

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

已审财务报表

2025年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，

报告编码：京26ZFAE5F6P



目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表		8
合并股东权益变动表	9	- 10
合并现金流量表	11	- 12
公司资产负债表	13	- 14
公司利润表		15
公司股东权益变动表	16	- 17
公司现金流量表	18	- 19
财务报表附注	20	- 81
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1





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

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

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

## 审计报告

安永华明（2026）审字第70069788\_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2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的用友汽车信息科技（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2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。



### 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70069788\_A01号  
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
定制化软件开发服务收入的确认	
<p>2025年度，用友汽车信息科技（上海）股份有限公司确认营业收入511,224,495.68元，营业收入主要包括定制化软件开发服务收入。</p> <p>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，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、18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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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；执行截止性测试等。</li> <li>4. 复核了财务报表中定制化软件开发服务收入的披露。</li> </ol>

### 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。



## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70069788\_A01号  
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

### 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。

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。



## 审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70069788\_A01号  
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

### 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：（续）

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对用友汽车信息科技（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。
- （6）就用友汽车信息科技（上海）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2025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。



审计报告（续）

安永华明（2026）审字第70069788\_A01号  
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

（本页无正文）



张宁宁

中国注册会计师：张宁宁  
（项目合伙人）



安博

中国注册会计师：安博

中国 北京

2026年4月16日



用友汽车信息科技(上海)股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日

人民币元

资产	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,346,845,227.51	1,563,378,601.33
交易性金融资产	2	879,239.19	632,754.45
应收票据	3	6,983,418.96	6,604,224.63
应收账款	4	215,239,446.99	187,695,381.58
应收款项融资	5	19,116,020.32	24,368,128.46
预付款项	6	122,123.31	280,852.53
其他应收款	7	1,839,096.39	1,928,244.23
存货	8	45,238,367.68	63,608,626.80
合同资产	9	14,328,203.95	15,624,695.39
其他流动资产	10	1,547,303.15	723,139.09
流动资产合计		1,652,138,447.45	1,864,844,648.49
非流动资产			
其他非流动金融资产	11	16,832,153.11	14,612,475.53
固定资产	12	171,151,227.98	176,678,860.67
使用权资产	13	62,000.64	686,539.80
长期待摊费用	14	2,712,845.50	4,263,042.94
递延所得税资产	15	21,101,313.75	16,274,596.41
其他非流动资产	16	234,297,780.82	76,621,438.36
非流动资产合计		446,157,321.80	289,136,953.71
资产总计		2,098,295,769.25	2,153,981,602.20

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债			
应付账款	17	138,350,398.18	125,281,284.83
合同负债	18	35,872,860.82	49,613,524.50
应付职工薪酬	19	29,348,690.84	36,435,653.12
应交税费	20	17,116,465.58	14,493,024.01
其他应付款	21	357,755.54	717,593.85
一年内到期的非流动负债	22	54,659.21	499,786.87
其他流动负债	23	4,197,072.40	1,973,543.72
流动负债合计		225,297,902.57	229,014,410.90
非流动负债			
租赁负债	24	-	54,659.21
非流动负债合计		-	54,659.21
负债合计		225,297,902.57	229,069,070.11
股东权益			
股本	25	144,317,400.00	144,317,400.00
资本公积	26	1,356,634,873.29	1,356,634,873.29
减：库存股	27	31,203,875.20	7,899,590.67
盈余公积	28	74,609,789.24	74,609,789.24
未分配利润	29	328,639,679.35	357,250,060.23
归属于母公司股东权益合计		1,872,997,866.68	1,924,912,532.09
股东权益合计		1,872,997,866.68	1,924,912,532.09
负债和股东权益总计		2,098,295,769.25	2,153,981,602.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技(上海)股份有限公司  
合并利润表  
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
营业收入	30	511,224,495.68	594,809,845.88
减：营业成本	30	352,159,415.76	385,772,132.48
税金及附加	31	4,373,124.73	2,673,794.85
销售费用	32	21,541,879.27	21,559,173.64
管理费用	33	39,672,409.83	45,056,074.10
研发费用	34	72,134,346.59	95,624,699.32
财务费用	35	( 9,526,946.19)	( 9,796,365.80)
其中：利息费用		8,059.45	85,891.08
利息收入		9,642,290.58	10,060,291.61
加：其他收益	36	2,913,870.03	8,065,721.54
公允价值变动收益	37	16,264,261.53	20,713,151.02
信用减值损失	38	( 9,657,997.98)	( 5,166,807.09)
资产减值损失	39	( 476,726.59)	( 1,652,734.32)
资产处置收益	40	25,643.71	6,474.19
营业利润		39,939,316.39	75,886,142.63
加：营业外收入	41	334,241.10	5,822,698.44
减：营业外支出	42	54,111.58	100,000.00
利润总额		40,219,445.91	81,608,841.07
减：所得税费用	44	( 2,450,064.71)	901,302.96
净利润		42,669,510.62	80,707,538.11
按经营持续性分类			
持续经营净利润		42,669,510.62	80,707,538.11
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		42,669,510.62	80,707,538.11
综合收益总额		42,669,510.62	80,707,538.11
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		42,669,510.62	80,707,538.11
每股收益	45		
基本每股收益		0.30	0.56
稀释每股收益		0.30	0.56

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





用友汽车信息科技(上海)股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2025年度

人民币元

2025年度

	归属于母公司股东权益				未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积		
一、本年年初余额	144,317,400.00	1,356,634,873.29	7,899,590.67	74,609,789.24	357,250,060.23	1,924,912,532.09
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	42,669,510.62	42,669,510.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	42,669,510.62	42,669,510.62
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	(23,304,284.53)
1. 回购股票	-	-	23,304,284.53	-	-	(23,304,284.53)
(三) 利润分配	-	-	-	-	(71,279,891.50)	(71,279,891.50)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(71,279,891.50)	(71,279,891.50)
三、本年年末余额	144,317,400.00	1,356,634,873.29	31,203,875.20	74,609,789.24	328,639,679.35	1,872,997,866.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分






用友汽车信息科技(上海)股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2025年度

人民币元


2024年度

	归属于母公司股东权益				未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积		
一、本年年初余额	144,317,400.00	1,354,446,446.19	10,804,875.00	68,050,626.63	355,260,384.73	1,911,269,982.55
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	80,707,538.11	80,707,538.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	2,188,427.10
(二) 股东投入和减少资本	-	2,188,427.10	-	-	-	(7,899,590.67)
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
2. 回购股票	-	-	7,899,590.67	-	-	-
3. 股份支付-限制性股票回购义务	-	-	(10,804,875.00)	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	6,559,162.61	(6,559,162.61)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(72,158,700.00)	(72,158,700.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	144,317,400.00	1,356,634,873.29	7,899,590.67	74,609,789.24	357,250,060.23	1,924,912,532.09

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
合并现金流量表  
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024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		449,289,518.65	606,379,233.96
收到的税费返还		457,292.13	375,505.53
收到其他与经营活动有关的现金	46	4,353,130.66	16,902,455.56
经营活动现金流入小计		454,099,941.44	623,657,195.05
购买商品、接受劳务支付的现金		71,514,063.69	116,799,408.88
支付给职工以及为职工支付的现金		314,863,283.35	364,701,247.78
支付的各项税费		24,958,300.24	20,214,154.79
支付其他与经营活动有关的现金	46	28,811,976.46	41,649,469.57
经营活动现金流出小计		440,147,623.74	543,364,281.02
经营活动产生的现金流量净额	47	13,952,317.70	80,292,914.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,793,092,000.00	4,458,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,625,985.14	22,112,827.69
处置固定资产所收回的现金净额		1,900.00	18,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	46	4,132,794.52	5,035,166.67
投资活动现金流入小计		4,811,852,679.66	4,485,166,094.36
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		231,179.28	158,113,759.80
投资支付的现金		4,893,092,000.00	4,343,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,893,323,179.28	4,501,113,759.80
投资活动产生的现金流量净额		(81,470,499.62)	(15,947,665.44)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2025年度

