

公司代码：600588

公司简称：用友网络



用友网络科技股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王文京、主管会计工作负责人章培林及会计机构负责人（会计主管人员）王仕平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

六、前瞻性陈述的风险声明

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	30
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节	公司债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	152

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
ERP	指	“企业资源计划”(Enterprise Resources Planning)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。
HRM	指	“人力资源管理”(Human Resources Management)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。
OA	指	“办公自动化”(Office Automation)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。
用友 ERP-NC	指	NC是“新世纪”(New Century)的英文缩写，公司推出的面向大型用户的企业应用软件系列产品名称。
用友 ERP-U8	指	公司推出的面向中型用户的企业应用软件系列产品名称。
畅捷通系列产品	指	公司推出的面向小微型用户的企业应用软件系列产品名称。
CRM	指	“客户关系管理软件”(Customer Relationship Management)的英文缩写，是一种企业应用软件系统。
PLM	指	“产品生命周期管理软件”(Product Lifecycle Management)的英文缩写，是一种支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
PDM	指	“产品数据管理”(Product Data Management)的英文缩写，是一种以产品为核心，对产品相关的数据、过程、资源一体化集成管理的系统。
CPD	指	“集成产品开发”(Collaborative Product Development)的英文缩写，是一种产品开发管理的应用系统。

EAM	指	“企业资产管理”(Enterprise Asset Management)的英文缩写,是一种企业应用软件系统。
IUAP	指	是公司开发的面向大中型企业的企业互联网开放平台。
小微企业云服务平台	指	是公司控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司开发的面向小型、微型企业的云服务平台。
SaaS	指	“软件作为服务”(Software as a Service)的英文缩写,是云计算模式下的应用软件服务。
PaaS	指	“平台作为服务”(Platform as a Service)的英文缩写,是云计算模式下的平台软件服务。
ABU	指	Account Business Unit 的英文缩写,是针对公司级原型项目、战略项目建立的专属、独立的客户经营组织。
SPS	指	Standard Product Support 的英文缩写,是公司标准产品支持服务。
工资+	指	公司的控股子公司深圳前海用友力合金融服务有限公司与公司HR系统合作推出的为企业员工提供基于移动互联网的安全、便捷、可信的企业员工专享薪金理财服务。
客户	指	购买和应用了用友网络的软件及服务、企业互联网服务、金融服务的企业和公共组织。
用户	指	使用了用友网络的软件及软件服务、企业互联网服务、金融服务的个人,可能明确归属于某个客户或无确定客户归属。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	用友网络科技股份有限公司
公司的中文简称	用友网络
公司的外文名称	YONYOU NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD.

公司的外文名称缩写	yonyou
公司的法定代表人	王文京

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	欧阳青	齐麟
联系地址	北京市海淀区北清路68号	北京市海淀区北清路68号
电话	010-62436838	010-62436637
传真	010-62436639	010-62436639
电子信箱	ir@yonyou.com	ir@yonyou.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区北清路68号
公司注册地址的邮政编码	100094
公司办公地址	北京市海淀区北清路68号
公司办公地址的邮政编码	100094
公司网址	http://www.yonyou.com
电子信箱	ir@yonyou.com
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与投资者关系部
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	用友网络	600588	用友软件

六、 其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	1,739,768,474	1,514,943,249	14.8
营业利润	-322,061,504	-271,961,771	不适用
利润总额	-173,882,235	-102,240,169	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-179,954,388	-168,670,491	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-196,803,933	-200,695,099	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益和股权激励成本的净利润	-94,733,015	-165,724,908	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-469,859,850	-544,753,993	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,217,243,244	5,518,891,298	-5.5
总资产	10,663,034,717	10,918,585,280	-2.3
期末总股本	1,464,293,443	1,464,688,320	-0.03
负债总额	4,931,271,197	4,855,877,938	1.6

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.12	-0.12	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.12	-0.12	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.13	-0.14	不适用
扣除非经常性损益和股权激励成本后的基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.12	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.33	-4.50	增加1.17个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.64	-5.35	增加1.71个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.32	-0.37	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.56	3.77	-5.6
资产负债率(%)	46.25	44.47	提高1.78个百分点

注：基本每股收益、稀释每股收益以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期末加权平均股数为 1,460,319,280 股，2015 年 6 月 30 日调整后的加权平均股数为 1,397,105,219 股，2015 年 6 月 30 日调整后的稀释加权平均股数为 1,403,909,833 股。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-340,262	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,452,348	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,264,087	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,654,455	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,872,173	
合计	16,849,545	

四、 其他

采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
外汇掉期交易	58,794,001	0	58,794,001	1,705,998
合计	58,794,001	0	58,794,001	1,705,998

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内公司业务经营情况回顾

基于 2015 年度公司在“软件、互联网服务、互联网金融融合发展，服务企业互联网化”新战略建立的初步基础，在 2016 年度，公司继续坚持、加力、加速推进上述战略，构建以客户为中心的综合服务效应，初步形成了公司新的竞争优势。

报告期内，公司在软件业务、企业互联网服务业务和互联网金融服务业务收入方面均有较好的增长。报告期内公司实现营业收入 1,739,768,474 元，比去年同期增长 14.8%；归属于上市公司股东的净利润为-179,954,388 元，亏损额同比增加 11,283,897 元；扣除非经常性损益后的净利润为-196,803,933 元，亏损额同比减少 3,891,166 元；扣除非经常性损益和股权激励成本后的

净利润为-94,733,015元,亏损额同比减少70,991,893元。报告期内,公司扣除非经常性损益后净利润同比减亏,扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润同比较大幅度减亏,但净亏损额同比依然增加,主要原因是报告期持续加大对企业互联网服务业务和互联网金融业务的投入,两项投入合计41,587万元,同比增加20,547万元,子公司畅捷通股权激励成本同比增加8,798万元等因素综合所致。

报告期内,公司软件业务收入增长10.0%,业务毛利率提升5.18个百分点。企业互联网服务业务和互联网金融服务业务进一步加大投入,完善布局,实现高速增长。企业互联网服务业务实现收入40,829,574元,同比增长200.6%,互联网金融服务业务实现收入71,753,376元,同比增长224.2%。截止报告期末,企业互联网服务业务的企业客户数超过128万家,较2015年年末增长60%。互联网金融服务业务中的支付业务交易金额超过138亿元人民币,同比增长345%;网贷撮合交易平台服务业务的累计撮合成交金额62.4亿元,报告期内新增撮合成交金额31.9亿元,比2015年年底增长105%。

(二) 报告期内公司各项业务发展情况

1、企业互联网服务业务发展情况

报告期内,公司继续按照“聚焦、做对、跑快”的方针,聚焦已布局的企业互联网服务业务,加大投入,加快发展,在数字营销、智能制造、共享服务、社交与协同办公服务业务等方面取得较大进步。报告期内,公司的企业互联网服务业务收入和客户数量继续保持高速增长。

(1) 数字营销服务

1) 超客营销与3U

报告期内,用友优普信息技术有限公司(下称“用友优普公司”)的“超客营销”快速迭代,发布多个版本,以新移动营销五环为理念,面向目标客户,在业务中融入发言、IM、动态,打造社交化CRM产品。超客营销还在以往版本的基础上,持续完善产品,并重构了部分服务,同时每个版本都致力于客户体验的全面优化。

报告期内,用友优普公司发版“U订货V2.0”、“U易联V3.0”、“U商城V2.0”(下称“3U产品”),与U8产品深度融合,不仅整合后台ERP实现管理交易一体化,更提供经销商社区化经营,帮助企业与经销商实时互动、快速服务支持、高效政策直达和培训、全面提升产品体验、促进经销商业绩的高增长。

报告期内,用友优普公司针对中型企业社交协同、产业园区社交服务平台、企业的商业社区积极开展规模化推广活动,围绕社交化业务、移动管理新境界和社交化CRM移动营销新境界两大市场主题全面推广品牌;以社交化CRM发布会、业务体验会、新产品体验打单会、企业及组织社区商业化运营等多种活动方式实现精准营销。报告期内,公司举办超客营销线下活动超过160场,策划并协助伙伴开展推广3U的市场活动127场。

报告期内，用友优普公司的超客营销与 3U 产品实现注册企业总数近 1.5 万家，注册用户总数突破 15 万，用户月活跃率达 30%。

2) 秉钧红人点点与友分销

报告期内，上海秉钧网络科技股份有限公司（下称“秉钧网络公司”）推出目前全国最大的自媒体自助交易平台“红人点点”。红人点点汇集微信公众号、个人朋友圈、微博、QQ 空间、新闻媒体、直播等自媒体资源，客户可以登陆自主下单，自媒体可以自主接单完成交易。红人点点上线后持续完善优化服务，逐步加入按展示点击计费、按覆盖量计费等多种效果计费的推广模式，同时不断引入“直播”等新类型的自媒体资源，为客户提供更全面更高效更划算的推广业务，满足客户精准投放的需求。红人点点还加强了与滴滴出行等伙伴合作，提高了用户的体验，为平台增加了新的价值。

报告期内，秉钧网络公司的友分销产品升级到全新的 V2，升级了技术架构，加快了网站处理速度和服务器响应。友分销对接红人点点，开启 CPS 模式，实现分销商城与新媒体传播无缝对接，一键分享全程检测的完整流程；对接淘宝，打通淘宝服务商与友分销之间的合作，促进商家使用促销工具一键购买。对接用友电商通，轻松解决了企业或者个人对电商渠道的订单处理，实现天猫、淘宝、京东、友分销的订单系统（OMS）的统一。

报告期内，红人点点利用自身自媒体的功能优势进行线上营销推广，同时不定期组织代理商线下红人汇活动，不仅为代理商在当地拓展了用户客户资源，同时也扩大了红人点点的品牌知名度。

报告期内，红人点点平台新增加了 50 万注册用户，累计注册用户数达到 130 万；友分销累计注册用户数超过 29 万。

3) 电商通

报告期内，电商通完成了与天猫、京东、苏宁、1688 等 19 个主流第三方电商平台的对接。与此同时，电商通针对不同基础和不同需求特征的企业客户，分别推出了 T 版、NC 版和 U9 专业版、以及 1688 版等不同的应用版本，以满足不同规模和不同行业的企业客户在线订单处理、快速打印发货、以及与后端与 ERP 系统对接等需求，运营交付和在线服务体系初见成效。

报告期内，电商通结合线上入驻淘宝和京东等服务市场，建立官方移动销售渠道；线下与用友优普公司、畅捷通公司、秉钧网络公司建立交叉销售合作，在用友网络和畅捷通渠道举办研讨会、培训会 20 余场，覆盖企业超过 3500 家。

报告期内，电商通已有客户超过 1400 家，较 2015 年底客户数增长 163%。

4) 友云采

报告期内，公司投入研发并推出了“友云采”SaaS公有云服务产品。友云采是企业采购互联网服务平台，帮助企业实现最佳采购决策和高效协同。友云采连接了企业ERP与电商平台，连接了企业与供应商，打通了寻源、交易、采购流程和内部管理，使企业能更好地实现互联网采购。目前友云采已上线发布，集成了用友NC、U9产品，与1688、京东、史泰博、西域、e络盟等电商平台进行了合作对接。

（2）智能制造

报告期内，用友NC智能制造云+端解决方案进一步深入发展，该方案融合了软件、互联网、物联网、大数据相关技术，实现了ERP与MES的无缝集成。通过可视化排程、智能调度、智能物流、RFID等实现智能化生产，利用从传感器、图像、软件和其他信息源中采集的信息来帮助企业改进生产质量，将零件、仪器和流程中产生的数据通过数据建模，运用大数据技术进行云端数据分析，提前预判生产风险，该方案已经在天瑞水泥、航天八院等客户中得到了广泛的应用，帮助客户取得显著经济效益。

（3）共享服务

1) 财务共享服务

①易代账及财务O2O服务

报告期内，畅捷通信息技术股份有限公司（下称“畅捷通公司”）“易代账”依托其自身渠道资源优势，采取整合线上、线下资源的运营方式，加大投入、加速开展运营工作，与全国二十多家代账协会达成战略合作，已有近2,000家代账公司使用畅捷通易代账为数十万家小微企业提供代账服务，并在北京、江苏等区域推出一键报税服务。畅捷通公司的易代账通过提供导账工具、税务助手、移动客服，帮助代账公司提高效率，增加客户黏性，更好地服务小微企业。

报告期末，累计有超过2,600家服务商加入财务O2O服务平台，为小微企业提供代理记账、工商注册等各种专业服务。

②好会计

报告期内，畅捷通公司“好会计”不断优化产品功能，采取用户共创的互联网模式快速迭代，推出票财税融合以及语音记账、短信记账等互联网新特性，发布了嵌入到工作圈内的移动端；发展行业增值伙伴，初步完成渠道布局；同时，通过搜索引擎营销(SEM)、微信营销、电话营销等各种途径，推动在线运营。报告期内，畅捷通好会计荣获中国软件行业协会、中国计算机报社颁发的互联网财务服务信赖产品奖。

③好生意

报告期内，畅捷通公司“好生意”上线公测，是面向小微企业提供的进销存云应用服务，主要解决企业采购、销售、库存的管理问题，针对中国小微企业B2B业务向线上转移的趋势，率先

推出微信端应用，帮助企业基于微信平台拓展业务，实现 B2B 业务的在线报价和下单成交，以互联网方式轻松打理生意。

④电子发票与电子会计档案

报告期内，公司的电子发票与电子会计档案服务平台正式上线，支持不同行业集中开票或门店端开票的应用场景，可与企业 ERP 及订单系统集成一键开票，支持个人/企业发票归集、报销、入账、归档的全流程应用。报告期内，公司发布的电子发票与电子会计档案云平台 V2.0 支持私有云部署模式，增加了企业票夹的功能，企业电子发票报销人员能够将个人票价中的待报销发票直接推送到企业报销平台；发布的电子会计档案系统 V1.0 支持 NC6.5 和 U8 的会计资料导出，企业能够直接将会计凭证以及附件、会计帐表导出到会计档案系统，并在档案系统中归档、查看。

报告期内，公司举办了多场市场活动，并利用公司渠道开展销售等相关工作。

报告期内，公司电子发票业务已与几家企业签约，电子会计档案系统已有项目开发交付，支持国家会计档案管理的标准流程，具有较高的安全性和便捷性，后续将在行业内快速推广。

2) 人力资源共享服务

①人力资源服务

报告期内，北京用友薪福社云科技有限公司（下称“用友薪福社公司”）确立了面向企业端业务线和面向个人（含企业员工）端两大业务线布局，发布了企业端平台级产品和个人端产品查社保平台，向人力资源服务商、企业和个人提供人力资源共享服务。企业端业务线推出了 SaaS 业务处理平台、服务商城、第一代 TaskBot (社保网申机器人)，个人端业务线推出了查社保 APP。

报告期内，用友薪福社公司在北京召开战略伙伴签约大会暨产品发布会，并参与了多场 HRroot、创业邦等市场活动；企业端业务线完成了业务服务流程的拆解和标准制定，确定服务商入驻等关键流程；个人端业务线产品完成了城市扩展，启动各渠道拓展。

截止报告期末，用友薪福社公司企业端平台为超过 300 家企业客户及超过 30,000 人员工服务；推出的个人端查社保平台，支持超过 100 个城市的社保查询，日均下载量过 2000，并与十余家平台签署合作，作为查询工具为其服务。

②友人才

报告期内，公司投入研发并推出了“友人才”SaaS 公有云服务产品，与用友 HCM 形成混合云一体化解决方案，在 HCM 人力资源管理基础上，提供 HR 共享服务中心解决方案，帮助集团企业构建最佳员工服务平台，帮助企业由传统人力资源管理向三支柱模型转型。

(4) 社交与协同办公服务

1) 企业空间

报告期内，公司融合“企业空间”、“企业+”、“有信”、“M+”各产品，针对大中型企业与组织客户的社交与协同办公服务业务开始全方位的突破。“有信”的融入提供了统一通信能力；移动开放平台“M+”的融入提高了轻应用的快速开发能力；“企业+”在大型、超大型企业中的经验、客户量以及技术应用积累有着核心优势，其融入直接加强新平台在大型企业方面的优势。报告期内，公司发布开放平台 V1.0，使 NC、U8 及第三方业务系统能够快速地接入企业空间，达到大中型企业客户业务协同的目标；对微邮、审批、日志等办公协同功能进行了较大的改进，使得用户的办公效率有了明显的提升。

报告期内，公司的企业空间采用网络推广和线下推广相结合的方式，开展市场推广活动，提升品牌知名度和美誉度，树立大中型企业及组织社交与协同办公服务平台第一品牌。一方面，公司加强企业空间网络推广，覆盖公司官网、官微、百度品牌专区、自媒体、网络媒体等多种传播渠道，取得了良好效果；另一方面，公司举办新业务发布会、参加成员单位产品体验会等线下活动 10 余场。

