

公司代码：600588

公司简称：用友网络



# 用友网络科技股份有限公司 2015 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司负责人王文京、主管会计工作负责人王家亮及会计机构负责人（会计主管人员）王仕平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、公司负责人王文京、主管会计工作负责人王家亮及会计机构负责人（会计主管人员）王仕平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

|     |                     |     |
|-----|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义.....             | 3   |
| 第二节 | 公司简介.....           | 5   |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要.....    | 6   |
| 第四节 | 董事会报告.....          | 8   |
| 第五节 | 重要事项.....           | 24  |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....      | 29  |
| 第七节 | 优先股相关情况.....        | 31  |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 32  |
| 第九节 | 财务报告.....           | 34  |
| 第十节 | 备查文件目录.....         | 146 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义     |   |   |
|------------|---|---|
| ERP        | 指 | “企业资源计划”(Enterprise Resources Planning)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。                       |
| HRM        | 指 | “人力资源管理”(Human Resources Management)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。                          |
| OA         | 指 | “办公自动化”(Office Automation)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。                                    |
| 用友 ERP-NC: | 指 | NC 是“新世纪”(New Century)的英文缩写，公司推出的面向大型用户的企业应用软件系列产品名称。                           |
| 用友 ERP-U8  | 指 | 公司推出的面向中型用户的企业应用软件系列产品名称。   |
| 畅捷通系列产品:   | 指 | 公司推出的面向小微型用户的企业应用软件系列产品名称。  |
| CRM        | 指 | “客户关系管理软件”(Customer Relationship Management)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。                  |
| PLM        | 指 | “产品生命周期管理软件”(Product Lifecycle Management)的英文缩写，是一种支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。 |
| PDM        | 指 | “产品数据管理”(Product Data Management)的英文缩写，是一种以产品为核心，对产品相关的数据、过程、资源一体化集成管理的系统。      |
| CPD        | 指 | “集成产品开发”(Collaborative Product Development)的英文缩写，是一种产品开发管理的应用系统。                |

|          |   |   |
|----------|---|---|
| EAM      | 指 | “企业资产管理”(Enterprise Asset Management)的英文缩写,是一种企业应用软件系统。                   |
| IUAP     | 指 | 是公司开发的企业互联网开放平台。  |
| UAP      | 指 | “统一应用平台”(Unified Application Platform)的英文缩写,是公司开发的企业管理软件产品的统一应用私有云平台。     |
| 畅捷通云服务平台 | 指 | 公司控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司开发的面向小微企业提供公有云服务的平台。                                  |
| SaaS     | 指 | “软件作为服务”(Software as a Service)的英文缩写,是云计算模式下的应用软件服务。                      |
| PaaS     | 指 | “平台作为服务”(Platform as a Service)的英文缩写,是云计算模式下的平台软件服务。                      |
| ABU      | 指 | Account Business Unit 的英文缩写,是针对公司级原型项目、战略项目建立的专属、独立的客户经营组织。               |
| SPS      | 指 | Standard Product Support 的英文缩写,是公司标准产品支持服务。                               |
| 企业+      | 指 | 一款采用原生和 HTML5 结合方式的创新型 APP,为移动应用提供统一的下载、登录、使用入口。                          |
| 工资+      | 指 | 公司的控股子公司前海用友力合金融服务有限公司与公司 HR 系统合作推出的为企业员工提供基于移动互联网的安全、便捷、可信的企业员工专享薪金理财服务。 |
| 客户       | 指 | 购买和应用了用友网络的软件及服务、互联网服务、金融服务的企业和公共组织。                                      |
| 用户       | 指 | 使用了用友网络的软件及服务、互联网服务、金融服务  |

|  |  |                          |
|--|--|--------------------------|
|  |  | 的个人，可能明确归属于某个客户或无确定客户归属。 |
|--|--|--------------------------|

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |                                     |
|-----------|-------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 用友网络科技股份有限公司                        |
| 公司的中文简称   | 用友网络                                |
| 公司的外文名称   | YONYOU NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | yonyou                              |
| 公司的法定代表人  | 王文京                                 |

### 二、 联系人和联系方式

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 董事会秘书         | 证券事务代表        |
| 姓名   | 欧阳青           | 齐麟            |
| 联系地址 | 北京市海淀区北清路68号  | 北京市海淀区北清路68号  |
| 电话   | 010-62436838  | 010-62436637  |
| 传真   | 010-62436639  | 010-62436639  |
| 电子信箱 | ir@yonyou.com | ir@yonyou.com |

### 三、 基本情况变更简介

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| 公司注册地址      | 北京市海淀区北清路68号          |
| 公司注册地址的邮政编码 | 100094                |
| 公司办公地址      | 北京市海淀区北清路68号          |
| 公司办公地址的邮政编码 | 100094                |
| 公司网址        | http://www.yonyou.com |
| 电子信箱        | ir@yonyou.com         |

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn         |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司证券与投资者关系部                   |

### 五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | 用友网络 | 600588 | 用友软件    |

### 六、 公司报告期内注册变更情况

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 1999年12月06日     |
| 注册登记地点      | 北京市工商行政管理局      |
| 企业法人营业执照注册号 | 110000005119254 |

|                |   |
|----------------|---|
| 税务登记号码         | 110108600001760   |
| 组织机构代码         | 60000176-0  |
| 报告期内注册变更情况查询索引 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                            | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期          | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------------|
| 营业收入                              | 1,514,943,249  | 1,554,476,117 | -2.5                |
| 归属于上市公司股东的净利润                     | -168,670,491   | 11,274,297    | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益<br>的净利润        | -200,695,099   | 9,167,784     | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益<br>和股权激励成本的净利润 | -165,724,908   | 46,281,784    | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | -544,753,993   | -394,811,684  | 不适用                 |
|                                   | 本报告期末          | 上年度末          | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产                     | 3,496,344,351  | 3,986,159,364 | -12.3               |
| 总资产                               | 8,767,743,338  | 8,810,634,863 | -0.5                |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                           | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期  | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|----------------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                      | -0.120         | 0.008 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)                      | -0.119         | 0.008 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益<br>(元/股)        | -0.143         | 0.007 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益和股权激励成本后<br>的基本每股收益(元/股) | -0.118         | 0.033 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)                    | -4.44          | 0.32  | 减少4.76个百分<br>点     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资<br>产收益率(%)      | -5.28          | 0.26  | 减少5.54个百分<br>点     |

注：基本每股收益以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期末加权平均股数为 1,405,490,072 股，2014 年 6 月 30 日调整后的加权平均股数为 1,398,491,472 股。稀释每股收益以报告期末包含稀释性潜在普通股加权平均股本为基数计算，本报告期末加权稀释性平均股数为 1,414,712,695 股，2014 年 6 月 30 日调整后的加权稀释性平均股数为 1,416,390,384 股。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 金额         | 附注（如适用） |
|---|------------|---------|
| 非流动资产处置损益   | -688,267   |         |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |            |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 31,552,714 |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |         |
| 非货币性资产交换损益  |            |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |         |
| 债务重组损益  |            |         |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,622,753  |         |

|                                      |            |  |
|--------------------------------------|------------|--|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |            |  |
| 对外委托贷款取得的损益                          |            |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |            |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |            |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |            |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -2,904,302 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |            |  |
| 少数股东权益影响额                            |            |  |
| 所得税影响额                               | -3,558,290 |  |
| 合计                                   | 32,024,608 |  |

## 第四节 董事会报告.

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司贯彻执行 2015 年年度总计划确立的经营策略，软件业务“聚焦经营，提高效率”，企业互联网服务业务“战略提速，形成规模”，互联网金融业务“完成布局，战略突破”，积极推进落实各项业务工作，取得了积极成效。

报告期内，公司实现营业收入 151,494 万元，主要受公司加大分销、调整经营结构的影响，同比下降 2.54%。归属于上市公司股东的净利润-16,867 万元，去年同期为 1,127 万元；扣除非经常性损益后的净利润-20,070 万元，去年同期为 917 万元，导致亏损的主要原因是公司战略性加大了对企业互联网服务业务、互联网金融业务的投入，报告期合计投入超过 21,000 万元。

报告期内，公司企业互联网服务业务和互联网金融业务高速增长。截止报告期末，企业互联网服务业务的企业客户数超过 32 万家，较 2014 年年末增长 113%；互联网金融业务中的 P2P 业务新增交易金额 7.53 亿元人民币，比 2014 年年底增长 544%；支付业务交易金额超过 31 亿元人民币，同比增长 46%。

#### （一）报告期内公司各项业务发展情况

##### 1、企业互联网服务业务发展情况

报告期内，公司加快企业互联网服务业务的落地，推出并持续更新“易代账”（小微企业代理记账服务平台）、“电商通”（电商数据接口和订单中心服务）、“嘟嘟”（企业通信服务）、“企业空间”和“工作圈”（企业社交与协同工作服务）、“表魅”（报表及数据分析服务）、“友

户通”（用友客户与数据公共服务）等多项企业互联网服务，收购上海秉钧网络科技有限公司（下称“秉钧网络”），抢占数字营销服务市场。企业互联网业务和客户数量高速增长，截止报告期末，企业互联网服务业务的企业客户数超过 32 万家，较 2014 年年末增长 113%。

### （1）互联网服务业务发展情况

#### 1) 易代账

报告期内，公司在财务服务领域，继续加大投入力度，其中，易代账优化了移动端用户体验，在计税、报税方面做了优化，提高报税效率，强化了粉丝运营方式，并持续强化在会计家园小区用户中推广易代账的精准营销策略，发展了大量的粉丝用户，沉淀了一批铁杆粉丝，形成了良好的口碑营销效果。

#### 2) 数字营销

报告期内，公司收购的秉钧网络推出微平台，致力打造一个针对微信公众账号提供营销推广服务的第三方平台。通过秉钧微平台，用户可以对微信公众账号进行维护、开展智能机器人、在线发优惠券、抽奖、刮奖、派发会员卡、打造微官网、开启微团购等多种微活动，对微信营销实现有效监控，方便用户扩展潜在客户群和实现企业的营销目标，同时，提供 X 传播平台服务-秉钧“红人”，利用海量自媒体资源帮助企业进行社交营销。

#### 3) 电商通

报告期内，在电子商务领域，公司推出“电商通”互联网服务，面向多渠道电商企业的云数据服务平台，将国内主流电商平台接口集成统一，对外提供标准的解决方案和技术服务支持，有效降低企业运营维护成本，同时与公司内 U8\NC 等多款应用软件实现了有效融合。

#### 4) 嘟嘟

报告期内，在移动通信服务领域，公司整合多种通信能力，发布“用友嘟嘟”平台，为公司产品开放通信能力接口。公司各类应用软件与互联网服务通过与嘟嘟对接，可快速成功获取多方通话等通信能力。

#### 5) 企业空间和工作圈

报告期内，公司在企业社交与协同领域，发布了企业社会化商业平台——企业空间 2.0。企业空间 2.0 实现了用户数据在线化，完整支持了企业社交化沟通、企业社交化协同工作、企业社交化业务应用、企业上下游产业链协作、企业社会化商业五个层次的应用场景，大幅提升了产品竞争优势。企业空间 2.0 深度整合了公司内部产品，如移动通信、理财、ERP 等，与 U8、U9 产品、友金所、用友通信等完成互通。

工作圈专注小微企业协同办公领域，发布了公告、请示、报销、借款、工作报告等轻应用。随着第三方开放平台能力的不断完善，通过轻应用框架不断展开业内合作，发布了多个合作产品，移动门户的优势逐渐发挥。

#### 6) 表魅

报告期内，公司推出的表魅网互联网服务，是基于用友 BA 平台化技术构建的线上服务运营平台，帮助企业解决所有报表开发需求，实现大数据分析、优化管理模型、辅助决策。实现了实现了基于互联网运营，面向报表设计及开发服务的众包商业模式。

#### 7) 友户通

报告期内，公司推出互联网服务账户一体化产品——友户通，实现互联网账号体系的升级，实现客户/用户账户的统一登录、数据集中管控，集团范围内的数据共享服务。实现用户单点登录统一认证，有效提高了用户体验满意度。

此外，报告期内，公司面向政府行业推出了政府采购电商平台服务、政府采购大数据分析服务，面向医疗行业推出了医疗耗材电子采购平台，加大了汽车后市场云服务业务的推广工作。

### (2) 云平台发展情况

报告期内，公司发布了 iUAP 企业互联网开放平台，iUAP 平台包括开发平台、应用平台、企业互联网运营平台、互联网平台服务、集成平台、运行平台、移动平台、社交平台、商业分析平台、数据平台、云管理平台等多个系列平台产品，用友 iUAP 将对伙伴采用全面开放的政策，包括拥抱开源、全面开放、知识共享等。

报告期内，公司控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司（下称“畅捷通公司”）发布了畅捷通云服务开放平台 V2.0，完善了开发者社区及开发工具，开始支持第三方开发商在云服务平台上开发、发布和运营其应用，现已有 30 多家第三方开发商开始基于云服务平台进行应用开发，其中 3 家已经完成开发并准备发布和运营。

## 2、软件及服务业务发展情况

报告期内，公司软件业务持续平稳发展，竞争力持续提升，市场地位得到进一步巩固，并积极推进软件产品、技术、业务的互联网化。

### (1) 面向大型企业的专业服务与解决方案业务发展情况

报告期内，公司积极推动面向大型企业的产品与解决方案的互联网化，重点聚焦在水平产品私有云企业互联网核心应用、私有云+公有云的混合云应用等方面，加快了行业产品的发展。

在软件互联网化方面，公司对大型企业客户的移动应用业务进一步加大研发投入力度，变革产品研发模式；截止报告期末，面对大型集团企业的移动平台类产品和服务，包括移动开发平台，移动管理平台，移动基础服务等陆续向市场推广。在完成财务、营销、资产、HR、协同等多个领域移动应用近 50 款的基础上，进一步加强企业全员类应用，依托移动互联网构建数字营销新模式；为移动应用提供统一的下载、登录、使用入口并无缝集成移动审批、企业通讯录、薪资查询、企业 IM 的面向企业全员应用的移动门户类产品“企业+”正式推向市场；同时，移动应用的领域逐步向费用管理、项目管理、资产管理等深度拓展。

公司基于 NC6.33 版本，发版了私有云运营服务产品 V1.5 版本，通过打造“云应用+云运营+云托管”三位一体的私有云运营服务，满足大型企业用户私有云运营业务标准化和定制化模式的需求，同时继续加大力度完善运营交付体系，基于 PCOS 管理平台，实现线上管理和线下交付，在

市场方面通过积极参与机构及伙伴的线上线下市场活动，进一步树立用友企业私有云服务的解决方案专业形象和品牌影响力，持续推动以 NC 云应用为主体的私有云运营服务模式向用友新老客户群体的普及。公司规划和完成了 NC 私有云与用友嘟嘟、惠商云平台、畅捷通支付、友金所工资+、企业家、友联云等公有云的端化链接，形成混合云的部署模式。

公司在 NC 行业产品发展方面，房地产行业聚焦在营销管理和项目管理，建筑行业聚焦在营改增的整体解决方案，此外在医药、装备制造等行业也持续完善。

### **(2) 面向中型企业的产品与解决方案业务发展情况**

报告期内，用友优普信息技术有限公司（下称“用友优普公司”）在软件互联网化方面，改版发布了 U8+V12.1 和 U9V3.0 的移动应用，重点在于实现消费品制造业、消费品流通业 O2O 整体方案的打造、工业品制造业、流通业营销服务一体化深入应用，同时实现移动门户，整合 APP 的移动入口，加强基于微信的全员应用，着力实现 ERP 端与企业空间的连接，实现创建、登录、消息等的共享。截止报告期末，用友优普公司的移动应用的用户近 7 万。

报告期内，用友优普公司推出了 U8 产品与解决方案的全新策划“U8 魅力七剑”，并在全国市场、机构和伙伴体系中全力推广，继续完善了产品与解决方案、专业顾问体系、售前支持体系、实施交付体系、样板客户体系等方面工作，提升了业务运营效率和质量。

报告期内，用友优普公司 U9 业务坚实推进“结构调整、分层经营”的业务发展策略，进一步战略加大分销力度，发展和聚合了一大批 U9 专业合作伙伴；紧抓“互联网+”与“中国制造 2025”战略机会，加强产品企业互联网转型，同时战略整合 PLM 产品线，打造完整的设计制造一体化解决方案，已取得较好的市场认可度。

报告期内，用友优普公司发展伙伴 684 家，比去年同期增长 21.5%。

### **(3) 面向小型微型企业的全面信息化服务业务发展情况**

报告期内，畅捷通公司在小微企业管理软件中持续加强推进 T+系列产品“云+端”战略有效落地，T+系列产品收入同比增长超过 50%，占畅捷通公司收入比例超过 45%。发布了 T+V12.0 普及版、T+V12.0 标准版、T+V12.0 专业版三个版本，满足不同层次、类型小微企业的管理需要。T+V12.0 强化与云应用结合，在协同云应用工作圈中集成了 T+单据审批服务及报表订阅服务；并集成了百度大数据技术，帮助企业用户进行市场分析，为小微企业管理者提供更多便利。

报告期内，畅捷通公司持续重点推进了“财务普及风暴”、“互联网+管理：小微企业发展新机遇”等大型市场活动，为小微企业提供了“互联网+”管理软件，推动小微企业与互联网深度融合，促进小微企业互联网化发展。

### **(4) 面向行业和领域的产品与解决方案业务发展情况**

### 1) 面向财政与行政事业单位的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，北京用友政务软件有限公司（下称“用友政务公司”）进一步深化财政一体化解决方案，结合大数据、国产化与移动互联网，拓展基于国产化安全体系、以数据中心为架构核心、支撑移动办公平台的财税综合管理方案。财政产品方面，发布财政一体化 V6.2 套件、财政电子支付业务系统 V3.0.04 版本、银行代理财政业务系统 V3.0.04 版本等产品，发布财政手机 App 一站式解决方案、综合监督解决方案。综合计划财务解决方案在各政府部门得到进一步推广应用，尤其是新预算法实施后带来新的市场机会，在公安、水利、交通等部门得到重视，签约情况良好。

### 2) 面向汽车行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友汽车信息科技（上海）有限公司变更设立为用友汽车信息科技（上海）股份有限公司（下称“用友汽车公司”）。用友汽车公司继续坚持大客户经营管理模式（AM 管理模式）与老客户运维模式，需求改善合同续签率达到 80%以上，客户订单稳定。

### 3) 面向金融行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友金融信息技术有限公司在金融业的营改增、证券业资产负债管理等领域取得较大进展，营改增解决方案取得市场领先，并成功中标东亚银行、国泰君安证券等公司；在证券业资产负债管理解决方案市场进一步巩固市场地位，已累计签约 6 家客户。在互联网金融服务领域，与晋城银行签约，共建联合运营平台为企业提供增值服务。

### 4) 面向烟草行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，厦门用友烟草软件有限责任公司积极推动行业新会计准则转换、全面预算管理、国有资产管理系统的商务谈判及产品优化，实现了较好效果。报告期内完成了预算管理、资产管理产品的 WEB 化研发工作，并形成完整的 WEB 化解决方案，促进后期的市场推动，并重点推动了移动应用产品的客户体验、需求整理以及研发设计工作。

### 5) 面向医疗卫生行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友医疗卫生信息系统有限公司加快新产品研发，完成《用友数字化医院综合运营管理系统 V6.30》发版、上市；在新产品发展方面，注重集团化应用产品及服务的发展，完成重点原型项目部分应用上线工作，加快前后台业务一体化方案推进，完成基于互联网运营模式的医疗物资交易平台研发与部署，实现租用、流量收费的医疗互联网业务布局。

### 6) 面向审计领域的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，北京用友审计软件有限公司（下称“用友审计公司”）继续完善以利润考核为核心的运营体系；在内部审计领域继续保持领先地位；在税务查账领域用友审计公司的税务查账产品得到了进一步的认可并成功签约多家税务局。

### 7) 教育培训业务发展情况

报告期内，用友新道科技有限公司变更设立为新道科技股份有限公司（下称“新道公司”）。

报告期内，新道公司在全国范围举办 29 场春播活动，积极推进新道服务年业务策略；作为唯一技术支持单位，支持 2015 年全国职业院校技能大赛高职组会计技能赛项和中职组沙盘模拟企业经营赛项成功举办，市场影响力不断扩大；核心主产品销售保持高速增长，上半年业绩增长明显。

报告期内，新道公司继续加大研发力度，多个产品完成立项，发布了以内涵建设为核心的智慧教育解决方案；新道公司虚拟商业社会环境 VBSE-财务综合实践信息化竞赛平台软件 V1.0 等产品发版上市。

### 3、互联网金融服务业务发展情况

报告期内，公司互联网金融业务中的 P2P 业务和支付业务高速发展，并正积极布局企业理财和企业征信业务。

#### 1) P2P 业务

报告期内，深圳前海用友力合金融服务有限公司（下称“友金所”）优化移动端注册认证投资流程、加大线上线下的宣传力度、与用友软件渠道代理商开展了深入合作。完成了与中国平安大华基金对接；引入了新的支付通道，支持银行卡直投功能。与公司 NC 产品线合作，推出“工资+”（企业员工薪资理财服务）。

截止报告期末，友金所累计交易金额 8.7 亿元人民币，报告期内新增交易金额 7.53 亿元人民币，比 2014 年年底增长 544%；用户数 71,512 人，比 2014 年年底增长 328%。

#### 2) 支付业务

报告期内，畅捷通公司的控股子公司北京畅捷通支付有限公司（下称“畅捷通支付公司”）支付业务进行全面优化，陆续推出和完善了畅捷 POS、畅捷网银、畅捷结算、资金归集等业务，重点开拓了企业间支付服务，截止报告期末，新增商户 7,686 家，累计商户超过 12,288 家，同比增长 167%。支付业务交易金额超过 31 亿元人民币，同比增长 46%。

报告期内，公司收购畅捷通支付公司 24.9% 的股权，公司将把畅捷通支付公司作为公司的主要支付服务平台，充分发挥支付业务作为互联网金融业务重要入口的优势，将公司及子公司现有业务的 NC、U8、U9 产品及等解决方案与畅捷通支付公司的支付业务对接，提升公司原有产品和方案的竞争力，促进支付业务的研发与技术创新，为公司更多的客户提供整体支付解决方案和服务，扩大公司的竞争优势和市场份额。

### 4、软件、企业互联网和互联网金融业务融合发展情况

1) 在软件与企业互联网服务融合方面，公司实现了电商数据接口服务、企航云平台、企业家、惠商运营平台、UAPim 云的集成方案，上市发布了微联、友联、电商通等核心企业级互联网应用服务，与 NC 的解决方案进行了深度结合。用友优普公司的企业空间与 U8+ 产品实现进一步整合，打通了业务消息与审批环节的业务整合，为 ERP 用户带了更好云端体验。畅捷通公司的工作圈与 T+ 软件实现无缝融合，从单据审批扩展到报表查询，报告期内完成了迭代升级。公司收购畅捷通

支付公司 24.9%的股权，将公司及子公司现有业务的 NC、U8、U9 产品及等解决方案与畅捷通支付公司的支付业务对接。

2) 在软件与互联网金融融合方面，公司完成了软件端与支付业务和 P2P 等金融业务的融合规划和功能对接，支付业务与集团内成员企业软件系统、云服务进行业务融合，推出了畅捷网银、资金托管平台、T+0 及企业资金归集解决方案，为软件及云服务客户提供服务的竞争优势。NC-HR 系统与友金所合作，推出企业员工专享薪金理财的“工资+”，为企业员工提供基于移动互联网的安全、便捷、可信的创新理财服务。

3) 用友通信公司与用友优普公司、畅捷通公司分别达成通信能力与移动应用融合解决方案，为企业客户提供一站式互联网产品服务。用友通信发布“用友嘟嘟”平台，与企业空间、畅捷通工作圈完成产品对接与发版，与用友 NC 完成业务规划并进入研发期，将通信能力无缝对接到产品业务流程。畅捷通公司的 T+软件融合了用友通信公司的电话会议功能，为小微企业提供了更加便捷的企业管理与沟通工具。

