

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 2019 年年度报告

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、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人王文京、主管会计工作负责人章培林及会计机构负责人（会计主管人员）孙淑嫔声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2019 年度公司实现净利润 1,101,791,535 元。公司以 2019 年度净利润 1,101,791,535 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 110,179,153 元，提取 5% 任意盈余公积金 55,089,577 元，加往年累积的未分配利润 1,169,733,782 元，本次实际可供分配的利润为 2,106,256,587 元；公司以实施 2019 年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数，拟向可参与分配的股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派发现金股利 2.6 元（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

公司有关风险因素的内容与对策措施已在本报告中“第四节经营情况讨论与分析”中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险及应对措施”中予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	公司业务概要	11
第四节	经营情况讨论与分析	16
第五节	重要事项	29
第六节	普通股股份变动及股东情况	39
第七节	优先股相关情况	46
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	47
第九节	公司治理	63
第十节	公司债券相关情况	66
第十一节	财务报告	1
第十二节	备查文件目录	193

第一节 释义

一、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。
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客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客户的企业应用软件系列产品名称。
YonSuite	指	公司推出的面向成长型企业的云服务产品名称。
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。
iuap	指	公司开发的面向大中型企业的企业互联网开放平台。
IaaS	指	“基础设施即服务”（Infrastructure as a Service）的英文缩写，指把 IT 基础设施作为一种服务通过网络对外提供，并根据用户对资源的实际使用量或占用量进行计费的一种服务模式。
SaaS	指	“软件即服务”（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	“平台即服务”（Platform as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的平台软件服务。
BaaS	指	“业务即服务”（Business as a Service）的英文缩写，是为客户提供市场、销售、采购、仓储、人事、会计、资金等数字化的业务运营服务。
DaaS	指	“数据即服务”（Data as a Service）的英文缩写，是以数据为对象，以数据加工、数据建模、数据挖掘、机器学习等技术为工具，为客户提供各类精准的信息，实现数据驱动客户业务发展。
DevOps	指	Development 和 Operations 的组合词，是一组过程、方法与系统的统称。
VPA	指	Virtual Personal Assistant 的缩写，指虚拟个人助理。
RPA	指	Robotic Process Automation 的缩写，即机器人流程自动化。
ISV	指	“独立软件开发商”（Independent Software Vendors）的英文缩写，特指专门从事软件的开发、生产、销售和服务的企业。

ABU	指	Account Business Unit 的缩写，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。
用友 NC Cloud	指	公司推出的面向成长型集团企业和大型集团企业的云 ERP 产品。
用友 U8 Cloud	指	公司推出的面向创新型、成长型企业的新一代云 ERP 产品。
客户	指	购买和应用了用友网络的软件及服务、企业云服务、金融服务的企业和公共组织。

第二节 公司简介和主要财务指标

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	王臆凯
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	010-62436838
传真	010-62436639	010-62436639
电子信箱	ir@yonyou.com	ir@yonyou.com

三、基本情况简介

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

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

五、 公司股票简况

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、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼(东三办公楼)16层
	签字会计师姓名	王静、章晓亮
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	无
	办公地址	无
	签字会计师姓名	无
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街甲9号金融街中心南楼16层
	签字的保荐代表人姓名	陈琦、刘向前
	持续督导的期间	2015年—2016年度(截至2019年12月31日,非公开发行股票募集资金已使用完毕)
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	无
	办公地址	无
	签字的财务顾问主办人姓名	无
	持续督导的期间	无

七、 近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	8,509,659,748	7,703,495,046	10.5	6,343,658,549
营业利润	1,404,622,362	943,115,716	48.9	676,207,321
利润总额	1,403,849,188	950,334,087	47.7	685,810,775
归属于上市公司股东的净利润	1,182,989,733	612,130,382	93.3	389,080,894

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	677,451,238	532,161,942	27.3	293,075,149
经营活动产生的现金流量净额	1,533,042,056	2,042,653,091	-24.9	1,430,325,852
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	7,172,633,891	6,570,697,503	9.2	5,849,167,848
总资产	17,538,382,707	15,220,896,594	15.2	14,033,979,575
期末总股本	2,503,898,164	1,917,832,792	30.6	1,464,217,811
负债总额	9,244,192,784	7,568,933,449	22.1	7,292,950,599

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.48	0.25	92.0	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.25	92.0	0.16
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.22	22.7	0.12
加权平均净资产收益率(%)	18.35	10.27	增加8.08个百分点	6.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.47	8.93	增加1.54个百分点	5.05
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.62	0.83	-25.3	0.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.86	2.64	8.3	2.36
资产负债率(%)	52.7	49.7	增加3个百分点	52.0

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 2,463,008,117 股，2018 年同期的加权平均股数为 1,888,207,287 股，2018 年同期调整后的加权平均股数为 2,454,669,455 股；归属于上市公司股东的每股净资产以报告期末总股数为基数计算，本报告期末总股数为 2,503,898,164 股，追溯调整后上年同期期末总股数为 2,493,182,630 股。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,252,286,078	2,060,720,753	1,696,082,649	3,500,570,268
归属于上市公司股东的净利润	82,206,069	400,173,520	-35,421,031	736,031,175
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,765,840	319,062,402	-90,382,016	503,536,692
经营活动产生的现金流量净额	-618,102,624	296,247,540	197,698,090	1,657,199,050

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	905,946		237,405	405,547
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	41,076,344		58,618,096	54,936,885
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			28,117,614	43,170,732
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	246,877,964			
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	-5,701,551		-4,439,520	1,180,357
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
处置长期股权投资的投资收益	256,797,787		4,416,553	6,698,428
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-34,417,995		-6,981,708	-10,386,204
合计	505,538,495		79,968,440	96,005,745

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		221,059,354	221,059,354	49,033,089
其他非流动金融资产		1,069,298,248	1,069,298,248	192,717,142
可供出售金融资产	167,713,557		-167,713,557	
套期工具	9,549,542		-9,549,542	
交易性金融负债		6,658,487	6,658,487	-6,658,487
合计	177,263,099	1,297,016,089	1,119,752,990	235,091,744

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

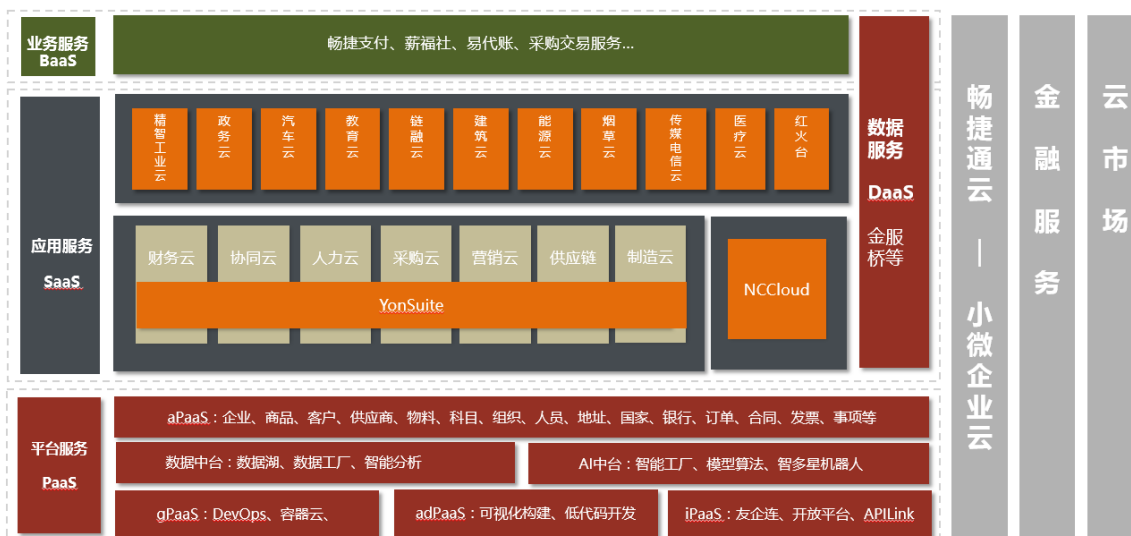
（一）公司主营业务和经营模式

在用友 3.0 战略新时期，公司形成了以用友企业云服务为核心业务，云服务、软件、金融服务融合发展的新战略布局。公司基于移动互联网、云计算、大数据、人工智能、物联网、区块链等新一代企业计算技术，按照商业创新平台（BIP）的理念，充分发挥技术与商业相结合的优势，通过构建和运营全球领先的企业云服务平台，提供覆盖多领域、多行业的企业服务，包括在营销、制造、采购、金融、财务、人力、协同、平台服务等领域为客户提供数字化、智能化、全球化、社会化、安全可信的企业云服务与解决方案，使商业创新（包括业务创新和管理变革）变得简单、便捷、大众化、社会化。

公司通过用友 iuap 向客户和生态伙伴提供云平台服务（PaaS），包括开发、集成、运行、运维、运营、公共应用与业务、基础数据等服务。

用友云市场致力于满足企业客户一站式购买企业服务和一体化应用需求，设有云平台服务、企业应用服务、行业云、云解决方案等，与生态伙伴共同赋能各类企业和公共组织。

公司的云服务经营模式为向企业客户与公共组织提供 PaaS、SaaS、BaaS、DaaS 等服务，收入主要是平台服务收入、应用服务收入、运营服务收入、信息和数据服务收入、平台交易收入（含分成收入）、推广第三方厂商应用服务获得的分润收入以及其他增值服务收入等。



1、大型企业服务业务

公司面向大型企业提供用友 NC Cloud 和创新的云服务，新版 NC Cloud 和创新云服务基于云原生架构，支持公有云、混合云、专属云的灵活部署模式，包括了数字营销与新零售、数字化工厂与智能制造、数字采购与供应链协同、财务共享、智慧税务与电子发票、绩效与人才管理、社交协同等企业数字化创新应用，并提供覆盖各大行业的企业数字化最佳应用。

公司面向汽车、金融、烟草、广电和电信、餐饮等行业业务由公司各控股子公司提供标准产品及解决方案，同时也提供部分云服务，收入主要是产品许可收入、产品支持与运维服务收入、咨询实施收入等。

2、中型企业服务业务

公司面向中型企业提供云服务套件 YonSuite。YonSuite 基于云原生架构，公有云部署，聚焦服务、流通、制造等行业的数字化应用，为中型企业提供“营销、制造、采购、财务、人力、办公、平台”融合一体、支持企业社会化商业的云服务。YonSuite 基于用友 iuap 云平台开发、开放与运营，建立全面的生态能力。

公司面向中型企业继续提供 ERP 套件、解决方案，主要产品为 U8+ 产品线，包括智能制造、营销、业务管控、供应链、财务核算以及人力资源等领域应用。该业务经营模式是为客户提供标准产品及解决方案，采取全分销销售模式，收入主要是标准产品许可收入、产品支持与运维服务收入等。

3、小微企业服务业务

公司面向小微企业的云服务业务是由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”）提供。畅捷通公司全面打通小微企业的人、财、货、客管理，整合财务、进销存、客户收支、协同办公等应用，覆盖小微企业从找客户、跑客户到服务客户的生意全过程，主要云服务产品包括好会计、好生意、易代账、T+Cloud 等产品。

4、政府与其他公共组织服务业务

公司财政管理与政府财务管理业务由公司控股子公司北京用友政务软件股份有限公司（下称“用友政务公司”）提供。用友政务公司产品和服务包括财政一体化解决方案、互联网+政务服务一体化平台、政府采购云服务平台、资产云、政府大数据分析、社保整体解决方案等。收入主要是标准产品许可收入、支持与运维服务收入、咨询实施收入等。

公司面向院校教育业务由公司控股子公司新道科技股份有限公司（下称“新道科技公司”）提供。新道科技公司与院校围绕会计、营销和工商管理等专业开展协同育人共建服务，培养符合新时代特征的应用型、复合型人才，服务中国产业转型升级。公司为院校提供商科实践教学解决方案、创新创业教育解决方案、数字营销沙盘系统等。收入主要是标准产品许可收入、支持与运维服务收入、咨询实施收入以及其他增值服务收入等。

5、金融等其他服务业务

公司企业支付服务业务由公司控股子公司北京畅捷通支付技术有限公司（下称“畅捷通支付公司”）提供。畅捷通支付公司面向企业级市场，致力创新金融服务并将其融入到企业业务场景中，提供包括聚合支付、POS 收单、网银支付、快捷支付、扫码支付、代收/代付、鉴权等多种方便、快捷与低成本的支付服务。

互联网投融资信息服务业务由公司控股子公司深圳前海用友力合金融服务有限公司（下称“友金所”）提供，友金所将按照金融监管部门的指引与要求转型升级服务业务及经营模式。

公司互联网保险经纪业务由公司控股子公司友太安保险经纪有限公司（下称“友太安保险经纪公司”）提供。友太安保险经纪公司产品包括面向企业的团险及员工福利保障“友企保”平台和面向个人及家庭的“家家 365”，并积极开拓互联网保险经纪服务业务。

公司社会化用工综合服务业务由公司控股子公司用友薪福社云科技有限公司（下称“薪福社”）提供。薪福社云平台为社会化用工模式的新兴企业以及处于社会化用工转型期的传统行业企业，提供高效、安全与合规的社会化用工整体服务解决方案。

（二）行业情况

公司主营业务形成了云服务、软件、金融服务融合发展态势，全面服务企业、政府及其他公共组织数智化，所处行业具有广阔发展前景。联合国贸发会发布的《2019 年数字经济报告：价值创造和捕获，对发展中国家的影响》报告指出：“数字革命以前所未有的速度和规模改变了我们的生活和社会，带来巨大的机遇和严峻的挑战。数字化正在以不同的方式改造价值链，并为增值和更广泛的结构变革开辟新的渠道。数据已经成为创造和捕获价值的新经济资源，是所有迅速出现的数字技术的核心”。中国今天的企业处在一个数智化、国产化、全球化三浪叠加的巨大历史变革与机遇中。在数智化浪潮中，企业通过数字化、智能化等新技术应用实现转型升级；在全球化浪潮中，企业加速向全球市场拓展；在国产化浪潮中，中国本土企业自身产品、技术水平和服务质量不断提升，越来越多的消费者和企业更愿意选择本土企业产品和服务。企业数智化的浪潮已经来临，企业将充分运用新一代数字与智能技术，实现企业转型升级，实现企业更强竞争优势、更高经营绩效和更可持续发展。在数字经济新时代，新一代数字与智能技术影响和改变着商业，并将引领中国企业商业模式、管理方式及商业技术创新发展，走在世界前列。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司专注企业服务 31 年，是全球领先的企业与公共组织云服务、软件、金融服务提供商。公司充分发挥技术与商业相结合的优势，提供覆盖多领域、多行业的企业服务，在营销、制造、采购、金融、财务、人力、协同、平台服务等领域为客户提供数字化、智能化、全球化、社会化、安全可信的企业云服务产品与解决方案。公司致力于用创想和技术推动商业和社会进步，通过构建和运营全球领先的企业云服务平台，服务企业数智化转型和商业创新，成就千万数智企业，让企业云服务随需而用，让数智价值无处不在，让商业创新便捷高效，积极创造经济价值和社会价值。报告期内，公司核心竞争力主要体现在下述几个方面：

（一）产品优势

用友iuap云平台是用友自主研发的新一代数字化、智能化、全球化、社会化、安全可信的商业创新服务平台，采用移动互联网、云计算、大数据、人工智能、物联网、区块链等新一代技术，具有云原生、微服务、DevOps、低/无代码开发、社会化连接集成、混合云、数据智能、VPA/RPA等丰富领域及行业应用融合的关键技术优势，形成以技术中台、业务中台、数据中台为核心的中台架构，支撑起公司领域云、行业云及平台生态的快速发展。

公司在用友1.0战略发展阶段的核心产品是财务软件，在2.0战略发展阶段的核心产品是以ERP为代表的管理软件，在新的3.0战略发展阶段，形成了以用友企业云服务为核心业务，云服务、软件、金融服务融合发展的新战略布局，服务层级从部门级到企业级走向社会级。公司通过构建和运营全球领先的企业云服务平台，积极发展营销、制造、采购、金融、财务、人力、协同等SaaS服务，大力拓展以创新业务服务为核心的BaaS服务和以数据服务为核心的DaaS服务，支撑与运营客户的商业创新，帮助企业客户实现数智化转型。用友云产品技术持续保持国内领先水平。

公司以用友商业创新服务平台为核心，聚合IaaS战略合作伙伴、ISV伙伴、创新开发者、渠道分销、咨询实施、业务服务、数据服务、金融服务等数字化产品与服务提供商，构建强大的“共生、共建、共荣”的用友云生态体系。公司从产品融合到营销推广、从销售协同到实施运营服务等，与各类商业合作伙伴形成全面深入的合作模式。用友云市场聚合所有生态伙伴的应用与服务产品，向企业客户提供从购买、部署到运营、培训的一站式服务。

（二）研发优势

公司自创立开始就注重构建自主研发能力，保障研发投入，形成研发体系，经过多年的持续发展，现在已经形成在企业和公共组织数智化领域从平台、到领域、重点行业和生态的产品与技术研发体系。除北京总部研发中心外，在、先后在南京、重庆、上海、深圳及海外先后建立了研发组织。同时公司持续加大研发投入，引进高端技术人才，在用友3.0战略阶段，构建实现全球领先的企业云服务平台的专业研发人才队伍和体系。

公司拥有国家发改委批复的企业智能云开发与应用国家地方联合工程研究中心、企业云平台关键技术北京市工程实验室，是中国电子工业标准化技术协会、国家信息技术服务标准工作组、5G 应用产业方阵等七家国产化核心组织成员之一。公司用友云平台、精智工业互联网平台等荣获了六项国家级权威产品资质，公司获得了二十余项自主可信、互信及产品兼容认证，公司通过了全球软件领域最高级别 CMMI5 级认证评估、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000IT 服务管理体系认证，具备全球顶级的软件成熟度及软件项目管理能力。

（三）品牌及市场优势

公司品牌和产品在行业内受到广泛认可，在多个权威评选中斩获佳绩。据赛迪顾问数据显示，公司荣获2019年度中国企业SaaS市场占有率第一、2019年度中国企业云服务市场占有率第一、2019年度中国企业级应用软件市场占有率第一、2019年度中国企业财务云市场占有率第一、2019年度中国企业工业云市场占有率第一等。公司在工业互联网领域优势明显，影响力不断提升，据国际数据机构IDC《中国工业云解决方案市场追踪（2019H1）》报告显示，用友工业云解决方案市场占有率第一。用友精智工业互联网平台被工业和信息化部授予“2019年十大跨行业跨领域工业互联网平台”，用友智能工厂解决方案被中国信息协会评为“2019中国工业数字化优秀解决方案”，用友云IoT解决方案被全球工业互联网大会评为“工业互联网优秀解决方案”。

公司与华为、中国工商银行、中国联通等龙头企业形成了深度的战略合作，通过生态合力，进一步强化品牌实力，为客户打造更具创新价值的产品和服务。在2019华为全联接大会上，公司成为唯一一家荣摘“华为云生态合作最佳实践伙伴”、“鲲鹏生态合作最佳实践伙伴”双项殊荣的华为云战略级合作伙伴。同时，公司联合行业头部企业及第三方权威机构成立“企业数字化服务领导厂商联盟”，打造信息自主创新生态。

（四）营销服务网络优势

公司拥有完善的营销服务网络。公司中高端客户业务营销服务网络遍布全国，拥有百余家分支机构，开展客户营销、销售、服务等业务，为国内大中型企业提供及时快捷的本地化贴身服务。公司成立的海外客户事业本部在多个国家和地区设立营销服务机构，拓展海外中高端客户市场。公司面向小微企业客户业务拥有近 2000 家渠道合作伙伴，遍布全国各地，其中云服务业务发展了新的资源型渠道伙伴，逐步建立起了与云服务业务相适应的多元化渠道体系。公司行业业务在汽车、金融、烟草、电信和广电、财政等行业已具有非常成熟的营销网络及服务生态链。同时，公司内部加快组织裂变，升级客户运营体系，加大营销覆盖，并按照行业、指名客户建立 ABU 专属经营组织，做深客户，做专行业。公司的“全程服务模式”根据客户在不同阶段所遇到的数字化管理问题，提供针对性的专业服务，包括经营诊断、在线服务、远程服务、现场服务、用户培训等客户定制化服务，提升客户价值与满意度。

（五）公司客户基础优势

公司专注企业服务 31 年，形成了庞大的客户基础，客户粘性高。公司通过云服务、软件与金融服务融合发展，通过构建和运营全球领先的企业云服务平台，建立用友云生态体系，为中国及全球企业与公共组织提供一站式综合服务。目前，公司累计服务的企业超过 600 万家，超过 60%的中国 500 强企业与用友建立了合作关系。新时期，公司将构建和运营全球领先的企业云服务平台为战略目标，服务超过千万家企

业客户，聚合十万家生态伙伴、亿级社群个人，为中国和全球的商业创新创造独特价值。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）报告期内公司业务经营总体情况

报告期内，公司实现营业收入 8,509,659,748 元，同比增加 806,164,702 元，增长 10.5%，实现了主营业务收入稳定增长。归属于上市公司股东的净利润为 1,182,989,733 元，同比增加 570,859,351 元，增长 93.3%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 677,451,238 元，同比增加 145,289,296 元，增长 27.3%，经营效益得到大幅提升。

报告期内，公司云服务业务（不含金融类云服务业务）实现收入 1,970,234,805 元，同比增长 131.6%，继续保持高速增长；软件业务实现收入 5,195,058,608 元，同比下降 6.9%；支付服务业务实现收入 650,510,224 元，同比增长 319.1%，继续保持高速增长；互联网投融资信息服务业务在继续坚持稳健经营、控制适度规模的方针指引下，实现收入 641,995,155 元，同比下降 41.0%。

