

用友网络科技股份有限公司

已审财务报表

2019年

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
合并股东权益变动表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司现金流量表	20 - 21
公司股东权益变动表	22 - 23
财务报表附注	24 - 221
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

## 审计报告

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

用友网络科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了用友网络科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的用友网络科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友网络科技股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于用友网络科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2020)审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

### 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:
<p data-bbox="300 656 544 689">一、商誉减值测试</p> <p data-bbox="240 725 762 1368">截至2019年12月31日,用友网络科技股份有限公司合并报表商誉的账面价值为人民币890,890,412元,主要为以往年度收购用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“用友汽车”)、北京用友政务软件股份有限公司(以下简称“用友政务”)和上海秉钧网络科技有限公司(以下简称“秉钧网络”)时产生的商誉。公司至少每年需要进行一次商誉减值测试。执行商誉减值测试时,管理层需要计算商誉相关的资产组的未来现金流量现值。该测试过程非常复杂,并且依赖于管理层的重大估计和判断,比如折现率以及未来期间的现金流量预测。具体披露参见合并财务报表附注三、16及29,附注五、18商誉。</p>	<p data-bbox="791 734 1185 768">我们执行的审计程序主要包括:</p> <ol data-bbox="791 779 1337 1451" style="list-style-type: none"><li>1. 了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计,并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致;</li><li>2. 了解减值测试中涉及的关键假设和参数,例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率,获取该等参数的相关依据并结合历史数据及行业数据判断其合理性;</li><li>3. 对现金流预测的基期数据进行检查,并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核;</li><li>4. 邀请我们内部估值专家团队,辅助我们复核管理层所做的商誉减值测试及敏感性测试计算表,特别是现金流预测的方法和折现率等假设;</li><li>5. 复核用友网络科技股份有限公司管理层对商誉减值测试披露的适当性。</li></ol>

## 审计报告(续)

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

### 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:
<b>二、非上市股权公允价值计量</b>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，用友网络科技股份有限公司合并以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产为人民币 1,069,298,248 元。对于这些金融资产公允价值的估值，管理层需要对估值方法、假设及参数进行判断和估计。估值方法及相关假设和参数的选择存在主观性，对评估结果产生重大影响。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、8，28及29，附注五、13 其他非流动金融资产。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 评估按照新金融工具准则，用友网络科技股份有限公司将相关股权投资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的适当性；</li><li>2. 了解并评估了管理层进行相关股权公允价值评估的流程及内部控制；</li><li>3. 在内部估值专家的协助下，复核管理层采用的估值方法、假设及参数，并评估其恰当性；</li><li>4. 评估管理层在财务报表相关披露的恰当性。</li></ol>

## 审计报告(续)

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

### 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:
三、技术服务收入的确认	
<p>2019 年度，用友网络科技股份有限公司合并确认的技术服务收入为人民币 3,991,900,023 元，占总收入的 47%，其中主要包括实施和开发合同的收入。实施和开发合同根据完工百分比法确认收入，该完工进度计算涉及管理层的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、21 及 29，附注五、40 营业收入及成本。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 了解、评估并测试在收入流程中与实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性。</li><li>2. 检查实施和开发合同条款，分析重要合同条款可能对收入确认的影响；</li><li>3. 了解实施和开发合同执行情况，分析和评估完工进度计算的合理性；</li><li>4. 我们使用抽样方法选取了部分实施和开发合同，对完工进度进行复核。包括：复核项目预算是否经过恰当的审批；检查工时记录统计，复核并评估管理层确认的完工进度计算的恰当性、执行客户函证程序；根据完工进度及合同收入总额重新测算收入；</li><li>5. 复核公司管理层对技术服务收入披露的恰当性。</li></ol>

## 审计报告(续)

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估用友网络科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督用友网络科技股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告(续)

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对用友网络科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致用友网络科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



## 审计报告(续)

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

### 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)：

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

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

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

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

**审计报告(续)**

安永华明（2020）审字第60469423\_A01号  
用友网络科技股份有限公司

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：章晓亮

中国 北京

2020年3月27日

用友网络科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,147,448,420	5,530,811,375
交易性金融资产	2	221,059,354	-
应收票据	3	133,306,487	115,302,348
应收账款	4	1,234,210,969	1,389,930,749
预付款项	5	90,457,997	65,643,720
其他应收款	6	456,289,435	393,441,377
存货	7	22,859,468	21,767,989
持有待售资产	8	53,557,307	-
其他流动资产	9	809,127,224	823,208,213
流动资产合计		10,168,316,661	8,340,105,771
非流动资产			
可供出售金融资产	10	-	677,081,266
长期应收款	11	26,029,129	-
长期股权投资	12	1,781,941,480	1,702,892,459
其他非流动金融资产	13	1,069,298,248	-
固定资产	14	2,509,501,286	2,073,150,867
在建工程	15	-	446,130,020
无形资产	16	870,242,780	875,919,137
开发支出	17	-	41,091,121
商誉	18	890,890,412	925,021,513
长期待摊费用	19	18,185,090	25,628,708
递延所得税资产	20	134,488,481	113,875,732
其他非流动资产	21	69,489,140	-
非流动资产合计		7,370,066,046	6,880,790,823
资产总计		17,538,382,707	15,220,896,594

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	23	4,235,544,650	3,156,404,000
交易性金融负债	24	6,658,487	-
应付账款	25	597,049,158	455,622,484
预收款项	26	1,267,738,456	1,079,683,098
应付职工薪酬	27	1,158,983,615	1,160,402,569
应交税费	28	299,898,103	315,521,063
其他应付款	29	1,332,754,020	840,741,172
一年内到期的非流动负债	30	90,000,000	133,471,227
其他流动负债	31	123,771,936	182,312,101
流动负债合计		9,112,398,425	7,324,157,714
非流动负债			
长期借款	32	45,000,000	171,666,664
递延收益	33	68,572,162	55,426,928
递延所得税负债	20	18,222,197	17,682,143
非流动负债合计		131,794,359	244,775,735
负债合计		9,244,192,784	7,568,933,449
股东权益			
股本	34	2,503,898,164	1,917,832,792
资本公积	35	1,762,111,795	2,120,758,790
减：库存股	36	( 482,696,342)	( 55,787,910)
其他综合亏损	37	( 2,494,297)	( 25,234,857)
盈余公积	38	997,252,171	827,153,655
未分配利润	39	2,394,562,400	1,785,975,033
归属于母公司股东权益合计		7,172,633,891	6,570,697,503
少数股东权益		1,121,556,032	1,081,265,642
股东权益合计		8,294,189,923	7,651,963,145
负债和股东权益总计		17,538,382,707	15,220,896,594

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	40	8,509,659,748	7,703,495,046
减：营业成本	40	2,942,232,116	2,314,825,198
税金及附加	41	112,619,643	110,290,107
销售费用	42	1,633,777,585	1,648,802,131
管理费用	43	1,389,010,908	1,375,436,146
研发费用	44	1,630,127,520	1,390,242,512
财务费用	45	117,794,200	109,612,998
其中：利息费用		190,995,832	190,304,536
利息收入		76,758,328	85,247,849
加：其他收益	46	369,540,301	382,163,936
投资收益	47	287,203,202	100,555,748
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		22,472,096	27,632,868
公允价值变动收益	48	235,091,744	-
信用减值损失	49	( 136,112,298)	-
资产减值损失	50	( 36,104,309)	( 294,127,327)
资产处置收益	51	905,946	237,405
营业利润		1,404,622,362	943,115,716
加：营业外收入	52	8,755,786	16,229,176
减：营业外支出	53	9,528,960	9,010,805
利润总额		1,403,849,188	950,334,087
减：所得税费用	55	82,540,199	140,147,008
净利润		<u>1,321,308,989</u>	<u>810,187,079</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,321,308,989</u>	<u>810,187,079</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>1,182,989,733</u>	<u>612,130,382</u>
少数股东损益		<u>138,319,256</u>	<u>198,056,697</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		( 7,357,561)	( 75,008,706)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		( 6,921,569)	( 73,181,424)
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		-	( 77,658,602)
外币财务报表折算差额		( 6,921,569)	4,477,178
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		( 435,992)	( 1,827,282)
综合收益总额		<u>1,313,951,428</u>	<u>735,178,373</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,176,068,164</u>	<u>538,948,958</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>137,883,264</u>	<u>196,229,415</u>
每股收益			
基本每股收益	56	<u>0.48</u>	<u>0.25</u>
稀释每股收益	56	<u>0.48</u>	<u>0.25</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,891,957,759	8,262,705,579
收到的税费返还		289,333,563	335,093,043
收到其他与经营活动有关的现金	57	<u>363,013,454</u>	<u>346,967,060</u>
经营活动现金流入小计		<u>9,544,304,776</u>	<u>8,944,765,682</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,371,072,568)	(1,280,138,438)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,292,352,498)	(3,725,231,777)
支付的各项税费		( 977,305,624)	( 854,391,544)
支付其他与经营活动有关的现金	57	<u>(1,370,532,030)</u>	<u>(1,042,350,832)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(8,011,262,720)</u>	<u>(6,902,112,591)</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>1,533,042,056</u>	<u>2,042,653,091</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,891,280,479	3,442,425,889
取得投资收益收到的现金		244,542,617	74,687,187
取得存款利息收入所收到的现金		38,278,922	72,581,844
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		79,669,667	4,107,209
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	58	10,326,153	-
收到其他与投资活动有关的现金	57	<u>-</u>	<u>30,200,000</u>
投资活动现金流入小计		<u>4,264,097,838</u>	<u>3,624,002,129</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		( 375,715,568)	( 486,956,462)
投资支付的现金		(4,071,339,939)	(2,956,731,610)
支付其他与投资活动有关的现金	57	<u>-</u>	<u>( 28,670,518)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(4,447,055,507)</u>	<u>(3,472,358,590)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 182,957,669)</u>	<u>151,643,539</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		166,957,683	232,343,640
取得借款收到的现金		4,618,500,260	4,115,135,000
收到其他与筹资活动有关的现金	57	<u>36,244,206</u>	<u>44,269,373</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,821,702,149</u>	<u>4,391,748,013</u>
偿还债务支付的现金		(3,709,497,501)	(4,577,361,331)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		( 797,725,502)	( 529,001,039)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		( 124,463,301)	( 108,460,902)
支付其他与筹资活动有关的现金	57	<u>( 469,077,017)</u>	<u>( 51,988,863)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(4,976,300,020)</u>	<u>(5,158,351,233)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>( 154,597,871)</u>	<u>( 766,603,220)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>( 6,921,569)</u>	<u>6,123,223</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		1,188,564,947	1,433,816,633
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,849,879,509</u>	<u>3,416,062,876</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	58	<u>6,038,444,456</u>	<u>4,849,879,509</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



用友网络科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益 (/亏损)	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	1,917,832,792	2,120,758,790	( 55,787,910)	( 25,234,857)	827,153,655	1,785,975,033	6,570,697,503	1,081,265,642	7,651,963,145
加：会计政策变更	-	-	-	29,662,129	4,829,786	65,279,400	99,771,315	( 4,063,410)	95,707,905
二、本年年初余额	1,917,832,792	2,120,758,790	( 55,787,910)	4,427,272	831,983,441	1,851,254,433	6,670,468,818	1,077,202,232	7,747,671,050
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	( 6,921,569)	-	1,182,989,733	1,176,068,164	137,883,264	1,313,951,428
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	17,763,659	149,194,024	-	-	-	-	166,957,683	-	166,957,683
2. 股份支付	-	134,632,444	-	-	-	-	134,632,444	12,162,447	146,794,891
3. 注销库存股	( 993,929)	( 5,513,655)	6,507,584	-	-	-	-	-	-
4. 回购股票	-	-	(469,077,017)	-	-	-	( 469,077,017)	-	( 469,077,017)
5. 回购义务	-	-	18,399,244	-	-	-	18,399,244	-	18,399,244
6. 库存股授予	-	( 12,947,731)	17,261,757	-	-	-	4,314,026	-	4,314,026
7. 少数股权变动	-	( 54,716,435)	-	-	-	-	( 54,716,435)	25,634,445	( 29,081,990)
8. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	( 6,863,055)	( 6,863,055)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	165,268,730	( 165,268,730)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 474,413,036)	( 474,413,036)	( 124,463,301)	( 598,876,337)
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	569,295,642	( 569,295,642)	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,503,898,164	1,762,111,795	(482,696,342)	( 2,494,297)	997,252,171	2,394,562,400	7,172,633,891	1,121,556,032	8,294,189,923

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	股东权益 合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收 益/(亏损)	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	<u>1,464,217,811</u>	<u>2,219,017,521</u>	<u>(102,196,291)</u>	<u>47,946,567</u>	<u>725,148,306</u>	<u>1,495,033,934</u>	<u>5,849,167,848</u>	<u>891,861,128</u>	<u>6,741,028,976</u>
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(73,181,424)	-	612,130,382	538,948,958	196,229,415	735,178,373
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	19,201,953	213,141,687	-	-	-	-	232,343,640	-	232,343,640
2. 股份支付	-	229,324,051	-	-	-	-	229,324,051	14,697,122	244,021,173
3. 注销库存股	( 3,954,840)	( 16,471,460)	20,426,300	-	-	-	-	-	-
4. 回购股票	-	( 7,945,776)	( 7,611,687)	-	-	-	( 15,557,463)	-	( 15,557,463)
5. 回购义务	-	-	33,593,768	-	-	-	33,593,768	-	33,593,768
6. 少数股权变动	-	( 77,832,548)	-	-	-	-	( 77,832,548)	86,626,379	8,793,831
7. 其他	-	( 106,817)	-	-	-	-	( 106,817)	-	( 106,817)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	102,005,349	( 102,005,349)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 219,183,934)	( 219,183,934)	( 105,672,402)	( 324,856,336)
3. 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	( 2,476,000)	( 2,476,000)
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	<u>438,367,868</u>	<u>( 438,367,868)</u>	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>1,917,832,792</u>	<u>2,120,758,790</u>	<u>( 55,787,910)</u>	<u>(25,234,857)</u>	<u>827,153,655</u>	<u>1,785,975,033</u>	<u>6,570,697,503</u>	<u>1,081,265,642</u>	<u>7,651,963,145</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		2,593,116,650	1,762,980,607
交易性金融资产		84,692,678	-
应收票据		87,047,257	89,998,500
应收账款	1	513,581,159	606,199,417
预付款项		24,693,969	16,724,897
其他应收款	2	1,251,362,117	922,376,813
存货		15,172,614	7,782,625
其他流动资产		52,722,495	250,536,934
流动资产合计		4,622,388,939	3,656,599,793
非流动资产			
可供出售金融资产	3	-	585,401,962
长期应收款		19,740,000	-
长期股权投资	4	4,734,751,851	4,610,304,544
其他非流动金融资产	5	934,580,933	-
固定资产		1,639,236,072	1,648,380,701
无形资产		562,023,905	506,269,673
商誉		89,790,002	96,914,448
长期待摊费用		6,146,483	6,112,786
递延所得税资产		50,949,113	48,397,636
其他非流动资产		27,539,433	-
非流动资产合计		8,064,757,792	7,501,781,750
资产总计		12,687,146,731	11,158,381,543

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>2019年12月31日</b>	<b>2018年12月31日</b>
流动负债		
短期借款	4,475,996,840	3,399,927,278
交易金融负债	6,658,487	-
应付账款	163,538,868	171,967,237
预收款项	551,763,854	429,741,602
应付职工薪酬	498,501,415	485,835,578
应交税费	115,667,121	117,402,749
其他应付款	358,248,511	441,749,100
一年内到期的非流动负债	-	58,471,227
其他流动负债	<u>54,666,027</u>	<u>91,170,839</u>
流动负债合计	<u>6,225,041,123</u>	<u>5,196,265,610</u>
非流动负债		
长期借款	-	36,666,664
递延收益	62,733,750	48,150,000
递延所得税负债	<u>-</u>	<u>4,156,055</u>
非流动负债合计	<u>62,733,750</u>	<u>88,972,719</u>
负债合计	<u>6,287,774,873</u>	<u>5,285,238,329</u>
股东权益		
股本	2,503,898,164	1,917,832,792
资本公积	1,274,661,278	1,619,007,491
减：库存股	( 482,696,342)	( 55,787,910)
其他综合亏损	-	( 49,462,234)
盈余公积	997,252,171	827,153,655
未分配利润	<u>2,106,256,587</u>	<u>1,614,399,420</u>
股东权益合计	<u>6,399,371,858</u>	<u>5,873,143,214</u>
负债和股东权益总计	<u>12,687,146,731</u>	<u>11,158,381,543</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
 利润表  
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	6	3,371,985,764	3,057,657,762
减：营业成本	6	930,780,626	843,109,516
税金及附加		69,256,769	66,424,533
销售费用		576,725,642	497,415,773
管理费用		600,154,559	673,891,207
研发费用		732,602,591	608,505,057
财务费用		183,765,096	182,946,175
其中：利息费用		195,807,355	180,641,613
利息收入		16,858,497	6,311,188
加：其他收益		211,391,854	234,676,354
投资收益	7	467,147,088	395,618,533
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		16,548,415	27,857,604
公允价值变动收益		191,316,469	-
信用减值损失		( 33,609,655)	-
资产减值损失		( 33,681,647)	( 139,157,152)
资产处置收益		492,308	282,382
营业利润		1,081,756,898	676,785,618
加：营业外收入		1,255,144	3,098,339
减：营业外支出		2,988,973	4,716,377
利润总额		1,080,023,069	675,167,580
减：所得税费用		( 21,768,466)	( 4,868,077)
净利润		<u>1,101,791,535</u>	<u>680,035,657</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,101,791,535</u>	<u>680,035,657</u>
其他综合收益的税后净额		-	( 49,462,234)
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		-	( 49,462,234)
综合收益总额		<u>1,101,791,535</u>	<u>630,573,423</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,486,639,335	3,107,597,189
收到的税费返还	166,647,051	191,952,713
收到其他与经营活动有关的现金	<u>435,758,430</u>	<u>354,932,020</u>
经营活动现金流入小计	<u>4,089,044,816</u>	<u>3,654,481,922</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	( 338,261,017)	( 330,701,340)
支付给职工以及为职工支付的现金	( 1,884,414,280)	(1,556,835,344)
支付的各项税费	( 440,846,212)	( 347,791,451)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>( 699,789,829)</u>	<u>( 490,287,096)</u>
经营活动现金流出小计	<u>( 3,363,311,338)</u>	<u>(2,725,615,231)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>725,733,478</u>	<u>928,866,691</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	258,835,098	430,491,683
取得投资收益收到的现金	425,081,542	378,980,536
取得存款利息收入所收到的现金	-	643,837
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,428,636	2,070,738
收到其他与投资活动有关的现金	<u>240,082,767</u>	<u>30,200,000</u>
投资活动现金流入小计	<u>931,428,043</u>	<u>842,386,794</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	( 282,820,532)	( 173,415,397)
投资支付的现金	( 502,177,569)	( 752,880,736)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>( 55,219,184)</u>	<u>( 24,390,486)</u>
投资活动现金流出小计	<u>( 840,217,285)</u>	<u>( 950,686,619)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>91,210,758</u>	<u>( 108,299,825)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	166,957,683	232,343,640
取得借款收到的现金	5,016,441,481	4,462,365,657
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,647,760
筹资活动现金流入小计	<u>5,183,399,164</u>	<u>4,697,357,057</u>
偿还债务支付的现金	(4,012,235,756)	(5,286,926,351)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	( 670,958,802)	( 399,825,547)
支付其他与筹资活动有关的现金	( 469,077,017)	( 15,557,978)
筹资活动现金流出小计	<u>(5,152,271,575)</u>	<u>(5,702,309,876)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>31,127,589</u>	<u>(1,004,952,819)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>107,650</u>	<u>84,638</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额	848,179,475	( 184,301,315)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,723,227,308</u>	<u>1,907,528,623</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>2,571,406,783</u>	<u>1,723,227,308</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,917,832,792	1,619,007,491	( 55,787,910)	(49,462,234)	827,153,655	1,614,399,420	5,873,143,214
加：会计政策变更	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,462,234</u>	<u>4,829,786</u>	<u>29,747,398</u>	<u>84,039,418</u>



用友网络科技股份有限公司

股东权益变动表

2019年度

人民币元

二、本年年初余额	1,917,832,792	1,619,007,491	( 55,787,910)	-	831,983,441	1,644,146,818	5,957,182,632
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,101,791,535	1,101,791,535
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	17,763,659	149,194,024	-	-	-	-	166,957,683
2. 股份支付	-	94,216,791	-	-	-	-	94,216,791
3. 注销库存股	( 993,929)	( 5,513,655)	6,507,584	-	-	-	-
4. 回购股票	-	-	(469,077,017)	-	-	-	( 469,077,017)
5. 回购义务	-	-	18,399,244	-	-	-	18,399,244
6. 库存股授予	-	( 12,947,731)	17,261,757	-	-	-	4,314,026
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	165,268,730	( 165,268,730)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 474,413,036)	( 474,413,036)
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	<u>569,295,642</u>	<u>( 569,295,642)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
三、本年年末余额	<u>2,503,898,164</u>	<u>1,274,661,278</u>	<u>(482,696,342)</u>	<u>-</u>	<u>997,252,171</u>	<u>2,106,256,587</u>	<u>6,399,371,858</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）

2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	<u>1,464,217,811</u>	<u>1,688,282,407</u>	<u>(102,196,291)</u>	<u>-</u>	<u>725,148,306</u>	<u>1,255,553,046</u>	<u>5,031,005,279</u>
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(49,462,234)	-	680,035,657	630,573,423
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	19,201,953	213,141,687	-	-	-	-	232,343,640
2. 股份支付	-	180,368,501	-	-	-	-	180,368,501

用友网络科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）

2018年度

人民币元

3. 注销库存股	( 3,954,840)	( 16,471,460)	20,426,300	-	-	-	-
4. 回购股票	-	( 7,945,776)	( 7,611,687)	-	-	-	( 15,557,463)
5. 回购义务	-	-	33,593,768	-	-	-	33,593,768
(三) 利润分配							-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	102,005,349	( 102,005,349)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 219,183,934)	( 219,183,934)
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	<u>438,367,868</u>	<u>( 438,367,868)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
三、本年年末余额	<u>1,917,832,792</u>	<u>1,619,007,491</u>	<u>( 55,787,910)</u>	<u>(49,462,234)</u>	<u>827,153,655</u>	<u>1,614,399,420</u>	<u>5,873,143,214</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

用友网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)于1999年12月6日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司。根据2015年1月9日召开的2015年第一次临时股东大会通过的决议,公司名称由“用友软件股份有限公司”变更为“用友网络科技股份有限公司”。2015年1月26日,相关工商变更手续已办理完毕。本公司所发行的人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为91110000600001760P。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:零售图书;第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2020年7月7日);互联网信息服务(不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械,含电子公告服务)(电信与信息服务业务许可证有效期至2020年4月16日);电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转移、技术服务、技术培训;销售打印纸和计算机耗材;物业管理;企业管理咨询;数据库服务;销售电子计算机软硬件及外部设备;设计、制作、代理、发布广告;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外;出租办公用房。

本集团最终控制人为王文京先生。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月27日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 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。持有待售的处置组,按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、研发费用资本化条件、收入确认和计量及除金融资产之外的非流动资产的减值、递延所得税资产的确认、固定资产的折旧政策、无形资产的可使用寿命和无形资产摊销等方面。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019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

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

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

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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)

#### 5. 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截至2019年12月31日止年度的财务报表。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）。

根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22号)的通知，本集团之子公司畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”)，作为在境外上市并采用国际财务报告准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起适用修订后收入准则(以下简称“新收入准则”)，除畅捷通外，本集团内其他公司均尚未执行新收入准则。畅捷通适用新收入准则对集团合并财务报表影响不重大，仅为人民币15,043,093元营业收入的减少及人民币15,043,093元销售费用的减少。

除以上事项外，编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。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消。

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

对于通过非同一控制下的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的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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 6. 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。

#### 7. 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，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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汇兑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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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平均汇率折算。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)

#### 8. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 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。

##### *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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *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)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团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账款和其他应收款的预期信用损失。

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、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

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

##### 衍生金融工具

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

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 存货

存货包括原材料和库存商品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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，原材料按类别计提，库存商品按单个存货项目计提。

#### 10. 持有待售的非流动资产或处置组

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

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

### 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和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的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)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的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的企业合并的，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)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.4%
运输工具	6年	3%	16.2%
机器设备	8-20年	3%	4.9-12.1%
其他	3-5年	-	20.0-33.3%

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

#### 13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年/按合同规定的年限
云应用系统平台	5年
其他	权属企业受益年限

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。其中，其他无形资产包括客户关系、营销网络、非竞争性协议和已签合同等。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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。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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用或因收购一些资产及业务而付出的收购对价超出收购资产的账面金额的部分。长期待摊费用在受益期限内采用直线法摊销。

#### 18. 职工薪酬

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

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

##### 辞退福利

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 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，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。

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

#### 20. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十一、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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)

#### 21. 收入

根据财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)的通知，本集团之子公司畅捷通，作为在境外上市并采用国际财务报告准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起适用修订后新收入准则。

除本集团之子公司畅捷通外，本公司及其他子公司未适用新收入准则。

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

软件产品销售以收到客户收货确认单、且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务/(成本)占应提供劳务/(成本)总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 服务费收入

按照有关合同或协议约定的收费方法，在被服务双方结算时确认。

本集团服务费收入主要为互联网金融服务费收入。本公司之子公司深圳前海用友力合金融服务有限公司(以下简称“用友力合”)主要提供互联网金融信息中介服务，为借款人与出借人(包括机构和个人)之间的直接借贷提供撮合等中介服务，依据协议在提供信息中介服务时确认服务费收入。本公司之子公司北京畅捷通支付技术有限公司(以下简称“畅捷支付”)主要提供支付结算服务，提供相关服务时确认服务费收入。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 收入(续)

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

本集团之子公司畅捷通适用新收入准则，即以下政策：

畅捷通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

畅捷通与客户之间的销售商品合同通常包含销售软件产品及提供售后支持服务的履约义务。畅捷通通常在综合考虑了下列因素的基础上，以集团发出软件商品时点确认销售软件产品收入：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。对于提供售后支持服务的履约义务，畅捷通按照下述提供服务合同相关政策确认收入。

