

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.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年3月

- 公司金融业交易级总账荣获“2017-2018中国金融交易级总账市场年度最佳创新产品解决方案”



2018年5月

- 由公司主办的“新财务、新体验、新生态”论坛成功召开，同时公司发布新一代财务及共享产品。



截至2018年6月

- 公司共取得计算机软件著作权100项，其中报告期内取得5项。

## 目 录

<b>声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第一节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第二节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>16</b>
<b>第五节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节 财务报表附注</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目		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	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
Fintech	指	即 finance+technology 的缩写，英文原意是“金融科技”。
iFBP	指	Internet Financial Business Platform,金融商业平台。
FC	指	Financial Cloud, 金融云, 新一代基于云架构的金融商业应用体系。
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)。

## 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）柳桦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会
备查文件	1. 第一届董事会第十四次会议决议 2. 第一届监事会第七次会议决议 3. 公司 2018 年半年度报告原件及载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的 2018 年半年度财务报表原件 4. 报告期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文及公告的原件。

## 第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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
公司半年度报告备置地	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，用友金融 FC 系列产品（包含原有的 V、C、I、S 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
实际控制人及其一致行动人	王文京

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087662967309	否
注册地址	北京市海淀区永丰路9号院3号楼4层101-C18	是
注册资本（元）	102,000,000	否

#### 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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

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。

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	129,610,574	104,271,474	24.30%
毛利率	52.89%	42.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,681,640	-34,894,974	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,495,619	-35,168,337	-
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）	1.57%	-23.21%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	1.46%	-23.41%	-
基本每股收益	0.03	-0.34	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	278,665,445	255,199,803	9.20%
负债总计	106,608,803	88,207,704	20.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,056,642	166,992,099	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.64	3.05%
资产负债率（母公司）	38.26%	34.56%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	193.60%	233.77%	-
利息保障倍数	7.43	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	-68,472,906	-145,889,110	-
应收账款周转率	0.99	1.00	-
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	9.20%	-44.33%	-
营业收入增长率	24.30%	52.61%	-
净利润增长率	-	-	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	102,000,000	102,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	66,281,199	19,381,609	-	-
研发费用	-	46,899,590	-	-

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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，由按照客户分布地域及所属行业划分的客户事业部整合优势资源为客户持续提供专业服务，以更好地满足客户需求，为客户带来真正价值。

##### (二) 产品与服务

报告期内，公司在 iFBP 平台基础上，持续加大产品研发力度以加速产品互联网化、云化的研发与创新。基于 iFBP 平台对原有 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进行了全面升级，以支持金融行业云服务技术架构，构建用友金融 FC（Financial Cloud）应用产品体系。



截至报告期末，已成功发布了多个 FC 系列产品，包括 FC 交易级总账、FC 财务及共享服务、FC 人力资本管理系统、FC 链融云系统等；FC 融资租赁系统、FC 智能营销系统、FC 养老金融系统等也将陆续发布，以支撑金融企业客户数字化转型。

截至报告期末，公司共取得计算机软件著作权 100 项，其中报告期内新取得计算机软件著作权 5 项，分别为用友金融新会计准则减值系统 V6.5、用友金融新会计准则估值系统 V6.5、用友金融链融云保险中介业务系统 V2.0、用友金融链融云保险微信商城 V1.0 以及用友金融链融云链云保展业 APP V1.0。

### （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。

### （五）销售模式

报告期内，公司沿用了按区域、行业、产品分工有序并覆盖全国的直销模式，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。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，高效、普惠、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推动着金融行业管理及业务的创新与变革，大数据、人工智能、云计算等新技术驱动着金融行业的重构，金融行业IT系统进入了新一轮的更新换代期，尤其是云化速度加快；受益于“国产化替代”、“自主可控”、“网络信息安全”、“支持软件企业向云计算转型”等国家政策的驱动和综合竞争力提升的要求，金融科技产业继续保持高速增长态势。全国软件和信息技术服务业共实现收入 2.91 万亿元，同比增长 14.4%（数据来源于工信部：《2018年上半年软件业经济运行情况》）。

报告期内，公司业务规模较去年同期有较大增长，客户数量持续增多。因 2017 年度公司受客户项目节奏偏慢、研发投入加大、人员规模扩张等因素影响，营业收入及净利润相较上年同期有不同程度下滑，基于此经营情况，公司在报告期初及时将经营策略调整为“聚焦关键产品创新，强化客户服务能力，全面提升经营效率”，已初见成效。报告期内，公司实现营业收入 12,961 万元，同比上升 24.30%；净利润 268 万元，扭亏为盈。现金流量方面，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 8,675 万元，上年同期为 7,083 万元，同比增长 22.48%，但由于公司现金流入呈现季节性特征（前低后高），报告期内整体现金流情况仍然较为紧张，因此公司通过向控股股东借款以缓解流动资金不足，预计下半年现金流情况将持续改善。

以报告期初的公司拟定的经营计划为指导，本报告期内的经营情况具体如下：

### 1.客户经营方面

报告期初，公司提出了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的计划，基于此，公司采用了基于高竞争力、可规模交付的产品为主的客户经营方式，加大力度推行“平台+应用+运营”模式以及链融云产品聚焦保险中介公有云业务确保客户成功应用，同时在各客户事业部设立了专业服务团队深化老客户专业服务经营。

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.产品研发方面

报告期内，公司在2017年Fintech领域研发基础上，加速了产品的互联网化、云化研发与创新。基于互联网架构的金融商业平台（iFBP），公司整合专业优势资源重点打造了FC交易级总账、FC财务及共享服务、FC人力资本管理系统、FC链融云系统等FC系列产品，FC融资租赁系统、FC智能营销系统、FC养老金融系统等也正在紧张研发中。

