



用友汽车

NEEQ: 839951

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司
(Yonyou Auto Information Technology
(Shanghai) Co.,Ltd)



年度报告

—2019—

公司年度大事记



经营：

持续保持汽车营销领域信息化提供商的领先地位与市场份额，新客户开拓稳健进行，与一汽红旗、一汽奥迪、广汽蔚来、玛莎拉蒂（中国）、中国重汽、腾势汽车、江西五十铃、江苏明都集团等多家车厂及经销商集团签约。

用友汽车针对当前市场形势，构建数字化营销平台，引领车厂数字化转型，签约广汽传祺、沃尔沃等车厂，市场表现不俗。

加大研发创新力度，新一代客户运营方案、云化 DMS 方案在多家车厂客户中落地应用，云收入快速增长。

车商云增值服务成功入驻上海国拍无忧平台与工行 E 生活，同时加快生态圈建设，新增中国民生银行、银联商务、中国联通、中国银行等一批优质生态合作伙伴，服务众多经销商，支付业务稳健增长。

2019 全球企业服务大会 GLOBAL ENTERPRISE SERVICE CONFERENCE

数字企业 智能服务

时间：2019年8月23日-8月25日 地点：海南·三亚·三亚湾红树林国际会展中心

活动：

2019年3月20日，用友汽车出席华为2019中国制造峰会，在大会上提出了主机厂数字化建设的关键，深入浅出分析如何通过要素重构，提升消费体验。

2019年3月29日，用友汽车参加亚太汽车数字化创新峰会，展区重点展示营销领域、云服务领域的众多方案，及应用成果和场景价值。

2019年8月23日，以“数字企业 智能服务”为主题的2019全球企业服务大会在海南三亚举办。用友汽车发表主题为《数字企业 实时运营》的专题演讲，分享了数字经济时代，企业数字化为车企与经销商带来的巨大价值。

2019年9月18日，以“共创智能新高度”为主题的2019华为全联接大会上，用友汽车分享如何在专业的汽车营销领域应用云和互联网智能技术，推进车企数字化转型最新实践。

2019年12月10日，用友汽车受邀出席2019走进“蔚来汽车”活动，会上通过蔚来汽车在用户运营领域的“神”与“形”，分享传统主机厂，在4s店模式下，如何借助IT系统，更好助力用户运营。



荣誉：

- 1、上海市经信委授予的“专精特新”企业称号。
- 2、上海市科委授予2019高增长科技企业。
- 3、2019年度嘉定区现代服务业综合实力奖金奖。
- 4、《数据经营管理与决策分析》获2019年上海市经信委重点项目。
- 5、上汽通用五菱汽车股份有限公司授予用友汽车2019优秀合作伙伴。



资质：

1. 2019年，新增了用友客户运营管理软件（友车行）、用友车营销软件等5项著作权。
2. 2019年，新取得了用友汽车云、用友车商云、友车帮 YONYOU、友汽车注册等23项商标注册证书。
3. 2019年，新取得了ISO9001质量管理体系认证证书。
4. 2019年新取得了CMMI-DEV v1.3成熟度3级评估证书。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	46
第十节	公司治理及内部控制	49
第十一节	财务报告	55

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、用友汽车	指	用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司，曾用名为用户软件股份有限公司
江西用友	指	江西用友软件有限责任公司
特友投资	指	湖州特友投资管理中心(有限合伙)
友彤投资	指	湖州友彤投资管理中心(有限合伙)
湖州佩芮	指	湖州佩芮企业管理中心(有限合伙)
用友移动通信	指	用友移动通信技术服务有限公司
推荐主办券商、主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的用友汽车的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年
DMS	指	Dealer Management System，汽车经销商管理系统
DCS	指	Dealer Collaboration System，经销商和汽车厂家的协同系统
汽车后市场	指	汽车销售以后，围绕汽车使用过程中的各种服务,它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务。也就是说,汽车从售出到报废的过程中，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易活动的总称
SaaS 服务	指	“软件即服务”（Software as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的应用服务。
BaaS 服务	指	“业务即服务”（Business as a Service）的英文缩写，是指响应客户个性化的各类业务需求，为客户提供数字化的整体商业解决方案的服务。
AM	指	Account Manager，指大客户经理
PM	指	Project Manager，指项目经理
BA	指	Business Analysis，指需求分析师
GMS	指	经销商集团管理系统

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王文京、主管会计工作负责人金爱君及会计机构负责人（会计主管人员）金爱君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠、政府补助不能持续享受的风险	根据《企业所得税法》规定，国家重点扶持的国家重点软件企业减 10%的税率征收企业所得税。公司目前为国家重点软件企业适用所得税率为 10%。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，根据财税[2011]100 号文规定，可按法定的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。除所得税优惠政策外，报告期内，公司依据相关文件，还享受各类政府补助。如果国家对软件产品的税收优惠政策发生不利变化，则公司将面临增值税税负提高的风险，从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。如公司未能通过高新技术企业资格复审，或者国家对高新技术企业的税收优惠政策发生不利变化，则公司将面临所得税税率提高的风险，从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。
行业和市场拓展风险	一方面,汽车行业管理软件产品面向汽车行业市场，公司产品的市场空间一定程度上依赖于整个汽车行业的发展速度和规模。另一方面，汽车行业经销管理软件市场目前发展较为成熟，由于定制软件项目开发实施周期较长，个性化程度高，客户更换系统的成本较高，整个市场格局较为稳定。目前公司在行业竞争中取得了较为领先的市场地位，但如果公司不能在市场开拓和技术创新层面有所突破,可能会面临业绩增长放缓的风险。

应收账款无法收回的风险	2018 年末、2019 年末公司应收账款原值余额分别为 135,312,975.50 元、169,310,311.11 元，占营业收入的比重分别为 27.8%、34.77%。尽管公司 2018 年末、2019 年末应收账款余额账龄一年以内占比分别为 94.79%、85.71%，账期较短，且公司客户多为大品牌汽车公司或者销售经销商，信誉度高，资金回收较为可靠，发生坏账的可能性较低，但一旦应收账款无法及时收回，增加了公司的流动性风险，可能对公司经营以及业绩产生一定影响。
实际控制人控制不当风险	公司的控股股东为用友网络，其直接和间接持有公司 77.65% 的股份，公司的实际控制人为王文京先生。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人仍可能利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
人才短缺风险	随着中国软件和信息技术产业的不断发展，软件和信息技术企业的竞争愈加激烈，对软件开发和技术实施人才的需求也日益旺盛，关键性技术的研究开发人才和经验丰富的技术实施人才相对短缺。公司在巩固自己市场地位并努力拓展业绩增长领域的过程中，需要对已有客户进行有效维护，对新技术新领域加大研发投入，因而对研究开发和技术实施人才需求较大。在激烈的市场竞争中，可能会面临人才短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

无

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	用友汽车信息科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Yonyou Auto Information Technology (Shanghai) Co.,Ltd
证券简称	用友汽车
证券代码	839951
法定代表人	王文京
办公地址	上海市长宁区定西路 1100 号辽油大厦 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书	金爱君
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-62128038-1021
传真	021-52551656
电子邮箱	zqb@yonyou.com
公司网址	http://www.yonyouqiche.com/
联系地址及邮政编码	上海市长宁区定西路 1100 号辽油大厦 11 楼;200050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 13 日
挂牌时间	2016 年 12 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司聚焦汽车营销与后市场领域的信息化服务，提供 DCS/DMS、GMS、客户运营系统、互联网增值服务、数据咨询服务、智能集成服务等产品/服务，并进行实施及运营维护。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	105,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	用友网络科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王文京

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000748059571K	否
注册地址	上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 幢 50138 室	否
注册资本	105,600,000	是

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王静、章芳
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	486,976,244.12	486,739,879.88	0.05%
毛利率%	41.86%	39.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	92,656,208.56	84,844,909.33	9.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,604,632.12	67,808,002.28	11.50%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	22.29%	22.27%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	18.19%	17.79%	-
基本每股收益	0.96	0.89	7.87%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	637,886,953.81	571,666,420.57	11.58%
负债总计	193,704,486.56	158,346,403.08	22.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	444,182,467.25	413,320,017.49	7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	4.05	3.80%
资产负债率%(母公司)	30.37%	27.70%	-
资产负债率%(合并)	30.37%	27.70%	-
流动比率	322.89%	356.54%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	74,918,863.88	87,499,482.43	-14.38%
应收账款周转率	3.20	3.99	-
存货周转率	324.22	303.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.58%	11.74%	-
营业收入增长率%	0.05%	28.64%	-
净利润增长率%	9.21%	18.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	105,600,000.00	102,000,000.00	3.53%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	612.59
计入当期损益的政府补助	6,789,772.48
委托他人投资或管理资产的损益；	10,351,246.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动个损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,609,702.01
除上述各项之外的营业外收入和支出	194,862.88
非经常性损益合计	18,946,196.04
所得税影响数	1,894,619.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	17,051,576.44

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 _____ □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	-	134,470,923.59	92,186,969.99	107,606,312.73
其他应收款	2,345,509.58	2,189,909.58	1,384,283.62	1,291,483.62
其他流动资产	2,266,262.87	1,290,973.03	300,000,000.00	301,948,744.31
开发支出	-	-	3,584,556.82	-
无形资产	4,391,815.53	-	-	-
递延所得税资产	5,621,994.36	1,930,738.60	7,176,360.46	1,485,060.75
应付账款	-	50,270,083.15	47,163,147.92	47,653,544.32
预收款项	50,486,180.59	60,610,573.29	43,189,170.68	48,708,611.48
应付职工薪酬	34,301,528.56	34,499,555.00	28,936,351.09	29,348,065.28
应交税费	8,761,437.41	10,865,103.76	12,006,145.08	11,867,192.24
其他应付款	316,101.61	1,381,087.88	336,492.03	1,839,954.59
资本公积	181,592,549.00	204,084,213.97	173,008,195.91	181,458,298.06
盈余公积	45,349,835.49	41,001,648.09	30,394,560.54	29,159,050.62
未分配利润	90,873,884.03	66,234,155.43	64,493,066.39	57,491,843.57
归属于母公司股东权益合计	419,816,268.52	413,320,017.49	369,895,822.84	370,109,192.25
营业收入	485,241,377.77	486,739,879.88	-	-
营业成本	294,405,378.93	296,477,800.41	-	-
销售费用	10,661,728.51	17,044,378.93	-	-
管理费用	29,197,761.75	29,140,360.40	-	-
研发费用	64,153,655.04	73,657,089.10	-	-
资产减值损失	443,602.54	-174,985.65	-	-
投资收益	13,287,964.31	11,916,508.69	-	-
所得税费用	1,871,228.95	5,466,942.28	-	-
净利润	105,596,092.59	84,844,909.33	-	-
归属于母公司股东的净利润	105,596,092.59	84,844,909.33	-	-
应收票据	-	7,333,300.00	-	-
应收票据和应收账款	141,804,223.59	-	-	-
应付票据和应付账款	46,065,782.45	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	168,539,173.33	169,836,331.76	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	37,451,017.22	37,616,856.17	-	-
经营活动现金流出小计	437,917,818.48	439,380,815.86	-	-
经营活动产生的现金流量净额	88,962,479.81	87,499,482.43	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,089,742.96	1,626,745.58	-	-
投资活动现金流出小计	601,089,742.96	599,626,745.58	-	-
投资活动产生的现金流量净额	311,199,789.15	312,662,786.53	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家集软件的开发、销售、实施和运营维护服务于一体的高新技术企业。近年来，公司始终专注于汽车营销与后市场领域，为汽车整车厂、经销商集团、经销商、服务站、快修连锁等类型客户提供信息化服务和业务增值服务。公司拥有十年以上的汽车行业软件的开发和技术服务经验，通过自主研发，公司不断推出新产品，并在服务实践中总结客户需求不断提升定制化开发和运营维护等服务质量，在汽车营销和售后服务领域积累了丰富的行业经验。

公司在为整车厂和汽车经销商提供汽车营销及后市场领域解决方案过程中，向其提供 DCS/DMS、GMS、客户运营系统等软件产品从而获得收入。对于功能需求相对简单的客户，标准化的基础软件产品即可满足其销售管理和内部协同的需求，此类客户主要为汽车经销商（包括 4S 店、维修服务站等汽车销售和服务网点）。对于需求较为个性化的客户，需要公司为其提供定制开发及实施服务，客户向公司支付相应服务费用。

面临整车销售的压力，无论是经销商还是整车厂都想通过大数据技术分析日常的经营数据来改善业务流程环节，提升经销商和整车厂的经营效率、业绩及管理水平。公司正在利用自身聚焦汽车营销与后市场领域多年的行业经验与积累，积极拓展数据与咨询服务，满足客户此类需求。

同时公司还提供集成类产品或服务。一方面，公司面向 4S 店的汽车售后维修领域推出了软硬件一体化的透明车间经营化管理系统；另一方面，客户在使用公司提供的软件产品和服务时，有时需要第三方软硬件予以配合使用，因此存在客户选择由公司代为采购齐全后再一并销售给客户的情况。

公司在为客户提供上述软件系统及集成服务等产品的同时，多数客户每年会与公司持续签订运营维护合同，为接受运营维护服务和软件变更服务向公司支付费用。

公司近两年正在积极利用云计算技术升级优化自己的产品、拓展销售模式并提升云服务相关的收入。一方面，公司积极研发并推出了具有云化架构的 DCS/DMS、GMS 等产品；另一方面，围绕“用友车商云”构建汽车行业互联网线上运营所需的全面能力，面向终端零售商包括授权 4S 店和社会化修理网络门店，提供从线上获客、商品与服务展示、营销活动组织和管理、在线沟通咨询、交易结算、发票开具等全流程运营服务，并与 DMS 等整车厂核心业务平台整合，增强云服务产品在市场中的差异化定位和竞争优势，以 SaaS 产品形态收取订阅费用或者按使用量收费。

在 SaaS 服务领域，公司向汽车后市场中小微企业提供客户内部管理所需要的业务流程管控功能和管理报表，以及为用户与其客户提供信息交流和业务交互服务。SaaS 中的“友钣喷”业务服务推广 300 多家客户。

公司始终坚持“一切基于客户价值”的经营理念，多年持续的研发投入、结合市场发展趋势和公司业务规划，不断推出新的解决方案、延伸新的业务领域。

报告期内公司的收入主要是由以上的主营业务产生，报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入 486,976,244.12 元，比上年同期增长 0.05%。受宏观经济下行压力加大的影响，公司仍坚定不移地执行“一切基于客户价值”的经营理念，保持老客户满意度，抓住市场机会和行业专业优势进行新客户开拓，报告期内按计划推进公司各项业务顺利发展。

报告期内公司新增了整车厂、经销商集团、新能源汽车领域多家客户，同时已经中标知名的某国外豪华品牌整车厂的营销领域系统项目，在新客户开拓数量及规模上取得了优异成绩。报告期内，公司应用云计算技术的产品和服务为公司带来的云服务类的收入持续增长。一方面，公司微服务架构的新一代云化 DMS 产品、客户运营管理系统和 GMS 产品的研发均取得重大进展，并已在多家车厂客户中落地应用；另一方面，公司继续围绕“用友车商云”品牌，打造汽车产业互联网生态闭环。

报告期内公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 92,656,208.56 元，比上年同期增长 9.21%。报告期内主营业务收入与上年基本持平，成本费用控制有效，经济效益提升。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 74,918,863.88 元，去年同期 87,499,482.43 元，比上年同期减少 14.38%。公司进一步加强应收款内控管理，加强合同付款管理，加速资金回笼。

报告期内，公司继续专注于汽车营销和后市场领域，继续加大研发投入。

经销商互联网增值服务平台实现了聚合支付、电子发票、取送车服务等业务，并和多家生态链伙伴互联；

经销商 SaaS“友钣喷”服务推广 300 多家；

公司加快拓展新能源车市场机会，完善新能源产品和解决方案，持续扩大在新能源车领域市场份额。

公司内控体系完善，治理机制健全；运营良好，管理团队和核心人员稳定，公司经营管理持续优化。公司管理层认为公司具备良好的持续经营能力，业绩将会进一步提升。

(二) 行业情况

据中国汽车工业协会统计分析，2019 年，我国汽车累计产销量分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，同比分别下滑 7.5%和 8.2%。2019 年，乘用车产销分别完成 2136 万辆和 2144.4 万辆，同比分别下降 9.2%和 9.6%，新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3%和 4.0%。这对于公司的业绩的带来一定的挑战。但与此同时，中国的汽车行业正在经历巨大的变化，对公司来说也带来很好的机遇，主要表现在：

1、汽车新零售的冲击使得各车厂纷纷构建线上渠道，提升线下服务体验，加强线上线下服务无缝连接。汽车营销及售后参与机构对客户运营系统的探索有了新认识，出现较多新需求，交易服务、客户运营将成为继渠道管理信息化服务之后的另一个业务增长点，带来了渠道管理系统的更新换代和建设客户运营系统的新商机；

2、以新能源汽车发展为切入点的造车新势力进入汽车行业将给公司带来新的增长点。这些获得新能源汽车生产资质的企业一般都非传统汽车厂商，其对互联网的信息渠道及对用户消费行为更加重视，对数字化及信息化程度的依赖度更高，他们持续推动着传统汽车行业营销和售后模式的革新，对营销领域 IT 系统的要求也提出新的挑战 and 机会。用友汽车积极参与新能源汽车 IT 系统建设，提供面向新能源汽车的 IT 解决方案。

3、随着移动互联网的快速发展及普及，O2O 电商将消费者的消费体验提升到前所未有的新高度，对这一消费体验的追求同样适用于汽车营销及汽车后市场。目前的汽车电商多数还是囿于自身的模式而无法实现真正的 O2O 闭环，他们大都侧重于提供线上集客，试图用流量带来销量，但不能完成线上线下有机互动的模式布局。另外，数据显示垂直类网站的销售线索转化率极低，对于处在行业前沿的汽车电商行业来说，转化率成为无法绕过去的硬伤，几乎可以称之为行业的痛点。

4、随着人口红利的消失，客户运营日益成为汽车行业经营的核心诉求，行业客户对于利用互联网运营获取新客户，维系老客户变得愈发迫切，数字化、线上化、智能化、连接化是行业发展的刚性趋势。而汽车行业本身因为自身商品和服务的低频性，导致单纯依靠自身能力难以实现互联网运营所需的活跃度和用户黏性，扩张线上增值业务场景、整合更多的在线资源、完善线上交易服务环境是行业信息化建设的内生动力。

用友汽车将抓住前述汽车行业互联网转型和数字化转型机会，及时推出新一代 DMS、客户运营系统、GMS、数据咨询与服务、车商云、经销商互联网增值服务平台等产品，为客户提供更有价值的服务，扩大领先优势，提升市场份额，实现公司业绩的稳步增长。同时积极推动汽车营销生态链融合发展，联接更多汽车行业增值服务供应商，为经销商提供更丰富的服务内容和手段，帮助经销商实现收入增长，推动汽车营销与服务市场生态链的融合与发展。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	445,288,377.68	69.81%	415,417,354.19	72.67%	7.19%
应收票据	11,667,460.00	1.83%	7,333,300.00	1.28%	59.10%
应收账款	164,493,827.56	25.79%	134,470,923.59	23.52%	22.33%
预付款项	5,717.92	0.00%	-	0.00%	100.00%
其他应收款	695,268.95	0.11%	2,189,909.58	0.38%	-68.25%
存货	452,905.96	0.07%	1,293,624.70	0.23%	-64.99%
其他流动资产	525,052.65	0.08%	1,290,973.03	0.23%	-59.33%
可供出售金融资产	-	0.00%	2,500,000.00	0.44%	-100.00%
其他非流动金融资产	5,943,140.90	0.93%	-	0.00%	100.00%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	4,612,992.32	0.72%	4,739,455.44	0.83%	-2.67%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期待摊费用	-	0.00%	500,141.44	0.09%	-100.00%
递延所得税资产	3,998,326.37	0.63%	1,930,738.60	0.34%	107.09%
其他非流动资产	203,883.50	0.03%	-	0.00%	100.00%
应付账款	60,119,173.11	9.42%	50,270,083.15	8.79%	19.59%
预收款项	58,826,659.77	9.22%	60,610,573.29	10.60%	-2.94%

应付职工薪酬	34,959,613.80	5.48%	34,499,555.00	6.03%	1.33%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应交税费	14,959,664.74	2.35%	10,865,103.76	1.90%	37.69%
其他应付款	24,119,375.14	3.78%	1,381,087.88	0.24%	1,646.40%
递延收益	720,000.00	0.11%	720,000.00	0.13%	0.00%
股本	105,600,000.00	16.55%	102,000,000.00	17.84%	3.53%
资本公积	235,757,660.95	36.96%	204,084,213.97	35.70%	15.52%
盈余公积	39,140,021.58	6.14%	41,001,648.09	7.17%	-4.54%
未分配利润	85,140,784.72	13.35%	66,234,155.43	11.59%	28.55%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据项目变动原因：

