

用友网络科技股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)
已审财务报表

二零一七年十二月三十一日

目录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-9
二、已审财务报表	
合并资产负债表	10-11
合并利润表	12-13
合并股东权益变动表	14-15
合并现金流量表	16-17
公司资产负债表	18-19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21-22
公司现金流量表	23-24
财务报表附注	25-206
补充资料	
1.非经常性损益明细表	207
2.净资产收益率和每股收益	207

审计报告

安永华明(2018)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2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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(2018)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:
一、商誉减值测试	
截至 2017 年 12 月 31 日,合并报表层面商誉的账面价值为人民币 975,910,098 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 资产减值和 28(3)商誉减值,附注五、15 商誉。	我们执行的审计程序主要包括: 1. 访谈管理层,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; 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; 3. 对现金流预测的基期数据进行检查,并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核; 4. 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工作底稿,特别是现金流预测的方法和折现率等假设; 5. 复核公司管理层对商誉减值测试披露的适当性。

审计报告(续)

安永华明(2018)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:
二、股份支付	
2017 年度,合并报表层面因股权激励计划确认股权激励成本为人民币 201,139,745 元。在计算股权激励方案的相关负债及费用时,公司管理层需要对授予日公允价值、离职率及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合并财务报表产生重大影响。 具体披露参见合并财务报表附注三、20股份支付、28(5)股份支付,附注五、31资本公积,附注十一、股份支付。	我们执行的审计程序主要包括: 1. 了解股权激励计划成本确认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和实际一致; 2. 获取并阅读本年新增的股权激励方案、相关董事会决议和增资协议,复核判断授予日的选择是否正确; 3. 邀请我们内部估值专家团队,对本年新增的股权激励相关评估涉及的方法和参数进行复核; 4. 通过比较历史数据,检查实际业绩和预计业绩,对离职率和可行权条件等重要假设的合理性进行复核; 5. 对年内失效和解锁的标的股票进行抽样测试;对股权激励成本进行重新计算。 6. 复核公司管理层对股份支付披露的适当性。

审计报告(续)

安永华明(2018)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、对外投资的减值	
截至 2017 年 12 月 31 日,合并报表层面可供出售金融资产账面价值为人民币 764,088,138 元,长期股权投资账面价值为人民币 1,641,765,656 元。 对于成本法核算可供出售金融资产和权益法核算长期股权投资,评估是否存在减值迹象及减值准备测试过程中的关键参数(如预期收入、长期增长率、折现率等)均涉及管理层的重大判断。 具体披露参见合并财务报表附注三、8 金融工具、11 长期股权投资、16 资产减值和 28(1)可供出售金融资产减值,附注五、9 可供出售金融资产和 10 长期股权投资。	我们执行的审计程序主要包括: 1、了解公司对外投资的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和实际一致; 2、检查被投资公司本年度财务报表,查看是否存在按照公司持股比例计算的净资产份额小于公司账面投资成本的情况; 3、检查被投资公司的经营发展现状和财务状况、财务预算及发展前景说明、盈利预测、本年股权变动(有无新一轮融资)、股利分配情况等相关资料以分析被投资公司是否存在减值迹象; 4、如存在减值迹象的,获取管理层的减值测试底稿,了解减值测试所采用的关键假设和重要参数(例如现金流预测的预期收入、长期增长率、折现率等),将这些假设和参数与历史数据及同行业数据进行比较,以考虑预测所包含的假设是否恰当,并对减值测试的计算进行复核; 5、复核公司管理层对可供出售金融资产和长期股权投资减值披露的恰当性。

审计报告(续)

安永华明(2018)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:
四、技术服务收入的确认	
2017 年度,合并报表层面确认的技术服务收入为人民币 2,661,762,074 元,占总收入的 42%,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进度确认收入,该完工进度依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定,确定合同完工进度过程中会涉及管理层对劳务总量的判断与估计,从而对技术服务收入的确认产生重大影响。 具体披露参见合并财务报表附注三、21 收入和 28(6)开发实施收入的确认,附注五、36 营业收入及成本。	我们执行的审计程序主要包括: 1、了解、评估并测试在收入流程中与实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性。 2、检查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; 3、了解实施和开发合同执行情况,与管理层已确认的完工进度进行比较,判断分析完工进度确定的总体合理性; 4、我们使用抽样方法选取了部分实施和开发合同,对管理层完工进度测算中涉及的劳务总量工时及已经提供的劳务工时进行复核,包括检查实际工时统计记录、核对管理层确认的完工进度与客户签收的实施和开发进度确认单的总体一致性、向客户函证实施和开发进度等;并按照已经提供的劳务工时占劳务总量工时的比例重新计算完工进度;根据完工比例及合同收入总额重新测算按照完工进度确认的收入; 5、复核公司管理层对技术服务收入披露的恰当性。

审计报告(续)

安永华明(2018)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（以下简称管理层）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(2018)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(2018)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(2018)审字第60469423_A01号
用友网络科技股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林 扬
（项目合伙人）

中国注册会计师：张苏苏

中国 北京

2018年3月23日

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表
2017 年 12 月 31 日
人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	1	4,022,148,465	4,545,989,288
应收票据	2	123,939,211	71,473,083
应收账款	3	1,495,152,101	1,608,862,312
预付款项	4	57,672,699	50,394,477
应收利息	5	3,643,103	8,067,682
其他应收款	6	237,073,553	142,758,718
存货	7	31,837,078	34,624,680
其他流动资产	8	<u>1,307,828,081</u>	<u>996,729,784</u>
流动资产合计		<u>7,279,294,291</u>	<u>7,458,900,024</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	9	764,088,138	466,921,112
长期股权投资	10	1,641,765,656	200,331,888
固定资产	11	2,097,774,540	1,564,584,484
在建工程	12	322,170,624	613,555,733
无形资产	13	682,307,835	628,985,189
开发支出	14	156,141,188	122,529,566
商誉	15	975,910,098	983,972,556
长期待摊费用	16	23,632,273	18,950,687
递延所得税资产	17	<u>90,894,932</u>	<u>96,400,326</u>
非流动资产合计		<u>6,754,685,284</u>	<u>4,696,231,541</u>
资产总计		<u>14,033,979,575</u>	<u>12,155,131,565</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
合并资产负债表(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	19	3,450,000,000	2,352,342,112
应付账款	20	452,912,908	436,007,797
预收款项	21	854,830,443	803,299,725
应付职工薪酬	22	861,926,389	726,148,762
应交税费	23	331,298,489	280,969,281
应付股利	24	312,500	312,500
其他应付款	25	644,927,547	603,245,801
一年内到期的非流动负债	26	191,168,565	113,415,571
其他流动负债	27	<u>137,415,463</u>	<u>143,720,189</u>
流动负债合计		<u>6,924,792,304</u>	<u>5,459,461,738</u>
非流动负债			
长期借款	28	305,133,983	254,327,079
递延收益	29	34,421,811	41,924,045
递延所得税负债	17	<u>28,602,501</u>	<u>11,010,341</u>
非流动负债合计		<u>368,158,295</u>	<u>307,261,465</u>
负债合计		<u>7,292,950,599</u>	<u>5,766,723,203</u>
股东权益			
股本	30	1,464,217,811	1,464,293,443
资本公积	31	2,219,017,521	2,385,810,133
减：库存股	32	(102,196,291)	(186,377,326)
其他综合收益	33	47,946,567	2,944,939
盈余公积	34	725,148,306	675,739,412
未分配利润	35	<u>1,495,033,934</u>	<u>1,345,710,249</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>5,849,167,848</u>	<u>5,688,120,850</u>
少数股东权益		<u>891,861,128</u>	<u>700,287,512</u>
股东权益合计		<u>6,741,028,976</u>	<u>6,388,408,362</u>
负债和股东权益总计		<u>14,033,979,575</u>	<u>12,155,131,565</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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：

用友网络科技股份有限公司
合并利润表
2017 年度
人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	36	6,343,658,549	5,113,348,861
减：营业成本	36	1,812,454,538	1,603,567,007
税金及附加	37	94,776,444	72,828,971
销售费用	38	1,417,298,968	1,313,070,973
管理费用	39	2,334,184,078	2,030,924,271
财务费用	40	168,925,671	76,147,791
资产减值损失	41	299,164,399	119,711,093
加：投资收益	42	71,634,696	51,517,834
其中：对联营企业的投资收益/(损失)	42	(13,850,998)	4,827,064
资产处置收益/(损失)	43	405,547	(145,294)
其他收益	44	<u>387,312,627</u>	<u>-</u>
营业利润/(亏损)		676,207,321	(51,528,705)
加：营业外收入	45	17,707,394	361,254,728
减：营业外支出	46	<u>8,103,940</u>	<u>14,236,817</u>
利润总额		685,810,775	295,489,206
减：所得税费用	48	<u>125,788,218</u>	<u>51,320,126</u>
净利润		<u>560,022,557</u>	<u>244,169,080</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>560,022,557</u>	<u>244,169,080</u>
终止经营净利润		<u>-</u>	<u>-</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>389,080,894</u>	<u>197,391,725</u>
少数股东损益		<u>170,941,663</u>	<u>46,777,355</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)
2017 年度
人民币元

	附注五	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额		45,024,860	2,442,463
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	33	<u>45,001,628</u>	<u>2,224,603</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		(2,994,845)	2,224,603
可供出售金融资产公允价值变动		<u>47,996,473</u>	<u>-</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	33	<u>23,232</u>	<u>217,860</u>
综合收益总额		<u>605,047,417</u>	<u>246,611,543</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>434,082,522</u>	<u>199,616,328</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>170,964,895</u>	<u>46,995,215</u>
每股收益			
基本每股收益	49	<u>0.27</u>	<u>0.14</u>
稀释每股收益	49	<u>0.27</u>	<u>0.14</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
2017 年度
人民币元

	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	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	<u>1,464,293,443</u>	<u>2,385,810,133</u>	<u>(186,377,326)</u>	<u>2,944,939</u>	<u>675,739,412</u>	<u>1,345,710,249</u>	<u>5,688,120,850</u>	<u>700,287,512</u>	<u>6,388,408,362</u>
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	45,001,628	-	389,080,894	434,082,522	170,964,895	605,047,417
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	1,438,814	-	-	-	-	1,438,814	96,290,914	97,729,728
2. 股份支付(附注五、31)	-	179,965,065	-	-	-	-	179,965,065	21,174,680	201,139,745
3. 股份回购(附注五、32)	-	(235,566,895)	(4,448,218)	-	-	-	(240,015,113)	-	(240,015,113)
4. 注销股份(附注五、32)	(75,632)	(279,403)	355,035	-	-	-	-	-	-
5. 少数股权变动	-	(24,275,732)	-	-	-	-	(24,275,732)	24,305,124	29,392
6. 其他	-	(88,074,461)	88,274,218	-	-	-	199,757	(57,281,048)	(57,081,291)
	(75,632)	(166,792,612)	84,181,035	-	-	-	(82,687,209)	84,489,670	1,802,461
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积(附注五、34)	-	-	-	-	49,408,894	(49,408,894)	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、35)	-	-	-	-	-	(190,348,315)	(190,348,315)	(62,791,549)	(253,139,864)
3. 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	(1,089,400)	(1,089,400)
	-	-	-	-	49,408,894	(239,757,209)	(190,348,315)	(63,880,949)	(254,229,264)
三、本年年末余额	<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>

用友网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2016 年度
人民币元

	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	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	<u>1,464,688,320</u>	<u>2,252,417,040</u>	<u>(241,959,975)</u>	<u>720,336</u>	<u>635,373,098</u>	<u>1,407,652,479</u>	<u>5,518,891,298</u>	<u>543,816,044</u>	<u>6,062,707,342</u>
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	2,224,603	-	197,391,725	199,616,328	46,995,215	246,611,543
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	109,079,732	-	-	-	-	109,079,732	102,481,880	211,561,612
2. 股份支付	186,840	101,826,217	-	-	-	-	102,013,057	41,758,628	143,771,685
3. 股份回购	-	-	(10,358,219)	-	-	-	(10,358,219)	(3,892,468)	(14,250,687)
4. 解锁股份计入股东权益	-	(62,895,238)	62,895,238	-	-	-	-	-	-
5. 注销库存股	(581,717)	(2,463,913)	3,045,630	-	-	-	-	-	-
6. 其他(少数股权变动)	<u>-</u>	<u>(12,153,705)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,153,705)</u>	<u>236,091</u>	<u>(11,917,614)</u>
	<u>(394,877)</u>	<u>133,393,093</u>	<u>55,582,649</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>188,580,865</u>	<u>140,584,131</u>	<u>329,164,996</u>
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积(附注五、34)	-	-	-	-	40,366,314	(40,366,314)	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、35)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(218,967,641)</u>	<u>(218,967,641)</u>	<u>(31,107,878)</u>	<u>(250,075,519)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,366,314</u>	<u>(259,333,955)</u>	<u>(218,967,641)</u>	<u>(31,107,878)</u>	<u>(250,075,519)</u>
三、 本年年末余额	<u>1,464,293,443</u>	<u>2,385,810,133</u>	<u>(186,377,326)</u>	<u>2,944,939</u>	<u>675,739,412</u>	<u>1,345,710,249</u>	<u>5,688,120,850</u>	<u>700,287,512</u>	<u>6,388,408,362</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
2017 年度
人民币元

	附注五	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,747,041,516	5,535,188,131
收到的税费返还		331,237,286	284,430,063
收到的其他与经营活动有关的现金	50	<u>300,040,426</u>	<u>233,055,872</u>
经营活动现金流入小计		<u>7,378,319,228</u>	<u>6,052,674,066</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		(999,956,922)	(891,324,815)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,287,818,135)	(2,922,117,004)
支付的各项税费		(730,362,147)	(574,316,927)
支付的其他与经营活动有关的现金	50	<u>(929,856,172)</u>	<u>(777,834,131)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(5,947,993,376)</u>	<u>(5,165,592,877)</u>
经营活动产生的现金流量净额	51	<u>1,430,325,852</u>	<u>887,081,189</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		3,693,519,262	2,491,572,307
处置子公司收到的现金净额		-	491,236
取得投资收益收到的现金		14,242,693	1,469,566
取得存款利息收入所收到的现金		19,571,131	33,420,671
处置固定资产收回的现金净额		5,887,289	3,049,521
收到的其他与投资活动有关的现金	50	<u>71,147,437</u>	<u>33,595,421</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,804,367,812</u>	<u>2,563,598,722</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金		(454,442,075)	(340,301,445)
取得子公司及其他营业单位支付的			
现金净额	51	<u>(2,049,641)</u>	<u>(12,500,000)</u>
投资支付的现金		(6,084,750,809)	(2,727,962,171)
收购少数股东股权所流出的现金		<u>(3,493,438)</u>	<u>(13,844,200)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(6,544,735,963)</u>	<u>(3,094,607,816)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,740,368,151)</u>	<u>(531,009,094)</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)
2017 年度
人民币元

	附注五	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		176,242,763	211,561,613
取得借款所收到的现金		4,380,992,984	2,725,300,155
收到的其他与筹资活动有关的现金		<u>6,129,900</u>	<u>1,553,108</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,563,365,647</u>	<u>2,938,414,876</u>
偿还债务支付的现金		(3,161,653,580)	(2,521,807,988)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(413,149,794)	(362,529,967)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(63,880,949)	(31,107,878)
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	<u>(419,213,462)</u>	<u>(76,098,659)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(3,994,016,836)</u>	<u>(2,960,436,614)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>569,348,811</u>	<u>(22,021,738)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(3,287,196)</u>	<u>(10,037,824)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		<u>(743,980,684)</u>	<u>324,012,533</u>
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,160,043,560</u>	<u>3,836,031,027</u>
六、年末现金及现金等价物余额	51	<u>3,416,062,876</u>	<u>4,160,043,560</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
公司资产负债表
2017 年 12 月 31 日
人民币元

资产	附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金		1,925,598,683	2,326,825,284
应收票据		51,637,035	38,596,182
应收账款	1	644,660,831	660,407,517
预付款项		13,820,712	17,526,429
应收股利		-	12,002,658
其他应收款	2	808,513,287	771,653,706
存货		9,619,027	10,627,739
其他流动资产		<u>114,137,122</u>	<u>45,000,040</u>
流动资产合计		<u>3,567,986,697</u>	<u>3,882,639,555</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	3	631,815,300	405,700,000
长期股权投资	4	4,478,394,947	2,808,015,470
固定资产		1,669,879,359	1,103,221,943
在建工程		-	487,258,935
无形资产		463,764,614	398,502,221
开发支出		31,523,212	93,332,756
商誉		96,914,448	67,850,075
长期待摊费用		7,191,974	8,756,697
递延所得税资产		<u>45,730,413</u>	<u>44,512,321</u>
非流动资产合计		<u>7,425,214,267</u>	<u>5,417,150,418</u>
资产总计		<u>10,993,200,964</u>	<u>9,299,789,973</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
公司资产负债表(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

负债和股东权益	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债		
短期借款	4,115,861,548	2,826,736,451
应付账款	153,867,651	159,174,246
预收款项	370,802,704	324,643,268
应付职工薪酬	396,760,406	279,955,653
应交税费	118,680,267	105,535,376
其他应付款	471,976,517	253,312,107
一年内到期的非流动负债	112,361,331	72,300,920
其他流动负债	<u>89,445,223</u>	<u>60,518,373</u>
流动负债合计	<u>5,829,755,647</u>	<u>4,082,176,394</u>
非流动负债		
长期借款	95,133,983	74,327,079
递延收益	33,150,000	40,300,000
递延所得税负债	<u>4,156,055</u>	<u>4,156,055</u>
非流动负债合计	<u>132,440,038</u>	<u>118,783,134</u>
负债合计	<u>5,962,195,685</u>	<u>4,200,959,528</u>
股东权益		
股本	1,464,217,811	1,464,293,443
资本公积	1,688,282,407	1,812,470,035
减：库存股	(102,196,291)	(19,590,072)
盈余公积	725,148,306	675,739,412
未分配利润	<u>1,255,553,046</u>	<u>1,165,917,627</u>
股东权益合计	<u>5,031,005,279</u>	<u>5,098,830,445</u>
负债和股东权益总计	<u>10,993,200,964</u>	<u>9,299,789,973</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
公司利润表
2017 年度
人民币元

	附注十五	2017年	2016年
营业收入	5	2,607,784,946	1,832,234,199
减：营业成本	5	729,208,436	644,175,530
税金及附加		55,371,934	25,194,106
销售费用		492,213,848	362,777,097
管理费用		1,071,973,174	747,368,911
财务费用		216,084,329	122,062,876
资产减值损失		130,512,908	180,249,602
加：投资收益	6	222,758,837	380,124,799
其中：对联营企业的投资收益		1,879,015	4,687,124
资产处置收益		1,187,509	732,580
其他收益		<u>199,053,050</u>	<u>-</u>
营业利润		335,419,713	131,263,456
加：营业外收入		1,841,251	140,464,219
减：营业外支出		<u>3,784,323</u>	<u>10,301,872</u>
利润总额		333,476,641	261,425,803
减：所得税费用		<u>4,084,013</u>	<u>(7,682,960)</u>
净利润		<u>329,392,628</u>	<u>269,108,763</u>
其中：持续经营净利润		<u>329,392,628</u>	<u>269,108,763</u>
终止经营净利润		<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>329,392,628</u>	<u>269,108,763</u>
每股收益			
基本每股收益		<u>0.23</u>	<u>0.18</u>
稀释每股收益		<u>0.23</u>	<u>0.18</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
 公司股东权益变动表
 2017 年度
 人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	<u>1,464,293,443</u>	<u>1,812,470,035</u>	<u>(19,590,072)</u>	<u>675,739,412</u>	<u>1,165,917,627</u>	<u>5,098,830,445</u>
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,392,628</u>	<u>329,392,628</u>
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付	-	111,604,565	-	-	-	111,604,565
2. 注销库存股(附注五、30)	(75,632)	(279,403)	355,035	-	-	-
3. 回购股票(附注五、32)	-	(235,566,895)	(4,448,219)	-	-	(240,015,114)
4. 回购义务	-	-	(78,513,035)	-	-	(78,513,035)
5. 其他	<u>-</u>	<u>54,105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,105</u>
	<u>(75,632)</u>	<u>(124,187,628)</u>	<u>(82,606,219)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(206,869,479)</u>
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积(附注五、34)	-	-	-	49,408,894	(49,408,894)	-
2. 对股东的分配(附注五、35)	-	-	-	-	(190,348,315)	(190,348,315)
3. 其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,408,894</u>	<u>(239,757,209)</u>	<u>(190,348,315)</u>
三、本年年末余额	<u>1,464,217,811</u>	<u>1,688,282,407</u>	<u>(102,196,291)</u>	<u>725,148,306</u>	<u>1,255,553,046</u>	<u>5,031,005,279</u>