报告期内，公司企业空间业务实现了 62 万活跃用户。

2) 工作圈

报告期内，畅捷通公司针对小微企业的工作圈继续快速迭代优化，推出了包含客户管理、多方通话、文件柜、企业邮箱等增值应用功能的收费版本，在增加注册客户量的同时，也提高了收入；并与软件产品 T+V12.1 紧密集成，实现企业从前端记录、沟通到后端业务集成、数据协同的完整统一，帮助企业提高沟通协作效率、简化工作流程、降低管理成本。

报告期内，工作圈新增企业客户 16 万家，累计企业客户数较 2015 年年末增长 80%。

3) 移动通信服务

报告期内，用友移动通信技术服务有限公司（下称“用友通信公司”）的产品不断升级，在双方通话、多方通话、IVR（语音调研、语音审批）、语音通知等基础上，陆续开放短信通道（短信验证码、模板化短信通知）、通话录音、语音验证码的通信能力；提供双方通话、多方通话、语音通知的 H5 嵌入式页面，降低开发伙伴对接成本；支持 ISV 厂商向企业客户账户转账划拨，各接入产品间实现账户统一计费消费，增强支持在线充值和充值卡管理的流程服务，完善通道监控功能；自有 APP 应用“嘟一下”定位于营销服务自动化工具，完成客户通讯录、批量语音通知筛选、意向用户转人工呼叫的通信服务集成；与公司内部产品进行深入对接，重点启动 U8 升级、T+、企业空间等内部产品的 H5 页面融合对接；与中软睿税、上海宝山、山东骤风、小二保险、一米科技等伙伴实现业务对接。

报告期内，用友通信公司积极参与用友网络主办的数字营销与全渠道峰会等重要会议，参与用友优普公司主办的多地智能制造高峰会、ISV 合作伙伴论坛等各类活动 23 场。公司线上传播通过微信推送、媒体传播、EDM 推广、活动现场直播等多方面进行，并利用官方微信服务号、EDM

等途径向渠道伙伴进行产品场景营销推广，涵盖销售签单、晨会例会、财务审批、客户服务等多个场景，同时推送至移动端，已取得较佳关注度与反馈。

报告期末，用友通信公司活跃客户数为 5000 余家。

(5) 云平台发展情况

1) iUAP 平台

报告期内，公司大力发展 iUAP（企业互联网开放平台），发布了 iUAP2.0.1；发布 SoMa 2.0.1，主要解决大型企业有组织对云服务的需求，满足大型企业应用所需的应用编排需求，实现对主流互联网应用所需服务的部署和管理，支撑应用 SaaS 化；发布 iUAP2.0.1 运维平台，提供发布、部署、集群管理、容器管理、系统监控、日志分析等功能，支持可视化、自动化运维，提高运维效率；发布 iUAP 云审 1.0 等公有云服务应用，预计下半年有更多云服务应用正式推向市场。

报告期内，公司应邀参加第八届中国云计算大会、中国互联网大会等，推广基于互联网架构的 iUAP 平台、以及友云采、友人才等系列创新云服务产品，展现了公司领先的技术能力和应用。公司在企业大数据、企业互联网应用、主数据、业务流程处理，企业移动化领域签署多个战略项目，进一步获得了市场认可。公司 iUAP 获得了国家发改委“互联网+”重大工程项目支持。

2) 小微企业云服务平台

报告期内，畅捷通公司的小微企业云服务平台持续优化。开放平台发布了 V4.0，实现了企业数据集成和应用集成的平台核心需求，发布了 HTML5 应用开发框架；智能平台将人工智能技术应用在产品中，支持普通话及方言语音搜索、智能语音记账，智能问答等；大数据平台进一步引入数据挖掘相关技术对各类产品提供支持，包括企业内部管理流程的全面数字化管理，针对企业数据进行企业画像建模，对企业运行健康度等关键指标进行模型评估；运行平台实现了将客户按照活跃度进行分级管理，大幅提高了资源使用率。

2、软件业务发展情况

报告期内，公司软件及服务积极推进软件产品、技术、业务的互联网化，业务取得了较快的发展。随着国家对信息安全战略的深化推进，公司继续保持了管理软件市场的领先，大型企业的解决方案与专业服务业务、行业类管理软件和小微企业管理软件取得良好业绩。

(1) 面向大型企业的解决方案与专业服务业务发展情况

报告期内，公司面向大型企业互联网化业务进一步深化，重点在面向后台管理的财务和人力资源的共享服务、面向前端业务的数字营销与服务取得重大进展，同时以 iUAP 平台为基础的产品和专业服务业务不断加深，适应大型企业互联网化转型。报告期内，碧桂园的财务共享全面上线，海航集团的财务共享启动签约，国航的人力资源共享开始全面运行，全友家私等一批数字营销项

目签约并开始辅助企业营销业务互联网化转型，智能制造在天瑞水泥、航天八院等客户中进一步深化。

报告期内，公司 NC 产品线发布了增值税管理整体解决方案，全面支持营改增推行。该方案包括发票管理、纳税申报、费用管理营改增、资产管理营改增等多个产品，全面覆盖金融、建筑、地产和生活服务 4 大营改增行业。另外，公司 NC 产品线发布了包括 NC HCM 移动应用、掌阅报表、资产移动盘点多项移动应用产品，并依托于公司的企业移动办公门户，方便用户管理企业中所有的移动应用；公司持续应用创新，以主题特性包的方式在 NC 水平产品基础上持续提供应用创新性，包括工序成本、条码管理、电采简易询报价等。公司发布 NC 维护云平台 2.0，采用“云+端”的方式，通过技术手段，为客户提供超预期的产品运维服务体验。

报告期内，公司深化客户经营，相继签约中山国资委、壳牌、中医保集团、粤海饲料、绿城房地产、鞍钢、南方传媒、港华燃气等大型客户；帮助包括世界 500 强企业、国有企业及海外企业等各类集团企业实现互联网转型，构建数字化商业生态。公司继续加速推进 SPS 业务，通过支持服务营销春耕计划、iSM2.0 标准版、企业版的发布，以及老客户市场活动等各项措施，大幅提高 SPS 服务续约率，SPS 服务收入取得显著增长。

报告期内，公司举办了“融合互联 商业谋变——2016 企业互联网+行动大会”30 余场，围绕企业互联网的焦点方向举办共 10 多场高峰会，推动企业的互联网化转型。报告期内，公司结合市场热点营改增与公司发布的营改增全面解决方案以及增值税管理平台产品，开展营改增的落地专项营销与推广活动，举办共 20 多场“营改增应对之道”的市场活动与客户培训。

报告期内，公司发展 NC 伙伴 152 家，同比增长 38%；发展 U9+PLM 伙伴 76 家，同比增长 171%。

(2) 面向中型企业的软件产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友优普公司发布了 U8v12.5 版本，继续在全面闭环的 O2O 解决方案上深入完善，统一了线上线下会员的管理，经销商网上订货与线下业务的深度整合；CRM 业务进一步完善，加强了营销团队管理和主动服务支持；HR 产品推出了网上轻应用 U 招聘，与专业招聘网站对接，快速发布，简历归集，提升企业招聘准确度和效率；安装模式方面提供了智能安装模式，客户端智能根据用户使用内容自动下载安装相关组件，增加自动修复与自动同步补丁的功能，产品运行更加稳定。OpenAPI 对产业链生态的支持更加完善，U8 可以轻松对接互联网云应用。

报告期内，U8 智能制造结合区域和行业特点，与互联网+相结合，新签亚星客车、远大空调、孚能科技、真心食品、郟县豆瓣等客户。结合中国制造 2025 的部署在中型制造企业市场推动中国制造业的转型升级，与中电、中航、中船等为代表的一批军工制造企业在制造管理升级上加强合作。用友优普公司不仅在传统制造业密集区域保持中型制造业信息化服务的持续加强，同时在制造业转型和复兴区域等区域取得了较大突破。报告期内，用友优普公司的分销 SPS 续约率持续提升，其中分销续费 SPS 比 2015 年同比增长 348%，SPS 收入进一步提高。

报告期内，用友优普公司策划并协助伙伴推广 U8+市场活动 387 场、智能制造 89 场、营改增 78 场、样板体验会 27 场、小型打单会 52 场，通过规模有效的热点专题推广，有效地提升了优普公司社会化商业平台领导者形象，进一步提升了 U8+企业互联网应用平台的形象；快速发布用友优普社会化商业平台，标志着优普 3.0 迈向社会化商业时代。

报告期内，用友优普公司共授权伙伴 733 家，其中发展新伙伴 149 家。

报告期内，用友 U8+荣获“2015 年度中国企业信息化市场创新产品”，用友 U8+荣获 2015 年度优秀软件产品，用友 U8+荣获 2016 中端 ERP 首选品牌。

(3) 面向小型微型企业的软件包业务发展情况

报告期内，畅捷通公司发布了 T⁺V12.1，进一步实现“云+端”战略的落地，接入了协同云应用工作圈和第三方开发商开发的云应用服务，扩展了 T+的应用领域，满足小微企业互联网化的管理需求。畅捷通公司适应市场和互联网化发展需要，在软件业务上实行按行业开拓新客户的策略，深耕商贸业，开拓电商企业和服务业市场，以营改增及互联网+信息化管理为主题开展“520 我爱小微企业”市场活动；软件系列产品统一采用云注册方式，与云服务平台账户打通，为软件产品企业用户接入云应用，以“云+端”的方式帮助企业改善管理、扩大经营、提高收益；同时加大营销渠道开拓力度，结合“云+端”的产品特点发展基于互联网业务的新型合作伙伴。上述措施的实施，促进了软件业务快速增长。

(4) 面向行业和领域的解决方案与专业服务业务发展情况

1) 用友政务公司

报告期内，北京用友政务软件有限公司（下称“用友政务公司”）的产品研发按计划进行，财政产品 A++财政一体化套件 V7.0，A++银行业务套件 V6.2 均在开发阶段；政府财务相关产品，适配国产化数据库、中间件、基于阿里云的部署服务研发工作完成。

报告期内，用友政务公司持续加强财政业务拓展，成功签约财政部社会保障资金信息管理系统一期项目，为全国财政社保信息化布局打下坚实的基础；跟进全国支付电子化项目推进，充分发挥渠道、伙伴的优势，结合财政部政策迅速拓展客户；继续深度经营财政客户及项目，中标财政部国合司项目；财政行业成功签约江西省支付系统升级项目；成功签约新疆伊犁财税综合信息平台、鄂尔多斯财经大数据平台一期项目、许昌市综合治税平台项目等大数据项目；民生行业正式签约人社部金融管控平台；在民政行业，民政部正式确认用友政务开发的居民核对平台作为民政部推广的 2.0 版本。

报告期内，用友政务公司组织开展全年渠道大会及多场分省渠道会议，针对行政事业内控、精准扶贫、教育内控、卫生财务成本等业务开展市场活动共 63 场。

报告期内，用友政务公司获得了国家保密局颁发的《涉密信息系统集成》资质证书；通过 CMMI 成熟度 5 级认证。

2) 用友汽车公司

报告期内，用友汽车信息科技（上海）股份有限公司（下称“用友汽车公司”）坚持一切基于创造客户价值的客户经营理念，持续创新，坚实发展，业务稳定增长。用友汽车公司积极开展汽车行业解决方案创新工作，新产品研发进展顺利；继续加强对产品研发投入，数字化营销解决方案、移动 DMS 产品研发工作有序推进，数字化营销解决方案已实现项目落地实施。

报告期内，用友汽车公司继续沿用大客户经营管理模式（AM 管理模式），老客户运维、需求改善合同续签比例达到 85%，客户订单稳定。

报告期内，用友汽车公司的智能数据分析解决方案在第二十届中国国际软件博览会暨软件和信息技术服务业发展高峰论坛的奖项评选中获得“2016 年度中国汽车行业信息化优秀解决方案奖”。

3) 用友金融公司

报告期内，用友金融信息技术股份有限公司（下称“用友金融公司”）发布金融税务管理（Vtax）产品 63 版，为金融企业税务管理提供支持；抓住营改增业务机会，发展了一批新的战略客户，产品和方案竞争力国内领先；互联网金融业务系统平台业的商业设计、规划、平台及应用开发取得进展，小贷系统完成开发和测试。

报告期内，用友金融公司针对保险、基金等行业在北京、上海、深圳等地举办了营改增专场市场推广活动，对营改增 Vtax 品牌进行了系统的介绍，为迅速占领营改增市场起到了很好的推动作用。在成都举办“金融机构合格审慎评估与商业银行定价能力建设研讨会”，推动了用友金融公司 Vmap 品牌传播。

报告期内，用友金融公司签约了浦发银行、中信证券、广西农信、广东农信、甘肃农信、安保险、海通证券、国信证券等客户，SPS 支持服务的续约率 75%。

4) 用友医疗公司

报告期内，用友医疗卫生信息系统有限公司（下称“用友医疗公司”）的 HRP 产品发布了 HRP-G V6.03 版本和 HRP-S V6.35 版本。HRP-G V6.03 版本对供应链产品做了深入的行业应用改造，包括与 HIS 前后台一体化的业务实现，在 HRP 中实现药品管理，实现集团化应用的需求汇总平衡等重大改进，增强了产品的稳定性，搭建了 HRP-G 产品线开发体系，为后续产品规范发展树立了模型。HRP-S V6.35 版本在原有产品基础上，修改加密方式，方便软件实施及授权；发行了快速实施数据模块工具，极大提升软件实施效率；增加了多账套综合分析和数据接口模块，便于进行标准化推广。

报告期内，用友医疗公司的 HRP 业务新签约合同金额有较大提高，公共卫生业务聚焦老客户深化行业应用效果显著，HIS 新产品处于客户验证阶段，已逐步趋于完善，通过老客户经营带来发展新机。报告期内，用友医疗公司签约公立医院及社会资本投资的医疗集团医院项目 60 余个，项目签约质量得到提高；继续深化聚焦老客户经营，客户满意度持续提高，老客户签约合同 29 个，达上半年新签合同总额的 41%。镇江、赤峰区域医疗卫生信息系统项目入选国家卫计委“互联网+医疗”典型案例。

报告期内，用友医疗公司加快基于互联网运营模式的云采购平台产品逐步完善，已实现为八家医疗机构、6820 家供应商提供服务。

报告期内，用友医疗公司通过参加中国医健联盟 2016 年会，第二届智慧城市（国际）创新大会等活动，扩大品牌影响力，获取大量商机。

报告期内，用友医疗公司新增伙伴 52 家，累计 97 家伙伴，比去年同期增加 89 家。

5) 新道科技公司

报告期内，新道科技股份有限公司（下称“新道科技公司”）加大校企合作事业部研发投入，截止目前新道科技公司发布了 VBSE 创新创业经营决策训练平台 V1.0、新道 VBSE 财务实践教学平台 V2.0、新道新创业者沙盘系统 V5.0 和新道新商战沙盘系统 V5.0 四款新产品。新道科技继续聚焦创新创业教育与商科实践教学领域，收入稳步增长，新签约一批院校客户。

报告期内，新道科技公司持续推进分销业务，与 80 多家分销伙伴签订分销协议，其中 2016 年新增分销伙伴 25 家。

6) 用友烟草公司

报告期内，厦门用友烟草软件有限责任公司（下称“用友烟草公司”）进一步推动行业管控平台的建设与完善，以行业管控平台实施成果为推进要点，将相关平台实现方案推广到各省级公司；报告期内，用友烟草公司进一步加强资产和预算管理产品 web 化；启动全面资金管理解决方案及试点项目；优化组织结构，做好远程运维（sps）和驻场运维（oms），提高客户满意度，进一步提高变更服务收入。

7) 用友审计公司

报告期内，北京用友审计软件有限公司（下称“用友审计公司”）发布网络版 B/S 查账软件在河北国税上线应用；完成了铁路总公司专版软件研发和证监会系统软件的研发。

用友审计公司通过深化行业客户经营，更加聚焦目标客户需求，增强经营专业化，加大了运维服务占比，优化了业务结构和业务模式，有效地控制了人员规模和成本费用，公司经营效益取得了明显的提升。

报告期内，用友审计公司新增签约客户 91 家，签约了信永中和会计师事务所、天职国际会计师事务所等客户。

8) 用友广信公司

报告期内，用友广信网络科技有限公司（下称“用友广信公司”）做深原有行业产品应用升级。在互联网报账系统方面，基于 SaaS 服务，将运营商的人财物、产供销、投融资等所有主营业务、支撑业务全部纳入报销体系，实现集中核算、集中支付、集中审核、集中管控目标；电子化采购管理系统方面，通过系统灵活配置，实现不同产品采购、不同类型采购，不同组织采购等应用要求，达到规范内控，降低成本统一管理的目的；广电行业系列产品方面，针对广电行业的业务特性，解决相关管理需求，包括广播电视台成本管理、广告管理、工程管理等。

