



用友软件股份有限公司

600588

2012 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2012 年度公司实现净利润 426,571,801 元。公司以 2012 年度净利润 426,571,801 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 42,657,180 元，提取 5% 任意盈余公积金 21,328,590 元，加往年累积的未分配利润 608,244,632 元，本次实际可供分配的利润为 970,830,663 元；公司以 2012 年末总股本 979,084,040 股扣除已于 2013 年 1 月 11 日注销的回购股份 19,837,802 股后的 959,246,238 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计派发现金股利 191,849,248 元。

六、报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义及重大风险提示	1
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第八节 公司治理	55
第九节 内部控制	59
第十节 财务报告（后附）	60
第十一节 备查文件目录	60

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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。

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。

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

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。

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。

畅捷通系列产品：公司推出的面向小微型用户的企业应用软件系列产品名称。

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。

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。

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。

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。

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。

UAP：“统一应用平台”（Unified Application Platform）的英文缩写，是公司开发的企业管理软件产品的统一应用私有云平台。

SaaS：“软件作为服务”（Software as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的应用软件服务。

PaaS：“平台作为服务”（Platform as a Service）的英文缩写，是云计算模式下的平台软件服务。

二、重大风险提示：

公司存在的风险因素主要有新模式业务培育风险和人力资源风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中“第四节 董事会报告”中关于“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以了详细描述，敬请查阅相关内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称：用友软件股份有限公司

公司的中文名称缩写：用友软件

公司的外文名称：YONYOU SOFTWARE CO., LTD.

公司的外文名称缩写：yonyou

公司法定代表人：王文京

二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：欧阳青

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

电话：010-62436838

传真：010-62436639

电子信箱：ir@yonyou.com

公司证券事务代表：梁万栋

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

电话：010-62436637

传真：010-62436639

电子信箱：ir@yonyou.com

三、基本情况简介

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

公司网址：<http://www.yonyou.com>

电子信箱：ir@yonyou.com

四、信息披露及备置地点

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

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

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

五、公司股票简况

股票各类：A 股

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码：600588

六、公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

- 1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999 年 12 月 06 日
- 2、注册登记地点：北京市工商行政管理局
- 3、企业法人营业执照注册号：110000005119254
- 4、税务登记号码：110108600001760
- 5、组织机构代码：60000176-0

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼（东三办公楼）16 层

签字会计师姓名：陈静 张瑞

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业总收入	4,235,210,610	4,122,161,666	2.7	2,978,826,039
营业利润	156,560,099	310,055,512	-49.5	113,142,306
利润总额	441,034,267	605,905,956	-27.2	347,684,467
归属于上市公司股东的净利润	379,601,971	536,784,549	-29.3	332,031,113
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	347,811,902	492,294,515	-29.3	286,366,807
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	338,934,273	523,294,202	-35.2	301,169,963
经营活动产生的现金流量净额	498,651,913	471,621,829	5.7	489,378,293
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
资产总额	6,156,291,272	5,461,679,188	12.7	4,765,924,161
负债总额	3,082,808,550	2,434,556,430	26.6	2,200,117,607
归属于上市公司股东的所有者权益	2,993,568,597	2,955,558,863	1.3	2,525,994,897
总股本	979,084,040	815,903,367	20.0	816,131,907

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.39	0.55	-29.1	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.55	-29.1	0.34
用最新股本计算的每股收益(元/股)	0.39	0.55	-29.1	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.36	0.50	-28.0	0.29
扣除非经常性损益和股权激励成本后的基本每股收益(元/股)	0.35	0.53	-34.0	0.31
加权平均净资产收益率(%)	12.91	19.82	降低 6.9 个百分点	14.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.83	18.18	降低 6.4 个百分点	12.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.51	0.48	6.3	0.5

	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.06	3.02	1.3	2.58
资产负债率(%)	50.1	44.6	上升了 5.5 个百分点	46.16

注：基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的每股净资产以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 979,084,040 股，2011 年调整后的加权平均股数为 979,226,437 股，2010 年调整后的加权平均股数为 979,420,056 股。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-366,001	462,527	1,059,441
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	35,693,305	48,162,007	44,346,663
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	740,911	1,615,284	-278,107
其他符合非经常性损益定义的损益项目			5,746,058
所得税影响额	-4,278,146	-5,749,784	-5,209,749
合计	31,790,069	44,490,034	45,664,306

注：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。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

1、公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司按照年度经营目标积极推进各项工作，实现营业收入 4,235,210,610 元、归属于上市公司股东的净利润 379,601,971 元、扣除非经常性损益后的净利润 347,811,902 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 338,934,273 元，同比分别增长 2.7%、-29.3%、-29.3%、-35.2%。

报告期内，公司正处在业务结构转型时期，面对宏观经济形势对业务影响的压力，公司积极应对，克服困难，采取切实有效措施，增收节支，加强回款，实现了主营业务收入的稳定和一定规模的净利润。报告期内公司净利润与 2011 年相比尽管有一定幅度的下滑，但公司整体经营质量得到了进一步提高，应收账款同比增幅 3.2%，低于前几年的增幅水平；经营活动现金流量净额同比增长 5.7%；项目签约质量得到提高，预收账款同比增长 37.6%。

(1) 公司各项业务发展情况

1) 面向大型企业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，公司面向大型企业的产品与解决方案业务，采取解决方案加咨询实施、持续优化服务的业务模式和深化客户经营的策略，发挥产品优势，并切实提升项目签约质量，强化项目全生命周期管理，提升项目利润。公司在制造、流通服务、建筑地产等重要行业依然保持稳步增长势头。

报告期内，公司发布了具有世界领先水平的里程碑产品——用友 NC6，该产品面向大型集团企业和成长型集团企业的信息化需求，综合利用最新的云计算、移动应用等技术，通过构建大企业私有云来全面满足集团企业管理和电子商务运营的需求，帮助集团企业客户实现管理升级和商业变革。用友 NC6 产品是多元化产业集团企业实现多级集团管控和矩阵式多级组织管控体系的一体化信息平台，支持集团企业专业化分工、多组织协同的运作、管控对象从“法人架构”到“业务单元组织架构”的进化，实现了从以后台管理为核心到支持前端商业创新的完整业务解决方案的转变；通过动态企业建模设计，真正实现大型集团企业信息系统的灵活性，以适应企业业务和管理发展变化的需要；实现灵活高效的全球部署，适配企业跨国业务开展，协同高效管理全球化企业运营；同时以供应链系统为支撑，创新电子商务等通路模式，实现企业线上与线下交易的创新营销模式，从而整合企业上、下游资源，掌控并协同管理全产业链，提升效率，共享数据与服

务。报告期内，NC6 产品已成功交付近百家大型集团企业客户；海外市场知名度提升，并与全球 IT 服务巨头源讯公司合作，积极开拓欧洲及其他海外市场。

报告期内，公司 NC5.7 产品发版了多个行业应用产品，满足了各个行业不同客户不同层次的业务需求。

2) 面向中型企业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，公司继续通过行业标准化解决方案驱动中型客户规模化经营，战略加强分销业务，持续进行老客户专项经营，并在 CRM、PLM 等领域取得了突破性的进展。

公司发布了面向成长型企业的用友 U8 V11.0 产品和多个行业及领域插件产品。用友 U8 V11.0 产品符合新经济形势下成长型企业的管理需求，产品应用涵盖营销、设计、生产、供应、人力、财务、办公、商业分析等全部领域，是成长型企业的经营创新和管理决策平台。U8 V11.0 以客户需求为根本出发点，在 CRM、PLM、B2C 集成、供应链协同、商业分析、移动应用等领域的研发，取得了突破性的进展，以人为本大幅改善交互体验，用新技术有力支持企业经营管理模式的创新；丰富的行业及领域插件为行业核心需求提供深层匹配的行业解决方案；与产业链伙伴合作开发并推广的软硬一体 IT 解决方案，让客户的信息部署更方便，运行更高效。客户可以通过这个平台实现全新的应用交互体验、随时随地的移动应用、绿色智能的云服务管理、精细的成本与费用管理。

公司在全国 200 多个城市举办了近千场“创新应用 管理升级”、“信息化企业从 U8 All-in-One 开始”和“行业客户体验会”的客户活动，并配合工业和信息化部推进的“两化融合成果展”工作，在全国参与“两化融合深度行活动”。

3) 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”）共发布了 33 个产品版本，主要包括畅捷通新一代产品、T3、T6、0A、小企业新会计准则学习版等。畅捷通公司与中国电信公司成功合作推出“旺铺助手”云服务产品，在全国 10 个重点城市推广使用，截至报告期末付费客户已累计达到 25 万余户。

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，在全国 200 多个城市举办了“小微企业扶助行动”、“小企业会计准则”和“会计文化节”的客户活动，并配合工信部推进的“中小企业服务年”及“两化融合成果展”工作，与全国生产力促进中心合作推进“创新中国行活动”，进一步提升小微企业客户的信息化意识与应用水平，有效支持了国家针对小微企业政策导向所要求的相关工作。为进一步服务好小微企业信息化建设，畅捷通公司在报告期内启动全国“畅捷服务”联盟计划，开启服务管理、客户经营的新阶段，客户服务满意度稳步提升。

4) 面向行业和领域的产品与解决方案业务发展情况

① 面向财政与行政事业单位的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，北京用友政务软件有限公司（下称“用友政务公司”）发布了用友 GRP-A++ 的非税收入管理系统、财政综合业务管理系统 6.0、社保基金管理软件、综合计划财务系统 6.0、报表汇总统计分析系统等产品；完成新的政府服务产品体系总体规划，发布了标准支持服务产品 V1.0。

用友政务公司在财政业务领域成功中标签约多项财政核心业务系统；计划财务市场新增客户超过 120 个；社保领域，实现部分系统全国推广，取得较好市场效果；税务市场，完成税务相关产品的发版并进行了实施推广。

② 面向汽车行业的产品与解决方案业务发展情况

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”）发布了用友经销商集团综合业务管理系统 V2.0、用友整车厂经销商协同管理系统 V2.0、用友汽车经销商管理系统 V5.5、用友数字化汽车经销商精益车间管理软件 V2.5 等产品。

用友汽车公司继续大力拓展新业务与战略客户，在汽车行业营销与售后服务领域继续扩大领先优势，保持在汽车经销商管理（DMS）与汽车销售服务管理（DCS）方面的领先地位，并在商用车、摩托车和工程机械等子行业取得较大突破。用友汽车公司产品售后服务收入稳步提高。

③ 面向金融行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友金融信息技术有限公司（原名北京用友金融软件系统有限公司，下称“用友金融公司”）重新启动公司化业务运行，重点发展和推进金融 ERP、管理会计、风险管理和全面绩效管理金融企业管理解决方案，发版了金融资金交易系统、资本管理两个新产品，提升了用友金融公司在金融管理系统领域较强的市场竞争力。用友金融公司企业年金及福利计划解决方案继续保持国内领先地位，并保持较高的市场占有率。金融租赁解决方案业务在客户交付、产品发展和新客户拓展等方面取得突破。

④ 面向烟草行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，厦门用友烟草软件有限责任公司（下称“用友烟草公司”）重点推动行业“核算、预算、资产、资金监管”的财务四融合项目，本年度已经完成试点单位上线工作。在财务管理领域继续保持并积极巩固行业领先地位；工业 ERP 项目在中烟实业下属的多家工业公司积极推广，已经取得良好的业务进展。部分客户已经实现 ABU（客户业务部）模式经营，在深度服务客户的同时完善公司级工业 ERP 产品；商业 ERP 产品取得一定的业务商机。

⑤ 面向医疗卫生行业的产品与解决方案业务发展情况

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”）发版并上市了基层医疗卫生信息系统 PHS V2.4，全面启动区域卫生信息平台 RHIP V3.0 新版产品研

发，围绕县乡村一体化解决方案，核心产品研发取得较大进展。根据市场需求，用友医疗公司推出“智慧健康城市解决方案”，提升了面向区域卫生、县乡村一体化、大中型医疗机构运营管理等三大目标市场解决方案的竞争力。

⑥ 面向审计领域的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，北京用友审计软件有限公司（下称“用友审计公司”）继续贯彻“聚焦内审、聚焦行业”的业务策略，成功推出了审计、风控一体化解决方案，发版了用友审计管理系统 V5.85、用友在线审计作业系统 V5.85、用友审计监控预警系统 V5.85 以及用友现场审计作业系统（审易）V5.85 各行业版本等产品。

⑦ 培训教育业务发展情况

报告期内，用友新道科技有限公司（下称“用友新道公司”）按照“实践育人、IT 支撑、师资研修”模式，面向本科、高职、中职院校提供综合实训解决方案、人才服务解决方案，以用友新道师资研修院的形式，建立了新型的校企合作模式，业务取得了快速发展，确立了该领域市场的领先地位。

用友新道公司发布了面向院校客户的综合实习实训平台“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE）综合版 V1.0、V1.1、V2.0 版、“虚拟商业社会全景仿真系统（VBSE）财务版 1.0 版、新道新商战电子沙盘系统 V1.0、新道新创业者电子沙盘系统 V1.0 等产品。

⑧ 商业智能（BI）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”）发布了用友 BQ 商业智能平台 Unicode 版、决策体验产品用友 BQ 企业驾驶舱 2.0、BQ 商业智能平台 V7.8 和移动 BI 升级版等产品。

用友华表公司通过多项市场活动，进一步提升了用友 BQ 产品的市场影响力。

5) 国际化战略及业务开展情况

公司海外业务布局初步完成，近年来在香港、澳门、台湾、新加坡、马来西亚、泰国、法国、加拿大、日本等地区和国家陆续设立了营销机构，业务取得了快速成长。公司与全球 IT 服务巨头源讯公司合作，积极开拓欧洲及其他海外市场，海外市场知名度大大提升。

6) 研发与创新情况

报告期内，公司继续加大研发投入，研发支出总金额约人民币 6.64 亿元，较上年同期增加了 25.8%，占当期营业收入比重达 15.7%。

公司加强了产品规划管理，强化产品市场进入与退出的管理，加强了对各子公司产品的共享、整合、升迁等整合管理，公司产品逐步聚焦到 2 大平台、3 条产品线。公司积

极开展了云计算等技术创新，加强了 UAP 平台的研发，UAP 平台实现了企业动态建模并支持了产业链多层开发，公司积极开展了 NC6、U8 V11.0、畅捷通新一代等产品的重大升级活动，并推进商业模式创新，开展了公有云 PaaS 业务的前期开发与运营，及面向小微企业的财税、协同、营销、支付云服务。

公司重视并鼓励研发与创新，设立创新奖励基金，并完善了专利奖励办法，对取得技术创新成果和申请专利的研发人员实行奖励，鼓励和激发了研发人员参与技术创新和申请专利相关工作。报告期内公司取得了 37 项专利授权和 58 项软件著作权，详细情况敬请参阅“第五节 重要事项”中“十一、其他重大事项的说明”部分。

7) 云平台与业务开展情况

报告期内，公司加快了云平台与云服务业务的开展，加强了基础技术人才的引进，成立了硅谷技术研发中心。公司发布了“用友企业云平台”（PaaS 平台），支持了公司和伙伴 SaaS 业务的开展；公司加快了 SaaS 业务发展，发布了包括财税、协同、营销、支付在内的四朵云应用服务。公司加快了解决方案+（“云+端”）业务模式的尝试和产品的发展，发布了 U8+、畅捷通 T+等产品。公司加快了“用友 UAP 平台”（高端及中端私有云解决方案平台）对私有云的支持，在一些大型企业、大型公共组织、智慧城市、智慧园区得到成功应用。

报告期间，公司作为发起单位之一，与北京航空航天大学、宽带资本、百度、中国联通、龙湖地产、TCL、联想、阿里巴巴、腾讯和北京大学共同发起成立“中国云产业联盟”，共同推进中国云产业发展和生态系统建立。

8) 员工发展与激励

报告期内，公司适度控制了人员规模，人员数量增长控制在 5%以内，期末员工数量 13075 人；同时公司对新招聘的人员素质提出了更高要求，并加大了末位淘汰的力度。为加强后备人才建设，特别是后备干部队伍建设，报告期内公司启动了“人才梯队建设”专项工作，为公司的长期发展建立了基础。

公司针对各控股子公司的业务特点和发展阶段，为进一步激励骨干员工与公司长期共同发展，2012 年度公司规划了各控股子公司的中长期激励方案，并在大部分控股子公司中实施。

2012 年度公司加强了文化建设，强化了“一切基于创造客户价值”的经营观念，通过干部与专家夏令营、全员培训学习等活动，使得“一切基于创造客户价值”的经营理念深入人心，促进提升了公司业务开展的质量和可持续性。

9) 品牌与市场发展情况

报告期内，公司正式发布“用友企业云平台”，推出面向大型企业、小微企业的云

平台与云服务；宣布实施“新长城计划”，启用用友新的英文字号“yonyou”和新品牌标识；在苏州成功举办了主题为“大转型——从中国一流到世界一流”的“2012 经营管理创新年度峰会”，与 2000 多位有影响力的企业家和 CEO、CIO、CFO、CHO 等企业高管以及政府领导、专家学者探讨在当前全球经济环境下，中国企业如何加快战略变革，实现转型升级之路。

报告期间，公司荣获了由赛迪顾问股份有限公司评选的“新一代信息技术创新典范企业”特殊荣誉，以及“中国管理软件市场年度成功企业”、“中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“中国集团财务软件市场年度成功企业”、“中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“中国 CRM 软件市场年度成功企业”等十个奖项。

在由中国质量协会用户委员会、工业和信息化部电子科学技术情报研究所、计世资讯(CCWRResearch)联合主办的“2012 中国 IT 用户满意度年会”上，公司荣获 2012 中国 IT 用户满意度调研“管理软件用户满意度第一”、“ERP 软件用户满意度第一”、“ERP 软件产品满意度第一”、“ERP 软件服务满意度第一”、“财务软件用户满意度第一”、“HR 软件用户满意度第一”、“CRM 用户满意度第一”等奖项，畅捷通公司荣获“小微企业管理软件用户满意度第一”，用友政务公司荣获“公共财政管理软件用户满意度第一”和“行政事业财务管理软件用户满意度第一”等奖项。

在工业和信息化部指导下，由中国电子信息产业发展研究院（CCID）主办，中国软件评测中心、赛迪智库软件与信息服务业研究所、《软件和信息化服务》杂志社联合承办的“2012 中国软件大会”上，公司荣获“2012 中国软件和信息化服务十大领军企业”奖项，公司董事长兼总裁王文京荣获“2012 中国软件和信息化服务十大领军人物”奖项。

在由中国电子信息产业发展研究院主办、赛迪顾问股份有限公司承办、中国信息化推进联盟协办的“2012 中国 IT 服务年会”上，公司凭借多年的服务经验与对客户负责任的服务态度，荣获“2012 服务满意度金奖”、“2012 云计算解决方案典范奖”及“2012 云服务典范奖”。

在第十五届科博会中国自主创新评选活动中，公司荣获“中国自主创新杰出贡献奖”。

10) 投资与并购业务发展情况

报告期内，结合公司战略布局与转型以云计算及移动平台技术与应用服务、数据处理技术为重点，公司开展了收购兼并项目的调研分析工作。

报告期内，北京用友幸福投资管理有限公司所管理的北京用友创新投资中心（有限合伙）于 2012 年 10 月以增资方式投资北京家酷天成商贸有限公司，投资金额为 200 万元，增资后所持的股权比例低于 20%。

11) 产业基地建设情况

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

(二) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,235,210,610	4,122,161,666	2.7
营业成本	674,885,159	623,616,446	8.2
销售费用	1,937,578,118	1,815,627,537	6.7
管理费用	1,274,911,715	1,171,550,102	8.8
财务费用	56,548,249	31,828,345	77.7
经营活动产生的现金流量净额	498,651,913	471,621,829	5.7
投资活动产生的现金流量净额	-406,028,415	-628,697,920	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	198,816,036	155,624,025	27.8
研发支出	663,866,960	527,815,625	25.8

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，宏观经济发展速度放缓，对局部地区、行业的业务开展产生一定影响，虽然管理软件行业相对其他行业对经济波动的敏感性相对要低，但仍受整体经济形势的影响。

公司洞察到，国家及产业的总体策略是通过转型升级，调整结构，其中重要方面之一就是管理升级。同时，在当前经济增速放缓的形势下，相当一部分企业会更加重视管理信息化，同时伴随中国逐步进入高人力成本时代，企业会通过加强自动化、信息化提高效率来平衡人力成本上升的影响。此外，政府职能向服务和民生方向深化转型，电子政务市场需求继续增长。以上都为软件产业特别是管理软件产业提供了重要市场与发展机会。

(2) 订单分析

受宏观经济形势影响，大中型客户的合同数量略有下降，但合同金额保持增长，尤其是高端客户的合同单产明显提高，充分显示优势企业更加重视信息化，公司在高端客户经营方面的优势逐渐凸显。小型微型企业的新客户增长数量放缓，但老客户的再购买与服务收入增加。各行业或领域公司整体来看新签合同保持稳定增长。

(3) 主要销售客户的情况

单位：元 币种：人民币

前五名客户的营业收入合计	126,464,737	占公司营业收入的比重 (%)	3.0
--------------	-------------	----------------	-----

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元 币种:人民币

分业务类型					
分业务	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
软件产品	125,223,986	18.6	151,877,976	24.4	-17.5
支持服务	34,382,070	5.1	376,306,830	60.5	15.4
咨询实施及培训服务	399,917,067	59.4			
其他	113,909,796	16.9	93,572,588	15.1	21.7

分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
高端客户软件服务收入	385,169,944	57.2	378,101,043	60.8	1.9
中端客户软件服务收入	140,633,051	20.9	134,241,407	21.6	4.8
低端客户软件服务收入	33,720,128	5.0	15,842,356	2.5	112.8
其他	113,909,796	16.9	93,572,588	15.1	21.7

(2) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	57,481,350	占年度采购总额比重 (%)	8.5
--------------	------------	---------------	-----

4、费用

单位:元 币种:人民币

	2012 年度	2011 年度	变动比例 (%)
销售费用	1,937,578,118	1,815,627,537	6.7
管理费用	1,274,911,715	1,171,550,102	8.8
财务费用	56,548,249	31,828,345	77.7
合计	3,269,038,082	3,019,005,984	8.3

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元 币种:人民币

本期费用化研发支出	623,556,179
本期资本化研发支出	40,310,781
研发支出合计	663,866,960
研发支出总额占净资产比例 (%)	22.2
研发支出总额占营业收入比例 (%)	15.7

(2) 情况说明

报告期内，公司继续加大研发投入，整体研发支出较 2011 年度增加了 25.8%，高于销售与管理费用的增长。公司对符合资本化条件在中长期产生效益的全新形态的产品与技术研发项目，包括 PaaS 云平台、新一代商业智能平台 BQ8 项目、区域卫生服务平台和畅捷通云服务平台共四个研发项目进行了研发支出资本化，资本化研发支出金额占当期研发总支出的 6.1%。

6、现金流

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	498,651,913	471,621,829	5.7
投资活动产生的现金流量净额	-406,028,415	-628,697,920	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	198,816,036	155,624,025	27.8

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成或利润来源无重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2011 年 8 月 24 日获得中国银行间市场交易商协会的中期票据发行注册通知书，在注册有效期内可于银行间债券市场发行待偿还余额不超过 10 亿元人民币的中期票据。根据自身资金需求和市场情况，公司目前正在推进中期票据的发行工作。

公司于 2012 年 10 月 15 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准用友软件股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 13,833 万股新股，批复自核准发行之日起 6 个月内有效。截至目前，公司正在推进本次非公开发行股票的实施工作。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

见本节前述经营情况的讨论与分析。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分业务类型情况						
分业务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件产品	2,303,740,308	125,223,986	94.6	0.9	-17.5	1.2
支持服务	511,830,897	34,382,070	93.3	3.1	15.4	-2.7
咨询实施及培训服务	1,236,383,172	399,917,067	67.7			
其他	158,393,528	113,909,796	28.1	23.6	21.7	1.1
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
高端客户软件服务收入	2,296,465,696	385,169,944	83.2	1.0	1.9	-0.1
中端客户软件服务收入	1,423,574,464	140,633,051	90.1	2.3	4.8	-0.2
低端客户软件服务收入	331,914,217	33,720,128	89.8	6.0	112.8	-5.1
其他	158,393,528	113,909,796	28.1	23.6	21.7	1.1

报告期内, 主营业务收入明细表:

单位:元 币种:人民币

产品 分类	软件产品销售	支持服务	咨询实施及培训 服务	其他	合计
高端客户软件服务收入	1,104,033,249	311,546,672	880,885,775	-	2,296,465,696
中端客户软件服务收入	891,581,954	197,540,514	334,451,996	-	1,423,574,464
低端客户软件服务收入	308,125,105	2,743,711	21,045,401	-	331,914,217
其他	-	-	-	158,393,528	158,393,528
合计	2,303,740,308	511,830,897	1,236,383,172	158,393,528	4,210,347,905

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	4,162,306,929	2.1
中国境外	48,040,976	64.0

(四) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,697,036,209	27.6	1,397,118,426	25.6	21.5	
应收票据	53,428,161	0.9	13,254,381	0.2	303.1	主要是由于2012年受整体经济形势影响,部分客户资金周转紧张,一些客户通过票据承兑方式进行支付。
应收账款	1,306,428,847	21.2	1,266,411,804	23.2	3.2	
预付款项	29,387,378	0.5	4,892,105	0.1	500.7	主要是由于用友政务公司和畅捷通公司预付供应商技术开发费所致。
其他应收款	86,933,586	1.4	81,057,244	1.5	7.2	
长期股权投资	176,629,176	2.9	162,896,353	3.0	8.4	
固定资产	863,232,527	14.0	795,826,110	14.6	8.5	
在建工程	526,077,920	8.5	335,887,800	6.1	56.6	主要是由于本年在建工程投入人民币302,944,893元以及本年在建工程转入固定资产人民币112,754,773元所致。
无形资产	374,370,913	6.1	396,699,277	7.3	-5.6	
开发支出	40,310,781	0.7				主要是由于本年公司PaaS云平台等4个开发项目已进入到开发阶段、开始资本化所致。
商誉	871,300,204	14.2	871,340,889	16.0		
递延所得税资产	72,302,533	1.2	68,313,588	1.3	5.8	
短期借款	1,010,000,000	16.4	490,000,000	9.0	106.1	主要为2012年增加流动资金贷款所致。
应付账款	289,175,529	4.7	227,014,672	4.2	27.4	

预收款项	532,385,527	8.6	386,945,061	7.1	37.6	主要为公司本年加强签约质量和收款管理所致。
应付职工薪酬	452,523,530	7.4	501,191,931	9.2	-9.7	
应交税费	248,120,009	4.0	346,597,557	6.3	-28.4	
其他应付款	202,230,359	3.3	258,500,441	4.7	-21.8	
一年内到期的非流动负债	120,571,200	2.0	14,240,000	0.3	746.7	主要是由于公司长期借款人民币 100,000,000 元将于 2013 年到期所致。
长期借款	158,763,319	2.6	180,000,000	3.3	-11.8	
递延收益	49,757,234	0.8	10,502,234	0.2	373.8	主要是由于公司本年收到的政府部门拨付的用于科研开发的经费增加所致。

2、公司不存在公允价值计量资产、主要资产计量属性变化的情况。

（五）核心竞争力分析

参见“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“（一）、3、公司主要的竞争优势”部分。

（六）投资状况分析

1、对外股权投资情况

公司全资子公司北京用友幸福投资管理有限公司管理的北京用友创新投资中心（有限合伙）于 2012 年 10 月以增资方式投资北京家酷天成商贸有限公司，投资金额为 200 万元，增资后所持的股权比例低于 20%。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

