

# 用友软件股份有限公司

600588

## 2010 年半年度报告

---

### 重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长兼总裁王文京先生、高级副总裁兼财务总监何景霄先生及总会计师王仕平先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保情况。

---

## 释 义

1、 ERP：“企业资源计划”（Enterprise Resources Planning）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。

2、 HRM：“人力资源管理”（Human Resources Management）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。

3、 OA：“办公自动化”（Office Automation）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。

4、 用友 ERP-NC：NC 是“新世纪”（New Century）的英文缩写，公司推出的面向大型用户的企业应用软件系列产品名称。

5、 用友 ERP-U8：公司推出的面向中型用户的企业应用软件系列产品名称。

6、 UFIDA U9：公司推出的面向中高端 ERP 用户的企业应用软件系列产品名称。

7、 用友 T 系列产品：公司推出的面向小型用户的企业应用软件系列产品名称。

8、 CRM：“客户关系管理软件”（Customer Relationship Management）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。

9、 PLM：“产品生命周期管理软件”（Product Lifecycle Management）的英文缩写，是一种支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。

10、 PDM：“产品数据管理”（Product Data Management）的英文缩写，是一种以产品为核心，对产品相关的数据、过程、资源一体化集成管理的系统。

11、 CPD：“集成产品开发”（Collaborative Product Development）的英文缩写，是一种产品开发管理的应用系统。

12、 用友 UAP：“统一应用平台”（Unified Application Platform）的英文缩写，是公司开发的下一代企业管理软件产品的统一应用平台。

13、 EAM：“企业资产管理”（Enterprise Asset Management）的英文缩写，是一种企业应用软件系统。

14、 SOA：“服务导向架构”（Service-Oriented Architecture）的英文缩写，是世界领先的面向服务的 IT 应用架构。

## 目录

一、公司基本情况 .....	3
二、主要财务数据和指标 .....	4
三、股本变动及股东情况 .....	6
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	9
五、董事会报告 .....	11
六、重要事项 .....	18
七、财务报告（未经审计） .....	27

## 一、 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：用友软件股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：用友软件  
公司英文名称：UFIDA SOFTWARE CO., LTD.  
公司英文名称缩写：UFIDA
- (二) 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：用友软件  
公司 A 股代码：600588
- (三) 公司注册地址：北京市海淀区北清路 68 号  
公司办公地址：北京市海淀区北清路 68 号  
邮政编码：100094  
公司国际互联网网址：<http://www.ufida.com>  
公司电子信箱：[ir@ufida.com.cn](mailto:ir@ufida.com.cn)
- (四) 法定代表人：王文京
- (五) 公司董事会秘书： 欧阳青  
电话： 010-62436838  
传真： 010-62436639  
E-mail：[ir@ufida.com.cn](mailto:ir@ufida.com.cn)  
公司证券事务代表：蔡益华  
电话：010-62436637  
传真：010-62436639  
E-mail：[ir@ufida.com.cn](mailto:ir@ufida.com.cn)
- (六) 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

## 二、 主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	3,077,386,402	3,819,512,188	-19.4
股东权益(元)	2,219,887,384	2,580,577,832	-14.0
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	2.720	3.244	-16.1
	报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-48,563,579	288,883,225	-116.8
利润总额	48,229,025	353,254,844	-86.3
归属于上市公司股东的净利润(元)	26,503,523	328,232,680	-91.9
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,390,070	91,804,390	-89.8
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益和股权激励成本的净利润	17,964,830	95,000,390	-81.1
基本每股收益(元)	0.032	0.416	-92.2
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	0.012	0.116	-90.1
稀释每股收益(元)	0.032	0.416	-92.2
加权平均净资产收益率(%)	1.08	16.12	下降了15.0个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	0.38	4.51	下降了4.1个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-256,368,745	-111,541,240	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.314	-0.141	不适用

### (二) 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	17,487,044
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,000,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,331
其他符合非经常损益定义的项目	1,872,520
所得税影响额	-4,169,780
合计	17,113,453

注 1：基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的每股净资产以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 816,168,604 股，2009 半年度调整后的加权平均股数为 788,687,208 股。

注 2：公司对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《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(2008)》的规定执行。

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	147,389,841	23.47			6,982,872	-124,161,501	-117,178,629	30,211,212	3.70
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	147,389,841	23.47			6,982,872	-124,161,501	-117,178,629	30,211,212	3.70
其中：境内非国有法人持股	124,113,600	19.76				-124,113,600	-124,113,600		
境内自然人持股	23,276,241	3.71			6,982,872	-47,901	6,934,971	30,211,212	3.70
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	480,469,009	76.53			181,374,783	124,113,600	305,488,383	785,957,392	96.30
1、人民币普通股	480,469,009	76.53			181,374,783	124,113,600	305,488,383	785,957,392	96.30
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	627,858,850	100			188,357,655	-47,901	188,309,754	816,168,604	100

##### 2、 股份变动的批准情况

(1) 公司股权分置改革于 2006 年 2 月 20 日经相关股东会议通过，以 2006 年 2 月 24 日作为股权登记日实施，于 2006 年 2 月 28 日实施后首次复牌。根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定、公司限售股份持有人在《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》及 2008 年所作承诺，公司限售股份持有人北京用友科技有限公司持有的 124,113,600 股限售股份于 2010 年 2 月 28 日全部上市流通。

(2) 公司于 2010 年 4 月 16 日召开 2009 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2009 年度资本公积金转增股本方案。公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 188,357,655 股。该方案 2010 年 4 月 29 日已实施完毕。

(3) 2010年6月24日, 公司根据第四届董事会2010年第七次会议决议, 将已回购的47,901股股权激励股票予以注销。

## (二) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数						22,301户
前五名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京用友科技有限公司	境内非国有法人	29.072	237,276,000	54,756,000		质押 156,000,000
上海用友科技咨询有限公司	境内非国有法人	13.446	109,745,637	25,325,916		
北京用友企业管理研究所有限公司	境内非国有法人	5.088	41,523,743	9,582,402		
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人	5.252	42,867,166	6,363,166		
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	3.823	31,199,905	6,199,978		
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人	2.907	23,727,600	5,475,600		
中信证券-工行-CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	2.855	23,298,031	6,376,465		
中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金	其他	2.438	19,900,000	-575,321		
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	其他	1.94	15,833,848	11,904,425		
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.365	11,144,325	3,086,866		
UBS AG	其他	1.025	8,365,349	2,254,314		
中国工商银行-鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	其他	1.011	8,249,237	8,249,237		
中国农业银行-景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	其他	0.753	6,141,770	6,141,770		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	其他	0.741	6,044,604	-794,379		
银丰证券投资基金	其他	0.737	6,016,231	3,437,978		
前五名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京用友科技有限公司	237,276,000		人民币普通股			
上海用友科技咨询有限公司	109,745,637		人民币普通股			
北京用友企业管理研究所有限公司	41,523,743		人民币普通股			
上海益倍管理咨询有限公司	42,867,166		人民币普通股			
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金	31,199,905		人民币普通股			
上海优富信息咨询有限公司	23,727,600		人民币普通股			

中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	23,298,031	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	19,900,000	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	15,833,848	人民币普通股
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	11,144,325	人民币普通股
UBS AG	8,365,349	人民币普通股
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	8,249,237	人民币普通股
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	6,141,770	人民币普通股
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	6,044,604	人民币普通股
银丰证券投资基金	6,016,231	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与上海优富信息咨询有限公司(简称“上海优富”)因其执行董事同时担任用友咨询与用友研究所的董事而分别与用友咨询和用友研究所形成关联关系。上海益倍与上海优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动原因	被授予的 限制性股 票数量
王文京	董事长兼总裁						
郭新平	副董事长						
吴政平	董事						
秦荣生	独立董事						
王明富	独立董事						
陈丕宏	独立董事						
许建钢	监事会主席	102,700	30,810		133,510	转增股本	133,510
严绍业	监事	29,120	8,736		37,856	转增股本	37,856
乔海	监事	28,340	8,502		36,842	转增股本	36,842
李友	执行副总裁	414,140	124,242		538,382	转增股本	538,382
郭延生	高级副总裁	376,771	84,831	94,000	367,602	转增股本、 二级市场买卖	367,602
章培林	高级副总裁	260,328	78,099		338,427	转增股本	338,427
吴健	高级副总裁	332,330	96,099	12,000	416,429	转增股本、 二级市场买卖	416,429
何景霄	高级副总裁 兼财务总监	227,172	67,260	2,972	291,460	转增股本、 二级市场买卖	291,460
向奇汉	高级副总裁	223,561	67,068		290,629	转增股本	290,629
郑雨林	高级副总裁	221,580	66,474		288,054	转增股本	288,054
朱铁生	高级副总裁	183,514	55,054		238,568	转增股本	238,568
欧阳青	高级副总裁 兼董事会秘书	225,630	67,689		293,319	转增股本	293,319
陈巧红	高级副总裁	400,740	120,222		520,962	转增股本	520,962
卢刚	高级副总裁	165,110	49,533		214,643	转增股本	214,643
黄义璋	首席应用架构师	336,580	100,974		437,554	转增股本	437,554
薛峰	副总裁						
胡彬	副总裁	100,000	30,000		130,000	转增股本	130,000
谢志华	副总裁	156,304	46,891		203,195	转增股本	203,195
马德富	副总裁	115,340	65,282		180,622	转增股本	180,622
李宏伟	副总裁	53,892	16,168		70,060	转增股本	70,060
牛立伟	副总裁	83,084	24,925		108,009	转增股本	108,009
杨晓柏	副总裁	104,824	23,647	26,000	102,471	转增股本、 二级市场买卖	102,471
徐宝东	副总裁	76,500	22,950		99,450	转增股本	99,450
贾文新	副总裁	49,000	12,900	6,000	55,900	转增股本、 二级市场买卖	55,900
陈实	副总裁	239,030	70,059	5,500	303,589	转增股本、 二级市场买卖	303,589

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年1月28日，公司第四届董事2010年第一次会议聘任李友先生为公司执行副总裁，聘任何景霄先生、向奇汉先生、郑雨林先生、朱铁生先生、欧阳青先生、陈巧红女士、卢刚先生为公司高级副总裁，聘任谢志华先生、马德富先生、李宏伟先生、牛立伟先

生、杨晓柏先生、徐宝东先生、贾文新先生、陈实先生为公司副总裁，任期自 2010 年 1 月 28 日起至公司 2010 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止；同时免去李友先生公司高级副总裁职务，免去何景霄先生、向奇汉先生、郑雨林先生、朱铁生先生、欧阳青先生、陈巧红女士、卢刚先生公司副总裁职务，免去杨祉雄先生、曾志勇先生、吴晓冬先生、蒋蜀革先生公司高级管理人员职务。

有关情况详见 2010 年 1 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

2010 年 3 月 20 日，公司第四届董事 2010 年第三次会议聘任何景霄先生为公司财务总监，任期自 2010 年 3 月 20 日起至公司 2010 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止；同时郭新平先生不再担任公司财务总监职务，免去季学庆先生公司副总裁职务。

有关情况详见 2010 年 3 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司按照年度经营方针，积极贯彻和推进了各项工作。报告期内，公司实现营业收入 908,771,307 元、归属于上市公司股东的净利润 26,503,523 元、扣除非经常性损益后的净利润 9,390,070 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 17,964,830 元，同比增长率分别为 18.6%、-91.9%、-89.8%、-81.1%。

导致公司净利润下滑的原因是去年同期公司出售的交易性金融资产、可供出售金融资产带来了较大的公允价值变动收益和投资收益，本期投资收益大幅减少所致；导致公司主营业务净利润下滑的原因：一是公司在今年上半年把握市场机会，在去年下半年加大投入的基础上继续加大投入，积极发展，扩大业务规模；二是公司在去年下半年成立 16 家分公司的基础上，今年上半年又新设立了 30 多家分公司，加快了区域布局；三是加强行业化经营，在公司产品事业部中增设了行业产品及解决方案事业部/业务部，引进行业专门人才，加大行业产品研发与推广；四是加强对现有业务重组，新成立了畅捷通软件有限公司、用友医疗软件信息系统有限公司，并加大了对小型软件、医疗卫生信息化产品的开发与市场投入，对子公司用友政务软件有限公司与春元公司实施整合，并加大了区域布局；五是在去年下半年招聘千人的基础上，今年上半年又增加近千人，人员增加及人员费用上涨较快；六是由于高端业务收入比重增加，高端业务投入产出周期较长，导致下半年收入比重提高。这些原因直接导致今年上半年经营费用同比去年上半年增长较快，利润下滑过大，但加大投入、加快区域布局、加强业务整合等业务部署将对公司业务发展产生积极影响，这些举措符合公司年度经营方针及策略，从全年来看必然会对公司年度业务及经营业绩产生积极影响。

#### 2、公司各项业务发展情况

##### (1) 各产品业务线发展情况

##### ① 中端 ERP 业务

##### 用友 ERP-U8 业务

报告期内，用友 ERP-U8 业务继续按照“行业化、规模化、专业化”的经营策略，加强市场推广和商机挖掘，聚焦制造业及其延展客户，深化营销策略，发布用友 U8 All-in-One 全国巡展，加快推进专业能力建设，加强了项目管理平台，实现了客户对其项目的有效监控与管理，缩短了实施周期、降低了实施成本、增强了实施成果的共享，产品实施交付能力持续提升，U8 伙伴分销业务发展加速。

报告期内，公司发版了用友 U8 All-in-One V1.0、用友 ERP-U8 V8.90 模具管理 V4.1、

商贸企业管理软件 V2.0、商业流通管理软件 V1.0 等行业产品，用友 U8 All-in-One 以用友 U8 为核心，全面整合 PLM、CRM、BI、HR、分销零售、协同办公等多个产品，并融合了八大行业及 200 余个细分行业的最佳业务实践，旨在实现企业完整的八大经营管理循环，帮助中国广大的中型企业以低风险、低成本实现全面信息化建设，以在当前的经济环境中获得快速反应能力，保持实现持续的盈利性增长，是一款具有行业特性的中型企业全面信息化解决方案。

### UFIDA U9 业务

报告期内，UFIDA U9 业务实现了面向大中型制造企业的全面应用，聚焦离散制造业及其延展客户，加强实施组织能力建设，产品实施交付能力持续提升，产品竞争力得到市场认可；UFIDA U9 业务是第一年规模化市场推广，上半年主要是面向客户建立行业标杆，突出应用的深度，下半年将开始全面的规模化市场推进。

报告期内，公司发版了 UFIDA U9 V2.0 等产品，全面支持大中型集团企业多组织财务管控、多工厂、多物流、多渠道分销的完整业务处理，提供了多组织集中管控的完整而严密的解决方案。

报告期内，公司启动 UFIDA U9 V2.0 产品发布及传播，联合微软、Intel 联合发布“IT 四维效能”企业级应用全能冠军解决方案，举办 U9 高端样板体验会，规模化推广产品，成功树立世界级管理软件的品牌形象。

### CRM 业务

报告期内，公司发版了用友 TurboCRM V7.0 等产品，进一步完善行业模型，加强区域典型客户建立，推进区域行业化销售，实施能力建设稳步推进，新签约一批典型客户，行业竞争地位进一步加强，CRM 业务实现快速增长。

### PLM 业务

报告期内，公司推进行业化客户经营策略，构建了支持行业及规模化经营的全国 PLM 实施交付及运行体系，成功举办了“智造中国幸福企业—用友 PLM 方案体验会”、“世界级制造的产品创新引擎—用友 PLM 产品创新高峰会”等活动，产品及方案得到市场的广泛认可。

报告期内，公司发版了用友 PDM V5.0 SP2，用友 PLM 汽车等五大行业解决方案、用友 PLM 实施分层交付体系 V2.0 等产品，同时与用友 U8 All-in-One 整合形成了面向制造企业从设计到制造的全面信息化整体方案，用友 PLM 荣获“2009 中国制造业信息化优秀推荐产品奖”。

## ② 高端集团与行业解决方案业务

### 用友 ERP-NC 业务

报告期内，公司快速推动行业营销及区域营销，建立项目风险评估机制，深化行业解决方案，项目交付能力进一步提升，继续大力发展实施服务外包业务，积极与各类咨询公司以及服务厂商合作，打造产业链，全方位为客户提供服务，成功举办了“重组 创新 升级—中国大企业集团高峰论坛”等市场活动。

报告期内，公司发版了用友 ICC 互联网呼叫中心 V4.0，用友 ERP-NC V5.5 出版行业、用友 ERP-NC V5.6 协同-OA 套件、用友 ERP-NC 服务产品 V2.0 等产品。

### 高端集团 e-HR 业务

报告期内，公司重点加强 e-HR 行业产品研发，对人力资源管理整体解决方案进行了全面升级，实施顾问转型取得有力进展，公司积极与咨询和交付外包商合作，积极打造 e-HR 产业链，为客户人力资源管理和运营提供全生命周期的贴身服务，提高了支付服务响应速度，客户满意度持续提升，进一步确立了在 e-HR 领域的领导地位。

## ③ 培训教育业务

报告期内，企业培训业务确定了加强标准产品培训业务规模化经营和行业化深度经营的新业务模式，向信息化企业提供信息化企业大学解决方案，帮助信息化企业创建信息时代的学习型组织；院校教育业务实现全面的转型升级；启动在线学习业务，为公司客户提供“信息化企业”网上学习社区服务。

公司发版了 ERP 知识转移中心 V3.5、U890 学习中心、NC5.60 学习中心等产品，同时研发完成信息化企业沙盘模拟实战课程及人力资源沙盘。

报告期内，公司成功举办了“全国高校实训平台及特色专业建设高峰论坛”等活动；正式启动了“用友杯”第六届全国大学生创业设计暨沙盘模拟经营大赛本科组全国总决赛及高职组全国总决赛。

### (2) 销售管理与客户经营管理情况

报告期内，公司进一步推进地区布局工作，优化地区业务资源布局，提升地区业务机构的经营能力，有序推进新机构成立的各项工作，继续深化客户经营，加快规模化发展，加强专业化能力建设，提升了客户满意度，有效落实了全周期客户经营的经营理念，加强合同管理，持续开展打击盗版专项工作，整顿市场秩序。

### (3) 集团市场和业务发展情况

报告期内，公司发布了新三年战略规划，提出“幸福企业”业务策略，并发布了国内第一份针对中国企业信息化成熟度现状的白皮书—《2009 年中国企业信息化指数调研报告》；成功举办“IT 创建幸福企业-2010 年用友技术大会”，与 IBM 合作成立“用友-IBM

云计算联合实验室”，继续在网络和平面媒体上加强品牌宣传，持续提升用友企业管理软件品牌形象。

报告期内，公司荣获“中国管理软件市场年度成功企业”、“中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“中国 HRM 软件市场年度成功企业”等多项大奖。

#### （4）对外投资和收购情况

报告期内，公司根据业务发展规划出资 1 亿元成立全资子公司—畅捷通软件有限公司，加快推进公司小型管理软件业务；公司出资 1 亿元成立全资子公司—三亚用友软件科技有限公司；公司出资 500 万元成立全资子公司—北京用友幸福投资管理有限公司；公司出资 19,800 万元与北京用友幸福投资管理有限公司共同成立子公司—北京用友创新投资中心（有限合伙），其中公司持有其 99% 股权。

报告期内，公司收购深圳市因泰克计算机技术有限公司持有的中科方德软件有限公司（下称“中科方德”）4.8077% 股权，收购价为人民币 275 万元，同时，公司以现金 675 万元向中科方德增资，上述收购及转增股本后，公司持有中科方德 10.67% 股权；为加快公司汽车行业软件业务发展，公司以人民币 48,609 万元的价格收购上海英孚思为信息科技股份有限公司（下称“英孚思为”）99% 股权，公司全资子公司—江西用友软件有限责任公司以人民币 491 万元的价格收购英孚思为 1% 股权，收购后，公司持有英孚思为 99% 股权，江西用友软件有限责任公司持有英孚思为 1% 股权。

报告期内，为加快地区业务发展，深化客户经营，公司收购惠州用友软件有限公司、新乡市兆科软件有限公司、平顶山用友软件有限公司、岳阳会友软件开发有限公司的业务及相关资产。

#### （5）产品公司发展情况

报告期内，畅捷通软件有限公司独立运作后，大力实施人才招聘计划，员工人数增加，人员结构得到优化，并加大市场品牌投入力度；进一步完善销售体系，精细化发展管理渠道；继续完善服务体系；丰富了面向小型企业市场的产品线，增强市场竞争优势；抓住市场回暖的机会，抢占市场份额。用友政务软件有限公司在完善稳定现有产品的同时，加快新产品的发展，完成了多家分公司的筹建工作，积极开展市场推广活动，完成了与北京春元金软科技发展有限公司的整合，并将对业务产生积极影响，公司荣获“2009-2010 中国财政管理软件市场年度成功企业”、“中关村自主创新示范企业”称号。厦门用友烟草软件有限责任公司加大行业人才招聘力度，加快业务发展；加大了对工业 ERP 项目投入，工业一体化客户推进取得突破；加快推进行业统一会计核算软件推广实施工作，下半年将进入全国统一验收阶段。用友医疗软件信息系统有限公司加快新产品研发和布局，加强市场推广和商机挖掘，建立行业样板客户，积极发展合作伙伴，完善实施服务体系建设。用友审计软件有限公司快速推进项目研发和产品发版，加强实施体系建设，提升项目交付能力，积极落实客户经营，提升了产品和服务再销售与持续经营能力。北京用友华表软件技术有

限公司进一步完善了票据通产品功能并提高票据打印性能，发布 BQ 商业智能平台产品，进军商业智能领域。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
软件行业	879,856,047	112,401,903	87.2	18.7	-4.3	增加了 3.1 个百分点
<b>分产品</b>						
软件销售	570,897,328	24,103,090	95.8	23.5	-12.0	增加了 1.7 个百分点
技术服务及培训	269,276,751	59,642,468	77.9	20.3	34.8	减少了 2.3 个百分点
软件配套用品销售	39,681,968	28,656,345	27.8	-28.2	-37.4	增加了 10.7 个百分点

软件销售收入具体如下：

单位:元 币种:人民币

产品	主营业务收入
用友 ERP-NC	196,867,762
用友 ERP-U8/U9	210,693,455
用友 T 系列产品	107,231,377
其他产品	56,104,734

