

用友网络科技股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 208
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2021）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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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（2021）审字第60469423_A01号
用友网络科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="320 658 555 689">一、商誉减值测试</p> <p data-bbox="256 730 778 1442">于2020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875,337,706元，主要为以往年度收购用友汽车信息科技（上海）股份有限公司（以下简称“用友汽车”）、北京用友政务软件股份有限公司（以下简称“用友政务”）和上海秉钧网络科技有限公司（以下简称“秉钧网络”）时产生的商誉。用友网络科技股份有限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，管理层需要计算包含了所分配商誉的相关资产组或资产组组合的未来现金流量现值。该测试过程非常复杂，并且依赖于用友网络科技股份有限公司管理层的重大估计和判断，比如折现率以及未来期间的现金流量预测。具体披露参见合并财务报表附注三、17及33，附注五、18商誉。</p>	<p data-bbox="807 734 1201 766">我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="807 784 1350 1491" 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我们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，获取该等假设和参数的使用依据并结合历史数据及行业数据评估其合理性；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. 我们与内部估值专家团队一起，复核用友网络科技股份有限公司管理层准备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参数；5. 复核用友网络科技股份有限公司管理层对商誉减值披露的适当性。

审计报告（续）

安永华明（2021）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>于2020年12月31日，用友网络科技股份有限公司合并报表中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1,091,342,515元。在对这类金融资产公允价值进行估值过程中，管理层对估值方法、假设及参数运用了重要判断和估计。估值方法及相关假设和参数的选择存在主观性，对评估结果会产生重大影响。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、9、32及33，附注五、13其他非流动金融资产，附注九、1及4。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 了解并评估用友网络科技股份有限公司管理层进行相关股权公允价值评估的流程及内部控制；2. 与内部估值专家团队一起，复核用友网络科技股份有限公司管理层所采用的估值方法、关键财务指标（如市盈率）、可比公司等，并评估其恰当性；3. 复核用友网络科技股份有限公司管理层在财务报表中相关披露的适当性。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60469423_A01号
用友网络科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="320 658 647 689">三、技术服务收入的确认</p> <p data-bbox="252 734 780 920">2020 年度，用友网络科技股份有限公司合并财务报表中技术服务收入为人民币 4,610,924,215 元，占总收入的 54%，其中主要包括软件实施和开发合同的收入。</p> <p data-bbox="252 936 780 1234">自 2020 年 1 月 1 日起，用友网络科技股份有限公司采用《企业会计准则第 14 号——收入（2017）》（简称“新收入准则”）。2020 年 1 月 1 日之前软件开发实施业务采用完工百分比法确认收入。于 2020 年 1 月 1 日，适用新收入准则导致年初股东权益合计金额减少人民币 387,856,748 元。</p> <p data-bbox="252 1249 780 1464">执行新收入准则后，部分在一段时间确认收入的实施和开发合同根据履约进度确认收入，该履约进度计算涉及用友网络科技股份有限公司管理层对合同履约进度的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p data-bbox="252 1480 780 1554">具体披露参见合并财务报表附注三、22 及 33，附注五、41 营业收入及成本。</p>	<p data-bbox="807 734 1203 766">我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol data-bbox="807 781 1350 1444" style="list-style-type: none"><li data-bbox="807 781 1350 891">1. 了解、评估并测试在收入流程中与软件实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性；<li data-bbox="807 907 1350 1016">2. 检查重大软件实施和开发合同条款，分析重要合同条款对收入确认的影响；<li data-bbox="807 1032 1350 1361">3. 使用抽样方法选取了部分一段时间确认收入的软件实施和开发合同，对履约进度进行复核，包括：将预计总成本与项目预算进行比较并检查项目预算是否经过恰当的审批；按项目分析预计总成本的合理性；对已发生的实际成本进行抽样检查，并执行截止性测试；根据履约进度及合同收入总额重新测算收入；<li data-bbox="807 1377 1350 1444">4. 复核用友网络科技股份有限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（2021）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（2021）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，就可能对导致对用友网络科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致用友网络科技股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (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。

审计报告（续）

安永华明（2021）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）

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（2021）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：蒋遵杰

中国 北京

2021年3月26日

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,604,880,919	7,147,448,420
交易性金融资产	2	230,387,156	221,059,354
应收票据	3	109,916,186	133,306,487
应收账款	4	1,041,705,688	1,234,210,969
预付款项	5	95,487,159	90,457,997
其他应收款	6	432,798,734	456,289,435
存货	7	423,314,723	22,859,468
合同资产	8	209,069,654	-
持有待售资产	9	60,614,570	53,557,307
一年内到期的非流动资产	11	19,740,000	-
其他流动资产	10	<u>545,008,552</u>	<u>809,127,224</u>
流动资产合计		<u>8,772,923,341</u>	<u>10,168,316,661</u>
非流动资产			
长期应收款	11	5,981,995	26,029,129
长期股权投资	12	2,472,650,043	1,781,941,480
其他非流动金融资产	13	1,091,342,515	1,069,298,248
固定资产	14	2,432,158,018	2,509,501,286
在建工程	15	75,077,600	-
无形资产	16	784,896,311	870,242,780
开发支出	17	276,571,703	-
商誉	18	875,337,706	890,890,412
长期待摊费用	19	17,817,021	18,185,090
递延所得税资产	20	136,205,379	134,488,481
其他非流动资产	21	<u>9,301,546</u>	<u>69,489,140</u>
非流动资产合计		<u>8,177,339,837</u>	<u>7,370,066,046</u>
资产总计		<u>16,950,263,178</u>	<u>17,538,382,707</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	22	2,375,398,000	4,235,544,650
交易性金融负债	23	10,886,791	6,658,487
应付账款	24	548,824,067	597,049,158
预收款项	25	14,087,668	1,267,738,456
合同负债	26	2,030,801,954	-
应付职工薪酬	27	1,067,403,579	1,158,983,615
应交税费	28	341,465,983	299,898,103
其他应付款	29	1,318,283,252	1,332,754,020
一年内到期的非流动负债	31	45,000,000	90,000,000
其他流动负债	30	197,991,717	123,771,936
流动负债合计		<u>7,950,143,011</u>	<u>9,112,398,425</u>
非流动负债			
长期借款	31	-	45,000,000
长期应付职工薪酬	32	404,894	-
递延收益	33	65,818,355	68,572,162
递延所得税负债	20	14,707,594	18,222,197
其他非流动负债	34	371,913,581	-
非流动负债合计		<u>452,844,424</u>	<u>131,794,359</u>
负债合计		<u>8,402,987,435</u>	<u>9,244,192,784</u>
股东权益			
股本	35	3,270,449,192	2,503,898,164
资本公积	36	1,096,403,237	1,762,111,795
减：库存股	37	(233,339,298)	(482,696,342)
其他综合亏损	38	(8,935,613)	(2,494,297)
盈余公积	39	1,161,267,130	997,252,171
未分配利润	40	2,257,095,857	2,394,562,400
归属于母公司股东权益合计		7,542,940,505	7,172,633,891
少数股东权益		<u>1,004,335,238</u>	<u>1,121,556,032</u>
股东权益合计		<u>8,547,275,743</u>	<u>8,294,189,923</u>
负债和股东权益总计		<u>16,950,263,178</u>	<u>17,538,382,707</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	41	8,524,588,604	8,509,659,748
减：营业成本	41	3,320,586,764	2,942,232,116
提取担保赔偿准备金	42	57,093,545	-
税金及附加	43	98,821,479	112,619,643
销售费用	44	1,536,512,656	1,633,777,585
管理费用	45	959,494,789	1,389,010,908
研发费用	46	1,458,677,615	1,630,127,520
财务费用	47	110,175,989	117,794,200
其中：利息费用		177,681,294	190,995,832
利息收入		72,122,340	76,758,328
加：其他收益	48	274,714,036	369,540,301
投资收益	49	74,997,997	287,203,202
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		47,207,025	22,472,096
公允价值变动收益	50	52,304,889	235,091,744
信用减值损失	51	(217,840,591)	(136,112,298)
资产减值损失	52	(47,440,260)	(36,104,309)
资产处置收益	53	616,284	905,946
营业利润		1,120,578,122	1,404,622,362
加：营业外收入	54	23,882,504	8,755,786
减：营业外支出	55	18,286,126	9,528,960
利润总额		1,126,174,500	1,403,849,188
减：所得税费用	57	74,793,057	82,540,199
净利润		1,051,381,443	1,321,308,989
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,051,381,443	1,321,308,989
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		988,601,470	1,182,989,733
少数股东损益		62,779,973	138,319,256

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并利润表(续)
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(6,491,831)	(7,357,561)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(6,441,316)	(6,921,569)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(6,441,316)	(6,921,569)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(50,515)	(435,992)
综合收益总额		<u>1,044,889,612</u>	<u>1,313,951,428</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		982,160,154	1,176,068,164
归属于少数股东的综合收益总额		62,729,458	137,883,264
每股收益			
基本每股收益	58	<u>0.31</u>	<u>0.37</u>
稀释每股收益	58	<u>0.30</u>	<u>0.37</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益 /(亏损)	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,503,898,164	1,762,111,795	(482,696,342)	(2,494,297)	997,252,171	2,394,562,400	7,172,633,891	1,121,556,032	8,294,189,923
加：会计政策变更	-	-	-	-	(9,043,619)	(306,961,313)	(316,004,932)	(71,851,816)	(387,856,748)
二、本年年初余额	2,503,898,164	1,762,111,795	(482,696,342)	(2,494,297)	988,208,552	2,087,601,087	6,856,628,959	1,049,704,216	7,906,333,175
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(6,441,316)	-	988,601,470	982,160,154	62,729,458	1,044,889,612
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	22,241,680	134,336,354	-	-	-	-	156,578,034	38,810,800	195,388,834
2. 股份支付	-	167,052,870	-	-	-	-	167,052,870	11,207,368	178,260,238
3. 注销库存股	(1,130,793)	(1,836,553)	2,967,346	-	-	-	-	-	-
4. 股份支付-限制性股 票回购义务	-	-	(200,401,498)	-	-	-	(200,401,498)	-	(200,401,498)
5. 股份支付-库存股 授予	-	(223,285,937)	446,791,196	-	-	-	223,505,259	-	223,505,259
6. 少数股权变动	-	(24,388,087)	-	-	-	-	(24,388,087)	(32,380,222)	(56,768,309)
7. 联营公司权益调整	-	27,852,936	-	-	-	-	27,852,936	3,260,806	31,113,742
8. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(27,417,651)	(27,417,651)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	173,058,578	(173,058,578)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(646,048,122)	(646,048,122)	(101,579,537)	(747,627,659)
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	745,440,141	(745,440,141)	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,270,449,192	1,096,403,237	(233,339,298)	(8,935,613)	1,161,267,130	2,257,095,857	7,542,940,505	1,004,335,238	8,547,275,743

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2020年度

人民币元

2019年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,601,067,342	8,891,957,759
收到的税费返还		253,341,742	289,333,563
收到其他与经营活动有关的现金	59	<u>434,699,935</u>	<u>363,013,454</u>
经营活动现金流入小计		<u>9,289,109,019</u>	<u>9,544,304,776</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,486,449,075)	(1,371,072,568)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,084,491,330)	(4,292,352,498)
支付的各项税费		(734,624,890)	(977,305,624)
支付其他与经营活动有关的现金	59	<u>(1,370,524,160)</u>	<u>(1,370,532,030)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(7,676,089,455)</u>	<u>(8,011,262,720)</u>
经营活动产生的现金流量净额	60	<u>1,613,019,564</u>	<u>1,533,042,056</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,005,751,905	3,891,280,479
取得投资收益收到的现金		10,678,242	244,542,617
取得存款利息收入所收到的现金		39,033,833	38,278,922
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,984,479	79,669,667
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	60	-	10,326,153
收到其他与投资活动有关的现金	59	<u>168,180,479</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>5,240,628,938</u>	<u>4,264,097,838</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(591,529,364)	(375,715,568)
投资支付的现金		(5,498,787,018)	(4,071,339,939)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	60	(43,890,880)	-
投资活动现金流出小计		<u>(6,134,207,262)</u>	<u>(4,447,055,507)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(893,578,324)</u>	<u>(182,957,669)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		425,129,159	166,957,683
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,810,800	-
取得借款收到的现金		4,286,800,000	4,618,500,260
收到其他与筹资活动有关的现金	59	<u>175,834,800</u>	<u>36,244,206</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,887,763,959</u>	<u>4,821,702,149</u>
偿还债务支付的现金		(6,236,946,650)	(3,709,497,501)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(928,883,328)	(797,725,502)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(101,579,537)	(124,463,301)
支付其他与筹资活动有关的现金	59	<u>(37,422,892)</u>	<u>(469,077,017)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(7,203,252,870)</u>	<u>(4,976,300,020)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,315,488,911)</u>	<u>(154,597,871)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(6,441,316)</u>	<u>(6,921,569)</u>
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额		(1,602,488,987)	1,188,564,947
加：年初现金及现金等价物余额		<u>6,038,444,456</u>	<u>4,849,879,509</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	60	<u>4,435,955,469</u>	<u>6,038,444,456</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 资产负债表
 2020年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		1,242,027,746	2,593,116,650
交易性金融资产		16,507,181	84,692,678
应收票据		83,309,989	87,047,257
应收账款	1	493,839,767	513,581,159
预付款项		18,079,026	24,693,969
其他应收款	2	1,511,669,763	1,251,362,117
存货		143,148,866	15,172,614
合同资产	3	116,775,304	-
一年内到期的非流动资产		19,740,000	-
其他流动资产		79,077,981	52,722,495
流动资产合计		3,724,175,623	4,622,388,939
非流动资产			
长期应收款		-	19,740,000
长期股权投资	4	5,306,855,457	4,734,751,851
其他非流动金融资产	5	922,350,217	934,580,933
固定资产		1,604,901,539	1,639,236,072
无形资产		541,875,375	562,023,905
开发支出		276,571,703	-
商誉		89,790,002	89,790,002
长期待摊费用		7,376,280	6,146,483
递延所得税资产		33,773,454	50,949,113
其他非流动资产		4,708,385	27,539,433
非流动资产合计		8,788,202,412	8,064,757,792
资产总计		12,512,378,035	12,687,146,731

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
资产负债表(续)
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	2,663,715,850	4,475,996,840
交易性金融负债	10,886,791	6,658,487
应付账款	204,005,891	163,538,868
预收款项	1,938,416	551,763,854
合同负债	840,699,513	-
应付职工薪酬	501,966,695	498,501,415
应交税费	150,964,635	115,667,121
其他应付款	864,729,244	358,248,511
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	35,565,353	54,666,027
流动负债合计	5,274,472,388	6,225,041,123
非流动负债		
长期借款	-	-
递延收益	63,121,422	62,733,750
递延所得税负债	-	-
非流动负债合计	63,121,422	62,733,750
负债合计	5,337,593,810	6,287,774,873
股东权益		
股本	3,270,449,192	2,503,898,164
资本公积	586,780,636	1,274,661,278
减：库存股	(233,339,298)	(482,696,342)
其他综合亏损	-	-
盈余公积	1,161,267,130	997,252,171
未分配利润	2,389,626,565	2,106,256,587
股东权益合计	7,174,784,225	6,399,371,858
负债和股东权益总计	12,512,378,035	12,687,146,731

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 利润表
 2020年度

人民币元

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	6	3,757,607,865	3,371,985,764
减：营业成本	6	1,079,680,661	930,780,626
税金及附加		65,021,819	69,256,769
销售费用		651,585,773	576,725,642
管理费用		451,169,043	600,154,559
研发费用		626,510,528	732,602,591
财务费用		168,584,617	183,765,096
其中：利息费用		191,293,671	195,807,355
利息收入		17,295,003	16,858,497
加：其他收益		166,408,418	211,391,854
投资收益	7	353,892,958	467,147,088
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,932,282	16,548,415
公允价值变动收益		55,339,386	191,316,469
信用减值损失		(68,193,435)	(33,609,655)
资产减值损失		(36,618,632)	(33,681,647)
资产处置收益		406,953	492,308
营业利润		1,186,291,072	1,081,756,898
加：营业外收入		6,443,743	1,255,144
减：营业外支出		13,579,181	2,988,973
利润总额		1,179,155,634	1,080,023,069
减：所得税费用		25,431,784	(21,768,466)
净利润		<u>1,153,723,850</u>	<u>1,101,791,535</u>
其中：持续经营净利润		<u>1,153,723,850</u>	<u>1,101,791,535</u>
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>1,153,723,850</u>	<u>1,101,791,535</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,503,898,164	1,274,661,278	(482,696,342)	-	997,252,171	2,106,256,587	6,399,371,858
加：会计政策变更	-	-	-	-	(9,043,619)	(51,247,172)	(60,290,791)
二、本年年初余额	2,503,898,164	1,274,661,278	(482,696,342)		988,208,552	2,055,009,415	6,339,081,067
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,153,723,850	1,153,723,850
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	22,241,680	134,336,354	-	-	-	-	156,578,034
2. 股份支付	-	130,173,727	-	-	-	-	130,173,727
3. 注销库存股	(1,130,793)	(1,836,553)	2,967,346	-	-	-	-
4. 股份支付-限制性股票回购义务	-	-	(200,401,498)	-	-	-	(200,401,498)
5. 股份支付-库存股授予	-	(223,285,937)	446,791,196	-	-	-	223,505,259
6. 其他	-	18,171,908	-	-	-	-	18,171,908
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	173,058,578	(173,058,578)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(646,048,122)	(646,048,122)
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	745,440,141	(745,440,141)	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,270,449,192	586,780,636	(233,339,298)	-	1,161,267,130	2,389,626,565	7,174,784,225

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2020年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合亏损	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,917,832,792	1,619,007,491	(55,787,910)	(49,462,234)	827,153,655	1,614,399,420	5,873,143,214
加：会计政策变更	-	-	-	49,462,234	4,829,786	29,747,398	84,039,418
二、本年年初余额	1,917,832,792	1,619,007,491	(55,787,910)	-	831,983,441	1,644,146,818	5,957,182,632
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,101,791,535	1,101,791,535
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	17,763,659	149,194,024	-	-	-	-	166,957,683
2. 股份支付	-	94,216,791	-	-	-	-	94,216,791
3. 注销库存股	(993,929)	(5,513,655)	6,507,584	-	-	-	-
4. 回购股票	-	-	(469,077,017)	-	-	-	(469,077,017)
5. 股份支付-限制性股票回购义务	-	-	18,399,244	-	-	-	18,399,244
6. 股份支付-库存股授予	-	(12,947,731)	17,261,757	-	-	-	4,314,026
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	165,268,730	(165,268,730)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(474,413,036)	(474,413,036)
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	569,295,642	(569,295,642)	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,503,898,164	1,274,661,278	(482,696,342)	-	997,252,171	2,106,256,587	6,399,371,858

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
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	3,613,377,032	3,486,639,335
收到的税费返还	162,955,665	166,647,051
收到其他与经营活动有关的现金	<u>480,713,102</u>	<u>435,758,430</u>
经营活动现金流入小计	<u>4,257,045,799</u>	<u>4,089,044,816</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(279,200,605)	(338,261,017)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,714,607,594)	(1,884,414,280)
支付的各项税费	(352,129,416)	(440,846,212)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(645,308,708)</u>	<u>(699,789,829)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(2,991,246,323)</u>	<u>(3,363,311,338)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,265,799,476</u>	<u>725,733,478</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	524,926,642	258,835,098
取得投资收益收到的现金	330,883,861	425,081,542
取得存款利息收入所收到的现金	9,388,942	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	851,331	7,428,636
收到其他与投资活动有关的现金	<u>602,884,785</u>	<u>240,082,767</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,468,935,561</u>	<u>931,428,043</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(438,900,627)	(282,820,532)
投资支付的现金	(927,575,677)	(502,177,569)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(459,190,688)</u>	<u>(55,219,184)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,825,666,992)</u>	<u>(840,217,285)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(356,731,431)</u>	<u>91,210,758</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

用友网络科技股份有限公司
 现金流量表(续)
 2020年度

人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	386,294,359	166,957,683
取得借款收到的现金	4,877,685,307	5,016,441,481
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	<u>5,263,979,666</u>	<u>5,183,399,164</u>
偿还债务支付的现金	(6,689,966,297)	(4,012,235,756)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(837,636,816)	(670,958,802)
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>(1,226,597)</u>	<u>(469,077,017)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(7,528,829,710)</u>	<u>(5,152,271,575)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(2,264,850,044)</u>	<u>31,127,589</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>7,460,664</u>	<u>107,650</u>
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	(1,348,321,335)	848,179,475
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,571,406,783</u>	<u>1,723,227,308</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>1,223,085,448</u>	<u>2,571,406,783</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

用友网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》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”。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: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;计算机系统集成;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;零售图书;互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)(增值电信业务经营许可证有效期至2025年06月18日);互联网信息服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;互联网信息服务、互联网数据中心业务(机房所在地为北京、南昌)、互联网接入服务业务(北京、南昌)、信息服务业务(不含互联网信息服务)(全国)以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)(公司经营范围以市场监督管理机关核准的经营范围为准。)