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。

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

（七）主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
北京用友政务软件有限公司	115,618,500	计算机软/硬件、技术咨询	应用软件开发; 销售计算机、软件及辅助设备	94.5	420,559,153	495,637,133	32,054,925
北京用友幸福投资管理有限公司	5,000,000	投资管理	投资管理	100	6,876,877	6,819,650	1,615,824
北京用友创新投资中心 (有限合伙)	不适用	投资管理	投资管理	99	-	95,313,614	-4,646,451
用友汽车信息科技 (上海) 有限公司	36,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售, 企业管理咨询。	99	282,640,055	278,176,922	44,160,082
用友长伴管理咨询 (上海) 有限公司	30,000,000	企业管理咨询/计算机应用系统的规划、集成和开发	企业管理服务, 计算机应用系统的规划、集成和开发、相关技术支持服务, 商务信息咨询, 财务咨询 (除代理记账)。	100	12,167,278	2,236,682	-23,357,634
北京用友华表软件技术有限公司	41,888,000	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务; 本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务; 技术开发。	99.43	21,754,838	50,345,287	-11,703,295
北京用友艾福斯软件系统有限公司	11,035,739	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	应用软件开发、基础软件服务、技术开发、技术咨询、销售自行开发的产品。	100	4,904,916	6,858,279	1,800,207
用友金融信息技术有限公司	50,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	金融软件及计算机网络技术开发; 销售计算机软、硬件; 计算机系统集成; 技术咨询、技术服务、技术培训。	100	6,951,047	66,963,241	-13,045,587

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
厦门用友烟草软件有限责任公司	20,000,000	计算机软/硬件/电子行业	烟草软件及其它相关软件开发设计, 硬件制造, 销售, 并提供烟草行业信息化咨询服务。	76	53,985,936	94,804,599	-13,567,232
用友医疗卫生信息系统有限公司	100,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	开发、销售医疗软件; 医疗软件的技术培训、系统集成。	100	112,332,558	107,032,829	-10,746,291
畅捷通信息技术股份有限公司	162,181,666	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训; 销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备; 数据库服务。	92.32	351,112,349	607,255,319	106,533,208
用友新道科技有限公司	50,000,000	计算机软件/管理培训	管理课程开发与培训, 软件开发销售、咨询服务, 在线学习	100	91,993,038	91,134,868	17,666,246
北京用友审计软件有限公司	10,000,000	计算机软、硬件/系统集成行业	基础软件服务; 应用软件服务; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 计算机维修; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备。	82	43,994,915	34,100,431	4,882,680
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.	美元 30,000	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100	48,041,125	54,491,564	-3,742,812
三亚用友软件科技有限公司	100,000,000	软件研发和销售, IT 服务, 技术交流和培训	软件研发与销售, IT 服务, 技术与培训。	100	-	100,197,955	-97,514

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
用友 (南昌) 产业基地发展有限公司	80,000,000	房地产/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业	实业投资 (金融、期货、保险、证券除外); 自有房租赁; 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训; 企业管理咨询; 数据库服务; 打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售; 系统集成。	100	-	137,870,266	-2,961,010
重庆用友软件有限公司	800,000	计算机软/硬件行业	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务; 财会电算化管理服务。	81.88	48,638,191	26,072,591	-4,753,571
深圳市灏麓梵科技有限公司	1,000,000	计算机软件行业	电脑软件的技术开发及销售。	100	-	1,002,163	-
武汉用友软件有限责任公司	500,000	计算机软/硬件及电子行业	计算机软件、电子技术的开发、研制、技术服务及咨询; 计算机及配件、电子元器件批发兼零售、信息服务。	95	27,119,283	8,017,759	356,852
广东用友软件有限公司	5,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	电子计算机软硬件、网络工程的技术服务、技术转让、信息咨询、技术培训、数据库服务; 销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通信设备 (不含广播、电视接收、发射设备); 企业管理咨询。	90	120,231,875	64,223,637	-24,087,791
天津用友软件技术有限公司	5,000,000	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	技术开发、咨询、服务、转让、培训 (电子与信息、机电一体化的技术及产品); 计算机软件、文化办公用机械批发兼零售。	90	46,629,914	28,473,443	-12,857,956
安徽用友软件有限公司	1,200,000	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	会计电算化、电子化推广与技术服务、计算机软件开发及网络工程施工、电子计算机及软件销售、培训。	82	22,482,535	14,692,194	-2,059,220

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
浙江用友软件有限公司	5,000,000	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备批发、零售；计算机软、硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨询；其他无需报经审批的一切合法项目。	90	75,367,256	30,299,175	517,425
沈阳用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务。	90	17,512,314	8,863,928	-7,850,075
大连用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	电子计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售。	90	19,849,126	12,811,022	-684,861
广西用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/咨询及电子行业	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务；企业管理咨询；计算机硬件及外部设备、打印纸及耗材的销售；企业管理培训（除职业技能培训）。	90	24,418,580	14,536,758	511,064
深圳用友软件有限公司	10,000,000	计算机软/硬件/耗材、电子行业	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询。	90	87,839,427	25,933,536	-20,301,937
山东用友软件技术有限公司	5,000,000	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	计算机软、硬件及外部设备的技术开发、咨询服务；技术转让，技术培训及数据库服务；企业管理咨询；进出口业务；计算机软、硬件及外部设备、耗材、打印纸销售。	90	27,672,461	13,517,006	1,426,778

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例 (%)	主营业务收入	总资产	净利润 (净损失)
江西用友软件有限责任公司	20,000,000	计算机软/硬件/耗材、电子行业	计算机软、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	100	15,306,796	20,885,975	-20,759,699
湖南用友软件有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/咨询行业	计算机软、硬件及配件的开发,技术咨询,技术转让及销售数据库服务,企业管理咨询。	90	16,099,692	16,099,719	-8,177,712
内蒙古用友软件技术有限公司	3,000,000	计算机软/硬件/咨询行业	软件业；计算机服务业；计算机、软件及辅助设备销售；企业管理咨询。	90	10,433,548	4,540,200	-152,343
天津滨海用友软件有限公司	2,000,000	计算机技术及产品	技术开发、技术转让、技术培训、技术服务（电子与信息、机电一体化的技术及产品）；计算机软件，文化办公用机械设备批发兼零售。	90	9,932,904	8,473,489	724,414
用友云达信息技术服务（南昌）有限公司	10,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术转让、技术服务；企业管理咨询；数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	100	-	10,000,000	-

（八）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 14.96 亿元。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业发展趋势和竞争格局

在当前的宏观经济形势和行业发展背景下，公司主营业务发展的机会与挑战并存。

1、行业发展趋势

我国正处于经济转型的关键时期，人力、材料、土地、环境成本快速上升、人民币升值、出口需求下降等外部环境变化，使得中国企业粗放式经营走到尽头，必须全面推进转型升级，实行集约化经营、精细化管理，依托 IT 技术实现转型升级是必然选择。目前我国的 IT 投入，特别是软件投入占 GDP 比重远低于全球平均水平，尤其是在管理软件

领域与发达国家差距明显，ERP 软件占 IT 投入的比重低于发达国家甚至全球平均水平，预示着我国包括管理软件在内的 IT 行业仍具有很大的成长空间。根据国际 IT 咨询公司 Gartner 2012 年 10 月份的预测，2012 年是中国企业应用软件市场增速的一个低点，未来 4 年中国企业应用软件市场表现都将要好于 2012 年。ERP 软件（企业管理软件）作为企业应用软件中的主力产品之一，未来 5 年将保持年均 17% 的速度增长。

从客户的需求来看，在这一转型升级驱动带来的新一轮信息化升级浪潮中，全产业链应用是其重要诉求点；“云+端”的企业应用模式正在从探讨走向实践；企业移动应用将逐步普及；单一领域级采购正在被平台升级及综合整体解决方案采购所替代，采购标准将不仅是满足客户当期需求，而更多是要高于企业运营现状、满足可持续发展的需要；信息化被要求与企业战略进行高度适配，在客户采购的决策中，厂商的品牌、专业性、综合实力将起重要作用。

2、行业竞争趋势

在近年来企业应用软件市场中，产品技术的研发创新能力、产业生态链的构建与运营能力越来越成为竞争的焦点。此外，除了传统国内企业应用软件供应商之间的竞争，国际企业应用软件厂商在不断加大投资发展力度，互联网公司也开始跨界到企业应用软件市场。

3、公司主要的竞争优势

（1）产品优势

在企业及政府信息化方面，公司长期累积的产品基础优势显著。

NC6 和 UAP 平台在产品技术上已经达到国际先进水平，产品优势大幅提升，显著拉开了与国内主要厂商的差距，并在海外市场得到认同，赢得了客户与合作伙伴的选择。

U8 V11.0 产品应用涵盖营销、设计、生产、供应、人力、财务、办公、商业分析等全部领域，产品成熟度高，国内市场占有率持续排名第一。

公司的云服务业务已经有了初步基础，180 万家客户群体形成了云服务业务发展的战略优势，用友公有云平台将成为用友面向小微企业市场和企业公共应用市场新的竞争利器，这一平台产品提供了底层硬件系统的自动化运维管理、海量数据和应用的运行支撑、面向客户的运营管理以及面向开发者的开放应用开发环境等。

在财政、汽车、金融、烟草、医疗、教育等行业和审计、商业智能分析领域的产品与解决方案居国内领先水平。

（2）研发优势

公司拥有由总部研发中心、总部 UAP 中心、美国硅谷技术研发中心、南京制造业研发中心、重庆 PLM 研发中心、上海汽车行业应用研发中心、厦门烟草行业应用研发中心等在内的中国最大的企业及财政等公共组织应用软件和云服务研发体系，拥有一支人数

超过 3000 人的研发队伍和行业领先的研发管理体系与平台，公司 2012 年用于研发的投入占主营业务收入的 15.7%。

（3）品牌及市场优势

行业本土第一品牌的品牌优势是公司具有的重要竞争优势之一。公司拥有持续经营 24 年并获得客户信赖的企业品牌；相对于国外竞争对手，公司产品对中国市场的客户需求理解更深刻，产品更加契合用户的应用需求，性价比更高，服务更加贴近客户，更具便利性和及时性。公司在海外市场的品牌影响力也在逐步上升。

公司在企业管理软件、ERP 软件、CRM 软件、集团人力资源管理软件、内审软件、BI 软件、财务软件、财政软件、烟草行业软件、汽车销售与服务管理软件、金融企业管理软件和小微型企业信息化服务等领域连续多年荣获桂冠。目前，在中国及亚太地区超过 180 万家企业与机构通过使用用友软件和服务，实现精细化管理、敏捷经营。

（4）营销服务网络优势

公司拥有亚太本土管理软件领域规模最大的销售、支持、咨询实施、培训服务网络，公司近 200 家分支机构、3000 多名服务人员、3000 多家合作伙伴组成了中国管理软件业最大的营销服务网络，并在香港、澳门、台湾、新加坡、马来西亚、泰国、法国、加拿大、日本等地区和国家设立了营销服务机构。

（二）公司发展战略

公司于 2013 年 1 月 21 日召开的第五届董事会 2013 年第二次会议审议通过了《公司新三年规划（2013 年-2015 年）及 2013 年度总计划的议案》，明确了未来三年的发展目标，包括三个方面：一是软件业务经营模式与结构升级到位，竞争力亚洲第一；二是云平台与云应用服务业务培育成功，并实现战略领先；三是赢利能力、收入规模显著提升。

公司在未来三年将坚持“坚实、突破、效益”的基本工作方针，“坚实”即要实现战略落实、业务扎实、财务健实；“突破”即是要大力推进产品技术创新、业务优化转型、运营管理升级；“效益”则是要在创造客户价值基础上，全面提高主营业务利润、资产经营收益和投资收益。

在此基本工作方针指导下，公司的业务发展将向两个方向推进：对于现有软件业务要大力改进经营，包括调整业务模式、做强产品、突破产品支持服务业务、做大产业链、升级管理；对于云业务则是要加快战略培育，包括研发运营到位、加快业务发展速度、实现市场占位及战略领先。

为了在业务和管理上落实“坚实、突破、效益”的基本工作方针，公司确定了未来三年的关键发展策略为“平台化转型”、“业务聚焦”和“管理升级”。

“平台化转型”就是要推进“新长城计划”，加快 UAP、CSP（公有云平台）、下一代企业与政府应用、移动应用、数据技术产品发展；软件包、解决方案向平台化模式转

型、升级；加快建立基于用友平台和产品的强大产业生态链，与伙伴合作共赢，实现规模化、效益化发展。

“业务聚焦”一是产品发展统一到两大平台上来，公司未来的所有产品都将围绕着 UAP 和 CSP 两大基础性平台进行开发，提高产品发展的整体效率和效益；二是精简产品线、业务线，行业聚焦发展；三是除部分客户外，推行咨询实施业务由专业服务伙伴与客户直接签约交付模式（分签模式），公司解决方案业务聚焦产品、营销、高端客户深度经营。

“管理升级”包括升级员工发展体系，控制人员规模，调整人员结构，提高人均利润水平；加强产品管理，推进研发组织向产品组织的转化和发展，强化“产品经理制”；加强项目管理；深化客户经营；建立高效、可持续的绩效管理体系；升级管理会计体系、运营管理支撑的信息化平台。

（三）公司 2013 年经营计划

2013 年，公司将切实贯彻落实新三年规划中提出的关键策略，积极行动，推进各项关键任务，坚实工作，在软件业务转型升级、新业务培植两大方面实现突破，突破提升效益水平，增强竞争力，全面达成各项业务业绩目标。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司当前业务发展计划及产业基地建设规划，2013 年度公司所需资金约为 5.9 亿元。

（五）可能面对的风险

1、新模式业务培育的风险

公司的公有云（平台与应用）服务业务经过近年来的投入发展，已经有了初步的基础，但公有云服务业务模式与公司原有软件业务模式差异大，需要不同的思维和经营组织方式，同时，公有云服务业务大范围推广应用还存在一个市场培育与发展的过程，具有一定的不确定性，并对公司的业绩表现产生相应的影响。

在应对措施上：（1）公司将云业务发展作为战略业务予以高度重视，建立专门组织并保证资源配置到位；（2）加强对云业务发展的战略管理，制订专门的战略项目计划，定期评估业务进展，及时掌控并规避市场发展的不确定性，并进行资源调配和策略调整；（3）在业务运营流程设计上强调尽量借鉴国内外同行的成功经验，降低业务模式风险；（4）发挥公司现有软件用户基础的优势，促进云服务业务培育的成功。

2、人力资源风险

优秀的专业技术、业务和管理人才对公司持续发展至关重要。如果公司不能吸引到发展所需的关键人才或者公司核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。同时，由于社会与行业的薪酬水平上涨和公司保持薪酬竞争力的需要，拉动公司人力成

本上涨，公司如果不能持续提高人员工作效率，增加人均产出，将对公司经营效益水平带来较大影响。

在应对措施上主要包括：（1）全面升级员工发展体系，加强专业人才队伍的规划与建设；（2）对于创新业务所需的核心骨干人才，制定专项计划，加大投入和引进力度；（3）继续推进“幸福用友”建设，吸引和保留人才；（4）实施对核心骨干员工的中长期激励方案；（5）改进经营，升级管理，控制人员规模，调整人员结构，提高人员效率和人均产出。

三、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、公司利润分配政策的修订情况

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》（证监发[2012]37号）的要求，公司2012年7月16日召开的2012年第一次临时股东大会对《公司章程》进行了修订，进一步完善了公司现金分红政策和利润分配决策程序。

修订后的利润分配政策为：

（1）公司的利润分配原则：

公司重视对投资者的合理投资回报，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，实行持续、稳定的利润分配政策。公司分红回报规划着眼于公司的长远和可持续发展，综合考虑公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素。公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应充分考虑独立董事及中小股东的意见。

（2）利润分配的决策程序和机制：

公司每年的利润分配预案由公司董事会根据公司的实际盈利情况、现金流量状况和未来的经营计划等因素拟定，经独立董事对此发表独立意见后提交股东大会审议。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。

股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（3）利润分配条件和比例：

在当年盈利的条件下，公司未分配利润期末余额为正且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，公司应采用现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

在保证现金股利分配的前提下，公司可以采用股票股利的方式进行利润分配。在符合条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(4) 调整或变更利润分配政策的条件和决策机制：

因外部经营环境或公司自身经营情况发生较大变化，确有必要对公司已经确定的现金分红政策进行调整或变更的，新的现金分红政策应符合法律、行政法规、部门规章及规范性文件的相关规定。

有关现金分红政策调整或变更的议案由董事会拟定，经独立董事对此发表独立意见后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

2、公司 2012 年度利润分配方案

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2012 年度公司实现净利润 426,571,801 元。公司以 2012 年度净利润 426,571,801 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 42,657,180 元，提取 5% 任意盈余公积金 21,328,590 元，加往年累积的未分配利润 608,244,632 元，本次实际可供分配的利润为 970,830,663 元；公司以 2012 年末总股本 979,084,040 股扣除已于 2013 年 1 月 11 日注销的回购股份 19,837,802 股后的 959,246,238 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)，共计派发现金股利 191,849,248 元。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2012 年		2		191,849,248	379,601,971	51
2011 年		4	2	326,361,347	536,784,549	61
2010 年		2.2		179,526,780	332,031,113	54

四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司披露了《用友软件股份有限公司 2012 年度社会责任报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

五、其他披露事项

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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

(一) 报告期公司股权激励相关情况说明

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，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)》。

公司于 2011 年 5 月 4 日首次授予激励对象股票期权，首次授予的股票期权行权价格为人民币 25.16 元，股份期权数量为 22,035,561 份，经 2010 年度现金分红（每 10 股派发 2.2 元）、2011 年度现金分红（每 10 股派发 4 元）及资本公积转增股本（每 10 股转增 2 股）后，行权价格调整为人民币 20.45 元，股份期权数量调整为 26,442,673 份。上述调整尚需经本公司董事会审批。

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），

其中公司于 2012 年确认的股票期权费用为人民币 29,961,997 元，公司因不符合《股票期权激励计划(修订稿)》约定的首次授予股票期权第二个行权期的业绩条件而冲减的股票期权费用为人民币 38,839,626 元，合计为冲减股票期权费用人民币 8,877,629 元。

六、重大关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

2012 年 6 月，公司与中国建筑第五工程局有限公司签署《用友分销管理软件开发基地 1#、2#建筑组团（培训）工程补充协议书》，依据合同约定，中国建筑第五工程局有限公司承包公司新版施工图纸范围内土建、装修、给排水、通风空调、采暖、电气工程，拆除工程，合同价款为 4,500 万元。

2012 年 12 月，公司与中国联合网络通信有限公司签署《2012 年中国联通总部采购管理系统应用软件更新改造工程软件委托开发合同》，依据合同约定，中国联合网络通信有限公司委托公司开发应用软件，进而在相关系统和设备上使用该等软件，合同价款为 2,080 万元。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	2012 年度	2011 年度
财务报告审计费用	1,950,000	1,850,000

其中：年末应付未付费用	1,950,000	1,350,000
差旅费用	250,000	250,000
合计	2,200,000	2,100,000

注：截至报告期末，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 15 年为公司提供审计服务。

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	600,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

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

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
1	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	2011-10-18	原始取得
2	UFIDA NC 人力资本管理系统	用友 HCM	V6.0	2012SR026421	2012-4-6	2011-11-30	原始取得
3	UFIDA UAP 企业应用平台软件	UFIDA UAP	V6.0	2012SR026213	2012-4-6	2011-11-30	原始取得
4	UFIDA NC 企业管理软件	UFIDA NC	V6.0	2012SR026210	2012-4-6	2011-11-30	原始取得
5	用友智能监控系统	用友 NMC	V6.0	2012SR026424	2012-4-6	2011-11-30	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	2011-11-30	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	2012-1-11	原始取得
8	用友分析引擎软件	UFIDA AE	V6.0	2012SR031111	2012-4-20	2011-11-30	原始取得
9	UFIDA U9 企业管理软件	UFIDA U9	V2.50	2012SR047251	2012-6-6	2012-3-6	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	2011-12-19	原始取得
11	税务通软件	税务通	V10.0	2012SR009581	2012-2-14	2011-12-12	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	权利起算日	备注
12	G9-综合计划财务管理软件	G9-综合计划财务	10.6.0	2012SR027583	2012-4-10	2012-1-9	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	2011-8-19	原始取得
14	畅捷通记账宝软件	记账宝软件	V12.00	2012SR046151	2012-6-4	2012-3-30	原始取得
15	畅捷快递通软件	畅捷快递通	1.0	2012SR055264	2012-6-26	2012-3-22	原始取得
16	用友 GRP-A++教育财务管理软件	A++教育财务	V6.0	2012SR114830	2012-11-27	2012-5-31	原始取得
17	用友 GRP-A++报表汇总统计分析软件	用友 GRP-RMIS	V6.0	2012SR112669	2012-11-23	2012-5-30	原始取得
18	用友 GRP-A++综合计划财务软件	A++综合计划财务	V6.0	2012SR112618	2012-11-23	2012-9-29	原始取得
19	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	2011-11-12	原始取得
20	用友 BQ 商业分析移动版软件	BQBAM	V2	2012SR017900	2012-3-8	2011-11-22	原始取得
21	用友金审-数字化审计平台	数字化审计平台	V5.8	2012SR026889	2012-4-9	2011-4-2	原始取得
22	用友数据采集工具	取数工具	V5.8	2012SR026206	2012-4-6	2012-1-1	原始取得
23	用友数据转换系统	转换系统	V5.8	2012SR026699	2012-4-9	2012-1-1	原始取得
24	用友医疗电子病历系统软件 v6.3	用友电子病历	V6.3	2012SR002278	2012-1-12	2010-6-30	原始取得
25	用友医疗医学影像信息管理系统软件 v6.3	用友 PACS	V6.3	2012SR002275	2012-1-12	2010-6-30	原始取得
26	用友医疗医院信息管理系统软件 v6.3	用友 HIS	V6.3	2012SR002272	2012-1-12	2010-6-30	原始取得
27	用友医疗检验信息管理系统软件 v6.3	用友 LIS	V6.3	2012SR002270	2012-1-12	2010-6-30	原始取得
28	用友医疗健康体检管理系统软件 v6.3	用友健康体检	V6.3	2012SR002269	2012-1-12	2010-6-30	原始取得
29	用友医疗社区卫生服务信息系统软件 v2.0	UFCHSS	V2.0	2012SR002281	2012-1-12	2010-6-30	原始取得
30	用友医疗临床医生工作站系统软件 v6.3	用友 CIS	V6.3	2012SR002729	2012-1-13	2010-6-30	原始取得
31	用友医疗大型医院综合运营管理信息系统软件	HRPG	V3.0	2012SR036909	2012-5-9	2010-1-15	原始取得

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
	v3.0						
32	用友基层医疗卫生信息系统软件 V2.4	PHS V2.4	V2.4	2012SR084715	2012-9-7	2012-6-30	原始取得
33	用友金融企业总账系统软件	企业总账	V5.7	2012SR128280	2012-12-19	2012-8-8	原始取得
34	用友金融财务管理系统软件	财务管理	V5.7	2012SR125513	2012-12-15	2012-8-8	原始取得
35	用友金融新会计准则系统软件	新会计准则	V5.7	2012SR126890	2012-12-18	2011-4-12	原始取得
36	用友金融税务管理系统软件	税务管理	V5.7	2012SR127074	2012-12-18	2011-5-10	原始取得
37	用友金融资金管理系统软件	资金管理	V5.7	2012SR125571	2012-12-15	2012-8-8	原始取得
38	用友金融管理会计系统软件	管理会计	V5.7	2012SR126701	2012-12-18	2010-12-30	原始取得
39	用友金融绩效管理系统软件	绩效管理	V5.7	2012SR127459	2012-12-18	2011-1-30	原始取得
40	用友金融资产负债管理系统软件	资产负债管理	V5.7	2012SR127757	2012-12-19	2011-8-31	原始取得
41	用友金融资金转移定价系统软件	资金转移定价	V5.7	2012SR126648	2012-12-18	2012-3-30	原始取得
42	用友金融资本管理系统软件	资本管理	V5.7	2012SR126679	2012-12-18	2012-10-15	原始取得
43	用友金融风险管理系统软件	风险管理	V5.7	2012SR127065	2012-12-18	无	原始取得
44	用友金融电子采购管理系统软件	电子采购管理	V5.7	2012SR126719	2012-12-18	2011-12-31	原始取得
45	用友金融实物资产管理系统软件	实物资产管理	V5.7	2012SR127613	2012-12-19	2012-8-8	原始取得
46	用友金融资金交易系统软件	资金交易	V5.7	2012SR125279	2012-12-15	无	原始取得
47	用友金融人力资源管理系统软件	人力资源管理	V5.7	2012SR125292	2012-12-15	2011-11-10	原始取得
48	用友金融养老金账户管理系统	养老金账户管理	V5.7	2012SR127267	2012-12-18	2009-3-31	原始取得
49	用友金融养老金委托人系统	养老金委托人	V5.7	2012SR127458	2012-12-18	2011-11-1	原始取得
50	用友金融弹性福利计划系统	弹性福利计划	V5.7	2012SR125182	2012-12-15	无	原始取得
51	用友金融证券系统软件	证券系统	V5.7	2012SR125218	2012-12-15	2010-7-1	原始取得
52	用友金融保险系统软件	保险系统	V5.7	2012SR127510	2012-12-18	2010-5-1	原始取得
53	用友金融信托系统软件	信托系统	V5.7	2012SR129103	2012-12-20	2011-8-1	原始取得
54	用友金融期货系统软件	期货系统	V5.7	2012SR127463	2012-12-18	2010-8-1	原始取得
55	用友金融租赁系统软件	租赁系统	V5.7	2012SR126711	2012-12-18	无	原始取得

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
56	用友金融养老金业务辅助系统	养老金业务辅助	V5.7	2012SR127153	2012-12-18	2011-7-28	原始取得
57	用友金融受托管理系统	受托管理	V5.7	2012SR127612	2012-12-19	2009-12-20	原始取得
58	用友金融养老金网上服务系统	养老金网上服务	V5.7	2012SR126903	2012-12-18	2011-6-6	原始取得

报告期内，根据《中华人民共和国专利法》规定，经中华人民共和国知识产权局核准，公司获得 37 项专利授权，如下所示：

序号	发明名称	发明人	权利人	申请日	申请号
1	基于WAP系统的移动终端适配处理方法和装置	王继伟	用友软件股份有限公司	2008-11-07	200810225960.2
2	一种保存和重现打印场景的方法和系统	薄奇	用友软件股份有限公司	2008-11-07	200810225961.7
3	协议无关的SOA系统和业务处理方法	方豪	用友软件股份有限公司	2008-12-01	200810227919.9
4	ERP单据搜索方法和系统	宋永强、连林江、杨历	用友软件股份有限公司	2009-6-25	200910087449.5
5	一种组件构建方法和装置	何冠宇	用友软件股份有限公司	2009-9-1	200910091882.6
6	接入系统和接入方法	魏同军、郭俊灵、陈龙、李洪福、李秋平	用友软件股份有限公司	2009-6-25	200910087448.0
7	带有前处理和后处理的数据库复合查询系统及方法	朱俊彬	用友软件股份有限公司	2009-5-12	200910083914.8
8	不规则字段存储方法和系统	杜树峰	用友软件股份有限公司	2009-9-3	200910090657.0
9	打印方法和打印装置	马骥、邱东强、宋涛	用友软件股份有限公司	2009-12-29	200910243132.6
10	在B/S架构中确定客户端是否在线的方法和系统	邓君涛	用友软件股份有限公司	2009-10-30	200910235949.9
11	用于动态报表区域的公式处理系统及其方法	王宇光	用友软件股份有限公司	2009-5-8	200910083855.4
12	一种实现应用组件热插拔的方法和装置	祁宏伟	用友软件股份有限公司	2009-9-22	200910092661.0
13	验证方法和装置	伍国锋、题华龙	用友软件股份有限公司	2009-4-30	200910083266.6
14	具备负载均衡功能的数据缓存系统	王加位	用友软件股份有限公司	2009-6-19	200910087247.0
15	一种调用功能函数的方法和装置	李静	用友软件股份有限公司	2009-8-17	200910091240.6