注：主营业务收入已扣减主营业务税金及附加

4、报告期内资产构成的重大变动项目及原因如下：

单位：元

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增减幅度	变动原因
货币资金	761,488,602	1,625,137,464	-53.1%	主要由于报告期支付现金股利 3.76 亿元、支付对外投资款 1.29 亿元及购建在建工程及固定资产款 1.46 亿元所致。
应收票据	4,406,400	22,756,000	-80.6%	主要由于应收票据到期贴现所致。
预付款项	8,377,666	2,315,006	261.9%	正常业务预付款随经营规模的扩大而增加。
其他应收款	90,484,633	39,071,261	131.6%	正常业务应收款随经营规模的扩大而增加。
长期股权投资	109,766,123	56,611,563	93.9%	主要由于报告期内增加股权投资所致。
递延所得税资产	18,680,540	39,130,782	-52.3%	主要由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵减暂时性差异所致。
在建工程	221,737,360	162,577,323	36.4%	主要由于报告期用友软件园项目投资所致。
应付票据	-	2,567,410	-100.0%	主要由于应付票据已到期付款所致。
应付账款	47,244,911	78,754,049	-40.0%	主要由于报告期支付了部分 2009 年底应付未付款项所致。
应付职工薪酬	136,568,061	306,360,821	-55.4%	主要由于报告期支付了期初应付未付职工薪酬所致。
应付股利	2,312,500	4,107,458	-43.7%	主要由于本公司之子公司用友政务支付现金股利款所致。

其他应付款	214,840,799	321,716,550	-33.2%	主要由于报告期支付了部分期初应付未付款项所致。
其他流动负债	1,556,251	5,125,301	-69.6%	主要由于报告期支付了部分期初预提费用所致。
未分配利润	468,455,020	818,666,807	-42.8%	主要由于报告期分配股利 3.76 亿元所致。
股本	816,168,604	627,858,850	30.0%	报告期实施资本公积转增股本所致。

#### 5、报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度	变动原因
销售费用	488,478,527	355,200,239	37.5%	主要由于经营规模的扩大和人员增加所致。
公允价值变动损益	-	49,129,953	-100.0%	主要由于上期公允价值变动所致。
投资收益	-1,472,920	229,570,537	-100.6%	主要由于上期出售北京银行股票实现收益 2.67 亿元所致。
营业外收入	97,629,839	66,117,432	47.7%	主要由于补贴收入增加 1,144 万元及报告期出售在线业务及资产产生收益 1,757 万元所致。

#### 6、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-256,368,745	-111,541,240	不适用	主要由于经营规模继续扩大，相关费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-226,170,492	267,123,262	不适用	主要由于去年同期出售可供出售金融资产产生净收益 2.67 亿以及报告期对外投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-378,970,619	-146,798,893	不适用	主要由于报告期内分配现金股利 3.76 亿所致。

### (二) 公司下半年工作安排

为保证全面实现公司 2010 年计划目标，公司将进一步深化经营、优化结构、提高效率，重点做好以下几个方面工作：

- 1、按照年初制定的计划目标和经营策略，积极推进各项业务发展，抓收入、控费用，全面完成全年业绩目标；
- 2、深化客户经营，继续推进行业化工作，提高客户满意度，拓展市场空间，促进公司业务成长；
- 3、把业绩目标实现与各项工作推进结合，优化结构，加强管理，提高效率；
- 4、升级公司研发体系，增强产品竞争力，加强开展咨询业务；
- 5、加强战略地区、国际业务发展；
- 6、加强对子公司业务业绩的推动工作；
- 7、继续规模开展收购兼并和参股投资；
- 8、升级产业生态链工作，提高伙伴满意度；
- 9、继续加大品牌宣传投入和营销推广，全面提升用友企业管理软件品牌形象；
- 10、创建幸福企业。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 88,750 万元人民币，截止 2006 年 12 月 31 日公司募集资金已全部使用完毕。报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

公司继续推进用友软件园项目建设，截至报告期末，已累计投资人民币 8.9 亿元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定和要求，修订了《公司章程》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息报送和使用管理规定》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

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

2、报告期内，公司共召开了10次董事会。公司董事会专门委员会对公司的发展规划、财务审计、聘任高管和薪酬制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

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

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

5、公司通过安排董事、监事、高管积极参加证券监管部门组织的专项培训活动，使公司董事、监事、高管进一步增强了法制意识、责任意识，公司治理知识结构得到更新和加强，促使董事、监事、高管更加忠实、勤勉地履行义务，提高公司决策和管理的规范性。

6、为了加强和规范公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，公司内部控制制度建设领导小组对公司内部控制制度进行了梳理和完善。

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

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2010 年 4 月 16 日公司召开了 2009 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2009 年度利润分配方案及资本公积转增股本方案，其中：

利润分配方案：公司以 2009 年度净利润 544,023,762 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金 54,402,376 元，提取 5%任意盈余公积金 27,201,188 元；公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元(含税)，共计派发现金股利 376,715,310 元。

资本公积转增股本方案：公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 188,357,655 股。

2、2010 年 4 月 26 日，公司发布 2009 年度利润分配及资本公积转增股本实施公告，本次利润分配及资本公积转增股本方案以 2010 年 4 月 29 日为股权登记日，除权除息日为 2010 年 4 月 30 日，新增可流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 4 日，现金红利发放日为 2010 年 5 月 7 日。

3、2010 年 5 月 7 日，公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案已全部实施完毕。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

### 1、公司现金分红政策

根据公司《章程》规定，公司可以采取现金或者股票方式或者法律许可的其他方式分配股利。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将实施积极的利润分配办法，重点采用以现金、资本公积转增股本形式分配股利，重视对投资者的合理投资回报。

### 2、报告期内公司现金分红政策实施情况

报告期内，公司实施了 2009 年度利润分配方案：公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元(含税)，共计派发现金股利 376,715,310 元。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京华建友联信息技术有限公司	增资 10%股权	2010 年 1 月 25 日	2,000,000			否	不适用	是	是		
惠州用友软件有限公司	业务及相关资产	2010 年 4 月 23 日	1,332,259	-242,398		否	不适用	是	是		
新乡市兆科软件有限公司	业务及相关资产	2010 年 6 月 30 日	612,729	-233,764		否	不适用	是	是		
平顶山用友软件有限公司	业务及相关资产	2010 年 5 月 17 日	1,074,881	-41,011		否	不适用	是	是		
岳阳会友软件开发有限公司	业务及相关资产	2010 年 5 月 12 日	281,878			否	不适用	是	是		
中科方德软件有限公司	收购 4.8077%股权并增资 2.0123%股权	2010 年 5 月 21 日/5 月 25 日	9,500,000			否	不适用	是	是		
通联支付网络服务股份有限公司	增资 2.2059%股权	2010 年 1 月 20 日	45,000,000			否	不适用	是	是		

2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京伟库	在线业务及相关资产	2010年6月29日	19,604,171		17,570,129	是	定价政策为在双方充分协商的基础上,考虑在线业务尚处于投入培育期,目前该业务处在亏损状态,依据在线业务2009年度业务收入和利润情况及目前的市场资金成本等因素进行定价。	否	是	36.4	关联人(公司董事长为北京伟库公司执行董事)

注:北京伟库电子商务科技有限公司原名北京用友移动商务科技有限公司,简称“北京伟库”。

## (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

### 1、公司股权激励的实施情况

2007年8月2日，公司二〇〇七年第一次临时股东大会审议通过了《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》，截止2009年12月17日，公司股权激励计划中最后一批股权激励股份完成登记事宜，公司本次股权激励计划实施完毕。根据《股权激励计划（修订稿）》，公司向符合授予条件的股权激励对象共授予股份数为公司股本总额的8%，实际授出股份为公司股本总额的7.521%。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### 2、公司实施股权激励的影响

公司实施股权激励计划的主要目的是完善公司薪酬与绩效考核体系，建立公司有效的激励与约束机制，进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展，其影响具体表现为：

(1) 建立对公司高级管理人员和其他核心员工的中长期激励约束机制，将激励对象利益与股东价值紧密联系起来，使激励对象的行为与公司的战略目标保持一致，促进公司可持续发展。

(2) 通过本股权激励计划的引入，进一步完善公司的绩效考核体系和薪酬体系，吸引、保留和激励实现公司战略目标所需要的人才。

(3) 树立员工与公司共同持续发展的理念和企业文化。

## (九) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京致远协创软件技术有限公司	参股公司	购买商品	购买商品	市场价格		3,368,580	66	银行支付
北京用友商用表单技术有限公司	参股公司	购买商品	购买商品	市场价格		1,750,259	34	银行支付

## (十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

报告期内，公司与中国建筑第五工程局有限公司签署用友分销管理软件开发基地 1、2 号建筑组团（培训）工程建设工程施工合同，合同价款为人民币 118,000,000.00 元。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、公司控股股东北京用友科技有限公司于股改时承诺：①其持有的用友软件非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；②在上述承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；③通过上海证券交易所挂牌交易出售的用友软件股份数量，每达到用友软件股份总数百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但公告期间无需停止出售股份。 2、公司控股股东北京用友科技有限公司于 2008 年 8 月 1 日作出如下承诺：北京用友科技有限公司长期看好用友软件股份有限公司股份的投资价值，为此承诺公司持有的将于 2009 年 2 月 28 日解除限售条件的用友软件股份有限公司股份延长禁售期一年至 2010 年 2 月 28 日；公司持有的已经解除限售条件的股份在 2010 年 2 月 28 日前不减持。	全面履行了承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

### (十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责等处罚。

### (十四) 其他重大事项的说明

报告期内公司新取得知识产权成果情况

1、报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核准，公司新获得 2 个注册商标专有权，如下所示：

序号	注册商标样式	类别	证书编号	注册日期
1	用友	9	8124845	2010-3-16
2	用友	42	8124858	2010-3-16

2、报告期内，公司根据《计算机软件保护条例》及《计算机软件著作权登记办法》规定，经中华人民共和国国家版权局批准，获得如下软件著作权：

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利取得方式
1	用友互联网呼叫中心软件	用友 ICC	V3.10	2010SR002747	2010-1-18	自有
2	UFIDA U9 企业管理软件	UFIDA U9	V2.0	2010SR003792	2010-1-22	自有
3	用友 ERP-房地产系统	用友地产	V3.0	2010SR011294	2010-3-13	自有
4	UFIDA NC 企业管理软件	UFIDA NC	V5.6	2010SR011296	2010-3-13	自有
5	时空供应链管理软件		V5.0	2010SR012233	2010-3-20	时空转入
6	现代物流仓储配送管理系统	仓储管理系统(WMS)	V1.0	2010SR012840	2010-3-20	时空转入
7	时空供应链管理软件	ST_SCMS	V7	2010SR012852	2010-3-20	时空转入
8	时空供应链管理软件		V6.0	2010SR012914	2010-3-20	时空转入
9	药品安全预警应急反馈系统	药品安全预警应急反馈系统(SES)	V1.0	2010SR012824	2010-3-20	时空转入
10	时空 KSOA 企业信息融通平台系统	KSOA	V9.0	2010SR012913	2010-3-20	时空转入
11	时空星际商务企业信息系统	星际商务	V2.0	2010SR012842	2010-3-20	时空转入
12	时空人力资源管理系统	SK-HR	1.0	2010SR012844	2010-3-20	时空转入
13	时空流通企业资源计划管理系统	ST_CCERP	V8	2010SR012854	2010-3-20	时空转入

14	时空应用软件开发平台	KTERP	1.0	2010SR012846	2010-3-20	时空转入
15	时空协同商务信息管理系统	协同商务	V2.0	2010SR012822	2010-3-20	时空转入
16	移动商务信息管理系统	移动商务	V2.0	2010SR012912	2010-3-20	时空转入
17	用友互联网呼叫中心软件	ICC	V4.0	2010SR024478	2010-3-8	自有
18	用友 U8 商业流通管理软件	CDM	V1.0	2010SR027308	2010-6-5	自有
19	用友 TurboCRM 客户关系管理系统	用友 TurboCRM	V7.0	2010SR027307	2010-6-5	自有

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司及控股子公司关于被认定为“2009 年度国家规划布局内重点软件企业”的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司监事辞职的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于选举职工代表监事的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度业绩预增公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2010 年第一次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2010 年第二次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 2 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2010 年第三次会议决议暨召开 2009 年年度股东大会通知的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会 2010 年第一次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度报告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度利润分配及资本公积转增股本实施公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股东股权质押公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一季度报告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

第四届董事会 2010 年第七次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股东股权质押公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股东股权质押解除公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2010 年第八次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会 2010 年第九次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购资产公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于注销已回购股权激励股份的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》	2010 年 6 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务报告（未经审计）

（后附）

董事长： 王文京

用友软件股份有限公司

二零一零年八月二十六日

用友软件股份有限公司  
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)  
未审财务报表

二零一零年六月三十日

**用友软件股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

资产	附注五	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	761,488,602	1,625,137,464
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	4,406,400	22,756,000
应收账款	3	500,712,983	510,883,978
预付款项	4	8,377,666	2,315,006
其他应收款	5	90,484,633	39,071,261
存货	6	9,494,855	11,705,896
其他流动资产	7	<u>3,823,151</u>	<u>3,294,431</u>
流动资产合计		<u>1,378,788,290</u>	<u>2,215,164,036</u>
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
长期股权投资	9	109,766,123	56,611,563
固定资产	10	514,668,976	505,843,625
在建工程	11	221,737,360	162,577,323
无形资产	12	324,241,927	333,714,328
商誉	13	472,868,579	472,868,579
长期待摊费用	14	36,634,607	33,601,952
递延所得税资产	15	<u>18,680,540</u>	<u>39,130,782</u>
非流动资产合计		<u>1,698,598,112</u>	<u>1,604,348,152</u>
资产总计		<u>3,077,386,402</u>	<u>3,819,512,188</u>

**用友软件股份有限公司**  
**合并资产负债表(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

负债及股东权益	附注五	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动负债:			
应付票据	17	-	2,567,410
应付账款	18	47,244,911	78,754,049
预收款项	19	279,370,374	288,685,902
应付职工薪酬	20	136,568,061	306,360,821
应交税费	21	139,669,524	184,856,541
应付股利	22	2,312,500	4,107,458
其他应付款	23	214,840,799	321,716,550
其他流动负债	24	<u>1,556,251</u>	<u>5,125,301</u>
流动负债合计		<u>821,562,420</u>	<u>1,192,174,032</u>
非流动负债:			
递延收益	25	11,909,554	13,862,234
递延所得税负债		-	-
非流动负债合计		<u>11,909,554</u>	<u>13,862,234</u>
负债总计		<u>833,471,974</u>	<u>1,206,036,266</u>
股东权益:			
股本	26	816,168,604	627,858,850
资本公积	27	664,105,172	862,842,262
盈余公积	28	271,273,699	271,273,699
未分配利润	29	468,455,020	818,666,807
外币报表折算差额		<u>( 115,111 )</u>	<u>( 63,786 )</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>2,219,887,384</u>	<u>2,580,577,832</u>
少数股东权益		<u>24,027,044</u>	<u>32,898,090</u>
股东权益合计		<u>2,243,914,428</u>	<u>2,613,475,922</u>
负债及股东权益总计		<u>3,077,386,402</u>	<u>3,819,512,188</u>

财务报表由以下人士签署:

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

**用友软件股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

项目	附注五	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业总收入	30	908,771,307	766,087,127
其中：营业收入		908,771,307	766,087,127
二、营业总成本		955,861,966	755,904,392
其中：营业成本	30	113,214,246	118,526,775
营业税金及附加	31	24,011,970	22,138,902
销售费用		488,478,527	355,200,239
管理费用	32	333,162,241	263,273,939
财务费用	33	( 5,029,658)	( 5,319,967 )
资产减值损失	34	2,024,640	2,084,504
加：公允价值变动收益/(损失)	35	-	49,129,953
投资收益	36	( 1,472,920)	229,570,537
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		( 3,345,440)	( 1,022,745 )
三、营业利润		(48,563,579)	288,883,225
加：营业外收入	37	97,629,839	66,117,432
减：营业外支出	38	837,235	1,745,813
其中：非流动资产处置损失		<u>504,608</u>	<u>305,695</u>
四、利润总额		48,229,025	353,254,844
减：所得税费用	39	<u>24,285,054</u>	<u>24,734,733</u>
五、净利润		<u>23,943,971</u>	<u>328,520,111</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>26,503,523</u>	<u>328,232,680</u>
少数股东收益		( <u>2,559,552</u> )	<u>287,431</u>
六、每股收益			
基本每股收益	40	<u>0.032</u>	<u>0.416</u>
稀释每股收益	40	<u>0.032</u>	<u>0.416</u>
七、其他综合收益	41	( <u>51,325</u> )	( <u>205,232,672</u> )
八、综合收益总额		<u>23,892,646</u>	<u>123,287,439</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>26,452,198</u>	<u>123,000,008</u>
归属于少数股东的综合收益总额		( <u>2,559,552</u> )	<u>287,431</u>

**用友软件股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	2010年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	627,858,850	862,842,262	271,273,699	818,666,807	( 63,786)	2,580,577,832	32,898,090	2,613,475,922
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	627,858,850	862,842,262	271,273,699	818,666,807	( 63,786)	2,580,577,832	32,898,090	2,613,475,922
三、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	26,503,523	-	26,503,523	( 2,559,552)	23,943,971
(二)其他综合收益(附注五、41)	-	-	-	-	( 51,325)	( 51,325)	-	( 51,325)
综合收益总额	-	-	-	<u>26,503,523</u>	<u>( 51,325)</u>	<u>26,452,198</u>	<u>( 2,559,552)</u>	<u>23,892,646</u>
(三)股东投入和减少资本								
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额(附注七)	( 47,901)	8,162,777	-	-	-	8,114,876	-	8,114,876
	<u>( 47,901)</u>	<u>8,162,777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,114,876</u>	<u>-</u>	<u>8,114,876</u>
(四)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配(附注五、29)	-	-	-	(376,715,310)	-	( 376,715,310)	( 6,311,494)	(383,026,804)
3.其他(附注五、27)	-	( 18,542,212)	-	-	-	( 18,542,212)	-	( 18,542,212)
	<u>-</u>	<u>( 18,542,212)</u>	<u>-</u>	<u>(376,715,310)</u>	<u>-</u>	<u>( 395,257,522)</u>	<u>( 6,311,494)</u>	<u>(401,569,016)</u>
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本(附注五、26)	188,357,655	(188,357,655)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>816,168,604</u>	<u>664,105,172</u>	<u>271,273,699</u>	<u>468,455,020</u>	<u>( 115,111)</u>	<u>2,219,887,384</u>	<u>24,027,044</u>	<u>2,243,914,428</u>

**用友软件股份有限公司**  
**合并股东权益变动表(续)**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	2009年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、上年年末余额	466,683,575	981,643,397	189,550,229	450,562,569	( 778,356)	2,087,661,414	32,631,593	2,120,293,007
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	466,683,575	981,643,397	189,550,229	450,562,569	( 778,356)	2,087,661,414	32,631,593	2,120,293,007
三、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	328,232,680	-	328,232,680	287,431	328,520,111
(二)其他综合收益	-	(205,568,592)	-	-	335,920	(205,232,672)	-	(205,232,672)
综合收益总额	-	(205,568,592)	-	328,232,680	335,920	123,000,008	287,431	123,287,439
(三)股东投入和减少资本								
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东	-	3,196,000	-	-	-	3,196,000	-	3,196,000
	-	3,196,000	-	-	-	3,196,000	-	3,196,000
(四)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	1,632,213	( 1,632,213)	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(139,998,893)	-	(139,998,893)	-	( 139,998,893)
3.其他	-	( 672,201)	( 170,492)	904,600	-	61,907	296,508	358,415
	-	( 672,201)	1,461,721	(140,726,506)	-	(139,936,986)	296,508	( 139,640,478)
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本	139,998,893	( 139,998,893)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	606,682,468	638,599,711	191,011,950	638,068,743	( 442,436)	2,073,920,436	33,215,532	2,107,135,968

**用友软件股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	附注五	2010年1-6月	2009年1-6月
<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		1,007,746,901	805,341,518
收到的税费返还		76,754,391	72,967,105
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>3,466,964</u>	<u>1,260,197</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,087,968,256</u>	<u>879,568,820</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		164,040,049	126,915,629
支付给职工以及为职工支付的现金		647,656,217	446,456,636
支付的各项税费		172,803,080	178,005,015
支付的其他与经营活动有关的现金	42	<u>359,837,655</u>	<u>239,732,780</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,344,337,001</u>	<u>991,110,060</u>
经营活动产生的现金流量净额	43	<u>( 256,368,745)</u>	<u>(111,541,240)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资成本所收到的现金		-	108,304,395
取得投资收益所收到的现金		1,872,520	279,723,235
取得存款利息收入所收到的现金		5,419,195	5,951,609
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,244,870	283,070
处置子公司所流入的现金净额		-	10,000,000
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>50,536,585</u>	<u>404,262,309</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,903,370	66,439,047
投资支付的现金		<u>129,803,707</u>	<u>70,700,000</u>
投资活动现金流出小计		<u>276,707,077</u>	<u>137,139,047</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 226,170,492)</u>	<u>267,123,262</u>

**用友软件股份有限公司**  
**合并现金流量表(续)**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	附注五	2010年1-6月	2009年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		378,510,268	146,798,893
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		1,794,958	6,800,000
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>460,351</u>	-
筹资活动现金流出小计		<u>378,970,619</u>	<u>146,798,893</u>
筹资活动产生的现金流量净额		(378,970,619)	(146,798,893)
四、汇率变动对现金的影响额			
		( 143,644 )	( 79,728 )
五、现金及现金等价物净增加额			
		(861,653,500)	8,703,401
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>1,615,483,428</u>	<u>1,085,138,211</u>
六、年末现金及现金等价物余额	44(2)	<u>753,829,928</u>	<u>1,093,841,612</u>

**用友软件股份有限公司**  
**公司资产负债表**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

资产	附注十三	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	373,502,772	1,135,747,658
交易性金融资产		-	-
应收票据	2	236,000	22,556,000
应收账款	3	248,927,578	254,093,026
预付款项	4	783,569	176,632
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	5	191,495,930	136,807,616
存货	6	1,423,865	4,739,133
其他流动资产	7	<u>1,124,269</u>	<u>1,153,288</u>
流动资产合计		<u>829,496,641</u>	<u>1,567,276,011</u>
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
长期股权投资	8	1,136,650,274	821,392,007
固定资产	9	480,325,181	485,878,430
在建工程		219,635,646	162,577,323
无形资产	10	301,075,284	307,752,632
商誉	11	110,755,848	110,755,848
长期待摊费用	12	30,326,629	28,243,467
递延所得税资产	13	<u>9,472,850</u>	<u>26,223,791</u>
非流动资产合计		<u>2,288,241,712</u>	<u>1,942,823,498</u>
资产总计		<u>3,117,738,353</u>	<u>3,510,099,509</u>