## 5、品牌与运营管理

报告期内，公司举办了中国企业互联网大会暨 2015 用友伙伴大会，共计超过 1000 家行业伙伴和新型伙伴参加，是公司自成立以来影响力最大的一届伙伴大会。

报告期内，公司与 20 多家企业、协会和科研机构联合发起成立了中国企业互联网化推进联盟。出版了《企业互联网+》白皮书、《飞轮效应——数据驱动的企业》畅销图书以及《企业互联网 TOP100》企业案例。CIO 俱乐部围绕“企业互联网”线上线下活动 12 场。

在企业软件业务市场，公司举办了财务共享服务和管理会计高峰会、中国制造 2025 CIO 论坛等活动。用友优普公司全国开展了百余场 U8+魅力七剑专题市场活动，结合工业 4.0 与中国制造 2025，在全国开展 30 余场“走近工业 4.0 智能制造”专题市场活动。为了更近距离与创业者及小微企业互动，畅捷通公司在北京中关村创业大街车库咖啡定期开展“畅捷通创客时间”，与《创业家》展开战略合作并先后参与黑马运动会、“黑马+”云孵化、黑马大赛等活动。

在企业互联网服务市场，公司围绕企业互联网化在各地开展了企业互联网化转型系列推广活动，举办了主题为“构建 O2O 全渠道营销体系”的推广用友全渠道营销 O2O 解决方案及互联网服务（电商通等）等活动 10 余场。用友优普公司举办了企业互联新生态发布会。畅捷通公司全力打造小微企业云平台，同时启动“互联网+管理：小微企业扶持行动”。在互联网金融市场，畅捷通支付公司参加了由公司、用友优普等成员企业主办的 20 余场品牌市场宣传活动，拓展了畅捷支付在用友软件客户中的品牌及市场影响力；与此同时，畅捷通支付在行业内的相关互联网大会中，强化企业互联网支付的宣传，从而进一步扩大畅捷支付品牌知名度。友金所加入了深圳市互联网金融协会、千人会等权威行业协会组织，发起设立公益品牌“友金公益”，先后联合中国妇女发展基金会发起“致敬母爱，给力发声”等大型公益活动。

报告期内，公司在由赛迪顾问股份有限公司主办的“2015 中国 IT 市场年会”上，获得了“2014-2015 年中国 IT 生态建设突出贡献企业”、“2014-2015 年战略性新兴产业创新典范企业”、“2014-2015 年中国 IT 自主创新突出贡献企业”、“2014-2015 中国管理软件市场年度成功企业”、

“2014-2015 中国集团财务管理软件市场年度成功企业”、“2014-2015 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2014-2015 中国 CRM 软件市场年度成功企业”、“2014-2015 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2014-2015 中国 EAM 软件市场年度成功企业”、“2014-2015 中国 PLM 软件市场年度成功企业”等多个奖项。畅捷通公司获得“2014-2015 中国小型管理软件市场年度成功企业”奖项，用友政务公司荣获“2014-2015 中国财政管理软件市场年度成功企业”奖项。

在第十九届中国国际软件博览会上，公司获“2015 年度中国软件行业企业互联网服务领军企业”，友金所获“2015 年度中国软件行业互联网+金融卓越创新平台”；用友优普公司的产品用友 U9 荣获“2015 年度中国企业信息化市场创新产品”，用友 U8+荣获“2015 年度中国企业信息化市场创新产品”，企业空间荣获“2015 年度中国企业互联网应用创新产品”。

## 6、员工发展与激励

报告期内，公司员工数量为 12092 人，与 2014 年末基本持平，其中软件业务人员进一步减少，互联网服务人员增加 500 人以上，互联网金融人员增加 100 人以上。人员结构的变化符合公司年初提出的加强互联网业务的发展策略。

为加大互联网人才的吸引力度，公司加大了雇主品牌的宣传，改进了人才招聘方法，优化了现金薪酬的结构。公司还对 2014 年度产品与技术重大创新进行了评选，并给予重奖，鼓励和激发了研发人员参与技术创新和申请专利相关工作的积极性。为保证软件业务人才的持续发展，进一步推动创新，公司开发了“创新模式工作坊”标准课程，并在全员中开展行动学习，进一步激发了员工互联网创新的思维和热情，创新的互联网产品不断涌现。

## 7、投资与并购业务发展情况

报告期内，公司决定以人民币 125,000,000 元收购秉钧网络 62.50%的股权，并以人民币 50,000,000 元向秉钧网络增资。上述股权收购和增资完成后，公司持有秉钧网络 70%的股权。

报告期内，公司决定以人民币 56,025,000 元收购畅捷通支付 24.9%的股权。上述股权收购后，公司持有畅捷通支付 24.9%的股权，公司控股子公司畅捷通公司持有畅捷通支付 75.1%的股权。

### （二）公司下半年工作安排

下半年，公司将继续按照 2015 年发展战略和计划要求，重点落实以下工作：

一是加大企业互联网业务的投入，加快业务发展，优化组织发展与激励机制，加强收购兼并，聚焦研发资源，实现企业互联网服务业务突破；

二是加强软件业务的互联网化发展，加强软件业务项目管理，深化行业专业服务经营，进一步改进软件业务的利润率水平，提升客户满意度；

三是加快企业理财、企业征信业务的落地，同时与各金融机构积极开展合作，为互联网金融业务的快速发展奠定良好基础，实现互联网金融业务战略布局；

四是加强客户与数据管理及共享工作，加快推进软件、企业互联网服务以及互联网金融业务的融合发展；

五是继续推进包括与阿里等战略伙伴的全面深化合作，加快打造企业互联网的生态系统。

### （三）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目            | 本期数           | 上年同期数         | 变动比例（%） |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入          | 1,514,943,249 | 1,554,476,117 | -2.5    |
| 营业成本          | 576,769,632   | 558,261,439   | 3.3     |
| 销售费用          | 411,562,207   | 405,572,466   | 1.5     |
| 管理费用          | 700,938,670   | 600,992,141   | 16.6    |
| 财务费用          | 47,458,446    | 39,974,194    | 18.7    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -544,753,993  | -394,811,684  | 不适用     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -164,256,523  | -134,497,329  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 286,701,741   | 583,064,657   | -50.8   |
| 研发支出          | 360,401,580   | 289,004,130   | 24.7    |

#### 2 其他

##### （1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

| 利润表项目名称      | 本期数          | 上年同期数       | 变动比例（%）  | 原因说明   |
|--------------|--------------|-------------|----------|--|
| 管理费用         | 700,938,670  | 600,992,141 | 16.6     | 主要由于加大研发投入所致。  |
| 财务费用         | 47,458,446   | 39,974,194  | 18.7     | 主要由于借款增加所致。  |
| 投资收益         | 6,897,185    | 174,077     | 3,862.10 | 主要由于理财收益增加所致。  |
| 营业外收入        | 173,824,082  | 155,857,616 | 11.5     | 主要由于增值税退税收入及政府补助增加所致。                                  |
| 营业外支出        | 4,102,480    | 1,098,312   | 273.5    | 主要由于报告期内公司捐赠支出增加所致。                                    |
| 归属于母公司股东的净利润 | -168,670,491 | 11,274,297  | 不适用      | 主要由于公司战略性加大了对企业互联网服务业务、互联网金融业务的投入，报告期合计投入超过 21,000 万元。 |

##### （2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2014 年 12 月 3 日召开第六届董事会 2014 年第八次会议，审议通过了《公司关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《用友软件非公开发行股票预案》等议案，并提交于 2014

年 12 月 19 日召开的公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过。根据《用友软件非公开发行股票预案》，公司本次非公开发行新股数量不超过 98,576,122 股（含 98,576,122 股），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即发行价格不低于 18.26 元/股。公司于 2015 年 1 月 5 日获得中国证券监督管理委员会下发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》。

公司于 2015 年 4 月 9 日召开了公司 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配预案》和《公司 2014 年度资本公积金转增股本预案》，基于公司股票在定价基准日至发行日期间实施了利润分配及资本公积金转增股本，公司本次非公开发行股票的发行价格调整为不低于 14.97 元/股。

公司于 2015 年 5 月 8 日召开了第六届董事会第十八次会议，审议通过了《公司关于调整非公开发行股票募集资金金额与发行数量的议案》、《公司非公开发行股票预案（修订稿）》、《公司非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（修订稿）》，公司本次非公开发行股票募集资金总额（含发行费用）由不超过 180,000 万元调整为不超过 165,000 万元，发行数量由不超过 120,240,480 股调整为不超过 110,220,440 股。

公司的本次非公开发行于 2015 年 5 月 15 日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核工作会议审议无条件通过，并于 2015 年 6 月 8 日收到中国证券监督管理委员会关于核准公司非公开发行股票的批复。

截止本报告披露日，本次非公开发行股票已发行完毕并办理了新增股份登记（具体详见 2015 年 8 月 25 日刊登在《证券日报》、《中国证券报》、《证券时报》《上海证券报》及上海证券交易所网站上的《用友网络非公开发行股票发行结果暨股份变动公告》（公告编号：2015-051 号）。

#### （四）行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 |               |             |        |              |              |              |
|-----------|---------------|-------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 分行业       | 营业收入          | 营业成本        | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%)  |
| 软件行业      | 1,469,072,753 | 576,576,225 | 60.75  | -3.09        | 3.28         | 减少 2.42 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |               |             |        |              |              |              |
| 分产品       | 营业收入          | 营业成本        | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%)  |
| 软件产品      | 750,893,782   | 20,606,670  | 97.26  | -9.16        | -16.23       | 增加 0.24 个百分点 |
| 技术服务及培训   | 674,317,760   | 518,238,400 | 23.15  | 5.03         | 4.55         | 增加 0.36 个百分点 |

|    |            |            |       |       |       |              |
|----|------------|------------|-------|-------|-------|--------------|
| 其他 | 43,861,211 | 37,731,155 | 13.98 | -7.10 | -0.55 | 减少 5.66 个百分点 |
|----|------------|------------|-------|-------|-------|--------------|

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 2、 主营业务收入明细

单位:元 币种:人民币

| 产品<br>分类     | 业务<br>分类 | 软件产品        | 技术服务及培<br>训 | 其他         | 合计            |
|--------------|----------|-------------|-------------|------------|---------------|
| 高端客户软件<br>服务 |          | 279,984,564 | 514,833,339 |            | 794,817,903   |
| 中端客户软件<br>服务 |          | 298,179,509 | 140,586,638 |            | 438,766,147   |
| 低端客户软件<br>服务 |          | 172,729,709 | 18,897,783  |            | 191,627,492   |
| 其他(商品)       |          |             |             | 43,861,211 | 43,861,211    |
| 合计           |          | 750,893,782 | 674,317,760 | 43,861,211 | 1,469,072,753 |

### (五) 核心竞争力分析

参见第四节 董事会报告中一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析中的(一)、公司各项业务发展情况。

### (六) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

参见董事会报告中一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析中的(一)、公司各项业务发展情况的 7、投资与并购业务发展情况。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

| 投资类型  | 资金来源 | 签约方             | 投资份额          | 投资期限                  | 产品类型    | 预计收益         | 投资盈亏 | 是否涉诉 |
|-------|------|-----------------|---------------|-----------------------|---------|--------------|------|------|
| 银行理财  | 自有资金 | 中信银行股份有限公司总行营业部 | 60,000,000    | 2015.2.4-2015.8.3     | 保本浮动收益型 | 预期年化收益率为4.6% |      | 否    |
| 结构性存款 | 自有资金 | 天津银行股份有限公司      | 60,000,000    | 2015.1.8-2015.12.28   | 保本保证收益型 | 预期年化收益率为4.9% |      | 否    |
| 银行理财  | 自有资金 | 招商银行股份有限公司      | 2,000,000.00  | 2015.06.05-2015.07.05 | 非保本收益型  | 预期年化收益率为5.3% |      | 否    |
| 银行理财  | 自有资金 | 招商银行股份有限公司      | 20,000,000.00 | 2015.06.02-2015.08.01 | 非保本收益型  | 预期年化收益率为5.4% |      | 否    |
| 银行理财  | 自有资金 | 招商银行股份有限公司      | 30,000,000.00 | 2015.06.24-2015.08.23 | 非保本收益型  | 预期年化收益率为5.4% |      | 否    |
| 银行理财  | 自有资金 | 招商银行股份有限公司      | 30,000,000.00 | 2015.06.24-2015.08.13 | 非保本收益型  | 预期年化收益率为5.1% |      | 否    |
| 银行理财  | 自有资金 | 招商银行股份有限公司      | 30,000,000.00 | 2015.06.23-2015.08.10 | 非保本收益型  | 预期年化收益率为5.5% |      | 否    |
| 银行理财  | 自有资  | 招商银行股份有限公司      | 4,000,000.00  | 2015.06.24-2015.07.01 | 非保本     | 预期年化收益率为     |      | 否    |

|          |          |                |               |                       |            |                  |  |   |
|----------|----------|----------------|---------------|-----------------------|------------|------------------|--|---|
| 财        | 金        | 司              |               |                       | 收益型        | 4.8%             |  |   |
| 银行理<br>财 | 自有资<br>金 | 招商银行股份有限公<br>司 | 10,000,000.00 | 2015.06.24-2015.07.01 | 非保本<br>收益型 | 预期年化收益率为<br>4.8% |  | 否 |
| 银行理<br>财 | 自有资<br>金 | 招商银行股份有限公<br>司 | 3,000,000.00  | 2015.07.01-2015.07.08 | 非保本<br>收益型 | 预期年化收益率为<br>4.8% |  | 否 |

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

---

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

| 公司名称          | 注册资本        | 主要产品或服务           | 经营范围   | 公司直接持股比例(%) | 营业收入        | 总资产           | 净利润(净损失)   |
|---------------|-------------|-------------------|--|-------------|-------------|---------------|------------|
| 用友优普信息技术有限公司  | 100,000,000 | 计算机软件/系统集成/咨询行业   | 电子计算机软件、硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口。               | 100         | 293,486,621 | 433,849,277   | 78,279,639 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司 | 217,181,666 | 计算机软硬件/硬件/耗材、电子行业 | 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);电子计算器软件、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;销售打印纸和计算器耗材、电子计算器软硬件及外部设备;数据库服务。 | 68.94       | 192,088,981 | 1,396,338,322 | 51,551,262 |
| 新道科技股份有限公司    | 100,000,000 | 计算机软件/管理培训        | 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、管理课程  | 69.67       | 68,322,248  | 201,574,583   | 23,186,907 |

|                  |             |                    |   |       |             |             |             |
|------------------|-------------|--------------------|---|-------|-------------|-------------|-------------|
|                  |             |                    | 开发与培训、销售打印纸的计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；销售电子计算机软硬件及外部设备；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术进出口。 |       |             |             |             |
| 用友汽车信息科技（上海）有限公司 | 82,000,000  | 计算机软件/系统集成/咨询行业    | 计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。               | 99    | 125,811,066 | 284,061,774 | 28,154,042  |
| 北京用友政务软件有限公司     | 129,775,735 | 计算机软件/硬件、技术咨询及电子行业 | 应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备。   | 84.19 | 125,770,390 | 580,837,401 | -34,008,946 |

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

非募集资金项目情况说明

公司继续推进用友产业基地建设，截至报告期末，已累计投资 22.68 亿元。

### （七）公司下半年工作安排

下半年，公司将继续按照 2015 年发展战略和计划要求，重点落实以下工作：

一是加大企业互联网业务的投入，加快业务发展，优化组织发展与激励机制，加强收购兼并，聚焦研发资源，实现企业互联网服务业务突破；

二是加强软件业务的互联网化发展，加强软件业务项目管理，深化行业专业服务经营，进一步改进软件业务的利润率水平，提升客户满意度；

三是加快企业理财、企业征信业务的落地，同时与各金融机构积极开展合作，为互联网金融业务的快速发展奠定良好基础，实现互联网金融业务战略布局；

四是加强客户与数据管理及共享工作，加快推进软件、企业互联网服务以及互联网金融业务的融合发展；

五是继续推进包括与阿里等战略伙伴的全面深化合作，加快打造企业互联网的生态系统。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

(一) 2015 年 4 月 9 日公司召开了 2014 年度股东大会，会议审议通过了以下方案：

1、《公司 2014 年度利润分配方案》，该分配方案为：公司以 2014 年度净利润 458,366,678 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金 45,836,669 元，提取 5%任意盈余公积金 22,918,334 元，加往年累积的未分配利润 870,161,078 元，本次实际可供分配的利润为 1,259,772,753 元。

2、《公司 2014 年度资本公积金转增股本方案》，该转增股本方案为：公司以 2014 年末总股本 1,171,419,007 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 234,283,801 股，转增股本后，公司总股本 1,405,702,808 股，资本公积余额 193,839,119 元。

(二) 2015 年 4 月 24 日，公司发布了 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，本次利润分配方案和资本公积金转增股本方案以 2015 年 4 月 29 日为股权登记日，除权除息日为 2015 年 4 月 30 日，新增股份可上市流通日为 2015 年 5 月 4 日，现金红利发放日为 2015 年 4 月 30 日。

(三) 2015 年 4 月 29 日，公司 2014 年度利润分配方案实施完毕，5 月 4 日，公司 2014 年度资本公积金转增股本方案实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股)        |   |
| 每 10 股派息数(元) (含税)     |   |
| 每 10 股转增数 (股)         |   |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
|                       |   |

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型   | 查询索引   |
|---|--|
| 报告期内，公司决定以人民币 125,000,000 元收购秉钧网络 62.50%的股权，并以人民币 50,000,000 元向秉钧网络增资。上述股权收购和增资完成后，公司持有秉钧网络 70%的股权。       | 用友网络科技股份有限公司第六届董事会第十六次会议决议公告（临 2015-022）、用友网络科技股份有限公司关于收购上海秉钧网络科技有限公司部分股权并向其增资的公告（临 2015-023）。 |
| 报告期内，公司决定以人民币 56,025,000 元收购畅捷通支付公司 24.9%的股权。上述股权收购后，公司持有畅捷通支付公司 24.9%的股权，公司控股子公司畅捷通公司持有畅捷通支付公司 75.1%的股权。 | 用友网络科技股份有限公司第六届董事会第十九次会议决议公告（临 2015-032）、用友网络科技股份有限公司关于收购北京畅捷通支付技术有限公司部分股权的公告（临 2015-033）。     |

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
|      |      |
|      |      |

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

√适用 □不适用

激励方式：股票期权

标的股票来源：向激励对象发行股份

单位：份

|  |  |
|--|--|
| 报告期内激励对象的范围                            | 公司高级管理人员和公司及控股子公司的资深专家；公司及控股子公司的中层管理人员、高级专家、专家；公司及控股子公司的其他骨干人员。  |
| 报告期内授出的权益总额                            | 0  |
| 报告期内行使的权益总额                            | 0  |
| 报告期内失效的权益总额                            | 738,917  |
| 至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额                   | 20,872,509   |
| 至报告期末累计已授出且已行使的权益总额                    | 0  |
| 报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格 | 公司于 2015 年 4 月 9 日召开了 2014 年度股东大会决议通过了《公司 2014 年度资本公积金转增股本方案》，4 月 30 日，公司 2014 年度利润分配方案实施完毕，5 月 4 日，公司 2014 年度资本公积金转增股本方案实施完毕，转增股本后，公司总股本为 |

|   |    |            |            |               |
|---|----|------------|------------|---------------|
| 1,405,702,808 股。上述利润分配与资本公积金转增股本实施完毕后，按照《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》的规定，公司对股票期权的数量与行权价格和限制性股票的数量与授予价格进行了调整。调整后，首次授予的股票期权的数量为 9,962,741 份，行权价格为 8.31 元/股；首次授予的限制性股票的数量为 6,639,749 股，授予价格为 4.69 元/股；预留股票期权的数量为 1,998,040 份，行权价格为 14.98 元/股；预留限制性股票的数量为 1,957,840 股，授予价格为 8.76 元/股。 |    |            |            |               |
| 董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况   |    |            |            |               |
| 姓名  | 职务 | 报告期内获授权益数量 | 报告期内行使权益数量 | 报告期末尚未行使的权益数量 |
|   |    |            |            |               |
| 因激励对象行权所引起的股本变动情况   |    |            |            |               |
| 权益工具公允价值的计量方法   |    |            |            |               |
| 估值技术采用的模型、参数及选取标准   |    |            |            |               |
| 权益工具公允价值的分摊期间及结果  |    |            |            |               |

### (三) 报告期公司股权激励相关情况说明

#### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### 六、重大合同及其履行情况

##### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）    |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
|-------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                     | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                         |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| 报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)         |             |
| 公司对子公司的担保情况                         |             |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                     | 200,000,000 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B)                  | 200,000,000 |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)                |             |
| 担保总额 (A+B)                          | 200,000,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%)                   | 5.72%       |
| 其中:                                 |             |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)           |             |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D) |             |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)               |             |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E)                  |             |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                   |             |
| 担保情况说明                              |             |

### 3 其他重大合同或交易

#### 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定和要求，修订了《公司章程》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

(一) 报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会会议和 1 次临时股东大会会议。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

(二) 报告期内, 公司共召开了 12 次董事会会议和 5 次董事会专门委员会会议。公司董事会五个专门委员会对公司的发展规划、财务审计和高管聘任等事项进行研究并召开了相关会议, 充分发挥专业作用, 加强了公司决策的科学性, 提高了重大事项决策的效益和质量。

(三) 报告期内, 公司共召开了 2 次监事会会议。公司监事能够认真履行自己的职责, 能够本着为股东负责的态度, 对公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。全体监事全部列席公司的董事会会议, 及时全面掌握公司的经营情况, 履行对董事会和管理层的监督职责。

(四) 公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定, 真实、准确、完整、及时、公平地披露信息, 严格按照相关法律法规的规定编制并披露了公司 2014 年年度报告和公司 2015 年第一季度报告, 积极按照公司公告披露的内容落实了利润分配和资本公积金转增股本等工作。公司不断完善投资者关系管理工作, 严格信息披露, 确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司通过组织投资者交流会、组织公司 2014 年度和 2015 年第一季度业绩交流会、接待股东来访、回答咨询等多种方式增强信息披露的透明度, 并指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸, 使所有股东都有平等的机会获得信息。

(五) 公司通过安排董事、监事、高级管理人员积极参加证券监管部门组织的专项培训活动, 使其公司治理知识得到更新和加强, 公司董事、监事和高级管理人员进一步增强了法制意识、责任意识, 更加忠实、勤勉地履行义务, 提高公司决策和管理的规范性。

(六) 公司治理的完善是一项长期的系统工程, 需要持续地改进和提高。公司将继续根据有关规定及时完善公司治理制度, 不断强化企业管理, 夯实管理基础, 通过完善法人治理、强化内部管理, 加强科学决策与内部控制, 不断提高公司规范运作和法人治理水平, 促进公司平稳健康发展。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

报告期内, 根据《计算机软件保护条例》及《计算机软件著作权登记办法》规定, 经中华人民共和国国家版权局批准, 公司获得了“用友移动应用运营管理平台软件”等 3 项软件著作权。