序号	发明名称	发明人	权利人	申请日	申请号
16	一种加速实现软件运营应用的方法和装置	孟鑫、陈水超	用友软件股份有限公司	2009-11-30	200910238674.4
17	一种动态选择数据库的方法和装置	刘晨伟	用友软件股份有限公司	2009-10-27	200910236914.7
18	分页方法和装置	王东	用友软件股份有限公司	2009-8-13	200910090893.2
19	搜索引擎系统	杨历、连林江、宋永强	用友软件股份有限公司	2009-6-19	200910087250.2
20	插件订购方法及其装置	胡列剑	用友软件股份有限公司	2009-4-30	200910083267.0
21	移动存储设备上的管理软件的运行方法	秦健	用友软件股份有限公司	2009-6-25	200910087451.2
22	动态维护集群中的成员服务器的方法和系统	何冠宇	用友软件股份有限公司	2010-6-13	201010207992.7
23	数据变化驱动业务逻辑的方法和系统	侯关士	用友软件股份有限公司	2010-6-8	201010199877.X
24	报表公式树形追踪方法和装置	刘春	用友软件股份有限公司	2010-6-22	201010215979.6
25	权限角色继承方法	史周军	用友软件股份有限公司	2010-6-8	201010199857.2
26	基于离散条件查询人员的方法和装置	周春星、孙晓军	用友软件股份有限公司	2010-6-22	201010215976.2
27	多版本报表数据管理方法和系统	魏享林	用友软件股份有限公司	2010-6-22	201010215990.2
28	权限查询方法和装置	郑芸	用友软件股份有限公司	2010-6-22	201010216106.7
29	Silverlight 客户端可控缓存方法和系统	毕涛	用友软件股份有限公司	2010-6-13	201010207983.8
30	权限控制方法和系统	郑芸	用友软件股份有限公司	2010-9-21	201010289764.9
31	表单编号生成方法和系统	陈鸿远	用友软件股份有限公司	2010-9-21	201010289762.X
32	数字签名和验签方法	潘飞	用友软件股份有限公司	2010-9-26	201010292017.0
33	生成表格数据的关联信息的方法和系统	童志杰	用友软件股份有限公司	2010-9-26	201010291999.1
34	软件系统模块独立授权控制方法和装置	孙晓军、周春星	用友软件股份有限公司	2010-6-13	201010207995.0
35	生成业务对象的内部级次编码的方法和系统	史周军	用友软件股份有限公司	2010-9-26	201010292020.2
36	扩展软件应用的方法和装置	袁昌龙	用友软件股份有限公司	2010-6-8	201010199865.7
37	任务处理方法和装置	王昊沙	用友软件股份有限公司	2010-9-29	201010299851.2

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 32 个注册商标专有权, 如下所示:

序号	注册商标样式	申请人	类别	证书编号	注册日期
1	畅捷通	畅捷通公司	35	8910225	2012-1-28
2	畅捷通	畅捷通公司	36	8910226	2012-1-28
3	Chanjet	畅捷通公司	36	8910229	2012-1-28
4	Chanjet	畅捷通公司	35	8910230	2012-1-28
5	Chanjet	畅捷通公司	42	8910223	2012-2-28
6	畅捷通	畅捷通公司	41	9496656	2012-6-14
7	Chanjet	畅捷通公司	43	9519900	2012-6-21
8	Chanjet	畅捷通公司	40	9519901	2012-6-21
9	Chanjet	畅捷通公司	45	9519902	2012-6-21
10	Chanjet	畅捷通公司	39	9519903	2012-6-21
11	Chanjet	畅捷通公司	37	9519904	2012-6-21
12	Chanjet	畅捷通公司	44	9519905	2012-6-21
13	Chanjet	畅捷通公司	41	9519906	2012-6-21
14	Chanjet	畅捷通公司	42	9533638	2012-6-21
15	畅捷通	畅捷通公司	35	9533637	2012-6-21
16	畅捷通	畅捷通公司	37	9496657	2012-7-14
17	畅捷通	畅捷通公司	40	9496658	2012-7-14
18	畅捷通	畅捷通公司	43	9496659	2012-7-14
19	畅捷通	畅捷通公司	45	9496660	2012-7-14
20	畅捷通	畅捷通公司	44	9496661	2012-7-14
21	新道	用友新道公司	9	9572939	2012-8-7
22	新道教育	用友新道公司	9	9572957	2012-8-7

序号	注册商标样式	申请人	类别	证书编号	注册日期
23	新道科技	用友新道公司	9	9572980	2012-8-7
24	新道科技	用友新道公司	16	9573019	2012-7-7
25	新道教育	用友新道公司	16	9573027	2012-7-7
26	新道	用友新道公司	16	9573053	2012-7-7
27	新道	用友新道公司	41	9573134	2012-7-7
28	新道教育	用友新道公司	41	9573163	2012-7-7
29	新道科技	用友新道公司	41	9577816	2012-7-7
30	新道科技	用友新道公司	42	9577845	2012-7-7
31	新道教育	用友新道公司	42	9577858	2012-7-7
32	新道	用友新道公司	42	9577864	2012-7-7

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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、股份变动情况说明

经本公司于 2012 年 3 月 30 日召开的 2011 年度股东大会决议通过的《2011 年度资本公积金转增股本议案》，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，公司总股本 979,084,040 股。

股份回购情况说明：本公司于 2012 年 12 月 20 日召开的 2012 年第二次临时股东大会决议通过的《公司关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》，并于 2012 年 12

月 28 日在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上刊登了《用友软件股份有限公司回购报告书》。

公司于 2012 年 12 月 31 日首次实施了回购, 首次回购股份数量为 2,024,199 股, 占公司总股本的比例为 0.21%; 截至 2013 年 1 月 8 日, 公司回购股份数量为 19,837,802 股, 占公司总股本的比例为 2.03%, 已达到本次回购股份总金额上限, 公司回购部分社会公众股份方案实施完毕。

公司已于 2013 年 1 月 9 日向上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销上述回购股份共计 19,837,802 股, 股票注销日为 2013 年 1 月 11 日。目前公司正在办理工商变更登记手续等相关事宜。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2011 年度资本公积转增股本实施完成后, 重新计算 2011 年基本每股收益由 0.66 元调整为 0.55 元, 重新计算 2011 年归属于上市公司每股净资产由 3.62 元调整为 3.02 元。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年, 公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

截止报告期末股东总数 (户)	44,768
年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 (户)	42,981

(二) 前十名股东持股情况

单位: 股

前十名股东持股情况						
股东名称	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	29.31	286,972,029	49,696,029		质押 163,600,000

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
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		
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人	5.177	50,687,705	8,359,226		
北京用友企业管理研究所有限公司	境内非国有法人	5.089	49,828,492	8,304,749		质押 18,000,000
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人	3.04	29,761,238	6,033,638		
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	2.598	25,439,558	12,944,317		
瑞士信贷(香港)有限公司	其他	2.035	19,921,016	-3,377,015		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	其他	1.318	12,903,284	1,452,953		
UBS AG	其他	1.073	10,508,812	-2,653,703		
铂金投资管理有限公司	其他	1.035	10,133,083	5,808,139		

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量
北京用友科技有限公司	286,972,029	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	50,687,705	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
上海优富信息咨询有限公司	29,761,238	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	25,439,558	人民币普通股
瑞士信贷(香港)有限公司	19,921,016	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	12,903,284	人民币普通股
UBS AG	10,508,812	人民币普通股
铂金投资管理有限公司	10,133,083	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	北京用友科技有限公司(简称“用友科技”)、上海用友科技咨询有限公司(简称“用友咨询”)和北京用友企业管理研究所有限公司(简称“用友研究所”)因受相同控股股东控制而存在关联关系,上海益倍管理咨询有限公司(简称“上海益倍”)与上海优富信息咨询有限公司(简称“上海优富”)因其执行董事同时担任用友咨询与用友研究所的董事而分别与用友咨询和用友研究所形成关联关系。上海益倍与上海优富因受不同控股股东控制而不存在关联关系,与用友科技因受不同控股股东控制也不存在关联关系。上述五家股东与其他股东之间不存在关联关系。本公司不了解其他股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。	

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

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

（二）实际控制人情况

1、自然人

姓名	王文京
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年任公司董事长兼总裁，还担任畅捷通公司董事长、用友政务公司董事长、用友烟草公司董事长、用友汽车公司董事长、用友新道公司执行董事等职务。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

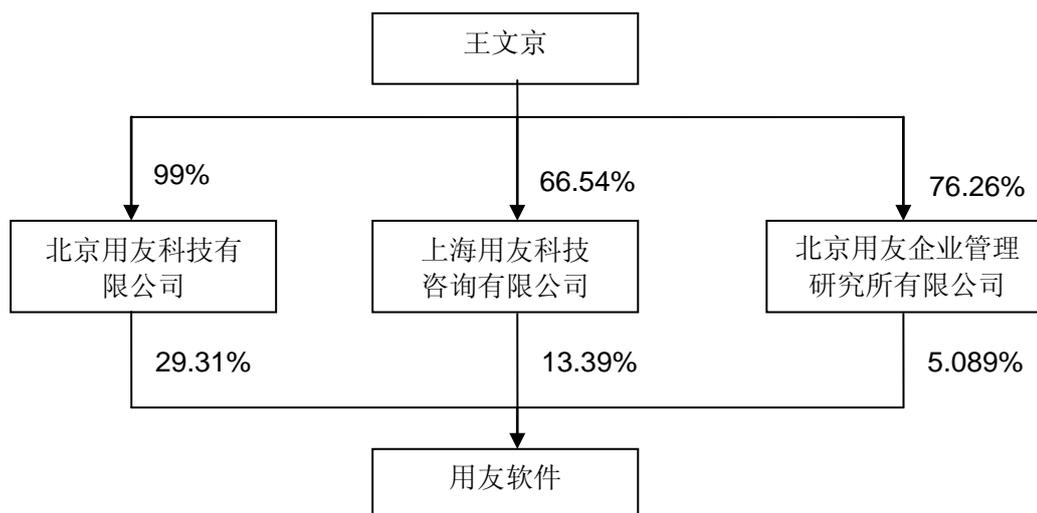
该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下：

王文京先生，1964 年 12 月出生，经济学学士，1983~1988 年在国务院某直属机关工作。1988 年与苏启强先生共同出资创建用友软件服务社，曾任用友软件股份有限公司董事长、总裁等职务，现任公司董事长兼总裁。王文京先生是中国软件行业协会副理事长、第九届、第十届、第十一届和第十二届全国人大代表。

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

（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司与实际控制人的产权控制关系如下：



(四) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海用友科技咨询有限公司	王文京	19940513	60772100-7	25,000,000	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。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
王文京	董事长兼总裁	男	48	2011-4-26	注 1					178.55	
郭新平	副董事长	男	49	2011-4-26	注 1					216.10	
吴政平	董事	男	48	2011-4-26	注 1		1,284,696	1,284,696	二级市场买卖、转增股本	178.66	
吴晓球	独立董事	男	54	2011-4-26	注 1					8.00	
夏冬林	独立董事	男	52	2011-4-26	注 1					8.00	
李绍唐	独立董事	男	55	2011-4-26	注 1					8.00	
许建钢	监事会主席	男	52	2011-4-26	注 1	133,510	165,212	31,702	二级市场买卖、转增股本	64.26	
高志勇	监事	男	50	2011-4-26	注 1					-	
章珂	监事	男	47	2011-4-26	注 1					-	
向奇汉	执行总裁	男	47	2013-3-18	注 2	224,629	360,555	135,926	二级市场买卖、转增股本	382.94	
李友	执行总裁	男	48	2011-5-11	2012-7-2	注 3	注 3			528.01	
章培林	执行副总	男	48	2012-7-13	注 2	328,427	404,112	75,685	二级市场买	421.85	

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
	裁兼财务总监								卖、转增股本		
郭延生	高级副总裁	男	46	2011-5-11	2012-7-13	注 3	注 3			171.42	
吴健	高级副总裁	男	47	2011-5-11	注 2	416,429	509,715	93,286	二级市场买卖、转增股本	291.98	
何景霄	高级副总裁兼财务总监	男	51	2011-5-11	2012-7-13	注 3	注 3			280.91	
郑雨林	高级副总裁	男	47	2011-5-11	注 2	288,054	376,465	88,411	二级市场买卖、转增股本	218.90	
朱铁生	高级副总裁	男	38	2011-5-11	注 2	159,338	151,206	-8,132	二级市场买卖、转增股本	347.40	
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	男	47	2011-4-26	注 2	293,319	357,983	64,664	二级市场买卖、转增股本	116.62	
陈巧红	高级副总裁	女	48	2011-5-11	注 2	520,962	625,155	104,193	转增股本	92.15	
卢刚	高级副总裁	男	50	2011-5-11	2013-3-18	214,643	277,572	62,929	二级市场买卖、转增股本	204.62	
薛峰	高级副总裁	男	43	2011-5-11	2012-7-13	注 3	注 3			93.86	

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
谢志华	高级副总裁	男	36	2011-5-11	注 2	180,000	226,000	46,000	二级市场买卖、转增股本	290.30	
胡彬	高级副总裁	男	48	2012-3-8	注 2		117,000		新聘任、转增股本	211.58	
李宏伟	高级副总裁	男	42	2012-3-8	注 2				新聘任	239.92	
徐宝东	高级副总裁	男	48	2012-3-8	注 2		300,500		新聘任、二级市场买卖、转增股本	295.30	
杨晓柏	高级副总裁	男	41	2012-3-8	注 2				新聘任	184.48	
牛立伟	高级副总裁	男	38	2012-3-8	注 2		117,611		新聘任、转增股本	213.69	
合计	/	/		/	/	2,759,311	5,273,782	1,979,360	/	5,247.50	

注 1：任期至公司 2013 年年度股东大会选举出新一届董事会、监事会之日止。

注 2：任期至公司 2013 年年度股东大会选举出的新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止。

注 3：截至报告期末，不再担任公司高级管理人员。

注 4：经 2013 年 3 月 18 日召开的公司第五届董事会 2013 年第四次会议审议通过《公司关于聘任高级管理人员的议案》，经公司总裁提名，聘任向奇汉先生为公司执行总裁，不再担任公司执行副总裁；聘任严绍业先生、邹丹女士为公司高级副总裁，任期至公司 2013 年年度股东大会选举出的新一届董事会聘任公司高级管理人员之日止；卢刚先生不再担任公司高级副总裁，继续担任公司 ERP 首席顾问。

注 5：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员领取的报酬包括 2011 年度绩效奖金和 2012 年度工资与各项补贴两部分。2012 年度公司部分高级管理人员报酬数额较高，

是因为其所在机构 2011 年度业绩优秀，按公司绩效考核与薪酬制度计发的绩效奖金较高所致。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量 (注 1)	报告期内可行权股数	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格 (元) (注 2)	期末持有股票期权数量
向奇汉	执行总裁	120,000	24,000	43,200		20.45	144,000
章培林	执行副总裁兼财务总监	128,000	25,600	46,080		20.45	153,600
吴健	高级副总裁	120,000	24,000	43,200		20.45	144,000
郑雨林	高级副总裁	100,000	20,000	36,000		20.45	120,000
朱铁生	高级副总裁	110,000	22,000	39,600		20.45	132,000
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	100,000	20,000	36,000		20.45	120,000
陈巧红	高级副总裁	100,000	20,000	36,000		20.45	120,000
卢刚	高级副总裁	100,000	20,000	36,000		20.45	120,000
谢志华	高级副总裁	100,000	20,000	36,000		20.45	120,000
胡彬	高级副总裁	90,000	18,000	32,400		20.45	108,000
李宏伟	高级副总裁	88,000	17,600	31,680		20.45	105,600
徐宝东	高级副总裁	88,000	17,600	31,680		20.45	105,600
杨晓柏	高级副总裁	88,000	17,600	31,680		20.45	105,600
牛立伟	高级副总裁	88,000	17,600	31,680		20.45	105,600
合计	/	1,420,000	284,000	511,200		/	1,704,000

注 1：根据 2011 年度资本公积转增股本方案，对股票期权数量进行相应调整，相关调整需要经公司董事会审批；

注 2：根据 2010 年度、2011 年度现金股利分配和资本公积转增股本方案，相应调整行权价格，相关调整需经公司董事会审批。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(11) 执行副总裁兼财务总监章培林先生，2001 年加入用友，曾任公司副总经理、副总裁、高级副总裁等职务。

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

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

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

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

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

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

(18) 高级副总裁胡彬先生，2009 年 2 月加入用友，曾任公司副总裁等职务。

(19) 高级副总裁李宏伟先生，1995 年加入用友，曾任公司浙江大区总经理、公司助理总裁、上海分公司总经理、公司副总裁等职务。

(20) 高级副总裁徐宝东先生，2007 年加入用友，曾任公司助理总裁、山东区总经理、公司副总裁等职务。

(21) 高级副总裁杨晓柏先生，1996 年加入用友，曾任江西分公司总经理、南京分公司总经理、江苏区总经理、公司助理总裁、公司副总裁等职务。

(22) 高级副总裁牛立伟先生，1997 年加入用友，曾任公司咨询部经理、北方区客户总监、北京分公司副总经理、天津用友总经理、中央大客户事业部总经理、公司助理总裁、公司副总裁等职务。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文京	北京用友科技有限公司	执行董事	2012-6-15	2015-6-14	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事长	2012-6-15	2015-6-14	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事长	2012-6-15	2015-6-14	否
郭新平	上海益倍管理咨询有限公司	执行董事	2012-6-15	2015-6-14	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2012-6-15	2015-6-14	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2012-6-15	2015-6-14	否
吴政平	上海优富信息咨询有限公司	执行董事	2012-6-15	2015-6-14	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2012-6-15	2015-6-14	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2012-6-15	2015-6-14	否

(三) 在其他单位任职情况

姓名	单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文京	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事长	2011-8-21	2014-8-21	否
	畅捷通信息技术股份有限公司	董事长	2010-3-17	2013-3-16	否
	用友汽车信息科技（上海）有限公司	董事长	2010-6-21	2013-6-20	否
	用友长伴管理咨询（上海）有限公司	董事长	2010-10-29	2013-10-28	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事长	2010-5-30	2013-5-29	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	董事长	2010-4-3	2013-4-2	否
	北京用友政务软件有限公司	董事长	2010-11-10	2013-11-9	否
	用友金融信息技术有限公司	董事长	2012-7-4	2015-7-3	否
	用友云达信息技术服务（南昌）有限公司	董事长	2012-12-27	2015-12-26	否
	北京用友审计软件有限公司	执行董事	2012-9-25	2015-9-24	否
	用友新道科技有限公司	执行董事	2011-4-30	2014-4-30	否
	北京用友华表软件技术有限公司	执行董事	2012-10-8	2015-10-7	否
	YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.	执行董事	2010-4-3	2013-4-2	否
	WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD.	执行董事	2012-6-28	2015-6-27	否
	重庆用友软件有限公司	执行董事	2011-2-7	2014-2-7	否
	广东用友软件有限公司	执行董事	2012-12-5	2015-12-4	否
	深圳用友软件有限公司	执行董事	2012-10-15	2015-10-14	否
	江西用友软件有限公司	执行董事	2011-5-27	2014-5-27	否
	YONYOU (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED	董事	2010-8-27	2013-8-26	否
	YONYOU (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2015-6-26	否
	YONYOU SOFTWARE (MACAU) CO., LTD.	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
	YUNANO SAS	董事	2012-3-21	2015-3-20	否
	Yonyou (Canada) Company Limited	董事	2012-7-20	2015-7-19	否
中科方德软件有限公司	董事	2012-12-25	2015-12-24	否	
通联支付网络服务股份有限公司	董事	2011-10-15	2014-10-15	否	
郭新平	用友（南昌）产业基地发展有限公司	执行董事	2012-9-7	2015-9-6	否
	三亚用友软件科技有限公司	执行董事	2010-2-11	2013-2-10	否
	天津用友软件技术有限公司	执行董事	2011-3-13	2014-3-13	否
	安徽用友软件有限公司	执行董事	2009-12-31	2015-12-30	否
	北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2011-8-21	2014-8-21	否
	畅捷通信息技术股份有限公司	监事会主席	2010-3-17	2013-3-16	否
	YONYOU (SINGAPORE) PRIVATE	董事	2010-8-27	2013-8-26	否
	YONYOU (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2015-6-26	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事	2010-7-3	2013-7-2	否
	北京致远协创软件有限公司	董事	2011-4-1	2014-4-1	否
	北京精友时代信息技术发展有限公司	董事	2010-11-2	2013-11-1	否
	用友医疗卫生信息系统有限公司	监事	2009-9-17	2015-9-16	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	监事	2010-5-12	2013-5-11	否

	广东用友软件有限公司	监事	2012-5-6	2015-5-5	否
	深圳用友软件有限公司	监事	2012-10-15	2015-10-14	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	监事	2010-3-5	2013-3-5	否
	用友教育投资有限公司	监事	2011-9-15	2014-9-14	否
吴政平	用友医疗卫生信息系统有限公司	执行董事	2012-9-16	2015-9-15	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	执行董事	2010-5-12	2013-5-11	否
	用友教育投资有限公司	执行董事	2011-9-15	2014-9-14	否
	用友智慧健康研究院镇江有限公司	执行董事	2011-9-15	2014-9-14	否
	北京用友创新投资中心（有限合伙）	委派代表	2010-7-19	2013-7-18	否
	北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2011-8-21	2014-8-20	否
	畅捷通信息技术股份有限公司	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
	北京瑞友科技股份有限公司	董事	2012-7-31	2015-7-30	否
	北京致远协创软件有限公司	董事	2011-4-1	2014-3-31	否
	北京西玛永泰商用表单技术有限公司	董事	2012-9-3	2015-9-2	否
	北京西玛国正商用表单技术有限公司	董事	2012-9-3	2015-9-2	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	董事	2010-3-5	2013-3-5	否
	北京用友审计软件有限公司	监事	2012-3-8	2015-3-7	否
	用友（南昌）产业基地发展有限公司	监事	2012-9-7	2015-9-6	否
	三亚用友软件科技有限公司	监事	2010-2-11	2013-2-10	否
	重庆用友软件有限公司	监事	2011-2-7	2014-2-6	否
	武汉用友软件有限责任公司	监事	2010-5-30	2013-5-29	否
	天津用友软件技术有限公司	监事	2011-3-13	2014-3-12	否
	安徽用友软件有限公司	监事	2010-1-1	2015-12-31	否
	浙江用友软件有限公司	监事	2011-5-22	2014-5-21	否
	广西用友软件有限公司	监事	2011-9-6	2014-9-5	否
	大连用友软件有限公司	监事	2011-10-11	2014-10-10	否
	山东用友软件有限公司	监事	2012-6-19	2015-6-18	否
	湖南用友软件有限公司	监事	2012-9-15	2015-9-14	否
	内蒙古用友软件有限公司	监事	2012-1-22	2015-1-21	否
沈阳用友软件有限公司	监事	2012-8-4	2015-8-3	否	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

2、公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬和薪酬结构。

3、公司董事、监事和高级管理人员奖金报酬与公司经营业绩结果直接挂钩。公司每年年初审定批准公司年度经营计划和业绩目标，年度结束后根据实际业绩结果完成情况，核定批准公司董事、监事和高级管理人员的奖金数。

4、独立董事实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准议案，报经股东大会

批准执行。

（二）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

（三）董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 5,247.50 万元。

（四）报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计

报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为 5,247.50 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李友	执行总裁	不再担任	公司内部工作调动
郭延生	高级副总裁	不再担任	公司内部工作调动
章培林	执行副总裁兼财务总监	聘任	新聘任
何景霄	高级副总裁兼财务总监	不再担任	公司内部工作调动
向奇汉	执行副总裁	聘任	新聘任
薛峰	高级副总裁	不再担任	公司内部工作调动
胡彬	高级副总裁	聘任	新聘任
李宏伟	高级副总裁	聘任	新聘任
牛立伟	高级副总裁	聘任	新聘任
杨晓柏	高级副总裁	聘任	新聘任
徐宝东	高级副总裁	聘任	新聘任

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司按照《专业人员管理制度》等制度确定员工的专业发展通道和专业职级，专业职级共有初级、中级、高级、专家级、高级专家级、资深专家级 6 个等级。截至目前，公司共有高级专家（含）以上人员 28 人，专家人员 228 人，从事的专业领域包括计算机技术、互联网与通信技术、企业管理与行业管理等主要领域，他们是公司的关键人才。

公司 2012 年度没有发生影响业务的重大的关键技术人才的变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

（一） 员工情况

母公司在职员工的数量	8,710
主要子公司在职员工的数量	4,365
在职员工的数量合计	13,075
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	28
销售人员	3,089
研发人员	3,903
咨询实施及培训人员	3,680
支持服务人员	811
财务人员	430
行政人员	1,134
合计	13,075
教育程度类别	数量（人）
博士	43
硕士	1,237
本科	8,884
大专	2,748
大专以下	163
合计	13,075

（二）薪酬政策

公司员工薪酬主要由月度基本工资、季度绩效工资、年度绩效奖金等组成，其中季度绩效工资与员工季度个人业绩挂钩，属于短期激励；年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩，属于中短期激励。

公司还实行期权计划、其他股权计划等中长期激励措施。

公司建立有完善的社会福利体系，并普遍建立了基础性商业保险制度。

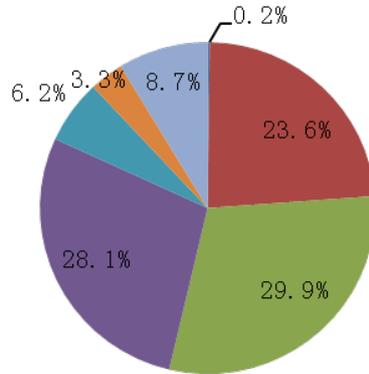
（三）培训计划

公司坚持“上接战略，下接绩效”的培训方针，持续开发接轨战略、紧贴业务的精品培训课程，深化行动学习在全公司的深入推广应用，加强“一切基于创造价值”的全员核心价值观训导。公司在员工培训中重点加强三个方面的培训：1、提升中高端管理人员的业务领导力，结合公司继任者计划，重点培养中高级管理人员的业务管理及团队管理能力；2、深入推广针对业务人员的绩效改进技术的推广，部分重点岗位采用培养项目的方式，持续培养有潜力的骨干员工，带动全员专业技术能力的提升；3、普及职业发展类规划培训，用引导的方式激发员工正能量和创造力，结合公司文化，提升员工职业荣誉感、工作忠诚度和单位产出。

（四）专业构成统计图

专业构成统计

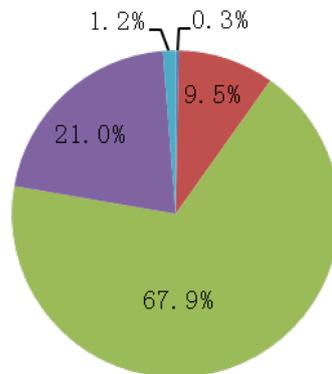
- 生产人员
- 销售人员
- 研发人员
- 咨询实施及培训人员
- 支持服务人员
- 财务人员
- 行政人员



(五) 教育程度统计图

教育程度统计

- 博士
- 硕士
- 本科
- 大专
- 大专以下



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(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《内幕信息知情人登记管理制度》、和《募集资金管理办法》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

1、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 2 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、报告期内，公司共召开了 14 次董事会和 9 次董事会专门委员会会议。公司董事会五个专门委员会对公司的发展规划、财务审计、对外投资、关联交易、股权激励计划和内控制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了 4 次监事会会议。除监事会日常工作外，全体监事全部列席公司的董事会会议，及时全面掌握公司的经营情况，履行对董事会和管理层的监督职责。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

