

用友软件股份有限公司

600588

2010年年度报告

重要提示

本公司董事会、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。

安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长兼总裁王文京先生、财务总监何景霄先生及总会计师王仕平先生声明：保证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营性占用资金情况。

公司不存在违反规定对外提供担保的情况。

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及中小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：公司推出的面向中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、 SAAS：“软件作为服务”（Software as a Service）的英文缩写。

15、 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、公司基本情况简介	4
二、主要会计数据和指标	6
(一) 主要会计数据	6
(二) 非经常性损益项目和金额	6
(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标	6
三、股本变动及股东情况	8
(一) 股本变动情况	8
(二) 证券发行与上市情况	9
(三) 股东和实际控制人情况	10
四、董事、监事和高级管理人员	12
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况	12
(二) 在股东单位及其他单位任职情况	17
(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况	19
(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况	20
(五) 公司员工情况	20
五、公司治理结构	22
(一) 公司治理的情况	22
(二) 董事履行职责情况	23
(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况	23
(四) 公司内部控制制度的建立健全情况	24
(五) 高级管理人员的考评及激励情况	24
(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况	24
(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况	25
六、股东大会情况简介	26
(一) 年度股东大会情况	26
(二) 临时股东大会情况	26
七、董事会报告	27
(一) 报告期内公司经营情况的回顾	27
(二) 公司新年度工作计划	44
(三) 公司投资情况	44
(四) 董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正	45
(五) 董事会日常工作情况	45

(六) 本次利润分配议案	51
(七) 公司前三年分红情况	52
(八) 其他披露事项	52
八、监事会报告	53
(一) 监事会会议情况和决议内容	53
(二) 公司监事会对以下事项发表独立意见	53
九、重要事项	55
(一) 重大诉讼仲裁事项	55
(二) 破产重整相关事项	55
(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况	55
(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项	56
(五) 公司股权激励的实施情况及其影响	60
(六) 报告期内公司重大关联交易事项	61
(七) 重大合同及其履行情况	61
(八) 承诺事项履行情况	62
(九) 聘任、解聘会计师事务所情况	62
(十) 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票且公司收回违规所得收益的情况	61
(十一) 其他重大事项的说明	63
(十二) 信息披露索引	65
十、财务报告（后附）	69
十一、备查文件目录	69

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：用友软件股份有限公司

公司中文名称缩写：用友软件

公司英文名称：UFIDA SOFTWARE CO., LTD.

公司英文名称缩写：UFIDA

(二) 公司法定代表人：王文京

(三) 公司董事会秘书：欧阳青

电话：010-62436838

传真：010-62436639

E-mail: ir@ufida.com.cn

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司证券事务代表：尤宏涛

电话：010-62436637

传真：010-62436639

E-mail: ir@ufida.com.cn

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

(四) 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.cn>

电子信箱：ir@ufida.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

(六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码：600588

(七) 其他有关资料

- 1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999 年 12 月 06 日
- 2、注册登记地点：北京市工商行政管理局
- 3、企业法人营业执照注册号：110000005119254
- 4、税务登记号码：110108600001760
- 5、组织机构代码：60000176-0
- 6、公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所
- 7、会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城东三办公楼 16 层

二、主要会计数据和指标

(一) 主要会计数据

单位：元

项目	金额
营业利润	113,142,306
利润总额	347,684,467
归属于上市公司股东的净利润	332,031,113
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	286,366,807
经营活动产生的现金流量净额	489,378,293

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,059,441
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,346,663
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,107
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,746,058
所得税影响额	-5,209,749
合计	45,664,306

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
营业收入	2,978,826,039	2,347,005,714	26.9	1,725,632,957
利润总额	347,684,467	674,244,442	-48.4	464,068,830
归属于上市公司股东的净利润	332,031,113	593,699,966	-44.1	391,432,157
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	286,366,807	285,619,684	0.3	222,861,626
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	301,169,963	293,869,291	2.5	261,105,426
经营活动产生的现金流量净额	489,378,293	399,957,719	22.4	362,208,139

	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
总资产	4,765,924,161	3,819,512,188	24.8	3,109,971,860
所有者权益(或股东权益)	2,525,994,897	2,580,577,832	-2.1	2,087,661,414

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.41	0.75	-45.5	0.50
稀释每股收益 (元 / 股)	0.41	0.75	-45.5	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.35	0.36	-2.3	0.28
扣除非经常性损益和股权激励成本后的基本每股收益 (元 / 股)	0.37	0.37	-	0.33
加权平均净资产收益率 (%)	14.89	27.29	减少 12.4 个百分点	17.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.84	13.13	减少 0.3 个百分点	9.99
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.60	0.50	19.3	0.46
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.10	3.24	-4.6	2.67

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 816,183,380 股, 2009 年调整后的加权平均股数为 795,567,301 股, 2008 年调整后的加权平均股数为 783,052,930 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。以前年度比较数据已按该公告调整。

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	-143,378,362	-136,395,490	10,994,351	1.35
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	124,113,600	19.76				-124,113,600	-124,113,600	0	0
境内自然人持股	23,276,241	3.71			6,982,872	-19,264,762	-12,281,890	10,994,351	1.35
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	480,469,009	76.53			181,374,783	143,293,764	324,668,547	805,137,556	98.65
1、人民币普通股	480,469,009	76.53			181,374,783	143,293,764	324,668,547	805,137,556	98.65
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	-84,598	188,273,057	816,131,907	100

(1) 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。

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。

③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；公司董事会于 2010 年 7 月 28 日召开的第四届董事会 2010 年第十二次会议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 36,697 股的相关议案，并于 2010 年 9 月 8 日将上述股权激励股票予以注销。

(2) 股份变动的过户情况

①公司 2009 年度资本公积金转增股份已于 2010 年 4 月 29 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过计算机网络，根据股权登记日登记在册的股东持股数，按照每 10 股转增 3 股的转增比例直接记入公司股东账户。

②公司于 2010 年 6 月 24 日将回购的部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票 47,901 股予以注销，2010 年 9 月 8 日，将回购的部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票 36,697 股予以注销。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京用友科技有限公司	124,113,600	124,113,600	0	0	股权分置改革承诺	2010年3月1日

(二) 证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

除上述“股份变动的批准情况”所述情况外，公司无因送股、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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	32,659					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件的股份数量	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	29.07	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	13.39	109,245,637	24,825,916		无
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人	5.24	42,793,479	6,289,479		无
北京用友企业管理研究所有限公司	境内非国有法人	5.09	41,523,743	9,582,402		无
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人	2.91	23,727,600	5,475,600		无
中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	2.85	23,298,031	6,376,465		无
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	2.45	20,000,000	-4,999,927		无
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	其他	1.73	14,123,059	14,123,059		无
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.37	11,144,325	3,086,866		无
UBS AG	其他	1.22	9,989,206	3,878,171		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
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	109,245,637		人民币普通股			
上海益倍管理咨询有限公司	42,793,479		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			
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	20,000,000		人民币普通股			
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	14,123,059		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	9,989,206	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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情况

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

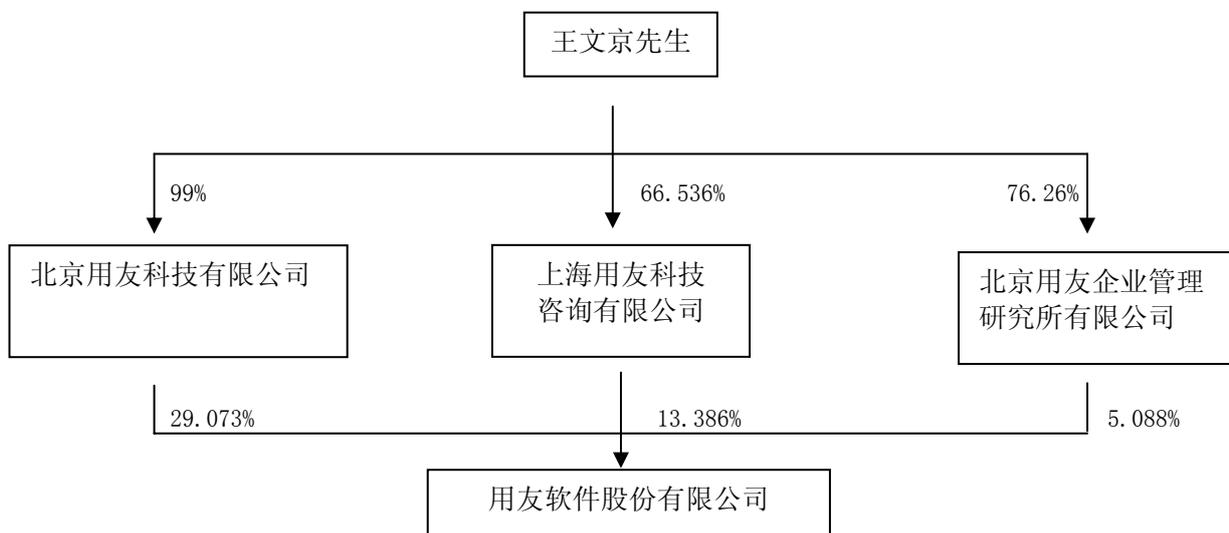
(1) 北京用友科技有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1999 年 4 月 15 日,注册资本为人民币 85,000,000 元,经营范围包括:法律、法规禁止的,不得经营;应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。

(2) 该公司的实际控制人为王文京先生,其具体情况如下:

王文京先生,1964 年 12 月出生,经济学学士,1983~1988 年在国务院某直属机关工作。1988 年与苏启强先生共同出资创建用友软件服务社,曾任用友软件股份有限公司董事长、总裁等职务,现任公司董事长兼总裁。王文京先生是全国工商联副主席、中国软件行业协会副理事长、第九届、第十届和第十一届全国人大代表。

王文京先生曾荣获“中国优秀民营企业家”、“中国优秀民办科技实业家”、“全国劳动模范”、“优秀中国特色社会主义事业建设者”、“求是杰出青年”、“中国软件企业十大领军人物”、“中国年度经济人物”(CCTV 2001’)、美国《商业周刊》评选的“亚洲之星”、“爱心捐助奖”等称号及荣誉。

(3) 公司与实际控制人的产权控制关系如下:



(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

上海用友科技咨询有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1994 年 5 月 30 日，注册资本为人民币 25,000,000 元，经营范围包括：信息技术、企业管理的四技服务。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元) (税前)
王文京	董事长兼总裁	男	46	2008-3-25	注				195.45
郭新平	副董事长	男	47	2008-3-25	注				148.76
吴政平	董事	男	46	2008-3-25	注				160.69
秦荣生	独立董事	男	48	2008-3-25	注				8.00
王明富	独立董事	男	44	2008-3-25	注				8.00
陈丕宏	独立董事	男	53	2008-3-25	注				8.00
许建钢	监事会主席	男	50	2008-3-25	注	102,700	133,510	转增股本	63.28
严绍业	监事	男	47	2008-3-25	注	29,120	37,856	转增股本	45.67
乔海	监事	男	40	2008-3-25	注	28,340	36,842	转增股本	34.57
李友	执行副总裁	男	46	2010-1-28	注	414,140	468,382	转增股本、二级市场买卖	166.81
章培林	高级副总裁	男	46	2008-3-25	注	260,328	328,427	转增股本、二级市场买卖	164.41
郭延生	高级副总裁	男	44	2008-3-25	注	376,771	347,602	转增股本、二级市场买卖	146.52
吴健	高级副总裁	男	45	2010-1-28	注	332,330	416,429	转增股本、二级市场买卖	116.03
何景霄	高级副总裁兼财务总监	男	49	2010-1-28	注	227,172	271,460	转增股本、二级市场买卖	120.62

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元) (税前)
向奇汉	高级副总裁	男	45	2010-1-28	注	223,561	220,629	转增股本、二级市场买卖	107.50
郑雨林	高级副总裁	男	45	2010-1-28	注	221,580	288,054	转增股本	116.80
朱铁生	高级副总裁	男	36	2010-1-28	注	183,514	179,568	转增股本、二级市场买卖	128.85
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	男	45	2010-1-28	注	225,630	293,319	转增股本	112.00
陈巧红	高级副总裁	女	46	2010-1-28	注	400,740	520,962	转增股本	122.59
卢刚	高级副总裁	男	48	2010-1-28	注	165,110	214,643	转增股本	100.48
黄义璋	首席应用架构师	男	57	2008-3-25	注	336,580	367,554	转增股本、二级市场买卖	50.00
薛峰	副总裁	男	41	2009-2-19	注				107.58
胡彬	副总裁	男	47	2009-3-19	注	100,000	97,500	转增股本、二级市场买卖	123.49
谢志华	副总裁	男	34	2010-1-28	注	156,304	180,000	转增股本、二级市场买卖	80.21
马德富	副总裁	男	38	2010-1-28	注	138,940	180,292	转增股本、二级市场买卖	82.64
李宏伟	副总裁	男	41	2010-1-28	注	53,892	53,984	转增股本、二级市场买卖	113.85
牛立伟	副总裁	男	37	2010-1-28	注	83,084	108,009	转增股本	68.09
杨晓柏	副总裁	男	40	2010-1-28	注	78,824	76,854	转增股本、二级市场买卖	67.56
徐宝东	副总裁	男	47	2010-1-28	注	76,500	99,450	转增股本	117.99
贾文新	副总裁	男	44	2010-1-28	注	49,000	46,800	转增股本、二级市场买卖	63.73
陈实	副总裁	男	47	2010-1-28	注	233,530	303,589	转增股本	84.46

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元) (税前)
合计	/	/	/	/	/	4,497,690	5,271,715	/	3,034.63

注：任期至公司 2010 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

上述人员均未在股东单位或其他关联单位领取报酬。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 董事长兼总裁王文京先生，1988 年创建用友公司，曾任公司董事长、总裁等职务，目前还担任北京用友艾福斯软件系统有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限责任公司董事长、畅捷通软件有限公司董事长、上海英孚思为信息科技股份有限公司董事长、用友长伴管理咨询（上海）有限公司董事长、武汉用友软件有限责任公司董事长、北京伟库电子商务科技有限公司董事长、北京用友华表软件技术有限公司执行董事、UFIDA INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. 执行董事、WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD. 执行董事、UF GLOBAL RESOURCES LTD. 执行董事、UFIDA SOFTWARE JAPAN CO., LTD. 执行董事、重庆用友软件有限公司执行董事、广东用友软件有限公司执行董事、深圳用友软件有限公司执行董事、江西用友软件有限公司执行董事、北京用友政务软件有限公司董事、UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED 董事、UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED 董事、UFIDA SOFTWARE (MACAU) CO., LTD. 董事、中科方德软件有限公司董事等职务。

(2) 副董事长郭新平先生，1989 年加入用友，曾任公司副董事长、总裁、财务总监等职务，目前还担任北京用友审计软件有限公司董事长、用友（南昌）产业基地发展有限公司执行董事、三亚用友软件科技有限公司执行董事、天津用友软件技术有限公司执行董事、安徽用友软件有限公司执行董事、浙江用友软件有限公司执行董事、广西用友软件有限公司执行董事、大连用友软件有限公司执行董事、苏州用友软件有限公司执行董事、山东用友软件有限公司执行董事、北京用友政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、畅捷通软件有限公司董事、UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED 董事、UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED 董事、武汉用友软件有限责任公司董事、北京致远协创软件有限公司董事、北京贯能管理技术服务有限公司董事、北京精友时代信息技术发展有限公司董事、成都财智软件有限公司董事、用友医疗卫生信息系统有限公司监事、北京用友幸福投资管理有限公司监事、广东用友软件有限公司监事、深圳用友软件有限公司监事、北京伟库电子商务科技有限公司监事、用友教育投资有限公司监事等职务。

(3) 董事吴政平先生，1992 年加入用友，曾任公司董事、执行副总裁、高级副总裁、财务总监和行政总监等职务，目前还担任北京用友政务软件有限公司董事长、用友医疗卫生信息系统有限公司执行董事兼总经理、北京用友幸福投资管理有限公司执行董事、用友

教育投资有限公司执行董事、用友智慧健康研究院镇江有限公司执行董事、北京用友创新投资中心（有限合伙）委派代表、成都财智软件有限公司副董事长、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、畅捷通软件有限公司董事、北京瑞友科技股份有限公司董事、北京致远协创软件有限公司董事、北京用友商用表单技术有限公司董事、北京西玛永泰商用表单技术有限公司董事、北京伟库电子商务科技有限公司董事、北京用友审计软件有限公司监事、用友（南昌）产业基地发展有限公司监事、三亚用友软件科技有限公司监事、重庆用友软件有限公司监事、武汉用友软件有限责任公司监事、天津用友软件技术有限公司监事、安徽用友软件有限公司监事、浙江用友软件有限公司监事、广西用友软件有限公司监事、大连用友软件有限公司监事、苏州用友软件有限公司监事、山东用友软件有限公司监事、湖南用友软件有限公司监事、内蒙古用友软件有限公司监事、沈阳用友软件有限公司监事等职务。

(4) 独立董事秦荣生先生，北京国家会计学院党委书记、教授，中国审计学会副会长，中国注册会计师协会副会长，财政部中国注册会计师考试委员会委员，中国审计准则委员会委员。目前还担任保利房地产股份有限公司独立董事、长江证券股份有限公司独立董事及中国民生银行股份有限公司独立董事职务。

(5) 独立董事王明富先生，北京和君咨询有限公司董事长，历任君安证券研究所所长、君安证券收购兼并部总经理、中国人民大学金融与证券研究所执行所长等职务。

(6) 独立董事陈丕宏先生，美国宏道公司（BroadVision, Inc.）董事会主席、总裁兼首席执行官，华美宏大公司董事会主席、总裁兼首席执行官，目前还担任新浪网独立董事。

(7) 监事会主席许建钢先生，2001 年 5 月加入用友，曾任用友公司业务发展总监、产业发展总监、副总裁等职务。

(8) 监事严绍业先生，2003 年 1 月加入用友，曾任公司集团市场与业务发展部副总经理兼集团市场与业务发展部集团品牌总监等职务。

(9) 监事乔海先生，1995 年加入用友，曾任公司法律主管、高级业务经理，现任公司法务部副总经理。

(10) 执行副总裁李友先生，1996 年加入用友，曾任公司总裁助理、总裁办公室主任、人力资源总监、副总裁、伟库网络公司总经理、分销与 CRM 事业部总经理及北京用友金融软件系统有限公司总经理、高级副总裁、集团与行业解决方案事业本部总经理等职务。

(11) 高级副总裁章培林先生，2001 年加入用友，曾任用友公司副总经理、副总裁职务。

(12) 高级副总裁郭延生先生，1992 年加入用友，曾任公司培训中心总经理、服务总监、总经理助理、副总经理、副总裁等职务。

(13) 高级副总裁吴健先生，1992 年 5 月加入用友，曾任用友销售部经理、用友公司中南大区总经理及广州分公司总经理、北方大区总经理、公司副总裁等职务。

(14) 高级副总裁兼财务总监何景霄先生，2001 年 7 月加入用友，曾任公司浙江分公司总经理、华东大区总经理、助理总裁兼销售管理总部总经理、营销服务机构管理部总经理、公司副总裁等职务。

(15) 高级副总裁向奇汉先生，2003 年 10 月加入用友，曾任产品市场部总经理、产品市场总监、产品总监、公司副总裁等职务。

(16) 高级副总裁郑雨林先生，2001 年 8 月加入用友，曾任公司产品管理总部总经理、副总裁等职务。

(17) 高级副总裁朱铁生先生，1997 年加入用友，曾任深圳用友公司销售经理、客户总监、副总经理、用友中南大区销售总监、深圳用友公司总经理、用友中南大区总经理、助理总裁兼广东区总经理、公司副总裁等职务。

(18) 高级副总裁兼董事会秘书欧阳青先生，2003 年 2 月加入用友，曾任公司副总裁、董事会秘书。

(19) 高级副总裁陈巧红女士，1992 年加入用友，曾任公司总裁助理兼政府及行业大客户总部总经理、副总裁等职务。

(20) 高级副总裁卢刚先生，2002 年 6 月加入用友，曾任公司副总裁等职务。

(21) 首席应用架构师黄义璋先生，2002 年 8 月加入用友，现任公司首席应用架构师（副总裁级）。

(22) 副总裁薛峰先生，曾任特博深信息科技（北京）有限公司总经理。2008 年加入用友，担任公司副总裁职务。

(23) 副总裁胡彬先生，曾任 IFS 中国公司总经理。2009 年 2 月加入用友，担任公司副总裁职务。

(24) 副总裁谢志华先生，1998 年加入用友，曾任公司研发工程师、开发部经理、NC 事业部副总经理、NC 产品本部总经理、助理总裁等职务。

(25) 副总裁马德富先生，1997 年加入用友，曾任渠道伙伴部经理、销售支持部经理、产品市场部经理、NC 业务总部经理、河北分公司总经理、销售管理与售前支持总部总经理、助理总裁等职务。

(26) 副总裁李宏伟先生，1995 年加入用友，曾任公司助理总裁等职务。

(27) 副总裁牛立伟先生，2002 年加入用友，曾任北方区客户总监、北京分公司副总经理、天津用友公司总经理、中央大客户事业部总经理、助理总裁等职务。

(28) 副总裁杨晓柏先生，1996 年加入用友，曾任渠道经理、江西分公司总经理、南京分公司总经理、江苏区总经理、助理总裁等职务。

(29) 副总裁徐宝东先生，2007 年加入用友，曾任济南分公司总经理等职务。

(30) 副总裁贾文新先生，1991 年加入用友，曾任杭州用友公司总经理、分子公司管理部经理、企业管理部总经理、投资经营管理部总经理、助理总裁等职务。

(31) 副总裁陈实先生，2001 年加入用友，曾任四川分公司总经理、西部区总经理、西南区总经理、干部与专家部总经理、助理总裁等职务。

(二) 在股东单位及其他单位任职情况

1、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文京	北京用友科技有限公司	执行董事	2009-6-15	2012-6-15	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事长	2009-6-15	2012-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事长	2009-6-15	2012-6-15	否
郭新平	上海益倍管理咨询有限公司	执行董事	2009-6-15	2012-6-15	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2009-6-15	2012-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2009-6-15	2012-6-15	否
吴政平	上海优富信息咨询有限公司	执行董事	2009-6-15	2012-6-15	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2009-6-15	2012-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2009-6-15	2012-6-15	否

2、在其他单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文京	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事长	2008-8-22	2011-8-21	否
	畅捷通软件有限公司	董事长	2010-3-17	2013-3-16	否
	上海英孚思为信息科技股份有限	董事长	2010-6-21	2013-6-20	否
	用友长伴管理咨询(上海)有限公	董事长	2010-10-29	2013-10-28	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事长	2010-5-30	2013-5-29	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	董事长	2010-4-3	2013-4-2	否
	北京用友华表软件技术有限公司	执行董事	2009-10-9	2012-10-8	否
	UFIDA INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.	执行董事	2010-4-3	2013-4-2	否

	WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD.	执行董事	2009-6-29	2012-6-28	否
	UF GLOBAL RESOURCES LTD.	执行董事	2008-1-17	2011-1-16	否
	重庆用友软件有限公司	执行董事	2008-2-8	2011-2-7	否
	广东用友软件有限公司	执行董事	2009-12-6	2012-12-5	否
	深圳用友软件有限公司	执行董事	2009-10-16	2012-10-15	否
	江西用友软件有限公司	执行董事	2008-5-28	2011-5-27	否
	北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
	UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	董事	2010-8-27	2013-8-26	否
	UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2012-6-26	否
	UFIDA SOFTWARE (MACAU) CO.,	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
	中科方德软件有限公司	董事	2009-12-25	2012-12-25	否
郭新平	北京用友审计软件有限公司	董事长	2009-3-9	2012-3-8	否
	用友(南昌)产业基地发展有限公	执行董事	2009-9-8	2012-9-7	否
	三亚用友软件科技有限公司	执行董事	2010-2-11	2013-2-10	否
	天津用友软件技术有限公司	执行董事	2008-3-14	2011-3-13	否
	安徽用友软件有限公司	执行董事	2007-1-1	2009-12-31	否
	浙江用友软件有限公司	执行董事	2008-5-23	2011-5-22	否
	广西用友软件有限公司	执行董事	2008-9-7	2011-9-6	否
	大连用友软件有限公司	执行董事	2008-10-12	2011-10-11	否
	苏州用友软件有限公司	执行董事	2009-5-8	2012-5-7	否
	山东用友软件有限公司	执行董事	2009-6-20	2012-6-19	否
	北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2008-8-22	2011-8-21	否
	畅捷通软件有限公司	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
	UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	董事	2010-8-27	2013-8-26	否
	UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2012-6-26	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事	2010-7-3	2013-7-2	否
	北京致远协创软件有限公司	董事	2008-4-2	2011-4-1	否
	北京贯能管理技术服务有限公司	董事	2010-7-20	2013-7-19	否
	北京精友时代信息技术发展有限	董事	2010-11-2	2013-11-1	否
	成都财智软件有限公司	董事	2008-3-26	2011-3-25	否
	用友医疗卫生信息系统有限公司	监事	2009-9-17	2012-9-16	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	监事	2010-5-12	2013-5-11	否
	广东用友软件有限公司	监事	2009-5-6	2012-5-6	否
深圳用友软件有限公司	监事	2009-10-16	2012-10-15	否	
北京伟库电子商务科技有限公司	监事	2010-3-5	2013-3-5	否	
用友教育投资有限公司	监事	2008-9-16	2011-9-15	否	
吴政平	北京用友政务软件有限公司	董事长	2010-11-10	2013-11-9	否
	用友医疗卫生信息系统有限公司	执行董事、总经理	2009-9-17	2012-9-16	否

北京用友幸福投资管理有限公司	执行董事	2010-5-12	2013-5-11	否
用友教育投资有限公司	执行董事	2008-9-16	2011-9-15	否
北京用友创新投资中心（有限合伙）	委派代表	2010-7-19	2013-7-18	否
成都财智软件有限公司	副董事长	2008-3-26	2011-3-25	否
厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2008-8-22	2011-8-21	否
畅捷通软件有限公司	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
北京瑞友科技股份有限公司	董事	2009-8-1	2012-7-31	否
北京致远协创软件有限公司	董事	2008-4-2	2011-4-1	否
北京西玛永泰商用表单技术有限	董事	2009-9-4	2012-9-3	否
北京伟库电子商务科技有限公司	董事	2010-3-5	2013-3-5	否
北京用友审计软件有限公司	监事	2009-3-9	2012-3-8	否
用友（南昌）产业基地发展有限公司	监事	2009-9-8	2012-9-7	否
三亚用友软件科技有限公司	监事	2010-2-11	2013-2-10	否
重庆用友软件有限公司	监事	2008-2-8	2011-2-7	否
武汉用友软件有限责任公司	监事	2010-5-30	2013-5-29	否
天津用友软件技术有限公司	监事	2008-3-14	2011-3-13	否
安徽用友软件有限公司	监事	2010-1-1	2012-12-31	否
浙江用友软件有限公司	监事	2008-5-23	2011-5-22	否
广西用友软件有限公司	监事	2008-9-7	2011-9-6	否
大连用友软件有限公司	监事	2008-10-12	2011-10-11	否
苏州用友软件有限公司	监事	2009-5-8	2012-5-7	否
山东用友软件有限公司	监事	2009-6-20	2012-6-19	否
湖南用友软件有限公司	监事	2009-9-16	2012-9-15	否
内蒙古用友软件有限公司	监事	2009-1-23	2012-1-22	否
沈阳用友软件有限公司	监事	2009-8-5	2012-8-4	否

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

①公司按年度对公司董事、监事和高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评并进行可比企业董事、监事和高级管理人员报酬调查。

②公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬。

③公司董事、监事和高级管理人员奖金报酬与公司经营业绩结果直接挂钩。公司每年年初审定批准公司年度经营计划和业绩目标，并根据年度业绩目标的一定比例确定公司董事、监事和高级管理人员的年度奖金报酬。年度结束后根据实际业绩结果，核定批准公司董事、监事和高级管理人员的奖金数。

④独立董事实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准议案，报经股东大会批准执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司董事、监事、高级管理人员报酬确定依据主要是年度绩效考评结果、公司年度业绩和可比企业董事、监事、高级管理人员报酬行情。

3、其他情况

公司没有不在公司领取报酬、津贴的董事、监事和高级管理人员，公司董事、监事和高级管理人员不在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动原因
李友	执行副总裁	新聘任
卢刚	高级副总裁	新聘任
陈巧红	高级副总裁	新聘任
郑雨林	高级副总裁	新聘任
何景霄	高级副总裁兼财务总监	新聘任
向奇汉	高级副总裁	新聘任
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	新聘任
朱铁生	高级副总裁	新聘任
谢志华	副总裁	新聘任
马德富	副总裁	新聘任
李宏伟	副总裁	新聘任
牛立伟	副总裁	新聘任
杨晓柏	副总裁	新聘任
徐宝东	副总裁	新聘任
贾文新	副总裁	新聘任
陈实	副总裁	新聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	10,689
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	人数
生产人员	38
销售人员	2,983
开发人员	2,538
支持服务人员	3,952
财务人员	349
行政人员	829
总人数	10,689

教育程度	
教育程度类别	人数
博士	28
硕士	908
本科	6,703
大专	2,855
大专以下	195
总人数	10,689

五、公司治理结构

（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《内幕信息知情人登记备案制度》。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 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。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 19 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、聘任高管和内控制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了 5 次监事会。除监事会日常工作外，全体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》、《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、报告期内，公司根据中国证监会的要求，由集团内控及预算管理部牵头，专门成立了公司风险控制小组，重新梳理了公司相关的风险控制制度，制定并推出了风险控制手册，进一步优化公司内部管理控制制度。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将继续根据有关规定及时完善公司内部制度，不断强化企业管理，夯实管理基础，通过完善法人治理、

强化内部管理，加强科学决策与内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司平稳健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王文京	否	19	19				否
郭新平	否	19	19				否
吴政平	否	19	19				否
秦荣生	是	19	19				否
王明富	是	19	19				否
陈丕宏	是	19	19				否

年内召开董事会会议次数	19
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	18
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《用友软件独立董事工作细则》、《用友软件关于独立董事及董事会审计委员会在年度报告编制工作中的有关制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规和公司相关制度的要求，履行诚信和勤勉义务，维护公司整体利益和全体股东，尤其是中小股东的合法利益不受侵犯。独立董事通过参加董事会会议及作为董事会各专门委员会的成员，参与公司的决策议案审议，并对关联交易事项发表独立意见，为董事会科学决策提供建设性意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司的控股股东是北京用友科技有限公司。该控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或通过其他途径间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和经营管理层能够独立运作。

1、业务方面：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。

公司拥有独立的采购、研发、销售和服务系统，产品的生产、销售和服务不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖或受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员方面：公司的高级管理人员均专职在本公司工作并领薪，不在控股股东及其关联企业兼任除董事之外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。控股股东推荐董事和经理人员均通过法定程序进行。

3、资产方面：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于他人的房屋所有权、土地使用权、工业产权和非专利技术等有形和无形资产。

4、机构方面：公司与控股股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司的相应部门与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级关系。

5、财务方面：公司设置了独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

详见《用友软件股份有限公司董事会关于内部控制有效性的自我评价报告》。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司目前对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司目前实施的高级管理人员的绩效评价制度是公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评，并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。公司对高级管理人员实行与公司年度经营业绩挂钩的绩效奖金制。

公司根据发展需要不定期对包括高级管理人员在内的骨干员工实施股权激励计划。股权激励计划在监管部门审核批准且实际经营业绩符合计划中的承诺条件时实施。

(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况

1、公司披露了《用友软件股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

2、公司披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见，披露网址：www.sse.com.cn。

3、公司披露了《用友软件股份有限公司 2010 年度社会责任报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

2010 年 2 月 9 日，公司第四届董事会 2010 年第二次会议审议通过了《用友软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

六、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2010 年 4 月 16 日召开 2009 年度股东大会，决议公告刊登在 2010 年 4 月 17 日《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

（二）临时股东大会情况

公司于 2010 年 12 月 3 日召开 2010 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2010 年 12 月 4 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

七、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和策略，深化客户经营、行业化经营，优化业务结构，增收节支，提高经营效益，积极推进了各项工作。公司实现营业收入 2,978,826,039 元、归属于上市公司股东的净利润 332,031,113 元、扣除非经常性损益后的净利润 286,366,807 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 301,169,963 元，同比分别增长 26.9%、-44.1%、0.3%、2.5%。