报告期内，公司云服务业务收入（不含金融类云服务业务收入）按照企业规模分类，小微企业云服务业务实现收入 14,600 万元，增长 289.1%；大中型企业云服务业务实现收入 182,423 万元，增长 124.4%。截至报告期末，公司云服务业务的累计企业客户数为 543.09 万家，其中累计付费企业客户数为 51.22 万家，较 2018 年末增长 41.5%；公司企业客户续约率和客单价稳步提高；公司云服务业务（不含金融类云服务业务）预收账款 59,350 万元，比年初增长 97.0%；公司云服务业务收入（不含金融类云服务业务收入）占公司主营业务收入 23.2%，云服务业务收入占比持续提升。

（二）报告期内公司各项业务发展情况

报告期内，公司抓住企业与公共组织数智化、产业国产化带来的机会，克服经济下行等困难，坚定执行用友 3.0 战略，加速推进各项业务发展，实现了公司主营业务收入稳定增长、云服务业务收入高速增长、净利润大幅增长的优良业绩，全面完成年度计划目标。

报告期内，公司继续加大产品研发投入力度，重点增加了云服务研发人员，发布了 YonSuite、NC Cloud1909 及全新一代企业云服务平台 iuap5.0 等重要产品，产品发展取得重要进展；优化了公司研发体系，推动了公司研发成果共享。

报告期内，公司持续升级客户运营体系，针对重点行业和高端客户通过客户经营组织裂变加强市场覆盖，加大经营深度；针对战略客户公司成立专属经营服务组织，与多家战略客户达成合作，并战略加强生态建设，助力战略客户实现数字化转型。

报告期内，公司发布了以“融合”为核心的用友企业云服务新生态战略，推动行业头部企业战略联盟，特别加强了与华为、中国工商银行、中国联通等龙头企业的战略合作；公司云市场建设持续发力，实现入驻伙伴突破 5000 家，入驻产品及服务突破 8000 个。

报告期内，公司成功举办了 2019 用友商业伙伴大会、2019 用友企业云服务春季新品发布会和 2019 全球企业服务大会等多场重要营销活动。报告期内，公司获得多项荣誉，用友精智工业互联网平台被工业和信息化部授予“2019 年十大跨行业跨领域工业互联网平台”。据赛迪顾问数据显示，公司荣获 2019 年度中国企业 SaaS 市场占

有率第一、2019 年度中国企业云服务市场占有率第一、2019 年度中国企业级应用软件市场占有率第一、2019 年度中国企业财务云市场占有率第一、2019 年度中国企业工业云市场占有率第一等。

1、大型企业业务发展情况

报告期内，公司加大 NC Cloud 和创新云服务产品研发投入，发布了 NC Cloud1903、1909 版本和多项创新云服务产品。该产品基于移动互联网、云计算、大数据、人工智能、物联网等新一代企业计算技术，并结合自主创新需求构建了全栈国产化解决方案；该产品支持大型企业混合云、专属云和公有云等多种模式部署。报告期内，公司抓住大型企业集团管控、共享服务、数字营销、智能制造、产业互联等数字化转型机会，实现了面向大型企业云服务业务的规模化销售，成功签约华新丽华、中免集团、厦门航空等一批大型综合性集团企业。



报告期内，公司加快发展用友 iuap 云平台建设，发布了全新一代企业云服务平台 iuap5.0，云平台累计签约 500 多家行业龙头客户。同时，用友精智工业互联网平台取得重大进展，平台升级到 2.0 版本，形成了融合 IT、OT、AI 及企业核心业务应用于一体的“制造中台”。



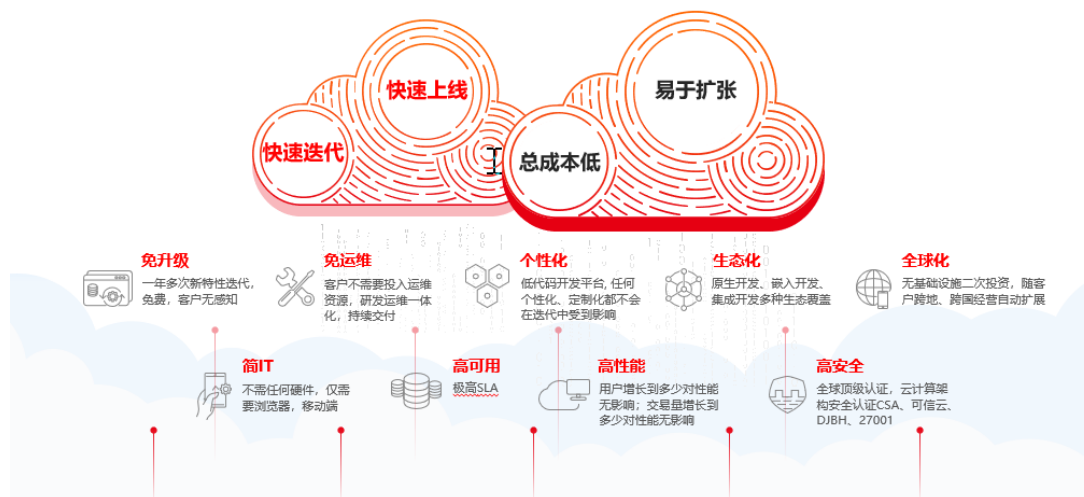
报告期内，公司加强了汽车、金融、烟草、电信和广电、餐饮等行业大型企业解决方案业务；同时，稳步推进了行业云服务业务。

2、中型企业业务发展情况

报告期内，公司面向中型企业的云服务产品持续创新，率先推出了基于云原生架构、一体化、智能化的云服务套件产品 YonSuite，并全公有云部署。YonSuite 产品聚焦服务、流通、制造等行业客户需求，提供一体化的在线交易、在线运营、在线管理、在线协同的数字化平台。产品发布后，公司在全国开展 100 多场市场活动，成功塑造了用友 YonSuite 产品作为“成长型企业”云服务第一品牌形象。

YonSuite 基于云原生架构全新设计

用友
yonyou



报告期内，公司面向中型企业的软件业务稳定发展，迭代推出了 U8+ 产品的多种升级应用，推动了 U8+ 产品服务生命周期管理落地，促进 12000 多家客户升级。

3、小微企业业务发展情况

报告期内，公司持续加大面向小微企业的云服务业务投入，全力加速客户上云、迁云、融云的业务推进，帮助新老客户实现数智化升级。T+Cloud 产品加强了“人、财、货、客”一体化企业管理特性，全面支持小微企业互联网运营模式。好会计、好生意、易代账产品不断深化迭代，大幅度提升了客户体验和对新应用场景和模式的支持。

报告期内，公司大力拓展新生态渠道合作，建立生态合作圈，好会计等云产品成功入驻华为云、阿里云、腾讯云等平台。公司打造的畅捷通服务商运营专区赋能近 1500 家合作伙伴。《中国小微企业云财务应用市场专题分析 2019》报告显示，畅捷通市场覆盖第一。

报告期内，公司坚持小微企业软件业务效益化增长策略，发版了 T+ V13.0 迭代版本产品，强化了合作伙伴的获客能力和面向客户数智化运营服务能力。

4、政府与其他公共组织业务发展情况

报告期内，公司面向财政管理与政府财务管理业务持续高增长。在政府管理数字化转型的大趋势下，公司财政管理数字化新产品发展和国产化适配取得了实质性进展；人大、社保业务实现突破性增长；政府采购云服务业务快速发展，交易额不断攀升；政采云系统通过了“国家信息系统安全等级保护三级测评”。

报告期内，公司面向院校教育业务稳步发展，与院校深度合作会计、营销和工商管理等专业协同育人共建，发布了 5 款数字化人才培养新产品和数字化教学云平台。公司数字化教学云平台荣获中教全媒体评选的“2019 中国在线教育优秀平台”十强。

5、金融等其他服务业务发展情况

报告期内，公司企业支付业务保持高速增长，完成了支付业务许可证的续展工作，全面提升了企业支付综合服务能力。

报告期内，公司互联网投融资信息服务业务坚持稳健经营策略，持续推进业务转型与升级，满足监管政策发展与自身发展需求。

报告期内，公司互联网保险经纪业务稳定发展，加快推进了项目性保险经纪服务业务，并积极探索开展互联网保险经纪服务业务。

报告期内，公司的社会化用工服务业务为客户提供社会化用工整体解决方案。公司荣获“2019 企业人才发展—优秀社会化用工服务机构奖”等荣誉。

6、人力发展情况

报告期末，公司员工总数 17,271 人。报告期内，公司继续加强了核心研发人才的引进，规模化招聘了高素质应届毕业生，对新引进的核心骨干员工实施了股权激励计划。公司加强了干部队伍年轻化建设，加大了各级干部轮岗力度，落实了人才双通道发展机制，加强了文化建设工作，推行了文化官考评机制。



二、报告期内主要经营情况

参见“一、经营情况讨论与分析”中“（二）报告期内公司各项业务发展情况”。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	8,509,659,748	7,703,495,046	10.5
营业成本	2,942,232,116	2,314,825,198	27.1
销售费用	1,633,777,585	1,648,802,131	-0.9
管理费用	1,389,010,908	1,375,436,146	1.0
研发费用	1,630,127,520	1,390,242,512	17.3
财务费用	117,794,200	109,612,998	7.5
经营活动产生的现金流量净额	1,533,042,056	2,042,653,091	-24.9
投资活动产生的现金流量净额	-182,957,669	151,643,539	-220.6
筹资活动产生的现金流量净额	-154,597,871	-766,603,220	不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	8,216,645,764	2,912,640,628	64.6	10.4	27.4	下降 4.7 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	2,750,001,026	46,287,629	98.3	2.2	13.6	下降 0.2 个百分点
技术服务及培训	5,336,070,968	2,760,537,498	48.3	16.1	30.2	下降 5.6 个百分点
其他	130,573,770	105,815,501	19.0	-17.5	-15.9	下降 1.6 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
中国境内	8,109,808,312	2,871,166,058	64.6	10.3	27.4	减少 4.7 个百分点
中国境外	106,837,452	41,474,570	61.2	15.4	24.0	减少 2.7 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			(%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
软件行业		2,912,640,628	100	2,286,774,723	100	27.4	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
软件产品		46,287,629	1.6	40,740,935	1.8	13.6	
技术服务及培训		2,760,537,498	94.8	2,120,286,892	92.7	30.2	
其他		105,815,501	3.6	125,746,896	5.5	-15.9	

成本分析其他情况说明：

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 13,403 万元，占年度销售总额 1.6%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 24,087 万元，占年度采购总额 8.2%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,879 万元，占年度采购总额 0.6%。

其他说明：

无

3. 费用

√适用 □不适用

详见“第四节 经营情况讨论与分析”中的“二、报告期内主要经营情况”中的“（一）主营业务分析”中的“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,469,978,643
本期资本化研发投入	173,975,126
研发投入合计	1,643,953,769
研发投入总额占营业收入比例 (%)	19.3
公司研发人员的数量	5,184
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	30.02
研发投入资本化的比重 (%)	10.6

(2). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司继续加大对云服务业务的研发投入，整体研发投入较 2018 年度增长了 10.6%。公司对符合资本化条件在中长期产生效益的全新形态的产品与技术研发项目进行了研发投入资本化，资本化研发投入金额占当期研发总投入的 10.6%。

上述研发投入不包含在研发费用归集的资本化形成的无形资产的摊销金额。

5. 现金流

√适用 □不适用

详见“第四节 经营情况讨论与分析”中的“二、报告期内主要经营情况”中的“（一）主营业务分析”中的“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目名称	本期期末数	上期期末数	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
公允价值变动收益	235,091,744		100.00	主要系公司执行新金融工具准则影响所致。
投资收益	287,203,202	100,555,748	185.62	主要系公司本年处置随锐科技股份有限公司、北京智联友道科技有限公司、创业黑马科技集团股份有限公司等部分股权所致。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末	上期期末数	上期期末数	本期期末	情况说明
------	-------	------	-------	-------	------	------

		数占总资产的比例 (%)		占总资产的比例 (%)	金额较上期期末变动比例 (%)	
交易性金融资产	221,059,354	1.26			100.00	主要系年初公司执行新金融工具准则的重分类以及当期理财产品增加所致。
预付款项	90,457,997	0.52	65,643,720	0.43	37.80	主要系预付外包成本和预付货款增加所致。
持有待售资产	53,557,307	0.31			100.00	主要系处置三亚房产未完成交割所致。
可供出售金融资产			677,081,266	4.45	-100.00	主要系年初公司执行新金融工具准则影响。
长期应收款	26,029,129	0.15			100.00	主要系处置子公司应收款和股份支付下信托机构持有款项。
其他非流动金融资产	1,069,298,248	6.10			100.00	主要系年初公司执行新金融工具准则影响及当期新增投资所致。
在建工程			446,130,020	2.93	-100.00	主要系公司在建工程达到可使用状态转固所致。
开发支出			41,091,121	0.27	-100.00	主要系本年开发支出结转无形资产所致。
其他非流动资产	69,489,140	0.40			100.00	主要系股权投资款、基建及装修款所致。
短期借款	4,235,544,650	24.15	3,156,404,000	20.74	34.19	主要系报告期取得短期借款增加所致。
交易性金融负债	6,658,487	0.04			100.00	主要系公司执行新金融工具准则所致。
应付账款	597,049,158	3.40	455,622,484	2.99	31.04	主要系外包成本增加所致。
其他应付款	1,332,754,020	7.60	840,741,172	5.52	58.52	主要系报告期内备付金款项增加所致。
一年内到期的非流动负债	90,000,000	0.51	133,471,227	0.88	-32.57	主要系部分长期借款本年归还所致。
其他流动负债	123,771,936	0.71	182,312,101	1.2	-32.11	主要系待转销项税减少所致。
长期借款	45,000,000	0.26	171,666,664	1.13	-73.79	主要系部分长期借款本年归还所致。
股本	2,503,898,164	14.28	1,917,832,792	12.60	30.56	主要系本年资本公积转增股本所致。
库存股	482,696,342	2.75	55,787,910	0.37	765.23	主要由于报告期内回购股票所致。
其他综合收益	-2,494,297	-0.01	-25,234,857	-0.17	-90.12	主要由于其他非流动金融资产公允价值变动转出所致。

其他说明：

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	432,504,699	履约保证金及存放于包商银行款项
交易性金融资产	3,946,265	包商银行理财产品
固定资产	523,454,206	取得银行借款抵押
无形资产	30,414,228	取得银行借款抵押
合计	990,319,398	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

参见“第三节 公司业务概要”中“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”中“（二）行业情况”。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2019年7月11日，公司发布了《公司关于认购民太安财产保险公估股份有限公司增发股份暨关联交易的公告》，以人民币9,781,239元认购民太安财产保险公估股份有限公司增发股票3,835,780股，增资完成后，公司合计持有民太安13.6992%的股权。报告期内，公司还投资参股了北京众荟信息技术股份有限公司等多家公司。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (元)	主要产品 或服务	经营范围	公司直接 持股比例 (%)	营业收入(元)	总资产(元)	净利润 (净亏损) 元)
北京用友政务软件股份有限公司	140,999,277	计算机软 件/硬件、技 术咨询	基础软件服务；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、家用电器、办公用品；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（有效期至2020年07月30日）。	77.49	989,310,614	1,346,743,004	205,376,781
用友汽车信	105,600,000	计算机软	计算机软硬件及网络	76.88	486,976,244	637,886,954	92,656,209

息科技（上海）股份有限公司		件/系统集成/咨询行业	设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询；网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售；企业管理咨询；从事货物进出口及技术进出口业务。				
用友金融信息技术股份有限公司	103,929,402	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	软件开发；金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	76.98	380,692,551	379,300,520	61,577,145
用友新道科技股份有限公司	216,838,080	计算机软/管理培训	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；管理课程开发与培训、销售打印纸和计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；人才中介服务；销售电子计算机软件硬件及外部设备；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术进出口。	57.84	253,095,199	626,052,215	85,579,564
畅捷通信息技术股份有限公司	217,181,666	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软件硬件及外部设备；数据库服务；设计、制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务。（仅限互联网信息服务）（电信与信息服务业业务经营许可证有效期至2018年5月31日）。企业管理服务，计算机应用系统的规划、集成和开发、相关技术支持服务，商务信息咨询，财务咨询（除代理记账）。	69.88	469,326,264	1,584,967,256	92,387,911
深圳前海用友力合金融服务有限公司	70,404,124	咨询管理/计算机软件	金融信息咨询，投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）；计算机编程；计算机软件设计；商务信息咨询、商业信息咨询、企业管理咨询、投资信息咨询、投	51.13	641,995,155	773,652,260	66,737,862

			资项目策划、财务管理咨询、经济信息咨询（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。				
--	--	--	--	--	--	--	--

（八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

适用 不适用

公司所处行业的竞争格局和发展趋势，详见“第三节 公司业务概要”中“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”中“（二）行业情况”。

（二） 公司发展战略

适用 不适用

从产业发展趋势来看，数字经济在中国和全球加速发展，数智化、国产化、全球化三浪叠加带来巨大的市场机会，公司面临难得的发展机遇。几年前公司进入用友 3.0 战略发展阶段，开始大力推进向云服务业务转型。2020 年，公司 3.0 战略实施进入到第二个阶段，即用友 3.0-II。公司将在 3.0-I 的基础上继续深化公司战略转型，升维和加速云服务业务发展，构建和运营全球领先的企业云服务平台。公司该平台的目标是服务超过千万家企业客户，聚合十万家生态伙伴、亿级社群个人，实现更高数量级的用友和生态伙伴的营业收入规模；支撑和运行客户的商业创新，帮助客户构建竞争优势；创造巨量的就业和创业机会，为经济和社会发展做出重要贡献。

（三） 公司经营计划

适用 不适用

2020 年，公司进入到用友 3.0-II 战略发展阶段，面临数智化、国产化、全球化三浪叠加的难得发展机遇，公司将在用友 3.0-I 的基础上，继续深化公司的战略转型，升维并加速云服务业务，构建和运营全球领先的企业云服务平台。公司将克服新冠疫情等不利影响，坚持战略导向、客户驱动、直面问题、体系化运营，实现业绩高增长。2020 年，公司将重点做好以下几方面工作：

1、大型企业业务发展

大型企业业务发展坚持“云优先”的原则，大力拓展大型企业云服务业务，确保收入与效益高增长。加快 NC Cloud 和创新云服务产品创新，升级客户运营体系，全面提升市场竞争力。落地国产化产品方案，支撑大型企业全面国产化，帮助大型企业构建产业互联网平台。推动组织裂变，加强战略客户覆盖，加速战略客户突破。进一步深化行业经营，加快行业化解决方案创新，加强行业化营销，做深打透行业。

2、中型企业业务发展

中型企业业务发展围绕构建和运营全球领先的企业云服务平台，加速云平台与核心领域云产品研发，战略加强生态，与生态合作共赢，构建平台型云服务的商业模式和业务体系，加速公有云服务业务规模化发展。

3、小微企业业务发展

公司将持续加强小微企业云服务产品应用创新，加大对好会计、好生意、T+Cloud等云服务产品研发，加快云服务业务发展，构建存量软件企业客户向云服务升迁体系，规模化抢占客户，生态化运营客户，帮助小微企业客户实现业务与管理升级，实现公司小微企业云服务业务收入高增长。

4、政府与其他公共组织业务发展

针对财政管理与政府财务管理市场，公司将进一步加强财政、财务等核心产品研发，进一步深化客户经营和行业经营，提升一线机构的客户经营能力，提高市场竞争力。

在院校教育业务方面，公司将继续做深做透新商科，布局新工科、新双创业务。基于院校专业建设，公司将聚焦数字化人才培养，进一步打造数字化教学平台。

5、金融等其他服务业务发展

公司互联网金融服务业务继续坚持科技金融、稳健发展的原则，结合数据化、场景化方向发展，并加快与云服务、软件业务的融合。同时，强化风险管控，合规经营。

公司将聚焦高价值行业及龙头企业，提供社会化用工服务产品及解决方案，打造社会化用工服务平台。

6、人力资源发展

公司将进一步加强组织能力建设，改革组织绩效管理体系，激活组织；优化人才结构和人员部署，加强关键人才的梯队建设；继续贯彻落实军功文化，提高短期激励的及时性，加强中长期激励的绩效导向。

(四) 可能面对的风险及应对措施

√适用 □不适用

1、公司可能面对的风险

一是各路厂商（含大型互联网公司）进入企业互联网（To B）市场，企业服务产业竞争加剧；

二是新冠疫情带来的整体经济下行对客户采购的影响；

三是互联网金融业务发展风险控制；

四是高端人才竞争加剧、人员成本上升。

2、应对措施

一是公司将按照 2020 年度经营策略要求，坚持战略导向、客户驱动、体系化运营，实现业绩高增长；

二是 To B 服务市场具有较高的行业壁垒，公司具有 31 年为客户提供应用和服务的经验能力，以及技术、人才及品牌等优势，公司将采取积极措施，充分发挥公司已有的竞争优势；

三是公司拥有众多优质老客户的基础，可以快速引流客户到云服务及金融服务应用，实现云服务业务的规模化发展；

四是公司将升维和加速发展云服务业务，构建和运营全球领先的企业云服务平台，提供高客户价值、高用户体验产品，加强生态融合，采取多种措施克服疫情影响，帮助客户简单、便捷、随需、随时、随地地开展商业创新；