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

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

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

（二）内幕信息知情人管理情况说明

报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记管理规定》的要求，对公司定期报告披露以及非公开发行等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
用友软件股份有限公司 2011 年年度股东大会	2012-03-30	1、审议公司《2011 年度董事会报告》 2、审议公司《2011 年度监事会报告》 3、审议公司《2011 年度财务决算方案》 4、审议公司《2011 年度利润分配议案》 5、审议公司《2011 年度资本公积转增股本议案》 6、审议公司《2011 年年度报告及摘要》 7、审议公司《关于聘任财务报告审计机构的议案》 8、审议公司《关于聘任内部控制审计机构的议案》 9、审议公司《章程修正案（十五）》及修正后的《公司章程》 10、审议《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》 11、逐项审议公司《关于非公开发行股票方案的议案》 11.1 发行方式 11.2 本次发行股票的种类和面值 11.3 本次发行的数量 11.4 发行对象 11.5 认购方式 11.6 上市地点 11.7 发行股份的价格及定价原则 11.8 发行股份的限售期	全部通过	www.sse.com.cn	2012-3-31

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
		11.9 募集资金用途 11.10 本次发行前滚存未分配利润的处置方案 11.11 决议的有效期限 12、审议公司《关于非公开发行股票预案的议案》 13、审议公司《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》 14、审议公司《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》			
用友软件股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会	2012-07-16	1、审议《公司章程修正案（十六）》及修正后的《公司章程》 2、审议《公司未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》 3、审议《公司非公开发行股票预案（修订稿）》	全部通过	www.sse.com.cn	2012-07-17
用友软件股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会	2012-12-20	逐项审议《公司关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》 1、回购股份的方式 2、回购股份的用途 3、回购股份的价格区间 4、拟用于回购的资金总额以及资金来源 5、拟回购股份的种类、数量及其占公司总股本的比例 6、回购股份的期限 7、授权事项	全部通过	www.sse.com.cn	2012-12-21

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王文京	否	14	14				否	3
郭新平	否	14	14				否	3

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吴政平	否	14	14				否	3
吴晓球	是	14	14				否	
夏冬林	是	14	14				否	
李绍唐	是	14	14				否	

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

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

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司披露了《用友软件股份有限公司 2012 年度内部控制审计报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第十节 财务报告（后附）

第十一节 备查文件目录

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

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司

董事长：王文京

二零一三年三月十八日

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

二零一二年十二月三十一日

目录

	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	3-4
2.合并利润表	5
3.合并股东权益变动表	6-7
4.合并现金流量表	8-9
5.公司资产负债表	10-11
6.公司利润表	12
7.公司股东权益变动表	13-14
8.公司现金流量表	15
9.财务报表附注	16-166
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	167
2.净资产收益率和每股收益	167
3.财务报表项目数据的变动分析	168-170

审计报告

安永华明(2013)审字第60469423_A01号

用友软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友软件股份有限公司的财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2013)审字第60469423_A01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友软件股份有限公司2012年12月31日的合并及公司的财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陈静

中国北京

中国注册会计师

张瑞

二零一三年三月十八日

用友软件股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
人民币元

资产	附注五	2012年 12月31日	2011年 12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,697,036,209	1,397,118,426
应收票据	2	53,428,161	13,254,381
应收账款	3	1,306,428,847	1,266,411,804
预付款项	4	29,387,378	4,892,105
其他应收款	5	86,933,586	81,057,244
存货	6	19,753,206	22,845,627
其他流动资产	7	<u>6,087,672</u>	<u>5,085,022</u>
流动资产合计		<u>3,199,055,059</u>	<u>2,790,664,609</u>
非流动资产：			
长期股权投资	8、9	176,629,176	162,896,353
固定资产	10	863,232,527	795,826,110
在建工程	11	526,077,920	335,887,800
无形资产	12	374,370,913	396,699,277
开发支出	13	40,310,781	-
商誉	14	871,300,204	871,340,889
长期待摊费用	15	33,012,159	40,050,562
递延所得税资产	16	<u>72,302,533</u>	<u>68,313,588</u>
非流动资产合计		<u>2,957,236,213</u>	<u>2,671,014,579</u>
资产总计		<u>6,156,291,272</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12月31日
人民币元

负债及股东权益	附注五	2012年 12月31日	2011年 12月31日
流动负债:			
短期借款	19	1,010,000,000	490,000,000
应付账款	20	289,175,529	227,014,672
预收款项	21	532,385,527	386,945,061
应付职工薪酬	22	452,523,530	501,191,931
应交税费	23	248,120,009	346,597,557
应付股利	24	312,500	312,500
其他应付款	25	202,230,359	258,500,441
一年内到期的非流动负债	26	120,571,200	14,240,000
其他流动负债	27	<u>13,938,606</u>	<u>13,741,416</u>
流动负债合计		<u>2,869,257,260</u>	<u>2,238,543,578</u>
非流动负债:			
长期借款	28	158,763,319	180,000,000
递延收益	29	49,757,234	10,502,234
递延所得税负债	16	<u>5,030,737</u>	<u>5,510,618</u>
非流动负债合计		<u>213,551,290</u>	<u>196,012,852</u>
负债总计		<u>3,082,808,550</u>	<u>2,434,556,430</u>
股东权益:			
股本	30	979,084,040	815,903,367
资本公积	31	579,549,032	739,348,701
减: 库存股	32	20,001,895	-
盈余公积	33	455,383,772	391,398,002
未分配利润	34	1,000,370,930	1,011,116,076
外币报表折算差额		(817,282)	(2,207,283)
归属于母公司股东权益合计		<u>2,993,568,597</u>	<u>2,955,558,863</u>
少数股东权益		<u>79,914,125</u>	<u>71,563,895</u>
股东权益合计		<u>3,073,482,722</u>	<u>3,027,122,758</u>
负债及股东权益总计		<u>6,156,291,272</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12月31日
人民币元

项目	附注五	2012年	2011年
一、营业收入	35	4,235,210,610	4,122,161,666
减：营业成本	35	674,885,159	623,616,446
营业税金及附加	36	79,729,923	139,176,705
销售费用	37	1,937,578,118	1,815,627,537
管理费用	38	1,274,911,715	1,171,550,102
财务费用	39	56,548,249	31,828,345
资产减值损失	40	60,601,445	37,985,116
加：投资收益	41	5,604,098	7,678,097
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>3,681,734</u>	<u>6,168,930</u>
二、营业利润		156,560,099	310,055,512
加：营业外收入	42	287,007,651	297,066,244
减：营业外支出	43	2,533,483	1,215,800
其中：非流动资产处置损失		<u>790,567</u>	<u>572,248</u>
三、利润总额		441,034,267	605,905,956
减：所得税费用	44	<u>53,880,031</u>	<u>55,059,890</u>
四、净利润		<u>387,154,236</u>	<u>550,846,066</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>379,601,971</u>	<u>536,784,549</u>
少数股东收益		<u>7,552,265</u>	<u>14,061,517</u>
五、每股收益			
基本每股收益	45	<u>0.39</u>	<u>0.55</u>
稀释每股收益	45	<u>0.39</u>	<u>0.55</u>
六、其他综合收益	46	<u>1,391,504</u>	<u>(930,451)</u>
七、综合收益总额		<u>388,545,740</u>	<u>549,915,615</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>380,991,972</u>	<u>535,854,098</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>7,553,768</u>	<u>14,061,517</u>

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表
2012 年度
人民币元

	2012年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	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	-	-	-	-	379,601,971	-	379,601,971	7,552,265	387,154,236
(二) 其他综合收益(附注五、46)	-	-	-	-	-	1,390,001	1,390,001	1,503	1,391,504
综合收益总额	-	-	-	-	379,601,971	1,390,001	380,991,972	7,553,768	388,545,740
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	19,634,994	19,634,994
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注七)	-	(8,877,629)	-	-	-	-	(8,877,629)	-	(8,877,629)
3. 股份回购(附注五、32)	-	-	20,001,895	-	-	-	(20,001,895)	-	(20,001,895)
4. 其他(附注五、31)	-	12,258,633	-	-	-	-	12,258,633	(12,258,633)	-
	-	3,381,004	20,001,895	-	-	-	(16,620,891)	7,376,361	(9,244,530)
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积(附注五、33)	-	-	-	63,985,770	(63,985,770)	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、34)	-	-	-	-	(326,361,347)	-	(326,361,347)	(6,579,899)	(332,941,246)
	-	-	-	63,985,770	(390,347,117)	-	(326,361,347)	(6,579,899)	(332,941,246)
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本(附注五、30)	163,180,673	(163,180,673)	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	979,084,040	579,549,032	20,001,895	455,383,772	1,000,370,930	(817,282)	2,993,568,597	79,914,125	3,073,482,722

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2012 年度
人民币元

	2011 年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	816,131,907	665,883,513	318,392,116	726,864,193	(1,276,832)	2,525,994,897	39,811,657	2,565,806,554
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	536,784,549	-	536,784,549	14,061,517	550,846,066
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(930,451)	(930,451)	-	(930,451)
综合收益总额	-	-	-	536,784,549	(930,451)	535,854,098	14,061,517	549,915,615
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	70,919,920	70,919,920
2. 股份支付计入股东权益的金额	(228,540)	28,721,061	-	-	-	28,492,521	-	28,492,521
3. 其他	-	44,744,127	-	-	-	44,744,127	(44,836,843)	(92,716)
	(228,540)	73,465,188	-	-	-	73,236,648	26,083,077	99,319,725)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	73,005,886	(73,005,886)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(179,526,780)	-	(179,526,780)	(8,392,356)	(187,919,136)
	-	-	73,005,886	(252,532,666)	-	(179,526,780)	(8,392,356)	(187,919,136)
三、本年年末余额	<u>815,903,367</u>	<u>739,348,701</u>	<u>391,398,002</u>	<u>1,011,116,076</u>	<u>(2,207,283)</u>	<u>2,955,558,863</u>	<u>71,563,895</u>	<u>3,027,122,758</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
人民币元

	附注五	2012年	2011年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,817,847,303	3,997,919,172
收到的税费返还	42	248,405,953	246,160,626
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>107,268,237</u>	<u>62,866,319</u>
经营活动现金流入小计		<u>5,173,521,493</u>	<u>4,306,946,117</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		(891,027,515)	(604,039,484)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,251,498,917)	(1,755,666,446)
支付的各项税费		(589,119,981)	(521,208,377)
支付的其他与经营活动有关的现金	47	<u>(943,223,167)</u>	<u>(954,409,981)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(4,674,869,580)</u>	<u>(3,835,324,288)</u>
经营活动产生的现金流量净额	48	<u>498,651,913</u>	<u>471,621,829</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资成本所收到的现金		-	2,650,000
取得投资收益所收到的现金		4,616,096	4,186,508
取得存款利息收入所收到的现金	39	8,201,931	10,445,308
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		3,040,302	1,307,410
收回的其他与投资活动有关的现金		<u>73,901</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>15,932,230</u>	<u>18,589,226</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(364,837,552)	(282,618,790)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(51,283,430)	(336,116,445)
投资支付的现金		<u>(5,839,663)</u>	<u>(28,551,911)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(421,960,645)</u>	<u>(647,287,146)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(406,028,415)</u>	<u>(628,697,920)</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表(续)
2012 年度
人民币元

	附注五	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		19,634,994	70,919,920
取得借款所收到的现金		<u>2,468,763,319</u>	<u>710,000,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,488,398,313</u>	<u>780,919,920</u>
偿还债务支付的现金		(1,870,000,000)	(390,000,000)
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		(399,580,382)	(232,788,728)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(6,579,899)	(10,392,356)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>(20,001,895)</u>	<u>(2,507,167)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(2,289,582,277)</u>	<u>(625,295,895)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>198,816,036</u>	<u>155,624,025</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>(2,010,064)</u>	<u>(165,633)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		289,429,470	(1,617,699)
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、年末现金及现金等价物余额	48	<u>1,679,570,661</u>	<u>1,390,141,191</u>

用友软件股份有限公司
公司资产负债表
2012 年度
人民币元

资产	附注十三	2012年 12月31日	2011年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	600,345,732	439,834,187
应收票据	2	42,348,626	6,862,000
应收账款	3	682,192,768	639,880,264
预付款项	4	7,422,442	2,638,792
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	5	478,307,408	305,339,235
存货	6	10,345,015	7,730,858
其他流动资产	7	<u>2,288,105</u>	<u>1,862,063</u>
流动资产合计		<u>1,835,252,754</u>	<u>1,416,150,057</u>
非流动资产:			
长期股权投资	附注五、8及8	2,021,755,413	1,979,241,933
固定资产	9	818,708,814	743,482,935
在建工程	10	430,338,092	293,920,147
无形资产	11	295,340,511	308,504,302
开发支出	12	19,824,563	-
商誉	13	113,120,712	113,120,712
长期待摊费用	14	22,559,783	26,997,239
递延所得税资产	15	<u>30,970,573</u>	<u>36,168,497</u>
非流动资产合计		<u>3,752,618,461</u>	<u>3,501,435,765</u>
资产总计		<u>5,587,871,215</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 年度
人民币元

负债及股东权益	附注十三	2012年 12月31日	2011年 12月31日
流动负债:			
短期借款	附注五、19	1,010,000,000	490,000,000
应付账款	17	86,586,193	44,003,360
预收款项	18	310,097,311	236,236,850
应付职工薪酬	19	265,627,113	358,445,351
应交税费	20	144,026,704	222,553,667
其他应付款	21	489,616,250	461,869,313
一年内到期的非流动负债	22	106,230,000	11,790,000
其他流动负债	23	<u>3,254,061</u>	<u>3,347,947</u>
流动负债合计		<u>2,415,437,632</u>	<u>1,828,246,488</u>
非流动负债:			
长期借款	附注五、28	158,763,319	180,000,000
递延收益	24	35,000,000	2,000,000
递延所得税负债	15	<u>246,357</u>	<u>246,357</u>
非流动负债合计		<u>194,009,676</u>	<u>182,246,357</u>
负债合计		<u>2,609,447,308</u>	<u>2,010,492,845</u>
股东权益:			
股本	附注五、30	979,084,040	815,903,367
资本公积	25	593,127,327	765,185,629
减: 库存股	附注五、32	20,001,895	-
盈余公积	26	455,383,772	391,398,002
未分配利润	27	<u>970,830,663</u>	<u>934,605,979</u>
股东权益合计		<u>2,978,423,907</u>	<u>2,907,092,977</u>
负债及股东权益总计		<u>5,587,871,215</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 年度
人民币元

项目	附注十三	2012年	2011年
一、营业收入	28	2,474,650,874	2,480,196,110
减：营业成本	28	321,337,191	298,608,589
营业税金及附加	29	50,628,938	77,020,960
销售费用	30	1,062,047,238	1,073,862,141
管理费用	31	751,377,485	702,530,566
财务费用	32	73,272,970	39,233,630
资产减值损失	33	55,545,512	19,618,918
加：投资收益	34	99,542,172	46,380,068
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>8,744,114</u>	<u>6,168,930</u>
二、营业利润		259,983,712	315,701,374
加：营业外收入	35	201,997,354	217,906,006
减：营业外支出	36	1,188,184	916,400
其中：非流动资产处置损失		<u>231,275</u>	<u>499,016</u>
三、利润总额		460,792,882	532,690,980
减：所得税费用	37	<u>34,221,081</u>	<u>45,985,075</u>
四、净利润		<u>426,571,801</u>	<u>486,705,905</u>
五、每股收益			
基本每股收益	38	<u>0.44</u>	<u>0.50</u>
稀释每股收益	38	<u>0.44</u>	<u>0.50</u>
其他综合收益	附注五、46	-	-
综合收益总额		<u>426,571,801</u>	<u>486,705,905</u>

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2012 年度
 人民币元

	2012年					
	股本	资本公积	减：库存股	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	-	-	-	-	426,571,801	426,571,801
(二) 其他综合收益(附注五、46)	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	426,571,801	426,571,801
(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)	-	(8,877,629)	-	-	-	(8,877,629)
2. 股份回购(附注五、32)	-	-	20,001,895	-	-	(20,001,895)
	-	(8,877,629)	20,001,895	-	-	(28,879,524)
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积(附注五、33)	-	-	-	63,985,770	(63,985,770)	-
2. 对股东的分配(附注五、34)	-	-	-	-	(326,361,347)	(326,361,347)
	-	-	-	63,985,770	(390,347,117)	(326,361,347)
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本(附注五、30)	163,180,673	(163,180,673)	-	-	-	-
三、本年年末余额	979,084,040	593,127,327	20,001,895	455,383,772	970,830,663	2,978,423,907

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 2012 年度
 人民币元

	2011年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	816,131,907	736,464,568	318,392,116	700,432,740	2,571,421,331
二、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	486,705,905	486,705,905
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	486,705,905	486,705,905
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	(228,540)	28,721,061	-	-	28,492,521
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	73,005,886	(73,005,886)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(179,526,780)	(179,526,780)
	-	-	73,005,886	(252,532,666)	(179,526,780)
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	815,903,367	765,185,629	391,398,002	934,605,979	2,907,092,977

用友软件股份有限公司
公司现金流量表
2012 年度
人民币元

	附注十三	2012年	2011年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,750,602,436	2,382,770,896
收到的增值税退税	35	180,896,999	175,704,679
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>87,973,640</u>	<u>60,564,203</u>
现金流入小计		<u>3,019,473,075</u>	<u>2,619,039,778</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		(411,615,171)	(279,228,695)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,368,479,342)	(1,055,218,335)
支付的各种税费		(400,456,673)	(372,017,599)
支付的其他与经营活动有关的现金	39	<u>(584,433,364)</u>	<u>(559,103,314)</u>
现金流出小计		<u>(2,764,984,550)</u>	<u>(2,265,567,943)</u>
经营活动产生的现金流量净额	40	<u>254,488,525</u>	<u>353,471,835</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资成本所收到的现金		-	2,550,000
取得投资收益所收到的现金		93,491,790	42,888,479
取得存款利息收入所收到的现金	32	1,584,580	2,411,835
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		1,243,854	866,414
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>73,901</u>	-
现金流入小计		<u>96,394,125</u>	<u>48,716,728</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金		(280,425,673)	(226,747,690)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(42,073,726)	(314,841,542)
投资所支付的现金		<u>(46,536,999)</u>	<u>(219,560,623)</u>
现金流出小计		<u>(369,036,398)</u>	<u>(761,149,855)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(272,642,273)</u>	<u>(712,433,127)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金		<u>2,468,763,319</u>	<u>910,000,000</u>
现金流入小计		<u>2,468,763,319</u>	<u>910,000,000</u>
偿还债务支付的现金		(1,870,000,000)	(590,000,000)
分配股利和偿付利息所支付的现金		(405,547,863)	(222,310,354)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>(20,001,895)</u>	<u>(2,507,167)</u>
现金流出小计		<u>(2,295,549,758)</u>	<u>(814,817,521)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>173,213,561</u>	<u>95,182,479</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>(17,470)</u>	<u>(26,684)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		155,042,343	(263,805,497)
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	40	<u>589,098,195</u>	<u>434,055,852</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注
2012年12月31日
人民币元

一、 本集团的基本情况

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

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

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

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

经本公司于2007年8月3日召开的2007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12月31日
人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

根据公司股东大会的授权，公司董事会于2008年9月26日向符合授予条件的股权激励对象授予修订稿中的2008年度股票。认购完成后，本公司的注册及实收资本由人民币462,677,200元增加至人民币466,683,575元。

经本公司于2009年4月15日召开的股东大会决议通过的《2008年度资本公积金转增股本议案》，本公司以2008年末总股本扣除截止到2009年3月19日已批准回购但尚未注销的股权激励股份计20,600股后的466,662,975股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增139,998,893股。转增后，公司的注册资本从人民币466,683,575元增加至人民币606,682,468元。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形，根据修订稿中的有关条款和股东大会授权，本公司于2009年3月19日召开的第四届董事会第二次会议上审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司已分别于2009年8月3日及2009年9月15日，将上述回购的股权激励股票予以注销，共计注销20,600股。注销后，本公司的注册资本从人民币606,682,468元减至人民币606,661,868元。

根据公司股东大会的授权，公司董事会于2009年9月29日向符合授予条件的股权激励对象授予修订稿中的2009年度股票。认购后，本公司的注册及实收资本由人民币606,661,868元增加至人民币627,858,850元。

经本公司于2010年4月16日召开的股东大会决议通过的《2009年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，本公司以2009年末总股本627,858,850股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增188,357,655股。转增后，本公司的注册资本由人民币627,858,850元增加至人民币816,216,505元。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形，根据修订稿中的有关条款和股东大会授权，本公司董事会于2010年5月11日的第四届董事会第七次会议和2010年7月28日的第四届董事会第十二次会议审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司已分别于2010年6月24日及2010年9月8日，将上述回购的股权激励股票予以注销，分别注销47,901股和36,697股，共计注销84,598股。注销后，本公司的注册资本从人民币816,216,505元减至人民币816,131,907元。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形，根据《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》有关条款和股东大会授权，本公司董事会于2011年1月25日第四届董事会2011年第一次会议以及2011年3月1日第四届董事会2011年第二次会议上审议通过了回购并注销部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。公司于2011年3月24日将上述回购的股权激励股票予以注销，共计注销101,088股。注销后，本公司的注册资本从人民币816,131,907元减至人民币816,030,819元。

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31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2011年年度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2013年3月18日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分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12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，本集团根据应收款项结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验对坏账准备作出估计。

11. 存货

存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11. 存货（续）

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

12. 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

12. 长期股权投资（续）

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

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

13. 投资性房地产

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14. 固定资产

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

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	40年	3%	2.4%
运输工具	6年	3%	16.2%
办公及电子设备	3-5年	0%	20-33%
机器设备	8-20年	3%	4.9-12.1%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

18. 长期待摊费用

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

19. 预计负债

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

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

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

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

20. 股份支付

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

20. 股份支付（续）

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

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

21. 回购股份

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

22. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

22. 收入（续）

提供劳务收入（续）

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

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

23. 政府补助

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税（续）

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

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

26. 持有待售的非流动资产

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

27. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

28. 职工薪酬

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

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

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 关联方

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

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，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12月31日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、14。

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12月31日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

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

所得税

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下：

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

2011年11月16日，财政部和国家税务总局印发了《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），自2012年1月1日起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。2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省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[2012]71号文），明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省（含宁波市）、安徽省、福建省（含厦门市）、湖北省、广东省（含深圳市）等8个省（直辖市）。上述8个省（直辖市）“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动。根据上述文件，本集团位于试点地区的分子公司提供的技术服务收入或培训收入，适用6%增值税税率。

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，本公司及本公司的北京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华表软件技术有限公司、北京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、用友新道科技有限公司和用友汽车信息科技（上海）有限公司亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策；其他分公司及子公司按法定17%的税率征收增值税，不作退还。

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

三、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

- (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北京用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、天津用友软件技术有限公司、用友审计软件有限公司和用友汽车信息科技（上海）有限公司对符合条件的技术开发合同免缴营业税。
- (3) 城市维护建设税—根据国家有关税务法规，除地处上海的用友汽车信息科技（上海）有限公司及地处北京的畅捷通信息技术股份有限公司因另有当地规定而减征外，本集团按应缴纳的增值税净额和营业税税额的7%计缴城市维护建设税。用友汽车信息科技（上海）有限公司及畅捷通信息技术股份有限公司根据当地税务局认定分别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2013年2月17日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局联合发布的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技[2013]234号，以下简称“234号文”），本公司及本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司被列于2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中，因此于2011年度和2012年度可享受10%的企业所得税优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发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，预缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与其与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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

三、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2008年4月1日取得了软件企业认定证书。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。厦门用友烟草软件有限责任公司自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、用友汽车信息科技（上海）有限公司、用友医疗卫生信息系统有限公司以及用友审计软件有限公司于2012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，2011年为免税的第二年，所得税率为零。2012年为减半征收的第一年，可享受12.5%的优惠税率。同时，根据上述234号文，畅捷通信息技术股份有限公司被列于2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中。因此于2012年度畅捷通信息技术股份有限公司可享受的优惠税率为10%。

(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12月31日
人民币元

三、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

根据2013年2月17日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局联合发布的234号文，本公司及本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司被列入于2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中，因此于2011年度和2012年度可享受10%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2008年4月1日取得了软件企业认定证书，证书编号为京R-2006-2005，可享受两免三减半的优惠政策，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日取得了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日取得了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。

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码	年末实际 出资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益
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	(750,092)

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况（续）

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	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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	李友	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、文化办公用品机械批发兼零售。	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”)	其他有限责任公司	合肥市	李友	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12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码	年末实际 出资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“YONYOU INTERNATIONAL”) (注 2)	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 30,000	投资控股、计算机软件开发 及技术咨询。	不适用	34,415,859	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	201,158

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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(法人独资)	北京市	李友	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	11,035,739	应用产品服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询；销售自行开发后的产品。	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	应用产品服务；销售计算机、软件及辅助设备。	74613540-3	496,252,992	94.50	94.50	是	12,514,606
用友金融信息技术有限公司(以下简称“用友金融”)(注3)	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	50,000,000	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	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12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码	年末实际 出资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	有限责任 公司	杭州市	李友	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	5,000,000	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备；批发、零售；计算机软、硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨询；其他无需报经审批的一切合法项目。	77358064-1	5,000,000	100	100	是	-
沈阳用友软件有限公司(以下简称“沈阳用友”)	有限责任 公司	沈阳市	李友	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；电子计算机软硬件及外部设备、计算机耗材、打印纸销售；企业管理咨询；数据库服务。	77484063-6	3,000,000	100	100	是	-
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	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	法定业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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责任公司(以下简称“用友烟草”)	有限责任公司(自然人投资或控股)	厦门市	王文京	计算机软/硬件/电子行业	20,000,000	烟草软件及其它相关软件开发设计,硬件制造,销售,并提供烟草行业信息化咨询服务。	77601754-7	15,200,000	76	76	是	18,626,462
深圳用友软件有限公司(以下简称“深圳用友”)	有限责任公司	深圳市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	10,000,000	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询。	79541796-8	10,000,000	100	100	是	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	法定注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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	李友	计算机软/硬件/耗材、技术咨询、电子行业	5,000,000	计算机软、硬件及外部设备的技术开发、咨询服务；技术转让，技术培训及数据库服务；企业管理咨询；进出口业务；计算机软、硬件及外部设备、耗材、打印纸销售。	79531918-8	5,000,000	100	100	是	-
江西用友软件有限责任公司(以下简称“江西用友”)	有限责任公司(法人独资)	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；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	67497181-5	20,000,000	100	100	是	-
湖南用友软件有限公司(以下简称“湖南用友”)	有限责任公司	长沙市	李友	计算机软/硬件/咨询行业	3,000,000	计算机软硬件及配件的技术开发,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(自然人投资或控股)	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	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	法定注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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(法人独资)	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(南昌)产业基地发展有限公司 (以下简称“用友(南昌)”)	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	南昌市	郭新平	房地产业/金融投资业/计算机软硬件、硬件和耗材、电子行业	80,000,000	实业投资（金融、期货、保险、证券除外）；自有房屋租赁；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12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
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，文化办公用品机械设备批发兼零售。	55343947-8	2,000,000	100	100	是	-
三亚用友软件科技有限公司(以下简称“三亚用友”)	有限责任公司(法人独资)	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	-
北京用友幸福投资管理有限公司(以下简称“幸福投资”)	有限责任公司(法人独资)	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	不适用	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12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”) (注4)	其他股份有限公司	北京市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	162,181,666	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	92.73	92.73	是	37,000,586
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(法人独资)	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12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构 代码	年末实际 出资额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	少数股东 权益
北京用友审计软件有限公司(以下简称“用友审计”)	其他有限责任公司	北京市	王文京	计算机软、硬件/系统集成行业	10,000,000	基础软件服务；应用软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备。	78616762-9	13,685,542	82	82	是	3,053,000
用友汽车信息科技(上海)有限公司(以下简称“用友汽车”)	有限责任公司(国内合资)	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	9,268,405

