

用友软件股份有限公司

600588

2011 年半年度报告

重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

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

公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

公司不存在违反规定对外提供担保情况。

释 义

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

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

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

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

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

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

7、 畅捷通系列产品：公司推出的面向小型微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	3
二、主要会计数据和财务指标	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事和高级管理人员情况	9
五、董事会报告	11
六、重要事项	19
七、财务报告（未经审计）	29

一、 公司基本情况

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

二、 主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	4,579,160,775	4,765,924,161	-3.9
股东权益(元)	2,464,892,688	2,525,994,897	-2.4
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	3.02	3.09	-2.4
	报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	66,219,700	-48,563,579	不适用
利润总额	147,430,003	48,229,025	205.7
归属于上市公司股东的净利润(元)	121,986,752	26,503,523	360.3
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	104,355,506	9,390,070	1011.3
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	110,616,258	17,964,830	515.7
基本每股收益(元)	0.149	0.032	367.1
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)	0.128	0.012	965.6
稀释每股收益(元)	0.148	0.032	363.1
加权平均净资产收益率(%)	4.83	1.08	增长 3.75 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	4.13	0.38	增长 3.75 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-330,699,438	-256,368,745	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.41	-0.31	不适用

(二) 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-131,288
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	19,965,003
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,442
所得税影响额	-1,959,027
合计	17,631,246

注 1:基本每股收益、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 816,081,363 股,

稀释每股收益以报告期包含稀释性潜在普通股加权平均股本为基数计算,本报告期加权稀释性平均股数为 823,232,250 股,2010 半年度调整后的加权平均股数为 816,168,604 股。

注 2: 公司对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》的规定执行。

三、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	10,994,351	1.35				-101,088	-101,088	10,893,263	1.33
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,994,351	1.35				-101,088	-101,088	10,893,263	1.33
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	10,994,351	1.35				-101,088	-101,088	10,893,263	1.33
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	805,137,556	98.65						805,137,556	98.67
1、人民币普通股	805,137,556	98.65						805,137,556	98.67
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	816,131,907	100				-101,088	-101,088	816,030,819	100.00

2、 股份变动的批准情况

2011 年 1 月 25 日和 2011 年 3 月 1 日，公司分别召开第四届董事会 2011 年第一次会议和第四届董事会 2011 年第二次会议，审议通过回购并注销 101,088 股股权激励的股票，该等股票已于 2011 年 3 月 24 日予以注销。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						32,179 户
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京用友科技有限公司	境内非国有法人	29.077	237,276,000			质押 138,000,000
上海用友科技咨询有限公司	境内非国有法人	13.387	109,245,637			
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人	5.188	42,338,479	-455,000		
北京用友企业管理研究所有限公司	境内非国有法人	5.089	41,523,743			
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人	2.908	23,727,600			
中信证券－工行－CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其他	2.855	23,298,031			
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	其他	2.311	18,862,339	4,739,280		
UBS AG	其他	1.770	14,442,158	4,452,952		
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	其他	1.765	14,399,830	7,666,343		
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	1.581	12,900,000	-7,100,000		
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的数量		股份种类及数量			
北京用友科技有限公司	237,276,000		人民币普通股			
上海用友科技咨询有限公司	109,245,637		人民币普通股			
上海益倍管理咨询有限公司	42,338,479		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
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	18, 862, 339	人民币普通股
UBS AG	14, 442, 158	人民币普通股
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	14, 399, 830	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	12, 900, 000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与上海优富信息咨询有限公司(简称“上海优富”)因其执行董事同时担任用友咨询与用友研究所的董事而分别与用友咨询和用友研究所形成关联关系。上海益倍与上海优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内, 公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
王文京	董事长兼总裁							
郭新平	副董事长							
吴政平	董事							
吴晓球	独立董事							
夏冬林	独立董事							
李绍唐	独立董事							
许建钢	监事会主席	133,510			133,510			133,510
章珂	监事							
高志勇	监事							
李友	执行总裁	468,382			468,382		140,000	468,382
郭延生	高级副总裁	347,602			347,602		126,000	347,602
章培林	高级副总裁	328,427			328,427		128,000	328,427
吴健	高级副总裁	416,429			416,429		120,000	416,429
何景霄	高级副总裁兼财务总监	271,460		1,000	270,460	二级市场买卖	110,000	270,460
向奇汉	高级副总裁	220,629	4,000		224,629	二级市场买卖	120,000	220,629
郑雨林	高级副总裁	288,054			288,054		100,000	288,054
朱铁生	高级副总裁	179,568		20,230	159,338	二级市场买卖	110,000	159,338
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	293,319			293,319		100,000	293,319
陈巧红	高级副总裁	520,962			520,962		100,000	520,962
卢刚	高级副总裁	214,643			214,643		100,000	214,643
薛峰	高级副总裁						90,000	
谢志华	高级副总裁	180,000			180,000		100,000	180,000

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011年4月26日公司召开2010年年度股东大会，会议选举王文京先生、郭新平先生和吴政平先生为公司第五届董事会董事，吴晓球先生、夏冬林先生和李绍唐先生为公司第五届董事会独立董事；会议选举章珂先生和高志勇先生为公司第五届监事会股东代表监事，并与公司职工代表大会选举的职工代表监事许建钢先生共同组成公司第五届监事会。

有关情况详见 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

2、2011 年 4 月 26 日公司召开第五届董事会 2011 年第一次会议，选举王文京先生为公司第五届董事会董事长，选举郭新平先生为公司第五届董事会副董事长，聘任王文京先生为公司总裁，聘任欧阳青先生为公司董事会秘书。

有关情况详见 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

3、2011 年 4 月 26 日公司召开第五届监事会 2011 年第一次会议，选举许建钢先生为公司第五届监事会主席。

有关情况详见 2011 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

4、2011 年 5 月 11 日公司召开第五届董事会 2011 年第三次会议，聘任何景霄先生为公司财务总监，聘任李友先生为公司执行总裁，聘任郭延生先生、章培林先生、吴健先生、何景霄先生、向奇汉先生、郑雨林先生、朱铁生先生、欧阳青先生、陈巧红女士、卢刚先生、薛峰先生和谢志华先生为公司高级副总裁。

有关情况详见 2011 年 5 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

五、 董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司按照“效益化、高增长”的年度经营目标，积极贯彻和推进了各项工作。报告期内，公司实现营业收入 1,462,540,279 元、归属于上市公司股东的净利润 121,986,752 元、扣除非经常性损益后的净利润 104,355,506 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 110,616,258 元，同比增长率分别为 60.9%、360.3%、1011.3%、515.7%。

公司主营业务收入继续保持较高增长，主营业务带来的净利润实现了大幅增长。主营业务收入和净利润的增长主要得益于企业及政府信息化应用软件与服务市场需求趋旺，公司自 2009 年下半年开始持续加大对主营业务的投入，积极引进优秀人才并加大研发投入，同时加快区域营销机构布局、加强重要行业业务部署，该等业务策略对公司主营业务发展和经营业绩产生了积极影响。

2、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按行业整合营销，升级市场体系，强化产品品牌，加强了咨询服务业务的发展，战略控局中高端管理软件市场。公司加大重点行业大客户营销，树立行业龙头客户整体解决方案样板客户。公司伙伴业务实现了突破，引入了新型伙伴的加入，合作伙伴规模进一步扩大，为后续业务开展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司发版了 UFIDA U9 企业管理软件 V2.1、用友 ERP-U8 V10.0、用友 PDM Professional V6.5、用友 Turbo CRM 7.1、用友 ERP-U8 All-in-One2.0、用友服务产品 V3.0、用友咨询实施产品 V1.0 等产品。

(2) 面向小型微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“畅捷通公司”）发布了“云+端”战略，建立了云服务中心，进一步完善分销体系，提升了网络化、专业化的竞争优势。畅捷通公司继续实施人才招聘和专项培训计划，优化人员结构，完善公司体系建设。公司组织了“畅捷通百万用户诞生”、“有爱在心，我是畅捷通”等市场活动。

报告期内，畅捷通公司共发布 28 个产品版本，其中首发版 20 个，升级版 8 个，主要版本包括畅捷通 T1-商贸宝大众版、畅捷通 T1-工贸宝、畅捷通 T3-人事通标准版和支付通等。

报告期内，畅捷通 T 系列产品荣获国家信息中心软件测评中心优质资质。畅捷通公司成为北京市软件协会的会员，成为北京市“四个一批”工程企业的高成长企业。

（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，北京用友政务软件有限公司（下称“用友政务公司”）发布了“幸福政务、掌中管理”业务发展战略，完成了多家分公司的筹建工作，分子公司数量达到三十余家，并继续坚持“创新共赢，协同发展”的伙伴策略，加强了伙伴业务的发展。用友政务公司举办了“金财工程应用支撑平台”沟通交流会、“政府会计改革与财务管理创新”研讨会暨用友政务政府会计行业策略及新产品发布会，协办了中国公共财政管理研究报告（2010）发布暨研讨会等市场推广活动，为用友政务产品及方案在全国的深入推广奠定了良好的市场基础。

报告期内，用友政务公司发版了采用云计算技术的财政信息云服务系统，标准产品线发版了用友 GRP-U8 政府财务管理软件、用友 GRP-U8 卫生财务管理软件、用友 GRP-U8 财政管理软件，政府财政及行业管理软件产品线发版了财经信息云平台、A++财务医疗卫生专版、社保基金监管 V6.0 等产品，财政产品线发版了 AF++预算执行 3.0、AF++预算编审 3.0、AF++横向联网 3.0 等产品。

报告期内，用友政务公司荣获“2010 年度中国电子信息用户满意企业”称号，用友 GRP 财政管理软件和用友 GRP 政府财务管理软件再次双双荣获“2010 年度中国电子信息用户满意产品”称号。

（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（以下简称“用友烟草公司”）继续加强客户经营理念的贯彻执行，进一步完善销售组织体系建设，加大一线销售队伍建设，强化产品和服务的持续经营能力；加强实施交付能力的提升、组织的优化及标准实施方案的梳理，降低实施交付成本；进一步完善服务业务规划，加强行业专业服务网络建设，加强服务业务经营，并制定了标准服务、增值服务和培训增值服务三大类服务产品经营策略，为后续服务升级提供发展空间；继续保持烟草行业财务管理领域的竞争优势，进一步深化和完善预算管理、资产管理、经营分析系统等财务管理解决方案；继续加强工业 ERP 项目投入，通过成立专业工业 ERP 交付队伍及产品个性化开发，提升客户满意度，推进工业客户深度经营和长期经营。

报告期内，用友烟草公司快速推进烟草行业财务管理（预算、资产）、工业 ERP 产品研发，发版了烟草生产企业原料系统、烟草生产企业物资管理系统、烟草生产企业产供销计划系统、烟草生产企业卷烟销售系统、用友烟草行业全面预算管理系统等五个产品，同时发版了烟草生产企业设备资产管理系统、烟草生产企业测量设备管理系统、烟草生产企业备品备件管理系统。用友烟草公司发布了烟草工业企业 ERP 解决方案白皮书，该解决方案在行业取得了好评。

(5) 面向汽车行业的产品与解决方案发展情况

报告期内，用友汽车信息科技（上海）有限公司（原名为上海英孚思为信息科技股份有限公司，以下简称“用友汽车公司”）继续在汽车行业的 DMS（汽车经销商管理）与 DCS（汽车销售服务管理）领域处于领先地位。用友汽车公司 DMS 产品已发展成为汽车行业最成熟、市场占有率最高的 DMS 应用软件。用友汽车公司迅速建立 OTD（整车订单交付系统）解决方案的设计与实施能力，为进一步开拓汽车全行业管理软件市场打下了良好基础。用友汽车公司积极发展和建立战略合作伙伴关系，开拓日资企业和海外市场。

报告期内，用友汽车公司在汽车行业的销售与售后流程、客户满意度等领域的管理咨询与培训业务稳步快速发展，为用友汽车公司在汽车行业咨询与 IT 一体化的行业客户服务经营业务模式奠定了良好基础。

报告期内，用友汽车公司荣获“2011 中国汽车产业信息化成果国家级大奖—DMS 提供商大奖”。

(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，用友医疗卫生信息系统有限公司（以下简称“用友医疗公司”）开展了“卫生云”、“医疗云”、“健康云”等系列云解决方案的市场推广活动，并根据医疗卫生行业云产业链发展要求，与 IBM、中国电信、NEC、INTEL 等签订了行业战略合作协议，市场推广取得良好效果。用友医疗公司进一步完善全国营销体系布局和多层售前能力体系的建设，积极开展商机挖掘，成功中标国家新医改试点城市卫生局区域卫生信息系统软件采购项目。

报告期内，用友医疗公司发版了用友数字化医院信息管理系统（H6）V6.2，面向普通三级、二级医院提供数字化医院一体化解决方案。

(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（以下简称“用友审计公司”）采用行业深度经营为主的经营模式，积极开展市场推广活动，在企业内审、质检、高校等已经具备优势的行业中加大投入，实现行业深度经营，并在军工、税务等新行业取得了突破。用友审计公司加强了人才队伍的建设，积极打造专业的团队和服务体系，项目交付能力显著提升。

报告期内，用友审计公司发版了用友审计作业系统 V5.8、用友在线审计作业系统 V5.8、用友审计监控预警系统 V5.8、用友审计综合管理系统 V5.8 等产品，进一步丰富了公司的审计软件产品线，面向中高端市场的产品得到完善和优化。

(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（以下简称“用友华表公司”）围绕“突破人才瓶颈、强化产品研发、深化市场营销、加强支持服务、打造一流管理”推进各项工作，并搭建完成营销体系。用友华表公司举办了主题为“拥抱云计算，加快世界级进程”

的用友 2011 年新业务策略发布会、2011 年度“合作伙伴大会”、“用友 BQ 商业智能移动版新品上市发布会”等市场活动。

报告期内，用友华表公司推出“用友 BQ 商业智能软件移动版”，全面提升用户体验，扩大了应用范围，拓展了商业价值，成为中国本土 BI 软件提供商中首家推出“移动 BI”的厂商，受到用户的普遍认可和较高评价。用友华表公司还发布了“用友 BQ 商业分析产品”，作为在 BQ 商业智能平台基础上推出的一个重要产品，进一步扩大了用友华表公司在商务智能领域的影响力和市场份额。

报告期内，用友 BQ 商业智能平台产品荣获了“2010 年度本土最具竞争商业智能产品”、“2011 年度中国商用软件评选优秀产品”、“2010 年度 BI 应用创新奖”和“2010 年度商业智能类明星奖”等奖项，用友华表公司荣获“2010BI 领域 TOP5 优秀公司”。

（9）咨询业务发展情况

报告期内，用友长伴管理咨询有限公司（以下简称“用友长伴公司”）全面完成了咨询产品研发的框架，并对房地产与建筑、IT 咨询、流程管理、供应链管理等主要产品进行了改进和完善；打造三个标杆项目，初现口碑；举办了 20 余场市场活动，介绍服务案例，宣传“咨询+软件”模式；完善了项目管理体系，客户服务反馈良好，续单状况良好；初步建立公司运营和知识管理的体系，公司咨询团队建设稳步发展，关键岗位到岗良好。

（10）培训教育业务发展情况

报告期内，公司在原院校教育服务、企业及社会人才培养服务业务基础上，投资成立了用友新道科技有限公司（以下简称“用友新道公司”），致力于云时代环境下学习型组织能力建设和人才培养，为广大院校和企业客户提供专业化、高品质的信息化人才培养服务。用友新道公司成立后，快速部署和推进了院校教育、企业培训、人才认证与服务、云学习等业务。

（11）投资业务发展情况

报告期内，北京用友创新投资中心（有限合伙）完成了对北京盛景网联科技有限公司的项目投资，出资 1,155 万元持有北京盛景网联科技有限公司 2.6161%的股权。

（12）市场营销发展情况

报告期内，公司在北京成功举办了主题为“迈向云端企业”的“2011’用友技术大会”，与云计算产业链核心伙伴、1300 多位企业 CIO 和行业专家共同洞悉云计算发展的趋势，分享云服务带来的商业变革，探讨如何成为高效、创新、绿色的“云端企业”。技术大会的成功举行，有力提升公司技术领先的企业形象。

报告期内，公司成为北京祥云工程首个云计算示范项目，公司将具体承接中小企业云服务平台的搭建与实施推广，公司将依托现有 SaaS 产品优势，创建开放的环境，联合北京市软件开发与服务企业，为企业提供丰富的应用产品。同时公司积极构建云计算生态链，

拓展行业合作伙伴,包括与中国电信签署了全面业务合作框架协议,共同拓展企业与政府通信信息服务和信息化市场,联合开发基于云计算的服务产品,逐步建立“管理软件+移动应用”融合机制。

报告期内,在第十四届科博会中国自主创新评选活动中,公司荣获“中国自主创新卓越品牌”,公司董事长王文京荣获“中国自主创新领军人物奖”。此外,公司还荣获“2010年度最佳可持续发展幸福企业”,并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”。

(13) 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 5,000 万元成立全资子公司—用友新道公司,加快推进管理培训和教育服务业务;为加快地区业务发展,深化客户经营,公司收购盐城益友软件有限公司、常德鑫友电算技术服务公司、株洲联创科技有限公司的业务及相关资产。

(14) 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;重点加强了合同管理,并通过 PMO(项目管理办公室)团队完善了项目签约前的控制管理机制,实现了对接单风险的提前规避,保证了项目成本的提前预测;公司持续有效的开展了打击盗版专项工作,加强市场秩序整顿。

(15) 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。用友南昌产业基地一期工程开工建设,进展顺利,基地其它建设工作正在积极推进。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
软件行业	1,412,513,650	177,709,696	87.4	60.5	58.1	增长了 0.19 个百分点
分产品						
软件销售	842,092,134	30,263,226	96.4	47.5	25.6	增长了 0.63 个百分点
技术服务及培训	525,826,425	106,820,006	79.7	95.3	79.1	增长了 1.83 个百分点
软件配套用品销售	44,595,091	40,626,464	8.9	12.4	41.8	降低了 18.89 个百分点