用友网络科技股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 2016 年度
 人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	<u>1,464,688,320</u>	<u>1,816,175,776</u>	<u>(22,635,702)</u>	<u>635,373,098</u>	<u>1,156,142,819</u>	<u>5,049,744,311</u>
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>269,108,763</u>	<u>269,108,763</u>
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	186,840	(1,241,828)	-	-	-	(1,054,988)
3. 注销库存股	<u>(581,717)</u>	<u>(2,463,913)</u>	<u>3,045,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(394,877)</u>	<u>(3,705,741)</u>	<u>3,045,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,054,988)</u>
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	40,366,314	(40,366,314)	-
2. 对股东的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(218,967,641)</u>	<u>(218,967,641)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,366,314</u>	<u>(259,333,955)</u>	<u>(218,967,641)</u>
三、本年年末余额	<u>1,464,293,443</u>	<u>1,812,470,035</u>	<u>(19,590,072)</u>	<u>675,739,412</u>	<u>1,165,917,627</u>	<u>5,098,830,445</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
公司现金流量表
2017 年度
人民币元

	2017年	2016年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,718,737,457	1,889,822,937
收到的税费返还	161,493,085	102,627,803
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>284,505,274</u>	<u>202,135,576</u>
经营活动现金流入小计	<u>3,164,735,816</u>	<u>2,194,586,316</u>
购买商品、接收劳务支付的现金	(379,651,151)	(305,585,605)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,335,884,117)	(1,102,623,647)
支付的各项税费	(315,726,202)	(202,072,229)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(307,144,609)</u>	<u>(311,043,204)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(2,338,406,079)</u>	<u>(1,921,324,685)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>826,329,737</u>	<u>273,261,631</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	1,930,652,442	1,799,285,233
取得投资收益收到的现金	176,358,979	365,733,848
取得存款利息收入所收到的现金	3,283,017	5,506,326
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	2,512,254	1,121,182
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>56,941,586</u>	<u>26,585,486</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,169,748,278</u>	<u>2,198,232,075</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金	(155,776,393)	(205,992,583)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	(314,868,849)	(775,224)
投资支付的现金	<u>(3,504,111,337)</u>	<u>(1,139,700,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(3,974,756,579)</u>	<u>(1,346,467,807)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,805,008,301)</u>	<u>851,764,268</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
公司现金流量表(续)
2017 年度
人民币元

	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	78,513,035	1,553,108
取得借款所收到的现金	<u>5,059,273,460</u>	<u>3,605,182,872</u>
筹资活动现金流入小计	<u>5,137,786,495</u>	<u>3,606,735,980</u>
偿还债务支付的现金	(3,789,144,973)	(3,762,566,388)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(353,580,648)	(349,432,285)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>(400,393,185)</u>	<u>(58,596,511)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(4,543,118,806)</u>	<u>(4,170,595,184)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>594,667,689</u>	<u>(563,859,204)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>-</u>	<u>(11,000,748)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(384,010,875)	550,165,947
加：年初现金及现金等价物金额	<u>2,291,539,498</u>	<u>1,741,373,551</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>1,907,528,623</u>	<u>2,291,539,498</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
财务报表附注
2017 年 12 月 31 日
人民币元

一、 本集团的基本情况

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、技术转让、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。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的北京用友科技有限公司(以下简称“用友科技”)。

本财务报表业经公司董事会于2018年3月23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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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2017年12月31日的财务状况以及2017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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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(或发行的权益性证券的公允价值)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。合并成本支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)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，首先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(或发行的权益性证券的公允价值)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，复核后合并成本支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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2017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)。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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。

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017 年 12 月 31 日

人民币元

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

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。

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。

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017 年 12 月 31 日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，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，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。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。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生事项有关，原确认减值损失予以转入当期损益。但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

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。

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大(人民币2,000,000元以上)的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	-	-
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	40	40
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

10. 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、加工成本和其他成本。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，产成品按单个存货项目计提。

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017 年 12 月 31 日

人民币元

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；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

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；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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，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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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%
办公及电子设备	3-5年	-	20.0-33.3%
机器设备	8-20年	3%	4.9-12.1%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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、辞退福利和其他长期职工福利。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。

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年12月31日

人民币元

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。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 股份支付(续)

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。

21. 收入

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占应提供劳务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。

技术服务及培训收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

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。

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。

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。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税（续）

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

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

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

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. 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。

26. 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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 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。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。

28. 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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

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。

(1) 可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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，该完工进度依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

(11) 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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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。个别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的17%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17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司的子公司用友政务、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”)、畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“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”)、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17%的税率征收增值税，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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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、用友能源及用友艾福斯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。用友汽车、用友优普、用友移动、畅捷通、用友能源及用友艾福斯根据当地税务局认定分别按增值税净额和营业税税额的5%计缴此税。

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和营业税额的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和营业税额的2%缴纳地方教育费附加。

- (3) 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。

公司于2017年获得有效期为三年的高新技术企业认证,2016年及2017年均享受15%的优惠税率。

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2017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,预缴本年度应纳税所得额。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,根据其与其与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子公司外,本公司的其他子公司于2017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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

四、 税项(续)

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。

本公司之子公司用友金融于2017年5月在北京市海淀区国家税务局对公司2016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2016年度汇算清缴。2017年度,用友金融仍符合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医疗于2014年7月30日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201411000058,2017年7月30日到期。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。2016年及2017年均享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友汽车于2017年10月23日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR201731000908,2017年可享受15%的优惠税率。用友汽车在2017年成功备案国家规划布局内重点软件企业,在2016年所得税汇算清缴时,减按10%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司畅捷通于2014年10月22日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201411000681,证书到期后未进行复审。2017年畅捷通预计符合49号文规定的“国家规划布局内重点软件企业”要求,可享受10%的优惠税率。

本公司之子公司用友审计于2014年10月30日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201411001347,证书于2017年到期后已复审通过,新证书编号为GR201711008235,2016年及2017年均享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友政务于2017年5月在北京市海淀区国家税务局对公司2016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2016年度汇算清缴。2017年度,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。

本公司之子公司厦门烟草于2015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GR201535100003,2016年及2017年均享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友移动于2015年12月24日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR201511002979,2016年及2017年均可享受15%的优惠税率。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

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,2017年为免征收的第二年,可享受0%的优惠税率。

本公司之子公司上海秉钧网络科技有限公司(以下简称“秉钧网络”)于2016年11月24日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR20631002061,2016年及2017年均享受15%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,2017年为免征收的第二年,可享受0%的优惠税率。

本公司之子公司新道科技,于2014年9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GR201446000016,2017年9月25日到期。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GR201746000035,2017年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友优普,于2015年7月21日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR201511000292,2017年可享受15%的优惠税率。

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”),于2016年12月22日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR201611003847,2017年可享受15%的优惠税率。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	6,540,051	7,999,758
银行存款	3,978,472,510	4,482,602,076
其他货币资金(注 1)	<u>37,135,904</u>	<u>55,387,454</u>
	<u>4,022,148,465</u>	<u>4,545,989,288</u>

注1. 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 37,135,904元。(2016年12月31日：人民币55,387,454元)。

于2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币51,780,044元(2016年12月31日：人民币51,490,339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12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。

2. 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	121,988,711	63,626,583
商业承兑汇票	<u>1,950,500</u>	<u>7,846,500</u>
	<u>123,939,211</u>	<u>71,473,083</u>

于2017年12月31日，无已贴现取得短期借款的应收票据(2016年12月31日：无)；于2017年12月31日，无已质押的应收票据(2016年12月31日：无)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	919,508,592	986,846,865
1 年至 2 年	366,124,824	271,955,311
2 年至 3 年	163,691,314	240,995,929
3 年至 4 年	176,782,837	210,960,068
4 年至 5 年	129,417,607	185,930,336
5 年以上	<u>320,915,559</u>	<u>216,389,581</u>
	2,076,440,733	2,113,078,090
减：应收账款坏账准备	<u>581,288,632</u>	<u>504,215,778</u>
	<u>1,495,152,101</u>	<u>1,608,862,312</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2017 年	<u>504,215,778</u>	<u>218,073,443</u>	<u>(10,088,480)</u>	<u>(130,912,109)</u>	<u>581,288,632</u>
2016 年	<u>402,976,344</u>	<u>118,544,877</u>	<u>(17,244,523)</u>	<u>(60,920)</u>	<u>504,215,778</u>

	2017年12月31日			
	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	81,160,711	4	81,160,711	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,912,688,929	92	417,536,828	22
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>82,591,093</u>	<u>4</u>	<u>82,591,093</u>	<u>100</u>
	<u>2,076,440,733</u>	<u>100</u>	<u>581,288,632</u>	

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2016年12月31日			
	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	52,943,023	3	52,943,023	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,002,172,500	94	393,310,188	20
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>57,962,567</u>	<u>3</u>	<u>57,962,567</u>	<u>100</u>
	<u>2,113,078,090</u>	<u>100</u>	<u>504,215,778</u>	

于2017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	10,608,779	10,608,779	100	逾期尚未收回货款
单位 2	4,814,192	4,814,192	100	逾期尚未收回货款
单位 3	4,502,400	4,502,400	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>61,235,340</u>	<u>61,235,340</u>	<u>100</u>	逾期尚未收回货款
	<u>81,160,711</u>	<u>81,160,711</u>		

于2016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	9,016,171	9,016,171	100	逾期尚未收回货款
单位 2	7,861,538	7,861,538	100	逾期尚未收回货款
单位 3	5,848,300	5,848,300	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>30,217,014</u>	<u>30,217,014</u>	<u>100</u>	逾期尚未收回货款
	<u>52,943,023</u>	<u>52,943,023</u>		

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：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	919,508,587	48	-	986,832,155	49	-
1-2 年	352,646,857	18	35,264,686	270,780,128	14	27,078,013
2-3 年	157,820,028	8	31,564,005	222,650,184	11	44,530,037
3-4 年	127,198,911	7	50,879,564	192,326,405	10	76,930,562
4-5 年	111,371,947	6	55,685,974	169,624,103	8	84,812,051
5 年以上	<u>244,142,599</u>	<u>13</u>	<u>244,142,599</u>	<u>159,959,525</u>	<u>8</u>	<u>159,959,525</u>
	<u>1,912,688,929</u>	<u>100</u>	<u>417,536,828</u>	<u>2,002,172,500</u>	<u>100</u>	<u>393,310,188</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2017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 占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	10,608,779	1	10,608,779
单位 2	8,739,669	<1	145,912
单位 3	8,666,085	<1	3,998,400
单位 4	7,517,913	<1	-
单位 5	<u>6,056,562</u>	<u><1</u>	<u>1,169,449</u>
	<u>41,589,008</u>	<u>2</u>	<u>15,922,540</u>

于2016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 占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	18,869,700	1	9,832,150
单位 2	11,507,500	1	4,518,250
单位 3	10,608,779	1	8,563,931
单位 4	9,963,230	<1	51,207
单位 5	<u>9,620,471</u>	<u><1</u>	<u>1,057,425</u>
	<u>60,569,680</u>	<u>3</u>	<u>24,022,963</u>

本年核销坏账准备情况如下：

2017年实际核销的应收账款为人民币130,912,109元(2016年：人民币60,920元)。主要由于本年用友政务转销无法收回的应收账款坏账准备人民币94,319,689元，本公司转销无法收回的应收账款转销坏账准备人民币36,592,420元。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1 年以内	50,746,723	88	36,512,372	72
1 年至 2 年	725,225	1	3,798,048	8
2 年至 3 年	2,150,300	4	4,576,628	9
3 年以上	<u>4,050,451</u>	<u>7</u>	<u>5,507,429</u>	<u>11</u>
	<u>57,672,699</u>	<u>100</u>	<u>50,394,477</u>	<u>100</u>

于2017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	1,491,453	3
单位 2	1,210,564	2
单位 3	820,313	1
单位 4	812,950	1
单位 5	<u>781,046</u>	<u>1</u>
	<u>5,116,326</u>	<u>8</u>

于2016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	840,436	3
单位 2	691,176	1
单位 3	657,824	1
单位 4	573,646	1
单位 5	<u>569,143</u>	<u>1</u>
	<u>3,332,225</u>	<u>7</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款	<u>3,643,103</u>	<u>8,067,682</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	189,283,991	91,821,659
1年至2年	43,278,561	33,365,767
2年至3年	9,998,994	15,392,900
3年至4年	11,468,099	10,666,922
4年至5年	7,785,301	4,386,793
5年以上	<u>14,789,524</u>	<u>13,652,749</u>
	276,604,470	169,286,790
减: 其他应收款坏账准备	<u>39,530,917</u>	<u>26,528,072</u>
	<u>237,073,553</u>	<u>142,758,718</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2017 年	<u>26,528,072</u>	<u>15,999,762</u>	<u>(2,919,779)</u>	<u>(77,138)</u>	<u>39,530,917</u>
2016 年	<u>19,570,633</u>	<u>10,685,827</u>	<u>(3,728,388)</u>	<u>-</u>	<u>26,528,072</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

	2017年12月31日			
	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	259,566,192	94	22,492,639	9
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>14,523,043</u>	<u>5</u>	<u>14,523,043</u>	<u>100</u>
	<u>276,604,470</u>	<u>100</u>	<u>39,530,917</u>	

	2016年12月31日			
	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	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	163,535,612	97	20,776,894	13
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>5,751,178</u>	<u>3</u>	<u>5,751,178</u>	<u>100</u>
	<u>169,286,790</u>	<u>100</u>	<u>26,528,072</u>	

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：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	181,701,646	70	-	91,821,659	56	-
1-2 年	40,784,255	16	4,078,426	33,365,767	20	3,336,577
2-3 年	9,872,909	4	1,974,581	15,392,900	9	3,078,580
3-4 年	11,458,499	4	4,583,400	10,666,922	7	4,266,769
4-5 年	7,785,301	3	3,892,650	4,386,793	3	2,193,397
5 年以上	<u>7,963,582</u>	<u>3</u>	<u>7,963,582</u>	<u>7,901,571</u>	<u>5</u>	<u>7,901,571</u>
	<u>259,566,192</u>	<u>100</u>	<u>22,492,639</u>	<u>163,535,612</u>	<u>100</u>	<u>20,776,894</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	133,120,731	111,296,042
第三方支付平台款	39,237,245	-
员工备用金	30,953,266	14,108,898
增值税退税款	7,544,208	5,178,169
其他	<u>65,749,020</u>	<u>38,703,681</u>
	<u>276,604,470</u>	<u>169,286,790</u>

于2017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	7,544,208	3	增值税退税款	1年以内	-
单位2	6,830,243	2	房屋租金	4年以内	1,373,921
单位3	4,309,011	2	垫付款	1年以内	-
单位4	3,228,300	1	招标押金	2年以内	293,214
单位5	<u>2,673,993</u>	<u>1</u>	代垫款项	2年以内	<u>227,342</u>
	<u>24,585,755</u>	<u>9</u>			<u>1,894,477</u>

于2016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	7,857,481	5	房屋租金	3年以内	501,029
单位2	7,104,795	4	房屋租金	1年以内	-
单位3	5,178,169	3	增值税退税款	1年以内	-
单位4	3,228,300	2	招标押金	1年以内	-
单位5	<u>1,792,020</u>	<u>1</u>	招标押金	1-2年	<u>179,202</u>
	<u>25,160,765</u>	<u>15</u>			<u>680,231</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
						《关于软件产品增值税政策的通知》
北京市海淀区 税务局	增值税退税	<u>7,544,208</u>	1 年以内	2018 年 3 月	<u>7,544,208</u>	(财税[2011]100号)

于2016年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
						《关于软件产品增值税政策的通知》
北京市海淀 区税务局	增值税退税	<u>5,178,169</u>	1年以内	2017年3月	<u>5,178,169</u>	(财税[2011]100号)

7. 存货

本集团于2017年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、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, 故不需计提存货跌价准备(2016年12月31日: 无)。

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	4,824,523	-	4,824,523	3,231,372	-	3,231,372
库存商品	<u>27,012,555</u>	-	<u>27,012,555</u>	<u>31,393,308</u>	-	<u>31,393,308</u>
	<u>31,837,078</u>	-	<u>31,837,078</u>	<u>34,624,680</u>	-	<u>34,624,680</u>

于2017年12月31日无存货所有权受到限制(2016年12月31日: 无)。

8. 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品(注1)	1,156,585,624	706,981,694
备付金款项(注2)	135,005,931	275,899,351
待摊房租费用	5,871,132	5,000,053
其他待摊费用	<u>10,365,394</u>	<u>8,848,686</u>
	<u>1,307,828,081</u>	<u>996,729,784</u>

注1. 于2017年12月31日, 理财产品为从银行、证券公司购入, 预期年化收益率为1.6%-5.2%。(2016年12月31日: 2.9%-4.0%)。

注2. 备付金款项指由畅捷通支付因提供支付业务收取的备付金, 该款项将于次日转至客户的自有账户中。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	69,995,297	-	69,995,297	-	-	-
按成本计量	<u>724,173,341</u>	<u>(30,080,500)</u>	<u>694,092,841</u>	<u>491,701,612</u>	<u>(24,780,500)</u>	<u>466,921,112</u>
	<u>794,168,638</u>	<u>(30,080,500)</u>	<u>764,088,138</u>	<u>491,701,612</u>	<u>(24,780,500)</u>	<u>466,921,112</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日	2016年12月31日
	可供出售权益工具	可供出售权益工具
权益工具成本	6,000,000	-
公允价值	63,995,297	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动	<u>47,996,473</u>	=

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于 10	(5,000,000)	(5,000,000)	-
中企永联数据交换技术（北京）有限公司	2,500,000	-	(2,500,000)	-	19.81	-	-	884,692
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	(5,000,000)	(300,000)	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于 10	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	(540,000)	-	-	-	-	-
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	-	-	-
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	27,000,000	-	-	27,000,000	低于 10	-	-	-
北京微众文化传媒有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	低于 10	-	-	-
宁波梅山保税港区银杏海投资管理有限公司	500,000	-	-	500,000	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	-	-	-
北京农信互联科技有限公司	-	65,000,000	-	65,000,000	低于 10	-	-	-
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	-	-	-
北京传奇极客管理咨询有限公司(注1)	6,762,500	-	(6,762,500)	-	13	-	-	-
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500	-	-	5,980,500	低于 10	(5,980,500)	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	13	(14,000,000)	-	-
中驰车福联合电子商务（北京）有限公司	4,312,200	-	(4,312,200)	-	低于 10	-	-	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2017年(续)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
易云捷讯科技(北京)股份有限公司	11,454,394	1,163,381	(12,617,775)	-	低于 10	-	-	-
上海通联金融服务有限公司	15,900,000	-	-	15,900,000	低于 10	-	-	-
北京灵动新程信息科技有限公司	56,494	-	-	56,494	低于 10	-	-	-
北京易游时代网络科技有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	17	-	-	-
深圳市华傲数据技术有限公司	8,050,000	-	(8,050,000)	-	低于 10	-	-	-
深圳市六度人和科技有限公司	4,185,524	-	-	4,185,524	低于 10	-	-	-
中卫大河云联网络技术有限公司	2,000,000	-	(1,178,700)	821,300	低于 10	-	-	-
捷会易网络技术有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	低于 10	-	-	-
广州一禾企业管理有限公司	3,000,000	-	-	3,000,000	低于 10	-	-	-
深圳市力合科技融资担保有限公司	-	3,003,000	-	3,003,000	低于 10	-	-	-
太原用友政务	100,000	-	-	100,000	20 (100,000)	-	-	-
寒崖(北京)网络科技有限公司	3,500,000	1,500,000	-	5,000,000	低于 10	-	-	-
创业黑马(北京)科技股份有限公司	6,000,000	-	(6,000,000)	-	-	-	-	-
西安融科通信技术有限公司	-	3,766,523	-	3,766,523	15	-	-	-
	<u>491,701,612</u>	<u>274,432,904</u>	<u>(41,961,175)</u>	<u>724,173,341</u>		<u>(30,080,500)</u>	<u>(5,300,000)</u>	<u>884,692</u>

