

**用友网络科技股份有限公司**  
**(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)**  
**已审财务报表**

**二零一五年十二月三十一日**

## 目录

	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6-7
合并现金流量表	8-9
公司资产负债表	10-11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13-14
公司现金流量表	15-16
财务报表附注	17-180
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	181
2.净资产收益率和每股收益	181

## 审计报告

安永华明(2016)审字第60469423\_A01号

用友网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友网络科技股份有限公司的财务报表，包括2015年12月31日的合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是用友网络科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2016)审字第60469423\_A01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友网络科技股份有限公司2015年12月31日的合并及公司的财务状况以及2015年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈 静

中国北京

中国注册会计师

杨景璐

二零一六年三月十八日

用友网络科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2015年12月31日  
人民币元

资产	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,879,048,001	2,963,403,868
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	58,794,001	-
应收票据	3	53,649,381	37,513,638
应收账款	4	1,519,699,082	1,476,189,106
预付款项	5	43,357,365	23,307,247
应收利息	6	2,602,998	1,595,211
其他应收款	7	151,921,293	167,839,581
存货	8	23,904,688	22,487,600
其他流动资产	9	<u>872,617,946</u>	<u>250,477,692</u>
流动资产合计		<u>6,605,594,755</u>	<u>4,942,813,943</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	10	394,614,111	370,320,681
长期股权投资	11	167,422,645	134,730,818
固定资产	12	1,574,752,492	959,182,227
在建工程	13	414,862,262	850,863,276
无形资产	14	654,558,568	492,481,340
开发支出	15	26,025,570	88,314,569
商誉	16	984,745,356	880,123,618
长期待摊费用	17	22,481,317	22,120,609
递延所得税资产	18	<u>73,528,204</u>	<u>69,683,782</u>
非流动资产合计		<u>4,312,990,525</u>	<u>3,867,820,920</u>
资产总计		<u>10,918,585,280</u>	<u>8,810,634,863</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**合并资产负债表(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

负债和股东权益	附注五	2015年12月31日	2014年12月31日 经重述
<b>流动负债</b>			
短期借款	20	1,823,984,362	1,268,000,000
应付账款	21	402,105,982	400,369,531
预收款项	22	779,745,566	689,463,698
应付职工薪酬	23	552,085,343	505,607,403
应交税费	24	212,225,808	244,361,930
应付利息	25	21,137,671	21,137,671
应付股利	26	988,875	312,500
其他应付款	27	291,364,472	249,530,113
一年内到期的非流动负债	28	602,590,400	184,420,991
其他流动负债	29	<u>18,857,031</u>	<u>14,510,745</u>
流动负债合计		<u>4,705,085,510</u>	<u>3,577,714,582</u>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	30	131,598,294	326,332,464
应付债券	31	-	498,082,310
递延收益	32	6,796,895	10,006,637
递延所得税负债	18	<u>12,397,239</u>	<u>3,686,778</u>
非流动负债合计		<u>150,792,428</u>	<u>838,108,189</u>
负债合计		<u>4,855,877,938</u>	<u>4,415,822,771</u>
<b>股东权益</b>			
股本	33	1,464,688,320	1,171,419,007
资本公积	34	2,252,417,040	744,991,795
减：库存股	35	( 241,959,975)	( 47,702,458)
其他综合收益	36	720,336	( 957,408)
盈余公积	37	635,373,098	591,644,432
未分配利润	38	<u>1,407,652,479</u>	<u>1,479,061,538</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>5,518,891,298</u>	<u>3,938,456,906</u>
少数股东权益		<u>543,816,044</u>	<u>456,355,186</u>
股东权益合计		<u>6,062,707,342</u>	<u>4,394,812,092</u>
负债和股东权益总计		<u>10,918,585,280</u>	<u>8,810,634,863</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**用友网络科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2015 年度**  
**人民币元**

项目	附注五	2015年	2014年 经重述
营业收入	39	4,451,272,019	4,374,241,957
减：营业成本	39	1,430,949,268	1,420,692,499
营业税金及附加	40	73,284,813	56,543,276
销售费用	41	1,185,300,776	1,092,606,648
管理费用	42	1,723,260,423	1,357,389,323
财务费用	43	92,700,207	84,127,509
资产减值损失	44	112,015,995	90,074,801
加：公允价值变动收益	45	( 1,705,998)	-
投资收益	46	180,651,535	25,435,198
其中：对联营企业的投资收益		( 2,492,157)	10,487,338
营业利润		12,706,074	298,243,099
加：营业外收入	47	355,353,198	320,220,367
其中：非流动资产处置利得		1,204,668	652,596
减：营业外支出	48	5,669,399	6,640,320
其中：非流动资产处置损失		744,431	707,685
利润总额		362,389,873	611,823,146
减：所得税费用	50	19,397,384	42,267,753
净利润		342,992,489	569,555,393
归属于母公司股东的净利润		323,745,309	550,250,599
少数股东损益		19,247,180	19,304,794
其他综合收益的税后净额		2,257,102	920,964
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		1,677,744	941,655
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		579,358	( 20,691)
综合收益总额		345,249,591	570,476,357
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		325,423,053	551,192,254
归属于少数股东的综合收益总额		19,826,538	19,284,103
每股收益			
基本每股收益	51	0.23	0.40
稀释每股收益	51	0.23	0.40

**用友网络科技股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2015 年度**  
**人民币元**

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,171,419,007	744,991,795	-	( 957,408)	591,644,432	1,479,061,538	3,986,159,364	456,355,186	4,442,514,550
加：会计政策变更 (附注二、2)	-	-	( 47,702,458)	-	-	-	( 47,702,458)	-	( 47,702,458)
二、本年年初余额	<u>1,171,419,007</u>	<u>744,991,795</u>	<u>( 47,702,458)</u>	<u>( 957,408)</u>	<u>591,644,432</u>	<u>1,479,061,538</u>	<u>3,938,456,906</u>	<u>456,355,186</u>	<u>4,394,812,092</u>
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额(附注五、36)	-	-	-	1,677,744	-	323,745,309	325,423,053	19,826,538	345,249,591
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本(附注五、33)	53,484,602	1,633,394,219	-	-	-	-	1,686,878,821	147,726,524	1,834,605,345
2. 股份支付计入股东权益的 金额(附注十一)	5,500,910	107,432,733	-	-	-	-	112,933,643	45,567,818	158,501,461
3. 股份回购(附注五、35)	-	-	(194,257,517)	-	-	-	( 194,257,517)	( 90,811,486)	( 285,069,003)
4. 其他	-	882,094	-	-	-	-	882,094	-	882,094
	<u>58,985,512</u>	<u>1,741,709,046</u>	<u>(194,257,517)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,606,437,041</u>	<u>102,482,856</u>	<u>1,708,919,897</u>
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积(附注五、37)	-	-	-	-	43,728,666	( 43,728,666)	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、38)	-	-	-	-	-	( 351,425,702)	( 351,425,702)	( 34,848,536)	( 386,274,238)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,728,666</u>	<u>( 395,154,368)</u>	<u>( 351,425,702)</u>	<u>( 34,848,536)</u>	<u>( 386,274,238)</u>
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本 (附注 五、34)	234,283,801	( 234,283,801)	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>1,464,688,320</u>	<u>2,252,417,040</u>	<u>(241,959,975)</u>	<u>720,336</u>	<u>635,373,098</u>	<u>1,407,652,479</u>	<u>5,518,891,298</u>	<u>543,816,044</u>	<u>6,062,707,342</u>



**用友网络科技股份有限公司**  
**合并股东权益变动表(续)**  
**2014 年度**  
**人民币元**

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	经重述
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		股东权益合计
一、上年期末余额	971,174,633	446,122,337		(1,899,063)	522,889,429	1,288,918,332	3,227,205,668	135,690,091	3,362,895,759
加：会计政策变更 (附注二、2)	-	-	(80,635,950)	-	-	-	( 80,635,950)	-	( 80,635,950)
二、本年年初余额	<u>971,174,633</u>	<u>446,122,337</u>	<u>(80,635,950)</u>	<u>(1,899,063)</u>	<u>522,889,429</u>	<u>1,288,918,332</u>	<u>3,146,569,718</u>	<u>135,690,091</u>	<u>3,282,259,809</u>
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额(附注五、36)	-	-	-	941,655	-	550,250,599	551,192,254	19,284,103	570,476,357
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本(附注五、33)	6,763,589	472,025,244	-	-	-	-	478,788,833	329,884,937	808,673,770
2. 股份支付计入股东权益的 金额(附注十一)	-	24,453,288	-	-	-	-	24,453,288	-	24,453,288
3. 股份回购(附注五、35)	( 754,142)	( 3,494,193)	32,933,492	-	-	-	28,685,157	-	28,685,157
4. 其他	-	120,046	-	-	-	-	120,046	-	120,046
	<u>6,009,447</u>	<u>493,104,385</u>	<u>32,933,492</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>532,047,324</u>	<u>329,884,937</u>	<u>861,932,261</u>
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积(附注五、37)	-	-	-	-	68,755,003	( 68,755,003)	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、38)	-	-	-	-	-	( 291,352,390)	( 291,352,390)	( 28,503,945)	( 319,856,335)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,755,003</u>	<u>( 360,107,393)</u>	<u>( 291,352,390)</u>	<u>( 28,503,945)</u>	<u>( 319,856,335)</u>
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本 (附注五、34)	194,234,927	(194,234,927)	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>1,171,419,007</u>	<u>744,991,795</u>	<u>(47,702,458)</u>	<u>( 957,408)</u>	<u>591,644,432</u>	<u>1,479,061,538</u>	<u>3,938,456,906</u>	<u>456,355,186</u>	<u>4,394,812,092</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2015 年度**  
**人民币元**

	附注五	2015年	2014年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,726,617,481	4,727,833,627
收到的税费返还		251,778,904	195,199,404
收到的其他与经营活动有关的现金	52	<u>175,841,775</u>	<u>168,028,425</u>
经营活动现金流入小计		<u>5,154,238,160</u>	<u>5,091,061,456</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		( 854,350,345)	( 692,071,662)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,559,833,571)	(2,338,969,318)
支付的各项税费		( 482,932,840)	( 543,761,431)
支付的其他与经营活动有关的现金	52	<u>( 707,405,946)</u>	<u>( 711,956,836)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(4,604,522,702)</u>	<u>(4,286,759,247)</u>
经营活动产生的现金流量净额	53	<u>549,715,458</u>	<u>804,302,209</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		2,133,996,608	19,572,870
处置子公司收到的现金净额		6,501,494	-
取得投资收益收到的现金		4,254,615	3,594,810
取得存款利息收入所收到的现金		28,327,210	19,856,330
处置固定资产收回的现金净额		6,309,916	5,879,818
收到的其他与投资活动有关的现金	52	<u>16,468,067</u>	<u>7,487,786</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,195,857,910</u>	<u>56,391,614</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金		( 338,603,265)	( 386,613,594)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53	<u>( 73,382,964)</u>	<u>( 2,182,925)</u>
投资支付的现金		(2,684,095,180)	( 267,265,000)
收购少数股东股权所流出的现金		<u>( 56,025,000)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(3,152,106,409)</u>	<u>( 656,061,519)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 956,248,499)</u>	<u>( 599,669,905)</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**合并现金流量表 (续)**  
**2015 年度**  
**人民币元**

	附注五	2015年	2014年
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
发行限制性股票收到的现金		-	69,879,287
非公开发行收到的现金		1,616,149,972	-
吸收投资收到的现金		222,486,279	693,955,250
取得借款所收到的现金		<u>2,534,118,783</u>	<u>2,326,943,913</u>
筹资活动现金流入小计		<u>4,372,755,034</u>	<u>3,090,778,450</u>
偿还债务支付的现金		(2,239,157,987)	(1,991,311,908)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		( 506,479,906)	( 446,346,164)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		( 34,848,536)	( 28,503,945)
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	<u>( 314,039,630)</u>	<u>( 4,248,335)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(3,059,677,523)</u>	<u>(2,441,906,407)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,313,077,511</u>	<u>648,872,043</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>88,963</u>	<u>( 957,859)</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		906,633,433	852,546,488
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,929,397,594</u>	<u>2,076,851,106</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	53	<u>3,836,031,027</u>	<u>2,929,397,594</u>

用友网络科技股份有限公司  
公司资产负债表  
2015年12月31日  
人民币元

资产	附注十五	2015年 12月31日	2014年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,766,656,827	728,567,938
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		32,915,762	20,241,358
应收账款	1	691,532,312	717,384,367
预付款项		10,452,494	10,488,402
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	2	816,150,228	651,017,651
存货		9,278,404	13,415,912
其他流动资产		<u>847,046,975</u>	<u>51,150,458</u>
流动资产合计		<u>4,244,829,661</u>	<u>2,204,268,744</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	3	342,900,000	308,040,000
长期股权投资	4	2,730,552,239	2,309,414,625
固定资产		1,140,914,184	898,835,499
在建工程		369,584,134	552,137,958
无形资产		396,815,661	283,118,156
开发支出		-	62,115,079
商誉		67,850,075	62,140,675
长期待摊费用		11,010,869	12,746,968
递延所得税资产		<u>36,829,215</u>	<u>25,509,107</u>
非流动资产合计		<u>5,096,456,377</u>	<u>4,514,058,067</u>
资产总计		<u>9,341,286,038</u>	<u>6,718,326,811</u>

用友网络科技股份有限公司  
 公司资产负债表(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

负债和股东权益	附注十五	2015年 12月31日	2014年 12月31日 经重述
流动负债			
短期借款		2,418,456,605	1,394,171,789
应付账款		138,719,907	135,960,237
预收款项		340,862,628	290,159,983
应付职工薪酬		216,801,331	221,435,555
应交税费		105,022,687	110,694,278
应交利息		21,137,671	21,137,671
应付股利		676,375	-
其他应付款		322,877,683	344,230,761
一年内到期的非流动负债		582,420,999	97,866,714
其他流动负债		<u>4,811,492</u>	<u>4,135,395</u>
流动负债合计		<u>4,151,787,378</u>	<u>2,619,792,383</u>
非流动负债			
长期借款		131,598,294	186,949,107
应付债券		-	498,082,310
递延收益		4,000,000	10,000,000
递延所得税负债		<u>4,156,055</u>	<u>246,357</u>
非流动负债合计		<u>139,754,349</u>	<u>695,277,774</u>
负债合计		<u>4,291,541,727</u>	<u>3,315,070,157</u>
股东权益			
股本		1,464,688,320	1,171,419,007
资本公积		1,816,175,776	428,122,920
减：库存股		( 22,635,702)	( 47,702,458)
盈余公积		635,373,098	591,644,432
未分配利润		<u>1,156,142,819</u>	<u>1,259,772,753</u>
股东权益合计		<u>5,049,744,311</u>	<u>3,403,256,654</u>
负债和股东权益总计		<u>9,341,286,038</u>	<u>6,718,326,811</u>

用友网络科技股份有限公司  
公司利润表  
2015 年度  
人民币元

项目	附注十五	2015年	2014年 经重述
营业收入	5	1,622,838,106	1,831,868,746
减：营业成本	5	557,134,408	646,036,873
营业税金及附加		26,423,357	29,454,642
销售费用		384,897,811	430,222,940
管理费用		632,106,539	660,039,161
财务费用		143,415,700	105,779,840
资产减值损失		51,961,142	54,384,845
加：公允价值变动收益/(损失)		( 1,705,998)	-
投资收益	6	308,751,325	395,932,874
其中：对联营企业的投资收益		<u>1,007,916</u>	<u>11,076,039</u>
营业利润		133,944,476	301,883,319
加：营业外收入		150,327,037	160,340,966
其中：非流动资产处置利得		658,204	474,984
减：营业外支出		673,579	811,401
其中：非流动资产处置损失		<u>69,160</u>	<u>342,975</u>
利润总额		283,597,934	461,412,884
减：所得税费用		( 7,926,500)	<u>3,046,206</u>
净利润		<u>291,524,434</u>	<u>458,366,678</u>
综合收益总额		<u>291,524,434</u>	<u>458,366,678</u>
每股收益			
基本每股收益		<u>0.20</u>	<u>0.33</u>
稀释每股收益		<u>0.20</u>	<u>0.33</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**公司股东权益变动表**  
**2015 年度**  
**人民币元**

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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(附注二、2)	-	-	(47,702,458)	-	-	( 47,702,458)
二、本年年初余额	<u>1,171,419,007</u>	<u>428,122,920</u>	<u>(47,702,458)</u>	<u>591,644,432</u>	<u>1,259,772,753</u>	<u>3,403,256,654</u>
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	291,524,434	291,524,434
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本(附注五、33)	53,484,602	1,617,429,853	-	-	-	1,670,914,455
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注十一)	5,500,910	4,879,289	-	-	-	10,380,199
3. 股份回购(附注五、35)	-	-	25,066,756	-	-	25,066,756
4. 其他	-	27,515	-	-	-	27,515
	<u>58,985,512</u>	<u>1,622,336,657</u>	<u>25,066,756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,706,388,925</u>
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积(附注五、37)	-	-	-	43,728,666	( 43,728,666)	-
2. 对股东的分配(附注五、38)	-	-	-	-	( 351,425,702)	( 351,425,702)
	-	-	-	43,728,666	( 395,154,368)	( 351,425,702)
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	234,283,801	( 234,283,801)	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>1,464,688,320</u>	<u>1,816,175,776</u>	<u>(22,635,702)</u>	<u>635,373,098</u>	<u>1,156,142,819</u>	<u>5,049,744,311</u>

用友网络科技股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)  
 2014 年度  
 人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	经重述 股东权益合计
一、上年期末余额	971,174,633	493,604,742	-	522,889,429	1,161,513,468	3,149,182,272
加：会计政策变(附注二、2)	-	-	(80,635,950)	-	-	( 80,635,950)
二、本年年初余额	<u>971,174,633</u>	<u>493,604,742</u>	<u>(80,635,950)</u>	<u>522,889,429</u>	<u>1,161,513,468</u>	<u>3,068,546,322</u>
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	<u>458,366,678</u>	<u>458,366,678</u>
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本(附注五、33)	6,763,589	107,794,010	-	-	-	114,557,599
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注十一)	-	24,453,288	-	-	-	24,453,288
3. 股份回购(附注五、35)	<u>( 754,142)</u>	<u>( 3,494,193)</u>	<u>32,933,492</u>	-	-	<u>28,685,157</u>
	<u>6,009,447</u>	<u>128,753,105</u>	<u>32,933,492</u>	-	-	<u>167,696,044</u>
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积(附注五、37)	-	-	-	68,755,003	( 68,755,003)	-
2. 对股东的分配(附注五、38)	-	-	-	-	( 291,352,390)	( 291,352,390)
	-	-	-	<u>68,755,003</u>	<u>( 360,107,393)</u>	<u>( 291,352,390)</u>
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	<u>194,234,927</u>	<u>(194,234,927)</u>	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>1,171,419,007</u>	<u>428,122,920</u>	<u>(47,702,458)</u>	<u>591,644,432</u>	<u>1,259,772,753</u>	<u>3,403,256,654</u>



**用友网络科技股份有限公司**  
**公司现金流量表**  
**2015 年度**  
**人民币元**

	2015年	2014年
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,697,828,843	1,875,444,196
收到的税费返还	94,804,746	118,130,380
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>167,060,841</u>	<u>171,324,384</u>
经营活动现金流入小计	<u>1,959,694,430</u>	<u>2,164,898,960</u>
购买商品、接收劳务支付的现金	( 274,777,580 )	( 242,696,941 )
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,045,109,737)	(1,151,061,354)
支付的各项税费	( 174,322,408 )	( 251,249,404 )
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>( 382,190,517 )</u>	<u>( 488,430,729 )</u>
经营活动现金流出小计	<u>(1,876,400,242)</u>	<u>(2,133,438,428)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>83,294,188</u>	<u>31,460,532</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	516,082,191	-
取得投资收益收到的现金	141,265,683	212,757,845
取得存款利息收入所收到的现金	6,656,786	3,330,378
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	2,718,596	83,006,650
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>1,867,437</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>668,590,693</u>	<u>299,094,873</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金	( 192,723,497 )	( 186,021,195 )
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	( 100,000,000 )	( 725,432 )
投资支付的现金	(1,501,634,087)	( 291,600,000 )
收购少数股东股权所流出的现金	<u>( 56,025,000 )</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,850,382,584)</u>	<u>( 478,346,627 )</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,181,791,891)</u>	<u>( 179,251,754 )</u>