软件销售收入具体如下：

单位：元 币种：人民币

产品	主营业务收入
用友 ERP-NC	328,416,281
用友 ERP-U8/U9	314,364,963
畅捷通系列产品	136,087,227
其他产品	63,223,663

注：主营业务收入已扣减主营业务税金及附加

4、报告期内资产构成的重大变动项目及原因如下：

单位：元

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增减幅度(%)	变动原因
货币资金	910,218,391	1,398,007,780	-34.9	主要是由于支付股权收购款，以及分配现金股利等因素所致。
应收票据	3,797,500	20,000	18887.5	收到银行承兑汇票所致。
预付账款	32,604,284	7,848,197	315.4	主要是由于支付外购软件货款所致。
存货	32,027,058	18,236,435	75.6	外购商品库存增加所致。
固定资产	818,102,236	531,904,498	53.8	由于北京产业基地软件园二期由在建工程转为固定资产所致。
在建工程	180,667,174	369,478,717	-51.1	由于北京产业基地软件园二期由在建工程转为固定资产所致。
递延所得税资产	30,594,599	49,481,649	-38.2	主要是由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵扣暂时性差异所致。
短期借款	640,000,000	200,000,000	220.0	报告期内取得新增贷款。
应交税费	175,202,630	267,522,306	-34.5	主要是由于报告期缴纳 2010 年末应交税费所致。
应付职工薪酬	187,081,376	378,592,901	-50.6	主要由于报告期支付 2010 年末应付职工薪酬所致。
应付股利	7,733,896	2,312,500	234.4	主要是由于用友政务公司和用友烟草公司宣布分配但尚未支付股利所致。
其他应付款	231,187,472	516,585,316	-55.2	主要由于报告期支付股权收购款及其他应付款项所致。
长期借款	200,000,000	150,000,000	33.3	报告期内取得新增贷款。
递延收益	14,282,038	10,602,038	34.7	主要由于报告期新增政府补助收入所致。

5、报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度(%)	变动原因
营业收入	1,462,540,279	908,771,307	60.9	主要是由于加大对主营业务投入所致。
营业成本	178,363,306	113,214,246	57.5	主要是由于销售收入的稳定增长所对应的成本增长，以及公司鼓励实施外包，导致外包成本增长所致。
营业税金及附加	43,822,456	24,011,970	82.5	主要由于报告期技术服务及培训收入增加所致。
销售费用	679,581,038	488,478,527	39.1	主要是由于经营规模扩大所致。

项目	报告期	上年同期	增减幅度(%)	变动原因
管理费用	467,372,017	333,162,241	40.3	主要是由于经营规模扩大所致。
资产减值损失	9,876,320	2,024,640	387.8	主要是由于计提应收款项坏账准备所致。
财务费用	9,315,429	-5,029,658	不适用	主要由于报告期支付贷款利息导致。
投资收益	-7,990,013	-1,472,920	不适用	主要由于报告期分担的联营公司亏损增加所致。

6、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	增减幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-330,699,438	-256,368,745	不适用	主要由于经营规模扩大，相关费用支出增加，以及报告期未能取得部分增值税退税所致。
投资活动产生的现金流量净额	-450,187,703	-226,170,492	不适用	主要由于报告期支付股权收购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	293,520,921	-378,970,619	不适用	主要由于报告期取得银行贷款以及分配的现金股利较同期减少所致。

(二) 公司下半年工作安排

2011年下半年，公司将更加充分利用国家“十二五”规划和《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》带来的重大机遇，抓住企业及政府客户市场的强劲需求，以客户价值为基石，进一步提高产品质量及专业服务能力；同时继续贯彻“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，持续提高整体经营效益。

1、切实完善以客户价值为基石的整体经营思想和体系，持续优化和升级公司产品研发、营销、售前与销售、实施与服务等管理体系，发挥软件及服务价值，帮助客户显著地改善经营绩效，提升竞争力；

2、继续推进“效益化高增长”的年度策略与目标，全面落实今年公司改进经营效益的各项措施，确保达成年度业绩目标；

3、加快实施用友云战略，加快云服务平台建设，积极推进“用友软件+用友云服务”业务；

4、进一步改进并加强并购整合，发挥好并购项目效益，发挥集团整体业务优势；

5、加强伙伴合作，加强实施外包业务管理，继续坚定执行“长期合作、共赢发展”的伙伴方针，建立良性的伙伴合作关系，与伙伴共赢发展，形成强大的产业链。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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

2、非募集资金项目情况

公司继续推进用友产业基地建设，截至报告期末，已累计投资人民币 11.37 亿元。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定和要求，修订了《公司章程》，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联方资金往来管理制度》和《董事会秘书管理办法》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

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

2、报告期内，公司共召开了 11 次董事会和 7 次董事会专门委员会会议。公司董事会专门委员会对公司的发展规划、财务审计、聘任高管和薪酬制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了 5 次监事会。除监事会日常工作外，公司监事全部列席公司的董事会，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》和《证券日报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

5、公司通过安排董事、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、公司作为北京证监局辖区内 2011 年上市公司内控规范试点公司，在报告期内，公司按照北京证监局的统一部署，依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，积极开展内控体系建设工作。公司建立了内控体系建设的四级组织保障体系；公司制定了《内部控制规范实施工作方案》并经公司第四届董事会 2011 年第三次会议审议通过，在工作方案规定了公司 2011 年内控工作的目标、原则、范围、组织保障体系以

及各工作阶段的主要任务和责任人；公司完成风险评估工作，全面梳理评估公司所面临的主要风险；公司完成试点工作中选取的蓝本单位的企业层面和业务流程内控建设。

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

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2011年4月26日公司召开了2010年年度股东大会，会议审议通过了公司2010年度利润分配方案。利润分配方案如下：公司以2010年末总股本816,131,907股扣除截至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。

2、2011年5月6日，公司发布2010年度利润分配实施公告，本次利润分配方案以2011年5月11日为股权登记日，除息日为2011年5月12日，现金红利发放日为2011年5月18日。

3、2011年5月18日，公司2010年度利润分配方案已实施完毕。

（三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策

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

2、报告期内公司现金分红政策实施情况

报告期内，公司实施了2010年度利润分配方案：公司以2010年末总股本816,131,907股扣除截至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。

（四）重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

（六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京伟库电子商务科技有限公司	在线业务及相关资产	2011年3月4日	23,946,600	不适用	不适用	是	依据评估价值确定资产收购价格	是	是	不适用	股东的子公司
盐城益友软件有限公司	业务及相关资产	2011年4月19日	873,895	不适用	不适用	否	双方协商定价	是	是	不适用	否
常德鑫友电算技术服务公司	业务及相关资产	2011年6月15日	635,892	不适用	不适用	否	双方协商定价	是	是	不适用	否
株洲联创科技有限公司	业务及相关资产	2011年6月15日	911,953	不适用	不适用	否	双方协商定价	是	是	不适用	否
北京盛景网联科技有限公司	北京盛景网联科技有限公司2.6161%股权	2011年5月8日	11,550,000	不适用	不适用	否	双方协商定价	是	是	不适用	否

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员以及公司和控股子公司核心员工			
报告期内授出的权益总额	22,035,561			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	-582,900			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	21,452,661			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	0			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	报告期内授予的股票期权行权价格为 25.16 元，未发生行权价格的调整			
董事、监事、高级管理人员和核心员工报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授	报告期内行使	报告期末尚未
		权益数量	权益数量	行使的权益数量
李友	执行总裁	140,000		140,000
郭延生	高级副总裁	126,000		126,000
章培林	高级副总裁	128,000		128,000
吴健	高级副总裁	120,000		120,000
何景霄	高级副总裁兼财务总监	110,000		110,000
向奇汉	高级副总裁	120,000		120,000
郑雨林	高级副总裁	100,000		100,000
朱铁生	高级副总裁	110,000		110,000
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	100,000		100,000
陈巧红	高级副总裁	100,000		100,000
卢刚	高级副总裁	100,000		100,000
薛峰	高级副总裁	90,000		90,000
谢志华	高级副总裁	100,000		100,000
其他核心员工		20,591,561		20,008,661
因激励对象行权所引起的股本变动情况	报告期内，未发生行权引起股本变动情况			
权益工具公允价值的计量方法	权益工具的公允价值按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定			

估值技术采用的模型、参数及选取标准	<p>估值技术采用布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型, 参数及选取标注如下:</p> <p>1、股票期权的行权价格为 25.16 元;</p> <p>2、授权日公司股票收盘价为 19.52 元;</p> <p>3、股票期权预期期限: 2.85 年, 预期期限计算公式为 (股票期权有效期+第一次行权等待期)/2*第一次行权比例+(股票期权有效期+第二次行权等待期)/2*第二次行权比例;</p> <p>4、预期股价波动率: 为合理预测公司未来股价的波动, 公司选取同行业公司历史股价波动率进行参照, 根据公司和同行业公司过去 1 年的股价波动率预测用友软件标的股票的预期股价波动率为 28.52%;</p> <p>5、预期分红率: 假设为 2%;</p> <p>6、无风险利率: 2.89%, 参照记账式国债招标利率计算。</p>
权益工具公允价值的分摊期间及结果	<p>首次授予的股票期权, 在第一个行权期的公允价值为 13,342,427 元, 第二个行权期的公允价值 31,132,330 元。报告期内, 根据直线法, 本公司摊销第一、二个行权期的期权成本 4,818,099 元计入管理费用, 同时增加资本公积 4,818,099 元。</p>

1、公司股票期权激励的实施情况

2011 年 4 月 26 日, 公司 2010 年度股东大会审议通过了《公司股票期权激励计划(修订稿)》; 2011 年 5 月 4 日, 经公司第五届董事会 2011 年第三次会议审议通过, 公司向首次授予激励对象授予股票期权 22,035,561 份, 占激励计划公告时公司股本总额的 2.7%。

2、公司实施股权激励的影响

公司制定实施本股票期权激励计划的主要目的是完善公司激励机制, 进一步提高员工的积极性、创造性, 促进公司业绩持续增长, 在提升公司价值的同时为员工带来增值利益, 实现员工与公司共同发展, 具体表现为:

- (1) 完善公司治理结构, 建立股东与经营管理层之间的利益共享、风险共担机制;
- (2) 建立长期激励约束机制, 实现人力资本参与分配, 健全和完善公司薪酬激励体系;
- (3) 吸引、激励和稳定公司高级管理人员和核心人才;
- (4) 体现公司业绩导向的激励文化;
- (5) 适应公司战略发展需要, 增强公司竞争实力, 促进公司持续健康发展。

(九) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京致远协创软件有限公司	参股子公司	购买商品	购买商品	市场价格		1,135,723	43.9	银行支付
北京西玛国正商用表单技术有限公司	参股子公司	购买商品	购买商品	市场价格		1,451,191	56.1	银行支付

(十) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

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

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

(十四) 其他重大事项的说明

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

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利取得方式
1	用友 U9-eHR 多组织人力资源管理系统	用友 U9-eHR	V2.1	2011SR003950	2011 年 1 月 26 日	原始取得
2	用友产品数据管理 Professional 版系统	用友 PLM Professional	V6.0	2011SR003788	2011 年 1 月 26 日	原始取得
3	用友 ERP-U8 连锁零售管理系统	用友 U8 零售	V8.91	2011SR004100	2011 年 1 月 27 日	原始取得
4	用友产品数据管理 Express 版系统	用友 PLM Express	V6.0	2011SR004173	2011 年 1 月 27 日	原始取得
5	用友烟草软件烟草行业资产管理	烟草行业资产管理	V5.02	2011SR006362	2011 年 2 月 14 日	原始取得
6	用友烟草软件烟草生产企业备品配件管理系统	烟草备品配件管理系统	V5.02	2011SR011037	2011 年 3 月 9 日	原始取得
7	用友烟草软件烟草行业报销管理系统	烟草行业报销管理	V5.02	2011SR011438	2011 年 3 月 10 日	原始取得
8	G9-报表统计管理系统	G9 报表管理系统	V10.6	2011SR012160	2011 年 3 月 14 日	原始取得
9	用友 R9 政府资源规划 (GRP) 系统	R9 GRP	V9.8	2011SRBJ1696	2011 年 4 月 27 日	原始取得
10	G6-财务管理系统		V10.6	2011SR024699	2011 年 4 月 29 日	原始取得
11	G3-财务管理系统		V10.6	2011SR024698	2011 年 4 月 29 日	原始取得
12	UFIDA NC 企业管理软件	UFIDA NC	V5.7	2011SR030095	2011 年 5 月 19 日	原始取得
13	UFIDA ERP-房地产行业专业版软件	用友地产专业版	V3.5	2011SR034778	2011 年 6 月 4 日	原始取得
14	UFIDA NC 房地产行业集团版管理系统	用友房地产集团版	V5.6	2011SR034910	2011 年 6 月 4 日	原始取得
15	UFIDA NC 建筑行业集团版管理系统	用友建筑集团版	V5.6	2011SR034909	2011 年 6 月 4 日	原始取得
16	UFIDA ERP-房地产行业项目版软件	用友地产项目版	V3.5	2011SR034912	2011 年 6 月 4 日	原始取得

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利取得方式
17	UFIDA NC 煤炭运销管理系统	UFIDA NC 煤炭运销管理	V5.6	2011SR034894	2011年6月4日	原始取得
18	UFIDA NC 计量管理系统	UFIDA NC 计量管理	V5.6	2011SR035726	2011年6月8日	原始取得
19	用友 U8 企业管理软件	用友 U8	V10.0	2011SR039546	2011年6月22日	原始取得
20	华夏税收数据管理平台系统	税收数据管理平台系统	V5.0	2011SR011844	2011年3月11日	受让
21	采购系统统计管理系统		V2.0	2011SR013477	2011年3月18日	受让
22	采购计划执行情况管理系统		V2.0	2011SR013478	2011年3月18日	受让
23	采购信息上报接收系统		V1.0	2011SR013479	2011年3月18日	受让
24	采购信息数据采集系统		V1.0	2011SR013480	2011年3月18日	受让
25	采购信息统计分析系统		V1.0	2011SR013481	2011年3月18日	受让
26	批量采购计划管理系统		V2.0	2011SR013483	2011年3月18日	受让
27	采购信息数据查询系统		V1.0	2011SR013484	2011年3月18日	受让
28	九三三软件开发项目管理系统	PMS 项目管理系统	V1.0	2011SR013485	2011年3月18日	受让
29	采购计划管理系统		V2.0	2011SR013486	2011年3月18日	受让
30	华夏地方税收征收管理系统 DS' 2002	华夏地税征管软件		2011SR016840	2011年4月1日	受让
31	用友 ERP 移动应用服务套件系统	用友 M-ERP 服务	V1.0	2011SR034200	2011年6月2日	受让
32	用友在线伟库网-财源滚滚应用服务平台系统	在线财源滚滚	V2.50	2011SR034199	2011年6月2日	受让
33	用友在线伟库网-客源滚滚应用服务平台系统	在线客源滚滚	V1.0	2011SR034198	2011年6月2日	受让
34	Ufmobile 用友移动商务系统	Ufmobile	V1.0	2011SR034204	2011年6月2日	受让
35	用友移动 CRM 应用软件	移动 CRM	V1.0	2011SR034201	2011年6月2日	受让
36	用友伟库网客宝软件	网客宝	V2.0	2011SR034202	2011年6月2日	受让
37	用友移动快讯软件	移动快讯	V1.0	2011SR035803	2011年6月9日	受让
38	Ufmobile 用友移动门户系统	Ufmobile Portal	V1.0	2011SR035804	2011年6月9日	受让
39	用友移动企业资源管理系统	用友 M-ERP	V1.0	2011SR035806	2011年6月9日	受让
40	移商采集系统	移商采集	V1.0	2011SR035808	2011年6月9日	受让
41	Ufmobile 开发包	Ufmobile SDK	V1.0	2011SR035810	2011年6月9日	受让

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利取得方式
	软件					

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会 2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度业绩预减公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 1 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于公司及控股子公司被认定为“2010 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》《证券日报》	2011 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第二次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 3 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》《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第三次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会 2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 年第四次会议决议暨召开 2010 年年度股东大会通知的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会 2011 年第二次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
股票期权激励计划（修改稿）摘要	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
独立董事征集投票权报告书	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会 2011 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》	2011 年 4 月 15 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
关于召开 2010 年年度股东大会的提示性通知	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 20 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》《证券日报》	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
2010 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》《证券日报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会 2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会 2011 年第一次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会 2011 年第三次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于首次授予股票期权相关事项的公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会 2011 年第三次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 5 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会 2011 年第四次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 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》《证券日报》	2011 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会 2011 年第六次会议决议公告	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》	2011 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务报告（未经审计）

（后附）

董事长： 王文京

用友软件股份有限公司

二零一一年八月二十五日

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

二零一一年六月三十日

用友软件股份有限公司
合并资产负债表
2011年6月30日
人民币元

资产	附注五	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	910,218,391	1,398,007,780
应收票据	2	3,797,500	20,000
应收账款	3	1,036,752,678	880,007,569
预付款项	4	32,604,284	7,848,197
其他应收款	5	92,507,523	79,986,532
存货	6	32,027,058	18,236,435
其他流动资产	7	<u>2,405,569</u>	<u>2,745,207</u>
流动资产合计		<u>2,110,313,003</u>	<u>2,386,851,720</u>
非流动资产:			
长期股权投资	8、9	133,735,498	133,502,853
固定资产	10	818,102,236	531,904,498
在建工程	11	180,667,174	369,478,717
无形资产	12	398,804,607	387,745,878
商誉	13	864,361,492	862,773,775
长期待摊费用	14	42,582,166	44,185,071
递延所得税资产	15	<u>30,594,599</u>	<u>49,481,649</u>
非流动资产合计		<u>2,468,847,772</u>	<u>2,379,072,441</u>
资产总计		<u>4,579,160,775</u>	<u>4,765,924,161</u>