注 1. 北京传奇极客管理咨询有限公司, 原为“北京中明万长管理咨询有限公司”。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于 10	-	-	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	-	-	2,500,000	20	-	-	142,845
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	20	(4,700,000)	(4,700,000)	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于 10	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	-	540,000	18	-	-	-
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	-	-	394,415
太原用友政务	100,000	-	-	100,000	20	(100,000)	-	-
深圳市六度人和科技有限公司	-	4,185,524	-	4,185,524	低于 10	-	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	13	(14,000,000)	-	-
北京中明万长管理咨询有限公司	2,019,500	4,743,000	-	6,762,500	13	-	-	-
创业黑马(北京)科技股份有限公司	6,000,000	-	-	6,000,000	低于 10	-	-	-
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500	-	-	5,980,500	低于 10	(5,980,500)	(5,980,500)	-
中驰车福联合电子商务(北京)有限公司	5,562,200	-	(1,250,000)	4,312,200	低于 10	-	-	-
易云捷讯科技(北京)股份有限公司	11,450,000	4,394	-	11,454,394	低于 10	-	-	-
上海通联金融服务有限公司	15,900,000	-	-	15,900,000	低于 10	-	-	-
其他	1,911	-	(1,911)	-	-	-	-	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2016年(续)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	-	27,000,000	-	27,000,000	低于 10	-	-	-
北京微众文化传媒有限公司	-	10,000,000	-	10,000,000	低于 10	-	-	-
宁波梅山保税港区银杏海投资管理有限公司	-	500,000	-	500,000	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	-	-	-
北京易游时代网络科技有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	17	-	-	-
深圳华傲数据技术有限公司	9,800,000	-	(1,750,000)	8,050,000	低于 10	-	-	-
捷会易网络技术有限公司	-	3,000,000	-	3,000,000	低于 10	-	-	-
广州一禾企业管理有限公司	-	3,000,000	-	3,000,000	低于 10	-	-	-
北京灵动新程信息科技有限公司	-	56,494	-	56,494	低于 10	-	-	-
寒崖(北京)网络科技有限公司	-	3,500,000	-	3,500,000	低于 10	-	-	-
中卫大河云联网络技术有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000	低于 10	-	-	-
	<u>408,714,111</u>	<u>85,989,412</u>	<u>(3,001,911)</u>	<u>491,701,612</u>		<u>(24,780,500)</u>	<u>(10,680,500)</u>	<u>537,260</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016年12月31日	
	可供出售权益工具	合计	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值	24,780,500	24,780,500	14,100,000	14,100,000
本年计提	<u>5,300,000</u>	<u>5,300,000</u>	<u>10,680,500</u>	<u>10,680,500</u>
年末已计提减值	<u>30,080,500</u>	<u>30,080,500</u>	<u>24,780,500</u>	<u>24,780,500</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2017年

	年初	本年变动						年末	年末
	余额	追加/转入投资	减少投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告股利	其他权益变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法：									
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”)	-	1,192,000,000	-	1,350,970	-	-	-	1,193,350,970	-
汉唐信通（北京）咨询股份有限公司 (以下简称“汉唐信通”)	-	78,402,131	-	1,039,561	-	-	-	79,441,692	-
上海大易云计算股份有限公司 (以下简称“大易云”)	-	67,108,612	-	(1,636,387)	-	-	-	65,472,225	-
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙) (以下简称“幸福联创”)	69,148,210	-	-	(204,068)	-	-	-	68,944,142	-
民太安财产保险公估股份有限公司 (以下简称“民太安公估”)	50,714,004	-	-	2,274,922	-	54,105	-	53,043,031	-
用友深圳商业保理有限责任公司 (以下简称“用友商业保理”)	-	15,000,000	-	(847,386)	-	-	-	14,152,614	-
北京博晨技术有限公司 (以下简称“北京博晨”)	-	11,680,000	-	(1,503,572)	-	-	-	10,176,428	-
北京西玛国正商用表单技术有限公司 (以下简称“西玛国正”)	7,265,075	-	-	1,134,203	(313,636)	-	-	8,085,642	-
北京用友融联科技有限公司 (以下简称“用友融联”)	-	3,000,000	-	(1,395,265)	-	-	-	1,604,735	-
中企永联数据公司 (以下简称“中企永联”)	-	2,500,000	-	1,537,023	-	-	-	4,037,023	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2017年(续)

	年初		本年变动					年末	年末
			权益法下			计提			
	余额追加/转入投资	减少投资	投资收益/(亏损)	宣告股利	其他权益变动	减值准备	账面价值	减值准备	
权益法：									
联营企业									
上海长伴信息技术咨询有限公司 (以下简称“上海长伴”)	- 540,000	-	(416,434)	-	-	-	123,566	-	
北京西玛永泰商用表单技术有限公司 (以下简称“西玛永泰”)	397,181 -	-	(281)	-	-	-	396,900	-	
优数征信（北京）有限公司 (以下简称“优数征信”)	- 300,000	-	-	-	-	-	300,000	-	
随锐科技股份有限公司 (以下简称“随锐科技”)	28,206,722 -	-	2,096,483	-	3,933,342	-	34,236,547	-	
易云捷讯科技（北京）有限公司 (以下简称“易云股份”)	- 12,617,775	-	(1,391,753)	-	-	-	11,226,022	-	
执行力（北京）网络科技有限公司 (以下简称“执行力网络”)	- 800,000	-	(56,489)	-	-	-	743,511	-	
北京众享比特科技有限公司 (以下简称“众享比特”)	- 18,500,000	-	(192,234)	-	-	-	18,307,766	-	
北京热茶电子商务有限公司 (以下简称“热茶电子”)	- 1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-	
中驰车福联合电子商务（北京）有限公司 (以下简称“中驰车福”)	- 4,312,200	-	(14,956,903)	-	13,755,296	-	3,110,593	-	

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2017年(续)

	年初	本年变动						年末	年末
	余额	追加/转入投资	减少投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告股利	其他权益变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法：									
联营企业									
北京传奇极客管理咨询有限公司 (以下简称“传奇极客”)	-	6,762,500	-	(3,052,930)	-	1,780,101	-	5,489,671	-
深圳市华傲数据技术有限公司 (以下简称“深圳华傲”)	-	8,050,000	-	700,158	-	-	-	8,750,158	-
北京爱肌肤科技有限公司 (以下简称“爱肌肤”)	2,565,082	-	-	-	-	-	(2,565,082)	-	(2,565,082)
北京慧友云商科技有限公司 (以下简称“慧友云商”)	11,048,815	-	-	(361,391)	-	-	-	10,687,424	-
西安融科通信技术有限公司 (以下简称“西安融科”)	5,022,030	-	(5,022,030)	-	-	-	-	-	-
北京珊瑚灵御科技有限公司 (以下简称“珊瑚灵御”)	9,206,055	-	-	(1,091,742)	-	1,908,902	-	10,023,215	-
北京易特创思科技有限公司 (以下简称“易特创思”)	-	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000	-
YUNANO（以下简称用友云安）（注）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京必胜课教育科技有限公司 (以下简称“必胜课教育”)	1,466,556	1,500,000	-	8,771	-	-	-	2,975,327	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2017年(续)

	年初		本年变动					年末	
	余额	追加/转入投资	减少投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告股利	其他权益变 动	计提 减值准备	账面价值	年末 减值准备
权益法：									
联营企业									
北京智启蓝墨信息技术有限公司 (以下简称“智启蓝墨”)	9,759,249	7,200,000	-	(1,076,775)	-	-	-	15,882,474	-
北京智联友道科技有限公司 (以下简称“智联友道”)	2,077,693	2,000,000	(973,721)	3,680,354	-	-	-	6,784,326	-
北京同联信息技术有限公司 (以下简称“北京同联”)	<u>3,455,216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,562)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,419,654</u>	<u>-</u>
合计	<u>200,331,888</u>	<u>1,443,273,218</u>	<u>(5,995,751)</u>	<u>(14,396,727)</u>	<u>(313,636)</u>	<u>21,431,746</u>	<u>(2,565,082)</u>	<u>1,641,765,656</u>	<u>(2,565,082)</u>

注：2017 年 12 月 31 日，用友云安未确认之累计亏损金额为人民币 8,437,773 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 8,437,773 元)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2016年

	年初	本年变动						年末	年末
	余额	追加 转入投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告 股利	其他权益 变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法：									
联营企业									
西玛国正	6,281,133	-	-	1,087,179	(103,237)	-	-	7,265,075	-
西玛永泰	398,772	-	-	(1,591)	-	-	-	397,181	-
幸福联创	68,739,068	-	-	409,142	-	-	-	69,148,210	-
YUNNO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民太安公估	48,321,456			3,221,617	(829,069)	-	-	50,714,004	-
随锐科技	13,488,654	10,000,008		4,718,060	-	-	-	28,206,722	-
爱肌肤	2,665,284	-	-	(100,202)	-	-	-	2,565,082	-
慧友云商	7,186,067	6,000,000	-	(2,137,252)	-	-	-	11,048,815	-
六度人和	4,185,524	-	-	-	-	(4,185,524)	-	-	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2016年(续)

	年初	本年变动						年末	年末
	余额	追加 转入投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告 股利	其他权益 变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法：									
联营企业									
西安融科	5,001,285	-	-	20,745	-	-	-	5,022,030	-
珊瑚灵御	11,155,402	1	-	(1,949,348)	-	-	-	9,206,055	-
必胜课教育	-	1,500,000	-	(33,444)	-	-	-	1,466,556	-
智启蓝墨	-	10,200,000	-	(440,751)	-	-	-	9,759,249	-
智联友道	-	2,000,000	-	77,693	-	-	-	2,077,693	-
北京同联	-	3,500,000	-	(44,784)	-	-	-	3,455,216	-
合计	<u>167,422,645</u>	<u>33,200,009</u>	<u>-</u>	<u>4,827,064</u>	<u>(932,306)</u>	<u>(4,185,524)</u>	<u>-</u>	<u>200,331,888</u>	<u>-</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	1,533,667,611	167,601,663	46,256,512	318,511,986	2,066,037,772
在建工程转入	592,884,551	-	-	-	592,884,551
购置	-	2,295,888	5,274,870	41,469,246	49,040,004
处置或报废	-	(1,081,722)	(4,368,750)	(36,485,233)	(41,935,705)
年末余额	<u>2,126,552,162</u>	<u>168,815,829</u>	<u>47,162,632</u>	<u>323,495,999</u>	<u>2,666,026,622</u>
累计折旧					
年初余额	(166,728,827)	(57,544,993)	(35,053,705)	(242,125,763)	(501,453,288)
计提	(47,972,574)	(8,643,069)	(4,524,340)	(41,937,301)	(103,077,284)
处置或报废	-	345,411	3,774,570	32,158,509	36,278,490
年末余额	<u>(214,701,401)</u>	<u>(65,842,651)</u>	<u>(35,803,475)</u>	<u>(251,904,555)</u>	<u>(568,252,082)</u>
账面价值					
年末	<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>
年初	<u>1,366,938,784</u>	<u>110,056,670</u>	<u>11,202,807</u>	<u>76,386,223</u>	<u>1,564,584,484</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	1,480,492,204	167,505,338	50,928,484	307,014,594	2,005,940,620
在建工程转入	52,225,693	-	-	-	52,225,693
购置	949,714	96,325	1,962,241	31,425,449	34,433,729
处置或报废	-	-	(6,634,213)	(19,928,057)	(26,562,270)
年末余额	<u>1,533,667,611</u>	<u>167,601,663</u>	<u>46,256,512</u>	<u>318,511,986</u>	<u>2,066,037,772</u>
累计折旧					
年初余额	(129,524,326)	(48,228,679)	(35,182,902)	(218,252,221)	(431,188,128)
计提	(37,204,501)	(9,316,314)	(5,120,912)	(41,990,886)	(93,632,613)
处置或报废	-	-	5,250,109	18,117,344	23,367,453
年末余额	<u>(166,728,827)</u>	<u>(57,544,993)</u>	<u>(35,053,705)</u>	<u>(242,125,763)</u>	<u>(501,453,288)</u>
账面价值					
年末	<u>1,366,938,784</u>	<u>110,056,670</u>	<u>11,202,807</u>	<u>76,386,223</u>	<u>1,564,584,484</u>
年初	<u>1,350,967,878</u>	<u>119,276,659</u>	<u>15,745,582</u>	<u>88,762,373</u>	<u>1,574,752,492</u>

本集团于2017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(2016年12月31日：无)。

于2017年12月31日，本集团没有重大暂时闲置及已报废和准备处置的固定资产(2016年12月31日：无)。

于2017年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币764,850,789元(2016年12月31日：人民币553,862,809元)。

于2017年12月31日，账面价值为人民币1,356,777,699元(2016年12月31日：人民币333,293,032元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、28。

12. 在建工程

2017年12月31日			2016年12月31日		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>322,170,624</u>	<u>-</u>	<u>322,170,624</u>	<u>613,555,733</u>	<u>-</u>	<u>613,555,733</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程变动如下:

2017年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入/转出固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程转入占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,465	487,258,935	112,596,273	(599,855,208)	-	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程一期	412	-	(6,970,657)	6,970,657	-	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程二期	300	34,710,871	110,920,412	-	-	145,631,283	自筹资金/银行贷款	49
三亚软件园一期	300	<u>91,585,927</u>	<u>84,953,414</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176,539,341</u>	自筹资金	58
		<u>613,555,733</u>	<u>301,499,442</u>	<u>(592,884,551)</u>	<u>-</u>	<u>322,170,624</u>		

2016年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程转入占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,400	369,584,135	121,105,680	(3,430,880)	-	487,258,935	自筹资金/银行贷款	95
用友(南昌)工程一期	423	22,688,356	26,106,457	(48,794,813)	-	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程二期	300	-	34,710,871	-	-	34,710,871	自筹资金/银行贷款	12
三亚软件园一期	300	<u>22,589,771</u>	<u>68,996,156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,585,927</u>	自筹资金	30
		<u>414,862,262</u>	<u>250,919,164</u>	<u>(52,225,693)</u>	<u>-</u>	<u>613,555,733</u>		

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

重要在建工程变动如下：

2017年

	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	8,181,468	6.66%
用友(南昌)工程一期	100%	16,813,405	-	-
用友(南昌)工程二期	49%	<u>22,371,181</u>	<u>13,478,125</u>	4.77%
		<u>113,451,891</u>	<u>21,659,593</u>	

2016年

	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	95%	66,085,837	11,167,808	7.09%
用友(南昌)工程一期	100%	16,813,405	-	-
用友(南昌)工程二期	12%	<u>8,893,056</u>	<u>8,893,056</u>	4.45%
		<u>91,792,298</u>	<u>20,060,864</u>	

于2017年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况(2016年12月31日：无)。

于2017年12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、28和附注五、52。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2017年

	土地使用权	软件使用权 (注 1)	软件著作权	云应用系统平台	其他 (注 2)	合计
原价						
年初余额	382,774,006	59,269,386	352,564,379	148,710,537	-	943,318,308
购置	-	4,362,198	7,700,000	-	600,000	12,662,198
内部研发	-	-	126,851,014	-	-	126,851,014
非同一控制 下企业合并	-	-	-	-	16,358,000	16,358,000
年末余额	<u>382,774,006</u>	<u>63,631,584</u>	<u>487,115,393</u>	<u>148,710,537</u>	<u>16,958,000</u>	<u>1,099,189,520</u>
累计摊销						
年初余额	(67,816,737)	(42,375,994)	(135,203,670)	(61,313,917)	-	(306,710,318)
计提	(7,676,156)	(7,280,595)	(47,436,201)	(29,998,906)	(337,500)	(92,729,358)
年末余额	<u>(75,492,893)</u>	<u>(49,656,589)</u>	<u>(182,639,871)</u>	<u>(91,312,823)</u>	<u>(337,500)</u>	<u>(399,439,676)</u>
减值准备						
年初余额	-	(3,600,000)	(4,022,801)	-	-	(7,622,801)
计提	-	-	(7,178,743)	(2,640,465)	-	(9,819,208)
年末余额	<u>-</u>	<u>(3,600,000)</u>	<u>(11,201,544)</u>	<u>(2,640,465)</u>	<u>-</u>	<u>(17,442,009)</u>
账面价值						
年末	<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>
年初	<u>314,957,269</u>	<u>13,293,392</u>	<u>213,337,908</u>	<u>87,396,620</u>	<u>-</u>	<u>628,985,189</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2016年	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统平台	合计
原价					
年初余额	382,507,452	53,879,829	323,213,818	136,156,355	895,757,454
购置	266,554	5,389,557	-	-	5,656,111
内部研发	-	-	29,350,561	12,554,182	41,904,743
年末余额	382,774,006	59,269,386	352,564,379	148,710,537	943,318,308
累计摊销					
年初余额	(60,146,613)	(35,198,420)	(106,155,315)	(32,075,737)	(233,576,085)
计提	(7,670,124)	(7,177,574)	(29,048,355)	(29,238,180)	(73,134,233)
年末余额	(67,816,737)	(42,375,994)	(135,203,670)	(61,313,917)	(306,710,318)
减值准备					
年初/年末余额	-	(3,600,000)	(4,022,801)	-	(7,622,801)
账面价值					
年末	314,957,269	13,293,392	213,337,908	87,396,620	628,985,189
年初	322,360,839	15,081,409	213,035,702	104,080,618	654,558,568

于2017年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为46%(2016年12月31日：40.86%)。

于2017年12月31日，本集团所有权受限的无形资产参见附注五、28及附注五、52。

注1. 2017年度，随着公司业务发展需要，公司从外部购买的软件使用权，部分采购合同中明确规定了使用期限，按照《企业会计准则》规定，无形资产使用寿命不应超过源自合同性权利或其他法定权利的期限，故本集团对有明确使用期间的外购软件使用权按按合同规定年限进行摊销。

注2. 2017年度，其他无形资产的增加主要为本年度收购民太安保险经纪有限公司和北京平强软件有限公司融资租赁资产组业务所形成，包括客户关系、营销网络、非竞争性协议和已签合同，该新增无形资产与原有无形资产不同。其中对于民太安保险经纪有限公司在购买日的无形资产价值根据截至报告日取得的信息进行核算，金额为人民币16,358,000元。

于2017年12月31日，未办妥软件著作权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥软件著作权证书原因
财务云	35,743,915	办理过程中
人力云	9,023,927	办理过程中
医疗机构云采购服务平台	2,398,865	办理过程中
	<u>47,166,707</u>	

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出

开发项目支出如下:

2017年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			内部开发	确认无形资产	计入当期损益 (注)	
建筑企业互联网开放平台iCOP产品	2016年1月	32,670,660	35,525,043	-	-	68,195,703
畅捷Cloud进销存	2017年4月	-	17,565,679	-	-	17,565,679
医院信息化平台系统(MIP)	2016年1月	9,859,909	7,219,855	-	-	17,079,764
互联网技术与运维平台项目	2016年4月	15,106,248	546,939	-	(15,653,187)	-
链融云平台及应用	2017年1月	-	16,432,996	-	-	16,432,996
AI财务管理系统	2017年11月	-	6,999,575	-	-	6,999,575
实践教学云平台	2017年5月	-	7,007,095	-	-	7,007,095
数字财政	2017年5月	-	5,127,687	-	-	5,127,687
新一代云财务	2017年5月	-	4,588,498	-	-	4,588,498
人口信息平台	2017年3月	-	3,932,582	-	-	3,932,582
经销商互联增值服务平台V1.0	2017年7月	-	3,584,557	-	-	3,584,557
餐饮云产品	2017年9月	-	2,822,618	-	-	2,822,618
企业用餐服务	2017年6月	-	2,804,434	-	-	2,804,434
用友 iUAP PaaS 平台	2016年1月	44,498,790	2,431,589	(46,930,379)	-	-
财务云	2017年1月	-	35,743,915	(35,743,915)	-	-
友空间	2016年5月	16,163,306	10,055,513	(26,218,819)	-	-
人力云	2017年7月	-	9,023,927	(9,023,927)	-	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出(续)