人民币元

	附注五	2025年	2024年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		71,257,630.75	72,147,607.50
支付其他与筹资活动有关的现金	46	23,831,221.16	10,817,175.67
筹资活动现金流出小计		95,088,851.91	82,964,783.17
筹资活动产生的现金流量净额		(95,088,851.91)	(82,964,783.17)
四、 现金及现金等价物净减少额		(162,607,033.83)	(18,619,534.58)
加：年初现金及现金等价物余额	47	1,430,835,162.98	1,449,454,697.56
五、 年末现金及现金等价物余额	47	1,268,228,129.15	1,430,835,162.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



*(Handwritten signature of Wang Wenjing)*

主管会计工作负责人：



*(Handwritten signature of the chief accounting officer)*

会计机构负责人：



*(Handwritten signature of the accounting institution officer)*

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
资产负债表

2025年12月31日

人民币元

资产	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产		
货币资金	1,346,845,227.51	1,563,378,601.33
交易性金融资产	879,239.19	632,754.45
应收票据	6,983,418.96	6,604,224.63
应收账款	215,239,446.99	187,695,381.58
应收款项融资	19,116,020.32	24,368,128.46
预付款项	122,123.31	280,852.53
其他应收款	1,839,096.39	1,928,244.23
存货	45,238,367.68	63,608,626.80
合同资产	14,328,203.95	15,624,695.39
其他流动资产	1,547,303.15	723,139.09
流动资产合计	1,652,138,447.45	1,864,844,648.49
非流动资产		
其他非流动金融资产	16,832,153.11	14,612,475.53
固定资产	171,151,227.98	176,678,860.67
使用权资产	62,000.64	686,539.80
长期待摊费用	2,712,845.50	4,263,042.94
递延所得税资产	21,101,313.75	16,274,596.41
其他非流动资产	234,297,780.82	76,621,438.36
非流动资产合计	446,157,321.80	289,136,953.71
资产总计	2,098,295,769.25	2,153,981,602.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技(上海)股份有限公司  
资产负债表(续)  
2025年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债		
应付账款	138,350,398.18	125,281,284.83
合同负债	35,872,860.82	49,613,524.50
应付职工薪酬	29,348,690.84	36,435,653.12
应交税费	17,116,465.58	14,493,024.01
其他应付款	357,755.54	717,593.85
一年内到期的非流动负债	54,659.21	499,786.87
其他流动负债	4,197,072.40	1,973,543.72
流动负债合计	225,297,902.57	229,014,410.90
非流动负债		
租赁负债	-	54,659.21
非流动负债合计	-	54,659.21
负债合计	225,297,902.57	229,069,070.11
股东权益		
股本	144,317,400.00	144,317,400.00
资本公积	1,356,634,873.29	1,356,634,873.29
减：库存股	31,203,875.20	7,899,590.67
盈余公积	74,609,789.24	74,609,789.24
未分配利润	328,639,679.35	357,250,060.23
股东权益合计	1,872,997,866.68	1,924,912,532.09
负债和股东权益总计	2,098,295,769.25	2,153,981,602.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
 利润表  
 2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
营业收入	511,224,495.68	594,809,845.88
减：营业成本	352,159,415.76	385,772,132.48
税金及附加	4,373,124.73	2,673,794.85
销售费用	21,541,879.27	21,559,173.64
管理费用	39,672,409.83	45,056,074.10
研发费用	72,134,346.59	95,624,699.32
财务费用	( 9,526,946.19)	( 9,796,365.80)
其中：利息费用	8,059.45	85,891.08
利息收入	9,642,290.58	10,060,291.61
加：其他收益	2,913,870.03	8,065,721.54
公允价值变动收益	16,264,261.53	20,713,151.02
信用减值损失	( 9,657,997.98)	( 5,166,807.09)
资产减值损失	( 476,726.59)	( 1,652,734.32)
资产处置收益	25,643.71	6,474.19
营业利润	39,939,316.39	75,886,142.63
加：营业外收入	334,241.10	5,822,698.44
减：营业外支出	54,111.58	100,000.00
利润总额	40,219,445.91	81,608,841.07
减：所得税费用	( 2,450,064.71)	901,302.96
净利润	<u>42,669,510.62</u>	<u>80,707,538.11</u>
按经营持续性分类		
持续经营净利润	<u>42,669,510.62</u>	<u>80,707,538.11</u>
综合收益总额	<u>42,669,510.62</u>	<u>80,707,538.11</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
股东权益变动表

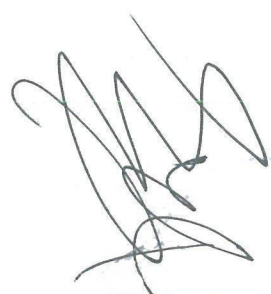

2025年度

人民币元

2025年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	144,317,400.00	1,356,634,873.29	7,899,590.67	74,609,789.24	357,250,060.23	1,924,912,532.09
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	42,669,510.62	42,669,510.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	42,669,510.62	42,669,510.62
（二）股东投入和减少资本	-	-	23,304,284.53	-	-	(23,304,284.53)
1. 回购股票	-	-	23,304,284.53	-	-	(23,304,284.53)
（三）利润分配	-	-	-	-	(71,279,891.50)	(71,279,891.50)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(71,279,891.50)	(71,279,891.50)
三、本年年末余额	144,317,400.00	1,356,634,873.29	31,203,875.20	74,609,789.24	328,639,679.35	1,872,997,866.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
  


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技(上海)股份有限公司  
 股东权益变动表(续)  
 2025年度

人民币元

2024年度	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	144,317,400.00	1,354,446,446.19	10,804,875.00	68,050,626.63	355,260,384.73	1,911,269,982.55
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	80,707,538.11	80,707,538.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	2,188,427.10	-	-	-	2,188,427.10
回购股票	-	-	7,899,590.67	-	-	(7,899,590.67)
股份支付-限制性股票回购义务	-	-	(10,804,875.00)	-	-	10,804,875.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	6,559,162.61	(6,559,162.61)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(72,158,700.00)	(72,158,700.00)
三、本年年末余额	144,317,400.00	1,356,634,873.29	7,899,590.67	74,609,789.24	357,250,060.23	1,924,912,532.09

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

王文京

主管会计工作负责人:

李若

会计机构负责人:

李若

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
现金流量表  
2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
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	449,289,518.65	606,379,233.96
收到的税费返还	457,292.13	375,505.53
收到其他与经营活动有关的现金	4,353,130.66	16,902,455.56
经营活动现金流入小计	<u>454,099,941.44</u>	<u>623,657,195.05</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	71,514,063.69	116,799,408.88
支付给职工以及为职工支付的现金	314,863,283.35	364,701,247.78
支付的各项税费	24,958,300.24	20,214,154.79
支付其他与经营活动有关的现金	28,811,976.46	41,649,469.57
经营活动现金流出小计	<u>440,147,623.74</u>	<u>543,364,281.02</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,952,317.70</u>	<u>80,292,914.03</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,793,092,000.00	4,458,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,625,985.14	22,112,827.69
处置固定资产所收回的现金净额	1,900.00	18,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,132,794.52	5,035,166.67
投资活动现金流入小计	<u>4,811,852,679.66</u>	<u>4,485,166,094.36</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	231,179.28	158,113,759.80
投资支付的现金	4,893,092,000.00	4,343,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>4,893,323,179.28</u>	<u>4,501,113,759.80</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(81,470,499.62)</u>	<u>(15,947,665.44)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友汽车信息科技（上海）股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2025年度