公司主营业务收入保持较高增长，公司扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润同比略有增长，导致公司净利润下滑的原因：一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。二是公司把握市场机会，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。公司在去年下半年成立 16 家地区分公司的基础上，今年又新设立了 71 家地区分公司，加快了区域布局。公司加强行业化经营，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。公司加强对现有业务重组，新成立了畅捷通软件有限公司，并加大了对小型企业信息化服务、医疗卫生信息化产品的开发与市场投入，对北京用友政务软件有限公司与北京春元金科技发展有限公司实施整合，并加大了区域布局。公司在去年下半年招聘千人的基础上，今年又增加近二千人，人员增加及中国整体人力成本上涨。这些原因直接导致公司经营费用比去年同期增长较快，尽管主营业务收入有较快增长，但扣除非经常性损益后的净利润没有与主营业务同步增长，利润率下降，但加大投入、加快区域布局、加强重要行业业务发展等业务部署符合公司年度经营方针和策略，从中长期看必然会对公司未来业务及经营业绩产生积极影响。

(1) 公司各项业务发展情况

1) 面向大中型企业的产品与解决方案发展情况

报告期内，公司面向大中型企业的产品与解决方案业务围绕全产品服务营销和客户价值经营，加强市场推广和商机挖掘，进一步发展行业产品，深化行业解决方案，加强实施体系建设，项目交付能力持续提升，行业客户持续经营取得显著进展。公司融合了众多大中型企业信息化成功应用模式以及行业领先企业的最佳业务实践，深入应用 SOA 架构，支持企业进行“应用云”和“高性能云”平台部署，引领管理信息化进入高性能时代。

报告期内，公司发版了用友 ERP-NC V5.7 以及用友 ERP-NC V5.6 建筑、零售、煤炭、

保险等多个行业版本，用友 U8 All-in-One V1.0 以及用友 ERP-U8 V8.90 化工、服装、医疗等多个行业版本，UFIDA U9 人力资源管理软件 V2.1、用友 TurboCRM V7.0、用友 PDM Professional V6.0 及用友 PLM 汽车等五大行业解决方案。

2) 面向小型企业的全面信息化服务业务发展情况

报告期内，畅捷通软件有限公司（下称“畅捷通”）成立并独立运作后，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，增强了服务能力，提升了网络化、专业化的竞争优势，组织了三轮围绕服务业务的全国性市场活动。畅捷通为发展成为最具竞争力的小企业信息化服务商，重新建立和梳理了覆盖全国的服务体系，考核认证了 160 多家授权服务中心和 130 多家授权信息化辅导站；畅捷通顺利通过 ISO9001 质量体系认证，并已向服务体系中推广，支持 10 家授权机构通过了 ISO9001 质量体系认证。

报告期内，畅捷通运用云计算技术在企业税务服务、HR 管理服务、CRM 管理服务、集成通讯服务、金融服务等方面发布了租赁服务模式的新产品和新业务；通过与战略伙伴的深入合作，加强了对低端客户的覆盖，在更大的范围内提供了更加广泛的信息化服务；云计算技术及服务产品的应用，与传统软件包产品形成组合推广优势，为客户提供了更加便捷更加整合的信息化服务。畅捷通由于创新成果丰富被授予北京市专利试点单位。

3) 面向财政与行政事业单位的产品与解决方案发展情况

报告期内，用友政务软件有限公司在完善现有产品的同时，加快新产品研发。面向中高端市场，发版了用友 GRP-F3 财政管理软件 Gfmis V3.0 和针对行政事业单位的用友 GRP-A++ V5.3 综合计划财务软件；面向中低端市场，发版了政府资金全过程管理的用友 GRP-R9 V9.8，以及面向政府部门报表信息统计、管理等需求的用友 GRP-R_MIS 报表信息管理系统 V5.0。

报告期内，公司完成了 32 家分公司的部署工作，并大力发展渠道伙伴，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。公司决定收购北京九三三软件股份有限公司的政府采购管理软件业务，以丰富公司财政方面的产品和业务。公司决定收购四川省华夏软件工程公司的税务管理软件业务，为公司拓展金税工程方面的业务做了积极的准备。

报告期内，用友政务软件有限公司荣获“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，并连续五年荣膺“公共财政管理软件用户满意度第一”、“行政事业财务管理软件用户满意度第一”两项专业大奖，“用友 A++ 政府资源规划（GRP）系统”被认定为北京市高新技术成果转化项目。

4) 面向烟草行业的产品与解决方案发展情况

报告期内, 厦门用友烟草软件有限责任公司继续加强客户经营理念的贯彻执行, 加强企业内管内控, 继续推进行业专业服务网络的建设, 加大了对工业 ERP 项目投入, 工业一体化客户推进取得突破, 烟草行业统一会计核算项目的商业部分成功验收, 加大了在烟草行业中的品牌影响力。

报告期内, 公司发版了烟草行业化应用产品, 发布了工业企业 ERP 解决方案白皮书, 并获得“2009 年度福建省重点软件骨干企业称号”。

5) 面向汽车行业的产品与解决方案发展情况

报告期内, 公司收购的上海英孚思为信息科技股份有限公司专注于汽车行业, 快速部署和推进了各项工作, 公司大力拓展新业务与战略客户, 在汽车营销与售后服务领域继续扩大优势, 保持在 DMS (汽车经销商管理) 与 DCS (汽车销售服务管理) 方面的领先地位, 进一步提升了市场占有率, 并积极拓展商用车和摩托车行业, 为进一步开拓汽车全行业管理软件市场打下了良好基础。

报告期内, 公司发版了面向大中型汽车维修企业的维修车间透明管理软件 V1.0, 发版了面向汽车经销商集团的金字塔分销管理软件 V5.0、金字塔业务组建平台软件 V5.5 等产品。

报告期内, 上海英孚思为信息科技股份有限公司荣获“2009-2010 中国汽车行业应用软件市场年度成长最快企业”、上海汽车集团“2010 年度优秀商务信誉企业”等荣誉称号, 公司产品荣获“上海市优秀软件产品”、“上海市重点新产品”等奖项。

6) 面向医疗卫生行业的产品与解决方案发展情况

报告期内, 用友医疗软件信息系统有限公司加快新产品研发, 发版了用友数字化医院综合运营管理系统 HRP V6.0 等产品, 加强市场推广和商机挖掘, 完善实施服务体系建设, 参与电子病历等国家卫生信息相关标准制定工作, 为镇江、深圳、七台河市等六个“试点城市”提供区域卫生信息化建设服务, 在贵州十个(区)县开展居民健康管理系统试点, 为部分医疗服务机构提供包括财务、人事、物资设备管理等在内的全新数字化医院解决方案和服务, 积极打造专业的团队和服务体系, 构造完整的产业生态链, 业务推进取得较快进展。

7) 面向审计领域的产品与解决方案发展情况

报告期内, 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, 加强市场推广和商机挖掘, 在企业内审、质检、公安、卫生等多个行业树立了应用标杆。

报告期内, 公司发版了用友审计作业系统(行政事业版)-A5.7、用友审计作业系统(企业版)-A5.7、用友审计作业系统(事务所版)-A5.7 等产品, 用友审计作业系统入选《中央

国家机关 2010 年信息类产品政府集中采购协议供货项目》。

8) 面向 BI 领域的业务发展情况

报告期内，北京用友华表软件技术有限公司正式发布了用友 BQ 商业智能产品，全面进军 BI 领域。公司发版了用友 BQ 商业智能平台、用友 BQ 商业智能企业驾驶舱 Demo 版、用友 BQ 商业报表平台等产品，多角度支持企业决策，实现“触”手可及，最大化的实现人机交互应用。

报告期内，北京用友华表软件技术有限公司荣获“2010 年度本土最具竞争力商业智能产品奖”、畅享网 2010 年度 BI 领域“TOP5 优秀公司”、2010 年度中国商用软件“优秀产品”、《计算机产品与流通》“最佳创新产品”。

9) 培训教育业务发展情况

报告期内，公司的企业培训业务通过加强企业培训产品研发与方案推进，帮助企业创建信息时代的学习型组织，成为信息时代企业学习与知识管理的全程合作伙伴；院校教育业务通过推进信息化企业全景体验中心教学解决方案，全面完成全国院校客户的产品与服务升级，市场占有率进一步提高，客户满意度提升明显，业务继续保持高速增长。公司成功推出在线学习平台，运用最先进的 web2.0 技术为客户提供全程的在线培训服务。

报告期内，公司发版了用友 ERP 知识转移中心 V3.5、用友 ERP-U890 学习中心、用友 ERP-NC5.6 学习中心、信息化企业沙盘模拟实战课程、人力资源沙盘、SCM 供应链沙盘等产品，并通过生态链合作方式进一步加快院校产品的研发。

10) 市场营销发展情况

报告期内，公司正式发布用友云战略，通过云计算技术、服务和商业模式的创新，为企业和机构提供丰富的企业云服务、行业云服务，帮助客户迈向云端企业；用友云战略框架是：S(软件)+S(云服务)，以“S+S”的模式给客户提供更多更大的价值。用友云战略的目标是成为亚洲最大、全球领先的企业云服务提供商。

报告期内，公司在大连成功举办了“2010 经营与管理创新年度峰会”，深入探讨创建“高效、创新、绿色”的幸福企业，分享企业信息化成功经验。公司成功举办了“重组、创新、升级—中国大企业集团高峰论坛”、“世界级制造的产品创新引擎-用友 PLM 创新峰会”、“2010 人力资源管理高峰论坛”以及“第三届会计文化节”等市场活动。清华经管中国工商管理案例中心发布了第一个针对中国企业的系列案例—用友系列案例。

报告期内，公司获得国家系统集成一级资质，成为北京市专利试点单位，荣获“中国企业信息化推进奖”、“2009 品牌中国华谱奖”、“2009-2010 中国管理软件市场年度成功企业”、“2009-2010 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2009-2010 中国财务软件市场年度成功企业”、“2009-2010 中国集团管理软件市场年度成功企业”、“2009-2010

中国小型管理软件市场年度成功企业”、“2009-2010 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2009-2010 中国 CRM 软件市场年度成功企业”等奖项，并获得“2010 中国 IT 用户满意度年会”颁发的“用户满意度综合第一”、“服务满意度第一”等 9 项满意度大奖。

11) 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，加快推进公司面向小型企业信息化服务业务；出资 3000 万元成立全资子公司—用友长伴管理咨询（上海）有限公司；出资 1 亿元成立全资子公司—三亚用友软件科技有限公司；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；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）。

报告期内，为拓展汽车行业软件及服务业务发展，公司以 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 99% 股权，公司全资子公司江西用友软件有限责任公司以 491 万元的价格收购英孚思为公司 1% 股权，收购后公司持有英孚思为公司 99% 股权，江西用友软件有限责任公司持有英孚思为公司 1% 股权；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 275 万元，同时公司以 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 11.25% 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、江门用友软件有限公司、徐州市用友软件有限公司、常州用友信息技术有限公司、珠海用友软件有限公司的业务及相关资产。

12) 客户经营机构管理与销售管理情况

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，新设立了 71 家地区分公司，显著加强了区域业务布局；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，有效落实了全生命周期客户经营的经营理念。公司加强合同管理，持续开展打击盗版专项工作，整顿市场秩序。

13) 员工发展情况

报告期内，公司根据“双哑铃型”的人员能力建设架构、“双通道”的人才发展战略，继续加大对人力资源的投入，实施了“行业人才汇聚工程”，在全国范围内开展软件行业精英人才的大规模招聘，引进了大批优秀人才，为公司未来几年的发展储备了专业人才，加大了非核心业务的外包，公司人员结构进一步优化。

报告期内，公司为进一步完善公司激励机制与体系，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，公司董事会于 2010

年 11 月 29 日审议通过了《用友软件股票期权激励计划（草案）》。公司拟向激励对象授予 24,483,956 份股票期权，占公司股本总额的 3%，其中首次授予 22,035,561 份股票期权数量占公司股本总额的 2.7%，预留 2,448,395 份股票期权数量占公司股本总额的 0.3%，本次股票期权激励计划尚需中国证监会审核无异议后，由公司股东大会批准实施。

14) 产业基地建设情况

报告期内，用友北京产业基地中的研发中心等项目建设推进顺利。用友南昌产业基地获得国有土地使用权证，基地建设正在积极推进。

(2) 公司的行业地位及区域市场地位

公司是中国最大的管理软件、ERP 软件、集团管理软件、人力资源管理软件、客户关系管理软件、小型企业信息化服务、财政及行政事业单位管理软件、汽车行业管理软件、烟草行业管理软件、内部审计软件及服务提供商，也是中国领先的企业云服务、医疗卫生软件、管理咨询及管理信息化人才培养提供商。

报告期内，公司率先在中国企业界提出“幸福企业”的新商业理念，并在年底，宣布向“S+S”（用友软件+用友云服务）的战略转型，获得了客户、员工、股东和社会的广泛认同。由此，公司荣获了中国经营报联手各社会科研机构评选的“2010 年度可持续发展幸福企业”大奖，荣获了赛迪顾问股份有限公司（CCID）评选的“云计算技术创新典范企业奖”以及“2010-2011 中国管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国财务软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 CRM 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 EAM 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国协同应用管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国小型管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国财政管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 PLM 软件市场年度成长最快企业”等十项大奖。

1) 公司存在的主要优势

公司经过 22 年的发展，在市场、品牌、研发、服务等方面均形成了主要优势，是中国管理软件市场份额最大、产品线最丰富、成功应用最多、行业覆盖最广、服务网络最大、交付能力最强的也是亚太本土最大的管理软件厂商和中国领先的企业云服务提供商。

市场优势：公司在企业管理软件、ERP（企业资源规划）软件、客户关系管理（CRM）软件、集团人力资源管理软件、财务软件、财政软件、金融企业管理软件和小型企业信息化服务等领域连续多年勇夺桂冠。目前，在中国及亚太地区超过 100 万家企业与机构通过使用用友软件和服务，实现精细化管理、敏捷经营。

品牌优势：公司在中国率先提出“幸福企业”新商业理念，并在全球首推“云端企业”，

倡导企业全面信息化，走“高效”“绿色”“创新”之路。用友被视为中国软件企业世界级崛起的典型代表，公司连续多年被评定为国家“规划布局内重点软件企业”，2010 年获得工信部系统集成一级资质企业认证。用友被视为中国著名的软件品牌，“用友 ERP 管理软件”系“中国名牌产品”。

研发优势：公司拥有中国和亚太实力最强的企业管理、财政管理软件研发体系，拥有由总部研发中心（北京用友软件园）、南京制造业研发基地、重庆 PLM 研发中心、上海先进应用研究中心、上海汽车行业应用研发中心、深圳电子行业应用开发中心等在内的企业应用软件研发体系，公司每年用于研发的费用约占营业收入比重的 15%，仅自有研发人员的规模超过 3500 人。

服务优势：公司拥有亚太本土管理软件规模最大的支持、咨询、实施、应用集成、培训服务网络，以及完备的产业生态系统，用友的 100 多家分子公司、3000 多名服务专家组成了中国管理软件业最大的服务网络。在日本、泰国、新加坡等亚洲地区，公司建立了分公司或代表处。公司与超过 3000 家的各类合作伙伴一起为客户提供优质的服务和创新的解决方案。

2) 公司面临的主要困难

报告期内，公司经营费用同比去年增长较快，尽管主营业务收入有较快增长，但扣除非经常性损益的净利润没有与主营业务收入同步增长，净利润率出现一定程度的下降。导致公司主营业务净利润率下降的主要原因是公司把握市场机会加大了投入，包括加强了行业产品研发与推广，加深了区域布局，同时加快了业务结构调整，加强了对现有业务重组及研发、市场投入，人员增长较快，此外中国整体人力成本上涨，这些原因直接导致经营费用比去年同期增长较快，利润率下降，但加大投入、加快区域布局、加强行业业务发展等业务部署符合公司年度经营方针和策略，从中长期看必然会对公司未来业务及经营业绩产生积极影响。

(3) 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析

报告期内，公司继续深化客户经营、行业化经营，优化业务结构，增收节支，提高经营效益，主营业务持续健康发展。未来公司将充分利用国家“十二五”规划转变经济发展方式对软件及服务的巨大市场需求和对加快发展信息技术等战略性新兴产业的支持、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》关于推动软件产业和集成电路产业发展的重大机遇，抓住企业及其他机构的强劲需求，提高产品质量及专业服务能力，通过优化经营结构，改进业务模式，加强基础管理、资产经营，加快投资业务发展，提高整体经营效益。公司将积极拥抱云计算产业浪潮，战略控局管理软件市场，

战略占位云服务市场，实施用友云战略，推进“用友软件+用友云服务”。未来几年公司经营水平将会进一步得到提升，主营业务经营和盈利能力将更加连续和稳步增长。

(4) 公司承担社会责任情况

报告期内，公司披露了《用友软件股份有限公司 2010 年度社会责任报告》，报告了公司 2010 年度在落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展等方面，对公司股东、员工、客户、消费者、供应商、债权人、社区等利益相关者积极承担相应社会责任的总体情况。公司坚持自主创新、依法经营的发展道路，遵循“立足长远，持续创新，均衡发展，高绩效，阳光经营，履行社会责任”的发展方针，自成立伊始，便关注企业的社会责任，关注企业的社会价值，关注人本主义、人文精神，逐步落实并切实承担公司应尽的社会责任，公司以提升企业价值，与利益相关者共赢为己任，以弘扬人文关怀、无私奉献社会为使命，以倡议环保行动、筑造绿色企业为目标。对于经济责任，公司致力于为国民经济发展创造效益，通过企业发展提升投资规模和投资效益，并依法缴纳国家税收。对于利益相关者，公司坚持“客户信赖、伙伴共赢、员工发展、股东增值”的经营方针，致力于为客户、伙伴、员工和投资者创造价值，实现共同成长。对于社会公益，公司以人文关怀精神，义不容辞地投身社会公益事业，关爱弱势群体，热心公益募捐，弘扬华夏文明，传承中华文化。在推动信息化建设的过程中，公司在国内率先倡导创建以高效、创新、绿色为标准的“幸福企业”的理念和实践。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：元

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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
软件行业	2,885,933,386	514,799,811	82.2	26.8	33.0	-0.8
分产品						
软件销售	1,723,630,638	102,476,541	94.1	29.7	52.8	-0.9
技术服务及培训	985,769,754	263,285,399	73.3	29.0	52.9	-4.2
软件配套用品销售	176,532,994	149,037,871	15.6	-3.6	0.8	-3.7

软件销售收入具体如下：

单位：元

产品	2010 年度
用友 ERP-NC	635,529,145
用友 ERP-U8/U9	583,698,165
用友 T 系列产品	261,670,411
其他产品	242,732,917
合计	1,723,630,638

注：主营业务收入已扣减主营业务税金及附加。

3、占主营业务收入（已扣除主营业务税金及附加）或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品及服务销售情况

单位：元

产品及服务名称	2010 年销售收入	占主营业务收入比例	产品销售成本	毛利率
ERP 软件	1,275,206,740	44.19	42,399,383	96.68
技术服务及培训	985,769,754	34.16	263,285,399	73.29

4、主要产品的市场占有率情况

报告期内，公司主营业务不断增长，产品市场份额继续扩大，巩固了公司作为中国企业管理软件产业链中核心企业的领导厂商地位。根据赛迪顾问股份有限公司（CCID）发布的“2010-2011 年中国管理软件市场研究年度总报告”，公司在中国管理软件市场的市场占有率为 22.8%，连续九年成为中国市场占有率最高的管理软件厂商；公司在中国 ERP 软件领域的市场占有率为 28.3%，连续九年摘得 ERP 市场第一桂冠；公司在中国财务管理软件市场的市场占有率为 27.9%，连续二十年保持中国市场占有率最高。在中国管理软件和 ERP 软件领域，2010 年用友软件市场份额均超过市场第二、第三位的总和。公司在中国 CRM（客户关系管理）软件领域的市场占有率为 16.9%，排名第一；公司在中国 HRM（人力资源管理）软件领域的市场占有率为 18.4%，排名第一；公司在 EAM（资产管理）软件市场占有率为 17.4%，连续六年保持 EAM 软件市场占有率第一。

5、主要供应商、客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	38,499,333	占年度采购总额比重	17.91%
前五名销售客户销售金额合计	154,729,241	占年度销售总额比重	5.22%

6、报告期内，公司资产构成及主要会计数据同比发生重大变动的说明

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
应收票据	20,000	22,756,000	-99.9%	主要是由于应收数码视讯票据于本期内到期承兑所致。
应收账款	880,007,569	510,883,978	72.3%	主要是由于本年公司规模不断扩大，收入增长，应收账款周期较长的高端业务占比继续提高所致。
预付款项	7,848,197	2,315,006	239.0%	主要是由于用友政务支付的外购商品软件货款所致。

其他应收款	79,986,532	39,071,261	104.7%	主要是由于2009年的股权激励计划因履行代扣代缴义务而计提的应向员工收取的个人所得税23,868,000元以及本公司因业务规模扩大而增加的员工备用金及押金所致。
存货	18,236,435	11,705,896	55.8%	主要是由于业务规模扩大及因为收购业务资产所增加的库存商品所致。
长期股权投资	133,502,853	56,611,563	135.8%	主要是由于本公司本年度对中科方德的股权投资增加9,500,000元,对通联支付支付的股权投资款45,000,000元以及北京用友创新投资中心分别以2,000,000元和15,000,000元对北京随瑞科技有限公司和北京族米科技有限公司增资所致。
在建工程	369,478,717	162,577,323	127.3%	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209,841,288元以及用友(南昌)软件园工程投入的增加所致。
商誉	862,773,775	472,868,579	82.5%	主要是由于本公司本年收购英孚思为股权及其它公司资产业务,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所致。
长期待摊费用	44,185,071	33,601,952	31.5%	主要是由于本公司增加办公及其销售机构的装修费用增加所致。
短期借款	200,000,000	-	-	为2010年增加流动资金而新增贷款所致。
应付账款	183,694,604	78,754,049	133.3%	主要是由于随着本年业务规模扩大而增加的采购需求所致。
应交税费	267,522,306	184,856,541	44.7%	主要是由于随着本年收入增长而增加的应交增值税余额,以及针对2009年的股权激励计划履行代扣代缴义务而计提的个人所得税所致。
应付股利	2,312,500	4,107,458	-43.7%	主要是由于本公司之子公司北京用友政务于2010年6月支付财科所2008年度的分红款1,794,958元所致。
其他应付款	516,585,316	321,716,550	60.6%	主要是由于收购英孚思为股权而产生的尚未支付的股权收购款所致。
其他流动负债	11,588,023	5,125,301	126.1%	主要是由于随着本年业务规模扩大而增加的其他流动负债所致。
长期借款	150,000,000	-	-	为2010年增加技改贷款所致。
递延所得税负债	4,547,502	-	-	主要是由于2010年收购的英孚思为股权因公允价值调整而产生的应纳税暂时性差异所致。
股本	816,131,907	627,858,850	30.0%	主要是由于本年资本公积转增股本共计188,357,655元所致。
外币报表折算差额	-1,276,832	-63,786	1901.7%	主要是由于外币汇率波动所致。

报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

利润表项目	2010 年	2009 年	增减幅度	变动原因
营业收入	2,978,826,039	2,347,005,714	26.9%	主营业务软件产品销售、实施维护、培训服务收入稳定持续增长所致。
营业成本	517,217,064	391,167,536	32.2%	主要是由于销售收入的稳定增长所对应的成本增长以及本公司鼓励实施技术咨询和项目外包，导致支付给培训咨询单位及外包单位的成本费用增长所致。
销售费用	1,359,252,383	1,049,722,269	29.5%	主要是由于经营规模继续扩大，销售人员工资奖金及正常的销售费用增长所致。
管理费用	897,178,103	658,377,849	36.3%	主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长，以及管理人员工资奖金总额的增长所致。
财务费用	-1,491,693	-10,865,603	-86.3%	主要是由于本公司本年度向银行借款 350,000,000 元而产生的利息支出所致。
资产减值损失	21,582,470	9,234,694	133.7%	主要是由于本公司于 2010 年计提长期股权投资减值准备 100,000 元以及按照组合信用风险特征计提应收款项坏账准备 21,482,470 元共同影响所致。
公允价值变动损益	-	49,129,953	-100.0%	主要是由于上期公允价值变动所致。
投资收益	8,968,863	243,978,920	-96.3%	主要是由于上期出售北京银行股票实现收益 2.67 亿元所致。
营业外支出	1,583,566	6,776,280	-76.6%	主要是由于 2009 年将注销分公司的净损失转入营业外支出所致，本年无此类交易。
所得税费用	1,651,515	60,262,639	-97.3%	主要是由于利润总额减少及在 2010 年总分机构统一采用 10% 的税率计算并缴纳所得税费用所致。
少数股东损益	14,001,839	20,281,837	-31.0%	主要是由于本年度因收购少数股东股权而导致用友政务及用友华表等公司的少数股东按照持股比例承担的本年收益所致。

7、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

项目	2010 年	2009 年	增减幅度	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-676,948,745	8,344,495	-8212.5%	主要是由于去年同期出售可供出售金融资产产生净收益 2.67 亿，以及本期收购英孚思为及其他股权投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-34,239,958	130,341,092	-126.3%	此变动受以下事项共同影响所致：1) 2009 年股权激励吸收到现金 2.8 亿元；2) 报告期取得借款 3.5 亿元；3) 报告期现金分红同比增长 2.28 亿元。

8、主要控股子公司和参股公司的经营情况及业绩 单位：元

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
北京用友政务软件有限公司	115,618,500	软件产品销售、服务	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。	94.5%	489,726,656	493,997,425	49,733,844
厦门用友烟草软件有限责任公司	20,000,000	软件产品定制开发、销售及相关服务	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。	76%	109,679,643	120,187,298	46,417,202
安徽用友软件有限公司	1,200,000	软件产品销售、服务	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。	82%	17,161,458	10,369,479	-959,274
天津用友软件技术有限公司	500,001	软件产品销售、服务	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。	90%	42,012,543	29,249,737	-3,576,685
广东用友软件有限公司	5,000,000	软件产品销售、服务	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。	90%	119,102,842	32,338,824	3,947,842
武汉用友软件有限责任公司	500,000	软件产品销售、服务	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。	95%	17,744,910	10,051,521	-3,034,053
重庆用友软件有限公司	800,000	软件产品销售、服务	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。	81.88%	27,934,771	16,112,886	-7,894,536

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
北京用友华表软件技术有限公司	41,888,000	软件产品销售、服务	经营本企业和成员企业自产产品及技术进出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；技术开发。	99.43%	18,606,907	51,516,384	-2,520,191
北京用友艾福斯软件系统有限公司	\$1,333,334	软件产品销售、服务	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。	75%	10,931,695	11,639,007	-1,606,088
山东用友软件技术有限公司	5,000,000	软件产品销售、服务	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。	90%	34,533,546	13,701,278	-863,342
北京用友金融软件系统有限公司	30,000,000	软件产品定制开发、销售及相关服务	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。	100%	-	26,023,577	-1,625,201
浙江用友软件有限公司	5,000,000	软件产品销售、服务	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。	90%	48,542,529	18,232,201	-16,897,677
沈阳用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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	90%	14,425,120	10,802,007	-10,908,085

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
			理咨询；数据库服务。				
大连用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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。	90%	14,724,097	7,953,896	-7,561,745
广西用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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）。	90%	17,037,191	9,553,485	-2,165,707
内蒙古用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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。	90%	5,144,206	4,009,574	-4,628,955
江西用友软件有限公司	20,000,000	软件产品销售、服务	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。	100%	10,295,805	16,367,726	-14,480,922
湖南用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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。	90%	20,380,124	17,390,300	673,191
深圳市灏麓梵科技有限公司	1,000,000	软件产品销售、服务	电脑软件的技术开发及销售。	100%	-	2,163	-
深圳用友软件有限公司	10,000,000	软件产品销售、服务	计算机软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。	90%	58,781,405	26,192,335	-23,769,632

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
用友医疗卫生信息系统有限公司	100,000,000	软件产品销售、服务	开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培训、系统集成。	100%	19,444,051	60,546,761	-27,336,429
用友(南昌)产业基地发展有限公司	80,000,000	软件产品销售、服务	房地产开发、经营；实业投资(金融、期货、保险证券除外)；自有房屋租赁；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。	100%	101,459	80,294,356	195,165
用友审计软件有限公司	10,000,000	软件产品销售、服务	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。	82%	8,066,257	11,237,320	-10,666,395
UFIDA INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.	\$20,000	计算机软件开发和技术转让	投资控股、计算机软件开发及技术咨询。	100%	22,500,978	31,778,900	2,644,514
上海英孚思为信息科技股份有限公司	36,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。	99%	68,009,785	149,125,136	11,189,544
天津滨海用友软件有限公司	2,000,000	计算机技术及产品	技术开发、技术转让、技术培训、技术服务(电子与信息、机电一体化技术及产品)；计算机软件，文化办公用机械设备批发兼零售。	90%	2,747,069	3,527,855	-429,711
三亚用友软件科技有限公司	100,000,000	软件研发和销售，IT服务，技术交流和培训	软件研发和销售，IT服务，技术交流和培训。	100%	-	59,888,248	-77,011

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
畅捷通软件有限公司	100,000,000	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备；数据库服务。	100%	190,482,428	106,051,757	51,473,574
北京幸福投资管理有限公司	5,000,000	投资管理	投资管理。	100%	-	5,142,891	-150,739
北京用友创新投资中心（有限合伙）	-	投资管理	投资管理。	99%	-	50,120,091	90,068
用友长伴管理咨询（上海）有限公司	30,000,000	企业管理咨询/计算机应用系统的规划、集成和开发	企业管理服务，计算机应用系统的规划、集成和开发、相关技术支持服务，商务信息咨询，财务咨询（除代理记账）。	100%	-	28,816,022	-2,622,683

注：报告期内，公司未有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

(二) 公司新年度工作计划

为提升公司核心竞争力，加快公司实现世界级软件与服务企业的发展进程，实现公司中长期的战略目标，公司对主营业务发展进行了认真分析与总结，并对 2011 年管理软件市场发展趋势进行洞察与展望。公司洞察到，国家“十二五”规划明确加快经济发展方式转变及发展战略性新兴产业，国有企业、政府信息化建设转向“自主、可控、可持续、低成本”，外资企业信息化更加注重合理成本和本地化，中国及亚洲企业及政府客户市场需求强劲，对提供商产品及专业服务能力要求进一步提高，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》进一步明确了推动软件产业和集成电路产业发展的鼓励政策，中国软件及信息服务产业将迎来新的“黄金十年”。“云计算/移动应用”风起云涌，成为新一轮巨大的产业革新浪潮，软件企业必须把握战略机遇，实现跨越发展。中国人力成本将继续上升，企业须转变基于低人力成本的发展模式。

2011 年是“十二五规划”开局年和“企业云服务应用”元年，亦是公司实现新三年规划目标及公司成立以来第二次转型的关键年。为此，公司确定了 2011 年度经营目标为“效益化高增长”，继续打造核心竞争力，推进建设“幸福用友”。

2011 年，公司将充分利用“十二五”规划带来的重大机遇，抓住企业及政府客户的强劲需求，提高产品质量及专业服务能力；同时根据“效益化高增长”的策略，通过优化经营结构，改进业务模式，加强基础管理、资产经营，加快投资业务发展，提高整体经营效益。公司将积极拥抱云计算产业浪潮，战略控局管理软件市场，战略占位云服务市场，实施用友云战略，推进“用友软件+用友云服务”，主动配合国有企业、政府信息化建设转向“自主、可控、可持续、低成本”的方针，推动中国企业等客户迈向全面信息化的“云端企业”。公司将加大重点行业、服务业务、海外业务发展力度，整合培训教育业务资源，组建设立专业的教育培训业务公司，发展与南昌基地对应的服务产业，抓住有利时机，积极开展收购兼并。公司将继续打造核心竞争力，打造核心技术平台、产品/解决方案、客户经营和专业服务能力，在公司员工总数过万人的基础上，提升关键人才及人力资源竞争力，完善运营及管理体系；推进建设“幸福用友”，高效、创新、绿色地全面发展公司。

(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，截止 2006 年 12 月 31 日公司募集资金已全部使用完毕。