2017年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
医疗机构成本管理系统	2016 年 1 月	4,230,653	2,304,456	(6,535,109)	-	-
医疗机构云采购服务平台	2017 年 1 月	-	2,398,865	(2,398,865)	-	-
供应链金融事业部	2017 年 1 月	-	<u>11,452,802</u>	-	<u>(11,452,802)</u>	-
		<u>122,529,566</u>	<u>187,568,625</u>	<u>(126,851,014)</u>	<u>(27,105,989)</u>	<u>156,141,188</u>

注：本年公司对互联网技术与运维平台项目全额计提减值准备，计入当期资产减值损失。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 开发支出(续)

2016年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
建筑企业互联网开放平台iCOP产品	2016 年 1 月	-	32,670,660	-	-	32,670,660
用友iUAP PaaS平台	2016 年 1 月	-	44,498,790	-	-	44,498,790
友空间	2016 年 5 月	-	16,163,306	-	-	16,163,306
互联网技术与运维平台项目	2016 年 4 月	-	15,106,248	-	-	15,106,248
医院信息化平台系统(MIP)	2016 年 1 月	-	9,859,909	-	-	9,859,909
医疗机构成本管理系统	2016 年 1 月	-	4,230,653	-	-	4,230,653
企业空间	2015 年 1 月	16,595,413	12,755,148	(29,350,561)	-	-
畅捷通大数据平台	2014 年 1 月	5,611,213	2,661,133	(8,272,346)	-	-
畅捷通微企创新云应用好生意	2015 年 6 月	<u>3,818,944</u>	<u>462,892</u>	<u>(4,281,836)</u>	-	-
		<u>26,025,570</u>	<u>138,408,739</u>	<u>(41,904,743)</u>	-	<u>122,529,566</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并/业务合并	本年减少 处置	年末余额
用友汽车	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874
秉钧网络	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713
民太安保险经纪	-	26,245,336	-	26,245,336
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	-	-	14,579,959
上海天诺坛网	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
北京伟库电子商务科技有限 公司(以下简称“北京伟 库”)	2,896,357	-	-	2,896,357
用友华表	1,155,000	-	(1,155,000)	-
其他	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,064,153</u>
	<u>985,127,556</u>	<u>36,699,518</u>	<u>(1,155,000)</u>	<u>1,020,672,074</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

2016年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
用友汽车	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874
秉钧网络	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958
用友政务收购参股代理公司	14,579,959	-	-	14,579,959
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937
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
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000
其他	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,064,153</u>
	<u>985,127,556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>985,127,556</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2017年

	年初余额	本年增加	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)
用友伟库	-	(2,896,357)	-	(2,896,357)
用友华表	(1,155,000)	-	1,155,000	-
	(1,155,000)	(44,761,976)	1,155,000	(44,761,976)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友华表	(382,200)	(772,800)	-	(1,155,000)
	(382,200)	(772,800)	-	(1,155,000)

商誉的减值测试

本公司于2017年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

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16.86%(2016年：13.92%)。管理层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用3%(2016年：3%)的增长率来推断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2017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。

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。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	12,775,186	8,039,841	(6,444,909)	14,370,118
其他	<u>6,175,501</u>	<u>14,479,509</u>	<u>(11,392,855)</u>	<u>9,262,155</u>
	<u>18,950,687</u>	<u>22,519,350</u>	<u>(17,837,764)</u>	<u>23,632,273</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	16,835,787	8,465,103	(12,525,704)	12,775,186
其他	<u>5,645,530</u>	<u>3,129,269</u>	<u>(2,599,298)</u>	<u>6,175,501</u>
	<u>22,481,317</u>	<u>11,594,372</u>	<u>(15,125,002)</u>	<u>18,950,687</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 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：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
未支付的应付职工薪酬	21,625,873	3,162,587	22,328,735	3,349,310
政府补助	58,492,817	8,697,881	58,884,966	8,830,170
预提费用	78,296,771	13,045,507	46,352,684	8,330,313
内部未实现销售利润	23,011,958	5,687,031	22,963,498	5,659,991
固定资产折旧差异	5,307,673	856,182	6,649,018	984,548
股权激励成本	185,225,756	25,589,989	46,783,859	7,017,579
可抵扣亏损	85,634,724	16,409,666	335,459,667	58,543,590
资产减值准备	81,285,988	13,000,205	18,303,301	3,684,825
按权益法核算的长期股 权投资暂时性差异	<u>17,434,694</u>	<u>4,445,884</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>556,316,254</u>	<u>90,894,932</u>	<u>557,725,728</u>	<u>96,400,326</u>

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
可供出售金融资产公允 价值变动	90,059,949	19,908,522	26,064,653	3,909,698
非同一控制下企业合并 公允价值调整	<u>46,243,617</u>	<u>8,693,979</u>	<u>35,910,860</u>	<u>7,100,643</u>
	<u>136,303,566</u>	<u>28,602,501</u>	<u>61,975,513</u>	<u>11,010,341</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	124,773,504	99,696,593
资产减值准备	<u>94,452,085</u>	<u>90,843,452</u>
	<u>219,225,589</u>	<u>190,540,045</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2017年12月31日	2016年12月31日
2017年	-	51,183,236
2018年	47,356,611	47,718,829
2019年	47,672,571	53,512,498
2020年	105,498,641	106,619,138
2021年	166,040,468	167,037,047
2022年	<u>99,637,253</u>	<u>-</u>
	<u>466,205,544</u>	<u>426,070,748</u>

18. 资产减值准备

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销/核销	年末余额
坏账准备	530,743,850	234,073,205	(13,008,259)	(130,989,247)	620,819,549
可供出售金融资产减值准备	24,780,500	5,300,000	-	-	30,080,500
长投减值准备	-	2,565,082	-	-	2,565,082
商誉减值准备	1,155,000	44,761,976	-	(1,155,000)	44,761,976
无形资产减值准备	7,622,801	9,819,208	-	-	17,442,009
开发支出减值准备	<u>-</u>	<u>15,653,187</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,653,187</u>
	<u>564,302,151</u>	<u>312,172,658</u>	<u>(13,008,259)</u>	<u>(132,144,247)</u>	<u>731,322,303</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销/核销	年末余额
坏账准备	422,546,977	129,230,704	(20,972,911)	(60,920)	530,743,850
可供出售金融资产减值准备	14,100,000	10,680,500	-	-	24,780,500
商誉减值准备	382,200	772,800	-	-	1,155,000
无形资产减值准备	<u>7,622,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,622,801</u>
	<u>444,651,978</u>	<u>140,684,004</u>	<u>(20,972,911)</u>	<u>(60,920)</u>	<u>564,302,151</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	1,500,000,000	500,000,000
信用借款	<u>1,950,000,000</u>	<u>1,852,342,112</u>
	<u>3,450,000,000</u>	<u>2,352,342,112</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为0.84%至5.03% (2016年12月31日借款的年利率为0.84%至4.40%)。

于2017年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2016年12月31日：无)。

20. 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：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	312,694,930	207,545,766
1-2 年	70,136,080	26,205,278
2-3 年	12,483,467	155,786,207
3 年以上	<u>57,598,431</u>	<u>46,470,546</u>
	<u>452,912,908</u>	<u>436,007,797</u>

于2017年12月31日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
单位 1	5,714,417	未到付款期
单位 2	4,224,047	未到付款期
单位 3	3,850,789	未到付款期
单位 4	3,755,629	未到付款期
单位 5	<u>3,538,737</u>	未到付款期
	<u>21,083,619</u>	

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下:

	2017年12月31日	比例(%)	2016年12月31日	比例(%)
1年以内	579,489,620	68	534,089,436	66
1至2年	127,756,833	15	120,213,963	15
2至3年	51,731,540	6	52,922,544	7
3年以上	<u>95,852,450</u>	<u>11</u>	<u>96,073,782</u>	<u>12</u>
	<u>854,830,443</u>	<u>100</u>	<u>803,299,725</u>	<u>100</u>

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

22. 应付职工薪酬

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	706,781,477	3,277,398,211	(3,142,613,842)	841,565,846
离职后福利(设定提存计划)	19,229,071	319,750,077	(318,670,158)	20,308,990
辞退福利	<u>138,214</u>	<u>11,832,748</u>	<u>(11,919,409)</u>	<u>51,553</u>
	<u>726,148,762</u>	<u>3,608,981,036</u>	<u>(3,473,203,409)</u>	<u>861,926,389</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	538,710,622	2,880,851,815	(2,712,780,960)	706,781,477
离职后福利(设定提存计划)	12,993,847	332,301,862	(326,066,638)	19,229,071
辞退福利	<u>380,874</u>	<u>8,919,538</u>	<u>(9,162,198)</u>	<u>138,214</u>
	<u>552,085,343</u>	<u>3,222,073,215</u>	<u>(3,048,009,796)</u>	<u>726,148,762</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2017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	688,364,375	2,830,390,615	(2,695,036,316)	823,718,674
职工福利费	-	30,743,145	(30,743,145)	-
社会保险费	8,901,747	154,887,199	(154,078,942)	9,710,004
其中: 医疗保险费	7,950,986	140,869,176	(140,286,682)	8,533,480
工伤保险费	302,351	3,383,071	(3,355,215)	330,207
生育保险费	648,410	10,634,952	(10,437,045)	846,317
住房公积金	1,464,684	258,405,475	(259,667,213)	202,946
工会经费和职工教育经费	4,658,044	1,769,149	(1,717,639)	4,709,554
其他短期薪酬	<u>3,392,627</u>	<u>1,202,628</u>	<u>(1,370,587)</u>	<u>3,224,668</u>
	<u>706,781,477</u>	<u>3,277,398,211</u>	<u>(3,142,613,842)</u>	<u>841,565,846</u>

2016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	526,712,656	2,423,264,535	(2,261,612,816)	688,364,375
职工福利费	-	28,517,868	(28,517,868)	-
社会保险费	5,471,895	147,089,729	(143,659,877)	8,901,747
其中: 医疗保险费	4,797,101	134,495,399	(131,341,514)	7,950,986
工伤保险费	283,561	3,352,537	(3,333,747)	302,351
生育保险费	391,233	9,241,793	(8,984,616)	648,410
住房公积金	133,693	278,293,922	(276,962,931)	1,464,684
工会经费和职工教育经费	4,740,299	975,907	(1,058,162)	4,658,044
其他短期薪酬	<u>1,652,079</u>	<u>2,709,854</u>	<u>(969,306)</u>	<u>3,392,627</u>
	<u>538,710,622</u>	<u>2,880,851,815</u>	<u>(2,712,780,960)</u>	<u>706,781,477</u>

设定提存计划如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	18,316,572	308,050,961	(306,876,765)	19,490,768
失业保险费	<u>912,499</u>	<u>11,699,116</u>	<u>(11,793,393)</u>	<u>818,222</u>
	<u>19,229,071</u>	<u>319,750,077</u>	<u>(318,670,158)</u>	<u>20,308,990</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	12,378,732	318,994,457	(313,056,617)	18,316,572
失业保险费	<u>615,115</u>	<u>13,307,405</u>	<u>(13,010,021)</u>	<u>912,499</u>
	<u>12,993,847</u>	<u>332,301,862</u>	<u>(326,066,638)</u>	<u>19,229,071</u>

23. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	160,016,568	169,862,584
营业税	12,240,642	12,240,642
企业所得税	116,813,536	61,793,463
个人所得税	17,746,488	15,153,626
城市维护建设税及教育费附加	22,287,528	20,022,721
其他	<u>2,193,727</u>	<u>1,896,245</u>
	<u>331,298,489</u>	<u>280,969,281</u>

24. 应付股利

于2017年12月31日和2016年12月31日，应付股利主要为用友政务向少数股东支付的现金股利人民币312,500元。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
备付金款项(注1)	135,005,931	275,899,351
应付软件园建设款(注2)	190,467,120	142,740,820
押金	72,301,468	59,808,819
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
股权收购款(注3)	35,850,397	19,797,136
库存股回购款(注4)	82,286,214	19,296,552
房租	2,625,007	1,856,142
其他	<u>74,048,910</u>	<u>31,504,481</u>
	<u>644,927,547</u>	<u>603,245,801</u>

注1. 备付金款项指由畅捷通支付因提供支付业务收取的备付金, 该款项将于次日转至客户的自有账户中。

注2. 应付软件园建设款主要核算与南昌产业园、用友软件园及三亚软件园建设相关的建筑工程设计、工程招标咨询、工程建造等应付未付款项。

注3. 股权收购款主要为收购秉均网络的应付股权收购款人民币12,500,000元以及收购民太安保险的应付股权收购款人民币11,952,000元。

注4. 该款项为库存股回购义务产生的其他应付款项, 详情参见附注五、32。

于2017年12月31日, 账龄超过1年的重要款项如下:

	应付余额	未结转原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位2	2,278,912	未到合同约定的付款日
单位3	<u>1,660,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>56,281,412</u>	

于2016年12月31日, 账龄超过1年的重要款项如下:

	应付余额	未结转原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位2	2,106,855	未到合同约定的付款日
单位3	<u>1,680,510</u>	未到合同约定的付款日
	<u>56,129,865</u>	

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 一年内到期的非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	152,361,331	81,486,720
一年内到期的递延收益(注2)	<u>38,807,234</u>	<u>31,928,851</u>
	<u>191,168,565</u>	<u>113,415,571</u>

注1. 参见附注五、28。

注2. 参见附注五、29。

27. 其他流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
待转销项税	107,736,983	118,937,477
审计费	1,950,000	1,900,000
房租	98,904	10,811
其他	<u>27,629,576</u>	<u>22,871,901</u>
	<u>137,415,463</u>	<u>143,720,189</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 长期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款(注1)	347,495,314	335,813,799
信用借款(注2)	110,000,000	-
减：一年内到期的长期借款	<u>152,361,331</u>	<u>81,486,720</u>
	<u>305,133,983</u>	<u>254,327,079</u>

注1. 于2017年12月31日，本公司以账面价值人民币22,972,109元(2016年12月31日：人民币23,477,259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152,423,090元的地上房产(2016年12月31日：无)、账面价值为人民币43,542,115元(2016年12月31日：人民币44,743,262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411,430,734人民币元(2016年12月31日：人民币403,760,995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65,374,602元(2016年12月31日：人民币108,944,644元)。

于2017年12月31日，本公司以账面价值人民币45,444,596元(2016年12月31日：人民币46,464,664元)的中关村永丰基地III-22地块土地使用权及价值为人民币为392,402,565元的房产为抵押，取得工商银行北京中关村支行借款人民币12,120,712元(2016年12月31日：人民币26,869,155元)。

于2017年12月31日，南昌基地以账面价值人民币400,521,310元(2016年12月31日：人民币333,293,032元)的房产、账面价值为103,581,374元(2016年12月31日：人民币15,951,552元)的地上在建工程及账面价值为人民币31,919,262元(2016年12月31日：人民币32,671,779元)的土地为抵押物，取得北京银行南昌分行借款人民币270,000,000元。本公司作为保证人为该笔贷款提供担保。

注2. 于2017年12月31日，本公司在工商银行借款110,000,000用于支付收购畅捷通信息技术股份有限公司持有的北京畅捷通支付技术有限公司55.82%股权，借款利率为4.75%。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益

2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	73,852,896	41,200,000	(41,823,851)	73,229,045
减：一年内到期的递延收益				
(附注五、26)	<u>31,928,851</u>	<u>21,277,234</u>	<u>(14,398,851)</u>	<u>38,807,234</u>
	<u>41,924,045</u>	<u>19,922,766</u>	<u>(27,425,000)</u>	<u>34,421,811</u>
2016年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	48,945,197	61,259,200	(36,351,501)	73,852,896
减：一年内到期的递延收益				
(附注五、26)	<u>42,148,302</u>	<u>21,098,200</u>	<u>(31,317,651)</u>	<u>31,928,851</u>
	<u>6,796,895</u>	<u>40,161,000</u>	<u>(5,033,850)</u>	<u>41,924,045</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

项目名称	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	-	30,000,000	-	30,000,000
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	20,000,000	-	(10,000,000)	10,000,000
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	17,900,000	7,100,000	(15,000,000)	10,000,000
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	10,000,000
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
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	3,000,000
再生能源节能补助	1,621,811	-	-	1,621,811
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000	-	-	1,200,000
大型企业互联网开放平台（IUAP）研发与推广	5,000,000	-	(5,000,000)	-
基于移动互联网的制造企业经营管理与决策分析集成应用	4,214,200	-	(4,214,200)	-
统一移动软件平台研发与产业化	4,000,000	-	(4,000,000)	-
移动互联网工程机械服务平台项目	3,184,000	-	(3,184,000)	-
其他	<u>3,732,885</u>	<u>950,000</u>	<u>(425,651)</u>	<u>4,257,234</u>
小计	<u>73,852,896</u>	<u>41,200,000</u>	<u>(41,823,851)</u>	<u>73,229,045</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益(续)

于2017年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目(续)：

项目名称	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
减：一年内到期的递延收益：				
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	10,000,000
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设运营	-	10,000,000	-	10,000,000
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	-	10,000,000
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	3,000,000
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000	-	-	1,200,000
大型企业互联网开放平台（IUAP）研发与推广	5,000,000	-	(5,000,000)	-
基于移动互联网的制造企业经营管理与决策分析集成应用	4,214,200	-	(4,214,200)	-
统一移动软件平台研发与产业化	1,600,000	-	(1,600,000)	-
移动互联网工程机械服务平台项目	3,184,000	-	(3,184,000)	-
其他	<u>3,730,651</u>	<u>1,277,234</u>	<u>(400,651)</u>	<u>4,607,234</u>
小计	<u>31,928,851</u>	<u>21,277,234</u>	<u>(14,398,851)</u>	<u>38,807,234</u>
净额	<u>41,924,045</u>	<u>19,922,766</u>	<u>(27,425,000)</u>	<u>34,421,811</u>

于2017年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益(续)

于2016年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

项目名称	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
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	-	20,000,000	-	20,000,000
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	-	22,900,000	(5,000,000)	17,900,000
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	10,000,000
大型企业互联网开放平台（IUAP）研发与推广	-	10,000,000	(5,000,000)	5,000,000
基于移动互联网的制造企业经营管理与决策分析集成应用	-	4,214,200	-	4,214,200
统一移动软件平台研发与产业化	12,000,000	-	(8,000,000)	4,000,000
移动互联网工程机械服务平台项目	1,592,000	1,592,000	-	3,184,000
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	3,000,000
再生能源节能补助	-	1,653,000	(31,189)	1,621,811
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000	-	-	1,200,000
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	5,000,000	-	(5,000,000)	-
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	4,616,000	-	(4,616,000)	-
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	4,337,280	-	(4,337,280)	-
企业云平台关键技术北京市工程实验室	3,112,900	-	(3,112,900)	-
面向制造企业供应链管理的第三方电子商务平台研发及应用示范	1,250,000	-	(1,250,000)	-
其他	<u>2,837,017</u>	<u>900,000</u>	<u>(4,132)</u>	<u>3,732,885</u>
小计	<u>48,945,197</u>	<u>61,259,200</u>	<u>(36,351,501)</u>	<u>73,852,896</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益(续)

于2016年12月31日, 涉及政府补助的递延收益项目(续):

项目名称	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额
减: 一年内到期的递延收益:				
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	10,000,000
大型企业互联网开放平台(IUAP)研发与推广	-	10,000,000	(5,000,000)	5,000,000
基于移动互联网的制造企业经营管理与决策分析集成应用	-	4,214,200	-	4,214,200
移动互联网工程机械服务平台项目	-	3,184,000	-	3,184,000
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	3,000,000
统一移动软件平台研发与产业化	8,000,000	1,600,000	(8,000,000)	1,600,000
汽车行业大数据智能分析应用示范	-	1,200,000	-	1,200,000
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	5,000,000	-	(5,000,000)	-
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	4,616,000	-	(4,616,000)	-
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	4,337,280	-	(4,337,280)	-
企业云平台关键技术北京市工程实验室	3,112,900	-	(3,112,900)	-
面向制造企业供应链管理的第三方电子商务平台研发及应用示范	1,250,000	-	(1,250,000)	-
其他	<u>2,832,122</u>	<u>900,000</u>	<u>(1,471)</u>	<u>3,730,651</u>
小计	<u>42,148,302</u>	<u>21,098,200</u>	<u>(31,317,651)</u>	<u>31,928,851</u>
	<u>6,796,895</u>	<u>40,161,000</u>	<u>(5,033,850)</u>	<u>41,924,045</u>