五是公司将严格按照国家有关金融监管规定，坚持科技金融、稳健发展的原则，同时加强合规及风险管控，保证依法合规经营；

六是促进人才流动，加快高端人才的引进和培养；赋能员工，激发组织活力，强化激励，提高人员效率；推行文化官制度，强化价值观评价对员工发展的作用。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2019 年度公司实现净利润 1,101,791,535 元。公司以 2019 年度净利润 1,101,791,535 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 110,179,153 元，提取 5% 任意盈余公积金 55,089,577 元，加往年累积的未分配利润 1,169,733,782 元，本次实际可供分配的利润为 2,106,256,587 元；公司以实施 2019 年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数，拟向可参与分配的股东每 10 股转增 3 股，每 10 股派发现金股利 2.6 元（含税）。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	2.6	3	646,342,128	1,182,989,733	55
2018 年	0	2.5	3	474,413,036	612,130,382	79
2017 年	0	1.5	3	219,183,934	389,080,894	56

注：现金分红的数额以公司实际派发的现金分红数额为准。

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

1、新金融工具准则

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分

类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

于 2019 年 1 月 1 日，本集团分析结构性存款整体合同现金流的特征，认为其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

2、财务报表列报方式变更

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

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	213 万元
境内会计师事务所审计年限	22 年
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	60 万元
财务顾问	无	不适用
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
因张清华等 52 人发生了《公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中规定的激励对象发生变动的情形，2019 年 3 月 15 日，公司召开了第七届董事会第三十二次会议、第七届监事会第十八次会议决议，审议并通过了《关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共计 437,334 股。2019 年 4 月 8 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过了《关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》。	临 2019-024，临 2019-025，临 2019-034
因张智广等 23 人发生了《公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中规定的激励对象发生变动或个人绩效考核不合格的情形，2019 年 7 月 18 日，公司分别召开了第七届董事会第三十八次会议和第七届监事会第二十次会议，审议并通过了《关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》，同意回购注销 23 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 327,557 股。2019 年 8 月 29 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》。	临 2019-054，临 2019-057，临 2019-073
因郎松涛等 2 人发生了《公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中规定的激励对象发生变动或个人绩效考核不合格的情形，2019 年 10 月 23 日，公司分别召开了第七届董事会第四十二次会议和第七届监事会第二十四次会议，审议并通过了《关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》，同意回购注销 2 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 73,670 股。	临 2019-082，临 2019-083

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

详见“第六节 普通股股份变动及股东情况”中的“一、普通股股本变动情况”中的“（一）普通股股份变动情况表”中的“2、普通股股份变动情况说明”。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年6月4日，公司发布了《公司关于收购用友能源科技有限公司部分股权暨关联交易的公告》，拟以评估价人民币4700万元收购北京中能合创投资中心（有限合伙）持有的用友能源科技有限公司20%的股权。截至报告期末，公司已完成股权过户、工商变更等相关手续。

2019年6月4日，公司发布了《公司关于转让北京用友审计软件有限公司部分股权暨关联交易的公告》，拟以协商价人民币3290万元向北京友卫士科技中心（有限合伙）转让公司持有的控股子公司北京用友审计软件有限公司65.8%的股权。截至报告期末，公司已完成股权过户等手续。

2019年7月11日，公司发布了《公司关于认购民太安财产保险公估股份有限公司增发股份暨关联交易的公告》，以人民币9,781,239元认购民太安财产保险公估股份有限公司增发股票3,835,780股，增资完成后，公司合计持有民太安13.6992%的股权。截至报告期末，公司已按照认购协议约定，向民太安财产保险公估股份有限公司支付全部认购款，并完成了相关手续。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年6月4日，公司发布了《公司关于发起设立用友薪福社云科技有限公司暨关联交易的公告》，拟与北京钜人有福投资中心（有限合伙）以及北京聚贤汇才投资中心（有限合伙）共同发起设立用友薪福社云科技有限公司。截至报告期末，用友薪福社云科技有限公司设立，注册资本为人民币5000万元，公司持股75%。

2019年11月26日，公司发布了《公司关于发起设立友泰（北京）商务服务有限公司暨关联交易的公告》，拟与控股子公司用友优普信息技术有限公司以及北京精诚至胜科技中心（有限合伙）共同发起设立友泰（北京）商务服务有限公司。截至报告期末，友泰（北京）商务服务有限公司设立，注册资本为4725万元，公司持股70%。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

适用 不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 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）													
公司及其子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													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						135,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						135,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						1.88							
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													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
信托理财	自有资金	92,250,000	84,300,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，根据《计算机软件保护条例》规定，经中华人民共和国国家版权局批准，公司获得了“用友金融数据工厂 dataworks 平台”等 141 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“单据子表行关联查询装置和方法”等 47 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知识产权局商标局核准，公司获得了“友互会”等 187 项注册商标专有权。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司披露了《用友网络科技股份有限公司 2019 年度社会责任报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	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	26,684,771	1.39			4,534,478	-19,994,291	-15,459,813	11,224,958	0.45
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,684,771	1.39			4,534,478	-19,994,291	-15,459,813	11,224,958	0.45
其中：境内非国有法人持股	70					-70	-70	-	0.00
境内自然人持股	26,684,701	1.39			4,534,478	-19,994,221	-15,459,743	11,224,958	0.45
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	1,891,148,021	98.61			564,761,164	36,764,021	601,525,185	2,492,673,206	99.55
1、人民币普通股	1,891,148,021	98.61			564,761,164	36,764,021	601,525,185	2,492,673,206	99.55
2、境内上市的外资股							-		
3、境外上市的外资股							-		
4、其他							-		
三、普通股股份总数	1,917,832,792	100.00			569,295,642	16,769,730	586,065,372	2,503,898,164	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 注销回购股权激励股权

公司于2018年12月29日披露了《公司关于注销已回购的股权激励股份的公告》，公司于2019年1月2日合计注销了350,859股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本变为1,917,481,933股。

公司于2019年5月15日披露了《公司关于注销已回购股权激励股份的公告》。注销已回购的643,000股。

公司于2019年9月10日披露了《公司关于注销已回购股份的公告》。注销已回购未授予的限制性股票70股。

(2) 利润分配

公司于2019年4月8日召开了2018年年度股东大会，审议通过了《公司2018年度利润分配方案》和《公司2018年度资本公积金转增股本方案》。公司本次利润分配及转增股本以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本，扣除回购的股份19,829,791股，即以1,897,652,142股为基数，每股派发现金红利0.25元（含税），以资本公积转增股本，每股转增0.3股。根据《公司2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》和《公司2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，上述利润分配与资本公积金转增股本实施完毕后，应对股票期权的行权价格与数量和限制性股票的回购价格与数量进行调整。

(3) 股权激励的解锁和行权

公司于2019年7月18日召开了第七届董事会三十八次会议，审议通过了《公司关于调整股票期权行权价格与数量和限制性股票回购价格与数量的议案》、《公司关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》和《公司关于股权激励计划股票期权符合行权条件的议案》。调整后股票期权的数量为40,044,234份，行权价格为9.12元/份；限制性股票的数量为18,898,873股，回购价格为2.44元/股。公司本次解锁1264名限制性股票激励对象，合计8,930,125股；本次行权1264名股票期权激励对象，合计17,362,923份。

公司于2019年10月23日召开了第七届董事会四十二次会议，审议通过了《公司关于调整股票期权行权价格与数量和限制性股票回购价格与数量的议案》、《公司关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》和《公司关于股权激励计划股票期权符合行权条件的议案》。调整后，股票期权的数量为1,149,170份，行权价格为21.48元/股；限制性股票的数量为574,630股，回购价格为4.61元/股。公司本次解锁26名限制性股票激励对象，合计200,383股；本次行权26名股票期权激励对象，合计400,736份。

公司于2019年8月29日召开了公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《公司2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及摘要》，2019年9月9日召开了公司第七届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司本次授予150名限制性股票激励对象，合计706,060股；授予150名股票期权激励对象，合计1,412,190份。

(4) 股份回购

公司于 2019 年 1 月 3 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)和《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上刊登了《公司关于以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》。

公司于 2019 年 7 月 4 日在上述媒体刊登了《公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》。本次股份回购自 2019 年 1 月 3 日开始至 2019 年 7 月 2 日结束。截至 2019 年 7 月 2 日止，本次股份回购实际购买公司股票 19,186,721 股，占公司股本总额的 0.023%，实际使用资金总额为 469,077,017.85 元（含各种交易费用）。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

详见“第二节 公司简介和主要财务指标”中的“七、近三年主要会计数据和财务指标”中的“(二)主要财务指标”。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

公司于 2018 年 12 月 29 日披露了《公司关于注销已回购的股权激励股份的公告》，公司于 2019 年 1 月 2 日合计注销了 350,859 股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为 15,757,998 股。

公司于 2019 年 4 月 8 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《公司 2018 年度利润分配方案》和《公司 2018 年度资本公积金转增股本方案》。公司本次利润分配及转增股本以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本，扣除回购的股份 19,829,791 股，即以 1,897,652,142 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积转增股本，每股转增 0.3 股。本次转增完成后，公司限售股变为 20,292,476 股。

公司于 2019 年 5 月 15 日披露《公司关于注销已回购的股权激励股份的公告》，公司合计注销了 643,000 股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为 19,649,476 股。

公司于 2019 年 7 月 30 日披露了《公司关于股权激励计划限制性股票解锁暨上市公告》，本次解锁的限制性股票上市流通数量为 8,930,125 股性股票。本次解锁完成后，公司限售股变为 10,719,351 股。

公司于 2019 年 9 月 10 日披露了《公司关于注销已回购股份的公告》，注销了已回购未授予的 70 股限制性股票。本次注销完成后，公司限售股变为 10,719,281 股。

公司于 2019 年 10 月 23 日披露了《公司关于 2019 年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》，授予 150 名激励对象的 70.606 万股限制性股票由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。本次授予完成后，公司限售股变为 11,425,341 股。

公司于 2019 年 11 月 6 日披露了《公司关于股权激励计划限制性股票解锁暨上市公告》，本次解锁的限制性股票上市流通数量为 200,383 股性股票。本次解锁完成后，公司限售股变为 11,224,958 股。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

详见“第六节 普通股股份变动及股东情况”中“一、普通股股本变动情况”中“（一）普通股股份变动情况表”。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	100,144
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	75,488
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
北京用友科技有限公司	163,519,816	708,585,869	28.30	0	质押	316,335,984	境内非国有法人
上海用友科技咨询有限公司	69,598,096	301,591,750	12.04	0	无	0	境内非国有法人
上海益倍管理咨询有限公司	16,835,184	103,904,684	4.15	0	无	0	境内非国有法人
北京用友企业管理研究所有限公司	22,835,682	98,954,620	3.95	0	质押	49,100,000	境内非国有法人
葛卫东	21,290,000	92,690,000	3.70	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	62,574,555	80,153,080	3.20	0	无	0	其他

共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)	9,156,362	61,816,362	2.47	0	无	0	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	10,879,700	47,145,368	1.88	0	无	0	其他
于桂珍	8,901,625	29,793,145	1.19	0	无	0	境内自然人
刘世运	6,651,000	28,821,000	1.15	0	无	0	境内自然人
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	708,585,869	人民币普通股	708,585,869				
上海用友科技咨询有限公司	301,591,750	人民币普通股	301,591,750				
上海益倍管理咨询有限公司	103,904,684	人民币普通股	103,904,684				
北京用友企业管理研究所有限公司	98,954,620	人民币普通股	98,954,620				
葛卫东	92,690,000	人民币普通股	92,690,000				
香港中央结算有限公司	80,153,080	人民币普通股	80,153,080				
共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)	61,816,362	人民币普通股	61,816,362				
中国证券金融股份有限公司	47,145,368	人民币普通股	47,145,368				
于桂珍	29,793,145	人民币普通股	29,793,145				
刘世运	28,821,000	人民币普通股	28,821,000				
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”)执行董事与共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)(简称“共青城优富”)执行事务合伙人因同时担任用友咨询与用友研究所的董事而分别与用友咨询和用友研究所形成关联关系。上海益倍与共青城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						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京用友科技有限公司
单位负责人或法定代表人	王文京
成立日期	1999 年 4 月 15 日
主要经营业务	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
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

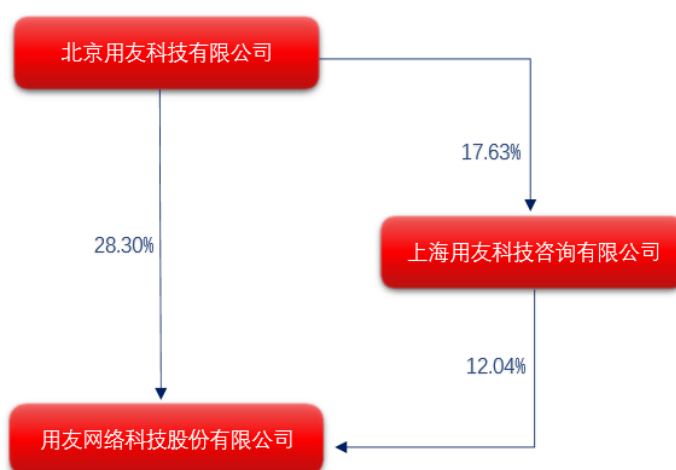
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	王文京
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	最近 5 年任公司董事长,还担任畅捷通信息技术股份有限公司、北京用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、用友汽车信息科技(上海)股份有限公司董事长等职务。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	畅捷通信息技术股份有限公司

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

王文京先生, 1964 年 12 月出生, 经济学学士, 1983~1988 年在国务院某直属机关工作。1988 年与苏启强先生共同出资创建用友软件服务社, 曾任用友软件股份有限公司董事长、总裁等职务, 现任公司董事长。

王文京先生先后荣获“中国优秀民营企业家”、“中国软件企业十大领军人物”、“中国年度经济人物”、“十大华人经济领袖”、“中国自主创新领军人物”、“产业互联网领军人物”、“改革开放 40 年百名杰出民营企业家”、“中国杰出贡献企业家”、“中国最具影响力 25 位商业领袖”等社会荣誉。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海用友科技咨询有限公司	王文京	1994 年 05 月 13 日	913101146077210078	22,932,980	从事计算机软硬件技术领域的技术咨询，企业管理咨询，投资管理，实业投资。（企业涉及行政许可的，凭许可证经营）
情况说明	无				

六、 股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
王文京 (注3)	董事长	男	56	1999/11/28	注1	0	0	0		231.67	否
郭新平	副董事长	男	57	2002/1/1	注1	0	0	0		217.57	否
吴政平	董事	男	56	1999/11/28	注1	1,105,000	1,436,500	331,500	资本公积转增股本	220.05	否
陈强兵 (注4)	董事、总裁	男	44	2019/4/8	注1、注2	780,466	1,352,608	572,142	资本公积转增股本、股权激励行权	561.79	否
黄锦辉	独立董事	男	56	2014/4/8	注1	0	0	0		12.00	否
于扬	独立董事	男	52	2014/4/8	注1	0	0	0		12.00	否

王贵亚 (注5)	独立董事	男	54	2016/9/13	2019/4/3	0	0	0		0.00	否
张为国	独立董事	男	63	2018/7/20	注1	0	0	0		12.00	否
许建钢	监事会主席	男	60	2004/4/26	注1	287,698	374,007	86,309	资本公积转增股本	204.85	否
章珂	监事	男	55	2011/4/26	注1	0	0	0		0.00	否
高志勇	监事	男	57	2011/4/26	注1	0	0	0		0.00	否
章培林	财务总监	男	56	2016/1/15	注2	1,176,179	1,169,032	-7,147	资本公积转增股本、二级市场买卖	243.49	否
谢志华	执行副总裁	男	44	2016/1/15	注2	652,290	1,016,975	364,685	资本公积转增股本、股权激励行权	454.71	否
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	男	55	2010/1/28	注2	1,105,533	1,147,194	41,661	资本公积转增股本、二级市场买卖	218.60	否
王健	高级副总裁	男	54	2015/1/30	注2	280,285	482,669	202,384	资本公积转增股本、股权激励	378.87	否

									行权		
徐洋	高级副总裁	男	44	2017/1/19	注 2	273,002	473,201	200,199	资本公积转增股本、股权激励行权	345.20	否
任志刚	高级副总裁	男	49	2014/3/17	注 2	375,693	606,699	231,006	资本公积转增股本、股权激励行权	169.23	否
左骏	高级副总裁	男	42	2016/1/16	注 2	305,762	298,190	-7,572	资本公积转增股本、二级市场买卖	259.12	否
牛立伟 (注 6)	高级副总裁	男	47	2019/1/23	注 2	0	0	0		217.21	否
杜宇	高级副总裁	男	44	2018/4/1	注 2	210,600	205,380	-5,220	资本公积转增股本、二级市场买卖	219.43	否
孙淑嫔 (注 6)	高级副总裁	女	45	2019/1/23	注 2	60,261	193,908	133,647	资本公积转增股本、二级市场买卖、股	213.02	否

									权激励 行权		
严绍业 (注6)	高级副 总裁	男	57	2013/3/18	2019/1/23	375,143	555,984	180,841	资本公 积转增 股本、二 级市场 买卖、股 权激励 行权	181.25	否
张纪雄 (注6)	高级副 总裁	男	48	2017/4/7	2019/1/23	77,998	118,300	40,302	资本公 积转增 股本、二 级市场 买卖、股 权激励 行权	169.49	否
胡彬 (注6)	高级副 总裁	男	57	2012/3/8	2019/1/23	380,590	533,065	152,475	资本公 积转增 股本、二 级市场 买卖、股 权激励 行权	274.70	否
徐宝东 (注6)	高级副 总裁	男	57	2012/3/8	2019/1/23	546,153	650,897	104,744	资本公 积转增 股本、二 级市场 买卖、股	115.47	否

									权激励行权		
杨晓柏 (注6)	高级副总裁	男	50	2016/1/16	2019/1/23	296,190	503,345	207,155	资本公积转增股本、股权激励行权	402.91	否
合计	/	/	/	/	/	8,288,843	11,117,954	2,829,111	/	5,334.63	/

注 1：任期至公司 2019 年年度股东大会选举出新一届董事会、监事会之日止。

注 2：任期至公司 2019 年年度股东大会选举出的新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止。

注 3：公司董事会于 2019 年 1 月 2 日收到公司董事长、总裁王文京先生提交的书面辞职函, 申请辞去所担任的公司总裁职务, 其辞职申请自辞职函送达公司董事会之日起生效。王文京先生辞去公司总裁职务后, 仍继续担任公司董事长及董事会下设的相关专门委员会委员。

注 4：公司于 2019 年 1 月 2 日召开了第七届董事会第三十次会议, 聘任陈强兵先生为公司总裁, 任期自本次董事会审议通过之日起至公司 2019 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止; 提名陈强兵先生为公司第七届董事会董事候选人。2019 年 4 月 8 日, 公司 2018 年年度股东大会选举陈强兵先生为公司第七届董事会董事。任期自 2019 年 4 月 8 日起至公司 2019 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

注 5：公司董事会于 2019 年 4 月 3 日收到公司独立董事王贵亚先生的辞职报告, 王贵亚先生因个人原因辞去公司第七届董事会独立董事职务及董事会下设的相关专门委员会委员, 其辞职报告自 2019 年 4 月 3 日起生效。

注 6：公司于 2019 年 1 月 23 日召开了第七届董事会第三十一次会议, 聘任牛立伟先生为公司高级副总裁, 聘任孙淑嫔女士为公司高级副总裁。上述被聘任人员的任期至公司 2019 年年度股东大会选举出新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止。严绍业先生、张纪雄先生、胡彬先生、徐宝东先生、杨晓柏先生不再担任公司高级副总裁, 其工作另有安排。

姓名	主要工作经历
王文京	董事长王文京先生, 1988 年创建用友公司, 曾任公司董事长兼总裁等职务, 目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司董事长、北京用友政务软件有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限责任公司董事长、用友汽车信息科技(上海)股份有限公司董事长、新道科技股份有限公司董事长等职务。

郭新平	副董事长郭新平先生，民建十一届中央委员，1989 年加入用友，曾任公司副董事长、总裁、财务总监等职务，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司监事会主席、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司监事会主席、北京用友政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、北京用友幸福投资管理有限公司监事等职务。
吴政平	董事吴政平先生，1992 年加入用友，曾任公司董事、执行副总裁、高级副总裁、财务总监和行政总监等职务，目前还担任北京用友幸福投资管理有限公司执行董事、畅捷通信息技术股份有限公司董事、北京用友政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事等职务。
陈强兵	董事、总裁陈强兵先生，1976 年 9 月出生，学士。2000 年加入用友，曾任分公司销售经理、分支机构管理总部负责人、分公司总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁、执行总裁、董事等职务，目前还担任用友（上海）工业互联网科技发展有限公司执行董事、新道科技股份有限公司董事等职务。
黄锦辉	独立董事黄锦辉先生，1964 年 10 月出生，工商管理博士学位，澳大利亚资深注册会计师、国际注册管理咨询师、中国注册会计师、中国注册资产评估师、中国注册税务师、高级会计师，同时具有司法鉴定资格。1983 年 9 月-1993 年 12 月先后在外经贸部、中国成套设备进出口(集团)总公司及其海外机构任职，1994 年 1 月加盟利安达会计师事务所有限责任公司，历任部门经理、副主任会计师、董事长兼主任会计师，现任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）首席合伙人兼主任会计师，利安达国际董事局主席、董事长。现担任中华全国工商业联合会执委、中华民营企业联合会副会长、中国注册会计师协会理事等十多项社会职务。
于扬	独立董事于扬先生，1968 年出生，学士学位，现任北京易观网络信息咨询有限公司的董事长兼首席执行官，还任浙江日报报业集团学术委员会委员，爱心衣橱理事，中国科学院研究生青年发展关怀计划名誉导师，上海信息化企业协会发起人，亚杰商会创业导师，中关村金种子蒲公英孵化器创业导师，北京航空航天大学软件学院移动计算机专业指导专家等。
王贵亚	独立董事王贵亚先生，1964 年出生，硕士学位，现任北京昊翔资本管理有限公司董事长，还任中国财富管理五十人论坛副主席及中国法学会证券法学研究会副会长等。曾任中国建设银行股份有限公司投资理财总监，大连万达集团高级副总裁。
张为国	独立董事张为国先生，1957 年 1 月生，经济学（会计学专业）博士学位。1985 年 7 月至 1997 年 1 月，上海财经大学会计学系讲师、副教授、教授、博士生导师、会计学系副系主任、主任。1997 年 1 月至 2007 年 6 月，中国证监会首席会计师、会计部主任、国际部主任，同时仍兼任上海财经大学会计学系博士生导师。从 2000 年起至 2007 年 6 月还兼任清华大学经济管理学院博士生导师。此间，还曾兼任财政部会计准则委员会委员、审计准则委员会委员、中国注册会计师协会常务理事、中国资产评估师协会常务理事等。2007 年 7 月至 2017 年 6 月，任国际会计准则理事会理事。现任上海财经大学特聘教授、清华大学经济管理学院访问教授。

