

# 用友软件股份有限公司

600588

## 2011 年年度报告

---

### 重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定对外提供担保的情况。

---

## 释 义

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

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

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

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

5、 用友 ERP-U8：公司推出的面向中型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	1
二、会计数据和业务数据摘要	3
(一) 主要会计数据	3
(二) 非经常性损益项目和金额	3
(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标	3
三、股本变动及股东情况	5
(一) 股本变动情况	5
(二) 证券发行与上市情况	6
(三) 股东和实际控制人情况	6
四、董事、监事和高级管理人员	9
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况	9
(二) 在股东单位及其他单位任职情况	13
(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况	15
(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况	16
(五) 公司员工情况	17
五、公司治理结构	18
(一) 公司治理的情况	18
(二) 董事履行职责情况	19
(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况	20
(四) 公司内部控制制度的建立健全情况	20
(五) 高级管理人员的考评及激励情况	21
(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况	22
(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况	22
六、股东大会情况简介	23
(一) 年度股东大会情况	23
(二) 临时股东大会情况	23
七、董事会报告	24
(一) 管理层讨论与分析	24
(二) 对公司未来发展的展望	39
(三) 公司投资情况	39
(四) 董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正	40
(五) 董事会日常工作情况	40

(六) 现金分红政策的制定及执行情况 .....	43
(七) 利润分配或资本公积金转增预案 .....	43
(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况 .....	44
(九) 其他披露事项 .....	44
<b>八、监事会报告 .....</b>	<b>45</b>
(一) 监事会会议情况和决议内容 .....	45
(二) 公司监事会对以下事项发表独立意见 .....	45
<b>九、重要事项 .....</b>	<b>47</b>
(一) 重大诉讼仲裁事项 .....	47
(二) 破产重整相关事项 .....	47
(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 .....	47
(四) 资产交易事项 .....	48
(五) 公司股权激励的实施情况及其影响 .....	50
(六) 报告期内公司重大关联交易事项 .....	51
(七) 重大合同及其履行情况 .....	51
(八) 承诺事项履行情况 .....	52
(九) 聘任、解聘会计师事务所情况 .....	52
(十) 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票且公司收回违规 所得收益的情况 .....	52
(十一) 其他重大事项的说明 .....	52
(十二) 信息披露索引 .....	57
<b>十、财务报告（后附） .....</b>	<b>60</b>
<b>十一、备查文件目录 .....</b>	<b>60</b>

## 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

公司中文名称缩写：用友软件

公司英文名称：UFIDA SOFTWARE CO., LTD.

公司英文名称缩写：UFIDA

(二) 公司法定代表人：王文京

(三) 公司董事会秘书：欧阳青

电话：010-62436838

传真：010-62436639

E-mail: ir@ufida.com

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司证券事务代表：尤宏涛

电话：010-62436637

传真：010-62436639

E-mail: ir@ufida.com

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

(四) 公司注册地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司办公地址：北京市海淀区北清路 68 号

邮政编码：100094

公司国际互联网网址：<http://www.ufida.com>

电子信箱：ir@ufida.com

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、  
《证券日报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

(六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码：600588

(七) 其他有关资料

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

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据

单位：元

项目	金额
营业利润	310,055,512
利润总额	605,905,956
归属于上市公司股东的净利润	536,784,549
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	492,294,515
经营活动产生的现金流量净额	471,621,829

### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	462,527	1,059,441	5,213,605
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,162,007	44,346,663	50,075,797
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			279,723,236
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,615,284	-278,107	2,131,783
其他符合非经常性损益定义的损益项目		5,746,058	-3,321,974
所得税影响额	-5,749,784	-5,209,749	-25,742,165
合计	44,490,034	45,664,306	308,080,282

### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元

主要会计数据	2011 年	2010 年	本期比上年同期增减 (%)	2009 年
营业总收入	4,122,161,666	2,978,826,039	38.4	2,347,005,714
营业利润	310,055,512	113,142,306	174.0	479,228,124
利润总额	605,905,956	347,684,467	74.3	674,244,442
归属于上市公司股东的净利润	536,784,549	332,031,113	61.7	593,699,966
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	492,294,515	286,366,807	71.9	285,619,684

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	523,294,202	301,169,963	73.8	293,869,291
经营活动产生的现金流量净额	471,621,829	489,378,293	-3.6	399,957,719
	2011 年末	2010 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2009 年末
资产总额	5,461,679,188	4,765,924,161	14.6	3,819,512,188
负债总额	2,434,556,430	2,200,117,607	10.7	1,206,036,266
归属于上市公司股东的所有者权益	2,955,558,863	2,525,994,897	17.0	2,580,577,832
总股本	815,903,367	816,131,907		627,858,850

主要财务指标	2011 年	2010 年	本期比上年同期增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.66	0.41	61.7	0.75
稀释每股收益 (元 / 股)	0.66	0.41	61.7	0.75
用最新股本计算的每股收益 (元 / 股)	0.66	0.41	61.7	0.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.60	0.35	71.9	0.36
扣除非经常性损益和股权激励成本后的基本每股收益 (元 / 股)	0.64	0.37	73.8	0.37
加权平均净资产收益率 (%)	19.82	14.89	增加了 4.93 个百分点	27.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	18.18	12.84	增加了 5.34 个百分点	13.13
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.58	0.60	-3.6	0.50
	2011 年末	2010 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.62	3.10	16.8	3.24
资产负债率 (%)	44.58	46.16	下降了 1.58 个百分点	31.58

注 1: 基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的每股净资产以报告期加权平均股本为基数计算, 本报告期加权平均股数为 816,022,031 股, 2010 年调整后的加权平均股数为 816,183,380 股, 2009 年调整后的加权平均股数为 795,567,301 股。

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

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	10,994,351	1.35				-10,994,351	-10,994,351	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	10,994,351	1.35				-10,994,351	-10,994,351	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	10,994,351	1.35				-10,994,351	-10,994,351	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	805,137,556	98.65				10,765,811	10,765,811	815,903,367	100
1、人民币普通股	805,137,556	98.65				10,765,811	10,765,811	815,903,367	100
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				-228,540	-228,540	815,903,367	100

##### (1) 股份变动的批准情况

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，公司董事会于2011年1月25日、2011年3月1日召开的第四届董事会2011年第一次会议和第四届董事会2011年第二次会议上审议通过了回购并注销部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票101,088股的相关议案，并于2011年3月24日将上述股权激励股票予以注销；

公司董事会于 2011 年 8 月 25 日召开的第五届董事会 2011 年第七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 127,452 股的相关议案,并于 2011 年 9 月 16 日将上述股权激励股票予以注销。

②2011 年 9 月 29 日,根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关规定,公司解锁了已授出股权激励股份 10,765,811 股。

## (2) 股份变动的过户情况

公司于 2011 年 3 月 24 日将回购的部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票 101,088 股予以注销,于 2011 年 9 月 16 日将回购的部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票 127,452 股予以注销。

## (二) 证券发行与上市情况

### (1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

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

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

	2011 年末 (户)	本年度报告公布日前一个月末 (户)
股东总数	23,611	23,716

### 2、前十名股东持股情况

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质
北京用友科技有限公司		237,276,000	29.081		质押 138,000,000	境内非国有法人
上海用友科技咨询有限公司		109,245,637	13.390		无	境内非国有法人
上海益倍管理咨询有限公司	-465,000	42,328,479	5.188		无	境内非国有法人
北京用友企业管理研究所有限公司		41,523,743	5.089		无	境内非国有法人

上海优富信息咨询有限公司		23,727,600	2.908		无	境内非国有法人
中信证券—工行—CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED		23,298,031	2.855		无	其他
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	13,469,703	13,469,703	1.651		无	其他
UBS AG	3,173,309	13,162,515	1.613		无	其他
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	6,173,020	12,906,507	1.582		无	其他
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	12,495,241	12,495,241	1.531		无	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
北京用友科技有限公司	237,276,000	人民币普通股
上海用友科技咨询有限公司	109,245,637	人民币普通股
上海益倍管理咨询有限公司	42,328,479	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
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	13,469,703	人民币普通股
UBS AG	13,162,515	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	12,906,507	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	12,495,241	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与上海优富信息咨询有限公司(简称“上海优富”)因其执行董事同时担任用友咨询与用友研究所的董事而分别与用友咨询和用友研究所形成关联关系。上海益倍与上海优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人情况

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

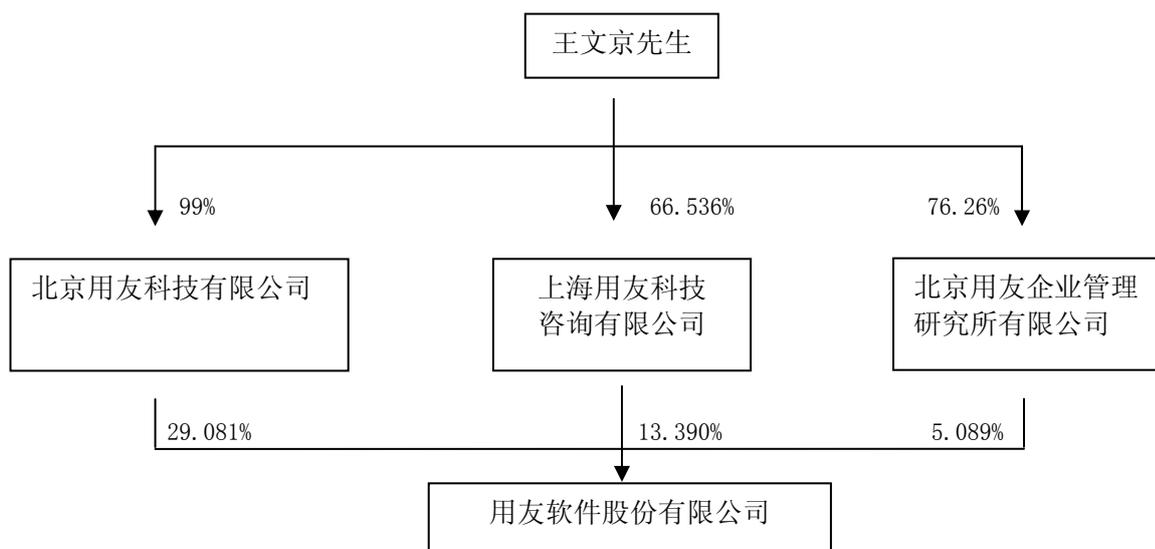
(1) 北京用友科技有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1999 年 4 月 15 日，注册资本为人民币 85,000,000 元，经营范围包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询、经济信息咨询；项目投资；投资管理。

(2) 该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下：

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

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

(3) 公司与实际控制人的产权控制关系如下：



(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

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

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

#### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元) (税前)
王文京	董事长兼 总裁	男	47	2011-4-26	注 1				225.39
郭新平	副董事长	男	48	2011-4-26	注 1				150.97
吴政平	董事	男	47	2011-4-26	注 1				186.16
秦荣生	独立董事	男	49	2008-3-25	2011-4-26				
王明富	独立董事	男	45	2008-3-25	2011-4-26				
陈丕宏	独立董事	男	54	2008-3-25	2011-4-26				
吴晓球	独立董事	男	53	2011-4-26	注 1				8.00
夏冬林	独立董事	男	51	2011-4-26	注 1				8.00
李绍唐	独立董事	男	54	2011-4-26	注 1				8.00
许建钢	监事会主 席	男	51	2011-4-26	注 1	133,510	133,510		187.27
严绍业	监事	男	48	2008-3-25	2011-4-26	37,856	注 2		84.78
乔海	监事	男	41	2008-3-25	2011-4-26	36,842	注 2		74.65
高志勇	监事	男	49	2011-4-26	注 1				
章珂	监事	男	46	2011-4-26	注 1				
李友	执行总裁	男	47	2011-5-11	注 1	468,382	468,382		249.60
郭延生	高级副总 裁	男	45	2011-5-11	注 1	347,602	347,602		196.36
章培林	高级副总 裁	男	47	2011-5-11	注 1	328,427	328,427		232.50
吴健	高级副总 裁	男	46	2011-5-11	注 1	416,429	416,429		134.16
何景霄	高级副总 裁兼财务 总监	男	50	2011-5-11	注 1	271,460	272,460	二级市 场买卖	133.07
向奇汉	高级副总 裁	男	46	2011-5-11	注 1	220,629	224,629	二级市 场买卖	135.02
郑雨林	高级副总 裁	男	46	2011-5-11	注 1	288,054	288,054		126.01
朱铁生	高级副总 裁	男	37	2011-5-11	注 1	179,568	159,338	二级市 场买卖	127.28
欧阳青	高级副总 裁兼董事 会秘书	男	46	2011-4-26	注 1	293,319	293,319		130.06
陈巧红	高级副总 裁	女	47	2011-5-11	注 1	520,962	520,962		98.09

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元) (税前)
卢刚	高级副总裁	男	49	2011-5-11	注 1	214,643	214,643		125.49
薛峰	高级副总裁	男	42	2011-5-11	注 1				117.95
谢志华	高级副总裁	男	35	2011-5-11	注 1	180,000	180,000		118.23
黄义璋	首席应用架构师	男	58	2008-3-25	2011-5-11	367,554	注 2		50.00
胡彬	副总裁	男	47	2009-3-19	2011-5-11	97,500	注 2		118.29
马德富	副总裁	男	38	2010-1-28	2011-5-11	180,292	注 2		112.56
李宏伟	副总裁	男	41	2010-1-28	2011-5-11	53,984	注 2		115.30
牛立伟	副总裁	男	37	2010-1-28	2011-5-11	108,009	注 2		80.34
杨晓柏	副总裁	男	40	2010-1-28	2011-5-11	102,471	注 2		90.51
徐宝东	副总裁	男	47	2010-1-28	2011-5-11	99,450	注 2		126.47
贾文新	副总裁	男	44	2010-1-28	2011-5-11	46,800	注 2		196.48
陈实	副总裁	男	47	2010-1-28	2011-5-11	303,589	注 2		130.72
合计	/	/	/	/	/	5,297,332	3,847,755	/	3,877.71

注 1：任期至公司 2013 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

注 2：截至报告期末，因任期结束不再担任公司监事或公司高级管理人员。

上述人员均未在股东单位或其他关联单位领取报酬。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 董事长兼总裁王文京先生，1988 年创建用友公司，曾任公司董事长、总裁等职务，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司董事长、北京用友政务软件有限公司董事长、厦门用友烟草软件有限责任公司董事长、用友汽车信息科技（上海）有限公司董事长、北京用友华表软件技术有限公司执行董事、用友长伴管理咨询（上海）有限公司董事长、用友新道科技有限公司执行董事等职务。

(2) 副董事长郭新平先生，1989 年加入用友，曾任公司副董事长、总裁、财务总监等职务，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司监事会主席、北京用友政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、用友医疗卫生信息系统有限公司监事、北京用友审计软件有限公司董事长、北京用友幸福投资管理有限公司监事等职务。

(3) 董事吴政平先生，1992 年加入用友，曾任公司董事、执行副总裁、高级副总裁、财务总监和行政总监等职务，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司董事、北京用友政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、用友医疗卫生信息系统有限公司执行董事、北京用友审计软件有限公司监事、北京用友幸福投资管理有限公司执行董

事等职务。

(4) 独立董事吴晓球先生，经济学博士学位，现任中国人民大学财政金融学院博士生导师、教授，金融与证券研究所所长。目前还担任北京银行股份有限公司独立董事及兴业证券股份有限公司非独立董事职务。

(5) 独立董事夏冬林先生，经济学（会计学）博士学位，现任清华大学经济管理学院副院长、会计学教授、博士生导师。目前还担任同方股份有限公司监事会主席、深圳发展银行股份有限公司和博彦科技股份有限公司独立董事职务。

(6) 独立董事李绍唐先生，曾任 IBM 台湾分公司协理，北京甲骨文软件系统有限公司华东暨华西区董事总经理，中国多普达通讯有限公司首席执行官兼总裁，连营科技股份有限公司总经理，晶赞光电股份有限公司首席执行官等职务，现任 1111 人力银行执行长（CEO）。

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

(8) 监事章珂先生，管理学博士，曾任北京用友软件股份有限公司副总裁、董事会秘书等职务，现任上海兰基斯软件有限公司执行董事、北京如临其境科技有限公司董事、上海爱都创意网络科技有限公司董事等职务。

(9) 监事高志勇先生，经济学学士，注册会计师、注册税务师、高级会计师，曾任信诚会计师事务所董事长兼主任会计师、岳华会计师事务所税务合伙人、北青传媒股份有限公司独立监事，现任北京用友科技有限公司董事长助理、北京注册会计师协会专家委员会委员、中央国家机关政府采购中心评标委员、财政部企业内部控制标准委员会咨询专家、湘潭市政府特聘经济顾问等职务。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
李友	执行总裁		140,000			25.16	140,000	48,672		11.25	
郭延生	高级副总裁		126,000			25.16	126,000	53,352		11.25	
章培林	高级副总裁		128,000			25.16	128,000	43,888		11.25	
吴健	高级副总裁		120,000			25.16	120,000	45,552		11.25	
何景霄	高级副总裁兼财务总监		110,000			25.16	110,000	35,776		11.25	
向奇汉	高级副总裁		120,000			25.16	120,000	33,488		11.25	
郑雨林	高级副总裁		100,000			25.16	100,000	35,776		11.25	
朱铁生	高级副总裁		110,000			25.16	110,000	31,720		11.25	

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格(元)	期末持有股票期权数量	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书		100,000			25.16	100,000	29,484		11.25	
陈巧红	高级副总裁		100,000			25.16	100,000	45,240		11.25	
卢刚	高级副总裁		100,000			25.16	100,000	23,192		11.25	
薛峰	高级副总裁		90,000			25.16	90,000				
谢志华	高级副总裁		100,000			25.16	100,000	46,904		11.25	
合计	/		1,444,000			/	1,444,000	473,044		/	

## (二) 在股东单位及其他单位任职情况

### 1、在股东单位任职情况

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

### 2、在其他单位任职情况

姓名	单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文京	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事长	2011-8-21	2014-8-21	否
	畅捷通信息技术股份有限公司	董事长	2010-3-17	2013-3-16	否
	用友汽车信息科技(上海)有限公司	董事长	2010-6-21	2013-6-20	否
	用友长伴管理咨询(上海)有限公司	董事长	2010-10-29	2013-10-28	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事长	2010-5-30	2013-5-29	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	董事长	2010-4-3	2013-4-2	否

	北京用友政务软件有限公司	董事长	2010-11-10	2013-11-9	否
	用友新道科技有限公司	执行董事	2011-4-30	2014-4-30	否
	北京用友华表软件技术有限公司	执行董事	2009-10-9	2012-10-8	否
	UFIDA INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.	执行董事	2010-4-3	2013-4-2	否
	WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD.	执行董事	2009-6-29	2012-6-28	否
	UF GLOBAL RESOURCES LTD.	执行董事	2011-1-16	2014-1-16	否
	重庆用友软件有限公司	执行董事	2011-2-7	2014-2-7	否
	广东用友软件有限公司	执行董事	2009-12-6	2012-12-5	否
	深圳用友软件有限公司	执行董事	2009-10-16	2012-10-15	否
	江西用友软件有限公司	执行董事	2011-5-27	2014-5-27	否
	UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	董事	2010-8-27	2013-8-26	否
	UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2012-6-26	否
	UFIDA SOFTWARE (MACAU) CO., LTD.	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
	中科方德软件有限公司	董事	2009-12-25	2012-12-25	否
	通联支付网络服务股份有限公司	董事	2011-10-15	2014-10-15	否
郭新平	北京用友审计软件有限公司	董事长	2009-3-9	2012-3-8	否
	用友(南昌)产业基地发展有限公司	执行董事	2009-9-8	2012-9-7	否
	三亚用友软件科技有限公司	执行董事	2010-2-11	2013-2-10	否
	天津用友软件技术有限公司	执行董事	2011-3-13	2014-3-13	否
	安徽用友软件有限公司	执行董事	2009-12-31	2012-12-31	否
	北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2011-8-21	2014-8-21	否
	畅捷通信息技术股份有限公司	监事	2010-3-17	2013-3-16	否
	UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	董事	2010-8-27	2013-8-26	否
	UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2012-6-26	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事	2010-7-3	2013-7-2	否
	北京致远协创软件有限公司	董事	2011-4-1	2014-4-1	否
	北京精友时代信息技术发展有限公司	董事	2010-11-2	2013-11-1	否
	成都财智软件有限公司	董事	2011-3-25	2014-3-25	否
	用友医疗卫生信息系统有限公司	监事	2009-9-17	2012-9-16	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	监事	2010-5-12	2013-5-11	否
	广东用友软件有限公司	监事	2009-5-6	2012-5-6	否
	深圳用友软件有限公司	监事	2009-10-16	2012-10-15	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	监事	2010-3-5	2013-3-5	否
	用友教育投资有限公司	监事	2011-9-15	2014-9-14	否
吴政平	用友医疗卫生信息系统有限公司	执行董事	2009-9-17	2012-9-16	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	执行董事	2010-5-12	2013-5-11	否
	用友教育投资有限公司	执行董事	2011-9-15	2014-9-14	否
	北京用友创新投资中心(有限合伙)	委派代表	2010-7-19	2013-7-18	否
	成都财智软件有限公司	副董事长	2011-3-25	2014-3-24	否

北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2011-8-21	2014-8-20	否
畅捷通信息技术股份有限公司	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
北京瑞友科技股份有限公司	董事	2009-8-1	2012-7-31	否
北京致远协创软件有限公司	董事	2011-4-1	2014-3-31	否
北京西玛永泰商用表单技术有限公司	董事	2009-9-4	2012-9-3	否
北京西玛国正商用表单技术有限公司	董事	2009-9-4	2012-9-3	否
北京伟库电子商务科技有限公司	董事	2010-3-5	2013-3-5	否
北京用友审计软件有限公司	监事	2009-3-9	2012-3-8	否
用友（南昌）产业基地发展有限公司	监事	2009-9-8	2012-9-7	否
三亚用友软件科技有限公司	监事	2010-2-11	2013-2-10	否
重庆用友软件有限公司	监事	2011-2-7	2014-2-6	否
武汉用友软件有限责任公司	监事	2010-5-30	2013-5-29	否
天津用友软件技术有限公司	监事	2011-3-13	2014-3-12	否
安徽用友软件有限公司	监事	2010-1-1	2012-12-31	否
浙江用友软件有限公司	监事	2011-5-22	2014-5-21	否
广西用友软件有限公司	监事	2011-9-6	2014-9-5	否
大连用友软件有限公司	监事	2011-10-11	2014-10-10	否
山东用友软件有限公司	监事	2009-6-20	2012-6-19	否
湖南用友软件有限公司	监事	2009-9-16	2012-9-15	否
内蒙古用友软件有限公司	监事	2009-1-23	2012-1-22	否
沈阳用友软件有限公司	监事	2009-8-5	2012-8-4	否

### （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

②公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬。

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

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

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

## 3、其他情况

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

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动原因
王文京	董事长兼总裁	选举
郭新平	副董事长	选举
吴政平	董事	选举
秦荣生	独立董事	任期结束
王明富	独立董事	任期结束
陈丕宏	独立董事	任期结束
吴晓球	独立董事	选举
夏冬林	独立董事	选举
李绍唐	独立董事	选举
许建钢	监事会主席	选举
严绍业	监事	任期结束
乔海	监事	任期结束
高志勇	监事	选举
章珂	监事	选举
李友	执行总裁	聘任
郭延生	高级副总裁	聘任
章培林	高级副总裁	聘任
吴健	高级副总裁	聘任
何景霄	高级副总裁兼财务总监	聘任
向奇汉	高级副总裁	聘任
郑雨林	高级副总裁	聘任
朱铁生	高级副总裁	聘任
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	聘任
陈巧红	高级副总裁	聘任
卢刚	高级副总裁	聘任
薛峰	高级副总裁	聘任
谢志华	高级副总裁	聘任
黄义璋	首席应用架构师	任期结束
胡彬	副总裁	任期结束
马德富	副总裁	任期结束
李宏伟	副总裁	任期结束
牛立伟	副总裁	任期结束
杨晓柏	副总裁	任期结束
徐宝东	副总裁	任期结束

姓名	担任的职务	变动原因
贾文新	副总裁	任期结束
陈实	副总裁	任期结束

### (五) 公司员工情况

在职员工总数	12,594
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	人数
生产人员	43
销售人员	3,205
开发人员	2,857
支持服务人员	5,007
财务人员	424
行政人员	1,058
总人数	12,594
教育程度	
教育程度类别	人数
博士	37
硕士	1,131
本科	8,438
大专	2,807
大专以下	181
总人数	12,594

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定和要求，修订了《公司章程》，制定了《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 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、报告期内，公司共召开了 18 次董事会和 11 次董事会专门委员会会议。公司董事会新设立关联交易控制委员会，并制定《关联交易控制委员会实施细则》。公司董事会五个专门委员会对公司的发展规划、财务审计、对外投资、关联交易、股权激励计划和内控制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了 7 次监事会会议。除监事会日常工作外，全体监事全部列席公司的董事会会议，及时全面掌握公司的经营情况，履行对董事会和管理层的监督职责。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

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

6、报告期内，公司积极响应监管机构有关开展内部控制规范试点工作，成为北京证监局辖区内 2011 年上市公司实施内部控制规范的试点公司。公司按照北京证监局的统一部署，认真贯彻《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，全面开展风险调查，

并组织风险研讨会对风险评估的结果进行讨论和确认；针对流程层面，对采购与外包管理、营销管理等十四个流程，在公司总部和北京分公司等重点机构开展了全面的访谈和穿行测试的工作，完成了各流程的流程图的绘制、风险控制矩阵的编写、穿行测试以及发现问题汇总，发现问题的确认及整改方案的制定工作；编写了公司《内部控制手册》这一引导和推动指导内控工作方法、工作内容、工作保障策略的体系文件，进一步优化公司内部管理控制制度。

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

## （二）董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王文京	否	18	18				否
郭新平	否	18	18				否
吴政平	否	18	18				否
秦荣生	是	5	5				否
王明富	是	5	5				否
陈丕宏	是	5	5				否
吴晓球	是	13	13				否
夏冬林	是	13	13				否
李绍唐	是	13	13				否

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	17
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《用友软件独立董事工作细则》、《用友软件关于独立董事及董事会审计委员会在年度报告编制工作中的有关制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《公司法》、《证

券法》和《上市公司治理准则》等法律法规和公司相关制度的要求，履行诚信和勤勉义务，维护公司整体利益和全体股东，尤其是中小股东的合法利益不受侵犯。独立董事通过参加董事会会议及作为董事会各专门委员会的成员，参与公司的决策议案审议，并对关联交易事项发表独立意见，为董事会科学决策提供建设性意见。

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

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

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

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

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

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

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

### （四）公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	报告期内，公司作为内部控制试点单位，内部控制体系建设采用“先试点后推广”的方式，选取重点机构，建立一套统一的内控制度体系，并作为在公司范围内全面推行内部控制体系建设的基础和模板。
-------------	---

内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制体系建设工作主要包括财务报告关账流程、资金及费用管理流程、销售流程等 14 项重要流程，每项流程指定主管或部门负责人作为建设小组的组长，负责在内部控制体系建设过程中提供支持与配合，主要包括：负责内部控制体系建设过程发现问题的整改与落实，负责对制度的修订与完善，并负责内部控制制度的宣贯、执行和落实。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立审计委员会负责监督公司的内部控制和内部审计制度及其实施。审计委员会直接对董事会负责，独立行使审计职权。审计委员会下设审计监察部作为审计委员会的日常办事机构，负责公司内部控制审计工作及审计委员会的日常工作联络。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司董事会授权审计监察部负责内部控制评价的具体组织实施工作，确保自我评价活动顺利开展。审计监察部对公司各项经营活动、各项管理活动、各部门的内部控制执行情况进行全面检查和评价，并出具了《内部控制自我评价报告》，公司聘请会计师事务所对财务报告内部控制出具审计意见。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会下设的审计委员会负责审查内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司制定了明确的财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，对职责分工、权限范围和审批程序进行了明确规范，并有效保证财务报告的编制、披露和审核等过程中不相容岗位相互分离。公司通过健全财务报告各环节授权批准制度、建立日常信息核对制度、充分利用会计信息技术等管控措施，有效保证财务真实性和有效性。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，内部控制措施与执行在公司各重大关键控制方面是有效的。

### （五）高级管理人员的考评及激励情况

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

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

#### **(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况**

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

2、公司披露了审计机构对公司 2011 年财务报告内部控制的审计报告，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

3、公司披露了《用友软件股份有限公司 2011 年度社会责任报告》，披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

#### **(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

2010 年 2 月 9 日，公司第四届董事会 2010 年第二次会议审议通过了《用友软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错、重大遗漏信息补充和业绩预告修正的情况。

## 六、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

公司于 2011 年 4 月 26 日召开 2010 年度股东大会，决议公告刊登在 2011 年 4 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

### （二）临时股东大会情况

公司于 2011 年 12 月 9 日召开 2011 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2011 年 12 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

## 七、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司按照“效益化、高增长”的年度经营目标，通过深化客户经营、行业化经营，加强咨询业务、分销业务和支持服务业务，增收节支等项策略，促使公司各项主营业务健康快速发展，盈利能力得到较大提升，经营效益明显提高。报告期内，公司实现营业收入 4,122,161,666 元、归属于上市公司股东的净利润 536,784,549 元、扣除非经常性损益后的净利润 492,294,515 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 523,294,202 元，同比分别增长 38.4%、61.7%、71.9%、73.8%。

公司主营业务收入增长较快，净利润实现了较高增长，主要是由于公司持续加大对主营业务的投入、加快区域营销机构布局、加强重要行业的业务拓展，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。