报告期内，用友广信公司签约了黑龙江广播电视传媒网络股份有限公司、北方联合广播电视网络股份有限公司等客户，收入取得较快增长。

报告期内，用友广信公司参加了 NWC 上海峰会、大数据与传媒产业峰会、DVB+OTT 融合创新论坛等活动，拓展营销。

9) 用友能源公司

报告期内，用友能源科技有限公司（下称“用友能源公司”）在能源行业工程项目管理等行业产品、移动巡检等解决方案上取得较大进展，发布了输变电工程项目管理产品 V1.0，结合了国家电网的输变电工程项目管理的要求，完成了电网输变电工程项目的专业化管理。

报告期内，用友能源公司积极参与大型国有企业软件国产化项目建设；积极推进国家电网、中海油、国电、中核集团等客户的经营工作，在国网多个省市组织开展“营改增”业务调研和技术交流活动，通过全国范围的调研和交流，为“营改增”系统在国家电网的全面应用打下了坚实的基础。

报告期内，用友能源公司加强客户经营工作，设立运维支持部，拓展支持服务业务，并提升 SPS 支持服务续约率。

(5) 国际化战略与业务开展情况

报告期内，公司的海外业务根据各地区的经济环境，同时在“一带一路”的国家战略指导下，在战略上加强了香港和东南亚业务的力度，也加强了对海外中资企业的投入，同时调整了港澳台的组织架构，实现港澳台实施和客开一体化，并初见成效。

3、互联网金融服务业务发展情况

报告期内，公司持续积极推进互联网金融服务业务发展，支付业务的交易额和累计入网商户、友金所新增撮合成交金额均有较大增长。

（1）支付业务

报告期内，北京畅捷通支付技术有限公司（下称“畅捷通支付公司”）各项业务实现快速发展，继续加大各类商户的拓展，实现交易额 138 亿元人民币，交易额同比增长 345%，其中在线支付业务同比增长 1,633%，签约商户数量较年初增长 248%；面向企业的支付标准产品不断丰富，并推出了面向连锁零售、B2B 电商、互联网金融、政府非税收入征缴等多项行业支付解决方案；在继续开拓企业间支付服务及与软件系统、云应用服务业务融合的基础上，加强产品融合、区域部署及资源整合，区域布局继续扩大。

（2）网贷撮合交易平台服务业务

报告期内，深圳前海用友力合金融服务有限公司（下称“友金所”）继续严格遵守国家相关法律法规，全面提升友金所的风险管理水平，完善信用审核流程和标准，对项目渠道进行严格把关。

报告期内，友金所开展“最美人间四月天”、“端午节加息”、“母亲节活动”、“友金送你畅游”、“友金私享会”等营销活动，并荣获“2016 年度中国软件行业值得信赖品牌奖”。

报告期内，友金所的网贷撮合交易平台服务业务累计撮合成交金额 62.4 亿元人民币，新增撮合成交金额 31.9 亿元人民币，比 2015 年年底增长 105%。累计用户数 603,099 人，比 2015 年年底增长 76%。

4、软件、企业互联网服务和互联网金融服务融合发展情况

公司继续积极推进软件业务、企业互联网服务业务和互联网金融服务业务的融合，在制度上加强集团业务融合的建设，积极组织相关公司进行业务对接。

报告期内，公司公有云产品与 NC、U9、U8+、T+ 全产品线对接，并确定了各成员公司之间的交叉销售策略；“企业空间”与 NC、U8+ 实现了深度集成应用，与用友优普公司的 3U 等产品实现融合，“工作圈”实现了与畅捷通 T+ 产品的无缝集成；电子发票服务平台完成与 NC、U8+、T+ 产品的融合方案，并与畅捷通支付、用友嘟嘟平台实现无缝集成；“友云采”集成了用友 NC、U9 产品；“友人才”与公司的 HCM 形成混合云一体化解决方案，在 HCM 人力资源管理基础上，提供 HR 共享服务中心解决方案；电商通已完成与用友 NC、U9、U8+、T+ 等系统的对接；畅捷通支付公司在完成与 NC、U8+、U9 等产品对接的基础上，加强了业务融合推进和区域资源整合利用。

5、品牌

报告期内，公司举办了第二届“中国企业互联网大会暨 2016 用友伙伴大会”，共计超过 1000 家行业伙伴和新型伙伴参加，与华为签署了全面战略合作协议并发布企业私有云联合解决方案；同时，用友与阿里、华为、腾讯等联合发布“企业云生态”推进计划，推进中国企业互联网新生态，创建中国企业互联网新格局。

报告期内，公司联合工信部电子情报一所及中国两化融合服务联盟共同发布了中国企业互联网化指数白皮书，该白皮书结论和指数是基于对中国超过 3 万家企业互联网化进展的调研数据产生，成为广大企业互联网化的灯塔和指导。

报告期内，公司参加了 2016 第二届中国软件博览会、2016 第十五届中国互联网大会和 2016 数博会。在数博会上，与中国产业互联网发展联盟、工信部电子一所共同承办了“产业互联网发展主题论坛”；搭建用友展区，向企业全面展示用友企业互联网开放平台全线产品与用友大数据整体解决方案；在数博会路演中心进行主题为“构建企业数据经营中心”的路演，进一步介绍如何帮助企业构建数据中心，跨越大数据门槛、激活数据价值；继续深化同阿里云、数字营销、大数据、云计算到企业文化等各层面的战略合作关系，积极促进联合营销；积极推进与其它互联网服务龙头企业的战略合作。

报告期内，公司获得了中国计算机报社颁发的“用友服务企业互联网化领军企业”、“用友 NC65 最受信赖的大型企业管理软件产品”、“用友 U8+ 2016 年中国软件行业信赖产品”、“好会计 互联网财务服务信赖产品”、“超客营销 中国企业社交化 CRM 创新产品奖”。在报告期内，获得赛迪顾问颁发的“2015-2016 中国 IT 自主创新年度突出贡献企业”、“2015-2016 年中国新一代信息技术创新典范企业”、“2015-2016 中国管理软件市场年度成功企业”、“2015-2016 中国集团财务管理软件市场年度成功企业”、“2015-2016 中国 ERP 软件市场年度成功企业”；“2015-2016 中国 CRM 软件市场年度成功企业”、“2015-2016 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2015-2016 中国 EAM 软件市场年度成功企业”、“2015-2016 中国 PLM 软件市场年度成功企业”；在产品与服务方面，公司的企业互联网开放平台 iUAP 荣获 2015-2016 中国企业互联网开放平台年度创新奖、公司的“企业空间”荣获 2015-2016 中国企业社交协同年度最佳产品、用友 U9 荣获 2015-2016 中国行业信息化市场年度创新产品等多项产品大奖。

6、员工发展

报告期末，公司员工数量为 12,811 人，与 2015 年年末基本持平。其中专职从事云服务业务的人员占比约 10%，专职从事金融服务业务的人员占比约 5%。

报告期内，公司发布了 2016 年度人才发展总计划，并确定了新的薪酬激励优化策略，加大互联网人才的吸引力度和已有人员的忠诚度；公司还优化了校园招聘方法体系，推行校园集中招聘，提升雇主品牌，提高招聘效率。

报告期内，公司组织对 2015 年度重大创新成果进行了评选，并给予重奖，鼓励和激发了员工参与产品创新和申请专利相关工作的积极性。

报告期内，公司引进并内化开发了“4D 卓越团队”标准课程，并在干部、专家、骨干人员中开展了大规模的行动学习，进一步激发了骨干员工互联网创业、创新、奋斗的热情。

报告期内，结合发展企业互联网的战略需要，公司组织了企业文化的修订升级工作，形成了企业文化 3.0 的核心内容，为下半年新文化的实施落地及业务推进打下了坚实基础。

（三）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,739,768,474	1,514,943,249	14.8
营业成本	587,817,404	576,769,632	1.9
销售费用	480,029,977	411,562,207	16.6
管理费用	887,330,830	700,938,670	26.6
财务费用	61,582,408	47,458,446	29.8
经营活动产生的现金流量净额	-469,859,850	-544,753,993	不适用
投资活动产生的现金流量净额	604,369,596	-164,256,523	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	54,903,312	286,701,741	-80.9
研发支出	440,627,420	360,401,580	22.3

营业收入变动原因说明:主要由于软件业务收入增长 10.0% 以及互联网服务收入和互联网金融收入均有较大增长所致。

营业成本变动原因说明:主要由于公司实施、运维人员薪酬增长所致。

销售费用变动原因说明:主要由于薪酬调整所致。

管理费用变动原因说明:主要由于子公司畅捷通 2015 年 6 月实行员工股权激励计划产生股权激励以及公司在研发方面投入增加所致。

财务费用变动原因说明:主要由于报告期内欧元汇率上升导致公司欧元借款产生汇兑损益增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于报告期收入增加产生的经营活动流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于报告期内收回期初理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要由于报告期内公司偿还到期中期票据所致。

研发支出变动原因说明:主要由于报告期内加大对产品的研发投入所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

(3) 经营计划进展说明

(4) 其他

(四) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
软件产品	883,362,818	22,902,313	97.41	17.64	11.14	增加 0.15 个百分点
技术服务及培训	769,744,604	538,942,654	29.98	14.15	4.00	增加 6.83 个百分点
其他	29,345,247	25,397,036	13.45	-33.10	-32.69	减少 0.53 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
中国境内	1,667,688,545	14.68
中国境外	14,764,124	-0.62

主营业务分地区情况的说明

(五) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无变化，具体可参见公司 2015 年年报。

(六) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司无对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财	自有资金	招商银行股份有限公司	80,000,000	不定期	非保本浮动收益类	浮动利率		否
银行理财	自有资金	招商银行股份有限公司	50,000,000	2016.6.21-2016.8.23	保本浮动收益类	预期年化收益率为 2.9%		否
银行理财	自有资金	中国工商银行股份有限公司	4,500,000	2016.6.30-2016.7.1	非保本浮动收益型	预期年化收益率为 2%		否
银行理财	自有资金	广发银行股份有限公司	50,000,000	2016.3.2-2016.12.27	保本浮动收益型	预期年化收益率为 3.5%		否
银行理财	自有资金	招商银行股份有限公司	3,600,000	不定期	非保本收益型	预期年化收益率为 5.09%		否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	增发	1,616,149,972	681,009,714	681,009,714	935,140,258	存放于公司募集资金专户
合计	/	1,616,149,972	681,009,714	681,009,714	935,140,258	/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及变更程序说明
用友企业互联网服务项目	否	636,149,972	103,330,935	234,977,807	是	36.9%					
用友企业互联网公共服务平台项目	否	380,000,000	24,211,222	144,847,183	是	38.1%					
用友互联网金融数据服务平台项目	否	300,000,000	1,184,724	1,184,724	是	0.4%					
偿还银行贷款	否	300,000,000	0	300,000,000	是	100.0%					
合计	/	1,616,149,972	128,726,881	681,009,714	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
北京用友政务软件有限公司	129,775,735	计算机软/硬件、技术咨询	应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备	84.19%	124,312,299	608,628,508	-50,168,434
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司	100,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。	81.18%	127,936,317	377,374,396	31,540,794
用友金融信息技术股份有限公司	100,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	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。	80.00%	67,234,106	149,115,173	-27,805,748
新道科技股份有限公司	103,000,000	计算机软件/管理培训	管理课程开发与培训，软件开发销售、咨询服务，在线学习	67.64%	91,000,211	441,763,795	25,412,105
厦门用友烟草软件有限责任公司	20,000,000	计算机软/硬件/电子行业	烟草软件及其它相关软件开发设计，硬件制造，销售，并提供烟草行业信息化咨询服务。	73.00%	44,167,463	131,569,338	14,867,558
用友优普信息技术有限公司	100,000,000	计算软件/系统集成/咨询行业	电子计算机软件、硬件及辅助设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口	100%	215,353,788	562,208,761	121,099,162
畅捷通信息技术股份有限公司	217,181,666	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备；数据库服务。	68.94%	237,078,930	1,095,872,600	-44,451,703

二、公司下半年工作安排

下半年，公司将继续按照 2016 年发展战略和计划要求，抓住产业互联网化发展机遇，抓住国家对信息安全战略深化推进的机遇，重点落实以下工作：

1、产品研发

公司将持续加强核心产品研发，推进软件、企业互联网服务、互联网金融服务之间的产品融合，专注产品的“云化、移动化、社交化、智能化”，进一步聚焦数字营销服务、智能制造、共享服务、社交与协同办公服务业务等热点应用领域，基于应用场景设计和开发产品，继续优化核心产品与应用体验，提高客户满意度。

利用国家发改委“互联网+”重大工程项目支持，积极建设《企业互联网平台关键技术国家地方联合工程实验室》，为进一步推出新一代企业互联网产品服务、全面支撑企业互联网化和产业升级打下基础。

2、产业链发展方面

公司将秉承互联网时代开放创新的精神，打造强大的服务生态。围绕“企业互联网服务”的生态构建，推进包括与阿里等战略合作伙伴的全面深化合作，加快打造企业互联网服务的生态系统。

3、市场营销与业务推进方面

公司已进入以“企业互联网服务”为战略业务的 3.0 时期，公司将聚焦“企业互联网服务”业务品牌，整合营销资源，全力普及企业互联网化，在助力客户互联网转型的同时，全面提升用友在企业互联网服务领域的市场地位和影响力。

4、经营管理体系改进方面

公司将进一步加强软件业务的项目管理，深化行业专业服务经营，改进软件业务的利润率水平，提升客户满意度；积极推进软件用户云注册使用和服务专项工程工作，加快推进实施公司互联网服务战略；加强客户与数据管理及应用工作，推进软件业务、企业互联网服务业务以及互联网金融服务业务的快速融合发展。此外，继续加强业绩进度管理和考核，提高公司运营效率，有效控制业务风险；进一步夯实财务管理，有效控制运营成本及财务风险。

5、人力资源方面

公司将积极推广落地“企业文化 3.0”，为公司实现“企业互联网服务”战略提供文化保障；公司将继续做好员工的激励工作，进一步激发员工的积极性主动性，增强吸引人才、保留人才的力度，提升人才竞争力；此外，公司将继续提升人才招聘水平，提高招聘效率和质量，提升雇主品牌。

另外，公司将加快推进金融业务发展专项工作，完成公司在金融业务上的战略布局。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、2016年4月8日公司召开2015年度股东大会，审议通过了《公司2015年度利润分配方案》，该分配方案为公司以2015年度净利润291,524,434元为基数，提取10%的法定盈余公积金29,152,443元，提取5%任意盈余公积金14,576,223元，加往年累积的未分配利润908,347,051元，本次实际可供分配的利润为1,156,142,819元；公司以总股本1,464,293,443股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元(含税)，共计派发现金股利219,644,016元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为937,175,178元。

2、2016年4月18日，公司披露了《公司2015年度利润分配实施公告》，本次利润分配方案以2016年4月22日为股权登记日，除息日为2016年4月25日，现金红利发放日为2016年4月25日。

3、2016年4月25日，公司2015年度利润分配方案实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

四、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

报告期公司股权激励相关情况说明

公司于 2016 年 3 月 12 日披露了《公司关于股票期权行权进展的公告》，本次行权是徐宝东等 8 位激励对象对公司首次授予的第二期股票期权的行权，共计行权 186,840 份。上述股票期权于 2016 年 3 月 29 日上市流通。

公司于 2016 年 3 月 19 日召开公司第六届董事会第三十五次会议，审议通过了《公司关于作废部分已授出股票期权及回购注销部分已授出限制性股票的议案》，决定作废 1,456 名激励对象共计 5,184,595 份的股票期权，回购注销 1,425 名激励对象共计 3,365,939 股的限制性股票。

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						200,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						200,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						200,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						3.5							

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同或交易

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	公司控股股东北京用友科技有限公司	自 2015 年 7 月 8 日起的未来 6 个月内不减持公司股票。	自 2015 年 7 月 8 日起的未来 6 个月内	是	是		
	其他	公司股东上海用友科技咨询有限公司	自 2015 年 7 月 8 日起的未来 6 个月内不减持公司股票。	自 2015 年 7 月 8 日起的未来 6 个月内	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定和要求，修订了《公司章程》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

1、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、报告期内，公司共召开了 7 次董事会和 6 次董事会专门委员会会议。公司董事会五个专门委员会对公司的发展规划、财务审计、对外投资、关联交易、股权激励计划和内控制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了 2 次监事会会议。除监事会日常工作外，全体监事全部列席公司的董事会会议，及时全面掌握公司的经营情况，履行对董事会和管理层的监督职责。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司不断完善投资者关系管理工作，严格信息披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司通过组织投资者交流会、接待股东来访、回答咨询等多种方式增强信息披露的透明度，并指定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

5、公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将继续根据有关规定及时完善公司内部制度，不断强化企业管理，夯实管理基础，通过完善法人治理、强化内部管理，加强科学决策与内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司平稳健康发展。

