**用友软件股份有限公司**

## 600588

**2009 年年度报告**

**重要提示**

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

**公司全体董事出席董事会会议。 安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

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

**公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。**

**释 义**

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

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

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

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

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

称。

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

7、 用友 T 系列产品：公司推出的面向中小型用户的企业应用软件系列产品名称。 8、 CRM：“客户关系管理软件”（Customer Relationship Management）的英文缩

写，是一种企业应用软件系统。

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

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

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

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

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

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

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

**目 录**

[一、公司基本情况简介](#_bookmark0) [5](#_bookmark0)

[二、主要会计数据和指标](#_bookmark1) [7](#_bookmark1)

[(一) 主要会计数据](#_bookmark1) [7](#_bookmark1)

[(二) 非经常性损益项目和金额](#_bookmark1) [7](#_bookmark1)

[(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标](#_bookmark1) [7](#_bookmark1)

[(四) 采用公允价值计量的项目](#_bookmark2) [8](#_bookmark2)

[三、股本变动及股东情况](#_bookmark3) [9](#_bookmark3)

[(一) 股本变动情况](#_bookmark3) [9](#_bookmark3)

[(二) 证券发行与上市情况](#_bookmark4) [11](#_bookmark4)

[(三) 股东和实际控制人情况](#_bookmark4) [11](#_bookmark4)

[四、董事、监事和高级管理人员](#_bookmark5) [14](#_bookmark5)

[(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况](#_bookmark5) [14](#_bookmark5)

[(二) 在股东单位及其他单位任职情况](#_bookmark6) [19](#_bookmark6)

[(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况](#_bookmark7) [21](#_bookmark7)

[(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况](#_bookmark8) [22](#_bookmark8)

[(五) 公司员工情况](#_bookmark8) [22](#_bookmark8)

[五、公司治理结构](#_bookmark9) [23](#_bookmark9)

[(一) 公司治理的情况](#_bookmark9) [23](#_bookmark9)

[(二) 董事履行职责情况](#_bookmark10) [24](#_bookmark10)

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况 24 (四) 公司内部控制制度的建立健全情况 25

(五) 高级管理人员的考评及激励情况 27

(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况 28

[(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况 28](#_TOC_250017)

[六、股东大会情况简介 29](#_TOC_250016)

[(一) 年度股东大会情况 29](#_TOC_250015)

[(二) 临时股东大会情况 29](#_TOC_250014)

[七、董事会报告 30](#_TOC_250013)

(一) 报告期内公司经营情况的回顾 30

(二) 公司新年度工作计划及对未来的展望 42

(三) 公司投资情况 42

[(四) 会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修 正 43](#_TOC_250012)

(五) 董事会日常工作情况 43

[(六) 本次利润分配议案及资本公积转增股本议案 45](#_TOC_250011)

[(七) 公司前三年分红情况 46](#_TOC_250010)

(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况 46

(九) 其他披露事项 46

[八、监事会报告 47](#_TOC_250009)

[(一) 监事会会议情况和决议内容 47](#_TOC_250008)

（二）公司监事会对以下事项发表独立意见 47

[九、重要事项 49](#_TOC_250007)

(一) 重大诉讼仲裁事项 49

(二) 破产重整相关事项 49

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 49

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项 50

[(五) 公司股权激励的实施情况及其影响 53](#_TOC_250006)

[(六) 报告期内公司重大关联交易事项 54](#_TOC_250005)

[(七) 重大合同及其履行情况 54](#_TOC_250004)

[(八) 承诺事项履行情况 55](#_TOC_250003)

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况 56

[(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况](#_TOC_250002)

......................................................................... 56 (十一) 其他重大事项的说明 ................................................ 56

[(十二) 信息披露索引 59](#_TOC_250001)

十、财务报告 62

[十一、备查文件目录 62](#_TOC_250000)

### 一、公司基本情况简介

（一）公司法定中文名称：用友软件股份有限公司 公司中文名称缩写：用友软件 公司英文名称：UFIDA SOFTWARE CO.,LTD.