#### （1）公司各项业务发展情况

##### 1) 面向大中型企业的产品与解决方案发展情况

报告期内，公司面向大中型企业的产品与解决方案业务完成了业务经营结构、运营管理体系的优化，建立公司级行业解决方案中心，通过行业一体化的解决方案驱动大型客户的深化经营，通过行业标准化解决方案驱动中型客户规模化经营。公司优化和建立了更加有效的营销方式，树立了行业标杆客户整体解决方案样板；整合了产业链伙伴资源，战略加强了分销业务。公司持续强化实施体系建设，改进了公司级 PMO（项目管理办公室）管理体系，加强项目基础管理体系建设，项目交付能力显著提升。报告期内，公司升级产品及服务的技术和业务模式，建立新一轮产业浪潮战略优势。

报告期内，公司面向大型企业的高端产品—用友 ERP-NC 取得突破性进展，发版第三代 UFIDA-NC V6.0 产品，为大型多集团企业提供面向国际化的领先 IT 解决方案；NC V5.7 发版了房地产、建筑、医药、煤炭、证券、广电、出版等多个行业版本。用友 U9 中高端离散制造行业解决方案取得突破性发展。面向中型企业的产品，发版了 U8 V10.0、U8V10.1、用友 PDM Professional V6.5、用友 Turbo CRM 7.1 和 7.2、用友 U8 All-in-One2.0 以及 U8 V10.0、U8 V10.1 的多个行业版本。报告期内，公司发布了 NC 移动应用 PAD 版 V1.0、NC 移动应用手机版 V5.71、U8V10.1 移动应用 V1.0，以满足大中型企业移动应用的需求。

##### 2) 面向小型企业的全面信息化服务业务发展情况

报告期内，畅捷通信息技术股份有限公司（原畅捷通软件有限公司，下称“畅捷通公司”）完成了股份制改制。畅捷通公司进一步完善分销体系，提升了网络化、专业化的竞

争优势，通过推行“全程服务模式”，为广大客户提供了更好更便捷的信息化服务。报告期内，畅捷通公司在 200 多个城市巡回举办了“有爱在心，百万客户真情回馈”为主题的老客户服务经营活动，举办了“会计文化节”经营活动 262 场，进一步巩固了老客户关系，拓展了服务产品的市场。

报告期内，畅捷通公司共发布 33 个产品版本，主要包括 T6-企业管理软件 ALL-IN-ONE 6.0、T3-用友通 10.8、T1-商贸宝批发零售版 11.5 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会员，成为北京市“四个一批”工程企业的高成长企业。畅捷通公司的云应用产品荣获新加坡电信 I.Challenge 2011(创新)入围奖。在由中国质量协会用户委员会与计世资讯联合主办的 2011 年中国 IT 用户满意度年会上，畅捷通公司荣获“小型微型企业管理软件服务满意度第一名”。

### 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”）召开了“专注政务，精研技术”为主题的“2011 用友政务技术大会”，并在全国举办了多场“新管理、新服务”客户市场活动。用友政务公司举办或协办了“政府采购专家交流会议”、“中央部门财务科学化精细化管理研讨会”等多场会议，为用友政务产品及解决方案在全国的深入推广奠定了良好的市场基础。报告期内，用友政务公司完成了多家分子公司的筹建工作，分子公司数量达到三十余家，同时继续坚持“创新共赢，协同发展”的伙伴策略，加强了伙伴业务的发展。

报告期内，用友政务公司财政产品线发版了用友 GRP\_AF++预算执行 V3.0.02、用友 GRP\_AF++预算编审 V3.0.02、用友 GRP\_AF++国库集中支付 V3.0.02 等产品，标准产品线发版了用友 GRP-U8 政府财务管理软件、用友 GRP\_U8 R10 政务管理软件、用友 GRP-U8 财政管理软件等产品，政府财政及行业管理软件产品线发版了用友 GRP\_A++V6.0、用友 GRP\_A++社保基金监管 V6.0 等产品。

报告期内，用友政务公司研发中心被认定为北京市级企业技术中心，用友政务公司连续六年获得“公共财政管理软件用户满意度第一”、“行政事业财务管理软件用户满意度第一”两项专业大奖。用友政务公司获得“2011 年度中国电子信息行业用户满意企业”荣誉称号，“政府财政国库集中支付信息系统”荣获北京市科学技术奖三等奖，用友 GRP\_AF++、用友 GRP\_A++、用友 GRP\_R9 和用友 GRP\_Rmis 等产品被评为“2011 年度中国电子信息行业用户满意产品”。

### 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（下称“用友烟草公司”）重点推动基于财务核算平台基础上的财务管理系统深化应用，在财务管理领域继续保持并积极巩固领先地位；继续加强工业 ERP 项目投入，完善工业项目交付体系，推进工业客户深度经营；逐步

加强商业 ERP 产品的市场调研与产品设计。报告期内，用友烟草公司加强商机的横向及纵向挖掘，稳步推进服务经营业务，进一步提高产品和服务再销售和持续经营能力，为全面开拓烟草行业运维服务业务和增值服务业务打下良好的基础。

报告期内，用友烟草公司荣获“第五届中国技术市场协会金桥奖先进集体奖”等荣誉称号，用友烟草公司产品荣获“厦门市科技进步奖”等奖项。

#### 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”）继续大力拓展新业务与战略客户，在汽车行业营销与售后服务领域继续扩大领先优势，保持在汽车经销商管理（DMS）与汽车销售服务管理（DCS）方面的领先地位，并在商用车、摩托车和工程机械等子行业取得重大突破。用友汽车公司积极发展和建立战略合作伙伴，已与富士通签署战略合作框架协议。报告期内，用友汽车公司软件产品售后服务收入稳步提高，进一步发展了咨询、培训与软件业务三位一体的行业客户长期经营业务模式。

报告期内，用友汽车公司发版了用友整车销售管理系统 V1.0、用友媒体信息精确推送管理软件 V1.0、用友数据镜像下载软件 V1.0、用友 J2EE 开发框架软件 V2.0、用友经销商销售管理软件 V2.0、用友经销商售后服务管理软件 V2.0、用友培训管理软件 V1.0、用友汽车国际业务协同平台软件 V1.0、用友经销商呼叫中心软件 V1.0 和用友数字化经销商精益车间管理软件 V2.0 等产品。

报告期内，用友汽车公司荣获了包括“2011 年度中国汽车行业管理软件突出贡献企业奖”、“2011 年度中国汽车行业管理软件最佳解决方案奖”和“2011 中国汽车产业信息化成果国家级大奖—DMS 提供商大奖”等奖项。

#### 6) 面向医疗卫生行业的产品与解决方案发展情况

报告期内，用友医疗卫生信息系统有限公司（以下简称“用友医疗公司”）紧密结合新医改政策，面向多级卫生信息平台、卫生医疗机构，加快新产品研发，加强市场推广和商机挖掘，完善实施服务体系建设，参与电子病历等国家卫生信息相关标准的制定工作，为国家多个试点城市提供区域卫生信息化建设服务。报告期内，用友医疗公司在多个地区开展居民健康管理系统试点，为当地医疗服务机构提供包括财务、人事、物资设备管理等在内的全新数字化医院解决方案和服务。用友医疗公司积极打造专业的团队和服务体系，构造完整的产业生态链。

报告期内，用友医疗公司发版了用友数字化医院综合运营管理系统 HRP S 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”）按照“聚焦内审、

聚焦行业”的业务策略定位，集中精力于内审市场，加大内审市场投入力度，围绕“内部审计信息化建设”主题在全国各地举办省级内审市场活动十余场。用友审计公司通过进一步加强渠道体系建设，强化了渠道的本地化实施和服务能力。通过行业深度经营，实现烟草行业审计信息系统的全国推广，进一步稳固用友审计公司在中国内部审计信息化领域的领先地位。

报告期内，用友审计公司发版了面向中高端内审客户的用友金审-审计综合管理系统 V5.8、用友金审-在线审计作业系统 V5.8、用友金审-审计监控预警系统 V5.8 以及面对低端内审客户的用友审易-审计作业系统 V5.8 各行业版本等产品，对内审市场客户从产品及方案角度进行了细分。

#### 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（下称“用友华表公司”）紧密围绕“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”的工作方针推进各项工作，成功举办了用友 BQ 创新大赛，进一步提升用友 BQ 产品的市场影响力；用友华表公司在中国五大区域顺利召开了 BI 联盟大会，使得联盟平台已深入人心，为将来应用商城的搭建打造了良好的客户基础。

报告期内，用友华表公司推出用友 BQ 商业智能平台 V7.3 产品、用友 BQ 商业分析移动版等产品。

报告期内，用友华表公司荣获了“国内 BI 厂商市场份额第一”、“2011 最佳商业智能移动平台奖”、“2011 用友 BQ 商业智能平台产品创新奖”、“2011 年度电子信息行业用户满意企业奖”等奖项。

#### 9) 咨询业务发展情况

报告期内，用友长伴管理咨询（上海）有限公司（以下简称“用友长伴咨询”）大力实施咨询组织能力建设，积极开展市场推广活动，在战略管理、集团管控、业务流程、电子商务等优势领域积极开拓咨询业务，同时结合用友管理软件的应用实施，有效地促成了相关咨询成果的落地，树立了一系列管理提升的标杆企业。用友长伴咨询在建筑地产、制造业、快速消费品、流通/零售与服务行业以及人力资源管理、IT 战略规划、流程管理、知识管理、电子商务和渠道管理等方面也积极完善了相关咨询产品的研发和标准化工作，为进一步向客户提供优质咨询服务和进行项目质量控制打好了基础。

#### 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和企业培训服务业务基础上，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”），用友新道公司致力于为广大院校、企业客户提供专业化、高品质的信息化培训服务。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、云学习等业务。报告期内，用友新道公司承办了第七届全国大学生“用

友杯”沙盘模拟经营大赛，主办了第七届全国职业院校“用友杯”沙盘模拟经营大赛、第三届全国中职中专“用友杯”企业模拟经营大赛和第五届全国大学生会计信息化大赛，结合“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE）产品发布会，开展了“把企业搬进校园”等市场活动。

报告期内，用友新道公司加强了产品和服务的规划与设计，发布了面向院校客户的跨专业综合实习实训平台“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE）V1.0 版、“策略销售沙盘”产品，面向企业客户的十大企业培训解决方案，进一步丰富了公司产品线。

#### 11) 投资业务发展情况

报告期内，北京用友幸福投资管理有限公司积极开展项目投资工作，其所管理的北京用友创新投资中心（有限合伙）（以下简称“用友创新投资”）于 2011 年 5 月以增资方式投资北京盛景网联科技有限公司，投资金额为 1,155 万元；2011 年 11 月用友创新投资以增资方式分别投资北京文德致远文化传媒有限公司和北京中明万长管理咨询公司，投资金额分别为 598.05 万元和 1.95 万元；2011 年 12 月用友创新投资以增资方式投资北京创业创媒传媒技术有限公司，投资金额为 600 万元；2011 年 12 月用友创新投资以增资方式投资启购时代电子商务（北京）有限公司，投资金额为 500 万元。

#### 12) 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人民币 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；为进一步提升控股子公司畅捷通公司在小型、微型企业信息化服务领域的优势地位，公司以货币出资方式向畅捷通公司新增出资人民币 120,060,623 元。

报告期内，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。

#### 13) 品牌与市场发展情况

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”。公司技术大会的成功举办，有力提升了公司技术领先的企业品牌形象。

报告期内，公司作为主要协办单位参加了由工业和信息化部信息化推进司和各省市区经信委共同主办的“全国两化融合深度行”活动，活动先后在贵州、重庆、福建、武汉、广州、沈阳、河北和上海举办，推动企业在信息化应用上“更全面”、“更深入”、“更集成”，从而促进企业转型升级。

报告期内，公司获得由新华社直属八大媒体联合评选的“绿动 2011 中国经济十大领军企业”；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”；此外，公司荣获了由赛迪顾问（CCID）评选的“2010-2011 中国管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国财务软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国小型管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 CRM 软件市场年度成功企业”等十多项大奖。

报告期内，在由中国质量协会用户委员会、工业和信息化部电子科学技术情报研究所、计世资讯（CCW Research）联合主办的“2011 中国 IT 用户满意度年会暨满意度研究十年庆典”上，公司荣获“中国 IT 用户满意度十年成就奖”，公司在管理软件、ERP 软件、财务软件、HR 软件、CRM 软件以及集团管理软件等领域获取多个“用户满意度综合第一”、“产品满意度第一”、“服务满意度第一”等荣誉奖项。

#### 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，提升地区业务机构的经营能力，有序推进新机构成立的各项工作，收购成立了 3 家分公司，加强了地市级业务布局，完成了港澳台、东南亚、EMEA（欧洲、中东和非洲）等海外业务布局。在全国客户经营机构中基本建立了客户分层经营体系，大型客户经营系统已经上线运行。公司完善了全国省区机构运作体系，提高了省区总体产出规模，加强专业化能力建设，提升了客户满意度，有效落实了全生命周期客户经营的经营理念，同时完成了地市级机构经营模式转型，增强地市级公司的盈利水平。公司客户经营机构严格执行销售管理各项政策，市场销售的秩序得到进一步加强。

报告期内，公司加强了项目外包管理，通过系统平台，开展项目外包竞价管理或招投标管理。公司加强了对伙伴的资质管理，出台了一系列优质伙伴的扶持政策，在项目外包上优先与地市级的伙伴公司合作，帮助伙伴业务发展；公司出台伙伴顾问培训体系，为伙伴顾问建立能力提升体系，帮助伙伴顾问的培养；公司加强伙伴的日志管理，实行项目交付的全成本管理。

报告期内，公司进一步深化了行业化精准营销，配合工业与信息化部完成了各地的两化深度融合推广活动。公司咨询化价值营销的模式转型取得良好成效，IT 咨询与规划业务取得的快速发展。

#### 15) 员工发展情况

报告期内，公司提出建设“幸福用友”计划，并将幸福员工建设作为核心内容，制定了建设幸福员工的目标、策略、任务以及衡量指标体系，并启动相关建设工作。员工幸福不仅关系到员工的保留，直接影响到企业的可持续发展，在目前人力成本不断提升的背景下，公司不仅要通过提升薪资竞争力来提高人才的吸引力，还要通过为员工创造良好的发展环境、营造适宜的企业文化氛围等系统性的措施来吸引人才、保留人才和激发人才。

公司董事会于 2011 年 4 月 1 日审议通过了《用友软件股票期权激励计划(修订稿)》，

于 2011 年 5 月 4 日向激励对象首次授予 22,035,561 份股票期权。通过股票期权激励计划,进一步完善公司激励机制与体系,提高员工的积极性、创造性,在促进公司业绩持续增长、提升公司价值的同时为员工带来增值利益。

#### 16) 产业基地建设情况

报告期内,用友北京产业基地的研发中心等项目按计划建设,推进顺利;用友南昌产业基地一期工程建设正常进行。

#### (2) 公司的行业地位及区域市场地位

公司是亚太本土最大的管理软件、ERP 软件、集团管理软件、人力资源管理软件、客户关系管理软件、小型企业管理软件、财政及行政事业单位管理软件、汽车行业管理软件、烟草行业管理软件、内部审计软件及服务提供商,也是中国领先的医疗卫生信息化、管理咨询及管理信息化培训提供商。

#### 1) 公司存在的主要优势

公司经过 23 年的发展,在研发、品牌、市场、服务等方面均形成了重要优势,是中国管理软件市场份额最大、产品线最丰富、成功应用最多、行业覆盖最广、服务网络最大、交付能力最强的同时也是亚太本土最大的管理软件厂商。

**研发优势:**公司拥有由总部研发中心、南京制造业研发基地、重庆 PLM 研发中心、上海先进应用研究中心、上海汽车行业应用研发中心、厦门烟草行业应用研发中心、深圳电子行业应用开发中心等在内的中国最大的企业应用软件和企业云服务研发体系,具有一支人数近 3000 人的研发队伍,公司每年用于研发的投入约占主营业务收入的 15%。

**品牌优势:**公司在中国率先提出“幸福企业”新商业理念,并在全球首推“云端企业”,倡导企业全面信息化,走“高效”、“绿色”、“创新”之路。公司连续多年被评定为国家“规划布局内重点软件企业”,2011 年公司获得由新华社直属八大媒体联合评选的“绿动 2011 中国经济十大领军企业”奖项。

**市场优势:**公司在企业管理软件、ERP 软件、CRM 软件、集团人力资源管理软件、内审软件、BI 软件、财务软件、财政软件、烟草行业软件、汽车销售与服务管理软件、金融企业管理软件和小微型企业信息化服务等领域连续多年勇夺桂冠。目前,在中国及亚太地区超过 150 万家企业与机构通过使用用友软件和服务,实现精细管理、敏捷经营。

**服务优势:**公司拥有亚太本土管理软件领域规模最大的支持、咨询、实施、应用集成、培训服务网络,以及完备的产业生态系统,公司 100 多家分子公司、3000 多名服务专家、3000 多家合作伙伴组成了中国管理软件业最大的服务网络。在日本、泰国、新加坡等亚洲地区,公司建立了分子公司或代表处;在法国,公司通过子公司与世界知名 IT 服务提供商—源讯公司共同出资成立云安公司,为 EMEA (欧洲、中东和非洲)的企业用户提供从 ERP 管理软件到 IT 咨询的一站式创新型产品、服务和云应用。

## 2) 公司面临的主要困难

报告期内，由于受宏观经济环境影响，公司面向小微企业市场的业务下半年增速有所放缓；国内人力成本继续上涨，尤其是一线城市表现更为突出，对公司进一步提升经营效益产生了一定的压力。

### (3) 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析

报告期内，公司继续深化客户经营、行业化经营，优化业务结构，增收节支，提高经营效益，主营业务持续健康发展。未来公司将充分利用国家“十二五”规划转变经济发展方式对软件及服务的巨大市场需求和对加快发展信息技术等战略性新兴产业的支持，抓住软件产业发展的重大历史机遇，进一步拓展企业及其他机构客户市场，提高产品质量及专业服务能力，通过优化经营结构，改进业务模式，加强基础管理、资产经营，加快投资业务发展，提高整体经营效益。公司将积极拥抱云计算产业浪潮，通过实施用友云战略，推进“用友软件+用友云服务”，建立企业云服务平台。

### (4) 公司董事会建设情况

报告期内，为强化公司董事会决策功能，加强对重大关联交易的管理，确保董事会对经营管理层的有效监督，完善公司治理结构，维护中小投资者的权益，公司董事会新设立关联交易控制委员会。

2011年12月，公司以完善的治理结构和规范运作，荣获上海证券交易所组织评选的“2011年度董事会奖”。

### (5) 公司承担社会责任情况

报告期内，公司披露了《用友软件股份有限公司 2011 年度社会责任报告》，报告了公司 2011 年度在落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展等方面，对公司股东、员工、客户、消费者、供应商、债权人和社区等利益相关者积极承担相应社会责任的总体情况。公司坚持自主创新、依法经营的发展道路，遵循“立足长远，持续创新，均衡发展，高绩效，阳光经营，履行社会责任”的发展方针，自成立伊始，便关注企业的社会责任，关注企业的社会价值，坚持以人为本，逐步落实并切实承担公司应尽的社会责任，公司以提升企业价值，与利益相关者共赢为己任，以弘扬人文关怀、积极贡献社会为使命，以倡议环保行动、筑造绿色企业为目标。对于经济责任，公司致力于为国民经济发展创造效益，通过企业发展提升投资规模和投资效益，并依法缴纳国家税收。对于利益相关者，公司坚持“客户信赖、伙伴共赢、员工发展、股东增值”的经营方针，致力于为客户、伙伴、员工和投资者创造价值，实现共同成长。对于社会公益，公司以人文关怀精神，义不容辞地投身社会公益事业，关爱弱势群体，热心公益募捐，弘扬华夏文明，传承中华文化。在推动信息化建设的过程中，公司持续推动创建以高效、创新、绿色为标准的“幸福企业”的理念和实践。2011 年公司荣获了由《每日经济新闻》等多家媒体评选的“最具社会责任上市公司”奖项。

## 2、主营业务分行业、产品情况

单位:元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减
分行业						
软件行业	4,107,195,751	621,757,394	84.9	38.4	20.8	增加了 2.21 个百分点
分产品						
软件销售	2,283,337,984	151,877,976	93.3	30.1	48.2	下降了 0.81 个百分点
技术服务及培训	1,695,666,527	376,306,830	77.8	63.8	42.9	增加了 3.24 个百分点
软件配套用品销售	128,191,240	93,572,588	27.0	-27.6	-37.2	增加了 11.19 个百分点

软件销售收入具体如下:

单位:元

产品	2011 年度
用友 ERP-NC	917,203,079
用友 ERP-U8/U9	704,182,870
畅捷通系列产品	318,007,060
其他产品	343,944,975
合计	2,283,337,984

## 3、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品及服务销售情况

单位:元

产品及服务名称	2011 年销售收入	占主营业务收入比例 (%)	产品销售成本	毛利率 (%)
ERP 软件	1,749,477,725	42.6	57,903,480	96.7
技术服务及培训	1,695,666,527	41.3	376,306,830	77.8

## 4、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
中国境内	4,077,907,114	38.5
中国境外	29,288,637	30.2

## 5、主要产品的市场占有率情况

报告期内,公司主营业务不断增长,产品市场份额继续扩大,巩固了公司作为中国企业管理软件产业链中核心企业的领导厂商地位。根据赛迪顾问股份有限公司(CCID)发布

的“2011-2012 年中国管理软件市场研究年度总报告”，公司在中国管理软件市场的市场占有率为 23.5%，连续十年成为中国市场占有率最高的管理软件厂商；公司在中国 ERP 软件领域的市场占有率为 30.7%，连续十年摘得 ERP 市场第一桂冠；公司在中国财务管理软件市场的市场占有率为 27.9%，连续二十一年保持中国市场占有率最高。在中国管理软件和 ERP 软件领域，2011 年用友软件市场份额均超过市场第二、第三位的总和。公司在中国 CRM（客户关系管理）软件领域的市场占有率为 14.2%，排名第一；公司在中国 HRM（人力资源管理）软件领域的市场占有率为 18.2%，排名第一；公司在 EAM（资产管理）软件市场占有率为 15.0%，连续七年保持 EAM 软件市场占有率第一。

## 6、主要供应商、客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	60,259,826	占年度采购总额比重（%）	9.7
前五名销售客户销售金额合计	72,230,257	占年度销售总额比重（%）	1.8

## 7、报告期内，公司资产构成及主要会计数据同比发生重大变动的说明

报告期内资产构成的重大变动项目及原因如下：

单位：元

资产负债表项目	期末余额	期初余额	增减幅度（%）	变动原因
应收票据	13,254,381	20,000	66171.9	主要是销售收入增多，导致应收款项上升，而国家信贷政策紧缩，各单位资金周转紧张，许多单位通过票据承兑方式进行支付，因而导致应收票据增多。
应收账款	1,266,411,804	880,007,569	43.9	主要是由于本年公司规模不断扩大，收入增长所致。
长期股权投资	162,896,353	133,502,853	22.0	主要是由于公司本年对北京盛景网联科技有限公司、北京中明万长管理咨询有限公司、北京创业创媒传媒技术有限公司、北京文德致远文化传播有限公司和启购时代电子商务(北京)有限公司股权投资所致。
固定资产	795,826,110	531,904,498	49.6	主要由于公司本年在建工程已经达到预定可使用状态转入固定资产所致。
在建工程	335,887,800	369,478,717	-9.1	主要是由于本年在建工程投入以及本年在建工程转入固定资产所致。
递延所得税资产	68,313,588	49,481,649	38.1	主要是由于本年年末应付未付的工资奖金增长所致。
短期借款	490,000,000	200,000,000	145.0	主要是由于本年增加流动资金以及专项资金贷款所致。
应付职工薪酬	501,191,931	378,592,901	32.4	主要是由于公司规模扩大，人员增长，年末应付未付的工资奖金、社保和住房公积金增长所致。

应交税费	346,597,557	267,522,306	29.6	主要是由于随着本年收入增长而增加的应交增值税、所得税余额增长所致。
应付股利	312,500	2,312,500	-86.5	主要是由于本年公司子公司用友政务公司支付了少数股东的股利所致。
其他应付款	258,500,441	516,585,316	-50.0	主要是由于本年支付了收购用友汽车股权款所致。
未分配利润	1,011,116,076	726,864,193	39.1	主要是由于本年经营产生当期利润，以及实施利润分配共同影响所致。

报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

利润表项目	2011 年	2010 年	增减幅度 (%)	变动原因
营业收入	4,122,161,666	2,978,826,039	38.4	主要是由于本年度主营业务软件产品销售、实施维护、培训收入继续取得稳定增长并加大市场推广及销售投入所致。
营业成本	623,616,446	517,217,064	20.6	主要是由于销售收入的稳定增长所对应的成本增长导致。
营业税金及附加	139,176,705	80,914,269	72.0	主要是由于本年度技术服务及培训收入增长较大，导致相应税金增长所致。
销售费用	1,815,627,537	1,359,252,383	33.6	主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长，以及销售人员工资奖金总额的增长所致。
管理费用	1,171,550,102	897,178,103	30.6	主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长，以及管理人员工资奖金总额的增长所致。
财务费用	31,828,345	-1,491,693	不适用	主要是由于本公司本年度向银行借款而产生的利息支出所致。
资产减值损失	37,985,116	21,582,470	76.0	主要是由于公司于 2011 年按照组合信用风险特征计提应收款项坏账准备所致。
所得税费用	55,059,890	1,651,515	3233.9	主要是由于利润总额增长所致。

#### 8、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

项目	2011 年	2010 年	增减幅度	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	155,624,025	-34,239,958	不适用	主要由于子公司吸收投资以及现金股利分配同比减少所致。。

## 9、主要控股子公司和参股公司的经营情况及业绩

单位：元

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润(净损失)
北京用友政务软件有限公司	115,618,500	计算机软/硬件、技术咨询	财务管理软件开发、设计、销售、计算机软件、硬件及外部设备销售，财务管理咨询。	94.50	438,346,518	498,582,431	-7,993,926
北京幸福投资管理有限公司	5,000,000	投资管理	投资管理	100.00	956,877	3,371,409	-1,873,979
北京用友创新投资中心(有限合伙)		投资管理	投资管理	99.00		96,358,304	289,744
用友汽车信息科技(上海)有限公司	36,000,000	计算机软/硬件、技术咨询	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。	99.00	212,355,032	222,906,388	37,013,214
用友长伴管理咨询(上海)有限公司	30,000,000	企业管理咨询/计算机应用系统的规划、集成和开发	企业管理服务，计算机应用系统的规划、集成和开发、相关技术支持服务，商务信息咨询，财务咨询(除代理记账)。	100.00	11,934,577	5,185,179	-19,731,435
北京用友华表软件技术有限公司	41,888,000	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；技术开发。	99.43	33,446,701	50,178,011	5,573,017
北京用友艾福斯软件系统有限公司	11,035,739	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	应用软件服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询、销售自行开发的产品。	100.00	4,045,449	5,904,798	-6,884,004
北京用友金融软件系统有限公司	30,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训。	100.00	1,621,180	45,849,504	685,232

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
厦门用友烟草软件有限责任公司	20,000,000	计算机软/硬件/电子行业	烟草软件及其它相关软件开发设计, 硬件制造, 销售, 并提供烟草行业信息化咨询服务。	76.00	90,279,217	107,930,478	30,894,507
用友医疗卫生信息系统有限公司	100,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	开发、销售医疗软件; 医疗软件的技术培训、系统集成。	100.00	72,573,791	76,052,539	-38,595,435
畅捷通信息技术股份有限公司	160,000,000	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训; 销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备; 数据库服务。	93.58	318,007,060	522,011,783	134,777,216
用友新道科技有限公司	50,000,000	计算机软件/管理培训	管理课程开发与培训, 软件开发销售、咨询服务, 在线学习	100.00	26,879,499	55,261,368	-81,150
用友审计软件有限公司	10,000,000	计算机软、硬件/系统集成行业	计算机软件技术开发及销售, 网络系统工程设计, 技术安装服务, 技术咨询和技术转让等。	82.00	32,952,670	27,430,605	7,262,687
UFINTERNATIONAL HOLDINGS., LTD	美元 20,000	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100.00	29,288,133	33,365,610	1,248,333
三亚用友软件科技有限公司	100,000,000	软件研发、销售与服务	软件研发与销售, IT 服务, 技术交流与培训。	100.00		99,810,046	-18,047
用友(南昌)产业基地发展有限公司	80,000,000	房地产开发、计算机硬件、软件销售与服务	房地产开发、经营; 实业投资(金融、期货、保险证券除外); 自有房租赁; 物业管理; 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训; 企业管理咨询; 数据库服务; 打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售; 系统集成。	100.00		86,620,189	-2,423,664
重庆用友软件有限公司	800,000	计算机软/硬件行业	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务; 财会电算化管理服务。	81.88	59,106,470	17,851,877	3,872,239