(二) 内幕信息知情人管理情况说明

报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记管理规定》的要求，对公司定期报告披露以及股权激励等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 其他

报告期内，根据《计算机软件保护条例》及《计算机软件著作权登记办法》规定，经中华人民共和国国家版权局批准，公司获得了“用友有信即时通信云平台系统、用友 iUAP 门户集成软件”等 806 项软件著作权。

报告期内，根据《中华人民共和国专利法》规定，经中华人民共和国知识产权局核准，公司获得了“判断表单数据项是否被引用的方法和装置”等 250 项专利授权。

报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核准，公司获得了“YY 理财”等 1 项注册商标专有权。

第六节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	57,993,772	3.96				-581,717	-581,717	57,412,055	3.92
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,993,772	3.96				-581,717	-581,717	57,412,055	3.92
其中：境内非国有法人持股	53,484,602	3.65				0	0	53,484,602	3.65
境内自然人持股	4,509,170	0.31				-581,717	-581,717	3,927,453	0.27
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,406,694,548	96.04				186,840	186,840	1,406,881,388	96.08
1、人民币普通股	1,406,694,548	96.04				186,840	186,840	1,406,881,388	96.08
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,464,688,320	100				-394,877	-394,877	1,464,293,443	100

2、 股份变动情况说明

公司于2016年3月4日披露了《公司关于注销已回购的股权激励股份的公告》（公告编号：临2016-003），公司注销了共计581,717股限制性股票，该部分限制性股票注销完成后，公司限售股股份为57,412,055股。

公司于2016年3月24日披露了《公司关于股票期权行权结果暨股份上市公告》（公告编号：临2016-009），公司向激励对象定向发行人民币普通股（A股）186,840股，变更后的公司总股本为1,464,293,443股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

公司于2016年3月4日披露了《公司关于注销已回购的股权激励股份的公告》（公告编号：临2016-003），公司注销了共计581,717股限制性股票，该部分限制性股票注销完成后，公司限售股股份为57,412,055股。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	95,714
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京用友科 技有限公司	0	419,281,579	28.63		质押	178,000,000	境内 非国 有法 人
上海用友科 技咨询有限 公司	0	178,456,657	12.19		无	0	境内 非国 有法 人
上海益倍管 理咨询有限 公司	0	70,157,688	4.79		无	0	境内 非国 有法 人
北京用友企 业管理研究 所有限公司	0	58,553,029	4.00		质押	36,000,000	境内 非国 有法 人
共青城优富 投资管理合 伙企业(有限 合伙)	0	42,000,000	2.87		质押	3,000,000	境内 非国 有法 人
中国证券金 融股份有限 公司	0	29,174,447	1.99		无	0	国有 法人
马信琪	8,827,715	28,827,715	1.97		无	0	境内 自然 人
中央汇金资 产管理有限 责任公司	0	16,988,700	1.16		无	0	国有 法人
郑素娥	7,336,543	12,337,286	0.84		无	0	境内 自然 人
上海原点资 产管理有限 公司-原点6 号基金	2,000,000	7,834,683	0.54	5,834,683	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京用友科技有限公司	419,281,579	人民币普通股	419,281,579
上海用友科技咨询有限公司	178,456,657	人民币普通股	178,456,657
上海益倍管理咨询有限公司	70,157,688	人民币普通股	70,157,688
北京用友企业管理研究所有限公司	58,553,029	人民币普通股	58,553,029
共青城优富投资管理合伙企业（有限合伙）	42,000,000	人民币普通股	42,000,000
中国证券金融股份有限公司	29,174,447	人民币普通股	29,174,447
马信琪	28,827,715	人民币普通股	28,827,715
中央汇金资产管理有限责任公司	16,988,700	人民币普通股	16,988,700
郑素娥	12,337,286	人民币普通股	12,337,286
中国工商银行股份有限公司-富国中证工业4.0指数分级证券投资基金	6,915,681	人民币普通股	6,915,681
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)(下称“共青城优富”)因其执行董事担任用友研究所的董事而与用友研究所形成关联关系。上海益倍与共青城优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国光大银行股份有限公司-财通多策略精选混合型证券投资基金	7,455,429	2016/8/21	7,455,429	自发行之日起一年内不得上市买卖

2	国华人寿保险股份有限公司-自有资金	6,482,982	2016/8/21	6,482,982	自发行之日起一年内不得上市买卖
3	上海原点资产管理有限公司-原点6号基金	5,834,683	2016/8/21	5,834,683	自发行之日起一年内不得上市买卖
4	平安大华基金-平安银行-中融国际信托-中融-稳达定增1号单一资金信托	5,348,460	2016/8/21	5,348,460	自发行之日起一年内不得上市买卖
5	北京基业华商投资管理中心(有限合伙)	5,348,460	2016/8/21	5,348,460	自发行之日起一年内不得上市买卖
6	安徽省铁路建设投资基金有限公司	3,118,316	2016/8/21	3,118,316	自发行之日起一年内不得上市买卖
7	中国太平洋财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品-013C-CT001沪	1,786,386	2016/8/21	1,786,386	自发行之日起一年内不得上市买卖
8	中国太平洋保险股份有限公司-分红-个人分红	1,781,037	2016/8/21	1,781,037	自发行之日起一年内不得上市买卖
9	中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	1,781,037	2016/8/21	1,781,037	自发行之日起一年内不得上市买卖
10	财通基金-兴业银行-北京基业华商投资管理中心(有限合伙)	1,604,538	2016/8/21	1,604,538	自发行之日起一年内不得上市买卖
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东与公司五家发起人股东之间不存在关联关系或一致行动关系。本公司不了解上述股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
谢志华	执行副总裁	319,080	345,000	25,920	股票期权行权
郑雨林	高级副总裁	454,990	478,750	23,760	股票期权行权
严绍业	高级副总裁	138,854	161,534	22,680	股票期权行权
欧阳青	高级副总裁兼 董事会秘书	620,136	642,816	22,680	股票期权行权
章培林	财务总监	643,441	673,681	30,240	股票期权行权
徐宝东	高级副总裁	280,216	314,396	34,180	股票期权行权、二级市场买卖
季学庆	高级副总裁	49,680	62,640	12,960	股票期权行权
陈巧红	高级副总裁	937,237	941,237	4,000	二级市场买卖
胡彬	高级副总裁	211,388	211,588	200	二级市场买卖

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈强兵	执行总裁	聘任	公司内部人员变动
谢志华	执行副总裁	聘任	公司内部人员变动
章培林	财务总监	聘任	公司内部人员变动
左骏	高级副总裁	聘任	公司内部人员变动
杨晓柏	高级副总裁	聘任	公司内部人员变动

王家亮	高级副总裁兼财务总监	离任	离职
李宏伟	高级副总裁	离任	离职
郑雨林	高级副总裁	离任	离职
包志刚	高级副总裁	离任	离职

三、其他说明

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	4,077,585,477	3,879,048,001
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	七、2		58,794,001
衍生金融资产			
应收票据	七、4	44,399,557	53,649,381
应收账款	七、5	1,607,338,173	1,519,699,082
预付款项	七、6	47,643,357	43,357,365
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	4,963,076	2,602,998
应收股利			
其他应收款	七、9	193,318,488	151,921,293
买入返售金融资产			
存货	七、10	32,056,598	23,904,688
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	232,775,990	872,617,946
流动资产合计		6,240,080,716	6,605,594,755
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	412,819,604	394,614,111
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	169,311,892	167,422,645
投资性房地产			
固定资产	七、19	1,576,443,781	1,574,752,492
在建工程	七、20	479,547,490	414,862,262
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	七、25	633,640,146	654,558,568
开发支出	七、26	65,271,091	26,025,570
商誉	七、27	984,745,356	984,745,356
长期待摊费用	七、28	22,053,092	22,481,317
递延所得税资产	七、29	79,121,549	73,528,204
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,422,954,001	4,312,990,525
资产总计		10,663,034,717	10,918,585,280
流动负债：			
短期借款	七、31	2,364,497,874	1,823,984,362
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	七、35	355,153,243	402,105,982
预收款项	七、36	826,755,312	779,745,566
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	316,955,761	552,085,343
应交税费	七、38	159,293,032	212,225,808
应付利息	七、39		21,137,671
应付股利	七、40	312,500	988,875
其他应付款	七、41	476,573,880	291,364,472
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	99,902,669	602,590,400
其他流动负债	七、44	7,632,048	18,857,031
流动负债合计		4,607,076,319	4,705,085,510
非流动负债：			
长期借款	七、45	305,068,485	131,598,294
应付债券	七、46		
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	七、51	6,461,417	6,796,895
递延所得税负债	七、29	12,664,976	12,397,239
其他非流动负债			
非流动负债合计		324,194,878	150,792,428
负债合计		4,931,271,197	4,855,877,938

所有者权益			
股本	七、53	1,464,293,443	1,464,688,320
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,266,715,228	2,252,417,040
减：库存股	七、56	161,684,533	241,959,975
其他综合收益	七、57	3,815,558	720,336
专项储备			
盈余公积	七、59	635,373,098	635,373,098
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,008,730,450	1,407,652,479
归属于母公司所有者权益合计		5,217,243,244	5,518,891,298
少数股东权益		514,520,276	543,816,044
所有者权益合计		5,731,763,520	6,062,707,342
负债和所有者权益总计		10,663,034,717	10,918,585,280

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：用友网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,938,103,778	1,766,656,827
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			58,794,001
衍生金融资产			
应收票据		25,770,173	32,915,762
应收账款	十七、1	690,982,182	691,532,312
预付款项		11,253,872	10,452,494
应收利息			
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	十七、2	820,668,360	816,150,228
存货		8,988,478	9,278,404
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,298,113	847,046,975
流动资产合计		3,517,067,614	4,244,829,661
非流动资产：			
可供出售金融资产		343,400,000	342,900,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,792,018,932	2,730,552,239
投资性房地产			
固定资产		1,113,817,336	1,140,914,184
在建工程		412,814,313	369,584,134

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		383,728,432	396,815,661
开发支出		19,747,941	
商誉		67,850,075	67,850,075
长期待摊费用		9,750,640	11,010,869
递延所得税资产		53,880,206	36,829,215
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,197,007,875	5,096,456,377
资产总计		8,714,075,489	9,341,286,038
流动负债：			
短期借款		2,724,938,079	2,418,456,605
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		124,046,872	138,719,907
预收款项		356,454,697	340,862,628
应付职工薪酬		166,079,689	216,801,331
应交税费		79,475,958	105,022,687
应付利息			21,137,671
应付股利			676,375
其他应付款		286,163,109	322,877,683
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		79,736,720	582,420,999
其他流动负债		1,583,334	4,811,492
流动负债合计		3,818,478,458	4,151,787,378
非流动负债：			
长期借款		105,068,485	131,598,294
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		3,664,522	4,000,000
递延所得税负债		4,156,055	4,156,055
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,889,062	139,754,349
负债合计		3,931,367,520	4,291,541,727
所有者权益：			
股本		1,464,293,443	1,464,688,320
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,816,195,931	1,816,175,776
减：库存股		19,590,072	22,635,702
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		635,373,098	635,373,098
未分配利润		886,435,569	1,156,142,819
所有者权益合计		4,782,707,969	5,049,744,311
负债和所有者权益总计		8,714,075,489	9,341,286,038

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,739,768,474	1,514,943,249
其中：营业收入	七、61	1,739,768,474	1,514,943,249
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,083,769,860	1,793,802,205
其中：营业成本	七、61	587,817,404	576,769,632
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			
营业税金及附加	七、62	26,890,227	22,297,804
销售费用	七、63	480,029,977	411,562,207
管理费用	七、64	887,330,830	700,938,670
财务费用	七、65	61,582,408	47,458,446
资产减值损失	七、66	40,119,014	34,775,446
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、67	1,705,998	
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	20,233,884	6,897,185
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		821,553	-1,316,915
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-322,061,504	-271,961,771
加：营业外收入	七、69	159,226,513	173,824,082
其中：非流动资产处置利得		228,931	454,078
减：营业外支出	七、70	11,047,244	4,102,480
其中：非流动资产处置损失		569,193	172,259
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-173,882,235	-102,240,169
减：所得税费用	七、71	20,680,575	43,345,387

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,562,810	-145,585,556
归属于母公司所有者的净利润		-179,954,388	-168,670,491
少数股东损益		-14,608,422	23,084,935
六、其他综合收益的税后净额		3,186,700	-177,916
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,095,222	-174,622
（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		3,095,222	-174,622
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		3,095,222	-174,622
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		91,478	-3,294
七、综合收益总额		-191,376,110	-145,763,472
归属于母公司所有者的综合收益总额		-176,859,166	-168,845,113
归属于少数股东的综合收益总额		-14,516,944	23,081,641
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.12

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

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	582,765,367	491,637,603
减：营业成本	十七、4	216,630,778	231,510,444
营业税金及附加		10,650,436	9,106,058
销售费用		136,419,973	131,063,730
管理费用		317,430,123	290,293,870
财务费用		88,741,032	72,923,852
资产减值损失		13,191,399	3,484,820
加：公允价值变动收益（损失以“-”号		1,705,998	

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	81,416,206	83,162,330
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,698,999	-1,275,643
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-117,176,170	-163,582,841
加:营业外收入		60,118,838	74,243,586
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		10,128,363	560,565
其中:非流动资产处置损失		29,419	42,740
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-67,185,695	-89,899,820
减:所得税费用		-16,446,086	20,161,773
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-50,739,609	-110,061,593
五、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			
六、综合收益总额		-50,739,609	-110,061,593
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.08
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.08

法定代表人:王文京 主管会计工作负责人:章培林 会计机构负责人:王仕平

合并现金流量表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,800,736,679	1,547,586,274
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		128,790,829	191,280,935
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	73,736,391	56,475,357
经营活动现金流入小计		2,003,263,899	1,795,342,566
购买商品、接受劳务支付的现金		265,280,141	297,897,386
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		1,404,312,838	1,299,098,003
支付的各项税费		307,918,837	330,547,653
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	495,611,933	412,553,517
经营活动现金流出小计		2,473,123,749	2,340,096,559
经营活动产生的现金流量净额		-469,859,850	-544,753,993
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,384,785,000	577,680,000
取得投资收益收到的现金		1,326,722	4,254,615
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		726,056	857,828
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,501,494
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	35,766,620	19,560,145
投资活动现金流入小计		1,422,604,398	608,854,082
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,635,321	94,767,718
投资支付的现金		661,599,481	678,342,887
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		818,234,802	773,110,605
投资活动产生的现金流量净额		604,369,596	-164,256,523
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		199,289,708	50,270,860
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		1,568,361,464	1,533,202,750
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,767,651,172	1,583,473,610
偿还债务支付的现金		1,403,487,076	653,671,136

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,826,419	436,026,432
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,498,327	8,100,000
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	20,434,365	207,074,301
筹资活动现金流出小计		1,712,747,860	1,296,771,869
筹资活动产生的现金流量净额		54,903,312	286,701,741
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,305	-689,867
五、现金及现金等价物净增加额		189,493,363	-422,998,642
加：期初现金及现金等价物余额		3,836,031,027	2,929,397,594
六、期末现金及现金等价物余额		4,025,524,390	2,506,398,952

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		564,802,578	435,545,197
收到的税费返还		48,610,773	75,793,563
收到其他与经营活动有关的现金		72,253,603	45,368,343
经营活动现金流入小计		685,666,954	556,707,103
购买商品、接受劳务支付的现金		56,594,522	86,024,181
支付给职工以及为职工支付的现金		485,603,953	502,697,554
支付的各项税费		100,534,198	96,826,475
支付其他与经营活动有关的现金		229,095,050	175,655,939
经营活动现金流出小计		871,827,723	861,204,149
经营活动产生的现金流量净额		-186,160,769	-304,497,046
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,026,225,000	54,661,500
取得投资收益收到的现金		64,415,231	26,154,615
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		453,007	681,115
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		22,130,931	3,900,920
投资活动现金流入小计		1,113,224,169	85,398,150
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,637,054	45,563,046
投资支付的现金		160,200,000	205,234,087
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,837,054	250,797,133
投资活动产生的现金流量净额		894,387,115	-165,398,983

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,553,108	
取得借款收到的现金		1,531,461,753	2,038,114,079
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,533,014,861	2,038,114,079
偿还债务支付的现金		1,800,619,403	980,004,046
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,518,832	432,521,936
支付其他与筹资活动有关的现金		1,496,865	1,903,800
筹资活动现金流出小计		2,084,635,100	1,414,429,782
筹资活动产生的现金流量净额		-551,620,239	623,684,297
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-278,920
五、现金及现金等价物净增加额		156,606,107	153,509,348
加：期初现金及现金等价物余额		1,741,373,551	713,142,964
六、期末现金及现金等价物余额		1,897,979,658	866,652,312