##### 提供服务合同

畅捷通与客户之间的提供服务合同通常包含云服务业务中提供云服务的履约义务，由于畅捷通履约的同时客户即取得并消耗畅捷通履约所带来的经济利益，畅捷通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。畅捷通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，畅捷通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。

##### 应付客户对价

对于应付客户对价，畅捷通将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 22. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 政府补助(续)

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。

#### 23. 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。

本集团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应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交易中产生的：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。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 所得税(续)

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。

#### 24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

#### 25. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为：

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

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

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、61

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 套期会计(续)

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 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。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

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

本集团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)

#### 29. 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账面金额进行重大调整。

##### 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。

##### 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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 商誉减值

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

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值方法中采用的可比市场法要求本集团估计流动性折扣等，因此具有不确定性。

###### *开发支出*

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

###### *股份支付*

在计算股权激励方案的相关负债及费用时，公司管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行判断和估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。

###### *开发实施服务收入的确认*

开发和实施合同根据完工进度确认收入，确定合同完工进度过程中会涉及到重大的管理层判断与估计。

###### *递延所得税资产*

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

###### *折旧*

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

###### *无形资产的可使用寿命*

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

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

###### *所得税*

本公司及其子公司因分布在国内若干省份而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策变更

##### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

于2019年1月1日，本集团分析结构性存款整体合同现金流的特征，认为其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款重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，列报为交易性金融资产。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策变更(续)

##### 新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

##### 本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本(贷款和应收款)	115,302,348	摊余成本	115,009,862
应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	1,389,930,749	摊余成本	1,323,414,467
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款)	393,441,377	摊余成本	394,975,853
股权投资	成本计量(可供出售类资产)	509,367,709	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	677,037,200
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	167,713,557	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	167,713,557
理财产品	成本计量(可供出售类资产)	411,143,000	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	421,886,644

##### 本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	606,199,417	摊余成本	557,028,682
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款)	922,376,813	摊余成本	920,038,562
股权投资	成本计量(可供出售类资产)	470,360,000	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	620,957,695
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	115,041,962	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	115,041,962
理财产品	成本计量(可供出售类资产)	7,950,000	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	7,961,642

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<i>以摊余成本计量的金融资产</i>				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	115,302,348	-	-	115,302,348
重新计量：预期信用损失准备	-	-	( 292,486)	( 292,486)
按新金融工具准则列示的余额	<u>115,302,348</u>	<u>-</u>	<u>( 292,486)</u>	<u>115,009,862</u>
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,389,930,749	-	-	1,389,930,749
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(66,516,282)	( 66,516,282)
按新金融工具准则列示的余额	<u>1,389,930,749</u>	<u>-</u>	<u>(66,516,282)</u>	<u>1,323,414,467</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	393,441,377	-	-	393,441,377
重新计量：预期信用损失准备	-	-	1,534,476	1,534,476
按新金融工具准则列示的余额	<u>393,441,377</u>	<u>-</u>	<u>1,534,476</u>	<u>394,975,853</u>
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	509,367,709	(509,367,709)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新 金融工具准则）	-	509,367,709	-	509,367,709
重新计量：公允价值变动损益	-	-	167,669,491	167,669,491
按新金融工具准则列示的余额	<u>509,367,709</u>	<u>-</u>	<u>167,669,491</u>	<u>677,037,200</u>
<i>理财产品</i>				
按原金融工具准则列示的余额	411,143,000	(411,143,000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新 金融工具准则）	-	411,143,000	-	411,143,000
重新计量：公允价值变动损益	-	-	10,743,644	10,743,644
按新金融工具准则列示的余额	<u>411,143,000</u>	<u>-</u>	<u>10,743,644</u>	<u>421,886,644</u>
以摊余成本计量的总金融资产	<u>2,819,185,183</u>	<u>-</u>	<u>113,138,843</u>	<u>2,932,324,026</u>



三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 <i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	167,713,557	( 167,713,557)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	167,713,557	-	167,713,557
按新金融工具准则列示的余额	<u>167,713,557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,713,557</u>
总计	<u>2,986,898,740</u>	<u>-</u>	<u>113,138,843</u>	<u>3,100,037,583</u>

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	606,199,417	-	-	606,199,417
重新计量：预期信用损失准备	-	-	( 49,170,735)	( 49,170,735)
按新金融工具准则列示的余额	<u>606,199,417</u>	<u>-</u>	<u>( 49,170,735)</u>	<u>557,028,682</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	922,376,813	-	-	922,376,813
重新计量：预期信用损失准备	-	-	( 2,338,251)	( 2,338,251)
按新金融工具准则列示的余额	<u>922,376,813</u>	<u>-</u>	<u>( 2,338,251)</u>	<u>920,038,562</u>
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	470,360,000	(470,360,000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益(新 金融工具准则)	-	470,360,000	-	470,360,000
重新计量：公允价值变动损益	-	-	150,597,695	150,597,695
按新金融工具准则列示的余额	<u>470,360,000</u>	<u>-</u>	<u>150,597,695</u>	<u>620,957,695</u>
<i>理财产品</i>				
按原金融工具准则列示的余额	7,950,000	( 7,950,000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益(新 金融工具准则)	-	7,950,000	-	7,950,000
重新计量：公允价值变动损益	-	-	11,642	11,642
按新金融工具准则列示的余额	<u>7,950,000</u>	<u>-</u>	<u>11,642</u>	<u>7,961,642</u>
以摊余成本计量的总金融资产	<u>2,006,886,230</u>	<u>-</u>	<u>99,100,351</u>	<u>2,105,986,581</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 <i>股权投资-可供出售金融资产</i> 按原金融工具准则列示的余额	115,041,962	(115,041,962)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	115,041,962	-	115,041,962
按新金融工具准则列示的余额	<u>115,041,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,041,962</u>
总计	<u>2,121,928,192</u>	<u>-</u>	<u>99,100,351</u>	<u>2,221,028,543</u>

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提 损失准备
贷款和应收款(原金融工具 准则)/以摊余成本计量的 金融资产(新金融工具准 则)			
应收票据	-	292,486	292,486
应收账款	384,698,285	66,516,282	451,214,567
其他应收款	<u>42,878,385</u>	<u>(1,534,476)</u>	<u>41,343,909</u>
小计	<u>427,576,670</u>	<u>65,274,292</u>	<u>492,850,962</u>
可供出售金融工具(原金融 工具准则)/以公允价值计 量且其变动计入公允价值 变动损益的金融资产(新金 融工具准则)	<u>31,600,800</u>	<u>(31,600,800)</u>	<u>-</u>
总计	<u>459,177,470</u>	<u>33,673,492</u>	<u>492,850,962</u>

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 会计政策变更(续)

##### 新金融工具准则(续)

##### 本公司

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提 损失准备
贷款和应收款(原金融工具 准则)/以摊余成本计量的 金融资产(新金融工具准 则)			
应收账款	193,657,576	49,170,735	242,828,311
其他应收款	<u>45,554,442</u>	<u>2,338,251</u>	<u>47,892,693</u>
小计	<u>239,212,018</u>	<u>51,508,986</u>	<u>290,721,004</u>
可供出售金融工具(原金融 工具准则)/以公允价值计 量且其变动计入公允价值 变动损益的金融资产(新金 融工具准则)	<u>10,000,000</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>-</u>
总计	<u>249,212,018</u>	<u>41,508,986</u>	<u>290,721,004</u>

##### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策 变更前	新金融工具准则影响		其他财务报表 列报方式变更 影响	会计政策 变更后
	2018年末余额	重分类	重新计量		2019年初余额
应收票据及应收账款	1,505,233,097	-	-	(1,505,233,097)	-
应收票据	-	-	(292,486)	115,302,348	115,009,862
应收账款	-	-	(66,516,282)	1,389,930,749	1,323,414,467
其他应收款	393,441,377	-	1,534,476	-	394,975,853
可供出售金融资产	677,081,266	(677,081,266)	-	-	-
其他非流动金融资产	-	677,081,266	167,669,491	-	844,750,757
其他流动资产	823,208,213	(411,143,000)	-	-	412,065,213
交易性金融资产	-	411,143,000	10,743,644	-	421,886,644
一年内到期的非流动 负债	157,441,377	-	-	(23,970,150)	133,471,227
递延收益	31,456,778	-	-	23,970,150	55,426,928
	<u>3,587,862,108</u>	<u>-</u>	<u>113,138,843</u>	<u>-</u>	<u>3,701,000,951</u>

2018年

	会计政策变更前 本年发生额	其他财务报表 列报方式变更影响	会计政策变更后 2019年初余额
管理费用	1,464,944,097	(89,507,951)	1,375,436,146
研发费用	<u>1,300,734,561</u>	<u>89,507,951</u>	<u>1,390,242,512</u>
	<u>2,765,678,658</u>	<u>-</u>	<u>2,765,678,658</u>

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更(续)

本公司

2019年

	会计政策 变更前	新金融工具准则影响		其他财务报表 列报方式变更 影响	会计政策 变更后
	2018年末余额	重分类	重新计量		2019年初余额
应收票据及应收账款	696,197,917	-	-	(696,197,917)	-
应收票据	-	-	-	89,998,500	89,998,500
应收账款	-	-	(49,170,735)	606,199,417	557,028,682
其他应收款	922,376,813	-	( 2,338,251)	-	920,038,562
可供出售金融资产	585,401,962	(585,401,962)	-	-	-
其他非流动金融资产	-	585,401,962	150,597,695	-	735,999,657
其他流动资产	250,536,934	( 7,950,000)	-	-	242,586,934
交易性金融资产	-	7,950,000	11,642	-	7,961,642
一年内到期的其他非 流动负债	81,621,227	-	-	( 23,150,000)	58,471,227
递延收益	<u>25,000,000</u>	-	-	<u>23,150,000</u>	<u>48,150,000</u>
	<u>2,561,134,853</u>	-	<u>99,100,351</u>	-	<u>2,660,235,204</u>

2018年

	会计政策变更前 本年发生额	其他财务报表 列报方式变更影响	会计政策变更后 2019年初余额
管理费用	721,206,837	(47,315,630)	673,891,207
研发费用	<u>561,189,427</u>	<u>47,315,630</u>	<u>608,505,057</u>
	<u>1,282,396,264</u>	-	<u>1,282,396,264</u>

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下：

###### (1) 增值税

根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因集团内各分公司及子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。分公司或子公司为增值税一般纳税人，增值税由买方按销售额乘以适用税率计算连同销售金额一并支付分公司或子公司，分公司及子公司在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

财政部、国家税务总局、海关总署于 2019 年 3 月 21 日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（即增值税改革细则），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

财政部和国家税务总局 2013 年 5 月 24 日联合印发财税[2013]37 号《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，从 2013 年 8 月 1 日起在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。根据上述文件，本集团提供的技术服务收入适用 6%增值税税率。

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司及本公司北京分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本集团的子公司用友政务、上海用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)、用友医疗卫生信息系统有限公司(以下简称“用友医疗”)、畅捷通、用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“用友金融”)、用友审计软件有限公司(以下简称“用友审计”)(2019 年 10 月处置)、新道科技股份有限公司(以下简称“新道科技”)、用友汽车、用友优普信息技术有限公司(以下简称“用友优普”)、用友能源科技有限公司(以下简称“用友能源”)、用友广信网络科技有限公司(“用友广信”)和北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策；其他分公司及子公司按法定税率征收增值税，不作退还。

另有个别分公司或子公司由增值税一般纳税人转为商业企业小规模纳税人或由商业企业小规模纳税人转为一般纳税人。当其为增值税一般纳税人时，依照以上方法计征增值税。而在被认定为商业企业小规模纳税人期间，在小规模纳税人制度下，其增值税由买方按销售额 3%计算连同销售金额一并支付有关的分公司或子公司，在此简易方法下，那些因购进货物所支付的增值税不能作销项抵扣，分公司及子公司直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。

#### 四、 税项(续)

##### 1. 主要税种及税率(续)

本集团适用的主要税种及税率如下(续):

##### (2) 城市维护建设税

根据国家有关税务法规，除注册地在北京的本公司、注册地在上海的用友汽车、注册地在北京的用友优普、用友移动通信技术服务有限公司(以下简称“用友移动”)、畅捷通、用友能源、用友艾福斯、用友金融、新道科技、用友政务因另有当地规定而减征外，本集团按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。本公司、用友汽车、用友优普、用友移动、畅捷通、用友能源、用友艾福斯、用友金融、新道科技北京分公司、用友政务根据当地税务局认定分别按增值税净额的5%计缴此税。

##### (3) 教育费附加

根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司及本公司的各分公司及子公司按应缴纳的增值税净额的3%缴纳教育费附加；部分分公司及子公司再按缴纳的增值税净额的2%缴纳地方教育费附加。

##### (4) 企业所得税

本集团依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2018年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率，预缴本年度应纳税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与其预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

除下述税收优惠提到的公司外，本公司的其他子公司于2018年执行《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

##### 2. 税收优惠

根据2016年5月4日财政部、国家税务总局、发展改革委和工业和信息化部颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)(49号文)文件，国家规划布局内重点软件企业可享受10%的优惠税率。

#### 四、 税项(续)

##### 2. 税收优惠(续)

本公司及子公司用友金融、用友政务、用友汽车于2019年5月在北京市海淀区国家税务局对公司2018年度符合“国家规划布局内重点软件企业”的事项进行备案，并按照10%的优惠税率进行2018年度汇算清缴。2019年度，以上公司仍符合49号文规定的“国家规划布局内重点软件企业”要求，继续享受10%的优惠税率。

本公司之子公司用友能源，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2019年为减免征收的第四年，可享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司用友广信，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2019年为减免征收的第四年，可享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司用友医疗于2017年10月25日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201711001964。2019年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司厦门烟草于2018年10月12日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201835100331，2019年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友移动于2018年9月10日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201811002396，2019年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司新道科技，于2017年11月27日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201746000035，2019年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司畅捷支付，于2019年12月2日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201911008071，2019年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司畅捷通于2018年9月10日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201811001719，2019年可享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司北京用友薪福社云科技有限公司(以下简称“北京薪福社”)，于2017年10月25日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201711004023，2019年可享受15%的优惠税率。



## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	479,584	462,130
银行存款(注1)	7,080,137,136	5,426,882,804
其他货币资金(注2)	<u>66,831,700</u>	<u>103,466,441</u>
	<u>7,147,448,420</u>	<u>5,530,811,375</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的 款项总额	<u>432,504,699</u>	<u>36,113,236</u>

注1. 于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币219,376,935元(2018年12月31日：人民币68,415,007元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至36个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。2019年12月31日，本集团银行3个月及以上定期存款为人民币1,048,452,073元(2018年12月31日：人民币644,818,630元)。

于2019年5月，包商银行由中国人民银行和中国银行保险监督管理委员会接管。本集团若干子公司同存款保险基金管理有限责任公司及包商银行有限公司接管组签订了协议，约定该些子公司存放于包商银行货币资金的后续安排。于2019年12月31日，本集团存放于包商银行的货币资金余额为人民币391,875,943元，其中人民币310,151,608元货币资金依据协议为全额保障存款。于2020年2月22日，徽商银行股份有限公司临时股东大会公告了包商银行重组安排。本集团认为存放于包商银行货币资金无重大预期信用损失，上述货币资金于接管期内使用受限。

注2. 本集团其他货币资金主要为所有权受到限制的履约保函保证金余额共计人民币40,628,756元(2018年12月31日：人民币36,113,236元)，和本集团之子公司用友力合存放于新网银行监管户的款项人民币26,202,944元(2018年12月31日：人民币50,488,588元)。

### 2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
银行理财产品	220,674,648
衍生金融工具	<u>384,706</u>
	<u>221,059,354</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	2,436,000	953,500
银行承兑汇票	<u>131,162,973</u>	<u>114,348,848</u>
减：应收票据坏账准备	<u>292,486</u>	<u>-</u>
	<u>133,306,487</u>	<u>115,302,348</u>

于 2019 年 12 月 31 日，无已贴现取得短期借款的应收票据(2018 年 12 月 31 日：无)；于 2019 年 12 月 31 日，无已质押的应收票据(2018 年 12 月 31 日：无)；于 2019 年 12 月 31 日，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下(2018 年 12 月 31 日：无)：

	2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,546,775</u>	<u>-</u>

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	973,264,095	1,056,777,224
1年至2年	253,252,518	246,558,176
2年至3年	158,761,743	162,079,562
3年至4年	131,563,417	101,643,840
4年至5年	85,830,884	78,627,368
5年以上	<u>203,250,891</u>	<u>128,942,864</u>
	1,805,923,548	1,774,629,034
减：应收账款坏账准备	<u>571,712,579</u>	<u>384,698,285</u>
	<u>1,234,210,969</u>	<u>1,389,930,749</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、30)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	本年核销	处置子公司	年末余额
2019年	<u>384,698,285</u>	<u>66,516,282</u>	<u>451,214,567</u>	<u>142,497,903</u>	<u>(21,662,783)</u>	<u>-</u>	<u>(337,108)</u>	<u>571,712,579</u>
2018年	<u>581,288,632</u>	<u>-</u>	<u>581,288,632</u>	<u>272,562,857</u>	<u>(56,055,353)</u>	<u>(413,097,851)</u>	<u>-</u>	<u>384,698,285</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	78,665,488	4%	78,665,488	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,727,258,060</u>	<u>96%</u>	<u>493,047,091</u>	29%
	<u>1,805,923,548</u>	<u>100%</u>	<u>571,712,579</u>	
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	27,710,868	2%	27,710,868	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,491,082,063	84%	101,151,314	7%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>255,836,103</u>	<u>14%</u>	<u>255,836,103</u>	100%
	<u>1,774,629,034</u>	<u>100%</u>	<u>384,698,285</u>	

于2019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	计提比例	计提理由
单位1	5,329,326	5,329,326	100%		预计款项无法收回
单位2	3,998,400	3,998,400	100%		预计款项无法收回
单位3	2,571,346	2,571,346	100%		预计款项无法收回
其他	<u>66,766,416</u>	<u>66,766,416</u>	100%		预计款项无法收回
	<u>78,665,488</u>	<u>78,665,488</u>			

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	7,720,000	7,720,000	100%	预计款项无法收回
单位2	3,998,400	3,998,400	100%	预计款项无法收回
单位3	3,455,299	3,455,299	100%	预计款项无法收回
其他	<u>12,537,169</u>	<u>12,537,169</u>	100%	预计款项无法收回
	<u>27,710,868</u>	<u>27,710,868</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年		整个存续期预期 信用损失
	估计发生违约的 账面余额	预期信用度损失率	
1年以内	972,022,831	7%	67,033,988
1年至2年	251,709,827	25%	63,928,901
2年至3年	150,653,317	45%	67,537,176
3年至4年	119,191,928	61%	72,726,702
4年至5年	80,364,461	85%	68,504,628
5年以上	<u>153,315,696</u>	100%	<u>153,315,696</u>
	<u>1,727,258,060</u>		<u>493,047,091</u>

  

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额		
	金额	比例	
1年以内	1,056,452,379	71%	-
1年至2年	217,825,411	15%	21,782,541
2年至3年	111,064,210	7%	22,212,841
3年至4年	47,356,615	3%	18,942,645
4年至5年	40,340,321	3%	20,170,160
5年以上	<u>18,043,127</u>	<u>1%</u>	<u>18,043,127</u>
	<u>1,491,082,063</u>	<u>100%</u>	<u>101,151,314</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款余额的比例	坏账准备年末余额
单位 1	16,000,886	1%	236,385
单位 2	14,962,389	1%	132,243
单位 3	13,345,540	1%	47,442
单位 4	12,310,309	1%	2,156,871
单位 5	<u>10,501,607</u>	<u>&lt;1%</u>	<u>3,229,250</u>
	<u>67,120,731</u>	<u>5%</u>	<u>5,802,191</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款余额的比例	坏账准备年末余额
单位 1	15,751,574	<1%	-
单位 2	10,501,607	<1%	1,050,161
单位 3	10,425,613	<1%	-
单位 4	10,272,792	<1%	681,322
单位 5	<u>9,513,300</u>	<u>&lt;1%</u>	<u>453,800</u>
	<u>56,464,886</u>	<u>3%</u>	<u>2,185,283</u>

2019年计提坏账准备人民币142,497,903元(2018年：人民币272,562,857元)，收回或转回坏账准备人民币21,662,783元(2018年：人民币56,055,353元)，因处置子公司可减少坏账准备人民币337,108元(2018年：无)。

2019年无实际核销应收账款(2018年：人民币413,097,851元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	58,364,092	64%	39,620,204	60%
1年至2年	16,126,404	18%	19,800,884	30%
2年至3年	10,510,352	12%	430,343	1%
3年以上	<u>5,457,149</u>	<u>6%</u>	<u>5,792,289</u>	<u>9%</u>
	<u>90,457,997</u>	<u>100%</u>	<u>65,643,720</u>	<u>100%</u>

于2019年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	预付账款年末余额	预付账款年末余额 占预付账款总额的比例
单位 1	8,000,000	9%
单位 2	7,317,667	8%
单位 3	3,200,000	4%
单位 4	821,684	1%
单位 5	<u>637,607</u>	<u>1%</u>
	<u>19,976,958</u>	<u>23%</u>

于2018年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	预付账款年末余额	预付账款年末余额 占预付账款总额的比例
单位 1	3,000,000	5%
单位 2	1,724,138	3%
单位 3	964,875	1%
单位 4	851,482	1%
单位 5	<u>841,800</u>	<u>1%</u>
	<u>7,382,295</u>	<u>11%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项如下：

	预付金额	未及时结算原因
单位1	821,684	尚未完成全部交易
单位2	637,607	尚未完成全部交易
单位3	<u>582,855</u>	尚未完成全部交易
	<u>2,042,146</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项如下：

	预付金额	未及时结算原因
单位1	781,046	尚未完成全部交易
单位2	637,607	尚未完成全部交易
单位3	<u>510,829</u>	尚未完成全部交易
	<u>1,929,482</u>	

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	2,958,695
其他应收款	<u>456,289,435</u>	<u>390,482,682</u>
	<u>456,289,435</u>	<u>393,441,377</u>

应收利息

	2019年	2018年
定期存款	<u>-</u>	<u>2,958,695</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	419,005,475	320,737,203
1年至2年	32,556,616	69,059,404
2年至3年	26,029,355	14,999,766
3年至4年	13,755,774	3,809,411
4年至5年	702,994	4,392,857
5年以上	<u>20,510,840</u>	<u>20,362,426</u>
	512,561,054	433,361,067
减：其他应收款坏账准备	<u>56,271,619</u>	<u>42,878,385</u>
	<u>456,289,435</u>	<u>390,482,682</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、30)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>42,878,385</u>	<u>(1,534,476)</u>	<u>41,343,909</u>	<u>18,935,469</u>	<u>(3,658,291)</u>	<u>(349,468)</u>	<u>56,271,619</u>
2018年	<u>39,530,917</u>	<u>-</u>	<u>39,530,917</u>	<u>7,473,024</u>	<u>(4,125,556)</u>	<u>-</u>	<u>42,878,385</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
押金及保证金	389,428,136	315,564,925
员工备用金	16,765,420	20,095,860
增值税退税款	34,462,989	-
其他	<u>71,904,509</u>	<u>97,700,282</u>
	<u>512,561,054</u>	<u>433,361,067</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	15,113,145	16,018,428	10,212,336	41,343,909
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	940,070	15,678,525	2,316,874	18,935,469
本年转回	-	( 3,658,291)	-	( 3,658,291)
本年核销	-	-	( 349,468)	( 349,468)
年末余额	<u>16,053,215</u>	<u>28,038,662</u>	<u>12,179,742</u>	<u>56,271,619</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,515,235	<1%	2,515,235	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	410,520,525	95%	20,037,843	5%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>20,325,307</u>	<u>5%</u>	<u>20,325,307</u>	<u>100%</u>
	<u>433,361,067</u>	<u>100%</u>	<u>42,878,385</u>	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	<u>2,515,235</u>	<u>2,515,235</u>	100%	预计无法收回款项

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额
1年以内	320,977,689	78%	-
1年至2年	61,216,075	15%	6,121,608
2年至3年	12,471,432	3%	2,494,286
3年至4年	3,728,253	1%	1,491,302
4年至5年	4,392,857	1%	2,196,428
5年以上	<u>7,734,219</u>	<u>2%</u>	<u>7,734,219</u>
	<u>410,520,525</u>	<u>100%</u>	<u>20,037,843</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	83,812,713	16%	保证金	1年以内	-
单位2	46,150,000	9%	保证金	1年以内	-
单位3	45,000,000	9%	保证金	1年以内	-
单位4	30,000,000	6%	往来款	1年以内	-
单位5	<u>14,000,000</u>	<u>3%</u>	保证金	1年以内	-
	<u>218,962,713</u>	<u>43%</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	45,000,000	10%	保证金	1年以内	-
单位2	39,975,504	9%	保证金	1年以内	-
单位3	18,313,049	4%	设备款	1年以内	-
单位4	17,000,000	4%	保证金	1年以内	-
单位5	<u>16,150,000</u>	<u>4%</u>	保证金	1年以内	<u>-</u>
	<u>136,438,553</u>	<u>31%</u>			<u>-</u>

2019年计提坏账准备人民币18,935,469元(2018年：人民币7,473,024元)，收回或转回坏账准备人民币3,658,291元(2018年：人民币4,125,556元)，核销人民币349,468元(2018年：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

本集团于2019年12月31日的存货中存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，计提存货跌价准备人民币10,609,820元(2018年12月31日：人民币10,609,820元)。

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,812,737	-	5,812,737	4,055,505	-	4,055,505
库存商品	<u>27,656,551</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>17,046,731</u>	<u>28,322,304</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>17,712,484</u>
	<u>33,469,288</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>22,859,468</u>	<u>32,377,809</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>21,767,989</u>

于2019年12月31日无存货所有权受到限制(2018年12月31日：无)。

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 处置子公司	年末余额
库存商品	<u>(10,609,820)</u>	<u>(873,355)</u>	<u>873,355</u>	<u>(10,609,820)</u>

2018年

	年初余额	本年计提	年末余额
库存商品	<u>-</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>(10,609,820)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 持有待售资产

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

持有待售资产明细如下：

	2019年
固定资产(附注五.14)	42,242,964
无形资产(附注五.16)	7,642,056
其他流动资产	<u>3,672,287</u>
	<u>53,557,307</u>

9. 其他流动资产

	2019年	2018年
理财产品	-	531,143,000
备付金款项	791,395,781	264,622,799
待摊房租费用	4,983,645	7,214,148
套期工具	-	9,549,542
其他待摊费用	<u>12,747,798</u>	<u>10,678,724</u>
	<u>809,127,224</u>	<u>823,208,213</u>

