



用友软件股份有限公司

600588

2013 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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。

六、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	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第八节 财务报告（未经审计）	26
第九节 备查文件目录	26

第一节 释义

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、分发和应用的软件系统。

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。

CSP：“云服务平台”（Cloud Service Platform）的英文缩写，是公司开发的面向小微企业提供公有云服务的平台。

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。

ABU：Account Business Unit 的英文缩写，是针对公司级原型项目、战略项目建立的专属、独立的客户经营组织。

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

股票种类：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、公司报告期内的注册变更情况

本报告期公司注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,539,497,555	1,715,368,930	-10.3
归属于上市公司股东的净利润	69,369,283	134,623,150	-48.5
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,740,864	120,292,376	-128.0
经营活动产生的现金流量净额	-357,861,514	-545,459,940	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,696,209,700	2,993,568,597	-9.9
总资产	5,941,999,422	6,156,291,272	-3.5

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.072	0.137	-47.4
稀释每股收益（元/股）	0.072	0.137	-47.4
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.035	0.123	-128.5
加权平均净资产收益率（%）	2.46	4.60	下降2.14个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.20	4.11	下降5.31个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期金额
非流动资产处置损益	-208,675
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	45,630,178
处置长期股权投资收益	70,757,087
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,611,761
所得税影响额	-11,456,682
合计	103,110,147

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) 报告期内公司经营情况的回顾

1、 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司按照年度经营目标和转型升级战略积极推进各项工作，实现营业收入 1,539,497,555 元、归属于上市公司股东的净利润 69,369,283 元、扣除非经常性损益后的净利润-33,740,864 元，同比分别下降 10.3%、48.5%、128.0%。

报告期内，公司营业收入、净利润同比下降，主要原因是宏观经济形势对公司部分业务的影响，以及公司积极推进转型升级带来的阶段性影响。报告期内，公司积极推进业务转型和管理升级，调整业务模式和业务结构，加强伙伴合作经营，优化人员结构，控制人员规模，采取切实有效措施，削减费用支出，转型升级措施对公司二季度业绩开始产生一定效果，并将对全年业绩带来积极影响；公司经营质量得到进一步改善，经营活动现金流量净额较上年同期有所改善；同时，公司积极实施平台化转型战略，加大了研发投入，研发支出同比增长 35.9%。

2、 公司各项业务发展情况

(1) 面向大中型企业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，公司面向大中型企业的产品与解决方案业务继续推进“平台化发展，产业链共赢”策略，全面推进实施各项业务模式转型升级，积极发展产业链伙伴。公司针对大中型企业客户执行“分层覆盖，分层经营”模式：对大型企业客户采用基于专业服务的客户经营模式，并结合与专业服务商的合作，改进加强对高端客户的服务与经营；对中型企业客户，公司继续战略性加强 U8 产品分销，加强产业链建设，同时优化直销经营，提高市场覆盖。在厂商支持服务业务开展方面，公司成立标准产品支持服务业务实施工作组，从第二季度全面实施和推广用友标准产品支持服务业务，公司标准产品支持服务业务取得较快进展。公司通过建立项目质量管理体系和项目评审标准，提高签单质量，控制项目风险。

报告期内，公司继续开展 NC6 新版本的研发，结合市场需求重点聚焦在集团企业绩效管理、财务公司、统一营销服务平台和离散制造、医药等领域和行业加强产品研发。公司成立了 NC 行业产业链创新中心，发布 NC 行业产业链发展扶持计划，借助行业产业链加快行业解决方案开发进度和节奏。公司 U8+ 产品继续通过行业标准化解决方案驱动中型客户规模化经营，联合合作伙伴开展了多场 U8+ 的巡展活动，有效强化了产业链合作，对 U8+ 做了规模化推广。公司发布了 U8+ 协同集成 V1.0、固定资产条码 V1.0 以及面向客户服务的 iSD（绿色服务桌面）V2.1 等相关产品和插件。此外，公司加快了移动应用的研发和推广。

(2) 面向小型微型企业的全面信息化服务业务发展情况

报告期内，畅捷通信息技术股份有限公司（下称“畅捷通公司”）加快业务转型和管理升级，整合软件产品业务线，聚焦 T+ 产品研发、发版及上市推广，并通过调整优化人员、资源投

入结构，加快从软件包业务向云服务业务转型。为进一步提升客户和伙伴满意度，服务好小微企业信息化建设，畅捷通公司成立产品支持服务业务推进工作小组，研究、设计、发布并推广了标准产品支持服务业务，建立了统一服务平台。目前，全国大部分伙伴完成了与畅捷通公司统一服务平台连接，新的统一服务平台将为客户提供更为专业、及时和全方位的在线服务（关于用友小微企业公有云平台(CSP)及应用情况见以下“(6)云平台与业务开展情况”）。

报告期内，畅捷通公司发布了 9 个产品版本，包括 T+ V11.5、T1-商贸宝批发零售网店版 V11.5、T3-财税通北京网报专版 V10.8plus1、记账宝普及版 V12.6 等。

(3) 面向行业和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”）按照公司转型升级策略，加快事业部业务调整，加强区域业务体系建设，全面提升大区机构业务能力。用友政务公司按照“产业链共赢”策略全面展开渠道建设工作，大力发展分销伙伴，加大分销力度，分销业绩显著增长。

用友政务公司加强了自有财政、财务产品与公司 UAP、NC 等产品的整合，在财政产品领域发布了电子支付/清算、专户、采购等产品方案并进行推广，发版了标准产品 V6.0.01 套件及基于标准产品的创新 V6.1 产品；在财务产品领域，建立了适应产品驱动、产品经营为核心的产品管理与开发管理体系。

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”）积极推进转型升级工作，加强客户经营，对目标客户实行分级分层全覆盖，加强商机管理，发展稳定的行业合作伙伴，积极推进实施外包，通过引进高端售前人员，增强高端售前能力，积极开拓外资车企在华业务，取得阶段性突破。

用友汽车公司加强对产品研发投入，开始新一代 DMS（汽车经销商管理）以及新一代经销商集团综合业务管理系统产品、商业分析与智能营销服务产品的研发，完成售后 BOM（物料清单）研发立项及 UI（用户界面）设计等工作，成立小微汽车经销商云服务产品部，开始研发面向行业的中小企业云服务产品。

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（下称“用友金融公司”）发布了业务经营管理制度，将客户商机管理、投标管理、合同签约管理、项目核算、项目工时管理、项目运维管理等业务流程通过 IT 系统进行全面管控，各客户经营部（ABU）执行以客户为核心的业务全过程管理体系，建立起业务管理架构，关键点执行到位，并逐渐实现管理深化和精细化。

用友金融公司按照年度策略及计划全力推进面向金融行业产品和解决方案业务，金融业务核算类产品、金融管理会计平台、金融资本管理、资产负债（ALM）、资金转移定价（FTP）、金融绩效管理等产品和解决方案的研发和深化取得良好进展，金融管理系统客户需求旺盛，参

与投标项目中标率大幅提升。管理会计解决方案进一步细化，租赁行业解决方案逐步完善，养老金及福利解决方案持续拓展，金融行业老客户的运维服务续签合同取得积极成果。

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”）深化管理升级工作，导入并正常运转基于阿米巴经营思想的全 ABU 经营模式，通过 ABU 的经营，深度挖掘行业省级公司的信息化管理需求及市场机会，特别是在烟草工业领域，取得了良好的业绩收入及商业机会；通过引入项目概算、预算、决算管理，保障项目利润的达成，并在实施交付、研发配合、技术巡检等环节提高客户响应速度，提升客户满意度。

用友烟草公司发布了基于 UAP 平台的低值易耗品管理、配方管理、生产管理等工业 ERP 产品及解决方案；发布了基于平板电脑、手机客户端等应用平台的产品及解决方案，并在行业范围内进行推广，已取得良好效果。

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”）按照年度业务转型升级目标，确定以“全利润考核、发展新产品、生态链建设”为年度关键业务策略，加快业务调整，优化人员结构，全面推行利润考核，推进效益化发展。用友医疗公司加快发展生态产业链，推进生态链伙伴共享平台建设，提升伙伴能力。

用友医疗公司聚焦客户化经营，推广和完善了卫生信息平台 3.0 版的应用，针对医疗机构客户的发展需要，推出了医院运营管理多级建设解决方案，发版了更加适合伙伴实施和交付的 HRP V6.25 产品，积极规划和设计了新一代产品，推进新产品的研发。

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”）按照年度经营部署，启动基于 UAP 平台的审计软件新版本的研发，召开了全国伙伴大会，并通过全国伙伴培训会，促进了产业链发展。

用友审计公司发版了用友金审-审计综合管理系统 V5.86、用友金审-内控及风险管理系统 V5.86 以及用友金审-数据分析及预警系统 V5.86，继续完善了审计、风控一体化解决方案。

⑦ 教育培训业务发展情况

报告期内，用友新道科技有限公司聚焦“院校教育”与“人才培养”，继续贯彻 2013 年初发布的业务计划，回归产品，走向平台，升级管理，在全国范围内举办了 30 多场产品体验与推广活动，取得了良好的市场效果，市场营销保持良好态势，合同签约较上年同期大幅增长。

⑧ 专业服务业务发展情况

报告期内，用友云达信息技术服务（南昌）有限公司（下称“用友云达公司”）完成了公司业务定位、规划及配套管理制度设计工作，形成了基于专业服务的全产品体系框架。用友云

达公司通过改变营销方式，整合营销体系，实现了有效的角色分工，提高了营销效率；同时，建立项目管理体系，形成项目管理制度，强化了项目管理工作。

(4) 国际化战略及业务开展情况

公司抓住东南亚等地区国际市场机会，充分发挥公司 NC、U8 等产品优势，在港澳地区以外的其它国家和地区全面开展分销业务，进行效益化经营。报告期内，在公司转型升级、加强分销的策略推动下，公司与日本 Bridge 公司、马来西亚 FDL 公司、台湾的奇唯科技和一通科技，以及香港 ACW 公司签订合作协议并取得了分销业务的全面拓展。公司保持了海外业务连续四年高增长的势头，开拓了海外千万元级以上的项目。公司与源讯公司合资成立的云安公司成功实施了云计算平台上的 CRM 样板项目。

(5) 研发与创新情况

报告期内，公司继续加强产业研究及产品与业务规划管理，发布公司级创新方向指引，加强对大数据、移动应用等新技术的研究与创新引导，推动各子公司支持服务业务标准化体系的建立。公司继续强化产品进入与退出市场的管理，加强了对各子公司产品的共享、整合、升迁等管理。

(6) 云平台与业务开展情况

报告期内，公司按照“平台化发展”策略，继续加快 UAP、CSP 与云服务业务的研发推进和产业链拓展。公司完成了平台产品 UAP6.3 版的研发、验证工作，于 7 月初实现独立发版。在 UAP 产业生态链建设方面，上半年完成与 60 余家合作伙伴的签约，实现了 UAP 产业生态链的初步布局。

公司加快了 CSP 公有云平台与云服务业务的发展，采用国内研发机构与美国硅谷技术中心双向协同研发的方式，实现公有云平台的完整性和高可用性，完成了 CSP 开发平台、平台运营系统以及运行支撑系统的技术架构设计。畅捷通公司财税云“会计家园”用户数已超过 26 万家，累计 18 万人次参加了财会实务内容的网络互动直播或点播，并与中国电信、招商银行、百度等公司开展深入合作。“云+端”产品 T+V11.5 在 5 月份正式上市，在移动应用、SNS（社会网络服务）社会化应用方面获得突破。

(7) 员工发展与激励

报告期内，结合公司的转型升级战略，公司对人员规模和结构做了大量优化工作，人员结构得到优化，规模得到控制。公司进一步加强人才发展工作，包括升级员工职位职级体系，建立公司新的岗位胜任标准模型，并继续通过用友大学进行专业化、规模化的员工能力培训和文化训导。公司积极奖励了在产品技术等方面创新取得突出成绩的个人和团队。

(8) 品牌与市场发展情况

报告期内，公司举办了“平台化发展，产业链共赢”的新三年业务策略活动，推进软件包业务、解决方案业务向平台化模式转型、升级，加快建立强大的产业生态链，为不同行业的企业与产业链合作伙伴创造更大的价值。

为贯彻“产业链共赢”战略，建立全产业链生态链伙伴体系，为客户提供全方位的解决方案和专业服务，公司举办了“2013 用友伙伴大会”，吸引了营销、专业服务、产品等各种类型的伙伴参会。公司还举办了“技术重塑管理”高端研讨会、“UAP/NC 产品技术”CIO 研讨会，全面启动覆盖 100 多个城市、为期 3 个月、累计将近 300 场的“2013 中国企业信息化峰会全国巡展”活动。

公司在第 17 届中国国际软件博览会上获得“2013 年中国软件行业最佳产业环境奖”、“2013 年中国软件行业最佳技术创新奖”。

公司获得中国企业家俱乐部颁布的“2013 中国绿公司百强”奖项。

(9) 投资与并购业务发展情况

报告期内，公司出资人民币 24,000 万元认购百年人寿保险股份有限公司发行的 20,000 万股人民币普通股股份，占百年人寿保险股份有限公司增资后总股本比例为 8.4746%。

根据公司发展战略，公司以人民币 75,372,853 元转让所持参股公司北京瑞友科技股份有限公司 18.7252%的股权。

(10) 产业基地建设情况

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) 公司下半年工作安排

2013 年下半年，公司将在上半年转型升级取得一定成效的基础上继续加强推进“平台化发展，产业链共赢”业务策略，通过业务模式转变、产业链体系升级，优化经营结构，推动管理升级，提升经营效益。

1、结合客户需求和市场机会，充分发挥公司品牌、产品、营销服务网络等方面优势，积极推进各项业务开展；

2、继续加快 UAP、CSP 云平台及其应用产品的开发及市场推广，加速平台业务转型；

3、继续推进产业链创新，加快各类型产业链伙伴的发展，加强产业生态链建设；

4、继续推进产品支持服务模式，逐步改善收入结构；

5、进一步完善和优化业务与管理设计，提升管理水平；

6、结合业务发展、转型升级，做好员工发展，特别是骨干员工保留工作，加强人才梯队建设，加快推进实施新一期股权激励计划。

(三) 主营业务分析

1、 财务报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	1,539,497,555	1,715,368,930	-10.3
营业成本	259,019,818	198,850,963	30.3
销售费用	709,059,840	813,697,865	-12.9
管理费用	555,713,249	532,945,990	4.3
财务费用	36,802,115	23,102,011	59.3
经营活动产生的现金流量净额	-357,861,514	-545,459,940	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-299,528,551	-158,772,005	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	81,291,917	117,680,445	-30.9
研发支出	328,734,840	241,957,157	35.9

2、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

公司报告期实现净利润 69,369,283 元，主要来自于投资收益 60,787,965 元和政府补助收入 45,630,178 元，扣非净利润为-33,740,864 元，同比下降 128%（详细说明参见本节“一、（一）、1、报告期内公司总体经营情况”）。投资收益主要来源于转让参股公司北京瑞友科技股份有限公司股权实现的收益 70,757,087 元。政府补助收入同比增长 167.7%，主要来源于国家工业和信息化部、国家科学技术部、国家发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会等科研项目。

(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，公司已于 2013 年 3 月 19 日在全国银行间债券市场簿记建档发行 5 亿元人民币的中期票据，期限为三年。

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，批复自核准发布之日起 6 个月内有效。在取得上述核准批复文件后，公司未能在核准批复文件规定的 6 个月有效期内（即 2013 年 4 月 10 日前）完成本次非公开发行股票，因此本次非公开发行股票的批复自动失效。