人民币元

	<u>2025年</u>	<u>2024年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,257,630.75	72,147,607.50
支付其他与筹资活动有关的现金	23,831,221.16	10,817,175.67
筹资活动现金流出小计	95,088,851.91	82,964,783.17
筹资活动产生的现金流量净额	(95,088,851.91)	(82,964,783.17)
四、 现金及现金等价物净减少额	(162,607,033.83)	(18,619,534.58)
加：年初现金及现金等价物余额	1,430,835,162.98	1,449,454,697.56
五、 年末现金及现金等价物余额	1,268,228,129.15	1,430,835,162.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 基本情况

用友汽车信息科技（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。本公司总部注册地位于上海市普陀区沪定路276弄1号201室。

本公司及子公司（统称“本集团”）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。

本集团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2026年4月16日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。



### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际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、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及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

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

#### 4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的投资活动有关的现金  
除上述项目外的科目或项目

单项投资活动金额超过12,500,000.00元以上  
单项项目金额超过3,000,000.00元以上

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 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。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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

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

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

##### （2）金融资产分类和计量

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

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （2） 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

###### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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。

###### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### （3） 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值

###### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产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，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

###### 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，本集团划分的组合： 整车厂组合、经销商集团组合。

###### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据应收账款确认日期确定账龄。

###### 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值（续）

###### 减值准备的核销

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

##### （5） 金融资产转移

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

#### 10. 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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。

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

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

#### 12. 固定资产

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

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	预计净残值率	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	0%	20.00-33.33%

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 无形资产

##### 研发支出

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

#### 14. 资产减值

本集团对除存货、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：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3年



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

##### （1）短期薪酬

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

##### （2）离职后福利（设定提存计划）

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

##### （3）辞退福利

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

#### 17. 预计负债

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### （1） 销售商品合同

本集团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。本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户交付商品履行履约义务，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。

##### （2） 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供软件开发实施、软件支持与运维等服务，为单项履约义务。本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所提供的定制化开发服务提供质量保证。属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，本集团按照附注三、17进行会计处理。

#### 19. 合同资产与合同负债

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 合同资产与合同负债（续）

##### （1） 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

##### （2） 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

#### 20. 与合同成本有关的资产

本集团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。

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

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

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

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

- （1） 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。

#### 21. 政府补助

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 政府补助（续）

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

#### 22. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 递延所得税（续）

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

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

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

#### 23. 租赁

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

##### （1）作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 租赁（续）

##### （1）作为承租人（续）

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

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。

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

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对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。

#### 24. 回购股份

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

#### 25. 公允价值计量

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 重大会计判断和估计

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

##### （1） 判断

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

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团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，本集团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。

##### （2） 估计的不确定性

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 重大会计判断和估计（续）

##### （2） 估计的不确定性（续）

###### 金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，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，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

###### 除金融资产之外的非流动资产减值

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

###### 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。这要求本集团估计价格倍数及非流动性折扣，因此具有不确定性。

###### 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。



#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

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

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
用友汽车信息科技（香港）有限公司	应评税利润不超过200万港币：8.25% 应评税利润超过200万港币：16.5%

##### 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2023年12月12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：GR202331004415），有效期三年。2025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。

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



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2025年	2024年
库存现金	9,845.20	9,845.20
银行存款	1,346,752,222.31	1,563,368,756.13
其他货币资金（注1）	83,160.00	-
合计	<u>1,346,845,227.51</u>	<u>1,563,378,601.33</u>
其中：		
应计利息	3,533,938.36	2,543,438.35

注1：2025年12月31日，本集团存在因履约保证形成受限货币资金83,160.00元。

2. 交易性金融资产

	2025年	2024年
权益工具投资	<u>879,239.19</u>	<u>632,754.45</u>

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2025年	2024年
银行承兑汇票	5,826,044.19	4,517,185.13
商业承兑汇票	1,187,598.68	2,981,485.00
	<u>7,013,642.87</u>	<u>7,498,670.13</u>
减：应收票据坏账准备	<u>30,223.91</u>	<u>894,445.50</u>
合计	<u>6,983,418.96</u>	<u>6,604,224.63</u>



五、 合并合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（2） 已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	307,170.34
银行承兑汇票	-	3,097,502.08
	<u>-</u>	<u>3,097,502.08</u>
合计	<u>-</u>	<u>3,404,672.42</u>

于2025年12月31日，本集团不存在已贴现未到期的应收票据；不存在质押的应收票据（2024年12月31日：无）。

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	其他	年末余额
2025年	<u>894,445.50</u>	<u>30,223.91</u>	<u>( 894,445.50)</u>	<u>30,223.91</u>



五、 合并合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	192,142,032.97	175,125,047.98
1年至2年	41,232,515.22	25,207,383.16
2年至3年	7,322,964.21	11,025,048.59
3年至4年	8,709,817.75	6,271,577.91
4年至5年	4,753,973.29	4,760,522.72
5年以上	6,546,893.24	3,306,546.77
	<u>260,708,196.68</u>	<u>225,696,127.13</u>
减：应收账款坏账准备	<u>45,468,749.69</u>	<u>38,000,745.55</u>
合计	<u>215,239,446.99</u>	<u>187,695,381.58</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	25,614,163.43	9.82	22,430,409.55	87.57	3,183,753.88
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>235,094,033.25</u>	<u>90.18</u>	<u>23,038,340.14</u>	9.80	<u>212,055,693.11</u>
合计	<u>260,708,196.68</u>	<u>100.00</u>	<u>45,468,749.69</u>	17.44	<u>215,239,446.99</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,007,271.91	8.86	16,026,429.79	80.10	3,980,842.12
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>205,688,855.22</u>	<u>91.14</u>	<u>21,974,315.76</u>	10.68	<u>183,714,539.46</u>
合计	<u>225,696,127.13</u>	<u>100.00</u>	<u>38,000,745.55</u>	16.84	<u>187,695,381.58</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2025年			计提理由	2024年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
公司1	8,804,308.03	6,603,231.02	75.00	款项收回存在不确定性	5,603,860.70	1,681,158.20
公司2	6,775,521.84	6,775,521.84	100.00	预计款项无法收回	6,775,521.84	6,775,521.84
公司3	4,683,829.40	4,683,829.40	100.00	预计款项无法收回	4,683,270.80	4,683,270.80
公司4	2,402,942.19	1,441,765.31	60.00	款项收回存在不确定性	-	-
公司5	1,149,519.85	1,149,519.85	100.00	预计款项无法收回	1,149,519.85	1,149,519.85
其他	1,798,042.12	1,776,542.13	98.80	款项收回存在不确定性	1,795,098.72	1,736,959.10
合计	<u>25,614,163.43</u>	<u>22,430,409.55</u>	87.57		<u>20,007,271.91</u>	<u>16,026,429.79</u>

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

整车厂：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	181,516,217.92	6,231,205.98	3.43
1年至2年	33,402,173.24	7,398,639.90	22.15
2年至3年	1,258,436.51	692,477.50	55.03
3年至4年	814,426.41	651,541.13	80.00
4年至5年	1,659,861.29	1,659,861.29	100.00
5年以上	<u>4,266,187.38</u>	<u>4,266,187.38</u>	100.00
合计	<u>222,917,302.75</u>	<u>20,899,913.18</u>	9.38

