债	<u>1,702,540.33</u>	=	<u>1,821,011.31</u>	=

五、财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
大额存单	=	<u>60,000,000.00</u>

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	112,908,975.16	88,113,532.31
1年至2年	20,873,567.24	6,172,464.48
2年至3年	2,670,214.86	2,437,705.30
3年以上	<u>5,328,493.93</u>	<u>2,955,365.23</u>
	<u>141,781,251.19</u>	<u>99,679,067.32</u>

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
江西景腾科技有限公司	5,359,935.24	尚未结算
西安奥途网络科技有限公司	5,281,605.52	尚未结算
长春科软信息技术有限公司	<u>3,831,138.03</u>	尚未结算
	<u>14,472,678.79</u>	

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
西安奥途网络科技有限公司	3,168,125.10	尚未结算
江西景腾科技有限公司	<u>3,069,694.34</u>	尚未结算
	<u>6,237,819.44</u>	

五、财务报表主要项目注释(续)

17. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收客户软件及服务款	<u>106,748,317.51</u>	<u>98,478,398.36</u>

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

18. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	49,194,542.23	319,920,027.38	(316,468,356.24)	52,646,213.37
离职后福利 (设定提存计划)	2,105,197.28	36,565,375.57	(35,862,271.10)	2,808,301.75
辞退福利	<u>-</u>	<u>888,310.00</u>	<u>(680,810.00)</u>	<u>207,500.00</u>
	<u>51,299,739.51</u>	<u>357,373,712.95</u>	<u>(353,011,437.34)</u>	<u>55,662,015.12</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,417,913.15	260,394,635.22	(246,618,006.14)	49,194,542.23
离职后福利 (设定提存计划)	1,551,347.94	29,436,808.55	(28,882,959.21)	2,105,197.28
辞退福利	<u>-</u>	<u>599,045.00</u>	<u>(599,045.00)</u>	<u>-</u>
	<u>36,969,261.09</u>	<u>290,430,488.77</u>	<u>(276,100,010.35)</u>	<u>51,299,739.51</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,960,451.91	269,174,407.08	(266,355,138.83)	49,779,720.16
社会保险费	1,269,676.96	21,322,883.56	(20,975,545.98)	1,617,014.54
其中：医疗保险费	1,245,591.70	20,795,369.72	(20,457,359.21)	1,583,602.21
工伤保险费	23,100.58	503,292.63	(493,892.75)	32,500.46
生育保险费	984.68	24,221.21	(24,294.02)	911.87
住房公积金	957,610.36	17,084,858.80	(16,801,291.68)	1,241,177.48
其他短期薪酬	<u>6,803.00</u>	<u>12,337,877.94</u>	<u>(12,336,379.75)</u>	<u>8,301.19</u>
	<u>49,194,542.23</u>	<u>319,920,027.38</u>	<u>(316,468,356.24)</u>	<u>52,646,213.37</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,280,943.56	219,844,828.35	(206,165,320.00)	46,960,451.91
社会保险费	1,195,047.15	17,565,479.88	(17,490,850.07)	1,269,676.96
其中：医疗保险费	1,170,699.63	17,022,087.25	(16,947,195.18)	1,245,591.70
工伤保险费	16,962.31	377,253.80	(371,115.53)	23,100.58
生育保险费	7,385.21	166,138.83	(172,539.36)	984.68
住房公积金	935,537.20	13,824,703.28	(13,802,630.12)	957,610.36
其他短期薪酬	<u>6,385.24</u>	<u>9,159,623.71</u>	<u>(9,159,205.95)</u>	<u>6,803.00</u>
	<u>35,417,913.15</u>	<u>260,394,635.22</u>	<u>(246,618,006.14)</u>	<u>49,194,542.23</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,038,589.34	35,396,735.41	(34,716,164.79)	2,719,159.96
失业保险费	<u>66,607.94</u>	<u>1,168,640.16</u>	<u>(1,146,106.31)</u>	<u>89,141.79</u>
	<u>2,105,197.28</u>	<u>36,565,375.57</u>	<u>(35,862,271.10)</u>	<u>2,808,301.75</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：(续)

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,504,289.44	28,492,906.50	(27,958,606.60)	2,038,589.34
失业保险费	<u>47,058.50</u>	<u>943,902.05</u>	<u>(924,352.61)</u>	<u>66,607.94</u>
	<u>1,551,347.94</u>	<u>29,436,808.55</u>	<u>(28,882,959.21)</u>	<u>2,105,197.28</u>

19. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	15,454,301.09	12,727,472.27
企业所得税	1,966,643.62	3,140,396.27
个人所得税	1,092,201.84	654,073.06
印花税	51,645.93	143,633.90
城市维护建设税	256,629.41	210,285.31
教育费附加	<u>256,629.41</u>	<u>210,285.32</u>
	<u>19,078,051.30</u>	<u>17,086,146.13</u>

20. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	162,000.00	184,800.00
中介机构服务费	735,849.06	550,000.00
股票回购义务	21,720,010.00	43,219,500.00
其他	<u>880,088.58</u>	<u>745,399.69</u>
	<u>23,497,947.64</u>	<u>44,699,699.69</u>

于2022年12月31日，本公司账龄超过一年的重要其他应付款为限制性股票回购义务人民币21,720,010.00元，其中账龄2-3年人民币10,881,750.00元，账龄3-4年人民币10,838,260.00元。

于2021年12月31日，本公司账龄超过一年的重要其他应付款为限制性股票回购义务人民币43,219,500.00元，其中账龄1-2年人民币21,763,500.00元，账龄2-3年人民币21,456,000.00元。

五、财务报表主要项目注释(续)

21. 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>4,432,800.69</u>	<u>4,594,915.66</u>

22. 其他流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	662,935.25	1,806,970.03
产品质量保证	<u>160,209.32</u>	<u>259,910.11</u>
	<u>823,144.57</u>	<u>2,066,880.14</u>

23. 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋及建筑物	<u>1,844,450.15</u>	<u>1,917,817.53</u>

24. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,070,000.00</u>	= (1,070,000.00)	=	=

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,070,000.00</u>	=	=	<u>1,070,000.00</u>

2022年，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
基于移动互联网的 制造业经营管理与 决策分析集成应用	<u>1,070,000.00</u>	=	<u>1,070,000.00</u>	=	与收益相关

五、财务报表主要项目注释(续)

24. 递延收益(续)

2021年，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
基于移动互联网的 制造业经营管理与 决策分析集成应用	<u>1,070,000.00</u>	=	=	<u>1,070,000.00</u>	与收益相关

25. 股本

2022年

	年初余额	年末余额	年末 持股比例 (%)
用友网络	81,180,000.00	81,180,000.00	75.00
江西用友软件有限责任 公司(以下简称“江西用 友”)	820,000.00	820,000.00	0.76
湖州特友投资管理中心 (有限合伙)(以下简称 “特友投资”)	5,920,000.00	5,920,000.00	5.47
湖州友彤投资管理中心 (有限合伙)(以下简称 “友彤投资”)	4,734,000.00	4,734,000.00	4.37
申万菱信资产—共赢13 号员工持股单一资产 管理计划(以下简称 “申万菱信”)	3,600,000.00	3,600,000.00	3.33
国泰君安证裕 投资有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	2.96
桂昌厚	2,638,000.00	2,638,000.00	2.44
安信证券股份有限公司	1,112,588.00	1,112,588.00	1.03
中泰证券股份有限公司	990,000.00	990,000.00	0.91
李洪波	567,822.00	567,822.00	0.52
其他股东	<u>3,475,590.00</u>	<u>3,475,590.00</u>	<u>3.21</u>
	<u>108,238,000.00</u>	<u>108,238,000.00</u>	<u>100.00</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

25. 股本(续)

2021年

	年初余额	年末余额	年末 持股比例 (%)
用友网络	81,180,000.00	81,180,000.00	75.00
江西用友	820,000.00	820,000.00	0.76
特友投资	5,920,000.00	5,920,000.00	5.47
友彤投资	4,734,000.00	4,734,000.00	4.37
申万菱信	3,600,000.00	3,600,000.00	3.33
国泰君安证裕 投资有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	2.96
桂昌厚	2,638,000.00	2,638,000.00	2.44
安信证券股份有限公司	1,112,588.00	1,112,588.00	1.03
中泰证券股份有限公司	990,000.00	990,000.00	0.91
李洪波	567,822.00	567,822.00	0.52
其他股东	<u>3,475,590.00</u>	<u>3,475,590.00</u>	<u>3.21</u>
	<u>108,238,000.00</u>	<u>108,238,000.00</u>	<u>100.00</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

26. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	255,265,934.71	25,377,160.00	-	280,643,094.71
股份支付 (注)	<u>29,036,945.92</u>	<u>14,278,668.49</u>	<u>(25,377,160.00)</u>	<u>17,938,454.41</u>
	<u>284,302,880.63</u>	<u>39,655,828.49</u>	<u>(25,377,160.00)</u>	<u>298,581,549.12</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	255,265,934.71	-	-	255,265,934.71
股份支付 (注)	<u>13,720,030.11</u>	<u>15,316,915.81</u>	=	<u>29,036,945.92</u>
	<u>268,985,964.82</u>	<u>15,316,915.81</u>	=	<u>284,302,880.63</u>

注：2022年及2021年，本公司资本公积—股份支付变动参见附注九。

27. 库存股

2022年

	年初余额	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务 (附注九)	<u>43,219,500.00</u>	<u>(21,499,490.00)</u>	<u>21,720,010.00</u>

2021年

	年初余额	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务 (附注九)	<u>43,219,500.00</u>	=	<u>43,219,500.00</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

28. 盈余公积

2022 年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	54,119,000.00	-	54,119,000.00
任意盈余公积	<u>2,451,089.24</u>	-	<u>2,451,089.24</u>
	<u>56,570,089.24</u>	=	<u>56,570,089.24</u>

2021 年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	42,056,455.57	12,062,544.43	54,119,000.00
任意盈余公积	<u>2,451,089.24</u>	-	<u>2,451,089.24</u>
	<u>44,507,544.81</u>	<u>12,062,544.43</u>	<u>56,570,089.24</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 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。

29. 未分配利润

	2022 年	2021 年
本年年初未分配利润	144,155,448.52	88,040,493.69
归属于母公司股东的净利润	107,780,099.68	122,296,499.26
减：提取法定盈余公积	-	12,062,544.43
对股东的利润分配	=	<u>54,119,000.00</u>
本年年末未分配利润	<u>251,935,548.20</u>	<u>144,155,448.52</u>

本公司于 2021 年 4 月 16 日召开股东大会，审议通过了公司《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，公司以总股本 108,238,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.0 元（含税），分派股利总额为人民币 54,119,000.00 元。

五、财务报表主要项目注释(续)

30. 营业收入及成本

	2022年	2021年
主营业务收入	<u>661,554,289.33</u>	<u>589,058,927.23</u>
主营业务成本	<u>396,737,497.59</u>	<u>331,173,964.13</u>

主营业务收入列示如下:

	2022年	2021年
软件开发与服务	464,251,833.74	410,912,463.50
系统运维服务	179,277,656.19	164,344,631.63
智能设备销售	<u>18,024,799.40</u>	<u>13,801,832.10</u>
	<u>661,554,289.33</u>	<u>589,058,927.23</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下:

	2022年	2021年
主要经营地区		
来自境内客户的收入	656,770,645.04	583,620,689.16
来自境外客户的收入	<u>4,783,644.29</u>	<u>5,438,238.07</u>
	<u>661,554,289.33</u>	<u>589,058,927.23</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	359,183,742.08	324,228,210.28
在某一时段内确认收入	<u>302,370,547.25</u>	<u>264,830,716.95</u>
	<u>661,554,289.33</u>	<u>589,058,927.23</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

30. 营业收入及成本(续)

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
预收客户软件及服务款	<u>78,137,847.63</u>	<u>79,925,648.69</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

软件开发与服务

定制化软件开发服务

在客户验收时履行履约义务。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，在质保期满后支付。质保金通常在1年内到期。

咨询与实施服务

在提供服务的时间内履行履约义务。客户通常在双方确定工作量后支付合同价款。

销售自主软件

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。

推广服务

在推广服务完成时履行履约义务。对于整车厂客户，通常在服务结束后支付合同价款；对于经销商客户，通常需要预付。

系统运维服务

在提供服务的时间内履行履约义务。对于整车厂客户，通常在服务期间内支付合同价款；对于经销商客户，通常需要预付。

智能设备销售

向客户交付时履行履约义务。对于整车厂客户，通常在交付后支付合同价款；对于经销商客户，通常需要预付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
1年以内	314,822,534.55	325,592,593.04
1-2年	26,335,414.14	31,044,256.93
2年以上	<u>23,631,137.74</u>	<u>55,495,394.61</u>
	<u>364,789,086.43</u>	<u>412,132,244.58</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

