

证券代码：839483

证券简称：用友金融

主办券商：国信证券

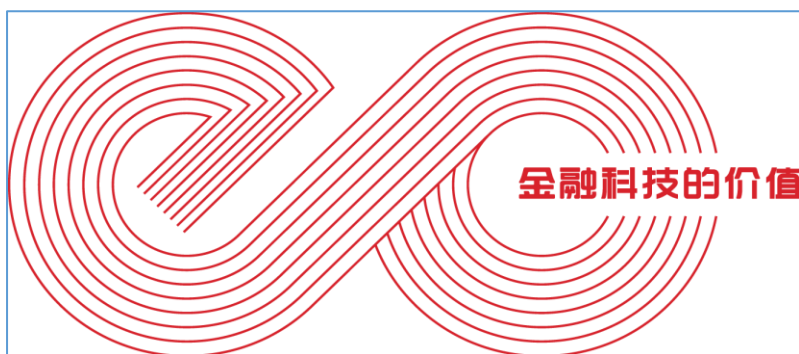


用友金融

NEEQ:839483

用友金融信息技术股份有限公司

Yonyou Fintech Technology Co.,Ltd.



年度报告

—2017—

## 致投资者的信

### 聚焦关键产品创新，强化客户服务能力，全面提升经营效率

尊敬的投资者：

2017 年度用友金融是在 2016 年度业绩高增长和人员规模快速扩张的背景下，转向了 Fintech 领域全面实施金融商业平台 IFBP（含移动平台、数据平台）、V（管理系列产品）、C（业务系列产品）、I（链融云）、S（运维服务系列）等技术和产品创新，是用友金融近几年来研发投入最大的一年。同时，继续加强了对客户经营体系，尤其是在客户深化和专业化服务能力提升方面的布局。虽然 2017 年度公司营业收入和利润同比 2016 年度有所下降，但如剔除 2016 年营改增业务爆发增长因素，公司新增客户数量和收入仍然保持大幅度增长，公司在产品、客户、专业团队等方面的基础和业务竞争力都得到进一步提升，公司向好的基本面并没有改变。

展望 2018 年，金融科技更加深入驱动金融行业新一轮技术变革、业务和模式创新，更好支持国家和各金融机构防范和控制金融风险；金融企业在经营管理、风险控制、金融产品发展、客户营销和服务、金融生态系统等方方面面将会全面互联网化、平台化、数据化、场景化、移动化；金融客户在金融科技领域的投入仍会持续加大，金融客户 IT 系统将进入新一轮的更新换代期，尤其 IT 系统云化步伐将会加快；金融科技领域的需求和市场空间在 2018 年乃至今后几年都将会强劲增长。

2018 年用友金融经营策略将全面转向提升公司持续盈利能力上，继续在“产品、客户、经营效率”方面创新和下功夫：

**聚焦关键产品创新。**继续加强金融商业平台 IFBP 研发和创新，以更好支持公司各产品线互联网化、金融化，同时支持金融企业客户互联网化转型；聚焦研发基于大数据平台的交易级总帐产品、新一代金融财务及共享服务平台产品、新一代金融人力资源系统产品，优化发展管理会计与资产负债产品；结合原型客户研发基于 IFBP 平台新一代租赁业务系统；在巩固企业年金业务优势基础上，积极拓展职业年金系统，结合原型客户发展养老金融云产品和业务；链融云聚焦保险经纪、融资租赁行业，加大力度拓展企业金融客户群，并重点拓展公有云服务。

**加强客户服务能力。**优化客户经营体系和布局，创新客户服务模式，按产品业务线来建立咨询服务体系，提升客户项目实施服务的专业性和能力，加大老客户服务经营，尤其是向老客户提供有价值的云服务。

**全面提升公司经营效率。**强化产品经营模式，拓展链融云公有云服务，控制人员规模，全面实施项目利润管理和考核机制，下功夫提升公司经营效率。

2018 年是公司转型发展年，坚持“秉持专业、创造价值”的理念，公司经营团队有能力、有信心攻坚克难，同时控制好经营风险，用更好的经营结果及持续的盈利能力，回报广大投资者。

## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
公司、用友金融	指	用友金融信息技术股份有限公司
用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
友融利亨	指	北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）
友融利丰	指	北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）
平强软件	指	北京平强软件科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《用友金融信息技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
Fintech	指	即 finance+technology 的缩写，英文原意是“金融科技”。
IFBP	指	金融商业平台
V 系列	指	金融管理系统产品系列，包括基础管理系列（V1）及业务管理系列（V2）产品，其中，基础管理系列产品包括交易级总帐及财务报告、共享服务、全面税务管理（含增值税）、会计档案与电子发票、协同、企业空间与人力资源；业务管理系列产品包括管理会计（预算、成本、盈利、绩效）、内外部定价、资产负债（含证券流动性、资本管理）。
C 系列	指	用友金融业务系统产品系列，包括养老金融系列产品（C1）、租赁业务系列产品（C2）及智能营销系列产品（C3）。
I 系列	指	金融云服务产品系列，包括链融云（I1）、移动平台与服务产品（I2）及数据平台与服务产品（I3）。
S 系列	指	用友金融运维服务产品系列，包括标准运维服务（S1）和驻场运维服务（S2）。
ABU	指	Account Business Unit，核算经营单元，公司的一线经营单元。
SAAS	指	Software-as-a-service，软件即服务，是应用软件的一种销售方式，客户按使用时间或使用量付费。这些应用软件通常适用于企业管理软件领域并通过互联网使用。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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朱志杰及会计机构负责人（会计主管人员）柳桦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）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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
核心人才流失的风险	公司是为金融行业客户提供软件产品、解决方案及相关专业服务的高新技术企业，其产品研发很大程度上依赖于研发团队的研发能力与经验，且为满足不同客户的个性化需求，公司的技术服务团队需要具备较高的技术水平与丰富的相关行业服务经验。因此，专业能力强、经验丰富而且稳定的研发团队与技术服务团队是公司的核心竞争力之一。尽管公司采取了股权激励等措施防止核心人员流失，但仍不排除核心人员流失甚至大量流失的风险。若出现该等情形，可能会对公司的经营状况产生较大的不利影响。
人力成本上升等人力资源风险	公司经营所需员工数量较大，且随着公司业务增长，公司员工数量呈不断增长趋势，若出现以下情形，包括但不限于： ①公司面临劳动力短缺，无法招聘足够数量或适应公司业务要求的员工； ②公司为留住员工或因劳动力市场状况、行业惯例或其他方面的变化，需要提高工资； ③公司招聘新员工以弥补劳动力短缺，但因缺乏培训或经验，新员工相比前任或现任员工可能工作效率较低； ④出现劳动纠纷，可能导致公司产生额外的劳动力成本，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
技术成果被仿制或抄袭的风险	公司自主研发或在为客户提供专业服务过程中形成的技术成果是公司营业收入的主要来源。软件产品前期需要较大的研

	发投入，而一旦形成产品，其复制成本较低，因此存在公司技术成果被仿制或抄袭的风险。
<b>公司管控风险</b>	近几年，公司业务快速发展导致员工总数增长较快，组织机构也逐步扩大，从而对公司管控能力提出了更高要求。公司不断改进治理结构，健全业务制度，管控能力逐步提高，但如果公司不能及时建立起适应公司业务发展和资本市场要求的管控体系，则可能对公司的经营效率、发展速度、盈利能力等产生一定程度的不利影响。
<b>行业竞争加剧的风险</b>	公司所处的金融软件及信息技术服务行业是一个高度开放、充分竞争的行业，没有行业准入政策，资金壁垒也不高，潜在市场竞争者可以用较少资金投入进入该市场，造成中低端产品或服务竞争激烈。未来，如果公司不能较好地通过产品升级换代、提升服务能力等方式有效应对行业内部竞争，公司的盈利水平、市场占有率将有可能下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
<b>税收优惠政策变化的风险</b>	报告期内，公司按照国家相关规定享受了企业所得税税率优惠、软件产品增值税即征即退及技术开发服务免征增值税的税收优惠。如果国家的税收优惠政策发生不利变化，则公司将面临税负提高的风险，从而对公司以后年度的经营业绩产生不利影响。
<b>业务季节性波动的风险</b>	公司的营业收入和净利润呈较明显的季节性波动。公司下半年营业收入占当年收入比例明显较高，这主要是金融行业客户的信息化建设的预算、立项、招标、采购、实施具有季节性周期所致。通常，金融行业客户是在下半年进行项目验收和付款，而公司主要支出为员工工资及相关费用，该等成本费用在各季度较为稳定，因此，造成公司营业收入和净利润的季节性波动比较明显，而且净利润波动比营业收入波动更加明显。
<b>应收账款回收的风险</b>	公司应收账款规模较大，截止报告期末公司应收账款总额10,621万元，占资产总额的比例为41.62%。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款未来有可能进一步增加。
<b>实际控制人不当控制的风险</b>	公司的控股股东为用友网络，用友网络的实际控制人王文京先生通过控制用友网络为本公司的实际控制人。同时，王文京先生担任公司董事长。虽然，公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构，但公司实际控制人仍可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、经营和财务决策等进行控制，如果控制不当将会损害公司及公司其他股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	用友金融信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Yonyou Fintech Technology Co., Ltd.
证券简称	用友金融
证券代码	839483
法定代表人	王文京
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号院用友产业园东区 19C 四层

### 二、联系方式

董事会秘书	朱志杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-62438189
传真	010-62432000
电子邮箱	zhuzhj@yonyou.com
公司网址	www.yonyoufintech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北清路 68 号用友产业园东区 19C 四层(邮编：100094)
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	公司董事会

### 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	2004-08-03
挂牌时间	2016-11-03
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	IFBP、V（金融基础管理产品、金融业务管理产品）系列、C（金融核心业务系统）系列、I（金融云服务）系列、S（运营维护）系列产品及服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	102,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	6
控股股东	用友网络科技股份有限公司
实际控制人	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	911101087662967309	否
注册地址	北京市海淀区北清路 68 号院 8 号楼 101 房间	否
注册资本	102,000,000 元	是

#### 五、中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
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	林扬、张苏苏
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、报告期后更新情况

√适用□不适用

报告期内，公司 2017 年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于公司住所变更及修改公司章程的议案》，将公司住所由“北京市海淀区北清路 68 号院 8 号楼 101 房间”变更为“北京市海淀区北清路 68 号用友产业园东区 19C 四层 406 房间（以工商行政主管机关核准为准）”。工商行政机关核准后的地址调整为北京市海淀区永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101-C18，已于 2018 年 3 月 5 日完成工商变更登记。



### 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	333,100,122	372,679,020	-10.62%
毛利率%	56.12%	57.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,838,732	61,141,197	-65.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,124,954	60,034,745	-67.2%
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）	12.23%	45.97%	-
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）	11.23%	45.17%	-
基本每股收益	0.20	0.70	-71.43%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	255,199,803	319,296,005	-20.07%
负债总计	88,207,704	137,902,744	-36.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,992,099	181,393,261	-7.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.78	-7.87%
资产负债率%（母公司）	34.56%	43.19%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	233.77%	227.12%	-
利息保障倍数	30.33	-	-

#### 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	-47,683,677	94,425,654	-
应收账款周转率	3.32	5.33	-
存货周转率			-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.07%	95.10%	-
营业收入增长率%	-10.62%	82.95%	-
净利润增长率%	-65.92%	81.34%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	102,000,000	100,000,000	2%
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
处置固定资产损失	-43,365
计入当期损益的政府补助	1,955,500
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-7,937
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,904,198</b>
所得税影响数	190,420
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,713,778</b>

#### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

#### 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

##### （一）经营模式

报告期内，公司的主要业务仍然是针对金融行业的细分行业及细分客户群，基于多年持续研发的系列产品，形成专业解决方案，通过覆盖全国的 10 个客户事业部，为金融行业客户持续提供专业服务，以更好地满足金融行业客户需求，为金融行业客户带来真正价值。

##### （二）产品与服务

报告期内，公司采用“平台+应用+运营”的模式，形成了 V（管理系列）、C（业务系列）、I（云服务系列）、S（运维服务系列）四大产品及业务系列。其中，V 系列包括金融基础管理系列和金融业务管理系列两大类，金融基础管理系列主要包括交易级总账、共享服务、税务管理、人力资源管理等产品及服务，金融业务管理系列主要包括管理会计、资产负债管理、定价管理和资本管理等产品及服务；C 系列包括养老金融系统、租赁业务系统及智能营销系统等产品及服务；I 系列主要包括链融云服务、移动平台及移动应用服务、大数据平台及数据服务等；S 系列为运维服务系列。

##### （三）收入模式

公司以围绕金融行业客户持续经营为宗旨形成了清晰、明确的收入模式，主要为：

1. 软件许可费：指软件平台、软件功能模块等许可使用费。
2. 运维服务费：指软件年标准运维服务费、增值服务费、顾问驻场运维服务费等。
3. 咨询、实施、开发服务费：指业务咨询、软件实施交付、培训、客户化开发、系统优化等服务费用，项目建设过程中按项目任务量收费。
4. 系统集成费：指系统集成专业服务费、集成的第三方产品毛利等。
5. 云服务费：指基于平台的，按模块的年使用费收入和按用户使用量或交易量收费的运营服务收入。

##### （四）客户类型

报告期内，公司客户类型主要为银行、保险、信托、证券、基金、期货、资产管理、金融租赁、金融控股等金融企业，金融交易所及金融监管机构，以及互联网金融、融资租赁、保理、保险中介、小贷、消费金融、融资担保等企业。报告期内，客户总数稳步增长，新增客户 138 个，均已完成了向金融监管机构的备案并取得了相应经营资质。

##### （五）销售模式

报告期内，公司仍根据客户采购方式的不同，通过参与招投标活动或直接与客户进行商业谈判签订项目合同。公司通过各客户事业部建立的区域、行业分工有序并覆盖全国的直销模式。链融云服务的业务销售模式采用按区域设置专门客户经理，线下线上推广及产业链伙伴联合推广等销售模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

##### （一）较为完整的产品体系及服务经验优势

公司专注金融科技十三载，经自主研发不断积累形成了较为完整的产品体系，形成了金融商业平台 IFBP 以及 V（管理系列）、C（业务系列）、I（云服务系列）、S（运维服务系列）四大产品与业务系列，以“平台+应用+运营”的模式，不断践行金融科技的价值。截止报告期末，公司已取得 95 项软件著作权，且已为 700 多家金融客户提供了

专业的解决方案，不仅对客户的业务及管理等方法、流程及监管要求有透彻的了解，亦积累了产品研发、实施及运维服务等丰富经验，累积形成了众多的成功案例，这不仅能增强公司针对客户需求提供专业解决方案的能力，也使得公司在拓展新客户时更具有竞争力。

### （二）研发优势

公司经过长期的研发累积，形成了成熟、多层次的产品研发体系、完善的开发质量与过程管控体系以及成熟的产品技术平台。同时，利用公司在金融软件及信息技术服务领域的品牌影响力及完善的员工管理体系吸引并培养了一支专业的研发团队，能够有效地应对市场及监管政策在效率、成本、便捷度、信息安全等方面对金融行业在管理及业务方面提出更高要求，从而带动金融科技发展的机遇和挑战。

### （三）敏锐的需求洞察能力优势

公司长期积累的服务优势，使公司能够敏锐地洞察客户在业务及管理方面的真实需求、监管要求的发展趋势及金融科技领域最新技术与客户业务及管理需求的最佳结合点，从而使公司能够抓住发展机遇，不断地增强市场竞争力。

### （四）专业团队优势

人才是关键。公司在长期经营过程中已形成一支在金融软件及信息技术服务领域具有丰富经验的领导团队和骨干业务团队，并通过股权激励制度激励骨干员工并增强其稳定性。公司形成了符合公司发展规律的人才培养模式。公司各部门、各经营单元经常组织相关金融行业业务知识、软件技术的学习活动，将复杂的管理、技术、业务问题通过归纳总结形成简明扼要、通俗易懂的知识体系，并通过有效培训在员工中快速传递并使其了解、掌握。

### （五）品牌及市场优势

公司控股股东用友网络自 1988 年成立以来，在软件领域已深耕三十年，而公司作为用友网络专注于金融行业这一细分领域的控股子公司，亦已积累了深厚的客户优势：①客户数量大，截至报告期末，公司已为 700 多家各类金融机构提供持续服务；②客户覆盖面广，包括银行、保险、信托、证券、基金、期货、资产管理、金融租赁、金融控股等金融企业，金融交易所及金融监管机构，以及互联网金融、融资租赁、保理、保险中介、小贷类、消费金融、融资担保等众多金融行业细分领域；③客户信息化程度及技术要求高，为公司产品体系的完善及服务经验的积累提供了更多的机会。

