

用友网络科技股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并现金流量表	13 - 14
合并股东权益变动表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司现金流量表	20 - 21
公司股东权益变动表	22 - 23
财务报表附注	24 - 206
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明（2019）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2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018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（2019）审字第60469423_A01号
用友网络科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="320 658 555 689">一、商誉减值测试</p> <p data-bbox="260 730 775 1368">截至2018年12月31日，合并报表层面商誉的账面价值为人民币925,021,513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29(3)商誉减值，附注五、13商誉。</p>	<p data-bbox="807 734 1201 766">我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="807 784 1348 1451" style="list-style-type: none">1. 了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致；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（2019）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、对外投资的减值	
<p>截至2018年12月31日，集团可供出售金融资产账面价值为人民币677,081,266元，其中以成本计量的非上市可供出售权益投资账面价值人民币509,367,709元。集团长期股权投资账面价值为人民币1,702,892,459元。</p> <p>对于以成本计量的非上市可供出售权益投资和长期股权投资，评估是否存在减值迹象及减值测试过程中的关键参数(如预计现金流、永续增长率、折现率等)均涉及管理层的重大判断和估计。</p> <p>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29(1)可供出售金融资产减值，附注五、7可供出售金融资产和8长期股权投资。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 了解集团对外投资减值相关流程及内部控制的设计，执行穿行测试以确认对相关流程和内部控制的理解；2. 对重大非上市可供出售权益投资，获取被投资公司本年财务报表、获取管理层对该些投资的管理报告、查询相关行业宏观政策是否发生重大变动、是否本年有新增股东等重要信息，以评估管理层对相关资产是否存在减值迹象结论的恰当性；3. 对重大长期股权投资，获取被投资公司本年度财务报表，与管理层沟通被投资公司的财务状况、经营状况、经营预算、相关行业宏观政策是否发生重大变动、是否本年有新增股东等重要信息，以评估管理层对相关资产是否存在减值迹象结论的恰当性；4. 若相关资产存在减值迹象，获取管理层减值测试计算明细，对减值测试的计算进行复核；与管理层沟通减值测试所采用的关键假设和重要参数(如预计现金流、永续增长率、折现率等)；将预计现金流与历史数据及同行业数据进行比较，以评估预计现金流的合理性及其他重要参数的合理性；5. 复核管理层在财务报表中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（2019）审字第60469423_A01号
用友网络科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
三、技术服务收入的确认	
<p>2018 年度，合并报表层面确认的技术服务收入为人民币 3,320,686,656 元，占总收入的 43%，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。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、21 收入和 29(6)开发实施收入的确认，附注五、33 营业收入及成本。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">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：检查已完工项目，实际劳务总量与预算劳务总量是否存在重大差异，检查尚未完工项目，复核预算劳务总量是否经过恰当的审批。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（2019）审字第60469423_A01号
用友网络科技股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督用友网络科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）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（2019）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（2019）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：杨利霞

中国 北京

2019年3月15日

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,530,811,375	4,022,148,465
应收票据及应收账款	2	1,505,233,097	1,619,091,312
预付款项	3	65,643,720	57,672,699
其他应收款	4	393,441,377	240,716,656
存货	5	21,767,989	31,837,078
其他流动资产	6	<u>823,208,213</u>	<u>1,307,828,081</u>
流动资产合计		<u>8,340,105,771</u>	<u>7,279,294,291</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	7	677,081,266	764,088,138
长期股权投资	8	1,702,892,459	1,641,765,656
固定资产	9	2,073,150,867	2,097,774,540
在建工程	10	446,130,020	322,170,624
无形资产	11	875,919,137	682,307,835
开发支出	12	41,091,121	156,141,188
商誉	13	925,021,513	975,910,098
长期待摊费用	14	25,628,708	23,632,273
递延所得税资产	15	<u>113,875,732</u>	<u>90,894,932</u>
非流动资产合计		<u>6,880,790,823</u>	<u>6,754,685,284</u>
资产总计		<u>15,220,896,594</u>	<u>14,033,979,575</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）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	17	3,156,404,000	3,450,000,000
应付票据及应付账款	18	455,622,484	452,912,908
预收款项	19	1,079,683,098	854,830,443
应付职工薪酬	20	1,160,402,569	861,926,389
应交税费	21	315,521,063	331,298,489
其他应付款	22	840,741,172	645,240,047
一年内到期的非流动负债	23	157,441,377	191,168,565
其他流动负债	24	182,312,101	137,415,463
流动负债合计		<u>7,348,127,864</u>	<u>6,924,792,304</u>
非流动负债			
长期借款	25	171,666,664	305,133,983
递延收益	26	31,456,778	34,421,811
递延所得税负债	15	17,682,143	28,602,501
非流动负债合计		<u>220,805,585</u>	<u>368,158,295</u>
负债合计		<u>7,568,933,449</u>	<u>7,292,950,599</u>
股东权益			
股本	27	1,917,832,792	1,464,217,811
资本公积	28	2,120,758,790	2,219,017,521
减：库存股	29	(55,787,910)	(102,196,291)
其他综合收益	30	(25,234,857)	47,946,567
盈余公积	31	827,153,655	725,148,306
未分配利润	32	1,785,975,033	1,495,033,934
归属于母公司股东权益合计		<u>6,570,697,503</u>	<u>5,849,167,848</u>
少数股东权益		<u>1,081,265,642</u>	<u>891,861,128</u>
股东权益合计		<u>7,651,963,145</u>	<u>6,741,028,976</u>
负债和股东权益总计		<u>15,220,896,594</u>	<u>14,033,979,575</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
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	33	7,703,495,046	6,343,658,549
减：营业成本	33	2,314,825,198	1,812,454,538
税金及附加	34	110,290,107	94,776,444
销售费用	35	1,648,802,131	1,417,298,968
管理费用	36	1,464,944,097	1,224,430,540
研发费用	37	1,300,734,561	1,109,753,538
财务费用	38	109,612,998	168,925,671
其中：利息费用		190,304,536	137,260,938
利息收入		85,247,849	53,857,458
资产减值损失	39	294,127,327	299,164,399
加：其他收益	40	382,163,936	387,312,627
投资收益	41	100,555,748	71,634,696
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失)		27,632,868	(13,850,998)
资产处置收益	42	<u>237,405</u>	<u>405,547</u>
营业利润		943,115,716	676,207,321
加：营业外收入	43	16,229,176	17,707,394
减：营业外支出	44	<u>9,010,805</u>	<u>8,103,940</u>
利润总额		950,334,087	685,810,775
减：所得税费用	46	<u>140,147,008</u>	<u>125,788,218</u>
净利润		<u>810,187,079</u>	<u>560,022,557</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>810,187,079</u>	<u>560,022,557</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>612,130,382</u>	<u>389,080,894</u>
少数股东损益		<u>198,056,697</u>	<u>170,941,663</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）
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		(75,008,706)	45,024,860
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	30	(73,181,424)	45,001,628
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(77,658,602)	47,996,473
外币财务报表折算差额		4,477,178	(2,994,845)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,827,282)	23,232
综合收益总额		735,178,373	605,047,417
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		538,948,958	434,082,522
归属于少数股东的综合收益总额	30	196,229,415	170,964,895
每股收益	47		
基本每股收益		0.32	0.21
稀释每股收益		0.32	0.21

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
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017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		8,262,705,579	6,747,041,516
收到的税费返还		335,093,043	331,237,286
收到其他与经营活动有关的现金	48	<u>346,967,060</u>	<u>300,040,426</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,944,765,682</u>	<u>7,378,319,228</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,280,138,438)	(999,956,922)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,725,231,777)	(3,287,818,135)
支付的各项税费		(854,391,544)	(730,362,147)
支付其他与经营活动有关的现金	48	<u>(1,042,350,832)</u>	<u>(929,856,172)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(6,902,112,591)</u>	<u>(5,947,993,376)</u>
经营活动产生的现金流量净额	49	<u>2,042,653,091</u>	<u>1,430,325,852</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		3,442,425,889	3,693,519,262
取得投资收益收到的现金		74,687,187	14,242,693
取得存款利息收入所收到的现金		72,581,844	19,571,131
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,107,209	5,887,289
收到其他与投资活动有关的现金	48	<u>30,200,000</u>	<u>71,147,437</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,624,002,129</u>	<u>3,804,367,812</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(486,956,462)	(454,442,075)
投资支付的现金		(2,956,731,610)	(6,084,750,809)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49	-	(2,049,641)
收购少数股东股权所流出的现金		-	(3,493,438)
支付其他与投资活动有关的现金	48	<u>(28,670,518)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(3,472,358,590)</u>	<u>(6,544,735,963)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>151,643,539</u>	<u>(2,740,368,151)</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）
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		232,343,640	176,242,763
取得借款收到的现金		4,115,135,000	4,380,992,984
收到其他与筹资活动有关的现金	48	<u>44,269,373</u>	<u>6,129,900</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,391,748,013</u>	<u>4,563,365,647</u>
偿还债务支付的现金		(4,577,361,331)	(3,161,653,580)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(529,001,039)	(413,149,794)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(108,460,902)	(63,880,949)
支付其他与筹资活动有关的现金	48	<u>(51,988,863)</u>	<u>(419,213,462)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(5,158,351,233)</u>	<u>(3,994,016,836)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(766,603,220)</u>	<u>569,348,811</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>6,123,223</u>	<u>(3,287,196)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		1,433,816,633	(743,980,684)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,416,062,876</u>	<u>4,160,043,560</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	49	<u>4,849,879,509</u>	<u>3,416,062,876</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
2018年度

人民币元

2018年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	-	179,965,065	-	-	-	-	179,965,065	21,174,680	201,139,745
3. 股份回购	-	(235,566,895)	(4,448,218)	-	-	-	(240,015,113)	-	(240,015,113)
4. 注销股份	(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)
（三） 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	49,408,894	(49,408,894)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(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)
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>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		1,762,980,607	1,925,598,683
应收票据及应收账款	1	696,197,917	696,297,866
预付款项		16,724,897	13,820,712
其他应收款	2	922,376,813	808,513,287
存货		7,782,625	9,619,027
其他流动资产		<u>250,536,934</u>	<u>114,137,122</u>
流动资产合计		<u>3,656,599,793</u>	<u>3,567,986,697</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	3	585,401,962	631,815,300
长期股权投资	4	4,610,304,544	4,478,394,947
固定资产		1,648,380,701	1,669,879,359
无形资产		506,269,673	463,764,614
开发支出		-	31,523,212
商誉		96,914,448	96,914,448
长期待摊费用		6,112,786	7,191,974
递延所得税资产		<u>48,397,636</u>	<u>45,730,413</u>
非流动资产合计		<u>7,501,781,750</u>	<u>7,425,214,267</u>
资产总计		<u>11,158,381,543</u>	<u>10,993,200,964</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
短期借款	3,399,927,278	4,115,861,548
应付票据及应付账款	171,967,237	153,867,651
预收款项	429,741,602	370,802,704
应付职工薪酬	485,835,578	396,760,406
应交税费	117,402,749	118,680,267
其他应付款	441,749,100	471,976,517
一年内到期的非流动负债	81,621,227	112,361,331
其他流动负债	<u>91,170,839</u>	<u>89,445,223</u>
流动负债合计	<u>5,219,415,610</u>	<u>5,829,755,647</u>
非流动负债		
长期借款	36,666,664	95,133,983
递延收益	25,000,000	33,150,000
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>65,822,719</u>	<u>132,440,038</u>
负债合计	<u>5,285,238,329</u>	<u>5,962,195,685</u>
股东权益		
股本	1,917,832,792	1,464,217,811
资本公积	1,619,007,491	1,688,282,407
减：库存股	(55,787,910)	(102,196,291)
盈余公积	827,153,655	725,148,306
未分配利润	1,614,399,420	1,255,553,046
其他综合收益	<u>(49,462,234)</u>	<u>-</u>
股东权益合计	<u>5,873,143,214</u>	<u>5,031,005,279</u>
负债和股东权益总计	<u>11,158,381,543</u>	<u>10,993,200,964</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 利润表
 2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017年
营业收入	5	3,057,657,762	2,607,784,946
减：营业成本	5	843,109,516	729,208,436
税金及附加		66,424,533	55,371,934
销售费用		497,415,773	492,213,848
管理费用		721,206,837	594,007,723
研发费用		561,189,427	477,965,451
财务费用		182,946,175	216,084,329
其中：利息费用		180,641,613	155,050,865
利息收入		6,311,188	13,794,651
资产减值损失		139,157,152	130,512,908
加：其他收益		234,676,354	199,053,050
投资收益	6	395,618,533	222,758,837
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		27,857,604	1,879,015
资产处置收益		282,382	1,187,509
营业利润		676,785,618	335,419,713
加：营业外收入		3,098,339	1,841,251
减：营业外支出		4,716,377	3,784,323
利润总额		675,167,580	333,476,641
减：所得税费用		(4,868,077)	4,084,013
净利润		680,035,657	329,392,628
按经营持续性分类			
持续经营净利润		680,035,657	329,392,628
其他综合收益的税后净额		(49,462,234)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(49,462,234)	-
综合收益总额		630,573,423	329,392,628

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	附注十五	2018年	2017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		3,107,597,189	2,718,737,457
收到的税费返还		191,952,713	161,493,085
收到其他与经营活动有关的现金		<u>354,932,020</u>	<u>284,505,274</u>
经营活动现金流入小计		<u>3,654,481,922</u>	<u>3,164,735,816</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(330,701,340)	(379,651,151)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,556,835,344)	(1,335,884,117)
支付的各项税费		(347,791,451)	(315,726,202)
支付其他与经营活动有关的现金		(490,287,096)	(307,144,609)
经营活动现金流出小计		<u>(2,725,615,231)</u>	<u>(2,338,406,079)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>928,866,691</u>	<u>826,329,737</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		430,491,683	1,930,652,442
取得投资收益收到的现金		378,980,536	176,358,979
取得存款利息收入所收到的现金		643,837	3,283,017
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,070,738	2,512,254
收到其他与投资活动有关的现金		<u>30,200,000</u>	<u>56,941,586</u>
投资活动现金流入小计		<u>842,386,794</u>	<u>2,169,748,278</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(173,415,397)	(155,776,393)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(314,868,849)
投资支付的现金		(752,880,736)	(3,504,111,337)
支付其他与投资活动有关的现金		(24,390,486)	-
投资活动现金流出小计		<u>(950,686,619)</u>	<u>(3,974,756,579)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(108,299,825)</u>	<u>(1,805,008,301)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 现金流量表（续）
 2018年度

人民币元

	<u>附注十五</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		232,343,640	78,513,035
取得借款收到的现金		4,462,365,657	5,059,273,460
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>2,647,760</u>	-
筹资活动现金流入小计		<u>4,697,357,057</u>	<u>5,137,786,495</u>
偿还债务支付的现金		(5,286,926,351)	(3,789,144,973)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(399,825,547)	(353,580,648)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>(15,557,978)</u>	<u>(400,393,185)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(5,702,309,876)</u>	<u>(4,543,118,806)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,004,952,819)</u>	<u>594,667,689</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>84,638</u>	-
五、 现金及现金等价物净减少额		(184,301,315)	(384,010,875)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,907,528,623</u>	<u>2,291,539,498</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u>1,723,227,308</u>	<u>1,907,528,623</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	<u>1,464,217,811</u>	<u>1,688,282,407</u>	<u>(102,196,291)</u>	<u>725,148,306</u>	<u>-</u>	<u>1,255,553,046</u>	<u>5,031,005,279</u>
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(49,462,234)	680,035,657	630,573,423
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	19,201,953	213,141,687	-	-	-	-	232,343,640
2. 股份支付	-	180,368,501	-	-	-	-	180,368,501
3. 注销库存股(附注五、29)	(3,954,840)	(16,471,460)	20,426,300	-	-	-	-
4. 回购股票(附注五、29)	-	(7,945,776)	(7,611,687)	-	-	-	(15,557,463)
5. 回购义务	-	-	33,593,768	-	-	-	33,593,768
(三) 利润分配							-
1. 提取盈余公积(附注五、31)	-	-	-	102,005,349	-	(102,005,349)	-
2. 对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	-	-	(219,183,934)	(219,183,934)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转							
1 资本公积转增股本	<u>438,367,868</u>	<u>(438,367,868)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
三、本年年末余额	<u>1,917,832,792</u>	<u>1,619,007,491</u>	<u>(55,787,910)</u>	<u>827,153,655</u>	<u>(49,462,234)</u>	<u>1,614,399,420</u>	<u>5,873,143,214</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）