备付金款项指本公司子公司畅捷支付因提供支付业务收取的备付金，该款项将于次日转至收款方的自有账户中，以及本公司子公司用友力合存放在第三方支付平台的通道资金。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)

	2018年		账面价值
	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具			
按公允价值计量	167,713,557	-	167,713,557
按成本计量	<u>540,968,509</u>	<u>(31,600,800)</u>	<u>509,367,709</u>
	<u>708,682,066</u>	<u>(31,600,800)</u>	<u>677,081,266</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年
	可供出售 权益工具
权益工具成本	203,500,200
公允价值变动	<u>( 74,899,620)</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动	<u>( 35,786,643)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备			持股 比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少/转 出	年末	年初	本年增加	本年减少		
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	( 5,000,000)	-	-( 5,000,000)	低于10	-
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	( 5,000,000)	-	-( 5,000,000)	19.80	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-	-	低于10	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-	-	-	低于10	-
北京致远互联软件股份有限公司	34,860,000	-	-	34,860,000	-	-	-	低于10	808,649
北京中关村并购母基金投资中心 (有限合伙)	27,000,000	18,000,000	-	45,000,000	-	-	-	低于10	-
北京微众文化传媒有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	低于10	-
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-	-	15	-
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限 合伙)	200,000,000	-	(200,000,000)	-	-	-	-	低于10	579,795
北京农信互联科技有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-	-	-	低于10	-
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500	-	-	5,980,500	( 5,980,500)	-	-( 5,980,500)	低于10	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	(14,000,000)	(1,000,000)	-(15,000,000)	12.85	-
上海通联金融服务有限公司	15,900,000	-	-	15,900,000	-	-	-	低于10	-
寒崖(北京)网络科技有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-	-	低于10	-
其他	20,432,841	559,874	( 1,764,706)	19,228,009	( 100,000)	( 520,300)	-( 620,300)		307,087
	<u>724,173,341</u>	<u>18,559,874</u>	<u>(201,764,706)</u>	<u>540,968,509</u>	<u>(30,080,500)</u>	<u>(1,520,300)</u>	<u>-(31,600,800)</u>		<u>1,695,531</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	<u>2018年</u>
	可供出售 权益工具
年初已计提减值	30,080,500
本年计提	<u>1,520,300</u>
年末已计提减值	<u>31,600,800</u>

11. 长期应收款

	<u>2019年</u>	
	账面余额	账面价值
处置子公司应收款	19,740,000	19,740,000
股份支付下信托机构持有款项	<u>6,289,129</u>	<u>6,289,129</u>
	<u>26,029,129</u>	<u>26,029,129</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	其中：年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利			计提 减值准备
联营企业										
北京中关村银行股份有限公司 (以下简称“中关村银行”)	1,219,928,906	-	-	13,423,956	-	(178,702)	-	-	1,233,174,160	-
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司(以 下简称“汉唐信通”)	79,932,533	-	-	677,166	-	-	-	-	80,609,699	-
上海大易云计算股份有限公司 (以下简称“大易云”)	65,555,810	-	-	(3,491,910)	-	-	-	-	62,063,900	-
北京用友幸福联创投资中心 (有限合伙) (以下简称“幸福联创”)	68,606,788	-	-	( 839,592)	-	-	-	-	67,767,196	-
用友深圳商业保理有限责任公司 (以下简称“用友商业保理”)	43,406,387	-	-	1,356,078	-	-	-	-	44,762,465	-
北京博晨技术有限公司 (以下简称“北京博晨”)	7,556,730	-	(7,556,730)	-	-	-	-	-	-	-
北京西玛国正商用表单技术 有限公司(以下简称“西玛国正”)	8,979,327	-	( 3,490,751)	909,475	-	-	-	-	6,398,051	-
北京众享比特科技有限公司 (以下简称“众享比特”)	18,301,560	-	-	298,908	-	-	-	-	18,600,468	-
北京传奇极客管理咨询有限公司 (以下简称“传奇极客”)	5,317,188	1,131,387	-	(567,904)	-	-	-	-	5,880,671	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2019年(续)

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利	计提 减值准备		
深圳市华傲数据技术有限公司 (以下简称“深圳华傲”)	8,272,119	-	-	( 510,674)	-	-	-	-	7,761,445	-
北京慧友云商科技有限公司 (以下简称“慧友云商”)	11,800,680	-	-	43,185	-	-	-	-	11,843,865	-
北京珊瑚灵御科技有限公司 (以下简称“珊瑚灵御”)	55,441	-	-	( 2,344)	-	-	-	-	53,097	(9,020,365)
北京易特创思科技有限公司 (以下简称“易特创思”)	10,280,905	-	-	649,740	-	-	-	-	10,930,645	-
北京智启蓝墨信息技术有限公司 (以下简称“智启蓝墨”)	15,545,435	-	-	( 122,625)	-	-	-	-	15,422,810	-
北京智联友道科技有限公司 (以下简称“智联友道”)	11,293,432	-	(409,357)	5,186,182	-	-	-	-	16,070,257	-
上海画龙信息科技有限公司 (以下简称“上海画龙”)	19,202,139	-	-	( 1,354,727)	-	-	-	-	17,847,412	-
北京华普亿方教育科技有限公司 (以下简称“华普亿方”)	5,233,333	-	-	643,808	-	-	-	-	5,877,141	-
杭州雅顾科技有限公司 (以下简称“杭州雅顾”)	-	32,500,000	-	-	-	-	-	-	32,500,000	-
赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司 (以下简称“赛诺贝斯”)	-	36,836,013	-	-	-	-	-	-	36,836,013	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2019年(续)

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利	计提 减值准备		
民太安财产保险公估股份有限公司 (以下简称“民太安公估”)	53,812,660	9,781,239	-	1,410,486	-	-	-	-	65,004,385	-
北京地厚云图科技有限公司 (以下简称“地厚云图”)	-	10,800,000	-	-	-	-	-	-	10,800,000	-
北京学业有橙教育科技有限公司 (以下简称“学业有橙”)	-	9,000,000	-	( 306,037)	-	-	-	-	8,693,963	-
北京同联信息技术有限公司 (以下简称“北京同联”)	1,926,968	-	( 1,926,968)	-	-	-	-	-	-	-
其他	<u>47,884,118</u>	<u>1,650,001</u>	<u>(31,545,787)</u>	<u>5,247,627</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 192,122)</u>	<u>-</u>	<u>23,043,837</u>	<u>( 12,015,952)</u>
	<u>1,702,892,459</u>	<u>101,698,640</u>	<u>(44,929,593)</u>	<u>22,650,798</u>	<u>-</u>	<u>(178,702)</u>	<u>( 192,122)</u>	<u>-</u>	<u>1,781,941,480</u>	<u>( 21,036,317)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2018年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利			计提 减值准备
联营企业										
中关村银行	1,193,350,970	-	-	26,785,848	-	(207,912)	-	1,219,928,906	-	
汉唐信通	79,441,692	-	-	490,841	-	-	-	79,932,533	-	
大易云	65,472,225	-	-	83,585	-	-	-	65,555,810	-	
幸福联创	68,944,142	-	-	( 337,354)	-	-	-	68,606,788	-	
用友商业保理	14,152,614	30,000,000	-	( 746,227)	-	-	-	43,406,387	-	
北京博晨	10,176,428	-	-	( 2,619,698)	-	-	-	7,556,730	-	
西玛国正	8,085,642	-	-	1,233,341	-	-	( 339,656)	8,979,327	-	
众享比特	18,307,766	-	-	( 6,206)	-	-	-	18,301,560	-	
传奇极客	5,489,671	-	-	( 172,483)	-	-	-	5,317,188	-	
深圳华傲	8,750,158	-	-	( 478,039)	-	-	-	8,272,119	-	
慧友云商	10,687,424	-	-	1,113,256	-	-	-	11,800,680	-	
珊瑚灵御	10,023,215	-	-	( 947,409)	-	-	( 9,020,365)	55,441	( 9,020,365)	
易特创思	10,000,000	-	-	280,905	-	-	-	10,280,905	-	
智启蓝墨	15,882,474	-	-	( 337,039)	-	-	-	15,545,435	-	
智联友道	6,784,326	-	(1,062,611)	5,571,717	-	-	-	11,293,432	-	
上海画龙	-	20,000,000	-	( 797,861)	-	-	-	19,202,139	-	
华普亿方	-	5,000,000	-	233,333	-	-	-	5,233,333	-	
其他	116,216,909	-	-	( 1,717,642)	-	-	(1,424,651)	( 9,450,870)	103,623,746	(12,015,952)
	<u>1,641,765,656</u>	<u>55,000,000</u>	<u>(1,062,611)</u>	<u>27,632,868</u>	<u>-</u>	<u>(207,912)</u>	<u>(1,764,307)</u>	<u>(18,471,235)</u>	<u>1,702,892,459</u>	<u>(21,036,317)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

	年末余额
珊瑚灵御	9,020,365
北京爱肌肤科技有限公司(以下简称“爱肌肤”)	2,565,082
其他	<u>9,450,870</u>
	<u>21,036,317</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
珊瑚灵御	-	9,020,365		9,020,365
爱肌肤	2,565,082	-	-	2,565,082
其他	<u>-</u>	<u>9,450,870</u>	<u>-</u>	<u>9,450,870</u>
	<u>2,565,082</u>	<u>18,471,235</u>	<u>-</u>	<u>21,036,317</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动金融资产

	2019年						年末
	上年年末	期初重述	本年年初	本年追加投资	本年处置	本年公允价值变动	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							<u>1,069,298,248</u>
百年人寿保险股份有限公司	-	217,362,442	217,362,442	-	-	103,148,457	320,510,899
通联支付网络服务股份有限公司	-	105,883,562	105,883,562	-	-	44,284,840	150,168,402
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金 (有限合伙)	-	135,343,485	135,343,485	-	-	18,848,610	154,192,095
北京致远互联软件股份有限公司	-	68,642,083	68,642,083	-	-	63,039,077	131,681,160
其他	-	<u>317,519,185</u>	<u>317,519,185</u>	<u>59,015,956</u>	<u>(18,792,952)</u>	<u>( 44,996,497)</u>	<u>312,745,692</u>
	-	<u>844,750,757</u>	<u>844,750,757</u>	<u>59,015,956</u>	<u>(18,792,952)</u>	<u>184,324,487</u>	<u>1,069,298,248</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2019年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	2,166,332,759	169,371,906	45,248,457	324,175,557	2,705,128,679
购置	3,692,836	3,031,695	3,052,400	42,431,815	52,208,746
在建工程转入					
(附注五、15)	536,690,778	1,004,800	-	4,975,061	542,670,639
处置子公司	-	-	( 247,500)	-	( 247,500)
处置或报废	-	( 1,320,000)	( 5,472,300)	( 26,944,118)	( 33,736,418)
划分为持有待售					
(附注五、8)	( 43,337,730)	-	-	-	( 43,337,730)
年末余额	<u>2,663,378,643</u>	<u>172,088,401</u>	<u>42,581,057</u>	<u>344,638,315</u>	<u>3,222,686,416</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	( 264,103,026)	( 74,528,667)	(33,763,295)	(259,582,824)	( 631,977,812)
计提	( 61,387,716)	( 8,464,876)	( 3,154,421)	( 41,930,660)	( 114,937,673)
处置子公司	-	-	109,405	-	109,405
处置或报废	-	1,319,883	5,418,491	25,787,810	32,526,184
划分为持有待售					
(附注五、8)	1,094,766	-	-	-	1,094,766
年末余额	( 324,395,976)	( 81,673,660)	(31,389,820)	(275,725,674)	( 713,185,130)
<b>账面价值</b>					
年末	<u>2,338,982,667</u>	<u>90,414,741</u>	<u>11,191,237</u>	<u>68,912,641</u>	<u>2,509,501,286</u>
年初	<u>1,902,229,733</u>	<u>94,843,239</u>	<u>11,485,162</u>	<u>64,592,733</u>	<u>2,073,150,867</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

固定资产(续)

2018年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,126,552,162	168,815,829	47,162,632	323,495,999	2,666,026,622
购置	-	1,838,754	3,606,743	41,478,547	46,924,044
在建工程转入 (附注五、15)	39,780,597	-	-	-	39,780,597
处置或报废	-	(1,282,677)	(5,520,918)	(40,798,989)	(47,602,584)
年末余额	<u>2,166,332,759</u>	<u>169,371,906</u>	<u>45,248,457</u>	<u>324,175,557</u>	<u>2,705,128,679</u>
累计折旧					
年初余额	(214,701,401)	(65,842,651)	(35,803,475)	(251,904,555)	(568,252,082)
计提	(49,401,625)	(9,208,557)	(3,092,503)	(45,975,504)	(107,678,189)
处置或报废	-	522,541	5,132,683	38,297,235	43,952,459
年末余额	<u>(264,103,026)</u>	<u>(74,528,667)</u>	<u>(33,763,295)</u>	<u>(259,582,824)</u>	<u>(631,977,812)</u>
账面价值					
年末	<u>1,902,229,733</u>	<u>94,843,239</u>	<u>11,485,162</u>	<u>64,592,733</u>	<u>2,073,150,867</u>
年初	<u>1,911,850,761</u>	<u>102,973,178</u>	<u>11,359,157</u>	<u>71,591,444</u>	<u>2,097,774,540</u>

本集团于2019年12月31日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币1,408,737,056元(2018年12月31日：人民币1,342,051,631元)。

于2019年12月31日，账面价值为人民币523,454,206元(2018年12月31日：人民币783,623,765元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、59。



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

	2018年		账面价值
	账面余额	减值准备	
用友(南昌)工程二期	231,516,574	-	231,516,574
三亚软件园一期	<u>214,613,446</u>	<u>-</u>	<u>214,613,446</u>
	<u>446,130,020</u>	<u>-</u>	<u>446,130,020</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

在建工程(续)

在建工程2019年变动如下：

	预算(百万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (附注五、14)	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
用友软件园项目二期工程	1,565	-	42,259,777	42,259,777	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程二期	264	231,516,574	32,170,672	263,687,246	-	自筹资金/银行贷款	100
三亚软件园一期	237	<u>214,613,446</u>	<u>22,110,170</u>	<u>236,723,616</u>	-	自筹资金	100
		<u>446,130,020</u>	<u>96,540,619</u>	<u>542,670,639</u>	-		

在建工程2018年变动如下：

	预算(百万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (附注五、14)	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
用友软件园项目二期工程	1,565	-	37,272,715	37,272,715	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程一期	423	-	2,507,882	2,507,882	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程二期	300	145,631,283	85,885,291	-	231,516,574	自筹资金/银行贷款	77
三亚软件园一期	300	<u>176,539,341</u>	<u>38,074,105</u>	-	<u>214,613,446</u>	自筹资金	72
		<u>322,170,624</u>	<u>163,739,993</u>	<u>39,780,597</u>	<u>446,130,020</u>		

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

在建工程(续)

在建工程2019年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	100%	74,267,305	-	-
用友(南昌)工程二期	100%	<u>41,276,181</u>	<u>7,853,333</u>	4.75%
		<u>115,543,486</u>	<u>7,853,333</u>	

在建工程2018年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	100%	74,267,305	-	-
用友(南昌)工程一期	100%	16,813,405	-	-
用友(南昌)工程二期	77%	<u>33,422,848</u>	<u>11,051,667</u>	4.77%
		<u>124,503,558</u>	<u>11,051,667</u>	

于2019年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，本集团无所有权受限的在建工程(2018年12月31日：人民币231,516,575元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产

2019年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统 平台	其他	合计
<b>原价</b>						
年初余额	382,916,227	69,660,956	741,810,092	184,593,405	28,970,000	1,407,950,680
购置	-	6,070,518	-	-	6,198,582	12,269,100
内部研发 (附注五、17)	-	-	190,105,564	-	-	190,105,564
处置	-	-	-	( 4,281,836)	-	( 4,281,836)
处置子公司 划分为持有待售 (附注五、8)	( 8,681,008)	-	( 3,672,700)	-	-	( 8,681,008)
<b>年末余额</b>	<b><u>374,235,219</u></b>	<b><u>75,731,474</u></b>	<b><u>928,242,956</u></b>	<b><u>180,311,569</u></b>	<b><u>35,168,582</u></b>	<b><u>1,593,689,800</u></b>
<b>累计摊销</b>						
年初余额	( 83,169,049)	( 54,383,175)	(254,215,010)	(123,445,601)	( 3,399,500)	( 518,612,335)
计提(注)	( 7,672,229)	( 5,628,051)	(154,970,023)	( 26,488,219)	( 2,424,500)	( 197,183,022)
处置	-	-	-	1,641,371	-	1,641,371
处置子公司 划分为持有待售 (附注五、8)	1,038,952	-	-	-	-	1,038,952
<b>年末余额</b>	<b><u>( 89,802,326)</u></b>	<b><u>( 60,011,226)</u></b>	<b><u>( 407,188,969)</u></b>	<b><u>(148,292,449)</u></b>	<b><u>( 5,824,000)</u></b>	<b><u>( 711,118,970)</u></b>
<b>减值准备</b>						
年初余额	-	( 3,600,000)	( 7,178,743)	( 2,640,465)	-	( 13,419,208)
计提	-	( 1,549,307)	-	-	-	( 1,549,307)
处置	-	-	-	2,640,465	-	2,640,465
<b>年末余额</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>( 5,149,307)</u></b>	<b><u>( 7,178,743)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>( 12,328,050)</u></b>
<b>账面价值</b>						
年末	<u>284,432,893</u>	<u>10,570,941</u>	<u>513,875,244</u>	<u>32,019,120</u>	<u>29,344,582</u>	<u>870,242,780</u>
年初	<u>299,747,178</u>	<u>11,677,781</u>	<u>480,416,339</u>	<u>58,507,339</u>	<u>25,570,500</u>	<u>875,919,137</u>

注. 2019年部分软件著作权因预期使用寿命减少，存在加速摊销现象，加速摊销金额为人民币44,865,998元。

于2019年12月31日，本集团所有权受限的无形资产金额为人民币30,414,228元(2018年：人民币96,717,035元)。参见附注五、32及附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2018年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统 平台	其他	合计
原价						
年初余额	382,774,006	63,631,584	487,115,393	148,710,537	16,958,000	1,099,189,520
购置	142,221	6,253,239	-	-	-	6,395,460
内部研发 (附注五、17)	-	-	258,717,500	35,882,868	-	294,600,368
其他增加(注)	-	-	-	-	12,012,000	12,012,000
处置	-	( 223,867)	( 4,022,801)	-	-	( 4,246,668)
年末余额	<u>382,916,227</u>	<u>69,660,956</u>	<u>741,810,092</u>	<u>184,593,405</u>	<u>28,970,000</u>	<u>1,407,950,680</u>
累计摊销						
年初余额	( 75,492,893)	(49,656,589)	(182,639,871)	( 91,312,823)	( 337,500)	( 399,439,676)
计提	( 7,676,156)	( 4,730,774)	( 71,575,139)	( 32,132,778)	( 3,062,000)	( 119,176,847)
处置	-	4,188	-	-	-	4,188
年末余额	<u>( 83,169,049)</u>	<u>(54,383,175)</u>	<u>(254,215,010)</u>	<u>(123,445,601)</u>	<u>( 3,399,500)</u>	<u>( 518,612,335)</u>
减值准备						
年初余额	-	( 3,600,000)	( 11,201,544)	( 2,640,465)	-	( 17,442,009)
计提	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	4,022,801	-	-	4,022,801
年末余额	<u>-</u>	<u>( 3,600,000)</u>	<u>( 7,178,743)</u>	<u>( 2,640,465)</u>	<u>-</u>	<u>( 13,419,208)</u>
账面价值						
年末	<u>299,747,178</u>	<u>11,677,781</u>	<u>480,416,339</u>	<u>58,507,339</u>	<u>25,570,500</u>	<u>875,919,137</u>
年初	<u>307,281,113</u>	<u>10,374,995</u>	<u>293,273,978</u>	<u>54,757,249</u>	<u>16,620,500</u>	<u>682,307,835</u>

注. 2018年其他增加无形资产系由于2017年非同一控制下企业合并收购民太安保险经纪有限公司(现已更名为“友太安保险经纪有限公司”) (以下简称“友太安保险”)无形资产评估增值在2018年调整评估价值产生, 评估增值调增人民币12,012,000元。

于2019年12月31日, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为62% (2018年12月31日: 58%)。

于2019年12月31日, 未办妥产权证书的无形资产如下:

	账面价值	未办妥产权证书原因
iUAP5.0	112,909,475	办理过程中
Yousuite	<u>54,972,515</u>	办理过程中
	<u>167,881,990</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产 (附注五、16)	计入当期损益	
医院信息化平台系统(MIP)	22,271,526	728,521	-	23,000,047	-
实践教学云平台	16,874,003	524,403	17,398,406	-	-
餐饮云产品	1,945,592	15,044	-	1,960,636	-
iUAP5.0	-	116,802,905	116,802,905	-	-
Yousuite	-	55,904,253	55,904,253	-	-
	<u>41,091,121</u>	<u>173,975,126</u>	<u>190,105,564</u>	<u>24,960,683</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 开发支出(续)

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产 (附注五、16)	计入当期损益	
建筑企业互联网开放平台iCOP产品	68,195,703	17,147,172	( 85,342,875)	-	-
新好生意	17,565,679	18,317,189	( 35,882,868)	-	-
医院信息化平台系统(MIP)	17,079,764	5,191,762	-	-	22,271,526
链融云平台及应用	16,432,996	7,624,415	( 24,057,411)	-	-
AI财务管理系统	6,999,575	21,619,811	( 28,619,386)	-	-
新一代租赁系统产品	-	13,100,449	( 13,100,449)	-	-
实践教学云平台	7,007,095	9,866,908	-	-	16,874,003
数字财政	5,127,687	7,195,641	( 12,323,328)	-	-
新一代云财务	4,588,498	2,404,254	( 6,992,752)	-	-
人口信息平台	3,932,582	1,753,995	-	(5,686,577)	-
经销商互联增值服务平台V1.0	3,584,557	1,482,922	( 5,067,479)	-	-
餐饮云产品	2,822,618	12,760,851	( 13,637,877)	-	1,945,592
NC Cloud	-	64,367,532	( 64,367,532)	-	-
企业用餐服务	2,804,434	2,403,977	( 5,208,411)	-	-
	<u>156,141,188</u>	<u>185,236,878</u>	<u>(294,600,368)</u>	<u>(5,686,577)</u>	<u>41,091,121</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉

2019年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友汽车	注1	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	注2	308,399,874	-	-	308,399,874
秉钧网络	注3	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深信息科技有限公司 (以下简称“特博深”)		37,828,833	-	-	37,828,833
北京时空超越科技有限公司 (以下简称“时空超越”)		35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南科技有限公司 (以下简称“广州尚南”)		28,555,713	-	-	28,555,713
友太安保险		20,839,936	-	-	20,839,936
广州安易医疗软件有限公司 (以下简称“广州安易及江门安易”)		14,807,958	-	-	14,807,958
用友政务收购参股代理公司		14,009,579	-	-	14,009,579
上海天诺科技有限责任公司及上海坛网 有限公司(以下简称“天诺坛网”)		12,659,937	-	-	12,659,937
平强软件		10,454,182	-	-	10,454,182
北京用友医院管理软件有限公司 (以下简称“用友医院”)		7,602,648	-	-	7,602,648
上海恒聚哈久有限公司 (以下简称“上海哈久”)		6,637,723	-	-	6,637,723
重庆迈特科技有限责任公司 (以下简称“重庆迈特”)		5,709,400	-	-	5,709,400
珠海用友软件有限公司 (以下简称“珠海用友”)		4,778,619	-	-	4,778,619
徐州用友软件有限公司 (以下简称“徐州用友”)		3,497,241	-	-	3,497,241
常州用友软件有限公司 (以下简称“常州用友”)		3,115,084	-	-	3,115,084
北京伟库电子商务科技有限公司 (以下简称“北京伟库”)		2,896,357	-	-	2,896,357
其他		<u>3,822,348</u>	-	(449,454)	<u>3,372,894</u>
		1,013,454,489	-	(449,454)	1,013,005,035
减：减值准备		<u>88,432,976</u>	<u>33,681,647</u>	-	<u>122,114,623</u>
		<u>925,021,513</u>	<u>(33,681,647)</u>	<u>(449,454)</u>	<u>890,890,412</u>



用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

2018年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友汽车	注1	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	注2	308,399,874	-	-	308,399,874
秉钧网络	注3	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深		37,828,833	-	-	37,828,833
时空超越		35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南		28,555,713	-	-	28,555,713
友太安保险		26,245,336	-	(5,405,400)	20,839,936
广州安易及江门安易		14,807,958	-	-	14,807,958
用友政务收购参股代理公司		14,579,959	-	( 570,380)	14,009,579
天诺坛网		12,659,937	-	-	12,659,937
平强软件		10,454,182	-	-	10,454,182
用友医院		7,602,648	-	-	7,602,648
上海哈久		6,637,723	-	-	6,637,723
重庆迈特		5,709,400	-	-	5,709,400
珠海用友		4,778,619	-	-	4,778,619
徐州用友		3,497,241	-	-	3,497,241
常州用友		3,115,084	-	-	3,115,084
北京伟库		2,896,357	-	-	2,896,357
其他		5,064,153	-	(1,241,805)	3,822,348
		1,020,672,074	-	(7,217,585)	1,013,454,489
减：减值准备		44,761,976	43,671,000	-	88,432,976
		<u>975,910,098</u>	<u>(43,671,000)</u>	<u>(7,217,585)</u>	<u>925,021,513</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2019年	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
时空超越	(28,873,073)	( 7,124,445)	-	( 35,997,518)
天诺坛网	( 6,354,823)	-	-	( 6,354,823)
上海哈久	( 6,637,723)	-	-	( 6,637,723)
北京伟库	( 2,896,357)	-	-	( 2,896,357)
秉钧网络	(43,671,000)	(26,557,202)	-	( 70,228,202)
	(88,432,976)	(33,681,647)	-	(122,114,623)
2018年	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
时空超越	(28,873,073)	-	-	(28,873,073)
天诺坛网	( 6,354,823)	-	-	( 6,354,823)
上海哈久	( 6,637,723)	-	-	( 6,637,723)
北京伟库	( 2,896,357)	-	-	( 2,896,357)
秉钧网络	-	(43,671,000)	-	(43,671,000)
	(44,761,976)	(43,671,000)	-	(88,432,976)