报告期内, 根据《中华人民共和国专利法》规定, 经中华人民共和国知识产权局核准, 公司获得了“查询处理装置和查询处理方法”等 27 项专利授权。

报告期内, 根据《中华人民共和国商标法》规定, 经中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核准, 公司获得了“用友 BQ”等 54 项注册商标专有权。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

|              | 本次变动前         |        | 本次变动增减（+，-） |    |             |    |             | 本次变动后         |        |
|--------------|---------------|--------|-------------|----|-------------|----|-------------|---------------|--------|
|              | 数量            | 比例（%）  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股       | 其他 | 小计          | 数量            | 比例（%）  |
| 一、有限售条件股份    | 7,164,657     | 0.61   |             |    | 1,432,931   |    | 1,432,931   | 8,597,588     | 0.61   |
| 1、国家持股       |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 2、国有法人持股     |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 3、其他内资持股     |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 其中：境内非国有法人持股 |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 境内自然人持股      | 7,164,657     | 0.61   |             |    | 1,432,931   |    | 1,432,931   | 8,597,588     | 0.61   |
| 4、外资持股       |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 其中：境外法人持股    |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 境外自然人持股      |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 二、无限售条件流通股份  | 1,164,254,350 | 99.39  |             |    | 232,850,870 |    | 232,850,870 | 1,397,105,220 | 99.39  |
| 1、人民币普通股     | 1,164,254,350 | 99.39  |             |    | 232,850,870 |    | 232,850,870 | 1,397,105,220 | 99.39  |
| 2、境内上市的外资股   |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 3、境外上市的外资股   |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 4、其他         |               |        |             |    |             |    |             |               |        |
| 三、股份总数       | 1,171,419,007 | 100.00 |             |    | 234,283,801 |    | 234,283,801 | 1,405,702,808 | 100.00 |

##### 2、股份变动情况说明

公司于 2015 年 4 月 9 日召开的 2014 年度股东大会决议通过的《公司 2014 年度资本公积金转增股本方案》，并于 2015 年 4 月 24 日发布了《公司关于 2014 年度利润分配及资本公积金转增股

本实施公告》。公司以 2014 年末总股本 1,171,419,007 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 234,283,801 股，转增股本后，公司总股本为 1,405,702,808 股。

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

公司于 2015 年 4 月 9 日召开的 2014 年度股东大会决议通过的《公司 2014 年度资本公积金转增股本方案》，并于 2015 年 4 月 24 日发布了《公司关于 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》。公司以 2014 年末总股本 1,171,419,007 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后限制性股票由 7,164,657 股变为 8,597,588 股。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)          | 67,194 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0      |

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

#### 前十名股东持股情况

| 股东名称<br>(全称)                           | 报告期内增减     | 期末持股数量      | 比例(%)  | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押或冻结情况          |             | 股东性质        |
|--|------------|-------------|--------|---------------------|------------------|-------------|-------------|
|  |            |             |        |                     | 股<br>份<br>状<br>态 | 数<br>量      |             |
| 北京用友科技<br>有限公司                         | 69,873,287 | 414,239,722 | 29.47% |                     | 质<br>押           | 212,000,000 | 境内非国有法<br>人 |
| 上海用友科技<br>咨询有限公司                       | 26,742,939 | 178,456,657 | 12.70% |                     | 无                |             | 境内非国有法<br>人 |
| 上海益倍管理<br>咨询有限公司                       | 10,671,648 | 70,029,888  | 4.98%  |                     | 无                |             | 境内非国有法<br>人 |
| 北京用友企业<br>管理研究所有<br>限公司                | 9,758,838  | 58,553,029  | 4.17%  |                     | 质<br>押           | 15,000,000  | 境内非国有法<br>人 |
| 上海优富信息<br>咨询有限公司                       | 7,000,000  | 42,000,000  | 2.99%  |                     | 无                |             | 境内非国有法<br>人 |
| 刘世强                                    | 14,979,978 | 41,500,000  | 2.95%  |                     | 无                |             | 境内自然人       |
| 中信证券股份<br>有限公司                         | 22,709,948 | 23,026,680  | 1.64%  |                     | 无                |             | 国有法人        |
| 孟国兴                                    | 5,187,766  | 20,000,000  | 1.42%  |                     | 无                |             | 境内自然人       |
| 鹏华资产—中<br>信证券—鹏华<br>资产原点 5 号<br>资产管理计划 | 18,856,100 | 18,856,100  | 1.34%  |                     | 无                |             | 境内非国有法<br>人 |
| 鹏华资产—中<br>信证券—鹏华<br>资产原点 3 号<br>资产管理计划 | 13,405,803 | 13,405,803  | 0.95%  |                     | 无                |             | 境内非国有法<br>人 |

#### 前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称                       | 持有无限售条件流通股的数量  | 股份种类及数量 |             |
|----------------------------|--|---------|-------------|
|                            |  | 种类      | 数量          |
| 北京用友科技有限公司                 | 414,239,722  | 人民币普通股  | 414,239,722 |
| 上海用友科技咨询有限公司               | 178,456,657  | 人民币普通股  | 178,456,657 |
| 上海益倍管理咨询有限公司               | 70,029,888   | 人民币普通股  | 70,029,888  |
| 北京用友企业管理研究所有限公司            | 58,553,029   | 人民币普通股  | 58,553,029  |
| 上海优富信息咨询有限公司               | 42,000,000   | 人民币普通股  | 42,000,000  |
| 刘世强                        | 41,500,000   | 人民币普通股  | 41,500,000  |
| 中信证券股份有限公司                 | 23,026,680   | 人民币普通股  | 23,026,680  |
| 孟国兴                        | 20,000,000   | 人民币普通股  | 20,000,000  |
| 鹏华资产—中信证券—鹏华资产原点 5 号资产管理计划 | 18,856,100   | 人民币普通股  | 18,856,100  |
| 鹏华资产—中信证券—鹏华资产原点 3 号资产管理计划 | 13,405,803   | 人民币普通股  | 13,405,803  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明           | 北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与上海优富信息咨询有限公司(简称“上海优富”)因其执行董事担任用友研究所的董事而与用友研究所形成关联关系。上海益倍与上海优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。 |         |             |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明        | 无优先股股东。  |         |             |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

| 姓名  | 职务    | 期初持股数     | 期末持股数     | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因         |
|-----|-------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| 吴政平 | 董事    | 1,156,235 | 1,040,682 | -115,553    | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 许建钢 | 监事会主席 | 198,255   | 216,706   | 18,452      | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 章培林 | 执行总裁  | 568,434   | 172,200   | -396,234    | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 郑雨林 | 高级副总裁 | 427,758   | 393,310   | -34,448     | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 严绍业 | 高级副总裁 | 105,513   | 102,616   | -2,897      | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 陈巧红 | 高级副总裁 | 779,031   | 868,800   | 89,769      | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 欧阳青 | 高级副总裁 | 491,580   | 589,896   | 98,316      | 资本公积金转增        |
| 谢志华 | 高级副总裁 | 258,600   | 274,560   | 15,960      | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 胡彬  | 高级副总裁 | 157,400   | 149,040   | -8,360      | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 徐宝东 | 高级副总裁 | 256,480   | 238,416   | -18,064     | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 李宏伟 | 高级副总裁 | 61,000    | 73,200    | 12,200      | 资本公积金转增        |
| 任志刚 | 高级副总裁 | 45,000    | 75,600    | 30,600      | 股票期权行权、资本公积金转增 |
| 季学庆 | 高级副总裁 | 27,000    | 32,400    | 5,400       | 资本公积金转增        |
| 陈强兵 | 高级副总裁 | 16,800    | 40,320    | 23,520      | 股票期权行权、资本公积金转增 |
| 王健  | 高级副总裁 | 21,320    | 39,168    | 17,848      | 股票期权行权、资本公积    |

|     |       |         |         |        |                |
|-----|-------|---------|---------|--------|----------------|
|     |       |         |         |        | 金转增            |
| 牛立伟 | 高级副总裁 | 140,433 | 130,440 | -9,993 | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | 216,247 | 215,216 | -1,031 | 资本公积金转增、二级市场买卖 |
| 吴健  | 高级副总裁 | 615,540 | 698,400 | 82,860 | 资本公积金转增、二级市场买卖 |

其它情况说明

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因     |
|-----|-------|------|----------|
| 陈强兵 | 高级副总裁 | 聘任   | 公司内部人员变动 |
| 王健  | 高级副总裁 | 聘任   | 公司内部人员变动 |
| 吴健  | 高级副总裁 | 离任   | 公司内部人员变动 |
| 牛立伟 | 高级副总裁 | 离任   | 公司内部人员变动 |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | 离任   | 离职       |

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |               |               |
| 货币资金                   | 七、1  | 2,537,394,843 | 2,963,403,868 |
| 结算备付金                  |      |               |               |
| 拆出资金                   |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               |
| 衍生金融资产                 |      |               |               |
| 应收票据                   | 七、4  | 32,932,586    | 37,513,638    |
| 应收账款                   | 七、5  | 1,504,514,848 | 1,476,189,106 |
| 预付款项                   | 七、6  | 71,713,662    | 23,307,247    |
| 应收保费                   |      |               |               |
| 应收分保账款                 |      |               |               |
| 应收分保合同准备金              |      |               |               |
| 应收利息                   | 七、7  | 2,659,272     | 1,595,211     |
| 应收股利                   |      |               |               |
| 其他应收款                  | 七、9  | 346,047,583   | 167,839,581   |
| 买入返售金融资产               |      |               |               |
| 存货                     | 七、10 | 23,004,384    | 22,487,600    |
| 划分为持有待售的资产             |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |      |               |               |
| 其他流动资产                 | 七、13 | 301,557,141   | 250,477,692   |
| 流动资产合计                 |      | 4,819,824,319 | 4,942,813,943 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                |      |               |               |
| 可供出售金融资产               | 七、14 | 423,663,568   | 370,320,681   |
| 持有至到期投资                |      |               |               |
| 长期应收款                  |      |               |               |
| 长期股权投资                 | 七、17 | 130,720,721   | 134,730,818   |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 七、19 | 1,158,814,782 | 959,182,227   |
| 在建工程                   | 七、20 | 697,820,932   | 850,863,276   |
| 工程物资                   |      |               |               |
| 固定资产清理                 |      |               |               |
| 生产性生物资产                |      |               |               |
| 油气资产                   |      |               |               |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 无形资产                   | 七、25 | 475,819,088   | 492,481,340   |
| 开发支出                   | 七、26 | 131,912,056   | 88,314,569    |
| 商誉                     | 七、27 | 871,300,204   | 880,123,618   |
| 长期待摊费用                 | 七、28 | 21,178,691    | 22,120,609    |
| 递延所得税资产                | 七、29 | 36,688,977    | 69,683,782    |
| 其他非流动资产                |      |               |               |
| 非流动资产合计                |      | 3,947,919,019 | 3,867,820,920 |
| 资产总计                   |      | 8,767,743,338 | 8,810,634,863 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 七、31 | 2,213,527,950 | 1,268,000,000 |
| 向中央银行借款                |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |      |               |               |
| 拆入资金                   |      |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |               |               |
| 衍生金融负债                 |      |               |               |
| 应付票据                   | 七、34 | 4,000,000     |               |
| 应付账款                   | 七、35 | 341,157,104   | 400,369,531   |
| 预收款项                   | 七、36 | 650,322,872   | 689,463,698   |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 七、37 | 219,274,310   | 505,607,403   |
| 应交税费                   | 七、38 | 143,358,245   | 244,361,930   |
| 应付利息                   | 七、39 | 7,637,671     | 21,137,671    |
| 应付股利                   | 七、40 | 23,760,140    | 312,500       |
| 其他应付款                  | 七、41 | 194,525,279   | 201,827,655   |
| 应付分保账款                 |      |               |               |
| 保险合同准备金                |      |               |               |
| 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 代理承销证券款                |      |               |               |
| 划分为持有待售的负债             |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、43 | 661,179,535   | 184,420,991   |
| 其他流动负债                 | 七、44 | 5,724,255     | 14,510,745    |
| 流动负债合计                 |      | 4,464,467,361 | 3,530,012,124 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   | 七、45 | 277,261,328   | 326,332,464   |
| 应付债券                   | 七、46 |               | 498,082,310   |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 长期应付款                  |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |
| 专项应付款                  |      |               |               |
| 预计负债                   |      |               |               |
| 递延收益                   | 七、51 | 25,006,637    | 10,006,637    |
| 递延所得税负债                | 七、29 | 3,293,025     | 3,686,778     |
| 其他非流动负债                |      |               |               |
| 非流动负债合计                |      | 305,560,990   | 838,108,189   |
| 负债合计                   |      | 4,770,028,351 | 4,368,120,313 |

|               |      |               |               |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>所有者权益</b>  |      |               |               |
| 股本            | 七、53 | 1,405,702,808 | 1,171,419,007 |
| 其他权益工具        |      |               |               |
| 其中：优先股        |      |               |               |
| 永续债           |      |               |               |
| 资本公积          | 七、55 | 543,067,596   | 744,991,795   |
| 减：库存股         | 七、56 | 1,903,800     |               |
| 其他综合收益        | 七、57 | -1,132,030    | -957,408      |
| 专项储备          |      |               |               |
| 盈余公积          | 七、59 | 591,644,432   | 591,644,432   |
| 一般风险准备        |      |               |               |
| 未分配利润         | 七、60 | 958,965,345   | 1,479,061,538 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 3,496,344,351 | 3,986,159,364 |
| 少数股东权益        |      | 501,370,636   | 456,355,186   |
| 所有者权益合计       |      | 3,997,714,987 | 4,442,514,550 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 8,767,743,338 | 8,810,634,863 |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |               |               |
| 货币资金                   |      | 877,753,558   | 728,567,938   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               |
| 衍生金融资产                 |      |               |               |
| 应收票据                   |      | 15,486,721    | 20,241,358    |
| 应收账款                   | 十七、1 | 702,602,642   | 717,384,367   |
| 预付款项                   |      | 56,788,432    | 10,488,402    |
| 应收利息                   |      |               |               |
| 应收股利                   |      | 70,398,322    | 12,002,658    |
| 其他应收款                  | 十七、2 | 711,523,396   | 651,017,651   |
| 存货                     |      | 11,038,297    | 13,415,912    |
| 划分为持有待售的资产             |      |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |      |               |               |
| 其他流动资产                 |      | 16,448,144    | 51,150,458    |
| 流动资产合计                 |      | 2,462,039,512 | 2,204,268,744 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 可供出售金融资产               |      | 353,205,687   | 308,040,000   |
| 持有至到期投资                |      |               |               |

|                            |          |               |               |
|----------------------------|----------|---------------|---------------|
| 长期应收款                      |          |               |               |
| 长期股权投资                     | 十七、<br>3 | 2,416,566,136 | 2,309,414,625 |
| 投资性房地产                     |          |               |               |
| 固定资产                       |          | 1,098,247,027 | 898,835,499   |
| 在建工程                       |          | 368,700,261   | 552,137,958   |
| 工程物资                       |          |               |               |
| 固定资产清理                     |          |               |               |
| 生产性生物资产                    |          |               |               |
| 油气资产                       |          |               |               |
| 无形资产                       |          | 277,837,834   | 283,118,156   |
| 开发支出                       |          | 87,021,046    | 62,115,079    |
| 商誉                         |          | 62,140,673    | 62,140,675    |
| 长期待摊费用                     |          | 11,403,711    | 12,746,968    |
| 递延所得税资产                    |          | 5,355,371     | 25,509,107    |
| 其他非流动资产                    |          |               |               |
| 非流动资产合计                    |          | 4,680,477,746 | 4,514,058,067 |
| 资产总计                       |          | 7,142,517,258 | 6,718,326,811 |
| <b>流动负债：</b>               |          |               |               |
| 短期借款                       |          | 2,491,766,251 | 1,394,171,789 |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |          |               |               |
| 衍生金融负债                     |          |               |               |
| 应付票据                       |          | 4,000,000     |               |
| 应付账款                       |          | 129,073,087   | 135,960,237   |
| 预收款项                       |          | 272,477,774   | 290,159,983   |
| 应付职工薪酬                     |          | 100,532,491   | 221,435,555   |
| 应交税费                       |          | 78,555,863    | 110,694,278   |
| 应付利息                       |          | 7,637,671     | 21,137,671    |
| 应付股利                       |          |               |               |
| 其他应付款                      |          | 285,923,387   | 296,528,303   |
| 划分为持有待售的负债                 |          |               |               |
| 一年内到期的非流动负债                |          | 580,026,523   | 97,866,714    |
| 其他流动负债                     |          | 1,505,358     | 4,135,395     |
| 流动负债合计                     |          | 3,951,498,405 | 2,572,089,925 |
| <b>非流动负债：</b>              |          |               |               |
| 长期借款                       |          | 157,789,879   | 186,949,107   |
| 应付债券                       |          |               | 498,082,310   |
| 其中：优先股                     |          |               |               |
| 永续债                        |          |               |               |
| 长期应付款                      |          |               |               |
| 长期应付职工薪酬                   |          |               |               |
| 专项应付款                      |          |               |               |
| 预计负债                       |          |               |               |
| 递延收益                       |          | 25,000,000    | 10,000,000    |
| 递延所得税负债                    |          | 246,357       | 246,357       |
| 其他非流动负债                    |          |               |               |
| 非流动负债合计                    |          | 183,036,236   | 695,277,774   |

|               |  |               |               |
|---------------|--|---------------|---------------|
| 负债合计          |  | 4,134,534,641 | 3,267,367,699 |
| <b>所有者权益：</b> |  |               |               |
| 股本            |  | 1,405,702,808 | 1,171,419,007 |
| 其他权益工具        |  |               |               |
| 其中：优先股        |  |               |               |
| 永续债           |  |               |               |
| 资本公积          |  | 214,253,719   | 428,122,920   |
| 减：库存股         |  | 1,903,800     |               |
| 其他综合收益        |  |               |               |
| 专项储备          |  |               |               |
| 盈余公积          |  | 591,644,432   | 591,644,432   |
| 未分配利润         |  | 798,285,458   | 1,259,772,753 |
| 所有者权益合计       |  | 3,007,982,617 | 3,450,959,112 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 7,142,517,258 | 6,718,326,811 |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

### 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入               |      | 1,514,943,249 | 1,554,476,117 |
| 其中：营业收入               | 七、61 | 1,514,943,249 | 1,554,476,117 |
| 利息收入                  |      |               |               |
| 已赚保费                  |      |               |               |
| 手续费及佣金收入              |      |               |               |
| 二、营业总成本               |      | 1,793,802,205 | 1,657,875,093 |
| 其中：营业成本               | 七、61 | 576,769,632   | 558,261,439   |
| 利息支出                  |      |               |               |
| 手续费及佣金支出              |      |               |               |
| 退保金                   |      |               |               |
| 赔付支出净额                |      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额           |      |               |               |
| 保单红利支出                |      |               |               |
| 分保费用                  |      |               |               |
| 营业税金及附加               | 七、62 | 22,297,804    | 20,424,588    |
| 销售费用                  | 七、63 | 411,562,207   | 405,572,466   |
| 管理费用                  | 七、64 | 700,938,670   | 600,992,141   |
| 财务费用                  | 七、65 | 47,458,446    | 39,974,194    |
| 资产减值损失                | 七、66 | 34,775,446    | 32,650,265    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |      |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 七、68 | 6,897,185     | 174,077       |
| 其中：对联营企业和合营企业         |      | -1,316,915    | -974,270      |

|                                     |      |              |              |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 的投资收益                               |      |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |              |              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | -271,961,771 | -103,224,899 |
| 加：营业外收入                             | 七、69 | 173,824,082  | 155,857,616  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 454,078      | 315,579      |
| 减：营业外支出                             | 七、70 | 4,102,480    | 1,098,312    |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 172,259      | 294,179      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | -102,240,169 | 51,534,405   |
| 减：所得税费用                             | 七、71 | 43,345,387   | 41,248,340   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | -145,585,556 | 10,286,065   |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | -168,670,491 | 11,274,297   |
| 少数股东损益                              |      | 23,084,935   | -988,232     |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |      | -177,916     | -460,236     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                | 七、72 | -174,622     | -460,236     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |              |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |              |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |              |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | -174,622     | -460,236     |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |              |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |              |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |              |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |              |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      | -174,622     | -460,236     |
| 6. 其他                               |      |              |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      | -3,294       |              |
| 七、综合收益总额                            |      | -145,763,472 | 9,825,829    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | -168,845,113 | 10,814,061   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | 23,081,641   | -988,232     |
| 八、每股收益：                             |      |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |      | -0.120       | 0.008        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |      | -0.119       | 0.008        |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                                  | 附注   | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-------------------------------------|------|--------------|-------------|
| 一、营业收入                              | 十七、4 | 491,637,603  | 722,993,941 |
| 减: 营业成本                             | 十七、4 | 231,510,444  | 250,929,649 |
| 营业税金及附加                             |      | 9,106,058    | 11,625,178  |
| 销售费用                                |      | 131,063,730  | 188,952,397 |
| 管理费用                                |      | 290,293,870  | 312,292,883 |
| 财务费用                                |      | 72,923,852   | 50,119,166  |
| 资产减值损失                              |      | 3,484,820    | 19,112,750  |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)              |      |              |             |
| 投资收益(损失以“—”号填列)                     | 十七、5 | 83,162,330   | 182,265,556 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -1,275,643   | -986,280    |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)                   |      | -163,582,841 | 72,227,474  |
| 加: 营业外收入                            |      | 74,243,586   | 92,801,824  |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |      |              |             |
| 减: 营业外支出                            |      | 560,565      | 371,476     |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |      | 42,740       | 136,753     |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)                 |      | -89,899,820  | 164,657,822 |
| 减: 所得税费用                            |      | 20,161,773   | 15,819,616  |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)                   |      | -110,061,593 | 148,838,206 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |              |             |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |              |             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |              |             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |              |             |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |              |             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |              |             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |              |             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |              |             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |              |             |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |              |             |
| 6. 其他                               |      |              |             |
| 六、综合收益总额                            |      | -110,061,593 | 148,838,206 |
| 七、每股收益:                             |      |              |             |
| (一)基本每股收益(元/股)                      |      |              |             |
| (二)稀释每股收益(元/股)                      |      |              |             |

法定代表人: 王文京 主管会计工作负责人: 王家亮 会计机构负责人: 王仕平

**合并现金流量表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 1,547,586,274 | 1,594,799,524 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |      |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |      |               |               |
| 收到的税费返还                      |      | 191,280,935   | 129,776,774   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 七、74 | 56,475,357    | 58,368,513    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 1,795,342,566 | 1,782,944,811 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 297,897,386   | 278,071,995   |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 支付保单红利的现金                    |      |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 1,299,098,003 | 1,191,444,494 |
| 支付的各项税费                      |      | 330,547,653   | 331,382,814   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七、74 | 412,553,517   | 376,857,192   |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 2,340,096,559 | 2,177,756,495 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | -544,753,993  | -394,811,684  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |      | 577,680,000   | -             |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 4,254,615     | 2,703,377     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 857,828       | 823,031       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | 6,501,494     | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 七、74 | 19,560,145    | 7,757,480     |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 608,854,082   | 11,283,888    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 94,767,718    | 142,291,682   |
| 投资支付的现金                      |      | 678,342,887   | 3,489,535     |
| 质押贷款净增加额                     |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金            |      |               |               |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 净额                        |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |      | 773,110,605   | 145,781,217   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -164,256,523  | -134,497,329  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 50,270,860    | 686,323,628   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,533,202,750 | 966,953,757   |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,583,473,610 | 1,653,277,385 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 653,671,136   | 690,000,000   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 436,026,432   | 380,212,728   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 8,100,000     | 24,578,946    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、74 | 207,074,301   |               |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,296,771,869 | 1,070,212,728 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 286,701,741   | 583,064,657   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -689,867      | 789,866       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -422,998,642  | 54,545,510    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,929,397,594 | 2,076,851,106 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 2,506,398,952 | 2,131,396,616 |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