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
用友云达信息技术服务(南昌)有限公司(以下简称“用友云达”)(注5)	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	南昌市	王文京	计算机软件/系统集成/咨询行业	10,000,000	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、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。	05884203-2	10,000,000	100	100	是	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

- 注1. 根据本公司于2011年8月25日召开的第五届董事会2011年第七次会议决议，本公司于2012年3月23日以现金人民币4,049,999元向天津用友增资，本公司全资子公司广西用友以现金人民币450,000元向天津用友增资。增资后，天津用友注册资金由人民币500,001元增加至人民币5,000,000元，本公司持有天津用友90%股权，广西用友持有天津用友10%股权。截至2012年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成。
- 注2. UF INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.于2012年6月6日更名为YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.。根据本公司于2012年3月26日召开的第五届董事会2012年第三次会议决议，本公司于2012年6月25日认购全资子公司YONYOU INTERNATIONAL发行的股票10,000股，每股面值1美元，认购价为每股200美元。增资后，YONYOU INTERNATIONAL注册资本由美元20,000元增加至美元30,000元，本公司仍持有100%的股权。截至2012年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成。
- 注3. 根据本公司于2012年9月4日召开的第五届董事会2012年第十次会议决议，本公司于2012年9月13日以现金人民币20,000,000元向全资子公司用友金融增资，增资后，用友金融注册资本由人民币30,000,000元增加至人民币50,000,000元，本公司仍持有100%的股权。截至2012年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成。
- 注4. 根据畅捷通于2012年12月4日和2012年12月5日召开的2012年第二次临时股东大会和2012年第三次临时股东大会决议，北京汇云捷畅投资管理中心（有限合伙）对其增资入股，增资后畅捷通股本总额为162,181,666股，每股面值人民币1元，其中本公司和本公司的全资子公司幸福投资共计拥有92.73%的股权，其他五家股东共拥有7.27%的股权。
- 注5. 根据本公司于2012年12月15日召开的第五届董事会2012年第十三次会议决议，本公司于2012年12月24日成立全资子公司用友云达，注册资本人民币10,000,000元。本公司以现金方式出资。截至2012年12月31日，相关的验资及工商注册登记已经完成，用友云达取得企业法人营业执照。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

除本年新设立的子公司，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2012年，新纳入合并范围的子公司如下：

	2012年12月31日 净资产	成立日至2012年12月31日 净利润
用友云达	10,000,000	-

2012年，本公司无不再纳入合并范围的子公司。

4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2012年	2011年	2012年	2011年
美元	6.3111	6.4618	6.2855	6.3009
日元	0.0788	0.0816	0.0730	0.0811
港币	0.8136	0.8308	0.8108	0.8107
新加坡元	5.0517	4.9935	5.0929	4.8679
澳门元	0.7898	0.8076	0.7804	0.7886
台币	0.2135	0.2167	0.2147	0.2080

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年12月31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	3,214,214	1.0000	3,214,214	2,435,237	1.0000	2,435,237
—新币	-	5.0929	-	919	4.8679	4,473
—港币	32,552	0.8108	26,393	15,510	0.8107	12,574
—日元	7,761	0.0730	567	8,461	0.0811	686
—澳门元	12,215	0.7804	9,533	7,608	0.7886	6,000
—台币	13,719	0.2147	<u>2,945</u>	-	-	-
			<u>3,253,652</u>			<u>2,458,970</u>
银行存款						
—人民币	1,640,345,003	1.0000	1,640,345,003	1,363,228,433	1.0000	1,363,228,433
—美元	1,307,986	6.2855	8,221,346	1,628,049	6.3009	10,258,173
—日元	2,930,807	0.0730	213,949	12,830,517	0.0811	1,040,593
—港币	11,594,808	0.8108	9,401,070	4,744,793	0.8107	3,846,604
—新币	1,027,324	5.0929	5,232,058	558,393	4.8679	2,718,201
—澳门元	6,590,107	0.7804	5,142,920	4,190,127	0.7886	3,304,334
—台币	12,259,190	0.2147	<u>2,632,048</u>	15,797,517	0.2080	<u>3,285,883</u>
			<u>1,671,188,394</u>			<u>1,387,682,221</u>
其他货币资金						
—人民币	22,594,163	1.0000	<u>22,594,163</u> (注 1)	6,977,235	1.0000	<u>6,977,235</u>
			<u>1,697,036,209</u>			<u>1,397,118,426</u>

注1. 本集团其他货币资金除为回购股票（参见附注五、32）存放于第一创业证券有限责任公司的人民币4,986,882元及存放于保证金账户尚未办妥保函手续的人民币141,733元外，均为所有权受到限制的履约保函资金，共计人民币17,465,548元。

于2012年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币30,882,829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。定期存款的存款期分为7天至半年不等，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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
银行承兑汇票	53,428,161	13,239,739
商业承兑汇票	<u> -</u>	<u> 14,642</u>
	<u>53,428,161</u>	<u>13,254,381</u>

于2012年12月31日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(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 12月31日	2011年 12月31日
1年以内	822,370,686	1,018,842,583
1年至2年	449,224,269	252,553,514
2年至3年	111,852,424	41,285,898
3年以上	<u>65,526,927</u>	<u>37,591,338</u>
	1,448,974,306	1,350,273,333
减：应收账款坏账准备	<u>142,545,459</u>	<u>83,861,529</u>
	<u>1,306,428,847</u>	<u>1,266,411,804</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2012年	<u>83,861,529</u>	<u>58,782,957</u>	-	<u>(99,027)</u>	<u>142,545,459</u>
2011年	<u>47,429,120</u>	<u>39,963,218</u>	<u>(2,902,643)</u>	<u>(628,166)</u>	<u>83,861,529</u>

	2012年12月31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	492,349,413	34	20,702,370	4	209,073,100	15	-	-
组合计提坏账准备	758,862,490	52	95,585,455	13	1,101,293,266	82	79,481,393	7
1年以内	492,546,392	34	-	-	869,393,278	65	-	-
1-2年	174,545,385	12	34,737,104	20	163,924,335	12	32,784,867	20
2-3年	51,537,271	3	20,614,909	40	35,465,212	3	14,186,085	40
3年以上	40,233,442	3	40,233,442	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	<u>197,762,403</u>	<u>14</u>	<u>26,257,634</u>	<u>13</u>	<u>39,906,967</u>	<u>3</u>	<u>4,380,136</u>	<u>11</u>
	<u>1,448,974,306</u>	<u>100</u>	<u>142,545,459</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12月31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
	(%)		(%)		(%)		(%)	
1年以内	492,546,392	65	-	-	869,393,278	79	-	-
1-2年	174,545,385	23	34,737,104	20	163,924,335	15	32,784,867	20
2-3年	51,537,271	7	20,614,909	40	35,465,212	3	14,186,085	40
3年以上	<u>40,233,442</u>	<u>5</u>	<u>40,233,442</u>	<u>100</u>	<u>32,510,441</u>	<u>3</u>	<u>32,510,441</u>	<u>100</u>
	<u>758,862,490</u>	<u>100</u>	<u>95,585,455</u>		<u>1,101,293,266</u>	<u>100</u>	<u>79,481,393</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2012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>195,927,753</u>	<u>24,422,984</u>	12	逾期尚未收回货款
	<u>197,762,403</u>	<u>26,257,634</u>	13	

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

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

于2012年12月31日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回、转销或收回(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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

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

于2012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	14,269,804	1 年以内	1
单位 2	非关联方	12,487,009	1 年以内及 1-2 年	1
单位 3	非关联方	10,414,157	1 年以内	1
单位 4	非关联方	10,399,400	1 年以内	1
单位 5	非关联方	<u>8,220,427</u>	2-3 年及 3 年以上	≤1
		<u>55,790,797</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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	27,193,152	93	3,740,378	76
1年至2年	2,051,657	7	1,105,212	23
2年至3年	98,025	<1	-	-
3年以上	<u>44,544</u>	<u><1</u>	<u>46,515</u>	<u>1</u>
	<u>29,387,378</u>	<u>100</u>	<u>4,892,105</u>	<u>100</u>

于2012年12月31日，重大预付款项的金额如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京随锐科技有限公司	非关联方	14,876,101	2012年12月	未到合同约定结算时间
内蒙古慧瑞信息技术有限公司	非关联方	1,002,900	2012年12月	未到合同约定结算时间
北京真诚快车软件技术开发有 限责任公司	非关联方	653,005	2012年4月	未到合同约定结算时间
济南软易通软件有限公司	非关联方	458,130	2012年12月	未到合同约定结算时间
广西铭景电子科技有限公司	非关联方	<u>328,500</u>	2012年12月	未到合同约定结算时间
		<u>17,318,636</u>		

于2011年12月31日，本集团无重大预付款项。

于2012年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
1年以内	55,010,422	50,816,025
1年至2年	17,389,275	18,411,853
2年至3年	10,317,845	8,334,114
3年以上	<u>11,623,318</u>	<u>9,084,038</u>
	94,340,860	86,646,030
减：其他应收款坏账准备	<u>7,407,274</u>	<u>5,588,786</u>
	<u>86,933,586</u>	<u>81,057,244</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年转回	年末数
2012年	<u>5,588,786</u>	<u>4,254,765</u>	<u>(2,436,277)</u>	<u>7,407,274</u>
2011年	<u>4,664,245</u>	<u>2,049,315</u>	<u>(1,124,774)</u>	<u>5,588,786</u>

	2012年12月31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	8,157,513	9	-	-	22,526,115	26	-	-
组合计提坏账准备	18,404,667	19	5,058,381	27	13,791,062	16	3,186,705	23
1年以内	10,776,722	11	-	-	5,012,607	6	-	-
1-2年	1,698,670	2	339,734	20	5,639,673	7	1,127,935	20
2-3年	2,017,713	2	807,085	40	1,800,020	2	720,008	40
3年以上	3,911,562	4	3,911,562	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	<u>67,778,680</u>	<u>72</u>	<u>2,348,893</u>	3	<u>50,328,853</u>	<u>58</u>	<u>2,402,081</u>	5
	<u>94,340,860</u>	<u>100</u>	<u>7,407,274</u>		<u>86,646,030</u>	<u>100</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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
1年以内	10,776,722	59	-	5,012,607	36	-
1-2年	1,698,670	9	339,734	5,639,673	41	1,127,935
2-3年	2,017,713	11	807,085	1,800,020	13	720,008
3年以上	<u>3,911,562</u>	<u>21</u>	<u>3,911,562</u>	<u>1,338,762</u>	<u>10</u>	<u>1,338,762</u>
	<u>18,404,667</u>	<u>100</u>	<u>5,058,381</u>	<u>13,791,062</u>	<u>100</u>	<u>3,186,705</u>

于2012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
大连万达集团股份有 限公司	400,000	400,000	100	项目终止，押金不可收回
辽宁曙光汽车集团股 份有限公司	189,600	189,600	100	项目终止，押金不可收回
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
其他	<u>67,089,081</u>	<u>1,659,294</u>	2	
	<u>67,778,680</u>	<u>2,348,893</u>	3	

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	
	<u>50,328,853</u>	<u>2,402,081</u>	5	

于2012年度，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回(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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

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

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

于2012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(%)
温州市创力电子有限公司	非关联方	3,000,000	1年以内	3
广东万和新电气股份有限公司	非关联方	3,000,000	1年以内	3
南昌市财政局	非关联方	1,326,656	1-2年	2
安泰科技股份有限公司	非关联方	1,270,000	1年以内	1
嘉兴市财政局	非关联方	<u>998,929</u>	2-3年	<u>1</u>
		<u>9,595,585</u>		<u>10</u>

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京市科学技术委员会	非关联方	10,091,200	1年以内	12
南昌市财政局	非关联方	1,326,656	1年以内	1
嘉兴市财政局	非关联方	998,929	1-2年	1
锦州市财政局	非关联方	877,700	1年以内	1
通辽市政府采购中心	非关联方	<u>790,000</u>	1年以内	<u>1</u>
		<u>14,084,485</u>		<u>16</u>

其他应收关联方款项详见附注六、6。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

本集团于2012年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2012年12月31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	459,895	-	459,895	2,325,653	-	2,325,653
库存商品	<u>19,293,311</u>	<u>-</u>	<u>19,293,311</u>	<u>20,519,974</u>	<u>-</u>	<u>20,519,974</u>
合计	<u>19,753,206</u>	<u>-</u>	<u>19,753,206</u>	<u>22,845,627</u>	<u>-</u>	<u>22,845,627</u>

于2012年12月31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 12月31日	2011年 12月31日
待摊房租费用	3,280,143	2,693,252
其他待摊费用	<u>2,807,529</u>	<u>2,391,770</u>
	<u>6,087,672</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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 对合营企业和联营企业投资

2012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。	10,000,000	73765633-8
北京西玛国正商用表单技术有限公司(以下简称“西玛商用表单”)	联营企业	北京市	王力	技术推广服务、销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备、文具用品、计算机软件制作、计算机技术服务、技术培训、技术进出口。	500,000	63364482-6
北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)	联营企业	北京市	王力	技术推广服务、销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、计算机技术培训、货物进出口、技术进出口、代理进出口。	500,000	79341913-4
YUNANO	联营企业	法国巴黎	Marc ALINAT	与互联网相关的所有软硬件产品的研发、制造和销售服务	欧元285,714	538 675 083

2012年	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
致远协创	142,502,331	40,973,933	101,528,398	181,135,828	18,920,076
西玛商用表单	38,951,271	15,756,131	23,195,140	65,507,633	7,114,875
西玛永泰	2,784,726	3,468	2,781,258	-	(41,254)
YUNANO	36,643,182	17,899,808	18,743,374	14,960,035	(16,874,598)

本公司之全资子公司YONYOU INTERNATIONAL于2012年3月以美元560,957元和本公司产品美元1,110,343元，共计美元1,671,300元（折合人民币10,504,952元），与ATOS INVESTISSEMENT联合出资设立联营企业YUNANO，其中YONYOU INTERNATIONAL享有YUNANO的30%股权。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 对合营企业和联营企业投资（续）

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“西玛商用表单”)	联营企业	北京市	王力	技术推广服务、销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备、文具用品、计算机软件制作、计算机技术服务、技术培训、技术进出口。	500,000	63364482-6
北京西玛永泰商用表单技术有限公司(以下简称“西玛永泰”)	联营企业	北京市	王力	技术推广服务、销售文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、计算机技术培训、货物进出口、技术进出口、代理进出口。	500,000	79341913-4

2011年	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润 本年数
致远协创	117,759,238	30,900,916	86,858,322	138,925,140	14,623,956
西玛商用表单	40,670,044	23,660,962	17,009,082	52,877,498	3,349,257
西玛永泰	2,279,541	(631,787)	2,911,328	1,888,678	152,560

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2012年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 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	4,872,027	42,859,899	35.00	35.00	-	-	1,750,000
西玛商用表单	150,000	3,827,575	1,205,646	5,033,221	30.00	30.00	-	-	928,817
西玛永泰	150,000	531,815	(101,192)	430,623	30.00	30.00	-	-	88,816
YUNANO（注1）	<u>10,504,952</u>	-	<u>5,442,572</u>	<u>5,442,572</u>	30.00	30.00	-	-	-
小计	<u>24,730,078</u>	<u>42,347,262</u>	<u>11,419,053</u>	<u>53,766,315</u>			-	-	<u>2,767,633</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	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	1,170,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	2.05	2.05	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2012年（续）

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
成本法(续):									
青岛用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	-	-	-
山东易科德软件有限公司	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（注2）	2,313,770	2,000,000	313,770	2,313,770	7.50	7.50	-	-	-
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%	-	-	678,463
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%	-	-	-
					低于 20%	低于 20%			
北京家酷天成商贸有限公司（注3）	2,000,000	-	2,000,000	2,000,000			-	-	-
其他	1,911	1,911	-	1,911	低于 10%	低于 10%	-	-	-
小计	<u>123,781,447</u>	<u>121,467,677</u>	<u>2,313,770</u>	<u>123,781,447</u>			<u>(918,586)</u>	<u>-</u>	<u>1,848,463</u>
合计	<u>148,511,525</u>	<u>163,814,939</u>	<u>13,732,823</u>	<u>177,547,762</u>			<u>(918,586)</u>	<u>-</u>	<u>4,616,096</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2011年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
权益法：									
联营企业									
致远协创	13,925,126	32,869,487	5,118,385	37,987,872	35.00	35.00	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,575,285	(1,747,710)	3,827,575	30.00	30.00	-	-	2,752,487
西玛永泰	<u>150,000</u>	<u>960,901</u>	<u>(429,086)</u>	<u>531,815</u>	30.00	30.00	-	-	<u>474,854</u>
小计	<u>14,225,126</u>	<u>39,405,673</u>	<u>2,941,589</u>	<u>42,347,262</u>			-	-	<u>3,227,341</u>
成本法：									
杭州优智软件有限公司	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	2,000,000	-
北京贯能管理技术服务有限公司	-	4,000,000	(4,000,000)	-	-	-	-	4,000,000	-
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	0.50	0.50	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
中企永联数据交换技术（北京）有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	959,167
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	2.05	2.05	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-
青岛用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2011年（续）

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
成本法(续):									
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)	-	-
哈尔滨用友政务软件有限公司	-	100,000	(100,000)	-	-	-	-	-	-
北京随锐科技有限公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	7.50	7.50	-	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	12.85	12.85	-	-	-
北京盛景网联科技有限公司	11,550,000	-	11,550,000	11,550,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京中明万长管理咨询有限公司	19,500	-	19,500	19,500	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京创业创媒传媒技术有限公司	6,000,000	-	6,000,000	6,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500	-	5,980,500	5,980,500	低于 10%	低于 10%	-	-	-
启购时代电子商务（北京）有限公司	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
其他	1,911	-	1,911	1,911	低于 10%	低于 10%	-	-	-
小计	<u>121,467,677</u>	<u>101,015,766</u>	<u>20,451,911</u>	<u>121,467,677</u>			<u>(918,586)</u>	<u>6,000,000</u>	<u>959,167</u>
合计	<u>135,692,803</u>	<u>140,421,439</u>	<u>23,393,500</u>	<u>163,814,939</u>			<u>(918,586)</u>	<u>6,000,000</u>	<u>4,186,508</u>

注1.参见附注五、8。

注2.根据2012年11月北京随锐科技有限公司(以下简称“随锐科技”)的股东大会决议,随锐科技的股东按持股比例对其增资,增资金额共计人民币4,183,580元。增资完成后,随锐科技的注册资本由人民币15,916,420元增加至人民币20,100,000元。此次增资后,创新投资持有随锐科技的股权比例仍为7.5%。相关的工商登记和公司章程已经变更完成。

注3.根据2012年10月创新投资、北京家酷天成商贸有限公司(以下简称“家酷天成”)以及家酷天成的自然人股东王玮、陈登科签订的投资协议,创新投资以人民币2,000,000元向家酷天成投资,认购家酷天成注册资本人民币242,200元,投资后创新投资持有的家酷天成的股权比例低于20%。相关的工商登记和公司章程已经变更完成。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2012年

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		在建工程 转入	其他		
原价					
房屋及建筑物	648,816,719	72,635,293	-	(596,756)	720,855,256
机器设备	87,536,079	39,946,213	672,792	-	128,155,084
运输工具	57,558,023	-	6,796,461	(4,856,932)	59,497,552
办公及电子设备	<u>246,986,271</u>	<u>173,267</u>	<u>25,256,045</u>	<u>(15,368,012)</u>	<u>257,047,571</u>
	<u>1,040,897,092</u>	<u>112,754,773</u>	<u>32,725,298</u>	<u>(20,821,700)</u>	<u>1,165,555,463</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	(44,856,462)	-	(16,092,063)	43,989	(60,904,536)
机器设备	(20,853,725)	-	(5,411,902)	-	(26,265,627)
运输工具	(28,203,875)	-	(7,155,899)	4,057,646	(31,302,128)
办公及电子设备	(<u>151,156,920</u>)	<u>-</u>	<u>(46,007,487)</u>	<u>13,313,762</u>	(<u>183,850,645</u>)
	(<u>245,070,982</u>)	<u>-</u>	<u>(74,667,351)</u>	<u>17,415,397</u>	(<u>302,322,936</u>)
账面净值及账面价值					
房屋及建筑物	603,960,257	72,635,293	(16,092,063)	(552,767)	659,950,720
机器设备	66,682,354	39,946,213	(4,739,110)	-	101,889,457
运输工具	29,354,148	-	(359,438)	(799,286)	28,195,424
办公及电子设备	<u>95,829,351</u>	<u>173,267</u>	<u>(20,751,442)</u>	<u>(2,054,250)</u>	<u>73,196,926</u>
	<u>795,826,110</u>	<u>112,754,773</u>	<u>(41,942,053)</u>	<u>(3,406,303)</u>	<u>863,232,527</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2011年

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

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

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

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	账面净值	所属分支机构	未办妥产权证书原因
珠海东南服务车	175,942	珠海分公司	过户手续尚在办理过程中

于2012年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币88,527,562元。(2011年：人民币54,054,273元)

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

	2012年			2011年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园项目 二期工程及用友 (南昌)工程一期	<u>526,077,920</u>	<u>-</u>	<u>526,077,920</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)	年初数	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园						自筹资金/	
项目二期工程	1,200	293,920,147	249,172,718	(112,754,773)	430,338,092	银行贷款	70
用友(南昌)工程一期	300	40,952,095	50,879,683	-	91,831,778	自筹资金	31
其他		<u>1,015,558</u>	<u>2,892,492</u>	<u>-</u>	<u>3,908,050</u>	自筹资金	<1
合计		<u>335,887,800</u>	<u>302,944,893</u>	<u>(112,754,773)</u>	<u>526,077,920</u>		

2011年

工程项目名称	预算款 (百万元)	年初数	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
用友软件园						自筹资金/	
项目二期工程	1,200	362,174,905	225,014,386	(293,269,144)	293,920,147	银行贷款	49
用友(南昌)工程一期	300	7,303,812	33,648,283	-	40,952,095	自筹资金	14
其他		<u>-</u>	<u>1,015,558</u>	<u>-</u>	<u>1,015,558</u>		
合计		<u>369,478,717</u>	<u>259,678,227</u>	<u>(293,269,144)</u>	<u>335,887,800</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	70%	<u>7,169,143</u>	<u>5,450,254</u>	6.76%

2011年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	49%	<u>1,718,889</u>	<u>1,718,889</u>	6.75%

于2012年12月31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12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、12和28。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	333,535,171	1,447,148	-	334,982,319
软件使用权	31,978,655	2,194,542	-	34,173,197
软件著作权	<u>142,723,045</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,723,045</u>
	<u>508,236,871</u>	<u>3,641,690</u>	<u>-</u>	<u>511,878,561</u>
累计摊销				
土地使用权	(30,581,356)	(6,825,196)	-	(37,406,552)
软件使用权	(22,209,070)	(1,732,400)	-	(23,941,470)
软件著作权	<u>(51,124,367)</u>	<u>(17,412,458)</u>	<u>-</u>	<u>(68,536,825)</u>
	<u>(103,914,793)</u>	<u>(25,970,054)</u>	<u>-</u>	<u>(129,884,847)</u>
账面净值				
土地使用权	302,953,815	(5,378,048)	-	297,575,767
软件使用权	9,769,585	462,142	-	10,231,727
软件著作权	<u>91,598,678</u>	<u>(17,412,458)</u>	<u>-</u>	<u>74,186,220</u>
	<u>404,322,078</u>	<u>(22,328,364)</u>	<u>-</u>	<u>381,993,714</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>(4,022,801)</u>
	<u>(7,622,801)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,622,801)</u>
账面价值				
土地使用权	302,953,815	(5,378,048)	-	297,575,767
软件使用权	6,169,585	462,142	-	6,631,727
软件著作权	<u>87,575,877</u>	<u>(17,412,458)</u>	<u>-</u>	<u>70,163,419</u>
	<u>396,699,277</u>	<u>(22,328,364)</u>	<u>-</u>	<u>374,370,913</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2011年

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		收购	其他		
原价					
土地使用权	330,141,371	-	3,393,800	-	333,535,171
软件使用权	29,556,985	-	2,421,670	-	31,978,655
软件著作权	<u>114,410,645</u>	<u>28,312,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,723,045</u>
	<u>474,109,001</u>	<u>28,312,400</u>	<u>5,815,470</u>	<u>-</u>	<u>508,236,871</u>
累计摊销					
土地使用权	(23,548,922)	-	(7,032,434)	-	(30,581,356)
软件使用权	(19,783,204)	-	(2,425,866)	-	(22,209,070)
软件著作权	<u>(35,408,196)</u>	<u>-</u>	<u>(15,716,171)</u>	<u>-</u>	<u>(51,124,367)</u>
	<u>(78,740,322)</u>	<u>-</u>	<u>(25,174,471)</u>	<u>-</u>	<u>(103,914,793)</u>
账面净值					
土地使用权	306,592,449	-	(3,638,634)	-	302,953,815
软件使用权	9,773,781	-	(4,196)	-	9,769,585
软件著作权	<u>79,002,449</u>	<u>28,312,400</u>	<u>(15,716,171)</u>	<u>-</u>	<u>91,598,678</u>
	<u>395,368,679</u>	<u>28,312,400</u>	<u>(19,359,001)</u>	<u>-</u>	<u>404,322,078</u>
减值准备					
土地使用权	-	-	-	-	-
软件使用权	(3,600,000)	-	-	-	(3,600,000)
软件著作权	<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	306,592,449	-	(3,638,634)	-	302,953,815
软件使用权	6,173,781	-	(4,196)	-	6,169,585
软件著作权	<u>74,979,648</u>	<u>28,312,400</u>	<u>(15,716,171)</u>	<u>-</u>	<u>87,575,877</u>
	<u>387,745,878</u>	<u>28,312,400</u>	<u>(19,359,001)</u>	<u>-</u>	<u>396,699,277</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

软件使用权本年新增主要为本公司购买的微软EAP研发工具、Sybase Power Designer等软件使用权，金额为人民币2,194,542元。

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、开发建设费人民币108,609,120元和城市基础设施费人民币3,393,800元，以及用友(南昌)的土地出让金及相关税费人民币37,625,849元。截至2012年12月31日，本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。

于2012年12月31日，本公司以账面价值为人民币75,028,616元的土地使用权及价值为人民币291,898,651元的地上在建工程为抵押，取得招商银行股份有限公司北京清华园支行借款人民币158,763,319元；2012年该土地使用权的摊销额为人民币1,689,200元。详情参见附注五、28。

13. 开发支出

开发项目支出如下：

2012年	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认无形资产	
PaaS云平台	-	19,824,563	-	-	19,824,563
新一代商业智能平台BQ8项目	-	6,011,690	-	-	6,011,690
区域卫生服务平台	-	3,942,961	-	-	3,942,961
畅捷通云服务平台	-	<u>10,531,567</u>	-	-	<u>10,531,567</u>
	<u>-</u>	<u>40,310,781</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,310,781</u>

2012年开发支出占研究开发项目支出总额的比例为6.07%(2011年：无)。

于2012年12月31日，本集团无内部研发形成的无形资产(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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723	-
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518	-
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713	-
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619	-
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241	-
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084	-
北京伟库	2,896,357	-	-	2,896,357	-
用友政务收购参股代 理公司	14,620,644	-	(40,685)	14,579,959	-
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>5,064,153</u>	-
合计	<u>871,723,089</u>	-	<u>(40,685)</u>	<u>871,682,404</u>	<u>(382,200)</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723	-
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518	-
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713	-
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619	-
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241	-
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084	-
北京伟库	-	2,896,357	-	2,896,357	-
用友政务收购参股及代理公司	12,512,992	2,107,652	-	14,620,644	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	(382,200)
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874	-
用友汽车	378,396,387	-	-	378,396,387	-
其他	<u>1,501,048</u>	<u>3,563,105</u>	<u>-</u>	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>
合计	<u>863,155,975</u>	<u>8,567,114</u>	<u>-</u>	<u>871,723,089</u>	<u>(382,200)</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 商誉（续）