## 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，公司业务规模保持了基本稳定、客户数量继续增长、研发投入持续加大。因大数据、人工智能、云

计算、移动互联网等科技创新驱动着金融行业的技术变革、业务和模式创新，公司于报告期初提出了继续走向深水区的经营方针，围绕这一方针，公司于报告期内依据行业发展趋势和需求变化，加大了对交易级总账、财务共享、移动应用等市场机会的培育和挖掘，取得较好效果，初步奠定了该等新市场机会的优势地位。同时，以构建生态金融为宗旨的链融云产品的持续研发及逐步上线运行、销售渠道的部署和构建，为公司业务增长拓展了新的空间。

但需要说明的是，公司经过前两年的业务高速增长和人员规模扩张，客观上需要一段时间的调整 and 稳定，同时，报告期内受客户项目节奏偏慢、研发投入加大等因素影响，报告期内公司实现营业收入 33,310 万元，同比下降 10.62%；净利润 2084 万元，同比下降 65.92%，营业收入及净利润不及预期且相较上年同期有不同程度下滑，这就要求公司必须总结经验，及时调整经营策略。

本报告期内的经营情况具体总结如下：

### 1.客户经营方面

报告期初，公司提出了深度专业客户经营的计划，秉持这一客户经营理念，公司紧抓金融科技快速发展带来的机遇，积极拓展新的市场机会，继续扩大客户覆盖面，新增客户 138 家；与此同时，公司深度探究金融行业客户在业务及管理方面的真实需求及监管要求的发展趋势，以客户需求为产品研发及服务的出发点，寻求金融科技领域最新技术与客户业务及管理需求的最佳结合点，从而不断增强客户粘性，提升客户满意度。

公司客户数量众多，且已与大部分客户建立持续稳定的合作关系，但单一客户销售规模不大，因此公司经营与营业收入不存在依赖少数大客户的情形；同时，公司的应收帐款规模主要取决于客户具体项目的工作进度与付款进度，亦不存在少数或个别客户对公司应收帐款规模产生较大影响的情形。

### 2.产品业务方面

报告期内，公司采用“平台+应用+运营”的模式，形成了 V（管理系列）、C（业务系列）、I（云服务系列）、S（运维服务系列）四大产品及业务系列。

#### （1）金融商业平台（IFBP）

报告期内，继续加大对金融商业平台的研发投入，基础技术方面融合了大数据、人工智能、云计算、移动互联网、区块链等金融科技新技术，已完成金融商业平台 V3.0 版本的发布，包括开发平台、应用平台和运营平台，截至报告期末，该平台已有效支持公司各产品系列的互联网化、金融化，帮助国家开发银行、中关村银行、华融资产管理公司、长城资产管理公司等金融客户搭建金融商业平台，支持其互联网化转型。

#### （2）V 系列

金融基础管理系列领域：①交易级总账系统方面，进一步提升了解决方案和产品的竞争力，基于大数据平台研发了会计引擎、金融业务清算、账户核算体系、新会计准则等完整的新一代的交易级总账产品，报告期内已签约多家银行客户；②财务与共享系统方面，继续融合移动互联网等新技术，推出符合金融行业特点、满足金融行业客户需求的共享服务解决方案，发布移动报账产品，同时在报告期内加强了市场宣传力度，成功签约多个项目；③税务管理系统方面，2016 年度签约的营改增项目在报告期内基本完成了交付验收，新发布了全面税务管理系统、研发加计扣除等产品；④人力资源管理系统方面，报告期内从互联网化和金融化两个维度加大了研发投入，实现了产品线的重构，为金融机构提供全生命周期的人力资源管理解决方案，已成功签约多个项目，实现了该条产品线收入的高增长。

金融业务管理系列领域：继续推进管理会计、定价管理、资本管理和资产负债管理的业务发展和产品研发工作，与客户业务和管理创新紧密衔接，重视数据的深度分析应用，结合金融科技新技术，打造整体解决方案，实现了产品的全面升级。报告期内成功签约多家商业银行、证券公司和大型资产管理公司，保持了较好的发展势头。

（3）C 系列：养老金融方面，报告期内继续保持稳定发展，新发布了职业年金基金受托管理系统和职业年金基金账户管理系统，积极拓展了多家业内重要客户，与去年同期相比，实现收入较高增长。



融资租赁系统方面，报告期内客户数量和收入均实现了较大幅度的增长，竞争力显著增强，已替换多家友商系统。智能营销系统方面，利用 AI、大数据等金融科技新技术，融合内外部数据服务，提供云端视角的 360 视图，应用客户标签对客户进行分群，建立客户画像，根据客户标签进行数字化精准营销，实现了从营销目标到营销过程再到效果分析的智能营销服务。报告期内，智能营销在产品服务和客户拓展方面实现了有效突破。

(4) I 系列：①链融云产品为报告期内公司重点研发投入项目，截至报告期末，链融云平台及保险中介业务系统、融资租赁业务系统、小贷业务系统、商业保理业务系统以及相关第三方生态服务系统 2.0 版本全面上线。报告期内，已签约多家保险中介、融资租赁、企业金融等方面的客户作为研发阶段的原型客户，并在销售渠道方面开始布局，拓展了公司的业务发展空间。②数据平台及服务方面，公司加大了研发投入，重点在数据平台、决策分析和大数据风控三个方向深入进行了业务拓展，同时与多家征信公司达成了战略合作。③移动平台及服务方面，新发布了移动平台 3.0，包括移动门户、移动应用平台，新增移动配置化平台。

### 3.品牌营销方面

报告期内，公司除采用传统方式由销售人员为主导进行产品推广外，也多次召开了专题研讨会、大型论坛等，例如，2017 年 4 月 21 日在深圳举办了主题为“金融科技的价值”的第十届中国金融业高层论坛；2017 年 12 月 15 日，公司与融易学金融学院联合主办“2017 年汽车融资租赁竞争力高峰论坛”等。同时，公司积极参加了以“软件定义世界 智能引领未来”为主题的“第二十一届中国国际软件博览会”，公司自主研发的“链融云 (iMFBP.com)”首次在软博会展出；2017 年 8 月 19 日，在由中国互联网协会、用友网络等联合举办的以“迈向云端、创变未来”为主题的“2017 中国企业互联网大会”上对公司自主研发的产品进行了营销。

### 4.管理提升方面

报告期内，公司员工总人数持续保持在 1400 人左右，对公司管理和运营效率提出了较大挑战。对此，公司积极地对组织架构进行了适当调整，将原有的 12 个 ABU 经营单元及客户事业部整合为了 10 个客户事业部；同时，针对员工数量、在建项目数量大幅增长的情况，在项目管控方面进行了提升和增强，一方面组织专门力量对所有在建项目进行了全面盘点，对项目交付质量、进度、效率等方面存在的问题进行排查、清理和解决；另一方面，开发了专业的项目管理系统并上线运用，对项目人员考勤、工作内容、项目资源调度、项目交付确认等进行全过程的跟踪和监控，以实现项目全生命周期的管理，为下一步公司全面的项目管理和项目利润考核奠定了基础。

## (二) 行业情况

报告期内，公司所处的为金融行业提供软件及信息技术服务行业受金融科技新技术的应用、金融行业在管理及业务方面的创新与变革等方面的影响，行业发展情况主要表现在以下四个方面：

### 1. 金融科技驱动各类金融信息系统新一轮的更新换代

报告期内，金融科技产业继续保持高速增长态势，大数据、人工智能、区块链、云计算、移动互联网等新兴技术的发展与应用驱动着金融服务业的重构，不断提升着金融行业的安全性、可靠性、准确性和效率。金融企业在经营管理、风险控制、金融产品发展、客户营销和服务、金融生态系统等方面将会全面互联网化、平台化、数据化、场景化、移动化，其 IT 系统进入新一轮的更新换代期，尤其 IT 系统云化步伐将会加快。公司在报告期初明确提出了将产品研发及创新与金融科技新兴技术相结合，公司秉承该原则并不断践行，例如，在分布式互联网架构的基础上，融合大数据、人工智能、云计算、区块链等金融科技新技术，打造了金融商业平台 (IFBP)，并发布该平台 V3.0 版本，奠定新一代金融科技应用的平台基础。

### 2. 金融行业构建生态金融的创新与变革

金融科技新兴技术的发展与应用驱动着金融服务业的重构的同时，效率提升、普惠、共享、互联网化、移动化、

信息安全、国产化等市场和监管机构对金融行业提出的新要求也在推动着金融行业管理及业务的创新与变革，构建生态金融成为金融行业发展的趋势，这也为金融行业的信息化建设发展提供了广阔空间。报告期内，公司通过多种方式积极探求金融行业客户的真正需求及监管机关现有的监管要求和发展趋势，并利用自身在行业中积累的丰富经验为金融行业客户提供专业的解决方案，例如，交易级总账、社会化微行销、移动商旅、移动 HR 等。

### 3. 金融科技领域市场规模不断扩大且增速较快

2017 年，全国软件和信息技术服务业共实现收入 5.5 万亿元，比上年增长 13.9%（数据来源于工信部：《2017 年软件业经济运行情况》）。受金融行业自身的创新与变革、为确保信息安全而提出的国产化政策要求等因素影响，金融行业 IT 领域的存量市场规模已非常可观且在不断扩大，仅中国银行业 IT 市场，IDC 预测 2015-2019 年的复合增长率将达到 24.4%，到 2018 年，市场规模将达到 419.74 亿元，到 2019 年，该市场规模将达到 538.9 亿元（数据来源于 IDC：《中国银行业 IT 解决方案市场 2015-2019 预测与分析》）。与此同时，随着金融科技新兴技术的应用与发展，对金融行业服务普惠、共享、效率等方面的要求也在不断提高，大量非金融机构企业进入了金融行业，一批新型金融机构出现，例如民营银行、第三方支付机构、网络小贷、保险中介、消费金融等，这使得增量市场也在不断扩大。

### 4. 政策支持金融科技发展

国家为支持金融科技行业强劲发展已出台《“十三五”国家科技创新规划》、《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》、《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》等一系列政策，将自主创新、信息安全等作为硬性要求。报告期内，中国人民银行于 2017 年 6 月发布《中国金融业信息技术“十三五”发展规划》，该报告在金融信息基础设施建设、网络安全防护体系健全、新技术应用、金融标准化战略深化及金融信息技术治理体系优化方面提出了重点要求，为公司新产品的研发指明了方向，也为公司进一步拓展市场提供了政策支持。

报告期内，针对《国际财务报告准则第 9 号：金融工具》（以下简称“IFRS9”），我国财政部修订了《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》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》，并对施行时间予以明确规定。前述会计准则的修订，将对银行的前台金融产品交易、中台估值与风险管理、后台会计分录及财务报告披露等产生重大影响，同时资产业务系统、拨备系统等将面临全面改造。对此，公司多次组织了研讨会，与金融机构客户、四大会计师事务所等众多业界专家共同探讨新会计准则带来的新形势、新思路和新方法；同时，公司在报告期内启动了 IFRS9-金融工具减值与估值系统研发并已经初步完成了编码测试工作。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	91,025,803	35.67%	208,737,889	65.37%	-56.39%
应收账款	106,212,039	41.62%	94,698,629	29.66%	12.16%
固定资产	1,172,528	0.46%	1,954,209	0.61%	-40%
预收款项	14,634,571	-	32,667,510	-	-55.2%
无形资产	7,431,186	2.91%	-	-	-
开发支出	23,432,571	9.18%	-	-	-
商誉	10,454,182	4.10%	-	-	-

资产总计	255,199,803	-	319,296,005	-	-20.07%
------	-------------	---	-------------	---	---------

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1.货币资金方面：报告期经营性现金流入减少，同时研发投入增加导致经营性现金流出大幅增加；平强资产与业务收购支付首期款导致投资活动产生的现金流出增加；2016年度权益分派导致筹资活动产生的现金流出增加。
- 2.固定资产方面：报告期内固定资产需求主要通过经营租赁方式满足，同时自有固定资产正常折旧导致固定资产净值减少。
- 3.预收帐款方面：上年度大量营改增项目属客户紧急重要项目，客户付款意愿较好，因此产生较多的预收帐款。
- 4.无形资产方面：主要是报告期公司对平强软件资产与业务收购产生的软件著作权等无形资产。
- 5.开发支出方面：报告期公司对符合研发费用资本化条件的项目进行了资本化处理。
- 6.商誉方面：报告期公司对平强软件资产与业务收购产生。

**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	333,100,122	-	372,679,020	-	-10.62%
营业成本	146,153,558	43.88%	156,985,003	42.12%	-6.90%
毛利率%	56.12%	-	57.88%	-	-
管理费用	146,617,937	44.02%	119,235,449	31.99%	22.97%
销售费用	32,391,757	9.72%	43,898,413	11.78%	-26.21%
财务费用	-210,891	-0.06%	-85,220	-0.02%	147.47%
营业利润	17,527,741	5.26%	45,636,312	12.25%	-61.59%
营业外收入	855,500	0.26%	17,121,525	4.59%	-95%
营业外支出	7,937	0.00%	1,040	-	663.17%
净利润	20,838,732	6.26%	61,141,197	16.41%	-65.92%

**项目重大变动原因：**

- 1.财务费用方面：报告期初银行存款余额较上年同期大幅增加，导致利息收入增加，同时上年同期公司剩余资金通过民生银行用友网络资金池存款方式存放，收益体现为其他业务收入。
- 2.营业利润方面：报告期营业收入同比下降，研发投入增加导致管理费用同比大幅增长。
- 3.营业外收入方面：由于政府补助会计政策变更，报告期增值税退税计入其他收益，而上年同期则是计入营业外收入。
- 4.营业外支出方面：报告期内丢失发票6张，共缴纳罚款2400元；另公司企业所得税经税务机关评估后发生纳税调整，缴纳滞纳金共计5537元。
- 5.净利润方面：报告期营业收入同比下降，研发投入增加导致管理费用大幅增长造成净利润同比大幅下降。



## (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	332,949,178	371,538,834	-10.39%
其他业务收入	150,944	1,140,186	-86.76%
主营业务成本	146,153,558	156,985,003	-6.90%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
银行	142,566,189	42.82%	180,298,850	48.53%
证券、基金、期货	69,851,158	20.98%	101,131,038	27.22%
保险	26,520,889	7.97%	32,545,289	8.76%
信托	13,222,290	3.97%	12,673,493	3.41%
租赁	35,771,790	10.74%	28,637,269	7.71%
其他金融行业	45,016,862	13.52%	16,252,895	4.37%
合计	332,949,178	100%	371,538,834	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

1. 其他业务收入方面：上年同期剩余资金通过民生银行用友网络资金池存款方式存放，利息收入计入其他业务收入，报告期剩余资金通过银行存款方式存放，利息收入计入财务费用，导致其他业务收入同比大幅下降。

## (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	北京中关村银行股份有限公司	8,831,285	2.65%	是
2	客户 1	6,547,271	1.97%	否
3	客户 2	5,746,462	1.73%	否
4	客户 3	4,787,687	1.44%	否
5	客户 4	4,634,407	1.39%	否
	合计	30,547,112	9.18%	-

## (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	供应商 1	5,790,000	28.33%	否
2	供应商 2	1,520,272	7.44%	否
3	供应商 3	1,466,920	7.18%	否
4	供应商 4	1,369,510	6.70%	否

5	供应商 5	805,000	3.94%	否
合计		10,951,702	53.59%	-

### 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	-47,683,677	94,425,654	-150.5%
投资活动产生的现金流量净额	-28,661,056	79,250,799	-136.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,426,597	6,752,000	-713.55%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额方面：报告期内营业收入有所下滑、同时预收帐款比上年大幅下降导致经营性现金流入减少，另外研发投入增加导致经营性现金流出大幅增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额方面：报告期内支付平强资产与业务收购首期款和研发费用资本化均增加了本期投资活动现金流出，而上年同期公司收回资金池存款导致投资活动产生的现金流量为净流入。
3. 筹资活动产生的现金流量净额方面：报告期内进行了 2016 年度权益分派。
4. 由于公司经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额均比上年大幅下降，也导致报告期公司现金流量净额下降幅度大于净利润下降幅度的情况。

#### (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，公司不存在控股子公司。

公司持有用友移动通信技术服务有限公司 5%的股权。按成本法进行会计核算，报告期内，对公司业绩无影响。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 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	126,607,163	97,421,747
研发支出占营业收入的比例	38.01%	26.14%
研发支出中资本化的比例	18.51%	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	35
本科以下	556	586

研发人员总计	576	621
研发人员占员工总量的比例	42.73%	46.1%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	0
公司拥有的发明专利数量	1	0