### 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 435,545,197  | 636,334,319   |
| 收到的税费返还                   |    | 75,793,563   | 79,706,021    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 45,368,343   | 68,985,378    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 556,707,103  | 785,025,718   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 86,024,181   | 82,066,039    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 502,697,554  | 612,521,853   |
| 支付的各项税费                   |    | 96,826,475   | 186,553,610   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 175,655,939  | 294,459,462   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 861,204,149  | 1,175,600,964 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -304,497,046 | -390,575,246  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |              |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 54,661,500   |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 26,154,615   | 185,881,233   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 681,115      | 646,025       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金         |    |              |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 净额                        |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 3,900,920     | 1,195,855     |
| 投资活动现金流入小计                |  | 85,398,150    | 187,723,113   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 45,563,046    | 70,468,174    |
| 投资支付的现金                   |  | 205,234,087   | 115,100,000   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |  | 250,797,133   | 185,568,174   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -165,398,983  | 2,154,939     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,038,114,079 | 1,007,330,364 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 2,038,114,079 | 1,007,330,364 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 980,004,046   | 720,000,000   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 432,521,936   | 357,280,507   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,903,800     | -             |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,414,429,782 | 1,077,280,507 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 623,684,297   | -69,950,143   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -278,920      | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 153,509,348   | -458,370,450  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 713,142,964   | 854,800,877   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 866,652,312   | 396,430,427   |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 本期            |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-----------|----------|------|-------------|--------|---------------|-------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |           |          |      |             | 少数股东权益 | 所有者权益合计       |             |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减:库存股     | 其他综合收益   | 专项储备 | 盈余公积        |        |               | 一般风险准备      | 未分配利润         |
|                           | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 一、上年期末余额                  | 1,171,419,007 |        |    |  | 744,991,795  | 0         | -957,408 |      | 591,644,432 |        | 1,479,061,538 | 456,355,186 | 4,442,514,550 |
| 加:会计政策变更                  |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 前期差错更正                    |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 其他                        |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 二、本年期初余额                  | 1,171,419,007 |        |    |  | 744,991,795  |           | -957,408 |      | 591,644,432 | 0      | 1,479,061,538 | 456,355,186 | 4,442,514,550 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 234,283,801   |        |    |  | -201,924,199 | 1,903,800 | -174,622 |      |             |        | -520,096,193  | 45,015,450  | -444,799,563  |
| (一)综合收益总额                 |               |        |    |  |              |           | -174,622 |      |             |        | -168,670,491  | 23,081,641  | -145,763,472  |
| (二)所有者投入和减少资本             |               |        |    |  | 32,359,602   | 1,903,800 |          |      |             |        |               | 53,481,449  | 83,937,251    |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        |               |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |    |  | 34,970,191   |           |          |      |             |        |               |             | 34,970,191    |
| 4. 其他                     |               |        |    |  | -2,610,589   | 1,903,800 |          |      |             |        |               | 53,481,449  | 48,967,060    |
| (三)利润分配                   |               |        |    |  |              |           |          |      |             |        | -351,425,702  | -31,547,640 | -382,973,342  |

|                  |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
|------------------|---------------|--|--|--|--------------|-----------|------------|--|--------------|-------------|--------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积        |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 2. 提取一般风险准备      |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |               |  |  |  |              |           |            |  | -351,425,702 | -31,547,640 | -382,973,342 |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| （四）所有者权益内部结转     | 234,283,801   |  |  |  | -234,283,801 |           |            |  |              |             |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 234,283,801   |  |  |  | -234,283,801 |           |            |  |              |             |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| （五）专项储备          |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 1. 本期提取          |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 2. 本期使用          |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| （六）其他            |               |  |  |  |              |           |            |  |              |             |              |               |
| 四、本期期末余额         | 1,405,702,808 |  |  |  | 543,067,596  | 1,903,800 | -1,132,030 |  | 591,644,432  | 958,965,345 | 501,370,636  | 3,997,714,987 |

| 项目        | 上期          |        |    |   |             |       |            |      |             |        |               |             |               |
|-----------|-------------|--------|----|---|-------------|-------|------------|------|-------------|--------|---------------|-------------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益 |        |    |   |             |       |            |      |             |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计     |               |
|           | 股本          | 其他权益工具 |    |   | 资本公积        | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积        | 一般风险准备 |               |             | 未分配利润         |
| 优先股       |             | 永续债    | 其他 |   |             |       |            |      |             |        |               |             |               |
| 一、上年期末余额  | 971,174,633 |        |    |   | 446,122,337 |       | -1,899,063 |      | 522,889,429 |        | 1,288,918,332 | 135,690,091 | 3,362,895,759 |
| 加：会计政策变更  |             |        |    |   |             |       |            |      |             |        |               |             |               |
| 前期差错更正    |             |        |    |   |             |       |            |      |             |        |               |             |               |
| 同一控制下企业合并 |             |        |    |   |             |       |            |      |             |        |               |             |               |
| 其他        |             |        |    |   |             |       |            |      |             |        |               |             |               |
| 二、本年期初余额  | 971,174,633 | 0      | 0  | 0 | 446,122,337 | 0     | -1,899,063 | 0    | 522,889,429 | 0      | 1,288,918,332 | 135,690,091 | 3,362,895,759 |

|                       |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
|-----------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|------------|---|-------------|---|---------------|-------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 194,234,927   | 0 | 0 | 0 | 190,241,537  | 0 | -460,236   | 0 | 0           | 0 | -280,078,093  | 315,832,279 | 419,770,414   |
| (一) 综合收益总额            |               |   |   |   |              |   | -460,236   |   |             |   | 11,274,297    | -988,232    | 9,825,829     |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 0             | 0 | 0 | 0 | 384,476,464  | 0 | 0          | 0 | 0           | 0 | 0             | 341,399,457 | 725,875,921   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               | 341,399,457 | 341,399,457   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |   |   |   | 37,114,000   |   |            |   |             |   |               |             | 37,114,000    |
| 4. 其他                 |               |   |   |   | 347,362,464  |   |            |   |             |   |               |             | 347,362,464   |
| (三) 利润分配              | 0             | 0 | 0 | 0 | 0            | 0 | 0          | 0 | 0           | 0 | -291,352,390  | -24,578,946 | -315,931,336  |
| 1. 提取盈余公积             |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   | -291,352,390  | -24,578,946 | -315,931,336  |
| 4. 其他                 |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| (四) 所有者权益内部结转         | 194,234,927   | 0 | 0 | 0 | -194,234,927 | 0 | 0          | 0 | 0           | 0 | 0             | 0           | 0             |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 194,234,927   |   |   |   | -194,234,927 |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 4. 其他                 |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| (五) 专项储备              |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 1. 本期提取               |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 2. 本期使用               |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| (六) 其他                |               |   |   |   |              |   |            |   |             |   |               |             |               |
| 四、本期期末余额              | 1,165,409,560 |   |   |   | 636,363,874  |   | -2,359,299 |   | 522,889,429 |   | 1,008,840,239 | 451,522,370 | 3,782,666,173 |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

#### 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-----------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减: 库存股    | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |           |        |      |             |               |               |
| 一、上年期末余额              | 1,171,419,007 |        |     |    | 428,122,920  | 0         |        |      | 591,644,432 | 1,259,772,753 | 3,450,959,112 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| 二、本年期初余额              | 1,171,419,007 |        |     |    | 428,122,920  |           |        |      | 591,644,432 | 1,259,772,753 | 3,450,959,112 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 234,283,801   |        |     |    | -213,869,201 | 1,903,800 |        |      |             | -461,487,295  | -442,976,495  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |              |           |        |      |             | -110,061,593  | -110,061,593  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    | 20,414,600   | 1,903,800 |        |      |             |               | 18,510,800    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    | 20,414,600   |           |        |      |             |               | 20,414,600    |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              | 1,903,800 |        |      |             |               | -1,903,800    |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |              |           |        |      |             | -351,425,702  | -351,425,702  |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |              |           |        |      |             | -351,425,702  | -351,425,702  |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转         | 234,283,801   |        |     |    | -234,283,801 |           |        |      |             |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 234,283,801   |        |     |    | -234,283,801 |           |        |      |             |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股        |               |        |     |    |              |           |        |      |             |               |               |

|             |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
|-------------|---------------|--|--|--|-------------|-----------|--|-------------|-------------|---------------|
| 本)          |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损 |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| 4. 其他       |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| (五) 专项储备    |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| 1. 本期提取     |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| 2. 本期使用     |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| (六) 其他      |               |  |  |  |             |           |  |             |             |               |
| 四、本期期末余额    | 1,405,702,808 |  |  |  | 214,253,719 | 1,903,800 |  | 591,644,432 | 798,285,458 | 3,007,982,617 |

| 项目                    | 上期          |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
|-----------------------|-------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
|                       | 股本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |             |               |               |
| 一、上年期末余额              | 971,174,633 |        |     |    | 493,604,742  |       |        |      | 522,889,429 | 1,161,513,468 | 3,149,182,272 |
| 加：会计政策变更              |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| 前期差错更正                |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| 其他                    |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| 二、本年期初余额              | 971,174,633 |        |     |    | 493,604,742  |       |        |      | 522,889,429 | 1,161,513,468 | 3,149,182,272 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 194,234,927 |        |     |    | -157,120,927 |       |        |      |             | -142,514,184  | -105,400,184  |
| （一）综合收益总额             |             |        |     |    |              |       |        |      |             | 148,838,206   | 148,838,206   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0           |        |     |    | 37,114,000   |       |        |      |             | 0             | 37,114,000    |
| 1. 股东投入的普通股           |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |             |        |     |    | 37,114,000   |       |        |      |             |               | 37,114,000    |
| 4. 其他                 |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| （三）利润分配               | 0           |        |     |    | 0            |       |        |      |             | -291,352,390  | -291,352,390  |
| 1. 提取盈余公积             |             |        |     |    |              |       |        |      |             |               |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |             |        |     |    |              |       |        |      |             | -291,352,390  | -291,352,390  |

|                  |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
|------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|-------------|---------------|---------------|
| 3. 其他            |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转    | 194,234,927   |  |  |  | -194,234,927 |  |  |             |               |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 194,234,927   |  |  |  | -194,234,927 |  |  |             |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| 4. 其他            |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| (五) 专项储备         |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| 1. 本期提取          |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| 2. 本期使用          |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| (六) 其他           |               |  |  |  |              |  |  |             |               |               |
| 四、本期期末余额         | 1,165,409,560 |  |  |  | 336,483,815  |  |  | 522,889,429 | 1,018,999,284 | 3,043,782,088 |

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：王家亮 会计机构负责人：王仕平

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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。本公司营业执照注册号为110000005119254。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让等服务;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。本公司总部位于北京市海淀区北清路68号用友软件园。

本公司经营范围为:零售图书;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务业务(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2015年10月20日);因特网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容)(电信与信息服务业务许可证有效期至2015年7月29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;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。(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。)

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2015年8月28日决议批准。

#### 2. 合并财务报表范围

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八合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照中国财政部颁布的《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。

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 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。  
惟本会计期间为2015年1月1日起至2015年6月30日止。

### 3. 营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 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。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并

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

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

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

权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的,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,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业,该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9. 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。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合

的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### 持有至到期投资

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

#### 贷款和应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具抵销

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

#### 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 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。

##### 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

#### 以成本计量的金融资产

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

#### 金融资产转移

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

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 人民币 2,000,000 元以上  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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。 |

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|   |       |
|---|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |       |
| 账龄组合                                    | 账龄分析法 |
|   |       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

| 账龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）    |              |               |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |

|       |     |     |
|-------|-----|-----|
|       |     |     |
| 1—2 年 | 10  | 10  |
| 2—3 年 | 20  | 20  |
| 3 年以上 |     |     |
| 3—4 年 | 40  | 40  |
| 4—5 年 | 50  | 50  |
| 5 年以上 | 100 | 100 |
|       |     |     |
|       |     |     |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。                                    |
| 坏账准备的计提方法   | 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。 |

## 12. 存货

存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

## 13. 划分为持有待售资产

## 14. 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。

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

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

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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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。

### (2). 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 40 年    | 3%     | 2.4%      |
| 运输工具    | 年限平均法 | 6 年     | 3%     | 16.2%     |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 年   | 0%     | 20-33%    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但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   |
| 云应用系统平台 | 5 年    |

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。

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22. 长期资产减值

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。

## 23. 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分期平均摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

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

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

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

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

## 26. 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-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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

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

### 销售商品收入

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

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

### 提供劳务收入

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

技术服务及培训收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

### 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司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。

(3) 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。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

#### 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。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

#### 非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

#### 开发支出

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

#### 递延所得税资产

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

#### 折旧

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

#### 无形资产的可使用寿命

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

如果这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。

#### 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。

#### 以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

#### 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。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据 | 税率 |
|---------|------|----|
| 增值税     |      |    |
| 消费税     |      |    |
| 营业税     |      |    |
| 城市维护建设税 |      |    |
| 企业所得税   |      |    |
|         |      |    |
|         |      |    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|        |       |
|        |       |

本集团适用的主要税种及税率如下：

(1) 增值税 - 根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因集团内各分公司及子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。个别分公司或子公司为增值税一般纳税人，增值税由买方按销售额的 17% 计算连同销售金额一并支付分公司或子公司，分公司及子公司在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

2011 年 11 月 16 日，财政部和国家税务总局印发了《关于在上海市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通知》(财税[2011]111 号)，自 2012 年 1 月 1 日起在上海市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。2012 年 7 月 31 日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等 8 省市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通知》(财税[2012]71 号文)，明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省(含宁波市)、安徽省、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)等 8 个省(直辖市)。上述 8 个省(直辖市)“营改增”试点已分别于 2012 年 9 月 1 日、2012 年 10 月 1 日、2012 年 11 月 1 日和 2012 年 12 月 1 日起正式启动。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或培训收入，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，本公司及本公司的北京分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司的子公司北京用友政务软件有限公司(以下简称“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“用友烟草”)、用友医疗卫生信息系统有限公司(以下简称“用友医疗”)、畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”)、用友金融信息技术有限公司(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”)、用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“用友汽车”)、北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)和用友

优普信息技术有限公司(以下简称“用友优普”)亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策;其他分公司及子公司按法定 17%的税率征收增值税,不作退还。

另有个别分公司或子公司由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。

(2) 营业税 - 根据国家有关税务法规,本集团按照属营业税征缴范围的销售收入及服务收入的 5%和培训收入的 3%计缴营业税。根据财税字[1999]273 号所规定的“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税”的优惠政策,2015 年本公司及本公司的北京分公司、南京分公司及子公司用友政务、北京用友政务软件有限公司江苏分公司、用友云达信息技术服务(南昌)有限公司(以下简称“用友云达”)、用友烟草、用友审计、用友金融、用友汽车对符合条件的技术开发合同免缴营业税或营改增后免缴增值税。

(3) 城市维护建设税 - 根据国家有关税务法规,除注册地在上海的用友汽车、注册地在北京的用友优普、用友移动通信技术服务有限公司(以下简称“用友移动”)、畅捷通及用友艾福斯因另有当地规定而减征外,本集团按实际缴纳的流转税的 7%计缴城市维护建设税。用友汽车、用友优普、用友移动、畅捷通及用友艾福斯根据当地税务局认定分别按增值税净额和营业税税额的均按 5%计缴此税。

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

(5) 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 2015 年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以 15%的企业所得税税率,预缴本年度应纳所得税额。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。

因本集团内各子公司情况不同,税率亦有所不同。除下述子公司外,本公司的其他子公司于 2015 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。

本公司之子公司用友政务、用友汽车、用友烟草、广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)、用友审计、用友医疗及用友金融被认定为高新技术企业,2015 年可享受 15%的优惠税率。

本公司之子公司用友优普,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,2015 年为免征的第二年,可享受 0%的优惠税率。

本公司之子公司新道科技,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,2015 年为减半征收的第二年,可享受 12.5%的优惠税率。

(6) 其他税项 - 按国家有关税法的规定计算缴纳。

## 2. 税收优惠

本公司之子公司用友政务于 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 GF201411003309, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司广东用友于 2014 年 10 月 10 日取得了有效期为三年的高新技术企业证书, 证书编号为 GF201444001100, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司用友汽车于 2014 年 9 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 GR201431000867, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司用友医疗于 2014 年 7 月 30 日取得了有效期为三年的高新技术企业证书, 证书编号为 GF201411000058, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司北京用友审计于 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, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司用友金融于 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 GR201411002835, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

本公司之子公司畅捷通于 2014 年 10 月 22 日取得了有效期为三年的高新技术企业证书, 证书编号 GF201411000681, 2015 年可享受 15% 的优惠税率。

## 3. 其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 1,123,321     | 3,851,131     |
| 银行存款          | 2,505,275,631 | 2,925,546,463 |
| 其他货币资金        | 30,995,891    | 34,006,274    |
| 合计            | 2,537,394,843 | 2,963,403,868 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 42,028,396    | 31,455,776    |

其他说明

注1. 本集团其他货币资金为所有权受到限制的履约保函资金, 共计人民币 30,995,891 元 (2014 年 12 月 31 日: 人民币 34,006,274 元)。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑票据 | 32,932,586 | 37,513,638 |
| 商业承兑票据 |            |            |
|        |            |            |
| 合计     | 32,932,586 | 37,513,638 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

于2015年6月30日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(2014年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2014年12月31日：无)

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额          |       |             |         |               | 期初余额          |       |             |         |               |
|-----------------------|---------------|-------|-------------|---------|---------------|---------------|-------|-------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |       | 坏账准备        |         | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备        |         | 账面价值          |
|                       | 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的应收账款  | 34,663,513    | 2     | 34,663,513  | 100     | 0             | 34,143,513    | 2     | 34,143,513  | 100     | 0             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,743,626,309 | 94    | 239,111,461 | 14      | 1,504,514,848 | 1,690,159,213 | 95    | 213,970,107 | 13      | 1,476,189,106 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 68,000,079    | 4     | 68,000,079  | 100     | 0             | 61,036,629    | 3     | 61,036,629  | 100     | 0             |
| 合计                    | 1,846,289,901 | /     | 341,775,053 | /       | 1,504,514,848 | 1,785,339,355 | /     | 309,150,249 | /       | 1,476,189,106 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款<br>(按单位) | 期末余额       |            |      |              |
|---------------|------------|------------|------|--------------|
|               | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由         |
| 单位 1          | 7,861,538  | 7,861,538  | 100  | 逾期尚未收回<br>货款 |
| 单位 2          | 3,455,299  | 3,455,299  | 100  | 逾期尚未收回<br>货款 |
| 单位 3          | 3,227,812  | 3,227,812  | 100  | 逾期尚未收回<br>货款 |
| 其他            | 20,118,864 | 20,118,864 | 100  | 逾期尚未收回<br>货款 |
| 合计            | 34,663,513 | 34,663,513 | /    | /            |

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |             |      |
|------------|---------------|-------------|------|
|            | 应收账款          | 坏账准备        | 计提比例 |
| 1 年以内      |               |             |      |
| 其中：1 年以内分项 |               |             |      |
|            |               |             |      |
|            |               |             |      |
| 1 年以内小计    | 808,602,597   |             |      |
| 1 至 2 年    | 404,920,389   | 40,492,040  | 10%  |
| 2 至 3 年    | 264,393,572   | 52,878,714  | 20%  |
| 3 年以上      |               |             |      |
| 3 至 4 年    | 138,107,540   | 55,243,016  | 40%  |
| 4 至 5 年    | 74,209,040    | 37,104,520  | 50%  |
| 5 年以上      | 53,393,171    | 53,393,171  | 100% |
| 合计         | 1,743,626,309 | 239,111,461 | 14%  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

## (2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 32,624,804 元；本期收回或转回坏帐准备金额 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

|      | 应收账款年末余额   | 应收账款年末余额占<br>应收账款总额的比例<br>(%) | 坏账准备年末余额   |
|------|------------|-------------------------------|------------|
| 单位 1 | 10,444,676 | 1                             | 4,177,870  |
| 单位 2 | 7,861,538  | <1                            | 7,861,538  |
| 单位 3 | 7,694,218  | <1                            |            |
| 单位 4 | 4,814,192  | <1                            | 4,814,192  |
| 单位 5 | 4,579,514  | <1                            |            |
| 合计   | 35,394,138 | 2                             | 16,853,600 |

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

\_\_\_\_\_

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 62,538,647 | 87     | 15,861,309 | 68     |
| 1 至 2 年 | 5,001,434  | 7      | 4,319,782  | 18     |
| 2 至 3 年 | 1,506,719  | 2      | 2,054,107  | 9      |
| 3 年以上   | 2,666,862  | 4      | 1,072,049  | 5      |
| 合计      | 71,713,662 | 100    | 23,307,247 | 100    |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

\_\_\_\_\_

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

|      | 预付账款年末余额  | 占预付账款总额的比例 (%) |
|------|-----------|----------------|
| 单位 1 | 1,949,545 | 3              |
| 单位 2 | 933,860   | 1              |

|      |           |   |
|------|-----------|---|
| 单位 3 | 900,917   | 1 |
| 单位 4 | 658,934   | 1 |
| 单位 5 | 657,824   | 1 |
| 合计   | 5,101,080 | 7 |

其他说明

\_\_\_\_\_

## 7、 应收利息

适用 不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 定期存款 | 2,659,272 | 1,595,211 |
| 委托贷款 |           |           |
| 债券投资 |           |           |
|      |           |           |
|      |           |           |
| 合计   | 2,659,272 | 1,595,211 |

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                    | 期末余额 |        |      |          | 账面价值 | 期初余额 |        |      |          |
|-----------------------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|
|                       | 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的其他应收款 |      |        |      |          |      |      |        |      |          |

|                        |             |    |            |     |             |             |    |            |     |             |
|------------------------|-------------|----|------------|-----|-------------|-------------|----|------------|-----|-------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 362,952,997 | 99 | 16,905,414 | 5   | 346,047,583 | 182,594,353 | 99 | 14,754,772 | 8   | 167,839,581 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,572,256   | 1  | 2,572,256  | 100 |             | 2,572,256   | 1  | 2,572,256  | 100 | 0           |
| 合计                     | 365,525,253 | /  | 19,477,670 | /   | 346,047,583 | 185,166,609 | /  | 17,327,028 | /   | 167,839,581 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额        |            |      |
|-----------|-------------|------------|------|
|           | 其他应收款       | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1年以内      |             |            |      |
| 其中：1年以内分项 |             |            |      |
|           |             |            |      |
|           |             |            |      |
| 1年以内小计    | 305,960,293 |            |      |
| 1至2年      | 22,211,109  | 2,221,111  | 10%  |
| 2至3年      | 16,541,912  | 3,308,382  | 20%  |
| 3年以上      |             |            |      |
| 3至4年      | 7,865,418   | 3,146,167  | 40%  |
| 4至5年      | 4,289,023   | 2,144,512  | 50%  |
| 5年以上      | 6,085,242   | 6,085,242  | 100% |
| 合计        | 362,952,997 | 16,905,414 | 5%   |

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

\_\_\_\_\_

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,150,642 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

| 款项性质   | 期末账面余额      | 期初账面余额      |
|--------|-------------|-------------|
| 押金及保证金 | 86,285,375  | 80,897,217  |
| 增值税退税款 | 12,112,071  | 62,601,635  |
| 员工备用金  | 25,286,639  | 10,456,638  |
| 其他     | 241,841,168 | 31,211,119  |
| 合计     | 365,525,253 | 185,166,609 |

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质       | 期末余额        | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------------|-------------|-------|----------------------|----------|
| 单位 1 | 信托计划委托购买股票款 | 205,170,500 | 1 年以内 | 56                   |          |
| 单位 2 | 增值税退税款      | 12,112,071  | 1 年以内 | 3                    |          |
| 单位 3 | 房屋租金        | 4,407,658   | 1 年以内 | 1                    |          |
| 单位 4 | 房租租金        | 2,931,683   | 1 年以内 | 1                    |          |
| 单位 5 | 软件园建设款      | 2,040,000   | 2-3 年 | 1                    | 408,000  |
| 合计   | /           | 226,661,912 | /     | 62                   | 408,000  |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称      | 政府补助项目名称 | 期末余额       | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据                             |
|-----------|----------|------------|-------|---|
| 北京市海淀区税务局 | 增值税退税    | 12,112,071 | 1 年以内 | 2015 年 9 月《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) |
| 合计        | /        | 12,112,071 | /     | /   |

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明：

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|-----------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|                 | 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             | 988,150    |      | 988,150    | 1,160,565  |      | 1,160,565  |
| 在产品             |            |      |            |            |      |            |
| 库存商品            | 22,016,234 |      | 22,016,234 | 21,327,035 |      | 21,327,035 |
| 周转材料            |            |      |            |            |      |            |
| 消耗性生物资产         |            |      |            |            |      |            |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |            |      |            |            |      |            |
|                 |            |      |            |            |      |            |
|                 |            |      |            |            |      |            |
| 合计              | 23,004,384 |      | 23,004,384 | 22,487,600 |      | 22,487,600 |