许建钢	监事会主席许建钢先生，2001年5月加入用友，曾任公司业务发展总监、产业发展总监、副总裁等职务。
章珂	监事章珂先生，管理学博士，曾任公司副总裁、董事会秘书等职务，现任北京蓝投资管理有限责任公司董事长、上海如临其境科技创意有限公司董事长、上海兰基斯软件有限公司执行董事等职务。
高志勇	监事高志勇先生，经济学学士，注册会计师、注册税务师、高级会计师，曾任信诚会计师事务所董事长兼主任会计师、岳华（现瑞华）会计师事务所税务合伙人、北青传媒股份有限公司独立监事，现任北京用友科技有限公司董事长助理、财政部内部控制准则委员会专家、北京师范大学特聘教授、对外经济贸易大学硕士生导师、北京合康新能科技股份有限公司独立董事、欣龙控股(集团)股份有限公司独立董事、恒拓开源信息科技股份有限公司独立董事等职务。
章培林	财务总监章培林先生，2001年加入用友，曾任公司副总经理、副总裁、高级副总裁、执行副总裁、财务总监、执行总裁等职务。
谢志华	执行副总裁谢志华先生，1998年加入用友，曾任公司研发工程师、开发部经理、NC事业部副总经理、NC产品本部总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁、执行副总裁等职务。
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书欧阳青先生，2003年2月加入用友，曾任公司副总裁、高级副总裁、董事会秘书。
王健	高级副总裁王健先生，1966年5月出生，硕士。2001年加入用友，曾任公司制造产品经理、制造行业事业部总经理、大型企业解决方案业务本部总经理，助理总裁、副总裁、高级副总裁等职务。
徐洋	高级副总裁徐洋先生，2004年加入用友，曾任公司U8业务部经理、湖南分公司总经理、商业伙伴部总经理、用友优普信息技术有限公司执行总裁等职务。
任志刚	高级副总裁任志刚先生，1996年加入用友，曾任公司地区市场代表、子公司总经理、山东区总经理、公司副总裁、高级副总裁等职务。
左骏	高级副总裁左骏先生，1978年12月出生，学士。2006年加入用友，曾任分公司总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁等职务。
牛立伟	高级副总裁牛立伟先生，1973年12月出生，本科。1997年加入用友，曾任NC研发部门需求分析师、产品市场经理、公司咨询部经理、北方区客户总监、北京分公司副总经理、公司副总裁兼中央大客户事业部总经理、公司高级副总裁兼中央本部总经理、用友能源科技有限公司总裁等职务。
杜宇	高级副总裁杜宇先生，1976年6月出生，本科。1997年加入用友，曾任公司电子商务解决方案事业部总经理、消费品行业事业部总经理、数字营销事业部总经理、云业务本部总经理、公司副总裁等职务。
孙淑嫔	高级副总裁孙淑嫔女士，硕士，注册会计师，通过国际特许金融分析师（CFA）考试、国家司法考试。2004年加入用友，曾任公司合并报表经理、财务管理部总经理、财务共享中心总经理、高端业务财务总监、副总裁等职务。

严绍业	严绍业先生，1963年8月出生，经济学硕士。2003年1月加入用友，曾任北京用友政务软件有限公司总经理、公司品牌总监、公司监事、副总裁、高级副总裁等职务。
张纪雄	张纪雄先生，2003年加入用友，曾任北京用友政务软件有限公司技术总监、副总裁、总裁、公司高级副总裁等职务。
胡彬	胡彬先生，2009年2月加入用友，曾任公司副总裁、高级副总裁等职务。
徐宝东	徐宝东先生，2007年加入用友，曾任公司助理总裁、山东区总经理、公司副总裁、高级副总裁等职务。
杨晓柏	杨晓柏先生，1970年9月出生，硕士。1999年加入用友，曾任分公司总经理、助理总裁、副总裁、高级副总裁等职务，现任新道科技股份有限公司总裁。

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、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

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元)
陈强兵	董事、总裁	676,002		338,001	338,001	9.12	338,001	28.4
章培林	财务总监	337,998		168,999			337,998	28.4
谢志华	执行副总裁	337,998		168,999	168,999	9.12	168,999	28.4
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	270,402		135,201			270,402	28.4
王健	高级副总裁	236,598		118,299	118,299	9.12	118,299	28.4
徐洋	高级副总裁	236,598		118,299	118,299	9.12	118,299	28.4

任志刚	高级副总裁	236,598		118,299	118,299	9.12	118,299	28.4
左骏	高级副总裁	236,598		118,299			236,598	28.4
杜宇	高级副总裁	182,520		91,260			182,520	28.4
孙淑嫔	高级副总裁	169,002		84,501	84,501	9.12	84,501	28.4
合计		2,920,314		1,460,157	946,398		1,973,916	

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
陈强兵	董事、总裁	337,998		2.44	168,999	168,999	168,999	28.4
谢志华	执行副总裁	169,002		2.44	84,501	84,501	84,501	28.4
章培林	财务总监	169,002		2.44	84,501	84,501	84,501	28.4
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	135,198		2.44	67,599	67,599	67,599	28.4
王健	高级副总裁	118,302		2.44	59,151	59,151	59,151	28.4
徐洋	高级副总裁	118,302		2.44	59,151	59,151	59,151	28.4
左骏	高级副总裁	118,302		2.44	59,151	59,151	59,151	28.4
任志刚	高级副总裁	118,302		2.44	59,151	59,151	59,151	28.4
杜宇	高级副总裁	91,260		2.44	45,630	45,630	45,630	28.4
孙淑嫔	高级副总裁	84,498		2.44	42,249	42,249	42,249	28.4
合计	/	1,460,166		/	730,083	730,083	730,083	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王文京	北京用友科技有限公司	执行董事	2018-6-15	2021-6-14
王文京	北京用友企业管理研究所有限公司	董事长	2018-6-15	2021-6-14
王文京	上海用友科技咨询有限公司	执行董事	2018-6-15	2021-6-14
郭新平	上海益倍管理咨询有限公司	执行董事	2018-6-15	2021-6-14
郭新平	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2018-6-15	2021-6-14
吴政平	共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018-6-15	2021-6-14
吴政平	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2018-6-15	2021-6-14
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王文京	畅捷通信息技术股份有限公司	董事长	2017/9/8	2020/9/7
王文京	北京用友政务软件股份有限公司	董事长	2018/7/21	2021/7/20
王文京	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	董事长	2018/6/29	2021/8/26
王文京	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事长	2017/8/22	2020/8/21

王文京	用友金融信息技术股份有限公司	董事长	2019/5/9	2022/5/26
王文京	新道科技股份有限公司	董事长	2019/10/18	2021/7/11
王文京	用友移动通信技术服务有限公司	董事	2020/3/4	2023/3/3
王文京	用友薪福社云科技有限公司	执行董事	2019/10/11	2022/10/10
王文京	用友广信网络科技有限公司	执行董事	2018/5/14	2021/5/13
王文京	红火台网络科技有限公司	董事长	2020/3/10	2023/3/9
王文京	三亚用友软件科技有限公司	董事	2019/3/11	2022/3/10
王文京	友太安保险经纪有限公司	董事	2018/1/9	2021/1/8
王文京	YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.	执行董事	2019/4/3	2022/4/2
郭新平	用友（南昌）产业基地发展有限公司	执行董事	2018/9/7	2021/9/6
郭新平	畅捷通信息技术股份有限公司	监事会主席	2017/9/8	2020/9/7
郭新平	北京用友政务软件股份有限公司	董事	2018/7/21	2021/7/20
郭新平	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	监事会主席	2018/6/29	2021/8/26
郭新平	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2017/8/22	2020/8/21
郭新平	用友金融信息技术股份有限公司	董事	2019/5/9	2022/5/26
郭新平	用友移动通信技术服务有限公司	董事长	2020/3/4	2023/3/3
郭新平	三亚用友软件科技有限公司	董事长	2019/2/11	2022/2/10
郭新平	北京用友幸福投资管理有限公司	监事	2019/5/12	2022/5/11
吴政平	北京用友幸福投资管理有限公司	执行董事	2019/5/12	2022/5/11
吴政平	畅捷通信息技术股份有限公司	董事	2017/9/8	2020/9/7
吴政平	北京用友政务软件股份有限公司	董事	2018/7/21	2021/7/20
吴政平	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	董事	2018/6/29	2021/8/26
吴政平	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2017/8/22	2020/8/21

吴政平	用友金融信息技术股份有限公司	董事	2019/5/9	2022/5/26
吴政平	用友移动通信技术服务有限公司	董事	2020/3/4	2023/3/3
吴政平	用友（南昌）产业基地发展有限公司	监事	2018/9/7	2021/9/6
吴政平	三亚用友软件科技有限公司	董事	2019/2/11	2022/2/10
吴政平	友太安保险经纪有限公司	董事	2018/1/9	2021/1/8
吴政平	友泰（北京）商务服务有限公司	监事	2019/12/20	2022/12/19
陈强兵	新道科技股份有限公司	董事	2019/10/15	2021/7/11
陈强兵	用友（上海）工业互联网科技发展有限公司	执行董事	2018/4/10	2021/4/9
陈强兵	重庆用友软件有限公司	执行董事	2019/7/11	2022/7/12
陈强兵	广东用友软件有限公司	执行董事	2019/7/12	2022/7/11
陈强兵	天津用友软件技术有限公司	执行董事	2018/3/29	2021/3/28
陈强兵	安徽用友软件有限公司	执行董事	2017/9/5	2020/9/4
陈强兵	浙江用友软件有限公司	执行董事	2017/7/17	2020/7/16
陈强兵	广西用友软件有限公司	执行董事	2019/7/12	2022/7/11
陈强兵	山东用友软件技术有限公司	执行董事	2019/9/12	2022/9/11
陈强兵	江西用友软件有限责任公司	执行董事	2019/3/24	2022/3/23
陈强兵	湖南用友软件有限公司	执行董事	2019/8/26	2022/8/25
陈强兵	内蒙古用友软件技术有限公司	执行董事	2019/10/11	2022/10/10
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司按年度对公司董事、监事和高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并不定期进行可比企业董事、监事和高级管理人员市场薪酬调查；2、公司根据绩效考评结果和报酬调
---------------------	--

	查结果，确定有竞争力的年薪报酬和薪酬结构；3、公司董事、监事和高级管理人员奖金报酬与公司经营业绩结果直接挂钩。公司每年年初审定批准公司年度经营计划和业绩目标，年度结束后根据实际业绩结果完成情况，核定批准公司董事、监事和高级管理人员的奖金。公司董事、监事的薪酬方案及薪酬情况，需提交公司董事会、监事会审议后，报股东大会审议批准。公司高级管理人员的薪酬方案及薪酬情况，需提交公司董事会审议批准；4、公司独立董事实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准议案，报经股东大会批准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬确定依据主要是年度绩效考评结果、公司年度业绩完成率和可比企业董事、监事、高级管理人员报酬行情。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 5334.63 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为 5334.63 万元。

四、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
王文京	总裁	离任	辞任
陈强兵	董事	选举	新聘任
王贵亚	独立董事	离任	个人原因
陈强兵	总裁	聘任	新聘任
严绍业	高级副总裁	离任	不再担任，工作另有安排
张纪雄	高级副总裁	离任	不再担任，工作另有安排
胡彬	高级副总裁	离任	不再担任，工作另有安排
徐宝东	高级副总裁	离任	不再担任，工作另有安排
杨晓柏	高级副总裁	离任	不再担任，工作另有安排
牛立伟	高级副总裁	聘任	新聘任
孙淑嫔	高级副总裁	聘任	新聘任

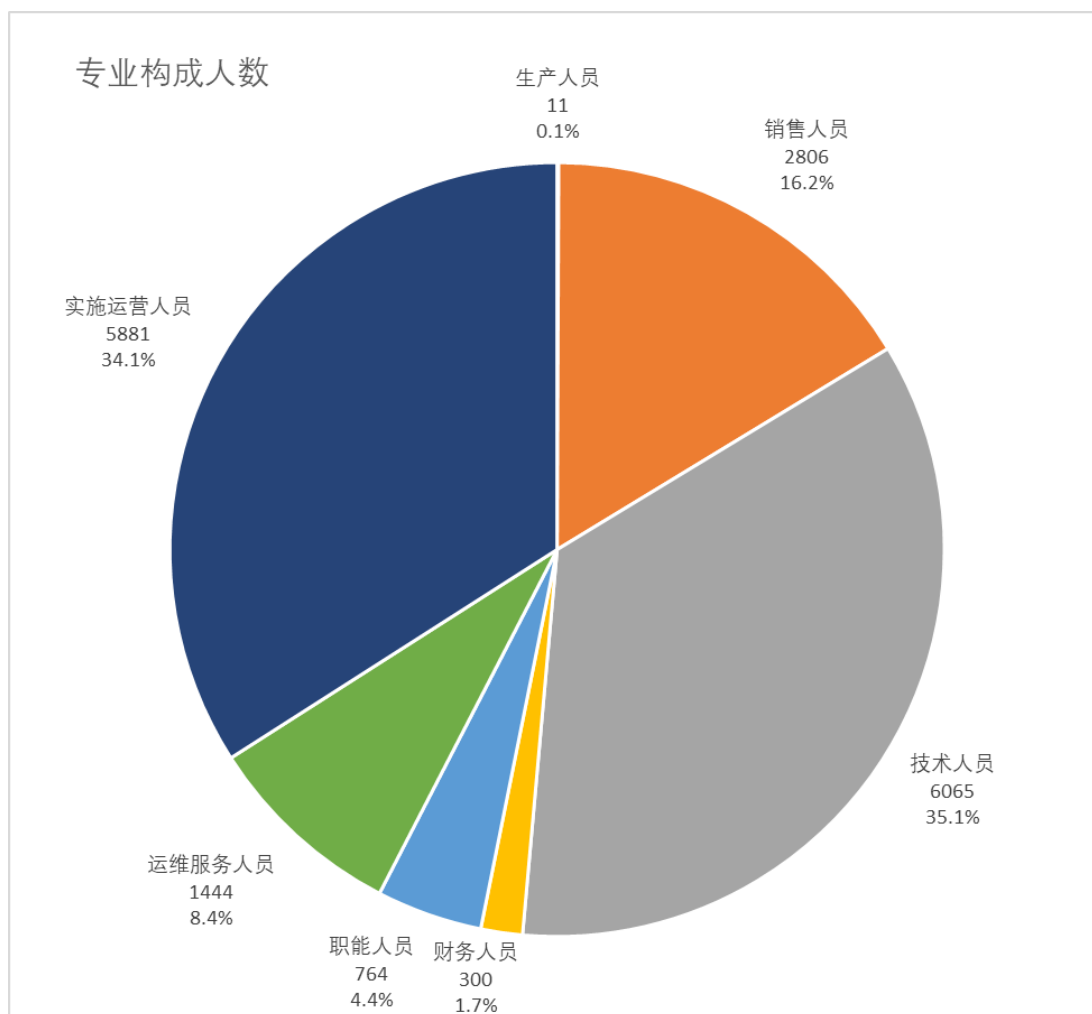
五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	9,812
主要子公司在职员工的数量	7,459
在职员工的数量合计	17,271
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	11
销售人员	2,806
技术人员	6,065
财务人员	300
职能人员	764
运维服务人员	1,444
实施运营人员	5,881
合计	17,271
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	1,261
大学本科	12,915
大学专科	2,897
大专以下	198
合计	17,271



(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司员工薪酬主要由月度基本工资、季度绩效奖金、年度绩效奖金等组成，其中季度绩效奖金与员工季度个人业绩挂钩，属于短期激励；年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩，属于中短期激励。

公司还实行股权激励计划等中长期激励措施。

公司建立有完善的社会福利体系，并建立了基础性商业保险制度。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司设立用友大学、总部业务单元、一线机构三级培训培养体系。2019 年度公司以公司战略及业务目标对各岗位员工的能力要求与员工的成长需求为核心，采取训战结合、以考促学的方式分序列分层开展培训与培养。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所所有规定和要求，修订了《公司章程》。公司治理活动开展情况如下：

1、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《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。

2、报告期内，公司共召开了 15 次董事会和 15 次董事会专门委员会会议。公司董事会专门委员会对公司的发展规划、财务审计、关联交易、对外投资、股权激励和内部控制等进行研究并召开相关会议，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。

3、报告期内，公司共召开了 8 次监事会会议。除监事会日常工作外，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。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，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。

4、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。公司不断完善投资者关系管理工作，通过组织投资者交流会、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》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的媒体，确保所有股东及时、公平获得信息。

5、公司通过安排董事、监事、高管积极参加证券监管部门组织的专项培训活动，使公司董事、监事、高管进一步增强了法制意识、责任意识，公司治理知识结构得到更新和加强，促使董事、监事、高管更加忠实、勤勉地履行义务，提高公司决策和管理的规范性。

6、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制度，不断强化企业管理，夯实管理基础，通过完善法人治理、优化内部管理，加强科学决策与内部控制，不断提升公司规范运作和法人治理水平，促进公司平稳健康发展。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所所有规定和要求，修订了《公司章程》。公司治理活动开展情况如下：

1、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序符合《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。

2、报告期内，公司共召开了 15 次董事会和 15 次董事会专门委员会会议。公司董事会专门委员会对公司的发展规划、财务审计、关联交易、对外投资、股权激励和内部控制等进行研究并召开相关会议，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。

3、报告期内，公司共召开了 8 次监事会会议。除监事会日常工作外，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。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，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。

4、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。公司不断完善投资者关系管理工作，通过组织投资者交流会、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》以及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露的媒体，确保所有股东及时、公平获得信息。

5、公司通过安排董事、监事、高管积极参加证券监管部门组织的专项培训活动，使公司董事、监事、高管进一步增强了法制意识、责任意识，公司治理知识结构得到更新和加强，促使董事、监事、高管更加忠实、勤勉地履行义务，提高公司决策和管理的规范性。

6、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制度，不断强化企业管理，夯实管理基础，通过完善法人治理、优化内部管理，加强科学决策与内部控制，不断提升公司规范运作和法人治理水平，促进公司平稳健康发展。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 9 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn	2019 年 8 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数

王文京	否	15	15	11	0	0	否	2
郭新平	否	15	15	11	0	0	否	2
吴政平	否	15	15	11	0	0	否	2
陈强兵	否	12	12	9	0	0	否	1
黄锦辉	是	15	15	11	0	0	否	0
于扬	是	15	15	11	0	0	否	0
王贵亚	是	3	3	2	0	0	否	0
张为国	是	15	15	11	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	15
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司实施的高级管理人员绩效评价制度是公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责

情况进行考评，并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。公司对高级管理人员实行与公司年度经营业绩挂钩的绩效奖金制。

公司根据发展需要对包括高级管理人员在内的骨干员工实施股权激励计划。股权激励计划在符合计划中规定的条件时实施。

八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司披露了《用友网络科技股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司披露了《用友网络科技股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

十、 其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

审计报告

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

用友网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告(续)

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

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
一、商誉减值测试	
<p>截至2019年12月31日，用友网络科技股份有限公司合并报表商誉的账面价值为人民币890,890,412元，主要为以往年度收购用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“用友汽车”)、北京用友政务软件股份有限公司(以下简称“用友政务”)和上海秉钧网络科技股份有限公司(以下简称“秉钧网络”)时产生的商誉。公司至少每年需要进行一次商誉减值测试。执行商誉减值测试时，管理层需要计算商誉相关的资产组的未来现金流量现值。该测试过程非常复杂，并且依赖于管理层的重大估计和判断，比如折现率以及未来期间的现金流量预测。具体披露参见合并财务报表附注五、29及40，附注七、27 商誉。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致； 2. 了解减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、周转率，获取该等参数的相关依据并结合历史数据及行业数据判断其合理性； 3. 对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核； 4. 邀请我们内部估值专家团队，辅助我们复核管理层所做的商誉减值测试及敏感性测试计算表，特别是现金流预测的方法和折现率等假设； 5. 复核用友网络科技股份有限公司管理层对商誉减值测试披露的适当性。

审计报告(续)