商誉的减值测试

本公司于2019年12月31日对上述商誉执行了减值测试。除秉钧网络、时空超越本年发生减值外，本集团本年无需计提其他商誉的减值准备。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13.50%-20%(2018年：15.60%-20%)。用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2019年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 18. 商誉(续)

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

关键商誉减值结果如下：

注1： 本集团于2010年收购用友汽车（原上海英孚思为信息科技股份有限公司）100%股权，形成商誉人民币378,396,387元。集团将该商誉分配至用友汽车主体资产组，2019年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为人民币16,945,970元。集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的折现率是13.50%（2018年：18.00%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注2： 本集团于2003年收购用友政务及2008年度收购北京方正春元科技发展有限公司100%股权。2010年本集团对这两家子公司进行合并，实现统一的业务管理、部门设置、人员调配及财务管理。合计形成的商誉人民币308,399,874元。集团将该商誉分配至用友政务主体资产组，2019年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为人民币40,755,419元。集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的折现率是15.99%（2018年：18.00%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注3： 本集团于2015年收购秉钧网络62.5%的股权产生商誉人民币113,445,152元。集团将该商誉分配至秉钧网络主体资产组，2019年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为人民币9,903,889元。集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的折现率是16.12%（2018年：15.60%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2018年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币26,557,202元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	14,587,865	6,107,823	( 7,172,821)	13,522,867
其他	<u>11,040,843</u>	<u>8,648,609</u>	<u>(15,027,229)</u>	<u>4,662,223</u>
	<u>25,628,708</u>	<u>14,756,432</u>	<u>(22,200,050)</u>	<u>18,185,090</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	14,370,118	9,812,518	( 9,594,771)	14,587,865
其他	<u>9,262,155</u>	<u>12,591,958</u>	<u>(10,813,270)</u>	<u>11,040,843</u>
	<u>23,632,273</u>	<u>22,404,476</u>	<u>(20,408,041)</u>	<u>25,628,708</u>

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
未支付的应付职工薪酬	-	-	22,504,449	2,250,445
政府补助	68,572,162	6,864,925	60,475,428	6,030,001
预提费用	89,253,873	11,784,054	148,256,715	18,036,268
内部未实现销售利润	40,443,150	9,069,105	28,221,268	6,976,532
折旧及摊销差异	122,563,255	13,915,290	23,591,372	2,520,081
股权激励成本	137,295,480	14,641,514	218,531,011	21,901,540
可抵扣亏损	688,821,343	88,075,002	201,964,308	29,593,414
资产减值损失及信用减值损失	190,979,456	18,294,458	171,815,748	17,413,415
金融资产公允价值变动	88,996,652	8,601,427	64,656,515	6,950,575
按权益法核算的长期股权投资暂时性差异	-	-	<u>22,034,609</u>	<u>2,203,461</u>
	<u>1,426,925,371</u>	<u>171,245,775</u>	<u>962,051,423</u>	<u>113,875,732</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	58,255,617	10,885,458	58,255,617	10,885,458
金融资产公允价值变动	<u>433,232,202</u>	<u>44,094,033</u>	<u>54,934,525</u>	<u>6,796,685</u>
	<u>491,487,819</u>	<u>54,979,491</u>	<u>113,190,142</u>	<u>17,682,143</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：

	2019年		2018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>36,757,294</u>	<u>134,488,481</u>	<u>-</u>	<u>113,875,732</u>
递延所得税负债	<u>36,757,294</u>	<u>18,222,197</u>	<u>-</u>	<u>17,682,143</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	634,743,485	640,371,691
资产减值准备	<u>603,386,038</u>	<u>436,513,230</u>
	<u>1,238,129,523</u>	<u>1,076,884,921</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	50,914,287
2020年	70,400,166	105,417,149
2021年	128,462,965	156,382,235
2022年	97,724,173	99,638,385
2023年	206,379,135	228,019,635
2024年	<u>131,777,046</u>	<u>-</u>
	<u>634,743,485</u>	<u>640,371,691</u>

21. 其他非流动资产

	2019年
股权投资款	41,062,749
基建及装修款	<u>28,426,391</u>
	<u>69,489,140</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备及信用减值损失

2019年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
					转回	转销/核销	处置子公司减少	
坏账准备	427,576,670	65,274,292	492,850,962	161,433,372	(25,321,074)	( 349,468)	( 337,108)	628,276,684
存货跌价准备	10,609,820	-	10,609,820	873,355	-	-	( 873,355)	10,609,820
可供出售金融资产减值准备	31,600,800	(31,600,800)	-	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	21,036,317	-	21,036,317	-	-	-	-	21,036,317
商誉减值准备	88,432,976	-	88,432,976	33,681,647	-	-	-	122,114,623
无形资产减值准备	13,419,208	-	13,419,208	1,549,307	-	( 2,640,465)	-	12,328,050
开发支出减值准备	15,653,187	-	15,653,187	-	-	(15,653,187)	-	-
	<u>608,328,978</u>	<u>33,673,492</u>	<u>642,002,470</u>	<u>197,537,681</u>	<u>(25,321,074)</u>	<u>(18,643,120)</u>	<u>(1,210,463)</u>	<u>794,365,494</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资产减值准备及信用减值损失(续)

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	620,819,549	280,035,881	(60,180,909)	(413,097,851)	427,576,670
存货跌价准备	-	10,609,820	-	-	10,609,820
可供出售资产减值准备	30,080,500	1,520,300	-	-	31,600,800
长期股权投资减值准备	2,565,082	18,471,235	-	-	21,036,317
商誉减值准备	44,761,976	43,671,000	-	-	88,432,976
无形资产减值准备	17,442,009	-	-	( 4,022,801)	13,419,208
开发支出减值准备	15,653,187	-	-	-	15,653,187
	<u>731,322,303</u>	<u>354,308,236</u>	<u>(60,180,909)</u>	<u>(417,120,652)</u>	<u>608,328,978</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款

	2019年	2018年
保证借款(注1)	210,786,000	1,358,329,000
信用借款(注1)	4,019,258,390	1,798,075,000
质押借款(注2)	<u>5,500,260</u>	<u>-</u>
	<u>4,235,544,650</u>	<u>3,156,404,000</u>

注1. 于2019年12月31日，上述借款的年利率为3.52%至4.70%(2018年12月31日借款的年利率为3.92%至5.66%)。

注2. 于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币6,298,772元(2018年12月31日：无)的应收账款为质押取得。

于2019年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2018年12月31日：无)。

24. 交易性金融负债

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融工具	<u>6,658,487</u>

25. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	363,811,524	223,825,014
1-2年	89,242,417	138,277,485
2-3年	61,328,717	31,062,564
3年以上	<u>82,666,500</u>	<u>62,457,421</u>
	<u>597,049,158</u>	<u>455,622,484</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付账款(续)

于2019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
单位1	4,316,451	未到付款期
单位2	4,153,138	未到付款期
单位3	2,856,410	未到付款期
单位4	2,127,366	未到付款期
单位5	<u>2,064,936</u>	未到付款期
	<u>15,518,301</u>	

于2018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
单位1	4,316,451	未到付款期
单位2	3,111,657	未到付款期
单位3	2,885,891	未到付款期
单位4	2,414,232	未到付款期
单位5	<u>1,562,294</u>	未到付款期
	<u>14,290,525</u>	

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 预收款项

	2019年	2018年
1年以内	947,986,478	800,646,833
1至2年	125,428,241	110,183,526
2至3年	59,906,473	63,825,036
3年以上	<u>134,417,264</u>	<u>105,027,703</u>
	<u>1,267,738,456</u>	<u>1,079,683,098</u>

预收款项为预收客户有关软件销售、维护服务及云服务的款项。该款项按照收入确认的会计政策应于以后年度确认收入。

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
单位1	7,082,985	软件服务未交付完成
单位2	4,066,667	软件服务未交付完成
单位3	3,779,367	软件服务未交付完成
单位4	2,911,642	软件服务未交付完成
单位5	<u>1,843,936</u>	软件服务未交付完成
	<u>19,684,597</u>	

27. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,137,730,866	4,124,783,336	( 4,134,993,799)	1,127,520,403
离职后福利 (设定提存计划)	22,628,891	378,838,083	( 370,105,943)	31,361,031
辞退福利	<u>42,812</u>	<u>6,874,821</u>	( <u>6,815,452</u> )	<u>102,181</u>
	<u>1,160,402,569</u>	<u>4,510,496,240</u>	( <u>4,511,915,194</u> )	<u>1,158,983,615</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	841,565,846	3,968,319,834	(3,672,154,814)	1,137,730,866
离职后福利 (设定提存计划)	20,308,990	408,829,287	( 406,509,386)	22,628,891
辞退福利	<u>51,553</u>	<u>4,825,114</u>	( <u>4,833,855</u> )	<u>42,812</u>
	<u>861,926,389</u>	<u>4,381,974,235</u>	( <u>4,083,498,055</u> )	<u>1,160,402,569</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2019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	1,112,976,050	3,453,841,112	(3,466,297,482)	1,100,519,680
职工福利费	-	54,617,422	( 54,617,422)	-
社会保险费	12,395,253	227,195,846	( 223,671,700)	15,919,399
其中：医疗保险费	10,938,603	207,616,246	( 204,662,882)	13,891,967
工伤保险费	346,399	4,128,636	( 4,020,473)	454,562
生育保险费	1,110,251	15,450,964	( 14,988,345)	1,572,870
住房公积金	2,870,574	385,908,342	( 384,425,653)	4,353,263
工会经费和职工教育经费	6,101,120	2,657,505	( 2,909,446)	5,849,179
其他短期薪酬	3,387,869	563,109	( 3,072,096)	878,882
	<u>1,137,730,866</u>	<u>4,124,783,336</u>	<u>(4,134,993,799)</u>	<u>1,127,520,403</u>

2018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	823,718,674	3,366,495,895	(3,077,238,519)	1,112,976,050
职工福利费	-	47,100,128	( 47,100,128)	-
社会保险费	9,710,004	191,026,869	( 188,341,620)	12,395,253
其中：医疗保险费	8,533,480	175,052,391	( 172,647,268)	10,938,603
工伤保险费	330,207	3,822,297	( 3,806,105)	346,399
生育保险费	846,317	12,152,181	( 11,888,247)	1,110,251
住房公积金	202,946	358,071,890	( 355,404,262)	2,870,574
工会经费和职工教育经费	4,709,554	4,266,565	( 2,874,999)	6,101,120
其他短期薪酬	3,224,668	1,358,487	( 1,195,286)	3,387,869
	<u>841,565,846</u>	<u>3,968,319,834</u>	<u>(3,672,154,814)</u>	<u>1,137,730,866</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	21,665,610	363,312,428	(354,886,082)	30,091,956
失业保险费	<u>963,281</u>	<u>15,525,655</u>	<u>( 15,219,861)</u>	<u>1,269,075</u>
	<u>22,628,891</u>	<u>378,838,083</u>	<u>(370,105,943)</u>	<u>31,361,031</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	19,490,768	394,911,916	(392,737,074)	21,665,610
失业保险费	<u>818,222</u>	<u>13,917,371</u>	<u>( 13,772,312)</u>	<u>963,281</u>
	<u>20,308,990</u>	<u>408,829,287</u>	<u>(406,509,386)</u>	<u>22,628,891</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	132,356,715	166,476,643
营业税	12,240,642	12,240,642
企业所得税	111,800,863	97,073,967
个人所得税	16,491,205	16,443,429
城市维护建设税及教育费附加	19,335,925	21,181,197
其他	<u>7,672,753</u>	<u>2,105,185</u>
	<u>299,898,103</u>	<u>315,521,063</u>

29. 其他应付款

	2019年	2018年
备付金款项(注1)	651,151,829	264,622,799
应付软件园建设款	80,484,604	129,150,823
押金	147,447,118	97,244,075
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
库存股回购义务(注2)	56,332,507	51,339,691
服务质量保障金	116,910,375	57,072,160
股权转让款	-	30,200,000
其他	<u>228,085,087</u>	<u>158,769,124</u>
	<u>1,332,754,020</u>	<u>840,741,172</u>

注1. 备付金款项指本公司子公司畅捷支付因提供支付业务收取的备付金，该款项将于次日转至收款方的自有账户中，以及本公司子公司用友力合存放在第三方支付平台的通道资金。

注2. 该款项为本集团实施股权激励计划产生的库存股回购义务。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他应付款(续)

其他应付款(续)

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位2	3,000,000	未到合同约定的付款日
单位3	<u>1,950,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>57,292,500</u>	

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位2	3,900,000	未到合同约定的付款日
单位3	<u>2,788,302</u>	未到合同约定的付款日
	<u>59,030,802</u>	

30. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款(附注五、32)	<u>90,000,000</u>	<u>133,471,227</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他流动负债

	2019年	2018年
待转销项税	97,833,372	145,751,437
审计费	2,130,000	2,000,000
其他	<u>23,808,564</u>	<u>34,560,664</u>
	<u>123,771,936</u>	<u>182,312,101</u>

32. 长期借款

	2019年	2018年
抵押借款(注1)	135,000,000	231,804,559
信用借款(注2)	-	73,333,332
减：一年内到期的长期借款(附注五、30)	<u>90,000,000</u>	<u>133,471,227</u>
	<u>45,000,000</u>	<u>171,666,664</u>

注1. 于2018年12月31日，本公司以账面价值人民币19,406,177元的中关村永丰基地III-14及III-16地块土地使用权及其账面价值为人民币142,014,359元的地上房产、账面价值为人民币46,144,113元的中关村永丰基地III-10及III-12地块土地使用权及其价值为人民币351,453,685元的房产为抵押，取得招商银行股份有限公司北京清华园支行借款人民币21,804,559元。与2019年12月31日，本公司已归还全部借款，用于取得该借款的抵押物已全部解除抵押。

于2019年12月31日，本公司子公司用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)以账面价值人民币523,454,206元的房产(2018年：房产为人民币290,155,721元，在建工程为人民币231,516,575元)及账面价值为人民币30,414,228元的土地使用权(2018年：人民币31,166,745元)为抵押物，取得北京银行南昌分行借款人民币135,000,000元(2018年：长期借款余额为人民币210,000,000元，本年归还人民币75,000,000元)。本公司作为保证人为该笔贷款提供担保。

注2. 于2018年12月31日，本公司在工商银行借款人民币73,333,332元用于支付收购畅捷通持有的北京畅捷支付技术有限公司55.82%股权款项。该笔借款已于2019年12月31日前归还。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	<u>55,426,928</u>	<u>37,650,650</u>	<u>(24,505,416)</u>	<u>68,572,162</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	<u>73,229,045</u>	<u>32,275,800</u>	<u>(50,077,917)</u>	<u>55,426,928</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益(续)

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益/ 营业外收入	年末余额	与资产/收益相关
用友精智工业互联网平台试验测试	25,000,000	-	-	25,000,000	与收益相关
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	12,000,000	-	-	12,000,000	与收益相关
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	4,000,000	-	-	4,000,000	与收益相关
基于云平台的大型企业资源管理系统(ERP)解决方案应用推广	4,000,000	-	( 4,000,000)	-	与收益相关
用友精智工业互联网平台建设	3,266,667	-	( 1,429,166)	1,837,501	与收益相关
面向装备制造业的云平台建设及应用标准与试验验证	3,150,000	-	-	3,150,000	与收益相关
再生能源节能补助	1,621,811	-	-	1,621,811	与收益相关
用友精智工业互联网平台研发与产业化推广项目	-	10,000,000	(10,000,000)	-	与收益相关
2019年北京市高精尖产业发展专项	-	8,770,000	( 8,770,000)	-	与收益相关
工业互联网标识解析二级节点(综合型应用服务平台)	-	9,212,500	-	9,212,500	与收益相关
可视化工业APP开发环境建设	-	9,371,250	-	9,371,250	与收益相关
其他	<u>2,388,450</u>	<u>296,900</u>	<u>( 306,250)</u>	<u>2,379,100</u>	与收益相关
	<u>55,426,928</u>	<u>37,650,650</u>	<u>(24,505,416)</u>	<u>68,572,162</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益(续)

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益/ 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	30,000,000	-	(18,000,000)	-	12,000,000	与收益相关
用友精智工业互联网平台试验测试	-	25,000,000	-	-	25,000,000	与收益相关
基于云平台的大型企业资源管理系统（ERP）解决方案应用推广	10,000,000	-	( 6,000,000)	-	4,000,000	与收益相关
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	10,000,000	-	( 6,000,000)	-	4,000,000	与收益相关
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	(10,000,000)	-	与收益相关
面向装备制造业的云平台建设及应用标准与试验验证	3,150,000	-	-	-	3,150,000	与收益相关
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	( 3,000,000)	-	与收益相关
用友精智工业互联网平台建设	-	4,900,000	( 1,633,333)	-	3,266,667	与收益相关
再生能源节能补助	1,621,811	-	-	-	1,621,811	与收益相关
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000	-	( 1,200,000)	-	-	与收益相关
其他	<u>4,257,234</u>	<u>2,375,800</u>	<u>( 1,414,584)</u>	<u>( 2,830,000)</u>	<u>2,388,450</u>	与收益相关
	<u>73,229,045</u>	<u>32,275,800</u>	<u>(34,247,917)</u>	<u>(15,830,000)</u>	<u>55,426,928</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 股本

2019年

	年初余额		本年增减变动					年末余额	
	股数	比例(%)	股东投入的普 通股 (注 1)	资本公积转增 股本 (注 2)	股份回购 (注 3)	注销 (注 4)	小计		比例(%)
有限售条件股份									
内资股份									
其中：									
境内自然人持股	26,414,809	1.38	(19,000,362)	4,453,511	-	(643,000)	( 15,189,851)	11,224,958	0.45
无限售条件股份									
境内上市的人民币普通股	1,891,148,021	98.61	37,470,081	564,761,164	( 19,186,721)	-	583,044,524	2,474,192,545	98.81
已回购未注销的股份	<u>269,962</u>	<u>0.01</u>	<u>( 706,060)</u>	<u>80,967</u>	<u>19,186,721</u>	<u>(350,929)</u>	<u>18,210,699</u>	<u>18,480,661</u>	<u>0.74</u>
	<u>1,917,832,792</u>	<u>100.00</u>	<u>17,763,659</u>	<u>569,295,642</u>	<u>-</u>	<u>(993,929)</u>	<u>586,065,372</u>	<u>2,503,898,164</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 股本(续)

2018年

	年初余额		本年增减变动					年末余额	
	股数	比例(%)	股份支付	资本公积 转增股本	股份回购	注销	小计	股数	比例 (%)
有限售条件股份									
内资股份									
其中：									
境内自然人持股	19,916,778	1.36	442,030	6,056,001	-	-	6,498,031	26,414,809	1.38
无限售条件股份									
境内上市的人民币普通股	1,441,039,558	98.42	18,759,853	432,311,867	(963,257)	-	450,108,463	1,891,148,021	98.61
已回购未注销的股份	<u>3,261,475</u>	<u>0.22</u>	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>963,257</u>	<u>(3,954,840)</u>	<u>(2,991,513)</u>	<u>269,962</u>	<u>0.01</u>
	<u>1,464,217,811</u>	<u>100.00</u>	<u>19,201,953</u>	<u>438,367,868</u>	<u>-</u>	<u>(3,954,840)</u>	<u>453,614,981</u>	<u>1,917,832,792</u>	<u>100.00</u>

注1. 本公司2017年股份支付计划第二解锁期以及2018年股份支付计划第一解锁期达成解锁行权条件，合计解锁限制性股票9,130,508股，17,763,659份股票期权行权，无限售条件股份增加37,470,081股，有限售条件股份减少19,706,422股。本公司2019年股份支付计划授予股权激励对象限制性股票706,060股，有限售条件股份增加706,060股，库存股减少706,060股。

注2. 2019年4月26日，本公司公告2018年年度权益分派实施公告，以方案实施前的公司总股本 1,897,652,142 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利474,413,036元，转增569,295,642股。

注3. 本公司为实施2019年股份支付计划，自二级市场回购A股普通股19,186,721股。

注4. 本公司注销已授予但无法解锁的限制性股票643,000股，以及已回购未授予的限制性股票350,929股。经上述股本变动后，截至2019年12月31日，本公司共发行股份2,503,898,164股，每股价值人民币1元。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	1,780,523,167	282,611,233	(587,757,028)	1,475,377,372
股权激励成本(注2)	544,261,377	134,632,444	(133,417,209)	545,476,612
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
少数股东股权变动(注3)	( 156,978,355)	-	( 54,716,435)	( 211,694,790)
其他	( 85,164,900)	-	-	( 85,164,900)
	<u>2,120,758,790</u>	<u>417,243,677</u>	<u>(775,890,672)</u>	<u>1,762,111,795</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,878,878,604	347,958,207	(446,313,644)	1,780,523,167
股权激励成本	449,753,846	229,324,051	(134,816,520)	544,261,377
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
少数股东股权变动	( 79,145,807)	-	( 77,832,548)	( 156,978,355)
其他	( 68,586,623)	-	( 16,578,277)	( 85,164,900)
	<u>2,219,017,521</u>	<u>577,282,258</u>	<u>(675,540,989)</u>	<u>2,120,758,790</u>

注1. 本年股本溢价增加由于本公司2017年股份支付计划第二期股票期权、2018年股份支付计划第一期股票期权符合行权条件，本公司新发行17,763,659股股票用于股票期权行权，股本溢价增加人民币149,194,024元；2017年以及2018年股份支付计划授予的限制性股票、期权解锁、行权导致股本溢价增加人民币133,417,209元。本年股本溢价减少主要由于资本公积转增股本人民币569,295,642元，本公司使用库存股授予员工限制性股票股本溢价减少人民币12,947,731元，以及2019年注销库存股导致股本溢价减少人民币5,513,655元。

注2. 本年股权激励成本增加主要由本公司及畅捷通的股份支付计划形成，参见附注十一。除此之外本年用友政务、用友汽车、用友金融、用友广信、北京薪福社对各自进行的股权激励确认了相应的股权激励成本。本年股权激励成本减少主要由于第一期限限制性股票解锁、第一期股票期权达成行权条件时，股权激励成本转入股本溢价人民币133,417,209元。

注3. 本年少数股权变动引起的资本公积变动主要是由于本公司之子公司新道科技、用友汽车、用友能源少数股东增减资所致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 库存股

2019年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
库存股	<u>55,787,910</u>	<u>473,391,044</u>	<u>(46,482,612)</u>	<u>482,696,342</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>102,196,291</u>	<u>7,611,687</u>	<u>(54,020,068)</u>	<u>55,787,910</u>

注1.：库存股增加主要是由于本公司本年从市场回购普通股19,186,721股用于本公司后期员工股权激励，合计回购股份总金额人民币469,077,017元。本公司本年发行了新的限制性股票激励计划，该计划约定当限制性股票无法解锁时，由本公司回购，因此本公司确认2019年授予股权激励对象的限制性股票706,060股回购义务人民币4,314,027元。

注2.：库存股减少主要是由于本公司2017年第二期限限制性股票股份支付计划及2018年第一期限限制性股票股份支付计划满足解锁条件，完成解锁，减少库存股回购义务人民币22,713,271元。注销以前年度股份支付计划未授予和未解锁的库存股人民币6,507,584元。以及授予限制性股票706,060股，库存股减少人民币17,261,757元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合亏损累积余额：

	2018年 12月31日	会计政策变更	2019年 1月1日	增减变动	2019年 12月31日
外币财务报表折算差额	4,427,272	-	4,427,272	(6,921,569)	(2,494,297)
可供出售金融资产公允价值变动	(29,662,129)	29,662,129	-	-	-
	<u>(25,234,857)</u>	<u>29,662,129</u>	<u>4,427,272</u>	<u>(6,921,569)</u>	<u>(2,494,297)</u>
		2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日	
外币财务报表折算差额	( 49,906)		4,477,178		4,427,272
可供出售金融资产公允价值变动		47,996,473	(77,658,602)		(29,662,129)
		<u>47,946,567</u>	<u>(73,181,424)</u>		<u>(25,234,857)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税后净额	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	<u>(7,357,561)</u>	<u>(6,921,569)</u>	<u>(435,992)</u>

2018年

	税后净额	减:前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减:所得税	归属于母公 司股东	归属于少数 股东
外币报表折算差额	4,710,822	-	-	4,477,178	233,644
可供出售金融资产公允价值变动	<u>(74,899,620)</u>	<u>24,882,320</u>	<u>(20,062,412)</u>	<u>(77,658,602)</u>	<u>(2,060,926)</u>
	<u>(70,188,798)</u>	<u>24,882,320</u>	<u>(20,062,412)</u>	<u>(73,181,424)</u>	<u>(1,827,282)</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 盈余公积

2019年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	580,970,438	3,219,857	584,190,295	110,179,153	694,369,448
任意盈余公积	<u>246,183,217</u>	<u>1,609,929</u>	<u>247,793,146</u>	<u>55,089,577</u>	<u>302,882,723</u>
	<u>827,153,655</u>	<u>4,829,786</u>	<u>831,983,441</u>	<u>165,268,730</u>	<u>997,252,171</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	512,966,872	68,003,566	580,970,438
任意盈余公积	<u>212,181,434</u>	<u>34,001,783</u>	<u>246,183,217</u>
	<u>725,148,306</u>	<u>102,005,349</u>	<u>827,153,655</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。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议，并经股东大会批准。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经 2020 年 3 月 27 日董事会提议，本公司按 2019 年净利润 5%计提任意盈余公积。



用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	1,785,975,033	1,495,033,934
会计政策变更	<u>65,279,400</u>	-
年初未分配利润	<u>1,851,254,433</u>	<u>1,495,033,934</u>
加：归属于母公司股东的净利润	1,182,989,733	612,130,382
减：提取法定盈余公积	110,179,153	68,003,566
提取任意盈余公积	55,089,577	34,001,783
已派发之现金股利	<u>474,413,036</u>	<u>219,183,934</u>
年末未分配利润	<u>2,394,562,400</u>	<u>1,785,975,033</u>

根据本公司于 2019 年 4 月 26 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了公司《2018 年度利润分配议案》，公司以 2018 年末总股本 1,897,652,142 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元(含税)，分派股利总额为人民币 474,413,036 元。

40. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,216,645,764	2,912,640,628	7,443,282,768	2,286,774,723
其他业务	<u>293,013,984</u>	<u>29,591,488</u>	<u>260,212,278</u>	<u>28,050,475</u>
	<u>8,509,659,748</u>	<u>2,942,232,116</u>	<u>7,703,495,046</u>	<u>2,314,825,198</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
软件产品销售	2,750,001,026	2,690,022,369
技术服务及培训(注)	3,991,900,023	3,320,686,656
金融服务收入	1,344,170,945	1,274,305,054
租赁收入	219,542,300	192,019,530
外购商品销售	130,573,770	158,268,689
其他	<u>73,471,684</u>	<u>68,192,748</u>
	<u>8,509,659,748</u>	<u>7,703,495,046</u>

注：技术服务及培训收入主要包括开发实施收入、维护收入、免税服务收入、云服务收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	32,681,004	36,541,621
教育费附加	28,136,263	31,028,460
房产税	36,169,915	32,814,774
其他	<u>15,632,461</u>	<u>9,905,252</u>
	<u>112,619,643</u>	<u>110,290,107</u>

42. 销售费用

	2019年	2018年
职工薪酬及福利	1,111,844,173	1,187,546,234
业务宣传费	147,872,170	123,221,942
业务招待费	97,424,341	90,212,959
差旅费	121,931,624	110,959,030
咨询服务费	80,795,473	81,295,755
办公费	12,798,707	17,778,162
折旧及摊销	3,331,683	4,391,058
租赁费及物业管理费	22,364,055	20,415,591
其他	<u>35,415,359</u>	<u>12,981,400</u>
	<u>1,633,777,585</u>	<u>1,648,802,131</u>

43. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬及福利	703,609,500	828,217,718
业务宣传费	22,038,899	52,098,635
业务招待费	23,630,347	22,489,782
差旅费	34,431,091	35,811,166
咨询服务费	68,536,790	50,830,889
办公费	30,571,534	41,045,835
折旧及摊销	114,256,996	104,117,489
租赁费及物业管理费	157,369,745	132,478,966
服务质量保障金	225,795,588	98,575,508
其他	<u>8,770,418</u>	<u>9,770,158</u>
	<u>1,389,010,908</u>	<u>1,375,436,146</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬及福利	1,325,603,254	1,152,702,424
差旅费	50,045,267	46,635,171
咨询服务费	37,737,815	40,771,222
办公费	6,441,364	9,995,566
折旧及摊销	182,873,357	105,246,473
租赁费及物业管理费	17,086,000	14,340,280
其他	<u>10,340,463</u>	<u>20,551,376</u>
	<u>1,630,127,520</u>	<u>1,390,242,512</u>

45. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	198,849,165	201,356,203
减：利息收入	( 76,758,328)	( 85,247,849)
减：利息资本化金额	( 7,853,333)	( 11,051,667)
汇兑损益	( 3,218,850)	596,236
其他	<u>6,775,546</u>	<u>3,960,075</u>
	<u>117,794,200</u>	<u>109,612,998</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、15。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>369,540,301</u>	<u>382,163,936</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
增值税退税返还	323,796,552	327,548,835	与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	36,147,967	46,960,205	与收益相关
其他补贴收入	<u>9,595,782</u>	<u>7,654,896</u>	与收益相关
	<u>369,540,301</u>	<u>382,163,936</u>	

计入其他收益的政府补助如下：

	2019年	2018年
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	-	18,000,000
用友精智工业互联网平台研发与产业化推广	10,000,000	10,000,000
2019年北京市高精尖产业发展专项	8,770,000	-
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	-	6,000,000
2019年度海淀区企业研发费用补贴专项资金	4,860,000	-
基于云平台的大型企业资源管理系统(ERP)解决方应用推广	4,000,000	6,000,000
三亚崖州湾科技城产业发展专项资金	2,000,000	-
模式创新解决方案供应商(智能化生产)	1,930,000	-
用友精智工业互联网平台建设	1,429,166	1,633,333
2018年度科技服务业促进专项-科技创新创业专业开放平台子专项	-	1,600,000
汽车行业大数据智能分析应用示范	-	1,200,000
关于北京市中小企业公共服务示范平台建设补助项目	1,130,000	-
关于2018年度科技服务业促进专项-科技创新创业专业开放平台子专项的立项补贴	-	1,600,000
工业互联网平台标准管理服务公共支撑平台建设	480,000	-
工业大数据公共服务平台建设及应用推广	300,000	-
三亚市科技成果转化项目_VBSE税务会计与成本会计产品研发	125,000	20,843
三亚市科技成果转化项目_新道VBSE综合实践教学平台研发	100,000	-
三亚市科技成果转化项目_新道VBSE创新创业产品研发	50,000	-
海南省财政部关于分配2019年高新技术产业发展专项资金	40,000	-
2018年国家(省)重点科技配套项目三亚市配套资金_ARE虚拟仿真教学平台	31,250	400,000
其他	<u>902,551</u>	<u>506,029</u>
	<u>36,147,967</u>	<u>46,960,205</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	22,472,096	27,632,868
金融资产在持有期间取得的投资收益	5,512,439	38,693,182
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	1,695,531
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,420,880	-
处置长期股权投资取得的投资收益	239,679,053	4,416,553
处置子公司取得的投资收益	17,118,734	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	28,117,614
	<u>287,203,202</u>	<u>100,555,748</u>

48. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产/(负债)		
其中：衍生金融工具	( 6,273,781)	-
其中：银行理财	48,648,383	-
其他非流动金融资产		
其中：交易性权益工具投资公允价值变动	184,324,487	-
其中：处置交易性权益工具投资的收益	<u>8,392,655</u>	-
	<u>235,091,744</u>	<u>-</u>

49. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	120,835,120
其他应收款坏账损失	<u>15,277,178</u>
	<u>136,112,298</u>

50. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失(仅适用于2018年)	-	219,854,972
可供出售金融资产减值损失	-	1,520,300
存货跌价损失	873,355	10,609,820
无形资产减值损失	1,549,307	-
长期股权投资减值损失	-	18,471,235
商誉减值损失	<u>33,681,647</u>	<u>43,671,000</u>
	<u>36,104,309</u>	<u>294,127,327</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益	<u>905,946</u>	<u>237,405</u>

52. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
与日常经营活动无关的政府补助	4,928,377	11,657,891	4,928,377
罚款净收入	82,301	31,682	82,301
其他	<u>3,745,108</u>	<u>4,539,603</u>	<u>3,745,108</u>
	<u>8,755,786</u>	<u>16,229,176</u>	<u>8,755,786</u>

计入营业外收入的政府补助如下：

	2019年	2018年
2017年海南省互联网产业发展专项资金	490,963	4,990,765
杭州市工业和科技重大创新项目信息化项目资助资(市配套)	-	1,212,000
其他	<u>4,437,414</u>	<u>5,455,126</u>
	<u>4,928,377</u>	<u>11,657,891</u>

于2019年度及2018年度，本集团所获得的与日常经营活动无关的政府补助均为与收益相关。

53. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年非经常性 损益
罚款支出	140,849	238,278	140,849
对外捐赠	5,492,541	5,096,650	5,492,541
盘亏损失	41,787	30,944	41,787
其他	<u>3,853,783</u>	<u>3,644,933</u>	<u>3,853,783</u>
	<u>9,528,960</u>	<u>9,010,805</u>	<u>9,528,960</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 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：

	2019年	2018年
职工薪酬及福利	4,435,267,326	4,269,464,849
外包成本	566,033,091	509,565,720
折旧和摊销	334,320,745	246,510,716
租金	245,931,684	219,657,354
其他	<u>2,013,595,283</u>	<u>1,484,107,348</u>
	<u>7,595,148,129</u>	<u>6,729,305,987</u>

55. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	120,043,832	157,897,082
递延所得税费用	( 37,503,633)	( 17,750,074)
	<u>82,540,199</u>	<u>140,147,008</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	1,403,849,188	950,334,087
按适用的税率计算的税项	140,384,919	95,033,409
某些分子公司适用不同税率的影响	9,794,585	50,202,627
归属于联营企业的损益的影响	( 2,832,323)	( 2,715,370)
无需纳税的收入的影响	( 25,225,569)	( 25,918,390)
当年研发费加计扣除的影响	( 99,312,079)	( 84,197,452)
对以前期间当期所得税的调整	( 7,111,952)	2,926,268
不可抵扣的费用、未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	82,297,780	91,032,355
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,915,587	22,746,634
利用以前年度可抵扣亏损	( 19,370,749)	( 8,963,073)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>82,540,199</u>	<u>140,147,008</u>

注1. 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 每股收益

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

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。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	1,182,989,733	612,130,382
预计可解锁限制性股票的净利润	( 2,499,875)	( 3,402,209)
	<u>1,180,489,858</u>	<u>608,728,173</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,180,489,858</u>	<u>608,728,173</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,463,008,117	2,454,669,455
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	9,614,903	11,676,285
股份期权	<u>12,112,779</u>	<u>13,980,345</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>2,484,735,799</u>	<u>2,480,326,085</u>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补贴款	59,427,912	64,304,783
其他营业收入	293,013,984	264,740,581
其他	<u>10,571,558</u>	<u>17,921,696</u>
	<u>363,013,454</u>	<u>346,967,060</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	206,407,982	193,405,367
业务宣传费	169,911,069	178,316,075
租赁费及物业管理费	196,819,800	167,234,837
业务招待费	121,054,688	116,290,046
咨询服务费	187,070,078	172,897,866
其他	<u>489,268,413</u>	<u>214,206,641</u>
	<u>1,370,532,030</u>	<u>1,042,350,832</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
预收股权转让款	<u>-</u>	<u>30,200,000</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
股权收购款	<u>-</u>	<u>28,670,518</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
少数股东增资	36,244,206	41,621,613
股权激励授予款项	<u>-</u>	<u>2,647,760</u>
	<u>36,244,206</u>	<u>44,269,373</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
股票回购	469,077,017	15,557,463
收购少数股东股权	<u>-</u>	<u>36,431,400</u>
	<u>469,077,017</u>	<u>51,988,863</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	1,321,308,989	810,187,079
加：资产减值准备及信用减值准备	172,216,607	294,127,327
固定资产折旧	114,937,673	106,925,828
无形资产摊销	197,183,022	119,176,847
长期待摊费用摊销	22,200,050	20,408,041
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	( 905,946)	( 237,405)
公允价值变动收益	( 235,091,744)	-
股权激励成本	144,333,782	234,271,310
财务费用	152,716,910	119,003,334
投资收益	( 287,203,202)	( 100,555,748)
递延所得税资产增加	( 38,043,687)	( 16,030,225)
递延所得税负债的增加	540,054	3,274,117
存货的增加	( 1,091,479)	( 540,731)
经营性应收项目的增加	( 496,793,402)	( 254,050,892)
经营性应付项目的增加	<u>466,734,429</u>	<u>706,694,209</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,533,042,056</u>	<u>2,042,653,091</u>
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	6,038,444,456	4,849,879,509
减：现金的年初余额	<u>4,849,879,509</u>	<u>3,416,062,876</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,188,564,947</u>	<u>1,433,816,633</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	32,900,000	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	13,160,000	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>2,833,847</u>	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>10,326,153</u>	<u>-</u>

(3) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	7,147,448,420	5,530,811,375
其中：库存现金	479,584	462,130
银行存款	7,080,137,136	5,426,882,804
其他货币资金	66,831,700	103,466,441
减：原到期日为三个月以上的无抵押及受限定期存款	676,499,265	644,818,630
所有权受限的货币资金	<u>432,504,699</u>	<u>36,113,236</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,038,444,456</u>	<u>4,849,879,509</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	432,504,699	36,113,236	注1
交易性金融资产	3,946,265	-	注2
无形资产	30,414,228	96,717,035	注3
在建工程	-	231,516,575	注4
房屋建筑物	<u>523,454,206</u>	<u>783,623,765</u>	注5
	<u>990,319,398</u>	<u>1,147,970,611</u>	

注1： 于2019年12月31日，受限货币资金人民币432,504,699元(2018年12月31日：人民币36,113,236元)为履约保证金及存放于包商银行款项。详情参见附注五、1。

注2： 于2019年12月31日，受限交易性金融资产人民币3,946,265元(2018年12月31日：无)为包商银行理财产品。

注3： 于2019年12月31日，账面价值为人民币30,414,228元(2018年12月31日：人民币96,717,035元)的土地使用权，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、32。

注4： 于2019年12月31日，无在建工程用于取得银行借款抵押 (2018年12月31日：人民币231,516,575元)。

注5： 于2019年12月31日，账面价值为人民币523,454,206元(2018年12月31日：人民币783,623,765元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、32。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金						
港币	43,965	0.8958	39,384	1,698	0.8780	1,491
澳门元	2,750	0.8768	2,411	-	-	-
日元	7,761	0.0641	497	7,761	0.0625	485
美元	579	6.9762	4,039	-	6.8764	-
泰铢	5	0.2328	<u>1</u>	-	0.2110	<u>-</u>
			<u>46,332</u>			<u>1,976</u>
银行存款						
美元	3,700,912	6.9762	25,818,302	639,595	6.8764	4,398,111
日元	1,430,736	0.0641	91,710	1,430,736	0.0625	89,421
港币	178,423,711	0.8958	159,831,960	22,376,050	0.8780	19,646,172
新币	1,791,357	5.1739	9,268,302	3,298,307	5.0427	16,632,373
澳门元	3,130,900	0.8768	2,745,173	19,416,494	0.8524	16,550,619
林吉特	2,845,933	1.6987	4,834,386	2,345,161	1.6617	3,896,954
台币	29,635,580	0.2328	6,899,163	32,039,969	0.2247	7,199,381
泰铢	162,103	0.2328	37,738	-	0.2110	-
澳大利亚元	13,184	4.8843	64,395	-	4.8250	-
英镑	4,000	9.1501	<u>36,600</u>	-	8.6762	<u>-</u>
			<u>209,627,729</u>			<u>68,413,031</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 套期

	2019年	
	资产	负债
套期工具	<u>384,706</u>	<u>6,658,487</u>

本集团通过货币互换与利率互换协议来降低外汇波动、市场利率变动对本集团的影响。本集团签订的货币互换与利率互换协议为套期工具，无现金流套期无效部分。

上述合同于2019年度的公允价值变动净损失共计人民币6,273,781元。

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

本集团通过新设方式成立子公司，详见附注七、1 在子公司中的权益。

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
用友审计	北京市	计算机软、硬件/ 系统集成行业	8	8	注

注： 本集团与北京友卫士科技中心（有限合伙）于2019年6月16日签订股权转让协议，以人民币32,900,000元出售其所持有用友审计的65.8%股权，处置日为2019年10月31日。截至2019年12月31日，股权处置款人民币13,160,000元已收回，剩余人民币19,740,000元未取得。故自2019年11月1日起，本集团不再将用友审计纳入合并范围。用友审计的相关财务信息列示如下：

	2019年10月31日 账面价值
流动资产	37,711,156
非流动资产	1,754,890
流动负债	(13,271,179)
	<u>26,194,867</u>
少数股东权益	6,863,055
商誉	<u>449,454</u>
剩余股权的公允价值	<u>4,000,000</u>
处置子公司产生的投资收益	<u>17,118,734</u>
处置对价	<u>32,900,000</u>

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	重庆市	重庆市	计算机软、硬件行业	800,000	81.88	18.12	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务；财会电算化管理服务
深圳市灏麓梵科技有限公司(以下简称“灏麓梵科技”)	深圳市	深圳市	计算机软件行业	1,000,000	100	-	电脑软件的技术开发及销售 电子计算机硬件、网络工程的技术服务、技术转让、信息咨询、技术培训，数据库服务；销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通讯设备(不含广播、电视接收、发射设备)；企业管理咨询。
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	广州市	广州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	技术开发、咨询、服务、转让、培训(电子与信息、机电一体化的技术及产品)；计算机软件、文化办公用机械批发兼零售
天津用友软件技术有限公司(以下简称“天津用友”)	天津市	天津市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	合肥市	合肥市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	1,200,000	82	18	会计电算化、电子化推广与技术服务、计算机软件开发及网络工程施工、电子计算机及软件销售、培训
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元 8,980,000	100	-	投资控股、计算机软件开发及技术咨询
内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	呼和浩特市	呼和浩特市	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	90	10	软件业；计算机服务业；计算机、软件及辅助设备销售；企业管理咨询应用及服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询；销售自行开发后的产品
用友艾福斯	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	11,035,739	100	-	产品



七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友政务	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	140,999,277	77.49	-	基础软件服务；应用服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、家用电器、办公用品；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品(有效期至2020年07月30日)。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友金融	北京市	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	103,929,402	76.98	-	软件开发；金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口
浙江用友软件有限公司 (以下简称“浙江用友”)	杭州市	杭州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备；批发、零售；电子计算机软、硬件及外部设备，打印纸，计算机耗材；企业管理咨询
沈阳用友软件有限公司 (以下简称“沈阳用友”)	沈阳市	沈阳市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	90	10	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	大连市	大连市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	90	10	电子计算机软件、硬件的技术开发，技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售；
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	南宁市	南宁市	计算机软/硬件/咨询及电子行业	3,000,000	90	10	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务；企业管理咨询；计算机硬件及外部设备、打印纸及耗材的销售。
厦门烟草	厦门市	厦门市	计算机软/硬件/电子行业	20,000,000	73	-	烟草软件及其它相关软件开发、设计,硬件制造、销售,并提供烟草行业信息化咨询服务。
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)	深圳市	深圳市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	70,000,000	90	10	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
山东用友软件技术有限公司(以下简称“山东用友”)	济南市	济南市	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	5,000,000	100	-	计算机软、硬件及外部设备技术开发、咨询服务、技术转让、技术培训及数据库服务；企业管理咨询；进出口业务；计算机软硬件及外部设备、耗材、打印纸销售；
江西用友软件有限责任公司(以下简称“江西用友”)	南昌市	南昌市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	20,000,000	100	-	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售
湖南用友软件有限公司(以下简称“湖南用友”)	长沙市	长沙市	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	90	10	计算机软硬件及配件的技术开发,技术咨询,技术转让及销售；数据库服务；企业管理咨询

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友医疗	北京市	北京市	计算机软件/系统集成/咨询行业	100,000,000	80	-	第二类增值电信业务中的信息服务业(仅限互联网信息服务)(不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务)(互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至2022年10月23日); 开发、销售医疗软件; 医疗软件的技术培训、系统集成。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友(南昌)	南昌市	南昌市	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业软件研发和销售, IT服务, 技术交流和培训	80,000,000	100	-	实业投资(金融、期货、保险、证券除外); 自有房租赁; 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 企业管理咨询; 数据库服务; 打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售; 系统集成; 物业管理。
三亚用友	三亚市	三亚市	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业软件研发和销售, IT服务, 技术交流和培训	100,000,000	100	-	软件研发和销售, IT服务, 技术交流和培训, 物流管理, 房屋租赁。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京用友幸福投资管理有 限公司(以下简称“幸福 投资”)	北京市	北京市	投资管理	10,000,000	60.00	-	投资管理 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术 开发、技术咨询、技术转让、技术服务、 技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电 子计算机软硬件及外部设备；数据库服务 ；设计、制作、代理、发布广告；第二类 增值电信业务中的信息服务业务。(仅限互 联网信息服务)(电信与信息服务业业务经营 许可证有效期至2018年5月31日)。
畅捷通 用友长伴管理咨询(上海) 有限公司(以下简称“长 伴咨询”)	北京市 上海市	北京市 上海市	计算机软/硬件/耗材、电子 行业 企业管理咨询/计算机应用 系统的规划、集成和开发	217,181,666 30,000,000	68.94 100	3.11 -	企业管理服务，计算机应用系统的规划、 集成和开发、相关技术支持服务，商务信 息咨询，财务咨询(除代理记账)。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
新道科技	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	216,838,080	57.84	-	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训，销售打印纸和计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软硬件及外部设备、工艺礼品、文化办公用品、包装箱、服装服饰、皮革制品、玩具、电子产品、日用百货；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），企业形象策划，会务服务，展览展示服务；职业中介服务、教育咨询、信息技术咨询服务、商务信息咨询。
用友云达信息技术服务(南昌)有限公司(以下简称“用友云达”)(注 1)	南昌市	南昌市	计算机软件/系统集成/咨询行业	28,600,000	100	-	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。



七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友优普	北京市	北京市	计算软件/系统集成/咨询行业	200,000,000	100	-	电子计算机软件、硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口。 金融信息咨询，投资管理(不含限制项目)；投资咨询(不含限制项目)；投资顾问(不含限制项目)；计算机编程；计算机软件设计；商务信息咨询、商业信息咨询、企业管理咨询、投资信息咨询、投资项目策划、财务管理咨询、经济信息咨询(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。
用友力合	深圳市	深圳市	咨询管理/计算机软件	70,404,124	51.13	-	

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友移动	北京市	北京市	计算机软硬件及设备行业	50,000,000	30.20	49.80	工程和技术研究与试验发展；计算机的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；数据处理；租赁计算机、通讯设备；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、文化用品；开展移动通讯转售业务试点(不包含预付费业务)；第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务；第二类增值电信业务中的存储转发类业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含互联网信息服务)。
用友能源(注2)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	100	-	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务(增值电信业务经营许可证有效期至2023年07月25日)；电力供应。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友广信	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	75	-	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及外部设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发；计算机系统服务。
红火台餐饮云服务有限公司 (以下简称“红火台”)(注 3)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	70,000,000	55		技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；销售电子产品、通讯设备。
用友超客网络科技有限公司 (以下简称“用友超客”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	91,666,667	65.45	34.55	计算机技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发、软件咨询；基础软件服务；应用软件开发。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京薪福社(注4)	北京市	北京市	计算机技术及产品/ 咨询行业	50,000,000	-	75	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；企业管理咨询；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备；人才中介服务；销售食品。
用友薪福社云科技有限公司(以下简称“用友薪福社”)(注4)	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务业	50,000,000	75	-	计算机技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；企业管理咨询；计算机硬件及辅助设备的批发、零售；代理记账。 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发。
用友建筑云服务有限公司(以下简称“用友建筑”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/ 咨询行业	80,000,000	55	-	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
畅捷支付	北京市	北京市	互联网支付、银行卡收单	200,000,000	80.72	19.28	互联网支付、银行卡收单(支付业务许可证有效期至2019年07月09日); 技术开发; 软件开发; 设计、制作、代理、发布广告; 计算机系统服务; 销售文化用品、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)
青岛用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“青岛用友云创投”) (注 5)	青岛市	青岛市	投资管理	41,000,000	99.50	0.50	以自有资金投资、以自有资金进行投资管理、投资咨询
用友汽车	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	105,600,000	76.88	0.78	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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)	宁波市	宁波市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	5,000,000	100	-	网络、信息、电子产品、计算机软硬件及配件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 企业管理咨询; 数据处理和存储服务; 计算机软硬件及配件的批发、零售。
用友(上海)工业互联科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联”)	上海市	上海市	互联网/计算机软件	10,000,000	100	-	从事互联网科技、信息科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 企业管理咨询; 会议及展览服务; 数字作品的数据库管理; 电子设备、计算机软硬件及配件的销售。
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)(注 6)	上海市	上海市	投资/咨询	201,000,000	99.50	0.50	创业投资, 股权投资, 投资管理, 产业投资, 资产管理, 投资咨询。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京点点亮科技有限公司(以下简称“点点亮科技”)			计算机软件/咨询行业	100,000	100	-	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；企业管理咨询；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；航空机票销售代理；会议服务；企业管理咨询；企业策划、设计；市场调查；经济贸易咨询；文化咨询；设计、制作、代理、发布广告；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、日用杂货、家用电器、体育用品、针纺织品、服装、家具(不从事实体店铺经营)、珠宝首饰、工艺品、钟表眼镜、玩具、汽车、摩托车零配件、花、草及观赏植物、通讯设备。
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“用友产投”)(注7)	上海市	上海市	投资、咨询	50,000,000	70	-	创业投资，股权投资，投资管理，资产管理，投资咨询。

本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。



七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京用友幸福创新二期投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福创新二期”)(注 8)	北京市	北京市	投资管理	200,000,000	99	1	投资管理；资产管理
北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)(注 9)	北京市	北京市	投资管理	230,000,000	99	1	投资管理
天津滨海用友软件有限公司(以下简称“滨海用友”)(注 10)	天津市	天津市	计算机技术及产品	2,000,000	-	-	技术开发、技术转让、技术培训、技术服务(电子与信息、机电一体化的技术及产品)；计算机软件，文化办公用机械设备批发兼零售
用友审计(注 11)	北京市	北京市	计算机软、硬件/系统集成行业	11,111,100	-	-	基础软件服务；应用软件开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备

## 七、 在其他主体中的权益(续)

### 1. 在子公司中的权益(续)

注 1. 本公司之子公司用友云达，注册资本人民币 28,600,000 元，本公司出资比例 100%，本年新增持资本人民币 18,600,000 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 28,600,000 元。

注 2. 本公司之子公司用友能源，注册资本人民币 50,000,000 元，本公司出资比例 100%，本年以 47,000,000 元收购北京中能合创投资中心（有限合伙）持有的用友能源 20% 的股权。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 40,000,000 元。

注 3. 本公司之子公司红火台，注册资本人民币 70,000,000 元，本公司出资比例 55%，本年新增持资本人民币 11,000,000 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 38,500,000 元。

注 4. 本公司之子公司用友薪福社，注册资本人民币 50,000,000 元，本公司以持有的北京薪福社 75% 的股权作价人民币 37,500,000 元出资，北京聚贤汇才投资中心(有限合伙)、北京钜人有福投资中心(有限合伙)以其持有的北京薪福社合计 25% 的股权作价人民币 12,500,000 元出资。出资完成后，本公司持有用友薪福社 75% 的股权。原本公司之子公司北京薪福社成为用友薪福社之全资子公司。

注 5. 本公司与用友产投共同出资设立子公司青岛用友云创投，出资额人民币 201,000,000 元，本公司直接持股 99.5%，间接持股 0.5%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 40,000,000 元。

注 6. 本总司之子公司用友云创投，注册资本人民币 201,000,000 元，本公司出资比例 99.5%，间接持股 0.5%。本年支付出资款人民币 60,000,000 元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 110,000,000 元。

注 7. 本公司之子公司用友产投，注册资本人民币人民币 50,000,000 元，本公司出资比例 70%，本年支付出资款人民币 7,000,000 元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 15,750,000 元。