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2021年3月26日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、其他金融资产/负债公允价值计量、研发费用资本化条件、收入确认和计量、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及股份支付费用的计量方面。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和重要会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值

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

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

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具抵销

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

财务担保合同

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货

存货包括原材料、库存商品和合同履约成本。

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，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。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。

合同履约成本详见附注三、25

11. 持有待售的非流动资产或处置组

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产

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

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

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年/按合同规定的年限
云应用系统平台	5年
其他	1-10年

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指经营租入固定资产改良及企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法摊销。

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

20. 预计负债

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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。

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。

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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。

销售软件及硬件

本集团与客户之间的销售软件及硬件合同通常包含授予软件许可及转让硬件的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于软件许可授予及硬件交付给客户且客户取得控制权时确认收入：授予软件许可及销售硬件的现时收款权利、软件许可及硬件所有权上的主要风险和报酬的转移、硬件的法定所有权的转移、硬件实物资产的转移、客户接受软件许可及硬件。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 与客户之间的合同产生的收入(续)

提供开发、实施、运维、云服务等服务

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含软件开发、实施、软件支持与运维、云服务等履约义务。对于本集团履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；或本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的服务合同，本集团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。本集团按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，本集团于服务完成时确认收入。

提供金融服务

按照有关合同或协议约定的收费方法，在被服务双方结算时确认。

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

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团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或服务。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品或提供的服务提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品或提供的服务符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品或提供服务符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 与客户之间的合同产生的收入(续)

合同变更

本集团与客户之间的提供服务合同发生合同变更时：

- (1) 如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- (2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- (3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

23 担保业务收入

保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以担保费收入的50%进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26. 政府补助

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- (3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期为：

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

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

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、63。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 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。

31. 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。

32. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 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。

软件实施开发服务合同履行进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形)

本集团按照投入法确定合同的履约进度，本集团按照实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，鉴于相关合同存续期可能跨越若干个会计期间，本集团会随合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

单项履约义务的确定

本集团软件实施和开发业务中，包含有销售软件、提供实施开发服务以及本集团软件销售业务中，包含有销售软件和运维服务，对于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

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。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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费用时，本集团管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行估计，不同的估计将对财务报表产生重大影响。

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。

合同预计总成本

确定合同履行进度时，要求管理层估计合同预计总成本，存在一定的不确定性。

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”)。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，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本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年度财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	1,041,705,688	1,432,868,240	(391,162,552)
合同资产	209,069,654	-	209,069,654
存货	423,314,723	7,507,483	415,807,240
递延所得税资产	136,205,379	95,851,665	40,353,714
预收账款	14,087,668	1,528,395,132	(1,514,307,464)
合同负债(包含一年以上部分)	2,090,825,007	-	2,090,825,007
其他流动负债	197,991,717	201,864,683	(3,872,966)
盈余公积	1,161,267,130	1,166,781,987	(5,514,857)
未分配利润	2,257,095,857	2,498,050,946	(240,955,089)
少数股东权益	1,004,335,238	1,056,441,813	(52,106,575)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	8,524,588,604	8,263,142,912	261,445,692
营业成本	3,320,586,764	3,162,664,168	157,922,596
所得税费用	74,793,057	70,370,499	4,422,558
信用减值损失	217,840,591	229,137,330	(11,296,739)
资产减值损失	47,440,260	26,323,210	21,117,050

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新收入准则(续)

执行新收入准则对2020年度财务报表的主要影响如下(续):

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	493,839,767	639,083,407	(145,243,640)
合同资产	116,775,304	-	116,775,304
存货	143,148,866	2,706,225	140,442,641
递延所得税资产	33,773,454	25,531,865	8,241,589
预收账款	1,938,416	681,995,416	(680,057,000)
合同负债	840,699,513	-	840,699,513
其他流动负债	35,565,353	39,226,258	(3,660,905)
盈余公积	1,161,267,130	1,166,781,987	(5,514,857)
未分配利润	2,389,626,565	2,420,877,422	(31,250,857)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	3,757,607,865	3,669,612,391	87,995,474
营业成本	1,079,680,661	1,013,221,677	66,458,984
所得税费用	25,431,784	25,417,249	14,535
信用减值损失	68,193,435	82,755,570	(14,562,135)
资产减值损失	36,618,632	24,059,619	12,559,013

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新收入准则(续)

本集团软件实施及开发业务，属于提供服务，2020年1月1日之前本集团采用完工百分比法确认收入。于2020年1月1日，本集团分析部分合同条款不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，对上述合同以服务验收时点确认收入。

执行新收入准则对年初财务报表相关情况影响如下：

合并资产负债表

	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响 重新计量	按新准则列示的账面价值 2020年1月1日
应收账款	1,234,210,969	(210,175,231)	1,024,035,738
合同资产	-	4,524,459	4,524,459
存货	22,859,468	575,977,139	598,836,607
递延所得税资产	134,488,481	51,773,296	186,261,777
预收账款	1,267,738,456	(1,262,755,707)	4,982,749
合同负债	-	2,083,838,702	2,083,838,702
应交税费	299,898,103	(2,552,743)	297,345,360
其他流动负债	123,771,936	(8,573,841)	115,198,095
盈余公积	997,252,171	(9,043,619)	988,208,552
未分配利润	2,394,562,400	(306,961,313)	2,087,601,087
少数股东权益	1,121,556,032	(71,851,816)	1,049,704,216

公司资产负债表

	按原准则列示的账面价值 2019年12月31日	新收入准则影响 重新计量	按新准则列示的账面价值 2020年1月1日
应收账款	513,581,159	(45,698,856)	467,882,303
存货	15,172,614	206,901,625	222,074,239
递延所得税资产	50,949,113	8,256,125	59,205,238
预收账款	551,763,854	(551,763,854)	-
合同负债	-	786,196,422	786,196,422
其他流动负债	54,666,027	(4,682,883)	49,983,144
盈余公积	997,252,171	(9,043,619)	988,208,552
未分配利润	2,106,256,587	(51,247,172)	2,055,009,415

三、 重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策变更(续)

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法(参见附注三、28)，相关租金减让计入本年利润的金额为人民币3,091,513元。作为出租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法(参见附注三、28)，相关租金减让减少本年利润的金额为人民币8,704,377元。

关联方披露范围

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，对本公司施加重大影响的投资方的联营企业不再作为关联方披露，此前未视为关联方的下列各方作为关联方：本公司所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司实施共同控制的企业的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司、对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司、合营企业的子公司、联营企业的子公司。该会计政策变更影响了关联方的判断以及关联方交易的披露，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第13号》要求，自2020年1月1日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件，(引入集中度测试则适用)并引入可选的集中度测试以简化判断。该会计政策变更影响了对交易是否构成企业合并的认定，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下：

增值税	-	(一般纳税人)应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。(小规模纳税人)按应税收入的3%计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。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实际缴纳的流转税的7%缴纳城市维护建设税；部分子公司按实际缴纳的流转税的5%缴纳城市维护建设税。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。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实际缴纳的流转税的3%缴纳教育费附加；部分分公司及子公司再按实际缴纳的流转税的2%缴纳地方教育费附加。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。本集团依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求，本公司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预缴企业所得税。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，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与其预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。除下述税收优惠提到的公司外，本公司的其他子公司按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

2. 税收优惠

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、部分本公司分公司及部分子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，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。

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

本集团内主要公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	2020 年度	2019 年度	
用友网络科技股份有限公司	15%	10%	于 2019 年度享受国家重点软件企业的所得税优惠政策；于 2020 年度享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2022 年
北京用友政务软件有限公司	15%	10%	于 2019 年度享受国家重点软件企业的所得税优惠政策；于 2020 年度享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2022 年
用友金融信息技术股份有限公司	15%	10%	于 2019 年度享受国家重点软件企业的所得税优惠政策；于 2020 年度享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2022 年
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司	15%	10%	于 2019 年度享受国家重点软件企业的所得税优惠政策；于 2020 年度享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2022 年
新道科技股份有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2022 年
畅捷通信息技术股份有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年
用友能源科技有限公司	12.5%	12.5%	享受软件企业两免三减半的税收优惠政策，有效期至 2020 年
用友广信网络科技有限公司	12.5%	12.5%	享受软件企业两免三减半的税收优惠政策，有效期至 2020 年

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	315,189	479,584
银行存款	5,453,900,588	7,080,137,136
其他货币资金	<u>150,665,142</u>	<u>66,831,700</u>
	<u>5,604,880,919</u>	<u>7,147,448,420</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限的 款项总额（注1）	442,840,650	432,504,699

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币218,738,438元(2019年12月31日：人民币219,376,935元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。银行定期存款的存款期分为7天至48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。2020年12月31日，本集团3个月及以上银行定期存款为人民币1,036,171,990元(2019年12月31日：人民币1,048,452,073元)。

继2019年5月中国人民银行及中国银保监会对包商银行实行接管后，包商银行于2020年11月13日在中国货币网发布关于对“2015年包商银行股份有限公司二级资本债”本金予以全额减记及累积应付利息不再支付的公告，表示已经进入破产清算程序。于2020年12月31日，集团存放于包商银行的存款未保障部分金额为人民币82,276,777元，管理层对该部分存款全额计提减值准备。

本集团其他货币资金主要为使用权受到限制的履约保函保证金人民币31,658,864元(2019年12月31日：人民币40,628,756元)，非保函保证金人民币3,319,866元，本公司之子公司用友力合存放于新网银行监管户的款项人民币39,726,585元(2019年12月31日：人民币26,202,944元)，本集团存放于支付平台资金人民币22,350,199元，本公司为取得北京智齿博创科技有限公司股权交易保证金人民币52,774,269元，以及本公司存放于证券账户的余额人民币835,359元。

注1：详情参见附注五、61。

2. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
银行理财产品	229,634,079	220,674,648
衍生金融工具	-	384,706
权益工具投资	<u>753,077</u>	<u>-</u>
	<u>230,387,156</u>	<u>221,059,354</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	36,000	2,436,000
银行承兑汇票	<u>109,880,186</u>	<u>131,162,973</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>292,486</u>
	<u>109,916,186</u>	<u>133,306,487</u>

于2020年12月31日和2019年12月31日，无已质押的应收票据，亦无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>875,000</u>	<u>-</u>	<u>2,546,775</u>	<u>-</u>

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	869,278,530	973,264,095
1年至2年	203,560,257	253,252,518
2年至3年	117,248,955	158,761,743
3年至4年	110,520,213	131,563,417
4年至5年	109,787,905	85,830,884
5年以上	<u>287,531,622</u>	<u>203,250,891</u>
	1,697,927,482	1,805,923,548
减：应收账款坏账准备	<u>656,221,794</u>	<u>571,712,579</u>
	<u>1,041,705,688</u>	<u>1,234,210,969</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	108,742,647	6%	108,742,647	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,589,184,835</u>	94%	<u>547,479,147</u>	34%
	<u>1,697,927,482</u>	<u>100%</u>	<u>656,221,794</u>	

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	78,665,488	4%	78,665,488	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,727,258,060</u>	<u>96%</u>	<u>493,047,091</u>	29%
	<u>1,805,923,548</u>	<u>100%</u>	<u>571,712,579</u>	

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
单位1	5,930,158	5,930,158	100%	预计款项无法收回
单位2	5,329,326	5,329,326	100%	预计款项无法收回
单位3	4,120,888	4,120,888	100%	预计款项无法收回
其他	<u>93,362,275</u>	<u>93,362,275</u>	100%	预计款项无法收回
	<u>108,742,647</u>	<u>108,742,647</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
单位1	5,329,326	5,329,326	100%	预计款项无法收回
单位2	3,998,400	3,998,400	100%	预计款项无法收回
单位3	2,571,346	2,571,346	100%	预计款项无法收回
其他	<u>66,766,416</u>	<u>66,766,416</u>	100%	预计款项无法收回
	<u>78,665,488</u>	<u>78,665,488</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020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	868,380,571	8%	71,835,714
1年至2年	195,993,206	27%	52,412,859
2年至3年	109,520,175	48%	52,368,518
3年至4年	95,210,217	66%	63,035,400
4年至5年	89,161,868	86%	76,907,859
5年以上	<u>230,918,798</u>	100%	<u>230,918,797</u>
	<u>1,589,184,835</u>		<u>547,479,147</u>

	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>

应收账款坏账准备的变动如下:

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、34)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	处置子公司	核销	年末余额
2020年	<u>571,712,579</u>	<u>(37,692,396)</u>	<u>534,020,183</u>	<u>160,863,198</u>	<u>(36,376,003)</u>	<u>-</u>	<u>(2,285,584)</u>	<u>656,221,794</u>
2019年	<u>384,698,285</u>	<u>66,516,282</u>	<u>451,214,567</u>	<u>142,497,903</u>	<u>(21,662,783)</u>	<u>(337,108)</u>	<u>-</u>	<u>571,712,579</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2020年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款余额的比例	坏账准备年末余额
单位 1	16,795,871	1%	986,377
单位 2	13,957,726	<1%	224,870
单位 3	10,501,607	<1%	5,174,753
单位 4	10,118,150	<1%	320,622
单位 5	<u>9,903,034</u>	<u><1%</u>	<u>961,634</u>
	<u>61,276,388</u>	<u>4%</u>	<u>7,668,256</u>

于2019年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2020年		2019年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	69,183,014	72%	58,364,092	64%
1年至2年	14,318,989	15%	16,126,404	18%
2年至3年	4,030,487	5%	10,510,352	12%
3年以上	<u>7,954,669</u>	<u>8%</u>	<u>5,457,149</u>	<u>6%</u>
	<u>95,487,159</u>	<u>100%</u>	<u>90,457,997</u>	<u>100%</u>

于2020年12月31日, 预付账款金额前五名如下:

	预付账款年末余额	预付账款年末余额 占预付账款总额的比例
单位 1	22,955,030	24%
单位 2	2,226,415	2%
单位 3	1,787,129	2%
单位 4	1,540,026	2%
单位 5	<u>1,155,556</u>	<u>1%</u>
	<u>29,664,156</u>	<u>31%</u>

于2019年12月31日, 预付账款金额前五名如下:

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2020年12月31日,账龄超过1年的重要预付款项如下:

	预付金额	未及时结算原因
单位1	8,135,129	尚未完成全部交易
单位2	637,607	尚未完成全部交易
单位3	<u>582,855</u>	尚未完成全部交易
	<u>9,355,591</u>	

于2019年12月31日,账龄超过1年的重要预付款项如下:

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

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	325,670,077	419,005,475
1年至2年	105,015,524	32,556,616
2年至3年	17,568,694	26,029,355
3年至4年	17,788,216	13,755,774
4年至5年	12,524,544	702,994
5年以上	<u>20,811,691</u>	<u>20,510,840</u>
	499,378,746	512,561,054
减: 其他应收款坏账准备	<u>66,580,012</u>	<u>56,271,619</u>
	<u>432,798,734</u>	<u>456,289,435</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年	2019年
押金及保证金	364,634,106	389,428,136
员工备用金	12,459,683	16,765,420
增值税退税款	5,085,498	34,462,989
其他	<u>117,199,459</u>	<u>71,904,509</u>
	<u>499,378,746</u>	<u>512,561,054</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	16,053,215	28,038,662	12,179,742	56,271,619
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(7,193,202)	7,193,202	-	-
--转入第三阶段	-	(374,691)	374,691	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,768,294	7,580,715	100,972	15,449,981
本年转回	(3,867,424)	(213,452)	-	(4,080,876)
本年核销	-	-	(1,060,712)	(1,060,712)
年末余额	<u>12,760,883</u>	<u>42,224,436</u>	<u>11,594,693</u>	<u>66,580,012</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	上年年末 余额	会计政策 变更	本年年初 金额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020年	56,271,619	-	56,271,619	15,449,981	(4,080,876)	(1,060,712)	66,580,012
2019年	42,878,385	(1,534,476)	41,343,909	18,935,469	(3,658,291)	(349,468)	56,271,619

于2020年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	93,510,000	19%	保证金	1年以内	-
单位2	55,872,713	11%	保证金	1年以内	-
单位3	35,650,000	7%	其他	1年以内	-
单位4	25,255,408	5%	其他	1年以内	-
单位5	11,721,844	2%	押金	1至4年	3,592,959
	<u>222,009,965</u>	<u>44%</u>			<u>3,592,959</u>

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,001,517	(529,944)	2,471,573	5,812,737	-	5,812,737
库存商品	20,944,884	(15,908,974)	5,035,910	27,656,551	(10,609,820)	17,046,731
合同履约成本	418,685,600	(2,878,360)	415,807,240	-	-	-
	<u>442,632,001</u>	<u>(19,317,278)</u>	<u>423,314,723</u>	<u>33,469,288</u>	<u>(10,609,820)</u>	<u>22,859,468</u>

于2020年12月31日无存货所有权受到限制(2019年12月31日：无)。

存货余额中合同履约成本变动信息如下：

2020年

	上年年末	会计政策变更 (附注三、34)	年初余额	本年增加	结转成本	年末余额
开发实施服务 合同	-	579,154,379	579,154,379	243,063,061	(403,531,840)	418,685,600

存货跌价准备及合同履约成本减值准备变动如下：

2020年

	上年年末	会计政策变更 (附注三、34)	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	-	-	-	(529,944)	-	(529,944)
库存商品	(10,609,820)	-	(10,609,820)	(5,299,154)	-	(15,908,974)
合同履约成本	-	(3,177,240)	(3,177,240)	(2,633,219)	2,932,099	(2,878,360)
	<u>(10,609,820)</u>	<u>(3,177,240)</u>	<u>(13,787,060)</u>	<u>(8,462,317)</u>	<u>2,932,099</u>	<u>(19,317,278)</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 合同资产

	2020年		账面价值
	账面余额	减值准备	
实施开发服务	<u>227,608,422</u>	<u>(18,538,768)</u>	<u>209,069,654</u>

本集团向客户提供软件实施开发服务且部分合同在一段时间内确认收入，形成合同资产，该项合同资产在与客户结算形成无条件收款权时转入应收款项。

合同资产减值准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、34)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>-</u>	<u>54,937</u>	<u>54,937</u>	<u>18,538,768</u>	<u>(54,937)</u>	<u>18,538,768</u>

计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2020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 损失率 (%)	
合同资产	<u>227,608,422</u>	8	<u>18,538,768</u>

9. 持有待售资产

于2019年12月20日，本公司已经签署了具有法律约束力的转让协议，因而将子公司三亚用友软件科技有限公司(以下简称“三亚用友”)持有的部分写字楼划分为持有待售资产。上述持有待售资产未来出售费用不重大。本集团预计将于2021年上半年完成出售该资产。

持有待售资产明细如下：

	2020年	2019年
固定资产	49,300,227	42,242,964
无形资产	7,642,056	7,642,056
其他流动资产	<u>3,672,287</u>	<u>3,672,287</u>
	<u>60,614,570</u>	<u>53,557,307</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2020年	2019年
备付金款项	486,999,173	791,395,781
待摊费用	23,566,376	17,731,443
合同取得成本	12,038,126	-
其他	<u>22,404,877</u>	<u>-</u>
	<u>545,008,552</u>	<u>809,127,224</u>

备付金款项指本公司子公司畅捷支付因提供支付业务收取的备付金，该款项将于次日转至收款方的自有账户中(附注五、29)，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。

与合同成本有关的资产具体情况如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	计提减值	年末余额
合同取得成本	<u>-</u>	<u>39,719,848</u>	<u>(27,681,722)</u>	<u>-</u>	<u>12,038,126</u>

11. 长期应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
应收处置子公司股权款	19,740,000	19,740,000	19,740,000	19,740,000
股份支付下信托机构持有款项	5,981,995	5,981,995	6,289,129	6,289,129
减：一年内到期的非流动资产	<u>19,740,000</u>	<u>19,740,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,981,995</u>	<u>5,981,995</u>	<u>26,029,129</u>	<u>26,029,129</u>

用友网络科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2020年

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		增加 /减少投资	其他权益 变动	权益法下 投资损益	其他增加 /减少(注1)					
联营企业										
北京中关村银行股份有限公司 (以下简称“中关村银行”)	1,233,174,160	-	-	54,132,102	(416,773)	-	-	1,286,889,489	-	
汉唐信通(北京)咨询股份有限公司 (以下简称“汉唐信通”)	80,609,699	-	18,045,259	(3,745,103)	-	-	-	94,909,855	-	
上海大易云计算股份有限公司 (以下简称“大易云”)	62,063,900	-	-	(1,875,131)	-	-	-	60,188,769	-	
北京用友幸福联创投资中心 (有限合伙) (以下简称“幸福联创”)	67,767,196	(585,000)	(29,632)	44,517	(67,197,081)	-	-	-	-	
用友深圳商业保理有限责任公司 (以下简称“用友商业保理”)	44,762,465	-	-	(2,086,024)	-	-	-	42,676,441	-	
北京智齿博创科技有限公司 (以下简称“智齿博创”)	-	203,025,000	-	(2,758,202)	-	-	-	200,266,798	-	
北京西玛国正科技发展有限公司 (以下简称“西玛国正”)	6,398,051	-	-	932,459	-	(2,700,000)	-	4,630,510	-	
北京众享比特科技有限公司 (以下简称“众享比特”)	18,600,468	-	-	831,455	-	-	-	19,431,923	-	
北京传奇极客管理咨询有限公司 (以下简称“传奇极客”)	5,880,671	-	-	97,728	-	-	-	5,978,399	-	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2020年(续)