用友网络科技股份有限公司  
 公司现金流量表(续)  
 2015 年度  
 人民币元

	2015年	2014年
三、筹资活动产生的现金流量		
发行限制性股票收到的现金	-	69,879,287
非公开发行收到的现金	1,616,149,972	-
吸收投资所收到的现金	50,753,948	-
取得借款所收到的现金	<u>3,002,419,236</u>	<u>2,338,492,310</u>
筹资活动现金流入小计	<u>4,669,323,156</u>	<u>2,408,371,597</u>
偿还债务支付的现金	(2,053,350,814)	(1,982,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	( 485,597,771)	(0,415,975,526)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>( 3,678,709)</u>	<u>( 4,248,335)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(2,542,627,294)</u>	<u>(2,402,223,861)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,126,695,862</u>	<u>6,147,736</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>32,428</u>	<u>( 14,427)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	1,028,230,587	(0,141,657,913)
加：年初现金及现金等价物金额	<u>713,142,964</u>	<u>854,800,877</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>1,741,373,551</u>	<u>713,142,964</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**一、 本集团的基本情况**

用友网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》(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。本公司营业执照注册号为110000005119254。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:零售图书;第二类增值电信业务中的呼叫中心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;因特网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容;电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转移、技术服务、技术培训;销售打印纸和计算机耗材;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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准内容开展经营活动)

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3月18日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

**二、 财务报表的编制基础**

**1. 编制基础**

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**二、 财务报表的编制基础(续)**

**2. 采用新会计准则解释**

2015年11月4日，财政部以财会〔2015〕19号印发《企业会计准则解释第7号》。主要涉及《企业会计准则第11号——股份支付》、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第34号——每股收益》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》等准则。该解释中的会计处理规定适用于2015年年度及以后期间的财务报告。

就本财务报表而言，上述会计准则的解释，引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

本公司根据《企业会计准则解释第7号》，将本集团对其他应付款、库存股、净资产收益率及每股收益和本公司对其他应付款及库存股进行重新计算，2014年1月1日的期初余额和2014年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。

上述引起的追溯调整对以前年度财务报表的主要影响如下：

本集团

2014年12月31日

	采用前	调整金额	采用后
其他应付款	201,827,655	47,702,458	249,530,113
库存股	-	(47,702,458)	(47,702,458)
归属于公司普通股股东净资产收益率	15.74		15.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东净资产收益率	14.82		14.17
每股收益			
-基本每股收益	0.47		0.40
-稀释每股收益	0.47		0.40

2014年1月1日

	采用前	调整金额	采用后
其他应付款	195,293,834	80,635,950	275,929,784
库存股	-	(80,635,950)	(80,635,950)
归属于公司普通股股东净资产收益率	18.47		15.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东净资产收益率	14.15		11.62
-每股收益	0.48		0.39
-基本每股收益	0.48		0.39

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**二、 财务报表的编制基础(续)**

**2. 采用新会计准则解释(续)**

本公司

2014年12月31日

	采用前	调整金额	采用后
其他应付款	296,528,303	47,702,458	344,230,761
库存股	-	(47,702,458)	(47,702,458)

2014年1月1日

	采用前	调整金额	采用后
其他应付款	639,573,794	80,635,950	720,209,744
库存股	-	(80,635,950)	(80,635,950)

**三、 重要会计政策及会计估计**

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、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**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

**2. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**3. 记账本位币**

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

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

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**4. 企业合并**

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**5. 合并财务报表**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**6. 现金及现金等价物**

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

**7. 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。

**8. 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。



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**8. 金融工具(续)**

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**8. 金融工具(续)**

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**8. 金融工具(续)**

金融资产分类和计量(续)

*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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**8. 金融工具(续)**

金融负债分类和计量(续)

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**8. 金融工具(续)**

金融资产减值(续)

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**8. 金融工具(续)**

金融资产转移(续)

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。

**9. 应收款项**

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**9. 应收款项(续)**

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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

**10. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**11. 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。



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**12. 固定资产**

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

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

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

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.4%
运输工具	6年	3%	16.2%
办公及电子设备	3-5年	0%	20-33%
机器设备	8-20年	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。

**13. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**14. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**15. 无形资产**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年
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。

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**16. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**17. 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。

**18. 职工薪酬**

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**19. 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。

**20. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**20. 股份支付(续)**

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。

**21. 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。



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**21. 收入(续)**

提供劳务收入(续)

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。

**22. 政府补助**

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**23. 所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**23. 所得税(续)**

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。

**24. 租赁**

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

**25. 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。

**26. 利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**27. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**28. 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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**28. 重大会计判断和估计(续)**

估计的不确定性(续)

*递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

*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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**四、 税项**

**1. 主要税种及税率**

本集团适用的主要税种及税率如下：

- (1) 增值税—根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因集团内各分公司及子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。个别分公司或子公司为增值税一般纳税人，增值税由买方按销售额的17%计算连同销售金额一并支付分公司或子公司，分公司及子公司在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

2011年11月16日，财政部和国家税务总局印发了《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)，自2012年1月1日起在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点。2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文)，明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省(含宁波市)、安徽省、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)等8个省(直辖市)。上述8个省(直辖市)“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动。财政部和国家税务总局2013年5月24日联合印发财税[2013]37号《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，从2013年8月1日起在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的相关税收政策。根据上述文件，本集团提供的技术服务收入适用6%增值税税率。

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。

另有个别分公司或子公司由增值税一般纳税人转为商业企业小规模纳税人或由商业企业小规模纳税人转为一般纳税人。当其为增值税一般纳税人时，依照以上方法计征增值税。而在被认定为商业企业小规模纳税人期间，在小规模纳税人制度下，其增值税由买方按销售额3%计算连同销售金额一并支付有关的分公司或子公司，在此简易方法下，那些因购进货物所支付的增值税不能作销项抵扣，分公司及子公司直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**四、 税项(续)**

**1. 主要税种及税率(续)**

本集团适用的主要税种及税率如下(续):

- (2) 营业税—根据国家有关税务法规, 本集团按照属营业税征缴范围的销售收入及服务收入的5%和培训收入的3%计缴营业税。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, 2015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—根据国家有关税务法规, 除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”)因另有当地规定而减征外, 本集团按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。用友汽车、用友优普、用友移动、畅捷通、用友能源及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) 教育费附加—根据国家有关税务法规及当地有关规定, 本公司及本公司的各分公司及子公司按应缴纳的增值税净额和营业税额的3%缴纳教育费附加; 部分分公司及子公司再按缴纳的增值税净额和营业税额的2%缴纳地方教育费附加。
- (5) 企业所得税—本集团依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》, 按应纳税所得额计算企业所得税。

根据科技部、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, 2015年享受15%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求, 本公司于2015年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率, 预缴本年度应纳税额。待年度汇算清缴时, 以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础, 按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配, 然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳税费用, 根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**四、 税项(续)**

**1. 主要税种及税率(续)**

本集团适用的主要税种及税率如下(续):

**(5) 企业所得税(续)**

因本集团内各子公司情况不同, 税率亦有所不同。除下述子公司外, 本公司的其他子公司于2015年执行《中华人民共和国企业所得税法》, 按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司之子公司畅捷通、用友汽车、用友政务、厦门烟草、广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)、用友审计、用友医疗、用友金融被认定为高新技术企业, 2015年可享受15%的优惠税率。

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, 2015年为免征收的第二年, 可享受0%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, 2015年为减半征收的第二年, 可享受12.5%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司(以下简称“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。

**(6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。**

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**四、 税项(续)**

**2. 税收优惠**

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, 2015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, 2015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, 2015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, 2015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, 2015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, 2015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, 2015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, 2015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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	5,923,898	3,851,131
银行存款	3,830,107,129	2,925,546,463
其他货币资金(注1)	<u>43,016,974</u>	<u>34,006,274</u>
	<u>3,879,048,001</u>	<u>2,963,403,868</u>

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43,016,974元(2014年12月31日: 人民币34,006,274元)。

于2015年12月31日, 本集团存放于境外的货币资金为人民币51,992,748元(2014年12月31日: 人民币168,228,988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**

	2015年12月31日	2014年12月31日
交易性金融资产		
衍生金融资产	<u>58,794,001</u>	-
	<u>58,794,001</u>	-

本集团交易性金融资产为外汇掉期交易, 期末以公允价值计量, 公允价值变动计入当期损益。

**3. 应收票据**

	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	51,361,670	37,513,638
商业承兑汇票	<u>2,287,711</u>	-
	<u>53,649,381</u>	<u>37,513,638</u>

于2015年12月31日, 本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(2014年12月31日: 无); 亦无已质押的应收票据(2014年12月31日: 无)。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	856,445,934	804,594,134
1年至2年	331,343,159	417,661,927
2年至3年	265,815,776	294,812,707
3年至4年	236,979,122	146,618,700
4年至5年	134,152,681	73,619,063
5年以上	<u>97,938,754</u>	<u>48,032,824</u>
	1,922,675,426	1,785,339,355
减：应收账款坏账准备	<u>402,976,344</u>	<u>309,150,249</u>
	<u>1,519,699,082</u>	<u>1,476,189,106</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2015年	<u>309,150,249</u>	<u>99,707,121</u>	<u>(3,934,731)</u>	<u>(1,946,295)</u>	<u>402,976,344</u>
2014年	<u>220,921,522</u>	<u>91,920,715</u>	<u>(3,672,000)</u>	<u>(19,988)</u>	<u>309,150,249</u>

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	50,087,119	3	50,087,119	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,813,271,757	94	293,572,675	16
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>59,316,550</u>	<u>3</u>	<u>59,316,550</u>	100
	<u>1,922,675,426</u>	<u>100</u>	<u>402,976,344</u>	

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**4. 应收账款(续)**

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	34,143,513	2	34,143,513	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,690,159,213	95	213,970,107	13
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>61,036,629</u>	<u>3</u>	<u>61,036,629</u>	100
	<u>1,785,339,355</u>	<u>100</u>	<u>309,150,249</u>	

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	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	3,548,291	3,548,291	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>27,618,582</u>	<u>27,618,582</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>50,087,119</u>	<u>50,087,119</u>		

于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	9,198,000	9,198,000	100	逾期尚未收回货款
单位 2	4,194,400	4,194,400	100	逾期尚未收回货款
单位 3	3,738,800	3,738,800	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>17,012,313</u>	<u>17,012,313</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>34,143,513</u>	<u>34,143,513</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	855,747,974	47	-	802,888,935	48	-
1-2年	322,096,033	18	32,209,603	401,788,727	24	40,178,873
2-3年	251,346,666	14	50,269,334	258,135,283	15	51,627,057
3-4年	198,797,631	11	79,519,053	127,104,062	8	50,853,812
4-5年	107,417,535	6	53,708,767	57,863,683	3	28,931,842
5年以上	<u>77,865,918</u>	<u>4</u>	<u>77,865,918</u>	<u>42,378,523</u>	<u>2</u>	<u>42,378,523</u>
	<u>1,813,271,757</u>	<u>100</u>	<u>293,572,675</u>	<u>1,690,159,213</u>	<u>100</u>	<u>213,970,107</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2015年实际转回的应收账款为人民币3,934,731元(2014年：人民币3,672,000元)。

于2015年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	20,835,900	1	4,408,530
单位 2	11,637,500	1	3,242,600
单位 3	11,507,869	1	33,130
单位 4	11,103,560	<1	-
单位 5	<u>11,058,708</u>	<u>&lt;1</u>	<u>11,058,708</u>
	<u>66,143,537</u>	<u>3</u>	<u>18,742,968</u>

于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末余额	应收账款年末余额 占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	14,483,971	1	2,315,744
单位 2	11,132,980	1	-
单位 3	9,910,120	1	-
单位 4	9,198,000	<1	9,198,000
单位 5	<u>7,078,437</u>	<u>&lt;1</u>	<u>-</u>
	<u>51,803,508</u>	<u>3</u>	<u>11,513,744</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	32,373,710	75	15,861,309	68
1年至2年	4,682,508	11	4,319,782	18
2年至3年	3,177,983	7	2,054,107	9
3年以上	<u>3,123,164</u>	<u>7</u>	<u>1,072,049</u>	<u>5</u>
	<u>43,357,365</u>	<u>100</u>	<u>23,307,247</u>	<u>100</u>

于2015年12月31日，本集团无重要预付款项(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	预付账款年末余额	预付账款年末余额 占预付账款总额的比例(%)
单位1	892,551	2
单位2	510,829	1
单位3	433,470	1
单位4	351,698	1
单位5	<u>296,749</u>	<u>1</u>
	<u>2,485,297</u>	<u>6</u>

于2014年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	预付账款年末余额	预付账款年末余额 占预付账款总额的比例(%)
单位1	892,551	4
单位2	636,909	3
单位3	433,470	2
单位4	278,484	1
单位5	<u>240,000</u>	<u>1</u>
	<u>2,481,414</u>	<u>11</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收利息

	2015年12月31日	2014年12月31日
定期存款	<u>2,602,998</u>	<u>1,595,211</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	114,458,315	132,491,937
1年至2年	21,860,413	20,787,414
2年至3年	14,065,111	14,521,362
3年至4年	6,096,087	6,789,266
4年至5年	5,757,731	3,442,891
5年以上	<u>9,254,269</u>	<u>7,133,739</u>
	171,491,926	185,166,609
减: 其他应收款坏账准备	<u>19,570,633</u>	<u>17,327,028</u>
	<u>151,921,293</u>	<u>167,839,581</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2015年	<u>17,327,028</u>	<u>4,570,955</u>	<u>(2,327,350)</u>	<u>19,570,633</u>
2014年	<u>15,500,942</u>	<u>4,549,544</u>	<u>(2,723,458)</u>	<u>17,327,028</u>



用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,902,580	98	15,981,287	10
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>3,589,346</u>	<u>2</u>	<u>3,589,346</u>	100
	<u>171,491,926</u>	<u>100</u>	<u>19,570,633</u>	

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	182,594,353	99	14,754,772	8
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>2,572,256</u>	<u>1</u>	<u>2,572,256</u>	100
	<u>185,166,609</u>	<u>100</u>	<u>17,327,028</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	114,458,315	68	-	131,718,812	72	-
1-2年	21,860,413	13	2,186,041	20,787,414	11	2,078,741
2-3年	14,065,111	8	2,813,022	14,521,362	8	2,904,272
3-4年	6,096,087	4	2,438,435	6,789,266	4	2,715,706
4-5年	5,757,731	4	2,878,866	3,442,891	2	1,721,445
5年以上	<u>5,664,923</u>	<u>3</u>	<u>5,664,923</u>	<u>5,334,608</u>	<u>3</u>	<u>5,334,608</u>
	<u>167,902,580</u>	<u>100</u>	<u>15,981,287</u>	<u>182,594,353</u>	<u>100</u>	<u>14,754,772</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**7. 其他应收款(续)**

2015年计提坏账准备人民币4,570,955元(2014年：人民币4,549,544元)，转回坏账准备人民币2,327,350元(2014年：人民币2,723,458元)。2015年无实际核销的其他应收账款(2014年：无)。

其他应收款按性质分类如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
押金及保证金	102,756,735	80,897,217
股权转让款	25,725,000	-
员工备用金	9,549,212	10,456,638
增值税退税款	606,760	62,601,635
其他	<u>32,854,219</u>	<u>31,211,119</u>
	<u>171,491,926</u>	<u>185,166,609</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	25,725,000	15	股权转让款	1年以内	-
单位2	7,953,767	5	房屋租金	1年以内	-
单位3	5,660,574	3	房屋租金	2年以内	239,318
单位4	1,792,020	1	招标押金	1年以内	-
单位5	<u>1,661,574</u>	<u>1</u>	业务测试款	1年以内	<u>-</u>
	<u>42,792,935</u>	<u>25</u>			<u>239,318</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**7. 其他应收款(续)**

于2014年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位1	62,601,635	34	增值税退税款	1年以内	-
单位2	3,075,592	2	房屋租金	1年以内	-
单位3	2,040,000	1	软件园建设款	2-3年	408,000
单位4	1,500,000	1	预投资款	2-3年	300,000
单位5	<u>1,105,000</u>	<u>1</u>	招标押金	1-2年	<u>110,500</u>
	<u>70,322,227</u>	<u>39</u>			<u>818,500</u>

于2015年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
北京市海淀区 税务局	增值税退税	606,760	1年以内	2016年3月	606,760	《关于软件产品增 值税政策的通知》 (财税[2011]100号)

于2014年12月31日, 应收政府补助款项如下:

补助单位	补助项目	金额	账龄	预计收取时间	预计收取金额	依据
北京市海淀区 税务局	增值税退税	62,601,635	1年以内	2015年3月	62,601,635	《关于软件产品增 值税政策的通知》 (财税[2011]100号)

**8. 存货**

本集团于2015年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 而使存货成本高于其可变现净值的情况, 故不需计提存货跌价准备 (2014年12月31日: 无)。

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	646,099	-	646,099	1,160,565	-	1,160,565
库存商品	<u>23,258,589</u>	<u>-</u>	<u>23,258,589</u>	<u>21,327,035</u>	<u>-</u>	<u>21,327,035</u>
合计	<u>23,904,688</u>	<u>-</u>	<u>23,904,688</u>	<u>22,487,600</u>	<u>-</u>	<u>22,487,600</u>

于2015年12月31日无存货所有权受到限制(2014年12月31日: 无)。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品	841,800,000	246,080,000
待摊房租费用	3,883,528	2,944,759
其他待摊费用	<u>26,934,418</u>	<u>1,452,933</u>
	<u>872,617,946</u>	<u>250,477,692</u>

于2015年12月31日，理财产品为从银行直接购入，预期年化收益率为3.2%-5.77%。(2014年12月31日：2.7%-4.4%)。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

以成本计量的可供出售金融资产：

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
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	-	-	61,433
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于 10%	-	-	1,500,000
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	-	540,000	18.00	-	-	-
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%	-	-	-
太原用友政务	100,000	-	-	100,000	20.00	( 100,000)	-	-
北京随锐科技有限公司	9,093,770	4,000,000	( 13,093,770)	-	-	-	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	12.85	(14,000,000)	-	-
北京中明万长管理咨询有限公司	2,019,500	-	-	2,019,500	12.25	-	-	-
创业黑马(北京)科技股份有限公司(注1)	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(注2)	5,000,000	562,200	-	5,562,200	低于 10%	-	-	-
易云捷讯科技(北京)有限公司	10,000,000	1,450,000	-	11,450,000	低于 10%	-	-	-
上海通联金融服务有限公司	-	15,900,000	-	15,900,000	低于 10%	-	-	-
其他	1,911	-	-	1,911	低于 10%	-	-	-

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2015年(续)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
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%	-	-	-
北京圣围科技有限公司	5,000,000	-	( 5,000,000)	-	-	-	-	-
北京爱肌肤科技有限公司	2,000,000	1,000,000	( 3,000,000)	-	-	-	-	-
中驰电子商务(昆山)有限公司(注2)	385,000	177,200	( 562,200)	-	-	-	-	-
中卫大河云联网络技术有限公司	-	2,000,000	-	2,000,000	低于 10%	-	-	-
合计	<u>370,420,681</u>	<u>59,949,400</u>	<u>(21,655,970)</u>	<u>408,714,111</u>		<u>(14,100,000)</u>	<u>-</u>	<u>1,561,433</u>