**研发项目情况：**

公司以市场及监管要求为导向，为了应对市场及监管机构在效率、共享、移动化、互联网化、安全性及准确性等方面对金融行业信息化建设提出的新要求，结合《中国金融业信息技术“十三五”发展规划》等政策、规则调整后的具体规定，融合大数据、人工智能、云计算、移动互联网等金融科技新技术，在链融云平台及应用、AI 财务管理产品、数据分析系统等方面加大了研发投入。报告期内，研发投入共计 12660 万元，与同期相比上升 29.96%；资本化金额为 23,432,571 元，占营业收入的比例为 7.03%；共新取得 22 项计算机软件著作权。

**(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：****(1) 技术服务收入的确认**

2017 年度，公司确认的技术服务收入为人民币 230,204,094 元，占总收入的 69.1%。其中实施和开发合同根据完工进度确认收入，该完工进度依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，确定合同完工进度过程中会涉及管理层对劳务总量的判断与估计，从而对技术服务的确认产生重大影响。

**审计应对：**我们了解、评估并测试了实施和开发合同在收入和成本确认流程中的关键控制点。我们使用抽样方法选取了部分合同，对管理层按完工进度确认收入和成本的计算进行复核。基于选取的样本，我们实施了以下审计程序：①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。②了解合同执行情况，与管理层已确认的完工进度进行比较，判断分析完工进度确定的总体合理性。③询问管理层如何确定完工进度，判断完工进度确定的适当性；复核管理层确定完工进度所依据的数据和完工进度计算的准确性；核对管理层确认的完工进度与客户签收的实施和开发进度确认单的总体一致性，并向客户函证实施和开发进度。④复核收入根据完工进度确认的适当性。

**(2) 开发支出资本化**

2017 年度，公司开发支出资本化金额为人民币 23,432,571 元。开发支出资本化，包括是否满足开发支出资本化条件、资本化确认时点、资本化金额的确定等，涉及管理层的重大判断与估计。

**审计应对：**我们执行的审计程序主要包括：①与研发部门员工访谈，了解内部研究开发项目的流程，并进行穿行测试。②审阅研发项目相关支持性文件，包括立项决议、可行性研究报告及相关盈利预测等，分析研发项目的经济和技术可行性及相关资源的支持，检查研发项目支出核算情况，分析判断是否满足开发支出资本化条件、资本化时点的确定是否恰当。③检查各开发项目各类成本/费用按性质的明细变动表，按款项性质对各明细进行合理性测试，确认资本化金额适当性。

**(3) 业务收购**

2017 年度，公司从北京平强软件有限公司购买资产组构成业务，收购对价为人民币 19,500,000 元，对于该收购事项是否构成一项业务以及对购买日、可辨认净资产及负债公允价值和商誉的确定涉及管理层重大估计及判断。

**审计应对：**我们执行的审计程序主要包括：①检查该项交易是否构成一项业务收购，资产、负债的组合是否具有投入产出能力、管理能力、运营处理过程，以及能够独立计算其成本费用或所产生的收入。②取得收购协议，了解收购的具体进程与情况，检查合同交割条款及相关支持性文件，复核管理层对购买日的判断并分析其对财务报表的影响，确定购买日的适当性。③评估第三方评估机构的胜任能力，与其进行必要的沟通，对其独立性和胜任能力进行评价。④邀请内部估值专家复核该收购业务的可辨认资产及负债估值采用的估值方法及所用的假设的合理性。⑤对业务收购产生的商誉是否存在减值，检查现金流预测的基期数据，对预测期数据和永续期数据相关依据及假设进行复核，结合同行业数据和历史数据判断现金流预测的合理性，对现金流预测中波动较大的因素，了解原因并判断其合理性。

### (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

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)要求，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，公司对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日(2017 年 6 月 12 日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年度和 2016 年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对 2017 年度和 2016 年度公司净利润无影响。

### (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

### (九) 企业社会责任

公司始终认为商业成功取决于其带给社会的价值与贡献。自公司成立以来一直严格依法纳税、诚信经营，以保障员工权益、提升员工归属感为宗旨构建员工管理与发展制度，积极响应国家政策为残障人士提供就业机会，截至报告期末，公司共与 18 名残障人士建立劳动合同关系，为其安排了符合其自身发展条件的工作岗位并为其提供了便利、安全的工作环境。同时，报告期内，公司总经理、董秘等多次与投资者就公司经营情况进行了深入沟通，依法保护股东权利。公司将继续提升社会责任管理水平，把履行社会责任融入企业文化及经营发展的各个环节中，并动员全体员工积极参与社会责任工作，努力推进公司持续稳健发展，为社会创造更大价值。

## 三、持续经营评价

公司以“秉持专业、创造价值”为核心，专注于为金融行业客户提供专业的产品、解决方案及相关服务，报告

期内继续保持稳定发展，不断扩大业务规模和客户覆盖面，在部分细分领域的市场占有率进一步提高。虽与去年同期相比净利润有所下降，但公司已积极采取措施调整业务发展策略、优化人员结构、控制人员规模以提高经营效率。公司所处行业发展前景向好，公司有较强的自主创新能力，报告期内及在可预见的至少一个经营年度内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1. 金融科技将继续高速发展

新兴技术的发展与应用和金融行业的创新与变革相互作用，新兴技术的广泛应用使得金融机构的营销和风控模型将更加准确，基于场景的金融产品能够更加准确的匹配消费者的金融服务需求，而市场与监管等对金融行业提出的共享、普惠、效率、安全等要求倒逼新兴技术不断的创新与发展以及与金融行业的融合，金融科技将继续高速发展。但不管是行业监管还是金融科技行业本身，都将更加注重创新与风险预防的平衡，更加关注信息安全及对权益的保护，将逐步不断完善金融信息基础设施建设和行业标准化建设。

#### 2. 金融科技领域市场规模将继续扩大

与报告期内行业发展趋势一致，受金融行业自身的创新与变革、为确保信息安全而提出的国产化政策要求等因素影响，金融机构需以科技为驱动力增强其差异化和专业化服务能力从而进一步提升其市场竞争力，金融行业 IT 领域的存量市场规模已非常可观且在不断扩大；与此同时，随着金融科技新兴技术的应用与发展，对金融行业服务普惠、共享、效率、安全等方面的要求也在不断提高，大量非金融机构企业进入了金融行业，一批新型金融机构出现，例如民营银行、第三方支付机构、网络小贷等，这使得增量市场也在不断扩大，为金融 IT 发展提供了广阔的发展空间。

#### 3. 行业竞争加剧，对创新的要求不断提高

目前，我国的金融 IT 企业规模普遍较小，市场集中度分散，行业领军企业优势仅仅局限于某一个或某几个细分领域。但因金融 IT 行业本身并未有明显的无法逾越的行业壁垒，而随着金融科技的快速发展，对于金融科技新兴技术的应用及与金融行业业务和管理的创新与变革相融合，对于金融 IT 企业来说既是新的发展机遇，又是一次新的挑战。金融科技企业规模将快速扩张，行业竞争加剧。对此，公司根据实际的经营情况，适时地提出了聚焦关键产品的创新与发展策略，以保持公司在部分细分领域的市场优势，并不断拓展新的业务领域。

#### 4. 强有力的政策支撑

中国人民银行于 2017 年 6 月发布的《中国金融业信息技术“十三五”发展规划》为“十三五”（2016-2020 年）期间金融业信息技术的发展明确了基调，要求“抓住新技术应用带来的机遇，积极稳妥推进技术优化升级，夯实重要金融信息基础设施，加快落实金融标准化和网络空间安全战略，提升金融信息技术治理水平，助力普惠金融、绿色金融发展”，“全面建成安全稳定、技术先进、集约高效的金融信息技术体系”，为金融科技行业的发展提供了强有力的政策支撑。

### （二）公司发展战略

公司将继续执行用友金融 3.0 发展战略，进一步强化金融科技领域的产品和模式创新。与报告期初公司从客户、产品、模式、营销和管理五个维度提出的发展战略相比，2018 年度公司重点加强关键产品突破与创新，加强专业化



客户经营与服务，加强管理提升经营效率。

### （三）经营计划或目标

公司将在产品、客户、管理三方面进行突破发展：

#### 1. 产品

在 2017 年 Fintech 领域研发基础上，加速现有产品互联网化、金融化研发与创新。

（1）金融商业平台（IFBP）：整合发展，支持现有产品互联网化、金融化研发与创新，支持链融云发展公有云和运营服务，支持各类第三方公有云运营。完成开发平台、管理类应用平台、交易类应用平台、移动平台、数据应用与服务平台以及云业务运营平台研发及优化升级。

（2）总帐与税务产品：整合专业优势资源重点发展交易级总账，包括会计引擎、核算引擎、计量引擎、清算系统、减值与估值系统、新会计准则（i9）、财务报告；优化发展全面税务管理、研发加计扣除、税务风险管理等产品。

（3）新一代金融财务与共享产品：重点发展云财务管理、云资金管理、共享平台及财务共享、移动财务、云采购系统等产品。

（4）新一代金融人力资源系统产品：加快产品互联网化以及前端轻量化改造，重点发展云 HR、移动 HR、数据 HR 产品。

（5）管理会计及资产负债产品：继续优化发展管会与资产负债领域产品，包括成本分摊、FTP、产品定价、资产负债、盈利分析等产品。

（6）新一代租赁业务系统：基于金融商业平台 IFBP，对原有融资租赁业务系统进行重构和创新。发展。

（7）新一代企业年金、职业年金业务系统：围绕客户进行系统的全面升级发展，逐渐支持企业年金和职业年金的云运营模式。

（8）链融云：在 2017 年发展基础上，聚焦发力保险中介、融资租赁，包括交易系统、交易级总帐、人、税、票、获客、征信数据、识别、支付、金融交易等金融生态系统云服务。

#### 2. 客户

全面升级客户经营体系，实行客户分类聚焦重点客户、聚焦重点产品业务线经营，加大力度推行“平台+运营”模式以及链融云公有云业务确保客户成功应用；基于高竞争力、可规模化交付的产品为主的客户经营模式；加大老客户服务经营，提高老客户服务经营收入比重；发展实施服务类产业链合作伙伴。

#### 3. 管理

公司将优化业务组织、优化人员结构、控制人员规模，创新商业模式及项目交付模式，提高人均产出效率；全面建立以利润为核心的考核制度。

### （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. 技术成果被仿制或抄袭的风险

公司自主研发或在为客户提供专业服务过程中形成的技术成果是公司营业收入的主要来源，截至本报告期末，

公司累计取得软件著作权 95 项。软件产品前期需要较大的研发投入，而一旦形成产品，其复制成本较低，因此存在公司技术成果被仿制或抄袭的风险。

**应对措施：**建立、健全全过程、规范化的研发管理流程及内部保密体系，增强对技术成果的保密技术手段。鉴于为金融行业客户提供的软件产品或服务对安全性、准确性、及时性等要求较高，而仿制或抄袭公司技术成果形成的产品质量难以保证，公司也将加大打击盗版的宣传力度，并在必要时诉诸法律。

## 2.人力成本上升的风险

公司经营所需技术人员较多，且随着公司业务量增长，公司员工数量呈不断增长趋势，报告期末员工总数已达 1348 人，可能导致公司劳动力成本增加或经营效率下降，一旦人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度的话，公司的毛利率水平将会有所下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**目前公司已结合业务开展的实际情况调整组织架构，进一步优化人员结构，明确考核指标和方式，积极采取一系列措施在提高经营效率的同时降低人力成本。

## 3.保持持续技术创新能力的风险

随着市场环境及监管政策对效率、成本、便捷度、信息安全等方面要求的提高，金融行业在管理及业务方面进行创新与变革迫在眉睫，这使得金融 IT 成为刚性需求。为了应对这一机遇和挑战，公司将较多的研发投入，但短期内公司的研发投入并不能完全充分、有效地转化为产品实现收入，导致可能存在影响公司利润的风险。

**应对措施：**公司将不断的完善和严格把控研发立项流程管理，继续积极推进实施敏捷和以客户为导向的研发模式，对研发流程和研发质量进行全流程管控；加强技术成果转化能力，从而不断的提高交付效率；同时采取多种积极有效的市场推广方式以尽快实现收入，最大程度地降低研发投入对利润的影响。

## 4.行业竞争加剧的风险

公司所处的金融软件行业是一个高度开放、充分竞争的行业，没有行业行政准入门槛，资金壁垒不高，潜在市场竞争者可以投入较少资金进入该市场。截至报告期末，全国提供软件和信息技术服务的企业已达 35773 家（数据来源于工信部：《2017 年 1-12 月全国软件和信息技术服务业主要指标快报》）。随着 Fintech 产业的快速发展，存在竞争加剧的风险。

**应对措施：**基于公司多年在为金融行业客户提供专业产品、解决方案以及其他服务的过程中积累的经验，及时、迅速地把握并响应监管政策对金融行业的技术要求，结合大数据、人工智能、云计算等新兴技术，通过产品升级迭代、服务能力提升等方式有效应对行业竞争，不断提升公司的盈利水平及市场占有率。

## 5.公司营业收入和利润季节性波动风险

公司的营业收入和净利润呈较明显的季节性波动。公司下半年营业收入占当年收入比例明显较高，这主要是金融行业客户的信息化建设的预算、立项、招标、采购和实施具有明显的季节性特征所致。通常，金融行业客户是在下半年进行项目验收和付款，而公司主要支出包括员工工资等成本费用在各季度较为稳定，因此，造成公司营业收入和净利润的季节性波动比较明显。报告期内，公司订单整体节奏偏慢。

**应对措施：**加快推进商机筛选及应收账款的回收，紧抓 Fintech 给金融行业带来的创新和变革从而给 IT 行业带来的机遇，持续拓展新的业务增长点。

## （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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）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	3,300,000	971,366
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000	40,011
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）	80,000,000	40,347,935
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	5,000,000	4,450,691
总计	98,300,000	45,810,003

#### （二）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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京用友薪福社云科技有限公司（简称“用友薪福社”）	公司向用友薪福社提供技术开发服务	279,301	是	2017年8月11日	2017-044
用友薪福社	用友薪福社向公司提供人力资源咨询服务	68,380	是	2017年8月11日	2017-044



重庆用友软件有限公司（简称“重庆用友”）	由公司向重庆用友提供软件开发技术服务	792,453	是	2018年3月7日	2018-004
用友医疗卫生信息系统有限公司（简称“用友医疗”）	由公司用友医疗提供软件产品及相应技术服务	355,749	是	2018年3月7日	2018-004
深圳用友力合金融服务有限公司（简称“用友力合”）	用友力合与公司在由公司主办的“第十一届中国金融业高层论坛”活动中进行市场推广合作	28,302	是	2017年8月11日	2017-044
民太安财产保险公估股份有限公司（简称“民太安公估”）	公司为民太安公估的财务管理软件提供标准支持服务	19,235	是	2017年8月18日	2017-049
民太安公估	公司为民太安公估合并报表模块提供实施服务	18,868	是	2017年8月18日	2017-049
北京中关村银行股份有限公司（简称“中关村银行”）	公司向中关村银行就财务管理系统、大总账营改增实物资产管理系统及人力源理系统项目提供软件产品及相应的实施服务	5,031,124	是	2017年8月11日	2017-044
中关村银行	公司向关联方提供 iFBP Mobile 移动开发平台、中 移动开发平台、中间件等软件产品	1,162,393	是	2017年8月11日	2017-044
中关村银行	公司向关联方就人力资源项目、总账二期优化项目、手机银行项目及UE/UI项目提供产及相应的实施、开发技术服务	2,637,768	是	2017年11月27日	2017-058
北京红橘科技有限公司（简称“红橘科技”）	公司与关联方在由公司主办的“第十一届中国金融业高层论坛”活动中进行市场推广合作	28,302	是	2018年3月7日	2018-004
<b>总计</b>	-	<b>10,421,875</b>	-	-	-

#### 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：

1. 报告期内公司已发生的偶发性关联交易，均系公司正常业务运营所产生，有助于公司业务的开展，并将为公司带来一定的合理收益。
2. 报告期内公司已发生的偶发性关联交易是公允的，交易的决策符合相关程序，交易定价符合市场定价的原则，是合理的、公平的，交易过程透明，不存在损害公司或中小股东利益的情况。公司与交易对方之间是互利双赢的平等互惠关系，也不存在损害公司权益的情形。
3. 报告期内已发生的偶发性关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务未因该交易而对交易对手形成依赖。

#### （三）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

2017年2月21日，经公司第一届董事会第五次会议审议通过，公司与平强软件签订《业务及资产转让协议》，以现金1950万元收购其所拥有的14项软件著作权及与之相关的资产和负债。该交易不构成关联交易，亦不构成《非

上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。前述事项已于 2017 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台予以披露（公告编号：2017-009）。截止报告期末，交易双方已按照《业务及资产转让协议》的约定完成交割，用友金融亦按照协议约定向平强软件支付转让价款的 60%，即人民币 1170 万元。