公司英文名称缩写：UFIDA

（二）公司法定代表人：王文京

（三）公司董事会秘书：欧阳青 电话：010-62436838 传真：010-62436639

[E-mail：ir@ufida.com.cn](mailto:ir@ufida.com.cn) 联系地址：北京市海淀区北清路 68 号 公司证券事务代表：蔡益华

电话：010-62436637 传真：010-62436639

[E-mail：ir@ufida.com.cn](mailto:ir@ufida.com.cn) 联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

（四）公司注册地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司办公地址：北京市海淀区北清路 68 号 邮政编码：100094 [公司国际互联网网址：http://www.ufida.com](http://www.ufida.com/) 电子信箱：[ir@ufida.com.cn](mailto:ir@ufida.com.cn)

（五）公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》 [登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

（六）公司股票上市交易所：上海证券交易所 股票简称 ：用友软件

股票代码 ：600588

（七）其他有关资料 1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999 年 12 月 06 日

2、注册登记地点：北京市工商行政管理局

3、企业法人营业执照注册号：110000005119254

4、税务登记号码：110108600001760

5、组织机构代码：60000176-0

6、公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所

7、会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城东三办

公楼 16 层

### 二、主要会计数据和指标

**(一) 主要会计数据**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 营业利润 | 479,228,124 |
| 利润总额 | 674,244,442 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 593,699,966 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 285,619,684 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 399,957,719 |

**(二) 非经常性损益项目和金额**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动收益/(损失) | 49,129,953 |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 230,593,283 |
| 处置固定资产、无形资产损失/(收益) | -1,021,204 |
| 处置长期股权投资收益 | 6,234,809 |
| 计入当期损益的政府补助 | 50,075,797 |
| 注销分公司的净损失 | -3,321,974 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 2,131,783 |
| 所得税影响数 | -25,742,165 |
| 合计 | 308,080,282 |

**(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2009 年 | 2008 年 | | 本期比上  年同期增 减(%) | 2007 年 |
| 调整后 | 调整前 |
| 营业收入 | 2,347,005,714 | 1,725,632,957 | 1,725,632,957 | 36.01 | 1,356,849,693 |
| 利润总额 | 674,244,442 | 464,068,830 | 468,062,101 | 45.29 | 387,796,587 |
| 归属于上市公司股东的净  利润 | 593,699,966 | 391,432,157 | 395,425,428 | 51.67 | 360,451,392 |
| 归属于上市公司股东的扣  除非经常性损益的净利润 | 285,619,684 | 222,861,626 | 222,861,626 | 28.16 | 214,893,636 |
| 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 | 293,869,291 | 261,105,426 | 261,105,426 | 12.55 | 221,381,927 |
| 经营活动产生的现金流量  净额 | 399,957,719 | 362,208,139 | 362,208,139 | 10.42 | 343,115,812 |
|  | 2009 年 | 2008 年 | | 本期比上  年同期增 | 2007 年 |
| 调整后 | 调整前 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 减(%) |  |
| 总资产 | 3,819,512,188 | 3,109,971,860 | 3,109,971,860 | 22.82 | 3,030,494,422 |
| 所有者权益（或股东权益） | 2,580,577,832 | 2,087,661,414 | 2,087,661,414 | 23.61 | 2,408,501,866 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2009 年 | 2008 年 | | 本期比上年同期  增减(%) | 2007 年 |
| 调整后 | 调整前 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.97 | 0.65 | 0.66 | 49.29 | 0.61 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.97 | 0.65 | 0.66 | 49.29 | 0.61 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股  收益（元／股） | 0.47 | 0.37 | 0.37 | 26.14 | 0.37 |
| 除非经常性损益和股权激励成本  后的基本每股收益（元／股） | 0.48 | 0.43 | 0.43 | 10.78 | 0.38 |
| 全面摊薄净资产收益率（%） | 23.01 | 18.75 | 18.94 | 增长 4.26 个百  分点 | 14.97 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 27.29 | 17.55 | 17.56 | 增长 9.74 个百  分点 | 22.32 |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净  资产收益率（%） | 11.07 | 10.68 | 10.68 | 增长 0.39 个百  分点 | 8.92 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均  净资产收益率（%） | 13.13 | 9.99 | 9.99 | 增长 3.14 个百  分点 | 13.31 |
| 每股经营活动产生的现金流量净  额（元／股） | 0.65 | 0.60 | 0.60 | 8.69 | 0.58 |
|  | 2009 年 | 2008 年 | | 本期比上年同期  增减(%) | 2007 年 |
| 调整后 | 调整前 |
| 归属于上市公司股东的每股净资  产（元／股） | 4.22 | 3.47 | 3.47 | 21.67 | 4.10 |