**用友软件股份有限公司**  
**公司资产负债表(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

负债及股东权益	附注十三	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动负债:			
应付账款	15	13,774,446	15,257,607
预收款项	16	185,879,275	202,594,204
应付职工薪酬	17	91,542,352	236,899,659
应交税费	18	95,178,421	118,717,153
其他应付款	19	367,987,727	300,588,388
其他流动负债	20	<u>782,705</u>	<u>2,914,881</u>
流动负债合计		<u>755,144,926</u>	<u>876,971,892</u>
非流动负债:			
递延收益	21	11,230,000	13,230,000
递延所得税负债		<u>-</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>11,230,000</u>	<u>13,230,000</u>
负债合计		<u>766,374,926</u>	<u>890,201,892</u>
股东权益:			
股本	附注五、26	816,168,604	627,858,850
资本公积	22	730,426,503	910,621,381
盈余公积	23	271,273,699	271,273,699
未分配利润	24	<u>533,494,621</u>	<u>810,143,687</u>
股东权益合计		<u>2,351,363,427</u>	<u>2,619,897,617</u>
负债及股东权益总计		<u>3,117,738,353</u>	<u>3,510,099,509</u>

财务报表由以下人士签署:

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

**用友软件股份有限公司**  
**公司利润表**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

项目	附注十三	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	25	668,731,943	542,188,650
减：营业成本	25	74,938,973	62,667,618
营业税金及附加	26	17,543,569	15,111,858
销售费用		326,693,150	251,512,587
管理费用	27	208,160,211	188,690,022
财务费用	28	(3,485,643)	( 4,974,465)
资产减值损失	29	1,691,640	1,524,000
加：公允价值变动收益/(损失)	30	-	46,903,611
投资收益	31	(1,472,920)	230,863,610
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(3,345,440)	( 979,104)
二、营业利润		41,717,123	305,424,251
加：营业外收入	32	88,432,722	57,132,790
减：营业外支出	33	350,473	7,818,680
其中：非流动资产处置损失		55,516	287,251
三、利润总额		129,799,372	354,738,361
减：所得税费用	34	29,733,128	29,816,014
四、净利润		<u>100,066,244</u>	<u>324,922,347</u>
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		<u>0.123</u>	<u>0.412</u>
(二) 稀释每股收益		<u>0.123</u>	<u>0.412</u>
其他综合收益		-	(205,568,592)
综合收益总额		<u>100,066,244</u>	<u>119,353,755</u>

**用友软件股份有限公司**  
**公司股东权益变动表(续)**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	<b>2010年1-6月</b>				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	627,858,850	910,621,381	271,273,699	810,143,687	2,619,897,617
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	100,066,244	100,066,244
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	<u>100,066,244</u>	<u>100,066,244</u>
(三)股东投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东(附注七)	<u>( 47,901)</u>	<u>8,162,777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,114,876</u>
	<u>( 47,901)</u>	<u>8,162,777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,114,876</u>
(四)利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对股东的分配(附注十三、24)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(376,715,310)</u>	<u>(376,715,310)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(376,715,310)</u>	<u>(376,715,310)</u>
(五)股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本(附注五、26)	<u>188,357,655</u>	<u>(188,357,655)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、本年年末余额	<u>816,168,604</u>	<u>730,426,503</u>	<u>271,273,699</u>	<u>533,494,621</u>	<u>2,351,363,427</u>

**用友软件股份有限公司**  
**公司股东权益变动表(续)**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	<b>2009年1-6月</b>				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	466,683,575	988,622,304	189,510,500	486,817,782	2,131,634,161
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	324,922,347	324,922,347
(二)其他综合收益	-	(205,568,592)	-	-	(205,568,592)
综合收益总额	-	(205,568,592)	-	324,922,347	119,353,755
(三)股东投入和减少资本					
1.股东投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东	-	3,196,000	-	-	3,196,000
	-	3,196,000	-	-	3,196,000
(四)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(139,998,893)	(139,998,893)
3.其他	-	-	159,635	904,600	1,064,235
	-	-	159,635	(139,094,293)	(138,934,658)
(五)股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本	139,998,893	(139,998,893)	-	-	-
四、本年年末余额	<u>606,682,468</u>	<u>646,250,819</u>	<u>189,670,135</u>	<u>672,645,836</u>	<u>2,115,249,258</u>

**用友软件股份有限公司**  
**公司现金流量表**  
**2010年1-6月**  
**人民币元**

	附注十三	2010年1-6月	2009年1-6月
<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		730,891,543	593,942,093
收到的增值税退税		68,174,834	64,965,693
收到的其他与经营活动有关的现金		164,317,428	81,703
现金流入小计		<u>963,383,805</u>	<u>658,989,489</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		81,558,637	66,091,556
支付给职工以及为职工支付的现金		459,634,404	316,257,946
支付的各种税费		129,277,771	139,300,004
支付的其他与经营活动有关的现金	35	<u>244,252,210</u>	<u>150,867,610</u>
现金流出小计		<u>914,723,022</u>	<u>672,517,116</u>
经营活动产生的现金流量净额	36	<u>48,660,783</u>	<u>(13,527,627)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资成本所收到的现金		2,700,000	105,416,337
取得投资收益所收到的现金		1,872,520	278,746,325
取得存款利息收入所收到的现金		3,676,774	5,502,333
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		42,936,747	269,696
处置子公司及其他营业单位收到的现金净 额		-	10,000,000
现金流入小计		<u>51,186,041</u>	<u>399,934,691</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金		114,096,243	62,762,736
投资所支付的现金		<u>369,753,707</u>	<u>84,401,800</u>
现金流出小计		<u>483,849,950</u>	<u>147,164,536</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(432,663,909)</u>	<u>252,770,155</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
现金流入小计		-	-
分配股利和偿付利息所支付的现金		376,715,310	139,998,893
支付的其他与筹资活动有关的现金		460,351	-
现金流出小计		<u>377,175,661</u>	<u>139,998,893</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(377,175,661)</u>	<u>(139,998,893)</u>
四、汇率变动对现金的影响额		11,332	-
五、现金及现金等价物净增加额		(761,167,455)	99,243,635
加: 年初现金及现金等价物金额		<u>1,130,830,147</u>	<u>801,267,103</u>
六、年末现金及现金等价物余额	36(2)	<u>369,662,692</u>	<u>900,510,738</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2010年06月30日**  
**人民币元**

---

**一、 本集团的基本情况**

用友软件股份有限公司(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。本公司根据2005年4月29日股东大会决议,公司名称由原来的北京用友软件股份有限公司变更为现时的用友软件股份有限公司,于2005年12月31日前有关的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1100002511925。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事电子计算机软件、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;销售电子计算机软硬件及外部设备。本公司总部位于北京市海淀区北清路68号用友软件园。

1999年10月29日,经北京市人民政府京政函[1999]133号文批准,由原北京用友软件(集团)有限公司的五家股东—北京用友科技有限公司(以下简称“用友科技”)、北京用友企业管理研究有限公司(以下简称“用友研究所”)、上海用友科技咨询有限公司(以下简称“上海用友科技咨询”)、上海益倍管理咨询有限公司(以下简称“上海益倍”)和上海优富信息咨询有限公司(以下简称“上海优富”)作为发起人,将原北京用友软件(集团)有限公司依法变更为北京用友软件股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会2001年4月18日签发的证监发行字[2001]28号文批准,本公司利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价方式向社会公开发行每股面值为1元的人民币普通股。

经本公司于2006年4月28日召开的股东大会决议通过的关于2005年度利润分配议案,以2005年末股份总数172,800,000股为基数,向全体股东每10股转增3股,共计由资本公积转增股本51,840,000股。转增后,本公司的注册资本从人民币172,800,000元增加至人民币224,640,000元。

经本公司于2007年8月3日召开的二零零七年第一次临时股东大会审议通过以授予附有一定禁售期限的股票(以下简称“标的股票”)的方式实施股权激励计划,藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。根据公司股东大会的授权,公司董事会于2007年8月8日,向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2007年度股票。截至2007年12月31日,本公司按此股权激励计划应于2007年度所授予的股份计6,739,200股已由激励对象按每股价格人民币18.17元全部认购。认购后,本公司的注册及实收资本由人民币224,640,000元增加至人民币231,379,200元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2007年12月1日出具了深鹏所验字[2007]171号验资报告。

经本公司于2008年3月26日召开的股东大会决议通过的《公司2007年度资本公积金转增股本议案》,本公司以2007年末总股本扣除截止至2008年3月3日已批准回购但尚未注销的股权激励股份计18,000股后的231,361,200股为基数,向全体股东每10股转增10股,共计转增231,361,200股。转增后,公司的注册资本从人民币231,361,200元增加至人民币462,740,400元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2008年12月1日出具了深鹏所验字[2008]194号验资报告。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**一、 本集团的基本情况（续）**

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形,根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关条款和股东大会授权,本公司董事会分别于2008年3月3日召开的第三届董事会2008年第二次会议、2008年4月29日召开的第四届董事会2008年第二次会议和2008年7月30日召开的第四届董事会2008年第四次会议上审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司已分别于2008年5月6日及2008年10月9日,将上述回购的股权激励股票予以注销,共计注销63,200股。注销后,本公司的注册资本从人民币462,740,400元减至人民币462,677,200元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2008年12月5日出具了深鹏所验字[2008]195号验资报告。

2008年8月8日,本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007年度股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为8,038,320股,可上市流通日为2008年8月8日。

根据公司股东大会的授权,公司董事会于2008年9月26日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2008年度股票。截至2008年12月25日,实际授出股权激励股份4,006,375股。其中3,724,875股由激励对象按每股价格人民币13.71元认购。另有281,500股由激励对象按每股价格人民币16.43元认购。认购后,本公司的注册及实收资本由人民币462,677,200元增加至人民币466,683,575元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2008年12月15日出具了深鹏所验字[2008]196号验资报告。

经本公司于2009年4月15日召开的股东大会决议通过的《2008年度资本公积金转增股本议案》,本公司以2008年末总股本扣除截止到2009年3月19日已批准回购但尚未注销的股权激励股份计20,600股后的466,662,975股为基数,向全体股东每10股转增3股,共计转增139,998,893股。转增后,公司的注册资本从人民币466,683,575元增加至人民币606,682,468元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2009年5月7日出具了深鹏所验字[2009]34号验资报告。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形,根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关条款和股东大会授权,本公司董事会于2009年3月19日召开的第四届董事会2009年第二次会议上审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司已分别于2009年8月3日及2009年9月15日,将上述回购的股权激励股票予以注销,共计注销20,600股。注销后,本公司的注册资本从人民币606,682,468元减至人民币606,661,868元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2009年10月22日出具了深鹏所验字[2009]152号验资报告。

2009年8月10日,本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007年度股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为6,949,904股,可上市流通日为2009年8月10日。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**一、 本集团的基本情况（续）**

2009年9月28日,本公司于2008年9月26日向符合授予条件的股权激励对象授予的2008年度股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为3,118,889股,可上市流通日为2009年9月28日。

根据公司股东大会的授权,公司董事会于2009年9月29日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2009年度股票。截至2009年12月31日,实际授出股权激励股份21,196,982股。其中授出2009年度股票5,840,640股,由激励对象按每股价格人民币9.6元认购。另授出预留股份15,356,342股,由激励对象按每股价格人民币14.63元认购。认购后,本公司的注册及实收资本由人民币606,661,868元增加至人民币627,858,850元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2009年12月25日出具了深鹏所验字[2009]194号验资报告。

经本公司于2010年4月16日召开的股东大会决议通过的《2009年度利润分配及资本公积金转增股本议案》,本公司以2009年末总股本627,858,850股为基数,向全体股东每10股转增3股,共计转增188,357,655股。转增后,公司的注册资本从人民币627,858,850元增加至人民币816,216,505元。此次股本变动业经北京兴华会计师事务所进行验证,并于2010年5月12日出具了(2010)京会兴(验)字第7-008号验资报告。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形,根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关条款和股东大会授权,公司董事会于2010年5月11日召开的第四届董事会2010年第七次会议上审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司已分别于2010年6月24日,将上述回购的股权激励股票予以注销,共计注销47,901股。注销后,本公司的注册资本从人民币816,216,505元减至人民币816,168,604元。截至本财务报表批准日,本公司尚未取得变更后的营业执照。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的用友科技。

本财务报表业经公司董事会于2010年8月26日决议批准。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错**

**1. 财务报表的编制基础**

本财务报表按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**2. 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2010年6月30日的财务状况以及2010年1-6月的经营成果和现金流量。

**3. 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。  
惟本会计期间为2010年1月1日起至2010年6月30日止。

**4. 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、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**5. 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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

*非同一控制下的企业合并*

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**5. 企业合并（续）**

*非同一控制下的企业合并*

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。对合并成本的调整很可能发生且可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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。

合并成本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。合并成本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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**6. 合并财务报表**

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2010年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵消。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**7. 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。

**8. 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，由此产生的汇兑差额，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，由此产生的汇兑差额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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

**9. 金融工具**

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

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)：

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

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

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

**金融资产分类和计量**

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融资产分类和计量（续）

*持有至到期投资*

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

*贷款和应收款项*

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

*可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积确认，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。

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。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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。

*以摊余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，则将该金融资产的账面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。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融资产减值（续）

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。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。

*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。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**10. 应收款项**

对单项金额重大的应收款项，本集团按单项进行减值测试，根据应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本集团根据以往经验，将单项金额不重大但根据信用期及账龄判断，在同一账龄段内存在相似坏账风险的应收款项，确定为以账龄作为信用风险特征的组合。对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本集团根据应收款项结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验对坏账准备作出估计。对应收账款和其他应收款中以账龄作为信用风险特征的组合的坏账准备计提比例主要采用余额百分比法，并结合单项具体可收回程度作出判断，余额百分比的具体计提比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	40	40
3 年以上	100	100

**11. 存货**

存货包括原材料、库存商品、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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**12. 长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。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；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**12. 长期股权投资（续）**

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的份额，确认投资损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各项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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合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分得的部分，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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27，在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

**13. 投资性房地产**

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，其使用寿命为40年，预计净残值为5%，年折旧率为2.4%。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**14. 固定资产**

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**14. 固定资产(续)**

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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**15. 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。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**16. 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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**16. 借款费用(续)**

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。

**17. 无形资产**

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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	10年
软件使用权	10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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**17. 无形资产（续）**

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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**18. 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分期平均摊销。

**19. 预计负债**

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**19. 预计负债（续）**

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，参见附注七、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。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何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. 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、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**22. 收入**

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度]确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**22. 收入**

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。

**23. 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。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。

本集团对即征即退的增值税(详见附注三、1.(1))，于实际收到退还的增值税时记入损益。

**24. 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、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**24. 所得税（续）**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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。

**25. 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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**26. 持有待售的非流动资产**

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

**27. 资产减值**

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**27. 资产减值（续）**

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**28. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予除股份支付以外各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险费等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

**29. 利润分配**

税后利润在提取盈余公积和任意盈余公积后，余额进行利润分配。

根据公司法及本公司的公司章程，本公司需按适用于本公司的企业会计准则及相关的补充规定计算之净利润的10%提取法定盈余公积，直至该储备已达本公司注册资本的50%。在符合公司法及本公司的公司章程的若干规定下，部分法定盈余公积可转增为股本，惟所留存后的法定盈余公积余额不可低于注册资本的25%。

任意盈余公积的提取由股东大会根据需要决定。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

**30. 重大会计判断和估计**

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

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

*可供出售金融资产减值*

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**30. 重大会计判断和估计（续）**

估计的不确定性（续）

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本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。详见附注五、16。

*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。详见附注五、13。

*非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

*开发支出*

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

*递延所得税资产*

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**30. 重大会计判断和估计（续）**

估计的不确定性（续）

*折旧*

如附注二、14所述，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。

*以可变现净值为基础计提的存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

*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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**三、 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。根据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。

依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)，自2000年6月24日起至2010年底以前，本公司及其在北京的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，对实际税负超过3%的部分实行即征即退；本公司的上海分公司及子公司用友艾福斯软件系统有限公司、用友华表软件技术有限公司、用友政务软件有限公司、用友金融软件系统有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、用友审计软件有限公司、北京春元金软科技发展有限公司、用友医疗信息系统有限公司和畅捷通软件有限公司亦已经获得税务局的批准可实施与北京分公司同一政策；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。所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

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。

- (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，2010年本公司及子公司用友政务软件有限公司、用友审计软件有限公司、北京春元金软科技发展有限公司、用友医疗卫生信息系统有限公司和厦门用友烟草软件有限责任公司对符合条件的技术开发合同免缴营业税。
- (3) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规，除地处深圳的子公司因另有当地规定而减征外，本集团按应缴纳的增值税净额和营业税税额的7%计缴城市维护建设税。深圳子公司根据当地规定而按增值税净额和营业税税额的1%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税额的3%或4%缴纳教育费附加。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**三、 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—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《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》的有关规定，如果本公司及其子公司北京用友政务软件有限公司被认定为2010年度国家规划布局内重点软件企业，2010年减按10%的税率缴纳企业所得税。

根据新税法和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2010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，预缴本年前三季度应纳税所得额。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进行补缴或退税。

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2010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。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司、北京用友艾福斯软件系统有限公司、浙江用友软件有限公司、天津用友软件技术有限公司、广东用友软件有限公司属于国家认定的高新技术企业，2010年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友审计软件有限公司属于国家认定的高新技术企业，自成立起享受软件企业三免三减半优惠，2010年可享受7.5%优惠税率。

本公司之子公司广西用友软件有限公司，符合《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企业认定标准的通知》(财税[2006]1号)规定的新办企业条件，从2006年至2010年止免征企业所得税。

本公司之子公司深圳用友软件有限公司、深圳市灏麓梵科技有限公司因地处深圳特区，享受过渡性税收优惠，2010年可享受22%优惠税率。

- (6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**三、 税项（续）**

**2. 税收优惠及批文**

本公司于2008年12月18日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR200811000662，2010年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2006年6月取得软件企业认定证书，证书编号：厦R-2006-0005，并于2008年开始盈利，2009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GR200935100103，根据财税[2008]1号文《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》及国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，本公司2008-2009年度享受免税的税收政策，2010-2012年分别享受11%、12%及12.5%的税率。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司于2008年12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GR200811002585，2010年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司于2009年6月18日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR200911000230，2010年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司浙江用友软件有限公司于2008年9月19日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR200833000043，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高[2008]250号文，本公司下属子公司浙江用友软件有限公司按《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，2010年可享受15%的优惠税率。

根据天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局津科高[2009]310号-关于公示天津市2009年第四批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司下属子公司天津用友软件技术有限公司按《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的有关规定，在拟认定的高新技术企业认定名单内，2010年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司广东用友软件有限公司于2008年12月16日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR200844000352，2010年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友审计软件有限公司于2008年12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GR200811002231，2010年可享受15%的优惠税率。另外，北京用友审计软件有限公司符合《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》(试行)的有关规定，于2006年12月10日被认定为软件企业，证书编号为京R-2006-0527。根据海淀区国家税务局高新技术企业减免税年审表北京用友审计软件有限公司于2006年3月9日至2008年12月31日享受免税税收政策，于2009年1月1日至2011年12月31日享受7.5%优惠税率。

根据南宁高新技术产业开发区、国家税务总局南高国税函[2006]55号，本公司下属子公司广西用友软件有限公司符合《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企业认定标准的通知》(财税[2006]1号)规定的新办企业条件，根据《自治区人民政府关于印发贯彻实施西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)第二条第(四)项第5目及《自治区国家税务局转发国家税务总局关于印发《税收减免管理办法(试行)的通知》(桂国税发[2005]320号)第一条的规定，从2006年起至2010年止免征企业所得税。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围**