商誉的减值测试

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

本公司于2012年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12.5%。管理层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用5%的增长率来推断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2012年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

2012年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	22,025,047	6,999,336	(10,578,886)	18,445,497
其他	<u>18,025,515</u>	<u>2,034,692</u>	<u>(5,493,545)</u>	<u>14,566,662</u>
	<u>40,050,562</u>	<u>9,034,028</u>	<u>(16,072,431)</u>	<u>33,012,159</u>

2011年

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

16. 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 12月31日	2011年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	3,553,161	1,274,306
预提费用	2,310,550	2,553,388
固定资产折旧差异	519,114	469,204
资产减值准备	1,484,700	968,100
政府补助	5,132,430	1,548,500
未支付的应付职工薪酬	<u>59,302,578</u>	<u>61,500,090</u>
	<u>72,302,533</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>5,030,737</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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
资产减值准备-坏账准备	19,871,695	12,448,703
可抵扣亏损	<u>75,912,468</u>	<u>53,453,699</u>
	<u>95,784,163</u>	<u>65,902,402</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年12月31日	2011年12月31日
2012年	-	60,060
2013年	9,476,373	11,597,179
2014年	11,613,663	13,929,361
2015年	79,091,211	80,092,849
2016年	107,454,619	108,890,804
2017年	<u>130,811,526</u>	-
	<u>338,447,392</u>	<u>214,570,253</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 12月31日	2011年 12月31日
可抵扣暂时性差异		
内部未实现销售利润	14,615,099	5,396,902
预提费用	13,938,606	13,741,416
固定资产折旧差异	4,417,865	3,532,306
资产减值准备	7,622,801	7,622,801
政府补助	48,736,200	13,510,000
未支付的应付职工薪酬	<u>436,074,101</u>	<u>480,772,889</u>
	<u>525,404,672</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>32,188,401</u>	<u>35,120,957</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 资产减值准备

2012年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	89,450,315	63,037,722	(2,436,277)	(99,027)	149,952,733
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>63,037,722</u>	<u>(2,436,277)</u>	<u>(99,027)</u>	<u>158,876,320</u>

2011年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	52,093,365	42,012,533	(4,027,417)	(628,166)	89,450,315
长期股权投资减值准备	6,918,586	-	-	(6,000,000)	918,586
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
无形资产减值准备	<u>7,622,801</u>	-	-	-	<u>7,622,801</u>
	<u>67,016,952</u>	<u>42,012,533</u>	<u>(4,027,417)</u>	<u>(6,628,166)</u>	<u>98,373,902</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 所有权受到限制的资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
履约保函资金(注1)	6,756,844	17,831,476	(7,122,772)	17,465,548
土地使用权及在建工程(注2)	<u>163,020,567</u>	<u>366,927,267</u>	<u>(163,020,567)</u>	<u>366,927,267</u>
	<u>169,777,411</u>	<u>384,758,743</u>	<u>(170,143,339)</u>	<u>384,392,815</u>

注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2014年12月30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分别为2012年5月16日和2012年8月11日，到期日分别为2019年4月14日和2019年4月24日，详情参见附注五、12。

2011年

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

19. 短期借款

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
保证借款(注1)	100,000,000	90,000,000
信用借款(注2)	<u>910,000,000</u>	<u>400,000,000</u>
	<u>1,010,000,000</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，借款金额为人民币100,000,000元，借款起始日为2012年4月20日，终止日为2013年4月20日，借款利率为央行公布的一年期同期基准利率，该笔借款由用友科技提供信用担保。

注2. 于2012年12月31日，上述信用借款的年利率为5.6%至7.216%，其中，向平安银行北京知春路支行借入的金额均为人民币100,000,000元的两笔借款为固定利率借款，其年利率为5.6%；向中国光大银行股份有限公司北京天宁寺支行借入的金额分别为人民币70,000,000元和人民币50,000,000元的借款为固定利率借款，其年利率分别为6%和5.6%，除此之外，其余借款贷款期限内以中国人民银行公布的同期基准利率为准。

于2012年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 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12月31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)。

21. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2012年 12月31日	比例 %	2011年 12月31日	比例 %
1年以内	400,967,073	75	308,472,626	80
1至2年	67,396,720	13	44,690,979	12
2至3年	34,375,273	6	17,038,827	4
3年以上	<u>29,646,461</u>	<u>6</u>	<u>16,742,629</u>	<u>4</u>
	<u>532,385,527</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12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2011年12月31日：无)。

于2012年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	480,772,889	1,728,096,076	(1,772,794,864)	436,074,101
社会保险费	9,566,961	321,647,092	(324,701,060)	6,512,993
其中：医疗保险费	3,222,187	88,563,599	(90,619,511)	1,166,275
基本养老保险费	5,982,509	211,871,670	(212,876,992)	4,977,187
失业保险费	205,898	12,671,876	(12,704,613)	173,161
工伤保险费	81,333	3,025,275	(3,010,455)	96,153
生育保险费	75,034	5,514,672	(5,489,489)	100,217
住房公积金	4,383,003	187,636,989	(188,106,703)	3,913,289
工会经费和职工教育经费	6,352,475	1,179,774	(1,608,913)	5,923,336
其他	116,603	975,850	(992,642)	99,811
	<u>501,191,931</u>	<u>2,239,535,781</u>	<u>(2,288,204,182)</u>	<u>452,523,530</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	362,527,611	1,555,662,048	(1,437,416,770)	480,772,889
社会保险费	6,329,215	227,348,919	(224,111,173)	9,566,961
其中：医疗保险费	319,341	59,021,634	(56,118,788)	3,222,187
基本养老保险费	5,794,369	155,378,673	(155,190,533)	5,982,509
失业保险费	111,639	8,733,402	(8,639,143)	205,898
工伤保险费	65,452	2,005,482	(1,989,601)	81,333
生育保险费	38,414	2,209,728	(2,173,108)	75,034
住房公积金	2,999,624	92,852,818	(91,469,439)	4,383,003
工会经费和职工教育经费	6,473,545	756,567	(877,637)	6,352,475
其他	262,906	1,645,124	(1,791,427)	116,603
	<u>378,592,901</u>	<u>1,878,265,476</u>	<u>(1,755,666,446)</u>	<u>501,191,931</u>

于2012年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2012年工会经费和职工教育经费金额为人民币1,179,774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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
增值税	157,333,553	178,914,003
营业税	14,709,215	40,318,916
企业所得税	48,082,946	99,743,519
个人所得税	7,571,679	5,781,387
城市维护建设税及教育费附加	19,677,412	19,970,726
其他	<u>745,204</u>	<u>1,869,006</u>
	<u>248,120,009</u>	<u>346,597,557</u>

24. 应付股利

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

25. 其他应付款

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
押金	29,307,340	28,177,743
广告费	88,939	486,808
房租	3,155,218	4,129,103
应付软件园建设款(注1)	17,798,370	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)	6,970,671	18,108,953
股权收购款(注4)	34,460,000	74,035,148
其他	<u>35,853,201</u>	<u>31,718,593</u>
	<u>202,230,359</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12月31日已支付上述合同金额为人民币566,638,008元，将尚未支付部分人民币4,400,750元暂估计入其他应付款科目中。2011年和2012年用友软件园二期研发中心、能源中心和宿舍楼分别达到预定可使用状态，由于尚未进行工程造价结算审核，因此本公司暂估转固，将尚未支付的暂估部分共计人民币13,048,346元计入其他应付款科目中。除此之外，本公司尚未支付用友软件园二期应付第三方的软件园建设款共计人民币349,274元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他应付款(续)

注2. 详情参见附注五、12。

注3. 资产业务收购款主要为本集团于2009年度至2011年度一系列的资产业务收购活动而产生的尚未支付完毕的收购款。

注4. 股权收购款主要包括本公司及江西用友于2010年度收购用友汽车100%的股权而产生的尚未支付完毕的收购款人民币34,370,000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	34,370,000	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
中建三局建设工程股份有限公司	<u>4,500,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>113,466,620</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款, 资产负债表日后均未支付。

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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 一年内到期的非流动负债

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	100,000,000	-
一年内到期的递延收益(注2)	<u>20,571,200</u>	<u>14,240,000</u>
	<u>120,571,200</u>	<u>14,240,000</u>

注1. 参见附注五、28。

注2. 参见附注五、29。

27. 其他流动负债

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
审计费	1,950,000	1,350,000
房租	2,820,018	726,226
其他	<u>9,168,588</u>	<u>11,665,190</u>
	<u>13,938,606</u>	<u>13,741,416</u>

28. 长期借款

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
抵押借款(注1)	158,763,319	50,000,000
保证借款(注2)	100,000,000	130,000,000
减：一年内到期的长期借款	<u>100,000,000</u>	-
	<u>158,763,319</u>	<u>180,000,000</u>

注1. 抵押借款为本公司向招商银行股份有限公司北京清华园支行的两笔人民币借款，金额分别为人民币76,000,000元和人民币82,763,319元，借款起始日分别为2012年5月16日和2012年8月11日，终止日分别为2019年4月14日和2019年4月24日，借款利率均为五年以上金融机构人民币贷款基准利率。该借款以本公司中关村永丰基地III-10、III-12、III-14和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. 一年内到期的长期借款为本公司于2010年10月11日向北京银行展览路支行借入的本金为人民币150,000,000元，到期日为2013年9月6日的三年期固定资产借款。本公司按合同约定于2011年和2012年分别偿还了人民币20,000,000元和人民币30,000,000元。由于该笔贷款将于2013年9月到期，故将其划为一年内到期的长期借款。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
递延收益	70,328,434	24,742,234
减：一年内到期的递延收益	<u>20,571,200</u>	<u>14,240,000</u>
	<u>49,757,234</u>	<u>10,502,234</u>

递延收益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12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 递延收益(续)

明细如下:

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
2012 电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	20,000,000	-
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	10,000,000	-
第三批广东省战略性新兴产业发展专项资金	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
基于企业内部控制规范的 IT 治理管理系统研发	5,000,000	-
国家 863 计划: 业务驱动的多企业资源协调管理系统研发	3,040,000	3,040,000
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	3,676,200	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	1,500,000	1,500,000
国家 863 计划: RFID 的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
小巨人专项资金-第四代 DMS 系统、精益订单管理与产销协同信息系统	1,000,000	1,000,000
海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目	150,000	150,000
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
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
其他	<u>1,212,234</u>	<u>502,234</u>
	<u>70,328,434</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	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	3,676,200	2,450,000
2012 电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	2,000,000	-
广州市创新型企业建设方案	2,000,000	-
国家 863 计划: RFID 的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
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	-
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
其他	<u>1,105,000</u>	<u>-</u>
	<u>20,571,200</u>	<u>14,240,000</u>
	<u>49,757,234</u>	<u>10,502,234</u>

于2012年度, 本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本

本公司于2012年12月31日的实收股本计人民币979,084,040元，每股面值人民币1元，股份变动如下：

	年初数 股数	比例(%)	本年变动股数 资本公积转增股本 (注1)	年末数 股数	比例(%)
无限售条件股份					
境内上市的人民币普通股	<u>815,903,367</u>	<u>100</u>	<u>163,180,673</u>	<u>979,084,040</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 股本(续)

本公司于2011年12月31日的实收股本计人民币815,903,367元,每股面值人民币1元,股份种类及其结构如下:

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

注1. 经本公司于2012年3月30日召开的2011年年度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。

上述股本变动业经北京中诚正信会计师事务所有限公司进行验证,并于2012年5月19日出具了中诚正信验字(2012)第062号的验资报告。截至本财务报表批准日,本公司已取得变更后的营业执照。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 资本公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	94,859,610	-	(8,877,629)	85,981,981
受让少数股东股权(注2)	(23,362,169)	12,258,633	-	(11,103,536)
其他	<u>20,630,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,630,550</u>
	<u>739,348,701</u>	<u>12,258,633</u>	<u>(172,058,302)</u>	<u>579,549,032</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	609,103,209	-	-	609,103,209
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
股权激励成本	66,138,549	30,999,687	(2,278,626)	94,859,610
受让少数股东股权	(68,106,296)	44,744,127	-	(23,362,169)
其他	<u>20,630,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,630,550</u>
	<u>665,883,513</u>	<u>75,743,814</u>	<u>(2,278,626)</u>	<u>739,348,701</u>

注1. 参见附注五、30。

注2. 根据畅捷通于2012年12月4日和2012年12月5日召开的2012年第二次临时股东大会和2012年第三次临时股东大会决议,北京汇云捷畅投资管理中心(有限合伙)对其增资人民币19,634,994元,其中人民币2,181,666元计入注册资本,其余人民币17,453,328元计入资本公积。增资后畅捷通股本总额为162,181,666股,每股面值人民币1元,其中本公司和本公司的全资子公司幸福投资共计拥有92.73%的股权,北京汇云捷畅投资管理中心(有限合伙)拥有1.35%的股权,其他四家股东共拥有5.92%的股权。截至2012年12月31日,北京汇云捷畅投资管理中心(有限合伙)已经支付全部增资款项,畅捷通已完成相关工商登记变更。本公司将北京汇云捷畅投资管理中心(有限合伙)增资款项与增资完成后按其股权比例1.35%分占的畅捷通账面净资产部分之间的差额,扣除其他四家少数股东在畅捷通增资完成后按其持股比例5.92%应享有的权益的增加额,计人民币12,258,633元,计入资本公积科目。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 库存股

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存股	-	<u>20,001,895</u>	-	<u>20,001,895</u>

本公司于2012年12月20日召开2012年第二次临时股东大会审议通过《公司关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》，并于2012年12月28日披露了《用友软件股份有限公司回购报告书》。根据回购报告书，本公司拟以不超过每股人民币11.18元的价格回购本公司股份，回购总金额最高不超过人民币2亿元，回购的股份将注销，减少注册资本，回购股份的期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起六个月内。

本公司已于2012年12月31日首次实施了回购股份。本公司首次回购股份数量为2,024,199股，占公司总股本的比例为0.21%，支付总金额为人民币20,001,895元。根据《企业会计准则》相关规定，本公司按实际支付的金额确认库存股人民币20,001,895元。

33. 盈余公积

2012年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	290,466,670	42,657,180	333,123,850
任意盈余公积	<u>100,931,332</u>	<u>21,328,590</u>	<u>122,259,922</u>
	<u>391,398,002</u>	<u>63,985,770</u>	<u>455,383,772</u>

2011年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	241,796,079	48,670,591	290,466,670
任意盈余公积	<u>76,596,037</u>	<u>24,335,295</u>	<u>100,931,332</u>
	<u>318,392,116</u>	<u>73,005,886</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。经2013年3月18日董事会提议，本公司按2012年净利润5%计提任意盈余公积。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 未分配利润

	2012年	2011年
年初未分配利润	1,011,116,076	726,864,193
归属于母公司的净利润	379,601,971	536,784,549
减：提取法定盈余公积(附注五、33)	42,657,180	48,670,591
提取任意盈余公积(附注五、33)	21,328,590	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>1,000,370,930</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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	4,210,347,905	4,107,195,751
其他业务收入	<u>24,862,705</u>	<u>14,965,915</u>
	<u>4,235,210,610</u>	<u>4,122,161,666</u>

营业成本列示如下:

	2012年	2011年
主营业务成本	673,432,919	621,757,394
其他业务成本	<u>1,452,240</u>	<u>1,859,052</u>
	<u>674,885,159</u>	<u>623,616,446</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	2,303,740,308	125,223,986	2,283,337,984	151,877,976
技术服务及培训	1,748,214,069	434,299,137	1,695,666,527	376,306,830
外购商品销售	<u>158,393,528</u>	<u>113,909,796</u>	<u>128,191,240</u>	<u>93,572,588</u>
	<u>4,210,347,905</u>	<u>673,432,919</u>	<u>4,107,195,751</u>	<u>621,757,394</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	4,162,306,929	663,406,946	4,077,907,114	618,966,720
中国境外	<u>48,040,976</u>	<u>10,025,973</u>	<u>29,288,637</u>	<u>2,790,674</u>
	<u>4,210,347,905</u>	<u>673,432,919</u>	<u>4,107,195,751</u>	<u>621,757,394</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业收入及成本(续)

2012年,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	44,559,400	1
单位2	31,749,943	1
单位3	23,617,262	1
单位4	13,615,385	<1
单位5	<u>12,922,747</u>	<u><1</u>
	<u>126,464,737</u>	<u>3</u>

2011年,前五名客户的营业收入如下:

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

36. 营业税金及附加

	2012年	2011年
营业税	47,046,153	78,157,073
城市维护建设税	18,893,049	43,398,647
教育费附加	11,781,040	13,017,229
其他	<u>2,009,681</u>	<u>4,603,756</u>
	<u>79,729,923</u>	<u>139,176,705</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12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 销售费用

	2012年	2011年
职工薪酬及福利	1,384,688,075	1,269,845,141
业务宣传费	115,946,237	111,491,790
业务招待费	105,202,777	96,554,255
差旅费	194,150,369	194,037,006
咨询服务费	65,632,880	68,366,658
办公费	37,673,296	44,897,973
折旧及摊销	13,555,982	14,486,370
租赁费及物业管理费	9,346,027	6,093,365
其他	<u>11,382,475</u>	<u>9,854,979</u>
	<u>1,937,578,118</u>	<u>1,815,627,537</u>

38. 管理费用

	2012年	2011年
职工薪酬及福利	814,165,773	735,338,312
业务宣传费	11,504,669	10,440,689
差旅交通费	64,596,203	64,558,456
咨询服务费	68,661,167	66,612,429
办公费	43,928,052	43,714,252
业务招待费	25,918,605	23,790,559
租赁费及物业管理费	110,888,335	107,763,409
折旧及摊销	103,153,854	94,696,282
其他	<u>32,095,057</u>	<u>24,635,714</u>
	<u>1,274,911,715</u>	<u>1,171,550,102</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 财务费用

	2012年	2011年
利息支出	66,639,136	42,869,592
减：利息收入	8,201,931	10,445,308
减：利息资本化金额	5,450,254	1,718,889
汇兑损失	2,010,064	165,633
其他	<u>1,551,234</u>	<u>957,317</u>
	<u>56,548,249</u>	<u>31,828,345</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、11。

40. 资产减值损失

	2012年	2011年
坏账损失	<u>60,601,445</u>	<u>37,985,116</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 投资收益

	2012年	2011年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	3,681,734	6,168,930
其中：联营企业投资收益	3,681,734	6,168,930
处置其他长期股权投资产生的投资收益/(损失)	-	550,000
成本法核算的长期股权投资收益(注2)	1,848,463	959,167
其他	<u>73,901</u>	<u>-</u>
	<u>5,604,098</u>	<u>7,678,097</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	2011年	增减变动原因
致远协创	6,622,027	5,118,385	本年度分享之利润增加
西玛商用表单	2,134,463	1,004,777	本年度分享之利润增加
西玛永泰	(12,376)	45,768	本年度分享之亏损
YUNANO	(5,062,380)	<u>-</u>	本年度分享之亏损
	<u>3,681,734</u>	<u>6,168,930</u>	

注2. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的中科方德软件有限公司于本年分派的现金股利人民币1,170,000元，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人民币678,463元。

于2012年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

42. 营业外收入

	2012年	2011年
增值税退税返还	248,405,953	246,160,626
政府补助	35,693,305	48,162,007
固定资产清理收入	424,566	484,775
罚款净收入	50,900	55,788
其他	<u>2,432,927</u>	<u>2,203,048</u>
	<u>287,007,651</u>	<u>297,066,244</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下:

	2012年	2011年
北京财政可再生能源补贴	5,680,000	-
北京市高新技术成果转化项目基金	5,000,000	10,091,200
产业发展专项资金重大项目补贴	4,450,000	2,100,000
地方财政补贴	4,151,000	2,656,758
重大科技成果转化奖励	3,000,000	-
2011年海淀区企业研发中心补贴专项新获批企业研发中心补贴	1,717,400	500,000
广州市发展改革委员会服务业专项资金	1,474,250	-
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	4,000,000
中关村国家自主创新示范区产业技术联盟专项基金	1,000,000	-
2012年度北京市高新技术成果转化项目财政专项资金	1,000,000	-
厦门市思明区优惠政策资金	869,630	-
厦门市财政局专项资金	500,000	-
厦门市思明区鼓励软件产业发展资金	500,000	-
国家知识产权局北京代办处专利资助金	499,350	-
福建省软件产业发展专项扶持资金	400,000	-
恒兴项目补贴	360,000	-
科研课题补助款——OTD项目	350,000	-
企业信息化补助	270,000	830,000
优秀骨干人才承担的产业化项目扶持资金	100,000	-
用友集团管理软件技术改造项目	-	16,200,000
业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化	-	3,000,000
二商集团经营分析与决策支持系统研究开发及应用	-	2,500,000
2011年第一批杭州市重点产业发展资金	-	830,000
科技计划项目扶持资金	-	700,000
中小企业补贴	-	660,000
信息服务业发展专项资助项目资金	-	549,000
用友二期工程资金补贴	-	450,000
“两化融合信息化示范平台”优秀奖励	-	300,000
小巨人奖励资金	-	200,000
其他	<u>3,371,675</u>	<u>2,595,049</u>
	<u>35,693,305</u>	<u>48,162,007</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业外支出

	2012年	2011年
非流动资产处置损失	790,567	572,248
其中：固定资产处置损失	790,567	572,248
罚款支出	637,174	58,542
对外捐赠	30,517	490,755
其他	<u>1,075,225</u>	<u>94,255</u>
	<u>2,533,483</u>	<u>1,215,800</u>

44. 所得税费用

	2012年	2011年
当期所得税费用	58,348,857	74,416,875
递延所得税费用	<u>(4,468,826)</u>	<u>(19,356,985)</u>
	<u>53,880,031</u>	<u>55,059,890</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2012年	2011年
利润总额	441,034,267	605,905,956
按适用的税率计算的税项(注1)	44,103,427	60,590,596
某些分子公司适用不同税率的影响(注2)	8,270,590	(5,769,585)
未确认的税务亏损的影响	13,407,087	11,043,573
归属于联营企业的损益的影响	(368,173)	(616,893)
无需纳税的收入的影响(注3)	(28,517,553)	(31,734,623)
当年研发费50%加计扣除的影响(注4)	(16,461,692)	(8,426,580)
汇算清缴差异	(8,115,030)	(14,394,098)
不可抵扣的税项费用的影响(注5)	<u>41,561,375</u>	<u>44,367,500</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>53,880,031</u>	<u>55,059,890</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 所得税费用(续)

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

根据2013年2月17日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局联合发布的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》(发改高技[2013]234号),本公司被列于2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中,因此于2011年度和2012年度可享受10%的企业所得税优惠税率。

注2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发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税所得费用,根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》(国税函[2009]221号)文件的要求,本公司属于跨地区经营汇总纳税企业,应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。本公司于2012年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即10%计算并缴纳企业所得税,因此于2012年度,除适用不同税率的子公司外,本公司无分公司适用不同税率的影响。

注3. 主要为增值税退税的政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、42。

注4. 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和《国家税务总局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)规定,盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用,比上年实际发生额增长达到10%以上(含10%),其当年实际发生的费用除按规定据实列支外,年终经由主管税务机关审核批准后,可再按其实际发生额的50%,直接抵扣当年应纳税所得额(以下简称“加计扣除”)。本公司已于以前年度获得主管税务机关批准就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司预计2012年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准。故本年度仍扣除与研究开发费用的50%有关的所得税。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 所得税费用（续）

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

45. 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	2011年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润持续经营	<u>379,601,971</u>	<u>536,784,549</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>979,226,437</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. 如附注五、32和附注十、2所述，于2013年1月，本公司回购股份17,813,603股，回购后的发行在外普通股股数为959,246,238股。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他综合收益

	2012年	2011年
外币报表折算差额	<u>1,391,504</u>	<u>(930,451)</u>

47. 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	2011年
差旅交通费	258,746,572	258,595,462
业务宣传费	127,450,906	121,932,479
租赁费及物业管理费	120,234,362	113,856,774
业务招待费	131,121,382	120,344,814
办公费	81,601,348	88,612,225

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2012年	2011年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		387,154,236	550,846,066
加: 资产减值损失	40	60,601,445	37,985,116
固定资产折旧	10	74,667,351	69,106,387
无形资产摊销	12	25,970,054	25,174,471
长期待摊费用摊销	15	16,072,431	14,901,794
固定资产及无形资产处置损失		366,001	87,473
管理费用-股权激励成本	附注七	(8,877,629)	30,999,687
财务费用		54,997,015	30,871,028
投资收益	41	(5,604,098)	(7,678,097)
递延所得税资产的减少(增加)		(3,988,945)	(18,831,939)
递延所得税负债的增加(减少)		(479,881)	(525,046)
存货的减少(增加)		3,092,421	(3,429,273)
经营性应收项目的减少(增加)		(195,753,933)	(445,783,153)
经营性应付项目的增加(减少)		<u>90,435,445</u>	<u>187,897,315</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>498,651,913</u>	<u>471,621,829</u>

	2012年	2011年
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	1,679,570,661	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>289,429,470</u>	<u>(1,617,699)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
现金	1,679,570,661	1,390,141,191
其中: 库存现金	3,253,652	2,458,970
可随时用于支付的银行存款	<u>1,676,317,009</u>	<u>1,387,682,221</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,679,570,661</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12月31日
人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

主要股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
用友科技	有限责任公司 (自然人投资或控股)	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	29.310%	29.310%	70022107-4
上海用友科技咨询	有限责任公司 (国内合资)	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、国务院决定未规定许可的,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
北京伟库电子商务科技有限公司 (以下简称“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12月31日
人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	23,080,747	95	17,193,598	82
西玛商用表单	1,051,348	4	2,303,321	11
北京伟库	-	-	1,321,165	6
西玛永泰	<u>198,119</u>	<u>1</u>	<u>126,867</u>	<u>1</u>
	<u>24,330,214</u>	<u>100</u>	<u>20,944,951</u>	<u>100</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	-	-	8700	100
YUNANO	<u>6,979,059</u>	<u>100</u>	-	-
	<u>6,979,059</u>	<u>100</u>	<u>8700</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2012年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	<u>646,023</u>
用友教育	用友软件园办公用房	2012年5月1日	2015年4月30日	<u>853,600</u>

2011年

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方资产收购

	交易类型	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	收购资产业务	-	-	<u>23,964,600</u>	<u>100</u>

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2012年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技(注1)	500,000,000	100,000,000	2010年8月3日	2013年7月26日	否
用友科技(注2)	150,000,000	100,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否

注1. 该项担保为用友科技为本集团北京银行展览路支行的短期贷款担保计人民币500,000,000元。

注2. 该担保为用友科技为本集团北京银行展览路支行一年内到期的长期借款人民币100,000,000元提供的信用担保。

2011年

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

(5) 其他关联方交易

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬 支出金额	<u>52,474,964</u>	<u>100</u>	<u>38,777,060</u>	<u>100</u>
董事、监事及关键管理人员 获授股票期权(2,150,000股)	-	-	<u>6,493,000</u>	<u>9.76</u>

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金，各项补贴及股权激励所授予的股票期权的公允价值。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年12月31日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2012年		2011年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	95,000	-	104,920	-
	<u>95,000</u>	<u>-</u>	<u>104,920</u>	<u>-</u>
其他应收款				
北京伟库	-	-	642,360	-
致远协创	13,000	-	23,000	-
西玛商用表单	423	-	-	-
	<u>13,423</u>	<u>-</u>	<u>665,360</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	24,596	-	71	-
致远协创	54,500	-	54,500	-
西玛永泰	9,648	-	-	-
	<u>88,744</u>	<u>-</u>	<u>54,571</u>	<u>-</u>
		2012年		2011年
		账面余额		账面余额
应付账款				
致远协创		144,585		102,564
北京伟库		2,000		2,000
西玛商用表单		6,372		7,152
		<u>152,957</u>		<u>111,716</u>
其他应付款				
致远协创		232,000		22,000
西玛商用表单		31,280		2,993
北京伟库		17,000		-
		<u>280,280</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12月31日
人民币元