注 1：基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额和归属于上 市公司股东的每股净资产以报告期加权平均股本为基数计算，本报告期加权平均股数为 611,974,847 股，2008 年调整后的加权平均股数为 602,348,408 股，2007 年调整后的加

权平均股数为 586,984,320 股。

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

注 3：上述 2008 年调整后数据是以按《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司 投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）要求编制的调整后财务报表相关数据；本 年比上年增减幅度是以 2008 年调整后数据为基础计算的。

**(四) 采用公允价值计量的项目**

单位:元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影  响金额 |
| 交易性金融资产 | 60,503,942 | 0 | -60,503,942 | 11,208,190 |
| 可供出售金融资产 | 276,210,000 | 0 | -276,210,000 | 240,542,723 |
| 合计 | 336,713,942 | 0 | -336,713,942 | 251,750,913 |

### 三、股本变动及股东情况

**(一) 股本变动情况** 1、股份变动情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 (%) | 发  行 新 股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 (%) |
| 一、有限售条  件股份 | 130,109,255 | 27.88 |  |  | 31,444,997 | -14,164,411 | 17,280,586 | 147,389,841 | 23.47 |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持  股 | 130,109,255 | 27.88 |  |  | 31,444,997 | -14,164,411 | 17,280,586 | 147,389,841 | 23.47 |
| 其中: 境内非  国有法人持股 | 120,744,000 | 25.87 |  |  | 28,641,600 | -25,272,000 | 3,369,600 | 124,113,600 | 19.76 |
| 境内自然  人持股 | 9,365,255 | 2.01 |  |  | 2,803,397 | 11,107,589 | 13,910,986 | 23,276,241 | 3.71 |
| 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 | 336,574,320 | 72.12 |  |  | 108,553,896 | 35,340,793 | 143,894,689 | 480,469,009 | 76.53 |
| 1、人民币普通  股 | 336,574,320 | 72.12 |  |  | 108,553,896 | 35,340,793 | 143,894,689 | 480,469,009 | 76.53 |
| 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 | 466,683,575 | 100 |  |  | 139,998,893 | 21,176,382 | 161,175,275 | 627,858,850 | 100 |

（1）股份变动的批准情况

① 公司股权分置改革于 2006 年 2 月 20 日经相关股东会议通过，以 2006 年 2 月 24 日作为股权登记日实施，于 2006年2月 28 日实施后首次复牌。根据中国证监会《上市公 司股权分置改革管理办法》的规定以及用友软件的限售股份持有人在《用友软件股份有限 公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，公司限售股份持有人北京用友科技有限公司和 上海用友科技咨询有限公司持有的 120,744,000 股限售股份应于 2009 年 2 月 28 日全部上 市流通。

2009年3月2 日上海用友科技咨询有限公司申请其持有的 25,272,000 股限售股份上

市流通。因公司控股股东北京用友科技有限公司于 2008 年8月1 日作出如下承诺：北京 用友科技有限公司长期看好用友软件股份有限公司股份的投资价值，为此承诺公司持有的

将于 2009年2月 28 日解除限售条件的用友软件股份有限公司股份延长禁售期一年至 2010 年2月 28 日；公司持有的已经解除限售条件的股份在 2010年2月 28 日前不减持。因此 北京用友科技有限公司可上市的 95,472,000 股用友软件股份本次未申请上市。

② 公司于 2009 年 4 月 15 日召开 2008 年年度股东大会，会议审议通过了公司 2008

年度资本公积转增股本议案。公司以 2008 年末总股本扣除截止到 2009年3月 19 日回购

的股权激励股份后的 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，转增股本后，公司资本公积余额 848,623,411 元。2009年4月 28 日已 实施完毕。

③ 2009 年 8 月 10 日，根据《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》有

关规定，公司解锁了部分已授出股权激励股份，数量为 6,949,904 股。

④ 2009 年 9 月 28 日，根据《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》有

关规定，公司解锁了部分已授出股权激励股份，数量为 3,118,889 股。

⑤ 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《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中标的股票，本次股 权激励计划共计 22,322,560 股股票，其中，2009 年度股票 5,840,640 股，预留股份