2018年度

人民币元

2017年度

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	<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	-	-	-	-	329,392,628	329,392,628
(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	(75,632)	(279,403)	355,035	-	-	-
3. 回购股票	-	(235,566,895)	(4,448,219)	-	-	(240,015,114)
4. 回购义务	-	-	(78,513,035)	-	-	(78,513,035)
5. 其他	-	54,105	-	-	-	54,105
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	49,408,894	(49,408,894)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(190,348,315)	(190,348,315)
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>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:零售图书;第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2020年7月7日);互联网信息服务(不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械,含电子公告服务)(电信与信息服务业务许可证有效期至2020年4月16日);电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、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2019年3月15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。

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2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核。

复核后合并成本支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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2018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。

根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)的通知，本集团之子公司畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”)，作为在境外上市并采用国际财务报告准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起适用修订后收入准则(以下简称“新收入准则”)。

除以上事项外，编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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。上述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：

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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：

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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

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

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。

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。

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）

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。

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。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货（续）

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，库存商品按单个存货项目计提。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.4%
运输工具	6年	3%	16.2%
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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

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

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

19. 预计负债

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入

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

除本集团之子公司畅捷通外，本集团适用旧收入准则，即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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入（续）

本集团之子公司畅捷通适用新收入准则，即以下政策：

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

销售商品合同

畅捷通与客户之间的销售商品合同通常包含销售软件产品及提供售后支持服务的履约义务。畅捷通通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户收到软件商品]时点确认销售软件产品收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。对于提供售后支持服务的履约义务，畅捷通按照下述提供服务合同相关政策确认收入。

提供服务合同

畅捷通与客户之间的提供服务合同通常包含云服务业务中提供云服务的履约义务，由于畅捷通履约的同时客户即取得并消耗成接通履约所带来的经济利益/客户能够控制畅捷通履约过程中的在建商品/畅捷通履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且畅捷通在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，畅捷通将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。畅捷通按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，畅捷通已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

应付客户对价

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

22. 政府补助

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

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

23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据应确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

24. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

25. 套期会计

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

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 回购股份

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

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

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

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

(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。

(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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

(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。

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

收入准则变更

根据财政部关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）的通知，本集团之子公司畅捷通，作为在境外上市并采用国际财务报告准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起适用修订后收入准则(以下简称“新收入准则”)。除畅捷通外，本集团内其他公司均尚未执行新收入准则。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。对畅捷通的2018年1月-12月的利润表项目的的影响如下：

项目	新收入准则	旧收入准则	调整金额
营业收入	436,065,850	458,752,426	(22,686,576)
销售费用	169,570,376	192,256,952	(22,686,576)

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下：

(1) 增值税

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

财政部及国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日联合发布财税[2018]32 号文（以下简称“32 号文”）及财税[2018]33 号文（以下简称“33 号文”），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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

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

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

四、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

本集团适用的主要税种及税率如下(续):

(2) 城市维护建设税

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

(3) 教育费附加

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

(4) 企业所得税

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2018年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以10%的企业所得税税率，预缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

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

2. 税收优惠

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

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本公司及子公司用友金融、用友政务、用友汽车、畅捷通于2018年5月在北京市海淀区国家税务局对公司2017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2017年度汇算清缴。2018年度，以上公司仍符合49号文规定的“国家规划布局内重点软件企业”要求，继续享受10%的优惠税率。

本公司之子公司用友能源，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2018年为减免征收的第三年，可享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司用友广信，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2018年为减免征收的第三年，可享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司用友医疗于2017年10月25日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201711001964。2018年可享受15%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GR201711008235，2018年可享受15%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GR201535100003，2018年可享受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GR201511002979，2018年可享受15%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GR201631002061，2018年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司新道科技，于2017年11月27日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201746000035，2018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GR201611003847，2018年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友薪福社云科技有限公司(以下简称“薪福社”)，于2017年10月25日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201711004023，2018年可享受15%的优惠税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	462,130	6,540,051
银行存款(注1)	5,426,882,804	3,978,472,510
其他货币资金(注2)	<u>103,466,441</u>	<u>37,135,904</u>
	<u>5,530,811,375</u>	<u>4,022,148,465</u>

注1. 于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币68,415,007元(2017年12月31日：人民币51,780,044元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至36个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。2018年12月31日，本集团银行3个月及以上定期存款为人民币644,818,630元(2017年12月31日：人民币573,303,041元)。

注2. 本集团其他货币资金主要为所有权受到限制的履约保函保证金余额共计人民币36,113,236元(2017年12月31日：人民币32,782,548元)，和本集团存放于第三方支付机构的款项人民币16,864,617元(2017年12月31日：人民币4,353,356元)及之子公司深圳前海用友力合金融服务有限公司存放于上海银行监管户的款项人民币50,488,588元(2017年12月31日：人民币0元)。

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	115,302,348	123,939,211
应收账款	<u>1,389,930,749</u>	<u>1,495,152,101</u>
	<u>1,505,233,097</u>	<u>1,619,091,312</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收票据

	2018年	2017年
商业承兑汇票	953,500	1,950,500
银行承兑汇票	<u>114,348,848</u>	<u>121,988,711</u>
	<u>115,302,348</u>	<u>123,939,211</u>

于2018年12月31日，无已贴现取得短期借款的应收票据(2017年12月31日：无)；于2018年12月31日，无已质押的应收票据(2017年12月31日：无)。

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：

	2018年	2017年
1年以内	1,056,777,224	919,508,592
1年至2年	246,558,176	366,124,824
2年至3年	162,079,562	163,691,314
3年至4年	101,643,840	176,782,837
4年至5年	78,627,368	129,417,607
5年以上	<u>128,942,864</u>	<u>320,915,559</u>
	1,774,629,034	2,076,440,733
减：应收账款坏账准备	<u>384,698,285</u>	<u>581,288,632</u>
	<u>1,389,930,749</u>	<u>1,495,152,101</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

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
2018年	581,288,632	272,562,857	(56,055,353)	(413,097,851)	384,698,285
2017年	504,215,778	218,073,443	(10,088,480)	(130,912,109)	581,288,632

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	27,710,868	2	27,710,868	100	81,160,711	4	81,160,711	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,491,082,063	84	101,151,314	7	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	255,836,103	14	255,836,103	100	82,591,093	4	82,591,093	100
	<u>1,774,629,034</u>	<u>100</u>	<u>384,698,285</u>		<u>2,076,440,733</u>	<u>100</u>	<u>581,288,632</u>	

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位1	7,720,000	7,720,000	100	逾期尚未收回货款
单位2	3,998,400	3,998,400	100	逾期尚未收回货款
单位3	3,455,299	3,455,299	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>12,537,169</u>	<u>12,537,169</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>27,710,868</u>	<u>27,710,868</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

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>	100	逾期尚未收回货款
	<u>81,160,711</u>	<u>81,160,711</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：

	2018年		坏账准备	2017年		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,056,452,379	71	-	919,508,587	48	-
1年至2年	217,825,411	15	21,782,541	352,646,857	18	35,264,686
2年至3年	111,064,210	7	22,212,841	157,820,028	8	31,564,005
3年至4年	47,356,615	3	18,942,645	127,198,911	7	50,879,564
4年至5年	40,340,321	3	20,170,160	111,371,947	6	55,685,974
5年以上	<u>18,043,127</u>	<u>1</u>	<u>18,043,127</u>	<u>244,142,599</u>	<u>13</u>	<u>244,142,599</u>
	<u>1,491,082,063</u>	<u>100</u>	<u>101,151,314</u>	<u>1,912,688,929</u>	<u>100</u>	<u>417,536,828</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

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>	<1	<u>1,169,449</u>
	<u>41,589,008</u>	<u>2</u>	<u>15,922,540</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	39,620,204	60	50,746,723	88
1年至2年	19,800,884	30	725,225	1
2年至3年	430,343	1	2,150,300	4
3年以上	<u>5,792,289</u>	<u>9</u>	<u>4,050,451</u>	<u>7</u>
	<u>65,643,720</u>	<u>100</u>	<u>57,672,699</u>	<u>100</u>

于2018年12月31日，预付账款金额前五名如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

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>

4. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	2,958,695	3,643,103
其他应收款	<u>390,482,682</u>	<u>237,073,553</u>
	<u>393,441,377</u>	<u>240,716,656</u>

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	<u>2,958,695</u>	<u>3,643,103</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	320,737,203	189,283,991
1年至2年	69,059,404	43,278,561
2年至3年	14,999,766	9,998,994
3年至4年	3,809,411	11,468,099
4年至5年	4,392,857	7,785,301
5年以上	<u>20,362,426</u>	<u>14,789,524</u>
	433,361,067	276,604,470
减：其他应收款坏账准备	<u>42,878,385</u>	<u>39,530,917</u>
	<u>390,482,682</u>	<u>237,073,553</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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	本年转销	年末余额
2018年	<u>39,530,917</u>	<u>7,473,024</u>	<u>(4,125,556)</u>	<u>-</u>	<u>42,878,385</u>
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>

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	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	2,515,235	1	2,515,235	100
按信用风险特征组合 计提坏账准备	410,520,525	95	20,037,843	5	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>20,325,307</u>	<u>5</u>	<u>20,325,307</u>	<u>100</u>	<u>14,523,043</u>	<u>5</u>	<u>14,523,043</u>	<u>100</u>
	<u>433,361,067</u>	<u>100</u>	<u>42,878,385</u>		<u>276,604,470</u>	<u>100</u>	<u>39,530,917</u>	

于2018年12月31日及2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他	<u>2,515,235</u>	<u>2,515,235</u>	100	逾期尚未收回代垫款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	320,977,689	78	-	181,701,646	70	-
1年至2年	61,216,075	15	6,121,608	40,784,255	16	4,078,426
2年至3年	12,471,432	3	2,494,286	9,872,909	4	1,974,581
3年至4年	3,728,253	1	1,491,302	11,458,499	4	4,583,400
4年至5年	4,392,857	1	2,196,428	7,785,301	3	3,892,650
5年以上	<u>7,734,219</u>	<u>2</u>	<u>7,734,219</u>	<u>7,963,582</u>	<u>3</u>	<u>7,963,582</u>
	<u>410,520,525</u>	<u>100</u>	<u>20,037,843</u>	<u>259,566,192</u>	<u>100</u>	<u>22,492,639</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
押金及保证金	315,564,925	133,120,731
第三方支付平台款	-	39,237,245
员工备用金	20,095,860	30,953,266
增值税退税款	-	7,544,208
其他	<u>97,700,282</u>	<u>65,749,020</u>
	<u>433,361,067</u>	<u>276,604,470</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

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2017年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
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 7,544,208 《关于软件产品增值税政策的通 知》(财税[2011]100号)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

本集团于2018年12月31日的存货中存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，计提存货跌价准备人民币10,609,820元（2017年12月31日：无）。

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,055,505	-	4,055,505	4,824,523	-	4,824,523
库存商品	<u>28,322,304</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>17,712,484</u>	<u>27,012,555</u>	-	<u>27,012,555</u>
	<u>32,377,809</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>21,767,989</u>	<u>31,837,078</u>	-	<u>31,837,078</u>

于2018年12月31日无存货所有权受到限制(2017年12月31日：无)。

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	-	(10,609,820)	-	(10,609,820)

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
理财产品(注1)	531,143,000	1,156,585,624
备付金款项(注2)	264,622,799	135,005,931
待摊房租费用	7,214,148	5,871,132
套期工具	9,549,542	-
其他待摊费用	<u>10,678,724</u>	<u>10,365,394</u>
	<u>823,208,213</u>	<u>1,307,828,081</u>

注1. 于2018年12月31日，理财产品为从银行、信托公司购入，预期年化收益率为4.4%-7.0%。(2017年12月31日：1.6%-5.2%)。

注2. 备付金款项指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收款方的自有账户中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	167,713,557	-	167,713,557	69,995,297	-	69,995,297
按成本计量	<u>540,968,509</u>	<u>(31,600,800)</u>	<u>509,367,709</u>	<u>724,173,341</u>	<u>(30,080,500)</u>	<u>694,092,841</u>
	<u>708,682,066</u>	<u>(31,600,800)</u>	<u>677,081,266</u>	<u>794,168,638</u>	<u>(30,080,500)</u>	<u>764,088,138</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年	2017年
	可供出售 权益工具	可供出售 权益工具
权益工具成本	203,500,200	6,000,000
公允价值变动	(74,899,620)	63,995,297
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>(35,786,643)</u>	<u>63,995,297</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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

	账面余额				减值准备				持股 比例（%）	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	-	(5,000,000)	-	(5,000,000)	低于10	-
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	(4,700,000)	(300,000)	-	(5,000,000)	19.80	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-	-	-	低于10	-
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	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	(5,980,500)	-	-	(5,980,500)	低于10	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	(14,000,000)	-	-	(14,000,000)	12.85	-
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	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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）

	账面余额			年末	减值准备			年末	持股 比例（%）	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少		年初	本年增加	本年减少			
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责任公司	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	(100,000)	-	(100,000)	-	20	-
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	-	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>(24,780,500)</u>	<u>(5,300,000)</u>	<u>≡ (30,080,500)</u>			<u>884,692</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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：