2019 年末公司应收票据余额较 2018 年末增加 59.1%，主要系公司客户使用票据方式进行付款增加导致。

2、其他应收款项目变动原因：

2019 年其他应收款余额减少主要系 2019 年度收回之前大额投标保证金所致。

3、存货项目变动原因：

2019 年末公司存货余额较 2018 年末减少 64.99%，主要系：

- 1) 2019 年期末存货余额较低，2019 年年末因外购软硬件备库需求减少，从而导致存货余额有所降低。
- 2) 存货占资产总额比重很低，从绝对值变动方面来看，存货期末余额变动较小。

4、其他流动资产项目变动原因：

2019 年末其他流动资产余额减少主要系 2019 年末预缴所得税额较 2018 年减少所致。

5、可供出售金融资产与其他非流动金融资产项目变动原因：

公司 2019 年末可供出售金融资产及其他非流动金融资产变动原因主要系：公司 2019 年适用新金融工具准则将对用友移动通信技术服务有限公司的投资重分类至其他非流动金融资产所致。

6、长期待摊费用项目变动原因：

2019 年末长期待摊费用余额减少 100%，主要原因系：公司根据会计准则的要求按受益期限摊销授权费，该授权费在 2019 年末受益期已到期。

7、递延所得税资产项目变动原因：

2019 年末递延所得税资产增加 107.09%，主要原因系：2019 年末坏账准备和预提费用金额较 2018 年增加所致。

8、其他应付款项目变动原因：

2019 年末其他应付款余额增加 1646.4%，主要原因系：因 2019 年度股权激励事项计提库存股所致。

9、应交税费项目变动原因：

2019 年末应交税费余额增加 37.69%，主要原因系：2019 年末计提企业所得税及个人所得税较 2018 年末增加所致。

10、总资产项目变动原因：

2019 年末公司总资产金额较 2018 年末增加了 11.58%，主要系：

公司报告期内经营状况良好，净利润增长导致所有者权益增加，同时负债增长低于所有者权益增长，使报告期末资产总额同比增长。

报告期末公司资产总计 637,886,953.81 元，负债总计 193,704,486.56 元，资产负债率 30.37%。公司的负债除 72 万递延收益外都为流动性负债，公司的经营风险低。报告期内公司负债未对企业现金流产生不利影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	486,976,244.12	-	486,739,879.88	-	0.05%
营业成本	283,126,695.89	58.14%	296,477,800.41	60.91%	-4.50%
毛利率	41.86%	-	39.09%	-	-
销售费用	19,456,502.04	4.00%	17,044,378.93	3.50%	14.15%
管理费用	27,210,183.63	5.59%	29,140,360.40	5.99%	-6.62%
研发费用	74,308,859.13	15.26%	73,657,089.10	15.13%	0.88%
财务费用	-502,758.63	-0.10%	-476,727.26	-0.10%	5.46%
信用减值损失	-3,083,119.32	-0.63%	-	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-	0.00%	174,985.65	0.04%	-100.00%
其他收益	8,731,528.53	1.79%	9,263,658.50	1.90%	-5.74%
投资收益	-	0.00%	11,916,508.69	2.45%	-100.00%
公允价值变动收益	11,960,948.09	2.46%	-	0.00%	100.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	98,809,721.07	20.29%	90,104,418.58	18.51%	9.66%
营业外收入	413,126.43	0.08%	260,219.92	0.05%	58.76%
营业外支出	77,650.96	0.02%	52,786.89	0.01%	47.10%
净利润	92,656,208.56	19.03%	84,844,909.33	17.43%	9.21%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失与资产减值损失项目变动原因：

主要系公司 2019 年适用新金融工具准则，新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”。

2、投资收益与公允价值变动收益项目变动原因：

主要系 2018 年投资收益主要是理财产品收益，2019 年因执行新金融工具准则，公司理财产品尚未到期，计提的收益计入公允价值变动损益。

3、营业外收入项目变动原因：

主要系公司应付款项经确认后无需支付导致营业外收入增加所致。

4、营业外支出项目变动原因：

主要系 2019 年度处置固定资产损失增加 24864.07 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	486,976,244.12	486,739,879.88	0.05%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	283,126,695.89	296,477,800.41	-4.50%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件销售及技术服务收入	469,805,736.90	96.47%	425,906,801.42	87.50%	10.31%
外购商品销售收入	17,170,507.22	3.53%	60,833,078.46	12.50%	-71.77%
合计	486,976,244.12	100.00%	486,739,879.88	100.00%	0.05%

报告期内公司实现营业收入增长 0.05%，其中主营业务收入增长 0.05%。

公司营业收入按产品分类主要包括：软件产品销售收入、技术服务收入、外购商品销售收入。

1、软件产品销售收入：

报告期内软件产品销售收入占营业收入比例较上年同期有所下降，由于公司软件收入每年的占比较小，和去年同期相比在经销商端使用标准产品的比例有所下降，现以云化产品服务销售为导向，导致软件产品收入和比重有所降低。

2、技术服务收入：

报告期内技术服务收入和占比较上年同期都有所增长，服务收入同比去年增长约 5000 万元，同比增长 12.36%，主要系公司在老客户持续产出的基础上，加强市场开拓，加快新业务推进，报告期内新增客户带来服务收入增长所致。

3、外购商品销售收入：

报告期内公司外购产品销售收入绝对值及占比均有所减少，主要系 2018 年度完成 4800 万元硬件销售订单，该订单在上年同期已执行结束，2019 年度该项目未延续导致比上年同期减少 71.77%。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海汽车集团股份有限公司	76,246,140.17	15.66%	否
2	中国第一汽车股份有限公司	30,376,777.38	6.24%	否
3	广州汽车集团股份有限公司	25,334,381.39	5.20%	否
4	福特汽车（中国）有限公司	18,812,907.19	3.86%	否
5	丰田互联（北京）科技开发有限公司	17,553,889.18	3.60%	否
合计		168,324,095.31	34.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海聚彦网络科技有限公司	29,323,585.81	23.27%	否
2	上海沸橙信息科技有限公司	26,698,428.70	21.19%	是
3	长春科软信息技术有限公司	7,754,411.77	6.15%	否
4	北京云族佳科技有限公司	6,742,102.77	5.35%	否
5	钛马信息技术有限公司	6,588,837.74	5.23%	否
	合计	77,107,366.79	61.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	74,918,863.88	87,499,482.43	-14.38%
投资活动产生的现金流量净额	2,887,553.84	312,662,786.53	-99.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,324,000.00	-64,260,000.00	-13.91%

现金流量分析：

公司 2019 年度经营活动及筹资活动现金流量净额变动幅度不大。

1、投资活动产生的现金流量净额变动原因：

2019 年投资活动产生的现金流量净额下降比例较大，主要原因系：与 2018 年同期相比，公司 2019 年实际购买理财支付现金流增加，而赎回减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有一家参股公司，即用友移动通信技术服务有限公司。

公司持有用友移动通信技术服务有限公司 5%的股权，用友移动通信技术服务有限公司成立于 2014 年 3 月 4 日，统一社会信用代码：91110108093084126H，类型为其他有限责任公司，注册资本为 5000 万人民币，法定代表人为郭新平，住所为北京市海淀区北清路 68 号院 20 号楼 B 座 2 层南侧，经营范围为“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；开展移动通信转售业务试点（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）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。”投资的目的是希望后续能够增进公司业务上的协同。

用友移动通信技术服务有限公司和公司在业务、资产、人员、财务、机构都保持独立性。与公司从事的业务不存在关联性。2019 年度公司未取得该参股公司的投资收益。

报告期内公司存在合并范围变更，报告期初存在两家控股子公司上海英孚思为管理咨询有限公司、用友汽车科技发展（上海）有限公司，出于公司整体经营的考虑，已于 2019 年 1 月注销，对公司整体

生产经营和业绩不产生重大影响。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发模式

公司通过在汽车营销与后市场领域多年的经验积累，已凭借优质的产品和服务在竞争激烈的市场环境中取得了领先的地位。作为行业专业的独立解决方案提供商，公司多年来持续的保持一定比例的研发投入，坚持公司的核心产品自主研发的道路。

公司有独立的研发中心组织，每年会根据公司业务规划和未来行业发展趋势，决议年度的研发项目及匹配的研发团队。一方面公司根据市场、行业发展趋势制定自主研发战略，并通过引入敏捷开发的软件开发模式，缩短研发产品迭代周期，随时根据市场的反馈调整相关产品研发的投入；另一方面公司各区域项目经理在向客户提供服务过程中，对客户新需求进行分析归纳形成新产品研发项目提交研发中心，从而及时的响应市场的需求。

2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	经营管理智能分析平台	11,519,991.76	34,289,765.35
2	客户运营管理系统	30,121,450.72	56,905,702.32
3	渠道管理运营系统	18,753,483.78	18,753,483.78
4	汽车产业链交易管理平台	13,913,932.87	13,913,932.87
	合计	74,308,859.13	123,862,884.32

研发项目分析：

1、经营管理智能分析平台的目的是构建一个专注于经销商数据分析的基础平台，解决经销商数据分析过程中数据不一致、数据整合困难等困难。通过分析建模帮助经销商解决数据分析过程中人员要求高，数据分析效率低等问题；通过数据云服务，解决数据分析中面临的数据样本少，不能进行有效分析的问题。该研发项目已按计划完成研发。

2、客户运营管理系统是通过数字化手段帮助车厂和经销商触达消费者，提升他们的集客和保客能力。在整车销售环节，帮助车厂和经销商获取更多销售线索，并高效地将线索尽可能地转化为潜在客户，以及促进老客户转介绍；在售后环节降低保有客户流失率，促进更多的服务和产品销售。该研发项目已按计划完成研发。

3、渠道管理运营系统是对 DCS/DMS 等产品进行架构升级和功能增强。基于最新的 Web 前端技术、移动化技术、微服务技术，实现线索潜客跟进、成交、售后、客户关怀等功能，并对接增值服务平台。该研发项目已按计划完成研发。

4、汽车产业链交易管理平台是为了形成以经销商需求和车主需求结合的增值服务体系，在聚合支付、电子发票、取送车等业务与多家生态链伙伴达成业务合作，完成产业场景融合。该研发项目部分子模块已完成研发。

公司目前的研发项目很好的结合了行业技术发展趋势，在前端普遍采用新的 Web 前端技术 VUE，后台普遍采用主流的微服务架构，并自主开发了内部组织权限组件、分布式消息事务一致性、多平台文件服务等技术。公司的研发项目在技术上处于所属细分行业的领先地位。

公司通过前述研发项目的开展，能够及时进行产品迭代，满足客户业务需求，提高客户满意度，增加客户粘性，对客户长远业务合作以及公司的业绩均产生积极影响。

3. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	74,308,859.13	73,657,089.10
研发支出占营业收入的比例	15.26%	15.13%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出分析（如有）：

2019年度，公司根据行业发展趋势、客户业务需求，并结合公司的战略规划及2019年度的经营计划，继续重视研发投入，开展了经营管理智能分析平台、客户运营管理系统、渠道管理运营系统、汽车产业链交易管理平台等研发项目，合计研发支出总金额为74,308,859.13元。研发支出占营业收入的比例为15.26%，与上年同期基本持平。

本期研发支出占营业收入的比例较去年无重大变化。本期研发支出未进行资本化。

4. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科以下	295	232
研发人员总计	301	239
研发人员占员工总量的比例	36.05%	21%

5. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	3
公司拥有的发明专利数量	2	2

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
软件开发实施收入的确认	

<p>2019年度，用友汽车信息科技(上海)股份有限公司合并确认的软件销售与技术服务收入为人民币469,805,736.90元，占总收入的96.47%，其中主要包括实施和开发合同的收入。</p> <p>实施和开发合同根据完工百分比法确认收入，该完工进度计算涉及管理层的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p>营业收入的披露载于财务报表附注三、16及附注五、26。关于收入确认重大会计判断和估计的披露载于财务报表附注三、22。</p>	<p>我们在审计过程中对收入确认执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试在收入流程中与实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性。 2. 检查实施和开发合同条款，分析重要合同条款可能对收入确认的影响； 3. 了解实施和开发合同执行情况，分析和评估完工进度计算的合理性； 4. 我们使用抽样方法选取了部分实施和开发合同，对完工进度进行复核。包括：复核项目预算是否经过恰当的审批；检查工时记录统计，复核并评估管理层确认的完工进度计算的恰当性、执行客户函证程序；根据完工进度及合同收入总额重新测算收入； 5. 复核公司管理层对技术服务收入披露的恰当性。
股份支付的确认与计量	
<p>2019年度，用友汽车信息科技(上海)股份有限公司合并确认的股份支付费用为人民币14,081,597.92元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对股份公允价值的重大估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、15及附注十一。</p>	<p>我们在审计过程中对股份支付确认与计量执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查阅了相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件； 2. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量等信息； 3. 复核了管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性； 4. 引入内部评估专家，评价了股份公允价值评估中使用的假设及参数的合理性； 5. 复核了财务报表中对于股份支付的相关披露的充分性和完整性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、会计政策变更

新金融工具准则

新金融工具准则

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

年年初未分配利润或其他综合收益。

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

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

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

本集团及本公司

项目	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	7,333,300.00	摊余成本	7,333,300.00
应收账款	摊余成本	134,470,923.59	摊余成本	133,754,771.51
其他应收款	摊余成本	2,189,909.58	摊余成本	2,060,171.90
股权投资	可供出售金融资产	2,500,000.00	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,333,438.89

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

项目	按原金融工具准则	重分类	重新计量	按新金融工具准则
	列示的账面价值			列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款：				
按原金融工具准则列示的余额	134,470,923.59	-	-	134,470,923.59
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-716,152.08	-716,152.08
按新金融工具准则列示的余额	<u>134,470,923.59</u>	<u>-</u>	<u>-716,152.08</u>	<u>133,754,771.51</u>
其他应收款：				
按原金融工具准则列示的余额	2,189,909.58	-	-	2,189,909.58
重新计量：预期信用损失			-129,737.68	-129,737.68

失准备	=	=		
按新金融工具准则列示的余额	2,189,909.58	=	-129,737.68	2,060,171.90
股权投资：				
按原金融工具准则列示的余额	2,500,000.00	-2,500,000.00	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		2,500,000.00	-	2,500,000.00
重新计量：公允价值变动损益	=	=	1,833,438.89	1,833,438.89
按新金融工具准则列示的余额	2,500,000.00	=	1,833,438.89	4,333,438.89
总计	139,160,833.17	=	987,549.13	140,148,382.30

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

计提类别	按原金融工具准则计提	重新计量	按新金融工具准则计提
	损失准备		损失准备
贷款和应收款项(原金融工具准则)：			
应收账款	842,051.91	716,152.08	1,558,203.99
其他应收款	765,980.45	129,737.68	895,718.13
总计	1,608,032.36	845,889.76	2,453,922.12

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团及本公司

项目	会计政策变更前	会计政策变更 新金融工具 准则影响	会计政策变更 其他财务报表 列报方式变更	会计政策变更后
	2018 年年末余额			2019 年年初余额
应收票据	-	-	7,333,300.00	7,333,300.00
应收账款	-	-716,152.08	134,470,923.59	133,754,771.51
应收票据和应收账款	141,804,223.59	-	-141,804,223.59	-

其他应收款	2,189,909.58	-129,737.68	-	2,060,171.90
可供出售金融资产	2,500,000.00	-2,500,000.00	-	-
其他非流动金融资产	-	4,333,438.89	-	4,333,438.89
应付账款	-	-	50,270,083.15	50,270,083.15
应付票据及应付账款	50,270,083.15	-	(50,270,083.15)	-

二、前期会计差错更正

1. 前期差错更正

本公司 2018 年度的财务报表已于 2019 年 3 月 15 日经董事会批准发布。在该日后，公司自查发现以下会计差错。公司对这些会计差错进行了更正并对 2018 年度的合并及公司财务报表进行了调整。

(1) 股份支付费用调整事项

公司对以前年度的员工持股平台份额转让进行梳理核查，并根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》确认部分持股平台份额转让构成股份支付，但未在以前年度确认股份支付费用。本公司对以前年度的股份支付费用重新测算并按照员工实际提供的服务类型进行调整，相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、资本公积及未分配利润。

(2) 收入调整事项

公司经自查发现，以前年度的营业收入未记录在相应的会计期间，现按照归属期间进行调整，同时将不可净额列示的往来款项还原，相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的营业收入、资产减值损失、应收账款、预收款项、应交税费及未分配利润。

(3) 投资收益调整事项

公司经自查发现，以前年度投资收益未按照权责发生制进行确认，现按照归属期间进行调整，相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的投资收益及未分配利润。

(4) 成本费用调整事项

公司经自查发现，以前年度已入账的费用报销及供应商外包成本未确认在相应的会计期间，同时发现部分成本费用归集口径不一致的情况，现按照归属期间及会计科目进行调整，相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、应付账款、应付职工薪酬、其他应收款、其他流动资产、其他应付款及未分配利润。

(5) 开发支出费用化调整事项

公司对以前年度资本化的开发支出按照谨慎性的原则不再进行资本化处理，于开发支出发生当期计入研发费用，并相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的研发费用、管理费用、无形资产及未分配利润。

(6) 相关所得税调整事项

基于上述的会计差错更正的影响，公司调整了税前利润及纳税调整事项，并使用适用税率调整了相应的所得税，相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的所得税费用、其他流动资产、递延所得税资产及未分配利润。

(7) 相关盈余公积调整事项

基于上述的会计差错更正的影响，公司相应调整了 2018 年度合并及公司财务报表中的盈余公积及未分配利润。

1、前期差错更正(续)

本集团

2018年12月31日

项目	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	114,057,841.03	20,413,082.56	134,470,923.59
其他应收款	2,345,509.58	(155,600.00)	2,189,909.58
其他流动资产	2,266,262.87	(975,289.84)	1,290,973.03
无形资产	4,391,815.53	(4,391,815.53)	-
递延所得税资产	5,621,994.36	(3,691,255.76)	1,930,738.60
应付账款	46,065,782.45	4,204,300.70	50,270,083.15
预收款项	50,486,180.59	10,124,392.70	60,610,573.29
应付职工薪酬	34,301,528.56	198,026.44	34,499,555.00
应交税费	8,761,437.41	2,103,666.35	10,865,103.76
其他应付款	316,101.61	1,064,986.27	1,381,087.88
资本公积	181,592,549.00	22,491,664.97	204,084,213.97
盈余公积	45,349,835.49	(4,348,187.40)	41,001,648.09
未分配利润	90,873,884.03	(24,639,728.60)	66,234,155.43
归属于母公司股东权益合计	419,816,268.52	(6,496,251.03)	413,320,017.49

上述前期差错更正对财务报表的主要影响如下(续)：

本集团2018年：

项目	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
营业收入	485,241,377.77	1,498,502.11	486,739,879.88
营业成本	294,405,378.93	2,072,421.48	296,477,800.41
销售费用	10,661,728.51	6,382,650.42	17,044,378.93
管理费用	29,197,761.75	(57,401.35)	29,140,360.40
研发费用	64,153,655.04	9,503,434.06	73,657,089.10
资产减值损失	443,602.54	(618,588.19)	(174,985.65)
投资收益	13,287,964.31	(1,371,455.62)	11,916,508.69
所得税费用	1,871,228.95	3,595,713.33	5,466,942.28
净利润	105,596,092.59	(20,751,183.26)	84,844,909.33
归属于母公司股东的净利润	105,596,092.59	(20,751,183.26)	84,844,909.33

本集团(续)

2017年12月31日及2018年1月1日

项目	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	92,186,969.99	15,419,342.74	107,606,312.73
其他应收款	1,384,283.62	(92,800.00)	1,291,483.62
其他流动资产	300,000,000.00	1,948,744.31	301,948,744.31
开发支出	3,584,556.82	(3,584,556.82)	-
递延所得税资产	7,176,360.46	(5,691,299.71)	1,485,060.75
应付账款	47,163,147.92	490,396.40	47,653,544.32

预收款项	43,189,170.68	5,519,440.80	48,708,611.48
应付职工薪酬	28,936,351.09	411,714.19	29,348,065.28
应交税费	12,006,145.08	(138,952.84)	11,867,192.24
其他应付款	336,492.03	1,503,462.56	1,839,954.59
资本公积	173,008,195.91	8,450,102.15	181,458,298.06
盈余公积	30,394,560.54	(1,235,509.92)	29,159,050.62
未分配利润	64,493,066.39	(7,001,222.82)	57,491,843.57
归属于母公司股东权益合计	369,895,822.84	213,369.41	370,109,192.25

2018年

本集团

	前期差错更正前 人民币元	前期差错更正 人民币元	前期差错更正后 人民币元
一、经营活动产生的现金流量			
支付给职工以及为职工支付的现金	168,539,173.33	1,297,158.43	169,836,331.76
支付其他与经营活动有关的现金	<u>37,451,017.22</u>	<u>165,838.95</u>	<u>37,616,856.17</u>
经营活动现金流出小计	<u>437,917,818.48</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>439,380,815.86</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>88,962,479.81</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>87,499,482.43</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	<u>3,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>1,626,745.58</u>
投资活动现金流出小计	<u>601,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>599,626,745.58</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>311,199,789.15</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>312,662,786.53</u>