31. 税金及附加

	2022 年	2021 年
城市维护建设税	1,535,609.17	1,305,383.32
教育费附加	921,365.49	783,230.00
地方教育费附加	614,243.66	522,153.32
房产税	32,147.22	32,147.21
印花税	317,989.04	282,088.00
土地使用税	<u>1,469.00</u>	<u>1,469.00</u>
	<u>3,422,823.58</u>	<u>2,926,470.85</u>

32. 销售费用

	2022 年	2021 年
职工薪酬	16,010,951.43	12,314,671.11
股权激励	2,560,655.46	2,776,832.65
会务费	241,744.35	420,357.11
业务招待费	1,640,396.70	1,952,921.39
差旅费	809,119.96	963,164.48
其他	<u>687,188.51</u>	<u>548,866.99</u>
	<u>21,950,056.41</u>	<u>18,976,813.73</u>

33. 管理费用

	2022 年	2021 年
职工薪酬	21,342,425.43	19,189,205.24
股权激励	7,388,319.02	7,882,778.63
咨询费	796,701.11	1,416,533.60
业务招待费	87,313.50	134,178.60
差旅费	394,929.69	692,497.70
办公费	1,053,557.45	1,019,365.90
租赁费及使用权资产折旧	2,060,427.65	1,989,646.52
固定资产折旧	321,483.03	324,849.71
物业水电费	1,634,585.88	1,324,652.51
其他	<u>1,172,876.04</u>	<u>1,138,686.06</u>
	<u>36,252,618.80</u>	<u>35,112,394.47</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

34. 研发费用

	2022 年	2021 年
职工薪酬	80,966,514.11	72,356,578.23
股权激励	2,099,004.09	1,184,435.29
差旅费	2,219,985.13	3,237,942.26
租赁费及使用权资产折旧	2,012,443.80	1,561,885.16
其他	<u>3,258,205.35</u>	<u>2,166,423.66</u>
	<u>90,556,152.48</u>	<u>80,507,264.60</u>

35. 财务费用

	2022 年	2021 年
利息收入	(3,972,752.64)	(3,398,890.87)
利息支出	243,582.23	407,108.40
手续费及其他	<u>113,373.97</u>	<u>134,815.52</u>
	<u>(3,615,796.44)</u>	<u>(2,856,966.95)</u>

利息收入明细如下:

	2022 年	2021 年
货币资金	<u>3,972,752.64</u>	<u>3,398,890.87</u>

36. 其他收益

	2022 年	2021 年
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)	3,349,461.67	1,224,036.15
财政扶持奖励(注 2)	6,964,000.00	7,974,000.00
失业金返还	244,639.48	82,325.67
与日常活动相关的政府补助	1,605,000.00	-
进项税加计抵减	<u>1,081,987.37</u>	<u>909,896.20</u>
	<u>13,382,476.53</u>	<u>10,318,369.87</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

36. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	与资产/ 收益相关
基于移动互联网的制造业经营管理与决策分析集成应用	<u>1,605,000.00</u>	与收益相关

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。

37. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
交易性金融资产	6,905,424.93	7,063,401.87
其他非流动金融资产	<u>(532,054.15)</u>	<u>927,343.64</u>
	<u>6,373,370.78</u>	<u>7,990,745.51</u>

38. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款及其他应收款坏账损失	<u>13,731,193.52</u>	<u>4,014,091.15</u>

39. 资产减值损失

	2022年	2021年
合同资产减值损失	139,043.09	104,152.39
存货跌价损失	<u>4,307,788.34</u>	<u>865,868.82</u>
	<u>4,446,831.43</u>	<u>970,021.21</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入

	2022 年	2021 年
与日常活动无关的政府补助	68,300.00	845,400.00
其他	<u>4.10</u>	<u>41,341.19</u>
	<u>68,304.10</u>	<u>886,741.19</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2022 年	2021 年
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	5,400.00
就业补贴	8,000.00	-
扩岗补助	<u>58,500.00</u>	-
	<u>68,300.00</u>	<u>845,400.00</u>

41. 营业外支出

	2022 年	2021 年
捐赠支出	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

42. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022 年	2021 年
职工薪酬	330,140,058.50	273,455,563.66
服务采购成本	145,593,777.56	125,482,815.79
软硬件采购成本	15,470,096.85	12,440,238.70
股权激励	14,278,668.49	15,316,915.81
差旅费	16,321,669.32	16,085,225.54
使用权资产折旧	5,524,716.65	6,062,542.32
固定资产折旧	1,161,482.24	1,144,848.13
未纳入租赁负债计量的租赁费用	3,286,823.31	2,373,264.68
其他	<u>13,719,032.36</u>	<u>13,409,022.30</u>
	<u>545,496,325.28</u>	<u>465,770,436.93</u>