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
深圳市灏麓梵科技有限公司	1,000,000	计算机软件行业	电脑软件的技术开发及销售。	100.00		2,163	
武汉用友软件有限责任公司	500,000	计算机软/硬件及电子行业	计算机软件、电子技术的开发、研制、技术服务及咨询；计算机及配件、电子元器件批发兼零售、信息服务。	95.00	22,622,176	11,020,224	-2,683,423
广东用友软件有限公司	5,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	电子计算机软硬件、网络工程的技术服务、技术转让、信息咨询、技术培训、数据库服务；销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通信设备（不含广播、电视接收、发射设备）；企业管理咨询。	90.00	135,829,928	60,503,645	-6,062,446
天津用友软件技术有限公司	500,001	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	技术开发、咨询、服务、转让、培训(电子与信息、机电一体化的技术及产品)；计算机软件、文化办公用机械批发兼零售。	90.00	66,379,309	35,209,820	2,904,947
安徽用友软件有限公司	1,200,000	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	会计电算化、电子化推广与技术服务、计算机软件开发及网络工程施工、电子计算机及软件销售、培训。	82.00	21,315,241	14,831,818	-4,465,341
浙江用友软件有限公司	5,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备批发、零售；计算机软、硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨询；其他无需报经审批的一切合法项目。	90.00	66,558,541	33,817,432	-12,683,355
沈阳用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务。	90.00	20,197,576	10,192,311	-10,101,995
大连用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	电子计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售。	90.00	42,105,168	19,623,552	3,347,494

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
广西用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/咨询及电子行业	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务；企业管理咨询；计算机硬件及外部设备、打印纸及耗材的销售；企业管理培训（除职业技能培训）。	90.00	23,837,715	6,037,692	-2,077,369
深圳用友软件有限公司	10,000,000	计算机软/硬件/耗材、电子行业	计算机软硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询。	90.00	69,329,734	32,331,190	-18,863,042
山东用友软件技术有限公司	5,000,000	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	计算机软、硬件及外部设备的技术开发、咨询服务；技术转让，技术培训及数据库服务；企业管理咨询；进出口业务；计算机软、硬件及外部设备、耗材、打印纸销售。	90.00	41,857,473	12,471,705	218,878
江西用友软件有限公司	20,000,000	计算机软/硬件/耗材、电子行业	计算机软、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	100.00	28,919,889	22,906,456	-4,892,444
湖南用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/咨询行业	计算机软、硬件及配件的开发,技术咨询,技术转让及销售数据库服务,企业管理咨询。	90.00	26,150,988	15,269,818	-3,642,417
内蒙古用友软件技术有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/咨询行业	软件业；计算机服务业；计算机、软件及辅助设备销售；企业管理咨询。	90.00	8,712,467	4,271,593	-558,499
天津滨海用友软件有限公司	2,000,000	计算机技术及产品	技术开发、技术转让、技术培训、技术服务（电子与信息、机电一体化的技术及产品）；计算机软件，文化办公用机械设备批发兼零售。	90.00	15,854,743	6,237,574	2,030,662

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

## （二）对公司未来发展的展望

为提升公司核心竞争力，加快公司实现世界级软件与服务企业的发展进程，实现公司中长期的战略目标，公司对主营业务发展进行了认真分析与总结，并对 2012 年管理软件和云服务市场发展趋势进行洞察与展望。国家“十二五”规划明确加快经济发展方式转变及发展战略性新兴产业，工业与信息化部印发《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》，明确了软件产业“十二五”的发展思路和发展目标，公司洞察到大中型企业及政府客户市场需求强劲，软件业整体仍将继续保持高增长。云计算风起云涌，软件业逐步走向网络化、平台化和服务化，新一轮巨大的产业革新浪潮正在酝酿，软件企业必须把握战略机遇，实现跨越发展。

2012 年是“十二五”规划关键之年，也是公司实现新三年规划目标的收官之年。为此，公司确定了 2012 年度经营方针为“可持续的高效益增长”。总结公司 23 年成长和发展历程，保证公司实现可持续发展必须是基于创造客户价值、伙伴共赢合作、员工价值实现、产品与技术竞争优势突出、业务结构和业务模式先进、精细管理并高效运营以及履行社会责任。

为了实现可持续的高效益增长，公司必须实施“创新、人才、效益”三个关键策略。

1、创新：公司自建立以来，创新一直驱动着公司的战略发展，公司已经成功实施了“财务软件与产品”和“管理软件与解决方案”这两大阶段的创新发展，开始进入第三次创新阶段：结合云计算和移动应用，升级发展现有产品与客户经营，并推进下一代企业及政府应用系统的研发创新。

2、人才：人才是高科技企业最重要的财富，也一直是用友发展最关键的支撑。2012 年及未来，公司将在现有基础上实施新的“人才工程”，包括全面升级员工发展体系，加强人才队伍的梯队建设；通过控制人员规模，提高人均产出，进一步提高薪酬竞争力；完善更加积极的激励机制，特别是创新激励机制；全面推进“幸福用友”建设。

3、效益：可持续的发展必须是效益化的发展，这样才能做到真正的可持续。公司将通过优化经营结构，改进业务模式，提高人员效率，加强管理，降低成本，节约开支，加快投资业务发展等方式和途径，显著提高公司的经营效益水平，推动公司价值进一步增长。

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 88,750 万元，截至 2006 年 12 月 31 日公司募集资金已全部使用完毕。

## 2、非募集资金项目情况

公司继续推进用友软件园项目建设，截至报告期末，已累计投资 12.6 亿元。

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

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

### **(五) 董事会日常工作情况**

#### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 2011 年 1 月 25 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第一次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 1 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(2) 2011 年 3 月 1 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第二次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 3 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(3) 2011 年 3 月 29 日公司董事会在用友软件园召开第四届董事会 2011 年第三次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 3 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(4) 2011 年 4 月 1 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第四次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 4 月 6 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(5) 2011 年 4 月 14 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第五次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 4 月 15 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(6) 2011 年 4 月 26 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第一次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 4 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(7) 2011 年 4 月 29 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第二次会议，审议通过了公司《2011 年第一季度报告》。

(8) 2011 年 5 月 4 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第三次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 5 月 5 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(9) 2011 年 5 月 11 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第四次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 5 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(10) 2011 年 5 月 30 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第五次会议，审议通过了公司《关于向中国民生银行申请授信额度的议案》。

(11) 2011 年 6 月 8 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第六次会议，审议通过了公司《关于收购常德鑫友电算技术服务公司业务及相关资产的议案》和《关于收购株洲联创科技有限公司业务及相关资产的议案》。

(12) 2011 年 8 月 25 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第七次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 8 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(13) 2011 年 9 月 6 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第八次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 9 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(14) 2011 年 9 月 13 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第九次会议，审议通过了公司《关于向招商银行股份有限公司申请授信额度的议案》。

(15) 2011 年 9 月 15 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 9 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

(16) 2011 年 9 月 26 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十一次会议，审议通过了公司《关于向江苏银行股份有限公司申请授信额度的议案》和《关于向交通银行股份有限公司申请授信额度的议案》。

(17) 2011 年 10 月 27 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十二次会议，审议通过了公司《2011 年第三季度报告》和《关于向畅捷通信息技术股份有限公司借入委托贷款的议案》。

(18) 2011 年 11 月 15 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十三次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 11 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

(2) 报告期内，公司股权激励方案执行情况：根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2011 年 5 月 4 日向符合授予条件的 1,906 名股票期权激励对象首次授予 22,035,561 份股票期权。

(3) 2011 年 4 月 26 日，公司召开的 2010 年年度股东大会审议通过了公司 2010 年度利润分配方案：经安永华明会计师事务所审计确认，截至 2010 年 12 月 31 日，公司实现净利润 314,122,780 元。公司以 2010 年度净利润 314,122,780 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 31,412,278 元，提取 5% 任意盈余公积金 15,706,139 元，往年累积的未分配利润 433,428,377 元，本次实际可供分配的利润为 700,432,740 元；公司以 2010 年末总股本 816,131,907 股扣除截止 2011 年 3 月 29 日回购的股权激励股份 101,088 股后的 816,030,819 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元(含税)，共计派发现金股利 179,526,780 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为 520,905,960 元。

截至 2011 年 5 月 18 日，公司 2010 年度利润分配方案已全部实施完毕。

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

报告期内，公司董事会审计委员会审核了公司 2010 年年度、2011 年第一季度、2011 年半年度和 2011 年第三季度报告，认为上述报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司的财务状况及经营成果和现金流量，并提请董事会对相关报告进行审议。

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

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审核了公司《股票期权激励计划（修订稿）》及摘要、《股票期权激励计划实施考核办法》和《股票期权激励计划（修订稿）激励对象名单》，并提请董事会对股票期权相关议案进行审议。

公司董事会薪酬与考核委员会审议了《关于对公司股权激励计划中 2009 年度股份及 2009 年度预留股份解锁条件进行考核的议案》，认为申请解锁的激励对象符合《股权激励计划》有关解锁条件的规定。

#### 5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制定《外部信息报送和使用管理规定》，并按照上述规定，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

#### 6、董事会对于内部控制责任的声明

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

#### 7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

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

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

### **(六) 现金分红政策的制定及执行情况**

#### 1、公司的现金分红政策

公司可以采取现金或者股票方式或者法律许可的其他方式分配股利。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司一直坚持并将继续实施积极的利润分配，重点采用以现金形式分配股利，重视对投资者的投资回报。

#### 2、2010 年度现金分红执行情况

参见本年报第“七、（五）、2”项中有关董事会对股东大会决议的执行情况。

### **(七) 利润分配或资本公积金转增预案**

公司于 2012 年 3 月 8 日召开第五届董事会 2012 年第二次会议，审议通过了公司 2011 年度利润分配方案：经安永华明会计师事务所审计确认，2011 年度公司实现净利润 486,705,905 元。公司以 2011 年度净利润 486,705,905 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 48,670,591 元，提取 5% 任意盈余公积金 24,335,295 元，加往年累积的未分配利润 520,905,960 元，本次实际可供分配的利润为 934,605,979 元；公司以 2011 年末总股本

815,903,367 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元(含税),共计派发现金股利 326,361,347 元,派发现金股利后,公司未分配利润余额为 608,244,632 元。

公司以 2011 年末总股本 815,903,367 股为基数,拟向全体股东每 10 股转增 2 股,共计转增 163,180,673 股,转增股本后,公司总股本 979,084,040 股,资本公积余额 602,004,956 元。

上述利润分配和资本公积金转增预案需经 2011 年度股东大会审议通过后实施。

#### (八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

单位:元

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008		3	3	139,998,893	391,432,157	36
2009		6	3	376,715,310	593,699,966	63
2010		2.2		179,526,780	332,031,113	54

#### (九) 其他披露事项

报告期内,公司继续选定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司指定信息披露报刊。

## 八、监事会报告

报告期内公司监事会全体成员按照《中华人民共和国公司法》及有关法规和《公司章程》要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，谨慎、诚实地履行了自己的职责；公司监事列席了年度内各次董事会会议和股东大会会议，对公司长期发展规划、重大发展项目、公司的生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。报告期内，公司召开了七次监事会会议，现将监事会一年的主要工作内容报告如下。

### （一）监事会会议情况和决议内容

监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会 2011 年第一次会议	(1) 审议公司《2010 年年度报告及摘要》并发表审核意见 (2) 审议公司《2010 年度董事会报告》(3) 审议公司《2010 年度监事会报告》(4) 审议《公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》(5) 审议《关于提名公司第五届监事会监事候选人的议案》
第四届监事会 2011 年第二次会议	(1) 审议公司《股票期权激励计划(修订稿)》及摘要 (2) 审议公司《股票期权激励计划实施考核办法》(3) 关于核查公司《股票期权激励计划(修订稿)》激励对象名单的议案
第五届监事会 2011 年第一次会议	审议选举公司第五届监事会监事会主席的议案
第五届监事会 2011 年第二次会议	审议公司《2011 年第一季度报告》并发表审核意见
第五届监事会 2011 年第三次会议	关于核查公司股票期权激励计划首次授予的激励对象名单的议案
第五届监事会 2011 年第四次会议	审议公司《2011 年半年度报告及摘要》并发表审核意见
第五届监事会 2011 年第五次会议	审议公司《2011 年第三季度报告》并发表审核意见

### （二）公司监事会对以下事项发表独立意见

#### 1、公司依法运作情况

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

## 2、检查公司财务情况

公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2011 年度财务结构合理，财务状况良好。安永华明会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告和对所涉及事项作出的评价是客观公正的，公司 2011 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

## 3、募集资金使用情况

截至 2006 年 12 月 31 日公司募集资金已全部使用完毕。

## 4、公司收购、出售资产情况

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

## 5、关联交易情况

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

## 6、股东大会决议执行情况

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

## 7、监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

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

## 九、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

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

**(四) 资产交易事项**

## 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
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6月9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	<0.1	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	<0.1	无关联关系
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	<0.1	无关联关系
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	<0.1	无关联关系
IFS SOLUTIONS ASIA PACIFIC PTE LTD	北京用友艾福斯软件系统有限公司 25%股权	2011年12月13日	美元 14,704.05	0	不适用	否	双方协商定价	是	是	<0.1	无关联关系

(1) 经公司第四届董事会 2011 年第二次会议审议通过, 公司决定以现金人民币 2,394.66 万元的价格购买北京伟库电子商务科技有限公司的在线业务及相关资产。

(2) 经公司第四届董事会 2011 年第五次会议审议通过，公司决定收购盐城益友软件有限公司的业务及相关资产，收购价为人民币 873,895 元。

(3) 经公司第五届董事会 2011 年第六次会议审议通过，公司决定收购常德鑫友电算技术服务公司的业务及相关资产，收购价为人民币 635,892 元；公司决定收购株洲联创科技有限公司的业务及相关资产，收购价为人民币 911,953 元。

(4) 公司第四届董事会 2010 年第十次会议于 2010 年 6 月 29 日审议通过了《关于收购北京用友艾福斯软件系统有限公司部分股权的议案》，公司决定以 14,704.05 美元的价格收购 IFS SOLUTIONS ASIA PACIFIC PTE LTD 持有的北京用友艾福斯软件系统有限公司 25% 股权。

## 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例（%）	关联关系
北京华建互联科技发展有限公司	北京华建友联信息技术有限公司 10% 股权	2011 年 9 月 6 日	1,300,000	0	-700,000	否	不适用	是	是	-0.1	无
龚报钧	杭州优智软件有限公司 19.8% 股权	2011 年 8 月 29 日	250,000	0	250,000	否	不适用	是	是	<0.1	无
吴铁	北京贯能管理技术服务有限公司 19.9% 股权	2011 年 9 月 5 日	1,000,000	0	1,000,000	否	不适用	是	是	0.2	无

经公司第五届董事会 2011 年第七次会议审议通过，公司决定将持有的北京华建友联信息技术有限公司 10% 股权全部转让，转让价格为人民币 1,300,000 元；公司决定将持有的杭州优智软件有限公司 19.8% 股权全部转让，转让价格为人民币 250,000 元；公司决定将持有的北京贯能管理技术服务有限公司 19.9% 股权全部转让，转让价格为人民币 1,000,000 元。

## (五) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：股

报告期内激励对象的范围	公司高级管理人员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	10,765,811			
报告期内失效的权益总额	1,668,240			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额（股票期权）	20,595,861			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额（股票期权）	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	报告期内获授权益数量（股票期权）	报告期内行使权益数量（限制性股票）	报告期末尚未行使的权益数量（股票期权）
李友	执行总裁	140,000	48,672	140,000
郭延生	高级副总裁	126,000	53,352	126,000
章培林	高级副总裁	128,000	43,888	128,000
吴健	高级副总裁	120,000	45,552	120,000
何景霄	高级副总裁兼财务总监	110,000	35,776	110,000
向奇汉	高级副总裁	120,000	33,488	120,000
郑雨林	高级副总裁	100,000	35,776	100,000
朱铁生	高级副总裁	110,000	31,720	110,000
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	100,000	29,484	100,000
陈巧红	高级副总裁	100,000	45,240	100,000
卢刚	高级副总裁	100,000	23,192	100,000
薛峰	高级副总裁	90,000		90,000
谢志华	高级副总裁	100,000	46,904	100,000
其他核心员工		20,591,561	10,292,767	19,151,861
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	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: 1、股票期权的行权价格为 25.16 元; 2、授权日公司股票收盘价为 19.52 元; 3、股票期权预期期限: 2.7 年; 4、预期股价波动率: 37.48%; 5、预期分红率: 2%; 6、无风险利率: 3.048%。
权益工具公允价值的分摊期间及结果	报告期内首次授予的股票期权, 在第一个行权期的公允价值为 43,278,450 元, 第二个行权期的公允价值 23,303,776 元。报告期内, 公司股权激励成本 30,999,687 元计入管理费用, 同时增加资本公积。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

与日常经营相关的关联交易

单位: 元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京致远协创软件有限公司	参股公司	购买商品	购买商品	市场价格	市场价格	17,193,598	3	银行支付	17,193,598	不适用

### (七) 重大合同及其履行情况

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

#### (1) 托管情况

报告期内公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

报告期内公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

报告期内公司无重大租赁事项。

#### 2、担保情况

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

### 3、其他重大合同

报告期内，公司与江西建工第一建筑有限公司签署《“江西慧谷—用友南昌产业园”语音服务中心、员工餐厅工程建设工程施工合同》，依据合同约定，江西建工第一建筑有限公司为公司南昌产业园语音服务中心、员工餐厅工程提供建设工程施工，合同价款为 13,266.56 万元。

#### (八) 承诺事项履行情况

公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

单位：元

项目	2011 年度	2010 年度
财务报告审计费用	1,850,000	1,950,000
其中：年末应付未付费用	1,350,000	1,450,000
差旅费用	250,000	158,000
合计	2,100,000	2,108,000

注：截至报告期末，安永华明会计师事务所已连续 14 年为公司提供审计服务。

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

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。

#### (十一) 其他重大事项的说明

报告期内公司新取得知识产权成果情况

1、报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局核准，公司新获得 7 个注册商标专有权，如下所示：

序号	注册商标样式	类别	注册号/申请号	注册日期
1	<b>英孚思为</b>	9	8086389	2011-3-28
2	<b>英孚思为</b>	42	8086424	2011-4-14

序号	注册商标样式	类别	注册号/申请号	注册日期
3		41	6631935	2011-9-28
4		9	8910224	2011-12-14
5		38	8910227	2011-12-14
6		9	8910231	2011-12-14
7		38	8910228	2011-12-14

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

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
1	用友 ERP-U8 连锁零售管理系统	用友 U8 零售	V8.9 1	2011SR004100	2011-1-27	2010-7-1	原始取得
2	用友 U9-eHR 多组织人力资源管理系统	用友 U9-eHR	V2.1	2011SR003950	2011-1-26	2010-9-9	原始取得
3	用友产品数据管理 Express 版系统	用友 PLM Express	V6.0	2011SR004173	2011-1-27	2010-9-13	原始取得
4	用友产品数据管理 Professional 版系统	用友 PLM Professional	V6.0	2011SR003788	2011-1-26	2010-9-13	原始取得
5	UFIDA NC 企业管理软件	UFIDA NC	V5.7	2011SR030095	2011-5-19	2010-12-31	原始取得
6	UFIDA ERP-房地产行业专业版软件	用友地产专业版	V3.5	2011SR034778	2011-6-4	2010-11-2	原始取得
7	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	2011-6-4	2010-7-6	原始取得
8	UFIDA NC 建筑行业集团版管理系统	用友建筑集团版	V5.6	2011SR034909	2011-6-4	2010-9-21	原始取得
9	UFIDA ERP-房地产行业项目版软件	用友地产项目版	V3.5	2011SR034912	2011-6-4	2010-12-27	原始取得
10	用友 ERP 移动应用服务套件系统	用友 M-ERP 服务	V1.0	2011SR034200	2011-6-2	2007-9-7	转入
11	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	V2.5 0	2011SR034199	2011-6-2	2009-5-13	转入
12	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	2011-6-2	2009-5-13	转入

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
13	Ufmobile 用友移动商务系统	Ufmobile	V1.0	2011SR034204	2011-6-2	2005-8-27	转入
14	用友移动 CRM 应用软件	移动 CRM	V1.0	2011SR034201	2011-6-2	2008-5-29	转入
15	用友伟库网客宝软件	网客宝	V2.0	2011SR034202	2011-6-2	2009-10-23	转入
16	用友移动快讯软件	移动快讯	V1.0	2011SR035803	2011-6-9	2008-9-5	转入
17	Ufmobile 用友移动门户系统	Ufmobile Portal	V1.0	2011SR035804	2011-6-9	2006-10-11	转入
18	用友移动企业资源管理系统	用友 M-ERP	V1.0	2011SR035806	2011-6-9	2007-6-29	转入
19	移商采集系统	移商采集	V1.0	2011SR035808	2011-6-9	2008-9-26	转入
20	Ufmobile 开发包软件	Ufmobile SDK	V1.0	2011SR035810	2011-6-9	2006-10-18	转入
21	UFIDA NC 计量管理系统	UFIDA NC 计量管理	V5.6	2011SR035726	2011-6-8	2010-12-24	原始取得
22	UFIDA NC 煤炭运销管理系统	UFIDA NC 煤炭运销管理	V5.6	2011SR034894	2011-6-4	2010-12-8	原始取得
23	用友 U8 企业管理软件	用友 U8	V10.0	2011SR039546	2011-6-22	2011-4-15	原始取得
24	用友企业服务总线系统	企业服务总线	V5.7	2011SR049546	2011-7-18	2011-1-26	原始取得
25	用友智能监控系统	用友 NMC	V5.7	2011SR049547	2011-7-18	2011-1-26	原始取得
26	UFIDA UAP 企业应用平台软件	UFIDA UAP	V5.7	2011SR053686	2011-8-2	2011-1-26	原始取得
27	用友 U8 连锁零售管理系统	用友 U8 零售	V10.0	2011SR063934	2011-9-6	2011-5-16	原始取得
28	用友 U8 网络分销管理系统	用友 U8 分销	V10.0	2011SR063751	2011-9-6	2011-5-24	原始取得
29	用友产品数据管理 Professional 版系统	用友 PDM Professional	V6.5	2011SR070548	2011-9-28	2011-3-31	原始取得
30	用友在线商城系统	Kshop	V1.0	2011SR060800	2011-8-26	2011-7-15	原始取得
31	用友 U8 商业流通管理软件	用友 CDM	V2.0	2011SR082818	2011-11-15	2011-3-31	原始取得
32	用友 TurboCRM 客户关系管理系统	用友 TurboCRM	V7.2	2011SR082270	2011-11-14	2011-6-30	原始取得
33	用友互联网呼叫中心软件	用友 ICC	V4.6	2011SR091656	2011-12-7	2011-8-17	原始取得
34	G9-报表统计管理系统	G9 报表管理系统	V10.6	2011SR012160	2011-3-14	2011-3-2	原始取得
35	畅捷通 G3 农村三资管理系统	G3 农村三资管理系统	V10.6	2011SR095194	2011-12-14	2011-8-1	原始取得
36	畅捷通 G6 财务管理系统专业版	G6 专业版	V10.6	2011SR095191	2011-12-14	2011-4-2	原始取得
37	畅捷通财经类多媒体实训教学软件	财经类多媒体软件	V1.0	2011SR095188	2011-12-14	2011-7-1	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	权利起算日	备注
38	用友用友烟草软件 用友烟草行业资产管理 管理系统	用友烟草行 业资产管理	V5.0 2	2011SR006362	2011-2-14	2010-6-3	原始取得
39	用友用友烟草软件 用友烟草生产企业 备品配件管理系统	用友烟草备 品配件管理 系统	V5.0 2	2011SR011037	2011-3-9	2009-12-30	原始取得
40	用友用友烟草软件 用友烟草行业报销 管理系统	用友烟草行 业报销管理	V5.0 2	2011SR011438	2011-3-10	2010-5-30	原始取得
41	用友 GRP-U8 (R10) 用 友政务管理软件	用友 GRP-U8 用友政务软 件	V10. 0	2011SRBJ3461	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
42	用友 GRP-U8 (R10) 政 府财务管理软件	用友 GRP-U8 政府财务	V10. 0	2011SRBJ3460	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
43	用友 GRP-U8 (R10) 行 政事业财务管理软 件	用友 GRP-U8 行政事业财 务	V10. 0	2011SRBJ3459	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
44	用友 GRP-U8 (R10) 卫 生财务管理软件	用友 GRP-U8 卫生财务	V10. 0	2011SRBJ3458	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
45	用友 GRP-U8 (R10) 社 保财务管理软件	用友 GRP-U8 社保财务	V10. 0	2011SRBJ3457	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
46	用友 GRP-U8 (R10) 教 育财务管理软件	用友 GRP-U8 教育财务	V10. 0	2011SRBJ3456	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
47	用友 GRP-U8 (R10) 财 政管理软件	用友 GRP-U8 财政	V10. 0	2011SRBJ3455	2011-8-11	2011-4-21	原始取得
48	用友 GRP-AF++政府 财政管理信息系统	用友 GRP-AF++	V5.5	2011SRBJ3081	2011-8-11	2011-5-30	原始取得
49	业务报备系统	业务报备	V1.2	2011SRBJ3080	2011-8-11	2011-3-25	原始取得
50	财政综合业务监管 系统	财政综合业 务监管	V3.0	2011SRBJ3051	2011-8-11	2009-5-28	原始取得
51	用友 R9 政府资源规 划 (GRP) 系统	R9 GRP	V9.8	2011SRBJ1696	2011-4-27	2009-6-30	原始取得
52	华夏地方税收征收 管理系统 DS' 2002	华夏地税征 管软件		2011SR016840	2011-4-1	2002-8-1	受让
53	采购系统统计管理 系统		V2.0	2011SR013477	2011-3-18	2009-11-15	受让
54	采购计划执行情况 管理系统		V2.0	2011SR013478	2011-3-18	2009-10-14	受让
55	采购信息上报接收 系统		V1.0	2011SR013479	2011-3-18	2009-9-12	受让
56	采购信息数据采集 系统		V1.0	2011SR013480	2011-3-18	2009-7-20	受让
57	采购信息统计分析 系统		V1.0	2011SR013481	2011-3-18	2009-9-23	受让
58	批量采购计划管理 系统		V2.0	2011SR013483	2011-3-18	2009-11-25	受让
59	采购信息数据查询 系统		V1.0	2011SR013484	2011-3-18	2009-7-30	受让
60	九三三软件开发项 目管理系统	PMS 项目管 理系统	V1.0	2011SR013485	2011-3-18	2009-5-15	受让

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
61	采购计划管理系统		V2.0	2011SR013486	2011-3-18	2009-10-10	受让
62	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	2011-3-11	未发表	受让
63	蓝葵商业智能软件3000 (BlueQuery Business Intelligence 3000) V3000	蓝葵 BI3000	V3000	2011SR049009	2011-7-16	2003-9-1	受让
64	蓝葵商业智能软件 (BlueQuery Business Intelligence) V2.0	蓝葵 BI	V2.0	2011SR049013	2011-7-16	2002-10-10	受让
65	用友 BQ 商业分析软件 V2	BQBA	V2	2011SR068241	2011-9-22	2011-5-6	原始取得
66	用友金审-在线用友审计作业系统 V5.8	在线作业	V5.8	2011SR042328	2011-7-1	2009-7-16	原始取得
67	用友金审-用友审计综合管理系统 V5.8	用友审计管理	V5.8	2011SR042329	2011-7-1	2009-8-21	原始取得
68	用友审易-用友审计作业系统 (行政事业版) V5.8	审易行政事业版	V5.8	2011SR042330	2011-7-1	2010-4-13	原始取得
69	用友审易-用友审计作业系统 (企业集团版) V5.8	审易集团版	V5.8	2011SR042331	2011-7-1	2010-3-31	原始取得
70	用友审易-用友审计作业系统 (企业标准版) V5.8	审易企业标准版	V5.8	2011SR042332	2011-7-1	2010-6-4	原始取得
71	用友税易-税务查账系统 V6		V6	2011SR042368	2011-7-1	2009-11-10	原始取得
72	用友区域卫生信息平台软件 V3.0	UFIDA-G-RHIN	V3.0	2011SR044480	2011-7-7	2010-3-30	原始取得
73	用友乡镇卫生院医疗卫生服务信息系统 V2.0	乡镇卫生院服务系统	V2.0	2011SR047251	2011-7-13	2009-6-30	原始取得
74	用友村卫生室管理信息系统 V1.0	用友村卫生室管理	V1.0	2011SR047252	2011-7-13	2011-4-30	原始取得
75	用友综合卫生管理信息平台软件 V3.0	用友综合卫生管理	V3.0	2011SR047129	2011-7-13	2009-12-30	原始取得
76	用友区域一卡通系统 V1.0	用友一卡通	V1.0	2011SR047131	2011-7-13	2010-6-30	原始取得
77	用友区域健康档案信息平台软件 V1.0	HER 平台	V1.0	2011SR047146	2011-7-13	2010-12-30	原始取得
78	用友基层医疗卫生服务信息平台软件 V2.0	基层服务平台	V2.0	2011SR047155	2011-7-13	2010-3-30	原始取得
79	用友区域业务协同平台软件 V1.0	区域协同平台	V1.0	2011SR047130	2011-7-13	2010-3-15	原始取得
80	用友区域社区卫生服务信息系统 V2.0	用友区域社区卫生服务	V2.0	2011SR047143	2011-7-15	2011-3-30	原始取得

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司及控股子公司被认定为“2011 年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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 3 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于注销已回购股权激励股份的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度报告及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票期权激励计划（修订稿）摘要	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	《证券时报》 《证券日报》		
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股东股权质押公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一季度报告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股东股权质押解除 公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2011 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
	《证券日报》		
2011 年中期业绩预增公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 8 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会 2011 年第七次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 8 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会 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 8 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年半年报及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 8 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会 2011 年第八次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 9 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会 2011 年第十次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 9 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于注销已回购股权激励股份的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 9 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权激励股份解锁的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 9 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第三季度报告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 10 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会 2011 年第十三次会议决议暨召开 2011 年第一次临时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 11 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 12 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于收到软件产品增值税退税的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》 《证券日报》	2011 年 12 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十、财务报告（后附）

