

用友软件股份有限公司

600588

2012 年半年度报告

重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长兼总裁王文京先生、执行副总裁兼财务总监章培林先生及总会计师王仕平先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

公司不存在违反规定对外提供担保情况。

释 义

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

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

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

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

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

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

7、 畅捷通系列产品：公司推出的面向小型微型用户的企业应用软件系列产品名称。

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

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

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

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

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

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

14、 SAAS：“软件作为服务”（Software as a Service）的英文缩写。

15、 PAAS：“平台作为服务”（Platform as a Service）的英文缩写。

16、 SNS：“社会性网络服务”（Social Networking Services）的英文缩写。

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

目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、公司基本情况 | 3 |
| 二、主要会计数据和财务指标 | 4 |
| 三、股本变动及股东情况 | 6 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况 | 9 |
| 五、董事会报告 | 11 |
| 六、重要事项 | 19 |
| 七、财务报告（未经审计） | 27 |

一、 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：用友软件股份有限公司
公司法定中文名称缩写：用友软件
公司英文名称：Yonyou Software Co., Ltd.
公司英文名称缩写：Yonyou
- (二) 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：用友软件
公司 A 股代码：600588
- (三) 公司注册地址：北京市海淀区北清路 68 号
公司办公地址：北京市海淀区北清路 68 号
邮政编码：100094
公司国际互联网网址：<http://www.yonyou.com>
公司电子信箱：ir@yonyou.com
- (四) 法定代表人：王文京
- (五) 公司董事会秘书： 欧阳青
电话： 010-62436838
传真： 010-62436639
E-mail：ir@yonyou.com
公司证券事务代表：梁万栋
电话：010-62436637
传真：010-62436639
E-mail：ir@yonyou.com
- (六) 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、
《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

二、 主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年 度期末增减(%) |
|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| 总资产(元) | 5,281,491,842 | 5,461,679,188 | -3.3 |
| 股东权益(元) | 2,783,740,709 | 2,955,558,863 | -5.8 |
| 归属于上市公司股东的每 股净资产(元) | 2.84 | 3.02 | -5.8 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期(1-6月) | 本报告期比上年同 期增减(%) |
| 营业利润 | 72,277,432 | 66,219,700 | 9.1 |
| 利润总额 | 192,752,466 | 147,430,003 | 30.7 |
| 归属于上市公司股东的净 利润(元) | 134,623,150 | 121,986,752 | 10.4 |
| 归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润 | 120,292,376 | 104,355,506 | 15.3 |
| 归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益和股权激 励成本的净利润 | 140,267,041 | 110,616,258 | 26.8 |
| 基本每股收益(元) | 0.137 | 0.125 | 10.4 |
| 扣除非经常性损益后基本 每股收益(元) | 0.123 | 0.107 | 15.3 |
| 稀释每股收益(元) | 0.137 | 0.125 | 10.4 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 4.60 | 4.83 | 下降0.23个百分 点 |
| 扣除非经常性损益后加权 平均净资产收益率(%) | 4.11 | 4.13 | 下降0.02个百分 点 |
| 经营活动产生的现金流量 净额(元) | -545,459,940 | -330,699,438 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额(元) | -0.56 | -0.34 | 不适用 |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|------------|
| 非流动资产处置损益 | 90,385 |
| 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 | 17,047,030 |
| 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 | 73,901 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -351,582 |

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|----------|------------|
| 所得税影响额 | -2,528,960 |
| 合计 | 14,330,774 |

注 1：基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的每股净资产以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 979,084,040 股，2011 半年度调整后的加权平均股数为 979,297,636 股。

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

三、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------------|----|-------------|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 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 | 815,903,367 | 100 | | | 163,180,673 | | 163,180,673 | 979,084,040 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 815,903,367 | 100 | | | 163,180,673 | | 163,180,673 | 979,084,040 | 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 | 815,903,367 | 100 | | | 163,180,673 | | 163,180,673 | 979,084,040 | 100 |

2、 股份变动的批准情况

公司于 2012 年 3 月 30 日召开 2011 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2011 年度资本公积转增股本方案。公司以 2011 年末总股本 815,903,367 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 163,180,673 股。该方案于 2012 年 4 月 19 日已实施完毕。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | 23,034 户 |
|-----------------------------------|---------|----------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 北京用友科技有限公司 | 境内非国有法人 | 29.08 | 284,731,200 | 47,455,200 | | 质押 163,600,000 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 13.39 | 131,094,765 | 21,849,128 | | 无 |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 5.17 | 50,587,705 | 8,259,226 | | 无 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 境内非国有法人 | 5.09 | 49,828,492 | 8,304,749 | | 质押 18,000,000 |
| 瑞士信贷(香港)有限公司 | 其他 | 2.97 | 29,048,212 | 5,750,181 | | 无 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 2.91 | 28,473,120 | 4,745,520 | | 无 |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 其他 | 1.98 | 19,400,120 | 19,400,120 | | 无 |
| UBS AG | 其他 | 1.69 | 16,580,293 | 3,417,778 | | 无 |
| 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 | 其他 | 1.65 | 16,196,156 | 3,700,915 | | 无 |
| 摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金 | 其他 | 1.33 | 13,056,729 | 1,606,398 | | 无 |

| 前十名无限售条件股东持股情况 | | |
|-----------------------------------|--------------|---------|
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 |
| 北京用友科技有限公司 | 284,731,200 | 人民币普通股 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 131,094,765 | 人民币普通股 |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 50,587,705 | 人民币普通股 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 49,828,492 | 人民币普通股 |
| 瑞士信贷(香港)有限公司 | 29,048,212 | 人民币普通股 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 28,473,120 | 人民币普通股 |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪 | 19,400,120 | 人民币普通股 |
| UBS AG | 16,580,293 | 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 | 16,196,156 | 人民币普通股 |
| 摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金 | 13,056,729 | 人民币普通股 |

| 前十名无限售条件股东持股情况 | |
|------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与上海优富信息咨询有限公司(简称“上海优富”)因其执行董事同时担任用友咨询与用友研究所的董事而分别与用友咨询和用友研究所形成关联关系。上海益倍与上海优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。 |

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股数 | 期末持股数 | 变动原因 | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------------|---------|----------|--------|---------|-------------|------------|-------------|
| 吴政平 | 董事 | | 743,796 | | 743,796 | 二级市场买卖、转增股本 | | |
| 许建钢 | 监事会主席 | 133,510 | 26,702 | | 160,212 | 转增股本 | | |
| 李友 | 执行总裁 | 468,382 | 93,677 | | 562,059 | 转增股本 | 168,000 | |
| 章培林 | 高级副总裁 | 328,427 | 65,685 | | 394,112 | 转增股本 | 153,600 | |
| 向奇汉 | 高级副总裁 | 224,629 | 44,926 | | 269,555 | 转增股本 | 144,000 | |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 347,602 | 69,520 | | 417,122 | 转增股本 | 151,200 | |
| 吴健 | 高级副总裁 | 416,429 | 83,286 | | 499,715 | 转增股本 | 144,000 | |
| 何景霄 | 高级副总裁兼财务总监 | 272,460 | 54,492 | | 326,952 | 转增股本 | 132,000 | |
| 郑雨林 | 高级副总裁 | 288,054 | 57,611 | | 345,665 | 转增股本 | 120,000 | |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | 159,338 | 31,868 | 40,000 | 151,206 | 转增股本、二级市场买卖 | 132,000 | |
| 欧阳青 | 高级副总裁兼董事会秘书 | 293,319 | 58,664 | | 351,983 | 转增股本 | 120,000 | |
| 陈巧红 | 高级副总裁 | 520,962 | 104,193 | | 625,155 | 转增股本 | 120,000 | |
| 卢刚 | 高级副总裁 | 214,643 | 42,929 | | 257,572 | 转增股本 | 120,000 | |
| 薛峰 | 高级副总裁 | | | | | | 108,000 | |
| 谢志华 | 高级副总裁 | 180,000 | 36,000 | | 216,000 | 转增股本 | 120,000 | |
| 胡彬 | 高级副总裁 | | 117,000 | | 117,000 | 新聘任、转增股本 | 108,000 | |
| 李宏伟 | 高级副总裁 | | | | | 新聘任 | 105,600 | |
| 徐宝东 | 高级副总裁 | | 228,300 | | 228,300 | 新聘任、转增股本 | 105,600 | |
| 杨晓柏 | 高级副总裁 | | | | | 新聘任 | 105,600 | |
| 牛立伟 | 高级副总裁 | | 117,611 | | 117,611 | 新聘任、转增股本 | 105,600 | |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年3月8日公司召开第五届董事会2012年第二次会议，聘任胡彬、李宏伟、徐宝东、杨晓柏、牛立伟为公司高级副总裁。

有关情况详见2012年3月10日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

高级管理人员期后事项：

1、2012 年 7 月 2 日公司召开第五届董事会 2012 年第七次会议，聘任向奇汉为公司执行副总裁，同时不再担任公司高级副总裁；李友先生不再担任公司执行总裁。

有关情况详见 2012 年 7 月 3 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

2、2012 年 7 月 13 日公司召开第五届董事会 2012 年第八次会议，聘任章培林为公司执行副总裁兼公司财务总监，同时不再担任公司高级副总裁；何景霄不再担任公司高级副总裁及财务总监；郭延生不再担任公司高级副总裁；薛峰不再担任公司高级副总裁。

有关情况详见 2012 年 7 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

五、 董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司按照“可持续的高效益增长”的年度经营目标，积极贯彻和推进了各项工作。报告期内，公司实现营业收入 1,715,368,930 元、归属于上市公司股东的净利润 134,623,150 元、扣除非经常性损益后的净利润 120,292,376 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 140,267,041 元，同比增长率分别为 17.3%、10.4%、15.3%、26.8%。

报告期内，公司克服宏观经济形势对业务的影响，营业收入和主营业务实现的净利润均取得了持续增长，主要得益于大型企业及政府信息化应用软件与服务市场需求保持旺盛，且低端市场客户基数较大和新型业务的发展，同时公司对经营结构进行了调整及优化，制定了客户分类分层经营的模式，并继续战略加强分销业务。

2、公司各项业务发展情况

（1）面向大中型企业的产品与解决方案发展情况

报告期内，公司立足于大中型企业客户，采用分层经营模式，深化客户经营。公司通过行业一体化的解决方案驱动大型客户的深化经营，基于原有公司级“产品+行业”的解决方案，在制造、流通服务和建筑地产等领域取得了重大突破，并覆盖上述行业的诸多细分领域，真正实现了“按需应变、深化管理、信息集权”的管理应用模式。

报告期内，公司继续推进中型客户规模化经营，同时战略性加强中端产品的分销业务，以 U8 ALL-IN-ONE 为主题在全国范围内面向中端客户进行规模化、行业化的整合营销和精准营销，在经营和服务过程中，总结出了一批成长型企业的最佳业务实践。

报告期内，公司面向大型企业的高端产品取得突破性进展，上市了 NC6.0、NC5.7 CE、NC5.7 银行产品等产品；面向离散制造行业的中高端领域 U9 产品，完成了 V2.5 版本的发版和上市工作，扩充对中高端离散制造业的客户覆盖面，并完成 100 家以上客户的平滑升级；面向中型企业的产品，上市了用友-华为 U8 一体机，发版用友 TurboCRM 消费品行业专版等产品。

（2）面向小型微型企业的全面信息化服务业务发展情况

报告期内，畅捷通信息技术股份有限公司（下称“畅捷通公司”）为广大小微企业客户提供更全面、及时、便捷的信息化服务，并配合政府云平台建设工作。

报告期内，畅捷通公司启动全国“畅捷服务”联盟计划，全国发展近 300 家服务联盟 5S 伙伴，加快服务响应速度，打造“畅捷服务”品牌，提升服务标准化水平，并先后在全国 200 多个城市举办了“小微企业扶助行动”及“小企业会计准则”的客户活动，进一

步提升小微企业客户的信息化意识与经营水平。畅捷通公司配合工信部推行“中小企业服务年”及“两化融合成果展”的工作，与全国生产力促进中心合作推进“创新中国行活动”，卓有成效支持了国家针对小微企业的政策导向要求的相关工作。

报告期内，畅捷通公司共发布了 20 个产品版本，主要包括 T3、T6、新一代等，并发布了全国首款为小微企业量身定制的“云+端”记账软件产品“记账宝”；此外，畅捷通公司与中国电信合作推出的“旺铺助手”继续在全国重点城市成功推广。

（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”）继续围绕区域客户开展客户经营活动，基于“智慧财政”，开展了一系列整合营销传播活动，并荣获了“2011-2012 财政管理软件年度成功企业”、“金服务之政府行业典范企业”等大奖。

报告期内，用友政务公司优化了财政、民生、税务等解决方案，开展了全国市场方案支持和销售推进；同时，转变经营思路，聚焦主营产品，完成年度产品规划和立项，顺利推进了用友 GRP-A++6.0 系列、用友 GRP-U8 产品的研发及发版工作。

（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”）重点参与实施行业“核算、预算、资产、资金监管”的财务四融合项目，在财务管理领域继续保持领先地位；用友烟草公司完善了工业项目交付体系，同时加强了商业项目的销售推动、商机获取、市场分析以及产品解决方案设计工作。报告期内，通过深化客户经营，进一步提高产品和服务再销售和持续经营能力，服务经营业务稳步提升。

（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（下称“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，并在经销商集团管理(GMS)领域取得重大突破。

报告期内，用友汽车公司发版了用友媒体信息精确推送管理软件 V2.0、用友数据镜像下载软件 V2.0、用友经销商销售管理软件 V5.0、用友经销商售后服务管理软件 V5.0、用友经销商集团管理软件 V2.0 等产品。

报告期内，用友汽车公司荣获了包括“2011 中国汽车行业经销商管理软件金牛奖”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（下称“用友医疗公司”）围绕解决方案营销升级的策略，面向区域卫生数据中心、医疗中心、智慧健康城市、智慧健康企业与基层医疗卫生五大系列，进一步开展产品解决方案规划，加快产品研发升级，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，用友医疗公司正式发版并上市大型医院综合运营管理信息系统 HRP-G V3.0，提供高端医疗机构运营管理综合解决方案。

（7）面向审计领域的产品与解决方案发展情况

报告期内，北京用友审计软件有限公司（下称“用友审计公司”）加强了伙伴合作和合作伙伴经营能力培训提升工作。用友审计公司通过进一步深化客户经营，继续加强行业市场拓展，成功中标数家特大型企业的审计信息化项目。

报告期内，用友审计公司发版了用友金审-审计综合管理系统 V5.85、用友金审-在线审计作业系统 V5.85、用友金审-数据分析及预警系统 V5.85、用友审易-审计作业系统 V5.85 等产品，并推出了烟草与税务行业产品。

（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”）继续围绕“创新发展、突破人才、效益经营”的年度经营方针推动各项工作，新拓展签约多个行业的伙伴，建立标准技术服务体系和 PMO 管理体系，发展多家实施服务伙伴，全面保障交付与服务质量和效率。用友华表公司成功签约建筑地产、交通运输等行业的数家行业标杆客户，同时，建立了以深圳为中心、覆盖东南亚的国际业务体系，并在新加坡、香港、澳门等国家和地区中标多个 BQ（商业智能）项目。

报告期内，用友华表公司成功推出“用友 BQ 商业智能平台 V7.6 版”等产品。

报告期内，用友华表公司荣获了“最佳移动商业智能平台奖”、“‘金软件’商业智能软件典范企业”等奖项。

（9）咨询业务发展情况

报告期内，用友长伴管理咨询有限公司（下称“用友长伴公司”）大力实施咨询组织能力建设，积极开展市场推广活动，在财务与风控、集团管控、业务流程和电子商务等优势领域开拓咨询业务，并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灯塔企业。在建筑地产、制造业、快速消费品和流通与服务等多个行业也积极完善了相关“咨询+软件”的产品研发和标准化工作，为进一步向客户提供优质“咨询+软件”服务和进行项目质量控制奠定了基础。

（10）培训教育业务发展情况

报告期内，用友新道教育科技有限公司（下称“用友新道公司”）实施业务聚焦策略，将主营业务聚焦在“实践育人、IT 支撑、师资研修”三个方面，举办了“把企业搬进校园”为主题的“春播”市场活动 20 多场，成立全国 30 家就业服务办公室，升级了就业服务网络，进一步扩大了市场影响力。

报告期内，用友新道公司发布了 2012 年度的产品发版计划，发版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）V1.1 版、“虚拟商业社会全景仿真系统（VBSE）财务版 V1.0 版、用友企业信息化学习平台（e-Learning）V5.1 版等产品。

（11）品牌与市场发展情况

报告期内，公司发布了“用友企业云平台”，推出基于企业云平台系列方案和应用服务，包括大型企业私有云解决方案、小微企业云服务（畅捷云）、医疗卫生行业云，以及企业社区、支付服务、企业应用中心等新型企业云服务。公司宣布开始实施“新长城计划”，同时启用企业新品牌标识“yonyou”，标志着公司开启了从管理软件到云服务的第三次创新。

报告期内，公司在苏州举办了“2012 经营与管理创新年度峰会”，来自全国 2000 多位有影响力的企业家、专家学者以及政府领导参加了本次盛会，就“大转型：从中国一流到世界一流”这一主题，共同探讨中国企业如何加快战略变革和转型升级。

报告期内，公司荣获由赛迪顾问（CCID）评选的“新一代信息技术创新典范企业”大奖，获得“2011-2012 中国管理软件市场年度成功企业”、“2011-2012 中国集团财务管理软件市场年度成功企业”、“2011-2012 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2011-2012 中国 CRM 软件市场年度成功企业”、“2011-2012 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2011-2012 中国 EAM 软件市场年度成功企业”、“2011-2012 中国 PLM 软件市场年度成长最快企业”等奖项，畅捷通公司荣获“2011-2012 中国小型管理软件市场年度成功企业”，用友政务公司荣获“2011-2012 中国财政管理软件市场年度成功企业”。

报告期内，公司获得中国企业家俱乐部颁予的“2012 中国绿公司百强”奖，获得第十五届科博会中关村自主创新论坛组委会颁予的“中国自主创新杰出贡献奖”，在 2012 中国财经峰会上揭晓的“致敬 2012·最佳企业品牌形象评选”中，获“最值得信赖雇主”品牌奖项。

（12）客户经营机构管理与销售管理情况

报告期间内，公司加强项目实施交付工作的管理和推进，初步完成“实施服务管理体系 2.0”的试点创新工作；通过一系列实施外包伙伴的政策，不断完善实施外包伙伴相关流程与制度；在进一步深化行业领域客户经营的基础上，通过不断完善创新平台，改善一线机构实施方案、实施资料的共享，加快项目交付进程。

报告期间内，公司优化组织模式，提高产品方案、咨询交付及支持服务等方面的专业能力，加强了高端战略客户的经营，提升了客户满意度；公司进一步加强了省区一体化经营模式，实行市场、咨询、交付及服务资源共享、联动协同，实现资源最大化利用，更好地为客户提供支持。