**1. 子公司情况**

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	实质上构成		持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额 (注8)
								年末实际出资额	净投资的其他项目余额					
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	有限责任公司	重庆市	王文京	计算机软、硬件行业	800,000	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。（法律、法规禁止经营的不得经营，法律法规规定需审批或许可的，取得审批或许可后，方可经营）	20287786-3	820,000	-	100	100	是	-	-
深圳市灏麓梵科技有限公司(以下简称“深圳灏麓梵”)	有限责任公司	深圳市	贾文新	计算机软件行业	1,000,000	电脑软件的技术开发及销售	27931552-7	1,000,000	-	100	100	是	-	-
武汉用友软件有限责任公司(以下简称“武汉用友”)	有限责任公司	武汉市	王文京	计算机软/硬件及电子行业	500,000	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	30001721-8	1,470,000	-	95	95	是	(503,543)	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益
														中用于冲减少数 股东损益金额 (注8)
广东用友软件有限 公司(以下简称“广 东用友”)	有限责任	广州市	王文京	计算机软/ 硬件/网络、 技术咨询及 电子行业	5,000,000	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	19037504-8	8,390,000	-	100	100	是	-	-
天津用友软件技术 有限公司(以下简 称“天津用友”)	有限责任	天津市	郭新平	计算机软/ 硬件、技术 咨询及电子 行业	500,001	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 办公用机械批发兼零售	23899671-7	3,020,000	-	100	100	是	-	-
安徽用友软件有限 公司(以下简称“安 徽用友”)	有限责任	合肥市	郭新平	计算机软/ 硬件、技术 咨询及电子 行业	1,200,000	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	71100526-2	1,167,000	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额 (注8)
UFINTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称UFINTERNATIONAL")	有限责任公司	英属维尔京群岛	NA	投资控股、 计算机软件 开发及技术 咨询	美元 20,000	投资控股、计算机 软件开发及 技术咨询	不适用	21,928,859	-	100	100	是	-	-
北京用友华表软件技术有限公司(以下简称“用友华表”)（注1）	有限责任公司	北京市	王文京	计算机软/ 硬件、技术 咨询及电子 行业	41,888,000	自产产品及技术出口 业务及原辅材料、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”的业务。	X0038544-9	46,170,128	-	99.43	99.43	是	425,659	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额 (注8)
北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)	有限责任公司(中外合资)	北京市	王文京	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	美元 1,333,334	研制、开发、生产计算机硬件；提供自产产品的技术咨询、技术服务；销售自产产品。	73344527-7	8,300,000	-	75	75	是	(389,670)	-
北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”)(注2)	有限责任公司	北京市	郭新平	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	26,700,000	财务管理软件开发、设计、销售、计算机软件、硬件及外部设备销售，财务管理咨询。	74613540-3	67,552,991	-	78.5	78.5	是	10,196,591	-
北京用友金融软件系统有限公司(以下简称“用友金融”)	有限责任公司	北京市	王文京	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	30,000,000	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	76629673-0	30,000,000	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益
									净投资的其 他项目余额					中用于冲减少数 股东损益金额
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	有限责任	杭州市	郭新平	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	5,000,000	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。	77358064-1	5,000,000	-	100	100	是	-	-
沈阳用友软件有限公司(以下简称“沈阳用友”)	有限责任	沈阳市	何景霄	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	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	77484063-6	3,000,000	-	100	100	是	-	-
大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	有限责任	大连市	郭新平	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	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	77728787-2	3,000,000	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成	持股	表决	是否	少数股东	少数股东权益
									净投资的其					比例
									他项目余额	(%)	(%)		权益	股东损益金额
														(注8)
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	有限责任	南宁市	郭新平	计算机软/硬件/咨询及电子行业	3,000,000	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）。	77912610-8	3,000,000	-	100	100	是	-	-
厦门用友烟草软件有限公司(以下简称“用友烟草”)	有限责任	厦门市	王文京	计算机软/硬件/电子行业	20,000,000	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。	77601754-7	15,200,000	-	76	76	是	11,798,726	-
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)	有限责任	深圳市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	10,000,000	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	79541796-8	10,000,000	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司		法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资额	实质上构成 净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益
	类型	注册地												中用于冲减少数 股东损益金额 (注8)
山东用友软件技术有限公司（以下简称“山东用友”）	有限责任 公司	济南市	郭新平	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	5,000,000	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	79531918-8	5,000,000	-	100	100	是	-	-
江西用友软件有限公司（以下简称“江西用友”）	有限责任 公司	南昌市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	20,000,000	计算机软、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	67497181-5	20,000,000	-	100	100	是	-	-
湖南用友软件有限公司（以下简称“湖南用友”）	有限责任 公司	长沙市	何景霄	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	计算机软、硬件及配件的开 发,技术咨询,技术转让及销售 数据库服务,企业管理咨询。	68030653-9	3,000,000	-	100	100	是	-	-
内蒙古用友软件有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	有限责任 公司	呼和浩 特市	何景霄	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	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。	68342444-2	3,000,000	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司		法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资额	实质上构成	持股 比例 (%)	表决 权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益
	类型	注册地							净投资的其 他项目余额					中用于冲减少数 股东损益金额 (注8)
用友医疗卫生信息 系统有限公司（以 下简称“用友医 疗”）	有限责任 公司	北京市	吴政平	计算机软 件/系统集 成/咨询行 业	100,000,000	销售医疗软件；医疗软件的 技术培训、系统集成。	69636697-4	100,000,000	-	100	100	是	-	-
用友(南昌)产业基地 发展有限公司（以 下简称“用友(南 昌)”）	有限责任 公司	南昌市	郭新平	房地产业/ 金融投资 业/计算机 软、硬件和 耗材、电子 行业	80,000,000	房地产开发、经营；实业投 资（金融、期货、保险证券 除外）；自有房租赁；物业 管理；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；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（以上项目国家有专项 规定的凭许可证、资质证或 其他批准文件经营）	69372542-5	80,000,000	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成		表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益
									净投资的其他项目余额	持股比例 (%)				中用于冲减少数股东损益金额 (注8)
天津滨海用友软件有限公司(以下简称“滨海用友”)	有限责任公司	天津市	李友	计算机软件/系统集成/咨询行业	500,000	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、文化办公机械设备批发兼零售。	55343947-8	500,000	-	100	100	是	-	-
三亚用友软件科技有限公司(以下简称“三亚用友”)(注3)	有限责任公司	三亚市	郭新平	计算机软、硬件和耗材、电子行业	100,000,000	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训(凡需行政许可的项目凭许可证经营)	69894137-0	100,000,000	-	100	100	是	-	-
北京用友创新投资中心(以下简称“创新投资中心”)(注4)	有限合伙	北京市	吴政平	投资、管理	-	投资管理(法律、法规、国务院决定禁止的, 不得经营)	55859053-X	-	-	100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人		注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数
			代表	业务性质										股东权益
北京用友幸福投资管理有限公司（以下简称“幸福投资”）(注5)	有限责任公司	北京市	吴政平	管理咨询	5,000,000	投资管理（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，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。）	55481160-6	5,000,000		100	100	是	-	-
畅捷通软件有限公司（以下简称“畅捷通”）(注6)	有限责任公司	北京市	王文京	计算机软件/系统集成/咨询行业	100,000,000	电子计算机软件、硬件级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。	55314102-2	100,000,000		100	100	是	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围(续)**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成	持股	表决	是否	少数股东	少数股东权益
									净投资的其					比例
								他项目余额	(%)	(%)			权益	股东损益金额
北京春元金软科技发展有限公司(以下简称“春元金软”)（注7)	有限责任	北京市	吴政平	计算机软、硬件/系统集成行业	41,280,000	计算机软件技术开发及销售，网络系统工程设计，技术安装服务，技术咨询和技术转让等。	80207108-9	381,680,000	-	100	100	是	382,546	-
用友审计软件有限公司（以下简称“用友审计”)	有限责任	北京市	郭新平	计算机软、硬件/系统集成行业	10,000,000	计算机软件技术开发及销售，网络系统工程设计，技术安装服务，技术咨询和技术转让等。	78616762-9	13,685,542	-	82	82	是	2,116,735	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

注1：本公司于2010年1月增资。

注2：本公司于2010年4月增资。

注3：本公司于2010年2月出资成立的全资子公司。

注4：本公司根据2010年第四届董事会第八次会议决议与本公司之子公司幸福投资共同出资成立用友创新投资中心。

注5：本公司于2010年4月出资成立的全资子公司。

注6：本公司于2010年3月出资成立的全资子公司。

注7：北京春元金软科技发展有限公司原名北京方正春元科技发展有限公司。

注8：除特别注明外，从本公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年度亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额为零。

**2. 合并范围变更**

除本年新设立的子公司，以及附注四：1、3中的注释说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

**3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体**

2010年，新纳入合并范围的子公司：滨海用友、三亚用友、幸福投资、创新投资中心、畅捷通。

2010年，不再纳入合并范围的子公司如下：

苏州用友软件有限公司已于2010年4月注销，故不再纳入合并范围内。

2010年，所有子公司、特殊目的主体、通过受托经营或租赁等方式形成控制权的经营实体已纳入合并范围。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围(续)**

**4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

	平均汇率		期末汇率	
	2010年	2009年	2010年	2009年
美元	6.8209	6.8314	6.7909	6.8282
日元	0.0750	0.0731	0.0767	0.0738
港币	0.8775	0.8812	0.8724	0.8805
新加坡元	4.8782	4.7090	4.8351	4.9283
澳币	0.8540	0.8559	0.8512	0.8555

**五、合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	3,075,709	1.0000	3,075,709	2,260,516	1.0000	2,260,516
—新币	1,724	4.8351	8,336	1,724	4.9283	8,496
—港币	58,992	0.8724	51,464	118,771	0.8805	104,578
—日元	8,461	0.0767	649	8,461	0.0738	624
			<u>3,136,158</u>			<u>2,374,214</u>
银行存款						
—人民币	726,332,709	1.0000	726,332,709	1,590,110,689	1.0000	1,590,110,689
—美元	2,369,289	6.7909	16,089,605	2,587,140	6.8282	17,665,509
—日元	3,094,228	0.0767	237,327	3,179,727	0.0738	234,664
—港币	6,362,647	0.8724	5,550,773	5,737,847	0.8805	5,052,174
—新币	410,117	4.8351	1,982,957	9,370	4.9283	46,178
—澳币	587,875	0.8512	500,399	-	-	-
			<u>750,693,770</u>			<u>1,613,109,214</u>
其他货币资金						
—人民币	7,658,674	1.0000	7,658,674	9,654,036	1.0000	9,654,036
			<u>761,488,602</u>			<u>1,625,137,464</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**1. 货币资金（续）**

于2010年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币7,658,674元，系本集团于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2010年6月30日仍处于履约期间的货币资金余额人民币3,823,280元，于中国民生银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2010年6月30日仍处于履约期间的货币资金余额人民币148,800元，于中国银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2010年6月30日仍处于履约期间的货币资金余额人民币2,561,594元，于招商银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2010年6月30日仍处于履约期间的货币资金余额人民币1,125,000元。

于2009年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币9,654,036元，系本集团于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币5,130,711元，于中国民生银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币148,800元，于中国银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币1,722,114元，于招商银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币85,000元，以及于中信银行股份有限公司开具银行承兑汇票所开立的保证金账户于2009年12月31日的货币资金余额人民币2,567,411元。

于2010年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币24,421,510元（2009年12月31日：人民币23,112,223元）

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1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. 应收票据**

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	<u>4,406,400</u>	<u>22,756,000</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无已贴现取得的短期借款的应收票据(2009年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2009年12月31日：无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款**

应收账款信用期通常为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：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	468,282,306	481,134,592
1年至2年	29,066,484	27,418,276
2年至3年	10,138,952	9,468,965
3年以上	<u>23,103,692</u>	<u>21,120,884</u>
	530,591,434	539,142,717
减：应收账款坏账准备	<u>29,878,451</u>	<u>28,258,739</u>
	<u>500,712,983</u>	<u>510,883,978</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	收购增加	本年减少		年末余额		
				转回	转销			
2010年	<u>28,258,739</u>	<u>1,619,712</u>	-	-	-	<u>29,878,451</u>		
2009年	<u>22,828,766</u>	<u>8,587,988</u>	-	<u>3,158,015</u>	-	<u>28,258,739</u>		
	2010年6月30日			2009年12月31日				
	账面金额	坏账准备		账面金额	坏账准备			
	金额	计提		金额	金额	计提比例		
	比例	比例		比例	比例	比例		
	(%)	(%)		(%)	(%)	(%)		
单项金额重大	110,156,685	21	630,000	<1	117,479,039	22	630,000	1
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	62,309,128	12	28,969,950	46	58,008,125	11	27,076,214	47
其他不重大	<u>358,125,621</u>	<u>67</u>	<u>278,501</u>	<1	<u>363,655,553</u>	<u>67</u>	<u>552,525</u>	<1
	<u>530,591,434</u>	<u>100</u>	<u>29,878,451</u>		<u>539,142,717</u>	<u>100</u>	<u>28,258,739</u>	

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注 (续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**3. 应收账款 (续)**

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日				2009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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1-2年	29,066,484	47	4,345,493	15	27,418,276	48	4,325,170	16
2-3年	10,138,952	16	2,896,995	29	9,468,965	16	2,919,060	31
3年以上	<u>23,103,692</u>	<u>37</u>	<u>21,727,462</u>	<u>94</u>	<u>21,120,884</u>	<u>36</u>	<u>19,831,984</u>	<u>94</u>
			<u>28,969,95</u>					
	<u>62,309,128</u>	<u>100</u>	<u>0</u>		<u>58,008,125</u>	<u>100</u>	<u>27,076,214</u>	

于2010年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日: 无)。

于2010年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
吉林省财税信息中心	非关联方	22,047,000	1年以内	4
国家知识产权局专利局	非关联方	12,007,255	1年以内	2
西藏自治区财政厅	非关联方	4,050,000	1年以内	1
福建中烟工业公司	非关联方	4,984,722	1年以内	1
四川烟草公司	非关联方	<u>3,337,061</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>46,426,038</u>		<u>9</u>

于2009年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京方正奥德计算机系统有限公司	非关联方	29,171,391	1年以内	5
吉林省财税信息中心	非关联方	17,667,000	1年以内	3
国家知识产权局专利局	非关联方	14,810,753	1年以内	3
中国邮政速递物流公司	非关联方	3,500,000	1年以内	1
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	<u>3,215,000</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>68,364,144</u>		<u>13</u>

于2010年6月30日, 应收关联方账款如下:

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京致远协创软件有限公司(以下简称“致远协创”)(注1)	联营企业	<u>47,000</u>	<u>≤1</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

注1. 北京致远协创软件有限公司原名北京用友致远软件技术有限公司（以下简称致远协创）。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

于2009年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
致远协创	联营企业	<u>47,000</u>	<u>≤1</u>

**4. 预付款项**

预付款项的账龄分析如下：

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	8,310,758	99	2,243,535	97
1年至2年	7,248	<1	29,376	1
2年至3年	17,765	<1	22,280	1
3年以上	<u>41,895</u>	<u>&lt;1</u>	<u>19,815</u>	<u>1</u>
	<u>8,377,666</u>	<u>100</u>	<u>2,315,006</u>	<u>100</u>

于2010年6月30日，重大预付款项金额如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京华胜天成科技公司	非关联方	5,313,849	1年以内	未到合同约定 结算时间
中太建设集团股份有限公司	非关联方	<u>726,869</u>	1年以内	未到合同约定 结算时间
		<u>6,040,718</u>		

于2009年12月31日，重大预付款项金额如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
长沙佳璞科技有限公司	非关联方	741,051	1年以内	未到合同 约定结算时 间
北京花园桥雷克萨斯汽车销 售服务有限公司	非关联方	<u>641,250</u>	1年以内	未到合同 约定结算时 间
		<u>1,382,301</u>		

于2010年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日：无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	73,640,697	24,946,470
1年至2年	11,145,215	7,039,747
2年至3年	4,394,807	4,909,794
3年以上	<u>4,769,998</u>	<u>5,236,406</u>
	93,950,717	42,132,417
减：其他应收款坏账准备	<u>3,466,084</u>	<u>3,061,156</u>
	<u>90,484,633</u>	<u>39,071,261</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	收购增加	本年减少 转回	转销	年末余额
2010年	<u>3,061,156</u>	<u>404,928</u>	-	-	-	<u>3,466,084</u>
2009年	<u>5,502,359</u>	<u>2,689,100</u>	-	<u>3,302,965</u>	<u>1,827,338</u>	<u>3,061,156</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	17,073,013	18	-	-	7,057,973	17	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	20,310,020	22	3,449,248	17	17,185,947	41	2,983,177	17
其他不重大	<u>56,567,684</u>	<u>60</u>	<u>16,836</u>	<u>&lt;1</u>	<u>17,888,497</u>	<u>42</u>	<u>77,979</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>93,950,717</u>	<u>100</u>	<u>3,466,084</u>	<u>&lt;1</u>	<u>42,132,417</u>	<u>100</u>	<u>3,061,156</u>	<u>&lt;1</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日				2009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	金额	比例	金额	比例
	(%)		(%)		(%)		(%)	
1-2年	11,145,215	55	862,312	8	7,039,747	41	465,212	7
2-3年	4,394,807	22	1,034,774	25	4,909,794	29	90,128	2
3年以上	<u>4,769,998</u>	<u>23</u>	<u>1,552,162</u>	<u>34</u>	<u>5,236,406</u>	<u>30</u>	<u>2,427,837</u>	<u>46</u>
	<u>20,310,020</u>	<u>100</u>	<u>3,449,248</u>		<u>17,185,947</u>	<u>100</u>	<u>2,983,177</u>	

于2010年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
北京方正奥德计算机系统有限公司	非关联方	1,379,958	1-2年	1
中国民用航空总局清算中心	非关联方	1,000,000	1-2年	1
天津农村合作银行	非关联方	689,325	1-2年	1
中国平安人寿保险	非关联方	655,345	1-2年	1
北京北航科技园建设发展有限公司	非关联方	<u>620,356</u>	1-2年	<u>1</u>
		<u>4,344,984</u>		<u>5</u>

于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京方正奥德计算机系统有限公司	非关联方	1,379,958	1年以内	3
中国民用航空总局清算中心	非关联方	1,000,000	1年以内	2
天津农村合作银行	非关联方	689,325	1年以内	2
上海交大产业投资管理有限公司	非关联方	664,349	3年以上	2
北京北航科技园建设发展有限公司	非关联方	<u>620,356</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>4,353,988</u>		<u>10</u>

于2010年6月30日，本集团中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的其他应收款（2009年12月31日：无）。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

于2010年6月30日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
致远协创	联营企业	15,083	<1
北京伟库电子商务科技 有限公司（注）	与本公司同受 用友研究所控制	<u>31,268</u>	<1
		<u>46,351</u>	<u>≤1</u>

注1：北京伟库电子商务科技有限公司原名北京用友移动商务科技有限公司（以下简称北京伟库）。

于2009年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
致远协创	联营企业 与本公司同受	12,083	<1
北京伟库	用友研究所控制	<u>39,078</u>	<u>≤1</u>
		<u>51,161</u>	<u>≤1</u>

**6. 存货**

本集团于2010年6月30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。

	2010年6月30日			2009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	204,476	-	204,476	299,518	-	299,518
库存商品	<u>9,290,379</u>	-	<u>9,290,379</u>	<u>11,406,378</u>	-	<u>11,406,378</u>
合计	<u>9,494,855</u>	-	<u>9,494,855</u>	<u>11,705,896</u>	-	<u>11,705,896</u>

于2010年6月30日无存货所有权受到限制（2009年12月31日：无）。

**7. 其他流动资产**

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
待摊房租费用	3,230,193	2,702,327
其他待摊费用	<u>592,958</u>	<u>592,104</u>



**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资**

2010年

	初始投资成本	2010年1月1日	本年增减	2010年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
致远协创	1,500,000	27,840,010	(4,292,630)	23,547,380	35.00	35.00	-	-	-
用友商用表单	200,000	5,541,075	823,114	6,364,189	40.00	40.00	-	-	-
西玛永泰	200,000	887,467	124,076	1,011,543	40.00	40.00	-	-	-
成本法:									
杭州优智软件有限公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	19.80	19.80	2,000,000	-	-
北京贯能管理技术服务有限公司	4,000,000	4,000,000	-	4,000,000	19.90	19.90	4,000,000	-	-
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	0.50	0.50	-	-	-
北京用友医院管理软件有限公司	445,831	445,831	-	445,831	20.00	20.00	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	1,872,520
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司（注1）	11,500,000	2,000,000	9,500,000	11,500,000	10.67	10.67	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司（注2）	45,000,000	-	45,000,000	45,000,000	2.2059	2.2059	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司（注3）	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	10.00	10.00	-	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

2010年（续）

	初始投资成本	2010年1月1日	本年增减	2010年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
成本法(续):									
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
青岛用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	-	-	-
山东用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	818,586	-	-
新疆用友政务软件有限公司	600,000	600,000	-	600,000	20.00	20.00	-	-	-
郑州用友政务软件有限公司	400,000	400,000	-	400,000	20.00	20.00	-	-	-
石家庄用友政务软件有限公司	200,000	200,000	-	200,000	20.00	20.00	-	-	-
安徽用友政务软件有限公司	200,000	200,000	-	200,000	20.00	20.00	-	-	-
太原用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	-	-	-
哈尔滨用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	-	-	-
合计	<u>87,561,597</u>	<u>63,430,149</u>	<u>53,154,560</u>	<u>116,584,709</u>			<u>6,818,586</u>	<u>-</u>	<u>1,872,520</u>

注1: 根据2010年5月11日公司第四届董事会2010年第七次会议决议, 公司决定以现金人民币2,750,000 万元收购深圳市因泰克计算机技术有限公司持有的中科方德软件有限公司(下称“中科方德”)4.8077%股权, 同时, 公司以现金人民币 6,750,000万元向中科方德增资, 上述收购及转增股本后, 本公司持有中科方德 10.67% 股权。

注2: 根据2009年10月30日公司第四届董事会2009年第十次会议决议, 本公司于2009年11月11日与通联支付网络服务股份有限公司(以下简称“通联支付公司”)签订了股份认购协议, 本公司以现金认购通联支付公司以非公开形式发行的新股3000万股, 上述股份均为普通股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格为1.5元, 合计认购金额为人民币45,000,000元。认购后, 本公司持有通联支付公司2.2059%的股权。于2010年1月20日, 公司根据董事会决议支付了认购款人民币45,000,000元。

注3: 根据2009年12月23日第四届董事会2009年第十一次会议决议, 本公司于2009年12月25日与北京华建友联信息技术有限公司(以下简称“华建友联公司”)签订了增资扩股协议书, 以现金人民币2,000,000元向华建友联公司增资, 其中, 人民币444,445元为公司注册资本, 其余1,555,555元列入华建友联公司资本公积

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2010年6月30日  
人民币元

---

金。增资后，华建友联公司注册资金增至4,444,445元，本公司持有其10%股权。于2010年3月4日，本公司根据董事会决议支付了增资款人民币2,000,000元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产**

2010年

	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
<b>原价</b>				
房屋及建筑物	374,703,120	6,149,582	56,148	380,796,554
机器设备	69,773,452	188,034	-	69,961,486
运输工具	39,774,119	10,995,078	2,308,838	48,460,359
办公及电子设备	<u>185,795,963</u>	<u>19,621,040</u>	<u>11,758,615</u>	<u>193,658,388</u>
	<u>670,046,654</u>	<u>36,953,734</u>	<u>14,123,601</u>	<u>692,876,787</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	22,422,834	4,525,440	54,464	26,893,810
机器设备	12,367,745	1,908,905	-	14,276,650
运输工具	22,524,232	2,539,376	2,059,498	23,004,110
办公及电子设备	<u>106,642,875</u>	<u>16,194,957</u>	<u>9,049,934</u>	<u>113,787,898</u>
	<u>163,957,686</u>	<u>25,168,678</u>	<u>11,163,896</u>	<u>177,962,468</u>
<b>账面净值</b>				
房屋及建筑物	352,280,286	1,624,142	1,684	353,902,744
机器设备	57,405,707	(1,720,871)	-	55,684,836
运输工具	17,249,887	8,455,702	249,340	25,456,249
办公及电子设备	<u>79,153,088</u>	<u>3,426,083</u>	<u>2,708,681</u>	<u>79,870,490</u>
	<u>506,088,968</u>	<u>11,785,056</u>	<u>2,959,705</u>	<u>514,914,319</u>
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	<u>245,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,343</u>
	<u>245,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,343</u>
<b>账面价值</b>				
房屋及建筑物	352,280,286	1,624,142	1,684	353,902,744
机器设备	57,405,707	(1,720,871)	-	55,684,836
运输工具	17,249,887	8,455,702	249,340	25,456,249
办公及电子设备	<u>78,907,745</u>	<u>3,426,083</u>	<u>2,708,681</u>	<u>79,625,147</u>
	<u>505,843,625</u>	<u>11,785,056</u>	<u>2,959,705</u>	<u>514,668,976</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**10. 固定资产（续）**