经销商集团：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	10,172,720.60	752,571.26	7.40
1年至2年	808,079.74	347,517.92	43.01
2年至3年	395,413.98	237,821.60	60.14
4年至5年	24,088.60	24,088.60	100.00
5年以上	<u>776,427.58</u>	<u>776,427.58</u>	100.00
合计	<u>12,176,730.50</u>	<u>2,138,426.96</u>	17.56



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2025年	<u>38,000,745.55</u>	<u>22,931,854.70</u>	<u>(12,502,897.97)</u>	<u>(2,960,952.59)</u>	<u>45,468,749.69</u>

于2025年12月31日，本集团核销坏账2,960,952.59元，核销原因主要系项目终止，上述核销程序均已获适当管理层批准。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

于2025年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款和合同 资产年末余额合计 数的比例（%）	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备 年末余额
公司1	37,177,010.91	1,909,272.00	39,086,282.91	14.18	3,749,428.76
公司2	15,894,687.82	1,302,021.19	17,196,709.01	6.24	594,191.38
公司3	13,165,171.94	569,200.00	13,734,371.94	4.98	975,575.60
公司4	8,804,308.03	-	8,804,308.03	3.20	6,603,231.02
公司5	<u>8,237,757.45</u>	<u>19,717.80</u>	<u>8,257,475.25</u>	<u>3.00</u>	<u>1,609,290.26</u>
合计	<u>83,278,936.15</u>	<u>3,800,210.99</u>	<u>87,079,147.14</u>	<u>31.60</u>	<u>13,531,717.02</u>

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2025年	2024年
银行承兑汇票	<u>19,116,020.32</u>	<u>24,368,128.46</u>

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>17,072,311.89</u>	<u>-</u>

于2025年12月31日，本集团不存在质押的应收款项融资（2024年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

	2025年	2024年
1年以内	<u>122,123.31</u>	<u>280,852.53</u>

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

	2025年	2024年
1年以内	1,234,419.48	1,091,020.60
1年至2年	454,840.00	364,146.00
2年至3年	184,146.00	138,215.00
3年至4年	15,000.00	361,120.31
4年至5年	149,170.31	98,958.88
5年以上	<u>72,900.00</u>	<u>52,900.00</u>
	2,110,475.79	2,106,360.79
减：其他应收款坏账准备	<u>271,379.40</u>	<u>178,116.56</u>
合计	<u>1,839,096.39</u>	<u>1,928,244.23</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2025年	2024年
租赁押金	471,230.79	533,510.79
保证金	<u>1,639,245.00</u>	<u>1,572,850.00</u>
合计	<u>2,110,475.79</u>	<u>2,106,360.79</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况

2025年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	4.74	60,000.00	60.00	40,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,010,475.79</u>	<u>95.26</u>	<u>211,379.40</u>	10.51	<u>1,799,096.39</u>
合计	<u>2,110,475.79</u>	<u>100.00</u>	<u>271,379.40</u>	12.86	<u>1,839,096.39</u>

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,106,360.79</u>	<u>100.00</u>	<u>178,116.56</u>	8.46	<u>1,928,244.23</u>

于2025年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
保证金	1,539,245.00	184,865.11	12.01
租赁押金	<u>471,230.79</u>	<u>26,514.29</u>	5.63
合计	<u>2,010,475.79</u>	<u>211,379.40</u>	10.51



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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：

2025年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	178,116.56	-	-	178,116.56
年初余额在 本年转换	( 5,060.93)	-	5,060.93	-
本年计提	83,636.34	-	54,939.07	138,575.41
本年转回	(45,312.57)	-	-	(45,312.57)
年末余额	<u>211,379.40</u>	<u>-</u>	<u>60,000.00</u>	<u>271,379.40</u>

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2025年	<u>178,116.56</u>	<u>138,575.41</u>	<u>(45,312.57)</u>	<u>271,379.40</u>

其中，本年无坏账准备收回或转回金额重要的款项。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2025年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
广域铭岛数字科技 有限公司	273,000.00	12.94	保证金	1年以内	2,032.41
广域铭岛数字科技 有限公司	150,000.00	7.11	保证金	1-2年	2,655.68
杭州吉利共享服务 有限公司	150,000.00	7.11	保证金	1年以内	1,116.71
浙农集团股份有限 公司	105,000.00	4.98	保证金	1-2年	1,858.97
物产中大元通汽车 有限公司	100,000.00	4.73	保证金	1年以内	744.47
德力新能源汽车有 限公司	100,000.00	4.73	保证金	2-3年	60,000.00
合计	<u>878,000.00</u>	<u>41.60</u>			<u>68,408.24</u>

8. 存货

（1） 存货分类

	2025年			2024年		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	167,395.84	-	167,395.84	202,383.27	-	202,383.27
合同履约成本	<u>45,742,333.51</u>	<u>(671,361.67)</u>	<u>45,070,971.84</u>	<u>70,588,032.77</u>	<u>(7,181,789.24)</u>	<u>63,406,243.53</u>
合计	<u>45,909,729.35</u>	<u>(671,361.67)</u>	<u>45,238,367.68</u>	<u>70,790,416.04</u>	<u>(7,181,789.24)</u>	<u>63,608,626.80</u>

年初及本年的合同履约成本在项目验收收入后结转至营业成本。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

（2） 合同履约成本减值准备

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
2025年	<u>7,181,789.24</u>	<u>545,894.99</u>	<u>(7,056,322.56)</u>	<u>671,361.67</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。

合同履约成本减值准备在软件开发与服务确认收入时转销。合同履约成本年末账面价值根据流动性列示于存货。

截至2025年12月31日，本集团存货中无资本化的借款费用（2024年12月31日：无）。

9. 合同资产

（1） 合同资产情况

	2025年			2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同应收对价款	<u>14,866,800.37</u>	<u>(538,596.42)</u>	<u>14,328,203.95</u>	<u>16,232,460.21</u>	<u>(607,764.82)</u>	<u>15,624,695.39</u>

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

本集团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，本集团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。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

2025年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	14,866,800.37	100.00	538,596.42	3.62	14,328,203.95

2024年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	192,264.15	1.18	57,679.25	30.00	134,584.90
按信用风险特征组合 计提减值准备	16,040,196.06	98.82	550,085.57	3.43	15,490,110.49
合计	16,232,460.21	100.00	607,764.82	3.74	15,624,695.39

（3）合同资产减值准备的情况

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2025年	607,764.82	538,596.42	(607,764.82)	538,596.42

10. 其他流动资产

	2025年	2024年
待摊费用	695,866.98	723,139.09
预缴所得税	851,436.17	-
合计	1,547,303.15	723,139.09



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他非流动金融资产

	2025年	2024年
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>16,832,153.11</u>	<u>14,612,475.53</u>

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

	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	175,608,158.93	374,111.51	10,315,027.62	186,297,298.06
购置	-	-	235,313.89	235,313.89
处置或报废	-	-	(921,268.05)	(921,268.05)
年末余额	<u>175,608,158.93</u>	<u>374,111.51</u>	<u>9,629,073.46</u>	<u>185,611,343.90</u>
累计折旧				
年初余额	(2,083,003.71)	(302,401.80)	(7,233,031.88)	(9,618,437.39)
计提	(4,254,945.60)	(60,486.36)	(1,447,514.62)	(5,762,946.58)
处置或报废	-	-	921,268.05	921,268.05
年末余额	<u>(6,337,949.31)</u>	<u>(362,888.16)</u>	<u>(7,759,278.45)</u>	<u>(14,460,115.92)</u>
账面价值				
年末	<u>169,270,209.62</u>	<u>11,223.35</u>	<u>1,869,795.01</u>	<u>171,151,227.98</u>
年初	<u>173,525,155.22</u>	<u>71,709.71</u>	<u>3,081,995.74</u>	<u>176,678,860.67</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥 产权证书原因
建筑物附属设施	<u>240,698.44</u>	政策原因