注1. 本集团原投资项目北京创业创媒传媒技术有限公司于 2015 年更名为创业黑马(北京)科技股份有限公司。

注2. 本集团原投资持股的启购时代电子商务(北京)有限公司和中驰车福电子商务(昆山)有限公司于 2015 年合并, 合并成新公司中驰车福联合电子商务(北京)有限公司。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
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	-	-	73,980
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	-	-	-
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	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	低于 10%	-	-	-
北京随锐科技有限公司	9,093,770	-	-	9,093,770	10.00	-	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	12.85	-	-	-
北京盛景网联科技有限公司	11,550,000	-	(11,550,000)	-	-	-	-	891,433
北京中明万长管理咨询有限公司	19,500	2,000,000	-	2,019,500	12.25	-	-	-
北京创业创媒传媒技术有限公司	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%	-	-	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2014年(续)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
太原用友政务软件有限公司	100,000	-	-	100,000	20.00	(100,000)	-	-
启购时代电子商务(北京)有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于 10%	-	-	-
北京家酷天成商贸有限公司	2,000,000	-	(2,000,000)	-	-	-	-	-
易云捷讯科技(北京)有限公司	10,000,000	-	-	10,000,000	10.00	-	-	-
中驰电子商务(昆山)有限公司	-	385,000	-	385,000	低于 10%	-	-	-
易游时代网络科技有限公司	-	2,000,000	-	2,000,000	17.00	-	-	-
深圳华傲数据技术有限公司	-	9,800,000	-	9,800,000	低于 10%	-	-	-
北京圣围科技有限公司	-	5,000,000	-	5,000,000	10.00	-	-	-
北京爱肌肤科技有限公司	-	2,000,000	-	2,000,000	10.00	-	-	-
其他	1,911	-	-	1,911	低于 10%	-	-	-
合计	<u>362,785,681</u>	<u>21,185,000</u>	<u>(13,550,000)</u>	<u>370,420,681</u>		<u>(100,000)</u>	<u>-</u>	<u>965,413</u>



用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下:

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可供出售权益工具	合计	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值	100,000	100,000	100,000	100,000
本年计提	<u>14,000,000</u>	<u>14,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末已计提减值	<u>14,100,000</u>	<u>14,100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

于2015年12月31日,可供出售金额资产减值准备金额为人民币14,100,000元(2014年12月31日:人民币100,000元),本年对北京族米科技有限公司计提减值准备人民币14,000,000元。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2015年

	年初	本年变动					年末	年末	
	余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告 股利	其他权益 变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法:									
联营企业									
北京致远协创软件有限公司 (以下简称“致远协创”)	58,244,043	-	(55,633,222)	(1,438,457)	(2,389,865)	1,217,501	-	-	-
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”)	6,192,432	-	-	392,018	(303,317)	-	-	6,281,133	-
北京西玛永泰商用表单技术有限公司 (以下简称“西玛永泰”)	398,813	-	-	(41)	-	-	-	398,772	-
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙) (以下简称“幸福联创”)	69,895,530	-	-	(1,186,094)	-	29,632	-	68,739,068	-
YUNNO(以下简称“用友云安”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民太安财产保险公估股份有限公司 (以下简称“民太安公估”)	-	45,165,687	-	3,155,769	-	-	-	48,321,456	-
北京随锐科技有限公司(以下简称“随锐科技”)	-	13,093,770	-	394,884	-	-	-	13,488,654	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2015年

	年初		本年变动				年末	年末	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资收益/(亏损)	宣告股利	其他权益变动	计提减值准备	账面价值	减值准备
权益法：									
联营企业									
北京爱肌肤科技有限公司 (以下简称“爱肌肤科技”)	-	3,000,000	-	( 334,716)	-	-	-	2,665,284	-
北京慧友云商科技有限公司 (以下简称“慧友云商”)	-	9,003,798	-	(1,817,731)	-	-	-	7,186,067	-
深圳市六度人和科技有限公司 (以下简称“六度人和”)	-	5,000,000	-	( 814,476)	-	-	-	4,185,524	-
西安融科通信技术有限公司 (以下简称“融科通信”)	-	5,000,000	-	1,285	-	-	-	5,001,285	-
北京珊瑚灵御科技有限公司 (以下简称“珊瑚灵御”)	-	12,000,000	-	( 844,598)	-	-	-	11,155,402	-
合计	<u>134,730,818</u>	<u>92,263,255</u>	<u>(55,633,222)</u>	<u>(2,492,157)</u>	<u>(2,693,182)</u>	<u>1,247,133</u>	<u>-</u>	<u>167,422,645</u>	<u>-</u>

2015年12月31日，用友云安未确认之累计亏损金额为人民币7,893,910元(2014年12月31日：人民币5,388,540元)。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2014年

	年初	本年变动					年末	年末	
	余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告 股利	其他权益 变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法:									
联营企业									
北京致远协创软件有限公司	49,998,975	-	-	10,314,588	(2,069,520)	-	-	58,244,043	-
北京西玛国正商用表单技术有限公司	5,893,823	-	-	858,486	( 559,877)	-	-	6,192,432	-
北京西玛永泰商用表单技术有限公司	398,840	-	-	( 27)	-	-	-	398,813	-
北京用友幸福联创投资中心(有限合伙)	-	70,000,000	-	( 104,470)	-	-	-	69,895,530	-
YUNANO(以下简称“用友云安”)	<u>581,239</u>	-	-	<u>( 581,239)</u>	-	-	-	-	-
合计	<u>56,872,877</u>	<u>70,000,000</u>	-	<u>10,487,338</u>	<u>(2,629,397)</u>	-	-	<u>134,730,818</u>	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2015年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	872,649,470	131,605,689	56,834,753	277,102,888	1,338,192,800
非同一控制下					
企业合并	-	-	-	732,402	732,402
在建工程转入	607,842,734	35,523,683	-	4,690,255	648,056,672
购置	-	405,966	2,380,025	53,904,567	56,690,558
处置或报废	-	(30,000)	(8,286,294)	(29,415,518)	(37,731,812)
年末余额	<u>1,480,492,204</u>	<u>167,505,338</u>	<u>50,928,484</u>	<u>307,014,594</u>	<u>2,005,940,620</u>
累计折旧					
年初余额	(100,377,839)	(40,729,669)	(34,087,133)	(203,815,932)	(379,010,573)
计提	(29,146,487)	(7,513,102)	(7,321,252)	(39,931,227)	(83,912,068)
处置或报废	-	14,092	6,225,483	25,494,938	31,734,513
年末余额	<u>(129,524,326)</u>	<u>(48,228,679)</u>	<u>(35,182,902)</u>	<u>(218,252,221)</u>	<u>(431,188,128)</u>
账面价值					
年末	<u>1,350,967,878</u>	<u>119,276,659</u>	<u>15,745,582</u>	<u>88,762,373</u>	<u>1,574,752,492</u>
年初	<u>772,271,631</u>	<u>90,876,020</u>	<u>22,747,620</u>	<u>73,286,956</u>	<u>959,182,227</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 固定资产(续)**

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	872,649,470	131,605,689	57,315,634	255,708,306	1,317,279,099
购置	-	-	8,318,491	50,691,588	59,010,079
处置或报废	-	-	(8,799,372)	(29,297,006)	(38,096,378)
年末余额	<u>872,649,470</u>	<u>131,605,689</u>	<u>56,834,753</u>	<u>277,102,888</u>	<u>1,338,192,800</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(79,139,095)	(33,430,260)	(32,782,362)	(194,562,361)	(339,914,078)
计提	(21,238,744)	(7,299,409)	(8,541,058)	(34,178,755)	(71,257,966)
处置或报废	-	-	7,236,287	24,925,184	32,161,471
年末余额	<u>(100,377,839)</u>	<u>(40,729,669)</u>	<u>(34,087,133)</u>	<u>(203,815,932)</u>	<u>(379,010,573)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>772,271,631</u>	<u>90,876,020</u>	<u>22,747,620</u>	<u>73,286,956</u>	<u>959,182,227</u>
年初	<u>793,510,375</u>	<u>98,175,429</u>	<u>24,533,272</u>	<u>61,145,945</u>	<u>977,365,021</u>

本集团于2015年12月31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(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31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(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币506,106,337元(2014年12月31日：人民币299,102,678元)。

**13. 在建工程**

	2015年		2014年			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额		减值准备
	<u>414,862,262</u>	-	<u>414,862,262</u>	<u>850,863,276</u>	-	<u>850,863,276</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程变动如下：

2015年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程转入占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,400	552,137,958	95,719,553	(278,273,376)	-	369,584,135	自筹资金/银行贷款	86
用友(南昌)工程一期	450	289,405,101	103,066,551	(369,783,296)	-	22,688,356	自筹资金/银行贷款	87
其他	260	<u>9,320,217</u>	<u>13,269,554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,589,771</u>	自筹资金	8
合计		<u>850,863,276</u>	<u>212,055,658</u>	<u>(648,056,672)</u>	<u>-</u>	<u>414,862,262</u>		

2014年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程转入占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,200	429,586,002	122,551,956	-	-	552,137,958	自筹资金/银行贷款	92
用友(南昌)工程一期	300	183,971,643	105,433,458	-	-	289,405,101	自筹资金/银行贷款	96
其他	-	<u>6,304,923</u>	<u>3,015,294</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,320,217</u>	自筹资金	3
合计		<u>619,862,568</u>	<u>231,000,708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>850,863,276</u>		

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程变动如下：

2015年	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	86%	54,918,029	14,945,311	6.59%
用友(南昌)工程一期	87%	<u>16,813,405</u>	<u>8,127,322</u>	6.06%
		<u>71,731,434</u>	<u>23,072,633</u>	
2014年	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	92%	39,972,718	17,967,609	6.73%
用友(南昌)工程一期	96%	<u>8,686,083</u>	<u>7,508,150</u>	6.90%
		<u>48,658,801</u>	<u>25,475,759</u>	

于2015年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况(2014年12月31日：无)。

于2015年12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、30和附注五、54。



用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2015年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统平台	合计
原价					
年初余额	382,507,452	50,496,462	151,640,207	98,308,960	682,953,081
购置	-	3,383,367	270,293	-	3,653,660
内部研发	-	-	151,303,318	37,847,395	189,150,713
非同一控制下 企业合并	-	-	20,000,000	-	20,000,000
年末余额	<u>382,507,452</u>	<u>53,879,829</u>	<u>323,213,818</u>	<u>136,156,355</u>	<u>895,757,454</u>
累计摊销					
年初余额	( 51,874,407 )	( 25,845,450 )	( 95,298,187 )	( 9,830,896 )	( 182,848,940 )
计提	( 8,272,206 )	( 9,352,970 )	( 10,857,128 )	( 22,244,841 )	( 50,727,145 )
年末余额	( <u>60,146,613</u> )	( <u>35,198,420</u> )	( <u>106,155,315</u> )	( <u>32,075,737</u> )	( <u>233,576,085</u> )
减值准备					
年初/年末余额	-	( 3,600,000 )	( 4,022,801 )	-	( 7,622,801 )
账面价值					
年末	<u>322,360,839</u>	<u>15,081,409</u>	<u>213,035,702</u>	<u>104,080,618</u>	<u>654,558,568</u>
年初	<u>330,633,045</u>	<u>21,051,012</u>	<u>52,319,219</u>	<u>88,478,064</u>	<u>492,481,340</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2014年

	土地使用权	软件使用权	软件著作权	云应用系统平台	合计
原价					
年初余额	377,982,319	37,036,120	151,633,134	-	566,651,573
购置	4,525,133	13,460,342	7,073	-	17,992,548
内部研发	-	-	-	98,308,960	98,308,960
非同一控制下 企业合并	-	-	-	-	-
年末余额	<u>382,507,452</u>	<u>50,496,462</u>	<u>151,640,207</u>	<u>98,308,960</u>	<u>682,953,081</u>
累计摊销					
年初余额	( 44,200,224 )	(24,790,045)	( 84,279,703 )	-	(153,269,972)
计提	( 7,674,183 )	( 1,055,405 )	( 11,018,484 )	( 9,830,896 )	( 29,578,968 )
年末余额	( <u>51,874,407</u> )	( <u>25,845,450</u> )	( <u>95,298,187</u> )	( <u>9,830,896</u> )	( <u>182,848,940</u> )
减值准备					
年初/年末余额	-	( 3,600,000 )	( 4,022,801 )	-	( 7,622,801 )
账面价值					
年末	<u>330,633,045</u>	<u>21,051,012</u>	<u>52,319,219</u>	<u>88,478,064</u>	<u>492,481,340</u>
年初	<u>333,782,095</u>	<u>8,646,075</u>	<u>63,330,630</u>	-	<u>405,758,800</u>

于2015年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为45.19% (2014年12月31日：19.49%)。

于2015年12月31日，本集团所有权受限的无形资产参见附注五、30及附注五、54。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

于2015年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
新一代商业智能平台BQ8项目	31,363,543	办理过程中
畅捷通CSP开放平台	28,753,691	办理过程中
用友新一代信息系统	21,983,301	办理过程中
用友UAP 开发平台	17,277,625	办理过程中
用友UAP RIA应用平台	15,321,374	办理过程中
用友UAPXBRL平台	15,190,656	办理过程中
用友UAP Web应用平台	14,534,258	办理过程中
用友UAP数据处理平台	14,063,891	办理过程中
用友UAP移动应用平台	10,252,043	办理过程中
用友UAP 云管理平台	10,055,765	办理过程中
畅捷通通用数据平台	2,867,701	办理过程中
畅捷通微企创新云应用好会计	1,598,142	办理过程中

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 开发支出

开发项目支出如下:

2015年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
				确认无形资产	计入当期损益	
企业空间	2015年1月	-	16,595,413	-	-	16,595,413
畅捷通大数据平台	2014年1月	874,384	4,736,829	-	-	5,611,213
畅捷通微企创新云应用好生意	2015年6月	-	3,818,944	-	-	3,818,944
畅捷通微企创新云应用好会计	2015年5月	-	1,775,713	( 1,775,713)	-	-
用友新一代信息系统	2014年2月	7,750,916	14,417,119	( 22,168,035)	-	-
畅捷通CSP开放平台	2014年7月	13,989,563	18,497,493	( 32,487,056)	-	-
畅捷通通用数据平台	2014年1月	3,584,626	-	( 3,584,626)	-	-
新一代商业智能平台BQ8项目	2012年5月	22,860,934	8,766,168	( 31,627,102)	-	-
用友UAP RIA应用平台	2014年12月	6,850,508	8,599,617	( 15,450,125)	-	-
用友UAP 开发平台	2014年12月	6,579,190	10,843,625	( 17,422,815)	-	-
用友UAP Web应用平台	2014年12月	5,643,093	9,013,302	( 14,656,395)	-	-
用友UAP移动应用平台	2014年1月	5,601,739	4,736,456	( 10,338,195)	-	-
用友UAP数据处理平台	2014年2月	5,248,514	8,933,561	( 14,182,075)	-	-
用友UAPXBRL平台	2014年1月	4,906,347	10,411,962	( 15,318,309)	-	-
用友UAP 云管理平台	2014年1月	<u>4,424,755</u>	<u>5,715,512</u>	<u>( 10,140,267)</u>	-	-
		<u>88,314,569</u>	<u>126,861,714</u>	<u>(189,150,713)</u>	-	<u>26,025,570</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 开发支出(续)

2014年

	资本化开始时点	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
				确认无形资产	计入当期损益	
新一代商业智能平台BQ8项目	2012年5月	15,561,957	7,298,977	-	-	22,860,934
畅捷通CSP开放平台	2014年7月	-	13,989,563	-	-	13,989,563
用友新一代信息系统	2014年2月	-	7,750,916	-	-	7,750,916
用友UAP RIA应用平台	2014年12月	-	6,850,508	-	-	6,850,508
用友UAP开发平台	2014年12月	-	6,579,190	-	-	6,579,190
用友UAP Web应用平台	2014年12月	-	5,643,093	-	-	5,643,093
用友UAP移动应用平台	2014年1月	-	5,601,739	-	-	5,601,739
用友UAP数据处理平台	2014年2月	-	5,248,514	-	-	5,248,514
用友UAPXBRL平台	2014年1月	-	4,906,347	-	-	4,906,347
用友UAP云管理平台	2014年1月	-	4,424,755	-	-	4,424,755
畅捷通通用数据平台	2014年1月	-	3,584,626	-	-	3,584,626
畅捷通大数据平台	2014年1月	-	874,384	-	-	874,384
CSP基础平台项目	2012年5月	67,082,823	5,641,149	(72,723,972)	-	-
畅捷通小微企业协同及CRM创新云应用项目	2013年6月	14,016,954	11,568,034	(25,584,988)	-	-
		<u>96,661,734</u>	<u>89,961,795</u>	<u>(98,308,960)</u>	<u>-</u>	<u>88,314,569</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

2015年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
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
新道科技	8,823,414	-	(8,823,414)	-
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	<u>880,505,818</u>	<u>113,445,152</u>	<u>(8,823,414)</u>	<u>985,127,556</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

2014年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企 业合并	本年减少 处置	年末余额
用友汽车	378,396,387	-	-	378,396,387
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874
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
新道科技	8,823,414	-	-	8,823,414
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	2,896,357	-	-	2,896,357
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000
其他	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,064,153</u>
合计	<u>880,505,818</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>880,505,818</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**16. 商誉(续)**

商誉减值准备的变动如下:

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友华表	(382,200)	_____ -	_____ -	(382,200)
合计	(382,200)	_____ -	_____ -	(382,200)

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用友华表	(382,200)	_____ -	_____ -	(382,200)
合计	(382,200)	_____ -	_____ -	(382,200)

本集团于2015年7月收购秉钧网络，形成商誉人民币113,445,152元，其计算过程参见附注六、1。

商誉的减值测试

本公司于2015年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13.30%(2014年：13.56%)。管理层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用3-5%的增长率来推断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2015年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长—确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。



用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

2015年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	14,202,472	12,079,981	( 9,446,666)	16,835,787
其他	<u>7,918,137</u>	<u>2,415,515</u>	<u>( 4,688,122)</u>	<u>5,645,530</u>
	<u>22,120,609</u>	<u>14,495,496</u>	<u>(14,134,788)</u>	<u>22,481,317</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	13,245,521	9,455,080	( 8,498,129)	14,202,472
其他	<u>9,576,761</u>	<u>2,692,551</u>	<u>( 4,351,175)</u>	<u>7,918,137</u>
	<u>22,822,282</u>	<u>12,147,631</u>	<u>(12,849,304)</u>	<u>22,120,609</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产				
未支付的应付职工薪酬	22,097,000	3,314,542	477,856,941	55,266,656
政府补助	35,594,946	5,336,667	72,213,065	7,187,219
预提费用	16,450,893	3,392,841	14,266,262	1,878,676
内部未实现销售利润	20,880,861	4,318,565	13,589,155	3,103,140
固定资产折旧差异	7,416,461	1,037,841	6,916,037	793,891
股权激励成本	56,204,968	8,430,745	-	-
可抵扣亏损	323,764,642	46,212,303	-	-
资产减值准备	<u>7,622,801</u>	<u>1,484,700</u>	<u>7,622,801</u>	<u>1,454,200</u>
	<u>490,032,572</u>	<u>73,528,204</u>	<u>592,464,261</u>	<u>69,683,782</u>
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债				
可供出售金融资产按公 允价值入账差额	26,064,653	3,909,698	-	-
非同一控制下企业合并 公允价值调整	<u>42,474,564</u>	<u>8,487,541</u>	<u>26,291,762</u>	<u>3,686,778</u>
	<u>68,539,217</u>	<u>12,397,239</u>	<u>26,291,762</u>	<u>3,686,778</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	112,203,140	76,391,522
资产减值准备	<u>69,637,425</u>	<u>39,879,467</u>
	<u>181,840,565</u>	<u>116,270,989</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**18. 递延所得税资产/负债(续)**

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2015年12月31日	2014年12月31日
2015年	-	44,114,505
2016年	80,695,181	92,578,851
2017年	92,389,278	97,898,519
2018年	53,807,825	53,807,825
2019年	75,763,316	75,805,264
2020年	<u>462,213,959</u>	<u>-</u>
	<u>764,869,559</u>	<u>364,204,964</u>