用友软件股份有限公司
合并资产负债表(续)
2011年6月30日
人民币元

负债及股东权益	附注五	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款	18	640,000,000	200,000,000
应付票据		-	-
应付账款	19	183,008,499	183,694,604
预收款项	20	424,662,739	469,482,417
应付职工薪酬	21	187,081,376	378,592,901
应交税费	22	175,202,630	267,522,306
应付股利	23	7,733,896	2,312,500
其他应付款	24	231,187,472	516,585,316
一年内到期的非流动负债	27	3,190,000	5,190,000
其他流动负债	25	<u>9,504,019</u>	<u>11,588,023</u>
流动负债合计		<u>1,861,570,631</u>	<u>2,034,968,067</u>
非流动负债:			
长期借款	26	200,000,000	150,000,000
递延收益	27	14,282,038	10,602,038
递延所得税负债	15	<u>4,547,502</u>	<u>4,547,502</u>
非流动负债合计		<u>218,829,540</u>	<u>165,149,540</u>
负债总计		<u>2,080,400,171</u>	<u>2,200,117,607</u>
股东权益:			
股本	28	816,030,819	816,131,907
资本公积	29	671,150,581	665,883,513
盈余公积	30	318,392,116	318,392,116
未分配利润	31	660,931,809	726,864,193
外币报表折算差额		<u>-1,612,637</u>	<u>-1,276,832</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>2,464,892,688</u>	<u>2,525,994,897</u>
少数股东权益		<u>33,867,916</u>	<u>39,811,657</u>
股东权益合计		<u>2,498,760,604</u>	<u>2,565,806,554</u>
负债及股东权益总计		<u>4,579,160,775</u>	<u>4,765,924,161</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
2011年1-6月
人民币元

项目	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	32	1,462,540,279	908,771,307
减：营业成本	32	178,363,306	113,214,246
营业税金及附加	33	43,822,456	24,011,970
销售费用	34	679,581,038	488,478,527
管理费用	35	467,372,017	333,162,241
财务费用	36	9,315,429	-5,029,658
资产减值损失	37	9,876,320	2,024,640
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	38	-7,990,013	-1,472,920
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>-7,990,013</u>	<u>-3,345,440</u>
二、营业利润		66,219,700	-48,563,579
加：营业外收入	39	82,056,079	97,629,839
减：营业外支出	40	845,776	837,235
其中：非流动资产处置损失		<u>410,612</u>	<u>504,608</u>
三、利润总额		147,430,003	48,229,025
减：所得税费用	41	<u>31,386,992</u>	<u>24,285,054</u>
四、净利润		<u>116,043,011</u>	<u>23,943,971</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>121,986,752</u>	<u>26,503,523</u>
少数股东收益		<u>-5,943,741</u>	<u>-2,559,552</u>
五、每股收益			
基本每股收益	42	<u>0.149</u>	<u>0.032</u>
稀释每股收益	42	<u>0.148</u>	<u>0.032</u>
六、其他综合收益	43	<u>-335,805</u>	<u>-51,325</u>
七、综合收益总额		<u>115,707,206</u>	<u>23,892,646</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>121,650,947</u>	<u>26,452,198</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>-5,943,741</u>	<u>-2,559,552</u>

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2011年1-6月
人民币元

	2011年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		外币报表折算差额	小计		
			盈余公积	未分配利润				
一、本年年初余额	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
二、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	121,986,752	-	121,986,752	-5,943,741	116,043,011
(二)其他综合收益(附注五、43)	-	-	-	-	-335,805	-335,805	-	-335,805
综合收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121,986,752</u>	<u>-335,805</u>	<u>121,650,947</u>	<u>-5,943,741</u>	<u>115,707,206</u>
(三)股东投入和减少资本								
1.股东投入资本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2.股份支付计入股东权益的金额(附注七)	-101,088	5,267,068	-	-	-	5,165,980	-	5,165,980
3.其他(附注五、29)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-101,088</u>	<u>5,267,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,165,980</u>	<u>-</u>	<u>5,165,980</u>
(四)利润分配								
1.提取盈余公积(附注五、30)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配(附注五、31)	-	-	-	-187,919,136	-	-187,919,136	-	-187,919,136
3.其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-187,919,136</u>	<u>-</u>	<u>-187,919,136</u>	<u>-</u>	<u>-187,919,136</u>
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本(附注五、28)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
三、本年年末余额	<u>816,030,819</u>	<u>671,150,581</u>	<u>318,392,116</u>	<u>660,931,809</u>	<u>-1,612,637</u>	<u>2,464,892,688</u>	<u>33,867,916</u>	<u>2,498,760,604</u>

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2011年1-6月
人民币元

	2010年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		外币报表折算差额	小计		
			盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	627,858,850	862,842,262	271,273,699	818,666,807	-63,786	2,580,577,832	32,898,090	2,613,475,922
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	627,858,850	862,842,262	271,273,699	818,666,807	-63,786	2,580,577,832	32,898,090	2,613,475,922
三、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	26,503,523	-	26,503,523	-2,559,552	23,943,971
(二)其他综合收益(附注五、43)	-	-	-	-	-51,325	-51,325	-	-51,325
综合收益总额	-	-	-	<u>26,503,523</u>	<u>-51,325</u>	<u>26,452,198</u>	<u>-2,559,552</u>	<u>23,892,646</u>
(三)股东投入和减少资本								
1.股东投入资本(附注五、28)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额(附注七)	-47,901	8,162,777	-	-	-	8,114,876	-	8,114,876
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>-47,901</u>	<u>8,162,777</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,114,876</u>	<u>-</u>	<u>8,114,876</u>
(四)利润分配								
1.提取盈余公积(附注五、30)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配(附注五、31)	-	-	-	-376,715,310	-	-376,715,310	-6,311,494	-383,026,804
3.其他	-	-18,542,212	-	-	-	-18,542,212	-	-18,542,212
	-	<u>-18,542,212</u>	<u>-</u>	<u>-376,715,310</u>	<u>-</u>	<u>-395,257,522</u>	<u>-6,311,494</u>	<u>-401,569,016</u>
(五)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本(附注五、28)	188,357,655	-188,357,655	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>816,168,604</u>	<u>664,105,172</u>	<u>271,273,699</u>	<u>468,455,020</u>	<u>-115,111</u>	<u>2,219,887,384</u>	<u>24,027,044</u>	<u>2,243,914,428</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表
2011年1-6月
人民币元

	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
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		1,384,139,007	1,007,746,901
收到的税费返还	39	61,484,981	76,754,391
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>27,769,616</u>	<u>3,466,964</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,473,393,604</u>	<u>1,087,968,256</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		219,630,598	164,040,049
支付给职工以及为职工支付的现金		907,522,069	647,656,217
支付的各项税费		269,589,030	172,803,080
支付的其他与经营活动有关的现金	44	<u>407,351,345</u>	<u>359,837,655</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,804,093,042</u>	<u>1,344,337,001</u>
经营活动产生的现金流量净额	45	<u>-330,699,438</u>	<u>-256,368,745</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		100,000	-
取得投资收益所收到的现金		3,227,341	1,872,520
取得存款利息收入所收到的现金	36	4,748,148	5,419,195
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		<u>399,372</u>	<u>43,244,870</u>
投资活动现金流入小计		<u>8,474,861</u>	<u>50,536,585</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		178,232,498	146,903,370
投资支付的现金		<u>280,430,066</u>	<u>129,803,707</u>
投资活动现金流出小计		<u>458,662,564</u>	<u>276,707,077</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-450,187,703</u>	<u>-226,170,492</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表(续)
2011年1-6月
人民币元

	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		<u>490,000,000</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>490,000,000</u>	<u>-</u>
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		195,390,117	378,510,268
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,376,768	1,794,958
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>1,088,962</u>	<u>460,351</u>
筹资活动现金流出小计		<u>196,479,079</u>	<u>378,970,619</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>293,520,921</u>	<u>-378,970,619</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>-527,747</u>	<u>-143,644</u>
五、现金及现金等价物净增加额		-487,893,967	-861,653,500
加：年初现金及现金等价物余额		<u>1,391,758,890</u>	<u>1,615,483,428</u>
六、年末现金及现金等价物余额	45	<u>903,864,923</u>	<u>753,829,928</u>

用友软件股份有限公司
 公司资产负债表
 2011年6月30日
 人民币元

资产	附注十三	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	448,310,845	702,114,000
应收票据	2	2,847,500	-
应收账款	3	463,027,361	377,865,804
预付款项	4	643,475	608,864
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	5	219,206,022	211,189,754
存货	6	16,092,018	9,634,979
其他流动资产	7	<u>1,254,345</u>	<u>1,604,619</u>
流动资产合计		<u>1,163,384,224</u>	<u>1,315,020,678</u>
非流动资产:			
长期股权投资	附注五、8及8	1,796,909,715	1,758,647,005
固定资产	9	768,740,033	485,125,592
在建工程	10	154,058,943	362,174,905
无形资产	11	316,609,929	297,403,911
商誉	12	110,224,355	110,224,355
长期待摊费用	13	29,408,216	32,595,519
递延所得税资产	14	<u>9,373,432</u>	<u>25,044,810</u>
非流动资产合计		<u>3,185,324,623</u>	<u>3,071,216,097</u>
资产总计		<u>4,348,708,847</u>	<u>4,386,236,775</u>

用友软件股份有限公司
公司资产负债表(续)
2011年6月30日
人民币元

负债及股东权益	附注十三	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款	附注五、18	640,000,000	200,000,000
应付账款	16	26,266,277	13,856,963
预收款项	17	238,414,640	308,256,895
应付职工薪酬	18	107,797,631	246,374,562
应交税费	19	110,690,592	180,739,428
其他应付款	20	467,143,202	699,427,036
一年内到期的非流动负债	22	3,190,000	5,190,000
其他流动负债	21	<u>1,828,635</u>	<u>3,930,560</u>
流动负债合计		<u>1,595,330,977</u>	<u>1,657,775,444</u>
非流动负债:			
长期借款	附注五、26	200,000,000	150,000,000
递延收益	22	<u>7,040,000</u>	<u>7,040,000</u>
非流动负债合计		<u>207,040,000</u>	<u>157,040,000</u>
负债合计		<u>1,802,370,977</u>	<u>1,814,815,444</u>
股东权益:			
股本	附注五、28	816,030,819	816,131,907
资本公积	23	741,731,636	736,464,568
盈余公积	24	318,392,116	318,392,116
未分配利润	25	<u>670,183,299</u>	<u>700,432,740</u>
股东权益合计		<u>2,546,337,870</u>	<u>2,571,421,331</u>
负债及股东权益总计		<u>4,348,708,847</u>	<u>4,386,236,775</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
2011年1-6月
人民币元

项目	附注十三	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	26	886,939,813	668,731,943
减：营业成本	26	94,585,586	74,938,973
营业税金及附加	27	25,432,449	17,543,569
销售费用	28	396,709,921	326,693,150
管理费用	29	258,964,595	208,160,211
财务费用	30	12,470,792	-3,485,643
资产减值损失	31	7,308,591	1,691,640
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	32	30,711,957	-1,472,920
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>-7,990,013</u>	<u>-3,345,440</u>
二、营业利润		122,179,836	41,717,123
加：营业外收入	33	62,304,898	88,432,722
减：营业外支出	34	747,991	350,473
其中：非流动资产处置损失		<u>404,726</u>	<u>55,516</u>
三、利润总额		183,736,743	129,799,372
减：所得税费用	35	<u>34,459,404</u>	<u>29,733,128</u>
四、净利润		<u>149,277,339</u>	<u>100,066,244</u>
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	36	<u>0.183</u>	<u>0.123</u>
(二) 稀释每股收益	36	<u>0.181</u>	<u>0.123</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>149,277,339</u>	<u>100,066,244</u>

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 2011年1-6月
 人民币元

	2011年1-6月				
	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	816,131,907	736,464,568	318,392,116	700,432,740	2,571,421,331
二、本年增减变动金额					
(一)净利润	-	-	-	149,277,339	149,277,339
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	<u>149,277,339</u>	<u>149,277,339</u>
(三)股东投入和减少资本					
1.股份支付计入股东(附注七)	<u>-101,088</u>	<u>5,267,068</u>	-	-	<u>5,165,980</u>
(四)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	<u>-179,526,780</u>	<u>-179,526,780</u>
(五)股东权益内部结转					
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>816,030,819</u>	<u>741,731,636</u>	<u>318,392,116</u>	<u>670,183,299</u>	<u>2,546,337,870</u>

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 2011年1-6月
 人民币元

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

用友软件股份有限公司
公司现金流量表
2011年1-6月
人民币元

	附注十三	2011年1-6月	2010年1-6月
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		836,677,188	730,891,543
收到的增值税退税	33	43,288,398	68,174,834
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>27,564,447</u>	<u>164,317,428</u>
现金流入小计		<u>907,530,033</u>	<u>963,383,805</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		82,439,085	81,558,637
支付给职工以及为职工支付的现金		554,560,463	459,634,404
支付的各种税费		186,737,211	129,277,771
支付的其他与经营活动有关的现金	37	<u>218,952,657</u>	<u>244,252,210</u>
现金流出小计		<u>1,042,689,416</u>	<u>914,723,022</u>
经营活动产生的现金流量净额	38	<u>-135,159,383</u>	<u>48,660,783</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		-	2,700,000
取得投资收益-所收到的现金		41,929,312	1,872,520
取得存款利息收入所收到的现金	30	1,443,178	3,676,774
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		<u>340,726</u>	<u>42,936,747</u>
现金流入小计		<u>43,713,216</u>	<u>51,186,041</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 所支付的现金		139,460,289	114,096,243
投资所支付的现金		<u>318,880,066</u>	<u>369,753,707</u>
现金流出小计		<u>458,340,355</u>	<u>483,849,950</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-414,627,139</u>	<u>-432,663,909</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		<u>490,000,000</u>	<u>-</u>
现金流入小计		<u>490,000,000</u>	<u>-</u>
分配股利和偿付利息所支付的现金		193,013,349	376,715,310
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>1,088,962</u>	<u>460,351</u>
现金流出小计		<u>194,102,311</u>	<u>377,175,661</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>295,897,689</u>	<u>-377,175,661</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>-</u>	<u>11,332</u>
五、现金及现金等价物净增加额		-253,888,833	-761,167,455
加: 年初现金及现金等价物金额		<u>697,861,349</u>	<u>1,130,830,147</u>
六、年末现金及现金等价物余额	38	<u>443,972,516</u>	<u>369,662,692</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况

用友软件股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)于1999年12月6日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司根据2005年4月29日股东大会决议,公司名称由原来的北京用友软件股份有限公司变更为现时的用友软件股份有限公司,于2005年12月31日前有关的工商变更手续已办理完毕。本公司所发行的人民币普通股A股股票已在上海证券交易所上市。本公司营业执照注册号为1100002511925。本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要从事电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;企业管理咨询;数据库服务;销售电子计算机软硬件及外部设备。本公司总部位于北京市海淀区北清路68号用友软件园。

1999年10月29日,经北京市人民政府京政函[1999]133号文批准,由原北京用友软件(集团)有限公司的五家股东—北京用友科技有限公司(以下简称“用友科技”)、北京用友企业管理研究有限公司(以下简称“用友研究所”)、上海用友科技咨询有限公司(以下简称“上海用友科技咨询”)、上海益信管理咨询有限公司(以下简称“上海益信”)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)
2011年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

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

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

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

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2011年1月25日第四届董事会第一次会议以及2011年3月1日第四届董事会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。本公司于2011年3月24日将上述回购的股权激励股票予以注销,共计注销101,088股。注销后,本公司的注册资本从人民币816,131,907元减至人民币816,030,819元。此次股本变动业经北京中川鑫聚会计师事务所有限公司进行验证,并于2011年6月15日出具了中川鑫聚验字[2011]第2-0079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8月25日决议批准。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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。

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2011年6月30日的财务状况以及2011年1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。
惟本会计期间为2011年1月1日起至2011年6月30日止。

4. 记账本位币

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

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

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

5. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

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。

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2011年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、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，其余额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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

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

金融资产转移

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10. 应收款项

(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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

12. 长期股权投资（续）

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

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14. 固定资产

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

16. 借款费用

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17. 无形资产

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

19. 预计负债

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

22. 收入（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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税（续）

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

27. 资产减值

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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。

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。

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）
2011年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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）
2011年6月30日
人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下:

- (1) 增值税—根据国家税务法规, 本集团产品销售收入为计征增值税收入。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。上述政策2010年度到期, 《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》国发〔2011〕4号明确继续实施软件增值税优惠政策, 具体政策正在制订中。

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, 2011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, 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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

三、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

- (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%-5%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。

根据新税法和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2011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所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其于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，2011年为减半征收的第二年，可享受12%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若2011年复审为国家认定的高新技术企业，2011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，2011年可享受7.5%优惠税率。

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，2011年可享受24%的优惠税率。

本公司之子公司深圳市灏麓梵科技有限公司，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，2011年可享受24%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，享受两免三减半的优惠政策，2011年所得税率为零。

- (6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

三、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

本公司之子公司用友政务软件有限公司于2009年和2010年连续两年被认定为国家布局内重点软件企业。2009年度重点软件企业证书编号为ZR-2009-0037，2010年度证书编号为ZR-2010-0001，该证书每年重新申请，如申请通过2011年减按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，2011年为减半征收的第二年，可享受12%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，若复审通过2011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，若复审通过2011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，若复审通过2011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，若复审通过2011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，若复审通过2011年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友审计软件有限公司于2008年12月24日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR200811002231，2010年可享受15%的优惠税率。另外，北京用友审计软件有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》(试行)的有关规定，于2006年12月10日被认定为软件企业，证书编号为京R-2006-0527。根据海淀区国家税务局高新技术企业减免税年审表北京用友审计软件有限公司于2006年3月9日至2008年12月31日享受免税税收政策，于2009年1月1日至2011年12月31日享受7.5%优惠税率。