#### （四）股权激励情况

2017 年 8 月 8 日，公司将其员工持股平台友融利亨和友融利丰在解锁期内退伙人员的股份 1,188,480 股以价格 2.91 元/股授予给公司骨干人员，占用友金融股份总数的 1.17%。

2017 年 12 月 12 日，公司 2017 年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于制定〈激励对象间接持有的用友金融信息技术股份有限公司股份转让管理办法〉的议案》，将公司于 2014 年制定的《用友金融信息技术股份有限公司股权激励计划管理办法》中规定的锁定期调整为了“公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让满一年且在公司工作满三年”。该事项已于 2017 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台予以披露（公告编号：2017-061）。

#### （五）承诺事项的履行情况

##### 1. 公司控股股东用友网络关于规范及减少关联交易的承诺

公司的控股股东用友网络出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：

（1）本公司将尽量避免和减少本公司及本公司控制的其他企业与用友金融之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与用友金融依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 用友金融章程的规定履行批准程序。

（2）本公司或本公司控制的其他企业与用友金融进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和用友金融章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移用友金融的资金、利润，不利用关联交易损害用友金融及非关联股东的利益。

（3）本公司承诺在用友金融股东大会上如有对涉及本公司及本公司控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务；本公司保证将依照用友金融章程的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东地位谋取不正当利益，不损害用友金融及其他股东的合法权益。

（4）截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业从未以任何理由和方式占用过用友金融的资金或其他资产，且自本承诺函出具之日起本公司控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用用友金融的资金或其他资产，杜绝一切非法占用用友金融的资金、资产的行为。

（5）若本公司违反上述承诺给用友金融及其他股东造成损失，该直接损失将由本公司承担。除非本公司不再为用友金融之控股股东，本承诺始终有效，非经用友金融同意，不得撤销。

**该承诺履行情况：**已严格履行，未有任何违背。

##### 2. 公司控股股东用友网络关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东用友网络出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺：

（1）本公司目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与用友金融相同、相似或近似的，对用友金融主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

（2）本公司不以任何形式直接或间接投资于业务与用友金融相同、相似或近似的或对用友金融业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

(3) 本公司不会向其他业务与用友金融相同、相似或近似的或对用友金融业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

(4) 对于本公司直接或间接控股的除用友金融（含其子公司）外的其他企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及取得控股地位使该企业履行在本承诺中相同的义务；

(5) 如果本公司及本公司控制的其他企业与用友金融产品或业务出现相竞争的情况，则本公司及本公司控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到用友金融经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

(6) 如本公司或本公司控制的相关企业违反本承诺函，应负责赔偿用友金融及其子公司、分公司、合营或联营公司因同业竞争行为而导致的损失，并且本公司及本公司控制的相关企业从事与用友金融及其子公司、分公司、合营或联营公司竞争业务所产生的全部收益均归用友金融所有。本承诺经本公司签署后立即生效，且在本公司对用友金融有控制权期间持续有效。

**该承诺履行情况：**已严格履行，未有任何违背。

### 3. 公司实际控制人王文京出具的关于规范及减少关联交易的承诺

公司的实际控制人王文京出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：

(1) 本人将尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序。

(2) 本人或本人控制的其他企业与公司进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。

(3) 本人承诺在公司股东大会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，本人履行回避表决的义务。

(4) 若本人违反上述承诺给公司及其他股东造成损失，该实际损失将由本人承担。除非本人不再为公司之实际控制人，本承诺始终有效，非经公司同意，不得撤销。

**该承诺履行情况：**已严格履行，未有任何违背。

### 4. 公司实际控制人王文京出具的关于避免同业竞争的承诺

公司的实际控制人王文京出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺：

(1) 承诺人目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同、相似或近似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 承诺人不以任何形式直接或间接投资于业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

(3) 承诺人不会向其他业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

(4) 承诺人保证其直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满18周岁的子女及其配偶等，也遵守上述承诺；

(5) 对于承诺人直接或间接控股的除公司（含其子公司）外的其他企业，承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及取得控股地位使该企业履行在本承诺中相同的义务；

(6) 承诺人及其相关公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则承诺人及相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无

关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

（7）本承诺函自签署之日起至承诺人作为直接或间接持有公司 5%及以上股份的股东期间持续有效。如因未履行上述承诺给公司造成损失的，承诺人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺而从中受益，承诺人同意将所得收益全额补偿给公司。

**该承诺履行情况：**已严格履行，未有任何违背。

#### **5. 用友金融、友融利亨、友融利丰出具的关于劳动用工情况的承诺**

用友金融、友融利亨、友融利丰出具的《关于劳动用工情况的说明及承诺》，承诺：

（1）公司将在 2016 年底前，在异地员工比较集中的地区，通过成立分公司的方式解决社保缴纳问题；

（2）如公司因为劳动用工存在的法律瑕疵受到行政处罚或其他损失，由此给公司造成的损失均由公司股东北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）、北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）承担。并由其于实际损失发生后 10 个工作日内现金补偿公司。

**该承诺履行情况：**2016 年 11 月 4 日，公司第一届董事会第四次会议通过决议，批准公司设立广东分公司和深圳分公司。公司已于 2017 年 2 月 27 日取得广州市天河区工商行政管理局颁发的用友金融信息技术股份有限公司广东分公司《营业执照》，统一社会信用代码为：91440101MA59JL988U，地址为广州市天河区黄埔大道西 76 号 1205，经营范围为：软件开发；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件零售。（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。）深圳分公司的设立仍在进行中。

## 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	0	0%	75,333,332	75,333,332	73.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	75,333,332	75,333,332	73.86%	
	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	100,000,000	100%	-73,333,332	26,666,668	26.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	80,000,000	80%	-53,333,332	26,666,668	26.14%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		100,000,000	-	2,000,000	102,000,000	-	
普通股股东人数							22

#### (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	80,000,000	0	80,000,000	78.4314%	26,666,668	53,333,332
2	北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）	11,743,360	-506,000	11,237,360	11.017%	0	11,237,360
3	北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）	8,256,640	-748,000	7,508,640	7.3614%	0	7,508,640
4	国信证券股份有限公司	0	1,638,000	1,638,000	1.6059%	0	1,638,000
5	中国国际金融股份有限公司	0	499,000	499,000	0.4892%	0	499,000
6	中信建投证券股份有限公司	0	290,000	290,000	0.2843%	0	290,000
7	西部证券股份有限公司	0	288,000	288,000	0.2824%	0	288,000
8	申万宏源证券有限公司	0	265,000	265,000	0.2598%	0	265,000
9	东兴证券股份有限公司	0	200,000	200,000	0.1961%	0	200,000

10	张诚成	0	19,000	19,000	0.0186%	0	19,000
合计		100,000,000	1,945,000	101,945,000	99.95%	26,666,668	75,278,332

前十名股东间相互关系说明：

友融利亨、友融利丰的普通合伙人及执行事务合伙人均为李友。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为用友网络科技股份有限公司，成立于 1995 年 1 月 18 日，统一社会信用代码为 91110000600001760P，注册资本为 1,464,293,443 元，法定代表人为王文京，注册地址为北京市海淀区北清路 68 号，于 2001 年 5 月 18 日在上海证券交易所上市，股票代码为 600588。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王文京，男，中国国籍，本科学历，无境外居留权。最近 5 年任公司董事长，并担任用友网络董事长兼总经理、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公司董事长、用友汽车信息科技（上海）股份有限公司董事长等职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 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/股

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	募集资金额	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	募集资金用途是否变更
2016-11-4	2017-2-14	9.5	2,000,000	19,000,000	-	5	-	-	-	否

### 募集资金使用情况：

公司2016年11月启动定向发行，向国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、西部证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司等五家做市商发行股票2,000,000股作为做市库存股，募集资金用于补充流动资金；截至2016年12月14日，公司已收到上述做市商的全部认购资金，并于2017年2月13日在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记，该新增股份于2017年2月14日可转让。

截至本报告出具日，该等募集资金已全部使用完毕。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》等相关规定使用募集资金，不存在在取得定增挂牌函之前提前使用的情形，不存在超出原募集资金使用范围的情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，并及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在违规使用募集资金的行为。（详细情况请见公司于2017年8月29日在股转公司指定信息披露平台上发布的《关于募集资金使用情况的专项报告》，公告编号：2017-054。）

### 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

#### 债券违约情况

□适用√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

### 四、可转换债券情况

□适用√不适用

## 五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

## 六、利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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
2017 年 5 月 18 日	4	-	-
合计	4	-	-

### 报告期内利润分配的执行情况：

2016 年度权益分派方案于 2017 年 4 月 7 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，分派方案已于 2017 年 5 月 11 日在公司信息披露平台发布的《2016 年年度权益分派实施公告》中予以披露，权益分派已执行完毕，权益登记日为 2017 年 5 月 17 日，除权除息日为 2017 年 5 月 18 日。

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2017 年度实现净利润 20,838,732 元，提取 10% 的法定盈余公积金 2,083,873 元，提取任意盈余公积金 1,041,937 元，加往年累积的未分配利润 11,170,018 元，本年度实际可供分配的利润为 28,882,940 元。考虑到本报告期末现金余额为 9,020 万元，比上年期末现金余额 20,797 万元下降较多，进行利润分配会对公司营运资金造成一定压力，为保障公司生产经营的正常运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，从公司实际出发，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。



## 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	年龄	学历	任期	年度薪酬
王文京	董事长	男	53	本科	至 2019 年 5 月	-
郭新平	董事	男	54	硕士	至 2019 年 5 月	-
吴政平	董事	男	53	硕士	至 2019 年 5 月	-
李友	董事、总经理	男	53	硕士	至 2019 年 5 月	210 万元
赵国俊	独立董事	男	63	本科	至 2019 年 5 月	7 万元
章培林	监事会主席	男	53	硕士	至 2019 年 5 月	-
王建华	监事	男	39	硕士	至 2019 年 5 月	49 万元
宋珊珊	职工监事	女	34	本科	至 2019 年 5 月	34 万元
李伟民	副总经理	男	43	硕士	至 2019 年 5 月	107 万元
史周军	副总经理	男	45	硕士	至 2019 年 5 月	90 万元
朱志杰	副总经理、董事会 秘书、财务总监	男	52	本科	至 2019 年 5 月	81 万元
王伟东	副总经理	男	41	硕士	至 2019 年 5 月	85 万元
李鲁庆	副总经理	男	41	本科	至 2019 年 5 月	108 万元
陆海峰	副总经理	男	50	本科	至 2019 年 5 月	95 万元
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						7

#### 高级管理人员变动情况：

1.2017 年 2 月 21 日公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，任命史周军先生、王伟东先生、李鲁庆先生和陆海峰先生为公司副总经理，任期至 2019 年度股东大会选举出新一届董事会并由总经理提名产生前述高级管理人员之日止。（详细情况请见公司于股转公司指定信息披露平台发布的《高级管理人员变动公告》，公告编号：2017-010。）

2.公司副总经理李伟民先生于 2018 年 1 月 16 日向董事会提交了辞职报告。李伟民先生辞职后不再担任公司其他职务。李伟民先生辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，且公司对其辞职前分管的公司客户事业部、销售管理部和人力资源管理部的相关工作均已安排妥当。（详细情况请见公司于股转公司指定信息披露平台发布的《高级管理人员变动公告》，公告编号：2018-001。）

#### 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：

公司实际控制人王文京先生担任公司董事长职务，且公司董事会成员王文京先生、郭新平先生和吴政平先生亦担任公司控股股东用友网络的董事职务。

#### (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
0	0	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
史周军	无	新任	副总经理	公司业务发展的需要
王伟东	无	新任	副总经理	公司业务发展的需要
李鲁庆	无	新任	副总经理	公司业务发展的需要
陆海峰	无	新任	副总经理	公司业务发展的需要
李伟民	副总经理	离任	无	因个人原因辞职

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

史周军，男，1973年出生，硕士研究生学历。2007年4月加入用友，曾任大型ERP产品NC6总设计师、集团UAP平台产品总监、iUAP研发总经理、助理总裁、副总裁。2016年11月加入用友金融，现任高级副总裁，主要负责公司的产品、技术和研发管理工作。

李鲁庆，男，1977年出生，本科学历。2011年7月1日加入用友金融。现任公司副总裁，负责华东银行ABU、北方银行ABU的工作。

王伟东，男，1976年出生，硕士研究生学历。2004年至2015年任中国建设银行高级经理，2015年加入公司，现任公司副总裁、首席架构师。

陆海峰，男，1967年出生，本科学历。2004年加入用友金融，现任公司副总裁，主要负责公司经营管理工作。

## 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
行政管理人员	198	219
研发人员	578	621
销售人员	83	81
咨询实施人员	531	419
财务人员	8	8
员工总计	1,398	1,348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	72	87
本科	1,190	1,129
专科	117	116
专科以下	19	16
员工总计	1,398	1,348

#### 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：

员工基本薪资由基本工资和年终奖部分构成，其中，基本工资由工作年限、学历、相关工作经验等方面因素并根据员工具体情况进行确定；年终奖由标准奖金包与奖金系数构成，奖金系数按照对公司净贡献、收入情况等综合确定。

公司针对不同的培训对象设置了不同类别的培训课程，构建了较为完善的培训体系。报告期内，公司针对新员工、销售/售前序列员工、实施序列员工等共设置产品培训、销售能力提升系列培训、项目管理能力提升等 10 类培训课程，共 79 场次。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张敦奎	客户事业部经理	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，经公司第一届董事会第五次会议审议通过，聘任原公司核心技术人员王伟东先生、陆海峰先生和李鲁庆先生为公司副总经理，任期至公司 2019 年度股东大会选举新一届董事会并由总经理提名产生上述高级管理人员之日止。（详细情况请见公司于股转公司指定信息披露平台发布的《高级管理人员变动公告》，公告编号：2017-010。）

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

### 一、公司业务情况分析

#### （一）重大行业风险提示

公司致力于为金融机构提供专业的软件产品、解决方案及相关服务，根据股转公司最新发布的《挂牌公司行业分类结果》，公司属于 I 信息传输、软件与信息技术服务业 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6510 软件开发行业。

针对公司自身及行业特点影响公司经营活动的重大因素及保护措施内容，可见第一节声明与提示中的重要风险提示表，以及第四节管理层讨论与分析中的五（一）持续到本年度的风险因素。

#### （二）主要业务对应的主要知识产权情况

主要业务	产品名称	涉及的主要知识产权
软件许可	V 系列	用友金融人力资源管理系统软件 V5.7、用友金融企业管理软件 V6.3、用友金融资金管理系统软件 V5.7、用友金融证券系统软件 V5.7、用友金融税务管理系统软件 V5.7、用友金融资本管理系统软件 V5.7、用友金融资金转移定价系统软件 V5.7、用友金融管理会计平台系统 V6.3、用友金融全面绩效管理系统 V6.3、用友金融增值税管理平台系统 V5.7、用友金融证券业资产负债管理系统 V5.7 等。
	C 系列	用友金融租赁系统软件 V5.7、用友金融养老金业务辅助系统 V5.7、用友金融养老金综合业务系统 V6.0、用友金融融资租赁核心业务系统 V6.5 等。
运维服务	用友金融商业平台软件 V3.0 等。	
咨询、实施、开发服务		
系统集成服务		
云服务	I 系列	用友金融链融云应用平台 V1.0、用友金融链融云保险经纪业务系统 V1.0、用友金融链融云融资租赁业务系统 V1.0、用友金融链融云保理业务系统 V1.0、用友金融链融云保险代理业务系统 V1.0、用友金融链融云财务管理系统 V1.0、用友金融链融云小贷业务系统 V1.0 等。

#### （三）主要业务的收入、成本及毛利率

报告期内，软件收入为 98,335,452 元，毛利率为 100%；服务收入为 230,204,094 元，服务成本为 142,469,001 元，毛利率为 38.11%。

#### （四）资质变动情况

公司所处的软件与信息技术服务行业未设置行业准入许可，所开展的主要经营业务亦无需获得业务经营许可。截至报告期末，公司共取得高新技术企业、OHSAS18001、ISO9001、ISO27001、CMMI3 等 11 项资质证书，其中，高新技术企业证书的有效期限截止至 2017 年 10 月 29 日，公司在有效期限截止日前重新提交了申请并已获准，有效期至