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		增加 /减少投资	其他权益 变动	权益法下 投资损益	其他增加 /减少(注1)					
深圳市华傲数据技术有限公司 (以下简称“深圳华傲”)	7,761,445	-	5,360,249	(669,916)	-	-	-	12,451,778	-	
北京慧友云商科技有限公司 (以下简称“慧友云商”)	11,843,865	-	3,325,440	(1,146,844)	-	-	-	14,022,461	-	
北京珊瑚灵御科技有限公司 (以下简称“珊瑚灵御”)	53,097	-	-	(1,282)	-	-	-	51,815	(9,020,365)	
北京易特创思科技有限公司 (以下简称“易特创思”)	10,930,645	-	-	752,924	-	-	-	11,683,569	-	
北京智启蓝墨信息技术有限公司 (以下简称“智启蓝墨”)	15,422,810	-	-	453,016	-	-	-	15,875,826	-	
北京智联友道科技有限公司 (以下简称“智联友道”)	16,070,257	-	-	6,114,980	-	-	-	22,185,237	-	
上海画龙信息科技有限公司 (以下简称“上海画龙”)	17,847,412	-	-	890,272	10,385,772	-	-	29,123,456	-	
北京华普亿方教育科技有限公司 (以下简称“华普亿方”)	5,877,141	-	(31,749)	1,019,785	-	-	-	6,865,177	-	
杭州雅顾科技有限公司 (以下简称“杭州雅顾”)	32,500,000	-	2,726,000	(958,782)	-	-	-	34,267,218	-	
赛诺贝斯(北京)营销技术股份有限公司 (以下简称“赛诺贝斯”)	36,836,013	-	1,591,527	401,917	-	-	-	38,829,457	-	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2020年(续)

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		增加 /减少投资	其他权益 变动	权益法下 投资损益	其他增加 /减少(注1)					
民太安财产保险公估股份有限公司 (以下简称“民太安公估”)	65,004,385	-	126,648	2,443,732	-	(938,921)	-	66,635,844	-	
北京地厚云图科技有限公司 (以下简称“地厚云图”)	10,800,000	(10,800,000)	-	-	-	-	-	-	-	
北京学业有橙教育科技有限公司 (以下简称“学业有橙”)	8,693,963	-	-	(826,420)	-	-	-	7,867,543	-	
海南融智人才创新创业投资基金合 伙企业(有限合伙) (以下简称“海南融智”)	-	100,000,000	-	(2,016,565)	-	-	-	97,983,435	-	
北京用友融联科技有限公司 (以下简称“融联科技”)	4,311,718	93,000,000	-	(1,767,181)	-	-	-	95,544,537	-	
随锐科技股份有限公司 (以下简称“随锐科技”)	3,075,299	-	-	1,135,743	112,954,920	-	-	117,165,962	-	
加和(广州)信息科技有限公司 (以下简称“加和信息”)	-	40,000,000	-	(733,563)	-	-	-	39,266,437	-	
上海仁云信息科技有限公司 (以下简称“上海仁云”)	-	20,000,000	-	(156,771)	-	-	-	19,843,229	-	
上海宏原信息科技有限公司 (以下简称“上海宏原”)	-	15,000,000	-	(1,537,924)	-	-	-	13,462,076	-	
象无形(上海)信息科技有限公司 (以下简称“象无形”)	-	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000	-	
上海悠络客电子科技有限公司 (以下简称“上海悠络”)	-	-	-	-	37,047,175	-	-	37,047,175	-	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2020年(续)

	年初 余额	本年变动					宣告现金 股利	计提 减值准备	年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		增加 /减少投资	其他权益 变动	权益法下 投资损益	其他增加 /减少(注1)					
大公智慧(北京)科技股份有限公司 (以下简称“大公智慧”)	-	-	-	-	8,634,540	-	-	8,634,540	-	
上海科箭软件科技有限公司 (以下简称“上海科箭”)	-	-	-	-	19,792,531	-	-	19,792,531	-	
和越(北京)网络科技有限公司 (以下简称“和越网络”)	-	-	-	-	9,353,114	-	-	9,353,114	-	
赛诺数据科技(南京)有限公司 (以下简称“赛诺数据”)	-	5,000,000	-	38,981	-	-	-	5,038,981	-	
广州极天信息技术有限公司 (以下简称“广州极天”)	-	-	-	-	1,011,401	-	-	1,011,401	-	
北京前沿极客管理咨询有限公司 (以下简称“前沿极客”)	-	-	-	-	1,889,377	-	-	1,889,377	-	
其他	15,656,820	1,650,000	-	(1,802,878)	11,281,741	-	-	26,785,683	(9,450,870)	
	<u>1,781,941,480</u>	<u>471,290,000</u>	<u>31,113,742</u>	<u>47,207,025</u>	<u>144,736,717</u>	<u>(3,638,921)</u>	<u>-</u>	<u>2,472,650,043</u>	<u>(18,471,235)</u>	

注1、 于2020年12月18日，本集团通过非同一控制下企业合并导致幸福联创由联营公司转为子公司，从而使联营投资减少人民币67,197,081元。合并幸福联创后，部分幸福联创投资公司作为本集团联营公司核算。幸福联创对联营公司的投资按照公允价值人民币208,937,368元合并进本集团报表，详情参见附注六、2。收购日前本集团对和越网络投资金额人民币3,413,202元，作为其他非流动金融资产核算，由于合并幸福联创后，将对和越网络的投资转为联营公司核算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2019年

	年初 余额	本年变动						年末 账面价值	其中：年末 减值准备	
		增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利			计提 减值准备
联营企业										
中关村银行	1,219,928,906	-	-	13,423,956	-	(178,702)	-	-	1,233,174,160	-
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	68,606,788	-	-	(839,592)	-	-	-	-	67,767,196	-
用友商业保理	43,406,387	-	-	1,356,078	-	-	-	-	44,762,465	-
北京博晨	7,556,730	-	(7,556,730)	-	-	-	-	-	-	-
西玛国正	8,979,327	-	(3,490,751)	909,475	-	-	-	-	6,398,051	-
众享比特	18,301,560	-	-	298,908	-	-	-	-	18,600,468	-
传奇极客	5,317,188	1,131,387	-	(567,904)	-	-	-	-	5,880,671	-
深圳华傲	8,272,119	-	-	(510,674)	-	-	-	-	7,761,445	-
慧友云商	11,800,680	-	-	43,185	-	-	-	-	11,843,865	-
珊瑚灵御	55,441	-	-	(2,344)	-	-	-	-	53,097	(9,020,365)
易特创思	10,280,905	-	-	649,740	-	-	-	-	10,930,645	-
智启蓝墨	15,545,435	-	-	(122,625)	-	-	-	-	15,422,810	-
智联友道	11,293,432	-	(409,357)	5,186,182	-	-	-	-	16,070,257	-
上海画龙	19,202,139	-	-	(1,354,727)	-	-	-	-	17,847,412	-
华普亿方	5,233,333	-	-	643,808	-	-	-	-	5,877,141	-
杭州雅顾	-	32,500,000	-	-	-	-	-	-	32,500,000	-
赛诺贝斯	-	36,836,013	-	-	-	-	-	-	36,836,013	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2019年(续)

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	其中：年末 减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他	宣告现金 股利	计提 减值准备		
民太安公估	53,812,660	9,781,239	-	1,410,486	-	-	-	-	65,004,385	-
地厚云图	-	10,800,000	-	-	-	-	-	-	10,800,000	-
学业有橙	-	9,000,000	-	(306,037)	-	-	-	-	8,693,963	-
北京同联	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)
	<u>1,702,892,459</u>	<u>101,698,640</u>	<u>(44,929,593)</u>	<u>22,650,798</u>	<u>-</u>	<u>(178,702)</u>	<u>(192,122)</u>	<u>-</u>	<u>1,781,941,480</u>	<u>(21,036,317)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况:

2020年	年初余额	本年转销	年末余额
珊瑚灵御	9,020,365	-	9,020,365
其他(注1)	<u>12,015,952</u>	<u>(2,565,082)</u>	<u>9,450,870</u>
	<u>21,036,317</u>	<u>(2,565,082)</u>	<u>18,471,235</u>

注1: 本期北京爱肌肤科技有限公司已经注销, 相应转销计提的减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动金融资产

	2020年		2019年			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>1,091,342,515</u>		<u>1,069,298,248</u>			
2020年						
	本年初	本年追加投资	其他增加(注1)	本年处置	本年公允价值变动	年末
上市股权投资						
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)(注2)	154,192,095	-	-	-	(23,591,801)	130,600,294
北京致远互联软件股份有限公司	131,681,160	-	-	-	59,550,840	191,232,000
创业黑马(北京)科技股份有限公司	20,416,642	-	-	(26,367,898)	5,951,256	-
非上市股权投资						
百年人寿保险股份有限公司	320,510,899	-	-	-	(50,675,362)	269,835,537
通联支付网络服务股份有限公司	150,168,402	-	-	-	91,935,373	242,103,775
其他	<u>292,329,050</u>	<u>35,200,000</u>	<u>41,693,893</u>	<u>(77,322,787)</u>	<u>(34,329,247)</u>	<u>257,570,909</u>
	<u>1,069,298,248</u>	<u>35,200,000</u>	<u>41,693,893</u>	<u>(103,690,685)</u>	<u>48,841,059</u>	<u>1,091,342,515</u>

注1: 于2020年12月18日, 本集团通过非同一控制下企业合并导致幸福联创由联营公司转为子公司, 合并幸福联创后, 部分幸福联创投资公司作为本集团其他非流动金融资产核算。幸福联创的其他非流动金融资产按照公允价值人民币50,578,509元合并进本集团报表, 其中幸福联创对本公司之子公司新道科技的投资人民币14,700,000元, 在合并层面抵消。详情参见附注六、2。本期处置北京地厚云图科技有限公司部分股权, 将剩余部分股权公允价值人民币5,815,384元由长期股权投资转为其他非流动金融资产核算。

注2: 本集团通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)投资上市公司中国联合网络通信股份有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动金融资产(续)

2019年

	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
上市股权投资							
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
创业黑马(北京)科技股份有限公司	-	32,370,072	32,370,072	-	(656,273)	(11,297,157)	20,416,642
非上市股权投资							
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
其他	-	<u>285,149,113</u>	<u>285,149,113</u>	<u>59,015,956</u>	<u>(18,136,679)</u>	<u>(33,699,340)</u>	<u>292,329,050</u>
	-	<u>844,750,757</u>	<u>844,750,757</u>	<u>59,015,956</u>	<u>(18,792,952)</u>	<u>184,324,487</u>	<u>1,069,298,248</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2020年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,663,378,643	172,088,401	42,581,057	344,638,315	3,222,686,416
购置	-	113,125	3,142,892	53,866,325	57,122,342
在建工程转入 (附注五、15)	-	154,939	-	319,840	474,779
处置或报废	(4,500,000)	-	(5,735,379)	(12,656,218)	(22,891,597)
其他减少	(14,328,253)	-	-	-	(14,328,253)
内部重分类	(17,305,666)	32,111,738	-	(14,806,072)	-
年末余额	<u>2,627,244,724</u>	<u>204,468,203</u>	<u>39,988,570</u>	<u>371,362,190</u>	<u>3,243,063,687</u>
累计折旧					
年初余额	(324,395,976)	(81,673,660)	(31,389,820)	(275,725,674)	(713,185,130)
计提	(65,854,293)	(9,414,668)	(2,809,691)	(40,881,663)	(118,960,315)
处置或报废	527,623	-	5,202,472	11,840,902	17,570,997
其他减少	3,668,779	-	-	-	3,668,779
内部重分类	702,468	(13,983,174)	-	13,280,706	-
年末余额	<u>(385,351,399)</u>	<u>(105,071,502)</u>	<u>(28,997,039)</u>	<u>(291,485,729)</u>	<u>(810,905,669)</u>
账面价值					
年末	<u>2,241,893,325</u>	<u>99,396,701</u>	<u>10,991,531</u>	<u>79,876,461</u>	<u>2,432,158,018</u>
年初	<u>2,338,982,667</u>	<u>90,414,741</u>	<u>11,191,237</u>	<u>68,912,641</u>	<u>2,509,501,286</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2019年

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	2,166,332,759	169,371,906	45,248,457	324,175,557	2,705,128,679
购置	3,692,836	3,031,695	3,052,400	42,431,815	52,208,746
在建工程转入					
(附注五、15)	536,690,778	1,004,800	-	4,975,061	542,670,639
处置子公司	-	-	(247,500)	-	(247,500)
处置或报废	-	(1,320,000)	(5,472,300)	(26,944,118)	(33,736,418)
划分为持有待售					
(附注五、9)	(43,337,730)	-	-	-	(43,337,730)
年末余额	<u>2,663,378,643</u>	<u>172,088,401</u>	<u>42,581,057</u>	<u>344,638,315</u>	<u>3,222,686,416</u>
累计折旧					
年初余额	(264,103,026)	(74,528,667)	(33,763,295)	(259,582,824)	(631,977,812)
计提	(61,387,716)	(8,464,876)	(3,154,421)	(41,930,660)	(114,937,673)
处置子公司	-	-	109,405	-	109,405
处置或报废	-	1,319,883	5,418,491	25,787,810	32,526,184
划分为持有待售					
(附注五、9)	<u>1,094,766</u>	-	-	-	<u>1,094,766</u>
年末余额	<u>(324,395,976)</u>	<u>(81,673,660)</u>	<u>(31,389,820)</u>	<u>(275,725,674)</u>	<u>(713,185,130)</u>
账面价值					
年末	<u>2,338,982,667</u>	<u>90,414,741</u>	<u>11,191,237</u>	<u>68,912,641</u>	<u>2,509,501,286</u>
年初	<u>1,902,229,733</u>	<u>94,843,239</u>	<u>11,485,162</u>	<u>64,592,733</u>	<u>2,073,150,867</u>

本集团的固定资产中不存在由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产于2020年12月31日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(2019年12月31日：无)。

于2020年12月31日，本集团没有重大暂时闲置、已退废或准备处置的固定资产(2019年12月31日：无)。

于2020年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币1,236,295,789元(2019年12月31日：人民币1,408,737,056元)。

于2020年12月31日，账面价值为人民币501,663,642元(2019年12月31日：人民币523,454,206元)的房屋建筑物，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友产业园(南昌)三期工程	15,747,632	-	15,747,632	-	-	-
用友产业园(南昌)一期装修工程	19,784,357	-	19,784,357	-	-	-
用友产业园(南昌)二期增加工程	37,731,743	-	37,731,743	-	-	-
用友产业园(三亚)二期工程	<u>1,813,868</u>	<u>-</u>	<u>1,813,868</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>75,077,600</u>	<u>-</u>	<u>75,077,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

在建工程2020年变动如下:

	预算(百万元)	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产 (附注五、14)	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
用友产业园(南昌)三期工程	420	-	15,747,632	-	15,747,632	自筹资金	4
用友产业园(南昌)一期装修工程	26	-	20,104,197	(319,840)	19,784,357	自筹资金	77
用友产业园(南昌)二期增加工程	41	-	37,886,682	(154,939)	37,731,743	自筹资金/银行贷款	92
用友产业园(三亚)二期工程	-	-	<u>1,813,868</u>	-	<u>1,813,868</u>	自筹资金	-
		-	<u>75,552,379</u>	<u>(474,779)</u>	<u>75,077,600</u>		

在建工程2019年变动如下:

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

在建工程2020年资本化金额如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友产业园(南昌)二期增加工程	92%	<u>3,574,375</u>	<u>3,574,375</u>	4.75%

在建工程2019年资本化金额如下:

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

于2020年12月31日, 在建工程无计提减值准备的情况(2019年12月31日: 无)。

于2020年12月31日, 本集团无所有权受限的在建工程(2019年12月31日: 无)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产

2020年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统 平台	其他	合计
原价						
年初余额	374,235,219	75,731,474	928,242,956	180,311,569	35,168,582	1,593,689,800
购置	-	11,622,426	-	-	-	11,622,426
内部研发 (附注五、17)	-	-	119,024,942	-	-	119,024,942
其他减少	-	-	(4,425,215)	-	-	(4,425,215)
年末余额	<u>374,235,219</u>	<u>87,353,900</u>	<u>1,042,842,683</u>	<u>180,311,569</u>	<u>35,168,582</u>	<u>1,719,911,953</u>
累计摊销						
年初余额	(89,802,326)	(60,011,226)	(407,188,969)	(148,292,449)	(5,824,000)	(711,118,970)
计提	(7,606,701)	(7,914,363)	(183,837,518)	(12,790,276)	(3,456,858)	(215,605,716)
其他减少	-	-	4,037,094	-	-	4,037,094
年末余额	<u>(97,409,027)</u>	<u>(67,925,589)</u>	<u>(586,989,393)</u>	<u>(161,082,725)</u>	<u>(9,280,858)</u>	<u>(922,687,592)</u>
减值准备						
年初余额	-	(5,149,307)	(7,178,743)	-	-	(12,328,050)
计提	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(5,149,307)</u>	<u>(7,178,743)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,328,050)</u>
账面价值						
年末	<u>276,826,192</u>	<u>14,279,004</u>	<u>448,674,547</u>	<u>19,228,844</u>	<u>25,887,724</u>	<u>784,896,311</u>
年初	<u>284,432,893</u>	<u>10,570,941</u>	<u>513,875,244</u>	<u>32,019,120</u>	<u>29,344,582</u>	<u>870,242,780</u>

于2020年12月31日,本集团所有权受限的无形资产金额为人民币29,661,711元(2019年:人民币30,414,228元)。参见附注五、31及附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2019年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统 平台	其他	合计
原价						
年初余额	382,916,227	69,660,956	741,810,092	184,593,405	28,970,000	1,407,950,680
购置	-	6,070,518	-	-	6,198,582	12,269,100
内部研发 (附注五、17)	-	-	190,105,564	-	-	190,105,564
处置	-	-	-	(4,281,836)	-	(4,281,836)
处置子公司 划分为持有待售 (附注五、9)	(8,681,008)	-	(3,672,700)	-	-	(8,681,008)
年末余额	<u>374,235,219</u>	<u>75,731,474</u>	<u>928,242,956</u>	<u>180,311,569</u>	<u>35,168,582</u>	<u>1,593,689,800</u>
累计摊销						
年初余额	(83,169,049)	(54,383,175)	(254,215,010)	(123,445,601)	(3,399,500)	(518,612,335)
计提	(7,672,229)	(5,628,051)	(154,970,023)	(26,488,219)	(2,424,500)	(197,183,022)
处置	-	-	-	1,641,371	-	1,641,371
处置子公司 划分为持有待售 (附注五、9)	<u>1,038,952</u>	-	-	-	-	<u>1,038,952</u>
年末余额	<u>(89,802,326)</u>	<u>(60,011,226)</u>	<u>(407,188,969)</u>	<u>(148,292,449)</u>	<u>(5,824,000)</u>	<u>(711,118,970)</u>
减值准备						
年初余额	-	(3,600,000)	(7,178,743)	(2,640,465)	-	(13,419,208)
计提	-	(1,549,307)	-	-	-	(1,549,307)
处置	-	-	-	<u>2,640,465</u>	-	<u>2,640,465</u>
年末余额	-	<u>(5,149,307)</u>	<u>(7,178,743)</u>	-	-	<u>(12,328,050)</u>
账面价值						
年末	<u>284,432,893</u>	<u>10,570,941</u>	<u>513,875,244</u>	<u>32,019,120</u>	<u>29,344,582</u>	<u>870,242,780</u>
年初	<u>299,747,178</u>	<u>11,677,781</u>	<u>480,416,339</u>	<u>58,507,339</u>	<u>25,570,500</u>	<u>875,919,137</u>

于2020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59%(2019年12月31日:62%)。

于2020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
著作权-YonBIP-YonSuite202005	119,024,942	办理过程中

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 开发支出

2020年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产 (附注五、16)	计入当期损益	
YonBIP-YonSuite202005	-	119,024,942	(119,024,942)	-	-
YonBIP202012	-	<u>276,571,703</u>	-	-	<u>276,571,703</u>
	-	<u>395,596,645</u>	<u>(119,024,942)</u>	-	<u>276,571,703</u>

2019年

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

用友网络科技股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2020年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉

2020年

		年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友汽车	注1	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	注2	308,399,874	-	-	308,399,874
上海秉钧网络科技股份有限公司 (以下简称“秉钧网络”)	注3	113,445,152	-	-	113,445,152
特博深信息科技有限公司 (以下简称“特博深”)		37,828,833	-	-	37,828,833
北京时空超越科技有限公司 (以下简称“时空超越”)		35,997,518	-	-	35,997,518
广州尚南科技有限公司 (以下简称“广州尚南”)		28,555,713	-	-	28,555,713
友太安保险		20,839,936	-	-	20,839,936
广州安易医疗软件有限公司 (以下简称“广州安易及江门安易”)		14,807,958	-	-	14,807,958
用友政务收购公司		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
北京平强软件有限公司 (以下简称“平强软件”)		10,454,182	-	-	10,454,182
深圳市信晖融资担保有限公司 (以下简称“深圳信晖”)	注4	-	4,941,406	-	4,941,406
其他		37,609,966	-	-	37,609,966
		1,013,005,035	4,941,406	-	1,017,946,441
减：减值准备		122,114,623	20,494,112	-	142,608,735
		<u>890,890,412</u>	<u>(15,552,706)</u>	<u>-</u>	<u>875,337,706</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
天诺坛网	6,354,823	-	-	6,354,823
秉钧网络	70,228,202	20,494,112	-	90,722,314
其他	<u>9,534,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,534,080</u>
	<u>122,114,623</u>	<u>20,494,112</u>	<u>-</u>	<u>142,608,735</u>

商誉的减值测试

本集团于2020年12月31日对上述商誉执行了减值测试。除对秉钧网络进一步计提减值准备外，无需对其他商誉进一步计提减值准备。

本集团使用未来现金流量折现法对商誉所在资产组的可收回金额进行预测。未来现金流量预测以管理层批准的5年期财务预算为基础。现金流量折现所用的税后折现率是16.30%-18.40%(2019年: 13.50%-20%)。预测过程中使用的永续增长率为3% (2019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2020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后折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

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，2020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4,522,286元。本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。计算现值所用的税后折现率是16.50%(2019年：13.50%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%(2019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，2020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15,729,591元。本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。计算现值所用的税后折现率是16.50%(2019年：15.99%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%(2019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，2020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3,415,103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。计算现值所用的税后折现率是16.30%(2019年：16.12%)，用于推断5年以后的现金流量的增长率是3%(2019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20,494,112元。

注4： 本公司子公司用友力合于2020年收购深圳信晖100%的股权产生的商誉，金额为人民币4,941,406元(附注六、2)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	13,522,867	10,666,592	(9,896,727)	14,292,732
其他	<u>4,662,223</u>	<u>11,981,102</u>	<u>(13,119,036)</u>	<u>3,524,289</u>
	<u>18,185,090</u>	<u>22,647,694</u>	<u>(23,015,763)</u>	<u>17,817,021</u>

2019年

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

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
政府补助	65,818,355	9,872,753	68,572,162	6,864,925
预提费用	75,208,405	12,559,584	89,253,873	11,784,054
内部未实现销售利润	56,162,661	11,492,619	40,443,150	9,069,105
折旧及摊销差异	207,990,072	31,255,044	122,563,255	13,915,290
股权激励成本	141,005,094	21,150,764	137,295,480	14,641,514
可抵扣亏损	342,598,849	54,348,556	688,821,343	88,075,002
资产减值损失及信用减值损失	156,231,915	23,434,788	190,979,456	18,294,458
金融资产公允价值变动	103,556,923	11,003,154	88,996,652	8,601,427
2020年初新收入准则调整的影响	<u>238,473,357</u>	<u>37,925,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,387,045,631</u>	<u>213,042,977</u>	<u>1,426,925,371</u>	<u>171,245,775</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

	2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	26,994,952	6,724,180	58,255,617	10,885,458
金融资产公允价值变动	<u>552,202,552</u>	<u>84,821,012</u>	<u>433,232,202</u>	<u>44,094,033</u>
	<u>579,197,504</u>	<u>91,545,192</u>	<u>491,487,819</u>	<u>54,979,491</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>76,837,598</u>	<u>136,205,379</u>	<u>36,757,294</u>	<u>134,488,481</u>
递延所得税负债	<u>76,837,598</u>	<u>14,707,594</u>	<u>36,757,294</u>	<u>18,222,197</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣亏损	679,438,902	634,743,485
资产减值准备	<u>699,030,764</u>	<u>603,386,038</u>
	<u>1,378,469,666</u>	<u>1,238,129,523</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年	-	56,752,361
2021年	59,044,905	80,523,571
2022年	35,579,331	44,432,108
2023年	37,033,134	44,549,852
2024年	83,878,350	84,474,510
2025年及以后	<u>463,903,182</u>	<u>324,011,083</u>
	<u>679,438,902</u>	<u>634,743,485</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2020年	2019年
股权投资款	4,500,000	41,062,749
基建及装修款	378,437	28,426,391
其他	<u>4,423,109</u>	<u>-</u>
	<u>9,301,546</u>	<u>69,489,140</u>

22. 短期借款

	2020年	2019年
保证借款(注1)	-	210,786,000
信用借款(注2)	2,375,398,000	4,019,258,390
质押借款(注3)	<u>-</u>	<u>5,500,260</u>
	<u>2,375,398,000</u>	<u>4,235,544,650</u>

注1. 截至2020年12月31日, 本公司于2019年借入的保证借款于已全部偿还。

注2. 于2020年12月31日, 上述借款的年利率为2.98%至4.70%(2019年12月31日借款的年利率为3.52%至4.70%)。

注3. 于2019年12月31日, 本集团以账面价值为人民币6,298,772元的应收账款为质押取得借款, 截至2020年12月31日该笔借款已全部偿还。

于2020年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款(2019年12月31日: 无)。

23. 交易性金融负债

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
套期工具-衍生金融工具	<u>10,886,791</u>	<u>6,658,487</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	350,199,290	363,811,524
1-2年	62,218,912	89,242,417
2-3年	55,664,386	61,328,717
3年以上	<u>80,741,479</u>	<u>82,666,500</u>
	<u>548,824,067</u>	<u>597,049,158</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	4,379,465	未到付款期
单位2	4,360,643	未到付款期
单位3	2,856,410	未到付款期
单位4	2,846,239	未到付款期
单位5	<u>2,782,502</u>	未到付款期
	<u>17,225,259</u>	

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	4,316,451	未到付款期
单位2	4,153,138	未到付款期
单位3	2,856,410	未到付款期
单位4	2,127,366	未到付款期
单位5	<u>2,064,936</u>	未到付款期
	<u>15,518,301</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 预收款项

	2020年	2019年
1年以内	9,622,177	947,986,478
1至2年	1,576,666	125,428,241
2至3年	128,111	59,906,473
3年以上	<u>2,760,714</u>	<u>134,417,264</u>
	<u>14,087,668</u>	<u>1,267,738,456</u>

26. 合同负债

	2020年
预收软件销售及服务款项	2,090,825,007
减：一年以上合同负债（附注五、34）	(60,023,053)
	<u>2,030,801,954</u>

27. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,127,520,403	4,118,672,282	(4,224,473,372)	1,021,719,313
离职后福利 (设定提存计划)	31,361,031	257,355,776	(244,087,346)	44,629,461
辞退福利	<u>102,181</u>	<u>9,022,258</u>	<u>(8,069,634)</u>	<u>1,054,805</u>
	<u>1,158,983,615</u>	<u>4,385,050,316</u>	<u>(4,476,630,352)</u>	<u>1,067,403,579</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,100,519,680	3,527,918,368	(3,635,822,188)	992,615,860
职工福利费	-	47,652,667	(47,652,667)	-
社会保险费	15,919,399	202,027,393	(198,082,251)	19,864,541
其中: 医疗保险费	13,891,967	194,715,757	(190,679,369)	17,928,355
工伤保险费	454,562	2,328,479	(2,288,502)	494,539
生育保险费	1,572,870	4,983,157	(5,114,380)	1,441,647
住房公积金	4,353,263	337,219,272	(338,782,819)	2,789,716
工会经费和职工教育经费	5,849,179	3,094,795	(2,882,885)	6,061,089
其他短期薪酬	878,882	759,787	(1,250,562)	388,107
	<u>1,127,520,403</u>	<u>4,118,672,282</u>	<u>(4,224,473,372)</u>	<u>1,021,719,313</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	30,091,956	244,372,103	(231,398,321)	43,065,738
失业保险费	<u>1,269,075</u>	<u>12,983,673</u>	<u>(12,689,025)</u>	<u>1,563,723</u>
	<u>31,361,031</u>	<u>257,355,776</u>	<u>(244,087,346)</u>	<u>44,629,461</u>

2019年

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

28. 应交税费

	2020年	2019年
增值税	172,231,127	132,356,715
营业税	12,240,642	12,240,642
企业所得税	103,009,908	111,800,863
个人所得税	25,734,461	16,491,205
城市维护建设税及教育费附加	20,211,388	19,335,925
其他	<u>8,038,457</u>	<u>7,672,753</u>
	<u>341,465,983</u>	<u>299,898,103</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他应付款

	2020年	2019年
备付金款项(注1)	323,054,690	651,151,829
应付软件园建设款	24,297,510	80,484,604
押金	149,473,864	147,447,118
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
库存股回购义务(注2)	275,329,074	56,332,507
服务质量保证金	56,394,850	116,910,375
股权转让款(注3)	168,180,479	-
其他	<u>269,210,285</u>	<u>228,085,087</u>
	<u>1,318,283,252</u>	<u>1,332,754,020</u>

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

注2. 该款项为本集团实施股权激励计划产生的库存股回购义务。

注3. 该款项为本期计划处置子公司畅捷通部分股份，由于相关股权登记手续尚未办理完成，截至2020年12月31日，已收到股权转让款人民币141,180,479元；本期处置持有的联营公司用友商业保理全部股权，截至2020年12月31日，该处置尚未完成，已收到股权转让款人民币27,000,000元。

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位1	52,342,500	未到合同约定的付款日
单位2	6,352,725	未到合同约定的付款日
单位3	<u>2,026,500</u>	未到合同约定的付款日
	<u>60,721,725</u>	

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他流动负债

	2020年	2019年
待转销项税	73,267,500	97,833,372
担保责任准备金	90,393,661	-
其他	<u>34,330,556</u>	<u>25,938,564</u>
	<u>197,991,717</u>	<u>123,771,936</u>

31. 长期借款

	2020年	2019年
抵押借款(注1)	45,000,000	135,000,000
减：一年内到期的长期借款	<u>45,000,000</u>	<u>90,000,000</u>
	<u>-</u>	<u>45,000,000</u>

注1. 于2020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501,663,642元的房产(2019年：房产为人民币523,454,206元)及账面价值为人民币29,661,711元的土地使用权(2019年：人民币30,414,228元)为抵押物，为上述借款提供担保。该笔借款到期日为2021年1月18日，利率4.75%，本公司作为保证人为该笔贷款提供担保。

32. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
长期激励奖金	<u>404,894</u>	<u>-</u>

33. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益-政府补助	<u>68,572,162</u>	<u>8,099,671</u>	<u>(10,853,478)</u>	<u>65,818,355</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益(续)

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
企业云平台与云ERP系统研发及推广应用	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与运营	4,000,000	-	(4,000,000)	-	与收益相关
用友精智工业互联网平台建设	1,837,501	-	(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
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
工业互联网标识解析二级节点(综合型应用服务平台)分包1项目	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
特定区域工业互联网平台试验测试环境建设	-	1,320,000	-	1,320,000	与收益相关
面向高端装备工业机理模型库	-	2,000,000	-	2,000,000	与收益相关
工业互联网平台应用创新体验中心建设	-	1,056,000	-	1,056,000	与收益相关
重庆市工业互联网十大平台培育工程	-	2,470,000	(2,470,000)	-	与收益相关
再生能源节能补助	1,621,811	-	(1,621,811)	-	与收益相关
基于移动互联网的制造业经营管理与决策分析集成应用	-	1,070,000	-	1,070,000	与收益相关
其他	<u>2,379,100</u>	<u>183,671</u>	<u>(924,166)</u>	<u>1,638,605</u>	与收益相关
	<u>68,572,162</u>	<u>8,099,671</u>	<u>(10,853,478)</u>	<u>65,818,355</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益(续)

于2019年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他非流动负债

	2020年	2019年
应付合并结构化主体第三方投资人款项(注1)	311,890,528	-
一年以上合同负债(附注五、26)	<u>60,023,053</u>	<u>-</u>
	<u>371,913,581</u>	<u>-</u>

注1：由于本集团纳入合并范围的结构化主体幸福联创等子公司存在固定到期时间，不能无条件地避免以交付现金的义务或其他金融资产来履行一项合同义务，故在合并财务报表层面对结构化主体第三方投资人款项，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 股本

2020年

	年初余额		本年增减变动				年末余额	
	数量	比例(%)	股东投入的普通股 (注 1)	资本公积转增股本 (注 2)	注销 (注 3)	小计	数量	比例(%)
有限售条件股份								
内资股份								
其中：								
境内自然人持股	11,224,958	0.45	6,625,341	3,028,250	(1,130,793)	8,522,798	19,747,756	0.60
无限售条件股份								
境内上市的人民币普通股	<u>2,492,673,206</u>	<u>99.55</u>	<u>15,616,339</u>	<u>742,411,891</u>	<u>-</u>	<u>758,028,230</u>	<u>3,250,701,436</u>	<u>99.40</u>
	<u>2,503,898,164</u>	<u>100.00</u>	<u>22,241,680</u>	<u>745,440,141</u>	<u>(1,130,793)</u>	<u>766,551,028</u>	<u>3,270,449,192</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 股本(续)

2019年

	年初余额		本年增减变动					年末余额	
	股数	比例 (%)	股东投入的 普通股	资本公积转增 股本	股份回购	注销	小计		比例 (%)
有限售条件股份									
内资股份									
其中：									
境内自然人持股	26,414,809	1.38	(19,000,362)	4,453,511	-	(643,000)	(15,189,851)	11,224,958	0.45
无限售条件股份									
境内上市的人民币普通股	<u>1,891,417,983</u>	<u>98.62</u>	<u>36,764,021</u>	<u>564,842,131</u>	-	<u>(350,929)</u>	<u>601,255,223</u>	<u>2,492,673,206</u>	<u>99.55</u>
	<u>1,917,832,792</u>	<u>100.00</u>	<u>17,763,659</u>	<u>569,295,642</u>	-	<u>(993,929)</u>	<u>586,065,372</u>	<u>2,503,898,164</u>	<u>100.00</u>

注1. 本公司 2017 年股份支付计划第三解锁期、2018 年股份支付计划第二解锁期以及 2019 年股份支付第一解锁期于 2020 年达成解锁行权条件，合计解锁限制性股票 11,649,820 股，22,241,680 份股票期权行权，无限售条件股份合计增加 33,891,500 股，有限售条件股份减少 11,649,820 股。本年授予新的限制性股票 18,275,161 股。

注2. 2020 年 5 月 13 日，本公司公告 2019 年年度权益分派实施方案，以方案实施前的公司总股本 2,484,800,469 股为基数，每股派发现金红利 0.26 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 646,048,122 元，转增 745,440,141 股。

注3. 本公司将回购已授予但无法解锁的限制性股票 1,130,793 股，于本年注销。

经上述股本变动后，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共发行股份 3,270,449,192 股，每股价值人民币 1 元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	1,475,377,372	277,412,064	(970,562,631)	782,226,805
股权激励成本(注2)	545,476,612	167,052,870	(143,075,710)	569,453,772
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)	(211,694,790)	-	(24,388,087)	(236,082,877)
其他	(85,164,900)	-	27,852,936	(57,311,964)
	<u>1,762,111,795</u>	<u>444,464,934</u>	<u>(1,110,173,492)</u>	<u>1,096,403,237</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,780,523,167	282,611,233	(587,757,028)	1,475,377,372
股权激励成本	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	(156,978,355)	-	(54,716,435)	(211,694,790)
其他	(85,164,900)	-	-	(85,164,900)
	<u>2,120,758,790</u>	<u>417,243,677</u>	<u>(775,890,672)</u>	<u>1,762,111,795</u>

注1. 本年股本溢价增加由于本公司2017年股份支付计划第三解锁期、2018年股份支付计划第二解锁期以及2019年股份支付第一解锁期于2020年达成解锁行权条件，导致股本溢价增加人民币143,075,710元，本公司新发行22,241,680股股票用于股票期权行权，股本溢价增加人民币134,336,354元；本年股本溢价减少主要由于本年资本公积转增股本人民币745,440,141元，本公司本年使用库存股授予员工限制性股票股本溢价减少人民币223,285,937元，以及2020年注销库存股导致股本溢价减少人民币1,836,553元。

注2. 本年股权激励成本增加主要由本公司股份支付计划形成，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、用友烟草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2017年股份支付计划第三解锁期、2018年股份支付计划第二解锁期以及2019年股份支付第一解锁期达成解锁行权条件时，股权激励成本转入股本溢价人民币143,075,710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畅捷通、用友汽车、用友烟草少数股权变动所致。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 库存股

2020年

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
库存股	<u>482,696,342</u>	<u>223,505,231</u>	<u>(472,862,275)</u>	<u>233,339,298</u>

2019年

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

注1. 库存股增加主要是本年授予了新的限制性股票，当限制性股票无法解锁时，由本公司回购，因此本公司确认限制性股票 18,275,161 股回购义务人民币 223,505,231 元。

注2. 库存股减少主要是由于本公司 2017 年第三期限制性股票股份支付计划、2018 年第二期限制性股票股份支付计划以及 2019 年第一期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 23,103,733 元。注销库存股人民币 2,967,346 元。本年发行了新的限制性股票激励计划，授予股权激励对象的限制性股票 18,275,161 股，减少库存股人民币 446,791,196 元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合亏损累积余额:

	2020年 1月1日	增减变动	2020年 12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(2,494,297)</u>	<u>(6,441,316)</u>	<u>(8,935,613)</u>

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

其他综合收益发生额:

2020年

	税后净额	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	<u>(6,491,831)</u>	<u>(6,441,316)</u>	<u>(50,515)</u>

2019年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 盈余公积

2020年

	上年末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	694,369,448	(6,029,079)	688,340,369	115,372,385	803,712,754
任意盈余公积	<u>302,882,723</u>	<u>(3,014,540)</u>	<u>299,868,183</u>	<u>57,686,193</u>	<u>357,554,376</u>
	<u>997,252,171</u>	<u>(9,043,619)</u>	<u>988,208,552</u>	<u>173,058,578</u>	<u>1,161,267,130</u>

2019年

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

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

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议，并经股东大会批准。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经 2021 年 3 月 26 日董事会提议，本公司按 2020 年净利润 5%计提任意盈余公积。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 未分配利润

	2020年	2019年
上年年末未分配利润	2,394,562,400	1,785,975,033
会计政策变更	(306,961,313)	65,279,400
年初未分配利润	2,087,601,087	1,851,254,433
加：归属于母公司股东的净利润	988,601,470	1,182,989,733
减：提取法定盈余公积	115,372,385	110,179,153
提取任意盈余公积	57,686,193	55,089,577
已派发之现金股利	646,048,122	474,413,036
年末未分配利润	<u>2,257,095,857</u>	<u>2,394,562,400</u>

根据本公司于2020年4月20日召开2019年年度股东大会，审议通过了公司《2019年度利润分配议案》，公司以2,484,800,469股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.6元(含税)，分派股利总额为人民币646,048,122元。

41. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,193,794,947	3,284,203,037	8,216,645,764	2,912,640,628
其他业务	<u>330,793,657</u>	<u>36,383,727</u>	<u>293,013,984</u>	<u>29,591,488</u>
	<u>8,524,588,604</u>	<u>3,320,586,764</u>	<u>8,509,659,748</u>	<u>2,942,232,116</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同收入		
许可销售收入	2,425,909,690	2,750,001,026
技术服务及培训(注)	4,610,924,215	3,991,900,023
金融服务收入	1,038,011,961	1,344,170,945
外购商品销售	107,716,230	130,573,770
其他	94,691,815	73,471,684
	<u>8,277,253,911</u>	<u>8,290,117,448</u>
租金收入及其他	<u>247,334,693</u>	<u>219,542,300</u>
	<u>8,524,588,604</u>	<u>8,509,659,748</u>

注：技术服务及培训收入主要包括软件实施开发收入、云服务收入及运维服务收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下:

2020年

	2020年
主要经营地区	
中国境内	8,149,903,217
中国境外	<u>127,350,694</u>
	<u>8,277,253,911</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	3,175,676,723
在某一时段内确认收入	<u>5,101,577,188</u>
	<u>8,277,253,911</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	2020年
预收客户软件及服务款	<u>1,677,019,502</u>

本集团与履约义务相关的信息如下:

软件许可销售

向客户交付软件产品时履行履约义务。通常在交付软件产品后支付合同价款。

外购商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。

软件实施开发服务

向客户提供服务的时段内履行履约义务。合同价款通常按里程碑支付。部分合同客户保留一定比例的质保金，质保金通常在1年内到期。

服务费收入

在提供支付结算服务时履行履约义务。通常按照服务费率支付合同价款。

运维服务

在提供服务的时间内履行履约义务。通常按服务期间支付合同价款；

于2020年12月31日，本集团剩余履约义务主要与本集团软件实施开发、金融服务、云服务及运维服务合同相关。剩余履约合同义务预计未来1年至3年按照履约进度确认为收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 担保赔偿准备金

	2020年
担保赔偿准备金	<u>57,093,545</u>

注：本集团之子公司因提供担保服务而提取的担保赔偿准备金。

43. 税金及附加

	2020年	2019年
城市维护建设税	29,469,777	32,681,004
教育费附加	26,682,371	28,136,263
房产税	36,070,717	36,169,915
其他	<u>6,598,614</u>	<u>15,632,461</u>
	<u>98,821,479</u>	<u>112,619,643</u>

44. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬及福利	1,108,383,433	1,111,844,173
业务宣传费	150,212,321	147,872,170
业务招待费	94,199,991	97,424,341
差旅费	89,666,345	121,931,624
咨询服务费	61,831,632	80,795,473
办公费	11,376,545	12,798,707
折旧及摊销	3,816,288	3,331,683
租赁费及物业管理费	13,113,305	22,364,055
其他	<u>3,912,796</u>	<u>35,415,359</u>
	<u>1,536,512,656</u>	<u>1,633,777,585</u>

45. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬及福利	479,379,666	703,609,500
业务宣传费	13,409,988	22,038,899
业务招待费	16,150,725	23,630,347
差旅费	12,492,238	34,431,091
咨询服务费	71,880,662	68,536,790
办公费	33,913,957	30,571,534
折旧及摊销	128,205,598	114,256,996
租赁费及物业管理费	138,404,866	157,369,745
服务质量保障金	55,728,743	225,795,588
其他	<u>9,928,346</u>	<u>8,770,418</u>
	<u>959,494,789</u>	<u>1,389,010,908</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 研发费用

	2020年	2019年
职工薪酬及福利	1,129,978,641	1,325,603,254
差旅费	37,317,076	50,045,267
咨询服务费	60,147,208	37,737,815
办公费	8,117,931	6,441,364
折旧及摊销	190,806,778	182,873,357
租赁费及物业管理费	25,311,634	17,086,000
其他	6,998,347	10,340,463
	<u>1,458,677,615</u>	<u>1,630,127,520</u>

47. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	181,255,669	198,849,165
减：利息收入	(72,122,340)	(76,758,328)
减：利息资本化金额	(3,574,375)	(7,853,333)
汇兑损益	1,015,560	(3,218,850)
其他	3,601,475	6,775,546
	<u>110,175,989</u>	<u>117,794,200</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、15。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下:

	2020年	2019年	与资产/收益相关
增值税退税返还	223,964,251	323,796,552	与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	33,243,387	36,147,967	与收益相关
其他补贴收入	<u>17,506,398</u>	<u>9,595,782</u>	与收益相关
	<u>274,714,036</u>	<u>369,540,301</u>	

计入其他收益的政府补助如下:

	2020年	2019年
支撑互联网+新模式的企业互联网开放平台建设与运营	4,000,000	-
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	1,150,800	-
中关村科学城管理委员会疫情期间减免房租支持奖励	1,621,728	-
中关村科学城管理委员会研发补贴	2,000,000	-
汽车经销商大数据精准服务平台项目	1,030,000	-
重庆市工业互联网十大平台培育工程	2,470,000	-
用友精智工业互联网平台研发与产业化推广	-	10,000,000
2019年北京市高精尖产业发展专项	-	8,770,000
2019年度海淀区企业研发费用补贴专项资金	-	4,860,000
用友精智工业互联网平台建设	1,837,501	1,429,166
再生能源节能补助	1,621,811	-
前海第七批总部企业集聚扶持资金	2,500,000	-
其他	<u>15,011,547</u>	<u>11,088,801</u>
	<u>33,243,387</u>	<u>36,147,967</u>

49. 投资收益

	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资收益	47,207,025	22,472,096
金融资产在持有期间取得的投资收益	-	5,512,439
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	8,555,330	2,420,880
处置长期股权投资取得的投资收益	5,815,385	239,679,053
债务重组利得	508,602	-
分步取得子公司原持有股权按公允价值重新计量的利得	12,911,655	-
处置子公司取得的投资收益	<u>-</u>	<u>17,118,734</u>
	<u>74,997,997</u>	<u>287,203,202</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产/(负债)		
其中：衍生金融工具	(4,613,010)	(6,273,781)
其中：银行理财	36,497,052	48,648,383
其中：权益工具投资	(81,332)	-
其中：可转换公司债券	(30,000,000)	-
其他非流动金融资产		
其中：非上市股权投资公允价值变动	47,908,005	192,717,142
其他非流动负债		
其中：应付合并结构化主体第三方投资人款项	<u>2,594,174</u>	<u>-</u>
	<u>52,304,889</u>	<u>235,091,744</u>

51. 信用减值损失

	2020年	2019年
受限制性货币资金减值损失	82,276,777	-
应收票据坏账损失	(292,486)	-
应收账款坏账损失	124,487,195	120,835,120
其他应收款坏账损失	<u>11,369,105</u>	<u>15,277,178</u>
	<u>217,840,591</u>	<u>136,112,298</u>

52. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	8,462,317	873,355
合同资产减值损失	18,483,831	-
无形资产减值损失	-	1,549,307
商誉减值损失	<u>20,494,112</u>	<u>33,681,647</u>
	<u>47,440,260</u>	<u>36,104,309</u>

53. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>616,284</u>	<u>905,946</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
与日常经营活动无关的政府补助	13,005,461	4,928,377	13,005,461
罚款净收入	231,589	82,301	231,589
收购子公司合并成本小于公允价 值产生的收益	6,045,425	-	6,045,425
其他	<u>4,600,029</u>	<u>3,745,108</u>	<u>4,600,029</u>
	<u>23,882,504</u>	<u>8,755,786</u>	<u>23,882,504</u>

计入营业外收入的政府补助如下:

	2020年	2019年
2017年海南省互联网产业发展专项资金	-	490,963
疫情稳岗政策补助	3,809,256	-
2020年北京市支持中小企业发展资金服务体系建设项目补助	500,000	-
2020年北京住房城乡建设科技绿建奖励款	2,216,667	-
国家自主创新示范区专项发展资金(高增长科技企业)	1,000,000	-
其他	<u>5,479,538</u>	<u>4,437,414</u>
	<u>13,005,461</u>	<u>4,928,377</u>

于2020年度及2019年度, 本集团所获得的与上述日常经营活动无关的政府补助均为与收益相关。

55. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年非经常性 损益
罚款支出	1,488,810	140,849	1,488,810
对外捐赠	13,784,633	5,492,541	13,784,633
盘亏损失	178,586	41,787	178,586
其他	<u>2,834,097</u>	<u>3,853,783</u>	<u>2,834,097</u>
	<u>18,286,126</u>	<u>9,528,960</u>	<u>18,286,126</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
职工薪酬及福利	4,253,030,633	4,435,267,326
外包成本	632,875,418	566,033,091
折旧和摊销	356,623,330	334,320,745
租金	228,904,067	245,931,684
其他	<u>1,803,838,376</u>	<u>2,013,595,283</u>
	<u>7,275,271,824</u>	<u>7,595,148,129</u>

57. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	36,725,256	120,043,832
递延所得税费用	<u>38,067,801</u>	<u>(37,503,633)</u>
	<u>74,793,057</u>	<u>82,540,199</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	1,126,174,500	1,403,849,188
按适用的税率计算的税项(15%/10%)	168,926,175	140,384,919
某些分子公司适用不同税率的影响	10,710,483	9,794,585
归属于联营企业的损益的影响	(6,867,244)	(2,832,323)
无需纳税的收入的影响	(27,072,725)	(25,225,569)
当年研发费加计扣除的影响	(163,957,838)	(99,312,079)
对以前期间当期所得税的调整	16,080,867	(7,111,952)
不可抵扣的费用	39,356,769	35,436,096
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	95,307,896	46,861,684
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(50,181,146)	3,915,587
利用以前年度可抵扣亏损	<u>(7,510,180)</u>	<u>(19,370,749)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>74,793,057</u>	<u>82,540,199</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	988,601,470	1,182,989,733
预计可解锁限制性股票的净利润	(<u>3,456,228</u>)	(<u>2,499,875</u>)
	<u>985,145,242</u>	<u>1,180,489,858</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>985,145,242</u>	<u>1,180,489,858</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,226,074,769	3,203,989,113
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	17,281,138	9,614,903
股份期权	<u>1,130,466</u>	<u>12,112,779</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,244,486,373</u>	<u>3,225,716,795</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补贴款	61,001,439	59,427,912
其他营业收入	330,793,657	293,013,984
其他	<u>42,904,839</u>	<u>10,571,558</u>
	<u>434,699,935</u>	<u>363,013,454</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
差旅费	139,475,659	206,407,982
业务宣传费	164,624,620	169,911,069
租赁费及物业管理费	176,829,805	196,819,800
业务招待费	112,294,178	121,054,688
咨询服务费	193,859,502	187,070,078
其他	<u>583,440,396</u>	<u>489,268,413</u>
	<u>1,370,524,160</u>	<u>1,370,532,030</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
预收股权处置款	<u>168,180,479</u>	-
收到其他与筹资活动有关的现金		
少数股东增资	-	36,244,206
应付结构化主体款项	<u>175,834,800</u>	-
	<u>175,834,800</u>	<u>36,244,206</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
股票回购	2,737,992	469,077,017
收购少数股东股权	32,599,700	-
其他	<u>2,085,200</u>	-
	<u>37,422,892</u>	<u>469,077,017</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2020年	2019年
净利润	1,051,381,443	1,321,308,989
加: 资产减值准备及信用减值准备	265,280,851	172,216,607
固定资产折旧	118,001,851	114,937,673
无形资产摊销	215,605,716	197,183,022
长期待摊费用摊销	23,015,763	22,200,050
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(616,284)	(905,946)
公允价值变动收益	(52,304,889)	(235,091,744)
股权激励成本	178,260,238	144,333,782
财务费用	138,647,461	152,716,910
投资收益	(74,997,997)	(287,203,202)
递延所得税资产的减少/(增加)	50,056,398	(38,043,687)
递延所得税负债的(减少)/增加	(3,514,603)	540,054
存货的减少/(增加)	167,059,567	(1,091,479)
合同资产的增加	(223,029,026)	-
经营性应收项目的增加	(131,525,978)	(496,793,402)
经营性应付项目的(减少)/增加	(108,300,947)	466,734,429
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,613,019,564</u>	<u>1,533,042,056</u>

现金及现金等价物净变动:

现金的年末余额	4,435,955,469	6,038,444,456
减: 现金的年初余额	<u>6,038,444,456</u>	<u>4,849,879,509</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,602,488,987)</u>	<u>1,188,564,947</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	32,900,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	13,160,000
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	<u>2,833,847</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>10,326,153</u>

取得子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	242,658,529	-
减：原持有股权按公允价值重新计量	80,108,734	-
减：债务债权互抵(注1)	<u>94,923,500</u>	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	67,626,295	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>23,735,415</u>	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>43,890,880</u>	<u>-</u>

注1： 于2020年8月本公司之子公司用友力合受让陈婵珠、陈文雄分别持有75%及25%的深圳市信晖融资担保有限公司股权，合计对价为人民币99,914,891元，取得其控制权。该对价中的人民币94,923,500元，用友力合通过一项债务债权互抵安排免于实际支付。

(3) 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	5,604,880,919	7,147,448,420
其中：库存现金	315,189	479,584
银行存款	5,453,900,588	7,080,137,136
其他货币资金	150,665,142	66,831,700
减：原到期日为三个月以上的无抵押及无受限定期存款	726,084,800	676,499,265
使用权受限的货币资金	<u>442,840,650</u>	<u>432,504,699</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,435,955,469</u>	<u>6,038,444,456</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年	
货币资金	442,840,650	432,504,699	注1
交易性金融资产	-	3,946,265	注2
无形资产	29,661,711	30,414,228	注3
房屋建筑物	<u>501,663,642</u>	<u>523,454,206</u>	注4
	<u>974,166,003</u>	<u>990,319,398</u>	

注1: 于2020年12月31日, 受限货币资金人民币442,840,650元(2019年12月31日: 人民币432,504,699元)主要为履约保函保证金、存放于蒙商银行和徽商银行的受限资金、本集团之子公司用友力合存放于新网银行监管户的款项以及本公司为取得北京智齿博创科技有限公司股权交易保证金。

注2: 于2020年12月31日, 无受限交易性金融资产(2019年12月31日: 人民币3,946,265元, 为包商银行理财产品)。

注3: 于2020年12月31日, 账面价值为人民币29,661,711元(2019年12月31日: 人民币30,414,228元)的土地使用权, 用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、31。

注4: 于2020年12月31日, 账面价值为人民币501,663,642元(2019年12月31日: 人民币523,454,206元)的房屋建筑物, 用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、31。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金						
港币	12,899	0.8416	10,856	43,965	0.8958	39,384
澳门元	3,627	0.8475	3,074	2,750	0.8768	2,411
日元	7,761	0.0632	490	7,761	0.0641	497
美元	-	6.5249	-	579	6.9762	4,039
泰铢	5	0.2179	1	5	0.2328	1
			<u>14,421</u>			<u>46,332</u>
银行存款						
美元	4,647,804	6.5249	30,326,456	3,700,912	6.9762	25,818,302
日元	1,430,736	0.0632	90,423	1,430,736	0.0641	91,710
港币	180,172,247	0.8416	151,632,963	178,423,711	0.8958	159,831,960
新币	2,075,299	4.9314	10,234,129	1,791,357	5.1739	9,268,302
澳门元	9,368,158	0.8475	7,939,514	3,130,900	0.8768	2,745,173
林吉特	3,215,677	1.6133	5,187,852	2,845,933	1.6987	4,834,386
台币	57,340,531	0.2318	13,291,535	29,635,580	0.2328	6,899,163
泰铢	108,510	0.2179	23,644	162,103	0.2328	37,738
澳大利亚元	-	5.0163	-	13,184	4.8843	64,395
英镑	4,000	8.8903	35,561	4,000	9.1501	36,600
			<u>218,762,077</u>			<u>209,627,729</u>

63. 套期

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元计价结算的借款的套期工具，本集团对该些借款的偿还有确定承诺。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

2020年

	6至12个月
美元远期合同名义金额	142,400,000
人民币兑美元的平均汇率	7.12
利率互换平均换入利率(%)	2.98

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 套期(续)

2019年

6至12个月

美元远期合同名义金额	423,000,000
人民币兑美元的平均汇率	7.00及7.10
利率互换平均换入利率(%)	3.52-3.80

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

2020年

	套期工具的 名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的 资产负债表列示 项目	本年用作确认套 期无效部分基础 的套期工具公允 价值变动
		资产	负债		
汇率风险-外币贷款	142,400,000	-	10,830,598	交易性金融负债	-
利率风险-外币贷款	142,400,000	-	56,193	交易性金融负债	-

2019年

	套期工具的 名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的 资产负债表列示 项目	本年用作确认套 期无效部分基础 的套期工具公允 价值变动
		资产	负债		
汇率风险-外币贷款	423,000,000	-	1,942,894	交易性金融负债	-
				交易性金融资产/	
利率风险-外币贷款	423,000,000	384,706	4,715,593	交易性金融负债	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 套期(续)

被套期项目的账面价值以及相关调整如下:

2020年

	包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
汇率风险-外币贷款	短期借款	-	(10,830,598)
利率风险-外币贷款	短期借款	-	(56,193)

2019年

	包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
汇率风险-外币贷款	短期借款	-	(1,942,894)
利率风险-外币贷款	短期借款	-	(4,330,887)

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下:

2020年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-外币贷款	10,830,598	-	无	(10,830,598)	公允价值变动收益
利率风险-外币贷款	56,193	-	无	(56,193)	公允价值变动收益

2019年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
汇率风险-外币贷款	1,942,894	-	无	(1,942,894)	公允价值变动收益
利率风险-外币贷款	4,330,887	-	无	(4,330,887)	公允价值变动收益

六、 合并范围的变动

1. 新设子公司

本集团通过新设方式成立子公司，详见附注七、1在子公司中的权益。

2. 非同一控制下企业合并

于本年，本集团非同一控制下企业合并信息如下：

合并方	标的公司	方式	对价	期末持股比例
本集团	幸福联创	受让股权	人民币 62,634,904 元	54.16%
用友力合	深圳市信晖融资担保有限公司	受让股权	人民币 99,914,891 元	100.00%

注1：于2020年12月本公司之子公司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”)受让科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心25%合伙企业份额，对价为人民币62,634,904元，受让股权后本集团合计持有幸福联创54.16%的合伙企业份额，取得其控制权。

注2：于2020年8月本公司之子公司用友力合受让陈婵珠、陈文雄分别持有75%及25%的深圳市信晖融资担保有限公司股权，合计对价为人民币99,914,891元，取得其控制权。

幸福联创于购买日可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下：

	收购日 公允价值	收购日 账面价值
货币资金	23,679,432	23,679,432
其他非流动金融资产(附注五、13)	50,578,509	48,866,304
长期股权投资(附注五、12)	208,937,368	154,156,276
递延所得税负债	(8,473,995)	-
	<u>274,721,314</u>	<u>226,702,012</u>
减：其他非流动负债(注1)	125,932,251	
加：超出合并成本计入当期损益部分	(6,045,425)	
减：原持有股权按公允价值重新计量	80,108,734	
	<u>62,634,904</u>	

注1：由于幸福联创存在固定到期时间，不能无条件地避免以交付现金的义务或其他金融资产来履行一项合同义务，故在合并财务报表层面对结构化主体第三方投资人款项，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动负债。

六、 合并范围的变动(续)

2. 非同一控制下企业合并(续)

深圳市信晖融资担保有限公司于购买日可辨认资产和负债的公允价值和账面价值如下:

	收购日 公允价值	收购日 账面价值
货币资金	55,983	55,983
其他应收款	94,923,500	94,923,500
保险合同准备金	(5,998)	(5,998)
	<u>94,973,485</u>	<u>94,973,485</u>
减: 少数股东权益	-	
加: 购买产生的商誉	<u>4,941,406</u>	
	<u>99,914,891</u>	

上述公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	收购日至12月31日止期间
营业收入	-
净利润	(150,910)
现金流量净额	94,974,255

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	合肥市	合肥市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	1,200,000	82	18	会计电算化、电子化推广与技术服务、计算机软件开发及网络工程施工、电子计算机及软件销售、培训
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元 26,980,000	100	-	投资控股、计算机软件开发及技术咨询
内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	呼和浩特市	呼和浩特市	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	90	10	软件业; 计算机服务业; 计算机、软件及辅助设备销售; 企业管理咨询
用友艾福斯	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	11,035,739	100	-	应用软件服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询; 销售自行开发后的产品

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
山西用友网络科技有限公司(以下简称“山西用友”)(注 5)	山西省	山西省	科技推广和应用服务业	20,000,000	90	10	出版物零售; 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)和存储服务; 计算机软硬件及配件的销售; 互联网科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 企业管理咨询(不含投资及资产管理咨询); 会议及展览服务; 电子设备、工艺品(不含文物)、日用百货、化妆品、针纺织品、电子产品、五金交电、文体用品(不含出版物和弩)、机械设备、建材、皮革制品、包装材料、纸制品的销售; 食品经营: 食用农产品(除生猪产品)的销售; 普通货物装卸服务; 普通货物仓储服务; 进出口业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	大连市	大连市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	90	10	电子计算机软件、硬件的技术开发,技术咨询、技术转让、技术服务;企业管理咨询;电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售;
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	南宁市	南宁市	计算机软/硬件/咨询及电子行业	3,000,000	90	10	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;数据库服务;企业管理咨询;计算机硬件及外部设备、打印纸及耗材的销售。
厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)	厦门市	厦门市	计算机软/硬件/电子行业	20,000,000	66.58	6.38	烟草软件及其它相关软件开发、设计,硬件制造、销售,并提供烟草行业信息化咨询服务。
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)	深圳市	深圳市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	70,000,000	90	10	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销;打印纸、计算机耗材的购销;企业管理咨询