	<u>2018年</u> 可供出售 权益工具	<u>2017年</u> 可供出售 权益工具
年初已计提减值	30,080,500	24,780,500
本年计提	<u>1,520,300</u>	<u>5,300,000</u>
年末已计提减值	<u>31,600,800</u>	<u>30,080,500</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2018年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利	计提 减值准备		
联营企业										
北京中关村银行股份有限公司 (以下简称“中关村银行”)	1,193,350,970	-	-	26,785,848	-	(207,912)	-	-	1,219,928,906	-
汉唐信通（北京）咨询股份有限公司 (以下简称“汉唐信通”)	79,441,692	-	-	490,841	-	-	-	-	79,932,533	-
上海大易云计算股份有限公司 (以下简称“大易云”)	65,472,225	-	-	83,585	-	-	-	-	65,555,810	-
北京用友幸福联创投资中心 (有限合伙) (以下简称“幸福联创”)	68,944,142	-	-	(337,354)	-	-	-	-	68,606,788	-
用友深圳商业保理有限责任公司 (以下简称“用友商业保理”)	14,152,614	30,000,000	-	(746,227)	-	-	-	-	43,406,387	-
北京博晨技术有限公司 (以下简称“北京博晨”)	10,176,428	-	-	(2,619,698)	-	-	-	-	7,556,730	-
北京西玛国正商用表单技术 有限公司(以下简称“西玛国正”)	8,085,642	-	-	1,233,341	-	-	(339,656)	-	8,979,327	-
北京众享比特科技有限公司 (以下简称“众享比特”)	18,307,766	-	-	(6,206)	-	-	-	-	18,301,560	-
北京传奇极客管理咨询有限公司 (以下简称“传奇极客”)	5,489,671	-	-	(172,483)	-	-	-	-	5,317,188	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初		本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利			计提 减值准备
深圳市华傲数据技术有限公司 (以下简称“深圳华傲”)	8,750,158	-	-	(478,039)	-	-	-	-	8,272,119	-
北京慧友云商科技有限公司 (以下简称“慧友云商”)	10,687,424	-	-	1,113,256	-	-	-	-	11,800,680	-
北京珊瑚灵御科技有限公司 (以下简称“珊瑚灵御”)	10,023,215	-	-	(947,409)	-	-	-	(9,020,365)	55,441	(9,020,365)
北京易特创思科技有限公司 (以下简称“易特创思”)	10,000,000	-	-	280,905	-	-	-	-	10,280,905	-
北京智启蓝墨信息技术有限公司 (以下简称“智启蓝墨”)	15,882,474	-	-	(337,039)	-	-	-	-	15,545,435	-
北京智联友道科技有限公司 (以下简称“智联友道”)	6,784,326	-	(1,062,611)	5,571,717	-	-	-	-	11,293,432	-
上海画龙信息科技有限公司 (以下简称“上海画龙”)	-	20,000,000	-	(797,861)	-	-	-	-	19,202,139	-
北京华普亿方教育科技有限公司 (以下简称“华普亿方”)	-	5,000,000	-	233,333	-	-	-	-	5,233,333	-
其他	<u>116,216,909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,717,642)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,424,651)</u>	<u>(9,450,870)</u>	<u>103,623,746</u>	<u>(12,015,952)</u>
	<u>1,641,765,656</u>	<u>55,000,000</u>	<u>(1,062,611)</u>	<u>27,632,868</u>	<u>-</u>	<u>(207,912)</u>	<u>(1,764,307)</u>	<u>(18,471,235)</u>	<u>1,702,892,459</u>	<u>(21,036,317)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2017年

	年初	本年变动						年末	年末	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利	计提 减值准备	账面价值	减值准备
联营企业										
中关村银行	-	1,192,000,000	-	1,896,699	-	(545,729)	-	-	1,193,350,970	-
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	69,148,210	-	-	(204,068)	-	-	-	-	68,944,142	-
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	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利			计提 减值准备
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	-
随锐科技	28,206,722	-	-	2,096,483	-	3,933,342	-	-	34,236,547	-
易云股份	-	12,617,775	-	(1,391,753)	-	-	-	-	11,226,022	-
执行力网络	-	800,000	-	(56,489)	-	-	-	-	743,511	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初		本年变动				宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他				
众享比特	-	18,500,000	-	(192,234)	-	-	-	-	18,307,766	-
热茶电子	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	1,000,000	-
中驰车福	-	4,312,200	-	(14,956,903)	-	13,755,296	-	-	3,110,593	-
传奇极客	-	6,762,500	-	(3,052,930)	-	1,780,101	-	-	5,489,671	-
深圳华傲	-	8,050,000	-	700,158	-	-	-	-	8,750,158	-
爱肌肤	2,565,082	-	-	-	-	-	(2,565,082)	-	-	(2,565,082)
慧友云商	11,048,815	-	-	(361,391)	-	-	-	-	10,687,424	-
西安融科	5,022,030	-	(5,022,030)	-	-	-	-	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2017年（续）

	年初		本年变动					宣告现金股利	计提减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
	余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他					
珊瑚灵御	9,206,055	-	-	(1,091,742)	-	1,908,902	-	-	10,023,215	-	
易特创思	-	10,000,000	-	-	-	-	-	-	10,000,000	-	
YUNANO(以下简称用友云安) (注)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
必胜课教育	1,466,556	1,500,000	-	8,771	-	-	-	-	2,975,327	-	
智启蓝墨	9,759,249	7,200,000	-	(1,076,775)	-	-	-	-	15,882,474	-	
智联友道	2,077,693	2,000,000	(973,721)	3,680,354	-	-	-	-	6,784,326	-	
北京同联	3,455,216	-	-	(35,562)	-	-	-	-	3,419,654	-	
	<u>200,331,888</u>	<u>1,443,273,218</u>	<u>(5,995,751)</u>	<u>(13,850,998)</u>	<u>=</u>	<u>20,886,017</u>	<u>(313,636)</u>	<u>(2,565,082)</u>	<u>1,641,765,656</u>	<u>(2,565,082)</u>	

注: 用友云安于2018年处置。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
爱肌肤	-	2,565,082	-	2,565,082
	<u>-</u>	<u>2,565,082</u>	<u>-</u>	<u>2,565,082</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

	2018年		2017年		
固定资产	2,073,150,867		2,097,774,540		
固定资产清理	-		-		
	<u>2,073,150,867</u>		<u>2,097,774,540</u>		
<u>固定资产</u>					
2018年					
	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,126,552,162	168,815,829	47,162,632	323,495,999	2,666,026,622
购置	-	1,838,754	3,606,743	41,478,547	46,924,044
在建工程转入 (附注五、10)	39,780,597	-	-	-	39,780,597
处置或报废	-	(1,282,677)	(5,520,918)	(40,798,989)	(47,602,584)
年末余额	<u>2,166,332,759</u>	<u>169,371,906</u>	<u>45,248,457</u>	<u>324,175,557</u>	<u>2,705,128,679</u>
累计折旧					
年初余额	(214,701,401)	(65,842,651)	(35,803,475)	(251,904,555)	(568,252,082)
计提	(49,401,625)	(9,208,557)	(3,092,503)	(45,975,504)	(107,678,189)
处置或报废	-	522,541	5,132,683	38,297,235	43,952,459
年末余额	<u>(264,103,026)</u>	<u>(74,528,667)</u>	<u>(33,763,295)</u>	<u>(259,582,824)</u>	<u>(631,977,812)</u>
账面价值					
年末	<u>1,902,229,733</u>	<u>94,843,239</u>	<u>11,485,162</u>	<u>64,592,733</u>	<u>2,073,150,867</u>
年初	<u>1,911,850,761</u>	<u>102,973,178</u>	<u>11,359,157</u>	<u>71,591,444</u>	<u>2,097,774,540</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

固定资产（续）

2017年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	1,533,667,611	167,601,663	46,256,512	318,511,986	2,066,037,772
购置	-	2,295,888	5,274,870	41,469,246	49,040,004
在建工程转入 (附注五、10)	592,884,551	-	-	-	592,884,551
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>

本集团于2018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(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币1,342,051,631元(2017年12月31日：人民币764,850,789元)。

于2018年12月31日，账面价值为人民币783,623,765元的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	<u>446,130,020</u>	<u>322,170,624</u>

在建工程

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友(南昌)工程二期	231,516,574	-	231,516,574	145,631,283	-	145,631,283
三亚软件园一期	<u>214,613,446</u>	-	<u>214,613,446</u>	<u>176,539,341</u>	-	<u>176,539,341</u>
	<u>446,130,020</u>	-	<u>446,130,020</u>	<u>322,170,624</u>	-	<u>322,170,624</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程2018年变动如下：

	预算(百万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (附注五、9)	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
用友软件园项目二期工程	1,565	-	37,272,715	37,272,715	-	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程一期	423	-	2,507,882	2,507,882	-	-	自筹资金/银行贷款	100
用友(南昌)工程二期	300	145,631,283	85,885,291	-	-	231,516,574	自筹资金/银行贷款	77
三亚软件园一期	300	<u>176,539,341</u>	<u>38,074,105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>214,613,446</u>	自筹资金	72
		<u>322,170,624</u>	<u>163,739,993</u>	<u>39,780,597</u>	<u>-</u>	<u>446,130,020</u>		

在建工程2017年变动如下：

	预算(百万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (附注五、9)	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例（%）
用友软件园项目二期工程	1,465	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>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程2018年变动如下：

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

在建工程2017年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	100%	74,267,305	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>	

于2018年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况(2017年12月31日：无)。

于2018年12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、25和附注五、50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统 平台	其他	合计
原价						
年初余额	382,774,006	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 (附注五、12)	-	-	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>(3,600,000)</u>	<u>(11,201,544)</u>	<u>(2,640,465)</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>628,985,189</u>

于2018年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为58%（2017年12月31日：46%）。

于2018年12月31日，本集团所有权受限的无形资产参见附注五、25及附注五、50。

注。 本年其他增加无形资产系由于上年非同一控制下企业合并收购民太安保险经纪有限公司无形资产评估增值在本年调整评估价值产生，评估增值调增人民币12,012,000元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

于2018年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
餐饮云	13,410,575	办理过程中
企业用餐服务	<u>5,121,602</u>	办理过程中
	<u>18,532,177</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 开发支出

2018年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产 (附注五、11)	计入当期损益	
建筑企业互联网开放平台iCOP产品	68,195,703	17,147,172	(85,342,875)	-	-
新好生意	17,565,679	18,317,189	(35,882,868)	-	-
医院信息化平台系统(MIP)	17,079,764	5,191,762	-	-	22,271,526
链融云平台及应用	16,432,996	7,624,415	(24,057,411)	-	-
AI财务管理系统	6,999,575	21,619,811	(28,619,386)	-	-
新一代租赁系统产品	-	13,100,449	(13,100,449)	-	-
实践教学云平台	7,007,095	9,866,908	-	-	16,874,003
数字财政	5,127,687	7,195,641	(12,323,328)	-	-
新一代云财务	4,588,498	2,404,254	(6,992,752)	-	-
人口信息平台	3,932,582	1,753,995	-	(5,686,577)	-
经销商互联增值服务平台V1.0	3,584,557	1,482,922	(5,067,479)	-	-
餐饮云产品	2,822,618	12,760,851	(13,637,877)	-	1,945,592
NC Cloud	-	64,367,532	(64,367,532)	-	-
企业用餐服务	2,804,434	2,403,977	(5,208,411)	-	-
	<u>156,141,188</u>	<u>185,236,878</u>	<u>(294,600,368)</u>	<u>(5,686,577)</u>	<u>41,091,121</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 开发支出（续）

2017年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产 (附注五、11)	计入当期损益	
建筑企业互联网开放平台iCOP产品	32,670,660	35,525,043	-	-	68,195,703
新好生意(原畅捷Cloud进销存)	-	17,565,679	-	-	17,565,679
医院信息化平台系统(MIP)	9,859,909	7,219,855	-	-	17,079,764
互联网技术与运维平台项目	15,106,248	546,939	-	(15,653,187)	-
链融云平台及应用	-	16,432,996	-	-	16,432,996
AI财务管理系统	-	6,999,575	-	-	6,999,575
实践教学云平台	-	7,007,095	-	-	7,007,095
数字财政	-	5,127,687	-	-	5,127,687
新一代云财务	-	4,588,498	-	-	4,588,498
人口信息平台	-	3,932,582	-	-	3,932,582
经销商互联增值服务平台V1.0	-	3,584,557	-	-	3,584,557
餐饮云产品	-	2,822,618	-	-	2,822,618
企业用餐服务	-	2,804,434	-	-	2,804,434
用友 iUAP PaaS 平台	44,498,790	2,431,589	(46,930,379)	-	-
财务云	-	35,743,915	(35,743,915)	-	-
友空间	16,163,306	10,055,513	(26,218,819)	-	-
人力云	-	9,023,927	(9,023,927)	-	-
医疗机构成本管理系统	4,230,653	2,304,456	(6,535,109)	-	-
医疗机构云采购服务平台	-	2,398,865	(2,398,865)	-	-
供应链金融事业部	-	11,452,802	-	(11,452,802)	-
	<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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉

2018年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友汽车	注1	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	注2	308,399,874	-	-	308,399,874
秉钧网络	注3	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深		37,828,833	-	-	37,828,833
时空超越		35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南		28,555,713	-	-	28,555,713
民太安保险经纪		26,245,336	-	(5,405,400)	20,839,936
广州安易及江门安易		14,807,958	-	-	14,807,958
用友政务收购参股代理公司		14,579,959	-	(570,380)	14,009,579
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		2,896,357	-	-	2,896,357
其他		5,064,153	-	(1,241,805)	3,822,348
		<u>1,020,672,074</u>	<u>-</u>	<u>(7,217,585)</u>	<u>1,013,454,489</u>
减：减值准备		(44,761,976)	(43,671,000)	-	(88,432,976)
		<u>975,910,098</u>	<u>(43,671,000)</u>	<u>(7,217,585)</u>	<u>925,021,513</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

2017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	注1	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	注2	308,399,874	-	-	308,399,874
秉钧网络	注3	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深		37,828,833	-	-	37,828,833
时空超越		35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南		28,555,713	-	-	28,555,713
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		2,896,357	-	-	2,896,357
用友华表		1,155,000	-	(1,155,000)	-
其他		5,064,153	-	-	5,064,153
		<u>985,127,556</u>	<u>36,699,518</u>	<u>(1,155,000)</u>	<u>1,020,672,074</u>
减：减值准备		(1,155,000)	(44,761,976)	1,155,000	(44,761,976)
		<u>983,972,556</u>	<u>(8,062,458)</u>	<u>-</u>	<u>975,910,098</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

商誉减值准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
时空超越	(28,873,073)	-	-	(28,873,073)
天诺坛网	(6,354,823)	-	-	(6,354,823)
上海哈久	(6,637,723)	-	-	(6,637,723)
用友伟库	(2,896,357)	-	-	(2,896,357)
秉钧网络	-	(43,671,000)	-	(43,671,000)
	<u>(44,761,976)</u>	<u>(43,671,000)</u>	<u>-</u>	<u>(88,432,976)</u>

2017年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	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	-
	<u>(1,155,000)</u>	<u>(44,761,976)</u>	<u>1,155,000</u>	<u>(44,761,976)</u>

商誉的减值测试

本公司于2018年12月31日对上述商誉执行了减值测试。除秉钧网络本年发生减值外，本集团本年无需计提其他商誉的减值准备。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是15.60%-20%(2017年：16.32%-16.86%)。用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2018年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

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

关键商誉减值结果如下：

注1： 本集团于2010年收购用友汽车（原上海英孚思为信息科技股份有限公司）100%股权，形成商誉人民币378,396,387元。集团将该商誉分配至用友汽车主体资产组，2018年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为19,642,614元。集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的折现率是18.00%（2017年：16.86%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注2： 本集团于2003年收购用友政务及2008年度收购北京方正春元科技发展有限公司100%股权。2010年本集团对这两家子公司进行合并，实现统一的业务管理、部门设置、人员调配及财务管理。合计形成的商誉308,399,874元。集团将该商誉分配至用友政务主体资产组，2018年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为44,900,696元。集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的折现率是18.00%（2017年：16.86%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团无需对该商誉计提减值准备。

注3： 本集团于2015年收购秉钧网络62.5%的股权产生商誉113,445,152元。集团将该商誉分配至秉钧网络主体资产组，2018年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为5,540,040元。集团据此进行了减值测试。

本集团对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据。计算现值所用的折现率是15.60%（2017年：16.32%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%（2017年：3%）。该增长率接近国内历史通货膨胀率，本集团认为这一增长率是合理的。根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币43,671,000元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2018年

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

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>

15. 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：

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
未支付的应付职工薪酬	22,504,449	2,250,445	21,625,873	3,162,587
政府补助	60,475,428	6,030,001	58,492,817	8,697,881
预提费用	148,256,715	18,036,268	78,296,771	13,045,507
内部未实现销售利润	28,221,268	6,976,532	23,011,958	5,687,031
固定资产折旧差异	23,591,372	2,520,081	5,307,673	856,182
股权激励成本	218,531,011	21,901,540	185,225,756	25,589,989
可抵扣亏损	201,964,308	29,593,414	85,634,724	16,409,666
资产减值准备	171,815,748	17,413,415	81,285,988	13,000,205
可供出售金融资产公允价值变动	64,656,515	6,950,575	-	-
按权益法核算的长期股权投资暂时性差异	<u>22,034,609</u>	<u>2,203,461</u>	<u>17,434,694</u>	<u>4,445,884</u>
	<u>962,051,423</u>	<u>113,875,732</u>	<u>556,316,254</u>	<u>90,894,932</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