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,464,688,320				2,252,417,040	241,959,975	720,336		635,373,098		1,407,652,479	543,816,044	6,062,707,342
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	1,464,688,320				2,252,417,040	241,959,975	720,336		635,373,098		1,407,652,479	543,816,044	6,062,707,342
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-394,877				14,298,188	-80,275,442	3,095,222				-398,922,029	-29,295,768	-330,943,822
(一)综合收益总额							3,095,222				-179,954,388	-14,516,944	-191,376,110
(二)所有者投入和减少资本	-394,877				14,298,188	-80,275,442						6,719,503	100,898,256
1. 股东投入的普通股					3,910,386							6,719,503	10,629,889
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	186,840				103,389,873								103,576,713
4. 其他	-581,717				-93,002,071	-80,275,442							-13,308,346
(三)利润分配											-218,967,641	-21,498,327	-240,465,968
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-218,967,641	-21,498,327	-240,465,968
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													
四、本期期末余额	1,464,293,443				2,266,715,228	161,684,533	3,815,558		635,373,098		1,008,730,450	514,520,276	5,731,763,520

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,171,419,007				744,991,795		-957,408		591,644,432		1,479,061,538	456,355,186	4,442,514,550
加：会计政策变更						47,702,458							-47,702,458
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,171,419,007				744,991,795	47,702,458	-957,408		591,644,432		1,479,061,538	456,355,186	4,394,812,092
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	234,283,801				-201,924,199		-174,622				-520,096,193	45,015,450	-442,895,763
（一）综合收益总额							-174,622				-168,670,491	23,081,641	-145,763,472
（二）所有者投入和减少资本					32,359,602							53,481,449	85,841,051
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					34,970,191								34,970,191
4. 其他					-2,610,589							53,481,449	50,870,860
（三）利润分配											-351,425,702	-31,547,640	-382,973,342
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-351,425,702	-31,547,640	-382,973,342
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转	234,283,801				-234,283,801								
1. 资本公积转增资本(或股本)	234,283,801				-234,283,801								
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													
四、本期期末余额	1,405,702,808				543,067,596	47,702,458	-1,132,030		591,644,432		958,965,345	501,370,636	3,951,916,329

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,464,688,320				1,816,175,776	22,635,702			635,373,098	1,156,142,819	5,049,744,311
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,464,688,320				1,816,175,776	22,635,702			635,373,098	1,156,142,819	5,049,744,311
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-394,877				20,155	-3,045,630				-269,707,250	-267,036,342
(一)综合收益总额										-50,739,609	-50,739,609
(二)所有者投入和减少资本	-394,877				20,155	-3,045,630					2,670,908
1.股东投入的普通股					1,366,268						1,366,268
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	186,840				1,117,800						1,304,640
4.其他	-581,717				-2,463,913	-3,045,630					
(三)利润分配										-218,967,641	-218,967,641
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-218,967,641	-218,967,641
3.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										
四、本期期末余额	1,464,293,443				1,816,195,931	19,590,072		635,373,098	886,435,569	4,782,707,969

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,171,419,007				428,122,920				591,644,432	1,259,772,753	3,450,959,112
加：会计政策变更						47,702,458					-47,702,458
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,171,419,007				428,122,920	47,702,458			591,644,432	1,259,772,753	3,403,256,654
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	234,283,801				-213,869,201					-461,487,295	-441,072,695
（一）综合收益总额										-110,061,593	-110,061,593
（二）所有者投入和减少资本					20,414,600						20,414,600
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					20,414,600						20,414,600
4. 其他											
（三）利润分配										-351,425,702	-351,425,702
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-351,425,702	-351,425,702
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	234,283,801				-234,283,801						
1. 资本公积转增资本（或股本）	234,283,801				-234,283,801						
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											
四、本期期末余额	1,405,702,808				214,253,719	47,702,458			591,644,432	798,285,458	2,962,183,959

法定代表人：王文京 主管会计工作负责人：章培林 会计机构负责人：王仕平

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:零售图书;第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务;第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)(增值电信业务经营许可证有效期至2020年07月07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04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;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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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和信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)、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)以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的北京用友科技有限公司(以下简称“用友科技”)。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月26日决议批准。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、开发阶段支出资本化、收入确认、商誉及除金融资产之外的非流动资产的减值、递延所得税资产的确认、固定资产的折旧政策和无形资产的可使用寿命等方面。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。惟本会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

10. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团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集团，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。

本集团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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团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。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。

金融资产转移

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

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 2,000,000 元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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。
--	---------------------------------------------------------------------------

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

12. 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。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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。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。

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

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

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

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.4
运输工具	年限平均法	6	3	16.2
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0	20-33
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.9-12.1

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。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

土地使用权	使用寿命 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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

22. 长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

25. 预计负债

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

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

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

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。

26. 股份支付

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

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

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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

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

销售商品收入

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

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务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

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

29. 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。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

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

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

作为经营租赁出租人

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

32. 其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

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

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

公允价值计量

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

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

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

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

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

重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

本集团就固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

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。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

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。

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

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。

所得税

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、5%、3%
消费税		
营业税	营业税征缴范围的销售收入及服务收入和培训收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、20%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
畅捷通信息技术股份有限公司	15%
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司	15%
北京用友政务软件有限公司	15%
厦门用友烟草软件有限责任公司	15%
广东用友软件有限公司	15%
用友审计软件有限公司	15%
用友医疗卫生信息系统有限公司	15%
用友金融信息技术股份有限公司	15%
用友移动通信技术服务有限公司	15%
用友优普信息技术有限公司	12.5%
新道科技股份有限公司	12.5%
北京用友华表软件技术有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本公司及本公司北京分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定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。本公司的子公司北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”)、上海用友政务软件有

限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)、用友医疗卫生信息系统有限公司(以下简称“用友医疗”)、畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”)、用友金融信息技术股份有限公司(以下简称“用友金融”)、用友审计软件有限公司(以下简称“用友审计”)、新道科技股份有限公司(以下简称“新道科技”)、用友汽车信息科技(上海)股份有限公司(以下简称“用友汽车”)、用友优普信息技术有限公司(以下简称“用友优普”)和用友能源科技有限公司(以下简称“用友能源”)亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策;其他分公司及子公司按法定17%的税率征收增值税,不作退还。

(2) 营业税

根据财税字[1999]273号所规定的“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税”的优惠政策,2016年本公司及本公司的北京分公司、南京分公司及子公司用友政务、北京用友政务软件有限公司江苏分公司、用友云达信息技术服务(南昌)有限公司(以下简称“用友云达”)、厦门烟草、用友审计、用友金融、用友汽车对符合条件的技术开发合同免缴营业税或营改增后免缴增值税。

(3) 城市维护建设税

注册地在上海的用友汽车、注册地在北京的用友优普、用友移动通信技术服务有限公司(以下简称“用友移动”)、畅捷通、用友能源及北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)根据当地税务局认定分别按增值税净额和营业税税额的均按5%计缴此税。

(4) 企业所得税

根据科技部、财政部和国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号),满足条件的企业可被认定为高新技术企业,获得15%的优惠税率。公司于2014年获得有效期为三年的高新技术企业认证,2016年享受15%的优惠税率。

本公司之子公司畅捷通于2014年10月22日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201411000681,2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友汽车于2014年9月24日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR201431000867,2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友政务于2014年10月30日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201411003309,2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司厦门烟草于2015年10月12日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GR201535100003,2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司广东用友于2014年10月10日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201444001100,2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友审计于2014年10月30日取得了有效期为三年的高新技术企业证书,证书编号为GF201411001347,2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友医疗于2014年7月30日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201411000058，2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友金融于2014年10月30日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201411002835，2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友移动于2015年11月24日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201511002979，2016年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友华表符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定中关于小型微利企业的规定，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司用友优普，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2016年为减半征收的第一年，可享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司新道科技，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2016年为减半征收的第三年，可享受12.5%的优惠税率。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,079,070	5,923,898
银行存款	4,024,445,320	3,830,107,129
其他货币资金	52,061,087	43,016,974
合计	4,077,585,477	3,879,048,001
其中：存放在境外的款项总额	38,558,764	51,992,748

其他说明

注1. 本集团其他货币资金为所有权受到限制的履约保函资金，共计人民币52,061,087元（2015年12月31日：人民币43,016,974元）。

于2016年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币38,558,764元（2015年12月31日：人民币51,992,748元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		58,794,001
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		58,794,001
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		58,794,001

其他说明：

3、 衍生金融资产适用 不适用**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,399,557	51,361,670
商业承兑票据		2,287,711
合计	44,399,557	53,649,381

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用

其他说明

于2016年6月30日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(2015年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2015年12月31日：无)。

5、 应收账款**(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,445,368	3	55,445,368	100		50,087,119	3	50,087,119	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,931,313,599	94	323,975,426	17	1,607,338,173	1,813,271,757	94	293,572,675	16	1,519,699,082
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,424,550	3	61,424,550	100		59,316,550	3	59,316,550	100	
合计	2,048,183,517	/	440,845,344	/	1,607,338,173	1,922,675,426	/	402,976,344	/	1,519,699,082

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	11,058,708	11,058,708	100	逾期尚未收回货款
单位 2	7,861,538	7,861,538	100	逾期尚未收回货款
单位 3	4,814,192	4,814,192	100	逾期尚未收回货款
其他	31,710,930	31,710,930	100	逾期尚未收回货款
合计	55,445,368	55,445,368	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	895,230,057		
1 年以内小计	895,230,057		
1 至 2 年	347,932,679	34,793,268	10%
2 至 3 年	261,137,650	52,227,530	20%

3 年以上			
3 至 4 年	216,396,670	86,558,668	40%
4 至 5 年	120,441,165	60,220,582	50%
5 年以上	90,175,378	90,175,378	100%
合计	1,931,313,599	323,975,426	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 37,869,000 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位	应收账款期末余额	应收账款期末余额占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	11,582,161	0.57	920,728
单位 2	11,058,708	0.54	11,058,708
单位 3	7,861,538	0.38	7,861,538
单位 4	7,720,000	0.38	1,544,000
单位 5	7,590,000	0.37	
合计	45,812,407	2.24	21,384,974

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,141,652	72	32,373,710	75
1 至 2 年	5,456,420	11	4,682,508	11
2 至 3 年	3,728,437	8	3,177,983	7
3 年以上	4,316,848	9	3,123,164	7
合计	47,643,357	100	43,357,365	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无重要预付款项 (2015 年 12 月 31 日：无)。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位	预付账款期末余额	预付账款期末余额占预付账款总额的比例 (%)
单位 1	1,499,976	3
单位 2	906,460	2
单位 3	900,917	2
单位 4	819,420	2
单位 5	657,824	1
合计	4,784,597	10

其他说明

7、应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,963,076	2,602,998
委托贷款		
债券投资		
合计	4,963,076	2,602,998

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	210,960,443	98	17,641,955	8	193,318,488	167,902,580	98	15,981,287	10	151,921,293
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,178,692	2	4,178,692	100		3,589,346	2	3,589,346	100	
合计	215,139,135	/	21,820,647	/	193,318,488	171,491,926	/	19,570,633	/	151,921,293

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	152,021,906		
1 年以内小计	152,021,906		
1 至 2 年	23,870,679	2,387,068	10%
2 至 3 年	15,935,585	3,187,117	20%
3 年以上			
3 至 4 年	6,909,077	2,763,631	40%
4 至 5 年	5,838,113	2,919,056	50%
5 年以上	6,385,083	6,385,083	100%
合计	210,960,443	17,641,955	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,250,014 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	128,814,273	102,756,735
股权转让款		25,725,000
员工备用金	27,635,887	9,549,212
增值税退税款	2,197,790	606,760
其他	56,491,185	32,854,219
合计	215,139,135	171,491,926

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	房屋租金	11,487,253	1 年以内	5	
单位 2	股权激励回购款	7,815,670	1 年以内	4	
单位 3	房屋租金	6,671,541	2 年以内	3	328,324
单位 4	房屋租金	2,578,539	1 年以内	1	
单位 5	履约保证金	2,234,000	1 年以内	1	
合计	/	30,787,003	/	14	328,324

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

北京市海淀区税务局	增值税退税	2,197,790	1 年以内	2016 年 9 月、2,197,790、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）
合计	/	2,197,790	/	/

其他说明

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	938,596		938,596	646,099		646,099
在产品						
库存商品	31,118,002		31,118,002	23,258,589		23,258,589
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	32,056,598		32,056,598	23,904,688		23,904,688

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

合计						

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	188,100,000	841,800,000
待摊房租费用	3,912,150	3,883,528
其他待摊费用	40,763,840	26,934,418
合计	232,775,990	872,617,946

其他说明

于2016年6月30日，理财产品为从银行直接购入，预期年化收益率为2%-5.09%。(2015年12月31日：3.2%-5.77%)。

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	426,919,604	14,100,000	412,819,604	408,714,111	14,100,000	394,614,111
按公允价值计量的						

按成本计量的	426,919,604	14,100,000	412,819,604	408,714,111	14,100,000	394,614,111
合计	426,919,604	14,100,000	412,819,604	408,714,111	14,100,000	394,614,111

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中投信用担保有限公司	5,000,000			5,000,000					低于10%	
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000			2,500,000					19.81	
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000			5,000,000					19.8	
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000			45,000,000					低于10%	
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000			540,000					18	
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000			240,000,000					低于10%	
北京市致远协创软件有限公司	34,860,000			34,860,000					低于10%	394,416
太原用友政务	100,000			100,000	100,000			100,000	20	
北京族米科技有限公司	15,000,000			15,000,000	14,000,000			14,000,000	12.85	
北京中明万长管理咨询有限公司	2,019,500	943,587		2,963,087					12.86	
创业黑马(北京)科技股份有限公司	6,000,000			6,000,000					低于10%	
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500			5,980,500					低于10%	
中驰车福联合电子商务(北京)有限公司	5,562,200			5,562,200					低于10%	
易云捷讯科技(北京)有限公司	11,450,000	7,323		11,457,323					低于10%	
上海通联金融服	15,900,000			15,900,000					低于	

务有限公司								10%	
其他	1,911		1,911						
易游时代网络科技有限责任公司	2,000,000			2,000,000				17	
深圳华傲数据技术有限公司	9,800,000			9,800,000				低于10%	
中卫大河云联网络技术有限公司	2,000,000			2,000,000				低于10%	
寒崖（北京）网络科技有限公司		3,500,000		3,500,000				低于10%	
北京智启蓝墨信息技术有限公司		10,200,000		10,200,000				17	
捷会易网络技术有限公司		3,000,000		3,000,000				低于10%	
宁波梅山保税港区银杏海投资管理有限公司		500,000		500,000				10	
北京灵动新程信息科技有限公司		56,494		56,494				低于10%	
合计	408,714,111	18,207,404	1,911	426,919,604	14,100,000		14,100,000	/	394,416

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	14,100,000			14,100,000
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	14,100,000			14,100,000

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京西玛国正商用表单技术有限公司(以下简称“西玛商用表单”)	6,281,133			432,555			-103,237			6,610,451
北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)	398,772			-74						398,698
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)(以下简称“幸福联创”)	68,739,068			1,097,779						69,836,847
民太安财产保险公估股份有限公司(以下简称“民太安公估”)	48,321,456			1,270,858			-829,069			48,763,245
北京随锐科技有限公司(以下简称“随锐科技”)	13,488,654			830,851						14,319,505
北京爱肌肤科技有限公司(以下简称“爱肌肤科技”)	2,665,284			-90,702						2,574,582
北京慧友云商科技有限公司(以下简称“慧友云商”)	7,186,067			-929,984						6,256,083
深圳市六度人和科技有限公司(以下简称“六度人和”)	4,185,524			-457,082						3,728,442

西安融科通信技术有限公司(以下简称“融科通信”)	5,001,285			-74,309					4,926,976
北京珊瑚灵御科技有限公司(以下简称“珊瑚灵御”)	11,155,402			-942,659					10,212,743
北京智联友道科技有限公司(以下简称“智联友道”)		2,000,000		-315,680					1,684,320
小计	167,422,645	2,000,000		821,553			-932,306		169,311,892
合计	167,422,645	2,000,000		821,553			-932,306		169,311,892

其他说明

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,480,492,204	167,505,338	50,928,484	307,014,594	2,005,940,620
2. 本期增加金额	38,657,311	96,325	531,242	11,677,386	50,962,264
(1) 购置		96,325	531,242	11,677,386	12,304,953
(2) 在建工程转入	38,657,311				38,657,311
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,613	3,559,270	4,844,799	8,412,682
(1) 处置或报废		8,613	3,559,270	4,844,799	8,412,682
4. 期末余额	1,519,149,515	167,593,050	47,900,456	313,847,181	2,048,490,202
二、累计折旧					
1. 期初余额	129,524,326	48,228,679	35,182,902	218,252,221	431,188,128
2. 本期增加金额	20,133,221	2,847,754	2,750,571	21,902,444	47,633,990
(1) 计提	20,133,221	2,847,754	2,750,571	21,902,444	47,633,990