**(1) FC交易级总账：**主要包括会计引擎、计量引擎和总账等基于大数据平台的管理模块，旨在实现交易与核算分离，应对准则和税法变化，加强精细化核算和管理能力，满足多层次、多维度信息披露与数据透视要求。

**(2) FC财务与共享产品：**集费用管控、预算管控、商旅预订、发票采集、报销审批、审核支付、账务处理、费用分析于一体，对企业费用支出环节实现了一站式闭环管理，搭建了统一的、全面的财务管理平台。

**(3) FC人力资本管理系统：**以用户体验为中心，提供面向多组织集团的人力资源集团管控、核心人力资源管理、以能力素质为核心的人才管理以及可度量的人力资本分析等企业人力资源管理，按组织内不同角色分类提供多样的个性化服务，帮助客户在绩效、薪酬、福利、培训、招聘、考勤等领域实现全面管理。

**(4) 链融云：**基于公司自主知识产权的iFBP平台，搭建了集业务系统、信用及风控系统、交易级总账以及人力资源系统等综合应用平台，为金融控股、互联网金融等企业金融客户建立了一套多应用、高效率的金融生态平台。在业务拓展方面，公司聚焦保险中介业务领域，发布了保险中介业务系统V2.0、链云保展业APP V1.0、保险微信商城V1.0以及保险网销商城V1.0，并已成功签约多家客户。

报告期内，公司对链融云平台及应用、AI财务管理产品和新一代租赁系统产品三个重要研发项目进行了研发支出资本化处理，具体情况如下：

项目名称	项目目的	项目周期	项目进度
AI财务管理产品	通过智能应用平台实现财务业务智能化及流程自动化。通过实现自动审核、票据智能验真、一键报税，以及财务共享中心任务自动分发、单据自动审核等以提升业务体验。	2017年11月至 2018年10月	该产品主体代码基本完成，为AI财务定制的智能应用服务平台已顺利封版，产品进入联调测试阶段。

新一代租赁系统产品	基于 iFBP 金融商业平台,在保持原系统功能完整的前提下,改进业务流程,更新技术架构,改善交互和视觉体验。	2018年5月至 2018年10月	项目正在按计划顺利推进,研发及联调测试已经完成,目前已经进入原型用户验证阶段。
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业互联网生态体系的构建。	2017年1月至 2018年4月	实际研发周期较研发计划有所延长,已于2018年4月结项,形成了集业务系统、信用及风控系统、交易级总账以及人力资源系统等综合应用平台。

### 3.管理提升方面

报告期内,公司全面建立了以利润为核心的考核制度,优化了组织结构,将原覆盖全国的10个客户事业部整合为7个客户事业部以实现资源优化配置,报告期末公司员工总人数较报告期初减少214人,较好的控制了人员成本。同时,公司继续在项目管控方面进行了提升和增强。

## 三、 风险与价值

### 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100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,报告期内,公司制订或修订了《产品发布流程》、《研发资产使用制度》、《研发资产管理制度》、《产品安全管理办法》、《产品研发管理办法》、《产品质量管理》等制度,采用可控的共享技术、细粒度控制用户访问权限,增加了日志审计功能,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,公司将可能出现的风险事件及时告知了客户,同时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,公司业务量增长将导致公司员工数量呈不断增长趋势,且技术人员的市场薪资水平增速较快[2018年1月至5月,我国软件和信息技术服务业从业人员工资总额增长15.3%,人均工资增长9.8%(资料来源于工信部:《2018年1-5月软件业经济运行情况》)],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及时调整了组织架构,报告期内,将原覆盖全国的10个客户事业部调整为7个,进一步优化人员结构,实现资源优化配置,明确了以利润为核心的考核方式,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。为避免骨干员工流失,公司建立了较为完善的绩效考核制度,针对不同部门、不同岗位设定了详细的考核指标,且每年度将根据上年度和本年度的实际经营情况对考核指标进行适当调整,同时公司每年度将会结合上年度经营情况、

所处行业薪酬水平、上年度绩效考核结果等多方面因素对本年度员工薪资进行调整。

### 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，公司将会有较多的研发投入，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

公司所处的金融信息技术与服务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 38,558 家（数据来源于工信部：《2018 年 1-6 月软件和信息技术服务业主要经济指标完成情况表》）。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。报告期内，基于互联网架构的金融商业云平台（iFBP），公司重点推出了 FC 财务与共享产品等一系列用友金融 FC 产品，可满足客户多方面需求且全面提升了用户体验，进一步提升了公司的整体竞争优势。

### 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。

**应对措施：**加快推进商机筛选及应收账款的回收，报告期内，公司每周进行项目盘点，以确保对项目进度及时、准确了解，同时公司将紧抓 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。

## 四、 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，公司共为 14 名残障人士提供了就业机会，并为其安排了符合其自身发展条件的工作岗位以及便利、安全的工作环境。同时，报告期内，公司严格按照法律法规的规定完成对重大事项的审议，公司董秘等人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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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	8,340,000	585,548
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	12,900,000	2,490,657
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）	70,000,000	44,219,751
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	4,880,000	2,307,970

#### (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于2015年2月召开2015年第一次股东会议审议通过了《用友金融信息技术有限公司股权激励计划管理办法》，以及同意增加作为员工持股平台的友融利亨和友融利丰为公司股东，友融利亨和友融利丰以1元/1元出资额的价格认购公司1,250万元出资额。公司依据北京经纬东元资产评估有限