2010年1-6月，计提的折旧金额为人民币25,168,678元（2009年：人民币43,734,130元）。  
 2010年1-6月，无在建工程转入固定资产，（2009年由固定资产转入在建工程账面价值：人民币2,283,966元）。

本集团于2010年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备。

于2010年6月30日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产，亦无所有权受到限制的固定资产。（2009年12月31日：无）

**11. 在建工程**

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园 项目二期工程	219,635,646	-	219,635,646	162,577,323	-	162,577,323
用友南昌 基地一期	<u>2,101,714</u>	-	<u>2,101,714</u>	-	-	-
合计	<u>221,737,360</u>	-	<u>221,737,360</u>	<u>162,577,323</u>	-	<u>162,577,323</u>

**2010年**

工程项目名称	预算款 (百万元)	2010年1月1日	本年增加	转入固定		2010年6月30日	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
				资产	其他减少			
用友软件园 项目二期工程	730	162,577,323	57,058,323	-	-	219,635,646	自筹资金	30
用友南昌 基地一期	<u>400</u>	-	<u>2,101,714</u>	-	-	<u>2,101,714</u>	自筹资金	<1
	<u>1,130</u>	<u>162,577,323</u>	<u>59,160,037</u>	-	-	<u>221,737,360</u>		20

于2010年6月30日，在建工程无计提减值准备的情况（2009年12月31日：无）。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产**

2010年

	2010年 1月1日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日
<b>原价</b>				
土地使用权	293,962,670	-	-	293,962,670
软件使用权	26,240,556	-	-	26,240,556
软件著作权	<u>79,709,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,709,797</u>
	<u>399,913,023</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>399,913,023</u>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	17,627,757	2,948,082	-	20,575,839
软件使用权	17,492,487	1,000,000	-	18,492,487
软件著作权	<u>23,395,001</u>	<u>5,524,319</u>	<u>-</u>	<u>28,919,320</u>
	<u>58,515,245</u>	<u>9,472,401</u>	<u>-</u>	<u>67,987,646</u>
<b>账面净值</b>				
土地使用权	276,334,913	(2,948,082)	-	273,386,831
软件使用权	8,748,069	(1,000,000)	-	7,748,069
软件著作权	<u>56,314,796</u>	<u>(5,524,319)</u>	<u>-</u>	<u>50,790,477</u>
	<u>341,397,778</u>	<u>(9,472,401)</u>	<u>-</u>	<u>331,925,377</u>
<b>减值准备</b>				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	3,660,649	-	-	3,660,649
软件著作权	<u>4,022,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,022,801</u>
	<u>7,683,450</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,683,450</u>
<b>账面价值</b>				
土地使用权	276,334,913	(2,948,082)	-	273,386,831
软件使用权	5,087,420	(1,000,000)	-	4,087,420
软件著作权	<u>52,291,995</u>	<u>(5,524,319)</u>	<u>-</u>	<u>46,767,676</u>
	<u>333,714,328</u>	<u>(9,472,401)</u>	<u>-</u>	<u>324,241,927</u>

2010年6月30日，本集团不存在无形资产所有权受到限制情况（2009年12月31日：无）。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

软件使用权主要包括：

- (1) 本公司从非关联方台湾汉康科技股份有限公司和上海汉康管理软件有限公司受让的NetupERPP.Q系列软件产品的软件著作权的软件使用权。该软件技术转让费共计人民币20,000,000元。根据该合同,本公司有权使用上述软件技术、设备、开发、生产和销售基于该等软件的修改本和/或合成软件。
- (2) 根据用友烟草于2005年8月18日与非关联方厦门海晟信息技术有限公司签订的《关于“海晟A6软件”技术及知识产权独占使用许可协议》，用友烟草受让“海晟A6软件”技术及知识产权的独占使用许可权，该独占使用许可权的转让费共计人民币6,000,000元。根据该合同，用友烟草有权独占此软件的使用许可权，使用期限直至其经营期限届满之日止。截至2009年12月31日，该软件使用权累计摊销人民币2,400,000元，账面价值计人民币3,600,000元。自2009年始用友烟草的主要客户开始使用该公司自主研发的烟草软件产品，且用友烟草计划自2010年停止销售“海晟A6软件”产品，故于2009年末本公司对该软件使用权的账面价值人民币3,600,000元全额计提减值准备。

软件著作权包括：

- (1) 《华表》电子表格软件V3.2，价值人民币8,888,889元，乃用友华表向其股东之一唐爱平先生处所购得的。根据用友华表及唐爱平先生双方所签订的《计算机软件著作权转让合同》规定，本公司享有该软件产品的使用权，使用许可权和获得报酬权。
- (2) 新加坡益富士应用系统亚太私人有限公司于2002年中向其持有25%权益的用友艾福斯，投入1套IFS应用系统技术软件，该套技术软件已向中华人民共和国海关进口货物报关进口，并且经中华人民共和国出入境检验检疫局出具了价值鉴定书，鉴定价值为333,334美元（折合约为人民币2,760,000元）。
- (3) 本公司于2002年8月26日与深圳市硕旺信息技术开发有限公司（以下简称“硕旺信息”）签订软件著作权转让合同，向硕旺信息购得由其已开发的全部人力资源软件及相关软件和工具的著作权等的知识产权，这些知识产权的全部转让价格总计为人民币7,750,000元。根据上述软件著作权转让合同，硕旺信息自合同签订之日起，不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权利。
- (4) 本公司于2003年11月6日从非关联方丰富汇理软件公司购得由其开发的丰富汇理财务系统软件著作权，该软件技术转让价格为人民币2,000,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完成。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

软件著作权包括（续）：

- (5) 本公司于2005年3月9日从用友华表购得由其开发的用友销售通软件著作权，该软件技术转让价格为人民币1,700,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。本公司于编制合并财务报表时，该项由本集团内部交易所形成的软件著作权需做抵消。
- (6) 本公司于2008年10月27日协议收购方正春元100%的股权，并于2008年11月7日办理了股权并购框架协议中规定的财产权移交手续。此次收购业务业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2009年1月20日出具了中和评报字[2008]第V5017-1号资产评估报告书。该报告书以2008年11月7日为评估基准日。根据该评估结果，方正春元现有的包括“交办事项督办系统软件V1.0.0”在内的43项软件著作权原账面价值为零，而评估价值为人民币11,335,500元。方正春元另有IS校园网软件系统及兴财通用财务系统(V1.0)等11个软件著作权，原账面价值为人民币4,168,400元，已计提无形资产减值准备计人民币4,022,801元。与评估基准日的评估价值一致。本公司已将上述软件著作权记入因收购所增加的无形资产核算。
- (7) 本公司于2008年10月30日协议收购特博深信息科技（北京）有限公司和特博深信息科技（上海）有限公司（以下简称“特博深”）的资产和业务，其中包括“TurboCRM客户关系管理软件V1.0”在内的6项软件著作权。此次收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2009年1月10日出具了中和评报字[2008]第V5017-2号资产评估报告书。该报告书以2008年11月5日为评估基准日，上述无形资产的评估价值为人民币6,400,000元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。
- (8) 本公司于2007年12月29日协议收购上海天诺科技有限责任公司（以下简称“上海天诺”）和上海坛网软件有限公司（以下简称“上海坛网”）的资产和业务，其中包括“天诺房产营销管理系统V2.2”在内的5项软件著作权。此次收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2009年1月10日出具了中和评报字[2008]第V5017-3号资产评估报告书。该报告书以2008年1月15日资产交接日为评估基准日，上述无形资产的评估价值为人民币1,760,300元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。
- (9) 本公司于2008年3月协议收购南京宏图天安软件系统有限公司（以下简称“南京宏图天安”）的资产和业务，其中包括“宏图企业所得税汇算通软件”在内的6项软件著作权。此次收购业经江苏富华会计师事务所进行评估，并于2008年4月23日出具了苏富会评报字[2008]第32号资产评估报告书。该报告书以2008年3月31日资产交接日为评估基准日，上述无形资产的评估价值为人民币8,800,000元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

软件著作权包括（续）：

- (10) 本公司之子公司用友政务于2009年8月20日协议收购四川省金财科技发展有限公司（以下简称“四川金财”）的资产和业务，其中包括“金财网络报表数据管理系统V1.0”在内的6项软件著作权。收购业经北京中评瑞资产评估事务所有限公司进行评估，并于2009年12月31日出具了中评瑞评报字[2008]第19号资产评估报告书。该报告书以2009年3月31日资产交接日为评估基准日，上述无形资产的评估价值为人民币4,305,700元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。
- (11) 本公司收购用友审计增加了包括“用友财政监督检查系统”在内的10项软件著作权，评估价值合计人民币6,175,600元。
- (12) 本公司收购重庆迈特取得包括“迈特产品数据管理系统V3.8”在内的7项软件著作权。评估价值合计人民币990,000元。
- (13) 本公司收购上海恒聚哈久取得包括“恒聚网站商务伴侣软件V3”在内的4项软件著作权，评估价值合计人民币1,364,175元。
- (14) 本公司收购时空超越取得包括“时空供应链管理软件V6.0”在内的7项软件著作权。评估价值为人民币6,646,190元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。
- (15) 本公司之子公司用友华表收购广州尚南取得包括“蓝葵商业智能软件BlueQuery Business Intelligence V2.0”在内的8项软件著作权，评估价值合计人民币1,192,789元。截至2010年6月30日，已有6项软件著作权的转让登记手续已办理完成，另两项软件著作权的转让登记手续正在办理过程中。
- (16) 本公司之子公司用友医疗收购广州安易及江门安易取得包括“时空供应链管理软件V6.0”在内的8项软件著作权，评估价值合计人民币3,063,265元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。
- (17) 本公司之子公司用友医疗收购用友医院取得包括“用友医院管理信息系统V3.5”在内的4项软件著作权，评估价值合计人民币1,203,857元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

土地使用权主要包括：

土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币7,235,590元和开发建设费人民币100,987,500元，以及用友软件园二期的土地出让金及相关税费人民币77,130,460元和开发建设费人民币108,609,120元。截至2010年6月30日，本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币89,596,620元。

本公司于2005年6月17日与北京市国土资源局签署了京地出[合]字（2005）第0312、0313、0314、0315号国有土地使用权出让合同及补充协议，该些合同同意本公司以出让的方式取得海淀区永丰产业基地III-19地块(约106.5亩)、III-13地块(约14.8亩)、III-17地块(约93.8亩)、III-18地块(约90.7亩)50年使用权，该些协议同意本公司在III-13、III-17、III-19地块在土地使用期限内不被取消国家高技术产业发展项目的情况下，免于缴纳土地出让金；对于III-18地块免缴土地出让金的30%，按北京市土地出让金标准的70%土地出让金及契税共计缴纳人民币7,235,590元。本公司于2005年7月21日缴纳了该土地出让金，并于2006年1月19日取得了上述海淀区永丰产业基地III-19地块、III-13地块、III-17地块、III-18地块的土地使用证书。该土地使用证上注明的使用期限为截止2055年6月17日。

本公司于2007年6月30日与北京市国土资源局签署了京海地出[合]字（2007）第011、012、013、014、015、016、017号国有土地使用权出让合同，并于2010年9月11日与北京市国土资源局签署了京海地出[合]字（2007）第011、012、013、014、015、016、017号国有土地使用权出让合同补充协议。该些合同同意本公司以出让的方式取得中关村永丰高新技术产业基地III-10地块(130,492平方米)、III-12地块(26,494平方米)、III-14地块(34,476平方米)、III-16地块(17,568平方米)、III-20地块(64,930平方米)、III-21地块(68,227平方米)和III-22地块(101,246平方米)50年使用权。本公司已全部交纳上述土地的土地出让金及契税共计人民币77,130,460元。截至2010年6月30日，除III-22地块的相关国有土地使用证正在办理外，本公司已取得全部上述6个地块的国有土地使用证，相关权证号码为京海国用(2007出)第4359号、4360号、4362号、4361号、4479号以及4480号。该土地使用证上注明的使用期限为截止2057年6月29日。

除上述土地出让金及契税外，根据本公司与非关联方中关村永丰产业基地发展有限公司（以下简称“永丰基地”）于2002年12月27日签订的《土地开发建设协议书》，本公司委托永丰基地开发建设位于北京中关村永丰产业基地III区内用友软件园项目。建设用地共45.52公顷（即682.8亩）。本建设项目已经北京市发展计划委员会《京计投资字〔2001〕157号关于进行永丰高新技术产业基地一级土地开发的批复》、北京市规划委员会《市规发〔2001〕589号关于中关村科技园区海淀园永丰产业基地控制性详细规划的批复》和北京市国土资源和房屋管理局《京国土房管征〔2002〕168号关于永丰产业基地进行前期准备工作的函》批准。按照《土地开发建设协议书》，用友软件园项目一期土地开发建设费为人民币100,987,500元，二期土地开发建设费为人民币69,712,500元，合计人民币170,700,000元。根据2008年6月20日，本公司与永丰基地签署的《关于土地开发建设费用的补充协议》，本公司向永丰基地追加用友软件园二期土地开发建设费用人民币38,896,620元，追加后的土地开发建设费用总计为人民币209,596,620元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

土地使用权主要包括（续）：

截至2010年6月30日，本公司已支付土地开发建设费共计人民币120,000,000元，将尚未支付部分人民币89,596,620元暂估计入其他应付款。

于2010年6月30日，本集团无所有权受到限制的无形资产。(2009年12月31日：无)

**13. 商誉**

2010年

	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日	减值准备
特博深	38,070,000	-	-	38,070,000	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海恒聚哈久	18,318,993	-	-	18,318,993	-
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	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	382,200 (注1)
用友政务	15,073,800	-	-	15,073,800	-
方正春元	293,326,074	-	-	293,326,074	-
其他	<u>1,973,738</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,973,738</u>	<u>-</u>
合计	<u>473,250,779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>473,250,779</u>	<u>382,200</u>

注1. 于2010年6月30日，商誉减值准备主要为本公司对用友华表的长期股权投资产生的商誉所计提的减值准备。

**14. 长期待摊费用**

2010年

	2010年1月1日	本年增加	本年摊销	2010年6月30日
装修费	12,376,216	6,334,590	3,209,540	15,501,266
其他	<u>21,225,736</u>	<u>2,049,634</u>	<u>2,142,029</u>	<u>21,133,341</u>
	<u>33,601,952</u>	<u>8,384,224</u>	<u>5,351,569</u>	<u>36,634,607</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**15. 递延所得税资产**

已确认的递延所得税资产：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	2,675,767	1,795,375
预提费用	155,625	880,371
固定资产折旧差异	13,755	34,386
资产减值准备	792,879	792,879
政府补助	700,000	900,000
未支付的应付职工薪酬	<u>14,342,514</u>	<u>34,727,771</u>
	<u>18,680,540</u>	<u>39,130,782</u>

引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异如下：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	26,757,670	17,953,754
预提费用	1,556,251	5,125,301
固定资产折旧差异	137,545	137,545
资产减值准备	7,928,793	7,928,793
政府补助	7,000,000	9,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>95,616,763</u>	<u>271,477,927</u>
	<u>138,997,022</u>	<u>311,623,320</u>

**16. 资产减值准备**

2010年

	2010年 1月1日	本年 计提	本年减少		2010年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	31,319,895	2,024,640	-	-	33,344,535
长期股权投资减值准备	6,818,586	-	-	-	6,818,586
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
固定资产减值准备	245,343	-	-	-	245,343
无形资产减值准备	<u>7,683,450</u>	-	-	-	<u>7,683,450</u>
	<u>46,449,474</u>	<u>2,024,640</u>	-	-	<u>48,474,114</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**17. 应付票据**

	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	-	<u>2,567,410</u>

下一会计期间无将到期的银行承兑汇票(2009年12月31日：2,567,410元)。

**18. 应付账款**

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2010年6月30日，本账户余额中应付关联方款项如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
致远协创	<u>159,504</u>	<u>208,640</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款（2009年12月31日：无）。

**19. 预收款项**

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2010年 6月30日	比例 %	2009年 12月31日	比例 %
1年以内	224,968,237	80	252,381,240	87
1至2年	29,967,319	11	20,326,789	7
2至3年	11,638,514	4	8,319,170	3
3年以上	<u>12,796,304</u>	<u>5</u>	<u>7,658,703</u>	<u>3</u>
	<u>279,370,374</u>	<u>100</u>	<u>288,685,902</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2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项（2009年12月31日：无）。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**20. 应付职工薪酬**

	2010年 1月1日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	271,477,927	398,019,604	573,968,227	95,529,304
社会保险费	17,686,712	70,553,780	64,064,879	24,175,613
其中：基本养老保险费	12,675,568	48,647,894	43,095,730	18,227,732
医疗保险费	3,934,728	18,097,636	17,489,213	4,543,151
失业保险费	802,160	2,602,249	2,269,002	1,135,407
工伤保险费	152,028	569,106	565,642	155,492
生育保险费	122,228	636,895	645,292	113,831
住房公积金	6,837,274	51,536,255	49,814,923	8,558,606
工会经费和职工教育经费	10,320,257	553,298	2,660,521	8,213,034
其他	38,651	475,011	422,158	91,504
	<u>306,360,821</u>	<u>521,137,948</u>	<u>690,930,708</u>	<u>136,568,061</u>

**21. 应交税费**

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
增值税	71,088,200	89,048,772
营业税	4,645,015	8,848,491
企业所得税	54,911,519	74,103,104
个人所得税	5,923,695	5,030,671
城市维护建设税及教育费附加	2,975,513	7,258,540
其他	125,582	566,963
	<u>139,669,524</u>	<u>184,856,541</u>

**22. 应付股利**

于2010年6月30日，本账户余额主要为本公司之子公司春元金软于2008年11月7日之前利润分配方案中尚未向少数股东支付的现金股利人民币312,500元，本公司之子公司用友政务于2009年6月11日进行的2008年度利润分配方案中尚未向少数股东支付的现金股利人民币2,000,000元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**23. 其他应付款**

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
押金	6,070,596	6,554,853
广告费	251,332	115,113
房租	40,932	293,661
应付软件园建设款	8,530,156	11,092,876
应付土地开发建设费(注1)	89,596,620	89,596,620
资产业务收购款(注2)	39,499,400	93,003,335
股权收购款(注3)	48,450,000	96,900,000
其他	<u>22,401,763</u>	<u>24,160,092</u>
	<u>214,840,799</u>	<u>321,716,550</u>

注1. 详情参见附注五、11。

注2. 资产业务收购款为本公司于2009年度下半年开始的一系列的资产业务收购活动而产生的尚未支付完毕的收购款。

注3. 股权收购款为本公司于2008年度收购方正春元18位自然人股东共计85%的股权而产生的尚未支付完毕的收购款。

本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
联营企业		
致远协创	22,000	202,513
董事、监事及关键管理人员		
黄义璋	33,145	33,145
吴健	-	264,178
王文京	52,044	-
	<u>107,189</u>	<u>499,836</u>

于2010年6月30日，账龄超过1年的大额款项如下：

	应付金额	未结转原因
方正春元自然人股东	48,450,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	89,596,620	未到合同约定的付款日
特博深	<u>4,900,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>142,946,620</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**23. 其他应付款(续)**

于2009年12月31日，账龄超过1年的大额款项如下：

	应付金额	未结转原因
方正春元自然人股东	96,900,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	89,596,620	未到合同约定的付款日
特博深	<u>4,900,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>191,396,620</u>	

**24. 其他流动负债**

	2010年6月30日	2009年12月31日
审计费	-	1,150,000
专业咨询费	-	579,780
房租	293,781	170,841
其他	<u>1,262,470</u>	<u>3,224,680</u>
	<u>1,556,251</u>	<u>5,125,301</u>

**25. 其他非流动负债**

	2010年6月30日	2009年12月31日
递延收益	<u>11,909,554</u>	<u>13,862,234</u>

其中，递延收益如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
北京市发展与改革委员会：“基于移动应用技术的企业管理信息系统的研发及应用”	7,000,000	9,000,000
国家 863 计划：业务驱动的多企业资源协调管理系统研发	3,040,000	3,040,000
国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术研究与开发	1,190,000	1,190,000
其他	<u>679,554</u>	<u>632,234</u>
	<u>11,909,554</u>	<u>13,862,234</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**26. 股本**

本公司于2010年6月30日的实收股本计人民币816,168,604元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	2010年1月1日		本年变动股数				2010年6月30日	
	股数	比例(%)	股权分置改革 (注1)	股权激励计划	其它 (注2)	小计	股数	比例(%)
<b>一 有限售条件股份</b>								
<b>  内资股份</b>								
<b>  其中：</b>								
境内非国有法人持股	124,113,600	19.76	(124,113,600)	-	-	(124,113,600)		
境内自然人持股	<u>23,276,241</u>	<u>3.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,934,971</u>	<u>6,934,971</u>	<u>30,211,212</u>	<u>3.70</u>
<b>  合计</b>	<u>147,389,841</u>	<u>23.47</u>	<u>(124,113,600)</u>	<u>-</u>	<u>6,934,971</u>	<u>(117,178,629)</u>	<u>30,211,212</u>	<u>3.70</u>
<b>二 无限售条件股份</b>								
境内上市的人民币普通股	<u>480,469,009</u>	<u>76.53</u>	<u>124,113,600</u>	<u>-</u>	<u>181,374,783</u>	<u>305,488,383</u>	<u>785,957,392</u>	<u>96.30</u>
<b>三 股份总数</b>	<u>627,858,850</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>188,309,754</u>	<u>188,309,754</u>	<u>816,168,604</u>	<u>100.00</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**26. 股本（续）**

注1. 公司股权分置改革于2006年2月20日经相关股东会议通过，以2006年2月24日作为股权登记日实施，于2006年2月28日实施后首次复牌。根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及用友软件的限售股份持有人在《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，2010年3月1日公司限售股份持有人所持有的限售股份共计124,113,600股上市流通。本次有限售条件的境内非国有法人持流通股上市情况如下：

股东名称	持有有限售条件的流通股年初股份数量	持有有限售条件的流通股股份占年初公司总股本比例	本次上市流通数量
用友科技	<u>124,113,600</u>	<u>19.76%</u>	<u>124,113,600</u>
合计	<u>124,113,600</u>	<u>19.76%</u>	<u>124,113,600</u>