本公司

	前期差错更正前 人民币元	前期差错更正 人民币元	前期差错更正后 人民币元
一、经营活动产生的现金流量			
支付给职工以及为职工支付的现金	167,874,949.19	1,297,158.43	169,172,107.62
支付其他与经营活动有关的现金	<u>37,029,377.17</u>	<u>165,838.95</u>	<u>37,195,216.12</u>
经营活动现金流出小计	<u>437,677,586.95</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>439,140,584.33</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>89,185,470.34</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>87,722,472.96</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	<u>3,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>1,626,745.58</u>

投资活动现金流出小计	<u>593,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>591,626,745.58</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>313,525,455.75</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>314,988,453.13</u>

1、前期差错更正(续)

上述前期差错更正对财务报表的主要影响如下(续)：

本公司

2018年12月31日

项目	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	114,057,841.03	20,413,082.56	134,470,923.59
其他应收款	2,345,509.58	(155,600.00)	2,189,909.58
其他流动资产	2,266,262.87	(975,289.84)	1,290,973.03
开发支出	-	-	-
无形资产	4,391,815.53	(4,391,815.53)	-
递延所得税资产	5,621,994.36	(3,691,255.76)	1,930,738.60
应付账款	46,065,782.45	4,204,300.70	50,270,083.15
预收款项	50,486,180.59	10,124,392.70	60,610,573.29
应付职工薪酬	34,301,528.56	198,026.44	34,499,555.00
应交税费	8,761,437.41	2,103,666.35	10,865,103.76
其他应付款	316,101.61	1,064,986.27	1,381,087.88
其他流动负债	-	-	-
资本公积	181,592,549.00	22,491,664.97	204,084,213.97
盈余公积	45,349,835.49	(4,348,187.40)	41,001,648.09
未分配利润	90,873,884.03	(24,639,728.60)	66,234,155.43

本公司

2018年

项目	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
营业收入	485,241,377.77	1,498,502.11	486,739,879.88
营业成本	294,481,122.65	2,072,421.48	296,553,544.13
销售费用	10,661,728.51	6,382,650.42	17,044,378.93
管理费用	29,192,880.55	(57,401.35)	29,135,479.20
研发费用	64,153,655.04	9,503,434.06	73,657,089.10
资产减值损失	8,472,938.16	(618,588.19)	7,854,349.97
投资收益	15,510,794.12	(1,371,455.62)	14,139,338.50
所得税费用	1,862,923.64	3,595,713.33	5,458,636.97
净利润	99,701,833.04	(20,751,183.26)	78,950,649.78

本公司

2017年12月31日及2018年1月1日

项目	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	92,186,969.99	15,419,342.74	107,606,312.73
其他应收款	1,384,283.62	(92,800.00)	1,291,483.62
其他流动资产	300,000,000.00	1,948,744.31	301,948,744.31

开发支出	3,584,556.82	(3,584,556.82)	-
无形资产	-	-	-
递延所得税资产	7,176,360.46	(5,691,299.71)	1,485,060.75
应付账款	47,163,147.92	490,396.40	47,653,544.32
预收款项	43,189,170.68	5,519,440.80	48,708,611.48
应付职工薪酬	28,729,137.18	411,714.19	29,140,851.37
应交税费	11,919,824.84	(138,952.84)	11,780,872.00
其他应付款	336,492.03	1,503,462.56	1,839,954.59
其他流动负债	-	-	-
资本公积	172,888,149.00	8,450,102.15	181,338,251.15
盈余公积	30,394,560.54	(1,235,509.92)	29,159,050.62
未分配利润	70,387,325.94	(7,001,222.82)	63,386,103.12

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内公司存在合并范围变更，报告期初存在两家控股子公司已于2019年1月注销。

1、公司拥有上海英孚思为管理咨询有限公司100%股权，英孚思为咨询成立于2010年1月5日，统一社会信用代码：91310114698829944B，类型为有限责任公司（法人独资），注册资本为200万元，法定代表人为张建新，住所为上海市嘉定工业区叶城路1630号8幢11002室，经营期限自2010年1月5日至2030年1月4日，经营范围为“商务咨询，投资咨询（除金融、证券），企业管理咨询，电子技术、网络信息技术领域内的技术咨询、技术服务，教育信息咨询（不得从事教育培训、中介、家教），为系统内员工提供培训服务。【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】。”

2、公司拥有用友汽车科技发展（上海）有限公司100%股权，科技发展设立于2008年6月2日，统一社会信用代码：91310114676217912U，类型为有限责任公司（法人独资），注册资本为500万元，法定代表人为张建新，住所为上海市嘉定工业区叶城路925号B区4幢J653室，经营期限自2008年6月2日至2048年6月1日，经营范围为“计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成领域的技术开发、技术咨询、技术服务、网络布线、办公设备、电子产品、通讯设备的销售。【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】。”

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司坚持诚信经营，持续学习，勇于创新，积极承担对价值链伙伴、环境和社会的责任；公司持续实施对股东价值回报，给员工提供广阔的发展舞台，与客户和合作伙伴共赢。公司积极倡导做优秀的企业公民，保护环境，回报社会。

公司严格遵守法律法规，并且在此基础上，致力于建立健全、良好的企业管理制度，搭建互相监督的体系，保证客户、供应商、员工、股东等利益攸关方的利益。

在华阳社区党工委的领导下，用友汽车的党支部一直来自觉贯彻服务社区、奉献社区的精神，积极主动参与社区活动的行为，也受到了广泛的好评。

公司以合作、开放、创新的理念实现可持续发展、继续坚持产业生态共赢并回馈社会。

三、 持续经营评价

公司的商业模式清晰，不存在影响公司可持续经营能力的情况。从运营记录方面分析，公司报告期内主营业务明确，客户资信优良且稳定，产品和服务具有较高的毛利率，能为公司带来持续的销售收入，经营性现金获利能力较好，保证了公司持续经营能力。从业务发展方面分析，国家对软件及信息技术服务业保持高度重视，汽车行业互联网化和数字营销趋势为公司带来了增长的机会。公司通过在汽车营销与售后服务领域多年的经验积累，已凭借优质的产品和服务在竞争激烈的市场环境中取得了绝对领先的地位。综上，公司领先的技术优势、持续的创新力、优质的产品服务和稳定的客户群体，保证了公司具有可持续经营能力。

用友车商云把握行业发展脉络，顺应先进技术主流趋势，积极开拓有品牌影响力和优质资源的业务合作伙伴，以云计算技术整合驱动生态平台建设，已经初步实现行业客户线上运营能力的全面覆盖，提供端到端的在线运营能力，顺应行业发展趋势，并引领客户的信息化建设，获得客户的认可，开始加速在行业的扩张和渗透，进一步巩固了 DMS 等行业核心系统的地位，并奠定了新的盈利方向。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

公司作为一家 10 多年来专注于汽车营销与后市场，为汽车主机厂、经销商、经销商集团等客户提供解决方案和增值服务的供应商，目前已经有近 60 家整车制造企业，13,000 家汽车经销商选择了用友汽车的产品与服务，公司已经积累了大量的客户资源，目前汽车营销和售后服务领域主要发展趋势可以归纳为以下几个方面：

整车厂指导下的经销商仍是汽车营销与服务的核心力量，是不可或缺的重要渠道及线下服务体验的重要保障。但是受到汽车整体销量回落至负增长的影响，各汽车主机厂面临激烈市场竞争，目前各个汽车主机厂都在积极探索适应移动互联网时代的营销模式；汽车电商仍在验证其商业模式的可行性和客户的接受程度，但毫无疑问汽车电商带来了客户体验的巨大提升。这也使得整车厂有更强的紧迫感来提升其线上服务的体验，也使得车联网、数字化营销、车主运营成为整车厂的创新热点。

经销商整体利润持续下滑，新车销售利润占比越来越低，金融、保险、改装等增值服务成为利润主要来源，服务利润也被社会维修企业分流。经销商迫切需要开发更多的服务场景内容，以丰富触达客户的手段、加强客户的粘性，增加收入。此外，为应对市场周期，经销商数量将逐渐减少，集团化程度将持续加大，集团化运作可以共享人力，财务，采购，客服，降低运营成本，提高赢利能力。

社会化维修连锁和快修连锁企业依然存在管理混乱、服务质量欠缺，市场高度分散且个体规模较小的问题。随着汽车保有量持续扩大，汽车售后服务总产值也会随之持续提升，社会化连锁维修店存在大量对性价比要求较高的信息化服务或产品的迫切需求。

以上几个方面行业发展的变化，对公司发展带来很大的挑战和机遇，主要影响和应对策略：

公司加大研发投入，积极主动推出适应满足新的市场环境下的产品和解决方案。新的产品和解决方案也给公司经营业绩的增长带来更大机会。

由于经销商集团、社会化维修连锁和快修连锁企业的发展迅速，通过用友车商云服务产品的发布及战略规划，以及新一代 GMS 推广，给企业提供符合业务模式和未来发展的增值服务和 SaaS 等服务，进一步加大后市场的业务范围，用友车商云平台战略加快推进，未来给公司业务带来新的业绩增长点。

在消费者习惯改变和供给侧产能过剩的双重作用下，汽车行业的数字化、线上化转型和客户运营转型不可逆转，处于行业话语权地位的主机厂将继续快速加强加大在 C 端 APP 平台建设和门店的系统营销能力升级，对于营销服务能力和生态资源整合需求的需求将会越来越强烈，以打造对潜客和车主更具吸

引力的互联网平台，并能协同线下经销商网络，激发经销商的经营活力，完成战略布局和企业能力重组，维持市场竞争力。

未来发展的趋势，将带来更多的市场机会，对公司未来的业绩和盈利带来积极的影响。

（二） 公司发展战略

基于目前汽车产业的外部环境现状，企业会将更多的预算和关注度放在能带来直接营收增长和成本下降的项目上。这对用友汽车而言既是挑战更是机遇，也是用友汽车所推动的整车厂和经销商数字化转型需要达成的主要目标，公司不仅要协助整车厂和经销商构建数字化营销的技术支撑平台，还会帮助企业对接资源，构建客户服务生态，提升客户运营能力，协助整车厂和经销商打造营销服务领域的核心竞争力，从而达到增收降本的目标。这也是用友汽车目前的核心战略目标。

用友汽车抓住汽车行业互联网、数字化转型的机会，从业务领域扩展、技术体系全面升级、销售服务生态构建、客户运营咨询能力储备等多方面进行均衡发展，及时推出基于微服务架构的新一代DMS、GMS、客户运营管理系统、车商云等产品，积极开拓数据与咨询服务，为客户提供更有价值的产品及服务。同时，公司积极推动汽车营销生态链融合发展，连接更多汽车行业增值服务供应商，为经销商及汽车后市场经营主体提供更丰富的互联网增值服务和手段，帮助经销商和后市场经营主体实现收入增长和效益提升。用友汽车力求在为客户带来上述价值的基础上进一步扩大领先优势，提升市场份额，实现公司业绩的稳步增长，成为汽车行业管理软件与咨询服务龙头，汽车产业互联网生态未来领军者。

公司将继续聚焦汽车营销和后市场领域，利用 10 多年的业务和客户积累，利用互联网技术，继续为车厂、经销商集团、经销商及后市场主体提供符合客户需求的定制化产品和服务，持续经营，继续保持客户满意度。

同时，公司将持续加大对汽车后市场云业务布局，打造用友车商云品牌，将多场景增值服务融合到不同的业务和管理场景，实现产业链一站式服务模式，向汽车后市场经营主体提供全产品服务，为客户提供业务管理的同时，提升客户的业务运营和经营能力及手段，实现共赢。

公司将通过精确把握行业发展方向，顺应行业发展趋势，以技术驱动，联合生态合作伙伴，完成和完善互联网运营所需的行业能力产品建设，推动和引领行业的信息化建设和发展，发挥在行业中积累的差异化优势，通过与 DMS 等行业核心系统的整合，在扩张新的商业盈利发展方向的同时，巩固和加强公司的行业市场地位。

（三） 经营计划或目标

公司在对行业深入研究的基础上，继续坚定不移的执行“一切基于客户价值”的经营理念，继续专注汽车营销、售后领域，持续服务于汽车后市场主体，2020 年结合公司发展战略，制定如下计划目标：

（一）业务经营计划：

1、在专业服务领域，坚定不移地执行“一切基于客户价值”的经营理念，深耕细作，抓住车厂渠道转型，加强客户运营的契机，通过全面推进车厂新一代云化 DMS 升级换代、客户运营和数据分析服务等系统建设，为客户提供更有价值的服务，继续提升市场份额，扩大领先优势。

2、在 SaaS 和互联网增值服务领域，加快推进“用友车商云”研发及推广运营，扩大品牌知名度及影响力，并形成规模化收入。进一步优化、融合生态链资源，利用 SAAS+BAAS 模式服务，通过构建更多增值服务场景，帮助各类车商实现收入增长。

（二）公司将继续完善公司各项治理和内控体系建设，保护股东和投资者权益。

（三）公司将继续完善运营管理，加强业财融合，优化项目管理，提升公司综合管理能力。

（四）2020 年公司将进一步升级项目管理体系，优化员工绩效与激励制度，依托“爱乐学”学习平台，推进员工的培训与发展，使大家共同成长、共享成果。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠、政府补助不能持续享受的风险

根据《企业所得税法》规定，国家重点扶持的国家重点软件企业减 10%的税率征收企业所得税。公司目前为国家重点软件企业适用所得税率为 10%。公司销售自行开发生产的计算机软件产品，根据财税[2011]100 号文规定，可按法定的税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。除所得税优惠政策外，报告期内，公司依据相关文件，还享受各类政府补助。

如果国家对软件产品的税收优惠政策发生不利变化，则公司将面临增值税税负提高的风险，从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。如公司未能通过高新技术企业资格复审,或者国家对高新技术企业的税收优惠政策发生不利变化，则公司将面临所得税税率提高的风险，从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。

防范措施：

(1)公司持续不断增强技术开发能力，在高新技术企业证书到期前积极申请（注：公司已于 2017 年取得了新三年的高新企业资质，证书编号:GR201731000908），确保达到高新技术企业资格要求。公司加大知识产权储备，积极申报各类自主知识产权，提前归集研发费用，严格依照高新技术企业要求细致科技财务系统，建立合理的人员架构，规划研发立项，规范组织管理制度。

(2)2020 年公司将进入高新技术企业重新认定，为确保高新技术企业顺利申报，公司已成立专门工作小组，全面负责公司高新技术企业审计、资料申报等工作

(3)公司会继续维持并拓展市场，加大研发投入力量，研发行业新技术新产品，借此增强公司原有产品的市场竞争力以及探寻公司新的盈利增长点，以此来扩大公司市场份额，增强公司盈利能力，降低相关政府补助与税收优惠在公司利润中的比例，减小其对公司经营业绩的影响程度。

2、行业和市场拓展风险

一方面,汽车行业管理软件产品面向汽车行业市场,公司产品的市场空间一定程度上依赖于整个汽车行业的发展速度和规模。另一方面,汽车行业经销管理软件市场目前发展较为成熟,由于定制软件项目开发实施周期较长,个性化程度高,客户更换系统的成本较高,整个市场格局较为稳定。目前公司在行业竞争中取得了较为领先的市场地位,但如果公司不能在市场开拓和技术创新层面有所突破,可能会面临业绩增长放缓的风险。

行业产能过剩和销量下滑的局面呈加速态势，主机厂的产品升级和运营转型还在过程中，市场竞争愈发激烈，行业的核心市场力量授权经销商经营状况持续恶化，行业的信息化投资可能出现下滑。

防范措施：

公司通过改进和提升现有产品和服务的质量以及对已有客户进行有效维护来巩固已取得的市场份额；同时，公司通过研发力量的投入，顺应行业发展的新趋势新方向，把握市场开拓的新机会，通过将业务中心由整车厂向车主方向拓展、开拓汽车后市场和数字化营销等新举措，实现业绩的新突破。

3、应收账款无法收回的风险

2018 年末、2019 年末公司应收账款原值余额分别为 135,312,975.50 元、169,310,311.11 元，占营业收入的比重分别为 27.8%、34.77%。尽管公司 2018 年末、2019 年末应收账款余额账龄一年以内占比分别为 94.79%、85.71%，账期较短，且公司客户多为大品牌汽车公司或者销售经销商，信誉度高，资金回收较为可靠，发生坏账的可能性较低，但一旦应收账款无法及时收回，增加了公司的流动性风险，可能

对公司经营以及业绩产生一定影响。

防范措施：

公司将严格按照内控制度的要求，加强对客户的信用审核，指派专员对客户的款项进行催收，有效把控资金回笼情况，防范因应收账款无法收回而产生的风险。

4、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东为用友网络，其直接和间接持有公司 77.65%的股份，公司的实际控制人为王文京先生。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，但是公司实际控制人仍可能利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

防范措施：

不断完善公司内部控制管理制度，通过股东大会和董事会公正公开议事，科学合理决策，在涉及公司发展的重大事项决策过程中，充分考虑中小股东利益。通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信及规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。同时加强公司内外部监管，依据全国中小企业股份转让系统对挂牌公司信息披露的要求，合规运行。

5、人才短缺风险

随着中国软件和信息技术产业的不断发展，软件和信息技术企业的竞争愈加激烈，对软件开发和技术实施人才的需求也日益旺盛，关键性技术的研究开发人才和经验丰富的技术实施人才相对短缺。公司在巩固自己市场地位并努力拓展业绩增长领域的过程中，需要对已有客户进行有效维护，对新技术新领域加大研发投入，因而对研究开发和技术实施人才需求较大。在激烈的市场竞争中，可能会面临人才短缺的风险。

防范措施：

公司在本行业的竞争中处于绝对优势地位，在对优秀人才的保留和竞争方面具备实力。一方面，针对公司已有员工，公司通过进入资本市场，建立员工激励机制保留核心员工；另一方面，公司对潜在人才提供有竞争力的薪资和发展路径，从而能够较好地规避上述风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	340,421.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,630,000.00	3,628,063.26
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	800,000.00	483,282.21

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京红邸餐饮文化有限公司	采购服务	300,000.00	243,800.00	已事前及时履行	2019年8月16日
上海沸橙信息科技有限公司	采购服务	18,786,438.04	18,786,438.04	已事后补充履行	2020年3月27日
合计			19,030,238.04		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上海沸橙信息科技有限公司于成为关键管理人员兄弟的关联公司时成为本公司关联方，本次关联交易已经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，并提交 2019 年年度股东大会审议。

公司与北京红邸餐饮文化有限公司的关联交易，已经公司第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过。

上述关联交易属于公司的正常业务需求，不存在损害公司利益和其他股东利益的情况，对公司的持续经营能力、业务完整性和公司独立性不会造成影响。

(四) 股权激励情况

1、公司于 2015 年 12 月 2 日召开了股东大会，审议通过了《关于审议用友汽车信息科技(上海)股份有限公司员工持股计划暨股份发行的议案》，用于激励公司的中高层管理人员、核心技术人员和核心业务人员(以下简称“授予对象”)。2015 年员工持股计划的股份来源为公司新增发行的股份共计 1,800 万股，每股价格为人民币 2.61 元。后续公司进一步细化了 2015 年员工持股计划的参与对象名单，并同意将离职退回的公司股份转让给其他员工。

上述增资安排及股份转让属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以评估价格作为授予日股份支付公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。授予对象持有的股份自公司上市之日起分 3 年解锁，解锁期及各期解锁的计划比例为：第一个解锁期 30%、第二个解锁期 30%、第三个解锁期 40%。公司于 2016 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌视同达到上市条件，等待期调整为 3 年。2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度费用及成本分别为人民币 360,364.29 元、人民币 8,672,655.09 元、人民币 23,242,966.10 元、人民币 22,745,962.82 元、人民币 9,593,671.68 元，相应增加资本公积人民币 64,615,619.98 元。

2、本公司于 2019 年 8 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过了《用友汽车信息科

技(上海)股份有限公司 2019 年员工持股计划(草案)第二次修订版》。本公司根据设立定向资产管理计划，并与具备资质的资产管理计划管理人签订相关协议。于 2019 年 8 月 6 日，本公司以每股人民币 5.96 元，向申万菱信资产-共赢 13 号员工持股单一资产管理计划增发新股 3,600,000 股，被激励对象按照上述价格购买资产管理计划份额，授予对象共计 151 人。

本次增资属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以评估价格作为授予股份公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。根据《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）第二次修订版》中规定约定员工持股计划锁定期不少于 24 个月，且自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 24 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 50%；满 36 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%；满 48 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。2019 年度，第二次股份支付安排费用及成本人民币 4,487,926.24 元，相应增加资本公积人民币人民币 4,487,926.24 元。

于 2019 年度，除上述事项外，本公司无其他需要披露的股份激励事项。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	出具了《关于不发生资金占用及非经常性资金往来的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于不属于失信主体的承诺》	正在履行中
公司	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	一致行动承诺	用友网络根据上海证券交易所及相关监管部门规定应当对用友汽车申请挂牌事项进行披露的，公司承诺与其保持一致和同步。	正在履行中
公司	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于不属于失信主体的承诺》	正在履行中
公司	2019 年 7 月 22 日	-	发行	回购承诺	公司员工持股计划全部考核期结束后仍未满足解	正在履行中