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 10.3 亿元。

（四）董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正

1、根据 2010 年 7 月颁布的《企业会计准则解释第 4 号》，自 2010 年 1 月 1 日起，对为进行非同一控制下的企业合并发生的直接相关费用（除作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用外），将其于发生时计入当期损益。根据该解释，公司对此会计政策变更采用未来适用法。

2、根据 2010 年 7 月颁布的《企业会计准则解释第 4 号》，自 2010 年 1 月 1 日起，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；在合并财务报表中，对购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。根据该解释，公司对此会计政策变更采用未来适用法。

3、根据 2010 年 7 月颁布的《企业会计准则解释第 4 号》及 2010 年 12 月颁布的《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号），自 2010 年 1 月 1 日起，在合并财务报表中，按照在丧失控制权日的公允价值对剩余股权进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额及对原有子公司的高誉之和之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。根据上述文件，公司对此会计政策变更采用未来适用法。

4、报告期内，公司无其他会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正情况。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）2010 年 1 月 28 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第一次会议，相关决议事项公告刊登于 2010 年 1 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(2) 2010 年 2 月 9 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第二次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 2 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(3) 2010 年 3 月 20 日公司董事会在用友软件园召开第四届董事会 2010 年第三次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 3 月 23 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(4) 2010 年 3 月 23 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第四次会议, 审议通过了公司《关于收购惠州用友软件有限公司的业务及相关资产的议案》。

(5) 2010 年 4 月 14 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第五次会议, 审议通过了公司《关于成立北京用友幸福投资管理有限公司的议案》、《关于收购新乡市兆科软件有限公司的业务及相关资产的议案》、《关于收购平顶山用友软件有限公司的业务及相关资产的议案》和《关于收购岳阳会友软件开发有限公司的业务及相关资产的议案》。

(6) 2010 年 4 月 29 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第六次会议, 审议通过了公司《2010 年第一季度报告》。

(7) 2010 年 5 月 11 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第七次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 5 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(8) 2010 年 6 月 7 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第八次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 6 月 8 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(9) 2010 年 6 月 13 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第九次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 6 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(10) 2010 年 6 月 29 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十次会议, 审议通过了公司《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》。

(11) 2010 年 7 月 22 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十一次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 7 月 23 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(12) 2010 年 7 月 28 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十二次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 7 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站。

(13) 2010 年 8 月 12 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十三次会议, 审议通过了公司《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》。

(14) 2010 年 8 月 26 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十四次会议, 审议通过了公司 2010 年半年度报告及摘要。

(15) 2010 年 8 月 23 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十五次会议, 审议通过了公司《关于向深圳用友软件有限公司增资的议案》和《关于成立天津滨海用友软件有限公司的议案》。

(16) 2010 年 10 月 8 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十六次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 10 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(17) 2010 年 10 月 29 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十七次会议, 审议通过了公司 2010 年第三季度报告和《内幕信息知情人登记备案制度》。

(18) 2010 年 11 月 10 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十八次会议, 审议通过了公司《关于转让北京西玛永泰商用表单技术有限公司部分股权的议案》和《关于转让北京用友商用表单技术有限公司部分股权的议案》。

(19) 2010 年 11 月 29 日公司董事会以通讯方式召开第四届董事会 2010 年第十九次会议, 相关决议事项公告刊登于 2010 年 11 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内, 公司董事会严格按照股东大会的决议和授权, 认真执行了股东大会通过的各项决议内容。

(2) 报告期内, 公司股权分置改革方案执行情况: 根据公司股权分置改革方案及公司控股股东承诺, 124, 113, 600 股有限售条件流通股于 2010 年 3 月 1 日上市流通。

(3) 2010 年 4 月 16 日, 公司召开的 2009 年年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案: 经安永华明会计师事务所审计确认, 截至 2009 年 12 月 31 日, 公司实现净利润 544, 023, 762 元。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, 加扣除 2008 年度分配之现金股利的未分配利润 346, 818, 889 元和其他转入 904, 600 元, 本次实际可供分配的利润为 810, 143, 687 元; 公司以 2009 年末总股本 627, 858, 850 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元(含税), 共计派发现金股利 376, 715, 310 元, 派发现金股利后, 公司未分配利润余额为 433, 428, 377 元。

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,转增股本后,公司总股本 816,216,505 股,资本公积余额 722,263,726 元。

截至 2010 年 5 月 4 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。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内,公司董事会审计委员会审核了公司 2009 年年度、2010 年第一季度、2010 年半年度和 2010 年第三季度报告,认为上述报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,所包含的信息从各个方面真实地反映出公司的财务状况及经营成果和现金流量,并提请董事会对相关报告进行审议。

根据《用友软件股份有限公司关于独立董事及董事会审计委员会在年度报告编制工作中的有关制度(试行)》有关规定,公司审计委员会与会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排;在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表,认为该报表内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定;在审计过程中,审计委员会在年报审计工作期间两次督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告;年审注册会计师出具最终审计意见后,审计委员会对年度财务会计报表进行了表决,审计委员会全体成员保证公司 2010 年财务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;形成决议后提交公司董事会审核;同时,公司董事会审计委员会认为安永华明会计师事务所已按有关规定完成了公司 2010 年度的审计工作,提议继续聘任安永华明会计师事务所为公司 2011 年度财务报告审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会审核了公司《关于调整独立董事津贴的议案》、公司《关于对公司股权激励计划中 2008 年度股份及 2008 年度预留股份解锁条件进行考核的议案》以及《关于对公司股权激励计划中 2009 年度股份及 2009 年度预留股份解锁条件进行考核的议案》。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

2010 年 3 月 20 日公司第四届董事会 2010 年第三次会议审议通过了公司《外部信息报送和使用管理规定》,公司按照上述规定,严格执行外部信息使用人管理的相关规定,防止泄露内部信息,保证信息披露的公平。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会将切实承担起建立健全公司内部控制及其有效运行的全面责任,对公司内控制度的制定和有效执行负责。公司将按照企业内部控制基本规范、企业内部控制配套指引等文件要求,继续建立健全、充实完善公司的内部控制,并使之得到贯彻落实。

7、建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

(1) 内控建设总体目标:以风险管理为导向,以企业实际业务为出发点,自上而下建立一套全面内控体系,合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。

(2) 内控建设总体原则:

- 1) 先进性与实用性相结合
- 2) 前瞻性与渐进性相结合
- 3) 满足监管要求与提升企业管理相结合
- 4) 成本效益原则

(3) 内控建设及实施的范围:

- 1) 重点建设单位和推广单位

2011年,公司内控建设将按照先重点建设再推广的方式进行。首先,以公司总部和北京分公司作为重点建设单位,初步建立起一套全面的内控体系,然后选择7家分、子公司进行重点推广,其他分、子公司比照进行同步推广。

2) 企业层面和流程层面内容

2011年公司将企业层面和流程层面共同建设内控体系。

企业层面主要涵盖以下内容:审计委员会及董事会、管理层基调与态度、员工行为守则、反舞弊程序、人力资源程序、风险识别、评估与管理、经营计划与经营业绩检查分析、内部审计机制、公司政策与流程、信息与沟通、投资策略与管理等。

流程层面主要包括15个重点业务流程:财务报告关账流程、资金及费用管理流程、销售管理流程、服务管理流程、项目管理流程、采购及外包管理流程、投资管理流程、资产经营与管理流程、基建工程项目管理流程、人力资源管理流程、预算管理流程、税务管理流程、市场传播管理流程、研发管理流程、信息安全管理流程。

(4) 组织保障体系

- 1) 内部控制体系建设领导小组

职责:审定公司内部控制建设工作计划、体系、方法、进度等;批准聘用外部咨询机构;协调各部门沟通,保证资源配置;审定公司级主要风险及内控建设重点流程;审定公

司内部控制制度手册；对各机构、部门内控建设工作进行评价；支持推动管理层内控建设宣贯。

2) 内部控制体系建设推进办公室

职责：设计公司风险管理与内控体系、建设方法、保障组织、各子公司及部门的职能；拟定内控建设工作计划及进度；组织和推动风险管理与内控体系建设项目、文档手册编写；指导各工作小组工作；组织推动集团范围内控建设宣贯；指导信息系统相关内容的建设；检查监督内控制度在集团范围贯彻执行。

3) 内部控制体系制度流程建设小组

职责：按照内控建设工作计划组织完成风险评估和风险分析；组织完成重点流程内控制度的梳理、完善，以及内控文档的编写；针对内控缺陷提出整改方案；参加内控建设相关培训及会议；制定并贯彻执行内控制度。

4) 内部控制体系制度流程建设与实施小组

职责：严格执行内控建设工作计划；推动产品公司及客户经营机构层面的风险评估和风险分析；推动重点流程内控制度的梳理、完善以及内控文档的编写；推动内控缺陷的整改；协调组织人员参加内控建设相关培训及会议；组织推动产品公司及客户经营机构层面的内控建设宣贯；推动和监督内控制度的贯彻执行。

(5) 主要任务

1) 计划阶段主要任务

制定 2011 年内控建设工作计划、范围、重点业务流程等；联系确定聘用咨询公司。

2) 风险评估阶段主要任务

召开内控建设启动大会；设计发放风险调查问卷；收集、分析风险调查问卷并通过访谈进一步识别各业务、管理部门的风险；召开风险评估会，进行风险分析和风险评价。

3) 企业层面建设阶段主要任务

进行管理层面访谈并填写企业层面问卷，识别企业层面的控制以及控制缺失点；针对内控缺陷制定整改方案并进行整改；编写风险控制矩阵及内控手册；梳理相关制度发文，对缺少的制度进行补充，对现有的制度进行完善并与相关风险控制进行索引。

4) 业务流程层面建设阶段主要任务

进行管理层面访谈，识别现有的控制和内控缺失，编写内控流程文档和风险控制矩阵；进行穿行测试，进一步确认流程中的控制点和控制缺失点；对发现的控制缺失点制定整改方案，补充所必须的控制并落实实施；梳理相关制度发文，对缺少的制度进行补充，对现有的制度进行完善并与相关风险控制进行索引。

5) 推广阶段主要任务

内控手册和风险控制矩阵等文档下发至各产品公司及客户经营机构;组织内控体系推广培训;各产品公司和客户经营机构对比梳理本公司业务流程;在 7 家重点推广单位进行穿行测试;针对发现的控制缺陷制定整改方案并进行整改;各产品公司和客户经营机构梳理相关制度发文,对缺少的制度进行补充,对现有的制度进行完善并与相关风险控制进行索引。

6) 总结披露阶段任务

总结 2011 年内控建设及实施工作;按证监会要求披露内控建设及实施工作。

(6) 内部控制自我评价工作计划

1) 内部控制自我评价范围

2011 年内部控制自我评价范围包括 2 家重点建设单位以及 7 家重点推广单位。

2) 主要任务

①制定 2011 年内控自我评价计划和范围

②进行控制测试,测试内控执行有效性

③对内控设计缺陷和执行缺陷进行自我评价

④披露内控自我评价报告

(7) 内部控制审计工作计划

1)公司计划聘请安永华明会计师事务所为公司内部控制自我评价报告进行核实评价。

2) 公司将在 2011 年年报中披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人管理制度的执行情况

2010 年 10 月 29 日,公司第四届董事会 2010 年第十七次会议审议通过了《内幕信息知情人登记备案制度》。

公司自查,内幕信息知情人未在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份。

(六) 本次利润分配议案

公司于 2011 年 3 月 29 日召开第四届董事会 2011 年第三次会议,审议通过了公司 2010 年度利润分配方案:经安永华明会计师事务所审计确认,2010 年度公司实现净利润 314,122,780 元。公司以 2010 年度净利润 314,122,780 元为基数,提取 10%的法定盈余公积金 31,412,278 元,提取 5%任意盈余公积金 15,706,139 元,加往年累积的未分配利润 433,428,377 元,本次实际可供分配的利润为 700,432,740 元;公司以 2010 年末总股本

816,131,907 股扣除截止 2011 年 3 月 29 日回购的股权激励股份 101,088 股后的 816,030,819 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元(含税),共计派发现金股利 179,526,780 元,派发现金股利后,公司未分配利润余额为 520,905,960 元。

上述议案需经 2010 年度股东大会审议通过后实施。

(七) 公司前三年分红情况

单位:元

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2008	139,998,893	391,432,157	36
2009	376,715,310	593,699,966	63
2010	179,526,780	332,031,113	54

(八) 其他披露事项

报告期内,公司继续选定《上海证券报》为公司指定信息披露报刊。

八、监事会报告

报告期内公司监事会全体成员按照《中华人民共和国公司法》及有关法规和《公司章程》要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，谨慎、诚实地履行了自己的职责；公司监事列席了年度内各次董事会会议和股东大会会议，对公司长期发展规划、重大发展项目、公司的生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。报告期内，公司召开了五次监事会会议现将监事会一年的主要工作内容报告如下。

（一）监事会会议情况和决议内容

监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会 2010 年第一次会议	(1) 审议公司《2009 年年度报告及摘要》并发表审核意见 (2) 审议公司《2009 年度董事会工作报告》 (3) 审议公司《2009 年度监事会工作报告》 (4) 审议《公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》
第四届监事会 2010 年第二次会议	审议公司《2010 年第一季度报告》并发表审核意见
第四届监事会 2010 年第三次会议	审议公司《2010 年半年度报告及摘要》并发表审核意见
第四届监事会 2010 年第四次会议	(1) 审议公司《2010 年第三季度报告》并发表审核意见 (2) 审议公司《监事会议事规则修正案(三)》
第四届监事会 2010 年第五次会议	(1) 审议通过公司《股票期权激励计划(草案)》及摘要 (2) 审议通过公司《股票期权激励计划实施考核办法》 (3) 审议通过《关于核查公司股票期权激励计划(草案) 激励对象名单的议案》

（二）公司监事会对以下事项发表独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会根据国家有关法律法规的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员的履行职务情况和公司管理制度执行情况等进行了监督。通过上述监督工作，公司监事会认为，公司依照国家法律法规和公司《章程》的规定，建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度。报告期内，公司严格按照国家法律法规和公司《章程》规范运作，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和公司《章程》的有关规定。未发现公司董事和高级管理人员执行公司职务时有违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为；公司内部控制制度完善，促进了公司合法经营，保证了公司资产安全和高效。

2、检查公司财务情况

公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2010年度财务结构合理，财务状况良好。安永华明会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告和对所涉及事项作出的评价是客观公正的，公司2010年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

截止2006年12月31日公司募集资金已全部使用完毕。

4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易及损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况发生。

5、关联交易情况

报告期内，公司关联交易事项符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司《章程》的规定。关联交易的定价合理，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

6、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和议案内容，公司监事会没有异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

7、监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

报告期内，公司制定了完整、合理、有效的、且符合公司业务运行状况的内部控制制度；公司内部控制制度在报告期内得到了有效地执行，能够合理保证内部控制目标的实现。公司组织机构部门健全，职责明确；运营管理状况良好；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序做出明确规定，并具有明晰的业务流程图；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施。监事会在审阅了公司的内部控制自我评估报告后，无异议。

九、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

- 1、报告期末公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。
- 2、报告期内公司未发生买卖其他上市公司股份的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购股权情况

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
深圳市因泰克计算机技术有限公司	中科方德软件有限公司 4.8077% 股权	2010 年 5 月 20 日	2,750,000	不适用	不适用	否	协议定价	是	是	不适用	无
叶志华、何灵、赵虹、王玮瑜、桂昌厚、杨乐平、王建国、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	上海英孚思为信息科技股份有限公司 100% 股权	2010 年 8 月 13 日	491,000,000	11,189,544	不适用	否	协议定价	是	是	3	无
王先臣	北京用友政务软件有限公司 10.5% 股权	2010 年 4 月 16 日	24,853,707	不适用	不适用	否	协议定价	是	是	不适用	无

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
郎冰、马建新、刘友军、曹希伟、徐星、黎胜龙、王卓岩、刘霞、周芸、刘念	江苏方正春元科技发展有限公司 40%股权	2010 年 11 月 28 日	7,000,000	335,324	不适用	否	协议定价	是	是	不适用	无

2、其他收购资产情况

(1) 根据公司第四届董事会 2010 年第四次会议，为加快地区业务发展，为公司客户提供更好的服务，公司决定收购惠州用友软件有限公司的业务及相关资产，收购价为 1,332,259 元。

(2) 根据公司第四届董事会 2010 年第五次会议，为加快地区业务发展，为公司客户提供更好的服务，公司决定收购新乡市兆科软件有限公司的业务及相关资产，收购价为 612,729 元；公司决定收购平顶山用友软件有限公司的业务及相关资产，收购价为 1,074,881 元；公司决定收购岳阳会友软件开发有限公司的业务及相关资产，收购价为 281,878 元。

(3) 根据公司第四届董事会 2010 年第十二次会议，为加快地区业务发展，为公司客户提供更好的服务，公司决定收购江门用友软件有限公司的业务及相关资产，收购价为 1,320,000 元；公司决定收购常州用友信息技术有限公司的业务及相关资产，收购价为 4,796,378 元；公司决定收购徐州市用友软件公司的业务及相关资产，收购价为 4,580,876.03 元。

(4) 根据公司第四届董事会 2010 年第十三次会议，为加快地区业务发展，为公司客户提供更好的服务，公司决定收购珠海用友软件有限公司的业务及相关资产，收购价为 7,261,493 元。

(5) 公司控股子公司北京用友政务软件有限公司决定以 3,600,000 元的价格收购四川省华夏软件工程公司的税务软件业务。

(6) 公司控股子公司北京用友政务软件有限公司决定以 7,000,000 元的价格收购北京九三三软件股份有限公司的政府采购软件业务。

3、出售股权情况

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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例（%）	关联关系
王力	北京西玛永泰商用表单技术有限公司 10%股权	2010 年 12 月 3 日	240,000	0	18,133	否	不适用	是	是	0	无
王力	北京西玛国正商用表单技术有限公司 10%股权	2010 年 12 月 3 日	1,840,000	0	454,731	否	不适用	是	是	0	无

4、其他出售资产情况

(1) 根据公司第四届董事会 2010 年第一次会议，由于公司在线业务尚处于投入培育期，该业务处在亏损状态，公司将在线业务及相关资产以现金 19,604,171.41 元转让给关联法人北京用友移动商务科技有限公司（现名称变更为北京伟库电子商务科技有限公司）。

5、吸收合并事项

根据第四届董事会 2010 年第十一次会议决议，2010 年 7 月 23 日公司和财政部财政科学研究所、用友政务以及春元金软共同签署《吸收和并协议》，同意用友政务对春元金软进行吸收合并，合并后的注册资本为用友政务和春元金软原注册资本之和，即 115,618,500 元。合并后本公司以及财政科学研究所对存续公司用友政务的持股比例分别为 94.5%和 5.5%。

(五) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：股

报告期内激励对象的范围		公司高级管理人员及部分核心员工		
报告期内授出的限制性股票总额		0		
公司高级管理人员和其他核心员工报告期内获授限制性股票情况				
姓名	职务	报告期内获授	报告期内解锁	报告期末尚未解锁
		限制性股票数量	限制性股票数量	限制性股票数量
李友	执行副总裁		121,680	48,672
郭延生	高级副总裁		133,364	53,352
章培林	高级副总裁		76,513	43,888
吴健	高级副总裁		113,890	45,552
何景霄	高级副总裁兼财务总监		67,184	35,776
向奇汉	高级副总裁		70,512	33,488
郑雨林	高级副总裁		68,536	35,776
朱铁生	高级副总裁		71,358	31,720
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书		73,700	29,484
陈巧红	高级副总裁		113,084	45,240
卢刚	高级副总裁		34,788	23,192
黄义璋	首席应用架构		95,300	38,116
胡彬	副总裁		78,000	52,000
谢志华	副总裁		104,291	46,904
马德富	副总裁		95,264	42,328
李宏伟	副总裁		50,040	20,020
牛立伟	副总裁		71,349	36,660
杨晓柏	副总裁		68,567	33,904
徐宝东	副总裁		59,670	39,780
陈实	副总裁		79,560	36,140
其他核心员工			17,533,514	10,222,359
因授出股权激励股份所引起的股本变动情况		报告期内未发生因授出股权激励股份而引起股本变动的情况。		
股权激励的会计处理方法		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，本年度累计股权激励成本为 14,803,156 元。		

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

与日常经营相关的关联交易

单位:元

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	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京致远协创软件有限公司	参股公司	购买商品	购买商品	市场价格	市场价格	19,856,652	7.9	银行支付	19,856,652	

(七) 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

报告期内公司无托管事项。

(2) 承包情况

报告期内公司无承包事项。

(3) 租赁情况

报告期内公司无租赁事项。

2、担保情况

报告期内公司无重大担保事项，没有属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中所规定的违规担保事项。

3、委托理财情况

报告期内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》，依据合同约定，中国建筑第五工程局为

公司分销管理软件开发基地 1、2 号建筑组团（培训）工程提供建设工程施工，合同价款为 139,300,000.00 元。

（八）承诺事项履行情况

公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
北京用友科技有限公司	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。	全面履行了承诺

注：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。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。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘用安永华明会计师事务所为公司年度审计机构，支付费用情况如下：

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度
财务审计费用	1,950,000	1,700,000
其中：年末应付未付费用	1,450,000	1,150,000
差旅费用	158,000	115,804
合计	2,108,000	1,815,804

注：截止报告期末，安永华明会计师事务所已连续 13 年为公司提供审计服务。

（十）董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票且公司收回违规所得收益的情况

单位：元

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票所得收益收回的时间	违规买卖公司股票所得收益收回的金额
副总裁 马德富	2011 年 1 月 4 日	8,370.00

(十一) 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 23 个注册商标专有权，如下所示：

序号	注册商标样式	类别	注册号/申请号	注册日期
1	用友	9	1353699	2010-1-14
2	用友	41	1352455	2010-1-7
3	用友	42	1352294	2010-1-7
4	iERP	9	1458946	2010-10-14
5	iERP(图形)	41	1467934	2010-10-28
6	iERP(图形)	41	1467935	2010-10-28
7	iERP(图形)	42	1491418	2010-12-14
8	iERP(图形)	42	1491419	2010-12-14
9	伟库客盈门(图形)	45	7491341	2010-11-21
10	商盈门(图形)	45	7491339	2010-11-21
11	财盈门(图形)	45	7491338	2010-11-21
12	Ufida u9(图形)	16	6631933	2010-6-28
13	Ufida u9 商业应用套件 (图形)	9	6631932	2010-8-28
14	Ufida u9(图形)	9	6631930	2010-8-28

序号	注册商标样式	类别	注册号/申请号	注册日期
15	U6 (图形)	9	6530339	2010-4-21
16	U6 (图形)	16	6530334	2010-9-7
17	U6 (图形)	35	6530331	2010-7-14
18	U6 (图形)	41	6530329	2010-7-21
19	U6 (图形)	42	6530326	2010-7-21
20	用友 M-ERP(彩字)	42	6530324	2010-7-21
21	U Mail(图形)	35	5666975	2010-3-28
22	U 莓 (图形)	35	5666974	2010-3-28
23	企业移动门户	35	5431331	2010-3-28

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	权利起算日	备注
1	用友互联网呼叫中心软件	用友 ICC	V3.10	2010SR002747	2010-1-18	2009-10-23	自有
2	UFIDA U9 企业管理软件	UFIDA U9	V2.0	2010SR003792	2010-1-22	2009-11-30	自有
3	用友 ERP-房地产系统	用友地产	V3.0	2010SR011294	2010-3-13	2009-10-28	自有
4	UFIDA NC 企业管理软件	UFIDA NC	V5.6	2010SR011296	2010-3-13	2009-12-24	自有
5	时空供应链管理		V5.0	2010SR012233	2010-3-20	2001-3-18	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	2006-8-28	时空转入
7	时空供应链管理	ST_SCMS	V7	2010SR012852	2010-3-20	2002-6-1	时空转入
8	时空供应链管理		V6.0	2010SR012914	2010-3-20	2001-7-1	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	V1.0	2010SR012824	2010-3-20	2007-3-1	时空转入

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
		反馈系统 (SES)					
10	时空 KSOA 企业信息融通平台系统	KSOA	V9.0	2010SR012913	2010-3-20	2007-5-10	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	2004-2-27	时空转入
12	时空人力资源管理系统	SK-HR	1.0	2010SR012844	2010-3-20	2008-1-1	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	2003-8-1	时空转入
14	时空应用软件开发平台	KTERP	1.0	2010SR012846	2010-3-20	2008-12-12	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	2007-12-20	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	2005-6-30	时空转入
17	用友互联网呼叫中心软件	ICC	V4.0	2010SR024478	2010-3-8	2010-5-24	自有
18	用友 U8 商业流通管理软件	CDM	V1.0	2010SR027308	2010-6-5	2010-3-23	自有
19	用友 TurboCRM 客户关系管理系统	用友 TurboCRM	V7.0	2010SR027307	2010-6-5	2010-2-8	自有
20	用友互联网呼叫中心软件	用友 ICC	V4.1	2010SR063904	2010-11-27	2010-8-18	自有
21	用友 ERP-U8 网络分销管理系统	用友 U8 分销	V8.91	2010SR067564	2010-12-11	2010-7-30	自有

(十二) 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
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第一次	《上海证券报》	2010 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn

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
会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》		
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
2009 年度报告及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 3 月 23 日	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn

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
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
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	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第十一次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn
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 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第十一次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 23 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第十二次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
2010 年半年度报告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 8 月 30 日	http://www.sse.com.cn
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 9 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于股权激励股份解锁的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 9 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于股权激励股份解锁的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 9 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第十六次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2010 年 10 月 11 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2010 年 10 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2010 年 11 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2010 年第十九次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2010 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn

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
	《证券日报》		
第四届监事会 2010 年第五次 会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2010 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn
股权激励计划（草案）摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2010 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会 决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2010 年 12 月 4 日	http://www.sse.com.cn

十、财务报告（后附）

十一、备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿。

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司

董事长：王文京

二零一一年三月二十九日

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)
已审财务报表

二零一零年十二月三十一日

目录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	3-4
2.合并利润表	5
3.合并股东权益变动表	6-7
4.合并现金流量表	8-9
5.公司资产负债表	10-11
6.公司利润表	12
7.公司股东权益变动表	13-14
8.公司现金流量表	15
9.财务报表附注	16-173
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	174
2.净资产收益率和每股收益	174
3.财务报表项目数据的变动分析	175-177

审计报告

安永华明（2011）审字第60469423_A01号

用友软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友软件股份有限公司的财务报表，包括2010年12月31日的合并及公司的资产负债表，2010年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明（2011）审字第60469423_A01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友软件股份有限公司2010年12月31日的合并及公司的财务状况以及2010年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师

杨淑娟

中国北京

中国注册会计师

田芸

二零一一年三月二十九日

用友软件股份有限公司
合并资产负债表
2010年12月31日
人民币元

资产	附注五	2010年 12月31日	2009年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	1,398,007,780	1,625,137,464
应收票据	2	20,000	22,756,000
应收账款	3	880,007,569	510,883,978
预付款项	4	7,848,197	2,315,006
其他应收款	5	79,986,532	39,071,261
存货	6	18,236,435	11,705,896
其他流动资产	7	<u>2,745,207</u>	<u>3,294,431</u>
流动资产合计		<u>2,386,851,720</u>	<u>2,215,164,036</u>
非流动资产:			
长期股权投资	8、9	133,502,853	56,611,563
固定资产	10	531,904,498	505,843,625
在建工程	11	369,478,717	162,577,323
无形资产	12	387,745,878	333,714,328
商誉	13	862,773,775	472,868,579
长期待摊费用	14	44,185,071	33,601,952
递延所得税资产	15	<u>49,481,649</u>	<u>39,130,782</u>
非流动资产合计		<u>2,379,072,441</u>	<u>1,604,348,152</u>
资产总计		<u>4,765,924,161</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12月31日
人民币元

负债及股东权益	附注五	2010年 12月31日	2009年 12月31日
流动负债:			
短期借款	18	200,000,000	-
应付票据	19	-	2,567,410
应付账款	20	183,694,604	78,754,049
预收款项	21	469,482,417	288,685,902
应付职工薪酬	22	378,592,901	306,360,821
应交税费	23	267,522,306	184,856,541
应付股利	24	2,312,500	4,107,458
其他应付款	25	516,585,316	321,716,550
一年内到期的非流动负债	28	5,190,000	4,000,000
其他流动负债	26	<u>11,588,023</u>	<u>5,125,301</u>
流动负债合计		<u>2,034,968,067</u>	<u>1,196,174,032</u>
非流动负债:			
长期借款	27	150,000,000	-
递延收益	28	10,602,038	9,862,234
递延所得税负债	15	<u>4,547,502</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>165,149,540</u>	<u>9,862,234</u>
负债总计		<u>2,200,117,607</u>	<u>1,206,036,266</u>
股东权益:			
股本	29	816,131,907	627,858,850
资本公积	30	665,883,513	862,842,262
盈余公积	31	318,392,116	271,273,699
未分配利润	32	726,864,193	818,666,807
外币报表折算差额		(<u>1,276,832</u>)	(<u>63,786</u>)
归属于母公司股东权益合计		<u>2,525,994,897</u>	<u>2,580,577,832</u>
少数股东权益		<u>39,811,657</u>	<u>32,898,090</u>
股东权益合计		<u>2,565,806,554</u>	<u>2,613,475,922</u>
负债及股东权益总计		<u>4,765,924,161</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12月31日
人民币元

项目	附注五	2010年	2009年
一、营业收入	33	2,978,826,039	2,347,005,714
减：营业成本	33	517,217,064	391,167,536
营业税金及附加	34	80,914,269	63,249,718
销售费用	35	1,359,252,383	1,049,722,269
管理费用	36	897,178,103	658,377,849
财务费用	37	(1,491,693)	(10,865,603)
资产减值损失	38	21,582,470	9,234,694
	附注十三、		
加：公允价值变动收益	32	-	49,129,953
投资收益	39	8,968,863	243,978,920
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>6,594,257</u>	<u>6,950,828</u>
二、营业利润		113,142,306	479,228,124
加：营业外收入	40	236,125,727	201,792,598
减：营业外支出	41	1,583,566	6,776,280
其中：非流动资产处置损失		<u>338,836</u>	<u>1,481,922</u>
三、利润总额		347,684,467	674,244,442
减：所得税费用	42	<u>1,651,515</u>	<u>60,262,639</u>
四、净利润		<u>346,032,952</u>	<u>613,981,803</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>332,031,113</u>	<u>593,699,966</u>
少数股东收益		<u>14,001,839</u>	<u>20,281,837</u>
五、每股收益			
基本每股收益	43	<u>0.41</u>	<u>0.75</u>
稀释每股收益	43	<u>0.41</u>	<u>0.75</u>
六、其他综合收益	44	(1,063,046)	(204,854,022)
七、综合收益总额		<u>344,969,906</u>	<u>409,127,781</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>330,968,067</u>	<u>388,845,944</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>14,001,839</u>	<u>20,281,837</u>

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表
2010 年度
人民币元

	2010年						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、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
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	332,031,113	-	332,031,113	14,001,839	346,032,952
(二) 其他综合收益(附注五、44)	-	150,000	-	-	(1,213,046)	(1,063,046)	-	(1,063,046)
综合收益总额	-	150,000	-	332,031,113	(1,213,046)	330,968,067	14,001,839	344,969,906
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	618,500(注1)	618,500
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注七)	(84,598)	14,050,842	-	-	-	13,966,244	-	13,966,244
3. 其他(附注五、30)	-	(22,801,936)	-	-	-	(22,801,936)	-	(22,801,936)
	(84,598)	(8,751,094)	-	-	-	(8,835,692)	618,500	(8,217,192)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积(附注五、31)	-	-	47,118,417	(47,118,417)	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	(376,715,310)	-	(376,715,310)	-	(376,715,310)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	(7,706,772)	(7,706,772)
	-	-	47,118,417	(423,833,727)	-	(376,715,310)	(7,706,772)	(384,422,082)
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本(附注五、29)	188,357,655	(188,357,655)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	816,131,907	665,883,513	318,392,116	726,864,193	(1,276,832)	2,525,994,897	39,811,657	2,565,806,554