（13）员工发展情况

报告期内，公司人力资源工作以“加强人才供应链建设、提高人均效益、优化创新氛围”为重点，开展了人员岗位的全面梳理，启动了人才供应链专项工作，推动高端人才，特别是干部的供应链建设，人才梯队将从体系上保障公司战略的持续成功。

报告期内，公司为保障人均效益的提高，实施了控制人员数量增长、提高人员素质、加强低端外包等一系列工作，通过部分基础性的工作实行外包，进一步优化了核心能力。

报告期内，公司为进一步加强创新发展，制定发布了“创新成果奖励办法”及其实施细则，对能够为公司带来效益的创新成果，特别是创新的技术和产品成果给予重奖，进一步激发了员工的创新热情，增强了公司的创新活力。

(14) 产业基地建设情况

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

3、主营业务分行业、产品情况表

单位:元币种:人民币

| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 主营业务利润率比上年同期增减(%) |
|------------|---------------|-------------|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 软件行业 | 1,703,399,263 | 198,322,898 | 88.4 | 17.0 | 11.6 | 增长了0.56个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 软件销售 | 944,214,373 | 34,274,337 | 96.4 | 10.3 | 13.3 | 降低了0.10个百分点 |
| 技术服务及培训 | 709,477,233 | 127,137,901 | 82.1 | 27.8 | 19.0 | 增长了1.32个百分点 |
| 软件配套用品销售 | 49,707,657 | 36,910,660 | 25.7 | 11.1 | -9.1 | 增长了16.55个百分点 |

软件销售收入具体如下：

单位:元币种:人民币

| 产品 | 主营业务收入 |
|--------------|-------------|
| 用友 ERP-NC | 373,657,802 |
| 用友 ERP-U8/U9 | 289,669,916 |
| 畅捷通系列产品 | 158,459,899 |
| 其他产品 | 122,426,756 |

4、报告期内资产构成的重大变动项目及原因如下：

单位：元

| 资产负债表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减幅度(%) | 变动原因 |
|---------|-------------|---------------|---------|-------------------------------|
| 货币资金 | 815,901,572 | 1,397,118,426 | -41.6 | 主要由于报告期经营活动现金变动、在建工程付款以及分配现金股 |

| 资产负债表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减幅度(%) | 变动原因 |
|-------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| | | | | 利等综合影响所致。 |
| 应收票据 | 4,535,790 | 13,254,381 | -65.8 | 主要由于报告期内应收票据到期承兑所致。 |
| 预付账款 | 7,608,340 | 4,892,105 | 55.5 | 主要由于支付的外购商品软件货款所致。 |
| 在建工程 | 460,884,788 | 335,887,800 | 37.2 | 主要由于报告期北京产业基地和南昌产业基地建设支出所致。 |
| 递延所得税资产 | 27,824,290 | 68,313,588 | -59.3 | 主要由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵扣暂时性差异所致。 |
| 短期借款 | 940,000,000 | 490,000,000 | 91.8 | 主要由于报告期增加流动资金而新增贷款所致。 |
| 应交税费 | 240,854,143 | 346,597,557 | -30.5 | 主要由于报告期缴纳 2011 年底应交税费所致。 |
| 应付职工薪酬 | 198,863,582 | 501,191,931 | -60.3 | 主要由于报告期支付 2011 年底应付职工薪酬所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,010,000 | 14,240,000 | -36.7 | 主要由于报告期结转至营业外收入所致。 |
| 递延收益 | 20,854,434 | 10,502,234 | 98.6 | 主要由于报告期新增政府补助收入所致。 |

5、报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 增减幅度(%) | 变动原因 |
|--------|-------------|------------|---------|-------------------------|
| 财务费用 | 23,102,011 | 9,315,429 | 148.0 | 主要由于报告期支付贷款利息增长所致。 |
| 资产减值损失 | 19,912,628 | 9,876,320 | 101.6 | 主要由于计提应收款项坏账准备增长所致。 |
| 营业外收入 | 121,130,013 | 82,056,079 | 47.6 | 主要由于上年部分月份未及时收到增值税退税所致。 |

6、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 增减幅度(%) | 变动原因 |
|---------------|--------------|--------------|---------|-----------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -545,459,940 | -330,699,438 | 不适用 | 主要由于经营规模扩大，相关费用支出增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -158,772,005 | -450,187,703 | 不适用 | 主要由于报告期比上年同期支付收购款减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 117,680,445 | 293,520,921 | -59.9 | 主要由于报告期取得银行贷款以及分配的现金股利综合所致。 |

(二) 公司下半年工作安排

2012 年下半年，公司将继续贯彻“可持续的高效益增长”的策略，通过优化经营结构，深化客户经营，加强基础管理，加快投资业务发展，持续提高整体经营效益。

1、公司将持续深化客户经营工作，落实客户分类、分层经营模式，提高客户满意度，创造客户价值；

2、持续强化行业化经营，提供更贴近客户需求的产品和服务；加大行业一体化解决方案推出力度，进一步提高行业咨询能力，加强细分行业的行业产品研发，保证行业经营的深度和广度；

3、继续开展面向中低端客户的规模化、行业化的整合营销和精准营销，努力拓展规模化经营工作；

4、进一步加大伙伴分销力度，优化分销经营模式，逐步推广成功的分销经验，实现中低端客户的全面覆盖；

5、加强市场推广，保证公司“新灯塔计划”的推进实施，以信息化新模式助力管理转型创新；快速反应市场，帮助新型服务业态转型，深化企业管理信息化应用热点；

6、加强产品研发，提高水平产品研发、行业产品研发效率，重点突破新一代产品；加快大企业私有云产品及解决方案、商业智能分析、电子商务等创新产品研发进度，加强一线机构行业开发支持力度，保证公司原型项目开发质量及进度；针对小微企业客户群，加快云服务产品和平台的研发，改进客户体验，加强移动应用；

7、继续推进公司非公开发行股票工作的顺利开展，充分利用资本市场融资功能，助力公司战略转型。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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

2、非募集资金项目情况

公司继续推进用友产业基地建设，截至报告期末，已累计投资人民币 13.8 亿元。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、现金分红政策的制定情况

为完善公司利润分配事宜的决策程序和机制，积极回报投资者，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司第五届董事会 2012 年第六次会议和 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《公司章程修正案（十六）》及修正后的《公司章程》、《公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》，对公司利润分配政策进行了修订完善。

有关情况详见 2012 年 6 月 30 日、7 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公司公告。

2、现金分红政策执行情况

报告期内,公司实施了 2011 年度利润分配方案:公司以 2011 年末总股本 815,903,367 股为基数,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;向全体股东每 10 股转增 2 股,共计转增 163,180,673 股。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

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

1、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会会议事规则》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 6 次董事会和 5 次董事会专门委员会会议。公司董事会专门委员会对公司的发展规划、财务审计、聘任高管和薪酬制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

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

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

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

6、报告期内，公司按照中国证监会和北京证监局的统一部署，依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，积极开展内控体系建设工作。公司在 2011 年内控规范试点建设成果的基础上，继续发挥内控建设的四级组织保障作用，开展内控体系优化完善工作。报告期内，公司制定了《内部控制建设发展规划》并经公司第五届董事会 2012 年第六次会议审议通过，规定了公司内控工作的发展目标，明确了内控工

作的指导思想，确定了工作方式基本框架，设定了工作阶段并明确了各阶段的具体任务；完成风险调查问卷的修订、收集和分析；制定了内控缺陷整改方案并整理形成整改汇总表；对整改的控制缺陷进行监督和执导；并组织了内控体系建设的方法、经验的推广培训。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2012 年 3 月 30 日公司召开了 2011 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2011 年度利润分配方案方案。利润分配方案如下：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；拟向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 163,180,673 股。

2、2012 年 4 月 13 日，公司发布 2011 年度利润分配实施公告，本次利润分配方案以 2012 年 4 月 18 日为股权登记日，除息日为 2012 年 4 月 19 日，现金红利发放日为 2012 年 4 月 25 日。

3、2012 年 4 月 25 日，公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

| | | | | |
|--|--|------------|------------|------------------|
| 报告期内激励对象的范围 | 公司高级管理人员以及公司和控股子公司核心员工 | | | |
| 报告期内授出的权益总额 | | | | |
| 报告期内行使的权益总额 | | | | |
| 报告期内失效的权益总额 | 1,214,640 | | | |
| 至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额 | 23,500,393 | | | |
| 至报告期末累计已授出且已行使的权益总额 | | | | |
| 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 | 2011年5月4日首次授予的股票期权行权价格为25.16元，经2010年度、2011年度现金分红及资本公积转增调整后，行权价格变为20.45元，上述调整需经董事会审批方可生效。 | | | |
| 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 | 报告期内行使权益数量 | 报告期末尚未行使的权益数量(注) |
| 李友 | 执行总裁 | | | 168,000 |
| 章培林 | 高级副总裁 | | | 153,600 |
| 向奇汉 | 高级副总裁 | | | 144,000 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | | | 151,200 |
| 吴健 | 高级副总裁 | | | 144,000 |
| 何景霄 | 高级副总裁兼财务总监 | | | 132,000 |
| 郑雨林 | 高级副总裁 | | | 120,000 |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | | | 132,000 |
| 欧阳青 | 高级副总裁兼董事会秘书 | | | 120,000 |
| 陈巧红 | 高级副总裁 | | | 120,000 |
| 卢刚 | 高级副总裁 | | | 120,000 |
| 薛峰 | 高级副总裁 | | | 108,000 |
| 谢志华 | 高级副总裁 | | | 120,000 |
| 胡彬 | 高级副总裁 | | | 108,000 |
| 李宏伟 | 高级副总裁 | | | 105,600 |
| 徐宝东 | 高级副总裁 | | | 105,600 |
| 杨晓柏 | 高级副总裁 | | | 105,600 |
| 牛立伟 | 高级副总裁 | | | 105,600 |
| 其他核心员工 | | | | 21,237,193 |
| 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 | | | |

| | |
|--------------------------|--|
| <p>估值技术采用的模型、参数及选取标准</p> | <p>估值技术采用布莱克-舒尔茨 (Black-Scholes) 模型, 参数及选取标注如下: 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, 预期期限计算公式为 (股票期权有效期+第一次行权等待期)/2*第一次行权比例+(股票期权有效期+第二次行权等待期)/2*第二次行权比例; 4、预期股价波动率: 为合理预测公司未来股价的波动, 公司选取同行业公司历史股价波动率进行参照, 根据公司和同行业公司过去 1 年的股价波动率预测用友软件标的股票的预期股价波动率为 37.48%; 5、预期分红率: 假设为 2%; 6、无风险利率: 3.048%, 参照记账式国债招标利率计算。</p> |
| <p>权益工具公允价值的分摊期间及结果</p> | <p>首次授予的股票期权, 在第一个行权期的公允价值为 13,342,427 元, 第二个行权期的公允价值 31,132,330 元。报告期内, 根据直线法, 本公司摊销第一、二个行权期的期权成本 19,974,665 元计入管理费用, 同时增加资本公积。</p> |

注: 根据 2011 年度资本公积转增股本方案, 相应调整可行权数量, 上述调整需经公司董事会审批。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内, 公司未发生重大关联交易。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

- (1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否
- (2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

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 5 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 | 畅捷通 | 35 | 8910225 | 2012 年 1 月 28 日 |
| 2 | 畅捷通 | 36 | 8910226 | 2012 年 1 月 28 日 |
| 3 | Chanjet | 36 | 8910229 | 2012 年 1 月 28 日 |
| 4 | Chanjet | 35 | 8910230 | 2012 年 1 月 28 日 |
| 5 | Chanjet | 42 | 8910223 | 2012 年 2 月 28 日 |

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

| 序号 | 软件名称 | 产品简称 | 版本号 | 登记号 | 登记批准日 | 权利取得方式 |
|----|----------------------|---------|------|--------------|----------|--------|
| 1 | UFIDA ERP-房地产行业专业版软件 | 用友地产专业版 | V5.0 | 2012SR016727 | 2012-3-5 | 原始取得 |

| 序号 | 软件名称 | 产品简称 | 版本号 | 登记号 | 登记批准日 | 权利取得方式 |
|----|---------------------------|---------------------|--------|--------------|-----------|--------|
| 2 | UFIDA NC 人力资本管理系统 | 用友 HCM | V6.0 | 2012SR026421 | 2012-4-6 | 原始取得 |
| 3 | UFIDA UAP 企业应用平台软件 | UFIDA UAP | V6.0 | 2012SR026213 | 2012-4-6 | 原始取得 |
| 4 | UFIDA NC 企业管理软件 | UFIDA NC | V6.0 | 2012SR026210 | 2012-4-6 | 原始取得 |
| 5 | 用友智能监控系统 | 用友 NMC | V6.0 | 2012SR026424 | 2012-4-6 | 原始取得 |
| 6 | 用友企业服务总线系统 | 企业服务总线 | V6.0 | 2012SR026422 | 2012-4-6 | 原始取得 |
| 7 | 用友产品数据管理 Professional 版系统 | 用友 PDM Professional | V7.0 | 2012SR028232 | 2012-4-12 | 原始取得 |
| 8 | 用友分析引擎软件 | UFIDA AE | V6.0 | 2012SR031111 | 2012-4-20 | 原始取得 |
| 9 | UFIDA U9 企业管理软件 | UFIDA U9 | V2.50 | 2012SR047251 | 2012-6-6 | 原始取得 |
| 10 | 农民工人力资源管理系统 | 农民工系统 | V10.5 | 2012SR009571 | 2012-2-14 | 原始取得 |
| 11 | 税务通软件 | 税务通 | V10.0 | 2012SR009581 | 2012-2-14 | 原始取得 |
| 12 | G9-综合计划财务管理系统 | G9-综合计划财务 | 10.6.0 | 2012SR027583 | 2012-4-10 | 原始取得 |
| 13 | T3-人事通普及版软件 | T3-人事通普及版 | V10.5 | 2012SR038567 | 2012-5-12 | 原始取得 |
| 14 | 畅捷通记账宝软件 | 记账宝软件 | V12.00 | 2012SR046151 | 2012-6-4 | 原始取得 |
| 15 | 畅捷快递通软件 | 畅捷快递通 | 1.0 | 2012SR055264 | 2012-6-26 | 原始取得 |
| 16 | 用友 GRP-U8R10 乡镇财政精细化管理软件 | 用友 GRP-U8 乡镇财政 | V10.0 | 2012SRBJ0070 | 2012-2-22 | 原始取得 |
| 17 | 用友 BQ 商业分析移动版软件 | BQBAM | V2 | 2012SR017900 | 2012-3-8 | 原始取得 |
| 18 | 用友金审-数字化审计平台 | 数字化审计平台 | V5.8 | 2012SR026889 | 2012-4-9 | 原始取得 |
| 19 | 用友数据采集工具 | 取数工具 | V5.8 | 2012SR026206 | 2012-4-6 | 原始取得 |
| 20 | 用友数据转换系统 | 转换系统 | V5.8 | 2012SR026699 | 2012-4-9 | 原始取得 |
| 21 | 用友医疗电子病历系统软件 | 用友电子病历 | V6.3 | 2012SR002278 | 2012-1-12 | 原始取得 |
| 22 | 用友医疗医学影像信息管理系统软件 | 用友 PACS | V6.3 | 2012SR002275 | 2012-1-12 | 原始取得 |
| 23 | 用友医疗医院信息管理系统软件 | 用友 HIS | V6.3 | 2012SR002272 | 2012-1-12 | 原始取得 |
| 24 | 用友医疗检验信息管理系统软件 | 用友 LIS | V6.3 | 2012SR002270 | 2012-1-12 | 原始取得 |
| 25 | 用友医疗健康体检管理系统软件 | 用友健康体检 | V6.3 | 2012SR002269 | 2012-1-12 | 原始取得 |
| 26 | 用友医疗社区卫生 | UFCHSS | V2.0 | 2012SR002281 | 2012-1-12 | 原始取得 |

| 序号 | 软件名称 | 产品简称 | 版本号 | 登记号 | 登记批准日 | 权利取得方式 |
|----|----------------------|--------|------|--------------|-----------|--------|
| | 服务信息系统软件 | | | | | |
| 27 | 用友医疗临床医生工作站系统软件 | 用友 CIS | V6.3 | 2012SR002729 | 2012-1-13 | 原始取得 |
| 28 | 用友医疗大型医院综合运营管理信息系统软件 | HRRPG | V3.0 | 2012SR036909 | 2012-5-9 | 原始取得 |

(十三) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---|----------------------------|-----------------|---|
| 关于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》 | 2012 年 1 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年度业绩预增公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 1 月 31 日 | http://www.sse.com.cn |
| 重大事项停牌公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 3 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会 2012 年第二次会议决议暨召开 2011 年年度股东大会通知公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 3 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届监事会 2012 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》 | 2012 年 3 月 10 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于召开 2011 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》 | 2012 年 3 月 26 日 | http://www.sse.com.cn |
| 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》 | 2012 年 3 月 31 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2011 年度利润分配及资本公积转增股本实施公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 4 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于公司股东股权质押公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 4 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于变更公司英文名称等基本信息公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 4 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于公司股东股权质押解除公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 5 月 17 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第五届董事会 2012 年第六次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会通知公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 6 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|--|----------------------------|-----------------|---|
| 关于实施 2011 年度权益分派方案后调整公司非公开发行股票发行价格和发行数量的公告 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 6 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于近五年证券监管部门相关监管意见整改情况的说明 | 《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》 | 2012 年 6 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |

七、 财务报告（未经审计）

（后附）

董事长： 王文京

用友软件股份有限公司

二零一二年七月二十五日

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

二零一二年六月三十日

用友软件股份有限公司
合并资产负债表
2012年6月30日
人民币元

| 资产 | 附注五 | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 815,901,572 | 1,397,118,426 |
| 应收票据 | 2 | 4,535,790 | 13,254,381 |
| 应收账款 | 3 | 1,600,821,941 | 1,266,411,804 |
| 预付款项 | 4 | 7,608,340 | 4,892,105 |
| 其他应收款 | 5 | 93,103,525 | 81,057,244 |
| 存货 | 6 | 22,949,671 | 22,845,627 |
| 其他流动资产 | 7 | <u>35,789,857</u> | <u>5,085,022</u> |
| 流动资产合计 | | <u>2,580,710,696</u> | <u>2,790,664,609</u> |
| 非流动资产: | | | |
| 长期股权投资 | 8、9 | 154,457,898 | 162,896,353 |
| 固定资产 | 10 | 769,663,992 | 795,826,110 |
| 在建工程 | 11 | 460,884,788 | 335,887,800 |
| 无形资产 | 12 | 382,132,194 | 396,699,277 |
| 商誉 | 13 | 871,340,889 | 871,340,889 |
| 长期待摊费用 | 14 | 34,477,095 | 40,050,562 |
| 递延所得税资产 | 15 | <u>27,824,290</u> | <u>68,313,588</u> |
| 非流动资产合计 | | <u>2,700,781,146</u> | <u>2,671,014,579</u> |
| 资产总计 | | <u>5,281,491,842</u> | <u>5,461,679,188</u> |