(四) 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

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
软件产品	806,814,529	24,118,519	97.0	-14.6	-29.6	增长了 0.6 个百分点
支持服务	192,925,828	8,287,947	95.7	-10.9	37.0	降低了 9.6 个百分点
咨询实施及培训服务	439,349,557	165,873,226	62.2			
其他	74,342,544	60,616,416	18.5	49.6	64.2	降低了 7.2 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
高端客户软件服务	818,048,803	141,206,048	82.7	-9.3	13.5	降低了 3.5 个百分点
中端客户软件服务	441,905,816	38,058,548	91.4	-22.6	32.5	降低了 3.6 个百分点
低端客户软件服务	179,135,295	19,015,096	89.4	-0.8	128.8	降低了 6.0 个百分点
其他	74,342,544	60,616,416	18.5	49.6	64.2	降低了 7.2 个百分点

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 \ 业务分类	软件产品	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	383,775,557	103,327,657	330,945,589		818,048,803
中端客户软件服务	259,507,818	88,232,940	94,165,058		441,905,816
低端客户软件服务	163,531,154	1,365,231	14,238,910		179,135,295
其他				74,342,544	74,342,544
合计	806,814,529	192,925,828	439,349,557	74,342,544	1,513,432,458

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
中国境内	1,493,593,995	-11.6
中国境外	19,838,463	36.9

(五) 投资状况分析

1、 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

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)
用友政务公司	115,618,500	计算机软/硬件、技术咨询	应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备。	94.5	128,910,859	428,767,893	-12,215,129
用友汽车公司	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	150,152,450	386,302,390	35,895,653
畅捷通信公司	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	181,186,671	564,082,069	92,831,870

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例(%)	主营业务收入	总资产	净利润(净损失)
广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	23,876,423	52,734,130	-13,339,000

4、非募集资金项目情况

公司继续推进用友北京产业基地和用友南昌产业基地建设，截至报告期末，已累计投资 17.76 亿元。

二、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、2013 年 4 月 19 日公司召开了 2012 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》，该分配方案为：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，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。

2、2013 年 4 月 27 日，公司发布 2012 年度利润分配实施公告，本次利润分配方案以 2013 年 5 月 6 日为股权登记日，除息日为 2013 年 5 月 7 日，现金红利发放日为 2013 年 5 月 13 日。

3、2013 年 5 月 13 日，公司 2012 年度利润分配方案已实施完毕。

三、其他披露事项

董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

有后续进展的出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
深圳市达晨创投股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)	北京瑞友科技股份有限公司18.7252%股权	6月28日	75,372,853	-	70,757,087	否	双方协商确定	是	是	-	不适用

四、公司股权激励情况及其影响

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)》，根据中国证监会的反馈意见，公司修订形成了《股票期权激励计划(修订稿)》，并报中国证监会备案无异议。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)》，公司在2011年5月4日首次授予激励对象股票期权。

根据股票期权激励计划设定的行权条件，首次授予股票期权的第一个行权期行权条件满足，

而持有首次授予股票期权的激励对象均未在第一个行权期内行权，根据公司《股票期权激励计划（修订稿）》规定，首次授予在第一个行权期可行权的全部股票期权自动失效。

五、重大关联交易

报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

（二）担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	200,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	200,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	200,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.4
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、公司治理情况

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》。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：

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

（二）报告期内，公司共召开了 9 次董事会和 4 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、财务审计和高管聘任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。

（三）报告期内，公司共召开了 2 次监事会会议。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。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。

（四）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。

（五）公司通过安排董事、监事、高级管理人员积极参加证券监管部门组织的专项培训活动，使公司董事、监事和高级管理人员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、监事和高级管理人员更加忠实、勤勉地履行义务，提高公司决策和管理的规范性。

（六）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。

十、其他重大事项的说明

（一）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 34 个注册商标专有权，如下所示：

序号	注册商标样式	类别	证书编号	注册日期
1		41	10515887	2013-4-14

序号	注册商标样式	类别	证书编号	注册日期
2		41	10515889	2013-4-14
3		41	10515890	2013-5-7
4		41	10515892	2013-5-7
5		41	10515894	2013-4-14
6		42	10515903	2013-5-7
7		42	10515905	2013-5-7
8		42	10515907	2013-4-14
9		42	10515909	2013-5-7
10		9	马来西亚： 2012052372	2012-4-17（注）
11		35	马来西亚： 2012052374	2012-4-17（注）
12		42	马来西亚： 2012052375	2012-4-17（注）
13		9	马来西亚： 2012052376	2012-2-22（注）
14		35	马来西亚： 2012052378	2012-2-22（注）
15		42	马来西亚： 2012052380	2012-2-22（注）
16		9	澳门：N/065361	2013-3-26

序号	注册商标样式	类别	证书编号	注册日期
17		35	澳门：N/065362	2013-3-26
18		42	澳门：N/065363	2013-3-26
19		9	澳门：N/065364	2013-3-26
20		35	澳门：N/065365	2013-3-26
21		42	澳门：N/065366	2013-3-26
22		9	澳门：N/065367	2013-3-26
23		35	澳门：N/065368	2013-3-26
24		42	澳门：N/065369	2013-3-26
25		9、35、42	新加坡：T1205553E	2012-4-18（注）
26		37	10376199	2013-3-14
27		41	10376197	2013-3-14
28		42	10376196	2013-3-14
29		44	10376194	2013-3-14
30		45	10376193	2013-3-14
31		35	10376207	2013-3-14
32		42	10376204	2013-3-14
33		45	10376203	2013-3-14

序号	注册商标样式	类别	证书编号	注册日期
34	畅捷	35	10376201	2013-5-7

注：公司于 2013 年上半年收到马来西亚、新加坡等国家商标主管机构的商标注册证书，登载的商标有效期起始日为公司（申请人）向其提出商标申请的日期。

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

序号	软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利取得方式
1	用友 iSM 智能服务管理器系统	用友智能服务管理器	V1.2	2013SR003093	2013-1-10	原始取得
2	用友电子商务订单中心软件	订单中心	V1.0	2013SR003096	2013-1-10	原始取得
3	iSD 用友绿色服务桌面软件	iSD	V2.0	2013SR011356	2013-2-4	原始取得
4	用友网络发票开具及管理系统	网开系统	V1.1	2013SR002793	2013-1-9	原始取得
5	用友商业分析平台软件	YONYOU BAP	V5.7	2013SR026337	2013-3-21	原始取得
6	用友 U8 企业管理软件	用友 U8	V11.0	2013SR026269	2013-3-21	原始取得
7	yonyou NC 企业管理软件	yonyou NC	V6.1	2013SR043887	2013-5-14	原始取得
8	畅捷移动 T+系统	Tplus 客户端	V11.32	2013SR032563	2013-4-10	原始取得
9	T-协同办公管理系统	T-OA	V6.0	2013SR031250	2013-4-3	原始取得
10	用友短信服务平台软件	U-SMS	V1.0	2013SR039327	2013-4-28	原始取得
11	用友经销商呼叫中心软件	U-CC	V2.0	2013SR041477	2013-5-7	原始取得
12	用友数字化经销商精益车间管理软件	eWorkshop	V3.0	2013SR057310	2013-6-9	原始取得
13	用友经销商管理软件集团版软件	U-GDMS	V5.0	2013SR039325	2013-4-28	原始取得
14	用友经销商集团总部管理软件	U-GMS	V2.0	2013SR041522	2013-5-7	原始取得
15	用友经销商海外业务协同管理软件	DCS	V1.0	2013SR047264	2013-5-20	原始取得
16	新道实践教学技术平台 V2 软件	V2 平台	V1.0	2013SR014093	2013-2-19	原始取得
17	新道虚拟商业社会环境 VBSE—财务综合实践教学平台	VBSE 财务版	V1.0	2013SR028136	2013-3-26	原始取得

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	979,084,040	100				-19,837,802	-19,837,802	959,246,238	100
1、人民币普通股	979,084,040	100				-19,837,802	-19,837,802	959,246,238	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	979,084,040	100				-19,837,802	-19,837,802	959,246,238	100

2、股份变动情况说明

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。

注销后，公司总股本为 959,246,238 股，公司已于 2013 年 7 月 12 日完成工商变更登记等手续。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份变动情况。

二、 股东情况

股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数（户）					39,093	
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	29.92	286,972,029	0		质押 233,600,000
上海用友科技咨询有限公司	境内非国有法人	13.67	131,094,765	0		
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人	5.28	50,687,705	0		
北京用友企业管理研究所有限公司	境内非国有法人	5.19	49,828,492	0		质押 36,000,000
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人	3.10	29,761,238	0		
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	3.09	29,634,465	4,194,907		

瑞士信贷(香港)有限公司	其他	1.92	18,388,016	-1,533,000		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	其他	1.90	18,222,454	5,319,170		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	1.42	13,634,348	7,225,314		
铂金投资管理有限公司	其他	0.96	9,226,303	-906,780		
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量	
北京用友科技有限公司		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		29,634,465			人民币普通股	
瑞士信贷(香港)有限公司		18,388,016			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		18,222,454			人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		13,634,348			人民币普通股	
铂金投资管理有限公司		9,226,303			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。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
牛立伟	高级副总裁	117,611	88,611	-29,000	二级市场买卖
邹丹	高级副总裁	75,455	65,455	-10,000	二级市场买卖

二、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
向奇汉	执行总裁	聘任	新聘任
严绍业	高级副总裁	聘任	新聘任
邹丹	高级副总裁	聘任	新聘任
卢刚	高级副总裁	不再担任	公司内部工作调动

第八节 财务报告（未经审计）

（后附）

第九节 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、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

董事长：王文京
用友软件股份有限公司
2013 年 8 月 9 日

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

二零一三年六月三十日

目录

	<u>页次</u>
1.合并资产负债表	1-2
2.合并利润表	3
3.合并股东权益变动表	4-5
4.合并现金流量表	6-7
5.公司资产负债表	8-9
6.公司利润表	10
7.公司股东权益变动表	11-12
8.公司现金流量表	13
9.财务报表附注	14-137
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	138
2.净资产收益率和每股收益	138
3.财务报表项目数据的变动分析	139

用友软件股份有限公司
合并资产负债表
2013年6月30日
人民币元

资产	附注五	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动资产：			
货币资金	1	1,119,836,025	1,697,036,209
应收票据	2	17,816,445	53,428,161
应收账款	3	1,371,114,625	1,306,428,847
预付款项	4	24,119,471	29,387,378
其他应收款	5	110,848,259	86,933,586
存货	6	38,723,408	19,753,206
其他流动资产	7	<u>5,057,304</u>	<u>6,087,672</u>
流动资产合计		<u>2,687,515,537</u>	<u>3,199,055,059</u>
非流动资产：			
长期股权投资	8、9	398,695,818	176,629,176
固定资产	10	838,617,794	863,232,527
在建工程	11	649,691,127	526,077,920
无形资产	12	363,830,649	374,370,913
开发支出	13	70,383,937	40,310,781
商誉	14	880,123,618	871,300,204
长期待摊费用	15	27,674,552	33,012,159
递延所得税资产	16	<u>25,466,390</u>	<u>72,302,533</u>
非流动资产合计		<u>3,254,483,885</u>	<u>2,957,236,213</u>
资产总计		<u>5,941,999,422</u>	<u>6,156,291,272</u>

用友软件股份有限公司
合并资产负债表(续)
2013年6月30日
人民币元

负债及股东权益	附注五	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动负债:			
短期借款	19	920,000,000	1,010,000,000
应付账款	20	256,762,450	289,175,529
预收款项	21	579,688,090	532,385,527
应付职工薪酬	22	163,251,830	452,523,530
应交税费	23	133,667,402	248,120,009
应付利息	24	7,637,671	-
应付股利	25	312,500	312,500
其他应付款	26	206,357,500	202,230,359
一年内到期的非流动负债	27	116,341,200	120,571,200
其他流动负债	28	<u>3,844,903</u>	<u>13,938,606</u>
流动负债合计		<u>2,387,863,546</u>	<u>2,869,257,260</u>
非流动负债:			
长期借款	29	231,782,349	158,763,319
应付债券	30	495,893,216	-
递延收益	31	25,272,700	49,757,234
递延所得税负债	16	<u>5,030,737</u>	<u>5,030,737</u>
非流动负债合计		<u>757,979,002</u>	<u>213,551,290</u>
负债总计		<u>3,145,842,548</u>	<u>3,082,808,550</u>
股东权益:			
股本	32	959,246,238	979,084,040
资本公积	33	405,547,677	579,549,032
减: 库存股	34	-	20,001,895
盈余公积	35	455,383,772	455,383,772
未分配利润	36	877,890,965	1,000,370,930
外币报表折算差额		<u>-1,858,952</u>	<u>-817,282</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>2,696,209,700</u>	<u>2,993,568,597</u>
少数股东权益		<u>99,947,174</u>	<u>79,914,125</u>
股东权益合计		<u>2,796,156,874</u>	<u>3,073,482,722</u>
负债及股东权益总计		<u>5,941,999,422</u>	<u>6,156,291,272</u>

财务报表由以下人士签署:

公司法定代表人 王文京

主管会计工作负责人 章培林

会计机构负责人 王仕平

用友软件股份有限公司
合并利润表
2013年1-6月
人民币元

项目	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	37	1,539,497,555	1,715,368,930
减：营业成本	37	259,019,818	198,850,963
营业税金及附加	38	23,563,672	48,476,883
销售费用	39	709,059,840	813,697,865
管理费用	40	555,713,249	532,945,990
财务费用	41	36,802,115	23,102,011
资产减值损失	42	30,062,449	19,912,628
加：投资收益	43	60,787,965	-6,105,158
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>-10,281,906</u>	<u>-6,388,346</u>
二、营业利润		-13,935,623	72,277,432
加：营业外收入	44	148,626,089	121,130,013
减：营业外支出	45	2,727,348	654,979
其中：非流动资产处置损失		<u>462,348</u>	<u>121,721</u>
三、利润总额		131,963,118	192,752,466
减：所得税费用	46	<u>55,389,206</u>	<u>51,188,387</u>
四、净利润		<u>76,573,912</u>	<u>141,564,079</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>69,369,283</u>	<u>134,623,150</u>
少数股东收益		<u>7,204,629</u>	<u>6,940,929</u>
五、每股收益			
基本每股收益	47	<u>0.072</u>	<u>0.137</u>
稀释每股收益	47	<u>0.072</u>	<u>0.137</u>
六、其他综合收益	48	<u>-1,041,670</u>	<u>-54,622</u>
七、综合收益总额		<u>75,532,242</u>	<u>141,509,457</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>68,327,613</u>	<u>134,568,528</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>7,204,629</u>	<u>6,940,929</u>

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表
2013年1-6月
人民币元

	2013年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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	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
二、本年增减变动金额									
(一) 净利润	-	-	-	-	69,369,283	-	69,369,283	7,204,629	76,573,912
(二) 其他综合收益(附注五、48)	-	-	-	-	-	-1,041,670	-1,041,670	-	-1,041,670
综合收益总额	-	-	-	-	69,369,283	-1,041,670	68,327,613	7,204,629	75,532,242
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	27,713,661	27,713,661
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份回购(附注五、32)	-19,837,802	-179,927,550	-20,001,895	-	-	-	-179,763,457	-	-179,763,457
4. 其他(附注五、33)	-	5,926,195	-	-	-	-	5,926,195	-8,518,313	-2,592,118
	<u>-19,837,802</u>	<u>-174,001,355</u>	<u>-20,001,895</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-173,837,262</u>	<u>19,195,348</u>	<u>-154,641,914</u>
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、36)	-	-	-	-	-191,849,248	-	-191,849,248	-6,366,928	-198,216,176
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-191,849,248</u>	<u>-</u>	<u>-191,849,248</u>	<u>-6,366,928</u>	<u>-198,216,176</u>
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>959,246,238</u>	<u>405,547,677</u>	<u>-</u>	<u>455,383,772</u>	<u>877,890,965</u>	<u>-1,858,952</u>	<u>2,696,209,700</u>	<u>99,947,174</u>	<u>2,796,156,874</u>