**19. 资产减值准备**

2015年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	326,477,277	104,278,076	(6,262,081)	(1,946,295)	422,546,977
可供出售金融资产减值准备	100,000	14,000,000	-	-	14,100,000
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
无形资产减值准备	<u>7,622,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,622,801</u>
	<u>334,582,278</u>	<u>118,278,076</u>	<u>(6,262,081)</u>	<u>(1,946,295)</u>	<u>444,651,978</u>

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	236,422,464	96,470,259	(6,395,458)	(19,988)	326,477,277
可供出售金融资产减值准备	100,000	-	-	-	100,000
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
无形资产减值准备	<u>7,622,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,622,801</u>
	<u>244,527,465</u>	<u>96,470,259</u>	<u>(6,395,458)</u>	<u>(19,988)</u>	<u>334,582,278</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**20. 短期借款**

	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	-	650,000,000
信用借款	<u>1,823,984,362</u>	<u>618,000,000</u>
	<u>1,823,984,362</u>	<u>1,268,000,000</u>

于2015年12月31日，上述借款的年利率为1.80%至5.35% (2014年12月31日借款的年利率为5.60%至6.30%)。

于2015年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款(2014年12月31日：无)。

**21. 应付账款**

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2015年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的重要应付账款(2014年12月31日：无)。

**22. 预收款项**

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2015年12月31日	比例(%)	2014年12月31日	比例(%)
1年以内	535,111,555	68	504,359,316	74
1至2年	121,229,020	16	104,378,278	15
2至3年	64,401,688	8	35,981,926	5
3年以上	<u>59,003,303</u>	<u>8</u>	<u>44,744,178</u>	<u>6</u>
	<u>779,745,566</u>	<u>100</u>	<u>689,463,698</u>	<u>100</u>

预收款项为预收客户有关软件销售及维护服务收入的款项。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2015年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的重要预收款项(2014年12月31日：无)。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**23. 应付职工薪酬**

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	492,187,502	2,414,163,912	(2,367,640,792)	538,710,622
离职后福利(设定提存计划)	12,874,260	281,927,008	( 281,807,421)	12,993,847
辞退福利	<u>545,641</u>	<u>8,628,130</u>	( <u>8,792,897</u> )	<u>380,874</u>
	<u>505,607,403</u>	<u>2,704,719,050</u>	( <u>2,658,241,110</u> )	<u>552,085,343</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	450,729,557	2,239,752,741	(2,198,294,796)	492,187,502
离职后福利(设定提存计划)	11,981,533	237,850,518	( 236,957,791)	12,874,260
辞退福利	<u>60,923</u>	<u>10,760,203</u>	( <u>10,275,485</u> )	<u>545,641</u>
	<u>462,772,013</u>	<u>2,488,363,462</u>	( <u>2,445,528,072</u> )	<u>505,607,403</u>

短期薪酬如下:

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	477,856,941	2,037,572,762	(1,988,717,047)	526,712,656
职工福利费	-	27,596,542	( 27,596,542)	-
社会保险费	5,502,394	117,004,681	( 117,035,180)	5,471,895
其中: 医疗保险费	4,830,964	105,418,662	( 105,452,525)	4,797,101
工伤保险费	257,078	4,045,928	( 4,019,445)	283,561
生育保险费	414,352	7,540,091	( 7,563,210)	391,233
住房公积金	2,399,762	229,870,928	( 232,136,997)	133,693
工会经费和职工教育经费	4,774,722	1,161,735	( 1,196,158)	4,740,299
其他短期薪酬	<u>1,653,683</u>	<u>957,264</u>	( <u>958,868</u> )	<u>1,652,079</u>
	<u>492,187,502</u>	<u>2,414,163,912</u>	( <u>2,367,640,792</u> )	<u>538,710,622</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**23. 应付职工薪酬(续)**

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	435,746,506	1,900,623,427	(1,858,512,992)	477,856,941
职工福利费	-	30,310,637	( 30,310,637)	-
社会保险费	4,290,102	105,572,124	( 104,359,832)	5,502,394
其中：医疗保险费	3,754,177	95,166,649	( 94,089,862)	4,830,964
工伤保险费	183,932	3,720,677	( 3,647,531)	257,078
生育保险费	351,993	6,684,798	( 6,622,439)	414,352
住房公积金	4,934,593	200,153,952	( 202,688,783)	2,399,762
工会经费和职工教育经费	5,080,524	1,341,174	( 1,646,976)	4,774,722
其他短期薪酬	<u>677,832</u>	<u>1,751,427</u>	<u>( 775,576)</u>	<u>1,653,683</u>
	<u>450,729,557</u>	<u>2,239,752,741</u>	<u>(2,198,294,796)</u>	<u>492,187,502</u>

设定提存计划如下：

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	12,311,111	269,030,109	(268,962,488)	12,378,732
失业保险费	<u>563,149</u>	<u>12,896,899</u>	<u>( 12,844,933)</u>	<u>615,115</u>
	<u>12,874,260</u>	<u>281,927,008</u>	<u>(281,807,421)</u>	<u>12,993,847</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	11,518,524	225,220,856	(224,428,269)	12,311,111
失业保险费	<u>463,009</u>	<u>12,629,662</u>	<u>( 12,529,522)</u>	<u>563,149</u>
	<u>11,981,533</u>	<u>237,850,518</u>	<u>(236,957,791)</u>	<u>12,874,260</u>

**24. 应交税费**

	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	142,214,106	156,998,476
营业税	13,066,452	2,271,753
企业所得税	27,742,737	57,124,406
个人所得税	9,458,831	8,185,967
城市维护建设税及教育费附加	18,196,831	17,695,888
其他	<u>1,546,851</u>	<u>2,085,440</u>
	<u>212,225,808</u>	<u>244,361,930</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**25. 应付利息**

2015年

	年初余额	本期计提	本期支付	年末余额
企业债券利息	<u>21,137,671</u>	<u>27,000,000</u>	<u>(27,000,000)</u>	<u>21,137,671</u>

2014年

	年初余额	本期计提	本期支付	年末余额
企业债券利息	<u>21,137,671</u>	<u>27,000,000</u>	<u>(27,000,000)</u>	<u>21,137,671</u>

于2015年12月31日，集团无逾期未支付利息（2014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。参见附注五、31。

**26. 应付股利**

于2015年12月31日，应付股利主要包括预计未来不可解锁的限制性股票股利人民币676,375元以及用友政务向少数股东支付的现金股利人民币312,500元（2014年12月31日：人民币312,500元）。

**27. 其他应付款**

	2015年12月31日	2014年12月31日 经重述
应付软件园建设款(注1)	70,931,266	11,277,918
押金	56,997,419	52,682,101
应付土地开发建设费	52,342,500	74,596,620
股权收购款(注2)	29,272,947	4,272,947
库存股回购款（注3）	20,731,902	47,702,458
房租	2,109,174	1,494,440
其他	<u>58,979,264</u>	<u>57,503,629</u>
	<u>291,364,472</u>	<u>249,530,113</u>

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。

注2. 股权收购款主要为收购秉均网络的应付股权收购款人民币25,000,000元。

注3. 该款项为库存股回购义务产生的其他应付款项，详情参见附注五、35

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**27. 其他应付款(续)**

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要款项如下：

	应付余额	未结转原因
单位1	49,317,900	未到合同约定的付款日
单位2	3,024,600	未到合同约定的付款日
单位3	<u>1,500,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>53,842,500</u>	

于2014年12月31日，账龄超过1年的重要款项如下：

	应付余额	未结转原因
单位1	74,596,620	未到合同约定的付款日
单位2	2,088,535	未到合同约定的付款日
单位3	<u>1,640,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>78,325,155</u>	

**28. 一年内到期的非流动负债**

	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	60,793,114	107,216,931
一年内到期的递延收益(注2)	42,148,302	77,204,060
应付债券(注3)	<u>499,648,984</u>	-
	<u>602,590,400</u>	<u>184,420,991</u>

注1. 参见附注五、30。

注2. 参见附注五、32。

注3. 参见附注五、31。

**29. 其他流动负债**

	2015年12月31日	2014年12月31日
审计费	1,900,000	1,850,000
房租	240,000	220,215
其他	<u>16,717,031</u>	<u>12,440,530</u>
	<u>18,857,031</u>	<u>14,510,745</u>



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 长期借款**

	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款(注1)	192,391,408	433,549,395
减：一年内到期的长期借款	<u>60,793,114</u>	<u>107,216,931</u>
	<u>131,598,294</u>	<u>326,332,464</u>

注1. 于2015年12月31日，本公司以账面价值人民币23,982,409元(2014年12月31日人民币24,487,559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79,625,056元(2014年12月31日人民币61,795,290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53,200,000元(2014年12月31日人民币68,400,000元)。

于2015年12月31日，本公司以账面价值人民币45,944,411元(2014年12月31日人民币47,145,559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320,073,181元(2014年12月31日人民币248,401,897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99,314,687元(2014年12月31日人民币127,684,729元)。

于2015年12月31日，本公司以账面价值人民币47,212,144元(2014年12月31日人民币48,225,631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39,876,721元(2014年12月31日人民币51,657,492元)。

上述长期借款利率以中国人民银行公布的同期基准利率为准。

**31. 应付债券**

	2015年12月31日	2014年12月31日
2013年第一期中期债券	499,648,984	498,082,310
减：一年内到期的应付债券	<u>499,648,984</u>	-
2013年第一期中期债券	<u>-</u>	<u>498,082,310</u>

于2015年12月31日，应付债券余额已重分类到一年内到期的其他流动负债，列示如下：

	年初余额	本年发行	本年 计提利息溢折价	本年 摊销偿还	年末余额
2013年第一期中期债券	<u>498,082,310</u>	<u>-</u>	<u>1,566,674</u>	<u>-</u>	<u>499,648,984</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**31. 应付债券(续)**

于2014年12月31日，应付债券余额列示如下：

	年初余额	本年发行	本年 计提利息溢折价	本年 摊销偿还	年末余额
2013年第一期中期债券	<u>496,602,262</u>	<u>-</u>	<u>1,480,048</u>	<u>-</u>	<u>498,082,310</u>

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，相关发行费用为人民币4,500,000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。相关的计提利息及利息支付参见附注五、25。

**32. 递延收益**

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	87,210,697	23,805,220	(62,070,720)	48,945,197
减：一年内到期的 递延收益	<u>77,204,060</u>	<u>13,000,000</u>	<u>(48,055,758)</u>	<u>42,148,302</u>
	<u>10,006,637</u>	<u>10,805,220</u>	<u>(14,014,962)</u>	<u>6,796,895</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
递延收益	67,852,284	51,253,863	(31,895,450)	87,210,697
减：一年内到期的 递延收益	<u>51,987,284</u>	<u>57,086,476</u>	<u>(31,869,700)</u>	<u>77,204,060</u>
	<u>15,865,000</u>	<u>( 5,832,613)</u>	<u>( 25,750)</u>	<u>10,006,637</u>

递延收益均为政府部门拨付的科研性质的经费，用于补偿以后期间的相关费用或损失，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益(续)

于2015年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

项目名称	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
统一移动软件平台研发与产业化	-	20,000,000	( 8,000,000)	-	12,000,000
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	10,000,000	-	( 5,000,000)	-	5,000,000
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	11,540,000	-	( 6,924,000)	-	4,616,000
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	21,686,400	-	(17,349,120)	-	4,337,280
企业云平台关键技术北京市工程实验室	4,668,600	-	( 1,555,700)	-	3,112,900
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	-	3,000,000
互联网工程机械服务平台项目	-	1,592,000	-	-	1,592,000
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	5,000,000	-	( 3,750,000)	-	1,250,000
汽车行业大数据智能分析应用示范	-	1,200,000	-	-	1,200,000
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	11,400,000	-	(11,400,000)	-	-
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	4,000,000	-	( 4,000,000)	-	-
协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	2,267,500	-	( 2,267,500)	-	-
其他	<u>3,648,197</u>	<u>1,013,220</u>	<u>( 1,821,300)</u>	<u>(3,100)</u>	<u>2,837,017</u>
小计	<u>87,210,697</u>	<u>23,805,220</u>	<u>(62,067,620)</u>	<u>(3,100)</u>	<u>48,945,197</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益(续)

于2015年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目(续)：

减：一年内到期的递延收益：	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000
统一移动软件平台研发与产业化	-	8,000,000	-	-	8,000,000
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	-	5,000,000	-	-	5,000,000
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	11,540,000	-	( 6,924,000)	-	4,616,000
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	21,686,400	-	(17,349,120)	-	4,337,280
企业云平台关键技术北京市工程实验室	4,668,600	-	( 1,555,700)	-	3,112,900
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	-	3,000,000
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	5,000,000	-	( 3,750,000)	-	1,250,000
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	11,400,000	-	(11,400,000)	-	-
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	4,000,000	-	( 4,000,000)	-	-
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	2,267,500	-	( 2,267,500)	-	-
其他	<u>3,641,560</u>	-	<u>( 807,316)</u>	<u>(2,122)</u>	<u>2,832,122</u>
小计	<u>77,204,060</u>	<u>13,000,000</u>	<u>(48,053,636)</u>	<u>(2,122)</u>	<u>42,148,302</u>
	<u>10,006,637</u>	<u>10,805,220</u>	<u>(14,013,984)</u>	<u>( 978)</u>	<u>6,796,895</u>

于2015年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益(续)

于2014年12月31日，涉及政府补助的递延收益项目如下：

项目名称	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
基于安全可靠基础硬件的事务处理应用研究与示范工程	16,362,000	5,324,400	-	-	21,686,400
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	-	11,540,000	-	-	11,540,000
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	11,400,000	-	-	-	11,400,000
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	-	10,000,000	-	-	10,000,000
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	-	5,000,000	-	-	5,000,000
企业云平台关键技术北京市工程实验室	-	14,520,000	( 9,851,400)	-	4,668,600
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	4,000,000	-	-	-	4,000,000
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	-	3,000,000
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	1,549,000	718,500	-	-	2,267,500
基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目	10,000,000	-	(10,000,000)	-	-
基于企业内部控制规范的IT治理管理系统研发	5,000,000	-	( 5,000,000)	-	-
面向中小企业的CSP公共服务平台	2,200,000	-	( 2,200,000)	-	-
面向中小企业的电子商务服务试点项目	1,000,000	3,800,000	( 4,800,000)	-	-
大型通用数据库管理系统与套件研发与产业化	18,300	-	-	( 18,300)	-
其他	3,322,984	350,963	( 25,750)	-	3,648,197
小计	67,852,284	51,253,863	(31,877,150)	( 18,300)	87,210,697

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益(续)

于2014年12月31日, 涉及政府补助的递延收益项目(续):

减: 一年内到期的递延收益:	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	16,362,000	5,324,400	-	-	21,686,400
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	-	11,540,000	-	-	11,540,000
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	-	11,400,000	-	-	11,400,000
第三批省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-	-	-	10,000,000
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	-	5,000,000	-	-	5,000,000
企业云平台关键技术北京市工程实验室	-	14,520,000	(9,851,400)	-	4,668,600
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	-	4,000,000	-	-	4,000,000
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-	-	-	3,000,000
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	1,549,000	718,500	-	-	2,267,500
基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目	10,000,000	-	(10,000,000)	-	-
基于企业内部控制基本规范的IT治理管理系统研发	5,000,000	-	(5,000,000)	-	-
面向中小企业的CSP公共服务平台	2,200,000	-	(2,200,000)	-	-
面向中小企业的电子商务服务试点项目	1,000,000	3,800,000	(4,800,000)	-	-
大型通用数据库管理系统与套件研发与产业化	18,300	-	-	(18,300)	-
其他	2,857,984	783,576	-	-	3,641,560
小计	51,987,284	57,086,476	(31,851,400)	(18,300)	77,204,060
	<u>15,865,000</u>	<u>(5,832,613)</u>	<u>(25,750)</u>	<u>-</u>	<u>10,006,637</u>

于2014年度, 本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本

2015年

	年初余额		本年变动股数					年末余额	
	股数	比例(%)	非公开发行	股权激励计划	资本公积转增股本	限售流通股上市	小计	股数	比例(%)
<b>一 有限售条件股份</b>									
内资股份									
其中：									
境内非国有法人持股	-	-	53,484,602	-	-	-	53,484,602	53,484,602	3.65
境内自然人持股	7,164,657	0.61	-	-	1,432,931	(4,088,418)	(2,655,487)	4,509,170	0.31
合计	7,164,657	0.61	53,484,602	-	1,432,931	(4,088,418)	50,829,115	57,993,772	3.96
<b>二 无限售条件股份</b>									
境内上市的人民币普通股	1,164,254,350	99.39	-	5,500,910	232,850,870	4,088,418	242,440,198	1,406,694,548	96.04
<b>三 股份总数</b>	<u>1,171,419,007</u>	<u>100.00</u>	<u>53,484,602</u>	<u>5,500,910</u>	<u>234,283,801</u>	<u>-</u>	<u>293,269,313</u>	<u>1,464,688,320</u>	<u>100.00</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本(续)

2014年

	年初余额		本年变动股数					年末余额	
	股数	比例(%)	股份回购	股权激励计划	资本公积转增股本	限售流通股上市	小计	股数	比例(%)
<b>一 有限售条件股份</b>									
境内自然人持股	<u>11,928,395</u>	<u>1.23</u>	<u>(754,142)</u>	<u>1,631,533</u>	<u>2,385,679</u>	<u>(8,026,808)</u>	<u>( 4,763,738)</u>	<u>7,164,657</u>	<u>0.61</u>
<b>二 无限售条件股份</b>									
境内上市的人民币普通股	<u>959,246,238</u>	<u>98.77</u>	<u>-</u>	<u>5,132,056</u>	<u>191,849,248</u>	<u>8,026,808</u>	<u>205,008,112</u>	<u>1,164,254,350</u>	<u>99.39</u>
<b>三 股份总数</b>	<u>971,174,633</u>	<u>100.00</u>	<u>(754,142)</u>	<u>6,763,589</u>	<u>194,234,927</u>	<u>-</u>	<u>200,244,374</u>	<u>1,171,419,007</u>	<u>100.00</u>

注1. 根据2015年4月9日召开的2014年年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案》，公司以2014年末总股本1,171,419,007股为基数，向全体股东每10股转增2股，共计转增234,283,801股；根据2015年6月8日中国证监会签发的证监许可[2015]1172号文，公司获准向社会非公开发行不超过110,220,440股新股。公司实际发行股票53,484,602股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币30.85元。公司共计募集资金人民币1,649,999,972元，扣除发行费用人民币33,850,000元，公司实际募集资金净额为人民币1,616,149,972元，其中，计入股本人民币53,484,602元，计入资本公积（股本溢价）人民币1,562,665,370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(2015)第0365号验资报告。根据公司2015年10月12日第六届董事会2015年第二十六次会议通过的《公司关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》，公司2015年解锁限制性股票4,088,418股，实际行权的期权股数为5,500,910股。

经上述股本变动后，截至2015年12月31日，本公司共发行股份1,464,668,320股，注册资本为人民币1,464,668,320元，每股价值人民币1元。



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**34. 资本公积**

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	608,998,665	1,633,394,219	(234,283,801)	2,008,109,083
股权激励成本(注2)	123,425,069	116,944,179	( 9,511,446)	230,857,802
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(注3)	( 45,007,646)	41,901,608	( 41,049,146)	( 44,155,184)
其他	<u>19,458,206</u>	<u>29,632</u>	<u>-</u>	<u>19,487,838</u>
	<u>744,991,795</u>	<u>1,792,269,638</u>	<u>(284,844,393)</u>	<u>2,252,417,040</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	334,702,541	472,025,244	(197,729,120)	608,998,665
股权激励成本	98,971,781	69,131,600	( 44,678,312)	123,425,069
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	( 45,007,646)	-	-	( 45,007,646)
其他	<u>19,338,160</u>	<u>120,046</u>	<u>-</u>	<u>19,458,206</u>
	<u>446,122,337</u>	<u>541,276,890</u>	<u>(242,407,432)</u>	<u>744,991,795</u>