于2016年度, 本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 股本

2017年

	年初余额		本年变动				年末余额	
	股数	比例(%)	股份支付 (注 1)	股份回购 (注 2)	注销 (注 3)	小计	股数	比例(%)
一 有限售条件股份								
内资股份								
其中：								
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	<u>3,927,453</u>	<u>0.27</u>	<u>19,056,540</u>	<u>(2,991,583)</u>	<u>(75,632)</u>	<u>15,989,325</u>	<u>19,916,778</u>	<u>1.36</u>
合计	<u>3,927,453</u>	<u>0.27</u>	<u>19,056,540</u>	<u>(2,991,583)</u>	<u>(75,632)</u>	<u>15,989,325</u>	<u>19,916,778</u>	<u>1.36</u>
二 无限售条件股份								
境内上市的人民币普通股	<u>1,460,365,990</u>	<u>99.73</u>	<u>(19,326,432)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,326,432)</u>	<u>1,441,039,558</u>	<u>98.42</u>
三 已回购未注销的股份	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>269,892</u>	<u>2,991,583</u>	<u>-</u>	<u>3,261,475</u>	<u>3,261,475</u>	<u>0.22</u>
四 股份总数	<u>1,464,293,443</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(75,632)</u>	<u>(75,632)</u>	<u>1,464,217,811</u>	<u>100.00</u>

注1. 本年为实施限制性股票激励计划，本公司从二级市场回购股票19,326,432股，其中19,056,540股已授予给激励对象，剩余269,892股将由本公司注销。

注2. 本年公司回购前期已授予但无法解锁的限制性股票2,991,583股，并由公司进行注销，截至2017年末尚未完成注销。

注3. 本年本公司注销回购的已授予但无法解锁的限制性股票75,632份。

经上述股本变动后，截至2017年12月31日，本公司共发行股份1,464,217,811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)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 股本(续)

2016年

	年初余额		本年变动						年末余额	
	股数	比例 (%)	股份支付	期权行权 (注 4)	资本公积 转增股本	注销 (注 5)	限售 流通股上市	小计	股数	比例 (%)
一 有限售条件股份										
内资股份										
其中：										
境内非国有法人持股	53,484,602	3.65	-	-	-	-	(53,484,602)	(53,484,602)	-	-
境内自然人持股	<u>4,509,170</u>	<u>0.31</u>	-	-	-	(581,717)	-	(581,717)	<u>3,927,453</u>	<u>0.27</u>
合计	<u>57,993,772</u>	<u>3.96</u>	-	-	-	(581,717)	(53,484,602)	(54,066,319)	<u>3,927,453</u>	<u>0.27</u>
二 无限售条件股份										
境内上市的人民币普通股	<u>1,406,694,548</u>	<u>96.04</u>	-	<u>186,840</u>	-	-	<u>53,484,602</u>	<u>53,671,442</u>	<u>1,460,365,990</u>	<u>99.73</u>
三 股份总数	<u>1,464,688,320</u>	<u>100.00</u>	-	<u>186,840</u>	-	(581,717)	-	(394,877)	<u>1,464,293,443</u>	<u>100.00</u>

注4. 2016年8位激励对象对公司首次授予的第二期股票期权的行权，8位激励对象实际认购公司首次授予的第二期股票期权186,840份。

注5. 公司于2015年10月10日召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过了《公司关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》，决定回购部分已授予但尚未解锁的限制性股票。上述已授予但尚未解锁的限制性股票共计581,717股，截至2016年末已完成注销。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 资本公积

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	2,114,724,902	- (235,846,298)		1,878,878,604
股权激励成本(注2)	269,788,781	179,965,065	-	449,753,846
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)	(56,308,889)	- (22,836,918)		(79,145,807)
其他	<u>19,487,838</u>	<u>- (88,074,461)</u>		<u>(68,586,623)</u>
	<u>2,385,810,133</u>	<u>179,965,065 (346,757,677)</u>		<u>2,219,017,521</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,008,109,083	109,079,732 (2,463,913)		2,114,724,902
股权激励成本	230,857,802	101,826,217 (62,895,238)		269,788,781
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
转让/受让少数股东股权	(44,155,184)	- (12,153,705)		(56,308,889)
其他	<u>19,487,838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,487,838</u>
	<u>2,252,417,040</u>	<u>210,905,949 (77,512,856)</u>		<u>2,385,810,133</u>

注1. 本年股本溢价减少主要是由本公司为实施股权激励，从二级市场回购股票后再授予给本公司员工，回购价格大于授予价格。

注2. 本年股权激励成本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、新道科技对各自进行的股权激励确认了相应的股权激励成本。

注3. 本年少数股权变动引起的资本公积增加主要是由于本公司之子公司用友汽车本年定向增发以及友金所、薪福社少数股东增资。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 库存股

2017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>186,377,326</u>	<u>4,448,218</u>	<u>(88,629,253)</u>	<u>102,196,291</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>241,959,975</u>	<u>10,358,219</u>	<u>(65,940,868)</u>	<u>186,377,326</u>

注1. 库存股增加主要是由于本公司本年发行了新的限制性股票激励计划,对授予的限制性股票,未来无法解锁时将由本公司回购注销,本公司对此确认了库存股回购义务。

注2. 库存股减少主要是由于本公司之子公司畅捷通本年解锁了前期授予的信托受益权标的股份。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
外币财务报表折算差额	720,336	2,224,603	2,944,939	(2,994,845)	(49,906)
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	47,996,473	47,996,473
	<u>720,336</u>	<u>2,224,603</u>	<u>2,944,939</u>	<u>45,001,628</u>	<u>47,946,567</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股 东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	(2,971,613)	-	-	(2,994,845)	23,232
可供出售金融资产公允价值变动	<u>63,995,297</u>	<u>-</u>	<u>15,998,824</u>	<u>47,996,473</u>	<u>-</u>
	<u>61,023,684</u>	<u>-</u>	<u>15,998,824</u>	<u>45,001,628</u>	<u>23,232</u>

2016年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股 东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额	<u>2,442,463</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,224,603</u>	<u>217,860</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 盈余公积

2017年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	480,027,609	32,939,263	512,966,872
任意盈余公积	<u>195,711,803</u>	<u>16,469,631</u>	<u>212,181,434</u>
	<u>675,739,412</u>	<u>49,408,894</u>	<u>725,148,306</u>

2016年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	453,116,733	26,910,876	480,027,609
任意盈余公积	<u>182,256,365</u>	<u>13,455,438</u>	<u>195,711,803</u>
	<u>635,373,098</u>	<u>40,366,314</u>	<u>675,739,412</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2018年3月23日董事会提议，本公司按2017年净利润5%计提任意盈余公积。

35. 未分配利润

	2017年	2016年
年初未分配利润	1,345,710,249	1,407,652,479
归属于母公司的净利润	389,080,894	197,391,725
减：提取法定盈余公积(附注五、34)	32,939,263	26,910,876
提取任意盈余公积(附注五、34)	16,469,631	13,455,438
已派发之现金股利(注1)	<u>190,348,315</u>	<u>218,967,641</u>
年末未分配利润	<u>1,495,033,934</u>	<u>1,345,710,249</u>

注1. 根据本公司于2017年4月7日召开2016年年度股东大会，审议通过了公司《2016年度利润分配议案》，公司以2016年末总股本1,464,293,443股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.3元(含税)，分派股利总额为人民币190,348,315元。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,150,802,600	1,792,613,288	4,983,689,341	1,581,055,350
其他业务	<u>192,855,949</u>	<u>19,841,250</u>	<u>129,659,520</u>	<u>22,511,657</u>
	<u>6,343,658,549</u>	<u>1,812,454,538</u>	<u>5,113,348,861</u>	<u>1,603,567,007</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
软件产品销售	2,563,816,287	2,365,109,627
技术服务及培训(注)	2,661,762,074	2,283,937,542
金融(云)服务收入	802,546,121	243,678,079
外购商品销售	122,678,118	90,964,093
租赁收入	155,365,920	109,186,901
其他	<u>37,490,029</u>	<u>20,472,619</u>
	<u>6,343,658,549</u>	<u>5,113,348,861</u>

注：技术服务及培训收入主要包括咨询实施收入、维护收入、免税服务收入。

37. 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	8,580,104
城市维护建设税	35,567,003	31,470,851
教育费附加	25,332,837	22,621,202
房产税	23,945,422	2,095,908
其他	<u>9,931,182</u>	<u>8,060,906</u>
	<u>94,776,444</u>	<u>72,828,971</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 销售费用

	2017年	2016年
职工薪酬及福利	971,911,203	838,611,508
业务宣传费	142,063,486	192,101,561
业务招待费	86,958,632	88,415,840
差旅费	100,847,203	102,747,355
咨询服务费	53,164,408	39,900,655
办公费	21,481,680	29,663,991
折旧及摊销	8,700,886	5,446,683
租赁费及物业管理费	10,746,788	7,452,312
其他	<u>21,424,682</u>	<u>8,731,068</u>
	<u>1,417,298,968</u>	<u>1,313,070,973</u>

39. 管理费用

	2017 年	2016 年
职工薪酬及福利	1,715,521,384	1,495,618,769
业务宣传费	19,388,947	19,759,753
业务招待费	24,921,943	26,025,135
差旅费	77,840,154	66,967,148
咨询服务费	86,936,009	71,116,113
办公费	50,169,149	45,348,403
折旧及摊销	176,772,537	149,073,936
租赁费及物业管理费	144,866,410	126,887,174
其他	<u>37,767,545</u>	<u>30,127,840</u>
	<u>2,334,184,078</u>	<u>2,030,924,271</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 财务费用

	2017 年	2016 年
利息支出	158,920,531	91,316,777
减：利息收入	(53,857,458)	(38,885,355)
减：利息资本化金额	(21,659,593)	(20,060,864)
汇兑损失	77,110,578	34,630,252
其他	<u>8,411,613</u>	<u>9,146,981</u>
	<u>168,925,671</u>	<u>76,147,791</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、12。

41. 资产减值损失

	2017 年	2016 年
坏账损失	221,064,946	108,257,793
可供出售金融资产减值损失	5,300,000	10,680,500
无形资产减值损失	9,819,208	
长期股权投资减值损失	2,565,082	-
商誉减值损失	44,761,976	772,800
开发支出减值损失	<u>15,653,187</u>	<u>-</u>
	<u>299,164,399</u>	<u>119,711,093</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 投资收益

	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益	(13,850,998)	4,827,064
金融资产在持有期间取得的投资收益	72,953,716	33,595,421
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	884,692	537,260
处置长期股权投资取得的投资收益	7,013,021	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>4,634,265</u>	<u>12,558,089</u>
	<u>71,634,696</u>	<u>51,517,834</u>

43. 资产处置收益/(损失)

	2017年	2016年
固定资产处置损失	(241,784)	(145,294)
无形资产转让收益	<u>647,331</u>	<u>-</u>
	<u>405,547</u>	<u>(145,294)</u>

44. 其他收益

与日常经营活动相关的政府补助如下:

	2017年	2016年	计入2017年 非经常性损益
增值税退税返还	333,603,325	-	-
与日常经营活动相关的政府补助	46,513,789	-	46,513,789
个人所得税手续费	1,542,045	-	-
其他补贴收入	<u>5,653,468</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>387,312,627</u>	<u>-</u>	<u>46,513,789</u>

于2017及2016年度, 本集团所获得的与日常经营活动相关的政府补助均为与收益相关。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他收益(续)

计入其他收益的政府补助如下：

	2017 年	2016 年
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设运营	15,000,000	-
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	-
大型企业互联网开放平台（IUAP）研发与推广	5,000,000	-
基于移动互联网的制造企业经营管理与决策分析集成应用	4,214,200	-
统一移动软件平台研发与产业化	4,000,000	-
互联网工程机械服务平台项目补助验收款CW-15011	3,980,000	-
科委高新技术成果转化补贴	1,100,000	-
其他	<u>3,219,589</u>	<u>-</u>
	<u>46,513,789</u>	<u>-</u>

45. 营业外收入

	2017年	2016年	计入2017年 非经常性损益
增值税退税返还	-	289,608,232	-
与日常经营活动无关的政府补助	8,423,096	62,903,262	8,423,096
罚款净收入	34,781	133,456	34,781
其他	<u>9,249,517</u>	<u>8,609,778</u>	<u>9,249,517</u>
	<u>17,707,394</u>	<u>361,254,728</u>	<u>17,707,394</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

计入营业外收入的政府补助如下：

	2017年	2016年
海南财政厅2016年海南省互联网产业发展专项资金	4,907,755	-
新三板挂牌补助	1,000,000	-
统一移动软件平台研发与产业化	-	8,000,000
上海嘉定工业区经济发展有限公司财政扶持奖励	-	6,708,714
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	-	5,000,000
大型企业互联网开放平台（IUAP）研发与推广	-	5,000,000
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	-	5,000,000
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	-	4,616,000
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	-	4,337,280
总部企业落户北京奖励	-	3,734,700
企业云平台关键技术北京市工程实验室	-	3,112,900
2016年北京市高新技术成果转化项目	-	3,000,000
新道科技VBSE系列产品研发项目	-	2,327,300
政府扶持基金	-	2,120,000
面向制造企业供应链管理的第三方电子商务平台研发及应用示范	-	1,250,000
幸福投资	-	1,245,000
厦门市科学技术信息研究院科技项目	-	1,215,100
小巨人奖励资金	-	1,200,000
中关村管委会支持资金	-	1,032,000
三亚市金融业专项资金	-	1,000,000
其他	<u>2,515,341</u>	<u>3,004,268</u>
	<u>8,423,096</u>	<u>62,903,262</u>

于2017年度及2016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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业外支出

	2017 年	2016 年	计入 2017 年 非经常性损益
罚款支出	19,083	189,909	19,083
对外捐赠	5,283,200	13,130,325	5,283,200
盘亏损失	620	15,307	620
其他	<u>2,801,037</u>	<u>901,276</u>	<u>2,801,037</u>
	<u>8,103,940</u>	<u>14,236,817</u>	<u>8,103,940</u>

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017 年	2016 年
职工薪酬及福利	3,608,303,803	3,142,759,180
外包成本	552,354,062	513,720,255
折旧和摊销	195,306,947	181,389,232
租金	196,021,207	173,165,794
其他	<u>1,011,951,565</u>	<u>936,527,790</u>
	<u>5,563,937,584</u>	<u>4,947,562,251</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 所得税费用

	2017年	2016年
当期所得税费用	122,778,988	75,579,146
递延所得税费用	<u>3,009,230</u>	<u>(24,259,020)</u>
	<u>125,788,218</u>	<u>51,320,126</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2017年	2016年
利润总额	685,810,775	295,489,206
按适用的税率计算的税项	102,871,616	44,323,381
某些分子公司适用不同税率的影响	7,349,157	(12,455,591)
归属于联营企业的损益的影响	2,035,043	(703,068)
无需纳税的收入的影响	(50,692,390)	(46,112,000)
当年研发费50%加计扣除的影响	(64,296,924)	(48,616,141)
对以前期间当期所得税的调整	(3,617,391)	4,793,890
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	138,481,952	127,020,477
利用以前年度可抵扣亏损	<u>(6,342,845)</u>	<u>(16,930,822)</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>125,788,218</u>	<u>51,320,126</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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 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：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东当期净利润	389,080,894	197,391,725
其中：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的股利	-	-
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>389,080,894</u>	<u>197,391,725</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,450,411,554	1,460,332,802
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	7,622,616	-
股份期权	<u>3,729,937</u>	<u>70,430</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,461,764,107</u>	<u>1,460,403,232</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表项目注释:

收到的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2017年	2016年
政府补贴款	61,508,547	87,815,093
其他营业收入	192,855,950	129,659,520
已实现的与经营相关的汇兑损益	-	912,345
其他	<u>45,675,929</u>	<u>14,668,914</u>
	<u>300,040,426</u>	<u>233,055,872</u>

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2017年	2016年
差旅费	178,687,357	169,714,503
业务宣传费	161,452,433	181,103,049
租赁费及物业管理费	205,147,478	134,339,486
业务招待费	111,880,575	114,440,975
咨询服务费	140,100,417	110,016,768
其他	<u>132,587,912</u>	<u>68,219,350</u>
	<u>929,856,172</u>	<u>777,834,131</u>

收到的其他与投资活动有关的现金主要包括:

	2017年	2016年
理财产品及外汇远期投资收益	<u>71,147,437</u>	<u>33,595,421</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金主要包括:

	2017年	2016年
股票回购	352,810,801	18,937,500
与筹资相关的汇兑损失	<u>66,402,661</u>	<u>57,161,159</u>
	<u>419,213,462</u>	<u>76,098,659</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2017年	2016年
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		560,022,557	244,169,080
加：资产减值损失	41	299,164,399	119,711,093
固定资产折旧	11	102,577,589	93,632,613
无形资产摊销	13	92,729,358	73,134,233
长期待摊费用摊销	16	17,837,764	15,125,002
资产处置(收益)/损失		(405,547)	145,294
股权激励成本		195,036,514	142,218,577
财务费用		200,776,978	67,913,156
投资收益	42	(71,634,696)	(51,517,834)
递延所得税资产的减少/(增加)		5,505,394	(22,872,122)
递延所得税负债的增加/(减少)		13,502,660	(1,386,898)
存货的减少/(增加)		2,787,602	(10,719,992)
经营性应收项目的增加		(305,640,951)	(147,135,876)
经营性应付项目的增加		<u>318,066,231</u>	<u>364,664,863</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,430,325,852</u>	<u>887,081,189</u>
现金及现金等价物净变动：			
现金的年末余额		3,416,062,876	4,160,043,560
减：现金的年初余额		<u>4,160,043,560</u>	<u>3,836,031,027</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额		<u>(743,980,684)</u>	<u>324,012,533</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 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

取得子公司及其他营业单位的信息

	2017年	2016年
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>2,049,641</u>	<u>12,500,000</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2017年	2016年
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>491,236</u>

(3) 现金及现金等价物

	2017年	2016年
现金	3,416,062,876	4,160,043,560
其中：库存现金	6,540,051	7,999,758
可随时用于支付的银行存款	<u>3,409,522,825</u>	<u>4,152,043,802</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>3,416,062,876</u>	<u>4,160,043,560</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

52. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金(注1)	32,782,548	55,387,454
无形资产(注2)	143,878,082	147,356,964
在建工程(注3)	103,581,374	501,143,146
房屋建筑物(注4)	<u>1,356,777,699</u>	<u>333,293,032</u>
	<u>1,637,019,703</u>	<u>1,037,180,596</u>

注1. 于2017年12月31日, 受限货币资金人民币32,387,454元(2016年12月31日: 人民币55,387,454元)为履约保证金。详情参见附注五、1。

注2. 于2017年12月31日, 账面价值为人民币143,878,082元(2016年12月31日: 人民币147,356,964元)的土地使用权, 用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、28。

注3. 于2017年12月31日, 账面价值为人民币103,581,374元(2016年12月31日: 人民币501,143,146元)的在建工程, 用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、28。

注4. 于2017年12月31日, 账面价值为人民币1,356,777,699元(2016年12月31日: 人民币333,293,032元)的房屋建筑物, 用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、28。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