	2018年		2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	58,255,617	10,885,458	46,243,617	8,693,979
可供出售金融资产公允价值变动	<u>54,934,525</u>	<u>6,796,685</u>	<u>90,059,949</u>	<u>19,908,522</u>
	<u>113,190,142</u>	<u>17,682,143</u>	<u>136,303,566</u>	<u>28,602,501</u>

可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的未确认递延所得税资产如下：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	126,078,352	94,452,085
资产减值准备	<u>59,364,820</u>	<u>124,773,504</u>
	<u>185,443,172</u>	<u>219,225,589</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	-	35,516,832
2019年	50,914,287	59,375,223
2020年	105,417,149	109,547,099
2021年	156,382,235	165,396,254
2022年	99,638,385	99,638,385
2023年	<u>228,019,635</u>	-
	<u>640,371,691</u>	<u>469,473,793</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 资产减值准备

2018年

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

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	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
长期股权投资 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	-	15,653,187	-	-	15,653,187
	<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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

	2018年	2017年
保证借款	1,358,329,000	1,500,000,000
信用借款	<u>1,798,075,000</u>	<u>1,950,000,000</u>
	<u>3,156,404,000</u>	<u>3,450,000,000</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为3.92%至5.66%(2017年12月31日借款的年利率为0.84%至5.03%)。

于2018年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2017年12月31日：无)。

18. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	-	-
应付账款	<u>455,622,484</u>	<u>452,912,908</u>
	<u>455,622,484</u>	<u>452,912,908</u>

于2018年12月31日，本集团无到期未付的应付票据余额（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付票据及应付账款（续）

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：

	2018年	2017年
1年以内	223,825,014	312,694,930
1-2年	138,277,485	70,136,080
2-3年	31,062,564	12,483,467
3年以上	<u>62,457,421</u>	<u>57,598,431</u>
	<u>455,622,484</u>	<u>452,912,908</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	4,316,451	未到付款期
单位2	3,111,657	未到付款期
单位3	2,885,891	未到付款期
单位4	2,414,232	未到付款期
单位5	<u>1,562,294</u>	未到付款期
	<u>14,290,525</u>	

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	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>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2018年	2017年
1年以内	800,646,833	579,489,620
1至2年	110,183,526	127,756,833
2至3年	63,825,036	51,731,540
3年以上	<u>105,027,703</u>	<u>95,852,450</u>
	<u>1,079,683,098</u>	<u>854,830,443</u>

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

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
单位1	3,828,767	未达到确认条件
单位2	3,614,901	未达到确认条件
单位3	1,732,418	未达到确认条件
单位4	1,703,400	未达到确认条件
单位5	<u>1,558,396</u>	未达到确认条件
	<u>12,437,882</u>	

20. 应付职工薪酬

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

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>

短期薪酬如下：

2018年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

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>

设定提存计划如下：

2018年

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

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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	166,476,643	160,016,568
营业税	12,240,642	12,240,642
企业所得税	97,073,967	116,813,536
个人所得税	16,443,429	17,746,488
城市维护建设税及教育费附加	21,181,197	22,287,528
其他	<u>2,105,185</u>	<u>2,193,727</u>
	<u>315,521,063</u>	<u>331,298,489</u>

22. 其他应付款

	2018年	2017年
应付股利	-	312,500
其他应付款	<u>840,741,172</u>	<u>644,927,547</u>
	<u>840,741,172</u>	<u>645,240,047</u>

应付股利

	2018年	2017年
向少数股东支付的现金股利	<u>-</u>	<u>312,500</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款

	2018年	2017年
备付金款项(注1)	264,622,799	135,005,931
应付软件园建设款(注2)	129,150,823	190,467,120
押金	97,244,075	72,301,468
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
股权及业务收购款(注3)	7,179,879	35,850,397
库存股回购义务(注4)	51,339,691	82,286,214
服务质量保障金	57,072,160	-
股权转让款	30,200,000	-
其他	151,589,245	76,673,917
	<u>840,741,172</u>	<u>644,927,547</u>

注1. 备付金款项指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收款方的自有账户中。

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. 股权及业务收购款主要为收购平强业务的应付收购款人民币3,900,000元。

注4. 该款项为公司实施股权激励计划产生的库存股回购义务。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

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

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位2	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>	

23. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的长期借款(附注五、25)	133,471,227	152,361,331
一年内到期的递延收益(附注五、26)	<u>23,970,150</u>	<u>38,807,234</u>
	<u>157,441,377</u>	<u>191,168,565</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他流动负债

	2018年	2017年
待转销项税	145,751,437	107,736,983
审计费	2,000,000	1,950,000
房租	431,350	98,904
其他	<u>34,129,314</u>	<u>27,629,576</u>
	<u>182,312,101</u>	<u>137,415,463</u>

25. 长期借款

	2018年	2017年
抵押借款(注1)	231,804,559	347,495,314
信用借款(注2)	73,333,332	110,000,000
减：一年内到期的长期借款(附注五、23)	<u>133,471,227</u>	<u>152,361,331</u>
	<u>171,666,664</u>	<u>305,133,983</u>

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

于2018年12月31日，南昌基地以账面价值人民币290,155,721元的房产、账面价值为231,516,575元的地上在建工程及账面价值为人民币31,166,745元的土地使用权为抵押物，取得北京银行南昌分行借款人民币210,000,000元。本公司作为保证人为该笔贷款提供担保。

注2. 于2018年12月31日，本公司在工商银行借款73,333,332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%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	73,229,045	32,275,800	(50,077,917)	55,426,928
减：一年内到期的递延收益 (附注五、23)	<u>38,807,234</u>	<u>15,920,000</u>	<u>(30,757,084)</u>	<u>23,970,150</u>
	<u>34,421,811</u>	<u>16,355,800</u>	<u>(19,320,833)</u>	<u>31,456,778</u>

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、23)	<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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

于2018年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益/ 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	-	30,000,000	-	-	30,000,000	与收益相关
基于云平台的大型企业资源管理系统（ERP）解决方案应用推广	20,000,000	-	(10,000,000)	-	10,000,000	与收益相关
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设及运营	17,900,000	7,100,000	(15,000,000)	-	10,000,000	与收益相关
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	与收益相关
面向装备制造业的云平台建设及应用标准与试验验证	-	3,150,000	-	-	3,150,000	与收益相关
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	-	3,000,000	与收益相关
再生能源节能补助	1,621,811	-	-	-	1,621,811	与收益相关
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000	-	-	-	1,200,000	与收益相关
大型企业互联网开放平台（IUAP）研发与推广	5,000,000	-	(5,000,000)	-	-	与收益相关
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)	-	-	与收益相关
统一移动软件平台研发与产业化	4,000,000	-	(4,000,000)	-	-	与收益相关
移动互联网工程机械服务平台项目	3,184,000	-	(3,184,000)	-	-	与收益相关
其他	<u>3,732,885</u>	<u>950,000</u>	<u>(425,651)</u>	<u>-</u>	<u>4,257,234</u>	与收益相关
	<u>73,852,896</u>	<u>41,200,000</u>	<u>(41,823,851)</u>	<u>-</u>	<u>73,229,045</u>	

于2017年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

2018年

	年初余额		股份支付 (注 1)	本年增减变动			小计	年末余额	
	股数	比例(%)		资本公积 转增股本 (注 2)	股份回购 (注 3)	注销 (注 4)		股数	比例(%)
一 有限售条件股份									
内资股份									
其中：									
境内自然人持股	<u>19,916,778</u>	<u>1.36</u>	<u>442,030</u>	<u>6,056,001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,498,031</u>	<u>26,414,809</u>	<u>1.38</u>
二 无限售条件股份									
境内上市的人民币普通股	<u>1,441,039,558</u>	<u>98.42</u>	<u>18,759,853</u>	<u>432,311,867</u>	<u>(963,257)</u>	<u>-</u>	<u>450,108,463</u>	<u>1,891,148,021</u>	<u>98.61</u>
三 已回购未注销的股份	<u>3,261,475</u>	<u>0.22</u>	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>963,257</u>	<u>(3,954,840)</u>	<u>(2,991,513)</u>	<u>269,962</u>	<u>0.01</u>
四 股份总数	<u>1,464,217,811</u>	<u>100.00</u>	<u>19,201,953</u>	<u>438,367,868</u>	<u>-</u>	<u>(3,954,840)</u>	<u>453,614,981</u>	<u>1,917,832,792</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

2017年

	年初余额		股份支付	本年增减变动		小计	年末余额	
	股数	比例(%)		股份回购	注销		股数	比例(%)
一、有限售条件股份								
内资股份								
其中：								
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>
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. 本公司2017年股份支付计划第一期股票期权达成行权条件，19,201,953份股票期权行权，无限售条件股份增加19,201,953股。本公司为实施2018年股份支付计划，自二级市场回购A股普通股442,100股，并授予2018年股权激励对象442,030股，无限售条件股份减少442,100股，有限售条件股份增加442,030股，已回购未注销股份增加70股。

注2. 本公司2018年4月24日公告2017年年度权益分派实施方案，以方案实施前的公司总股本 1,461,226,228 股为基数，每股派发现金红利 0.15 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利219,183,934 元，转增438,367,868 股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

注3. 本年本公司回购已授予但无法解锁的限制性股票963,257股。

注4. 本年本公司注销已授予但无法解锁的限制性股票3,954,840股。经上述股本变动后，截至2018年12月31日，本公司共发行股份1,917,832,792股，每股价值人民币1元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	1,878,878,604	347,958,207	(446,313,644)	1,780,523,167
股权激励成本(注2)	449,753,846	229,324,051	(134,816,520)	544,261,377
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
少数股东股权变动(注3)	(79,145,807)	-	(77,832,548)	(156,978,355)
其他	(68,586,623)	-	(16,578,277)	(85,164,900)
	<u>2,219,017,521</u>	<u>577,282,258</u>	<u>(675,540,989)</u>	<u>2,120,758,790</u>

2017年

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

注1. 本年股本溢价增加由于本公司2017年股份支付计划第一期股票期权符合行权条件，本公司新发行19,201,953股股票用于股票期权行权，资本公积增加人民币213,141,687元；以及第一期限限制性股票解锁、第一期股票期权达成行权条件时，股本溢价增加人民币134,816,520元，本年股本溢价减少主要由于资本公积转增股本人民币438,367,868元。

注2. 本年股权激励成本增加主要由本公司及畅捷通的股份支付计划形成，参见附注十一。除此之外本年用友政务、用友汽车、用友金融、新道科技、用友广信、对各自进行的股权激励确认了相应的股权激励成本。本年股权激励成本减少主要由于第一期限限制性股票解锁、第一期股票期权达成行权条件时，股权激励成本转入股本溢价人民币134,816,520元。

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新道科技本年定向增发以及用友政务、用友力合、用友产投少数股东增资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 库存股

2018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>102,196,291</u>	<u>7,611,687</u>	<u>(54,020,068)</u>	<u>55,787,910</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	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>

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，该计划约定当限制性股票无法解锁时，由公司回购，因此公司确认2018年授予股权激励对象的限制性股票442,030股回购义务人民币2,647,760元以及本年回购963,257股流通股，库存股增加人民币4,963,927元。

注2：库存股减少主要是由于本公司2017年股份支付计划第一期限制性股票符合解锁条件，完成解锁，减少库存股回购义务人民币33,593,768元以及注销以前年度股份支付计划未授予的库存股人民币20,426,300元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
外币财务报表折算差额	2,944,939	(2,994,845)	(49,906)	4,477,178	4,427,272
可供出售金融资产公允价值变动	<u>-</u>	<u>47,996,473</u>	<u>47,996,473</u>	<u>(77,658,602)</u>	<u>(29,662,129)</u>
	<u>2,944,939</u>	<u>45,001,628</u>	<u>47,946,567</u>	<u>(73,181,424)</u>	<u>(25,234,857)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018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	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	4,710,822	-	-	4,477,178	233,644
可供出售金融资产公允价值变动	<u>(74,899,620)</u>	<u>24,882,320</u>	<u>(20,062,412)</u>	<u>(77,658,602)</u>	<u>(2,060,926)</u>
	<u>(70,188,798)</u>	<u>24,882,320</u>	<u>(20,062,412)</u>	<u>(73,181,424)</u>	<u>(1,827,282)</u>

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	归属于母公司股东	归属于少数股东
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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 盈余公积

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	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>

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 2019 年 3 月 15 日董事会提议，本公司按 2018 年净利润 5%计提任意盈余公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	1,495,033,934	1,345,710,249
归属于母公司股东的净利润	612,130,382	389,080,894
减：提取法定盈余公积	68,003,566	32,939,263
提取任意盈余公积	34,001,783	16,469,631
已派发之现金股利(注1)	<u>219,183,934</u>	<u>190,348,315</u>
年末未分配利润	<u>1,785,975,033</u>	<u>1,495,033,934</u>

注 1.根据本公司于 2018 年 4 月 24 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了公司《2017 年度利润分配议案》，公司以 2017 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 1.5 元(含税)，分派股利总额为人民币 219,183,934 元。

33. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,443,282,768	2,286,774,723	6,150,802,600	1,792,613,288
其他业务	<u>260,212,278</u>	<u>28,050,475</u>	<u>192,855,949</u>	<u>19,841,250</u>
	<u>7,703,495,046</u>	<u>2,314,825,198</u>	<u>6,343,658,549</u>	<u>1,812,454,538</u>

注：本集团之子公司畅捷通因在境外上市，自2018年1月1日起，实行新收入准则。

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
软件产品销售	2,690,022,369	2,563,816,287
技术服务及培训(注)	3,320,686,656	2,661,762,074
金融服务收入	1,274,305,054	802,546,121
外购商品销售	158,268,689	122,678,118
租赁收入	192,019,530	155,365,920
其他	<u>68,192,748</u>	<u>37,490,029</u>
	<u>7,703,495,046</u>	<u>6,343,658,549</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	36,541,621	35,567,003
教育费附加	31,028,460	25,332,837
房产税	32,814,774	23,945,422
其他	<u>9,905,252</u>	<u>9,931,182</u>
	<u>110,290,107</u>	<u>94,776,444</u>

35. 销售费用

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	1,187,546,234	971,911,203
业务宣传费	123,221,942	142,063,486
业务招待费	90,212,959	86,958,632
差旅费	110,959,030	100,847,203
咨询服务费	81,295,755	53,164,408
办公费	17,778,162	21,481,680
折旧及摊销	4,391,058	8,700,886
租赁费及物业管理费	20,415,591	10,746,788
其他	<u>12,981,400</u>	<u>21,424,682</u>
	<u>1,648,802,131</u>	<u>1,417,298,968</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	828,217,718	740,224,674
业务宣传费	52,098,635	16,751,513
业务招待费	22,489,782	21,691,706
差旅费	35,811,166	34,913,002
咨询服务费	50,830,889	40,624,122
办公费	41,045,835	43,034,456
折旧及摊销	193,625,440	166,001,088
租赁费及物业管理费	132,478,966	137,139,977
服务质量保证金	98,575,508	-
其他	9,770,158	24,050,002
	<u>1,464,944,097</u>	<u>1,224,430,540</u>