### 十一、备查文件目录

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

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司

董事长：王文京

二零一二年三月八日

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

**二零一一年十二月三十一日**

## 目录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	3-4
2.合并利润表	5
3.合并股东权益变动表	6-7
4.合并现金流量表	8-9
5.公司资产负债表	10-11
6.公司利润表	12
7.公司股东权益变动表	13-14
8.公司现金流量表	15
9.财务报表附注	16-162
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	163
2.净资产收益率和每股收益	163
3.财务报表项目数据的变动分析	164-166

## 审计报告

安永华明（2012）审字第60469423\_A01号

用友软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友软件股份有限公司的财务报表，包括2011年12月31日的合并及公司的资产负债表，2011年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明（2012）审字第60469423\_A01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友软件股份有限公司2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师

杨淑娟

中国北京

中国注册会计师

田芸

二零一二年三月八日

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年12月31日  
人民币元

资产	附注五	2011年 12月31日	2010年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	1,397,118,426	1,398,007,780
应收票据	2	13,254,381	20,000
应收账款	3	1,266,411,804	880,007,569
预付款项	4	4,892,105	7,848,197
其他应收款	5	81,057,244	79,986,532
存货	6	22,845,627	18,236,435
其他流动资产	7	<u>5,085,022</u>	<u>2,745,207</u>
流动资产合计		<u>2,790,664,609</u>	<u>2,386,851,720</u>
非流动资产:			
长期股权投资	8、9	162,896,353	133,502,853
固定资产	10	795,826,110	531,904,498
在建工程	11	335,887,800	369,478,717
无形资产	12	396,699,277	387,745,878
商誉	13	871,340,889	862,773,775
长期待摊费用	14	40,050,562	44,185,071
递延所得税资产	15	<u>68,313,588</u>	<u>49,481,649</u>
非流动资产合计		<u>2,671,014,579</u>	<u>2,379,072,441</u>
资产总计		<u>5,461,679,188</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12月31日**  
**人民币元**

负债及股东权益	附注五	2011年 12月31日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款	18	490,000,000	200,000,000
应付账款	19	227,014,672	183,694,604
预收款项	20	386,945,061	469,482,417
应付职工薪酬	21	501,191,931	378,592,901
应交税费	22	346,597,557	267,522,306
应付股利	23	312,500	2,312,500
其他应付款	24	258,500,441	516,585,316
一年内到期的非流动负债	27	14,240,000	5,190,000
其他流动负债	25	<u>13,741,416</u>	<u>11,588,023</u>
流动负债合计		<u>2,238,543,578</u>	<u>2,034,968,067</u>
非流动负债:			
长期借款	26	180,000,000	150,000,000
递延收益	27	10,502,234	10,602,038
递延所得税负债	15	<u>5,510,618</u>	<u>4,547,502</u>
非流动负债合计		<u>196,012,852</u>	<u>165,149,540</u>
负债总计		<u>2,434,556,430</u>	<u>2,200,117,607</u>
股东权益:			
股本	28	815,903,367	816,131,907
资本公积	29	739,348,701	665,883,513
盈余公积	30	391,398,002	318,392,116
未分配利润	31	1,011,116,076	726,864,193
外币报表折算差额		( <u>2,207,283</u> )	( <u>1,276,832</u> )
归属于母公司股东权益合计		<u>2,955,558,863</u>	<u>2,525,994,897</u>
少数股东权益		<u>71,563,895</u>	<u>39,811,657</u>
股东权益合计		<u>3,027,122,758</u>	<u>2,565,806,554</u>
负债及股东权益总计		<u>5,461,679,188</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12月31日  
人民币元

项目	附注五	2011年	2010年
一、营业收入	32	4,122,161,666	2,978,826,039
减：营业成本	32	623,616,446	517,217,064
营业税金及附加	33	139,176,705	80,914,269
销售费用	34	1,815,627,537	1,359,252,383
管理费用	35	1,171,550,102	897,178,103
财务费用	36	31,828,345	( 1,491,693)
资产减值损失	37	37,985,116	21,582,470
加：投资收益	38	7,678,097	8,968,863
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>6,168,930</u>	<u>6,594,257</u>
二、营业利润		310,055,512	113,142,306
加：营业外收入	39	297,066,244	236,125,727
减：营业外支出	40	1,215,800	1,583,566
其中：非流动资产处置损失		<u>572,248</u>	<u>338,836</u>
三、利润总额		605,905,956	347,684,467
减：所得税费用	41	<u>55,059,890</u>	<u>1,651,515</u>
四、净利润		<u>550,846,066</u>	<u>346,032,952</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>536,784,549</u>	<u>332,031,113</u>
少数股东收益		<u>14,061,517</u>	<u>14,001,839</u>
五、每股收益			
基本每股收益	42	<u>0.66</u>	<u>0.41</u>
稀释每股收益	42	<u>0.66</u>	<u>0.41</u>
六、其他综合收益	43	( 930,451)	( 1,063,046)
七、综合收益总额		<u>549,915,615</u>	<u>344,969,906</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>535,854,098</u>	<u>330,968,067</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>14,061,517</u>	<u>14,001,839</u>

**用友软件股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2011 年度**  
**人民币元**

	2011年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	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	-	-	-	536,784,549	-	536,784,549	14,061,517	550,846,066
(二) 其他综合收益(附注五、43)	-	-	-	-	( 930,451)	( 930,451)	-	( 930,451)
综合收益总额	-	-	-	536,784,549	( 930,451)	535,854,098	14,061,517	549,915,615
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	70,919,920	70,919,920
2. 股份支付计入股东权益的金额 (附注七)	( 228,540)	28,721,061	-	-	-	28,492,521	-	28,492,521
3. 其他(附注五、29)	-	44,744,127	-	-	-	44,744,127	(44,836,843)	( 92,716)
	( 228,540)	73,465,188	-	-	-	73,236,648	26,083,077	99,319,725
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积(附注五、30)	-	-	73,005,886	( 73,005,886)	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、31)	-	-	-	( 179,526,780)	-	( 179,526,780)	( 8,392,356)	( 187,919,136)
	-	-	73,005,886	( 252,532,666)	-	( 179,526,780)	( 8,392,356)	( 187,919,136)
三、本年年末余额	815,903,367	739,348,701	391,398,002	1,011,116,076	(2,207,283)	2,955,558,863	71,563,895	3,027,122,758

**用友软件股份有限公司**  
**合并股东权益变动表(续)**  
**2011年度**  
**人民币元**

**2010年**

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合 计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	627,858,850	862,842,262	271,273,699	818,666,807	( 63,786)	2,580,577,832	32,898,090	2,613,475,922
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	332,031,113	-	332,031,113	14,001,839	346,032,952
(二) 其他综合收益	-	150,000	-	-	(1,213,046)	( 1,063,046)	-	( 1,063,046)
综合收益总额	-	150,000	-	332,031,113	(1,213,046)	330,968,067	14,001,839	344,969,906
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	618,500	618,500
2. 股份支付计入股东权益的金额	( 84,598)	14,050,842	-	-	-	13,966,244	-	13,966,244
3. 其他	-	( 22,801,936)	-	-	-	( 22,801,936)	( 7,706,772)	( 30,508,708)
	( 84,598)	( 8,751,094)	-	-	-	( 8,835,692)	( 7,088,272)	( 15,923,964)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	47,118,417	( 47,118,417)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(376,715,310)	-	( 376,715,310)	-	( 376,715,310)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	47,118,417	(423,833,727)	-	( 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	<u>816,131,907</u>	<u>665,883,513</u>	<u>318,392,116</u>	<u>726,864,193</u>	<u>(1,276,832)</u>	<u>2,525,994,897</u>	<u>39,811,657</u>	<u>2,565,806,554</u>

**用友软件股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2011 年度**  
**人民币元**

	附注五	2011年	2010年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,997,919,172	3,151,757,555
收到的税费返还	39	246,160,626	183,950,192
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>62,866,319</u>	<u>57,871,474</u>
经营活动现金流入小计		<u>4,306,946,117</u>	<u>3,393,579,221</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		( 604,039,484)	( 438,012,353)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,755,666,446)	(1,307,688,437)
支付的各项税费		( 521,208,377)	( 381,003,611)
支付的其他与经营活动有关的现金	44	<u>( 954,409,981)</u>	<u>( 777,496,527)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(3,835,324,288)</u>	<u>(2,904,200,928)</u>
经营活动产生的现金流量净额	45	<u>471,621,829</u>	<u>489,378,293</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资成本所收到的现金		2,650,000	1,839,764
取得投资收益所收到的现金		4,186,508	4,072,520
取得存款利息收入所收到的现金	36	10,445,308	9,062,534
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>1,307,410</u>	<u>45,373,976</u>
投资活动现金流入小计		<u>18,589,226</u>	<u>60,348,794</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		( 282,618,790)	( 341,961,563)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		( 336,116,445)	( 208,995,892)
投资支付的现金		( 28,551,911)	( 154,986,377)
收购少数股东股权所流出的现金净额		<u>-</u>	<u>( 31,353,707)</u>
投资活动现金流出小计		<u>( 647,287,146)</u>	<u>( 737,297,539)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 628,697,920)</u>	<u>( 676,948,745)</u>

用友软件股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2011年度  
人民币元

	附注五	2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		70,919,920	618,500
取得借款所收到的现金		<u>710,000,000</u>	<u>350,000,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>780,919,920</u>	<u>350,618,500</u>
偿还债务支付的现金		( 390,000,000 )	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		( 232,788,728 )	( 384,021,546 )
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		( 10,392,356 )	( 1,794,958 )
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>( 2,507,167 )</u>	<u>( 836,912 )</u>
筹资活动现金流出小计		<u>( 625,295,895 )</u>	<u>( 384,858,458 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>155,624,025</u>	<u>( 34,239,958 )</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>( 165,633 )</u>	<u>( 1,914,128 )</u>
五、现金及现金等价物净增加额		( 1,617,699 )	( 223,724,538 )
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>1,390,141,191</u>	<u>1,391,758,890</u>

用友软件股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2011 年度  
 人民币元

资产	附注十三	2011年 12月31日	2010年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	439,834,187	702,114,000
应收票据	2	6,862,000	-
应收账款	3	639,880,264	377,865,804
预付款项	4	2,638,792	608,864
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	5	305,339,235	211,189,754
存货	6	7,730,858	9,634,979
其他流动资产	7	<u>1,862,063</u>	<u>1,604,619</u>
流动资产合计		<u>1,416,150,057</u>	<u>1,315,020,678</u>
非流动资产:			
长期股权投资	附注五、8及8	1,979,241,933	1,758,647,005
固定资产	9	743,482,935	485,125,592
在建工程	10	293,920,147	362,174,905
无形资产	11	308,504,302	297,403,911
商誉	12	113,120,712	110,224,355
长期待摊费用	13	26,997,239	32,595,519
递延所得税资产	14	<u>36,168,497</u>	<u>25,044,810</u>
非流动资产合计		<u>3,501,435,765</u>	<u>3,071,216,097</u>
资产总计		<u>4,917,585,822</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 年度**  
**人民币元**

负债及股东权益	附注十三	2011年 12月31日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款	附注五、18	490,000,000	200,000,000
应付账款	16	44,003,360	13,856,963
预收款项	17	236,236,850	308,256,895
应付职工薪酬	18	358,445,351	246,374,562
应交税费	19	222,553,667	180,739,428
其他应付款	20	461,869,313	699,427,036
一年内到期的非流动负债	22	11,790,000	5,190,000
其他流动负债	21	<u>3,347,947</u>	<u>3,930,560</u>
流动负债合计		<u>1,828,246,488</u>	<u>1,657,775,444</u>
非流动负债:			
长期借款	附注五、26	180,000,000	150,000,000
递延收益	22	2,000,000	7,040,000
递延所得税负债	14	<u>246,357</u>	<u>-</u>
非流动负债合计		<u>182,246,357</u>	<u>157,040,000</u>
负债合计		<u>2,010,492,845</u>	<u>1,814,815,444</u>
股东权益:			
股本	附注五、28	815,903,367	816,131,907
资本公积	23	765,185,629	736,464,568
盈余公积	24	391,398,002	318,392,116
未分配利润	25	<u>934,605,979</u>	<u>700,432,740</u>
股东权益合计		<u>2,907,092,977</u>	<u>2,571,421,331</u>
负债及股东权益总计		<u>4,917,585,822</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 年度  
人民币元

项目	附注十三	2011年	2010年
一、营业收入	26	2,480,196,110	1,800,588,030
减：营业成本	26	298,608,589	225,099,128
营业税金及附加	27	77,020,960	45,033,822
销售费用	28	1,073,862,141	850,707,984
管理费用	29	702,530,566	545,932,528
财务费用	30	39,233,630	243,000
资产减值损失	31	19,618,918	11,240,791
加：投资收益	32	46,380,068	9,253,574
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>6,168,930</u>	<u>6,594,257</u>
二、营业利润		315,701,374	131,584,351
加：营业外收入	33	217,906,006	197,583,990
减：营业外支出	34	916,400	852,209
其中：非流动资产处置损失		<u>499,016</u>	<u>181,485</u>
三、利润总额		532,690,980	328,316,132
减：所得税费用	35	<u>45,985,075</u>	<u>14,193,352</u>
四、净利润		<u>486,705,905</u>	<u>314,122,780</u>
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	36	<u>0.60</u>	<u>0.38</u>
(二) 稀释每股收益	36	<u>0.60</u>	<u>0.38</u>
其他综合收益	附注五、43	<u>-</u>	<u>150,000</u>
综合收益总额		<u>486,705,905</u>	<u>314,272,780</u>

用友软件股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2011 年度  
 人民币元

	2011年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	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	-	-	-	486,705,905	486,705,905
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	486,705,905	486,705,905
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额(附注七)	( 228,540)	28,721,061	-	-	28,492,521
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积(附注五、31)	-	-	73,005,886	( 73,005,886)	-
2. 对股东的分配(附注五、32)	-	-	-	(179,526,780)	( 179,526,780)
	-	-	73,005,886	(252,532,666)	( 179,526,780)
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	<u>815,903,367</u>	<u>765,185,629</u>	<u>391,398,002</u>	<u>934,605,979</u>	<u>2,907,092,977</u>

用友软件股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2011 年度  
 人民币元

	2010年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	627,858,850	910,621,381	271,273,699	810,143,687	2,619,897,617
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	314,122,780	314,122,780
(二) 其他综合收益	-	150,000	-	-	150,000
综合收益总额	-	150,000	-	314,122,780	314,272,780
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	( 84,598)	14,050,842	-	-	13,966,244
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	47,118,417	( 47,118,417)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	( 376,715,310)	( 376,715,310)
	-	-	47,118,417	( 423,833,727)	( 376,715,310)
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	188,357,655	(188,357,655)	-	-	-
四、本年年末余额	816,131,907	736,464,568	318,392,116	700,432,740	2,571,421,331

**用友软件股份有限公司**  
**公司现金流量表**  
**2011 年度**  
**人民币元**

	附注十三	2011年	2010年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,382,770,896	1,988,699,522
收到的增值税退税	33	175,704,679	148,913,471
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>60,564,203</u>	<u>58,294,373</u>
现金流入小计		<u>2,619,039,778</u>	<u>2,195,907,366</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		( 279,228,695 )	( 232,899,586 )
支付给职工以及为职工支付的现金		( 1,055,218,335 )	( 852,880,734 )
支付的各种税费		( 372,017,599 )	( 254,176,296 )
支付的其他与经营活动有关的现金	37	( 559,103,314 )	( 306,720,289 )
现金流出小计		<u>( 2,265,567,943 )</u>	<u>( 1,646,676,905 )</u>
经营活动产生的现金流量净额	38	<u>353,471,835</u>	<u>549,230,461</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资成本所收到的现金		2,550,000	639,764
处置子公司所流入的现金净额		-	2,700,000
取得投资收益所收到的现金		42,888,479	4,072,520
取得存款利息收入所收到的现金	30	2,411,835	6,274,787
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>866,414</u>	<u>44,463,138</u>
现金流入小计		<u>48,716,728</u>	<u>58,150,209</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		( 226,747,690 )	( 266,627,367 )
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		( 314,841,542 )	( 239,940,000 )
投资所支付的现金		( 219,560,623 )	( 475,838,882 )
收购少数股东股权所流出的现金净额		-	( 24,853,707 )
现金流出小计		<u>( 761,149,855 )</u>	<u>( 1,007,259,956 )</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 712,433,127 )</u>	<u>( 949,109,747 )</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
取得借款所收到的现金		<u>910,000,000</u>	<u>350,000,000</u>
现金流入小计		<u>910,000,000</u>	<u>350,000,000</u>
偿还债务支付的现金		( 590,000,000 )	-
分配股利和偿付利息所支付的现金		( 222,310,354 )	( 382,226,588 )
支付的其他与筹资活动有关的现金		( 2,507,167 )	( 836,912 )
现金流出小计		<u>( 814,817,521 )</u>	<u>( 383,063,500 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>95,182,479</u>	<u>( 33,063,500 )</u>
四、汇率变动对现金的影响额		( 26,684 )	( 26,012 )
五、现金及现金等价物净增加额		( 263,805,497 )	( 432,968,798 )
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>434,055,852</u>	<u>697,861,349</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**一、 本集团的基本情况**

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

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

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

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

经本公司于2007年8月3日召开的二零零七年第一次临时股东大会审议通过以授予附有一定禁售期限的股票(以下简称“标的股票”)的方式实施股权激励计划,藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。根据公司股东大会的授权,公司董事会于2007年8月8日,向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》(以下简称“修订稿”)中的2007年度股票。认购完成后,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。

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。

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,根据修订稿中的有关条款和股东大会授权,公司董事会分别于2008年3月3日召开的第三届董事会第二次会议、2008年4月29日召开的第四届董事会第二次会议和2008年7月30日召开的第四届董事会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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**一、 本集团的基本情况（续）**

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修订稿中的2008年度股票。认购完成后，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。

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。

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，根据修订稿中的有关条款和股东大会授权，本公司于2009年3月19日召开的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。

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修订稿中的2009年度股票。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。

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。

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，根据修订稿中的有关条款和股东大会授权，本公司董事会于2010年5月11日的第四届董事会第七次会议和2010年7月28日的第四届董事会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。

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2011年第一次会议以及2011年3月1日第四届董事会2011年第二次会议上审议通过了回购并注销部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。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。

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，2011年8月25日第五届董事会2011年第七次会议上审议通过了回购并注销部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。公司于2011年9月16日将上述回购的股权激励股票予以注销，共计注销127,452股。注销后，本公司的注册资本从人民币816,030,819元减至人民币815,903,367元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**一、 本集团的基本情况（续）**

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2012年3月8日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错**

**1. 财务报表的编制基础**

本财务报表按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

**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12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

**3. 会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**4. 记账本位币**

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**5. 企业合并**

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

*同一控制下企业合并*

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

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

*非同一控制下的企业合并*

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

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**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12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

**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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益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12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

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

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

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

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

**金融资产分类和计量**

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

***以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产***

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

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

---

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

---

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

*持有至到期投资*

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

*贷款和应收款项*

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

*可供出售金融资产*

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融负债分类和计量（续）

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

*以摊余成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融资产减值（续）

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

*以成本计量的金融资产*

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

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

金融资产转移

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**10. 应收款项**

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项，本集团按单项进行减值测试，根据应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内	-	-
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12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**11. 存货（续）**

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

**12. 长期股权投资**

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

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

长期股权投资的成本。

**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12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**14. 固定资产**

固定资产仅在与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12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**16. 借款费用**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**17. 无形资产**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**18. 长期待摊费用**

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**19. 预计负债**

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

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

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

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

**20. 股份支付**

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

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

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**20. 股份支付（续）**

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

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

**21. 回购股份**

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不确认任何利得或损失。

**22. 收入**

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**22. 收入（续）**

提供劳务收入（续）

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

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

**23. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**24. 所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

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。

**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12月31日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**27. 资产减值**

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**28. 职工薪酬**

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

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

**29. 利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

**30. 关联方**

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

**31. 重大会计判断和估计**

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

估计的不确定性

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**31. 重大会计判断和估计（续）**

估计的不确定性（续）

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

*商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

*非上市股权投资的公允价值*

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

*开发支出*

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

*递延所得税资产*

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**31. 重大会计判断和估计（续）**

估计的不确定性（续）

*折旧*

如附注二、14所述，本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

*无形资产的可使用寿命*

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

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

*应收款项的坏账准备*

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据（如债务人破产或出现严重财政困难的可能性）确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

*以可变现净值为基础计提的存货跌价准备*

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

*所得税*

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 税项**

**1. 主要税种及税率**

本集团适用的主要税种及税率如下:

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

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 自2011年1月1日起, 本公司及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, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司的子公司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、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、畅捷通信息技术股份有限公司、用友审计软件有限公司和用友汽车信息科技(上海)有限公司亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策; 其他分公司及子公司按法定17%的税率征收增值税, 不作退还。

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

- (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、天津用友软件技术有限公司、用友审计软件有限公司和用友汽车信息科技(上海)有限公司对符合条件的技术开发合同免缴营业税。
- (3) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规, 除地处上海的用友汽车信息科技(上海)有限公司及地处北京的畅捷通信息技术股份有限公司因另有当地规定而减征外, 本集团按应缴纳的增值税净额和营业税税额的7%计缴城市维护建设税。用友汽车信息科技(上海)有限公司及畅捷通信息技术股份有限公司分别根据当地税务局认定按增值税净额和营业税税额的1%和5%计缴此税。
- (4) 教育费附加—根据国家有关税务法规及当地有关规定, 本公司及本公司的各分公司及子公司按应缴纳的增值税净额和营业税税额的3%缴纳教育费附加; 部分分公司及子公司再按缴纳

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

的增值税净额和营业税税额的2%缴纳地方教育费附加。

**三、 税项（续）**

**1. 主要税种及税率（续）**

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

- (5) 企业所得税—本集团依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局颁布的《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》（以下简称《认定管理办法》）的有关规定，虽然截至本财务报表报出日，本公司尚未获得2011年度关于国家规划布局内重点软件企业的认定通知，但本公司认为于2011年度，本公司能够满足认定管理办法中关于国家规划布局内重点软件企业的认定条件，因此于2011年度仍按照10%的税率计缴企业所得税。

根据新税法 and 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，预缴本年度应纳税所得额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳税费用，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于2011年执行《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2006年取得软件企业认定证书，并于2008年更名时换取新的软件企业证书。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知 财税[2008]1号》及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知 国发[2007]39号》规定，自赢利的第一年起享受“两免三减半”的税收优惠。用友烟草自2008年开始盈利，开始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政务软件有限公司、北京用友华表软件技术有限公司、天津用友软件技术有限公司、广东用友软件有限公司以及用友汽车信息科技(上海)有限公司于2011年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年为减半征收的第三年，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。

本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司，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年为免税的第二年，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12月31日**  
**人民币元**

---

**三、 税项（续）**

**2. 税收优惠及批文**

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局颁布的《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》（以下简称《认定管理办法》）的有关规定，虽然截至本财务报表报出日，本公司尚未获得2011年度关于国家规划布局内重点软件企业的认定通知，但本公司认为于2011年度，本公司能够满足认定管理办法中关于国家规划布局内重点软件企业的认定条件，因此于2011年度仍按照10%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2008年4月1日取得了软件企业认定证书，证书编号为京R-2006-2005，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政务软件有限公司于2011年10月11日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201111001508，2011年可享受15%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2011年9月14日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201111000767，2011年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司天津用友软件技术有限公司于2009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GR200912000215，2011年可享受15%的优惠税率。

根据广东省2011年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知，粤科函高字[2011]1437号文，本公司之子公司广东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，在拟认定的高新企业认定名单内，2011年可享受15%的优惠税率。

根据上海市关于公示2011年上海市第二批复审拟认定高新技术企业名单的通知，本公司之子公司用友汽车信息科技（上海）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，在拟认定的高新企业认定名单内，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2011年10月11日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201111000998，2011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信息技术股份有限公司于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，本年为免税的第二年，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12月31日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围**

**1. 子公司情况**

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	(767,935)	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围**

**1. 子公司情况**

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(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
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12月31日  
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额
UF INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“UF INTERNATIONAL”)	有限责任公司	英属维尔京群岛	无	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元 20,000	投资控股、计算机软件开发及技术咨询。	不适用	21,928,859	-	100	100	是	-	-
北京用友华表软件技术有限公司(以下简称“用友华表”)	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	267,868	-

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额
北京用友艾福斯软件系统有限公司 (以下简称“用友艾福斯”) (注 1)	有限责任公司	北京市	李友	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	11,035,739	应用软件服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询、销售自行开发的产品。	73344527-7	8,392,716	-	100	100	是	-	-
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	496,252,992	-	94.5	94.5	是	11,914,334	-
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 (法人独资)	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12月31日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成		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	
									净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)				表决 权比例 (%)
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	李友	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	李友	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12月31日**  
**人民币元**

大连用友软件有限公司(以下简称“大连用友”)	有限责任 公司	大连市	李友	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	电子计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售。	77728787-2	3,000,000	-	100	100	是	-	-
------------------------	---------	-----	----	-------------------	-----------	---	------------	-----------	---	-----	-----	---	---	---

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益金额
广西用友软件有限公司(以下简称“广西用友”)	有限责任 公司	南宁市	李友	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	23,058,457	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31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	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

湖南用友软件有限公司（以下简称“湖南用友”）	有限责任公司	长沙市	何景霄	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	计算机软、硬件及配件的开发,技术咨询,技术转让及销售数据库服务,企业管理咨询。	68030653-9	3,000,000	-	100	100	是	-	-
内蒙古用友软件技术有限公司(以下简称“内蒙古用友”)	有限责任公司	呼和浩特市	李友	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		法人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际 出资额	实质上构成	持股 比例	表决 权比例	是否 合并报表	少数股东 权益	少数股东权益
	类型	注册地	代表						净投资的其 他项目余额					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12月31日

人民币元

用友(南昌)产业基地发展有限公司 (以下简称“用友(南昌)”)	有限责任 公司	南昌市	郭新平	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业	80,000,000	房地产开发、经营；实业投资（金融、期货、保险证券除外）；自有房租赁；物业管理；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售；系统集成。	69372542-5	80,000,000	-	100	100	是	-	-
------------------------------------	---------	-----	-----	----------------------------	------------	--	------------	------------	---	-----	-----	---	---	---

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额
天津滨海用友软件有限公司 (以下简称“滨海用友”)	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”)	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	-	-
北京用友创新投资中心(有限合伙) (以下简称“创新投资”) (注2)	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	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12月31日**  
**人民币元**

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额
畅捷通信息技术股份有限公司（以下简称“畅捷通”）（注3）	其他股份有限公司（非上市）	北京市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	160,000,000	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	220,563,136	-	94	94	是	27,248,942	-
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	-	-
用友新道科技有限公司（以下简称“用友新道”）（注4）	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12月31日  
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	
									净投资的其 他项目余额				少数股东 权益	中用于冲减少数 股东损益金额
用友审计软件有限公司（以下简称“用友审计”）	有限责任 公司	北京市	郭新平	计算机软、 硬件/系统 集成行业	10,000,000	计算机软件技术开发及销售，网络系统工程设计，技术安装服务，技术咨询和技术转让等。	78616762-9	13,685,542	-	82	82	是	2,174,117	-
用友汽车信息科技（上海）有限公司（以下简称“用友汽车”） （注5）	股份有限 公司	上海市	王文京	计算机软件 /系统集成/ 咨询行业	36,000,000	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。	74805957-1	491,000,000	-	100	100	是	7,668,112	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）**

注1. 根据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 元对用友艾福斯的少数股东持有的 25%的股权进行收购，于 2011 年 12 月 13 日用友艾福斯完成工商登记变更，本公司持有用友艾福斯 100%股权，用友艾福斯由中外合资企业转为内资企业。

注2. 2011 年本公司对创新投资增资人民币 50,000,000 元，累计实际出资额达到认缴出资额的 50%。

注3. 2011 年 7 月，根据畅捷通第一次临时股东会决议和修改后的公司章程的规定，决定由幸福投资对畅捷通增资人民币 502,513 元，变更后公司的注册资本为人民币 100,502,513 元，其中本公司和幸福投资分别持股 99.5%和 0.5%。

根据畅捷通于 2011 年 9 月 7 日召开的 2011 年第二次临时股东会决议，全体股东同意将公司形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称由畅捷通软件有限公司变更为畅捷通信息技术股份有限公司。按照经审计后的截至 2011 年 7 月 31 日的净资产额按照每股面值人民币 1.00 元折股份 134,156,895 股。

根据畅捷通于 2011 年 9 月 15 日召开的 2011 年第三次临时股东会决议和修改的章程规定，本公司增资同时引入四家有限合伙企业股东对其增资入股，增资后公司股本总额为 160,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，其中本公司拥有 94%的股权，四家有限合伙企业共拥有 6%的股权。

注4. 根据本公司第四届董事会 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 12 月 31 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。

注5. 上海英孚思为信息科技股份有限公司于 2011 年 7 月 5 日更名为用友汽车信息科技（上海）有限公司。

**2. 合并范围变更**

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

**3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体**

2011年，新纳入合并范围的子公司如下：

	2011年12月31日 净资产	成立日至2011年12月31日 净利润
用友新道	49,918,850	(81,150)

2011年，本公司无不再纳入合并范围的子公司。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**4. 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产和业务**