注 8. 本公司出资设立子公司幸福创新二期，出资额人民币 200,000,000 元，本公司出资比例 99%，本年支付出资额人民币 198,000,000 元。

注 9. 本公司之子公司创新投资，注册资本人民币 230,000,000，持股比例 99%，本年向其股东进行出资返还，共计人民币 227,700,000 元。

注 10. 本公司之子公司滨海用友，本年已注销。

注 11. 本公司之子公司用友审计，本年已处置。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	27.01%	24,951,372	26,183,373	356,223,312
用友政务	22.51%	46,230,313	31,739,777	191,691,499
用友汽车	22.35%	13,565,369	15,000,000	99,274,781
用友金融	23.02%	13,282,190	-	62,643,955
新道科技	42.16%	36,080,344	35,340,151	201,878,494

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	28.16%	26,793,138	-	352,181,981
用友政务	22.51%	28,315,906	3,636,070	169,960,328
用友汽车	19.61%	20,707,394	12,600,000	82,325,970
用友金融	21.57%	10,453,937	-	47,502,117
新道科技	42.58%	38,043,931	25,110,107	202,829,422

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
2019年					
流动资产	1,409,270,556	987,624,571	623,128,611	291,309,233	550,086,261
非流动资产	<u>175,696,700</u>	<u>359,118,433</u>	<u>14,758,343</u>	<u>87,991,287</u>	<u>75,965,954</u>
资产合计	<u>1,584,967,256</u>	<u>1,346,743,004</u>	<u>637,886,954</u>	<u>379,300,520</u>	<u>626,052,215</u>
流动负债	266,110,121	493,706,568	192,984,487	107,172,131	147,009,115
非流动负债	<u>-</u>	<u>1,452,700</u>	<u>720,000</u>	<u>-</u>	<u>204,167</u>
负债合计	<u>266,110,121</u>	<u>495,159,268</u>	<u>193,704,487</u>	<u>107,172,131</u>	<u>147,213,282</u>
营业收入	469,326,264	989,310,614	486,976,244	380,692,551	253,095,199
净利润	92,387,911	205,376,781	92,656,209	61,577,145	85,579,564
综合收益总额	<u>92,387,911</u>	<u>205,376,781</u>	<u>92,656,209</u>	<u>61,577,145</u>	<u>85,579,564</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>132,017,358</u>	<u>240,211,612</u>	<u>74,918,864</u>	<u>76,200,356</u>	<u>34,321,074</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
2018年					
流动资产	1,318,181,032	894,850,822	561,996,085	213,364,525	586,045,059
非流动资产	<u>159,513,349</u>	<u>358,984,618</u>	<u>9,670,335</u>	<u>89,145,804</u>	<u>65,983,967</u>
资产合计	<u>1,477,694,381</u>	<u>1,253,835,440</u>	<u>571,666,420</u>	<u>302,510,329</u>	<u>652,029,026</u>
流动负债	200,098,278	497,635,979	157,626,403	82,287,256	175,469,567
非流动负债	<u>-</u>	<u>1,155,800</u>	<u>720,000</u>	<u>-</u>	<u>210,417</u>
负债合计	<u>200,098,278</u>	<u>498,791,779</u>	<u>158,346,403</u>	<u>82,287,256</u>	<u>175,679,984</u>
营业收入	436,065,850	828,836,264	486,739,880	343,834,334	289,717,751
净利润	95,065,350	179,101,240	84,844,909	48,465,169	89,346,949
综合收益总额	<u>95,065,350</u>	<u>179,101,240</u>	<u>84,844,909</u>	<u>48,465,169</u>	<u>89,346,949</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>197,485,586</u>	<u>297,855,881</u>	<u>87,499,482</u>	<u>42,220,878</u>	<u>108,225,026</u>

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
中关村银行	北京市	北京市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。	4,000,000,000	29.80	-	权益法
汉唐信通	北京市	北京市	经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；企业管理咨询；公共关系服务；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术咨询；财务咨询；投资咨询；投资管理；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；科技企业孵化；出租办公用房；机动车公共停车场服务；产品设计；工艺美术设计；包装装潢设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动；物业管理；代理记账；劳务派遣。	52,264,368	21.68	-	权益法
大易云	上海市	上海市	云软件服务、计算机软件专业技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件的销售，以电子商务方式销售日用百货、工艺品(象牙及其制品除外)、办公用品、计算机软硬件及辅助设备，食品流通，出版物经营。	19,056,000	28.17	-	权益法
幸福联创	北京市	北京市	项目投资；投资管理；资产管理。	240,000,000	27.08	2.08	权益法
民太安公估	深圳市	深圳市	从事保险标的承保前的检验、估价和风险评估，出险后的查勘、检验、估损理算等。	171,346,030	13.70	-	权益法
用友商业保理	北京市	北京市	保付代理；供应链管理及相关咨询；销售分账户管理软件、信用风险管理软件的技术开发；财务咨询、经济信息咨询、投资咨询、企业管理咨询、与商业保理相关的咨询业务；从事担保业务。开展企业信用评估及咨询。	150,000,000	30.00	-	权益法
西玛国正	北京市	北京市	技术推广服务；销售打印纸、磁盘、计算机专用帐页、帐夹、计算机及外围设备、文具用品；计算机软件制作；计算机技术服务、技术培训；技术进出口。	1,000,000	18.00	-	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
北京用友融联科技有限公司(以下简称“用友融联”)	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件开发；数据处理；财务咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；企业策划；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	10,000,000	30.00	-	权益法
中企永联数据公司(以下简称“中企永联”)	北京市	北京市	软件开发；技术咨询、技术培训、技术服务；销售通信设备、计算机软硬件及外围设备；在线数据处理与交易处理业务。	12,620,000	19.80	-	权益法
上海长伴信息技术咨询有限公司(以下简称“上海长伴”)	上海市	上海市	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件的销售，企业管理咨询，商务信息咨询，财务咨询。	3,000,000	18.00	-	权益法
北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)	北京市	北京市	技术推广服务；销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；计算机技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	500,000	30.00	-	权益法
优数征信(北京)有限公司(以下简称“优数征信”)	北京市	北京市	企业征信服务；数据处理；市场调查；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理；承办展览展示活动；会议服务；翻译服务；软件开发；技术开发、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备。	50,000,000	30.00	-	权益法
随锐科技股份有限公司(以下简称“随锐科技”)	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业策划；计算机系统服务；投资管理、投资咨询；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、金属材料、家用电器、自行开发的产品；人工智能机器人的产品设计；货物进出口、技术进出口；人工智能机器人生产、维修；计算机、通讯设备租赁；互联网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；组装加工手机和平板电脑。	189,165,164	-	0.82	权益法
易云捷讯科技(北京)有限公司(以下简称“易云股份”)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、化工产品、计算机、软件及辅助设备、家具；计算机系统服务；互联网信息服务业务。	32,274,193	-	9.19	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
执行力(北京)网络科技有限公司(以下简称“执行力网络”)	北京市	北京市	技术推广服务；软件开发；验光配镜服务；仓储服务；计算机系统服务；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动；劳务分包；家庭劳务服务；摄影服务；汽车租赁；销售家用电器、机械设备、五金交电、建筑材料、电子产品、文化用品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、化妆品、化工产品、体育用品、针纺织品、服装鞋帽、日用品、家具、珠宝首饰、饲料、新鲜水果、蔬菜、工艺品、钟表、眼镜、玩具、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、不可分装的包装种子、化肥、农药；货物进出口、代理进出口；销售食品；道路货物运输。	11,000,000	-	8.00	权益法
众享比特北京热茶电子商务有限公司(以下简称“热茶电子”)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；数据处理；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售商用密码；开发、生产商用密码产品。	22,090,507	-	5.26	权益法
中驰车福联合电子商务(北京)有限公司(以下简称“中驰车福”)	北京市	北京市	网上经营、零售工艺品、茶具、日用杂货、计算机软件及辅助设备、未经加工的干果、未经加工的坚果；技术推广；技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让；设计、制作、代理、发布广告；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动；会议服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口；零售食品。	1,000,000	-	4.42	权益法
传奇极客	北京市	北京市	销售计算机软件、日用品、服装、鞋帽、汽车零配件、五金交电、电子产品、机械设备、润滑油、工业产品、化妆品；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；技术服务。	38,108,115	-	3.05	权益法
			企业管理咨询；营销策划；市场调研；经济贸易咨询；承办展览展示及会议服务；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；技术咨询、技术服务；软件开发；软件设计；销售电子产品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、工艺品、通讯设备。	1,045,752	-	11.07	权益法



七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
深圳华傲	深圳市	深圳市	计算机软硬件的技术开发、销售；计算机软件、大数据、网络工程的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询、经济信息咨询、商务信息咨询；数据库管理，数据库服务；征集、利用企业信用信息，开展企业信用评估、咨询等服务。； 人才培训；互联网信息服务。	15,675,499	-	4.04	权益法
上海画龙	上海市	上海市	信息科技领域、互联网科技领域、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机软件开发；计算机系统集成；市场营销策划，设计、制作各类广告、利用自媒体发布各类公告；计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备销售；投资咨询，商务咨询，企业管理咨询；电子商务。	11,111,100	-	10.00	权益法
华普亿方	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；承办展览展示活动；企业策划、设计；制作、代理、发布广告；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务。	22,000,000	-	2.00	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (% 会计处理)		
					直接	间接	
爱肌肤	北京市	北京市	技术推广、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；会议服务；承办展览展示活动；计算机技术培训（不得面向全国招生）；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；市场调查；销售日用品、计算机、软件及辅助设备。	1,176,353	-	14.99	权益法
慧友云商	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、日用杂货、饲料、玩具、体育用品、电子产品；经济贸易咨询；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；互联网信息服务；销售食品。	8,088,407	-	8.86	权益法
珊瑚灵御	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；数据处理；市场调查；销售自行开发的产品。	16,679,104	-	21.48	权益法
易特创思 北京必胜课 教育科技有 限公司(以下 简称“必胜课 教育”)	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；技术检测；机动车公共停车场服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；小客车代驾服务；机动车维修。	2,538,270	-	3.47	权益法
智启蓝墨	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；教育咨询；经济贸易咨询；文化咨询；会议服务；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售自行开发后的产品。	1,250,000	-	10.00	权益法
			技术开发、技术咨询、技术服务；基础软件服务；软件开发；教育咨询；销售文化用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备；会议服务，互联网信息服务；零售、网上销售电子出版物。	3,742,688	-	16.69	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		
					直接	间接	
智联友道(注1)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；企业管理咨询；教育咨询；承办展览展示活动；计算机系统服务；会议服务。	11,111,000	-	20.76	权益法
学业有橙融道（海南）股权投资基金管理有限公司（以下简称“融道基金”）	北京市	北京市	技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询(中介服务除外)；文化咨询。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动)	10,548,523	-	2.00	权益法
	海南省	海南省	受委托管理基金企业，投资管理、资产管理				
地厚云图	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；企业策划、设计；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；文化咨询；软件开发；软件咨询；模型设计。	1,341,600	-	9.89	权益法
杭州雅顾	杭州市	杭州市	技术开发、技术服务：网络技术；服务：市场营销策划、摄影(除婚纱摄影)、经济信息咨询(不含中介服务)、经营性互联网文化服务、第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)；	1,541,666	-	14.50	权益法
赛诺贝斯	北京市	北京市	批发、零售：摄像设备、电子产品(除专控)；设计、制作、代理、发布：国内广告。	22,947,430	-	12.81	权益法
			数字营销、精准营销、平台应用服务及IDC应用服务				

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团的重要联营企业中关村银行，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了中关村银行的财务信息：

	2019年	2018年
资产合计	<u>17,467,330,153</u>	<u>13,154,860,391</u>
负债合计	<u>13,326,033,162</u>	<u>9,058,610,234</u>
所有者权益	<u>4,141,296,991</u>	<u>4,096,250,157</u>
按持股比例享有的净资产份额	1,234,106,503	1,220,682,547
调整事项	( <u>932,343</u> )	( <u>753,641</u> )
投资的账面价值	<u>1,233,174,160</u>	<u>1,219,928,906</u>
	2019年	2018年
营业收入	446,867,984	433,204,518
所得税费用	12,304,203	13,393,333
净利润	45,046,834	89,885,397
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团对中企永联、上海长伴、随锐科技、易云股份、执行力网络、众享比特、热茶电子、中驰车福、传奇极客、深圳华傲、慧友云商、易特创思、必胜课教育、智启蓝墨、西玛国正、上海画龙、学业有橙、华普亿方、地厚云图、杭州雅顾、赛诺贝斯、民太安公估、爱肌肤23家企业持有表决权比例均低于20%，但在上述企业中均拥有董事会席位，能够对其生产经营活动产生重大影响。

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息：

	2019年	2018年
联营企业		
投资账面价值合计	548,767,320	482,963,553
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>9,226,842</u>	<u>847,020</u>
综合收益总额	<u>9,226,842</u>	<u>847,020</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

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 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	7,147,448,420	7,147,448,420
交易性金融资产	221,059,354	-	221,059,354
应收票据	-	133,306,487	133,306,487
应收账款	-	1,234,210,969	1,234,210,969
其他应收款	-	449,536,788	449,536,788
长期应收款	-	26,029,129	26,029,129
其他非流动金融资产	1,069,298,248	-	1,069,298,248
	<u>1,290,357,602</u>	<u>8,990,531,793</u>	<u>10,280,889,395</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	4,235,544,650	4,235,544,650
交易性金融负债	6,658,487	-	6,658,487
应付账款	-	597,049,158	597,049,158
其他应付款	-	1,332,754,020	1,332,754,020
一年内到期的长期借款	-	90,000,000	90,000,000
其他流动负债	-	2,580,476	2,580,476
长期借款	-	45,000,000	45,000,000
	<u>6,658,487</u>	<u>6,302,928,304</u>	<u>6,309,586,791</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年

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	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	- 5,530,811,375		-	5,530,811,375
应收票据	- 115,302,348		-	115,302,348
应收账款	- 1,389,930,749		-	1,389,930,749
其他应收款	- 374,566,515		-	374,566,515
其他流动资产	9,549,542	-	531,143,000	540,692,542
可供出售金融资产	-	-	677,081,266	677,081,266
	<u>9,549,542</u>	<u>7,410,610,987</u>	<u>1,208,224,266</u>	<u>8,628,384,795</u>

金融负债

	其他 金融负债
短期借款	3,156,404,000
应付账款	455,622,484
其他应付款	840,741,172
一年内到期的长期借款	133,471,227
其他流动负债	2,431,350
长期借款	<u>171,666,664</u>
	<u>4,760,336,897</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

#### 信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票和其他应收款及某些衍生工具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其他应收款和其他非流动金融资产等，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坏账准备后的金额。

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年

#### *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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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，包括基于本集团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。本集团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。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团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，本集团所采用的界定标准，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。本集团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。



## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年(续)

#### 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，本集团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。本集团考虑历史统计数据（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。

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。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团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，本集团应被偿付的金额。

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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

#### 信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的金融资产风险敞口：

2019年	账面余额(无担保)	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
应收账款	-	1,805,923,548
其他应收款	<u>417,923,290</u>	<u>94,637,764</u>
	<u>417,923,290</u>	<u>1,900,561,312</u>

2018年

于2018年12月31日，本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为1年以内的应收账款及其他应收款。于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

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。

本集团的目标是运用银行借款、应付债券、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	5年 以上	合计
交易性金融负债	-	-	6,658,487	-	-	6,658,487
短期借款及利息	152,204,098	455,365,756	3,712,554,727	-	-	4,320,124,581
应付账款	504,548,214	92,500,944	-	-	-	597,049,158
其他应付款	153,226,491	3,171,624	1,176,355,905	-	-	1,332,754,020
一年内到期的长期 借款及利息	-	-	93,574,375	-	-	93,574,375
其他流动负债	-	2,580,476	-	-	-	2,580,476
长期借款及利息	-	-	-	45,166,250	-	45,166,250
	<u>809,978,803</u>	<u>553,618,800</u>	<u>4,989,143,494</u>	<u>45,166,250</u>	<u>-</u>	<u>6,397,907,347</u>

2018年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	5年 以上	合计
短期借款及利息	100,334,652	302,723,934	2,887,053,734	-	-	3,290,112,320
应付账款	398,612,126	57,010,358	-	-	-	455,622,484
其他应付款	100,139,630	1,950,000	738,651,542	-	-	840,741,172
一年内到期的长 期借款及利息	30,000,000	14,183,042	124,379,370	-	-	168,562,412
其他流动负债	-	2,431,350	-	-	-	2,431,350
长期借款及利息	-	-	-	198,643,170	-	198,643,170
	<u>629,086,408</u>	<u>378,298,684</u>	<u>3,750,084,646</u>	<u>198,643,170</u>	<u>-</u>	<u>4,956,112,908</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，因此不存在利率风险。

汇率风险

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团以外币计价的货币资金情况详见附注五、60。

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

2019年

	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	(6,953,483)	(6,953,483)
人民币对港币升值	5%	6,953,483	6,953,483

2018年

	港币汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对港币贬值	5%	(982,309)	(982,309)
人民币对港币升值	5%	982,309	982,309

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、应付账款、其他应付款及应付债券减现金和现金等价物后的净额。资本包括归属于母公司股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年	2018年
短期借款	4,235,544,650	3,156,404,000
应付账款	597,049,158	455,622,484
其他应付款	1,332,754,020	840,741,172
其他流动负债	2,580,476	2,431,350
长期借款(含一年内到期)	135,000,000	305,137,891
减：货币资金	<u>7,147,448,420</u>	<u>5,530,811,375</u>
净负债	( 844,520,116)	( 770,474,478)
归属于母公司的股东权益	<u>7,172,633,891</u>	<u>6,570,697,503</u>
资本和净负债	<u>6,328,113,775</u>	<u>5,800,223,025</u>
杠杆比率	<u>N/A</u>	<u>N/A</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019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				
交易性金融资产				
银行理财产品	-	220,674,648	-	220,674,648
衍生金融工具	-	384,706	-	384,706
其他非流动金融资产				
权益工具投资	306,946,169	762,352,079	-	1,069,298,248
	<u>306,946,169</u>	<u>983,411,433</u>	<u>-</u>	<u>1,290,357,602</u>

	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				
交易性金融负债				
衍生金融工具	-	6,658,487	-	6,658,487

于2019年12月31日，本集团对权益工具投资，套期工具及银行理财均采用公允价值计量。

2018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				
可供出售金融资产	167,713,557	-	-	167,713,557
套期工具	-	9,549,542	-	9,549,542
	<u>167,713,557</u>	<u>9,549,542</u>	<u>-</u>	<u>177,263,099</u>

## 九、公允价值的披露(续)

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
金融资产				
长期应收款	<u>26,029,129</u>	<u>-</u>	<u>26,029,129</u>	<u>-</u>
金融负债				
长期借款	<u>45,000,000</u>	<u>171,666,664</u>	<u>45,000,000</u>	<u>160,254,188</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团所持有的其他非流动金融资产以及交易性金融资产均按公允价值计量。

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。

金融资产和金融负债的公允价值，是指以在公平交易中，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。

长短期借款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。2019年12月31日，针对长短期借款的自身不履约风险评估为不重大。

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，采用近期交易法、可比公司乘数法、投资成本法及资产基础法等确定公允价值。

本集团与多个交易对手（主要是星展银行及汇丰银行）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同和利率互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同和利率互换的账面价值，与公允价值相同。于2019年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值层次转换

截至 2019年 12 月 31 日，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

主要股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司		统一社会信用代码
						持股比例	表决权比例	
北京用友网络科技股份有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理。	85,000,000	28.30%	28.30%	911101087002210746
上海用友科技咨询有限公司	有限责任公司(国内合资)	上海	王文京	计算机软硬件的技术咨询、企业管理咨询、投资管理、实业投资。	22,932,980	12.04%	12.04%	913101146077210078
北京用友企业管理研究所有限公司(以下简称“用友研究所”)	有限责任公司	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济贸易咨询、投资管理。	25,000,000	3.95%	3.95%	91110108700038026C

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

	关联方关系
北京红橘科技有限公司(以下简称“红橘科技”)	本公司关键管理人员施加重大影响的公司
北京红邸餐饮文化有限公司(以下简称“红邸餐饮”)	本公司关键管理人员施加重大影响的公司
北京伟库	受用友研究所控制的公司
上海沸橙信息科技有限公司（以下简称“上海沸橙”）	其他关联公司

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2019年	2018年
上海沸橙	18,786,438	-
用友融联	6,436,546	-
红邸餐饮	4,780,681	3,805,843
上海画龙	585,849	-
大易云	525,142	444,613
西玛国正	487,797	481,451
优数征信	327,313	1,050,744
其他	<u>670,441</u>	<u>546,106</u>
	<u>32,600,207</u>	<u>6,328,757</u>

上海沸橙信息科技有限公司为本集团之子公司用友汽车关键管理人员兄弟的关联公司。于2019年4月至12月，用友汽车向上海沸橙信息科技有限公司采购劳务人民币18,786,438.04元(2019年度全年：人民币26,698,428.70元，2018年度：人民币41,835,169.37元)。

向关联方销售商品和提供劳务

	2019年	2018年
幸福联创	4,528,302	4,528,302
中关村银行	955,387	2,359,603
随锐科技	290,319	543,073
用友融联	224,824	6,082
西玛国正	222,427	-
民太安公估	25,647	81,710
其他	<u>663,264</u>	<u>877,791</u>
	<u>6,910,170</u>	<u>8,396,561</u>



十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
中驰车福	用友软件园办公用房	1,418,102	2,723,360
中企永联	用友软件园办公用房	441,443	444,963
北京伟库	用友软件园办公用房	319,542	380,970
用友研究所	用友软件园办公用房	144,302	154,616
融道基金	用友软件园办公用房	131,131	-
红橘科技	用友软件园办公用房	108,962	220,430
其他	用友软件园办公用房	<u>149,747</u>	<u>809,406</u>
		<u>2,713,229</u>	<u>4,733,745</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2019年无关联方担保。

2018年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2018年3月12日	2019年3月12日	否
用友科技	1,500,000,000	180,000,000	2018年4月18日	2019年4月18日	否
用友科技	1,500,000,000	270,000,000	2018年5月24日	2019年5月24日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2018年5月24日	2019年5月24日	否
用友科技	1,500,000,000	400,000,000	2018年6月29日	2019年6月28日	否

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2019年	2018年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	53,346,151	45,096,172
董事、监事及关键管理人员已取得的限制性股票年度股权激励费用	3,784,642	10,739,744
董事、监事及关键管理人员已取得的股票期权年度股权激励费用	3,702,898	7,703,817

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

(5) 关联方应收应付款项余额

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

预付账款

	2019年	2018年
智联友道	587,400	-
大易云	459,788	-
其他	<u>395,841</u>	<u>-</u>
	<u>1,443,029</u>	<u>-</u>

(6) 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
中关村银行	<u>171,447,211</u>	<u>192,554,438</u>

2019年，上述存款年利率为0.35%-4.6%(2018年度：0.35%)。

## 十一、股份支付

本公司实行的股权激励计划详见股份支付计划一。本集团之子公司畅捷通实行的股权激励计划详见股份支付计划二。

另有，本集团之子公司用友汽车、用友政务、用友金融、用友广信、北京薪福社等公司实行的股份支付计划，当期确认的股份支付费用人民币46,929,087元。于本报告日，用友汽车2020年第二届董事会第九次会议议案通过了《关于确认公司员工持股计划相关实施情况的议案》，议案相关股份支付费用已计入上述费用中。

### 股份支付计划一

#### 1. 概况

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	2,118,250	1,326,000
行权的各项权益工具总额(注1)	27,423,136	28,814,610
失效的各项权益工具总额(注1)	2,430,114	1,096,907
年末发行在外的股份期权行权价格的范围(注2)	9.12-28.15	12.10-28.18
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	0.67-3.83年	0.5-3.87年

	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	94,216,791	180,368,501

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	566,075,878	471,859,087
以权益结算的股份支付确认的费用总额(注3)	94,216,791	180,368,501

注1：2019年4月26日，本公司公告2018年年度权益分派实施公告，以方案实施前的公司总股本1,897,652,142股为基数，每股派发现金红利0.25元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利474,413,036元，转增569,295,642股。该方案实施后，公司在方案实施前授予的各项权益工具，每份增加0.3份。

注2：2019年7月18日，本公司第七届董事会第三十八次会议审议通过了《公司关于调整股票期权数量与行权价格与限制性股票数量与授予价格的议案》，根据《用友网络科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，对公司股权激励计划股票期权的行权价格进行调整，调整后的授予股票期权的行权价格为9.12元/股；对公司股权激励计划限制性股票的授予价格进行调整，调整后的授予限制性股票的授予价格为2.44元/股。

2019年10月23日，公司第七届董事会第四十二次会议通过了《公司关于调整股票期权行权价格与数量和限制性股票回购价格与数量的议案》。根据《公司2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，上述利润分配与资本公积金转增股本实施完毕后，应对股票期权的行权价格与数量和限制性股票的回购价格与数量进行调整。调整后的授予股票期权的行权价格为21.48元/股；对公司股权激励计划限制性股票的授予价格进行调整，调整后的授予限制性股票的授予价格为4.61元/股。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 1. 概况(续)

注3：2019年度，公司已确认股份支付费用人民币94,216,791元。其中，于损益中确认股份支付费用人民币91,755,682元，资本化计入在建工程和开发支出的金额为人民币2,461,109元。

#### 2. 股份支付计划

##### 2017年股份支付计划

本公司于2017年5月23日召开公司第七届董事会第三次会议，审议通过了《用友网络科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》并出具公告。2017年6月8日，公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《用友网络科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，决定向激励对象授予股票期权与限制性股票(以下简称“2017年授予计划”)。本公司2017年授予计划的授予日为2017年6月26日。

##### (1) 限制性股票激励计划

本公司2017年发行了新限制性股票激励计划，向1408位激励对象授予限制性股票19,056,540股，限制性股票的授予价格为4.12元，股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股。获授的限制性股票应在授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。具体安排如下：

解除限售安排	解锁时间	解锁比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

##### 2017年股份支付计划(续)

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

##### (2) 股票期权激励计划

2017年本公司发行了股票期权激励计划，向1428名激励对象授予38,465,610份股票期权，行权价格为12.10元/份(根据《公司关于调整股票期权数量与行权价格与限制性股票数量与授予价格的议案》对行权价格进行调整后)。股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