					除限售条件的标的股票，应当由公司回购注销。	
公司	2019年7月22日	2019年10月25日	发行	募集资金使用承诺	出具了《发行人关于在取得新增股份登记函之前不提前使用募集资金的承诺》	已履行完毕
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年12月1日	-	挂牌	其他承诺	出具了《关于不属于失信主体的承诺》	正在履行中
其他股东	2016年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2019年7月22日	-	发行	限售承诺	约定了关于员工持股计划内份额的锁定期及解除限售的安排。	正在履行中
其他	2016年12月1日	2019年1月8日	挂牌	其他承诺	公司控股子公司出具了《关于不属于失信主体的承诺》	已履行完毕

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，自出具日至报告期末，公司实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事和高级管理人员均严格履行了上述承诺。

公司控股股东、实际控制人出具了《关于不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺函》，自出具日至报告期末，公司控股股东、实际控制人均严格履行了上述承诺。

公司承诺挂牌后，公司将根据全国中小企业股份转让系统及相关监管部门规定，充分履行信息披露义务。若用友网络科技股份有限公司根据上海证券交易所及相关监管部门规定应当对用友汽车申请挂牌事项进行披露的，公司承诺与其保持一致和同步。至报告期末，公司严格履行了上述承诺。

公司、公司控股股东、实际控制人、控股子公司及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于不属于失信主体的承诺》，公司及公司控股股东、实际控制人、控股子公司以及公司的董事、监事、高级管理人员均不属于失信惩戒对象。

公司在《用友汽车信息科技(上海)股份有限公司2019年员工持股计划(草案)第二次修订版》中规定了本员工持股计划解除限售业绩条件，并列明：如某一批次解除限售业绩条件未达成，则在后续批次解除限售条件达成时合并解除限售；如后续解除限售条件均未达成，则在本员工持股计划全部考核期结束后由公司回购注销。

公司2019年完成一次定向发行，就该次定向发行，公司出具了《发行人关于在取得新增股份登记

函之前不提前使用募集资金的承诺》，承诺公司在取得全国中小企业股份转让系统出具的新增股份登记函之前，不会提前以任何形式使用募集资金。目前该承诺已履行完毕。

公司 2019 年完成一次定向发行，以实现公司被激励员工通过员工持股资管计划间接持有公司股份的安排，从而达到员工持股计划的激励目的。该次发行的股票为无限售条件的人民币普通股。同时，根据《用友汽车信息科技(上海)股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）第二次修订版》中规定，在认购对象申万菱信资产-共赢 13 号员工持股单一资产管理计划内部，约定了关于员工持股计划内份额的锁定期及解除限售的安排如下：“本员工持股计划设置锁定期不少于 24 个月，并按照如下安排解除限售：（1）自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 24 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 50%。（2）自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 36 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。（3）自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起，满 48 个月后，解除限售员工持股计划总份额的 25%。如相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件对标的股票的转让做出其他限制性规定的，则相关股票的实际锁定期将按照规定相应延长。因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。”

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	102,000,000	100%	3,600,000.00	105,600,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	81,180,000	79.59%	0	81,180,000	76.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		102,000,000	-	3,600,000.00	105,600,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司通过申万菱信（上海）资产管理有限公司（代员工持股资管计划）定向发行股份 3,600,000 股，以实现公司被激励员工通过员工持股资管计划间接持有公司股份的安排，从而达到员工持股计划的激励目的。至此，公司股本由 102,000,000 股增至 105,600,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	用友网络科技股份有限公司	81,180,000	0	81,180,000	76.88%	0	81,180,000
2	湖州特友投资 管理中心(有限 合伙)	8,040,000	0	8,040,000	7.61%	0	8,040,000
3	湖州友彤投资 管理中心(有限 合伙)	6,429,000	0	6,429,000	6.09%	0	6,429,000

4	申万菱信资管—用友汽车信息科技有限公司（上海）股份有限公司2019年员工持股计划—申万菱信资产—共赢13号员工持股单一资产	0	3,600,000	3,600,000	3.41%	0	3,600,000
5	国泰君安证裕投资有限公司	3,200,000	0	3,200,000	3.03%	0	3,200,000
6	江西用友软件有限责任公司	820,000	0	820,000	0.78%	0	820,000
7	李洪波	0	439,000	439,000	0.42%	0	439,000
8	国泰君安证券股份有限公司	854,000	-487,000	367,000	0.35%	0	367,000
9	东兴证券股份有限公司	266,000	0	266,000	0.25%	0	266,000
10	安信证券股份有限公司	160,000	-4,000	156,000	0.15%	0	156,000
合计		100,949,000	3,548,000	104,497,000	98.97%	0	104,497,000

前十名股东间相互关系说明：

江西用友软件有限责任公司系用友网络科技股份有限公司的全资子公司，国泰君安证裕投资有限公司系国泰君安证券股份有限公司的全资子公司，公司股东湖州特友投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人张建新系公司股东湖州友彤投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

用友网络直接持有公司 81,180,000 股股份，占公司股份总数的 76.88%，为公司控股股东。用友网络成立于 1999 年 12 月 6 日，统一社会信用代码为 91110000600001760P。公司类型为股份有限公司（上海证券交易所上市公司，600588），法定代表人为王文京，注册资本：2,503,898,164 元人民币。住所为北京市海淀区北清路 68 号。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

王文京为公司控股股东用友网络的实际控制人、董事长，同时担任公司的董事长，对公司经营及决策具有实际控制权，因此为公司的实际控制人。

王文京，男，中国国籍，本科学历，无境外居留权。1983年至1988年在国务院某直属机关工作，1988年创建用友软件服务社；曾任用友软件股份有限公司董事长、总裁等职务，现任用友网络董事长；目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司董事长、北京用友政务软件有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限责任公司董事长等职务。2010年7月至今任公司董事长。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年7月22日	2019年10月25日	5.96	3,600,000	-	21,456,000.00	0	0	0	0	1

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1次	2019年10月23日	21,456,000.00	21,469,977.37	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

公司2019年度完成的第二次股票发行募集资金的使用和结余情况如下：

公司2019年度完成的第二次发行股票募集资金人民币21,456,000.00元。根据股票发行方案的约定，该募集资金21,456,000.00元用于补充流动资金及支付发行费用。截至2019年12月31日，公司累计使用本次募集资金共计21,469,977.37元，其中2019年度使用募集资金21,469,977.37元，募集资金余额为人民币0.00元。

本年度，公司2019年度完成第二次股票发行募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形，公司募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

公司 2019 年度完成第二次股票发行不存在变更募集资金使用用途的情况。

公司 2019 年度募集资金存放与使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件的规定，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在违规存放与使用募集资金的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 9 日	7.50	0	0
合计	7.50	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.30	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
王文京	董事长	男	1964年12月	本科	2018年8月27日	2021年8月26日	否
吴政平	董事	男	1964年9月	本科	2018年8月27日	2021年8月26日	否
张建新	董事、总经理	男	1974年9月	本科	2018年8月27日	2021年8月26日	是
成曦	董事	女	1970年7月	硕士	2019年4月8日	2021年8月26日	否
王怀芳	独立董事	男	1973年8月	博士	2018年8月27日	2021年8月26日	是
张学辉	独立董事	男	1973年9月	博士	2018年8月27日	2021年8月26日	是
郭新平	监事会主席	男	1963年12月	硕士	2018年8月27日	2021年8月26日	否
袁树民	监事	男	1951年2月	博士	2018年8月27日	2021年8月26日	是
赵旭	职工监事	女	1973年9月	本科	2018年8月27日	2021年8月26日	是
金爱君	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1975年9月	本科	2018年8月27日	2021年8月26日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长王文京同时系公司控股股东用友网络的董事长，是公司的实际控制人，除此之外，无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王文京	董事长	0	0	0	0.00%	0
吴政平	董事	0	0	0	0.00%	0

张建新	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
成曦	董事	0	0	0	0.00%	0
王怀芳	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张学辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
郭新平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
袁树民	监事	0	0	0	0.00%	0
赵旭	职工监事	0	0	0	0.00%	0
金爱君	财务负责人、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0%	0.00%

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
成曦	无	新任	董事	新聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

成曦同志，女，1970年7月生，湖南大学工商管理硕士，保荐代表人。1993年7月到1999年4月任职泰阳证券营业部和投行；1999年5月至2011年9月任职于湘财证券和华欧国际证券投行；2011年10月加入国泰君安证券股份有限公司，现任国泰君安证裕投资有限公司董事总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术服务人员	478	836
研发人员	301	239
销售人员	18	22
后台运营人员	38	41
员工总计	835	1,138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	23

本科	610	734
专科	199	362
专科以下	7	19
员工总计	835	1,138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司对新老员工进行培训，不断提高员工的业务技能和文化素质，改善员工的知识结构，完善员工各项技能。

公司根据业务发展规划制定了有竞争力的薪酬政策，激发员工强烈的归属感和使命感。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司新取得了 ISO9001 质量管理体系认证证书以及新取得了 CMMI-DEV v1.3 成熟度 3 级评估证书。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

1、报告期内，公司新增软件著作权 5 项，具体见下表：

序号	软件名称	取得方式	取得时间	登记号
1	定损中心软件 V1.0	原始取得	2019 年 2 月 18 日	2019SR0152521
2	用友汽车聚合支付信息服务平台 V5.0	原始取得	2019 年 3 月 8 日	2019SR0230872
3	用友客户运营管理软件（友车行）V1.0	原始取得	2019 年 6 月 10 日	2019SR0589376
4	用友业财一体化会计平台管理软件 V1.0	原始取得	2019 年 7 月 5 日	2019SR0692678
5	用友车营销软件 V1.0	原始取得	2019 年 7 月 25 日	2019SR0772508

1、截止报告期末，公司共拥有 63 项软件著作权。

2、报告期内，新取得了用友汽车云、用友车商云、友车帮 YONYOU、友汽车等 23 项商标注册证书。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内知识产权保护措施无变动。

三、 业务模式

公司始终专注于汽车营销与后市场领域，为汽车整车厂、经销商集团、经销商、服务站、快修连锁等类型客户提供信息化服务和业务增值服务。

1、报告期内公司主要客户为汽车整车厂、经销商集团、经销商、服务站、快修连锁等汽车营销和后市场的群体。公司的各项主要业务也是基于以上的客户进行经营，为客户提供软件产品销售与定制化开发及实施服务、数据与咨询服务、智能集成服务、运维服务等。报告期内，公司各类业务共实现营业收入 4.87 亿元，投入营业成本 2.83 亿元，综合毛利率为 41.86%。

2、公司的供应商主要分服务供应商和外购商品供应商。

服务供应商主要是提供计算机专业和有汽车行业经验的开发人员。引入服务外包供应商的主要原因：

(1) 为满足项目的短期人员需求：由于公司不同时间不同项目所需人员数量不定，可能存在项目繁忙期软件实施服务人员不足的情况，此时需进行软件服务外包。

(2) 为了更高的提高人员效率和人员质量，将中低端业务进行外包，降低公司成本。

公司的外购商品，有些需要和自主产品进行集成销售，需要定制，一般会选择在领域内有影响力和知名度的供应商，长期合作，以确保能及时响应客户的需求及提供最优质的服务。

公司所属行业为软件和信息技术服务业，没有传统的生产部门，而是以客户的应用需求为导向，重在研发和实施服务，注重项目交付和客户满意度，坚定不移的执行“一切基于客户价值”的经营理念。公司经过十多年的积累和市场验证，公司利用各项取得的知识产权，在实际业务开展过程中通过销售自主研发的软件产品，根据客户需求提供个性化的软件定制化开发和实施服务，提供数据和咨询服务，销售软硬件集成产品等，来实现销售收入。公司以客户为导向，继续推行 AM 经营机制，在不同地域以承接项目的形式开展业务，项目团队包括 PM、咨询专家、BA、架构师、开发人员、测试人员等人员，并采用项目管理方法严格控制业务质量。

四、 产品迭代

适用 不适用

报告期内，公司各产品线均持续进行了研发升级，主要产品迭代情况如下：

1、GMS 产品：报告期内对经销商集团产品进一步进行了架构升级和功能增强，为满足市场的要求：业务财务一体化管控的要求，基于微服务和多租户的互联网架构，并集成了公司包含聚合支付，电子发票，取送车等多项增值产品的云业务平台。

2、友钣喷 SaaS 云服务平台上线：报告期内公司面向钣喷车间推出了“友钣喷”云服务平台，目前已有 300 多家客户使用。

3、渠道管理系统：报告期内对 DCS/DMS 等产品进行架构升级和功能增强。基于最新的 Web 前端技术、移动化技术、微服务技术，实现线索潜客跟进、成交、售后、客户关怀等功能，并对接增值服务平台。

4、客户运营管理系统：报告期内通过数字化手段帮助车厂和经销商触达消费者，提升他们的集客和保客能力。在整车销售环节，帮助车厂和经销商获取更多销售线索，并高效地将线索尽可能地转化为潜在客户，以及促进老客户转介绍；在售后环节降低保有客户流失率，促进更多的服务和产品销售。

5、汽车产业链交易管理平台：形成了以经销商需求和车主需求结合的增值服务体系，在聚合支付、电子发票、取送车、金融服务等业务与多家生态链伙伴达成业务合作，完成产业场景融合。

根据各客户业务需求变化、产品使用周期、技术变化、市场变化不定期进行产品迭代。

由于公司是行业持续经营，所以公司因产品迭代也会基于老客户的新需要、新功能进行迭代。产品不断迭代升级，及时满足客户业务需求，提高了客户满意度，增加了客户粘性，对客户长远业务合作及新产品开拓产生积极影响。

五、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

七、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

八、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

九、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十一、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十二、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内公司根据实际业务情况和相关法规要求，修订了《公司章程》、《董事会议事规则》等治理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人。董事会秘书全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2019年4月8日公司召开2018年度股东大会审议通过《关于修改〈用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程〉的议案》。

修正案具体内容如下：

原：第一百零三条 董事会由五（5）名董事组成，其中二（2）名独立董事，设董事长 1 人。

修订为：第一百零三条 董事会由五（6）名董事组成，其中二（2）名独立董事，设董事长 1 人。

（2）2019 年 7 月 5 日公司召开了 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程〉的议案》。

修正案具体内容如下：

原：第十一条 经依法登记，公司的经营范围为：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。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

修订为：第十一条 经依法登记，公司的经营范围为：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；电信业务。【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】。

原：第十八条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）非公开发行股份；（二）向现有股东派送红股；（三）以公积金转增股本；（四）法律、行政法规规定的其他方式。

修订为：第十八条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）非公开发行股份；（二）向现有股东派送红股；（三）以公积金转增股本；（四）法律、行政法规规定的其他方式。公司因员工持股计划及股权激励而发行股票，原股东对发行的股票无优先认购权。

（3）2019 年 8 月 6 日公司召开了 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改〈用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程〉的议案》。

修正案具体内容如下：

原：第五条 公司注册资本为人民币 102,000,000 元。

修订为：第五条 公司注册资本为人民币 105,600,000 元。

原：第十六条 公司股份总数为 102,000,000 股，均为普通股。

修订为：第十六条 公司股份总数为 105,600,000 股，均为普通股。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第二届董事会第三次会议：《关于审议〈用友汽车信息科技（上海）股份有限

		<p>公司 2018 年度董事会报告>的议案》；《关于审议<2018 年度独立董事述职报告>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》；《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于审议公司 2018 年度利润分配预案的议案》；《关于增加董事会席位的议案》；《关于增选第二届董事会董事的议案》；《关于修改<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程>的议案》；《关于修改<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事会议事规则>的议案》；《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；《关于公司会计估计变更的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于聘任公司高级管理人员的议案》；《关于使用自有闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的议案》；《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第四次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年第一季度报告》的议案。</p> <p>3、第二届董事会第五次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）》的议案；关于成立定向资产管理计划暨签订相关法律文件的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次员工持股计划相关事宜的议案；关于增加公司经营范围的议案；关于修改《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程》的议案；关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>4、第二届董事会第六次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）第二次修订版》的议案；关于变更定向资产管理计划合作方暨签订相关法律文件的议案；关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司股票发行方案》的议案；关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案；关于修改《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程》的议案；关于提议召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>5、第二届董事会第七次会议：《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》；《关于公司向关联方采购劳务的关联交易的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第八次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年第三季度报告》的议案。</p>
监事会	6	<p>1、第二届监事会第三次会议：《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度监事会报告>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》；《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于审议公司 2018 年度利润分配预案的议案》；《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情</p>

		<p>况的专项报告>的议案》；《关于公司会计估计变更的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年第一季度报告》的议案。</p> <p>3、第二届监事会第五次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）》的议案；关于成立定向资产管理计划暨签订相关法律文件的议案；</p> <p>4、第二届监事会第六次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）第二次修订版》的议案；关于变更定向资产管理计划合作方暨签订相关法律文件的议案。</p> <p>5、第二届监事会第七次会议：《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年半年度报告>的议案》；《关于公司向关联方采购劳务的关联交易的议案》。</p> <p>6、第二届监事会第八次会议：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年第三季度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年度股东大会：《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度董事会报告>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度监事会报告>的议案》；《关于审议<2018 年度独立董事述职报告>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要>的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》；《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于审议公司 2018 年度利润分配预案的议案》；《关于增加董事会席位的议案》；《关于增选第二届董事会董事的议案》；《关于修改<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程>的议案》；《关于修改<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事会议事规则>的议案》；《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》；《关于审议<用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；《关于公司会计估计变更的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于使用自有闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限的议案》。</p> <p>2、2019 年第一次临时股东大会：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）》的议案；关于成立定向资产管理计划暨签订相关法律文件的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次员工持股计划相关事宜的议案；关于增加公司经营范围的议案；关于修改《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程》的议案。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会：关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司 2019 年员工持股计划（草案）第二次修订版》的议案；关于变更定向资产管理计划合作方暨签订相关法律文件的议案；关于审议《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司股票发行方案》的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案；关于修改《用友汽车信息科技（上海）股份有限公司章程》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员

符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司主要业务为向汽车主机厂和汽车经销商、服务站提供汽车经销管理系统软件、定制化实施服务、运营维护和咨询服务等汽车营销和后市场领域全套解决方案，具有面向市场的自主经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。故公司业务独立。

2、资产独立情况

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司依法整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司股东的出资已足额到位。公司具备完整的与经营有关的业务体系及相关资产，公司对相应资产拥有完全的所有权、控制权和支配权。公司的主要资产不存在重大权属纠纷，也不存在公司资产与股东或者其他单位共用的情况。故公司资产独立。

3、人员独立情况

公司的高级管理人员均在公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均符合《公司法》及其他法律法规、规范性文件、《公司章程》规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。故公司人员独立。

4、财务独立情况

公司已建立了独立的财务部门、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计和管理制度；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，也不存在股东干预公司资产使用安排的情况。故公司财务独立。

5、机构独立情况

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情况。

公司的业务、资产、人员、财务、机构完全独立。公司不存在对关联方的依赖。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露管理制度》等制度，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、信息披露负责人对公司财务报告承担主要责任。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	安永华明（2020）审字第 61357229_A01 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 15 层
审计报告日期	2020 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	王静、章芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	150,000 元

审计报告

安永华明（2020）审字第61357229_A01号
用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了用友汽车信息科技（上海）股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的用友汽车信息科技（上海）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，公允反映了用友汽车信息科技（上海）股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于用友汽车信息科技（上海）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。

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:
软件开发实施收入的确认	
<p>2019年度，用友汽车信息科技(上海)股份有限公司合并确认的软件销售与技术服务收入为人民币469,805,736.90元，占总收入的96.47%，其中主要包括实施和开发合同的收入。</p> <p>实施和开发合同根据完工百分比法确认收入，该完工进度计算涉及管理层的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p>营业收入的披露载于财务报表附注三、16及附注五、26。关于收入确认重大会计判断和估计的披露载于财务报表附注三、22。</p>	<p>我们在审计过程中对收入确认执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、评估并测试在收入流程中与实施和开发合同相关的内部控制的设计及运行有效性。 2. 检查实施和开发合同条款，分析重要合同条款可能对收入确认的影响； 3. 了解实施和开发合同执行情况，分析和评估完工进度计算的合理性； 4. 我们使用抽样方法选取了部分实施和开发合同，对完工进度进行复核。包括：复核项目预算是否经过恰当的审批；检查工时记录统计，复核并评估管理层确认的完工进度计算的恰当性、执行客户函证程序；根据完工进度及合同收入总额重新测算收入； 5. 复核公司管理层对技术服务收入披露的恰当性。
股份支付的确认与计量	
<p>2019年度，用友汽车信息科技(上海)股份有限公司合并确认的股份支付费用为人民币14,081,597.92元。</p> <p>股份支付的确认与计量涉及对股份公允价值的重大估计，不同的判断和估计将对财务报表产生重大影响。</p> <p>具体披露参见合并财务报表附注三、15及附注十一。</p>	<p>我们在审计过程中对股份支付确认与计量执行了以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 查阅了相关的董事会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件； 2. 获取并检查了股份支付的明细表，核对授予的股份数量等信息； 3. 复核了管理层关于股份支付费用的计算表并评价合理性； 4. 引入内部评估专家，评价了股份公允价值评估中使用的假设及参数的合理性； 5. 复核了财务报表中对于股份支付的相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