注2. 经本公司于2010年4月16日召开的股东大会决议通过的《2009年度资本公积金转增股本议案》，本公司以2009年末总股本627,858,850股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增188,357,655股。转增后，公司总股本816,216,505股。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形，根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关条款和股东大会授权，本公司董事会于2010年5月11日召开的第四届董事会2010年第七次会议上审议通过了回购并注销部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票47,901股的相关议案，并于2010年6月24日将上述股权激励股票予以注销。注销后，本公司的股本从人民币816,216,505元减至人民币816,168,604元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**27. 资本公积**

	2010年 1月1日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日
股本溢价	797,460,864	-	188,357,655 (注1)	609,103,209
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
股权激励成本	52,087,707	8,574,760 (注2)	411,983 (注2)	60,250,484
受让少数股东股权	(45,304,360)	-	18,542,212 (注3)	(63,846,572)
其他	<u>20,480,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,480,550</u>
合计	<u>862,842,262</u>	<u>8,574,760</u>	<u>207,311,850</u>	<u>664,105,172</u>

注1：参见附注五、26。

注2：参见附注七。

注3：根据2009年12月23日公司第四届董事会2009年第十一次会议决议，本公司于2009年10月15日与下属子公司拥有政务之自然人股东王先臣签订了股权转让协议，以人民币24,853,706.86元的价格收购自然人股东王先臣所持有用友政务10.5%的股权。收购后，本公司持有用友政务78.5%的股权。公司于2010年2月和4月分期支付了收购款。此次收购冲减资本公积人民币18,542,212元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 盈余公积**

	2010年1月1日	本年增加	2010年6月30日
法定盈余公积	210,383,801	-	210,383,801
任意盈余公积	<u>60,889,898</u>	<u>-</u>	<u>60,889,898</u>
合计	<u>271,273,699</u>	<u>-</u>	<u>271,273,699</u>

根据中国公司法及本公司的公司章程和本公司的下属国内子公司（指于国内成立的内资有限责任公司）的公司章程，本公司及该些子公司需按适用于本公司及该些子公司的中国企业会计准则规定计算之净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为有关公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。在符合载于中国公司法及有关公司的公司章程的若干规定下，有关公司的法定盈余公积可用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。法定盈余公积转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

于以前年度，本公司及若干子公司需按中国会计准则及规定计算的净利润的5%至10%提取法定公益金。根据自2006年1月1日起施行的中华人民共和国公司法（2005年修订）及相关规定，本公司不再提取法定公益金，对于2005年12月31日的法定公益金结余需转入法定盈余公积管理使用。公司章程的相应修改部分已经本公司的股东会批准。

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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**29. 未分配利润**

	2010年6月30日
上年年末未分配利润	818,666,807
归属于母公司的净利润	26,503,523
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
已派发之现金股利(注1)	<u>376,715,310</u>
年末未分配利润	<u>468,455,020</u>

注1. 根据本公司2010年4月16日召开的2009年度股东大会通过的2009年度利润分配议案及资本公积转增股本议案，本公司以2009年末总股本627,858,850股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币6元（含税），共计派发现金股利人民币376,715,310元。

**30. 营业收入及成本**

营业收入列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	903,868,017	763,608,865
其他业务收入	<u>4,903,290</u>	<u>2,478,262</u>
	<u>908,771,307</u>	<u>766,087,127</u>

营业成本列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	112,401,903	117,458,224
其他业务成本	<u>812,343</u>	<u>1,068,551</u>
	<u>113,214,246</u>	<u>118,526,775</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 营业收入及成本(续)**

主营业务收入及成本列示如下:

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	580,008,724	24,103,090	469,732,481	27,401,241
技术服务及培训	284,094,800	59,642,468	238,506,044	44,260,433
外购商品销售	<u>39,764,493</u>	<u>28,656,345</u>	<u>55,370,340</u>	<u>45,796,550</u>
	<u>903,868,017</u>	<u>112,401,903</u>	<u>763,608,865</u>	<u>117,458,224</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	897,013,453	112,355,171	761,839,847	117,385,622
中国境外	<u>6,854,564</u>	<u>46,732</u>	<u>1,769,018</u>	<u>72,602</u>
	<u>903,868,017</u>	<u>112,401,903</u>	<u>763,608,865</u>	<u>117,458,224</u>

2010年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
中海海运集团总公司	6,450,000	1
联通华盛通信技术有限公司	5,749,020	1
中国联合网络通信集团有限公司	5,580,048	1
吉林省财税信息中心	4,036,581	<1
湖南省财政厅	3,579,683	<1
	<u>25,395,332</u>	<u>3</u>

2009年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
内蒙古烟草公司	6,227,201	<1
浙江烟草公司	5,867,651	<1
江西中烟公司	5,093,392	<1
山东烟草公司	4,834,900	<1
新疆生产建设兵团财务局	<u>4,790,598</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>26,813,742</u>	<u>3</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2010年6月30日  
 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**31. 营业税金及附加**

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	14,105,628	13,096,722
城市维护建设税	6,684,992	6,105,120
教育费附加	2,879,638	2,937,060
其他	<u>341,712</u>	<u>-</u>
	<u>24,011,970</u>	<u>22,138,902</u>

**32. 管理费用**

于2010年1-6月及2009年的1-6月，本集团发生的研究及开发费用计入管理费用列示如下：

	2010年1-6月	2009年1-6月
研究及开发费用	<u>156,279,719</u>	<u>114,999,979</u>
研究及开发费用占本集团主营业务收入的比例	17%	15%

**33. 财务费用**

	2010年1-6月	2009年1-6月
利息收入	(5,419,195)	(5,951,609)
汇兑损益	8,285	1,361
其他	<u>381,252</u>	<u>630,281</u>
	<u>(5,029,658)</u>	<u>(5,319,967)</u>

**34. 资产减值损失**

	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	<u>2,024,640</u>	<u>2,084,504</u>

**35. 公允价值变动收益/(损失)**

	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产	<u>-</u>	<u>49,129,953</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**36. 投资收益**

	2010年1-6月	2009年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	(3,345,440)	(1,022,745)
成本法核算的长期股权投资收益(注2)	1,872,520	-
处置交易性金融资产取得的投资收益/(损失)	-	(36,676,410)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	<u>267,269,692</u>
	<u>(1,472,920)</u>	<u>229,570,537</u>

注1.权益法核算的长期股权投资收益中，无投资收益占利润总额5%以上的投资单位，具体被投资单位及所获投资收益明细如下：

被投资单位	2010年1-6月	2009年1-6月	增减变动原因
致远协创	(4,292,630)	(1,676,412)	本年度承担之亏损减少
用友商用表单	823,114	558,494	本年度分享之利润增加
西玛永泰	124,076	138,814	本年度分享之利润增加
上海春元	-	(16,659)	2009年度已处置
武汉青和	-	<u>(26,982)</u>	2009年度已处置
	<u>(3,345,440)</u>	<u>(1,022,745)</u>	本年度承担之亏损减少

注2. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司之参股公司北京瑞友科技有限公司于2010年分配的股利人民币1,872,520元，无投资收益占利润总额5%以上的投资单位。

于2010年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

**37. 营业外收入**

	2010年1-6月	2009年1-6月
增值税退税返还	77,381,891	65,943,925
政府补助	2,000,000	-
罚款净收入	20,793	-
处置非流动资产收入(注1)	17,991,652	67,572
其他	<u>235,503</u>	<u>105,935</u>
	<u>97,629,839</u>	<u>66,117,432</u>

注1.处置非流动资产收入主要是本公司向北京伟库出售资产和业务产生的净收益人民币17,570,129元。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2010年6月30日  
 人民币元

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**38. 营业外支出**

	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失	504,608	351,488
罚款支出	261,209	363,764
对外捐赠	44,616	301,000
盘亏损失	13,886	-
其他	<u>12,916</u>	<u>729,561</u>
	<u>837,235</u>	<u>1,745,813</u>

**39. 所得税费用**

	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	3,834,812	17,623,382
递延所得税费用	<u>20,450,242</u>	<u>7,111,351</u>
	<u>24,285,054</u>	<u>24,734,733</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**40. 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。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

收益	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>26,503,523</u>	<u>328,232,680</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	<u>816,168,604</u>	<u>788,687,208</u>

本公司无稀释性潜在普通股。稀释每股收益等同于基本每股收益。

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

**41. 其他综合收益**

	2010年1-6月	2009年1-6月
可供出售金融资产的利得	-	(228,409,547)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	<u>-</u>	<u>(22,840,955)</u>
	<u>-</u>	<u>(205,568,592)</u>
外币报表折算差额	<u>(51,325)</u>	<u>335,920</u>
	<u>(51,325)</u>	<u>(205,232,672)</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释 (续)**

**42. 现金流量表项目注释:**

支付的其他与经营活动有关的现金

	2010年1-6月	2009年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金		
差旅交通费	61,808,108	47,266,399
业务宣传费	18,824,167	14,570,051
租赁费及物业管理费	36,989,674	26,321,128
业务招待费	27,620,700	23,281,960
通讯费	10,994,475	9,568,698
办公费	13,339,093	8,838,791
邮托费	1,743,679	2,057,136
车辆费	6,102,686	4,518,296

**43. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2010年1-6月	2009年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		23,943,971	328,520,111
加:资产减值准备	16	2,024,640	2,084,504
固定资产折旧	10	25,168,678	24,119,446
无形资产摊销	12	9,472,401	7,773,254
长期待摊费用摊销	14	5,351,569	3,223,881
固定资产及无形资产处置损失/(收益)		(19,521,085)	305,695
公允价值变动损失/(收益)		-	(49,129,953)
管理费用-股权激励成本	附注七	8,574,760	3,196,000
财务费用		(5,419,195)	(5,951,609)
投资收益	36	1,472,920	(229,570,537)
递延所得税资产的减少	15	20,450,242	7,111,351
存货的减少		2,211,041	5,280,094
经营性应收项目的增加		(56,142,737)	(24,407,805)
经营性应付项目的增加		(269,858,180)	(180,199,805)
其他		<u>(4,097,770)</u>	<u>(3,895,867)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(256,368,745)</u>	<u>(111,541,240)</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2010年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

44. 现金流量表补充资料 (续)

(1)现金流量表补充资料 (续)

	2010年6月30日	2009年12月31日
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	753,829,928	1,615,483,428
减: 现金的年初余额	<u>1,615,483,428</u>	<u>1,076,308,762</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>( 861,653,500 )</u>	<u>539,174,666</u>

(2)现金及现金等价物

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
现金	753,829,928	1,615,483,428
其中: 库存现金	3,136,158	2,374,214
可随时用于支付的银行存款	<u>750,693,770</u>	<u>1,613,109,214</u>
年末现金及现金等价物余额	753,829,928	1,615,483,428
其中: 公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**六、关联方关系及其交易**

**1. 母公司**

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司表 决权比例	组织机构 代码
用友科技	有限责任公司	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训； 企业管理咨询；信息咨询； 高科技项目投资管理	85,000,000	29.070%	29.070%	70022107-4
上海用友科技 咨询	有限责任公司	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	25,000,000	13.446%	13.446%	60772100-7
用友研究所	有限责任公司	北京	王文京	技术开发、技术服务、技术 转让、企业管理咨询、会议 服务、展览展示、信息咨询(除 中介服务)、组织文化艺术交 流活动、市场调查、文化咨 询；对高科技项目投资及投 资管理(未取得专项许可的项 目除外)	25,000,000	5.088%	5.088%	70003802-6

本公司的最终控制方为用友科技。

**2. 子公司**

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

**3. 合营企业和联营企业**

合营企业和联营企业详见附注五、8

**4. 其他关联方**

	关联方关系	组织机构代码
上海益倍	本公司关键管理人员控制的公司	72952116-9
上海优富	本公司关键管理人员控制的公司	72952115-0
北京伟库	与本公司同受用友研究所控制	79344909-3
用友教育	与本公司同受用友研究所控制	68047729-0
致远协创	联营企业	73765633-8
用友商用表单	联营企业	63364482-6
西玛永泰	联营企业	79341913-4

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**六、关联方关系及其交易（续）**

**5. 本集团与关联方的主要交易**

(1)向关联方购买商品

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友商用表单	1,750,259	34	1,248,347	21
致远协创	<u>3,368,580</u>	<u>66</u>	<u>4,609,525</u>	<u>79</u>
	<u>5,118,839</u>	<u>100</u>	<u>5,857,872</u>	<u>100</u>

于2010年-1-6月，向关联方购买商品金额占本集团全部购买商品金额的5%（2009年1-6月：5%）。

(2)向关联方转让资产和业务

	交易类型	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	比例	金额	比例
北京伟库	转让资产业务	<u>19,604,171</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(3)关联方租赁

2010年1-6月

租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
北京伟库	用友软件园19号楼及3号楼1层东侧、3层东侧；1号楼2层数据中心	1,156,140	2010年1月1日	2010年12月31日	543,360
用友教育	北京市海淀区北清路68号用友软件园18号楼1、2层	<u>950,400</u>	2009年5月1日	2011年4月30日	<u>232,320</u>
		<u>2,106,540</u>			<u>775,680</u>

2009年1-6月

租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
北京伟库	用友软件园1号楼3层1,560平方米	<u>999,360</u>	2008年3月22日	2010年3月21日	<u>322,756</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**六、关联方及其交易（续）**

**5. 本集团与关联方的主要交易（续）**

(4)其他关联方交易

注释	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额或股数	比例(%)	金额或股数	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>14,768,577</u>	<u>100</u>	<u>10,810,795</u>	<u>100</u>

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，各项补贴及股权激励计划所授予的股份数量。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

**6. 关联方应收应付款项余额**

(1)应收账款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	<u>47,000</u>	<u>47,000</u>

(2)其他应收款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	15,083	12,083
北京伟库	<u>31,268</u>	<u>39,078</u>
合计	<u>46,351</u>	<u>51,161</u>

(3)预付账款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	107,010	104,372
北京伟库	4,000	-
用友商用表单	<u>2,902</u>	-
合计	<u>113,912</u>	<u>104,372</u>

(4)应付账款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	<u>159,504</u>	<u>208,640</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2010年6月30日  
 人民币元

六、关联方及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(5)其他应付款

联营公司	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	22,000	202,513
董事、监事及关键管理人员		
王文京	52,044	-
黄义璋	33,145	33,145
吴健	-	264,178
	<u>107,189</u>	<u>499,836</u>

本集团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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**七、 股份支付**

本公司的股份支付是以授予标的股票方式实施股权激励计划，藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。

本公司计划向激励对象授予17,971,200股本公司的股票，授予数量占本公司股本总额的8%，其中于2007年度、2008年度和2009年度按公司股本总额的3%、1%、1%向符合授予条件的激励对象授予标的股票；其余的占本公司股本总额3%的预留股份，其激励对象和分配比例将由本公司董事会审定，监事会核查，并报经本公司股东大会批准，履行相关程序。该股权激励计划的标的股票有效期为五年，自激励计划获得本公司股东大会批准之日起计算。

本公司授予激励对象每一股标的股票的价格为授予价格，2007年度的授予价格为公司2006年12月1日公司第三届董事会2006年第六次会议审议通过《本公司股份有限公司股权激励计划（草案）》摘要公布前三十个交易日公司股票均价的75%。2008年度的授予价格不低于授予日前三十个交易日公司股票均价的60%。2009年度的授予价格不低于授予日前三十个交易日公司股票均价的50%。具体价格均由本公司董事会按照前述原则在授予前确定的。

激励对象每期获授的标的股票在授予日后的一年内锁定，不得转让。股权激励对象获授的股票在距授予日满一年后，分两次解锁：第一次解锁为禁售期满后的第一年，解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的60%；第二次解锁为禁售期满后的第二年，解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的40%。若中国法律法规对激励对象所获授的标的股票禁售期有规定的，本公司按照有关的规定执行。在满足本股权激励计划规定的解除禁售条件时，激励对象可申请标的股票解锁，解锁后的标的股票可依法流通。

根据股权激励计划的有关条款，已经授出但未能解锁而作废的标的股票，由公司以相应的认购价款及该资金根据中国人民银行公布的同期活期存款利率计算的利息予以购回注销。

于2007年7月，本公司股权激励计划已获得中国证券监督管理委员会的无异议回复。本公司已于2007年8月3日召开2007年第一次临时股东大会，审议通过了该股权激励计划。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**七、 股份支付 (续)**

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形，根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关条款和股东大会授权，本公司董事会分别于2008年3月3日召开的第三届董事会2008年第二次会议、2008年4月29日召开的第四届董事会2008年第二次会议、2008年7月30日召开的第四届董事会2008年第四次会议、2009年3月19日召开的第四届董事会2009年第二次会议以及2010年5月11日召开的第四届董事会2010年第七次会议上审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司已分别于2008年、2009年、2010年将上述回购的股权激励股票予以注销，分别注销63,200股、20,600股和47,901股，注销回购的股权激励股票的公允价值冲减资本公积分别为人民币674,501元、人民币219,490元和人民币411,983元。

本公司以上述股份支付所换取的职工服务的情况如下：

	2010年 6月30日	2009年	2008年	2007年
标的股票公允价值(元/股)	-	9.10-14.34	6.22-11.26	18.09-28.49
以股份支付换取的职工服务成本总额	<u>-</u>	<u>19,581,945</u>	<u>-</u>	<u>50,466,367</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	61,556,458	52,981,698	44,732,091	6,488,291
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>8,574,760</u>	<u>8,249,607</u>	<u>38,243,800</u>	<u>6,488,291</u>

该等标的股票的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格扣除根据布莱克-斯科尔斯模型所计算的禁售期限因素的公允价值所得。本公司将所授予的标的股票的公允价值与售价之差，作为换取职工服务的成本开支在授予日至满足解除禁售条件、实现可依法流通日的期间内确认计入损益及资本公积科目。

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估值参数：

	2009年	2008年	2007年
股利率(%)	2	2	1.17
预计波动率(%)	61	91	85
无风险利率(%)	2.12-3.73	2.55-2.92	3.65-4.18
禁售期限(年)	1-5	1-5	1-5
股票价格(元/股)	19.06	17.5	43

鉴于缺乏过往记录，禁售期限乃根据激励计划中规定之最短的禁售期限及中国现行法律对公司高级管理人员持有本公司股票比例要求的综合考虑，未必表示实际期限。预期波动率反映过往波动可指示未来趋势的假设，但不一定为实际结果。股票价格为本公司股份于授予日的收市价。

# 用友软件股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 八、 承诺事项

	2010年6月30日	2009年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>799,126,430</u>	<u>178,712,729</u>

注1. 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、铭基电子技术(北京)有限公司、中建国际(深圳)设计顾问有限公司等签订的用友软件园二期、用友南昌基地工程施工、工程设计等软件园建设合同, 总金额为人民币1,041,570,894元。截止2010年6月30日, 本公司已支付人民币247,444,464元, 因此, 就上述用友软件园二期的工程开发建设方面的资本承诺为人民币794,126,430元。另外, 根据本公司与北京市海淀区人民政府于2010年1月5日举行的“用友软件产业基地地块拆迁问题协调会”所达成的一致意见, 本公司将支付海淀区人民政府人民币5,000,000元以加快推进用友软件园二期工程涉及拆迁计划的实施。

	2010年6月30日	2009年12月31日
投资承诺		
已被董事会批准但未签约	-	-
已签约但未完全履行(注1、2)	<u>538,020,000</u>	<u>101,853,707</u>
	<u>538,020,000</u>	<u>101,853,707</u>

注1. 根据2010年6月18日公司第四届董事会2010年第九次会议决议, 本公司和本公司之全资子公司江西用友于2010年6月21日与叶志华等7名自然人、天津东方富海股权投资基金合伙企业(有限合伙)、上海君翼投资管理有限公司、上海津华投资管理有限公司签订了股份认购协议, 受让上海英孚思为信息科技股份有限公司(下称“英孚思为”)100%股权, 上述股份均为普通股, 股权转让价款共计人民币491,000,000元, 其中公司以人民币486,090,000元的价格收购其99%股权, 江西用友以人民币4,910,000元的价格收购其1%股权。于2010年7月19日, 本公司及江西用友根据董事会决议支付了第一期收购款人民币88,623,469元, 并于8月5日支付转让产生的个人所得税人民币9,576,530元, 合计支付人民币98,200,000元。

注2. 根据2010年6月7日第四届董事会2010年第八次会议决议, 本公司以现金方式向北京春元金软追加加入资人民币47,020,000元。于2010年7月13日, 公司根据董事会决议支付了增资款人民币47,020,000元。

#### 租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内	31,303,854	27,250,083
一至二年内	28,978,488	21,005,555
二至三年内	24,539,272	16,924,140
三年以上	<u>28,516,949</u>	<u>33,463,896</u>
	<u>113,338,563</u>	<u>98,643,674</u>

于2010年6月30日, 除上述已披露的事项外, 本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项。

# 用友软件股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

### 九、 金融工具及其风险分析

本集团的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产及可供出售金融资产等。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，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

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、交易性金融资产及可供出售的金融资产等，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。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。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。

于2010年6月30日，本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。

于2010年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2010年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

本集团主要是通过增发股本进行融资。本集团的金融负债主要为因经营而直接产生的通常需在2个月内清偿的应付账款及其他应付款（押金及各类保证金除外）。其账面价值等于其公允价值。本公司认为本集团可以通过上述金融资产的及时变现，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负

# 用友软件股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

债，不存在重大流动风险。

### 3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的收益及经营现金流量大致独立于市场利率变动，而本集团除银行存款外，并无重大计息资产及负债。本公司认为本集团无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

#### 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团的业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为本位货币，于2010年6月30日，本集团的资产及负债当中，除了为数约人民币16,089,605元（2009年：人民币17,665,509元）及人民币8,331,905元（2009年：人民币5,446,714元）的现金及现金等价物分别为美元及其他外币为单位以外，绝大部份均以人民币为单位。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。

### 4. 公允价值

本集团和本公司的金融资产及金融负债的公允价值与其相应的账面价值并无重大差异。

## 十、或有负债

本集团和本公司于2010年6月30日无重大或有负债。

## 十一、期后事项

1. 本公司于2010年6月7日召开第四届董事会2010年第八次会议，通过了公司《关于向北京春元金软科技发展有限公司增资的议案》，为加快公司财政应用软件业务发展，公司决定以现金人民币4,702万元向全资子公司—北京春元金软科技发展有限公司增资，增资款项全部列入注册资本。增资后北京春元金软科技发展有限公司注册资本为人民币8,830万元，公司仍持有其100%的股权。于2010年7月13日，公司根据董事会决议支付了增资款人民币47,020,000元。
2. 本公司之子公司北京用友政务软件有限公司（下称“政务公司”）于2010年6月19日召开公司第三届第二次股东会议，通过了少数股东财政部财政科学研究所（下称“财科所”）货币增资61.85万，注册资本由人民币2,670万增加到2,731.85万的决议。此次增资后，本公司持有政务公司