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）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(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
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	-621,799	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	
													少数股东权益	中用于冲减少数股东损益金额
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）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额
UFINTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“UFINTERNATIONAL”)	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”)	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	220,206	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额
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	-1,008,289	-
北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”)	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	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	495,733,057	-	94.50	94.50	是	11,671,488	-
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）
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益
														中用于冲减少数股东损益金额
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）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	中用于冲减少数股东损益金额
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	-	-
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	18,192,229	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

深圳用友软件有限公司（以下简称“深圳用友”）	有限责任	深圳市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	10,000,000	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询。	79541796-8	10,000,000	-	100	100	是	-	-
------------------------	------	-----	-----	-----------------	------------	--	------------	------------	---	-----	-----	---	---	---

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）
2011年6月30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）
2011年6月30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）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1.子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	
									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
天津滨海用友软件有限公司（以下简称“滨海用友”）	有限责任公司	天津市	李友	计算机技术及产品	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发兼零售。	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”）	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	-	-
北京幸福投资管理咨询有限公司（以下简称“幸福投资”）	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	-	-
用友新道科技有限公司（以下简称“用友新道”）（注1）	有限责任公司（法人独资）	三亚市	王文京	计算机软件/管理培训	50,000,000	管理课程开发与培训，软件开发销售、咨询服务，在线学习	57305876-0	50,000,000	-	100	100	是	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1.子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益金额
北京用友创新投资中心（以下简称“创新投资”）	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”）	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”）	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）
 2011年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1.子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成	持股	表决	是否	少数股东	少数股东权益
									净投资的其					比例
									他项目余额	(%)	(%)		权益	股东损益金额
用友审计软件有限公司（以下简称“用友审计”）	有限责任	北京市	郭新平	计算机软、硬件/系统集成行业	10,000,000	计算机软件技术开发及销售，网络系统工程设计，技术安装服务，技术咨询和技术转让等。	78616762-9	13,685,542	-	82	82	是	835,220	-
上海英孚思为信息科技股份有限公司（以下简称“英孚思为”）	股份有限	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	4,578,861	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

注1. 根据第四届董事会2011年第五次会议决议，本公司于2011年4月30日成立全资子公司用友新道，注册资本人民币50,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2011年6月30日，相关的验资及工商注册登记已经完成，用友新道取得企业法人营业执照。

2. 合并范围变更

除本年新设立的子公司，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

2011年，新纳入合并范围的子公司如下：

	2011年6月30日 净资产	成立日至 2011年6月30日 净利润/(亏损)
用友新道	50,646,620	646,620

4. 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2011年3月协议收购北京伟库电子商务科技有限公司(以下简称“北京伟库”)的资产和业务，收购价为现金人民币23,946,600元，以上收购活动增加的固定资产和无形资产评估价值分别为人民币1,463,890元和人民币22,482,710元。
- (2) 本公司于2011年4月协议收购盐城益友软件有限公司(以下简称“盐城益友”)的资产和业务，收购价为现金人民币873,895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25,613元和人民币288,132元。上述资产的账面价值与其公允价值相若。因购买而产生的长期待摊费用人民币560,150元。
- (3) 本公司于2011年6月协议收购株洲联创科技有限公司(以下简称“株洲联创”)的资产和业务，收购价为现金人民币911,953元。以上收购活动增加库存商品账面价值为人民币578,197元。上述资产的账面价值与其公允价值相若。因购买而产生的长期待摊费用人民币333,756元。
- (4) 本公司于2011年6月协议收购常德鑫友电算技术服务公司(以下简称“常德鑫友”)的资产和业务，收购价为现金人民币635,892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75,570元和人民币313,583元。上述资产的账面价值与其公允价值相若。因购买而产生的长期待摊费用人民币246,739元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期末汇率	
	2011年	2010年	2011年6月30日	2010年12月31日
美元	6.5293	6.7255	6.4716	6.6227
日元	0.0800	0.0780	0.0802	0.0822
港币	0.8389	0.8657	0.8316	0.8509
新加坡元	5.2111	4.9898	5.2443	5.1191
澳门元	0.8144	0.8410	0.8057	0.8265

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年6月30日			2010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	3,247,031	1.0000	3,247,031	3,960,297	1.0000	3,960,297
—美元	1,188	6.4716	7,688	-	-	-
—新币	1,258	5.2443	6,595	1,901	5.1191	9,731
—港币	1,153	0.8316	959	2,800	0.8509	2,383
—日元	8,461	0.0802	679	8,461	0.0822	695
—澳门元	1,612	0.8057	1,298	1,051	0.8265	869
			<u>3,264,250</u>			<u>3,973,975</u>
银行存款						
—人民币	879,847,847	1.0000	879,847,847	1,360,141,303	1.0000	1,360,141,303
—美元	2,477,988	6.4716	16,036,548	2,369,070	6.6227	15,689,640
—日元	4,230,678	0.0802	339,300	4,228,625	0.0822	347,593
—港币	2,375,139	0.8316	1,975,165	8,537,103	0.8509	7,264,221
—新币	388,215	5.2443	2,035,916	463,458	5.1191	2,372,488
—澳门元	454,136	0.8057	365,897	2,383,146	0.8265	1,969,670
			<u>900,600,673</u>			<u>1,387,784,915</u>
其他货币资金						
—人民币	6,353,468	1.0000	6,353,468 (注1)	6,248,890	1.0000	6,248,890
			<u>910,218,391</u>			<u>1,398,007,780</u>

注1：本集团所有权受到限制的货币资金主要为履约保函资金。

于2011年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币20,770,045元（2010年12月31日：人民币27,657,290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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
银行承兑汇票	<u>3,797,500</u>	<u>20,000</u>

于2011年6月30日，本账户余额中无已贴现取得的短期借款的应收票据(2010年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2010年12月31日：无)。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内	935,949,826	815,533,268
1年至2年	98,134,942	69,267,631
2年至3年	23,658,026	18,419,040
3年以上	<u>34,340,060</u>	<u>24,216,750</u>
	1,092,082,854	927,436,689
减：应收账款坏账准备	<u>55,330,176</u>	<u>47,429,120</u>
	<u>1,036,752,678</u>	<u>880,007,569</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2011年1月1日	本年计提	本年减少		2011年6月30日
			转回	转销	
2011年	<u>47,429,120</u>	<u>7,901,056</u>	-	-	<u>55,330,176</u>
2010年	<u>28,258,739</u>	<u>19,879,381</u>	-	<u>709,000</u>	<u>47,429,120</u>

	2011年6月30日				2010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	375,709,026	34	-	-	266,702,113	29	-	-
组合计提坏账准备	124,841,639	12	50,527,248	40	102,972,016	11	43,021,245	42
1-2年	81,147,065	8	18,068,422	22	64,607,301	7	13,853,527	21
2-3年	18,726,246	2	7,490,498	40	15,357,131	2	6,160,134	40
3年以上	24,968,328	2	24,968,328	100	23,007,584	2	23,007,584	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>591,532,189</u>	<u>54</u>	<u>4,802,928</u>	1	<u>557,762,560</u>	<u>60</u>	<u>4,407,875</u>	1
	<u>1,092,082,854</u>	<u>100</u>	<u>55,330,176</u>		<u>927,436,689</u>	<u>100</u>	<u>47,429,120</u>	

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
	(%)			(%)		
1-2年	81,147,065	65	18,068,422	64,607,301	63	13,853,527
2-3年	18,726,246	15	7,490,498	15,357,131	15	6,160,134
3年以上	<u>24,968,328</u>	<u>20</u>	<u>24,968,328</u>	<u>23,007,584</u>	<u>22</u>	<u>23,007,584</u>
	<u>124,841,639</u>	<u>100</u>	<u>50,527,248</u>	<u>102,972,016</u>	<u>100</u>	<u>43,021,245</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2011年6月30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
单位 1	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
单位 2	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
单位 3	552,000	252,000	46	项目终止，预计不可收回货款
其他	<u>3,252,778</u>	<u>3,252,778</u>	100	逾期尚未收回货款
	<u>5,102,928</u>	<u>4,802,928</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
单位 1	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
单位 2	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
单位 3	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>	100	逾期尚未收回货款
	<u>4,707,875</u>	<u>4,407,875</u>		

于2011年6月30日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回或收回(2010年12月31日：无)。

2011年本集团无转销的应收账款。

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
单位 1	货款	450,000	项目终止，无法收回	否
单位 2	货款	100,000	项目终止，无法收回	否
单位 3	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>		

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2011年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	34,897,000	1 年以内及 1-2 年	3
单位 2	非关联方	34,986,641	1 年以内	3
单位 3	非关联方	18,044,400	1 年以内及 1-2 年	2
单位 4	非关联方	17,851,100	1 年以内及 1-2 年	2
单位 5	非关联方	<u>9,559,500</u>	1 年以内及 1-2 年	<u>1</u>
		<u>115,338,641</u>		<u>11</u>

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(%)
单位 1	非关联方	71,057,405	1 年以内及 1-2 年	8
单位 2	非关联方	24,907,000	1 年以内	3
单位 3	非关联方	12,343,400	1 年以内及 1-2 年	1
单位 4	非关联方	10,924,800	1 年以内	1
单位 5	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2011年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
致远协创	联营公司	<u>95,000</u>	<u>≤1</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	联营企业	<u>168,152</u>	<u>≤1</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30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：

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	31,783,913	98	7,637,661	98
1年至2年	780,399	2	143,674	2
2年至3年	477	-	24,767	-
3年以上	<u>39,495</u>	<u>-</u>	<u>42,095</u>	<u>-</u>
	<u>32,604,284</u>	<u>100</u>	<u>7,848,197</u>	<u>100</u>

于2011年6月30日，重大预付款项金额如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	非关联方	16,742,468	1年以内	未到合同约定结算时间
单位 2	非关联方	5,032,447	1年以内	未到合同约定结算时间
单位 3	非关联方	4,910,500	1年以内	未到合同约定结算时间
单位 4	非关联方	<u>1,808,800</u>	1年以内	未到合同约定结算时间
		<u>28,494,215</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
单位 1	非关联方	1,769,744	1年以内	未到合同约定结算时间
单位 2	非关联方	1,750,000	1年以内	未到合同约定结算时间
单位 3	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2011年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2010年12月31日：无）。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内	62,304,637	57,365,195
1年至2年	16,137,662	14,879,109
2年至3年	8,995,180	4,988,396
3年以上	<u>11,709,553</u>	<u>7,418,077</u>
	99,147,032	84,650,777
减：其他应收款坏账准备	<u>6,639,509</u>	<u>4,664,245</u>
	<u>92,507,523</u>	<u>79,986,532</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2011年1月1日	本年计提	本年减少		2011年6月 30日
			转回	转销	
2011年	<u>4,664,245</u>	<u>1,975,264</u>	-	-	<u>6,639,509</u>
2010年	<u>3,061,156</u>	<u>2,952,393</u>	<u>1,349,304</u>	-	<u>4,664,245</u>

	2011年6月30日				2010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	10,838,358	11	-	-	8,912,511	10	-	-
组合计提坏账准备	10,421,165	11	3,537,645	34	8,234,974	10	2,846,303	35
1-2年	8,532,721	9	1,804,255	21	6,608,396	8	1,321,679	20
2-3年	258,423	<1	103,369	40	169,923	<1	67,969	40
3年以上	1,630,021	2	1,630,021	100	1,456,655	2	1,456,655	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>77,887,509</u>	<u>78</u>	<u>3,101,864</u>	4	<u>67,503,292</u>	<u>80</u>	<u>1,817,942</u>	3
	<u>99,147,032</u>	<u>100</u>	<u>6,639,509</u>		<u>84,650,777</u>	<u>100</u>	<u>4,664,245</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

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)：

	2011年6月30日			2010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	8,532,721	82	1,804,255	6,608,396	80	1,321,679
2-3年	258,423	2	103,369	169,923	2	67,969
3年以上	<u>1,630,021</u>	<u>16</u>	<u>1,630,021</u>	<u>1,456,655</u>	<u>18</u>	<u>1,456,655</u>
	<u>10,421,165</u>	<u>100</u>	<u>3,537,645</u>	<u>8,234,974</u>	<u>100</u>	<u>2,846,303</u>

于2011年6月30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
单位 1	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
单位 2	83,570	83,570	100	公司重组，押金不可收回
单位 3	80,000	80,000	100	项目终止，押金不可收回
其他	<u>2,838,295</u>	<u>2,838,295</u>	100	项目终止，押金不可收回
	<u>3,101,864</u>	<u>3,101,864</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
单位 1	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
单位 2	83,570	83,570	100	公司重组，押金不可收回
单位 3	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2011年，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回。(2010年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2011年，本集团无实际核销的其他应收款。(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	2,990,073	1 年以内	3
单位 2	非关联方	1,440,000	1 年以内	2
单位 3	非关联方	1,379,958	1 年以内	1
单位 4	非关联方	1,290,000	1 年以内	1
单位 5	非关联方	<u>998,929</u>	1 年以内	<u>1</u>
		<u>8,098,960</u>		<u>8</u>

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(%)
单位 1	非关联方	1,379,958	1-2 年	2
单位 2	非关联方	998,929	1 年以内	1
单位 3	非关联方	689,325	1-2 年	1
单位 4	非关联方	645,000	1 年以内	<1
单位 5	非关联方	<u>620,356</u>	1-2 年	<u><1</u>
		<u>4,333,568</u>		<u>5</u>

于2011年6月30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	454,296	<1
致远协创	联营公司	39,000	<1
西玛商用表单	联营公司	<u>50</u>	<u><1</u>
		<u>493,346</u>	<u><1</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2010年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>	

6. 存货

本集团于2011年6月30日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2011年6月30日			2010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	312,929	-	312,929	1,289,404	-	1,289,404
库存商品	<u>31,714,129</u>	<u>-</u>	<u>31,714,129</u>	<u>16,947,031</u>	<u>-</u>	<u>16,947,031</u>
合计	<u>32,027,058</u>	<u>-</u>	<u>32,027,058</u>	<u>18,236,435</u>	<u>-</u>	<u>18,236,435</u>

于2011年6月30日无存货所有权受到限制（2010年12月31日：无）。

7. 其他流动资产

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
待摊房租费用	1,865,619	2,206,119
其他待摊费用	<u>539,950</u>	<u>539,088</u>
	<u>2,405,569</u>	<u>2,745,207</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30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

2011年及2010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(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(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

2011年	资产总额 2011年 6月30日	负债总额 2011年 6月30日	净资产总额 2011年 6月30日	营业收入 2011年 1-6月	净利润 2011年 1-6月
致远协创	57,559,722	10,481,360	47,078,362	22,199,701	-24,555,994
西玛商用表单	36,950,036	25,169,613	11,780,423	26,567,008	1,745,787
西玛永泰	2,749,860	390,414	2,359,446	1,885,207	269,495

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2011年

	投资成本	2011年 1月1日	本年增减	2011年 6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
致远协创	13,925,126	32,869,487	-8,594,598	24,274,889	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,575,285	-2,228,752	3,346,533	30.00	30.00	-	-	2,752,488
西玛永泰	150,000	960,901	-394,005	566,896	30.00	30.00	-	-	474,854
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	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
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	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	-
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	-	-	-
北京随瑞科技有限公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	7.50	7.50	-	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	13.04	13.04	-	-	-
北京盛景网联科技有限公司（注1）	11,550,000	-	11,550,000	11,550,000	2.62	2.62	-	-	-
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	-	-
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	-	-
哈尔滨用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-100,000	-	-	-	-	-	-
合计	<u>140,421,439</u>	<u>232,645</u>	<u>232,645</u>	<u>140,654,084</u>			<u>6,918,586</u>	<u>-</u>	<u>3,227,342</u>

注1 2011年5月创新投资以人民币11,550,000元的价格认购了北京盛景网联科技有限公司2.6161%的股权。截至2011年6月30日，创新投资已经支付全部收购款项。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2011年

	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
原价				
房屋及建筑物	394,809,882	243,760,045	-	638,569,927
机器设备	69,773,452	24,745,695	-	94,519,147
运输工具	54,242,875	5,818,406	2,676,855	57,384,426
办公及电子设备	<u>204,091,331</u>	<u>47,334,658</u>	<u>3,810,687</u>	<u>247,615,302</u>
	<u>722,917,540</u>	<u>321,658,804</u>	<u>6,487,542</u>	<u>1,038,088,802</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	31,764,873	5,241,697	-	37,006,570
机器设备	16,179,475	2,320,836	-	18,500,311
运输工具	24,665,757	3,546,557	2,438,524	25,773,790
办公及电子设备	<u>118,402,937</u>	<u>21,443,887</u>	<u>1,140,929</u>	<u>138,705,895</u>
	<u>191,013,042</u>	<u>32,552,977</u>	<u>3,579,453</u>	<u>219,986,566</u>
账面净值				
房屋及建筑物	363,045,009	238,518,348	-	601,563,357
机器设备	53,593,977	22,424,859	-	76,018,836
运输工具	29,577,118	2,271,849	238,331	31,610,636
办公及电子设备	<u>85,688,394</u>	<u>25,890,771</u>	<u>2,669,758</u>	<u>108,909,407</u>
	<u>531,904,498</u>	<u>289,105,827</u>	<u>2,908,089</u>	<u>818,102,236</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	-	-	-	-
	-	-	-	-
账面价值				
房屋及建筑物	363,045,009	238,518,348	-	601,563,357
机器设备	53,593,977	22,424,859	-	76,018,836
运输工具	29,577,118	2,271,849	238,331	31,610,636
办公及电子设备	<u>85,688,394</u>	<u>25,890,771</u>	<u>2,669,758</u>	<u>108,909,407</u>
	<u>531,904,498</u>	<u>289,105,827</u>	<u>2,908,089</u>	<u>818,102,236</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2011年1-6月,计提的折旧金额为人民币32,552,977元(2010年度:人民币53,955,993元)。2011年1-6月,由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币296,043,913元(2010年由在建工程转入固定资产账面价值:人民币10,243,706元)。