于2025年12月31日，本集团暂无闲置的固定资产且无所有权受到限制的固定资产（2024年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

（1）使用权资产情况

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	1,832,289.12
处置	<u>(1,619,715.56)</u>
年末余额	<u>212,573.56</u>
累计折旧	
年初余额	(1,145,749.32)
计提	(613,542.96)
处置	<u>1,608,719.36</u>
年末余额	<u>(150,572.92)</u>
账面价值	
年末	<u>62,000.64</u>
年初	<u>686,539.80</u>

14. 长期待摊费用

	年初余额	本年摊销	年末余额
装修费	<u>4,263,042.94</u>	<u>(1,550,197.44)</u>	<u>2,712,845.50</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2025年		2024年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用及资产减值	46,980,311.09	7,047,046.67	46,862,861.67	7,029,429.25
预提费用	79,335,303.16	11,900,295.47	77,413,634.95	11,612,045.24
产品质量保证	436,449.79	65,467.48	730,987.89	109,648.19
可弥补亏损及其他	36,556,068.66	5,483,410.30	-	-
租赁负债	54,659.21	8,198.89	554,446.08	83,166.92
合计	<u>163,362,791.91</u>	<u>24,504,418.81</u>	<u>125,561,930.59</u>	<u>18,834,289.60</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2025年		2024年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	-	-	37,341.51	5,601.22
金融资产公允价值变动及未到期定期存款利息收入	22,634,509.26	3,395,176.39	16,501,504.47	2,475,225.67
使用权资产	52,857.78	7,928.67	525,775.34	78,866.30
合计	<u>22,687,367.04</u>	<u>3,403,105.06</u>	<u>17,064,621.32</u>	<u>2,559,693.19</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2025年		2024年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>3,403,105.06</u>	<u>21,101,313.75</u>	<u>2,559,693.19</u>	<u>16,274,596.41</u>
递延所得税负债	<u>3,403,105.06</u>	<u>-</u>	<u>2,559,693.19</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2025年		2024年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
定期存款及利息	102,105,232.88	102,105,232.88	25,098,835.62	25,098,835.62
大额存单及利息	132,192,547.94	132,192,547.94	51,522,602.74	51,522,602.74
合计	<u>234,297,780.82</u>	<u>234,297,780.82</u>	<u>76,621,438.36</u>	<u>76,621,438.36</u>

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

	2025年	2024年
1年以内	91,220,784.86	84,525,130.41
1年至2年	22,645,946.89	25,483,776.39
2年至3年	12,546,687.06	7,210,094.63
3年以上	<u>11,936,979.37</u>	<u>8,062,283.40</u>
合计	<u>138,350,398.18</u>	<u>125,281,284.83</u>

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

	年末余额	未偿还原因
公司1	10,161,776.89	尚未结算
公司2	6,525,676.59	尚未结算
公司3	<u>4,841,534.42</u>	尚未结算
合计	<u>21,528,987.90</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2025年	2024年
预收客户软件及服务款	<u>35,872,860.82</u>	<u>49,613,524.50</u>

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

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	32,802,354.74	261,239,361.29	(267,833,655.77)	26,208,060.26
离职后福利（设定 提存计划）	2,679,828.28	37,781,956.55	(38,011,409.60)	2,450,375.23
辞退福利	<u>953,470.10</u>	<u>8,886,497.00</u>	<u>(9,149,711.75)</u>	<u>690,255.35</u>
合计	<u>36,435,653.12</u>	<u>307,907,814.84</u>	<u>(314,994,777.12)</u>	<u>29,348,690.84</u>

（2） 短期薪酬列示

	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	30,210,183.84	221,060,030.60	(227,403,125.98)	23,867,088.46
社会保险费	1,413,563.24	20,182,274.78	(20,322,509.76)	1,273,328.26
其中：医疗保险费	1,376,380.54	19,455,782.15	(19,597,625.12)	1,234,537.57
工伤保险费	35,645.40	705,855.57	(704,115.32)	37,385.65
生育保险费	1,537.30	20,637.06	(20,769.32)	1,405.04
住房公积金	1,170,807.24	17,846,965.40	(17,956,991.80)	1,060,780.84
其他短期薪酬	<u>7,800.42</u>	<u>2,150,090.51</u>	<u>(2,151,028.23)</u>	<u>6,862.70</u>
合计	<u>32,802,354.74</u>	<u>261,239,361.29</u>	<u>(267,833,655.77)</u>	<u>26,208,060.26</u>

（3） 设定提存计划列示

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,588,851.37	36,508,695.55	(36,729,488.00)	2,368,058.92
失业保险费	<u>90,976.91</u>	<u>1,273,261.00</u>	<u>(1,281,921.60)</u>	<u>82,316.31</u>
合计	<u>2,679,828.28</u>	<u>37,781,956.55</u>	<u>(38,011,409.60)</u>	<u>2,450,375.23</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应交税费

	2025年	2024年
增值税	15,216,650.84	12,317,677.06
个人所得税	905,856.49	1,081,827.94
房产税	361,123.47	359,431.36
城市维护建设税	325,289.16	167,310.14
教育费附加	232,349.40	119,507.25
印花税	70,457.05	57,466.68
土地使用税	4,739.17	4,739.17
企业所得税	-	385,064.41
合计	<u>17,116,465.58</u>	<u>14,493,024.01</u>

21. 其他应付款

	2025年	2024年
应付股利	33,353.25	11,092.50
保证金	324,402.29	365,402.29
中介机构服务费	-	250,000.00
其他	-	91,099.06
合计	<u>357,755.54</u>	<u>717,593.85</u>

于2025年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

	2025年	2024年
一年内到期的租赁负债	<u>54,659.21</u>	<u>499,786.87</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他流动负债

	2025年	2024年
待转销项税	355,950.19	415,202.83
产品质量保证	436,449.79	730,987.89
与应收票据背书转让相关的其他流动负债	<u>3,404,672.42</u>	<u>827,353.00</u>
合计	<u>4,197,072.40</u>	<u>1,973,543.72</u>

24. 租赁负债

	2025年	2024年
房屋及建筑物	<u>-</u>	<u>54,659.21</u>

25. 股本

	年初余额		本年增减变动 注销	年末余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
有限售条件股份					
内资股份	83,443,176.00	57.82	(1,443,176.00)	82,000,000.00	56.82
其中：					
境内自然人持股	-	-	-	-	-
无限售条件股份					
境内上市的人民币普通股	<u>60,874,224.00</u>	<u>42.18</u>	<u>1,443,176.00</u>	<u>62,317,400.00</u>	<u>43.18</u>
合计	<u>144,317,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>144,317,400.00</u>	<u>100.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 资本公积

	年初/末余额
股本溢价	<u>1,356,634,873.29</u>

27. 库存股

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股（注1）	<u>7,899,590.67</u>	<u>23,304,284.53</u>	<u>31,203,875.20</u>

注1：于2025年，本集团库存股增加主要系：本集团本年从二级市场回购普通股，合计回购股份总额为人民币23,304,284.53元。

28. 盈余公积

	年初/末余额
法定盈余公积	72,158,700.00
任意盈余公积	<u>2,451,089.24</u>
合计	<u>74,609,789.24</u>

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

29. 未分配利润

	2025年	2024年
年初未分配利润	357,250,060.23	355,260,384.73
归属于母公司股东的净利润	42,669,510.62	80,707,538.11
减：提取法定盈余公积	-	6,559,162.61
对股东的利润分配（注1）	<u>71,279,891.50</u>	<u>72,158,700.00</u>
年末未分配利润	<u>328,639,679.35</u>	<u>357,250,060.23</u>