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京用友幸福投资管理有 限公司(以下简称“幸福 投资”)	北京市	北京市	投资管理	10,000,000	60.00	-	投资管理 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术 开发、技术咨询、技术转让、技术服务、 技术培训;销售打印纸和计算机耗材、电 子计算机软硬件及外部设备;数据库服务 ;设计、制作、代理、发布广告;第二类 增值电信业务中的信息服务业务。(仅限互 联网信息服务)(电信与信息服务业业务经营 许可证有效期至2025年5月6日)。
畅捷通 用友长伴管理咨询(上海) 有限公司(以下简称“长 伴咨询”)	北京市 上海市	北京市 上海市	计算机软/硬件/耗材、电子 行业 企业管理咨询/计算机应用 系统的规划、集成和开发	217,181,666 30,000,000	69.75 100	3.88 -	企业管理服务, 计算机应用系统的规划、 集成和开发、相关技术支持服务, 商务信 息咨询, 财务咨询(除代理记账)。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
新道科技 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)	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	216,324,000	57.97	1.11	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;管理课程开发与培训,销售打印纸和计算机耗材;管理咨询与服务;数据库服务;人才中介服务;销售电子计算机软硬件及外部设备、工艺礼品、文化办公用品、包装箱、服装服饰、皮革制品、玩具、电子产品、日用百货;在线学习;大赛与活动的策划与执行;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外),企业形象策划,会务服务,展览展示服务;职业中介服务、教育咨询、信息技术咨询服务、商务信息咨询。
	南昌市	南昌市	计算机软件/系统集成/ 咨询行业	-	-	-	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;企业管理咨询;数据库服务;系统集成;计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友移动	北京市	北京市	计算机软硬件及设备行业	50,000,000	30.20	69.80	工程和技术研究与试验发展；计算机的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；数据处理；租赁计算机、通讯设备；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、文化用品；开展移动通讯转售业务试点(不包含预付费业务)；第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务；第二类增值电信业务中的存储转发类业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含互联网信息服务)。
用友能源	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	100	-	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务(增值电信业务经营许可证有效期至2023年07月25日)；电力供应。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
用友广信网络科技有限公司 (以下简称“用友广信”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	50,000,000	75	-	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及外部设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发；计算机系统服务。
红火台餐饮云服务有限公司 (以下简称“红火台”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	70,000,000	51.07	-	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；销售电子产品、通讯设备。
用友超客网络科技有限公司 (以下简称“用友超客”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100,000,000	65.45	34.55	计算机技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；软件开发、软件咨询；基础软件服务；应用软件开发。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
幸福联创(注 2)	北京市	北京市	计算机技术及产品/ 咨询行业	240,000,000	27.08	27.08	项目投资；投资管理；资产管理。
用友薪福社云科技有限公司(以下 简称“用友薪福社”)	南昌市	南昌市	软件和信息技术服务 业	50,000,000	75	-	计算机技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；企业管理咨询；计算机硬件及辅助设备的批发、零售；代理记账。 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发。
用友建筑云服务有限公司(以下简 称“用友建筑”)	北京市	北京市	计算机技术及产品/ 咨询行业	80,000,000	55	-	应用软件开发；软件开发。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
畅捷支付 青岛用友云企服创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“青岛用友云创投”)	北京市	北京市	互联网支付、银行卡收单	200,000,000	80.72	19.28	互联网支付、银行卡收单(支付业务许可证有效期至2019年07月09日); 技术开发; 软件开发; 设计、制作、代理、发布广告; 计算机系统服务; 销售文化用品、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)
	青岛市	青岛市	投资管理	270,000,000	88.33	0.64	以自有资金投资、以自有资金进行投资管理、投资咨询
用友汽车	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	108,238,000	75	0.76	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询; 网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售; 企业管理咨询; 从事货物进出口及技术进出口业务

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
宁波用友网络科技有限公司(以下简称“宁波用友”)	宁波市	宁波市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	50,000,000	100	-	网络、信息、电子产品、计算机软硬件及配件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 企业管理咨询; 数据处理和存储服务; 计算机软硬件及配件的批发、零售。
用友(上海)工业互联网科技发展有限公司(以下简称“用友工业互联网”)	上海市	上海市	互联网/计算机软件	50,000,000	100	-	从事互联网科技、信息科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 企业管理咨询; 会议及展览服务; 数字作品的数据库管理; 电子设备、计算机软硬件及配件的销售。
上海用友云服务创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“用友云创投”)	上海市	上海市	投资/咨询	212,150,000	75.42	1.01	创业投资, 股权投资, 投资管理, 产业投资, 资产管理, 投资咨询。
友泰(北京)商务服务有限公司(以下简称“友泰商务”)	北京市	北京市	商务服务业	67,500,000	70	20	商务办公服务; 数据处理; 计算机系统集成; 网页设计; 电脑图文设计、制作; 销售计算机软件及辅助设备; 商务信息咨询、企业管理咨询; 设计、制作广告; 承办展览展示; 礼仪服务; 会议服务; 企业形象策划; 软件开发; 技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务; 从事互联网文化活动; 经营电信业务; 互联网信息服务。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
北京点点亮科技有限公司(以下简称“点点亮科技”)(注3)	北京市	北京市	计算机软件/咨询行业	-	-	-	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；企业管理咨询；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；航空机票销售代理；会议服务；企业管理咨询；企业策划、设计；市场调查；经济贸易咨询；文化咨询；设计、制作、代理、发布广告；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、日用杂货、家用电器、体育用品、针纺织品、服装、家具(不从事实体店铺经营)、珠宝首饰、工艺品、钟表眼镜、玩具、汽车、摩托车零配件、花、草及观赏植物、通讯设备。
上海用友产业投资管理有限公司(以下简称“用友产投”)	上海市	上海市	投资、咨询	50,000,000	70	-	创业投资，股权投资，投资管理，资产管理，投资咨询。

本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		经营范围
					直接	间接	
幸福创新二期 北京用友创新投资中心(有限合 伙)(以下简称“创新投资”)	北京市	北京市	投资管理	218,181,800	90.75	9.25	投资管理; 资产管理
	北京市	北京市	投资管理	230,000,000	99	1	投资管理 技术进出口, 一般项目: 网络技术服务; 网络与信息安全软件开发; 互联网数据服务; 信息系统集成服务; 大数据服务; 人工智能硬件销售; 计算器设备销售; 智能机器人销售; 软件开发; 数据处理和存储支持服务; 工业控制计算机及系统销售; 云计算设备销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 信息技术咨询服务; 技术服务、技术交流、技术转让、技术推广; 人工智能公共服务平台技术咨询服务; 企业管理咨询; 信息咨询服务; 安全咨询服务; 会议及展览服务; 工艺美术品及收藏品零售; 日用百货销售; 互联网销售; 文具用品零售; 互联网设备销售; 广告设计、代理; 软件销售; 包装服务; 普通货物仓储服务; 纸制品销售; 办公设备耗材销售
江苏用友网络科技有限公司(以 下简称“江苏用友”)(注 4)	南京市	南京市	软件和信息技术服务 业	20,000,000	90	10	

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续):

注 1. 本公司之子公司用友云达, 本年已注销。

注 2. 本公司之子公司幸福创新二期本期收购幸福联创少数股东 25%股权, 由原来权益法核算转为子公司。详见非同一控制下企业合并六、2。

注 3. 本公司之子公司点点亮科技, 本年已注销。

注 4. 本公司与用友优普共同设立子公司江苏用友, 注册资本人民币20,000,000元, 本公司出资比例90%, 用友优普出资比例为10%, 本公司本年支付出资款人民币4,500,000元。截止2020年12月31日, 本公司已实缴出资人民币4,500,000元。

注5: 本公司与用友优普共同设立子公司山西用友, 注册资本人民币20,000,000元, 本公司出资比例90%, 用友优普出资比例为10%。截止2020年12月31日, 本公司已实缴出资人民币0元。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	26.37%	8,805,336	23,409,809	333,870,672
用友政务	22.51%	25,112,500	31,739,777	145,409,520
用友汽车	24.24%	20,562,344	10,148,000	113,092,327
用友金融	23.02%	17,514,311	9,571,761	57,805,432
新道科技	40.92%	11,432,483	19,200,190	188,425,124

2019年

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

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2020年

	畅捷通	用友政务	用友汽车	用友金融	新道科技
流动资产	1,452,331,570	858,774,194	704,547,600	410,160,695	423,072,967
非流动资产	157,690,537	372,534,716	18,091,199	95,541,439	183,549,797
资产合计	<u>1,610,022,107</u>	<u>1,231,308,910</u>	<u>722,638,799</u>	<u>505,702,134</u>	<u>606,622,764</u>
流动负债	283,190,057	583,523,433	255,016,295	254,592,523	146,150,808
非流动负债	60,731,665	1,808,044	1,070,000	-	-
负债合计	<u>343,921,722</u>	<u>585,331,477</u>	<u>256,086,295</u>	<u>254,592,523</u>	<u>146,150,808</u>
营业收入	514,851,483	920,090,544	476,096,201	426,898,331	216,594,822
净利润	33,391,490	111,561,527	84,828,150	76,083,021	27,200,769
综合收益总额	<u>33,199,921</u>	<u>111,561,527</u>	<u>84,828,150</u>	<u>76,083,021</u>	<u>27,200,769</u>
经营活动产生的 现金流量净额	90,516,146 (78,942,900)	81,051,942	93,827,823	26,118,259

2019年

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

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
中关村银行	北京市	北京市	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。	4,000,000,000	29.80	-	权益法
汉唐信通	北京市	北京市	经济贸易咨询；商标代理；版权贸易；企业管理咨询；公共关系服务；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术咨询；财务咨询；投资咨询；投资管理；销售机械设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、日用品、文具用品、工艺品；科技企业孵化；出租办公用房；机动车公共停车场服务；产品设计；工艺美术设计；包装装潢设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动；物业管理；代理记账；劳务派遣。	64,302,742	18.07	-	权益法
大易云	上海市	上海市	云软件服务、计算机软件专业技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件的销售，以电子商务方式销售日用百货、工艺品(象牙及其制品除外)、办公用品、计算机软硬件及辅助设备，食品流通，出版物经营。	19,056,000	28.17	-	权益法
民太安公估	深圳市	深圳市	从事保险标的承保前的检验、估价和风险评估，出险后的查勘、检验、估损理算等。	171,346,030	13.70	-	权益法
用友商业保理	北京市	北京市	保付代理；供应链管理及相关咨询；销售分账户管理软件、信用风险管理软件的技术开发；财务咨询、经济信息咨询、投资咨询、企业管理咨询、与商业保理相关的咨询业务；从事担保业务。开展企业信用评估及咨询。	150,000,000	30.00	-	权益法
西玛国正	北京市	北京市	技术推广服务；销售打印纸、磁盘、计算机专用帐页、帐夹、计算机及外围设备、文具用品；计算机软件制作；计算机技术服务、技术培训；技术进出口。	1,000,000	18.00	-	权益法
上海悠络	上海市	上海市	远程视频联网监控运营,商业连锁客户可视化门店管理、云后台管理系统和客户数据管理系统的管理和研发、硬件的嵌入式技术到流媒体传输技术和p2p传输技术的研发	79,460,000	-	3.92	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
用友融联	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；应用软件服务；数据处理；财务咨询；经济贸易咨询；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；企业策划；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	204,968,552	30.00	-	权益法
中企永联数据公司(以下简称“中企永联”)	北京市	北京市	软件开发；技术咨询、技术培训、技术服务；销售通信设备、计算机软硬件及外围设备；在线数据处理与交易处理业务。	12,620,000	19.81	-	权益法
上海长伴信息技术咨询有限公司(以下简称“上海长伴”)	上海市	上海市	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软件的销售，企业管理咨询，商务信息咨询，财务咨询。	3,000,000	18.00	-	权益法
北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)	北京市	北京市	技术推广服务；销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；计算机技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口。	500,000	30.00	-	权益法
易融科技	北京市	北京市	企业征信服务；数据处理；市场调查；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理；承办展览展示活动；会议服务；翻译服务；软件开发；技术开发、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备。	50,000,000	30.00	-	权益法
随锐科技	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业策划；计算机系统服务；投资管理、投资咨询；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、金属材料、家用电器、自行开发的产品；人工智能机器人的产品设计；货物进出口、技术进出口；人工智能机器人生产、维修；计算机、通讯设备租赁；互联网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；组装加工手机和平板电脑。	190,175,000	-	2.68	权益法
易云捷讯科技(北京)有限公司(以下简称“易云股份”)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、化工产品、计算机、软件及辅助设备、家具；计算机系统服务；互联网信息服务业务。	32,274,193	-	9.19	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
执行力(北京)网络科技有限公司(以下简称“执行力网络”)	北京市	北京市	技术推广服务; 软件开发; 验光配镜服务; 仓储服务; 计算机系统服务; 企业管理咨询; 会议服务; 承办展览展示活动; 组织文化艺术交流活动; 劳务分包; 家庭劳务服务; 摄影服务; 汽车租赁; 销售家用电器、机械设备、五金交电、建筑材料、电子产品、文化用品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、化妆品、化工产品、体育用品、针纺织品、服装鞋帽、日用品、家具、珠宝首饰、饲料、新鲜水果、蔬菜、工艺品、钟表、眼镜、玩具、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、不可分装的包装种子、化肥、农药; 货物进出口、代理进出口; 销售食品; 道路货物运输。	11,000,000	-	8.00	权益法
众享比特北京热茶电子商务有限公司(以下简称“热茶电子”)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机技术培训; 计算机系统服务; 基础软件服务; 应用软件服务; 数据处理; 销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备; 技术进出口、货物进出口、代理进出口; 销售商用密码; 开发、生产商用密码产品。	23,756,358	-	5.26	权益法
众享比特北京热茶电子商务有限公司(以下简称“热茶电子”)	北京市	北京市	网上经营、零售工艺品、茶具、日用杂货、计算机软件及辅助设备、未经加工的干果、未经加工的坚果; 技术推广; 技术开发; 技术咨询; 技术服务; 技术转让; 设计、制作、代理、发布广告; 软件开发; 计算机系统服务; 经济贸易咨询; 组织文化艺术交流活动; 会议服务; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 零售食品。	11,320,755	-	4.42	权益法
传奇极客	北京市	北京市	企业管理咨询; 营销策划; 市场调研; 经济贸易咨询; 承办展览展示及会议服务; 组织文化艺术交流活动; 设计、制作、代理、发布广告; 计算机技术培训; 技术咨询、技术服务; 软件开发; 软件设计; 销售电子产品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、工艺品、通讯设备。	1,064,376	-	11.07	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
深圳华傲	深圳市	深圳市	计算机软硬件的技术开发、销售；计算机软件、大数据、网络工程的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理咨询、经济信息咨询、商务信息咨询；数据库管理，数据库服务；征集、利用企业信用信息，开展企业信用评估、咨询等服务。； 人才培养；互联网信息服务。	19,456,911	-	3.25	权益法
上海画龙	上海市	上海市	信息科技领域、互联网科技领域、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机软件开发；计算机系统集成；市场营销策划，设计、制作各类广告、利用自媒体发布各类公告；计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备销售；投资咨询，商务咨询，企业管理咨询；电子商务。	11,111,100	-	15.00	权益法
华普亿方	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；承办展览展示活动；企业策划、设计；制作、代理、发布广告；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发。	25,510,204	-	2.00	权益法
海南融智	海南省	海南省	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。	210,100,000		47.60	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (% 会计处理)		
					直接	间接	
爱肌肤	北京市	北京市	技术推广、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；会议服务；承办展览展示活动；计算机技术培训(不得面向全国招生)；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；市场调查；销售日用品、计算机、软件及辅助设备。	-	-	-	权益法
慧友云商	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、日用杂货、饲料、玩具、体育用品、电子产品；经济贸易咨询；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；互联网信息服务；销售食品。	9,933,146	-	8.31	权益法
珊瑚灵御	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；数据处理；市场调查；销售自行开发的产品。	16,679,104	-	21.48	权益法
易特创思 北京必胜课 教育科技有限公司(以下 简称“必胜课 教育”)	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；技术检测；机动车公共停车场服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；小客车代驾服务；机动车维修。	10,000,000	-	3.47	权益法
智启蓝墨	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；教育咨询；经济贸易咨询；文化咨询；会议服务；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售自行开发后的产品。	1,250,000	-	10.00	权益法
			技术开发、技术咨询、技术服务；基础软件服务；软件开发；教育咨询；销售文化用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备；会议服务，互联网信息服务；零售、网上销售电子出版物。	10,526,315	-	17.20	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (% 会计处理)		
					直接	间接	
智联友道(注1)	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；企业管理咨询；教育咨询；承办展览展示活动；计算机系统服务；会议服务。	52,995,400	-	20.76	权益法
学业有橙融道(海南)股权投资基金管理有限公司(以下简称“融道基金”)	北京市	北京市	技术开发、技术服务；会议服务；教育咨询(中介服务除外)；文化咨询。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动)	10,806,203	-	3.00	权益法
	海南省	海南省	受委托管理基金企业，投资管理、资产管理				
	海南省	海南省	技术开发、技术服务：网络技术；服务：市场营销策划、摄影(除婚纱摄影)、经济信息咨询(不含中介服务)、经营性互联网文化服务、第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)；	10,000,000	-	33.00	权益法
杭州雅顾	杭州市	杭州市	批发、零售：摄像设备、电子产品(除专控)；设计、制作、代理、发布：国内广告。	1,541,666	-	13.63	权益法
赛诺贝斯	北京市	北京市	数字营销、精准营销、平台应用服务及IDC应用服务	22,947,430	-	12.81	权益法
			经营电信业务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、文化用品；计算机系统服务。				
智齿博创	北京市	北京市	区块链技术相关软件和服务；数字文化创意内容应用服务；互联网数据服务；软件销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；电子产品销售；新材料技术推广服务；市场营销策划；广告设计、代理；广告制作；广告发布	12,017,376	32.37	-	权益法
加和信息	广州市	广州市	从事信息技术、计算机技术、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备的销售，计算机系统集成，网络工程，从事货物及技术的进出口业务	1,166,666	-	8.16	权益法
象无形	上海市	上海市	。	3,750,000	-	20.00	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (% 会计处理)		
					直接	间接	
上海仁云	上海市	上海市	计算机软硬件的设计、开发、销售(除计算机信息系统安全专用产品), 系统集成, 并提供相关的技术咨询、技术服务, 网络工程安装、调试、维护, 企业管理咨询(除经纪), 市场信息咨询与调查。第二类增值电信业务。计算机信息科技、计算机网络技术领域的技术咨询、技术服务; 计算机数据处理系统软件的研发及维护; 计算机信息系统集成服务; 数据处理和存储服务; 市场信息咨询与调查; 市场营销策划; 公共关系服务; 商务信息咨询; 企业管理咨询; 展览展示服务; 计算机软件及辅助设备、办公自动化设备的研发、销售; 图文设计制作; 广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位); 广告设计、代理; 组织文化艺术交流活动。	12,705,100	-	12.96	权益法
上海宏原	上海市	上海市	大数据技术研究、开发; 数据处理、数据分析与挖掘技术服务、技术咨询、技术转让; 企业营销策划; 计算机系统服务; 网上商务咨询、网上贸易代理(不得从事电信增值、金融业务); 软件开发; 计算机软硬件及辅助设备、电子产品租赁、销售; 经营性互联网信息服务。	1,983,333	-	14.29	权益法
赛诺数据	南京市	南京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 教育咨询(中介服务除外); 企业管理咨询; 文艺创作; 应用软件服务; 基础软件服务; 投资管理; 投资咨询; 销售自行开发后的产品; 组织文化艺术交流活动; 会议服务; 软件开发; 计算机技术培训; 软件咨询; 市场调查; 经济贸易咨询	5,000,000	-	10.00	权益法
和越网络	北京市	北京市	; 企业策划; 承办展览展示活动; 电脑动画设计; 翻译服务; 计算机系统服务。	2,629,757	-	17.10	权益法
云鸽在线(北京)信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机系统服务; 设计、制作、代理、发布广告; 销售自行开发后的产品。	11,250,000	-	8.56	权益法
北京客来科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广。	558,659	-	10.50	权益法
广州极天	广州市	广州市	计算机技术开发、技术服务; 软件批发; 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 软件服务; 通信线路和设备的安装; 信息技术咨询服务; 软件开发; 软件零售; 人工智能算法软件的技术开发与技术服务; 软件测试服务; 机器人的技术研究、技术开发; 机器人销售; 机器人修理; 机器人系统销售; 机器人系统技术服务; 智能机器系统销售; 智能机器销售; 智能机器系统技术服务; 数据处理和存储服务; 信息系统集成服务; 专业网络平台的构建和运营; 增值电信业务。	20,010,000	-	5.56	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		
					直接	间接	
北京安领可信网络科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术咨询、技术推广、技术开发、技术转让；销售安全技术防范产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；基础软件服务；应用软件服务(不含医用软件)；经济贸易咨询(不含中介服务)；维修电子产品。	9,090,809	-	6.88	权益法
北京前沿极客管理咨询有限公司	北京市	北京市	企业管理咨询；计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务)；经济贸易咨询；公共关系服务；会议服务；工艺美术设计；电脑图文设计、制作；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动(不含演出)；文艺创作；承办展览展示活动。	1,135,371	-	3.85	权益法
江西省柏川商学教育科技有限公司	江西省	江西省	教育科技开发；教育信息咨询、技术咨询、企业管理咨询(中介除外)；技术开发、技术转让、技术服务、技术推广；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流活动(演出除外)。	10,638,298	-	2.71	权益法
上海科箭	上海市	上海市	计算机软、硬件的研发、设计、销售，及相关的技术咨询、技术服务，从事货物与技术的进出口业务。	11,250,000	-	9.00	权益法
北京深蓝长盛科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件服务；软件开发；软件咨询；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)；产品设计；模型设计；教育咨询(中介服务除外)；经济贸易咨询；文化咨询；体育咨询；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动(不含营业性演出)；承办展览展示活动；会议服务。	5,977,106	-	1.78	权益法
大公智慧	北京市	北京市	技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；设计、制作、代理、发布广告；数据处理；计算机系统服务；经济贸易咨询；市场调查；劳务派遣；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；企业策划；企业管理咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；产品设计；销售计算机、软件及辅助设备、工艺品、日用品、厨房用具、箱包、体育用品、电子产品、五金交电、通讯设备、服装；销售食品；第二类增值电信业务中的信息服务业务。	13,483,871	-	5.26	权益法
易方科教	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机技术培训；产品设计、模型设计；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	1,553,850	-	25.08	权益法