公司出具的京经评报字（2014）第 043 号资产评估报告确认本次股权激励成本为人民币 459,540 元，并做了相应的股份支付会计处理。（该事项已在公司于 2016 年公告的《公开转让说明书》第四节公司财务之“四、公司报告期内主要会计数据和财务指标分析”之“（四）报告期内重大投资收益情况”之“2. 非经常性损益情况”部分予以充分披露。）

2017 年 8 月，公司根据《用友金融信息技术有限公司股权激励计划管理办法》的规定经过内部审议程序将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%。根据 2017 年 12 月 12 日公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《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》的规定，锁定期调整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（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）。报告期内，公司摊销的股权激励成本为 238 万元。

### （三） 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 and 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) 承诺人不得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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	75,333,332	73.86%	0	75,333,332	73.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	75,333,332	73.86%	0	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	26,666,668	26.14%	0	26,666,668	26.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,666,668	26.14%	0	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		102,000,000	-	0	102,000,000	-	
普通股股东人数							26

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	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	78.43%	26,666,668	53,333,332
2	北京友融利亨投资管理中心（有限合伙）	11,237,360	0	11,237,360	11.02%	0	11,237,360
3	北京友融利丰投资管理中心（有限合伙）	7,508,640	-600,000	6,908,640	6.77%	0	6,908,640
4	国信证券股份有限公司	1,638,000	658,000	2,296,000	2.25%	0	2,296,000
5	中国国际金融股份有限公司	499,000	-4,000	495,000	0.49%	0	495,000
6	西部证券股份有限公司	288,000	-11,000	277,000	0.27%	0	277,000
7	申万宏源证券	265,000	-12,000	253,000	0.25%	0	253,000

	有限公司						
8	中信建投证券股份有限公司	290,000	-48,000	242,000	0.24%	0	242,000
9	东兴证券股份有限公司	200,000	1,000	201,000	0.20%	0	201,000
10	张诚成	19,000	14,000	33,000	0.03%	0	33,000
	<b>合计</b>	<b>101,945,000</b>	<b>-2,000</b>	<b>101,943,000</b>	<b>99.95%</b>	<b>26,666,668</b>	<b>75,276,332</b>

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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，总股本数为 1,899,594,096 股（截至报告出具之日，工商变更登记尚未办理完毕），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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王文京	董事长	男	1964.12.05	本科	至 2019 年 5 月	否
郭新平	董事	男	1963.12.03	硕士	至 2019 年 5 月	否
吴政平	董事	男	1964.09.21	硕士	至 2019 年 5 月	否
李友	董事、总经理	男	1964.06.26	硕士	至 2019 年 5 月	是
赵国俊	独立董事	男	1954.11.02	本科	至 2019 年 5 月	是
章培林	监事会主席	男	1964.10.31	硕士	至 2019 年 5 月	否
王建华	监事	男	1978.01.10	硕士	至 2019 年 5 月	是
宋珊珊	职工监事	女	1983.03.10	本科	至 2019 年 5 月	是
史周军	副总经理	男	1973.02.21	硕士	至 2019 年 5 月	是
朱志杰	副总经理、董事会 秘书、财务总监	男	1965.01.23	本科	至 2019 年 5 月	是
陆海峰	副总经理	男	1967.11.08	本科	至 2019 年 5 月	是
王伟东	副总经理	男	1976.11.20	硕士	至 2019 年 5 月	是
李鲁庆	副总经理	男	1977.04.17	本科	至 2019 年 5 月	是
<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>						6

#### 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
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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李伟民	副总经理	离任	无	因个人原因辞职

**高级管理人员变动情况：**

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。）

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**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	55	61
销售人员	81	76
技术人员	628	539
财务人员	9	6
咨询实施服务类人员	582	459
<b>员工总计</b>	<b>1,355</b>	<b>1,141</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	88	66
本科	1,135	953
专科	116	106
专科以下	16	16
<b>员工总计</b>	<b>1,355</b>	<b>1,141</b>

**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、开发序列员工等共设置产品培训、销售能力提升、项目管理能力提升、开发等多类型培训课程。

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，公司核心人员无重大变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	五、1	42,470,414	91,025,803
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	156,658,258	106,212,039
预付款项		368,000	368,000
其他应收款	五、3	6,897,804	8,596,412
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>206,394,476</b>	<b>206,202,254</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	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	五、5	778,604	1,172,528
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、6	30,390,417	7,431,186
开发支出	五、7	23,515,256	23,432,571
商誉	五、8	10,454,182	10,454,182
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	4,632,510	4,007,082
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,270,969</b>	<b>48,997,549</b>
<b>资产总计</b>		<b>278,665,445</b>	<b>255,199,803</b>
<b>流动负债：</b>			

用友金融信息技术股份有限公司  
2018年半年度报告

短期借款	五、10	44,219,751	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、12	14,344,334	12,359,780
预收款项	五、13	11,731,183	14,634,571
应付职工薪酬	五、14	17,327,117	35,563,638
应交税费	五、15	11,077,580	17,736,997
其他应付款	五、16	7,908,838	7,912,718
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>		<b>106,608,803</b>	<b>88,207,704</b>
<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		-	-
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>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,608,803</b>	<b>88,207,704</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	102,000,000	102,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	26,195,073	23,812,170
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	12,296,989	12,296,989
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	31,564,580	28,882,940
归属于母公司所有者权益合计		172,056,642	166,992,099
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>172,056,642</b>	<b>166,992,099</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>278,665,445</b>	<b>255,199,803</b>