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额 |
|-----------------|------|--------|----|--------|----|------|
|                 |      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |      |
| 原材料             |      |        |    |        |    |      |
| 在产品             |      |        |    |        |    |      |
| 库存商品            |      |        |    |        |    |      |
| 周转材料            |      |        |    |        |    |      |
| 消耗性生物资产         |      |        |    |        |    |      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |      |        |    |        |    |      |
|                 |      |        |    |        |    |      |
|                 |      |        |    |        |    |      |
| 合计              |      |        |    |        |    |      |

本集团于 2015 年 6 月 30 日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

**11、划分为持有待售的资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明

**13、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额        | 期初余额        |
|--------|-------------|-------------|
| 理财产品   | 249,000,000 | 246,080,000 |
| 待摊房租费用 | 2,996,579   | 2,944,759   |
| 其他待摊费用 | 49,560,562  | 1,452,933   |
| 合计     | 301,557,141 | 250,477,692 |

其他说明

于 2015 年 6 月 30 日，理财产品包括从天津银行购入的保本保证收益型理财产品，金额为人民币 6,000 万元，到期日为 2015 年 12 月 28 日，预期年收益率为 4.9%；从中信银行购入的保本浮动收益型理财产品，金额为人民币 6,000 万元，到期日为 2015 年 8 月 3 日，预期年收益率为 4.6%；从招商银行购入的固定期限理财产品-非保本收益型理财产品，金额为人民币 12,900 万元，收回方式为对应理财持有期限后自动赎回，预期年收益率为 4.8%至 5.5%。

**14、可供出售金融资产**

√适用 □不适用

**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额        |         |             | 期初余额        |         |             |
|-----------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|-------------|
|           | 账面余额        | 减值准备    | 账面价值        | 账面余额        | 减值准备    | 账面价值        |
| 可供出售债务工具： |             |         |             |             |         |             |
| 可供出售权益工具： |             |         |             |             |         |             |
| 按公允价值计量的  |             |         |             |             |         |             |
| 按成本计量的    | 423,763,568 | 100,000 | 423,663,568 | 370,420,681 | 100,000 | 370,320,681 |
|           |             |         |             |             |         |             |
| 合计        | 423,763,568 | 100,000 | 423,663,568 | 370,420,681 | 100,000 | 370,320,681 |

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

| 被投资单位              | 账面余额        |            |      |             | 减值准备    |      |      |         | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利    |
|--------------------|-------------|------------|------|-------------|---------|------|------|---------|---------------|-----------|
|                    | 期初          | 本期增加       | 本期减少 | 期末          | 期初      | 本期增加 | 本期减少 | 期末      |               |           |
| 中投信用担保有限公司         | 5,000,000   |            |      | 5,000,000   |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 中企永联数据交换技术(北京)有限公司 | 2,500,000   |            |      | 2,500,000   |         |      |      |         | 19.81         | 61,433    |
| 深圳市新希元软件技术有限公司     | 5,000,000   |            |      | 5,000,000   |         |      |      |         | 19.8          |           |
| 通联支付网络服务股份有限公司     | 45,000,000  |            |      | 45,000,000  |         |      |      |         | 低于10          | 1,500,000 |
| 上海长伴信息技术咨询有限公司     | 540,000     |            |      | 540,000     |         |      |      |         | 18            |           |
| 百年人寿保险股份有限公司       | 240,000,000 |            |      | 240,000,000 |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 北京随锐科技有限公司         | 9,093,770   |            |      | 9,093,770   |         |      |      |         | 10            |           |
| 北京族米科技有限公司         | 15,000,000  |            |      | 15,000,000  |         |      |      |         | 12.85         |           |
| 北京中明万长管理咨询有限公司     | 2,019,500   |            |      | 2,019,500   |         |      |      |         | 12.25         |           |
| 北京创业创媒传媒技术有限公司     | 6,000,000   |            |      | 6,000,000   |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 北京文德致远文化传播有限公司     | 5,980,500   |            |      | 5,980,500   |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 太原用友政务软件有限公司       | 100,000     |            |      | 100,000     | 100,000 |      |      | 100,000 | 20            |           |
| 启购时代电子商务(北京)有限公司   | 5,000,000   |            |      | 5,000,000   |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 易云捷讯科技(北京)有限公司     | 10,000,000  |            |      | 10,000,000  |         |      |      |         | 10            |           |
| 中驰电子商务(昆山)有限公司(注3) | 385,000     | 177,200    |      | 562,200     |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 易游时代网络科技有限责任公司     | 2,000,000   |            |      | 2,000,000   |         |      |      |         | 17            |           |
| 深圳华傲数据技术有限公司       | 9,800,000   |            |      | 9,800,000   |         |      |      |         | 低于10          |           |
| 北京圣围科技有限公司         | 5,000,000   |            |      | 5,000,000   |         |      |      |         | 10            |           |
| 北京爱肌肤科技有限公司        | 2,000,000   |            |      | 2,000,000   |         |      |      |         | 10            |           |
| 民太安财产保险公估股份有限公     |             | 45,165,687 |      | 45,165,687  |         |      |      |         | 15            |           |

|                          |             |            |  |             |         |  |         |          |           |
|--------------------------|-------------|------------|--|-------------|---------|--|---------|----------|-----------|
| 司(注 1)                   |             |            |  |             |         |  |         |          |           |
| 北京慧友云商科技<br>有限公司(注<br>2) |             | 8,000,000  |  | 8,000,000   |         |  |         | 8.493    |           |
| 其他                       | 1,911       |            |  | 1,911       |         |  |         | 低于<br>10 |           |
| 合计                       | 370,420,681 | 53,342,887 |  | 423,763,568 | 100,000 |  | 100,000 | /        | 1,561,433 |

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类        | 可供出售权益<br>工具 | 可供出售债务<br>工具 |  | 合计      |
|-------------------|--------------|--------------|--|---------|
| 期初已计提减值余额         | 100,000      |              |  | 100,000 |
| 本期计提              |              |              |  |         |
| 其中：从其他综合收益转<br>入  |              |              |  |         |
| 本期减少              |              |              |  |         |
| 其中：期后公允价值回升<br>转回 | /            |              |  |         |
| 期末已计提减值金余额        | 100,000      |              |  | 100,000 |

**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**

□适用 √不适用

其他说明

注 1：根据第六届董事会 2015 年第十九次会议决议，本公司于 2015 年以现金 45,165,687 元人民币认购民太安财产保险公估股份有限公司（下称“民太安公司”）增发的股份 19,637,255 股。本次增资完成后，本公司持有民太安公司 15%的股权。

注 2：根据北京用友幸福云创创业投资中心（有限合伙）（以下简称“幸福云创”）投资决策委员会 2014 年第 3 次会议决议，幸福云创以股权投资方式向北京慧友云商科技有限公司注资 800 万元。第一期投资 600 万元，注资完成后持股比例为 7.505%；第二期投资 200 万元，增资完成后持股比例为 8.493%。

注 3：根据增资协议，本公司之子公司北京用友创新投资中心（有限合伙）以货币资金形式向中驰电子商务（昆山）有限公司增资 17.72 万。

**15、持有至到期投资**

□适用 √不适用

**16、长期应收款**

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                          | 期初余额        | 本期增减变动 |      |             |          |        |             | 期末余额 | 减值准备期末余额    |
|--------------------------------|-------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|------|-------------|
|                                |             | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 |      |             |
| 一、合营企业                         |             |        |      |             |          |        |             |      |             |
| 小计                             |             |        |      |             |          |        |             |      |             |
| 二、联营企业                         |             |        |      |             |          |        |             |      |             |
| 北京致远协创软件有限公司(以下简称“致远协创”)       | 58,244,043  |        |      | -1,052,143  |          |        | -2,389,865  |      | 54,802,035  |
| 北京西玛国正商用表单技术有限公司(以下简称“西玛商用表单”) | 6,192,432   |        |      | 178,927     |          |        | -303,317    |      | 6,068,042   |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)   | 398,813     |        |      | -24         |          |        |             |      | 398,789     |
| 北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福联创”) | 69,895,530  |        |      | -443,675    |          |        |             |      | 69,451,855  |
| 小计                             | 134,730,818 |        |      | -1,316,915  |          |        | -2,693,182  |      | 130,720,721 |
| 合计                             | 134,730,818 |        |      | -1,316,915  |          |        | -2,693,182  |      | 130,720,721 |

其他说明

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物      | 机器设备        | 运输工具       | 办公及电子设备     | 合计            |
|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| 一、账面原值：   |             |             |            |             |               |
| 1. 期初余额   | 872,649,470 | 131,605,689 | 56,834,753 | 277,102,888 | 1,338,192,800 |
| 2. 本期增加金额 | 224,221,835 | 1,967,480   | 1,628,012  | 11,051,522  | 238,868,849   |

|            |               |             |            |             |               |
|------------|---------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| (1) 购置     | 173,334       | 28,718      | 1,628,012  | 11,051,522  | 12,881,586    |
| (2) 在建工程转入 | 224,048,501   | 1,938,762   |            |             | 225,987,263   |
| (3) 企业合并增加 |               |             |            |             |               |
| 3. 本期减少金额  |               | 30,000      | 3,284,924  | 5,787,661   | 9,102,585     |
| (1) 处置或报废  |               | 30,000      | 3,284,924  | 5,787,661   | 9,102,585     |
| 4. 期末余额    | 1,096,871,305 | 133,543,169 | 55,177,841 | 282,366,749 | 1,567,959,064 |
| 二、累计折旧     |               |             |            |             |               |
| 1. 期初余额    | 100,377,839   | 40,729,669  | 34,087,133 | 203,815,932 | 379,010,573   |
| 2. 本期增加金额  | 12,941,668    | 3,702,686   | 3,784,536  | 17,783,485  | 38,212,375    |
| (1) 计提     | 12,941,668    | 3,702,686   | 3,784,536  | 17,783,485  | 38,212,375    |
| 3. 本期减少金额  |               | 14,092      | 2,634,011  | 5,430,563   | 8,078,666     |
| (1) 处置或报废  |               | 14,092      | 2,634,011  | 5,430,563   | 8,078,666     |
| 4. 期末余额    | 113,319,507   | 44,418,263  | 35,237,658 | 216,168,854 | 409,144,282   |
| 三、减值准备     |               |             |            |             |               |
| 1. 期初余额    |               |             |            |             |               |
| 2. 本期增加金额  |               |             |            |             |               |
| (1) 计提     |               |             |            |             |               |
| 3. 本期减少金额  |               |             |            |             |               |
| (1) 处置或报废  |               |             |            |             |               |
| 4. 期末余额    |               |             |            |             |               |
| 四、账面价值     |               |             |            |             |               |
| 1. 期末账面价值  | 983,551,798   | 89,124,906  | 19,940,183 | 66,197,895  | 1,158,814,782 |
| 2. 期初账面价值  | 772,271,631   | 90,876,020  | 22,747,620 | 73,286,956  | 959,182,227   |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末账面价值      |
|-------|-------------|
| 房屋建筑物 | 416,542,045 |
|       |             |

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

本集团于 2015 年 6 月 30 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(2014 年 12 月 31 日：无)。

于 2015 年 6 月 30 日，本集团没有重大暂时闲置及已报废和准备处置的固定资产(2014 年 12 月 31 日：无)。

## 20、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额        |      |             | 期初余额        |      |             |
|-------------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
|             | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值        | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值        |
| 用友软件园项目二期工程 | 368,700,261 |      | 368,700,261 | 552,137,958 |      | 552,137,958 |
| 用友(南昌)工程一期  | 316,785,005 |      | 316,785,005 | 289,405,101 |      | 289,405,101 |
| 其他          | 12,335,666  |      | 12,335,666  | 9,320,217   |      | 9,320,217   |
| 合计          | 697,820,932 |      | 697,820,932 | 850,863,276 |      | 850,863,276 |

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 预算数           | 期初余额        | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额  | 本期其他减少金额 | 期末余额        | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|-------------|---------------|-------------|------------|-------------|----------|-------------|----------------|------|------------|--------------|-------------|-----------|
| 用友软件园项目二期工程 | 1,400,000,000 | 552,137,958 | 42,549,566 | 225,987,263 |          | 368,700,261 | 82%            | 82%  | 47,906,805 | 7,934,087    | 6.70%       | 自筹资金/银行贷款 |
| 用友(南昌)工程一期  | 450,000,000   | 289,405,101 | 27,379,904 | -           |          | 316,785,005 | 70%            | 70%  | 14,116,101 | 5,430,018    | 6.90%       | 自筹资金/银行贷款 |
| 其他          |               | 9,320,217   | 3,015,449  | -           |          | 12,335,666  | 3%             | 3%   |            |              |             |           |
| 合计          |               | 850,863,276 | 72,944,919 | 225,987,263 |          | 697,820,932 | /              | /    | 62,022,906 | 13,364,105   | /           | /         |

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

于 2015 年 6 月 30 日，在建工程无计提减值准备的情况(2014 年 12 月 31 日：无)。  
于 2015 年 6 月 30 日，本集团所有权受限的在建工程参见附注长期借款及所有权或使用权受到限制的资产。

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权       | 专利权 | 非专利技术       |  | 合计          |
|------------|-------------|-----|-------------|--|-------------|
| 一、账面原值     |             |     |             |  |             |
| 1. 期初余额    | 382,507,452 |     | 300,445,629 |  | 682,953,081 |
| 2. 本期增加金额  |             |     | 5,034,215   |  | 5,034,215   |
| (1) 购置     |             |     | 1,449,589   |  | 1,449,589   |
| (2) 内部研发   |             |     | 3,584,626   |  | 3,584,626   |
| (3) 企业合并增加 |             |     |             |  |             |
| 3. 本期减少金额  |             |     |             |  |             |
| (1) 处置     |             |     |             |  |             |
| 4. 期末余额    | 382,507,452 |     | 305,479,844 |  | 687,987,296 |
| 二、累计摊销     |             |     |             |  |             |
| 1. 期初余额    | 51,874,407  |     | 130,974,533 |  | 182,848,940 |
| 2. 本期增加金额  | 3,834,787   |     | 17,861,680  |  | 21,696,467  |
| (1) 计提     | 3,834,787   |     | 17,861,680  |  | 21,696,467  |

|           |             |  |             |  |             |
|-----------|-------------|--|-------------|--|-------------|
| 3. 本期减少金额 |             |  |             |  |             |
| (1) 处置    |             |  |             |  |             |
| 4. 期末余额   | 55,709,194  |  | 148,836,213 |  | 204,545,407 |
| 三、减值准备    |             |  |             |  |             |
| 1. 期初余额   |             |  | 7,622,801   |  | 7,622,801   |
| 2. 本期增加金额 |             |  |             |  |             |
| (1) 计提    |             |  |             |  |             |
| 3. 本期减少金额 |             |  |             |  |             |
| (1) 处置    |             |  |             |  |             |
| 4. 期末余额   |             |  | 7,622,801   |  | 7,622,801   |
| 四、账面价值    |             |  |             |  |             |
| 1. 期末账面价值 | 326,798,258 |  | 149,020,830 |  | 475,819,088 |
| 2. 期初账面价值 | 330,633,045 |  | 161,848,295 |  | 492,481,340 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.69%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

软件使用权本年新增主要为本公司购买的电脑软件使用权共计人民币 1,449,589 元。

土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币 7,235,590 元和开发建设费人民币 100,987,500 元,用友软件园二期的土地出让金及相关税费人民币 77,130,460 元、开发建设费人民币 108,609,120 元和城市基础设施费人民币 3,393,800 元,用友(南昌)的土地出让金及相关税费人民币 37,625,849 元以及三亚用友产业园的土地出让金人民币 47,525,133 元。截至 2015 年 6 月 30 日,本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币 74,596,620 元。参见附注-其他应付款。

于 2015 年 6 月 30 日,本集团所有权受限的无形资产参见附注长期借款及所有权或使用权受限制的资产。

## 26、开发支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |

|                  |            |            |  |  |           |  |             |
|------------------|------------|------------|--|--|-----------|--|-------------|
| 新一代商业智能平台 BQ8 项目 | 22,860,934 | 3,495,197  |  |  |           |  | 26,356,131  |
| 畅捷通 CSP 开放平台     | 13,989,563 | 11,964,338 |  |  |           |  | 25,953,901  |
| 用友新一代信息系统        | 7,750,916  | 6,474,273  |  |  |           |  | 14,225,189  |
| 用友 UAP RIA 应用平台  | 6,850,508  | 2,944,877  |  |  |           |  | 9,795,385   |
| 用友 UAP 开发平台      | 6,579,190  | 3,176,530  |  |  |           |  | 9,755,720   |
| 用友 UAP Web 应用平台  | 5,643,093  | 3,550,517  |  |  |           |  | 9,193,610   |
| 用友 UAP 移动应用平台    | 5,601,739  | 4,322,816  |  |  |           |  | 9,924,555   |
| 用友 UAP 数据处理平台    | 5,248,514  | 2,982,203  |  |  |           |  | 8,230,717   |
| 用友 UAPXBRL 平台    | 4,906,347  | 2,285,679  |  |  |           |  | 7,192,026   |
| 用友 UAP 云管理平台     | 4,424,755  | 2,148,146  |  |  |           |  | 6,572,901   |
| 畅捷通通用数据平台        | 3,584,626  | -          |  |  | 3,584,626 |  | -           |
| 畅捷通大数据平台         | 874,384    | 1,314,761  |  |  |           |  | 2,189,145   |
| 畅捷通微企创新云应用好会计    | -          | 1,775,713  |  |  |           |  | 1,775,713   |
| 畅捷通微企创新云应用好生意    | -          | 747,063    |  |  |           |  | 747,063     |
| 合计               | 88,314,569 | 47,182,113 |  |  | 3,584,626 |  | 131,912,056 |

其他说明

## 27、商誉

√适用 □不适用

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额        | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额        |
|-----------------|-------------|---------|--|------|--|-------------|
|                 |             | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |             |
| 用友汽车            | 378,396,387 |         |  |      |  | 378,396,387 |
| 用友政务            | 308,399,874 |         |  |      |  | 308,399,874 |
| 特博深             | 37,828,833  |         |  |      |  | 37,828,833  |
| 时空超越            | 35,997,518  |         |  |      |  | 35,997,518  |
| 广州尚南            | 28,555,713  |         |  |      |  | 28,555,713  |

|              |             |  |  |           |  |             |
|--------------|-------------|--|--|-----------|--|-------------|
| 广州安易及江门安易    | 14,807,958  |  |  |           |  | 14,807,958  |
| 用友政务收购参股代理公司 | 14,579,959  |  |  |           |  | 14,579,959  |
| 上海天诺坛网       | 12,659,937  |  |  |           |  | 12,659,937  |
| 新道科技         | 8,823,414   |  |  | 8,823,414 |  | -           |
| 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   |
| 合计           | 880,505,818 |  |  | 8,823,414 |  | 871,682,404 |

## (2). 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额    | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额    |
|-----------------|---------|------|--|------|--|---------|
|                 |         | 计提   |  | 处置   |  |         |
| 用友华表            | 382,200 |      |  |      |  | 382,200 |
| 合计              | 382,200 |      |  |      |  | 382,200 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

商誉的减少是由于本公司的子公司新道科技转让其子公司用友教育导致。

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 14,202,472 | 3,564,579 | 2,853,240 |        | 14,913,811 |
| 其他  | 7,918,137  | 1,118,343 | 2,771,600 |        | 6,264,880  |
| 合计  | 22,120,609 | 4,682,922 | 5,624,840 |        | 21,178,691 |

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 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 |

|            |             |            |             |            |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|
| 资产减值准备     | 7,622,801   | 1,454,200  | 7,622,801   | 1,454,200  |
| 内部交易未实现利润  | 17,359,424  | 3,734,997  | 13,589,155  | 3,103,140  |
| 可抵扣亏损      |             |            |             |            |
| 未支付的应付职工薪酬 | 190,725,645 | 21,405,631 | 477,856,941 | 55,266,656 |
| 政府补助       | 71,373,100  | 6,988,640  | 72,213,065  | 7,187,219  |
| 预提费用       | 5,724,255   | 753,808    | 14,266,262  | 1,878,676  |
| 固定资产折旧差异   | 6,916,037   | 793,891    | 6,916,037   | 793,891    |
| 信托受益权计划成本  | 10,385,401  | 1,557,810  |             |            |
| 合计         | 310,106,663 | 36,688,977 | 592,464,261 | 69,683,782 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

| 项目              | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                 | 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   |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 23,666,741 | 3,293,025 | 26,291,762 | 3,686,778 |
| 可供出售金融资产公允价值变动  |            |           |            |           |
|                 |            |           |            |           |
| 合计              | 23,666,741 | 3,293,025 | 26,291,762 | 3,686,778 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  |                   |                  |                   |
| 递延所得税负债 |                  |                   |                  |                   |

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------|
| 可抵扣暂时性差异 |      |      |
| 可抵扣亏损    |      |      |
|          |      |      |
| 合计       |      |      |

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|    |      |      |    |

|    |  |  |   |
|----|--|--|---|
|    |  |  |   |
| 合计 |  |  | / |

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 31、短期借款

适用 不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 |               |               |
| 保证借款 | 1,193,527,950 | 650,000,000   |
| 信用借款 | 1,020,000,000 | 618,000,000   |
|      |               |               |
| 合计   | 2,213,527,950 | 1,268,000,000 |

短期借款分类的说明：

于2015年6月30日，上述人民币借款的年利率为4.85%至5.60%(2014年12月31日借款的年利率为5.60%至6.30%)。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

于2015年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2014年12月31日：无)。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额      | 期初余额 |
|--------|-----------|------|
| 商业承兑汇票 |           |      |
| 银行承兑汇票 | 4,000,000 |      |
| 合计     | 4,000,000 |      |

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额        | 期初余额        |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 188,051,136 | 335,387,264 |
| 1至2年 | 98,550,862  | 38,722,295  |
| 2至3年 | 32,134,360  | 12,780,623  |
| 3年以上 | 22,420,746  | 13,479,349  |
| 合计   | 341,157,104 | 400,369,531 |

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

于2015年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额        | 期初余额        |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 430,888,687 | 504,359,316 |
| 1至2年 | 94,378,753  | 104,378,278 |
| 2至3年 | 74,089,877  | 35,981,926  |
| 3年以上 | 50,965,555  | 44,744,178  |
| 合计   | 650,322,872 | 689,463,698 |

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

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

于 2015 年 6 月 30 日，本账户余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项(2014 年 12 月 31 日：无)。

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额        |
|----------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、短期薪酬         | 492,187,502 | 978,052,076   | 1,263,663,795 | 206,575,783 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,874,260  | 127,021,669   | 127,306,168   | 12,589,761  |
| 三、辞退福利         | 545,641     | 2,909,236     | 3,346,111     | 108,766     |
| 四、一年内到期的其他福利   |             |               |               |             |
|                |             |               |               |             |
|                |             |               |               |             |
| 合计             | 505,607,403 | 1,107,982,981 | 1,394,316,074 | 219,274,310 |

#### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额        | 本期增加        | 本期减少          | 期末余额        |
|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 477,856,941 | 812,227,326 | 1,099,358,622 | 190,725,645 |
| 二、职工福利费       |             |             |               |             |
| 三、社会保险费       | 5,502,394   | 57,250,696  | 57,079,610    | 5,673,480   |
| 其中：医疗保险费      | 4,830,964   | 51,741,866  | 51,456,597    | 5,116,233   |
| 工伤保险费         | 257,078     | 1,972,792   | 2,019,137     | 210,733     |
| 生育保险费         | 414,352     | 3,536,038   | 3,603,876     | 346,514     |
|               |             |             |               |             |
| 四、住房公积金       | 2,399,762   | 104,886,036 | 105,361,400   | 1,924,398   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,774,722   | 1,437,607   | 1,637,350     | 4,574,979   |
| 六、短期带薪缺勤      |             |             |               |             |
| 七、短期利润分享计划    |             |             |               |             |
| 其他短期薪酬        | 1,653,683   | 2,250,411   | 226,813       | 3,677,281   |
|               |             |             |               |             |
| 合计            | 492,187,502 | 978,052,076 | 1,263,663,795 | 206,575,783 |