用友软件股份有限公司
合并资产负债表(续)
2012年6月30日
人民币元

| 负债及股东权益 | 附注五 | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 18 | 940,000,000 | 490,000,000 |
| 应付账款 | 19 | 197,409,781 | 227,014,672 |
| 预收款项 | 20 | 370,099,824 | 386,945,061 |
| 应付职工薪酬 | 21 | 198,863,582 | 501,191,931 |
| 应交税费 | 22 | 240,854,143 | 346,597,557 |
| 应付股利 | 23 | 312,500 | 312,500 |
| 其他应付款 | 24 | 225,568,712 | 258,500,441 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27 | 9,010,000 | 14,240,000 |
| 其他流动负债 | 25 | <u>9,003,995</u> | <u>13,741,416</u> |
| 流动负债合计 | | <u>2,191,122,537</u> | <u>2,238,543,578</u> |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 26 | 206,000,000 | 180,000,000 |
| 递延收益 | 27 | 20,854,434 | 10,502,234 |
| 递延所得税负债 | 15 | <u>5,510,618</u> | <u>5,510,618</u> |
| 非流动负债合计 | | <u>232,365,052</u> | <u>196,012,852</u> |
| 负债总计 | | <u>2,423,487,589</u> | <u>2,434,556,430</u> |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 28 | 979,084,040 | 815,903,367 |
| 资本公积 | 29 | 596,142,693 | 739,348,701 |
| 盈余公积 | 30 | 391,398,002 | 391,398,002 |
| 未分配利润 | 31 | 819,377,879 | 1,011,116,076 |
| 外币报表折算差额 | | <u>-2,261,905</u> | <u>-2,207,283</u> |
| 归属于母公司股东权益合计 | | <u>2,783,740,709</u> | <u>2,955,558,863</u> |
| 少数股东权益 | | <u>74,263,544</u> | <u>71,563,895</u> |
| 股东权益合计 | | <u>2,858,004,253</u> | <u>3,027,122,758</u> |
| 负债及股东权益总计 | | <u>5,281,491,842</u> | <u>5,461,679,188</u> |

财务报表由以下人士签署:

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

用友软件股份有限公司
合并利润表
2012年1-6月
人民币元

| 项目 | 附注五 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 32 | 1,715,368,930 | 1,462,540,279 |
| 减：营业成本 | 32 | 198,850,963 | 178,363,306 |
| 营业税金及附加 | 33 | 48,476,883 | 43,822,456 |
| 销售费用 | 34 | 813,697,865 | 679,581,038 |
| 管理费用 | 35 | 532,945,990 | 467,372,017 |
| 财务费用 | 36 | 23,102,011 | 9,315,429 |
| 资产减值损失 | 37 | 19,912,628 | 9,876,320 |
| 加：投资收益 | 38 | -6,105,158 | -7,990,013 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | <u>-6,388,346</u> | <u>-7,990,013</u> |
| 二、营业利润 | | 72,277,432 | 66,219,700 |
| 加：营业外收入 | 39 | 121,130,013 | 82,056,079 |
| 减：营业外支出 | 40 | 654,979 | 845,776 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | <u>121,721</u> | <u>410,612</u> |
| 三、利润总额 | | 192,752,466 | 147,430,003 |
| 减：所得税费用 | 41 | <u>51,188,387</u> | <u>31,386,992</u> |
| 四、净利润 | | <u>141,564,079</u> | <u>116,043,011</u> |
| 归属于母公司股东的净利润 | | <u>134,623,150</u> | <u>121,986,752</u> |
| 少数股东收益 | | <u>6,940,929</u> | <u>-5,943,741</u> |
| 五、每股收益 | | | |
| 基本每股收益 | 42 | <u>0.137</u> | <u>0.125</u> |
| 稀释每股收益 | 42 | <u>0.137</u> | <u>0.125</u> |
| 六、其他综合收益 | 43 | <u>-54,622</u> | <u>-335,805</u> |
| 七、综合收益总额 | | <u>141,509,457</u> | <u>115,707,206</u> |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | <u>134,568,528</u> | <u>121,650,947</u> |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | <u>6,940,929</u> | <u>-5,943,741</u> |

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表
2012年1-6月
人民币元

| | 2012年1-6月 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---------------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 归属于母公司股东权益 | | 外币报表折算差额 | 小计 | | |
| | | | 盈余公积 | 未分配利润 | | | | |
| 一、本年年初余额 | 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 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | 134,623,150 | - | 134,623,150 | 6,940,929 | 141,564,079 |
| (二) 其他综合收益(附注五、43) | - | - | - | - | -54,622 | -54,622 | - | -54,622 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 134,623,150 | -54,622 | 134,568,528 | 6,940,929 | 141,509,457 |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 (附注七) | - | 19,974,665 | - | - | - | 19,974,665 | - | 19,974,665 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | 19,974,665 | - | - | - | 19,974,665 | - | 19,974,665 |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积(附注五、30) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配(附注五、31) | - | - | - | -326,361,347 | - | -326,361,347 | -4,241,280 | -330,602,627 |
| | - | - | - | -326,361,347 | - | -326,361,347 | -4,241,280 | -330,602,627 |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本(附注五、29) | 163,180,673 | -163,180,673 | - | - | - | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | 979,084,040 | 596,142,693 | 391,398,002 | 819,377,879 | -2,261,905 | 2,783,740,709 | 74,263,544 | 2,858,004,253 |

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2012年1-6月
人民币元

| | 2011年1-6月 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | 外币报表折算差额 | 小计 | | |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | | |
| 一、本年年初余额 | 816,131,907 | 665,883,513 | 318,392,116 | 726,864,193 | -1,276,832 | 2,525,994,897 | 39,811,657 | 2,565,806,554 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | 121,986,752 | - | 121,986,752 | -5,943,741 | 116,043,011 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | -335,805 | -335,805 | - | -335,805 |
| 综合收益总额 | - | - | - | <u>121,986,752</u> | <u>-335,805</u> | <u>121,650,947</u> | <u>-5,943,741</u> | <u>115,707,206</u> |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | -101,088 | 5,267,068 | - | - | - | 5,165,980 | - | 5,165,980 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <u>-101,088</u> | <u>5,267,068</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,165,980</u> | <u>-</u> | <u>5,165,980</u> |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | -187,919,136 | - | -187,919,136 | - | -187,919,136 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-187,919,136</u> | <u>-</u> | <u>-187,919,136</u> | <u>-</u> | <u>-187,919,136</u> |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | <u>816,030,819</u> | <u>671,150,581</u> | <u>318,392,116</u> | <u>660,931,809</u> | <u>-1,612,637</u> | <u>2,464,892,688</u> | <u>33,867,916</u> | <u>2,498,760,604</u> |

用友软件股份有限公司
合并现金流量表
2012年1-6月
人民币元

| | 附注五 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,514,196,545 | 1,384,139,007 |
| 收到的税费返还 | 39 | 103,689,201 | 61,484,981 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | <u>42,805,215</u> | <u>27,769,616</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>1,660,690,961</u> | <u>1,473,393,604</u> |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 246,590,382 | 219,630,598 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,140,613,198 | 907,522,069 |
| 支付的各项税费 | | 371,653,629 | 269,589,030 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 44 | <u>447,293,692</u> | <u>407,351,345</u> |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>2,206,150,901</u> | <u>1,804,093,042</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45 | <u>-545,459,940</u> | <u>-330,699,438</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资成本所收到的现金 | | - | 100,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,333,298 | 3,227,341 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 | 36 | 4,956,257 | 4,748,148 |
| 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>398,021</u> | <u>399,372</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>7,687,576</u> | <u>8,474,861</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金 | | 165,196,865 | 178,232,498 |
| 投资支付的现金 | | <u>1,262,716</u> | <u>280,430,066</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>166,459,581</u> | <u>458,662,564</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>-158,772,005</u> | <u>-450,187,703</u> |

用友软件股份有限公司
合并现金流量表(续)
2012年1-6月
人民币元

| | 附注五 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | | <u>1,116,000,000</u> | <u>490,000,000</u> |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>1,116,000,000</u> | <u>490,000,000</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 640,000,000 | |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 | | 358,319,555 | 195,390,117 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 4,241,280 | 2,376,768 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | <u>-</u> | <u>1,088,962</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>998,319,555</u> | <u>196,479,079</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>117,680,445</u> | <u>293,520,921</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | <u>180,113</u> | <u>-527,747</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -586,371,387 | -487,893,967 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | <u>1,390,141,191</u> | <u>1,391,758,890</u> |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 45 | <u>803,769,804</u> | <u>903,864,923</u> |

用友软件股份有限公司
 公司资产负债表
 2012年6月30日
 人民币元

| 资产 | 附注十三 | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---------|---------|----------------------|----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 320,911,351 | 439,834,187 |
| 应收票据 | 2 | 2,403,870 | 6,862,000 |
| 应收账款 | 3 | 837,966,610 | 639,880,264 |
| 预付款项 | 4 | 3,219,563 | 2,638,792 |
| 应收股利 | | 12,002,658 | 12,002,658 |
| 其他应收款 | 5 | 464,140,709 | 305,339,235 |
| 存货 | 6 | 10,729,903 | 7,730,858 |
| 其他流动资产 | 7 | <u>34,193,842</u> | <u>1,862,063</u> |
| 流动资产合计 | | <u>1,685,568,506</u> | <u>1,416,150,057</u> |
| 非流动资产: | | | |
| 长期股权投资 | 附注五、8及8 | 1,974,853,477 | 1,979,241,933 |
| 固定资产 | 9 | 721,498,061 | 743,482,935 |
| 在建工程 | 10 | 385,435,282 | 293,920,147 |
| 无形资产 | 11 | 301,089,452 | 308,504,302 |
| 商誉 | 12 | 113,120,712 | 113,120,712 |
| 长期待摊费用 | 13 | 22,592,102 | 26,997,239 |
| 递延所得税资产 | 14 | <u>12,563,343</u> | <u>36,168,497</u> |
| 非流动资产合计 | | <u>3,531,152,429</u> | <u>3,501,435,765</u> |
| 资产总计 | | <u>5,216,720,935</u> | <u>4,917,585,822</u> |

用友软件股份有限公司
公司资产负债表(续)
2012年6月30日
人民币元

| 负债及股东权益 | 附注十三 | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|-------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 附注五、18 | 1,185,001,111 | 490,000,000 |
| 应付账款 | 16 | 50,431,240 | 44,003,360 |
| 预收款项 | 17 | 247,322,095 | 236,236,850 |
| 应付职工薪酬 | 18 | 126,921,744 | 358,445,351 |
| 应交税费 | 19 | 154,679,784 | 222,553,667 |
| 其他应付款 | 20 | 464,700,039 | 461,869,313 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22 | - | 11,790,000 |
| 其他流动负债 | 21 | <u>2,017,458</u> | <u>3,347,947</u> |
| 流动负债合计 | | <u>2,231,073,471</u> | <u>1,828,246,488</u> |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 附注五、26 | 206,000,000 | 180,000,000 |
| 递延收益 | 22 | 12,000,000 | 2,000,000 |
| 递延所得税负债 | 14 | <u>246,357</u> | <u>246,357</u> |
| 非流动负债合计 | | <u>218,246,357</u> | <u>182,246,357</u> |
| 负债合计 | | <u>2,449,319,828</u> | <u>2,010,492,845</u> |
| 股东权益: | | | |
| 股本 | 附注五、28 | 979,084,040 | 815,903,367 |
| 资本公积 | 23 | 621,979,621 | 765,185,629 |
| 盈余公积 | 24 | 391,398,002 | 391,398,002 |
| 未分配利润 | 25 | <u>774,939,444</u> | <u>934,605,979</u> |
| 股东权益合计 | | <u>2,767,401,107</u> | <u>2,907,092,977</u> |
| 负债及股东权益总计 | | <u>5,216,720,935</u> | <u>4,917,585,822</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
2012年1-6月
人民币元

| 项目 | 附注十三 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------|------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 26 | 983,696,017 | 886,939,813 |
| 减：营业成本 | 26 | 109,394,374 | 94,585,586 |
| 营业税金及附加 | 27 | 29,195,754 | 25,432,449 |
| 销售费用 | 28 | 463,142,963 | 396,709,921 |
| 管理费用 | 29 | 288,442,793 | 258,964,595 |
| 财务费用 | 30 | 33,306,370 | 12,470,792 |
| 资产减值损失 | 31 | 17,907,349 | 7,308,591 |
| 加：投资收益 | 32 | 59,835,385 | 30,711,957 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | <u>-6,388,346</u> | <u>-7,990,013</u> |
| 二、营业利润 | | 102,141,799 | 122,179,836 |
| 加：营业外收入 | 33 | 88,926,168 | 62,304,898 |
| 减：营业外支出 | 34 | 375,533 | 747,991 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | <u>11,022</u> | <u>404,726</u> |
| 三、利润总额 | | 190,692,434 | 183,736,743 |
| 减：所得税费用 | 35 | <u>23,997,622</u> | <u>34,459,404</u> |
| 四、净利润 | | <u>166,694,812</u> | <u>149,277,339</u> |
| 五、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | 36 | <u>0.170</u> | <u>0.152</u> |
| (二) 稀释每股收益 | 36 | <u>0.170</u> | <u>0.152</u> |
| 其他综合收益 | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 综合收益总额 | | <u>166,694,812</u> | <u>149,277,339</u> |

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2012年1-6月
 人民币元

| | 2012年1-6月 | | | | |
|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 | 815,903,367 | 765,185,629 | 391,398,002 | 934,605,979 | 2,907,092,977 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | 166,694,812 | 166,694,812 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | - | - | - | <u>166,694,812</u> | <u>166,694,812</u> |
| (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) | - | <u>19,974,665</u> | - | - | <u>19,974,665</u> |
| (四) 利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积(附注五、30) | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配(附注五、31) | - | - | - | <u>-326,361,347</u> | <u>-326,361,347</u> |
| | - | - | - | <u>-326,361,347</u> | <u>-326,361,347</u> |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | <u>163,180,673</u> | <u>-163,180,673</u> | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | <u>979,084,040</u> | <u>621,979,621</u> | <u>391,398,002</u> | <u>774,939,444</u> | <u>2,767,401,107</u> |

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2012年1-6月
 人民币元

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

用友软件股份有限公司
公司现金流量表
2012年1-6月
人民币元

| | 附注十三 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 828,398,348 | 836,677,188 |
| 收到的增值税退税 | 33 | 77,512,914 | 43,288,398 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | <u>38,481,782</u> | <u>27,564,447</u> |
| 现金流入小计 | | <u>944,393,044</u> | <u>907,530,033</u> |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | 110,881,157 | 82,439,085 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 675,608,184 | 554,560,463 |
| 支付的各种税费 | | 250,266,131 | 186,737,211 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37 | <u>336,149,356</u> | <u>218,952,657</u> |
| 现金流出小计 | | <u>1,372,904,828</u> | <u>1,042,689,416</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38 | <u>-428,511,784</u> | <u>-135,159,383</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 68,273,840 | 41,929,312 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 | 30 | 884,183 | 1,443,178 |
| 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>143,796</u> | <u>340,726</u> |
| 现金流入小计 | | <u>69,301,819</u> | <u>43,713,216</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 118,225,458 | 139,460,289 |
| 投资所支付的现金 | | <u>5,312,715</u> | <u>318,880,066</u> |
| 现金流出小计 | | <u>123,538,173</u> | <u>458,340,355</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>-54,236,354</u> | <u>-414,627,139</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | <u>1,611,001,111</u> | <u>490,000,000</u> |
| 现金流入小计 | | <u>1,611,001,111</u> | <u>490,000,000</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 890,000,000 | - |
| 分配股利和偿付利息所支付的现金 | | 360,401,942 | 193,013,349 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | <u>-</u> | <u>1,088,962</u> |
| 现金流出小计 | | <u>1,250,401,942</u> | <u>194,102,311</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>360,599,169</u> | <u>295,897,689</u> |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -122,148,969 | -253,888,833 |
| 加: 年初现金及现金等价物金额 | | <u>434,055,852</u> | <u>697,861,349</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 38 | <u>311,906,883</u> | <u>443,972,516</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况

用友软件股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)于1999年12月6日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司根据2005年4月29日股东大会决议,公司名称由原来的北京用友软件股份有限公司变更为现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,本公司董事会分别于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）
2012年6月30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）
2012年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

经本公司于2012年3月30日召开的股东大会决议通过的《2011年度资本公积转增股本议案》，本公司以2011年末总股本815,903,367股为基数，向全体股东每10股转增2股，共计转增163,180,673股。转增后，本公司的注册资本由人民币815,903,367元增加至人民币979,084,040元。

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7月25日决议批准。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

惟本会计期间为2012年1月1日起至2012年6月30日止。

4. 记账本位币

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

5. 企业合并

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）
2012年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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2012年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

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）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

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

以成本计量的金融资产

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

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

金融资产转移

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

| | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 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）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11. 存货（续）

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

12. 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30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）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与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）
2012年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

18. 长期待摊费用

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

19. 预计负债

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

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

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

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

20. 股份支付

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

20. 股份支付（续）

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

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

21. 回购股份

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

22. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

22. 收入（续）

提供劳务收入（续）

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

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

23. 政府补助

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30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）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

27. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

28. 职工薪酬

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

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

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 关联方

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

31. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。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）
2012年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

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

所得税

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

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年6月30日

人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下:

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

依据财政部、国家税务总局于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抵扣销项税, 直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。

根据财政部、国家税务总局2011年11月16日发布的《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》财税[2011]111号文件, 本公司之子公司用友长伴管理咨询(上海)有限公司、用友汽车信息科技(上海)有限公司以及本公司之上海分公司认定为增值税一般纳税人, 执行6%的服务业增值税率。

- (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, 2012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、畅捷通信息技术股份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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年6月30日

人民币元

三、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

- (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的增值税净额和营业税税额的2%缴纳地方教育费附加。
- (5) 企业所得税—本集团依照2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。

根据新税法 and 国税发2008[28]号文的要求，本公司于2012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。

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2012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，2012年为减半征收的第三年，可享受12.5%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、用友审计软件有限公司、用友医疗卫生信息系统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，2012年可享受15%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，2012年为减半征收的第一年，所得税率为12.5%。

- (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）
2012年6月30日
人民币元

三、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2006年取得了软件企业认定证书，于2008年办理公司名称变更，证书编号为厦R-2006-0005，可享受两免三减半的优惠政策，2012年为减半征收的第三年，可享受12.5%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GF201111001508，2012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GF201111000767，2012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GR200912000215，2012年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司广东用友软件有限公司于2011年10月13日取得有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201144000829。2012年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友汽车信息科技（上海）有限公司于2011年10月20日取得有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GF201131000368。2012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GF201111000998，2012年可享受15%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，本年为减半征收的第一年，所得税率为12.5%。