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2013年1-6月
人民币元

	2012年1-6月						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		外币报表折算差额	小计		
			盈余公积	未分配利润				
一、本年年初余额	815,903,367	739,348,701	391,398,002	1,011,116,076	-2,207,283	2,955,558,863	71,563,895	3,027,122,758
二、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	134,623,150	-	134,623,150	6,940,929	141,564,079
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-54,622	-54,622	-	-54,622
综合收益总额	-	-	-	134,623,150	-54,622	134,568,528	6,940,929	141,509,457
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	19,974,665	-	-	-	19,974,665	-	19,974,665
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	19,974,665	-	-	-	19,974,665	-	19,974,665
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-326,361,347	-	-326,361,347	-4,241,280	-330,602,627
	-	-	-	-326,361,347	-	-326,361,347	-4,241,280	-330,602,627
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	163,180,673	-163,180,673	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	979,084,040	596,142,693	391,398,002	819,377,879	-2,261,905	2,783,740,709	74,263,544	2,858,004,253

用友软件股份有限公司
合并现金流量表
2013年1-6月
人民币元

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,680,808,796	1,514,196,545
收到的税费返还	44	102,088,998	103,689,201
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>41,826,651</u>	<u>42,805,215</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,824,724,445</u>	<u>1,660,690,961</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		345,256,149	246,590,382
支付给职工以及为职工支付的现金		1,168,033,211	1,140,613,198
支付的各项税费		314,912,986	371,653,629
支付的其他与经营活动有关的现金	49	<u>354,383,613</u>	<u>447,293,692</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,182,585,959</u>	<u>2,206,150,901</u>
经营活动产生的现金流量净额	50	<u>-357,861,514</u>	<u>-545,459,940</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		86,372,853	-
取得投资收益所收到的现金		2,888,470	2,333,298
取得存款利息收入所收到的现金	41	4,714,473	4,956,257
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		1,489,236	398,021
收回的其他与投资活动有关的现金		<u>1,896,516</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>97,361,548</u>	<u>7,687,576</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		154,530,099	165,196,865
投资支付的现金		<u>242,360,000</u>	<u>1,262,716</u>
投资活动现金流出小计		<u>396,890,099</u>	<u>166,459,581</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-299,528,551</u>	<u>-158,772,005</u>

用友软件股份有限公司
合并现金流量表(续)
2013年1-6月
人民币元

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		20,308,828	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,308,828	-
取得借款所收到的现金		883,019,030	1,116,000,000
发行债券收到的现金		<u>495,500,000</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,398,827,858</u>	<u>1,116,000,000</u>
偿还债务支付的现金		900,000,000	640,000,000
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		237,671,914	358,319,555
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		6,366,928	4,241,280
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>179,864,027</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>1,317,535,941</u>	<u>998,319,555</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>81,291,917</u>	<u>117,680,445</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>-859,425</u>	<u>180,113</u>
五、现金及现金等价物净增加额		-576,957,573	-586,371,387
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>1,679,570,661</u>	<u>1,390,141,191</u>
六、年末现金及现金等价物余额	50	<u>1,102,613,088</u>	<u>803,769,804</u>

用友软件股份有限公司
公司资产负债表
2013年6月30日
人民币元

资产	附注十三	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	308,604,408	600,345,732
应收票据	2	15,021,945	42,348,626
应收账款	3	690,503,990	682,192,768
预付款项	4	7,147,996	7,422,442
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	5	632,221,465	478,307,408
存货	6	11,537,564	10,345,015
其他流动资产	7	<u>1,489,246</u>	<u>2,288,105</u>
流动资产合计		<u>1,678,529,272</u>	<u>1,835,252,754</u>
非流动资产:			
长期股权投资	附注五、8及8	2,240,092,250	2,021,755,413
固定资产	9	793,349,318	818,708,814
在建工程	10	510,012,449	430,338,092
无形资产	11	288,807,558	295,340,511
开发支出		21,160,858	19,824,563
商誉	12	113,120,712	113,120,712
长期待摊费用	13	19,248,968	22,559,783
递延所得税资产	14	<u>10,559,808</u>	<u>30,970,573</u>
非流动资产合计		<u>3,996,351,921</u>	<u>3,752,618,461</u>
资产总计		<u>5,674,881,193</u>	<u>5,587,871,215</u>

用友软件股份有限公司
公司资产负债表(续)
2013年6月30日
人民币元

负债及股东权益	附注十三	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动负债:			
短期借款	附注五、19	920,000,000	1,010,000,000
应付账款	16	88,441,135	86,586,193
预收款项	17	287,143,425	310,097,311
应付职工薪酬		92,758,429	265,627,113
应交税费	18	69,796,837	144,026,704
应付利息	附注五、24	7,637,671	-
其他应付款	19	651,782,377	489,616,250
一年内到期的非流动负债	20	110,000,000	106,230,000
其他流动负债	21	<u>1,489,131</u>	<u>3,254,061</u>
流动负债合计		<u>2,229,049,005</u>	<u>2,415,437,632</u>
非流动负债:			
长期借款	附注五、29	220,882,349	158,763,319
应付债券	附注五、30	495,893,216	-
递延收益	22	12,000,000	35,000,000
递延所得税负债	14	<u>246,357</u>	<u>246,357</u>
非流动负债合计		<u>729,021,922</u>	<u>194,009,676</u>
负债合计		<u>2,958,070,927</u>	<u>2,609,447,308</u>
股东权益:			
股本	附注五、32	959,246,238	979,084,040
资本公积	23	413,199,777	593,127,327
减: 库存股	附注五、34	-	20,001,895
盈余公积	24	455,383,772	455,383,772
未分配利润	25	<u>888,980,479</u>	<u>970,830,663</u>
股东权益合计		<u>2,716,810,266</u>	<u>2,978,423,907</u>
负债及股东权益总计		<u>5,674,881,193</u>	<u>5,587,871,215</u>

财务报表由以下人士签署:

公司法定代表人 王文京

主管会计工作负责人 章培林

会计机构负责人 王仕平

用友软件股份有限公司
公司利润表
2013年1-6月
人民币元

项目	附注十三	2013年1-6月	2012年1-6月
一、营业收入	26	794,755,411	983,696,017
减：营业成本	26	117,666,492	109,394,374
营业税金及附加	27	15,408,694	29,195,754
销售费用	28	358,904,900	463,142,963
管理费用	29	334,766,928	288,442,793
财务费用	30	49,588,359	33,306,370
资产减值损失	31	25,020,117	17,907,349
加：投资收益	32	144,777,478	59,835,385
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>-6,831,711</u>	<u>-6,388,346</u>
二、营业利润		38,177,399	102,141,799
加：营业外收入	33	94,656,391	88,926,168
减：营业外支出	34	1,778,622	375,533
其中：非流动资产处置损失		<u>381,537</u>	<u>11,022</u>
三、利润总额		131,055,168	190,692,434
减：所得税费用	35	<u>21,056,104</u>	<u>23,997,622</u>
四、净利润		<u>109,999,064</u>	<u>166,694,812</u>
五、每股收益			
基本每股收益	36	<u>0.115</u>	<u>0.170</u>
稀释每股收益	36	<u>0.115</u>	<u>0.170</u>
其他综合收益		-	-
综合收益总额		<u>109,999,064</u>	<u>166,694,812</u>

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2013年1-6月
 人民币元

	2013年1-6月					
	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	979,084,040	593,127,327	20,001,895	455,383,772	970,830,663	2,978,423,907
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	109,999,064	109,999,064
(二) 其他综合收益(附注五、48)	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	109,999,064	109,999,064
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
2. 股份回购(附注五、32)	<u>-19,837,802</u>	<u>-179,927,550</u>	<u>-20,001,895</u>	-	-	<u>-179,763,457</u>
	<u>-19,837,802</u>	<u>-179,927,550</u>	<u>-20,001,895</u>	-	-	<u>-179,763,457</u>
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注五、36)	-	-	-	-	<u>-191,849,248</u>	<u>-191,849,248</u>
	-	-	-	-	<u>-191,849,248</u>	<u>-191,849,248</u>
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>959,246,238</u>	<u>413,199,777</u>	<u>-</u>	<u>455,383,772</u>	<u>888,980,479</u>	<u>2,716,810,266</u>

用友软件股份有限公司
 公司股东权益变动表（续）
 2013年1-6月
 人民币元

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

用友软件股份有限公司
公司现金流量表
2013年1-6月
人民币元

	附注十三	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		818,286,968	828,398,348
收到的增值税退税	33	62,926,110	77,512,914
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>42,335,597</u>	<u>38,481,782</u>
现金流入小计		<u>923,548,675</u>	<u>944,393,044</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		127,338,581	110,881,157
支付给职工以及为职工支付的现金		660,814,838	675,608,184
支付的各种税费		196,064,644	250,266,131
支付的其他与经营活动有关的现金	37	<u>128,037,244</u>	<u>336,149,356</u>
现金流出小计		<u>1,112,255,307</u>	<u>1,372,904,828</u>
经营活动产生的现金流量净额	38	<u>-188,706,632</u>	<u>-428,511,784</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		85,372,853	-
取得投资收益所收到的现金		83,427,788	68,273,840
取得存款利息收入所收到的现金	30	1,534,860	884,183
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		<u>1,286,023</u>	<u>143,796</u>
现金流入小计		<u>171,621,524</u>	<u>69,301,819</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金		80,525,584	118,225,458
投资所支付的现金		<u>242,360,000</u>	<u>5,312,715</u>
现金流出小计		<u>322,885,584</u>	<u>123,538,173</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-151,264,060</u>	<u>-54,236,354</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款所收到的现金		1,572,119,030	1,611,001,111
发行债券收到的现金		<u>495,500,000</u>	-
现金流入小计		<u>2,067,619,030</u>	<u>1,611,001,111</u>
偿还债务支付的现金		1,600,000,000	890,000,000
分配股利和偿付利息所支付的现金		240,997,624	360,401,942
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>179,864,027</u>	-
现金流出小计		<u>2,020,861,651</u>	<u>1,250,401,942</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>46,757,379</u>	<u>360,599,169</u>
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-293,213,313	-122,148,969
加: 年初现金及现金等价物金额		<u>589,098,195</u>	<u>434,055,852</u>
六、年末现金及现金等价物余额	38	<u>295,884,882</u>	<u>311,906,883</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注

2013年6月30日

人民币元

一、 本集团的基本情况

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

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

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

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

经本公司于2007年8月3日召开的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。根据公司董事会的授权,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）
2013年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

经本公司于2012年3月30日召开的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》。截至2013年1月8日，公司回购股份数量为19,837,802股，并于2013年1月11日将上述回购的股票予以注销。注销后，本公司的注册资本从人民币979,084,040元减少至人民币959,246,238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8月9日决议批准。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2013年6月30日的财务状况以及2013年1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。
惟本会计期间为2013年1月1日起至2013年6月30日止。

4. 记账本位币

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

4. 记账本位币（续）

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

5. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2013年6月30日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余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）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

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

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）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11. 存货（续）

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

12. 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

12. 长期股权投资（续）

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

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

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

13. 投资性房地产

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14. 固定资产

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

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

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

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

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件著作权	5-10年
软件使用权	10年

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

18. 长期待摊费用

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

19. 预计负债

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

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

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

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

20. 股份支付

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

20. 股份支付（续）

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

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

21. 回购股份

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

22. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

22. 收入（续）

提供劳务收入（续）

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

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

23. 政府补助

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 所得税（续）

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

25. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

26. 持有待售的非流动资产

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

27. 资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

28. 职工薪酬

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

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

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 关联方

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

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，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）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、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）
2013年6月30日
人民币元

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

折旧

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

无形资产的可使用寿命

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

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

应收款项的坏账准备

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

以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

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

所得税

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下：

- (1) 增值税—根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因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。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。

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，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因营改增由免缴营业税改成免缴增值税。

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）
2013年6月30日
人民币元

三、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

- (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的5%计缴营业税。
- (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，预计2013年度和2014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，根据其于预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

因本集团内各子公司情况不同，税率亦有所不同。除下述子公司外，本公司的其他子公司于2013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）
2013年6月30日
人民币元

三、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

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、广东用友软件有限公司、用友汽车信息科技（上海）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以及用友审计软件有限公司为国家认定的高新技术企业，本年可享受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，从2010年开始享受两免三减半的优惠政策，2013年为减半征收的第二年，可享受12.5%的优惠税率。

(6) 其他税项—按国家有关税法的规定计算缴纳。

2. 税收优惠及批文

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2012年7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GF201235100049，2013年可享受15%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GF201111001508，2013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GF201111000767，2013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GF201144000829，2013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GF201131000368，2013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GR201111000125，2013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GF201111000998，2013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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位名称	子公司 类型	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
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”) 注1	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	3,290,000	100	100	是	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况（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”)	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）
 2013年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定 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”)	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	181,623

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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	11,842,774
用友金融信息技术有限公司(以下简称“用友金融”)	有限责任公司(法人独资)	北京市	王文京	计算机软/硬件/网络、技术咨询及电子行业	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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法定 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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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	19,318,338
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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	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”)注2	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	80,000,000	80	80	是	2,946,324
用友(南昌)产业基地发展有限公司 (以下简称“用友(南昌)”)注2	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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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”)	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	37,382,535
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”)注3	有限责任公司	三亚市	王文京	计算机软件/管理培训	66,960,000	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	74.67	74.67	是	24,548,636

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年6月30日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法定 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”)	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 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）
2013年6月30日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本集团重要子公司的情况如下（续）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

被投资单位名称	子公司 类型	注册地	法定 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	3,726,944
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	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

注1. 根据本公司于2013年5月16日召开的第五届董事会2013年第七次会议决议，本公司以现金人民币1,820,000元收购武汉用友5%少数股权。收购日为2013年5月22日，收购后，本公司持有武汉用友100%股权。截至2013年6月30日，相关的验资及工商注册登记已经完成。

注2. 根据本公司于2012年12月21日召开的第五届董事会2012年第十四次会议决议，本公司将持有的用友医疗卫生信息系统有限公司20%股权转让给北京协力锦程投资管理中心（有限合伙），转让价格为1000万，本公司于2013年1月23日收到该项转让款。

注3. 根据本公司于2012年12月19日与北京用友企业管理研究所有限公司（以下简称用友研究所）签订的增资扩股协议，用友研究所以其持有的北京用友教育投资有限公司100%的股权出资658.41万，获得增资后用友新道6.66%的股权，增资日为2013年4月2日。此次增资后，北京用友教育投资有限公司成为用友新道的全资子公司，纳入合并范围。

根据本公司于2012年12月19日与北京精诚友道投资管理中心（有限合伙）以及北京中和友道投资管理中心（有限合伙）签订的增资扩股协议，北京精诚友道以货币资金1200万元增资用友新道，取得增资后11.82%股权；北京中和友道以货币资金830.8828万元增资用友新道，取得增资后8.18%股权；增资完成后，本公司持有用友新道74.67%股权，用友研究所持有用友新道5.33%股权。增资日为2013年4月3日。

2. 合并范围变更

除附注四、1的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本年度发生的非同一控制下企业合并

参见附注四、1、注3。

此次股权投资的资产业经北京经纬东元资产评估有限公司进行评估，并于2012年10月9日出具京经评报字（2012）第042号资产评估报告书。该评估报告以2012年6月30日为评估基准日，确定本次用友研究所持有的北京用友教育投资有限公司净资产的公允价值为人民币658.41万元，本公司因研究所股权增资而产生的商誉为人民币8,823,414元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