本集团于2011年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况,故不需计提固定资产减值准备。

于2011年6月30日,本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2010年12月31日:无)。

于2011年6月30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12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12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12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9月

11. 在建工程

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园项目二期工程、用友(南昌)工程及用友(三亚)工程	<u>180,667,174</u>	<u>-</u>	<u>180,667,174</u>	<u>369,478,717</u>	<u>-</u>	<u>369,478,717</u>

2011年

工程项目名称	预算款 (百万元)	2011年 1月1日	本年增加	转入固定 资产	2011年 6月30日	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园项目二期工程	1,799	362,174,905	87,927,951	296,043,913	154,058,943	自筹资金	44
用友(南昌)工程	1,680	7,303,812	18,882,102	-	26,185,914	自筹资金	2
用友(三亚)工程	2,271	<u>-</u>	<u>422,317</u>	<u>-</u>	<u>422,317</u>	自筹资金	<1
合计		<u>369,478,717</u>	<u>107,232,370</u>	<u>296,043,913</u>	<u>180,667,174</u>		

于2011年6月30日,在建工程无计提减值准备的情况(2010年12月31日:无)。

2011年6月30日,本集团在建工程所有权受到限制的情况详见附注五、17。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2011年

	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
原价				
土地使用权	330,141,371	3,393,800	-	333,535,171
软件使用权	29,556,985	188,500	-	29,745,485
软件著作权	<u>114,410,645</u>	<u>22,482,710</u>	-	<u>136,893,355</u>
	<u>474,109,001</u>	<u>26,065,010</u>	-	<u>500,174,011</u>
累计摊销				
土地使用权	23,548,922	3,688,625	-	27,237,547
软件使用权	19,783,204	1,174,410	-	20,957,614
软件著作权	<u>35,408,196</u>	<u>10,143,246</u>	-	<u>45,551,442</u>
	<u>78,740,322</u>	<u>15,006,281</u>	-	<u>93,746,603</u>
账面净值				
土地使用权	306,592,449	-294,825	-	306,297,624
软件使用权	9,773,781	-985,910	-	8,787,871
软件著作权	<u>79,002,449</u>	<u>12,339,464</u>	-	<u>91,341,913</u>
	<u>395,368,679</u>	<u>11,058,729</u>	-	<u>406,427,408</u>
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	3,600,000	-	-	3,600,000
软件著作权	<u>4,022,801</u>	-	-	<u>4,022,801</u>
	<u>7,622,801</u>	-	-	<u>7,622,801</u>
账面价值				
土地使用权	306,592,449	-294,825	-	306,297,624
软件使用权	6,173,781	-985,910	-	5,187,871
软件著作权	<u>74,979,648</u>	<u>12,339,464</u>	-	<u>87,319,112</u>
	<u>387,745,878</u>	<u>11,058,729</u>	-	<u>398,804,607</u>

2011年1-6月无形资产摊销金额为人民币15,006,281元(2010年度: 20,315,381元)。

2011年6月30日, 本集团无形资产所有权受到限制的情况详见附注五、17。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

软件使用权主要包括：

- (1) 本公司从非关联方台湾汉康科技股份有限公司和上海汉康管理软件有限公司受让的NetupERPP.Q系列软件产品的软件著作权的使用权。该软件技术转让费共计人民币20,000,000元。根据该合同,本公司有权使用上述软件技术、设备、开发、生产和销售基于该等软件的修改本和/或合成软件。
- (2) 根据用友烟草于2005年8月18日与非关联方厦门海晟信息技术有限公司签订的《关于“海晟A6软件”技术及知识产权独占使用许可协议》，用友烟草受让“海晟A6软件”技术及知识产权的独占使用许可权，该独占使用许可权的转让费共计人民币6,000,000元。根据该合同，用友烟草有权独占此软件的使用许可权，使用期限直至其经营期限届满之日止。截至2009年12月31日，该软件使用权累计摊销人民币2,400,000元，账面价值计人民币3,600,000元。自2009年始用友烟草的主要客户开始使用该公司自主研发的烟草软件产品，且用友烟草自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)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

软件著作权主要包括（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2010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)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

软件著作权主要包括(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责任公司(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2010年将收购的包括“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。
- (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BlueQueryBusinessIntelligenceV2.0”在内的8项软件著作权,评估价值合计人民币1,192,789元。
- (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。
- (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。
- (18) 本公司于2011年3月购买北京伟库包括“Ufmobile用友移动商务系统”在内的20项软件著作权及22项商标、8个域名,评估价值合计人民币22,482,710元,截至2011年6月30日,相关软件著作权的转让登记手续已经完成。

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,以及城市基础设施费人民币3,393,800元,以及2010年度新增用友(南昌)的土地出让金人民币36,178,701元。截至2011年6月30日,本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

土地使用权主要包括(续):

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。除上述土地出让金、契税及土地开发建设费外, 本公司根据北京市发展和改革委员会的要求缴纳用友软件园项目二期III-22地块的城市基础设施费人民币3,393,800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2011年6月30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2011年6月30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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉

2011年

	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日	减值准备
特博深	37,828,833	-	-	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	6,637,723	-	-	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	-
新疆用友政务软件 有限公司(注1)	-	2,107,652	-	2,107,652	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	382,200
用友政务(注2)	308,399,874	-	519,935	307,879,939	-
英孚思为	378,396,387	-	-	378,396,387	-
其他	1,501,048	-	-	1,501,048	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

合计	<u>863,155,975</u>	<u>2,107,652</u>	<u>519,935</u>	<u>864,743,692</u>	<u>382,200</u>
----	--------------------	------------------	----------------	--------------------	----------------

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

注1 商誉的增加是本公司之子公司用友政务收购原以成本法核算的长期股权投资公司新疆用友政务软件有限公司资产与业务而产生的商誉。

注2 2011年,因被收购方发生协议中规定的主动离职的情形,根据收购协议的有关条款,本公司有权不再支付人民币519,935元的收购款。本公司将无需支付的金额冲减本期商誉。

14. 长期待摊费用

2011年

	2011年 1月1日	本年增加	本年摊销	2011年 6月30日
装修费	22,766,294	3,606,347	3,667,465	22,705,176
其他	<u>21,418,777</u>	<u>1,209,550</u>	<u>2,751,337</u>	<u>19,876,990</u>
	<u>44,185,071</u>	<u>4,815,897</u>	<u>6,418,802</u>	<u>42,582,166</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:

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	2,076,649	3,708,233
预提费用	1,475,916	1,799,549
固定资产折旧差异	256,511	256,511
资产减值准备	883,600	883,600
政府补助	600,000	800,000
未支付的应付职工薪酬	<u>25,301,923</u>	<u>42,033,756</u>
	<u>30,594,599</u>	<u>49,481,649</u>
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>4,547,502</u>	<u>4,547,502</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产/负债(续)

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:

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
可抵扣暂时性差异		
内部未实现销售利润	10,929,731	19,370,945
预提费用	9,504,019	11,588,023
固定资产折旧差异	2,565,112	2,565,112
资产减值准备	7,622,801	7,622,801
政府补助	6,000,000	8,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>153,761,631</u>	<u>362,527,611</u>
	<u>190,383,294</u>	<u>411,674,492</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>	<u>27,560,808</u>

16. 资产减值准备

2011年

	2011年 1月1日	本年计提	本年减少		2011年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	52,093,365	9,876,320	-	-	61,969,685
长期股权投资减值准备	6,918,586	-	-	-	6,918,586
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
无形资产减值准备	<u>7,622,801</u>	-	-	-	<u>7,622,801</u>
	<u>67,016,952</u>	<u>9,876,320</u>	-	-	<u>76,893,272</u>

17. 所有权受到限制的资产

2011年

	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日	
用于担保的资产					
履约保函资金	6,248,890	2,303,907	2,199,329	6,353,468	(注 1)
用于抵押的在建工程	-	155,830,000	-	155,830,000	(注 2)
用于抵押的土地使用权	-	<u>114,650,000</u>	-	<u>114,650,000</u>	(注 2)
	<u>6,248,890</u>	<u>272,783,907</u>	<u>2,199,329</u>	<u>276,833,468</u>	

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

注2 详情参见附注五、26。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 短期借款

	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	350,000,000	-
保证借款	<u>290,000,000</u>	<u>200,000,000</u>
	<u>640,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

于2011年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2010年12月31日：无）。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2011年6月30日，本账户余额中应付关联方款项如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
致远协创	36,000	369,550
北京伟库	2,000	10,000
西玛商用表单	<u>30</u>	<u>7,031</u>
	<u>38,030</u>	<u>386,581</u>

于2011年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款（2010年12月31日：无）。

20. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2011年 6月30日	比例 %	2010年 12月31日	比例 %
1年以内	338,792,488	80	406,006,957	86
1至2年	47,889,763	11	38,184,694	8
2至3年	14,940,928	4	12,583,792	3
3年以上	<u>23,039,560</u>	<u>5</u>	<u>12,706,974</u>	<u>3</u>
	<u>424,662,739</u>	<u>100</u>	<u>469,482,417</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2011年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项（2010年12月31日：无）。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬

2011年

	2011年 1月1日	本期增加	本期减少	2011年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	362,527,611	517,845,937	726,611,917	153,761,631
社会保险费	6,329,215	102,787,626	89,886,606	19,230,235
其中：基本养老保险费	5,794,369	68,163,273	59,451,024	14,506,618
医疗保险费	319,341	28,582,389	25,061,600	3,840,130
失业保险费	111,639	4,004,981	3,511,584	605,036
工伤保险费	65,452	982,567	903,057	144,962
生育保险费	38,414	1,054,416	959,341	133,489
住房公积金	2,999,624	68,723,406	64,180,513	7,542,517
工会经费和职工教育经费	6,473,545	251,892	391,519	6,333,918
其他	<u>262,906</u>	<u>19,422,917</u>	<u>19,472,748</u>	<u>213,075</u>
	<u>378,592,901</u>	<u>709,031,778</u>	<u>900,543,303</u>	<u>187,081,376</u>

于2011年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2011年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币251,892元(2010年度：人民币769,495元)。

22. 应交税费

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
增值税	97,130,946	123,898,922
营业税	16,114,209	17,313,535
企业所得税	44,307,282	76,402,387
个人所得税	8,178,206	33,338,154
城市维护建设税及教育费附加	8,663,722	15,965,204
其他	<u>808,265</u>	<u>604,104</u>
	<u>175,202,630</u>	<u>267,522,306</u>

23. 应付股利

于2011年6月30日，本账户余额主要为用友政务尚未向少数股东支付归属于2008年度、2010年度的现金股利人民币3,412,500元，以及用友烟草尚未向少数股东支付归属于2010年度的现金股利人民币4,321,396元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他应付款

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
押金	24,310,846	13,077,740
广告费	170,745	416,553
房租	2,009,442	48,590
应付软件园建设款(注1)	3,178,348	6,301,800
应付土地开发建设费(注2)	74,596,620	74,596,620
资产业务收购款(注3)	30,048,099	44,863,989
股权收购款(注4)	73,650,000	343,050,000
其他	<u>23,223,372</u>	<u>34,230,024</u>
	<u>231,187,472</u>	<u>516,585,316</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2011年6月30日已支付上述合同金额为人民币567,860,410元,将尚未支付部分人民币3,178,348元暂估计入其他应付款科目中。

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资产业务收购活动而产生的尚未支付完毕的收购款。

注4 股权收购款主要为本公司于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73,650,000元。

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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
联营企业		
致远协创	230,000	22,000
西玛商用表单	<u>2,993</u>	<u>2,993</u>
	<u>232,993</u>	<u>24,993</u>

于2011年6月30日,账龄超过1年的大额款项如下:

	应付金额	未结转原因
单位1	73,650,000	未到合同约定的付款日
单位2	74,596,620	未到合同约定的付款日
单位3	<u>3,010,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>151,256,620</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

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
单位1	48,450,000	未到合同约定的付款日
单位2	74,596,620	未到合同约定的付款日
单位3	<u>6,646,190</u>	未到合同约定的付款日
	<u>129,692,810</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。

25. 其他流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
审计费	-	1,450,000
房租	1,645,780	1,078,131
其他	<u>7,858,239</u>	<u>9,059,892</u>
	<u>9,504,019</u>	<u>11,588,023</u>

26. 长期借款

	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	50,000,000	-
保证借款	<u>150,000,000</u>	<u>150,000,000</u>
	<u>200,000,000</u>	<u>150,000,000</u>

于2011年6月30日，保证借款为人民币借款，借款起始日为2010年10月11日，终止日为2013年9月6日，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2011年6月30日，抵押借款为人民币借款，抵押物为用友软件园土地使用权和在建工程，借款起始日为2011年6月29日，终止日为2018年6月28日。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	17,472,038	15,792,038
减：一年内到期的递延收益	<u>3,190,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>14,282,038</u>	<u>10,602,038</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：

	2011年6月30日	2010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”	3,000,000	5,000,000
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	3,000,000
海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目	150,000	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	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	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	800,000
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范	3,680,000	-
其他	<u>1,262,038</u>	<u>1,262,038</u>
	<u>17,472,038</u>	<u>15,792,038</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”	2,000,000	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>1,190,000</u>
	<u>3,190,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>14,282,038</u>	<u>10,602,038</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 股本

本公司于2011年6月30日的实收股本计人民币816,030,819元,每股面值人民币1元,股份种类及其结构如下:

	2011年1月1日		本年变动股数				2011年6月30日	
	股数	比例(%)	股权分置改革	股权激励计划 (注1)	其它	小计	股数	比例(%)
一 有限售条件股份								
内资股份								
其中:								
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>	<u>-</u>	<u>-101,088</u>	<u>-</u>	<u>-101,088</u>	<u>10,893,263</u>	<u>1.33</u>
合计	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>	<u>-</u>	<u>-101,088</u>	<u>-</u>	<u>-101,088</u>	<u>10,893,263</u>	<u>1.33</u>
二 无限售条件股份								
境内上市的人民币普 通股	<u>805,137,556</u>	<u>98.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>805,137,556</u>	<u>98.67</u>
三 股份总数	<u>816,131,907</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-101,088</u>	<u>-</u>	<u>-101,088</u>	<u>816,030,819</u>	<u>100.00</u>

注1 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2011年1月25日第四届董事会第一次会议以及2011年3月1日第四届董事会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。本公司于2011年3月24日将上述回购的股权激励股票予以注销,共计注销101,088股。注销后,本公司的注册资本从人民币816,131,907元减至人民币816,030,819元。此次股本变动业经北京中川鑫聚会师事务所有限公司进行验证,并于2011年6月15日出具了中川鑫聚验字[2011]第2-0079号的验资报告。此次股本变动业经北京中川鑫聚会师事务所有限公司进行验证,并于2011年6月15日出具了中川鑫聚验字[2011]第2-0079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)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

2011年

	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
股本溢价（注1）	609,103,209	-	-	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）	66,138,549	6,260,753	993,685	71,405,617
受让少数股东股权	-68,106,296	-	-	-68,106,296
其他	<u>20,630,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,630,550</u>
合计	<u>665,883,513</u>	<u>6,260,753</u>	<u>993,685</u>	<u>671,150,581</u>

注1. 参见附注七。

注2. 参见附注七。

30. 盈余公积

2011年

	2011年1月1日	本年增加	2011年6月30日
法定盈余公积	241,796,079	-	241,796,079
任意盈余公积	<u>76,596,037</u>	<u>-</u>	<u>76,596,037</u>
合计	<u>318,392,116</u>	<u>-</u>	<u>318,392,116</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)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 未分配利润

	2011年	2010年
上年年末未分配利润	726,864,193	818,666,807
加: 会计政策变更	-	-
年初未分配利润	726,864,193	818,666,807
归属于母公司的净利润	121,986,752	332,031,113
减: 提取法定盈余公积	-	31,412,278
提取任意盈余公积	-	15,706,139
已派发之现金股利(注1)	<u>187,919,136</u>	<u>376,715,310</u>
年末未分配利润	<u>660,931,809</u>	<u>726,864,193</u>

注1. 根据本公司2011年4月26日召开的2010年度股东大会通过的2010年度利润分配议案, 本公司以2010年12月31日总股份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, 向全体股东按每10股派发现金红利人民币2.2元(含税), 共计派发现金股利人民币179,526,780元。上述股利已于2011年6月21日向股东派发。

根据用友烟草公司2011年5月11日召开的2010年度股东大会通过的2010年度利润分配议案, 用友烟草分配给少数股东现金股利人民币7,292,356元, 已于2011年6月9日向股东派发2,970,960元。

根据用友政务公司于2011年4月27日召开的2010年股东大会通过的2010年度利润分配议案, 用友政务分配给少数股东财政部财政科学研究所现金股利人民币1,100,000元。

32. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,456,336,106	903,868,017
其他业务收入	<u>6,204,173</u>	<u>4,903,290</u>
	<u>1,462,540,279</u>	<u>908,771,307</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业收入及成本(续)

营业成本列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	177,709,696	112,401,903
其他业务成本	<u>653,610</u>	<u>812,343</u>
	<u>178,363,306</u>	<u>113,214,246</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	856,382,477	30,263,226	580,008,724	24,103,090
技术服务及培训	555,215,734	106,820,006	284,094,800	59,642,468
外购商品销售	<u>44,737,895</u>	<u>40,626,464</u>	<u>39,764,493</u>	<u>28,656,345</u>
	<u>1,456,336,106</u>	<u>177,709,696</u>	<u>903,868,017</u>	<u>112,401,903</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	1,446,768,189	177,425,938	897,013,453	112,355,171
中国境外	<u>9,567,917</u>	<u>283,758</u>	<u>6,854,564</u>	<u>46,732</u>
	<u>1,456,336,106</u>	<u>177,709,696</u>	<u>903,868,017</u>	<u>112,401,903</u>