用友汽车信息科技（上海）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汽车信息科技（上海）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汽车信息科技（上海）股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对用友汽车信息科技（上海）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汽车信息科技（上海）股份有限公司不能持续经营。

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就用友汽车信息科技（上海）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度的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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 静
（项目合伙人）

中国注册会计师：章 芳

中国 北京

2020年3月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	445,288,377.68	415,417,354.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	11,667,460.00	7,333,300.00
应收账款	五、3	164,493,827.56	134,470,923.59
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	5,717.92	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	695,268.95	2,189,909.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	452,905.96	1,293,624.70
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	525,052.65	1,290,973.03
流动资产合计		623,128,610.72	561,996,085.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、8	-	2,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、9	5,943,140.90	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	4,612,992.32	4,739,455.44
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	-	500,141.44
递延所得税资产	五、12	3,998,326.37	1,930,738.60
其他非流动资产	五、13	203,883.50	-
非流动资产合计		14,758,343.09	9,670,335.48
资产总计		637,886,953.81	571,666,420.57
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	60,119,173.11	50,270,083.15
预收款项	五、16	58,826,659.77	60,610,573.29
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、17	34,959,613.80	34,499,555.00
应交税费	五、18	14,959,664.74	10,865,103.76
其他应付款	五、19	24,119,375.14	1,381,087.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		192,984,486.56	157,626,403.08
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、20	720,000.00	720,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		720,000.00	720,000.00
负债合计		193,704,486.56	158,346,403.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	105,600,000.00	102,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	235,757,660.95	204,084,213.97
减：库存股	五、23	21,456,000.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	39,140,021.58	41,001,648.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	85,140,784.72	66,234,155.43
归属于母公司所有者权益合计		444,182,467.25	413,320,017.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		444,182,467.25	413,320,017.49
负债和所有者权益总计		637,886,953.81	571,666,420.57

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	十五、1	445,288,377.68	407,415,351.81
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五、2	11,667,460.00	7,333,300.00

应收账款	十五、3	164,493,827.56	134,470,923.59
应收款项融资		-	-
预付款项		5,717.92	-
其他应收款	十五、4	695,268.95	2,189,909.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		452,905.96	1,293,624.70
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		525,052.65	1,290,973.03
流动资产合计		623,128,610.72	553,994,082.71
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	2,500,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、5	-	8,002,002.38
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		5,943,140.90	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,612,992.32	4,739,455.44
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	500,141.44
递延所得税资产		3,998,326.37	1,930,738.60
其他非流动资产		203,883.50	-
非流动资产合计		14,758,343.09	17,672,337.86
资产总计		637,886,953.81	571,666,420.57
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款		60,119,173.11	50,270,083.15
预收款项		58,826,659.77	60,610,573.29
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		34,959,613.80	34,499,555.00
应交税费		14,959,664.74	10,865,103.76
其他应付款		24,119,375.14	1,381,087.88
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		192,984,486.56	157,626,403.08
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		720,000.00	720,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		720,000.00	720,000.00
负债合计		193,704,486.56	158,346,403.08
所有者权益：			
股本		105,600,000.00	102,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		235,757,660.95	204,084,213.97
减：库存股		21,456,000.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		39,140,021.58	41,001,648.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		85,140,784.72	66,234,155.43
所有者权益合计		444,182,467.25	413,320,017.49
负债和所有者权益合计		637,886,953.81	571,666,420.57

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		486,976,244.12	486,739,879.88
其中：营业收入	五、26	486,976,244.12	486,739,879.88
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		405,775,880.35	417,990,614.14
其中：营业成本	五、26	283,126,695.89	296,477,800.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、27	2,176,398.29	2,147,712.56
销售费用	五、28	19,456,502.04	17,044,378.93
管理费用	五、29	27,210,183.63	29,140,360.40
研发费用	五、30	74,308,859.13	73,657,089.10
财务费用	五、31	-502,758.63	-476,727.26
其中：利息费用		-	-
利息收入		645,543.15	559,725.84
加：其他收益	五、32	8,731,528.53	9,263,658.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-	11,916,508.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	11,960,948.09	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-3,083,119.32	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-	174,985.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,809,721.07	90,104,418.58
加：营业外收入	五、37	413,126.43	260,219.92
减：营业外支出	五、38	77,650.96	52,786.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,145,196.54	90,311,851.61

减：所得税费用	五、40	6,488,987.98	5,466,942.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,656,208.56	84,844,909.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,656,208.56	84,844,909.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		92,656,208.56	84,844,909.33
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		92,656,208.56	84,844,909.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,656,208.56	84,844,909.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：	五、41		
（一）基本每股收益（元/股）		0.96	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		0.96	0.89

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、6	486,976,244.12	486,739,879.88
减：营业成本	十五、6	283,126,695.89	296,553,544.13
税金及附加		2,176,398.29	2,144,270.97
销售费用		19,456,502.04	17,044,378.93
管理费用		27,210,183.63	29,135,479.20
研发费用		74,308,859.13	73,657,089.10
财务费用		-500,097.50	-465,330.14
其中：利息费用		-	-
利息收入		641,476.36	542,515.72
加：其他收益		8,731,528.53	9,246,417.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	2,661.13	14,139,338.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、8	11,960,948.09	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	十五、9	-3,083,119.32	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十五、10	-	-7,854,349.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,809,721.07	84,201,853.72
加：营业外收入		413,126.43	260,219.92
减：营业外支出		77,650.96	52,786.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,145,196.54	84,409,286.75
减：所得税费用		6,488,987.98	5,458,636.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,656,208.56	78,950,649.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,656,208.56	78,950,649.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		92,656,208.56	78,950,649.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 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		474,349,562.77	512,256,258.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		8,042,363.55	8,525,236.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	7,290,149.66	6,098,802.83
经营活动现金流入小计		489,682,075.98	526,880,298.29
购买商品、接受劳务支付的现金		124,498,082.00	195,385,379.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-

存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		216,688,287.37	169,836,331.76
支付的各项税费		34,002,932.10	36,542,248.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	39,573,910.63	37,616,856.17
经营活动现金流出小计		414,763,212.10	439,380,815.86
经营活动产生的现金流量净额	五、43	74,918,863.88	87,499,482.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		649,854,973.00	898,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,288,044.08	14,157,384.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	185,328.85	132,097.84
投资活动现金流入小计		661,365,345.93	912,289,532.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,477,792.09	1,626,745.58
投资支付的现金		657,000,000.00	598,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		658,477,792.09	599,626,745.58
投资活动产生的现金流量净额		2,887,553.84	312,662,786.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,456,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		21,456,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,500,000.00	64,260,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	280,000.00	-
筹资活动现金流出小计		76,780,000.00	64,260,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-55,324,000.00	-64,260,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,482,417.72	335,902,268.96
加：期初现金及现金等价物余额		415,378,054.19	79,475,785.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	437,860,471.91	415,378,054.19

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		474,349,562.77	512,256,258.50
收到的税费返还		8,042,363.55	8,510,236.96
收到其他与经营活动有关的现金		7,286,082.87	6,096,561.83
经营活动现金流入小计		489,678,009.19	526,863,057.29
购买商品、接受劳务支付的现金		124,498,082.00	196,352,014.25
支付给职工以及为职工支付的现金		216,688,287.37	169,172,107.62
支付的各项税费		34,002,932.10	36,421,246.34
支付其他与经营活动有关的现金		39,572,504.97	37,195,216.12
经营活动现金流出小计		414,761,806.44	439,140,584.33
经营活动产生的现金流量净额		74,916,202.75	87,722,472.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		657,856,975.38	890,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,290,705.21	16,500,260.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		185,328.85	114,887.72
投资活动现金流入小计		669,370,009.44	906,615,198.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,477,792.09	1,626,745.58
投资支付的现金		657,000,000.00	590,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		658,477,792.09	591,626,745.58
投资活动产生的现金流量净额		10,892,217.35	314,988,453.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,456,000.00	-

取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		21,456,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,500,000.00	64,260,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		280,000.00	-
筹资活动现金流出小计		76,780,000.00	64,260,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-55,324,000.00	-64,260,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,484,420.10	338,450,926.09
加：期初现金及现金等价物余额		407,376,051.81	68,925,125.72
六、期末现金及现金等价物余额		437,860,471.91	407,376,051.81

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	204,084,213.97	-	-	-	41,001,648.09	-	66,234,155.43	-	413,320,017.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	88,879.42	-	799,914.80	-	888,794.22
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	102,000,000.00	-	-	-	204,084,213.97	-	-	-	41,090,527.51	-	67,034,070.23	-	414,208,811.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,600,000.00	-	-	-	31,673,446.98	21,456,000.00	-	-	-1,950,505.93	-	18,106,714.49	-	29,973,655.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,656,208.56	-	92,656,208.56
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00	-	-	-	31,673,446.98	21,456,000.00	-	-	-	-	-	-	13,817,446.98
1.股东投入的普通股	3,600,000.00	-	-	-	17,591,849.06	21,456,000.00	-	-	-	-	-	-	-264,150.94

2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	14,081,597.92	-	-	-	-	-	-	-	14,081,597.92
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,950,505.93	-	-74,549,494.07	-	-	-76,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,950,505.93	-	1,950,505.93	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76,500,000.00	-	-	-76,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	105,600,000.00	-	-	-	235,757,660.95	21,456,000.00	-	-	39,140,021.58	-	85,140,784.72	-	444,182,467.25

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	181,458,298.06	-	-	-	29,159,050.62	-	57,491,843.57	-	370,109,192.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	102,000,000.00	-	-	-	181,458,298.06	-	-	-	29,159,050.62	-	57,491,843.57	-	370,109,192.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	22,625,915.91	-	-	-	11,842,597.47	-	8,742,311.86	-	43,210,825.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,844,909.33	-	84,844,909.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	22,745,962.82	-	-	-	-	-	-	-	22,745,962.82
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	22,745,962.82	-	-	-	-	-	-	-	22,745,962.82
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,842,597.47	-	-76,102,597.47	-	-64,260,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,842,597.47	-	-11,842,597.47	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,260,000.00	-	-64,260,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-120,046.91	-	-	-	-	-	-	-120,046.91	
四、本年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	204,084,213.97	-	-	-	41,001,648.09	-	66,234,155.43	-	413,320,017.49

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	204,084,213.97	-	-	-	41,001,648.09	-	66,234,155.43	413,320,017.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	88,879.42	-	799,914.80	888,794.22
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	102,000,000.00	-	-	-	204,084,213.97	-	-	-	41,090,527.51	-	67,034,070.23	414,208,811.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,600,000.00	-	-	-	31,673,446.98	21,456,000.00	-	-	-1,950,505.93	-	18,106,714.49	29,973,655.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,656,208.56	92,656,208.56
(二) 所有者投入和减少	3,600,000.00	-	-	-	31,673,446.98	21,456,000.00	-	-	-	-	-	13,817,446.98

资本												
1.股东投入的普通股	3,600,000.00	-	-	-	17,591,849.06	21,456,000.00	-	-	-	-	-	-264,150.94
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	14,081,597.92	-	-	-	-	-	-	14,081,597.92
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,950,505.93	-	-74,549,494.07	-76,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,950,505.93	-	1,950,505.93	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-76,500,000.00	-76,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	105,600,000.00	-	-	-	235,757,660.95	21,456,000.00	-	-	39,140,021.58	-	85,140,784.72	444,182,467.25

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	181,338,251.15	-	-	-	29,159,050.62	-	63,386,103.12	375,883,404.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	102,000,000.00	-	-	-	181,338,251.15	-	-	-	29,159,050.62	-	63,386,103.12	375,883,404.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	22,745,962.82	-	-	-	11,842,597.47	-	2,848,052.31	37,436,612.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,950,649.78	78,950,649.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	22,745,962.82	-	-	-	-	-	-	22,745,962.82
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	22,745,962.82	-	-	-	-	-	-	22,745,962.82

的金额												
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,842,597.47	-	-76,102,597.47	-64,260,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	11,842,597.47	-	-11,842,597.47	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,260,000.00	-64,260,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	204,084,213.97	-	-	-	41,001,648.09	-	66,234,155.43	413,320,017.49

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：金爱君

会计机构负责人：金爱君

用友汽车信息科技（上海）股份有限公司

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日

人民币元

一、基本情况

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于 2003 年 3 月 13 日成立,营业期限为长期。本公司已于 2016 年 12 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司总部注册地位于上海市嘉定工业区叶城路 1288 号 1 幢 50138 室。

本公司及子公司(以下称“本集团”)所属子公司上海英孚思为管理咨询有限公司(以下简称“英孚思为”)及用友汽车科技发展(上海)有限公司(以下简称“科技发展”)已于 2019 年 1 月注销,不再纳入合并范围。

本集团主要从事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。

本公司的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的用友网络科技股份有限公司(以下简称“用友网络”)。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 27 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要为应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧及收入确认和计量。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。

同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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。

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

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。

6. 现金及现金等价物

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

7. 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，或者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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。

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)

7. 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，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，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款项的预期信用损失。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 存货

存货包括库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

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，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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)

10. 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，并考虑预计弃置费用等因素的影响。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	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.43%
运输工具	6年	3%	16.17%
办公及电子设备	3-5年	-	20.00-33.33%

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。

11. 开发支出

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)

12. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

授权费	摊销期 3年
-----	-----------

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

15. 股份支付

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 股份支付(续)

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。

16. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 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。

18. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

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

19. 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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

20. 利润分配

本公司的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

21. 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其他非流动金融资产。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)

22. 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的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

可供出售金融资产减值(适用于2018年度)

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

金融工具减值(自2019年1月1日起适用)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司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。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。

非上市股权投资的公允价值

非上市股权投资的估值，是采用可比公司法，就已识别的可比公司计算合适的价格倍数，如市销率模型等，考虑非流动性折扣确定。这要求本集团估计价格倍数及非流动性折扣，因此具有不确定性。

股份支付

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

开发实施服务收入的确认

开发和实施合同根据完工进度确认收入，该完工进度依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定，确定合同完工进度过程中会涉及到重大的管理层判断与估计。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 会计政策变更

新金融工具准则

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

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

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

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

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	7,333,300.00	摊余成本	7,333,300.00
应收账款	摊余成本	134,470,923.59	摊余成本	133,754,771.51
其他应收款	摊余成本	2,189,909.58	摊余成本	2,060,171.90
股权投资	可供出售金融资产	2,500,000.00	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,333,438.89

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

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

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	134,470,923.59	-	-	134,470,923.59
重新计量:预期信用损失准备	=	=	(716,152.08)	(716,152.08)
按新金融工具准则列示的余额	<u>134,470,923.59</u>	=	<u>(716,152.08)</u>	<u>133,754,771.51</u>
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,189,909.58	-	-	2,189,909.58
重新计量:预期信用损失准备	=	=	(129,737.68)	(129,737.68)
按新金融工具准则列示的余额	<u>2,189,909.58</u>	=	<u>(129,737.68)</u>	<u>2,060,171.90</u>
<i>股权投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,500,000.00	(2,500,000.00)	-	-
减:转出至以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 资产(新金融工具准则)	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
重新计量:公允价值变动损益	=	=	<u>1,833,438.89</u>	<u>1,833,438.89</u>
按新金融工具准则列示的余额	<u>2,500,000.00</u>	=	<u>1,833,438.89</u>	<u>4,333,438.89</u>
总计	<u>139,160,833.17</u>	=	<u>987,549.13</u>	<u>140,148,382.30</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

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

计提类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提 损失准备
贷款和应收款项 (原金融工具准则)			
应收账款	842,051.91	716,152.08	1,558,203.99
其他应收款	<u>765,980.45</u>	<u>129,737.68</u>	<u>895,718.13</u>
总计	<u>1,608,032.36</u>	<u>845,889.76</u>	<u>2,453,922.12</u>

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销,本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团及本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年年末余额	会计政策变更 新金融工具 准则影响	会计政策变更 其他财务报表 列报方式变更	会计政策变更后 2019年年初余额
应收票据	-	-	7,333,300.00	7,333,300.00
应收账款	-	(716,152.08)	134,470,923.59	133,754,771.51
应收票据和应收账款	141,804,223.59	-	(141,804,223.59)	-
其他应收款	2,189,909.58	(129,737.68)	-	2,060,171.90
可供出售金融资产	2,500,000.00	(2,500,000.00)	-	-
其他非流动金融资产	-	4,333,438.89	-	4,333,438.89
应付账款	-	-	50,270,083.15	50,270,083.15
应付票据及应付账款	50,270,083.15	-	(50,270,083.15)	-

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税 2018年5月1日至2019年3月31日应税收入按16%或6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%或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。

城市维护建设税 城市维护建设税按实际缴纳的流转税的5%计缴。

企业所得税 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

2. 税收优惠

(1) 根据[2011]100号文-《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知规定》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于2017年10月23日通过高新技术企业复审，并获得税务机关出具的企业所得税税收优惠审批结果通知书(证书编号:GR201731000908)，自2017年10月23日至2020年10月22日止减按15%税率征收企业所得税。

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

2019年度，本公司符合“国家规划布局内重点软件企业”要求，享受10%优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
库存现金	12,195.77	27,098.04
银行存款	<u>445,276,181.91</u>	<u>415,390,256.15</u>
	<u>445,288,377.68</u>	<u>415,417,354.19</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>7,427,905.77</u>	<u>39,300.00</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2019年5月，包商银行由中国人民银行和中国银行保险监督管理委员会接管。于2019年12月31日，本公司存放于包商银行的货币资金余额为人民币6,847,174.89元。于2020年2月22日，徽商银行股份有限公司临时股东大会公告了包商银行重组安排。本公司认为存放于包商银行货币资金无重大减值风险，上述货币资金由于重组而受限使用。

2. 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
银行承兑汇票	10,401,460.00	6,545,300.00
商业承兑汇票	<u>1,266,000.00</u>	<u>788,000.00</u>
	11,667,460.00	7,333,300.00
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11,667,460.00</u>	<u>7,333,300.00</u>

其中，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日(经重述)	
	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>2,546,775.00</u>		<u>1,758,000.00</u>	

于2019年12月31日，本公司不存在已贴现但尚未到期的应收票据；不存在质押的应收票据。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

出票人未履约而将票据转为应收账款如下:

	2019年	2018年 (经重述)
商业承兑汇票	<u>1,361,568.94</u>	<u>-</u>

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
1年以内	145,112,375.56	128,264,295.88
1年至2年	22,812,238.38	6,074,916.71
2年至3年	1,092,858.87	797,224.61
3年以上	<u>292,838.30</u>	<u>176,538.30</u>
	169,310,311.11	135,312,975.50
减: 应收账款坏账准备	<u>4,816,483.55</u>	<u>842,051.91</u>
	<u>164,493,827.56</u>	<u>134,470,923.59</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	2019年	2018年
上年年末余额	842,051.91	1,123,416.49
会计政策变更(附注三、23)	<u>716,152.08</u>	-
本年年初余额	1,558,203.99	1,123,416.49
本年计提	4,412,151.14	718,021.79
本年转回	<u>(1,153,871.58)</u>	<u>(999,386.37)</u>
年末余额	<u>4,816,483.55</u>	<u>842,051.91</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,881,889.00	1.11	1,881,889.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>167,428,422.11</u>	<u>98.89</u>	<u>2,934,594.55</u>	1.75
	<u>169,310,311.11</u>	<u>100.00</u>	<u>4,816,483.55</u>	2.84
	2018年12月31日(经重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>135,312,975.50</u>	<u>100.00</u>	<u>842,051.91</u>	<u>0.62</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 损失计提 比例	计提理由
重庆力帆汽车销售有限公司	1,361,569.00	1,361,569.00	100.00%	收款不确定性较大
重庆美万新能源汽车科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	收款不确定性较大
长沙君马汽车销售有限公司	<u>220,320.00</u>	<u>220,320.00</u>	100.00%	收款不确定性较大
	<u>1,881,889.00</u>	<u>1,881,889.00</u>	100.00%	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

整车厂:	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	136,127,230.82	0.36	495,039.79
1年至2年	19,718,954.14	3.09	609,049.20
2年至3年	696,493.59	32.00	222,877.95
3年至4年	<u>151,300.00</u>	80.00	<u>121,040.00</u>
	<u>156,693,978.55</u>	0.92	<u>1,448,006.94</u>
经销商集团:	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	8,764,824.74	8.13	712,239.53
1年至2年	1,731,715.24	33.30	576,656.84
2年至3年	96,365.28	58.27	56,152.94
3年至4年	-	80.00	-
4年至5年	96,538.30	100.00	96,538.30
5年以上	<u>45,000.00</u>	100.00	<u>45,000.00</u>
	<u>10,734,443.56</u>	13.85	<u>1,486,587.61</u>
	2018年12月31日(经重述)		
	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	128,264,295.88	94.79	-
1年至2年	6,074,916.71	4.49	607,491.67
2年至3年	797,224.61	0.59	159,444.92
3年至4年	131,538.30	0.10	52,615.32
4年以上	<u>45,000.00</u>	<u>0.03</u>	<u>22,500.00</u>
	<u>135,312,975.50</u>	<u>100.00</u>	<u>842,051.91</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2019年计提坏账准备人民币4,412,151.14元(2018年:人民币718,021.79元),转回坏账准备人民币1,153,871.58元(2018年:人民币999,386.37元)。