16,481,920 股。截至 2009 年 11 月 24 日，实际缴款激励对象 1524 人，实际授出股权激

励股份 21,196,982 股，其中，授出 2009 年度股票 5,840,640 股，授出预留股份 15,356,342 股。

⑥ 2009年8月3 日和9月 15 日，公司根据第四届董事会 2009 年第二次会议决议， 分别将已回购的 14,400 股和 6,200 股股权激励股票予以注销。

（2）股份变动的过户情况

截至 2009年 12月 17 日，公司已完成股权激励计划中 2009 年度已授出相关股份的登 记事宜。

2、限售股份变动情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售股  数 | 本年解除限  售股数 | 本年增加限  售股数 | 年末限售股  数 | 限售原因 | 解除限  售日期 |
| 北京用友科  技有限公司 | 95,472,000 | 0 | 28,641,600 | 124,113,600 | 股权分置  改革承诺 | 2010.2.28 |
| 上海用友科 |  |  |  |  |  |  |
| 技咨询有限 | 25,272,000 | 25,272,000 | 0 | 0 | 2009.3.2 |
| 公司 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 120,744,000 | 25,272,000 | 28,641,600 | 124,113,600 | / | / |

注：本年增加限售股数是因资本公积转增股本而增加的股份数。

**(二) 证券发行与上市情况**

（1） 前三年历次证券发行情况 截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（2） 公司股份总数及结构的变动情况 除上述“股份变动的批准情况”所述情况外，公司无因送股、配股、增发新股、吸收

合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股

份总数及结构变动的情况。

（3） 现存的内部职工股情况 本报告期末公司无内部职工股。

**(三) 股东和实际控制人情况** 1、股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 | | 25,490 | | | | | | |
| 前十五名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东  性质 | | 持股比  例(%) | 持股总数 | 年度内增减 | | 持有有限售条  件的股份数量 | 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 | | 29.07 | 182,520,000 | 42,120,000 | | 124,113,600 | 质押  60,000,000 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 境内非国  有法人 | | 13.45% | 84,419,721 | 16,889,849 | |  | 无 |
| 北京用友企业管理研究所有限  公司 | 境内非国  有法人 | | 5.09 | 31,941,341 | 7,371,079 | |  | 无 |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 境内非国  有法人 | | 5.81 | 36,504,000 | 8,424,000 | |  | 无 |
| 中国工商银行－博时第三产业  成长股票证券投资基金 | 其他 | | 3.98 | 24,999,927 | 4,556,790 | |  | 无 |
| 中国建设银行－华安宏利股票  型证券投资基金 | 其他 | | 3.26 | 20,475,321 | 13,945,321 | |  | 无 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 其他 | | 2.91 | 18,252,000 | 4,212,000 | |  | 无 |
| 中 信 证 券 － 工 行 － CREDIT  SUISSE (HONG KONG) LIMITED | 其他 | | 2.70 | 16,921,566 | 16,921,566 | |  | 无 |
| 交通银行－博时新兴成长股票  型证券投资基金 | 其他 | | 1.28 | 8,057,459 | 4,888,607 | |  | 无 |
| MORGAN STANLEY & CO.  INTERNATIONAL PLC. | 其他 | | 1.09 | 6,838,983 | 6,838,983 | |  | 无 |
| 交通银行－安顺证券投资基金 | 其他 | | 1.02 | 6,399,900 | 4,399,900 | |  | 无 |
| UBS AG | 其他 | | 0.97 | 6,111,035 | 6,111,035 | |  | 无 |
| 铂金投资管理有限公司 | 其他 | | 0.86 | 5,399,636 | 2,730,032 | |  | 无 |
| 中国民生银行股份有限公司－  东方精选混合型开放式证券投 资基金 | 其他 | | 0.64 | 4,039,445 | 3,839,478 | |  | 无 |
| 高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS  & CO. | 其他 | | 0.63 | 3,944,796 | 3,944,796 | |  | 无 |
| 前十五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 | | |
| 上海用友科技咨询有限公司 | | 84,419,721 | | | | 人民币普通股 | | |
| 北京用友科技有限公司 | | 58,406,400 | | | | 人民币普通股 | | |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | | 31,941,341 | | | | 人民币普通股 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 36,504,000 | 人民币普通股 |
| 中国工商银行－博时第三产业成长  股票证券投资基金 | 24,999,927 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行－华安宏利股票型证  券投资基金 | 20,475,321 | 人民币普通股 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 18,252,000 | 人民币普通股 |
| 中信证券－工行－ CREDIT SUISSE  (HONG KONG) LIMITED | 16,921,566 | 人民币普通股 |
| 交通银行－博时新兴成长股票型证  券投资基金 | 8,057,459 | 人民币普通股 |
| MORGAN STANLEY & CO.  INTERNATIONAL PLC. | 6,838,983 | 人民币普通股 |
| 交通银行－安顺证券投资基金 | 6,399,900 | 人民币普通股 |
| UBS AG | 6,111,035 | 人民币普通股 |
| 铂金投资管理有限公司 | 5,399,636 | 人民币普通股 |
| 中国民生银行股份有限公司－东方  精选混合型开放式证券投资基金 | 4,039,445 | 人民币普通股 |
| 高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO. | 3,944,796 | 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。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

