用友软件股份有限公司

600588

2013 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、经公司董事会审议的报告期利润分配预案、资本公积金转增股本预案：

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2013 年度公司实现净利润 450,037,710 元。公司以 2013 年度净利润 450,037,710 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金 45,003,771 元，提取 5%任意盈余公积金 22,501,886 元，加往年累积的未分配利润 778,981,415 元，本次实际可供分配的利润为 1,161,513,468 元；公司以 2013 年末总股本 971,174,633 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元(含税),共计派发现金股利 291,352,390 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为 870,161,078 元。

公司以 2013 年末总股本 971,174,633 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 194,234,927 股，转增股本后，公司总股本 1,165,409,560 股，资本公积余额 299,369,815 元。

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

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义及重大风险提示 1
第二节 公司简介 3
第三节 会计数据和财务指标摘要 5
第四节 董事会报告 7
第五节 重要事项 29
第六节 股份变动及股东情况 32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 37
第八节 公司治理 47
第九节 内部控制 50
第十节 财务报告（后附） 51
第十一节 备查文件目录 51

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

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

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

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

用友 ERP-U8：公司推出的面向中型用户的企业应用软件系列产品名称。

畅捷通系列产品：公司推出的面向小微型用户的企业应用软件系列产品名称。

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

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

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

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

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

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

CSP：“云服务平台”（Cloud Service Platform）的英文缩写，是公司开发的面向小微型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。

二、重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称：用友软件股份有限公司

公司的中文名称缩写：用友软件

公司的外文名称：YONYOU SOFTWARE CO., LTD.

公司的外文名称缩写：yonyou

公司法定代表人：王文京

二、联系人和联系方式

公司董事会秘书：欧阳青

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

电话：010-62436838

传真：010-62436639

电子信箱：ir@yonyou.com

公司证券事务代表：齐麟

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

电话：010-62436637

传真：010-62436639

电子信箱：ir@yonyou.com

三、基本情况简介

公司注册地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司办公地址：北京市海淀区北清路 68 号

邮政编码：100094

公司网址：http://www.yonyou.com

电子信箱：ir@yonyou.com

四、信息披露及备置地点

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

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

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

五、公司股票简况

股票各类：A 股

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称 ：用友软件

股票代码 ：600588

六、公司报告期内注册变更情况

（一）基本情况

1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999 年 12 月 06 日

2、注册登记地点：北京市工商行政管理局

3、企业法人营业执照注册号：110000005119254

4、税务登记号码：110108600001760

5、组织机构代码：60000176-0

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

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

签字会计师姓名：陈静、杨景璐

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业总收入	4,362,690,774	4,235,210,610	3.0	4,122,161,666
营业利润	313,340,714	156,560,099	100.1	310,055,512
利润总额	647,064,749	441,034,267	46.7	605,905,956
归属于上市公司股东的净利润	547,902,307	379,601,971	44.3	536,784,549
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	419,815,994	347,811,902	20.7	492,294,515
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益和股权激励成本的净利润	432,805,794	338,934,273	27.7	523,294,202
经营活动产生的现金流量净额	740,069,456	498,651,913	48.4	471,621,829
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
资产总额	7,229,803,894	6,156,291,272	17.4	5,461,679,188
负债总额	3,866,908,135	3,082,808,550	25.4	2,434,556,430
归属于上市公司股东的所有者权益	3,227,205,668	2,993,568,597	7.8	2,955,558,863
总股本	971,174,633	979,084,040	-0.8	815,903,367

(二)主要财务指标

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元／股）	0.57	0.39	46.2	0.55
稀释每股收益（元／股）	0.57	0.39	46.2	0.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	0.44	0.36	22.2	0.5
扣除非经常性损益和股权激励成本后的基本每股收益（元／股）	0.45	0.35	28.7	0.53
加权平均净资产收益率（%）	18.5	12.9	同比增长 5.6 个百分点	19.82
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.2	11.8	同比增长 2.4 个百分点	18.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元／股）	0.77	0.51	51.0	0.48
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年	2011 年末

			同期末增减(%)	
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.36	3.06	9.8	3.02
资产负债率（%）	53.5	50.1	同比增长 3.4 个百分点	44.6

注：基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的每股净资产以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 960,697,718 股，2012 年调整后的加权平均股数为 979,084，040 股，2011 年调整后的加权平均股数为 979,226,437 股。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-637,475	-366,001	462,527
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	68,807,519	35,693,305	48,162,007
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	256,817	740,911	1,615,284
处置长期股权投资收益	74,925,673		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-15,266,221	-4,278,146	-5,749,784
合计	128,086,313	31,790,069	44,490,034

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

第四节　董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司切实贯彻落实新三年规划中提出的关键策略，积极推进转型升级战略的各项工作，调整业务结构，优化人员规模，改善经营效益，持续创新，坚实发展，转型升级取得初步成效，表现在：（1）营业收入在业务结构调整策略下实现平稳增长，报告期营业收入实现 4,362,690,774 元，同比增长 3.0%；（2） 在营业收入增长的同时，加强成本费用控制，同时继续加大研发投入力度，报告期营业成本、销售费用及管理费用合计 3,914,593,408 元，同比增长 0.7%，研发支出 794,092,870 元，同比增长 19.6%；（3）经营效益和经营质量均得到较大幅度提高，报告期归属于上市公司股东的净利润 547,902,307 元、扣除非经常性损益后的净利润 419,815,994 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润 432,805,794 元、经营活动现金流量净额 740,069,456 元，同比分别增长 44.3%、20.7%、27.7%、48.4%。

（一）公司各项业务发展情况

1、软件及服务业务发展情况

（1）面向大型企业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，公司面向大型企业的产品与解决方案业务，采取解决方案、咨询实施服务以及标准产品支持服务相结合的业务模式，依托深化客户经营的策略，持续增强产品优势，强化项目全生命周期管理，提升项目收入和利润。报告期内，公司的管理软件产品和解决方案业务在成长型集团企业细分市场持续增长的基础上，在大型集团型企业（如 500 强企业）的细分市场上不断突破；公司在制造、流通服务、建筑地产、公用事业、连锁零售、服务等重要行业持续保持稳步增长势头。

报告期内，公司发布了 NC6 的第三版产品 NC6.3，NC6.3 包含了标准产品和多个领域和行业产品。该产品综合利用最新的云计算、移动应用等技术，通过构建大型企业私有云计算平台来全面满足大型企业管理和电子商务运营的需求，帮助大型企业实现管理升级和商业变革。NC6.3 在电子商务、CRM、企业协同、全面预算、管理会计、项目管理、生产制造、MES、商业分析等领域实现了重点突破；在公用事业、日用消费品、流程制造、离散制造、装备制造等行业产品方案上进一步完善；在新的集团管控方案的基础上，重点突出大型企业核心业务运营解决方案和重点行业的深化应用； NC6.3 的众多创新技术和应用（如移动应用、云计算、大数据等）也进一步得到客户的认可，符合市场预期；全程电子商务方案、企业全面移动应用方案、企业协同方案、公用事业解决方案等多个领域或行业方案成为公司新的业务增长点。报告期内，NC6 产品已成功签约 500 余家大型企业集团客户，遍布二十多个行业。

报告期内，公司通过自有实施专业顾问团队和专业服务伙伴相结合模式，开展合营

分签业务，吸引和培养了一批可以为客户提供专业服务的伙伴团队，提升客户实施交付效益和满意度。同时，全面深化产业链伙伴发展管理，优化伙伴布局，发展和扶持了一批核心伙伴；加强引入专业服务伙伴，共同为客户提供专业、及时服务，总部到一线机构成立专业伙伴支持服务团队，帮助伙伴建立销售管理体系、实施体系、服务体系；通过驻场服务和样板客户建立，全面提升伙伴规模发展和盈利能力。

（2）面向中型企业的全面信息化业务发展情况

报告期内，用友 U8 从 All-in-One 升级为用友 U8+,结合移动互联网技术及应用，以及电子商务等应用，率先实现了从 ERP 到“软件+云服务”的跨越，用先进技术为成长型企业构建出集“精细管理、产业链协同、云服务”为一体的管理与电子商务平台，更加适应了成长型企业管理与电子商务应用趋势，助力成长型企业实现精细管理、敏捷经营，实现管理创新和商业模式的转型升级。U8 产品线历时 16 年发展，已成长为亚太地区最具影响力的的中型企业管理软件产品。

报告期内，公司发布了 U8+V11.1 产品，围绕企业的营销服务创新支撑平台，在电子商务、CRM、商业分析、UTU 实现实时通讯与业务的协同等方面，实现了创新突破；通过软硬一体化方案实现了车间的精细管理，并加强 PLM 设计与制造的深度集成。

报告期内，公司继续通过行业标准化解决方案驱动中型客户规模化经营。为切实贯彻落实公司“平台化发展，产业链共赢”的发展策略，公司积极发展产业链伙伴，落实区域伙伴部署，加大分销力度。U8+将与更多伙伴共同实现用友、伙伴、客户多赢的产业链经营体系。

报告期内,U9 聚焦面向离散制造企业客户，取得了发展和突破，助力众多的离散制造业客户实现了平台升级、应用升级和管理升级。

（3）面向小型微型企业的全面信息化服务业务发展情况

报告期内，公司控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司（下称“畅捷通公司”）共发布了近 22 个产品版本，主要包括 T+、T6、T3、T1、汇算通等。报告期内，畅捷通公司成为北京市发展和改革委员会评审通过的“大数据应用服务技术北京市工程实验室”建设单位之一，并积极参与全国中小企业公共服务平台的建设和相关工作。

报告期内，畅捷通公司积极响应国家工业和信息化部“继续实施中小企业信息化推进工程”的号召，继续以“扶助小微、转型成长”为主题，开展小微企业需求调研，推动研发设计与技术创新、管理提升、市场开拓，提升小微企业竞争力的管理软件及应用服务产品开发与推广。报告期内，畅捷通公司组织数百家中小企业信息化辅导站和上千家渠道合作伙伴，对 21 万多家小微企业进行了“新管理、新模式、新应用、新政策”等系列培训与信息化实施服务工作。

报告期内，畅捷通公司在全国范围内成立了畅捷服务联盟，所有联盟成员单位均是通过多重审核以及统一的服务管理和服务流程培训，按标准化交付、运维、系统支撑的方法，以及先进的服务交互管理平台和人才培养方式，建立起快速响应服务机制，进一

步提升了终端用户的服务质量和满意度，荣获了中国质量协会用户委员会颁发的“2013 小微企业管理软件用户满意度第一”的荣誉。

报告期内，畅捷通公司被国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局共同认定为“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”，并荣获《中国企业家》杂志颁发的“2013 年度最具成长性的新兴企业”的荣誉。

（4）面向行业和领域的产品与解决方案业务发展情况

1）面向财政与行政事业单位的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，北京用友政务软件有限公司（下称“用友政务公司”）公司注重新兴产品市场发展，电子支付、银行端获得财政部认可；网银、电子清算、专户等产品及解决方案在多地区得到应用。发布了新版用友 GRP-A++财政一体化产品、政府采购产品、滚动项目库系统、部门预算管理系统、财政决策支持等多个产品。同时，公司继续加大在财政、税务、民生、教育、政法等行业的业务拓展，丰富了相关行业信息化解决方案。

报告期内，用友政务公司被国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局共同认定为“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”；获得 2012-2013 中国财政管理软件市场年度成功企业、2013 年度行政事业单位财务管理软件行业信赖产品奖、2013 年度中国电子政务服务金奖、公共财政管理软件用户满意度第一、行政事业财务管理软件用户满意度第一、最受政府采购信赖品牌奖等多个奖项。

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管理，全面加强商机管理，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。

报告期内，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、SBOM&EPC（售后物料清单和电子配件目录）产品的研发，全面启动面向汽车行业的云服务产品研发工作。

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）在金融行业 ERP 解决方案、金融行业管理会计平台解决方案、金融行业绩效管理解决方案、金融行业人力资源管理解决方案、银行风险管理解决方案、金融资产管理解决方案、养老金业务系统解决方案、金融及融资租赁业务系统解决方案，以及支持服务业务、咨询服务业务、驻场服务为主的专业服务等业务领域均取得突破，解决方案市场占有率和业务收入同比增长。用友金融公司成功研发并上市了金融业务核算系统、管理会计平台、绩效管理产品、资金转移定价产品（FTP）、资本管理产品、资产负债管理（ALM）产品、租赁业务系统产品、福利计划等产品。

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，持续完善基于“阿米巴”经营思想的全 BU（独立核算的业务部制）经营模式。随着 BU 经营的不断深入，用友烟草公司以客户为核心对客户进行横向（相关业务部门）、纵向（各省级公司下属单位）两方面业务的深度挖掘，增加新的商机。同时，通过 ABU 经营，用友烟草公司更加聚焦行业应用需求，整体提高客户满意度及服务效率，对行业务深度经营也起到了积极的推动作用。

报告期内，用友烟草公司启动了设计需求变更服务收入业务，并对几个重点客户进行相关试点推进，取得较好效果，计划于 2014 年全线推动该业务。

报告期内，用友烟草公司与 IBM 公司联合发布了用友烟草移动门户解决方案，发布了网上供应商系统平台，并已获得客户应用。报告期内，用友烟草公司通过了 CMM3 的认证工作，强化了产品质量管理，增强了产品竞争力。

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”）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，积极推进发展增值伙伴，从而改进公司业务发展的效益状况。用友医疗公司还积极探索医疗卫生信息系统平台化、运营化、移动化产品与服务模式创新，参与了-多项国家重大科技专项，包括“面向居民健康管理的移动平台应用与服务”、“云服务与管理平台核心软件及系统”等前沿技术研究类项目，推动产品与技术发展。

报告期内，用友医疗公司聚焦客户化经营，完成了重点省级区域医疗信息平台项目建设交付，发布了区域卫生信息平台 RHIP V3.6 产品，实现多级平台应用和县乡村一体化解决方案；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，发布了更加适合伙伴实施和交付的 HRP V6.25 产品，以及面向高端医疗机构的 HRP G V3.1 产品；全面启动新一代医疗信息系统 H+产品研发。

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”）在内部审计领域继续保持领先地位；在社会审计领域完成了中国会计师审计信息系统研发；在国家审计、税务查账领域完成了多个省市的市场拓展，夯实了业务基础。

报告期内，用友审计公司发版了用友审计综合管理系统 V5.86、用友数据分析及预警系统 V5.86。

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（以下简称用友新道公司）秉持“新道教育，教育新道”的价值主张，聚焦“院校教育”与“人才培养”，面向本科、高职、中职院校提供经管类实践教学解决方案、人才服务与认证解决方案，以用友新道公司师资研修院的形式，建立了新型的校企合作模式和人才培养模式，市场取得了快速发展，全面达成

了年初制定的各项业务计划，继续保持了在这一领域的市场领先地位。公司加强了在线教育业务的设计。

报告期内，用友新道公司发布了“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE）综合版 V2.0 版、“虚拟商业社会全景仿真系统（VBSE）财务版 1.0 版、虚拟商业社会全景仿真系统（VBSE）营销版 1.0 版、新道营销实战沙盘 1.0、新道先天特质沙盘 1.0 等产品，完成了上述产品的著作权登记，申报并获得了多个专利。

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”）明晰了公司定位，形成了项目外包、项目分签、联合经营 ABU、行业伙伴、产品开发 OEM 五种合作模式；培育了服装行业和房地产两个行业应用方案；构建了咨询服务（C）、信息系统服务（I）、运营外包服务（O）三大类产品体系；建立了结合用友云达公司官网、营销网站的网络营销和面向客户经营的铁三角项目制经营、基于 4Q 的项目管理、“阿米巴”经营组织及绩效考核四大专业服务经营管理模式体系。

（5）国际化战略及业务开展情况

报告期内，公司海外业务继续加强发展。香港、澳门和新加坡的业务采用直销模式为主，其他地区和国家均采用分销模式。NC、e-HR、CRM 等产品国际化取得了较大进展，不仅在语言上提供中文繁体、英文和法文版，而且对产品进行了本地化开发。经过近几年的努力，已建立起一支海外业务运营团队。

报告期内，公司海外业务继续保持较快增长，NC6 系列国际化产品前景看好，公司转型升级开展分销战略促进了效益化经营，收入与去年同期比增长超过 30%。海外业务中 NC6 系列新产品得到了香港一些高端客户的较好评价。在公司开展分销的战略推动下，各区域成功签定一些合作伙伴，并很快实现了分销收入。同时，多个重要 eHR 项目中标，还成功签约了全球 500 强公司。

报告期内，公司与法国源讯公司合资的云安公司，基于用友 NC 开展了私有云业务。

2、云平台与创新业务发展情况

（1）私有云应用平台（UAP）业务

报告期内，公司面向大中型企业与组织的私有云应用平台（UAP）产品持续创新，公司发布了移动平台 UAP Mobile2.0、云管理平台 UAP Cloud2.0、数据处理平台 AE2.0、商务分析平台 BQ8.0、UAP XBRL 等产品，实现了公司在移动、云计算、大数据等领域的大型企业与组织计算平台的重大突破。数据驱动将成为全新的企业运营和发展模式，在最新的 UAP 版本中，支持数据处理的 AE2.0 和基于 BI 的商业分析 BQ8.0 产品研发取得了阶段性成果。国内 4G 建设将带来移动办公的巨大市场机会，在最新发布的 UAP 中全面集成了移动办公功能，并联合电信运营商一起推广该业务。在支持发展产业链方面，公司发布了基于 UAP 的开发培训、实施工具、咨询服务等服务产品，以支持产业链上的各

类平台客户。同时，公司加强了各行业子公司基于 UAP 的产品共享、整合、升迁等管理，提升了产品技术能力和系统运维效果。

报告期内，公司 UAP 与云服务业务，在一些大型企业、大型公共组织、智慧城市、智慧园区等得到成功推广和采用。

报告期内，公司的 UAP 荣获“2012-2013 中国云计算市场年度创新产品”。

报告期内，公司 UAP 平台研究中心通过北京市发展和改革委员会评审，成为“北京市工程实验室”。

（2）公有云平台（CSP）业务

报告期内，公司面向小微企业和各类企业公共应用服务的公有云平台（CSP 平台）获得较大的突破，平台设计已经完成，该平台依托畅捷通美国硅谷技术研发中心，配合公司云平台战略的开展，将国际前沿技术引入公有云平台，保持与世界先进技术的同步性。支持下一代产品的开发平台已经完成研发，并在其基础上进行了下一代产品开发；运营系统得到较大完善，实现了客户门户、ISV 门户，支持国际化运营 、运维自动化；完善了运行支撑系统，在跨数据中心的消息总线 、分布式文件系统、并行计算框架、支持下一代的数据存储、日志采集及分析系统方面取得较大突破；云资源管理系统业已完成研发并正式上线运营。公司推出的会计家园（财税云)获得稳健发展，注册用户数增长到近 50 万人，协同云将在 2014 年与公司即将正式发布的工作圈整合推广，与中国电信合作的管理云--旺铺助手继续得到发展，公司还加强了其他云应用推广，公司云应用服务累计注册用户数超过 80 万人（不包括与中国电信合作的旺铺助手等数据）。公司将借助 CSP 平台充分挖掘公司众多小微企业用户的价值,通过提供应用服务积累客户,并通过提供数据服务积累数据,并逐步利用积累的客户和企业数据持续创新业务，为广大小微企业用户提供金融和电信增值等服务。随着用户数不断增加以及转化率提升，CSP 平台有望在未来成为公司收入的重要增长引擎。

报告期内，畅捷通公司的公有云平台(CSP)荣获“2012-2013 中国云计算市场年度创新产品”大奖。

（3）移动通信转售业务发展情况

报告期内，公司开始拓展移动通信转售业务，与中国电信股份有限公司签署了《移动通信转售业务商业合同》，并向国家工业和信息化部申请移动通信转售牌照；同时积极筹建专营该项业务的用友移动通信技术服务有限公司（该公司已于 2014 年 3 月 4 日完成工商注册登记），组建业务运营团队，利用自身客户、产品、渠道、服务等独特优势，面向新老企业客户，提供移动通信增值服务。

（4）支付业务发展情况

报告期内，公司成立了北京畅捷通支付技术有限公司，组建专业团队，积极开展基于移动互联网支付业务。目前公司正在积极申请获得支付牌照。

报告期内，公司结合主营业务的应用软件及客户优势，积极研究探索其他互联网金融服务业务。

3、研发与创新情况

报告期内，公司继续加大研发投入，研发支出总金额约人民币 7.94 亿元，较上年同期增加了 19.6%，占当期营业收入比重达 18.2%。

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，重点加强对大数据、移动应用等新技术的研究与创新引导，将大数据、企业移动应用、云应用服务和运营驱动、行业公共服务平台、云集成服务、互联网金融、第三方平台、电子商务和统一营销服务平台、行业解决方案核心领域产品化、普及分析型应用、产业链专业服务伙伴发展、需求变更服务和系统运维服务、产品支持服务、软硬一体作为创新重点，并取得了一系列技术专利。

报告期内，公司加强对子公司产品的战略管控与指引，制定相关制度，建立集团级产品项目战略管控决策评审体系。

报告期内，公司推动各子公司产品支持服务业务标准化体系的建立，实现了支持服务业务稳定、持续、健康发展，并打造了用友标准产品支持服务（Standard Product Support，简称 SPS）品牌。

报告期内，公司继续强化产品管理，改进研发组织（从过程导向向产品导向发展），产品部门对产品的客户价值、产品竞争力、市场成功（包括财务绩效、市场份额）和员工发展负责，建立配套的产品核算、绩效体系，加强了对各子公司产品的共享、整合、升迁等管理。

4、品牌与运营管理

（1）品牌与市场发展情况

报告期内，公司发布了“平台化发展，产业链共赢”的新三年业务策略，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 UAP（私有云应用平台）、CSP（公有云平台）、下一代企业与政府应用、移动应用、数据技术产品发展；加快建立强大的产业生态链。

报告期内，公司举办了“2013 用友伙伴大会”,参会者包括营销、专业服务、产品等全产业链伙伴,新签了专业服务合作伙伴、产品伙伴、营销伙伴、UAP 伙伴、院校伙伴 150 家,推动了公司产业链伙伴业务，促进了业务业绩发展。

报告期内，公司举办了主题为“技术重塑管理”的 2013 用户年会，为期两天、有 20 场专题论坛、近 30 场面对面技术应用交流活动，吸引现场 3500 人、在线 15000 人参与；公司还围绕 UAP（私有云应用平台）、NC6、U8+等核心产品与技术，全面展出了公司各种

行业解决方案、公司与产业链伙伴合作提供的各领域创新产品与解决方案，并携手《经济学人》杂志发布《中国公司与变革性 IT》调研报告 。

报告期内，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，以及全面启动覆盖 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”。

报告期内，公司及控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司和控股子公司北京用友政务软件有限公司获得“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”；报告期内，由公司承担的“核高基”重大专项“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”获得国家工业和信息化部正式批准。

报告期内，公司获得赛迪顾问股份有限公司颁发的“新一代信息技术创新典范企业”、“中国管理软件市场年度成功企业”、“ 中国集团财务管理软件市场年度成功企业”、“ 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“ 中国 CRM 软件市场年度成功企业”、“中国 HRM 软件市场年度成功企业”和“中国 PLM 软件市场年度成功企业”等诸多荣誉。

报告期内，公司获得中国质量协会用户委员会、计世资讯（CCWResearch）联合举办的“2013 中国 IT 用户满意度年会”所颁发的“大中型企业云平台用户推荐品牌”、“管理软件用户满意度第一”、“ERP 软件用户满意度第一”、“中型企业云服务用户满意度第一”等多项大奖，连续 12 年获得“用户满意度第一”殊荣。

报告期内，公司获第 17 届中国国际软件博览会颁发的“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”。报告期内，公司在 “第十五届中国金软件金服务调查评选”活动中，荣获“2013 年度中国金软件杰出企业”奖。

报告期内，公司作为发起单位之一，与太极计算机股份有限公司、北京拓尔思信息技术股份有限公司、荣之联科技股份有限公司、宽带资本等共同发起成立了中关村大数据产业联盟，共同推进大数据产业发展和生态系统建立。

（2）客户经营机构管理与销售管理

报告期内，公司优化了全国省、地市机构布局并实现经营模式转型；公司从总部到一线经营机构全面推动成立 ABU、PBU（产品业务部）等贯彻“阿米巴”经营思想的组织与绩效考核模式，充分激发与挖掘组织、团队和个人的潜力，强化经营利润的价值导向，全面提升公司整体经营与盈利能力。