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		期末汇率	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年6月30日	2012年12月31日
美元	6.2342	6.3061	6.1787	6.2855
日元	0.0649	0.0791	0.0626	0.0730
港币	0.8034	0.8126	0.7966	0.8108
新加坡元	4.9605	5.0124	4.8470	5.0929
澳门元	0.7741	0.7914	0.7695	0.7804
台币	0.2079	0.2139	0.2050	0.2147

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	1,457,325	1.0000	1,457,325	3,214,214	1.0000	3,214,214
—港币	50,045	0.7966	39,866	32,552	0.8108	26,393
—日元	7,761	0.0626	486	7,761	0.0730	567
—澳门元	1,418	0.7695	1,091	12,215	0.7804	9,533
—台币	-	0.2050	-	13,719	0.2147	2,945
			<u>1,498,768</u>			<u>3,253,652</u>
银行存款						
—人民币	1,070,782,335	1.0000	1,070,782,335	1,640,345,003	1.0000	1,640,345,003
—美元	2,075,365	6.1787	12,823,058	1,307,986	6.2855	8,221,346
—日元	4,791,766	0.0626	299,965	2,930,807	0.0730	213,949
—港币	12,951,174	0.7966	10,316,905	11,594,808	0.8108	9,401,070
—新币	610,017	4.8470	2,956,752	1,027,324	5.0929	5,232,058
—澳门元	1,853,506	0.7695	1,426,273	6,590,107	0.7804	5,142,920
—台币	12,239,183	0.2050	<u>2,509,032</u>	12,259,190	0.2147	<u>2,632,048</u>
			<u>1,101,114,320</u>			<u>1,671,188,394</u>
其他货币资金						
—人民币	17,222,937	1.0000	<u>17,222,937</u>	22,594,163	1.0000	<u>22,594,163</u>
			<u>1,119,836,025</u>			<u>1,697,036,209</u>

注1. 本集团其他货币资金为所有权受到限制的履约保函资金，共计人民币17,222,937元。

于2013年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币30,373,428元（2012年12月31日：人民币30,882,829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）
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
银行承兑汇票	<u>17,816,445</u>	<u>53,428,161</u>

于2013年6月30日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(2012年12月31日：无)；亦无已质押的应收票据(2012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：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1年以内	872,925,427	822,370,686
1年至2年	467,767,793	449,224,269
2年至3年	120,692,413	111,852,424
3年以上	<u>80,730,827</u>	<u>65,526,927</u>
	1,542,116,460	1,448,974,306
减：应收账款坏账准备	<u>171,001,835</u>	<u>142,545,459</u>
	<u>1,371,114,625</u>	<u>1,306,428,847</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初数	本年计提	本年减少 转回	转销	期末数
2013年1-6月	<u>142,545,459</u>	<u>28,456,376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171,001,835</u>
2012年度	<u>83,861,529</u>	<u>58,782,957</u>	<u>-</u>	<u>99,027</u>	<u>142,545,459</u>

	2013年6月30日				2012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	492,054,712	32	34,843,866	7	492,349,413	34	20,702,370	4
组合计提坏账准备	898,830,915	58	106,265,877	12	758,862,490	52	95,585,455	13
1年以内	613,553,090	40	-	-	492,546,392	34	-	-
1-2年	178,343,229	11	35,668,645	20	174,545,385	12	34,737,104	20
2-3年	60,562,274	4	24,224,910	40	51,537,271	3	20,614,909	40
3年以上	46,372,322	3	46,372,322	100	40,233,442	3	40,233,442	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>151,230,833</u>	<u>10</u>	<u>29,892,092</u>	<u>20</u>	<u>197,762,403</u>	<u>14</u>	<u>26,257,634</u>	<u>13</u>
	<u>1,542,116,460</u>	<u>100</u>	<u>171,001,835</u>		<u>1,448,974,306</u>	<u>100</u>	<u>142,545,459</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：

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	613,553,090	68	-	492,546,392	65	-
1-2年	178,343,229	20	35,668,645	174,545,385	23	34,737,104
2-3年	60,562,274	7	24,224,910	51,537,271	7	20,614,909
3年以上	<u>46,372,322</u>	<u>5</u>	<u>46,372,322</u>	<u>40,233,442</u>	<u>5</u>	<u>40,233,442</u>
	<u>898,830,915</u>	<u>100</u>	<u>106,265,877</u>	<u>758,862,490</u>	<u>100</u>	<u>95,585,455</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2013年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
永泰房地产（集团）有限公司	536,500	536,500	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>149,396,183</u>	<u>28,057,442</u>	19	逾期尚未收回货款
	<u>151,230,833</u>	<u>29,892,092</u>	20	

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2013年6月30日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回、转销或收回(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	13,990,055	1年以内及 1-2年	1
单位 2	非关联方	13,327,456	1年以内	1
单位 3	非关联方	10,401,750	1年以内	1
单位 4	非关联方	7,861,538	1-2年及 2-3年	<1
单位 5	非关联方	<u>7,770,000</u>	1年以内	<u><1</u>
		<u>53,350,799</u>		<u>3</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于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	<u><1</u>
		<u>55,790,797</u>		<u>4</u>

应收关联方款项详见附注六、6。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	21,351,292	88	27,193,152	93
1年至2年	2,569,329	11	2,051,657	7
2年至3年	144,591	1	98,025	<1
3年以上	<u>54,259</u>	<u><1</u>	<u>44,544</u>	<u><1</u>
	<u>24,119,471</u>	<u>100</u>	<u>29,387,378</u>	<u>100</u>

于2013年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2012年12月31日：无）。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1年以内	75,710,549	55,010,422
1年至2年	19,898,728	17,389,275
2年至3年	11,880,552	10,317,845
3年以上	<u>12,371,777</u>	<u>11,623,318</u>
	119,861,606	94,340,860
减：其他应收款坏账准备	<u>9,013,347</u>	<u>7,407,274</u>
	<u>110,848,259</u>	<u>86,933,586</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期初数	本年计提	本年转回	期末数
2013年1-6月	<u>7,407,274</u>	<u>1,606,073</u>	-	<u>9,013,347</u>
2012年度	<u>5,588,786</u>	<u>4,254,765</u>	<u>2,436,277</u>	<u>7,407,274</u>

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面金额	坏账准备			账面金额	坏账准备		
	金额	金额	比例	计提比例	金额	金额	比例	计提比例
	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	11,194,781	9	-	-	8,157,513	9	-	-
组合计提坏账准备	25,761,750	22	6,131,687	24	18,404,667	19	5,058,381	27
1年以内	15,612,852	13	-	-	10,776,722	11	-	-
1-2年	3,013,568	3	602,714	20	1,698,670	2	339,734	20
2-3年	2,677,262	2	1,070,905	40	2,017,713	2	807,085	40
3年以上	4,458,068	4	4,458,068	100	3,911,562	4	3,911,562	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>82,905,075</u>	<u>69</u>	<u>2,881,660</u>	3	<u>67,778,680</u>	<u>72</u>	<u>2,348,893</u>	3
	<u>119,861,606</u>	<u>100</u>	<u>9,013,347</u>		<u>94,340,860</u>	<u>100</u>	<u>7,407,274</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2013年6月30日			2012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	15,612,852	61	-	10,776,722	59	-
1-2年	3,013,568	12	602,714	1,698,670	9	339,734
2-3年	2,677,262	10	1,070,905	2,017,713	11	807,085
3年以上	<u>4,458,068</u>	<u>17</u>	<u>4,458,068</u>	<u>3,911,562</u>	<u>21</u>	<u>3,911,562</u>
	<u>25,761,750</u>	<u>100</u>	<u>6,131,687</u>	<u>18,404,667</u>	<u>100</u>	<u>5,058,381</u>

于2013年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
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	82,215,476	2,192,061	3	
	<u>82,905,075</u>	<u>2,881,660</u>	<u>3</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	67,089,081	1,659,294	2	
	<u>67,778,680</u>	<u>2,348,893</u>	<u>3</u>	

于2013年1-6月，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回(2012年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2013年6月30日，本集团无实际核销的其他应收款。(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款 (2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
单位 1	非关联方	3,000,000	1-2年	3
单位 2	非关联方	2,040,000	1 年以内	2
单位 3	非关联方	1,228,185	1 年以内	1
单位 4	非关联方	1,326,656	1-2 年	1
单位 5	非关联方	<u>998,929</u>	2-3 年	<u><1</u>
		<u>8,593,770</u>		<u>7</u>

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(%)
单位 1	非关联方	3,000,000	1 年以内	3
单位 2	非关联方	3,000,000	1 年以内	3
单位 3	非关联方	1,326,656	1-2 年	2
单位 4	非关联方	1,270,000	1 年以内	1
单位 5	非关联方	<u>998,929</u>	2-3 年	<u>1</u>
		<u>9,595,585</u>		<u>10</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）
2013年6月30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2013年6月30日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2013年6月30日			2012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	362,781	-	362,781	459,895	-	459,895
库存商品	<u>38,360,627</u>	<u>-</u>	<u>38,360,627</u>	<u>19,293,311</u>	<u>-</u>	<u>19,293,311</u>
合计	<u>38,723,408</u>	<u>-</u>	<u>38,723,408</u>	<u>19,753,206</u>	<u>-</u>	<u>19,753,206</u>

于2013年6月30日无存货所有权受到限制（2012年12月31日：无）。

7. 其他流动资产

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
待摊房租费用	2,998,511	3,280,143
其他待摊费用	<u>2,058,793</u>	<u>2,807,529</u>
	<u>5,057,304</u>	<u>6,087,672</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 对合营企业和联营企业投资

2013年及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4,285,714	538 675 083
2013年1-6月	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 本年数	净利润 本年数	
致远协创	147,231,149	72,938,191	74,292,958	64,109,815	-21,469,494	
西玛商用表单	38,206,601	13,185,514	25,021,087	30,563,425	2,383,552	
西玛永泰	2,675,424	2,345	2,673,079	-	-108,179	
YUNANO	24,656,837	17,414,113	7,242,724	-	-11,500,650	
2012年	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 本年数	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	

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2013年

	投资成本	期初数	本年增减	期末数	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	42,859,899	-9,532,404	33,327,495	35.00	35.00	-	-	2,018,081
西玛商用表单	150,000	5,033,221	157,461	5,190,682	30.00	30.00	-	-	557,605
西玛永泰	150,000	430,623	-32,454	398,169	30.00	30.00	-	-	-
YUNANO	<u>10,504,952</u>	<u>5,442,572</u>	<u>-3,450,195</u>	<u>1,992,377</u>	30.00	30.00	-	-	-
小计	<u>24,730,078</u>	<u>53,766,315</u>	<u>-12,857,592</u>	<u>40,908,723</u>			-	-	<u>2,575,686</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（注1）	-	4,615,766	-4,615,766	-	-	-	-	-	-
中企永联数据交换技术（北京）有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	-
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
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	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司（注2）	540,000	-	540,000	540,000	18	18	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司（注3）	240,000,000	-	240,000,000	240,000,000	8.4746	8.4746	-	-	-
青岛用友政务软件有限公司	-	1,000,000	-1,000,000	-	-	-	-	-	-
山东易科德软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	818,586	-	-
安徽用友政务软件有限公司	200,000	200,000	-	200,000	20.00	20.00	-	-	-
太原用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	100,000	-	-
北京随锐科技有限公司	2,313,770	2,313,770	-	2,313,770	7.50	7.50	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2013年（续）

	投资成本	期初数	本年增减	期末数	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):									
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%	-	-	312,784
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%	-	-	-
北京家酷天成商贸有限公司	2,000,000	2,000,000	-	2,000,000	低于 20%	低于 20%	-	-	-
其他	1,911	1,911	-	1,911	低于 10%	低于 10%	-	-	-
小计	<u>358,705,681</u>	<u>123,781,447</u>	<u>234,924,234</u>	<u>358,705,681</u>			<u>918,586</u>	<u>-</u>	<u>312,784</u>
合计	<u>383,435,759</u>	<u>177,547,762</u>	<u>222,066,642</u>	<u>399,614,404</u>			<u>918,586</u>	<u>-</u>	<u>2,888,470</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 长期股权投资 (续)

- 注1 本公司于2013年6月24日召开的第五届董事会2013年第九次会议审议通过了《公司关于转让参股公司北京瑞友科技股份有限公司股权的议案》，将所持参股公司北京瑞友科技股份有限公司（下称“瑞友科技”）18.7252%的股权分别转让给深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）（下称“达晨创恒”）、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）（下称“达晨创泰”）和深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）（下称“达晨创瑞”），股权转让价格共计人民币75,372,853元。本次交易不构成关联交易。本次转让后，公司不再持有瑞友科技的股权。
- 注2 本公司于2013年4月10日以现金54万对上海长伴信息咨询有限公司进行投资，投资后股权比例为18%。
- 注3 本公司于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《公司关于认购百年人寿保险股份有限公司增发股份的议案》，公司决定以现金人民币24,000万元认购百年人寿保险股份有限公司（下称“百年人寿”）发行的20,000万股人民币普通股股份，占百年人寿本次增资后总股本比例为8.4746%。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2013年

	期初数	本年增加		本年减少	期末数
		在建工程 转入	其他		
原价					
房屋及建筑物	720,855,256	-	-	-	720,855,256
机器设备	128,155,084	-	-	-	128,155,084
运输工具	59,497,552	-	6,236,321	6,699,152	59,034,721
办公及电子设备	<u>257,047,571</u>	-	<u>16,413,325</u>	<u>10,473,541</u>	<u>262,987,355</u>
	<u>1,165,555,463</u>	-	<u>22,649,646</u>	<u>17,172,693</u>	<u>1,171,032,416</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	60,904,536	-	8,725,403	-	69,629,939
机器设备	26,265,627	-	1,311,160	-	27,576,787
运输工具	31,302,128	-	4,088,058	4,559,614	30,830,572
办公及电子设备	<u>183,850,645</u>	-	<u>29,403,713</u>	<u>8,877,034</u>	<u>204,377,324</u>
	<u>302,322,936</u>	-	<u>43,528,334</u>	<u>13,436,648</u>	<u>332,414,622</u>
账面净值及账面价值					
房屋及建筑物	659,950,720	-	-8,725,403	-	651,225,317
机器设备	101,889,457	-	-1,311,160	-	100,578,297
运输工具	28,195,424	-	2,148,263	2,139,538	28,204,149
办公及电子设备	<u>73,196,926</u>	-	<u>-12,990,388</u>	<u>1,596,507</u>	<u>58,610,031</u>
	<u>863,232,527</u>	-	<u>-20,878,688</u>	<u>3,736,045</u>	<u>838,617,794</u>

于2013年6月30日, 经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币87,420,967元。(2012年12月31日: 人民币88,527,562元)

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园项目 二期工程及用友 (南昌)工程一期	<u>649,691,127</u>	<u>-</u>	<u>649,691,127</u>	<u>526,077,920</u>	<u>-</u>	<u>526,077,920</u>

2013年

工程项目名称	预算款 (百万元)	期初数	本年增加	转入固定 资产	期末数	工程投入	
						资金来源	占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	1,200	430,338,092	79,674,357	-	510,012,449	自筹资金/ 银行贷款	76
用友(南昌)工程一期	300	91,831,778	42,971,068	-	134,802,846	自筹资金/ 银行贷款	45
其他		<u>3,908,050</u>	<u>967,782</u>	<u>-</u>	<u>4,875,832</u>	自筹资金	<1
合计		<u>526,077,920</u>	<u>123,613,207</u>	<u>-</u>	<u>649,691,127</u>		

2013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	76%	<u>13,821,849</u>	<u>6,652,706</u>	6.70%
用友(南昌)工程一期	45%	<u>32,988</u>	<u>32,988</u>	6.40%

2013年6月30日，在建工程无计提减值准备的情况（2012年12月31日：无）。

于2013年6月30日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、12和29。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2013年