注1. 本年股本溢价增加主要是由于公司2015年8月通过非公开发行募集资金中股本溢价、股票期权行权增加股本溢价、公司之子公司新道科技、用友政务及用友汽车少数股东增资增加股本溢价所致。本年股本溢价减少是由于公司根据2014年度利润分配方案将资本公积转增股本以及回购股份所致。

注2. 参见附注十一。

注3. 本年增加主要由于公司将部分少数股权转让给公司的高管所致，本年减少主要由于公司收购公司之子公司畅捷通之子公司畅捷支付的少数股权所致。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**35. 库存股**

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股(注1)	<u>47,702,458</u>	<u>219,324,274</u>	<u>(25,066,757)</u>	<u>241,959,975</u>

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股(注1)	<u>80,635,950</u>	<u>17,147,412</u>	<u>(50,080,904)</u>	<u>47,702,458</u>

注1. 公司于2013年以人民币6.76元的授予价格首次授予限制性股票11,928,395股,确认库存股回购义务人民币80,635,950元。公司于2014年以人民币10.51元的价格预留授予1,631,533股,确认库存股回购义务人民币17,147,412元。2014年公司回购并注销754,142股作废限制性股票,回购金额为人民币4,248,335元。2014年解锁了首次授予限制性股票的60%,冲回库存股人民币45,832,569元。2015年解锁首次授予限制性股票的20%,预留授予限制性股票的60%,分别冲回库存股人民币14,957,721元和人民币10,109,036元。本公司之子公司畅捷通建立了员工信托受益权计划,并通过内资股股东购买6,500,000股内资股及于二级市场购买畅捷通10,990,000股H股,购买股份总价为人民币310,135,760元,其中少数股东分占人民币90,811,486元。

**36. 其他综合收益**

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

外币报表折算差额:

2014年1月1日	增减变动	2014年12月31日	增减变动	2015年12月31日
<u>(1,899,063)</u>	<u>941,655</u>	<u>(957,408)</u>	<u>1,677,744</u>	<u>720,336</u>

利润表中其他综合收益当期发生额:

	2015年12月31日 税前/税后余额	2014年12月31日 税前/税后余额
外币报表折算差额	<u>1,677,744</u>	<u>941,655</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**37. 盈余公积**

2015年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	423,964,290	29,152,443	453,116,733
任意盈余公积	<u>167,680,142</u>	<u>14,576,223</u>	<u>182,256,365</u>
	<u>591,644,432</u>	<u>43,728,666</u>	<u>635,373,098</u>

2014年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	378,127,621	45,836,669	423,964,290
任意盈余公积	<u>144,761,808</u>	<u>22,918,334</u>	<u>167,680,142</u>
	<u>522,889,429</u>	<u>68,755,003</u>	<u>591,644,432</u>

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

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议，并经股东大会批准。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经2016年3月18日董事会提议，本公司按2015年净利润5%计提任意盈余公积。

**38. 未分配利润**

	2015年	2014年
年初未分配利润	1,479,061,538	1,288,918,332
归属于母公司的净利润	323,745,309	550,250,599
减：提取法定盈余公积(附注五、37)	29,152,443	45,836,669
提取任意盈余公积(附注五、37)	14,576,223	22,918,334
已派发之现金股利(注1)	<u>351,425,702</u>	<u>291,352,390</u>
年末未分配利润	<u>1,407,652,479</u>	<u>1,479,061,538</u>

注1. 根据本公司于2015年4月9日召开2014年年度股东大会，审议通过了公司《2014年度利润分配议案》，公司以2014年末总股本1,171,419,007股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3元(含税)，分派股利总额为人民币351,425,702元。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业收入及成本

	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,338,502,932	1,417,143,853	4,287,338,678	1,409,328,577
其他业务	<u>112,769,087</u>	<u>13,805,415</u>	<u>86,903,279</u>	<u>11,363,922</u>
	<u>4,451,272,019</u>	<u>1,430,949,268</u>	<u>4,374,241,957</u>	<u>1,420,692,499</u>

营业收入列示如下:

	2015年	2014年
软件产品销售	2,075,956,002	2,208,421,707
技术服务及培训	2,152,243,158	1,966,619,970
外购商品销售	110,303,772	112,297,001
租赁收入	91,249,385	79,150,512
其他	<u>21,519,702</u>	<u>7,752,767</u>
	<u>4,451,272,019</u>	<u>4,374,241,957</u>

40. 营业税金及附加

	2015年	2014年
营业税	22,070,290	7,018,695
城市维护建设税	25,459,753	26,962,726
教育费附加	23,455,713	20,512,888
其他	<u>2,299,057</u>	<u>2,048,967</u>
	<u>73,284,813</u>	<u>56,543,276</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 销售费用

	2015年	2014年
职工薪酬及福利	764,957,457	718,621,267
业务宣传费	139,456,607	106,142,648
业务招待费	85,288,231	85,802,135
差旅费	90,001,039	99,401,388
咨询服务费	41,387,539	35,419,244
办公费	30,935,616	23,046,157
折旧及摊销	9,573,202	4,928,538
租赁费及物业管理费	9,278,650	6,005,546
其他	<u>14,422,435</u>	<u>13,239,725</u>
	<u>1,185,300,776</u>	<u>1,092,606,648</u>

42. 管理费用

	2015年	2014年
职工薪酬及福利	1,255,021,244	952,996,101
业务宣传费	15,693,834	14,347,667
业务招待费	27,115,269	26,576,741
差旅费	62,765,751	61,050,440
咨询服务费	77,736,398	87,482,874
办公费	41,411,394	34,460,965
折旧及摊销	119,864,849	79,216,819
租赁费及物业管理费	91,010,438	70,106,616
其他	<u>32,641,246</u>	<u>31,151,100</u>
	<u>1,723,260,423</u>	<u>1,357,389,323</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 财务费用

	2015年	2014年
利息支出	121,772,341	127,969,877
减：利息收入	( 29,334,997 )	( 21,451,541 )
减：利息资本化金额	( 23,072,633 )	( 25,475,759 )
汇兑损失	14,833,954	1,464,380
其他	<u>8,501,542</u>	<u>1,620,552</u>
	<u>92,700,207</u>	<u>84,127,509</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、13。

44. 资产减值损失

	2015年	2014年
坏账损失	98,015,995	90,074,801
可供出售金融资产减值准备	<u>14,000,000</u>	-
	<u>112,015,995</u>	<u>90,074,801</u>

45. 公允价值变动收益

	2015年	2014年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(1,705,998)	-
其中衍生金融工具	<u>(1,705,998)</u>	-
	<u>(1,705,998)</u>	-

46. 投资收益

	2015年	2014年
权益法核算的长期股权投资收益	( 2,492,157 )	10,487,338
金融资产在持有期间取得的投资收益	16,468,067	7,487,786
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,561,433	965,413
处置可供出售金融资产及长期股权投资取得的投资收益	139,049,539	6,494,661
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的投资收益	<u>26,064,653</u>	-
	<u>180,651,535</u>	<u>25,435,198</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**47. 营业外收入**

	2015年	2014年	计入2015年 非经常性损益
增值税退税返还	252,385,664	257,801,039	-
政府补助	86,846,260	59,218,478	86,846,260
固定资产清理收入	1,204,668	652,596	1,204,668
罚款净收入	23,187	33,938	23,187
其他	<u>14,893,419</u>	<u>2,514,316</u>	<u>14,893,419</u>
	<u>355,353,198</u>	<u>320,220,367</u>	<u>102,967,534</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2015年	2014年
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	17,349,120	-
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	11,400,000	-
统一移动软件平台研发与产业化	8,000,000	-
支撑行业大数据应用的软件平台研发与产业化	6,924,000	-
面向医疗卫生行业的大数据平台与服务创新	6,400,000	-
地方财政补贴	5,652,000	6,944,000
面向制造企业的大数据商业分析平台研发与产业化	5,000,000	-
支撑新型应用模式的专有云解决方案研发及推广	5,000,000	-
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	4,000,000	-
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	-
协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	2,267,500	-
企业云平台关键技术北京市工程实验室	1,555,700	9,851,400
中国云二期	1,477,300	-
厦门市鼓励企业加大研发投入奖励项目	1,000,000	-
高新技术企业奖励	870,000	5,226,599
上海市企业技术中心能力建设项目补助	344,000	-
小巨人奖励资金	300,000	-
海淀区支持核心区自主创新和产业发展专项资金项目	53,000	-
基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目	-	10,000,000
面向居民健康管理的移动平台	-	7,800,000
基于企业内部控制基本规范的IT治理管理系统研发	-	5,000,000
面向中小企业的电子商务服务试点项目	-	4,800,000
面向中小企业的CPS公共服务平台项目	-	2,200,000
企业移动平台应用服务创新与产业链建设	-	2,000,000
企业研发投入专项补贴	-	700,000
产业发展专项资金重大项目补贴	-	680,000
其他	<u>5,503,640</u>	<u>4,016,479</u>
	<u>86,846,260</u>	<u>59,218,478</u>

于2015年度及2014年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外支出

	2015年	2014年	计入2015年 非经常性损益
非流动资产处置损失	744,431	707,685	744,431
其中：固定资产处置损失	744,431	707,685	744,431
罚款支出	254,040	276,688	254,040
对外捐赠	2,039,360	1,162,870	2,039,360
其他	<u>2,631,568</u>	<u>4,493,077</u>	<u>2,631,568</u>
	<u>5,669,399</u>	<u>6,640,320</u>	<u>5,669,399</u>

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2015年	2014年
职工薪酬及福利	2,716,806,440	2,315,320,364
外包成本	449,586,598	396,881,003
折旧和摊销	134,654,683	113,686,238
租金	138,678,459	118,581,245
其他	<u>899,784,287</u>	<u>926,219,620</u>
	<u>4,339,510,467</u>	<u>3,870,688,470</u>



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 所得税费用**

	2015年	2014年
当期所得税费用	14,531,345	42,441,390
递延所得税费用	<u>4,866,039</u>	<u>( 173,637)</u>
	<u>19,397,384</u>	<u>42,267,753</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2015年	2014年
利润总额	362,389,873	611,823,146
按适用的税率计算的税项(注1)	54,358,481	61,182,315
某些分子公司适用不同税率的影响(注2)	( 24,624,826)	( 6,608,672)
未确认的税务亏损的影响	24,346,599	7,581,745
归属于联营企业的损益的影响	( 4,060,885)	( 1,049,480)
无需纳税的收入的影响(注3)	( 52,168,132)	( 31,643,828)
当年研发费50%加计扣除的影响(注4)	( 35,257,838)	( 18,534,435)
汇算清缴差异	6,836,341	( 220,045)
不可抵扣的税项费用的影响(注5)	54,531,228	43,627,951
利用以前年度可抵扣亏损(注6)	<u>( 4,563,584)</u>	<u>( 12,067,798)</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>19,397,384</u>	<u>42,267,753</u>

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

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，2015年享受15%的优惠税率。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 所得税费用(续)**

注2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求, 本公司于2015年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率, 预缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时, 以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础, 按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配, 然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用, 根据其与其预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》(国税函[2009]221号)文件的要求, 本公司属于跨地区经营汇总纳税企业, 应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。本公司于2015年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即15%计算并交纳企业所得税, 因此于2015年度, 除适用不同税率的子公司外, 本公司无分公司适用不同税率的影响。适用不同税率的子公司参见附注四、1、(5)和附注四、2。

注3. 主要为增值税退税、政府补助和收到国内企业的分红无需纳税。参见附注四、1及附注五、47。

注4. 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和《国家税务总局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)规定, 盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用, 比上年实际发生额增长达到10%以上(含10%), 其当年实际发生的费用除按规定据实列支外, 年终经由主管税务机关审核批准后, 可再按其实际发生额的50%, 直接抵扣当年应纳税所得额(以下简称“加计扣除”)。本公司已于以前年度获得主管税务机关批准就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司预计2015年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准, 故本年度仍扣除与研究开发费用的50%有关的所得税。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 所得税费用(续)**

注5. 主要为超出按税法规定的可在税前列支标准的业务招待费、折旧及坏账准备对所得税费用的影响。

注6. 根据《中华人民共和国企业所得税法》企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过五年。本集团分子公司存在以前年度的亏损但未确认递延所得税资产，故对本年所得税产生影响。

**51. 每股收益**

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

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

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

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

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下:

	2015年	2014年 经重述
收益		
归属于本公司普通股股东当期净利润	323,745,309	550,250,599
其中: 当期已确认为费用的稀释性潜在普通 股的股利	676,375	-
稀释性潜在普通股转换时将产生费用	<u>-</u>	<u>1,226,525</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>323,745,309</u>	<u>549,024,074</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	1,428,329,992	1,383,105,480
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股票	-	4,906,102
股份期权	<u>4,576,743</u>	<u>3,906,318</u>
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>1,432,906,735</u>	<u>1,391,917,900</u>

注 1. 详情参见附注五、33。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 现金流量表项目注释:

收到的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2015年	2014年
政府补贴款	48,583,860	78,576,892
其他营业收入	112,769,087	86,903,279
已实现的与经营相关的汇兑损益	7,357,919	-
其他	<u>7,130,909</u>	<u>2,548,254</u>

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2015年	2014年
差旅费	152,766,790	160,451,828
业务宣传费	155,150,441	120,490,315
租赁费及物业管理费	100,289,088	76,112,162
业务招待费	112,403,500	112,378,876
咨询服务费	<u>119,123,937</u>	<u>122,902,118</u>

收到的其他与投资活动有关的现金主要包括:

	2015年	2014年
理财产品投资收益	<u>16,468,067</u>	<u>7,487,786</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金主要包括:

	2015年	2014年
股票回购	312,039,560	4,248,335
与筹资相关的汇兑损失	<u>2,000,070</u>	<u>-</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2015年	2014年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		342,992,489	569,555,393
加: 资产减值损失	44	112,015,995	90,074,801
固定资产折旧	12	83,636,096	71,257,966
无形资产摊销	14	50,727,145	29,578,968
长期待摊费用摊销	17	14,134,788	12,849,304
固定资产处置损失/(利得)		( 460,237)	55,089
管理费用-股权激励成本		162,511,996	69,131,600
财务费用		91,556,585	82,506,957
公允价值变动收益	45	1,705,998	-
投资收益	46	( 180,651,535)	( 25,435,198)
递延所得税资产的减少/(增加)		( 3,844,422)	298,021
递延所得税负债的减少/(增加)		8,710,461	( 471,658)
存货的增加		( 102,448)	( 371,684)
经营性应收项目的增加		( 240,481,098)	( 264,625,851)
经营性应付项目的增加		<u>107,263,645</u>	<u>169,898,501</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>549,715,458</u>	<u>804,302,209</u>
现金及现金等价物净变动:			
现金的年末余额		3,836,031,027	2,929,397,594
减: 现金的年初余额		<u>2,929,397,594</u>	<u>2,076,851,106</u>
现金及现金等价物净增加额		<u>906,633,433</u>	<u>852,546,488</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**53. 现金流量表补充资料(续)**

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2015年	2014年
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>73,382,964</u>	<u>2,182,925</u>

处置子公司及其他营业单位的信息

	2015年	2014年
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>6,501,494</u>	<u>-</u>

(3) 现金及现金等价物

	2015年	2014年
现金	3,836,031,027	2,929,397,594
其中：库存现金	5,923,898	3,851,131
可随时用于支付的银行存款	<u>3,830,107,129</u>	<u>2,925,546,463</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>3,836,031,027</u>	<u>2,929,397,594</u>

**54. 所有权或使用权受到限制的资产**

	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金(注1)	43,016,974	34,006,274
无形资产(注2)	117,138,964	154,035,562
在建工程(注3)	<u>399,698,237</u>	<u>310,197,187</u>
	<u>559,854,175</u>	<u>498,239,023</u>

注1. 于2015年12月31日，账面价值为人民币43,016,974元(2014年12月31日：人民币34,006,274元)货币资金的履约保证金。详情参见附注五、1。

注2. 于2015年12月31日，账面价值为人民币117,138,964元(2014年12月31日：人民币154,035,562元)的土地使用权，用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、14及附注五、30。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**54. 所有权或使用权受到限制的资产(续)**

注3. 于2015年12月31日, 账面价值为人民币399,698,237元(2014年12月31日: 人民币310,197,187元)的在建工程, 用于取得银行借款抵押。详情参见附注五、13及附注五、30。

**55. 外币货币性项目**

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<b>现金</b>						
—港币	255,434	0.8378	214,003	16,777	0.7889	13,235
—日元	7,761	0.0539	418	7,761	0.0514	399
—澳门元	919	0.8133	747	14,424	0.7771	11,209
—台币	13,719	0.1970	<u>2,703</u>	13,719	0.1961	<u>2,690</u>
			<u>217,871</u>			<u>27,533</u>
<b>银行存款</b>						
—美元	2,854,445	6.4936	18,535,624	4,067,736	6.1190	24,890,476
—日元	1,430,736	0.0539	77,117	1,430,540	0.0514	73,488
—港币	10,473,563	0.8378	8,774,751	497,264,061	0.7889	392,291,618
—新币	1,916,911	4.5875	8,793,829	1,428,484	4.6396	6,627,594
—澳门元	9,020,016	0.8133	7,335,979	6,344,022	0.7771	4,929,939
—林吉特	1,147,306	1.5140	1,737,021	527,421	1.7625	929,580
—台币	33,570,929	0.1970	<u>6,613,473</u>	17,834,585	0.1961	<u>3,497,362</u>
			<u>51,867,794</u>			<u>433,240,057</u>
<b>短期借款</b>						
—欧元	176,737,000	7.0952	1,253,984,362	-	-	-
			<u>1,253,984,362</u>			<u>-</u>



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**六、 合并范围的变动**

**1. 非同一控制下企业合并**

公司于2015年4月24日召开公司第六届董事会第16次会议，审议通过了《公司关于收购秉钧网络部分股权议案》，并于2015年以对价人民币125,000,000元（其中人民币25,000,000元尚未支付）取得秉钧网络62.5%股权，其评估确定公允价值为人民币18,487,756元。秉钧网络公司主要为客户提供基于微信公众号为主的saas营销系统、自媒体广告交易平台以及营销硬件等其他服务。购买日为7月6日。

秉钧网络的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2015年7月6日 公允价值	2015年7月6日 账面价值
货币资金	25,816,868	25,816,868
应收账款	1,109,114	1,109,114
预付款项	500,000	500,000
其他应收款	2,701,154	2,701,154
存货	1,314,641	1,246,157
其他流动资产	104,465	104,465
长期股权投资	1,050,000	1,050,000
固定资产	456,430	393,791
无形资产	20,000,000	-
应付账款	( 500,000)	( 500,000)
预收款项	( 9,581,334)	( 9,581,334)
应交税费	( 1,162,257)	( 1,162,257)
其他应付款	( 18,288,544)	(18,288,544)
递延所得税负债	( 5,032,781)	-
<b>净资产</b>	<b><u>18,487,756</u></b>	<b><u>3,389,414</u></b>
收购股权比例	62.50%	
支付对价	125,000,000	
商誉	113,445,152	
少数股东权益	6,932,908	

秉钧网络自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2015年7月6日 至12月31日期间
营业收入	26,440,593
净利润	(17,097,645)
现金流量净额	(18,333,706)

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**六、 合并范围的变动(续)**

**2. 处置子公司**

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例
北京用友教育 投资有限公司	北京	培训教育	100%	100%

新道科技股份有限公司与北京用友企业管理研究所有限公司于2015年6月30日签订股权转让协议，以人民币6,700,000元出售其所持有北京用友教育投资有限公司（以下简称“教育投资”）的100%股权，处置日为2015年6月30日。故自2015年7月1日起，本集团不再将教育投资纳入合并范围。教育投资公司的相关财务信息列示如下：