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>		129,610,574	104,271,474
其中：营业收入	五、21	129,610,574	104,271,474
利息收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		128,284,470	139,437,485
其中：营业成本	五、21	61,063,281	60,038,630
利息支出		-	-
税金及附加	五、22	822,191	750,185
销售费用	五、23	11,460,148	12,940,660
管理费用	五、24	17,148,944	19,381,609
研发费用	五、25	38,989,536	46,899,590
财务费用	五、26	194,432	-805,213
资产减值损失	五、27	-1,394,062	232,024
加：其他收益	五、28	523,418	734,567
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,849,522	-34,431,444
加：营业外收入	五、29	209,090	348,303
减：营业外支出	五、30	2,400	44,566
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,056,212	-34,127,707
减：所得税费用	五、32	-625,428	767,267
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,681,640	-34,894,974
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		2,681,640	-34,894,974
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		2,681,640	-34,894,974
<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>2,681,640</b>	<b>-34,894,974</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,681,640	-34,894,974
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		0.03	-0.34
(二) 稀释每股收益		0.03	-0.34

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		86,747,376	70,825,065
收到的税费返还		3,901,685	3,853,213
收到其他与经营活动有关的现金		222,876	355,000
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,871,937</b>	<b>75,033,278</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,310,072	13,976,806
支付给职工以及为职工支付的现金		113,268,486	164,405,862
支付的各项税费		15,275,742	17,957,419
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	20,490,543	24,582,301
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>159,344,843</b>	<b>220,922,388</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、34	<b>-68,472,906</b>	<b>-145,889,110</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-

用友金融信息技术股份有限公司  
2018年半年度报告

收到其他与投资活动有关的现金		147,056	848,917
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>147,056</b>	<b>866,417</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,145,728	185,206
投资支付的现金		-	11,700,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,145,728</b>	<b>11,885,206</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,998,672</b>	<b>-11,018,789</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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	八、3	44,219,751	15,023,553
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>		<b>44,219,751</b>	<b>15,023,553</b>
偿还债务支付的现金		-	8,458
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	八、3	319,751	40,823,553
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>		<b>319,751</b>	<b>40,832,011</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,900,000</b>	<b>-25,808,458</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-48,571,578</b>	<b>-182,716,357</b>
加：期初现金及现金等价物余额		90,208,543	207,979,873
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、34	<b>41,636,965</b>	<b>25,263,516</b>

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	√是 □否	(二).3
11. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).4
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求,本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目,研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式,对上期报告数据进行追溯重述。报表项目调整情况如下:

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	66,281,199	19,381,609	-	-
研发费用	-	46,899,590	-	-

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要是为金融行业客户提供专业产品、解决方案和相关服务,而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。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。

##### 3、 固定资产与无形资产

报告期内,链融云平台及应用研发费用资本化项目结项转为无形资产,增加无形资产原值

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

24,057,411 元。

#### 4、研究与开发支出

报告期内，根据公司决定，2018 年度将新一代租赁系统产品研发费用进行资本化处理，报告期内该项目开发支出为 4,864,666 元。

## 二、 报表项目注释

### 用友金融信息技术股份有限公司

#### 财务报表附注

2018年6月30日

#### 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永丰路 9 号院 3 号楼 4 层 101-C18。

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 8 月 10 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2018年6月30日的财务状况以及2018年半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。惟本会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

#### 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



用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

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。

### 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 贷款和应收款项

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

#### 可供出售金融资产

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

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

## 金融负债分类和计量

本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。

### 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。

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

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。

## 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：

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

	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。

## 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

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

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

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

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

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。

## 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。

各项无形资产的使用寿命如下：

土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年
已签合同	1年
非竞争性协议	2年

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

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。

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。

### 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



用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

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。

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。

### 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。

## **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。

## **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。

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。

## 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。

### 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，并考虑这些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。

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

#### 应收款项的坏账准备

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

## 22. 会计政策和会计估计变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，本公司在利润表中“营业利润”项目之上单独列报“研发费用”项目，研发费用由在“管理费用”中列报改为单独列报。本公司已按照要求执行以上新报表格式，对上期报告数据进行追溯重述。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

## 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——根据财税〔2018〕32号文件《关于调整增值税税率的通知》规定，自2018年5月1日起，本公司产品销售收入按照16%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。

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

(2) 城市维护建设税——根据国家有关税务法规，本公司自2018年1月1日起按实际缴纳的流转税的5%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，本公司按实际缴纳的流转税的3%缴纳教育费附加，按实际缴纳的流转税的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2018年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率，预缴本年度应纳税额。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，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其于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。

## 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2017年度和2018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。2018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。自2018年5月1日起，本公司产品销售收入按照16%税率计征增值税后，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  
2018年6月30日  
人民币元

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	期末余额	期初余额
库存现金	565	3,778
银行存款	41,636,400	90,204,765
其他货币资金(注1)	<u>833,449</u>	<u>817,260</u>
	<u>42,470,414</u>	<u>91,025,803</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，于2018年6月30日，履约保函资金共计人民币833,449元（2017年12月31日：人民币817,260元）。  
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：

	期末余额	期初余额
1年以内	137,140,582	82,315,583
1年至2年	17,015,009	18,626,682
2年至3年	3,022,464	5,354,791
3年至4年	2,412,696	4,406,300
4年至5年	1,237,450	969,950
5年以上	<u>744,045</u>	<u>1,118,045</u>
	161,572,246	112,791,351
减：应收账款坏账准备	<u>4,913,988</u>	<u>6,579,312</u>
	<u>156,658,258</u>	<u>106,212,039</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本年计提	本年转回	期末余额
2018年6月30日	6,579,312	2,447,617	- 4,112,941	4,913,988

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

	期末余额			
	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	160,435,692	99	3,777,434	2
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>1,136,554</u>	<u>1</u>	<u>1,136,554</u>	<u>100</u>
	<u>161,572,246</u>	<u>100</u>	<u>4,913,988</u>	

	期初余额			
	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>	<u>100</u>
	<u>112,791,351</u>	<u>100</u>	<u>6,579,312</u>	