本公司之子公司用友医疗卫生信息系统有限公司于2011年11月21日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为GR201111000125，2012年可享受15%的优惠税率。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 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 | -672,361 | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本集团重要子公司的情况如下：
 通过设立或投资等方式取得的子公司(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 |
|------------------------------|--------|-----|------|----------------------|-----------|---|------------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------|--------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | 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”)(注1) | 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 | 5,000,000 | 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 | 7,519,999 | - | 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）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额 |
|---|----------|---------|------|-------------------|------------|---|------------|------------|-----------------|----------|-----------|--------|---------|---------------------|
| 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 | 259,238 | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额 |
|----------------------------------|--------------|-----|------|----------------------|-------------|--|------------|-------------|-----------------|----------|-----------|--------|------------|---------------------|
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司 (以下简称“用友艾福斯”) | 有限责任公司 | 北京市 | 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 | 11,953,581 | - |
| 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）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成 | | 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；计算机软硬件、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）
2012年6月30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 | 22,570,448 | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------|-----|-----|-----------------|------------|---|------------|------------|---|-----|-----|---|---|---|
| 深圳用友软件有限公司（以下简称“深圳用友”） | 有限责任 | 深圳市 | 王文京 | 计算机软/硬件/耗材、电子行业 | 10,000,000 | 计算机软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 | - | - |
| 用友(南昌)信息技术服务有限公司（以下简称“南昌用友”） (注2) | 有限责任 | 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）
2012年6月30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 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额 |
|----------------------------|--------|-----|------|------------------|-------------|---------------------------|------------|-------------|-----------------|----------|-----------|--------|--------|---------------------|
| 用友医疗卫生信息系统有限公司（以下简称“用友医疗”） | 有限责任公司 | 北京市 | 吴政平 | 计算机软/件/系统集成/咨询行业 | 100,000,000 | 开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培训、系统集成。 | 69636697-4 | 100,000,000 | - | 100 | 100 | 是 | - | - |

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年6月30日

人民币元

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------|-----|-----|-----------------------------|------------|--|------------|------------|---|-----|-----|---|---|---|
| 用友(南昌)产业基地发展有限公司 (以下简称“南昌基地”) | 有限责任 公司 | 南昌市 | 郭新平 | 房地产业/金融投资业/计算机软件、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）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | |
|----------------------------------|--------|-----|------------------------|----------------------|-------------|---|------------|-------------|-----------------|----------|-----------|--------|--------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 中用于冲减少数股东损益金额 |
| 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“三亚基地”) | 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”) | 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）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额 |
|------------------------------|---------------|-----|------|-------------------------|-------------|---|------------|-------------|-----------------|----------|-----------|--------|------------|---------------------|
| 畅捷通信息技术股份有限公司（以下简称“畅捷通”） | 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 | 28,045,266 | - |
| 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”） | 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）
2012年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

| 被投资单位名称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 | 年末实际出资额 | 实质上构成 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益 |
|------------------------------|------------|-----|------|-------------------------|------------|---|------------|-------------|----------------|----------|-----------|--------|-------------------|--------|
| | | | | | | | | | 净投资的其 他项目余额 | | | | 中用于冲减少数 股东损益金额 | |
| 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 | 3,487,061 | - |
| 用友汽车信息科技（上海）有限公司（以下简称“用友汽车”） | 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 | 8,620,311 | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

注1. 2012年本公司及广西用友分别对天津用友增资人民币4,049,999元和450,000元，天津用友注册资本变更为5,000,000元。

注2. 江西用友软件有限公司于2012年3月23日更名为用友（南昌）信息技术服务有限公司。

2. 合并范围变更

除附注四、1的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 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 | |
|------|-----------|-----------|------------|-------------|
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
| 美元 | 6.3061 | 6.5293 | 6.3249 | 6.3009 |
| 日元 | 0.0791 | 0.0800 | 0.0796 | 0.0811 |
| 港币 | 0.8126 | 0.8389 | 0.8152 | 0.8107 |
| 新加坡元 | 5.0124 | 5.2111 | 4.9690 | 4.8679 |
| 澳门元 | 0.7914 | 0.8144 | 0.7959 | 0.7886 |
| 新台币 | 0.2139 | 不适用 | 0.2126 | 0.2080 |
| 林吉特 | 2.0004 | 不适用 | 2.0004 | 不适用 |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2012年6月30日 | | | 2011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 | 4,298,680 | 1.0000 | 4,298,680 | 2,435,237 | 1.0000 | 2,435,237 |
| —新币 | 919 | 4.9690 | 4,566 | 919 | 4.8679 | 4,473 |
| —港币 | 18,835 | 0.8152 | 15,354 | 15,510 | 0.8107 | 12,574 |
| —日元 | 8,461 | 0.0796 | 673 | 8,461 | 0.0811 | 686 |
| —澳门元 | 10,750 | 0.7959 | <u>8,556</u> | 7,608 | 0.7886 | <u>6,000</u> |
| | | | <u>4,327,829</u> | | | <u>2,458,970</u> |
| 银行存款 | | | | | | |
| —人民币 | 783,319,566 | 1.0000 | 783,319,566 | 1,363,228,433 | 1.0000 | 1,363,228,433 |
| —美元 | 1,404,307 | 6.3249 | 8,882,103 | 1,628,049 | 6.3009 | 10,258,173 |
| —日元 | 3,379,886 | 0.0796 | 269,039 | 12,830,517 | 0.0811 | 1,040,593 |
| —港币 | 1,807,302 | 0.8152 | 1,473,313 | 4,744,793 | 0.8107 | 3,846,604 |
| —新币 | 404,490 | 4.9690 | 2,009,911 | 558,393 | 4.8679 | 2,718,201 |
| —澳门元 | 541,042 | 0.7959 | 430,615 | 4,190,127 | 0.7886 | 3,304,334 |
| —新台币 | 14,381,131 | 0.2126 | <u>3,057,428</u> | 15,797,517 | 0.2080 | <u>3,285,883</u> |
| | | | <u>799,441,975</u> | | | <u>1,387,682,221</u> |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| —人民币 | 12,131,768 | 1.0000 | <u>12,131,768(注 1)</u> | 6,977,235 | 1.0000 | <u>6,977,235</u> |
| | | | <u>815,901,572</u> | | | <u>1,397,118,426</u> |

注1. 本集团其他货币资金为所有权受到限制的履约保函资金。

于2012年6月30日,本集团存放于境外的货币资金为人民币16,151,558元(2011年12月31日:人民币24,477,521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）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,535,790 | 13,239,739 |
| 商业承兑汇票 | <u>-</u> | <u>14,642</u> |
| | <u>4,535,790</u> | <u>13,254,381</u> |

于2012年6月30日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(2011年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2011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：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 1,279,668,194 | 1,018,842,583 |
| 1年至2年 | 319,591,252 | 252,553,514 |
| 2年至3年 | 53,184,897 | 41,285,898 |
| 3年以上 | <u>50,538,988</u> | <u>37,591,338</u> |
| | 1,702,983,331 | 1,350,273,333 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>102,161,390</u> | <u>83,861,529</u> |
| | <u>1,600,821,941</u> | <u>1,266,411,804</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2012年1-6月 | <u>83,861,529</u> | <u>18,299,861</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>102,161,390</u> |
| 2011年度 | <u>47,429,120</u> | <u>39,963,218</u> | <u>2,902,643</u> | <u>628,166</u> | <u>83,861,529</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

| | 2012年6月30日 | | | | 2011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 | 319,545,924 | 19 | - | - | 209,073,100 | 15 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 1,307,066,228 | 77 | 94,814,584 | 7 | 1,101,293,266 | 82 | 79,481,393 | 7 |
| 1年以内 | 1,037,026,345 | 61 | - | - | 869,393,278 | 65 | - | - |
| 1-2年 | 183,642,805 | 11 | 36,728,561 | 20 | 163,924,335 | 12 | 32,784,867 | 20 |
| 2-3年 | 47,185,091 | 3 | 18,874,036 | 40 | 35,465,212 | 3 | 14,186,085 | 40 |
| 3年以上 | 39,211,987 | 2 | 39,211,987 | 100 | 32,510,441 | 2 | 32,510,441 | 100 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 | 76,371,179 | 4 | 7,346,806 | 10 | 39,906,967 | 3 | 4,380,136 | 11 |
| | <u>1,702,983,331</u> | <u>100</u> | <u>102,161,390</u> | | <u>1,350,273,333</u> | <u>100</u> | <u>83,861,529</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：

| | 2012年6月30日 | | | 2011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 | 1,037,026,345 | 79 | - | 869,393,278 | 79 | - |
| 1-2年 | 183,642,805 | 14 | 36,728,561 | 163,924,335 | 15 | 32,784,867 |
| 2-3年 | 47,185,091 | 4 | 18,874,036 | 35,465,212 | 3 | 14,186,085 |
| 3年以上 | <u>39,211,987</u> | <u>3</u> | <u>39,211,987</u> | <u>32,510,441</u> | <u>3</u> | <u>32,510,441</u> |
| | <u>1,307,066,228</u> | <u>100</u> | <u>94,814,584</u> | <u>1,101,293,266</u> | <u>100</u> | <u>79,481,393</u> |

于2012年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| 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>74,536,529</u> | <u>5,512,156</u> | 7 | 逾期尚未收回货款 |
| | <u>76,371,179</u> | <u>7,346,806</u> | 10 | |

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 |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

39,906,967 4,380,136 11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2012年6月30日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回、转销或收回(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，应收账款金额前五名如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|-------------------|--------------|---------------|
| 单位 1 | 非关联方 | 18,583,981 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 2 | 非关联方 | 11,688,034 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 3 | 非关联方 | 11,390,000 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 4 | 非关联方 | 11,050,000 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 5 | 非关联方 | <u>8,572,515</u> | 1 年以内及 1-2 年 | <1 |
| | | <u>61,284,530</u> | | <u>4</u> |

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> |

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）
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 账面 余额 | 比例 % | 账面 余额 | 比例 % |
| 1年以内 | 6,218,031 | 82 | 3,740,378 | 76 |
| 1年至2年 | 1,292,256 | 17 | 1,105,212 | 23 |
| 2年至3年 | 31,508 | <1 | - | - |
| 3年以上 | <u>66,545</u> | <u>1</u> | <u>46,515</u> | <u>1</u> |
| | <u>7,608,340</u> | <u>100</u> | <u>4,892,105</u> | <u>100</u> |

于2012年6月30日，本集团无重大预付款项(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日：无)。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 56,803,776 | 50,816,025 |
| 1年至2年 | 21,617,496 | 18,411,853 |
| 2年至3年 | 10,056,864 | 8,334,114 |
| 3年以上 | <u>11,826,942</u> | <u>9,084,038</u> |
| | 100,305,078 | 86,646,030 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>7,201,553</u> | <u>5,588,786</u> |
| | <u>93,103,525</u> | <u>81,057,244</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 期末数 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2012年1-6月 | <u>5,588,786</u> | <u>1,612,767</u> | <u>-</u> | <u>7,201,553</u> |
| 2011年度 | <u>4,664,245</u> | <u>2,049,315</u> | <u>1,124,774</u> | <u>5,588,786</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

| | 2012年6月30日 | | | | 2011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 | 26,556,203 | 26 | - | - | 22,526,115 | 26 | - | - | |
| 组合计提坏账准备 | 16,602,997 | 17 | 3,948,193 | 24 | 13,791,062 | 16 | 3,186,705 | 23 | |
| 1年以内 | 5,993,681 | 6 | - | - | 5,012,607 | 6 | - | - | |
| 1-2年 | 6,707,611 | 7 | 1,341,522 | 20 | 5,639,673 | 7 | 1,127,935 | 20 | |
| 2-3年 | 2,158,390 | 2 | 863,356 | 40 | 1,800,020 | 2 | 720,008 | 40 | |
| 3年以上 | 1,743,315 | 2 | 1,743,315 | 100 | 1,338,762 | 1 | 1,338,762 | 100 | |
| 单项金额虽不重大但 | | | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备 | 57,145,878 | 57 | 3,253,360 | 6 | 50,328,853 | 58 | 2,402,081 | 5 | |
| | <u>100,305,078</u> | <u>100</u> | <u>7,201,553</u> | | <u>86,646,030</u> | <u>100</u> | <u>5,588,786</u> | | |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------|-------------------|------------|------------------|-------------------|------------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 金额 | 比例 | 金额 |
| | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) |
| 1年以内 | 5,993,681 | 36 | - | 5,012,607 | 36 | - |
| 1-2年 | 6,707,611 | 40 | 1,341,522 | 5,639,673 | 41 | 1,127,935 |
| 2-3年 | 2,158,390 | 13 | 863,356 | 1,800,020 | 13 | 720,008 |
| 3年以上 | <u>1,743,315</u> | <u>11</u> | <u>1,743,315</u> | <u>1,338,762</u> | <u>10</u> | <u>1,338,762</u> |
| | <u>16,602,997</u> | <u>100</u> | <u>3,948,193</u> | <u>13,791,062</u> | <u>100</u> | <u>3,186,705</u> |

于2012年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|----------------|-------------------|------------------|---------|-------------|
| 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>56,882,309</u> | <u>2,989,791</u> | 5 | 项目终止，押金不可收回 |
| | <u>57,145,878</u> | <u>3,253,360</u> | 6 | |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2011年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2012年6月30日，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回。(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本集团无实际核销的其他应收款。(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款 (2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|------------------|---------|----------------|
| 单位 1 | 非关联方 | 3,000,000 | 1 年以内 | 3 |
| 单位 2 | 非关联方 | 998,929 | 1-2 年 | 1 |
| 单位 3 | 非关联方 | 877,700 | 1 至 2 年 | 1 |
| 单位 4 | 非关联方 | 800,000 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 5 | 非关联方 | <u>766,598</u> | 1 年以内 | 1 |
| | | <u>6,443,227</u> | | <u>7</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|-------------------|-------|----------------|
| 单位 1 | 非关联方 | 10,091,200 | 1 年以内 | 12 |
| 单位 2 | 非关联方 | 1,326,656 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 3 | 非关联方 | 998,929 | 1-2 年 | 1 |
| 单位 4 | 非关联方 | 877,700 | 1 年以内 | 1 |
| 单位 5 | 非关联方 | <u>790,000</u> | 1 年以内 | <u>1</u> |
| | | <u>14,084,485</u> | | <u>16</u> |

其他应收关联方款项详见附注六、6。

6. 存货

本集团于2012年6月30日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

| | 2012年6月30日 | | | 2011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 | 2,700,910 | - | 2,700,910 | 2,325,653 | - | 2,325,653 |
| 库存商品 | <u>20,248,761</u> | <u>-</u> | <u>20,248,761</u> | <u>20,519,974</u> | <u>-</u> | <u>20,519,974</u> |
| 合计 | <u>22,949,671</u> | <u>-</u> | <u>22,949,671</u> | <u>22,845,627</u> | <u>-</u> | <u>22,845,627</u> |

于2012年6月30日无存货所有权受到限制（2011年12月31日：无）。

7. 其他流动资产

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 待摊房租费用 | 2,064,154 | 2,693,252 |
| 其他 | <u>33,725,703</u> | <u>2,391,770</u> |
| | <u>35,789,857</u> | <u>5,085,022</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 对合营企业和联营企业投资

2012年及2011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“西玛国正”) | 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 |
| 2012年 | | 资产总额 期末数 | 负债总额 期末数 | 净资产总额 期末数 | 营业收入 本期数 | 净利润 本期数 |
| 致远协创 | | 77,142,668 | 16,542,940 | 60,599,728 | 39,129,888 | -21,258,594 |
| 西玛国正 | | 39,676,863 | 19,393,504 | 20,283,359 | 35,039,363 | 3,574,386 |
| 西玛永泰 | | 974,514 | -1,869,634 | 2,844,148 | - | -67,180 |
| 2011年 | | 资产总额 期末数 | 负债总额 期末数 | 净资产总额 期末数 | 营业收入 本期数 | 净利润 本期数 |
| 致远协创 | | 117,759,238 | 30,900,916 | 86,858,322 | 138,925,140 | 14,623,956 |
| 西玛国正 | | 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 |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2012年

| | 初始投资成本 | 期初数 | 本期增减 | 期末数 | 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 | 37,987,872 | -9,190,508 | 28,797,364 | 35.00 | 35.00 | - | - | 1,750,000 |
| 西玛国正 | 150,000 | 3,827,575 | 772,207 | 4,599,782 | 30.00 | 30.00 | - | - | 300,109 |
| 西玛永泰 | <u>150,000</u> | <u>531,815</u> | <u>-20,154</u> | <u>511,661</u> | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 小计 | <u>14,225,126</u> | <u>42,347,262</u> | <u>-8,438,455</u> | <u>33,908,807</u> | | | - | - | <u>2,050,109</u> |
| 成本法： | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 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 | 2.05 | 2.05 | - | - | - |
| 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 | 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 | - | - |
| 北京随锐科技有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 7.50 | 7.50 | - | - | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2012年（续）

| | 初始投资成本 | 期初数 | 本期增减 | 期末数 | 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): | | | | | | | | | |
| 北京族米科技有限公司 | 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% | - | - | 209,287 |
| 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>111,967,677</u> | <u>121,467,677</u> | <u>-</u> | <u>121,467,677</u> | | | <u>918,586</u> | <u>-</u> | <u>209,287</u> |
| 合计 | <u>126,192,803</u> | <u>163,814,939</u> | <u>-8,438,455</u> | <u>155,376,484</u> | | | <u>918,586</u> | <u>-</u> | <u>2,259,396</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|------|------------|--------------------|------------------|----------------------|
| | | 收购 | 在建工程 转入 | 其他 | | |
| 原价 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 648,816,719 | - | - | - | - | 648,816,719 |
| 机器设备 | 87,536,079 | - | - | 35,005 | - | 87,571,084 |
| 运输工具 | 57,558,023 | - | - | 3,574,889 | 1,642,390 | 59,490,522 |
| 办公及电子设备 | <u>246,986,271</u> | - | - | <u>14,738,902</u> | <u>3,458,754</u> | <u>258,266,419</u> |
| | <u>1,040,897,092</u> | - | - | <u>18,348,796</u> | <u>5,101,144</u> | <u>1,054,144,744</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 44,856,462 | - | - | 7,883,489 | - | 52,739,951 |
| 机器设备 | 20,853,725 | - | - | 1,149,342 | - | 22,003,067 |
| 运输工具 | 28,203,875 | - | - | 3,631,345 | 1,307,122 | 30,528,098 |
| 办公及电子设备 | <u>151,156,920</u> | - | - | <u>30,515,457</u> | <u>2,462,741</u> | <u>179,209,636</u> |
| | <u>245,070,982</u> | - | - | <u>43,179,633</u> | <u>3,769,863</u> | <u>284,480,752</u> |
| 账面净值及账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 603,960,257 | - | - | -7,883,489 | - | 596,076,768 |
| 机器设备 | 66,682,354 | - | - | -1,114,337 | - | 65,568,017 |
| 运输工具 | 29,354,148 | - | - | -56,456 | 335,268 | 28,962,424 |
| 办公及电子设备 | <u>95,829,351</u> | - | - | <u>-15,776,555</u> | <u>996,013</u> | <u>79,056,783</u> |
| | <u>795,826,110</u> | - | - | <u>-24,830,837</u> | <u>1,331,281</u> | <u>769,663,992</u> |