3. 本期减少金额		3,296	2,591,932	4,180,469	6,775,697
(1) 处置或报废		3,296	2,591,932	4,180,469	6,775,697
4. 期末余额	149,657,547	51,073,137	35,341,541	235,974,196	472,046,421
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,369,491,968	116,519,913	12,558,915	77,872,985	1,576,443,781
2. 期初账面价值	1,350,967,878	119,276,659	15,745,582	88,762,373	1,574,752,492

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	468,938,990

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

本集团于2016年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2015年12月31日：无)。

于2016年6月30日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2015年12月31日：无)。

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园项目二期工程	412,814,314		412,814,314	369,584,135		369,584,135
用友(南昌)工程一期	18,659,679		18,659,679	22,688,356		22,688,356
其他	48,073,497		48,073,497	22,589,771		22,589,771
合计	479,547,490		479,547,490	414,862,262		414,862,262

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
用友软件园项目二期工程	1,400,000,000	369,584,135	43,230,179			412,814,314	89	89%	60,933,524	6,015,495	6.66	自筹资金/银行贷款

用友 (南昌) 工程一 期	450,000,000	22,688,356	34,628,634	38,657,311		18,659,679	88	88%	20,877,294	4,063,889	6.06	自筹资金 /银行贷 款
其他	260,000,000	22,589,771	25,483,726			48,073,497	18	18%				自筹资 金
合计	2,110,000,000	414,862,262	103,342,539	38,657,311		479,547,490	/	/	81,810,818	10,079,384	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	382,507,452		513,250,002		895,757,454
2. 本期增加金额			12,931,676		12,931,676
(1) 购置			377,495		377,495
(2) 内部研发			12,554,181		12,554,181
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	382,507,452		526,181,678		908,689,130
二、累计摊销					
1. 期初余额	60,146,613		173,429,472		233,576,085
2. 本期增加金额	3,832,787		30,017,311		33,850,098
(1) 计提	3,832,787		30,017,311		33,850,098
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	63,979,400		203,446,783		267,426,183
三、减值准备					
1. 期初余额			7,622,801		7,622,801
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			7,622,801		7,622,801
四、账面价值					
1. 期末账面价值	318,528,052		315,112,094		633,640,146
2. 期初账面价值	322,360,839		332,197,729		654,558,568

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 43.69%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
企业空间	16,595,413	19,480,820					36,076,233
畅捷通大数据平台	5,611,213	2,661,132			8,272,345		
畅捷通微企创新云应用好生意	3,818,944	462,892			4,281,836		
iUAP PaaS 平台资本化项目		16,574,382					16,574,382
医院信息化平台项目		5,487,881					5,487,881
用友医疗机构成本管		1,780,797					1,780,797

理系统							
互联网技术与运维平台项目		5,351,798					5,351,798
合计	26,025,570	51,799,702			12,554,181		65,271,091

其他说明

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
用友汽车	378,396,387					378,396,387
用友政务	308,399,874					308,399,874
上海秉钧网络科技有限公司(以下简称“秉钧网络”)	113,445,152					113,445,152
特博深	37,828,833					37,828,833
时空超越	35,997,518					35,997,518
广州尚南	28,555,713					28,555,713
广州安易及江门安易	14,807,958					14,807,958
用友政务收购参股代理公司	14,579,959					14,579,959
上海天诺坛网	12,659,937					12,659,937
用友医院	7,602,648					7,602,648
上海哈久	6,637,723					6,637,723
重庆迈特	5,709,400					5,709,400
珠海用友	4,778,619					4,778,619
徐州用友	3,497,241					3,497,241
常州用友	3,115,084					3,115,084
北京伟库电子商务科技有限公司(以下简称“北京伟库”)	2,896,357					2,896,357
用友华表	1,155,000					1,155,000
其他	5,064,153					5,064,153
合计	985,127,556					985,127,556

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
用友华表	382,200					382,200
合计	382,200					382,200

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,835,787	4,594,003	4,929,791		16,499,999
其他	5,645,530	4,249,582	4,342,019		5,553,093
合计	22,481,317	8,843,585	9,271,810		22,053,092

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,622,801	1,484,700	7,622,801	1,484,700
内部交易未实现利润	12,723,737	2,631,515	20,880,861	4,318,565
可抵扣亏损	422,951,490	60,350,872	323,764,642	46,212,303
未支付的应付职工薪酬	20,000,000	2,999,992	22,097,000	3,314,542
政府补助	32,010,961	4,799,363	35,594,946	5,336,667
预提费用	6,912,908	1,466,167	16,450,893	3,392,841
固定资产折旧差异	7,416,461	1,037,841	7,416,461	1,037,841
股权激励成本	29,007,338	4,351,099	56,204,968	8,430,745
合计	538,645,696	79,121,549	490,032,572	73,528,204

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,259,475	8,755,278	42,474,564	8,487,541
可供出售金融资产公允价值变动	26,064,653	3,909,698	26,064,653	3,909,698
合计	70,324,128	12,664,976	68,539,217	12,397,239

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	157,589,354	112,203,140
资产减值准备	76,249,198	69,637,425
合计	233,838,552	181,840,565

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	92,389,278	92,389,278	
2018年	53,807,825	53,807,825	
2019年	75,763,316	75,763,316	
2020年	462,213,959	462,213,959	
2021年	249,069,198		
合计	933,243,576	684,174,378	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	500,000,000	
信用借款	1,864,497,874	1,823,984,362
合计	2,364,497,874	1,823,984,362

短期借款分类的说明：

于2016年6月30日，上述借款的年利率为1%至4.35% (2015年12月31日借款的年利率为1.80%至5.35%)。

于2016年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2015年12月31日：无)

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	160,003,571	143,384,583
1至2年	52,292,913	201,698,842
2至3年	87,937,047	31,755,288
3年以上	54,919,712	25,267,269
合计	355,153,243	402,105,982

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	519,025,742	535,111,555
1至2年	141,559,103	121,229,020

2 至 3 年	45,638,800	64,401,688
3 年以上	120,531,667	59,003,303
合计	826,755,312	779,745,566

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

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。该款项按照收入确认的会计政策应于以后年度确认收入。

于2016年6月30日,本账户余额中无账龄超过1年的重要预收款项(2015年12月31日:无)。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	538,710,622	1,160,881,530	1,398,066,439	301,525,713
二、离职后福利-设定提存计划	12,993,847	152,035,129	150,065,418	14,963,558
三、辞退福利	380,874	6,606,097	6,520,481	466,490
四、一年内到期的其他福利				
合计	552,085,343	1,319,522,756	1,554,652,338	316,955,761

(2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	526,712,656	957,720,945	1,196,854,040	287,579,561
二、职工福利费		12,014,604	12,014,604	
三、社会保险费	5,471,895	65,874,391	65,400,717	5,945,569
其中:医疗保险费	4,797,101	59,744,469	59,267,660	5,273,910
工伤保险费	283,561	2,101,604	2,119,291	265,874
生育保险费	391,233	4,028,318	4,013,766	405,785
四、住房公积金	133,693	124,540,944	123,092,871	1,581,766
五、工会经费和职工教育经费	4,740,299	386,411	350,745	4,775,965
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,652,079	344,235	353,462	1,642,852

合计	538,710,622	1,160,881,530	1,398,066,439	301,525,713
----	-------------	---------------	---------------	-------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,378,732	145,361,189	143,542,764	14,197,157
2、失业保险费	615,115	6,673,940	6,522,654	766,401
3、企业年金缴费				
合计	12,993,847	152,035,129	150,065,418	14,963,558

其他说明：

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,739,923	142,214,106
消费税		
营业税	10,739,827	13,066,452
企业所得税	17,762,087	27,742,737
个人所得税	26,687,213	9,458,831
城市维护建设税	12,052,721	18,196,831
其他	6,311,261	1,546,851
合计	159,293,032	212,225,808

其他说明：

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		21,137,671
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	0	21,137,671

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

于2016年6月30日，集团无逾期未支付利息（2015年12月31日：无）。

2013年3月19日，本公司发行了2013年度第一期中期票据，票据期限为3年，面值为人民币100元，发行总额为人民币500,000,000元，票面利率为5.4%，固定利率，单利按年计息，每年3月20日为付息日。

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	312,500	988,875
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	312,500	988,875

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

于2016年6月30日，应付股利主要包括用友政务向少数股东支付的现金股利人民币312,500元（2015年12月31日：人民币988,875元）。

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付软件园建设款(注1)	60,125,614	70,931,266
押金	45,759,317	56,997,419
应付土地开发建设费	52,342,500	52,342,500
股权收购款	29,272,947	29,272,947
库存股回购款	19,235,038	20,731,902
房租	2,316,413	2,109,174
其他	267,522,051	58,979,264
合计	476,573,880	291,364,472

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	49,317,900	未到合同约定的付款日

单位 2	25,000,000	未到合同约定的付款日
单位 3	3,024,600	未到合同约定的付款日
合计	77,342,500	/

其他说明

注 1: 应付软件园建设款主要核算与南昌产业园以及用友软件园一期二期建设相关的建筑工程设计、工程招标咨询、工程建造等应付未付款项。

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	61,486,720	60,793,114
1 年内到期的应付债券		499,648,984
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的递延收益	38,415,949	42,148,302
合计	99,902,669	602,590,400

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
审计费		1,900,000
房租	2,785,115	240,000
其他	4,846,933	16,717,031
合计	7,632,048	18,857,031

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	305,068,485	131,598,294

保证借款		
信用借款		
合计	305,068,485	131,598,294

长期借款分类的说明:

于 2016 年 6 月 30 日, 本公司以账面价值人民币 23,729,834 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 23,982,409 元) 的中关村永丰基地 III-14 及 III-16 地块土地使用权及价值为人民币 81,468,044 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 79,625,056 元) 的地上在建工程为抵押, 取得招商银行股份有限公司北京清华园支行借款人民币 39,218,900 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 53,200,000 元)。

于 2016 年 6 月 30 日, 本公司以账面价值人民币 45,343,837 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 45,944,411 元) 的中关村永丰基地 III-10 及 III-12 地块土地使用权及价值为人民币 315,396,557 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 320,073,181 元) 的地上在建工程为抵押, 取得招商银行股份有限公司北京清华园支行借款人民币 91,510,765 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 99,314,687 元)。

于 2016 年 6 月 30 日, 本公司以账面价值人民币 41,468,509 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 47,212,144 元) 的中关村永丰基地 III-22 地块土地使用权为抵押取得工商银行北京中关村支行借款人民币 35,825,540 元 (2015 年 12 月 31 日人民币 39,876,721 元)。

于 2016 年 6 月 30 日, 本公司以账面价值人民币 33,048,037 元的红谷滩红角洲控规 D-02, 03, 04 地块内 (AD 块 BD 块) 土地使用权及价值为人民币 319,718,862 元的地上在建工程为抵押, 取得北京银行股份有限公司南昌分行借款人民币 200,000,000 元 (2015 年无此事项)。

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
2013 年第一期中期债券		499,648,984
减: 一年内到期的应付债券		-499,648,984
合计		

(2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

2013 年第一期中期债券	500,000,000	2013 年 3 月 19 日	3 年	495,500,000	499,648,984			351,016	500,000,000	
合计	/	/	/							

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

其他说明:

47、长期应付款

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,945,197	3,664,522	7,732,353	44,877,366	
减：一年内到期的递延收益	-42,148,302	-4,000,000	-7,732,353	-38,415,949	
合计	6,796,895	-335,478		6,461,417	/

涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
统一移动软件平台研发与产业化	4,000,000	-4,000,000				与收益相关

互联网工程机械服务平台项目	1,592,000				1,592,000	与收益相关
汽车行业大数据智能分析应用示范	1,200,000				1,200,000	与收益相关
基于移动互联网的制造企业经营管理与决策分析集成应用		3,664,522			3,664,522	与收益相关
其他	4,895				4,895	与收益相关
合计	6,796,895	-335,478			6,461,417	/

其他说明：

——

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

——

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,464,688,320				-394,877	-394,877	1,464,293,443

其他说明：

本公司于2016年3月4日注销股份回购的股份581,717股，成交金额为人民币3,045,630元，冲减股本溢价人民币2,463,913元计入资本公积科目；股票期权行权导致股份增加186,840股，实际募集资金人民币1,553,108元，其中新增注册资本人民币186,840元，计入资本公积人民币1,366,268元。上述事项所导致的股本变动已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具了中喜验字(2016)第0067号验资报告。

经上述股本变动后，截至2016年6月30日，本公司共发行股份1,464,293,443股，注册资本为人民币1,464,293,443元，每股价值人民币1元。

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价） （注1）	2,008,109,083	3,910,386	90,815,554	1,921,203,915
其他资本公积	19,487,838			19,487,838
新股申购冻结资金利息	20,148,153			20,148,153
关联交易差价	17,969,348			17,969,348
转让/受让少数股东股 权	-44,155,184		2,186,517	-46,341,701
股权激励成本（注2）	230,857,802	103,389,873		334,247,675
合计	2,252,417,040	107,300,259	93,002,071	2,266,715,228

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本年股本溢价减少主要由于公司之子公司畅捷通限制性股票解锁所致。

注2：参见十三、股份支付。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	241,959,975	11,121,830	91,397,272	161,684,533
合计	241,959,975	11,121,830	91,397,272	161,684,533

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司之子公司畅捷通在员工信托受益权计划下委托信托机构于二级市场购买畅捷通 1,137,400 股 H 股，购买股份总价为人民币 11,121,830 元。

本公司已向上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销回购股份共计 581,717 股，成交金额为人民币 3,045,630 元。股票注销日为 2016 年 3 月 4 日，注销完成后公司已办理工商变更登记手续等相关事宜。于 2016 年 6 月 16 日，除部分已终止或解除与本公司之子公司畅捷通订立的劳动合同的首次授予激励对象外，首次授予激励对象的信托受益权份额的 30% 达成解锁条件，冲回库存股人民币 88,351,642 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计							

划净负债和净资产的变动							
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	720,336	3,095,222					3,815,558
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	720,336	3,095,222					3,815,558
其他综合收益合计	720,336	3,095,222					3,815,558

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	453,116,733			453,116,733
任意盈余公积	182,256,365			182,256,365
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	635,373,098			635,373,098

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,407,652,479	1,479,061,538
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,407,652,479	1,479,061,538

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-179,954,388	-168,670,491
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注1）	218,967,641	351,425,702
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,008,730,450	958,965,345

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

注1：根据本公司于2016年4月8日召开2015年年度股东大会，审议通过了公司《2015年度利润分配方案》，公司以总股本1,464,293,443股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），共计派发现金股利219,644,016元（包含向持有未解锁限制性股票的股权激励对象派发的现金股利676,375元）。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,682,452,669	587,242,003	1,469,072,753	576,576,225
其他业务	57,315,805	575,401	45,870,496	193,407
合计	1,739,768,474	587,817,404	1,514,943,249	576,769,632

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	6,166,427	4,817,915
城市维护建设税	11,239,038	9,412,300
教育费附加	8,721,728	6,903,386
资源税		
其他	763,034	1,164,203
合计	26,890,227	22,297,804

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	324,028,064	278,126,221
业务宣传费	60,608,910	43,294,226
业务招待费	31,002,729	29,180,255
差旅费	36,279,563	30,355,339
咨询服务费	10,474,355	10,279,924
办公费	8,902,456	9,799,216
折旧及摊销	3,004,943	4,449,532
租赁费及物业管理费	3,411,496	4,734,601
其他	2,317,461	1,342,893
合计	480,029,977	411,562,207

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	659,972,009	503,550,151
业务宣传费	8,519,472	5,006,240
业务招待费	9,805,836	10,418,544
差旅费	16,972,470	15,872,094
咨询服务费	13,154,032	23,523,250
办公费	15,148,174	13,529,135
折旧及摊销	79,275,914	58,774,403
租赁费及物业管理费	59,044,433	48,285,823
其他	25,438,490	21,979,030
合计	887,330,830	700,938,670

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,746,336	63,772,929
减：利息收入	-20,666,872	-13,001,453
减：利息资本化金额	-10,079,384	-13,364,105
汇兑损失	49,284,342	5,770,801
其他	5,297,986	4,280,274
合计	61,582,408	47,458,446

其他说明：

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	40,119,014	34,775,446
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	40,119,014	34,775,446

其他说明：

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,705,998	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,705,998	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,705,998	

其他说明：

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	821,553	-1,316,915
处置长期股权投资产生的投资收益		-970,086
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	394,416	1,561,433
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,558,089	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
金融资产在持有期间取得的投资收益	17,459,826	7,622,753
合计	20,233,884	6,897,185

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	228,931	454,078	228,931
其中：固定资产处置利得	228,931	454,078	228,931
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	23,452,348	31,552,714	23,452,348
增值税退税返还	132,721,638	140,791,371	
罚款净收入	109,164	1,028	109,164
其他	2,714,432	1,024,891	2,714,432
合计	159,226,513	173,824,082	26,504,875