2011年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	20,974,134	1
单位2	10,340,171	1
单位3	10,167,949	1
单位4	9,990,000	<1
单位5	<u>9,897,436</u>	<u><1</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

61,369,690 4

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 营业收入及成本（续）

2010年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	6,450,000	1
单位2	5,749,020	1
单位3	5,580,048	1
单位4	4,036,581	<1
单位5	<u>3,579,683</u>	<u><1</u>
	<u>25,395,332</u>	<u>3</u>

33. 营业税金及附加

	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	26,864,844	14,105,628
城市维护建设税	11,033,542	6,684,992
教育费附加	5,226,127	2,879,638
其他	<u>697,943</u>	<u>341,712</u>
	<u>43,822,456</u>	<u>24,011,970</u>

计缴标准参见附注三、税项。

34. 销售费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬及福利	494,963,923	337,865,385
业务宣传费	25,162,370	17,857,243
业务招待费	32,410,766	22,029,439
差旅费	68,565,996	49,526,340
咨询服务费	29,387,759	38,592,314
邮托费	736,026	990,959
办公及通讯费	15,010,565	12,343,906
折旧及摊销	7,106,033	5,182,442
租赁费及物业管理费	2,781,132	1,392,350
其他	<u>3,456,468</u>	<u>2,698,149</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

	<u>679,581,038</u>	<u>488,478,527</u>
五、 合并财务报表主要项目注释(续)		
35. 管理费用		
	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬及福利	287,477,732	196,624,747
业务宣传费	327,593	966,924
差旅交通费	16,858,174	12,281,768
咨询服务费	25,466,053	18,431,271
办公及通讯费	15,104,950	11,989,662
业务招待费	8,424,146	5,591,261
租赁费及物业管理费	46,558,463	35,597,324
折旧及摊销	46,205,467	33,653,276
其他	<u>20,949,439</u>	<u>18,026,008</u>
	<u>467,372,017</u>	<u>333,162,241</u>
36. 财务费用		
	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	-4,748,148	-5,419,195
汇兑损益	-35,356	8,285
利息支出	13,486,569	-
其他	<u>612,364</u>	<u>381,252</u>
	<u>9,315,429</u>	<u>-5,029,658</u>
37. 资产减值损失		
	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	<u>9,876,320</u>	<u>2,024,640</u>
38. 投资收益		
	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	-7,990,013	-3,345,440
其中：联营企业投资收益	-7,990,013	-3,345,440

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

成本法核算的长期股权投资收益	-	<u>1,872,520</u>
	<u>-7,990,013</u>	<u>-1,472,920</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 投资收益(续)

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	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变动原因
致远协创	-8,594,598	-4,292,630	本年度分享之亏损增加
西玛商用表单	523,736	823,114	本年度分享之收益减少
西玛永泰	<u>80,849</u>	<u>124,076</u>	本年度分享之收益减少
	<u>-7,990,013</u>	<u>-3,345,440</u>	

于2011年6月30日,本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

39. 营业外收入

	2011年1-6月	2010年1-6月
增值税退税返还	61,620,030	77,381,891
政府补助	19,965,003	2,000,000
固定资产清理收入	279,324	421,523
罚款净收入	22,825	20,793
转让资产业务收益	-	17,570,129
其他	<u>168,897</u>	<u>235,503</u>
	<u>82,056,079</u>	<u>97,629,839</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
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”	2,000,000	2,000,000
海淀区财政局管理软件2011年技术改造项目补贴	16,200,000	-
其他	<u>1,765,003</u>	<u>-</u>
	<u>19,965,003</u>	<u>2,000,000</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业外支出

	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失	410,612	504,608
其中：固定资产处置损失	410,612	504,608
罚款支出	38,302	261,209
对外捐赠	358,000	44,616
盘亏损失	-	13,886
其他	<u>38,862</u>	<u>12,916</u>
	<u>845,776</u>	<u>837,235</u>

41. 所得税费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	12,499,942	3,834,812
递延所得税费用	<u>18,887,050</u>	<u>20,450,242</u>
	<u>31,386,992</u>	<u>24,285,054</u>

42. 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：

	2011年1-6月	2010年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>121,986,752</u>	<u>26,503,523</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>816,081,363</u>	<u>816,168,604</u>
基本每股收益（元/股）	<u>0.149</u>	<u>0.032</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

稀释每股收益(元/股)	<u>0.148</u>	<u>0.032</u>
-------------	--------------	--------------

截至2011年6月30日, 本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年5月4日向公司高级管理人员(不含独立董事)、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的22,035,561股, 扣除截止2011年6月30日因员工离职而失效的股票期权数量582,900份A股股票期权。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他综合收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
外币报表折算差额	<u>-335,805</u>	<u>-51,325</u>

44. 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:

	2011年1-6月	2010年1-6月
差旅交通费	85,424,170	61,808,108
业务宣传费	25,489,963	18,824,167
租赁费及物业管理费	49,339,595	36,989,674
业务招待费	40,834,912	27,620,700
通讯费	13,788,651	10,994,475
办公费	16,326,864	13,339,093
邮托费	1,752,606	1,743,679
车辆费	6,353,550	6,102,686

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

		2011年1-6月	2010年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量:	附注五		
净利润		116,043,011	23,943,971
加:资产减值准备	37	9,876,320	2,024,640
固定资产折旧	10	32,552,977	25,168,678
无形资产摊销	12	15,006,281	9,472,401
长期待摊费用摊销	14	6,418,802	5,351,569
固定资产及无形资产处置(收益)/损失		131,288	-19,521,085
管理费用-股权激励成本	附注七	6,260,753	8,574,760
财务费用		8,738,421	-5,419,195

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

投资损失	38	7,990,013	1,472,920
递延所得税资产的(增加)/减少		18,887,050	20,450,242
存货的(增加)/减少		-9,157,308	2,211,041
经营性应收项目的减少		-210,082,535	-56,142,737
经营性应付项目的增加		-330,064,583	-269,858,180
其他		<u>-3,299,928</u>	<u>-4,097,770</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-330,699,438</u>	<u>-256,368,745</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	903,864,923	1,391,758,890
减: 现金的年初余额	<u>1,391,758,890</u>	<u>1,615,483,428</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-487,893,967</u>	<u>-223,724,538</u>

(2) 现金及现金等价物

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
现金	903,864,923	1,391,758,890
其中: 库存现金	3,264,250	3,973,975
可随时用于支付的银行存款	<u>900,600,673</u>	<u>1,387,784,915</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>903,864,923</u>	<u>1,391,758,890</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
用友科技	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	29.077%	29.077%	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	13.387%	13.387%	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	5.089%	5.089%	70003802-6

本公司的最终控制方为用友科技。

2. 子公司

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、8。

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
上海益倍	本公司关键管理人员控制的公司	72952116-9
上海优富	本公司关键管理人员控制的公司	72952115-0
北京伟库	与本公司同受用友研究所控制	79344909-3
用友教育	与本公司同受用友研究所控制	68047729-0

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
西玛商用表单	1,451,191	56	1,750,259	34
致远协创	<u>1,135,723</u>	<u>44</u>	<u>3,368,580</u>	<u>66</u>
	<u>2,586,914</u>	<u>100</u>	<u>5,118,839</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2011年1-6月

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	本期确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年3月31日	524,136
用友教育	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	<u>694,848</u>
				<u>1,218,984</u>

2010年1-6月

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	期间确认的 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	543,360
用友教育	用友软件园办公用房	2009年5月1日	2011年4月30日	<u>232,320</u>
				<u>775,680</u>

(3) 关联方资产转让

	交易类型	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	转让资产业务	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,604,171</u>	<u>100</u>

(4) 关联方资产受让

交易类型	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

北京伟库	受让资产业务	<u>23,946,600</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
------	--------	-------------------	------------	----------	----------

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(5)其他关联方交易

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额或股数	比例(%)	金额或股数	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>13,483,475</u>	<u>100</u>	<u>14,768,577</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	<u>1,444,000</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</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

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	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>95,000</u>	<u>-</u>	<u>168,152</u>	<u>-</u>
	<u>95,000</u>	<u>-</u>	<u>168,152</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京伟库	454,296	-	85,500	-
致远协创	39,000	-	60,083	-
西玛商用表单	50	-	1,130	-
	<u>493,346</u>	<u>-</u>	<u>146,713</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	53,483	-	50,645	-
致远协创	51,273	-	99,573	-
西玛永泰	79,043	-	3,469	-
	<u>183,799</u>	<u>-</u>	<u>153,687</u>	<u>-</u>

7. 关联方应付款项余额

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款				
致远协创	36,000	-	369,550	-
北京伟库	2,000	-	10,000	-
西玛商用表单	30	-	7,031	-
	<u>38,030</u>	<u>-</u>	<u>386,581</u>	<u>-</u>
其他应付款				
致远协创	230,000	-	22,000	-
西玛商用表单	2,993	-	2,993	-
	<u>232,993</u>	<u>-</u>	<u>24,993</u>	<u>-</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

七、 股份支付 (续)

根据公司股东大会的授权，截至2011年6月30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	2011年 1-6月	合计	2008年每	2009年每	2010年每	合计	
												10股转增 10股	10股转增 3股	10股转增 3股		
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	5,840,640	15,356,342	21,196,982	-	-	47,901	101,088	148,989	-	-	6,359,095	6,359,095	27,407,088 (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>101,088</u>	<u>269,486</u>	<u>6,721,200</u>	<u>5,214,893</u>	<u>13,138,455</u>	<u>25,074,548</u>	<u>56,747,619</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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

七、 股份支付 (续)

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。

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、2010年7月28日第四届董事会决议第十二次会议、2011年1月25日第四届董事会第一次会议以及2011年3月1日第四届董事会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2008年、2009年、2010年以及2011年6月30日前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、84,598股和101,088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、人民币752,314元和993,685元。截至2011年6月30日, 累计回购并注销的标的股票269,486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2,639,990元。

截至2011年6月30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56,747,619股。

本公司以上述股份支付所换取的职工服务的情况如下:

	2011年	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>-</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	1,442,654	14,803,156	8,249,607	38,243,800
注销回购冲减资本公积金额	<u>-993,685</u>	<u>-752,314</u>	<u>-219,490</u>	<u>-674,501</u>
	<u>448,969</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>66,587,518</u>	<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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

七、 股份支付（续）

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

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。

本公司于2010年11月启动第二期股权激励计划，并于2011年3月，本公司股票期权激励计划（修订稿）获得中国证券监督管理委员会的审核无异议回复。本公司于2011年4月26日召开2010年度股东大会，审议通过了《用友软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》及摘要等相关议案。以本公司A股股票为标的实施股票期权激励计划，该股票期权激励计划的激励对象为公司高级管理人员和核心员工。

本公司计划向激励对象授予24,483,956份股票期权，对应公司标的股票数量为24,483,956股，占股票期权激励计划（草案）公告时公司股本总额的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%。

本计划有效期为自股票期权首次授权日起四年。

首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授权日起12个月后的首个交易日起至自授权日起24个月内的最后一交易日止	30%
第二个行权期	自授权日起24个月后的首个交易日起至自授权日起36个月内的最后一交易日止	70%

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

七、 股份支付（续）

预留股票期权行权期及各期行权时间安排如下：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授权日起 12 个月后的首个交易日起至自授权日起 24 个月内的最后一交易日止	30%
第二个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至自授权日起 36 个月内的最后一交易日止	70%

根据公司股东大会的授权，本公司董事会于2011年5月4日向符合《用友软件股份有限公司股票期权激励计划（修订稿）》的激励对象首次授予股票期权。

本公司首次授予激励对象每一股标的股票的价格为首次授予价格，首次授予价格为股票期权激励计划（草案）公告前一个交易日本公司股票收盘价及股票期权草案摘要公告前30个交易日内本公司股票平均收盘价两者中的较高者，即25.16元/股。

首次授予的股票期权的公允价值为人民币44,474,757元，其中本公司于2011年1-6月确认的期权费用为人民币4,818,099元。

首次授予的以权益结算的股票期权于授予日的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯模型，结合授予股票期权的条款和条件，做出估计。下面列示了所用模型的估值参数：

	2011年
股利率(%)	2
预计波动率(%)	28.52
无风险利率(%)	2.89
股权预期期限(年)	2.85
股票价格(元/股)	19.52

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

截至2011年6月30日止，因员工离职而失效的股票期权数量为582,900份。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

八、 承诺事项

	2011年6月30日	2010年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>245,323,395</u>	<u>243,859,360</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683,880,702元。截至2011年6月30日, 本公司已支付人民币443,557,307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240,323,395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。

	2011年6月30日	2010年12月31日
投资承诺		
已签约但未完全履行(注1、2、3、4)	<u>10,633,503</u>	<u>11,055,033</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6月30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6月30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6月30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6月30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)
2011年6月30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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内	31,877,439	57,828,852
一至二年内	29,174,996	49,398,188
二至三年内	29,985,550	42,336,296
三年以上	<u>20,329,885</u>	<u>25,203,440</u>
	<u>111,367,870</u>	<u>174,766,776</u>

于2011年6月30日, 除上述已披露的事项外, 本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项。

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:

2011年

金融资产—贷款和应收款项

	2011年6月30日	2010年12月31日
货币资金	910,218,391	1,398,007,780
应收票据	3,797,500	20,000
应收账款	1,036,752,678	880,007,569
其他应收款	<u>92,507,523</u>	<u>79,986,532</u>
	<u>2,043,276,092</u>	<u>2,358,021,881</u>

金融负债—其它金融负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
短期借款	640,000,000	200,000,000
应付账款	183,008,499	183,694,604
其他应付款	231,187,472	516,585,316
长期借款	<u>200,000,000</u>	<u>150,000,000</u>
	<u>1,254,195,971</u>	<u>1,050,279,920</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30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2011年6月30日，本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。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2011年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2011年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团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)
2011年6月30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)
2011年1-6月			
人民币	50	-1,107,397	-1,107,397
人民币	-50	1,107,397	1,107,397

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(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2011年6月30日，本集团的资产及负债当中，除了人民币16,044,236元(2010年：人民币15,689,640元)及人民币4,725,809元(2010年：人民币11,967,650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，绝大部分均以人民币为单位。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。

4. 公允价值

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十、或有负债

本集团和本公司于2011年6月30日无重大或有负债。

十一、期后事项

本公司本期无重大期后事项。

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。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	2,097,320	1.0000	2,097,320	3,327,274	1.0000	3,327,274
银行存款						
—人民币	441,875,196	1.0000	441,875,196	694,534,075	1.0000	694,534,075
其他货币资金						
—人民币	4,338,329	1.0000	<u>4,338,329</u> (注1)	4,252,651	1.0000	<u>4,252,651</u>
			<u>448,310,845</u>			<u>702,114,000</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2011年6月30日,本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月至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。

2. 应收票据

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
银行承兑汇票	<u>2,847,500</u>	<u>-</u>

于2011年6月30日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的票据(2010年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2010年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30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

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：

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内	404,019,805	338,572,518
1年至2年	56,286,564	44,092,608
2年至3年	13,731,412	9,789,375
3年以上	<u>25,013,273</u>	<u>15,588,123</u>
	499,051,054	408,042,624
减：应收账款坏账准备	<u>36,023,693</u>	<u>30,176,820</u>
	<u>463,027,361</u>	<u>377,865,804</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2011年 1月1日	本年计提	本年减少		2011年 6月30日
			转回	转销	
2011年	<u>30,176,820</u>	<u>5,846,873</u>	-	-	<u>36,023,693</u>
2010年	<u>19,717,378</u>	<u>10,909,442</u>	-	450,000	<u>30,176,820</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30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)

	2011年6月30日				2010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	95,772,406	19	-	-	35,097,777	8	-	-
组合计提坏账准备	72,627,802	15	31,634,071	44	55,734,179	14	26,676,634	48
1-2年	45,029,237	9	9,084,708	20	33,856,868	8	8,818,521	26
2-3年	8,415,336	2	3,366,134	40	6,727,466	2	2,708,268	40
3年以上	19,183,229	4	19,183,229	100	15,149,845	4	15,149,845	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>330,650,846</u>	<u>66</u>	<u>4,389,622</u>	<u>1</u>	<u>317,210,668</u>	<u>78</u>	<u>3,500,186</u>	<u>1</u>
	<u>499,051,054</u>	<u>100</u>	<u>36,023,693</u>		<u>408,042,624</u>	<u>100</u>	<u>30,176,820</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:

	2011年				2010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	45,029,237	62	9,084,708	20	33,856,868	61	8,818,521	26
2-3年	8,415,336	12	3,366,134	40	6,727,466	12	2,708,268	40
3年以上	<u>19,183,229</u>	<u>26</u>	<u>19,183,229</u>	<u>100</u>	<u>15,149,845</u>	<u>27</u>	<u>15,149,845</u>	<u>100</u>
	<u>72,627,802</u>	<u>100</u>	<u>31,634,071</u>		<u>55,734,179</u>	<u>100</u>	<u>26,676,634</u>	

于2011年6月30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
单位1	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
单位2	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>3,091,472</u>	<u>3,091,472</u>	<u>100</u>	<u>逾期尚未收回货款</u>
合计	<u>4,389,622</u>	<u>4,389,622</u>		

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30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, 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
单位 1	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
单位 2	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>	100	逾期尚未收回货款
合计	<u>3,500,186</u>	<u>3,500,186</u>		

于2011年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日: 无)。

于2011年6月30日, 应收关联方账款如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
致远协创	联营企业	<u>95,000</u>	<u>≤1</u>

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>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	228,445	36	581,741	96
1年至2年	407,907	63	-	-
2年至3年	-	-	20,000	3
3年以上	<u>7,123</u>	<u>1</u>	<u>7,123</u>	<u>1</u>
	<u>643,475</u>	<u>100</u>	<u>608,864</u>	<u>100</u>