2020年12月5日。

## 二、公司重要知识产权情况

### （一）知识产权概况

截至报告期末，公司已取得 95 项计算机软件著作权，2 项专利，3 项注册商标。报告期内，新增加的知识产权情况如下：

知识产权类型	名称	取得时间
计算机软件著作权	平强融资租赁业务系统 V1.0	2017.02.28
	平强融资租赁财务系统 V1.0	2017.02.28
	平强融资租赁法务系统 V1.0	2017.02.28
	平强融资租赁保险系统 V1.0	2017.02.28
	平强融资租赁融资系统 V1.0	2017.02.28
	平强融资租赁合同系统 V1.0	2017.02.28
	平强软件融资租赁票据打印系统 V1.0	2017.02.28
	天路融资租赁核心业务系统 V1.0	2017.02.28
	融资租赁信息系统 V1.0	2017.02.28
	融资租赁管理平台软件 V3.0	2017.02.28
	融资租赁企业版业务系统 V6.0	2017.02.28
	融资租赁标准版业务系统 V6.0	2017.02.28
	融资租赁汽车版信息平台 V1.0	2017.02.28
	主数据管理系统 V1.0	2017.02.28
	用友金融福利计划系统 V6.0	2017.05.09
	用友金融养老金综合业务系统 V6.0	2017.05.11
	用友金融移动审批 V2.0	2017.06.29
	用友金融全面税务管理平台系统 V6.3	2017.07.19
	用友金融数据分析平台 DAPV3.0	2017.07.20
	用友金融链融云应用平台 V1.0	2017.07.20
	用友金融链融云保险经纪业务系统 V1.0	2017.07.20
	用友金融链融云融资租赁业务系统 V1.0	2017.07.26
	用友金融链融云保理业务系统 V1.0	2017.07.26
	用友金融链融云保险代理业务系统 V1.0	2017.07.26
	用友金融链融云财务管理系统 V1.0	2017.07.26
	用友金融链融云小贷业务系统 V1.0	2017.07.26
	用友金融商业平台软件 V3.0	2017.08.14
	用友金融 iFBP Mobile 软件 V3.0	2017.08.21
	用友金融融资租赁核心业务系统 V6.5	2017.09.18
	用友金融 iFBP 开发平台软件 V3.1	2017.09.21
	用友金融 iFBP 应用平台软件 V3.1	2017.09.26
	用友金融 iFBP 运营平台软件 V3.1	2017.09.21
	用友金融移动报账系统 V1.0	2017.09.25

	用友金融数据风控服务软件 V1.0	2017.10.31
	用友金融移动商旅系统 V1.0	2017.11.22
专利权	带图形用户界面的手机	2017.04.19
	任务修改方法和任务修改装置	2017.10.19
商标权	iyfapiao (第 9 类)	2017.09.07
	ifapiao(第 9 类)	2017.08.28
	yyifapiao(第 9 类)	2017.08.28

## (二) 以受让方式取得的知识产权情况简述

报告期内,公司因与平强进行的业务及资产转让项目受让取得其 14 项计算机软件著作权(具体情况请见上表)。就此计算机软件著作权的转移,公司与平强签署了《计算机软件著作权转让合同》,并已于 2017 年 6 月 7 日办理完毕了计算机软件著作权人变更的登记备案程序。

### 1. 计价方法——历史成本法

### 2. 入账价值

按照评估基准日无形资产公允价值入账:

单位:元

无形资产-技术(软件著作权)	7,700,000
无形资产-已签合同	300,000
无形资产-非竞争性协议	300,000

### 3. 摊销政策

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

无形资产的使用寿命如下:

软件著作权 5-10 年

已签合同 1 年

非竞争性协议 2 年

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

无形资产-技术(软件著作权)	10 年摊销
无形资产-已签合同	1 年摊销
无形资产-非竞争性协议	2 年摊销

## (三) 无形资产评估

报告期内,公司与平强进行的业务及资产转让交易中涉及对平强 14 项软件著作权以及与之相关的资产与负债所组成的业务等无形资产进行评估。

### 1. 评估方法——收益法

在估值过程中,考虑了成本法、市场法和收益法三种公认的估值方法。尽管成本法适用于某些估值,但是一



般情况下，成本法并不适用于持续经营企业的价值分析，因为它不考虑企业的未来盈利潜力，所以本次估值分析不使用成本法。鉴于公司仍在快速扩张之中，无法找到经营规模、经营风险、经营阶段等完全一致的可比公司，所以本次估值分析不使用市场法。考虑到公司管理层能够提供相对可靠的财务预测，所以在确定目标公司公允价值时，采用收益法进行估值分析。在估值中，对技术和已签合同采用了多起超额收益法进行估值分析，非竞争性协议采用增量收益折现法进行估值分析。

## 2. 评估价值

单位：元

净营运资本	556,540
固定资产	189,278
无形资产-技术	7,700,000
无形资产-已签合同	300,000
无形资产-非竞争性协议	300,000
商誉	10,454,182

### （四）知识产权保护措施

知识产权作为公司重要资产，公司从以下几个方面进行全面保护：①设置专岗专人在软件产品发版后及产品名称形成后立即向相关行政主管机关申请相应的知识产权；②制定了《研发资产管理制度》，明确了各部门、各岗位的职责、权限，存储方式以及借阅等管理流程；③公司在与员工建立劳动关系时将签订《知识产权保密协议》；④公司设立了严格的知识产权管理审批流程，对于需交付源代码的特殊项目，公司将与客户签订有关源代码使用的保密协议；⑤公司依法追究侵犯公司知识产权的行为。

## 三、研发情况

### （一）研发模式

公司采用自主研发方式，根据公司产品发展规划及市场客户需求，采用扁平化的产品经理负责制的组织模式，建立了平台研发、应用领域研发以及面向客户的个性化开发的分层研发体系。

公司设置总部产品管理与UE工程部、开发与质量管理部，推进产品经理负责制的产品研发体系，强化用户交互体验设计，提升产品质量，引导产品研发创新，同时积极推进实施敏捷和以客户为导向的研发模式，快速响应市场和客户需求。

公司研发平台全面升级到金融商业平台（IFBP），其是在分布式互联网架构的基础上，融合大数据、人工智能、云计算、移动互联网、区块链等 Fintech 技术，着力打造的新一代金融商业平台。截至报告期末已发布该平台 V3.0 版本，奠定新一代金融科技应用的平台基础。

### （二）研发项目

#### 1. 研发投入前五名项目基本情况

项目名称	项目目的	项目周期	进度	研发支出 (元)	占营业收入比例
链融云平台及应用项目	从中小微金融企业的核心业务出发，实现中小微金融行业的业务运营、业务分析、业务生态圈建立，最终完成自主知识产权的用友金融链融云产品的金融企	2017年1月-2017年12月	截至报告期末，已完成链融云2.0版本的上线。	16,432,996	4.93%

	业互联网生态体系的构建。				
数据分析系统项目	基于面向金融机构的企业级商业智能（BI）平台，提供灵活的数据建模、完整的元数据分析及丰富的可视化报表功能，以满足金融机构在业务分析、运营决策、监管报送等领域的需求。	2017年1月-2017年12月	截至报告期末，已完成数据分析系统的发版上市，形成了用户手册、安装文档及其他相关技术文档。	27,075,810	8.13%
金融商业平台项目	为帮助金融机构应对技术、人才等方面的挑战，公司在企业互联网开发平台基础上研发融合 Fintech 技术的金融商业平台，通过提供经过验证的移动互联网、大数据、云计算、人工智能等各种基础技术设施及适应金融行业需求的服务，实现业务与技术的分离，从而更好地适应各种技术和业务的不断变化，降低对金融机构 IT 人员数量和能力的要求。	2017年1月-2017年12月	截至报告期末，已完成金融商业平台 V3.1 版本的发布，并根据客户反馈持续快速迭代发布金融商业平台中的开发平台和应用平台，链融云网站和运营平台公有云部分已上线。	28,905,099	8.68%
福利计划管理系统	为了响应关于中央企业责任人薪酬改革政策，满足金融机构对递延支付类福利计划的要求。	2017年1月-2017年12月	截至报告期末，已完成系统上线，并在试运行后实现了部分功能优化。	21,592,789	6.48%
移动应用平台系统	为金融企业移动化提供一个移动综合能力的平台，可覆盖移动应用的全生命周期，简化开发复杂度，实现与后台各类业务系统的有效集成，降低开发成本，缩短项目上线周期，提高开发效率。	2017年1月-2017年12月	截至报告期末，已完成对移动应用平台的开发、测试及优化调整。	25,600,893	7.69%

## 2. 研发支出资本化情况

报告期内，公司对为链融云平台及应用项目和 AI 财务管理产品项目进行了研发支出资本化。

### （1）研究阶段

随着金融科技的发展涌现出大量的中小微金融企业，其规模较小、业务规则变化较快，对人力成本、系统建设成本、运维成本、风险成本等控制更为严格。基于此，公司认为成本低、高效、迭代快、风险小的云业务平台模式更符合中小微金融企业对 IT 系统使用的需求。同时，云计算、大数据、人工智能等金融科技新技术的广泛应用，重塑了企业财务处理的相关流程，使企业财务向着更高效、低成本、便捷、合规等方向发展，而新一代 AI 财务应用将成为财务领域发展的主要方向。

经过可行性研究，搭建了技术平台并完成了原型设计，通过后续的不断完善和评估，发布链融云 V1.0 版本和 AI 财务系统基础服务研发 V1.0 版本，至此，产品框架基本形成，关键技术得到验证，业务模型设计完成，形成可演示版本，关键性能（例如启动速度、请求响应时间、图片刷新时间等）可以达到产品规划要求。经过公司项目



评审小组审核后，链融云产品项目和 AI 财务管理系统项目成功立项并签署了相应的立项决议，其中，链融云产品项目的研发周期为 2017 年 1 月至 2017 年 12 月，AI 财务管理系统项目的计划研发周期为 2017 年 11 月至 2018 年 10 月。

链融云平台及应用项目和 AI 财务管理产品项目于研究阶段的支出，均已计入当期损益。

## （2）开发阶段

公司在研究阶段形成的版本上继续增加软件核心功能，并持续发布新版本，当软件的核心功能技术指标通过评审后，即视为已完成开发所有计划的核心功能，达到预期目标。

报告期内，公司组建了专职研发团队和运营团队，并利用为金融行业客户提供专业服务积累的经验优势及客户优势进行新产品研发工作，截至报告期末，链融云 2.0 版本已上线，AI 财务管理产品亦在按计划进行开发工作。公司严格遵守《企业会计准则》、《研发核算管理制度》，开发支出按具体开发项目准确核算。项目研发投入主要是开发人员的薪酬、工作场地租赁费用、带宽费用等，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

综上，链融云平台及应用项目和 AI 财务管理产品项目符合《企业会计准则第 6 号——无形资产》对研发项目资本化提出的要求。报告期内，链融云研发项目资本化金额为 16,432,996 元，AI 财务管理产品研发项目资本化金额为 6,999,575 元，相对于费用化增加当期利润 23,432,571 元。

## （三）产品迭代情况

为金融行业客户提供的软件技术服务需具备短时间内快速响应客户需求及适应客户需求变动的能力，这也就要求公司需适时地进行产品迭代。报告期内，根据产品规模的不同，公司产品迭代周期分为了两周或一个月；产品迭代的过程通常由迭代计划会、客户需求分析、产品设计、代码实现、产品测试和迭代评审组成。客户对产品的反馈及自身需求的变动将及时被纳入到下一迭代周期的需求分析中并及时予以实现。产品迭代过程中产生的代码及相关文档进行了统一安全管理。之后，公司产品迭代将与可持续性开发进行深度结合，提高代码和测试的复用性，进一步降低产品研发风险，提高产品研发敏捷度。

## 四、数据处理与存储

报告期内，公司主要业务中涉及数据处理与存储的主要情况如下：

### 1. 数据获取的方式及类型

公司获取数据的方式主要有三种，一是基于权利人的授权在项目建设过程中获取的客户数据；二是通过网络爬虫获取公开的企业舆情、产品信息、财报、招投标信息等数据；三是通过与征信公司等第三方机构合作通过合法方式获取数据。获取数据的主要类型为文本、日志、图片及视频数据等。

### 2. 数据存储方式

公司针对不同的数据类型采用不同的存储方式：①在项目建设过程中基于权利人的授权而获取的数据为根据不同授权内容进行相应处理；②在公司业务进行中通过合法方式获取的个人征信数据，公司不做任何留存；而个人用户在使用公司提供的服务过程中涉及的用户信息，公司将根据个人用户的授权及相关法律规定予以存储；③公司通过合法方式获取的企业数据在自建机房服务器上存储。

报告期内，公司采用分布式多副本存储技术，以保证存储的安全性、可靠性和完整性。

### 3. 数据存储安全的管理措施及改进情况

公司针对数据存储的安全性、完整性、保密性等方面制定了相应的管理措施，例如，公司在独立的机房中对数据进行集中存储，并定期备份至独立的服务器设备以进行灾备处理。在报告期内，利用可控的共享技术、细粒

度控制用户访问权限，增加了日志审计功能；制定了详细的数据管理规范 and 操作流程，对数据管理人员定期进行培训以提高其风险意识。

#### **4. 数据应用方式**

公司获取的数据的主要应用方式为通过对数据加工分析后提供给应用端使用。

#### **5. 数据侵权情形及风险**

报告期内，公司获取、存储、应用数据的方式均合法合规，并结合技术和具体应用场景采取了更高要求的安全控制措施，不存在数据侵权情形及风险。

公司将持续关注与数据安全相关的法律法规及国家政策、行业监管的相关规定及发展趋势，采用先进的技术手段，及时调整公司数据获取、存储及应用的措施，以避免数据侵权及风险。

## 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》的相关法律法规的规定和要求，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司继续沿用已建立的各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。公司股东大会按照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度的规定履行重大事项的决策程序，平等对待所有股东，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会按照法律法规及《董事会议事规则》等内部管理制度的规定进行会议的召集、议案审议等决策程序，以保证规范运作和科学决策；亦严格按照法律法规及公司有关信息披露制度的规定加强了对信息披露工作的管理，切实履行了信息披露义务。公司监事会按照法律法规及《监事会议事规则》等制度规定，本着对全体股东负责的态度，对公司重大事项、关联交易、募集资金使用情况、财务状况、董事及高级管理人员履职情况的合法、合规性进行了监督并发表独立意见。公司董事、监事和高级管理人员积极参加有关培训，忠实、勤勉地履行职责。公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，报告期内未出现控股股东超出股东大会直接或间接干预公司的经营和决策活动的情况。公司治理的完善是一项长期持续的系统工程。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及要求，并结合公司实际经营管理情况适时制定相应的制度，以支持和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

公司已按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的规定制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列管理制度。报告期内，公司严格按照前述规定履行了会议的召开、审议及决策程序，并对会议通知、议案内容、审议结果等内容均在股转公司指定的信息披露平台上进行了信息披露。董事会秘书为投资者关系事务的主要负责人，其全面负责公司投资者关系管理事务的组织、协调工作，在报告期内多次组织了投资者交流活动，忠实、勤勉履行义务。同时，公司经营管理部门健全、职责清晰，已根据公司实际经营情况制定多项制度并将适时进行调整和修改。

公司现有的治理机制能为所有股东提供适当保护，能充分保证股东充分行使知情权、参与权及表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照法律法规及《公司章程》等内部控制制度的规定由股东大会或董事会进行了审议，履行了相应的会议召集、议案审议及表决等决策程序，并及时将审议内容和审议结果通过股转公司指定信息披露平台进行了信息披露。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，重大事项均已按规定程序进行决策。

### 4、公司章程的修改情况

2016年11月21日，公司第二次临时股东大会会议审议通过了《用友金融信息技术股份有限公司股票发行方案》及《关于因本次股票发行修改〈公司章程〉的议案》，待合格投资人签署相关协议后，原《公司章程》“第五条 公司注册资本为人民币100,000,000元。第十七条 股份总数为100,000,000股，全部为普通股”修改为“第五条 公司注册资本为人民币102,000,000元。第十七条 股份总数为102,000,000股，全部为普通股”，并已于2017年6月19日在工商行政主管机关完成了备案登记。

2017年12月12日，公司2017年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于公司住所变更及修改公司章程的议案》，将原《公司章程》“第四条 公司住所：北京市海淀区北清路68号院8号楼101房间。”修改为“公司住所：北京市海淀区北清路68号用友产业园东区19C四层406房间。（以工商行政主管机关核准为准）”。工商行政机关核准后的地址调整为北京市海淀区永丰路9号院3号楼4层101-C18，并已于2018年3月5日在工商行政主管机关完成了备案登记。

报告期内，公司章程的修改均已履行相应的提案、审议、决策程序，并已及时进行了信息披露。

## （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. 审议与平强签订的《业务及资产转让协议》等议案； 2. 审议2016年度各项工作等议案； 3. 审议关联交易议案； 4. 审议公司定期报告的议案； 5. 审议章程修改的议案； 6. 审议聘任高级管理人员议案。
监事会	3	1. 审议2016年度各项工作的议案； 2. 审议关联交易议案； 3. 审议公司2017年半年度报告的议案。
股东大会	4	1. 审议2016年度各项工作的议案； 2. 审议关联交易议案； 3. 审议章程修改的议案； 4. 审议公司定期报告的议案； 5. 审议《股东大会议事规则》等制度的议案； 6. 审议公司向控股股东借款的议案。