注1：于2025年4月18日，本集团召开2024年年度股东大会，审议通过《关于2024年度利润分配预案的议案》，向全体股东派发现金红利金额为人民币71,279,891.50元（不含税），即每股现金股利0.5元。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2025年		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>511,224,495.68</u>	<u>352,159,415.76</u>	<u>594,809,845.88</u>	<u>385,772,132.48</u>

(2) 营业收入分解信息

	2025年	2024年
商品类型		
软件开发与服务	385,965,774.45	438,232,385.54
系统运维服务	118,882,549.58	148,887,598.47
智能设备销售	<u>6,376,171.65</u>	<u>7,689,861.87</u>
合计	<u>511,224,495.68</u>	<u>594,809,845.88</u>
经营地区		
境内	485,560,227.53	582,451,831.36
境外	<u>25,664,268.15</u>	<u>12,358,014.52</u>
合计	<u>511,224,495.68</u>	<u>594,809,845.88</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	254,927,195.45	328,712,443.97
在某一时段内转让	<u>256,297,300.23</u>	<u>266,097,401.91</u>
合计	<u>511,224,495.68</u>	<u>594,809,845.88</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

报告分部	2025年	2024年
商品类型		
软件开发与服务	270,779,435.91	293,118,131.63
系统运维服务	76,265,828.78	85,922,379.29
智能设备销售	<u>5,114,151.07</u>	<u>6,731,621.56</u>
合计	<u>352,159,415.76</u>	<u>385,772,132.48</u>
经营地区		
境内	335,002,043.96	377,409,561.92
境外	<u>17,157,371.80</u>	<u>8,362,570.56</u>
合计	<u>352,159,415.76</u>	<u>385,772,132.48</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	178,885,111.32	224,824,891.41
在某一时段内转让	<u>173,274,304.44</u>	<u>160,947,241.07</u>
合计	<u>352,159,415.76</u>	<u>385,772,132.48</u>

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2025年	2024年
合同负债年初账面价值	45,920,526.73	63,120,899.56



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业收入和营业成本（续）

（4） 履约义务（续）

本集团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

包括向客户提供服务的时段内履行履约义务及在客户验收时履行履约义务。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。

本集团上述履约义务均为主要责任人。

（5） 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2025年	2024年
1年以内	194,199,641.25	215,754,848.80
1-2年	-	79,786,565.93
合计	<u>194,199,641.25</u>	<u>295,541,414.73</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 税金及附加

	2025年	2024年
房产税	1,476,641.10	1,222,355.20
城市维护建设税	1,525,197.24	683,385.10
教育费附加	653,655.96	317,358.28
印花税	261,434.12	221,857.86
地方教育费附加	435,770.63	211,572.17
土地使用税	20,425.68	17,266.24
合计	<u>4,373,124.73</u>	<u>2,673,794.85</u>

32. 销售费用

	2025年	2024年
职工薪酬	17,735,676.17	17,511,711.38
业务招待费	1,885,349.60	2,137,456.46
差旅费	1,237,664.49	1,145,202.54
股权激励	-	324,297.02
会务费	119,872.06	60,660.31
其他	563,316.95	379,845.93
合计	<u>21,541,879.27</u>	<u>21,559,173.64</u>

33. 管理费用

	2025年	2024年
职工薪酬	28,405,056.63	34,088,073.68
物业水电费	3,844,847.01	2,164,796.07
固定资产折旧	3,096,446.54	753,159.28
租赁费及使用权资产折旧	1,218,506.75	2,275,700.90
咨询费	1,038,994.25	1,496,250.34
办公费	943,790.84	1,179,922.80
股权激励	-	1,328,925.91
其他	1,124,767.81	1,769,245.12
合计	<u>39,672,409.83</u>	<u>45,056,074.10</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 研发费用

	2025年	2024年
职工薪酬	64,884,310.82	81,466,847.65
云平台使用费	2,351,846.29	4,587,722.30
差旅费	2,145,154.76	4,370,139.71
租赁费及使用权资产折旧	-	1,733,793.24
股权激励	-	363,745.41
其他	2,753,034.72	3,102,451.01
合计	<u>72,134,346.59</u>	<u>95,624,699.32</u>

35. 财务费用

	2025年	2024年
利息支出	8,059.45	85,891.08
减：利息收入	(9,642,290.58)	(10,060,291.61)
手续费及其他	107,284.94	178,034.73
合计	<u>(9,526,946.19)</u>	<u>(9,796,365.80)</u>

利息收入明细如下：

	2025年	2024年
货币资金	<u>9,642,290.58</u>	<u>10,060,291.61</u>

36. 其他收益

	2025年	2024年
政府补助	2,236,988.70	7,355,000.00
增值税退税（注1）	457,292.13	375,505.53
代扣个人所得税手续费返还	210,473.58	218,454.09
进项税加计抵减	-	116,761.92
其他	9,115.62	-
合计	<u>2,913,870.03</u>	<u>8,065,721.54</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益（续）

注1：增值税退税是指对本集团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。

37. 公允价值变动收益

	2025年	2024年
交易性金融资产		
其中：银行理财	13,798,099.21	20,861,158.19
权益工具投资	246,484.74	336,641.91
其他非流动金融资产		
其中：非上市股权投资公允价值变动	<u>2,219,677.58</u>	<u>(484,649.08)</u>
合计	<u>16,264,261.53</u>	<u>20,713,151.02</u>

38. 信用减值损失

	2025年	2024年
应收账款坏账损失	10,428,956.73	4,338,280.54
应收票据坏账（转回）/损失	(864,221.59)	894,445.50
其他应收款坏账损失/（转回）	<u>93,262.84</u>	<u>(65,918.95)</u>
合计	<u>9,657,997.98</u>	<u>5,166,807.09</u>

39. 资产减值损失

	2025年	2024年
合同履约成本减值损失	545,894.99	1,971,656.71
合同资产减值转回	<u>(69,168.40)</u>	<u>(318,922.39)</u>
合计	<u>476,726.59</u>	<u>1,652,734.32</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资产处置收益

	2025年	2024年
使用权资产处置损益	23,962.30	19,853.78
固定资产处置损益	<u>1,681.41</u>	<u>(13,379.59)</u>
合计	<u>25,643.71</u>	<u>6,474.19</u>

41. 营业外收入

	2025年	2024年	计入2025年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	52,119.97	5,822,693.60	52,119.97
其他	<u>282,121.13</u>	<u>4.84</u>	<u>282,121.13</u>
合计	<u>334,241.10</u>	<u>5,822,698.44</u>	<u>334,241.10</u>

收到的政府补助如下：

	2025年	2024年
扩岗及残疾人就业岗位补贴	52,119.97	-
政府资助资金	-	5,500,000.00
其他	<u>-</u>	<u>322,693.60</u>
合计	<u>52,119.97</u>	<u>5,822,693.60</u>