于2019年度及2018年度,无实际核销的应收账款。

于2019年12月31日,应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	应收账款 年末余额	应收账款年 末余额占应 收账款总额 的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	16,000,886.43	9.45	2年以内	236,384.89
丰田互联(北京)科技开发有限 公司	非关联方	14,962,389.01	8.84	2年以内	132,243.48
上汽通用五菱汽车股份有限公司	非关联方	13,345,540.00	7.88	1年以内	47,442.17
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	9,888,915.68	5.84	2年以内	129,765.56
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	<u>7,851,608.12</u>	<u>4.64</u>	2年以内	<u>27,959.55</u>
		<u>62,049,339.24</u>	<u>36.65</u>		<u>573,795.65</u>

于2018年12月31日,应收账款金额前五名如下(经重述):

	与本公司关系	应收账款 年末余额	应收账款年 末余额占应 收账款总额 的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	25,553,431.22	18.89	2年以内	59,770.00
福特汽车(中国)有限公司	非关联方	10,082,930.44	7.45	1年以内	-
丰田互联(北京)科技开发有 限公司	非关联方	9,527,486.50	7.04	1年以内	-
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	6,158,704.94	4.55	1年以内	-
东风本田汽车有限公司	非关联方	<u>5,653,489.99</u>	<u>4.18</u>	2年以内	<u>25,686.00</u>
		<u>56,976,043.09</u>	<u>42.11</u>		<u>85,456.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

	2019年12月31日		2018年12月31日(经重述)	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内	<u>5,717.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
其他应收款	<u>695,268.95</u>	<u>2,189,909.58</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
1年以内	340,808.71	1,365,118.70
1年至2年	174,746.80	155,340.60
2年至3年	149,340.60	744,200.00
3年至4年	59,700.00	-
4年至5年	-	179,248.68
5年以上	<u>691,230.73</u>	<u>511,982.05</u>
	1,415,826.84	2,955,890.03
减: 其他应收款坏账准备	<u>720,557.89</u>	<u>765,980.45</u>
	<u>695,268.95</u>	<u>2,189,909.58</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
租赁押金	1,043,340.86	984,418.13
保证金	364,200.00	1,816,196.32
备用金	<u>8,285.98</u>	<u>155,275.58</u>
	<u>1,415,826.84</u>	<u>2,955,890.03</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按照未来 12 个月及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下:

2019 年

坏账准备	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 (未发生信用减值)	合计
上年末余额	-	765,980.45	765,980.45
会计政策变更(附注三、23)	-	129,737.68	129,737.68
年初余额	-	895,718.13	895,718.13
本年计提	17,733.24	1,126.61	18,859.85
本年转回	-	(194,020.09)	(194,020.09)
年末余额	<u>17,733.24</u>	<u>702,824.65</u>	<u>720,557.89</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

2018年

年初余额	659,601.52
本年计提	107,878.93
本年转回	(1,500.00)
年末余额	<u>765,980.45</u>

2018年12月31日(经重述)

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,955,890.03</u>	<u>100.00</u>	<u>765,980.45</u>	<u>25.91</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日(经重述)		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	1,365,118.70	46.18	-
1 年至 2 年	155,340.60	5.26	15,534.06
2 年至 3 年	744,200.00	25.18	148,840.00
3 年至 4 年	-	-	-
4 年至 5 年	179,248.68	6.06	89,624.34
5 年以上	<u>511,982.05</u>	<u>17.32</u>	<u>511,982.05</u>
	<u>2,955,890.03</u>	<u>100.00</u>	<u>765,980.45</u>

2019 年计提坏账准备人民币 18,859.85 元 (2018 年: 人民币 107,878.93 元), 收回或转回坏账准备人民币 194,020.09 元 (2018 年: 人民币 1,500.00 元)。

于 2019 年度及 2018 年度, 无实际核销的其他应收款。

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
				3年以内及	
上海辽河企业发展有限公司	897,225.66	63.37	租赁押金	5年以上	695,250.79
国华人寿保险股份有限公司	91,915.20	6.50	租赁押金	1-2年	4,383.11
江铃控股有限公司	50,000.00	3.53	保证金	2-3年	3,250.34
大理铂骏科技有限公司	50,000.00	3.53	保证金	2-3年	3,250.34
北京亿心宜行汽车技术开发 服务有限公司	<u>49,900.00</u>	<u>3.52</u>	保证金	3-4年	<u>6,237.50</u>
	<u>1,139,040.86</u>	<u>80.45</u>			<u>712,372.08</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2018年12月31日,其他应收款金额前五名如下(经重述):

	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
				2年以内及	
上海辽河企业发展有限公司	796,802.93	26.95	租赁押金	4年以上	602,740.45
庆铃汽车股份有限公司	679,500.00	22.99	保证金	2-3年	135,900.00
重庆金康新能源汽车有限公司	300,000.00	10.15	保证金	1年以内	-
帝亚一维新能源汽车有限公司	290,000.00	9.81	保证金	1年以内	-
广东省机电设备招标中心有限公司	<u>120,000.00</u>	<u>4.06</u>	保证金	1年以内	-
	<u>2,186,302.93</u>	<u>73.96</u>			<u>738,640.45</u>

6. 存货

	2019年12月31日			2018年12月31日(经重述)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>452,905.96</u>	=	<u>452,905.96</u>	<u>1,293,624.70</u>	=	<u>1,293,624.70</u>

7. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
待摊费用	525,052.65	371,272.73
预缴所得税	<u>-</u>	<u>919,700.30</u>
	<u>525,052.65</u>	<u>1,290,973.03</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(仅适用于2018年度)

以成本计量的可供出售金融资产:

2018年12月31日(经重述)

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	<u>2,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000.00</u>

2018年12月31日(经重述)

	账面余额		持股 比例(%)
	年初	年末	
用友移动通信技术服务有限公司	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	5

于2018年12月31日,公司的可供出售金融资产无需计提减值准备。

9. 其他非流动金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
用友移动通信技术服务有限公司	<u>5,943,140.90</u>	=

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细如下:

2019年

	上年 年末余额	会计政策变更 (附注三、23)	本年 年初余额	本年公允 价值变动	本年 年末余额	成本	累计公允 价值变动
用友移动通信技术 服务有限公司	=	<u>4,333,438.89</u>	<u>4,333,438.89</u>	<u>1,609,702.01</u>	<u>5,943,140.90</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>3,443,140.90</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2019 年

	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	3,644,603.55	291,215.00	9,323,424.40	13,259,242.95
购置	-	374,111.51	759,018.33	1,133,129.84
处置或报废	-	(291,215.00)	(1,318,253.68)	(1,609,468.68)
年末余额	<u>3,644,603.55</u>	<u>374,111.51</u>	<u>8,764,189.05</u>	<u>12,782,904.11</u>
累计折旧				
年初余额	881,014.57	282,478.55	7,356,294.39	8,519,787.51
计提	84,485.44	-	1,138,720.11	1,223,205.55
处置或报废	-	(282,478.55)	(1,290,602.72)	(1,573,081.27)
年末余额	<u>965,500.01</u>	-	<u>7,204,411.78</u>	<u>8,169,911.79</u>
账面价值				
年末	<u>2,679,103.54</u>	<u>374,111.51</u>	<u>1,559,777.27</u>	<u>4,612,992.32</u>
年初	<u>2,763,588.98</u>	<u>8,736.45</u>	<u>1,967,130.01</u>	<u>4,739,455.44</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2018年(经重述)

	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
原价				
年初余额	3,644,603.55	291,215.00	8,382,468.26	12,318,286.81
购置	-	-	1,402,366.88	1,402,366.88
处置或报废	=	=	(461,410.74)	(461,410.74)
年末余额	<u>3,644,603.55</u>	<u>291,215.00</u>	<u>9,323,424.40</u>	<u>13,259,242.95</u>
累计折旧				
年初余额	794,462.53	235,395.00	6,811,844.26	7,841,701.79
计提	86,552.04	47,083.55	1,003,030.88	1,136,666.47
处置或报废	=	=	(458,580.75)	(458,580.75)
年末余额	<u>881,014.57</u>	<u>282,478.55</u>	<u>7,356,294.39</u>	<u>8,519,787.51</u>
账面价值				
年末	<u>2,763,588.98</u>	<u>8,736.45</u>	<u>1,967,130.01</u>	<u>4,739,455.44</u>
年初	<u>2,850,141.02</u>	<u>55,820.00</u>	<u>1,570,624.00</u>	<u>4,476,585.02</u>

于2019年12月31日, 本公司暂无闲置的固定资产且无所有权受到限制的固定资产。

11. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
授权费	<u>500,141.44</u>	-	<u>500,141.44</u>	=

2018年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
授权费	<u>1,000,282.72</u>	-	<u>500,141.28</u>	<u>500,141.44</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年12月31日		2018年12月31日(经重述)	
	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				
坏账准备	5,537,041.44	553,704.15	1,608,032.36	160,803.23
无形资产摊销	-	-	502,725.79	50,272.58
预提费用	37,169,363.12	3,716,936.31	16,476,627.84	1,647,662.79
递延收益	<u>720,000.00</u>	<u>72,000.00</u>	<u>720,000.00</u>	<u>72,000.00</u>
	<u>43,426,404.56</u>	<u>4,342,640.46</u>	<u>19,307,385.99</u>	<u>1,930,738.60</u>

	2019年12月31日		2018年12月31日(经重述)	
	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				
金融资产公允价值变动	<u>3,443,140.90</u>	<u>344,314.09</u>	=	<u>-</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：

	2019年12月31日		2018年12月31日(经重述)	
	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>344,314.09</u>	<u>3,998,326.37</u>	=	<u>1,930,738.60</u>
递延所得税负债	<u>344,314.09</u>	=	=	=

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
装修费	<u>203,883.50</u>	<u>-</u>

14. 资产减值准备

2019年

	上年 年末余额	会计政策 变更 (附注三、23)	本年 年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	<u>1,608,032.36</u>	<u>845,889.76</u>	<u>2,453,922.12</u>	<u>4,431,010.99</u>	<u>(1,347,891.67)</u>	<u>5,537,041.44</u>

2018年 (经重述)

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	<u>1,783,018.01</u>	<u>825,900.72</u>	<u>(1,000,886.37)</u>	<u>1,608,032.36</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
1年以内	51,546,401.35	44,727,227.90
1年至2年	7,524,609.11	3,681,812.94
2年至3年	777,203.90	822,198.35
3年以上	<u>270,958.75</u>	<u>1,038,843.96</u>
	<u>60,119,173.11</u>	<u>50,270,083.15</u>

于2019年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款情况。

16. 预收款项

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
1年以内	58,174,613.81	59,930,583.90
1年至2年	538,688.24	679,989.39
2年以上	<u>113,357.72</u>	<u>-</u>
	<u>58,826,659.77</u>	<u>60,610,573.29</u>

于2019年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要预收款项情况。

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,887,239.38	194,758,637.01	194,329,240.30	32,316,636.09
离职后福利 (设定提存计划)	2,612,315.62	23,593,905.35	23,563,243.26	2,642,977.71
辞退福利	-	183,475.00	183,475.00	-
	<u>34,499,555.00</u>	<u>218,536,017.36</u>	<u>218,075,958.56</u>	<u>34,959,613.80</u>

2018年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,428,892.84	154,210,868.23	149,752,521.69	31,887,239.38
离职后福利 (设定提存计划)	1,919,172.44	20,774,108.42	20,080,965.24	2,612,315.62
辞退福利	-	91,723.50	91,723.50	-
	<u>29,348,065.28</u>	<u>175,076,700.15</u>	<u>169,925,210.43</u>	<u>34,499,555.00</u>

短期薪酬如下:

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	29,360,491.52	164,056,417.75	164,039,892.97	29,377,016.30
社会保险费	1,134,440.74	13,406,608.75	13,235,040.27	1,306,009.22
其中: 医疗保险费	1,032,801.11	12,027,423.22	11,873,325.49	1,186,898.84
工伤保险费	19,600.19	251,705.89	253,009.43	18,296.65
生育保险费	82,039.44	1,127,479.64	1,108,705.35	100,813.73
住房公积金	1,192,302.52	10,454,965.44	10,018,769.64	1,628,498.32
其他短期薪酬	<u>200,004.60</u>	<u>6,840,645.07</u>	<u>7,035,537.42</u>	<u>5,112.25</u>
	<u>31,887,239.38</u>	<u>194,758,637.01</u>	<u>194,329,240.30</u>	<u>32,316,636.09</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 应付职工薪酬(续)

2018年(经重述)

	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	25,121,189.00	130,222,739.49	125,983,436.97	29,360,491.52
社会保险费	862,927.16	10,421,014.97	10,149,501.39	1,134,440.74
其中：医疗保险费	773,133.52	9,340,005.87	9,080,338.28	1,032,801.11
工伤保险费	26,928.19	227,209.45	234,537.45	19,600.19
生育保险费	62,865.45	853,799.65	834,625.66	82,039.44
住房公积金	912,488.72	7,723,541.11	7,443,727.31	1,192,302.52
其他短期薪酬	<u>532,287.96</u>	<u>5,843,572.66</u>	<u>6,175,856.02</u>	<u>200,004.60</u>
	<u>27,428,892.84</u>	<u>154,210,868.23</u>	<u>149,752,521.69</u>	<u>31,887,239.38</u>

设定提存计划如下：

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	2,526,868.63	22,878,395.11	22,864,106.13	2,541,157.61
失业保险费	<u>85,446.99</u>	<u>715,510.24</u>	<u>699,137.13</u>	<u>101,820.10</u>
	<u>2,612,315.62</u>	<u>23,593,905.35</u>	<u>23,563,243.26</u>	<u>2,642,977.71</u>

2018年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,854,887.71	20,227,615.48	19,555,634.56	2,526,868.63
失业保险费	<u>64,284.73</u>	<u>546,492.94</u>	<u>525,330.68</u>	<u>85,446.99</u>
	<u>1,919,172.44</u>	<u>20,774,108.42</u>	<u>20,080,965.24</u>	<u>2,612,315.62</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
增值税	10,280,192.90	9,992,065.26
企业所得税	2,395,104.36	-
个人所得税	1,989,559.82	601,888.63
印花税	10,728.00	-
城市维护建设税	142,039.83	150,638.82
教育费附加	142,039.83	120,511.05
	<u>14,959,664.74</u>	<u>10,865,103.76</u>

19. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
员工报销款	332,639.27	1,134,186.73
保证金	257,981.15	246,901.15
中介机构服务费	2,072,754.72	-
股票回购义务	<u>21,456,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>24,119,375.14</u>	<u>1,381,087.88</u>

于2019年12月31日，本集团不存在账龄超过一年的重要其他应付款情况。

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

20. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>720,000.00</u>	<u>-</u>	<u>=</u>	<u>720,000.00</u>

2018年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>2,100,000.00</u>	<u>970,000.00</u>	<u>2,350,000.00</u>	<u>720,000.00</u>

2019年，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
汽车经销商大数据精 准服务平台项目	<u>720,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>720,000.00</u>	与收益相关

2018年，涉及政府补助的负债项目如下(经重述)：

	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
汽车经销商大数据精 准服务平台项目		- 720,000.00		- 720,000.00	与收益相关
汽车行业大数据智能 分析应用示范-销售 预测模型目	1,200,000.00		- 1,200,000.00		- 与收益相关
汽车后市场项目	<u>900,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>1,150,000.00</u>	<u>-</u>	- 与收益相关
	<u>2,100,000.00</u>	<u>970,000.00</u>	<u>2,350,000.00</u>	<u>720,000.00</u>	

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动		年末余额	年末 持股比例 (%)
		发行新股	其他		
用友网络	81,180,000.00	-	-	81,180,000.00	76.88
江西用友软件有 限责任公司(以 下简称“江西用 友”)	820,000.00	-	-	820,000.00	0.78
湖州特友投资管 理中心(有限合 伙)(以下简 称“特友投资”)	8,040,000.00	-	-	8,040,000.00	7.61
湖州友彤投资管 理中心(有限合 伙)(以下简 称“友彤投资”)	6,429,000.00	-	-	6,429,000.00	6.09
申万菱信资产一 共赢13号员工 持股单一资产 管理计划	-	3,600,000.00	-	3,600,000.00	3.41
国泰君安证裕投 资有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	3.03
国泰君安证券股 份有限公司	854,000.00	-	(487,000.00)	367,000.00	0.35
东北证券股份有 限公司	301,000.00	-	(159,000.00)	142,000.00	0.13
东兴证券股份有 限公司	266,000.00	-	-	266,000.00	0.25
安信证券股份有 限公司	160,000.00	-	(4,000.00)	156,000.00	0.15
其他股东	750,000.00	-	650,000.00	1,400,000.00	1.32
	<u>102,000,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>	=	<u>105,600,000.00</u>	<u>100.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 股本(续)

2018年(经重述)

	年初余额	本年增减变动 其他	年末余额	年末持股 比例 (%)
用友网络	81,180,000.00	-	81,180,000.00	79.59
江西用友	820,000.00	-	820,000.00	0.80
特友投资	10,000,000.00	(1,960,000.00)	8,040,000.00	7.88
友彤投资	8,000,000.00	(1,571,000.00)	6,429,000.00	6.30
国泰君安证裕投资有限公司	-	3,200,000.00	3,200,000.00	3.14
国泰君安证券股份有限公司	849,000.00	5,000.00	854,000.00	0.84
东北证券股份有限公司	300,000.00	1,000.00	301,000.00	0.30
东兴证券股份有限公司	300,000.00	(34,000.00)	266,000.00	0.26
安信证券股份有限公司	150,000.00	10,000.00	160,000.00	0.16
中国中投证券有限责任公司	100,000.00	8,000.00	108,000.00	0.11
其他股东	301,000.00	341,000.00	642,000.00	0.62
	<u>102,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>102,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：于2019年8月6日，本公司以每股人民币5.96元，向申万菱信资产-共赢13号员工持股单一资产管理计划发行新股3,600,000股用于股权激励，收到出资额人民币21,456,000.00元，扣除发行费用人民币264,150.94元，本公司本次新股发行募集资金净额为人民币21,191,849.06元，其中新增股本人民币3,600,000.00元，其余人民币17,591,849.06元计入本公司资本公积。上述增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了中汇会验[2019]第4575号验资报告。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价 注 1	188,239,805.67	43,029,929.04	-	231,269,734.71
股份支付	<u>15,844,408.30</u>	<u>14,081,597.92</u>	<u>25,438,079.98</u>	<u>4,487,926.24</u>
	<u>204,084,213.97</u>	<u>57,111,526.96</u>	<u>25,438,079.98</u>	<u>235,757,660.95</u>

2018年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	166,573,205.67	21,666,600.00	-	188,239,805.67
股份支付	14,765,045.48	22,745,962.82	21,666,600.00	15,844,408.30
其他	<u>120,046.91</u>	=	<u>120,046.91</u>	=
	<u>181,458,298.06</u>	<u>44,412,562.82</u>	<u>21,786,646.91</u>	<u>204,084,213.97</u>

注1：2019年度股本溢价增加系因股东投入资本增加资本公积人民币17,591,849.06元，参见附注五、21。

23. 库存股

2019 年

	年初余额	本年增加	年末余额
库存股	<u>-</u>	<u>21,456,000.00</u>	<u>21,456,000.00</u>

24. 盈余公积

2019 年

	上年年末余额	会计政策变更 (附注三、23)	本年年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,334,432.06	88,879.42	27,423,311.48	9,265,620.86	-	36,688,932.34
任意盈余公积	<u>13,667,216.03</u>	=	<u>13,667,216.03</u>	=	<u>11,216,126.79</u>	<u>2,451,089.24</u>
	<u>41,001,648.09</u>	<u>88,879.42</u>	<u>41,090,527.51</u>	<u>9,265,620.86</u>	<u>11,216,126.79</u>	<u>39,140,021.58</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 盈余公积(续)

2018 年(经重述)

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	19,439,367.08	7,895,064.98	27,334,432.06
任意盈余公积	<u>9,719,683.54</u>	<u>3,947,532.49</u>	<u>13,667,216.03</u>
	<u>29,159,050.62</u>	<u>11,842,597.47</u>	<u>41,001,648.09</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 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。

25. 未分配利润

	2019 年	2018 年 (经重述)
上年年末未分配利润	66,234,155.43	64,493,066.39
会计政策变更(附注三、23)	799,914.80	-
前期差错更正	-	<u>(7,001,222.82)</u>
本年年初未分配利润	67,034,070.23	57,491,843.57
归属于母公司股东的净利润	92,656,208.56	84,844,909.33
减：提取法定盈余公积	9,265,620.86	7,895,064.98
提取任意盈余公积	(11,216,126.79)	3,947,532.49
对股东的利润分配	<u>76,500,000.00</u>	<u>64,260,000.00</u>
年末未分配利润	<u>85,140,784.72</u>	<u>66,234,155.43</u>