### 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2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、

《公司章程》、三会议事规则等规定的要求，审议内容及审议程序均合法合规。公司三会成员符合《公司法》等法律法规规定的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定忠实、勤勉地履行职责。

### （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》等法律法规和证监会、股转公司等有关规定的要求履行各自职责。公司重大生产经营决策、投资决策、关联交易及财务决策均按照《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，上述机构及其人员依法规范运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过股转公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）按照相关法律法规的规定及时、充分的进行了信息披露，通过网站、邮箱、电话、面对面等多种方式与投资者进行了沟通，做好了投资者的来访接待工作。

### （五）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
赵国俊	6	6	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事对董事会审议事项无异议。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等有关规定要求，忠实、勤勉地对公司经营、财务运行、董事及高级管理人员履职情况等事项履行了监督、检查职责。

本年度内监事会认为董事会运作规范，决策程序合法合规；董事及高级管理人员勤勉尽职，不存在违反法律法规、公司制度或损害股东及员工利益的行为。

### （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. 业务独立性

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

#### 2. 资产独立性

公司及其在有限公司阶段设立及历次增资时，各股东均已依法履行完毕其出资义务。公司各项资产独立完整，



权属清晰。公司未以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，公司对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 3. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任高管职务；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 4. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与股东或股东控制的其他企业混合纳税的情况。

### 5. 机构独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司有独立的生产经营场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司董事会规范进行公司内部管理及运行。

### 1. 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制度和流程，并按照规定进行独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。

### 2. 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. 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、法律风险等因素的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范发展角度继续完善风险控制体系。

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并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。报告期内公司内部控制制度在公司业务运行的各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，对公司的经营风险进行了有效的控制。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营实际操作中不断改进和完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整和完善内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司稳定发展。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，根据有关法律法规及《公司章程》等制度的规定，公司于2016年5月9日召开的第一届董事会第一次会议审议通过了《关于制定了〈用友金融信息技术股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》及《关于制定〈用友金融信息技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，该制度对年度报告披露要求及重大差错责任人、责任范围、责任追究方式等方面进行了明确规定。

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度报告，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。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，各部门负责人对分管范围内各部门提供的资料承担领导责任。

## 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	无
审计报告编号	安永华明(2018)审字第 61270016_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16层
审计报告日期	2018年3月23日
注册会计师姓名	林扬、张苏苏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2年
会计师事务所审计报酬	10万元
审计报告正文：	

### 审计报告

安永华明(2018)审字第61270016\_A01号  
用友金融信息技术股份有限公司

用友金融信息技术股份有限公司董事会：

#### 一、审计意见

我们审计了用友金融信息技术股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的公司资产负债表，2017年度的公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的用友金融信息技术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，公允反映了用友金融信息技术股份有限公司2017年12月31日公司财务状况以及2017年度的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，我们独立于用友金融信息技术股份有限公司，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。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>1. 技术服务收入的确认</b>	
<p>2017年度，公司确认的技术服务收入为人民币230,204,094元，占总收入的69.1%。其中实施和开发合同根据完工进度确认收入，该完工进度依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，确定合同完工进度过程中涉及到管理层对劳务总量的判断与估计，从而对技术服务收入的确认产生重大影响。</p> <p>具体披露参见公司财务报表附注五、20</p>	<p>我们了解、评估并测试了实施和开发合同在收入和成本确认流程中的关键控制点。我们使用抽样方法选取了部分合同，对管理层按完工进度确认收入和成本的计算进行复核。基于选取的样本，我们实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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；</li> <li>2. 了解合同执行情况，与管理层已确认的完工进度进行比较，判断分析完工进度确定的总体合理性；</li> <li>3. 询问管理层如何确定完工进度，判断完工进度确定的适当性；复核管理层确定完工进度所依据的数据和完工进度计算的准确性；核对管理层确认的完工进度与客户签收的实施和开发进度确认单的总体一致性，并向客户函证实施和开发进度；</li> <li>4. 复核收入根据完工进度确认的适当性。</li> </ol>
<b>2. 开发支出资本化</b>	
<p>2017年度，公司开发支出资本化金额为人民币23,432,571元。开发支出资本化，包括是否满足开发支出资本化条件、资本化确认时点、资本化金额的确定等，涉及管理层的重大判断与估计。</p> <p>具体披露参见公司财务报表附注五、7</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 与研发部门员工访谈，了解内部研究开发项目的流程，并进行穿行测试；</li> <li>2. 审阅研发项目相关支持性文件，包括立项决议、可行性研究报告及相关盈利预测等，分析研发项目的经济和技术可行性及相关资源的支持，检查研发项目支出核算情况，分析判断是否满足开发支出资本化条件、资本化时点的确定是否恰当；</li> <li>3. 检查各开发项目各类成本/费用按性质的明细变动表，按款项性质对各明细进行合理性测试，确认资本化金额适当性。</li> </ol>
<b>3. 业务收购</b>	
<p>2017年度，公司从北京平强软件有限公司购买资产组构成业务，收购对价为人民币19,500,000元，对于该收购事项是否构成一项业务以及对购买日、可辨认净资产及负债公允价值和商誉的确定涉及管理层重大估计及判断。</p> <p>具体披露参见公司财务报表附注六</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 检查该项交易是否构成一项业务收购，资产、负债的组合是否具有投入产出能力、管理能力、运营处理过程，以及能够独立计算其成本费用或所产生的收入。</li> <li>2. 取得收购协议，了解收购的具体进程与情况，检查合同交割条款及相关支持性文件，复核管理层对购买日的判断并分析其对财务报表的影响，确定购买日的适当性；</li> <li>3. 评估第三方评估机构的胜任能力，与其进行必要的沟通，对其独立性和胜任能力进行评价；</li> <li>4. 邀请内部估值专家复核该收购业务的可辨认资产及负债估值采用的估值方法及所用的假设的合理性；</li> <li>5. 对业务收购产生的商誉是否存在减值，检查现金流预测的基期数据，对预测期数据和永续期数据相关依据及假设进行复核，结</li> </ol>

合同行业数据和历史数据判断现金流预测的合理性，对现金流预测中波动较大的因素，了解原因并判断其合理性。
--

#### 四、其他信息

用友金融信息技术股份有限公司管理层（以下简称管理层）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金融信息技术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金融信息技术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，就可能导致对用友金融信息技术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金融信息技术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。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林 扬  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张苏苏

中国 北京

2018年3月23日

## 二、财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	91,025,803	208,737,889
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、2	106,212,039	94,698,629
预付款项		368,000	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注五、3	8,596,412	9,772,732
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>206,202,254</b>	<b>313,209,250</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注五、4	2,500,000	2,500,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注五、5	1,172,528	1,954,209
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、6	7,431,186	-
开发支出	附注五、7	23,432,571	-
商誉	附注五、8	10,454,182	-



长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、9	4,007,082	1,632,546
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		48,997,549	6,086,755
<b>资产总计</b>		255,199,803	319,296,005
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、11	12,359,780	14,095,400
预收款项	附注五、12	14,634,571	32,667,510
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、13	35,563,638	68,859,329
应交税费	附注五、14	17,736,997	21,302,242
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五、15	7,912,718	978,263
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		88,207,704	137,902,744
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0

<b>负债合计</b>		88,207,704	137,902,744
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、16	102,000,000	102,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、17	23,812,170	18,252,064
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、18	12,296,989	9,171,179
一般风险准备			
未分配利润	附注五、19	28,882,940	51,970,018
归属于母公司所有者权益合计		166,992,099	181,393,261
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		166,992,099	181,393,261
<b>负债和所有者权益总计</b>		255,199,803	319,296,005

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		333,100,122	372,679,020
其中：营业收入	附注五、20	333,100,122	372,679,020
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		329,736,640	327,042,708
其中：营业成本	附注、20	146,153,558	156,985,003
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、21	3,283,962	4,867,657
销售费用	附注五、22	32,391,757	43,898,413
管理费用	附注五、23	146,617,937	119,235,449
财务费用	附注五、24	-210,891	-85,220

资产减值损失	附注五、25	1,500,317	2,141,406
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、26	-43,365	-
其他收益	附注五、27	14,207,624	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,527,741</b>	<b>45,636,312</b>
加：营业外收入	附注五、28	855,500	17,121,525
减：营业外支出	附注五、29	7,937	1,040
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,375,304</b>	<b>62,756,797</b>
减：所得税费用	附注五、31	-2,463,428	1,615,600
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,838,732</b>	<b>61,141,197</b>
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		20,838,732	61,141,197
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,838,732	61,141,197
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,838,732</b>	<b>61,141,197</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,838,732	61,141,197
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.2	0.7
（二）稀释每股收益		0.2	0.7

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,704,553	378,011,907
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,746,127	16,139,233
收到其他与经营活动有关的现金		4,646,447	177,331
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>348,097,127</b>	<b>394,328,471</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,920,242	22,573,412
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		276,484,272	185,117,808
支付的各项税费		32,719,802	32,374,552
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、32	61,656,488	59,837,045
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>395,780,804</b>	<b>299,902,817</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注五、33	<b>-47,683,677</b>	<b>94,425,654</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	附注九、3	-	80,830,349
取得投资收益收到的现金	附注九、3	-	1,104,165
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,500	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,500</b>	<b>81,934,514</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,978,556	1,579,550
投资支付的现金		11,700,000	1,104,165
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,678,556	2,683,715
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,661,056	79,250,799
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	附注五、16	-	20,250,000
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	附注九、3	39,721,338	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,721,338	20,250,000
偿还债务支付的现金	附注九、3	39,721,338	13,498,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,426,597	-
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,147,935	13,498,000
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,426,597	6,752,000
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-117,771,330	180,428,453
加：期初现金及现金等价物余额		207,979,873	27,551,420
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五、33	90,208,543	207,979,873

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

## (四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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				18,252,064				9,171,179		51,970,018		181,393,261
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				18,252,064				9,171,179		51,970,018		181,393,261
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,560,106				3,125,810		-23,087,078		-14,401,162
（一）综合收益总额											20,838,732		20,838,732
（二）所有者投入和减少资本					5,560,106								5,560,106
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					5,560,106								5,560,106
4. 其他													
（三）利润分配									3,125,810		-43,925,810		-40,800,000



1. 提取盈余公积								3,125,810		-3,125,810		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,800,000		-40,800,000
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>102,000,000</b>				<b>23,812,170</b>			<b>12,296,989</b>		<b>28,882,940</b>		<b>166,992,099</b>

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	61,250,000				459,540				3,829,252		34,463,272		100,002,064
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	61,250,000				459,540				3,829,252		34,463,272	100,002,064
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,750,000				17,792,524				5,341,927		17,506,746	81,391,197
（一）综合收益总额											61,141,197	61,141,197
（二）所有者投入和减少资本	3,250,000				17,000,000							20,250,000
1. 股东投入的普通股	3,250,000				17,000,000							20,250,000
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												
4. 其他												
（三）利润分配									9,171,179		-9,171,179	-
1. 提取盈余公积									9,171,179		-9,171,179	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	37,500,000				792,524				-3,829,252		-34,463,272	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,829,252								-3,829,252			-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他	33,670,748				792,524						-34,463,272	-
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

---

(六) 其他												
四、本期末余额	102,000,000			18,252,064				9,171,179		51,970,018		181,393,261

法定代表人：王文京

主管会计工作负责人：朱志杰

会计机构负责人：柳桦

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

---

**一、 本公司的基本情况**

用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“用友金融”，原名用友金融信息技术有限公司)是由用友网络科技股份有限公司(以下简称“用友网络”)于2004年8月3日(“公司成立日”)在中华人民共和国境内出资设立的全资子公司。本公司总部位于北京市海淀区北清路68号院8号楼101房间。

2016年5月17日公司整体变更为用友金融信息技术股份有限公司，并完成工商变更备案，取得营业执照，统一社会信用代码为911101087662967309，营业期限为2004年8月03日至2054年8月02日。2016年11月3日，本公司股票在全国股转系统挂牌。

本公司经营范围是软件开发；金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口等。

本公司的母公司为于中国成立的用友网络。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月23日批准。

**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**

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用资本化条件、商誉的减值和收入确认和计量政策。

**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于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

本公司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。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**3. 记账本位币**

本公司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. 现金及现金等价物**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

**5. 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

*持有至到期投资*

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

*贷款和应收款项*

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

*可供出售金融资产*

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

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



用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时,将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项,如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本公司,则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生事项有关,原确认减值损失予以转入当期损益。但该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

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

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

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

*以成本计量的金融资产*

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

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大(人民币2,000,000元以上)的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项,应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合,并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下:

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	20	20
3至4年(含4年)	40	40
4至5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**7. 存货**

存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

**8. 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；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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。

本公司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，按照本公司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。本公司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，本公司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。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**9. 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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

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

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
办公及电子设备	3-5年	0%	20-33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本公司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。

**10. 无形资产**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年
云应用系统平台	5年
已签合同	1年
非竞争性协议	2年

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本公司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。



**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**10. 无形资产(续)**

结合软件行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司的研发项目在同时满足下述条件时，方可作为资本化的开发支出。条件包括：具有足够技术、财务等方面资源支持该研发项目完成；该无形资产研发完成后具备可使用性或可销售性；该产品预期能够产生经济利益；相应的支出能够可靠计量。经过前期研究阶段的研究论证后，并出具《可行性研究报告》，在相应研发人员、设备已经到位，公司资金预算支持充足，足以支撑整个产品研发完成，并经公司管理层审议表决一致通过《资本化项目决议》作为开发阶段的起点。凡不符合上述条件的研发支出，则作为费用化的研发支出。

**11. 资产减值**

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司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，本公司将估计其可收回金额，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。本公司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，本公司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。

**12. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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)

本公司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。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**12. 职工薪酬(续)**

辞退福利

本公司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。

**13. 预计负债**

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

**14. 股份支付**

股份支付，为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司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，本公司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公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**14. 股份支付(续)**

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

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

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

**15. 收入**

收入在经济利益很可能流入本公司、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

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

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

提供劳务收入

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

技术服务及培训收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**15. 收入(续)**

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

**16. 成本**

本公司按照承接的合同项目或服务的客户作为成本核算对象。

成本项目主要由直接人工、外购商品、外包服务费、场地租赁费、固定资产折旧、差旅费、办公费等相关成本项目构成。

- (1) 直接人工，是指直接从事软件及信息技术服务的人员的职工薪酬。公司建立项目预算管理体系，并设置项目人工成本核算机制，对项目人工成本预算执行情况进行实时跟踪和分析。
- (2) 外购商品、外包服务费，是指本公司根据合同项目需要从外部购进的辅助软件、硬件、外包服务所发生的成本支出。
- (3) 场地租赁费，是指本公司为开发软件或提供信息技术服务租赁场地支付的费用等。

外购商品成本根据项目实际需求进行项目成本的归集计入存货，在项目确认收入时确认成本；直接人工、项目场地租赁费、固定资产折旧、差旅费、办公费等直接在项目中发生的费用为项目直接费用，在实际发生时归集到对应的合同项目并确认为成本。外包服务费按照外包合同实际进度确认成本金额。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

**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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司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。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**18. 所得税(续)**

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，本公司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：

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

本公司于资产负债表日，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，本公司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，本公司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。

**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，于股东大会批准后确认为负债。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**21. 重大会计判断和估计**

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

估计的不确定性

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

*可供出售金融资产减值*

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。

*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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*商誉减值*

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

*开发支出*

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



**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**21. 重大会计判断和估计(续)**

*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。

*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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，确定合同完工进度过程中会涉及到重大的管理层判断与估计。

*折旧*

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

*无形资产的可使用寿命*

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

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

*应收款项的坏账准备*

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

**22. 会计政策和会计估计变更**

*资产处置损益列报方式变更*

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**22. 会计政策和会计估计变更(续)**

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本公司对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但对2017年度和2016年度本公司净利润无影响。

**四、 税项**

**1. 主要税种及税率**

本公司适用的主要税种及税率如下:

- (1) 增值税—根据国家税务法规,本公司产品销售收入按照17%税率计征增值税。

2012年7月31日,财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文),北京市于2012年9月1日正式实行现代服务业营业税改征增值税税收政策。根据上述文件,本公司提供的技术服务收入适用6%增值税税率。

- (2) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规,本公司按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

- (3) 教育费附加—根据国家有关税务法规及当地有关规定,本公司按应缴纳的增值税净额和营业税额的3%缴纳教育费附加,按应缴纳增值税净额和营业税额的2%缴纳地方教育费附加。

- (4) 企业所得税—本公司依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》,按应纳税所得额计算企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求,本公司于2017年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率,预缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时,以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础,按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配,然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用,根据其与其与预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