为配合“阿米巴”经营思想的有效落地，公司建立了对应的落地“阿米巴”经营思想的组织体系、激励体系和监督机制，取得了良好的管理改进效果。

公司在大中型企业信息化软件及解决方案市场领域，继续深化推进 A、B 类客户经营管理体系，在已有的销售管理体系中进一步优化和完善销售管理制度、流程，推进销售管理移动化，并在全国机构总经理和客户经理中进行推广，通过智能手机、IPAD 等移动

终端审批销售业务，进行实时的业绩管理与推动，实现销售业务快速、简单、可追踪，大大提升销售管理效率。

公司通过自有实施专业顾问团队和专业服务伙伴相结合模式，开展合营分签业务，吸引和培养一批可以为客户提供专业服务的伙伴团队；提升实施交付效益和客户满意度。

公司全面深化产业链伙伴发展管理，优化伙伴布局，发展和扶持了一批核心伙伴；加强引入专业服务伙伴，共同为客户提供专业、及时的服务；总部到一线机构成立专业伙伴支持服务团队，帮助伙伴建立销售管理体系、实施体系、服务体系；通过驻场服务和样板客户建立，提升伙伴规模发展和盈利能力。

（3）员工发展与激励

报告期内，为配合公司转型升级战略，公司加强了人力资源工作。围绕转型升级，优化了人员结构，控制了人员规模，报告期末公司总员工数量为 12114 人，比年初减少 961 人，同时研发人员占比得到提高，实施人员、职能人员占比下降。

报告期内，公司制定并实施了新的《专业人员发展与管理制度》，促进了人才发展和员工工作积极性；公司员工幸福度（满意度）得到提升，关键人员忠诚度加强；公司规模化开展人才梯队建设，开始体系化培养后备人才。

报告期内，公司实施了第三期股权激励计划，对 1613 名骨干员工实施了“限制性股票+股票期权”的股权激励计划，进一步激发了员工工作积极性，吸引保留了骨干员工，对公司的业务发展起到了积极的促进作用。

5、投资与并购业务发展情况

（1）用友软件股份有限公司投资情况

报告期内，公司出资人民币 24000 万元认购百年人寿保险股份有限公司发行的 20000 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%。

（2）北京用友创新投资中心（有限合伙）投资情况

报告期内，北京用友幸福投资管理有限公司管理的北京用友创新投资中心（有限合伙）以增资方式向易云捷讯科技（北京）有限公司增资人民币 1000 万元，占易云捷讯科技（北京）有限公司增资后股权比例的 10%；向北京随锐科技有限公司增资人民币 678 万元，占北京随锐科技有限公司增资后股权比例的 10%；以人民币 61,370,671.00 元受让畅捷通信息技术股份有限公司的 6,656,255 股股份，占畅捷通信息技术股份有限公司总股本比例的 4.10%。

（3）投资退出回报情况

报告期内，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；以人民币 14,850,000 元转让所持参股公司中科方德软件有限公司 11.25%的股权。

（4）设立新基金情况

报告期内，公司与公司全资子公司北京用友幸福投资管理有限公司及其管理的北京用友创新投资中心（有限合伙）、公司控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司，与中关村科技园创业服务中心共同发起设立北京用友幸福云创创业投资中心（有限合伙），公司出资人民币 1,000 万元,占该基金认缴出资的 10%。该基金将针对性地投资云计算、移动平台技术与应用服务、数据处理技术等项目。

6、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；用友三亚产业基地完成土地摘牌。

（二）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	4,362,690,774	4,235,210,610	3.0
营业成本	1,645,346,548	1,498,887,581	9.8
销售费用	893,244,225	1,116,018,704	-20.0
管理费用	1,376,002,635	1,272,468,707	8.1
财务费用	78,096,239	56,548,249	38.1
经营活动产生的现金流量净额	740,069,456	498,651,913	48.4
投资活动产生的现金流量净额	-625,396,996	-406,028,415	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	281,735,384	198,816,036	41.7
研发支出	794,092,870	663,866,960	19.6

2、收入

(1)驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，宏观经济发展速度放缓，对局部地区、行业的业务开展产生一定影响，虽然管理软件行业相对其他行业对经济波动的敏感性相对要低，但仍受到整体经济形势的一定影响。

公司洞察到，随着国家及产业的进一步转型升级和结构调整，两化的深度融合，信息消费已成为国家的重要发展战略。企业更加重视管理信息化，同时伴随中国逐步进入高人力成本时代，企业会通过加强自动化、信息化提高效率来平衡人力成本上升的影响。此外，国家对信息安全的战略布局，进一步推动了软件应用的国产化的趋势。以上都为软件产业特别是管理软件产业提供了重要市场与发展机会。

报告期内，公司积极推进业务结构调整，加大软件产品与服务的分销和分签力度，并加强产品支持服务业务经营，直销收入占比相对下降，对公司整体收入规模增长带来影响，但有利于提升整体经营利润水平。

报告期内，公司较好地把握了管理软件产业的市场与机会，积极推进业务结构调整，应对管理软件行业受到整体经济形势影响的不利局面，实现了营业收入的平稳增长。

(2)订单分析

用友新三年规划的分签、分销策略，在 2013 年实施初见成效。大中型客户的合同合同数量、金额有所降低，但合同单产提高，产业链伙伴的合同大幅增加，合同总金额较往年明显增加，市场覆盖率持续提升，尤其是高端客户大项目合同单产持续增长，充分说明优势企业更加重视信息化建设，显示了公司在高端客户经营方面的优势增强。

受宏观经济形势影响，小型微型制造企业的新增客户数量逐渐放缓，老客户服务收入增加，小型微型商贸企业的新增客户数量逐渐增加。

(3)主要销售客户的情况

单位:元 币种:人民币

前五名客户的营业收入合计	114,401,269	占公司营业收入的比重（%）	2.6

3、成本

(1)成本分析表

单位:元 币种:人民币

分产品情况					
分产品	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
软件产品	111,721,222	6.8	125,223,986	8.4	-10.8
技术服务及培训	1,341,953,615	81.8	1,255,858,551	84	6.9
其他	187,371,307	11.4	113,909,796	7.6	64.5
分行业情况					
软件行业	1,641,046,144	100	1,494,992,333	100	9.8

(2)主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	142,366,257	占年度采购总额比重（%）	8.7

4、费用

单位:元 币种:人民币

	2013 年度	2012 年度	变动比例（%）
销售费用	893,244,225	1,116,018,704	-20.0
管理费用	1,376,002,635	1,272,468,707	8.1
财务费用	78,096,239	56,548,249	38.1
合计	2,347,343,099	2,445,035,660	-4.0

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位:元 币种:人民币

本期费用化研发支出	729,421,587
本期资本化研发支出	64,671,283
研发支出合计	794,092,870
研发支出总额占净资产比例（%）	24.6
研发支出总额占营业收入比例（%）	18.2

(2)情况说明

报告期内，公司继续加大研发投入，整体研发支出较 2012 年度增加了 19.6%，高于销售与管理费用的增长。公司对符合资本化条件在中长期产生效益的全新形态的产品与技术研发项目，包括 CSP 基础平台、畅捷通小微企业协同及 CRM 云应用、新一代商业智能平台 BQ8 项目、区域卫生服务平台共四个研发项目进行了研发支出资本化，资本化研发支出金额占当期研发总支出的 8.1%。

6、现金流

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	740,069,456	498,651,913	48.4
投资活动产生的现金流量净额	-625,396,996	-406,028,415	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	281,735,384	198,816,036	41.7

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司报告期实现净利润 547,902,307 元，主要来自于扣非净利润 419,815,994 元、投资收益 74,925,673 元和政府补助收入 68,807,519 元。扣非净利润同比增长 20.7%（详细说明参见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”）。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 92.8%，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，批复自核准发行之日起 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。

（三） 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
软件产品	2,215,987,627	111,721,222	95.0	-3.8	-10.8	0.4
技术服务及培训	1,843,835,191	1,341,953,615	27.2	5.5	6.9	-0.9
其他	243,295,042	187,371,307	23.0	53.6	64.5	-5.1
主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减（%）
软件行业	4,303,117,860	1,641,046,144	61.9	2.2	9.8	-2.6

报告期内，主营业务收入明细表：

单位:元 币种:人民币

业务分类 / 产品分类	软件产品	技术服务及培训	其他	合计
高端客户软件服务	1,120,958,507	1,429,786,187	-	2,550,744,694
中端客户软件服务	798,636,411	398,630,449	-	1,197,266,860
低端客户软件服务	296,392,709	15,418,555	-	311,811,264
其他	-	-	243,295,042	243,295,042
合计	2,215,987,627	1,843,835,191	243,295,042	4,303,117,860

（四） 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例	情况说明

		(%)		(%)	(%)	
货币资金	2,099,836,650	29.0	1,697,036,209	27.6	23.7	
应收票据	39,126,333	0.5	53,428,161	0.9	-26.8	
应收账款	1,393,526,603	19.3	1,306,428,847	21.2	6.7	
预付款项	20,387,305	0.3	29,387,378	0.5	-30.6	主要由于报告期内预付款项转入主营业务成本所致。
其他流动资产	77,455,241	1.1	6,087,672	0.1	1,172.3	主要由于报告期内畅捷通购买 7000 万元北京银行机构天天金产品所致。
长期股权投资	419,558,558	5.8	176,629,176	2.9	137.5	主要由于报告期出资 2.4 亿元认购百年人寿股权所致。
固定资产	977,365,021	13.5	863,232,527	14.0	13.2	
在建工程	619,862,568	8.6	526,077,920	8.5	17.8	
无形资产	405,758,800	5.6	374,370,913	6.1	8.4	
开发支出	96,661,734	1.3	40,310,781	0.7	139.8	主要是本公司报告期内按计划发生的研发项目支出。
商誉	880,123,618	12.2	871,300,204	14.2	1.0	
短期借款	1,020,000,000	14.1	1,010,000,000	16.4	1.0	
应付账款	362,638,549	5.0	289,175,529	4.7	25.4	
预收款项	606,963,162	8.4	532,385,527	8.6	14.0	
应付职工薪酬	462,772,013	6.4	452,523,530	7.4	2.3	
应交税费	264,871,385	3.7	248,120,009	4.0	6.8	
一年内到期的非流动负债	61,299,192	0.8	120,571,200	2.0	-49.2	主要是由于本公司长期借款人民币 100,000,000 元于 2013 年 9 月到期所致。
长期借款	336,605,481	4.7	158,763,319	2.6	112.0	主要由于报告期内新增长期借款所致。
应付债券	496,602,262	6.9	-	-		主要由于报告期内发行中期票据所致。
递延收益	15,865,000	0.2	49,757,234	0.8	-68.1	主要由于报告期内政府补助款项结转至营业外收入所致。

2、公司不存在公允价值计量资产、主要资产计量属性变化的情况。

（五） 核心竞争力分析

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

（六）投资状况分析

1、对外股权投资情况

参见“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”中“（一）、1、（5）、投资与并购业务发展情况”部分。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1） 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（2） 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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

（七）主要子公司分析

单位:元 币种:人民币

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例(%)	主营业务收入	总资产	净利润（净损失）
北京用友政务软件有限公司	115,618,500	计算机软/硬件、技术咨询	应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备	94.5	508,078,068	613,133,639	42,146,316
北京用友幸福投资管理有限公司	5,000,000	投资管理	投资管理	100.0	-	7,663,437	1,818,289
北京用友创新投资中心（有限合伙）	不适用	投资管理	投资管理	99.0	-	231,848,509	-3,673,969
用友汽车信息科技（上海）有限公司	36,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软硬件及网络设备、产品及系统集成的技术开发、转让、服务、咨询、网络布线、办公自动化产品、电子产品、通讯设备的销售，企业管理咨询。	99.0	384,905,707	367,636,599	54,109,238

公司名称	注册资本	主要产品或服务	经营范围	公司直接持股比例(%)	主营业务收入	总资产	净利润（净损失）
厦门用友烟草软件有限责任公司	20,000,000	计算机软/硬件/电子行业	烟草软件及其它相关软件开发设计,硬件制造,销售,并提供烟草行业信息化咨询服务。	76.0	106,158,508	132,910,088	30,124,147
用友医疗卫生信息系统有限公司	100,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培训、系统集成。	80.0	78,257,756	114,533,178	-2,675,128
畅捷通信息技术股份有限公司	162,181,666	计算机软/硬件/耗材、电子行业	电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备;数据库服务。	92.3	316,891,319	685,347,047	121,127,806
用友新道科技有限公司	50,000,000	计算机软件/管理培训	管理课程开发与培训，软件开发销售、咨询服务，在线学习	74.7	146,353,744	161,157,304	13,526,482
北京用友审计软件有限公司	10,000,000	计算机软、硬件/系统集成行业	基础软件服务；应用软件服务;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备。	82.0	37,894,625	29,051,962	4,238,880
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD.	美元 50,000	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	100.0	50,284,890	60,591,883	-8,146,237
三亚用友软件科技有限公司	100,000,000	软件研发和销售,IT服务,技术交流和培训	软件研发与销售，IT服务，技术交流与培训。	100.0	-	100,239,049	-33,405
用友（南昌）产业基地发展有限公司	80,000,000	房地产/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、电子行业	实业投资（金融、期货、保险、证券除外）；自有房租赁；电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；打印纸、计算机耗材、电子计算机软硬件及外部设备销售；系统集成。	100.0	-	254,127,024	-1,006,360

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）
用友云达信息技术服务（南昌）有限公司	10,000,000	计算机软件/系统集成/咨询行业	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术转让、技术服务;企业管理咨询;数据库服务；系统集成；计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	100.0	38,642,094	22,348,006	-11,684,799

（八）非募集资金项目情况

公司继续推进用友产业基地建设，截至报告期末，已累计投资 17.88 亿元。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业发展趋势和竞争格局

公司洞察到，中国经济与企业的转型升级、两化深度融合、企业与公共组织信息化的升级、企业计算平台重构的趋势，将形成对市场需求的持续拉动；创新驱动、信息消费、国家信息安全、国产化等国家发展战略将形成对本土 IT 厂商的带动；移动互联、云计算、大数据、企业社交为代表的 IT 技术革新浪潮，已经并将持续对软件产业和公司带来机会和挑战；国家向民营资本开放金融、电信增值服务领域，以及公司主营软件及客户优势，为公司进入金融服务和电信增值服务领域创造了有利条件。在当前的宏观经济形势和行业发展背景下，公司主营业务发展的机会与挑战并存。

1、行业发展趋势

2013 年，企业应用软件市场发生了深刻变化。新技术改变的不仅仅是互联网公司、电子商务公司和一些 IT 公司，实际上它开始以“跨界”、“融合”、“平台”等方式改变甚至颠覆传统的零售业、金融业、制造业、物流业、服务业，最终将影响和改变所有行业。快速响应市场，提供个性化服务，提高人力效率，驱动业务模式的创新以及驱动业务增长，成为各行各业对新技术应用的价值诉求。电子商务、移动应用、商业分析等成为企业应用热点。

2014 年，移动互联网、云计算、大数据引领的 IT 产业变革将明显加快，平台化、移动化、运营化已经成为企业软件产业发展趋势。平台是构成产业生态系统的核心，平台竞争由基础向应用扩展，以水平分工为特点的传统产业生态系统面临考验，以垂直整合为特点的新型产业生态系统正在形成。移动化已经从个人市场快速向企业市场发展，企业计算正快速走向基于移动互联网、云计算、大数据和社交化的新架构，移动终端将会成为企业应用的主流终端。企业软件及 IT 服务产业格局由此正在发生巨大的改变。面对人力成本持续快速上升的环境，软件企业必须要转变现有业务模式，向服务型和平台型

企业转型，以及加速与金融、电信服务等业务的融合创新。

2、行业竞争趋势

近年来，在企业应用软件市场中，产品技术的研发创新能力、产业生态链的构建与运营能力成为竞争的关键要素。移动互联网将重塑产业格局，生态系统成为竞争的焦点，平台是生态系统的核心，平台竞争的重心由基础技术平台向应用服务平台转移，企业移动应用、大数据、企业应用平台等成为热点。

预计本土主流企业软件厂商将在以移动互联网为核心，以云计算、大数据和社交化为组成的新技术架构的平台、产品和服务的研发和运营上全面发力，加速突破；同时积极拓展互联网金融和电信增值服务业务。

3、公司主要竞争优势

（1）产品优势

在企业及政府信息化方面，公司长期累积的产品基础优势显著。

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

U8+V11.1 产品围绕企业的营销服务创新支撑平台，在电子商务、CRM、商业分析、UTU 实现实时通讯与业务的协同等方面，实现了创新突破；通过软硬一体化方案实现了车间的精细管理，并加强 PLM 设计与制造的深度集成。U8+产品线历时 16 年发展，已成长为亚太地区最具影响力的的中型企业管理软件产品。

公司的云服务业务已经有了较大突破，200 万家客户基础形成了云服务业务发展的战略优势，用友公有云平台将成为用友面向小微企业市场和企业公共应用市场新的竞争利器，这一平台提供了底层硬件系统的自动化运维管理、海量数据和应用的运行支撑、面向客户的运营管理以及面向开发者的开放应用开发环境等。

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

（2）研发优势

公司拥有由总部研发中心、总部 UAP 中心、美国硅谷技术研发中心、南京制造业研发中心、重庆 PLM 研发中心、上海汽车行业应用研发中心、厦门烟草行业应用研发中心等在内的中国最大的企业及公共组织应用软件和云服务研发体系，拥有一支人数超过 3000 人的研发队伍和行业领先的研发管理体系与平台，公司 2013 年用于研发的投入占主营业务收入的 18.2%。

（3）品牌及市场优势

用友软件是中国管理软件行业本土第一品牌，品牌优势已经成为公司重要竞争优势

之一。公司拥有持续经营 25 年并获得客户信赖的企业品牌；相对于国外竞争对手，公司产品对中国市场的客户需求理解更深刻，产品更加契合用户的应用需求，性价比更高，服务更加贴近客户，更具便利性和及时性。公司在海外市场的品牌影响力也在逐步上升。

公司在企业管理软件、ERP 软件、CRM 软件、集团人力资源管理软件、内审软件、BI 软件、财务软件、财政软件、烟草软件、汽车销售与服务管理软件、金融企业管理软件和小微型企业信息化服务等领域连续多年荣获桂冠。目前，在中国及亚太地区超过 200 万家企业与公共组织通过使用用友软件和服务，实现精细管理、敏捷经营。

（4）营销服务网络优势

公司拥有中国管理软件业最大的营销服务网络。用友中高端业务营销服务网络遍布全国，拥有近百家分支机构，为国内大中型企业提供及时快捷的本土化贴身服务。公司设置了海外客户事业本部，在香港、澳门、台湾、新加坡、马来西亚、泰国、法国、加拿大、日本等地区和国家设立了营销服务机构，以拓展海外高端业务。畅捷通小微业务以 PAAS 层的技术及运营支撑为基础，建立 SAAS 层的平台级应用和垂直行业云应用，利用平台级云应用吸引大量企业用户和 ISV，引导其使用垂直行业云应用及开发新的云应用，共同形成自组织、自运营、自发展的畅捷通云生态圈。用友行业业务在政务、汽车、金融、烟草、医疗、培训教育、审计及运维服务等领域已具有非常成熟的营销服务生态链。

（二）公司发展战略

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

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

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

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

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

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

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

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

（三）公司 2014 年经营计划

2014 年，公司将继续推进落实新三年规划中所提出的关键策略，深化转型、持续创新、坚实发展，全面达成各项业务的业绩目标。

在软件业务方面，公司将按照“改进经营，深化转型，提高效益”的策略，继续深化改进业务模式，调整业务结构；调整股份公司高端、中端业务组织模式，聚焦经营，升级高端业务，组建专业公司，重振中端业务，同时继续加强行业/领域子公司的业务发展；改进研发模式与流程，快速满足市场需求；继续深化利润考核，全面提高效益；提高客户满意度，改进效益；推进产业生态链战略，增强市场综合竞争力，加快业务发展；优化改进研发模式与流程，加强敏捷研发，及时满足客户需求；继续推进“阿米巴”经营(ABU/PBU/RBU 制)，加强业绩考核，升级管理；控制人员规模,加强销售管理, 降低成本费用, 提高人均利润。

在云服务业务方面，公司将按照“走进风暴，压强培植，战略突破”的策略，并基于“数据驱动的企业”理念，发展新型产品与业务；加大创新发展强度，继续加强 UAP(私有云应用平台)、CSP（公有云平台）研发投资，组建移动与云创新服务业务孵化组织，并结合收购兼并，在重点领域和行业突破关键应用服务产品发展；加强运营驱动发展，加快 CSP 及应用服务上市，建立并完善业务组织，开展各类云服务业务；结合平台及应用服务，开展数据服务业务；加快建立、发展强大的产业生态链；推进集团各子公司自身业务运营和管理的移动化及云化发展。

在金融服务、电信增值服务业务方面，公司将继续加快发展支付业务；结合主营业务的应用软件及客户优势，开展其它互联网金融服务；加快投资，加强融资，强化投资管理，提高投资收益；结合移动转售业务资质，组建专业公司，发展电信增值服务业务。

在人才发展工作方面，公司将按照“改进人才工作，激发员工积极性和创造力”的策略，继续改进绩效管理，优化激励体系，加大激励力度，激发各级骨干员工积极性、

创造力；加强、改进用人机制，促进人才发展；结合业务发展和“阿米巴”经营模式，发展、保留、吸引关键岗位人才；加强企业文化，强化创新、奋斗、专业、合规、高绩效的文化氛围。通过创新发展、效益提升、薪酬优化、品牌传播，提高公司人才市场竞争力。

(四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司当前业务发展计划，2014 年度公司所需资金约为 5.285 亿元。

(五) 可能面对的风险

经过投入，公司在 UAP 业务上已经构建了良好基础，在 CSP 业务上也取得了初步进展，但公有云服务业务模式与公司原有软件业务模式差异大，需要不同的思维和经营组织方式，同时，公有云服务业务大范围推广应用还存在一个市场培育与发展的过程，具有一定的不确定性。

在应对措施上：（1）公司将云业务发展作为战略业务予以高度重视，建立专门组织并保证资源配置到位；（2）基于“数据驱动的企业”理念，发展新型产品与业务；（3）加大创新发展强度：继续加强 UAP（私有云应用平台）、CSP（公有云平台）研发投资，组建移动/云创新服务业务孵化组织，结合收购兼并，在重点领域和行业突破关键应用服务产品发展；（4）通过运营驱动业务发展；（5）结合平台及应用服务，开展数据服务业务；（6）发展强大的生态链；（7）集团自身业务运营和管理加速移动化、云化。

三、利润分配预案、资本公积金转增股本预案

(一) 分配政策和分配方案情况

1、公司利润分配政策的修订情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）的要求，公司 2012 年 7 月 16 日召开的 2012 年第一次临时股东大会对《公司章程》进行了修订，进一步完善了公司现金分红政策和利润分配决策程序。报告期内，公司继续执行前述公司现金分红政策和利润分配决策程序，无修订情况。

2、公司 2013 年度利润分配预案

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2013 年度公司实现净利润 450,037,710 元。公司以 2013 年度净利润 450,037,710 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金 45,003,771 元，提取 5%任意盈余公积金 22,501,886 元，加往年累积的未分配利润 778,981,415 元，本次实际可供分配的利润为 1,161,513,468 元；公司以 2013 年末总股本 971,174,633 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元(含税),共计派发现金股利 291,352,390 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为 870,161,078 元。

3、公司 2013 年度资本公积金转增股本方案

公司以 2013 年末总股本 971,174,633 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 2 股，

共计转增 194,234,927 股，转增股本后，公司总股本 1,165,409,560 股，资本公积余额 299,369,815 元。

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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		3	2	291,352,390	547,902,307	53
2012 年		2		191,849,248	379,601,971	51
2011 年		4	2	326,361,347	536,784,549	61

四、积极履行社会责任的工作情况

公司披露了《用友软件股份有限公司 2013 年度社会责任报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

五、其他披露事项

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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

（一）报告期公司股权激励相关情况说明

公司董事会于 2013 年 8 月 16 日审议通过了《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，拟向激励对象授予 1,438.8694 万份股票期权占本激励计划公告时公司股本总额 95,924.6238 万股的 1.5%，其中首次授予 1,296.8250 万份股票期权，占本激励计划公告时公司股本总额的 1.352%，预留 142.0444 万份，占本激励计划拟授予的股票期权总数的 9.87%，占本激励计划公告时公司股本总额的 0.148%。公司拟向激励对象授予 1,438.8694 万股公司限制性股票，占本激励计划公告时公司股本总额 95,924.6238 万股的 1.5%。其中首次授予 1,296.8250 万股，占本激励计划公告时公司股本总额的 1.352%；预留 142.0444 万股，占本激励计划拟授出限制性股票总数的 9.87%，占本激励计划公告时公司股本总额的 0.148%。