- (1) 根据本公司第四届董事会2011年第二次会议决议，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”)的在线业务(包括但不限于管理SAAS 业务、MERP 业务、协同供应SAAS、CRM-SAAS、网客宝业务)和相应实物资产(包括现有的固定资产、办公设备和用品)、无形资产(包括软件著作权、软件技术、在开发项目、在申请专利、商标、域名等)，收购价格为人民币23,946,600元。2011年3月，本公司已经支付全部收购款项，并于2011年6月9日获得了全部收购的8项软件著作权的变更登记书，并完成资产和业务交接手续。因此，本公司将2011年6月9日确定为购买日。

收购完成后，公司聘请北京经纬东元资产评估有限公司对所收购的资产业务进行评估，评估师采用收益法和重置成本法确定资产的价值，出具资产评估报告书(京经评报字(2012)第005号)，评估基准日为2011年6月30日，收购的电子设备和无形资产账面金额和评估金额分别如下：

	2011年06月30日 公允价值	2011年06月30日 账面价值
固定资产	1,262,900	1,304,990
无形资产	<u>20,033,700</u>	<u>17,570,130</u>
	21,296,600	<u>18,875,120</u>
购买产生的商誉	2,896,357	
减：因收购公允价值调整而产生的递延 所得税负债	<u>246,357</u>	
合并成本	<u>23,946,600</u>	

- (2) 2010年12月8日，用友政务与北京九三三软件有限公司(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及相关业务。2011年3月18日，公司已经获得变更后的九三三软件的软件著作权证书，经过北京经纬东元资产评估有限公司对收购的资产业务进行评估，评估师采用收益法确定资产价值，本次收购的无形资产公允价值为人民币4,871,600元。因收购而产生的商誉和因收购公允价值调整而产生的递延所得税负债分别为人民币2,859,140元和人民币730,740元。
- (3) 2010年9月6日，用友政务与四川省华夏软件工程公司(以下简称“华夏软件”)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。2011年4月1日，公司已经获得变更后的华夏软件的软件著作权证书。经过北京经纬东元资产评估有限公司对收购的资产业务进行评估，评估师采用收益法确定资产价值，本次收购的无形资产公允价值为人民币3,407,100元，因收购而产生的商誉和因收购公允价值调整而产生的递延所得税负债分别为人民币703,965元和人民币511,065元。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**4. 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产和业务（续）**

- (4) 2010年12月8日，用友政务与代理公司新疆用友政务软件有限公司(简称“新疆用友”)签订业务转让合同，转让新疆政务所在地区的省市、地市级行政事业单位用户和客户业务的所有权、权益及产生的收益，转让价款为人民币2,107,652元。本公司将本次业务转让对价全额计入商誉。

本公司本年收购盐城益友软件有限公司(以下简称“盐城益友”)、株洲联创科技有限公司(以下简称“株洲联创”)和常德鑫友电算技术服务公司(以下简称“常德鑫友”)资产及业务而导致本期增加的固定资产和库存商品分别合计为人民币101,183元以及人民币1,179,912元。

本公司因上述资产及业务的收购活动而导致本期增加的固定资产和库存商品分别合计为人民币1,364,083元及人民币1,179,912元。

**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		年末汇率	
	2011年	2010年	2011年	2010年
美元	6.4618	6.7255	6.3009	6.6227
日元	0.0816	0.0780	0.0811	0.0822
港币	0.8308	0.8657	0.8107	0.8509
新加坡元	4.9935	4.9898	4.8679	5.1191
澳门元	0.8076	0.8410	0.7886	0.8265
台币	0.2167	不适用	0.2080	0.2253

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2011年12月31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	2,435,237	1.0000	2,435,237	3,960,297	1.0000	3,960,297
—新币	919	4.8679	4,473	1,901	5.1191	9,731
—港币	15,510	0.8107	12,574	2,800	0.8509	2,383
—日元	8,461	0.0811	686	8,461	0.0822	695
—澳门元	7,608	0.7886	<u>6,000</u>	1,051	0.8265	<u>869</u>
			<u>2,458,970</u>			<u>3,973,975</u>
银行存款						
—人民币	1,363,228,433	1.0000	1,363,228,433	1,360,141,303	1.0000	1,360,141,303
—美元	1,628,049	6.3009	10,258,173	2,369,070	6.6227	15,689,640
—日元	12,830,517	0.0811	1,040,593	4,228,625	0.0822	347,593
—港币	4,744,793	0.8107	3,846,604	8,537,103	0.8509	7,264,221
—新币	558,393	4.8679	2,718,201	463,458	5.1191	2,372,488
—澳门元	4,190,127	0.7886	3,304,334	2,383,146	0.8265	1,969,670
—台币	15,797,517	0.2080	<u>3,285,883</u>	-	-	<u>-</u>
			<u>1,387,682,221</u>			<u>1,387,784,915</u>
其他货币资金						
—人民币	6,977,235	1.0000	<u>6,977,235</u> (注 1)	6,248,890	1.0000	<u>6,248,890</u>
			<u>1,397,118,426</u>			<u>1,398,007,780</u>

注1. 本集团其他货币资金为与长期借款相关的指定专门用途的资金和所有权受到限制的履约保函资金，金额分别为人民币220,391元和人民币6,756,844元。

于2011年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币24,477,521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1天至2年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
银行承兑汇票	13,239,739	20,000
商业承兑汇票	<u>14,642</u>	<u>-</u>
	<u>13,254,381</u>	<u>20,000</u>

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

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
1年以内	1,018,842,583	815,533,268
1年至2年	252,553,514	69,267,631
2年至3年	41,285,898	18,419,040
3年以上	<u>37,591,338</u>	<u>24,216,750</u>
	1,350,273,333	927,436,689
减：应收账款坏账准备	<u>83,861,529</u>	<u>47,429,120</u>
	<u>1,266,411,804</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12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2011年	<u>47,429,120</u>	<u>39,963,218</u>	<u>2,902,643</u>	<u>628,166</u>	<u>83,861,529</u>
2010年	<u>28,258,739</u>	<u>19,879,381</u>	<u>-</u>	<u>709,000</u>	<u>47,429,120</u>

	2011年12月31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	209,073,100	15	-	-	266,702,113	29	-	-
组合计提坏账准备	1,101,293,266	82	79,481,393	7	655,911,501	71	43,021,245	7
1年以内	869,393,278	65	-	-	552,939,485	60	-	-
1-2年	163,924,335	12	32,784,867	20	64,607,301	7	13,853,527	21
2-3年	35,465,212	3	14,186,085	40	15,357,131	2	6,160,134	40
3年以上	32,510,441	2	32,510,441	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>39,906,967</u>	<u>3</u>	<u>4,380,136</u>	<u>11</u>	<u>4,823,075</u>	<u>&lt;1</u>	<u>4,407,875</u>	<u>91</u>
	<u>1,350,273,333</u>	<u>100</u>	<u>83,861,529</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12月31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	金额	比例	金额
		(%)			(%)	
1年以内	869,393,278	79	-	552,939,485	84	-
1-2年	163,924,335	15	32,784,867	64,607,301	10	13,853,527
2-3年	35,465,212	3	14,186,085	15,357,131	2	6,160,134
3年以上	<u>32,510,441</u>	<u>3</u>	<u>32,510,441</u>	<u>23,007,584</u>	<u>4</u>	<u>23,007,584</u>
	<u>1,101,293,266</u>	<u>100</u>	<u>79,481,393</u>	<u>655,911,501</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12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
永泰房地产（集团）有限公司	536,500	536,500	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>38,072,317</u>	<u>2,545,486</u>	7	逾期尚未收回货款
	<u>39,906,967</u>	<u>4,380,136</u>	11	

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
长沙中联重工科技发展股份有限 公司工程起重机分公司	552,000	252,000	46	项目终止，预计部 分货款不可收回
其他	<u>2,972,925</u>	<u>2,857,725</u>	96	逾期尚未收回货款
	<u>4,823,075</u>	<u>4,407,875</u>	91	

于2011年12月31日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回、转销或收回(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12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

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

于2011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	19,944,040	1 年以内	2
单位 2	非关联方	10,854,000	1-2 年	1
单位 3	非关联方	10,216,000	1 年以内及 1-2 年	1
单位 4	非关联方	9,198,000	1 年以内及 1-2 年	1
单位 5	非关联方	<u>8,668,000</u>	1 年以内	1
		<u>58,880,040</u>		<u>6</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>

应收关联方款项详见附注六、6。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2011年12月31日		2010年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	3,740,378	76	7,637,661	98
1年至2年	1,105,212	23	143,674	2
2年至3年	-	-	24,767	<1
3年以上	<u>46,515</u>	<u>1</u>	<u>42,095</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>4,892,105</u>	<u>100</u>	<u>7,848,197</u>	<u>100</u>

于2011年12月31日，本集团无重大预付款项。

于2010年12月31日，重大预付款项金额如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
佳杰科技(上海)有限公司北京分司	非关联方	1,769,744	1年以内	未到合同约定 结算时间
北京九三三软件股份有限公司	非关联方	1,750,000	1年以内	未到合同约定 结算时间
北京华胜天成科技股份有限公司	非关联方	<u>1,571,546</u>	1年以内	未到合同约定 结算时间
		<u>5,091,290</u>		

于2011年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(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12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
1年以内	50,816,025	57,365,195
1年至2年	18,411,853	14,879,109
2年至3年	8,334,114	4,988,396
3年以上	<u>9,084,038</u>	<u>7,418,077</u>
	86,646,030	84,650,777
减：其他应收款坏账准备	<u>5,588,786</u>	<u>4,664,245</u>
	<u>81,057,244</u>	<u>79,986,532</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

				年末数
	年初数	本年计提	本年转回	
2011年	<u>4,664,245</u>	<u>2,049,315</u>	<u>1,124,774</u>	<u>5,588,786</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12月31日				2010年12月31日			
	账面金额	坏账准备	金额比例	金额计提比例	账面金额	坏账准备	金额比例	金额计提比例
	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	22,526,115	26	-	-	8,912,511	10	-	-
组合计提坏账准备	13,791,062	16	3,186,705	23	16,513,878	20	2,846,303	17
1年以内	5,012,607	6	-	-	8,278,904	10	-	-
1-2年	5,639,673	7	1,127,935	20	6,608,396	8	1,321,679	20
2-3年	1,800,020	2	720,008	40	169,923	<1	67,969	40
3年以上	1,338,762	1	1,338,762	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>50,328,853</u>	<u>58</u>	<u>2,402,081</u>	5	<u>59,224,388</u>	<u>70</u>	<u>1,817,942</u>	3
	<u>86,646,030</u>	<u>100</u>	<u>5,588,786</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12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2011年12月31日		2010年12月31日		坏账准备 金额	
	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年以内	5,012,607	36	-	8,278,904	50	-
1-2年	5,639,673	41	1,127,935	6,608,396	40	1,321,679
2-3年	1,800,020	13	720,008	169,923	1	67,969
3年以上	1,338,762	10	1,338,762	1,456,655	9	1,456,655
	<u>13,791,062</u>	<u>100</u>	<u>3,186,705</u>	<u>16,513,878</u>	<u>100</u>	<u>2,846,303</u>

于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
英腾协同科技（北京）有限公司	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
东营科英激光电子有限公司	83,570	83,570	100	公司重组，押金不可收回
内蒙古草原兴发股份有限公司	80,000	80,000	100	项目终止，押金不可收回
其他	<u>50,065,284</u>	<u>2,138,512</u>	4	项目终止，押金不可收回
	<u>50,328,853</u>	<u>2,402,081</u>	5	

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
英腾协同科技（北京）有限公司	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
东营科英激光电子有限公司	83,570	83,570	100	公司重组，押金不可收回
内蒙古草原兴发股份有限公司	80,000	80,000	100	项目终止，押金不可收回
其他	<u>58,960,819</u>	<u>1,554,373</u>	3	项目终止，押金不可收回
	<u>59,224,388</u>	<u>1,817,942</u>	3	

于2011年度，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回。(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12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

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

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

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京市科学技术委员会	非关联方	10,091,200	1年以内	12
南昌市财政局	非关联方	1,326,656	1年以内	1
嘉兴市财政局	非关联方	998,929	1-2年	1
锦州市财政局	非关联方	877,700	1年以内	1
通辽市政府采购中心	非关联方	<u>790,000</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>14,084,485</u>		<u>16</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(%)
北京方正奥德计算机系统有限公司	非关联方	1,379,958	1-2年	2
嘉兴市财政局	非关联方	998,929	1年以内	1
天津农村合作银行	非关联方	689,325	1-2年	1
中国五冶集团有限公司	非关联方	645,000	1年以内	<1
北京北航科技园建设发展有限公司	非关联方	<u>620,356</u>	1-2年	<u>&lt;1</u>
		<u>4,333,568</u>		<u>5</u>

其他应收关联方款项详见附注六、6。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

本集团于2011年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2011年12月31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	2,325,653	-	2,325,653	1,289,404	-	1,289,404
库存商品	<u>20,519,974</u>	<u>-</u>	<u>20,519,974</u>	<u>16,947,031</u>	<u>-</u>	<u>16,947,031</u>
合计	<u>22,845,627</u>	<u>-</u>	<u>22,845,627</u>	<u>18,236,435</u>	<u>-</u>	<u>18,236,435</u>

于2011年12月31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 12月31日	2010年 12月31日
待摊房租费用	2,693,252	2,206,119
其他待摊费用	<u>2,391,770</u>	<u>539,088</u>
	<u>5,085,022</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12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**8. 对合营企业和联营企业投资**

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,技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训、基础软件服务:应用软件服务、计算机系统服务、销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备。	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	技术推广服务、销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备、文具用品、计算机软件制作、计算机技术服务、技术培训、技术进出口。	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	技术推广服务、销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、计算机技术培训、货物进出口、技术进出口、代理进出口。	500,000	79341913-4
2011年		资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
致远协创		117,759,238	30,900,916	86,858,322	138,925,140	14,623,956
西玛商用表单		40,670,044	23,660,962	17,009,082	52,877,498	3,349,257
西玛永泰		2,279,541	( 631,787)	2,911,328	1,888,678	152,560
2010年		资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
致远协创		87,208,256	15,573,900	71,634,356	94,793,542	14,369,935
西玛商用表单		33,527,238	16,611,385	16,915,853	42,835,245	4,731,595
西玛永泰		2,881,184	( 395,903)	3,277,087	2,880,006	484,335

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2011年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 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	5,118,385	37,987,872	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,575,285	(1,747,710)	3,827,575	30.00	30.00	-	-	2,752,487
西玛永泰	<u>150,000</u>	<u>960,901</u>	<u>( 429,086)</u>	<u>531,815</u>	30.00	30.00	-	-	<u>474,854</u>
小计	<u>14,225,126</u>	<u>39,405,673</u>	<u>2,941,589</u>	<u>42,347,262</u>			-	-	<u>3,227,341</u>
成本法:									
杭州优智软件有限公司（注1）	2,000,000	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	(2,000,000)	-
北京贯能管理技术服务有限公司（注1）	4,000,000	4,000,000	(4,000,000)	-	-	-	-	(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	2,000,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	959,167
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	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司(注2)	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	2.05	2.05	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司(注1)	2,000,000	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2011年（续）

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
成本法(续):									
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	-	-	-
山东易科德软件有限公司(注3)	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(注4)	100,000	100,000	( 100,000 )	-	-	-	-	-	-
北京随锐科技有限公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	7.50	7.50	-	-	-
北京族米科技有限公司(注5)	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	12.85	12.85	-	-	-
北京盛景网联科技有限公司	11,550,000	-	11,550,000	11,550,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京中明万长管理咨询有限公司	19,500	-	19,500	19,500	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京创业创媒传媒技术有限公司	6,000,000	-	6,000,000	6,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500	-	5,980,500	5,980,500	低于 10%	低于 10%	-	-	-
启购时代电子商务（北京）有限公司	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
其他	1,911	-	1,911	1,911	低于 10%	低于 10%	-	-	-
小计	<u>120,067,677</u>	<u>101,015,766</u>	<u>20,451,911</u>	<u>121,467,677</u>			<u>918,586</u>	<u>(6,000,000)</u>	<u>959,167</u>
合计	<u>134,292,803</u>	<u>140,421,439</u>	<u>23,393,500</u>	<u>163,814,939</u>			<u>918,586</u>	<u>(6,000,000)</u>	<u>4,186,508</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2010年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法：									
联营企业									
致远协创	13,925,126	27,840,010	5,029,477	32,869,487	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,541,075	34,210	5,575,285	30.00	30.00	-	-	-
西玛永泰	<u>150,000</u>	<u>887,467</u>	<u>73,434</u>	<u>960,901</u>	30.00	30.00	-	-	-
小计	<u>14,225,126</u>	<u>34,268,552</u>	<u>5,137,121</u>	<u>39,405,673</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	-	-	-
北京用友医院管理软件有限公司	445,831	445,831	( 445,831)	-	-	-	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	1,872,520
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	2,000,000	2,000,000	9,500,000	11,500,000	11.25	11.25	-	-	220,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联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	-	-	-

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

2010年（续）

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法(续):									
青岛用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	-	-	-
山东用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	818,586	-	-
新疆用友政务软件有限公司	600,000	600,000	( 600,000)	-	-	-	-	-	-
郑州用友政务软件有限公司	400,000	400,000	( 400,000)	-	-	-	-	-	-
石家庄用友政务软件有限公司	200,000	200,000	( 200,000)	-	-	-	-	-	-
北京随锐科技有限公司	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	-	-	-
安徽用友政务软件有限公司	200,000	200,000	-	200,000	20.00	20.00	-	-	-
太原用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	100,000	100,000	-
哈尔滨用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	-	-	-
小计	<u>93,161,597</u>	<u>29,161,597</u>	<u>71,854,169</u>	<u>101,015,766</u>			<u>6,918,586</u>	<u>100,000</u>	<u>2,092,520</u>
合计	<u>107,386,723</u>	<u>63,430,149</u>	<u>76,991,290</u>	<u>140,421,439</u>			<u>6,918,586</u>	<u>100,000</u>	<u>2,092,520</u>

- 注1. 公司于2011年8月25日召开第五届董事会2011年第七次会议，本公司决定将持有的杭州优智软件有限公司(以下简称“优智公司”)、北京贯能管理技术服务有限公司(以下简称“贯能公司”)、北京华建友联信息技术有限公司(以下简称“华建友联公司”)的股权进行转让。本公司与第三方相继签订股权转让合同，转让价格分别为人民币250,000元、人民币1,000,000元和人民币1,300,000元。截止2011年12月31日，公司已办理相关的股权变更登记并收到全部转让价款，因处置而确认的投资收益为人民币550,000元。
- 注2. 根据2011年通联支付网络服务股份有限公司(以下简称“通联支付”)的股东大会决议，上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业和上海国大基业投资控股有限公司以人民币3.5元/股的价格，认购通联支付新增发的1亿股股份。此次增资后，本公司持有的通联支付的股权变更为2.05%。相关的工商登记和公司章程已经变更完成。
- 注3. 原名山东用友政务软件有限公司，2011年变更为山东易科德软件有限公司。
- 注4. 用友政务将所持有的哈尔滨用友政务软件有限公司(简称“哈尔滨用友政务”)20%的股权转让给哈尔滨用友政务的另一股东，转让价款为人民币100,000元，于2011年1月已收到全部股权转让款项。
- 注5. 北京族米科技有限公司(以下简称“族米科技”)于2011年10月25日与其股东和奇虎三六零软件(北京)有限公司(以下简称“奇虎三六零”)签订投资协

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

---

议书，三方约定，奇虎三六零以人民币225万元向族米科技投资，投资后奇虎三六零占族米科技的股份为1.5%。创新投资的持股比例从原有的13.043%下降为12.85%。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2011年

	年初数	本年增加			本年减少	年末数
		收购	在建工程 转入	其他		
原价						
房屋及建筑物	394,809,882	-	254,006,837	-	-	648,816,719
机器设备	69,773,452	-	17,762,627	-	-	87,536,079
运输工具	54,242,875	-	-	7,458,593	4,143,445	57,558,023
办公及电子设备	<u>204,091,331</u>	<u>1,364,083</u>	<u>21,499,680</u>	<u>32,331,062</u>	<u>12,299,885</u>	<u>246,986,271</u>
	<u>722,917,540</u>	<u>1,364,083</u>	<u>293,269,144</u>	<u>39,789,655</u>	<u>16,443,330</u>	<u>1,040,897,092</u>
累计折旧						
房屋及建筑物	31,764,873	-	-	13,091,589	-	44,856,462
机器设备	16,179,475	-	-	4,674,250	-	20,853,725
运输工具	24,665,757	-	-	7,255,283	3,717,165	28,203,875
办公及电子设备	<u>118,402,937</u>	-	-	<u>44,085,265</u>	<u>11,331,282</u>	<u>151,156,920</u>
	<u>191,013,042</u>	-	-	<u>69,106,387</u>	<u>15,048,447</u>	<u>245,070,982</u>
账面净值及账面价值						
房屋及建筑物	363,045,009	-	254,006,837	(13,091,589)	-	603,960,257
机器设备	53,593,977	-	17,762,627	(4,674,250)	-	66,682,354
运输工具	29,577,118	-	-	203,310	426,280	29,354,148
办公及电子设备	<u>85,688,394</u>	<u>1,364,083</u>	<u>21,499,680</u>	<u>(11,754,203)</u>	<u>968,603</u>	<u>95,829,351</u>
	<u>531,904,498</u>	<u>1,364,083</u>	<u>293,269,144</u>	<u>(29,316,732)</u>	<u>1,394,883</u>	<u>795,826,110</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2010年

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产(续)**

2011年固定资产收购增加为本公司收购北京伟库、盐城益友、常德鑫友等公司资产和业务所增加的固定资产共计人民币1,364,083元。详情参见附注四、4。

本集团于2011年12月31日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2010年12月31日：无)。

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

于2011年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	账面净值	所属分支机构	未办妥产权证书原因
珠海东南服务车	218,912	珠海分公司	过户手续尚在办理过程中

于2011年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币93,692,735元。(2010年：84,292,838元)

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 在建工程**

	2011年			2010年			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
用友软件园项目 二期工程及用友 (南昌)工程一期	<u>335,887,800</u>	<u>-</u>	<u>335,887,800</u>	<u>369,478,717</u>	<u>-</u>	<u>369,478,717</u>	
<b>2011年</b>							
工程项目名称	预算款 (百万元)	年初数	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	1,200	362,174,905	225,014,386	293,269,144	293,920,147	自筹资金/ 银行贷款	49
							14
用友(南昌)工程一期	300	7,303,812	33,648,283	-	40,952,095	自筹资金	
其他		<u>-</u>	<u>1,015,558</u>	<u>-</u>	<u>1,015,558</u>	自筹资金	
合计		<u>369,478,717</u>	<u>259,678,227</u>	<u>293,269,144</u>	<u>335,887,800</u>		
<b>2010年</b>							
工程项目名称	预算款 (百万元)	年初数	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	1,200	162,577,323	209,841,288	10,243,706	362,174,905	自筹资金	31
用友(南昌)工程一期	300	<u>-</u>	<u>7,303,812</u>	<u>-</u>	<u>7,303,812</u>	自筹资金	2
合计		<u>162,577,323</u>	<u>217,145,100</u>	<u>10,243,706</u>	<u>369,478,717</u>		
<b>2011年</b>							
	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率			
用友软件园项目二期工程	33%	<u>1,718,889</u>	<u>1,718,889</u>	100%			

于2010年12月31日，在建工程无利息资本化金额。

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

于2011年12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、12和26。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2011年

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		收购	其他		
原价					
土地使用权	330,141,371	-	3,393,800	-	333,535,171
软件使用权	29,556,985	-	2,421,670	-	31,978,655
软件著作权	114,410,645	28,312,400	-	-	142,723,045
	<u>474,109,001</u>	<u>28,312,400</u>	<u>5,815,470</u>	<u>-</u>	<u>508,236,871</u>
累计摊销					
土地使用权	23,548,922	-	7,032,434	-	30,581,356
软件使用权	19,783,204	-	2,425,866	-	22,209,070
软件著作权	35,408,196	-	15,716,171	-	51,124,367
	<u>78,740,322</u>	<u>-</u>	<u>25,174,471</u>	<u>-</u>	<u>103,914,793</u>
账面净值					
土地使用权	306,592,449	-	( 3,638,634)	-	302,953,815
软件使用权	9,773,781	-	( 4,196)	-	9,769,585
软件著作权	79,002,449	28,312,400	(15,716,171)	-	91,598,678
	<u>395,368,679</u>	<u>28,312,400</u>	<u>(19,359,001)</u>	<u>-</u>	<u>404,322,078</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	4,022,801	-	-	-	4,022,801
	<u>7,622,801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,622,801</u>
账面价值					
土地使用权	306,592,449	-	( 3,638,634)	-	302,953,815
软件使用权	6,173,781	-	( 4,196)	-	6,169,585
软件著作权	74,979,648	28,312,400	(15,716,171)	-	87,575,877
	<u>387,745,878</u>	<u>28,312,400</u>	<u>(19,359,001)</u>	<u>-</u>	<u>396,699,277</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2010年

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产(续)**

软件使用权本年新增主要为本公司购买的IBM Rational 研发工具等软件使用权, 金额为人民币2,421,670元。

软件著作权本年增加主要包括:

- (1) 本公司于2011年收购北京伟库取得包括“在线客源滚流V1.0”在内的11项软件著作权, 评估价值合计人民币20,033,700元, 详情参见附注四、4(1)。
- (2) 本公司于2011年收购九三三软件取得包括“九三三软件开发项目管理系统V1.0”在内的8项软件著作权, 评估价值合计人民币4,871,600元, 详情参见附注四、4(2)。
- (3) 本公司于2011年收购华夏软件取得包括“华夏地税征管软件”在内的2项软件著作权, 评估价值合计人民币3,407,100元, 详情参见附注四、4(3)。

土地使用权主要包括:

土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币7,235,590元和开发建设费人民币100,987,500元, 用友软件园二期的土地出让金及相关税费人民币77,130,460元和开发建设费人民币108,609,120元, 以及本年新增的根据北京发展和改革委员会的要求所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元和用友(南昌)的土地出让金人民币36,178,701元。截至2011年12月31日, 本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。

于2011年12月31日, 本公司以账面价值为人民币50,573,811元的土地使用权及价值为人民币112,446,756元的地上在建工程为抵押, 取得中国建设银行借款人民币50,000,000元; 2011年该土地使用权的摊销额为人民币1,113,552元。详情参见附注五、26。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉

2011年	年初数	本年增加 (注1)	本年减少	年末数	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	-
北京伟库	-	2,896,357	-	2,896,357	-
用友政务收购参股及代理公司	12,512,992	2,107,652	-	14,620,644	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	382,200
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874	-
用友汽车	378,396,387	-	-	378,396,387	-
其他	<u>1,501,048</u>	<u>3,563,105</u>	<u>-</u>	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>
合计	<u>863,155,975</u>	<u>8,567,114</u>	<u>-</u>	<u>871,723,089</u>	<u>382,200</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
特博深	38,070,000	-	241,167	37,828,833	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海恒聚哈久	18,318,993	-	11,681,270	6,637,723	-
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518	-
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713	-
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
珠海用友	-	4,778,619	-	4,778,619	-
徐州用友	-	3,497,241	-	3,497,241	-
常州用友	-	3,115,084	-	3,115,084	-
用友政务收购参股及代理公司	-	12,512,992	-	12,512,992	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	382,200
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874	-
用友汽车	-	378,396,387	-	378,396,387	-
其他	<u>1,973,738</u>	<u>-</u>	<u>472,690</u>	<u>1,501,048</u>	<u>-</u>
合计	<u>473,250,779</u>	<u>402,300,323</u>	<u>12,395,127</u>	<u>863,155,975</u>	<u>382,200</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 商誉(续)**

注1. 商誉的增加主要为本公司于本年内收购北京伟库、九三三软件、华夏软件及用友政务之代理公司的资产与业务, 因收购对价高于所收购资产和业务公允价值所致。详情参见附注四、4。

**商誉的减值测试**

企业合并取得的商誉主要为收购用友汽车、用友政务所产生的商誉。收购资产及业务取得的商誉主要为收购其他公司软件著作权及相关业务等所产生的商誉。

本公司于2011年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值, 根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13.5%。管理层认为, 尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长, 但五年以后增长速度可能会逐渐放缓, 且仍将维持在平稳增长的水平, 由此, 管理层使用5%的增长率来推断五年以后现金流量, 管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2011年12月31日预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试, 在确定现金流量预测时作出的关键假设:

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

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

**折现率** — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用

2011年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	22,766,294	8,243,046	8,984,293	22,025,047
其他	<u>21,418,777</u>	<u>2,524,239</u>	<u>5,917,501</u>	<u>18,025,515</u>
	<u>44,185,071</u>	<u>10,767,285</u>	<u>14,901,794</u>	<u>40,050,562</u>

2010年

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

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 12月31日	2010年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	1,274,306	3,708,233
预提费用	2,553,388	1,799,549
固定资产折旧差异	469,204	256,511
资产减值准备	968,100	883,600
政府补助	1,548,500	800,000
未支付的应付职工薪酬	<u>61,500,090</u>	<u>42,033,756</u>
	<u>68,313,588</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>5,510,618</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12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产如下:

	2011年12月31日	2010年12月31日
资产减值准备-坏账准备	12,448,703	7,045,073
可抵扣亏损	<u>53,453,699</u>	<u>30,460,715</u>
	<u>65,902,402</u>	<u>37,505,788</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2011年12月31日	2010年12月31日
2012年	60,060	60,060
2013年	11,597,179	13,377,862
2014年	13,929,361	14,845,141
2015年	80,092,849	103,242,838
2016年	<u>108,890,804</u>	<u>-</u>
	<u>214,570,253</u>	<u>131,525,901</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
可抵扣暂时性差异		
内部未实现销售利润	5,396,902	19,370,945
预提费用	13,741,416	11,588,023
固定资产折旧差异	3,532,306	2,565,112
资产减值准备	7,622,801	7,622,801
政府补助	13,510,000	8,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>480,772,889</u>	<u>362,527,611</u>
	<u>524,576,314</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>35,120,957</u>	<u>27,560,808</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备