42. 营业外支出

	2025年	2024年	计入2025年非 经常性损益
捐赠支出	50,000.00	100,000.00	50,000.00
其他	<u>4,111.58</u>	<u>-</u>	<u>4,111.58</u>
合计	<u>54,111.58</u>	<u>100,000.00</u>	<u>54,111.58</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2025年	2024年
职工薪酬	320,616,515.93	360,319,646.95
服务采购成本	120,799,248.63	127,671,377.89
差旅费	14,404,005.87	18,295,236.25
软硬件采购成本	6,652,372.31	9,257,061.38
固定资产折旧	5,762,946.58	2,074,285.52
云平台使用费	2,850,281.21	5,031,223.69
未纳入租赁负债计量的租赁费用	2,753,402.47	5,512,633.61
使用权资产折旧	613,542.96	2,763,757.08
股权激励	-	2,188,427.10
其他	11,055,735.49	14,898,430.07
合计	<u>485,508,051.45</u>	<u>548,012,079.54</u>

44. 所得税费用

	2025年	2024年
当期所得税费用	2,376,652.63	6,278,075.13
递延所得税费用	<u>(4,826,717.34)</u>	<u>(5,376,772.17)</u>
合计	<u>(2,450,064.71)</u>	<u>901,302.96</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2025年	2024年
利润总额	40,219,445.91	81,608,841.07
按适用税率计算的所得税费用	10,054,861.48	20,402,210.27
公司适用不同税率的影响	(4,021,944.59)	(8,160,884.11)
调整以前期间所得税的影响	102,489.92	453,333.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,139.43	730,540.19
研发费用及其他项加计扣除	<u>(9,206,610.95)</u>	<u>(12,523,896.50)</u>
所得税费用	<u>(2,450,064.71)</u>	<u>901,302.96</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 每股收益

	2025年 元/股	2024年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.30	0.56
稀释每股收益		
持续经营	0.30	0.56

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：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及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：基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及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。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2025年	2024年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润-持续经营	42,669,510.62	80,707,538.11
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>142,788,527.23</u>	<u>142,913,770.37</u>
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	<u>-</u>	<u>1,354,541.67</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>142,788,527.23</u>	<u>144,268,312.04</u>

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2025年	2024年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助收到的现金	2,289,108.67	13,396,147.69
利息收入	1,842,653.59	3,506,303.03
其他	<u>221,368.40</u>	<u>4.84</u>
合计	<u>4,353,130.66</u>	<u>16,902,455.56</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
服务成本及期间费用	28,364,869.86	41,284,202.17
营业外支出中的现金支出	54,111.58	100,000.00
支付往来款	<u>392,995.02</u>	<u>265,267.40</u>
合计	<u>28,811,976.46</u>	<u>41,649,469.57</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表项目（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2025年	2024年
收到重要的投资活动有关的现金		
收回理财产品的本金及收益	<u>4,807,717,985.14</u>	<u>4,480,112,827.69</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买理财产品及定期存款所支付的现金	4,893,092,000.00	4,343,000,000.00
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	<u>231,179.28</u>	<u>158,113,759.80</u>
合计	<u>4,893,323,179.28</u>	<u>4,501,113,759.80</u>

	2025年	2024年
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息收入	<u>4,132,794.52</u>	<u>5,035,166.67</u>

（3） 与筹资活动有关的现金

	2025年	2024年
支付其他与筹资活动有关的现金		
股票回购本金及手续费	23,334,688.95	7,909,820.01
租赁付款	<u>496,532.21</u>	<u>2,907,355.66</u>
合计	<u>23,831,221.16</u>	<u>10,817,175.67</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期)	<u>554,446.08</u>	<u>472,887.82</u>	<u>26,899.05</u>	<u>54,659.21</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2025年	2024年
净利润	42,669,510.62	80,707,538.11
加：信用减值准备	9,657,997.98	5,166,807.09
资产减值损失	476,726.59	1,652,734.32
固定资产折旧	5,762,946.58	2,074,285.52
使用权资产折旧	613,542.96	2,763,757.08
长期待摊费用摊销	1,550,197.44	524,312.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(25,643.71)	(6,474.19)
股权激励成本	-	2,188,427.10
公允价值变动收益	(16,264,261.53)	(20,713,151.02)
财务费用	(7,762,321.39)	(6,457,868.16)
递延所得税资产增加	(4,826,717.34)	(5,376,772.17)
存货的减少	17,824,364.13	32,232,925.28
经营性应收项目的减少/(增加)	(31,649,047.62)	13,422,531.82
经营性应付项目的减少	(4,074,977.01)	(27,886,139.56)
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,952,317.70</u>	<u>80,292,914.03</u>

不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流里的重大活动及财务影响：

	2025年	2024年
新增使用权资产	-	1,066,854.37
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>46,779,977.49</u>	<u>9,900,398.93</u>
合计	<u>46,779,977.49</u>	<u>10,967,253.30</u>

现金及现金等价物净变动：

	2025年	2024年
现金的年末余额	1,268,228,129.15	1,430,835,162.98
减：现金的年初余额	<u>1,430,835,162.98</u>	<u>1,449,454,697.56</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(162,607,033.83)</u>	<u>(18,619,534.58)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物的构成：

	2025年	2024年
现金	1,268,228,129.15	1,430,835,162.98
其中：库存现金	9,845.20	9,845.20
可随时用于支付的银行存款	<u>1,268,218,283.95</u>	<u>1,430,825,317.78</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,268,228,129.15</u>	<u>1,430,835,162.98</u>

不属于现金及现金等价物的货币资金：

	2025年	2024年
银行履约保函	83,160.00	-
三个月以上的定期存款	75,000,000.00	130,000,000.00
三个月以上的定期存款利息	<u>3,533,938.36</u>	<u>2,543,438.35</u>
合计	<u>78,617,098.36</u>	<u>132,543,438.35</u>

48. 租赁

作为承租人

	2025年	2024年
租赁负债利息费用	8,059.45	85,891.08
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,740,811.83	5,431,716.74
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	12,590.64	8,700.00
与租赁相关的总现金流出	<u>3,266,932.57</u>	<u>8,484,892.80</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、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集团不能将租赁资产进行转租。

于2025年12月31日，本集团无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出（2024年12月31日：无）。



## 六、 研发支出

### 1. 按性质列示

	2025年	2024年
职工薪酬	64,884,310.82	81,466,847.65
云平台使用费	2,351,846.29	4,587,722.30
差旅费	2,145,154.76	4,370,139.71
租赁费及使用权资产折旧	-	1,733,793.24
股权激励	-	363,745.41
其他	2,753,034.72	3,102,451.01
合计	<u>72,134,346.59</u>	<u>95,624,699.32</u>

本集团 2025 年无符合资本化条件的研发项目开发支出，且无外购的在研项目。

## 七、 合并范围的变动

于 2025 年度，本集团新设立香港子公司用友汽车信息科技（香港）有限公司，已于 2025 年 12 月在香港完成注册，注册资本港币 1,000 万元，尚未实缴资本金，尚未展开任何业务和财务往来。

## 八、 在其他主体中的权益

于 2025 年度，本集团新设立香港子公司用友汽车信息科技（香港）有限公司，已于 2025 年 12 月在香港完成注册，注册资本港币 1,000 万元，尚未实缴资本金，尚未展开任何业务和财务往来。

## 九、 政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

	2025年	2024年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	2,694,280.83	7,847,267.45
计入营业外收入	52,119.97	5,822,693.60
合计	<u>2,746,400.80</u>	<u>13,669,961.05</u>

于2025年12月31日，本集团其他应收款中无应收政府补助款；于2025年12月31日，本集团无涉及政府补助的负债项目；于2024年度，本集团无政府补助退回情况。



## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要为信用风险及流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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

#### （1）信用风险

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

由于货币资金和应收款项融资的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本集团具有特定信用风险集中，于2025年12月31日，本集团的应收账款与合同资产的14.18%（2024年12月31日：6.54%）和31.60%（2024年12月31日：27.62%）分别源于应收账款和合同资产余额最大和前五大客户。本集团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