根据中国证监会的反馈意见，公司进一步修订了公司股票期权与限制性股票激励计划，且修订后的《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》已获得中国证券监督管理委员会备案无异议。公司于 2013 年 11 月 11 日召开的 2013 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》。

由于激励计划中确定的部分激励对象发生离职，不再满足成为股权激励对象的条件，为此，公司于 2013 年 11 月 12 日召开的公司第五届董事会 2013 年第十四次会议，审议通过了《公司关于对<用友软件股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）>相关事项进行调整的议案》，对激励对象名单以及所授予的股票期权和限制性股票进行了调整，并对调整后的激励对象首次授予了股票期权和限制性股票。经过调整，公司授予股票期权的激励对象由 1,641 人调整为 1,613 人，授予股票期权的总数由 1,438.8694 万份调整为 1,419.8244 万份，首次授予的股票期权数由 1,296.8250 万份调整为 1,277.7800 万份；授予限制性股票的激励对象从 1,641 人调整为 1,613 人，授予限

制性股票的总数由 1,438.8694 万股调整为 1,419.8244 万股，首次授予的限制性股票数由 1,296.8250 万股调整为 1,277.7800 万股。

公司于 2013 年 11 月 12 日召开的公司第五届董事会 2013 年第十四次会议，审议通过了《公司关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，首次授予的股票期权数量为 1,277.7800 万份，行权价格为人民币 12.63 元；首次授予的限制性股票数量为 1,277.7800 万股，授予价格为人民币 6.76 元。

在公司批准的应首次授予激励对象的限制性股票的认购过程中，有 132 名激励对象自愿全部放弃获授的限制性股票 76.7100 万股，35 名激励对象自愿放弃部分获授的限制性股票 8.2305 万股，激励对象共计放弃 84.9405 万股限制性股票，共计认购 1,192.8395 万股限制性股票。公司已于 2014 年 3 月 11 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完成新增股份登记共计 1192.8395 万股。

六、重大关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

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(%)	6.2
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

(三)其他重大合同

√ 不适用

八、承诺事项履行情况

√不适用

九、聘请、解聘会计师事务所情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年度	2012 年度
财务报告审计费用	1,850,000	1,950,000
其中：年末应付未付费用	1,850,000	1,950,000
差旅费用	200,000	250,000
合计	2,050,000	2,200,000

注：截至报告期末，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 16 年为公司提供审计服务。

报告期内，公司继续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制报告审计机构，支付费用情况如下：

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

注：截至报告期末，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 3 年为公司提供审计服务。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内，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，公司获得了用友 iSM 智能服务管理器系统等 63 项软件著作权。

报告期内，根据《中华人民共和国专利法》规定，经中华人民共和国知识产权局核准，公司获得了“基于 SaaS 接入企业信息系统的系统和方法”等 68 项专利授权。

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，公司获得了“yonyou”等 145 项注册商标专有权。

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			11,928,395				11,928,395	11,928,395	1.23
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			11,928,395				11,928,395	11,928,395	1.23
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	98.77
1、人民币普通股	979,084,040	100				-19,837,802	-19,837,802	959，246，238	98.77
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	11,928,395			-19,837,802	-7,909,407	971,174,633	100

2、股份变动情况说明

本公司于 2012 年 12 月 20 日召开的 2012 年第二次临时股东大会决议通过了《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》。

2013 年 1 月 8 日，公司回购部分社会公众股份方案实施完毕，并于 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。公司于 2013 年 7 月 12 日完成工商变更登记手续，公司股本变更为 959,246,238 股。

2013 年 11 月 12 日，公司召开公司第五届董事会 2013 年第十四次会议，审议通过了《公司关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。在公司批准的应首次授予激励对象的限制性股票的认购过程中，激励对象共计认购 11,928,395 万股限制性股票，公司股本变更为 971,174,633 万股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2013 年 1 月 8 日公司回购 19,837,802 股、2013 年 12 月 2 日验资后发行的限制性股票 11,928,395 股后，重新计算 2012 年基本每股收益由 0.39 元调整为 0.40 元，重新计算 2012 年归属于上市公司每股净资产由 3.06 元调整为 3.12 元。

二、 证券发行与上市情况

（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（二） 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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

（三） 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

截止报告期末股东总数（户）	31,798
年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数（户）	24,885

(二)前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京用友科技有限公司	境内非国有法人	29.55%	286,972,029	0		质押 140,000,000
上海用友科技咨询有限公司	境内非国有法人	13.50%	131,094,765	0		
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人	5.22%	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	5.13%	49,828,492	0		质押 36,000,000
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	3.55%	34,499,815	9,060,257		
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人	3.06%	29,761,238	0		
瑞士信贷(香港)有限公司	其他	1.82%	17,676,016	-2,245,000		
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	其他	1.34%	13,019,889	116,605		
铂金投资管理有限公司	其他	0.95%	9,226,303	-906,780		
全国社保基金四一四组合	其他	0.72%	6,999,953	6,999,953		

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量
北京用友科技有限公司	286,972,029	人民币普通股
上海用友科技咨询有限公司	131,094,765	人民币普通股
上海益倍管理咨询有限公司	50,687,705	人民币普通股
北京用友企业管理研究所有限公司	49,828,492	人民币普通股
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	34,499,815	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
瑞士信贷(香港)有限公司	17,676,016	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	13,019,889	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
全国社保基金四一四组合	6,999,953	人民币普通股

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

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

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

（二）实际控制人情况

1、自然人

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

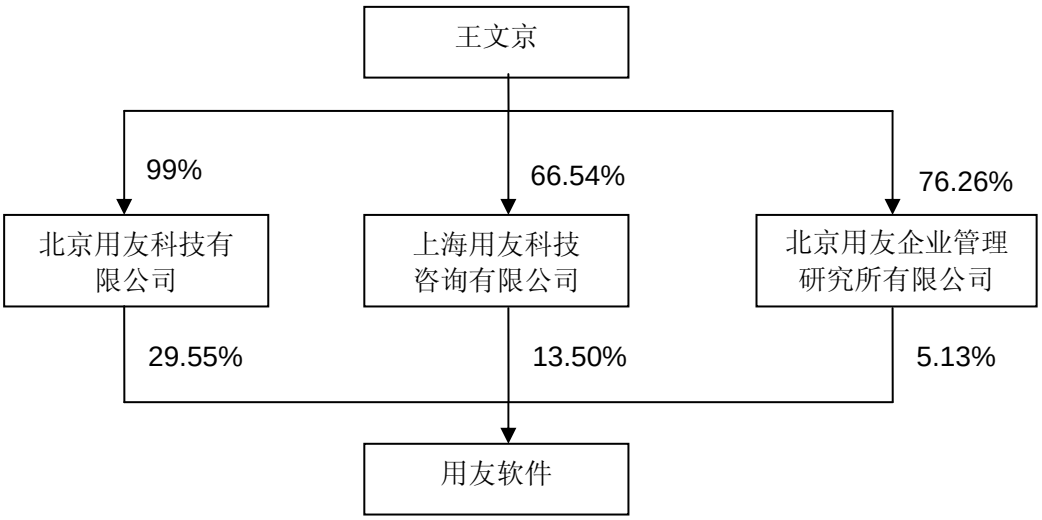
该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下：

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

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

（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司与实际控制人的产权控制关系如下：



（四）控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
上海用友科技咨询有限公司	王文京	19940513	60772100-7	25,000,000	计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理咨询，投资管理，实业投资，计算机软硬件的销售。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一)报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（元）
王文京	董事长兼总裁	男	50	2011-4-26	注 1					1,603,146	
郭新平	副董事长	男	51	2011-4-26	注 1					1,842,176	
吴政平	董事	男	50	2011-4-26	注 1	1,284,696	1,284,696			1,587,648	
吴晓球	独立董事	男	56	2011-4-26	注 1					80,000	
夏冬林	独立董事	男	54	2011-4-26	注 1					80,000	
李绍唐	独立董事	男	57	2011-4-26	注 1					80,000	
许建钢	监事会主席	男	54	2011-4-26	注 1	165,212	165,212			600,336	
高志勇	监事	男	52	2011-4-26	注 1						
章珂	监事	男	49	2011-4-26	注 1						
向奇汉	执行总裁	男	49	2013-3-18	注 2	360,555	443,055	82,500	股权激励	1,252,352	
章培林	执行副总裁兼财务总监	男	50	2012-7-13		404,112	474,112	70,000	股权激励	1,421,496	
吴健	高级副总裁	男	49	2011-5-11	注 2	509,715	569,715	60,000	股权激励	1,873,737	
郑雨林	高级副总裁	男	49	2011-5-11	注 2	376,465	431,465	55,000	股权激励	1,113,488	
朱铁生	高级副总裁	男	40	2011-5-11	注 2	151,206	210,206	59,000	股权激励	1,031,567	
欧阳青	高级副总	男	49	2011-4-26	注 2	357,983	410,483	52,500	股权激励	1,032,684	

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（元）
	裁兼董事会秘书										
陈巧红	高级副总裁	女	50	2011-5-11	注 2	625,155	675,155	50,000	股权激励	974,220	
谢志华	高级副总裁	男	38	2011-5-11	注 2	226,000	260,000	34,000	股权激励、二级市场买卖	894,943	
胡彬	高级副总裁	男	50	2012-3-8	注 2	117,000	168,000	51,000	股权激励	1,338,297	
李宏伟	高级副总裁	男	44	2012-3-8	注 2		55,000	55,000	股权激励	1,128,764	
徐宝东	高级副总裁	男	50	2012-3-8	注 2	300,500	277,900	-22,600	股权激励、二级市场买卖	1,930,584	
杨晓柏	高级副总裁	男	43	2012-3-8	注 2		55,000	55,000	股权激励	1,044,120	
牛立伟	高级副总裁	男	40	2012-3-8	注 2	117,611	143,611	26,000	股权激励、二级市场买卖	1,418,013	
严绍业	高级副总裁	男	51	2013-3-18	注 2	47,927	97,927	50,000	股权激励	818,760	
邹丹	高级副总裁	女	41	2013-3-18		65,455	115,455	50,000	股权激励	835,377	
合计	/	/		/	/	5,109,592	5,836,992	727,400	/	23,981,708	

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

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

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况

姓名	职务	年初持有股票期权数量（注）	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内股票权期行权数量	股票权期行价格(元)	期末持有股票期权数量	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
向奇汉	执行总裁	144,000	82,500			12.63	82,500		82,500	6.76	82,500
章培林	执行副总裁兼财务总监	153,600	70,000			12.63	70,000		70,000	6.76	70,000
吴健	高级副总裁	144,000	60,000			12.63	60,000		60,000	6.76	60,000
郑雨林	高级副总裁	120,000	55,000			12.63	55,000		55,000	6.76	55,000
朱铁生	高级副总裁	132,000	59,000			12.63	59,000		59,000	6.76	59,000
欧阳青	高级副总裁兼董事会秘书	120,000	52,500			12.63	52,500		52,500	6.76	52,500
陈巧红	高级副总裁	120,000	50,000			12.63	50,000		50,000	6.76	50,000
谢志华	高级副总裁	120,000	60,000			12.63	60,000		60,000	6.76	60,000
胡彬	高级副总裁	108,000	51,000			12.63	51,000		51,000	6.76	51,000
李宏伟	高级副总裁	105,600	55,000			12.63	55,000		55,000	6.76	55,000
徐宝东	高级副总裁	105,600	52,500			12.63	52,500		52,500	6.76	52,500
杨晓柏	高级副总裁	105,600	55,000			12.63	55,000		55,000	6.76	55,000
牛立伟	高级副总裁	105,600	55,000			12.63	55,000		55,000	6.76	55,000
严绍业	高级副总裁		52,500			12.63	52,500		52,500	6.76	52,500
邹丹	高级副总裁		50,000			12.63	50,000		50,000	6.76	50,000
合计	/	1,584,000	860,000			/	860,000		860,000	/	860,000

注：公司股东大会于 2011 年 4 月 26 审议通过了《用友软件股票期权激励计划(修订稿)》。该股票期权激励计划因公司不符合《用友软件股票期权激励计划(修订稿)》规定的首次授予股票期权第二个行权期的业绩条件而终止。

二、报告期内董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

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

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

（3）董事吴政平先生，1992 年加入用友，曾任公司董事、执行副总裁、高级副总裁、财务总监和行政总监等职务，目前还担任畅捷通信息技术股份有限公司董事、北京用友

政务软件有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、用友医疗卫生信息系统有限公司执行董事、北京用友审计软件有限公司监事、北京用友幸福投资管理有限公司执行董事等职务。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（14）高级副总裁朱铁生先生，1997 年加入用友，曾任深圳用友公司销售经理、客户总监、副总经理、公司中南大区销售总监、深圳用友公司总经理、公司中南大区总经

理、助理总裁兼广东区总经理、公司副总裁等职务。

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

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

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

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

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

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

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

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

(23) 高级副总裁严绍业先生，1963 年 8 月出生，经济学硕士。2003 年 1 月加入用友，曾任北京用友政务软件有限公司总经理、公司品牌总监、公司监事、副总裁等职务。

（24）高级副总裁邹丹女士，1973 年 7 月出生，学士。2002 年 2 月加入用友，曾任公司财务部副总经理、预算部总经理、北京用友政务软件有限公司高级副总裁、公司财务与预算管理总部总经理等职务。

（二）在股东单位任职情况

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

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2012-6-15	2015-6-14	否

（三）在其他单位任职情况

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

姓名	单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
	YONYOU (HONG KONG) COMPANY LIMITED	董事	2009-6-27	2015-6-26	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事	2010-7-3	2013-7-2	否
	北京致远协创软件有限公司	董事	2011-4-1	2014-4-1	否
	北京精友时代信息技术发展有限公司	董事	2010-11-2	2013-11-1	否
	用友医疗卫生信息系统有限公司	监事	2009-9-17	2015-9-16	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	监事	2010-5-12	2013-5-11	否
	广东用友软件有限公司	监事	2012-5-6	2015-5-5	否
	深圳用友软件有限公司	监事	2012-10-15	2015-10-14	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	监事	2010-3-5	2013-3-5	否
	用友教育投资有限公司	监事	2011-9-15	2014-9-14	否
吴政平	用友医疗卫生信息系统有限公司	执行董事	2012-9-16	2015-9-15	否
	北京用友幸福投资管理有限公司	执行董事	2010-5-12	2013-5-11	否
	用友教育投资有限公司	执行董事	2011-9-15	2014-9-14	否
	用友智慧健康研究院镇江有限公司	执行董事	2011-9-15	2014-9-14	否
	北京用友创新投资中心（有限合伙）	委派代表	2010-7-19	2013-7-18	否
	北京用友政务软件有限公司	董事	2010-11-10	2013-11-9	否
	厦门用友烟草软件有限责任公司	董事	2011-8-21	2014-8-20	否
	畅捷通信息技术股份有限公司	董事	2010-3-17	2013-3-16	否
	北京瑞友科技股份有限公司	董事	2012-7-31	2015-7-30	否
	北京致远协创软件有限公司	董事	2011-4-1	2014-3-31	否
	北京西玛永泰商用表单技术有限公司	董事	2012-9-3	2015-9-2	否
	北京西玛国正商用表单技术有限公司	董事	2012-9-3	2015-9-2	否
	北京伟库电子商务科技有限公司	董事	2010-3-5	2013-3-5	否
	北京用友审计软件有限公司	监事	2012-3-8	2015-3-7	否
	用友（南昌）产业基地发展有限公司	监事	2012-9-7	2015-9-6	否
	三亚用友软件科技有限公司	监事	2010-2-11	2013-2-10	否
	重庆用友软件有限公司	监事	2011-2-7	2014-2-6	否
	武汉用友软件有限责任公司	监事	2010-5-30	2013-5-29	否
	天津用友软件技术有限公司	监事	2011-3-13	2014-3-12	否
	安徽用友软件有限公司	监事	2010-1-1	2015-12-31	否
	浙江用友软件有限公司	监事	2011-5-22	2014-5-21	否
	广西用友软件有限公司	监事	2011-9-6	2014-9-5	否
	大连用友软件有限公司	监事	2011-10-11	2014-10-10	否
	山东用友软件有限公司	监事	2012-6-19	2015-6-18	否
	湖南用友软件有限公司	监事	2012-9-15	2015-9-14	否
	内蒙古用友软件有限公司	监事	2012-1-22	2015-1-21	否
	沈阳用友软件有限公司	监事	2012-8-4	2015-8-3	否

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

2、公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬和薪酬结构。

3、公司董事、监事和高级管理人员奖金报酬与公司经营业绩结果直接挂钩。公司每年年初审定批准公司年度经营计划和业绩目标，年度结束后根据实际业绩结果完成情况，核定批准公司董事、监事和高级管理人员的奖金数。公司董事、监事的薪酬方案及薪酬情况，需提交公司董事会、监事会审议后，报股东大会审议批准。公司高级管理人员的薪酬方案及薪酬情况，需提交公司董事会审议批准。

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

（二）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

（三）董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员应付报酬合计 2,398.17 万元。

（四）报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计

报告期末，全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬为 2,398.17 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
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

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司按照《专业人员管理制度》等制度确定员工的专业发展通道和专业职级，专业职级共有初级、中级、高级、专家级、高级专家级、资深专家级 6 个等级。截至目前，公司共有高级专家（含）以上人员 28 人，专家人员 341 人，从事的专业领域包括计算机技术、互联网与通信技术、企业管理与行业管理等主要领域，他们是公司的关键人才。

公司 2013 年度没有发生影响业务的重大的关键技术人才的变动情况。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

（一） 员工情况

母公司在职员工的数量	7,120
主要子公司在职员工的数量	4,994
在职员工的数量合计	12,114
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	9
销售人员	2,233
研发人员	3,553
咨询实施及培训人员	3,831
支持服务人员	1,157
财务人员	337
行政人员	994
合计	12,114
教育程度类别	数量（人）
博士	36
硕士	1,180
本科	8,463
大专	2,294
大专以下	141
合计	12,114

（二） 薪酬政策

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

公司还实行期权计划、其他股权计划等中长期激励措施。

公司建立有完善的社会福利体系，并建立了基础性商业保险制度。

（三） 培训计划

公司一贯坚持培训支撑业务的原则，结合公司战略转型和员工发展需要，2014 年度员工培训方面的年度工作重点有：

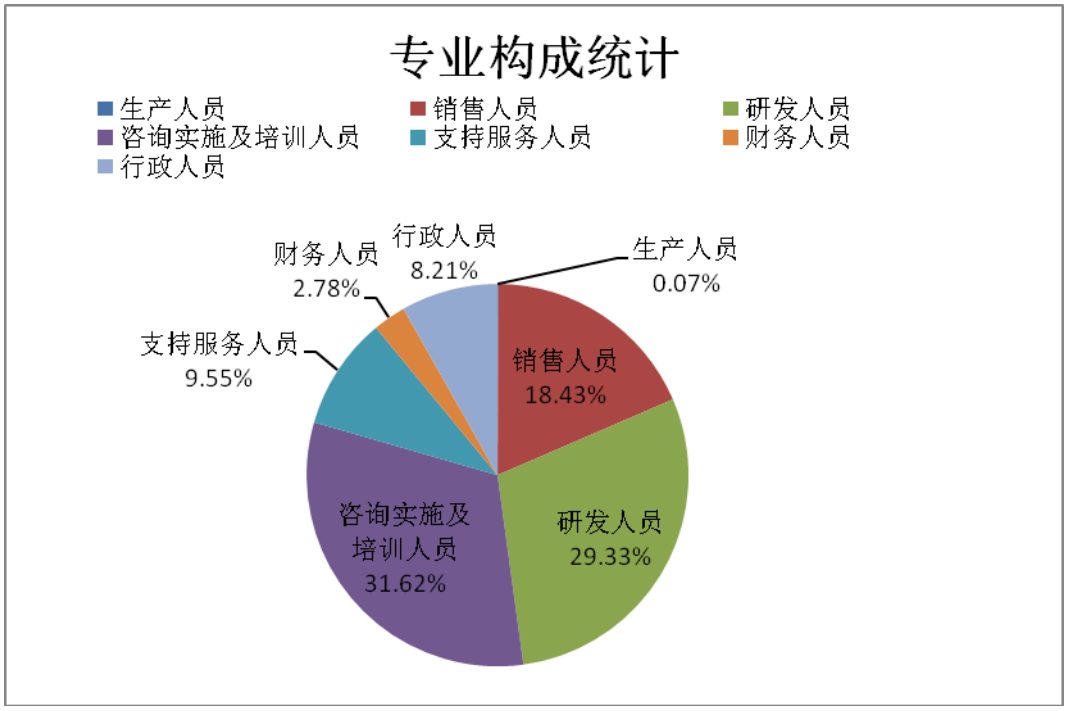
1 、持续加强公司业务转型过程中各级经理的领导力提升，提高各级经理的变革推动力、团队影响力和执行力。为满足公司未来发展对高级干部的要求，开展高潜力领导人才培养的专项计划——“红鹰计划”。

2、全员开展职业生涯规划轮训和文化轮训，激发员工主人翁精神和创造力，提升团队凝聚力。

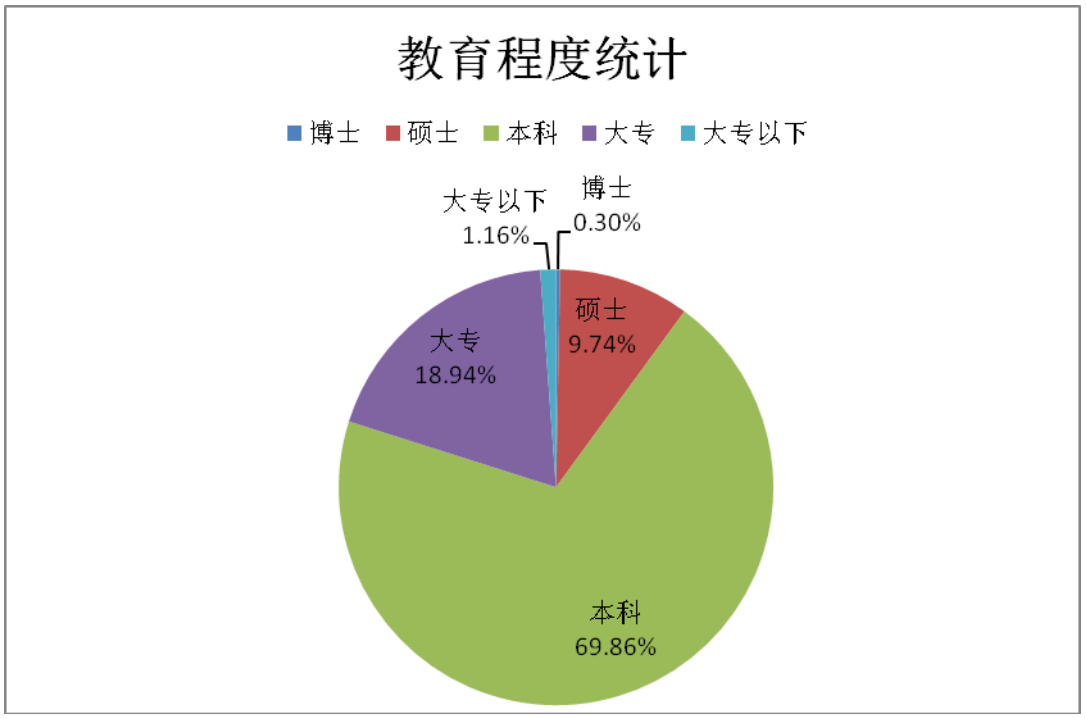
3、专业人才培养项目化推进，用友大学和成员企业分工合作，持续、规模采用培养项目的方式提高各类各级专业岗位的能力持续提升，积极推广新方法、新技术在员工能力提升中的应用。

4、强调培训和业务的深度结合，针对公司年度业务策略和业务开展中的实际问题，采用先进的学习技术，开展各类专项培训。

（四） 专业构成统计图



（五） 教育程度统计图



公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定和要求，修订了《公司章程》，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》和《募集资金管理办法》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

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

2、报告期内，公司共召开了 16 次董事会和 9 次董事会专门委员会会议。公司董事会五个专门委员会对公司的发展规划、财务审计、对外投资、股权激励计划和内控制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

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

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

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

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

（二） 内幕信息知情人管理情况说明

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

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
用友软件股份有限公司 2012 年年度股东大会	2013-04-19	1、审议《公司 2012 年度董事会报告》 2、审议《公司 2012 年度监事会报告》 3、审议《公司 2012 年度财务决算方案》 4、审议《公司 2012 年度利润分配方案》 5、审议《公司 2012 年年度报告及摘要》 6、审议《公司关于聘任财务报告审计机构的议案》 7、审议《公司关于聘任内部控制审计机构的议案》 8、审议《公司章程修正案（十七）》及修正后的《公司章程》	全部通过	www.sse.com.cn	2013-4-20
用友软件股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会	2013-03-11	1、审议《公司关于延长非公开发行股票决议有效期的议案》 2、审议《公司关于延长股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜有效期的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2013-03-12
用友软件股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会	2013-11-11	1、 《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及摘要 2、《公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》 3、《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2013-11-12