2011年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	52,093,365	42,012,533	4,027,417	628,166	89,450,315
长期股权投资减值准备	6,918,586	-	-	6,000,000	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>42,012,533</u>	<u>4,027,417</u>	<u>6,628,166</u>	<u>98,373,902</u>

2010年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	31,319,895	22,831,774	1,349,304	709,000	52,093,365
长期股权投资减值准备	6,818,586	100,000	-	-	6,918,586
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
固定资产减值准备	245,343	-	-	245,343	-
无形资产减值准备	<u>7,683,450</u>	-	-	<u>60,649</u>	<u>7,622,801</u>
	<u>46,449,474</u>	<u>22,931,774</u>	<u>1,349,304</u>	<u>1,014,992</u>	<u>67,016,952</u>

17. 所有权受到限制的资产

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
履约保函资金(注 1)	6,248,890	6,245,233	5,737,279	6,756,844
土地使用权及在建工程(注 2)	-	<u>163,670,139</u>	<u>649,572</u>	<u>163,020,567</u>
	<u>6,248,890</u>	<u>169,915,372</u>	<u>6,386,851</u>	<u>169,777,411</u>

注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2013年12月15日。详情参见附注五、1。

注2. 上述抵押的土地使用权及在建工程对应的借款起始日为2011年6月28日,到期日为2018年6月28日,详情参见附注五、12。

2010年

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**18. 短期借款**

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
保证借款(注1)	90,000,000	200,000,000
信用借款	<u>400,000,000</u>	<u>                    -</u>
	<u>490,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

注1. 保证借款为本公司向北京银行展览路支行人民币借款, 金额分别为人民币30,000,000元和人民币60,000,000元; 其中30,000,000元借款起始日为2011年5月6日, 终止日为2012年5月5日; 人民币60,000,000元借款起始日为2011年9月16日, 终止日为2012年9月14日。此二笔借款由用友科技提供信用担保。

本公司借款利率以贷款期内中国人民银行公布的同期基准利率并上浮10%为准。

于2011年12月31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。

应付关联方款项详见附注六、6。

于2011年12月31日, 本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款(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 12月31日	比例 %	2010年 12月31日	比例 %
1年以内	308,472,626	80	406,006,957	86
1至2年	44,690,979	12	38,184,694	8
2至3年	17,038,827	4	12,583,792	3
3年以上	<u>16,742,629</u>	<u>4</u>	<u>12,706,974</u>	<u>3</u>
	<u>386,945,061</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12月31日, 本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日: 无)。

于2011年12月31日, 本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(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12月31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				
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	362,527,611	1,555,662,048	1,437,416,770	480,772,889
社会保险费	6,329,215	227,348,919	224,111,173	9,566,961
其中：医疗保险费	319,341	59,021,634	56,118,788	3,222,187
基本养老保险费	5,794,369	155,378,673	155,190,533	5,982,509
失业保险费	111,639	8,733,402	8,639,143	205,898
工伤保险费	65,452	2,005,482	1,989,601	81,333
生育保险费	38,414	2,209,728	2,173,108	75,034
住房公积金	2,999,624	92,852,818	91,469,439	4,383,003
工会经费和职工教育经费	6,473,545	756,567	877,637	6,352,475
其他	262,906	1,645,124	1,791,427	116,603
	<u>378,592,901</u>	<u>1,878,265,476</u>	<u>1,755,666,446</u>	<u>501,191,931</u>
2010年				
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	271,477,927	1,155,485,263	1,064,435,579	362,527,611
社会保险费	17,686,712	151,973,067	163,330,564	6,329,215
其中：医疗保险费	3,934,728	38,094,494	41,709,881	319,341
基本养老保险费	12,675,568	105,940,205	112,821,404	5,794,369
失业保险费	802,160	3,242,601	3,933,122	111,639
工伤保险费	152,028	1,220,642	1,307,218	65,452
生育保险费	122,228	3,475,125	3,558,939	38,414
住房公积金	6,837,274	116,917,338	120,754,988	2,999,624
工会经费和职工教育经费	10,320,257	769,495	4,616,207	6,473,545
其他	38,651	1,436,256	1,212,001	262,906
	<u>306,360,821</u>	<u>1,426,581,419</u>	<u>1,354,349,339</u>	<u>378,592,901</u>

于2011年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2011年工会经费和职工教育经费金额为人民币756,567元(2010年：人民币769,495元)。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
增值税	178,914,003	123,898,922
营业税	40,318,916	17,313,535
企业所得税	99,743,519	76,402,387
个人所得税	5,781,387	33,338,154
城市维护建设税及教育费附加	19,970,726	15,965,204
其他	<u>1,869,006</u>	<u>604,104</u>
	<u>346,597,557</u>	<u>267,522,306</u>

23. 应付股利

于2011年12月31日,本账户余额主要为用友政务尚未向少数股东支付的归属于2008年度的现金股利人民币312,500元。(2010年12月31日:人民币2,312,500元)。

24. 其他应付款

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
押金	28,177,743	13,077,740
广告费	486,808	416,553
房租	4,129,103	48,590
应付软件园建设款(注1)	27,247,473	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)	18,108,953	44,863,989
股权收购款(注4)	74,035,148	343,050,000
其他	<u>31,718,593</u>	<u>34,230,024</u>
	<u>258,500,441</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571,038,758元。截至2011年12月31日已支付上述合同金额为人民币566,373,608元,将尚未支付部分人民币4,665,150元暂估计入其他应付款科目中。本年用友软件园二期研发中心达到预定可使用状态,由于尚未进行工程造价结算审核,因此本公司暂估转固,将尚未支付的暂估部分人民币22,582,323元计入其他应付款科目中。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31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)

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2009年度至2011年度一系列的资产业务收购活动而产生的尚未支付完毕的收购款。

注4. 股权收购款主要包括本公司及江西用友于2010年度收购用友汽车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。

本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位。

其他应付关联方款项详见附注六、6。

于2011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
用友汽车原自然人股东	73,650,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	74,596,620	未到合同约定的付款日
时空超越	<u>3,010,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>151,256,620</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后已偿还的金额为应付时空超越的收购款人民币3,010,000元。

于2010年12月31日, 账龄超过1年的大额款项如下:

	应付金额	未结转原因
春元金软原自然人股东	48,450,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	74,596,620	未到合同约定的付款日
时空超越	<u>6,646,190</u>	未到合同约定的付款日
	<u>129,692,810</u>	

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他流动负债

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
审计费	1,350,000	1,450,000
房租	726,226	1,078,131
其他	<u>11,665,190</u>	<u>9,059,892</u>
	<u>13,741,416</u>	<u>11,588,023</u>

26. 长期借款

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
抵押借款(注1)	50,000,000	-
保证借款(注2)	<u>130,000,000</u>	<u>150,000,000</u>
	<u>180,000,000</u>	<u>150,000,000</u>

注1. 抵押借款为本公司向中国建设银行股份有限公司北京上地支行的人民币借款, 起始日为2011年6月29日, 终止日为2018年6月28日, 借款利率为在贷款期限内从起息日起每12个月按中国人民银行公布的同期基准利率并上浮4%; 该借款以本公司中关村永丰基地III-10及III-12地块土地使用权及在建工程作为抵押。参见附注五、12。

注2. 保证借款为本公司向北京银行展览路支行人民币借款, 起始日为2010年10月11日, 终止日为2013年9月6日, 贷款利率以中国人民银行公布的同期基准利率为准。该借款由用友科技提供信用担保。

27. 其他非流动负债

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
递延收益	24,742,234	15,792,038
减: 一年内到期的递延收益	<u>14,240,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>10,502,234</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。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**27. 其他非流动负债(续)**

其中，递延收益如下：

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	6,560,000	-
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
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费	2,450,000	-
“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	-
广州市创新型企业建设方案	2,000,000	-
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	1,500,000	-
国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
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
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”	1,000,000	5,000,000
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
海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目	150,000	150,000
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
福建省软件产业发展专项资金优秀骨干人才承担的软件产业化 项目	-	800,000
其他	<u>502,234</u>	<u>1,262,038</u>
	<u>24,742,234</u>	<u>15,792,038</u>
减：一年内到期的递延收益：		
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	6,560,000	-
国家 863 计划：业务驱动的多企业资源协同管理系统研发	3,040,000	-
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费	2,450,000	
国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
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”	<u>1,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>14,240,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>10,502,234</u>	<u>10,602,038</u>

于2011年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

---

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31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12月31日的实收股本计人民币815,903,367元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	年初数 股数	比例(%)	本年变动股数		年末数 股数	比例(%)
			股权激励计划 (注 1)	小计		
<b>一 有限售条件股份</b>						
境内自然人持股	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>	<u>(10,994,351)</u>	<u>(10,994,351)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>	<u>(10,994,351)</u>	<u>(10,994,351)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>二 无限售条件股份</b>						
境内上市的人民币普通股	<u>805,137,556</u>	<u>98.65</u>	<u>10,765,811</u>	<u>10,765,811</u>	<u>815,903,367</u>	<u>100</u>
<b>三 股份总数</b>	<u>816,131,907</u>	<u>100.00</u>	<u>( 228,540)</u>	<u>( 228,540)</u>	<u>815,903,367</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 股本(续)

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

	年初数		本年变动股数				年末数	
	股数	比例(%)	股权分置改革	股权激励计划	其它	小计	股数	比例(%)
<b>一 有限售条件股份</b>								
内资股份								
其中:								
境内非国有法人持股	124,113,600	19.76	(124,113,600)	-	-	(124,113,600)	-	-
境内自然人持股	<u>23,276,241</u>	<u>3.71</u>	<u>-</u>	<u>(19,264,762)</u>	<u>6,982,872</u>	<u>(12,281,890)</u>	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>
合计	<u>147,389,841</u>	<u>23.47</u>	<u>(124,113,600)</u>	<u>(19,264,762)</u>	<u>6,982,872</u>	<u>(136,395,490)</u>	<u>10,994,351</u>	<u>1.35</u>
<b>二 无限售条件股份</b>								
境内上市的人民币普 通股	<u>480,469,009</u>	<u>76.53</u>	<u>124,113,600</u>	<u>19,180,164</u>	<u>181,374,783</u>	<u>324,668,547</u>	<u>805,137,556</u>	<u>98.65</u>
<b>三 股份总数</b>	<u>627,858,850</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>(84,598)</u>	<u>188,357,655</u>	<u>188,273,057</u>	<u>816,131,907</u>	<u>100.00</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 股本（续）**

注1. 2011年9月29日，本公司于2009年9月29日向符合授予条件的股权激励对象授予的2009年度股票部分达到第二次解锁条件，本次解锁的已售出股权激励股份数量为10,765,811股，可上市流通日为2011年9月29日。

注2. 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，本公司于2011年1月25日第四届董事会2011年第一次会议、2011年3月1日第四届董事会2011年第二次会议和2011年8月25日第五届董事会2011年第七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2011年3月24日及2011年9月16日将上述回购的股权激励股票予以注销，共计注销228,540股，注销回购的股权激励股票的回购价格冲减股本和资本公积金额分别为人民币228,540元和2,278,626元。

经回购，本公司的注册资本从人民币816,131,907元减至人民币815,903,367元。上述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，并先后于2011年6月15日及于2011年12月16日出具了中川鑫聚验字[2011]第2-0079号及中川鑫聚验字[2011]第1-0393号的验资报告。截至本财务报表批准日，本公司尚未取得变更后的营业执照。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31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

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	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1)	66,138,549	30,999,687	2,278,626	94,859,610
受让少数股东股权(注2)	(68,106,296)	44,744,127	-	(23,362,169)
其他	<u>20,630,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,630,550</u>
合计	<u>665,883,513</u>	<u>75,743,814</u>	<u>2,278,626</u>	<u>739,348,701</u>

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	797,460,864	-	188,357,655	609,103,209
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
股权激励成本	52,087,707	14,803,156	752,314	66,138,549
受让少数股东股权	(45,304,360)	-	22,801,936	(68,106,296)
其他	<u>20,480,550</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>	<u>20,630,550</u>
合计	<u>862,842,262</u>	<u>14,953,156</u>	<u>211,911,905</u>	<u>665,883,513</u>

注1. 参见附注七和附注五、28。

注2. 根据畅捷通2011年第三次临时股东会决议和及其修改后的章程规定,畅捷通原股东增资并引入四家有限合伙企业增资入股。原股东用友股份本次增资人民币120,060,623元,其中人民币16,246,363元计入注册资本,其余人民币103,814,260元计入资本公积。另外四家有限合伙企业增资人民币70,919,920元,其中人民币9,596,742元计入注册资本,其余人民币61,323,178元计入资本公积。通过上述增资行为,四家有限合伙企业获得畅捷通6%的股权。截至2011年12月31日,少数股东已经支付全部增资款项,畅捷通已完成相关工商登记变更。本公司将少数股东增资款项与截至收购日少数股东收购股权比例分占的畅捷通账面净资产6%的部分之间的差额,计人民币46,906,735元,计入资本公积科目。

根据本公司第四届董事会第十次会议决议,本公司以美元14,704元的金额向用友艾福斯的少数股东收购其所持有的用友艾福斯25%的股权。收购完成后,本公司持有用友艾福斯100%的股权。截至2011年12月31日止,相关的工商变更登记已经完成。本公司将收购所支付的对价与截至收购日少数股东按持股比例分占的用友艾福斯账面净资产25%的部分之间的差额,计人民币2,162,608元,冲减资本公积科目。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**30. 盈余公积**

2011年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	241,796,079	48,670,591	290,466,670
任意盈余公积	<u>76,596,037</u>	<u>24,335,295</u>	<u>100,931,332</u>
合计	<u>318,392,116</u>	<u>73,005,886</u>	<u>391,398,002</u>

2010年

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

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。

**31. 未分配利润**

	2011年	2010年
年初未分配利润	726,864,193	818,666,807
归属于母公司的净利润	536,784,549	332,031,113
减：提取法定盈余公积(附注五、30)	48,670,591	31,412,278
提取任意盈余公积	24,335,295	15,706,139
已派发之现金股利(注1)	<u>179,526,780</u>	<u>376,715,310</u>
年末未分配利润	<u>1,011,116,076</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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31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

营业收入列示如下:

	2011年	2010年
主营业务收入	4,107,195,751	2,966,847,655
其他业务收入	<u>14,965,915</u>	<u>11,978,384</u>
	<u>4,122,161,666</u>	<u>2,978,826,039</u>

营业成本列示如下:

	2011年	2010年
主营业务成本	621,757,394	514,799,811
其他业务成本	<u>1,859,052</u>	<u>2,417,253</u>
	<u>623,616,446</u>	<u>517,217,064</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	2,283,337,984	151,877,976	1,754,693,008	102,476,541
技术服务及培训	1,695,666,527	376,306,830	1,035,111,934	263,285,399
外购商品销售	<u>128,191,240</u>	<u>93,572,588</u>	<u>177,042,713</u>	<u>149,037,871</u>
	<u>4,107,195,751</u>	<u>621,757,394</u>	<u>2,966,847,655</u>	<u>514,799,811</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	4,077,907,114	618,966,720	2,944,346,677	514,005,781
中国境外	<u>29,288,637</u>	<u>2,790,674</u>	<u>22,500,978</u>	<u>794,030</u>
	<u>4,107,195,751</u>	<u>621,757,394</u>	<u>2,966,847,655</u>	<u>514,799,811</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31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)

2011年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	24,774,000	1
单位2	13,208,778	<1
单位3	12,275,000	<1
单位4	11,340,000	<1
单位5	<u>10,632,479</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>72,230,257</u>	<u>2</u>

2010年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	79,696,792	3
单位2	28,106,410	1
单位3	20,733,290	<1
单位4	14,597,792	<1
单位5	<u>11,594,957</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>154,729,241</u>	<u>5</u>

33. 营业税金及附加

	2011年	2010年
营业税	78,157,073	44,772,260
城市维护建设税	43,398,647	23,061,869
教育费附加	13,017,229	10,764,487
其他	<u>4,603,756</u>	<u>2,315,653</u>
	<u>139,176,705</u>	<u>80,914,269</u>

计缴标准参见附注三、税项。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 销售费用

	2011年	2010年
职工薪酬及福利	1,269,845,141	892,831,868
业务宣传费	111,491,790	108,680,164
业务招待费	96,554,255	72,950,744
差旅费	194,037,006	151,414,427
咨询服务费	68,366,658	67,538,183
办公费	44,897,973	38,621,992
折旧及摊销	14,486,370	11,209,066
租赁费及物业管理费	6,093,365	2,776,734
其他	<u>9,854,979</u>	<u>13,229,205</u>
	<u>1,815,627,537</u>	<u>1,359,252,383</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 管理费用

	2011年	2010年
职工薪酬及福利	735,338,312	558,275,052
业务宣传费	10,440,689	9,168,867
差旅交通费	64,558,456	48,855,007
咨询服务费	66,612,429	46,646,138
办公费	43,714,252	27,542,750
业务招待费	23,790,559	17,841,846
租赁费及物业管理费	107,763,409	75,049,874
折旧及摊销	94,696,282	95,143,656
其他	<u>24,635,714</u>	<u>18,654,913</u>
	<u>1,171,550,102</u>	<u>897,178,103</u>

36. 财务费用

	2011年	2010年
利息支出	42,869,592	5,511,278
减：利息收入	10,445,308	9,062,534
减：利息资本化金额	1,718,889	-
汇兑损失	165,633	701,082
其他	<u>957,317</u>	<u>1,358,481</u>
	<u>31,828,345</u>	<u>(1,491,693)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、11。

37. 资产减值损失

	2011年	2010年
坏账损失	37,985,116	21,482,470
长期股权投资减值损失	<u>-</u>	<u>100,000</u>
	<u>37,985,116</u>	<u>21,582,470</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 投资收益

	2011年	2010年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	6,168,930	6,594,257
其中: 联营企业投资收益	6,168,930	6,594,257
处置联营企业产生的投资收益	-	472,864
处置其他长期股权投资产生的投资收益/(损失)(注2)	550,000	( 190,778 )
成本法核算的长期股权投资收益(注3)	<u>959,167</u>	<u>2,092,520</u>
	<u>7,678,097</u>	<u>8,968,863</u>

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

被投资单位	2011年	2010年	增减变动原因
致远协创	5,118,385	5,029,477	本年度分享之利润增加
西玛商用表单	1,004,777	1,419,479	本年度分享之利润增加
西玛永泰	<u>45,768</u>	<u>145,301</u>	本年度分享之利润增加
	<u>6,168,930</u>	<u>6,594,257</u>	

注2. 参见附注五、9、注1。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的中科方德软件有限公司于本年分派的现金股利共计人民币959,167元。

于2011年12月31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	2010年
增值税退税返还	246,160,626	183,950,192
政府补助	48,162,007	44,346,663
固定资产清理收入	484,775	1,116,191
罚款净收入	55,788	86,056
转让资产业务收益	-	5,746,058
其他	<u>2,203,048</u>	<u>880,567</u>
	<u>297,066,244</u>	<u>236,125,727</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	2011年	2010年
用友集团管理软件技术改造项目	16,200,000	-
北京市高新技术成果转化项目基金	10,091,200	13,372,000
北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	4,000,000	4,000,000
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	-
地方财政补贴	2,656,758	-
二商集团经营分析与决策支持系统研究开发及应用	2,500,000	-
产业发展专项资金重大项目补贴	2,100,000	-
企业信息化补助	830,000	325,000
2011年第一批杭州市重点产业发展资金	830,000	-
科技计划项目扶持资金	700,000	-
中小企业补贴	660,000	200,000
信息服务业发展专项资助项目资金	549,000	-
2011年海淀区企业研发中心补贴专项新获批企业研发中心补贴	500,000	-
用友二期工程资金补贴	450,000	-
“两化融合信息化示范平台”优秀奖励	300,000	-
小巨人奖励资金	200,000	-
财政鼓励地源热泵专项款	-	23,590,000
嘉定区扶持金	-	1,284,220
北京市高新技术成果转化项目	-	901,300
房租补贴	-	333,935
工程技术研究中心资金支持	-	200,000
其他	<u>2,595,049</u>	<u>140,208</u>
	<u>48,162,007</u>	<u>44,346,663</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外支出

	2011年	2010年
非流动资产处置损失	572,248	338,836
其中：固定资产处置损失	572,248	338,836
罚款支出	58,542	602,935
对外捐赠	490,755	95,075
盘亏损失	-	1,580
其他	<u>94,255</u>	<u>545,140</u>
	<u>1,215,800</u>	<u>1,583,566</u>

41. 所得税费用

	2011年	2010年
当期所得税费用	74,416,875	12,002,382
递延所得税费用	<u>(19,356,985)</u>	<u>(10,350,867)</u>
	<u>55,059,890</u>	<u>1,651,515</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2011年	2010年
利润总额	605,905,956	347,684,467
按适用的税率计算的税项(注1)	60,590,596	34,768,447
某些分子公司适用不同税率的影响(注2)	( 5,769,585)	3,484,448
未确认的税务亏损的影响	11,043,573	10,571,208
归属于联营企业的损益的影响	( 616,893)	( 659,426)
无需纳税的收入的影响(注3)	(31,734,623)	(22,829,686)
当年研发费50%加计扣除的影响(注4)	( 8,831,320)	( 7,535,069)
汇算清缴差异	(13,989,358)	(50,193,152)
不可抵扣的税项费用的影响(注5)	<u>44,367,500</u>	<u>34,044,745</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>55,059,890</u>	<u>1,651,515</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**41. 所得税费用（续）**

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

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局颁布的《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》（以下简称《认定管理办法》）的有关规定，虽然截至本财务报表报出日，本公司尚未获得2011年度关于国家规划布局内重点软件企业的认定通知，但本公司认为于2011年度，本公司能够满足认定管理办法中关于国家规划布局内重点软件企业的认定条件，因此于2011年度仍按照10%的税率计缴企业所得税。本公司截至2011年12月31日的递延所得税资产及递延所得税负债亦按10%计算。

注2. 根据新税法和国税发2008[28]号文的要求，本公司于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，预缴本年度应纳税所得额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机关备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》（国税函[2009]221号）文件的要求，本公司属于跨地区经营汇总纳税企业，应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。本公司于2011年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即10%计算并交纳企业所得税，因此于2011年度，除适用不同税率的子公司外，本公司无分公司适用不同税率的影响。

注3. 主要为增值税退税的政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、39。

注4. 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》（财工字[1996]41号）和《国家税务总局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》（国税发[1996]152号）规定，盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用，比上年实际发生额增长达到10%以上（含10%），其当年实际发生的费用除按规定据实列支外，年终经由主管税务机关审核批准后，可再按其实际发生额的50%，直接抵扣当年应纳税所得额（以下简称“加计扣除”）。本公司已于以前年度获得主管税务机关批准就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司预计2011年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准。故本年度仍扣除与研究开发费用的50%有关的所得税。

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

费用的影响。

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**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：

收益	2011年	2010年
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>536,784,549</u>	<u>332,031,113</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	<u>816,022,031</u>	<u>816,183,380</u>

本公司无稀释性潜在普通股。稀释每股收益等同于基本每股收益。

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

**43. 其他综合收益**

	2011年	2010年
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	150,000
外币报表折算差额	<u>(930,451)</u>	<u>(1,213,046)</u>
	<u>(930,451)</u>	<u>(1,063,046)</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	2010年
差旅交通费	258,595,462	200,269,434
业务宣传费	121,932,479	110,308,960
租赁费及物业管理费	113,856,774	56,732,727
业务招待费	120,344,814	72,950,744
办公费	88,612,225	66,164,742

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2011年	2010年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		550,846,066	346,032,952
加:资产减值损失	37	37,985,116	21,582,470
固定资产折旧	10	69,106,387	53,955,993
无形资产摊销	12	25,174,471	20,315,381
长期待摊费用摊销	14	14,901,794	11,069,330
固定资产及无形资产处置损失/(收益)		87,473	( 6,523,413 )
管理费用-股权激励成本	附注七	30,999,687	14,803,156
财务费用		30,871,028	( 2,850,174 )
投资收益	38	( 7,678,097 )	( 8,968,863 )
递延所得税资产的增加		( 18,831,939 )	( 9,720,262 )
递延所得税负债的减少		( 525,046 )	-
存货的增加		( 3,429,273 )	( 1,131,423 )
经营性应收项目的增加		(445,783,153)	(397,208,230)
经营性应付项目的增加		<u>187,897,315</u>	<u>448,021,376</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>471,621,829</u>	<u>489,378,293</u>

	2011年	2010年
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	1,390,141,191	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>( 1,617,699 )</u>	<u>( 223,724,538 )</u>

(2) 现金及现金等价物

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
现金	1,390,141,191	1,391,758,890
其中: 库存现金	2,458,970	3,973,975
可随时用于支付的银行存款	<u>1,387,682,221</u>	<u>1,387,784,915</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,390,141,191</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12月31日**  
**人民币元**

**六、 关联方关系及其交易**

**1. 主要股东**

主要股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
用友科技	其他有限责任公司	北京	王文京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;企业管理咨询、经济信息咨询、项目投资、投资管理	85,000,000	29.081%	29.081%	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	13.390%	13.390%	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

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

**2. 子公司**

子公司详见附注四、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	受用友研究所控制	79344909-3
北京用友教育投资有限公司 (以下简称“用友教育”)	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12月31日  
人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(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		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	17,193,598	82	19,856,652	82
西玛商用表单	2,303,321	11	2,856,950	12
北京伟库	1,321,165	6	1,576,689	6
西玛永泰	<u>126,867</u>	<u>1</u>	<u>52,725</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>20,944,951</u>	<u>100</u>	<u>24,343,016</u>	<u>100</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	<u>8,700</u>	<u>100</u>	<u>40,750</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2011年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年3月31日	<u>1,450,813</u>
用友教育	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年4月30日	<u>643,907</u>

2010年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	<u>932,189</u>
用友教育	用友软件园办公用房	2009年5月1日	2012年4月30日	<u>502,267</u>

(3) 关联方资产转让

交易类型	2011年		2010年	
	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12月31日  
人民币元

---

北京伟库	转让资产业务	<u>          -</u>	<u>          -</u>	<u>19,604,171</u>	<u>      100</u>
------	--------	--------------------	--------------------	-------------------	------------------

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**六、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(4) 关联方资产收购

	交易类型	2011年		2010年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	收购资产业务	<u>23,964,600</u>	<u>100</u>	-	-

(5) 关联方担保

接受关联方担保

2011年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技(注1)	500,000,000	90,000,000	2010年8月3日	2013年7月26日	否
用友科技	150,000,000	130,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否
用友科技(注2)	50,000,000	50,000,000	2011年10月19日	2013年11月14日	是

2010年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	300,000,000	200,000,000	2010年8月3日	2012年8月2日	否
用友科技	150,000,000	150,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否

注1：本年新增的用友科技为本集团北京银行展览路支行的短期贷款担保计人民币500,000,000元，已包含原即将于2012年8月2日到期的信用担保人民币300,000,000元。

注2：该担保为用友科技为本公司交通银行借款50,000,000元提供的信用担保，本公司已于2011年11月14日提前还款，故截至2011年12月31日，用友科技对本公司的担保义务已履行完毕。

(6) 其他关联方交易

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬 支出金额	<u>38,777,060</u>	<u>100</u>	<u>30,346,354</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员 获授股票期权(2,150,000股)	<u>6,493,000</u>	<u>9.76</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所授予的股票期权的公允价值。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2011年		2010年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	104,920	-	168,152	-
	<u>104,920</u>	<u>-</u>	<u>168,152</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京伟库	642,360	-	85,500	-
致远协创	23,000	-	60,083	-
西玛商用表单	-	-	1,130	-
	<u>665,360</u>	<u>-</u>	<u>146,713</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	71	-	50,645	-
致远协创	54,500	-	99,573	-
西玛永泰	-	-	3,469	-
	<u>54,571</u>	<u>-</u>	<u>153,687</u>	<u>-</u>
	2011年		2010年	
	账面余额		账面余额	
应付账款				
致远协创	102,564		369,550	
北京伟库	2,000		10,000	
西玛商用表单	7,152		7,031	
	<u>111,716</u>		<u>386,581</u>	
其他应付款				
致远协创	22,000		22,000	
西玛商用表单	2,993		2,993	
	<u>24,993</u>		<u>24,993</u>	

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**七、 股份支付**

**1. 概况**

	2011年	2010年
授予的各项权益工具总额	22,035,561	-
行权的各项权益工具总额	10,765,811	5,807,528
失效的各项权益工具总额(注)	1,668,240	84,598
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	25.16元	-
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	2.33年	-

注：本年失效的各项权益工具总额包括本公司限制性股票的回购数量228,540股(参见附注五、28注1)和本年因员工离职、声明放弃等而失效的股票期权数量1,439,700股。

股份支付情况说明：

本公司的股份支付安排包括2007年度至2009年度向员工授予的限制性股票和2011年度向员工授予的股票期权计划。具体内容参见附注七、2。

	2011年	2010年
以股份支付换取的职工服务总额	30,999,687	14,803,156

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2011年	2010年
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	94,859,610	66,138,549
以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,999,687	14,803,156