37. 研发费用

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	1,152,702,424	975,296,710
差旅费	46,635,171	42,927,152
咨询服务费	40,771,222	46,311,887
办公费	9,995,566	7,134,693
折旧及摊销	15,738,522	10,771,449
租赁费及物业管理费	14,340,280	7,726,433
其他	20,551,376	19,585,214
	<u>1,300,734,561</u>	<u>1,109,753,538</u>

38. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	201,356,203	158,920,531
减：利息收入	(85,247,849)	(53,857,458)
减：利息资本化金额	(11,051,667)	(21,659,593)
汇兑损失	596,236	77,110,578
其他	3,960,075	8,411,613
	<u>109,612,998</u>	<u>168,925,671</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、10。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	219,854,972	221,064,946
可供出售金融资产减值损失	1,520,300	5,300,000
存货跌价损失	10,609,820	-
无形资产减值损失	-	9,819,208
长期股权投资减值损失	18,471,235	2,565,082
商誉减值损失	43,671,000	44,761,976
开发支出减值损失	-	15,653,187
	<u>294,127,327</u>	<u>299,164,399</u>

40. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>382,163,936</u>	<u>387,312,627</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
增值税退税返还	327,548,835	333,603,325	与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	46,960,205	46,513,789	与收益相关
其他补贴收入	<u>7,654,896</u>	<u>7,195,513</u>	与收益相关
	<u>382,163,936</u>	<u>387,312,627</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

计入其他收益的政府补助如下：

	2018年	2017年
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	18,000,000	10,000,000
用友精智工业互联网平台研发与产业化推广项目	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	6,000,000	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	6,000,000	-
用友精智工业互联网平台建设	1,633,333	-
2018年度科技服务业促进专项-科技创新创业专业开放平台子专项	1,600,000	-
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000	-
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>2,526,872</u>	<u>3,219,589</u>
	<u>46,960,205</u>	<u>46,513,789</u>

41. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益	27,632,868	(13,850,998)
金融资产在持有期间取得的投资收益	38,693,182	72,953,716
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,695,531	884,692
处置长期股权投资取得的投资收益	4,416,553	7,013,021
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>28,117,614</u>	<u>4,634,265</u>
	<u>100,555,748</u>	<u>71,634,696</u>

42. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置收益	237,405	(241,784)
无形资产转让收益	-	<u>647,331</u>
	<u>237,405</u>	<u>405,547</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年 非经常性损益
与日常经营活动无关的政府补助	11,657,891	8,423,096	11,657,891
罚款净收入	31,682	34,781	31,682
其他	<u>4,539,603</u>	<u>9,249,517</u>	<u>4,539,603</u>
	<u>16,229,176</u>	<u>17,707,394</u>	<u>16,229,176</u>

计入营业外收入的政府补助如下：

	2018年	2017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
2017年海南省互联网产业发展专项资金	4,990,765	
杭州市工业和科技重大创新项目（信息化项目）资助资金 （市配套）	1,212,000	-
其他	<u>5,455,126</u>	<u>2,515,341</u>
	<u>11,657,891</u>	<u>8,423,096</u>

于2018年度及2017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。

44. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年非经常 性损益
罚款支出	238,278	19,083	238,278
对外捐赠	5,096,650	5,283,200	5,096,650
盘亏损失	30,944	620	30,944
其他	<u>3,644,933</u>	<u>2,801,037</u>	<u>3,644,933</u>
	<u>9,010,805</u>	<u>8,103,940</u>	<u>9,010,805</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
职工薪酬及福利	4,269,464,849	3,608,303,803
外包成本	509,565,720	552,354,062
折旧和摊销	246,510,716	195,306,947
租金	219,657,354	196,021,207
其他	<u>1,484,107,348</u>	<u>1,011,951,565</u>
	<u>6,729,305,987</u>	<u>5,563,937,584</u>

46. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	157,897,082	122,778,988
递延所得税费用	<u>(17,750,074)</u>	<u>3,009,230</u>
	<u>140,147,008</u>	<u>125,788,218</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	950,334,087	685,810,775
按适用的税率计算的税项	95,033,409	102,871,616
某些分子公司适用不同税率的影响	50,202,627	7,349,157
归属于联营企业的损益的影响	(2,715,370)	2,035,043
无需纳税的收入的影响	(25,918,390)	(50,692,390)
当年研发费加计扣除的影响	(84,197,452)	(64,296,924)
对以前期间当期所得税的调整	2,926,268	(3,617,391)
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	91,032,355	138,481,952
税率变动对期初递延所得税余额的影响	22,746,634	-
利用以前年度可抵扣亏损	(<u>8,963,073</u>)	(<u>6,342,845</u>)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>140,147,008</u>	<u>125,788,218</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 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：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	612,130,382	389,080,894
预计可解锁限制性股票的净利润	3,402,209	-
	<u>608,728,173</u>	<u>389,080,894</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>608,728,173</u>	<u>389,080,894</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,888,207,287	1,885,535,020
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	11,676,285	9,909,401
股份期权	<u>13,980,345</u>	<u>4,848,918</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,913,863,917</u>	<u>1,900,293,339</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补贴款	64,304,783	61,508,547
其他营业收入	264,740,581	192,855,950
其他	<u>17,921,696</u>	<u>45,675,929</u>
	<u>346,967,060</u>	<u>300,040,426</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	193,405,367	178,687,357
业务宣传费	178,316,075	161,452,433
租赁费及物业管理费	167,234,837	155,613,198
业务招待费	116,290,046	111,880,575
咨询服务费	172,897,866	140,100,417
其他	<u>214,206,641</u>	<u>182,122,192</u>
	<u>1,042,350,832</u>	<u>929,856,172</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
预收股权转让款	30,200,000	-
理财产品及外汇远期投资收益	<u>-</u>	<u>71,147,437</u>
	<u>30,200,000</u>	<u>71,147,437</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
股权收购款	<u>28,670,518</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
少数股东增资	41,621,613	-
股权激励授予款项	<u>2,647,760</u>	<u>6,129,900</u>
	<u>44,269,373</u>	<u>6,129,900</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
股票回购	15,557,463	352,810,801
收购少数股东股权	36,431,400	-
与筹资相关的汇兑损失	<u>-</u>	<u>66,402,661</u>
	<u>51,988,863</u>	<u>419,213,462</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	810,187,079	560,022,557
加：资产减值准备	294,127,327	299,164,399
固定资产折旧	106,925,828	102,577,589
无形资产摊销	119,176,847	92,729,358
长期待摊费用摊销	20,408,041	17,837,764
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失/(收益)	(237,405)	(405,547)
股权激励成本	234,271,310	195,036,514
财务费用	119,003,334	200,776,978
投资收益	(100,555,748)	(71,634,696)
递延所得税资产(增加)/减少	(16,030,225)	5,505,394
递延所得税负债的增加	3,274,117	13,502,660
存货的(增加)/减少	(540,731)	2,787,602
经营性应收项目的增加	(254,050,892)	(305,640,951)
经营性应付项目的增加	<u>706,694,209</u>	<u>318,066,231</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,042,653,091</u>	<u>1,430,325,852</u>
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	4,849,879,509	3,416,062,876
减：现金的年初余额	<u>3,416,062,876</u>	<u>4,160,043,560</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>1,433,816,633</u>	<u>(743,980,684)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 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

	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>-</u>	<u>2,049,641</u>

(3) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	4,849,879,509	3,416,062,876
其中：库存现金	462,130	6,540,051
可随时用于支付的银行存款	4,782,064,174	3,405,169,469
可随时用于支付的其他货币资金	<u>67,353,205</u>	<u>4,353,356</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,849,879,509</u>	<u>3,416,062,876</u>

注：可随时用于支付的银行存款不包括集团3个月及以上定期存款人民币644,818,630元，详情参见附注五、1、注1。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年	
货币资金	36,113,236	32,782,548	注1
无形资产	96,717,035	143,878,082	注2
在建工程	231,516,575	103,581,374	注3
房屋建筑物	<u>783,623,765</u>	<u>1,356,777,699</u>	注4
	<u>1,147,970,611</u>	<u>1,637,019,703</u>	

注1：于2018年12月31日，受限货币资金人民币36,113,236元(2017年12月31日：人民币32,782,548元)为履约保证金。详情参见附注五、1。

注2：于2018年12月31日，账面价值为人民币96,717,035元(2017年12月31日：人民币143,878,082元)的土地使用权，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、25。

注3：于2018年12月31日，账面价值为人民币231,516,575元(2017年12月31日：人民币103,581,374元)的在建工程，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、25。

注4：于2018年12月31日，账面价值为人民币783,623,765元(2017年12月31日：人民币1,356,777,699元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、25。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 外币货币性项目

	原币	2018年		原币	2017年	
		汇率	折合人民币		汇率	折合人民币
库存现金						
港币	1,698	0.8780	1,491	9,622	0.8356	8,040
日元	7,761	0.0625	<u>485</u>	7,761	0.0577	<u>448</u>
			<u>1,976</u>			<u>8,488</u>
银行存款						
美元	639,595	6.8764	4,398,111	916,487	6.5316	5,986,129
日元	1,430,736	0.0625	89,421	1,430,736	0.0577	82,611
港币	22,376,050	0.8780	19,646,172	16,461,908	0.8356	13,755,570
新币	3,298,307	5.0427	16,632,373	2,044,974	4.8823	9,984,177
澳门元	19,416,494	0.8524	16,550,619	13,991,114	0.8089	11,316,712
林吉特	2,345,161	1.6617	3,896,954	1,496,403	1.6077	2,405,768
台币	<u>32,039,969</u>	0.2247	<u>7,199,381</u>	19,565,580	<u>0.2191</u>	<u>4,286,818</u>
			<u>68,413,031</u>			<u>47,817,785</u>
其他货币资金						
新币	-	5.0427	-	772,474	4.8823	3,771,450
林吉特	<u>-</u>	1.6617	<u>-</u>	113,405	<u>1.6077</u>	<u>182,321</u>
			<u>-</u>			<u>3,953,771</u>

52. 套期

	2018年	
	资产	负债
套期工具(附注五、6)	9,549,542	-

本集团通过货币互换与利率互换协议来降低外汇波动、市场利率变动对本集团的影响。本集团签订的货币互换与利率互换协议，全部为套期工具，符合现金流量套期的核算范围。

上述合同于2018年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动而产生的净收益共计人民币9,549,542元。

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

本集团通过新设方式成立子公司，详见附注七、1在子公司中的权益 注6,7,8,9。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)：

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

七、 其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友政务(注1)	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	140,999,277	77.49	-	基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、家用电器、办公用品；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（有效期至2020年07月30日）。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友金融	北京市	北京市	计算机软/硬件/网络、 技术咨询及电子行业	102,000,000	78.43	-	软件开发；金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口
浙江用友软件有限公司 (以下简称“浙江用友”)	杭州市	杭州市	计算机软/硬件/网络、 技术咨询及电子行业	5,000,000	90	10	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备；批发、零售；电子计算机软、硬件及外部设备，打印纸，计算机耗材；企业管理咨询
沈阳用友软件有限公司 (以下简称“沈阳用友”)	沈阳市	沈阳市	计算机软/硬件/技术咨 询及电子行业	3,000,000	90	10	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友(南昌)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/计算机软件、硬件和耗材、电子行业	80,000,000	100	-	实业投资(金融、期货、保险、证券除外);自有房屋租赁;电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;企业管理咨询;数据库服务;打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售;系统集成;物业管理。
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	2,000,000	90	10	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
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	100,000,000	100	-	软件研发和销售,IT服务,技术交流和培训,物流管理,房屋租赁。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京用友幸福投资管理有 限公司(以下简称“幸 福投资”)	北京市	北京市	投资管理	6,250,000	60	-	投资管理
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	230,000,000	99	1	投资管理。 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术 开发、技术咨询、技术转让、技术服务、 技术培训;销售打印纸和计算机耗材、电 子计算机软硬件及外部设备;数据库服务 ;设计、制作、代理、发布广告;第二类 增值电信业务中的信息服务业务。(仅限 互联网信息服务)(电信与信息服务业业务 经营许可证有效期至2018年5月31日)。 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)。
畅捷通(注2)	北京市	北京市	计算机软/硬件/耗材、电子 行业	217,181,666	68.94	2.90	
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	30,000,000	100	-	

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
新道科技(注3)	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	218,409,000	57.42	-	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训、销售打印纸和计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软硬件硬件及外部设备；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
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	10,000,000	100	-	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友优普	北京市	北京市	计算软件/系统集成/咨询行业	200,000,000	100	-	电子计算机软件、硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口。
深圳友金所金融服务有限公司（以下简称“友金所”）(注4)	深圳市	深圳市	咨询管理/计算机软件	70,404,124	51.13	-	金融信息咨询，投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；计算机编程；计算机软件设计；商务信息咨询、商业信息咨询、企业管理咨询、投资信息咨询、投资项目策划、财务管理咨询、经济信息咨询（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友移动	北京市	北京市	计算机软硬件及设备行业	50,000,000	30.20	69.80	工程和技术研究与试验发展；计算机的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；数据处理；租赁计算机、通讯设备；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、文化用品；开展移动通讯转售业务试点（不包含预付费业务）；第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务；第二类增值电信业务中的存储转发类业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）。
用友能源	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	80	-	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务（增值电信业务经营许可证有效期至2023年07月25日）；电力供应。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友广信	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	75	-	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及外部设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发；计算机系统服务。
红火台餐饮云服务有限公司 (以下简称“红火台”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	55		技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发；销售电子产品、通讯设备。
用友超客网络科技有限公司 (以下简称“用友超客”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100,000,000	65.45	34.55	计算机技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发、软件咨询；基础软件服务；应用软件服务。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京用友薪福社云科技有限公司 (以下简称“薪福社”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/ 咨询行业	50,000,000	60	31.67	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；企业管理咨询；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备；人才中介服务；销售食品。 数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发。
用友建筑云服务有限公司 (以下简称“用友建筑”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/ 咨询行业	80,000,000	55	-	

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京畅捷通支付技术有限公司 (以下简称“畅捷支付”)	北京市	北京市	互联网支付、银行卡收单	200,000,000	80.72	19.28	互联网支付、银行卡收单(支付业务许可证有效期至2019年07月09日);技术开发;软件开发;设计、制作、代理、发布广告;计算机系统服务;销售文化用品、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)
用友审计	北京市	北京市	计算机软、硬件/系统集成行业	11,111,100	73.80	-	基础软件服务;应用软件开发;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
用友汽车	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	102,000,000	79.59	0.80	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询;网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售;企业管理咨询;从事货物进出口及技术进出口业务

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		经营范围
					直接	间接	
秉钧网络	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	55,000,000	70	-	计算机、网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,电脑图文设计、制作,市场营销策划,计算机硬件设备的开发、销售
前海民太安保险经纪有限公司 (以下简称“民太安保险”) (注5)	深圳市	深圳市	保险、咨询	50,000,000	80	-	在全国区域内(港、澳、台除外)为投保人拟订投保方案、选择保险人、办理投保手续;协助被保险人或受益人进行索赔;再保险经纪业务;为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务;中国保监会批准的其他业务。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)(注6)	宁波市	宁波市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	5,000,000	100	-	网络、信息、电子产品、计算机软硬件及配件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;企业管理咨询;数据处理和存储服务;计算机软硬件及配件的批发、零售。
用友(上海)工业互联网科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联网”)(注7)	上海市	上海市	互联网/计算机软件	10,000,000	100	-	从事互联网科技、信息科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;企业管理咨询;会议及展览服务;数字作品的数据库管理;电子设备、计算机软硬件及配件的销售。
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)(注8)	上海市	上海市	投资/咨询	201,000,000	99.50	0.50	创业投资,股权投资,投资管理,产业投资,资产管理,投资咨询。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京点点亮科技有限公司(以下简称“点点亮科技”)(注9)			计算机软件/咨询行业	100,000	100	-	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;企业管理咨询;基础软件服务;应用软件服务;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);航空机票销售代理;会议服务;企业管理咨询;企业策划、设计;市场调查;经济贸易咨询;文化咨询;设计、制作、代理、发布广告;计算机维修;销售计算机、软件及辅助设备、日用杂货、家用电器、体育用品、针纺织品、服装、家具(不从事实体店经营)、珠宝首饰、工艺品、钟表眼镜、玩具、汽车、摩托车零配件、花、草及观赏植物、通讯设备。
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“以下简称用友产投”)(注10)	上海市	上海市	投资、咨询	50,000,000	70	-	创业投资,股权投资,投资管理,资产管理,投资咨询。