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本公司无重大预付款项金额。

于2011年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年 6月30日	2010年 12月31日
1年以内	207,345,575	200,401,396
1年至2年	8,836,219	7,335,264
2年至3年	2,459,055	1,692,567
3年以上	<u>4,038,776</u>	<u>3,772,412</u>
	222,679,625	213,201,639
减: 其他应收款坏账准备	<u>3,473,603</u>	<u>2,011,885</u>
	<u>219,206,022</u>	<u>211,189,754</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2011年 1月1日	本年计提	本年减少	转回	转销	2011年 6月30日
2011年	<u>2,011,885</u>	<u>1,461,718</u>	-	-	-	<u>3,473,603</u>
2010年	<u>1,680,536</u>	<u>1,041,145</u>	<u>709,796</u>	-	-	<u>2,011,885</u>

	2011年6月30日				2010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	7,439,221	3	-	-	6,736,945	3	-	-
组合计提坏账准备	4,618,110	2	1,595,661	35	3,880,033	2	1,303,317	34
1-2年	3,833,031	2	865,999	23	3,199,653	2	639,931	20
2-3年	92,362	<1	36,945	40	28,323	<1	11,329	40
3年以上	692,717	<1	692,717	100	652,057	<1	652,057	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>210,622,294</u>	<u>95</u>	<u>1,877,942</u>	1	<u>202,584,661</u>	<u>95</u>	<u>708,568</u>	<1
	<u>222,679,625</u>	<u>100</u>	<u>3,473,603</u>		<u>213,201,639</u>	<u>100</u>	<u>2,011,885</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

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):

	2011年				2010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	金额	比例	金额	计提
		(%)		比例		(%)		比例
				(%)				(%)
1-2年	3,833,031	83	865,999	23	3,199,653	82	639,931	20
2-3年	92,362	2	36,945	40	28,323	1	11,329	40
3年以上	<u>692,717</u>	<u>15</u>	<u>692,717</u>	100	<u>652,057</u>	<u>17</u>	<u>652,057</u>	100
	<u>4,618,110</u>	<u>100</u>	<u>1,595,661</u>		<u>3,880,033</u>	<u>100</u>	<u>1,303,317</u>	

于2011年6月30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
单位1	99,999	99,999	100	项目终止, 押金无法收回
单位2	83,570	83,570	100	公司重组, 押金无法收回
单位3	80,000	80,000	100	项目终止, 押金无法收回
其他	<u>1,614,373</u>	<u>1,614,373</u>	100	项目终止, 押金无法收回
	<u>1,877,942</u>	<u>1,877,942</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
单位1	99,999	99,999	100	项目终止, 押金无法收回
单位2	83,570	83,570	100	公司重组, 押金无法收回
单位3	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>		

于2011年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 其他应收关联方款项如下:

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
深圳用友	子公司	33,855,760	15
浙江用友	子公司	27,969,128	13
广东用友	子公司	21,988,546	10
武汉用友	子公司	14,844,455	7
江西用友	子公司	21,316,000	10
北京用友艾福斯	子公司	8,928,375	4
山东用友	子公司	9,362,600	4
INTERNATIONAL	子公司	8,910,055	4
沈阳用友	子公司	10,694,718	5
安徽用友	子公司	7,502,233	3
重庆用友	子公司	8,061,983	4
湖南用友	子公司	5,786,595	3
大连用友	子公司	10,112,993	5
广西用友	子公司	2,468,514	1
内蒙古用友	子公司	2,360,000	1
滨海用友	子公司	350,000	<1
天津用友	子公司	1,591,782	1
用友(南昌)基地	子公司	4,000,000	2
	与本公司同受用友		
北京伟库	研究所控制	454,296	<1
致远协创	联营企业	<u>11,000</u>	<u><1</u>
		<u>200,569,033</u>	<u>90</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2010年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>

6. 存货

本公司于2011年6月30日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 而使存货成本高于其可变现净值的情况, 故不需计提存货跌价准备。

	2011年			2010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	211,207	-	211,207	780,918	-	780,918
库存商品	<u>15,880,811</u>	<u>-</u>	<u>15,880,811</u>	<u>8,854,061</u>	<u>-</u>	<u>8,854,061</u>
合计	<u>16,092,018</u>	<u>-</u>	<u>16,092,018</u>	<u>9,634,979</u>	<u>-</u>	<u>9,634,979</u>

于2011年6月30日无存货所有权受到限制(2010年12月31日: 无)。

7. 其他流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
待摊房租费用	834,149	1,076,449
其他待摊费用	<u>420,196</u>	<u>528,170</u>
	<u>1,254,345</u>	<u>1,604,619</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2011年

	投资成本	2011年 1月1日	本年增减	2011年 6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
致远协创	13,925,126	32,869,487	-8,594,598	24,274,889	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,575,285	-2,228,752	3,346,533	30.00	30.00	-	-	2,752,487
西玛永泰	150,000	<u>960,901</u>	<u>-394,005</u>	<u>566,896</u>	30.00	30.00	-	-	<u>474,854</u>
联营公司小计		<u>39,405,673</u>	<u>-11,217,355</u>	<u>28,188,318</u>			-	-	<u>3,227,341</u>
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	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
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	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	-
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	<u>2,000,000</u>	-	<u>2,000,000</u>	10.00	10.00	-	-	-
小计		<u>81,615,766</u>	-	<u>81,615,766</u>			<u>6,000,000</u>	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	投资成本	2011年1月1日	本年增减	2011年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
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	46,170,128	46,170,128	-	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1)	495,733,057	496,252,992	-519,935	495,733,057	94.50	94.50	-	-	18,900,000
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	-	-	19,716,369
深圳用友	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	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	-	-	-
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	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	90.00	90.00	-	-	-
三亚用友	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)
 2011年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	投资成本	2011年1月1日	本年增减	2011年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
用友新道(注2)	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100.00	100.00	-	-	-
幸福投资	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100.00	100.00	-	-	-
创新投资	49,500,000	49,500,000	-	49,500,000	99.00	99.00	-	-	85,601
畅捷通	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
英孚思为	486,090,000	<u>486,090,000</u>	-	<u>486,090,000</u>	99.00	99.00	-	-	-
子公司小计		<u>1,650,308,521</u>	<u>49,480,065</u>	<u>1,699,788,586</u>			<u>6,682,955</u>	-	<u>38,701,970</u>
		<u>1,771,329,960</u>	<u>38,262,710</u>	<u>1,809,592,670</u>			<u>12,682,955</u>	-	<u>41,929,311</u>

注1 2011年,因被收购方发生协议中规定的主动离职的情形,根据收购协议的有关条款,本公司有权不再支付人民币519,935元的收购款。本公司将无需支付的金额冲减长期股权投资。

注2 根据第四届董事会2011年第五次会议决议,本公司于2011年4月30日成立全资子公司用友新道,注册资本人民币50,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2011年6月30日,相关的验资及工商注册登记已经完成,用友新道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)
2011年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产

2011年

	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
原价				
房屋及建筑物	384,946,826	243,760,045	-	628,706,871
机器设备	69,773,452	24,745,695	-	94,519,147
运输工具	34,362,179	3,921,218	2,500,254	35,783,143
办公及电子设备	<u>154,301,372</u>	<u>39,714,298</u>	<u>3,658,934</u>	<u>190,356,736</u>
	<u>643,383,829</u>	<u>312,141,256</u>	<u>6,159,188</u>	<u>949,365,897</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	33,234,479	5,078,287	-	38,312,766
机器设备	14,355,729	2,313,856	-	16,669,585
运输工具	16,243,848	2,059,791	2,267,221	16,036,418
办公及电子设备	<u>94,424,181</u>	<u>16,227,011</u>	<u>1,044,097</u>	<u>109,607,095</u>
	<u>158,258,237</u>	<u>25,678,945</u>	<u>3,311,318</u>	<u>180,625,864</u>
账面净值				
房屋及建筑物	351,712,347	238,681,758	-	590,394,105
机器设备	55,417,723	22,431,839	-	77,849,562
运输工具	18,118,331	1,861,427	233,033	19,746,725
办公及电子设备	<u>59,877,191</u>	<u>23,487,287</u>	<u>2,614,837</u>	<u>80,749,641</u>
	<u>485,125,592</u>	<u>286,462,311</u>	<u>2,847,870</u>	<u>768,740,033</u>
减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	351,712,347	238,681,758	-	590,394,105
机器设备	55,417,723	22,431,839	-	77,849,562
运输工具	18,118,331	1,861,427	233,033	19,746,725
办公及电子设备	<u>59,877,191</u>	<u>23,487,287</u>	<u>2,614,837</u>	<u>80,749,641</u>
	<u>485,125,592</u>	<u>286,462,311</u>	<u>2,847,870</u>	<u>768,740,033</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2011年1-6月, 计提的折旧金额为人民币25,678,945元(2010年度: 人民币43,156,136元)。2011年1-6月, 由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币296,043,913元(2010年度由固定资产转入在建工程账面价值: 人民币10,243,706元)。

本公司于2011年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况, 故不需计提固定资产减值准备。

于2011年6月30日, 本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2010年12月31日: 无)。

于2011年6月30日, 未办妥产权证书的固定资产参见附注五、10。

10. 在建工程

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园 项目二期工程	<u>154,058,943</u>	<u>-</u>	<u>154,058,943</u>	<u>362,174,905</u>	<u>-</u>	<u>362,174,905</u>

2011年

工程项目名称	预算款 (百万元)	2011年	本年增加	转入固定 资产	2011年	工程投入 资金来源占预算比例 (%)
		1月1日			6月30日	
用友软件园 项目二期工程	<u>1,799</u>	<u>362,174,905</u>	<u>87,927,951</u>	<u>296,043,913</u>	<u>154,058,943</u>	<u>44</u>

于2011年6月30日, 在建工程无计提减值准备的情况(2010年12月31日: 无)。

本公司在建工程所有权受到限制的情况详情请见附注五、17。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

2011年	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
原价				
土地使用权	293,962,670	3,393,800	-	297,356,470
软件使用权	23,415,454	188,500	-	23,603,954
软件著作权	<u>37,222,935</u>	<u>22,482,710</u>	<u>-</u>	<u>59,705,645</u>
	<u>354,601,059</u>	<u>26,065,010</u>	<u>-</u>	<u>380,666,069</u>
累计摊销				
土地使用权	23,548,922	2,965,052	-	26,513,974
软件使用权	17,241,675	1,174,410	-	18,416,085
软件著作权	<u>16,406,551</u>	<u>2,719,530</u>	<u>-</u>	<u>19,126,081</u>
	<u>57,197,148</u>	<u>6,858,992</u>	<u>-</u>	<u>64,056,140</u>
账面净值				
土地使用权	270,413,748	428,748	-	270,842,496
软件使用权	6,173,779	-985,910	-	5,187,869
软件著作权	<u>20,816,384</u>	<u>19,763,180</u>	<u>-</u>	<u>40,579,564</u>
	<u>297,403,911</u>	<u>19,206,018</u>	<u>-</u>	<u>316,609,929</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	270,413,748	428,748	-	270,842,496
软件使用权	6,173,779	-985,910	-	5,187,869
软件著作权	<u>20,816,384</u>	<u>19,763,180</u>	<u>-</u>	<u>40,579,564</u>
	<u>297,403,911</u>	<u>19,206,018</u>	<u>-</u>	<u>316,609,929</u>

2011年1-6月无形资产摊销金额为人民币6,858,992元(2010年度:人民币13,621,373元)。

2011年6月30日, 本公司无形资产所有权受限制的情况详见本附注五、17。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

12. 商誉				
2011年				
被收购对象	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
特博深	37,828,833	-	-	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	6,637,723	-	-	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	<u>3,115,084</u>	-	-	<u>3,115,084</u>
	<u>110,224,355</u>	-	-	<u>110,224,355</u>

13. 长期待摊费用

2011年				
	2011年1月1日	本年增加	本年摊销	2011年6月30日
装修费	11,238,130	633,740	2,311,100	9,560,770
其他	<u>21,357,389</u>	<u>993,138</u>	<u>2,503,081</u>	<u>19,847,446</u>
	<u>32,595,519</u>	<u>1,626,878</u>	<u>4,814,181</u>	<u>29,408,216</u>

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

	2011年6月30日	2010年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	182,864	393,056
固定资产折旧差异	213,454	213,454
政府补助	600,000	800,000
未支付的应付职工薪酬	<u>8,377,114</u>	<u>23,638,300</u>
	<u>9,373,432</u>	<u>25,044,810</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30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(续)

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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异		
预提费用	1,828,637	3,930,560
固定资产折旧差异	2,134,542	2,134,542
政府补助	6,000,000	8,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>83,771,144</u>	<u>236,383,000</u>
	<u>93,734,323</u>	<u>250,448,102</u>

15. 资产减值准备

2011年	2011年 1月1日	本年 计提	本年减少		2011年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	32,188,705	7,308,591	-	-	39,497,296
长期股权投资减值准备	<u>12,682,955</u>	-	-	-	<u>12,682,955</u>
	<u>44,871,660</u>	<u>7,308,591</u>	-	-	<u>52,180,251</u>

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2011年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

应付关联方款项如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
用友艾福斯	-	1,240,000
致远协创	36,000	303,000
用友审计	-	21,360
用友华表	-	152,680
北京伟库	<u>2,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>38,000</u>	<u>1,727,040</u>

于2011年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款(2010年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30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:

	2011年 6月30日	比例 %	2010年 12月31日	比例 %
1年以内	181,432,877	76	261,343,863	85
1至2年	29,879,444	13	26,661,545	9
2至3年	12,090,009	5	9,411,192	3
3年以上	<u>15,012,310</u>	<u>6</u>	<u>10,840,295</u>	<u>3</u>
	<u>238,414,640</u>	<u>100</u>	<u>308,256,895</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2011年6月30日,本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日:无)。

于2011年6月30日,本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(2010年12月31日:无)。

18. 应付职工薪酬

	2011年			2011年 6月30日
	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	236,383,000	426,170,571	578,782,427	83,771,144
社会保险费	5,031,690	67,042,389	55,322,563	16,751,516
其中:基本养老保险费	4,725,003	44,175,055	36,413,577	12,486,481
医疗保险费	236,389	19,141,687	15,739,248	3,638,828
失业保险费	36,182	2,463,283	2,041,608	457,857
工伤保险费	16,948	610,418	554,865	72,501
生育保险费	17,168	651,946	573,265	95,849
住房公积金	1,347,546	42,031,481	41,331,964	2,047,063
工会经费和职工教育经费	3,485,703	104,817	207,257	3,383,263

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

其他	<u>126,623</u>	<u>17,749,217</u>	<u>16,031,195</u>	<u>1,844,645</u>
	<u>246,374,562</u>	<u>553,098,475</u>	<u>691,675,406</u>	<u>107,797,631</u>

2011年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币104,817元(2010年度：人民币376,891元)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

19. 应交税费

	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	57,779,076	82,932,243
营业税	5,985,512	4,347,372
企业所得税	36,438,469	51,537,810
个人所得税	4,996,708	30,776,187
城建税及教育费附加	5,019,975	10,986,154
其他	<u>470,852</u>	<u>159,662</u>
	<u>110,690,592</u>	<u>180,739,428</u>

20. 其他应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
押金	17,094,811	6,445,987
广告费	166,424	412,232
房租	1,403,553	35,989
应付软件园建设款(注1)	3,178,348	6,301,800
应付土地开发建设费(注2)	74,596,620	74,596,620
资产业务收购款(注3)	16,506,599	23,973,783
股权收购款(注4)	73,650,000	343,050,000
其他	<u>280,546,847</u>	<u>244,610,625</u>
	<u>467,143,202</u>	<u>699,427,036</u>

注1. 详情参见附注五、24、注1。

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年度一些列的资产业务收购活动而产生的尚未支付完毕的收购款。

注4. 详情参见附注五、24、注4。

于2011年6月30日, 本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

20. 其他应付款(续)

应付关联方款项如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
联营企业		
致远协创	230,000	22,000
西玛商用表单	2,993	2,993
子公司		
用友金融	44,500,000	20,000,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
天津用友	-	1,085,830
畅捷通	129,912,200	79,912,200
三亚用友	40,000,000	40,000,000
用友政务	500	30,000,500
用友医疗	10,000	20,000,000
用友华表	4,000,000	8,900,000
英孚思为	45,000,000	-
湖南用友	-	<u>2,444,860</u>
	<u>264,655,693</u>	<u>203,368,383</u>

于2011年6月30日, 账龄超过1年的大额款如下:

	应付金额	未结转原因
单位1	73,650,000	未到合同约定的付款日
单位2	74,596,620	未到合同约定的付款日
单位3	<u>3,010,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>151,256,620</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
单位1	48,450,000	未到合同约定的付款日
单位2	74,596,620	未到合同约定的付款日

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

单位3	<u>6,646,190</u>	未到合同约定的付款日
	<u>129,692,810</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。

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

	2011年6月30日	2010年12月31日
审计费	-	1,450,000
房租	693,080	144,965
其他	<u>1,135,555</u>	<u>2,335,595</u>
	<u>1,828,635</u>	<u>3,930,560</u>

22. 其他非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	10,230,000	12,230,000
减：一年以内到期的递延收益	<u>3,190,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>7,040,000</u>	<u>7,040,000</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:

	2011年6月30日	2010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”	3,000,000	5,000,000
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	<u>3,000,000</u>	<u>3,000,000</u>
	<u>10,230,000</u>	<u>12,230,000</u>

减：一年内到期的递延收益：

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

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”	2,000,000	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>1,190,000</u>
	<u>3,190,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>7,040,000</u>	<u>7,040,000</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

23. 资本公积

2011年	2011年 1月1日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
股本溢价	605,501,867	-	-	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	66,138,549	6,260,753	993,685	71,405,617
其他	<u>26,706,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
合计	<u>736,464,568</u>	<u>6,260,753</u>	<u>993,685</u>	<u>741,731,636</u>