注 1. 于 2010 年 6 月 19 日，用友政务的少数股东北京财政科学研究所对用友政务增资人民币 618,500 元。

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2010年度
人民币元

	2009年						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	-	3,993,271	-	(3,993,271)	-	-	-	-
二、本年年初余额	466,683,575	985,636,668	189,550,229	446,569,298	(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	-	-	-	593,699,966	-	593,699,966	20,281,837	613,981,803
(二) 其他综合收益(附注五、44)	-	(205,568,592)	-	-	714,570	(204,854,022)	-	(204,854,022)
综合收益总额	-	(205,568,592)	-	593,699,966	714,570	388,845,944	20,281,837	409,127,781
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本(附注五、29)	21,196,982	259,144,516	-	-	-	280,341,498	-	280,341,498
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注七)	(20,600)	8,030,117	-	-	-	8,009,517	-	8,009,517
3. 其他(附注五、30)	-	(44,401,554)	(39,729)	-	-	(44,441,283)	(14,367,031)	(58,808,314)
	<u>21,176,382</u>	<u>222,773,079</u>	<u>(39,729)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>243,909,732</u>	<u>(14,367,031)</u>	<u>229,542,701</u>
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积(附注五、31)	-	-	81,603,564	(81,603,564)	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	(139,998,893)	-	(139,998,893)	(5,648,309)	(145,647,202)
3. 其他	-	-	159,635	-	-	159,635	-	159,635
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,763,199</u>	<u>(221,602,457)</u>	<u>-</u>	<u>(139,839,258)</u>	<u>(5,648,309)</u>	<u>(145,487,567)</u>
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本(附注五、29)	139,998,893	(139,998,893)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>627,858,850</u>	<u>862,842,262</u>	<u>271,273,699</u>	<u>818,666,807</u>	<u>(63,786)</u>	<u>2,580,577,832</u>	<u>32,898,090</u>	<u>2,613,475,922</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表
2010 年度
人民币元

	附注五	2010年	2009年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,151,757,555	2,527,450,341
收到的税费返还	40	183,950,192	147,151,916
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>57,871,474</u>	<u>44,444,168</u>
经营活动现金流入小计		<u>3,393,579,221</u>	<u>2,719,046,425</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		(438,012,353)	(468,075,267)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,307,688,437)	(927,277,932)
支付的各项税费		(381,003,611)	(332,395,771)
支付的其他与经营活动有关的现金	45	<u>(777,496,527)</u>	<u>(591,339,736)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(2,904,200,928)</u>	<u>(2,319,088,706)</u>
经营活动产生的现金流量净额	46	<u>489,378,293</u>	<u>399,957,719</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资成本所收到的现金		1,839,764	159,673,985
取得投资收益所收到的现金		4,072,520	230,793,283
取得存款利息收入所收到的现金	37	9,062,534	11,834,010
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		45,373,976	1,740,216
处置子公司所流入的现金净额		<u>-</u>	<u>10,000,000</u>
投资活动现金流入小计		<u>60,348,794</u>	<u>414,041,494</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(341,961,563)	(260,418,901)
收购子公司所流出的现金净额		(208,995,892)	(582,844)
投资支付的现金		(154,986,377)	(144,695,254)
收购少数股东股权所流出的现金净额		<u>(31,353,707)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(737,297,539)</u>	<u>(405,696,999)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(676,948,745)</u>	<u>8,344,495</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表(续)
2010年度
人民币元

	附注五	2010年	2009年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		618,500	280,712,827
取得借款所收到的现金		<u>350,000,000</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>350,618,500</u>	<u>280,712,827</u>
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		(384,021,546)	(150,152,245)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,794,958)	(10,153,352)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(836,912)	(219,490)
筹资活动现金流出小计		<u>(384,858,458)</u>	<u>(150,371,735)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(34,239,958)</u>	<u>130,341,092</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>(1,914,128)</u>	<u>531,360</u>
五、现金及现金等价物净增加额		(223,724,538)	539,174,666
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>1,615,483,428</u>	<u>1,076,308,762</u>
六、年末现金及现金等价物余额	46	<u>1,391,758,890</u>	<u>1,615,483,428</u>

用友软件股份有限公司
 公司资产负债表
 2010 年度
 人民币元

资产	附注十三	2010年 12月31日	2009年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	702,114,000	1,135,747,658
应收票据	2	-	22,556,000
应收账款	3	377,865,804	254,093,026
预付款项	4	608,864	176,632
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	5	211,189,754	136,807,616
存货	6	9,634,979	4,739,133
其他流动资产	7	<u>1,604,619</u>	<u>1,153,288</u>
流动资产合计		<u>1,315,020,678</u>	<u>1,567,276,011</u>
非流动资产:			
长期股权投资	附注五、8及8	1,758,647,005	821,392,007
固定资产	9	485,125,592	485,878,430
在建工程	10	362,174,905	162,577,323
无形资产	11	297,403,911	307,752,632
商誉	12	110,224,355	110,755,848
长期待摊费用	13	32,595,519	28,243,467
递延所得税资产	14	<u>25,044,810</u>	<u>26,223,791</u>
非流动资产合计		<u>3,071,216,097</u>	<u>1,942,823,498</u>
资产总计		<u>4,386,236,775</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 年度
人民币元

负债及股东权益	附注十三	2010年 12月31日	2009年 12月31日
流动负债:			
短期借款	附注五、18	200,000,000	-
应付账款	16	13,856,963	15,257,607
预收款项	17	308,256,895	202,594,204
应付职工薪酬	18	246,374,562	236,899,659
应交税费	19	180,739,428	118,717,153
其他应付款	20	699,427,036	300,588,388
一年内到期的非流动负债	22	5,190,000	4,000,000
其他流动负债	21	<u>3,930,560</u>	<u>2,914,881</u>
流动负债合计		<u>1,657,775,444</u>	<u>880,971,892</u>
非流动负债:			
长期借款	附注五、27	150,000,000	-
递延收益	22	<u>7,040,000</u>	<u>9,230,000</u>
非流动负债合计		<u>157,040,000</u>	<u>9,230,000</u>
负债合计		<u>1,814,815,444</u>	<u>890,201,892</u>
股东权益:			
股本	附注五、29	816,131,907	627,858,850
资本公积	23	736,464,568	910,621,381
盈余公积	24	318,392,116	271,273,699
未分配利润	25	<u>700,432,740</u>	<u>810,143,687</u>
股东权益合计		<u>2,571,421,331</u>	<u>2,619,897,617</u>
负债及股东权益总计		<u>4,386,236,775</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 年度
人民币元

项目	附注十三	2010年	2009年
一、营业收入	26	1,800,588,030	1,574,821,134
减：营业成本	26	225,099,128	184,881,499
营业税金及附加	27	45,033,822	39,871,877
销售费用	28	850,707,984	753,086,651
管理费用	29	545,932,528	480,125,098
财务费用	30	243,000	(10,234,838)
资产减值损失	31	11,240,791	2,988,817
加：公允价值变动收益	32	-	46,903,611
投资收益	33	9,253,574	251,177,937
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>6,594,257</u>	<u>6,950,828</u>
二、营业利润		131,584,351	422,183,578
加：营业外收入	34	197,583,990	174,115,646
减：营业外支出	35	852,209	5,576,710
其中：非流动资产处置损失		<u>227,395</u>	<u>986,245</u>
三、利润总额		328,316,132	590,722,514
减：所得税费用	36	<u>14,193,352</u>	<u>46,698,752</u>
四、净利润		<u>314,122,780</u>	<u>544,023,762</u>
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	37	<u>0.38</u>	<u>0.68</u>
(二) 稀释每股收益	37	<u>0.38</u>	<u>0.68</u>
其他综合收益	附注五、44	<u>150,000</u>	(205,568,592)
综合收益总额		<u>314,272,780</u>	<u>338,455,170</u>

用友软件股份有限公司
公司股东权益变动表(续)
2010年度
人民币元

	2010年				
	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	-	-	-	314,122,780	314,122,780
(二) 其他综合收益(附注五、44)	-	150,000	-	-	150,000
综合收益总额	-	150,000	-	314,122,780	314,272,780
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东(附注七)	(84,598)	14,050,842	-	-	13,966,244
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积(附注五、31)	-	-	47,118,417	(47,118,417)	-
2. 对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	(376,715,310)	(376,715,310)
	-	-	47,118,417	(423,833,727)	(376,715,310)
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本(附注五、29)	188,357,655	(188,357,655)	-	-	-
四、本年年末余额	<u>816,131,907</u>	<u>736,464,568</u>	<u>318,392,116</u>	<u>700,432,740</u>	<u>2,571,421,331</u>

用友软件股份有限公司
公司股东权益变动表(续)
2010年度
人民币元

	2009年				
	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	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	-	-	-	544,023,762	544,023,762
(二) 其他综合收益(附注五、44)	-	(205,568,592)	-	-	(205,568,592)
综合收益总额	-	(205,568,592)	-	544,023,762	338,455,170
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本(附注五、29)	21,196,982	259,536,445	-	-	280,733,427
2. 股份支付计入股东(附注七)	(20,600)	8,030,117	-	-	8,009,517
	<u>21,176,382</u>	<u>267,566,562</u>	-	-	<u>288,742,944</u>
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积(附注五、31)	-	-	81,603,564	(81,603,564)	-
2. 对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	(139,998,893)	(139,998,893)
3. 其他(附注五、31及附注十三、26)	-	-	159,635	904,600	1,064,235
	-	-	<u>81,763,199</u>	<u>(220,697,857)</u>	<u>(138,934,658)</u>
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本(附注五、29)	139,998,893	(139,998,893)	-	-	-
四、本年年末余额	<u>627,858,850</u>	<u>910,621,381</u>	<u>271,273,699</u>	<u>810,143,687</u>	<u>2,619,897,617</u>

用友软件股份有限公司
公司现金流量表
2010 年度
人民币元

	附注十三	2010年	2009年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,988,699,522	1,726,152,818
收到的增值税退税	34	148,913,471	126,827,226
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>58,294,373</u>	<u>47,863,187</u>
现金流入小计		<u>2,195,907,366</u>	<u>1,900,843,231</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		(232,899,586)	(235,507,948)
支付给职工以及为职工支付的现金		(852,880,734)	(647,100,750)
支付的各种税费		(254,176,296)	(259,433,422)
支付的其他与经营活动有关的现金	38	<u>(306,720,289)</u>	<u>(385,539,931)</u>
现金流出小计		<u>(1,646,676,905)</u>	<u>(1,527,582,051)</u>
经营活动产生的现金流量净额	39	<u>549,230,461</u>	<u>373,261,180</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资成本所收到的现金		639,764	153,695,684
处置子公司所流入的现金净额		2,700,000	10,000,000
取得投资收益所收到的现金		4,072,520	232,042,714
取得存款利息收入所收到的现金	30	6,274,787	10,890,380
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
收回的现金净额		44,463,138	1,435,535
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		<u>58,150,209</u>	<u>408,064,313</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			
所支付的现金		(266,627,367)	(232,535,513)
收购子公司所流出的现金净额		(239,940,000)	(1,100,000)
投资所支付的现金		(475,838,882)	(349,791,595)
收购少数股东股权所流出的现金净额		<u>(24,853,707)</u>	-
现金流出小计		<u>(1,007,259,956)</u>	<u>(583,427,108)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(949,109,747)</u>	<u>(175,362,795)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	280,712,827
取得借款所收到的现金		<u>350,000,000</u>	-
现金流入小计		<u>350,000,000</u>	<u>280,712,827</u>
分配股利和偿付利息所支付的现金		(382,226,588)	(139,998,893)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>(836,912)</u>	<u>(219,490)</u>
现金流出小计		<u>(383,063,500)</u>	<u>(140,218,383)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(33,063,500)</u>	<u>140,494,444</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>(26,012)</u>	<u>(336)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		(432,968,798)	338,392,493
加: 年初现金及现金等价物金额		<u>1,130,830,147</u>	<u>792,437,654</u>
六、年末现金及现金等价物余额	39	<u>697,861,349</u>	<u>1,130,830,147</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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到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231,379,200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12月31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12月31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,本公司的注册资本由人民币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,本公司董事会于2010年5月11日的第四届董事会2010年第七次会议和2010年7月28日的第四届董事会2010年第十二次会议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日及2010年9月8日,将上述回购的股权激励股票予以注销,分别注销47,901股和36,697股,共计注销84,598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816,131,907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12月14日出具了(2010)京会兴(验)字7-028号的验资报告。截至本财务报表批准日,本公司业已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2011年3月29日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

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12月31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12月31日的财务状况以及2010年度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。

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。

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12月31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）

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

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

6. 合并财务报表

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12月31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余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵消。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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12月31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12月31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12月31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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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12月31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12月31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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

11. 存货

存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11. 存货（续）

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。

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(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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12月31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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

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

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

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年

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

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

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

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

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

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

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

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

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

20. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注七、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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

20. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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（续）

提供劳务收入（续）

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。本集团以已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）

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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

31. 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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 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、12。

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12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 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12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

对为进行非同一控制下的企业合并发生的直接相关费用(除作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用外), 本集团原将其计入合并成本。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》变更会计政策, 自2010年1月1日起, 将其于发生时计入当期损益。根据该解释, 本集团对此会计政策变更采用未来适用法。

对通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 本公司和本集团原在个别财务报表和合并财务报表中均以每一单项交换交易的成本之和作为合并成本。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》, 自2010年1月1日起, 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本, 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益; 在合并财务报表中, 对购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益, 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。根据该解释, 本集团对此会计政策变更采用未来适用法。

对因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权, 本集团原在合并财务报表中, 按照在丧失控制权日的账面价值对剩余股权进行计量; 处置股权取得的对价与剩余股权账面价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额及对原有子公司的商誉之和之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》及2010年12月颁布的《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号), 自2010年1月1日起, 在合并财务报表中, 按照在丧失控制权日的公允价值对剩余股权进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额及对原有子公司的商誉之和之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益; 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。根据该文件, 本集团对此会计政策变更采用未来适用法。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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。因应各集团内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、用友医疗卫生信息系统有限公司、畅捷通软件有限公司、用友审计软件有限公司和上海英孚思为信息科技股份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年本公司及本公司的南京分公司及子公司用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、用友医疗卫生信息系统有限公司、天津用友软件技术有限公司、用友审计软件有限公司和上海英孚思为信息科技股份有限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和地处新疆的分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。新疆分公司根据当地规定从2010年8月1日起, 按照实际缴纳增值税、营业税、消费税三税税额的1%计缴此税。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）：

- (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。
- (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。

经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局审核批准，本公司及其子公司北京用友政务软件有限公司按《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》的有关规定，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，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与其预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

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2009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。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2008年被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2010年为减半征收的第一年，可享受11%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司、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以及上海英孚思为信息科技股份有限公司于2010年为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，根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，享受深圳特区过渡期税率，2010年可享受22%的优惠税率。

本公司之子公司畅捷通软件有限公司，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》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

半的优惠政策，2010年所得税率为零。

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）：

(6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

2. 税收优惠及批文

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部和国家税务总局发改高技[2009]3357号文，本公司及下属北京用友政务软件有限公司，按《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，减按10%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2008年4月1日取得了软件企业认定证书，证书编号为京R - 2006 - 0005，可享受两免三减半的优惠政策，2010年为减半征收的第一年，可享受11%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司于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，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年享受15%的优惠税率。

本公司之子公司上海英孚思为信息科技股份有限公司于2008年11月25日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR200831000292，2010年可享受15%的优惠税率。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

三、 税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

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。

本公司之子公司畅捷通软件有限公司于2010年5月19日取得了软件企业认定证书，证书编号为京R - 2010 - 0178，可自2010年开始享受两免三减半的优惠政策，本年所得税率为零。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

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	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	(%)	(%)				
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。	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	(633,764)	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	有限责任公司	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”)	有限责任公司	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”)	有限责任公司	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12月31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
UF INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“UF INTERNATIONAL”)	有限责任公司	英属维尔京群岛	无	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)	其他有限责任公司	北京市	王文京	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	41,888,000	经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；技术开发。	X0038544-9	46,170,128	-	99.43	99.43	是	236,101	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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
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	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	(348,890)	-
北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”) (注2)	其他有限责任公司	北京市	郭新平	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	115,618,500	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	496,252,991	-	94.5	94.5	是	13,453,959	-
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12月31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
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	有限责任公司	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”)	有限责任公司	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	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	有限责任 公司	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	-	-
------------------------	---------	-----	-----	-------------------	-----------	---	------------	-----------	---	-----	-----	---	---	---

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	少数股东中用于冲减少数 股东损益金额
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	有限责任 公司	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 公司	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	22,936,131	-
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)(注3)	有限责任 公司	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12月31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
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	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

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	-	-
--------------------------	---------	--------	-----	----------------	-----------	----------------------------------	------------	-----------	---	-----	-----	---	---	---

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
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	开发、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	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

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。	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12月31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
天津滨海用友软件有限公司（以下简称“滨海用友”）（注4）	有限责任公司	天津市	李友	计算机技术及产品	2,000,000	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，文化办公用品机械批兼零售。	55343947-8	2,000,000	-	100	100	是	-	-
三亚用友软件科技有限公司（以下简称“三亚用友”）（注5）	其他有限责任公司	三亚市	郭新平	软件研发和销售，IT服务，技术交流和培训	100,000,000	软件研发和销售，IT服务，技术交流和培训。	69894137-0	100,000,000	-	100	100	是	-	-
北京幸福投资管理集团有限公司（以下简称“幸福投资”）（注6）	有限责任公司	北京市	吴政平	投资管理	5,000,000	投资管理。	55481160-6	5,000,000	-	100	100	是	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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
北京用友创新投资中心（以下简称“创新投资”）（注7）	有限合伙企业	北京市	执行事务合伙人：幸福投资（委派吴政平为代表）	投资管理	-	投资管理。	55859053-X	50,000,000	-	100	100	是	-	-
畅捷通软件有限公司（以下简称“畅捷通”）（注8）	有限责任公司	北京市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	100,000,000	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；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	-	-
用友长伴管理咨询（上海）有限公司（以下简称“长伴咨询”）（注9）	一人有限责任公司	上海市	王文京	企业管理咨询/计算机应用系统的规划、集成和开发	30,000,000	企业管理服务，计算机应用系统的规划、集成和开发、相关技术支持服务，商务信息咨询，财务咨询（除代理记账）。	56314333-9	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12月31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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	
									净投资的其他项目余额				少数股东权益	中用于冲减少数股东损益金额
用友审计软件有限公司（以下简称“用友审计”）	有限责任公司	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	866,834	-
上海英孚思为信息科技股份有限公司（以下简称“英孚思为”）（注 10）	股份有限公司	上海市	王文京	计算机软件/系统集成/咨询行业	36,000,000	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。	74805957-1	491,000,000	-	100	100	是	3,301,286	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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. 根据用友华表第三届第二次股东会会议决议，本公司于2010年1月27日对用友华表增资人民币30,000,000元，出资后本公司对用友华表的持股比例从98%增加到99.43%。截至2010年12月31日，相关的验资和工商登记变更已经完成。

注2. 根据用友政务2009年第三次股东会决议，本公司于2010年4月16日以人民币24,853,707元的金额向用友政务的个人股东王先臣收购其所持有的用友政务10.5%的股权。收购完成后，本公司持有用友政务78.5%的股权。截至2010年12月31日止，所有收购款项均已结清，相关的工商登记变更已经完成。

根据第四届董事会2010年第八次会议决议，本公司于2010年7月8日以现金人民币47,020,000元向北京春元金软科技发展有限公司（原名为北京方正春元科技发展有限公司，以下简称“春元金软”）增资。

根据第四届董事会2010年第十一次会议决议，于2010年7月23日，本公司和财政部财政科学研究所、用友政务以及春元金软共同签署《吸收和并协议》，同意用友政务对春元金软进行吸收合并，合并后的注册资本为用友政务和春元金软原注册资本之和，即人民币115,618,500元。合并后本公司以及财政科学研究所对存续公司用友政务的持股比例分别为94.5%和5.5%。

注3. 根据第四届董事会2010年第十五次会议决议，2010年4月，本公司与浙江用友分别对深圳用友增资人民币4,500,000元和人民币500,000元。此次增资后深圳用友各股东的双方持股比例不变。截至2010年12月31日，相关的验资及工商登记变更已经完成。

注4. 根据本公司第四届董事会2010年第十六次会议决议，本公司与天津用友于2010年5月10日各出资人民币450,000元和50,000元成立全资子公司天津滨海用友软件有限公司（下称“滨海用友”）。另外，本公司与天津用友根据于2010年10月签订的对滨海用友的增资协议，于2010年10月20日对滨海用友分别增资人民币1,350,000元和人民币150,000元，增资后双方持股比例不变。截至2010年12月31日，相关的验资和工商登记变更已经完成。

注5. 根据第四届董事会2010年第二次会议决议，本公司于2010年2月21日成立全资子公司三亚用友，注册资本人民币100,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2010年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成，三亚用友取得企业法人营业执照。

注6. 根据第四届董事会2010年第五次会议决议，本公司于2010年5月12日成立全资子公司幸福投资，注册资本人民币5,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2010年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成，幸福投资取得企业法人营业执照。

注7. 根据本公司第四届董事会2010年第八次会议决议，本公司与幸福投资各出资人民币198,000,000元和人民币2,000,000元于2010年7月19日成立创新投资，本公司和幸福投资分别持有其99%和1%的股权，本公司以认缴的出资额为限对创新投资的债务承担有限责任，幸福投资对创新投资的债务承担无限连带责任。根据合伙协议约定，本公司与幸福投资分两次出资，首次出资日为2010年12月28日，双方首次出资额占各自总投资额的50%，在2011年6月30日，双方将缴纳其余50%的投资额。截至2010年12月31日止，本公司实缴金额为人民币50,000,000元。工商及税务注册登记已经完成，创新投资取得企业法人营业执照。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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8. 根据第四届董事会2010年第一次会议决议，本公司于2010年3月19日成立全资子公司畅捷通，注册资本人民币100,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2010年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成，畅捷通取得企业法人营业执照。

注9. 根据本公司第四届董事会2010年第十六次会议决议，本公司于2010年10月29日，成立全资子公司长伴咨询，注册资本人民币30,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2010年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成，长伴咨询取得企业法人营业执照。

注10. 根据第四届董事会2010年第九次会议决议，本公司与江西用友分别以人民币486,090,000元和人民币4,910,000元的价格收购英孚思为99%和1%股权。截至2010年8月13日，本公司已支付收购价款的40%，即人民币196,400,000元。由于已经能够对英孚思为的财务和经营政策实施控制，而且交易最终被撤销的可能性很小，因此本公司将2010年8月13日确定为购买日。截至2010年12月31日，本公司已经支付收购款共计人民币196,400,000元。英孚思为已经于2010年9月23日更新了公司章程，并于2010年11月10日获得更新的营业执照。

2. 合并范围变更

除本年新设立的子公司，以及附注四、1的说明外，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如下：

	2010年12月31日 净资产	成立日/购买日至2010 年12月31日 净利润/(亏损)
滨海用友	1,570,290	(429,710)
三亚用友	99,922,989	(77,011)
幸福投资	4,849,261	(150,739)
创新投资	50,090,068	90,068
畅捷通	151,473,574	51,473,574
英孚思为	129,688,347	11,189,544
长伴咨询	27,377,317	(2,622,683)

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。

春元金软已于2010年11月被用友政务整体吸收合并，吸收后春元金软已被注销，故不再纳入合并范围内。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并

参见附注四、1、注10。

此次收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2010年12月3日出具中和评报字(2010)第V1160号资产评估报告书。该评估报告以2010年8月13日为评估基准日，确定本次收购资产和负债的公允价值为人民币118,498,803元，扣除英孚思为少数股东权益人民币1,347,688元及增加因收购公允价值调整而产生的递延所得税负债人民币4,547,502元的影响，本公司因收购英孚思为而产生的商誉为人民币378,396,387元。

英孚思为的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2010年8月13日 公允价值	2010年8月13日 账面价值
货币资金	35,854,108	35,854,108
应收账款净额	50,690,577	50,690,577
预付款项	210,115	210,115
其他应收账款净额	2,270,411	2,270,411
存货	989,689	989,689
固定资产	6,495,115	6,087,871
无形资产-软件著作权及使用权	34,895,578	7,742,014
长期待摊费用	470,644	470,644
递延所得税资产	630,605	630,605
应付账款	2,252,322	2,252,322
预收款项	3,462,828	3,462,828
应付职工薪酬	2,768,543	2,768,543
应交税费	1,806,509	1,806,509
其他应付款	2,367,837	2,367,837
递延收益	<u>1,350,000</u>	<u>1,350,000</u>
	<u>118,498,803</u>	<u>90,937,995</u>
少数股东权益	<u>1,347,688</u>	
购买产生的商誉	<u>378,396,387</u>	
减：因收购公允价值调整而产生的递延所得税负债	<u>4,547,502</u>	
	<u>491,000,000</u> （注）	

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

注： 该金额包括本公司在企业合并中已支付的现金人民币196,400,000元， 尚未支付的现金人民币294,600,000元。

四、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并（续）

英孚思为自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2010年8月13日至 12月31日期间
营业收入	68,009,786
净利润	11,189,544
经营活动产生的现金流量净额	(2,486,734)
投资活动产生的现金流量净额	(1,574,595)
筹资活动产生的现金流量净额	-

5. 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产和业务

- (1) 本公司于2010年6月30日协议收购珠海用友软件有限公司（以下简称“珠海用友”）的资产和业务，收购价为现金人民币7,261,493元。此次收购业经珠海开元资产评估事务所有限公司进行评估，并于2010年7月10日出具了珠海开元评字（2010）第D109号资产评估报告书。该评估报告以2010年6月30日为评估基准日，确定本次收购的固定资产和业务的公允价值为人民币1,430,964元。加上珠海用友从本公司按市场价格购入于2010年6月30日结存的用友软件产品计人民币1,051,910元，本公司因购买而产生的商誉为人民币4,778,619元。

珠海用友的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2010年6月30日 公允价值	2010年6月30日 账面价值
固定资产	1,430,964	1,405,905
库存商品	<u>1,051,910</u>	<u>1,051,910</u>
	2,482,874	<u>2,457,815</u>
购买产生的商誉	<u>4,778,619</u>	
	<u>7,261,493</u>	

- (2) 本公司于2010年3月协议收购徐州市用友软件有限公司(以下简称“徐州用友”)的资产和业务，收购价为现金人民币4,580,876元。以上收购活动增加的固定资产和库存商品账面价值分别为人民币161,283元和人民币922,352元。上述资产的账面价值与其公允价值相若。因购买而产生的商誉为人民币3,497,241元。
- (3) 本公司于2010年7月协议收购常州用友信息技术有限公司(以下简称“常州用友”)的资产和业务，收购价为现金人民币4,796,378元。以上收购活动增加的固定资产和库存商品账面价值分别为人民币362,810元和人民币1,318,484元。上述资产的账面价值与其公允价值相若。因购买而产生的商誉为人民币3,115,084元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

5. 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产及业务（续）

上述因资产及业务的收购活动而导致本年度增加的固定资产和库存商品分别合计为人民币1,955,057元和人民币3,292,746元。其他收购惠州用友软件有限公司(以下简称“惠州用友”)、岳阳会友软件开发有限公司(以下简称“岳阳会友”)、平顶山用友软件有限公司(以下简称“平顶山用友”)、新乡市兆科软件有限公司(以下简称“新乡兆科”)以及江门用友软件有限公司(以下简称“江门用友”)资产及业务而导致本期增加的固定资产和库存商品分别合计为人民币362,247元以及人民币1,116,680元。本公司因资产及业务的收购活动而导致本期增加的固定资产和库存商品分别合计为人民币2,317,304元及人民币4,409,426元。

6. 本年度发生的吸收合并

参见附注四、1、注2。

同一控制下吸收合并	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
春元金软	货币资金	12,346,802	应付账款	32,237,080
	应收账款	99,346,049	预收款项	4,744,978
	预付款项	1,150,211	应付职工薪酬	2,363,065
	其他应收款	72,149,520	应交税费	11,712,959
	存货	445,385	应付股利	312,502
	固定资产	1,453,159	其他应付款	682,736
	无形资产	9,340,734	专项应付款	<u>80,520</u>
	长期待摊费用	440,000		<u>52,133,840</u>
	递延所得税资产	<u>873,562</u>		
		<u>197,545,422</u>		

7. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2010年	2009年	2010年	2009年
美元	6.7255	6.8314	6.6227	6.8282
日元	0.0780	0.0731	0.0822	0.0738
港币	0.8657	0.8812	0.8509	0.8805
新加坡元	4.9898	4.7090	5.1191	4.9283
澳门元	0.8410	0.8559	0.8265	0.8555

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2010年12月31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	3,960,297	1.0000	3,960,297	2,260,516	1.0000	2,260,516
—新币	1,901	5.1191	9,731	1,724	4.9283	8,496
—港币	2,800	0.8509	2,383	118,771	0.8805	104,578
—日元	8,461	0.0822	695	8,461	0.0738	624
—澳门元	1,051	0.8265	869	-	-	-
			<u>3,973,975</u>			<u>2,374,214</u>
银行存款						
—人民币	1,360,141,303	1.0000	1,360,141,303	1,590,110,689	1.0000	1,590,110,689
—美元	2,369,070	6.6227	15,689,640	2,587,140	6.8282	17,665,509
—日元	4,228,625	0.0822	347,593	3,179,727	0.0738	234,664
—港币	8,537,103	0.8509	7,264,221	5,737,847	0.8805	5,052,174
—新币	463,458	5.1191	2,372,488	9,370	4.9283	46,178
—澳门元	2,383,146	0.8265	1,969,670	-	-	-
			<u>1,387,784,915</u>			<u>1,613,109,214</u>
其他货币资金						
—人民币	6,248,890	1.0000	6,248,890(注 1)	9,654,036	1.0000	9,654,036
			<u>1,398,007,780</u>			<u>1,625,137,464</u>

注1：本集团所有权受到限制的货币资金均为履约保函资金。

于2010年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币27,657,290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7天至2年不等，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。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
银行承兑汇票	<u>20,000</u>	<u>22,756,000</u>

于2010年12月31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)。

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 12月31日	2009年 12月31日
1年以内	815,533,268	481,134,592
1年至2年	69,267,631	27,418,276
2年至3年	18,419,040	9,468,965
3年以上	<u>24,216,750</u>	<u>21,120,884</u>
	927,436,689	539,142,717
减：应收账款坏账准备	<u>47,429,120</u>	<u>28,258,739</u>
	<u>880,007,569</u>	<u>510,883,978</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）

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>28,258,739</u>	<u>19,879,381</u>	<u>-</u>	<u>709,000</u>	<u>47,429,120</u>
2009年	<u>22,828,766</u>	<u>8,587,988</u>	<u>3,158,015</u>	<u>-</u>	<u>28,258,739</u>

	2010年12月31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
	(%)		(%)		(%)		(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备	266,702,113	29	-	-	117,479,039	22	630,000	1
组合计提坏账准备	102,972,016	11	43,021,245	42	58,008,125	11	27,076,214	47
1-2年	64,607,301	7	13,853,527	21	27,418,276	5	4,325,170	16
2-3年	15,357,131	2	6,160,134	40	9,468,965	2	2,919,060	31
3年以上	23,007,584	2	23,007,584	100	21,120,884	4	19,831,984	94
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>557,762,560</u>	<u>60</u>	<u>4,407,875</u>	<u>1</u>	<u>363,655,553</u>	<u>67</u>	<u>552,525</u>	<u><1</u>
	<u>927,436,689</u>	<u>100</u>	<u>47,429,120</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12月31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）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
1-2年	64,607,301	63	13,853,527	27,418,276	47	4,325,170
2-3年	15,357,131	15	6,160,134	9,468,965	16	2,919,060
3年以上	<u>23,007,584</u>	<u>22</u>	<u>23,007,584</u>	<u>21,120,884</u>	<u>37</u>	<u>19,831,984</u>
	<u>102,972,016</u>	<u>100</u>	<u>43,021,245</u>	<u>58,008,125</u>	<u>100</u>	<u>27,076,214</u>

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
长沙中联重工科技发展股份有限公司工程起重机分公司	552,000	252,000	46	项目终止，预计不可收回货款
其他	<u>2,857,725</u>	<u>2,857,725</u>	<u>100</u>	逾期尚未收回货款
	<u>4,707,875</u>	<u>4,407,875</u>	<u>94</u>	

于2009年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
其他	<u>1,038,158</u>	<u>552,525</u>	<u>53</u>	逾期尚未收回货款

于2010年12月31日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回或收回(2009年12月31日：无)。