在行权期内，如达到相应的行权期规定的行权条件，则激励对象可以在该行权期内行权；如未达到行权条件或激励对象在行权期内未行权，该部分股票期权由本公司注销。

授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯模型，结合授予股份的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	第一个行权期	第二个行权期	第三个行权期
股利率(%)	0.73	0.75	0.71
预计波动率(%)	32.93	58.77	55.81
无风险利率(%)	1.50	2.10	2.75
股份期权预计期限(年)	1年	2年	3年
授予日股价(元)	16.90	16.90	16.90

股票期权的预计期限是根据对未来股票价格波动所可能引致的员工行权时间为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

##### 2017年股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量(份)	预计2020年行权数量(份)	行权价格(人民币元/股)	行权有效期
19,502,065	17,254,983	9.12	2020年8月5日至 2021年8月4日

\*股票期权的行权价格与数量根据本公司2017年和2018年的权益分派实施方案进行调整。

于2019年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为19,502,065份，因2019年公司业绩已达到2019年股票期权激励计划的行权条件，预计2020年可行权期权份数为17,254,983份。

##### 2018年股份支付计划

本公司于2018年8月30日召开公司第七届董事会第二十五次会议，审议通过了《用友网络科技股份有限公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》并出具公告。2018年9月15日，公司2018年第二次临时股东大会审议并通过了《用友网络科技股份有限公司 2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，决定向激励对象授予股票期权与限制性股票(以下简称“2018年授予计划”)。本公司2018年授予计划的授予日为2018年10月17日。

#### (1) 限制性股票激励计划

本公司2018年发行了新限制性股票激励计划，向28位激励对象授予限制性股票442,030股，限制性股票的授予价格为5.99元，股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股。获授的限制性股票应在授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。具体安排如下：

解除限售安排	解锁时间	解锁比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

##### 2018年股份支付计划(续)

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

##### (2) 股票期权激励计划

2018年本公司发行了股票期权激励计划，向28名激励对象授予883,970份股票期权，行权价格为28.18元/份。股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

在行权期内，如达到相应的行权期规定的行权条件，则激励对象可以在该行权期内行权；如未达到行权条件或激励对象在行权期内未行权，该部分股票期权由本公司注销。

授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯模型，结合授予股份的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	第一个行权期	第二个行权期	第三个行权期
股利率(%)	0.41	0.57	0.64
预计波动率(%)	56.85	47.61	56.06
无风险利率(%)	2.85	3.08	3.30
股份期权预计期限(年)	1年	2年	3年
授予日股价(元)	22.65	22.65	22.65

股票期权的预计期限是根据对未来股票价格波动所可能引致的员工行权时间为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

##### 2018年股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量(份)	预计2020年行权数量(份)	行权价格(人民币元/股)	行权有效期
689,496	318,229	21.48	2020年11月12日至 2022年11月11日

\*股票期权的行权价格可根据配股、派发股票股利或本公司股本的其他类似变化予以调整。

于2019年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为689,496份，因2019年公司业绩已达到2019年股票期权激励计划的行权条件，预计2020年可行权期权份数为318,229份。

##### 2019年股份支付计划

本公司于2019年8月14日召开公司第七届董事会第三十九次会议，审议通过了《用友网络科技股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》并出具公告。公司于2019年8月30日召开公司2019年第一次临时股东大会决议公告，审议通过了《用友网络科技股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》，决定向激励对象授予股票期权与限制性股票。本公司2019年授予计划的授予日为2019年9月9日。

#### （1）限制性股票激励计划

本公司2019年发行了新限制性股票激励计划，向150位激励对象授予限制性股票706,060股，限制性股票的授予价格为6.11元，股票来源为公司从二级市场回购的本公司A股普通股。获授的限制性股票应在授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。具体安排如下：

解除限售安排	解锁时间	解锁比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%



## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

##### 2019年股份支付计划(续)

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

##### (2) 股票期权激励计划

2019年本公司发行了股票期权激励计划，向150名激励对象授予1,412,190份股票期权，行权价格为28.15元/份。股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

在行权期内，如达到相应的行权期规定的行权条件，则激励对象可以在该行权期内行权；如未达到行权条件或激励对象在行权期内未行权，该部分股票期权由本公司注销。

授予的以权益结算的股份支付于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯模型，结合授予股份的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	第一个行权期	第二个行权期	第三个行权期
股利率(%)	0.88	0.64	0.67
预计波动率(%)	48.78	52.59	47.49
无风险利率(%)	2.61	2.70	2.74
股份期权预计期限(年)	1年	2年	3年
授予日股价(元)	35.60	35.60	35.60

股票期权的预计期限是根据对未来股票价格波动所可能引致的员工行权时间为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划一(续)

#### 2. 股份支付计划(续)

##### 2019年股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量(份)	预计2020年行权数量(份)	行权价格(人民币元/股)	行权有效期
1,412,190	542,846	28.15	2020年10月26日至 2023年10月25日

\*股票期权的行权价格可根据配股、派发股票股利或本公司股本的其他类似变化予以调整。

于2019年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为1,412,190份，因2019年公司业绩已达到2019年股票期权激励计划的行权条件，预计2020年可行权期权份数为542,846份。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划二

#### 1. 概况

	2019年	2018年
解锁的权益工具总额(股数)	1,632,300	6,314,800
失效的权益工具总额(股数)	300,000	612,500
取消的权益工具总额(股数)	1,041,400	-

	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>5,649,013</u>	<u>31,798,181</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	359,432,328	353,783,315
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,649,013	29,275,937

#### 2. 股份支付计划

本公司之子公司畅捷通建立了员工信托受益权计划，旨在激励及奖励对畅捷通成功营运有贡献的合格员工。本计划的激励对象为对实现畅捷通战略目标至关重要的畅捷通员工，包括若干董事及监事、中高层管理人员、专家和核心骨干。本计划自 2015 年 6 月 8 日生效，而除非有其他原因导致取消或修改，否则将在该日期起六年内有效。

畅捷通委托及透过畅捷通美国委托三家合格且相互独立的代理机构作为本计划的信托机构设立三项信托，一家信托是为畅捷通关连人士的激励对象设立仅持有内资股的关连信托，其余两家信托是为畅捷通非关连人士的激励对象设立持有内资股及 / 或 H 股的非关连信托(其中一家信托为境内激励对象设立，另一家为境外激励对象设立)。

畅捷通及透过畅捷通美国向信托机构支付以设立关连信托及非关连信托的激励计划资金来自于畅捷通的自有资金及可用于此等用途的首次公开发行募集资金。

信托机构根据本计划拟购入的目标股票总数为本计划于 2014 年度股东周年大会获批准之日畅捷通已发行股本总额的 10%，即 217,181,666 股股份中的 21,718,166 股股份。附生效条件的信托受益权份额将通过首次授予、后续授予及再次授予给激励对象。首次授予及后续授予需于 2016 年 12 月 31 日前完成，再次授予需于本计划于股东周年大会获批准之日起两年内完成。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划二(续)

信托机构从内资股股东或于公开市场购买的目标股票，以信托形式代相关激励对象持有，直至该等股份根据该计划的条文归属于相关激励对象为止。已授予并由信托机构持有直至解锁的畅捷通股份称为库存股份，而各库存股份应指畅捷通一股普通股。

在该计划有效期内，若畅捷通发生资本公积转增股份、派送股票红利、股票拆细、缩股等事项，应按照该计划规则的调整机制对涉及的目标股票总数进行相应的调整。若进行供股，则由股东大会授权董事会审议决定畅捷通是否采取任何行动将目标股票总数调整为经扩大后畅捷通股本总额的 10%，以使该计划下目标股票总数占畅捷通股本总额的比例保持不变。

每次授予均设三个解锁日，依次为该次授予日后的第一个、第二个和第三个周年届满之日。如解锁条件达成及于前述解锁日届满时，激励对象个人获授信托受益权份额的 30%、30%和 40% 须分别予以解锁。授予日至上述各个解锁日的期间为锁定期，期间不得处置信托受益权份额。

于 2016 年 5 月 18 日，为更充分的发挥计划的长期激励作用，经 2015 年年度股东大会批准，公司对计划的行权有效期及计划有效期进行了修改（“修订”）。

将激励对象(除董事、监事及畅捷通高级管理人员外)的行权有效期从解锁日后的 1 年内延长至解锁日后的 3 年内。董事、监事及畅捷通高级管理人员的激励对象的行权有效期维持不变。

该计划的有效期限自 2014 年股东周年大会批准之日，即 2015 年 6 月 8 日，起 6 年延长至 8 年。

激励对象享有目标股票的分红收益。

十一、股份支付(续)

股份支付计划二(续)

该计划项下目标股票的详情及变动

2019年

授予日期	每股 附注公允价值 人民币元	2019年 1月1日	本年失效	本年取消	本年解锁	2019年 12月31 日
2016年3月31日 (c)	9.77	424,000	( 16,000)	( 18,000)	( 390,000)	-
2016年12月6日 (d)	8.84	326,000	( 92,000)	( 66,000)	( 168,000)	-
2017年6月5日 (e)	6.98	<u>2,709,700</u>	<u>( 192,000)</u>	<u>( 957,400)</u>	<u>( 1,074,300)</u>	<u>486,000</u>
		<u>3,459,700</u>	<u>( 300,000)</u>	<u>(1,041,400)</u>	<u>( 1,632,300)</u>	<u>486,000</u>

2018年

授予日期	每股 附注公允价值 人民币元	2018年 1月1日	本年授予	本年失效	本年解锁	2018年 12月31日
2015年6月16日 (a)	24.60	4,648,000	-	(102,000)	(4,546,000)	-
2016年3月31日 (c)	9.77	857,500	-	(108,000)	( 325,500)	424,000
2016年12月6日 (d)	8.84	885,500	-	(315,000)	( 244,500)	326,000
2017年6月5日 (e)	6.98	<u>3,996,000</u>	<u>-</u>	<u>( 87,500)</u>	<u>(1,198,800)</u>	<u>2,709,700</u>
		<u>10,387,000</u>	<u>-</u>	<u>(612,500)</u>	<u>(6,314,800)</u>	<u>3,459,700</u>

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划二(续)

附注：

- a. 于2015年6月16日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向182名激励对象(包括一名董事、两名监事、畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)首次授予附生效条件的信托受益权份额。首次授予项下目标股票总数为17,370,000股，占2015年6月16日畅捷通已发行股本总额约8%。
- b. 于2015年9月2日，畅捷通董事会还授权畅捷通总裁会无偿向畅捷通美国若干激励对象授予附生效条件的信托受益权份额。该等授予项下的目标股票数量为120,000股。报告期内，畅捷通美国获授信托受益权的激励对象不涉及畅捷通董事、监事或其各自的配偶或十八岁以下子女。
- c. 于2016年3月31日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向36名激励对象(包括畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)第二次授予附生效条件的信托受益权份额。第二次授予项下目标股票总数为1,515,000股，占2016年3月31日畅捷通已发行股本总额约0.7%。
- d. 于2016年12月6日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向30名激励对象(包括畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)第三次授予附生效条件的信托受益权份额。第三次授予项下目标股票总数为2,690,000股，占2016年12月6日畅捷通已发行股本总额约1.24%。
- e. 于2017年6月5日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向48名激励对象(包括畅捷通的一名董事、两名监事、畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)再次授予附生效条件的信托受益权份额。再次授予项下目标股票总数为4,071,000股，占2017年6月5日畅捷通已发行股本总额约1.87%。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划二(续)

该次修订对已授信托受益权份额的公允价值估计并无增量的影响,所采用的计量方法载述如下。

于首次授予/修订日授予/修订的信托受益权份额的公允价值以布莱克-斯科尔斯期权定价模型及蒙特卡罗模型,结合授予/修订信托受益权份额的条款和条件,做出估计。于首次授予日授予的信托受益权份额的公允价值为人民币427,285,062元。下表列示了所用模型的输入变量:

预期分红收益率(%)	0.00%
预期股价波动率(%)	51.50%-63.20%
无风险利率(%)	0.157%-1.815%
股票预期期限(年)	1-10
加权平均股票价格(人民币元/股)	24.60

除上述首次授予外,向畅捷通美国若干激励对象授予/修订的信托受益权份额的公允价值基于畅捷通股份于授予/修订日之市值计算,该等授予项下已授信托受益权份额的公允价值为人民币1,251,036元。

于第二次授予日授予/修订的信托受益权份额的公允价值基于畅捷通股份于授予/修订日期之市值计算,该等授予项下已授信托受益权份额的公允价值为人民币14,795,908元。

于第三次授予日授予的信托受益权份额的公允价值基于畅捷通股份于授予日期之市值计算,该等授予项下已授信托受益权份额的公允价值为人民币23,786,325元。

于再次授予日授出的信托受益权份额的公允价值以布莱克-斯科尔斯期权定价模型,结合授予信托受益权份额的条款和条件,作出估计。于再次授予日授出的信托受益权份额的公允价值为人民币28,415,361元。下表列示了所用模型的输入变量:

预期分红收益率(%)	0.00%
预期股价波动率(%)	57.53%
无风险利率(%)	0.52%-1.058%
股票预期期限(年)	1-8
加权平均股票价格(人民币元/股)	6.98

2018年度及2019年度,畅捷通未委托信托机构于公开市场购买畅捷通内资股或H股。

2019年度,部分激励对象因未达到如解锁条件导致该计划下300,000股目标股票(2018年:612,500股)失效。

## 十一、股份支付(续)

### 股份支付计划二(续)

由于已加入畅捷通2019年3月29日新采纳的积分计划，若干该计划的激励对象已经同意放弃其信托受益权份额。2019年度，由于加入积分计划，该计划下1,041,400股目标股票（2018年：零）已取消。

第二次授予中，除部分已终止或解除与畅捷通的劳动合同(该等人士已不具备激励对象资格)、部分于紧接2019年3月31日前的上一年度个人绩效考核未达到年度业绩完成率及格线及由于已加入积分计划而同意放弃其信托受益权份额的部分激励对象外，其余激励对象获授信托受益权份额40%的解锁条件于2019年3月31日达成。

再次授予中，除部分已终止或解除与畅捷通的劳动合同(该等人士已不具备激励对象资格)、部分于紧接2019年6月5日前的上一年度个人绩效考核未达到年度业绩完成率及格线及由于已加入积分计划而同意放弃其信托受益权份额的部分激励对象外，其余激励对象获授信托受益权份额30%的解锁条件于2019年6月5日达成。

第三次授予中，除部分已终止或解除与畅捷通的劳动合同(该等人士已不具备激励对象资格)及由于已加入积分计划而同意放弃其信托受益权份额的部分激励对象外，其余激励对象获授信托受益权份额40%的解锁条件于2019年12月6日达成。

截至2019年12月31日，1,211,000股已失效的目标股票于公开市场售出，交易金额为人民币8,581,773元，导致自库存股中转出人民币19,642,859元，差额人民币11,061,086元记入资本公积股本溢价。

2019年度，总额为人民币20,900,413元(2018年：人民币105,455,670元)的1,632,300股(2018年：6,314,800股)目标股票已根据该计划解锁，导致自资本公积股份支付中转出人民币12,580,903元(2018年：人民币122,395,260元)，差额人民币8,319,510元(2018年：人民币16,939,590元)记入资本公积股本溢价。

2019年度，畅捷通已确认股份支付费用人民币5,649,013元(2018年：人民币31,798,181元)。其中，于损益中确认股份支付费用人民币5,649,013元(2018年：人民币29,275,937元)，以资本化计入开发支出的金额为人民币零元(2018年：人民币2,522,244元)。



## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>169,997,369</u>	<u>258,027,596</u>

本集团与中国建筑土木建设有限公司,中建三局集团有限公司、北京诚信四海市政建设发展有限公司等签订的与用友产业园一期二期工程施工、工程设计相关合同，共计1,907,570,881元，已支付1,877,263,502元，资本承诺共计30,307,379元。

本集团与中铁建设集团有限公司、洪城市环境建设集团有限公司、北京华清元泰新能源技术开发有限公司和洪城市环境建设集团有限公司等签订的与用友(南昌)产业园工程施工、工程设计相关合同，共计702,807,263元，已支付606,829,129元，资本承诺共计95,978,134元。

本集团与武汉岸房建筑工程有限公司、三来亿博房地产顾问有限公司、上海朴利建筑规划设计有限公司等签订的与三亚用友产业园工程设计等相关合同，共计232,326,629元，已支付188,614,773元，资本承诺共计43,711,856元。

## 十二、承诺及或有事项(续)

### 1. 重要承诺事项(续)

	2019年	2018年
投资承诺		
已签约但未履行(注1)	200,000,000	200,000,000
已签约但未完全履行(注2)	<u>157,000,000</u>	<u>105,000,000</u>
	<u>357,000,000</u>	<u>305,000,000</u>

注1. 本公司与江铃汽车集团公司等6家公司共同投资发起设立友泰财产保险股份有限公司，公司出资额为人民币200,000,000元，尚未出资。

注2. 本公司与北京中关村大河资本投资管理中心（有限合伙）等22家合伙人共同投资设立北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)，公司出资额为人民币150,000,000元人民币，已出资人民币45,000,000元，投资承诺为人民币105,000,000元。

本公司其他的投资承诺为人民币52,000,000元。

于2019年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团无其他需作披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)确认，2019年度公司实现净利润人民币1,101,791,535元。本公司以2019年度净利润人民币1,101,791,535元为基数，提取10%的法定盈余公积金人民币110,179,153元，提取5%任意盈余公积金人民币55,089,577元，加往年累积的未分配利润人民币1,169,733,782元，本次实际可供分配的利润为人民币2,106,256,587元；本公司以实施2019年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利2.6元(含税)。

公司以实施2019年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数，拟向全体股东每10股转增3股。

### 2. 疫情影响

新型冠状病毒疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。本公司是企业与公共组织云服务、软件、金融服务提供商，预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司整体经济运行影响较小。本公司将采取相关经营策略以应对疫情的影响，截至本报告日，本公司仍在持续评估疫情对本公司经营的影响中。

截至2020年3月27日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 分部报告

经营分部

集团2019年度及2018年不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

参见附注五、40 营业收入及成本。

地理信息

公司2019年度及2018年99%的收入均来自于中国大陆。

##### 2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、14。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	55,874,583	72,878,274
1年至2年(含2年)	21,856,917	37,806,402
2年至3年(含3年)	14,077,505	17,003,326
3年以上	<u>3,941,041</u>	<u>7,253,649</u>
	<u>95,750,046</u>	<u>134,941,651</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	422,653,998	448,534,009
1年至2年	104,280,632	103,443,067
2年至3年	70,184,854	75,980,748
3年至4年	64,872,417	47,600,496
4年至5年	33,940,640	44,030,149
5年以上	<u>124,235,637</u>	<u>80,268,524</u>
	820,168,178	799,856,993
减：应收账款坏账准备	<u>306,587,019</u>	<u>193,657,576</u>
	<u>513,581,159</u>	<u>606,199,417</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、30)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	<u>193,657,576</u>	<u>49,170,735</u>	<u>242,828,311</u>	<u>73,284,669</u>	<u>(9,525,961)</u>	<u>-</u>	<u>306,587,019</u>
2018年	<u>337,779,191</u>	<u>-</u>	<u>337,779,191</u>	<u>142,325,028</u>	<u>(47,931,483)</u>	<u>(238,515,160)</u>	<u>193,657,576</u>

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	30,410,854	4%	30,410,854	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>789,757,324</u>	<u>96%</u>	<u>276,176,165</u>	<u>35%</u>
	<u>820,168,178</u>	<u>100%</u>	<u>306,587,019</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2018年			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	13,054,596	2%	13,054,596	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	681,477,157	85%	75,277,740	11%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	105,325,240	13%	105,325,240	100%
	<u>799,856,993</u>	<u>100%</u>	<u>193,657,576</u>	

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面金额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
单位1	5,329,326	5,329,326	100%	预计款项无法收回
单位2	2,571,346	2,571,346	100%	预计款项无法收回
单位3	2,224,528	2,224,528	100%	预计款项无法收回
其他	<u>20,285,654</u>	<u>20,285,654</u>	100%	预计款项无法收回
	<u>30,410,854</u>	<u>30,410,854</u>		

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	3,257,692	3,257,692	100%	预计款项无法收回
单位2	2,571,346	2,571,346	100%	预计款项无法收回
单位3	2,565,420	2,565,420	100%	预计款项无法收回
其他	<u>4,660,138</u>	<u>4,660,138</u>	100%	预计款项无法收回
	<u>13,054,596</u>	<u>13,054,596</u>		

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019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	422,502,602	9	38,713,519
1-2年	104,280,632	31	32,066,353
2-3年	64,231,326	49	31,338,673
3-4年	57,583,695	64	36,903,074
4-5年	33,555,595	88	29,551,072
5年以上	<u>107,603,474</u>	<u>100</u>	<u>107,603,474</u>
	<u>789,757,324</u>		<u>276,176,165</u>
	2018年12月31日		
	金额	账面余额 比例	坏账准备
1年以内	448,529,169	66%	-
1-2年	89,723,178	13%	8,972,318
2-3年	53,379,867	8%	10,675,973
3-4年	34,167,824	5%	13,667,130
4-5年	27,429,599	4%	13,714,799
5年以上	<u>28,247,520</u>	<u>4%</u>	<u>28,247,520</u>
	<u>681,477,157</u>	<u>100%</u>	<u>75,277,740</u>

2019年计提坏账准备人民币73,284,669元（2018年：人民币142,325,028元），收回或转回坏账准备人民币9,525,961元（2018年：人民币47,931,483元）。

2019年无实际核销应收账款（2018年：人民币238,515,160元）。

2. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>1,251,362,117</u>	<u>922,376,813</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,239,675,521	931,457,392
1年至2年	7,192,953	17,311,589
2年至3年	7,911,420	8,221,292
3年至4年	4,922,031	4,075,226
4年至5年	2,862,795	990,397
5年以上	<u>6,541,037</u>	<u>5,875,359</u>
	1,269,105,757	967,931,255
减：其他应收款坏账准备	<u>17,743,640</u>	<u>45,554,442</u>
	<u>1,251,362,117</u>	<u>922,376,813</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、30)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	<u>45,554,442</u>	<u>2,338,251</u>	<u>47,892,693</u>	<u>8,063,133</u>	<u>(38,212,186)</u>	<u>17,743,640</u>
2018年	<u>44,119,285</u>	<u>-</u>	<u>44,119,285</u>	<u>2,675,379</u>	<u>(1,240,222)</u>	<u>45,554,442</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
关联方借款及往来款	1,136,912,814	870,139,131
押金及保证金	82,240,196	69,699,048
员工备用金	6,752,647	4,378,670
增值税退税	13,454,750	-
其他	<u>29,745,350</u>	<u>23,714,406</u>
	<u>1,269,105,757</u>	<u>967,931,255</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019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	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	4,284,578	9,429,740	34,178,375	47,892,693
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	2,962,272	5,100,861	-	8,063,133
本年转回	-	( 4,033,811)	(34,178,375)	(38,212,186)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>7,246,850</u>	<u>10,496,790</u>	<u>-</u>	<u>17,743,640</u>



十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	34,178,375	4%	34,178,375	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	929,719,069	96%	7,342,256	<1%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>4,033,811</u>	<u>&lt;1%</u>	<u>4,033,811</u>	100%
	<u>967,931,255</u>	<u>100%</u>	<u>45,554,442</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	897,279,017	96%	-
1-2年	17,311,589	2%	1,731,159
2-3年	8,221,292	1%	1,644,259
3-4年	4,075,226	<1%	1,630,092
4-5年	990,397	<1%	495,198
5年以上	<u>1,841,548</u>	<u>&lt;1%</u>	<u>1,841,548</u>
	<u>929,719,069</u>	<u>100%</u>	<u>7,342,256</u>

2019年计提坏账准备人民币8,063,133元（2018年：人民币2,675,379元），收回或转回坏账准备人民币38,212,186元（2018年：人民币1,240,222元）。

2019年无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	115,041,962	-	115,041,962
按成本计量	<u>480,360,000</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>470,360,000</u>
	<u>595,401,962</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>585,401,962</u>
	2018年		
	可供出售 权益工具		合计
权益工具成本	170,000,000		170,000,000
公允价值变动	<u>( 54,958,038)</u>		<u>( 54,958,038)</u>
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>( 54,958,038)</u>		<u>( 54,958,038)</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备			持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少/转出	年末	年初	本年增加	本年减少		
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	( 5,000,000)	-	-( 5,000,000)	低于10	-
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	( 5,000,000)	-	-( 5,000,000)	19.80	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-	-	低于10	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	-	-	-	低于10	-
北京致远互联软件股份有限公司	34,860,000	-	-	34,860,000	-	-	-	低于10	808,649
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	27,000,000	18,000,000	-	45,000,000	-	-	-	低于10	-
北京微众文化传媒有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	低于10	-
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-	-	15	-
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)	170,000,000	-	(170,000,000)	-	-	-	-	低于10	492,826
北京农信互联科技有限公司	65,000,000	-	-	65,000,000	-	-	-	低于10	-
北京用友幸福云创创业投资中心(有限合伙)	9,455,300	-	( 9,455,300)	-	-	-	-	10	-
宁波梅山保税港区银杏海投资管理有限公司	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	-
	<u>641,815,300</u>	<u>18,000,000</u>	<u>(179,455,300)</u>	<u>480,360,000</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-(10,000,000)</u>		<u>1,301,475</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)(续)

	2018年 可供出售权益工具
年初已计提减值	10,000,000
本年计提	<u>-</u>
年末已计提减值	<u>10,000,000</u>

4. 长期股权投资

	2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资			
权益法	1,585,918,886	-	1,585,918,886
成本法	<u>3,290,453,138</u>	<u>(141,620,173)</u>	<u>3,148,832,965</u>
	<u>4,876,372,024</u>	<u>(141,620,173)</u>	<u>4,734,751,851</u>
	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资			
权益法	1,570,828,835	-	1,570,828,835
成本法	<u>3,154,538,680</u>	<u>(115,062,971)</u>	<u>3,039,475,709</u>
	<u>4,725,367,515</u>	<u>(115,062,971)</u>	<u>4,610,304,544</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2019年