本集团于2012年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本集团没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

| 固定资产名称 | 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 | 197,427 | 珠海分公司 | 过户手续尚在办理过程中 |

于2012年6月30日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币166,129,609元。(2011年12月31日：154,675,530元)

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|------------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 用友软件园项目 二期工程及南昌 基地工程一期 | <u>460,884,788</u> | <u>-</u> | <u>460,884,788</u> | <u>335,887,800</u> | <u>-</u> | <u>335,887,800</u> |

2012年

| 工程项目名称 | 预算款 (百万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 期末数 | 工程投入 | |
|-----------------|--------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------|--------------|
| | | | | | | 资金来源 | 占预算比例 (%) |
| 用友软件园 项目二期工程 | 1,200 | 293,920,147 | 91,515,135 | - | 385,435,282 | 自筹资金/ 银行贷款 | 57 |
| 南昌基地工程一期 | 300 | 40,952,095 | 32,410,954 | - | 73,363,049 | 自筹资金 | 25 |
| 其他 | | <u>1,015,558</u> | <u>1,070,899</u> | <u>-</u> | <u>2,086,457</u> | 自筹资金 | |
| 合计 | | <u>335,887,800</u> | <u>124,996,988</u> | <u>-</u> | <u>460,884,788</u> | | |

2012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 | 57% | 2,381,972 | 663,083 | 100% |

于2012年6月30日，在建工程无计提减值准备的情况（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30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)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| | | 收购 | 其他 | | |
| 原价 | | | | | |
| 土地使用权 | 333,535,171 | - | 1,447,148 | - | 334,982,319 |
| 软件使用权 | 31,978,655 | - | 825,283 | - | 32,803,938 |
| 软件著作权 | <u>142,723,045</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>142,723,045</u> |
| | <u>508,236,871</u> | <u>-</u> | <u>2,272,431</u> | <u>-</u> | <u>510,509,302</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 土地使用权 | 30,581,356 | - | 3,464,404 | - | 34,045,760 |
| 软件使用权 | 22,209,070 | - | 2,010,703 | - | 24,219,773 |
| 软件著作权 | <u>51,124,367</u> | <u>-</u> | <u>11,364,407</u> | <u>-</u> | <u>62,488,774</u> |
| | <u>103,914,793</u> | <u>-</u> | <u>16,839,514</u> | <u>-</u> | <u>120,754,307</u> |
| 账面净值 | | | | | |
| 土地使用权 | 302,953,815 | - | -2,017,256 | - | 300,936,559 |
| 软件使用权 | 9,769,585 | - | -1,185,420 | - | 8,584,165 |
| 软件著作权 | <u>91,598,678</u> | <u>-</u> | <u>-11,364,407</u> | <u>-</u> | <u>80,234,271</u> |
| | <u>404,322,078</u> | <u>-</u> | <u>-14,567,083</u> | <u>-</u> | <u>389,754,995</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 土地使用权 | - | - | - | - | - |
| 软件使用权 | 3,600,000 | - | - | - | 3,600,000 |
| 软件著作权 | <u>4,022,801</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,022,801</u> |
| | <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 | 302,953,815 | - | -2,017,256 | - | 300,936,559 |
| 软件使用权 | 6,169,585 | - | -1,185,420 | - | 4,984,165 |
| 软件著作权 | <u>87,575,877</u> | <u>-</u> | <u>-11,364,407</u> | <u>-</u> | <u>76,211,470</u> |
| | <u>396,699,277</u> | <u>-</u> | <u>-14,567,083</u> | <u>-</u> | <u>382,132,194</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

土地使用权主要包括:

土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币7,235,590元和开发建设费人民币100,987,500元,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元和南昌基地的土地出让金人民币37,625,849元。截至2012年6月30日,本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。

于2012年6月30日,本公司以账面价值为人民币25,904,150元的土地使用权及价值为人民币156,752,026元的地上在建工程为抵押,取得招商银行借款人民币76,000,000元,详情参见附注五、26。

13. 商誉

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 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 | 14,620,644 | - | - | 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>5,064,153</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,064,153</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>871,723,089</u> | <u>-</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)
2012年6月30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

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 |
|-----|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 装修费 | 22,025,047 | 743,811 | 3,532,780 | 19,236,078 |
| 其他 | <u>18,025,515</u> | <u>1,432,942</u> | <u>4,217,440</u> | <u>15,241,017</u> |
| | <u>40,050,562</u> | <u>2,176,753</u> | <u>7,750,220</u> | <u>34,477,095</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:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 内部未实现销售利润 | 711,377 | 1,274,306 |
| 预提费用 | 1,673,095 | 2,553,388 |
| 固定资产折旧差异 | 469,204 | 469,204 |
| 资产减值准备 | 968,100 | 968,100 |
| 政府补助 | 1,548,500 | 1,548,500 |
| 未支付的应付职工薪酬 | <u>22,454,014</u> | <u>61,500,090</u> |
| | <u>27,824,290</u> | <u>68,313,588</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>5,510,618</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产/负债(续)

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 内部未实现销售利润 | 3,012,804 | 5,396,902 |
| 预提费用 | 9,003,995 | 13,741,416 |
| 固定资产折旧差异 | 3,532,306 | 3,532,306 |
| 资产减值准备 | 7,622,801 | 7,622,801 |
| 政府补助 | 13,510,000 | 13,510,000 |
| 未支付的应付职工薪酬 | 175,532,777 | 480,772,889 |
| | <u>212,214,683</u> | <u>524,576,314</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>35,120,957</u> |

16. 资产减值准备

2012年

| | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|------------|-------------------|-------------------|------|----|--------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 89,450,315 | 19,912,628 | - | - | 109,362,943 |
| 长期股权投资减值准备 | 918,586 | - | - | - | 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>98,373,902</u> | <u>19,912,628</u> | - | - | <u>118,286,530</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 所有权受到限制的资产

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用于担保的资产 | | | | |
| 履约保函资金(注 1) | 6,756,844 | 8,980,235 | 3,605,311 | 12,131,768 |
| 土地使用权及在建工程(注 2) | <u>163,020,567</u> | <u>182,656,176</u> | <u>163,020,567</u> | <u>182,656,176</u> |
| | <u>169,777,411</u> | <u>191,636,411</u> | <u>166,625,878</u> | <u>194,787,944</u> |

注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2013年12月31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2012年5月16日，到期日为2019年4月24日，详情参见附注五、12。

18. 短期借款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 保证借款(注1) | 300,000,000 | 90,000,000 |
| 信用借款 | <u>640,000,000</u> | <u>400,000,000</u> |
| | <u>940,000,000</u> | <u>490,000,000</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100,000,000元和人民币200,000,000元；其中100,000,000元借款起始日为2012年4月20日，终止日为2013年4月19日；人民币200,000,000元借款起始日为2012年4月25日，终止日为2012年10月24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或同期基准利率上浮10%为准。

于2012年6月30日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2011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2012年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款（2011年12月31日：无）。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下:

| | 2012年 6月30日 | 比例 % | 2011年 12月31日 | 比例 % |
|------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| 1年以内 | 261,757,973 | 71 | 308,472,626 | 80 |
| 1至2年 | 68,417,615 | 18 | 44,690,979 | 12 |
| 2至3年 | 18,861,983 | 5 | 17,038,827 | 4 |
| 3年以上 | <u>21,062,253</u> | <u>6</u> | <u>16,742,629</u> | <u>4</u> |
| | <u>370,099,824</u> | <u>100</u> | <u>386,945,061</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2012年6月30日,本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2011年12月31日:无)。

于2012年6月30日,本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(2011年12月31日:无)。

21. 应付职工薪酬

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 480,772,889 | 833,231,801 | 1,138,471,913 | 175,532,777 |
| 社会保险费 | 9,566,961 | 145,084,796 | 141,600,717 | 13,051,040 |
| 其中: 医疗保险费 | 3,222,187 | 41,493,760 | 40,098,765 | 4,617,182 |
| 基本养老保险费 | 5,982,509 | 94,044,998 | 92,555,398 | 7,472,109 |
| 失业保险费 | 205,898 | 5,726,099 | 5,357,408 | 574,589 |
| 工伤保险费 | 81,333 | 1,344,375 | 1,298,247 | 127,461 |
| 生育保险费 | 75,034 | 2,475,564 | 2,290,899 | 259,699 |
| 住房公积金 | 4,383,003 | 87,417,631 | 87,635,123 | 4,165,511 |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,352,475 | 211,025 | 585,015 | 5,978,485 |
| 其他 | <u>116,603</u> | <u>320,030</u> | <u>300,864</u> | <u>135,769</u> |
| | <u>501,191,931</u> | <u>1,066,265,283</u> | <u>1,368,593,632</u> | <u>198,863,582</u> |

于2012年6月30日,本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2012年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币211,025元(2011年:人民币756,567元)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 增值税 | 116,697,026 | 178,914,003 |
| 营业税 | 26,087,589 | 40,318,916 |
| 企业所得税 | 36,279,441 | 99,743,519 |
| 个人所得税 | 45,640,548 | 5,781,387 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 13,118,841 | 19,970,726 |
| 其他 | <u>3,030,698</u> | <u>1,869,006</u> |
| | <u>240,854,143</u> | <u>346,597,557</u> |

23. 应付股利

于2012年6月30日，本账户余额主要为用友政务尚未向少数股东支付的归属于2008年度的现金股利人民币312,500元。(2011年12月31日：人民币312,500元)。

24. 其他应付款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 押金 | 28,765,922 | 28,177,743 |
| 广告费 | 44,553 | 486,808 |
| 房租 | 7,529,831 | 4,129,103 |
| 应付软件园建设款(注1) | 10,681,349 | 27,247,473 |
| 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) | 8,202,315 | 18,108,953 |
| 股权收购款(注4) | 72,772,432 | 74,035,148 |
| 其他 | <u>22,975,690</u> | <u>31,718,593</u> |
| | <u>225,568,712</u> | <u>258,500,441</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2012年6月30日已支付上述合同金额为人民币566,535,817元，将尚未支付部分人民币4,502,941元暂估计入其他应付款科目中。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，因此本公司于2011年暂估转固，将尚未支付的暂估部分人民币6,178,408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)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他应付款(续)

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2012年6月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南昌用友于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72,480,000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2012年6月30日, 账龄超过1年的大额款项如下:

| | 应付金额 | 未结转原因 |
|-----------------|--------------------|------------|
| 用友汽车原自然人股东 | 72,480,000 | 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 | <u>74,596,620</u> | 未到合同约定的付款日 |
| | <u>147,076,620</u> | |

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> | |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30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

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-----|------------------|-------------------|
| 审计费 | - | 1,350,000 |
| 房租 | 3,080,080 | 726,226 |
| 其他 | <u>5,923,915</u> | <u>11,665,190</u> |
| | <u>9,003,995</u> | <u>13,741,416</u> |

26. 长期借款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 抵押借款(注1) | 76,000,000 | 50,000,000 |
| 保证借款(注2) | <u>130,000,000</u> | <u>130,000,000</u> |
| | <u>206,000,000</u> | <u>180,000,000</u> |

注1. 抵押借款为本公司向招商银行清华园支行的人民币借款, 起始日为2012年5月16日, 终止日为2019年4月24日, 借款利率为中国人民银行同期基准利率; 该借款以本公司中关村永丰基地III-14及III-16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

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 递延收益 | 29,864,434 | 24,742,234 |
| 减: 一年内到期的递延收益 | <u>9,010,000</u> | <u>14,240,000</u> |
| | <u>20,854,434</u> | <u>10,502,234</u> |

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他非流动负债(续)

其中，递延收益如下：

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---|-------------------|-------------------|
| 用友高端企业管理软件与服务产业化推广 | 10,000,000 | - |
| 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 | 6,560,000 | 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 |
| 广东省现代信息服务业发展专项资金 | 3,000,000 | 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 | 2,866,000 | 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 | 2,000,000 |
| 广州市创新型企业建设方案 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究 | 1,076,200 | 1,500,000 |
| 国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术与开发 | - | 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 |
| 2010 年广东省现代信息服务业发展专项资金扶持项目 | 360,000 | - |
| 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 |
| 其他 | <u>502,234</u> | <u>502,234</u> |
| | <u>29,864,434</u> | <u>24,742,234</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 | 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 | 2,450,000 |
| 国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术与开发 | - | 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>-</u> | <u>1,000,000</u> |
| | <u>9,010,000</u> | <u>14,240,000</u> |
| | <u>20,854,434</u> | <u>10,502,234</u> |

于2012年1-6月，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)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 股本

本公司于2012年6月30日的实收股本计人民币979,084,040元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

| | 期初数 股数 | 比例(%) | 本期变动股数 | | 期末数 股数 | 比例(%) |
|------------------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | | | 本期增加 (注 1) | 小计 | | |
| 一 有限售条件股份 | | | | | | |
| 境内自然人持股 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |
| 二 无限售条件股份 | | | | | | |
| 境内上市的人民币普通股 | 815,903,367 | 100 | 163,180,673 | 163,180,673 | 979,084,040 | 100 |
| 三 股份总数 | 815,903,367 | 100 | 163,180,673 | 163,180,673 | 979,084,040 | 100 |

注1 经本公司于2012年3月30日召开的股东大会决议通过的《2011年度资本公积转增股本议案》，本公司以2011年末总股本815,903,367股为基数，向全体股东每10股转增2股，共计转增163,180,673股。转增后，本公司的注册资本由人民币815,903,367元增加至人民币979,084,040元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资本公积

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 股本溢价（注1） | 609,103,209 | - | 163,180,673 | 445,922,536 |
| 新股申购冻结资金利息 | 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| 关联交易差价 | 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
| 股权激励成本（注2） | 94,859,610 | 19,974,665 | - | 114,834,275 |
| 受让少数股东股权 | -23,362,169 | - | - | -23,362,169 |
| 其他 | <u>20,630,550</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>20,630,550</u> |
| 合计 | <u>739,348,701</u> | <u>19,974,665</u> | <u>163,180,673</u> | <u>596,142,693</u> |

注1. 参见附注一和附注五、28。

注2. 参见附注七。

30. 盈余公积

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 期末数 |
|--------|--------------------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积 | 290,466,670 | - | 290,466,670 |
| 任意盈余公积 | <u>100,931,332</u> | <u>-</u> | <u>100,931,332</u> |
| 合计 | <u>391,398,002</u> | <u>-</u> | <u>391,398,002</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

| | 2012年1-6月 | 2011年度 |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 年初未分配利润 | 1,011,116,076 | 726,864,193 |
| 归属于母公司的净利润 | 134,623,150 | 536,784,549 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 48,670,591 |
| 提取任意盈余公积 | - | 24,335,295 |
| 已派发之现金股利(注1) | <u>326,361,347</u> | <u>179,526,780</u> |
| 年末未分配利润 | <u>819,377,879</u> | <u>1,011,116,076</u> |

注1. 根据本公司2012年3月30日召开的2011年度股东大会通过的2011年度利润分配议案，本公司以2011年12月31日总股份815,903,367股为基数，向全体股东按每10股

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

派发现金红利人民币4元(含税)，共计派发现金股利人民币326,361,347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:

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 1,703,399,263 | 1,456,336,106 |
| 其他业务收入 | <u>11,969,667</u> | <u>6,204,173</u> |
| | <u>1,715,368,930</u> | <u>1,462,540,279</u> |

营业成本列示如下:

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 主营业务成本 | 198,322,898 | 177,709,696 |
| 其他业务成本 | <u>528,065</u> | <u>653,610</u> |
| | <u>198,850,963</u> | <u>178,363,306</u> |

主营业务收入及成本列示如下:

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|---------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件产品销售 | 944,214,373 | 34,274,337 | 856,382,477 | 30,263,226 |
| 技术服务及培训 | 709,477,233 | 127,137,901 | 555,215,734 | 106,820,006 |
| 外购商品销售 | <u>49,707,657</u> | <u>36,910,660</u> | <u>44,737,895</u> | <u>40,626,464</u> |
| | <u>1,703,399,263</u> | <u>198,322,898</u> | <u>1,456,336,106</u> | <u>177,709,696</u> |

主营业务的分地区信息如下:

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国境内 | 1,688,907,057 | 197,946,278 | 1,446,768,189 | 177,425,938 |
| 中国境外 | <u>14,492,206</u> | <u>376,620</u> | <u>9,567,917</u> | <u>283,758</u> |
| | <u>1,703,399,263</u> | <u>198,322,898</u> | <u>1,456,336,106</u> | <u>177,709,696</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业收入及成本(续)

2012年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

| | 金额 | 占营业收入比例(%) |
|-----|-------------------|--------------|
| 单位1 | 33,174,269 | 2 |
| 单位2 | 13,231,503 | 1 |
| 单位3 | 10,888,889 | 1 |
| 单位4 | 9,531,939 | <1 |
| 单位5 | <u>7,259,581</u> | <u><1</u> |
| | <u>74,086,181</u> | <u>4</u> |

2011年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

| | 金额 | 占营业收入比例(%) |
|-----|-------------------|--------------|
| 单位1 | 20,974,134 | 1 |
| 单位2 | 10,340,171 | 1 |
| 单位3 | 10,167,949 | 1 |
| 单位4 | 9,990,000 | <1 |
| 单位5 | <u>9,897,436</u> | <u><1</u> |
| | <u>61,369,690</u> | <u>4</u> |

33. 营业税金及附加

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税 | 27,557,660 | 26,864,844 |
| 城市维护建设税 | 12,964,034 | 11,033,542 |
| 教育费附加 | 7,109,670 | 5,226,127 |
| 其他 | <u>845,519</u> | <u>697,943</u> |
| | <u>48,476,883</u> | <u>43,822,456</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)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 销售费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬及福利 | 629,457,511 | 494,963,923 |
| 业务宣传费 | 38,405,883 | 43,884,556 |
| 业务招待费 | 38,002,299 | 32,410,766 |
| 差旅费 | 68,928,547 | 68,565,996 |
| 咨询服务费 | 10,828,884 | 10,665,573 |
| 办公费 | 14,276,417 | 15,746,591 |
| 折旧及摊销 | 7,080,122 | 7,106,033 |
| 租赁费及物业管理费 | 3,676,734 | 2,781,132 |
| 其他 | <u>3,041,468</u> | <u>3,456,468</u> |
| | <u>813,697,865</u> | <u>679,581,038</u> |