43. 所得税费用

	2022 年	2021 年
当期所得税费用	15,210,164.83	14,623,700.36
递延所得税费用	<u>(5,143,201.14)</u>	<u>460,530.99</u>
	<u>10,066,963.69</u>	<u>15,084,231.35</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022 年	2021 年
利润总额	117,847,063.37	137,380,730.61
按适用税率计算的所得税费用	29,461,765.84	34,345,182.65
公司适用不同税率的影响	(11,784,706.34)	(13,738,073.06)
不可抵扣的费用	2,391,868.92	2,720,876.36
研发费用及其他项加计扣除	<u>(10,001,964.73)</u>	<u>(8,243,754.60)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>10,066,963.69</u>	<u>15,084,231.35</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

44. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益(持续经营)	<u>1.05</u>	<u>1.20</u>
稀释每股收益(持续经营)	<u>1.01</u>	<u>1.17</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

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

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

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换；当期被行权的稀释性潜在普通股，应当从当期期初至行权日计入稀释每股收益中，从行权日起所转换的普通股则计入基本每股收益中。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润-持续经营	107,780,099.68	122,296,499.26
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>102,406,833.34</u>	<u>102,000,000.00</u>
其中：股本股数	108,238,000.00	108,238,000.00
库存股股数	5,831,166.66	6,238,000.00
稀释效应—普通股的加权平均数 限制性股票	3,943,189.80	2,408,334.63
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>106,350,023.14</u>	<u>104,408,334.63</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表项目注释

	2022 年	2021 年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助收到的现金	7,949,327.49	8,901,725.67
利息收入	1,071,084.93	926,762.45
其他	<u>2,854,664.10</u>	<u>787,620.49</u>
	<u>11,875,076.52</u>	<u>10,616,108.61</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
期间费用	34,417,429.56	34,237,631.94
营业外支出中的现金支出	50,000.00	50,000.00
支付往来款	<u>1,540,720.24</u>	<u>3,736,166.71</u>
	<u>36,008,149.80</u>	<u>38,023,798.65</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息收入	<u>2,901,667.71</u>	<u>1,563,375.00</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
中介服务费	1,602,615.00	7,745,425.06
租赁付款	<u>5,951,270.25</u>	<u>6,686,979.50</u>
	<u>7,553,885.25</u>	<u>14,432,404.56</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022 年	2021 年
净利润	107,780,099.68	122,296,499.26
加：信用减值损失	13,731,193.52	4,014,091.15
资产减值损失	4,446,831.43	970,021.21
固定资产折旧	1,161,482.24	1,144,848.13
使用权资产折旧	5,524,716.65	6,062,542.32
长期待摊费用摊销	640,023.00	503,259.48
股权激励成本	14,278,668.49	15,316,915.81
公允价值变动收益	(6,373,370.78)	(7,990,745.51)
财务费用	(2,658,085.48)	(2,065,020.02)
递延所得税资产减少/(增加)	(5,143,201.14)	460,530.99
存货的减少/(增加)	(48,969,109.81)	(35,802,632.47)
经营性应收项目的减少/(增加)	(87,234,581.33)	(40,438,076.93)
经营性应付项目的增加	<u>54,907,787.66</u>	<u>59,761,188.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>52,092,454.13</u>	<u>124,233,421.96</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022 年	2021 年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>5,219,570.95</u>	<u>400,217.40</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022 年	2021 年
现金的年末余额	556,013,604.10	502,914,258.02
减：现金的年初余额	<u>502,914,258.02</u>	<u>500,218,641.05</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>53,099,346.08</u>	<u>2,695,616.97</u>

五、财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料(续)

票据背书转让：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>1,870,850.00</u>	<u>532,450.00</u>

	2022年	2021年
现金	556,013,604.10	502,914,258.02
其中：库存现金	7,744.70	7,744.70
可随时用于支付的银行存款	<u>556,005,859.40</u>	<u>502,906,513.32</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>556,013,604.10</u>	<u>502,914,258.02</u>

47. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年
货币资金	=	<u>2,374,660.00</u>