	2015年6月30日 账面价值	2014年12月31日 账面价值
流动资产	198,506	1,364,063
非流动资产	147,620	210,715
流动负债	<u>1,499,454</u>	<u>1,309,031</u>
净资产	(1,153,328)	<u>265,747</u>
商誉	<u>8,823,414</u>	
初始投资成本	6,584,100	
处置损益	( <u>970,086</u> )	
处置对价	<u>6,700,000</u>	

**3. 其他原因的合并范围变动**

本集团通过新设方式成立子公司，导致本年合并范围发生变动，详见附注七、1。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

本集团子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						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	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务；财会电算化管理服务	800,000	81.88	18.12
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	电脑软件的技术开发及销售	1,000,000	100	-
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	计算机软件、电子技术的开发、研制、技术服务及咨询；计算机及配件、电子元器件批发兼零售、信息服务	500,000	100	-

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	电子计算机软硬件、网络工程的技术服务、技术转让、信息咨询、技术培训、数据库服务；销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通信设备(不含广播、电视接收、发射设备)；企业管理咨询	5,000,000	90	10
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	技术开发、咨询、服务、转让、培训(电子与信息、机电一体化的技术及产品)；计算机软件、文化办公用品机械批发兼零售	5,000,000	90	10
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	会计电算化、电子化推广与技术服务、计算机软件开发及网络工程施工、电子计算机及软件销售、培训	1,200,000	82	18

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元50,000	100	-
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	经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；技术开发	41,888,000	100	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	应用产品服务、基础产品服务、技术开发、技术咨询；销售自行开发后的产品	11,035,739	100	-
用友政务(注 1)	北京市	北京市	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	应用产品服务；销售计算机、软件及辅助设备	129,775,735	84.19	-
用友金融信息技术有限公司(注 2)	北京市	北京市	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；货物进出口、技术进出口、代理进出口	61,250,000	81.63	-

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备；批发、零售；计算机软、硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨询；其他无需报经审批的一切合法项目	5,000,000	90	10
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	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务	3,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	大连市	大连市	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	电子计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售	3,000,000	90	10
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	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务；企业管理咨询；计算机硬件及外部设备、打印纸及耗材的销售；企业管理培训(除职业技能培训)	3,000,000	90	10



用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
厦门烟草软件有限责任公司 (注3)	厦门市	厦门市	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	20,000,000	73	-
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	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销;打印纸、计算机耗材的购销;企业管理咨询	70,000,000	90	10
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	计算机软硬件及外部设备的技术开发、咨询服务、技术转让,技术培训及数据库服务;企业管理咨询;进出口业务;计算机软硬件及外部设备、耗材、打印纸销售	5,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售	20,000,000	100	-
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	计算机软硬件及配件的技术开发,技术咨询,技术转让及销售；数据库服务；企业管理咨询	3,000,000	90	10
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	软件业；计算机服务业；计算机、软件及辅助设备销售；企业管理咨询	3,000,000	90	10

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培训、系统集成	100,000,000	80	-
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、硬件和耗材、电子行业	实业投资(金融、期货、保险、证券除外)；自有房屋租赁；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售；系统集成	80,000,000	100	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	技术开发、技术转让、技术培训、技术服务(电子与信息、机电一体化的技术及产品); 计算机软件, 文化办公用机械设备批发兼零售	2,000,000	90	10
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	软件研发和销售, IT服务, 技术交流和培训	100,000,000	100	-
北京用友幸福投资管理有 限公司(以下简称“幸福投 资”)(注 4)	北京市	北京市	投资管理	投资管理	6,250,000	64	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
北京用友创新投资中心(有限合伙)(以下简称“创新投资”)	北京市	北京市	投资管理	投资管理。	200,000,000	99	1
畅捷通信息技术股份有限公司(注5)	北京市	北京市	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。	217,181,666	68.94	1.78

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
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	企业管理服务, 计算机应用系统的规划、集成和开发、相关技术支持服务, 商务信息咨询, 财务咨询(除代理记账)。	30,000,000	100	-
新道科技股份有限公司 (注6)	三亚市	三亚市	计算机软件/管理培训	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、管理课程开发与培训、销售打印纸和计算机耗材; 管理咨询与服务; 数据库服务; 销售电子计算机软硬件硬件及外部设备; 在线学习; 大赛与活动的策划与执行; 自营和代理各类商品和技术进出口。	103,000,000	67.64	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友云达	南昌市	南昌市	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	10,000,000	100	-
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	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。	100,000,000	100	-

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
深圳前海用友力合金融服务有限公司(以下简称“友金所”)(注 7)	深圳市	深圳市	咨询管理/计算机软件	投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务);投资咨询;商务信息咨询、商业信息咨询、企业管理咨询、投资信息咨询、财务管理咨询、经济信息咨询;投资顾问;计算机编程;计算机软件设计;投资项目策划。	60,000,000	63.16	6.14
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	开展移动通信转售业务试点;工程和技术研究与试验发展;计算机的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;数据处理;租赁计算机、通讯设备;销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、文化用品。	50,000,000	30.20	49.80



用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友能源科技有限公司(注8)	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、 技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设 备；技术进出口、货物进出口、代理进出口	50,000,000	100	-
用友广信网络科技有限公司 (以下简称“用友广信”) (注9)	北京市	北京市	计算机技术及 产品/咨询行业	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训、 技术推广；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设 备；技术进出口、货物进出口、代理进出口	50,000,000	80	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
用友超客网络科技有限公司 (注10)	北京市	北京市	计算机技术及 产品/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；技术进出口、货物进出口、代理进出口；互联网及数据库软件的开发；通过互联网为客户提供软件服务	100,000,000	100	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

非同一控制下企业合并取得的子公司

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
北京用友审计软件有限公司	北京市	北京市	计算机软、硬件 /系统集成行业	基础软件服务；应用软件服务；技术开发、技术推广、 技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计 算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、 机械设备、通讯设备	10,000,000	82	-
用友汽车信息科技(上海)股份 有限公司(注11)	上海市	上海市	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	100,000,000	77.94	4.06

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团子公司的情况如下(续):

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比例(%)	
						直接 (%)	间接 (%)
秉钧网络(注12)	上海市	上海市	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机、网络科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,电脑图文设计、制作,市场营销策划,计算机软硬件设备的开发、销售	55,000,000	70	-

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本集团子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

注1. 2015年3月6日,用友政务与北京通和宝投资管理中心(有限合伙)(以下简称“通和宝”)和北京政友协同投资管理中心(有限合伙)(以下简称“北京政友”)签订了增资扩股协议,通和宝和北京政友分别以人民币14,373,376元和人民币9,335,984元对用友政务进行增资,增资后合计获取用友政务10.91%股权。截止2015年12月31日,通和宝与北京政友已缴足认缴增资款。增资完成后,本公司持有用友政务84.19%股权,相关工商登记变更已完成。

注2. 2015年初,用友金融与北京友融利亨投资管理中心(有限合伙)(以下简称“友融利亨”)和北京友融利丰投资管理中心(有限合伙)(以下简称“友融利丰”)签订了增资扩股协议,协议约定友融利亨和友融利丰分别以人民币7,339,600元和人民币5,160,400元对用友金融进行增资。截止2015年12月31日,友融利丰已缴足认缴增资款,友融利亨尚存人民币1,250,000元增资款尚未缴足,增资后友融利亨和友融利丰合计获取用友金融18.37%股权,相关工商登记变更已完成。

注3. 根据公司第六届董事会2014年第三次会议通过对《公司关于转让厦门用友烟草软件有限责任公司部分股权的议案》,公司于2015年3月向厦门用友烟草软件有限责任公司(以下简称“厦门烟草”)高管转让了公司持有的厦门烟草3%的股权。截止2015年12月31日,股权转让款已全额缴足。股权转让完成后,本公司持有厦门烟草73%的股权,相关工商登记变更已完成。

注4. 2015年12月10日,公司与幸福投资高管签订了股权转让协议,幸福投资高管以现金人民币 1,505,692元出资,购买幸福投资16%股权。截止2015年12月31日,股权转让款已全额缴足,转让完成后,本公司持有幸福投资64%股权,相关工商登记变更已完成。

注5. 经畅捷通2014年股东大会批准,畅捷通于2015年采取员工信托受益权计划。根据该计划,畅捷通委托信托公司从创新投购买了创新投持有的畅捷通1.6%的股权。该股权转让完成后本公司间接持有畅捷通的股权比例变为1.78%。截至2015年12月31日,股权转让款已全额缴足,相关工商登记变更已完成。

注6. 根据公司第六届董事会2014年第十次会议通过的《公司关于转让用友新道科技有限公司部分股权的议案》,公司于2015年4月向新道科技总裁转让了公司持有的新道科技5%的股权,股权转让完成后,公司持有新道科技69.67%的股权。新道科技于2015年8月与7家证券公司签订认购做市库存股协议,同意对7家证券公司定向增发股份,接受其作为新道科技的新股东。具有合格投资人资格的7家证券公司以现金方式对新道科技投资人民币30,000,000元。7家证券公司增资后,公司持有新道科技67.64%的股权。截至2015年12月31日,相关款项已全额缴足,相关工商登记变更已完成。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

注7. 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权转让及股东增资的议案,友金所股东创新投和深圳力合金融控股有限公司(以下简称“力合金融”)分别向深圳合力成邦投资管理中心(有限合伙)转让其持有的友金所12.5%和2.5%的股权;本公司、创新投、深圳合力成邦投资管理中心(有限合伙)及深圳合力成邦投资管理中心(有限合伙)(以下简称“合力成邦”)合计对友金所增资人民币35,000,000元。股权转让及增资完成后公司直接持有友金所63.16%的股权,间接持有友金所6.14%的股权。截至2015年12月31日,除力合金融与合力成邦合计存在人民币3,000,000元尚未支付,其余款项已全额缴足,相关工商登记变更已完成。

注8. 根据2015年3月20日经公司第六届董事会2015年第三次会议通过的《公司关于投资设立用友能源网络科技有限公司的议案》,公司决定与北京中能合创投资中心(有限合伙)共同发起设立用友能源。用友能源的注册资本为人民币50,000,000元。截止2015年12月31日,本公司已缴足认缴的注册资本人民币40,000,000元,其他股东尚未缴纳认缴注册资本,故截至2015年末公司对用友能源的持股比例为100%。截止2015年12月31日,相关工商登记已经完成。

注9. 根据2015年3月20日公司第六届董事会2015年第三次会议通过的《公司关于投资设立用友广信网络科技有限公司的议案》,公司与北京恒易合信投资中心(有限合伙)共同发起设立用友广信,用友广信的注册资本为人民币50,000,000元。截止2015年12月31日,所有注册资本均已到位,公司对用友广信的持股比例为80%,相关工商登记已经完成。

注10. 根据2015年8月29日公司第六届董事会2015年第二十三次会议通过的《公司关于设立用友超客网络科技有限公司的议案》,本公司与创新投、北京超能云创投资管理中心(有限合伙)及北京超能合创投资管理中心(有限合伙)共同发起设立用友超客,注册资本为人民币100,000,000元。截止2015年12月31日,本公司已缴足认缴的注册资本人民币60,000,000元。其他股东尚未缴纳认缴注册资本,故截止2015年末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11. 2015年12月,用友汽车与上海特友投资管理中心(有限合伙)和上海友彤投资管理中心(有限合伙)签署了增资扩股协议,上海特友投资管理中心(有限合伙)和上海友彤投资管理中心(有限合伙)分别以人民币26,100,000元和人民币20,880,000元向用友汽车增资,获得用友汽车18%的股权。增资后,公司直接持有用友汽车77.94%的股权,间接持有用友汽车4.06%的股权。截至2015年12月31日,相关款项已全额缴足,相关工商登记变更已完成。

注12. 2015年4月24日,公司第六届董事会第十六次会议通过了《公司关于收购上海秉钧网络科技有限公司部分股权并向其增资的议案》,公司以人民币125,000,000元收购秉钧网络62.50%的股权,并以人民币50,000,000元向秉钧网络增资,增资后公司持有秉钧网络70%的股权。截止2015年12月31日,公司尚存人民币25,000,000元增资款尚未缴足,相关工商登记已经完成。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2015年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	29.28%	(26,003,986)	23,447,640	257,936,289
用友政务	15.81%	17,425,147	3,300,896	52,957,042
用友汽车	18.00%	5,051,259	-	50,281,970
2014年	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
畅捷通	27.68%	4,269,597	3,226,956	356,432,623
用友政务	5.50%	5,345,942	3,025,000	16,189,510

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

2015年	畅捷通	用友政务	用友汽车
流动资产	858,507,256	604,173,301	359,542,992
非流动资产	<u>170,370,725</u>	<u>50,680,816</u>	<u>22,827,775</u>
资产合计	<u>1,028,877,981</u>	<u>654,854,117</u>	<u>382,370,767</u>
流动负债	105,969,532	314,402,932	96,834,486
非流动负债	-	<u>5,470,847</u>	<u>2,792,000</u>
负债合计	<u>105,969,532</u>	<u>319,873,779</u>	<u>99,626,486</u>
营业收入	350,683,267	572,937,269	272,067,987
净利润	( 80,202,335 )	73,226,223	62,532,680
综合收益总额	<u>( 78,218,594 )</u>	<u>73,226,223</u>	<u>62,532,680</u>
经营活动产生的现金 流量净额	<u>54,303,165</u>	<u>114,341,921</u>	<u>64,779,060</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2014年	畅捷通	用友政务
流动资产	1,193,099,328	571,431,708
非流动资产	<u>150,339,448</u>	<u>48,680,137</u>
资产合计	<u>1,343,438,776</u>	<u>620,111,845</u>
流动负债	98,583,051	300,762,936
非流动负债	<u>776,735</u>	<u>25,110,254</u>
负债合计	<u>99,359,786</u>	<u>325,873,190</u>
营业收入	339,207,330	574,354,488
净利润	96,925,185	97,198,944
综合收益总额	<u>96,850,434</u>	<u>97,198,944</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>98,252,689</u>	<u>88,451,065</u>



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在联营企业中的权益**

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接 (%)	间接 (%)	
西玛商用表单 (注1)	北京市	北京市	技术推广服务；销售打印纸、磁盘、计算机专用帐页、帐夹、计算机及外围设备、文具用品；计算机软件制作；计算机技术服务、技术培训；技术进出口	1,000,000	30	-	权益法
西玛永泰	北京市	北京市	技术推广服务；销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；计算机技术培训；货物进出口、技术进出口、代理进出口	500,000	30	-	权益法
幸福联创 (注2)	北京市	北京市	项目投资、投资管理、资产管理	240,000,000	27.09	2.08	权益法
YUNANO	法国巴黎	法国巴黎	与互联网相关的所有软硬件产品的研发、制造和销售服务	欧元 285,714	30	-	权益法
民太安公估	深圳市	深圳市	在全国范围内（港、澳、台除外）保险标的的承保前的检验、估价及风险评估；对保险标的的出险后的查勘、检验、估损理算及出险保险标的的残值处理；风险管理咨询；经中国保监会批准的其他业务	130,915,033	低于 20%	-	权益法

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在联营企业中的权益(续)**

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
					(%)	(%)	
随锐科技	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；投资管理；投资咨询；企业策划；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、金属材料、家用电器；互联网信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；组装加工手机和平板电脑	157,000,000	-	小于10%	权益法
爱肌肤科技	北京市	北京市	技术开发；软件开发；市场调查；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备	1,176,353	-	小于20%	权益法
慧友云商	北京市	北京市	互联网信息服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件服务；软件开发	7,353,059	-	小于10%	权益法
六度人和	深圳市	深圳市	计算机软硬件、计算机网络设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售及其他国内贸易；经营进出口业务；兴办实业	1,597,612	-	小于10%	权益法

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在联营企业中的权益(续)**

投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
					(%)	(%)	
融科通信	西安市	西安市	网络通讯产品、计算机软硬件开发、生产与销售；网络技术、信息技术、电子产品领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	1,250,000	-	20	权益法
珊瑚灵御	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；软件开发；软件咨询；数据处理；市场调查	15,000,000	-	小于20%	权益法

以上联营企业对本集团不具有重大影响。

本集团对民太安公估、随锐科技、爱肌肤科技、慧友云商、六度人和以及珊瑚灵御六家企业持有表决权比例均低于20%，但在上述企业中均拥有董事会席位，能够对其生产经营活动产生重大影响。

注1. 本年西玛商用表单盈余公积转增注册资本人民币500,000元，公司对其持股比例未发生变化。

注2. 2015年3月13日科学技术部中小型创新基金管理中心向幸福联创增资人民币60,000,000元，增资后公司对幸福联创的直接持股比例变为27.09%，间接持股比例变为2.08%。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**七、 在其他主体中的权益(续)**

下表列示了以上联营企业汇总财务信息：

	2015年	2014年
联营企业		
投资账面价值合计	167,422,645	134,730,818
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	( 2,492,157)	10,487,338
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>( 2,492,157)</u>	<u>10,487,338</u>

**八、 金融工具相关的风险**

**1. 金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金	3,879,048,001	2,963,403,868
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	53,649,381	37,513,638
应收账款	1,519,699,082	1,476,189,106
应收利息	2,602,998	1,595,211
其他应收款	151,921,293	167,839,581
其他流动资产(理财产品)	<u>841,800,000</u>	<u>246,080,000</u>
	<u>6,507,514,756</u>	<u>4,892,621,404</u>
金融资产 — 可供出售金融资产	<u>394,614,111</u>	<u>370,320,681</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**八、 金融工具相关的风险(续)**

**1. 金融工具分类(续)**

金融负债-其他金融负债

	2015年12月31日	2014年12月31日 经重述
短期借款	1,823,984,362	1,268,000,000
应付账款	402,105,982	400,369,531
应付利息	21,137,671	21,137,671
应付股利(限制性股票)	676,375	-
其他应付款	291,364,472	249,530,113
一年内到期的长期借款	60,793,114	107,216,931
长期借款	131,598,294	326,332,464
一年内到期的应付债券	499,648,984	-
应付债券	<u>-</u>	<u>498,082,310</u>
	<u>3,231,309,254</u>	<u>2,870,669,020</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。于整个年度内，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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**八、 与金融工具相关的风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**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2015年12月31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2015年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

**流动性风险**

本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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**八、 与金融工具相关的风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**流动性风险(续)**

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：

2015年 金融负债	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	-	407,107,960	1,416,876,402	-	-	1,823,984,362
应付账款	380,044,622	22,061,360	-	-	-	402,105,982
应付利息	-	21,137,671	-	-	-	21,137,671
应付股利(限制性 股票)	-	-	676,375	-	-	676,375
其他应付款	248,760,420	17,604,052	12,500,000	12,500,000	-	291,364,472
一年内到期的						
长期借款	-	-	60,793,114	-	-	60,793,114
长期借款	-	-	-	131,598,294	-	131,598,294
一年内到期的应 付债券	-	-	499,648,984	-	-	499,648,984
	<u>628,805,042</u>	<u>467,911,043</u>	<u>1,990,494,875</u>	<u>144,098,294</u>	<u>-</u>	<u>3,231,309,254</u>
2014年 金融负债						
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
短期借款	-	100,000,000	1,168,000,000	-	-	1,268,000,000
应付账款	358,851,112	41,518,419	-	-	-	400,369,531
应付利息	-	21,137,671	-	-	-	21,137,671
其他应付款	201,827,655	-	28,621,475	19,080,983	-	249,530,113
一年内到期的						
长期借款	-	-	107,216,931	-	-	107,216,931
长期借款	-	-	-	326,332,464	-	326,332,464
应付债券	-	5,862,329	-	492,219,981	-	498,082,310
	<u>560,678,767</u>	<u>168,518,419</u>	<u>1,303,838,406</u>	<u>837,633,428</u>	<u>-</u>	<u>2,870,669,020</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的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)
2015年				
人民币	50	(2,959,545)	-	(2,959,545)
人民币	(50)	2,959,545	-	2,959,545
2014年				
	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)
人民币	50	(7,246,164)	-	(7,246,164)
人民币	(50)	7,246,164	-	7,246,164