于2018年6月30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。

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：

	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	137,140,582	85	-	82,315,583	73	-
1-2年	17,015,009	11	1,701,501	18,626,682	17	1,862,668
2-3年	2,799,264	2	559,853	5,131,591	5	1,026,318
3-4年	2,243,387	1	897,355	4,236,991	4	1,694,797
4-5年	1,237,450	1	618,725	969,950	1	484,975
5年以上	-	-	-	<u>50,179</u>	<u>&lt;1</u>	<u>50,179</u>
	<u>160,435,692</u>	<u>100</u>	<u>3,777,434</u>	<u>111,330,976</u>	<u>100</u>	<u>5,118,937</u>

2018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2018年6月30日，应收账款金额前五名如下：



用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

应收账款		应收账款期末余额占应 收账款总额的比例 (%)	坏账准备
南洋商业银行（中国）有限公司	3,811,483	2	-
山西省农村信用社联合社	2,656,132	2	-
包商银行股份有限公司	2,667,201	2	-
中信银行股份有限公司	3,657,572	2	-
中国长城资产管理股份有限公司	<u>2,918,756</u>	<u>2</u>	-
	<u>15,711,144</u>	<u>10</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

应收账款		应收账款期初余额占应 收账款总额的比例 (%)	坏账准备
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>

### 3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
1年以内	5,251,876	7,533,909
1年至2年	895,520	954,283
2年至3年	913,450	15,000
3年至4年	15,000	200,400
4年至5年	200,400	142,816
5年以上	<u>342,816</u>	<u>200,000</u>
	7,619,062	9,046,408
减：其他应收款坏账准备	<u>721,258</u>	<u>449,996</u>
	<u>6,897,804</u>	<u>8,596,412</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本年计提	本年转回	期末余额
2018年6月30日	<u>449,996</u>	<u>275,345</u>	<u>-4,083</u>	<u>721,258</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

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：

	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,251,876	69	-	7,533,909	83	-
1-2年	895,520	12	89,552	954,283	11	95,428
2-3年	913,450	12	182,690	15,000	<1	3,000
3-4年	15,000	<1	6,000	200,400	2	80,160
4-5年	200,400	3	100,200	142,816	2	71,408
5年以上	342,816	4	342,816	200,000	2	200,000
	<u>7,619,062</u>	<u>100</u>	<u>721,258</u>	<u>9,046,408</u>	<u>100</u>	<u>449,996</u>

2018年6月30日无金额重大的坏账准备收回情况，无实际核销的其他应收款。

其他应收款按性质分类如下：

	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,234,091	3,619,150
增值税退税款	-	3,391,243
代扣社保公积金	-	-
员工备用金	<u>3,384,971</u>	<u>2,036,015</u>
	<u>7,619,062</u>	<u>9,046,408</u>

2018年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
泰康人寿保险有限责任公司北京分公司	300,000	4	保险费	1年以内	-
朱小琴	300,000	4	员工备用金	1年以内	-
中国康富国际租赁股份有限公司	275,000	4	履约保证金	1年以内	-
黑龙江省农村信用社联合社	225,000	3	履约保证金	1-2年	22,500
中投租赁有限责任公司	<u>200,400</u>	<u>3</u>	履约保证金	4-5年	<u>100,200</u>
	<u>1,300,400</u>	<u>18</u>			<u>122,700</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期初余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备期初余额
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	200,000	2	员工备用金	1年以内	-
	<u>4,299,043</u>	<u>48</u>	-	-	<u>80,160</u>

#### 4. 可供出售金融资产

	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	<u>2,500,000</u>	-	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>	-	<u>2,500,000</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

	账面余额				持股比例 (%)	本年现金红利
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额		
用友移动通信技术服务有限公司	<u>2,500,000</u>	-	-	<u>2,500,000</u>	<u>5</u>	-

#### 5. 固定资产

		办公及电子设备
原值		
	期初金额	4,066,072
	本年购置	7,500
	本年处置	-6,837
	期末金额	<u>4,066,735</u>
累计折旧		
	期初金额	-2,893,544
	本年计提	-400,973
	本年处置	6,386
	期末金额	<u>-3,288,131</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

账面价值		
	期末金额	<u>778,604</u>
	期初金额	<u>1,172,528</u>

于2018年6月30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。

## 6. 无形资产

	软件使用权	软件著作权	已签合同	非竞争性协议	合计
原值					
期初金额	50,385	7,700,000	300,000	300,000	8,350,385
购置	50,384	-	-	-	50,384
内部研发	-	<u>24,057,411</u>	-	-	<u>24,057,411</u>
期末金额	<u>100,769</u>	<u>31,757,411</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>32,458,180</u>
累计摊销					
期初金额	4,199	577,500	225,000	112,500	919,199
计提	<u>12,596</u>	<u>985,968</u>	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>	<u>1,148,564</u>
期末金额	<u>16,795</u>	<u>1,563,468</u>	<u>300,000</u>	<u>187,500</u>	<u>2,067,763</u>
账面价值					
期末金额	<u>83,974</u>	<u>30,193,943</u>	-	<u>112,500</u>	<u>30,390,417</u>
期初金额	<u>46,186</u>	<u>7,122,500</u>	<u>7,5000</u>	<u>187,500</u>	<u>7,431,186</u>

## 7. 开发支出

	资本化 开始时点	期初余额	本年增加	本年减少 确认无形资产	期末余额
链融云平台及应用	2017年1月	16,432,996	7,624,415	24,057,411	-
AI财务管理产品	2017年11月	6,999,575	11,651,015	-	18,650,590
新一代租赁系统产品	2018年5月	-	<u>4,864,666</u>	-	<u>4,864,666</u>
合计		<u>23,432,571</u>	<u>24,140,096</u>	<u>24,057,411</u>	<u>23,515,256</u>