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

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
二、非上市股权公允价值计量	
<p>截至2019年12月31日，用友网络科技股份有限公司合并以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产为人民币1,069,298,248元。对于这些金融资产公允价值的估值，管理层需要对估值方法、假设及参数进行判断和估计。估值方法及相关假设和参数的选择存在主观性，对评估结果产生重大影响。具体披露参见合并财务报表附注五、10及41，附注七、18其他非流动金融资产。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评估按照新金融工具准则，用友网络科技股份有限公司将相关股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的适当性； 2. 了解并评估了管理层进行相关股权公允价值评估的流程及内部控制； 3. 在内部估值专家的协助下，复核管理层采用的估值方法、假设及参数，并评估其恰当性； 4. 评估管理层在财务报表相关披露的恰当性。

审计报告(续)

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

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
三、技术服务收入的确认	
<p>2019年度，用友网络科技股份有限公司合并确认的技术服务收入为人民币3,991,900,023元，占总收入的47%，其中主要包括实施和开发合同的收入。实施和开发合同根据完工百分比法确认收入，该完工进度计算涉及管理层的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注五、36，附注七、59 营业收入及成本。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试在收入流程中与实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性。 2. 检查实施和开发合同条款，分析重要合同条款可能对收入确认的影响； 3. 了解实施和开发合同执行情况，分析和评估完工进度计算的合理性； 4. 我们使用抽样方法选取了部分实施和开发合同，对完工进度进行复核。包括：复核项目预算是否经过恰当的审批；检查工时记录统计，复核并评估管理层确认的完工进度计算的恰当性、执行客户函证程序；根据完工进度及合同收入总额重新测算收入； 5. 复核公司管理层对技术服务收入披露的恰当性。

审计报告(续)

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

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督用友网络科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

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

审计报告(续)

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

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 静
（项目合伙人）

中国注册会计师：章晓亮

中国 北京

2020年3月27日

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	7,147,448,420	5,530,811,375
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	221,059,354	-
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	七、3		
应收票据	七、4	133,306,487	115,302,348
应收账款	七、5	1,234,210,969	1,389,930,749
应收款项融资	七、6		
预付款项	七、7	90,457,997	65,643,720
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	456,289,435	393,441,377
其中: 应收利息			2,958,695
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	22,859,468	21,767,989
持有待售资产	七、10	53,557,307	
一年内到期的非流动资产	七、11		
其他流动资产	七、12	809,127,224	823,208,213
流动资产合计		10,168,316,661	8,340,105,771
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、13		
可供出售金融资产			677,081,266
其他债权投资	七、14		
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	26,029,129	
长期股权投资	七、16	1,781,941,480	1,702,892,459

其他权益工具投资	七、17		
其他非流动金融资产	七、18	1,069,298,248	
投资性房地产	七、19		
固定资产	七、20	2,509,501,286	2,073,150,867
在建工程	七、21		446,130,020
生产性生物资产	七、22		
油气资产	七、23		
使用权资产	七、24		
无形资产	七、25	870,242,780	875,919,137
开发支出	七、26		41,091,121
商誉	七、27	890,890,412	925,021,513
长期待摊费用	七、28	18,185,090	25,628,708
递延所得税资产	七、29	134,488,481	113,875,732
其他非流动资产	七、30	69,489,140	-
非流动资产合计		7,370,066,046	6,880,790,823
资产总计		17,538,382,707	15,220,896,594
流动负债：			
短期借款	七、31	4,235,544,650	3,156,404,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、32	6,658,487	
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	七、33		
应付票据	七、34		
应付账款	七、35	597,049,158	455,622,484
预收款项	七、36	1,267,738,456	1,079,683,098
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	1,158,983,615	1,160,402,569
应交税费	七、38	299,898,103	315,521,063
其他应付款	七、39	1,332,754,020	840,741,172
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债	七、40		
一年内到期的非流动负债	七、41	90,000,000	133,471,227
其他流动负债	七、42	123,771,936	182,312,101
流动负债合计		9,112,398,425	7,324,157,714
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	45,000,000	171,666,664
应付债券	七、44		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、45		
长期应付款	七、46		
长期应付职工薪酬	七、47		
预计负债	七、48		
递延收益	七、49	68,572,162	55,426,928
递延所得税负债		18,222,197	17,682,143
其他非流动负债	七、50		
非流动负债合计		131,794,359	244,775,735
负债合计		9,244,192,784	7,568,933,449
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	七、51	2,503,898,164	1,917,832,792
其他权益工具	七、52		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	1,762,111,795	2,120,758,790
减：库存股	七、54	482,696,342	55,787,910
其他综合收益	七、55	-2,494,297	-25,234,857
专项储备	七、56		
盈余公积	七、57	997,252,171	827,153,655
一般风险准备			
未分配利润	七、58	2,394,562,400	1,785,975,033
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,172,633,891	6,570,697,503
少数股东权益		1,121,556,032	1,081,265,642
所有者权益(或股东权益)合计		8,294,189,923	7,651,963,145
负债和所有者权益(或股东权益)总计		17,538,382,707	15,220,896,594

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑媛

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,593,116,650	1,762,980,607
交易性金融资产		84,692,678	-
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		87,047,257	89,998,500
应收账款	十七、1	513,581,159	606,199,417
应收款项融资			
预付款项		24,693,969	16,724,897
其他应收款	十七、2	1,251,362,117	922,376,813
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,172,614	7,782,625
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,722,495	250,536,934
流动资产合计		4,622,388,939	3,656,599,793
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			585,401,962
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		19,740,000	
长期股权投资	十七、3	4,734,751,851	4,610,304,544
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		934,580,933	
投资性房地产			-
固定资产		1,639,236,072	1,648,380,701
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		562,023,905	506,269,673
开发支出			
商誉		89,790,002	96,914,448
长期待摊费用		6,146,483	6,112,786
递延所得税资产		50,949,113	48,397,636
其他非流动资产		27,539,433	
非流动资产合计		8,064,757,792	7,501,781,750
资产总计		12,687,146,731	11,158,381,543
流动负债：			
短期借款		4,475,996,840	3,399,927,278
交易性金融负债		6,658,487	
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			
应付账款		163,538,868	171,967,237
预收款项		551,763,854	429,741,602
应付职工薪酬		498,501,415	485,835,578
应交税费		115,667,121	117,402,749
其他应付款		358,248,511	441,749,100
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			58,471,227
其他流动负债		54,666,027	91,170,839
流动负债合计		6,225,041,123	5,196,265,610
非流动负债：			
长期借款			36,666,664
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		62,733,750	48,150,000
递延所得税负债			4,156,055
其他非流动负债			

非流动负债合计		62,733,750	88,972,719
负债合计		6,287,774,873	5,285,238,329
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,503,898,164	1,917,832,792
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,274,661,278	1,619,007,491
减：库存股		482,696,342	55,787,910
其他综合收益			-49,462,234
专项储备			
盈余公积		997,252,171	827,153,655
未分配利润		2,106,256,587	1,614,399,420
所有者权益（或股东权益）合计		6,399,371,858	5,873,143,214
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,687,146,731	11,158,381,543

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑嫔

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		8,509,659,748	7,703,495,046
其中：营业收入	七、59	8,509,659,748	7,703,495,046
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,825,561,972	6,949,209,092
其中：营业成本	七、59	2,942,232,116	2,314,825,198
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	112,619,643	110,290,107
销售费用	七、61	1,633,777,585	1,648,802,131

管理费用	七、62	1,389,010,908	1,375,436,146
研发费用	七、63	1,630,127,520	1,390,242,512
财务费用	七、64	117,794,200	109,612,998
其中：利息费用		190,995,832	190,304,536
利息收入		76,758,328	85,247,849
加：其他收益	七、65	369,540,301	382,163,936
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	287,203,202	100,555,748
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,472,096	27,632,868
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	235,091,744	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-136,112,298	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-36,104,309	-294,127,327
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	905,946	237,405
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,404,622,362	943,115,716
加：营业外收入	七、72	8,755,786	16,229,176
减：营业外支出	七、73	9,528,960	9,010,805
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,403,849,188	950,334,087
减：所得税费用	七、74	82,540,199	140,147,008
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,321,308,989	810,187,079
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,321,308,989	810,187,079
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,182,989,733	612,130,382
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		138,319,256	198,056,697

六、其他综合收益的税后净额	七、75	-7,357,561	-75,008,706
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,921,569	-73,181,424
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-6,921,569	-73,181,424
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-77,658,602
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		-6,921,569	4,477,178
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-435,992	-1,827,282
七、综合收益总额		1,313,951,428	735,178,373
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,176,068,164	538,948,958
（二）归属于少数股东的综合收益总额		137,883,264	196,229,415
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.48	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)		0.48	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑嫔

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	3,371,985,764	3,057,657,762
减：营业成本	十七、4	930,780,626	843,109,516
税金及附加		69,256,769	66,424,533
销售费用		576,725,642	497,415,773
管理费用		600,154,559	673,891,207
研发费用		732,602,591	608,505,057
财务费用		183,765,096	182,946,175
其中：利息费用		195,807,355	180,641,613
利息收入		16,858,497	6,311,188
加：其他收益		211,391,854	234,676,354
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	467,147,088	395,618,533
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,548,415	27,857,604
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		191,316,469	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-33,609,655	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-33,681,647	-139,157,152
资产处置收益（损失以“－”号填列）		492,308	282,382
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,081,756,898	676,785,618
加：营业外收入		1,255,144	3,098,339
减：营业外支出		2,988,973	4,716,377
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,080,023,069	675,167,580
减：所得税费用		-21,768,466	-4,868,077
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,101,791,535	680,035,657

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,101,791,535	680,035,657
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			-49,462,234
(一) 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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-49,462,234
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-49,462,234
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,101,791,535	630,573,423
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：章培林 会计机构负责人：孙淑嫔

合并现金流量表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,891,957,759	8,262,705,579
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		289,333,563	335,093,043
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	363,013,454	346,967,060
经营活动现金流入小计		9,544,304,776	8,944,765,682
购买商品、接受劳务支付的现金		1,371,072,568	1,280,138,438
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,292,352,498	3,725,231,777
支付的各项税费		977,305,624	854,391,544
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	1,370,532,030	1,042,350,832
经营活动现金流出小计		8,011,262,720	6,902,112,591

经营活动产生的现金流量净额		1,533,042,056	2,042,653,091
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,891,280,479	3,442,425,889
取得投资收益收到的现金		244,542,617	74,687,187
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,669,667	4,107,209
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,326,153	
收到其他与投资活动有关的现金	七、76	38,278,922	102,781,844
投资活动现金流入小计		4,264,097,838	3,624,002,129
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,715,568	486,956,462
投资支付的现金		4,071,339,939	2,956,731,610
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	七、76		28,670,518
投资活动现金流出小计		4,447,055,507	3,472,358,590
投资活动产生的现金流量净额		-182,957,669	151,643,539
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		166,957,683	232,343,640
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		4,618,500,260	4,115,135,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	36,244,206	44,269,373
筹资活动现金流入小计		4,821,702,149	4,391,748,013
偿还债务支付的现金		3,709,497,501	4,577,361,331
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		797,725,502	529,001,039
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		124,463,301	108,460,902
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	469,077,017	51,988,863
筹资活动现金流出小计		4,976,300,020	5,158,351,233
筹资活动产生的现金流量净额		-154,597,871	-766,603,220

流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,921,569	6,123,223
五、现金及现金等价物净增加额		1,188,564,947	1,433,816,633
加：期初现金及现金等价物余额		4,849,879,509	3,416,062,876
六、期末现金及现金等价物余额	七、77	6,038,444,456	4,849,879,509

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑嫔

母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,486,639,335	3,107,597,189
收到的税费返还		166,647,051	191,952,713
收到其他与经营活动有关的现金		435,758,430	354,932,020
经营活动现金流入小计		4,089,044,816	3,654,481,922
购买商品、接受劳务支付的现金		338,261,017	330,701,340
支付给职工及为职工支付的现金		1,884,414,280	1,556,835,344
支付的各项税费		440,846,212	347,791,451
支付其他与经营活动有关的现金		699,789,829	490,287,096
经营活动现金流出小计		3,363,311,338	2,725,615,231
经营活动产生的现金流量净额		725,733,478	928,866,691
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		258,835,098	430,491,683
取得投资收益收到的现金		425,081,542	378,980,536
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,428,636	2,070,738
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		240,082,767	30,843,837
投资活动现金流入小计		931,428,043	842,386,794
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,820,532	173,415,397
投资支付的现金		502,177,569	752,880,736
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	七、75	55,219,184	24,390,486
投资活动现金流出小计		840,217,285	950,686,619
投资活动产生的现金流量净额		91,210,758	-108,299,825
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		166,957,683	232,343,640
取得借款收到的现金		5,016,441,481	4,462,365,657
收到其他与筹资活动有关的现金			2,647,760
筹资活动现金流入小计		5,183,399,164	4,697,357,057
偿还债务支付的现金		4,012,235,756	5,286,926,351
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		670,958,802	399,825,547
支付其他与筹资活动有关的现金		469,077,017	15,557,978
筹资活动现金流出小计		5,152,271,575	5,702,309,876
筹资活动产生的现金流量净额		31,127,589	-1,004,952,819
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,650	84,638
五、现金及现金等价物净增加额		848,179,475	-184,301,315
加：期初现金及现金等价物余额		1,723,227,308	1,907,528,623
六、期末现金及现金等价物余额		2,571,406,783	1,723,227,308

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑媛

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,917,832,792				2,120,758,790	55,787,910	-25,234,857		827,153,655		1,785,975,033		6,570,697,503	1,081,265,642	7,651,963,145
加:会计政策变更							29,662,129		4,829,786		65,279,400		99,771,315	-4,063,410	95,707,905
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,917,832,792				2,120,758,790	55,787,910	4,427,272		831,983,441		1,851,254,433		6,670,468,818	1,077,202,232	7,747,671,050

2019 年年度报告

额															
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	586,065,372				-358,646,995	426,908,432	-6,921,569		165,268,730		543,307,967		502,165,073	44,353,800	546,518,873
(一)综合收益总额							-6,921,569				1,182,989,733		1,176,068,164	137,883,264	1,313,951,428
(二)所有者投入和减少资本	16,769,730				210,648,647	426,908,432							-199,490,055	30,933,837	-168,556,218
1. 所有者投入的普通股	17,763,659				149,194,024								166,957,683		166,957,683
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					134,632,444								134,632,444	12,162,447	146,794,891

2019 年年度报告

权益的金额														
4. 其他	-993,929			-73,177,821	426,908,432							-501,080,182	18,771,390	-482,308,792
(三) 利润分配								165,268,730	-639,681,766			-474,413,036	-124,463,301	-598,876,337
1. 提取盈余公积								165,268,730	-165,268,730					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-474,413,036			-474,413,036	-124,463,301	-598,876,337
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	569,295,642			-569,295,642										
1. 资本公积转增资本(或股本)	569,295,642			-569,295,642										

2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本 期使 用															

2019 年年度报告

(六) 其他														
四、本期末余额	2,503,898,164			1,762,111,795	482,696,342	-2,494,297		997,252,171		2,394,562,400		7,172,633,891	1,121,556,032	8,294,189,923

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,464,217,811			2,219,017,521	102,196,291	47,946,567		725,148,306		1,495,033,934		5,849,167,848	891,861,128	6,741,028,976	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															

2019 年年度报告

二、本 年期 初余 额	1,464,217,8 11				2,219,017,5 21	102,196,29 1	47,946,567		725,148,30 6		1,495,033,9 34		5,849,167,8 48	891,861,128	6,741,028,9 76
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	453,614,981				-98,258,731	-46,408,38 1	-73,181,42 4		102,005,34 9		290,941,099		721,529,655	189,404,514	910,934,169
(一) 综合 收益 总额							-73,181,42 4				612,130,382		538,948,958	196,229,415	735,178,373
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	15,247,113				340,109,137	-46,408,38 1							401,764,631	101,323,501	503,088,132
1. 所 有者 投入 的普 通股	19,201,953				213,141,687								232,343,640		232,343,640
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本															
3. 股 份支					229,324,051								229,324,051	14,697,122	244,021,173

2019 年年度报告

计入所有者权益的金额														
4. 其他	-3,954,840			-102,356,601	-46,408,381							-59,903,060	86,626,379	26,723,319
(三) 利润分配								102,005,349	-321,189,283			-219,183,934	-108,148,402	-327,332,336
1. 提取盈余公积								102,005,349	-102,005,349					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-219,183,934			-219,183,934	-105,672,402	-324,856,336
4. 其他													-2,476,000	-2,476,000
(四) 所有者权益内部结转	438,367,868			-438,367,868										
1. 资本公积转	438,367,868			-438,367,868										

增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,917,832,792			2,120,758,790	55,787,910	-25,234,857	827,153,655	1,785,975,033	6,570,697,503	1,081,265,642	7,651,963,145		

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑嫔

母公司所有者权益变动表 2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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	1,917,832,792				1,619,007,491	55,787,910	-49,462,234		827,153,655	1,614,399,420	5,873,143,214
加：会计政策变更							49,462,234		4,829,786	29,747,398	84,039,418
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,917,832,792				1,619,007,491	55,787,910	-		831,983,441	1,644,146,818	5,957,182,632
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	586,065,372				-344,346,213	426,908,432			165,268,730	462,109,769	442,189,226
（一）综合收益总额										1,101,791,535	1,101,791,535
（二）所有者投入和减少资本	16,769,730				224,949,429	426,908,432					-185,189,273
1. 所有者投入的普通股	17,763,65				149,194,0						166,957,6

2019 年年度报告

	9				24						83
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					94,216,791						94,216,791
4. 其他	-993,929				-18,461,386	426,908,432					-446,363,747
(三) 利润分配									165,268,730	-639,681,766	-474,413,036
1. 提取盈余公积									165,268,730	-165,268,730	
2. 对所有者(或股东)的分配										-474,413,036	-474,413,036
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	569,295,642				-569,295,642						
1. 资本公积转增资本(或股本)	569,295,642				-569,295,642						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	2,503,898,164				1,274,661,278	482,696,342			997,252,171	2,106,256,587	6,399,371,858

项目	2018 年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权

2019 年年度报告

	(或股本)	优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	1,464,217,811				1,688,282,407	102,196,291			725,148,306	1,255,553,046	5,031,005,279
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,464,217,811				1,688,282,407	102,196,291			725,148,306	1,255,553,046	5,031,005,279
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	453,614,981				-69,274,916	-46,408,381	-49,462,234		102,005,349	358,846,374	842,137,935
（一）综合收益总额							-49,462,234			680,035,657	630,573,423
（二）所有者投入和减少资本	15,247,113				369,092,952	-46,408,381					430,748,446
1. 所有者投入的普通股	19,201,953				213,141,687						232,343,640
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					180,368,501						180,368,501
4. 其他	-3,954,840				-24,417,236	-46,408,381					18,036,305
（三）利润分配									102,005,349	-321,189,283	-219,183,934
1. 提取盈余公积									102,005,349	-102,005,349	
2. 对所有者（或股东）的分配										-219,183,934	-219,183,934
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	438,367,868				-438,367,868						
1. 资本公积转增资本（或股本）	438,367,868				-438,367,868						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	1,917,832,792				1,619,007,491	55,787,910	-49,462,234		827,153,655	1,614,399,420	5,873,143,214

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：孙淑嫔

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本集团最终控制人为王文京先生。

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

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组,按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设重大疑虑的事项或情况。

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：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2019 年 12 月 31 日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

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

金融工具抵销

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

财务担保合同

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

衍生金融工具

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

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入

当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

见五、 10.金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

见五、 10.金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

见五、 10.金融工具

15. 存货

√适用 不适用

存货包括原材料和库存商品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

16. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

17. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

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

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

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

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

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

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

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

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

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	3%	2.40%
运输工具	年限平均法	6	3%	16.20%
机器设备	年限平均法	8-20	3%	4.9-12.1%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	-	20.0-33.3%

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

23. 在建工程

适用 不适用

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。

24. 借款费用

适用 不适用

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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 不适用

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。

29. 长期资产减值

√适用 不适用

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是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。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

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

34. 股份支付

适用 不适用

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

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予

日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

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

除本集团之子公司畅捷通外，本公司及其他子公司未适用新收入准则，即收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

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

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

提供劳务收入

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

服务费收入

按照有关合同或协议约定的收费方法，在被服务双方结算时确认。

本集团服务费收入主要为互联网金融服务费收入。本公司之子公司深圳前海用友力合金融服务有限公司主要提供互联网金融信息中介服务，为借款人与出借人（包括机构和个人）之间的直接借贷提供信息撮合等中介服务，依据协议在提供信息中介服务时

确认服务费收入。本公司之子公司北京畅捷通支付技术有限公司(以下简称“畅捷支付”)主要提供支付结算服务,提供相关服务时确认服务费收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

本集团之子公司畅捷通适用新收入准则,即以下政策:

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

销售商品合同

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

提供服务合同

畅捷通与客户之间的提供服务合同通常包含云服务业务中提供云服务的履约义务,由于畅捷通履约的同时客户即取得并消耗畅捷通履约所带来的经济利益,畅捷通将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。畅捷通按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,畅捷通已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

应付客户对价

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

37. 政府补助

适用 不适用

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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据应确认递延所得税负债，除非：

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

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为：

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

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

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注七、82

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

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

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

回购股份

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

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

公允价值计量

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

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

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

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

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

重大会计判断和估计

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

判断

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

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

开发支出

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

股份支付

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

开发实施服务收入的确认

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

递延所得税资产

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

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

所得税

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

41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
详见其他说明		

其他说明

新金融工具准则

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

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

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

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

于 2019 年 1 月 1 日，本集团分析结构性存款整体合同现金流的特征，认为其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	5,530,811,375	5,530,811,375	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		421,886,644	421,886,644