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**八、 与金融工具相关的风险(续)**

**2. 金融工具风险(续)**

**市场风险(续)**

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2015年12月31日，本集团外币借款余额占短期借款和长期借款总额之62%(2014年：0%)，外币货币资金占货币资金之1%(2014年：15%)。

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 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
<b>2015年</b>				
人民币对美元贬值	3%	(1,230,299)	-	(1,230,299)
人民币对美元升值	(3%)	1,230,299	-	1,230,299
人民币对港币贬值	3%	225,213	-	225,213
人民币对港币升值	(3%)	(225,213)	-	(225,213)
人民币对欧元贬值	3%	(32,256,504)	-	(32,256,504)
人民币对欧元升值	(3%)	32,256,504	-	32,256,504
<b>2014年</b>				
人民币对美元贬值	3%	626,291	-	626,291
人民币对美元升值	(3%)	(626,291)	-	(626,291)
人民币对港币贬值	3%	10,718,675	-	10,718,675
人民币对港币升值	(3%)	(10,718,675)	-	(10,718,675)

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**八、 与金融工具相关的风险(续)**

**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。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、应付账款、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：

	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款	1,823,984,362	1,268,000,000
应付账款	402,105,982	400,369,531
应付职工薪酬	552,085,343	505,607,403
应交税费（不含应交所得税）	184,483,071	187,237,524
应付利息	21,137,671	21,137,671
应付股利(限制股票)	676,375	-
其他应付款	291,364,472	249,530,113
长期借款（含一年内到期）	192,391,408	433,549,395
应付债券（非一年内到期）	-	498,082,310
应付债券（一年内到期）	499,648,984	-
减：现金和现金等价物	<u>3,879,048,001</u>	<u>2,963,403,868</u>
净负债	<u>88,829,667</u>	<u>600,110,079</u>
归属于母公司的股东权益	<u>5,518,891,298</u>	<u>3,938,456,906</u>
资本和净负债	<u>5,607,720,965</u>	<u>4,538,566,985</u>
杠杆比率	<u>1.58%</u>	<u>13.22%</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**九、 公允价值的披露**

**1. 以公允价值计量的资产和负债**

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 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	58,794,001	-	-	58,794,001
	<u>58,794,001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,794,001</u>

**2. 公允价值估值**

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2015年	2014年	2015年	2014年
<b>金融资产</b>				
货币资金	3,879,048,001	2,963,403,868	3,879,048,001	2,963,403,868
应收票据	53,649,381	37,513,638	53,649,381	37,513,638
应收账款	1,519,699,082	1,476,189,106	1,519,699,082	1,476,189,106
应收利息	2,602,998	1,595,211	2,602,998	1,595,211
其他应收款	151,921,293	167,839,581	151,921,293	167,839,581
其他流动资产 (理财产品)	841,800,000	246,080,000	841,800,000	246,080,000
<b>金融负债</b>				
短期借款	1,823,984,362	1,268,000,000	1,823,984,362	1,268,000,000
应付账款	402,105,982	400,369,531	402,105,982	400,369,531
应付利息	21,137,671	21,137,671	21,137,671	21,137,671
应付股利(限制 性股票)	676,375	-	676,375	-
其他应付款	291,364,472	249,530,113	291,364,472	249,530,113
一年内到期的 长期借款	60,793,114	107,216,931	60,793,114	107,216,931
一年内到期的 应付债券	499,648,984	-	499,648,984	-
长期借款	131,598,294	326,332,464	131,598,294	326,332,464
应付债券	-	498,082,310	-	498,082,310

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**九、公允价值的披露(续)**

**2. 公允价值估值(续)**

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产(理财产品)、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，是指以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2015年12月31日，针对长短期借款及应付债券等自身不履约风险评估为不重大。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十、 关联方关系及其交易**

**1. 主要股东**

主要股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
北京用友科技有限公司(以下简称“用友科技”)	有限责任公司(自然人投资或控股)	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理	85,000,000	28.63%	28.63%	70022107-4
上海用友科技咨询有限公司(以下简称“上海用友科技咨询”)	有限责任公司(国内合资)	上海	王文京	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	12.18%	12.18%	60772100-7
北京用友企业管理研究所有限公司(以下简称“用友研究所”)	有限责任公司	北京	王文京	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%	70003802-6

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

**2. 子公司**

子公司详见附注七、1。

**3. 联营企业**

联营企业详见附注七、2。

**4. 其他关联方**

**关联方关系**

上海益倍管理咨询有限公司(以下简称“上海益倍”)	本公司关键管理人员控制的公司
上海优富信息咨询有限公司(以下简称“上海优富”)	本公司关键管理人员控制的公司
北京伟库	受用友研究所控制的公司

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2015年 金额	2014年 金额
致远协创	4,045,087	7,790,264
西玛商用表单	<u>410,542</u>	<u>280,059</u>
	<u>4,455,629</u>	<u>8,070,323</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2015年	2014年
用友伟库	用友软件园办公用房	882,121	786,153
用友研究所	用友软件园办公用房	<u>82,716</u>	<u>46,845</u>
		<u>964,837</u>	<u>832,998</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2015年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年7月22日	2015年7月22日	是
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年9月9日	2015年9月9日	是
用友科技	1,000,000,000	150,000,000	2014年10月13日	2015年10月13日	是
用友科技	1,000,000,000	100,000,000	2014年10月22日	2015年10月22日	是

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(3) 关联方担保(续)

2014年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年7月22日	2015年7月22日	否
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年9月9日	2015年9月9日	否
用友科技	1,000,000,000	150,000,000	2014年10月13日	2015年10月13日	否
用友科技	1,000,000,000	100,000,000	2014年10月22日	2015年10月22日	否

(4) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2015年	2014年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	26,350,091	26,439,127
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	-	60,000
董事、监事及关键管理人员获授其他权益激励	2,034,364	-

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

(5) 向关联方转让股权

	2015年	2014年
北京用友企业管理研究所有限公司	6,700,000	-

新道科技与北京用友企业管理研究所有限公司于2015年6月30日签订股权转让协议，以人民币6,700,000元出售其所持有教育投资的100%股权，处置日为2015年6月30日。

本公司向关联方公司进行交易的价格有交易双方参照市场价格后确定。

**6. 关联方应收应付款项余额**

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于2015年12月31日，本集团无重大关联方往来款余额。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十一、 股份支付**

股份支付计划一

该股份支付计划为本公司实行的股权激励计划

**1. 概况**

	2015年	2014年
授予的各项权益工具总额	-	3,336,066
行权的各项权益工具总额	5,500,910	5,132,056
失效的各项权益工具总额	811,443	956,220
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	8.31~14.98	10.275~18.28
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	1.87~2.85年	2.87~3.85年

	2015年	2014年
以股份支付换取的职工服务总额	14,390,735	69,131,600

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2015年	2014年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	182,494,116	168,103,381
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,390,735	69,131,600

**2. 股份支付计划**

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。



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**十一、 股份支付(续)**

股份支付计划一(续)

**2. 股份支付计划(续)**

(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2015年未发行新限制性股票激励计划。

公司预计本年业绩情况将无法首次授予计划第三期和预留授予计划第二期的解锁条件, 因此本年冲回2013年度及2014年度确认的首次授予计划第三期和预留授予计划第二期限制性股票费用人民币21,952,865元。冲回后, 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14,390,735元(2014年: 人民币69,131,600元)。

截止2015年12月31日, 首次授予计划和预留授予计划的限制性股票合计为4,509,170股(2014年: 7,164,657股)。

根据2015年10月12日召开的公司第六届董事会第二十六次会议审议通过的《公司关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》, 2015年解锁首次授予计划的第二期限制性股票2,960,190股, 预留授予计划第一期限限制性股票1,128,228股。2015年合计解锁限制性股票4,088,418股, 参见附注五、33。

(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限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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十一、 股份支付(续)**

股份支付计划一(续)

**2. 股份支付计划(续)**

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。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十一、 股份支付(续)**

股份支付计划一(续)

**2. 股份支付计划(续)**

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

	2015年加权平 均行权价格 人民币元/股	股票期 权数量 份	2014年加权平 均行权价格 人民币元/股	股票 期权数量 份
年初数	14.26	10,532,017	12.63	12,429,800
调整增加-首次授予(注1)	8.31	1,765,497	10.275	2,485,960
调整增加-预留授予(注1)	14.98	340,907	-	-
授予	-	-	18.28	1,704,533
失效-首次授予(注2)	8.31	( 774,203)	10.275	( 956,220)
失效-预留授予(注2)	14.98	( 37,240)	-	-
行权-首次授予(注3)	8.31	( 4,747,559)	10.275	( 5,132,056)
行权-预留授予(注3)	<u>14.98</u>	<u>( 753,351)</u>	-	-
年末数	<u>18.31</u>	<u>6,326,068</u>	<u>14.26</u>	<u>10,532,017</u>

注1. 详情参见附注五、33。

注2. 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。

注3. 2015年，结转已行权的股票期权相关股权激励成本人民币9,511,446元(2014年：人民币44,678,312元)。参见附注五、34。

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

股票期权数量 份	预计2016年失效数量 份	行权价格* 人民币元/股	行权有效期
5,071,219	( 5,071,219)	8.31	2015年11月12日至2017年11月12日
<u>1,254,849</u>	<u>( 586,614)</u>	14.98	2015年11月6日至2018年11月6日
<u>6,326,068</u>	<u>(5,657,833)</u>		

\*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。

2015年，本公司因5,500,910份股份期权行权而发行了5,500,910股普通股，新增股本为人民币5,500,910元，股本溢价为人民币45,253,038元(扣除发行费用前)。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十一、 股份支付(续)**

股份支付计划一(续)

**2. 股份支付计划(续)**

于2015年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为6,326,068份，因2015年公司业绩未达到首次授予计划第三期及预留授予第二期行权条件，预计2016年失效的期权份数为5,657,833份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股票期权减去预计失效后的期权全部行权，将发行668,235股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币668,235元和股本溢价人民币9,341,925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6,326,068份，约为本公司当日发行在外股份的0.43%。

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**

	2015年	2014年
授予的权益工具总额(股数)	<u>17,490,000</u>	<u>-</u>
	2015年	2014年
以股份支付换取的职工服务总额	<u>126,984,663</u>	<u>-</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2015年	2014年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	126,984,663	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	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运营有贡献的合格员工。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)。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**十一、 股份支付(续)**

股份支付计划二(续)

**2. 股份支付计划(续)**

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。

于2015年6月16日，畅捷通董事会批准依据本计划无偿向182名激励对象(包括一名畅捷通董事、两名畅捷通监事、畅捷通及其附属公司的中高层管理人员、专家及核心骨干)首次授予附生效条件的信托受益权份额。首次授予项下目标股票总数为17,370,000股，占2015年6月16日畅捷通已发行股本总额约8%。

除上述首次授予外，畅捷通董事会还授权畅捷通总裁会向畅捷通美国若干激励对象授予附生效条件的信托受益权份额。截至2015年12月31日止年度，该等授予项下的目标股票数量为120,000股。获授的激励对象不涉及畅捷通董事、监事或其各自的配偶或十八岁以下子女。畅捷通总计授予目标股票总数为17,490,000股。

信托机构从内资股股东或于公开市场购买17,490,000股目标股票，以信托形式代相关激励对象持有，直至该等股份根据本计划之条文归属于激励对象为止。已授出及由受托人持有直至归属之畅捷通股份称为库存股份，而各库存股份应指畅捷通普通股。

激励对象享有目标股票的分红收益。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**十一、 股份支付(续)**

股份支付计划二

**2. 股份支付计划(续)**

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:

	2015年
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

除上述首次授予外,已授畅捷通美国若干激励对象信托受益权份额的公允价值基于畅捷通股份于授出日期之市值每股港币12.7元计算。该等授予项下已授信托受益权份额的公允价值为人民币1,251,036元。

2015年度,畅捷通已确认股份支付费用为人民币126,984,663元。其中,于损益中确认股份支付费用人民币119,407,759元,已资本化计入开发支出的金额为人民币7,576,904元。

2015年度,畅捷通及畅捷通美国委托信托机构向内资股股东购买6,500,000股内资股及于公开市场购买畅捷通10,990,000股H股,购买该等股份的总代价为人民币310,135,760元。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**十二、 承诺及或有事项**

**1. 重要承诺事项**

	2015年12月31日	2014年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备 (注1)	<u>402,955,727</u>	<u>293,409,373</u>

注1: 截至2015年12月31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1,707,253,934元, 已支付1,571,074,728元, 资本承诺共计136,179,206元。

截至2015年12月31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415,321,328元, 已支付301,683,830元, 资本承诺共计113,637,498元。

截至2015年12月31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165,882,728元, 已支付12,743,705元, 资本承诺共计153,139,023元。

于2015年12月31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(2014年12月31日: 无)。

**2. 或有事项**

截至资产负债表日, 本集团并无应披露的或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

- 2015年度公司实现净利润291,524,434元。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(包括截至公司第六届董事会第三十三次会议决议日公司股本数1,464,106,603股和公司正在办理股票期权行权的股数186,840股)为基数, 拟向全体股东每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)。派发现金股利后, 公司未分配利润余额为937,175,178元。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

---

**十三、资产负债表日后事项(续)**

- 2、 本公司拟与北京用友创新投资中心（有限合伙）、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（以工商行政管理机关核准的名称为准,下称“用友薪福社公司”）。用友薪福社公司的注册资本为人民币50,000,000元,其中,本公司公司以现金人民币30,000,000元出资,出资比例为60.00%;北京用友创新投资中心(有限合伙)以现金人民币15,835,000元出资,出资比例为31.67%;北京锯人有福投资中心（有限合伙）以现金人民币2,085,000元出资,出资比例为4.17%;北京聚贤汇才投资中心（有限合伙）以现金人民币2,080,000元出资,出资比例为4.16%。相关工商登记手续办理完毕。
- 3、 本公司为用友(南昌)拟向北京银行南昌分行借入的长期借款提供担保共计人民币300,000,000元,担保期限为2016年1月19日至2021年1月18日。
- 4、 本公司于2013年11月12日开始执行限制性股票激励计划,根据其解锁情况,董事会于2014年6月30日、2014年10月10日、2015年3月19日及2015年10月10日分别召开董事会会议,均审议通过了《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》,决定回购部分已授予但尚未解锁的限制性股票,股数共计581,717股,已过户至公司开立的回购专用证券户,并于2016年3月4日完成注销。限制性股票对应的股本由2015年12月31日的1,464,688,320股变更为1,464,106,603股。

**十四、其他重要事项**

**1. 分部报告**

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。

**2. 租赁**

作为出租人

经营租出固定资产,参见附注五、12。

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:



用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

	2015年	2014年
1年以内(含1年)	35,814,000	34,336,181
1年至2年(含2年)	13,725,908	26,245,611
2年至3年(含3年)	6,917,266	14,269,218
3年以上	<u>7,254,513</u>	<u>7,427,689</u>
	<u>63,711,687</u>	<u>82,278,699</u>

3. 比较数据

若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	381,889,189	335,249,836
1年至2年	144,810,115	239,420,753
2年至3年	129,050,173	163,788,398
3年至4年	126,956,396	89,623,966
4年至5年	84,123,460	48,587,760
5年以上	<u>68,796,520</u>	<u>35,247,707</u>
	935,625,853	911,918,420
减：应收账款坏账准备	<u>244,093,541</u>	<u>194,534,053</u>
	<u>691,532,312</u>	<u>717,384,367</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2015年	<u>194,534,053</u>	<u>53,283,707</u>	<u>(2,023,103)</u>	<u>(1,701,116)</u>	<u>244,093,541</u>
2014年	<u>141,681,297</u>	<u>56,524,756</u>	<u>(3,672,000)</u>	<u>-</u>	<u>194,534,053</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	43,240,219	5	43,240,219	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	858,321,991	91	166,789,679	19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>34,063,643</u>	<u>4</u>	<u>34,063,643</u>	100
	<u>935,625,853</u>	<u>100</u>	<u>244,093,541</u>	

  

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	27,429,116	3	27,429,116	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	850,609,264	93	133,224,897	16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>33,880,040</u>	<u>4</u>	<u>33,880,040</u>	100
	<u>911,918,420</u>	<u>100</u>	<u>194,534,053</u>	

于2015年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面金额	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	3,548,291	3,548,291	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>20,771,682</u>	<u>20,771,682</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>43,240,219</u>	<u>43,240,219</u>		

于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	9,198,000	9,198,000	100	逾期尚未收回货款
单位2	3,738,800	3,738,800	100	逾期尚未收回货款
单位3	3,548,291	3,548,291	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>10,944,025</u>	<u>10,944,025</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>27,429,116</u>	<u>27,429,116</u>		

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、 公司财务报表主要项目注释(续)**

**1. 应收账款(续)**

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	381,168,616	44	-	335,249,835	39	-
1-2年	136,550,988	16	13,655,099	227,420,753	27	22,742,075
2-3年	121,442,495	14	24,288,498	136,671,155	16	27,334,230
3-4年	94,654,991	11	37,861,996	80,548,576	9	32,219,430
4-5年	67,041,634	8	33,520,817	39,579,565	5	19,789,782
5年以上	57,463,267	7	57,463,269	31,139,380	4	31,139,380
	<u>858,321,991</u>	<u>100</u>	<u>166,789,679</u>	<u>850,609,264</u>	<u>100</u>	<u>133,224,897</u>

2015年实际转回的应收账款为人民币2,023,103元(2014年：人民币3,672,000元)。

**2. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	799,952,028	635,334,362
1年至2年	9,464,502	8,603,320
2年至3年	7,132,528	7,374,237
3年至4年	2,379,048	1,649,482
4年至5年	1,093,393	2,102,446
5年以上	<u>4,155,880</u>	<u>3,280,417</u>
	824,177,379	658,344,264
减：其他应收款坏账准备	<u>8,027,151</u>	<u>7,326,613</u>
	<u>816,150,228</u>	<u>651,017,651</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2015年	<u>7,326,613</u>	<u>2,174,887</u>	<u>(1,474,349)</u>	<u>8,027,151</u>
2014年	<u>5,794,524</u>	<u>1,944,488</u>	<u>( 412,399)</u>	<u>7,326,613</u>

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	821,952,925	100	5,802,697	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备	<u>2,224,454</u>	<u>&lt;1</u>	<u>2,224,454</u>	100
	<u>824,177,379</u>	<u>100</u>	<u>8,027,151</u>	

	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	657,017,568	100	5,999,917	1
单项金额不重大但单项计提坏账准备	<u>1,326,696</u>	<u>&lt;1</u>	<u>1,326,696</u>	100
	<u>658,344,264</u>	<u>100</u>	<u>7,326,613</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	799,952,028	97	-	635,334,362	97	-
1-2年	9,464,502	1	946,450	8,603,320	1	860,333
2-3年	7,132,528	1	1,426,506	7,374,237	1	1,474,847
3-4年	2,379,048	<1	951,619	1,649,482	<1	659,793
4-5年	1,093,393	<1	546,696	2,102,446	<1	1,051,223
5年以上	<u>1,931,426</u>	<u>&lt;1</u>	<u>1,931,426</u>	<u>1,953,721</u>	<u>&lt;1</u>	<u>1,953,721</u>
	<u>821,952,925</u>	<u>100</u>	<u>5,802,697</u>	<u>657,017,568</u>	<u>100</u>	<u>5,999,917</u>

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

2015年已计提坏账准备人民币2,174,887元(2014年:人民币1,944,488元), 转回坏账准备人民币1,474,349元(2014年:人民币412,399元), 2015年无实际核销其他应收款(2014年:无)。

其他应收款按性质分类如下:

	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方借款	737,077,476	442,997,147
押金及保证金	41,351,466	32,229,091
增值税退税	-	29,773,474
员工备用金	3,565,915	4,118,618
股权转让款	25,725,000	-
其他	<u>16,457,522</u>	<u>149,225,934</u>
	<u>824,177,379</u>	<u>658,344,264</u>

于2015年12月31日, 无应收政府补助款项(2014年: 29,773,474元)。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产