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原价				
土地使用权	334,982,319	-	-	334,982,319
软件使用权	34,173,197	1,027,406	-	35,200,603
软件著作权	<u>142,723,045</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,723,045</u>
	<u>511,878,561</u>	<u>1,027,406</u>	<u>-</u>	<u>512,905,967</u>
累计摊销				
土地使用权	37,406,552	3,349,823	-	40,756,375
软件使用权	23,941,470	734,345	-	24,675,815
软件著作权	<u>68,536,825</u>	<u>7,483,502</u>	<u>-</u>	<u>76,020,327</u>
	<u>129,884,847</u>	<u>11,567,670</u>	<u>-</u>	<u>141,452,517</u>
账面净值				
土地使用权	297,575,767	-3,349,823	-	294,225,944
软件使用权	10,231,727	293,061	-	10,524,788
软件著作权	<u>74,186,220</u>	<u>-7,483,502</u>	<u>-</u>	<u>66,702,718</u>
	<u>381,993,714</u>	<u>-10,540,264</u>	<u>-</u>	<u>371,453,450</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	297,575,767	-3,349,823	-	294,225,944
软件使用权	6,631,727	293,061	-	6,924,788
软件著作权	<u>70,163,419</u>	<u>-7,483,502</u>	<u>-</u>	<u>62,679,917</u>
	<u>374,370,913</u>	<u>-10,540,264</u>	<u>-</u>	<u>363,830,649</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

软件使用权本年新增主要为本公司购买的Mingle项目管理软件工具等软件使用权,金额为人民币1,027,406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2013年6月30日,本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。

于2013年6月30日,本公司以账面价值为人民币74,175,467元的土地使用权及价值为人民币289,744,004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209,864,312元;2013年1-6月该土地使用权的摊销额为人民币853,149元,地上建筑物的折旧额为人民币2,154,647元。详情参见附注五、29。

于2013年6月30日,本公司以账面价值为人民币44,797,443元的土地使用权及价值为人民币135,399,006元的地上在建工程为抵押,取得工商银行股份有限公司北京中关村支行借款人民币11,018,036元;2013年1-6月该土地使用权的摊销额为人民币506,743元。详情参见附注五、29。

于2013年6月30日,用友(南昌)以账面价值为人民币35,305,588元的土地使用权为抵押,取得北京银行南昌分行借款人民币10,900,000元;2013年1-6月该土地使用权的摊销额为376,259元。详情参见附注五、29。

13. 开发支出

开发项目支出如下:

2013年	期初数	本年增加	本年减少	期末数
			计入当期损益 确认无形资产	
PaaS云平台	19,824,563	5,168,169	-	- 24,992,732
新一代商业智能平台BQ8项目	6,011,690	4,624,613	-	- 10,636,303
区域卫生服务平台	3,942,961	7,001,639	-	- 10,944,600
畅捷通云服务平台	10,531,567	13,278,735	-	- 23,810,302
	<u>40,310,781</u>	<u>30,073,156</u>	<u>-</u>	<u>- 70,383,937</u>

2013年1-6月开发支出占研究开发项目支出总额的比例为9.15%(2012年: 6.07%)。

于2013年6月30日,本集团无内部研发形成的无形资产(2012年12月31日:无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

2013年

	期初数	本年增加	本年减少	期末数	减值准备
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723	-
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518	-
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713	-
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619	-
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241	-
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084	-
北京伟库	2,896,357	-	-	2,896,357	-
用友政务收购参股代 理公司	14,579,959	-	-	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	-
用友教育	-	8,823,414	-	8,823,414	-
其他	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,064,153</u>	<u>-</u>
合计	<u>871,682,404</u>	<u>8,823,414</u>	<u>-</u>	<u>880,505,818</u>	<u>382,200</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30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

2013年

	期初数	本年增加	本年摊销	期末数
装修费	18,445,497	1,744,826	3,990,616	16,199,707
其他	<u>14,566,662</u>	<u>953,995</u>	<u>4,045,812</u>	<u>11,474,845</u>
	<u>33,012,159</u>	<u>2,698,821</u>	<u>8,036,428</u>	<u>27,674,552</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:

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	2,283,848	3,553,161
预提费用	637,356	2,310,550
固定资产折旧差异	519,114	519,114
资产减值准备	1,484,700	1,484,700
政府补助	2,336,645	5,132,430
未支付的应付职工薪酬	<u>18,204,727</u>	<u>59,302,578</u>
	<u>25,466,390</u>	<u>72,302,533</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>5,030,737</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:

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
可抵扣暂时性差异		
内部未实现销售利润	9,394,082	14,615,099
预提费用	3,844,903	13,938,606
固定资产折旧差异	4,417,865	4,417,865
资产减值准备	7,622,801	7,622,801
政府补助	22,188,162	48,736,200
未支付的应付职工薪酬	<u>133,866,187</u>	<u>436,074,101</u>
	<u>181,334,000</u>	<u>525,404,672</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>32,188,401</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30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

2013年

	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	149,952,733	30,062,449	-	-	180,015,182
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>158,876,320</u>	<u>30,062,449</u>	-	-	<u>188,938,769</u>

18. 所有权受到限制的资产

2013年

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
用于担保的资产				
履约保函资金(注 1)	17,465,548	5,174,341	5,416,952	17,222,937
土地使用权及在建工程(注 2)	<u>366,927,267</u>	<u>215,502,037</u>	<u>3,007,796</u>	<u>579,421,508</u>
	<u>384,392,815</u>	<u>220,676,378</u>	<u>8,424,748</u>	<u>596,644,445</u>

注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2015年7月1日。详情参见附注五、1。

注2. 参见附注五、12。

19. 短期借款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
保证借款	-	100,000,000
信用借款(注1)	<u>920,000,000</u>	<u>910,000,000</u>
	<u>920,000,000</u>	<u>1,010,000,000</u>

注1. 于2013年6月30日, 上述信用借款的年利率为5.32%至6.0%。

于2013年6月30日, 本集团无已到期但未偿还的短期借款(2012年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30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2013年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款(2012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：

	2013年 6月30日	比例 %	2012年 12月31日	比例 %
1年以内	464,469,727	79	400,967,073	75
1至2年	43,971,088	8	67,396,720	13
2至3年	43,871,397	8	34,375,273	6
3年以上	<u>27,375,878</u>	<u>5</u>	<u>29,646,461</u>	<u>6</u>
	<u>579,688,090</u>	<u>100</u>	<u>532,385,527</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2013年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(2012年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

2013年

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	436,074,101	704,501,844	1,006,709,758	133,866,187
社会保险费	6,512,993	154,526,485	141,892,840	19,146,638
其中：医疗保险费	1,166,275	41,099,773	37,818,840	4,447,208
基本养老保险费	4,977,187	102,899,856	94,288,619	13,588,424
失业保险费	173,161	5,978,157	5,492,324	658,994
工伤保险费	96,153	1,588,544	1,543,043	141,654
生育保险费	100,217	2,960,155	2,750,014	310,358
住房公积金	3,913,289	79,070,199	78,315,947	4,667,541
工会经费和职工教育经费	5,923,336	241,620	730,842	5,434,114
其他	99,811	183,501	145,962	137,350
	<u>452,523,530</u>	<u>938,523,649</u>	<u>1,227,795,349</u>	<u>163,251,830</u>

于2013年6月30日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2013年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币241,620元(2012年度：人民币1,179,774元)。

23. 应交税费

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
增值税	85,467,349	157,333,553
营业税	8,087,467	14,709,215
企业所得税	5,417,189	48,082,946
个人所得税	23,516,241	7,571,679
城市维护建设税及教育费附加	7,693,173	19,677,412
其他	3,485,983	745,204
	<u>133,667,402</u>	<u>248,120,009</u>

24. 应付利息

于2013年6月30日，本账户余额为计提的应付债券利息7,637,671元。(2012年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付股利

于2013年6月30日,本账户余额主要为用友政务尚未向少数股东支付的归属于2008年度的现金股利人民币312,500元。(2012年12月31日:人民币312,500元)。

26. 其他应付款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
押金	36,963,924	29,307,340
广告费	85,026	88,939
房租	3,419,980	3,155,218
应付软件园建设款(注1)	15,384,780	17,798,370
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	6,970,671
股权收购款(注4)	44,411,385	34,460,000
其他	<u>24,525,114</u>	<u>35,853,201</u>
	<u>206,357,500</u>	<u>202,230,359</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2013年6月30日已支付上述合同金额为人民币569,654,237元,将尚未支付部分人民币1,384,521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14,000,259元计入其他应付款科目中。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 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；以及收购英孚思为管理咨询公司40%少数股权尚未支付的收购款9,951,385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2013年6月30日，账龄超过1年的大额款项如下：

	应付金额	未结转原因
用友汽车原自然人股东	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>	

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>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 一年内到期的非流动负债

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	100,000,000	100,000,000
一年内到期的递延收益(注2)	<u>16,341,200</u>	<u>20,571,200</u>
	<u>116,341,200</u>	<u>120,571,200</u>

注1. 参见附注五、29。

注2. 参见附注五、31。

28. 其他流动负债

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
审计费	-	1,950,000
房租	565,812	2,820,018
其他	<u>3,279,091</u>	<u>9,168,588</u>
	<u>3,844,903</u>	<u>13,938,606</u>

29. 长期借款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
抵押借款(注1)	220,882,349	158,763,319
抵押及保证借款(注2)	10,900,000	-
保证借款(注3)	100,000,000	100,000,000
减：一年内到期的长期借款	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>
	<u>231,782,349</u>	<u>158,763,319</u>

注1. 抵押借款包括本公司向招商银行股份有限公司北京清华园支行的人民币借款209,864,312元，借款起始日为2012年5月16日，终止日为2019年4月24日，借款利率为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；以及本公司向工商银行中关村支行的人民币借款11,018,036元，借款起始日为2013年4月23日，终止日为2018年1月18日，借款利率为三至五年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-22地块土地使用权及在建工程作为抵押，参见附注五、12。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款(续)

注2. 抵押及保证借款为本公司之子公司用友(南昌)向北京银行南昌分行的人民币借款10,900,000元, 借款起始日为2013年5月24日, 终止日为2018年5月23日, 借款利率为三至五年金融机构人民币贷款基准利率, 该借款以用友(南昌)土地使用权作为抵押, 并由本公司提供担保。

注3. 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。

30. 应付债券

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
应付债券(注1)	-	495,893,216	-	495,893,216

		面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
注1	13用友MTN1	500,000,000	2013年3月	3年	500,000,000	5.40%

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, 公司于2013年3月19日在全国银行间债券市场簿记建档发行5亿元人民币的中期票据, 期限为三年, 此票据按面值发行, 利息按年支付, 到期还本。

31. 递延收益

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
递延收益	41,613,900	70,328,434
减: 一年内到期的递延收益	<u>16,341,200</u>	<u>20,571,200</u>
	<u>25,272,700</u>	<u>49,757,234</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)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

明细如下:

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	12,000,000	-
第三批广东省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	10,000,000
2012 电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	5,000,000	20,000,000
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	-	10,000,000
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	-	6,560,000
基于企业内部控制规范的 IT 治理管理系统研发	5,000,000	5,000,000
国家 863 计划: 业务驱动的多企业资源协调管理系统研发	-	3,040,000
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	807,848	3,676,200
“基于 SOA 架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	-	2,000,000
广州市创新型企业建设方案	2,000,000	2,000,000
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	1,972,700	1,500,000
国家 863 计划: RFID 的信息集成管理技术与开发	-	1,190,000
小巨人专项资金-第四代 DMS 系统、精益订单管理与产销协同信息系统	-	1,000,000
海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目	-	150,000
“国资监管云”及其安全关键技术的研发和产业化	800,000	-
用友全程移动电子商务服务平台	500,000	-
其他	<u>533,352</u>	<u>1,212,234</u>
	<u>41,613,900</u>	<u>70,328,434</u>
减: 一年内到期的递延收益:		
基于企业内部控制规范的 IT 治理管理系统研发	5,000,000	-
2012 电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	5,000,000	-
“基于 SOA 架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	-	2,000,000
广州市创新型企业建设方案	2,000,000	2,000,000
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	-	6,560,000
国家 863 计划: 业务驱动的多企业资源协同管理系统研发	-	3,040,000
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费	807,848	3,676,200
国家 863 计划: RFID 的信息集成管理技术与开发	-	1,190,000
小巨人专项资金-第四代 DMS 系统、精益订单管理与产销协同信息系统	-	1,000,000
其他	<u>533,352</u>	<u>1,105,000</u>
	<u>16,341,200</u>	<u>20,571,200</u>
	<u>25,272,700</u>	<u>49,757,234</u>

于2013年1-6月, 本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 股本

本公司于2013年6月30日的实收股本计人民币959,246,238元，每股面值人民币1元，股份变动如下：

	期初数 股数	比例(%)	本年变动股数 本期减少 (注 1)	期末数 股数	比例(%)
无限售条件股份					
境内上市的人民币普通股	<u>979,084,040</u>	<u>100</u>	<u>19,837,802</u>	<u>959,246,238</u>	<u>100</u>

注1. 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》。截至2013年1月8日，公司回购股份数量为19,837,802股，并于2013年1月11日将上述回购的股票予以注销。注销后，本公司的注册资本从人民币979,084,040元减少至人民币959,246,238元。

上述股本变动业经北京中税德庆会计师事务所有限公司进行验证，并于2013年5月19日出具了德庆验字【2013】第119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)
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 资本公积

2013年

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价(注1)	445,922,536	-	179,927,550	265,994,986
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	85,981,981	-	-	85,981,981
受让少数股东股权(注2)	-11,103,536	-	3,253,072	-14,356,608
其他(注3)	<u>20,630,550</u>	<u>9,179,267</u>	<u>-</u>	<u>29,809,817</u>
	<u>579,549,032</u>	<u>9,179,267</u>	<u>183,180,622</u>	<u>405,547,677</u>

注1. 参见附注五、32。

注2. 本公司本期收购武汉用友5%少数股权及用友汽车收购英孚思为管理咨询公司40%少数股权冲减资本公积3,253,072元。

注3. 本公司本期转让用友医疗20%股权以及本期用友研究所、北京精诚友道、北京中和友道公司增资用友新道公司事项，产生资本公积9,179,267元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 库存股

2013年

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

35. 盈余公积

2013年

	期初数	本年增加	期末数
法定盈余公积	333,123,850	-	333,123,850
任意盈余公积	<u>122,259,922</u>	<u>-</u>	<u>122,259,922</u>
	<u>455,383,772</u>	<u>-</u>	<u>455,383,772</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。

36. 未分配利润

	2013年1-6月	2012年度
年初未分配利润	1,000,370,930	1,011,116,076
归属于母公司的净利润	69,369,283	379,601,971
减：提取法定盈余公积	-	42,657,180
提取任意盈余公积	-	21,328,590
已派发之现金股利(注1)	<u>191,849,248</u>	<u>326,361,347</u>
年末未分配利润	<u>877,890,965</u>	<u>1,000,370,930</u>

注1. 根据本公司2013年4月19日召开的2012年度股东大会通过的2012年度利润分配议案，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，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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	1,513,432,458	1,703,399,263
其他业务收入	<u>26,065,097</u>	<u>11,969,667</u>
	<u>1,539,497,555</u>	<u>1,715,368,930</u>

营业成本列示如下:

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务成本	258,896,108	198,322,898
其他业务成本	<u>123,710</u>	<u>528,065</u>
	<u>259,019,818</u>	<u>198,850,963</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	806,814,529	24,118,519	944,214,373	34,274,337
技术服务及培训	632,275,385	174,161,173	709,477,233	127,137,901
外购商品销售	<u>74,342,544</u>	<u>60,616,416</u>	<u>49,707,657</u>	<u>36,910,660</u>
	<u>1,513,432,458</u>	<u>258,896,108</u>	<u>1,703,399,263</u>	<u>198,322,898</u>