参见附注五、29。

24. 盈余公积

2011年	2011年1月1日	本年增加	2011年6月30日
法定盈余公积	241,756,350	-	241,756,350
任意盈余公积	<u>76,635,766</u>	<u>-</u>	<u>76,635,766</u>
合计	<u>318,392,116</u>	<u>-</u>	<u>318,392,116</u>

参见附注五、30。

25. 未分配利润

	2011年6月30日	2010年12月31日
上年年末未分配利润	700,432,740	810,143,687
净利润	149,277,339	314,122,780
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	31,412,278
提取任意盈余公积	-	15,706,139
已派发之现金股利(附注五、31)	<u>179,526,780</u>	<u>376,715,310</u>
年末未分配利润	<u>670,183,299</u>	<u>700,432,740</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	875,195,479	661,788,882
其他业务收入	<u>11,744,334</u>	<u>6,943,061</u>
	<u>886,939,813</u>	<u>668,731,943</u>
	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	93,948,345	74,126,630
其他业务成本	<u>637,241</u>	<u>812,343</u>
	<u>94,585,586</u>	<u>74,938,973</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	585,977,046	25,084,103	454,094,264	23,549,755
技术服务及培训	264,729,160	44,897,788	185,584,254	34,123,095
外购商品销售	<u>24,489,273</u>	<u>23,966,454</u>	<u>22,110,364</u>	<u>16,453,780</u>
合计	<u>875,195,479</u>	<u>93,948,345</u>	<u>661,788,882</u>	<u>74,126,630</u>

本公司的主营业务收入及成本均来自中国境内。

2011年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	10,340,171	1
单位2	9,897,436	1
单位3	9,724,832	1
单位4	8,458,547	1
单位5	<u>7,657,983</u>	<u>1</u>
	<u>46,078,969</u>	<u>5</u>

2010年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
--	----	------------

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

单位1	6,450,000	1
单位2	5,749,020	1
单位3	5,580,048	1
单位4	2,992,000	<1
单位5	<u>2,410,800</u>	<u><1</u>
合计	<u>23,181,868</u>	<u>4</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

27. 营业税金及附加

	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	13,280,580	9,386,456
城市维护建设税	8,110,401	5,587,782
教育费附加	3,686,385	2,419,745
其他	<u>355,083</u>	<u>149,586</u>
	<u>25,432,449</u>	<u>17,543,569</u>

28. 销售费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬及福利	297,739,307	224,315,617
业务宣传费	12,367,581	12,526,834
业务招待费	14,096,239	12,897,268
差旅费	37,018,792	33,689,410
咨询服务费	19,856,336	30,140,607
邮托费	647,231	894,069
办公及通讯费	7,343,454	6,047,834
折旧及摊销	4,483,281	3,909,486
租赁费及物业管理费	1,708,970	931,536
其他	<u>1,448,730</u>	<u>1,340,489</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

	<u>396,709,921</u>	<u>326,693,150</u>
29. 管理费用		
	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬及福利	154,571,914	121,059,767
业务宣传费	187,876	630,879
差旅交通费	5,633,545	5,273,919
咨询服务费	14,254,261	14,262,622
办公及通讯费	8,580,543	7,249,903
业务招待费	4,141,809	3,058,007
租赁费及物业管理费	24,568,255	19,467,684
折旧及摊销	31,485,879	27,373,806
其他	<u>15,540,513</u>	<u>9,783,624</u>
	<u>258,964,595</u>	<u>208,160,211</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

30. 财务费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
利息收入	-1,443,178	-3,676,774
利息支出	13,486,569	-
汇兑损益	12,877	5,501
其他	<u>414,524</u>	<u>185,630</u>
	<u>12,470,792</u>	<u>-3,485,643</u>

31. 资产减值损失

	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	<u>7,308,591</u>	<u>1,691,640</u>

32. 投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	-7,990,013	-3,345,440
成本法核算的长期股权投资收益(注2)	<u>38,701,970</u>	<u>1,872,520</u>
	<u>30,711,957</u>	<u>-1,472,920</u>

注1. 参见附注五、38、注1。

注2. 成本法核算的长期股权投资收益为本期收到本公司之子公司用友政务派发的2010年度现金红利18,900,000元, 本公司之子公司用友烟草派发的2010年度现金红利19,716,369以及本公司之下属企业创新投资派发的2010年度现金红利85,601元。

于2011年6月30日, 本公司投资收益的汇回均无重大限制。

33. 营业外收入

	2011年1-6月	2010年1-6月
增值税退税返还	43,288,398	68,374,834

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

政府补助	18,703,688	2,000,000
固定资产清理收入	234,144	20,042
罚款净收入	21,045	17,833,120
其他	<u>57,623</u>	<u>204,726</u>
	<u>62,304,898</u>	<u>88,432,722</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

33. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
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”	2,000,000	2,000,000
海淀区财政局管理软件2011年技术改造项目补贴	16,200,000	-
其他	<u>503,688</u>	<u>-</u>
	<u>18,703,688</u>	<u>2,000,000</u>

34. 营业外支出

	2011年1-6月	2010年1-6月
处置固定资产净损失	404,726	55,516
罚款支出	34,297	258,386
捐赠支出	308,000	24,616
固定资产盘亏	-	7,283
其他	<u>968</u>	<u>4,672</u>
	<u>747,991</u>	<u>350,473</u>

35. 所得税费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	18,788,026	12,982,188
递延所得税费用	<u>15,671,378</u>	<u>16,750,940</u>
	<u>34,459,404</u>	<u>29,733,128</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

36. 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	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>149,277,339</u>	<u>100,066,244</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>816,081,363</u>	<u>816,168,604</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.183</u>	<u>0.123</u>
稀释每股收益(元/股)	<u>0.181</u>	<u>0.123</u>

截至2011年6月30日，本公司的稀释性潜在普通股为本公司于2011年5月4日向公司高级管理人员（不含独立董事）、对公司经营业绩和持续发展有直接影响的技术骨干和管理骨干授予的22,035,561股，扣除截止2011年6月30日因员工离职而失效的股票期权数量582,900份A股股票期权。

37. 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：

	2011年1-6月	2010年1-6月
差旅交通费	42,652,337	38,963,329
业务宣传费	12,555,457	13,157,713
租赁费及物业管理费	26,277,225	20,399,220
业务招待费	18,238,048	15,955,275
通讯费	7,886,730	7,222,059

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2011年6月30日
 人民币元

办公费	8,037,267	6,075,678
邮托费	1,031,573	1,172,763
车辆费	3,963,326	3,986,653

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注十三	2011年1-6月	2010年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		149,277,339	100,066,244
加:资产减值准备	31	7,308,591	1,691,640
固定资产折旧	9	25,678,945	21,054,094
无形资产摊销	11	6,858,992	6,677,348
长期待摊费用摊销	13	4,814,181	3,996,579
固定资产及无形资产处置(收益)/损失		170,582	-19,811,647
管理费用-股权激励成本	附注七	6,260,753	8,574,760
财务费用		12,043,391	-3,676,774
投资损失	32	-30,711,957	-1,472,920
递延所得税资产的(减少)/增加	14	15,671,378	16,750,941
存货的(增加)/减少		-1,823,724	3,315,268

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

经营性应收项目的减少	-103,368,526	-50,697,104
经营性应付项目的增加	-224,598,462	-31,864,408
其他	<u>-2,740,866</u>	<u>-5,943,238</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-135,159,383</u>	<u>48,660,783</u>
	2011年6月30日	2010年12月31日
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	443,972,516	697,861,349
减: 现金的年初余额	<u>697,861,349</u>	<u>1,130,830,147</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-253,888,833</u>	<u>-432,968,798</u>

(2) 现金和现金等价物

	2011年6月30日	2010年12月31日
现金	443,972,516	697,861,349
其中: 库存现金	2,097,320	3,327,274
可随时用于支付的银行存款	<u>441,875,196</u>	<u>694,534,075</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>443,972,516</u>	<u>697,861,349</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

39. 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

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友审计	1,357,476	12	131,850	2

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

用友华表软件	6,694,388	58	2,075,882	36
致远协创	693,301	6	2,249,236	39
用友商用表单	1,198,796	10	1,169,712	20
西玛永泰	67,952	1	-	-
畅捷通	32,144	<1	13,397	<1
北京伟库	<u>1,490,255</u>	<u>13</u>	<u>198,180</u>	<u>3</u>
	<u>11,534,312</u>	<u>100</u>	<u>5,838,257</u>	<u>100</u>

向关联方销售商品和提供劳务

子公司	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
广东用友	16,840,180	19	16,784,197	25
深圳用友	10,165,577	11	7,260,968	11
江西用友	4,748,707	5	2,043,504	3
浙江用友	10,913,974	12	8,854,669	13
山东用友	5,164,041	6	3,746,514	6
天津用友	8,332,793	9	5,549,293	8
滨海用友	3,546,745	4	-	-
安徽用友	3,243,857	4	1,674,779	3
沈阳用友	2,811,623	3	2,620,250	4
大连用友	5,053,229	6	2,656,320	4
广西用友	2,973,085	3	3,581,953	5
武汉用友	4,235,157	5	3,676,123	5
重庆用友	7,419,239	8	4,868,543	7
内蒙古用友	1,788,220	2	1,374,180	2
湖南用友	1,848,694	2	2,423,258	4
用友医疗	<u>156,752</u>	<u><1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>89,241,873</u>	<u>100</u>	<u>67,114,551</u>	<u>100</u>

于2011年1-6月，向关联方购买商品金额占本公司全部购买商品金额的12%（2010年1-6月：8%）。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(1) 关联方租赁

2011年1-6月

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

	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	2011年3月22日	2012年3月31日	188,341
用友政务	用友软件园办公用房	2011年3月22日	2012年3月31日	1,982,880
用友医疗	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年3月31日	975,347
北京伟库	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年3月31日	524,136
畅捷通	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	1,257,698
用友审计	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	273,240
用友幸福投 资	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	107,870
用友教育	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	<u>694,848</u>
				<u>6,004,360</u>

2010年1-6月

	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	2011年3月21日	1,503,654
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	35,343
用友华表	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2011年3月21日	123,639
畅捷通	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	817,404
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	543,360
用友教育	用友软件园办公用房	2009年5月1日	2011年4月30日	<u>232,320</u>
				<u>3,255,720</u>

(3)关联方资产转让:

	交易类型	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	转让资产业务	-	-	<u>19,604,171</u>	<u>100</u>

(4)关联方资产受让

	交易类型	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	受让资产业务	<u>23,946,600</u>	<u>100</u>	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

39. 本公司与关联方之主要交易(续)

(5)其他关联方交易

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额或股数	比例(%)	金额或股数	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>13,483,475</u>	<u>100</u>	<u>14,768,577</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	<u>1,444,000</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</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的获授股数。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。

40. 关联方应收应付款项余额

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	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>95,000</u>	<u>-</u>	<u>168,152</u>	<u>-</u>
其他应收款				
深圳用友	33,855,760	-	23,621,000	-
浙江用友	27,969,128	-	21,955,678	-
广东用友	21,988,546	-	18,067,196	-
武汉用友	14,844,455	-	13,792,455	-
江西用友	21,316,000	-	13,388,460	-
北京用友艾福斯	8,928,375	-	10,278,375	-
山东用友	9,362,600	-	9,474,600	-
INTERNATIONAL	8,910,055	-	8,915,055	-
沈阳用友	10,694,718	-	7,828,718	-
安徽用友	7,502,233	-	6,242,233	-
重庆用友	8,061,983	-	5,995,229	-
湖南用友	5,786,595	-	4,840,000	-
大连用友	10,112,993	-	3,612,993	-
广西用友	2,468,514	-	2,004,514	-
内蒙古用友	2,360,000	-	1,580,000	-
滨海用友	350,000	-	350,000	-
天津用友	1,591,782	-	-	-
用友(南昌)	4,000,000	-	-	-
北京伟库	454,296	-	85,500	-
致远协创	<u>11,000</u>	<u>-</u>	<u>54,083</u>	<u>-</u>
	<u>200,569,033</u>	<u>-</u>	<u>152,086,089</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	53,483	-	50,645	-
致远协创	51,273	-	99,573	-
西玛永泰	<u>6,627</u>	<u>-</u>	<u>3,469</u>	<u>-</u>
	<u>111,383</u>	<u>-</u>	<u>153,687</u>	<u>-</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2011年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

40. 关联方应收应付款项余额(续)

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	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	-
用友审计	-	-	21,360	-
用友华表	-	-	152,680	-
北京伟库	2,000	-	10,000	-
西玛商用表单	30	-	-	-
致远协创	36,000	-	303,000	-
	<u>38,030</u>	<u>-</u>	<u>1,727,040</u>	<u>-</u>
其他应付款				
畅捷通	129,912,200	-	79,912,200	-
三亚用友	40,000,000	-	40,000,000	-
用友政务	500	-	30,000,500	-
用友金融	44,500,000	-	20,000,000	-
用友医疗	10,000	-	20,000,000	-
用友华表	4,000,000	-	8,900,000	-
湖南用友	-	-	2,444,860	-
天津用友	-	-	1,085,830	-
深圳灏麓梵	1,000,000	-	1,000,000	-
西玛商用表单	2,993	-	2,993	-
致远协创	230,000	-	22,000	-
英孚思为	45,000,000	-	-	-
	<u>264,655,693</u>	<u>-</u>	<u>203,368,383</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。

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2011年8月25日决议批准。

用友软件股份有限公司
 财务报表补充资料
 2011年6月30日
 人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动收益/(损失)	-	-
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	-	-
处置固定资产、无形资产收益/(损失)(注1)	-131,288	17,487,044
计入当期损益的政府补助(注2)	19,965,003	2,000,000
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	1,872,520
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-243,442	-76,331
所得税影响数	<u>-1,959,027</u>	<u>-4,169,780</u>
	<u>17,631,246</u>	<u>17,113,453</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、参见财务报表附注五、39及40。

注2、参见财务报表附注五、39。

2、 净资产收益率和每股收益

2011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	<u>4.83</u>	<u>0.149</u>	<u>0.148</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>4.13</u>	<u>0.128</u>	<u>0.127</u>

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料(续)
2011年6月30日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金 2011年6月30日余额为人民币910,218,391元,较2010年12月31日余额减少35%,主要是由于支付股权收购款,以及分配现金股利等因素所致。
2. 应收票据 2011年6月30日余额为人民币3,797,500元,较2010年12月31日余额增长18888%,主要是由于报告期内收到客户承兑汇票所致。
3. 预付账款 2011年6月30日余额为人民币32,604,284元,较2010年12月31日余额增加315%,主要是由于支付的外购商品货款所致。
4. 存货 2011年6月30日余额为人民币32,027,058元,较2010年12月31日余额增加76%,主要是由于业务规模扩大所增加的库存商品所致。
5. 固定资产 2011年6月30日余额为人民币818,102,236元,较2010年12月31日余额增加54%,主要由于报告期将投入使用的软件园二期由在建工程转为固定资产所致。
6. 在建工程 2011年6月30日余额为人民币180,667,174元,较2010年12月31日余额减少51%,主要由于报告期将投入使用的软件园二期由在建工程转为固定资产所致。
7. 递延所得税资产 2011年6月30日余额为人民币30,594,599元,较2010年12月31日余额减少38%,主要是由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵扣暂时性差异所致。
8. 短期借款及长期借款 2011年6月30日的余额分别为人民币640,000,000元和人民币200,000,000元,为2011年新增贷款所致。
9. 应付职工薪酬 2011年6月30日余额为人民币187,081,376元,较2010年12月31日余额减少51%,主要由于报告期支付2010年底应付职工薪酬所致。
10. 应交税费 2011年6月30日余额为人民币175,202,630元,较2010年12月31日余额减少35%,主要是由于报告期缴纳2010年底应交税费所致。
11. 应付股利 2011年6月30日余额为人民币7,733,896元,较2010年12月31日余额增长234%,主要是由于本公司之子公司用友政务以及用友烟草宣布分配、尚未支付的2010年股利所致。
12. 其他应付款 2011年6月30日余额为人民币231,187,472元,较2010年12月31日余额减少55%,主要由于报告期支付股权收购款及其他应付款项所致。
13. 递延收益 2011年6月30日余额为人民币14,282,038元,较2010年12月31日余额增长35%,主要由于报告期新增政府补助收入所致。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料(续)
2011年6月30日
人民币元

14. 营业收入 2011 年 1-6 月为人民币 1,462,540,279 元, 较 2010 年 1-6 月增长 61%, 主要是由于加大对主营业务投入所致。
15. 营业成本 2011 年 1-6 月为人民币 178,363,306 元, 较 2010 年 1-6 月增长 58%, 主要是由于销售收入的稳定增长所对应的成本增长, 以及公司鼓励实施外包, 导致外包成本增长所致。
16. 营业税金及附加 2011 年 1-6 月为人民币 43,822,456 元, 较 2010 年 1-6 月增长 83%, 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。
17. 销售费用 2011 年 1-6 月为人民币 679,581,038 元, 较 2010 年 1-6 月增长 39%, 主要是由于经营规模扩大所致。
18. 管理费用 2011 年 1-6 月为人民币 467,372,017 元, 较 2010 年 1-6 月增长 40%, 主要是由于经营规模的扩大所致。
19. 财务费用 2011 年 1-6 月为人民币 9,315,429 元, 2010 年 1-6 月为人民币-5,029,658 元, 主要由于报告期支付贷款利息 13,486,569 元导致。
20. 资产减值损失 2011 年 1-6 月为人民币 9,876,320 元, 较 2010 年 1-6 月增长 388%, 主要是由于计提应收款项坏账准备增长所致。
21. 投资收益 2011 年 1-6 月为人民币-7,990,013 元, 2010 年 1-6 月为-1,472,920, 主要是由于报告期分担的联营公司亏损增加所致。