本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注 1. 本公司之子公司用友政务少数股东出资人民币 21,100,259 元，认购用友政务股本 11,223,542 元，认购完成后，用友政务总股本为人民币 140,999,277 元，本集团对其持股比例由原来的 84.19% 稀释为 77.49%。

注 2. 本公司之子公司创新投资与国民信托有限责任公司、国民信托有限责任公司分别签订股权购买协议，合计收购畅捷通内资股 1,830,000 股股份，收购完成后，创新投资对畅捷通持股比例变更为 2.59%，本集团对畅捷通持股比例变更为 71.84%。

注 3. 本公司之子公司新道科技定向增发股份 2,085,000 股，本公司对其持股比例变更为 57.42%。

注 4. 本公司之子公司友金所少数股东本年对友金所进行了增资，增资完成后用友力合实收资本为人民币 70,404,124 元，用友网络对其持股比例稀释为 51.13%。

注 5. 本公司与民太安保险公估集团、深圳木成林科技有限公司、深圳宪立投资有限公司、韩微微签订股权收购协议，以人民币 19,920,000 元收购其持有的民太安保险经纪有限公司 20% 股权，截至 2018 年 12 月 31 日，股权收购款已支付。

注 6. 本公司全额出资设立宁波用友，注册资本人民币 5,000,000 元。

注 7. 本公司全额出资设立用友工业互联，注册资本人民币 10,000,000 元。

注 8. 本公司与用友产投共同出资设立用友云创投，注册资本人民币 201,000,000 元，本公司出资比例为 99.5%，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 50,000,000 元。

注 9. 本公司全额出资设立点点亮科技，注册资本人民币 100,000 元。

注 10. 本公司与察知（上海）企业服务中心（有限合伙）共同出资设立用友产投，注册资本人民币 50,000,000 元，本公司出资比例为 70%，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资人民币 8,750,000 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：

2018年

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

2017年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	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

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
2018年					
流动资产	1,318,181,032	894,850,822	542,713,892	213,364,525	586,045,059
非流动资产	<u>159,513,349</u>	<u>358,984,618</u>	<u>17,753,407</u>	<u>89,145,804</u>	<u>65,983,967</u>
资产合计	<u>1,477,694,381</u>	<u>1,253,835,440</u>	<u>560,467,299</u>	<u>302,510,329</u>	<u>652,029,026</u>
流动负债	200,098,278	497,635,979	139,931,031	82,287,256	175,469,567
非流动负债	<u>-</u>	<u>1,155,800</u>	<u>720,000</u>	<u>-</u>	<u>210,417</u>
负债合计	<u>200,098,278</u>	<u>498,791,779</u>	<u>140,651,031</u>	<u>82,287,256</u>	<u>175,679,984</u>
营业收入	436,065,850	828,836,264	485,241,378	343,834,334	289,717,751
净利润	95,065,350	179,101,240	105,596,093	48,465,169	89,346,949
综合收益总额	<u>95,065,350</u>	<u>179,101,240</u>	<u>105,596,093</u>	<u>48,465,169</u>	<u>89,346,949</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>197,485,586</u>	<u>297,855,881</u>	<u>88,962,480</u>	<u>42,220,878</u>	<u>108,225,026</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
2017年					
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>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
中关村银行	北京市	北京市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。	4,000,000,000	29.80	-	权益法
汉唐信通	北京市	北京市	经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；企业管理咨询；公共关系服务；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术咨询；财务咨询；投资咨询；投资管理；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；科技企业孵化；出租办公用房；机动车公共停车场服务；产品设计；工艺美术设计；包装装潢设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动；物业管理；代理记账；劳务派遣。	52,264,368	22.24	-	权益法
大易云	上海市	上海市	云软件服务、计算机软件专业技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件的销售，以电子商务方式销售日用百货、工艺品（象牙及其制品除外）、办公用品、计算机软硬件及辅助设备，食品流通，出版物经营。	19,056,000	28.17	-	权益法
幸福联创	北京市	北京市	项目投资；投资管理；资产管理。	240,000,000	27.08	2.08	权益法
民太安公估	深圳市	深圳市	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。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。	130,915,033	15.00	-	权益法
用友商业保理	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。	150,000,000	30.00	-	权益法
北京博晨	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。	1,292,564	20.19	-	权益法
西玛国正	北京市	北京市		1,000,000	30.00	-	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
用友融联	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件开发；数据处理；财务咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；企业策划；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	10,000,000	30.00	-	权益法
中企永联	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
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；计算机系统服务；投资管理、投资咨询；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、金属材料、家用电器、自行开发的产品；人工智能机器人的产品设计；货物进出口、技术进出口；人工智能机器人生产、维修；计算机、通讯设备租赁；互联网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；组装加工手机和平板电脑。	166,421,000	-	5.79	权益法
易云股份	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、化工产品、计算机、软件及辅助设备、家具；计算机系统服务；互联网信息服务业务。	32,274,193	-	8.72	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
执行力网络	北京市	北京市	技术推广服务；软件开发；验光配镜服务；仓储服务；计算机系统服务；企业管理咨询；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动；劳务分包；家庭劳务服务；摄影服务；汽车租赁；销售家用电器、机械设备、五金交电、建筑材料、电子产品、文化用品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、化妆品、化工产品、体育用品、针纺织品、服装鞋帽、日用品、家具、珠宝首饰、饲料、新鲜水果、蔬菜、工艺品、钟表、眼镜、玩具、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、不可分装的包装种子、化肥、农药；货物进出口、代理进出口；销售食品；道路货物运输。	11,000,000	-	8.00	权益法
众享比特	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；数据处理；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售商用密码；开发、生产商用密码产品。	22,090,507	-	5.66	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；技术进出口；代理进出口；零售食品。	1,000,000	-	5.00	权益法
中驰车福	北京市	北京市	销售计算机软件、日用品、服装、鞋帽、汽车零配件、五金交电、电子产品、机械设备、润滑油、工业产品、化妆品；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；技术服务。企业管理咨询；营销策划；市场调研；经济贸易咨询；承办展览展示及会议服务；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训；技术咨询、技术服务；软件开发；软件设计；销售电子产品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、工艺品、通讯设备。	38,108,115	-	3.05	权益法
传奇极客	北京市	北京市		1,045,752	-	12.86	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
爱肌肤	北京市	北京市	技术推广、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；会议服务；承办展览展示活动；计算机技术培训（不得面向全国招生）；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；市场调查；销售日用品、计算机、软件及辅助设备。	1,176,353	-	14.99	权益法
慧友云商	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、日用杂货、饲料、玩具、体育用品、电子产品；经济贸易咨询；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；互联网信息服务；销售食品。	8,088,407	-	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
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；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；技术检测；机动车公共停车场服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；小客车代驾服务；机动车维修。	2,538,270	-	3.47	权益法
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
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；会议服务，互联网信息服务；零售、网上销售电子出版物。	3,742,688	-	18.11	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
智联友道(注1)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；企业管理咨询；教育咨询；承办展览展示活动；计算机系统服务；会议服务。	11,111,000	-	26.57	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

注1：2018年年度，智联友道为实施股权激励计划向内部员工定向增发股份，并与员工签订协议约定其未实缴注册资本前不享有股东权益。截至2018年12月31日，智联友道员工尚未实缴注册资本，智联友道表决权比例27.97%，高于持股比例1.4%。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

下表列示了中关村银行的财务信息：

	2018年	2017年
资产合计	<u>13,154,860,391</u>	<u>9,098,090,360</u>
负债合计	<u>9,058,610,234</u>	<u>5,091,725,600</u>
所有者权益	<u>4,096,250,157</u>	<u>4,006,364,760</u>
按持股比例享有的净资产份额	1,220,682,547	1,193,896,699
调整事项	(<u>753,641</u>)	(<u>545,729</u>)
投资的账面价值	<u>1,219,928,906</u>	<u>1,193,350,970</u>
	2018年	2017年
营业收入	433,204,518	132,091,846
所得税费用	13,393,333	1,570,909
净利润	89,885,397	6,364,760
收到的股利	<u> -</u>	<u> -</u>

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：

	2018年	2017年
联营企业		
投资账面价值合计	482,963,553	448,414,686
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	<u>847,020</u>	(<u>15,747,698</u>)
综合收益总额	<u>847,020</u>	(<u>15,747,698</u>)

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	- 5,530,811,375		- 5,530,811,375	
应收票据及应收账款	- 1,505,233,097		- 1,505,233,097	
其他应收款	- 374,566,515		- 374,566,515	
其他流动资产	9,549,542	-	531,143,000	540,692,542
可供出售金融资产	-	-	677,081,266	677,081,266
	<u>9,549,542</u>	<u>7,410,610,987</u>	<u>1,208,224,266</u>	<u>8,628,384,795</u>

金融负债

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

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2017年

金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	4,022,148,465	-	4,022,148,465
应收票据及应收账款	1,619,091,312	-	1,619,091,312
其他应收款	211,094,671	-	211,094,671
其他流动资产(理财产品)	-	1,156,585,624	1,156,585,624
可供出售金融资产	-	<u>764,088,138</u>	<u>764,088,138</u>
	<u>5,852,334,448</u>	<u>1,920,673,762</u>	<u>7,773,008,210</u>

金融负债

	其他 金融负债	合计
短期借款	3,450,000,000	3,450,000,000
应付账款及应付票据	453,225,408	453,225,408
其他应付款	644,927,547	644,927,547
一年内到期的长期借款	152,361,331	152,361,331
长期借款	305,133,983	305,133,983
其他流动负债(审计费和房租)	<u>2,048,904</u>	<u>2,048,904</u>
	<u>5,007,697,173</u>	<u>5,007,697,173</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

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，如应收票据及应收账款、应付账款、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。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

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

2017年

	1个月 以内	1至 3个月	3个月 至1年	1年 至5年	5年 以上	合计
短期借款	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	552,128,821	-	-	644,927,547
应付股利	-	-	312,500	-	-	312,500
其他流动负债 (房租和审计费)	-	2,048,904	-	-	-	2,048,904
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>812,726,903</u>	<u>2,885,650,699</u>	<u>320,893,541</u>	<u>-</u>	<u>5,099,027,784</u>

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。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2018年	2017年
短期借款	3,156,404,000	3,450,000,000
应付账款	455,622,484	452,912,908
其他应付款	840,741,172	644,927,547
长期借款（含一年内到期）	305,137,891	457,495,314
其他流动负债(审计费和房租)	2,431,350	2,048,904
减：货币资金	<u>5,530,811,375</u>	<u>4,022,148,465</u>
净负债	(770,474,478)	985,236,208
归属于母公司的股东权益	<u>6,570,697,503</u>	<u>5,849,167,848</u>
资本和净负债	<u>5,800,223,025</u>	<u>6,834,404,056</u>
杠杆比率	<u>N/A</u>	<u>14.42%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	167,713,557	-	-	167,713,557
套期工具	<u>9,549,542</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,549,542</u>
	<u>177,263,099</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,263,099</u>

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2018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和淮海方舟持有的上市公司中国联合网络通信集团有限公司股票。

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具、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的比较：

	账面价值		公允价值	
	2018年	2017年	2018年	2017年
长期借款	<u>171,666,664</u>	<u>305,133,983</u>	<u>160,254,188</u>	<u>292,663,414</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、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。2018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。

十、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

主要股东 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司		统一社会信用代码
						持股比例	表决权比例	
北京用友 科技有限 公司	有限责任公 司（自然人投资 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	28.42%	28.42%	911101087002210746
上海用友 科咨 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	12.10%	12.10%	913101146077210078
北京用友 企业管理 研究所有 限 公 司 （以下简 称“用友 研 究 所”）	有限责任公 司	北京	王文京	技术开发、技术 转让、技术咨 询、技术服务、 企业管理咨询、 经济贸易咨询、 投资管理。	25,000,000	3.97%	3.97%	91110108700038026C

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

北京红橘科技有限公司(以下简称“红橘科技”)	本公司关键管理人员施加重大影响的公司
北京红邸餐饮文化有限公司(以下简称“红邸餐饮”)	本公司关键管理人员施加重大影响的公司
北京伟库	受用友研究所控制的公司

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

	2018年	2017年
红邸餐饮	3,805,843	2,940,757
优数征信	1,050,744	-
西玛国正	481,451	105,198
大易云	444,613	-
其他	<u>546,106</u>	<u>1,011,750</u>
	<u>6,328,757</u>	<u>4,057,705</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2018年	2017年
幸福联创	4,528,302	-
中关村银行	2,359,603	8,831,285
用友融联	6,082	16,513,256
汉唐信通	-	4,769,811
其他	<u>1,502,574</u>	<u>1,266,643</u>
	<u>8,396,561</u>	<u>31,380,995</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
中驰车福	用友软件园办公用房	2,723,360	3,478,799
智联友道	用友软件园办公用房	705,837	890,588
中企永联	用友软件园办公用房	444,963	293,627
北京伟库	用友软件园办公用房	380,970	406,770
红橘科技	用友软件园办公用房	220,430	855,000
其他	用友软件园办公用房	<u>258,185</u>	<u>698,975</u>
		<u>4,733,745</u>	<u>6,623,759</u>

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2018年

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

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）

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

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2018年	2017年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	45,096,172	30,362,624
董事、监事及关键管理人员已取得的限制性股票年度股权激励费用	10,739,744	6,802,931
董事、监事及关键管理人员已取得的股票期权年度股权激励费用	7,703,817	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、各项补贴及公司承担的社保费用等。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

(5) 关联方应收应付款项余额

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于2018年12月31日，本集团无其他重大关联方往来款余额。

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）

（6） 存放关联方的货币资金

	2018年	2017年
中关村银行	<u>192,554,438</u>	<u>25,664,788</u>

2018年，上述存款年利率为0.35%(2017年度：0.35%)。

十一、 股份支付

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

另有，本集团之子公司用友政务、用友金融、新道科技等公司实行的股份支付计划，当期确认的股份支付费用人民币31,854,491元。

股份支付计划一

1. 概况

	2018年	2017年
授予的各项权益工具总额(注1)	1,326,000	74,778,795
行权的各项权益工具总额	28,814,610	-
失效的各项权益工具总额	1,096,907	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围(注2)	12.10-28.18	12.10
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	0.5-3.87年	1.5-3.5年

	2018年	2017年
以股份支付换取的职工服务总额	180,368,501	111,604,565

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2018年	2017年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	471,859,087	291,490,586
以权益结算的股份支付确认的费用总额(注3)	180,368,501	111,604,565

注1：2018年4月24日，用友网络公告2017年年度权益分派实施公告，以方案实施前的公司总股本 1,461,226,228 股为基数，每股派发现金红利 0.15 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利219,183,934 元，转增438,367,868 股。该方案实施后，公司在方案实施前授予的各项权益工具，每份增加0.3份。