2010年实际转销的应收账款如下：

	性质	转销金额	转销原因	关联方交易产生
湖南烟草公司	货款	450,000	项目终止，无法收回	否
中国建设银行股份有限公司云南省分行	货款	100,000	项目终止，无法收回	否
交通银行股份有限公司昆明分行	货款	100,000	项目终止，无法收回	否
其他	货款	<u>59,000</u>	项目终止，无法收回	否
		<u>709,000</u>		

2009年本集团无转销的应收账款。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）

于2010年12月31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应收账款(2009年12月31日：无)。

于2010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	71,057,405	1年以内及 1-2年	8
西藏自治区财政厅	非关联方	24,907,000	1年以内	3
吉林省财政厅财税信息中心	非关联方	12,343,400	1年以内及 1-2年	1
贵州省财政厅	非关联方	10,924,800	1年以内	1
湖南省财政厅国库处	非关联方	<u>9,717,100</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>128,949,705</u>		<u>14</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
吉林省财政厅财税信息中心	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	联营公司	<u>168,152</u>	<u>≤1</u>

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>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2010年12月31日		2009年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	7,637,661	98	2,243,535	97
1年至2年	143,674	2	29,376	1
2年至3年	24,767	-	22,280	1
3年以上	<u>42,095</u>	<u>-</u>	<u>19,815</u>	<u>1</u>
	<u>7,848,197</u>	<u>100</u>	<u>2,315,006</u>	<u>100</u>

于2010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
佳杰科技(上海)有限公司北京分公司	非关联方	1,769,744	1年以内	未到合同约定 结算时间
北京九三三软件股份有限公司	非关联方	1,750,000	1年以内	未到合同约定 结算时间
北京华胜天成科技股份有限公司	非关联方	<u>1,571,546</u>	1年以内	未到合同约定 结算时间
		<u>5,091,290</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
长沙佳瑛科技有限公司	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12月31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12月31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 12月31日	2009年 12月31日
1年以内	57,365,195	24,946,470
1年至2年	14,879,109	7,039,747
2年至3年	4,988,396	4,909,794
3年以上	<u>7,418,077</u>	<u>5,236,406</u>
	84,650,777	42,132,417
减：其他应收款坏账准备	<u>4,664,245</u>	<u>3,061,156</u>
	<u>79,986,532</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	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2010年	<u>3,061,156</u>	<u>2,952,393</u>	<u>1,349,304</u>	-	<u>4,664,245</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12月31日				2009年12月31日			
	账面金额	坏账准备	金额比例	金额计提比例	账面金额	坏账准备	金额比例	金额计提比例
	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	8,912,511	10	-	-	7,057,973	17	-	-
组合计提坏账准备	8,234,974	10	2,846,303	35	17,185,947	41	2,983,177	17
1-2年	6,608,396	8	1,321,679	20	7,039,747	17	465,212	7
2-3年	169,923	<1	67,969	40	4,909,794	12	90,128	2
3年以上	1,456,655	2	1,456,655	100	5,236,406	42	2,427,837	46
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>67,503,292</u>	<u>80</u>	<u>1,817,942</u>	3	<u>17,888,497</u>	<u>42</u>	<u>77,979</u>	<1
	<u>84,650,777</u>	<u>100</u>	<u>4,664,245</u>		<u>42,132,417</u>	<u>100</u>	<u>3,061,156</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下(注)：

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
1-2年	6,608,396	80	1,321,679	7,039,747	41	465,212
2-3年	169,923	2	67,969	4,909,794	29	90,128
3年以上	<u>1,456,655</u>	<u>18</u>	<u>1,456,655</u>	<u>5,236,406</u>	<u>30</u>	<u>2,427,837</u>
	<u>8,234,974</u>	<u>100</u>	<u>2,846,303</u>	<u>17,185,947</u>	<u>100</u>	<u>2,983,177</u>

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
英腾协同科技（北京）有限公司	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
东营科英激光电子有限公司	83,570	83,570	100	公司重组，押金不可收回
内蒙古草原兴发股份有限公司	80,000	80,000	100	项目终止，押金不可收回
其他	<u>1,554,373</u>	<u>1,554,373</u>	100	项目终止，押金不可收回
	<u>1,817,942</u>	<u>1,817,942</u>		

于2009年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
其他	<u>322,752</u>	<u>77,979</u>	<u>24</u>	项目终止，押金预计不可收回

于2010年度，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回。(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12月31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年度，本集团无实际核销的其他应收款。(2009年12月31日：无)。

于2010年12月31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)。

于2010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	1-2年	2
嘉兴市财政局	非关联方	998,929	1年以内	1
天津农村合作银行	非关联方	689,325	1-2年	1
中国五冶集团有限公司	非关联方	645,000	1年以内	<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>4,333,568</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12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京伟库	与本公司同受用友研究所控制	85,500	<1
致远协创	联营公司	60,083	<1
西玛商用表单	联营公司	<u>1,130</u>	<1
		<u>146,713</u>	

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2010年12月31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2009年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占其他应收款总 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12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2010年12月31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	1,289,404	-	1,289,404	299,518	-	299,518
库存商品	<u>16,947,031</u>	<u>-</u>	<u>16,947,031</u>	<u>11,406,378</u>	<u>-</u>	<u>11,406,378</u>
合计	<u>18,236,435</u>	<u>-</u>	<u>18,236,435</u>	<u>11,705,896</u>	<u>-</u>	<u>11,705,896</u>

于2010年12月31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 12月31日	2009年 12月31日
待摊房租费用	2,206,119	2,702,327
其他待摊费用	<u>539,088</u>	<u>592,104</u>
	<u>2,745,207</u>	<u>3,294,431</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 对合营企业和联营企业投资

2010年及2009年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
北京致远协创软件有限公司(原名为北京用友致远软件技术有限公司,以下简称“致远协创”)	联营企业	北京市	徐石	软件开发, 软件销售; 系统集成; 软件维护、咨询、培训、技术培训。	5,384,600	73765633-8
北京西玛国正商用表单技术有限公司(原名为北京用友商用表单技术有限公司,以下简称“西玛商用表单”)	联营企业	北京市	王力	软件开发、软件销售、系统集成、软件维护、咨询、培训; 销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备; 计算机软件制作; 计算机技术服务、技术培训。	500,000	63364482-6
北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)	联营企业	北京市	王力	软件开发、软件销售、系统集成、软件维护、咨询、培训; 销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备; 计算机软件制作; 计算机技术服务、技术培训。	500,000	79341913-4

2010年	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
致远协创	87,208,256	15,573,900	71,634,356	94,793,542	14,369,935
西玛商用表单	33,527,238	16,611,385	16,915,853	42,835,245	4,731,595
西玛永泰	2,881,184	(395,903)	3,277,087	2,880,006	484,335
2009年	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
致远协创	69,754,726	11,562,304	58,192,422	64,340,122	14,425,396
西玛商用表单	22,616,548	10,322,600	12,293,948	34,468,933	4,089,193
西玛永泰	2,315,068	67,956	2,247,112	1,563 (99,630)

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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	13,925,126	27,840,010	5,029,477	32,869,487	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单（注1）	150,000	5,541,075	34,210	5,575,285	30.00	30.00	-	-	-
西玛永泰（注1）	150,000	887,467	73,434	960,901	30.00	30.00	-	-	-
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（注2）	445,831	445,831	(445,831)	-	-	-	-	-	-
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3）	2,000,000	2,000,000	9,500,000	11,500,000	11.25	11.25	-	-	220,000
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	-	-	-
联通支付网络服务股份有限公司（注4）	45,000,000	-	45,000,000	45,000,000	2.21	2.21	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司（注5）	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	10.00	10.00	-	-	-
北京随瑞科技有限公司（注6）	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	7.50	7.50	-	-	-
北京族米科技有限公司（注6）	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	13.04	13.04	-	-	-
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（注7）	600,000	600,000	(600,000)	-	-	-	-	-	-
郑州用友政务软件有限公司（注7）	400,000	400,000	(400,000)	-	-	-	-	-	-
石家庄用友政务软件有限公司（注7）	200,000	200,000	(200,000)	-	-	-	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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	年初数	本年增减	年末数	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):									
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	100,000	100,000	-
哈尔滨用友政务软件有限公司	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	20.00	20.00	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>107,386,723</u>	<u>63,430,149</u>	<u>76,991,290</u>	<u>140,421,439</u>			<u>6,918,586</u>	<u>100,000</u>	<u>2,092,520</u>

注1. 本公司于2010年11月10日与非关联自然人王力签订股权转让合同，分别以人民币1,840,000元和人民币240,000元将所持有的西玛商用表单及西玛永泰10%的股权转让给王力，股权转让完成后，本公司对西玛商用表单及西玛永泰的持股比例均变为30%。本公司将所收到的股权转让款与转让时按权益法核算的对西玛商用表单及西玛永泰的累计分占之权益的差额，计人民币472,864元计入投资收益科目中。本公司本年按持股比例计算的分占西玛商用表单的当年利润为人民币1,419,479元，分占西玛永泰当年利润及因西玛永泰资本公积增加而调整本公司的资本公积金额分别为人民币145,301元及人民币150,000元。

注2. 北京用友医院管理软件有限公司于2010年12月注销。本公司因处置用友医院共计收到现金人民币539,764元，本公司将所收到的款项与账面投资成本的差额，计人民币93,933元计入投资收益科目中。

注3. 本公司于2010年4月10日向中科方德软件有限公司（以下简称“中科方德”）以现金增资人民币6,750,000元，另于2010年5月20日以现金人民币2,750,000元购买了中科方德股东之一深圳市因泰克计算机技术有限公司所持有的中科方德4.8077%的股权。交易后，本公司持有的中科方德的股权变更为11.25%。截至2010年12月31日，相关的工商登记变更和公司章程变更已经办理完毕。

注4. 根据2009年10月30日第四届董事会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”）签订了股份认购协议，以人民币45,000,000元认购通联支付以非公开形式发行的新股3,000万股。认购后，本公司持有通联支付公司2.2059%的股权。截至2010年12月31日，本公司已支付了认购款人民币45,000,000元，相关工商登记变更和公司章程变更已经办理完毕。

注5. 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（下称“华建友联公司”）签订了增资扩股协议，以现金人民币2,000,000元向华建友联投资公司投资。投资后，本公司持有华建友联公司10%的股权。截至2010年12月31日，本公司已支付了投资款人民币2,000,000元，相关工商登记变更和公司章程变更已经办理完毕。

注6. 创新投资分别以人民币2,000,000元和人民币15,000,000元的价格收购了北京随瑞科技有限公司7.5%的股权和北京族米科技有限公司的13.043%股权。截至2010年12月31日，本公司已经支付全部收购款项，相关工商登记变更和公司章程变更已经办理完毕。

注7. 用友政务于2010年处置了对新疆用友政务软件有限公司、郑州用友政务软件有限公司和石家庄用友政务软件有限公司的投资，金额共计人民币1,200,000元。用友政务因处置这些公司共计收到现金人民币1,200,000元，因处置而确认的投资收益为零。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2010年12月31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）

2009年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	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	10,059,881	17,780,129	27,840,010	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	200,000	3,905,398	1,635,677	5,541,075	40.00	40.00	-	-	-
西玛永泰	200,000	927,319	(39,852)	887,467	40.00	40.00	-	-	-
用友审计	1,200,000	135,765	(135,765)	-	-	-	-	-	-
上海春元	400,000	227,394	(227,394)	-	-	-	-	-	-
武汉青和	100,000	136,471	(136,471)	-	-	-	-	-	-
成本法:									
联成互动	5,330,000	5,330,000	(5,330,000)	-	19.80	19.80	-	(5,330,000)	-
深圳市硕旺管理咨询有限公司	250,000	250,000	(250,000)	-	5.00	5.00	-	(250,000)	-
北京汉普管理咨询有限公司	700,000	700,000	(700,000)	-	20.00	20.00	-	(700,000)	-
西安用友财务软件有限责任公司	90,000	90,000	(90,000)	-	18.00	18.00	-	(90,000)	-
汕头市用友软件有限公司	60,000	60,000	(60,000)	-	20.00	20.00	-	(60,000)	-
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	-	-	-

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2010年12月31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）

2009年（续）

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	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):									
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	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	3.85	3.85	-	-	200,000
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	-	-	-
北京用友天创咨询有限责任公司	594,000	594,000	(594,000)	-	-	-	-	-	-
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	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	-	-	-
长春用友政务软件有限公司	200,000	200,000	(200,000)	-	-	-	-	-	-
福州用友政务软件有限公司	100,000	100,000	(100,000)	-	-	-	-	-	-
内蒙古用友政务软件有限公司	100,000	100,000	(100,000)	-	-	-	-	-	-
重庆用友政务软件有限公司	100,000	100,000	(100,000)	-	-	-	-	-	-
合计	<u>40,285,597</u>	<u>47,077,825</u>	<u>16,352,324</u>	<u>63,430,149</u>			<u>6,818,586</u>	<u>(5,611,414)</u>	<u>200,000</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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

	年初数	本年增加			本年减少	年末数
		收购 (注1)	在建工程 转入增加	其他增加		
原价						
房屋及建筑物	374,703,120	3,713,474	10,243,706	6,149,582	-	394,809,882
机器设备	69,773,452	-	-	-	-	69,773,452
运输工具	39,774,119	248,421	-	19,210,748	4,990,413	54,242,875
办公及电子设备	<u>185,795,963</u>	<u>4,850,524</u>	<u>-</u>	<u>40,070,902</u>	<u>26,626,058</u>	<u>204,091,331</u>
	<u>670,046,654</u>	<u>8,812,419</u>	<u>10,243,706</u>	<u>65,431,232</u>	<u>31,616,471</u>	<u>722,917,540</u>
累计折旧						
房屋及建筑物	22,422,834	-	-	9,342,039	-	31,764,873
机器设备	12,367,745	-	-	3,811,730	-	16,179,475
运输工具	22,524,232	-	-	6,480,344	4,338,819	24,665,757
办公及电子设备	<u>106,642,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,321,880</u>	<u>22,561,818</u>	<u>118,402,937</u>
	<u>163,957,686</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,955,993</u>	<u>26,900,637</u>	<u>191,013,042</u>
账面净值						
房屋及建筑物	352,280,286	3,713,474	10,243,706	(3,192,457)	-	363,045,009
机器设备	57,405,707	-	-	(3,811,730)	-	53,593,977
运输工具	17,249,887	248,421	-	12,730,404	651,594	29,577,118
办公及电子设备	<u>79,153,088</u>	<u>4,850,524</u>	<u>-</u>	<u>5,749,022</u>	<u>4,064,240</u>	<u>85,688,394</u>
	<u>506,088,968</u>	<u>8,812,419</u>	<u>10,243,706</u>	<u>11,475,239</u>	<u>4,715,834</u>	<u>531,904,498</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>245,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,343</u>	<u>-</u>
	<u>245,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,343</u>	<u>-</u>
账面价值						
房屋及建筑物	352,280,286	3,713,474	10,243,706	(3,192,457)	-	363,045,009
机器设备	57,405,707	-	-	(3,811,730)	-	53,593,977
运输工具	17,249,887	248,421	-	12,730,404	651,594	29,577,118
办公及电子设备	<u>78,907,745</u>	<u>4,850,524</u>	<u>-</u>	<u>5,749,022</u>	<u>3,818,897</u>	<u>85,688,394</u>
	<u>505,843,625</u>	<u>8,812,419</u>	<u>10,243,706</u>	<u>11,475,239</u>	<u>4,470,491</u>	<u>531,904,498</u>

注1. 2010年固定资产收购增加为本公司收购英孚思为增加固定资产计人民币6,495,115元, 收购珠海用友、徐州用友及常州用友等增加固定资产计人民币2,317,304元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

2009年

	年初数	本年增加			本年减少	年末数
		收购	在建工程 转入增加	其他增加		
原价						
房屋及建筑物	372,530,152	-	2,283,966	572,789	683,787	374,703,120
机器设备	69,769,952	-	-	3,500	-	69,773,452
运输工具	34,326,496	121,403	-	7,047,531	1,721,311	39,774,119
办公及电子设备	<u>168,511,343</u>	<u>1,512,328</u>	<u>-</u>	<u>30,497,295</u>	<u>14,725,003</u>	<u>185,795,963</u>
	<u>645,137,943</u>	<u>1,633,731</u>	<u>2,283,966</u>	<u>38,121,115</u>	<u>17,130,101</u>	<u>670,046,654</u>
累计折旧						
房屋及建筑物	13,734,033	-	-	8,733,461	44,660	22,422,834
机器设备	9,957,403	-	-	2,410,342	-	12,367,745
运输工具	19,391,898	-	-	4,374,995	1,242,661	22,524,232
办公及电子设备	<u>91,508,903</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,215,332</u>	<u>13,081,360</u>	<u>106,642,875</u>
	<u>134,592,237</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,734,130</u>	<u>14,368,681</u>	<u>163,957,686</u>
账面净值						
房屋及建筑物	358,796,119	-	2,283,966	(8,160,672)	639,127	352,280,286
机器设备	59,812,549	-	-	(2,406,842)	-	57,405,707
运输工具	14,934,598	121,403	-	2,672,536	478,650	17,249,887
办公及电子设备	<u>77,002,440</u>	<u>1,512,328</u>	<u>-</u>	<u>2,281,963</u>	<u>1,643,643</u>	<u>79,153,088</u>
	<u>510,545,706</u>	<u>1,633,731</u>	<u>2,283,966</u>	<u>(5,613,015)</u>	<u>2,761,420</u>	<u>506,088,968</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>245,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,343</u>
	<u>245,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,343</u>
账面价值						
房屋及建筑物	358,796,119	-	2,283,966	(8,160,672)	639,127	352,280,286
机器设备	59,812,549	-	-	(2,406,842)	-	57,405,707
运输工具	14,934,598	121,403	-	2,672,536	478,650	17,249,887
办公及电子设备	<u>76,757,097</u>	<u>1,512,328</u>	<u>-</u>	<u>2,281,963</u>	<u>1,643,643</u>	<u>78,907,745</u>
	<u>510,300,363</u>	<u>1,633,731</u>	<u>2,283,966</u>	<u>(5,613,015)</u>	<u>2,761,420</u>	<u>505,843,625</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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，计提的折旧金额为人民币53,955,993元（2009年：人民币43,734,130元）。2010年，由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币10,243,706元（2009年由在建工程转入固定资产账面价值：人民币2,283,966元）。

本集团于2010年12月31日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备。

于2010年12月31日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2009年12月31日：无)。

于2010年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	所属分支机构	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
用友软件园18号楼	本公司	地块主体建筑未完工，待完工后统一由有关部门办理产权证书	2011年8月
用友软件园19号楼	本公司	地块主体建筑未完工，待完工后统一由有关部门办理产权证书	2011年8月
用友软件园20号楼	本公司	工程于2010年竣工，相关产权材料正在办理过程中	2011年8月
珠海东南服务车	珠海分公司	过户手续尚在办理过程中	2011年6月

11. 在建工程

	2010年			2009年		
	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及用友(南昌)工程	<u>369,478,717</u>	<u>-</u>	<u>369,478,717</u>	<u>162,577,323</u>	<u>-</u>	<u>162,577,323</u>

2010年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,200	162,577,323	209,841,288	10,243,706	362,174,905	自筹资金	31
用友(南昌)工程	300	<u>-</u>	<u>7,303,812</u>	<u>-</u>	<u>7,303,812</u>	自筹资金	2
合计		<u>162,577,323</u>	<u>217,145,100</u>	<u>10,243,706</u>	<u>369,478,717</u>		

2009年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,200	<u>37,532,692</u>	<u>127,328,597</u>	<u>2,283,966</u>	<u>162,577,323</u>	自筹资金	14

于2010年12月31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12月31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

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		收购(注1)	其他		
原价					
土地使用权	293,962,670	-	36,178,701	-	330,141,371
软件使用权	26,240,556	-	3,415,454	99,025	29,556,985
软件著作权	<u>79,709,797</u>	<u>34,895,578</u>	-	<u>194,730</u>	<u>114,410,645</u>
	<u>399,913,023</u>	<u>34,895,578</u>	<u>39,594,155</u>	<u>293,755</u>	<u>474,109,001</u>
累计摊销					
土地使用权	17,627,757	-	5,921,165	-	23,548,922
软件使用权	17,492,487	-	2,329,093	38,376	19,783,204
软件著作权	<u>23,395,001</u>	-	<u>12,065,123</u>	<u>51,928</u>	<u>35,408,196</u>
	<u>58,515,245</u>	-	<u>20,315,381</u>	<u>90,304</u>	<u>78,740,322</u>
账面净值					
土地使用权	276,334,913	-	30,257,536	-	306,592,449
软件使用权	8,748,069	-	1,086,361	60,649	9,773,781
软件著作权	<u>56,314,796</u>	<u>34,895,578</u>	<u>(12,065,123)</u>	<u>142,802</u>	<u>79,002,449</u>
	<u>341,397,778</u>	<u>34,895,578</u>	<u>19,278,774</u>	<u>203,451</u>	<u>395,368,679</u>
减值准备					
土地使用权	-	-	-	-	-
软件使用权	3,660,649	-	-	60,649	3,600,000
软件著作权	<u>4,022,801</u>	-	-	-	<u>4,022,801</u>
	<u>7,683,450</u>	-	-	<u>60,649</u>	<u>7,622,801</u>
账面价值					
土地使用权	276,334,913	-	30,257,536	-	306,592,449
软件使用权	5,087,420	-	1,086,361	-	6,173,781
软件著作权	<u>52,291,995</u>	<u>34,895,578</u>	<u>(12,065,123)</u>	<u>142,802</u>	<u>74,979,648</u>
	<u>333,714,328</u>	<u>34,895,578</u>	<u>19,278,774</u>	<u>142,802</u>	<u>387,745,878</u>

注1. 2010年, 本公司收购英孚思为, 中和资产评估有限公司对其收购的26个软件著作权以及1项专有技术的可辨认无形资产进行资产评估, 评估价值为人民币34,895,578元。该评估机构根据对评估对象的实际状况和相关的外部条件进行了分析, 并根据分析结果决定采用节省许可费折现法作为此次软件著作权及专有技术和商标权评估的方法。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

2009年

	年初数	本年增加		年末数
		收购	其他	
原价				
土地使用权	285,333,043	-	8,629,627	293,962,670
软件使用权	26,240,556	-	-	26,240,556
软件著作权	<u>59,073,921</u>	<u>20,635,876</u>	<u>-</u>	<u>79,709,797</u>
	<u>370,647,520</u>	<u>20,635,876</u>	<u>8,629,627</u>	<u>399,913,023</u>
累计摊销				
土地使用权	11,207,029	-	6,420,728	17,627,757
软件使用权	14,846,589	-	2,645,898	17,492,487
软件著作权	<u>15,221,223</u>	<u>-</u>	<u>8,173,778</u>	<u>23,395,001</u>
	<u>41,274,841</u>	<u>-</u>	<u>17,240,404</u>	<u>58,515,245</u>
账面净值				
土地使用权	274,126,014	-	2,208,899	276,334,913
软件使用权	11,393,967	-	(2,645,898)	8,748,069
软件著作权	<u>43,852,698</u>	<u>20,635,876</u>	<u>(8,173,778)</u>	<u>56,314,796</u>
	<u>329,372,679</u>	<u>20,635,876</u>	<u>(8,610,777)</u>	<u>341,397,778</u>
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	60,649	-	3,600,000	3,660,649
软件著作权	<u>4,022,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,022,801</u>
	<u>4,083,450</u>	<u>-</u>	<u>3,600,000</u>	<u>7,683,450</u>
账面价值				
土地使用权	274,126,014	-	2,208,899	276,334,913
软件使用权	11,333,318	-	(6,245,898)	5,087,420
软件著作权	<u>39,829,897</u>	<u>20,635,876</u>	<u>(8,173,778)</u>	<u>52,291,995</u>
	<u>325,289,229</u>	<u>20,635,876</u>	<u>(12,210,777)</u>	<u>333,714,328</u>

2010年无形资产摊销金额为人民币20,315,381元，2009年无形资产摊销金额为人民币17,240,404元。

2010年12月31日，本集团不存在无形资产所有权受到限制的情况(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12月31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 2010 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，且用友烟草自 2010 年停止销售“海晟 A6 软件”产品，故于 2009 年 12 月 31 日本公司已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。

软件著作权主要包括：

- (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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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）

软件著作权主要包括（续）：

- (5) 本公司于2008年10月27日协议收购春元金软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，春元金软现有的包括“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。春元金软另有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。由于本年度用友政务吸收合并春元金软，于2010年12月31日，上述无形资产全部归用友政务所持有。
- (6) 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。
- (7) 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1,767,300元。
- (8) 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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

软件著作权主要包括(续):

- (9) 用友政务于2008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2008年6月30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4,305,700元。
- (10) 本公司于2009年4月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。
- (11) 本公司于2009年5月收购重庆迈特科技有限责任公司(以下简称“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。
- (12) 本公司于2009年9月收购上海恒聚网络科技有限公司及上海哈久网络科技有限公司(以下简称“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。本公司于本年内将收购的包括“恒聚网站商务伴侣软件V3”在内账面价值为人民币142,802元的2项软件著作权转让。参见附注五、40。
- (13) 本公司于2009年12月收购北京时空超越科技有限公司(以下简称“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。
- (14) 用友华表于2009年12月收购广州尚南科技有限公司(以下简称“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12月31日,除蓝葵商业智能软件3000和蓝葵商业智能软件V2.0之外的其余6项软件著作权的转让登记手续已经办理完成。截至本财务报表批准日,上述两项软件著作权的转让登记手续办理完成。
- (15) 用友医疗于2009年11月收购广州安易医疗软件有限公司及江门安易医疗软件有限公司(以下简称“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。截至2010年12月31日,相关软件著作权的转让登记手续已经办理完成。
- (16) 用友医疗于2009年10月收购北京用友医院管理软件有限公司(以下简称“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。
- (17) 本公司收购英孚思为取得包括“英孚经销商管理系列软件V2.0”在内的26项软件著作权及1项专有技术,评估价值合计人民币34,895,578元。截至2010年12月31日,相关软件著作权的转让登记手续正在办理过程中。详情参见五、12、注1。

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,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,以及本年度新增用友(南昌)的土地出让金人民币36,178,701元。截至2010年12月31日,本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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):

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, 这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, 这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至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2009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。这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12月31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至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。

本公司之子公司用友(南昌)于2010年7月5日与南昌市国土资源局签署了国有土地使用权出让合同, 该合同同意用友(南昌)以出让的方式取得红谷滩红角洲控规D-02、03、04块地(349,552.35平方米)50年的使用权。截至2010年12月31日, 用友(南昌)已全部缴纳上述土地出让金人民币36,178,701元, 并已取得土地使用权证洪土国用登红(2010)第815号、816号。该土地使用证上注明的使用期限为截至2060年6月24日。

截至2010年12月31日, 本公司已支付土地开发建设费共计人民币135,000,000元, 将尚未支付部分人民币74,596,620元暂估计入其他应付款。

于2010年12月31日, 本集团无所有权受到限制的无形资产。(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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉

2010年

	年初数	本年增加 (注1)	本年减少 (注3)	年末数	减值准备 (注2)
特博深	38,070,000	-	241,167	37,828,833	-
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	-	11,681,270	6,637,723	-
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	-
珠海用友	-	4,778,619	-	4,778,619	-
徐州用友	-	3,497,241	-	3,497,241	-
常州用友	-	3,115,084	-	3,115,084	-
青岛用友政务软件 有限公司	-	719,466	-	719,466	-
山东用友政务软件 有限公司	-	462,592	-	462,592	-
郑州用友政务软件 有限公司	-	959,223	-	959,223	-
长春用友政务软件 有限公司	-	1,428,727	-	1,428,727	-
福州用友政务软件 有限公司	-	773,888	-	773,888	-
内蒙古用友政务软 件有限公司	-	925,961	-	925,961	-
重庆用友政务软件 有限公司	-	927,657	-	927,657	-
石家庄用友政务软 件有限公司	-	1,180,086	-	1,180,086	-
安徽用友政务软件 有限公司	-	698,813	-	698,813	-
长沙用友政务软件 有限公司	-	1,501,205	-	1,501,205	-
贵州用友政务软件 有限公司	-	377,239	-	377,239	-
南宁用友政务软件 有限公司	-	1,585,650	-	1,585,650	-
云南用友政务软件 有限公司	-	972,485	-	972,485	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	382,200
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874	-
英孚思为	-	378,396,387	-	378,396,387	-
其他	1,973,738	-	472,690	1,501,048	-
合计	<u>473,250,779</u>	<u>402,300,323</u>	<u>12,395,127</u>	<u>863,155,975</u>	<u>382,200</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备 (注2)
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	-
伟库(上海)网络技术 有限公司 (以下简称“上海 伟库”)	6,300,755	-	6,300,755	-	-
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
用友政务	15,073,800	-	-	15,073,800	-
春元金软	293,326,074	-	-	293,326,074	-
其他	1,555,425	449,454	31,141	1,973,738	-
合计	<u>368,140,991</u>	<u>111,441,684</u>	<u>6,331,896</u>	<u>473,250,779</u>	<u>382,200</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

注1. 商誉的增加主要为本公司于本年内收购英孚思为股权，珠海用友、徐州用友、常州用友及用友政务之原以成本法核算的长期股权投资公司及代理公司资产与业务，因收购对价高于所收购股权或资产公允价值所致。详情参见附注四、4、5。

注2. 于2010年12月31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。

注3. 2010年，因被收购方发生了收购协议中规定的不竞争行为的情形，根据收购协议的有关条款，本公司有权不再支付人民币241,167元的收购款。本公司将无需支付的金额冲减本期商誉。

于本年内本公司将于2009年收购的上海恒聚的无形资产“恒聚网站商务伴侣软件V3”和“恒聚网站商务伴侣软件V4”转让，因2009年收购该无形资产而产生的商誉计人民币11,681,270元一并转出。参见附注五、40。

用友政务于本年度注销其子公司南京用友政务软件有限公司(以下简称“南京用友政务”)，与南京用友政务有关的商誉计人民币472,690元亦相应核销。

商誉的减值测试

企业合并取得的商誉主要为收购英孚思为所产生的商誉。收购资产及业务取得的商誉主要为收购珠海用友、徐州用友、常州用友及用友政务之原以成本法核算的长期股权投资公司及代理公司等公司的资产及业务所产生的商誉。

本公司于2010年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是15%。管理层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用5%的增长率来推断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2010年12月31日预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

折现率——采用的折现率是反映特定风险的税前折现率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

2010年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	12,376,216	16,438,866	6,048,788	22,766,294
其他	<u>21,225,736</u>	<u>5,213,583</u>	<u>5,020,542</u>	<u>21,418,777</u>
	<u>33,601,952</u>	<u>21,652,449</u>	<u>11,069,330</u>	<u>44,185,071</u>

2009年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
装修费	4,653,305	10,930,714	3,011,008	196,795	12,376,216
其他	<u>20,111,681</u>	<u>5,259,719</u>	<u>4,145,664</u>	-	<u>21,225,736</u>
	<u>24,764,986</u>	<u>16,190,433</u>	<u>7,156,672</u>	<u>196,795</u>	<u>33,601,952</u>

15. 递延所得税资产/负债

已确认的递延所得税资产和负债:

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	3,708,233	1,795,375
预提费用	1,799,549	880,371
固定资产折旧差异	256,511	34,386
资产减值准备	883,600	792,879
政府补助	800,000	900,000
未支付的应付职工薪酬	<u>42,033,756</u>	<u>34,727,771</u>
	<u>49,481,649</u>	<u>39,130,782</u>
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并公允价值调整 (附注四、4)	<u>4,547,502</u>	-

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31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/负债(续)

未确认递延所得税资产如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
资产减值准备-坏账准备	7,045,073	4,363,797
可抵扣亏损	<u>28,297,338</u>	<u>8,820,069</u>
	<u>35,342,411</u>	<u>13,183,865</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2010年12月31日	2009年12月31日
2010年	-	12,892
2011年	212,445	212,445
2012年	633,710	633,710
2013年	3,595,134	4,276,904
2014年	2,036,613	3,684,118
2015年	<u>21,819,436</u>	-
	<u>28,297,338</u>	<u>8,820,069</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
可抵扣暂时性差异		
内部未实现销售利润	19,370,945	17,953,754
预提费用	11,588,023	5,125,301
固定资产折旧差异	2,565,112	137,545
资产减值准备	7,622,801	7,928,793
政府补助	8,000,000	9,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>362,527,611</u>	<u>271,477,927</u>
	<u>411,674,492</u>	<u>311,623,320</u>
应纳税暂时性差异		
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>27,560,808</u>	-