于2022年12月31日，本公司无用于保函保证金而使用受到限制的银行存款（2021年12月31日：人民币2,374,660.00元）。

六、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于各资产负债表日，各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

金融资产

	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当期损益的金融资产	合计
货币资金	616,922,357.52	-	616,922,357.52
交易性金融资产	-	319,272.18	319,272.18
应收票据	20,275,830.00	-	20,275,830.00
应收账款	222,353,642.59	-	222,353,642.59
其他应收款	2,169,100.11	-	2,169,100.11
其他非流动金融资产	-	<u>6,770,552.63</u>	<u>6,770,552.63</u>
	<u>861,720,930.22</u>	<u>7,089,824.81</u>	<u>868,810,755.03</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	141,781,251.19
其他应付款	<u>23,497,947.64</u>
	<u>165,279,198.83</u>

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

于各资产负债表日，各类金融工具的账面价值如下（续）：

2021年12月31日

金融资产

	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当期损益的金融资产	合计
货币资金	506,197,671.44	-	506,197,671.44
交易性金融资产	-	511,993.47	511,993.47
应收票据	17,481,355.20	-	17,481,355.20
应收账款	149,630,236.95	-	149,630,236.95
其他应收款	1,511,930.47	-	1,511,930.47
其他非流动金融资产	-	7,302,606.78	7,302,606.78
其他非流动资产（一年以上的大额存单）	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>
	<u>734,821,194.06</u>	<u>7,814,600.25</u>	<u>742,635,794.31</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	99,679,067.32
其他应付款	<u>44,699,699.69</u>
	<u>144,378,767.01</u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款尚未到期的银行承兑汇票金额为人民币1,870,850.00元。（2021年12月31日：本公司无已背书给供应商用于结算应付账款尚未到期的银行承兑汇票）。于2022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，对包括本公司在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

2022年度及2021年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司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。

六、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要为信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款和应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

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

由于货币资金和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。

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

本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司具有特定信用风险集中，于2022年12月31日，本公司的应收账款的12.81%(2021年12月31日：14.54%)和40.10%(2021年12月31日：39.73%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

六、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准(续)

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过30天

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

六、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

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

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

2022年

	账面余额(无担保)		合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	
应收票据	-	20,275,830.00	20,275,830.00
应收账款	-	248,603,923.16	248,603,923.16
其他应收款	<u>1,675,917.50</u>	<u>1,200,655.25</u>	<u>2,876,572.75</u>
	<u>1,675,917.50</u>	<u>270,080,408.41</u>	<u>271,756,325.91</u>

2021年

	账面余额(无担保)		合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	
应收票据	-	17,481,355.20	17,481,355.20
应收账款	-	162,074,025.06	162,074,025.06
其他应收款	<u>1,140,432.00</u>	<u>1,154,270.05</u>	<u>2,294,702.05</u>
	<u>1,140,432.00</u>	<u>180,709,650.31</u>	<u>181,850,082.31</u>

六、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

于2022年12月31日，本公司租赁负债按未折现的合同现金流量人民币4,589,586.10元于1年内到期，人民币1,778,174.53元于1-2年到期，人民币93,222.64元于2-3年到期。于2021年12月31日，本公司租赁负债未折现的合同现金流量人民币4,768,149.49元于1年内到期，人民币1,947,259.78元于1-2年到期。于2021年12月31日及2022年12月31日，本公司金融负债在不足1年内到期。

4. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度及2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
权益工具投资	<u>319,272.18</u>	=	<u>6,770,552.63</u>	<u>7,089,824.81</u>

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
权益工具投资	<u>511,993.47</u>	=	<u>7,302,606.78</u>	<u>7,814,600.25</u>

2. 公允价值估值

本公司的主要金融工具的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

管理层已评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额，以下方法和假设用于估计公允价值。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场法—可比公司倍数法估计公允价值。本公司相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

七、公允价值的披露(续)

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2022年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
用友移动通信技术服务 有限公司	6,770,552.63	上市公司 比较法	流动性折价	27.32%

2021年12月31日

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
用友移动通信技术服务 有限公司	7,302,606.78	上市公司 比较法	流动性折价	28.13%

八、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	股本 (万元)	对本公司 持股比例		对本公司 表决权比例 (%)
				直接(%)	间接(%)	
用友网络	北京	互联网信息服务	343,363.44	75.00	0.76	75.76