注 1：2019 年度，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币 799,914.80 元。

注 2：本公司于 2019 年 4 月 8 日召开股东大会，审议通过《2018 年度权益分派实施公告》，以总股本 102,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 7.5 元(含税)，分派股利总额为人民币 76,500,000 元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本

	2019年		2018年(经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	<u>486,976,244.12</u>	<u>283,126,695.89</u>	<u>486,739,879.88</u>	<u>296,477,800.41</u>

主营业务收入列示如下:

	2019年	2018年 (经重述)
软件销售及技术服务收入	469,805,736.90	425,906,801.42
外购商品销售收入	<u>17,170,507.22</u>	<u>60,833,078.46</u>
	<u>486,976,244.12</u>	<u>486,739,879.88</u>

27. 税金及附加

	2019年	2018年 (经重述)
城市维护建设税	983,960.61	989,494.32
教育费附加	590,376.35	593,696.60
地方教育费附加	320,160.91	313,646.30
房产税	32,147.22	60,145.14
印花税	248,284.20	189,261.20
土地使用税	<u>1,469.00</u>	<u>1,469.00</u>
	<u>2,176,398.29</u>	<u>2,147,712.56</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 销售费用

	2019 年	2018 年 (经重述)
职工薪酬	10,288,215.51	7,289,261.90
股权激励	3,355,945.15	6,447,363.23
会务费	830,132.06	761,407.19
业务招待费	2,022,990.07	1,258,523.14
差旅费	2,084,119.08	1,048,491.52
其他	875,100.17	239,331.95
	<u>19,456,502.04</u>	<u>17,044,378.93</u>

29. 管理费用

	2019 年	2018 年 (经重述)
职工薪酬	13,727,576.99	13,004,323.41
股权激励	4,532,980.02	7,637,195.67
咨询费	3,997,829.54	1,144,100.16
业务招待费	142,712.88	136,296.14
差旅费	558,091.03	1,528,194.89
办公费	735,536.86	1,380,244.83
租赁费	1,621,427.73	1,725,668.19
折旧	293,222.91	294,361.86
其他	1,600,805.67	2,289,975.25
	<u>27,210,183.63</u>	<u>29,140,360.40</u>

30. 研发费用

	2019 年	2018 年 (经重述)
职工薪酬	64,478,991.93	61,458,530.07
股权激励	3,176,664.86	5,865,977.72
差旅费	4,218,334.89	4,151,107.33
租赁费	1,644,313.49	1,141,268.11
其他	790,553.96	1,040,205.87
	<u>74,308,859.13</u>	<u>73,657,089.10</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 财务费用

	2019年	2018年 (经重述)
利息收入	(645,543.15)	(559,725.84)
手续费及其他	<u>142,784.52</u>	<u>82,998.58</u>
	<u>(502,758.63)</u>	<u>(476,727.26)</u>

利息收入明细如下:

	2019年	2018年 (经重述)
货币资金	<u>645,543.15</u>	<u>559,725.84</u>

32. 其他收益

	2019年	2018年 (经重述)
代扣个人所得税手续费返还	215,708.48	-
增值税退税(注1)	1,383,890.19	2,457,703.50
财政返税(注2)	6,024,000.00	4,167,000.00
失业金返还	342,064.00	288,955.00
与日常活动相关的政府补助	68,000.00	2,350,000.00
进项税加计抵减	<u>697,865.86</u>	<u>-</u>
	<u>8,731,528.53</u>	<u>9,263,658.50</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下:

	2019年	2018年 (经重述)	与资产/ 收益相关
高新技术成果转化返税	68,000.00	-	与收益相关
汽车行业大数据项目	-	1,200,000.00	与收益相关
汽车后市场项目	-	1,150,000.00	与收益相关
	<u>68,000.00</u>	<u>2,350,000.00</u>	

注1: 增值税退税是指对本公司自行开发的软件收入, 实际税负超过3%的部分即征即退的增值税。

注2: 本公司自2011年1月1日起享有上海嘉定工业区经济发展有限公司的落户财政扶持优惠政策, 年度完成规定营业税额即享受一定比例的税费返还。

33. 投资收益

	2019年	2018年 (经重述)
理财产品收益	<u>-</u>	<u>11,916,508.69</u>

34. 公允价值变动收益

	2019年	2018年 (经重述)
交易性金融资产	10,351,246.08	-
其他非流动金融资产	<u>1,609,702.01</u>	<u>-</u>
	<u>11,960,948.09</u>	<u>-</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 信用减值损失

	2019 年	2018 年 (经重述)
坏账损失	<u>3,083,119.32</u>	<u>-</u>

36. 资产减值损失

	2019 年	2018 年 (经重述)
坏账损失(仅适用于2018年)	<u>-</u>	<u>(174,985.65)</u>

37. 营业外收入

	2019 年	2018 年 (经重述)	计入 2019 年 非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	140,000.00	260,000.00	140,000.00
其他	<u>273,126.43</u>	<u>219.92</u>	<u>273,126.43</u>
	<u>413,126.43</u>	<u>260,219.92</u>	<u>413,126.43</u>

与日常活动无关的政府补助如下:

	2019 年	2018 年
嘉定工业区优秀企业奖励	40,000.00	20,000.00
“专精特新”中小企业奖励	100,000.00	-
高新技术企业奖励	<u>-</u>	<u>240,000.00</u>
	<u>140,000.00</u>	<u>260,000.00</u>

38. 营业外支出

	2019 年	2018 年 (经重述)	计入 2019 年 非经常性损益
固定资产处置损失	27,650.96	2,786.89	27,650.96
捐赠支出	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>
	<u>77,650.96</u>	<u>52,786.89</u>	<u>77,650.96</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 费用按性质分类

本公司营业成本、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:

	2019年	2018年 (经重述)
职工薪酬	218,536,017.36	175,076,700.15
技术服务支出	113,128,450.16	133,345,308.12
商品销售支出	13,720,859.18	49,631,350.27
股权激励	14,081,597.92	22,745,962.82
差旅费	19,825,003.00	14,955,165.07
折旧	1,223,205.55	1,136,666.47
其他	<u>23,587,107.52</u>	<u>19,428,475.94</u>
	<u>404,102,240.69</u>	<u>416,319,628.84</u>

40. 所得税费用

	2019年	2018年 (经重述)
当期所得税费用	8,655,330.66	5,912,620.13
递延所得税费用	<u>(2,166,342.68)</u>	<u>(445,677.85)</u>
	<u>6,488,987.98</u>	<u>5,466,942.28</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年 (经重述)
利润总额	99,145,196.54	90,311,851.61
按适用税率计算的所得税费用	24,786,299.14	22,577,962.90
公司适用不同税率的影响	(14,871,779.47)	(13,523,698.39)
对以前期间当期所得税的调整	-	(1,132,765.64)
不可抵扣的费用	1,520,150.31	2,370,027.65
利用以前年度可抵扣亏损	-	(38,740.49)
研发费用加计扣除	<u>(4,945,682.00)</u>	<u>(4,785,843.75)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>6,488,987.98</u>	<u>5,466,942.28</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 每股收益

	2019 年 元/股	2018 年 元/股 (经重述)
基本每股收益		
持续经营	<u>0.96</u>	<u>0.89</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.96</u>	<u>0.89</u>

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。

基本每股收益的具体计算如下：

	2019 年	2018 年 (经重述)
收益		
归属于本公司普通股股 东的当期净利润		
持续经营	<u>91,239,836.94</u>	<u>79,444,909.33</u>
股份		
本公司发行在外普通股 的加权平均数	<u>94,800,000.00</u>	<u>89,400,000.00</u>
(注 1)		

注1：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

注2：经测算，限制性股票激励事项目前不具有稀释性，稀释每股收益与基本每股收益一致。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表项目注释

	2019 年	2018 年 (经重述)
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助收到的现金	6,789,772.48	5,665,955.00
利息收入	460,214.30	427,628.00
其他	<u>40,162.88</u>	<u>5,219.83</u>
	<u>7,290,149.66</u>	<u>6,098,802.83</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
期间费用	36,611,750.28	33,892,053.50
营业外支出中的现金支出	50,000.00	50,000.00
支付往来款	<u>2,912,160.35</u>	<u>3,674,802.67</u>
	<u>39,573,910.63</u>	<u>37,616,856.17</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息收入	<u>185,328.85</u>	<u>132,097.84</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
定向增发的中介服务费	<u>280,000.00</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 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:

	2019年	2018年 (经重述)
净利润	92,656,208.56	84,844,909.33
加: 信用风险损失	3,083,119.32	-
资产减值准备	-	(174,985.65)
固定资产折旧	1,223,205.55	1,136,666.47
长期待摊费用摊销	500,141.44	500,141.28
处置固定资产和无形资产的损 失/(利得)	(612.59)	2,786.89
股权激励成本	14,081,597.92	22,745,962.82
公允价值变动收益	(11,960,948.09)	-
投资收益	-	(11,916,508.69)
利息收入	(185,328.85)	(132,097.84)
递延所得税资产的增加	(2,510,656.77)	(445,677.85)
递延所得税负债的增加	344,314.09	-
存货的减少/(增加)	840,718.74	(636,568.92)
经营性应收项目的增加	(37,696,271.39)	(25,239,005.66)
经营性应付项目的增加	<u>14,543,375.95</u>	<u>16,813,860.25</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>74,918,863.88</u>	<u>87,499,482.43</u>
现金及现金等价物净变动:		
	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
现金的年末余额	437,860,471.91	415,378,054.19
减: 现金的年初余额	<u>415,378,054.19</u>	<u>79,475,785.23</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>22,482,417.72</u>	<u>335,902,268.96</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

票据背书转让:

	2019年	2018年 (经重述)
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让	<u>2,546,775.00</u>	<u>1,758,000.00</u>
	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
现金	437,860,471.91	415,378,054.19
其中: 库存现金	12,195.77	27,098.04
可随时用于支付的银行存款	<u>437,848,276.14</u>	<u>415,350,956.15</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>437,860,471.91</u>	<u>415,378,054.19</u>

44. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
货币资金	<u>7,427,905.77</u>	<u>39,300.00</u>

注1: 于2019年12月31日, 本集团账面价值为人民币6,847,174.89元的定期存款受到限制。

注2: 于2019年12月31日, 本集团账面价值为人民币579,599.24元的银行存款用于保函保证金而使用受到限制。

注3: 于2019年12月31日, 本集团账面价值为人民币1,131.64元的活期存款受到限制。

注4: 于2018年12月31日, 本集团账面价值为人民币39,300.00元的银行存款用于保函保证金而使用受到限制。

六、合并范围的变动

1. 注销子公司

2019年

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
英孚思为	上海	咨询服务业	100.00	100.00	注销
科技发展	上海	软件研发	100.00	100.00	注销

注：本集团所属子公司英孚思为与科技发展已于2019年1月注销，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司的情况如下(经重述)：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
英孚思为	上海	上海	咨询服务业	2,000,000.00	100.00	-
科技发展	上海	上海	软件研发	5,000,000.00	100.00	-

于 2019 年 1 月，本公司注销所有子公司。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于各资产负债表日，各类金融工具的账面价值如下：

2019年12月31日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	445,288,377.68	-	445,288,377.68
应收票据	11,667,460.00	-	11,667,460.00
应收账款	164,493,827.56	-	164,493,827.56
其他应收款	695,268.95	-	695,268.95
其他非流动金融资产	=	<u>5,943,140.90</u>	<u>5,943,140.90</u>
	<u>622,144,934.19</u>	<u>5,943,140.90</u>	<u>628,088,075.09</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	60,119,173.11
其他应付款	<u>24,119,375.14</u>
	<u>84,238,548.25</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

于各资产负债表日，各类金融工具的账面价值如下(续)：

2018年12月31日(经重述)

金融资产

	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	415,417,354.19	-	415,417,354.19
应收票据	7,333,300.00	-	7,333,300.00
应收账款	134,470,923.59	-	134,470,923.59
其他应收款	2,189,909.58	-	2,189,909.58
可供出售金融资产	-	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>
	<u>559,411,487.36</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>561,911,487.36</u>

金融负债

	其他金融负债
应付账款	50,270,083.15
其他应付款	<u>1,381,087.88</u>
	<u>51,651,171.03</u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，用友汽车信息科技(上海)股份有限公司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2,546,775.00元(于2018年12月31日：人民币1,758,000.00元)。于2019年12月31日及2018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。

2019年度及2018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。

八、与金融工具相关的风险(续)

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，主要为信用风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款和应付账款。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。

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。

由于货币资金和应收银行承兑汇票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，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，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。

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本集团具有特定信用风险集中，于2019年12月31日，本集团的应收账款的9.45%和36.65%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。于2018年12月31日，本集团的应收账款的18.89%和42.11%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。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。

2019年

信用风险显著增加判断标准

本公司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，本公司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，包括基于本公司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。本公司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。

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(续)

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，本公司所采用的界定标准，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。本公司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。

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。

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)

2019年(续)

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。
- 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。

按照内部评级进行信用风险分级的风险敞口：

	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	-	169,310,311.11
其他应收款	<u>419,685.98</u>	<u>996,140.86</u>
	<u>419,685.98</u>	<u>170,306,451.97</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)

于2018年12月31日,认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下:

2018年12月31日(经重述)

			逾期		
	合计	未逾期 未减值	1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	415,417,354.19	415,417,354.19	-	-	-
应收票据	7,333,300.00	7,333,300.00	-	-	-
应收账款	128,264,295.88	128,264,295.88	-	-	-
其他应收款	1,365,118.70	1,365,118.70	-	-	-
可供出售金融资产	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	-

于2018年12月31日,尚未逾期和发生减值的应收账款和其他应收款与本集团有良好交易记录的独立客户有关。

流动性风险

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

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,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。

本公司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,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
权益工具投资				
			5,943,140.90	5,943,140.90

2. 公允价值估值

本集团的主要金融工具的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

管理层已评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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。

非上市的权益工具投资，采用市场法—可比公司倍数法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

九、公允价值的披露(续)

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述:

2019年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
用友移动通信技术服务 有限公司	5,943,140.90	上市公司 比较法	流动性折价 控制权溢价	25% 无

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股比例		对本公司 表决权比例 (%)
				直接(%)	间接(%)	
用友网络	北京	互联网信息服务	250,389.81	76.88	0.78	77.66

本公司的母公司为用友网络,实际控制人为王文京。

2. 子公司

子公司情况详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
天津用友软件技术有限公司	受同一股东控制
用友(南昌)产业基地发展有限公司	受同一股东控制
用友广信网络科技有限公司	受同一股东控制
北京红邸餐饮文化有限公司	实际控制人控制的公司
上海沸橙信息科技有限公司	关键管理人员兄弟的关联公司

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本公司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	2019年	2018年 (经重述)
用友网络	采购软件与服务	1,479,388.73	307,493.07
北京红邸餐饮文化有限公司	采购服务	292,483.00	11,200.00
用友网络科技股份有限公司 常州分公司	采购服务	<u>213,396.22</u>	-
		<u>1,985,267.95</u>	<u>318,693.07</u>

上海沸橙信息科技有限公司于成为关键管理人员兄弟的关联公司时成为本公司关联方。于2019年4月至12月,本集团向上海沸橙信息科技有限公司采购劳务人民币18,786,438.04元(2019年度全年:人民币26,698,428.70元,2018年度:人民币41,835,169.37元)。

本集团自关联方购买商品和接受劳务的价格由交易双方参与市场价格协商决定。

向关联方销售商品和提供劳务

	交易性质	2019年	2018年 (经重述)
天津用友软件技术有限公司	提供服务	149,657.97	152,712.24
用友广信网络科技有限公司	提供服务	<u>2,077,358.49</u>	-
		<u>2,227,016.46</u>	<u>152,712.24</u>

本集团向关联方销售商品和购买商品的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为承租人

	交易性质	2019年	2018年 (经重述)
用友(南昌)产业基地发展 有限公司	房屋租赁	<u>483,282.21</u>	<u>299,189.21</u>

(3) 其他主要的关联方交易

	2019年	2018年 (经重述)
关键管理人员薪酬	<u>6,268,012.69</u>	<u>9,437,767.47</u>
其中：股权激励费用	3,833,681.48	6,788,955.75

于2019年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币6,268,012.69元(2018年度：9,437,767.47元)。

5. 关联方预收款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
预收账款		
天津用友软件技术有限公司	<u>39,705.16</u>	<u>30,542.38</u>

6. 关联方应收款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
应收账款		
用友广信网络科技有限公司	<u>987,000.00</u>	==

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
应付账款		
用友网络	<u>353,773.58</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日, 本集团应付上海沸橙信息科技有限公司采购劳务款人民币11,212,517.34元(2018年12月31日: 人民币10,856,919.93元)。

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	2019年	2018年 (经重述)
授予的各项权益工具总额	94,392,362.98	64,615,619.98
行权的各项权益工具总额	64,615,619.98	39,177,540.00
失效的各项权益工具总额	-	-

	2019年	2018年 (经重述)
以股份支付换取的职工服务总额	14,081,597.92	22,745,962.82

其中, 以权益结算的股份支付如下:

	2019年	2018年 (经重述)
以权益结算的股份支付计入资本 公积的累计金额	69,103,546.22	55,021,948.30
以权益结算的股份支付确认的费 用总额	14,081,597.92	22,745,962.82

十一、股份支付(续)

2. 股份支付计划

(1) 首次股份支付安排

公司于2015年12月2日召开了股东大会，审议通过了《关于审议用友汽车信息科技(上海)股份有限公司员工持股计划暨股份发行的议案》，用于激励公司的中高层管理人员、核心技术人员和核心业务人员(以下简称“授予对象”)。2015年员工持股计划的股份来源为公司新增发行的股份共计1,800万股，每股价格为人民币2.61元。后续公司进一步细化了2015年员工持股计划的参与对象名单，并同意将离职退回的公司股份转让给其他员工。

上述增资安排及股份转让属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以评估价格作为授予日股份支付公允价格，将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。授予对象持有的股份自公司上市之日起分3年解锁，解锁期及各期解锁的计划比例为：第一个解锁期30%、第二个解锁期30%、第三个解锁期40%。公司于2016年12月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌视同达到上市条件，等待期调整为3年。2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度费用及成本分别为人民币360,364.29元、人民币8,672,655.09元、人民币23,242,966.10元、人民币22,745,962.82元、人民币9,593,671.68元，相应增加资本公积人民币64,615,619.98元。

十一、股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

(2) 第二次股份支付安排

本公司于 2019 年 8 月 6 日召开 2019 年第二次临时股东大会, 审议并通过了《用友汽车信息科技(上海)股份有限公司 2019 年员工持股计划(草案)第二次修订版》。本公司根据设立定向资产管理计划, 并与具备资质的资产管理计划管理人签订相关协议。于 2019 年 8 月 6 日, 本公司以每股人民币 5.96 元, 向申万菱信资产-共赢 13 号员工持股单一资产管理计划增发新股 3,600,000 股, 被激励对象按照上述价格购买资产管理计划份额, 授予对象共计 151 人。

本次增资属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

本公司以评估价格作为授予股份公允价值, 将授予对象购买本公司股份的价格低于公允价格的部分作为股份支付处理。根据《用友汽车信息科技(上海)股份有限公司2019年员工持股计划(草案)第二次修订版》中规定约定员工持股计划锁定期不少于24个月, 且自公司公告标的股票登记至员工持股计划名下时起, 满24个月后, 解除限售员工持股计划总份额的50%; 满36个月后, 解除限售员工持股计划总份额的25%; 满48个月后, 解除限售员工持股计划总份额的25%。2019年度, 第二次股份支付安排费用及成本人民币4,487,926.24元, 相应增加资本公积人民币人民币4,487,926.24元。

于2019年度, 除上述事项外, 本公司无其他需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年年初，中国爆发新型冠状病毒疫情，将在一定期间对各行业产生不同的影响。本公司主要为整车厂及经销商集团提供软件及开发实施服务。本公司将采取相关经营策略以应对疫情的影响，截至本报告日，本公司仍在持续评估疫情对本公司经营的影响中。

于2020年3月27日，本公司第二届董事会召开第九次会议，提出2019年度利润分配预案，分配现金股利人民币45,408,000.00元(即每10股现金股利人民币4.3元)

十四、其他重要事项

2. 前期差错更正

本公司2018年度的财务报表已于2019年3月15日经董事会批准发布。在该日后，公司自查发现以下会计差错。公司对这些会计差错进行了更正并对2018年度的合并及公司财务报表进行了调整。

(1) 股份支付费用调整事项

公司对以前年度的员工持股平台份额转让进行梳理核查，并根据《企业会计准则第11号—股份支付》确认部分持股平台份额转让构成股份支付，但未在以前年度确认股份支付费用。本公司对以前年度的股份支付费用重新测算并按照员工实际提供的服务类型进行调整，相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、资本公积及未分配利润。

(2) 收入调整事项

公司经自查发现，以前年度的营业收入未记录在相应的会计期间，现按照归属期间进行调整，同时将不可净额列示的往来款项还原，相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的营业收入、资产减值损失、应收账款、预收款项、应交税费及未分配利润。

十四、其他重要事项(续)

1.前期差错更正(续)

(3) 投资收益调整事项

公司经自查发现,以前年度投资收益未按照权责发生制进行确认,现按照归属期间进行调整,相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的投资收益及未分配利润。