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



十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1） 信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团会将其视为已发生信用减值。

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

信用风险敞口

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。本集团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：

	账面价值（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	-	6,983,418.96	6,983,418.96
应收账款	-	215,239,446.99	215,239,446.99
应收款项融资	-	19,116,020.32	19,116,020.32
其他应收款	1,839,096.39	-	1,839,096.39
合计	<u>1,839,096.39</u>	<u>241,338,886.27</u>	<u>243,177,982.66</u>

（2） 流动性风险

本集团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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

于2025年12月31日，本集团租赁负债按未折现的合同现金流量54,857.14元于1年内到期。于2024年12月31日，本集团租赁负债按未折现的合同现金流量507,846.31元于1年内到期，54,857.14元于1-2年到期。于2025年12月31日及2024年12月31日，本集团金融负债在不足1年内到期。



## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2025年度及2024年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 3. 金融资产转移

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止 确认情况	终止确认情况 的判断依据
票据背书	应收票据	3,404,672.42	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资	17,072,311.89	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2025年12月31日，本集团的应收票据中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3,404,672.42元（2024年12月31日：827,353.00元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2025年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为3,404,672.42元（2024年12月31日：827,353.00元）。

2025年度，本集团于其转移日确认贴现损失金额为人民币6,236.02元（2024年：无）。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。



## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产

2025年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输 入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产 应收款项融资	-	19,116,020.32	-	19,116,020.32
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	879,239.19	-	16,832,153.11	17,711,392.30
合计	879,239.19	19,116,020.32	16,832,153.11	36,827,412.62

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输 入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产 应收款项融资	-	24,368,128.46	-	24,368,128.46
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	632,754.45	-	14,612,475.53	15,245,229.98
合计	632,754.45	24,368,128.46	14,612,475.53	39,613,358.44

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。



## 十一、公允价值的披露（续）

### 3. 第二层次公允价值计量

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2025年12月31日针对应收款项融资自身不履约风险评估为不重大。

### 4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年与审计委员会讨论估值流程和结果。

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

第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值为上市公司比较法适用的流动性折价等。

#### 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：

	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	16,832,153.11	上市公司比较法	流动性折价	33.21%



## 十二、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	341,699.74	56.25	0.57	56.82

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
深圳用友软件有限公司（以下简称“深圳用友”）	母公司控制的企业
浙江用友软件有限公司（以下简称“浙江用友”）	母公司控制的企业
用友（南昌）产业基地发展有限公司 （以下简称“用友南昌”）	母公司控制的企业
用友软件（香港）有限公司（以下简称“用友香港”）	母公司控制的企业
智石开工业软件有限公司（以下简称“智石开”）	母公司控制的企业
用友移动通信技术服务有限公司（以下简称“用友移 动”）	母公司控制的企业
北京点聚信息技术有限公司（以下简称“北京点聚”）	母公司控制的企业
上海职配数字科技有限公司（以下简称“上海职配”）	母公司联营企业的子公司
北京红邸餐饮文化有限公司（以下简称“红邸餐饮”）	董事控制的企业
中企永联数据交换技术（北京）有限公司 （以下简称“中企永联”）	母公司的联营企业



## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 3. 关联方交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

##### 自关联方购买商品和接受劳务

交易内容	2025年	获批的 交易额度	是否超 过交易额度	2024年
采购软件 与服务				
用友网络	2,024,631.62	8,000,000.00	否	2,246,299.46
智石开	2,358,057.77	5,000,000.00	否	1,557,242.82
深圳用友	101,886.79	1,000,000.00	否	152,830.19
北京点聚	216,346.67	500,000.00	否	52,075.52
中企永联	-	24,000.00	否	22,641.51
红邸餐饮	-	300,000.00	否	6,386.00
用友移动	5,026.10	5,500.00	否	4,677.88
上海职配	55,471.70	268,000.00	否	-

##### 向关联方销售商品和提供劳务

交易内容	2025年	2024年
用友网络	提供服务 13,110,606.55	16,692,429.87
深圳用友	提供服务 4,105,491.38	517,783.02
浙江用友	提供服务 581,603.78	1,985,660.37
用友香港	提供服务 194,861.00	2,435,085.00

本集团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。

#### (2) 关联方租赁

##### 作为承租人

交易性质	2025年	2024年
用友南昌	房屋租赁 133,595.67	269,293.34
用友网络	房屋租赁 78,099.08	78,533.05



## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 3. 关联方交易（续）

#### (2) 关联方租赁（续）

本集团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
2025年1月1日	87,991.16	92,374.63
折旧费用	(76,994.96)	-
利息费用	-	848.02
付款	-	(58,264.15)
处置	<u>(10,996.20)</u>	<u>(34,958.50)</u>
2025年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>

于2025年12月31日，除上表所述的房屋租赁外本集团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55,752.69元（2024年12月31日：131,241.57元）。

#### (3) 关键管理人员薪酬

	2025年	2024年
关键管理人员薪酬	<u>4,102,579.03</u>	<u>4,692,971.03</u>
其中：股权激励费用	-	1,130,340.27

于2025年度，本集团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4,102,579.03元（2024年度：4,692,971.03元）。

### 4. 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收账款

	2025年		2024年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳用友	-	-	162,750.00	5,197.05
浙江用友	92,500.00	20,488.91	92,500.00	2,953.77



十二、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 预付款项

	2025年	2024年
深圳用友	-	101,886.79
用友网络	51,655.19	-

(3) 应收票据

	2025年	2024年
用友网络	1,496,150.00	-

(4) 应收款项融资

	2025年	2024年
浙江用友	157,500.00	-

(5) 应付账款

	2025年	2024年
用友网络	1,415,094.34	1,740,521.05
智石开	703,148.64	-
上海职配	55,471.70	-

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

(6) 合同负债

	2025年	2024年
用友网络	-	3,146,650.94
用友香港	-	194,861.00
深圳用友	-	203,479.37



### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

#### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后的利润分配情况：

于2026年4月16日，本集团董事会召开会议，提出2025年度利润分配预案及资本公积转增股本方案，分配现金股利37,054,524.00元（即每股现金股利0.26元），同时每10股以资本公积转增4股，以此计算转增后，公司的总股本为201,324,360股。

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### （1）经营分部

公司报告期内不存在经营分部。

##### （2）其他信息

##### 产品和劳务信息

参见附注五、30营业收入和营业成本。

##### 地理信息

本集团报告期内90%以上收入来自于中国大陆，参见附注五、30营业收入和营业成本。

##### 主要客户信息

本集团2025年度单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入未达到或超过本集团营业收入的10%。（2024年度：71,098,521.18元）



## 1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,643.71
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	2,289,108.67
委托他人投资或管理资产的损益	13,798,099.21
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,466,162.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	228,009.55
小计	<u>18,807,023.46</u>
所得税影响额	<u>2,821,053.52</u>
合计	<u>15,985,969.94</u>

## 2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	0.19	0.19





# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

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

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永  
大楼17层01-12室

登记机关

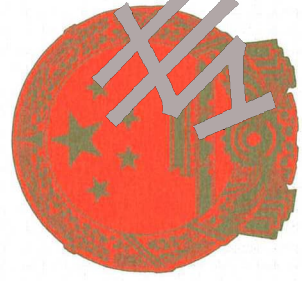


2026年03月11日

证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 毛鞍宁  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业  
 执业证书编号: 11000243  
 批准执业文号: 财会函(2012)35号  
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





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

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000596493820	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000699134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770329222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340469X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	911010208966464J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

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

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

各会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

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

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源