35. 管理费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬及福利 | 331,269,066 | 287,477,732 |
| 业务宣传费 | 5,296,347 | 4,347,638 |
| 差旅交通费 | 14,900,235 | 16,858,174 |
| 咨询服务费 | 22,398,004 | 21,446,008 |
| 办公费 | 16,648,212 | 15,104,950 |
| 业务招待费 | 10,246,987 | 8,424,146 |
| 租赁费及物业管理费 | 55,046,836 | 46,558,463 |
| 折旧及摊销 | 55,672,211 | 46,205,467 |
| 其他 | <u>21,468,092</u> | <u>20,949,439</u> |
| | <u>532,945,990</u> | <u>467,372,017</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 财务费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------------|-------------------|------------------|
| 利息支出 | 27,716,928 | 13,486,569 |
| 减: 利息收入 | 4,956,257 | 4,748,148 |
| 减: 利息资本化金额 | 663,083 | - |
| 汇兑损失 | -17,309 | -35,356 |
| 其他 | <u>1,021,732</u> | <u>612,364</u> |
| | <u>23,102,011</u> | <u>9,315,429</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

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------|-------------------|------------------|
| 坏账损失 | <u>19,912,628</u> | <u>9,876,320</u> |

38. 投资收益

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(注1) | -6,388,346 | -7,990,013 |
| 其中: 联营企业投资收益 | -6,388,346 | -7,990,013 |
| 成本法核算的长期股权投资收益(注2) | 209,287 | - |
| 其他 | <u>73,901</u> | <u>-</u> |
| | <u>-6,105,158</u> | <u>-7,990,013</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 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 增减变动原因 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 致远协创 | -7,440,508 | -8,594,598 | 本年度分担之亏损减少 及股利分配 |
| 西玛国正 | 1,072,316 | 523,736 | 本年度分享之利润增加 及股利分配 |
| 西玛永泰 | <u>-20,154</u> | <u>80,849</u> | 本年度分担之亏损增加 |
| | <u>-6,388,346</u> | <u>-7,990,013</u> | |

注2. 成本法核算的长期股权投资收益为创新投资收到的北京盛景网联科技有限公司于本年分派的现金股利共计人民币209,287元。

于2012年6月30日, 本集团的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)
2012年6月30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

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|--------------------|-------------------|
| 增值税退税返还 | 103,689,201 | 61,620,030 |
| 政府补助 | 17,047,030 | 19,965,003 |
| 固定资产清理收入 | 212,106 | 279,324 |
| 罚款净收入 | 17,015 | 22,825 |
| 其他 | <u>164,661</u> | <u>168,897</u> |
| | <u>121,130,013</u> | <u>82,056,079</u> |

计入当期损益的政府补助如下:

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--|-------------------|-------------------|
| 北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业 管理应用系统(U9)研发及产业化” | 1,000,000 | 2,000,000 |
| 海淀区财政局管理软件2011年技术改造项目补贴 | - | 16,200,000 |
| 嘉定区扶持金 | 2,759,000 | - |
| 2011年度北京市高新技术成果转化项目财政专项资金 | 1,717,400 | - |
| 用友软件园二期地源热泵及水蓄能空调系统工程补助 | 5,680,000 | - |
| 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 | - |
| 国家863计划: RFID的信息集成管理技术与开发 | 1,190,000 | - |
| 其他 | <u>1,660,630</u> | <u>1,765,003</u> |
| | <u>17,047,030</u> | <u>19,965,003</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外支出

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损失 | 121,721 | 410,612 |
| 其中：固定资产处置损失 | 121,721 | 410,612 |
| 罚款支出 | 22,329 | 38,302 |
| 对外捐赠 | 160,531 | 358,000 |
| 其他 | <u>350,398</u> | <u>38,862</u> |
| | <u>654,979</u> | <u>845,776</u> |

41. 所得税费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 10,699,089 | 12,499,942 |
| 递延所得税费用 | <u>40,489,298</u> | <u>18,887,050</u> |
| | <u>51,188,387</u> | <u>31,386,992</u> |

42. 每股收益

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | | |
| 持续经营 | <u>134,623,150</u> | <u>121,986,752</u> |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（注1） | <u>979,084,040</u> | <u>979,297,636</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。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他综合收益

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|----------------|-----------------|
| 外币报表折算差额 | <u>-54,622</u> | <u>-335,805</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:

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|------------|------------|
| 差旅交通费 | 83,828,782 | 85,424,170 |
| 业务宣传费 | 43,702,230 | 48,232,194 |
| 租赁费及物业管理费 | 58,723,570 | 49,339,595 |
| 业务招待费 | 48,249,286 | 40,834,912 |
| 办公费 | 30,924,629 | 30,851,541 |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30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 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 将净利润调节为经营活动的现金流量: | | | |
| 净利润 | | 141,564,079 | 116,043,011 |
| 加:资产减值损失 | 37 | 19,912,628 | 9,876,320 |
| 固定资产折旧 | 10 | 43,179,633 | 32,552,977 |
| 无形资产摊销 | 12 | 16,839,514 | 15,006,281 |
| 长期待摊费用摊销 | 14 | 7,750,220 | 6,418,802 |
| 固定资产及无形资产处置损失 | | -90,385 | 131,288 |
| 管理费用-股权激励成本 | 附注七 | 19,974,665 | 6,260,753 |
| 财务费用 | | 22,097,588 | 8,738,421 |
| 投资损失 | 38 | 6,105,158 | 7,990,013 |
| 递延所得税资产的减少 | | 40,489,298 | 18,887,050 |
| 存货的减少 | | -104,044 | -9,157,308 |
| 经营性应收项目的减少 | | -391,071,525 | -210,082,535 |
| 经营性应付项目的增加 | | <u>-472,106,769</u> | <u>-333,364,511</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>-545,459,940</u> | <u>-330,699,438</u> |

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 现金及现金等价物净变动: | | |
| 现金的年末余额 | 803,769,804 | 1,390,141,191 |
| 减: 现金的年初余额 | <u>1,390,141,191</u> | <u>1,391,758,890</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-586,371,387</u> | <u>-1,617,699</u> |

(2) 现金及现金等价物

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|--------------|--------------------|----------------------|
| 现金 | 803,769,804 | 1,390,141,191 |
| 其中: 库存现金 | 4,327,829 | 2,458,970 |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>799,441,975</u> | <u>1,387,682,221</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>803,769,804</u> | <u>1,390,141,191</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30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)
2012年6月30日
人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 致远协创 | 519,148 | 51 | 1,135,723 | 44 |
| 西玛国正 | <u>506,502</u> | <u>49</u> | <u>1,451,191</u> | <u>56</u> |
| | <u>1,025,650</u> | <u>100</u> | <u>2,586,914</u> | <u>100</u> |

向关联方销售商品和提供劳务

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|----------------|------------|-----------|----------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 致远协创 | <u>114,154</u> | <u>100</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2012年1-6月

| | 租赁资产 类型 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 年度确认的 租赁收益 |
|------|------------|-----------|------------|----------------|
| 北京伟库 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 255,420 |
| 用友教育 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2015年4月30日 | <u>371,800</u> |
| | | | | <u>627,220</u> |

2011年1-6月

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方资产收购

| | 交易类型 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|--------|-----------|-------|-------------------|------------|
| | | 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> |

(5) 关联方担保

接受关联方担保

2012年

| | 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 | 130,000,000 | 2010年9月6日 | 2013年9月6日 | 否 |
| 用友科技 | 100,000,000 | 2012年4月20日 | 2013年4月19日 | 否 |
| 用友科技 | 200,000,000 | 2012年4月25日 | 2012年10月24日 | 否 |

注1: 用友科技为本集团北京银行展览路支行的贷款担保计人民币650,000,000元, 该担保于2012年6月30日的借款余额为人民币430,000,000元。

(6) 其他关联方交易

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 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>26,256,839</u> | <u>100</u> | <u>13,483,475</u> | <u>100</u> |
| 董事、监事及关键管理人员 获授股票期权 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,444,000</u> | <u>100</u> |

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金, 各项补贴及股权激励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)
 2012年6月30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

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | |
| 致远协创 | 209,154 | - | 104,920 | - |
| | <u>209,154</u> | <u>-</u> | <u>104,920</u> | <u>-</u> |
| 其他应收款 | | | | |
| 北京伟库 | - | - | 642,360 | - |
| 致远协创 | 8,000 | - | 23,000 | - |
| | <u>8,000</u> | <u>-</u> | <u>665,360</u> | <u>-</u> |
| 预付账款 | | | | |
| 西玛国正 | 9,628 | - | 71 | - |
| 致远协创 | 68,900 | - | 54,500 | - |
| | <u>78,528</u> | <u>-</u> | <u>54,571</u> | <u>-</u> |
| | | | 2011年12月31日 | |
| | | | 账面余额 | |
| 应付账款 | | | | |
| 致远协创 | | 102,564 | | 102,564 |
| 北京伟库 | | - | | 2,000 |
| 西玛国正 | | 3,984 | | 7,152 |
| | | <u>106,548</u> | | <u>111,716</u> |
| 其他应付款 | | | | |
| 致远协创 | | - | | 22,000 |
| 西玛国正 | | - | | 2,993 |
| | | <u>-</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)
2012年6月30日
人民币元

七、 股份支付

1. 概况

| | 2012年1-6月 | 2011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 |
| 失效的各项权益工具总额(注1) | 1,214,640 | 1,668,240 |
| 年末发行在外的股份期权行权价格的范围(注2) | 20.45元 | 25.16元 |
| 年末发行在外的股份期权的合同剩余期限 | 1.73年 | 2.33年 |

注1: 本公司本期因员工离职等原因而失效的股票期权数量为1,214,640股(因实施2011年度资本公积转增股本方案, 对应调整行权数量, 该项调整需经本公司董事会审批)。

注2: 2011年首次授予的股票期权行权价格为25.16元, 经2010年度、2011年度现金分红及资本公积转增调整后, 行权价格变为20.45元, 上述行权价格调整需经董事会审批。

股份支付情况说明:

本公司的股份支付安排为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。

| | 2012年 | 2011年 |
|----------------|------------|------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 19,974,665 | 30,999,687 |

其中, 以权益结算的股份支付如下:

| | 2012年 | 2011年 |
|----------------------|-------------|------------|
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 114,834,275 | 94,859,610 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 19,974,665 | 30,999,687 |

2. 股份支付计划

本公司董事会于2010年11月29日审议通过了《用友软件股票期权激励计划(草案)》, 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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

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。

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2012年确认的股票期权费用为人民币19,974,665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)
2012年6月30日
人民币元

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

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 (注) 份 | 行权价格 (注) 人民币元/股 | 行权有效期 |
|-------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| | 7,050,118 | 20.45 | 2012年5月5日至2013年5月4日 |
| | <u>16,450,275</u> | 20.45 | 2013年5月5日至2014年5月4日 |
| | <u>23,500,393</u> | | |

注: 股份期权的数量和行权价格需根据本公司资本公积转增股本、派发现金股利等情况予以调整, 相关调整需经董事会审批。

于2012年6月30日, 本公司在本计划下发行在外的股份期权为23,500,393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23,500,393股额外本公司普通股, 增加本公司股本人民币23,500,393元和股本溢价人民币457,082,644元(扣除发行费用前)。

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

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 资本承诺 | | |
| 已签约但未拨备(注1) | <u>358,204,893</u> | <u>371,867,818</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工程施工、工程设计等软件园建设合同, 总金额为人民币1,465,931,286元。截至2012年6月30日, 本公司已支付人民币1,112,726,393元, 因此, 就上述用友软件园的工程开发建设方面的资本承诺为人民币353,204,893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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

九、 承诺事项

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:

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|-------------------|--------------------|
| 一年内 | 28,277,736 | 44,842,227 |
| 一至二年内 | 36,956,123 | 34,153,140 |
| 二至三年内 | 21,814,155 | 20,379,957 |
| 三年以上 | <u>12,598,888</u> | <u>16,618,430</u> |
| | <u>99,646,902</u> | <u>115,993,754</u> |

于2012年6月30日,除上述已披露的事项外,本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项(2011年12月31日:无)。

十、 资产负债表日后事项

本公司本期无重大期后事项。

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)
 2012年6月30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：

2012年

金融资产 — 贷款和应收款项

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 815,901,572 | 1,397,118,426 |
| 应收票据 | 4,535,790 | 13,254,381 |
| 应收账款 | 1,600,821,941 | 1,266,411,804 |
| 其他应收款 | <u>93,103,525</u> | <u>81,057,244</u> |
| | <u>2,514,362,828</u> | <u>2,757,841,855</u> |

金融负债 — 其它金融负债

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | 940,000,000 | 490,000,000 |
| 应付账款 | 197,409,781 | 227,014,672 |
| 其他应付款 | 225,568,712 | 258,500,441 |
| 长期借款 | <u>206,000,000</u> | <u>180,000,000</u> |
| | <u>1,568,978,493</u> | <u>1,155,515,113</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30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2012年6月30日，本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产均为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2012年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2012年6月30日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30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：

| 2012年 金融资产 | 到期期限 | | | | | 合计 |
|---------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| | 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 | |
| 货币资金 | 804,515,345 | 2,088,838 | 4,161,136 | 5,136,253 | - | 815,901,572 |
| 应收票据 | 1,170,290 | 1,320,000 | 2,045,500 | - | - | 4,535,790 |
| 应收账款 | 1,600,821,941 | - | - | - | - | 1,600,821,941 |
| 其他应收款 | <u>93,103,525</u> | - | - | - | - | <u>93,103,525</u> |
| | <u>2,499,611,101</u> | <u>3,408,838</u> | <u>6,206,636</u> | <u>5,136,253</u> | - | <u>2,514,362,828</u> |
| 金融负债 | | | | | | |
| 短期借款 | - | - | 940,000,000 | - | - | 940,000,000 |
| 应付账款 | 197,409,781 | - | - | - | - | 197,409,781 |
| 其他应付款 | 225,568,712 | - | - | - | - | 225,568,712 |
| 长期借款 | - | - | - | - | <u>206,000,000</u> | <u>206,000,000</u> |
| | <u>422,978,493</u> | - | <u>940,000,000</u> | - | <u>206,000,000</u> | <u>1,568,978,493</u> |

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。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

十二、 金融工具及其风险分析(续)

3. 市场风险(续)

| | 基准点 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) | 股东权益 增加/(减少)* |
|-------|----------------|----------------|------------------|
| 2012年 | | | |
| 人民币 | 50 | -1,664,426 | -1,664,426 |
| 人民币 | -50 | 1,664,426 | 1,664,426 |

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

本集团的业务主要位于中国,绝大部分交易均以人民币为本位货币,于2012年6月30日,本集团的资产及负债当中,除了人民币8,882,103元(2011年:人民币10,258,173元)及人民币7,269,455元(2011年:人民币14,219,348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)
 2012年6月30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 | |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
| 金融资产 | | | | |
| 货币资金 | 815,901,572 | 1,397,118,426 | 815,901,572 | 1,397,118,426 |
| 应收票据 | 4,535,790 | 13,254,381 | 4,535,790 | 13,254,381 |
| 应收账款 | 1,600,821,941 | 1,266,411,804 | 1,600,821,941 | 1,266,411,804 |
| 其他应收款 | 93,103,525 | 81,057,244 | 93,103,525 | 81,057,244 |
| 金融负债 | | | | |
| 短期借款 | 940,000,000 | 490,000,000 | 940,000,000 | 490,000,000 |
| 长期借款 | 206,000,000 | 180,000,000 | 206,000,000 | 180,000,000 |
| 应付账款 | 197,409,781 | 227,014,672 | 197,409,781 | 227,014,672 |
| 其他应付款 | 225,568,712 | 258,500,441 | 225,568,712 | 258,500,441 |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|--------|-------------|--------|-----------------------|-------------|--------|--------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | | | | |
| —人民币 | 3,826,968 | 1.0000 | 3,826,968 | 1,980,498 | 1.0000 | 1,980,498 |
| 银行存款 | | | | | | |
| —人民币 | 308,079,915 | 1.0000 | 308,079,915 | 432,075,354 | 1.0000 | 432,075,354 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| —人民币 | 9,004,468 | 1.0000 | <u>9,004,468</u> (注1) | 5,778,335 | 1.0000 | <u>5,778,335</u> |
| | | | <u>320,911,351</u> | | | <u>439,834,187</u> |

注1. 本公司其他货币资金为所有权受到限制的履约保函资金。

于2012年6月30日,本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为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

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>2,403,870</u> | <u>6,862,000</u> |

于2012年6月30日,本账户余额中无已贴现取得短期借款的票据(2011年12月31日:无);亦无已质押的应收票据(2011年12月31日:无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | 642,851,792 | 529,241,963 |
| 1年至2年 | 183,652,678 | 102,817,887 |
| 2年至3年 | 41,794,830 | 32,022,085 |
| 3年以上 | <u>35,438,724</u> | <u>24,606,419</u> |
| | 903,738,024 | 688,688,354 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>65,771,414</u> | <u>48,808,090</u> |
| | <u>837,966,610</u> | <u>639,880,264</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| | | | 本年转回 | 本年转销 | |
| 2012年1-6月 | <u>48,808,090</u> | <u>16,963,324</u> | - | - | <u>65,771,414</u> |
| 2011年度 | <u>30,176,820</u> | <u>19,432,246</u> | <u>515,708</u> | <u>285,268</u> | <u>48,808,090</u> |

| | 2012年6月30日 | | | | 2011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 | 165,450,173 | 18 | - | - | 120,935,318 | 18 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 709,507,279 | 79 | 58,605,302 | 8 | 553,015,135 | 80 | 44,693,955 | 8 |
| 1年以内 | 555,544,199 | 62 | - | - | 435,966,988 | 63 | - | - |
| 1-2年 | 95,783,483 | 11 | 19,156,697 | 20 | 71,453,086 | 10 | 14,290,617 | 20 |
| 2-3年 | 31,218,320 | 3 | 12,487,328 | 40 | 25,319,539 | 4 | 10,127,816 | 40 |
| 3年以上 | 26,961,277 | 3 | 26,961,277 | 100 | 20,275,522 | 3 | 20,275,522 | 100 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 | <u>28,780,572</u> | <u>3</u> | <u>7,166,112</u> | 25 | <u>14,737,901</u> | <u>2</u> | <u>4,114,135</u> | 28 |
| | <u>903,738,024</u> | <u>100</u> | <u>65,771,414</u> | | <u>688,688,354</u> | <u>100</u> | <u>48,808,090</u> | |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

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:

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|------|--------------------|------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------|-------------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) |
| 1年以内 | 555,544,199 | 78 | - | - | 435,966,988 | 78 | - | - |
| 1-2年 | 95,783,483 | 14 | 19,156,697 | 20 | 71,453,086 | 13 | 14,290,617 | 20 |
| 2-3年 | 31,218,320 | 4 | 12,487,328 | 40 | 25,319,539 | 5 | 10,127,816 | 40 |
| 3年以上 | 26,961,277 | 4 | 26,961,277 | 100 | 20,275,522 | 4 | 20,275,522 | 100 |
| | <u>709,507,279</u> | <u>100</u> | <u>58,605,302</u> | | <u>553,015,135</u> | <u>100</u> | <u>44,693,955</u> | |

于2012年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|-------------------|------------------|---------|----------|
| 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>26,945,922</u> | <u>5,331,462</u> | 20 | 逾期尚未收回货款 |
| 合计 | <u>28,780,572</u> | <u>7,166,112</u> | 25 | |