主营业务的分地区信息如下:

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国境内	1,493,593,995	257,691,583	1,688,907,057	197,946,278
中国境外	<u>19,838,463</u>	<u>1,204,525</u>	<u>14,492,206</u>	<u>376,620</u>
	<u>1,513,432,458</u>	<u>258,896,108</u>	<u>1,703,399,263</u>	<u>198,322,898</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 营业收入及成本(续)

2013年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	41,982,629	3
单位2	14,444,444	1
单位3	9,433,962	<1
单位4	9,105,514	<1
单位5	<u>8,874,701</u>	<u><1</u>
	<u>83,841,250</u>	<u>5</u>

2012年1-6月,前五名客户的营业收入如下:

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

38. 营业税金及附加

	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	6,617,727	27,557,660
城市维护建设税	9,048,060	12,964,034
教育费附加	5,693,985	7,109,670
其他	<u>2,203,900</u>	<u>845,519</u>
	<u>23,563,672</u>	<u>48,476,883</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)
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 销售费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬及福利	551,369,123	629,457,511
业务宣传费	31,338,138	38,405,883
业务招待费	35,676,576	38,002,299
差旅费	51,478,238	68,928,547
咨询服务费	13,866,118	10,828,884
办公费	10,824,953	14,276,417
折旧及摊销	5,044,672	7,080,122
租赁费及物业管理费	4,662,104	3,676,734
其他	<u>4,799,918</u>	<u>3,041,468</u>
	<u>709,059,840</u>	<u>813,697,865</u>

40. 管理费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬及福利	358,997,071	331,269,066
业务宣传费	6,144,476	5,296,347
差旅交通费	15,266,290	14,900,235
咨询服务费	17,419,185	22,398,004
办公费	15,600,865	16,648,212
业务招待费	12,308,913	10,246,987
租赁费及物业管理费	54,785,285	55,046,836
折旧及摊销	58,087,760	55,672,211
其他	<u>17,103,404</u>	<u>21,468,092</u>
	<u>555,713,249</u>	<u>532,945,990</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 财务费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	47,486,625	27,716,928
减: 利息收入	4,714,473	4,956,257
减: 利息资本化金额	6,685,694	663,083
汇兑损失	8,336	-17,309
其他	<u>707,321</u>	<u>1,021,732</u>
	<u>36,802,115</u>	<u>23,102,011</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、11。

42. 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	<u>30,062,449</u>	<u>19,912,628</u>

43. 投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	-10,281,906	-6,388,346
其中: 联营企业投资收益	-10,281,906	-6,388,346
处置长期股权投资产生的投资收益(注2)	70,757,087	-
成本法核算的长期股权投资收益	312,784	209,287
其他	-	73,901
	<u>60,787,965</u>	<u>-6,105,158</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	2013年1-6月	2012年1-6月	增减变动原因
致远协创	-7,514,323	-7,440,508	本年度分享之亏损
西玛商用表单	715,066	1,072,316	本年度分享之利润
西玛永泰	-32,454	-20,154	本年度分享之亏损
YUNANO	<u>-3,450,195</u>	<u>-</u>	本年度分享之亏损
	<u>-10,281,906</u>	<u>-6,388,346</u>	

注2. 处置长期股权投资产生的投资收益为本期出售瑞友股份收到的现金75,372,853元, 此长期投资的投资成本为4,615,766元, 产生投资收益70,757,087元。

于2013年6月30日, 本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 营业外收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
增值税退税返还	102,088,998	103,689,201
政府补助	45,630,178	17,047,030
固定资产清理收入	253,673	212,106
罚款净收入	206,348	17,015
其他	<u>446,892</u>	<u>164,661</u>
	<u>148,626,089</u>	<u>121,130,013</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	2013年 1-6月	2012年 1-6月
2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	15,000,000	-
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	10,000,000	-
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	6,541,700	-
北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	2,000,000	1,000,000
嘉定区扶持金	2,837,000	2,759,000
国家863计划: 业务驱动的多企业资源协同管理系统研发	-	3,040,000
国家863计划: RFID的信息集成管理技术与开发	-	1,190,000
海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目	150,000	-
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费	2,868,352	-
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	-
2011年度北京市高新技术成果转化项目财政专项资金	-	1,717,400
用友软件园二期地源热泵及水蓄能空调系统工程补助	-	5,680,000
其他	<u>5,233,126</u>	<u>1,660,630</u>
	<u>45,630,178</u>	<u>17,047,030</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外支出

	2013年1-6月	2012年1-6月
非流动资产处置损失	462,348	121,721
其中：固定资产处置损失	462,348	121,721
罚款支出	60,550	22,329
对外捐赠	1,736,750	160,531
其他	<u>467,700</u>	<u>350,398</u>
	<u>2,727,348</u>	<u>654,979</u>

46. 所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
当期所得税费用	8,553,063	10,699,089
递延所得税费用	<u>46,836,143</u>	<u>40,489,298</u>
	<u>55,389,206</u>	<u>51,188,387</u>

47. 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：

	2013年1-6月	2012年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>69,369,283</u>	<u>134,623,150</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>959,246,238</u>	<u>979,084,040</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。

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2013年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 其他综合收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
外币报表折算差额	-1,041,670	<u>-54,622</u>

49. 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:

	2013年1-6月	2012年1-6月
差旅交通费	66,744,528	83,828,782
业务宣传费	37,482,614	43,702,230
租赁费及物业管理费	59,447,389	58,723,570
业务招待费	47,985,489	48,249,286
办公费	26,425,818	30,924,629

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2013年1-6月	2012年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		76,573,912	141,564,079
加: 资产减值损失	42	30,062,449	19,912,628
固定资产折旧	10	43,528,334	43,179,633
无形资产摊销	12	11,567,670	16,839,514
长期待摊费用摊销	15	8,036,428	7,750,220
固定资产及无形资产处置损失		208,675	-90,385
管理费用-股权激励成本	附注七	-	19,974,665
财务费用		36,086,458	22,097,588
投资收益	43	-60,787,965	6,105,158
递延所得税资产的减少(增加)		46,836,143	40,489,298
存货的减少(增加)		-18,970,202	-104,044
经营性应收项目的减少(增加)		-70,740,416	-391,071,525
经营性应付项目的增加(减少)		<u>-460,263,000</u>	<u>-472,106,769</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-357,861,514</u>	<u>-545,459,940</u>

	2013年6月30日	2012年12月31日
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	1,102,613,088	1,679,570,661
减: 现金的年初余额	<u>1,679,570,661</u>	<u>1,390,141,191</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-576,957,573</u>	<u>289,429,470</u>

(2) 现金及现金等价物

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
现金	1,102,613,088	1,679,570,661
其中: 库存现金	1,498,768	3,253,652
可随时用于支付的银行存款	<u>1,101,114,320</u>	<u>1,676,317,009</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,102,613,088</u>	<u>1,679,570,661</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

主要股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	组织机构代码
用友科技	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	29.916%	29.916%	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	13.666%	13.666%	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	5.195%	5.195%	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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	5,005,231	92	519,148	51
西玛商用表单	<u>417,150</u>	<u>8</u>	<u>506,502</u>	<u>49</u>
	<u>5,422,381</u>	<u>100</u>	<u>1,025,650</u>	<u>100</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	<u>250,000</u>	<u>100</u>	<u>114,154</u>	<u>100</u>

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2013年1-6月

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	<u>148,853</u>

2012年1-6月

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2013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)	150,000,000	100,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	否

注1. 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。

(4) 其他关联方交易

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬 支出金额	<u>11,482,642</u>	<u>100</u>	<u>26,256,839</u>	<u>100</u>

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

用友软件股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2013年6月30日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	95,000	-	95,000	-
	<u>95,000</u>	<u>-</u>	<u>95,000</u>	<u>-</u>
其他应收款				
致远协创	9,000	-	13,000	-
西玛商用表单	423	-	423	-
	<u>9,423</u>	<u>-</u>	<u>13,423</u>	<u>-</u>
预付账款				
西玛商用表单	14,165	-	24,596	-
致远协创	106,500	-	54,500	-
西玛永泰	12,048	-	9,648	-
	<u>132,713</u>	<u>-</u>	<u>88,744</u>	<u>-</u>
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额		账面余额	
应付账款				
致远协创		123,921		144,585
北京伟库		-		2,000
西玛商用表单		-		6,372
		<u>123,921</u>		<u>152,957</u>
其他应付款				
致远协创		-		232,000
西玛商用表单		-		31,280
北京伟库		-		17,000
		<u>-</u>		<u>280,280</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)
2013年6月30日
人民币元

七、 股份支付

1. 概况

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。

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。

(2) 股票期权激励计划

本公司董事会于2010年11月29日审议通过了《用友软件股票期权激励计划(草案)》，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)
2013年6月30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。

根据股票期权激励计划设定的行权条件，首次授予股票期权的第一个行权期行权条件满足，而持有首次授予股票期权的激励对象均未在第一个行权期内行权，根据公司《股票期权激励计划（修订稿）》规定，首次授予在第一个行权期可行权的全部股票期权自动失效。

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

	2013年6月30日	2012年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	<u>208,319,845</u>	<u>234,572,357</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1,589,908,258元。截至2013年6月30日，本公司已支付人民币1,381,588,413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208,319,845元。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

九、 承诺事项 (续)

租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺:

	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内	24,845,961	38,136,550
一至二年内	28,052,853	21,796,164
二至三年内	13,548,075	12,934,285
三年以上	<u>11,455,505</u>	<u>9,198,539</u>
	<u>77,902,394</u>	<u>82,065,538</u>

于2013年6月30日, 除上述已披露的事项外, 本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项(2012年12月31日: 无)。

十、 资产负债表日后事项

本公司本期无重大期后事项。

十一、 其他重要事项

1、 租赁

作为出租人

经营租赁的固定资产, 参见附注六、5、(2)。

2、 分部报告

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

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

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2013年

金融资产 — 贷款和应收款项

	2013年6月30日	2012年12月31日
货币资金	1,119,836,025	1,697,036,209
应收票据	17,816,445	53,428,161
应收账款	1,371,114,625	1,306,428,847
其他应收款	<u>110,848,259</u>	<u>86,933,586</u>
	<u>2,619,615,354</u>	<u>3,143,826,803</u>

金融负债 — 其它金融负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
应付利息	7,637,671	-
短期借款	920,000,000	1,010,000,000
应付账款	256,762,450	289,175,529
其他应付款	206,357,500	202,230,359
一年内到期的长期借款	100,000,000	100,000,000
长期借款	231,782,349	158,763,319
应付债券	<u>495,893,216</u>	<u>-</u>
	<u>2,218,433,186</u>	<u>1,760,169,207</u>

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。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

1. 信用风险(续)

于2013年6月30日, 本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据, 参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产均为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2013年6月30日, 尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2013年6月30日, 已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验, 由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回, 本集团认为无需对其计提减值准备。

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:

2013年 金融资产	到期期限					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上 至1年	1年以上 至5年	5年以上	
货币资金	1,105,784,430	2,151,900	9,759,152	2,140,543	-	1,119,836,025
应收票据	5,281,678	5,865,118	6,669,649	-	-	17,816,445
应收账款	1,371,114,625	-	-	-	-	1,371,114,625
其他应收款	<u>110,848,259</u>	-	-	-	-	<u>110,848,259</u>
	<u>2,593,028,992</u>	<u>8,017,018</u>	<u>16,428,801</u>	<u>2,140,543</u>	-	<u>2,619,615,354</u>
金融负债						
应付利息			7,637,671	-	-	7,637,671
短期借款	70,000,000	500,000,000	350,000,000	-	-	920,000,000
应付账款	256,762,450	-	-	-	-	256,762,450
其他应付款	206,357,500	-	-	-	-	206,357,500
一年内到期的 长期借款	-	101,315,417	-	-	-	101,315,417
长期借款	-	-	-	23,888,971	259,748,238	283,637,209
应付债券	-	-	-	<u>495,893,216</u>	-	<u>495,893,216</u>
	<u>533,119,950</u>	<u>601,315,417</u>	<u>357,637,671</u>	<u>519,782,187</u>	<u>259,748,238</u>	<u>2,271,603,463</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

3. 市场风险

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)*
2013年			
人民币	50	(3,231,589)	(3,231,589)
人民币	(50)	3,231,589	3,231,589

*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2013年6月30日，本集团的资产及负债当中，除了人民币12,823,058元(2012年：人民币8,221,346元)及人民币17,550,370元(2012年：人民币22,661,483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)
2013年6月30日
人民币元

十二、金融工具及其风险分析(续)

4. 公允价值

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

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

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

以下是本集团各类金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日
金融资产				
货币资金	1,119,836,025	1,697,036,209	1,119,836,025	1,697,036,209
应收票据	17,816,445	53,428,161	17,816,445	53,428,161
应收账款	1,371,114,625	1,306,428,847	1,371,114,625	1,306,428,847
其他应收款	110,848,259	86,933,586	110,848,259	86,933,586
金融负债				
应付利息	7,637,671	-	7,637,671	-
短期借款	920,000,000	1,010,000,000	920,000,000	1,010,000,000
应付账款	256,762,450	289,175,529	256,762,450	289,175,529
其他应付款	206,357,500	202,230,359	206,357,500	202,230,359
一年内到期的 长期借款	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
长期借款	231,782,349	158,763,319	231,782,349	158,763,319
应付债券	495,893,216	-	495,893,216	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
—人民币	1,050,520	1.0000	1,050,520	2,594,376	1.0000	2,594,376
银行存款						
—人民币	294,834,362	1.0000	294,834,362	581,375,204	1.0000	581,375,204
其他货币资金						
—人民币	12,719,526	1.0000	<u>12,719,526</u> (注1)	16,376,152	1.0000	<u>16,376,152</u>
			<u>308,604,408</u>			<u>600,345,732</u>

注1: 本公司其他货币资金为所有权受到限制的履约保函资金, 共计人民币12,719,526元。

于2013年6月30日, 本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。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

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
银行承兑汇票	<u>15,021,945</u>	<u>42,348,626</u>

于2013年6月30日, 本账户余额中无已贴现取得短期借款的票据(2012年12月31日: 无); 亦无已质押的应收票据(2012年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1年以内	511,136,538	503,429,742
1年至2年	178,445,397	167,191,009
2年至3年	68,322,112	62,787,531
3年以上	<u>51,074,439</u>	<u>43,260,912</u>
	808,978,486	776,669,194
减：应收账款坏账准备	<u>118,474,496</u>	<u>94,476,426</u>
	<u>690,503,990</u>	<u>682,192,768</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			本年转回	本年转销	
2013年	<u>94,476,426</u>	<u>23,998,070</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,474,496</u>
2012年	<u>48,808,090</u>	<u>45,668,336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,476,426</u>

	2013年6月30日				2012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	194,836,295	24	35,466,772	18	255,272,048	33	21,942,370	9
组合计提坏账准备	577,521,688	71	73,163,898	13	463,990,715	60	64,274,223	14
1年以内	387,840,958	48	-	-	289,199,499	37	-	-
1-2年	114,869,747	14	22,973,949	20	111,106,713	14	22,049,370	20
2-3年	41,035,057	5	16,414,023	40	35,766,084	5	14,306,434	40
3年以上	33,775,926	4	33,775,926	100	27,918,419	4	27,918,419	100
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>36,620,503</u>	<u>5</u>	<u>9,843,826</u>	27	<u>57,406,431</u>	<u>7</u>	<u>8,259,833</u>	14
	<u>808,978,486</u>	<u>100</u>	<u>118,474,496</u>		<u>776,669,194</u>	<u>100</u>	<u>94,476,426</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
1年以内	387,840,958	67	-	-	289,199,499	62	-	-
1-2年	114,869,747	20	22,973,949	20	111,106,713	24	22,049,370	20
2-3年	41,035,057	7	16,414,023	40	35,766,084	8	14,306,434	40
3年以上	<u>33,775,926</u>	<u>6</u>	<u>33,775,926</u>	100	<u>27,918,419</u>	<u>6</u>	<u>27,918,419</u>	100
	<u>577,521,688</u>	<u>100</u>	<u>73,163,898</u>		<u>463,990,715</u>	<u>100</u>	<u>64,274,223</u>	