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

| 项目       | 期初余额       | 本期增加        | 本期减少        | 期末余额       |
|----------|------------|-------------|-------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 12,311,111 | 120,460,930 | 120,818,625 | 11,953,416 |
| 2、失业保险费  | 563,149    | 6,560,739   | 6,487,543   | 636,345    |
| 3、企业年金缴费 |            |             |             |            |

|    |            |             |             |            |
|----|------------|-------------|-------------|------------|
|    |            |             |             |            |
| 合计 | 12,874,260 | 127,021,669 | 127,306,168 | 12,589,761 |

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额        | 期初余额        |
|---------|-------------|-------------|
| 增值税     | 73,146,419  | 156,998,476 |
| 消费税     |             |             |
| 营业税     | 2,787,157   | 2,271,753   |
| 企业所得税   | 33,626,722  | 57,124,406  |
| 个人所得税   | 23,600,191  | 8,185,967   |
| 城市维护建设税 | 9,373,746   | 17,695,888  |
| 其他      | 824,010     | 2,085,440   |
| 合计      | 143,358,245 | 244,361,930 |

其他说明：

### 39、应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额      | 期初余额       |
|-------------------|-----------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   |           |            |
| 企业债券利息            | 7,637,671 | 21,137,671 |
| 短期借款应付利息          |           |            |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 |           |            |
|                   |           |            |
|                   |           |            |
| 合计                | 7,637,671 | 21,137,671 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

于 2015 年 6 月 30 日，集团无逾期未支付利息（2014 年 12 月 31 日：无）。

2013 年 3 月 19 日，本公司发行了 2013 年度第一期中期票据，票据期限为 3 年，面值为人民币 100 元，发行总额为人民币 500,000,000 元，票面利率为 5.4%，固定利率，单利按年计息，每年 3 月 20 日为付息日。参见附注一年内到期的非流动负债。

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------------|------------|------------|
| 普通股股利             | 23,760,140 | 312,500.00 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |            |            |
|                   |            |            |
|                   |            |            |
|                   |            |            |
| 合计                | 23,760,140 | 312,500.00 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于2015年6月30日，应付股利主要为畅捷通和用友政务尚未向少数股东支付的现金股利，金额分别为人民币23,447,640元和人民币312,500元。

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额        | 期初余额        |
|---------------|-------------|-------------|
| 应付土地开发建设费(注2) | 74,596,620  | 74,596,620  |
| 押金            | 52,475,920  | 52,682,101  |
| 应付软件园建设款(注1)  | 12,303,353  | 11,277,918  |
| 资产业务收购款(注3)   | 4,182,947   | 4,182,947   |
| 房租            | 1,495,892   | 1,494,440   |
| 股权收购款         | 90,000      | 90,000      |
| 其他            | 49,380,547  | 57,503,629  |
| 合计            | 194,525,279 | 201,827,655 |

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

| 项目  | 期末余额       | 未偿还或结转的原因  |
|-----|------------|------------|
| 单位1 | 74,596,620 | 未到合同约定的付款日 |
| 单位2 | 1,510,000  | 未到合同约定的付款日 |
| 单位3 | 1,500,000  | 未到合同约定的付款日 |
| 合计  | 77,606,620 | /          |

其他说明

注1. 应付软件园建设款主要核算与用友软件园一期二期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2. 详情参见附注-无形资产。

注3. 资产业务收购款主要为本集团于2009年度至2011年度一系列的资产业务收购活动而产生的尚未支付完毕的收购款。

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额        | 期初余额        |
|----------------|-------------|-------------|
| 1年内到期的长期借款(注1) | 100,616,931 | 107,216,931 |
| 1年内到期的应付债券(注3) | 498,854,509 |             |
| 1年内到期的长期应付款    |             |             |
| 一年内到期的递延收益(注2) | 61,708,095  | 77,204,060  |
|                |             |             |
| 合计             | 661,179,535 | 184,420,991 |

其他说明：

注1. 参见附注长期借款。

注2. 参见附注递延收益。

注3. 2013年3月19日，本公司发行了2013年度第一期中期票据，票据期限为3年，面值为人民币100元，发行总额为人民币500,000,000元，相关发行费用为人民币4,500,000元，票面利率为5.4%，固定利率，单利按年计息，每年3月20日为付息日。相关的计提利息及利息支付参见附注-应付利息。

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额      | 期初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 短期应付债券 |           |            |
| 审计费    | -         | 1,850,000  |
| 房租     | 2,641,276 | 220,215    |
| 其他     | 3,082,979 | 12,440,530 |
| 合计     | 5,724,255 | 14,510,745 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |      |
| 合计   | /  | /    | /    |      |      |      |         |       |      |      |

其他说明：

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 质押借款         | 377,878,259  | 433,549,395  |
| 抵押借款         |              |              |
| 保证借款         |              |              |
| 信用借款         |              |              |
| 减：一年内到期的长期借款 | -100,616,931 | -107,216,931 |
|              |              |              |
| 合计           | 277,261,328  | 326,332,464  |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注 1. 于 2015 年 06 月 30 日，本公司以账面价值人民币 24,234,984 元（2014 年 12 月 31 日人民币 24,487,559 元）的中关村永丰基地 III-14 及 III-16 地块土地使用权及价值为人民币 115,597,482 元（2014 年 12 月 31 日人民币 61,759,290 元）的地上在建工程为抵押，取得招商银行股份有限公司北京清华园支行借款人民币 61,004,898 元（2014 年 12 月 31 日人民币 68,400,000 元）。

于 2015 年 06 月 30 日，本公司以账面价值人民币 46,544,985 元（2014 年 12 月 31 日人民币 47,145,559 元）的中关村永丰基地 III-10 及 III-12 地块土地使用权及价值为人民币 247,801,323 元（2014 年 12 月 31 日人民币 248,401,897 元）的地上在建工程为抵押，取得招商银行股份有限公司北京清华园支行借款人民币 113,294,811 元（2014 年 12 月 31 日人民币 127,684,729 元）。

于 2015 年 06 月 30 日，本公司以账面价值人民币 47,718,884 元（2014 年 12 月 31 日人民币 48,225,631 元）的中关村永丰基地 III-22 地块土地使用权为抵押取得工商银行北京中关村支行借款人民币 44,283,285 元（2014 年 12 月 31 日人民币 51,657,492 元）。

于 2015 年 06 月 30 日，用友（南昌）以账面价值人民币 33,800,554 元（2014 年 12 月 31 日人民币 34,176,813 元）的土地使用权取得北京银行南昌分行借款人民币 159,295,265 元（2014 年 12 月 31 日人民币 185,807,174 元）。

上述长期借款利率以中国人民银行公布的同期基准利率为准。

**46、应付债券**

√适用 □不适用

**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额 | 期初余额        |
|---------------|------|-------------|
| 2013 年第一期中期债券 |      | 498,082,310 |
|               |      |             |
| 合计            |      | 498,082,310 |

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

其他说明：

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目           | 期初余额        | 本期增加       | 本期减少        | 期末余额        | 形成原因 |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|------|
| 政府补助         | 87,210,697  | 21,453,720 | 21,949,685  | 86,714,732  |      |
| 减：一年内到期的递延收益 | -77,204,060 | -1,453,720 | -16,949,685 | -61,708,095 |      |
| 合计           | 10,006,637  | 20,000,000 | 5,000,000   | 25,006,637  | /    |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                 | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究 | 21,686,400 |          |             |      | 21,686,400 | 与收益相关       |

|                              |            |            |            |        |            |       |
|------------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|-------|
| 与示范工程                        |            |            |            |        |            |       |
| 支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化         | 11,540,000 |            | 6,924,000  |        | 4,616,000  | 与收益相关 |
| 面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用    | 11,400,000 |            |            |        | 11,400,000 | 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 |
| 支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广        | 10,000,000 |            | 5,000,000  |        | 5,000,000  | 与收益相关 |
| 面向制造企业供应链管理的第三方电子商务平台研发及应用示范 | 5,000,000  |            | 3,750,000  |        | 1,250,000  | 与收益相关 |
| 企业云平台关键技术北京市工程实验室            | 4,668,600  |            | 1,555,700  |        | 3,112,900  | 与收益相关 |
| 企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化         | 4,000,000  |            | 4,000,000  |        | -          | 与收益相关 |
| 广东省现代服务业发展专项资金               | 3,000,000  |            |            |        | 3,000,000  | 与收益相关 |
| 四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究        | 2,267,500  |            |            |        | 2,267,500  | 与收益相关 |
| 统一移动软件平台研发与产业化               |            | 20,000,000 |            |        | 20,000,000 | 与收益相关 |
| 上海市科技成果转化和产业化项目              |            | 1,200,000  |            |        | 1,200,000  | 与收益相关 |
| 其他                           | 3,648,197  | 253,720    | 717,800    | -2,185 | 3,181,932  | 与收益相关 |
| 合计                           | 87,210,697 | 21,453,720 | 21,947,500 | -2,185 | 86,714,732 | /     |

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |
| 合计 |      |      |

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |             |    |             | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------------|----|-------------|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股       | 其他 | 小计          |               |
| 股份总数 | 1,171,419,007 |             |    | 234,283,801 |    | 234,283,801 | 1,405,702,808 |

其他说明：

注 1. 根据 2015 年 4 月 9 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案》，本公司以总股本 1,171,419,007 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 234,283,801 股。

经上述股本变动后，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司共发行股份 1,405,702,808 股，注册资本为人民币 1,405,702,808 元，每股价值人民币 1 元。

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期初余额        | 本期增加       | 本期减少        | 期末余额        |
|-----------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 资本溢价（股本溢价）（注1）  | 608,998,665 |            | 234,283,801 | 374,714,864 |
| 其他资本公积          | 19,458,206  |            |             | 19,458,206  |
| 股权激励成本(注2)      | 123,425,069 | 34,970,191 |             | 158,395,260 |
| 新股申购冻结资金利息      | 20,148,153  |            |             | 20,148,153  |
| 关联交易差价          | 17,969,348  |            |             | 17,969,348  |
| 转让/受让少数股东股权(注3) | -45,007,646 |            | 2,610,589   | -47,618,235 |
| 合计              | 744,991,795 | 34,970,191 | 236,894,390 | 543,067,596 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1. 本年股本溢价减少是由于公司根据 2014 年度利润分配方案将资本公积转增股本所致。

注 2. 参见附注股份支付。

注 3. 本年转让/受让少数股东股权减少是由于公司转让子公司新道科技 5% 股权所致。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额      |
|----|------|-----------|------|-----------|
|    |      | 1,903,800 |      | 1,903,800 |
| 合计 |      | 1,903,800 |      | 1,903,800 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司 2015 年 3 月 19 日第六届董事会 2015 年第三次会议决议，公司董事会决定回购并注销已离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票。于 2015 年 6 月 1 日前往中登公司对已离职人员的限售流通股进行回购，共计回购 375,417 股，本次回购成交金额为人民币 1,903,800 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                                  | 期初余额     | 本期发生金额    |                    |         |          |           | 期末余额       |
|-------------------------------------|----------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------------|
|                                     |          | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |            |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |          |           |                    |         |          |           |            |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |          |           |                    |         |          |           |            |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |          |           |                    |         |          |           |            |
|                                     |          |           |                    |         |          |           |            |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -957,408 | -174,622  |                    |         | -174,622 |           | -1,132,030 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |          |           |                    |         |          |           |            |

|                       |          |          |  |  |          |  |            |
|-----------------------|----------|----------|--|--|----------|--|------------|
| 可供出售金融资产公允价值变动损益      |          |          |  |  |          |  |            |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |          |          |  |  |          |  |            |
| 现金流量套期损益的有效部分         |          |          |  |  |          |  |            |
| 外币财务报表折算差额            | -957,408 | -174,622 |  |  | -174,622 |  | -1,132,030 |
|                       |          |          |  |  |          |  |            |
|                       |          |          |  |  |          |  |            |
| 其他综合收益合计              | -957,408 | -174,622 |  |  | -174,622 |  | -1,132,030 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额        |
|--------|-------------|------|------|-------------|
| 法定盈余公积 | 423,964,290 |      |      | 423,964,290 |
| 任意盈余公积 | 167,680,142 |      |      | 167,680,142 |
| 储备基金   |             |      |      |             |
| 企业发展基金 |             |      |      |             |
| 其他     |             |      |      |             |
| 合计     | 591,644,432 |      |      | 591,644,432 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,479,061,538 | 1,288,918,332 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 1,479,061,538 | 1,288,918,332 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -168,670,491  | 11,274,297    |
| 减：提取法定盈余公积            |               |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 351,425,702   | 291,352,390   |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
|                       |               |               |

|         |             |               |
|---------|-------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 958,965,345 | 1,008,840,239 |
|---------|-------------|---------------|

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

注1. 根据本公司2015年4月9日召开的2014年度股东大会通过的2014年度利润分配议案，本公司以2014年末总股本1,171,419,007股为基数向全体股东按每10股派发现金股利3元(含税)，共计派发现金股利人民币351,425,702元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         |             | 上期发生额         |             |
|------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|      | 收入            | 成本          | 收入            | 成本          |
| 主营业务 | 1,469,072,753 | 576,576,225 | 1,515,877,151 | 558,239,823 |
| 其他业务 | 45,870,496    | 193,407     | 38,598,966    | 21,616      |
| 合计   | 1,514,943,249 | 576,769,632 | 1,554,476,117 | 558,261,439 |

### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 消费税     |            |            |
| 营业税     | 4,817,915  | 3,166,830  |
| 城市维护建设税 | 9,412,300  | 9,356,016  |
| 教育费附加   | 6,903,386  | 6,014,796  |
| 资源税     |            |            |
| 其他      | 1,164,203  | 1,886,946  |
| 合计      | 22,297,804 | 20,424,588 |

其他说明:

\_\_\_\_\_

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 职工薪酬及福利   | 278,126,221 | 289,164,522 |
| 业务宣传费     | 43,294,226  | 32,138,137  |
| 业务招待费     | 29,180,255  | 29,125,099  |
| 差旅费       | 30,355,339  | 31,385,926  |
| 咨询服务费     | 10,279,924  | 8,124,567   |
| 办公费       | 9,799,216   | 7,912,077   |
| 折旧及摊销     | 4,449,532   | 3,119,257   |
| 租赁费及物业管理费 | 4,734,601   | 2,806,700   |

|    |             |             |
|----|-------------|-------------|
| 其他 | 1,342,893   | 1,796,181   |
| 合计 | 411,562,207 | 405,572,466 |

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 职工薪酬及福利   | 503,550,151 | 412,100,720 |
| 业务宣传费     | 5,006,240   | 5,737,077   |
| 业务招待费     | 10,418,544  | 8,833,284   |
| 差旅费       | 15,872,094  | 14,021,158  |
| 咨询服务费     | 23,523,250  | 30,194,062  |
| 办公费       | 13,529,135  | 13,191,523  |
| 折旧及摊销     | 58,774,403  | 46,398,888  |
| 租赁费及物业管理费 | 48,285,823  | 56,816,965  |
| 其他        | 21,979,030  | 13,698,464  |
| 合计        | 700,938,670 | 600,992,141 |

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 利息支出      | 63,772,929  | 58,536,597  |
| 减：利息收入    | -13,001,453 | -7,320,296  |
| 减：利息资本化金额 | -13,364,105 | -12,221,534 |
| 汇兑损失/(收益) | 5,770,801   | -62,665     |
| 其他        | 4,280,274   | 1,042,092   |
| 合计        | 47,458,446  | 39,974,194  |

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 一、坏账损失         | 34,775,446 | 32,650,265 |
| 二、存货跌价损失       |            |            |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |            |            |
| 四、持有至到期投资减值损失  |            |            |
| 五、长期股权投资减值损失   |            |            |
| 六、投资性房地产减值损失   |            |            |
| 七、固定资产减值损失     |            |            |

|               |            |            |
|---------------|------------|------------|
| 八、工程物资减值损失    |            |            |
| 九、在建工程减值损失    |            |            |
| 十、生产性生物资产减值损失 |            |            |
| 十一、油气资产减值损失   |            |            |
| 十二、无形资产减值损失   |            |            |
| 十三、商誉减值损失     |            |            |
| 十四、其他         |            |            |
| 合计            | 34,775,446 | 32,650,265 |

其他说明：

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------------------------|------------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -1,316,915 | -974,270  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -970,086   | -         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |            |           |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |            |           |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |            |           |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | 1,561,433  | 73,980    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |            |           |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |            |           |
| 其他                               | 7,622,753  | 1,074,367 |
| 合计                               | 6,897,185  | 174,077   |

其他说明：

#### 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额   | 上期发生额   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------|---------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 454,078 | 315,579 | 454,078       |

|             |             |             |            |
|-------------|-------------|-------------|------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 454,078     | 315,579     | 454,078    |
| 无形资产处置利得    |             |             |            |
| 债务重组利得      |             |             |            |
| 非货币性资产交换利得  |             |             |            |
| 接受捐赠        |             |             |            |
| 政府补助        | 31,552,714  | 24,105,381  | 31,552,714 |
| 增值税退税返还     | 140,791,371 | 129,776,774 |            |
| 罚款净收入       | 1,028       | 12,771      | 1,028      |
| 其他          | 1,024,891   | 1,647,111   | 1,024,891  |
| 合计          | 173,824,082 | 155,857,616 | 33,032,711 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目                         | 本期发生金额    | 上期发生金额    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| 支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化         | 6,924,000 |           | 与收益相关       |
| 地方财政补贴                       | 5,180,000 |           | 与收益相关       |
| 支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广        | 5,000,000 |           | 与收益相关       |
| 企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化         | 4,000,000 |           | 与收益相关       |
| 面向制造企业供应链管理的第三方电子商务平台研发及应用示范 | 3,750,000 |           | 与收益相关       |
| 海南省电子信息产业发展专项资金              | 2,945,800 |           | 与收益相关       |
| 企业云平台关键技术北京市工程实验室            | 1,555,700 | 6,740,000 | 与收益相关       |
| 基于企业内部控制规范的 IT 治理管理系统研发      |           | 5,000,000 | 与收益相关       |
| 面向居民健康管理的移动平台                |           | 5,850,000 | 与收益相关       |
| 面向中小企业的 CSP 公共服务平台           |           | 2,200,000 | 与收益相关       |
| 大数据挖掘分析管理系统                  |           | 1,818,000 | 与收益相关       |
| 产品全生命周期管理系统                  |           | 276,000   | 与收益相关       |

|    |            |            |       |
|----|------------|------------|-------|
| 其他 | 2,197,214  | 2,221,381  | 与收益相关 |
| 合计 | 31,552,714 | 24,105,381 | /     |

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 172,259   | 294,179   | 172,259       |
| 其中：固定资产处置损失 | 172,259   | 294,179   | 172,259       |
| 无形资产处置损失    |           |           |               |
| 债务重组损失      |           |           |               |
| 非货币性资产交换损失  |           |           |               |
| 对外捐赠        | 1,390,600 | 3,932     | 1,390,600     |
| 罚款支出        | 160,324   | 134,941   | 160,324       |
| 其他          | 2,379,297 | 665,260   | 2,379,297     |
| 合计          | 4,102,480 | 1,098,312 | 4,102,480     |

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 10,350,582 | 2,649,546  |
| 递延所得税费用 | 32,994,805 | 38,598,794 |
|         |            |            |
| 合计      | 43,345,387 | 41,248,340 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目               | 本期发生额 |
|------------------|-------|
| 利润总额             |       |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 |       |
| 子公司适用不同税率的影响     |       |
| 调整以前期间所得税的影响     |       |
| 非应税收入的影响         |       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 |       |

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |  |
|                                |  |
|                                |  |
| 所得税费用                          |  |

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 政府补贴款    | 30,946,014 | 27,349,601 |
| 其他营业收入   | 12,066,053 | 30,128,129 |
| 畅捷通客户备付金 | 11,264,123 | -          |
| 其他       | 2,199,167  | 890,783    |
| 合计       | 56,475,357 | 58,368,513 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 差旅费       | 46,227,433  | 65,890,344  |
| 业务宣传费     | 48,300,466  | 38,131,414  |
| 租赁费及物业管理费 | 53,020,424  | 62,036,355  |
| 业务招待费     | 39,598,799  | 41,375,932  |
| 咨询服务费     | 33,803,174  | 38,318,629  |
| 其他        | 191,603,221 | 131,104,518 |
| 合计        | 412,553,517 | 376,857,192 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额   |
|----------|-----------|---------|
| 理财产品投资收益 | 6,237,330 | 437,184 |

|      |            |           |
|------|------------|-----------|
| 利息收入 | 13,322,815 | 7,320,296 |
| 合计   | 19,560,145 | 7,757,480 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

#### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |
|    |       |       |
| 合计 |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |
|    |       |       |
| 合计 |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 股票回购      | 1,903,800   |       |
| 股权激励预付股票款 | 205,170,501 |       |
| 合计        | 207,074,301 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额         | 上期金额       |
|----------------------------------|--------------|------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |              |            |
| 净利润                              | -145,585,556 | 10,286,065 |
| 加：资产减值准备                         | 34,775,446   | 32,650,265 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 38,212,375   | 35,096,192 |
| 无形资产摊销                           | 21,696,467   | 11,535,339 |
| 长期待摊费用摊销                         | 5,624,840    | 6,194,070  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -281,819     | -21,400    |

|                              |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)          |               |               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)          |               |               |
| 财务费用(收益以“-”号填列)              | 43,178,172    | 38,932,102    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)              | -6,897,185    | -174,077      |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)         | 32,994,805    | 38,598,794    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)         | -393,753      | -             |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)             | -516,784      | -5,932,613    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)        | -80,113,119   | -90,902,632   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)        | -522,418,073  | -508,187,789  |
| 其他                           | 34,970,191    | 37,114,000    |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -544,753,993  | -394,811,684  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |               |               |
| 债务转为资本                       |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                |               |               |
| 融资租入固定资产                     |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                      | 2,506,398,952 | 2,131,396,616 |
| 减: 现金的期初余额                   | 2,929,397,594 | 2,076,851,106 |
| 加: 现金等价物的期末余额                |               |               |
| 减: 现金等价物的期初余额                |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                 | -422,998,642  | 54,545,510    |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

|                            | 金额        |
|----------------------------|-----------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      | 6,700,000 |
|                            |           |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 198,506   |
|                            |           |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |           |
|                            |           |
| 处置子公司收到的现金净额               | 6,501,494 |

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 2,506,398,952 | 2,929,397,594 |
| 其中：库存现金                     | 1,123,321     | 3,851,131     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,505,275,631 | 2,925,546,463 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
|                             |               |               |
|                             |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 2,506,398,952 | 2,929,397,594 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值      | 受限原因     |
|------|-------------|----------|
| 货币资金 | 30,995,891  | 履约保函     |
| 应收票据 |             |          |
| 存货   |             |          |
| 固定资产 |             |          |
| 无形资产 | 152,299,407 | 取得银行借款抵押 |
| 在建工程 | 363,398,805 | 取得银行借款抵押 |
|      |             |          |
| 合计   | 546,694,103 | /        |

其他说明：

**77、外币货币性项目**

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目     | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|--------|------------|--------|------------|
| 货币资金   |            |        |            |
| 其中：美元  | 3,452,693  | 6.1136 | 21,108,385 |
| 欧元     |            |        |            |
| 港币     | 6,395,827  | 0.7886 | 5,043,749  |
| 日元     | 1,438,301  | 0.0501 | 72,059     |
| 新加坡元   | 1,039,732  | 4.5580 | 4,739,099  |
| 澳门元    | 5,479,166  | 0.7780 | 4,262,791  |
| 马来西亚令吉 | 669,635    | 1.6387 | 1,097,331  |
| 台币     | 28,397,124 | 0.2009 | 5,704,982  |
| 人民币    |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 应收账款   |            |        |            |
| 其中：美元  |            |        |            |
| 欧元     |            |        |            |
| 港币     |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 长期借款   |            |        |            |
| 其中：美元  |            |        |            |
| 欧元     |            |        |            |
| 港币     |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
| 人民币    |            |        |            |
|        |            |        |            |
|        |            |        |            |