- (5) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

**四、 税项 (续)**

**2. 税收优惠**

(1) 高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2017年12月6日获得有效期为三年的高新技术企业认证，证书编号为GR201711008341，本公司于2016年度和2017年度可享受15%的优惠税率。

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。公司于2017年5月在北京市海淀区国家税务局对公司2016年度符合“国家规划布局内重点软件企业”的事项进行备案，并按照10%的优惠税率进行2016年度汇算清缴。2017年度，公司仍符合“国家规划布局内重点软件企业”要求，继续享受10%优惠税率。

(2) 软件产品销售增值税优惠政策

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 技术开发服务免征增值税税收优惠政策

根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点增值税一般纳税人资格认定有关事项的公告》(财税(2013)37号)之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司为客户提供的技术开发服务收入可享受免征增值税的税收优惠。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	3,778	1,270
银行存款	90,204,765	207,978,603
其他货币资金(注1)	<u>817,260</u>	<u>758,016</u>
	<u>91,025,803</u>	<u>208,737,889</u>

注1. 本公司其他货币资金为所有权受到限制的履约保函保证金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	82,315,583	76,203,113
1年至2年	18,626,682	11,589,419
2年至3年	5,354,791	8,741,489
3年至4年	4,406,300	1,342,108
4年至5年	969,950	804,060
5年以上	<u>1,118,045</u>	<u>1,067,866</u>
	112,791,351	99,748,055
减：应收账款坏账准备	<u>6,579,312</u>	<u>5,049,426</u>
	<u>106,212,039</u>	<u>94,698,629</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	<u>5,049,426</u>	<u>3,546,190</u>	<u>(2,016,304)</u>	<u>6,579,312</u>
2016年	<u>2,847,532</u>	<u>2,364,988</u>	<u>( 163,094)</u>	<u>5,049,426</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,330,976	99	5,118,937	5
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>1,460,375</u>	<u>1</u>	<u>1,460,375</u>	100
	<u>112,791,351</u>	<u>100</u>	<u>6,579,312</u>	
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,510,880	99	3,812,251	4
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>1,237,175</u>	<u>1</u>	<u>1,237,175</u>	100
	<u>99,748,055</u>	<u>100</u>	<u>5,049,426</u>	

于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**2. 应收账款(续)**

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账 准备
1年以内	82,315,583	73	-	76,203,113	77	-
1-2年	18,626,682	17	1,862,668	11,589,419	12	1,158,942
2-3年	5,131,591	5	1,026,318	8,572,180	9	1,714,436
3-4年	4,236,991	4	1,694,797	1,342,108	1	536,843
4-5年	969,950	1	484,975	804,060	1	402,030
5年以上	50,179	<1	50,179	-	-	-
	<u>111,330,976</u>	<u>100</u>	<u>5,118,937</u>	<u>98,510,880</u>	<u>100</u>	<u>3,812,251</u>

2017年度及2016年度, 均无金额重大的坏账准备收回情况, 均无实际核销的应收账款。

于2017年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
黑龙江省农村信用社联合社	4,005,000	4	-
包商银行股份有限公司	2,876,791	3	95,679
国家开发银行	2,527,080	2	-
建信养老金管理有限责任公司	2,007,859	2	-
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	<u>1,970,000</u>	<u>2</u>	<u>168,000</u>
	<u>13,386,730</u>	<u>13</u>	<u>263,679</u>

于2016年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	应收账款 年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
中国建设银行股份有限公司	4,044,161	4	220,613
上海银行股份有限公司	2,438,264	2	23,638
昆仑银行股份有限公司	2,067,657	2	672,147
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司	1,710,614	2	-
亳州药都农村商业银行股份有限公司	<u>1,638,849</u>	<u>2</u>	<u>266,449</u>
	<u>11,899,545</u>	<u>12</u>	<u>1,182,847</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	7,533,909	8,596,858
1年至2年	954,283	648,856
2年至3年	15,000	539,767
3年至4年	200,400	266,816
4年至5年	142,816	-
5年以上	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	9,046,408	10,252,297
减: 其他应收款坏账准备	<u>449,996</u>	<u>479,565</u>
	<u>8,596,412</u>	<u>9,772,732</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2017年	<u>479,565</u>	<u>151,290</u>	<u>(180,859)</u>	<u>449,996</u>
2016年	<u>540,053</u>	<u>172,225</u>	<u>(232,713)</u>	<u>479,565</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账 准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账 准备
1年以内	7,533,909	83	-	8,596,858	84	-
1-2年	954,283	11	95,428	648,856	6	64,886
2-3年	15,000	<1	3,000	539,767	5	107,953
3-4年	200,400	2	80,160	266,816	3	106,726
4-5年	142,816	2	71,408	-	-	-
5年以上	<u>200,000</u>	<u>2</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>2</u>	<u>200,000</u>
	<u>9,046,408</u>	<u>100</u>	<u>449,996</u>	<u>10,252,297</u>	<u>100</u>	<u>479,565</u>



**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**3. 其他应收款(续)**

2017年度及2016年度，均无金额重大的坏账准备收回情况，均无实际核销的其他应收款。

其他应收款按性质分类如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	3,619,150	4,664,408
增值税退税款	3,391,243	3,118,646
代扣社保公积金	-	1,163,600
员工备用金	<u>2,036,015</u>	<u>1,305,643</u>
	<u>9,046,408</u>	<u>10,252,297</u>

2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合 计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京市海淀区税务局	3,391,243	39	增值税退税款	1年以内	-
中国康富国际租赁股份有限 公司	282,400	3	招标押金	1年以内	-
黑龙江省农村信用社联合社	225,000	2	招标押金	1年以内	-
中投租赁有限责任公司	200,400	2	招标押金	3-4年	80,160
朱小琴	<u>200,000</u>	<u>2</u>	员工备用金	1年以内	-
	<u>4,299,043</u>	<u>48</u>			<u>80,160</u>

2016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
北京市海淀区税务局	3,118,646	31	增值税退税款	1年以内	-
武汉农村商业银行	284,000	3	履约保证金	3年以内	47,800
天津滨海农村商业银行	255,000	2	招标押金	2年以内	24,000
青海省农信信用社联合社	240,000	2	招标押金	1年以内	-
兰州银行股份有限公司	<u>203,500</u>	<u>2</u>	招标押金	2年以内	<u>2,550</u>
	<u>4,101,146</u>	<u>40</u>			<u>74,350</u>

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**3. 其他应收款(续)**

于2017年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
北京市海淀区 税务局	增值税退税	3,391,243	1年以内	2018年3月	<u>3,391,243</u>	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)

于2016年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
北京市海淀区 税务局	增值税退税	3,118,646	1年以内	2017年3月	<u>3,118,646</u>	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)

**4. 可供出售金融资产**

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
可供出售权益工具 按成本计量	<u>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000</u>

以成本计量的可供出售金融资产:

2017年	账面余额				持股 比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
用友移动通信技术 服务有限公司	<u>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000</u>	5	<u>-</u>
2016年	账面余额				持股 比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
用友移动通信技术 服务有限公司	<u>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000</u>	5	<u>-</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 固定资产

	2017年 办公及电子设备	2016年 办公及电子设备
原值		
年初金额	3,732,991	2,153,441
本年购置	391,404	1,579,550
本年处置	( 58,323)	-
年末金额	<u>4,066,072</u>	<u>3,732,991</u>
累计折旧		
年初金额	(1,778,782)	( 903,594)
本年计提	(1,114,762)	( 875,188)
本年处置	-	-
年末金额	<u>(2,893,544)</u>	<u>(1,778,782)</u>
账面价值		
年末金额	<u>1,172,528</u>	<u>1,954,209</u>
年初金额	<u>1,954,209</u>	<u>1,249,847</u>

于2017年12月31日及2016年12月31日, 本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 无形资产

2017年	软件使用权	软件著作权	已签合同	非竞争性协议	合计
原价					
年初余额	-	-	-	-	-
购置	<u>50,385</u>	<u>7,700,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>8,350,385</u>
年末余额	<u>50,385</u>	<u>7,700,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>8,350,385</u>
累计摊销					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	<u>( 4,199 )</u>	<u>( 577,500 )</u>	<u>(225,000)</u>	<u>(112,500)</u>	<u>( 919,199 )</u>
年末余额	<u>( 4,199 )</u>	<u>( 577,500 )</u>	<u>(225,000)</u>	<u>(112,500)</u>	<u>( 919,199 )</u>
减值准备					
年初/年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	<u>46,186</u>	<u>7,122,500</u>	<u>75,000</u>	<u>187,500</u>	<u>7,431,186</u>
年初	-	-	-	-	-

于2017年12月31日，本公司无所有权或使用权受限和未办妥产权证书的无形资产。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 开发支出

开发项目支出如下:

2017年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
				确认无形资产	计入当期损益	
链融云平台及应用	2017年1月	-	16,432,996	-	-	16,432,996
AI财务管理产品	2017年11月	-	<u>10,351,934</u>	-	<u>(3,352,359)</u>	<u>6,999,575</u>
		-	<u>26,784,930</u>	-	<u>(3,352,359)</u>	<u>23,432,571</u>

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**8. 商誉**

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
平强软件资产组	<u>-</u>	<u>10,454,182</u>	<u>-</u>	<u>10,454,182</u>

本公司于2017年4月19日收购北京平强软件有限公司(以下简称“平强软件”)资产组构成的业务,形成商誉人民币10,454,182元,具体参见附注六。

**9. 递延所得税资产/负债**

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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				
预提费用	12,525,458	1,878,819	10,883,639	1,632,546
股权激励成本	5,560,106	834,016	-	-
可抵扣亏损	<u>8,628,316</u>	<u>1,294,247</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>26,713,880</u>	<u>4,007,082</u>	<u>10,883,639</u>	<u>1,632,546</u>

未确认递延所得税资产如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
资产减值准备	<u>7,029,308</u>	<u>5,528,991</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 资产减值准备

2017年				
	年初余额	本年计提	本年减少 转回 转销/核销	年末余额
坏账准备	<u>5,528,991</u>	<u>3,697,480</u>	<u>(2,197,163)</u>	<u>7,029,308</u>
2016年				
	年初余额	本年计提	本年减少 转回 转销/核销	年末余额
坏账准备	<u>3,387,585</u>	<u>2,537,213</u>	<u>( 395,807)</u>	<u>5,528,991</u>

11. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

12. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2017年12月31日	比例 (%)	2016年12月31日	比例 (%)
1年以内	13,421,794	92	29,294,809	90
1至2年	686,583	5	2,834,224	8
2至3年	117,594	1	348,811	1
3年以上	<u>408,600</u>	<u>2</u>	<u>189,666</u>	<u>1</u>
	<u>14,634,571</u>	<u>100</u>	<u>32,667,510</u>	<u>100</u>

预收款项为预收客户有关软件销售及维护服务收入的款项。



**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**13. 应付职工薪酬**

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	67,293,183	237,184,175	(270,562,356)	33,915,002
离职后福利(设定提存计划)	<u>1,566,146</u>	<u>21,309,432</u>	<u>( 21,226,942)</u>	<u>1,648,636</u>
	<u>68,859,329</u>	<u>258,493,607</u>	<u>(291,789,298)</u>	<u>35,563,638</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,828,764	209,754,155	(166,289,736)	67,293,183
离职后福利(设定提存计划)	<u>790,740</u>	<u>13,960,076</u>	<u>( 13,184,670)</u>	<u>1,566,146</u>
	<u>24,619,504</u>	<u>223,714,231</u>	<u>(179,474,406)</u>	<u>68,859,329</u>

短期薪酬如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,302,289	203,496,043	(235,375,337)	33,422,995
职工福利费	-	3,496,211	( 3,496,211)	-
社会保险费	825,694	12,030,574	( 11,967,248)	889,020
其中: 医疗保险费	738,277	10,908,676	( 10,853,135)	793,818
工伤保险费	29,177	277,683	( 274,840)	32,020
生育保险费	58,240	844,215	( 839,273)	63,182
住房公积金	1,165,200	18,098,028	( 19,660,241)	( 397,013)
其他短期薪酬	-	63,319	( 63,319)	-
	<u>67,293,183</u>	<u>237,184,175</u>	<u>(270,562,356)</u>	<u>33,915,002</u>

2016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	23,311,452	186,266,159	(144,275,322)	65,302,289
职工福利费	-	3,544,532	( 3,544,532)	-
社会保险费	398,141	7,618,241	( 7,190,688)	825,694
其中: 医疗保险费	358,321	6,857,220	( 6,477,264)	738,277
工伤保险费	15,523	202,091	( 188,437)	29,177
生育保险费	24,297	558,930	( 524,987)	58,240
住房公积金	119,171	12,094,775	( 11,048,746)	1,165,200
其他短期薪酬	-	230,448	( 230,448)	-
	<u>23,828,764</u>	<u>209,754,155</u>	<u>(166,289,736)</u>	<u>67,293,183</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,489,279	20,535,409	(20,435,243)	1,589,445
失业保险费	<u>76,867</u>	<u>774,023</u>	( <u>791,699</u> )	<u>59,191</u>
	<u>1,566,146</u>	<u>21,309,432</u>	<u>(21,226,942)</u>	<u>1,648,636</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	750,108	13,355,301	(12,616,130)	1,489,279
失业保险费	<u>40,632</u>	<u>604,775</u>	( <u>568,540</u> )	<u>76,867</u>
	<u>790,740</u>	<u>13,960,076</u>	<u>(13,184,670)</u>	<u>1,566,146</u>

14. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	14,372,820	14,586,133
企业所得税	465,796	3,468,946
个人所得税	1,171,946	1,495,130
城市维护建设税及教育费附加	<u>1,726,435</u>	<u>1,752,033</u>
	<u>17,736,997</u>	<u>21,302,242</u>

15. 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
业务收购款(注 1)	7,800,000	-
其他	<u>112,718</u>	<u>978,263</u>
	<u>7,912,718</u>	<u>978,263</u>

注 1: 业务收购款为购买平强软件融资租赁软件资产组构成的业务的应付业务收购款人民币 7,800,000 元。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 股本

2017年

	年初余额		本年变动				年末余额	
	金额	比例(%)	非公开	资本公积	限售	小计	金额	比例(%)
<b>一 有限售条件股份</b>								
用友网络	80,000,000	78.43	-	-	(53,333,332)	(53,333,332)	26,666,668	26.14
友融利亨	11,743,360	11.52	-	-	(11,743,360)	(11,743,360)	-	-
友融利丰	<u>8,256,640</u>	<u>8.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 8,256,640)</u>	<u>( 8,256,640)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
有限售条件小计	<u>100,000,000</u>	<u>98.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(73,333,332)</u>	<u>(73,333,332)</u>	<u>26,666,668</u>	<u>26.14</u>
<b>二 无限售条件股份</b>								
境内上市的人民币普通股	<u>2,000,000</u>	<u>1.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>73,333,332</u>	<u>73,333,332</u>	<u>75,333,332</u>	<u>73.86</u>
<b>三 合计</b>	<u>102,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102,000,000</u>	<u>100.00</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 股本(续)

2016年

	年初余额		本年变动				年末余额	
	金额	比例(%)	非公开	资本公积	限售	小计	金额	比例(%)
<b>一 有限售条件股份</b>								
用友网络	50,000,000	81.63	-	30,000,000	-	30,000,000	80,000,000	78.43
友融利亨	6,089,600	9.94	1,250,000	4,403,760	-	5,653,760	11,743,360	11.52
友融利丰	<u>5,160,400</u>	<u>8.43</u>	<u>-</u>	<u>3,096,240</u>	<u>-</u>	<u>3,096,240</u>	<u>8,256,640</u>	<u>8.09</u>
有限售条件小计	<u>61,250,000</u>	<u>100.00</u>	<u>1,250,000</u>	<u>37,500,000</u>	<u>-</u>	<u>38,750,000</u>	<u>100,000,000</u>	<u>98.04</u>
<b>二 无限售条件股份</b>								
境内上市的人民币普通股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>1.96</u>
<b>三 合计</b>	<u>61,250,000</u>	<u>100.00</u>	<u>3,250,000</u>	<u>37,500,000</u>	<u>-</u>	<u>40,750,000</u>	<u>102,000,000</u>	<u>100.00</u>

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**17. 资本公积**

2017年

	年初余额	本年增加 (附注、十一)	本年减少	年末余额
股权激励成本	459,540	5,560,106		6,019,646
股本溢价	<u>17,792,524</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,792,524</u>
	<u>18,252,064</u>	<u>5,560,106</u>	<u>-</u>	<u>23,812,170</u>

2016年

	年初余额	本年增加		年末余额
股权激励成本	459,540	-	-	459,540
股本溢价	<u>-</u>	<u>17,792,524</u>	<u>-</u>	<u>17,792,524</u>
	<u>459,540</u>	<u>17,792,524</u>	<u>-</u>	<u>18,252,064</u>