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备

2010年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	31,319,895	22,831,774	1,349,304	709,000	52,093,365
长期股权投资减值准备	6,818,586	100,000	-	-	6,918,586
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>60,649</u>	<u>7,622,801</u>
	<u>46,449,474</u>	<u>22,931,774</u>	<u>1,349,304</u>	<u>1,014,992</u>	<u>67,016,952</u>

2009年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	28,331,125	11,277,088	6,460,980	1,827,338	31,319,895
长期股权投资减值准备	12,430,000	818,586	-	6,430,000	6,818,586
商誉减值准备	6,682,955	-	-	6,300,755	382,200
固定资产减值准备	245,343	-	-	-	245,343
交易性金融资产减值准备	43,619	-	-	43,619	-
无形资产减值准备	<u>4,083,450</u>	<u>3,600,000</u>	-	-	<u>7,683,450</u>
	<u>51,816,492</u>	<u>15,695,674</u>	<u>6,460,980</u>	<u>14,601,712</u>	<u>46,449,474</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 所有权受到限制的资产

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
履约保函资金	<u>9,654,036</u>	<u>5,918,005</u>	<u>9,323,151</u>	<u>6,248,890</u> (注 1)

注1: 上述履约保函资金的最长到期日为2013年3月30日。详情参见附注五、1。

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
履约保函资金	<u>8,829,449</u>	<u>4,885,325</u>	<u>4,060,738</u>	<u>9,654,036</u>

18. 短期借款

	2010年12月31日	2009年12月31日
保证借款	<u>200,000,000</u>	-

于2010年12月31日, 上述借款的年利率为提款日同期基准利率5.81%, 贷款期限内的利率以中国人民银行同期基准利率调整后的利率为准。

于2010年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款(2009年12月31日: 无)。

19. 应付票据

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

下一会计期间将到期的金额为零(2009年12月31日: 人民币2,567,410元)。

20. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在2个月内清偿。

于2010年12月31日, 本账户余额中应付关联方款项如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
致远协创	369,550	208,640
北京伟库	10,000	-
西玛商用表单	<u>7,031</u>	-
	<u>386,581</u>	<u>208,640</u>

于2010年12月31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)。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下:

	2010年 12月31日	比例 %	2009年 12月31日	比例 %
1年以内	406,006,957	86	252,381,240	87
1至2年	38,184,694	8	20,326,789	7
2至3年	12,583,792	3	8,319,170	3
3年以上	<u>12,706,974</u>	<u>3</u>	<u>7,658,703</u>	<u>3</u>
	<u>469,482,417</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12月31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12月31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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

2010年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	271,477,927	1,155,485,263	1,064,435,579	362,527,611
社会保险费	17,686,712	151,973,067	163,330,564	6,329,215
其中：医疗保险费	3,934,728	38,094,494	41,709,881	319,341
基本养老保险费	12,675,568	105,940,205	112,821,404	5,794,369
失业保险费	802,160	3,242,601	3,933,122	111,639
工伤保险费	152,028	1,220,642	1,307,218	65,452
生育保险费	122,228	3,475,125	3,558,939	38,414
住房公积金	6,837,274	116,917,338	120,754,988	2,999,624
工会经费和职工教育经费	10,320,257	769,495	4,616,207	6,473,545
其他	38,651	1,436,256	1,212,001	262,906
	<u>306,360,821</u>	<u>1,426,581,419</u>	<u>1,354,349,339</u>	<u>378,592,901</u>
2009年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	170,467,742	855,753,816	754,743,631	271,477,927
社会保险费	7,631,380	102,547,759	92,492,427	17,686,712
其中：医疗保险费	1,341,170	24,757,737	22,164,179	3,934,728
基本养老保险费	5,952,056	72,194,931	65,471,419	12,675,568
失业保险费	227,656	3,844,428	3,269,924	802,160
工伤保险费	83,856	802,572	734,400	152,028
生育保险费	26,642	948,091	852,505	122,228
住房公积金	4,695,549	80,846,137	78,704,412	6,837,274
工会经费和职工教育经费	11,057,252	843,973	1,580,968	10,320,257
其他	-	154,988	116,337	38,651
	<u>193,851,923</u>	<u>1,040,146,673</u>	<u>927,637,775</u>	<u>306,360,821</u>

于2010年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2010年工会经费和职工教育经费金额为人民币769,495元(2009年：人民币843,973元)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
增值税	123,898,922	89,048,772
营业税	17,313,535	8,848,491
企业所得税	76,402,387	74,103,104
个人所得税	33,338,154	5,030,671
城市维护建设税及教育费附加	15,965,204	7,258,540
其他	<u>604,104</u>	<u>566,963</u>
	<u>267,522,306</u>	<u>184,856,541</u>

24. 应付股利

于2010年12月31日, 本账户余额主要为用友政务尚未向少数股东支付的归属于2008年度的现金股利人民币2,312,500元。

25. 其他应付款

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
押金	13,077,740	6,554,853
广告费	416,553	115,113
房租	48,590	293,661
应付软件园建设款(注1)	6,301,800	11,092,876
应付土地开发建设费(注2)	74,596,620	89,596,620
资产业务收购款(注3)	44,863,989	93,003,335
股权收购款(注4)	343,050,000	96,900,000
其他	<u>34,230,024</u>	<u>24,160,092</u>
	<u>516,585,316</u>	<u>321,716,550</u>

注1. 本公司就用友软件园一期建设与有关建筑承包商就建筑工程设计、工程招标咨询等签署的合同总金额为人民币584,871,972元,于2008年度经外部会计师对工程造价结算审核的合同总金额变更为人民币571,038,758元。截至2010年12月31日已支付上述合同金额为人民币564,736,958元,将尚未支付部分人民币6,301,800元暂估计入其他应付款科目中。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

注2. 详情参见附注五、12。

注3. 资产业务收购款主要为本集团于2010年度及2009年度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。详见附注四、5。

注4. 股权收购款主要为本公司及江西用友于2010年度收购英孚思为100%的股权而产生的尚未支付完毕的收购款人民币294,600,000元及于2008年度收购春元金软原自然人股东持有的15%的股权而产生的尚未支付完毕的收购款人民币48,450,000元。详见附注四、4。

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12月31日	2009年12月31日
联营企业		
致远协创	22,000	202,513
西玛商用表单	2,993	-
董事、监事及关键管理人员		
黄义璋	-	33,145
吴健	-	<u>264,178</u>
	<u>24,993</u>	<u>499,836</u>

于2010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
春元金软原自然人股东	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	74,596,620	未到合同约定的付款日
时空超越	<u>6,646,190</u>	未到合同约定的付款日
	<u>129,692,810</u>	

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
春元金软原自然人股东	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>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还的金额为应付时空超越的收购款人民币3,440,000元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他流动负债

	2010年12月31日	2009年12月31日
审计费	1,450,000	1,150,000
房租	1,078,131	170,841
其他	<u>9,059,892</u>	<u>3,804,460</u>
	<u>11,588,023</u>	<u>5,125,301</u>

27. 长期借款

	2010年12月31日	2009年12月31日
保证借款	<u>150,000,000</u>	<u>-</u>

于2010年12月31日，长期借款为人民币借款，借款起始日为2010年10月11日，终止日为2013年9月6日，利率为5.40%，贷款期限内的利率以中国人民银行同期基准利率调整后的利率为准。

28. 其他非流动负债

	2010年12月31日	2009年12月31日
递延收益	15,792,038	13,862,234
减：一年内到期的递延收益	<u>5,190,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>10,602,038</u>	<u>9,862,234</u>

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

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他非流动负债(续)

其中, 递延收益如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
北京市发展与改革委员会: “基于 SOA 架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	5,000,000	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
业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化	3,000,000	-
海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目	150,000	-
小巨人专项资金-第四代 DMS 系统、精益订单管理与产销协同信息系统	1,000,000	-
面向整车制造企业精益订单及产销协同管理平台(OTD)研究与应用项目	350,000	-
福建省软件产业发展专项资金优秀骨干人才承担的软件产业化项目	800,000	-
其他	<u>1,262,038</u>	<u>632,234</u>
	<u>15,792,038</u>	<u>13,862,234</u>
减: 一年内到期的递延收益:		
北京市发展与改革委员会: “基于 SOA 架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	4,000,000	4,000,000
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>5,190,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>10,602,038</u>	<u>9,862,234</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 股本

本公司于2010年12月31日的实收股本计人民币816,131,907元, 每股面值人民币1元, 股份种类及其结构如下:

	年初数		本年变动股数				股数	比例(%)
	股数	比例(%)	股权分置改革 (注 1)	股权激励计划 (注 2)	其它 (注 3)	小计		
一 有限售条件股份								
内资股份								
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	<u>23,276,241</u>	<u>3.71</u>	<u>-</u>	<u>(19,264,762)</u>	<u>6,982,872</u>	<u>(12,281,890)</u>	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>
合计	<u>147,389,841</u>	<u>23.47</u>	<u>(124,113,600)</u>	<u>(19,264,762)</u>	<u>6,982,872</u>	<u>(136,395,490)</u>	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>
二 无限售条件股份								
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>19,180,164</u>	<u>181,374,783</u>	<u>324,668,547</u>	<u>805,137,556</u>	<u>98.65</u>
三 股份总数	<u>627,858,850</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>(84,598)</u>	<u>188,357,655</u>	<u>188,273,057</u>	<u>816,131,907</u>	<u>100.00</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 股本(续)

本公司于2009年12月31日的实收股本计人民币627,858,850元, 每股面值人民币1元, 股份种类及其结构如下:

	年初数		本年变动股数			小计	股数	比例(%)
	股数	比例(%)	股权分置改革	股权激励计划	其它			
一 有限售条件股份								
内资股份								
其中:								
境内非国有法人持股	120,744,000	25.87	(25,272,000)	-	28,641,600	3,369,600	124,113,600	19.76
境内自然人持股	<u>9,365,255</u>	<u>2.01</u>	<u>-</u>	<u>(10,068,793)</u>	<u>23,979,779</u>	<u>13,910,986</u>	<u>23,276,241</u>	<u>3.71</u>
合计	<u>130,109,255</u>	<u>27.88</u>	<u>(25,272,000)</u>	<u>(10,068,793)</u>	<u>52,621,379</u>	<u>17,280,586</u>	<u>147,389,841</u>	<u>23.47</u>
二 无限售条件股份								
境内上市的人民币普通股	<u>336,574,320</u>	<u>72.12</u>	<u>25,272,000</u>	<u>10,068,793</u>	<u>108,553,896</u>	<u>143,894,689</u>	<u>480,469,009</u>	<u>76.53</u>
三 股份总数	<u>466,683,575</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,175,275</u>	<u>161,175,275</u>	<u>627,858,850</u>	<u>100.00</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 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部分限售股份共计124,113,000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	剩余有限售条件的流通股股份数量
用友科技	<u>124,113,600</u>	<u>19.76%</u>	<u>124,113,600</u>	<u>-</u>

注2. 2010年9月27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年度股票和2008年度预留股份部分达到第二次解锁条件，本次解锁的已售出股权激励股份数量为2,688,639股，可上市流通日为2010年9月27日。

2010年9月29日，本公司于2009年9月29日向符合授予条件的股权激励对象授予的2009年度股票部分达到第一次解锁条件，本次解锁的已售出股权激励股份数量为16,491,525股，可上市流通日为2010年9月29日。

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日的第四届董事会2010年第七次会议和2010年7月28日的第四届董事会2010年第十二次会议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日及2010年9月8日，将上述回购的股权激励股票予以注销，分别注销47,901股和36,697股，共计注销84,598股。

注3. 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。

本公司回购并注销注2.中所述的股权激励股票共计84,598股后，注册资本从人民币816,216,505元减至人民币816,131,907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12月14日出具了(2010)京会兴(验)字7-028号的验资报告。截至本财务报表批准日，本公司业已取得变更后的营业执照。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 资本公积

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价(注1)	797,460,864	-	188,357,655	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(注2)	52,087,707	14,803,156	752,314	66,138,549
受让少数股东股权(注3)	(45,304,360)	-	22,801,936	(68,106,296)
其他(注4)	<u>20,480,550</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>	<u>20,630,550</u>
合计	<u>862,842,262</u>	<u>14,953,156</u>	<u>211,911,905</u>	<u>665,883,513</u>

2009年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	678,315,241	259,144,516	139,998,893	797,460,864
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
可供出售金融资产公允价值变动	205,568,592	-	205,568,592	-
股权激励成本	44,057,590	8,249,607	219,490	52,087,707
受让少数股东股权	-	-	45,304,360	(45,304,360)
其他	<u>19,577,744</u>	<u>902,806</u>	<u>-</u>	<u>20,480,550</u>
合计	<u>985,636,668</u>	<u>268,296,929</u>	<u>391,091,335</u>	<u>862,842,262</u>

注1. 参见附注五、29、注3。

注2. 参见附注七。

注3. 经用友华表第三届第二次股东会会议决议, 本公司于2010年4月2日对用友华表增资人民币3,000万元, 出资后本公司对用友华表的持股比例从98%增加到99.43%。截至2010年12月31日, 本公司已经支付全部增资款项, 用友华表已完成相关工商登记变更。本公司将截至2010年3月31日少数股东按持股比例分占的用友华表账面净资产1.43%的部分, 计人民币311,774元, 计入资本公积科目。

根据用友政务2009年第三次股东会决议, 本公司于2010年4月16日以人民币24,853,707元的金额向用友政务的个人股东王先臣收购其所持有的用友政务10.5%的股权。收购完成后, 本公司持有用友政务78.5%的股权。截至2010年12月31日止, 所有收购款项均已结清, 相关的工商变更登记已经完成。本公司将收购所支付的对价与截至收购日少数股东按持股比例分占的用友政务账面净资产10.5%的部分之间的差额, 计人民币19,212,477元, 冲减资本公积科目。2010年11月, 用友政务与春元金软完成吸收合并, 吸收合并后, 政务持有合并后公司94.5%的股权。本公司将吸收合并导致本公司持股比例变动所引起的分占权益的变动, 计人民币1,554,846元, 计入资本公积科目。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 资本公积(续)

2010年11月28日, 用友政务与其子公司江苏春元软件有限公司(以下简称“江苏春元”)少数股东签订协议, 以人民币7,000,000元收购少数股东持有的江苏春元40%的股权。并于2010年11月28日完成该收购。截至2010年12月31日, 用友政务已经支付人民币6,500,000元, 江苏春元已完成相关工商登记变更。用友政务将收购所支付的对价与截至2010年11月30日少数股东按持股比例分占的江苏春元账面净资产40%的部分之间的差额, 计人民币5,456,079元, 冲减资本公积科目。

注4. 为本公司按持股比例分享联营企业的资本公积变动而增加的权益。

31. 盈余公积

2010年

	年初余额	本年增加	年末数
法定盈余公积	210,383,801	31,412,278	241,796,079
任意盈余公积	<u>60,889,898</u>	<u>15,706,139</u>	<u>76,596,037</u>
合计	<u>271,273,699</u>	<u>47,118,417</u>	<u>318,392,116</u>

2009年

	年初余额	本年增加	年末数
法定盈余公积	155,981,425	54,402,376	210,383,801
任意盈余公积	<u>33,568,804</u>	<u>27,321,094</u>	<u>60,889,898</u>
合计	<u>189,550,229</u>	<u>81,723,470</u>	<u>271,273,699</u>

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

本公司在提取法定盈余公积后, 可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议, 并经股东大会批准。经批准, 任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 未分配利润

	2010年	2009年
上年年末未分配利润	818,666,807	450,562,569
加：会计政策变更	<u>-</u>	<u>(3,993,271)</u>
年初未分配利润	818,666,807	446,569,298
归属于母公司的净利润	332,031,113	593,699,966
减：提取法定盈余公积(附注五、31)	31,412,278	54,402,376
提取任意盈余公积	15,706,139	27,201,188
已派发之现金股利(注1)	<u>376,715,310</u>	<u>139,998,893</u>
年末未分配利润	<u>726,864,193</u>	<u>818,666,807</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12月31日总股份627,858,850股为基数，向全体股东按每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。其中拟派发之法人股股利、员工股股利及拟派发之上市的人民币普通股股利分别为人民币252,672,330元、人民币13,965,745元及人民币110,077,235元。上述股利已于2010年5月7日向股东派发。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2010年	2009年
主营业务收入	2,966,847,655	2,339,111,133
其他业务收入	<u>11,978,384</u>	<u>7,894,581</u>
	<u>2,978,826,039</u>	<u>2,347,005,714</u>

营业成本列示如下:

	2010年	2009年
主营业务成本	514,799,811	387,128,624
其他业务成本	<u>2,417,253</u>	<u>4,038,912</u>
	<u>517,217,064</u>	<u>391,167,536</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2010年		2009年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	1,754,693,008	102,476,541	1,350,836,346	67,068,698
技术服务及培训	1,035,111,934	263,285,399	804,664,649	172,218,889
外购商品销售	<u>177,042,713</u>	<u>149,037,871</u>	<u>183,610,138</u>	<u>147,841,037</u>
	<u>2,966,847,655</u>	<u>514,799,811</u>	<u>2,339,111,133</u>	<u>387,128,624</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本(续)

主营业务的分地区信息如下:

	2010年		2009年	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	2,944,346,677	514,005,781	2,329,132,545	386,907,138
中国境外	<u>22,500,978</u>	<u>794,030</u>	<u>9,978,588</u>	<u>221,486</u>
	<u>2,966,847,655</u>	<u>514,799,811</u>	<u>2,339,111,133</u>	<u>387,128,624</u>

2010年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
北京方正奥德计算机系统有限公司	79,696,792	3
西藏自治区财政厅	28,106,410	1
北京市密云县财政局	20,733,290	<1
中国联合网络通信集团有限公司	14,597,792	<1
贵州省财政厅	<u>11,594,957</u>	<u><1</u>
	<u>154,729,241</u>	<u>5</u>

2009年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
吉林省财政厅财税信息中心	18,507,692	1
北京市财政局	17,695,673	1
北京方正奥德计算机系统有限公司	15,546,201	1
国家知识产权局专利局	15,055,281	<1
江西中烟工业公司	<u>7,179,720</u>	<u><1</u>
	<u>73,984,567</u>	<u>3</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 营业税金及附加

	2010年	2009年
营业税	44,772,260	36,750,532
城市维护建设税	23,061,869	17,936,881
教育费附加	10,764,487	7,687,235
其他	<u>2,315,653</u>	<u>875,070</u>
	<u>80,914,269</u>	<u>63,249,718</u>

计缴标准参见附注三、税项。

35. 销售费用

	2010年	2009年
职工薪酬及福利	892,831,868	660,920,511
业务宣传费	108,680,164	103,004,058
业务招待费	72,950,744	53,770,551
差旅费	124,785,625	99,675,839
咨询服务费	67,538,183	56,680,178
邮托费	41,539,744	36,381,610
办公费	25,775,288	18,404,665
折旧及摊销	11,209,066	9,806,917
租赁费及物业管理费	2,776,734	1,261,538
其他	<u>11,164,967</u>	<u>9,816,402</u>
	<u>1,359,252,383</u>	<u>1,049,722,269</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 管理费用

	2010年	2009年
职工薪酬及福利	558,275,052	399,809,710
业务宣传费	9,168,867	7,870,120
差旅交通费	48,855,007	25,964,330
咨询服务费	46,646,138	42,533,453
办公费	27,542,750	22,623,824
业务招待费	17,841,846	12,932,897
租赁费及物业管理费	75,049,874	64,306,905
折旧及摊销	95,143,656	66,088,130
其他	<u>18,654,913</u>	<u>16,248,480</u>
	<u>897,178,103</u>	<u>658,377,849</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 财务费用

	2010年	2009年
利息收入	(9,062,534)	(11,834,010)
汇兑损益	701,082	183,210
利息支出	5,511,278	-
其他	<u>1,358,481</u>	<u>785,197</u>
	<u>(1,491,693)</u>	<u>(10,865,603)</u>

38. 资产减值损失

	2010年	2009年
坏账损失	21,482,470	4,816,108
长期股权投资减值损失	100,000	818,586
无形资产减值损失	<u>-</u>	<u>3,600,000</u>
	<u>21,582,470</u>	<u>9,234,694</u>

39. 投资收益

	2010年	2009年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	6,594,257	6,950,828
其中: 联营企业投资收益	6,594,257	6,950,828
处置联营企业产生的投资收益(注2)	472,864	-
处置其他长期股权投资产生的投资(损失)/收益(注3)	(190,778)	6,234,809
成本法核算的长期股权投资收益(注4)	2,092,520	200,000
处置交易性金融资产取得的损失	-	(36,676,409)
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>8,968,863</u>	<u>243,978,920</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	2009年	增减变动原因
致远协创	5,029,477	5,355,003	本年度分享之利润增加
西玛商用表单	1,419,479	1,635,677	本年度分享之利润增加
西玛永泰	<u>145,301</u>	<u>(39,852)</u>	本年度分享之利润增加

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

6,594,257 6,950,828

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益（续）

注2. 参见附注五、9、注1。

注3. 2010年处置长期股权投资产生的投资损失为本公司处置用友医院确认的投资收益计人民币93,933元及本公司之子公司用友政务注销其子公司南京用友政务软件有限公司确认的投资损失计人民币284,711元。

注4. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的北京瑞友科技有限公司及中科方德软件有限公司于本年分派的现金股利共计人民币2,092,520元。

于2010年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

40. 营业外收入

	2010年	2009年
增值税退税返还	183,950,192	147,151,916
政府补助	44,346,663	50,075,797
固定资产清理收入	1,116,191	460,718
罚款净收入	86,056	39,721
转让资产业务收益(注1)	5,746,058	-
其他	<u>880,567</u>	<u>4,064,446</u>
	<u>236,125,727</u>	<u>201,792,598</u>

注1. 根据2010年第四届董事会第一次会议决议，本公司于2010年7月30日将本公司在线业务及相关资产以人民币19,604,171元的价格转让给本公司关联方之一北京伟库电子商务科技有限公司（原名为北京用友移动商务科技有限公司，以下简称“北京伟库”）。其中转让固定资产价格为人民币2,034,041元，固定资产的账面价值为人民币2,034,041元。转让的无形资产为2009年本集团收购上海恒聚所获得“恒聚网站商务伴侣软件V3”和“恒聚网站商务伴侣软件V4”，转让无形资产价格为人民币17,570,130元，该无形资产于转让日账面价值为人民币142,802元。同时转销相关的商誉价值为人民币11,681,270元。截至2010年12月31日，本集团已经收到全部转让价款。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	2010年	2009年
北京市高新技术成果转化项目基金	13,372,000	16,105,200
北京市科学技术委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	-	7,336,300
北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	4,000,000	3,000,000
国家863计划(企业协同系统研究费/电子信息产业发展基金)	-	3,556,000
“以大带小”海淀区新型软件产业链发展模式	-	1,000,000
面向中小企业网络和移动应用的ERP系统产业化项目	-	6,000,000
北京高技术创业服务中心:基于移动应用技术的企业管理信息系统的研发与应用	-	2,400,000
班车补助	-	2,507,800
自主创新科技专项	-	2,100,000
北京软件与信息服务业促进中心政府公共财政管理信息系统开发及推广项目	-	2,000,000
营业税返还	-	1,030,000
行政事业单位资产管理信息系统开发及推广项目	-	800,000
公务卡支付管理系统项目基金	-	500,000
非公经济发展支持专项资金	-	300,000
南京市2009年软件企业发展专项资金计划项目及经费	-	252,500
财政鼓励地源热泵专项款	23,590,000	-
嘉定区扶持金	1,284,220	-
北京市高新技术成果转化项目	901,300	-
企业信息化补助	325,000	-
房租补贴	333,935	-
中小企业补贴	200,000	-
工程技术研究中心资金支持	200,000	-
其他	<u>140,208</u>	<u>1,187,997</u>
	<u>44,346,663</u>	<u>50,075,797</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业外支出

	2010年	2009年
注销分公司的净损失	-	3,321,974
非流动资产处置损失	338,836	1,481,922
其中：固定资产处置损失	338,836	1,148,625
无形资产处置损失	-	333,297
罚款支出	602,935	803,693
对外捐赠	95,075	361,300
盘亏损失	1,580	10,735
其他	<u>545,140</u>	<u>796,656</u>
	<u>1,583,566</u>	<u>6,776,280</u>

42. 所得税费用

	2010年	2009年
当期所得税费用	12,002,382	88,734,832
递延所得税费用	<u>(10,350,867)</u>	<u>(28,472,193)</u>
	<u>1,651,515</u>	<u>60,262,639</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2010年	2009年
利润总额	347,684,467	674,244,442
按适用的税率计算的税项(注1)	34,768,447	67,424,444
某些分子公司适用不同税率的影响(注2)	3,484,448	12,446,051
未确认的税务亏损的影响	10,571,208	3,854,197
归属于联营企业的损益的影响	(659,426)	(695,083)
无需纳税的收入的影响(注3)	(22,829,686)	(21,236,764)
当年研发费50%加计扣除的影响(注4)	(7,535,069)	(8,770,333)
汇算清缴差异	(50,193,152)	(17,405,784)
不可抵扣的税项费用的影响(注5)	34,044,745	25,682,047
利用以前年度可抵扣亏损	-	(1,036,136)
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>1,651,515</u>	<u>60,262,639</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用(续)

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

根据国务院颁布的《鼓励软件企业产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)的规定,国家规划布局内的重点软件企业当年未享受免税政策的,减按10%的税率征收企业所得税。根据2010年2月21日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局发布的《2010度国家规划布局内重点软件企业名单》(发改高技[2010]342号),本公司已获得2010年度国家规划布局内重点软件企业认定,因此仍按10%的税率计算所得税。本公司截至2010年12月31日的递延所得税资产及递延所得税负债亦按10%计算。

注2. 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税费用,根据其与其预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》(国税函[2009]221号)文件的要求,本公司属于跨地区经营汇总纳税企业,应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。本公司于2010年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即10%计算并交纳企业所得税,因此于2010年度,除适用不同税率的子公司外,本公司无分公司适用不同税率的影响。

注3. 主要为增值税退税的政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、40。

注4. 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和《国家税务局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)规定,盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用,比上年实际发生额增长达到10%以上(含10%),其当年实际发生的费用除按规定据实列支外,年终经由主管税务机关审核批准后,可再按其实际发生额的50%,直接抵扣当年应纳税所得额(以下简称“加计扣除”)。本公司已于以前年度获得主管税务机关批准就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司预计2010年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准。故本年度仍增减与研究开发费用的50%的有关所得税。

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

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

税费用的影响。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 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	2009年
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>332,031,113</u>	<u>593,699,966</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	<u>816,183,380</u>	<u>795,567,301</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。

44. 其他综合收益

	2010年	2009年
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>22,840,955</u>
	-	<u>205,568,592</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额(附注五、9、注1)	(150,000)	-
外币报表折算差额	1,213,046	(714,570)
	<u>1,063,046</u>	<u>204,854,022</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 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	2009年
差旅交通费	131,649,700	136,093,266
业务宣传费	110,308,960	124,104,002
租赁费及物业管理费	56,732,727	41,887,966
业务招待费	72,950,744	59,590,506
通讯费	30,274,809	26,076,651
办公费	40,554,575	30,140,558
邮托费	3,560,529	4,208,943
车辆费	9,832,290	7,140,897

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2010年	2009年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		346,032,952	613,981,803
加:资产减值准备	38	21,582,470	9,234,694
固定资产折旧	10	53,955,993	43,734,130
无形资产摊销	12	20,315,381	17,240,404
长期待摊费用摊销	14	11,069,330	7,156,672
固定资产及无形资产处置(收益)/损失		(6,523,413)	1,021,204
公允价值变动收益	附注十三、32	-	(49,129,953)
管理费用-股权激励成本	附注七	14,803,156	8,249,607
财务费用		(2,850,174)	(11,650,800)
投资收益	39	(8,968,863)	(243,978,920)
递延所得税资产的增加		(9,720,262)	(28,472,193)
存货的(增加)/减少		(1,131,423)	3,420,407
经营性应收项目的增加		(418,800,052)	(235,496,188)
经营性应付项目的增加		448,021,376	272,397,889
其他		<u>21,591,822</u>	<u>(7,751,037)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>489,378,293</u>	<u>399,957,719</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	2010年	2009年
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	1,391,758,890	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>(223,724,538)</u>	<u>539,174,666</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2010年	2009年
取得子公司及其他营业单位的价格	491,000,000	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	196,400,000	-
减: 取得子公司及其他营业单位持有 的现金和现金等价物	35,854,108	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	160,545,892	-
取得子公司的净资产	118,498,803	-
流动资产	90,014,900	-
非流动资产	42,491,942	-
流动负债	12,658,039	-
非流动负债	1,350,000	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
现金	1,391,758,890	1,615,483,428
其中：库存现金	3,973,975	2,374,214
可随时用于支付的银行存款	<u>1,387,784,915</u>	<u>1,613,109,214</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,391,758,890</u>	<u>1,615,483,428</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年12月31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	其他有限责任 公司	北京	王文京	许可经营项目：无一般经 营项目：法律、行政法规、 国务院决定禁止的，不得 经营。法律、行政法规、 国务院决定规定应该许可 的，经审批机关批准并经 工商行政管理机关登记注 册后方可经营；法律、行 政法规、国务院据顶未规 定许可的，自主选择经营 项目开展经营活动	85,000,000	29.073%	29.073%	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	13.386%	13.386%	60772100-7
用友研究所	有限责任公司	北京	王文京	法律、行政法规、国务院 决定禁止的，不得经营； 法律、行政法规、国务院 决定规定应该许可的，经 审批机关批准并经工商行 政管理机关登记注册后方 可经营；法律、行政法规、 国务院据顶未规定许可 的，自主选择经营项目开 展经营活动	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。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易

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
致远协创	联营企业	73765633-8
西玛商用表单	联营企业	63364482-6
西玛永泰	联营企业	79341913-4

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	19,856,652	82	12,517,805	90
西玛商用表单	2,856,950	12	1,430,648	10
北京伟库	1,576,689	6	-	-
西玛永泰	<u>52,725</u>	<u><1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>24,343,016</u>	<u>100</u>	<u>13,948,453</u>	<u>100</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	<u>40,750</u>	<u>100</u>	<u>40,861</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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 (续)

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2010年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	<u>932,189</u>

2009年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	<u>673,355</u>

(3) 关联方资产转让

	交易类型	2010年		2009年	
		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>	-	-

(4) 其他关联方交易

主办会议收入	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	-	-	5,023	64
致远协创	-	-	900	11
用友科技	-	-	<u>2,000</u>	<u>25</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,923</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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(续)

(4) 其他关联方交易(续)

	2010年		2009年	
	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>30,346,354</u>	<u>100</u>	<u>21,692,630</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,301,700</u>	<u><1</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. 关联方应收款项余额

	2010年		2009年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	<u>168,152</u>	<u>-</u>	<u>47,000</u>	<u>-</u>
	<u>168,152</u>	<u>-</u>	<u>47,000</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京伟库	85,500	-	39,078	-
致远协创	60,083	-	12,083	-
西玛商用表单	<u>1,130</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>146,713</u>	<u>-</u>	<u>51,161</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	50,645	-	-	-
致远协创	99,573	-	104,372	-
西玛永泰	<u>3,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>153,687</u>	<u>-</u>	<u>104,372</u>	<u>-</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

	2010年		2009年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款				
致远协创	369,550	-	208,640	-
北京伟库	10,000	-	-	-
西玛商用表单	7,031	-	-	-
	<u>386,581</u>	<u>-</u>	<u>208,640</u>	<u>-</u>
其他应付款				
致远协创	22,000	-	202,513	-
西玛商用表单	2,993	-	-	-
黄义璋	-	-	33,145	-
吴健	-	-	<u>264,178</u>	-
	<u>24,993</u>	<u>-</u>	<u>499,836</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2010年12月31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，并需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。

本公司董事会于2010年11月29日审议通过了《用友软件股票期权激励计划（草案）》，本公司拟向激励对象授予24,483,956份股票期权，占本公司股本总额的3%，其中首次授予22,035,561份股票期权数量占本公司股本总额的2.7%，预留2,448,395份股票期权数量占本公司股本总额的0.3%，本次股票期权激励计划尚需中国证监会审核无异议后，由本公司股东大会批准实施。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