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王文京	否	16	16				否	3
郭新平	否	16	16				否	3
吴政平	否	16	16				否	3
吴晓球	是	16	16				否	
夏冬林	是	16	15		1		否	
李绍唐	是	16	16				否	

年内召开董事会会议次数	16
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

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

第八节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司披露了《用友软件股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告》，披露网址：www.sse.com.cn。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第九节 财务报告（后附）

第十节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿。

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司

董事长：王文京

二零一四年三月十七日

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

二零一三年十二月三十一日

目录

	页次
一、审计报告	1–2
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	3–4
2.合并利润表	5
3.合并股东权益变动表	6–7
4.合并现金流量表	8–9
5.公司资产负债表	10–11
6.公司利润表	12
7.公司股东权益变动表	13–14
8.公司现金流量表	15–16
9.财务报表附注	17–162

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表 **163**

2.净资产收益率和每股收益 **163**

3.财务报表项目数据的变动分析 **164–166**

审计报告

安永华明(2014)审字第60469423_A01号

用友软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友软件股份有限公司的财务报表，包括2013年12月31日的合并及公司的资产负债表，2013年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友软件股份有限公司2013年12月31日的合并及公司的财务状况以及2013年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师　　陈　静

中国北京　　中国注册会计师　　杨景璐

二零一四年三月十七日

用友软件股份有限公司

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

人民币元

资产	附注五	2013年 12月31日	2012年 12月31日
流动资产：			
货币资金	1	2,099,836,650	1,697,036,209
应收票据	2	39,126,333	53,428,161
应收账款	3	1,393,526,603	1,306,428,847
预付款项	4	20,387,305	29,387,378
其他应收款	5	85,221,462	86,933,586
存货	6	22,115,916	19,753,206
其他流动资产	7	77,455,241	6,087,672
流动资产合计		3,737,669,510	3,199,055,059
非流动资产：			
长期股权投资	8、9	419,558,558	176,629,176
固定资产	10	977,365,021	863,232,527
在建工程	11	619,862,568	526,077,920
无形资产	12	405,758,800	374,370,913
开发支出	13	96,661,734	40,310,781
商誉	14	880,123,618	871,300,204
长期待摊费用	15	22,822,282	33,012,159
递延所得税资产	16	69,981,803	72,302,533
非流动资产合计		3,492,134,384	2,957,236,213
资产总计		7,229,803,894	6,156,291,272

用友软件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

人民币元

负债及股东权益	附注五	2013年 12月31日	2012年 12月31日
流动负债：			
短期借款	19	1,020,000,000	1,010,000,000
应付账款	20	362,638,549	289,175,529
预收款项	21	606,963,162	532,385,527
应付职工薪酬	22	462,772,013	452,523,530
应交税费	23	264,871,385	248,120,009
应付利息	24	21,137,671	-
应付股利	25	312,500	312,500
其他应付款	26	195,293,834	202,230,359
一年内到期的非流动负债	27	61,299,192	120,571,200
其他流动负债	28	15,569,722	13,938,606
流动负债合计		3,010,858,028	2,869,257,260
非流动负债：			
长期借款	29	336,605,481	158,763,319
应付债券	30	496,602,262	-
递延收益	31	15,865,000	49,757,234
预计负债	32	2,818,928	-
递延所得税负债	16	4,158,436	5,030,737
非流动负债合计		856,050,107	213,551,290
负债总计		3,866,908,135	3,082,808,550

用友软件股份有限公司

合并资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

人民币元

股东权益：			
股本	33	971,174,633	979,084,040
资本公积	34	446,122,337	579,549,032
减：库存股	35	-	20,001,895
盈余公积	36	522,889,429	455,383,772
未分配利润	37	1,288,918,332	1,000,370,930
外币报表折算差额		(1,899,063)	(817,282)
归属于母公司股东权益合计		3,227,205,668	2,993,568,597
少数股东权益		135,690,091	79,914,125
股东权益合计		3,362,895,759	3,073,482,722
负债及股东权益总计		7,229,803,894	6,156,291,272

财务报表由以下人士签署：

公司法定代表人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人

用友软件股份有限公司

合并利润表

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	附注五	2013年	2012年
一、营业收入	38	4,362,690,774	4,235,210,610
减：营业成本	38	1,645,346,548	1,498,887,581
营业税金及附加	39	52,996,023	79,729,923
销售费用	40	893,244,225	1,116,018,704
管理费用	41	1,376,002,635	1,272,468,707
财务费用	42	78,096,239	56,548,249
资产减值损失	43	86,679,931	60,601,445
加：投资收益	44	83,015,541	5,604,098
其中：对联营企业的投资收益		3,425,699	3,681,734
二、营业利润		313,340,714	156,560,099
加：营业外收入	45	338,717,483	287,007,651
减：营业外支出	46	4,993,448	2,533,483
其中：非流动资产处置损失		1,140,144	790,567
三、利润总额		647,064,749	441,034,267
减：所得税费用	47	78,405,674	53,880,031
四、净利润		568,659,075	387,154,236
归属于母公司股东的净利润		547,902,307	379,601,971
少数股东收益		20,756,768	7,552,265

用友软件股份有限公司

合并利润表

2013 年 12 月 31 日

人民币元

五、每股收益			
基本每股收益	48	0.57	0.39
稀释每股收益	48	0.57	0.39
六、其他综合收益	49	(1,085,787)	1,391,504
七、综合收益总额		567,573,288	388,545,740
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		546,820,526	380,991,972
归属于少数股东的综合收益总额		20,752,762	7,553,768

用友软件股份有限公司

合并股东权益变动表

2013 年度

人民币元

	2013年 归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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	-	-	-	-	547,902,307	-	547,902,307	20,756,768	568,659,075
(二) 其他综合收益(附注五、49)	-	-	-	-	-	(1,081,781)	(1,081,781)	(4,006)	(1,085,787)
综合收益总额	-	-	-	-	547,902,307	(1,081,781)	546,820,526	20,752,762	567,573,288
(三) 股东投入和减少资本									
1.股东投入资本	11,928,395	68,707,555	-	-	-	-	80,635,950	81,792,928	162,428,878
2.股份支付计入股东权益的金额 (附注七)	-	12,989,800	-	-	-	-	12,989,800	-	12,989,800
3.股份回购(附注五、35)	(19,837,802)	(179,927,550)	(20,001,895)	-	-	-	(179,763,457)	-	(179,763,457)
4.其他(附注五、34)	-	(35,196,500)	-	-	-	-	(35,196,500)	(39,401,987)	(74,598,487)
	(7,909,407)	(133,426,695)	(20,001,895)	-	-	-	(121,334,207)	42,390,941	(78,943,266)
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积(附注五、36)	-	-	-	67,505,657	(67,505,657)	-	-	-	-
2.对股东的分配(附注五、37)	-	-	-	-	(191,849,248)	-	(191,849,248)	(7,367,737)	(199,216,985)
	-	-	-	67,505,657	(259,354,905)	-	(191,849,248)	(7,367,737)	(199,216,985)
三、本年年末余额	971,174,633	446,122,337	-	522,889,429	1,288,918,332	(1,899,063)	3,227,205,668	135,690,091	3,362,895,759

用友软件股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2013 年度
人民币元

	2012年 归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计		
一、本年年初余额	815,903,367	739,348,701	-	391,398,002	1,011,116,076	(2,207,283)	2,955,558,863	71,563,895	3,027,122,758
二、本年增减变动金额									
(一) 净利润	-	-	-	-	379,601,971	-	379,601,971	7,552,265	387,154,236
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	1,390,001	1,390,001	1,503	1,391,504
综合收益总额	-	-	-	-	379,601,971	1,390,001	380,991,972	7,553,768	388,545,740
(三) 股东投入和减少资本									
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	19,634,994	19,634,994
2.股份支付计入股东权益的金额	-	(8,877,629)	-	-	-	-	(8,877,629)	-	(8,877,629)
3.股份回购	-	-	20,001,895	-	-	-	(20,001,895)	-	(20,001,895)
4.其他	-	12,258,633	-	-	-	-	12,258,633	(12,258,633)	-
	-	3,381,004	20,001,895	-	-	-	(16,620,891)	7,376,361	(9,244,530)
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积	-	-	-	63,985,770	(63,985,770)	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(326,361,347)	-	(326,361,347)	(6,579,899)	(332,941,246)
	-	-	-	63,985,770	(390,347,117)	-	(326,361,347)	(6,579,899)	(332,941,246)
(五) 股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本	163,180,673	(163,180,673)	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	979,084,040	579,549,032	20,001,895	455,383,772	1,000,370,930	(817,282)	2,993,568,597	79,914,125	3,073,482,722

用友软件股份有限公司

合并现金流量表

2013 年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,796,735,083	4,817,847,303
收到的税费返还	45	265,297,174	248,405,953
收到的其他与经营活动有关的现金		126,732,331	107,268,237
经营活动现金流入小计		5,188,764,588	5,173,521,493
购买商品、接收劳务支付的现金		(1,044,206,857)	(891,027,515)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,174,983,147)	(2,251,498,917)
支付的各项税费		(541,834,619)	(589,119,981)
支付的其他与经营活动有关的现金	50	(687,670,509)	(943,223,167)
经营活动现金流出小计		(4,448,695,132)	(4,674,869,580)
经营活动产生的现金流量净额	51	740,069,456	498,651,913
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资成本所收到的现金		87,967,853	-
处置子公司所流入的现金净额		10,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		5,749,635	4,616,096
取得存款利息收入所收到的现金	42	8,277,891	8,201,931
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,173,669	3,040,302
收回的其他与投资活动有关的现金		1,490,220	73,901
投资活动现金流入小计		120,659,268	15,932,230
购建固定资产和无形资产支付的现金		(379,162,978)	(364,837,552)

用友软件股份有限公司

合并现金流量表

2013 年度

人民币元

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(37,508,842)	(51,283,430)
投资支付的现金	(257,320,000)	(5,839,663)
收购少数股东股权所流出的现金净额	(72,064,444)	-
投资活动现金流出小计	(746,056,264)	(421,960,645)
投资活动产生的现金流量净额	(625,396,996)	(406,028,415)

用友软件股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013 年度

人民币元

	附注五	2013年	2012年
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行限制性股票收到的现金		80,635,950	-
吸收投资所收到的现金		67,105,344	19,634,994
取得借款所收到的现金		3,417,154,070	2,468,763,319
发行债券所收到的现金		495,500,000	-
筹资活动现金流入小计		4,060,395,364	2,488,398,313
偿还债务支付的现金		(3,320,000,000)	(1,870,000,000)
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		(278,795,953)	(399,580,382)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(7,367,737)	(6,579,899)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(179,864,027)	(20,001,895)
筹资活动现金流出小计		(3,778,659,980)	(2,289,582,277)
筹资活动产生的现金流量净额		281,735,384	198,816,036

用友软件股份有限公司

合并现金流量表(续)

2013 年度

人民币元

四、汇率变动对现金的影响额		872,601	(2,010,064)
五、现金及现金等价物净增加额		397,280,445	289,429,470
加：年初现金及现金等价物余额		1,679,570,661	1,390,141,191
六、年末现金及现金等价物余额	51	2,076,851,106	1,679,570,661

用友软件股份有限公司

公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

人民币元

资产	附注十三	2013年 12月31日	2012年 12月31日
流动资产:			
货币资金		871,591,810	600,345,732
应收票据		33,990,934	42,348,626
应收账款	1	706,644,372	682,192,768
预付款项		8,789,393	7,422,442
应收股利		12,002,658	12,002,658
其他应收款	2	572,754,458	478,307,408
存货		9,780,592	10,345,015
其他流动资产		1,388,418	2,288,105
流动资产合计		2,216,942,635	1,835,252,754
非流动资产:			
长期股权投资	3	2,367,407,983	2,021,755,413
固定资产		932,001,275	818,708,814
在建工程		429,586,002	430,338,092
无形资产		284,459,954	295,340,511
开发支出		15,561,957	19,824,563
商誉		141,676,426	113,120,712
长期待摊费用		16,589,044	22,559,783
递延所得税资产		26,190,571	30,970,573

用友软件股份有限公司

公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

人民币元

非流动资产合计	4,213,473,212	3,752,618,461
资产总计	6,430,415,847	5,587,871,215

用友软件股份有限公司

公司资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

人民币元

负债及股东权益	**附注十三**	**2013年 12月31日**	**2012年 12月31日**
流动负债:			
短期借款		1,020,000,000	1,010,000,000
应付账款		109,802,906	86,586,193
预收款项		301,022,028	310,097,311
应付职工薪酬		254,949,055	265,627,113
应交税费		147,359,422	144,026,704
应交利息		21,137,671	-
其他应付款		639,573,794	489,616,250
一年内到期的非流动负债		5,000,000	106,230,000
其他流动负债		4,253,380	3,254,061
流动负债合计		2,503,098,256	2,415,437,632
非流动负债:			

用友软件股份有限公司

公司资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

人民币元

长期借款	265,421,700	158,763,319
应付债券	496,602,262	-
递延收益	15,865,000	35,000,000
递延所得税负债	246,357	246,357
非流动负债合计	778,135,319	194,009,676
负债合计	3,281,233,575	2,609,447,308
股东权益:		
股本	971,174,633	979,084,040
资本公积	493,604,742	593,127,327
减：库存股	-	20,001,895
盈余公积	522,889,429	455,383,772
未分配利润	1,161,513,468	970,830,663

用友软件股份有限公司

公司资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

人民币元

股东权益合计	3,149,182,272	2,978,423,907
负债及股东权益总计	6,430,415,847	5,587,871,215

财务报表由以下人士签署：

公司法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人

用友软件股份有限公司

公司利润表

2013 年度

人民币元

项目	附注十三	2013年	2012年
一、营业收入	4	2,292,843,081	2,474,650,874
减：营业成本	4	741,615,292	714,772,747
营业税金及附加		36,656,476	50,628,938
销售费用		413,885,217	671,054,690
管理费用		850,273,698	748,934,477
财务费用		102,805,567	73,272,970
资产减值损失		50,407,954	55,545,512
加：投资收益	5	167,735,290	99,542,172
其中：对联营企业的投资收益		10,543,581	8,744,114
二、营业利润		264,934,167	259,983,712
加：营业外收入		217,108,352	201,997,354
减：营业外支出		3,598,655	1,188,184
其中：非流动资产处置损失		226,566	231,275
三、利润总额		478,443,864	460,792,882
减：所得税费用		28,406,154	34,221,081
四、净利润		450,037,710	426,571,801

用友软件股份有限公司

公司利润表

2013 年度

人民币元

五、每股收益

基本每股收益	0.47	0.44
稀释每股收益	0.47	0.44
其他综合收益	-	-
综合收益总额	450,037,710	426,571,801

用友软件股份有限公司

公司股东权益变动表

2013 年度

人民币元

	2013年					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	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	-	-	-	-	450,037,710	450,037,710
综合收益总额	-	-	-	-	450,037,710	450,037,710
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	11,928,395	68,707,555	-	-	-	80,635,950
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注七)	-	12,989,800	-	-	-	12,989,800
3. 股份回购(附注五、35)	(19,837,802)	(179,927,550)	(20,001,895)	-	-	(179,763,457)
4. 其他(附注五、34)	-	(1,292,390)	-	-	-	(1,292,390)
	(7,909,407)	(99,522,585)	(20,001,895)	-	-	(87,430,097)
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积(附注五、36)	-	-	-	67,505,657	(67,505,657)	-
2. 对股东的分配(附注五、37)	-	-	-	-	(191,849,248)	(191,849,248)
	-	-	-	67,505,657	(259,354,905)	(191,849,248)
三、本年年末余额	971,174,633	493,604,742	-	522,889,429	1,161,513,468	3,149,182,272

用友软件股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2013 年度

人民币元

	2012年					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	815,903,367	765,185,629	-	391,398,002	934,605,979	2,907,092,977
二、本年增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	-	426,571,801	426,571,801
综合收益总额	-	-	-	-	426,571,801	426,571,801
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(8,877,629)	-	-	-	(8,877,629)
2. 股份回购	-	-	20,001,895	-	-	(20,001,895)
	-	(8,877,629)	20,001,895	-	-	(28,879,524)
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	63,985,770	(63,985,770)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(326,361,347)	(326,361,347)
	-	-	-	63,985,770	(390,347,117)	(326,361,347)
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	163,180,673	(163,180,673)	-	-	-	-
三、本年年末余额	979,084,040	593,127,327	20,001,895	455,383,772	970,830,663	2,978,423,907

用友软件股份有限公司

公司现金流量表

2013 年度

人民币元

	附注十三	2013年	2012年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,475,677,437	2,750,602,436
收到的增值税退税		170,748,352	180,896,999
收到的其他与经营活动有关的现金		97,358,136	87,973,640
现金流入小计		2,743,783,925	3,019,473,075
购买商品、接收劳务支付的现金		(309,420,944)	(411,615,171)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,255,429,426)	(1,368,479,342)
支付的各种税费		(308,275,229)	(400,456,673)
支付的其他与经营活动有关的现金	6	(340,730,980)	(584,433,364)
现金流出小计		(2,213,856,579)	(2,764,984,550)
经营活动产生的现金流量净额	7	529,927,346	254,488,525
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资成本所收到的现金		85,767,853	-
处置子公司所流入的现金净额		10,000,000	-
取得投资收益收所收到的现金		85,660,308	93,491,790
取得存款利息收入所收到的现金		3,351,324	1,584,580
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		5,508,157	1,243,854
收到的其他与投资活动有关的现金		-	73,901
现金流入小计		190,287,642	96,394,125
购建固定资产和无形资产支付的现金		(149,804,202)	(280,425,673)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(64,243,045)	(42,073,726)
投资所支付的现金		(361,816,400)	(46,536,999)

用友软件股份有限公司

公司现金流量表(续)

2013 年度

人民币元

收购少数股东股权所流出的资金净额	(1,984,041)	(-)
现金流出小计	(577,847,688)	(369,036,398)
投资活动产生的现金流量净额	(387,560,046)	(272,642,273)

用友软件股份有限公司

公司现金流量表(续)

2013 年度

人民币元

	附注十三	2013年	2012年
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行限制性股票所收到的现金		80,635,950	-
取得借款所收到的现金		3,336,658,381	2,468,763,319
发行债券收到的现金		495,500,000	-
现金流入小计		3,912,794,331	2,468,763,319
偿还债务支付的现金		(3,320,000,000)	(1,870,000,000)
分配股利和偿付利息所支付的现金		(289,320,755)	(405,547,863)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(179,864,027)	(20,001,895)
现金流出小计		(3,789,184,782)	(2,295,549,758)
筹资活动产生的现金流量净额		123,609,549	173,213,561
四、汇率变动对现金的影响额		(274,167)	(17,470)
五、现金及现金等价物净增加额		265,702,682	155,042,343
加：年初现金及现金等价物金额		589,098,195	434,055,852
六、年末现金及现金等价物余额	7	854,800,877	589,098,195

用友软件股份有限公司

财务报表附注

2013 年 12 月 31 日

人民币元

一、 本集团的基本情况

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

1999年10月29日，经北京市人民政府京政函[1999]133号文批准，由原北京用友软件(集团)有限公司的五家股东—北京用友科技有限公司(以下简称“用友科技”)、北京用友企业管理研究所有限公司(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。根据公司股东大会的授权，公司董事会于2007年8月8日，向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》(以下简称“修订稿”)中的2007年度股票。认购完成后，本公司的注册及实收资本由人民币224,640,000元增加至人民币231,379,200元。

经本公司于2008年3月26日召开的股东大会决议通过的《公司2007年度资本公积金转增股本议案》，本公司以2007年末总股本扣除截止到2008年3月3日已批准回购但尚未注销的股权激励股份计18,000股后的231,361,200股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增231,361,200股。转增后，公司的注册资本从人民币231,379,200元增加至人民币462,740,400元。

因有部分股权激励对象发生了公司股权激励计划中规定的变更和终止的情形，根据修订稿中的有关条款和股东大会授权，本公司董事会分别于2008年3月3日召开的第三届董事会第二次会议、2008年4月29日召开的第四届董事会第二次会议和2008年7月30日召开的第四届董事会第四次会议上审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司分别于2008年5月6日及2008年10月9日,将上述回购的股权激励股票予以注销，共计注销63,200股。注销后，本公司的注册资本从人民币462,740,400元减至人民币462,677,200元。

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。

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。

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

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%，购买的最高价为10.46元/股，最低价为9.73元/股，支付总金额约为人民币2亿元(含佣金)，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。公司已向上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销上述回购股份共计19,837,802股，股票注销日为2013年1月11日。本次回购股份完成后，公司总股本从979,084,040股减少至959,246,238股。

公司于2013年8月16日召开2013年第五届董事会第十一次会议，审议通过《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》并于2013年8月19日披露了相关公告。2013年10月18日公司发布公告，中国证监会已对公司派送的激励计划草案确认无异议并进行了备案。公司于2013年11月11日召开用友软件股份有限公司2013年第二次临时股东大会，会议审议通过了《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》及摘要、《公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》和《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。截至2013年11月12日，公司发售限制性股票数量为11,928,395股。

经上述股本变动后，截至 2013 年 12 月 31 日，公司共发行股份 971,174,633 股，注册资本为人民币 971,174,633 元，每股价值人民币 1 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2014年3月17日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

本集团下属子公司及联营企业，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。

二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

5. 企业合并

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

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

合并方在同一控制下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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵消。

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

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。

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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

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。

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)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(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。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。

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。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。

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
发生减值时，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。

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。

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(人民币 2,000,000元以上)的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应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。

(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(含 1 年)	-	-
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	40	40
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 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

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

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。

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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。

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，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。

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。

对子公司和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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

13. 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。

14. 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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

15. 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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

16. 无形资产

无形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，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。

17. 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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

18. 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。

19. 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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

19. 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。

20. 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。

21. 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。

软件产品销售以收到客户收货确认单、且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

21. 收入(续)

提供劳务收入(续)

技术服务及培训收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

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。

22. 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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

23. 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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

23. 所得税(续)

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。

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。

24. 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。

25. 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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

25. 持有待售的非流动资产(续)

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。

26. 会计政策和会计估计变更

会计估计变更

用友软件股份有限公司于2013年12月31日召开第五届董事会2013年第十六次会议，会议审议通过了《公司关于会计估计变更的议案》。为使应收款项坏账准备计提更加合理和规范，根据《企业会计准则》等相关规定，公司决定对应收款项减值准备计提方法进行变更。

变更前，应收款项减值准备计提方法如下：

(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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

26. 会计政策和会计估计变更(续)

变更后，应收款项减值准备计提方法如下：

(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(人民币2,000,000元以上)的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应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。

(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(含 1 年)	-	-
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	20	20
3 至 4 年(含 4 年)	40	40
4 至 5 年(含 5 年)	50	50
5 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

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。上述会计估计变更采用未来适用法，自2013年11月1日起执行。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

26. 会计政策和会计估计变更(续)

上述会计估计变更对2013年度财务报表的主要影响如下：

上述会计估计变更对2013年度本集团合并财务报表的主要影响为：增加应收账款及其他应收款坏账准备人民2,383,379元，资产减值损失增加人民币2,383,379元，净利润减少人民币2,383,379元，从而导致法定盈余公积和任意盈余公积减少共计人民币279,016元。

上述会计估计变更对2013年度公司财务报表的主要影响为：增加应收账款及其他应收款坏账准备金额人民1,860,107元，资产减值损失增加人民币1,860,107元，净利润减少人民币1,860,107元，从而导致法定盈余公积和任意盈余公积减少共计人民币279,016元。

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

27. 资产减值(续)

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。

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。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

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。

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

30. 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。

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

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

二、 重要会计政策、会计估计和前期差错(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

折旧

如附注二、13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。

三、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及税率如下：

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

2011年11月16日，财政部和国家税务总局印发了《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号)，自2012年1月1日起在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点。2012年7月31日，财政部和国家税务总局印发了《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号文)，明确将交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京市、天津市、江苏省、浙江省(含宁波市)、安徽省、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)等8个省(直辖市)。上述8个省(直辖市)“营改增”试点已分别于2012年9月1日、2012年10月1日、2012年11月1日和2012年12月1日起正式启动。根据上述文件，本集团位于试点地区的分子公司提供的技术服务收入或培训收入，适用6%增值税税率。