；

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 有限售条件股 东名称 | 持有的有限售 条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
| 可上市交易时间 | 新增可上市交  易股份数量 |
|  |  |  |  |  | ①其持有的用友软件非流通股股份自改革方 |
|  |  |  |  |  | 案实施之日起，在十二个月内不上市交易或 |
|  |  |  |  |  | 者转让；②在上述承诺期满后，通过上海证 |
|  |  |  |  |  | 券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量 |
| 1 | 北京用友科技有  限公司 | 124,113,600 | 2010 年 3 月 1 日 | 124,113,600 | 占公司股份总数的比例在十二个月内不超过  百分之五，在二十四个月内不超过百分之十 |
|  |  |  |  |  | ③通过上海证券交易所挂牌交易出售的用友 |
|  |  |  |  |  | 软件股份数量，每达到用友软件股份总数百 |
|  |  |  |  |  | 分之一时，自该事实发生之日起两个工作日 |
|  |  |  |  |  | 内做出公告，但公告期间无需停止出售股份 |

。

注：根据公司股权分置改革方案北京用友科技有限公司所持有限售条件股份应于 2009年2月 28 日全部解除限售条件。2008年8月1 日，公司接到控股股东北京用友科技 有限公司就其持有的公司股份的流通及减持事宜承诺函，北京用友科技有限公司作出如下 承诺：北京用友科技有限公司长期看好用友软件股份有限公司股份的投资价值，为此承诺 公司持有的将于 2009 年2月 28 日解除限售条件的用友软件股份有限公司股份延长禁售期 一年至 2010年2月 28 日；公司持有的已经解除限售条件的股份在 2010年2月 28 日前不 减持。

2、控股股东及实际控制人情况

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

（1）北京用友科技有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1999年4月

15 日，注册资本为人民币 85,000,000 元，经营范围包括：法律、法规禁止的，不得经营； 应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目， 开展经营活动。

（2）该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下：

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

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

（3）公司与实际控制人的产权控制关系如下：

王文京先生

99%

66.536%

76.26%

北京用友科技有限公司

上海用友科技 咨询有限公司

北京用友企业管理 研究所有限公司

29.070%

13.446%

5.087%

用友软件股份有限公司

(4) 控股股东及实际控制人变更情况 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东 上海用友科技咨询有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1994年5月 30