53. 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—港币	9,622	0.8356	8,040	17,129	0.8945	15,322
—日元	7,761	0.0577	448	7,761	0.0596	463
—澳门元	-	-	-	121,643	0.8708	105,927
—台币	-	-	-	13,719	0.2143	2,940
			<u>8,488</u>			<u>124,652</u>
银行存款						
—美元	916,487	6.5316	5,986,129	2,663,108	6.9370	18,473,980
—日元	1,430,736	0.0577	82,611	1,430,736	0.0596	85,272
—港币	16,461,908	0.8356	13,755,570	10,839,834	0.8945	9,696,232
—新币	2,044,974	4.8823	9,984,175	1,470,590	4.7995	7,058,097
—澳门元	13,991,114	0.8089	11,316,712	9,220,968	0.8708	8,029,619
—林吉特	1,496,403	1.6077	2,405,768	422,778	1.5527	656,447
—台币	19,565,580	0.2191	4,286,818	15,497,928	0.2143	3,321,206
			<u>47,817,783</u>			<u>47,320,853</u>
其他货币资金						
—新币	772,474	4.8823	3,771,450	816,844	4.7995	3,920,441
—林吉特	113,405	1.6077	182,321	80,114	1.5527	124,393
			<u>3,953,771</u>			<u>4,044,834</u>
短期借款						
—欧元	-	-	-	178,237,000	7.3068	1,302,342,112
			<u>-</u>			<u>1,302,342,112</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本公司以现金人民币59,760,000元自独立第三方收购前海民太安保险经纪有限公司（以下简称“民太安保险经纪”）60%股权，并取得控制权。本次交易的收购日确定为2017年12月29日，自2017年12月29日将民太安保险经纪纳入合并范围，对民太安保险经纪有限公司在购买日的公允价值根据截至报告日取得的信息进行核算。

民太安保险经纪公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

2017年12月29日 2017年12月29日

	公允价值	账面价值
货币资金	45,758,359	45,758,359
应收账款	869,954	869,954
预付账款	48,000	48,000
其他应收款	1,911,292	1,911,292
无形资产	16,358,000	-
固定资产	221,819	221,819
长期待摊费用	166,904	166,904
预收款项	(136,858)	(136,858)
应付职工薪酬	(1,028,215)	(1,028,215)
应交税费	(97,147)	(97,147)
其他应付款	(4,124,837)	(4,124,837)
递延所得税负债	(4,089,500)	-
 净资产	 <u>55,857,771</u>	 <u>43,589,271</u>
 少数股东权益	 <u>22,343,107</u>	
	<u>33,514,664</u>	
购买产生的商誉	<u>26,245,336</u>	

59,760,000注

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币47,808,000元，尚未支付的现金人民币11,952,000元。

民太安保险经纪公司因购买日接近年末，期间的经营成果和现金流量无重大变化。

2. 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。

3. 注销子公司

本集团之子公司北京用友华表软件技术有限公司(以下简称"用友华表")于本年注销。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						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	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	800,000	81.88	18.12
深圳市灏麓梵科技有限公司(以下简称“深圳灏麓梵”)	深圳市	深圳市	计算机软件行业	电脑软件的技术开发及销售	1,000,000	100	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接	间接
						(%)	(%)
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	电子计算机软件、硬件及外部设备技术开发, 技术服务, 技术转让, 技术咨询、技术培训; 销售电子计算机及配件, 通信设备, 办公设备及电子产品; 数据库服务	5,000,000	90	10
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	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	5,000,000	90	10
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	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	1,200,000	82	18

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接	间接
						(%)	(%)
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	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元8,980,000	100	-
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	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	3,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	应用软件服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询；销售自行开发后的产品	11,035,739	100	-
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	应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备	129,775,735	84.19	-
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	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	102,000,000	78.43	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接	间接
						(%)	(%)
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	电子计算机软件、硬件及外部设备技术开发，技术服务，技术转让，技术咨询、技术培训；销售电子计算机软硬件及外部设备；数据库服务；企业管理咨询	5,000,000	90	10
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	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	3,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						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	电子计算机软件、硬件及外部设备技术开发, 技术服务, 技术转让, 技术咨询、技术培训; 销售电子计算机软硬件及外部设备; 数据库服务; 企业管理咨询	3,000,000	90	10
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	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; 企业管理培训(除职业技能培训)	3,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
厦门烟草	厦门市	厦门市	计算机软/硬件/ 电子行业	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	20,000,000	73	-
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	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	70,000,000	90	10
山东用友软件技术有限公 (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	电子计算机软件、硬件及外部设备技术开发,技术 服务,技术转让,技术咨询、技术培训;销售电子 计算机软硬件及外部设备,耗材;数据库服务;企 业管理咨询	5,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接	间接
						(%)	(%)
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	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	20,000,000	100	-
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	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	3,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						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	开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培训、系统集成	100,000,000	80	-
用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)	南昌市	南昌市	房地产业/金融投资业/计算机软硬件、硬件和耗材、电子行业	实业投资（金融、期货、保险、证券除外）；自有房屋租赁；系统集成；电子计算机软件、硬件及外部设备技术开发，技术服务，技术转让，技术咨询、技术培训；销售电子计算机软硬件及外部设备，耗材；数据库服务；企业管理咨询	80,000,000	100	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
天津滨海用友软件有限公司 (以下简称“滨海用友”)	天津市	天津市	计算机技术及 产品	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	2,000,000	90	10
三亚用友软件科技有限公 司(以下简称“三亚用友”)	三亚市	三亚市	软件研发和销 售, IT服务, 技术交流和培 训	软件研发和销售, IT服务, 技术交流和培训	100,000,000	100	-
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	投资管理	6,250,000	60	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
北京用友创新投资中心(有限合伙) (以下简称“创新投资”)	北京市	北京市	投资管理	投资管理。	230,000,000	99	1
畅捷通(注 1)	北京市	北京市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备；数据库服务、第二类增值电信业务中的信息服务业务。	217,181,666	68.94	2.05

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友长伴管理咨询(上海)有限公司(以下简称“长伴咨询”)	上海市	上海市	企业管理咨询/计算机应用系统的规划、集成和开发	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)。	30,000,000	100	-
新道科技(注2)	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	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; 销售电子计算机软硬件及外部设备; 在线学习; 大赛与活动的策划与执行; 自营和代理各类商品和技术进出口。	216,324,000	57.97	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接	间接
						(%)	(%)
用友云达信息技术服务(南昌)有限公司(以下简称“用友云达”)	南昌市	南昌市	计算机软件/系统集成/咨询行业	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；销售计算机、软件及辅助设备。	10,000,000	100	-
用友优普	北京市	北京市	计算软件/系统集成/咨询行业	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。	200,000,000	100	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
深圳前海用友力合金融 服务有限公司(以下简称 “友金所”)(注 3)	深圳市	深圳市	咨询管理/计算 机软件	投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产 管理等业务）；投资咨询；商务信息咨询、商业信息 咨询、企业管理咨询、投资信息咨询、财务管理咨 询、经济信息咨询；投资顾问；计算机编程；计算机 软件设计；投资项目策划。	66,804,124	53.89	-
用友移动	北京市	北京市	计算机软硬件 及设备行业	开展移动通信转售业务试点；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 产品。	50,000,000	30.20	69.80

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友能源	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	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	50,000,000	100	-
用友广信	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	技术开发，技术服务，技术转让，技术咨询、技术培 训；销售电子计算机软硬件及外部设备；数据库服 务；企业管理咨询；自营、代理各类商品和技术的进 出口；软件开发；计算机系统服务	50,000,000	75	-
红火台餐饮云服务有限公司 (以下简称“红火台”)(注4)	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	数据处理；技术服务、技术转让、技术开发、技术推 广、技术咨询；计算机系统服务；基础软件服务、应 用软件服务；软件开发；销售电子产品、通讯设备。	50,000,000	55	

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	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；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；应用软件服务。	100,000,000	65.45	34.55
北京用友薪福社云科技有限公司（以下简称“薪福社”）(注5)	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	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；人才中介服务。	50,000,000	60	31.67

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友建筑云服务有限公司 (以下简称“用友建筑”)(注6)	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	数据处理；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。	80,000,000	55	-
北京畅捷通支付技术有限公司 (以下简称“畅捷支付”)(注7)	北京市	北京市	互联网支付、 银行卡收单	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。）	200,000,000	80.72	19.28

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

非同一控制下企业合并取得的子公司

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友审计	北京市	北京市	计算机软、硬件/系统集成行业	基础软件服务；应用软件服务；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；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	11,111,100	73.80	-
用友汽车(注8)	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	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	102,000,000	79.59	0.80

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						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	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	55,000,000	70	-
前海民太安保险经纪有限公司 (以下简称“民太安保险”)(注9)	深圳市	深圳市	保险、咨询	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。	50,000,000	60	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

注1. 本公司之子公司创新投资与国民信托有限责任公司、北京通云济天投资管理中心（有限合伙）分别签订股权购买协议，合计收购畅捷通内资股347,952股股份，收购完成后，创新投资对畅捷通持股比例变更为1.74%，本集团对畅捷通持股比例变更为70.99%。

注2. 本公司之子公司新道科技以原股本180,270,000.00元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增36,054,000.00元。转增资本不影响股权结构，本公司对其持股比例仍为57.97%。

注3. 本公司之子公司友金所少数股东本年对用友力合进行了增资，增资完成后用友力合实收资本为人民币66,804,124元，用友网络对其持股比例稀释为53.89%。

注4. 本公司本年与上海海悦投资管理有限公司共同投资设立红火台餐饮云服务有限公司，红火台餐饮注册资本人民币50,000,000元，本公司出资人民币27,500,000元，出资比例55%。

注5. 本公司之子公司薪福社少数股东缴纳了其认缴的出资额，共计人民币4,165,000元，薪福社实收资本变为人民币50,000,000元，本集团对其持股比例由原来的100.00%下降为91.67%。

注6. 2016年本公司与中国建筑股份有限公司、中国建筑第三工程局有限公司共同投资设立用友建筑，截至2016年末，用友建筑已登记注册成立，用友网络尚未出资。本年本公司完成了对用友建筑的出资，出资额为人民币44,000,000元，占股比例为55%。

注7. 本公司向本公司之子公司畅捷通收购其持有的畅捷支付55.82%股权，收购完成后，本公司对畅捷支付持股比例变更为80.72%，本集团对畅捷支付持股比例仍为100%。

注8. 本公司之子公司用友汽车2017年完成股票定向增发，发行股数2,000,000股，定向增发完成后，用友汽车总股本人民币102,000,000元，本集团对其持股比例由原来的82%稀释为80.39%。

注9. 本公司与民太安保险公估集团签订股权收购协议，以人民币59,760,000元收购其持有的民太安保险经纪有限公司60%股权，截至2017年末，股权收购款已支付80%，本公司对民太安经纪派驻了董事及财务负责人，相关工商登记变更已经完成，民太安保险经纪变更为本公司之控股子公司。

注10. 本年本公司注销子公司用友华表。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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：

2017 年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	29.01%	10,663,696	-	241,331,301
用友政务	15.81%	3,730,041	4,742,700	51,153,993
用友汽车	19.61%	15,758,040	11,800,000	73,942,217
用友金融	21.57%	4,494,915	8,800,000	36,020,196
新道科技	42.03%	34,948,720	22,728,849	187,744,874
2016 年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	29.16%	(36,005,960)	-	255,750,202
用友政务	15.81%	8,405,633	9,609,552	52,357,407
用友汽车	18.00%	12,221,847	7,500,333	56,860,160
用友金融	21.57%	12,724,328	13,997,993	39,126,526
新道科技	42.03%	26,531,463	-	175,286,286

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

2017 年	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
流动资产	1,102,596,703	609,476,461	484,889,345	206,202,254	537,328,828
非流动资产	<u>174,736,368</u>	<u>50,385,055</u>	<u>25,905,790</u>	<u>48,997,549</u>	<u>45,291,012</u>
资产合计	<u>1,277,333,071</u>	<u>659,861,516</u>	<u>510,795,135</u>	<u>255,199,803</u>	<u>582,619,840</u>
流动负债	126,316,730	335,209,782	131,631,307	88,207,704	135,877,300
非流动负债	-	<u>1,076,599</u>	<u>2,100,000</u>	-	<u>50,000</u>
负债合计	<u>126,316,730</u>	<u>336,286,381</u>	<u>133,731,307</u>	<u>88,207,704</u>	<u>135,927,300</u>
营业收入	506,172,208	613,903,806	374,041,786	333,100,122	247,407,450
净利润	222,837,008	23,594,412	80,357,165	20,838,732	83,151,844
综合收益总额	<u>222,486,737</u>	<u>23,594,412</u>	<u>80,357,165</u>	<u>20,838,732</u>	<u>83,151,844</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>182,955,893</u>	<u>81,647,119</u>	<u>93,981,462</u>	<u>(47,683,677)</u>	<u>6,134,180</u>
2016 年	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
流动资产	1,179,185,409	594,301,506	406,627,164	313,209,250	567,776,672
非流动资产	<u>146,125,236</u>	<u>48,081,950</u>	<u>22,743,862</u>	<u>6,086,755</u>	<u>22,336,123</u>
资产合计	<u>1,325,310,645</u>	<u>642,383,456</u>	<u>429,371,026</u>	<u>319,296,005</u>	<u>590,112,795</u>
流动负债	412,555,527	310,096,731	108,197,248	137,902,744	173,036,588
非流动负债	-	<u>1,099,386</u>	<u>5,284,000</u>	-	-
负债合计	<u>412,555,527</u>	<u>311,196,117</u>	<u>113,481,248</u>	<u>137,902,744</u>	<u>173,036,588</u>
营业收入	436,774,405	526,665,067	311,941,487	372,679,020	278,875,489
净利润	(129,206,348)	53,169,925	67,899,152	61,141,197	71,877,307
综合收益总额	<u>(128,459,229)</u>	<u>53,169,925</u>	<u>67,899,152</u>	<u>61,141,197</u>	<u>71,877,307</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,215,424</u>	<u>188,669,257</u>	<u>53,150,717</u>	<u>94,425,654</u>	<u>96,320,164</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

投资单位名称	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	22.24	-	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
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。	18,000,000	29.83	-	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	在全国区域内（港、澳、台除外）保险标的承保前的检验、估价及风险评估；对保险标的出险后的查勘、检验、估损理算及出险保险标的残值处理；风险管理咨询；经中国保监会批准的其他业务。	130,915,033	15	-	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
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。	50,000,000	30	-	权益法
北京博晨	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询；软件开发；教育咨询；经济贸易咨询；会议服务；承办展览展示活动；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；设计、制作、代理、发布广告。	1,292,564	21.03	-	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
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	30.00	-	权益法
用友融联	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件服务；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	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	19.81	-	权益法
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

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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 (%)	
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	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、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、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；从事互联网文化活动。	166,420,000	-	8.59	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
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。	31,000,000	-	9.19	权益法
执行力网络	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。	10,000,000	-	8.00	权益法
众享比特	北京市	北京市	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品。	7,000,000	-	5.66	权益法
热茶电子	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；	1,000,000	-	5.00	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
中驰车福	北京市	北京市	销售计算机软件、日用品、服装、鞋帽、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。	33,254,723	-	3.28	权益法
传奇极客	北京市	北京市	企业管理咨询；营销策划；市场调研；经济贸易咨询；承办展览展示及会议服务；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；技术咨询、技术服务；软件开发；软件设计；销售电子产品、摄影器材、计算机、软件件及辅助设备、工艺品、通讯设备。	1,045,752	-	12.86	权益法
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。	1,413,300	-	4.48	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	-	9.85	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

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
易特创思	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；计算机技术培训；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。	2,111,842	-	3.47	权益法
YUNANO	法国巴黎	法国巴黎	与互联网相关的所有软硬件产品的研发、制造和销售服务	欧元 285,714	-	30.00	权益法
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；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

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

投资单位名称	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	
					(%)	(%)	
智启蓝墨	北京市	北京市	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；互联网信息服务；零售、网上销售电子出版物。	2,666,666	-	18.11	权益法
智联友道	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	-	34.00	权益法
北京同联	北京市	北京市	计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品。	7,000,000	-	35.00	权益法

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(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，这些财务信息调整了所有会计政策差异，且调整至本财务报表账面金额：

	2017年
资产合计	9,098,090,360
负债合计	5,091,725,600
所有者权益	4,006,364,760
按持股比例享有的净资产份额	1,193,896,699
调整事项	(545,729)
投资的账面价值	1,193,350,970
营业收入	132,091,846
所得税费用	1,570,909
净利润	6,364,760
收到的股利	-

本集团对民太安公估、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、爱肌肤、慧友云商、易特创思、必胜课教育、智启蓝墨16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：

	2017年	2016年
联营企业		
投资账面价值合计	448,414,686	200,331,888
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	(15,747,698)	4,827,064
其他综合收益	-	-
综合收益/(亏损)总额	(15,747,698)	4,827,064

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

八、 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：

金融资产

2017年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	4,022,148,465	-
应收票据	123,939,211	-
应收账款	1,495,152,101	-
应收利息	3,643,103	-
其他应收款	207,451,568	-
其他流动资产(理财产品)	-	1,156,585,624
可供出售金融资产	-	<u>764,088,138</u>
	<u>5,852,334,448</u>	<u>1,920,673,762</u>

2016年

	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金	4,545,989,288	-
应收票据	71,473,083	-
应收账款	1,608,862,312	-
应收利息	8,067,682	-
其他应收款	131,457,956	-
其他流动资产(理财产品)	-	706,981,694
可供出售金融资产	-	<u>466,921,112</u>
	<u>6,365,850,321</u>	<u>1,173,902,806</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

八、 金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

金融负债-其他金融负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	3,450,000,000	2,352,342,112
应付账款	452,912,908	436,007,797
其他应付款	644,927,547	603,245,801
应付股利	312,500	312,500
一年内到期的长期借款	152,361,331	81,486,720
长期借款	305,133,983	254,327,079
其他流动负债(审计费和房租)	<u>2,048,904</u>	<u>1,910,811</u>
	<u>5,007,697,173</u>	<u>3,729,632,820</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、理财产品、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据、其他应收款和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

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。

本集团其他金融资产包括货币资金和可供出售金融资产等，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。

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，因此在本集团内部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。

于2017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2017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。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

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：

2017 年						
金融负债	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	531,273,179	755,928,216	2,220,017,253	-	-	3,507,218,648
应付账款	443,486,736	9,426,172	-	-	-	452,912,908
其他应付款	74,996,726	17,802,000	450,728,499	101,400,322	-	644,927,547
应付股利	-	-	312,500	-	-	312,500
一年内到期的						
长期借款	30,000,000	27,521,611	113,192,125	-	-	170,713,736
长期借款	-	-	-	320,893,541	-	320,893,541
	<u>1,079,756,641</u>	<u>810,677,999</u>	<u>2,784,250,377</u>	<u>422,293,863</u>	<u>-</u>	<u>5,096,978,880</u>
2016 年						
金融负债	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	-	709,285,053	1,668,839,531	-	-	2,378,124,584
应付账款	414,504,951	21,502,846	-	-	-	436,007,797
其他应付款	61,717,654	3,799,413	537,728,734	-	-	603,245,801
应付股利				312,500		312,500
一年内到期的						
长期借款	-	-	96,565,260	-	-	96,565,260
长期借款	-	-	-	272,581,046	-	272,581,046
	<u>476,222,605</u>	<u>734,587,312</u>	<u>2,303,133,525</u>	<u>272,893,546</u>	<u>-</u>	<u>3,786,836,988</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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。2017年度和2016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、应付职工薪酬、除应交所得税之外的其他应交税费、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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款	3,450,000,000	2,352,342,112
应付账款	452,912,908	436,007,797
其他应付款	644,927,547	603,245,801
长期借款（含一年内到期）	457,495,314	335,813,799
减：现金和现金等价物	<u>4,022,148,465</u>	<u>4,545,989,288</u>
净负债	983,187,304	(818,579,779)
归属于母公司的股东权益	<u>5,842,129,877</u>	<u>5,688,120,850</u>
资本和净负债	<u>6,825,317,181</u>	<u>4,869,541,071</u>
杠杆比率	14.41%	-16.81%

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2017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	<u>69,995,297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>69,995,297</u>

于2017年12月31日，本集团持有的以公允价值计量的可供出售金融资产为持有的上市公司创业黑马(北京)科技股份有限公司股票。

于2016年12月31日，本集团未持有以公允价值计量的资产和负债。

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相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
长期借款	<u>305,133,983</u>	<u>254,327,079</u>	<u>292,663,414</u>	<u>237,537,711</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值(续)