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

\_\_\_\_\_

(6). 其他说明:

\_\_\_\_\_

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称        | 股权处置价款    | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据        | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|-----------|------------|--------|------------|---------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 北京用友教育投资有限公司 | 6,700,000 | 100%       | 协议转让   | 2015年6月12日 | 公司受让股东召开董事会、收取投资转让款 | 7,853,328                          |                |                  |                  |                        |                           |                             |
|              |           |            |        |            |                     |                                    |                |                  |                  |                        |                           |                             |

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1: 根据第六届董事会 2015 年第三次会议，本公司于 2015 年 3 月 20 日与北京恒易合信投资中心（有限合伙）共同发起设立用友广信网络科技有限公司。截止 2015 年 6 月 30 日，相关工商登记已完成。
- 2: 根据第六届董事会 2015 年第三次会议，本公司于 2015 年 3 月 20 日与北京中能合创投资中心（有限合伙）共同发起设立用友能源网络科技有限公司。截止 2015 年 6 月 30 日，相关工商登记已完成。

## 6、其他

---

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

| 子公司名称  | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质                 | 持股比例(%) |       | 取得方式  |
|--|---------|---------|----------------------|---------|-------|-------|
|  |         |         |                      | 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            | 81.88   | 18.12 | 设立或投资 |
| 深圳市灏麓梵科技有限公司(以下简称“深圳灏麓梵”)  | 深圳市     | 深圳市     | 计算机软件行业              | 100     | -     | 设立或投资 |
| 武汉用友软件有限责任公司(以下简称“武汉用友”)   | 武汉市     | 武汉市     | 计算机软/硬件及电子行业         | 100     | -     | 设立或投资 |
| 广东用友软件有限公司   | 广州市     | 广州市     | 计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业 | 90      | 10    | 设立或投资 |
| 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    | 90      | 10    | 设立或投资 |
| 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    | 82      | 18    | 设立或投资 |
| YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”) (注1) | 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    | 100     | -     | 设立或投资 |
| 北京用友华表软件技术有限公司   | 北京市     | 北京市     | 计算机软/硬件、技术咨询及电子行业    | 100     | -     | 设立或投资 |
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司  | 北京市     | 北京市     | 计算机软/硬件、技术咨询及电子行业    | 100     | -     | 设立或投资 |
| 北京用友政务软件有限公司(注2)   | 北京市     | 北京市     | 计算机软/硬件、技术咨询及电子行业    | 84.19   | -     | 设立或投资 |
| 用友金融信息技术有限公司(注3)   | 北京市     | 北京市     | 计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业 | 80      | -     | 设立或投资 |
| 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 | 90      | 10    | 设立或投资 |
| 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    | 90      | 10    | 设立或投资 |

|                                 |       |       |                            |       |      |       |
|---------------------------------|-------|-------|----------------------------|-------|------|-------|
| 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          | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 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            | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 厦门用友烟草软件有限责任公司                  | 厦门市   | 厦门市   | 计算机软/硬件/电子行业               | 73    | -    | 设立或投资 |
| 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            | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 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       | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 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            | 100   | -    | 设立或投资 |
| 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               | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 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               | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 用友医疗卫生信息系统有限公司                  | 北京市   | 北京市   | 计算机软件/系统集成/咨询行业            | 80    | -    | 设立或投资 |
| 用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)  | 南昌市   | 南昌市   | 房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业 | 100   | -    | 设立或投资 |
| 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                   | 90    | 10   | 设立或投资 |
| 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   | -    | 设立或投资 |
| 北京用友幸福投资管理有限公司(以下简称“幸福投资”)(注 6) | 北京市   | 北京市   | 投资管理                       | 80    | -    | 设立或投资 |
| 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                       | 99    | 1    | 设立或投资 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司                   | 北京市   | 北京市   | 计算机软/硬件/耗材、电子行业            | 68.94 | 3.38 | 设立或投资 |
| 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    | 100   | -    | 设立或投资 |
| 新道科技股份有限公司(注                    | 三亚    | 三亚    | 计算机软件/管理培训                 | 69.67 | -    | 设立    |

|                                    |     |     |                                     |      |      |       |
|------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------|------|------|-------|
| 4)                                 | 市   | 市   |                                     |      |      | 或投资   |
| 用友云达信息技术服务(南昌)有限公司                 | 南昌市 | 南昌市 | 计算机软件/系统集成/咨询行业                     | 100  | -    | 设立或投资 |
| 用友优普信息技术有限公司                       | 北京市 | 北京市 | 计算软件/系统集成/咨询行业                      | 100  | -    | 设立或投资 |
| 深圳前海用友力合金融服务交易所有限公司(以下简称“友金所”)(注5) | 深圳市 | 深圳市 | 咨询管理/计算机软件                          | 60   | 5.83 | 设立或投资 |
| 用友移动通信技术服务有限公司                     | 北京市 | 北京市 | 计算机软硬件及设备行业                         | 30.2 | 49.8 | 设立或投资 |
| 用友广信网络科技有限公司(以下简称“用友广信”)(注7)       | 北京市 | 北京市 | 电信行业、广电行业的销售软件、软件开发/实施、培训等业务        | 80   | -    | 设立或投资 |
| 用友能源网络科技有限公司(以下简称“用友能源”)(注8)       | 北京市 | 北京市 | 信息传输、软件和信息技术服务业; 计算机软、硬件行业; 商务服务行业; | 80   | -    | 设立或投资 |
| 北京用友审计软件有限公司                       | 北京市 | 北京市 | 计算机软、硬件/系统集成行业                      | 82   |      | 企业合并  |
| 用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(注6)             | 上海市 | 上海市 | 计算机软件/系统集成/咨询行业                     | 99   | 1    | 企业合并  |
|                                    |     |     |                                     |      |      |       |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

\_\_\_\_\_本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据:

\_\_\_\_\_

其他说明:

注 1. 根据 2014 年第六届董事会 2014 年第十次会议决议, 本公司认购子公司 YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. (用友海外发展公司) 发行的股票 10000 股, 每股面值 1 美元, 认购价位每股 200 美元。

注 2. 根据北京用友政务软件有限公司 2015 年第一次董事会会议决议, 北京用友政务软件有限公司注册资本由 11561.85 万元增加至 12977.5735 万元; 增资完成后, 本公司出资额为 11457 万元, 持股比例 84.1910%, 财政部财政科学研究院持股 4.9%, 北京通和宝投资管理中心(有限合伙)持

股 6.6134%，北京政友协同投资管理中心（有限合伙）持股 4.2956%。截止 2015 年 6 月 30 日，相关的工商变更登记已完成。

注 3. 根据北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）（以下简称“友融利亨”）、北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“友融利丰”）与用友金融信息技术有限公司（以下简称“用友金融”）2014 年 12 月 28 日签署的增资扩股协议，友融利亨、友融利丰分别以货币资金 733.96 万、516.04 万向用友金融注资，注资后，友融利亨和友融利丰分别持有用友金融 11.74336% 和 8.25664% 的股权，用友网络科技股份有限公司持股 80%。截止 2015 年 6 月 30 日，相关的工商登记已完成。

注 4. 根据第六届董事会 2015 年第二十次会议，新道有限公司整体变更设立股份有限公司：由新道有限公司整体变更设立新道科技股份有限公司，新道有限公司的全体股东为新道股份公司的发起人。整体变更完成后，新道股份公司总股本为 100,000,000 股，新道股份公司各发起人持有的股份比例与其持有新道有限公司的股权比例保持一致。截止 2015 年 6 月 30 日，相关的工商登记已完成。

注 5. 根据第六届董事会 2015 年第十四次会议决议，本公司于 2015 年 5 月 29 日以现金人民币 2100 万向友金所增资，北京用友创新投资中心（有限合伙）、深圳力合金融控股股份有限公司和深圳合力成邦投资管理中心（有限合伙）将分别以现金人民币 350 万元、现金人民币 612.5 万元和现金人民币 437.5 万元向金融服务有限公司增资，增资后，友金所注册资本由 2500 万增加至 6000 万。增资后本公司持股比例为 60%，深圳力合金融控股股份有限公司持股 16.46%，深圳合力成邦投资管理中心（有限合伙）持股 17.71%，北京用友创新投资中心（有限合伙）持股 5.83%。截止 2015 年 6 月 30 日，相关工商登记已完成。

注 6. 根据第六届董事会 2015 年第二十次会议，用友汽车信息科技（上海）有限公司整体变更设立股份有限公司：由用友汽车信息科技（上海）有限公司整体变更设立用友汽车信息科技（上海）股份有限公司，用友汽车信息科技（上海）有限公司的全体股东为用友汽车信息科技（上海）股份有限公司的发起人。整体变更完成后，用友汽车信息科技（上海）股份有限公司总股本为 82,000,000 股，用友汽车信息科技（上海）股份有限公司各发起人持有的股份比例与其持有用友汽车信息科技（上海）有限公司的股权比例保持一致。截止 2015 年 7 月 14 日，相关工商登记已经完成。

注 7: 根据第六届董事会 2015 年第三次会议，本公司于 2015 年 3 月 20 日与北京恒易合信投资中心（有限合伙）共同发起设立用友广信网络科技有限公司。截止 2015 年 6 月 30 日，相关工商登记已完成。

注 8: 根据第六届董事会 2015 年第三次会议，本公司于 2015 年 3 月 20 日与北京中能合创投资中心（有限合伙）共同发起设立用友能源网络科技有限公司。截止 2015 年 6 月 30 日，相关工商登记已完成。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 其他变动       | 期末少数股东权益余额  |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|-------------|
| 畅捷通   | 27.68%   | 12,151,841   | 23,447,640     | -          | 345,136,826 |
| 用友政务  | 15.81%   | 3,281,529    | -              | 23,709,360 | 43,180,399  |
| 新道科技  | 30.33%   | 6,377,208    | -              | 6,672,089  | 42,989,983  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

---

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额          |             |               |             |            |             | 期初余额          |             |               |             |            |             |
|-------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|------------|-------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产       | 资产合计          | 流动负债        | 非流动负债      | 负债合计        | 流动资产          | 非流动资产       | 资产合计          | 流动负债        | 非流动负债      | 负债合计        |
| 畅捷通   | 1,238,791,066 | 157,547,256 | 1,396,338,322 | 174,652,437 | 382,982    | 175,035,419 | 1,193,099,328 | 150,339,448 | 1,343,438,776 | 98,583,051  | 776,735    | 99,359,786  |
| 用友政务  | 533,414,757   | 47,422,644  | 580,837,401   | 206,000,605 | 25,110,254 | 231,110,859 | 571,431,708   | 48,680,137  | 620,111,845   | 300,762,936 | 25,110,254 | 325,873,190 |
| 新道科技  | 195,688,660   | 5,885,923   | 201,574,583   | 52,499,551  | -          | 52,499,551  | 208,604,078   | 15,236,682  | 223,840,760   | 104,755,009 | -          | 104,755,009 |

| 子公司名称 | 本期发生额       |             |             |              | 上期发生额       |             |             |              |
|-------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|       | 营业收入        | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量     | 营业收入        | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量     |
| 畅捷通   | 192,088,981 | 51,551,262  | 51,539,361  | 63,136,000   | 188,006,070 | 70,773,215  | 70,937,215  | 71,828,000   |
| 用友政务  | 125,770,390 | -34,008,946 | -34,008,946 | -145,813,922 | 144,959,321 | -13,494,784 | -13,494,784 | -116,507,850 |
| 新道科技  | 68,322,248  | 23,186,907  | 23,186,907  | -52,822,599  | 45,887,099  | 8,262,485   | 8,262,485   | -3,504,209   |

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

根据股权转让协议, 本公司将持有的新道科技 5% 的股权以 4,061,500 元的价格转让给郭延生。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 购买成本/处置对价                 | 4,061,500  |
| --现金                      | 4,061,500  |
| --非现金资产的公允价值              |            |
| 购买成本/处置对价合计               | 4,061,500  |
| 减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 6,672,089  |
| 差额                        | -2,610,589 |
| 其中: 调整资本公积                | -2,610,589 |
| 调整盈余公积                    |            |
| 调整未分配利润                   |            |

其他说明

\_\_\_\_\_

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
|             |       |     |      |         |    |                     |
|             |       |     |      |         |    |                     |
|             |       |     |      |         |    |                     |
|             |       |     |      |         |    |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

\_\_\_\_\_

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

|                      | 期末余额/ 本期发生额 |  | 期初余额/ 上期发生额 |  |
|----------------------|-------------|--|-------------|--|
|                      |             |  |             |  |
| 流动资产                 |             |  |             |  |
| 其中：现金和现金等价物          |             |  |             |  |
| 非流动资产                |             |  |             |  |
| 资产合计                 |             |  |             |  |
|                      |             |  |             |  |
| 流动负债                 |             |  |             |  |
| 非流动负债                |             |  |             |  |
| 负债合计                 |             |  |             |  |
|                      |             |  |             |  |
| 少数股东权益               |             |  |             |  |
| 归属于母公司股东权益           |             |  |             |  |
|                      |             |  |             |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |             |  |             |  |
| 调整事项                 |             |  |             |  |
| --商誉                 |             |  |             |  |
| --内部交易未实现利润          |             |  |             |  |
| --其他                 |             |  |             |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |             |  |             |  |
|                      |             |  |             |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |             |  |             |  |
|                      |             |  |             |  |
| 营业收入                 |             |  |             |  |
| 财务费用                 |             |  |             |  |
| 所得税费用                |             |  |             |  |
| 净利润                  |             |  |             |  |
| 终止经营的净利润             |             |  |             |  |
| 其他综合收益               |             |  |             |  |
| 综合收益总额               |             |  |             |  |
|                      |             |  |             |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |             |  |             |  |

其他说明

\_\_\_\_\_

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

|                          | 期末余额/ 本期发生额 |  | 期初余额/ 上期发生额 |  |
|--------------------------|-------------|--|-------------|--|
|                          |             |  |             |  |
| 流动资产                     |             |  |             |  |
| 非流动资产                    |             |  |             |  |
| 资产合计                     |             |  |             |  |
| 流动负债                     |             |  |             |  |
| 非流动负债                    |             |  |             |  |
| 负债合计                     |             |  |             |  |
| 少数股东权益                   |             |  |             |  |
| 归属于母公司股东权益               |             |  |             |  |
| 按持股比例计算的净资产份<br>额        |             |  |             |  |
| 调整事项                     |             |  |             |  |
| --商誉                     |             |  |             |  |
| --内部交易未实现利润              |             |  |             |  |
| --其他                     |             |  |             |  |
| 对联营企业权益投资的账面<br>价值       |             |  |             |  |
| 存在公开报价的联营企业权<br>益投资的公允价值 |             |  |             |  |
| 营业收入                     |             |  |             |  |
| 净利润                      |             |  |             |  |
| 终止经营的净利润                 |             |  |             |  |
| 其他综合收益                   |             |  |             |  |
| 综合收益总额                   |             |  |             |  |
| 本年度收到的来自联营企业<br>的股利      |             |  |             |  |

其他说明

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

|                     | 期末余额/ 本期发生额 |  | 期初余额/ 上期发生额 |  |
|---------------------|-------------|--|-------------|--|
|                     |             |  |             |  |
| 合营企业：               |             |  |             |  |
| 投资账面价值合计            |             |  |             |  |
| 下列各项按持股比例计算的<br>合计数 |             |  |             |  |
| --净利润               |             |  |             |  |
| --其他综合收益            |             |  |             |  |
| --综合收益总额            |             |  |             |  |

|                 |             |             |
|-----------------|-------------|-------------|
| 联营企业：           |             |             |
| 投资账面价值合计        | 130,720,721 | 134,730,818 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |             |             |
| --净利润           | -1,316,915  | -974,270    |
| --其他综合收益        |             |             |
| --综合收益总额        | -1,316,915  | -974,270    |

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失<br>(或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|-------------------------|-------------|
| YUNANO      | 5,388,540    | 4,132,647               | 9,521,187   |
|             |              |                         |             |

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

## 金融资产 — 贷款和应收款项

|              | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|
| 货币资金         | 2,537,394,843 | 2,963,403,868 |
| 应收票据         | 32,932,586    | 37,513,638    |
| 应收账款         | 1,504,514,848 | 1,476,189,106 |
| 应收利息         | 2,659,272     | 1,595,211     |
| 其他应收款        | 346,047,583   | 167,839,581   |
| 其他流动资产(理财产品) | 249,000,000   | 246,080,000   |
|              | 4,672,549,132 | 4,892,621,404 |

## 金融资产 — 可供出售金融资产

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | 423,663,568 | 370,320,681 |
|--|-------------|-------------|

## 金融负债 — 其它金融负债

|              | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|
| 短期借款         | 2,213,527,950 | 1,268,000,000 |
| 应付票据         | 4,000,000     | -             |
| 应付账款         | 341,157,104   | 400,369,531   |
| 应付利息         | 7,637,671     | 21,137,671    |
| 其他应付款        | 194,525,279   | 201,827,655   |
| 一年内到期的长期借款   | 100,616,931   | 107,216,931   |
| 长期借款         | 277,261,328   | 326,332,464   |
| 应付债券(含一年内到期) | 498,854,509   | 498,082,310   |
|              | 3,637,580,772 | 2,822,966,562 |

## 2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、可供出售金融资产、其他流动资产、短期借款、长期借款、应付债券、应收利息和应付利息等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据、应付票据、其他应收款和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。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、可供出售金融资产及其他应收款等，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。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。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2015年6月30日，本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本公司认为本集团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它应收款。于2015年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### 流动性风险

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

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

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：

#### 金融负债

|        | 1个月以内       | 1至3个月       | 3个月以上<br>至1年  | 1年以上<br>至5年 | 5年以上 | 合计             |
|--------|-------------|-------------|---------------|-------------|------|----------------|
| 短期借款   | 200,000,000 | 300,000,000 | 1,713,527,950 | -           | -    | -2,213,527,950 |
| 应付票据   |             | 4,000,000   |               |             |      | 4,000,000      |
| 应付账款   | 307,041,394 | 34,115,710  | -             | -           | -    | 341,157,104    |
| 应付利息   | -           | -           | 7,637,671     | -           | -    | 7,637,671      |
| 其他应付款  | 194,525,279 | -           | -             | -           | -    | 194,525,279    |
| 一年内到期的 |             |             |               |             |      |                |
| 长期借款   | -           | -           | 100,616,931   | -           | -    | 100,616,931    |
| 长期借款   | -           | -           | -             | 277,261,328 | -    | 277,261,328    |
| 一年内到期的 |             |             |               |             |      |                |
| 应付债券   | -           | -           | 498,854,509   | -           | -    | 498,854,509    |
|        | 701,566,673 | 338,115,710 | 2,320,637,061 | 277,261,328 | -    | -3,637,580,772 |

### 市场风险

#### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

| 2015 年 | 基准点<br>增加/(减少) | 净利润<br>增加/(减少) | 股东权益<br>增加/(减少)* |
|--------|----------------|----------------|------------------|
|        |                |                |                  |

|     |      |             |             |
|-----|------|-------------|-------------|
| 人民币 | 50   | (5,835,129) | (5,835,129) |
| 人民币 | (50) | 5,835,129   | 5,835,129   |

\*不包括留存收益

#### 汇率风险

本集团的业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为记账本位币，于2015年6月30日，本集团的资产及负债当中，除了人民币17,502元(2014年：人民币27,533元)及人民币42,010,894元(2014年：人民币31,428,243元)的现金及现金等价物分别为美元及其他外币为单位以外，均以人民币为单位。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的净利润及股东权益产生重大影响。

### 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。2015年1-6月和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、应付账款、应付职工薪酬、除应交所得税之外的其他应交税费、应付利息、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：

|               | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|---------------|---------------|---------------|
| 短期借款          | 2,213,527,950 | 1,268,000,000 |
| 应付票据          | 4,000,000     | -             |
| 应付账款          | 341,157,104   | 400,369,531   |
| 应付职工薪酬        | 219,274,310   | 505,607,403   |
| 应交税费（不含应交所得税） | 109,731,523   | 187,237,524   |
| 应付利息          | 7,637,671     | 21,137,671    |
| 其他应付款         | 194,525,279   | 201,827,655   |
| 长期借款（含一年内到期）  | 377,878,259   | 433,549,395   |
| 应付债券（含一年内到期）  | 498,854,509   | 498,082,310   |
| 减：现金和现金等价物    | 2,537,394,843 | 2,963,403,868 |
| 净负债           | 1,429,191,762 | 552,407,621   |
| 归属于母公司的股东权益   | 3,496,344,351 | 3,986,159,364 |
| 资本和净负债        | 4,925,536,113 | 4,538,566,985 |
| 杠杆比率          | 29.02%        | 12.17%        |

## 十一、 公允价值的披露

□适用 √不适用

## 十二、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

| 母公司名称                   | 注册地 | 业务性质  | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------------------------|-----|---|------------|------------------|-------------------|
| 北京用友科技有限公司 (以下简称“用友科技”) | 北京  | 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 | 29.47%           | 29.47%            |
|                         |     |   |            |                  |                   |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是\_\_\_\_\_

其他说明：

其他重要股东

| 名称                            | 注册地 | 业务性质   | 注册资本       | 持股比例   | 表决权比例  |
|-------------------------------|-----|--|------------|--------|--------|
| 上海用友科技咨询有限公司 (以下简称“上海用友科技咨询”) | 上海  | 计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询，投资管理、实业投资、计算机软硬件的销售  | 25,000,000 | 12.70% | 12.70% |
| 北京用友企业管理研究有限公司 (以下简称“用友研究所”)  | 北京  | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应该许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动 | 25,000,000 | 4.17%  | 4.17%  |

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | 动 |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 致远协创      | 联营企业   |
| 西玛商用表单    | 联营企业   |

其他说明

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------------|-------------|
| 上海益倍管理咨询有限公司(以下简称“上海益倍”)   | 其他          |
| 上海优富信息咨询有限公司(以下简称“上海优富”)   | 其他          |
| 北京伟库电子商务科技有限公司(以下简称“北京伟库”) | 股东的子公司      |

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方    | 关联交易内容    | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 致远协创   | 采购商品/接受劳务 | 1,922,501 | 3,333,705 |
| 西玛商用表单 | 采购商品/接受劳务 | 124,235   | 179,385   |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |
|     |        |       |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类    | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 用友伟库  | 用友软件园办公用房 | 413,817   | 374,823   |
| 用友研究所 | 用友软件园办公用房 | 40,176    | -         |

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|       |        |          |          |
|       |        |          |          |

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

| 担保方  | 担保金额        | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 用友科技 | 200,000,000 | 2014年7月22日  | 2015年7月22日  | 否          |
| 用友科技 | 200,000,000 | 2014年9月9日   | 2015年9月9日   | 否          |
| 用友科技 | 150,000,000 | 2014年10月13日 | 2015年10月13日 | 否          |
| 用友科技 | 100,000,000 | 2014年10月22日 | 2015年10月22日 | 否          |

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬              |            |            |
| 董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额    | 12,820,670 | 11,991,743 |
| 董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数  |            |            |
| 董事、监事及关键管理人员获授限制性股票股数 |            |            |

**(8). 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|      |     |      |      |      |      |
|      |     |      |      |      |      |

**(2). 应付项目**

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|      |     |        |        |
|      |     |        |        |

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2015年6月30日，本集团无重大关联方往来款余额。

**7、关联方承诺****8、其他****十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             |            |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             |            |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 738,917    |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 8.31~14.98 |

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 2.37~3.35 年 |
| 其他说明                          |             |

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      |             |
| 可行权权益工具数量的确定依据        |             |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     |             |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 188,517,981 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 20,414,600  |