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> | 28 | |

于2012年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日: 无)。

应收关联方款项详见附注十三、39。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30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:

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-------|------------------|------------|------------------|--------------|
| | 账面 余额 | 比例 % | 账面 余额 | 比例 % |
| 1年以内 | 2,662,115 | 83 | 2,564,196 | 97 |
| 1年至2年 | 499,755 | 15 | 67,473 | 3 |
| 2年至3年 | 30,540 | 1 | - | - |
| 3年以上 | <u>27,153</u> | <u>1</u> | <u>7,123</u> | <u><1</u> |
| | <u>3,219,563</u> | <u>100</u> | <u>2,638,792</u> | <u>100</u> |

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司无重大预付款项金额。

于2012年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日:无)。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | 439,448,014 | 285,650,471 |
| 1年至2年 | 16,258,326 | 12,187,374 |
| 2年至3年 | 6,478,260 | 5,713,397 |
| 3年以上 | <u>5,614,399</u> | <u>4,502,258</u> |
| | 467,798,999 | 308,053,500 |
| 减: 其他应收款坏账准备 | <u>3,658,290</u> | <u>2,714,265</u> |
| | <u>464,140,709</u> | <u>305,339,235</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

| | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 期末数 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 2012年1-6月 | <u>2,714,265</u> | <u>944,025</u> | <u>-</u> | <u>3,658,290</u> |
| 2011年度 | <u>2,011,885</u> | <u>1,234,546</u> | <u>532,166</u> | <u>2,714,265</u> |

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|-----------------------|--------------------|------------|------------------|------|--------------------|------------|------------------|------|
| | 账面金额 | 坏账准备 | 金额 | 计提比例 | 账面金额 | 坏账准备 | 金额 | 计提比例 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) |
| 单项金额重大并单项 计提坏账准备 | 48,500,023 | 10 | - | - | 23,232,568 | 8 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 8,712,236 | 2 | 1,890,556 | 25 | 5,157,963 | 2 | 1,183,352 | 23 |
| 1年以内 | 4,399,679 | 1 | - | - | 2,470,902 | 1 | - | - |
| 1-2年 | 1,393,958 | <1 | 278,792 | 20 | 666,264 | <1 | 133,253 | 20 |
| 2-3年 | 2,178,059 | <1 | 871,224 | 40 | 1,617,830 | 1 | 647,132 | 40 |
| 3年以上 | 740,540 | <1 | 740,540 | 100 | 402,967 | <1 | 402,967 | 100 |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备 | <u>410,586,740</u> | <u>88</u> | <u>1,767,734</u> | <1 | <u>279,662,969</u> | <u>90</u> | <u>1,530,913</u> | 1 |
| | <u>467,798,999</u> | <u>100</u> | <u>3,658,290</u> | | <u>308,053,500</u> | <u>100</u> | <u>2,714,265</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):

| | 2012年6月30日 | | | | 2011年12月31日 | | | |
|------|------------------|------------|------------------|------|------------------|------------|------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 金额 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 金额 | 计提比例 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) |
| 1年以内 | 4,399,679 | 50 | - | - | 2,470,902 | 48 | - | - |
| 1-2年 | 1,393,958 | 16 | 278,792 | 20 | 666,264 | 13 | 133,253 | 20 |
| 2-3年 | 2,178,059 | 25 | 871,224 | 40 | 1,617,830 | 31 | 647,132 | 40 |
| 3年以上 | <u>740,540</u> | <u>9</u> | <u>740,540</u> | 100 | <u>402,967</u> | <u>8</u> | <u>402,967</u> | 100 |
| | <u>8,712,236</u> | <u>100</u> | <u>1,890,556</u> | | <u>5,157,963</u> | <u>100</u> | <u>1,183,352</u> | |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2012年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|----------------|--------------------|------------------|---------|--------------|
| 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>410,323,171</u> | <u>1,504,165</u> | <1 | |
| | <u>410,586,740</u> | <u>1,767,734</u> | <1 | |

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2012年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日: 无)。

其他应收关联方款项详见附注十三、39。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30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2012年6月30日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | | | |
|------|-------------------|------|-------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,473,293 | - | 1,473,293 | 1,473,293 | - | 1,473,293 |
| 库存商品 | <u>9,256,610</u> | - | <u>9,256,610</u> | <u>6,257,565</u> | - | <u>6,257,565</u> |
| 合计 | <u>10,729,903</u> | - | <u>10,729,903</u> | <u>7,730,858</u> | - | <u>7,730,858</u> |

于2012年6月30日无存货所有权受到限制(2011年12月31日:无)。

7. 其他流动资产

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|--------|-------------------|------------------|
| 待摊房租费用 | 1,504,998 | 1,477,786 |
| 其他 | <u>32,688,844</u> | <u>384,277</u> |
| | <u>34,193,842</u> | <u>1,862,063</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2012年

| | 初始投资成本 | 期初数 | 本期增减 | 期末数 | 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 | 37,987,872 | -9,190,508 | 28,797,364 | 35 | 35 | - | - | 1,750,000 |
| 西玛国正 | 150,000 | 3,827,575 | 772,207 | 4,599,782 | 30 | 30 | - | - | 300,109 |
| 西玛永泰 | 150,000 | 531,815 | -20,154 | 511,661 | 30 | 30 | - | - | - |
| 小计 | 14,225,126 | 42,347,262 | -8,438,455 | 33,908,807 | | | - | - | 2,050,109 |
| 成本法 | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - |
| 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 | 2.05 | 2.05 | - | - | - |
| 小计 | 64,115,766 | 73,615,766 | - | 73,615,766 | | | - | - | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2012年(续)

| | 初始投资成本 | 期初数 | 本期增减 | 期末数 | 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(注1) | 2,970,000 | 2,970,000 | 4,049,999 | 7,019,999 | 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 | 8,300,000 | 8,392,716 | - | 8,392,716 | 100 | 100 | - | - | - |
| 用友政务 | 496,252,992 | 496,252,992 | - | 496,252,992 | 94.50 | 94.50 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 南昌用友(注2) | 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 | - | - | - |

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2012年(续)

| | 初始投资成本 | 期初数 | 本期增减 | 期末数 | 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 |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------|--------------|-----------|-------------------|------------|
| 南昌基地 | 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 | - | - | - |
| 三亚基地 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 幸福投资 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 创新投资 | 49,500,000 | 99,000,000 | - | 99,000,000 | 99 | 99 | - | - | - |
| 畅捷通 | 100,000,000 | 220,060,623 | - | 220,060,623 | 93.58 | 93.58 | - | - | 66,149,830 |
| 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 | 50,000,000 | 50,000,000 | - | 50,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 小计 | 1,700,308,521 | 1,869,961,860 | 4,049,999 | 1,874,011,859 | | | 6,682,955 | - | 66,149,830 |
| | 1,778,649,413 | 1,985,924,888 | -4,388,456 | 1,981,536,432 | | | 6,682,955 | - | 68,199,939 |

注1. 参见附注四、1、注1。

注2. 参见附注四、1、注2。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2012年

| | 期初数 | 收购 | 本期增加 在建工程 转入 | 其他 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|--------------------|----|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 638,953,663 | - | - | - | - | 638,953,663 |
| 机器设备 | 87,536,079 | - | - | 35,005 | - | 87,571,084 |
| 运输工具 | 34,850,790 | - | - | 1,789,375 | 589,175 | 36,050,990 |
| 办公及电子设备 | <u>181,421,190</u> | - | - | <u>5,978,089</u> | <u>1,689,335</u> | <u>185,709,944</u> |
| | <u>942,761,722</u> | - | - | <u>7,802,469</u> | <u>2,278,510</u> | <u>948,285,681</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 45,999,249 | - | - | 7,754,014 | - | 53,753,263 |
| 机器设备 | 18,988,596 | - | - | 1,142,363 | - | 20,130,959 |
| 运输工具 | 17,076,133 | - | - | 2,177,363 | 501,034 | 18,752,462 |
| 办公及电子设备 | <u>117,214,809</u> | - | - | <u>18,530,800</u> | <u>1,594,673</u> | <u>134,150,936</u> |
| | <u>199,278,787</u> | - | - | <u>29,604,540</u> | <u>2,095,707</u> | <u>226,787,620</u> |
| 账面净值及账面价值 | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 592,954,414 | - | - | -7,754,014 | - | 585,200,400 |
| 机器设备 | 68,547,483 | - | - | -1,107,358 | - | 67,440,125 |
| 运输工具 | 17,774,657 | - | - | -387,988 | 88,141 | 17,298,528 |
| 办公及电子设备 | <u>64,206,381</u> | - | - | <u>-12,552,711</u> | <u>94,662</u> | <u>51,559,008</u> |
| | <u>743,482,935</u> | - | - | <u>-21,802,071</u> | <u>182,803</u> | <u>721,498,061</u> |

本公司于2012年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

| 固定资产名称 | 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 | 197,427 | 珠海分公司 | 过户手续尚在办理过程中 |

于2012年6月30日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币166,129,609元。(2011年12月31日：154,675,530元)

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 用友软件园 项目二期工程 | <u>385,435,282</u> | <u>-</u> | <u>385,435,282</u> | <u>293,920,147</u> | <u>-</u> | <u>293,920,147</u> |
| 2012年 | | | | | | |
| 工程项目名称 | 预算款 (百万元) | 期初数 | 本期增加 | 转入固定 资产 | 期末数 | 资金来源 占预算比例 (%) |
| 用友软件园 项目二期工程 | <u>1,200</u> | <u>293,920,147</u> | <u>91,515,135</u> | <u>-</u> | <u>385,435,282</u> | 自筹资金/ 银行贷款 <u>57</u> |
| 2012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 | | | 57% | <u>2,381,972</u> | <u>663,083</u> | 100% |

于2012年6月30日，在建工程无计提减值准备的情况（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，在建工程所有权受限资产详见附注五、12和26。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产
2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|--------------------|-------------------|----------|--------------------|
| 原价 | | | | |
| 土地使用权 | 297,356,470 | - | - | 297,356,470 |
| 软件使用权 | 25,837,124 | 697,078 | - | 26,534,202 |
| 软件著作权 | <u>57,256,635</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>57,256,635</u> |
| | <u>380,450,229</u> | <u>697,078</u> | <u>-</u> | <u>381,147,307</u> |
| 累计摊销 | | | | |
| 土地使用权 | 29,495,995 | 2,982,021 | - | 32,478,016 |
| 软件使用权 | 19,667,539 | 1,868,478 | - | 21,536,017 |
| 软件著作权 | <u>22,782,393</u> | <u>3,261,429</u> | <u>-</u> | <u>26,043,822</u> |
| | <u>71,945,927</u> | <u>8,111,928</u> | <u>-</u> | <u>80,057,855</u> |
| 账面净值及账面价值 | | | | |
| 土地使用权 | 267,860,475 | -2,982,021 | - | 264,878,454 |
| 软件使用权 | 6,169,585 | -1,171,400 | - | 4,998,185 |
| 软件著作权 | <u>34,474,242</u> | <u>-3,261,429</u> | <u>-</u> | <u>31,212,813</u> |
| | <u>308,504,302</u> | <u>-7,414,850</u> | <u>-</u> | <u>301,089,452</u> |

于2012年6月30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。

12. 商誉

2012年

| 被收购对象 | 2012年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|--------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| 特博深 | 37,828,833 | - | - | 37,828,833 |
| 上海天诺坛网 | 12,659,937 | - | - | 12,659,937 |
| 重庆迈特 | 5,709,400 | - | - | 5,709,400 |
| 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 | <u>2,896,357</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,896,357</u> |
| | <u>113,120,712</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>113,120,712</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2012年

| | 期初数 | 本期增加 | 本年摊销 | 期末数 |
|-----|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 装修费 | 9,083,839 | 191,479 | 1,957,869 | 7,317,449 |
| 其他 | <u>17,913,400</u> | <u>146,709</u> | <u>2,785,456</u> | <u>15,274,653</u> |
| | <u>26,997,239</u> | <u>338,188</u> | <u>4,743,325</u> | <u>22,592,102</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

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 预提费用 | 201,746 | 334,795 |
| 固定资产折旧差异 | 213,454 | 213,454 |
| 政府补助 | 956,000 | 956,000 |
| 未支付的应付职工薪酬 | <u>11,192,143</u> | <u>34,664,248</u> |
| | <u>12,563,343</u> | <u>36,168,497</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>246,357</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：

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 预提费用 | 2,017,458 | 3,347,947 |
| 固定资产折旧差异 | 2,134,542 | 2,134,542 |
| 政府补助 | 9,560,000 | 9,560,000 |
| 未支付的应付职工薪酬 | <u>111,921,435</u> | <u>346,642,481</u> |
| | <u>125,633,435</u> | <u>361,684,970</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>2,463,570</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

15. 资产减值准备

| 2012年 | 2012年 1月1日 | 本年 计提 | 本期减少 | | 2012年 6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 51,522,355 | 17,907,349 | - | - | 69,429,704 |
| 长期股权投资减值准备 | <u>6,682,955</u> | - | - | - | <u>6,682,955</u> |
| | <u>58,205,310</u> | <u>17,907,349</u> | - | - | <u>76,112,659</u> |

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2012年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

应付关联方款项详见附注十三、39。

于2012年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款(2011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：

| | 2012年 6月30日 | 比例 % | 2011年 12月31日 | 比例 % |
|------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| 1年以内 | 151,925,723 | 62 | 174,956,258 | 74 |
| 1至2年 | 67,809,167 | 27 | 34,306,673 | 15 |
| 2至3年 | 12,327,783 | 5 | 12,721,505 | 5 |
| 3年以上 | <u>15,259,422</u> | <u>6</u> | <u>14,252,414</u> | <u>6</u> |
| | <u>247,322,095</u> | <u>100</u> | <u>236,236,850</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2012年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2011年12月31日：无)。

于2012年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项（2011年12月31日：无）。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

| | 2012年6月30日 | | | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 346,642,481 | 530,738,331 | 765,459,377 | 111,921,435 |
| 社会保险费 | 6,419,304 | 92,925,659 | 89,160,633 | 10,184,330 |
| 其中：医疗保险费 | 2,523,951 | 27,400,680 | 25,749,442 | 4,175,189 |
| 基本养老保险费 | 3,821,901 | 59,746,215 | 58,286,323 | 5,281,793 |
| 失业保险费 | 42,648 | 3,389,060 | 2,999,540 | 432,168 |
| 工伤保险费 | 9,066 | 764,159 | 701,268 | 71,957 |
| 生育保险费 | 21,738 | 1,625,545 | 1,424,060 | 223,223 |
| 住房公积金 | 1,862,693 | 51,528,735 | 51,783,878 | 1,607,550 |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,403,434 | 79,163 | 403,416 | 3,079,181 |
| 其他 | 117,439 | 56,874 | 45,065 | 129,248 |
| | <u>358,445,351</u> | <u>675,328,762</u> | <u>906,852,369</u> | <u>126,921,744</u> |

2012年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币79,163元(2011年度：人民币249,794元)。

19. 应交税费

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 增值税 | 74,609,126 | 124,130,477 |
| 营业税 | 11,999,538 | 13,202,944 |
| 企业所得税 | 17,032,546 | 68,193,578 |
| 个人所得税 | 42,205,092 | 2,931,872 |
| 城建税及教育费附加 | 8,504,372 | 12,815,516 |
| 其他 | 329,110 | 1,279,280 |
| | <u>154,679,784</u> | <u>222,553,667</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

20. 其他应付款

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 押金 | 14,733,144 | 15,234,062 |
| 广告费 | 44,526 | 134,365 |
| 房租 | 6,611,442 | 2,586,352 |
| 应付软件园建设款(注1) | 10,681,349 | 27,247,473 |
| 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) | 3,041,032 | 6,214,265 |
| 股权收购款(注4) | 72,480,000 | 73,747,381 |
| 其他 | <u>282,511,926</u> | <u>262,108,795</u> |
| | <u>464,700,039</u> | <u>461,869,313</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一系列资产业务收购尚未支付的收购款。

注4. 详情参见附注五、24、注4。

于2012年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日：无)。

其他应付关联方款项详见附注十三、40。

于2012年6月30日，账龄超过1年的大额款如下：

| | 应付金额 | 未结转原因 |
|-----------------|--------------------|------------|
| 用友汽车原自然人股东 | 72,480,000 | 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 | <u>74,596,620</u> | 未到合同约定的付款日 |
| | <u>147,076,620</u> | |

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> | |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

21. 其他流动负债

预提费用

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|-----|------------------|------------------|
| 审计费 | - | 1,350,000 |
| 房租 | 602,343 | 367,983 |
| 其他 | <u>1,415,115</u> | <u>1,629,964</u> |
| | <u>2,017,458</u> | <u>3,347,947</u> |

22. 其他非流动负债

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 递延收益 | 12,000,000 | 13,790,000 |
| 减：一年以内到期的递延收益 | <u>-</u> | <u>11,790,000</u> |
| | <u>12,000,000</u> | <u>2,000,000</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：

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|---|-------------------|-------------------|
| 用友高端企业管理软件与服务产业化推广 | 10,000,000 | - |
| 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 |
| "基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化" | 2,000,000 | 2,000,000 |
| 国家863计划：RFID的信息集成管理技术与开发 | - | 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>-</u> | <u>1,000,000</u> |
| | <u>12,000,000</u> | <u>13,790,000</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 |
| 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>-</u> | <u>1,000,000</u> |
| | <u>-</u> | <u>11,790,000</u> |
| | <u>12,000,000</u> | <u>2,000,000</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

23. 资本公积

| 2012年 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 股本溢价（注1） | 605,501,867 | - | 163,180,673 | 442,321,194 |
| 新股申购冻结资金利息 | 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| 关联交易差价 | 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
| 股权激励成本(注2) | 94,859,610 | 19,974,665 | - | 114,834,275 |
| 其他 | <u>26,706,651</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>26,706,651</u> |
| 合计 | <u>765,185,629</u> | <u>19,974,665</u> | <u>163,180,673</u> | <u>621,979,621</u> |

注1. 参见附注一和附注五、28。

注2. 参见附注七。

24. 盈余公积

| 2012年 | 期初数 | 本期增加 | 期末数 |
|--------|--------------------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积 | 290,426,941 | - | 290,426,941 |
| 任意盈余公积 | <u>100,971,061</u> | <u>-</u> | <u>100,971,061</u> |
| 合计 | <u>391,398,002</u> | <u>-</u> | <u>391,398,002</u> |

25. 未分配利润

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 上年年末未分配利润 | 934,605,979 | 700,432,740 |
| 净利润 | 166,694,812 | 486,705,905 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 48,670,591 |
| 提取任意盈余公积 | - | 24,335,295 |
| 已派发之现金股利(附注五、31) | <u>326,361,347</u> | <u>179,526,780</u> |
| 年末未分配利润 | <u>774,939,444</u> | <u>934,605,979</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