依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，本公司及本公司的北京分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司的子公司用友华表软件技术有限公司、北京用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、用友医疗卫生信息系统有限公司、畅捷通信息技术股份有限公司、用友金融技术股份有限公司、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。

三、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

本集团适用的主要税种及税率如下(续):

(2) 营业税–根据国家有关税务法规，本集团按照属营业税征缴范围的销售收入及服务收入的5%和培训收入的3%计缴营业税。根据财税字[1999]273号所规定的“从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”的优惠政策，2013年本公司及本公司的南京分公司及子公司北京用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、天津用友软件技术有限公司、用友审计软件有限公司和用友汽车信息科技(上海)有限公司对符合条件的技术开发合同免缴营业税或营改增后免缴增值税。

(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12月6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《关于印发2013-2014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的通知》(发改高技[2013]2458号，以下简称“2458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、北京用友政务软件有限公司被列于2013-2014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2013年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率，预缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与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。

三、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

本集团适用的主要税种及税率如下(续)：

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司、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、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被认定为高新技术企业，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，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受两免三减半的优惠政策，2013年为减半征收的第二年，可享受12.5%的优惠税率。同时，根据上述2458号文，畅捷通信息技术股份有限公司被列于2013-2014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2013年度畅捷通信息技术股份有限公司可享受的优惠税率为10%。

本公司之子公司北京用友政务软件有限公司被认定为高新技术企业，2013年可享受15%的优惠税率。同时，根据上述2458号文，北京用友政务软件有限公司被列于2013-2014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2013年度北京用友政务软件有限公司可享受的优惠税率为10%。

(6) 其他税项–按国家有关税法的规定计算缴纳。

三、 税项(续)

2. 税收优惠及批文

根据2013年2月17日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局联合发布的2458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、北京用友政务软件有限公司被列于2013-2014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2013年度和2014年度可享受10%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于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。

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	有限责任公司	重庆市	向奇汉	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(法人独资)	武汉市	向奇汉	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	-

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	向奇汉	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	向奇汉	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	5,000,000	技术开发、咨询、服务、转让、培训(电子与信息、机电一体化的技术及产品)；计算机软件、文化办公用机械批发兼零售。	23899671-7	7,519,999	100	100	是	-
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	其他有限责任公司	合肥市	向奇汉	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	-

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本集团重要子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. (以下简称“ YONYOU INTERNATIONAL”))(注 2)	有限责任公司	英属维尔京群岛	无	投资控股、计算机软件开发及技术咨询	美元 50,000	投资控股、计算机软件开发及技术咨询。	不适用	46,692,259	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”) (注 3)	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	46,334,169	100	100	是	-

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本集团重要子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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	向奇汉	计算机软/硬件、技术咨询及电子行业	11,035,739	应用软件服务、基础软件服务、技术开发、技术咨询；销售自行开发后的产品。	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	应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备。	74613540-3	496,252,992	94.50	94.50	是	13,833,838
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	-

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	向奇汉	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	向奇汉	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	向奇汉	计算机软/硬件/技术咨询及电子行业	3,000,000	电子计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售。	77728787-2	3,000,000	100	100	是	-

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本集团重要子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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	向奇汉	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	25,856,257
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	向奇汉	计算机软/硬件/耗材、电子行业	10,000,000	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询。	79541796-8	10,000,000	100	100	是	-

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本集团重要子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	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	向奇汉	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	-

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	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 4)	其他有限责任公司	北京市	王文京	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	3,753,835
用友(南昌)产业基地发展有限公司(以下简称“用友(南昌)”)	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	南昌市	郭新平	房地产业/金融投资业/计算机软、硬件和耗材、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；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	-

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	向奇汉	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	200,000,000	100	100	是	20,003,669

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本集团重要子公司的情况如下(续)：

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
畅捷通信息技术股份有限公司(以下简称“畅捷通”) (注 5)	其他股份有限公司(非上市)	北京市	王文京	计算机软/硬件/耗材、电子行业	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	281,933,807	96.83	96.83	是	41,070,033
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	何强	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	-

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
用友新道科技有限公司(以下简“用友新道”)(注6)	有限责任公司	三亚市	王文京	计算机软件/管理培训	66,960,000	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、管理课程开发与培训、销售打印纸的计算机耗材；管理咨询与服务；数据库服务；销售电子计算机软件硬件及外部设备；在线学习；大赛与活动的策划与执行；自营和代理各类商品和技术进出口。	57305876-0	50,000,000	74.67	74.67	是	27,356,461
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、计算机软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材销售。	05884203-2	10,000,000	100	100	是	-

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；应用软件服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备。	78616762-9	13,685,542	82	82	是	3,815,998
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	-

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

注1. 根据第五届董事会 2013 年第七次会议决议，本公司于 2013 年 5 月 16 日以现金人民币 1,820,000 元收购个人少数股东江光宇所持有的武汉用友 5%股权。收购完成后，本公司持有武汉用友 100%股权。截至 2013 年 12 月 31 日，相关工商登记变更和章程变更已完成。

注2. 2013 年 7 月 29 日本公司对 YONYOU INTERNATIONAL 增资，认购其发行的股票 10,000 股，每股面值 1 美元，认购价格为每股 200 美元，共计美元 2,000,000 元。增资后，YONYOU INTERNATIONAL 实收资本由美元 30,000 元增加至美元 40,000 元。本公司仍持有其 100%的股权。

注3. 根据第五届董事会 2013 年第十五次会议决议，本公司于 2013 年 10 月 25 日以人民币 164,041 元收购个人少数股东董国杰持有的用友华表 0.57%股权。 收购完成后，本公司持有用友华表 100%股权。截至 2013 年 12 月 31 日，相关工商登记变更和章程变更已完成。

注4. 根据第五届董事会 2012 年第十四次会议决议，本公司将所持有的用友医疗 20%股权，转让给北京协力锦程投资管理中心(有限合伙)，转让价款为人民币 10,000,000 元。转让完成后，本公司持有用友医疗 80%股权。截至 2013 年 12 月 31 日，相关工商登记变更和章程变更已完成。

注5. 创新投资于 2013 年 11 月 27 日以现金人民币 61,370,671 元收购少数股东北京汇云捷畅投资管理中心(有限合伙)、北京云通畅达投资管理中心(有限合伙)、北京普云慧天投资管理中心(有限合伙)、北京通云济天投资管理中心(有限合伙)和北京汇才聚能投资管理中心(有限合伙)所持有的畅捷通 4.1%股权。收购完成后，本公司持有畅捷通 96.83%股权。截至 2013 年 12 月 31 日，相关工商登记变更和章程变更已完成。

注6. 根据用友新道 2012 年第一次股东会决定，用友研究所于 2013 年 4 月 2 日以其持有的用友教育投资有限公司(“用友教育”)100%的股权对用友新道进行增资。2013 年 4 月 3 日，北京精诚友道投资管理中心(有限合伙)以现金人民币 12,000,000 元，北京中和友道投资管理中心(有限合伙)以现金人民币 8,308,828 元，分别对用友新道进行增资。上述增资完成后，本公司持有用友新道 74.67%的股权。截至 2013 年 12 月 31 日，相关工商登记变更和章程变更已完成。

2. 合并范围变更

除附注四、3的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 本年度发生的非同一控制下企业合并

	商誉
用友教育	8,823,414

用友教育的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2013年4月2日 公允价值	2013年4月2日 账面价值
货币资金、应收账款及其他应收款等流动资产	8,696,766	8,696,766
固定资产等非流动资产	794,987	794,987
应付帐款、预付账款及其他应付款等流动负债	(11,731,067)	(11,731,067)
	(2,239,314)	
商誉	8,823,414	
投资成本	6,584,100	

根据用友新道2012年第一次股东会决定，用友研究所于2013年4月2日以其持有的用友教育100%的股权对用友新道进行增资。增资完成后，用友教育成为用友新道100%子公司，纳入本集团合并范围。北京经纬东元资产评估有限公司已就用友新道和用友教育于交易日的股权价值进行评估，分别出具了京经评报字(2012)第041号和京经评报字(2012)第042号的资产评估报告书。

4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		年末汇率	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
美元	6.1912	6.3111	6.0969	6.2855
日元	0.0654	0.0788	0.0578	0.0730
港币	0.7985	0.8136	0.7862	0.8108
新加坡元	4.9387	5.0517	4.7845	5.0929
澳门元	0.7696	0.7898	0.7588	0.7804
台币	0.2105	0.2135	0.2063	0.2147

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2013 年 12 月 31 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	1,269,997	1.0000	1,269,997	3,214,214	1.0000	3,214,214
—港币	25,190	0.7862	19,804	32,552	0.8108	26,393
—日元	7,761	0.0578	449	7,761	0.0730	567
—澳门元	14,357	0.7588	10,894	12,215	0.7804	9,533
—台币	13,719	0.2063	2,830	13,719	0.2147	2,945
			1,303,974			3,253,652
银行存款						
—人民币	2,036,273,166	1.0000	2,036,273,166	1,640,345,003	1.0000	1,640,345,003
—美元	2,041,491	6.0969	12,446,766	1,307,986	6.2855	8,221,346
—日元	1,683,766	0.0578	97,322	2,930,807	0.0730	213,949
—港币	9,902,241	0.7862	7,785,142	11,594,808	0.8108	9,401,070
—新币	1,411,956	4.7845	6,755,503	1,027,324	5.0929	5,232,058
—澳门元	11,417,873	0.7588	8,663,882	6,590,107	0.7804	5,142,920
—台币	17,088,450	0.2063	3,525,347	12,259,190	0.2147	2,632,048
			2,075,547,132			1,671,188,394
其他货币资金						
—人民币	22,985,544	1.0000	22,985,544 (注 1)	22,594,163	1.0000	22,594,163
			2,099,836,650			1,697,036,209

注1. 本集团其他货币资金均为所有权受到限制的履约保函资金，共计人民币22,985,544元。

于2013年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币39,307,939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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	38,791,311	53,428,161
商业承兑汇票	245,900	-
远期支票	89,122	-
	39,126,333	53,428,161

于2013年12月31日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(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 12 月 31 日
1 年以内	812,590,986
1 年至 2 年	448,863,782
2 年至 3 年	203,254,657
3 年至 4 年	88,418,298
4 年至 5 年	32,029,771
5 年以上	29,290,631
	1,614,448,125
减：应收账款坏账准备	220,921,522
	1,393,526,603

2013年应收账款账龄已按变更后应收款项减值准备计提方法列示。参见附注二、26。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	822,370,686
1 年至 2 年	449,224,269
2 年至 3 年	111,852,424
3 年以上	65,526,927
	1,448,974,306
减：应收账款坏账准备	142,545,459
	1,306,428,847

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年转销	年末数
2013年	142,545,459	78,586,263	(210,200)	220,921,522
2012年	83,861,529	58,782,957	(99,027)	142,545,459

	2013年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,663,319	2	28,663,319	100
组合计提坏账准备	1,540,557,942	95	147,031,339	10
1 年以内	799,224,666	50	-	-
1-2 年	440,181,876	27	44,018,188	10
2-3 年	184,554,891	11	36,910,978	20
3-4 年	63,990,485	4	25,596,194	40
4-5 年	24,200,089	1	12,100,044	50
5 年以上	28,405,935	2	28,405,935	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	45,226,864	3	45,226,864	100
	1,614,448,125	100	220,921,522	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2012年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	492,349,413	34	20,702,370	4
组合计提坏账准备	758,862,490	52	95,585,455	13
1 年以内	492,546,392	34	-	-
1-2 年	174,545,385	12	34,737,104	20
2-3 年	51,537,271	3	20,614,909	40
3 年以上	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	197,762,403	14	26,257,634	13
	1,448,974,306	100	142,545,459	

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12月31日		
	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	799,224,666	51	-
1-2 年	440,181,876	29	44,018,188
2-3 年	184,554,891	12	36,910,978
3-4 年	63,990,485	4	25,596,194
4-5 年	24,200,089	2	12,100,044
5 年以上	28,405,935	2	28,405,935
	1,540,557,942	100	147,031,339

	2012年12月31日		
	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	492,546,392	65	-
1-2 年	174,545,385	23	34,737,104
2-3 年	51,537,271	7	20,614,909
3 年以上	40,233,442	5	40,233,442
	758,862,490	100	95,585,455

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位 1	1,614,724	1,614,724	100	逾期尚未收回货款
单位 2	1,380,000	1,380,000	100	逾期尚未收回货款
单位 3	1,068,263	1,068,263	100	逾期尚未收回货款
其他	41,163,877	41,163,877	100	逾期尚未收回货款
	45,226,864	45,226,864		

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
单位 1	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
单位 2	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
单位 3	536,500	536,500	100	逾期尚未收回货款
其他	195,927,753	24,422,984	12	逾期尚未收回货款
	197,762,403	26,257,634		

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

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

于2013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	13,100,140	1 年以内及 1-2 年	1
单位 2	非关联方	11,853,650	1 年以内及 1-2 年	1
单位 3	非关联方	11,788,000	1 年以内及 1-2 年	1
单位 4	非关联方	10,122,806	1 年以内	<1
单位 5	非关联方	8,723,567	1 年以内	<1
		55,588,163		3

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	8,220,427	2-3 年及 3 年以上	<1
		55,790,797		4

应收关联方款项详见附注六、6。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %
1年以内	15,163,760	74	27,193,152	93
1年至2年	3,635,076	18	2,051,657	7
2年至3年	1,534,042	8	98,025	<1
3年以上	54,427	<1	44,544	<1
	20,387,305	100	29,387,378	100

于2013年12月31日，本集团无重大预付款项。

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

于2012年12月31日，重大预付款项的金额如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	非关联方	14,876,101	2012 年 12 月	未到合同约定结算时间
单位 2	非关联方	1,002,900	2012 年 12 月	未到合同约定结算时间
单位 3	非关联方	653,005	2012 年 04 月	未到合同约定结算时间
单位 4	非关联方	458,130	2012 年 12 月	未到合同约定结算时间
单位 5	非关联方	328,500	2012 年 12 月	未到合同约定结算时间
		17,318,636		

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12月31日
1年以内	52,284,316
1年至2年	22,751,080
2年至3年	8,757,740
3年至4年	7,077,300
4年至5年	3,963,442
5年以上	5,888,526
	100,722,404
减：其他应收款坏账准备	15,500,942
	85,221,462

2013年其他应收款账龄已按变更后应收款项减值准备计提方法列示。参见附注二、26。

	2012年12月31日
1年以内	55,010,422
1年至2年	17,389,275
2年至3年	10,317,845
3年以上	11,623,318
	94,340,860
减：其他应收款坏账准备	7,407,274
	86,933,586

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年转回	年末数
2013年	7,407,274	9,785,044	(1,691,376)	15,500,942
2012年	5,588,786	4,254,765	(2,436,277)	7,407,274

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2013年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
组合计提坏账准备	97,866,731	97	12,645,269	13
1 年以内	51,511,197	50	-	-
1-2 年	22,751,080	23	2,275,108	10
2-3 年	8,757,740	9	1,751,548	20
3-4 年	7,077,300	7	2,830,920	40
4-5 年	3,963,442	4	1,981,721	50
5 年以上	3,805,972	4	3,805,972	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,855,673	3	2,855,673	100
	100,722,404	100	15,500,942	

	2012年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,157,513	9	-	-
组合计提坏账准备	18,404,667	19	5,058,381	27
1 年以内	10,776,722	11	-	-
1-2 年	1,698,670	2	339,734	20
2-3 年	2,017,713	2	807,085	40
3 年以上	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	67,778,680	72	2,348,893	3
	94,340,860	100	7,407,274	

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 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	51,511,197	53	-
1-2 年	22,751,080	23	2,275,108
2-3 年	8,757,740	9	1,751,548
3-4 年	7,077,300	7	2,830,920
4-5 年	3,963,442	4	1,981,721
5 年以上	3,805,972	4	3,805,972
	97,866,731	100	12,645,269

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2012 年 12 月 31 日		
	金额	账面余额比例(%)	坏账准备金额
1 年以内	10,776,722	59	-
1-2 年	1,698,670	9	339,734
2-3 年	2,017,713	11	807,085
3 年以上	3,911,562	21	3,911,562
	18,404,667	100	5,058,381

于2013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位 1	400,000	400,000	100	项目终止，押金不可收回
单位 2	189,600	189,600	100	项目终止，押金不可收回
单位 3	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
其他	2,166,074	2,166,074	100	
	2,855,673	2,855,673		

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
单位 1	400,000	400,000	100	项目终止，押金不可收回
单位 2	189,600	189,600	100	项目终止，押金不可收回
单位 3	99,999	99,999	100	项目终止，押金不可收回
其他	67,089,081	1,659,294	2	
	67,778,680	2,348,893		

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

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

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

于2013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	4,455,000	1年以内	5
单位2	非关联方	2,040,000	1-2年	2
单位3	非关联方	1,510,183	1年以内	1
单位4	非关联方	1,105,000	1年以内	1
单位5	非关联方	1,000,000	1年以内	1
		10,110,183		10

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	998,925	2-3年	1
		9,595,581		10

其他应收关联方款项详见附注六、6。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

本集团于2013年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存货跌价准备。

	2013年12月31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	794,885	-	794,885	459,895	-	459,895
库存商品	21,321,031	-	21,321,031	19,293,311	-	19,293,311
合计	22,115,916	-	22,115,916	19,753,206	-	19,753,206

于2013年12月31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12月31日	2012年12月31日
“天天金”产品	70,000,000	-
待摊房租费用	2,563,605	3,280,143
其他待摊费用	4,891,636	2,807,529
	77,455,241	6,087,672

“天天金”产品为从北京银行购入的保本浮动收益型产品，收回条件为提前一天通知银行，预期年化收益率为2.1%。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 对联营企业投资

2013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”)	其他有限责任公司	北京市	徐石	技术开发，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”)	其他有限责任公司	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”)	其他有限责任公司	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	有限责任公司	法国巴黎	Marc ALINAT	与互联网相关的所有软硬件产品的研发、制造和销售服务	欧元 285,714	538675083

2013 年	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(净亏损) 本年数
致远协创	218,095,903	96,170,145	121,925,758	255,342,411	26,163,306
西玛商用表单	37,186,465	9,821,573	27,364,892	57,157,890	4,727,357
西玛永泰	2,677,661	2,345	2,675,316	-	(105,942)
YUNANO	20,728,460	25,711,358	(4,982,898)	-	(23,726,272)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 对联营企业投资(续)

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
致远协创	其他有限责任公司	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
西玛商用表单	其他有限责任公司	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
西玛永泰	其他有限责任公司	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	有限责任公司	法国巴黎	Marc ALINAT	与互联网相关的所有软硬件产品的研发、制造和销售服务	欧元 285,714	538675083

2012 年	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(净亏损) 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)

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	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销减值准备	本年现金红利
权益法：									
联营企业									
致远协创	13,925,126	42,859,899	7,139,076	49,998,975	35.00	35.00	-	-	2,018,081
西玛商用表单	150,000	5,033,221	860,602	5,893,823	30.00	30.00	-	-	557,605
西玛永泰	150,000	430,623	(31,783)	398,840	30.00	30.00	-	-	-
YUNANO	12,761,501	5,442,572	(4,861,333)	581,239	30.00	30.00	-	-	-
小计	26,986,627	53,766,315	3,106,562	56,872,877			-	-	2,575,686
成本法：									
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京瑞友科技股份有限公司(注1)	-	4,615,766	(4,615,766)	-	-	-	-	-	1,872,520
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司(注2)	-	11,500,000	(11,500,000)	-	-	-	-	-	360,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司(注3)	540,000	-	540,000	540,000	18.00	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司(注4)	240,000,000	-	240,000,000	240,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
青岛用友政务软件有限公司(注5)	-	1,000,000	(1,000,000)	-	-	-	-	-	-

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	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年转销减值准备	本年现金红利
成本法(续)：									
山东易科德软件有限公司(注5)	-	1,000,000	(1,000,000)	-	-	-	-	818,586	-
安徽用友政务软件有限公司(注5)	-	200,000	(200,000)	-	-	-	-	-	-
太原用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	(100,000)	-	-
北京随锐科技有限公司(注6)	9,093,770	2,313,770	6,780,000	9,093,770	10.00	10.00	-	-	112,552
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%	-	-	828,877
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%	-	-	-
易云捷讯科技(北京)有限公司(注7)	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	10.00	10.00	-	-	-
其他	1,911	1,911	-	1,911	低于 10%	低于 10%	-	-	-
小计	362,785,681	123,781,447	239,004,234	362,785,681			(100,000)	818,586	3,173,949
合计	389,772,308	177,547,762	242,110,796	419,658,558			(100,000)	818,586	5,749,635

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2012年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法：									
联营企业									
致远协创	13,925,126	37,987,872	4,872,027	42,859,899	35.00	35.00	-	-	1,750,000
西玛商用表单	150,000	3,827,575	1,205,646	5,033,221	30.00	30.00	-	-	928,817
西玛永泰	150,000	531,815	(101,192)	430,623	30.00	30.00	-	-	88,816
YUNANO	10,504,952	-	5,442,572	5,442,572	30.00	30.00	-	-	-
小计	24,730,078	42,347,262	11,419,053	53,766,315			-	-	2,767,633
成本法：									
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京瑞友科技股份有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	1,170,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

2012年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法(续):									
青岛用友政务软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	-	-	-
山东易科德软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	20.00	20.00	(818,586)	-	-
安徽用友政务软件有限公司	200,000	200,000	-	200,000	20.00	20.00	-	-	-
太原用友政务软件有限公司	100,000	100,000	-	100,000	20.00	20.00	(100,000)	-	-
北京随锐科技有限公司	2,313,770	2,000,000	313,770	2,313,770	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京族米科技有限公司	15,000,000	15,000,000	-	15,000,000	12.85	12.85	-	-	-
北京盛景网联科技有限公司	11,550,000	11,550,000	-	11,550,000	低于 10%	低于 10%	-	-	678,463
北京中明万长管理咨询有限公司	19,500	19,500	-	19,500	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京创业创媒传媒技术有限公司	6,000,000	6,000,000	-	6,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
北京文德致远文化传播有限公司	5,980,500	5,980,500	-	5,980,500	低于 10%	低于 10%	-	-	-
启购时代电子商务(北京)有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	低于 10%	低于 10%	-	-	-
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	123,781,447	121,467,677	2,313,770	123,781,447			(918,586)	-	1,848,463
合计	148,511,525	163,814,939	13,732,823	177,547,762			(918,586)	-	4,616,096

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

注1. 2013年6月24日，本公司将所持参股公司北京瑞友科技股份有限公司(以下简称“瑞友科技”)18.73%的股权分别转让给深圳市创恒股权投资企业(有限合伙)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)和深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)，股权转让价格共计人民币75,372,853元，获取投资收益人民币70,757,087元。本公司已于2013年6月28日收到全部转让价款。本次转让后，本公司不再持有瑞友科技的股权。

注2. 2013年12月19日，本公司将所持参股公司中科方德软件有限公司(以下简称“中科方德”)11.25%的股权转让给北京泰日软件有限公司，股权转让价格共计人民币14,850,000元，获取投资收益人民币3,350,000元。本次转让后，本公司不再持有中科方德的股权。

注3. 2013年3月25日，本公司以现金人民币540,000元出资投资设立上海长伴信息咨询有限公司(以下简称“长伴信息”)，出资后占股权比例为18%。长伴信息注册资本为人民币3,000,000元。

注4. 2013年1月31日，公司以现金人民币240,000,000元认购百年人寿保险股份有限公司(以下简称“百年人寿”)发行的20, 000万股人民币普通股股份，出资后占股权比例为8.47%。百年人寿的注册资本为人民币2,360,000,000元。

注5. 2013年，本集团处置了青岛用友政务有限公司(以下简称“青岛政务”)，山东易科德软件有限公司(以下简称“山东易科德”)，安徽用友政务有限公司(以下简称“安徽政务”)20%的股权，转让价格分别为人民币1,000,000元，人民币1,000,000元和人民币200,000元。转让后，本集团不再持有青岛用友政务、山东易科德和安徽用友政务的股权。

注6. 2013年12月10日，本集团以现金人民币6,780,000元对北京随锐科技有限公司(以下简称“随锐科技”)进行增资，增资后股权比例由原7.5%变为10%。

注7. 2013年10月22日，本集团以人民币10,000,000元对易云捷讯科技(北京)有限公司(以下简称“易云捷迅”)进行出资，出资后占股权比例为10%。易云捷迅的注册资本为人民币11,333,333元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2013年