日，注册资本为人民币 25,000,000 元，经营范围包括：信息技术、企业管理的四技服务。

### 四、董事、监事和高级管理人员

**(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况**

1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性 别 | 年 龄 | 任期起 始日期 | 任期终 止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内  从公司领 取的报酬 总额  （万元）  （税前） |
| 王文京 | 董事长兼总裁 | 男 | 45 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 108.23 |
| 郭新平 | 副董事长兼财  务总监 | 男 | 46 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 100.25 |
| 吴政平 | 董事 | 男 | 45 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 93.52 |
| 秦荣生 | 独立董事 | 男 | 47 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 6.00 |
| 王明富 | 独立董事 | 男 | 43 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 6.00 |
| 陈丕宏 | 独立董事 | 男 | 52 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 6.00 |
| 许建钢 | 监事会主席 | 男 | 49 | 2008-3-25 | 注 1 | 79,000 | 102,700 | 转增股本 | 53.92 |
| 邵凯 | 监事 | 男 | 45 | 2008-3-25 | 注 1 |  |  |  | 0.00 |
| 严绍业 | 监事 | 男 | 46 | 2008-3-25 | 注 1 | 22,400 | 29,120 | 转增股本 | 37.92 |
| 贾文新 | 监事 | 男 | 43 | 2008-3-25 | 注 1 | 53,300 | 49,000 | 转增股本、二级  市场买卖 | 48.46 |
| 乔海 | 监事 | 男 | 39 | 2008-3-25 | 注 1 | 21,800 | 28,340 | 转增股本 | 30.74 |
| 杨祉雄 | 高级副总裁 | 男 | 44 | 2008-3-25 | 注 1 | 2,020 | 2,626 | 转增股本 | 126.65 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 男 | 45 | 2008-3-25 | 注 1 | 181,380 | 260,328 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 134.82 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 男 | 43 | 2008-3-25 | 注 1 | 285,500 | 376,771 | 转增股本、二级 市场买卖、获授  股权激励 | 118.35 |
| 李友 | 高级副总裁 | 男 | 45 | 2008-3-25 | 注 1 | 255,800 | 414,140 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 103.88 |
| 曾志勇 | 高级副总裁 | 男 | 41 | 2008-3-25 | 注 1 | 189,360 | 261,526 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 80.90 |
| 吴健 | 高级副总裁 | 男 | 44 | 2008-3-25 | 注 1 | 250,800 | 332,330 | 转增股本、二级 市场买卖、获授  股权激励 | 110.57 |
| 吴晓冬 | 副总裁 | 男 | 41 | 2008-3-25 | 注 1 | 193,540 | 261,622 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 116.44 |
| 卢刚 | 副总裁 | 男 | 47 | 2008-3-25 | 注 1 | 92,700 | 165,110 | 转增股本、获授  股权激励 | 97.14 |
| 陈巧红 | 副总裁 | 女 | 45 | 2008-3-25 | 注 1 | 241,338 | 400,740 | 转增股本、获授  股权激励 | 88.11 |
| 蒋蜀革 | 副总裁 | 男 | 41 | 2008-3-25 | 注 1 | 142,470 | 243,711 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 85.86 |
| 郑雨林 | 副总裁 | 男 | 44 | 2008-3-25 | 注 1 | 157,600 | 221,580 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 76.04 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 转增股本、二级 |  |
| 何景霄 | 副总裁 | 男 | 48 | 2008-3-25 | 注 1 | 160,440 | 227,172 | 市场买卖、获授 | 85.34 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 股权激励 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 转增股本、二级 |  |
| 向奇汉 | 副总裁 | 男 | 44 | 2008-3-25 | 注 1 | 161,400 | 223,561 | 市场买卖、获授 | 88.29 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 股权激励 |  |
| 欧阳青 | 副总裁、董事会 秘书 | 男 | 44 | 2008-3-25 | 注 1 | 167,600 | 225,630 | 转增股本、二级  市场买卖、获授 股权激励 | 73.51 |
| 黄义璋 | 首席应用架构 师 | 男 | 56 | 2008-3-25 | 注 1 | 225,600 | 336,580 | 转增股本、二级 市场买卖、获授  股权激励 | 50.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 转增股本、二级 |  |
| 朱铁生 | 副总裁 | 男 | 35 | 2008-3-25 | 注 1 | 127,315 | 183,514 | 市场买卖、获授 | 64.66 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 股权激励 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 转增股本、二级 |  |
| 季学庆 | 副总裁 | 男 | 38 | 2008-3-25 | 注 1 | 166,500 | 224,600 | 市场买卖、获授 | 94.02 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 股权激励 |  |
| 薛峰 | 副总裁 | 男 | 40 | 2009-2-19 | 注 2 |  |  |  | 49.04 |
| 胡彬 | 副总裁 | 男 | 46 | 2009-3-19 | 注 3 |  | 100,000 | 获授股权激励 | 34.62 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 3,177,863 | 4,670,701 | / | 2,169.26 |