**18. 盈余公积**

2017年

	年初余额	本年增加(注1)	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,114,120	2,083,873	-	8,197,993
任意盈余公积	<u>3,057,059</u>	<u>1,041,937</u>	<u>-</u>	<u>4,098,996</u>
	<u>9,171,179</u>	<u>3,125,810</u>	<u>-</u>	<u>12,296,989</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,829,252	6,114,120	( 3,829,252)	6,114,120
任意盈余公积	<u>-</u>	<u>3,057,059</u>	<u>-</u>	<u>3,057,059</u>
	<u>3,829,252</u>	<u>9,171,179</u>	<u>( 3,829,252)</u>	<u>9,171,179</u>

注1.根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币2,083,873元。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本年本公司按净利润的5%提取任意盈余公积金人民币1,041,937元。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**19. 未分配利润**

	2017年	2016年
年初未分配利润	51,970,018	34,463,272
本年净利润	20,838,732	61,141,197
减：提取法定盈余公积	( 2,083,873)	( 6,114,120)
减：提取任意盈余公积	( 1,041,937)	( 3,057,059)
减：未分配利润转增资本	-	(34,463,272)
减：分配普通股股利(注1)	(40,800,000)	-
 年末未分配利润	 <u>28,882,940</u>	 <u>51,970,018</u>

注1.本公司于2017年3月17日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了公司《2016年度利润分配方案》，以公告发布日现有股本102,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币4元(含税)，分派股利总额为人民币40,800,000元。

**20. 营业收入及成本**

	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,949,178	146,153,558	371,538,834	156,985,003
其他业务	<u>150,944</u>	-	<u>1,140,186</u>	-
	<u>333,100,122</u>	<u>146,153,558</u>	<u>372,679,020</u>	<u>156,985,003</u>

营业收入列示如下：

	2017年	2016年
软件产品销售	98,335,452	138,666,515
技术服务(注 1)	230,204,094	232,872,319
其他	<u>4,560,576</u>	<u>1,140,186</u>
	<u>333,100,122</u>	<u>372,679,020</u>

注 1：技术服务收入主要包括实施和开发收入。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 税金及附加

	2017年	2016年
营业税	-	50,209
城市维护建设税	1,839,788	2,719,860
教育费附加	1,314,134	1,942,514
其他	<u>130,040</u>	<u>155,074</u>
	<u>3,283,962</u>	<u>4,867,657</u>

22. 销售费用

	2017年	2016年
职工薪酬及福利	18,540,060	28,281,340
差旅费	3,493,728	3,465,599
办公费	1,391,262	3,488,812
业务招待费	3,345,105	3,352,419
业务宣传费	3,345,268	3,293,871
折旧及摊销	665,222	534,329
咨询服务费	908,671	655,274
租赁费及物业管理费	352,070	512,512
其他	<u>350,371</u>	<u>314,257</u>
	<u>32,391,757</u>	<u>43,898,413</u>

23. 管理费用

	2017年	2016年
职工薪酬及福利	124,852,611	102,250,789
差旅交通费	9,493,452	7,232,370
租赁费及物业管理费	4,469,505	2,830,914
办公费	3,786,087	2,622,533
业务招待费	1,045,164	1,070,189
咨询服务费	555,422	2,250,531
折旧及摊销	1,323,172	325,144
其他	<u>1,092,524</u>	<u>652,979</u>
	<u>146,617,937</u>	<u>119,235,449</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)			
<b>24. 财务费用</b>			
	2017年	2016年	
利息收入	( 883,725 )	( 129,981 )	
汇兑损益	4,876	( 3,692 )	
手续费	41,361	48,453	
利息支出	<u>626,597</u>	<u>-</u>	
	<u>( 210,891 )</u>	<u>( 85,220 )</u>	
<b>25. 资产减值损失</b>			
	2017年	2016年	
坏账损失	<u>1,500,317</u>	<u>2,141,406</u>	
<b>26. 资产处置损失</b>			
	2017年	2016年	
处置固定资产净损失	<u>43,365</u>	<u>-</u>	
<b>27. 其他收益</b>			
	2017年	2016年	与资产/收益相关
增值税退税返还	12,929,831	-	与收益相关
与日常活动相关的政府补助	1,100,000	-	与收益相关
个人所得税手续费返还	<u>177,793</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>14,207,624</u>	<u>-</u>	
政府补助项目名称	形式	金额	取得时间
高新技术成果转化补贴	补贴款	<u>1,100,000</u>	2017年9月20日



用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 营业外收入

	2017年	2016年
与日常活动无关的政府补助	855,000	-
增值税退税返还	-	16,995,259
其他	<u>500</u>	<u>126,266</u>
	<u>855,500</u>	<u>17,121,525</u>

政府补助项目名称	形式	金额	取得时间
企业改制补贴	补贴款	300,000	2017年4月19日
信用评级补贴	补贴款	10,000	2017年4月13日
CMMI 补贴	补贴款	30,000	2017年4月24日
ISO27001 补贴	补贴款	15,000	2017年4月18日
改制三板成功挂牌补助	补贴款	<u>500,000</u>	2017年11月21日
		<u>855,000</u>	

29. 营业外支出

	2017年	2016年
罚款支出	<u>7,937</u>	<u>1,040</u>

30. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2017年	2016年
职工薪酬及福利	242,220,207	230,443,288
服务成本	17,048,235	28,956,418
折旧和摊销	2,033,961	875,188
租金	12,535,684	11,076,893
其他	<u>51,325,165</u>	<u>48,767,078</u>
	<u>325,163,252</u>	<u>320,118,865</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**31. 所得税费用**

	2017年	2016年
当期所得税费用	( 88,892)	3,248,146
递延所得税费用	<u>(2,374,536)</u>	<u>(1,632,546)</u>
	<u>(2,463,428)</u>	<u>1,615,600</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2017年	2016年
利润总额	18,375,304	62,756,797
按适用的税率计算的税项	1,837,530	6,275,680
对以前期间当期所得税的调整	( 88,892)	244,996
无需纳税的收入的影响	(1,488,505)	(1,699,526)
当年研发费50%加计扣除的影响	(5,158,730)	(4,871,087)
不可抵扣的费用及未确认递延所得税资产的暂时性差异影响	2,602,826	2,209,720
其他	<u>( 167,657)</u>	<u>( 544,183)</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>(2,463,428)</u>	<u>1,615,600</u>

**32. 现金流量表项目注释:**

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2017年	2016年
差旅费	27,079,861	25,154,443
支付投标保证金	1,023,438	1,680,260
租赁费及物业管理费	12,535,684	11,076,893
业务招待费	5,740,358	5,695,967
业务宣传费	4,529,209	3,876,672
办公费	5,330,444	6,652,965
咨询服务费	3,434,026	2,972,910
其他	<u>1,983,468</u>	<u>2,726,935</u>
合计	<u>61,656,488</u>	<u>59,837,045</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 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的现金流量：

	2017年	2016年
净利润	20,838,732	61,141,197
加：资产减值损失	1,500,317	2,141,406
固定资产折旧	1,114,762	875,188
无形资产摊销	919,199	-
固定资产处置损失	43,365	-
股权激励成本摊销	5,560,106	-
资金池利息支出/(收入)	626,597	( 1,104,165)
递延所得税资产的增加	( 2,374,536)	( 1,632,546)
存货的减少	-	523,370
经营性应收项目的增加	(11,225,516)	(54,721,365)
经营性应付项目的(减少)/增加	(64,686,703)	87,202,569
经营活动产生的现金流量净额	<u>(47,683,677)</u>	<u>94,425,654</u>

现金及现金等价物净变动：

	2017年	2016年
现金的年末余额	90,208,543	207,979,873
减：现金的年初余额	<u>207,979,873</u>	<u>27,551,420</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>(117,771,330)</u>	<u>180,428,453</u>

(2) 现金及现金等价物

	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	90,208,543	207,979,873
其中：库存现金	3,778	1,270
可随时用于支付的银行存款	<u>90,204,765</u>	<u>207,978,603</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>90,208,543</u>	<u>207,979,873</u>

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**34. 所有权或使用权受到限制的资产**

	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金(注 1)	<u>817,260</u>	<u>758,016</u>

注1. 于2017年12月31日及2016年12月31日, 所有权受限的货币资金为履约保函保证金, 账面价值分别为人民币817,260元及人民币758,016元。详情参见附注五、1。

**六、 业务收购**

本年内, 本公司以人民币19,500,000元购买平强软件融资租赁软件资产组构成的业务, 购买日确定为2017年4月19日。

平强软件资产组的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	2017年4月19日 公允价值	2017年4月19日 账面价值
应收账款	398,540	398,540
预付账款	368,000	368,000
固定资产	189,278	189,278
无形资产	8,300,000	-
预收账款	<u>( 210,000)</u>	<u>( 210,000)</u>
	<u>9,045,818</u>	<u>745,818</u>
购买产生的商誉	<u>10,454,182</u>	
	<u>19,500,000</u>	

平强软件融资租赁软件资产组构成的业务自购买日起, 逐步开始整合至本公司现有的融资租赁汽车板块, 自购买日至本年末实现营业收入为人民币 7,748,852 元。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**七、 金融工具相关的风险**

**1. 金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

金融资产 — 贷款和应收款项	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	91,025,803	208,737,889
应收账款	106,212,039	94,698,629
其他应收款	<u>6,615,749</u>	<u>8,467,089</u>
	<u>203,853,591</u>	<u>311,903,607</u>
金融资产 — 可供出售金融资产	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>

金融负债 — 其他金融负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	12,359,780	14,095,400
其他应付款	<u>7,912,718</u>	<u>978,263</u>
	<u>20,272,498</u>	<u>15,073,663</u>

**2. 金融工具风险**

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产和其他流动资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

**信用风险**

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**七、 金融工具相关的风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**信用风险(续)**

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

于2016年12月31日及2017年12月31日，本公司金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本公司未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为1年以内的应收账款及其他应收款。于2016年12月31日及2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

**流动性风险**

本公司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，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2017年							
金融负债							
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年 至5年	5年以上	合计	
应付账款	450,560	4,616,488	7,292,732				12,359,780
其他应付款	<u>21,518</u>	<u>7,891,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>7,912,718</u>
	<u>472,078</u>	<u>12,507,688</u>	<u>7,292,732</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>20,272,498</u>
2016年							
金融负债							
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年 至5年	5年以上	合计	
应付账款	1,808,557	1,958,146	10,328,697	-	-		14,095,400
其他应付款	<u>978,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>978,263</u>
	<u>2,786,820</u>	<u>1,958,146</u>	<u>10,328,697</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>15,073,663</u>

**利率风险**

本公司无以浮动利率计息的长期负债或短期借款，故本公司未面临市场利率变动的风险。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

---

**七、 与金融工具相关的风险(续)**

**3. 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，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度及2017年度，资本管理目标、政策或程序均未发生变化，公司并未使用财务杠杆来管理资本。

**八、 公允价值的披露**

**1. 公允价值估值**

金融工具公允价值

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

本公司所持有的可供出售金融资产系未上市的权益工具投资，由于其在活跃市场没有报价且不能可靠计量，故按成本计量。

本公司的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币**

**九、 关联方关系及其交易**

**1. 母公司**

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
用友网络	股份有限公司 (上市)	北京	王文京	零售图书；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2020年7月7日)；互联网信息服务(不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务)(电信与信息服务业务许可证有效期至2020年4月16日)；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材；物业管理；企业管理咨询；数据库服务；销售电子计算机软硬件及外部设备；设计、制作、代理、发布广告；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；出租办公用房。	1,464,293,443	78.43%	78.43%

本公司的母公司为用友网络，用友网络的主要股东为北京用友科技有限公司、上海用友科技咨询有限公司及北京用友企业管理研究所有限公司。王文京为上述三家用友网络主要股东的最终控制方。



**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**九、 关联方关系及其交易(续)**

**2. 其他关联方**

	关联方关系
北京用友薪福社云科技有限公司(用友薪福社)	母公司控制的公司
重庆用友软件有限公司(重庆用友)	母公司控制的公司
用友医疗卫生信息系统有限公司(用友医疗)	母公司控制的公司
深圳前海用友力合金融服务有限公司(用友力合)	母公司控制的公司
民太安财产保险公估股份有限公司(民太安公估)	母公司重大影响的公司
北京中关村银行股份有限公司(中关村银行)	母公司重大影响的公司
北京红橘科技有限公司(红橘科技)	实际控制人控制的公司

**3. 本公司与关联方的主要交易**

(1) 关联方商品和劳务交易

	2017年 金额	2016年 金额
自关联方购买商品和接受劳务		
用友网络	971,366	144,513
用友薪福社	<u>68,380</u>	-
	<u>1,039,746</u>	<u>144,513</u>

注1：除上述交易外，2016年及2017年度，本公司无偿使用用友网络的7项商标及UAP平台。

	2017年 金额	2016年 金额
向关联方销售商品和提供劳务		
用友网络	40,011	85,357
用友薪福社	279,301	215,519
重庆用友	792,453	-
用友医疗	355,749	-
用友力合	28,302	-
民太安公估	38,103	-
中关村银行	8,831,285	-
红橘科技	<u>28,302</u>	-
	<u>10,393,506</u>	<u>300,876</u>

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**九、 关联方关系及其交易(续)**

**3. 本公司与关联方的主要交易(续)**

(2) 关联方租赁

作为承租人

		2017年	2016年
		租赁	
		资产种类	
用友网络	用友软件园办公用房	<u>4,450,691</u>	<u>1,985,574</u>

(3) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2017年	2016年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>8,599,056</u>	<u>5,190,475</u>

年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴以及本公司为其代扣代缴的个人所得税。

(4) 关联方资金拆借及利息支出

		2017年	2016年
		交易类型	
用友网络	资金池上拨	-	<u>1,104,165</u>
用友网络	资金池下拨	<u>39,721,338</u>	<u>80,830,349</u>
用友网络	资金池利息收入/(支出)	<u>( 626,597)</u>	<u>1,104,165</u>
用友网络	偿还经营借款	<u>39,721,338</u>	<u>13,498,000</u>

本公司通过民生银行以资金池的形式从用友网络拆借流动资金借款。2017年共有12笔资金池款项调拨,用友网络下拨至用友金融共计人民币39,721,338元。借款期限为1个月至2个月,借款利率为4.35%。2017年本公司向用友网络支付利息共计人民币626,597元。截至2017年12月31日,上述贷款全部偿还,无资金池余额。

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后确定。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

**九、 关联方关系及其交易(续)**

**4. 关联方应收应付款项余额**

	2017年12月31日	2016年12月31日
	账面余额	账面余额
预收账款		
用友网络	-	<u>30,577</u>
应收账款		
中关村银行	1,040,270	-
重庆用友	840,000	-
用友医疗	<u>60,000</u>	-
	<u>1,940,270</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于2017年12月31日，本公司于中关村银行存款余额为人民币10,000,000元。

**十、 其他重要事项**

**1. 分部报告**

由于本公司收入全部来自于中国境内的客户，而且本公司资产全部位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

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

本公司2017年度及2016年度单个客户产生的收入均未达到或超过本公司收入的10%。

**用友金融信息技术股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年12月31日**  
**人民币元**

---

**十、 其他重要事项(续)**

**2. 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：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	2,426,562	1,641,562
1年至2年(含2年)	546,666	841,715
2年至3年(含3年)	<u>10,455</u>	<u>226,179</u>
	<u>2,983,683</u>	<u>2,709,456</u>

**十一、 股份支付**

于2017年8月8日，对于员工持股平台友融利亨和友融利丰在解锁期内退伙人员的股份1,188,480股，以价格2.91元/股授予给公司骨干人员，占用友金融股权比例为1.17%，锁定期为公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让满一年且在公司工作满三年，在本年度以权益结算的股份支付确认的费用为人民币5,560,106元。

**十二、 资产负债表日后事项**

本公司截至本财务报表批准日，无重大资产负债表日后事项。

**十三、 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月23日决议批准。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年12月31日  
 人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2017年	2016年
处置固定资产损失	( 43,365)	-
资金池产生的利息收入	-	1,104,165
计入当期损益的政府补助(注1)	1,955,500	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额(注1)	( 7,937)	125,226
所得税影响数	( 190,420)	( 122,939)
	<u>1,713,778</u>	<u>1,106,452</u>

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

重大非经常性损益项目注释:

注1. 参见已审财务报表附注五、26、28及29。

2. 净资产收益率

2017年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于所有者的净利润	12.23	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于所有者的净利润	11.23	0.19	0.19

2016年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于所有者的净利润	45.97	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于所有者的净利润	45.17	0.69	0.69

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年12月31日  
人民币元

---

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：

公司董事会