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

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

下表列示了中关村银行的财务信息：

	2020年	2019年
资产合计	<u>34,978,204,455</u>	<u>17,467,330,153</u>
负债合计	<u>30,655,256,113</u>	<u>13,326,033,162</u>
所有者权益	<u>4,322,948,342</u>	<u>4,141,296,991</u>
按持股比例享有的净资产份额	1,288,238,606	1,234,106,503
调整事项	(<u>1,349,117</u>)	(<u>932,343</u>)
投资的账面价值	<u>1,286,889,489</u>	<u>1,233,174,160</u>
	2020年	2019年
营业收入	716,066,711	446,867,984
所得税费用	64,222,070	12,304,203
净利润	182,068,125	45,046,834
收到的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团对中企永联、上海长伴、随锐科技、易云股份、执行力网络、众享比特、热茶电子、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、加和信息、上海仁云、上海宏原、赛诺数据、上海悠络、和越网络、云鸽在线、客来科技、广州极天、大公智慧、北京安领、前沿极客、柏川教育、上海科箭、长盛科技36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，且能够对其生产经营活动产生重大影响。

下表列示了非重要联营企业汇总财务信息：

	2020年	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	1,185,760,554	548,767,320
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(<u>6,925,077</u>)	<u>9,226,842</u>
综合收益总额	(<u>6,925,077</u>)	<u>9,226,842</u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020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	-	5,604,880,919	5,604,880,919
交易性金融资产	230,387,156	-	230,387,156
应收票据	-	109,916,186	109,916,186
应收账款	-	1,041,705,688	1,041,705,688
其他应收款	-	427,713,236	427,713,236
其他流动资产	-	486,999,173	486,999,173
长期应收款	-	5,981,995	5,981,995
其他非流动金融资产	1,091,342,515	-	1,091,342,515
	<u>1,321,729,671</u>	<u>7,677,197,197</u>	<u>8,998,926,868</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	-	2,375,398,000	2,375,398,000
交易性金融负债	10,886,791	-	10,886,791
应付账款	-	548,824,067	548,824,067
其他应付款	-	1,318,283,252	1,318,283,252
一年内到期的长期借款	-	45,000,000	45,000,000
其他流动负债	-	1,879,053	1,879,053
其他非流动负债	311,890,528	-	311,890,528
	<u>322,777,319</u>	<u>4,289,384,372</u>	<u>4,612,161,691</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

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	-	421,826,446	421,826,446
其他流动资产	-	791,395,781	791,395,781
长期应收款	-	26,029,129	26,029,129
其他非流动金融资产	1,069,298,248	-	1,069,298,248
	<u>1,290,357,602</u>	<u>9,754,217,232</u>	<u>11,044,574,834</u>

金融负债

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

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

于2020年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币40,214,408元。于2020年12月31日,其到期日为1至12个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

2020年度本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 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信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

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

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(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：

2020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	-	1,697,927,482
其他应收款	380,164,323	119,214,423
	<u>380,164,323</u>	<u>1,817,141,905</u>
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>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 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、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：

2020年

	1年以内	1年 至5年	5年 以上	合计
交易性金融负债	10,886,791	-	-	10,886,791
短期借款及利息	2,413,360,484	-	-	2,413,360,484
应付账款	548,824,067	-	-	548,824,067
其他应付款	1,318,283,252	-	-	1,318,283,252
一年内到期的长期 借款及利息	45,172,188	-	-	45,172,188
其他流动负债	1,879,053	-	-	1,879,053
其他非流动负债	-	<u>136,698,091</u>	<u>175,192,437</u>	<u>311,890,528</u>
	<u>4,338,405,835</u>	<u>136,698,091</u>	<u>175,192,437</u>	<u>4,650,296,363</u>

2019年

	1年以内	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	4,320,124,581	-	-	4,320,124,581
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	-	<u>45,166,250</u>	-	<u>45,166,250</u>
	<u>6,352,741,097</u>	<u>45,166,250</u>	-	<u>6,397,907,347</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 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2020年12月31日及2019年12月31日，本集团以外币计价的货币资金情况详见附注五、62。

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。

2020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%	(6,445,324)	(6,445,324)
人民币对港币升值	5%	6,445,324	6,445,324

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

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 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。2020年度和2019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：

	2020年	2019年
短期借款	2,375,398,000	4,235,544,650
应付账款	548,824,067	597,049,158
其他应付款	1,318,283,252	1,332,754,020
其他流动负债	1,879,053	2,580,476
长期借款(含一年内到期)	45,000,000	135,000,000
其他非流动负债	311,890,528	-
减：货币资金	<u>5,604,880,919</u>	<u>7,147,448,420</u>
净负债	(1,003,606,019)	(844,520,116)
归属于母公司的股东权益	<u>7,542,940,505</u>	<u>7,172,633,891</u>
资本和净负债	<u>6,539,334,486</u>	<u>6,328,113,775</u>
杠杆比率	<u>N/A</u>	<u>N/A</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
银行理财产品	-	229,634,079	-	229,634,079
衍生金融工具	-	-	-	-
权益工具投资	753,077	-	-	753,077
其他非流动金融资产				
权益工具投资	<u>321,832,294</u>	<u>-</u>	<u>769,510,221</u>	<u>1,091,342,515</u>
	<u>322,585,371</u>	<u>229,634,079</u>	<u>769,510,221</u>	<u>1,321,729,671</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	-	10,886,791	-	10,886,791
其他非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311,890,528</u>	<u>311,890,528</u>
	<u>-</u>	<u>10,886,791</u>	<u>311,890,528</u>	<u>322,777,319</u>

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
银行理财产品	-	220,674,648	-	220,674,648
衍生金融工具	-	384,706	-	384,706
其他非流动金融资产				
权益工具投资	<u>306,289,897</u>	<u>-</u>	<u>763,008,351</u>	<u>1,069,298,248</u>
	<u>306,289,897</u>	<u>221,059,354</u>	<u>763,008,351</u>	<u>1,290,357,602</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	<u>-</u>	<u>6,658,487</u>	<u>-</u>	<u>6,658,487</u>

九、 公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	5,981,995	-	5,981,995

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	26,029,129	-	26,029,129
长期借款	-	45,000,000	-	45,000,000
	-	71,029,129	-	71,029,129

九、公允价值的披露(续)

3. 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	
	2020年	2019年	2020年	2019年
金融负债				
长期借款	-	45,000,000	-	42,964,783

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、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，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。

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

本集团与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2020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。

4. 不可观察输入值

第三层次公允价值计量的重要不可观察与输入值为上市公司比较法适用的流动性折价。流动性折价范围为19%-36%(2019年：17%-31%)。

5. 公允价值层次转换

截至2020年12月31日，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

主要股东 名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司		统一社会信用代码
						持股比例	表决权比例	
北京用友 科技有限 公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	北京	王文京	技术开发、技 术转让、技 术咨询、技 术服务、企 业管理咨 询、经济信 息咨询、项 目投资、投 资管理。	85,000,000	28.17%	28.17%	911101087002210746
上海用友 科技咨 询有限 公司	有限责任公司 (国内合资)	上海	王文京	从事计算机 软硬件技术 领域内的技 术咨询,企 业管理咨 询,投资管 理,实业投 资。	22,932,980	11.99%	11.99%	913101146077210078
北京用友 企业管理 研究所有 限公司 (以下简 称“用友 研究所”)	有限责任公司	北京	王文京	技术开发、 技术转让、 技术咨询、 技术服务、 企业管理咨 询、经济贸 易咨询、投 资管理。	23,940,000	3.13%	3.13%	91110108700038026C

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

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

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易性质	2020年	2019年
上海沸橙	采购服务	-	26,698,429
用友融联	采购软件及服务	7,411,649	6,436,546
红邸餐饮	采购服务	4,376,615	4,780,681
大易云	采购服务	766,392	525,142
西玛国正	采购软件及服务	554,991	487,797
上海画龙	采购服务	65,094	585,849
其他	采购软件及服务	114,942	997,754
		<u>13,289,683</u>	<u>40,512,198</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2020年	2019年
幸福联创	提供服务	4,528,302	4,528,302
中关村银行	提供服务	3,291,879	955,346
西玛国正	提供服务	416,740	222,427
用友融联	提供服务	186,925	224,824
民太安公估	提供服务	108,535	25,647
随锐科技	提供服务	-	290,319
其他	提供服务	139,196	663,306
		<u>8,671,577</u>	<u>6,910,171</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	交易性质	2020年	2019年
中驰车福	房屋租赁	2,507,608	1,418,102
中企永联	房屋租赁	446,627	441,443
北京伟库	房屋租赁	344,676	319,542
融道基金	房屋租赁	260,824	131,131
用友融联	房屋租赁	204,030	248
用友研究所	房屋租赁	141,736	144,302
其他	房屋租赁	<u>193,874</u>	<u>258,461</u>
		<u>4,099,375</u>	<u>2,713,229</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2020年无关联方担保(2019年：无)。

提供关联方担保

2020年无关联方担保(2019年：无)。

(4) 关联方资产转让

	交易性质	2020年	2019年
用友研究所	出售股权	<u>63,138,520</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2020年	2019年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	35,794,485	53,346,151
董事、监事及关键管理人员已取得的限制性股票年度股权激励费用	7,330,806	3,784,642
董事、监事及关键管理人员已取得的股票期权年度股权激励费用	5,682,714	3,702,898

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

(6) 关联方应收应付款项余额

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

其他应收款	2020年	2019年
用友研究所	25,255,408	-
红橘科技	774,262	753,419
智联友道	587,400	-
其他	<u>75,128</u>	<u>2,084,273</u>
	<u>26,692,198</u>	<u>2,837,692</u>
应付账款	2020年	2019年
上海沸橙	2,846,239	11,212,517
执行力(北京)	1,436,446	-
用友融联	940,275	469,245
长伴信息	767,140	719,329
其他	<u>402,865</u>	<u>608,906</u>
	<u>6,392,965</u>	<u>13,009,997</u>
其他应付款	2020年	2019年
用友数法	27,000,000	-
易融科技	4,120,000	-
用友融联	123,766	825
其他	<u>268,032</u>	<u>98,738</u>
	<u>31,511,798</u>	<u>99,563</u>

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 关联方应收应付款项余额

预收账款/合同负债	2020年	2019年
西玛国正	713,787	1,094,938
中关村银行	682,298	128,519
其他	<u>287,783</u>	<u>92,725</u>
	<u>1,683,868</u>	<u>1,316,182</u>
预付账款	2020年	2019年
大易云	790,953	459,788
智联友道	-	587,400
其他	<u>236,627</u>	<u>395,841</u>
	<u>1,027,580</u>	<u>1,443,029</u>
应收账款	2020年	2019年
长伴信息	550,151	550,151
其他	<u>461,622</u>	<u>89,527</u>
	<u>1,011,773</u>	<u>639,678</u>

(8) 存放关联方的货币资金

	2020年	2019年
中关村银行	<u>189,518,936</u>	<u>171,447,211</u>

2020年, 上述存款年利率为0.35%-4.88%(2019年度: 0.35%-4.6%)。

(9) 其他

2020年

被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
借款人	中关村银行	274,136,968	2020年3月18日	2023年3月17日	否

注: 该借款由本公司之子公司为借款人提供担保。

十一、股份支付

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

另有，本集团之子公司用友汽车、用友政务、用友金融、用友广信、用友烟草等公司实行的股份支付计划，本年本集团确认的股份支付费用人民币178,260,238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

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	23,238,461	2,118,250
行权的各项权益工具总额	33,758,321	27,423,136
失效的各项权益工具总额	3,168,557	2,430,114
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	16.32-37.47	9.12-28.15
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	0.87-3.67年	0.67-3.83年

	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	130,173,727	94,216,791

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	696,249,605	566,075,878
以权益结算的股份支付确认的费用金额(注1)	130,173,727	94,216,791

注1：2020年度，公司已确认股份支付费用人民币130,173,727元。

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

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%

公司的业绩条件如下：

限制性股票解锁条件	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	以2016年合并营业收入为基数，2017年合并营业收入增长率不低于10%；
限制性股票第二个解除限售期	以2016年合并营业收入为基数，2018年合并营业收入增长率不低于20%；
限制性股票第三个解除限售期	以2016年合并营业收入为基数，2019年合并营业收入增长率不低于30%。

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2017年股份支付计划(续)

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

(2)股票期权激励计划

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

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

公司的业绩条件如下：

行权条件	业绩考核目标
第一个行权期	以2016年合并营业收入为基数，2017年合并营业收入增长率不低于10%；
第二个行权期	以2016年合并营业收入为基数，2018年合并营业收入增长率不低于20%；
第三个行权期	以2016年合并营业收入为基数，2019年合并营业收入增长率不低于30%。

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

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

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

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

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2017年股份支付计划(续)

2017年股份支付计划授予的第三批限制性股票及股票期权均满足公司业绩条件。截至资产负债表日,有11,145,948股限制性股票达到可解锁条件,有21,489,737份股票期权达到可行权条件。达到可行权条件的股票期权中有21,474,461份期权实际行使转股权;2017年股份支付计划授予的第二批股票期权中,有513,759份股票期权实际行使转股权。

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%

公司的业绩条件如下:

限制性股票解锁条件	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	以2016年合并营业收入为基数,2018年合并营业收入增长率不低于20%;
限制性股票第二个解除限售期	以2016年合并营业收入为基数,2019年合并营业收入增长率不低于30%;
限制性股票第三个解除限售期	以2016年合并营业收入为基数,2020年合并营业收入增长率不低于40%。

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2018年股份支付计划(续)

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

(2)股票期权激励计划

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

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日，起至予登记完成之日起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%

公司的业绩条件如下：

行权条件	业绩考核目标
第一个行权期	以2016年合并营业收入为基数，2018年合并营业收入增长率不低于20%；
第二个行权期	以2016年合并营业收入为基数，2019年合并营业收入增长率不低于30%；
第三个行权期	以2016年合并营业收入为基数，2020年合并营业收入增长率不低于40%。

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

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

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

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

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2018年股份支付计划(续)

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量(份)	预计2021年行权数量(份)	行权价格(人民币元/股)	行权有效期
390,712	320,384	16.32	2021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2020年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为390,712份，因2020年公司业绩已达到2020年股票期权激励计划的行权条件，预计2021年可行权期权份数为320,384份。

2018年股份支付计划授予的第二批限制性股票及股票期权均满足公司业绩条件。截至资产负债表日，有190,302股限制性股票达到可解锁条件，有380,580份股票期权达到可行权条件，达到可行权条件的股票期权在本期尚未行使转股权。

2019年股份支付计划

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

(1)限制性股票激励计划

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

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

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2019年股份支付计划(续)

(1)限制性股票激励计划(续)

公司的业绩条件如下:

限制性股票解锁条件	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和不低于69亿元;
限制性股票第二个解除限售期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数, 2020年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于10%
限制性股票第三个解除限售期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数, 2021年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于20%。

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%

公司的业绩条件如下:

行权条件	业绩考核目标
第一个行权期	2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和不低于69亿元;
第二个行权期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数, 2020年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于10%
第三个行权期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数, 2021年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于20%。

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2019年股份支付计划(续)

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2021年行权数量(份)	行权价格(人民币元/股)	行权有效期
1,079,926	419,822	21.45	2021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2020年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为1,079,926份，因2020年公司业绩已达到2020年股票期权激励计划的行权条件，预计2021年可行权期权份数为419,822份。

2019年股份支付计划授予的第一批限制性股票及股票期权均满足公司业绩条件。截至资产负债表日，有313,570股限制性股票达到可解锁条件，有253,460份股票期权达到可行权条件。达到可行权条件的股票期权中有253,460份期权实际行使转股权。

2020年股份支付计划

本公司于2020年5月20日召开公司第八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2020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2020年6月8日召开公司2020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2020年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及摘要的议案》及《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司于2020年6月16日召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《公司关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，决定向激励对象授予股票期权与限制性股票。本公司2020年授予计划的授予日为2020年6月16日。

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2020年股份支付计划(续)

(1)限制性股票激励计划

本公司2020年发行了新限制性股票激励计划，向1,676位激励对象授予限制性股票18,275,161股，限制性股票的授予价格为12.23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24个月后的未来24个月内分两期解锁。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	50%
限制性股票第二个解除限售期	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	50%

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。

公司的业绩条件如下：

限制性股票解锁条件	业绩考核目标
限制性股票第一个解除限售期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数，2021年度“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于20%
限制性股票第二个解除限售期	以2019年“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和为基数，2022年度“软件业务收入”和“云服务业务收入”之和的增长率不低于30%

(2)股票期权激励计划

2020年本公司发行了股票期权激励计划，向38名激励对象授予4,963,300份股票期权，行权价格为37.47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	50%
第二个行权期	自授予登记完成之日起48个月后的首个交易日，起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止	50%

十一、股份支付(续)

股份支付计划一(续)

2. 股份支付计划(续)

2020年股份支付计划(续)

(2)股票期权激励计划(续)

公司的业绩条件如下：

行权条件	业绩考核目标
第一个行权期	1. 2022年营业收入达到1,470,469万元； 2. 2022年云服务业务收入达到 983,663万元； 3. 2022年归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润达到132,314万元。
第二个行权期	以 2022年度营业收入为基数，2023年度营业收入增长率不低于10%

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
股利率(%)	0.61	0.64
预计波动率(%)	51.83	47.83
无风险利率(%)	2.29	2.39
股份期权预计期限(年)	3年	4年
授予日股价(元)	37.06	37.06

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2023年行权数量(份)	行权价格(人民币元/股)	行权有效期
4,963,300	2,195,707	37.47	2023年8月31日至 2025年8月31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。

十一、股份支付(续)

股份支付计划二

1. 概况

	2020年	2019年
授予的权益工具总额(股数)	15,412,716	-
解锁的权益工具总额(股数)	386,000	1,632,300
失效的权益工具总额(股数)	6,000	300,000
取消的权益工具总额(股数)	40,000	1,041,400

	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>174,043</u>	<u>5,649,013</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	359,606,371	359,432,328
以权益结算的股份支付确认的费用总额	174,043	5,649,013

2. 股份支付计划

员工信托受益权计划

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

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，直至该等股份根据员工信托受益权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。

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二(续)

2. 股份支付计划(续)

员工信托受益权计划(续)

在员工信托受益权计划有效期内，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，应按照员工信托受益权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%，以使员工信托受益权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，畅捷通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。

员工信托受益权计划的有效期限自 2014 年股东周年大会批准之日，即 2015 年 6 月 8 日，起 6 年延长至 8 年。

激励对象享有目标股票的分红收益。

员工信托受益权计划项下目标股票的详情及变动

2020 年

授予日期	附注	每股 公允价值 人民币元	2020 年 1 月 1 日	本年失效	本年取消	本年解锁	2020 年 12 月 31 日
------	----	--------------------	-------------------	------	------	------	---------------------

2017 年 6 月 5 日	(c)	6.98	<u>486,000</u>	<u>(60,000)</u>	<u>(40,000)</u>	<u>(386,000)</u>	-
----------------	-----	------	----------------	-----------------	-----------------	------------------	---

2019 年

授予日期	附注	每股 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	(a)	9.77	424,000	(16,000)	(18,000)	(390,000)	-
-----------------	-----	------	---------	-----------	-----------	------------	---

2016 年 12 月 6 日	(b)	8.84	326,000	(92,000)	(66,000)	(168,000)	-
-----------------	-----	------	---------	-----------	-----------	------------	---

2017 年 6 月 5 日	(c)	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>
--	--	--	------------------	------------------	--------------------	--------------------	----------------

十一、 股份支付(续)

股份支付计划二(续)

2. 股份支付计划(续)

员工信托受益权计划(续)

附注:

a. 于2016年3月31日,畅捷通董事会批准依据员工信托受益权计划无偿向36名激励对象(包括本集团的中高层管理人员、专家及核心骨干)授予附生效条件的信托受益权份额。该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%。

b. 于2016年12月6日,畅捷通董事会批准依据员工信托受益权计划无偿向30名激励对象(包括本集团的中高层管理人员、专家及核心骨干)授予附生效条件的信托受益权份额。该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%。

c. 于2017年6月5日,畅捷通董事会批准依据员工信托受益权计划无偿向48名激励对象(包括本集团的一名董事、两名监事、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。该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%。