七、 股份支付（续）

根据公司股东大会的授权，截至2010年12月31日公司董事会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）》中的标的股票如下：

授予年度	批准日期	授予价格 (元/股)		实际授予的标的股票的股数			减：董事会批准回购并注销的标的股票				加：资本公积转增股本 增加的标的股票			转增后的标的 股票股数	
		本年度 股票	预留 股份	本年度 股票	预留 股份	合计	2008年	2009年	2010年	合计	2008年每	2009年每	2010年每		
											10股转增	10股转增	10股转增		
										10股	3股	3股	合计		
2007年度	2007年8月8日	18.17	-	6,739,200	-	6,739,200	63,200	12,800		76,000	6,721,200	4,015,320	5,219,916	15,956,436	22,619,636 (注1)
2008年度	2008年9月26日	13.71	16.43	3,724,875	281,500	4,006,375	-	7,800	36,697	44,497	-	1,199,573	1,559,444	2,759,017	6,720,895 (注2)
2009年度	2009年9月29日	9.60	14.63	<u>5,840,640</u>	<u>15,356,342</u>	<u>21,196,982</u>	-	-	<u>47,901</u>	<u>47,901</u>	-	-	<u>6,359,095</u>	<u>6,359,095</u>	<u>27,508,176</u> (注3)
				<u>16,304,715</u>	<u>15,637,842</u>	<u>31,942,557</u>	<u>63,200</u>	<u>20,600</u>	<u>84,598</u>	<u>168,398</u>	<u>6,721,200</u>	<u>5,214,893</u>	<u>13,138,455</u>	<u>25,074,548</u>	<u>56,848,707</u>

注1. 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年度股票于2008年8月8日部分已达到第一次解锁条件，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；于2009年8月10日部分已达到第二次解锁条件，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。

注2. 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年度股票和2008年度预留股份于2009年9月28日部分已达到第一次解锁条件，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。于2010年9月27日部分已达到第二次解锁条件，解锁的已授出股权激励股份数量为2,688,639股，可上市流通日为2010年9月27日。

注3. 本公司于2009年9月29日向符合授予条件的股权激励对象授予的2009年度股票和2009年度预留股份于2010年9月29日部分已达到第一次解锁条件，解锁的已授出股权激励股份数量为16,491,525股，可上市流通日为2010年9月29日。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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、2010年5月11日第四届董事会第七次会议以及2010年7月28日第四届董事会决议第十二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2008年、2009年以及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84,598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752,314元。截至2010年12月31日, 累计回购并注销的标的股票168,398股, 注销回购的股权激励股票的公允价值累计冲减成本及资本公积人民币1,646,305元。

截至2010年12月31日, 扣除上述累计回购并注销的标的股票后, 实际授出的有效标的股票总额为56,848,707股(2009年12月31日: 43,794,850股)。

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	2009年	2008年
标的股票公允价值(元/股)	-	9.10-14.34	6.22-11.26
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>

其中, 以权益结算的股份支付如下:

以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,803,156	8,249,607	38,243,800
注销回购冲减资本公积金额	<u>(752,314)</u>	<u>(219,490)</u>	<u>(674,501)</u>
	<u>14,050,842</u>	<u>8,030,117</u>	<u>37,569,299</u>
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	<u>66,138,549</u>	<u>52,087,707</u>	<u>44,057,590</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:

	2010年	2009年	2008年
股利率(%)	-	2	2
预计波动率(%)	-	61	91
无风险利率(%)	-	2.12-3.73	2.55-2.92
禁售期限(年)	-	1-5	1-5
股票价格(元/股)	-	19.06	17.5

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

七、 股份支付 (续)

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。

八、 承诺事项

	2010年12月31日	2009年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>243,859,360</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)有限公司等签订的用友软件园二期工程施工、工程设计等软件园建设合同, 总金额为人民币606,933,642元。截至2010年12月31日, 本公司已支付人民币368,074,281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238,859,360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12月31日	2009年12月31日
投资承诺		
已签约但未完全履行(注1、2、3、4)	<u>11,055,033</u>	<u>101,853,707</u>

注1: 根据本公司第四届董事会2010年第十次会议决议, 本公司以美元14,704元, 折合人民币97,381元对用友艾福斯的个人少数股东持有的用友艾福斯25%的股权进行收购。收购完成后, 本公司持有用友艾福斯100%的股权, 用友艾福斯由中外合资企业转为内资企业。截至2011年3月29日, 收购款项尚未支付。

注2: 2010年12月8日, 用友政务与其按成本法合算的长期股权投资公司新疆用友政务软件有限公司签订《业务转让合同》, 用友政务以人民币2,107,652元的价格收购新疆用友政务软件有限公司的业务。截至2011年3月29日, 用友政务已经支付人民币421,530元。

注3: 2010年12月8日, 用友政务与北京九三三股份软件有限公司(以下简称“九三三软件”)签订《软件著作权及相关业务转让协议书》, 以人民币7,000,000元收购九三三软件自主开发的多项软件著作权。截至2011年3月29日, 用友政务已经支付人民币1,750,000元。

注4: 根据用友政务第三届董事会第五次会议决议, 用友政务于2010年9月6日与四川省华夏软件工程公司签订《软件著作权及相关业务转让协议书》, 以人民币3,600,000元收购四川省华夏软件工程公司自主开发的多项软件著作权及税务软件业务。截至2011年3月29日, 用友政务尚未支付收购款项。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

八、 承诺事项 (续)

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12月31日	2009年12月31日
一年内	57,828,852	27,250,083
一至二年内	49,398,188	21,005,555
二至三年内	42,336,296	16,924,140
三年以上	<u>25,203,440</u>	<u>33,463,896</u>
	<u>174,766,776</u>	<u>98,643,674</u>

于2010年12月31日,除上述已披露的事项外,本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项。

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、短期借款及长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款、应付账款、应收票据、其他应收款、应付票据和其他应付款等。

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。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2010年

金融资产 — 贷款和应收款项

	2010年12月31日	2009年12月31日
货币资金	1,398,007,780	1,625,137,464
应收票据	20,000	22,756,000
应收账款	880,007,569	510,883,978
其他应收款	<u>79,986,532</u>	<u>39,071,261</u>
	<u>2,358,021,881</u>	<u>2,197,848,703</u>

金融负债 — 其它金融负债

	2010年12月31日	2009年12月31日
短期借款	200,000,000	-
应付票据	-	2,567,410
应付账款	183,694,604	78,754,049
其他应付款	516,585,316	321,716,550
长期借款	<u>150,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,050,279,920</u>	<u>403,038,009</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

九、 金融工具及其风险分析（续）

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12月31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。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产均为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2010年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2010年12月31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。

本集团的目标是运用银行借款、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。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债，不存在重大流动风险。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

九、 金融工具及其风险分析（续）

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和外汇风险。

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。本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润利润总额(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2010年			
人民币	50	(490,068)	(490,068)
人民币	(50)	490,068	490,068

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12月31日，本集团的资产及负债当中，除了人民币15,689,640元（2009年：人民币17,665,509元）及人民币11,953,972元（2009年：人民币5,330,016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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

九、 金融工具及其风险分析（续）

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12月31日无重大或有负债。

十一、 期后事项

本公司于2011年2月24日召开第四届董事会2011年第二次会议，通过了《关于购买北京伟库电子商务科技有限公司在线业务及相关资产的议案》，公司决定以现金人民币2,394.66万元的价格购买北京伟库的在线业务及相关资产，包括北京伟库的在线业务（包括但不限于管理SAAS 业务、MERP 业务、协同供应SAAS、CRM-SAAS、网客宝业务）和相应实物资产(包括现有的固定资产、办公设备和用品)、无形资产(包括软件著作权、软件技术、在开发项目、在申请专利、商标、域名等)。本公司已经聘请北京六合正旭资产评估有限责任公司对上述业务及相关资产进行评估，并出具了《资产评估报告书》（六合正旭评报字[2011]第033号）。此次评估基准日确定为2010年12月31日，采用收益法计算的资产及业务的评估价值为人民币2,394.66万元。

本公司于2011年3月29日召开第四届董事会2011年第三次会议，审议通过了公司2010年度利润分配方案：截至2010年12月31日，本公司实现净利润人民币314,122,780元。本公司以2010年度净利润人民币314,122,780元为基数，提取10%的法定盈余公积金人民币31,412,278元，提取5%任意盈余公积金人民币15,706,139元，加往年累积的未分配利润人民币433,428,377元，本次实际可供分配的利润为人民币700,432,740元；公司以2010年末总股本816,131,907股扣除截止到2011年3月29日回购的股权激励股份101,088股后的总股本816,030,819股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利2.2元(含税),共计派发现金股利179,526,780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12月31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12月31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	3,327,274	1.0000	3,327,274	1,902,132	1.0000	1,902,132
银行存款						
—人民币	694,534,075	1.0000	694,534,075	1,128,928,015	1.0000	1,128,928,015
其他货币资金						
—人民币	4,252,651	1.0000	4,252,651 (注1)	4,917,511	1.0000	4,917,511
			<u>702,114,000</u>			<u>1,135,747,658</u>

注1：本公司所有权受到限制的货币资金为履约保函资金。

于2010年12月31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2年不等，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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

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

于2010年12月31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)。

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 12月31日	2009年 12月31日
1年以内	338,572,518	240,410,538
1年至2年	44,092,608	13,670,902
2年至3年	9,789,375	6,177,647
3年以上	<u>15,588,123</u>	<u>13,551,317</u>
	408,042,624	273,810,404
减: 应收账款坏账准备	<u>30,176,820</u>	<u>19,717,378</u>
	<u>377,865,804</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>10,909,442</u>	<u> -</u>	<u>450,000</u>	<u>30,176,820</u>
2009年	<u>15,722,937</u>	<u>4,667,415</u>	<u>672,974</u>	<u> -</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2010年12月31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
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	35,097,777	8	-	-	46,232,545	17	630,000	1
组合计提坏账准备	55,734,179	14	26,676,634	48	33,399,866	12	18,625,397	56
1-2年	33,856,868	8	8,818,521	26	13,670,902	5	3,737,971	27
2-3年	6,727,466	2	2,708,268	40	6,177,647	2	1,688,849	27
3年以上	15,149,845	4	15,149,845	100	13,551,317	5	13,198,577	97
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>317,210,668</u>	<u>78</u>	<u>3,500,186</u>	<u>1</u>	<u>194,177,993</u>	<u>71</u>	<u>461,981</u>	<u><1</u>
	<u>408,042,624</u>	<u>100</u>	<u>30,176,820</u>		<u>273,810,404</u>	<u>100</u>	<u>19,717,378</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2010年				2009年			
	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	33,856,868	61	8,818,521	26	13,670,902	41	3,737,971	27
2-3年	6,727,466	12	2,708,268	40	6,177,647	18	1,688,849	27
3年以上	<u>15,149,845</u>	<u>27</u>	<u>15,149,845</u>	<u>100</u>	<u>13,551,317</u>	<u>41</u>	<u>13,198,577</u>	<u>97</u>
	<u>55,734,179</u>	<u>100</u>	<u>26,676,634</u>		<u>33,399,866</u>	<u>100</u>	<u>18,625,397</u>	

于2010年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>2,202,036</u>	<u>2,202,036</u>	<u>100</u>	<u>逾期尚未收回货款</u>
合计	<u>3,500,186</u>	<u>3,500,186</u>	<u>100</u>	

于2009年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
其他	<u>834,861</u>	<u>461,981</u>	<u>55</u>	<u>逾期尚未收回货款</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2010年12月31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>168,152</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12月31日		2009年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	581,741	96	149,509	85
1年至2年	-	-	20,000	11
2年至3年	20,000	3	200	-
3年以上	<u>7,123</u>	<u>1</u>	<u>6,923</u>	<u>4</u>
	<u>608,864</u>	<u>100</u>	<u>176,632</u>	<u>100</u>

于2010年12月31日及2009年12月31日, 本公司无重大预付款项金额。

于2010年12月31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12月31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

其他应收款的账龄分析如下:

	2010年 12月31日	2009年 12月31日
1年以内	200,401,396	130,743,203
1年至2年	7,335,264	3,259,837
2年至3年	1,692,567	1,768,438
3年以上	<u>3,772,412</u>	<u>2,716,674</u>
	213,201,639	138,488,152
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,011,885</u>	<u>1,680,536</u>
	<u>211,189,754</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 转回	转销	年末余额
2010年	<u>1,680,536</u>	<u>1,041,145</u>	<u>709,796</u>	-	<u>2,011,885</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>

	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面金额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	6,736,945	3	-	-	1,000,000	1	-	-
组合计提坏账准备	3,880,033	2	1,303,317	34	7,744,949	6	1,602,589	21
1-2年	3,199,653	2	639,931	20	3,259,837	3	465,203	14
2-3年	28,323	<1	11,329	40	1,768,438	1	64,080	4
3年以上	652,057	<1	652,057	100	2,716,674	2	1,073,306	40
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>202,584,661</u>	<u>95</u>	<u>708,568</u>	<1	<u>129,743,203</u>	<u>93</u>	<u>77,947</u>	<1
	<u>213,201,639</u>	<u>100</u>	<u>2,011,885</u>		<u>138,488,152</u>	<u>100</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12月31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)

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				2009年			
	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	3,199,653	82	639,931	20	3,259,837	42	465,203	14
2-3年	28,323	1	11,329	40	1,768,438	23	64,080	4
3年以上	<u>652,057</u>	<u>17</u>	<u>652,057</u>	100	<u>2,716,674</u>	<u>35</u>	<u>1,073,306</u>	40
	<u>3,880,033</u>	<u>100</u>	<u>1,303,317</u>		<u>7,744,949</u>	<u>100</u>	<u>1,602,589</u>	

于2010年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
英腾协同科技(北京有限公司)	99,999	99,999	100	项目终止, 押金无法收回
东营科英激光电子有限公司	83,570	83,570	100	公司重组, 押金无法收回
内蒙古草原兴发股份有限公司	80,000	80,000	100	项目终止, 押金无法收回
其他	<u>444,999</u>	<u>444,999</u>	100	项目终止, 押金无法收回
	<u>708,568</u>	<u>708,568</u>	100	项目终止, 押金无法收回

于2009年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
其他	<u>322,720</u>	<u>77,947</u>	<u>24</u>	项目终止, 押金无法收回

于2010年12月31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12月31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(%)
深圳用友	子公司	23,621,000	11
浙江用友	子公司	21,955,678	10
广东用友	子公司	18,067,196	8
武汉用友	子公司	13,792,455	6
江西用友	子公司	13,388,460	6
北京用友艾福斯	子公司	10,278,375	5
山东用友	子公司	9,474,600	4
INTERNATIONAL	子公司	8,915,055	4
沈阳用友	子公司	7,828,718	4
安徽用友	子公司	6,242,233	3
重庆用友	子公司	5,995,229	3
湖南用友	子公司	4,840,000	2
大连用友	子公司	3,612,993	2
广西用友	子公司	2,004,514	1
内蒙古用友	子公司	1,580,000	1
滨海用友	子公司	350,000	<1
	与本公司同受用友		
北京伟库	研究所控制	85,500	<1
致远协创	联营企业	<u>54,083</u>	<u><1</u>
		<u>152,086,089</u>	<u>71</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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
UFInternational	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
深圳灏麓梵	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12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 而使存货成本高于其可变现净值的情况, 故不需计提存货跌价准备。

	2010年			2009年		
	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	780,918	-	780,918	299,518	-	299,518
库存商品	<u>8,854,061</u>	-	<u>8,854,061</u>	<u>4,439,615</u>	-	<u>4,439,615</u>
合计	<u>9,634,979</u>	-	<u>9,634,979</u>	<u>4,739,133</u>	-	<u>4,739,133</u>

于2010年12月31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12月31日	2009年12月31日
待摊房租费用	1,076,449	1,058,428
其他待摊费用	<u>528,170</u>	<u>94,860</u>
	<u>1,604,619</u>	<u>1,153,288</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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

2010年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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	13,925,126	27,840,010	5,029,477	32,869,487	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,541,075	34,210	5,575,285	30.00	30.00	-	-	-
西玛永泰	150,000	887,467	73,434	960,901	30.00	30.00	-	-	-
联营公司小计	-	34,268,552	5,137,121	39,405,673			-	-	-
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	2,000,000	2,000,000	9,500,000	11,500,000	11.25	11.25	-	-	220,000
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	-	-	-
联通支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	45,000,000	45,000,000	2.21	2.21	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	10.00	10.00	-	-	-
小计		25,561,597	56,054,169	81,615,766			6,000,000	-	2,092,520

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

2010年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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
子公司									
重庆用友	675,000	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100.00	100.00	-	-	-
武汉用友	1,470,000	1,470,000	-	1,470,000	95.00	95.00	-	-	-
广东用友	7,890,000	7,890,000	-	7,890,000	90.00	90.00	-	-	-
天津用友	2,970,000	2,970,000	-	2,970,000	90.00	90.00	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82.00	82.00	-	-	-
UFINTERNATIONAL	21,928,859	21,928,859	-	21,928,859	100.00	100.00	6,300,755	-	-
用友华表(注1)	46,170,128	16,170,128	30,000,000	46,170,128	99.43	99.43	382,200	-	-
用友艾福斯	8,300,000	8,300,000	-	8,300,000	75.00	75.00	-	-	-
用友政务(注2)	496,252,992	424,379,284	71,873,708	496,252,992	94.50	94.50	-	-	-
用友金融	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
浙江用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
大连用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
广西用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
用友烟草	15,200,000	15,200,000	-	15,200,000	76.00	76.00	-	-	-
深圳用友(注3)	9,000,000	4,500,000	4,500,000	9,000,000	90.00	90.00	-	-	-
苏州用友(注4)	-	2,700,000	(2,700,000)	-	-	-	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100.00	100.00	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
用友审计	13,685,542	13,685,542	-	13,685,542	82.00	82.00	-	-	-
用友医疗	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100.00	100.00	-	-	-
滨海用友(注5)	1,800,000	-	1,800,000	1,800,000	90.00	90.00	-	-	-
三亚用友(注6)	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31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)

2010年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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
幸福投资(注7)	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	100.00	100.00	-	-	-
创新投资(注8)	49,500,000	-	49,500,000	49,500,000	99.00	99.00	-	-	-
畅捷通(注9)	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
长伴咨询(注10)	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
英孚思为(注11)	486,090,000	-	486,090,000	486,090,000	99.00	99.00	-	-	-
子公司小计		<u>774,244,813</u>	<u>876,063,708</u>	<u>1,650,308,521</u>			<u>6,682,955</u>	-	-
		<u>834,074,962</u>	<u>937,254,998</u>	<u>1,771,329,960</u>			<u>12,682,955</u>	-	<u>2,092,520</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

注1. 参见附注四、1、注1。

注2. 参见附注四、1、注2。

注3. 参见附注四、1、注3。

注4. 参见附注四、3。

注5. 参见附注四、1、注4。

注6. 参见附注四、1、注5。

注7. 参见附注四、1、注6。

注8. 参见附注四、1、注7。

注9. 参见附注四、1、注8。

注10. 参见附注四、1、注9。

注11. 参见附注四、1、注10。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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

2009年	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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	10,059,881	17,780,129	27,840,010	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	200,000	3,905,398	1,635,677	5,541,075	40.00	40.00	-	-	-
西玛永泰	200,000	927,319	(39,852)	887,467	40.00	40.00	-	-	-
用友审计	1,200,000	135,765	(135,765)	-	-	-	-	-	-
联营企业小计:		15,028,363	19,240,189	34,268,552			-	-	-
成本法:									
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
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	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	3.85	3.85	-	-	200,000
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	-	-
用友医院管理软件有限公司	445,831	445,831	-	445,831	20.00	20.00	-	-	-
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	-	-	-
北京联成互动软件技术有限公司	5,330,000	5,330,000	(5,330,000)	-	-	-	-	(5,330,000)	-
深圳市硕旺管理咨询有限公司	250,000	250,000	(250,000)	-	-	-	-	(250,000)	-
北京汉普管理咨询有限公司	700,000	700,000	(700,000)	-	-	-	-	(700,000)	-
西安用友财务软件有限责任公司	90,000	90,000	(90,000)	-	-	-	-	(90,000)	-
北京用友天创咨询有限责任公司	594,000	594,000	(594,000)	-	-	-	-	(594,000)	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

2009年(续)	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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):									
汕头市用友软件有限公司	60,000	60,000	(60,000)	-	-	-	-	(60,000)	-
小计:		27,585,597	(2,024,000)	25,561,597			6,000,000	(7,024,000)	200,000
成本法(续):									
重庆用友	675,000	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	900,000	100,000	1,000,000	100.00	100.00	-	-	-
武汉用友	1,470,000	1,470,000	-	1,470,000	95.00	95.00	-	-	-
广东用友	7,890,000	7,890,000	-	7,890,000	90.00	90.00	-	-	-
天津用友	2,970,000	2,970,000	-	2,970,000	90.00	90.00	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82.00	82.00	-	-	-
UFINTERNATIONAL	21,928,859	8,218,060	13,710,799	21,928,859	100.00	100.00	6,300,755	-	-
用友华表	16,170,128	10,500,000	5,670,128	16,170,128	98.00	98.00	382,200	-	-
用友艾福斯	8,300,000	8,300,000	-	8,300,000	75.00	75.00	-	-	-
用友政务	42,699,284	42,699,284	-	42,699,284	68.00	68.00	-	-	-
用友金融	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
浙江用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
大连用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

2009年(续)	投资成本	年初数	本年增减	年末数	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):									
广西用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
用友烟草	15,200,000	15,800,000	(600,000)	15,200,000	76.00	76.00	-	-	-
深圳用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
苏州用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100.00	100.00	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
春元金软	381,680,000	324,680,000	57,000,000	381,680,000	100.00	100.00	-	-	-
用友审计	13,685,542	-	13,685,542	13,685,542	82.00	82.00	-	-	-
用友医疗	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	-	80,000,000	80,000,000	100.00	100.00	-	-	-
子公司小计:		<u>504,678,344</u>	<u>269,566,469</u>	<u>774,244,813</u>			<u>6,682,955</u>	-	-
合计		<u>547,292,304</u>	<u>286,782,658</u>	<u>834,074,962</u>			<u>12,682,955</u>	-	<u>200.000</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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

	年初数	本年增加			本年减少	年末数
		收购(注1)	在建工程 转入增加	其他增加		
原价						
房屋及建筑物	374,703,120	-	10,243,706	-	-	384,946,826
机器设备	69,773,452	-	-	-	-	69,773,452
运输工具	26,277,278	-	-	11,704,608	3,619,707	34,362,179
办公及电子设备	<u>148,833,539</u>	<u>2,317,304</u>	<u>-</u>	<u>21,874,941</u>	<u>18,724,412</u>	<u>154,301,372</u>
	<u>619,587,389</u>	<u>2,317,304</u>	<u>10,243,706</u>	<u>33,579,549</u>	<u>22,344,119</u>	<u>643,383,829</u>
累计折旧						
房屋及建筑物	24,079,547	-	-	9,154,932	-	33,234,479
机器设备	10,543,999	-	-	3,811,730	-	14,355,729
运输工具	15,818,860	-	-	3,469,033	3,044,045	16,243,848
办公及电子设备	<u>83,266,553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,720,441</u>	<u>15,562,813</u>	<u>94,424,181</u>
	<u>133,708,959</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,156,136</u>	<u>18,606,858</u>	<u>158,258,237</u>
账面净值						
房屋及建筑物	350,623,573	-	10,243,706	(9,154,932)	-	351,712,347
机器设备	59,229,453	-	-	(3,811,730)	-	55,417,723
运输工具	10,458,418	-	-	8,235,575	575,662	18,118,331
办公及电子设备	<u>65,566,986</u>	<u>2,317,304</u>	<u>-</u>	<u>(4,845,500)</u>	<u>3,161,599</u>	<u>59,877,191</u>
	<u>485,878,430</u>	<u>2,317,304</u>	<u>10,243,706</u>	<u>(9,576,587)</u>	<u>3,737,261</u>	<u>485,125,592</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>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值						
房屋及建筑物	350,623,573	-	10,243,706	(9,154,932)	-	351,712,347
机器设备	59,229,453	-	-	(3,811,730)	-	55,417,723
运输工具	10,458,418	-	-	8,235,575	575,662	18,118,331
办公及电子设备	<u>65,566,986</u>	<u>2,317,304</u>	<u>-</u>	<u>(4,845,500)</u>	<u>3,161,599</u>	<u>59,877,191</u>
	<u>485,878,430</u>	<u>2,317,304</u>	<u>10,243,706</u>	<u>(9,576,587)</u>	<u>3,737,261</u>	<u>485,125,592</u>

注1. 2010年固定资产收购增加为本公司收购珠海用友、徐州用友、常州用友、惠州用友、岳阳会友及江门用友等增加固定资产计人民币2,317,304元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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)

2009年

	年初数	本年增加			本年减少	年末数
		收购	在建工程 转入增加	其他增加		
原价						
房屋及建筑物	372,530,152	-	2,283,966	572,789	683,787	374,703,120
机器设备	69,769,952	-	-	3,500	-	69,773,452
运输工具	22,467,725	103,677	-	5,161,687	1,455,811	26,277,278
办公及电子设备	135,639,258	996,343	-	23,478,299	11,280,361	148,833,539
	<u>600,407,087</u>	<u>1,100,020</u>	<u>2,283,966</u>	<u>29,216,275</u>	<u>13,419,959</u>	<u>619,587,389</u>
累计折旧						
房屋及建筑物	15,390,746	-	-	8,733,461	44,660	24,079,547
机器设备	8,133,657	-	-	2,410,342	-	10,543,999
运输工具	13,932,642	-	-	2,866,647	980,429	15,818,860
办公及电子设备	70,572,812	-	-	23,122,882	10,429,141	83,266,553
	<u>108,029,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,133,332</u>	<u>11,454,230</u>	<u>133,708,959</u>
账面净值						
房屋及建筑物	357,139,406	-	2,283,966	(8,160,672)	639,127	350,623,573
机器设备	61,636,295	-	-	(2,406,842)	-	59,229,453
运输工具	8,535,083	103,677	-	2,295,040	475,382	10,458,418
办公及电子设备	65,066,446	996,343	-	355,417	851,220	65,566,986
	<u>492,377,230</u>	<u>1,100,020</u>	<u>2,283,966</u>	<u>(7,917,057)</u>	<u>1,965,729</u>	<u>485,878,430</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>
账面价值						
房屋及建筑物	357,139,406	-	2,283,966	(8,160,672)	639,127	350,623,573
机器设备	61,636,295	-	-	(2,406,842)	-	59,229,453
运输工具	8,535,083	103,677	-	2,295,040	475,382	10,458,418
办公及电子设备	65,066,446	996,343	-	355,417	851,220	65,566,986
	<u>492,377,230</u>	<u>1,100,020</u>	<u>2,283,966</u>	<u>(7,917,057)</u>	<u>1,965,729</u>	<u>485,878,430</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31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,计提的折旧金额为人民币43,156,136元(2009年:人民币37,133,332元)。2010年,由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币10,243,706元(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12月31日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况,故不需计提固定资产减值准备。

于2010年12月31日,本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2009年12月31日:无)。

于2010年12月31日,未办妥产权证书的固定资产参见附注五、10。

10. 在建工程

	2010年			2009年		
	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	<u>362,174,905</u>	<u>-</u>	<u>362,174,905</u>	<u>162,577,323</u>	<u>-</u>	<u>162,577,323</u>

2010年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入
							占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	<u>1,200</u>	<u>162,577,323</u>	<u>209,841,288</u>	<u>10,243,706</u>	<u>362,174,905</u>	自筹资金	<u>31</u>

2009年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入
							占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	<u>1,200</u>	<u>37,532,692</u>	<u>127,328,597</u>	<u>2,283,966</u>	<u>162,577,323</u>	自筹资金	<u>14</u>

于2010年12月31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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

2010年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	293,962,670	-	-	293,962,670
软件使用权	20,000,000	3,415,454	-	23,415,454
软件著作权	<u>37,417,665</u>	<u>-</u>	<u>194,730</u>	<u>37,222,935</u>
	<u>351,380,335</u>	<u>3,415,454</u>	<u>194,730</u>	<u>354,601,059</u>
累计摊销				
土地使用权	17,627,757	5,921,165	-	23,548,922
软件使用权	15,000,000	2,241,675	-	17,241,675
软件著作权	<u>10,999,946</u>	<u>5,458,533</u>	<u>51,928</u>	<u>16,406,551</u>
	<u>43,627,703</u>	<u>13,621,373</u>	<u>51,928</u>	<u>57,197,148</u>
				-
账面净值				
土地使用权	276,334,913	(5,921,165)	-	270,413,748
软件使用权	5,000,000	1,173,779	-	6,173,779
软件著作权	<u>26,417,719</u>	<u>(5,458,533)</u>	<u>142,802</u>	<u>20,816,384</u>
	<u>307,752,632</u>	<u>(10,205,919)</u>	<u>142,802</u>	<u>297,403,911</u>
减值准备				
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>
账面价值				
土地使用权	276,334,913	(5,921,165)	-	270,413,748
软件使用权	5,000,000	1,173,779	-	6,173,779
软件著作权	<u>26,417,719</u>	<u>(5,458,533)</u>	<u>142,802</u>	<u>20,816,384</u>
	<u>307,752,632</u>	<u>(10,205,919)</u>	<u>142,802</u>	<u>297,403,911</u>

2010年无形资产摊销金额为人民币13,621,373元(2009年:人民币12,879,842元)。
2010年12月31日,本公司不存在无形资产所有权受限制的情况(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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2009年

	年初数	本年增加		年末数
		收购	其他	
原价				
土地使用权	285,333,043	-	8,629,627	293,962,670
软件使用权	20,000,000	-	-	20,000,000
软件著作权	<u>28,417,300</u>	<u>9,000,365</u>	<u>-</u>	<u>37,417,665</u>
	<u>333,750,343</u>	<u>9,000,365</u>	<u>8,629,627</u>	<u>351,380,335</u>
累计摊销				
土地使用权	11,207,029	-	6,420,728	17,627,757
软件使用权	13,000,000	-	2,000,000	15,000,000
软件著作权	<u>6,540,832</u>	<u>-</u>	<u>4,459,114</u>	<u>10,999,946</u>
	<u>30,747,861</u>	<u>-</u>	<u>12,879,842</u>	<u>43,627,703</u>
账面净值				
土地使用权	274,126,014	-	2,208,899	276,334,913
软件使用权	7,000,000	-	(2,000,000)	5,000,000
软件著作权	<u>21,876,468</u>	<u>9,000,365</u>	<u>(4,459,114)</u>	<u>26,417,719</u>
	<u>303,002,482</u>	<u>9,000,365</u>	<u>(4,250,215)</u>	<u>307,752,632</u>
减值准备				
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>
账面价值				
土地使用权	274,126,014	-	2,208,899	276,334,913
软件使用权	7,000,000	-	(2,000,000)	5,000,000
软件著作权	<u>21,876,468</u>	<u>9,000,365</u>	<u>(4,459,114)</u>	<u>26,417,719</u>
	<u>303,002,482</u>	<u>9,000,365</u>	<u>(4,250,215)</u>	<u>307,752,632</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉

2010年

被收购对象	2010年1月1日	本年增加 (附注四、5)	本年减少 (附注五、13、注3)	2010年12月31日
特博深	38,070,000	-	241,167	37,828,833
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	-	11,681,270	6,637,723
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
珠海用友	-	4,778,619	-	4,778,619
徐州用友	-	3,497,241	-	3,497,241
常州用友	-	3,115,084	-	3,115,084
	<u>110,755,848</u>	<u>11,390,944</u>	<u>11,922,437</u>	<u>110,224,355</u>

2009年

被收购对象	2009年1月1日	本年增加	2009年12月31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	-	35,997,518	35,997,518
	<u>50,729,937</u>	<u>60,025,911</u>	<u>110,755,848</u>

13. 长期待摊费用

2010年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	7,017,731	7,843,816	3,623,417	11,238,130
其他	<u>21,225,736</u>	<u>5,089,815</u>	<u>4,958,162</u>	<u>21,357,389</u>
	<u>28,243,467</u>	<u>12,933,631</u>	<u>8,581,579</u>	<u>32,595,519</u>

2009年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	2,417,273	6,393,167	1,792,709	7,017,731
其他	<u>20,111,681</u>	<u>5,259,720</u>	<u>4,145,665</u>	<u>21,225,736</u>
	<u>22,528,954</u>	<u>11,652,887</u>	<u>5,938,374</u>	<u>28,243,467</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产和负债