十一、股份支付（续）

股份支付计划一（续）

1. 概况（续）

注2：2018年7月3日，本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过了《公司关于调整股票期权数量与行权价格与限制性股票数量与授予价格的议案》，根据《用友网络科技股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，对公司股权激励计划股票期权的行权价格进行调整，调整后的授予股票期权的行权价格为12.10元/股；对公司股权激励计划限制性股票的授予价格进行调整，调整后的授予限制性股票的授予价格为3.17元/股。

注3：2018年度，公司已确认股份支付费用人民币180,368,501元。其中，于损益中确认股份支付费用人民币173,550,541元，资本化计入在建工程和开发支出的金额为6,817,960人民币元。

2. 股份支付计划

2017年股份支付计划

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

（1）限制性股票激励计划

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

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

十一、股份支付（续）

股份支付计划一（续）

2. 股份支付计划（续）

2017年股份支付计划（续）

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

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

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

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

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

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

十一、股份支付（续）

股份支付计划一（续）

2. 股份支付计划（续）

2017年股份支付计划（续）

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量 份	预计2019年行权数量 份	行权价格* 人民币元/股	行权有效期
28,802,930	14,401,465	12.10	2019年8月5日至2021年8月4日

*股票期权的行权价格与数量根据本公司2017年权益分派实施方案进行调整。

于2018年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为28,802,930份，因2018年公司业绩已达到2018年股票期权激励计划的行权条件，预计2019年可行权期权份数为14,401,465份。

2018年股份支付计划

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

（1）限制性股票激励计划

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

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

十一、股份支付（续）

股份支付计划一（续）

2. 股份支付计划（续）

2018年股份支付计划（续）

公司未满足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

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

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

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

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

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

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

十一、股份支付（续）

股份支付计划一（续）

2. 股份支付计划（续）

2018年股份支付计划（续）

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量 份	预计2019年行权数量 份	行权价格* 人民币元/股	行权有效期
883,970	353,588	28.18	2019年11月12日至2022年11月11日

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

于2018年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为883,970份，因2018年公司业绩已达到2018年股票期权激励计划的行权条件，预计2019年可行权期权份数为353,588份。

十一、股份支付（续）

股份支付计划二

1. 概况

	2018年	2017年
授予的权益工具总额(股数)	-	4,071,000
解锁的权益工具总额(股数)	6,314,800	4,288,500
失效的权益工具总额(股数)	612,500	4,215,000

	2018年	2017年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>31,798,181</u>	<u>62,443,886</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2018年	2017年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	353,783,315	321,985,134
以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,275,937	58,176,232

2. 股份支付计划

本公司建立了员工信托受益权计划，旨在激励及奖励对本集团成功营运有贡献的合格员工。本计划的激励对象为对实现本公司战略目标至关重要的本集团员工，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。

本公司委托及透过畅捷通美国委托三家合格且相互独立的代理机构作为本计划的信托机构设立三项信托，一家信托是为本公司关连人士的激励对象设立仅持有内资股的关连信托，其余两家信托是为本公司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)。

本公司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本公司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本公司已发行股本总额的10%，即217,181,666股股份中的21,718,166股股份。附生效条件的信托受益权份额将通过首次授予、后续授予及再次授予给激励对象。首次授予及后续授予需于2016年12月31日前完成，再次授予需于本计划于股东周年大会获批准之日起两年内完成。

十一、股份支付（续）

股份支付计划二（续）

信托机构从内资股股东或于公开市场购买的目标股票，以信托形式代相关激励对象持有，直至该等股份根据该计划的条文归属于相关激励对象为止。已授予并由信托机构持有直至解锁的本公司股份称为库存股份，而各库存股份应指本公司一股普通股。

在该计划有效期内，若本公司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本公司是否采取任何行动将目标股票总数调整为经扩大后本公司股本总额的10%，以使该计划下目标股票总数占本公司股本总额的比例保持不变。

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

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

将激励对象(除董事、监事及本公司高级管理人员外)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、监事及本公司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。

十一、股份支付（续）

股份支付计划二（续）

该计划项下目标股票的详情及变动

2018年

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

2017年

授予日期	每股 附注公允价值 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	-	<u>4,071,000</u>	<u>(75,000)</u>	-	<u>3,996,000</u>
		<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>

十一、股份支付（续）

股份支付计划二（续）

附注：

a.于2015年6月16日，本公司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、本集团的中高层管理人员、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日本公司已发行股本总额约8%。

b.于2015年9月2日，本公司董事会还授权本公司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本公司董事、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，本公司董事会批准依据该计划无偿向36名激励对象(包括本集团的中高层管理人员、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日本公司已发行股本总额约0.7%。

d.于2016年12月6日，本公司董事会批准依据该计划无偿向30名激励对象(包括本集团的中高层管理人员、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日本公司已发行股本总额约1.24%。

e.于2017年6月5日，本公司董事会批准依据该计划无偿向48名激励对象(包括本集团的一名董事、两名监事、本集团的中高层管理人员、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日本公司已发行股本总额约1.87%。

十一、股份支付（续）

股份支付计划二（续）

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

于首次授予/修订日授予/修订的信托受益权份额的公允价值以布莱克-斯科尔斯(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本公司股份于授予/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本公司股份于授予/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本公司股份于授予日期之市值计算，该等授予项下已授信托受益权份额的公允价值为人民币23,786,325元。

于再次授予日授予的信托受益权份额的公允价值基于本公司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。

2018年度，本公司未委托信托机构于公开市场购买本公司内资股或H股。2017年度，本公司委托信托机构购买本公司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。

2018年度，部分激励对象因未达到如解锁条件导致该计划下612,500股目标股票(2017年：4,215,000股)失效。

十一、股份支付(续)

股份支付计划二(续)

首次授予中,除部分已终止或解除与本公司的劳动合同(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2016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40%的解锁条件于2018年6月16日达成。

第二次授予中,除部分已终止或解除与本公司的劳动合同(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2018年3月31日达成。

再次授予中,除部分已终止或解除与本公司的劳动合同(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2018年6月5日达成。

第三次授予中,除部分已终止或解除与本公司的劳动合同(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2018年12月6日达成。

2018年度,总额为人民币105,455,670元(2017年:人民币73,424,277元)的6,314,800股(2017年:4,288,500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122,395,260元(2017年:人民币92,415,859元),差额人民币16,939,590元(2017年:人民币18,991,582元)记入资本公积股本溢价。

2018年度,本集团已确认股份支付费用人民币31,798,181元(2017年:人民币62,443,886元)。其中,于损益中确认股份支付费用人民币29,275,937元(2017年:人民币58,176,232元),以资本化计入开发支出的金额为人民币2,522,244元(2017年:人民币4,267,654元)。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>258,027,596</u>	<u>376,784,831</u>
	<u>258,027,596</u>	<u>376,784,831</u>

注1. 本集团与中国建筑土木建设有限公司,中建三局集团有限公司、北京诚信四海水政建设发展有限公司等签订的与用友产业园一期二期工程施工、工程设计相关合同,共计1,875,110,365元,已支付1,814,900,786元,资本承诺共计60,209,579元。

本集团与中铁建设集团有限公司、洪城市环境建设集团有限公司、北京华清元泰新能源技术开发有限公司和洪城市环境建设集团有限公司等签订的与用友(南昌)产业园工程施工、工程设计相关合同,共计686,516,709元,已支付551,341,211元,资本承诺共计135,175,498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226,470,917元,已支付163,828,398元,资本承诺共计62,642,519元。

十二、承诺及或有事项（续）

1. 重要承诺事项（续）

	2018年12月31日	2017年12月31日
投资承诺		
已签约但未履行(注1)	200,000,000	200,000,000
已签约但未完全履行(注2)	<u>105,000,000</u>	<u>123,000,000</u>
	<u>305,000,000</u>	<u>323,000,000</u>

注1. 本公司与江铃汽车集团公司等6家公司共同投资发起设立友泰财产保险股份有限公司，公司出资额为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0.45亿元，投资承诺为1.05亿元。

于2018年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团无其他需作披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)确认，2018年度公司实现净利润680,035,657元。公司以2018年度净利润680,035,657元为基数，提取10%的法定盈余公积金68,003,566元，提取5%任意盈余公积金34,001,783元，加往年累积的未分配利润1,036,369,112元，本次实际可供分配的利润为1,614,399,420元；公司以实施2018年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利2.5元(含税)。

公司以实施2018年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数，拟向全体股东每10股转增3股。

2. 2019年1月3日，公司董事会决议通过股票回购方案，拟以集中竞价交易方式回购公司发行的人民币普通股（A股），用于后期实施股权激励计划的股票来源等法律法规允许的情形，拟回购资金总额为人民币10亿元，拟回购股份价格不超过人民币26元/股，回购期限为自2019年1月3日起6个月内，根据回购价格上限测算，预计回购股份数量不超过38,461,538股，约占公司目前总股本的2.01%。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

集团2018年度及2017年不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

参见附注五、33 营业收入及成本。

地理信息

公司2018年度及2017年99%的收入均来自于中国大陆。

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、9。

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：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	72,878,274	59,060,818
1年至2年(含2年)	37,806,402	51,002,146
2年至3年(含3年)	17,003,326	21,836,744
3年以上	<u>7,253,649</u>	<u>4,660,827</u>
	<u>134,941,651</u>	<u>136,560,535</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	89,998,500	51,637,035
应收账款	<u>606,199,417</u>	<u>644,660,831</u>
	<u>696,197,917</u>	<u>696,297,866</u>

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：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	448,534,009	363,270,237
1年至2年	103,443,067	165,055,945
2年至3年	75,980,748	73,833,152
3年至4年	47,600,496	79,436,122
4年至5年	44,030,149	73,537,152
5年以上	<u>80,268,524</u>	<u>227,307,414</u>
	799,856,993	982,440,022
减：应收账款坏账准备	<u>193,657,576</u>	<u>337,779,191</u>
	<u>606,199,417</u>	<u>644,660,831</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
2018年	<u>337,779,191</u>	<u>142,325,028</u>	<u>(47,931,483)</u>	<u>(238,515,160)</u>	<u>193,657,576</u>
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>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	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	13,054,596	2	13,054,596	100	43,005,449	4	43,005,449	100
按信用风险特征组合 计提坏账准备	681,477,157	85	75,277,740	11	909,073,134	93	264,412,303	29
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	<u>105,325,240</u>	<u>13</u>	<u>105,325,240</u>	<u>100</u>	<u>30,361,439</u>	<u>3</u>	<u>30,361,439</u>	<u>100</u>
	<u>799,856,993</u>	<u>100</u>	<u>193,657,576</u>		<u>982,440,022</u>	<u>100</u>	<u>337,779,191</u>	

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

	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	3,257,692	3,257,692	100%	逾期尚未收回货款
单位2	2,571,346	2,571,346	100%	逾期尚未收回货款
单位3	2,565,420	2,565,420	100%	逾期尚未收回货款
其他	<u>4,660,138</u>	<u>4,660,138</u>	100%	逾期尚未收回货款
	<u>13,054,596</u>	<u>13,054,596</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>		

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（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：

	2018年12月31日			2017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	448,529,169	66	-	363,270,236	40	-
1-2年	89,723,178	13	8,972,318	163,289,898	18	16,328,990
2-3年	53,379,867	8	10,675,973	73,833,152	8	14,766,630
3-4年	34,167,824	5	13,667,130	68,784,280	8	27,513,713
4-5年	27,429,599	4	13,714,799	68,185,196	8	34,092,598
5年以上	<u>28,247,520</u>	<u>4</u>	<u>28,247,520</u>	<u>171,710,372</u>	<u>18</u>	<u>171,710,372</u>
	<u>681,477,157</u>	<u>100</u>	<u>75,277,740</u>	<u>909,073,134</u>	<u>100</u>	<u>264,412,303</u>

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>922,376,813</u>	<u>808,513,287</u>
	<u>922,376,813</u>	<u>808,513,287</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	931,457,392	822,877,374
1年至2年	17,311,589	12,175,074
2年至3年	8,221,292	6,785,186
3年至4年	4,075,226	3,845,344
4年至5年	990,397	2,242,732
5年以上	<u>5,875,359</u>	<u>4,706,862</u>
	967,931,255	852,632,572
减：其他应收款坏账准备	<u>45,554,442</u>	<u>44,119,285</u>
	<u>922,376,813</u>	<u>808,513,287</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	年末余额
2018年	<u>44,119,285</u>	<u>2,675,379</u>	<u>(1,240,222)</u>	<u>45,554,442</u>
2017年	<u>44,077,351</u>	<u>1,848,723</u>	<u>(1,806,789)</u>	<u>44,119,285</u>

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	34,178,375	4	34,178,375	100	34,178,375	4	34,178,375	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	929,719,069	96	7,342,256	<1	816,230,995	96	7,717,708	1
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>4,033,811</u>	<u><1</u>	<u>4,033,811</u>	100	<u>2,223,202</u>	<u><1</u>	<u>2,223,202</u>	100
	<u>967,931,255</u>	<u>100</u>	<u>45,554,442</u>		<u>852,632,572</u>	<u>100</u>	<u>44,119,285</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日			2017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	897,279,017	96	-	788,698,999	97	-
1-2年	17,311,589	2	1,731,159	12,175,074	1	1,217,507
2-3年	8,221,292	1	1,644,259	6,785,186	1	1,357,037
3-4年	4,075,226	<1	1,630,092	3,845,344	<1	1,538,138
4-5年	990,397	<1	495,198	2,242,732	<1	1,121,366
5年以上	1,841,548	<1	1,841,548	2,483,660	<1	2,483,660
	<u>929,719,069</u>	<u>100</u>	<u>7,342,256</u>	<u>816,230,995</u>	<u>100</u>	<u>7,717,708</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
关联方借款	870,139,131	775,399,749
押金及保证金	69,699,048	46,599,086
员工备用金	4,378,670	7,551,210
其他	<u>23,714,406</u>	<u>23,082,527</u>
	<u>967,931,255</u>	<u>852,632,572</u>

3. 可供出售金融资产

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	115,041,962	-	115,041,962	-	-	-
按成本计量	<u>480,360,000</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>470,360,000</u>	<u>641,815,300</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>631,815,300</u>
	<u>595,401,962</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>585,401,962</u>	<u>641,815,300</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>631,815,300</u>

	2018年		2017年	
	可供出售 权益工具	合计	可供出售 权益工具	合计
权益工具成本	170,000,000	170,000,000	-	-
公允价值变动	<u>(54,958,038)</u>	<u>(54,958,038)</u>	-	-
累计计入其他综合收益 的公允价值变动	<u>(54,958,038)</u>	<u>(54,958,038)</u>	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

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

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：

2017年

	账面余额				减值准备				持股 比例（%）	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	-	(5,000,000)	-	(5,000,000)	低于10	-
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	(4,700,000)	(300,000)	-	(5,000,000)	19.80	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-	-	-	低于10	-
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)	-	170,000,000	-	170,000,000	-	-	-	-	低于10	-
北京用友幸福云创创业投资中心（有限合伙）	10,000,000	-	(544,700)	9,455,300	-	-	-	-	10.00	-
	<u>410,400,000</u>	<u>235,000,000</u>	<u>(3,584,700)</u>	<u>641,815,300</u>	<u>(4,700,000)</u>	<u>(5,300,000)</u>	<u>-</u>	<u>(10,000,000)</u>		<u>884,692</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 可供出售金融资产（续）

	2018年 可供出售 权益工具	2017年 可供出售 权益工具
年初已计提减值	10,000,000	4,700,000
本年计提	-	<u>5,300,000</u>
年末已计提减值	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>