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	4,616,000	6,924,000	与收益相关
地方财政补贴	10,011,000	5,180,000	与收益相关
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广		5,000,000	与收益相关
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化		4,000,000	与收益相关
面向制造企业供应链管理的第三方电子商务平台研发及应用示范		3,750,000	与收益相关
海南省电子信息产业发展专项资金		2,945,800	与收益相关
企业云平台关键技术北京市工	3,112,900	1,555,700	与收益相关

程实验室			
海南省工业和信息化厅拨付新道虚拟商业社会环境 VBSE 系列产品	2,327,300		与收益相关
再生能源节能补贴	1,653,000		与收益相关
其他	1,732,148	2,197,214	与收益相关
合计	23,452,348	31,552,714	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	569,193	172,259	569,193
其中：固定资产处置损失	569,193	172,259	569,193
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,318,000	1,390,600	10,318,000
罚款支出	11,753	160,324	11,753
其他	148,298	2,379,297	148,298
合计	11,047,244	4,102,480	11,047,244

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,087,230	10,350,582
递延所得税费用	5,593,345	32,994,805
合计	20,680,575	43,345,387

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	

按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	17,947,201	30,946,014
其他营业收入	55,789,190	12,066,053
畅捷通客户备付金		11,264,123
其他		2,199,167
合计	73,736,391	56,475,357

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	53,252,033	46,227,433
业务宣传费	69,128,382	48,300,466
租赁费及物业管理费	62,455,929	53,020,424
业务招待费	40,808,565	39,598,799
咨询服务费	23,628,387	33,803,174
其他	246,338,637	191,603,221
合计	495,611,933	412,553,517

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	17,459,826	6,237,330
利息收入	18,306,794	13,322,815
合计	35,766,620	19,560,145

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	20,434,365	1,903,800
股权激励预付股票款		205,170,501
合计	20,434,365	207,074,301

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-194,562,810	-145,585,556
加：资产减值准备	40,119,014	34,775,446
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,633,990	38,212,375

无形资产摊销	33,850,098	21,696,467
长期待摊费用摊销	9,271,810	5,624,840
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	340,262	-281,819
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,705,998	
财务费用(收益以“-”号填列)	56,284,422	43,178,172
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,233,884	-6,897,185
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,593,345	32,994,805
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	267,737	-393,753
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,151,910	-516,784
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-164,799,360	-80,113,119
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-365,969,749	-522,418,073
其他	103,389,873	34,970,191
经营活动产生的现金流量净额	-469,859,850	-544,753,993
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,025,524,390	2,506,398,952
减: 现金的期初余额	3,836,031,027	2,929,397,594
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	189,493,363	-422,998,642

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,025,524,390	3,836,031,027
其中: 库存现金	1,079,070	5,923,898
可随时用于支付的银行存款	4,024,445,320	3,830,107,129
可随时用于支付的其他货币资		

金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,025,524,390	3,836,031,027
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,061,087	履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	143,590,217	取得银行借款抵押
在建工程	716,583,463	取得银行借款抵押
合计	912,234,767	/

其他说明：

于2016年6月30日，账面价值为人民币52,061,087元(2015年12月31日：人民币43,016,974元)货币资金的履约保证金。

于2016年6月30日，账面价值为人民币143,590,217元(2015年12月31日：人民币117,138,964元)的土地使用权，用于取得银行借款抵押。

于2016年6月30日，账面价值为人民币716,583,463元(2015年12月31日：人民币399,698,237元)的在建工程，用于取得银行借款抵押。

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	2,525,911	6.6312	16,749,821
欧元			
港币	8,569,418	0.8547	7,324,281
日元	1,438,497	0.0645	92,783
澳门元	5,142,413	0.8308	4,272,316
台币	25,207,061	0.2057	5,185,092
新加坡元	811,918	4.9239	3,997,803
马来西亚令吉	566,750	1.6527	936,668
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
欧元	178,237,000	7.3750	1,314,497,875
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、 根据2015年12月11日公司第六届董事会第三十次会议通过的《公司关于设立北京用友薪福社云服务有限公司的议案》，本公司与创新投资、北京锯人有福投资中心（有限合伙）及北京聚贤汇才投资中心（有限合伙）共同发起设立用友薪福社云服务有限公司，注册资本为人民币50,000,000元。截止2016年6月30日，本公司已缴足认缴的注册资本人民币30,000,000元，创新投资已缴足认缴的注册资本人民币15,835,000元。其他股东尚未缴纳认缴注册资本，故截止2016年6月30日公司对薪福社的持股比例为100%，相关工商登记已经完成。

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	重庆市	重庆市	计算机软、硬件行业	81.88	18.12	投资或设立
深圳市灏麓梵科技有限公司(以下简称“深圳灏麓梵”)	深圳市	深圳市	计算机软件行业	100		投资或设立
武汉用友软件有限责任公司(以下简称“武汉用友”)	武汉市	武汉市	计算机软/硬件及电子行业	100		投资或设立
广东用友	广州市	广州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	投资或设立
天津用友软件技术有限公司(以下简称“天津用友”)	天津市	天津市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	90	10	投资或设立
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	合肥市	合肥市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	82	18	投资或设立
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100		投资或设立
用友华表	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	100		投资或设立
北京用友艾福斯软件系统有限公司	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	100		投资或设立
用友政务	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	84.19		投资或设立
用友金融(注1)	北京市	北京市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	80		投资或设立
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	杭州市	杭州市	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	90	10	设立或投资
沈阳用友软件有限公司(以下简称“沈阳用友”)	沈阳市	沈阳市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	90	10	设立或投资
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	大连市	大连市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	90	10	设立或投资
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	南宁市	南宁市	计算机软/硬件/咨询及电子行业	90	10	设立或投资
厦门烟草软件有限责任公司	厦门市	厦门市	计算机软/硬件/电子行业	73		设立或投资
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)	深圳市	深圳市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	90	10	设立或投资
山东用友软件技术有限公司(以下简称“山东用友”)	济南市	济南市	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	90	10	设立或投资
江西用友软件有限责任公司(以下简称“江西用友”)	南昌市	南昌市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	100		设立或投资
湖南用友软件有限公司(以下简称“湖南用友”)	长沙市	长沙市	计算机软/硬件/咨询行业	90	10	设立或投资

内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	呼和浩特市	呼和浩特市	计算机软/硬件/咨询行业	90	10	设立或投资
用友医疗卫生信息系统有限公司	北京市	北京市	计算机软件/系统集成/咨询行业	80		设立或投资
用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)	南昌市	南昌市	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业	100		设立或投资
天津滨海用友软件有限公司(以下简称“滨海用友”)	天津市	天津市	计算机技术及产品	90	10	设立或投资
三亚用友软件科技有限公司(以下简称“三亚用友”)	三亚市	三亚市	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	100		设立或投资
北京用友幸福投资管理有限公司(以下简称“幸福投资”)	北京市	北京市	投资管理	64		设立或投资
北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)(注 2)	北京市	北京市	投资管理	99	1	设立或投资
畅捷通信息技术股份有限公司	北京市	北京市	计算机软/硬件/耗材、电子行业	68.94	1.78	设立或投资
用友长伴管理咨询(上海)有限公司(以下简称“长伴咨询”)	上海市	上海市	企业管理咨询/计算机应用系统的规划、集成和开发	100		设立或投资
新道科技股份有限公司	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	67.64		设立或投资
用友云达	南昌市	南昌市	计算机软件/系统集成/咨询行业	100		设立或投资
用友优普信息技术有限公司	北京市	北京市	计算软件/系统集成/咨询行业	100		设立或投资
深圳前海用友力合金融服务有限公司(注 3)	深圳市	深圳市	咨询管理/计算机软件	60		设立或投资
用友移动通信技术服务有限公司	北京市	北京市	计算机软硬件及设备行业	30.2	49.8	设立或投资
用友能源科技有限公司	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100		设立或投资
用友广信网络科技有限公司	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	80		设立或投资
用友超客网络科技有限公司(注 4)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100		设立或投资
北京用友薪福社云服务有限公司(以下简称“薪福社”)(注 5)	北京市	北京市	计算机技术及产品/咨询行业	100		设立或投资
北京用友审计软件有限公司(注 6)	北京市	北京市	计算机软、硬件/系统集成行业	73.8		企业合并
用友汽车信息科技(上海)股份有限公司	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	81.18	0.82	企业合并
秉钧网络	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	70		企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 根据用友金融 2016 年 5 月 9 日召开的创立大会暨第一次股东大会, 会议审议通过了《关于用友金融信息技术有限公司整体变更设立为股份公司的议案》, 整体变更为用友金融信息技术股份有限公司, 用友金融有限公司的全体股东为用友金融股份公司的发起人。整体变更完成后, 用

友金融股份公司总股本为 100,000,000 股，用友金融股份公司各发起人持有的股份比例与其持有用友金融有限公司的股权比例保持一致。截止 2016 年 6 月 30 日，相关的工商登记已完成。

注 2：根据 2016 年 3 月 18 日公司第六届董事会第三十三次会议通过的《公司关于向北京用友创新投资中心（有限合伙）增资的议案》，公司与北京用友幸福投资管理有限公司分别以现金人民币 29,700,000 元和 300,000 元向创新投资增资。截止 2016 年 6 月 30 日，相关的工商登记已完成。

注 3：根据 2015 年 3 月 16 日召开的友金所董事会会议通过的友金所股东转让股权及股东增资的议案，友金所股东深圳力合金融控股有限公司（以下简称“力合金融”）与深圳合力成邦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“合力成邦”）已缴足认缴的增资款分别为人民币 1,750,000 元和人民币 1,250,000 元。根据 2016 年 3 月 25 日创新投资与力合金融和合力成邦签订的股权转让协议，友金所股东创新投资和力合金融分别向力合成邦转让其持有的友金所 5.83%和 1.46%的股权。截止 2016 年 6 月 30 日，增资及股权转让后，公司直接持有友金所 60%的股权，相关的工商登记已完成。

注 4：截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已缴足认缴的注册资本人民币 60,000,000 元，创新投资已缴足认缴的注册资本人民币 31,666,667 元。其他股东尚未缴纳认缴注册资本，故截止 2016 年 6 月 30 日公司对用友超客的持股比例为 100%，相关工商登记已经完成。

注 5：根据 2015 年 12 月 11 日公司第六届董事会第三十次会议通过的《公司关于设立北京用友薪福社云服务有限公司的议案》，本公司与创新投资、北京锯人有福投资中心（有限合伙）及北京聚贤汇才投资中心（有限合伙）共同发起设立用友薪福社云服务有限公司，注册资本为人民币 50,000,000 元。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司已缴足认缴的注册资本人民币 30,000,000 元，创新投资已缴足认缴的注册资本人民币 15,835,000 元。其他股东尚未缴纳认缴注册资本，故截止 2016 年 6 月 30 日公司对薪福社的持股比例为 100%，相关工商登记已经完成。

注 6：2016 年 2 月，用友审计与北京众富友道投资管理中心（有限合伙）签署了增资扩股协议，北京众富友道投资管理中心（有限合伙）以人民币 4,077,100 元向用友审计增资。增资后，公司直接持有用友审计 73.8%的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，相关款项已全额缴足，相关工商登记变更已完成。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
畅捷通	29.28%	-11,877,580		246,058,707
用友政务	15.81%	-7,931,128		45,025,914
用友汽车	18.00%	5,677,343	7,500,333	49,070,981

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
畅捷通	943,853,470	152,019,130	1,095,872,600	128,269,750	267,737	128,537,487	858,507,256	170,370,725	1,028,877,981	105,969,532		105,969,532
用友政务	561,206,076	47,422,432	608,628,508	243,537,339	5,470,847	249,008,186	604,173,301	50,680,816	654,854,117	314,402,932	5,470,847	319,873,779
用友汽车	354,537,712	22,836,684	377,374,396	99,381,540	2,792,000	102,173,540	359,542,992	22,827,775	382,370,767	96,834,486	2,792,000	99,626,486

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
畅捷通	237,078,930	-44,451,703	-44,139,280	63,830,000	192,088,981	51,551,262	51,539,361	63,136,000
用友政务	127,596,463	-50,168,434	-50,168,434	-126,969,336	125,770,390	-34,008,946	-34,008,946	-145,813,922
用友汽车	134,702,071	31,540,794	31,540,794	13,324,616	125,811,066	28,154,042	28,154,042	12,946,818

其他说明:

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	169,311,892	130,720,721
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	821,553	-1,316,915
--其他综合收益		
--综合收益总额	821,553	-1,316,915

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
YUNANO	7,893,910	519,442	8,413,352

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
_____**6、其他**
_____**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

1. 金融工具分类

金融资产	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金	4,077,585,477	3,879,048,001
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	58,794,001
应收票据	44,399,557	53,649,381
应收账款	1,607,338,173	1,519,699,082
应收利息	4,963,076	2,602,998
其他应收款	193,318,488	151,921,293
其他流动资产(理财产品)	<u>188,100,000</u>	<u>841,800,000</u>
	<u>6,115,704,771</u>	<u>6,507,514,756</u>
金融资产 — 可供出售金融资产	<u>412,819,604</u>	<u>394,614,111</u>
金融负债-其他金融负债		
	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款	2,364,497,874	1,823,984,362
应付账款	355,153,243	402,105,982
应付利息	-	21,137,671
应付股利(限制性股票)	-	676,375
其他应付款	476,573,880	291,364,472
一年内到期的长期借款	61,486,720	60,793,114
长期借款	305,068,485	131,598,294
一年内到期的应付债券	-	499,648,984
	<u>3,562,780,202</u>	<u>3,231,309,254</u>

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、理财产品、银行借款和应付债券等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团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、应收票据、应付票据、其他应收款和其他应付款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的汇率风险。于本会计期间内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金和可供出售金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

于 2016 年 6 月 30 日，本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为 1 年以内的应收账款及其他应收款。于 2016 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

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债

	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	221,250,000	302,375,000	1,840,872,874	-	-	2,364,497,874
应付账款	319,637,919	35,515,324	-	-	-	355,153,243
其他应付款	476,573,880	-	-	-	-	476,573,880
一年内到期的 长期借款	-	-	61,486,720	-	-	61,486,720
长期借款	-	-	-	305,068,485	-	305,068,485
	<u>1,017,461,799</u>	<u>337,890,324</u>	<u>1,902,359,594</u>	<u>305,068,485</u>	-	<u>3,562,780,202</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2016年				
人民币	50	-6,432,922	-	-6,432,922
人民币	-50	6,432,922	-	6,432,922

汇率风险

本集团的经营业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为记账本位币。截至2016年6月30日，本集团外币借款余额占短期借款和长期借款总额之48%（2015年：62%），外币货币资金占货币资金之1%（2015年：1%）。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产、交易性金融资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2016年				

人民币对美元贬值	3%	401,315	-	401,315
人民币对美元升值	-3%	-401,315	-	-401,315
人民币对港币贬值	3%	110,535	-	110,535
人民币对港币升值	-3%	-110,535	-	-110,535
人民币对欧元贬值	3%	-33,960,454	-	-33,960,454
人民币对欧元升值	-3%	33,960,454	-	33,960,454

3. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年1-6月和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款	2,364,497,874	1,823,984,362
应付账款	355,153,243	402,105,982
应付职工薪酬	316,955,761	552,085,343
应交税费（不含应交所得税）	141,530,945	184,483,071
应付利息	-	21,137,671
应付股利（限制股票）	-	676,375
其他应付款	476,573,880	291,364,472
长期借款（含一年内到期）	366,555,205	192,391,408
应付债券（一年内到期）	-	499,648,984
减：现金和现金等价物	4,077,585,477	3,879,048,001
净负债	-56,318,569	88,829,667
归属于母公司的股东权益	5,217,243,244	5,518,891,298
资本和净负债	5,160,924,675	5,607,720,965
杠杆比率	-1.09%	1.58%

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京用友科技有限公司(以下简称"用友科技")	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理	85,000,000	28.63	28.63
上海用友科技咨询有限公司(以下简称"上海用友科技咨询")	上海	计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询,投资管理、实业投资、计算机软硬件的销售	22,932,980	12.19	12.19
北京用友企业管理研究有限公司(以下简称"用友研究所")	北京	法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应该许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动	25,000,000	4.00	4.00

本企业的母公司情况的说明

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

本企业最终控制方是王文京

其他说明:

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九、1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
致远协创	联营企业
西玛商用表单	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海益倍管理咨询有限公司(以下简称“上海益倍”)	其他
共青城优富投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“共青城优富”)	其他
北京伟库	股东的子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
致远协创	采购商品/接受劳务	878,033	1,922,501
西玛商用表单	采购商品/接受劳务	26,730	124,235

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京伟库	用友软件园办公用房	233,352	413,817
用友研究所	用友软件园办公用房	42,540	40,176