## 8. 商誉

期初金额	<u>10,454,182</u>
本年增加	-
本年减少	-
期末金额	<u>10,454,182</u>

## 9. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	14,312,077	2,146,812	12,525,458	1,878,819
股权激励成本	7,943,009	1,191,451	5,560,106	834,016
可抵扣亏损	8,628,316	1,294,247	8,628,316	1,294,247
	<u>30,883,402</u>	<u>4,632,510</u>	<u>26,713,880</u>	<u>4,007,082</u>

### 10. 资产减值准备

	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	7,029,308	2,722,962	-4,117,024	-	5,635,246

### 11. 短期借款

期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-	44,219,751	-	44,219,751

### 12. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2018年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

### 13. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内	11,255,073	96	13,421,794	92
1至2年	253,010	2	686,583	5
2至3年	45,000	<1	117,594	1
3年以上	178,100	2	408,600	2
	<u>11,731,183</u>	<u>100</u>	<u>14,634,571</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  
2018年6月30日  
人民币元

14. 应付职工薪酬

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	33,915,002	116,846,222	-134,812,631	15,948,593
离职后福利 (设定提存计划)	<u>1,648,636</u>	<u>13,633,119</u>	<u>-13,903,231</u>	<u>1,378,524</u>
	<u>35,563,638</u>	<u>130,479,341</u>	<u>-148,715,862</u>	<u>17,327,117</u>

短期薪酬如下：

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	33,422,995	92,856,106	-110,719,901	15,559,200
社会保险费	889,020	6,492,500	-6,621,636	759,884
其中：医疗保险费	793,818	5,990,388	-6,107,783	676,423
工伤保险费	32,020	123,605	-127,535	28,090
生育保险费	63,182	378,507	-386,318	55,371
住房公积金	<u>-397,013</u>	<u>17,497,616</u>	<u>-17,471,094</u>	<u>-370,491</u>
	<u>33,915,002</u>	<u>116,846,222</u>	<u>-134,812,631</u>	<u>15,948,593</u>

设定提存计划如下：

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	1,589,445	13,172,019	-13,432,966	1,328,498
失业保险费	<u>59,191</u>	<u>461,100</u>	<u>-470,265</u>	<u>50,026</u>
	<u>1,648,636</u>	<u>13,633,119</u>	<u>-13,903,231</u>	<u>1,378,524</u>

15. 应交税费

	期末余额	期初余额
增值税	10,518,155	14,372,820
企业所得税	-1,931,580	465,796
个人所得税	1,298,204	1,171,946
城市维护建设税及教育费附加	<u>1,192,801</u>	<u>1,726,435</u>
	<u>11,077,580</u>	<u>17,736,997</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

**16. 其他应付款**

	期末余额	期初余额
业务收购款(注1)	7,800,000	7,800,000
其他	<u>108,838</u>	<u>112,718</u>
	<u>7,908,838</u>	<u>7,912,718</u>

注1：业务收购款为购买平强软件业务及资产组构成的应付业务收购款。

**17. 股本**

项目	期初余额	本年增减变动		期末余额
		所有者投入资本	公积金转增	
股份总数	102,000,000	-	-	102,000,000

**18. 资本公积**

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股权激励成本	6,019,646	2,382,903	-	8,402,549
资本溢价	<u>17,792,524</u>	-	-	<u>17,792,524</u>
	<u>23,812,170</u>	<u>2,382,903</u>	-	<u>26,195,073</u>

**19. 盈余公积**

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	8,197,993	-	-	8,197,993
任意盈余公积	<u>4,098,996</u>	-	-	<u>4,098,996</u>
	<u>12,296,989</u>	-	-	<u>12,296,989</u>

**20. 未分配利润**

	2018年1-6月	2017年1-6月
期初未分配利润	28,882,940	51,970,018
本年净利润	2,681,640	-34,894,974
减：提取法定盈余公积	-	-
减：提取任意盈余公积	-	-
减：未分配利润转增资本	-	-
减：应付普通股股利	-	40,800,000
期末未分配利润	<u>31,564,580</u>	<u>-23,724,956</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

21. 营业收入及成本

	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,610,574	61,063,281	104,129,964	60,038,630
其他业务	-	-	141,510	-
	<u>129,610,574</u>	<u>61,063,281</u>	<u>104,271,474</u>	<u>60,038,630</u>

营业收入列示如下：

	本期发生数	上期发生数
软件产品销售	31,771,867	34,592,017
技术服务	97,244,480	69,537,947
商品销售	594,227	-
其他	-	141,510
	<u>129,610,574</u>	<u>104,271,474</u>

22. 税金及附加

	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	383,393	403,581
教育费附加	383,393	288,272
其他	55,405	58,332
	<u>822,191</u>	<u>750,185</u>

23. 销售费用

	本期发生数	上期发生数
职工薪酬及福利	7,659,819	7,106,112
业务宣传费	1,691,637	1,426,753
业务招待费	228,276	1,301,158
差旅费	855,442	1,402,759
咨询服务费	327,597	360,919
办公费	175,645	824,077
折旧及摊销	43,966	352,319
租赁费及物业管理费	56,996	136,785
其他	420,770	29,778
	<u>11,460,148</u>	<u>12,940,660</u>



用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

24. 管理费用

	本期发生数	上期发生数
职工薪酬及福利	10,616,495	15,484,644
业务宣传费	1,051,370	681,542
业务招待费	144,966	309,497
差旅费	518,620	377,550
咨询服务费	590,064	402,231
办公费	117,028	355,794
折旧及摊销	684,647	291,513
租赁费及物业管理费	3,146,070	1,418,714
其他	<u>279,684</u>	<u>60,124</u>
	<u>17,148,944</u>	<u>19,381,609</u>