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	115,302,348	115,009,862	-292,486
应收账款	1,389,930,749	1,323,414,467	-66,516,282
应收款项融资			
预付款项	65,643,720	65,643,720	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	393,441,377	394,975,853	1,534,476
其中：应收利息	2,958,695	2,958,695	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	21,767,989	21,767,989	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	823,208,213	412,065,213	-411,143,000
流动资产合计	8,340,105,771	8,285,575,123	-54,530,648
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	677,081,266		-677,081,266
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,702,892,459	1,702,892,459	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		844,750,757	844,750,757
投资性房地产			
固定资产	2,073,150,867	2,073,150,867	
在建工程	446,130,020	446,130,020	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	875,919,137	875,919,137	
开发支出	41,091,121	41,091,121	
商誉	925,021,513	925,021,513	
长期待摊费用	25,628,708	25,628,708	
递延所得税资产	113,875,732	116,985,487	3,109,755
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,880,790,823	7,051,570,069	170,779,246
资产总计	15,220,896,594	15,337,145,192	116,248,598

流动负债：			
短期借款	3,156,404,000	3,156,404,000	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	455,622,484	455,622,484	
预收款项	1,079,683,098	1,079,683,098	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,160,402,569	1,160,402,569	
应交税费	315,521,063	315,521,063	
其他应付款	840,741,172	840,741,172	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	133,471,227	133,471,227	
其他流动负债	182,312,101	182,312,101	
流动负债合计	7,324,157,714	7,324,157,714	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	171,666,664	171,666,664	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	55,426,928	55,426,928	
递延所得税负债	17,682,143	38,222,836	20,540,693
其他非流动负债			
非流动负债合计	244,775,735	265,316,428	20,540,693
负债合计	7,568,933,449	7,589,474,142	20,540,693
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,917,832,792	1,917,832,792	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,120,758,790	2,120,758,790	
减：库存股	55,787,910	55,787,910	
其他综合收益	-25,234,857	4,427,272	29,662,129
专项储备			
盈余公积	827,153,655	831,983,441	4,829,786
一般风险准备			
未分配利润	1,785,975,033	1,851,254,433	65,279,400
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	6,570,697,503	6,670,468,818	99,771,315
少数股东权益	1,081,265,642	1,077,202,232	-4,063,410
所有者权益（或股东权益） 合计	7,651,963,145	7,747,671,050	95,707,905
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	15,220,896,594	15,337,145,192	116,248,598

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,762,980,607	1,762,980,607	
交易性金融资产		7,961,642	7,961,642
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	89,998,500	89,998,500	
应收账款	606,199,417	557,028,682	-49,170,735
应收款项融资			
预付款项	16,724,897	16,724,897	
其他应收款	922,376,813	920,038,562	-2,338,251
其中：应收利息			
应收股利			
存货	7,782,625	7,782,625	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	250,536,934	242,586,934	-7,950,000

流动资产合计	3,656,599,793	3,605,102,449	-51,497,344
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	585,401,962		-585,401,962
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,610,304,544	4,610,304,544	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		735,999,657	735,999,657
投资性房地产			
固定资产	1,648,380,701	1,648,380,701	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	506,269,673	506,269,673	
开发支出			
商誉	96,914,448	96,914,448	
长期待摊费用	6,112,786	6,112,786	
递延所得税资产	48,397,636	50,777,413	2,379,777
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,501,781,750	7,654,759,222	152,977,472
资产总计	11,158,381,543	11,259,861,671	101,480,128
流动负债：			
短期借款	3,399,927,278	3,399,927,278	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	171,967,237	171,967,237	
预收款项	429,741,602	429,741,602	
应付职工薪酬	485,835,578	485,835,578	
应交税费	117,402,749	117,402,749	
其他应付款	441,749,100	441,749,100	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,471,227	58,471,227	
其他流动负债	91,170,839	91,170,839	

流动负债合计	5,196,265,610	5,196,265,610	
非流动负债：			
长期借款	36,666,664	36,666,664	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,150,000	48,150,000	
递延所得税负债	4,156,055	21,596,765	17,440,710
其他非流动负债			
非流动负债合计	88,972,719	106,413,429	17,440,710
负债合计	5,285,238,329	5,302,679,039	17,440,710
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,917,832,792	1,917,832,792	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,619,007,491	1,619,007,491	
减：库存股	55,787,910	55,787,910	
其他综合收益	-49,462,234		49,462,234
专项储备			
盈余公积	827,153,655	831,983,441	4,829,786
未分配利润	1,614,399,420	1,644,146,818	29,747,398
所有者权益（或股东权益）合计	5,873,143,214	5,957,182,632	84,039,418
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,158,381,543	11,259,861,671	101,480,128

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

新金融工具准则

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

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

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

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

于 2019 年 1 月 1 日，本集团分析结构性存款整体合同现金流的特征，认为其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

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

本集团

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

本公司

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

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

本集团

	按原金融工具准则列示 的账面价值2018年12月 31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值2019年1 月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	115,302,348	-	-	115,302,348
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(292,486)	(292,486)
按新金融工具准则列示的余额	<u>115,302,348</u>	<u>-</u>	<u>(292,486)</u>	<u>115,009,862</u>
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,389,930,749	-	-	1,389,930,749
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(66,516,282)	(66,516,282)
按新金融工具准则列示的余额	<u>1,389,930,749</u>	<u>-</u>	<u>(66,516,282)</u>	<u>1,323,414,467</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	393,441,377	-	-	393,441,377
重新计量：预期信用损失准备	-	-	1,534,476	1,534,476
按新金融工具准则列示的余额	<u>393,441,377</u>	<u>-</u>	<u>1,534,476</u>	<u>394,975,853</u>
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	509,367,709	(509,367,709)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新金 融工具准则）	-	509,367,709	-	509,367,709
重新计量：公允价值变动损益	-	-	167,669,491	167,669,491
按新金融工具准则列示的余额	<u>509,367,709</u>	<u>-</u>	<u>167,669,491</u>	<u>677,037,200</u>
<i>理财产品</i>				
按原金融工具准则列示的余额	411,143,000	(411,143,000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新金 融工具准则）	-	411,143,000	-	411,143,000
重新计量：公允价值变动损益	-	-	10,743,644	10,743,644
按新金融工具准则列示的余额	<u>411,143,000</u>	<u>-</u>	<u>10,743,644</u>	<u>421,886,644</u>
以摊余成本计量的总金融资产	<u>2,819,185,183</u>	<u>-</u>	<u>113,138,843</u>	<u>2,932,324,026</u>
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	167,713,557	(167,713,557)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	167,713,557	-	167,713,557
按新金融工具准则列示的余额	167,713,557	-	-	167,713,557
总计	2,986,898,740	-	113,138,843	3,100,037,583

本公司

	按原金融工具准则列示 的账面价值2018年12月 31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值2019年1 月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	606,199,417	-	-	606,199,417
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(49,170,735)	(49,170,735)
按新金融工具准则列示的余额	<u>606,199,417</u>	<u>-</u>	<u>(49,170,735)</u>	<u>557,028,682</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	922,376,813	-	-	922,376,813
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(2,338,251)	(2,338,251)
按新金融工具准则列示的余额	<u>922,376,813</u>	<u>-</u>	<u>(2,338,251)</u>	<u>920,038,562</u>
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	470,360,000	(470,360,000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新金 融工具准则）	-	470,360,000	-	470,360,000
重新计量：公允价值变动损益	-	-	150,597,695	150,597,695
按新金融工具准则列示的余额	<u>470,360,000</u>	<u>-</u>	<u>150,597,695</u>	<u>620,957,695</u>
<i>理财产品</i>				
按原金融工具准则列示的余额	7,950,000	(7,950,000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益（新金 融工具准则）	-	7,950,000	-	7,950,000
重新计量：公允价值变动损益	-	-	11,642	11,642
按新金融工具准则列示的余额	<u>7,950,000</u>	<u>-</u>	<u>11,642</u>	<u>7,961,642</u>
以摊余成本计量的总金融资产	<u>2,006,886,230</u>	<u>-</u>	<u>99,100,351</u>	<u>2,105,986,581</u>
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
股权投资-可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	115,041,962	(115,041,962)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入当期损益 (新金融工具准则)	-	115,041,962	-	115,041,962
按新金融工具准则列示的余额	<u>115,041,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,041,962</u>
总计	<u>2,121,928,192</u>	<u>-</u>	<u>99,100,351</u>	<u>2,221,028,543</u>

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

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提损失准 备
------	--------------------	------	--------------------

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

本公司

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

财务报表列报方式变更

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

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	新金融工具准则影响		其他财务报表 列报方式变更影响	会计政策变更后 2019年初余额
		重分类	重新计量		
应收票据及应收账款	1,505,233,097	-	-	(1,505,233,097)	-
应收票据	-	-	292,486	115,302,348	115,009,862
应收账款	-	-	(66,516,282)	1,389,930,749	1,323,414,467
其他应收款	393,441,377	-	1,534,476	-	394,975,853
可供出售金融资产	677,081,266	(677,081,266)	-	-	-
其他非流动金融资产	-	677,081,266	167,669,491	-	844,750,757
其他流动资产	823,208,213	(411,143,000)	-	-	412,065,213
交易性金融资产	-	411,143,000	10,743,644	-	421,886,644
一年内到期的非流动负债	157,441,377	-	-	(23,970,150)	133,471,227
递延收益	31,456,778	-	-	23,970,150	55,426,928
其他综合收益	29,662,129	(29,662,129)	-	-	-
	<u>3,617,524,237</u>	<u>(29,662,129)</u>	<u>113,138,843</u>	<u>-</u>	<u>3,701,000,951</u>

2018年

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

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	新金融工具准则影响		其他财务报表 列报方式变更影响	会计政策变更后 2019年初余额
		重分类	重新计量		
应收票据及应收账款	696,197,917	-	-	(696,197,917)	-
应收票据	-	-	-	89,998,500	89,998,500
应收账款	-	-	49,170,735)	606,199,417	557,028,682
其他应收款	922,376,813	-	2,338,251)	-	920,038,562
可供出售金融资产	585,401,962	(585,401,962)	-	-	-
其他非流动金融资产	-	585,401,962	150,597,695	-	735,999,657
其他流动资产	250,536,934	7,950,000)	-	-	242,586,934
交易性金融资产	-	7,950,000	11,642	-	7,961,642
一年内到期的其他非流动负债	81,621,227	-	-	(23,150,000)	58,471,227
递延收益	25,000,000	-	-	23,150,000	48,150,000
其他综合收益	<u>49,462,234</u>	<u>(49,462,234)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2,610,597,087 (49,462,234) 99,100,351 = 2,660,235,204

2018年

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

42. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	<p>根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因集团内各分公司及子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。分公司或子公司为增值税一般纳税人，增值税由买方按销售额乘以适用税率计算连同销售金额一并支付分公司或子公司，分公司及子公司在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。</p> <p>财政部、国家税务总局、海关总署于2019年3月21日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（即增值税改革细则），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。</p> <p>财政部和国家税务总局2013年5月24日联合印发财税[2013]37号《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，从2013年8月1日起在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。根据上述文件，本集团提供的技术服务收入适用6%增值税税率。</p> <p>依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本公司及本公司北京分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本集团的子公</p>	13%、 9%、 6%、 3%

	<p>司用友政务、上海用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)、用友医疗卫生信息系统有限公司(以下简称“用友医疗”)、畅捷通、用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“用友金融”)、用友审计软件有限公司(以下简称“用友审计”)[2019年10月处置]、新道科技股份有限公司(以下简称“新道科技”)、用友汽车、用友优普信息技术有限公司(以下简称“用友优普”)、用友能源科技有限公司(以下简称“用友能源”)、用友广信网络科技有限公司(“用友广信”)和北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策;其他分公司及子公司按法定税率征收增值税,不作退还。</p> <p>另有个别分公司或子公司由增值税一般纳税人转为商业企业小规模纳税人或由商业企业小规模纳税人转为一般纳税人。当其为增值税一般纳税人时,依照以上方法计征增值税。而在被认定为商业企业小规模纳税人期间,在小规模纳税人制度下,其增值税由买方按销售额3%计算连同销售金额一并支付有关的分公司或子公司,在此简易方法下,那些因购进货物所支付的增值税不能作销项抵扣,分公司及子公司直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。</p>	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	根据国家有关税务法规,除注册地在北京的本公司、注册地在上海的用友汽车、注册地在北京的用友优普、用友移动通信技术服务有限公司(以下简称“用友移动”)、畅捷通、用友能源、用友艾福斯、用友金融、新道科技、用友政务因另有当地规定而减征外,本集团按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。本公司、用友汽车、用友优普、用友移动、畅捷通、用友能源、用友艾福斯、用友金融、新道科技、用友政务根据当地税务局认定分别按增值税净额的5%计缴此税。	7%、5%
企业所得税	<p>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。</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求,本公司于2018年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率,预缴本年度应纳所得税额。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进行补缴或退税。</p> <p>除下述税收优惠提到的公司外,本公司的其他子公司于2018年执行《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额的</p>	10%、15%、25%

	25%计缴企业所得税。	
教育费附加	根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司及本公司的各分公司及子公司按应缴纳的增值税净额的3%缴纳教育费附加；部分分公司及子公司再按缴纳的增值税净额的2%缴纳地方教育费附加。	3%、2%

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（%）
用友网络、用友金融、用友政务、用友汽车	10
用友能源、用友广信	12.5
用友医疗、厦门烟草、用友移动、新道科技、畅捷支付、畅捷通、北京薪福社	15

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	479,584	462,130
银行存款	7,080,137,136	5,426,882,804
其他货币资金	66,831,700	103,466,441
合计	7,147,448,420	5,530,811,375
其中：存放在境外的款项总额	219,376,935	68,415,007

其他说明

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

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

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

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

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	221,059,354	421,886,644
其中：		
银行理财产品	220,674,648	421,886,644
衍生金融工具	384,706	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	221,059,354	421,886,644

其他说明：

□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	131,162,973	114,348,848
商业承兑票据	2,436,000	953,500
减：应收票据坏账准备	-292,486	-292,486
合计	133,306,487	115,009,862

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

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

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	292,486				292,486
合计	292,486				292,486

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	973,264,095
1 年以内小计	973,264,095
1 至 2 年	253,252,518
2 至 3 年	158,761,743
3 年以上	
3 至 4 年	131,563,417
4 至 5 年	85,830,884
5 年以上	203,250,891
合计	1,805,923,548

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	78,665,488	4	78,665,488	100						
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备										
单项金额不重大但单独计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,727,258,060	96	493,047,091	29	1,234,210,969	1,774,629,034	100	451,214,567	25	1,323,414,467
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,727,258,060	96	493,047,091	29	1,234,210,969	1,774,629,034	100	451,214,567	25	1,323,414,467
合计	1,805,923,548	/	571,712,579	/	1,234,210,969	1,774,629,034	/	451,214,567	/	1,323,414,467

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	5,329,326	5,329,326	100	预计款项无法收回
单位 2	3,998,400	3,998,400	100	预计款项无法收回
单位 3	2,571,346	2,571,346	100	预计款项无法收回
其他	66,766,416	66,766,416	100	预计款项无法收回
合计	78,665,488	78,665,488	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

无。

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	451,214,567	142,497,903	21,662,783		337,108	571,712,579
合计	451,214,567	142,497,903	21,662,783		337,108	571,712,579

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	58,364,092	64	39,620,204	60
1 至 2 年	16,126,404	18	19,800,884	30
2 至 3 年	10,510,352	12	430,343	1
3 年以上	5,457,149	6	5,792,289	9
合计	90,457,997	100	65,643,720	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：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,958,695
应收股利		
其他应收款	456,289,435	392,017,158
合计	456,289,435	394,975,853

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,958,695
委托贷款		
债券投资		
合计		2,958,695

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	419,005,475
1 年以内小计	419,005,475
1 至 2 年	32,556,616
2 至 3 年	26,029,355
3 年以上	
3 至 4 年	13,755,774
4 至 5 年	702,994
5 年以上	20,510,840
合计	512,561,054

按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	389,428,136	315,564,925
员工备用金	16,765,420	20,095,860
增值税退税款	34,462,989	
其他	71,904,509	97,700,282
合计	512,561,054	433,361,067

(8). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	15,113,145	16,018,428	10,212,336	41,343,909
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	940,070	15,678,525	2,316,874	18,935,469
本期转回		3,658,291		3,658,291
本期转销				
本期核销			349,468	349,468
其他变动				

2019年12月31日 余额	16,053,215	28,038,662	12,179,742	56,271,619
-------------------	------------	------------	------------	------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(9). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	41,343,909	18,935,469	3,658,291	349,468		56,271,619
合计	41,343,909	18,935,469	3,658,291	349,468		56,271,619

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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	保证金	83,812,713	1 年以内	16	
单位 2	保证金	46,150,000	1 年以内	9	
单位 3	保证金	45,000,000	1 年以内	9	
单位 4	往来款	30,000,000	1 年以内	6	
单位 5	保证金	14,000,000	1 年以内	3	
合计	/	218,962,713	/	43	

(11). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(12). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(13). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,812,737		5,812,737	4,055,505		4,055,505
在产品						
库存商品	27,656,551	10,609,820	17,046,731	28,322,304	10,609,820	17,712,484
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	33,469,288	10,609,820	22,859,468	32,377,809	10,609,820	21,767,989

(2). 存货跌价准备

√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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	10,609,820	873,355			873,355	10,609,820
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	10,609,820	873,355			873,355	10,609,820

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产	42,242,964		42,242,964			
无形资产	7,642,056		7,642,056			
其他流动资产	3,672,287		3,672,287			
合计	53,557,307		53,557,307			/

其他说明：

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

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财产品		120,000,000
备付金款项	791,395,781	264,622,799
待摊房租费用	4,983,645	7,214,148
套期工具		9,549,542
其他待摊费用	12,747,798	10,678,724
合计	809,127,224	412,065,213

其他说明
无。

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
处置子公司应收款	19,740,000		19,740,000				
股份支付下信托机构持有款项	6,289,129		6,289,129				
合计	26,029,129		26,029,129				/

(1). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

16、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	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中关村银行股份有限公司	1,219,928,906			13,423,956					-178,702	1,233,174,160	
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司(以下简称“汉唐信通”)	79,932,533			677,166						80,609,699	
上海大易云计算股份有限公司	65,555,810			-3,491,910						62,063,900	
北京用友幸福联创投资中心	68,606,788			-839,592						67,767,196	
用友深圳商业保理有限责任公司	43,406,387			1,356,078						44,762,465	
北京博晨技术有限公司	7,556,730		7,556,730								

北京西玛国正商用表单技术	8,979,327		3,490,751	909,475						6,398,051	
北京众享比特科技有限公司	18,301,560			298,908						18,600,468	
北京传奇极客管理咨询有限公司	5,317,188	1,131,387		-567,904						5,880,671	
深圳市华傲数据技术有限公司	8,272,119			-510,674						7,761,445	
北京慧友云商科技有限公司	11,800,680			43,185						11,843,865	
北京珊瑚灵御科技有限公司	55,441			-2,344						53,097	-9,020,365
北京易特创思科技有限公司	10,280,905			649,740						10,930,645	
北京智启蓝墨信息技术有限公司	15,545,435			-122,625						15,422,810	

公司											
北京 智联 友道 科技 有限 公司	11,29 3,432		409, 357	5,186, 182						16,07 0,257	
上海 画龙 信息 科技 有限 公司	19,20 2,139			-1,354 ,727						17,84 7,412	
北京 华普 亿方 教育 科技 股份 有限 公司	5,233, 333			643,8 08						5,877, 141	
杭州 雅顾 科技 有限 公司		32,50 0,000								32,50 0,000	
赛诺 贝斯 (北京) 营销 技术 股份 有限 公司		36,83 6,013								36,83 6,013	
民太 安财 产保 险公 估股 份有 限公 司	53,81 2,660	9,781, 239		1,410, 486						65,00 4,385	
北京 地厚 云图 科技 有限 公司		10,80 0,000								10,80 0,000	
北京 学业		9,000, 000		-306,0 37						8,693, 963	

有橙教育科技有限公司											
北京同联信息技术有限公司	1,926,968		1,926,968								
其他	47,884,118	1,650,001	31,545,787	5,247,627			192,122		23,043,837	-12,015,952	
小计	1,702,892,459	101,698,640	44,929,593	-22,650,798			192,122	178,702	1,781,941,480	-21,036,317	
合计	1,702,892,459	101,698,640	44,929,593	-22,650,798			192,122	178,702	1,781,941,480	-21,036,317	

其他说明

长期股权投资减值准备的情况：

2019年

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

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当	1,069,298,248	844,750,757

期损益的金融资产		
合计	1,069,298,248	844,750,757

其他说明：

√适用 □不适用

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,509,501,286	2,073,150,867
固定资产清理		
合计	2,509,501,286	2,073,150,867

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,166,332,759	169,371,906	45,248,457	324,175,557	2,705,128,679
2.本期增加金额	540,383,614	4,036,495	3,052,400	47,406,876	594,879,385
（1）购置	3,692,836	3,031,695	3,052,400	42,431,815	52,208,746
（2）在建工程转入	536,690,778	1,004,800		4,975,061	542,670,639
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	43,337,730	1,320,000	5,719,800	26,944,118	77,321,648
（1）处置或报废		1,320,000	5,472,300	26,944,118	33,736,418
（2）处置子公司			247,500		247,500
（3）划分为持有待售	43,337,730				43,337,730
4.期末余额	2,663,378,643	172,088,401	42,581,057	344,638,315	3,222,686,416
二、累计折旧					
1.期初余额	264,103,026	74,528,667	33,763,295	259,582,824	631,977,812
2.本期增加金额	61,387,716	8,464,876	3,154,421	41,930,660	114,937,673
（1）计提	61,387,716	8,464,876	3,154,421	41,930,660	114,937,673
3.本期减少金额	1,094,766	1,319,883	5,527,896	25,787,810	33,730,355
（1）处置或报废		1,319,883	5,418,491	25,787,810	32,526,184
（2）处置子公司			109,405		109,405