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产(理财产品)、短期借款、应付账款、应付利息、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。

本集团所持有的可供出售金融资产除上述以公允价值计量的项目外，均系未上市的权益工具投资，由于其在活跃市场没有报价且不能可靠计量，故按成本计量。

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。2017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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
北京用友科技有限公司	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	28.64%	28.64%	70022107-4
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	12.19%	12.19%	60772100-7
北京用友企业管理研究有限公司（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	4.00%	4.00%	70003802-6

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。

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

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

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

	2017 年	2016 年
红邸餐饮	2,940,757	-
智联友道	669,402	-
西玛国正	105,198	67,883
其他	<u>342,348</u>	<u>-</u>
	<u>4,057,705</u>	<u>67,883</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2017 年	2016 年
用友融联	16,513,256	-
中关村银行	8,831,285	-
汉唐信通	4,769,811	-
民太安公估	298,973	1,346,273
其他	<u>967,670</u>	<u>-</u>
	<u>31,380,995</u>	<u>1,346,273</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2017年	2016年
中驰车福	用友软件园办公用房	3,478,799	-
智联友道	用友软件园办公用房	890,588	-
红橘科技	用友软件园办公用房	855,000	-
北京伟库	用友软件园办公用房	406,770	570,886
随锐科技	用友软件园办公用房	394,520	-
中企永联	用友软件园办公用房	293,627	-
北京同联	用友软件园办公用房	179,415	-
用友研究所	用友软件园办公用房	<u>125,040</u>	<u>83,054</u>
		<u>6,623,759</u>	<u>653,940</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2017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	2017年1月18日	2018年1月18日	否
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2017年3月21日	2018年3月21日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2017年4月17日	2018年4月17日	否
用友科技	1,500,000,000	300,000,000	2017年5月4日	2018年5月4日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2017年6月13日	2018年6月5日	否
用友科技	1,500,000,000	300,000,000	2017年6月26日	2018年6月26日	否
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2017年9月1日	2018年8月31日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2017年11月21日	2018年11月21日	否

2016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	2016年3月30日	2017年3月23日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2016年4月26日	2017年4月15日	否
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2016年5月19日	2017年5月16日	否

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2017年	2016年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	30,362,624	26,322,024
董事、监事及关键管理人员获授限制性股票	6,802,931	-
董事、监事及关键管理人员获授的股票期权	4,188,133	-

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

6. 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。

于2017年12月31日，本集团存放于中关村银行存款余额为人民币25,664,788元。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

于2017年12月31日，本集团预付智联友道款项人民币1,174,800元，应收汉唐信通款项人民币2,358,491元，应收中关村银行款项人民币1,040,270元。除此外，本集团无其他重大关联方往来款余额。

7. 存放关联方的货币资金

	2017 年	2016 年
中关村银行	<u>25,664,788</u>	<u>-</u>

2017年，上述存款年利率为0.35%(2016年度中关村银行尚未成立)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付

股份支付计划一

该股份支付计划为本公司实行的股权激励计划

1. 概况

	2017 年	2016 年
授予的各项权益工具总额	57,522,150	-
行权的各项权益工具总额	-	186,840
失效的各项权益工具总额	-	5,184,595
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	15.88	14.98
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	1.5-3.5 年	0.87-1.85 年
	2017 年	2016 年
以股份支付换取的职工服务总额	111,604,565	(2,608,095)

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2017 年	2016 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	291,490,586	179,886,021
以权益结算的股份支付确认的成本费用总额(注)	111,604,565	(2,608,095)

注：2017年度，公司已确认股份支付费用人民币111,604,565元。其中，于损益中确认股份支付费用人民币109,777,933元，以资本化计入在建工程的金额为1,826,632人民币元。

2. 股份支付计划

首次授予及预留授予计划

本公司于2013年8月16日召开第五届董事会2013年第十一次会议，审议通过《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》并出具公告，并于2013年10月18日获得中国证监会备案无异议公告。2013年11月12日，本公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《股权激励计划(草案修订稿)》(以下简称“首次授予计划”)。

本公司于2014年11月5日召开第六届董事会2014年第七次会议，审议通过了《公司关于授予预留股票期权与限制性股票的议案》(以下简称“预留授予计划”)。

本公司首次授予计划的授予日为2013年11月12日，本公司预留授予计划授予日为2014年11月6日。本公司实行的上述股票期权激励计划的激励对象包括本公司的高级管理人员及经认定的本公司及其子公司的核心员工。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

首次授予及预留授予计划(续)

(1) 限制性股票激励计划

本公司2013年首次授予计划中限制性股票的授予价格为人民币6.76元，2014年预留授予计划中限制性股票的授予价格为人民币10.51元。授予的限制性股票激励对象均应在授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。

截至2017年12月31日，首次授予计划和预留授予计划的解锁期均已经结束（第三期因2016年末未达业绩条件而无法解锁），无法解锁的限制性股票合计为860,238股(2016年：3,927,453股)。

(2) 股票期权激励计划

本公司2013年首次授予计划中股票期权的行权价格为人民币12.63元，2014年预留授予计划中股票期权的行权价格为人民币18.28元。首次授予计划和预留授予计划的有效期为自股票期权授予日起48个月。首次授予计划和预留授予计划有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权。

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

	2017年加权 平均行权价格 人民币元/股	股票期 权数量 份	2016年加权平 均行权价格 人民币元/股	股票期 权数量 份
年初数	14.98	954,633	18.31	6,326,068
失效-首次授予	-	-	8.31	(4,560,775)
失效-预留授予(注1)	14.98	(954,633)	14.98	(623,820)
行权-首次授予	-	-	8.31	(186,840)
年末数	-	-	14.98	954,633

注1. 失效部分主要包括作废的股票期权、未行权视同放弃的股票期权及部分放弃行权的股票期权。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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

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%

公司未满足上述业绩考核目标的，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年本公司发行了新的股票期权激励计划，向1428名激励对象授予38,465,610份股票期权，行权价格为15.88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%

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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）

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。

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2018年行权数量 份	行权价格* 人民币元/股	行权有效期
38,465,610	15,386,244	15.88	2018年8月5日至2021年8月4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2017年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为38,465,610份，因2017年公司业绩已达到2017年股票期权激励计划的行权条件，预计2018年可行权期权份数为15,386,244份。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二

该计划为本公司子公司畅捷通实行的股权激励计划。

1. 概况

	2017年	2016年
授予的权益工具总额(股数)	4,071,000	4,205,000
解锁的权益工具总额(股数)	4,288,500	5,011,500
失效的权益工具总额(股数)	4,215,000	1,649,000

	2017 年	2016 年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>62,443,886</u>	<u>132,556,585</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2017 年	2016 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	321,985,134	259,541,248
以权益结算的股份支付确认的费用总额	58,176,232	131,237,629

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二(续)

2. 股份支付计划

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资格员工。本计划的激励对象(包括若干董事及监事)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资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。

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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二(续)

2. 股份支付计划(续)

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。

该计划的有效期限由自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。

3. 该计划项下目标股票的详情及变动

2017 年

授予日期	附注 每股公允价值 人民币元	2017 年 1 月 1 日	本年授予	本年失效	本年解锁	2017 年 12 月 31 日
2015 年 6 月 16 日 (a)	24.60	10,720,500	-	(2,546,000)	(3,526,500)	4,648,000
2015 年 9 月 2 日 (b)	10.43	84,000	-	(84,000)	-	-
2016 年 3 月 31 日 (c)	9.77	1,325,000	-	(85,000)	(382,500)	857,500
2016 年 12 月 6 日 (d)	8.84	2,690,000	-	(1,425,000)	(379,500)	885,500
2017 年 6 月 5 日 (e)	6.98	-	4,071,000	(75,000)	-	3,996,000
		<u>14,819,500</u>	<u>4,071,000</u>	<u>(4,215,000)</u>	<u>(4,288,500)</u>	<u>10,387,000</u>

2016 年

授予日期	附注 每股公允价值 人民币元	2016 年 1 月 1 日	本年授予	本年失效	本年解锁	2016 年 12 月 31 日
2015 年 6 月 16 日 (a)	24.60	17,155,000	-	(1,459,000)	(4,975,500)	10,720,500
2015 年 9 月 2 日 (b)	10.43	120,000	-	-	(36,000)	84,000
2016 年 3 月 31 日 (c)	9.77	-	1,515,000	(190,000)	-	1,325,000
2016 年 12 月 6 日 (d)	8.84	-	2,690,000	-	-	2,690,000
		<u>17,275,000</u>	<u>4,205,000</u>	<u>(1,649,000)</u>	<u>(5,011,500)</u>	<u>14,819,500</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二(续)

3. 该计划项下目标股票的详情及变动(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%。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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(Black-Scholes)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。

于第四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28,415,361元。

2017年度，畅捷通委托信托机构购买畅捷通1,882,400股内资股，购买该等股份的总代价为人民币18,820,280元。2016年度，畅捷通委托信托机构于公开市场购买畅捷通1,482,600股H股，购买该等股份的总代价为人民币14,250,687元。

2017年度，部分激励对象因未达到如解锁条件导致该计划下4,215,000股目标股票(2016年：1,649,000股)失效。

首次授予中，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)的激励对象及部分激励对象紧接2017年6月16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外，其余激励对象获授信托受益权份额30%的解锁条件于2017年6月16日达成。

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)的激励对象外，其余激励对象获授信托受益权份额30%的解锁条件于2017年3月31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)的激励对象外，其余激励对象获授信托受益权份额30%的解锁条件于2017年12月6日达成。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二(续)

2017年度, 总额为人民币73,424,277元(2016年: 人民币88,935,575元)的4,288,500股(2016年: 5,011,500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92,415,859元(2016年: 人民币121,969,498元), 差额人民币18,991,582元(2016年: 人民币33,033,923元)计入资本公积股本溢价。

2017年度, 畅捷通已确认股份支付费用人民币62,443,886 元(2016年: 人民币132,556,585元)。其中, 于损益中确认股份支付费用人民币58,176,232 元(2016年: 人民币131,237,629元), 以资本化计入开发支出的金额为人民币4,267,654 元(2016年: 人民币1,318,956元)。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2017年12月31日	2016年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备 (注1)	<u>376,784,831</u>	<u>511,127,944</u>

注1. 本集团与中建三局集团有限公司、中国建筑第五局有限公司、泛华建设集团有限公司和铭基电子技术(北京)有限公司等签订的与用友软件园一期二期工程施工、工程设计相关合同, 共计1,789,370,757元, 已支付1,723,321,015元, 资本承诺共计66,049,742元。

本集团与中铁建设集团有限公司、江西建工第一建筑有限责任公司、北京华清元泰新能源技术开发有限公司和八冶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669,143,287元, 已支付449,091,512元, 资本承诺共计220,051,775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214,486,446元, 已支付123,803,132元, 资本承诺共计90,683,314元。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十二、 承诺及或有事项(续)

1. 重要承诺事项(续)

	2017年12月31日	2016年12月31日
投资承诺		
已被董事会批准但未签约	-	227,500,000
已签约但未履行(注1)	200,000,000	1,315,000,000
已签约但未完全履行(注2)	<u>123,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>323,000,000</u>	<u>1,542,500,000</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2亿元人民币，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1.5亿人民币，已出资0.27亿元，投资承诺为1.23亿元。

于2017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

截至资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2017年度公司实现净利润329,392,628元。公司以2017年度净利润329,392,628元为基数，提取10%的法定盈余公积金32,939,263元，提取5%任意盈余公积金16,469,631元，加往年累积的未分配利润975,569,312元，本次实际可供分配的利润为1,255,553,046元；公司以2017年末总股本1,464,217,811股扣除将注销的回购股份2,991,583股后的1,461,226,228股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利1.5元(含税)。

公司以2017年末总股本1,464,217,811股扣除将注销的回购股份2,991,583股后的1,461,226,228股为基数，拟向全体股东每10股转增3股，共计转增438,367,868股，转增股本后，公司总股本1,899,594,096股，资本公积余额1,249,914,539元。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十四、 其他重要事项

1. 分部报告

由于本集团收入逾90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾90%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

由于本集团的收入和资产逾90%与软件销售及相关技术服务有关，所以无须列报更详细的业务分部信息。

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、11。

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：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	59,060,818	40,278,396
1年至2年(含2年)	51,002,146	22,179,333
2年至3年(含3年)	21,836,744	9,339,821
3年以上	<u>4,660,827</u>	<u>1,465,243</u>
	<u>136,560,535</u>	<u>73,262,793</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	363,270,237	366,202,074
1 年至 2 年	165,055,945	126,695,337
2 年至 3 年	73,833,152	108,061,943
3 年至 4 年	79,436,122	110,889,365
4 年至 5 年	73,537,152	100,055,067
5 年以上	227,307,414	<u>149,645,087</u>
	982,440,022	961,548,873
减：应收账款坏账准备	<u>337,779,191</u>	<u>301,141,356</u>
	<u>644,660,831</u>	<u>660,407,517</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2017 年	<u>301,141,356</u>	<u>81,121,230</u>	<u>(7,890,975)</u>	<u>(36,592,420)</u>	<u>337,779,191</u>
2016 年	<u>244,093,541</u>	<u>63,341,646</u>	<u>(6,293,831)</u>	<u>-</u>	<u>301,141,356</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	43,005,449	4	43,005,449	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	909,073,134	93	264,412,303	29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>30,361,439</u>	<u>3</u>	<u>30,361,439</u>	100
	<u>982,440,022</u>	<u>100</u>	<u>337,779,191</u>	

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	39,363,423	4	39,363,423	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	887,596,106	92	227,188,589	26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>34,589,344</u>	<u>4</u>	<u>34,589,344</u>	100
	<u>961,548,873</u>	<u>100</u>	<u>301,141,356</u>	

于2017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	10,608,779	10,608,779	100	逾期尚未收回货款
单位2	4,814,192	4,814,192	100	逾期尚未收回货款
单位3	4,123,932	4,123,932	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>23,458,546</u>	<u>23,458,546</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>43,005,449</u>	<u>43,005,449</u>		

于2016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	9,016,171	9,016,171	100	逾期尚未收回货款
单位2	7,861,538	7,861,538	100	逾期尚未收回货款
单位3	4,814,192	4,814,192	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>17,671,522</u>	<u>17,671,522</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>39,363,423</u>	<u>39,363,423</u>		

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

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：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	363,270,236	40	-	366,142,073	42	-
1-2 年	163,289,898	18	16,328,990	125,520,154	14	12,552,015
2-3 年	73,833,152	8	14,766,630	90,673,507	10	18,134,701
3-4 年	68,784,280	8	27,513,713	104,959,634	12	41,983,853
4-5 年	68,185,196	8	34,092,598	91,565,437	10	45,782,719
5 年以上	<u>171,710,372</u>	<u>18</u>	<u>171,710,372</u>	<u>108,735,301</u>	<u>12</u>	<u>108,735,301</u>
	<u>909,073,134</u>	<u>100</u>	<u>264,412,303</u>	<u>887,596,106</u>	<u>100</u>	<u>227,188,589</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	822,877,374	787,798,532
1 年至 2 年	12,175,074	11,013,594
2 年至 3 年	6,785,186	5,002,468
3 年至 4 年	3,845,344	5,329,055
4 年至 5 年	2,242,732	1,843,811
5 年以上	<u>4,706,862</u>	<u>4,743,597</u>
	852,632,572	815,731,057
减：其他应收款坏账准备	<u>44,119,285</u>	<u>44,077,351</u>
	<u>808,513,287</u>	<u>771,653,706</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	<u>44,077,351</u>	<u>1,848,723</u>	<u>(1,806,789)</u>	<u>44,119,285</u>
2016年	<u>8,027,151</u>	<u>36,506,760</u>	<u>(456,560)</u>	<u>44,077,351</u>

2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	34,178,375	4	34,178,375	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	816,230,995	96	7,717,708	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备	<u>2,223,202</u>	<u><1</u>	<u>2,223,202</u>	<u>100</u>
	<u>852,632,572</u>	<u>100</u>	<u>44,119,285</u>	

2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	34,178,375	4	34,178,375	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	780,070,543	96	8,416,837	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备	<u>1,482,139</u>	<u><1</u>	<u>1,482,139</u>	<u>100</u>
	<u>815,731,057</u>	<u>100</u>	<u>44,077,351</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:

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	788,698,999	97	-	753,620,157	97	-
1-2 年	12,175,074	1	1,217,507	11,013,594	1	1,101,359
2-3 年	6,785,186	1	1,357,037	5,002,468	1	1,000,493
3-4 年	3,845,344	<1	1,538,138	5,329,055	1	2,131,622
4-5 年	2,242,732	<1	1,121,366	1,843,811	<1	921,905
5 年以上	<u>2,483,660</u>	<u><1</u>	<u>2,483,660</u>	<u>3,261,458</u>	<u><1</u>	<u>3,261,458</u>
	<u>816,230,995</u>	<u>100</u>	<u>7,717,708</u>	<u>780,070,543</u>	<u>100</u>	<u>8,416,837</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方借款	775,399,749	747,751,234
押金及保证金	46,599,086	35,982,577
员工备用金	7,551,210	4,246,601
增值税退税	-	962,619
其他	<u>23,082,527</u>	<u>26,788,026</u>
	<u>852,632,572</u>	<u>815,731,057</u>

于2016年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
北京市海淀区						《关于软件产品增值
税务局	增值税退税	962,619	1 年以内	2017 年 3 月	962,619	税政策的通知》(财
						税[2011]100号)

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产

以成本计量的可供出售金融资产:

2017年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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
					(%)	(%)			
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于10%	低于10%	(5,000,000)	(5,000,000)	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	-	(2,500,000)	-	-	-	-	-	884,692
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	19.80	(5,000,000)	(300,000)	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	(540,000)	-	-	-	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	低于10%	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%	低于10%	-	-	-
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	27,000,000	-	-	27,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
北京微众文化传媒有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
宁波梅山保税港区银杏海投资管理有限公司	500,000	-	-	500,000	10.00	10.00	-	-	-
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000	-	-	30,000,000	15.00	15.00	-	-	-
北京农信互联科技有限公司	-	65,000,000	-	65,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
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%	低于10%	-	-	-
北京用友幸福云创业投资中心(有限合伙)	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(544,700)</u>	<u>9,455,300</u>	10.00	10.00	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>410,400,000</u>	<u>235,000,000</u>	<u>(3,584,700)</u>	<u>641,815,300</u>			<u>(10,000,000)</u>	<u>(5,300,000)</u>	<u>884,692</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2016年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	-	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	142,845
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	19.80	(4,700,000)	(4,700,000)	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	-	540,000	18.00	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	低于10%	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%	低于10%	-	-	394,415
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	-	27,000,000	-	27,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
北京微众文化传媒有限公司	-	10,000,000	-	10,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
宁波梅山保税港区银杏海投资管理有限公司	-	500,000	-	500,000	10.00	10.00	-	-	-
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)	-	30,000,000	-	30,000,000	15.00	15.00	-	-	-
北京用友幸福云创创业投资中心(有限合伙)	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	10.00	10.00	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>342,900,000</u>	<u>67,500,000</u>	<u>-</u>	<u>410,400,000</u>			<u>(4,700,000)</u>	<u>(4,700,000)</u>	<u>537,260</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2017年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	本年变动 宣告 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	- 1,192,000,000		-	1,896,699	-	-	-	1,193,896,699	-
汉唐信通	- 78,402,131		-	1,039,561	-	-	-	79,441,692	-
大易云	- 67,108,612		-	(1,636,387)	-	-	-	65,472,225	-
幸福联创	64,209,051	-	-	(204,068)	-	-	-	64,004,983	-
民太安公估	50,714,004	-	-	2,274,922	-	54,105	-	53,043,031	-
用友商业保理	- 15,000,000		-	(847,386)	-	-	-	14,152,614	-
北京博晨	- 11,680,000		-	(1,503,572)	-	-	-	10,176,428	-
西玛国正	7,265,075		-	1,134,203	(313,636)	-	-	8,085,642	-
用友融联	- 3,000,000		-	(1,395,265)	-	-	-	1,604,735	-
中企永联	- 2,500,000		-	1,537,023	-	-	-	4,037,023	-
上海长伴	- 540,000		-	(416,434)	-	-	-	123,566	-
西玛永泰	397,181		-	(281)	-	-	-	396,900	-
优数征信	- 300,000		-	-	-	-	-	300,000	-
合计	<u>122,585,311</u>	<u>1,370,530,743</u>	<u>-</u>	<u>1,879,015</u>	<u>(313,636)</u>	<u>54,105</u>	<u>-</u>	<u>1,494,735,538</u>	<u>-</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2017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	84.19%	84.19%	-	-	13,254,642
用友汽车	486,090,000	-	486,090,000	79.59%	79.59%	-	-	47,896,200
畅捷支付	80,925,000	195,560,849	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%	-	-	-
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000	70.00%	70.00%	-	-	-
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)	-	-
民太安保险	-	59,760,000	59,760,000	60.00%	60.00%	-	-	-
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%	-	-	32,000,000
新道科技	46,652,000	-	46,652,000	57.97%	57.97%	-	-	31,352,151
用友建筑	-	44,000,000	44,000,000	55.00%	55.00%	-	-	-
用友广信	40,000,000	-	40,000,000	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	53.89%	53.89%	-	-	-
用友长伴	30,000,000	-	30,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
薪福社	30,000,000	-	30,000,000	60.00%	60.00%	-	-	-