注 1：公司于 2008 年 3 月 25 日召开公司第四届董事会 2008 年第一次会议，选举王 文京为公司董事长，选举郭新平为公司副董事长，聘任王文京为公司总裁，聘任郭新平为 公司财务总监，聘任杨祉雄、章培林、郭延生、李友、曾志勇、吴健为公司高级副总裁， 聘任吴晓冬、卢刚、陈巧红、蒋蜀革、郑雨林、何景霄、向奇汉、欧阳青、朱铁生、季学 庆为公司副总裁，聘任黄义璋为公司首席应用架构师（副总裁级），聘任欧阳青为公司董 事会秘书，上述人员任期自 2008年3月 25 日起至公司 2010 年年度股东大会选举出新一 届董事会之日止。

注 2：公司于 2009 年 2 月 19 日召开公司第四届董事会 2009 年第一次会议，聘任薛

峰为公司副总裁，任期自 2009 年 2 月 19 日起至公司 2010 年年度股东大会选举出新一届 董事会之日止。

注 3：公司于 2009 年 3 月 19 日召开公司第四届董事会 2009 年第二次会议，聘任胡

彬为公司副总裁，任期自 2009 年 3 月 19 日起至公司 2010 年年度股东大会选举出新一届 董事会之日止。

上述人员均未在股东单位或其他关联单位领取报酬。

2、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 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 |
| 王文京 | 董事长兼总裁 | 0 |  |  | 0 |
| 郭新平 | 副董事长兼财务  总监 | 0 |  |  | 0 |
| 吴政平 | 董事 | 0 |  |  | 0 |
| 秦荣生 | 独立董事 | 0 |  |  | 0 |
| 王明富 | 独立董事 | 0 |  |  | 0 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 陈丕宏 | 独立董事 | 0 |  |  | 0 |
| 许建钢 | 监事会主席 | 79,000 |  |  | 102,700 |
| 邵凯 | 监事 | 0 |  |  | 0 |
| 严绍业 | 监事 | 22,400 |  |  | 29,120 |
| 贾文新 | 监事 | 53,300 |  |  | 49,000 |
| 乔海 | 监事 | 21,800 |  |  | 28,340 |
| 杨祉雄 | 高级副总裁 | 0 |  |  | 0 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 181,380 | 84,400 | 9.6 | 260,328 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 285,500 | 102,600 | 9.6 | 376,771 |
| 李友 | 高级副总裁 | 255,800 | 93,600 | 9.6 | 414,140 |
| 曾志勇 | 高级副总裁 | 189,360 | 85,900 | 9.6 | 261,526 |
| 吴健 | 高级副总裁 | 250,800 | 87,600 | 9.6 | 332,330 |
| 吴晓冬 | 副总裁 | 193,540 | 82,900 | 9.6 | 261,622 |
| 卢刚 | 副总裁 | 92,700 | 44,600 | 9.6 | 165,110 |
| 陈巧红 | 副总裁 | 241,338 | 87,000 | 9.6 | 400,740 |
| 蒋蜀革 | 副总裁 | 142,470 | 68,500 | 9.6 | 243,711 |
| 郑雨林 | 副总裁 | 157,600 | 68,800 | 9.6 | 221,580 |
| 何景霄 | 副总裁 | 160,440 | 68,800 | 9.6 | 227,172 |
| 向奇汉 | 副总裁 | 161,400 | 64,400 | 9.6 | 223,561 |
| 欧阳青 | 副总裁、董事会  秘书 | 167,600 | 56,700 | 9.6 | 225,630 |
| 黄义璋 | 首席应用架构师 | 225,600 | 73,300 | 9.6 | 336,580 |
| 朱铁生 | 副总裁 | 127,315 | 61,000 | 9.6 | 183,514 |
| 季学庆 | 副总裁 | 166,500 | 71,600 | 9.6 | 224,600 |
| 薛峰 | 副总裁 | 0 |  |  | 0 |
| 胡彬 | 副总裁 | 0 | 100,000 | 14.63 | 100,000 |
| 合计 | / | 3,175,843 | 1,301,700 | / | 4,668,075 |

注 1：公司于 2009 年 9 月 29 日召开第四届董事会 2009 年第九次会议，决定向符合 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）》中的 2009 年度股票，授予价格为本决议公布前三十个交易日公司股票均价的 50%，即 9.6 元/ 股。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）》 中尚未授出的全部预留股份，根据国家相关规定，本次预留股份授予价格为本决议公布前 二十个交易日公司股票均价的 75%，即 14.63 元/股。