	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		在建工程转入	其他		
原价					
房屋及建筑物	720,855,256	151,794,214	-	-	872,649,470
机器设备	128,155,084	3,230,728	219,877	-	131,605,689
运输工具	59,497,552	-	7,063,731	(9,245,649)	57,315,634
办公及电子设备	257,047,571	-	32,586,768	(33,926,033)	255,708,306
	1,165,555,463	155,024,942	39,870,376	(43,171,682)	1,317,279,099
累计折旧					
房屋及建筑物	(60,904,536)	-	(18,234,559)	-	(79,139,095)
机器设备	(26,265,627)	-	(7,164,633)	-	(33,430,260)
运输工具	(31,302,128)	-	(7,693,756)	6,213,522	(32,782,362)
办公及电子设备	(183,850,645)	-	(40,117,170)	29,405,454	(194,562,361)
	(302,322,936)	-	(73,210,118)	35,618,976	(339,914,078)
账面净值及账面价值					
房屋及建筑物	659,950,720	151,794,214	(18,234,559)	-	793,510,375
机器设备	101,889,457	3,230,728	(6,944,756)	-	98,175,429
运输工具	28,195,424	-	(630,025)	(3,032,127)	24,533,272
办公及电子设备	73,196,926	-	(7,530,402)	(4,520,579)	61,145,945
	863,232,527	155,024,942	(33,339,742)	(7,552,706)	977,365,021

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2012年

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

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

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

于2013年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币145,391,723元(2012年12月31日：人民币88,527,562元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

2013年			2012年		
账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
619,862,568	-	619,862,568	526,077,920	-	526,077,920

2013年

工程项目名称	预算款(百万元)	年初数	本年增加	转入固定资产	年末数	资金来源	工程投入占预算比例(%)
用友软件园项目二期工程	1,200	430,338,092	154,272,852	(155,024,942)	429,586,002	自筹资金/银行贷款	82
用友(南昌)工程一期	300	91,831,778	92,139,865	-	183,971,643	自筹资金/银行贷款	61
其他		3,908,050	2,396,873	-	6,304,923	自筹资金	2
合计		526,077,920	248,809,590	(155,024,942)	619,862,568		

2012年

工程项目名称	预算款(百万元)	年初数	本年增加	转入固定资产	年末数	资金来源	工程投入占预算比例(%)
用友软件园项目二期工程	1,200	293,920,147	249,172,718	(112,754,773)	430,338,092	自筹资金/银行贷款	70
用友(南昌)工程一期	300	40,952,095	50,879,683	-	91,831,778	自筹资金	31
其他		1,015,558	2,892,492	-	3,908,050	自筹资金	<1
合计		335,887,800	302,944,893	(112,754,773)	526,077,920		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

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	82%	22,005,109	14,835,966	5.18%
用友(南昌)工程一期	61%	1,177,933	1,177,933	5.72%
		23,183,042	16,013,899	

2012年

	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率
用友软件园项目二期工程	70%	7,169,143	5,450,254	6.76%

于2013年12月31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12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、18和附注五、29。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	334,982,319	43,000,000	-	377,982,319
软件使用权	34,173,197	2,862,923	-	37,036,120
软件著作权	142,723,045	9,168,527	(258,438)	151,633,134
	511,878,561	55,031,450	(258,438)	566,651,573
累计摊销				
土地使用权	(37,406,552)	(6,793,672)	-	(44,200,224)
软件使用权	(23,941,470)	(848,575)	-	(24,790,045)
软件著作权	(68,536,825)	(15,742,878)	-	(84,279,703)
	(129,884,847)	(23,385,125)	-	(153,269,972)
账面净值				
土地使用权	297,575,767	36,206,328	-	333,782,095
软件使用权	10,231,727	2,014,348	-	12,246,075
软件著作权	74,186,220	(6,574,351)	(258,438)	67,353,431
	381,993,714	31,646,325	(258,438)	413,381,601
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	(3,600,000)	-	-	(3,600,000)
软件著作权	(4,022,801)	-	-	(4,022,801)
	(7,622,801)	-	-	(7,622,801)
账面价值				
土地使用权	297,575,767	36,206,328	-	333,782,095
软件使用权	6,631,727	2,014,348	-	8,646,075
软件著作权	70,163,419	(6,574,351)	(258,438)	63,330,630
	374,370,913	31,646,325	(258,438)	405,758,800

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	333,535,171	1,447,148	-	334,982,319
软件使用权	31,978,655	2,194,542	-	34,173,197
软件著作权	142,723,045	-	-	142,723,045
	508,236,871	3,641,690	-	511,878,561
累计摊销				
土地使用权	(30,581,356)	(6,825,196)	-	(37,406,552)
软件使用权	(22,209,070)	(1,732,400)	-	(23,941,470)
软件著作权	(51,124,367)	(17,412,458)	-	(68,536,825)
	(103,914,793)	(25,970,054)	-	(129,884,847)
账面净值				
土地使用权	302,953,815	(5,378,048)	-	297,575,767
软件使用权	9,769,585	462,142	-	10,231,727
软件著作权	91,598,678	(17,412,458)	-	74,186,220
	404,322,078	(22,328,364)	-	381,993,714
减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	(3,600,000)	-	-	(3,600,000)
软件著作权	(4,022,801)	-	-	(4,022,801)
	(7,622,801)	-	-	(7,622,801)
账面价值				
土地使用权	302,953,815	(5,378,048)	-	297,575,767
软件使用权	6,169,585	462,142	-	6,631,727
软件著作权	87,575,877	(17,412,458)	-	70,163,419
	396,699,277	(22,328,364)	-	374,370,913

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IT平台工具，包括第三方工具JZRA，园区一卡通软件系统，itext软件控件，EAP研发工具等软件使用权，金额共计人民币2,862,923元。

土地使用权本年新增主要为本集团为获取三亚用友产业园土地使用权而支付的土地出让金人民币43,000,000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，用友(南昌)的土地出让金及相关税费人民币37,625,849元以及三亚用友产业园的土地出让金人民币43,000,000元。截至2013年12月31日，本公司尚未支付的上述开发建设费共计人民币74,596,620元。参见附注五、26。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币24,992,708元的中关村永丰基地III-14及III-16地块土地使用权及价值为人民币43,262,050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76,000,000元。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币48,346,707元的中关村永丰基地III-10及III-12地块土地使用权及价值为人民币173,902,821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141,869,751元。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币49,239,118元的中关村永丰基地III-22土地使用权为抵押，取得工商银行北京中关村支行借款人民币47,551,949元。

于2013年12月31日，用友(南昌)以账面价值人民币34,929,330元的红谷滩红角洲控规D-02,03,04地块内A地块的土地使用权为抵押，取得北京银行南昌分行借款人民币80,495,689元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 开发支出

开发项目支出如下:

2013年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年转出	确认无形资产	
CSP基础平台项目	30,356,130	36,726,693	-	-	67,082,823
畅捷通小微企业协同及CRM创新云应用项目	-	14,016,954	-	-	14,016,954
新一代商业智能平台BQ8项目	6,011,690	9,550,267	-	-	15,561,957
区域卫生服务平台	3,942,961	4,377,369	-	(8,320,330)	-
	40,310,781	64,671,283	-	(8,320,330)	96,661,734

2013年开发支出占研究开发项目支出总额的比例为8.14% (2012年：6.07%)。

于2013年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为2.05% (2012年12月31日无通过内部研发形成的无形资产)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

2013年

	年初数	本年增加 (注1)	本年减少	年末数	减值准备
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723	-
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518	-
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713	-
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619	-
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241	-
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084	-
北京伟库	2,896,357	-	-	2,896,357	-
用友政务收购参股代理公司	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	-
用友新道	-	8,823,414	-	8,823,414	-
其他	5,064,153	-	-	5,064,153	-
合计	871,682,404	8,823,414	-	880,505,818	(382,200)

注1. 商誉的增加主要为本集团收购用友教育的资产与业务，因收购对价高于所收购可辨认净资产公允价值所致。详情参见附注四、3。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉(续)

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
特博深	37,828,833	-	-	37,828,833	-
上海天诺坛网	12,659,937	-	-	12,659,937	-
重庆迈特	5,709,400	-	-	5,709,400	-
上海哈久	6,637,723	-	-	6,637,723	-
时空超越	35,997,518	-	-	35,997,518	-
广州尚南	28,555,713	-	-	28,555,713	-
广州安易及江门安易	14,807,958	-	-	14,807,958	-
用友医院	7,602,648	-	-	7,602,648	-
珠海用友	4,778,619	-	-	4,778,619	-
徐州用友	3,497,241	-	-	3,497,241	-
常州用友	3,115,084	-	-	3,115,084	-
北京伟库	2,896,357	-	-	2,896,357	-
用友政务收购参股代理公司	14,620,644	-	(40,685)	14,579,959	-
用友华表	1,155,000	-	-	1,155,000	(382,200)
用友政务	308,399,874	-	-	308,399,874	-
用友汽车	378,396,387	-	-	378,396,387	-
其他	5,064,153	-	-	5,064,153	-
合计	871,723,089	-	(40,685)	871,682,404	(382,200)

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

商誉的减值测试

本公司于2013年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是12%。管理层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用3-5%的增长率来推断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉(续)

计算相关资产组于2013年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

折现率 —采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至关键假设的金额与外部信息一致。

15. 长期待摊费用

2013年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
装修费	18,445,497	4,904,879	(9,945,825)	(159,030)	13,245,521
其他	14,566,662	1,398,901	(6,363,813)	(24,989)	9,576,761
	33,012,159	6,303,780	(16,309,638)	(184,019)	22,822,282

2012年

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认的递延所得税资产和负债：

	2013年12月31日	2012年12月31日
递延所得税资产		
内部未实现销售利润	4,076,424	3,553,161
预提费用	2,537,209	2,310,550
固定资产折旧差异	804,171	519,114
资产减值准备	1,454,200	1,484,700
政府补助	5,166,034	5,132,430
未支付的应付职工薪酬	55,943,765	59,302,578
	69,981,803	72,302,533
递延所得税负债		
非同一控制下企业合并公允价值调整	4,158,436	5,030,737

未确认递延所得税资产如下：

	2013年12月31日	2012年12月31日
资产减值准备	28,503,856	20,047,743
可抵扣亏损	77,853,661	75,912,468
	106,357,517	95,960,211

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013年12月31日	2012年12月31日
2013年	-	9,476,373
2014年	10,277,910	11,613,663
2015年	59,873,904	79,091,211
2016年	105,603,022	107,454,619
2017年	122,584,458	130,811,526
2018年	55,418,912	-
	353,758,206	338,447,392

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

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12月31日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异		
内部未实现销售利润	17,510,513	14,615,099
预提费用	16,443,972	13,938,606
固定资产折旧差异	6,510,626	4,417,865
资产减值准备	7,622,801	7,622,801
政府补助	52,160,344	48,736,200
未支付的应付职工薪酬	439,664,092	436,074,101
	539,912,348	525,404,672
应纳税暂时性差异		
非同一控制下企业合并公允价值调整	29,240,081	32,188,401

17. 资产减值准备

2013年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	149,952,733	88,371,307	(1,691,376)	(210,200)	236,422,464
长期股权投资减值准备	918,586	-	-	(818,586)	100,000
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
无形资产减值准备	7,622,801	-	-	-	7,622,801
	158,876,320	88,371,307	(1,691,376)	(1,028,786)	244,527,465

2012年

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	89,450,315	63,037,722	(2,436,277)	(99,027)	149,952,733
长期股权投资减值准备	918,586	-	-	-	918,586
商誉减值准备	382,200	-	-	-	382,200
无形资产减值准备	7,622,801	-	-	-	7,622,801
	98,373,902	63,037,722	(2,436,277)	(99,027)	158,876,320

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 所有权受到限制的资产

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
履约保函资金(注 1)	17,465,548	11,098,056	(5,578,060)	22,985,544
土地使用权及在建工程(注 2)	366,927,267	85,768,207	(78,022,740)	374,672,734
	384,392,815	96,866,263	(83,600,800)	397,658,278

注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2018年7月16日。详情参见附注五、1。

注2. 上述抵押的土地使用权及在建工程对应的借款详情参见附注五、12和附注五、29。

2012年

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

19. 短期借款

	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	-	100,000,000
信用借款(注1)	1,020,000,000	910,000,000
	1,020,000,000	1,010,000,000

注1. 于2013年12月31日，上述信用借款的年利率为5.60%至6.00%，其中，向光大银行天宁寺支行借入的金额为人民币70,000,000元的借款为固定利率借款，其年利率为5.60%；向华夏银行北京分行借入的金额为人民币100,000,000元的借款为固定利率借款，其年利率为6.00%；向建设银行上地支行借入的金额为人民币50,000,000元的借款为固定利率借款，其年利率为5.60%；向招商银行股份有限公司北京清华园支行借入的金额为人民币50,000,000元的借款为固定利率借款，其年利率为5.60%；向工商银行中关村支行借入的金额为人民币100,000,000元的借款，其利率在提款日后，三个月一期，一期一调整，分段计息；除此之外，其余借款以中国人民银行公布的同期基准利率为准。

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

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12月31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12月31日	比例%	2012年12月31日	比例%
1年以内	459,044,653	76	400,967,073	75
1至2年	72,870,338	12	67,396,720	13
2至3年	38,860,461	6	34,375,273	6
3年以上	36,187,710	6	29,646,461	6
	606,963,162	100	532,385,527	100

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	436,074,101	1,643,978,698	(1,644,306,293)	435,746,506
社会保险费	6,512,993	324,352,627	(314,593,985)	16,271,635
其中：医疗保险费	1,166,275	88,435,134	(85,847,232)	3,754,177
基本养老保险费	4,977,187	213,850,684	(207,309,347)	11,518,524
失业保险费	173,161	12,428,291	(12,138,443)	463,009
工伤保险费	96,153	3,269,202	(3,181,423)	183,932
生育保险费	100,217	6,369,316	(6,117,540)	351,993
住房公积金	3,913,289	191,195,146	(190,173,842)	4,934,593
工会经费和职工教育经费	5,923,336	965,739	(1,808,551)	5,080,524
其他	99,811	8,647,195	(8,008,251)	738,755
	452,523,530	2,169,139,405	(2,158,890,922)	462,772,013

2012年

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

于2013年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2013年工会经费和职工教育经费金额为人民币965,739元 (2012年：人民币1,179,774元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	163,445,252	157,333,553
营业税	2,449,088	14,709,215
企业所得税	73,137,852	48,082,946
个人所得税	6,350,483	7,571,679
城市维护建设税及教育费附加	18,512,672	19,677,412
其他	976,038	745,204
	264,871,385	248,120,009

24. 应付利息

	2013年12月31日	2012年12月31日
企业债券利息	21,137,671	-

2013年3月19日，本公司发行了2013年度第一期中期票据，票据期限为3年，面值为人民币100元，发行总额为人民币5亿元，票面利率为5.4%，固定利率，单利按年计息，每年3月20日为付息日。参见附注五、30。

25. 应付股利

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款

	2013年12月31日	2012年12月31日
押金	42,921,460	29,307,340
应付软件园建设款(注1)	13,254,510	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)	5,114,886	6,970,671
股权收购款(注4)	1,340,986	34,460,000
房租	1,652,099	3,155,218
其他	56,413,273	35,942,140
	195,293,834	202,230,359

注1. 应付软件园建设款主要核算与用友软件园一期二期建设相关的建筑工程设计、工程招标咨询、工程建造等应付未付款项。

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. 2012年股权收购款余额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，该款项已于2013年内支付完毕。2013年股权收购款余额主要包括用友汽车收购上海英孚思为信息技术股份有限公司40%股权而产生的尚未支付完毕的收购款人民币1,241,653元。

于2013年12月31日，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应付款(2012年12月31日：无)。

其他应付关联方款项详见附注六、6。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款(续)

于2013年12月31日，账龄超过1年的大额款项如下：

	应付金额	未结转原因
单位1	1,300,000	未到合同约定的付款日
单位2	74,596,620	未到合同约定的付款日
单位3	540,000	未到合同约定的付款日
	76,436,620	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后均未支付。

于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
单位1	34,370,000	未到合同约定的付款日
单位2	74,596,620	未到合同约定的付款日
单位3	4,500,000	未到合同约定的付款日
	113,466,620	

27. 一年内到期的非流动负债

	2013年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款(注1)	9,311,908	100,000,000
一年内到期的递延收益(注2)	51,987,284	20,571,200
	61,299,192	120,571,200

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12月31日	2012年12月31日
审计费	1,850,000	1,950,000
房租	1,457,495	2,820,018
其他	12,262,227	9,168,588
	15,569,722	13,938,606

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款

	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款(注1)	345,917,389	158,763,319
保证借款	-	100,000,000
减：一年内到期的长期借款	9,311,908	100,000,000
	336,605,481	158,763,319

注1. 于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币24,992,708元的土地使用权及价值为人民币43,262,050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76,000,000元，借款起始日为2012年5月16日，到期日为2019年4月24日。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币48,346,707元的土地使用权及价值为人民币173,902,821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141,869,751元，借款起始日为2012年8月21日，到期日为2019年4月24日。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币49,239,118元的土地使用权取得工商银行北京中关村支行借款人民币47,551,949元，借款起止日分别为2013年4月23日至2018年1月31日和2013年6月4日至2018年6月3日。

于2013年12月31日，用友(南昌)以账面价值人民币34,929,330元的土地使用权取得北京银行南昌分行借款人民币80,495,689元，借款起始日为2013年6月4日，到期日为2018年6月3日。

上述长期借款利率以中国人民银行公布的同期基准利率为准。

参见附注五、12。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2013年度第一期中期债券	-	496,602,262	-	496,602,262

于2013年12月31日，应付债券余额列示如下：

	发行日期	发行金额	年末余额	年初应付利息	本年应计利息	年末应付利息
2013 年度第一期中期债券	2013 年 3 月 19 日	500,000,000	496,602,262	-	21,137,671	21,137,671

2013年3月19日，本公司发行了2013年度第一期中期票据，票据期限为3年，面值为人民币100元，发行总额为人民币500,000,000元，相关发行费用为人民币4,500,000元，票面利率为5.4%，固定利率，单利按年计息，每年3月20日为付息日。参见附注五、24。

31. 递延收益

	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	67,852,284	70,328,434
减：一年内到期的递延收益	51,987,284	20,571,200
	15,865,000	49,757,234

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	2012年
2012 电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	-	20,000,000
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	-	10,000,000
第三批广东省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	10,000,000
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	18,300	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
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	11,400,000	-
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	4,000,000	-
面向中小企业的 CSP 公共服务平台	2,200,000	-
面向中小企业的电子商务服务试点项目	1,000,000	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

	2013 年	2012 年
基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目	10,000,000	-
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	1,549,000	1,500,000
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	16,362,000	-
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	3,000,000
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费	-	3,676,200
“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
国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术研究与开发	-	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
其他	3,322,984	1,212,234
	67,852,284	70,328,434
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	-
大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化	18,300	6,560,000
四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究	1,549,000	-
面向中小企业的 CSP 公共服务平台	2,200,000	-
面向中小企业的电子商务服务试点项目	1,000,000	-
基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目	10,000,000	-
基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程	16,362,000	-
广东省现代信息服务业发展专项资金	3,000,000	-
第三批广东省战略性新兴产业发展专项资金	10,000,000	-
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	-	3,676,200
2012 电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	-	2,000,000
广州市创新型企业建设方案	-	2,000,000
国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术研究与开发	-	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	2,857,984	1,105,000
	51,987,284	20,571,200
	15,865,000	49,757,234

于2013年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

32. 预计负债

	2013年12月31日	2012年12月31日
预计负债	2,818,928	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本

本公司于2013年12月31日的实收股本计人民币971,174,633元，每股面值人民币1元，股份变动如下：

	年初数		本年变动股数			年末数	
	股数	比例(%)	股份回购	股权激励计划	小计	股数	比例(%)
一 有限售条件股份							
境内自然人持股	-	-	-	11,928,395	11,928,395	11,928,395	1.23
二 无限售条件股份							
境内上市的人民币普通股	979,084,040	100.00	(19,837,802)	-	(19,837,802)	959,246,238	98.77
三 股份总数	979,084,040	100.00	(19,837,802)	11,928,395	(7,909,407)	971,174,633	100.00

注1. 本公司于2013年1月11日注销股份回购的股份19,837,802股，成交金额为人民币199,765,352元，冲减股本溢价人民币179,927,550元计入资本公积科目，股票回购所导致的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4月30日出具了德庆验字(2013)第119号验资报告；本公司于2013年11月12日发行限制性股票导致股份增加11,928,395股。发行限制性股票所导致的股本变动业经北京兴华会计师事务所有限公司进行验证,并于2013年12月2日出具了(2013)京会兴验字第04010010号的验资报告。截至2013年12月31日，限制性股票相关工商登记还没有完成。

经上述股本变动后，截至2013年12月31日，本公司共发行股份971,174,633股，注册资本为人民币971,174,633元，每股价值人民币1元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本(续)

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 资本公积

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价(注1)	445,922,536	68,707,555	(179,927,550)	334,702,541
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
股权激励成本(注2)	85,981,981	12,989,800	-	98,971,781
转让/受让少数股东股权(注3)	(11,103,536)	9,237,940	(43,142,050)	(45,007,646)
其他	20,630,550	-	(1,292,390)	19,338,160
	579,549,032	90,935,295	(224,361,990)	446,122,337

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	609,103,209	-	(163,180,673)	445,922,536
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
股权激励成本	94,859,610	-	(8,877,629)	85,981,981
受让少数股东股权	(23,362,169)	12,258,633	-	(11,103,536)
其他	20,630,550	-	-	20,630,550
	739,348,701	12,258,633	(172,058,302)	579,549,032

注1. 本年股本溢价增加是由于收到本年发行的限制性股票的出资款所致。本年股本溢价减少是由于本公司回购股份所致。

注2. 参见附注五、33和附注七。

注3. 参见附注四、1。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 库存股

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存股	20,001,895	179,763,457	(199,765,352)	-

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

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

本公司于2013年1月实施了三次回购，回购股份数量为17,813,603股，支付总金额为人民币179,763,457元。本公司已向上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销上述回购股份共计19,837,802股，股票注销日为2013年1月11日，注销完成后公司已办理工商变更登记手续等相关事宜。本次回购股份完成后，公司总股本从979,084,040股减少至959,246,238股。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 盈余公积

2013年

	年初数	本年增加	年末数
法定盈余公积	333,123,850	45,003,771	378,127,621
任意盈余公积	122,259,922	22,501,886	144,761,808
	455,383,772	67,505,657	522,889,429

2012年

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

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议，并经股东大会批准。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经2014年3月17日董事会提议，本公司按2013年净利润5%计提任意盈余公积。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 未分配利润

	2013年	2012年
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	547,902,307	379,601,971
减：提取法定盈余公积(附注五、36)	45,003,771	42,657,180
提取任意盈余公积(附注五、36)	22,501,886	21,328,590
已派发之现金股利(注1)	191,849,248	326,361,347
年末未分配利润	1,288,918,332	1,000,370,930

注1. 根据本公司2013年3月8日召开的2012年度股东大会通过的2012年度利润分配议案，本公司以2012年末总股本979,084,040 股扣除已于2013年1月11日注销的回购股份19,837,802股后的959,246,238股为基数向全体股东按每10股派发现金股利2元(含税)，共计派发现金股利人民币191,849,248元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2013年	2012年
主营业务收入	4,303,117,860	4,210,347,905
其他业务收入	59,572,914	24,862,705
	4,362,690,774	4,235,210,610

营业成本列示如下：

	2013年	2012年
主营业务成本	1,641,046,144	1,494,992,333
其他业务成本	4,300,404	3,895,248
	1,645,346,548	1,498,887,581

主营业务成本主要包括软件生产成本、服务外包成本、硬件商品成本、实施维护服务人员费用及其它费用等。

2013年8月16日，财政部颁布财会[2013]17号《关于印发《企业产品成本核算制度(试行)》的通知》的规定，本集团据此完善服务成本的归集与管理，将项目实施维护服务人员费用及其它费用归集到主营业务成本中。

主营业务收入及成本列示如下：

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	2,215,987,627	111,721,222	2,303,740,308	125,223,986
技术服务及培训	1,843,835,191	1,341,953,615	1,748,214,069	1,255,858,551
外购商品销售	243,295,042	187,371,307	158,393,528	113,909,796
	4,303,117,860	1,641,046,144	4,210,347,905	1,494,992,333

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 营业收入及成本(续)

2013年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	40,876,445	1
单位2	20,150,943	<1
单位3	17,935,026	<1
单位4	17,894,065	<1
单位5	17,544,790	<1
	114,401,269	3

2012年，前五名客户的营业收入如下：

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

39. 营业税金及附加

	2013年	2012年
营业税	5,632,051	47,046,153
城市维护建设税	22,736,212	18,893,049
教育费附加	19,190,429	11,781,040
其他	5,437,331	2,009,681
	52,996,023	79,729,923