25. 研发费用

	本期发生数	上期发生数
职工薪酬及福利	34,806,541	42,260,427
业务宣传费	17,881	57,569
业务招待费	44,972	113,903
差旅费	2,229,599	3,138,966
咨询服务费	404,877	311,745
办公费	189,751	253,955
折旧及摊销	654,207	86,256
租赁费及物业管理费	526,509	558,837
其他	<u>115,199</u>	<u>117,932</u>
	<u>38,989,536</u>	<u>46,899,590</u>

26. 财务费用

	本期发生数	上期发生数
利息收入	-147,056	-848,916
利息支出	319,751	23,553
其他	<u>21,737</u>	<u>20,150</u>
	<u>194,432</u>	<u>-805,213</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

**27. 资产减值损失**

	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-1,394,062	232,024

**28. 其他收益**

	本期发生数	上期发生数
增值税退税返还	510,442	734,567
个人所得税手续费返还	12,976	—
	<u>523,418</u>	<u>734,567</u>

**29. 营业外收入**

	本期发生数	上期发生数
政府补助（注 1）	206,700	355,000
其他	2,390	-6,697
	<u>209,090</u>	<u>348,303</u>

注 1：政府补助包含中关村企业信用促进会信用评级补贴 11,000 元，中关村科技园区管委会公司新三板挂牌补贴 195,700 元。

**30. 营业外支出**

	本期发生数	上期发生数
罚款支出	2,400	1,200
非流动资产处置损失	—	43,366
	<u>2,400</u>	<u>44,566</u>

注 1：报告期内，丢失发票 6 张，共缴纳罚款 2400 元。

**31. 费用按性质分类**

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	本期发生数	上期发生数
职工薪酬及福利	96,539,497	111,065,741
服务成本	10,211,237	6,687,882
折旧和摊销	1,497,285	738,762
租金	5,116,466	3,626,888
其他	15,297,424	17,141,216
	<u>128,661,909</u>	<u>139,260,489</u>

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

### 32. 所得税费用

	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	<u>-625,428</u>	<u>767,267</u>
	<u>-625,428</u>	<u>767,267</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	本期发生数	上期发生数
利润总额	2,056,212	-34,127,707
按适用的税率计算的税项	205,621	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
无需纳税的收入的影响	-71,714	-
当年研发费50%加计扣除的影响	-1,949,477	-
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	<u>1,190,142</u>	<u>767,267</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>-625,428</u>	<u>767,267</u>

### 33. 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：

	本期发生数	上期发生数
差旅费	6,163,392	10,551,315
支付投标保证金	2,502,135	1,289,302
租赁费及物业管理费	4,952,514	4,546,938
业务招待费	1,055,812	2,045,397
业务宣传费	115,242	136,358
办公费	1,746,647	1,048,341
咨询服务费	3,659,405	2,125,575
其他	<u>295,396</u>	<u>2,839,075</u>
	<u>20,490,543</u>	<u>24,582,301</u>

### 34. 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：

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

	本期发生数	上期发生数
净利润	2,681,640	-34,894,974
加：资产减值损失	-1,394,062	232,024
固定资产折旧	400,973	600,896
无形资产摊销	1,148,564	154,250
股权激励成本摊销	2,382,903	-
财务费用	172,695	825,363
递延所得税资产的减少/(增加)	-625,428	767,267
存货的减少/(增加)	-	-903,239
经营性应收项目的减少/(增加)	-47,421,539	-18,233,919
经营性应付项目的(减少)/增加	-25,818,652	-94,436,778
经营活动产生的现金流量净额	<u>-68,472,906</u>	<u>-145,889,110</u>

现金及现金等价物净变动：

	本期发生数	上期发生数
现金的期末余额	41,636,965	25,263,516
减：现金的期初余额	<u>90,208,543</u>	<u>207,979,873</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>-48,571,578</u>	<u>-182,716,357</u>

(2) 现金及现金等价物

	2018年6月30日	2017年6月30日
现金	41,636,965	25,263,516
其中：库存现金	565	910
可随时用于支付的银行存款	<u>41,636,400</u>	<u>25,262,606</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>41,636,965</u>	<u>25,263,516</u>

35. 所有权或使用权受到限制的资产

	期末余额	期初余额
货币资金(注 1)	<u>833,449</u>	<u>817,260</u>

注 1. 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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 833,449 元及人民币 817,260 元。详情参见附注五、1。

六、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：

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

金融资产—贷款和应收款项	期末余额	期初余额
货币资金	42,470,414	91,025,803
应收账款	156,658,258	106,212,039
其他应收款	6,897,804	8,596,412
	<u>206,026,476</u>	<u>205,834,254</u>
金融资产—可供出售金融资产	2,500,000	2,500,000
金融负债—其他金融负债		
应付账款	14,344,334	12,359,780
其他应付款	7,908,838	7,912,718
短期借款	44,219,751	-
	<u>66,472,923</u>	<u>20,272,498</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。

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2018年度，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2018年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

### 流动性风险

本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：

2018年6月30日						
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	717,216	5,737,733	7,889,385	-	-	14,344,334
其他应付款	-	3,670,370	4,238,468	-	-	7,908,838
短期借款	-	44,219,751	-	-	-	44,219,751
	<u>717,216</u>	<u>53,627,854</u>	<u>12,127,853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,472,923</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。

## 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。

## 七、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、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。

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

公司名称：用友网络

企业类型：股份有限公司(上市)

注册地：北京

法人代表：王文京

业务性质：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、技术转移、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。