已确认的递延所得税资产和负债

	2010年12月31日	2009年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	393,056	556,220
固定资产折旧差异	213,454	34,386
政府补助	800,000	900,000
未支付的应付职工薪酬	<u>23,638,300</u>	<u>24,733,185</u>
	<u>25,044,810</u>	<u>26,223,791</u>

未确认递延所得税资产如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
资产减值准备-坏账准备	<u>3,218,871</u>	<u>2,139,791</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
可抵扣暂时性差异		
预提费用	3,930,560	2,914,881
固定资产折旧差异	2,134,542	137,545
政府补助	8,000,000	9,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>236,383,000</u>	<u>208,279,448</u>
	<u>250,448,102</u>	<u>220,331,874</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

15. 资产减值准备

2010年	2010年 1月1日	本年 计提	本年减少		2010年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	21,397,914	11,950,587	709,796	450,000	32,188,705
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>11,950,587</u>	<u>709,796</u>	<u>450,000</u>	<u>44,871,660</u>
2009年	2009年 1月1日	本年 计提	本年减少		2009年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	20,236,435	5,995,895	3,007,078	1,827,338	21,397,914
长期股权投资减值准备	<u>19,112,955</u>	-	-	<u>6,430,000</u>	<u>12,682,955</u>
	<u>39,349,390</u>	<u>5,995,895</u>	<u>3,007,078</u>	<u>8,257,338</u>	<u>34,080,869</u>

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2010年12月31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12月31日	2009年12月31日
用友艾福斯	1,240,000	1,240,000
致远协创	303,000	208,640
用友审计	21,360	-
用友华表	152,680	-
北京伟库	<u>10,000</u>	-
	<u>1,727,040</u>	<u>1,448,640</u>

于2010年12月31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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下:

	2010年 12月31日	比例 %	2009年 12月31日	比例 %
1年以内	261,343,863	85	173,438,545	86
1至2年	26,661,545	9	15,384,535	8
2至3年	9,411,192	3	7,482,542	3
3年以上	<u>10,840,295</u>	<u>3</u>	<u>6,288,582</u>	<u>3</u>
	<u>308,256,895</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12月31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12月31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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬

	2010年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	208,279,448	718,860,801	690,757,249	236,383,000
社会保险费	17,487,304	103,134,382	115,589,996	5,031,690
其中：基本养老保险费	12,432,204	72,328,834	80,036,035	4,725,003
医疗保险费	4,023,605	25,695,142	29,482,358	236,389
失业保险费	802,551	1,411,883	2,178,252	36,182
工伤保险费	112,388	755,128	850,568	16,948
生育保险费	116,556	2,943,395	3,042,783	17,168
住房公积金	4,899,763	78,574,597	82,126,814	1,347,546
工会经费和职工教育经费	6,194,791	376,891	3,085,979	3,485,703
其他	38,353	262,975	174,705	126,623
	<u>236,899,659</u>	<u>901,209,646</u>	<u>891,734,743</u>	<u>246,374,562</u>
	2009年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	109,850,287	624,688,901	526,259,740	208,279,448
社会保险费	7,683,261	77,694,725	67,890,682	17,487,304
其中：基本养老保险费	5,797,185	55,046,432	48,411,413	12,432,204
医疗保险费	1,563,271	18,478,619	16,018,285	4,023,605
失业保险费	246,794	2,932,273	2,376,516	802,551
工伤保险费	51,286	551,037	489,935	112,388
生育保险费	24,725	686,364	594,533	116,556
住房公积金	2,781,378	61,800,659	59,682,274	4,899,763
工会经费和职工教育经费	6,497,438	402,237	704,884	6,194,791
其他	-	6,896	(31,457)	38,353
	<u>126,812,364</u>	<u>764,593,418</u>	<u>654,506,123</u>	<u>236,899,659</u>

2010年工会经费和职工教育经费金额为人民币376,891元(2009年：人民币402,237元)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

19. 应交税费

	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	82,932,243	63,829,351
营业税	4,347,372	3,421,831
企业所得税	51,537,810	42,458,793
个人所得税	30,776,187	3,564,958
城建税及教育费附加	10,986,154	5,248,892
其他	<u>159,662</u>	<u>193,328</u>
	<u>180,739,428</u>	<u>118,717,153</u>

20. 其他应付款

	2010年12月31日	2009年12月31日
押金	6,445,987	5,935,550
广告费	412,232	110,792
房租	35,989	97,314
应付软件园建设款(注1)	6,301,800	11,092,876
应付土地开发建设费(注2)	74,596,620	89,596,620
资产业务收购款(注3)	23,973,783	54,473,335
股权收购款(注4)	343,050,000	96,900,000
其他	<u>244,610,625</u>	<u>42,381,901</u>
	<u>699,427,036</u>	<u>300,588,388</u>

注1. 详情参见附注五、25、注1。

注2. 详情参见附注五、12。

注3. 详情参见附注四、5。

注4. 详情参见附注五、25、注4。

于2010年12月31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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

20. 其他应付款(续)

应付关联方款项如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
联营企业		
致远协创	22,000	202,513
西玛商用表单	2,993	-
子公司		
用友金融	20,000,000	23,000,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
天津用友	1,085,830	223,473
用友烟草	-	10,000
用友艾福斯	-	5,000
畅捷通	79,912,200	-
三亚用友	40,000,000	-
用友政务	30,000,500	-
用友医疗	20,000,000	-
用友华表	8,900,000	-
湖南用友	2,444,860	-
董事、监事及关键管理人员		
黄义璋	-	33,145
吴健	-	264,178
	<u>203,368,383</u>	<u>24,738,309</u>

于2010年12月31日, 账龄超过1年的大额款如下:

	应付金额	未结转原因
春元金软原自然人股东	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	74,596,620	未到合同约定的付款日
时空超越	6,646,190	未到合同约定的付款日
	<u>129,692,810</u>	

于2009年12月31日, 账龄超过1年的大额款如下:

	应付金额	未结转原因
春元金软原自然人股东	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	4,900,000	未到合同约定的付款日
	<u>191,396,620</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后已偿还的金额为应付时空超越的收

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

购款人民币3,440,000元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

21. 其他流动负债

预提费用

	2010年12月31日	2009年12月31日
审计费	1,450,000	1,150,000
房租	144,965	128,331
其他	<u>2,335,595</u>	<u>1,636,550</u>
	<u>3,930,560</u>	<u>2,914,881</u>

22. 其他非流动负债

	2010年12月31日	2009年12月31日
递延收益	12,230,000	13,230,000
减：一年以内到期的递延收益	<u>5,190,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>7,040,000</u>	<u>9,230,000</u>

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

其中,递延收益如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
北京市发展与改革委员会：“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	5,000,000	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与开发	1,190,000	1,190,000
业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化	<u>3,000,000</u>	-
	<u>12,230,000</u>	<u>13,230,000</u>
减：一年内到期的递延收益：		
北京市发展与改革委员会：“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	4,000,000	4,000,000
国家863计划：RFID的信息集成管理技术与开发	<u>1,190,000</u>	-
	<u>5,190,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>7,040,000</u>	<u>9,230,000</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

23. 资本公积

2010年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	793,859,522	-	188,357,655	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(注2)	52,087,707	14,803,156	752,314	66,138,549
其他(注3)	<u>26,556,651</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
合计	<u>910,621,381</u>	<u>14,953,156</u>	<u>189,109,969</u>	<u>736,464,568</u>
2009年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	674,321,970	259,536,445	139,998,893	793,859,522
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
可供出售金融资产公允价值变动	205,568,592	-	205,568,592	-
股权激励成本	44,057,590	8,249,607	219,490	52,087,707
其他	<u>26,556,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,556,651</u>
合计	<u>988,622,304</u>	<u>267,786,052</u>	<u>345,786,975</u>	<u>910,621,381</u>

注1. 参见附注五、29、注3。

注2. 参见附注七。

注3. 参见附注五、30、注4。

24. 盈余公积

2010年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	210,344,072	31,412,278	241,756,350
任意盈余公积	<u>60,929,627</u>	<u>15,706,139</u>	<u>76,635,766</u>
合计	<u>271,273,699</u>	<u>47,118,417</u>	<u>318,392,116</u>
2009年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	155,941,696	54,402,376	210,344,072
任意盈余公积	<u>33,568,804</u>	<u>27,360,823</u>	<u>60,929,627</u>
合计	<u>189,510,500</u>	<u>81,763,199</u>	<u>271,273,699</u>

参见附注五、31。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

25. 未分配利润

	2010年	2009年
上年年末未分配利润	810,143,687	486,817,782
净利润	314,122,780	544,023,762
其他转入	-	904,600
减：提取法定盈余公积	31,412,278	54,402,376
提取任意盈余公积	15,706,139	27,201,188
已派发之现金股利(附注五、32)	<u>376,715,310</u>	<u>139,998,893</u>
年末未分配利润	<u>700,432,740</u>	<u>810,143,687</u>

26. 营业收入及成本

	2010年	2009年
主营业务收入	1,783,436,886	1,564,592,764
其他业务收入	<u>17,151,144</u>	<u>10,228,370</u>
	<u>1,800,588,030</u>	<u>1,574,821,134</u>
	2010年	2009年
主营业务成本	222,736,475	180,854,798
其他业务成本	<u>2,362,653</u>	<u>4,026,701</u>
	<u>225,099,128</u>	<u>184,881,499</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2010年		2009年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	1,297,253,423	62,326,387	1,101,532,669	30,844,994
技术服务及培训	430,879,281	121,952,949	400,953,833	100,311,155
外购商品销售	<u>55,304,182</u>	<u>38,457,139</u>	<u>62,106,262</u>	<u>49,698,649</u>
合计	<u>1,783,436,886</u>	<u>222,736,475</u>	<u>1,564,592,764</u>	<u>180,854,798</u>

本公司的主营业务收入及成本均来自中国境内。

2010年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
中国联合网络通信集团有限公司	14,597,792	1
河北普阳钢铁有限公司	10,184,274	1
大连机床集团有限责任公司	9,211,966	<1
瓮福(集团)有限责任公司	9,099,573	<1
湖北武当太极湖投资集团有限公司	<u>7,227,308</u>	<u><1</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

50,320,913

3

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本(续)

2009年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
联通系统集成有限公司	6,782,400	<1
山西同华电力有限公司	6,091,025	<1
宁夏宝丰能源集团有限公司	5,833,077	<1
中国建筑第五工程局有限公司	4,713,675	<1
北京奥博信达科技有限公司	<u>4,469,088</u>	<u><1</u>
合计	<u>27,889,265</u>	<u>1</u>

27. 营业税金及附加

	2010年	2009年
营业税	20,112,552	19,309,825
城市维护建设税	17,051,878	14,104,334
教育费附加	7,455,222	6,044,715
其他	<u>414,170</u>	<u>413,003</u>
	<u>45,033,822</u>	<u>39,871,877</u>

28. 销售费用

	2010年	2009年
职工薪酬及福利	567,849,911	472,835,277
业务宣传费	59,831,800	85,320,767
业务招待费	38,319,437	30,883,761
差旅费	78,845,180	70,894,091
咨询服务费	54,353,417	43,770,844
邮托费	26,361,171	25,182,586
办公费	10,821,327	9,189,309
折旧及摊销	8,183,254	7,471,296
租赁费及物业管理费	2,034,592	1,007,451
其他	<u>4,107,895</u>	<u>6,531,269</u>
	<u>850,707,984</u>	<u>753,086,651</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

29. 管理费用

	2010年	2009年
职工薪酬及福利	344,039,664	304,586,335
业务宣传费	4,823,827	2,507,054
差旅交通费	20,429,024	15,051,647
咨询服务费	30,650,152	35,982,906
办公费	16,937,889	14,610,439
业务招待费	8,993,920	5,042,780
租赁费及物业管理费	46,923,761	40,020,279
折旧及摊销	64,213,916	50,950,050
其他	<u>8,920,375</u>	<u>11,373,608</u>
	<u>545,932,528</u>	<u>480,125,098</u>

30. 财务费用

	2010年	2009年
利息收入	(6,274,787)	(10,890,380)
利息支出	5,511,278	-
汇兑损益	26,012	336
其他	<u>980,497</u>	<u>655,206</u>
	<u>243,000</u>	<u>(10,234,838)</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

31. 资产减值损失

	2010年	2009年
坏账损失	<u>11,240,791</u>	<u>2,988,817</u>

32. 公允价值变动收益

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

33. 投资收益

	2010年	2009年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	6,594,257	6,950,828
处置联营企业产生的投资收益(注2)	472,864	-
置长期股权投资产生的投资收益(注3)	93,933	181,737
成本法核算的长期股权投资收益(注4)	2,092,520	12,202,658
置交易性金融资产取得的投资损失	-	(35,426,978)
置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>-</u>	<u>267,269,692</u>
	<u>9,253,574</u>	<u>251,177,937</u>

- 注1. 参见附注五、39、注1。
 注2. 参见附注五、9、注1。
 注3. 参见附注五、39、注3。
 注4. 参见附注五、39、注4。

于2010年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

34. 营业外收入

	2010年	2009年
增值税退税返还	148,913,471	126,827,226
政府补助	41,786,700	44,523,440
转让资产业务收益(注1)	5,746,058	-
固定资产清理收入	781,232	456,051
罚款净收入	79,305	23,856
其他	<u>277,224</u>	<u>2,285,073</u>
	<u>197,583,990</u>	<u>174,115,646</u>

注1. 参见附注五、40、注1。

计入当期损益的政府补助如下:

	2010年	2009年
北京市高新技术成果转化项目基金	13,372,000	16,105,200
北京市科学技术委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	-	7,336,300
北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	4,000,000	3,000,000
国家863计划(企业协同系统研究费/电子信息产业发展基金)	-	3,556,000
“以大带小”海淀区新型软件产业链发展模式	-	1,000,000
面向中小企业网络和移动应用的ERP系统产业化项目	-	6,000,000
北京高技术创业服务中心:基于移动应用技术的企业管理信息系统的研发与应用	-	2,400,000
班车补助	-	2,507,800
自主创新科技专项	-	600,000
营业税返还	-	1,030,000
非公经济发展支持专项资金	-	300,000
财政鼓励地源热泵专项款	23,590,000	-
企业信息化补助	325,000	-
工程技术研究中心资金支持	200,000	-
中小企业补贴	200,000	-
其他	<u>99,700</u>	<u>688,140</u>
	<u>41,786,700</u>	<u>44,523,440</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

35. 营业外支出

	2010年	2009年
注销分公司的净损失	-	3,321,974
处置固定资产净损失	181,485	986,245
罚款支出	537,763	469,471
捐赠支出	73,075	11,300
固定资产盘亏	-	10,735
其他	<u>59,886</u>	<u>776,985</u>
	<u>852,209</u>	<u>5,576,710</u>

36. 所得税费用

	2010年	2009年
当期所得税费用	13,014,371	65,228,235
递延所得税费用	<u>1,178,981</u>	<u>(18,529,483)</u>
	<u>14,193,352</u>	<u>46,698,752</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2010年	2009年
利润总额	328,316,132	590,722,514
按适用的税率计算的税项(注1)	32,831,613	59,072,251
某些分公司适用不同税率的影响(注2)	-	13,399,333
归属于联营企业的损益的影响	(659,426)	(695,083)
无需纳税的收入的影响(注3)	(19,070,017)	(17,135,067)
当年研发费50%加计扣除的影响	(6,532,198)	(7,075,816)
汇算清缴差异	(19,245,800)	(20,218,176)
不可抵扣的税项费用的影响(注4)	<u>26,869,180</u>	<u>19,351,310</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>14,193,352</u>	<u>46,698,752</u>

注1.参见附注五、42、注1。

注2.参见附注五、42、注2。

注3.参见附注五、42、注3。

注4.参见附注五、42、注5。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

37. 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：

	2010年	2009年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>314,122,780</u>	<u>544,023,762</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>816,183,380</u>	<u>795,567,301</u>

38. 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	2009年
业务宣传费	60,974,778	93,314,645
差旅交通费	87,385,958	92,475,519
租赁费及物业管理费	45,185,052	41,617,209
业务招待费	32,561,004	34,824,236
通讯费	19,451,935	18,061,562
办公费	1,572,585	15,425,127
邮托费	2,271,320	2,872,175
车辆费	6,120,939	4,067,086

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

39. 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	2009年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		314,122,780	544,023,762
加:资产减值准备	31	11,240,791	2,988,817
固定资产折旧	9	43,156,136	37,133,332
无形资产摊销	11	13,621,373	12,879,842
长期待摊费用摊销	13	8,581,579	5,938,374
固定资产及无形资产处置(收益)/损失		(6,345,805)	530,194
公允价值变动收益	32	-	(46,903,611)
管理费用-股权激励成本	附注七	14,803,156	8,249,607
财务费用		(737,497)	(10,890,044)
投资收益	33	(9,253,574)	(251,177,937)
递延所得税资产的减少/(增加)	14	1,178,981	(18,529,483)
存货的(增加)/减少		(486,419)	3,767,286
经营性应收项目的增加		(226,443,302)	(136,336,424)
经营性应付项目的增加		379,754,180	228,279,469
其他		<u>6,038,082</u>	<u>(6,692,004)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>549,230,461</u>	<u>373,261,180</u>
		2010年	2009年
现金及现金等价物净变动:			
现金的年末余额		697,861,349	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>(432,968,798)</u>	<u>338,392,493</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金和现金等价物

	2010年12月31日	2009年12月31日
现金	697,861,349	1,130,830,147
其中：库存现金	3,327,274	1,902,132
可随时用于支付的银行存款	<u>694,534,075</u>	<u>1,128,928,015</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>697,861,349</u>	<u>1,130,830,147</u>

40. 本公司与关联方之主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易：

自关联方购买商品和接受劳务

	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友审计	-	-	217,778	2
致远协创	18,310,358	85	10,839,612	88
西玛商用表单	2,111,377	10	1,240,598	10
北京伟库	995,101	5	-	-
西玛永泰	<u>52,725</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>21,469,561</u>	<u>100</u>	<u>12,297,988</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

40. 本公司与关联方之主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续):

向关联方销售商品和提供劳务

子公司	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
广东用友	43,725,898	27	30,607,500	23
深圳用友	22,279,645	13	20,052,990	15
浙江用友	18,370,136	11	17,049,146	13
重庆用友	14,903,203	9	10,991,868	8
天津用友	13,738,622	8	11,849,612	9
山东用友	12,010,742	7	6,909,310	5
安徽用友	7,239,015	4	3,760,059	3
广西用友	6,301,348	4	5,116,888	4
武汉用友	7,052,327	4	5,928,017	5
沈阳用友	5,524,885	3	3,686,813	3
大连用友	4,833,974	3	4,497,987	4
湖南用友	5,222,189	3	3,238,621	2
江西用友	4,179,505	2	4,715,703	4
内蒙古用友	2,357,086	1	25,222	-
滨海用友	974,359	1	-	-
用友艾福斯	-	-	2,480,000	2
用友华表	-	-	8,547	-
用友烟草	-	-	262,742	-
用友金融	169,231	-	-	-
用友政务	128,376	-	50,000	-
	<u>169,010,541</u>	<u>100</u>	<u>131,231,025</u>	<u>100</u>
致远协创	-	<1	40,861	<1
	<u>169,010,541</u>	<u>100</u>	<u>131,271,886</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

2010年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友华表	用友软件园办公用房	2010年3月22日	2011年3月21日	428,649
用友艾福斯	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	47,547
用友政务	用友软件园办公用房	2010年3月22日	2011年3月21日	3,510,006
用友医疗	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	114,257
北京伟库	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	932,189
畅捷通	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	<u>2,356,211</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

7,388,859

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

40. 本公司与关联方之主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

2009年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友政务	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	1,504,373
用友艾福斯	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	213,832
用友华表	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	293,184
用友医疗	用友软件园办公用房	2009年10月1日	2010年3月21日	6,739
北京伟库	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	<u>673,355</u>
				<u>2,691,483</u>

(3) 关联方资产转让:

	交易类型	2010年		2009年	
		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>	-	-

(4) 其他关联方交易

主办会议收入	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友政务	9,110	66	287,730	89
用友艾福斯	2,370	17	1,782	<1
用友华表	2,340	17	21,350	7
用友审计	-	-	4,800	1
北京伟库	-	-	5,023	2
致远协创	-	-	900	-
用友科技	-	-	<u>2,000</u>	<u><1</u>
	<u>13,820</u>	<u>100</u>	<u>323,585</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

40. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 其他关联方交易(续)

	2010年		2009年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>29,806,984</u>	<u>100</u>	<u>21,692,630</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,301,700</u>	<u><1</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。

41. 关联方应收应付款项余额

	2010年		2009年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	<u>168,152</u>	<u>-</u>	<u>47,000</u>	<u>-</u>
其他应收款				
深圳用友	23,621,000	-	-	-
浙江用友	21,955,678	-	11,143,678	-
广东用友	18,067,196	-	20,496,749	-
武汉用友	13,792,455	-	13,189,195	-
江西用友	13,388,460	-	2,244,297	-
北京用友艾福斯	10,278,375	-	8,278,375	-
山东用友	9,474,600	-	7,892,889	-
INTERNATIONAL	8,915,055	-	6,759,918	-
沈阳用友	7,828,718	-	2,202,275	-
安徽用友	6,242,233	-	5,548,659	-
重庆用友	5,995,229	-	7,332,844	-
湖南用友	4,840,000	-	3,444,961	-
大连用友	3,612,993	-	2,253,726	-
广西用友	2,004,514	-	452,925	-
内蒙古用友	1,580,000	-	394,778	-
滨海用友	350,000	-	-	-
深圳灏麓梵	-	-	18,921,828	-
香港用友	-	-	502,388	-
新加坡用友	-	-	211,736	-
用友(南昌)	-	-	101,459	-
北京伟库	85,500	-	39,078	-
致远协创	<u>54,083</u>	<u>-</u>	<u>12,083</u>	<u>-</u>
	<u>152,086,089</u>	<u>-</u>	<u>111,423,841</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	50,645	-	-	-
致远协创	99,573	-	104,372	-
西玛永泰	<u>3,469</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>153,687</u>	<u>-</u>	<u>104,372</u>	<u>-</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2010年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

41. 关联方应收应付款项余额(续)

	2010年		2009年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款				
用友艾福斯	1,240,000	-	1,240,000	-
用友审计	21,360	-	-	-
用友华表	152,680	-	-	-
北京伟库	10,000	-	-	-
致远协创	303,000	-	208,640	-
	<u>1,727,040</u>	<u>-</u>	<u>1,448,640</u>	<u>-</u>
其他应付款				
畅捷通	79,912,200	-	-	-
三亚用友	40,000,000	-	-	-
用友政务	30,000,500	-	-	-
用友金融	20,000,000	-	23,000,000	-
用友医疗	20,000,000	-	-	-
用友华表	8,900,000	-	-	-
湖南用友	2,444,860	-	-	-
天津用友	1,085,830	-	223,473	-
深圳灏麓梵	1,000,000	-	1,000,000	-
西玛商用表单	2,993	-	-	-
用友烟草	-	-	10,000	-
用友艾福斯	-	-	5,000	-
致远协创	22,000	-	202,513	-
黄义璋	-	-	33,145	-
吴健	-	-	264,178	-
	<u>203,368,383</u>	<u>-</u>	<u>24,738,309</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2010年12月31日
人民币元

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3月29日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东会大会审议。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料
2010年12月31日
人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2010年	2009年
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
处置固定资产、无形资产收益/(损失)(注1)	777,355	(1,021,204)
处置长期股权投资收益/(损失)(注2)	282,086	6,234,809
计入当期损益的政府补助(注3)	44,346,663	50,075,797
注销分公司的净损失	-	(3,321,974)
转让资产业务收益(注4)	5,746,058	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(278,107)	2,131,783
所得税影响数	(5,209,749)	(25,742,165)
	<u>45,664,306</u>	<u>308,080,282</u>

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

重大非经常性损益项目注释:

注1、参见已审财务报表附注五、40及41。

注2、参见已审财务报表附注五、39。

注3、参见已审财务报表附注五、40。

注4、参见已审财务报表附注五、40、注1。

2、 净资产收益率和每股收益

2010年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.89	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.84	0.35	0.35

2009年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	27.29	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.13	0.36	0.36

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12月31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12月31日余额为人民币1,398,007,780元,较2009年12月31日余额减少14%,主要是本集团本年度在建工程项目支出、收购英孚思为股权及其他资产和业务收购款支出以及分配现金股利支出增长所致。详情参见已审财务报表合并现金流量表。
2. 应收票据 2010年12月31日余额为人民币20,000元,较2009年12月31日余额减少100%,主要是由于2009年底的应收票据于本年内到期收回现金所致。
3. 应收账款 2010年12月31日余额为人民币880,007,569元,较2009年12月31日余额增加72%,主要是由于本年公司规模不断扩大,收入增长所致。
4. 预付账款 2010年12月31日余额为人民币7,848,197元,较2009年12月31日余额增加239%,主要是由于用友政务支付的外购商品软件货款所致。
5. 其他应收款 2010年12月31日余额为人民币79,986,532元,较2009年12月31日余额增加105%,主要来源2009年的股权激励计划因履行代扣代缴义务而计提的应向员工收取的个人所得税人民币23,868,000元以及本集团因业务规模扩大而增加的员工备用金及押金所致。
6. 存货 2010年12月31日余额为人民币18,236,435元,较2009年12月31日余额增加56%,主要是由于业务规模扩大及因收购业务所增加的库存商品所致。
7. 长期股权投资 2010年12月31日余额为人民币133,502,853元,较2009年12月31日余额增加136%,主要是由于本公司本年度对中科方德的股权投资增加人民币9,500,000元,对通联支付支付的股权投资款人民币45,000,000元以及创新投资分别以人民币2,000,000元和人民币15,000,000元收购北京随瑞科技有限公司和北京族米科技有限公司股权所致。详情参见已审财务报表附注五、9。
8. 固定资产 2010年12月31日余额为人民币531,904,498元,较2009年12月31日未有重大变化。
9. 在建工程 2010年12月31日余额为人民币369,478,717元,较2009年12月31日余额增加127%,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209,841,288元以及用友(南昌)新建的软件园工程投入的增加所致。
10. 无形资产 2010年12月31日余额为人民币387,745,878元,较2009年12月31日余额增加16%,主要是由于本年收购英孚思为所增加的软件著作权人民币34,895,578元及新增土地使用权人民币36,178,701元所致。
11. 商誉 2010年12月31日余额为人民币862,773,775元,较2009年12月31日余额增长82%,主要是由于本公司本年收购英孚思为股权及其它公司资产业务,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所致。详情参见已审财务报表附注五、13。
12. 长期待摊费用 2010年12月31日的余额为人民币44,185,071元,较2009年12月31日余额增长31%,主要是由于本集团增加办公及其销售机构的装修费用增加所致。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料(续)
2010年12月31日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

13. 递延所得税资产 2010年12月31日余额为人民币49,481,649元,较2009年12月31日余额增长26%,主要是由于未支付的应付职工薪酬增长及其它可抵扣暂时性差异所致。
14. 短期借款及长期借款 2010年12月31日的余额分别为人民币200,000,000元和人民币150,000,000元,为2010年增加流动资金而新增贷款所致。
15. 应付票据及应付账款 2010年12月31日余额共计为人民币183,694,604元,较2009年12月31日余额共计增长126%,主要是由于随着本年业务规模扩大而增加的采购需求所致。
16. 预收款项 2010年12月31日余额为人民币469,482,417元,较2009年12月31日余额增长63%,主要是由于随着本年业务规模扩大而增加预收客户款项所致。
17. 应付职工薪酬 2010年12月31日余额为人民币378,592,901元,较2009年12月31日余额增长24%,主要是由于本公司规模扩大,人员增长,导致的应付未付工资奖金、社保和住房公积金的增长。
18. 应交税费 2010年12月31日余额为人民币267,522,306元,较2009年12月31日余额增长45%,主要是由于随着本年收入增长而增加的应交增值税余额,以及针对2009年的股权激励计划履行代扣代缴义务而计提的个人所得税所致。
19. 应付股利 2010年12月31日余额为人民币2,312,500元,较2009年12月31日余额减少44%,主要是由于本公司之子公司用友政务于2010年将截至2009年末尚未向原股东支付的现金股利所致。
20. 其他应付款 2010年12月31日余额为人民币516,585,316元,较2009年12月31日余额增长61%,主要是由于收购英孚思为股权而产生的尚未支付的股权收购款所致。
21. 其他流动负债 2010年12月31日余额为人民币11,588,023元,较2009年12月31日余额增长126%,主要是由于本公司于2010年度根据项目进度预提的实施外包成本增长,及尚未支付的其它费用所致。
22. 递延所得税负债 2010年12月31日余额为4,547,502元,主要是由于2010年收购的英孚思为股权因公允价值调整而产生的应纳税暂时性差异所致。
23. 股本 2010年12月31日余额为人民币816,131,907元,较2009年12月31日余额增长30%,主要是由于本年资本公积转增股本共计人民币188,357,655元所致。
24. 资本公积 2010年12月31日余额为人民币665,883,513元,较2009年12月31日余额下降23%,主要是由于本年本公司将资本公积转增股本所减少的资本公积计人民币188,357,655元。以及本年因收购用友华表,用友政务及春元金软少数股东股权,所增加的支付收购对价与被收购少数股权在收购日所分占的经审计的净资产的份额之间的差额所致。
25. 盈余公积 2010年12月31日余额为人民币318,392,116元,较2009年12月31日余额增长17%,主要是由于本公司根据净利润的10%及5%分别提取的法定盈余公积及任意盈余公积所致。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料(续)
2010年12月31日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

26. 未分配利润 2010年12月31日余额为人民币726,864,193元,比2009年12月31日余额减少11%,主要是由于2010年公司实现的净利润转入未分配利润人民币332,031,113元,同时派发现金股利人民币376,715,310元及提取盈余公积人民币47,118,417元共同影响所致。
27. 外币报表折算差额 2010年12月31日余额为人民币1,276,832元,比2009年12月31日增长1902%,主要是由于外币汇率波动所致。
28. 营业收入 2010年为人民币2,978,826,039元,较2009年增长27%,主要是由于本年度主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得稳定增长并加大市场推广及销售投入所致。
29. 营业成本 2010年为人民币517,217,064元,较2009年增长32%,主要是由于销售收入的稳定增长所对应的成本增长,以及为扩大市场份额,本公司鼓励实施技术咨询和项目外包,导致支付给培训咨询单位及外包单位的成本费用增长所致。
30. 营业税金及附加 2010年为人民币80,914,269元,较2009年增长28%,主要是由于本年度技术服务及培训收入增长较大,税金相应增长所致。
31. 销售费用 2010年为人民币1,359,252,383元,较2009年增长30%,主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长,以及销售人员工资奖金总额的增长所致。
32. 管理费用 2010年为人民币897,178,103元,较2009年增长36%,主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长,以及管理人员工资奖金总额的增长所致。
33. 财务费用为净收益人民币1,491,693元,较2009年减少86%,主要是由于本公司本年度向银行借款人民币350,000,000元而产生的利息支出所致。
34. 资产减值损失 2010年为人民币21,582,470元,较2009年增长134%,主要是由于本公司于2010年按照组合信用风险特征计提应收款项坏账准备人民币21,482,470元及计提长期股权投资减值准备人民币100,000元所致。
35. 公允价值变动收益 2010年为人民币零元。由于2009年度公司已经处置了全部的交易性金融资产,因此本年度此科目无发生额。
36. 投资收益 2010年为人民币8,968,863元,较2009年减少96%,主要是由于本年无与处置交易性金融资产相关的投资收益。
37. 营业外收入 2010年为人民币236,125,727元,较2009年增长17%,主要是由于增值税退税收入增加所致。
38. 营业外支出 2010年为人民币1,583,566元,较2009年减少77%,主要是由于2009年将注销分公司的净损失转入营业外支出所致,本年无此类交易。
39. 所得税费用 2010年为人民币1,651,515元,较2009年减少97%,主要是由于利润总额减少及在2010年总分机构统一采用10%的税率计算并交纳所得税费用所致。
40. 少数股东收益 2010年为人民币14,001,839元,较2009年减少31%,主要是由于本集团本年度因收购少数股东股权而导致用友政务及用友华表等公司的少数股东按照持股比例承担的本年收益所致。