	年初 余额	追加投资	减少投资	权益法下投资收益	本年变动 宣告现金股利	其他权益变动	计提减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
权益法：									
联营企业									
中关村银行	1,220,682,547	-	-	13,423,956	-	-	-	1,234,106,503	-
汉唐信通	79,932,533	-	-	677,166	-	-	-	80,609,699	-
大易云	65,555,810	-	-	( 3,491,910)	-	-	-	62,063,900	-
幸福联创	63,691,690	-	-	( 779,710)	-	-	-	62,911,980	-
民太安公估	53,812,660	9,781,239	-	1,410,486	-	-	-	65,004,385	-
用友商业保理	43,406,387	-	-	1,356,078	-	-	-	44,762,465	-
上海画龙	19,202,139	-	-	( 1,354,727)	-	-	-	17,847,412	-
西玛国正	8,979,327	-	( 3,490,751)	909,475	-	-	-	6,398,051	-
北京博晨	7,556,730	-	( 7,556,730)	-	-	-	-	-	-
其他	8,009,012	-	-	4,397,601	( 192,122)	-	-	12,214,491	-
	<u>1,570,828,835</u>	<u>9,781,239</u>	<u>(11,047,481)</u>	<u>16,548,415</u>	<u>( 192,122)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,585,918,886</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2019年(续)

成本法 子公司	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
用友政务	496,252,992	-	496,252,992	77.49	77.49	-	-	109,259,500
用友汽车	486,090,000	-	486,090,000	76.88	76.88	-	-	60,885,000
畅捷支付	276,485,849	-	276,485,849	80.72	80.72	-	-	-
创新投资	227,700,000	(227,700,000)	-	-	-	-	-	80,784,000
畅捷通	220,060,623	-	220,060,623	69.88	69.88	-	-	68,876,938
用友优普	200,000,000	-	200,000,000	100.00	100.00	-	-	-
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000	70.00	70.00	(70,228,202)	(26,557,202)	-
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	80.00	80.00	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	100.00	100.00	-	-	-
友太安保险	79,680,000	-	79,680,000	80.00	80.00	-	-	-
深圳用友	63,000,000	-	63,000,000	90.00	90.00	-	-	-
用友超客	60,000,000	-	60,000,000	65.45	65.45	(46,698,500)	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	59,260,659	-	59,260,659	100.00	100.00	(6,300,755)	-	-
用友金融	50,000,000	-	50,000,000	78.43	78.43	-	-	-
用友云创投	50,000,000	60,000,000	110,000,000	99.50	99.50	-	-	-
新道科技	46,652,000	-	46,652,000	57.84	57.84	-	-	47,655,269
用友建筑	44,000,000	-	44,000,000	55.00	55.00	-	-	-
用友能源	40,000,000	37,000,000	77,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友广信	37,500,000	-	37,500,000	75.00	75.00	-	-	38,600,000
用友力合	36,000,000	-	36,000,000	51.13	51.13	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
北京薪福社	30,000,000	(30,000,000)	-	-	-	-	-	-
用友薪福社	-	37,500,000	37,500,000	75.00	75.00	-	-	-
红火台	27,500,000	11,000,000	38,500,000	55.00	55.00	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友移动	15,100,000	-	15,100,000	30.20	30.20	-	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2019年(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
厦门烟草	14,600,000	-	14,600,000	73.00	73.00	-	-	10,950,000
用友审计	13,685,542	( 13,685,542)	-	-	-	-	-	-
用友云达	10,000,000	18,600,000	28,600,000	100.00	100.00	( 10,000,000)	-	-
用友工业互联	10,000,000	-	10,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友产投	8,750,000	7,000,000	15,750,000	70.00	70.00	-	-	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	100.00	100.00	( 8,392,716)	-	-
幸福云创	8,217,300	-	8,217,300	100.00	100.00	-	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	90.00	90.00	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	90.00	90.00	-	-	-
宁波用友	5,000,000	-	5,000,000	100.00	100.00	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
幸福投资	3,750,000	-	3,750,000	60.00	60.00	-	-	1,125,000
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
滨海用友	1,800,000	( 1,800,000)	-	-	-	-	-	-
灏麓梵科技	1,000,000	-	1,000,000	100.00	100.00	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	82.00	82.00	-	-	-
重庆用友	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
点点亮科技	100,000	-	100,000	100.00	100.00	-	-	-
青岛用友云创投	-	40,000,000	40,000,000	97.56	97.56	-	-	-
幸福创新二期	-	198,000,000	198,000,000	99.00	99.00	-	-	-
	<u>3,154,538,680</u>	<u>135,914,458</u>	<u>3,290,453,138</u>			<u>(141,620,173)</u>	<u>(26,557,202)</u>	<u>418,135,707</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2018年

	年初 余额	追加投资	减少投资	权益法下投资收益	本年变动 宣告现金股利	其他权益变动	计提减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
权益法：									
联营企业									-
中关村银行	1,193,896,699	-	-	26,785,848	-	-	-	1,220,682,547	-
汉唐信通	79,441,692	-	-	490,841	-	-	-	79,932,533	-
大易云	65,472,225	-	-	83,585	-	-	-	65,555,810	-
幸福联创	64,004,983	-	-	( 313,293)	-	-	-	63,691,690	-
用友商业保理	14,152,614	30,000,000	-	( 746,227)	-	-	-	43,406,387	-
北京博晨	10,176,428	-	-	( 2,619,698)	-	-	-	7,556,730	-
西玛国正	8,085,642	-	-	1,233,341	( 339,656)	-	-	8,979,327	-
上海画龙	-	20,000,000	-	( 797,861)	-	-	-	19,202,139	-
其他	59,505,255	-	-	3,741,068	(1,424,651)	-	-	61,821,672	-
	<u>1,494,735,538</u>	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>27,857,604</u>	<u>(1,764,307)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,570,828,835</u>	<u>-</u>



十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2018年(续)

成本法 子公司	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
用友政务	496,252,992	-	496,252,992	77.49	77.49	-	-	19,363,930
用友汽车	486,090,000	-	486,090,000	79.59	79.59	-	-	51,143,400
畅捷支付	276,485,849	-	276,485,849	80.72	80.72	-	-	-
创新投资	227,700,000	-	227,700,000	99.00	99.00	-	-	-
畅捷通	220,060,623	-	220,060,623	68.94	68.94	-	-	-
用友优普	200,000,000	-	200,000,000	100.00	100.00	-	-	160,000,000
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000	70.00	70.00	(43,671,000)	(43,671,000)	-
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	80.00	80.00	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	100.00	100.00	-	-	-
深圳用友	63,000,000	-	63,000,000	90.00	90.00	-	-	-
用友超客	60,000,000	-	60,000,000	65.45	65.45	(46,698,500)	-	-
友太安保险	59,760,000	19,920,000	79,680,000	80.00	80.00	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	59,260,659	-	59,260,659	100.00	100.00	( 6,300,755)	-	-
用友金融	50,000,000	-	50,000,000	78.43	78.43	-	-	-
新道科技	46,652,000	-	46,652,000	57.42	57.42	-	-	33,860,323
用友建筑	44,000,000	-	44,000,000	55.00	55.00	-	-	-
用友广信	40,000,000	( 2,500,000)	37,500,000	75.00	75.00	-	-	-
用友能源	40,000,000	-	40,000,000	100.00	100.00	-	-	-
友金所	36,000,000	-	36,000,000	51.13	51.13	-	-	63,856,697
长伴咨询	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
北京薪福社	30,000,000	-	30,000,000	60.00	60.00	-	-	-
红火台	27,500,000	-	27,500,000	55.00	55.00	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友移动	15,100,000	-	15,100,000	30.20	30.20	-	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2018年(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
厦门烟草	14,600,000	-	14,600,000	73.00	73.00	-	-	21,900,000
用友审计	13,685,542	-	13,685,542	73.80	73.80	-	-	2,214,000
用友云达	10,000,000	-	10,000,000	100.00	100.00	( 10,000,000)	-	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	100.00	100.00	( 8,392,716)	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	90.00	90.00	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	90.00	90.00	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
幸福投资	3,750,000	-	3,750,000	60.00	60.00	-	-	1,200,000
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
滨海用友	1,800,000	-	1,800,000	90.00	90.00	-	-	-
灏麓梵科技	1,000,000	-	1,000,000	100.00	100.00	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	82.00	82.00	-	-	-
重庆用友	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
宁波用友	-	5,000,000	5,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友工业互联	-	10,000,000	10,000,000	100.00	100.00	-	-	-
点点亮科技	-	100,000	100,000	100.00	100.00	-	-	-
用友云创投	-	50,000,000	50,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友产投	-	8,750,000	8,750,000	70.00	70.00	-	-	-
幸福云创	-	8,217,300	8,217,300	10.00	10.00	-	-	-
	<u>3,055,051,380</u>	<u>99,487,300</u>	<u>3,154,538,680</u>			<u>(115,062,971)</u>	<u>(43,671,000)</u>	<u>353,538,350</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2019年：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秉钧网络	43,671,000	26,557,202	-	70,228,202
用友超客	46,698,500	-	-	46,698,500
YONYOU INTERNATIONAL	6,300,755	-	-	6,300,755
用友云达	10,000,000	-	-	10,000,000
用友艾福斯	<u>8,392,716</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,392,716</u>
	<u>115,062,971</u>	<u>26,557,202</u>	<u>-</u>	<u>141,620,173</u>

2018年：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秉钧网络	-	43,671,000	-	43,671,000
用友超客	46,698,500	-	-	46,698,500
YONYOU INTERNATIONAL	6,300,755	-	-	6,300,755
用友云达	10,000,000	-	-	10,000,000
用友艾福斯	<u>8,392,716</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,392,716</u>
	<u>71,391,971</u>	<u>43,671,000</u>	<u>-</u>	<u>115,062,971</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动金融资产

	2019年						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	<u>934,580,933</u>						
	上年年末	期初重述	本年年初	本年追加投资	本年处置	本年公允价值变动	本年年末
百年人寿保险股份有限公司	-	217,362,442	217,362,442	-	-	103,148,457	320,510,899
通联支付网络服务股份有限公司	-	105,883,562	105,883,562	-	-	44,284,840	150,168,402
北京致远互联软件股份有限公司	-	68,642,083	68,642,083	-	-	63,039,077	131,681,160
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金 (有限合伙)	-	115,041,962	115,041,962	-	-	16,021,316	131,063,278
其他	-	<u>229,069,608</u>	<u>229,069,608</u>	<u>6,423,612</u>	-	( 34,336,026)	<u>201,157,194</u>
	-	<u>735,999,657</u>	<u>735,999,657</u>	<u>6,423,612</u>	-	<u>192,157,664</u>	<u>934,580,933</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

6. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,060,067,057	906,448,326	2,753,109,835	809,409,571
其他业务	<u>311,918,707</u>	<u>24,332,300</u>	<u>304,547,927</u>	<u>33,699,945</u>
	<u>3,371,985,764</u>	<u>930,780,626</u>	<u>3,057,657,762</u>	<u>843,109,516</u>
			2019年	2018年
软件产品销售			1,655,024,611	1,533,898,151
技术服务及培训			1,358,096,582	1,176,635,694
租赁收入			218,482,836	212,132,751
外购商品销售			46,945,864	42,575,990
其他			<u>93,435,871</u>	<u>92,415,176</u>
			<u>3,371,985,764</u>	<u>3,057,657,762</u>

7. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益(注1)	418,135,707	353,538,350
权益法核算的长期股权投资收益	16,548,415	27,857,604
处置长期股权投资产生的投资收益	13,270,585	-
处置子公司取得的投资收益	17,118,734	-
金融资产在持有期间取得的投资收益	-	12,921,104
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,073,647	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>-</u>	<u>1,301,475</u>
	<u>467,147,088</u>	<u>395,618,533</u>

注 1. 详情参见附注十五、4。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2019年	2018年
子公司		
用友广信	52,199,435	65,646,362
厦门烟草	8,685,822	-
用友能源	4,168,988	12,688,090
红火台	1,045,170	-
用友政务	887,994	1,934,459
用友金融	611,398	-
用友建筑	202,909	7,976,825
YONYOU INTERNATIONAL	-	4,123,100
其他	<u>2,320,909</u>	<u>3,971,360</u>
	<u>70,122,625</u>	<u>96,340,196</u>
联营企业		
用友融联	6,118,505	299,784
大易云	145,047	385,179
西玛永泰	45,733	132,091
随锐科技	31,457	17,367
西玛国正	14,452	15,248
其他	<u>66,912</u>	<u>-</u>
	<u>6,422,106</u>	<u>849,669</u>
其他关联方		
红邸餐饮	<u>2,220,455</u>	<u>2,072,785</u>
	<u>78,765,186</u>	<u>99,262,650</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续):

向关联方销售商品和提供劳务

	2019年	2018年
子公司		
浙江用友	42,672,742	35,290,321
用友能源	39,339,138	2,140,689
广东用友	30,747,894	26,933,723
用友政务	28,419,110	9,111,384
安徽用友	14,712,589	11,895,282
深圳用友	11,154,686	11,027,852
湖南用友	9,802,394	12,717,786
江西用友	9,326,929	9,465,965
宁波用友	6,278,374	4,633,683
新道科技	5,897,369	6,579,728
天津用友	5,103,641	11,445,775
沈阳用友	4,956,633	10,094,902
用友医疗	4,469,666	-
内蒙古用友	3,873,492	-
畅捷通	3,844,887	2,969,785
厦门烟草	2,537,045	-
三亚用友	2,367,669	-
大连用友	2,145,477	3,024,640
重庆用友	1,970,261	1,467,697
用友移动	1,822,488	-
用友建筑	1,659,625	10,003,325
用友汽车	1,479,389	307,493
用友金融	794,647	2,502,540
用友广信	81,250	2,414,507
其他	<u>1,285,208</u>	<u>1,714,793</u>
	<u>236,742,603</u>	<u>175,741,870</u>
联营企业		
随锐科技	290,319	543,073
用友融联	180,906	4,717
大易云	47,121	234,067
其他	<u>72,377</u>	<u>112,604</u>
	<u>590,723</u>	<u>894,461</u>
关联方合计	<u>237,333,326</u>	<u>176,636,331</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2019年	2018年
<b>子公司</b>			
用友政务	用友软件园办公用房	8,366,652	8,320,772
畅捷通	用友软件园办公用房 \NC\EHR系统	5,265,667	4,669,000
新道科技	用友软件园办公用房	3,593,628	4,380,211
用友金融	用友软件园办公用房	3,454,140	3,955,792
用友广信	用友软件园办公用房	1,916,663	1,857,315
用友审计	用友软件园办公用房	1,892,990	1,751,754
畅捷支付	用友软件园办公用房	1,708,597	1,128,514
红火台	用友软件园办公用房	1,208,616	410,697
用友建筑	用友软件园办公用房	1,112,360	3,405,945
用友能源	用友软件园办公用房	587,414	653,065
用友医疗	用友软件园办公用房	359,153	1,708,750
幸福投资	用友软件园办公用房	305,102	298,984
其他	用友软件园办公用房	<u>1,456,781</u>	<u>820,303</u>
		<u>31,227,763</u>	<u>33,361,102</u>
<b>联营公司</b>			
中驰车福	用友软件园办公用房	1,418,102	2,723,360
中企永联	用友软件园办公用房	441,443	444,963
随锐科技	用友软件园办公用房	33,575	67,151
智联友道	用友软件园办公用房	-	705,837
其他	用友软件园办公用房	<u>44,801</u>	<u>36,418</u>
		<u>1,937,921</u>	<u>3,977,729</u>
<b>其他关联方</b>			
北京伟库	用友软件园办公用房	319,542	380,970
用友研究所	用友软件园办公用房	144,302	154,616
红橘科技	用友软件园办公用房	108,962	220,430
用友科技	用友软件园办公用房	<u>71,123</u>	<u>-</u>
		<u>643,929</u>	<u>756,016</u>
		<u>33,809,613</u>	<u>38,094,847</u>



十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2019年

2019年无关联方担保。

2018年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2018年3月12日	2019年3月12日	否
用友科技	1,500,000,000	180,000,000	2018年4月18日	2019年4月18日	否
用友科技	1,500,000,000	270,000,000	2018年5月24日	2019年5月24日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2018年5月24日	2019年5月24日	否
用友科技	1,500,000,000	400,000,000	2018年6月29日	2019年6月28日	否

提供关联方担保

2019年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友(南昌)	300,000,000	135,000,000	2016年1月19日	2021年1月18日	否

该担保为本公司为用友(南昌)自北京银行南昌分行取得的长期借款所提供的担保共计人民币135,000,000元。

2018年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友(南昌)	300,000,000	210,000,000	2016年1月19日	2021年1月18日	否

该担保为本公司为用友(南昌)自北京银行南昌分行取得的长期借款所提供的担保共计人民币210,000,000元。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借及利息支出/收入

	交易类型	2019年	2018年
用友政务	委托贷款利息支出	<u>2,736,928</u>	<u>4,237,726</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日

用友政务	委托贷款	<u>132,736,928</u>	<u>-</u>
------	------	--------------------	----------

用友政务通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 3 笔委托贷款，其中借款合计金额为人民币 132,736,928 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 132,736,928 元未偿还，2019 年本公司向用友政务支付利息共计人民币 2,736,928 元(2018 年：人民币 4,237,726 元)。

	交易类型	2019年	2018年
秉钧网络	委托贷款利息支出	<u>6,432</u>	<u>312,539</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日

秉钧网络	委托贷款	<u>97</u>	<u>1,272,339</u>
------	------	-----------	------------------

秉钧网络通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 8 笔委托贷款，其中本公司偿还借款合计金额为人民币 1,272,242 元，借款期限均为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 97 元未偿还。2019 年本公司向秉钧网络支付利息共计人民币 6,432 元(2018 年：人民币 312,539 元)。

	交易类型	2019年	2018年
用友能源	委托贷款利息支出	<u>809,545</u>	<u>335,619</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日

用友能源	委托贷款	<u>-</u>	<u>42,148,278</u>
------	------	----------	-------------------

用友能源通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 19 笔委托贷款，其中本公司新增借款合计金额为人民币 53,767,368 元，偿还借款合计金额为人民币 95,915,646 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款已全部偿还。2019 年本公司向用友能源支付利息共计人民币 809,545 元(2018 年：人民币 335,619 元)。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借及利息支出/收入(续)

	交易类型	2019年	2018年
用友审计	委托贷款利息支出	<u>816,872</u>	<u>879,788</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友审计	委托贷款	<u>-</u>	<u>20,092,144</u>

于 2019 年 10 月 31 日，本公司处置用友审计。截至 2019 年 10 月 31 日本公司向用友审计支付利息共计人民币 816,872 元(2018 年：人民币 879,788 元)。

	交易类型	2019年	2018年
用友广信	委托贷款利息支出	<u>822,778</u>	<u>336,956</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友广信	委托贷款	<u>10,137,185</u>	<u>29,871,935</u>

用友广信通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 11 笔委托贷款，其中本公司新增借款合计金额为人民币 54,702,778 元，偿还借款合计金额为人民币 74,437,528 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 10,137,185 元未偿还。2019 年本公司向用友广信支付利息共计人民币 822,778 元(2018 年：人民币 336,956 元)。

	交易类型	2019年	2018年
厦门烟草	委托贷款利息支出	<u>2,036,276</u>	<u>3,186,219</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
厦门烟草	委托贷款	<u>77,940,472</u>	<u>34,904,549</u>

厦门烟草通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 10 笔委托贷款，其中本公司新增借款合计金额为人民币 70,036,276 元，偿还借款合计金额为人民币 27,000,353 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 77,940,472 元未偿还。2019 年本公司向厦门烟草支付利息共计人民币 2,036,276 元(2018 年：人民币 3,186,219 元)。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借及利息支出/收入(续)

	交易类型	2019年	2018年
用友优普	委托贷款利息支出	<u>2,276,179</u>	<u>8,516,318</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友优普	委托贷款	<u>20</u>	<u>114,300,969</u>

用友优普通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 4 笔委托贷款，其中本公司偿还借款合计金额为人民币 114,300,949 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 20 元未偿还。2019 年本公司向用友优普支付利息共计人民币 2,276,179 元(2018 年：人民币 8,516,318 元)。

	交易类型	2019年	2018年
用友移动	委托贷款利息收入	<u>(1,931,837)</u>	<u>-</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友移动	委托贷款	<u>-</u>	<u>(19,995,045)</u>

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给用友移动流动资金借款。2019 年共有 13 笔资金池款项调拨，其中用友移动归还本公司借款合计金额为人民币 19,995,045 元。借款期限为 1 个月至 2 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款全部偿还。2019 年用友移动向本公司支付利息共计人民币 1,931,837 元(2018 年：无)。

	交易类型	2019年	2018年
用友金融	委托贷款利息收入	<u>(605,206)</u>	<u>(1,253,253)</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友金融	委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给用友金融流动资金借款。2019 年共有 4 笔资金池款项调拨，其中用友金融新增借款合计金额为人民币 26,525,079 元，归还本公司借款合计金额为人民币 26,525,079 元。借款期限为 1 个月至 2 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款全部偿还。2019 年用友金融向本公司支付利息共计人民币 605,206 元(2018 年：人民币 1,253,253 元)。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借及利息支出/收入(续)

	交易类型	2019年	2018年
用友医疗	委托贷款利息收入	<u>      -</u>	<u>(1,152,233)</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友医疗	委托贷款	<u>      -</u>	<u>(49,354,249)</u>

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给用友医疗流动资金借款。2019 年共归还本公司借款合计金额为人民币 49,354,249 元。2019 年用友医疗未产生相关利息(2018 年：人民币 1,152,233 元)。

	交易类型	2019年	2018年
畅捷支付	委托贷款利息支出	<u>      -</u>	<u>      1,870</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
畅捷支付	委托贷款	<u>      -</u>	<u>      -</u>

本年畅捷支付与本公司无委托贷款往来。

	交易类型	2019年	2018年
北京薪福社	委托贷款利息支出/收入	<u>  437,912</u>	<u>(441,559)</u>
		2019年12月31日	2018年12月31日
北京薪福社	委托贷款	<u>20,437,490</u>	<u>  632,170</u>

北京薪福社通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2019 年共有 12 笔委托贷款，其中本公司新增借款合计金额为人民币 33,809,936 元，偿还借款合计金额为人民币 14,004,667 元。借款期限为 1 个月以内，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 20,437,490 元未偿还。2019 年本公司向北京薪福社支付利息共计人民币 437,912 元(2018 年利息收入共计：人民币 441,559 元)。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借及利息支出/收入(续)

	交易类型	2019年	2018年
三亚用友	委托贷款利息收入	(2,509,729)	(3,545,504)
		2019年12月31日	2018年12月31日
三亚用友	委托贷款	-	(110,195,222)

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给三亚用友流动资金借款。2019 年共有 5 笔委托贷款，其中三亚用友新增借款合计金额为人民币 30,013,293 元，归还本公司借款合计金额为人民币 140,208,515 元。借款期限为 1 个月至 8 个月，借款利率为 4.35%。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款已全部偿还。2019 年三亚用友向本公司支付利息共计人民币 2,509,729 元(2018 年：人民币 3,545,504 元)。

	交易类型	2019年	2018年
用友建筑	委托贷款利息收入	(2,295,752)	(242,311)
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友建筑	委托贷款	(49,907,650)	(49,907,650)

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给用友建筑流动资金借款。本年用友建筑与公司未发生委托贷款往来。截至 2019 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 49,907,650 未偿还。2019 年用友建筑向本公司支付利息共计人民币 2,295,752 元(2018 年：人民币 242,311 元)。

	交易类型	2019年	2018年
用友力合	内部往来贷款利息收入	-	(1,752,688)
		2019年12月31日	2018年12月31日
用友力合	内部往来贷款	-	-

本年用友力合与公司未发生委托贷款往来。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(5) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2019年	2018年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	53,346,151	45,096,172
董事、监事及关键管理人员已取得的限制性股票年度股权激励费用	3,784,642	10,739,744
董事、监事及关键管理人员已取得的股票期权年度股权激励费用	3,702,898	7,703,817

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

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
用友(南昌)	509,580,560	-	376,593,300	-
用友医疗	109,493,879	-	93,866,887	-
三亚用友	100,689,031	-	30,800,000	-
沈阳用友	70,076,346	-	59,950,086	-
用友移动	48,696,884	-	15,780,000	-
江西用友	45,691,005	-	47,897,512	-
湖南用友	37,079,857	-	42,158,966	-
重庆用友	35,882,904	-	32,076,158	-
秉钧网络	31,135,860	-	-	-
用友建筑	27,957,081	-	857,857	-
安徽用友	20,460,388	-	27,046,447	-
广东用友	18,602,399	-	52,769,751	-
浙江用友	15,730,652	-	14,386,851	-
用友广信	15,333,861	-	-	-
用友艾福斯	11,578,375	-	11,578,375	11,578,375
YONYOU INTERNATIONAL	10,562,755	-	8,906,753	-
大连用友	5,974,823	-	4,217,083	-
用友云达	-	-	22,600,000	22,600,000
山东用友	-	-	10,254,532	-
其他	22,386,154	-	18,398,573	-
	<u>1,136,912,814</u>	<u>-</u>	<u>870,139,131</u>	<u>34,178,375</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。



十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2019年	2018年
用友政务	874,463	753,000
用友审计	-	502,000
其他	-	<u>2,273,272</u>
	<u>874,463</u>	<u>3,528,272</u>

(2) 其他应付款

	2019年	2018年
用友优普	81,293,083	72,776,765
深圳用友	35,920,268	28,807,562
厦门烟草	4,294,700	9,679,700
宁波用友	3,490,475	-
广西用友	1,370,001	1,370,001
深圳灏麓梵	-	1,000,000
其他	<u>305,210</u>	-
	<u>126,673,737</u>	<u>113,634,028</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

11. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
中关村银行	<u>50,236</u>	<u>10,702,483</u>

2019年，上述存款年利率为0.35%(2018年度：0.35%)。

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月27日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

### 1、非经常性损益明细表

	2019年	2018年
处置固定资产收益	905,946	237,405
处置长期股权投资取得的投资收益(注1)	256,797,787	4,416,553
处置可供出售金融资产取得的投资收益(注1)	-	28,117,614
计入当期损益的政府补助(注2)	41,076,344	58,618,096
公允价值变动损益(注3)	241,365,525	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益(注1)	5,512,439	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	( 5,701,551)	( 4,439,520)
	<u>539,956,490</u>	<u>86,950,148</u>
所得税影响数	( 34,417,995)	( 6,981,708)
	<u>505,538,495</u>	<u>79,968,440</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

重大非经常性损益项目注释:

注1: 参见已审财务报表附注五、47。

注2: 参见已审财务报表附注五、46及附注五、52。

注3: 参见已审财务报表附注五、48。

### 2、净资产收益率和每股收益

2019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	18.35	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.47	0.27	0.27

2018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	10.27	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.22	0.22