4. 长期股权投资

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
权益法	1,570,828,835	-	1,570,828,835	1,494,735,538	-	1,494,735,538
成本法	<u>3,154,538,680</u>	<u>(115,062,971)</u>	<u>3,039,475,709</u>	<u>3,055,051,380</u>	<u>(71,391,971)</u>	<u>2,983,659,409</u>
	<u>4,725,367,515</u>	<u>(115,062,971)</u>	<u>4,610,304,544</u>	<u>4,549,786,918</u>	<u>(71,391,971)</u>	<u>4,478,394,947</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2018年

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

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2018年（续）

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

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2018年（续）

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

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

	年初 余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	本年变动 宣告现金股利	其他权益变 计提减值准	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	-
	<u>122,585,311</u>	<u>1,370,530,743</u>	=	<u>1,879,015</u>	<u>(313,636)</u>	<u>54,105</u>	<u>1,494,735,538</u>	=

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%	-	-	-

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)	-
	<u>2,774,564,700</u>	<u>280,486,680</u>	<u>3,055,051,380</u>			<u>(71,391,971)</u>	<u>(17,742,570)</u>	<u>163,157,993</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年：

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

2017年：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友超客	46,698,500	-	-	46,698,500
YONYOU INTERNATIONAL	6,300,755	-	-	6,300,755
用友云达	10,000,000	-	-	10,000,000
用友艾福斯	8,392,716	-	-	8,392,716
用友华表	<u>-</u>	<u>17,742,570</u>	<u>(17,742,570)</u>	<u>-</u>
	<u>71,391,971</u>	<u>17,742,570</u>	<u>(17,742,570)</u>	<u>71,391,971</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,753,109,835	809,409,571	2,393,406,664	707,706,835
其他业务	<u>304,547,927</u>	<u>33,699,945</u>	<u>214,378,282</u>	<u>21,501,601</u>
	<u>3,057,657,762</u>	<u>843,109,516</u>	<u>2,607,784,946</u>	<u>729,208,436</u>
			2018年	2017年
软件产品销售			1,533,898,151	1,394,405,231
技术服务及培训			1,176,635,694	969,942,591
租赁收入			212,132,751	143,392,112
外购商品销售			42,575,990	29,058,842
其他			<u>92,415,176</u>	<u>70,986,170</u>
			<u>3,057,657,762</u>	<u>2,607,784,946</u>

6. 投资收益

	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益（注1）	353,538,350	163,157,993
权益法核算的长期股权投资收益	27,857,604	1,879,015
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(104,450)
金融资产在持有期间取得的投资收益	12,921,104	56,941,587
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>1,301,475</u>	<u>884,692</u>
	<u>395,618,533</u>	<u>222,758,837</u>

注 1. 详情参见附注十五、4。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

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

	2018年	2017年
子公司		
用友广信	65,646,362	68,484,996
用友能源	12,688,090	5,000,000
用友建筑	7,976,825	-
INTERNATIONAL	4,123,100	-
用友政务	1,934,459	2,655,641
用友审计	-	1,488,716
其他	<u>3,971,360</u>	<u>3,108,643</u>
	<u>96,340,196</u>	<u>80,737,996</u>
联营企业		
红邸餐饮	2,072,785	1,575,774
上海大易云	385,179	85,613
用友融联	299,784	-
西玛永泰	132,091	23,273
西玛国正	15,248	101,543
其他	<u>17,367</u>	<u>-</u>
	<u>2,922,454</u>	<u>1,786,203</u>
	<u>99,262,650</u>	<u>82,524,199</u>

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)

(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

	2018年	2017年
子公司		
浙江用友	35,290,321	31,479,975
广东用友	26,933,723	23,521,997
用友政务	9,111,384	4,971,526
湖南用友	12,717,786	9,353,069
安徽用友	11,895,282	2,605,146
天津用友	11,445,775	4,773,065
深圳用友	11,027,852	24,348,956
沈阳用友	10,094,902	3,531,449
用友建筑	10,003,325	6,609,638
江西用友	9,465,965	10,189,299
宁波用友	4,633,683	-
新道科技	6,579,728	5,704,986
大连用友	3,024,640	2,817,510
用友金融	2,502,540	-
用友广信	2,414,507	-
用友能源	2,140,689	754,717
畅捷通	2,969,785	4,124,076
重庆用友	1,467,697	12,453
内蒙古用友	-	4,127,988
其他	<u>2,022,286</u>	<u>3,402,772</u>
	<u>175,741,870</u>	<u>142,328,622</u>
联营企业		
用友融联	4,717	16,513,256
其他	<u>889,744</u>	<u>687,491</u>
	<u>894,461</u>	<u>17,200,747</u>
	<u>176,636,331</u>	<u>159,529,369</u>

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	2018年	2017年
子公司			
用友政务	用友软件园办公用房	8,320,772	7,982,439
新道科技	用友软件园办公用房	4,380,211	5,295,853
畅捷通	用友软件园办公用房	4,559,000	4,295,821
畅捷通	NC系统\EHR	110,000	110,000
用友金融	用友软件园办公用房	3,955,792	4,450,691
用友建筑	用友软件园办公用房	3,405,945	1,846,661
用友广信	用友软件园办公用房	1,857,315	1,754,520
用友审计	用友软件园办公用房	1,751,754	1,756,411
用友医疗	用友软件园办公用房	1,708,750	1,845,560
畅捷支付	用友软件园办公用房	1,128,514	63,946
用友能源	用友软件园办公用房	653,065	252,721
用友移动	用友软件园办公用房	554,213	556,995
红火台	用友软件园办公用房	410,697	190,338
幸福投资	用友软件园办公用房	298,984	270,486
用友优普	用友软件园办公用房	-	2,158,539
友金所	用友软件园办公用房	266,090	206,464
薪福社	用友软件园办公用房	-	3,380
		<u>33,361,102</u>	<u>33,040,825</u>
联营公司			
智联友道	用友软件园办公用房	705,837	890,588
红橘科技	用友软件园办公用房	220,430	855,000
中驰车福	用友软件园办公用房	2,723,360	3,478,799
北京伟库	用友软件园办公用房	380,970	406,770
中企永联	用友软件园办公用房	444,963	293,627
用友研究所	用友软件园办公用房	154,616	125,040
其他	用友软件园办公用房	103,569	574,320
		<u>4,733,745</u>	<u>6,624,144</u>
		<u>38,094,847</u>	<u>39,664,969</u>

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

2018年

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

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

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

2018年

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

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

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。

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

	交易类型	2018年	2017年
用友政务	委托贷款	-	<u>183,947,407</u>
用友政务	委托贷款利息支出	<u>4,237,726</u>	<u>4,154,749</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。2018 共有 10 笔委托贷款，总发生额为人民币 187,710,654 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款全部偿还完毕。2018 年本公司向用友政务支付利息共计人民币 4,237,726 元(2017 年：人民币 4,154,749 元)。

	交易类型	2018年	2017年
秉钧网络	委托贷款	<u>1,272,339</u>	<u>19,797,548</u>
秉钧网络	委托贷款利息支出	<u>312,539</u>	<u>927,365</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。2018 共有 32 笔委托贷款，总发生额为人民币 34,413,091 元。借款期限均为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 1,272,339 元未偿还。2018 年本公司向秉钧网络支付利息共计人民币 312,539 元(2017 年：人民币 927,365 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	2018年	2017年
用友能源	委托贷款	<u>42,148,278</u>	<u>43,115,951</u>
用友能源	委托贷款利息支出	<u>335,619</u>	<u>96,976</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。2018 共有 27 笔委托贷款，总发生额为人民币 68,490,465 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 42,148,278 元未偿还。2018 年本公司向用友能源支付利息共计人民币 335,619 元(2017 年：人民币 96,976 元)。

	交易类型	2018年	2017年
用友审计	委托贷款	<u>20,092,144</u>	<u>30,919,542</u>
用友审计	委托贷款利息支出	<u>879,788</u>	<u>933,417</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。2018 共有 6 笔委托贷款，总发生额为人民币 9,172,603 元。借款期限为 2 个月至 4 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 20,092,144 元未偿还。2018 年本公司向用友审计支付利息共计人民币 879,788 元(2017 年：人民币 933,417 元)。

	交易类型	2018年	2017年
用友广信	委托贷款	<u>29,871,935</u>	<u>25,071,703</u>
用友广信	委托贷款利息支出	<u>336,956</u>	<u>437,282</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。2018 共有 15 笔委托贷款，总发生额为人民币 45,870,657 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 29,871,935 元未偿还。2018 年本公司向用友广信支付利息共计人民币 336,956 元(2017 年：人民币 437,282 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	2018年	2017年
厦门烟草	委托贷款	<u>34,904,549</u>	<u>96,719,052</u>
厦门烟草	委托贷款利息支出	<u>3,186,219</u>	<u>2,972,042</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。2018 共有 5 笔委托贷款，总发生额为人民币 3,186,219 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 34,904,549 元未偿还。2018 年本公司向厦门烟草支付利息共计人民币 3,186,219 元(2017 年：人民币 2,972,042 元)。

	交易类型	2018年	2017年
用友优普	委托贷款	<u>114,300,969</u>	<u>265,784,651</u>
用友优普	委托贷款利息支出	<u>8,516,318</u>	<u>8,293,940</u>

用友优普通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 114,300,969 元未偿还。2018 年本公司向优普支付利息共计人民币 8,516,318 元(2017 年：人民币 8,293,940 元)。

	交易类型	2018年	2017年
用友超客	委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>
用友超客	委托贷款利息支出	<u>-</u>	<u>4,766</u>

2018 年本公司与用友超客间未发生委托贷款且往期借款均已还清。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向用友超客无利息支出(2017 年：人民币 4,766 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)

用友移动	委托贷款	(19,995,045)	(19,995,045)
用友移动	委托贷款利息收入	<u>-</u>	<u>(177,573)</u>

截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 19,995,045 元未偿还。

	交易类型	2018年	2017年
用友金融	委托贷款	<u>-</u>	<u>-</u>
用友金融	委托贷款利息收入	<u>(1,253,253)</u>	<u>(626,597)</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。2018 共有 14 笔资金池款项调拨，总发生额为人民币 50,223,507 元。借款期限为 1 个月至 2 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款全部偿还。2018 年用友金融向本公司支付利息共计人民币 1,253,253 元(2017 年：人民币 626,597 元)。

	交易类型	2018年	2017年
用友医疗	委托贷款	<u>(49,354,249)</u>	<u>(18,998,414)</u>
用友医疗	委托贷款利息收入	<u>(1,152,233)</u>	<u>(1,560,952)</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。2018 共有 22 笔委托贷款，总发生额为人民币 81,015,402 元。借款期限为 1 个月至 3 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 49,354,249 元未偿还。2018 年用友医疗向本公司支付利息共计人民币 1,152,233 元(2017 年：人民币 1,560,952 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	2018年	2017年
畅捷支付	委托贷款	<u>-</u>	<u>505,696</u>
畅捷支付	委托贷款利息支出	<u>1,870</u>	<u>5,623</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。2018 共有 7 笔委托贷款，总发生额为人民币 507,566 元。借款期限为 1 个月以内，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款全部偿还完毕。2018 年本公司向畅捷支付支付利息共计人民币 1,870 元(2017 年：人民币 5,623 元)。

	交易类型	2018年	2017年
薪福社	委托贷款	<u>632,170</u>	<u>(11,999,749)</u>
薪福社	委托贷款利息收入	<u>(441,559)</u>	<u>(109,641)</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。2018 共有 12 笔委托贷款，总发生额为人民币 23,000,000 元。借款期限为 1 个月以内，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 632,170 元未偿还。2018 年薪福社向本公司支付利息共计人民币 441,559 元(2017 年：人民币 109,641 元)。

	交易类型	2018年	2017年
三亚用友	委托贷款	<u>(110,195,222)</u>	<u>(60,482,697)</u>
三亚用友	委托贷款利息收入	<u>(3,545,504)</u>	<u>(677,180)</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。2018 共有 15 笔委托贷款，总发生额为人民币 49,931,564 元。借款期限为 1 个月至 8 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 110,195,222 元未偿还。2018 年三亚用友向本公司支付利息共计人民币 3,545,504 元(2017 年：人民币 677,180 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	2018年	2017年
用友建筑	委托贷款	(49,907,650)	—
用友建筑	委托贷款利息收入	(242,311)	—

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给用友建筑流动资金借款。2018 共有 6 笔委托贷款，总发生额为人民币 49,907,650 元。借款期限为 1 个月至 6 个月，借款利率为 4.35%。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款仍有人民币 49,907,650 未偿还。2018 年用友建筑向本公司支付利息共计人民币 242,311 元(2017 年：人民币 0 元)。

	交易类型	2018年	2017年
友金所	内部往来贷款	—	—
友金所	内部往来贷款利息收入	(1,752,688)	—

该笔交易为本公司和友金所的内部往来贷款。截至 2018 年 12 月 31 日，上述贷款已全部偿还。2018 年友金所向本公司支付利息共计人民币 1,752,688 元(2017 年：人民币 0 元)。

(5) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2018年	2017年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	45,096,172	30,362,624
董事、监事及关键管理人员已取得的限制性股票年度股权激励费用	10,739,744	6,802,931
董事、监事及关键管理人员已取得的股票期权年度股权激励费用	7,703,817	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、各项补贴及公司承担的社保费用等。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方之主要交易(续)

8. 关联方应收应付款项余额

	2018年		2017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)	376,593,300	-	273,593,300	-
用友医疗	93,866,887	-	93,866,887	-
沈阳用友	59,950,086	-	46,893,812	-
广东用友	52,769,751	-	58,768,396	-
江西用友	47,897,512	-	54,617,993	-
湖南用友	42,158,966	-	41,716,224	-
重庆用友	32,076,158	-	30,743,064	-
三亚用友	30,800,000	-	30,000,000	-
安徽用友	27,046,447	-	24,925,754	-
用友云达	22,600,000	22,600,000	22,600,000	22,600,000
用友移动	15,780,000	-	-	-
浙江用友	14,386,851	-	30,130,515	-
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	-
YONYOU INTERNATIONAL	8,906,753	-	8,906,753	-
大连用友	4,217,083	-	10,174,987	-
友金所	-	-	20,000,000	-
其他	19,256,430	-	6,629,157	-
	<u>870,139,131</u>	<u>34,178,375</u>	<u>775,399,749</u>	<u>34,178,375</u>

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)

	2018年	2017年
应付账款		
用友政务	753,000	1,715,000
用友审计	502,000	521,845
其他	<u>2,273,272</u>	<u>2,813,250</u>
	<u>3,528,272</u>	<u>5,050,095</u>
其他应付款		
用友优普	72,776,765	78,306,332
深圳用友	28,807,562	30,372,558
用友烟草	9,679,700	-
广西用友	1,370,001	1,369,294
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
天津用友	-	1,948,041
滨海用友	-	1,593,853
用友移动	-	1,505,000
其他	<u>-</u>	<u>1,195,800</u>
	<u>113,634,028</u>	<u>117,290,878</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

	2018年	2017年
中关村银行	<u>10,702,483</u>	<u>10,664,788</u>

2018年，上述存款年利率为0.35%(2017年度：0.35%)。

十六、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月15日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

1、非经常性损益明细表

	2018年	2017年
处置固定资产收益/(损失)	237,405	405,547
处置可供出售金融资产及长期股权投资收益(注1)	32,534,167	11,647,286
计入当期损益的政府补助(注2)	58,618,096	54,936,885
交易性金融资产的处置收益/(变动损益)	-	38,221,874
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(4,439,520)	1,180,357
所得税影响数	(6,981,708)	(10,386,204)
	<u>79,968,440</u>	<u>96,005,745</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、41。

注2: 参见已审财务报表附注五、40、43。

2、净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.28	0.28

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	0.21	0.21
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	0.15	0.15