总股本数：1,899,594,096股（截至报告出具之日，工商变更登记尚未办理完毕）

对本公司持股比例：78.43%

对本公司表决权比例：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。

### 2. 其他关联方

	关联方关系
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
北京用友政务软件有限公司（用友政务）	母公司控制的公司

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

重庆用友软件有限公司（重庆用友）	母公司控制的公司
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

### 3. 本公司与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	本期发生数
用友网络	547,845
用友政务	<u>37,703</u>
	<u>585,548</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	本期发生数
用友医疗	113,207
用友力合	551,724
中关村银行	1,449,641
用友网络	<u>376,085</u>
	<u>2,490,657</u>

#### (2) 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产种类	本期发生数
用友网络	用友软件园办公用房	<u>1,988,219</u>

#### (3) 关联方资金拆借及利息支出

	交易类型	本期发生数
用友网络	资金池下拨	44,219,751
用友网络	资金池利息支出	319,751

本公司通过民生银行以资金池的形式从用友网络借入流动资金借款。截止 2018 年 6 月 30 日，用友网络下拨至用友金融共计人民币 44,219,751 元。借款期限为 1-3 个月，借款利率为 4.35%，本公司向用友网络支付利息共计人民币 319,751 元。

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  
2018年6月30日  
人民币元

4. 关联方应收应付款项余额

预收账款	期末余额
用友力合	<u>365,647</u>

应收账款	期末余额
中关村银行	1,706,716
重庆用友	392,453
用友网络	<u>26,863</u>
	<u>2,126,032</u>

应付账款	期末余额
用友网络	<u>353,774</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。

1. 非经常性损益明细表

	本期发生数	上期发生数
政府补助	206,700	355,000
处置非流动资产损益	-	-43,366
其他	-10	-7,897
所得税影响数	<u>-20,669</u>	<u>-30,374</u>
	<u>186,021</u>	<u>273,363</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。

2. 净资产收益率

2018年1-6月

	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	1.57	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于所有者的净利润	1.46	0.02	0.02

2017年1-6月

	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	-23.21	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于所有者的净利润	-23.41	-0.34	-0.34



## 报表项目变动分析

### 1. 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	42,470,414	91,025,803	-48,555,389	-53.34	15.24	公司收款主要集中在下半年,特别是年底,因此期初余额较高,但成本费用支出较为刚性,上半年公司资金状况较为紧张,本报告期通过向用友网络短期借款的方式弥补流动资金不足。
应收票据及应收账款	156,658,258	106,212,039	50,446,219	47.50	56.22	报告期内,一方面,业务规模较上年同期有所扩大,营业收入同比增长 24%;另一方面,公司收款季节性特征比较明显,主要集中在下半年,甚至年末,导致报告期应收账款金额较高。
固定资产	778,604	1,172,528	-393,924	-33.60	0.28	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。
无形资产	30,390,417	7,431,186	22,959,231	308.96	10.91	报告期内链融云平台及应用研发资本化项目结项转为无形资产 24,057,410 元。
短期借款	44,219,751	-	44,219,751	-	15.87	由于报告期内流动资金紧张,通过向用友网络借款以弥补流动资金不足。
应付职工薪酬	17,327,117	35,563,638	-18,236,521	-51.28	6.22	期初余额包含计提上年度奖金,报告期内已全部发放。
应交税费	11,077,580	17,736,997	-6,659,417	-37.55	3.98	收入确认的季节性因素导致应交税费变动。

用友金融信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2018年6月30日  
人民币元

2. 利润表项目变动分析表

项目	本期金额	上期金额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
财务费用	194,432	-805,213	999,645	-124.15	9.46	报告期内,短期借款比上年同期增加 29,204,656 元,同时银行存款降低导致利息收入降低。
资产减值损失	-1,394,062	232,024	-1,626,086	-700.83	-67.80	报告期内应收账款坏账准备转回,上年同期坏账准备补提。
营业外收入	209,090	348,303	-139,213	-39.97	10.17	报告期内计入营业外收入的政府补助 206,700 元,上年同期 355,000 元。
营业外支出	2,400	44,566	-42,166	-94.61	0.12	上年同期发生非流动资产处置损失 43,366 元。
所得税费用	-625,428	767,267	-1,392,695	-181.51	-30.42	报告期内可抵扣暂时性差异产生的递延所得税费用。

用友金融信息技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年6月30日  
 人民币元

**3. 现金流量表项目变动分析表**

项目	本期金额	上期金额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	222,876	355,000	-132,124	-37.22	报告期收到计入营业外收入的政府补助 206,700 元, 上年同期为 355,000 元。
支付给职工以及为职工支付的现金	113,268,486	164,405,862	-51,137,376	-31.10	报告期比上年同期支付给职工的奖金减少, 同时与上年同期相比新增 2 个研发资本化项目, 分别为 AI 财务管理产品、新一代租赁系统产品, 这部分现金流出在“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”项目列示。
收到其他与投资活动有关的现金	147,056	848,917	-701,861	-82.68	报告期比上年同期银行存款降低导致利息收入降低。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,145,728	185,206	23,960,522	12937.23	与上年同期相比报告期内新增 2 个研发资本化项目, 分别为 AI 财务管理产品及新一代租赁系统产品。其中, AI 财务管理产品支出现金 11,626,930 元, 新一代租赁系统产品支出现金 4,861,212 元。
取得借款收到的现金	44,219,751	15,023,553	29,196,198	194.34	由于报告期流动资金紧张, 向用友网络借款以弥补流动资金不足。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	319,751	40,823,553	-40,503,802	-99.22	报告期支付的短期借款利息, 上年同期包含分配股利 40,800,000 元。