(3)划分为持有代售	1,094,766				1,904,766
4.期末余额	324,395,976	81,673,660	31,389,820	275,725,674	713,185,130
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	2,338,982,667	90,414,741	11,191,237	68,912,641	2,509,501,286
2.期初账面价值	1,902,229,733	94,843,239	11,485,162	64,592,733	2,073,150,867

(1). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 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
经营性租出房屋建筑物	1,408,737,056

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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

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

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 523,454,206 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 783,623,765 元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注七、78。

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		446,130,020
工程物资		
合计		446,130,020

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

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
用友软件园项目二期工程						
用友(南昌)工程二期				231,516,574		231,516,574
三亚软件园一期				214,613,446		214,613,446
合计				446,130,020		446,130,020

(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	1,565,000,000		42,259,777	42,259,777			100	100	74,267,305			自筹资金/银行贷款
用友(南昌)工程二期	264,000,000	231,516,574	32,170,672	263,687,246			100	100	41,276,181	7,853,333	4.75	自筹资金/银行贷款
三亚软件园一期	237,000,000	214,613,446	22,110,170	236,723,616			100	100				自筹资金
合计	2,066,000,000	446,130,020	96,540,619	542,670,639			/	/	115,543,486	7,853,333	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

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

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	382,916,227		996,064,453	28,970,000	1,407,950,680
2.本期增加 金额			196,176,082	6,198,582	202,374,664
(1)购置			6,070,518	6,198,582	12,269,100
(2)内部 研发			190,105,564		190,105,564
(3)企业 合并增加					
3.本期减少 金额	8,681,008		7,954,536		16,635,544
(1)处置			4,281,836		4,281,836
(2)处 置子公司			3,672,700		3,672,700
(3)划 分为持有代售	8,681,008				8,681,008
4.期末余额	374,235,219		1,184,285,999	35,168,582	1,593,689,800
二、累计摊销					
1.期初余额	83,169,049		432,043,786	3,399,500	518,612,335
2.本期增加 金额	7,672,229		187,086,293	2,424,500	197,183,022
(1)计 提	7,672,229		187,086,293	2,424,500	197,183,022
3.本期减少 金额	1,038,952		3,637,435		4,676,387
(1)处置			1,641,371		1,641,371
(2)处 置子公司			1,996,064		1,996,064
(3)划 分为持有待售	1,038,952				1,038,952
4.期末余额	89,802,326		615,492,644	5,824,000	711,118,970
三、减值准备					
1.期初余额			13,419,208		13,419,208

2.本期增加 金额			1,549,307		1,549,307
(1) 计 提			1,549,307		1,549,307
3.本期减少 金额			2,640,465		2,640,465
(1)处置			2,640,465		2,640,465
4.期末余额			12,328,050		12,328,050
四、账面价值					
1.期末账面 价值	284,432,893		556,465,305	29,344,582	870,242,780
2.期初账面 价值	299,747,178		550,601,459	25,570,500	875,919,137

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 62%

(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：

适用 不适用

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

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团所有权受限的无形资产金额为人民币 30,414,228 元(2018 年：人民币 96,717,035 元)。参见附注七、43 及附注七、79。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

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

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		
医院信息化平台系统(MIP)	22,271,526	728,521				23,000,047		
实践教学云平台	16,874,003	524,403			17,398,406			
餐饮云产品	1945592	15044				1,960,636		
iUAP5.0		116,802,905			116,802,905			
Yousuite		55,904,253			55,904,253			
合计	41,091,121	173,975,126			190,105,564	24,960,683		

其他说明
无。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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
秉钧网络	113,445,152					113,445,152
特博深信息科技有限公司(以下简称“特博深”)	37,828,833					37,828,833

北京时空超越科技有限公司(以下简称“时空超越”)	35,997,518					35,997,518
广州尚南科技有限公司(以下简称“广州尚南”)	28,555,713					28,555,713
友太安保险	20,839,936					20,839,936
广州安易医疗软件有限公司(以下简称“广州安易及江门安易”)	14,807,958					14,807,958
用友政务收购参股代理公司	14,009,579					14,009,579
上海天诺科技有限责任公司及上海坛网有限公司(以下简称“天诺坛网”)	12,659,937					12,659,937
平强软件	10,454,182					10,454,182
北京用友医院管理软件有限公司(以下简称“用友医院”)	7,602,648					7,602,648
上海恒聚哈久有限公司(以下简称“上海哈久”)	6,637,723					6,637,723
重庆迈特科技有限责任公司(以下简称“重庆迈特”)	5,709,400					5,709,400
珠海用友软件有限公司(以下简称“珠海用友”)	4,778,619					4,778,619
徐州用友软件有限公司(以下简称“徐州用友”)	3,497,241					3,497,241
常州用友软件有限公司(以下简称“常州用友”)	3,115,084					3,115,084
北京伟库电子商务科技有限公司	2,896,357					2,896,357

(以下简称“北京伟库”)					
其他	3,822,348			449,454	3,372,894
合计	1,013,454,489			449,454	1,013,005,035

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提		处置		
时空超越	28,873,073	7,124,445				35,997,518
天诺坛网	6,354,823					6,354,823
上海哈久	6,637,723					6,637,723
北京伟库	2,896,357					2,896,357
秉钧网络	43,671,000	26,557,202				70,228,202
合计	88,432,976	33,681,647				122,114,623

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉的减值测试

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

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

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

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

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

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

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

关键商誉减值结果如下：

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

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

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

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

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

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

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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	14,587,865	6,107,823	7,172,821		13,522,867
其他	11,040,843	8,648,609	15,027,229		4,662,223
合计	25,628,708	14,756,432	22,200,050		18,185,090

其他说明：

无

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	190,979,456	18,294,458	171,815,748	17,413,415
内部交易未实现利 润	40,443,150	9,069,105	28,221,268	6,976,532
可抵扣亏损	688,821,343	88,075,002	201,964,308	29,593,414
未支付的应付职工薪 酬			22,504,449	2,250,445
政府补助	68,572,162	6,864,925	60,475,428	6,030,001
预提费用	89,253,873	11,784,054	148,256,715	18,036,268
折旧及摊销差异	122,563,255	13,915,290	23,591,372	2,520,081
股权激励成本	137,295,480	14,641,514	218,531,011	21,901,540
金融资产公允价值变 动	88,996,652	8,601,427	64,656,515	6,950,575
按权益法核算的长期 股权投资暂时性差异			22,034,609	2,203,461

合计	1,426,925,371	171,245,775	962,051,423	113,875,732

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	58,255,617	10,885,458	58,255,617	10,885,458
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
金融资产公允价值变动	433,232,202	44,094,033	54,934,525	6,796,685
合计	491,487,819	54,979,491	113,190,142	17,682,143

(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	36,757,294	134,488,481		113,875,732
递延所得税负债	36,757,294	18,222,197		17,682,143

(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	634,743,485	640,371,691
资产减值准备	603,386,038	436,513,230
合计	1,238,129,523	1,076,884,921

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

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权投资款	41,062,749	
基建及装修款	28,426,391	
合计	69,489,140	

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,500,260	
抵押借款		
保证借款	210,786,000	1,358,329,000
信用借款	4,019,258,390	1,798,075,000
合计	4,235,544,650	3,156,404,000

短期借款分类的说明：

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

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

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

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

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
交易性金融负债				
其中:				
衍生金融工具		6,658,487		6,658,487
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中:				
合计		6,658,487		6,658,487

其他说明:

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

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

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,316,451	未到付款期
单位 2	4,153,138	未到付款期
单位 3	2,856,410	未到付款期
单位 4	2,127,366	未到付款期
单位 5	2,064,936	未到付款期
合计	15,518,301	/

其他说明

□适用 √不适用

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

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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	7,082,985	软件服务未交付完成
单位 2	4,066,667	软件服务未交付完成
单位 3	3,779,367	软件服务未交付完成
单位 4	2,911,642	软件服务未交付完成

单位 5	1,843,936	软件服务未交付完成
合计	19,684,597	/

(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

□适用 √不适用

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	1,137,730,866	4,124,783,336	4,134,993,799	1,127,520,403
二、离职后福利-设定提存计划	22,628,891	378,838,083	370,105,943	31,361,031
三、辞退福利	42,812	6,874,821	6,815,452	102,181
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,160,402,569	4,510,496,240	4,511,915,194	1,158,983,615

(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	1,112,976,050	3,453,841,112	3,466,297,482	1,100,519,680
二、职工福利费		54,617,422	54,617,422	
三、社会保险费	12,395,253	227,195,846	223,671,700	15,919,399
其中：医疗保险费	10,938,603	207,616,246	204,662,882	13,891,967
工伤保险费	346,399	4,128,636	4,020,473	454,562
生育保险费	1,110,251	15,450,964	14,988,345	1,572,870
四、住房公积金	2,870,574	385,908,342	384,425,653	4,353,263
五、工会经费和职工教育经费	6,101,120	2,657,505	2,909,446	5,849,179
六、短期带薪缺勤	3,387,869	563,109	3,072,096	878,882
七、短期利润分享计划				

合计	1,137,730,866	4,124,783,336	4,134,993,799	1,127,520,403

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	21,665,610	363,312,428	354,886,082	30,091,956
2、失业保险费	963,281	15,525,655	15,219,861	1,269,075
3、企业年金缴费				
合计	22,628,891	378,838,083	370,105,943	31,361,031

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	132,356,715	166,476,643
消费税		
营业税	12,240,642	12,240,642
企业所得税	111,800,863	97,073,967
个人所得税	16,491,205	16,443,429
城市维护建设税	19,335,925	21,181,197
其他	7,672,753	2,105,185
合计	299,898,103	315,521,063

其他说明：

无。

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,332,754,020	840,741,172
合计	1,332,754,020	840,741,172

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

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

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

注 2. 该款项为本集团实施股权激励计划产生的库存股回购义务。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位 2	3,000,000	未到合同约定的付款日
单位 3	1,950,000	未到合同约定的付款日

合计	57,292,500	/
----	------------	---

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、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	90,000,000	133,471,227
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	90,000,000	133,471,227

其他说明：

无

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税	97,833,372	145,751,437
审计费	2,130,000	2,000,000
其他	23,808,564	34,560,664
合计	123,771,936	182,312,101

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

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	135,000,000	231,804,559
保证借款		
信用借款		73,333,332
减：一年内到期的长期借款	-90,000,000	-133,471,227
合计	45,000,000	171,666,664

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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

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

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

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

√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	55,426,928	37,650,650	24,505,416	68,572,162	
合计	55,426,928	37,650,650	24,505,416	68,572,162	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、股本

√适用 □不适用

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	1,917,832,792	17,763,659		569,295,642	-993,929	586,065,372	2,503,898,164

其他说明：

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

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

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

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

52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

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

54、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
库存股	55,787,910	473,391,044	46,482,612	482,696,342
合计	55,787,910	473,391,044	46,482,612	482,696,342

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

55、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					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,427,272	-7,357,561				-6,921,569	-435,992	-2,494,297
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准								

备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	4,427,272	-7,357,561				-6,921,569	-435,992	-2,494,297
其他综合收益合计	4,427,272	-7,357,561				-6,921,569	-435,992	-2,494,297

无。

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

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
法定盈余公积	584,190,295	110,179,153		694,369,448
任意盈余公积	247,793,146	55,089,577		302,882,723
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	831,983,441	165,268,730		997,252,171

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

58、未分配利润

适用 不适用

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	1,785,975,033	1,495,033,934
会计政策变更	65,279,400	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	65,279,400	
调整后期初未分配利润	1,851,254,433	1,495,033,934

加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,182,989,733	612,130,382
减：提取法定盈余公积	110,179,153	68,003,566
提取任意盈余公积	55,089,577	34,001,783
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
已派发之现金股利	474,413,036	219,183,934
期末未分配利润	2,394,562,400	1,785,975,033

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 65,279,400 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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

其他说明：

无。

60、税金及附加

√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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	32,681,004	36,541,621
教育费附加	28,136,263	31,028,460
资源税		

房产税	36,169,915	32,814,774
土地使用税	3,718,896	3,723,899
车船使用税	39,882	18,375
印花税	2,985,022	3,074,072
其他	8,888,661	3,088,906
合计	112,619,643	110,290,107

其他说明：

无

61、销售费用

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

其他说明：

无。

62、管理费用

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

其他	8,770,418	9,770,158
合计	1,389,010,908	1,375,436,146

其他说明：
无。

63、研发费用

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

其他说明：
无

64、财务费用

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

其他说明：
借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注七、21。

65、其他收益

√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
与日常活动相关的政府补助	36,147,967	46,960,205
增值税退税返还	323,796,552	327,548,835
其他补贴收入	9,595,782	7,654,896

合计	369,540,301	382,163,936
----	-------------	-------------

其他说明：

无。

66、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	22,472,096	27,632,868
处置长期股权投资产生的投资收益	239,679,053	4,416,553
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		1,695,531
处置可供出售金融资产取得的投资收益		28,117,614
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
金融资产在持有期间取得的投资收益	5,512,439	38,693,182

处置子公司取得的投资收益	17,118,734	
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,420,880	
合计	287,203,202	100,555,748

其他说明：

无。

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-6,273,781	
银行理财	48,648,383	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		
其中：交易性权益工具投资公允价值变动	184,324,487	
处置交易性权益工具投资的收益	8,392,655	
合计	235,091,744	

其他说明：

无。

69、信用减值损失

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
其他应收款坏账损失	15,277,178	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	120,835,120	
合计	136,112,298	

其他说明：

无

70、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		219,854,972
二、存货跌价损失	873,355	10,609,820
三、可供出售金融资产减值损失		1,520,300
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		18,471,235
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	1,549,307	
十三、商誉减值损失	33,681,647	43,671,000
十四、其他		
合计	36,104,309	294,127,327

其他说明：

无

71、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	905,946	237,405
合计	905,946	237,405

其他说明：

无

72、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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	4,928,377	11,657,891	4,928,377
罚款净收入	82,301	31,682	82,301
其他	3,745,108	4,539,603	3,745,108
合计	8,755,786	16,229,176	8,755,786

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

其他说明：

√适用 □不适用

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

73、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处			

置损失			
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	5,492,541	5,096,650	5,492,541
罚款支出	140,849	238,278	140,849
盘亏损失	41,787	30,944	41,787
其他	3,853,783	3,644,933	3,853,783
合计	9,528,960	9,010,805	9,528,960

其他说明：

无。

74、所得税费用

(1). 所得税费用表

√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
当期所得税费用	120,043,832	157,897,082
递延所得税费用	-37,503,633	-17,750,074
合计	82,540,199	140,147,008

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,403,849,188
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,384,919
子公司适用不同税率的影响	9,794,585
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	
归属于联营企业的损益的影响	-2,832,323
无需纳税的收入的影响	-25,225,569
当年研发费加计扣除的影响	-99,312,079

对以前期间当期所得税的调整	-7,111,952
不可抵扣的费用、未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	82,297,780
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,915,587
利用以前年度可抵扣亏损	-19,370,749
所得税费用	82,540,199

其他说明：

√适用 □不适用

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

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
政府补贴款	59,427,912	64,304,783
其他营业收入	293,013,984	264,740,581
其他	10,571,558	17,921,696
合计	363,013,454	346,967,060

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
差旅费	206,407,982	193,405,367
业务宣传费	169,911,069	178,316,075
租赁费及物业管理费	196,819,800	167,234,837
业务招待费	121,054,688	116,290,046
咨询服务费	187,070,078	172,897,866
其他	489,268,413	214,206,641
合计	1,370,532,030	1,042,350,832

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
预收股权转让款		30,200,000
取得存款利息收入	38,278,922	72,581,844
合计	38,278,922	102,781,844

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
股权收购款		28,670,518
合计		28,670,518

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
少数股东增资	36,244,206	41,621,613
股权激励授予款项		2,647,760
合计	36,244,206	44,269,373

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
股票回购	469,077,017	15,557,463
收购少数股东股权		36,431,400
合计	469,077,017	51,988,863

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

77、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,321,308,989	810,187,079
加：资产减值准备	172,216,607	294,127,327
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,937,673	106,925,828
使用权资产摊销		
无形资产摊销	197,183,022	119,176,847
长期待摊费用摊销	22,200,050	20,408,041
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-905,946	-237,405
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）	-235,091,744	
财务费用（收益以“－”号填列）	152,716,910	119,003,334
投资损失（收益以“－”号填列）	-287,203,202	-100,555,748
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-38,043,687	-16,030,225
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	540,054	3,274,117
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,091,479	-540,731
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-496,793,402	-254,050,892
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	466,734,429	706,694,209
其他	144,333,782	234,271,310
经营活动产生的现金流量净额	1,533,042,056	2,042,653,091
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情		

况:		
现金的期末余额	6,038,444,456	4,849,879,509
减: 现金的期初余额	4,849,879,509	3,416,062,876
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	1,188,564,947	1,433,816,633

(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

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,160,000
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,833,847
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	10,326,153

其他说明:

无。

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,038,444,456	4,849,879,509
其中: 库存现金	479,584	462,130
可随时用于支付的银行存款	6,011,761,928	4,782,064,174
可随时用于支付的其他货币资金	26,202,944	67,353,205
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	6,038,444,456	4,849,879,509
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：

适用 不适用

注：可随时用于支付的银行存款不包括集团 3 个月及以上定期存款人民币 1,048,452,073 元以及保证金人民币 40,628,756 元，详情参见附注七、1、注 1 及注 2。

78、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：

适用 不适用

79、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	432,504,699	履约保证金及存放于包商银行款项
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	30,414,228	取得银行借款抵押
交易性金融资产	3,946,265	取得银行借款抵押
房屋建筑物	523,454,206	取得银行借款抵押
合计	990,319,398	/

其他说明：

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，受限货币资金人民币 432,504,699 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 36,113,236 元)为履约保证金及存放于包商银行款项。详情参见附注七、1。

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

注 3：于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 30,414,228 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 96,717,035 元)的土地使用权，用于取得银行借款抵押。详情参见附注七、44。

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

注 5：于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 523,454,206 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 783,623,765 元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注七、32。

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	3,701,491	6.9762	25,822,341
欧元			
日元	1,438,497	0.0641	92,207
新币	1,791,357	5.1739	9,268,302
澳门元	3,133,650	0.8768	2,747,584
林吉特	2,845,933	1.6987	4,834,386
台币	29,635,580	0.2328	6,899,163
泰铢	162,108	0.2328	37,739
澳大利亚元	13,184	4.8843	64,395
英镑	4,000	9.1501	36,600
港币	178,467,676	0.8958	159,871,344
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(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

81、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
用友精智工业互联网平台研发与产业化推广	10,000,000	其他收益	10,000,000
2019 年北京市高精尖产业发展专项	8,770,000	其他收益	8,770,000
2019 年度海淀区企业研发费用补贴专项资金	4,860,000	其他收益	4,860,000
基于云平台的大型企业资源管理系统(ERP)解决方应用推广	4,000,000	其他收益	4,000,000
三亚崖州湾科技城产业发展专项资金	2,000,000	其他收益	2,000,000
模式创新解决方案供应商(智能化生产)	1,930,000	其他收益	1,930,000
用友精智工业互联网平台建设	1,429,166	其他收益	1,429,166
2017 年海南省互联网产业发展专项资金	490,963	营业外收入	490,963
其他	4,437,414	营业外收入	4,437,414

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

82、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

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

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

上述合同于 2019 年度的公允价值变动净损失共计人民币 6,273,781 元。

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

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
用友审计	32,900,000	65.8	出售	2019年10月31日	工商变更	17,118,734	8	4,000,000	4,000,000	0	市场法	0

其他说明:

√适用 □不适用

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

	2019年10月31日 账面价值
流动资产	37,711,156
非流动资产	1,754,890
流动负债	(13,271,179)
	<u>26,194,867</u>
少数股东权益	6,863,055
商誉	<u>449,454</u>

剩余股权的公允价值	<u>4,000,000</u>
处置子公司产生的投资收益	<u>17,118,734</u>
处置对价	<u>32,900,000</u>

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：

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

本公司之子公司滨海用友，本年已注销。

本公司之子公司用友审计，本年已处置。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	81.88	18.12	设立或投资等方式
深圳市灏麓梵科技有限公司(以下简称“灏麓梵科技”)	深圳市	深圳市	计算机软件行业	100	-	设立或投资等方式
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	广州市	广州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
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	82	18	设立或投资等方式
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100	-	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
用友艾福斯	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询	100	-	设立或投资等方式

			及电子行业			
用友政务	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	77.49		设立或投资等方式
用友金融	北京市	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	76.98	-	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
厦门烟草	厦门市	厦门市	计算机软/硬件/电子行业	73	-	设立或投资等方式
深圳用友软件有限公	深圳市	深圳市	计算机	90	10	设立或

司(以下简称“深圳用友”)			软/硬件/耗材、电子行业			投资等方式
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	100	-	设立或投资等方式
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	-	设立或投资等方式
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	设立或投资等方式
用友医疗	北京市	北京市	计算机软件/系统集成/咨询行业	80		设立或投资等方式
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		设立或投资等方式
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		设立或投资等方式
北京用友幸福投资管理有限公司(以下简称“幸福投资”)	北京市	北京市	投资管理	60	-	设立或投资等方式