计缴标准参见附注三、税项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 销售费用

	2013年	2012年
职工薪酬及福利	635,996,491	797,561,542
业务宣传费	56,362,108	66,783,459
业务招待费	51,562,565	60,595,372
差旅费	78,019,708	111,827,978
咨询服务费	35,722,738	37,803,649
办公费	16,809,536	21,699,307
折旧及摊销	4,661,300	7,808,061
租赁费及物业管理费	5,801,672	5,383,185
其他	8,308,107	6,556,151
	893,244,225	1,116,018,704

41. 管理费用

	2013年	2012年
职工薪酬及福利	896,655,841	814,165,773
业务宣传费	10,537,523	11,504,669
业务招待费	25,162,822	25,918,605
差旅费	65,135,864	64,596,203
咨询服务费	85,020,231	68,661,167
办公费	41,744,877	43,928,052
折旧及摊销	92,537,093	100,710,846
租赁费及物业管理费	120,343,986	110,888,335
其他	38,864,398	32,095,057
	1,376,002,635	1,272,468,707

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 财务费用

	2013年	2012年
利息支出	101,919,469	66,639,136
减：利息收入	8,277,891	8,201,931
减：利息资本化金额	16,013,899	5,450,254
汇兑(收益)/损失	(872,601)	2,010,064
其他	1,341,161	1,551,234
	78,096,239	56,548,249

借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、11。

43. 资产减值损失

	2013年	2012年
坏账损失	86,679,931	60,601,445

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 投资收益

	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	3,425,699	3,681,734
处置长期股权投资产生的投资收益 (注2)	74,925,673	-
成本法核算的长期股权投资收益(注3)	3,173,949	1,848,463
其他	1,490,220	73,901
	83,015,541	5,604,098

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	2012年	增减变动原因
致远协创	9,157,157	6,622,027	本年度分享之利润
西玛商用表单	1,418,207	2,134,463	本年度分享之利润
西玛永泰	(31,783)	(12,376)	本年度分享之亏损
YUNANO	(7,117,882)	(5,062,380)	本年度分享之亏损
	3,425,699	3,681,734	

注2. 处置长期股权投资产生的投资收益主要包括处置瑞友科技18.73%的股权获取的投资收益人民币70,757,087元和处置中科方德11.25%的股权获取的投资收益人民币3,350,000元。参见附注五、9。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本集团收到的瑞友科技分派的现金股利计人民币1,872,520元、中科方德分派的现金股利计人民币360,000元、北京盛景网联科技有限公司分派的现金股利人民币828,877元及随锐科技分派的现金股利人民币112,552元，参见附注五、9。

于2013年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

45. 营业外收入

	2013年	2012年
增值税退税返还	265,297,174	248,405,953
政府补助	68,807,519	35,693,305
固定资产清理收入	502,669	424,566
罚款净收入	234,646	50,900
其他	3,875,475	2,432,927
	338,717,483	287,007,651

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2013年	2012年
2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	20,000,000	-
用友高端企业管理软件与服务产业化推广	10,000,000	-
地方财政补贴	6,597,881	4,151,000
大型通用数据库管理系统与套件研发与产业化项目	6,541,700	-
面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费	4,100,000	-
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	-
北京市高新技术成果转化项目基金	3,000,000	5,000,000
重大科技成果转化奖励	3,000,000	3,000,000
“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	1,000,000
广州市发改委服务业专项资金	2,000,000	1,474,250
可再生能源奖励	1,454,640	-
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	1,300,000	-
国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与开发	1,190,000	-
产业发展专项资金重大项目补贴	550,000	4,450,000
中关村国家自主创新示范区产业技术联盟专项资金	530,000	1,000,000
科研课题补助款——OTD项目	10,000	350,000
北京财政可再生能源补贴	-	5,680,000
2011年海淀区企业研发中心补贴专项新获批企业研发中心补贴	-	1,717,400
2012年度北京市高新技术成果转化项目财政专项资金	-	1,000,000
厦门市思明区优惠政策	-	869,630
厦门市思明区鼓励软件产业发展资金	-	500,000
厦门市财政局专项资金	-	500,000
国家知识产权局北京代办处专利资助金	-	499,350
福建省软件产业发展专项扶持资金	-	400,000
恒兴项目补贴	-	360,000
企业信息化补助	-	270,000
优秀骨干人才承担的产业化项目扶持资金	-	100,000
其他	3,493,298	3,371,675
	68,807,519	35,693,305

于2013年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业外支出

	2013年	2012年
非流动资产处置损失	1,140,144	790,567
其中：固定资产处置损失	1,140,144	790,567
罚款支出	46,098	637,174
对外捐赠	1,706,000	30,517
其他	2,101,206	1,075,225
	4,993,448	2,533,483

47. 所得税费用

	2013年	2012年
当期所得税费用	76,957,245	58,348,857
递延所得税费用	1,448,429	(4,468,826)
	78,405,674	53,880,031

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2013年	2012年
利润总额	647,064,749	441,034,267
按适用的税率计算的税项(注1)	64,706,475	44,103,427
某些分子公司适用不同税率的影响(注2)	14,850,113	8,270,590
未确认的税务亏损的影响	6,895,461	13,407,087
归属于联营企业的损益的影响	(342,570)	(368,173)
无需纳税的收入的影响(注3)	(40,338,208)	(28,517,553)
当年研发费50%加计扣除的影响(注4)	(21,702,776)	(16,461,692)
汇算清缴差异	3,632,761	(8,115,030)
不可抵扣的税项费用的影响(注5)	50,704,418	41,561,375
按本集团实际税率计算的税项费用	78,405,674	53,880,031

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 所得税费用(续)

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

根据2013年12月6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发改高技[2013]2458号文件，公司列于2013-2014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，2013年和2014年均可享受10%的企业所得税优惠税率。

注2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2013年对所有的分支机构合并缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率，预缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理若干问题的通知》(国税函[2009]221号)文件的要求，本公司属于跨地区经营汇总纳税企业，应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。本公司于2013年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即10%计算并交纳企业所得税，因此于2013年度，除适用不同税率的子公司外，本公司无分公司适用不同税率的影响。

注3. 主要为增值税退税和政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、45。

注4. 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和《国家税务局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》(国税发[1996]152号)规定，盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项费用，比上年实际发生额增长达到10%以上(含10%)，其当年实际发生的费用除按规定据实列支外，年终经由主管税务机关审核批准后，可再按其实际发生额的50%，直接抵扣当年应纳税所得额(以下简称“加计扣除”)。本公司已于以前年度获得主管税务机关批准就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公司预计2013年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准，故本年度仍扣除与研究开发费用的50%有关的所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 所得税费用(续)

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

48. 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	2012年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	547,902,307	379,601,971
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	960,697,718	979,084,040

由于本公司发行在外的股票期权具有反稀释性，因此未就稀释性对2013年度基本每股收益进行调整。2012年，本公司无稀释性潜在普通股。

注1. 如附注五、33所述，于2013年1月11日，本公司回购股份19,837,802股， 2013年11月12日，本公司发行限制性股票11,928,395股，因此，以调整后的股数为基础计算列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 其他综合收益

	2013年	2012年
外币报表折算差额	(1,085,787)	1,391,504

50. 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	2012年
差旅费	217,595,569	258,746,572
业务宣传费	120,675,725	127,450,906
租赁费及物业管理费	131,681,137	120,234,362
业务招待费	125,922,152	131,121,382
办公费	74,592,692	81,601,348

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	附注五	2013年	2012年
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		568,659,075	387,154,236
加：资产减值损失	43	86,679,931	60,601,445
固定资产折旧	10	73,210,118	74,667,351
无形资产摊销	12	23,385,125	25,970,054
长期待摊费用摊销	15	16,309,638	16,072,431
固定资产及无形资产处置损失		637,475	366,001
管理费用-股权激励成本	附注七	12,989,800	(8,877,629)
财务费用		76,755,078	54,997,015
投资收益	44	(83,015,541)	(5,604,098)
递延所得税资产的减少(增加)		2,320,730	(3,988,945)
递延所得税负债的减少		(872,301)	(479,881)
存货的减少(增加)		(2,362,710)	3,092,421
经营性应收项目的增加		(217,601,846)	(195,753,933)
经营性应付项目的增加		182,974,884	90,435,445
经营活动产生的现金流量净额		740,069,456	498,651,913
现金及现金等价物净变动：			
现金的年末余额		2,076,851,106	1,679,570,661
减：现金的年初余额		1,679,570,661	1,390,141,191
现金及现金等价物净增加额		397,280,445	289,429,470

(2) 现金及现金等价物

	2013年	2012年
现金	2,076,851,106	1,679,570,661
其中：库存现金	1,303,974	3,253,652
可随时用于支付的银行存款	2,075,547,132	1,676,317,009
年末现金及现金等价物余额	2,076,851,106	1,679,570,661

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	29.549%	29.549%	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	13.499%	13.499%	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	5.131%	5.131%	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. 联营企业

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

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		2012 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	16,348,443	96	23,080,747	96
西玛商用表单	766,278	4	1,051,348	4
	17,114,721	100	24,132,095	100

向关联方销售商品和提供劳务

	2013 年		2012 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	1,813,662	45	-	-
YUNANO	2,256,549	55	6,979,059	100
	4,070,211	100	6,979,059	100

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2013年

	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益
北京伟库	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	422,411
北京用友企业管理研究所有限公司	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	36,132

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)

(2) 关联方租赁(续)

2012年

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

(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)	500,000,000	100,000,000	2010年8月3日	2013年7月26日	是
用友科技(注2)	150,000,000	100,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	是

注1. 该项担保为用友科技为本集团自北京银行展览路支行取得的短期贷款所提供的担保共计人民币100,000,000元。
注2. 该项担保为用友科技为本集团自北京银行展览路支行取得的一年内到期的长期借款所提供的担保共计人民币100,000,000元。

2012年

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

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 董事、监视及关键管理人员薪酬

	2013 年		2012 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	23,981,708	100	52,474,964	100
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	860,000	7	-	-
董事、监事及关键管理人员获授限制性股票股数	860,000	7	-	-

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

(5) 其他关联方交易

根据用友新道2012年第一次股东会决定，用友研究所于2013年4月2日以其持有的用友教育100%的股权对用友新道进行增资。增资完成后，用友教育成为用友新道100%子公司，纳入本集团合并范围。北京经纬东元资产评估有限公司已就用友新道和用友教育于交易日的股权价值进行评估，分别出具了京经评报字(2012)第041号和京经评报字(2012)第042号的资产评估报告书。

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。

6. 关联方应收应付款项余额

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。

于2013年12月31日，本集团无重大关联方往来款余额。

七、 股份支付

1. 概况

	2013 年	2012 年
授予的各项权益工具总额	24,358,195	-
失效的各项权益工具总额	6,586,078	19,856,595
年末发行在外的股份期权行权价格的范围(注 1)	12.63	20.45
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	3.92 年	0.33 年

注1. 行权价格的变动参见附注七、2。

股份支付情况说明：

本公司的股份支付安排包括2013年度向员工授予的限制性股票和当年向员工授予的股票期权计划。具体内容参见附注七、2。

	2013 年	2012 年
以股份支付换取的职工服务总额	12,989,800	(8,877,629)

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2013 年	2012 年
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	98,971,781	85,981,981
以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,989,800	(8,877,629)

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划

本公司于2013年8月19日召开2013年第五届董事会第十一次会议，审议通过《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》并出具公告，并于2013年10月18日获得中国证监会备案无异议公告。根据本公司2013年11月12日召开的用友软件股份有限公司2013年第二次临时股东大会，会议审议通过了《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》及摘要、《公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》和《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

该草案修订稿规定，公司拟向激励对象授予股票权益总计28,396,488份，涉及的标的股票种类为人民币A股普通股，占本激励计划公告时公司股本总额959,246,238股的2.96%。

本公司将首次授予激励对象股票期权的授予日定为2013年11月12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。

(1) 限制性股票激励计划

本计划首次授予限制性股票的授予价格为人民币6.76元，首次授予价格依据本计划公告区前20个交易日公司股票交易均价人民币11.25元的60%确定。首次授予的限制性股票激励对象应在首次授予日起满12个月后的未来36个月内分三期解锁。本激励计划首次授予限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一个解锁期	自首次授予日起满12个月后的首个交易日至首次授予日起24个月内的最后一个交易日止	60%
第二个解锁期	自首次授予日起满24个月后的首个交易日至首次授予日起36个月内的最后一个交易日止	20%
第三个解锁期	自首次授予日起满36个月后的首个交易日至首次授予日起48个月内的最后一个交易日止	20%

于2013年12月31日，本公司在本计划下发行的限制性股票为11,928,395份。

2013年确认的限制性股票费用为人民币8,062,900元(2012年:无)。

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

(2) 股票期权激励计划

本计划首次授予的股票期权行权价格为人民币12.63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。本计划首次授予的股票期权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12.63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10.48元。

本股票期权激励计划有效期为自股票期权首次授予日起48个月。本计划有效期结束后，已获授但尚未行权的股票期权不得行权。

首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一交易日止	40%
第二个行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一交易日止	30%
第三个行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日止	30%

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。

2013年授予的股票期权的公允价值为人民币41,197,100元，其中于2013年确认的股份期权费用为人民币4,926,900元(2012年：冲减股票期权费用人民币8,877,629元)。

七、 股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

(2) 股票期权激励计划(续)

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

	2013 年
股利率(%)	1.7
预计波动率(%)	41.53
历史波动率(%)	41.53
无风险利率(%)	4.25
股份期权预计期限(年)	2.95
授予日股价(元)	12.05

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

	2013年加权平均行权价格	股票期权数量	2012年加权平均行权价格	股票期权数量
	人民币元/股	份	人民币元/股	份
年初数	20.45	6,586,078	25.16	22,035,561
调整增加(减少)	-	-	(4.71)	4,407,112
授予	12.63	12,429,800	-	-
失效	20.45	6,586,078	-	19,856,595
年末数	12.63	12,429,800	20.45	6,586,078

2013年无股票期权行权(2012年：无)。

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下：

七、 股份支付(续)

2. 股票期权激励计划(续)

(2) 股票期权激励计划(续)

2013年

股票期权数量 份	行权价格 * 人民币元/股	行权有效期
12,429,800	12.63	2014年11月12日至2017年11月12日

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

于2013年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为12,429,800份。根据本公司资本结构，如果发行在外的股票期权全部行权，将发行12,429,800股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币12,429,800元和股本溢价人民币144,558,574元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股票期权为12,429,800份，约为本公司当日发行在外股份的1.3%。

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12月31日	2012年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备(注1)	205,915,485	234,572,357

注1. 截至2013年12月31日，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和铭基电子技术(北京)有限公司等签订的与用友软件园一期二期工程施工、工程设计相关合同，共计人民币1,632,156,371元，本公司已支付人民币1,426,240,886元。因此，就上述与用友软件园一期二期工程建设相关之资本承诺共计人民币205,915,485元。

租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺：

	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内	28,950,071	38,136,550
一至二年内	22,216,211	21,796,164
二至三年内	17,277,243	12,934,285
三年以上	2,944,117	9,198,539
	71,387,642	82,065,538

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

十、 资产负债表日后事项

1、 2014 年 1 月 9 日经公司第五届董事会 2014 年第一次会议通过的《公司关于投资设立用友移动通信技术服务有限公司的议案》，本公司以现金人民币 15,100,000 元出资，出资比例为 30.2%；畅捷通信息技术股份有限公司以现金人民币 9,900,000 元出资，出资比例为 19.8%；北京用友政务软件有限公司以现金人民币 2,500,000 元出资，出资比例为 5%；用友汽车信息科技(上海)有限公司以现金人民币 2,500,000 元出资，出资比例为 5%；用友金融信息技术有限公司以现金人民币 2,500,000 元出资，出资比例为 5%；用友新道科技有限公司以现金人民币 2,500,000 元出资，出资比例为 5%；厦门用友烟草软件有限责任公司以现金人民币 2,500,000 元出资，出资比例为 5%；用友医疗卫生信息系统有限公司以现金人民币 2,500,000 元出资，出资比例为 5%，成立用友移动通信技术服务有限公司。用友移动通信技术服务有限公司的注册资本为人民币 50,000,000 元。截至本报告日，相关工商登记已经完成。

2、 2014 年 1 月 28 日经公司第五届董事会 2014 年第二次会议通过的《公司关于投资设立用友优普信息技术有限公司的议案》，本公司以人民币 100,000,000 元出资成立用友优普信息技术有限公司，持股比例为 100%。用友优普信息技术有限公司的注册资本为人民币 100,000,000 元。截至本报告日，相关工商登记已经完成。

3、 2013 年度本公司实现净利润人民币 450,037,710 元。本公司以 2013 年度净利润人民币 450,037,710 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金人民币 45,003,771 元，提取 5%任意盈余公积金人民币 22,501,886 元，加往年累积的未分配利润人民币 778,981,415 元，本次实际可供分配的利润为人民币 1,161,513,468 元；本公司以 2013 年末总股本 971,174,633 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3 元(含税)，共计派发现金股利人民币 291,352,390 元，派发现金股利后，本公司未分配利润余额为人民币 870,161,078 元。

本公司以 2013 年末总股本 971,174,633 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 194,234,927 股，转增股本后，本公司总股本 1,165,409,560 股，资本公积余额人民币 299,369,815 元。

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，参见附注五、10。

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2013年

金融资产 — 贷款和应收款项

	2013年12月31日	2012年12月31日
货币资金	2,099,836,650	1,697,036,209
应收票据	39,126,333	53,428,161
应收账款	1,393,526,603	1,306,428,847
其他应收款	85,221,462	86,933,586
	3,617,711,048	3,143,826,803

金融负债 — 其它金融负债

	2013年12月31日	2012年12月31日
短期借款	1,020,000,000	1,010,000,000
应付账款	362,638,549	289,175,529
其他应付款	195,293,834	202,230,359
一年内到期的长期借款	9,311,908	100,000,000
长期借款	336,605,481	158,763,319
应付利息	21,137,671	-
应付债券	496,602,262	-
	2,441,589,705	1,760,169,207

十二、 金融工具及其风险分析(续)

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

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

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

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

于2013年12月31日，本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。本公司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2013年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

十二、 金融工具及其风险分析(续)

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2013 年
金融资产

	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
货币资金	2,083,227,910	793,087	5,260,037	10,555,963	-	2,099,836,997
应收票据	540,000	7,943,520	30,642,813	-	-	39,126,333
应收账款	1,393,526,603	-	-	-	-	1,393,526,603
其他应收款	85,221,462	-	-	-	-	85,221,462
	3,562,515,975	8,736,607	35,902,850	10,555,963	-	3,617,711,395

2013 年
金融负债

	1个月以内	1至3个月	3 个月以上至1年	1 年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	220,000,000	202,800,000	616,800,000	-	-	1,039,600,000
应付账款	211,253,765	151,384,784	-	-	-	362,638,549
应付利息	-	21,137,671	-	-	-	21,137,671
其他应付款	195,293,834		-	-	-	195,293,834
一年内到期的长期借款	-	-	9,572,641	-	-	9,572,641
长期借款	-	-	-	145,332,533	242,271,163	387,603,696
应付债券	-	5,862,329	-	554,000,000	-	559,862,329
	626,547,599	381,184,784	626,372,641	699,332,533	242,271,163	2,575,708,720

十二、 金融工具及其风险分析(续)

2. 流动风险(续)

2012 年
金融资产

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	1,679,957,745	4,605,297	9,953,418	2,520,716	-	1,697,037,176
应收票据	150,000	19,902,495	33,375,666	-	-	53,428,161
应收账款	1,306,428,847	-	-	-	-	1,306,428,847
其他应收款	86,933,586	-	-	-	-	86,933,586
	3,073,470,178	24,507,792	43,329,084	2,520,716	-	3,143,827,770

2012 年
金融负债

	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	250,000,000	760,000,000	-	-	1,010,000,000
应付账款	237,603,399	51,572,130	-	-	-	289,175,529
其他应付款	202,230,359	-	-	-	-	202,230,359
一年内到期的长期借款	-	-	104,577,920	-	-	104,577,920
长期借款	-	-	-	51,994,987	179,561,314	231,556,301
	439,833,758	301,572,130	864,577,920	51,994,987	179,561,314	1,837,540,109

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	(6,959,227)	(6,959,227)
人民币	(50)	6,959,227	6,959,227
	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少	股东权益 增加/(减少)*
2012 年			
人民币	50	(5,925,313)	(5,925,313)
人民币	(50)	5,925,313	5,925,313

*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12月31日，本集团的资产及负债当中，除了人民币12,446,766元(2012年：人民币8,221,346元)及人民币26,861,173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。

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。

	账面价值		公允价值	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
金融资产				
货币资金	2,099,836,650	1,697,036,209	2,099,836,650	1,697,036,209
应收票据	39,126,333	53,428,161	39,126,333	53,428,161
应收账款	1,393,526,603	1,306,428,847	1,393,526,603	1,306,428,847
其他应收款	85,221,462	86,933,586	85,221,462	86,933,586
金融负债				
短期借款	1,020,000,000	1,010,000,000	1,020,000,000	1,010,000,000
应付账款	362,638,549	289,175,529	362,638,549	289,175,529
应付利息	21,137,671	-	21,137,671	-
其他应付款	195,293,834	202,230,359	195,293,834	202,230,359
一年内到期的长期借款	9,311,908	100,000,000	9,311,908	100,000,000
长期借款	336,605,481	158,763,319	336,605,481	158,763,319
应付债券	496,602,262	-	496,602,262	-

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 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 12 月 31 日
1 年以内	376,346,993
1 年至 2 年	246,358,133
2 年至 3 年	125,834,006
3 年至 4 年	59,131,555
4 年至 5 年	18,378,548
5 年以上	22,276,434
	848,325,669
减：应收账款坏账准备	141,681,297
	706,644,372

	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	503,429,742
1 年至 2 年	167,191,009
2 年至 3 年	62,787,531
3 年以上	43,260,912
	776,669,194
减：应收账款坏账准备	94,476,426
	682,192,768

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			本年转回	本年转销	
2013 年	94,476,426	47,204,871	-	-	141,681,297
2012 年	48,808,090	45,668,336	-	-	94,476,426

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2013年12月31日			
	金额	账面金额比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	25,338,331	3	25,338,331	100
组合计提坏账准备	796,801,753	94	90,157,381	11
1 年以内	367,781,911	43	-	-
1-2 年	240,590,213	28	24,059,020	10
2-3 年	115,889,103	14	23,177,821	20
3-4 年	40,455,922	5	16,182,369	40
4-5 年	10,692,866	1	5,346,433	50
5 年以上	21,391,738	3	21,391,738	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	26,185,585	3	26,185,585	100
	848,325,669	100	141,681,297	

	2012年12月31日			
	金额	账面金额比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	255,272,048	33	21,942,370	9
组合计提坏账准备	463,990,715	60	64,274,223	14
1 年以内	289,199,499	37	-	-
1-2 年	111,106,713	14	22,049,370	20
2-3 年	35,766,084	5	14,306,434	40
3 年以上	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	57,406,431	7	8,259,833	14
	776,669,194	100	94,476,426	

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	367,781,911	46	-	-
1-2 年	240,590,213	30	24,059,020	10
2-3 年	115,889,103	15	23,177,821	20
3-4 年	40,455,922	5	16,182,369	40
4-5 年	10,692,866	1	5,346,433	50
5 年以上	21,391,738	3	21,391,738	100
	796,801,753	100	90,157,381	

	2012 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	289,199,499	62	-	-
1-2 年	111,106,713	24	22,049,370	20
2-3 年	35,766,084	8	14,306,434	40
3 年以上	27,918,419	6	27,918,419	100
	463,990,715	100	64,274,223	

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位 1	1,614,724	1,614,724	100	逾期尚未收回货款
单位 2	1,068,263	1,068,263	100	逾期尚未收回货款
单位 3	1,045,265	1,045,265	100	逾期尚未收回货款
其他	22,457,333	22,457,333	100	逾期尚未收回货款
合计	26,185,585	26,185,585		

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
单位 1	630,000	630,000	100	逾期尚未收回货款
单位 2	668,150	668,150	100	逾期尚未收回货款
单位 3	536,500	536,500	100	逾期尚未收回货款
其他	55,571,781	6,425,183	12	逾期尚未收回货款
合计	57,406,431	8,259,833		

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

应收关联方款项详见附注十三、8。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	559,175,368
1 年至 2 年	10,224,300
2 年至 3 年	2,470,698
3 年至 4 年	2,587,464
4 年至 5 年	1,696,368
5 年以上	2,394,784
	578,548,982
减：其他应收款坏账准备	5,794,524
	572,754,458