以成本计量的可供出售金融资产：

2015年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于10%	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	19.81	-	-	61,433
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于10%	低于10%	-	-	1,500,000
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	-	540,000	18.00	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	低于10%	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%	低于10%	-	-	-
北京用友幸福云创创业投资中心(有限合伙)	10,000,000	-	-	10,000,000	10.00	10.00	-	-	-
合计	<u>308,040,000</u>	<u>34,860,000</u>	<u>-</u>	<u>342,900,000</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,561,433</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产

以成本计量的可供出售金融资产：

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
中投信用担保有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	低于10%	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	19.81	-	-	73,980
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	-	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	-	45,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	-	540,000	18.00	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司	240,000,000	-	-	240,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
北京用友幸福云创创业投资中心(有限合伙)	<u>10,000,000</u>	-	-	<u>10,000,000</u>	10.00	10.00	-	-	-
合计	<u>308,040,000</u>	-	-	<u>308,040,000</u>			-	-	<u>73,980</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2015年

	年初	本年变动					年末	年末	
	余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资收益/(亏损)	宣告 股利	其他权益 变动	计提 减值准备	账面价值	减值准备
权益法:									
联营企业									
致远协创	58,244,043	-	(55,633,222)	(1,438,457)	(2,389,865)	1,217,501	-	-	-
西玛商用表单	6,192,432	-	-	392,018	( 303,317)	-	-	6,281,133	-
西玛永泰	398,813	-	-	( 41)	-	-	-	398,772	-
幸福联创	64,902,992	-	-	(1,101,373)	-	27,514	-	63,829,133	-
民太安公估	-	45,165,687	-	3,155,769	-	-	-	48,321,456	-
合计	<u>129,738,280</u>	<u>45,165,687</u>	<u>(55,633,222)</u>	<u>1,007,916</u>	<u>(2,693,182)</u>	<u>1,245,015</u>	<u>-</u>	<u>118,830,494</u>	<u>-</u>



用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2015年(续)

成本法 子公司	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
重庆用友	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-
武汉用友	3,290,000	-	3,290,000	100	100	-	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL (注1)	46,692,259	12,568,400	59,260,659	100	100	(6,300,755)	-	-
用友华表	46,334,169	-	46,334,169	100	100	( 382,200)	-	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	100	100	-	-	-
用友政务(注2)	496,252,992	-	496,252,992	84.19	84.19	-	-	56,715,403
用友金融(注3)	50,000,000	-	50,000,000	81.63	81.63	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
厦门烟草(注4)	15,200,000	( 600,000)	14,600,000	73	73	-	-	21,900,000
深圳用友	63,000,000	-	63,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	-	13,685,542	82	82	-	-	-
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	80	80	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2015年(续)

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
滨海用友	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-
幸福投资(注5)	5,000,000	(1,000,000)	4,000,000	64	64	-	-	-
创新投资	198,000,000	-	198,000,000	99	99	-	-	-
畅捷通(注6)	220,060,623	-	220,060,623	68.94	68.94	-	-	58,395,665
畅捷支付(注14)	-	80,925,000	80,925,000	24.79	24.79	-	-	-
用友汽车(注12)	486,090,000	-	486,090,000	77.94	77.94	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
新道科技(注7)	50,000,000	(3,348,000)	46,652,000	67.64	67.64	-	-	-
用友云达	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
用友优普	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-
用友移动	15,100,000	-	15,100,000	30.20	30.20	-	-	-
友金所(注8)	7,500,000	28,500,000	36,000,000	63.16	63.16	-	-	-
用友广信(注10)	-	40,000,000	40,000,000	80	80	-	-	-
用友能源(注9)	-	40,000,000	40,000,000	100	100	-	-	-
用友超客(注11)	-	60,000,000	60,000,000	100	100	-	-	-
秉钧网络(注13)	-	175,000,000	175,000,000	70	70	-	-	-
合计	<u>2,186,359,300</u>	<u>432,045,400</u>	<u>2,618,404,700</u>			<u>(6,682,955)</u>	<u>-</u>	<u>137,011,068</u>

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2014年

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资收益	宣告股利	计提减值准备		
权益法：							
联营企业							
致远协创	49,998,975	-	10,314,588	(2,069,520)	-	58,244,043	-
西玛商用表单	5,893,823	-	858,486	(0,559,877)	-	6,192,432	-
西玛永泰	398,840	-	( 27)	-	-	398,813	-
幸福联创	-	<u>65,000,000</u>	<u>( 97,008)</u>	-	-	<u>64,902,992</u>	-
合计	<u>56,291,638</u>	<u>65,000,000</u>	<u>11,076,039</u>	<u>(2,629,397)</u>	-	<u>129,738,280</u>	-

注2至注13：参见附注七、1、注1至注12。

注1： 根据公司第六届董事会2014年第十次会议决议通过的《公司关于认购子公司YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS CO.,LTD.增发股票的议案》，公司决定向子公司YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS CO.,LTD.（用友海外发展公司）增资2,000,000美元。截止2015年12月31日，公司已缴足认缴增资款2,000,000美元，按增资时点汇率折合人民币元12,568,400元。

注14： 2015年5月14日经公司第六届董事会第十九次会议通过的《公司关于收购北京畅捷通支付技术有限公司部分股权的议案》，公司决定以人民币56,025,000元现金收购畅捷支付24.9%的股权。另外根据畅捷通第二届董事会2015年第八次会议通过的《关于向北京畅捷通支付技术有限公司增资的议案》的决议，畅捷通和本公司分别向畅捷支付增资人民币75,100,000元和人民币24,900,000元。

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2014年(续)

成本法 子公司	年初余额	本年增加	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
重庆用友	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-
武汉用友	3,290,000	-	3,290,000	100	100	-	-	-
广东用友	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	7,019,999	-	7,019,999	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	46,692,259	-	46,692,259	100	100	(6,300,755)	-	-
用友华表	46,334,169	-	46,334,169	100	100	(382,200)	-	-
用友艾福斯	8,392,716	-	8,392,716	100	100	-	-	-
用友政务	496,252,992	-	496,252,992	94.50	94.50	-	-	81,173,386
用友金融	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
浙江用友	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
大连用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
广西用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
厦门烟草	15,200,000	-	15,200,000	76	76	-	-	36,500,000
深圳用友	9,000,000	54,000,000	63,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	-	13,685,542	82	82	-	-	4,100,000
用友医疗	80,000,000	-	80,000,000	80	80	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-
滨海用友	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-

用友网络科技股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2015年12月31日  
 人民币元

十五、 公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2014年(续)

	年初余额	本年增加	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
三亚用友	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-
幸福投资	5,000,000	-	5,000,000	80	80	-	-	-
创新投资	198,000,000	-	198,000,000	99	99	-	-	-
畅捷通	220,060,623	-	220,060,623	68.94	68.94	-	-	94,331,459
用友汽车	486,090,000	-	486,090,000	99	99	-	-	145,530,000
长伴咨询	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
新道科技	50,000,000	-	50,000,000	74.67	74.67	-	-	23,148,010
用友云达	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
用友优普	-	100,000,000	100,000,000	100	100	-	-	-
用友移动	-	15,100,000	15,100,000	30.2	30.2	-	-	-
友金所	-	7,500,000	7,500,000	60	60	-	-	-
合计	<u>2,009,759,300</u>	<u>176,600,000</u>	<u>2,186,359,300</u>			<u>(6,682,955)</u>	<u>-</u>	<u>384,782,855</u>

于2015年12月31日，长期股权投资减值准备金额为人民币6,682,955元(2014年12月31日：人民币6,682,955元)，本年无变动。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、 公司财务报表主要项目注释(续)**

**5. 营业收入及成本**

	2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,489,546,654	556,898,017	1,706,347,383	631,359,730
其他业务	<u>133,291,452</u>	<u>236,391</u>	<u>125,521,363</u>	<u>14,677,143</u>
	<u>1,622,838,106</u>	<u>557,134,408</u>	<u>1,831,868,746</u>	<u>646,036,873</u>
			2015年	2014年
软件产品销售			739,427,187	929,965,581
技术服务及培训			710,485,916	740,887,888
租赁收入			128,947,366	110,051,213
外购商品销售			39,633,551	35,493,914
其他			<u>4,344,086</u>	<u>15,470,150</u>
			<u>1,622,838,106</u>	<u>1,831,868,746</u>

**6. 投资收益**

	2015年	2014年
成本法核算的长期股权投资收益(注1)	137,011,068	384,782,855
权益法核算的长期股权投资收益	1,007,916	11,076,039
处置长期股权投资产生的投资收益	141,238,819	-
金融资产在持有期间取得的投资收益	1,867,436	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	1,561,433	73,980
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	<u>26,064,653</u>	<u>-</u>
	<u>308,751,325</u>	<u>395,932,874</u>

注1. 详情参见附注十五、4。

于2015年12月31日及2014年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

用友网络科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2015年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方之主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易:

自关联方购买商品和接受劳务

	2015年	2014年
子公司		
用友政务	7,558,451	7,440,000
用友优普	5,426,397	7,131,545
用友审计	2,196,226	-
用友广信	1,157,185	-
致远协创	780,556	7,412,914
用友云达	332,084	13,712,119
西玛商用表单	<u>123,038</u>	<u>231,053</u>
	<u>17,573,937</u>	<u>35,927,631</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2015年	2014年
子公司		
广东用友	26,702,643	23,988,476
浙江用友	12,466,424	18,652,512
天津用友	14,076,031	10,144,925
深圳用友	8,240,168	21,341,145
江西用友	7,243,543	5,936,326
安徽用友	6,160,218	6,339,560
湖南用友	5,558,435	8,722,732
重庆用友	4,716,529	11,477,562
沈阳用友	4,305,393	2,672,012
广西用友	1,894,201	2,935,583
内蒙古用友	1,887,050	3,305,728
新道科技	854,701	854,701
畅捷通	801,887	720,382
大连用友	769,080	2,752,241
用友政务	262,564	114,369
武汉用友	<u>-</u>	<u>5,356,073</u>
	<u>95,938,867</u>	<u>125,314,327</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2015年	2014年
用友优普	用友软件园办公用房	10,041,442	9,729,438
用友政务	用友软件园办公用房	6,484,401	5,205,249
畅捷通	用友软件园办公用房	4,350,582	3,857,216
新道科技	用友软件园办公用房	2,726,381	913,269
用友医疗	用友软件园办公用房	1,604,253	1,771,900
用友广信	用友软件园办公用房	1,523,865	-
用友金融	用友软件园办公用房	1,359,594	1,083,243
用友审计	用友软件园办公用房	1,317,873	837,432
用友超客	用友软件园办公用房	1,142,866	-
用友伟库	用友软件园办公用房	882,121	786,153
用友教育	用友软件园办公用房	707,978	963,600
用友移动	用友软件园办公用房	702,402	-
用友能源	用友软件园办公用房	367,920	-
友金所	用友软件园办公用房	245,119	18,069
幸福投资	用友软件园办公用房	213,981	179,037
用友研究所	用友软件园办公用房	82,716	46,845
		<u>33,753,494</u>	<u>25,391,451</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2015年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年7月22日	2015年7月22日	是
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年9月9日	2015年9月9日	是
用友科技	1,000,000,000	150,000,000	2014年10月13日	2015年10月13日	是
用友科技	1,000,000,000	100,000,000	2014年10月22日	2015年10月22日	是



**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 本公司与关联方之主要交易(续)**

接受关联方担保(续)

2014年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年7月22日	2015年7月22日	否
用友科技	1,000,000,000	200,000,000	2014年9月9日	2015年9月9日	否
用友科技	1,000,000,000	150,000,000	2014年10月13日	2015年10月13日	否
用友科技	1,000,000,000	100,000,000	2014年10月22日	2015年10月22日	否

提供关联方担保

本公司2015年末提供关联方担保。

2014年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友(南昌)	200,000,000	185,807,173	2013年6月4日	2018年6月4日	否

该担保为本公司为用友(南昌)自北京银行南昌分行取得的长期借款所提供的担保共计人民币185,807,173元(2014年)。本年无此事项。

**(4) 关联方资金拆借及利息支出**

	交易类型	2015年	2014年
用友汽车	委托贷款	<u>243,002,961</u>	<u>-</u>
用友汽车	委托贷款利息支出	<u>7,992,960</u>	<u>-</u>

用友汽车通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金。2015年共有8笔委托贷款，总发生额为人民币243,002,961元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款中仍有人民币243,002,961元未偿还。2015年本公司向用友汽车支付利息共计人民币7,992,960元。2014年无此借款。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(4) 关联方资金拆借及利息支出(续)

	交易类型	2015年	2014年
用友政务	委托贷款	<u>180,735,837</u>	-
用友政务	委托贷款利息支出	<u>4,617,888</u>	-

用友政务通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有7笔委托贷款，总发生额为人民币362,735,837元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币180,735,837元未偿还。2015年本公司向用友政务支付利息共计人民币4,617,888元。2014年无此借款。

	交易类型	2015年	2014年
用友金融	委托贷款	<u>79,726,184</u>	-
用友金融	委托贷款利息支出	<u>716,958</u>	-

用友金融通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有9笔委托贷款，总发生额为人民币90,726,184元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币79,726,184元未偿还。2015年本公司向用友金融支付利息共计人民币716,958元。2014年无此借款。

	交易类型	2015年	2014年
秉钧网络	委托贷款	<u>38,188,419</u>	-
秉钧网络	委托贷款利息支出	<u>488,634</u>	-

秉钧网络通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有7笔委托贷款，总发生额为人民币52,188,644元。借款期限均为1个月以内，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币38,188,419元未偿还。2015年本公司向秉钧网络支付利息共计人民币488,634元。2014年无此借款。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(4) 关联方资金拆借及利息支出(续)

	交易类型	2015年	2014年
用友能源	委托贷款	<u>21,057,287</u>	<u>-</u>
用友能源	委托贷款利息支出	<u>357,287</u>	<u>-</u>

用友能源通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有4笔委托贷款，总发生额为人民币24,257,287元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币21,057,287元未偿还。2015年本公司向用友能源支付利息共计人民币357,287元。2014年无此借款。

	交易类型	2015年	2014年
用友审计	委托贷款	<u>20,654,735</u>	<u>16,171,789</u>
用友审计	委托贷款利息支出	<u>504,051</u>	<u>171,712</u>

用友审计通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有8笔委托贷款，总发生额为人民币22,937,402元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币20,654,735元未偿还。2015年本公司向用友审计支付利息共计人民币504,051元。

	交易类型	2015年	2014年
用友广信	委托贷款	<u>17,384,922</u>	<u>-</u>
用友广信	委托贷款利息支出	<u>692,144</u>	<u>-</u>

用友广信通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有2笔委托贷款，总发生额为人民币37,384,922元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币17,384,922元未偿还。2015年本公司向用友广信支付利息共计人民币692,144元。2014年无此借款。

	交易类型	2015年	2014年
厦门烟草	委托贷款	<u>654,134</u>	<u>-</u>
厦门烟草	委托贷款利息支出	<u>673,075</u>	<u>-</u>

厦门烟草通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有3笔委托贷款，总发生额为人民币40,655,454元。借款期限为1个月至7个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币654,134元未偿还。2015年本公司向厦门烟草支付利息共计人民币673,075元。2014年无此借款。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 本公司与关联方之主要交易(续)**

**(4) 关联方资金拆借及利息支出(续)**

	交易类型	2015年	2014年
新道科技	委托贷款	-	<u>142,673,848</u>
新道科技	委托贷款利息支出	<u>3,015,420</u>	<u>3,624,386</u>

新道科技通过民生银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2015共有3笔委托贷款，总发生额为人民币30,739,209元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款本年已全部偿还。2015年本公司向新道科技支付利息共计人民币3,015,420元。

	交易类型	2015年	2014年
友金所	委托贷款	-	-
友金所	委托贷款利息收入	<u>( 7,488)</u>	-

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给友金所流动资金借款。2015共有9笔委托贷款，总发生额为人民币24,066,910元。借款期限为1个月至3个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款本年已全部偿还。2015年友金所向本公司支付利息共计人民币7,488元。2014年无此借款。

	交易类型	2015年	2014年
用友医疗	委托贷款	<u>(6,932,236)</u>	-
用友医疗	委托贷款利息收入	<u>( 264,308)</u>	-

本公司通过民生银行以委托贷款的形式拆借给用友医疗流动资金借款。2015共有17笔委托贷款，总发生额为人民币41,355,699元。借款期限为1个月至2个月，借款利率为5.60%。截至2015年12月31日，上述贷款仍有人民币6,932,236元未偿还。2015年用友医疗向本公司支付利息共计人民币264,308元。2014年无此借款。

**(5) 关联方资产转让**

	交易内容	2015年	2014年
用友优普	出售无形资产	-	<u>85,468,851</u>

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(6) 董事、监事及关键管理人员薪酬

	2015年	2014年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	26,350,091	26,439,127
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	-	60,000
董事、监事及关键管理人员获授的其他股权激励	2,034,364	-

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

**8. 关联方应收应付款项余额**

	2015年		2014年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
用友(南昌)	303,593,300	-	129,855,500	-
用友医疗	93,468,887	-	90,468,887	-
江西用友	47,097,876	-	49,797,331	-
广东用友	56,020,766	-	37,721,206	-
用友优普	-	-	35,468,851	-
沈阳用友	37,751,576	-	35,457,691	-
浙江用友	34,998,733	-	31,606,155	-
湖南用友	28,114,029	-	29,959,817	-
重庆用友	22,452,212	-	24,573,390	-
用友云达	22,600,000	-	22,600,000	-
用友金融	13,498,000	-	13,498,000	-
安徽用友	15,630,233	-	13,390,042	-
用友艾福斯	11,578,375	-	11,578,375	-
长伴咨询	11,512,830	-	11,512,830	-
武汉用友	12,943,971	-	10,686,721	-
山东用友	10,346,235	-	10,411,740	-
大连用友	9,074,070	-	9,779,285	-
YONYOU INTERNATIONAL	8,906,752	-	8,906,747	-
	739,587,845	-	577,272,568	-

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**8. 关联方应收应付款项余额(续)**

	2015年账面余额	2014年账面余额
应付账款		
用友艾福斯	285,265	1,240,000
用友云达	323,799	323,799
用友华表	1,010,031	199,082
致远协创	65,050	163,500
用友审计	610,030	3,000
用友汽车	<u>1,504,274</u>	<u>-</u>
	<u>3,798,449</u>	<u>1,929,381</u>
其他应付款		
三亚用友	13,000,000	41,000,000
用友华表	27,000,000	27,000,000
天津用友	7,397,759	13,725,746
深圳用友	3,258,692	7,812,492
滨海用友	1,593,852	1,497,656
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
用友政务	677,000	991,000
用友审计	933,000	645,500
新道科技	-	435,000
用友优普	76,335,094	-
内蒙古用友	<u>943,751</u>	<u>-</u>
	<u>132,139,148</u>	<u>94,107,394</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

**十六、财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月18日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

**用友网络科技股份有限公司**  
**财务报表补充资料(续)**  
**2015年12月31日**  
**人民币元**

**1、 非经常性损益明细表**

	2015年	2014年
处置固定资产收益/(损失)	460,237	( 55,089)
处置可供出售金融资产及长期股权投资收益(注1)	139,049,539	6,494,661
计入当期损益的政府补助(注2)	86,846,260	59,218,478
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得(注1)	26,064,653	-
畅捷通上市费用	-	(24,138,809)
交易性金融资产的变动损益	( 1,705,998)	-
新道科技新三板挂牌费用	( 1,938,748)	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	9,991,638	( 3,384,381)
所得税影响数	( 41,003,212)	( 5,977,343)
	<u>217,764,369</u>	<u>32,157,517</u>

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

重大非经常性损益项目注释:

- 注1. 参见已审财务报表附注五、46。  
 注2. 参见已审财务报表附注五、47。

**2、 净资产收益率和每股收益**

2015年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.07	0.07

2014年(经重述)

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.05	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.17	0.37	0.37