畅捷通	北京市	北京市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	69.88	3.11	设立或投资等方式
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	-	设立或投资等方式
新道科技	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	57.84	-	设立或投资等方式
用友云达信息技术服务(南昌)有限公司(以下简称“用友云达”)(注1)	南昌市	南昌市	计算机软件/系统集成/咨询行业	100	-	设立或投资等方式
用友优普	北京市	北京市	计算机软件/系统集成/咨询行业	100		设立或投资等方式
用友力合	深圳市	深圳市	咨询管理/计算机软件	51.13		设立或投资等方式
用友移动	北京市	北京市	计算机软硬件及设备行业	30.2	49.8	设立或投资等方式
用友能源(注2)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100		设立或投资等方式
用友广信	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行	75	-	设立或投资等方式

			业			
红火台餐饮云服务有限公司(以下简称“红火台”)(注3)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	55		设立或投资等方式
用友超客网络科技有限公司(以下简称“用友超客”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	65.45	34.55	设立或投资等方式
用友薪福社(注4)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	-	75	设立或投资等方式
用友薪福社云科技有限公司(以下简称“用友薪福社”)(注4)	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务业	75	-	设立或投资等方式
用友建筑云服务有限公司(以下简称“用友建筑”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	55	-	设立或投资等方式
畅捷支付	北京市	北京市	互联网支付、银行卡收单	80.72	19.28	设立或投资等方式
青岛用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“青岛用友云创投”)(注5)	青岛市	青岛市	投资管理	99.5	0.5	设立或投资等方式
用友汽车	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	76.88	0.78	设立或投资等方式
秉钧网络	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	70	-	设立或投资等方式
友太安保险	深圳市	深圳市	保险、	80	-	设立或

			咨询			投资等方式
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)	宁波市	宁波市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	100	-	设立或投资等方式
用友(上海)工业互联网科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联网”)	上海市	上海市	互联网/计算机软件	100	-	设立或投资等方式
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)(注 6)	上海市	上海市	投资/咨询	99.5	0.5	设立或投资等方式
北京点点亮科技有限公司(以下简称“点点亮科技”)	北京市	北京市	计算机软件/咨询行业	100	-	设立或投资等方式
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“用友产投”)(注 7)	上海市	上海市	投资、咨询	70	-	设立或投资等方式
北京用友幸福创新二期投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福创新二期”)(注 8)	北京市	北京市	投资管理	99	1	设立或投资等方式
北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)(注 9)	北京市	北京市	投资管理	99	1	设立或投资等方式
天津滨海用友软件有限公司(以下简称“滨海用友”)(注 10)	天津市	天津市	计算机技术及产品	-	-	设立或投资等方式
用友审计(注 11)	北京市	北京市	计算机软、硬件/系统集成行业	-	-	设立或投资等方式

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注 10. 本公司之子公司滨海用友，本年已注销。

注 11. 本公司之子公司用友审计, 本年已处置。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	期末少数股东权益余额
畅捷通	27.01%	24,951,372	26,183,373	356,223,312
用友政务	22.51%	46,230,313	31,739,777	191,691,499
用友汽车	22.35%	13,565,369	15,000,000	99,274,781
用友金融	23.02%	13,282,190	-	62,643,955
新道科技	42.16%	36,080,344	35,340,151	201,878,494

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	1,409,270,556	175,696,700	1,584,967,256	266,110,121		266,110,121	1,318,181,032	159,513,349	1,477,694,381	200,098,278	-	200,098,278
用友政务	987,624,571	359,118,433	1,346,743,004	493,706,568	1,452,700	495,159,268	894,850,822	358,984,618	1,253,835,440	497,635,979	1,155,800	498,791,779
用友汽车	623,128,611	14,758,343	637,886,954	192,984,487	720,000	193,704,487	561,996,085	9,670,335	571,666,420	157,626,403	720,000	158,346,403
用友金融	291,309,233	87,991,287	379,300,520	107,172,131	-	107,172,131	213,364,525	89,145,804	302,510,329	82,287,256	-	82,287,256
新	550,08	75,96	626,05	147,0	204,	147,2	586,04	65,98	652,02	175,4	210,	175,6

道科技	6,261	5,954	2,215	09,115	167	13,282	5,059	3,967	9,026	69,567	417	79,984
-----	-------	-------	-------	--------	-----	--------	-------	-------	-------	--------	-----	--------

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	469,326,264	92,387,911	92,387,911	132,017,358	436,065,850	95,065,350	95,065,350	197,485,586
用友政务	989,310,614	205,376,781	205,376,781	240,211,612	828,836,264	179,101,240	179,101,240	297,855,881
用友汽车	486,976,244	92,656,209	92,656,209	74,918,863	486,739,879	84,844,909	84,844,909	87,499,482
用友金融	380,692,551	61,577,145	61,577,145	76,200,356	343,834,334	48,465,169	48,465,169	42,220,878
新道科技	253,095,199	85,579,564	85,579,564	34,321,074	289,717,751	89,346,949	89,346,949	108,225,026

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

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	
中关村银行	北京市	北京市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；	29.8		权益法

			经银行业 监督管理 机构批准 的其他业 务。			

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：
无。

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：
无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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	
	中关村银行	XX 公司	中关村银行	XX 公司
流动资产				
非流动资产				
资产合计	17,467,330,153		13,154,860,391	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	13,326,033,162		9,058,610,234	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,141,296,991		4,096,250,157	
按持股比例计算的净资产份额	1,234,106,503		1,220,682,547	
调整事项	-932,343		-753,641	
--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价值	1,233,174,160		1,219,928,906	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允				

价值				
营业收入	446,867,984		433,204,518	
净利润	45,046,834		89,885,397	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	45,046,834		89,885,397	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

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

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	548,405,456	482,963,553
下列各项按持股比例计算的合计数	9,226,842	847,020
--净利润	9,226,842	847,020
--其他综合收益		
--综合收益总额	9,226,842	847,020

其他说明

无。

(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

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

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：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

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：

2019年

金融资产

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

金融负债

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

1. 金融工具分类(续)

2018年

金融资产

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

金融负债

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

2. 金融工具风险

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

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

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票和其他应收款及某些衍生工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款和其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2019年(续)

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

信用风险敞口

按照内部评级进行信用风险分级的金融资产风险敞口：

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

2018年

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

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

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

2018年

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

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，因此不存在利率风险。

汇率风险

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团以外币计价的货币资金情况详见除附注七、80。

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

2019年

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

2018年

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

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

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

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

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	306,946,169	976,752,946		1,283,699,115
(一) 交易性金融资产	306,946,169	983,411,433		1,290,357,602
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		221,059,354		221,059,354
(1) 债务工具投资		220,674,648		220,674,648
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		384,706		384,706
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,946,169	762,352,079		1,069,298,248
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	306,946,169	762,352,079		1,069,298,248
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	306,946,169	983,411,433		1,290,357,602
(六) 交易性金融负债		6,658,487		6,658,487
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的				

金融负债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债		6,658,487		6,658,487
其他				
2.指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额		6,658,487		6,658,487
二、非持续的公允价 值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

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

本集团所持有的其他非流动金融资产以及交易性金融资产均按公允价值计量。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，是指以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长短期借款的自身不履约风险评估为不重大。上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用近期交易法、可比公司乘法、投资成本法及资产基础法确定公允价值。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用近期交易法、可比公司乘法、投资成本法及资产基础法等确定公允价值。

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

3. 公允价值层次转换

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

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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	28.30%	28.30%
上海用友科技咨询有限公司	上海	计算机软硬件的技术咨询、企业管理咨询，投资管理、实业投资。	22,932,980	12.04%	12.04%
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	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济贸易咨询、投资管理。	25,000,000	3.95%	3.95%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是王文京

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

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

其他说明

□适用 √不适用

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
北京红橘科技有限公司(以下简称“红橘科技”)	其他
北京红邸餐饮文化有限公司(以下简称“红邸餐饮”)	其他
北京伟库	其他
上海沸橙信息科技有限公司(以下简称“上海沸橙”)	其他

其他说明

无。

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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
上海沸橙	购买商品和接受劳务	18,786,438	
用友融联	购买商品和接受劳务	6,436,546	
红邸餐饮	购买商品和接受劳务	4,780,681	3,805,843
上海画龙	购买商品和接受劳务	585,849	
大易云	购买商品和接受劳务	525,142	444,613
西玛国正	购买商品和接受劳务	487,797	481,451
优数征信	购买商品和接受劳务	327,313	1,050,744
其他	购买商品和接受劳务	670,441	546,106

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

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
幸福联创	销售商品和提供劳务	4,528,302	4,528,302
中关村银行	销售商品和提供劳务	955,346	2,359,603
随锐科技	销售商品和提供劳务	290,319	543,073
用友融联	销售商品和提供劳务	224,824	6,082
西玛国正	销售商品和提供劳务	222,427	
民太安公估	销售商品和提供劳务	25,647	81,710
其他	销售商品和提供劳务	663,264	877,791

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
中驰车福	用友软件园办公用房	1,418,102	2,723,360
中企永联	用友软件园办公用房	441,443	444,963
北京伟库	用友软件园办公用房	319,542	380,970
用友研究所	用友软件园办公用房	144,302	154,616
融道基金	用友软件园办公用房	131,131	
红橘科技	用友软件园办公用房	108,962	220,430
其他	用友软件园办公用房	149,747	809,406

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(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：万元 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	5,334.63	4,509.62

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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
预付账款	智联友道	587,400			
预付账款	大易云	459,788			
预付账款	其他	395,841			

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

存放关联方的货币资金

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

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

十三、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	2,118,250
公司本期行权的各项权益工具总额	27,423,136
公司本期失效的各项权益工具总额	2,430,114
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	9.12-28.15
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	0.67-3.83 年

其他说明

无。

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	566,075,878
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	94,216,791

其他说明

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

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

股份支付计划一

1. 概况

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

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

其中，以权益结算的股份支付如下：

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

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

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

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

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

2. 股份支付计划

2017年股份支付计划

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

（1）限制性股票激励计划

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

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

2017年股份支付计划(续)

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

(2) 股票期权激励计划

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

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

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

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

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

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

2017年股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

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

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

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

2018年股份支付计划

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

(1) 限制性股票激励计划

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

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

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

(2) 股票期权激励计划

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

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

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

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

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

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

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

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

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

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

2019年股份支付计划

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

(1) 限制性股票激励计划

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

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

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

(2) 股票期权激励计划

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

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

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

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

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

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

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

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

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

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

股份支付计划二

1. 概况

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

取消的权益工具总额(股数)	1,041,400	-
	2019 年	2018 年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>5,649,013</u>	<u>31,798,181</u>
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2019 年	2018 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	359,432,328	353,783,315
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,649,013	29,275,937

2. 股份支付计划

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

激励对象享有目标股票的分红收益。

该计划项下目标股票的详情及变动

2019 年

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

2018 年

授予日期	每股 附注公允价值 人民币元	2018 年 1 月 1 日	本年授予	本年失效	本年解锁	2018 年 12 月 31 日
2015 年 6 月 16 日 (a)	24.60	4,648,000	-	(102,000)	(4,546,000)	-
2016 年 3 月 31 日 (c)	9.77	857,500	-	(108,000)	(325,500)	424,000
2016 年 12 月 6 日 (d)	8.84	885,500	-	(315,000)	()	326,000

				(244,50	
					0	
	(e)					
		<u>3,996.00</u>		(<u>87.5</u>	
2017 年 6 月 5 日	6.98	<u>0</u>	-	<u>00)</u>	(1,198,800)	<u>2,709,700</u>
		<u>10,387,000</u>	-	(612,500)	(6,314,800)	<u>3,459,700</u>

附注：

a. 于2015年6月16日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向182名激励对象(包括一名董事、两名监事、畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)首次授予附生效条件的信托受益权份额。首次授予项下目标股票总数为17,370,000股，占2015年6月16日畅捷通已发行股本总额约8%。

b. 于2015年9月2日，畅捷通董事会还授权畅捷通总裁会无偿向畅捷通美国若干激励对象授予附生效条件的信托受益权份额。该等授予项下的目标股票数量为120,000股。报告期内，畅捷通美国获授信托受益权的激励对象不涉及畅捷通董事、监事或其各自的配偶或十八岁以下子女。

c. 于2016年3月31日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向36名激励对象(包括畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)第二次授予附生效条件的信托受益权份额。第二次授予项下目标股票总数为1,515,000股，占2016年3月31日畅捷通已发行股本总额约0.7%。

d. 于2016年12月6日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向30名激励对象(包括畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)第三次授予附生效条件的信托受益权份额。第三次授予项下目标股票总数为2,690,000股，占2016年12月6日畅捷通已发行股本总额约1.24%。

e. 于2017年6月5日，畅捷通董事会批准依据该计划无偿向48名激励对象(包括畅捷通的一名董事、两名监事、畅捷通的中高层管理人员、专家及核心骨干)再次授予附生效条件的信托受益权份额。再次授予项下目标股票总数为4,071,000股，占2017年6月5日畅捷通已发行股本总额约1.87%。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司其他的投资承诺为人民币52,000,000元。

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

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	646,342,128
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)确认，2019年度公司实现净利润1,101,791,535元。本公司以2019年度净利润1,101,791,535元为基数，提取10%的法定盈余公积金110,179,153元，提取5%任意盈余公积金55,089,577元，加往年累积的未分配利润1,169,733,782元，本次实际可供分配的利润为2,106,256,587元；本公

公司以实施 2019 年度利润分配时股权登记日可参与分配的股本为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2.6 元(含税)。

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

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

疫情影响

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

截至 2020 年 3 月 27 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	422,653,998
1 年以内小计	422,653,998
1 至 2 年	104,280,632
2 至 3 年	70,184,854
3 年以上	
3 至 4 年	64,872,417
4 至 5 年	33,940,640
5 年以上	124,235,637
合计	820,168,178

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备	30,410,854	4	30,410,854	100						
其中：										
按组合计提坏账准备	789,757,324	96	276,176,165	35	513,581,159	799,856,993	100	242,828,311	30	557,028,682
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	789,757,324	96	276,176,165	35	513,581,159	799,856,993	100	242,828,311	30	557,028,682
合计	820,168,178	/	306,587,019	/	513,581,159	799,856,993	/	242,828,311	/	557,028,682

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	5,329,326	5,329,326	100	预计款项无法收回
单位 2	2,571,346	2,571,346	100	预计款项无法收回
单位 3	2,224,528	2,224,528	100	预计款项无法收回
其他	20,285,654	20,285,654	100	预计款项无法收回
合计	30,410,854	30,410,854	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1 年以内	422,502,602	9	38,713,519
1-2 年	104,280,632	31	32,066,353
2-3 年	64,231,326	49	31,338,673
3-4 年	57,583,695	64	36,903,074
4-5 年	33,555,595	88	29,551,072
5 年以上	107,603,474	100	107,603,474
	<u>789,757,324</u>		<u>276,176,165</u>

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
应收帐款	242,828,311	73,284,669	9,525,961			306,587,019
合计	242,828,311	73,284,669	9,525,961			306,587,019

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款余额的比例	坏账准备年末余额
单位 1	12,310,309	2%	2,156,871
单位 2	10,029,502	1%	989,451
单位 3	6,513,958	1%	642,628
单位 4	6,511,676	1%	844,160
单位 5	5,329,326	1%	<u>2,592,858</u>
	40,694,771	<u>5%</u>	<u>7,225,968</u>

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,251,362,117	920,038,562
合计	1,251,362,117	920,038,562

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,239,675,521
1 年以内小计	1,239,675,521
1 至 2 年	7,192,953
2 至 3 年	7,911,420
3 年以上	
3 至 4 年	4,922,031
4 至 5 年	2,862,795
5 年以上	6,541,037
合计	1,269,105,757

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

关联方借款	1,136,912,814	870,139,131
押金及保证金	82,240,196	69,699,048
员工备用金	6,752,647	4378670
增值税退税	13,454,750	
其他	29,745,350	23,714,406
合计	1,269,105,757	967,931,255

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,284,578	9,429,740	34,178,375	47,892,693
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,962,272	5,100,861		8,063,133
本期转回		4,033,811	34,178,375	38,212,186
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,246,850	16,802,649		17,743,640

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	47,892,693	8,063,133	38,212,186			17,743,640

合计	47,892,693	8,063,133	38,212,186			17,743,640
----	------------	-----------	------------	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	房租、物业	11,644,008	4 年以内	1	3,046,621
单位 2	房租、物业	7,455,492	3 年以内	1	790,573
单位 3	房租、物业	1,879,699	1 年以内	<1	148,741
单位 4	房租、物业	1,843,602	1 年以内	<1	145,885
单位 5	保证金	1,566,000	3 年以内	<1	499,586
合计	/	24,388,801	/	2	4,631,406

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	3,290,453,138	141,620,173	3,148,832,965	3,154,538,680	115,062,971	3,039,475,709
对联营、合营企业投资	1,585,918,886		1,585,918,886	1,570,828,835		1,570,828,835
合计	4,876,372,024	141,620,173	4,734,751,851	4,725,367,515	115,062,971	4,610,304,544

(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
用友政务	496,252,992			496,252,992		
用友汽车	486,090,000			486,090,000		
畅捷支付	276,485,849			276,485,849		
创新投资	227,700,000		227,700,000			
畅捷通	220,060,623			220,060,623		
用友优普	200,000,000			200,000,000		
秉钧网络	175,000,000			175,000,000	26,557,202	70,228,202
三亚用友	100,000,000			100,000,000		
用友医疗	80,000,000			80,000,000		
用友(南昌)	80,000,000			80,000,000		
友太安保险	79,680,000			79,680,000		
深圳用友	63,000,000			63,000,000		
用友超客	60,000,000			60,000,000		46,698,500
YONYOU INTERNATIONAL	59,260,659			59,260,659		6,300,755
用友金融	50,000,000			50,000,000		
用友云创投	50,000,000	60,000,000		110,000,000		

				0		
新道科技	46,652,000			46,652,000		
用友建筑	44,000,000			44,000,000		
用友能源	40,000,000	37,000,000		77,000,000		
用友广信	37,500,000			37,500,000		
用友力合	36,000,000			36,000,000		
长伴咨询	30,000,000			30,000,000		
北京薪福社	30,000,000		30,000,000			
用友薪福社		37,500,000		37,500,000		
红火台	27,500,000	11,000,000		38,500,000		
江西用友	20,000,000			20,000,000		
用友移动	15,100,000			15,100,000		
厦门烟草	14,600,000			14,600,000		
用友审计	13,685,542		13,685,542			
用友云达	10,000,000	18,600,000		28,600,000		10,000,000
用友工业互联网	10,000,000			10,000,000		
用友产投	8,750,000	7,000,000		15,750,000		
用友艾福斯	8,392,716			8,392,716		8,392,716
幸福云创	8,217,300			8,217,300		
广东用友	7,890,000			7,890,000		
天津用友	7,019,999			7,019,999		
宁波用友	5,000,000			5,000,000		
浙江用友	4,500,000			4,500,000		
山东用友	4,500,000			4,500,000		
幸福投资	3,750,000			3,750,000		
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		
湖南用友	2,700,000			2,700,000		
内蒙古用友	2,700,000			2,700,000		
滨海用友	1,800,000		1,800,000			
灏麓梵科技	1,000,000			1,000,000		
安徽用友	876,000			876,000		
重庆用友	675,000			675,000		
点点亮科技	100,000			100,000		
青岛用友云创投		40,000,000		40,000,000		
幸福创新二期		198,000,000		198,000,000		
合计	3,154,538,680	409,100,000	273,185,542	3,290,453,138	26,557,202	141,620,173

(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			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中关村银行	1,220,682,547			13,423,956						1,234,106,503	
汉唐信通	79,932,533			677,166						80,609,699	
大易云	65,555,810			-3,491,910						62,063,900	
幸福联创	63,691,690			-779,710						62,911,980	
民太安公估	53,812,660	9,781,239		1,410,486						65,004,385	

用友商业保理	43,406,387			1,356,078					44,762,465	
上海画龙	19,202,139			-1,354,727					17,847,412	
西玛国正	8,979,327		3,490,751	909,475					6,398,051	
北京博晨	7,556,730		7,556,730							
其他	8,009,012			4,397,601			192,122		12,214,491	
小计	1,570,828,835	9,781,239	11,047,481	16,548,415			192,122		1,585,918,886	
合计	1,570,828,835	9,781,239	11,047,481	16,548,415			192,122		1,585,918,886	

其他说明：

无。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,060,067,057	906,448,326	2,753,109,835	809,409,571
其他业务	311,918,707	24,332,300	304,547,927	33,699,945
合计	3,371,985,764	930,780,626	3,057,657,762	843,109,516

其他说明：

无。

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	418,135,707	353,538,350
权益法核算的长期股权投资收益	16,548,415	27,857,604
处置长期股权投资产生的投资收	13,270,585	

益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		1,301,475
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置子公司取得的投资收益	17,118,734	
金融资产在持有期间取得的投资收益		12,921,104
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,073,647	
合计	467,147,088	395,618,533

其他说明：

无。

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	905,946	
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受的政府补助除外）	41,076,344	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	246,877,964	
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	-5,701,551	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资取得的投资收益	256,797,787	
所得税影响额	-34,417,995	
少数股东权益影响额		
合计	505,538,495	

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。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	18.35	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.47	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2019年年报全文和摘要
备查文件目录	公司第七届董事会第四十六次会议决议
备查文件目录	公司董事、高级管理人员签署的对公司2019年年报的书面确认意见
备查文件目录	公司第七届监事会第二十七次会议决议

备查文件目录	公司2019年度审计报告
--------	--------------

董事长：王文京

董事会批准报送日期：2020年3月27日

修订信息

适用 不适用