**2. 股份支付计划**

**(1) 限制性股票激励计划**

本公司于2007年度、2008年度和2009年度按公司股本总额的3%、1%、1%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。截至2011年12月31日，除已经授出但未能解锁而作废的标的股票外，上述股权激励计划所授予的有效标的股票总额56,620,167股(2010年12月31日：56,848,707股)已经全部解禁，本公司以上述股份支付所换取的职工服务于2011年确认的费用总额为人民币2,147,394元(2010年：人民币14,803,156元)。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**七、 股份支付（续）**

**2. 股份支付计划（续）**

**（2） 股票期权激励计划（续）**

本公司董事会于2010年11月29日审议通过了《用友软件股票期权激励计划(草案)》，拟向激励对象授予24,483,956份股票期权，占本公司股本总额的 3%，其中首次授予22,035,561份股票期权数量占本公司股本总额的2.7%，预留2,448,395份股票期权数量占本公司股本总额的0.3%。

根据中国证监会的反馈意见，本公司修订了公司《股票期权激励计划(草案)》，形成了《股票期权激励计划(修订稿)》，并报中国证监会备案无异议。于2011年4月26日，本公司2010年年度股东大会审议通过了《股票期权激励计划(修订稿)》。

本公司将首次授予激励对象股票期权的授予日定为2011年5月4日。

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

本计划首次授予的股票期权行权价格为25.16元，预留股票期权的行权价在该股票期权授予时由本公司董事会按照本计划的有关规定确定。首次授予的股票期权的行权价格取下列两个价格中的较高者：

（一）本计划草案摘要公布前1个交易日的公司A股股票收盘价25.16元；

（二）本计划草案摘要公布前30个交易日内的公司A股股票平均收盘价24.07元。

本股票期权激励计划有效期为自股票期权首次授权日起四年。本计划有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**七、 股份支付（续）**

**2. 股票期权激励计划（续）**

首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授权日起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%

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

2011年授予的股票期权的公允价值为人民币66,582,226元（人民币3.02元/股），其中本集团于2011年确认的股票期权费用为人民币28,852,293元。

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

	2011年
股利率(%)	2
预计波动率(%)	37.48
历史波动率(%)	37.48
无风险利率(%)	3.048
股份期权预计期限(年)	2.7
授予日股价（元）	19.52

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

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**七、 股份支付（续）**

2. 股票期权激励计划（续）

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2011年加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权数量 份	2010年加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权数量 份
年初数	-	-	-	-
授予	25.16	22,035,561	-	-
作废	-	-	-	-
行权	-	-	-	-
到期	-	-	-	-
年末数	25.16	<u>22,035,561</u>	-	<u>-</u>

2011年无期权行权（2010年：无）。

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2011年	股份期权数量 份	行权价格 * 人民币元/股	行权有效期
	6,610,668	25.16	2012年5月5日至2013年5月4日
	<u>15,424,893</u>	25.16	2013年5月5日至2014年5月4日
	<u>22,035,561</u>		

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

于2011年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为22,035,561份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行22,035,561股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币22,035,561元和股本溢价人民币532,379,154元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为22,035,561份，约为本公司当日发行在外股份的2.7%。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**八、 或有事项**

截至资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

**九、 承诺事项**

	2011年12月31日	2010年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>371,867,818</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870,498,753元。截至2011年12月31日, 本公司已支付人民币503,630,935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366,867,818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12月31日	2010年12月31日
投资承诺		
已签约但未完全履行	<u>-</u>	<u>11,055,033</u>

**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12月31日	2010年12月31日
一年内	44,842,227	38,253,193
一至二年内	34,153,140	32,693,643
二至三年内	20,379,957	27,023,313
三年以上	<u>16,618,430</u>	<u>18,434,850</u>
	<u>115,993,754</u>	<u>116,404,999</u>

于2011年12月31日, 除上述已披露的事项外, 本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项(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12月31日**  
**人民币元**

---

**十、 资产负债表日后事项**

1、2011年度公司实现净利润486,705,905元。公司以2011年度净利润486,705,905元为基数,提取10%的法定盈余公积金48,670,591元,提取5%任意盈余公积金24,335,295元,加往年累积的未分配利润520,905,960元,本次实际可供分配的利润为934,605,979元;公司以2011年末总股本815,903,367股为基数,拟向全体股东每10股派发现金股利4元(含税),共计派发现金股利326,361,347元,派发现金股利后,公司未分配利润余额为608,244,632元。公司以2011年末总股本815,903,367股为基数,拟向全体股东每10股转增2股,共计转增163,180,673股,转增股本后公司总股本979,084,040股,资本公积余额602,004,956元。

2、根据本公司于2012年3月8日召开的第五届董事会第二次会议决议,本公司董事会决议通过了关于非公开发行股票方案的议案。本次发行采用非公开发行方式,向特定对象发行人民币普通股,每股面值人民币1.00元,发行的新股数量不超过11,248万股(含)。本次非公开发行的定价基准日确定为本次董事会决议公告日(即2012年3月10日),发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的90%,即16.70元/股,最终发行价格将在公司取得中国证券监督管理委员会本次发行核准批文后,按照《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定,根据竞价结果由公司董事会与保荐机构(主承销商)协商确定。公司股票在定价基准日至发行日期间如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,本次发行底价将进行相应调整。投资者认购的股份自发行结束之日起12个月内不得转让,12个月的限售期满后,公司按中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。

本次发行募集资金总额(含发行费用)不超过187,857.54万元,扣除发行费用后将投资于用友下一代企业与政府应用系统、用友云服务(北京)中心和用友业务外包服务(南昌)中心三个项目。

以上非公开发行股票方案的议案将提交本公司2011年度股东大会批准后提交中国证券监督管理委员会的核准后执行。

**十一、 其他重要事项**

**1、 租赁**

作为出租人

经营租赁的固定资产,参见附注六、5、(2)。

**2、 分部报告**

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

由于本集团的收入和资产逾90%与软件销售及相关技术服务有关,所以无须列报更详细的业务分部信息。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十二、 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12月31日	2010年12月31日
货币资金	1,397,118,426	1,398,007,780
应收票据	13,254,381	20,000
应收账款	1,266,411,804	880,007,569
其他应收款	<u>81,057,244</u>	<u>79,986,532</u>
	<u>2,757,841,855</u>	<u>2,358,021,881</u>

**金融负债 — 其它金融负债**

	2011年12月31日	2010年12月31日
短期借款	490,000,000	200,000,000
应付账款	227,014,672	183,694,604
其他应付款	258,500,441	516,585,316
长期借款	<u>180,000,000</u>	<u>150,000,000</u>
	<u>1,155,515,113</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12月31日**  
**人民币元**

---

**十二、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及其他应收款等,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。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2011年12月31日,本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产均为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2011年12月31日,尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2011年12月31日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本集团认为无需对其计提减值准备。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十二、金融工具及其风险分析(续)**

**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。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年						
金融资产						
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
货币资金	1,391,967,132	869,291	2,754,571	1,537,857	-	1,397,128,851
应收票据	1,970,000	4,314,519	6,969,862	-	-	13,254,381
应收账款	1,266,411,804	-	-	-	-	1,266,411,804
其他应收款	<u>81,057,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>81,057,244</u>
	<u>2,741,406,180</u>	<u>5,183,810</u>	<u>9,724,433</u>	<u>1,537,857</u>	<u>-</u>	<u>2,757,852,280</u>
金融负债						
短期借款	-	50,000,000	440,000,000	-	-	490,000,000
应付账款	79,957,028	147,057,644	-	-	-	227,014,672
其他应付款	258,500,441	-	-	-	-	258,500,441
长期借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,080,833</u>	<u>64,317,500</u>	<u>206,398,333</u>
	<u>338,457,469</u>	<u>197,057,644</u>	<u>440,000,000</u>	<u>142,080,833</u>	<u>64,317,500</u>	<u>1,181,913,446</u>
2010年						
金融资产						
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
货币资金	1,392,518,113	-	4,451,762	1,049,550	-	1,398,019,425
应收票据	-	20,000	-	-	-	20,000
应收账款	880,007,569	-	-	-	-	880,007,569
其他应收款	<u>79,986,532</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,986,532</u>
	<u>2,352,512,214</u>	<u>20,000</u>	<u>4,451,762</u>	<u>1,049,550</u>	<u>-</u>	<u>2,358,033,526</u>
金融负债						
短期借款	-	-	200,000,000	-	-	200,000,000
应付账款	149,116,621	34,577,983	-	-	-	183,694,604
其他应付款	516,585,316	-	-	-	-	516,585,316
长期借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171,390,833</u>	<u>-</u>	<u>171,390,833</u>
	<u>665,701,937</u>	<u>34,577,983</u>	<u>200,000,000</u>	<u>171,390,833</u>	<u>-</u>	<u>1,071,670,753</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十二、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。

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(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			
人民币	50	(2,022,041)	(2,022,041)
人民币	( 50)	2,022,041	2,022,041
	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2010年			
人民币	50	(490,068)	(490,068)
人民币	( 50)	490,068	490,068

\*不包括留存收益

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开展经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团的业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为本位货币，于2011年12月31日，本集团的资产及负债当中，除了人民币10,258,173元(2010年：人民币15,689,640元)及人民币14,219,348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，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净利润及股东权益产生重大影响。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十二、金融工具及其风险分析(续)**

**4. 公允价值**

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

以下是本集团各类金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2011年	2010年	2011年	2010年
<b>金融资产</b>				
货币资金	1,397,118,426	1,398,007,780	1,397,118,426	1,398,007,780
应收票据	13,254,381	20,000	13,254,381	20,000
应收账款	1,266,411,804	880,007,569	1,266,411,804	880,007,569
其他应收款	81,057,244	79,986,532	81,057,244	79,986,532
<b>金融负债</b>				
短期借款	490,000,000	200,000,000	490,000,000	200,000,000
长期借款	180,000,000	150,000,000	180,000,000	150,000,000
应付账款	227,014,672	183,694,604	227,014,672	183,694,604
其他应付款	258,500,441	516,585,316	258,500,441	516,585,316

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、 公司财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2011年12月31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	1,980,498	1.0000	1,980,498	3,327,274	1.0000	3,327,274
银行存款						
—人民币	432,075,354	1.0000	432,075,354	694,534,075	1.0000	694,534,075
其他货币资金						
—人民币	5,778,335	1.0000	<u>5,778,335</u> (注1)	4,252,651	1.0000	<u>4,252,651</u>
			<u>439,834,187</u>			<u>702,114,000</u>

注1. 本公司其他货币资金为固定资产贷款监管资金和所有权受到限制的履约保函资金, 金额分别为人民币人民币220,391元和人民币5,557,944元。

于2011年12月31日, 本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为2年, 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 12月31日	2010年 12月31日
银行承兑汇票	<u>6,862,000</u>	<u>-</u>

于2011年12月31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12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

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 12月31日	2010年 12月31日
1年以内	529,241,963	338,572,518
1年至2年	102,817,887	44,092,608
2年至3年	32,022,085	9,789,375
3年以上	<u>24,606,419</u>	<u>15,588,123</u>
	688,688,354	408,042,624
减：应收账款坏账准备	<u>48,808,090</u>	<u>30,176,820</u>
	<u>639,880,264</u>	<u>377,865,804</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			本年转回	本年转销	
2011年	<u>30,176,820</u>	<u>19,432,246</u>	<u>515,708</u>	<u>285,268</u>	<u>48,808,090</u>
2010年	<u>19,717,378</u>	<u>10,909,442</u>	<u>-</u>	<u>450,000</u>	<u>30,176,820</u>

	2011年12月31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	120,935,318	18	-	-	35,097,777	8	-	-
组合计提坏账准备	553,015,135	80	44,693,955	8	369,444,661	91	26,676,634	7
1年以内	435,966,988	63	-	-	313,710,482	77	-	-
1-2年	71,453,086	10	14,290,617	20	33,856,868	8	8,818,521	26
2-3年	25,319,539	4	10,127,816	40	6,727,466	2	2,708,268	40
3年以上	20,275,522	3	20,275,522	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>14,737,901</u>	<u>2</u>	<u>4,114,135</u>	28	<u>3,500,186</u>	<u>1</u>	<u>3,500,186</u>	100
	<u>688,688,354</u>	<u>100</u>	<u>48,808,090</u>		<u>408,042,624</u>	<u>100</u>	<u>30,176,820</u>	

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**3. 应收账款(续)**

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年以内	435,966,988	78	-	-	313,710,482	85	-	-
1-2年	71,453,086	13	14,290,617	20	33,856,868	9	8,818,521	26
2-3年	25,319,539	5	10,127,816	40	6,727,466	2	2,708,268	40
3年以上	<u>20,275,522</u>	<u>4</u>	<u>20,275,522</u>	100	<u>15,149,845</u>	<u>4</u>	<u>15,149,845</u>	100
	<u>553,015,135</u>	<u>100</u>	<u>44,693,955</u>		<u>369,444,661</u>	<u>100</u>	<u>26,676,634</u>	

于2011年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
永泰房地产(集团)有限公司	536,500	536,500	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>12,903,251</u>	<u>2,279,485</u>	18	逾期尚未收回货款
合计	<u>14,737,901</u>	<u>4,114,135</u>		

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

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

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

应收关联方款项详见附注十三、40。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司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12月31日		2010年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	2,564,196	97	581,741	96
1年至2年	67,473	3	-	-
2年至3年	-	-	20,000	3
3年以上	<u>7,123</u>	<u>&lt;1</u>	<u>7,123</u>	<u>1</u>
	<u>2,638,792</u>	<u>100</u>	<u>608,864</u>	<u>100</u>

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

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

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
1年以内	285,650,471	200,401,396
1年至2年	12,187,374	7,335,264
2年至3年	5,713,397	1,692,567
3年以上	<u>4,502,258</u>	<u>3,772,412</u>
	308,053,500	213,201,639
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,714,265</u>	<u>2,011,885</u>
	<u>305,339,235</u>	<u>211,189,754</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**5. 其他应收款(续)**

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年转回	年末数
2011年	<u>2,011,885</u>	<u>1,234,546</u>	<u>532,166</u>	<u>2,714,265</u>
2010年	<u>1,680,536</u>	<u>1,041,145</u>	<u>709,796</u>	<u>2,011,885</u>

	2011年12月31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	23,232,568	8	-	-	6,736,945	3	-	-
组合计提坏账准备	5,157,963	2	1,183,352	23	17,334,472	8	1,303,317	8
1年以内	2,470,902	1	-	-	13,454,439	6	-	-
1-2年	666,264	<1	133,253	20	3,199,653	2	639,931	20
2-3年	1,617,830	1	647,132	40	28,323	<1	11,329	40
3年以上	402,967	<1	402,967	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>279,662,969</u>	<u>90</u>	<u>1,530,913</u>	<u>1</u>	<u>189,130,222</u>	<u>89</u>	<u>708,568</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>308,053,500</u>	<u>100</u>	<u>2,714,265</u>		<u>213,201,639</u>	<u>100</u>	<u>2,011,885</u>	

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

	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年以内	2,470,902	48	-	-	13,454,439	78	-	-
1-2年	666,264	13	133,253	20	3,199,653	18	639,931	20
2-3年	1,617,830	31	647,132	40	28,323	<1	11,329	40
3年以上	<u>402,967</u>	<u>8</u>	<u>402,967</u>	<u>100</u>	<u>652,057</u>	<u>4</u>	<u>652,057</u>	<u>100</u>
	<u>5,157,963</u>	<u>100</u>	<u>1,183,352</u>		<u>17,334,472</u>	<u>100</u>	<u>1,303,317</u>	

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**5. 其他应收款(续)**

于2011年12月31日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
英腾协同科技(北京)有限公司	99,999	99,999	100	项目终止, 押金无法收回
东营科英激光电子有限公司	83,570	83,570	100	公司重组, 押金无法收回
内蒙古草原兴发股份有限公司	80,000	80,000	100	公司重组, 押金无法收回
其他	<u>279,399,400</u>	<u>1,267,344</u>	<1	
	<u>279,662,969</u>	<u>1,530,913</u>	1	

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

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
英腾协同科技(北京)有限公司	99,999	99,999	100	项目终止, 押金无法收回
东营科英激光电子有限公司	83,570	83,570	100	公司重组, 押金无法收回
内蒙古草原兴发股份有限公司	80,000	80,000	100	项目终止, 押金无法收回
其他	<u>188,866,653</u>	<u>444,999</u>	<1	项目终止, 押金无法收回
	<u>189,130,222</u>	<u>708,568</u>	<1	

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

其他应收关联方款项详见附注十三、40。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

本公司于2011年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	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	1,473,293	-	1,473,293	780,918	-	780,918
库存商品	<u>6,257,565</u>	-	<u>6,257,565</u>	<u>8,854,061</u>	-	<u>8,854,061</u>
合计	<u>7,730,858</u>	-	<u>7,730,858</u>	<u>9,634,979</u>	-	<u>9,634,979</u>

于2011年12月31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 12月31日	2010年 12月31日
待摊房租费用	1,477,786	1,076,449
其他待摊费用	<u>384,277</u>	<u>528,170</u>
	<u>1,862,063</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12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2011年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 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	5,118,385	37,987,872	35	35	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,575,285	(1,747,710)	3,827,575	30	30	-	-	2,752,487
西玛永泰	150,000	960,901	(429,086)	531,815	30	30	-	-	474,854
小计	14,225,126	39,405,673	2,941,589	42,347,262			-	-	3,227,341
成本法									
杭州优智软件有限公司(注1)	2,000,000	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	(2,000,000)	-
北京贯能管理技术服务有限公司(注1)	4,000,000	4,000,000	(4,000,000)	-	-	-	-	(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	2,000,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	959,167
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	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司(注2)	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	2.05	2.05	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司(注1)	2,000,000	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-
小计	72,115,766	81,615,766	(8,000,000)	73,615,766			-	(6,000,000)	959,167

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
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	100	-	-	-
武汉用友	1,470,000	1,470,000	-	1,470,000	95	95	-	-	-
广东用友	7,890,000	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	2,970,000	2,970,000	-	2,970,000	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
UFINTERNATIONAL	21,928,859	21,928,859	-	21,928,859	100	100	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(注3)	8,300,000	8,300,000	92,716	8,392,716	100	100	-	-	-
用友政务	496,252,992	496,252,992	-	496,252,992	94.50	94.50	-	-	18,900,000
用友金融	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
浙江用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
大连用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
广西用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友烟草	15,200,000	15,200,000	-	15,200,000	76	76	-	-	19,716,370
深圳用友	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	13,685,542	-	13,685,542	82	82	-	-	-
用友医疗	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-
滨海用友	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-
三亚用友	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
幸福投资	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
创新投资(注4)	49,500,000	49,500,000	49,500,000	99,000,000	99	99	-	-	85,601
畅捷通(注5)	100,000,000	100,000,000	120,060,623	220,060,623	93.58	93.58	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
用友汽车	486,090,000	486,090,000	-	486,090,000	99	99	-	-	-
用友新道(注6)	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>	100	100	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	<u>1,700,308,521</u>	<u>1,650,308,521</u>	<u>219,653,339</u>	<u>1,869,961,860</u>			<u>6,682,955</u>	<u>-</u>	<u>38,701,971</u>
	<u>1,786,649,413</u>	<u>1,771,329,960</u>	<u>214,594,928</u>	<u>1,985,924,888</u>			<u>6,682,955</u>	<u>(6,000,000)</u>	<u>42,888,479</u>

注1. 参见附注五、9、注1。

注2. 参见附注五、9、注2。

注3. 参见附注四、1、注1。

注4. 参见附注四、1、注2。

注5. 参见附注四、1、注3。

注6. 参见附注四、1、注4。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2010年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
致远协创	13,925,126	27,840,010	5,029,477	32,869,487	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,541,075	34,210	5,575,285	30.00	30.00	-	-	-
西玛永泰	150,000	887,467	73,434	960,901	30.00	30.00	-	-	-
小计	14,225,126	34,268,552	5,137,121	39,405,673			-	-	-
成本法									
杭州优智软件有限公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	19.80	19.80	2,000,000	-	-
北京贯能管理技术服务有限公司	4,000,000	4,000,000	-	4,000,000	19.90	19.90	4,000,000	-	-
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	0.50	0.50	-	-	-
北京用友医院管理软件有限公司	445,831	445,831	( 445,831 )	-	20.00	20.00	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	1,872,520
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	2,000,000	2,000,000	9,500,000	11,500,000	11.25	11.25	-	-	220,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	-	45,000,000	45,000,000	2.21	2.21	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000	10.00	10.00	-	-	-
小计	72,561,597	25,561,597	56,054,169	81,615,766			6,000,000	-	2,092,520

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2010年(续)

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
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	16,170,128	30,000,000	46,170,128	99.43	99.43	382,200	-	-
用友艾福斯	8,300,000	8,300,000	-	8,300,000	75.00	75.00	-	-	-
用友政务	496,252,992	424,379,284	71,873,708	496,252,992	94.50	94.50	-	-	-
用友金融	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100.00	100.00	-	-	-
浙江用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
大连用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
广西用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
用友烟草	15,200,000	15,200,000	-	15,200,000	76.00	76.00	-	-	-
深圳用友	9,000,000	4,500,000	4,500,000	9,000,000	90.00	90.00	-	-	-
苏州用友	-	2,700,000	(2,700,000)	-	-	-	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90.00	90.00	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100.00	100.00	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90.00	90.00	-	-	-
用友审计	13,685,542	13,685,542	-	13,685,542	82.00	82.00	-	-	-
用友医疗	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100.00	100.00	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100.00	100.00	-	-	-
滨海用友	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12月31日  
人民币元

---

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2010年(续)

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提/(转销) 减值准备	本年 现金红利
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	-	-	-
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	-	-	-
用友汽车	<u>486,090,000</u>	-	<u>486,090,000</u>	<u>486,090,000</u>	99.00	99.00	-	-	-
小计	<u>1,650,308,521</u>	<u>774,244,813</u>	<u>876,063,708</u>	<u>1,650,308,521</u>			<u>6,682,955</u>	-	-
	<u>1,737,095,244</u>	<u>834,074,962</u>	<u>937,254,998</u>	<u>1,771,329,960</u>			<u>12,682,955</u>	-	<u>2,092,520</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2011年

	年初数	本年增加			本年减少	年末数
		收购	在建工程 转入	其他		
原价						
房屋及建筑物	384,946,826	-	254,006,837	-	-	638,953,663
机器设备	69,773,452	-	17,762,627	-	-	87,536,079
运输工具	34,362,179	-	-	4,309,236	3,820,625	34,850,790
办公及电子设备	<u>154,301,372</u>	<u>1,364,083</u>	<u>21,499,680</u>	<u>14,273,160</u>	<u>10,017,105</u>	<u>181,421,190</u>
	<u>643,383,829</u>	<u>1,364,083</u>	<u>293,269,144</u>	<u>18,582,396</u>	<u>13,837,730</u>	<u>942,761,722</u>
累计折旧						
房屋及建筑物	33,234,479	-	-	12,764,770	-	45,999,249
机器设备	14,355,729	-	-	4,632,867	-	18,988,596
运输工具	16,243,848	-	-	4,287,966	3,455,681	17,076,133
办公及电子设备	<u>94,424,181</u>	-	-	<u>32,222,022</u>	<u>9,431,394</u>	<u>117,214,809</u>
	<u>158,258,237</u>	-	-	<u>53,907,625</u>	<u>12,887,075</u>	<u>199,278,787</u>
账面净值及账面价值						
房屋及建筑物	351,712,347	-	254,006,837	(12,764,770)	-	592,954,414
机器设备	55,417,723	-	17,762,627	(4,632,867)	-	68,547,483
运输工具	18,118,331	-	-	21,270	364,944	17,774,657
办公及电子设备	<u>59,877,191</u>	<u>1,364,083</u>	<u>21,499,680</u>	<u>(17,948,862)</u>	<u>585,711</u>	<u>64,206,381</u>
	<u>485,125,592</u>	<u>1,364,083</u>	<u>293,269,144</u>	<u>(35,325,229)</u>	<u>950,655</u>	<u>743,482,935</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2010年

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

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 固定资产（续）**

2011年固定资产收购增加为本公司收购北京伟库、盐城益友及常德鑫友等增加固定资产计人民币1,364,083元。详情参见附注四、4。

本公司于2011年12月31日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2010年12月31日：无)。

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

于2011年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	账面净值	所属分支机构	未办妥产权证书原因
珠海东南服务车	218,912	珠海分公司	过户手续尚在办理过程中

于2011年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币93,692,735元。(2010年：84,292,838元)

**10. 在建工程**

	2011年			2010年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园 项目二期工程	<u>293,920,147</u>	<u>-</u>	<u>293,920,147</u>	<u>362,174,905</u>	<u>-</u>	<u>362,174,905</u>

2011年				转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
工程项目名称	预算款 (百万元)	年初数	本年增加				
用友软件园 项目二期工程	<u>1,200</u>	<u>362,174,905</u>	<u>225,014,386</u>	<u>293,269,144</u>	<u>293,920,147</u>	自筹资金/ 银行贷款	<u>49</u>

2010年				转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
工程项目名称	预算款 (百万元)	年初数	本年增加				
用友软件园 项目二期工程	<u>1,200</u>	<u>162,577,323</u>	<u>209,841,288</u>	<u>10,243,706</u>	<u>362,174,905</u>	自筹资金	<u>31</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**10. 在建工程（续）**

2011年	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	33%	<u>1,718,889</u>	<u>1,718,889</u>	100%

于2010年12月31日，在建工程无利息资本化金额。

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

于2011年12月31日，在建工程所有权受限资产详见附注五、12和26。

**11. 无形资产**

2011年	年初数	本年增加 (注1)	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	293,962,670	3,393,800	-	297,356,470
软件使用权	23,415,454	2,421,670	-	25,837,124
软件著作权	<u>37,222,935</u>	<u>20,033,700</u>	-	<u>57,256,635</u>
	<u>354,601,059</u>	<u>25,849,170</u>	-	<u>380,450,229</u>
累计摊销				
土地使用权	23,548,922	5,947,073	-	29,495,995
软件使用权	17,241,673	2,425,866	-	19,667,539
软件著作权	<u>16,406,553</u>	<u>6,375,840</u>	-	<u>22,782,393</u>
	<u>57,197,148</u>	<u>14,748,779</u>	-	<u>71,945,927</u>
账面净值及账面价值				
土地使用权	270,413,748	( 2,553,273)	-	267,860,475
软件使用权	6,173,781	( 4,196)	-	6,169,585
软件著作权	<u>20,816,382</u>	<u>13,657,860</u>	-	<u>34,474,242</u>
	<u>297,403,911</u>	<u>11,100,391</u>	-	<u>308,504,302</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2010年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	293,962,670	-	-	293,962,670
软件使用权	20,000,000	3,415,454	-	23,415,454
软件著作权	<u>37,417,665</u>	<u>-</u>	<u>194,730</u>	<u>37,222,935</u>
	<u>351,380,335</u>	<u>3,415,454</u>	<u>194,730</u>	<u>354,601,059</u>
累计摊销				
土地使用权	17,627,757	5,921,165	-	23,548,922
软件使用权	15,000,000	2,241,673	-	17,241,673
软件著作权	<u>10,999,946</u>	<u>5,458,535</u>	<u>51,928</u>	<u>16,406,553</u>
	<u>43,627,703</u>	<u>13,621,373</u>	<u>51,928</u>	<u>57,197,148</u>
账面净值及账面价值				-
土地使用权	276,334,913	( 5,921,165)	-	270,413,748
软件使用权	5,000,000	1,173,781	-	6,173,781
软件著作权	<u>26,417,719</u>	<u>( 5,458,535)</u>	<u>142,802</u>	<u>20,816,382</u>
	<u>307,752,632</u>	<u>(10,205,919)</u>	<u>142,802</u>	<u>297,403,911</u>

注1. 参见附注五、12。

于2011年12月31日，本公司无形资产所有权受限制的情况详见附注五、12和17。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉

2011年

被收购对象	2011年1月1日	本年增加 (注1)	本年减少	2011年12月31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
上海哈久	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	3,115,084	-	-	3,115,084
北京伟库	-	2,896,357	-	2,896,357
	<u>110,224,355</u>	<u>2,896,357</u>	<u>-</u>	<u>113,120,712</u>

2010年

被收购对象	2010年1月1日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
特博深	38,070,000	-	241,167	37,828,833
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400
上海恒聚哈久	18,318,993	-	11,681,270	6,637,723
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
珠海用友	-	4,778,619	-	4,778,619
徐州用友	-	3,497,241	-	3,497,241
常州用友	-	3,115,084	-	3,115,084
	<u>110,755,848</u>	<u>11,390,944</u>	<u>11,922,437</u>	<u>110,224,355</u>

注1. 参见附注四、4、（1）。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2011年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	11,238,130	1,653,076	3,807,367	9,083,839
其他	<u>21,357,389</u>	<u>2,385,396</u>	<u>5,829,385</u>	<u>17,913,400</u>
	<u>32,595,519</u>	<u>4,038,472</u>	<u>9,636,752</u>	<u>26,997,239</u>

2010年

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

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12月31日	2010年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	334,795	393,056
固定资产折旧差异	213,454	213,454
政府补助	956,000	800,000
未支付的应付职工薪酬	<u>34,664,248</u>	<u>23,638,300</u>
	<u>36,168,497</u>	<u>25,044,810</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>246,357</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2011年12月31日	2010年12月31日
资产减值准备-坏账准备	<u>5,152,236</u>	<u>3,218,871</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产和负债（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12月31日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异		
预提费用	3,347,947	3,930,560
固定资产折旧差异	2,134,542	2,134,542
政府补助	9,560,000	8,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>346,642,481</u>	<u>236,383,000</u>
	<u>361,684,970</u>	<u>250,448,102</u>
因纳税暂时性差异		
非同一控制下企业合并公允价值调整	<u>2,463,570</u>	<u>-</u>