(4) 成本费用调整事项

公司经自查发现,以前年度已入账的费用报销及供应商外包成本未确认在相应的会计期间,同时发现部分成本费用归集口径不一致的情况,现按照归属期间及会计科目进行调整,相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、应付账款、应付职工薪酬、其他应收款、其他流动资产、其他应付款及未分配利润。

(5) 开发支出费用化调整事项

公司对以前年度资本化的开发支出按照谨慎性的原则不再进行资本化处理,于开发支出发生当期计入研发费用,并相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的研发费用、管理费用、无形资产及未分配利润。

(6) 相关所得税调整事项

基于上述的会计差错更正的影响,公司调整了税前利润及纳税调整事项,并使用适用税率调整了相应的所得税,相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的所得税费用、其他流动资产、递延所得税资产及未分配利润。

(7) 相关盈余公积调整事项

基于上述的会计差错更正的影响,公司相应调整了2018年度合并及公司财务报表中的盈余公积及未分配利润。

十四、其他重要事项(续)

1.前期差错更正(续)

本集团

2018年12月31日

	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	114,057,841.03	20,413,082.56	134,470,923.59
其他应收款	2,345,509.58	(155,600.00)	2,189,909.58
其他流动资产	2,266,262.87	(975,289.84)	1,290,973.03
无形资产	4,391,815.53	(4,391,815.53)	-
递延所得税资产	5,621,994.36	(3,691,255.76)	1,930,738.60
应付账款	46,065,782.45	4,204,300.70	50,270,083.15
预收款项	50,486,180.59	10,124,392.70	60,610,573.29
应付职工薪酬	34,301,528.56	198,026.44	34,499,555.00
应交税费	8,761,437.41	2,103,666.35	10,865,103.76
其他应付款	316,101.61	1,064,986.27	1,381,087.88
资本公积	181,592,549.00	22,491,664.97	204,084,213.97
盈余公积	45,349,835.49	(4,348,187.40)	41,001,648.09
未分配利润	90,873,884.03	(24,639,728.60)	66,234,155.43
归属于母公司股东权益	419,816,268.52	(6,496,251.03)	413,320,017.49

2018年

	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
营业收入	485,241,377.77	1,498,502.11	486,739,879.88
营业成本	294,405,378.93	2,072,421.48	296,477,800.41
销售费用	10,661,728.51	6,382,650.42	17,044,378.93
管理费用	29,197,761.75	(57,401.35)	29,140,360.40
研发费用	64,153,655.04	9,503,434.06	73,657,089.10
资产减值损失	443,602.54	(618,588.19)	174,985.65
投资收益	13,287,964.31	(1,371,455.62)	11,916,508.69
所得税费用	1,871,228.95	3,595,713.33	5,466,942.28
净利润	105,596,092.59	(20,751,183.26)	84,844,909.33

十四、其他重要事项(续)

1.前期差错更正(续)

上述前期差错更正对财务报表的主要影响如下(续):

本集团(续)

2017年12月31日及2018年1月1日

	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	92,186,969.99	15,419,342.74	107,606,312.73
其他应收款	1,384,283.62 (	92,800.00)	1,291,483.62
其他流动资产	300,000,000.00	1,948,744.31	301,948,744.31
开发支出	3,584,556.82 (	3,584,556.82)	-
递延所得税资产	7,176,360.46 (	5,691,299.71)	1,485,060.75
应付账款	47,163,147.92	490,396.40	47,653,544.32
预收款项	43,189,170.68	5,519,440.80	48,708,611.48
应付职工薪酬	28,936,351.09	411,714.19	29,348,065.28
应交税费	12,006,145.08 (	138,952.84)	11,867,192.24
其他应付款	336,492.03	1,503,462.56	1,839,954.59
资本公积	173,008,195.91	8,450,102.15	181,458,298.06
盈余公积	30,394,560.54 (	1,235,509.92)	29,159,050.62
未分配利润	64,493,066.39 (	7,001,222.82)	57,491,843.57
归属于母公司股东权益	369,895,822.84	213,369.41	370,109,192.25

十四、其他重要事项(续)

1.前期差错更正(续)

上述前期差错更正对财务报表的主要影响如下(续):

本公司

2018 年 12 月 31 日

	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	114,057,841.03	20,413,082.56	134,470,923.59
其他应收款	2,345,509.58	(155,600.00)	2,189,909.58
其他流动资产	2,266,262.87	(975,289.84)	1,290,973.03
无形资产	4,391,815.53	(4,391,815.53)	-
递延所得税资产	5,621,994.36	(3,691,255.76)	1,930,738.60
应付账款	46,065,782.45	4,204,300.70	50,270,083.15
预收款项	50,486,180.59	10,124,392.70	60,610,573.29
应付职工薪酬	34,301,528.56	198,026.44	34,499,555.00
应交税费	8,761,437.41	2,103,666.35	10,865,103.76
其他应付款	316,101.61	1,064,986.27	1,381,087.88
资本公积	181,592,549.00	22,491,664.97	204,084,213.97
盈余公积	45,349,835.49	(4,348,187.40)	41,001,648.09
未分配利润	90,873,884.03	(24,639,728.60)	66,234,155.43

2018 年

	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
营业收入	485,241,377.77	1,498,502.11	486,739,879.88
营业成本	294,481,122.65	2,072,421.48	296,553,544.13
销售费用	10,661,728.51	6,382,650.42	17,044,378.93
管理费用	29,192,880.55	(57,401.35)	29,135,479.20
研发费用	64,153,655.04	9,503,434.06	73,657,089.10
资产减值损失	8,472,938.16	(618,588.19)	7,854,349.97
投资收益	15,510,794.12	(1,371,455.62)	14,139,338.50
所得税费用	1,862,923.64	3,595,713.33	5,458,636.97
净利润	99,701,833.04	(20,751,183.26)	78,950,649.78

十四、其他重要事项(续)

1.前期差错更正(续)

上述前期差错更正对财务报表的主要影响如下(续):

本公司(续)

2017年12月31日及2018年1月1日

	前期差错更正前	前期差错更正	前期差错更正后
应收账款	92,186,969.99	15,419,342.74	107,606,312.73
其他应收款	1,384,283.62	(92,800.00)	1,291,483.62
其他流动资产	300,000,000.00	1,948,744.31	301,948,744.31
开发支出	3,584,556.82	(3,584,556.82)	-
递延所得税资产	7,176,360.46	(5,691,299.71)	1,485,060.75
应付账款	47,163,147.92	490,396.40	47,653,544.32
预收款项	43,189,170.68	5,519,440.80	48,708,611.48
应付职工薪酬	28,729,137.18	411,714.19	29,140,851.37
应交税费	11,919,824.84	(138,952.84)	11,780,872.00
其他应付款	336,492.03	1,503,462.56	1,839,954.59
资本公积	172,888,149.00	8,450,102.15	181,338,251.15
盈余公积	30,394,560.54	(1,235,509.92)	29,159,050.62
未分配利润	70,387,325.94	(7,001,222.82)	63,386,103.12

十四、其他重要事项(续)

1.前期差错更正(续)

2018年

本集团

	前期差错更正前 人民币元	前期差错更正 人民币元	前期差错更正后 人民币元
一、经营活动产生的现金流量			
支付给职工以及为职工支付的现金	168,539,173.33	1,297,158.43	169,836,331.76
支付其他与经营活动有关的现金	<u>37,451,017.22</u>	<u>165,838.95</u>	<u>37,616,856.17</u>
经营活动现金流出小计	<u>437,917,818.48</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>439,380,815.86</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>88,962,479.81</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>87,499,482.43</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	<u>3,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>1,626,745.58</u>
投资活动现金流出小计	<u>601,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>599,626,745.58</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>311,199,789.15</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>312,662,786.53</u>

本公司

	前期差错更正前 人民币元	前期差错更正 人民币元	前期差错更正后 人民币元
一、经营活动产生的现金流量			
支付给职工以及为职工支付的现金	167,874,949.19	1,297,158.43	169,172,107.62
支付其他与经营活动有关的现金	<u>37,029,377.17</u>	<u>165,838.95</u>	<u>37,195,216.12</u>
经营活动现金流出小计	<u>437,677,586.95</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>439,140,584.33</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>89,185,470.34</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>87,722,472.96</u>
二、投资活动产生的现金流量			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	<u>3,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>1,626,745.58</u>
投资活动现金流出小计	<u>593,089,742.96</u>	<u>(1,462,997.38)</u>	<u>591,626,745.58</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>313,525,455.75</u>	<u>1,462,997.38</u>	<u>314,988,453.13</u>

十四、其他重要事项(续)

3. 分部报告

经营分部

公司报告期内不存在经营分部。

其他信息

产品和劳务信息

参见附注五、26 营业收入及成本。

地理信息

公司报告期内收入均来自于中国大陆。

主要客户信息

于 2019 年度, 营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入 10%)人民币 76,246,140.17 元来自于对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

于 2018 年度, 营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入 10%)人民币 81,350,551.81 元及人民币 59,940,427.94 元来自于对某两个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

4. 租赁

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:

	2019 年	2018 年 (经重述)
1 年以内(含 1 年)	6,894,587.45	5,160,715.16
1 年至 2 年(含 2 年)	3,483,757.04	1,962,986.63
2 年至 3 年(含 3 年)	<u>260,278.53</u>	<u>574,689.84</u>
	<u>10,638,623.02</u>	<u>7,698,391.63</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
库存现金	12,195.77	25,701.15
银行存款	<u>445,276,181.91</u>	<u>407,389,650.66</u>
	<u>445,288,377.68</u>	<u>407,415,351.81</u>

2. 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
银行承兑汇票	10,401,460.00	6,545,300.00
商业承兑汇票	<u>1,266,000.00</u>	<u>788,000.00</u>
	<u>11,667,460.00</u>	<u>7,333,300.00</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11,667,460.00</u>	<u>7,333,300.00</u>

其中，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日(经重述)	
	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>2,546,775.00</u>		<u>1,758,000.00</u>	

于2019年12月31日，本公司不存在已贴现但尚未到期的应收票据；不存在质押的应收票据。

出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

	2019年	2018年 (经重述)
商业承兑汇票	<u>1,361,568.94</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
1年以内	145,112,375.56	128,264,295.88
1年至2年	22,812,238.38	6,074,916.71
2年至3年	1,092,858.87	797,224.61
3年以上	<u>292,838.30</u>	<u>176,538.30</u>
	169,310,311.11	135,312,975.50
减：应收账款坏账准备	<u>4,816,483.55</u>	<u>842,051.91</u>
	<u>164,493,827.56</u>	<u>134,470,923.59</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2019年	2018年
上年年末余额	842,051.91	1,123,416.49
会计政策变更(附注三、23)	<u>716,152.08</u>	-
本年年初余额	1,558,203.99	1,123,416.49
本年计提	4,412,151.14	718,021.79
本年转回	<u>(1,153,871.58)</u>	<u>(999,386.37)</u>
年末余额	<u>4,816,483.55</u>	<u>842,051.91</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3.应收账款(续)

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	1,881,889.00	1.11	1,881,889.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>167,428,422.11</u>	<u>98.89</u>	<u>2,934,594.55</u>	1.75
	<u>169,310,311.11</u>	<u>100.00</u>	<u>4,816,483.55</u>	2.84
	2018年12月31日(经重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>135,312,975.50</u>	<u>100.00</u>	<u>842,051.91</u>	<u>0.62</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 损失计提 比例	计提理由
重庆力帆汽车销售有限公司	1,361,569.00	1,361,569.00	100.00%	收款不确定性较大
重庆美万新能源汽车科技有限 公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	收款不确定性较大
长沙君马汽车销售有限公司	<u>220,320.00</u>	<u>220,320.00</u>	100.00%	收款不确定性较大
	<u>1,881,889.00</u>	<u>1,881,889.00</u>	100.00%	

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3.应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

整车厂:	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	136,127,230.82	0.36	495,039.79
1年至2年	19,718,954.14	3.09	609,049.20
2年至3年	696,493.59	32.00	222,877.95
3年至4年	<u>151,300.00</u>	80.00	<u>121,040.00</u>
	<u>156,693,978.55</u>	0.92	<u>1,448,006.94</u>

经销商集团:	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	8,764,824.74	8.13	712,239.53
1年至2年	1,731,715.24	33.30	576,656.84
2年至3年	96,365.28	58.27	56,152.94
3年至4年	-	80.00	-
4年至5年	96,538.30	100.00	96,538.30
5年以上	<u>45,000.00</u>	100.00	<u>45,000.00</u>
	<u>10,734,443.56</u>	13.85	<u>1,486,587.61</u>

	2018年12月31日(经重述)		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账 准备
1年以内	128,264,295.88	94.79	-
1年至2年	6,074,916.71	4.49	607,491.67
2年至3年	797,224.61	0.59	159,444.92
3年至4年	131,538.30	0.10	52,615.32
4年以上	<u>45,000.00</u>	<u>0.03</u>	<u>22,500.00</u>
	<u>135,312,975.50</u>	<u>100.00</u>	<u>842,051.91</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3.应收账款(续)

2019年计提坏账准备人民币4,412,151.14元(2018年:人民币718,021.79元),转回坏账准备人民币1,153,871.58元(2018年:人民币999,386.37元)。

于2019年度及2018年度,无实际核销的应收账款。

于2019年12月31日,应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	应收账款 年末余额	应收账款年 末余额占应 收账款总额 的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	16,000,886.43	9.45	2年以内	236,384.89
丰田互联(北京)科技开发有限公司	非关联方	14,962,389.01	8.84	2年以内	132,243.48
上汽通用五菱汽车股份有限公司	非关联方	13,345,540.00	7.88	1年以内	47,442.17
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	9,888,915.68	5.84	2年以内	129,765.56
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	<u>7,851,608.12</u>	<u>4.64</u>	2年以内	<u>27,959.55</u>
		<u>62,049,339.24</u>	<u>36.65</u>		<u>573,795.65</u>

于2018年12月31日,应收账款金额前五名如下(经重述):

	与本公司关系	应收账款 年末余额	应收账款年 末余额占应 收账款总额 的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	25,553,431.22	18.89	2年以内	59,770.00
福特汽车(中国)有限公司	非关联方	10,082,930.44	7.45	1年以内	-
丰田互联(北京)科技开发有限公司	非关联方	9,527,486.50	7.04	1年以内	-
东风本田汽车有限公司	非关联方	6,158,704.94	4.55	1年以内	-
长安福特汽车有限公司	非关联方	<u>5,653,489.99</u>	<u>4.18</u>	2年以内	<u>25,686.00</u>
		<u>56,976,043.09</u>	<u>42.11</u>		<u>85,456.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
其他应收款	<u>695,268.95</u>	<u>2,189,909.58</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
1年以内	340,808.71	1,365,118.70
1年至2年	174,746.80	155,340.60
2年至3年	149,340.60	744,200.00
3年至4年	59,700.00	-
4年至5年	-	179,248.68
5年以上	<u>691,230.73</u>	<u>511,982.05</u>
	1,415,826.84	2,955,890.03
减: 其他应收款坏账准备	<u>720,557.89</u>	<u>765,980.45</u>
	<u>695,268.95</u>	<u>2,189,909.58</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
租赁押金	1,043,340.86	984,418.13
保证金	364,200.00	1,816,196.32
备用金	<u>8,285.98</u>	<u>155,275.58</u>
	<u>1,415,826.84</u>	<u>2,955,890.03</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4.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:

坏账准备	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 (未发生信用减值)	合计
上年末余额	-	765,980.45	765,980.45
会计政策变更(附注三、23)	-	129,737.68	129,737.68
年初余额	-	895,718.13	895,718.13
本年计提	17,733.24	1,126.61	18,859.85
本年转回	-	(194,020.09)	(194,020.09)
年末余额	<u>17,733.24</u>	<u>702,824.65</u>	<u>720,557.89</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2018年
年初余额	659,601.52
本年计提	107,878.93
本年转回	(<u>1,500.00</u>)
年末余额	<u>765,980.45</u>

	2018年12月31日(经重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>2,955,890.03</u>	<u>100.00</u>	<u>765,980.45</u>	<u>25.91</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4.其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日(经重述)		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内	1,365,118.70	46.18	-
1年至2年	155,340.60	5.26	15,534.06
2年至3年	744,200.00	25.18	148,840.00
3年至4年	-	-	-
4年至5年	179,248.68	6.06	89,624.34
5年以上	<u>511,982.05</u>	<u>17.32</u>	<u>511,982.05</u>
	<u>2,955,890.03</u>	<u>100.00</u>	<u>765,980.45</u>

2019年计提坏账准备人民币18,859.85元(2018年:人民币107,878.93元),收回或转回坏账准备人民币194,020.09元(2018年:人民币1,500.00元)。

于2019年度及2018年度,无实际核销的其他应收款。

于2019年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	占其他应收 款余额合计 年末余额数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
			3年以内及	
上海辽河企业发展有限公司	897,225.66	63.37 租赁押金	5年以上	695,250.79
国华人寿保险股份有限公司	91,915.20	6.50 租赁押金	1-2年	4,383.11
江铃控股有限公司	50,000.00	3.53 保证金	2-3年	3,250.34
大理铂骏科技有限公司	50,000.00	3.53 保证金	2-3年	3,250.34
北京亿心宜行汽车技术开发 服务有限公司	<u>49,900.00</u>	<u>3.52</u> 保证金	3-4年	<u>6,237.50</u>
	<u>1,139,040.86</u>	<u>80.45</u>		<u>712,372.08</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4.其他应收款(续)

于2018年12月31日,其他应收款金额前五名如下(经重述):

	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
				2年以内及	
上海辽河企业发展有限公司	796,802.93	26.95	租赁押金	4年以上	602,740.45
庆铃汽车股份有限公司	679,500.00	22.99	保证金	2-3年	135,900.00
重庆金康新能源汽车有限公司	300,000.00	10.15	保证金	1年以内	-
帝亚一维新能源汽车有限公司	290,000.00	9.81	保证金	1年以内	-
广东省机电设备招标中心有限 公司	<u>120,000.00</u>	<u>4.06</u>	保证金	1年以内	-
	<u>2,186,302.93</u>	<u>73.96</u>			<u>738,640.45</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资

2019年

	年初 账面余额	本年变动 注销	年末 账面价值	年末 减值准备
英孚思为	3,002,749.22	(3,002,749.22)	-	-
科技发展	<u>4,999,253.16</u>	<u>(4,999,253.16)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,002,002.38</u>	<u>(8,002,002.38)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2018年(经重述)

	年初 账面余额	本年变动 计提减值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
英孚思为	11,031,338.00	8,028,588.78	3,002,749.22	8,028,588.78
科技发展	<u>5,000,000.00</u>	<u>746.84</u>	<u>4,999,253.16</u>	<u>746.84</u>
	<u>16,031,338.00</u>	<u>8,029,335.62</u>	<u>8,002,002.38</u>	<u>8,029,335.62</u>

长期股权投资减值准备的情况:

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
英孚思为	8,028,588.78	-	8,028,588.78	-
科技发展	<u>746.84</u>	<u>-</u>	<u>746.84</u>	<u>-</u>
	<u>8,029,335.62</u>	<u>-</u>	<u>8,029,335.62</u>	<u>-</u>

2018年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
英孚思为	-	8,028,588.78	-	8,028,588.78
科技发展	-	<u>746.84</u>	-	<u>746.84</u>
	-	<u>8,029,335.62</u>	-	<u>8,029,335.62</u>

用友汽车信息科技(上海)股份有限公司
财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本

	2019年	2018年 (经重述)
主营业务收入	<u>486,976,244.12</u>	<u>486,739,879.88</u>

	2019年	2018年 (经重述)
主营业务成本	<u>283,126,695.89</u>	<u>296,553,544.13</u>

主营业务收入列示如下:

	2019年	2018年 (经重述)
软件销售及技术服务收入	469,805,736.90	425,906,801.42
外购商品销售收入	<u>17,170,507.22</u>	<u>60,833,078.46</u>
	<u>486,976,244.12</u>	<u>486,739,879.88</u>

7. 投资收益

	2019年	2018年 (经重述)
理财产品收益	-	11,652,856.30
子公司分红	-	2,486,482.20
清算子公司收益	<u>2,661.13</u>	-
	<u>2,661.13</u>	<u>14,139,338.50</u>

8. 公允价值变动收益

	2019年	2018年 (经重述)
交易性金融资产	10,351,246.08	-
其他非流动金融资产	<u>1,609,702.01</u>	-
	<u>11,960,948.09</u>	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 信用减值损失

	2019年	2018年 (经重述)
坏账损失	<u>3,083,119.32</u>	<u>-</u>

10. 资产减值损失

	2019年	2018年 (经重述)
坏账损失(仅适用于2018年)	<u>-</u>	<u>7,854,349.97</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	612.59
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,789,772.48
委托他人投资或管理资产的损益	10,351,246.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,609,702.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>194,862.88</u>
	18,946,196.04
所得税影响数	<u>1,894,619.60</u>
	<u><u>17,051,576.44</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.29	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.19	0.78	0.78

2018年(经重述)

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.27	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.79	0.70	0.70

**附：
备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市长宁区定西路 1100 号辽油大厦 11 楼