	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	459,372,819
1 年至 2 年	6,446,979
2 年至 3 年	9,270,675
3 年以上	5,808,376
	480,898,849
减：其他应收款坏账准备	2,591,441
	478,307,408

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年转回	年末数
2013 年	2,591,441	3,569,927	(366,844)	5,794,524
2012 年	2,714,265	1,050,537	(1,173,361)	2,591,441

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

	2013年12月31日			
	账面金额			坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
组合计提坏账准备	578,030,736	99	5,276,278	1
1 年以内	559,175,368	97	-	-
1-2 年	10,224,300	2	1,022,430	10
2-3 年	2,470,698	<1	494,140	20
3-4 年	2,587,464	<1	1,034,986	40
4-5 年	1,696,368	<1	848,184	50
5 年以上	1,876,538	<1	1,876,538	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	518,246	<1	518,246	100
	578,548,982	100	5,794,524	

	2012年12月31日			
	账面金额			坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,481,008	3	-	-
组合计提坏账准备	7,864,416	2	825,981	11
1 年以内	5,995,748	1	-	-
1-2 年	1,245,601	<1	249,120	20
2-3 年	77,010	<1	30,804	40
3 年以上	546,057	<1	546,057	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	460,553,425	95	1,765,460	<1
	480,898,849	100	2,591,441	

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

本公司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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	559,175,368	97	-	-
1-2 年	10,224,300	2	1,022,430	10
2-3 年	2,470,698	<1	494,140	20
3-4 年	2,587,464	<1	1,034,986	40
3-5 年	1,696,368	<1	848,184	50
5 年以上	1,876,538	<1	1,876,538	100
	578,030,736	100	5,276,278	

	2012 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	5,995,748	76	-	-
1-2 年	1,245,601	16	249,120	20
2-3 年	77,010	1	30,804	40
3 年以上	546,057	7	546,057	100
	7,864,416	100	825,981	

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单位 1	99,999	99,999	100	项目终止，押金无法收回
单位 2	88,177	88,177	100	项目终止，押金无法收回
单位 3	88,000	88,000	100	项目终止，押金无法收回
其他	242,070	242,070	100	
	518,246	518,246		

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
单位 1	189,600	189,600	100	项目终止，押金无法收回
单位 2	400,000	400,000	100	项目终止，押金无法收回
单位 3	99,999	99,999	100	项目终止，押金无法收回
其他	459,863,826	1,075,861	<1	
	460,553,425	1,765,460		

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

其他应收关联方款项详见附注十三、8。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2013年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年转销减值准备	本年现金红利
权益法：									
联营企业									
致远协创	13,925,126	42,859,899	7,139,076	49,998,975	35	35	-	-	2,018,081
西玛商用表单	150,000	5,033,221	860,602	5,893,823	30	30	-	-	557,605
西玛永泰	150,000	430,623	(31,783)	398,840	30	30	-	-	-
小计	14,225,126	48,323,743	7,967,895	56,291,638			-	-	2,575,686
成本法									
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
北京瑞友科技股份有限公司(注1)	-	4,615,766	(4,615,766)	-	-	-	-	-	1,872,520
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司(注2)	-	11,500,000	(11,500,000)	-	-	-	-	-	360,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
上海长伴信息技术咨询有限公司(注3)	540,000	-	540,000	540,000	18.00	18.00	-	-	-
百年人寿保险股份有限公司(注4)	240,000,000	-	240,000,000	240,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
北京用友幸福云创创业投资中心(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	10.00	10.00	-	-	-
小计	308,040,000	73,615,766	234,424,234	308,040,000			-	-	2,232,520

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2013年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销减值准备	本年现金红利
子公司									
重庆用友	675,000	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-
武汉用友(注5)	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(注6)	46,692,259	34,415,859	12,276,400	46,692,259	100	100	(6,300,755)	-	-
用友华表(注7)	46,334,169	46,170,128	164,041	46,334,169	100	100	(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	94.55	94.55	-	-	
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8)	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	-	-	-
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	-	-	-

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2013年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年转销减值准备	本年现金红利
幸福投资	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
创新投资	198,000,000	99,000,000	99,000,000	198,000,000	99	99	-	-	-
畅捷通(注9)	220,060,623	220,060,623	-	220,060,623	92.32	92.32	-	-	80,852,152
用友汽车	486,090,000	486,090,000	-	486,090,000	99	99	-	-	-
长伴咨询	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
用友新道(注10)	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	74.67	74.67	-	-	-
用友云达	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000	100	100	-	-	-
小计	2,009,759,300	1,916,498,859	93,260,441	2,009,759,300			(6,682,955)	10,000,000	80,852,152
	2,332,024,426	2,038,438,368	335,652,570	2,374,090,938			(6,682,955)	10,000,000	85,660,358

注1. 参见附注五、9、注1。
注2. 参见附注五、9、注2。
注3. 参见附注五、9、注3。
注4. 参见附注五、9、注4。
注5. 参见附注四、1、注1。
注6. 参见附注四、1、注2。
注7. 参见附注四、1、注3。
注8. 参见附注四、1、注4。
注9. 参见附注四、1、注5。
注10. 参见附注四、1、注6。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2012年

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法：									
联营企业									
致远协创	13,925,126	37,987,872	4,872,027	42,859,899	35	35	-	-	1,750,000
西玛商用表单	150,000	3,827,575	1,205,646	5,033,221	30	30	-	-	928,817
西玛永泰	150,000	531,815	(101,192)	430,623	30	30	-	-	88,816
小计	14,225,126	42,347,262	5,976,481	48,323,743			-	-	2,767,633
成本法									
中投信用担保有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
北京瑞友科技股份有限公司	4,615,766	4,615,766	-	4,615,766	18.73	18.73	-	-	-
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	2,500,000	2,500,000	-	2,500,000	19.81	19.81	-	-	-
中科方德软件有限公司	11,500,000	11,500,000	-	11,500,000	11.25	11.25	-	-	1,170,000
深圳市新希元软件技术有限公司	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	19.80	19.80	-	-	-
通联支付网络服务股份有限公司	45,000,000	45,000,000	-	45,000,000	低于10%	低于10%	-	-	-
小计	73,615,766	73,615,766	-	73,615,766			-	-	1,170,000

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2012年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司									
重庆用友	675,000	675,000	-	675,000	81.88	81.88	-	-	-
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	100	100	-	-	-
武汉用友	1,470,000	1,470,000	-	1,470,000	95	95	-	-	-
广东用友	7,890,000	7,890,000	-	7,890,000	90	90	-	-	-
天津用友	7,019,999	2,970,000	4,049,999	7,019,999	90	90	-	-	-
安徽用友	876,000	876,000	-	876,000	82	82	-	-	-
YONYOU INTERNATIONAL	34,415,859	21,928,859	12,487,000	34,415,859	100	100	(6,300,755)	-	-
用友华表	46,170,128	46,170,128	-	46,170,128	99.43	99.43	(382,200)	-	-
用友艾福斯	8,392,716	8,392,716	-	8,392,716	100	100	-	-	-
用友政务	496,252,992	496,252,992	-	496,252,992	94.50	94.50	-	-	19,978,316
用友金融	50,000,000	30,000,000	20,000,000	50,000,000	100	100	-	-	-
浙江用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
沈阳用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
大连用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
广西用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友烟草	15,200,000	15,200,000	-	15,200,000	76	76	-	-	3,179,172
深圳用友	9,000,000	9,000,000	-	9,000,000	90	90	-	-	-
山东用友	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	90	90	-	-	-
江西用友	20,000,000	20,000,000	-	20,000,000	100	100	-	-	-
湖南用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
内蒙古用友	2,700,000	2,700,000	-	2,700,000	90	90	-	-	-
用友审计	13,685,542	13,685,542	-	13,685,542	82	82	-	-	-
用友医疗	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	(10,000,000)	(10,000,000)	-
用友(南昌)	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	100	100	-	-	-
滨海用友	1,800,000	1,800,000	-	1,800,000	90	90	-	-	-
三亚用友	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000	100	100	-	-	-

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2012年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
幸福投资	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100	100	-	-	-
创新投资	99,000,000	99,000,000	-	99,000,000	99	99	-	-	246,839
畅捷通	220,060,623	220,060,623	-	220,060,623	92.32	92.32	-	-	66,149,830
长伴咨询	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000	100	100	-	-	-
用友汽车	486,090,000	486,090,000	-	486,090,000	99	99	-	-	-
用友新道	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100	100	-	-	-
用友云达	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100	100	-	-	-
小计	1,916,498,859	1,869,961,860	46,536,999	1,916,498,859			(16,682,955)	(10,000,000)	89,554,157
	2,004,339,751	1,985,924,888	52,513,480	2,038,438,368			(16,682,955)	(10,000,000)	93,491,790

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2013年	2012年
主营业务收入	2,216,959,549	2,433,774,928
其他业务收入	75,883,532	40,875,946
	2,292,843,081	2,474,650,874

	2013年	2012年
主营业务成本	737,323,099	711,117,518
其他业务成本	4,292,193	3,655,229
	741,615,292	714,772,747

主营业收入及成本列示如下：

	2013年		2012年	
	收入	成本	收入	成本
软件产品销售	1,382,067,590	50,570,096	1,587,092,304	45,853,246
技术服务及培训	777,970,849	639,703,203	784,364,008	616,234,092
外购商品销售	56,921,110	47,049,800	62,318,616	49,030,180
	2,216,959,549	737,323,099	2,433,774,928	711,117,518

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本(续)

2013年，前五名客户的营业收入如下：

	金额	占营业收入比例(%)
单位1	23,294,026	1
单位2	11,940,000	1
单位3	10,705,179	<1
单位4	7,470,085	<1
单位5	7,264,957	<1
	60,674,247	3

2012年，前五名客户的营业收入如下：

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

5. 投资收益

	2013年	2012年
权益法核算的长期股权投资收益(注1)	10,543,581	8,744,114
处置长期股权投资产生的投资收益(注2)	74,107,087	-
成本法核算的长期股权投资收益(注3)	83,084,622	90,724,157
其他	-	73,901
	167,735,290	99,542,172

注1. 参见附注五、44、注1。

注2. 参见附注五、44、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人民币80,852,102元，北京瑞友科技有限公司分派的现金股利人民币1,872,520元及中科方德有限公司分派的现金股利人民币360,000元。

于2013年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 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	2012年
业务宣传费	55,828,794	69,759,743
差旅费	100,802,951	128,460,907
租赁费及物业管理费	73,379,011	71,816,967
业务招待费	54,179,849	63,674,061
办公费	33,858,724	40,968,034

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

		2013年	2012年
将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		450,037,710	426,571,801
加:资产减值损失		50,407,954	55,545,512
固定资产折旧		53,573,741	56,833,241
无形资产摊销		13,141,641	15,009,186
长期待摊费用摊销		10,341,940	9,918,360
固定资产及无形资产处置损失		(320,184)	146,415
管理费用-股权激励成本	附注七	12,989,800	(8,877,629)
财务费用		101,898,888	72,169,152
投资收益		(167,735,290)	(99,542,172)
递延所得税资产的减少		4,780,002	5,197,924
存货的减少(增加)		564,423	(2,614,157)
经营性应收项目的增加		(164,531,777)	(310,128,613)
经营性应付项目的增加		164,778,498	34,259,505
经营活动产生的现金流量净额		529,927,346	254,488,525
现金及现金等价物净变动：			
现金的年末余额		854,800,877	589,098,195
减：现金的年初余额		589,098,195	434,055,852
现金及现金等价物净增加额		265,702,682	155,042,343

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金和现金等价物

	2013年	2012年
现金	854,800,877	589,098,195
其中：库存现金	831,285	2,594,376
可随时用于支付的银行存款	853,969,592	586,503,819
年末现金及现金等价物余额	854,800,877	589,098,195

8. 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		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
致远协创	16,348,443	43	22,773,753	55
用友云达			-	-
	14,378,535	38		
用友汽车	3,760,684		-	-
		10		
用友医疗			-	-
	2,400,000	6		
西玛商用表单	623,751		744,292	
		2		2
	170,649			
畅捷通		1	4,932,163	12
用友华表				
	-	-	12,982,920	31
	37,682,062	100	41,433,128	100

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 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

	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
子公司				
广东用友	24,598,613	13	50,057,271	23
深圳用友	23,153,564	13	34,119,725	16
浙江用友	26,984,788	14	18,021,956	8
重庆用友	20,033,556	10	25,656,328	12
天津用友	18,365,409	9	15,341,987	7
用友政务	14,358,490	7	-	-
山东用友	2,290,279	1	3,948,933	2
安徽用友	8,459,215	4	8,851,909	4
广西用友	6,468,651	3	7,603,008	3
武汉用友	12,122,911	6	8,288,468	4
沈阳用友	4,838,952	2	5,941,633	3
大连用友	5,323,295	3	2,521,032	1
湖南用友	8,160,621	4	8,526,315	4
江西用友	6,025,530	3	3,921,938	2
内蒙古用友	4,991,172	3	2,818,526	1
滨海用友	67,438	<1	2,529,021	1
用友新道	8,547,009	4	4,296,120	2
用友医疗	-	-	2,746,470	1
畅捷通	849,320	<1	5,323,603	2
YONYOU INTERNATIONAL	-	-	9,328,211	4
	195,638,813	99	219,842,454	100
联营公司				
致远协创	1,306,482	1	-	-
	196,945,295	100	219,842,454	100

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(2)关联方租赁

2013年

	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益
畅捷通	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	5,062,770
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	4,741,848
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	1,614,838
用友金融	用友软件园办公用房	2013年1月1日	2013年12月31日	998,640
用友教育*	用友软件园办公用房	2012年5月1日	2015年4月30日	963,600
用友新道科技有限公司北京分公司	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	800,232
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	778,548
用友伟库	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	422,411
用友新道		2013年4月1日	2014年3月31日	142,863
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	183,960
北京畅捷通支付技术有限公司	用友软件园办公用房	2013年9月1日	2014年3月31日	151,986
用友企业管理研究所有限公司	用友软件园办公用房	2013年4月1日	2014年3月31日	36,132
				15,897,828

*用友教育于2013年4月2日起纳入合并范围，详见合并附注四、1、注6。

2012年

	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益
用友教育	用友软件园办公用房	2012年5月1日	2015年4月30日	853,600
用友政务	用友软件园办公用房	2012年3月22日	2013年3月21日	5,332,812
用友医疗	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	3,134,782
畅捷通	用友软件园办公用房	2012年1月1日	2012年12月31日	6,251,563
北京伟库	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	646,023
用友新道	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	844,014
用友审计	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	730,879
幸福投资	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	180,030
用友华表	用友软件园办公用房	2012年4月1日	2013年3月31日	779,660
				18,753,363

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(3)关联方资产收购

	交易类型	2013 年		2012 年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
北京伟库	收购资产业务	-	-	23,946,600	100
用友华表	收购资产业务	27,838,708	100	-	-

(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)	500,000,000	100,000,000	2010年8月3日	2013年7月26日	是
用友科技(注2)	150,000,000	100,000,000	2010年9月6日	2013年9月6日	是

注1．参见附注六、5(3)、注1。
注2．参见附注六、5(3)、注2。

2012年

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

提供关联方担保

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
用友股份(注1)	200,000,000	80,495,689	2013年6月4日	2018年6月4日	否

注1．该担保为用友股份为用友(南昌)自北京银行南昌分行取得的长期借款所提供的担保共计人民币80,495,689元。

2012年本公司没有为关联方提供担保。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司与关联方之主要交易(续)

(5)关联方资金拆借及利息支出

	交易类型	2013年	2012年
畅捷通	委托贷款	1,400,000,000	600,000,000
畅捷通	委托贷款利息支出	19,116,514	12,571,792

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年共有四笔委托贷款，金额均为人民币3.5亿元。借款期限分别为2013年1月5日至2013年3月29日，2013年4月7日至2013年6月28日，2013年7月1日至2013年9月30日和2013年10月1日至2013年12月31日。借款利率由公司与畅捷通协商确定，利率分别为5.85%，5.85%，5.85%和5.60%。上述贷款均在2013年偿还完毕。2013年本公司因该四笔委托贷款向畅捷通支付利息，共计19,116,514元。

(6) 董事、监视及关键管理人员薪酬

	2013年		2012年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
董事、监事及关键管理人员薪酬支出金额	23,981,709	100	50,359,186	100
董事、监事及关键管理人员获授股权激励股数	860,000	7	-	-
董事、监事及关键管理人员获授限制性股票股数	860,000	7	-	-

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金及各项补贴。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。

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 关联方应收应付款项金额

	2013年		2012年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
深圳用友	54,998,613	-	54,526,502	-
浙江用友	28,025,524	-	24,534,482	-
广东用友	45,729,975	-	36,813,585	-
江西用友	49,910,987	-	44,283,417	-
用友医疗	75,968,887	-	58,776,321	-
沈阳用友	32,152,936	-	26,296,654	-
武汉用友	9,861,211	-	11,879,770	-
湖南用友	26,829,771	-	21,357,160	-
安徽用友	15,030,080	-	12,256,929	-
大连用友	5,666,226	-	7,452,071	-
重庆用友	23,137,171	-	17,171,316	-
用友艾福斯	11,578,375	-	11,578,375	-
YONYOU INTERNATIONAL	8,909,529	-	18,268,141	-
山东用友	11,477,586	-	4,865,415	-
广西用友	1,508,473	-	4,418,175	-
用友(南昌)	91,000,000	-	58,000,000	-
内蒙古用友	1,929,837	-	3,705,259	-
天津用友	-	-	14,414	-
长伴咨询	13,512,830	-	12,512,830	-
用友云达	15,000,000	-	-	-
畅捷通	16,831,282		15,981,031	
用友华表	-	-	8,000,000	-
	539,059,293	-	452,691,847	-

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 关联方应收应付款项金额(续)

	2013 年账面余额	2012 年账面余额
应付账款		
用友华表	1,010,031	1,486,740
用友艾福斯	1,525,265	1,240,000
重庆用友	991,453	-
用友审计	884,040	243,254
用友汽车	780,000	780,000
致远协创	236,100	131,764
	5,426,889	3,881,758
其他应付款		
三亚用友	41,000,000	95,000,000
用友汽车	235,000,000	85,000,000
用友金融	24,502,000	44,500,000
用友新道	100, 435,000	20,000,000
深圳灏麓梵	1,000,000	1,000,000
用友政务	519,500	500
用友烟草	70,000,000	40,000,000
用友审计	5,000,000	20,000,000
天津用友	3,262,631	-
滨海用友	882,444	1,396,423
	481,601,575	306,896,923

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2014年3月17日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

用友软件股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年 12 月 31 日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

	2013 年	2012 年
处置固定资产、无形资产损失 (注1)	(637,475)	(366,001)
处置长期股权投资收益	74,925,673	-
计入当期损益的政府补助(注2)	68,807,519	35,693,305
除上述各项之外的其他营业外收支净额	256,817	740,911
所得税影响数	(15,266,221)	(4,278,146)
	128,086,313	31,790,069

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

重大非经常性损益项目注释：

注1．参见已审财务报表附注五、45及46。
注2．参见已审财务报表附注五、45。

2、 净资产收益率和每股收益

2013年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.47	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.15	0.44	0.44

由于本公司发行在外的股票期权具有反稀释性，因此未就稀释性对2013年度基本每股收益进行调整。

2012年

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

2012年度本公司无稀释性潜在普通股。

3、 财务报表项目数据的变动分析

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

1. 货币资金 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 2,099,836,650 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 24%，详情参见合并现金流量表信息。

2. 应收账款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 1,393,526,603 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 7%，主要是由于收入增长所致。

3. 预付款项 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 20,387,305 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 31%，主要是由于 2012 年末大额预付款项相关劳务已提供，结转主营业务成本所致。

4. 其他流动资产 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 77,455,241 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 1,172%，主要由于畅捷通购买 70,000,000 元“天天金”产品所致。

5. 长期股权投资 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 419,558,558 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 138%，主要是由于本年增加对百年人寿的投资金额人民币 240,000,000 元所致。

6. 固定资产 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 977,365,021 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 13%，主要是由于本公司部分在建工程已经达到预定可使用状态转入固定资产所致。

7. 在建工程 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 619,862,568 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 18%，主要是由于本年在建工程投入人民币 248,809,590 元以及本年在建工程转入固定资产人民币 155,024,942 元所致。

8. 无形资产 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 405,758,800 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 8%，主要是由于新增自主研发的软件著作权及三亚用友新购土地使用权所致。

9. 开发支出 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 96,661,734 元，较 2012 年 12 月 31 日增加 140%，主要是由于开发项目资本化金额增加所致。

10. 商誉 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 880,123,618 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 1%，主要为 2013 年收购用友教育产生的商誉所致。

11. 长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 22,822,282 元，较 2012 年 12 月 31 日减少 31%，主要是由于本年摊销所致。

12. 应付账款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 362,638,549 元，较 2012 年 12 月 31 日增加 25%，主要是由于收入增长导致对外采购量增长所致。

13. 短期借款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 1,020,000,000 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 1%，主要为 2013 年增加流动资金贷款所致。

14. 预收款项 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 606,963,162 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 14%，主要是由于年末收到较多预付款所致。

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

15. 应付利息 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 21,137,671 元，2012 年 12 月 31 日无余额，主要是本公司于 2013 年发行三年期中期票据所致。

16. 应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 462,772,013 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 2%，主要是由于调整人均工资和奖金所致。

17. 一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 61,299,192 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 49%，主要是由于本公司长期借款人民币 100,000,000 元于 2013 年 9 月到期所致。

18. 长期借款 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 336,605,481 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增长 112%，主要由于本年度新增长期借款所致。

19. 应付债券 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 496,602,262 元，2012 年 12 月 31 日无余额，主要是本公司于 2013 年发行三年期中期票据所致。

20. 递延收益 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 15,865,000 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 68%，主要是由于部分政府补助项目 2013 年已获取相关部门的验收报告，并在本年结转至营业外收入所致。

21. 股本 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 971,174,633 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 1%，主要是由于回购并注销股份 19,837,802 股，并授予限制性股票 11,928,395 股所致。

22. 资本公积 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 446,122,337 元，较 2012 年 12 月 31 日余额减少 138%，主要是由于 2013 年进行股权激励计划、回购股票及转让/受让部分子公司少数股权产生的资本公积所致。

23. 库存股 2013 年 12 月 31 日无余额，2012 年 12 月 31 日余额为人民币 20,001,895 元，主要是由于本年注销库存股所致。

24. 盈余公积 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 522,889,429 元，较 2012 年 12 月 31 日余额增加 15%，主要是由于计提盈余公积所致。

25. 未分配利润 2013 年 12 月 31 日余额为人民币 1,288,918,332 元，较 2012 年 12 月 31 日增加 29%，主要是由于本年度本集团归属于母公司股东的净利润转入未分配利润人民币 547,902,307 元，同时本公司派发现金股利人民币 191,849,248 元共同影响所致。

26. 外币报表折算差额本年波动主要是由于外币汇率波动所致。

27. 营业收入 2013 年为人民币 4,362,690,774 元，较 2012 年增长 3%，主要是由于本年度主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得平稳增长所致。

28. 营业成本 2013 年为人民币 1,645,346,548 元，较 2012 年增加 10%，主要是由于本年度外包成本增长所致。

29. 营业税金及附加 2013 年为人民币 52,996,023 元，较 2012 年减少 34%，主要是由于本年度本公司(含部分分公司)和集团下属部分子公司实行营改增政策，服务收入全部缴纳增值税所致。

3、 财务报表项目数据的变动分析(续)

30. 销售费用 2013 年为人民币 893,244,225 元，较 2012 年减少 20%，主要是由于销售人员数量减少，相关费用支出减少所致。

31. 管理费用 2013 年为人民币 1,376,002,635 元，较 2012 年增长 8%，主要是由于管理人员及研发人员工资增加，以及本公司于本年度发行的股票期权和限制性股票所致。

32. 财务费用为净支出人民币 78,096,239 元，较 2012 年增加 38%，主要是由于本年度发行 2013 年度第一期中期票据而导致的利息支出增加所致。

33. 资产减值损失 2013 年为人民币 86,679,931 元，较 2012 年增长 43%，主要是由于计提应收款项坏账准备增加所致。

34. 2013 年投资收益为人民币 83,015,541 元，较 2012 年增加 1,381%，主要是本集团处置投资获取收益所致。

35. 营业外收入 2013 年为人民币 338,717,483 元，较 2012 年增加 18%，主要是由于收到增值税退税返还和政府补助增加所致。

36. 营业外支出 2013 年为人民币 4,993,448 元，较 2012 年增加 97%，主要是由于对雅安地震的捐款和对院校捐款所致。

37. 所得税费用 2013 年为人民币 78,405,674 元，较 2012 年增加 46%，主要是由于 2013 年利润总额较 2012 年增长所致。