26. 营业收入及成本

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 主营业务收入 | 966,875,071 | 875,195,479 |
| 其他业务收入 | <u>16,820,946</u> | <u>11,744,334</u> |
| | <u>983,696,017</u> | <u>886,939,813</u> |
| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
| 主营业务成本 | 108,872,679 | 93,948,345 |
| 其他业务成本 | <u>521,695</u> | <u>637,241</u> |
| | <u>109,394,374</u> | <u>94,585,586</u> |

主营业务收入及成本列示如下：

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件产品销售 | 607,750,936 | 23,658,455 | 585,977,046 | 25,084,103 |
| 技术服务及培训 | 340,649,563 | 69,050,020 | 264,729,160 | 44,897,788 |
| 外购商品销售 | <u>18,474,572</u> | <u>16,164,204</u> | <u>24,489,273</u> | <u>23,966,454</u> |
| 合计 | <u>966,875,071</u> | <u>108,872,679</u> | <u>875,195,479</u> | <u>93,948,345</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）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

26. 营业收入及成本（续）

2012年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

| | 金额 | 占营业收入比例(%) |
|-----|-------------------|--------------|
| 单位1 | 10,888,889 | 1 |
| 单位2 | 9,531,939 | 1 |
| 单位3 | 6,837,607 | 1 |
| 单位4 | 5,724,786 | <1 |
| 单位5 | <u>5,716,239</u> | <u><1</u> |
| | <u>38,699,460</u> | <u>4</u> |

2011年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

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

27. 营业税金及附加

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 营业税 | 17,890,888 | 13,280,580 |
| 城市维护建设税 | 6,479,019 | 8,110,401 |
| 教育费附加 | 4,584,794 | 3,686,385 |
| 其他 | <u>241,053</u> | <u>355,083</u> |
| | <u>29,195,754</u> | <u>25,432,449</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

28. 销售费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬及福利 | 371,050,064 | 297,739,307 |
| 业务宣传费 | 22,628,096 | 23,786,300 |
| 业务招待费 | 17,651,389 | 14,096,239 |
| 差旅费 | 34,372,313 | 37,018,792 |
| 咨询服务费 | 3,798,376 | 8,437,617 |
| 办公费 | 7,279,506 | 7,990,685 |
| 折旧及摊销 | 4,000,016 | 4,483,281 |
| 租赁费及物业管理费 | 1,135,430 | 1,708,970 |
| 其他 | <u>1,227,773</u> | <u>1,448,730</u> |
| | <u>463,142,963</u> | <u>396,709,921</u> |

29. 管理费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 职工薪酬及福利 | 170,682,417 | 154,571,914 |
| 业务宣传费 | 2,913,752 | 2,834,313 |
| 差旅交通费 | 5,874,010 | 5,633,545 |
| 咨询服务费 | 10,885,275 | 11,607,824 |
| 办公费 | 10,010,106 | 8,580,543 |
| 业务招待费 | 5,713,678 | 4,141,809 |
| 租赁费及物业管理费 | 28,067,722 | 24,568,255 |
| 折旧及摊销 | 37,399,273 | 31,485,879 |
| 其他 | <u>16,896,560</u> | <u>15,540,513</u> |
| | <u>288,442,793</u> | <u>258,964,595</u> |

30. 财务费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 34,040,595 | 13,486,569 |
| 减：利息收入 | 884,183 | 1,443,178 |
| 减：利息资本化金额 | 663,083 | - |
| 汇兑损失 | 3,689 | 12,877 |
| 其他 | <u>809,352</u> | <u>414,524</u> |
| | <u>33,306,370</u> | <u>12,470,792</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

31. 资产减值损失

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|------|-------------------|------------------|
| 坏账损失 | <u>17,907,349</u> | <u>7,308,591</u> |

32. 投资收益

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(注1) | -6,388,346 | -7,990,013 |
| 成本法核算的长期股权投资收益(注2) | 66,149,830 | 38,701,970 |
| 其他 | <u>73,901</u> | <u>-</u> |
| | <u>59,835,385</u> | <u>30,711,957</u> |

注1. 参见附注五、38、注1。

注2. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的畅捷通于本年分派的现金股利66,149,830元。

于2012年6月30日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

33. 营业外收入

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 增值税退税返还 | 77,512,914 | 43,288,398 |
| 政府补助 | 11,326,001 | 18,703,688 |
| 固定资产清理收入 | 57,076 | 234,144 |
| 罚款净收入 | 14,427 | 21,045 |
| 其他 | <u>15,750</u> | <u>57,623</u> |
| | <u>88,926,168</u> | <u>62,304,898</u> |

计入当期损益的政府补助如下：

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--|-------------------|-------------------|
| 用友集团管理软件技术改造项目 | - | 16,200,000 |
| 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 | 2,000,000 |
| 用友软件园二期地源热泵及水蓄能空调系统工程补助 | 5,680,000 | - |
| 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 | - |
| 国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与开发 | 1,190,000 | - |
| 其他 | <u>416,001</u> | <u>503,688</u> |
| | <u>11,326,001</u> | <u>18,703,688</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

34. 营业外支出

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|--------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损失 | 11,022 | 404,726 |
| 其中：处置固定资产净损失 | 11,022 | 404,726 |
| 罚款支出 | 14,014 | 34,297 |
| 捐赠支出 | 4,000 | 308,000 |
| 其他 | <u>346,497</u> | <u>968</u> |
| | <u>375,533</u> | <u>747,991</u> |

35. 所得税费用

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 392,468 | 18,788,026 |
| 递延所得税费用 | <u>23,605,154</u> | <u>15,671,378</u> |
| | <u>23,997,622</u> | <u>34,459,404</u> |

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：

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | | |
| 持续经营 | <u>166,694,812</u> | <u>149,277,339</u> |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>979,084,040</u> | <u>979,297,636</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

37. 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：

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----------|------------|------------|
| 差旅交通费 | 40,246,323 | 42,652,337 |
| 业务宣传费 | 25,541,848 | 26,620,613 |
| 租赁费及物业管理费 | 29,203,152 | 26,277,225 |
| 业务招待费 | 23,365,067 | 18,238,048 |
| 办公费 | 17,289,612 | 16,571,228 |

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| | 附注十三 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-------------------|------|---------------------|---------------------|
| 将净利润调节为经营活动的现金流量： | | | |
| 净利润 | | 166,694,812 | 149,277,339 |
| 加：资产减值损失 | 31 | 17,907,349 | 7,308,591 |
| 固定资产折旧 | 9 | 29,604,540 | 25,678,945 |
| 无形资产摊销 | 11 | 8,111,928 | 6,858,992 |
| 长期待摊费用摊销 | 13 | 4,743,325 | 4,814,181 |
| 固定资产及无形资产处置损失 | | -46,054 | 170,582 |
| 管理费用-股权激励成本 | 附注七 | 19,974,665 | 6,260,753 |
| 财务费用 | | 32,493,329 | 12,043,391 |
| 投资收益 | 32 | -59,835,385 | -30,711,957 |
| 递延所得税资产的减少 | 14 | 23,605,154 | 15,671,378 |
| 存货的减少 | | -2,999,045 | -1,823,724 |
| 经营性应收项目的减少 | | -407,242,282 | -103,368,526 |
| 经营性应付项目的增加 | | <u>-261,524,120</u> | <u>-227,339,328</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>-428,511,784</u> | <u>-135,159,383</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

38. 现金流量表补充资料（续）

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 现金及现金等价物净变动： | | |
| 现金的年末余额 | 311,906,883 | 434,055,852 |
| 减：现金的年初余额 | <u>434,055,852</u> | <u>697,861,349</u> |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-122,148,969</u> | <u>-263,805,497</u> |

(2) 现金和现金等价物

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 现金 | 311,906,883 | 434,055,852 |
| 其中：库存现金 | 3,826,968 | 1,980,498 |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>308,079,915</u> | <u>432,075,354</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>311,906,883</u> | <u>434,055,852</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

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 用友审计 | 1,736,864 | 10 | 1,357,476 | 12 |
| 用友华表 | 9,553,139 | 57 | 6,694,388 | 58 |
| 畅捷通 | 4,809,864 | 29 | 32,144 | <1 |
| 致远协创 | 382,270 | 2 | 693,301 | 6 |
| 西玛国正 | 389,849 | 2 | 1,198,796 | 10 |
| 西玛永泰 | - | - | 67,952 | 1 |
| 北京伟库 | - | - | <u>1,490,255</u> | <u>13</u> |
| | <u>16,871,986</u> | <u>100</u> | <u>11,534,312</u> | <u>100</u> |

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(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

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|-------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 广东用友 | 9,610,799 | 17 | 16,840,180 | 19 |
| 深圳用友 | 9,120,542 | 16 | 10,165,577 | 11 |
| 南昌用友 | 2,694,575 | 5 | 4,748,707 | 5 |
| 浙江用友 | 3,689,497 | 6 | 10,913,974 | 12 |
| 山东用友 | 1,194,341 | 2 | 5,164,041 | 6 |
| 天津用友 | 5,944,822 | 10 | 8,332,793 | 9 |
| 滨海用友 | 1,168,557 | 2 | 3,546,745 | 4 |
| 安徽用友 | 1,230,498 | 2 | 3,243,857 | 4 |
| 沈阳用友 | 2,603,903 | 5 | 2,811,623 | 3 |
| 大连用友 | -1,605,431 | -3 | 5,053,229 | 6 |
| 广西用友 | 1,613,946 | 3 | 2,973,085 | 3 |
| 武汉用友 | 3,444,141 | 6 | 4,235,157 | 5 |
| 重庆用友 | 11,144,359 | 19 | 7,419,239 | 8 |
| 内蒙古用友 | 1,003,128 | 2 | 1,788,220 | 2 |
| 湖南用友 | 3,016,476 | 5 | 1,848,694 | 2 |
| 用友医疗 | 975,917 | 2 | 156,752 | <1 |
| 用友新道 | 384,615 | 1 | - | - |
| 致远协创 | 114,154 | <1 | - | - |
| | <u>57,348,839</u> | <u>100</u> | <u>89,241,873</u> | <u>100</u> |

(2) 关联方租赁

2012年1-6月

| | 租赁资产 类型 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 年度确认的 租赁收益 |
|------|------------|-----------|------------|------------------|
| 用友华表 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 286,952 |
| 用友政务 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 2,297,307 |
| 用友医疗 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 1,313,091 |
| 畅捷通 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 1,649,202 |
| 北京伟库 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 255,420 |
| 用友新道 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 368,646 |
| 用友审计 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 305,517 |
| 用友幸福 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2013年3月31日 | 81,270 |
| 用友教育 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2015年4月30日 | <u>371,800</u> |
| | | | | <u>6,929,205</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

2011年1-6月

| | 租赁资产 类型 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 年度确认的 租赁收益 |
|------|------------|------------|------------|------------------|
| 用友教育 | 用友软件园办公用房 | 2011年3月22日 | 2012年4月30日 | 694,848 |
| 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 | 1,982,880 |
| 用友医疗 | 用友软件园办公用房 | 2011年1月1日 | 2012年3月31日 | 975,347 |
| 畅捷通 | 用友软件园办公用房 | 2011年1月1日 | 2012年6月30日 | 1,257,698 |
| 北京伟库 | 用友软件园办公用房 | 2011年1月1日 | 2012年3月31日 | 524,136 |
| 用友审计 | 用友软件园办公用房 | 2011年1月1日 | 2012年3月31日 | 273,240 |
| 用友幸福 | 用友软件园办公用房 | 2011年1月1日 | 2012年3月31日 | 107,870 |
| 用友华表 | 用友软件园办公用房 | 2011年1月1日 | 2012年3月31日 | 188,341 |
| | | | | <u>6,004,360</u> |

(3) 关联方资产收购

| | 交易类型 | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|------|--------|-----------|-------|-------------------|------------|
| | | 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）
2012年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(5) 关联方担保

接受关联方担保

2012年

| | 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) | 130,000,000 | 2010年9月6日 | 2013年9月6日 | 否 |
| 用友科技(注1) | 100,000,000 | 2012年4月20日 | 2013年4月19日 | 否 |
| 用友科技(注1) | 200,000,000 | 2012年4月25日 | 2012年10月24日 | 否 |

注1：用友科技为本集团北京银行展览路支行的贷款担保计人民币650,000,000元，该担保于2012年6月30日的借款余额为人民币430,000,000元。

(6) 其他关联方交易

| | 2012年1-6月 | | 2011年1-6月 | |
|----------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 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>26,256,839</u> | <u>100</u> | <u>13,483,475</u> | <u>100</u> |
| 董事、监事及关键管理人员 | | | | |
| 获授股票期权 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,444,000</u> | <u>100</u> |

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金、各项补贴及股权激励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）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

40. 关联方应收应付款项余额

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|---------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | |
| 致远协创 | <u>209,154</u> | <u>-</u> | <u>104,290</u> | <u>-</u> |
| 其他应收款 | | | | |
| 深圳用友 | 54,448,951 | - | 45,483,760 | - |
| 浙江用友 | 34,807,817 | - | 33,095,388 | - |
| 广东用友 | 33,360,514 | - | 23,796,726 | - |
| 南昌用友 | 34,075,700 | - | 23,222,300 | - |
| 用友医疗 | 51,968,887 | - | 17,990,000 | - |
| 沈阳用友 | 22,093,418 | - | 17,494,718 | - |
| 武汉用友 | 16,654,921 | - | 15,938,455 | - |
| 湖南用友 | 17,522,911 | - | 13,117,922 | - |
| 安徽用友 | 14,441,459 | - | 11,656,425 | - |
| 大连用友 | 9,035,709 | - | 10,002,345 | - |
| 重庆用友 | 19,748,423 | - | 9,657,903 | - |
| 北京用友艾福斯 | 11,578,375 | - | 9,578,375 | - |
| INTERNATIONAL | 8,194,527 | - | 8,910,055 | - |
| 山东用友 | 6,050,962 | - | 6,856,296 | - |
| 广西用友 | 6,558,281 | - | 4,554,598 | - |
| 南昌基地 | 41,000,000 | - | 4,000,000 | - |
| 内蒙古用友 | 4,416,216 | - | 3,652,216 | - |
| 天津用友 | 3,454,977 | - | 2,516,042 | - |
| 滨海用友 | 1,657,740 | - | 350,000 | - |
| 用友长伴 | 8,400,000 | - | - | - |
| 北京伟库 | - | - | 642,360 | - |
| 致远协创 | <u>4,000</u> | <u>-</u> | <u>19,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>399,473,788</u> | <u>-</u> | <u>262,534,884</u> | <u>-</u> |
| 预付账款 | | | | |
| 西玛国正 | - | - | 71 | - |
| 致远协创 | <u>64,500</u> | <u>-</u> | <u>54,500</u> | <u>-</u> |
| | <u>64,500</u> | <u>-</u> | <u>54,571</u> | <u>-</u> |

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

40. 关联方应收应付款项余额（续）

| | 2012年 6月30日 | 2011年 12月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 应付账款 | | |
| 用友华表 | 11,096,840 | 4,533,855 |
| 用友艾福斯 | - | 1,240,000 |
| 用友汽车 | 1,381,760 | 780,000 |
| 用友审计 | 2,671,280 | - |
| 致远协创 | 102,564 | 102,564 |
| 北京伟库 | - | 2,000 |
| 西玛国正 | <u>3,984</u> | <u>7,152</u> |
| | <u>15,256,428</u> | <u>6,665,571</u> |
| 其他应付款 | | |
| 三亚基地 | 96,000,000 | 98,000,000 |
| 用友汽车 | 60,000,000 | 60,000,000 |
| 用友金融 | 44,500,000 | 44,500,000 |
| 用友新道 | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 用友长伴 | - | 7,700,000 |
| 创新投资 | 39,000,000 | 4,000,000 |
| 用友华表 | - | 4,000,000 |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 用友政务 | - | 2,445,360 |
| 畅捷通 | 925,544 | 312,749 |
| 致远协创 | - | 22,000 |
| 西玛国正 | <u>-</u> | <u>2,993</u> |
| | <u>261,425,544</u> | <u>241,983,102</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7月25日决议批准。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料
2012年6月30日
人民币元

1、 非经常性损益明细表

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---|-------------------|-------------------|
| 处置固定资产、无形资产(损失)/收益(注1) | 90,385 | -131,288 |
| 计入当期损益的政府补助(注2) | 17,047,030 | 19,965,003 |
| 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 | 73,901 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | <u>-351,582</u> | <u>-243,442</u> |
| 所得税影响数 | <u>-2,528,960</u> | <u>-1,959,027</u> |
| | <u>14,330,774</u> | <u>17,631,246</u> |

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

重大非经常性损益项目注释：

注1、参见财务报表附注五、39及40。

注2、参见财务报表附注五、39。

2、 净资产收益率和每股收益

2012年1-6月

| | 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 | 4.60 | 0.137 | 0.137 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.11 | 0.123 | 0.123 |

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）
2012年6月30日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金 2012年6月30日余额为人民币815,901,572元, 较2011年12月31日余额降低41.6%, 主要由于报告期经营活动收到的现金、经营性支出、在建工程付款以及分配现金股利等综合影响所致。
2. 应收票据 2012年6月30日余额为人民币4,535,790元, 较2011年12月31日余额降低65.8%, 主要由于报告期内应收票据到期承兑所致。
3. 预付账款 2012年6月30日余额为人民币7,608,340元, 较2011年12月31日余额增加55.5%, 主要由于用友政务支付的外购商品软件货款所致。
4. 在建工程 2012年6月30日余额为人民币460,884,788元, 较2011年12月31日余额增加37.2%, 主要由于报告期北京产业基地和南昌产业基地建设支出所致。
5. 递延所得税资产 2012年6月30日余额为人民币27,824,290元, 较2011年12月31日余额降低59.3%, 主要由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵扣暂时性差异所致。
6. 短期借款 2012年6月30日余额为人民币940,000,000元, 较2011年12月31日余额增加91.8%, 主要由于2012年增加流动资金而新增贷款所致。
7. 应交税费 2012年6月30日余额为人民币240,854,143元, 较2011年12月31日余额降低30.5%, 主要由于报告期缴纳2011年底应交税费所致。
8. 应付职工薪酬 2012年6月30日余额为人民币198,863,582元, 较2011年12月31日余额降低60.3%, 主要由于报告期支付2011年底应付职工薪酬所致。
9. 一年内到期的非流动负债 2012年6月30日余额为人民币9,010,000元, 较2011年12月31日余额降低36.7%, 主要由于报告期结转至营业外收入所致。
10. 递延收益 2012年6月30日余额为人民币20,854,434元, 较2011年12月31日余额增加98.6%, 主要由于报告期新增政府补助收入所致。
11. 财务费用 2012年1-6月为人民币23,102,011元, 较2011年1-6月增长148.0%, 主要由于报告期支付贷款利息增长所致。
12. 资产减值损失 2012年1-6月为人民币19,912,628元, 较2011年1-6月增长101.6%, 主要是由于计提应收款项坏账准备增长所致。
13. 营业外收入 2012年1-6月为人民币121,130,013元, 较2011年1-6月增长47.6%, 主要由于上年同期未收到当年增值税退税所致。