15. 资产减值准备

2011年			本年减少		2011年
	2011年 1月1日	本年 计提	转回	转销	
坏账准备	32,188,705	20,666,792	1,047,874	285,268	51,522,355
长期股权投资减值准备	<u>12,682,955</u>	-	-	<u>6,000,000</u>	<u>6,682,955</u>
	<u>44,871,660</u>	<u>20,666,792</u>	<u>1,047,874</u>	<u>6,285,268</u>	<u>58,205,310</u>
2010年			本年减少		2010年
	2010年 1月1日	本年 计提	转回	转销	12月31日
坏账准备	21,397,914	11,950,587	709,796	450,000	32,188,705
长期股权投资减值准备	<u>12,682,955</u>	-	-	-	<u>12,682,955</u>
	<u>34,080,869</u>	<u>11,950,587</u>	<u>709,796</u>	<u>450,000</u>	<u>44,871,660</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

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

应付关联方款项详见附注十三、40。

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

**17. 预收款项**

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2011年 12月31日	比例 %	2010年 12月31日	比例 %
1年以内	174,956,258	74	261,343,863	85
1至2年	34,306,673	15	26,661,545	9
2至3年	12,721,505	5	9,411,192	3
3年以上	<u>14,252,414</u>	<u>6</u>	<u>10,840,295</u>	<u>3</u>
	<u>236,236,850</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12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(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12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

	2011年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	236,383,000	992,293,093	882,033,612	346,642,481
社会保险费	5,031,690	144,055,054	142,667,440	6,419,304
其中：基本养老保险费	4,725,003	99,916,052	100,819,154	3,821,901
医疗保险费	236,389	36,708,991	34,421,429	2,523,951
失业保险费	36,182	5,057,134	5,050,668	42,648
工伤保险费	16,948	1,097,117	1,104,999	9,066
生育保险费	17,168	1,275,760	1,271,190	21,738
住房公积金	1,347,546	30,578,239	30,063,092	1,862,693
工会经费和职工教育经费	3,485,703	249,794	332,063	3,403,434
其他	126,623	112,944	122,128	117,439
	<u>246,374,562</u>	<u>1,167,289,124</u>	<u>1,055,218,335</u>	<u>358,445,351</u>
	2010年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	208,279,448	718,860,801	690,757,249	236,383,000
社会保险费	17,487,304	103,134,382	115,589,996	5,031,690
其中：基本养老保险费	12,432,204	72,328,834	80,036,035	4,725,003
医疗保险费	4,023,605	25,695,142	29,482,358	236,389
失业保险费	802,551	1,411,883	2,178,252	36,182
工伤保险费	112,388	755,128	850,568	16,948
生育保险费	116,556	2,943,395	3,042,783	17,168
住房公积金	4,899,763	78,574,597	82,126,814	1,347,546
工会经费和职工教育经费	6,194,791	376,891	3,085,979	3,485,703
其他	38,353	262,975	174,705	126,623
	<u>236,899,659</u>	<u>901,209,646</u>	<u>891,734,743</u>	<u>246,374,562</u>

2011年工会经费和职工教育经费金额为人民币249,794元(2010年：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12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

19. 应交税费

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
增值税	124,130,477	82,932,243
营业税	13,202,944	4,347,372
企业所得税	68,193,578	51,537,810
个人所得税	2,931,872	30,776,187
城建税及教育费附加	12,815,516	10,986,154
其他	<u>1,279,280</u>	<u>159,662</u>
	<u>222,553,667</u>	<u>180,739,428</u>

20. 其他应付款

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
押金	15,234,062	6,445,987
广告费	134,365	412,232
房租	2,586,352	35,989
应付软件园建设款(注1)	27,247,473	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)	6,214,265	23,973,783
股权收购款(注4)	73,747,381	343,050,000
其他	<u>262,108,795</u>	<u>244,610,625</u>
	<u>461,869,313</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是本公司收购时空超越、常州用友、恒聚哈久等公司资产和业务尚未支付的收购款。

注4. 详情参见附注五、24、注4。

于2011年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(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12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**20. 其他应付款（续）**

其他应付关联方款项详见附注十三、40。

于2011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
用友汽车原自然人股东	73,650,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	74,596,620	未到合同约定的付款日
时空超越	<u>3,010,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>151,256,620</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还的金额为应付时空超越的收购款人民币3,010,000元。

于2010年12月31日，账龄超过1年的大额款如下：

	应付金额	未结转原因
春元金软原自然人股东	48,450,000	未到合同约定的付款日
北京中关村永丰基地发展有限公司	74,596,620	未到合同约定的付款日
时空超越	<u>6,646,190</u>	未到合同约定的付款日
	<u>129,692,810</u>	

**21. 其他流动负债**

预提费用

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
审计费	1,350,000	1,450,000
房租	367,983	144,965
其他	<u>1,629,964</u>	<u>2,335,595</u>
	<u>3,347,947</u>	<u>3,930,560</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

22. 其他非流动负债

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
递延收益	13,790,000	12,230,000
减：一年以内到期的递延收益	<u>11,790,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>2,000,000</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 12月31日	2010年 12月31日
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	6,560,000	-
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
"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	-
国家863计划：RFID的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
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”	1,000,000	5,000,000
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
	<u>13,790,000</u>	<u>12,230,000</u>
减：一年内到期的递延收益：		
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	6,560,000	-
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	-
国家863计划：RFID的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
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”	<u>1,000,000</u>	<u>4,000,000</u>
	<u>11,790,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u>2,000,000</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12月31日  
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

23. 资本公积

2011年		年初数	本年增加	本年减少	年末数
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(注1)	66,138,549	30,999,687	2,278,626		94,859,610
其他	<u>26,706,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
合计	<u>736,464,568</u>	<u>30,999,687</u>	<u>2,278,626</u>	<u>2,278,626</u>	<u>765,185,629</u>
2010年		年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	793,859,522	-	188,357,655		605,501,867
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	-	17,969,348
股权激励成本	52,087,707	14,803,156	752,314		66,138,549
其他	<u>26,556,651</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
合计	<u>910,621,381</u>	<u>14,953,156</u>	<u>189,109,969</u>	<u>736,464,568</u>	<u>736,464,568</u>

注1. 参见附注七和附注五、28。

24. 盈余公积

2011年		年初数	本年增加 (注1)	年末数
法定盈余公积		241,756,350	48,670,591	290,426,941
任意盈余公积		<u>76,635,766</u>	<u>24,335,295</u>	<u>100,971,061</u>
合计		<u>318,392,116</u>	<u>73,005,886</u>	<u>391,398,002</u>
2010年		年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积		210,344,072	31,412,278	241,756,350
任意盈余公积		<u>60,929,627</u>	<u>15,706,139</u>	<u>76,635,766</u>
合计		<u>271,273,699</u>	<u>47,118,417</u>	<u>318,392,116</u>

注1. 参见附注五、30。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**25. 未分配利润**

	2011年	2010年
上年年末未分配利润	700,432,740	810,143,687
净利润	486,705,905	314,122,780
减：提取法定盈余公积	48,670,591	31,412,278
提取任意盈余公积	24,335,295	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>934,605,979</u>	<u>700,432,740</u>

**26. 营业收入及成本**

	2011年	2010年
主营业务收入	2,451,643,826	1,783,436,886
其他业务收入	<u>28,552,284</u>	<u>17,151,144</u>
	<u>2,480,196,110</u>	<u>1,800,588,030</u>
	2011年	2010年
主营业务成本	296,749,537	222,736,475
其他业务成本	<u>1,859,052</u>	<u>2,362,653</u>
	<u>298,608,589</u>	<u>225,099,128</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2011年		2010年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	1,651,546,472	69,424,179	1,297,253,423	62,326,387
技术服务及培训	736,804,285	176,374,775	430,879,281	121,952,949
外购商品销售	<u>63,293,069</u>	<u>50,950,583</u>	<u>55,304,182</u>	<u>38,457,139</u>
合计	<u>2,451,643,826</u>	<u>296,749,537</u>	<u>1,783,436,886</u>	<u>222,736,475</u>

本公司的主营业务收入及成本均来自中国境内。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31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（续）

2011年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	24,774,000	1
单位2	10,632,479	<1
单位3	7,507,265	<1
单位4	7,185,522	<1
单位5	<u>6,606,838</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>56,706,104</u>	<u>2</u>

2010年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	14,597,792	1
单位2	10,184,274	1
单位3	9,211,966	<1
单位4	9,099,573	<1
单位5	<u>7,227,308</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>50,320,913</u>	<u>3</u>

27. 营业税金及附加

	2011年	2010年
营业税	42,418,872	20,112,552
城市维护建设税	22,153,021	17,051,878
教育费附加	10,570,728	7,455,222
其他	<u>1,878,339</u>	<u>414,170</u>
	<u>77,020,960</u>	<u>45,033,822</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

28. 销售费用

	2011年	2010年
职工薪酬及福利	784,665,441	567,849,911
业务宣传费	53,344,894	59,831,800
业务招待费	42,886,491	38,319,437
差旅费	103,344,538	95,953,392
咨询服务费	53,325,887	54,353,417
办公费	20,007,379	18,285,760
折旧及摊销	8,970,343	8,183,254
租赁费及物业管理费	3,263,884	2,034,592
其他	4,053,284	5,896,421
	<u>1,073,862,141</u>	<u>850,707,984</u>

29. 管理费用

	2011年	2010年
职工薪酬及福利	447,926,499	344,039,664
业务宣传费	6,624,664	4,823,827
差旅交通费	24,950,779	20,429,024
咨询服务费	37,633,566	30,650,152
办公费	25,339,067	16,937,889
业务招待费	11,385,882	8,993,920
租赁费及物业管理费	60,501,668	46,923,761
折旧及摊销	69,322,813	64,213,916
其他	18,845,628	8,920,375
	<u>702,530,566</u>	<u>545,932,528</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31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	2010年
利息支出	42,783,573	5,511,278
减：利息收入	2,411,835	6,274,787
减：利息资本化金额	1,718,889	-
汇兑损失	26,684	26,012
其他	<u>554,097</u>	<u>980,497</u>
	<u>39,233,630</u>	<u>243,000</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

31. 资产减值损失

	2011年	2010年
坏账损失	<u>19,618,918</u>	<u>11,240,791</u>

32. 投资收益

	2011年	2010年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	6,168,930	6,594,257
处置联营企业产生的投资收益	-	472,864
处置长期股权投资产生的投资收益(注2)	550,000	93,933
成本法核算的长期股权投资收益(注3)	<u>39,661,138</u>	<u>2,092,520</u>
	<u>46,380,068</u>	<u>9,253,574</u>

注1. 参见附注五、38、注1。

注2. 参见附注五、9、注1。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的用友政务、用友烟草和创新投资的于本年分派的现金股利分别为人民币18,900,000元、人民币19,716,370元和人民币85,601元,以及收到的中科方德软件有限公司本年分派的现金股利人民币959,167元,上述分红共计人民币39,661,138元。

于2011年12月31日, 本公司投资收益的汇回均无重大限制。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2011年12月31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

	2011年	2010年
增值税退税返还	175,704,679	148,913,471
政府补助	40,433,569	41,786,700
转让资产业务收益	-	5,746,058
固定资产清理收入	414,775	781,232
罚款净收入	52,503	79,305
其他	<u>1,300,480</u>	<u>277,224</u>
	<u>217,906,006</u>	<u>197,583,990</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2011年	2010年
用友集团管理软件技术改造项目	16,200,000	-
北京市高新技术成果转化项目基金	10,091,200	13,372,000
北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	4,000,000	4,000,000
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	-
二商集团经营分析与决策支持系统研究开发及应用	2,500,000	-
产业发展专项资金重大项目补贴	2,100,000	-
企业信息化补助	830,000	325,000
用友二期工程资金补贴	450,000	-
中小企业补贴	660,000	200,000
“两化融合信息化示范平台”优秀奖励	300,000	-
工程技术研究中心资金支持	-	200,000
财政鼓励地源热泵专项款	-	23,590,000
其他	<u>302,369</u>	<u>99,700</u>
	<u>40,433,569</u>	<u>41,786,700</u>

34. 营业外支出

	2011年	2010年
处置固定资产净损失	499,016	181,485
罚款支出	53,403	537,763
捐赠支出	310,000	73,075
其他	<u>53,981</u>	<u>59,886</u>
	<u>916,400</u>	<u>852,209</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**35. 所得税费用**

	2011年	2010年
当期所得税费用	57,108,762	13,014,371
递延所得税费用	(11,123,687)	1,178,981
	<u>45,985,075</u>	<u>14,193,352</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2011年	2010年
利润总额	532,690,980	328,316,132
按适用的税率计算的税项(注1)	53,269,098	32,831,613
归属于联营企业的损益的影响	( 616,893)	( 659,426)
无需纳税的收入的影响(注2)	( 25,579,939)	(19,070,017)
当年研发费50%加计扣除的影响	( 7,617,101)	( 6,532,198)
汇算清缴差异	( 3,763,383)	(19,245,800)
不可抵扣的税项费用的影响(注3)	<u>30,293,293</u>	<u>26,869,180</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>45,985,075</u>	<u>14,193,352</u>

注1.参见附注五、41、注1。

注2.参见附注五、41、注3。

注3.参见附注五、41、注5。

**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：

	2011年	2010年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>486,705,905</u>	<u>314,122,780</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>816,022,031</u>	<u>816,183,380</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

37. 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	2010年
业务宣传费	59,969,558	60,974,778
差旅交通费	128,295,317	116,382,416
租赁费及物业管理费	63,765,552	45,185,052
业务招待费	54,272,373	32,561,004
办公费	45,346,446	35,223,649

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	2010年
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		486,705,905	314,122,780
加：资产减值损失	31	19,618,918	11,240,791
固定资产折旧	9	53,907,625	43,156,136
无形资产摊销	11	14,748,779	13,621,373
长期待摊费用摊销	13	9,636,752	8,581,579
固定资产及无形资产处置损失/(收益)		84,241	( 6,345,805)
管理费用-股权激励成本	附注七	30,999,687	14,803,156
财务费用		38,679,533	( 737,497)
投资收益	32	( 46,380,068)	( 9,253,574)
递延所得税资产的(增加)/减少	14	( 11,123,687)	1,178,981
存货的减少/(增加)		3,084,033	( 486,419)
经营性应收项目的增加		(389,188,112)	(226,443,302)
经营性应付项目的增加		<u>142,698,229</u>	<u>385,792,262</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>353,471,835</u>	<u>549,230,461</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

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（续）

	2011年	2010年
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	434,055,852	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>(263,805,497)</u>	<u>(432,968,798)</u>

(2) 现金和现金等价物

	2011年 12月31日	2010年 12月31日
现金	434,055,852	697,861,349
其中：库存现金	1,980,498	3,327,274
可随时用于支付的银行存款	<u>432,075,354</u>	<u>694,534,075</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>434,055,852</u>	<u>697,861,349</u>

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		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友华表	15,648,527	44	-	-
致远协创	16,600,850	47	18,310,358	85
西玛商用表单	1,891,289	5	2,111,377	10
北京伟库	1,321,165	4	995,101	5
西玛永泰	<u>112,912</u>	<u>&lt;1</u>	<u>52,725</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>35,574,743</u>	<u>100</u>	<u>21,469,561</u>	<u>100</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**39. 本公司与关联方之主要交易（续）**

(1) 关联方商品和劳务交易(续):

向关联方销售商品和提供劳务

	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
子公司				
广东用友	51,945,973	20	43,725,898	26
深圳用友	23,674,467	9	22,279,645	13
浙江用友	28,003,087	11	18,370,136	11
重庆用友	22,824,745	9	14,903,203	9
天津用友	20,695,959	8	13,738,622	8
山东用友	17,540,052	7	12,010,742	7
安徽用友	10,161,696	4	7,239,015	4
广西用友	9,379,295	4	6,301,348	4
武汉用友	8,673,903	3	7,052,327	4
沈阳用友	8,345,725	3	5,524,885	3
大连用友	12,804,176	5	4,833,974	3
湖南用友	11,943,825	5	5,222,189	3
江西用友	10,508,003	4	4,179,505	2
内蒙古用友	3,132,788	1	2,357,086	1
滨海用友	6,430,547	3	974,359	1
用友新道	5,982,906	2	-	-
用友医疗	1,997,825	1	-	-
用友金融	-	-	169,231	<1
用友政务	-	-	128,376	<1
	<u>254,044,972</u>	<u>99</u>	<u>169,010,541</u>	<u>100</u>
致远协创	<u>8,700</u>	<u>&lt;1</u>	<u>-</u>	<u>&lt;1</u>
	<u>254,053,672</u>	<u>100</u>	<u>169,010,541</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

2011年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友教育	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年4月30日	643,907
用友政务	用友软件园办公用房	2011年3月22日	2012年3月21日	6,049,244
用友医疗	用友软件园办公用房	2011年1月28日	2012年3月31日	2,352,327
畅捷通	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	4,424,125
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	1,450,813
用友新道	用友软件园办公用房	2011年4月13日	2012年3月31日	628,461
用友审计	用友软件园办公用房	2011年4月1日	2012年3月31日	332,640
用友幸福	用友软件园办公用房	2011年1月27日	2012年3月31日	131,320
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	<u>576,432</u>

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表附注（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

16,589,269

**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）**

(2) 关联方租赁（续）

2010年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友教育	用友软件园办公用房	2009年5月1日	2012年4月30日	502,267
用友华表	用友软件园办公用房	2010年3月22日	2011年3月21日	428,649
用友艾福斯	用友软件园办公用房	2008年3月22日	2010年3月21日	47,547
用友政务	用友软件园办公用房	2010年3月22日	2011年3月21日	3,510,006
用友医疗	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	114,257
北京伟库	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	932,189
畅捷通	用友软件园办公用房	2010年1月1日	2010年12月31日	<u>2,356,211</u>
				<u>7,891,126</u>

于2011年12月31日，畅捷通无偿使用本公司的固定资产和无形资产账面金额分别为人民币811,247元(2010年：人民币3,583,815元)和人民币5,940,000元(2010年：人民币6,820,000元)。

(3) 关联方资产转让：

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

(4) 关联方资产收购

	交易类型	2011年		2010年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	收购资产业务	<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12月31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) 关联方担保

接受关联方担保

2011年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技(注1)	500,000,000	90,000,000	2010年8月3日	2013年7月26日	否
用友科技	150,000,000	130,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否
用友科技(注2)	50,000,000	50,000,000	2011年10月19日	2013年11月14日	是

2010年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技	300,000,000	200,000,000	2010年8月3日	2012年8月2日	否
用友科技	150,000,000	150,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否

注1：本年新增的用友科技为本集团北京银行展览路支行的短期贷款担保计人民币500,000,000元，已包含原即将于2012年8月2日到期的信用担保人民币300,000,000元。

注2：该担保为用友科技为本公司交通银行借款50,000,000元提供的信用担保，本公司已于2011年11月14日提前还款，故截至2011年12月31日，用友科技对本公司的担保义务已履行完毕。

(6) 关联方资金拆借

	交易类型	2011年	2010年
畅捷通	委托贷款	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>

畅捷通通过北京银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资借款，借款期限为2011年10月31日至2011年12月31日，利率为6.1%，本公司已于2011年12月28日偿还。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(7) 其他关联方交易

主办会议收入	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友政务	9,270	6	9,110	66
用友艾福斯	-	-	2,370	17
用友华表	4,440	2	2,340	17
用友医疗	4,600	3	-	-
畅捷通	<u>147,859</u>	<u>89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>166,169</u>	<u>100</u>	<u>13,820</u>	<u>100</u>
	2011年		2010年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬				
支出金额	<u>37,594,131</u>	<u>100</u>	<u>29,806,984</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员				
获授股票期权(2,150,000股)	<u>6,493,000</u>	<u>9.76</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所授予的股票期权的公允价值。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2011年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

40. 关联方应收应付款项余额

	2011年		2010年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	104,290	-	168,152	-
其他应收款				
深圳用友	45,483,760	-	23,621,000	-
浙江用友	33,095,388	-	21,955,678	-
广东用友	23,796,726	-	18,067,196	-
江西用友	23,222,300	-	13,388,460	-
用友医疗	17,990,000	-	-	-
沈阳用友	17,494,718	-	7,828,718	-
武汉用友	15,938,455	-	13,792,455	-
湖南用友	13,117,922	-	4,840,000	-
安徽用友	11,656,425	-	6,242,233	-
大连用友	10,002,345	-	3,612,993	-
重庆用友	9,657,903	-	5,995,229	-
北京用友艾福斯	9,578,375	-	10,278,375	-
INTERNATIONAL	8,910,055	-	8,915,055	-
山东用友	6,856,296	-	9,474,600	-
广西用友	4,554,598	-	2,004,514	-
用友(南昌)	4,000,000	-	-	-
内蒙古用友	3,652,216	-	1,580,000	-
天津用友	2,516,042	-	-	-
滨海用友	350,000	-	350,000	-
北京伟库	642,360	-	85,500	-
致远协创	19,000	-	54,083	-
	<u>262,534,884</u>	<u>-</u>	<u>152,086,089</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	71	-	50,645	-
致远协创	54,500	-	99,573	-
西玛永泰	-	-	3,469	-
	<u>54,571</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12月31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 账面余额	2010年 账面余额
应付账款		
用友华表	4,533,855	152,680
用友艾福斯	1,240,000	1,240,000
用友汽车	780,000	-
用友审计	-	21,360
致远协创	102,564	303,000
北京伟库	2,000	10,000
西玛商用表单	<u>7,152</u>	<u>-</u>
	<u>6,665,571</u>	<u>1,727,040</u>
其他应付款		
三亚用友	98,000,000	40,000,000
用友汽车	60,000,000	-
用友金融	44,500,000	20,000,000
用友新道	20,000,000	-
用友长伴	7,700,000	-
创新投资	4,000,000	-
用友华表	4,000,000	8,900,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
用友政务	2,445,360	30,000,500
畅捷通	312,749	79,912,200
用友医疗	-	20,000,000
湖南用友	-	2,444,860
天津用友	-	1,085,830
致远协创	22,000	22,000
西玛商用表单	<u>2,993</u>	<u>2,993</u>
	<u>241,983,102</u>	<u>203,368,383</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2012年3月8日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表补充资料**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

**1、 非经常性损益明细表**

	2011年	2010年
处置固定资产、无形资产(损失)/收益(注1)	( 87,473)	777,355
处置长期股权投资收益(注2)	550,000	282,086
计入当期损益的政府补助(注3)	48,162,007	44,346,663
转让资产业务收益	-	5,746,058
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>1,615,284</u>	<u>( 278,107)</u>
所得税影响数	<u>( 5,749,784)</u>	<u>( 5,209,749)</u>
	<u>44,490,034</u>	<u>45,664,306</u>

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

重大非经常性损益项目注释:

注1、参见已审财务报表附注五、39及40。

注2、参见已审财务报表附注五、38。

注3、参见已审财务报表附注五、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	19.82	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18	0.60	0.60

2010年

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

本公司无稀释性潜在普通股。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表补充资料（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**3、 财务报表项目数据的变动分析**

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

1. 货币资金 2011年12月31日余额为人民币1,397,118,426元,较2010年12月31日余额未有重大变化,详情参见合并现金流量表信息。
2. 应收票据 2011年12月31日余额为人民币13,254,381元,较2010年12月31日余额增加66,172%,主要是销售收入增多,导致应收款项上升,而国家信贷政策紧缩,各单位资金周转紧张,许多单位通过票据承兑方式进行支付,因而导致应收票据增多。
3. 应收账款 2011年12月31日余额为人民币1,266,411,804元,较2010年12月31日余额增加44%,主要是由于本年公司规模不断扩大,收入大幅增长所致。
4. 预付款项 2011年12月31日余额为人民币4,892,105元,较2010年12月31日余额减少38%,主要是由于用友政务本年预付的外购软件货款较上年有所减少。
5. 其他流动资产 2011年12月31日余额为人民币5,085,022元,较2010年12月31日余额增加85%,主要是本集团预付给第三方的咨询服务费增加所致。
6. 长期股权投资 2011年12月31日余额为人民币162,896,353元,较2010年12月31日余额增加22%,主要是由于本集团本年度对北京盛景网联科技有限公司、北京中明万长管理咨询有限公司、北京创业创媒传媒技术有限公司、北京文德致远文化传播有限公司和启购时代电子商务(北京)有限公司股权投资所致。详情参见已审财务报表附注五、9。
7. 固定资产 2011年12月31日余额为人民币795,826,110元,较2010年12月31日余额增加50%,主要由于本公司本年在建工程(2#研发中心)已经达到预定可使用状态,于2011年4月转入固定资产所致。
8. 在建工程 2011年12月31日余额为人民币335,887,800元,较2010年12月31日余额未有重大变化,主要是由于本年在建工程投入人民币259,678,227元以及本年在建工程(2#研发中心)转入固定资产人民币293,269,144元所致。
9. 无形资产 2011年12月31日余额为人民币396,699,277元,较2010年12月31日余额未有重大变化,主要是由于本年因收购增加的软件著作权人民币28,312,400元以及本年摊销人民币25,174,471元所致。
10. 商誉 2011年12月31日余额为人民币871,340,889元,较2010年12月31日余额未有重大变化。商誉的增加主要为本公司于本年内收购北京伟库、九三三软件、华夏软件及用友政务之代理公司的资产与业务,因收购对价高于所收购资产和业务公允价值所致。详情参见已审财务报表附注四、4。
11. 递延所得税资产 2011年12月31日的余额68,313,588元,较2010年12月31日余额增加38%,主要是由于本年年末应付未付的工资奖金增长所致。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表补充资料（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**3、 财务报表项目数据的变动分析（续）**

12. 短期借款及长期借款 2011 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 490,000,000 元和人民币 180,000,000 元，较 2010 年 12 月 31 日余额分别增加 145%和 20%，主要为 2011 年增加流动资金以及专项资金贷款所致。
13. 应付账款 2011 年 12 月 31 日余额共计为人民币 227,014,672 元，较 2010 年 12 月 31 日余额共计增长 24%，主要是由于随着本年业务规模扩大而增加的采购需求所致。
14. 预收款项 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 386,945,061 元，较 2010 年 12 月 31 日余额减少 18%，主要是由于本集团本年及时发货或加快实施进程所致。
15. 应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 501,191,931 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增长 32%，主要是由于本公司规模扩大，人员增长，年末应付未付的工资奖金、社保和住房公积金增长所致。
16. 应交税费 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 346,597,557 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增长 30%，主要是由于随着本年收入增长而增加的应交增值税、所得税余额增长所致。
17. 应付股利 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 312,500 元，较 2010 年 12 月 31 日余额减少 86%，主要是由于本年政务支付了财政部财政科学研究所的股利所致。
18. 其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 258,500,441 元，较 2010 年 12 月 31 日余额减少 50%，主要是由于本年支付了收购用友汽车股权款 220,950,000 元所致。
19. 一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 14,240,000 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增加 174%，主要是由于将于一年内到期的政府补助项目款同比去年增加所致。
20. 资本公积 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 739,348,701 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增长 11%，主要是由于本年畅捷通少数股权增资款与所分占的畅捷通资产差额增加人民币 46,906,735 元以及本年因股份支付增加股权激励成本人民币 30,999,687 元所致。
21. 盈余公积 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 391,398,002 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增长 23%，主要是由于本公司根据净利润的 10%及 5%分别提取的法定盈余公积及任意盈余公积所致。
22. 未分配利润 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 1,011,116,076 元，比 2010 年 12 月 31 日余额增长 39%，主要是由于 2011 年公司实现的净利润转入未分配利润人民币 536,784,549 元，同时派发现金股利人民币元 179,526,780 及提取盈余公积人民币 73,005,887 元共同影响所致。
23. 外币报表折算差额 2011 年 12 月 31 日余额为人民币-2,207,283 元，比 2010 年 12 月 31 日增长 73%，主要是由于外币汇率波动所致。
24. 营业收入 2011 年为人民币 4,122,161,666 元，较 2010 年增长 38%，主要是由于本年度主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得稳定增长并加大市场推广及销售投入所致。

**用友软件股份有限公司**  
**财务报表补充资料（续）**  
**2011年12月31日**  
**人民币元**

---

**3、 财务报表项目数据的变动分析（续）**

- 25. 营业成本 2011 年为人民币 623,616,446 元，较 2010 年增长 21%，主要是由于销售收入的稳定增长所对应的成本增长导致。
- 26. 营业税金及附加 2011 年为人民币 139,176,705 元，较 2010 年增长 72%，主要是由于本年度技术服务及培训收入增长较大，导致相应税金增长所致。
- 27. 销售费用 2011 年为人民币 1,815,627,537 元，较 2010 年增长 34%，主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长，以及销售人员工资奖金总额的增长所致。
- 28. 管理费用 2011 年为人民币 1,171,550,102 元，较 2010 年增长 31%，主要是由于经营规模的扩大和员工人数增长，以及管理人员工资奖金总额的增长所致。
- 29. 财务费用为净支出人民币 31,828,345 元，较 2010 年增加 2,234%，主要是由于本公司本年度向银行借款人民币 670,000,000 元而产生的利息支出所致。
- 30. 资产减值损失 2011 年为人民币 37,985,116 元，较 2010 年增长 76%，主要是由于本公司于 2011 年按照组合信用风险特征计提应收款项坏账准备人民币 42,012,533 所致。
- 31. 营业外收入 2011 年为人民币 297,066,244 元，较 2010 年增长 26%，主要是由于增值税退税收入增加所致。
- 32. 所得税费用 2011 年为人民币 55,059,890 元，较 2010 年增长 3,234%，主要是由于利润总额增长所致。