七、 股份支付

1. 概况

	2012年	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)	19,856,595	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	25.16元
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	0.33年	2.33年

注1. 本年失效的各项权益工具总额包括本公司本年因员工离职等原因而失效的股票期权数量为4,489,080股和本公司本年因不符合《股票期权激励计划(修订稿)》约定的首次授予股票期权第二个行权期的业绩条件而失效的股票期权数量15,367,515股(以上股票期权数量均已考虑2011年度资本公积转增股本的影响,参见附注七、2)。

注2. 行权价格的变动参见附注七、2。

股份支付情况说明:

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

	2012年	2011年
以股份支付换取的职工服务总额	(8,877,629)	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	85,981,981	94,859,610
以权益结算的股份支付确认的费用总额	(8,877,629)	30,999,687

2. 股份支付计划

(1) 限制性股票激励计划

本公司于2007年度、2008年度和2009年度按公司股本总额的3%、1%、1%以授予标的股票方式实施股权激励计划,藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。除已经授出但未能解锁而作废的标的股票外,上述股权激励计划所授予的有效标的股票总额56,620,167股已经于2011年全部解禁,本公司以上述股份支付所换取的职工服务于2012年确认的费用总额为人民币零元(2011年:人民币2,147,394元)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

七、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

(2) 股票期权激励计划（续）

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

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

本公司将首次授予激励对象股票期权的授予日定为2011年5月4日。

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

本计划首次授予的股票期权行权价格为人民币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股股票收盘价人民币25.16元；
- (二) 本计划草案摘要公布前30个交易日内的公司A股股票平均收盘价人民币24.07元。

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

七、 股份支付（续）

2. 股票期权激励计划（续）

首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

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

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

2011年授予的股票期权的公允价值为人民币66,582,226元（人民币3.02元/股），其中本集团于2012年确认的股票期权费用为人民币29,961,997元，本公司因不符合《股票期权激励计划(修订稿)》约定的首次授予股票期权第二个行权期的业绩条件而冲减的股票期权费用为人民币38,839,626元，合计为冲减股票期权费用人民币8,877,629元（2011年：确认股票期权费用人民币28,852,293元）。

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

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

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

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

七、 股份支付（续）

2. 股票期权激励计划（续）

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2012年加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权数量 份	2011年加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权数量 份
年初数	25.16	22,035,561	-	-
调整增加 (减少)*	(4.71)	4,407,112	-	-
授予	-	-	25.16	22,035,561
失效	-	19,856,595	-	-
行权	-	-	-	-
到期	-	-	-	-
年末数	<u>20.45</u>	<u>6,586,078</u>	<u>25.16</u>	<u>22,035,561</u>

*2011年首次授予的股票期权行权价格为人民币25.16元，股份期权数量为22,035,561份，经2010年度现金分红（每10股派发人民币2.2元）、2011年度现金分红（每10股派发人民币4元）及资本公积转增股本（每10股转增2股）后，行权价格调整为人民币20.45元，股份期权数量调整为26,442,673份。上述调整尚需经本公司董事会审批。

2012年无期权行权（2011年：无）。

截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2012年

股份期权数量 份	行权价格 * 人民币元/股	行权有效期
6,586,078	20.45	2012年5月5日至2013年5月4日

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

于2012年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为6,586,078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6,586,078股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币6,586,078元和股本溢价人民币128,099,217元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为6,586,078份，约为本公司当日发行在外股份的0.7%。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

八、 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

九、 承诺事项

	2012年12月31日	2011年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>234,572,357</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1,507,372,163元。截至2012年12月31日，本公司已支付人民币1,272,799,806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234,572,357元。

租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺：

	2012年12月31日	2011年12月31日
一年内	38,136,550	44,842,227
一至二年内	21,796,164	34,153,140
二至三年内	12,934,285	20,379,957
三年以上	<u>9,198,539</u>	<u>16,618,430</u>
	<u>82,065,538</u>	<u>115,993,754</u>

于2012年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项(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12月31日
人民币元

十、 资产负债表日后事项

1、2012年度本公司实现净利润人民币426,571,801元。本公司以2012年度净利润人民币426,571,801元为基数，提取10%的法定盈余公积金人民币42,657,180元，提取5%任意盈余公积金人民币21,328,590元，加往年累积的未分配利润人民币608,244,632元，本次实际可供分配的利润为人民币970,830,663元；本公司以2012年末总股本979,084,040股扣除已于2013年1月11日注销的回购股份19,837,802股后的总股本959,246,238股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利人民币2元(含税)，共计派发现金股利人民币191,849,248元，派发现金股利后，本公司未分配利润余额为人民币778,981,415元。

2、如附注五、32所述，本公司经2012年第二次临时股东大会审议通过，拟以不超过每股人民币11.18元的价格回购本公司股份，回购总金额最高不超过人民币2亿元。

截至2013年1月8日，本公司回购股份数量为19,837,802股，占本公司总股本的比例为2.03%，支付总金额约为人民币2亿元，已达到本次回购股份总金额上限，本公司回购部分社会公众股份方案实施完毕。本公司已向上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销上述回购股份共计19,837,802股，股票注销日为2013年1月11日。本次回购股份完成后，本公司总股本从979,084,040股减少至959,246,238股。截止本财务报表批准日，工商变更登记手续等相关事宜尚未办理完毕。

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%与软件销售及相关的技术服务有关，所以无须列报更详细的业务分部信息。

3、 非公开发行股票

本公司于2012年3月30日召开2011年年度股东大会审议通过《用友软件股份有限公司非公开发行股票预案》，于2012年7月16日召开2012年第一次临时股东大会审议通过《用友软件股份有限公司非公开发行股票预案（修订稿）》，本次非公开发行的发行对象为符合法律、法规和中国证监会规定的不超过十名的特定投资者。发行价格不低于人民币13.58元/股。发行股份数量不超过13,833万股（含13,833万股）。拟募集资金总额（含发行费用）不超过人民币187,857.54万元，扣除发行费用后，募集资金将用于用友下一代企业与政府应用系统、用友云服务（北京）中心、用友业务外包服务（南昌）中心项目建设。本次非公开发行方案已于2012年8月29日中国证券监督管理委员会的核准。本公司于2012年10月15日收到中国证券监督管理委员会《关于核准用友软件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1348号），核准公司非公开发行不超过13,833万股新股。批复自核准发行之日起6个月内有效。截止本财务报表批准日，本公司正在推进本次非公开发行股票的实施工作。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012年

金融资产 — 贷款和应收款项

	2012年12月31日	2011年12月31日
货币资金	1,697,036,209	1,397,118,426
应收票据	53,428,161	13,254,381
应收账款	1,306,428,847	1,266,411,804
其他应收款	<u>86,933,586</u>	<u>81,057,244</u>
	<u>3,143,826,803</u>	<u>2,757,841,855</u>

金融负债 — 其它金融负债

	2012年12月31日	2011年12月31日
短期借款	1,010,000,000	490,000,000
应付账款	289,175,529	227,014,672
其他应付款	202,230,359	258,500,441
一年内到期的长期借款	100,000,000	-
长期借款	<u>158,763,319</u>	<u>180,000,000</u>
	<u>1,760,169,207</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12月31日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款及其他应收款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2012年12月31日，本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产均为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2012年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2012年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

2. 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本集团的目标是运用银行借款、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2012年						
金融资产						
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
货币资金	1,679,957,745	4,605,297	9,953,418	2,520,716	-	1,697,037,176
应收票据	150,000	19,902,495	33,375,666	-	-	53,428,161
应收账款	1,306,428,847	-	-	-	-	1,306,428,847
其他应收款	<u>86,933,586</u>	-	-	-	-	<u>86,933,586</u>
	<u>3,073,470,178</u>	<u>24,507,792</u>	<u>43,329,084</u>	<u>2,520,716</u>	-	<u>3,143,827,770</u>
金融负债						
短期借款	-	250,000,000	760,000,000	-	-	1,010,000,000
应付账款	237,603,399	51,572,130	-	-	-	289,175,529
其他应付款	202,230,359	-	-	-	-	202,230,359
一年内到期的 长期借款	-	-	104,577,920	-	-	104,577,920
长期借款	-	-	-	<u>51,994,987</u>	<u>179,561,314</u>	<u>231,556,301</u>
	<u>439,833,758</u>	<u>301,572,130</u>	<u>864,577,920</u>	<u>51,994,987</u>	<u>179,561,314</u>	<u>1,837,540,109</u>
2011年						
金融资产						
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	合计
货币资金	1,391,967,132	869,291	2,754,571	1,537,857	-	1,397,128,851
应收票据	1,970,000	4,314,519	6,969,862	-	-	13,254,381
应收账款	1,266,411,804	-	-	-	-	1,266,411,804
其他应收款	<u>81,057,244</u>	-	-	-	-	<u>81,057,244</u>
	<u>2,741,406,180</u>	<u>5,183,810</u>	<u>9,724,433</u>	<u>1,537,857</u>	-	<u>2,757,852,280</u>
金融负债						
短期借款	-	50,000,000	440,000,000	-	-	490,000,000
应付账款	79,957,028	147,057,644	-	-	-	227,014,672
其他应付款	258,500,441	-	-	-	-	258,500,441
长期借款	-	-	-	<u>142,080,833</u>	<u>64,317,500</u>	<u>206,398,333</u>
	<u>338,457,469</u>	<u>197,057,644</u>	<u>440,000,000</u>	<u>142,080,833</u>	<u>64,317,500</u>	<u>1,181,913,446</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2012年			
人民币	50	(5,925,313)	(5,925,313)
人民币	(50)	5,925,313	5,925,313
	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2011年			
人民币	50	(2,022,041)	(2,022,041)
人民币	(50)	2,022,041	2,022,041

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

本集团的业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为本位货币，于2012年12月31日，本集团的资产及负债当中，除了人民币8,221,346元(2011年：人民币10,258,173元)及人民币22,661,483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12月31日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

4. 公允价值

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

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

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

以下是本集团各类金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2012年	2011年	2012年	2011年
金融资产				
货币资金	1,697,036,209	1,397,118,426	1,697,036,209	1,397,118,426
应收票据	53,428,161	13,254,381	53,428,161	13,254,381
应收账款	1,306,428,847	1,266,411,804	1,306,428,847	1,266,411,804
其他应收款	86,933,586	81,057,244	86,933,586	81,057,244
金融负债				
短期借款	1,010,000,000	490,000,000	1,010,000,000	490,000,000
应付账款	289,175,529	227,014,672	289,175,529	227,014,672
其他应付款	202,230,359	258,500,441	202,230,359	258,500,441
一年内到期的				
长期借款	100,000,000	-	100,000,000	-
长期借款	158,763,319	180,000,000	158,763,319	180,000,000

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年12月31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	2,594,376	1.0000	2,594,376	1,980,498	1.0000	1,980,498
银行存款						
—人民币	581,375,204	1.0000	581,375,204	432,075,354	1.0000	432,075,354
其他货币资金						
—人民币	16,376,152	1.0000	<u>16,376,152</u> (注1)	5,778,335	1.0000	<u>5,778,335</u>
			<u>600,345,732</u>			<u>439,834,187</u>

注1：本公司其他货币资金除为回购股票存放于第一创业证券有限责任公司的人民币4,986,882元及存放于保证金账户尚未办妥保函手续的人民币141,733元外，均为所有权受到限制的履约保函资金，共计人民币11,247,537元。

于2012年12月31日,本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。通知存款均为7天通知存款，按照相应的银行通知存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
银行承兑汇票	<u>42,348,626</u>	<u>6,862,000</u>

于2012年12月31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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
1年以内	503,429,742	529,241,963
1年至2年	167,191,009	102,817,887
2年至3年	62,787,531	32,022,085
3年以上	<u>43,260,912</u>	<u>24,606,419</u>
	776,669,194	688,688,354
减：应收账款坏账准备	<u>94,476,426</u>	<u>48,808,090</u>
	<u>682,192,768</u>	<u>639,880,264</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			本年转回	本年转销	
2012年	<u>48,808,090</u>	<u>45,668,336</u>	-	-	<u>94,476,426</u>
2011年	<u>30,176,820</u>	<u>19,432,246</u>	<u>(515,708)</u>	<u>(285,268)</u>	<u>48,808,090</u>

	2012年12月31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	255,272,048	33	21,942,370	9	120,935,318	18	-	-
组合计提坏账准备	463,990,715	60	64,274,223	14	553,015,135	80	44,693,955	8
1年以内	289,199,499	37	-	-	435,966,988	63	-	-
1-2年	111,106,713	14	22,049,370	20	71,453,086	10	14,290,617	20
2-3年	35,766,084	5	14,306,434	40	25,319,539	4	10,127,816	40
3年以上	27,918,419	4	27,918,419	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>57,406,431</u>	<u>7</u>	<u>8,259,833</u>	<u>14</u>	<u>14,737,901</u>	<u>2</u>	<u>4,114,135</u>	<u>28</u>
	<u>776,669,194</u>	<u>100</u>	<u>94,476,426</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2012年				2011年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
1年以内	289,199,499	62	-	-	435,966,988	78	-	-
1-2年	111,106,713	24	22,049,370	20	71,453,086	13	14,290,617	20
2-3年	35,766,084	8	14,306,434	40	25,319,539	5	10,127,816	40
3年以上	<u>27,918,419</u>	<u>6</u>	<u>27,918,419</u>	100	<u>20,275,522</u>	<u>4</u>	<u>20,275,522</u>	100
	<u>463,990,715</u>	<u>100</u>	<u>64,274,223</u>		<u>553,015,135</u>	<u>100</u>	<u>44,693,955</u>	

于2012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>55,571,781</u>	<u>6,425,183</u>	12	逾期尚未收回货款
合计	<u>57,406,431</u>	<u>8,259,833</u>	14	

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

应收关联方款项详见附注十三、42。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	6,669,045	90	2,564,196	97
1年至2年	737,274	10	67,473	3
2年至3年	9,000	<1	-	-
3年以上	<u>7,123</u>	<u><1</u>	<u>7,123</u>	<u><1</u>
	<u>7,422,442</u>	<u>100</u>	<u>2,638,792</u>	<u>100</u>

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

于2012年12月31日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(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 12月31日	2011年 12月31日
1年以内	459,372,819	285,650,471
1年至2年	6,446,979	12,187,374
2年至3年	9,270,675	5,713,397
3年以上	<u>5,808,376</u>	<u>4,502,258</u>
	480,898,849	308,053,500
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,591,441</u>	<u>2,714,265</u>
	<u>478,307,408</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年转回	年末数
2012年	<u>2,714,265</u>	<u>1,050,537</u>	<u>(1,173,361)</u>	<u>2,591,441</u>
2011年	<u>2,011,885</u>	<u>1,234,546</u>	<u>(532,166)</u>	<u>2,714,265</u>

	2012年12月31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	12,481,008	3	-	-	23,232,568	8	-	-
组合计提坏账准备	7,864,416	2	825,981	11	5,157,963	2	1,183,352	23
1年以内	5,995,748	1	-	-	2,470,902	1	-	-
1-2年	1,245,601	<1	249,120	20	666,264	<1	133,253	20
2-3年	77,010	<1	30,804	40	1,617,830	1	647,132	40
3年以上	546,057	<1	546,057	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>460,553,425</u>	<u>95</u>	<u>1,765,460</u>	<1	<u>279,662,969</u>	<u>90</u>	<u>1,530,913</u>	1
	<u>480,898,849</u>	<u>100</u>	<u>2,591,441</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其他应收款如下(仅适用于信用风险特征组合确定为账龄的情况):

	2012年				2011年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
	(%)		(%)		(%)		(%)	
1年以内	5,995,748	76	-	-	2,470,902	48	-	-
1-2年	1,245,601	16	249,120	20	666,264	13	133,253	20
2-3年	77,010	1	30,804	40	1,617,830	31	647,132	40
3年以上	<u>546,057</u>	<u>7</u>	<u>546,057</u>	100	<u>402,967</u>	<u>8</u>	<u>402,967</u>	100
	<u>7,864,416</u>	<u>100</u>	<u>825,981</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2012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
辽宁曙光汽车集团股份 有限公司	189,600	189,600	100	项目终止, 押金无法收回
大连万达集团股份有限 公司	400,000	400,000	100	项目终止, 押金无法收回
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
其他	<u>459,863,826</u>	<u>1,075,861</u>	<1	
	<u>460,553,425</u>	<u>1,765,460</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12月31日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日: 无)。

其他应收关联方款项详见附注十三、42。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

本公司于2012年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2012年			2011年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	369,591	-	369,591	1,473,293	-	1,473,293
库存商品	<u>9,975,424</u>	-	<u>9,975,424</u>	<u>6,257,565</u>	-	<u>6,257,565</u>
合计	<u>10,345,015</u>	-	<u>10,345,015</u>	<u>7,730,858</u>	-	<u>7,730,858</u>

于2012年12月31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 12月31日	2011年 12月31日
待摊房租费用	2,018,807	1,477,786
其他待摊费用	<u>269,298</u>	<u>384,277</u>
	<u>2,288,105</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2012年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 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	4,872,027	42,859,899	35	35	-	-	1,750,000
西玛商用表单	150,000	3,827,575	1,205,646	5,033,221	30	30	-	-	928,817
西玛永泰	<u>150,000</u>	<u>531,815</u>	<u>(101,192)</u>	<u>430,623</u>	30	30	-	-	<u>88,816</u>
小计	<u>14,225,126</u>	<u>42,347,262</u>	<u>5,976,481</u>	<u>48,323,743</u>			-	-	<u>2,767,633</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	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	1,170,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	<u>45,000,000</u>	<u>45,000,000</u>	-	<u>45,000,000</u>	2.05	2.05	-	-	-
小计	<u>73,615,766</u>	<u>73,615,766</u>	-	<u>73,615,766</u>			-	-	<u>1,170,000</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2012年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 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)	7,019,999	2,970,000	4,049,999	7,019,999	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL(注2)	34,415,859	21,928,859	12,487,000	34,415,859	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	8,392,716	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	-	-	19,978,316
用友金融(注3)	50,000,000	30,000,000	20,000,000	50,000,000	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	-	-	3,179,172
深圳用友	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	13,685,542	-	13,685,542	82	82	-	-	-
用友医疗	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	(10,000,000)	(10,000,000)	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-
滨海用友	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-
三亚用友	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2012年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
幸福投资	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
创新投资	99,000,000	99,000,000	-	99,000,000	99	99	-	-	246,839
畅捷通	220,060,623	220,060,623	-	220,060,623	92.32	92.32	-	-	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	-	-	-
用友云达(注4)	<u>10,000,000</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	100	100	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	<u>1,916,498,859</u>	<u>1,869,961,860</u>	<u>46,536,999</u>	<u>1,916,498,859</u>			<u>(16,682,955)</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>89,554,157</u>
	<u>2,004,339,751</u>	<u>1,985,924,888</u>	<u>52,513,480</u>	<u>2,038,438,368</u>			<u>(16,682,955)</u>	<u>(10,000,000)</u>	<u>93,491,790</u>

注1. 参见附注四、1、注1。

注2. 参见附注四、1、注2。

注3. 参见附注四、1、注3。

注4. 参见附注四、1、注5。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
致远协创	13,925,126	32,869,487	5,118,385	37,987,872	35	35	-	-	-
西玛商用表单	150,000	5,575,285	(1,747,710)	3,827,575	30	30	-	-	2,752,487
西玛永泰	150,000	960,901	(429,086)	531,815	30	30	-	-	474,854
小计	14,225,126	39,405,673	2,941,589	42,347,262			-	-	3,227,341
成本法									
杭州优智软件有限公司	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	2,000,000	-
北京贯能管理技术服务有限公司	-	4,000,000	(4,000,000)	-	-	-	-	4,000,000	-
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	0.50	0.50	-	-	-
北京瑞友科技有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	959,167
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	2.05	2.05	-	-	-
北京华建友联信息技术有限公司	-	2,000,000	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-
小计	73,615,766	81,615,766	(8,000,000)	73,615,766			-	6,000,000	959,167

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
子公司									
重庆用友	675,000	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-
武汉用友	1,470,000	1,470,000	-	1,470,000	95	95	-	-	-
广东用友	7,890,000	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	2,970,000	2,970,000	-	2,970,000	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
UF INTERNATIONAL	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	8,392,716	8,300,000	92,716	8,392,716	100	100	-	-	-
用友政务	496,252,992	496,252,992	-	496,252,992	94.50	94.50	-	-	18,900,000
用友金融	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
浙江用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
大连用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
广西用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友烟草	15,200,000	15,200,000	-	15,200,000	76	76	-	-	19,716,370
深圳用友	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	13,685,542	-	13,685,542	82	82	-	-	-
用友医疗	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-
滨海用友	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-
三亚用友	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
幸福投资	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
创新投资	99,000,000	49,500,000	49,500,000	99,000,000	99	99	-	-	85,601
畅捷通	220,060,623	100,000,000	120,060,623	220,060,623	93.58	93.58	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
用友汽车	486,090,000	486,090,000	-	486,090,000	99	99	-	-	-
用友新道	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>	100	100	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	<u>1,869,961,860</u>	<u>1,650,308,521</u>	<u>219,653,339</u>	<u>1,869,961,860</u>			<u>(6,682,955)</u>	<u>-</u>	<u>38,701,971</u>
	<u>1,957,802,752</u>	<u>1,771,329,960</u>	<u>214,594,928</u>	<u>1,985,924,888</u>			<u>(6,682,955)</u>	<u>6,000,000</u>	<u>42,888,479</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2012

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		在建工程 转入	其他		
原价					
房屋及建筑物	638,953,663	72,635,293	-	(628,938)	710,960,018
机器设备	87,536,079	39,946,213	672,792	-	128,155,084
运输工具	34,850,790	-	3,040,540	(1,846,993)	36,044,337
办公及电子设备	<u>181,421,190</u>	<u>173,267</u>	<u>16,981,284</u>	<u>(8,192,376)</u>	<u>190,383,365</u>
	<u>942,761,722</u>	<u>112,754,773</u>	<u>20,694,616</u>	<u>(10,668,307)</u>	<u>1,065,542,804</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	(45,999,249)	-	(15,809,430)	43,989	(61,764,690)
机器设备	(18,988,596)	-	(5,411,902)	-	(24,400,498)
运输工具	(17,076,133)	-	(4,147,481)	1,594,598	(19,629,016)
办公及电子设备	<u>(117,214,809)</u>	<u>-</u>	<u>(31,464,428)</u>	<u>7,639,451</u>	<u>(141,039,786)</u>
	<u>(199,278,787)</u>	<u>-</u>	<u>(56,833,241)</u>	<u>9,278,038</u>	<u>(246,833,990)</u>
账面净值及账面价值					
房屋及建筑物	592,954,414	72,635,293	(15,809,430)	(584,949)	649,195,328
机器设备	68,547,483	39,946,213	(4,739,110)	-	103,754,586
运输工具	17,774,657	-	(1,106,941)	(252,395)	16,415,321
办公及电子设备	<u>64,206,381</u>	<u>173,267</u>	<u>(14,483,144)</u>	<u>(552,925)</u>	<u>49,343,579</u>
	<u>743,482,935</u>	<u>112,754,773</u>	<u>(36,138,625)</u>	<u>(1,390,269)</u>	<u>818,708,814</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2011年

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

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

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

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	账面净值	所属分支机构	未办妥产权证书原因
珠海东南服务车	175,942	珠海分公司	过户手续尚在办理过程中

于2012年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币161,926,105元(2011年：人民币93,692,735元)。

10. 在建工程

	2012年			2011年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园 项目二期工程	<u>430,338,092</u>	<u>-</u>	<u>430,338,092</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)	年初数	本年增加	转入固定 资产	年末数	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>249,172,718</u>	<u>(112,754,773)</u>	<u>430,338,092</u>	自筹资金/ 银行贷款 <u>70</u>
2011年						
工程项目名称	预算款 (百万元)	年初数	本年增加	转入固定 资产	年末数	资金来源 占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	<u>1,200</u>	<u>362,174,905</u>	<u>225,014,386</u>	<u>(293,269,144)</u>	<u>293,920,147</u>	自筹资金/ 银行贷款 <u>49</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

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	70%	<u>7,169,143</u>	<u>5,450,254</u>	6.76%
2011年	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
用友软件园项目二期工程	49%	<u>1,718,889</u>	<u>1,718,889</u>	6.75%

于2012年12月31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12月31日，在建工程所有权受限资产详见附注五、12和28。

11. 无形资产

2012年	年初数	本年增加 (注1)	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	297,356,470	-	-	297,356,470
软件使用权	25,837,124	1,845,395	-	27,682,519
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>1,845,395</u>	<u>-</u>	<u>382,295,624</u>
累计摊销				
土地使用权	(29,495,995)	(5,966,555)	-	(35,462,550)
软件使用权	(19,667,539)	(1,721,716)	-	(21,389,255)
软件著作权	<u>(22,782,393)</u>	<u>(7,320,915)</u>	<u>-</u>	<u>(30,103,308)</u>
	<u>(71,945,927)</u>	<u>(15,009,186)</u>	<u>-</u>	<u>(86,955,113)</u>
账面净值及账面价值				
土地使用权	267,860,475	(5,966,555)	-	261,893,920
软件使用权	6,169,585	123,679	-	6,293,264
软件著作权	<u>34,474,242</u>	<u>(7,320,915)</u>	<u>-</u>	<u>27,153,327</u>
	<u>308,504,302</u>	<u>(13,163,791)</u>	<u>-</u>	<u>295,340,511</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2011年

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

注1. 参见附注五、12。

于2012年12月31日，本公司无形资产所有权受限制的情况详见附注五、12和28。

12. 开发支出

开发项目支出如下：

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认无形资产	
PaaS云平台	-	<u>19,824,563</u>	-	-	<u>19,824,563</u>

2012年开发支出占研究开发项目支出总额的比例为4.96%(2011年：无)。

于2012年12月31日，本公司无内部研发形成的无形资产(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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉

2012年

被收购对象	2012年1月1日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084
北京伟库	<u>2,896,357</u>	-	-	<u>2,896,357</u>
	<u>113,120,712</u>	-	-	<u>113,120,712</u>

2011年

被收购对象	2011年1月1日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084
北京伟库	-	<u>2,896,357</u>	-	<u>2,896,357</u>
	<u>110,224,355</u>	<u>2,896,357</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2012年

	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
装修费	9,083,839	4,402,255	(4,633,459)	8,852,635
其他	<u>17,913,400</u>	<u>1,078,649</u>	<u>(5,284,901)</u>	<u>13,707,148</u>
	<u>26,997,239</u>	<u>5,480,904</u>	<u>(9,918,360)</u>	<u>22,559,783</u>

2011年

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

15. 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12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	325,406	334,795
固定资产折旧差异	152,576	213,454
政府补助	3,700,000	956,000
资产减值准备	1,000,000	-
未支付的应付职工薪酬	<u>25,792,591</u>	<u>34,664,248</u>
	<u>30,970,573</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>

未确认递延所得税资产如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
资产减值准备-坏账准备	<u>9,706,788</u>	<u>5,152,236</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产和负债（续）

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异		
预提费用	3,254,061	3,347,947
固定资产折旧差异	1,525,757	2,134,542
政府补助	37,000,000	9,560,000
资产减值准备	10,000,000	-
未支付的应付职工薪酬	<u>257,925,916</u>	<u>346,642,481</u>
	<u>309,705,734</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>

16. 资产减值准备

2012年					
	2012年 1月1日	本年 计提	本年减少		2012年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	51,522,355	46,718,873	(1,173,361)	-	97,067,867
长期股权投资减值准备	<u>6,682,955</u>	<u>10,000,000</u>	-	-	<u>16,682,955</u>
	<u>58,205,310</u>	<u>56,718,873</u>	<u>(1,173,361)</u>	<u>-</u>	<u>113,750,822</u>
2011年					
	2011年 1月1日	本年 计提	本年减少		2011年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	32,188,705	20,666,792	(1,047,874)	(285,268)	51,522,355
长期股权投资减值准备	<u>12,682,955</u>	-	-	(6,000,000)	<u>6,682,955</u>
	<u>44,871,660</u>	<u>20,666,792</u>	<u>(1,047,874)</u>	<u>(6,285,268)</u>	<u>58,205,310</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