## 用友软件股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2010年6月30日

人民币元

---

76.72%的股权,财科所持有政务公司 23.28%的股权。财科所于 2010 年 7 月 22 日以人民币 61.85 万向政务公司出资。

3. 本公司于 2010 年 7 月 22 日召开第四届董事会 2010 年第十一次会议,通过公司《关于公司控股子公司北京用友政务软件有限公司吸收合并公司全资子公司北京春元金软科技发展有限公司的议案》,决定公司控股子公司北京用友政务软件有限公司(下称“政务公司”)对公司另一全资子公司北京春元金软科技发展有限公司(下称“春元公司”)实施吸收合并,吸收合并完成后,政务公司为存续公司,春元公司将注销。合并后政务公司的注册资本为人民币 11,561.85 万元,其中本公司持有政务公司 94.5%的股权,财政部财政科学研究所(下称“财科所”)持有政务公司 5.5%的股权。
4. 本公司于 2010 年 6 月 29 日召开第四届董事会 2010 年第十次会议,通过公司《关于收购北京用友艾福斯软件系统有限公司部分股权的议案》,收购价为 14,704.05 美元,此次收购后,本公司持有北京用友艾福斯软件系统有限公司 100%的股权。本公司与 IFS SOLUTIONS ASIA PACIFIC PTE LTD 公司于 2010 年 7 月 1 日签署了股权转让协议。
5. 本公司于 2010 年 7 月 28 日召开第四届董事会 2010 年第十二次会议,通过公司《关于收购江门用友软件有限公司的业务及相关资产的议案》,收购价为人民币 1,320,000 元;通过公司《关于收购常州用友信息技术有限公司的业务及相关资产的议案》,收购价为人民币 4,796,378 元;通过公司《关于收购徐州市用友软件公司业务及相关资产的议案》,收购价为人民币 4,580,876 元;通过公司《关于向北京银行申请贷款业务的议案》,决定向北京银行申请固定资产贷款业务,金额计人民币壹亿伍仟万元整(150,000,000),期限为叁年;通过公司《关于向北京银行申请贷款业务的议案》,决定向北京银行申请流动资金贷款业务,金额计人民币叁亿元整(300,000,000),期限为贰年(8月4日到款壹亿元整,8月13日到款伍仟万元整);通过公司《关于向杭州银行申请贷款业务的议案》,决定向杭州银行申请流动资金贷款业务,金额计人民币壹亿伍仟万元整(150,000,000),期限为壹年;通过《关于第六批回购并注销部分已授出股权激励股票的议案》,决定回购并注销吴静鸣等六人已获授但尚未解锁的股权激励股票共计 36,697 股。
6. 本公司于 2010 年 8 月 12 日召开第四届董事会 2010 年第十三次会议,通过公司《关于收购珠海用友软件有限公司的业务及相关资产的议案》,收购价为人民币 7,261,493 元。

## 十二、 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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	2,685,926	1.0000	2,685,926	1,902,132	1.0000	1,902,132
银行存款						
—人民币	366,976,766	1.0000	366,976,766	1,128,928,015	1.0000	1,128,928,015
其他货币资金						
—人民币	3,840,080	1.0000	<u>3,840,080</u>	4,917,511	1.0000	<u>4,917,511</u>
			<u>373,502,772</u>			<u>1,135,747,658</u>

于2010年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为本公司于中国民生银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2010年6月30日仍处于履约期间的货币资金余额人民币148,800元以及于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2010年6月30日仍处于履约期间的货币资金余额人民币3,691,280元。

于2009年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为本公司于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币4,768,711元，以及于中国民生银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币148,800元。

于2010年6月30日，本公司无存放于境外的货币资金。

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3个月至6个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

**2. 应收票据**

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	<u>236,000</u>	<u>22,556,000</u>

于2010年6月30日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的票据(2009年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2009年12月31日：无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**3. 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：

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	229,406,745	240,410,538
1年至2年	12,506,636	13,670,902
2年至3年	10,299,019	6,177,647
3年以上	<u>17,785,868</u>	<u>13,551,317</u>
	269,998,268	273,810,404
减：应收账款坏账准备	<u>21,070,690</u>	<u>19,717,378</u>
	<u>248,927,578</u>	<u>254,093,026</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2010年	<u>19,717,378</u>	<u>1,353,312</u>	-	-	<u>21,070,690</u>
2009年	<u>15,722,937</u>	<u>4,667,415</u>	<u>672,974</u>	-	<u>19,717,378</u>

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大	33,802,848	13	442,270	1	46,232,545	17	630,000	1
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	40,591,523	15	20,200,240	50	33,399,866	12	18,625,397	56
其他不重大	<u>195,603,897</u>	<u>72</u>	<u>428,180</u>	<u>&lt;1</u>	<u>194,177,993</u>	<u>71</u>	<u>461,981</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>269,998,268</u>	<u>100</u>	<u>21,070,690</u>		<u>273,810,404</u>	<u>100</u>	<u>19,717,378</u>	

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**3. 应收账款(续)**

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
1-2年	12,506,636	31	1,501,327	12	13,670,902	41	3,737,971	27
2-3年	10,299,019	25	2,059,804	20	6,177,647	18	1,688,849	27
3年以上	<u>17,785,868</u>	<u>44</u>	<u>16,639,109</u>	<u>94</u>	<u>13,551,317</u>	<u>41</u>	<u>13,198,577</u>	<u>97</u>
	<u>40,591,523</u>	<u>100</u>	<u>20,200,240</u>		<u>33,399,866</u>	<u>100</u>	<u>18,625,397</u>	

于2010年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日: 无)。

于2010年6月30日, 应收关联方账款如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)
致远协创	联营企业	<u>47,000</u>	<u>≤1</u>

于2009年12月31日, 应收关联方账款如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)
致远协创	联营企业	<u>47,000</u>	<u>≤1</u>

**4. 预付款项**

预付款项的账龄分析如下:

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	776,446	99	149,509	85
1年至2年	-	-	20,000	11
2年至3年	200	<1	200	<1
3年以上	<u>6,923</u>	<u>&lt;1</u>	<u>6,923</u>	<u>4</u>
	<u>783,569</u>	<u>100</u>	<u>176,632</u>	<u>100</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**4. 预付款项(续)**

于2010年6月30日, 无重大预付款项金额(2009年12月31日: 无)。

于2010年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日: 无)。

**5. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下:

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
1年以内	185,056,925	130,743,203
1年至2年	3,199,256	3,259,837
2年至3年	1,854,204	1,768,438
3年以上	<u>3,404,409</u>	<u>2,716,674</u>
	193,514,794	138,488,152
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,018,864</u>	<u>1,680,536</u>
	<u>191,495,930</u>	<u>136,807,616</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2010年	<u>1,680,536</u>	<u>338,328</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,018,864</u>
2009年	<u>4,513,498</u>	<u>1,328,480</u>	<u>2,334,104</u>	<u>1,827,338</u>	<u>1,680,536</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**5. 其他应收款(续)**

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	1,935,149	1	-	-	1,000,000	1	-	-
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后 风险较大	8,457,869	4	2,018,540	24	7,744,949	6	1,602,589	21
其他不重大	<u>183,121,776</u>	<u>95</u>	<u>324</u>	<1	<u>129,743,203</u>	<u>93</u>	<u>77,947</u>	<1
	<u>193,514,794</u>	<u>100</u>	<u>2,018,864</u>		<u>138,488,152</u>	<u>100</u>	<u>1,680,536</u>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
1-2年	3,199,256	38	403,708	13	3,259,837	42	465,203	14
2-3年	1,854,204	22	302,781	16	1,768,438	23	64,080	4
3年以上	<u>3,404,409</u>	<u>40</u>	<u>1,312,051</u>	39	<u>2,716,674</u>	<u>35</u>	<u>1,073,306</u>	40
	<u>8,457,869</u>	<u>100</u>	<u>2,018,540</u>		<u>7,744,949</u>	<u>100</u>	<u>1,602,589</u>	

于2010年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2009年12月31日: 无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**5. 其他应收款(续)**

于2010年6月30日, 其他应收关联方款项如下:

	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
用友艾福斯	子公司	8,278,375	4
安徽用友	子公司	5,210,233	3
广东用友	子公司	18,125,936	9
武汉用友	子公司	12,992,455	7
香港用友	子公司	520,456	<1
重庆用友	子公司	4,663,983	2
山东用友	子公司	8,594,000	4
UF International	子公司	8,171,577	4
新加坡用友	子公司	218,023	<1
浙江用友	子公司	16,469,678	9
沈阳用友	子公司	2,478,718	1
大连用友	子公司	1,612,993	1
广西用友	子公司	904,514	<1
江西用友	子公司	5,246,360	3
湖南用友	子公司	2,140,000	1
深圳用友	子公司	21,121,000	11
致远协创	联营公司	11,083	<1
北京伟库	与公司同受用友 研究所控制	<u>26,200</u>	<u>&lt;1</u>
		<u>116,785,584</u>	<u>60</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**5. 其他应收款(续)**

于2009年12月31日, 其他应收关联方款项如下:

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
用友艾福斯	子公司	8,278,375	6
重庆用友	子公司	7,332,844	5
武汉用友	子公司	13,189,195	10
广东用友	子公司	20,496,749	15
安徽用友	子公司	5,548,659	4
UF International	子公司	6,759,918	5
浙江用友	子公司	11,143,678	8
沈阳用友	子公司	2,202,275	2
大连用友	子公司	2,253,726	2
广西用友	子公司	452,925	<1
山东用友	子公司	7,892,889	6
深圳用友软件	子公司	18,921,828	14
香港用友	子公司	502,388	<1
新加坡用友	子公司	211,736	<1
江西用友	子公司	2,244,297	2
内蒙古用友	子公司	394,778	<1
用友(南昌)	子公司	101,459	<1
湖南用友	子公司	3,444,961	2
致远协创	联营企业	12,083	<1
北京伟库	与本公司同受 用友研究所控制	39,078	<1
		<u>111,423,841</u>	<u>80</u>

**6. 存货**

本公司于2010年6月30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。

	2010年6月30日			2009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	191,181	-	191,181	299,518	-	299,518
库存商品	<u>1,232,684</u>	-	<u>1,232,684</u>	<u>4,439,615</u>	-	<u>4,439,615</u>
合计	<u>1,423,865</u>	-	<u>1,423,865</u>	<u>4,739,133</u>	-	<u>4,739,133</u>

于2010年6月30日无存货所有权受到限制(2009年12月31日: 无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 其他流动资产**

	2010年06月30日	2009年12月31日
待摊房租费用	770,835	1,058,428
其他待摊费用	<u>353,434</u>	<u>94,860</u>
	<u>1,124,269</u>	<u>1,153,288</u>

**8. 长期股权投资**

	2010年			2010年6月30日
	2010年1月1日	本年增加	本年减少	
按成本法核算的股权投资				
—无控制、共同控制及重大影响				
影响之公司 (i)	25,561,597	56,500,000	-	82,061,597
—子公司 (ii)	774,244,813	264,803,707	2,700,000	1,036,348,520
按权益法核算的股权投资				
—联营企业 (iii)	<u>34,268,552</u>	<u>( 3,345,440)</u>	-	<u>30,923,112</u>
	<u>834,074,962</u>	<u>317,958,267</u>	<u>2,700,000</u>	<u>1,149,333,229</u>
减:长期股权投资减值准备				
按成本法核算的股权投资				
—无控制、共同控制及重大影响				
影响之公司 (i)	6,000,000	-	-	6,000,000
—子公司 (ii)	<u>6,682,955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,682,955</u>
	<u>821,392,007</u>	<u>317,958,267</u>	<u>2,700,000</u>	<u>1,136,650,274</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**8. 长期股权投资(续)**

(i)按成本法核算的股权投资-无控制、共同控制及重大影响之公司:

2010年

被投资企业名称	被投资企业		股份类别	占被投资公司注册 股数	实际投入金额 2010年6月30日 人民币元	
	经营期限	注册资本 人民币元				资本比例 (%)
北京瑞友科技有限公司	10年	50,000,000	法人股	9,362,600	18.73	4,615,766
中投信用担保有限公司	20年	1,000,000,000	法人股	5,000,000	0.50	5,000,000
北京贯能管理技术服务 有限公司	20年	3,745,000	法人股	745,255	19.90	4,000,000
中企永联数据交换技术 (北京)有限公司	20年	12,620,000	法人股	2,500,022	19.81	2,500,000
中科方德软件有限公司	50年	84,340,000	法人股	9,000,000	10.67	11,500,000(注1)
杭州优智软件有限公司	10年	500,000	法人股	99,000	19.80	2,000,000
用友医院管理软件有限 公司	20年	4,000,000	法人股	800,000	20.00	445,831
深圳市新希元软件技术 有限公司	长期	6,234,400	法人股	1,234,411	19.80	5,000,000
通联支付网络服务股份 有限公司	长期	1,360,000,000	法人股	30,000,000	2.2059	45,000,000(注2)
北京华建友联信息技术 有限公司	20年	4,444,445	法人股	444,445	10.00	2,000,000(注3)
合计						<u>82,061,597</u>

股权投资减值准备:

北京贯能管理技术服务 有限公司	(4,000,000)
杭州优智软件有限公司	<u>(2,000,000)</u>
	<u>(6,000,000)</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**8. 长期股权投资(续)**

(ii)按成本法核算的股权投资-子公司

2010年

公司名称	投资期	投资比例	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
重庆用友	长期	81.88	675,000	-	-	675,000
深圳灏麓梵	10年	100.00	1,000,000	-	-	1,000,000
武汉用友	10年	95.00	1,470,000	-	-	1,470,000
广东用友	17年	90.00	7,890,000	-	-	7,890,000
天津用友	10年	90.00	2,970,000	-	-	2,970,000
安徽用友	7年	82.00	876,000	-	-	876,000
UF INTERNATIONAL	长期	100.00	21,928,859	-	-	21,928,859
用友华表	10年	99.43	16,170,128	30,000,000	-	46,170,128 (注4)
用友艾福斯	10年	75.00	8,300,000	-	-	8,300,000
用友政务	10年	78.50	42,699,284	24,853,707	-	67,552,991 (注5)
用友金融	10年	100.00	30,000,000	-	-	30,000,000
浙江用友	10年	90.00	4,500,000	-	-	4,500,000
沈阳用友	10年	90.00	2,700,000	-	-	2,700,000
大连用友	10年	90.00	2,700,000	-	-	2,700,000
广西用友	10年	90.00	2,700,000	-	-	2,700,000
用友烟草	10年	76.00	15,200,000	-	-	15,200,000
深圳用友软件	10年	90.00	4,500,000	4,500,000	-	9,000,000
苏州用友	10年	-	2,700,000	-2,700,000	-	- (注6)
山东用友	10年	90.00	4,500,000	-	-	4,500,000
江西用友	20年	100.00	20,000,000	-	-	20,000,000
湖南用友	20年	90.00	2,700,000	-	-	2,700,000
内蒙古用友	20年	90.00	2,700,000	-	-	2,700,000
北京方正春元	20年	100.00	381,680,000	-	-	381,680,000
用友审计	20年	82.00	13,685,542	-	-	13,685,542
用友医疗	20年	100.00	100,000,000	-	-	100,000,000
用友(南昌)	20年	100.00	80,000,000	-	-	80,000,000
畅捷通	30年	100.00	-	100,000,00	-	100,000,000 (注7)
三亚用友	30年	100.00	-	100,000,00	-	100,000,000 (注8)
滨海用友	10年	90.00	-	450,000	-	450,000
幸福投资	20年	100.00	-	5,000,000	-	5,000,000 (注9)
创新投资中心		99.00	-	-	-	- (注10)
合计			<u>774,244,813</u>	<u>264,803,70</u>	<u>2,700,000</u>	<u>1,036,348,520</u>
股权投资减值准备						
UF INTERNATIONAL						<u>( 6,300,755)</u>
用友华表						<u>( 382,200)</u>
						<u>( 6,682,955)</u>

注1、注2、注3详情参见附注五、9 注1、注2、注3。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2010年6月30日  
人民币元

---

注4、注5、注7、注8、注9、注10、注11详情参见附注四、1。

注6：苏州用友2010年4月已注销。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2010年6月30日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

(iii) 按权益法核算的股权投资-联营企业

2010年

被投资单位名称	投资期限	注册 资本	占被投资 单位注册 资本比例	初始 投资额	投资成本			溢利/(亏损)调整数					
					2010年 1月1日	本年增加	本年减少	2010年 1月1日	2010年 6月30日	本年分占 利润/(亏损) (附注十三、31)	转出	累计增减数	2010年 6月30日
致远协创	10年	5,384,600	35%	1,500,000	13,925,126	-	-	13,925,126	13,914,884	(4,292,630)	-	9,622,254	23,547,380
用友商用表 单	10年	500,000	40%	200,000	200,000	-	-	200,000	5,341,075	823,114	-	6,164,189	6,364,189
西玛永泰	20年	500,000	40%	200,000	200,000	-	-	200,000	687,467	124,076	-	811,543	1,011,543
					<u>14,325,126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,325,126</u>	<u>19,943,426</u>	<u>(3,345,440)</u>	<u>-</u>	<u>16,597,986</u>	<u>30,923,112</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**9. 固定资产**

2010年

	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
原价				
房屋及建筑物	374,703,120	-	56,148	374,646,972
机器设备	69,773,452	-	-	69,773,452
运输工具	26,277,278	6,044,278	962,758	31,358,798
办公及电子设备	<u>148,833,539</u>	<u>11,978,176</u>	<u>9,025,860</u>	<u>151,785,855</u>
	<u>619,587,389</u>	<u>18,022,454</u>	<u>10,044,766</u>	<u>627,565,077</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	24,079,547	4,487,012	54,464	28,512,095
机器设备	10,543,999	816,664	-	11,360,663
运输工具	15,818,860	1,643,418	764,724	16,697,554
办公及电子设备	<u>83,266,553</u>	<u>14,107,000</u>	<u>6,703,969</u>	<u>90,669,584</u>
	<u>133,708,959</u>	<u>21,054,094</u>	<u>7,523,157</u>	<u>147,239,896</u>
账面净值				
房屋及建筑物	350,623,573	(4,487,012)	1,684	346,134,877
机器设备	59,229,453	(816,664)	-	58,412,789
运输工具	10,458,418	4,400,860	198,034	14,661,244
办公及电子设备	<u>65,566,986</u>	<u>(2,128,824)</u>	<u>2,321,891</u>	<u>61,116,271</u>
	<u>485,878,430</u>	<u>(3,031,640)</u>	<u>2,521,609</u>	<u>480,325,181</u>
减值准备	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	350,623,573	(4,487,012)	1,684	346,134,877
机器设备	59,229,453	(816,664)	-	58,412,789
运输工具	10,458,418	4,400,860	198,034	14,661,244
办公及电子设备	<u>65,566,986</u>	<u>(2,128,824)</u>	<u>2,321,891</u>	<u>61,116,271</u>
	<u>485,878,430</u>	<u>(3,031,640)</u>	<u>2,521,609</u>	<u>480,325,181</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**9. 固定资产(续)**

2010年1-6月, 计提的折旧金额为人民币21,054,094元(2009年: 人民币37,133,332元)。2010年1-6月, 无由在建工程转入固定资产的金额(2009年由固定资产转入在建工程账面价值: 人民币2,283,966元)。

本公司于2010年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况, 故不需计提固定资产减值准备。

于2010年6月30日, 本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产, 亦无所有权受到限制的固定资产(2009年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2010年6月30日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产

2010年

	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
<b>原价</b>				
土地使用权	293,962,670	-	-	293,962,670
软件使用权	20,000,000	-	-	20,000,000
软件著作权	<u>37,417,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,417,665</u>
	<u>351,380,335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>351,380,335</u>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	17,627,757	2,948,082	-	20,575,839
软件使用权	15,000,000	1,000,000	-	16,000,000
软件著作权	<u>10,999,946</u>	<u>2,729,266</u>	<u>-</u>	<u>13,729,212</u>
	<u>43,627,703</u>	<u>6,677,348</u>	<u>-</u>	<u>50,305,051</u>
<b>账面净值</b>				
土地使用权	276,334,913	(2,948,082)	-	273,386,831
软件使用权	5,000,000	(1,000,000)	-	4,000,000
软件著作权	<u>26,417,719</u>	<u>(2,729,266)</u>	<u>-</u>	<u>23,688,453</u>
	<u>307,752,632</u>	<u>(6,677,348)</u>	<u>-</u>	<u>301,075,284</u>
<b>减值准备</b>				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
软件著作权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>账面价值</b>				
土地使用权	276,334,913	(2,948,082)	-	273,386,831
软件使用权	5,000,000	(1,000,000)	-	4,000,000
软件著作权	<u>26,417,719</u>	<u>(2,729,266)</u>	<u>-</u>	<u>23,688,453</u>
	<u>307,752,632</u>	<u>(6,677,348)</u>	<u>-</u>	<u>301,075,284</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**11. 商誉**

2010年

被收购对象	2010年1月1日	本年增加	2010年6月30日
特博深	38,070,000	-	38,070,000
上海天诺坛网	12,659,937	-	12,659,937
重庆迈特	5,709,400	-	5,709,400
恒聚哈久	18,318,993	-	18,318,993
时空超越	<u>35,997,518</u>	-	<u>35,997,518</u>
	<u>110,755,848</u>	-	<u>110,755,848</u>

**12. 长期待摊费用**

2010年

	2010年1月1日	本年增加	本年摊销	2010年6月30日
装修费	7,017,731	4,030,107	1,854,549	9,193,289
其他	<u>21,225,736</u>	<u>2,049,634</u>	<u>2,142,030</u>	<u>21,133,340</u>
	<u>28,243,467</u>	<u>6,079,741</u>	<u>3,996,579</u>	<u>30,326,629</u>

**13. 递延所得税资产**

已确认的递延所得税资产

	2010年6月30日	2009年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	78,271	556,220
固定资产折旧差异	13,755	34,386
政府补助	700,000	900,000
未支付的应付职工薪酬	<u>8,680,824</u>	<u>24,733,185</u>
	<u>9,472,850</u>	<u>26,223,791</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**13. 递延所得税资产(续)**