于2013年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国机械工业集团公司	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
中国免税品集团有限公司	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
永泰房地产(集团)有限公司	536,500	536,500	100	逾期尚未收回货款
其他	<u>34,785,853</u>	<u>8,009,176</u>	23	逾期尚未收回货款
合计	<u>36,620,503</u>	<u>9,843,826</u>	27	

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2013年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日: 无)。

应收关联方款项详见附注十三、40。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	5,413,698	76	6,669,045	90
1年至2年	1,712,517	24	737,274	10
2年至3年	12,910	<1	9,000	<1
3年以上	<u>8,871</u>	<u><1</u>	<u>7,123</u>	<u><1</u>
	<u>7,147,996</u>	<u>100</u>	<u>7,422,442</u>	<u>100</u>

于2013年6月30日及2012年12月31日, 本公司无重大预付款项金额。

于2013年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日: 无)。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
1年以内	609,995,880	459,372,819
1年至2年	7,838,114	6,446,979
2年至3年	11,154,471	9,270,675
3年以上	<u>6,846,488</u>	<u>5,808,376</u>
	635,834,953	480,898,849
减: 其他应收款坏账准备	<u>3,613,488</u>	<u>2,591,441</u>
	<u>632,221,465</u>	<u>478,307,408</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初数	本年计提	本年转回	期末数
2013年	<u>2,591,441</u>	<u>1,022,047</u>	<u>-</u>	<u>3,613,488</u>
2012年	<u>2,714,265</u>	<u>1,050,537</u>	<u>1,173,361</u>	<u>2,591,441</u>

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面金额	坏账准备			账面金额	坏账准备		
	金额	金额	比例	计提比例	金额	金额	比例	计提比例
	(%)		(%)	(%)	(%)		(%)	(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,268,125	-	1	-	12,481,008	-	3	-
组合计提坏账准备	9,865,544	1,145,048	1	12	7,864,416	825,981	2	11
1年以内	6,517,834	-	1	-	5,995,748	-	1	-
1-2年	2,680,179	536,036	<1	20	1,245,601	249,120	<1	20
2-3年	97,531	39,012	<1	40	77,010	30,804	<1	40
3年以上	570,000	570,000	<1	100	546,057	546,057	<1	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	<u>619,701,284</u>	<u>2,468,440</u>	<u>98</u>	<u><1</u>	<u>460,553,425</u>	<u>1,765,460</u>	<u>95</u>	<u><1</u>
	<u>635,834,953</u>	<u>3,613,488</u>	<u>100</u>		<u>480,898,849</u>	<u>2,591,441</u>	<u>100</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):

	2013年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备		
	金额	金额	比例	计提比例	金额	金额	比例	计提比例
	(%)		(%)	(%)	(%)		(%)	(%)
1年以内	6,517,834	-	66	-	5,995,748	-	76	-
1-2年	2,680,179	536,036	27	20	1,245,601	249,120	16	20
2-3年	97,531	39,012	1	40	77,010	30,804	1	40
3年以上	<u>570,000</u>	<u>570,000</u>	<u>6</u>	<u>100</u>	<u>546,057</u>	<u>546,057</u>	<u>7</u>	<u>100</u>
	<u>9,865,544</u>	<u>1,145,048</u>	<u>100</u>		<u>7,864,416</u>	<u>825,981</u>	<u>100</u>	

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2013年6月30日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
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>619,011,685</u>	<u>1,778,841</u>	<1	
	<u>619,701,284</u>	<u>2,468,440</u>	<1	

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	公司重组, 押金无法收回
英腾协同科技(北京)有限公 司	99,999	99,999	100	公司重组, 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2013年6月30日, 本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2012年12月31日: 无)。

其他应收关联方款项详见附注十三、40。

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

本公司于2013年6月30日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2013年6月30日			2012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	250,792	-	250,792	369,591	-	369,591
库存商品	<u>11,286,772</u>	-	<u>11,286,772</u>	<u>9,975,424</u>	-	<u>9,975,424</u>
合计	<u>11,537,564</u>	-	<u>11,537,564</u>	<u>10,345,015</u>	-	<u>10,345,015</u>

于2013年6月30日无存货所有权受到限制(2012年12月31日:无)。

7. 其他流动资产

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
待摊房租费用	1,278,337	2,018,807
其他待摊费用	<u>210,909</u>	<u>269,298</u>
	<u>1,489,246</u>	<u>2,288,105</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2013年

	投资成本	期初数	本年增减	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
权益法:									
联营企业									
致远协创	13,925,126	42,859,899	-9,532,404	33,327,495	35	35	-	-	2,018,081
西玛商用表单	150,000	5,033,221	157,461	5,190,682	30	30	-	-	557,605
西玛永泰	<u>150,000</u>	<u>430,623</u>	<u>-32,454</u>	<u>398,169</u>	30	30	-	-	-
小计	<u>14,225,126</u>	<u>48,323,743</u>	<u>-9,407,397</u>	<u>38,916,346</u>			-	-	<u>2,575,686</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	-	-	-	-	-	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	-
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
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	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司	540,000	-	540,000	540,000	18.00	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司	<u>240,000,000</u>	-	<u>240,000,000</u>	<u>240,000,000</u>	<u>8.4746</u>	<u>8.4746</u>	-	-	-
小计	<u>309,540,000</u>	<u>73,615,766</u>	<u>235,924,234</u>	<u>309,540,000</u>			-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2013年(续)

	投资成本	期初数	本年增减	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
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(注1)	3,290,000	1,470,000	1,820,000	3,290,000	100	100	-	-	-
广东用友	7,890,000	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	7,019,999	7,019,999	-	7,019,999	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	34,415,859	34,415,859	-	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	-	-	-
用友金融	50,000,000	50,000,000	-	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	-	-	-
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(注2)	80,000,000	100,000,000	-20,000,000	80,000,000	80	80	-	10,000,000	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注(续)
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2013年(续)

	投资成本	期初数	本年增减	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销 减值准备	本年 现金红利
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	-	-	-
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	-	-	-
畅捷通	220,060,623	220,060,623	-	220,060,623	92.32	92.32	-	-	80,852,102
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	74.67	74.67	-	-	-
用友云达	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>		<u>10,000,000</u>	100	100	-	-	-
小计	<u>1,898,318,859</u>	<u>1,916,498,859</u>	<u>-18,180,000</u>	<u>1,898,318,859</u>			<u>6,682,955</u>	<u>10,000,000</u>	<u>80,852,102</u>
	<u>2,222,083,985</u>	<u>2,038,438,368</u>	<u>208,336,837</u>	<u>2,246,775,205</u>			<u>6,682,955</u>	<u>10,000,000</u>	<u>83,427,788</u>

注1. 参见附注四、1、注1。

注2. 参见附注四、1、注2。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2013

	期初数	本年增加		本年减少	期末数
		在建工程 转入	其他		
原价					
房屋及建筑物	710,960,018	-	-	-	710,960,018
机器设备	128,155,084	-	-	-	128,155,084
运输工具	36,044,337	-	3,395,819	5,110,258	34,329,898
办公及电子设备	<u>190,383,365</u>	-	<u>953,758</u>	<u>7,328,847</u>	<u>184,008,276</u>
	<u>1,065,542,804</u>	-	<u>4,349,577</u>	<u>12,439,105</u>	<u>1,057,453,276</u>
累计折旧					
房屋及建筑物	61,764,690	-	8,605,269	-	70,369,959
机器设备	24,400,498	-	1,304,181	-	25,704,679
运输工具	19,629,016	-	2,068,797	3,160,539	18,537,274
办公及电子设备	<u>141,039,786</u>	-	<u>14,861,974</u>	<u>6,409,714</u>	<u>149,492,046</u>
	<u>246,833,990</u>	-	<u>26,840,221</u>	<u>9,570,253</u>	<u>264,103,958</u>
账面净值及账面价值					
房屋及建筑物	649,195,328	-	-8,605,269	-	640,590,059
机器设备	103,754,586	-	-1,304,181	-	102,450,405
运输工具	16,415,321	-	1,327,022	1,949,719	15,792,624
办公及电子设备	<u>49,343,579</u>	-	<u>-13,908,216</u>	<u>919,133</u>	<u>34,516,230</u>
	<u>818,708,814</u>	-	<u>-22,490,644</u>	<u>2,868,852</u>	<u>793,349,318</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

本公司于2013年6月30日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产(2012年12月31日：无)。

10. 在建工程

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件园 项目二期工程	<u>510,012,449</u>	<u>-</u>	<u>510,012,449</u>	<u>430,338,092</u>	<u>-</u>	<u>430,338,092</u>
2013年						
工程项目名称	预算款 (百万元)	期初数	本年增加	转入固定 资产	期末数	资金来源 占预算比例 (%)
用友软件园 项目二期工程	<u>1,200</u>	<u>430,338,092</u>	<u>79,674,357</u>	<u>-</u>	<u>510,012,449</u>	自筹资金/ 银行贷款 <u>76</u>
2013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			76%	<u>13,821,849</u>	<u>6,652,706</u>	6.70%

于2013年6月30日，在建工程无计提减值准备的情况（2012年12月31日：无）。

于2013年6月30日，在建工程所有权受限资产详见附注五、12和29。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

2013年	期初数	本年增加 (注1)	本年减少	期末数
原价				
土地使用权	297,356,470	-	-	297,356,470
软件使用权	27,682,519	127,369	-	27,809,888
软件著作权	<u>57,256,635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,256,635</u>
	<u>382,295,624</u>	<u>127,369</u>	<u>-</u>	<u>382,422,993</u>
累计摊销				
土地使用权	35,462,550	2,973,564	-	38,436,114
软件使用权	21,389,255	393,839	-	21,783,094
软件著作权	<u>30,103,308</u>	<u>3,292,919</u>	<u>-</u>	<u>33,396,227</u>
	<u>86,955,113</u>	<u>6,660,322</u>	<u>-</u>	<u>93,615,435</u>
账面净值及账面价值				
土地使用权	261,893,920	-2,973,564	-	258,920,356
软件使用权	6,293,264	-266,470	-	6,026,794
软件著作权	<u>27,153,327</u>	<u>-3,292,919</u>	<u>-</u>	<u>23,860,408</u>
	<u>295,340,511</u>	<u>-6,532,953</u>	<u>-</u>	<u>288,807,558</u>

注1. 参见附注五、12。

于2013年6月30日，本公司无形资产所有权受限制的情况详见附注五、12和29。

12. 商誉

2013年	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年6月30日
被收购对象				
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084
北京伟库	<u>2,896,357</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,896,357</u>
	<u>113,120,712</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>113,120,712</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2013年

	期初数	本年增加	本年摊销	期末数
装修费	8,852,635	1,512,131	2,080,916	8,283,850
其他	<u>13,707,148</u>	<u>286,002</u>	<u>3,028,032</u>	<u>10,965,118</u>
	<u>22,559,783</u>	<u>1,798,133</u>	<u>5,108,948</u>	<u>19,248,968</u>

14. 递延所得税资产和负债

已确认的递延所得税资产和负债

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产		
预提费用	148,913	325,406
固定资产折旧差异	152,576	152,576
政府补助	1,677,000	3,700,000
资产减值准备	1,000,000	1,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>7,581,319</u>	<u>25,792,591</u>
	<u>10,559,808</u>	<u>30,970,573</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>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产和负债（续）

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异		
预提费用	1,489,131	3,254,061
固定资产折旧差异	1,525,757	1,525,757
政府补助	16,770,000	37,000,000
资产减值准备	10,000,000	10,000,000
未支付的应付职工薪酬	<u>75,813,188</u>	<u>257,925,916</u>
	<u>105,598,076</u>	<u>309,705,734</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>

15. 资产减值准备

	2013年 1月1日	本年 计提	本年减少		2013年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	97,067,867	25,020,117	-	-	- 122,087,984
长期股权投资减值准备	<u>16,682,955</u>	-	-	10,000,000	<u>6,682,955</u>
	<u>113,750,822</u>	<u>25,020,117</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>	<u>128,770,939</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2013年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2012年12月31日：无)。

应付关联方款项详见附注十三、40。

于2013年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款(2012年12月31日：无)。

17. 预收款项

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2013年 6月30日	比例 %	2012年 12月31日	比例 %
1年以内	205,439,658	71	234,555,227	76
1至2年	27,463,086	10	33,565,756	11
2至3年	34,187,572	12	22,059,695	7
3年以上	<u>20,053,109</u>	<u>7</u>	<u>19,916,633</u>	<u>6</u>
	<u>287,143,425</u>	<u>100</u>	<u>310,097,311</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2013年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2012年12月31日：无)。

于2013年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的大额预收款项(2012年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

18. 应交税费

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
增值税	40,518,193	104,705,685
营业税	4,421,340	5,706,851
企业所得税	425,961	16,674,804
个人所得税	19,907,935	3,853,730
城建税及教育费附加	4,504,551	13,085,634
其他	<u>18,857</u>	<u>-</u>
	<u>69,796,837</u>	<u>144,026,704</u>

19. 其他应付款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
押金	31,471,006	21,850,238
广告费	85,026	84,591
房租	1,907,086	2,021,176
应付软件园建设款(注1)	15,384,780	17,798,370
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	3,427,920
股权收购款(注4)	34,460,000	34,460,000
其他	<u>490,449,939</u>	<u>335,377,335</u>
	<u>651,782,377</u>	<u>489,616,250</u>

注1. 详情参见附注五、26、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. 详情参见附注五、26、注4。

于2013年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2012年12月31日：无）。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

19. 其他应付款（续）

其他应付关联方款项详见附注十三、40。

于2013年6月30日，账龄超过1年的大额款项如下：

	应付金额	未结转原因
用友汽车原自然人股东	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>	

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>	

20. 一年内到期的非流动负债

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	100,000,000	100,000,000
一年内到期的递延收益(注2)	<u>10,000,000</u>	<u>6,230,000</u>
	<u>110,000,000</u>	<u>106,230,000</u>

注1. 参见附注五、29。

注2. 参见附注十三、22。

21. 其他流动负债

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
预提费用		
审计费	-	1,950,000
房租	206,722	569,230
其他	<u>1,282,409</u>	<u>734,831</u>
	<u>1,489,131</u>	<u>3,254,061</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

22. 递延收益

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
递延收益	22,000,000	41,230,000
减：一年以内到期的递延收益	<u>10,000,000</u>	<u>6,230,000</u>
	<u>12,000,000</u>	<u>35,000,000</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：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用	12,000,000	-
2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	5,000,000	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	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
“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研究与开发	<u>-</u>	<u>1,190,000</u>
	<u>22,000,000</u>	<u>41,230,000</u>
减：一年内到期的递延收益：		
2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	5,000,000	-
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
“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研究与开发	<u>-</u>	<u>1,190,000</u>
	<u>10,000,000</u>	<u>6,230,000</u>
	<u>12,000,000</u>	<u>35,000,000</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

23. 资本公积

2013年	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价(注1)	442,321,194	-	179,927,550	262,393,644
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	85,981,981	-	-	85,981,981
其他	<u>26,706,651</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,706,651</u>
	<u>593,127,327</u>	<u>-</u>	<u>179,927,550</u>	<u>413,199,777</u>

注1. 参见附注五、33。

24. 盈余公积

2013年	期初数	本年增加	期末数
法定盈余公积	333,084,121	-	333,084,121
任意盈余公积	<u>122,299,651</u>	<u>-</u>	<u>122,299,651</u>
	<u>455,383,772</u>	<u>-</u>	<u>455,383,772</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