用友网络科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2017 年 12 月 31 日

人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2017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
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%	-	-	-
厦门烟草	14,600,000	-	14,600,000	73.00%	73.00%	-	-	37,230,000
用友审计	13,685,542	-	13,685,542	73.80%	73.80%	-	-	-
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%	-	-	1,425,000
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%	-	-	-
用友华表	46,334,169	(46,334,169)	-	100.00%	100.00%	-	17,742,570	-
合计	2,774,564,700	280,486,680	3,055,051,380			(71,391,971)	17,742,570	163,157,993

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2016年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	本年变动 宣告 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									
西玛国正	6,281,133	-	-	1,087,179	(103,237)	-	-	7,265,075	-
西玛永泰	398,772	-	-	(1,591)	-	-	-	397,181	-
幸福联创	63,829,133	-	-	379,918	-	-	-	64,209,051	-
民太安公估	<u>48,321,456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,221,617</u>	<u>(829,069)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,714,004</u>	<u>-</u>
合计	<u>118,830,494</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,687,123</u>	<u>(932,306)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,585,311</u>	<u>-</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2016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
重庆用友	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
灏麓梵科技	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-
武汉用友	3,290,000	(3,290,000)	-	100	100	-	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	59,260,659	-	59,260,659	100	100	(6,300,755)	-	-
用友华表	46,334,169	-	46,334,169	100	100	(17,742,570)	(17,360,370)	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	100	100	(8,392,716)	(8,392,716)	-
用友政务	496,252,992	-	496,252,992	84.19	84.19	-	-	51,175,773
用友金融	50,000,000	-	50,000,000	78.43	78.43	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
厦门烟草	14,600,000	-	14,600,000	73	73	-	-	-
深圳用友	63,000,000	-	63,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	-	13,685,542	73.80	73.80	-	-	-
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	80	80	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2016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
滨海用友	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-
幸福投资	4,000,000	(250,000)	3,750,000	60	60	-	-	-
创新投资	198,000,000	29,700,000	227,700,000	99	99	-	-	-
畅捷通	220,060,623	-	220,060,623	68.94	68.94	-	-	-
畅捷支付	80,925,000	-	80,925,000	24.90	24.90	-	-	-
用友汽车	486,090,000	-	486,090,000	81.18	81.18	-	-	33,826,502
长伴咨询	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
新道科技	46,652,000	-	46,652,000	57.97	57.97	-	-	29,262,007
用友云达	10,000,000	-	10,000,000	100	100	(10,000,000)	(10,000,000)	-
用友优普	100,000,000	100,000,000	200,000,000	100	100	-	-	250,000,000
用友移动	15,100,000	-	15,100,000	30.20	30.20	-	-	-
友金所	36,000,000	-	36,000,000	60	60	-	-	-
用友广信	40,000,000	-	40,000,000	80	80	-	-	-
用友能源	40,000,000	-	40,000,000	100	100	-	-	-
用友超客	60,000,000	-	60,000,000	65.45	65.45	(46,698,500)	(46,698,500)	-
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000	70	70	-	-	-
薪福社	-	30,000,000	30,000,000	65.45	65.45	-	-	-
合计	<u>2,618,404,700</u>	<u>156,160,000</u>	<u>2,774,564,700</u>			<u>(89,134,541)</u>	<u>(82,451,586)</u>	<u>364,264,282</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 营业收入及成本

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,393,406,664	707,706,835	1,676,223,667	624,789,093
其他业务	<u>214,378,282</u>	<u>21,501,601</u>	<u>156,010,532</u>	<u>19,386,437</u>
	<u>2,607,784,946</u>	<u>729,208,436</u>	<u>1,832,234,199</u>	<u>644,175,530</u>
			2017年	2016年
软件产品销售			1,394,405,231	860,172,892
技术服务及培训			969,942,591	795,097,762
租赁收入			143,392,112	141,284,689
外购商品销售			29,058,842	20,953,013
其他			<u>70,986,170</u>	<u>14,725,843</u>
			<u>2,607,784,946</u>	<u>1,832,234,199</u>

6. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益（注1）	163,157,993	364,264,282
权益法核算的长期股权投资收益	1,879,015	4,687,123
处置长期股权投资产生的投资收益	(104,450)	(15,949,353)
金融资产在持有期间取得的投资收益	56,941,587	26,585,487
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>884,692</u>	<u>537,260</u>
	<u>222,758,837</u>	<u>380,124,799</u>

注1. 详情参见附注十五、4。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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

	2017 年	2016 年
子公司		
用友广信	68,484,996	43,401,623
用友政务	2,655,641	5,689,562
用友能源	5,000,000	27,335,900
用友审计	1,488,716	2,151,640
其他	<u>3,108,643</u>	<u>10,406,558</u>
	<u>80,737,996</u>	<u>88,985,283</u>
联营企业		
红邸餐饮	1,575,774	-
西玛国正	101,543	63,613
大易云	85,613	-
西玛永泰	<u>23,273</u>	<u>-</u>
	<u>1,786,203</u>	<u>63,613</u>
关联方合计	<u>82,524,199</u>	<u>89,048,896</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2017 年	2016 年
子公司		
浙江用友	31,479,975	24,576,526
深圳用友	24,348,956	15,437,013
广东用友	23,521,997	17,104,435
江西用友	10,189,299	3,834,902
湖南用友	9,353,069	8,909,097
天津用友	4,773,065	6,490,485
新道科技	5,704,986	1,183,345
用友政务	4,971,526	1,199,806
内蒙古用友	4,127,988	888,803
畅捷通	4,124,076	801,887
用友建筑	6,609,638	-
沈阳用友	3,531,449	4,391,783
大连用友	2,817,510	3,750,930
安徽用友	2,605,146	6,943,380
用友能源	754,717	2,610,000
重庆用友	12,453	6,650,286
其他	<u>3,402,772</u>	<u>6,801,874</u>
	<u>142,328,622</u>	<u>111,574,552</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方之主要交易

(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(续):

	2017 年	2016 年
联营企业		
用友融联	16,513,256	-
易云股份	470,086	-
随锐科技	144,528	-
其他	<u>72,877</u>	<u>-</u>
	<u>17,200,747</u>	<u>-</u>
关联方合计	<u>159,529,369</u>	<u>111,574,552</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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	2017年	2016年
用友政务	用友软件园办公用房	7,982,439	7,913,408
新道科技	用友软件园办公用房	5,295,853	5,295,853
用友金融	用友软件园办公用房	4,450,691	1,985,574
畅捷通	用友软件园办公用房	4,295,821	6,111,547
畅捷通	NC系统\EHR	110,000	154,818
中驰车福	用友软件园办公用房	3,478,799	-
用友优普	用友软件园办公用房	2,158,539	8,178,500
用友建筑	用友软件园办公用房	1,846,661	-
用友医疗	用友软件园办公用房	1,845,560	1,430,157
用友审计	用友软件园办公用房	1,756,411	1,374,695
用友广信	用友软件园办公用房	1,754,520	1,668,186
智联友道	用友软件园办公用房	890,588	-
红橘科技	用友软件园办公用房	855,000	-
用友移动	用友软件园办公用房	556,995	675,838
北京伟库	用友软件园办公用房	406,770	570,886
随锐科技	用友软件园办公用房	394,520	-
中企永联	用友软件园办公用房	293,627	-
幸福投资	用友软件园办公用房	270,486	259,430
用友能源	用友软件园办公用房	252,721	95,004
友金所	用友软件园办公用房	206,464	252,376
红火台	用友软件园办公用房	190,338	-
北京同联	用友软件园办公用房	179,415	-
用友研究所	用友软件园办公用房	125,040	83,054
畅捷支付	用友软件园办公用房	63,946	-
薪福社	用友软件园办公用房	3,380	43,119
用友超客	用友软件园办公用房	-	1,545,267
其他	用友软件园办公用房	385	49,050
		<u>39,664,969</u>	<u>37,686,762</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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

2017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	2017年1月18日	2018年1月18日	否
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2017年3月21日	2018年3月21日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2017年4月17日	2018年4月17日	否
用友科技	1,500,000,000	300,000,000	2017年5月4日	2018年5月4日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2017年6月13日	2018年6月5日	否
用友科技	1,500,000,000	300,000,000	2017年6月26日	2018年6月26日	否
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2017年9月1日	2018年8月31日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2017年11月21日	2018年11月21日	否

2016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	2016年3月30日	2017年3月23日	否
用友科技	1,500,000,000	100,000,000	2016年4月26日	2017年4月15日	否
用友科技	1,500,000,000	200,000,000	2016年5月19日	2017年5月16日	否

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方之主要交易(续)

(3) 关联方担保 (续)

提供关联方担保

2017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	270,000,000	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270,000,000元。

2016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	200,000,000	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200,000,000元。

(4) 关联方资金拆借及利息支出/收入

	交易类型	2017年	2016年
用友汽车	委托贷款	-	-
用友汽车	委托贷款利息支出	-	7,886,872

2017年本公司与用友汽车间未发生委托贷款且往期借款均已还清。截至2017年12月31日，本公司向用友汽车无利息支出(2016年：人民币7,886,872元)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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	2017年	2016年
用友政务	委托贷款	<u>183,947,407</u>	<u>209,792,979</u>
用友政务	委托贷款利息支出	<u>4,154,749</u>	<u>4,057,142</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。2017共有5笔委托贷款，总发生额为人民币154,154,749元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币183,947,407元未偿还。2017年本公司向用友政务支付利息共计人民币4,154,749元(2016年：人民币4,057,142元)。

	交易类型	2017年	2016年
用友金融	委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>
用友金融	委托贷款利息支出(收入)	<u>626,597</u>	<u>(1,104,165)</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。2017共有12笔资金池款项调拨，总发生额为人民币39,721,338元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款全部偿还。2017年用友金融向本公司支付利息共计人民币626,597元(2016年：人民币1,104,165元)。

	交易类型	2017年	2016年
秉钧网络	委托贷款	<u>19,797,548</u>	<u>21,370,709</u>
秉钧网络	委托贷款利息支出	<u>927,365</u>	<u>1,182,581</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。2017共有6笔委托贷款，总发生额为人民币13,926,965元。借款期限均为1个月至3个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币19,797,548元未偿还。2017年本公司向秉钧网络支付利息共计人民币927,365元(2016年：人民币1,182,581元)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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	2017年	2016年
用友能源	委托贷款	<u>43,115,951</u>	<u>96,858</u>
用友能源	委托贷款利息支出	<u>96,976</u>	<u>488,338</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。2017共有12笔委托贷款，总发生额为人民币95,796,974元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币43,115,951元未偿还。2017年本公司向用友能源支付利息共计人民币96,976元(2016年：人民币488,338元)。

	交易类型	2017年	2016年
用友审计	委托贷款	<u>30,919,542</u>	<u>33,986,124</u>
用友审计	委托贷款利息支出	<u>933,417</u>	<u>831,389</u>

用友审计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。2017共有5笔委托贷款，总发生额为人民币17,433,417元。借款期限为2个月至4个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币30,919,542元未偿还。2017年本公司向用友审计支付利息共计人民币933,417元(2016年：人民币831,389元)。

	交易类型	2017年	2016年
用友广信	委托贷款	<u>25,071,703</u>	<u>13,192,289</u>
用友广信	委托贷款利息支出	<u>437,282</u>	<u>479,469</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。2017共有13笔委托贷款，总发生额为人民币84,352,282元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币25,071,703元未偿还。2017年本公司向用友广信支付利息共计人民币437,282元(2016年：人民币479,469元)。

	交易类型	2017年	2016年
厦门烟草	委托贷款	<u>96,719,052</u>	<u>128,247,861</u>
厦门烟草	委托贷款利息支出	<u>2,972,042</u>	<u>2,575,196</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。2017共有7笔委托贷款，总发生额为人民币71,472,042元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币96,719,052元未偿还。2017年本公司向厦门烟草支付利息共计人民币2,972,042元(2016年：人民币2,575,196元)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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	2017年	2016年
用友医疗	委托贷款	<u>(18,998,414)</u>	<u>(28,580,308)</u>
用友医疗	委托贷款利息收入	<u>(1,560,952)</u>	<u>(1,134,115)</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。2017共有17笔委托贷款，总发生额为人民币92,131,065元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币18,998,414元未偿还。2017年用友医疗向本公司支付利息共计人民币1,560,952元(2016年：人民币1,134,115元)。

	交易类型	2017年	2016年
用友优普	委托贷款	<u>265,784,651</u>	<u>67,490,710</u>
用友优普	委托贷款利息支出	<u>8,293,940</u>	<u>1,143,450</u>

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。2017共有6笔委托贷款，总发生额为人民币198,293,940元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币265,784,651元未偿还。2017年本公司向优普支付利息共计人民币8,293,940元(2016年：人民币1,143,450元)。

	交易类型	2017年	2016年
用友超客	委托贷款	<u>-</u>	<u>216,736</u>
用友超客	委托贷款利息支出	<u>4,766</u>	<u>414,136</u>

超客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。2017共有1笔委托贷款，总发生额为人民币219,093元。借款期限为1个月以内，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款已全部偿还。2017年本公司向超客支付利息共计人民币4,766元(2016年：人民币414,136元)。

	交易类型	2017年	2016年
用友移动	委托贷款	<u>(19,995,045)</u>	<u>(12,217,471)</u>
用友移动	委托贷款利息收入	<u>(177,573)</u>	<u>(217,471)</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。2017共有7笔委托贷款，总发生额为人民币7,777,573元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为4.35%。截至2017年12月31日，上述贷款仍有人民币19,995,045元未偿还。2017年用友移动向本公司支付利息共计人民币177,573元(2016年：人民币217,471元)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 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	2017年	2016年
畅捷通	委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>
畅捷通	委托贷款利息收入	<u>-</u>	<u>(300,875)</u>

2017年本公司与畅捷通间未发生委托贷款。截至2017年12月31日, 往期贷款均已偿还, 2017年畅捷通向本公司支付利息共计人民币0元(2016年: 人民币-300,875元)。

	交易类型	2017年	2016年
畅捷支付	委托贷款	<u>505,696</u>	<u>-</u>
畅捷支付	委托贷款利息支出	<u>5,623</u>	<u>-</u>

畅捷支付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。2017共有4笔委托贷款, 总发生额为人民币806,498元。借款期限为1个月以内, 借款利率为4.35%。截至2017年12月31日, 上述贷款仍有人民币505,696元未偿还。2017年本公司向畅捷支付支付利息共计人民币5,623元(2016年: 人民币0元)。

	交易类型	2017年	2016年
薪福社	委托贷款	<u>(11,999,749)</u>	<u>-</u>
薪福社	委托贷款利息收入	<u>(109,641)</u>	<u>-</u>

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给薪福社流动资金借款。2017共有8笔委托贷款, 总发生额为人民币11,999,749元。借款期限为1个月以内, 借款利率为4.35%。截至2017年12月31日, 上述贷款仍有人民币11,999,749元未偿还。2017年薪福社向本公司支付利息共计人民币109,641元(2016年: 人民币0元)。

	交易类型	2017年	2016年
三亚用友	委托贷款	<u>(60,482,697)</u>	<u>-</u>
三亚用友	委托贷款利息收入	<u>(677,180)</u>	<u>-</u>

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。2017共有3笔委托贷款, 总发生额为人民币61,385,278元。借款期限为1个月至8个月, 借款利率为4.35%。截至2017年12月31日, 上述贷款仍有人民币60,482,697元未偿还。2017年三亚用友向本公司支付利息共计人民币677,180元(2016年: 人民币0元)。

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方之主要交易(续)

(5) 关联方资产转让

	交易内容	2017 年	2016 年
用友超客	购买在开发产品	<u>-</u>	<u>21,015,810</u>
用友优普	购买在开发产品	<u>-</u>	<u>11,886,862</u>

(6) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2017年	2016年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	30,362,624	26,322,024
董事、监事及关键管理人员获授限制性股票	6,802,931	-
董事、监事及关键管理人员获授的股票期权	4,188,133	-

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。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。

8. 关联方应收应付款项余额

	2017年		2016年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
用友(南昌)	273,593,300	-	273,593,300	-
用友医疗	93,866,887	-	93,468,887	-
广东用友	58,768,396	-	60,592,097	-
江西用友	54,617,993	-	49,024,551	-
沈阳用友	46,893,812	-	40,231,896	-
湖南用友	41,716,224	-	31,206,168	-
重庆用友	30,743,064	-	30,304,336	-
浙江用友	30,130,515	-	33,361,971	-
三亚基地	30,000,000	-	30,000,000	-
安徽用友	24,925,754	-	18,803,428	-
用友云达	22,600,000	22,600,000	22,600,000	22,600,000
友金所	20,000,000	-	20,000,000	-
用友艾福斯	11,578,375	11,578,375	11,578,375	11,578,375
山东用友	10,254,532	-	10,254,532	-
大连用友	10,174,987	-	9,807,109	-
YONYOU	8,906,753	-	8,906,753	-
INTERNATIONAL	-	-	-	-
其他	<u>6,629,157</u>	<u>-</u>	<u>4,017,831</u>	<u>-</u>
	<u>775,399,749</u>	<u>34,178,375</u>	<u>747,751,234</u>	<u>34,178,375</u>

用友网络科技股份有限公司
财务报表附注(续)
2017 年 12 月 31 日
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 关联方应收应付款项余额(续)

	2017 年	2016 年
应付账款		
用友政务	1,715,000	-
用友汽车	-	1,045,235
用友审计	521,845	657,353
其他	<u>2,813,250</u>	<u>1,389,358</u>
	<u>5,050,095</u>	<u>3,091,946</u>
其他应付款	2017 年	2016 年
用友优普	78,306,332	5,751,981
深圳用友	30,372,558	21,823,503
天津用友	1,948,041	6,955,449
滨海用友	1,593,853	1,593,853
用友移动	1,505,000	-
广西用友	1,369,294	1,239,459
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
其他	<u>1,195,800</u>	<u>2,545,407</u>
	<u>117,290,878</u>	<u>40,909,652</u>

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。

9. 存放关联方的货币资金

	2017 年	2016 年
中关村银行	<u>10,664,788</u>	<u>-</u>

2017年，上述存款年利率为0.35%(2016年度中关村尚未成立)。

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月23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。

用友网络科技股份有限公司
财务报表补充资料
2017 年 12 月 31 日
人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2017 年	2016 年
处置固定资产收益/(损失)	405,547	(145,294)
处置可供出售金融资产及长期股权投资收益(注1)	11,647,286	12,558,089
计入当期损益的政府补助(注2)	54,936,885	62,903,262
交易性金融资产的处置收益/(变动损益)	38,221,874	4,622,989
用友汽车、用友金融新三板挂牌费用	-	(3,265,283)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,180,357	(5,493,583)
所得税影响数	(10,386,204)	(11,066,478)
	<u>96,005,745</u>	<u>60,113,702</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、42。

注2. 参见已审财务报表附注五、44、45、46。

2、 净资产收益率和每股收益

2017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	6.71	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.20	0.20

2016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	3.52	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.45	0.09	0.09