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

### 股份支付计划

本公司于 2013 年 8 月 16 日召开第五届董事会 2013 年第十一次会议，审议通过《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》并出具公告，并于 2013 年 10 月 18 日获得中国证监会备案无异议公告。2013 年 11 月 12 日，本公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《股权激励计划(草案修订稿)》(以下简称“本计划”)。本公司于 2014 年 11 月 5 日召开第六届董事会 2014 年第七次会议，审议通过了《公司关于授予预留股票期权与限制性股票的议案》。

本公司将此次股票期权与限制性股票的授予日确定为 2014 年 11 月 6 日。

本公司实行的上述股票期权激励计划的激励对象包括本公司的高级管理人员及经认定的本公司及其子公司的核心员工。

### (1) 限制性股票激励计划

本计划 2013 年首次授予限制性股票的授予价格为人民币 6.76 元，首次授予价格依据本计划公告区前 20 个交易日公司股票交易均价人民币 11.25 元的 60%确定。2014 年 4 月 17 日公司披露公告了《用友软件股份有限公司 2013 年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》，公司向股东每 10 股转增 2 股。根据《股权激励计划(草案修订稿)》的相关规定，激励对象认购限制性股票的授予价格调整为 5.63 元人民币/股。

2014 年预留授予限制性股票的授予价格为人民币 10.51 元，授予价格依据本计划公告区前 20 个交易日公司股票交易均价人民币 17.51 元的 60%确定。

2015年4月23日公司披露公告了《用友网络科技股份有限公司2014年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》，公司向股东每10股转增2股。根据《股权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，2013年首次授予的激励对象认购限制性股票的授予价格调整为4.69元人民币/股；2014年预留授予的激励对象认购限制性股票的授予价格调整为8.75元人民币/股。

授予的限制性股票激励对象应在授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。本激励计划授予限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示：

| 解锁期    | 解锁时间                                      | 可解锁数量占获受限制性股票数量比例 |
|--------|---|-------------------|
| 第一个解锁期 | 自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止 | 60%               |
| 第二个解锁期 | 自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 20%               |
| 第三个解锁期 | 自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 20%               |

于2015年6月30日，本公司在本计划下授予的限制性股票为8,597,588份，2015年确认的限制性股票费用为人民币11,562,700元。

根据2014年10月10日召开的公司第六届董事会2014年第五次会议审议通过的《公司关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》，2014年解锁限制性股票8,026,808股。

## (2) 股票期权激励计划

本计划2013年首次授予的股票期权行权价格为人民币12.63元，2014年4月17日公司披露公告了《用友软件股份有限公司2013年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》，公司向股东每10股转增2股。根据《股权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，激励对象获授的股票期权的行权价格调整为10.275元人民币/股。

2014年预留授予股票期权的行权价格为人民币18.28元。2015年4月23日公司披露公告了《用友网络科技股份有限公司2014年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》，公司向股东每10股转增2股。根据《股权激励计划（草案修订稿）》的相关规定，2013年首次授予的股票期权行权价格调整为8.31元人民币/股；2014年预留授予的股票期权行权价格调整为14.98元人民币/股。

本股票期权激励计划有效期为自股票期权授予日起48个月。本计划有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权。

授予股票期权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 | 自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止 | 40%            |
| 第二个行权期 | 自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 30%            |
| 第三个行权期 | 自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起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。

2015 年确认的股票期权的费用为人民币 8,851,900 元。

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：

|              | 2014 年预留授予 | 2013 年首次授予 |
|--------------|------------|------------|
| 股利率 (%)      | 1.7        | 1.7        |
| 预计波动率 (%)    | 51.10      | 41.53      |
| 历史波动率 (%)    | 51.10      | 41.53      |
| 无风险利率 (%)    | 3.35       | 4.25       |
| 股份期权预计期限 (年) | 2.95       | 2.95       |
| 授予日股价 (元)    | 10.51      | 12.05      |

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。

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

|          | 2014年预留授<br>予部分加权平<br>均行权价格<br>人民币元/股 | 股票期权数量<br>份      | 2013年首次授<br>予加权平均行<br>权价格<br>人民币元/股 | 股票期权数量<br>份       |
|----------|---------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 年初数      | 18.28                                 | 1,704,533        | 10.275                              | 8,827,484         |
| 调整增加(注1) | 14.983                                | 340,907          | 8.313                               | 1,765,497         |
| 失效(注2)   | 14.983                                | 42,740           | 8.313                               | 320,760           |
| 行权       | =                                     | =                | =                                   | =                 |
| 年末数      |                                       | <u>2,002,700</u> |                                     | <u>10,272,221</u> |

注1. 详情参见附注-股本。

注2. 失效部分主要包括作废的股票期权、未行权视同放弃的股票期权及部分放弃行权的股票期权。

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<br>份       | 行权价格*<br>人民币元/股 | 行权有效期                   |
|-------------------|-----------------|-------------------------|
| 10,272,221        | 8.313           | 2015年11月12日至2017年11月12日 |
| <u>2,002,700</u>  | 14.983          | 2015年11月6日至2018年11月6日   |
| <u>12,274,921</u> |                 |                         |

\* 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 2015 年 6 月 30 日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为 12,274,921 份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股票期权全部行权，将发行 12,274,921 股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币 12,274,921 元和股本溢价人民币 103,124,506 元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为 12,274,921 份，约为本公司当日发行在外股份的 0.87%。

## (二)、子公司股份支付

本公司之子公司畅捷通于 2015 年建立员工信托受益权计划(「本计划」)，旨在激励及奖励对本集团成功营运有贡献的合资格员工。本计划的激励对象(包括若干董事及监事)为对实现本公司战略目标至关重要的本公司及本公司附属公司员工，包括中高层管理人员、专家和核心骨干。本计划自 2015 年 6 月 8 日生效，而除非有其他原因导致取消或修改，否则将在该日期起六年内有效。

畅捷通委托或透过其附属公司委托三家合资格且相互独立的代理机构作为本计划的信托机构，设立三项信托，一家信托机构是为畅捷通关连人士的激励对象设立仅持有内资股的关连信托，其余两家信托机构是为畅捷通非关连人士的激励对象设立持有内资股及/或 H 股的非关连信托(其中一家为境内激励对象设立，另一家为境外激励对象设立)。

畅捷通或透过其附属公司向信托机构支付以设立关连信托及非关连信托的激励计划资金来自于畅捷通的自有资金及可用于此等用途的首次公开发行募集资金。

信托机构根据本计划拟购入的标的股票总数为本计划于 2014 年度股东周年大会获批准之日畅捷通已发行股本总额的 10%，即 217,181,666 股股份中的 21,718,166 股股份。附生效条件的信托受益权份额将通过首次授予、后续授予及再次授予授予给激励对象。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。

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

每次授予均设三个解锁日，依次为该次授予日后的第一个、第二个和第三个周年届满之日。如解锁条件成就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。

激励对象(除董事、监事及本公司高级管理人员外)的行权有效期为解锁日后的一年内，期间激励对象有权就其信托受益权份额申请行权。属董事、监事及本公司高级管理人员的激励对象可于解锁日至本公司与信托机构之信托合同规定的信托清算之日期间申请就信托受益权份额行权。

于二零一五年六月十六日，董事会批准依据本计划无偿向 182 名激励对象(包括一名董事、两名监事、本公司及其附属公司的中高层管理人员、专家及核心骨干)首次授予附生效条件的信托受益权份额。首次授予项下标的股票总数为 17,370,000 股，占 2015 年 6 月 30 日本公司已发行股本总额约 8%。信托机构将从内资股股东或于公开市场购买首次授予项下的 17,370,000 股标的股票。

激励对象享有标的股票的分红收益。

已授信托受益权份额授予日的公平值以布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)期权定价模型及蒙特卡罗模型，结合授予信托受益权份额的条款和条件，做出估计。截至二零一五年六月三十日止六个月，授予信托受益权份额的公平值利用以下假设于授予日估计：

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 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 元       |

于授予日授予信托受益权份额的公允价值为人民币 427,285,062 元。截至 2015 年 6 月 30 日,本集团已于综合损益表中确认股份支付费用约人民币 10,385,400 元。

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

|             | 2015年6月30日         | 2014年12月31日        |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 资本承诺        |                    |                    |
| 已签约但未拨备(注1) | <u>276,564,737</u> | <u>293,409,373</u> |

注 1: 截至 2015 年 6 月 30 日,本公司与北京华清地热开发有限公司、中国建筑第五局有限公司、泛华建设集团有限公司和铭基电子技术(北京)有限公司等签订的与用友软件园一期二期工程施工、工程设计相关合同,共计人民币 1,687,336,287 元,本公司已支付人民币 1,531,998,912 元。因此,就上述与用友软件园一期二期工程建设相关之资本承诺共计人民币 155,337,375 元。

截至 2015 年 6 月 30 日,本公司与江西建工第一建筑有限责任公司、北京华清元泰新能源技术开发有限公司和八冶建设集团有限公司等订的与用友南昌产业园工程施工、工程设计相关合同,共计人民币 407,535,888 元,本公司已支付人民币 290,767,426 元。因此,就上述与用友南昌产业园工程建设相关之资本承诺共计人民币 116,768,462 元。

截至 2015 年 6 月 30 日,本公司与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,共计人民币 8,257,500 元,本公司已支付人民币 3,798,600 元。因此,就上述与三亚用友产业园工程建设相关之资本承诺共计人民币 4,458,900 元。

##### 租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺:

|       | 2015年6月30日        | 2014年12月31日       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 一年内   | 43,919,978        | 34,336,181        |
| 一至二年内 | 20,549,696        | 26,245,611        |
| 二至三年内 | 13,486,892        | 14,269,218        |
| 三年以上  | <u>8,889,225</u>  | <u>7,427,689</u>  |
|       | <u>86,845,791</u> | <u>82,278,699</u> |

于2015年6月30日,除上述已披露的事项外,本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺

事项(2014 年 12 月 31 日: 无)。

## 2、或有事项

适用 不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截至资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

## 3、其他

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

#### 3、销售退回

适用 不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2015 年 1 月 5 日获得中国证券监督管理委员会下发的《中国证监会行政许可申请受理通知书》。

公司于 2015 年 5 月 8 日召开了第六届董事会第十八次会议，审议通过了《公司关于调整非公开发行股票募集资金金额与发行数量的议案》、《公司非公开发行股票预案（修订稿）》、《公司非公开发行股票募集资金使用的可行性报告（修订稿）》，公司本次非公开发行股票募集资金总额（含发行费用）由不超过 180,000 万元调整为不超过 165,000 万元，发行数量由不超过 120,240,480 股调整为不超过 110,220,440 股。

公司于 2015 年 5 月 15 日获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过的通知，并于 2015 年 6 月 11 日收到中国证券监督管理委员会关于核准公司非公开发行股票的批复。

公司于 2015 年 8 月 25 日已向 7 名投资者定向增发 53,484,602 股，募集资金 1,649,999,972 元。此次增发后，公司总股本由 1,405,702,808 股变更为 1,459,187,410 股。

### 十六、 其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

#### 2、债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

√适用 □不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

\_\_\_\_\_

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 分部 1 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|------|-------|----|
|    |      |       |    |
|    |      |       |    |

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

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

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

**(4). 其他说明：**

\_\_\_\_\_

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

\_\_\_\_\_

**8、 其他**

\_\_\_\_\_

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 |      |    | 期初余额 |      |    |
|----|------|------|----|------|------|----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
|    |      |      |    |      |      |    |

|                       | 价值          |        | 价值          |          | 价值          |             | 价值 |             |     |
|-----------------------|-------------|--------|-------------|----------|-------------|-------------|----|-------------|-----|
|                       | 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的应收账款  | 28,479,116  | 3      | 28,479,116  | 100      |             | 27,429,116  | 3  | 27,429,116  | 100 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 836,506,911 | 93     | 133,904,269 | 16       | 702,602,642 | 850,609,264 | 93 | 133,224,897 | 16  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 34,332,063  | 4      | 34,332,063  | 100      | 0           | 33,880,040  | 4  | 33,880,040  | 100 |
| 合计                    | 899,318,090 | /      | 196,715,448 | /        | 702,602,642 | 911,918,420 | /  | 194,534,053 | /   |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 应收账款（按单位） | 期末余额       |            |      |          |
|-----------|------------|------------|------|----------|
|           | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 | 计提理由     |
| 单位 1      | 7,861,538  | 7,861,538  | 100  | 逾期尚未收回货款 |
| 单位 2      | 3,455,299  | 3,455,299  | 100  | 逾期尚未收回货款 |
| 单位 3      | 3,227,812  | 3,227,812  | 100  | 逾期尚未收回货款 |
| 其他        | 13,934,467 | 13,934,467 | 100  | 逾期尚未收回货款 |
| 合计        | 28,479,116 | 28,479,116 | /    | /        |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额        |            |      |
|------------|-------------|------------|------|
|            | 应收账款        | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内      |             |            |      |
| 其中：1 年以内分项 |             |            |      |
|            |             |            |      |
| 1 年以内小计    | 335,633,951 |            |      |
| 1 至 2 年    | 210,201,875 | 21,020,187 | 10%  |
| 2 至 3 年    | 133,517,433 | 26,703,487 | 20%  |
| 3 年以上      |             |            |      |
| 3 至 4 年    | 83,590,209  | 33,436,083 | 40%  |

|         |             |             |      |
|---------|-------------|-------------|------|
| 4 至 5 年 | 41,637,863  | 20,818,932  | 50%  |
| 5 年以上   | 31,925,580  | 31,925,580  | 100% |
| 合计      | 836,506,911 | 133,904,269 | 16%  |

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

\_\_\_\_\_

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,181,395 元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

|      | 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 | 10,444,676 | 1              | 4,177,870  |
| 单位 2 | 7,861,538  | 1              | 7,861,538  |
| 单位 3 | 4,814,192  | 1              | 4,814,192  |
| 单位 4 | 4,094,904  | <1             | -          |
| 单位 5 | 3,924,695  | <1             | -          |
| 合计   | 31,140,005 | 3              | 16,853,600 |

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

\_\_\_\_\_

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额        |        |           |          |             | 期初余额        |        |           |          |             |
|------------------------|-------------|--------|-----------|----------|-------------|-------------|--------|-----------|----------|-------------|
|                        | 账面余额        |        | 坏账准备      |          | 账面价值        | 账面余额        |        | 坏账准备      |          | 账面价值        |
|                        | 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的其他应收款  |             |        |           |          |             |             |        |           |          |             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 718,826,738 | 100    | 7,303,342 | 1        | 711,523,396 | 657,017,568 | 100    | 5,999,917 | 1        | 651,017,651 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,326,696   | <1     | 1,326,696 | 100      | 0           | 1,326,696   | <1     | 1,326,696 | 100      | 0           |
| 合计                     | 720,153,434 | /      | 8,630,038 | /        | 711,523,396 | 658,344,264 | /      | 7,326,613 | /        | 651,017,651 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额        |           |      |
|------------|-------------|-----------|------|
|            | 其他应收款       | 坏账准备      | 计提比例 |
| 1 年以内      |             |           |      |
| 其中：1 年以内分项 |             |           |      |
|            |             |           |      |
| 1 年以内小计    | 694,662,542 |           |      |
| 1 至 2 年    | 9,062,174   | 906,217   | 10%  |
| 2 至 3 年    | 7,664,498   | 1,532,900 | 20%  |
| 3 年以上      |             |           |      |
| 3 至 4 年    | 2,323,173   | 929,269   | 40%  |
| 4 至 5 年    | 2,358,790   | 1,179,395 | 50%  |
| 5 年以上      | 2,755,561   | 2,755,561 | 100% |
| 合计         | 718,826,738 | 7,303,342 | 1%   |

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,303,425 元; 本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

| 款项性质   | 期末账面余额      | 期初账面余额      |
|--------|-------------|-------------|
| 关联方借款  | 631,673,096 | 442,997,147 |
| 押金及保证金 | 46,810,323  | 32,229,091  |
| 增值税退税  | 4,759,177   | 29,773,474  |
| 员工备用金  | 11,867,753  | 4,118,618   |
| 其他     | 25,043,085  | 149,225,934 |
| 合计     | 720,153,434 | 658,344,264 |

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|------------|-------|----------------------|----------|
| 单位 1 | 增值税退税款 | 4,759,177  | 1 年以内 | 1                    |          |
| 单位 2 | 房屋租金   | 4,407,658  | 1 年以内 | 1                    |          |
| 单位 3 | 房屋租金   | 2,931,683  | 1 年以内 | <1                   |          |
| 单位 4 | 软件园建设款 | 2,040,000  | 2-3 年 | <1                   | 408,000  |
| 单位 5 | 房屋租金   | 1,608,756  | 1 年以内 | <1                   |          |
| 合计   | /      | 15,747,274 | /     | 2                    | 408,000  |

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称      | 政府补助项目名称 | 期末余额      | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据                             |
|-----------|----------|-----------|-------|---|
| 北京市海淀区税务局 | 增值税退税    | 4,759,177 | 1 年以内 | 2015 年 9 月《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) |
| 合计        | /        | 4,759,177 | /     | /   |

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 期末余额          |           |               | 期初余额          |           |               |
|------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备      | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备      | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 2,297,479,635 | 6,682,955 | 2,290,796,680 | 2,186,359,300 | 6,682,955 | 2,179,676,345 |
| 对联营、合营企业投资 | 125,769,456   |           | 125,769,456   | 129,738,280   |           | 129,738,280   |
| 合计         | 2,423,249,091 | 6,682,955 | 2,416,566,136 | 2,316,097,580 | 6,682,955 | 2,309,414,625 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位                     | 期初余额        | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额        | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额  |
|---------------------------|-------------|------------|------|-------------|----------|-----------|
| 重庆用友                      | 675,000     |            |      | 675,000     |          |           |
| 深圳灏麓梵                     | 1,000,000   |            |      | 1,000,000   |          |           |
| 武汉用友                      | 3,290,000   |            |      | 3,290,000   |          |           |
| 广东用友                      | 7,890,000   |            |      | 7,890,000   |          |           |
| 天津用友                      | 7,019,999   |            |      | 7,019,999   |          |           |
| 安徽用友                      | 876,000     |            |      | 876,000     |          |           |
| YONYOU INTERNATIONAL (注1) | 46,692,259  | 12,568,400 |      | 59,260,659  |          | 6,300,755 |
| 用友华表                      | 46,334,169  |            |      | 46,334,169  |          | 382,200   |
| 用友艾福斯                     | 8,392,716   |            |      | 8,392,716   |          |           |
| 用友政务                      | 496,252,992 |            |      | 496,252,992 |          |           |
| 用友金融                      | 50,000,000  |            |      | 50,000,000  |          |           |
| 浙江用友                      | 4,500,000   |            |      | 4,500,000   |          |           |
| 沈阳用友                      | 2,700,000   |            |      | 2,700,000   |          |           |
| 大连用友                      | 2,700,000   |            |      | 2,700,000   |          |           |

|           |               |             |           |               |  |           |
|-----------|---------------|-------------|-----------|---------------|--|-----------|
| 广西用友      | 2,700,000     |             |           | 2,700,000     |  |           |
| 用友烟草(注 2) | 15,200,000    |             | 600,000   | 14,600,000    |  |           |
| 深圳用友      | 63,000,000    |             |           | 63,000,000    |  |           |
| 山东用友      | 4,500,000     |             |           | 4,500,000     |  |           |
| 江西用友      | 20,000,000    |             |           | 20,000,000    |  |           |
| 湖南用友      | 2,700,000     |             |           | 2,700,000     |  |           |
| 内蒙古用友     | 2,700,000     |             |           | 2,700,000     |  |           |
| 用友审计      | 13,685,542    |             |           | 13,685,542    |  |           |
| 用友医疗      | 80,000,000    |             |           | 80,000,000    |  |           |
| 用友(南昌)    | 80,000,000    |             |           | 80,000,000    |  |           |
| 滨海用友      | 1,800,000     |             |           | 1,800,000     |  |           |
| 三亚用友      | 100,000,000   |             |           | 100,000,000   |  |           |
| 幸福投资      | 5,000,000     |             |           | 5,000,000     |  |           |
| 创新投资      | 198,000,000   |             |           | 198,000,000   |  |           |
| 畅捷通       | 220,060,623   |             |           | 220,060,623   |  |           |
| 用友汽车      | 486,090,000   |             |           | 486,090,000   |  |           |
| 长伴咨询      | 30,000,000    |             |           | 30,000,000    |  |           |
| 新道科技(注 3) | 50,000,000    |             | 3,348,065 | 46,651,935    |  |           |
| 用友云达      | 10,000,000    |             | -         | 10,000,000    |  |           |
| 用友优普      | 100,000,000   |             | -         | 100,000,000   |  |           |
| 用友移动      | 15,100,000    |             | -         | 15,100,000    |  |           |
| 友金所(注 4)  | 7,500,000     | 22,500,000  |           | 30,000,000    |  |           |
| 用友能源(注 5) |               | 40,000,000  |           | 40,000,000    |  |           |
| 用友广信(注 6) |               | 40,000,000  |           | 40,000,000    |  |           |
| 合计        | 2,186,359,300 | 115,068,400 | 3,948,065 | 2,297,479,635 |  | 6,682,955 |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位   | 期初余额        | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额        | 减值准备期末余额 |
|--------|-------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|-------------|----------|
|        |             | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |             |          |
| 一、合营企业 |             |        |      |             |          |        |             |        |             |          |
|        |             |        |      |             |          |        |             |        |             |          |
|        |             |        |      |             |          |        |             |        |             |          |
| 小计     |             |        |      |             |          |        |             |        |             |          |
| 二、联营企业 |             |        |      |             |          |        |             |        |             |          |
| 致远协创   | 58,244,043  |        |      | -1,052,143  |          |        | 2,389,865   |        | 54,802,035  |          |
| 西玛商用表单 | 6,192,432   |        |      | 178,927     |          |        | 303,317     |        | 6,068,042   |          |
| 西玛永泰   | 398,813     |        |      | -24         |          |        |             |        | 398,789     |          |
| 幸福联创   | 64,902,992  |        |      | -402,402    |          |        |             |        | 64,500,590  |          |
| 小计     | 129,738,280 |        |      | -1,275,642  |          |        | 2,693,182   |        | 125,769,456 |          |
| 合计     | 129,738,280 |        |      | -1,275,642  |          |        | 2,693,182   |        | 125,769,456 |          |

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额       |             | 上期发生额       |             |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      | 收入          | 成本          | 收入          | 成本          |
| 主营业务 | 433,127,509 | 231,407,037 | 657,383,908 | 250,915,898 |
| 其他业务 | 58,510,094  | 103,407     | 65,610,033  | 13,751      |
| 合计   | 491,637,603 | 231,510,444 | 722,993,941 | 250,929,649 |

其他说明：

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额       |
|----------------------------------|------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 80,295,665 | 183,177,856 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -1,275,642 | -986,280    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 713,435    |             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |            |             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |            |             |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |            |             |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 1,561,433  | 73,980      |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |            | -           |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |            |             |
| 其他                               | 1,867,439  | -           |
| 合计                               | 83,162,330 | 182,265,556 |

#### 6、其他

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目                                   | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                            | -688,267   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享 | 31,552,714 |    |

|   |            |   |
|---|------------|---|
| 受的政府补助除外)   |            |   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |   |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |   |
| 非货币性资产交换损益  |            |   |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |   |
| 债务重组损益  |            |   |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |   |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |   |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 7,622,753  | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |   |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |   |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |   |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -2,904,302 |   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |   |
|   |            |   |
|   |            |   |
| 所得税影响额  | -3,558,290 |   |
| 少数股东权益影响额   |            |   |
| 合计  | 32,024,608 |   |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|----|------|----|
|    |      |    |
|    |      |    |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
|                         |                    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -4.44              | -0.120 | -0.119 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.28              | -0.143 | -0.142 |

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、其他**  

---

## 第十节 备查文件目录

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿。   |

董事长：王文京

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 28 日