25. 未分配利润

	2013年6月30日	2012年12月31日
上年年末未分配利润	970,830,663	934,605,979
净利润	109,999,064	426,571,801
减：提取法定盈余公积	-	42,657,180
提取任意盈余公积	-	21,328,590
已派发之现金股利(附注五、36)	<u>191,849,248</u>	<u>326,361,347</u>
年末未分配利润	<u>888,980,479</u>	<u>970,830,663</u>

26. 营业收入及成本

	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	761,537,391	966,875,071
其他业务收入	<u>33,218,020</u>	<u>16,820,946</u>
	<u>794,755,411</u>	<u>983,696,017</u>
	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务成本	117,546,993	108,872,679
其他业务成本	<u>119,499</u>	<u>521,695</u>
	<u>117,666,492</u>	<u>109,394,374</u>

主营业务收入及成本列示如下：

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	469,386,023	14,823,018	607,750,936	23,658,455
技术服务及培训	274,293,002	85,638,152	340,649,563	69,050,020
外购商品销售	<u>17,858,366</u>	<u>17,085,823</u>	<u>18,474,572</u>	<u>16,164,204</u>
	<u>761,537,391</u>	<u>117,546,993</u>	<u>966,875,071</u>	<u>108,872,679</u>

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

26. 营业收入及成本（续）

2013年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	14,444,444	2
单位2	9,433,962	1
单位3	8,874,701	1
单位4	6,895,385	1
单位5	<u>6,602,906</u>	1
	<u>46,251,398</u>	<u>6</u>

2012年1-6月，前五名客户的营业收入如下：

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

27. 营业税金及附加

	2013年1-6月	2012年1-6月
营业税	4,812,189	17,890,888
城市维护建设税	5,880,050	6,479,019
教育费附加	2,996,512	4,584,794
其他	<u>1,719,943</u>	<u>241,053</u>
	<u>15,408,694</u>	<u>29,195,754</u>

28. 销售费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬及福利	292,410,344	371,050,064
业务宣传费	14,637,273	22,628,096
业务招待费	14,148,272	17,651,389
差旅费	21,160,160	34,372,313
咨询服务费	4,973,652	3,798,376
办公费	4,252,393	7,279,506
折旧及摊销	2,328,361	4,000,016
租赁费及物业管理费	1,904,614	1,135,430
其他	<u>3,089,831</u>	<u>1,227,773</u>
	<u>358,904,900</u>	<u>463,142,963</u>

29. 管理费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
职工薪酬及福利	212,857,030	170,682,417
业务宣传费	3,550,995	2,913,752
差旅交通费	8,011,244	5,874,010
咨询服务费	10,593,378	10,885,275
办公费	8,400,222	10,010,106
业务招待费	7,473,387	5,713,678
租赁费及物业管理费	31,556,520	28,067,722
折旧及摊销	36,281,129	37,399,273
其他	<u>16,043,023</u>	<u>16,896,560</u>
	<u>334,766,928</u>	<u>288,442,793</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

30. 财务费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	57,179,263	34,040,595
减：利息收入	1,534,860	884,183
减：利息资本化金额	6,652,706	663,083
汇兑损失	6,084	3,689
其他	<u>590,578</u>	<u>809,352</u>
	<u>49,588,359</u>	<u>33,306,370</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

31. 资产减值损失

	2013年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	<u>25,020,117</u>	<u>17,907,349</u>

32. 投资收益

	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	-6,831,711	-6,388,346
处置长期股权投资产生的投资收益(注2)	70,757,087	-
成本法核算的长期股权投资收益(注3)	80,852,102	66,149,830
其他	<u>-</u>	<u>73,901</u>
	<u>144,777,478</u>	<u>59,835,385</u>

注1. 参见附注五、43、注1。

注2. 参见附注五、43、注2。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的畅捷通于本年分派的现金股利80,852,102元。

于2013年6月30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）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

33. 营业外收入

	2013年1-6月	2012年1-6月
增值税退税返还	62,926,110	77,512,914
政府补助	31,329,908	11,326,001
固定资产清理收入	166,435	57,076
罚款净收入	205,465	14,427
其他	<u>28,473</u>	<u>15,750</u>
	<u>94,656,391</u>	<u>88,926,168</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	15,000,000	-
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	10,000,000	-
用友软件园二期地源热泵及水蓄能空调系统工程补助	-	5,680,000
国家863计划：业务驱动的多企业资源协同管理系统研发	-	3,040,000
国家863计划：RFID的信息集成管理技术与开发	-	1,190,000
北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化”	2,000,000	1,000,000
其他	<u>4,329,908</u>	<u>416,001</u>
	<u>31,329,908</u>	<u>11,326,001</u>

34. 营业外支出

	2013年1-6月	2012年1-6月
处置固定资产净损失	381,537	11,022
罚款支出	4,319	14,014
捐赠支出	1,056,750	4,000
其他	<u>336,016</u>	<u>346,497</u>
	<u>1,778,622</u>	<u>375,533</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

35. 所得税费用

	2013年1-6月	2012年1-6月
当期所得税费用	645,339	392,468
递延所得税费用	<u>20,410,765</u>	<u>23,605,154</u>
	<u>21,056,104</u>	<u>23,997,622</u>

36. 每股收益

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2013年1-6月	2012年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>109,999,064</u>	<u>166,694,812</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>959,246,238</u>	<u>979,084,040</u>

37. 现金流量表项目注释

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2013年1-6月	2012年1-6月
差旅交通费	29,171,404	40,246,323
业务宣传费	18,188,268	25,541,848
租赁费及物业管理费	33,461,134	29,203,152
业务招待费	21,621,659	23,365,067
办公费	12,652,615	17,289,612

用友软件股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年6月30日
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注十三	2013年1-6月	2012年1-6月
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		109,999,064	166,694,812
加：资产减值损失	31	25,020,117	17,907,349
固定资产折旧	9	26,840,221	29,604,540
无形资产摊销	11	6,660,322	8,111,928
长期待摊费用摊销	13	5,108,948	4,743,325
固定资产及无形资产处置损失		215,102	-46,054
管理费用-股权激励成本	附注七	-	19,974,665
财务费用		48,991,697	32,493,329
投资收益	32	-144,777,478	-59,835,385
递延所得税资产的减少(增加)	14	20,410,765	23,605,154
存货的减少(增加)		-1,192,549	-2,999,045
经营性应收项目的减少(增加)		-161,116,258	-407,242,282
经营性应付项目的增加		<u>-124,866,583</u>	<u>-261,524,120</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>-188,706,632</u>	<u>-428,511,784</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

38. 现金流量表补充资料（续）

	2013年6月30日	2012年12月31日
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	295,884,882	589,098,195
减：现金的年初余额	<u>589,098,195</u>	<u>434,055,852</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>-293,213,313</u>	<u>155,042,343</u>

(2) 现金和现金等价物

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
现金	295,884,882	589,098,195
其中：库存现金	1,050,520	2,594,376
可随时用于支付的银行存款	<u>294,834,362</u>	<u>586,503,819</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>295,884,882</u>	<u>589,098,195</u>

39. 本公司与关联方之主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易：

自关联方购买商品和接受劳务

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
用友审计	652,230	6	1,736,864	10
用友华表	-	-	9,553,139	57
畅捷通	23,966	<1	4,809,864	29
用友汽车	474,400	5	-	
用友云达	4,138,719	41	-	
致远协创	4,641,641	45	382,270	2
西玛商用表单	<u>283,302</u>	<u>3</u>	<u>389,849</u>	<u>2</u>
	<u>10,214,258</u>	<u>100</u>	<u>16,871,986</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易(续):

向关联方销售商品和提供劳务

子公司	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
广东用友	3,186,163	6	9,610,799	17
深圳用友	4,737,118	9	9,120,542	16
南昌用友	3,622,795	7	2,694,575	5
浙江用友	13,044,048	24	3,689,497	6
山东用友	2,145,456	4	1,194,341	2
天津用友	4,054,473	8	5,944,822	10
滨海用友	67,438	<1	1,168,557	2
安徽用友	2,671,094	5	1,230,498	2
沈阳用友	2,325,693	4	2,603,903	5
大连用友	2,583,156	5	-1,605,431	-3
广西用友	2,151,132	4	1,613,946	3
武汉用友	4,374,318	8	3,444,141	6
重庆用友	3,514,716	7	11,144,359	19
内蒙古用友	2,079,187	4	1,003,128	2
湖南用友	2,782,278	5	3,016,476	5
用友医疗	-	-	975,917	2
用友新道	-	-	384,615	1
致远协创	-	-	114,154	<1
	<u>53,339,065</u>	<u>100</u>	<u>57,348,839</u>	<u>100</u>

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

(2) 关联方租赁

2013年1-6月

	租赁资产 类型	租赁 起始日	租赁 终止日	年度确认的 租赁收益
用友政务	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	2,320,524
用友医疗	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	602,524
畅捷通	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	2,610,030
北京伟库	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	148,853
用友新道	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	938,127
用友审计	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	389,274
用友金融	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	499,320
幸福投资	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	<u>91,980</u>
				<u>7,600,632</u>

2012年1-6月

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

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(4) 关联方担保

接受关联方担保

2013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)	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(3)、注1。

为关联方担保

2013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(南昌)(注1)	200,000,000	10,900,000	2013年5月24日	2018年5月23日	否

注1. 参见附注五、29、注2。

(5) 关联方资金拆借

	交易类型	2013年	2012年
畅捷通	委托贷款	<u>700,000,000</u>	<u>250,000,000</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，2013年共有两笔委托贷款，金额均为人民币3.5亿元。借款期限分别为2013年1月4日至2013年3月29日，2013年4月1日至2013年6月28日，借款利率由公司自行商定且不低于同期银行基准利率，利率分别为5.85%和5.6%。本公司已于2013年3月29日偿还第一笔委托贷款，于2013年6月28日偿还第二笔贷款。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

39. 本公司与关联方之主要交易（续）

(6) 其他关联方交易

	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	<u>11,482,642</u>	<u>100</u>	<u>26,256,839</u>	<u>100</u>

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

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

40. 关联方应收应付款项余额

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
致远协创	<u>95,000</u>	-	-	-
其他应收款				
深圳用友	65,991,574	-	54,526,502	-
浙江用友	32,852,677	-	24,534,482	-
广东用友	42,950,319	-	36,813,585	-
江西用友	50,654,907	-	44,283,417	-
用友医疗	67,968,887	-	58,776,321	-
沈阳用友	29,010,647	-	26,296,654	-
武汉用友	13,286,309	-	11,879,770	-
湖南用友	25,890,885	-	21,357,160	-
安徽用友	15,213,142	-	12,256,929	-
大连用友	8,301,100	-	7,452,071	-
重庆用友	22,435,263	-	17,171,316	-
用友艾福斯	11,578,375	-	11,578,375	-
YONYOU				
INTERNATIONAL	16,375,673	-	18,268,141	-
山东用友	10,783,839	-	4,865,415	-
广西用友	5,899,052	-	4,418,175	-
用友(南昌)	86,000,000	-	58,000,000	-
内蒙古用友	4,693,649	-	3,705,259	-
天津用友	5,105,567	-	14,414	-
滨海用友	239,549	-	-	-
长伴咨询	23,212,830	-	12,512,830	-
用友华表	11,200,000	-	8,000,000	-
西玛商用表单	423	-	423	-
致远协创	<u>9,000</u>	-	<u>9,000</u>	-
	<u>549,653,667</u>	-	<u>436,720,239</u>	-
预付账款				
西玛商用表单	10,383	-	24,596	-
致远协创	<u>54,500</u>	-	<u>54,500</u>	-
	<u>64,883</u>	-	<u>79,096</u>	-

用友软件股份有限公司
财务报表附注（续）
2013年6月30日
人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

40. 关联方应收应付款项余额（续）

	2013年6月30日 账面余额	2012年12月31日 账面余额
应付账款		
用友华表	2,318,615	1,486,740
用友艾福斯	1,240,000	1,240,000
用友汽车	1,590,360	780,000
用友审计	449,990	243,254
致远协创	111,100	131,764
北京伟库	-	2,000
西玛商用表单	-	409
	<u>5,710,065</u>	<u>3,884,167</u>
其他应付款		
三亚用友	94,000,000	95,000,000
用友汽车	200,000,000	85,000,000
用友金融	31,428,200	44,500,000
用友新道	70,048,666	20,000,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
用友政务	20,050,500	500
畅捷通	-	931
用友烟草	40,000,000	40,000,000
用友审计	8,000,000	20,000,000
滨海用友	-	1,396,423
致远创协	-	232,000
西玛商用表单	-	31,280
北京伟库	-	17,000
	<u>464,527,366</u>	<u>307,178,134</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8月9日决议批准。

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料
2013年6月30日
人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2013年1-6月	2012年1-6月
处置固定资产、无形资产(损失)/收益(注1)	-208,675	90,385
处置长期股权投资收益	70,757,087	-
计入当期损益的政府补助(注2)	45,630,178	17,047,030
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>-1,611,761</u>	<u>-277,681</u>
所得税影响数	<u>-11,456,682</u>	<u>-2,528,960</u>
	<u>103,110,147</u>	<u>14,330,774</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. 参见未审财务报表附注五、44及45。

注2. 参见未审财务报表附注五、44。

2、 净资产收益率和每股收益

2013年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.072	0.072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20	-0.035	-0.035

用友软件股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2013年6月30日
人民币元

3、 财务报表项目数据的变动分析

合并财务报表数据变动幅度达30%(含30%)以上的项目分析。

1. 应收票据 2013年6月30日余额为人民币17,816,445元,较2012年12月31日余额减少66.7%,主要由于报告期内应收票据到期贴现所致。
2. 存货 2013年6月30日余额为人民币38,723,408元,较2012年12月31日余额增加96.0%,主要由于报告期内商品采购增加所致。
3. 长期股权投资 2013年6月30日余额为人民币398,695,818元,较2012年12月31日余额增加125.7%,主要由于报告期内公司投资百年人寿保险公司2.4亿元所致。
4. 递延所得税资产 2013年6月30日余额为人民币25,466,390元,较2012年12月31日余额减少64.8%,主要由于报告期内转回年初应付未付职工薪酬以及其它可抵扣暂时性差异所致。
5. 应交税费 2013年6月30日余额为人民币133,667,402元,较2012年12月31日余额减少46.1%,主要由于报告期缴纳2012年底应交税费所致。
6. 应付职工薪酬 2013年6月30日余额为人民币163,251,830元,较2012年12月31日余额减少63.9%,主要由于报告期支付2012年底应付职工薪酬所致。
7. 长期借款 2013年6月30日余额为人民币231,782,349元,较2012年12月31日余额增加46.0%,主要由于报告期长期借款增加所致。
8. 应付债券 2013年6月30日余额为人民币495,893,216元,2012年12月31日无余额,主要由于报告期发行中期票据所致。
9. 递延收益 2013年6月30日余额为人民币25,272,700元,较2012年12月31日余额减少49.2%,主要由于报告期政府补助项目验收转营业外收入所致。
10. 财务费用 2013年1-6月为人民币36,802,115元,较2012年1-6月增加59.3%,主要由于报告期支付贷款利息增长所致。
11. 资产减值损失 2013年1-6月为人民币30,062,449元,较2012年1-6月增加51.0%,主要由于报告期计提应收款项坏账准备增长所致。
12. 投资收益 2013年1-6月为人民币60,787,965元,2012年1-6月为人民币-6,105,158元,主要由于报告期出售瑞友公司股权产生投资收益70,757,087元所致。
13. 营业外支出 2013年1-6月为人民币2,727,348元,较2012年1-6月增加316.4%,主要由于报告期内公司捐赠支出增加所致。