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

应付关联方款项详见附注十三、42。

于2012年12月31日，无账龄超过1年的大额应付账款(2011年12月31日：无)。

18. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2012年 12月31日	比例 %	2011年 12月31日	比例 %
1年以内	234,555,227	76	174,956,258	74
1至2年	33,565,756	11	34,306,673	15
2至3年	22,059,695	7	12,721,505	5
3年以上	<u>19,916,633</u>	<u>6</u>	<u>14,252,414</u>	<u>6</u>
	<u>310,097,311</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12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2011年12月31日：无)。

于2012年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬

	2012年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	346,642,481	976,955,452	(1,065,672,017)	257,925,916
社会保险费	6,419,304	205,480,463	(209,273,783)	2,625,984
其中：基本养老保险费	3,821,901	135,858,948	(137,545,413)	2,135,436
医疗保险费	2,523,951	56,702,835	(58,862,230)	364,556
失业保险费	42,648	7,596,343	(7,610,214)	28,777
工伤保险费	9,066	1,694,548	(1,676,981)	26,633
生育保险费	21,738	3,627,789	(3,578,945)	70,582
住房公积金	1,862,693	111,096,691	(110,887,064)	2,072,320
工会经费和职工教育经费	3,403,434	849,341	(1,322,352)	2,930,423
其他	117,439	60,079	(105,048)	72,470
	<u>358,445,351</u>	<u>1,294,442,026</u>	<u>(1,387,260,264)</u>	<u>265,627,113</u>
	2011年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	236,383,000	992,293,093	(882,033,612)	346,642,481
社会保险费	5,031,690	144,055,054	(142,667,440)	6,419,304
其中：基本养老保险费	4,725,003	99,916,052	(100,819,154)	3,821,901
医疗保险费	236,389	36,708,991	(34,421,429)	2,523,951
失业保险费	36,182	5,057,134	(5,050,668)	42,648
工伤保险费	16,948	1,097,117	(1,104,999)	9,066
生育保险费	17,168	1,275,760	(1,271,190)	21,738
住房公积金	1,347,546	30,578,239	(30,063,092)	1,862,693
工会经费和职工教育经费	3,485,703	249,794	(332,063)	3,403,434
其他	126,623	112,944	(122,128)	117,439
	<u>246,374,562</u>	<u>1,167,289,124</u>	<u>(1,055,218,335)</u>	<u>358,445,351</u>

2012年工会经费和职工教育经费金额为人民币849,341元(2011年：人民币249,794元)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

20. 应交税费

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
增值税	104,705,685	124,130,477
营业税	5,706,851	13,202,944
企业所得税	16,674,804	68,193,578
个人所得税	3,853,730	2,931,872
城建税及教育费附加	13,085,634	12,815,516
其他	-	1,279,280
	<u>144,026,704</u>	<u>222,553,667</u>

21. 其他应付款

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
押金	21,850,238	15,234,062
广告费	84,591	134,365
房租	2,021,176	2,586,352
应付软件园建设款(注1)	17,798,370	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)	3,427,920	6,214,265
股权收购款(注4)	34,460,000	73,747,381
其他	<u>335,377,335</u>	<u>262,108,795</u>
	<u>489,616,250</u>	<u>461,869,313</u>

注1. 详情参见附注五、25、注1。

注2. 详情参见附注五、12。

注3. 资产业务收购款主要是本公司收购时空超越、常州用友、恒聚哈久等公司资产和业务尚未支付的收购款。

注4. 详情参见附注五、25、注4。

于2012年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

21. 其他应付款（续）

其他应付关联方款项详见附注十三、42。

于2012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	34,370,000	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
中建三局建设工程股份有限公司	<u>4,500,000</u>	未到合同约定的付款日
	<u>113,466,620</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后均未支付。

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>	

22. 一年内到期的非流动负债

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	100,000,000	-
一年内到期的递延收益(注2)	<u>6,230,000</u>	<u>11,790,000</u>
	<u>106,230,000</u>	<u>11,790,000</u>

注1. 参见附注五、28。

注2. 参见附注十三、24。

23. 其他流动负债

预提费用

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
审计费	1,950,000	1,350,000
房租	569,230	367,983
其他	<u>734,831</u>	<u>1,629,964</u>
	<u>3,254,061</u>	<u>3,347,947</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

24. 递延收益

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
递延收益	41,230,000	13,790,000
减：一年以内到期的递延收益	<u>6,230,000</u>	<u>11,790,000</u>
	<u>35,000,000</u>	<u>2,000,000</u>

递延收益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。

明细如下：

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	20,000,000	-
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	10,000,000	-
基于企业内部控制规范的IT治理管理系统研发	5,000,000	-
国家863计划：业务驱动的多企业资源协调管理系统研发	3,040,000	3,040,000
“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	1,190,000
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	-	6,560,000
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>41,230,000</u>	<u>13,790,000</u>
减：一年内到期的递延收益：		
国家863计划：业务驱动的多企业资源协调管理系统研发	3,040,000	3,040,000
“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	2,000,000	-
国家863计划：RFID的信息集成管理技术与开发	1,190,000	1,190,000
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	-	6,560,000
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>6,230,000</u>	<u>11,790,000</u>
	<u>35,000,000</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

25. 资本公积

2012年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	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1)	94,859,610	-	(8,877,629)	85,981,981
其他	<u>26,706,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
	<u>765,185,629</u>	<u>-</u>	<u>(172,058,302)</u>	<u>593,127,327</u>
2011年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	605,501,867	-	-	605,501,867
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
股权激励成本	66,138,549	30,999,687	(2,278,626)	94,859,610
其他	<u>26,706,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
	<u>736,464,568</u>	<u>30,999,687</u>	<u>(2,278,626)</u>	<u>765,185,629</u>

注1. 参见附注七和附注五、31。

26. 盈余公积

2012年	年初数	本年增加 (注1)	年末数
法定盈余公积	290,426,941	42,657,180	333,084,121
任意盈余公积	<u>100,971,061</u>	<u>21,328,590</u>	<u>122,299,651</u>
	<u>391,398,002</u>	<u>63,985,770</u>	<u>455,383,772</u>
2011年	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	241,756,350	48,670,591	290,426,941
任意盈余公积	<u>76,635,766</u>	<u>24,335,295</u>	<u>100,971,061</u>
	<u>318,392,116</u>	<u>73,005,886</u>	<u>391,398,002</u>

注1. 参见附注五、33。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

27. 未分配利润

	2012年	2011年
上年年末未分配利润	934,605,979	700,432,740
净利润	426,571,801	486,705,905
减：提取法定盈余公积	42,657,180	48,670,591
提取任意盈余公积	21,328,590	24,335,295
已派发之现金股利(附注五、34)	<u>326,361,347</u>	<u>179,526,780</u>
年末未分配利润	<u>970,830,663</u>	<u>934,605,979</u>

28. 营业收入及成本

	2012年	2011年
主营业务收入	2,433,774,928	2,451,643,826
其他业务收入	<u>40,875,946</u>	<u>28,552,284</u>
	<u>2,474,650,874</u>	<u>2,480,196,110</u>
	2012年	2011年
主营业务成本	320,124,970	296,749,537
其他业务成本	<u>1,212,221</u>	<u>1,859,052</u>
	<u>321,337,191</u>	<u>298,608,589</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	1,587,092,304	45,853,246	1,651,546,472	69,424,179
技术服务及培训	784,364,008	225,241,544	736,804,285	176,374,775
外购商品销售	<u>62,318,616</u>	<u>49,030,180</u>	<u>63,293,069</u>	<u>50,950,583</u>
	<u>2,433,774,928</u>	<u>320,124,970</u>	<u>2,451,643,826</u>	<u>296,749,537</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

28. 营业收入及成本（续）

主营业务的分地区信息如下：

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	2,424,446,717	319,947,734	2,451,643,826	296,749,537
中国境外	<u>9,328,211</u>	<u>177,236</u>	-	-
	<u>2,433,774,928</u>	<u>320,124,970</u>	<u>2,451,643,826</u>	<u>296,749,537</u>

2012年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	31,749,943	1
单位2	13,615,385	1
单位3	12,088,832	<1
单位4	11,896,068	<1
单位5	<u>9,972,650</u>	<u><1</u>
	<u>79,322,878</u>	<u>3</u>

2011年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	24,774,000	1
单位2	10,632,479	<1
单位3	7,507,265	<1
单位4	7,185,522	<1
单位5	<u>6,606,838</u>	<u><1</u>
	<u>56,706,104</u>	<u>2</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

29. 营业税金及附加

	2012年	2011年
营业税	34,526,830	42,418,872
城市维护建设税	10,545,005	22,153,021
教育费附加	4,933,293	10,570,728
其他	<u>623,810</u>	<u>1,878,339</u>
	<u>50,628,938</u>	<u>77,020,960</u>

30. 销售费用

	2012年	2011年
职工薪酬及福利	775,878,541	784,665,441
业务宣传费	62,708,636	53,344,894
业务招待费	49,212,948	42,886,491
差旅费	95,134,761	103,344,538
咨询服务费	45,849,641	53,325,887
办公费	16,938,233	20,007,379
折旧及摊销	7,491,156	8,970,343
租赁费及物业管理费	3,533,102	3,263,884
其他	<u>5,300,220</u>	<u>4,053,284</u>
	<u>1,062,047,238</u>	<u>1,073,862,141</u>

31. 管理费用

	2012年	2011年
职工薪酬及福利	469,160,522	447,926,499
业务宣传费	7,051,107	6,624,664
差旅交通费	33,326,146	24,950,779
咨询服务费	44,069,435	37,633,566
办公费	24,029,801	25,339,067
业务招待费	14,461,113	11,385,882
租赁费及物业管理费	68,283,865	60,501,668
折旧及摊销	74,269,631	69,322,813
其他	<u>16,725,865</u>	<u>18,845,628</u>
	<u>751,377,485</u>	<u>702,530,566</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

32. 财务费用

	2012年	2011年
利息支出	79,186,516	42,783,573
减：利息收入	1,584,580	2,411,835
减：利息资本化金额	5,450,254	1,718,889
汇兑损失	17,470	26,684
其他	<u>1,103,818</u>	<u>554,097</u>
	<u>73,272,970</u>	<u>39,233,630</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

33. 资产减值损失

	2012年	2011年
坏账损失	45,545,512	19,618,918
长期股权投资减值损失	<u>10,000,000</u>	-
	<u>55,545,512</u>	<u>19,618,918</u>

34. 投资收益

	2012年	2011年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	8,744,114	6,168,930
处置长期股权投资产生的投资收益	-	550,000
成本法核算的长期股权投资收益(注2)	90,724,157	39,661,138
其他	<u>73,901</u>	-
	<u>99,542,172</u>	<u>46,380,068</u>

注1. 参见附注五、41、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、用友政务、用友烟草和创新投资于本年分派的现金股利分别为人民币66,149,830元、人民币19,978,316元、人民币3,179,172元和人民币246,839元，以及收到的中科方德软件有限公司本年分派的现金股利人民币1,170,000元，上述分红共计人民币90,724,157元。

于2012年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

35. 营业外收入

	2012年	2011年
增值税退税返还	180,896,999	175,704,679
政府补助	19,349,814	40,433,569
固定资产清理收入	84,860	414,775
罚款净收入	29,098	52,503
其他	<u>1,636,583</u>	<u>1,300,480</u>
	<u>201,997,354</u>	<u>217,906,006</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2012年	2011年
北京财政可再生能源补贴	5,680,000	-
北京市高新技术成果转化项目基金	3,000,000	10,091,200
重大科技成果转化奖励	3,000,000	-
产业发展专项资金重大项目补贴	2,700,000	2,100,000
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	4,000,000
中关村国家自主创新示范区产业技术联盟专项基金	1,000,000	-
国家知识产权局北京代办处专利资助金	499,350	-
企业信息化补助	270,000	830,000
用友集团管理软件技术改造项目	-	16,200,000
业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化	-	3,000,000
二商集团经营分析与决策支持系统研究开发及应用	-	2,500,000
用友二期工程资金补贴	-	450,000
中小企业补贴	-	660,000
“两化融合信息化示范平台”优秀奖励	-	300,000
其他	<u>2,200,464</u>	<u>302,369</u>
	<u>19,349,814</u>	<u>40,433,569</u>

36. 营业外支出

	2012年	2011年
处置固定资产净损失	231,275	499,016
罚款支出	327,364	53,403
捐赠支出	24,000	310,000
其他	<u>605,545</u>	<u>53,981</u>
	<u>1,188,184</u>	<u>916,400</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

37. 所得税费用

	2012年	2011年
当期所得税费用	29,023,157	57,108,762
递延所得税费用	<u>5,197,924</u>	<u>(11,123,687)</u>
	<u>34,221,081</u>	<u>45,985,075</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2012年	2011年
利润总额	460,792,882	532,690,980
按适用的税率计算的税项(注1)	46,079,288	53,269,098
归属于联营企业的损益的影响	(874,411)	(616,893)
无需纳税的收入的影响(注2)	(20,699,093)	(25,579,939)
当年研发费50%加计扣除的影响	(12,902,660)	(7,617,101)
汇算清缴差异	(7,068,106)	(3,763,383)
不可抵扣的税项费用的影响(注3)	<u>29,686,063</u>	<u>30,293,293</u>
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>34,221,081</u>	<u>45,985,075</u>

注1. 参见附注五、44、注1。

注2. 参见附注五、44、注3。

注3. 参见附注五、44、注5。

38. 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	2011年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>426,571,801</u>	<u>486,705,905</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>979,226,437</u>

注1. 如附注五、32和附注十、2所述，于2013年1月，本公司回购股份17,813,603股，回购后的发行在外普通股股数为959,246,238股。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 现金流量表项目注释

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2012年	2011年
业务宣传费	69,759,743	59,969,558
差旅交通费	128,460,907	128,295,317
租赁费及物业管理费	71,816,967	63,765,552
业务招待费	63,674,061	54,272,373
办公费	40,968,034	45,346,446

40. 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	2011年
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		426,571,801	486,705,905
加：资产减值损失	33	55,545,512	19,618,918
固定资产折旧	9	56,833,241	53,907,625
无形资产摊销	11	15,009,186	14,748,779
长期待摊费用摊销	14	9,918,360	9,636,752
固定资产及无形资产处置损失		146,415	84,241
管理费用-股权激励成本	附注七	(8,877,629)	30,999,687
财务费用		72,169,152	38,679,533
投资收益	34	(99,542,172)	(46,380,068)
递延所得税资产的减少(增加)	15	5,197,924	(11,123,687)
存货的减少(增加)		(2,614,157)	3,084,033
经营性应收项目的减少(增加)		(310,128,613)	(389,188,112)
经营性应付项目的增加		<u>34,259,505</u>	<u>142,698,229</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>254,488,525</u>	<u>353,471,835</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

40. 现金流量表补充资料（续）

	2012年	2011年
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	589,098,195	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>155,042,343</u>	<u>(263,805,497)</u>

(2) 现金和现金等价物

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
现金	589,098,195	434,055,852
其中：库存现金	2,594,376	1,980,498
可随时用于支付的银行存款	<u>586,503,819</u>	<u>432,075,354</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>589,098,195</u>	<u>434,055,852</u>

41. 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		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友华表	12,982,920	35	15,648,527	44
致远协创	22,773,753	62	16,600,850	47
西玛商用表单	744,292	2	1,891,289	5
北京伟库	-	-	1,321,165	4
西玛永泰	<u>187,700</u>	<u>1</u>	<u>112,912</u>	<u><1</u>
	<u>36,688,665</u>	<u>100</u>	<u>35,574,743</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

41. 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		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
子公司				
广东用友	50,057,271	23	51,945,973	20
深圳用友	34,119,725	16	23,674,467	9
浙江用友	18,021,956	8	28,003,087	11
重庆用友	25,656,328	12	22,824,745	9
天津用友	15,341,987	7	20,695,959	8
山东用友	3,948,933	2	17,540,052	7
安徽用友	8,851,909	4	10,161,696	4
广西用友	7,603,008	4	9,379,295	4
武汉用友	8,288,468	4	8,673,903	3
沈阳用友	5,941,633	3	8,345,725	3
大连用友	2,521,032	1	12,804,176	5
湖南用友	8,526,315	4	11,943,825	5
江西用友	3,921,938	2	10,508,003	4
内蒙古用友	2,818,526	1	3,132,788	1
滨海用友	2,529,021	1	6,430,547	3
用友新道	4,296,120	2	5,982,906	2
用友医疗	2,746,470	1	1,997,825	1
YONYOU INTERNATIONAL	<u>9,328,211</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>214,518,851</u>	<u>100</u>	<u>254,044,972</u>	<u>99</u>
致远协创	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,700</u>	<u><1</u>
	<u>214,518,851</u>	<u>100</u>	<u>254,053,672</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

2012年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友教育	用友软件园办公用房	2012年5月1日	2015年4月30日	853,600
用友政务	用友软件园办公用房	2012年3月22日	2013年3月21日	5,332,812
用友医疗	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	3,134,782
畅捷通	用友软件园办公用房	2012年1月1日	2012年12月31日	4,591,359
北京伟库	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	646,023
用友新道	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	844,014
用友审计	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	730,879
幸福投资	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	180,030
用友华表	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	<u>779,660</u>
				<u>17,093,159</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

41. 本公司与关联方之主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

2011年

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友教育	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年4月30日	643,907
用友政务	用友软件园办公用房	2011年3月22日	2012年3月21日	6,049,244
用友医疗	用友软件园办公用房	2011年1月28日	2012年3月31日	2,352,327
畅捷通	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2011年12月31日	4,424,125
北京伟库	用友软件园办公用房	2011年1月1日	2012年3月31日	1,450,813
用友新道	用友软件园办公用房	2011年4月13日	2012年3月31日	628,461
用友审计	用友软件园办公用房	2011年4月1日	2012年3月31日	332,640
幸福投资	用友软件园办公用房	2011年1月27日	2012年3月31日	131,320
用友华表	用友软件园办公用房	2011年3月22日	2012年3月31日	<u>576,432</u>
				<u>16,589,269</u>

于2012年12月31日，畅捷通无偿使用本公司的固定资产和无形资产账面金额分别为人民币46,157元(2011年：人民币120,500元)和人民币5,060,000元(2011年：人民币5,940,000元)。

(3) 关联方资产收购

	交易类型	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	收购资产业务	-	-	<u>23,946,600</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

41. 本公司与关联方之主要交易（续）

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2012年

	担保额度	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
用友科技(注1)	500,000,000	100,000,000	2010年8月3日	2013年7月26日	否
用友科技(注2)	150,000,000	100,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否

注1. 参见附注六、5(4)、注1。

注2. 参见附注六、5(4)、注2。

2011年

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

(5) 关联方资金拆借

	交易类型	2012年	2011年
畅捷通	委托贷款	<u>600,000,000</u>	<u>200,000,000</u>

畅捷通通过北京银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款，2012年共有三笔委托贷款，金额分别为人民币2.5亿元、人民币1亿元和人民币2.5亿元。借款期限分别为2012年1月18日至2012年6月17日，2012年8月2日至2013年2月3日和2012年9月28日至2013年9月27日，借款利率由公司自行商定，利率分别为6.1%，5.85%和5.85%。本公司已于2012年6月14日偿还第一笔委托贷款，于2012年12月28日偿还后两笔贷款。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

42. 关联方应收应付款项余额

	2012年		2011年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	-	-	104,290	-
其他应收款				
深圳用友	54,526,502	-	45,483,760	-
浙江用友	24,534,482	-	33,095,388	-
广东用友	36,813,585	-	23,796,726	-
江西用友	44,283,417	-	23,222,300	-
用友医疗	58,776,321	-	17,990,000	-
沈阳用友	26,296,654	-	17,494,718	-
武汉用友	11,879,770	-	15,938,455	-
湖南用友	21,357,160	-	13,117,922	-
安徽用友	12,256,929	-	11,656,425	-
大连用友	7,452,071	-	10,002,345	-
重庆用友	17,171,316	-	9,657,903	-
用友艾福斯	11,578,375	-	9,578,375	-
YONYOU				
INTERNATIONAL	18,268,141	-	8,910,055	-
山东用友	4,865,415	-	6,856,296	-
广西用友	4,418,175	-	4,554,598	-
用友(南昌)	58,000,000	-	4,000,000	-
内蒙古用友	3,705,259	-	3,652,216	-
天津用友	14,414	-	2,516,042	-
滨海用友	-	-	350,000	-
长伴咨询	12,512,830	-	-	-
用友华表	8,000,000	-	-	-
北京伟库	-	-	642,360	-
西玛商用表单	423	-	-	-
致远协创	9,000	-	19,000	-
	<u>436,720,239</u>	<u>-</u>	<u>262,534,884</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	24,596	-	71	-
致远协创	54,500	-	54,500	-
	<u>79,096</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12月31日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

42. 关联方应收应付款项余额（续）

	2012年 账面余额	2011年 账面余额
应付账款		
用友华表	1,486,740	4,533,855
用友艾福斯	1,240,000	1,240,000
用友汽车	780,000	780,000
用友审计	243,254	-
致远协创	131,764	102,564
北京伟库	2,000	2,000
西玛商用表单	409	7,152
	<u>3,884,167</u>	<u>6,665,571</u>
其他应付款		
三亚用友	95,000,000	98,000,000
用友汽车	85,000,000	60,000,000
用友金融	44,500,000	44,500,000
用友新道	20,000,000	20,000,000
长伴咨询	-	7,700,000
创新投资	-	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	500	2,445,360
畅捷通	931	312,749
用友烟草	40,000,000	-
用友审计	20,000,000	-
滨海用友	1,396,423	-
致远创协	232,000	22,000
西玛商用表单	31,280	2,993
北京伟库	17,000	-
	<u>307,178,134</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2013年3月18日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2012年	2011年
处置固定资产、无形资产(损失)/收益(注1)	(366,001)	(87,473)
处置长期股权投资收益	-	550,000
计入当期损益的政府补助(注2)	35,693,305	48,162,007
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>740,911</u>	<u>1,615,284</u>
所得税影响数	(4,278,146)	(5,749,784)
	<u>31,790,069</u>	<u>44,490,034</u>

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

重大非经常性损益项目注释:

注1. 参见已审财务报表附注五、42及43。

注2. 参见已审财务报表附注五、42。

2、 净资产收益率和每股收益

2012年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83	0.36	0.36

2011年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	19.82	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18	0.50	0.50

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12月31日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金 2012年12月31日余额为人民币1,697,036,209元,较2011年12月31日余额增加人民币299,917,783元,详情参见合并现金流量表信息。
2. 应收票据 2012年12月31日余额为人民币53,428,161元,较2011年12月31日余额增加人民币40,173,780元,主要是由于2012年受整体经济形势影响,部分客户资金周转紧张,一些客户通过票据承兑方式进行支付所致。
3. 应收账款 2012年12月31日余额为人民币1,306,428,847元,较2011年12月31日余额增加3%,主要是由于收入增长导致应收款项增加所致。
4. 预付款项 2012年12月31日余额为人民币29,387,378元,较2011年12月31日余额增加501%,主要是由于用友政务和畅捷通预付供应商技术开发费人民币20,215,452元所致。
5. 固定资产 2012年12月31日余额为人民币863,232,527元,较2011年12月31日余额增加8%,主要是由于本公司在建工程已经达到预定可使用状态,于2012年10月转入固定资产所致。
6. 在建工程 2012年12月31日余额为人民币526,077,920元,较2011年12月31日余额增加57%,主要是由于本年在建工程投入人民币302,944,893元以及本年在建工程转入固定资产人民币112,754,773元所致。
7. 无形资产 2012年12月31日余额为人民币374,370,913元,较2011年12月31日余额减少6%,主要是由于本年摊销人民币25,970,054元所致,本年度无新增大额无形资产。
8. 开发支出 2012年12月31日余额为人民币40,310,781元,2011年12月31日无余额,主要是由于本年本集团PaaS云平台等4个开发项目已进入到开发阶段、开始资本化所致。
9. 短期借款 2012年12月31日余额为人民币1,010,000,000元,较2011年12月31日余额增加106%,主要为2012年增加流动资金贷款所致。
10. 预收款项 2012年12月31日余额为人民币532,385,527元,较2011年12月31日余额增加38%,主要是由于本集团本年加强签约质量和收款管理所致。
11. 一年内到期的非流动负债 2012年12月31日余额为人民币120,571,200元,较2011年12月31日余额增加747%,主要是由于本公司长期借款人民币100,000,000元将于2013年到期所致。
12. 递延收益 2012年12月31日余额为人民币49,757,234元,较2011年12月31日余额增加374%,主要是由于本集团本年收到的政府部门拨付的用于科研开发的经费增加所致。
13. 股本 2012年12月31日余额为人民币979,084,040元,较2011年12月31日余额增加20%,主要是由于公司本年度资本公积转增股本,共计转增163,180,673股所致。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

14. 库存股 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 20,001,895 元，2011 年 12 月 31 日无余额，主要是由于本年进行了股份回购所致。详见已审财务报表附注五、32。
15. 盈余公积 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 455,383,772 元，较 2011 年 12 月 31 日余额增长 16%，主要是由于本公司根据净利润的 10%及 5%分别提取的法定盈余公积及任意盈余公积所致。
16. 未分配利润 2012 年 12 月 31 日余额为人民币 1,000,370,930 元，较 2011 年 12 月 31 日减少 1%，主要是由于本年度本集团归属于母公司股东的净利润转入未分配利润人民币 379,601,971 元，同时本公司派发现金股利人民币 326,361,347 元及提取盈余公积人民币 63,985,770 元共同影响所致。
17. 外币报表折算差额 2012 年 12 月 31 日余额为人民币-817,282 元，比 2011 年 12 月 31 日增长 63%，主要是由于外币汇率波动所致。
18. 营业收入 2012 年为人民币 4,235,210,610 元，较 2011 年增长 3%，主要是由于本年度主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得平稳增长所致。
19. 营业成本 2012 年为人民币 674,885,159 元，较 2011 年增加 8%，略高于营业收入的增长幅度(3%)，主要是由于本集团本年度增强了外包力度，导致技术服务及培训成本增幅大于技术服务及培训收入增幅所致。
20. 营业税金及附加 2012 年为人民币 79,729,923 元，较 2011 年减少 43%，主要是由于本年度本公司(含部分分公司)和集团下属部分子公司实行营改增政策，服务收入全部缴纳增值税所致。
21. 销售费用 2012 年为人民币 1,937,578,118 元，较 2011 年增长 7%，主要是由于销售人员工资以及社会保险和公积金费用增加所致。
22. 管理费用 2012 年为人民币 1,274,911,715 元，较 2011 年增长 9%，主要是由于管理人员及研发人员工资以及社会保险和公积金费用增加所致。
23. 财务费用为净支出人民币 56,548,249 元，较 2011 年增加 78%，主要是由于本公司本年度向银行借款人民币 2,310,000,000 元而产生的利息支出所致。
24. 资产减值损失 2012 年为人民币 60,601,445 元，较 2011 年增长 60%，主要是由于本集团于 2012 年计提应收款项坏账准备人民币 63,037,722 所致。
25. 营业外收入 2012 年为人民币 287,007,651 元，较 2011 年减少 3%，主要是由于政府补助收入减少所致。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

26. 所得税费用 2012 年为人民币 53,880,031 元，较 2011 年减少 2%，主要是由于 2012 年利润总额较 2011 年减少 27%以及本公司的子公司畅捷通享受税收优惠政策，2011 年所得税率为零，2012 年开始按照 10%的税率缴纳所得税所致。