2019年度及2020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。

2020年度,部分激励对象因未达到如解锁条件导致员工信托受益权计划下60,000股目标股票(2019年:300,000股)失效。

2020年度,部分激励对象因加入畅捷通新采纳的员工长期激励积分计划,已同意放弃未解锁的信托受益权份额,导致员工信托受益权计划下40,000股目标股票(2019年:1,041,400股)取消。

于2017年6月5日授予中,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2020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40%的解锁条件于2020年6月5日达成。

2020年度,总额为人民币6,328,897元(2019年:人民币20,900,413元)的386,000股(2019年:1,632,300股)目标股票已根据员工信托受益权计划解锁,导致自资本公积股份支付中转出人民币2,922,907元(2019年:人民币12,580,903元),差额人民币3,405,990元(2019年:人民币8,319,510元)记入资本公积股本溢价。

2020年度,本集团员工信托受益权计划项下股份支付费用人民币164,814元(2019年:人民币5,649,013元)全部确认为当期损益。

十一、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

员工持股计划

本集团之子公司畅捷通建立员工持股计划，旨在激励及奖励对本集团成功营运有贡献的激励对象。员工持股计划的激励对象包括畅捷通董事及本集团其他员工。员工持股计划于 2020 年 12 月 28 日生效，而除非有其他原因导致取消或修改，否则将自该日期起四年内有效。

根据员工持股计划，畅捷通授予激励股份 15,412,716 股内资股，占董事会建议采纳员工持股计划日期畅捷通已发行股本总额的 7.10%。员工持股计划激励对象(“员工持股计划激励对象”)享有激励股份数目的权利应根据职位、排名、绩效考核结果及其他相关因素确定。具体分配标准及方案应由总裁会提出并由董事会批准。

激励对象在支付每股激励股份人民币 9.16 元后享有对应激励股份。该价格相当于董事会建议采纳员工持股计划之日前一个交易日 H 股收盘价的 90%(按该交易日中国人民银行公布的人民币兑港元的汇率中间价计算)。

本次持股计划授予的内资股分 3 批解锁，解锁日依次为该次授予日的第二个、第三个及第四个周年届满后的第一个交易日。当满足以下解锁条件，即(a)董事会确定及评估业务表现目标；及(b)总裁会于相应评估年度确定员工持股计划的表现评估结果，激励股份的 40%、30%及 30%将解锁。

员工持股计划项下目标股票的详情及变动

2020 年

授予日期	附注	每股 公允价值 人民币元	2020 年 1 月 1 日	本年授予	本年取消	本年解锁	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 28 日	(a)	9.31	-	15,412,716	-	-	15,412,716

附注：

a. 于 2020 年 12 月 28 日，董事会批准根据员工持股计划向 158 名员工(包括执行董事及总裁、中高层管理人员、专家及其他主要人员)持股计划参与者授予激励股份。授出目标激励股份的总数为 15,412,716 股内资股，约占 2020 年 12 月 28 日畅捷通已发行股本总额的 7.10%。

于授予日授予的激励股份的公允价值基于畅捷通股份于授予日之市值计算，该等授予项下已授持股份额的公允价值为人民币 2,246,764 元。

2020 年度，畅捷通员工持股计划项下股份支付费用人民币 9,229 元(2019 年：无)全部确认为当期损益。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>111,994,751</u>	<u>169,997,369</u>
	2020年	2019年
投资承诺		
已签约但未履行	20,000,000	200,000,000
已签约但未完全履行	<u>5,000,000</u>	<u>157,000,000</u>
	<u>25,000,000</u>	<u>357,000,000</u>

于2020年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团无其他需作披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

于2020年12月31日，本集团无应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

- 经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)确认，2020年度公司实现净利润人民币1,153,723,850元。本公司以2020年度净利润人民币1,153,723,850元为基数，提取10%的法定盈余公积金人民币115,372,385元，提取5%任意盈余公积金人民币57,686,193元，加往年累积的未分配利润人民币1,408,961,293元，本次实际可供分配的利润为人民币2,389,626,565元；本公司以实施2020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2.0元(含税)。
- 本公司于2020年7月10日与北京用友融联科技有限公司签署关于北京畅捷通支付技术有限公司股权转让协议，本公司将持有的畅捷支付80.72%的股权以人民币297,695,360元转让给北京用友融联科技有限公司，转让后，本公司不再持有畅捷支付的股权。该转让已于2021年1月14日获得中国人民银行办公厅关于畅捷支付公司出资人变更的批复，并于2021年3月23日收到全部股权转让款。截至本报告日，该股权转让的工商变更手续正在办理中。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

集团2020年度及2019年不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

参见附注五、41营业收入及成本。

地理信息

公司2020年度及2019年99%的收入均来自于中国大陆。

主要客户信息

2020年，本集团并无任何客户产生的营业收入超过本集团收入的10%(2019年：无)。

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、14。

作为承租人

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

	2020年	2019年
1年以内(含1年)	76,731,734	55,874,583
1年至2年(含2年)	54,590,344	21,856,917
2年至3年(含3年)	31,504,669	14,077,505
3年以上	<u>13,239,196</u>	<u>3,941,041</u>
	<u>176,065,943</u>	<u>95,750,046</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	415,371,279	422,653,998
1年至2年	95,502,043	104,280,632
2年至3年	61,391,087	70,184,854
3年至4年	58,415,580	64,872,417
4年至5年	58,813,323	33,940,640
5年以上	<u>158,031,869</u>	<u>124,235,637</u>
	847,525,181	820,168,178
减：应收账款坏账准备	<u>353,685,414</u>	<u>306,587,019</u>
	<u>493,839,767</u>	<u>513,581,159</u>

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	46,355,400	5%	46,355,400	100%
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>801,169,781</u>	<u>95%</u>	<u>307,330,014</u>	38%
	<u>847,525,181</u>	<u>100%</u>	<u>353,685,414</u>	

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面金额	坏账准备	预期信用损失率 计提比例	计提理由
单位1	5,930,158	5,930,158	100%	预计款项无法收回
单位2	5,329,326	5,329,326	100%	预计款项无法收回
单位3	4,120,888	4,120,888	100%	预计款项无法收回
其他	<u>30,975,028</u>	<u>30,975,028</u>	100%	预计款项无法收回
	<u>46,355,400</u>	<u>46,355,400</u>		

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020年		
	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	415,012,661	9	37,378,336
1-2年	89,610,249	31	27,953,314
2-3年	57,547,914	49	28,357,207
3-4年	50,447,727	65	32,584,434
4-5年	52,699,141	86	45,204,634
5年以上	<u>135,852,089</u>	100	<u>135,852,089</u>
	<u>801,169,781</u>		<u>307,330,014</u>

	2019		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	422,502,602	9	38,713,519
1-2年	104,280,632	31	32,066,353
2-3年	64,231,326	49	31,338,673
3-4年	57,583,695	64	36,903,074
4-5年	33,555,595	88	29,551,072
5年以上	<u>107,603,474</u>	100	<u>107,603,474</u>
	<u>789,757,324</u>		<u>276,176,165</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、34)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>306,587,019</u>	<u>(14,014,330)</u>	<u>292,572,689</u>	<u>73,861,054</u>	<u>(12,748,329)</u>	<u>353,685,414</u>
2019年	<u>193,657,576</u>	<u>49,170,735</u>	<u>242,828,311</u>	<u>73,284,669</u>	<u>(9,525,961)</u>	<u>306,587,019</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2020年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款余额的比例	坏账准备年末余额
单位 1	12,308,611	1%	3,839,588
单位 2	9,903,034	1%	961,634
单位 3	6,300,987	<1%	611,857
单位 4	5,557,986	<1%	539,708
单位 5	<u>5,231,096</u>	<u><1%</u>	<u>507,966</u>
	<u>39,301,714</u>	<u>5%</u>	<u>6,460,753</u>

于2019年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款余额的比例	坏账准备年末余额
单位 1	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	<u>5,329,326</u>	<u><1%</u>	<u>2,592,858</u>
	<u>40,694,771</u>	<u>5%</u>	<u>7,225,968</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	1,478,089,373	1,239,675,521
1年至2年	33,713,049	7,192,953
2年至3年	6,591,239	7,911,420
3年至4年	5,682,532	4,922,031
4年至5年	3,341,771	2,862,795
5年以上	<u>7,308,413</u>	<u>6,541,037</u>
	1,534,726,377	1,269,105,757
减: 其他应收款坏账准备	<u>23,056,614</u>	<u>17,743,640</u>
	<u>1,511,669,763</u>	<u>1,251,362,117</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年	2019年
关联方借款及往来款	1,357,410,398	1,136,912,814
押金及保证金	84,940,581	82,240,196
员工备用金	6,557,437	6,752,647
增值税退税	-	13,454,750
其他	<u>85,817,961</u>	<u>29,745,350</u>
	<u>1,534,726,377</u>	<u>1,269,105,757</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	7,246,850	10,496,790	-	17,743,640
年初余额在本年				
--转入第二阶段	(2,201,269)	2,201,269	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	4,742,623	5,679,606	-	10,422,229
本年转回	(4,319,551)	(789,704)	-	(5,109,255)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>5,468,653</u>	<u>17,587,961</u>	<u>-</u>	<u>23,056,614</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	4,284,578	9,429,740	34,178,375	47,892,693
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	2,962,272	5,100,861	-	8,063,133
本年转回	-	(4,033,811)	(34,178,375)	(38,212,186)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>7,246,850</u>	<u>10,496,790</u>	<u>-</u>	<u>17,743,640</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、34)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>17,743,640</u>	-	<u>17,743,640</u>	<u>10,422,229</u>	<u>(5,109,255)</u>	<u>23,056,614</u>
2019年	<u>45,554,442</u>	<u>2,338,251</u>	<u>47,892,693</u>	<u>8,063,133</u>	<u>(38,212,186)</u>	<u>17,743,640</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 合同资产

	2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件实施开发服务	<u>129,334,317</u>	<u>(12,559,013)</u>	<u>116,775,304</u>

合同资产减值准备的变动如下:

	上年年末 余额	会计政策变更 (附注三、34)	本年年初 金额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,559,013</u>	<u>-</u>	<u>12,559,013</u>

计提减值损失准备的合同资产情况如下:

	2020年		
	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
合同资产	<u>129,334,317</u>	10	<u>12,559,013</u>

4. 长期股权投资

	2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资			
权益法	1,940,824,154	-	1,940,824,154
成本法	<u>3,518,145,590</u>	<u>(152,114,287)</u>	<u>3,366,031,303</u>
	<u>5,458,969,744</u>	<u>(152,114,287)</u>	<u>5,306,855,457</u>
	2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资			
权益法	1,585,918,886	-	1,585,918,886
成本法	<u>3,290,453,138</u>	<u>(141,620,173)</u>	<u>3,148,832,965</u>
	<u>4,876,372,024</u>	<u>(141,620,173)</u>	<u>4,734,751,851</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2020年

	年初 余额	追加投资	减少投资	权益法下投资收益	本年变动 宣告现金股利	其他权益变动	计提减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
权益法:									
联营企业									
中关村银行	1,234,106,503	-	-	54,132,104	-	-	-	1,288,238,607	-
汉唐信通	80,609,699	-	-	(3,745,103)	-	18,045,259	-	94,909,855	-
大易云	62,063,900	-	-	(1,875,131)	-	-	-	60,188,769	-
幸福联创	62,911,980	(585,000)	-	-	-	-	-	62,326,980	-
民太安公估	65,004,385	-	-	2,443,732	(938,921)	126,648	-	66,635,844	-
用友商业保理	44,762,465	-	-	(2,086,024)	-	-	-	42,676,441	-
上海画龙	17,847,412	-	-	890,272	-	-	-	18,737,684	-
西玛国正	6,398,051	-	-	932,459	(2,700,000)	-	-	4,630,510	-
智齿博创	-	203,025,000	-	(2,758,202)	-	-	-	200,266,798	-
融联科技	4,311,718	93,000,000	-	(1,767,181)	-	-	-	95,544,537	-
其他	7,902,773	-	-	(1,234,644)	-	-	-	6,668,129	-
	<u>1,585,918,886</u>	<u>296,025,000</u>	<u>(585,000)</u>	<u>44,932,282</u>	<u>(3,638,921)</u>	<u>18,171,907</u>	<u>-</u>	<u>1,940,824,154</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2020年(续)

成本法 子公司	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
用友政务	496,252,992	-	496,252,992	77.49	77.49	-	-	109,259,500
用友汽车	486,090,000	-	486,090,000	75.00	75.00	-	-	34,907,400
畅捷支付	276,485,849	-	276,485,849	80.72	80.72	-	-	-
创新投资	-	-	-	-	-	-	-	41,211,520
畅捷通	220,060,623	-	220,060,623	68.95	68.95	-	-	59,892,990
用友优普	200,000,000	-	200,000,000	100.00	100.00	-	-	-
秉钧网络	175,000,000	-	175,000,000	70.00	70.00	(90,722,316)	(20,494,114)	-
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	80.00	80.00	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	100.00	100.00	-	-	-
友太安保险	79,680,000	-	79,680,000	80.00	80.00	-	-	-
深圳用友	63,000,000	-	63,000,000	90.00	90.00	-	-	-
用友超客	60,000,000	-	60,000,000	65.45	65.45	(46,698,500)	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	59,260,659	48,040,052	107,300,711	100.00	100.00	(6,300,755)	-	-
用友金融	50,000,000	-	50,000,000	76.98	76.98	-	-	32,000,000
上海云创投	110,000,000	50,000,000	160,000,000	75.42	75.42	-	-	-
新道科技	46,652,000	-	46,652,000	57.97	57.97	-	-	26,335,807
用友建筑	44,000,000	-	44,000,000	55.00	55.00	-	-	-
用友能源	77,000,000	-	77,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友广信	37,500,000	-	37,500,000	75.00	75.00	-	-	-
用友力合	36,000,000	-	36,000,000	51.13	51.13	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友薪福社	37,500,000	-	37,500,000	75.00	75.00	-	-	-
红火台	38,500,000	-	38,500,000	51.07	51.07	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友移动	15,100,000	-	15,100,000	30.20	30.20	-	-	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2020年(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
厦门烟草	14,600,000	-	14,600,000	66.58	66.58	-	-	9,490,000
友泰商务	-	47,250,000	47,250,000	70.00	70.00	-	-	-
用友云达	28,600,000	(28,600,000)	-	-	-	-	-	-
用友工业互联网	10,000,000	-	10,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友产投	15,750,000	-	15,750,000	70.00	70.00	-	-	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	100.00	100.00	(8,392,716)	-	-
幸福云创	8,217,300	(1,042,600)	7,174,700	10.00	10.00	-	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	90.00	90.00	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	90.00	90.00	-	-	-
宁波用友	5,000,000	-	5,000,000	100.00	100.00	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
幸福投资	3,750,000	-	3,750,000	60.00	60.00	-	-	6,000,000
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
江苏用友	-	4,500,000	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
灏麓梵科技	1,000,000	-	1,000,000	100.00	100.00	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	82.00	82.00	-	-	-
重庆用友	675,000	7,545,000	8,220,000	81.88	81.88	-	-	-
点点亮科技	100,000	-	100,000	100.00	100.00	-	-	-
青岛用友云创投	40,000,000	100,000,000	140,000,000	83.33	83.33	-	-	-
幸福创新二期	198,000,000	-	198,000,000	90.75	90.75	-	-	-
	<u>3,290,453,138</u>	<u>227,692,452</u>	<u>3,518,145,590</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(152,114,287)</u>	<u>(20,494,114)</u>	<u>319,097,217</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2019年

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2019年(续)

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2019年(续)

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况:

2020年:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秉钧网络	70,228,202	20,494,114	-	90,722,316
用友超客	46,698,500	-	-	46,698,500
YONYOU INTERNATIONAL	6,300,755	-	-	6,300,755
用友云达	10,000,000	-	(10,000,000)	-
用友艾福斯	<u>8,392,716</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,392,716</u>
	<u>141,620,173</u>	<u>20,494,114</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>152,114,287</u>

2019年:

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

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动金融资产

	2020年					2019年
	本年年初	本年追加投资	其他增加	本年处置	本年公允价值变动	年末
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
2020年						
上市股权投资						
北京致远互联软件股份有限公司	131,681,160	-	-	-	59,550,840	191,232,000
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)(注1)	131,063,278	-	-	-	(20,053,031)	111,010,247
非上市股权投资						
百年人寿保险股份有限公司	320,510,899	-	-	-	(50,675,362)	269,835,537
通联支付网络服务股份有限公司	150,168,402	-	-	-	91,935,373	242,103,775
其他	<u>201,157,194</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,159,586)</u>	<u>(21,828,950)</u>	<u>108,168,658</u>
	<u>934,580,933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,159,586)</u>	<u>58,928,870</u>	<u>922,350,217</u>

注1： 本公司通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金(有限合伙)投资上市公司中国联合网络通信股份有限公司。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动金融资产(续)

2019年

	上年年末	期初重述	本年年初	本年追加投资	本年处置	本年公允价值变动	本年年末
上市股权投资							
北京致远互联软件股份有限公司	-	68,642,083	68,642,083	-	-	63,039,077	131,681,160
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金 (有限合伙)	-	115,041,962	115,041,962	-	-	16,021,316	131,063,278
非上市股权投资							
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
其他	-	<u>229,069,608</u>	<u>229,069,608</u>	<u>6,423,612</u>	-	<u>(34,336,026)</u>	<u>201,157,194</u>
	-	<u>735,999,657</u>	<u>735,999,657</u>	<u>6,423,612</u>	-	<u>192,157,664</u>	<u>934,580,933</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,445,075,883	1,046,386,243	3,060,067,057	906,448,326
其他业务	<u>312,531,982</u>	<u>33,294,418</u>	<u>311,918,707</u>	<u>24,332,300</u>
	<u>3,757,607,865</u>	<u>1,079,680,661</u>	<u>3,371,985,764</u>	<u>930,780,626</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
与客户之间的合同收入		
许可销售收入	1,724,258,197	1,655,024,611
技术服务及培训	1,687,990,563	1,358,096,582
外购商品销售	32,827,123	46,945,864
其他	92,313,979	93,435,871
	<u>3,537,389,862</u>	<u>3,153,502,928</u>
租金收入及其他	<u>220,218,003</u>	<u>218,482,836</u>
	<u>3,757,607,865</u>	<u>3,371,985,764</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

	2020年
主要经营地区	
中国境内	3,537,389,862
中国境外	-
	<u>3,537,389,862</u>
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	1,710,145,001
在某一时段内确认收入	<u>1,827,244,861</u>
	<u>3,537,389,862</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
预收客户软件及服务款	<u>707,875,052</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本(续)

本公司与履约义务相关的信息如下：

软件许可销售

向客户交付软件产品时履行履约义务。通常在交付软件产品后支付合同价款。

外购商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。客户通常在交付商品后支付合同价款。

软件实施开发服务

向客户提供服务的时段内履行履约义务。合同价款通常按里程碑支付。部分合同客户保留一定比例的质保金，质保金通常在1年内到期。

运维服务

在提供服务的时间内履行履约义务。通常按服务期间支付合同价款；

于2020年12月31日，本公司剩余履约义务主要与本公司软件实施开发、云服务及运维服务合同相关。剩余履约合同义务预计未来1年至3年按照履约进度确认为收入。

7. 投资收益

	2020年	2019年
成本法核算的长期股权投资收益(注1)	319,097,217	418,135,707
权益法核算的长期股权投资收益	44,932,282	16,548,415
处置长期股权投资产生的投资收益		13,270,585
处置子公司取得的投资收益	(18,284,261)	17,118,734
金融资产在持有期间取得的投资收益		-
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>8,147,720</u>	<u>2,073,647</u>
	<u>353,892,958</u>	<u>467,147,088</u>

注1. 详情参见附注十五、4。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

十六、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月26日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

1、非经常性损益明细表

	2020年
处置固定资产收益	616,284
处置长期股权投资取得的投资收益(注1)	5,815,385
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-
计入当期损益的政府补助(注2)	46,248,848
公允价值变动损益(注3)	56,917,899
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-
债务重组收益	508,602
收购子公司合并成本小于公允价值产生的收益	6,045,425
分步取得子公司原持有股权按公允价值重新计量的利得	12,911,655
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(13,453,508)
	<u>115,610,590</u>
所得税影响数	(17,686,443)
归属于少数股东的非经常性损益	(<u>13,731,465</u>)
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>84,192,682</u>

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

重大非经常性损益项目注释：

注1：参见已审财务报表附注五、49。

注2：参见已审财务报表附注五、48及附注五、54。

注3：参见已审财务报表附注五、50。

2、净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.86	0.31	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.28	0.28

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.35	0.37	0.37
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	0.21	0.21