本公司的母公司为用友网络，实际控制人为王文京。

2. 其他关联方

	关联方关系
天津用友软件技术有限公司（以下简称“天津用友”）	同受母公司控制
深圳用友软件有限公司（以下简称“深圳用友”）	同受母公司控制
浙江用友软件有限公司（以下简称“浙江用友”）	同受母公司控制
用友（南昌）产业基地发展有限公司（以下简称“用友南昌”）	同受母公司控制
用友薪福社云科技有限公司（以下简称“用友薪福社”）	同受母公司控制
上海秉钧网络科技有限公司（以下简称“上海秉钧”）	同受母公司控制
用友软件（香港）有限公司（以下简称“用友香港”）	同受母公司控制
北京红邸餐饮文化有限公司（以下简称“红邸餐饮”）	董事控制的公司
上海画龙信息科技有限公司（以下简称“上海画龙”）	母公司的联营公司
上海悠络客电子科技股份有限公司（以下简称“上海悠络客”）	母公司的联营公司
中企永联数据交换技术（北京）有限公司（以下简称“中企永联”）	母公司的联营公司
北京黑树科技有限公司（以下简称“黑树科技”）	母公司的联营公司

八、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	2022年 获批的交易额度		是否超过交易额度
用友网络	采购软件与服务	1,502,416.08	18,405,000.00	否
红邸餐饮	采购服务	14,160.00	660,000.00	否
黑树科技	采购服务	<u>310,560.00</u>	<u>800,000.00</u>	否
		<u>1,827,136.08</u>	<u>19,865,000.00</u>	

	交易性质	2021年
用友网络	采购软件与服务	1,944,321.54
红邸餐饮	采购服务	256,800.00
用友网络科技股份有限公司北京分公司	采购软件	56,389.38
用友网络科技股份有限公司佛山分公司	采购服务	165,094.34
上海画龙	采购服务	679,245.27
中企永联	采购服务	143,399.06
上海秉钧	采购服务	17,924.53
黑树科技	采购服务	<u>207,040.00</u>
		<u>3,470,214.12</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2022年	2021年
用友网络	提供服务	8,284,922.96	3,142,224.48
用友薪福社	提供服务	15,664.08	471,215.67
深圳用友	提供服务	2,185,754.71	-
天津用友	提供服务	-	30,240.37
上海悠络客	销售商品	<u>-</u>	<u>141,592.92</u>
		<u>10,486,341.75</u>	<u>3,785,273.44</u>

本公司向关联方销售商品和购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

八、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

	交易性质	2022 年	2021 年
用友南昌	房屋租赁	341,809.55	534,858.82
用友网络	房屋租赁	<u>71,590.82</u>	<u>39,049.54</u>
		<u>413,400.37</u>	<u>573,908.36</u>

本公司向关联方用友南昌租赁房屋建筑物,对应的使用权资产和租赁负债账面价值及变动情况如下:

	使用权资产	租赁负债
2022 年 1 月 1 日	129,725.24	132,513.83
新增	395,971.00	395,971.00
折旧费用	(173,722.36)	-
利息费用	-	6,750.20
付款	=	<u>(180,867.57)</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>351,973.88</u>	<u>354,367.46</u>

于2022年12月31日,除上表所述的房屋租赁外本公司向用友南昌短期租赁房屋及建筑物未纳入租赁负债计量的租赁费用金额为人民币161,336.99元(截至2021年12月31日:人民币228,101.79元)。

(3) 其他主要的关联方交易

	2022 年	2021 年
关键管理人员薪酬	<u>11,645,627.53</u>	<u>12,283,661.18</u>
其中:股权激励费用	6,971,582.53	7,605,526.63

于2022年度,本公司发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币和其他形式)总额为人民币11,645,627.53元(2021年度:人民币12,283,661.18元)。

八、关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友网络	1,495,919.26	33,508.59	999,846.18	15,272.27
深圳用友	<u>2,316,900.00</u>	<u>51,898.56</u>		
	<u>3,812,819.26</u>	<u>85,407.15</u>	<u>999,846.18</u>	<u>15,272.27</u>

(2) 合同资产

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友网络	<u>245,615.20</u>	<u>5,501.78</u>	=	=

5. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月
上海画龙	-	339,622.64
中企永联	14,339.91	100,379.34
黑树科技	=	<u>207,040.00</u>
	<u>14,339.91</u>	<u>647,041.98</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(2) 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
用友网络	-	2,780,549.47
用友香港	1,195,004.00	-
浙江用友	<u>261,792.45</u>	=
	<u>1,456,796.45</u>	<u>2,780,549.47</u>

九、股份支付

1. 概况

	2022 年	2021 年
授予的各项权益工具总额	119,040,280.72	117,508,376.40
行权的各项权益工具总额	94,863,479.98	69,486,319.98
失效的各项权益工具总额	337,320.00	298,320.00

	2022 年	2021 年
以股份支付换取的职工服务总额	14,278,668.49	15,316,915.81

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022 年	2021 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	112,801,934.39	98,523,265.90
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,278,668.49	15,316,915.81

九、股份支付(续)

2. 股份支付计划

(1) 2019 年员工持股计划及修订计划

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。”

为更好地实现激励本公司骨干员工的目的，进一步落实本公司 2019 年员工持股计划的宗旨，本公司对 2019 年员工持股计划进行修订，并相应修改相关管理办法。本公司于 2020 年 12 月 31 日召开 2020 年第四次临时股东大会，审议并通过了“关于修订《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)第二次修订稿》及相关管理办法的议案”(以下简称“修订后的 2019 年员工持股计划”)。本次调整内容包括：(1) 延长员工持股计划的锁定期；(2) 降低员工持股计划解除限售业绩条件；(3) 取消“如某一批次解除限售业绩条件未达成，则在后续批次解除限售条件达成时合并解除限售”条款，增加“如果当期目标达成率低于 80% (不含)，则当期对应的激励股份全部作失效处理；如果当期目标达成率在 80% (含) 至 100% (不含)，则当期对应的激励股份的 80% 可以解锁，其余部分回购注销。”条款。

九、股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

(1)2019 年员工持股计划及修订计划（续）

根据企业会计准则，如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。”

本次对股权激励的条款及条件的调整中，第（1）条及第（3）条调整为对原持股计划的不利修订，计算股权激励费用时不应当考虑修改后的可行权条件，仍按照“2019年员工持股计划”的锁定期摊销股权激励费用；第（2）条调整为对原计划的有利修订，计算股权激励费用时应当考虑修改后的可行权条件，以修改后的业绩条件判定限制性股票是否解锁。

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2022年度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7,899,055.32元，相应增加资本公积人民币28,523,931.88元。

2019年员工持股计划考核期结束后未满足解除限售条件的标的股份，由本公司回购注销，回购价格为授予价格。截至2022年12月31日，本公司剩余回购义务及库存股金额人民币10,838,260.00元。

九、股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

(2) 2020 年股权激励计划

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 2022 年度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 6,379,613.17 元，相应增加资本公积人民币 14,791,682.53 元。

2020 年股权激励计划考核期结束后未满足解除限售条件的标的股份，由本公司回购注销或按照董事会及股东大会决议确定的其他方案进行处理，回购价格为授予价格。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司剩余回购义务及库存股金额人民币 10,881,750.00 元。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

于财务报告批准日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

公司报告期内不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

参见附注五、30 营业收入及成本。

地理信息

本公司报告期内 90%以上收入来自于中国大陆，参见附注五、30 营业收入及成本。

主要客户信息

于 2022 年度，营业收入(产生的收入达到或超过本公司收入 10%)人民币 108,867,935.04 元及人民币 82,649,062.04 元来自于对某两个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入(2021 年度：人民币 86,210,402.91 元及人民币 64,488,701.89 元来自于对某两个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入)。

十二、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	243,582.23	407,108.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,279,335.55	2,364,287.64
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产 租赁（短期租赁除外）	7,487.76	8,977.04
与租赁相关的总现金流出	10,032,489.87	9,759,235.95

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、办公及电子设备，房屋及建筑物的租赁期通常为 1-3 年，办公及电子设备的租赁期通常为 1-3 年。租赁合同通常约定本公司不能将租赁资产进行转租。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出（2021 年 12 月 31 日：无）。

1. 非经常性损益明细表

2022年

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)	9,963,926.85
委托他人投资或管理资产的损益	7,098,146.22
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	(724,775.44)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,143.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(49,995.90)
	16,288,444.79
所得税影响数	<u>2,443,266.72</u>
	<u>13,845,178.07</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	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	17.56	1.05	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.31	0.92	0.88

2021年

	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	24.53	1.20	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.63	1.06	1.03

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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