引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	782,705	2,914,881
固定资产折旧差异	137,545	137,545
政府补助	7,000,000	9,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>57,872,170</u>	<u>208,279,448</u>
	<u>65,792,420</u>	<u>220,331,874</u>

**14. 资产减值准备**

	2010年		本年减少		2010年
	2010年 1月1日	本年 计提	转回	转销	6月30日
坏账准备	21,397,914	1,691,640	-	-	23,089,554
长期股权投资减值准备	<u>12,682,955</u>	-	-	-	<u>12,682,955</u>
	<u>34,080,869</u>	<u>1,691,640</u>	-	-	<u>35,772,509</u>

**15. 应付账款**

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2009年12月31日：无）。

应付关联方款项如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
用友艾福斯	-	1,240,000
致远协创	<u>159,504</u>	<u>208,640</u>
	<u>159,504</u>	<u>1,448,640</u>

于2010年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款(2009年12月31日：无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**16. 预收款项**

预收款项的余额及其账龄分析如下:

	2010年 6月30日	比例 %	2009年 12月31日	比例 %
1年以内	143,773,734	77	173,438,545	86
1至2年	23,358,806	13	15,384,535	8
2至3年	9,068,359	5	7,482,542	3
3年以上	<u>9,678,376</u>	<u>5</u>	<u>6,288,582</u>	<u>3</u>
	<u>185,879,275</u>	<u>100</u>	<u>202,594,204</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2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2009年12月31日：无)。

于2010年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(2009年12月31日：无)。

**17. 应付职工薪酬**

	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	208,279,448	249,282,191	399,712,824	57,848,815
社会保险费	17,487,304	51,940,146	47,442,345	21,985,105
其中：基本养老保险费	12,432,204	35,410,579	31,534,933	16,307,850
医疗保险费	4,023,605	13,726,339	13,339,901	4,410,043
失业保险费	802,551	1,977,391	1,715,385	1,064,557
工伤保险费	112,388	374,219	385,087	101,520
生育保险费	116,556	451,618	467,039	101,135
住房公积金	4,899,763	37,772,478	35,983,621	6,688,620
工会经费和职工教育经费	6,194,791	322,571	1,508,025	5,009,337
其他	<u>38,353</u>	<u>5,468</u>	<u>33,346</u>	<u>10,475</u>
	<u>236,899,659</u>	<u>339,322,854</u>	<u>484,680,161</u>	<u>91,542,352</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**18. 应交税费**

	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	35,053,173	63,829,351
营业税	3,390,390	3,421,831
企业所得税	51,554,111	42,458,793
个人所得税	2,932,484	3,564,958
城建税及教育费附加	2,100,795	5,248,892
其他	<u>147,468</u>	<u>193,328</u>
	<u>95,178,421</u>	<u>118,717,153</u>

**19. 其他应付款**

	2010年6月30日	2009年12月31日
押金	3,264,492	5,935,550
广告费	240,021	110,792
房租	195,011	97,314
应付软件园建设款(注1)	8,530,156	11,092,876
应付土地开发建设费(注2)	89,596,620	89,596,620
资产业务收购款(注3)	15,045,234	54,473,335
股权收购款(注4)	48,450,000	96,900,000
其他	<u>202,666,193</u>	<u>42,381,901</u>
	<u>367,987,727</u>	<u>300,588,388</u>

注1. 详情参见附注五、23、注1。

注2. 详情参见附注五、11。

注3. 详情参见附注五、23、注2。

注4. 详情参见附注五、23、注3。

于2010年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2009年12月31日：无)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**19. 其他应付款(续)**

应付关联方款项如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
联营企业		
致远协创	-	202,513
子公司		
用友金融	23,000,000	23,000,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
天津用友	1,179,178	223,473
用友烟草	10,000	10,000
用友艾福斯	-	5,000
畅捷通	48,976,150	-
三亚用友	50,000,000	-
用友华表	17,000,000	-
用友医疗	40,000,000	-
内蒙古用友	20,000	-
董事、监事及关键管理人员		
王文京	52,044	-
黄义璋	33,145	33,145
吴健	-	264,178
	<u>181,270,517</u>	<u>24,738,309</u>

于2010年6月30日, 账龄超过1年的大额款如下:

	应付金额	未结转原因
方正春元自然人股东	48,450,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	89,596,620	未到合同约定的付款日
特博深	4,900,000	未到合同约定的付款日

以上账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后无已偿还的金额。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**20. 其他流动负债**

预提费用

	2010年6月30日	2009年12月31日
审计费	-	1,150,000
房租	-	128,331
专业咨询费	293,781	500,000
其他	<u>488,924</u>	<u>1,136,550</u>
	<u>782,705</u>	<u>2,914,881</u>

**21. 其他非流动负债**

	2010年6月30日	2009年12月31日
递延收益	<u>11,230,000</u>	<u>13,230,000</u>

其中,递延收益如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
北京市发展与改革委员会:“基于移动应用技术的企业信息系统的研发及应用”	7,000,000	9,000,000
国家863计划:业务驱动的多企业资源协调管理系统研发	3,040,000	3,040,000
国家863计划:RFID的信息集成管理技术研究与开发	<u>1,190,000</u>	<u>1,190,000</u>
	<u>11,230,000</u>	<u>13,230,000</u>

**22. 资本公积**

	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
股本溢价	793,859,522	-	188,357,655 (注1)	605,501,867
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
股权激励成本	52,087,707	8,574,760 (注2)	411,983 (注2)	60,250,484
其他	<u>26,556,651</u>	-	-	<u>26,556,651</u>
合计	<u>910,621,381</u>	<u>8,574,760</u>	<u>188,769,638</u>	<u>730,426,503</u>

注1、注2详情参见附注五、26、27。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**23. 盈余公积**

2010年6月30日	2010年1月1日	2010年6月30日
法定盈余公积	210,344,072	210,344,072
任意盈余公积	<u>60,929,627</u>	<u>60,929,627</u>
合计	<u>271,273,699</u>	<u>271,273,699</u>

**24. 未分配利润**

	2010年6月30日
上年年末未分配利润	810,143,687
归属于母公司的净利润	100,066,244
其他转入	
减: 提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
已派发之现金股利(附注五、29)	<u>376,715,310</u>
年末未分配利润	<u>533,494,621</u>

**25. 营业收入及成本**

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	661,788,882	538,745,004
其他业务收入	<u>6,943,061</u>	<u>3,443,646</u>
	<u>668,731,943</u>	<u>542,188,650</u>
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	74,126,630	61,603,033
其他业务成本	<u>812,343</u>	<u>1,064,585</u>
	<u>74,938,973</u>	<u>62,667,618</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	454,094,264	23,549,755	385,760,687	16,038,864
技术服务及培训	185,584,254	34,123,095	134,175,507	29,338,403
外购商品销售	<u>22,110,364</u>	<u>16,453,780</u>	<u>18,808,810</u>	<u>16,225,766</u>
合计	<u>661,788,882</u>	<u>74,126,630</u>	<u>538,745,004</u>	<u>61,603,033</u>

本公司的主营业务收入及成本均来自中国境内。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**25. 营业收入及成本(续)**

2010年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
中海海运集团总公司	6,450,000	1
联通华盛通信技术有限公司	5,749,020	1
中国联合网络通信集团有限公司	5,580,048	1
中央电视台	2,992,000	<1
宁夏宝丰能源集团有限公司	<u>2,410,800</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>23,181,868</u>	<u>4</u>

2009年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
中国机械工业集团公司	5,084,615	1
迪岸网络技术(上海)有限公司	4,386,222	1
欧莱雅(中国)	3,523,889	<1
上海世茂建设有限公司	2,143,769	<1
中国网络通信集团公司	<u>2,525,000</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>17,663,495</u>	<u>2</u>

**26. 营业税金及附加**

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	9,386,456	7,814,145
城市维护建设税	5,587,782	4,987,817
教育费附加	2,419,745	2,309,896
其他	<u>149,586</u>	<u>-</u>
	<u>17,543,569</u>	<u>15,111,858</u>

**27. 管理费用**

于20101-6月及2009年1-6月,本公司发生的研究及开发费用计入管理费用列示如下:

	2010年1-6月	2009年1-6月
研究及开发费用	<u>105,208,932</u>	<u>89,252,372</u>
研究及开发费用占本公司主营业务收入的比例	15.9%	16.6%

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2010年6月30日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

28. 财务费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
利息收入	(3,676,774)	(5,502,333)
汇兑损益	5,501	1,378
其他	<u>185,630</u>	<u>526,490</u>
	<u>(3,485,643)</u>	<u>(4,974,465)</u>

29. 资产减值损失

	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	<u>1,691,640</u>	<u>1,524,000</u>

30. 公允价值变动收益/(损失)

	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产	<u>-</u>	<u>46,903,611</u>

31. 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	(3,345,440)	( 979,104)
成本法核算的长期股权投资收益	1,872,520	-
处置交易性金融资产取得的投资(损失)/收益	-	(35,426,978)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>-</u>	<u>267,269,692</u>
	<u>(1,472,920)</u>	<u>230,863,610</u>

于2010年6月30日, 本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

32. 营业外收入

	2010年1-6月	2009年1-6月
增值税退税返还	68,374,834	56,982,513
政府补助	2,000,000	-
罚款净收入	20,042	20,475
处置非流动资产收入(注1)	17,833,120	41,902
其他	<u>204,726</u>	<u>87,900</u>
	<u>88,432,722</u>	<u>57,132,790</u>

注1.参见附注五、37。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2010年6月30日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

33. 营业外支出

	2010年1-6月	2009年1-6月
处置固定资产净损失	55,516	329,153
罚款支出	258,386	59,638
捐赠支出	24,616	1,000
固定资产盘亏	7,283	-
其他	<u>4,672</u>	<u>7,428,889</u>
	<u>350,473</u>	<u>7,818,680</u>

34. 所得税费用

	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	12,982,188	22,358,520
递延所得税费用	<u>16,750,940</u>	<u>7,457,494</u>
	<u>29,733,128</u>	<u>29,816,014</u>

35. 现金流量表项目注释

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2010年1-6月	2009年1-6月
业务宣传费	13,157,713	11,377,222
差旅交通费	38,963,329	32,354,705
租赁费及物业管理费	20,399,220	16,361,799
业务招待费	15,955,275	12,358,330
通讯费	7,222,059	9,568,698
办公费	6,075,678	4,827,625
邮托费	1,172,763	1,558,650
车辆费	3,986,653	2,723,887

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**36. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

	附注十三	2010年1-6月	2009年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		100,066,244	324,922,347
加:资产减值准备	14	1,691,640	1,524,000
固定资产折旧	9	21,054,094	17,866,521
无形资产摊销	10	6,677,348	5,928,396
长期待摊费用摊销	12	3,996,579	2,472,526
非流动资产资产处置损失/(收益)		(19,811,647)	287,251
公允价值变动(收益)/损失	30	-	(46,903,611)
管理费用-股权激励成本	附注七	8,574,760	3,196,000
财务费用		(3,676,774)	(5,502,333)
投资收益	31	(1,472,920)	(230,863,610)
递延所得税资产的减少	13	16,750,941	7,457,494
存货的减少		3,315,268	1,077,493
经营性应收项目的增加		(50,697,104)	(44,729,474)
经营性应付项目的增加		(31,864,408)	(48,163,049)
其他		(5,943,238)	(2,097,578)
经营活动产生的现金流量净额		<u>48,660,783</u>	<u>(13,527,627)</u>
		2010年6月30日	2009年12月31日
现金及现金等价物净变动:			
现金的年末余额		369,662,692	1,130,830,147
减: 现金的年初余额		<u>1,130,830,147</u>	<u>792,437,654</u>
现金及现金等价物净增加额		<u>(761,167,455)</u>	<u>338,392,493</u>

(2) 现金和现金等价物

	2010年6月30日	2009年12月31日
现金	369,662,692	1,130,830,147
其中: 库存现金	2,685,926	1,902,132
可随时用于支付的银行存款	<u>366,976,766</u>	<u>1,128,928,015</u>
年末现金及现金等价物余额	369,662,692	1,130,830,147
其中: 本公司使用受限制的现金和现金等价物	=	=

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**37. 本公司与关联方之主要交易**

(1) 向关联方销售商品:

注释	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
子公司				
广东用友	16,784,197	25	9,211,177	19
深圳用友	7,260,968	11	10,388,929	22
江西用友	2,043,504	3	1,814,894	4
浙江用友	8,854,669	13	7,478,956	16
山东用友	3,746,514	6	3,028,732	6
天津用友	5,549,293	8	2,987,642	6
安徽用友	1,674,779	2	1,333,100	3
沈阳用友	2,620,250	4	1,609,984	3
大连用友	2,656,320	4	1,442,561	3
广西用友	3,581,953	5	3,216,155	7
武汉用友	3,676,123	5	2,270,768	5
重庆用友	4,868,543	7	3,432,573	7
内蒙古用友	1,374,180	2	-	-
湖南用友	2,423,258	4	-	-
合计	<u>67,114,551</u>	<u>100</u>	<u>48,215,471</u>	<u>100</u>

(2)向关联方购买商品:

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友审计	131,850	2	-	-
用友华表软件	2,075,882	36	-	-
致远协创	2,249,236	39	2,707,511	77
用友商用表单	1,169,712	20	810,411	23
畅捷通	13,397	<1	-	-
北京伟库	<u>198,180</u>	<u>3</u>	<u>16,760</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>5,838,257</u>	<u>100</u>	<u>3,534,682</u>	<u>100</u>

于2010年1-6月, 向关联方购买商品金额占本公司全部购买商品金额的8% (2009年1-6月: 6%)。

(3)向关联方转让资产和业务:

	交易类型	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	比例	金额	比例
北京伟库	转让资产业务	<u>19,604,171</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**37. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(4) 关联方租赁

2010年1-6月

	租赁方 名称	租赁资产 情况	租赁资产 涉及金额	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁 收益
用友政务	用友股份	用友软件园1号楼1-3层	5,444,040	2008年3月22日	2011年3月21日	1,503,654
用友艾福斯	用友股份	用友软件园1号楼3层	333,216	2008年3月22日	2010年3月21日	35,343
用友华表	用友股份	用友软件园1号楼3层	618,820	2008年3月22日	2011年3月21日	123,639
畅捷通	用友股份	用友软件园2号楼3层 用友软件园19号楼及3号	1,519,209	2010年1月1日	2010年12月31日	817,404
北京伟库	用友股份	楼1层东侧、3层东侧; 1 号楼2层数据中心	1,156,1409	2010年1月1日	2010年12月31日	543,360
用友教育	用友股份	用友软件园18号楼1、2层	<u>950,400</u>	2009年5月1日	2011年4月30日	<u>232,320</u>
			<u>20,427,094</u>			<u>3,255,720</u>

2009年1-6月

	租赁方 名称	租赁资产 情况	租赁资产 涉及金额	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁 收益
用友政务	用友股份	用友软件园1号楼1-3层	2,221,520	2008年3月22日	2011年3月21日	710,136
用友艾福斯	用友股份	用友软件园1号楼3层	357,216	2008年3月22日	2010年3月21日	105,400
用友华表	用友股份	用友软件园1号楼3层 用友软件园19号楼及3号楼	356,386	2008年3月22日	2011年3月21日	149,848
北京伟库	用友股份	1层东侧、3层东侧	<u>999,360</u>	2008年3月22日	2010年3月21日	<u>322,756</u>
			<u>3,934,482</u>			<u>1,288,140</u>

**37. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(5) 其他关联方交易

董事、监事及关键管理人员薪酬支出

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额或股数	比例(%)	金额或股数	比例(%)
董事、监事及关键管理人员 薪酬支出金额	<u>14,768,577</u>	<u>100</u>	<u>10,810,795</u>	<u>100</u>

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,各项补贴及股权激励计划相关的成本费用。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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2010年6月30日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

38. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	<u>47,000</u>	<u>47,000</u>

(2) 其他应收款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
子公司		
用友艾福斯	8,278,375	8,278,375
重庆用友	4,663,983	7,332,844
武汉用友	12,992,455	13,189,195
广东用友	18,125,936	20,496,749
安徽用友	5,210,233	5,548,659
UFInternational	8,171,577	6,759,918
浙江用友	16,469,678	11,143,678
沈阳用友	2,478,718	2,202,275
大连用友	1,612,993	2,253,726
广西用友	904,514	452,925
山东用友	8,594,000	7,892,889
深圳用友软件	21,121,000	18,921,828
香港用友	520,456	502,388
新加坡用友	218,023	211,736
江西用友	5,246,360	2,244,297
内蒙古用友	-	394,778
用友(南昌)	-	101,459
湖南用友	2,140,000	3,444,961
联营企业		
致远协创	11,083	12,083
与本公司同受用友研究所控制		
北京伟库	<u>26,200</u>	<u>39,078</u>
合计	<u>116,785,584</u>	<u>111,423,841</u>

(3) 预付账款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
致远协创	-	104,372
北京伟库	<u>4,000</u>	-
	<u>4,000</u>	<u>104,372</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**38. 关联方应收应付款项余额(续)**

(4)应付账款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
子公司		
用友艾福斯	-	1,240,000
联营企业		
致远协创	<u>159,504</u>	<u>208,640</u>
	<u>159,504</u>	<u>1,448,640</u>

(5)其他应付款

	2010年 6月30日	2009年 12月31日
联营企业		
致远协创	-	202,513
子公司		
用友金融	23,000,000	23,000,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
天津用友	1,179,178	223,473
用友烟草	10,000	10,000
用友艾福斯	-	5,000
畅捷通	48,976,150	-
三亚用友	50,000,000	-
用友华表	17,000,000	-
用友医疗	40,000,000	-
内蒙古用友	20,000	-
董事、监事及关键管理人员		
王文京	52,044	-
黄义璋	33,145	33,145
吴健	-	264,178
	<u>181,270,517</u>	<u>24,738,309</u>

**十四、比较数据**

若干比较数据已经过重述,以符合本年度之列报要求。

**十五、财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月26日决议批准。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

**1、 非经常性损益明细表**

	2010年1-6月	2009年1-6月
交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动收益/(损失)	-	49,129,953
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	230,593,283
处置非流动资产(损失)/收益(注1)	17,487,044	(305,695)
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,000,000	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,872,520	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(76,331)	(1,266,611)
所得税影响数	(4,169,780)	(41,722,639)
	<u>17,113,453</u>	<u>236,428,291</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、参见附注五、37。

**2、 净资产收益率和每股收益**

	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	1.076	0.032	0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.381	0.012	0.012

本公司无稀释性潜在普通股。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表补充资料(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

**3、财务报表项目数据的变动分析**

合并财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上, 或占资产负债表日本集团资产总额5%(含5%)或报告期利润总额10%(含10%)以上的项目分析。

1. 货币资金 2010年6月30日余额为人民币 761,488,602 元, 较 2009年12月31日余额减少 53%, 主要是本集团报告期分红人民币 376,715,310 元、支付对外投资款人民币 129,803,707 元、购建在建工程及固定资产支付人民币 146,903,370 元。
2. 预付账款 2010年6月30日余额为人民币 8,377,666 元, 较 2009年12月31日余额增长 262%, 主要是由于正常业务预付款随经营规模的扩大而增加所致。
3. 应收票据 2010年6月30日余额为人民币 4,406,400 元, 较 2009年12月31日余额减少 81%, 主要是由于应收票据到期贴现所致。
4. 其他应收款 2010年6月30日余额为人民币 90,484,633 元, 较 2009年12月31日余额增加 132%, 主要由于正常业务预付款随经营规模的扩大而增加所致。
5. 长期股权投资 2010年6月30日余额为人民币 109,766,123 元, 较 2009年12月31日余额增加 94%, 主要是由于本公司本年度对通联支付网络服务股份有限公司、中科方德、华建友联等联营企业的投资增加人民币 56,500,000 元所致。
6. 在建工程 2010年6月30日余额为人民币 221,737,360 元, 较 2009年12月31日余额增加 36%, 主要是由于本公司本年度对用友软件园二期工程的投入增加人民币 59,763,798 元所致。
7. 递延所得税资产 2010年6月30日余额为人民币 18,680,540 元, 较 2009年12月31日余额减少 52%, 主要是由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵扣暂时性差异所致。
8. 应付票据 2010年6月30日余额为零, 较 2009年12月31日余额减少 100%, 是因为应付票据已到期付款所致。
9. 应付账款 2010年6月30日余额为人民币 47,244,911 元, 较 2009年12月31日余额共计减少 40%, 主要是由于报告期支付了部分 2009年底应付未付款项所致。
10. 应付职工薪酬 2010年6月30日余额为人民币 136,568,061 元, 较 2009年12月31日余额减少 55%, 主要是由于报告期支付了期初应付职工薪酬所致。
11. 应付股利 2010年6月30日余额为人民币 2,312,500 元, 较 2008年12月31日余额减少 44%, 主要是由于本公司之子公司北京政务于 2010年6月支付财科所 2008年度的分红款人民币 1,794,958 元所致。
12. 其他应付款 2010年6月30日余额为人民币 214,840,799 元, 较 2009年12月31日余额减少了 33%, 主要是由于报告期支付了部分期初应付未付款项所致。
13. 其他流动负债 2010年6月30日余额为人民币 1,556,251 元, 较 2009年12月31日余额下降了 70%, 主要是由于本公司于报告期支付了部分期初的专业咨询费及其它费用所致。
14. 未分配利润 2010年6月30日余额为人民币 468,455,020 元, 比 2009年12月31日余额减少 43%, 主要是由于报告期内分红人民币 376,715,310 元所致。
15. 销售费用 2010年1-6月为人民币 488,478,527 元, 较 2009年同期增长 38%, 主要是由于经营规模的扩大和人员增加所致。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表补充资料(续)**  
**2010年6月30日**  
**人民币元**

---

16. 公允价值变动收益 2010 年 1-6 月为零，较 2009 年下降 100%，主要是由于 2009 年处置交易性金融资产产生公允价值变动损失人民币 49,129,953 元。
17. 投资收益 2010 年 1-6 月为人民币-1,472,920 元，较 2009 年同期下降 101%，主要是由于 2009 年出售北京银行股票实现收益人民币 267,269,692 元所致。
18. 营业外收入 2010 年 1-6 月为人民币 97,629,839 元，较 2009 年同期增长 48%。这主要是由于报告期内出售伟库资产及业务实现人民币 17,570,129 元以及增值税返同比增加人民币 11,437,966 元所致。