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
用友科技	200,000,000	2016年3月30日	2017年3月30日	否
用友科技	100,000,000	2016年4月26日	2017年4月26日	否
用友科技	200,000,000	2016年5月19日	2017年5月19日	否

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,571,989	12,820,670

(8). 其他关联交易

6. 关联方应收应付款项

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

8. 其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	186,840
公司本期失效的各项权益工具总额	5,508,199
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	14.98 元、2.35 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	183,611,916
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,117,800

其他说明

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

本公司于 2013 年 8 月 16 日召开第五届董事会 2013 年第十一次会议，审议通过《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》并出具公告，并于 2013 年 10 月 18 日获得中国证监会备案无异议公告。2013 年 11 月 12 日，本公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《股权激励计划(草案修订稿)》(以下简称“首次授予计划”)。本公司于 2014 年 11 月 5 日召开第六届董事会 2014 年第七次会议，审议通过了《公司关于授予预留股票期权与限制性股票的议案》(以下简称“预留授予计划”)。

本公司首次授予计划的授予日为 2013 年 11 月 12 日，本公司预留授予计划授予日为 2014 年 11 月 6 日。

本公司实行的上述股票期权激励计划的激励对象包括本公司的高级管理人员及经认定的本公司及其子公司的核心员工。

股份支付计划一

(1) 限制性股票激励计划

本公司 2013 年首次授予计划中限制性股票的授予价格为人民币 6.76 元，2014 年预留授予计划中限制性股票的授予价格为人民币 10.51 元。授予的限制性股票激励对象均应在授予日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期解锁。

本公司 2016 年未发行新限制性股票激励计划。

本年确认的首次授予计划和预留授予计划的限制性股票费用合计为人民币 548,200 元 (2015 年：人民币 11,562,700 元)。

截止 2016 年 6 月 30 日，首次授予计划和预留授予计划的限制性股票合计为 3,927,453 股 (2015 年：4,509,170 股)。

2016 年无解锁的限制性股票。

(2) 股票期权激励计划

本公司 2013 年首次授予计划中股票期权的行权价格为人民币 12.63 元，2014 年预留授予计划中股票期权的行权价格为人民币 18.28 元。首次授予计划和预留授予计划的有效期为自股票期权授予日起 48 个月。首次授予计划和预留授予计划有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权。

首次授予计划和预留授予计划授予股票期权的行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

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

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

	2014 年	2013 年
股利率 (%)	1.7	1.7
预计波动率 (%)	51.10	41.53
历史波动率 (%)	51.10	41.53

无风险利率(%)	3.35	4.25
股份期权预计期限(年)	2.95	2.95
授予日股价(元)	10.51	12.05

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

	2016 年加权平均行权价格	股票期权数量	2015 年加权平均行权价格	股票期权数量
	人民币元/股	份	人民币元/股	份
年初数	18.31	6,326,068	14.26	10,532,017
调整增加-首次授予	-	-	8.31	1,765,497
调整增加-预留授予	-	-	14.98	340,907
失效-首次授予(注 1)	8.31	4,884,379	8.31	774,203
失效-预留授予(注 1)	14.98	623,820	14.98	37,240
行权-首次授予	8.31	186,840	8.31	4,747,559
行权-预留授予	-	-	14.98	753,351
年末数	14.98	631,029	18.31	6,326,068

注 1. 失效部分主要包括作废的股票期权、未行权视同放弃的股票期权及部分放弃行权的股票期权。

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量 份	行权价格* 人民币元/股	行权有效期
631,029	14.98	2015 年 11 月 6 日至 2018 年 11 月 6 日

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

2016 年，本公司因 186,840 份股份期权行权而发行了 186,840 股普通股，新增股本为人民币 186,840 元，股本溢价为人民币 1,366,268 元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为 630,939 份，约为本公司当日发行在外股份的 0.04%。

股份支付计划二

该计划为本公司子公司畅捷通实行的股权激励计划。

1. 概况

	2016 年	2015 年
授予的权益工具总额(股数)	<u>19,005,000</u>	<u>17,490,000</u>
	2016 年 1-6 月	2015 年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>99,687,774</u>	<u>126,984,663</u>
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2016 年 1-6 月	2015 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	226,672,437	126,984,663
以权益结算的股份支付确认的费用总额	98,368,818	119,407,759

畅捷通建立了员工信托受益权计划，旨在激励及奖励对畅捷通成功营运有贡献的合资格员工。本次畅捷通股份支付计划(以下简称“信托收益权计划”)的激励对象为对实现畅捷通战略目标至关重要的畅捷通及畅捷通附属公司员工，包括中高层管理人员、专家和核心骨干。信托收益权计划自 2015 年 6 月 8 日生效，而除非有其他原因导致取消或修改，否则将在该日期起六年内有效。

畅捷通委托及透过畅捷通之子公司畅捷通美国委托三家合资格且相互独立的代理机构作为本计划的信托机构设立三项信托，一家信托是为畅捷通关连人士的激励对象设立仅持有内资股的关连信托，其余两家信托是为畅捷通非关连人士的激励对象设立持有内资股及 / 或 H 股的非关连信托(其中一家信托为境内激励对象设立，另一家为境外激励对象设立)。

畅捷通及透过畅捷通美国向信托机构支付以设立关连信托及非关连信托的激励计划资金来自于畅捷通的自有资金及畅捷通 H 股首次公开发行募集资金。

信托机构根据信托收益权计划拟购入的畅捷通股票总数为信托收益权计划于二零一四年度畅捷通的股东周年大会获批准之日畅捷通已发行股本总额的 10%，即 217,181,666 股股份中的 21,718,166 股股份。附生效条件的信托受益权份额将通过首次授予、后续授予及再次授予授予给激励对象。首次授予及后续授予需于 2016 年 12 月 31 日前完成，再次授予需于本计划于畅捷通股东周年大会获批准之日起两年内完成。

在信托收益权计划有效期内，若畅捷通发生资本公积转增股份、派送股票红利、股票拆细、缩股等事项，应按照计划规则的调整机制对涉及的目标股票总数进行相应的调整。若发生供股，则由股东大会授权董事会审议决定畅捷通是否采取任何行动将目标股票总数调整为经扩大后畅捷通股本总额的 10%，以使本计划下目标股票总数占畅捷通股本总额的比例保持不变。

每次授予均设三个解锁日，依次为该次授予日后的第一个、第二个和第三个周年届满之日。如解锁条件成就及于前述解锁日届满时，激励对象个人获授信托受益权份额的 30%、30%和 40%须分别予以解锁。授予日至上述各个解锁日的期间为锁定期，期间不得处置信托受益权份额。

激励对象(除畅捷通董事、监事及畅捷通高级管理人员外)的行权有效期为解锁日后的一年内，期间激励对象有权就其信托受益权份额申请行权。属畅捷通董事、监事及畅捷通高级管理人员的激励对象可于解锁日至畅捷通与信托机构之信托合同规定的信托清算之日期间申请就信托受益权份额行权。

根据于 2016 年 5 月 18 日举行的二零一五年度股东周年大会通过的决议，股东批准修订本计划的行权有效期及本计划有效期(“修订”)。

激励对象(除董事、监事及本公司高级管理人员外)的行权有效期已由解锁日后的一年内延至解锁日后的三年内，期间激励对象有权就其信托受益权份额申请行权。属董事、监事及畅捷通高级管理人员的激励对象的行权有效期保持不变，即可于解锁日至本公司与信托机构之信托合同规定的信托清算之日期间申请就信托受益权份额行权。

本计划的有效期限由自 2015 年 6 月 8 日举行的二零一四年度股东周年大会批准之日起计六年延至八年。

激励对象享有标的股票的分红收益。

于首次授予日，已授信托受益权份额的公允价值以布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型及蒙特卡罗模型，结合授予信托受益权份额的条款和条件，做出估计。于首次授予日授予信托受益权份额的公允价值为人民币 427,285,062 元。下表列示了所用模型的输入变量：

股利率(%)	0.00
预期波动率(%)	51.50-63.20
无风险利率(%)	0.157-1.815
股票预期期限(年)	1-10
授予日股价(元)	24.60

向畅捷通美国若干激励对象授予/修订的信托受益权份额的公允价值基于畅捷通股份于授予/修订日期之市值计算，该部分信托受益权份额的公允价值为人民币 1,251,036 元。

于第二次授予/修订日，授予/修订的信托受益权份额的公允价值基于畅捷通股份于授予/修订日期之市值计算。第二次授予的信托受益权份额公允价值为人民币 14,795,020 元。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，畅捷通委托信托机构于公开市场购买畅捷通 1,137,400 股 H 股，期内购买该等股份的总代价为人民币 11,121,830 元。

截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月，本计划下 600,000 股标的股票由于未达成本计划项下的归属条件而失效。

除部分已终止或解除与畅捷通订立的劳动合同(该等人士已不具备本计划的参与资格)的首次授予的激励对象外,其余首次授予的激励对象获授信托受益权份额的 30%于 2016 年 6 月 16 日达成解锁条件,共解锁股票 4,975,500 股。

5、其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

	2016年6月30日	2015年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>337,179,312</u>	<u>402,955,727</u>

注 1:截至 2016 年 6 月 30 日,本公司与北京华清地热开发有限公司、中国建筑第五局有限公司、泛华建设集团有限公司和铭基电子技术(北京)有限公司等签订的用友软件园一期二期工程施工、工程设计相关合同,共计 1,715,189,946 元,已支付 1,611,776,532 元,资本承诺共计 103,413,414 元。

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司与江西建工第一建筑有限责任公司、北京华清元泰新能源技术开发有限公司和八冶建设集团有限公司等签订用友南昌产业园工程施工、工程设计相关合同,共计 419,992,909 元,已支付 324,259,110 元,资本承诺共计 95,733,799 元。

截至 2016 年 6 月 30 日,本公司与与三来亿博房地产顾问有限公司、上海朴利建筑规划设计有限公司等签订三亚用友产业园工程设计等相关合同,共计 170,858,487 元,已支付 32,826,388 元,资本承诺共计 138,032,099 元。

于 2016 年 6 月 30 日,除上述已披露的事项外,本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项(2015 年 12 月 31 日:无)。

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

本集团无重大期后事项。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

由于本集团收入逾 90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾 90%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

由于本集团的收入和资产逾 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。

(4). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注七、19固定资产。

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：

	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	28,926,845	35,814,000
1年至2年(含2年)	15,248,546	13,725,908
2年至3年(含3年)	11,735,725	6,917,266
3年以上	<u>5,291,422</u>	<u>7,254,513</u>
	<u>61,202,538</u>	<u>63,711,687</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,879,106	5	47,879,106	100		43,240,219	5	43,240,219	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	864,027,681	91	173,045,499	20	690,982,182	858,321,991	91	166,789,679	19	691,532,312
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,067,335	4	35,067,335	100		34,063,643	4	34,063,643	100	
合计	946,974,122	/	255,991,940	/	690,982,182	935,625,853	/	244,093,541	/	691,532,312

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	11,058,708	11,058,708	100	逾期尚未收回货款
单位 2	7,861,538	7,861,538	100	逾期尚未收回货款
单位 3	4,814,192	4,814,192	100	逾期尚未收回货款
其他	24,144,668	24,144,668	100	逾期尚未收回货款
合计	47,879,106	47,879,106	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	375,553,757		
1 年以内小计	375,553,757		
1 至 2 年	140,606,076	14,060,608	10%
2 至 3 年	122,359,133	24,471,827	20%
3 年以上			
3 至 4 年	91,619,723	36,647,889	40%
4 至 5 年	72,047,633	36,023,816	50%
5 年以上	61,841,359	61,841,359	100%
合计	864,027,681	173,045,499	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,898,399 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位	应收账款期末余额	应收账款期末余额占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	11,582,161	1.22	920,728
单位 2	11,058,708	1.17	11,058,708
单位 3	7,861,538	0.83	7,861,538
单位 4	5,385,392	0.57	
单位 5	5,168,898	0.55	
合计	41,056,697	4.34	19,840,974

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	827,549,932	99.7	6,881,572	1	820,668,360	821,952,925	99.7	5,802,697	1	816,150,228
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,438,579	0.3	2,438,579	100		2,224,454	0.3	2,224,454	100	
合计	829,988,511	/	9,320,151	/	820,668,360	824,177,379	/	8,027,151	/	816,150,228

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	802,634,110		
1 年以内小计	802,634,110		
1 至 2 年	10,465,345	1,046,534	10%
2 至 3 年	7,713,198	1,542,640	20%
3 年以上			
3 至 4 年	3,123,435	1,249,374	40%
4 至 5 年	1,141,640	570,820	50%
5 年以上	2,472,204	2,472,204	100%
合计	827,549,932	6,881,572	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,293,000 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	778,226,023	737,077,476
押金及保证金	26,719,971	41,351,466
员工备用金	5,357,239	3,565,915
股权转让款		25,725,000
其他	19,685,278	16,457,522

合计	829,988,511	824,177,379
----	-------------	-------------

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	房屋租金	11,487,253	1 年以内	1.38	
单位 2	房屋租金	6,671,541	2 年以内	0.80	328,324
单位 3	房屋租金	2,578,539	1 年以内	0.31	
单位 4	房屋租金	1,245,243	1 年以内	0.15	
单位 5	房屋租金	822,312	1 年以内	0.10	
合计	/	22,804,888	/	2.74	328,324

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,678,104,700	6,682,955	2,671,421,745	2,618,404,700	6,682,955	2,611,721,745
对联营、合营企业投资	120,597,187		120,597,187	118,830,494		118,830,494
合计	2,798,701,887	6,682,955	2,792,018,932	2,737,235,194	6,682,955	2,730,552,239

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆用友	675,000			675,000		
深圳灏麓梵	1,000,000			1,000,000		
武汉用友	3,290,000			3,290,000		

广东用友	7,890,000			7,890,000		
天津用友	7,019,999			7,019,999		
安徽用友	876,000			876,000		
YONYOU INTERNATIONAL	59,260,659			59,260,659		6,300,755
用友华表	46,334,169			46,334,169		382,200
用友艾福斯	8,392,716			8,392,716		
用友政务	496,252,992			496,252,992		
用友金融	50,000,000			50,000,000		
浙江用友	4,500,000			4,500,000		
沈阳用友	2,700,000			2,700,000		
大连用友	2,700,000			2,700,000		
广西用友	2,700,000			2,700,000		
厦门烟草	14,600,000			14,600,000		
深圳用友	63,000,000			63,000,000		
山东用友	4,500,000			4,500,000		
江西用友	20,000,000			20,000,000		
湖南用友	2,700,000			2,700,000		
内蒙古用友	2,700,000			2,700,000		
用友审计	13,685,542			13,685,542		
用友医疗	80,000,000			80,000,000		
用友(南昌)	80,000,000			80,000,000		
滨海用友	1,800,000			1,800,000		
三亚用友	100,000,000			100,000,000		
幸福投资	4,000,000			4,000,000		
创新投资	198,000,000	29,700,000		227,700,000		
畅捷通	220,060,623			220,060,623		
畅捷支付	80,925,000			80,925,000		
用友汽车	486,090,000			486,090,000		
长伴咨询	30,000,000			30,000,000		
新道科技	46,652,000			46,652,000		
用友云达	10,000,000			10,000,000		
用友优普	100,000,000			100,000,000		
用友移动	15,100,000			15,100,000		
友金所	36,000,000			36,000,000		
用友广信	40,000,000			40,000,000		
用友能源	40,000,000			40,000,000		
用友超客	60,000,000			60,000,000		
秉钧网络	175,000,000			175,000,000		
薪福社		30,000,000		30,000,000		
合计	2,618,404,700	59,700,000		2,678,104,700		6,682,955

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追	减少	权益法下确	其	其他	宣告发放	计提		

		加 投 资	投 资	认 的 投 资 损 益	他 综 合 收 益 调 整	权 益 变 动	现 金 股 利 或 利 润	减 值 准 备	他		期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西玛商用表单	6,281,133			432,555			103,237				6,610,451
西玛永泰	398,772			-74							398,698
幸福联创	63,829,133			995,660							64,824,793
民太安公估	48,321,456			1,270,858			829,069				48,763,245
小计	118,830,494			2,698,999			932,306				120,597,187
合计	118,830,494			2,698,999			932,306				120,597,187

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,767,670	216,176,401	433,127,509	231,407,037
其他业务	70,997,697	454,377	58,510,094	103,407
合计	582,765,367	216,630,778	491,637,603	231,510,444

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,088,510	80,295,665
权益法核算的长期股权投资收益	2,698,999	-1,275,642
处置长期股权投资产生的投资收益		713,435
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新		

计量产生的利得		
金融资产在持有期间取得的投资收益	15,234,281	1,867,439
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	394,416	1,561,433
合计	81,416,206	83,162,330

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-340,262	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,452,348	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,264,087	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,654,455	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,872,173	
少数股东权益影响额		
合计	16,849,545	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.64	-0.13	-0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿

董事长：王文京

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容