注 2：公司副总裁胡彬获授的股权激励股票为《用友软件股份有限公司股权激励计划

（修订稿）》中预留股份。

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，目前还担任北京用友政务软件有限公司董事、北京方正春元科技发展有限公司董事、 厦门用友烟草软件有限责任公司董事长、重庆用友软件有限公司执行董事、武汉用友软件 有限责任公司董事长、广东用友软件有限公司执行董事、深圳用友软件有限公司执行董事、 江西用友软件有限公司执行董事、北京用友移动商务科技有限公司执行董事、WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO.,LTD.执行董事、伟库（上海）网络技术有限公司执行董事兼 总经理、UF INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD.执行董事、UF GLOBAL RESOURCES LTD.执行

董事、用友软件香港有限公司董事、中科方德软件有限公司董事、北京用友商用表单技术 有限公司监事等职务。

（2）副董事长兼财务总监郭新平先生，1989 年加入用友，曾任公司副董事长、总裁 等职务，目前还担任北京用友政务软件有限公司董事长、北京方正春元科技发展有限公司 董事、北京用友艾福斯软件系统有限公司董事、厦门用友烟草软件有限责任公司董事、北 京用友华表软件技术有限公司执行董事、用友（南昌）产业基地发展有限公司执行董事、 北京用友审计软件有限公司执行董事、北京用友致远软件技术有限公司董事、北京瑞友科 技股份有限公司董事、北京用友医院管理软件有限公司董事、成都财智软件有限公司董事、 北京精友时代信息技术发展有限公司董事、北京西玛永泰商用表单技术有限公司董事、杭 州优智软件公司董事、北京贯能管理技术服务有限公司董事、北京用友天创咨询有限责任 公司董事等职务。

（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，目前还担任北京用友政务软件有限公司董事、北京方正春元 科技发展有限公司董事长、北京用友艾福斯软件系统有限公司董事、厦门用友烟草软件有 限责任公司董事、北京用友致远软件技术有限公司董事、成都财智软件有限公司董事、北 京用友移动商务科技有限公司监事、北京西玛永泰商用表单技术有限公司监事、北京用友 审计软件有限公司监事等职务。

（4）独立董事秦荣生先生，北京国家会计学院党委书记、教授，中国审计学会副会 长，中国总会计师协会副会长，财政部中国注册会计师考试委员会委员，中国审计准则委 员会委员。目前还担任保利房地产股份有限公司独立董事、长江证券股份有限公司独立董 事及中国民生银行股份有限公司独立董事职务。

（5）独立董事王明富先生，北京和君咨询有限公司董事长，历任君安证券研究所所 长、君安证券收购兼并部总经理、中国人民大学金融与证券研究所执行所长等职务。

（6）独立董事陈丕宏先生，美国宏道公司（BroadVision, Inc.）董事会主席、总裁 兼首席执行官，华美宏大公司董事会主席、总裁兼首席执行官，目前还担任新浪网独立董 事。

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

（8）监事邵凯先生，1991 年加入用友，曾任公司董事、高级副总裁、NC 事业部总经 理等职务。

（9）监事严绍业先生，2003 年 1 月加入用友，曾任公司集团市场与业务发展部副总 经理兼集团市场与业务发展部集团品牌总监等职务。

（10）监事贾文新先生，1991 年加入用友，曾任杭州用友公司总经理、分子公司管 理部经理、企业管理部总经理、投资经营管理部总经理、助理总裁等职务。

（11）监事乔海先生，1995 年加入用友，曾任公司法律主管，现任公司法务部高级 业务经理。

（12）高级副总裁杨祉雄先生，1992 年加入用友，曾任公司财务软件开发部经理、 财务软件事业部副总经理、产品研发中心副总经理、U8 事业部副总经理、公司监事会召 集人等职务。

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

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

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

（16）高级副总裁曾志勇先生，1993 年加入用友，曾任用友公司南京分公司总经理、 北方大区总经理、公司副总裁等职务。

（17）高级副总裁吴健先生， 1992 年 5 月加入用友，曾任用友销售部经理、用友公 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。

（18）副总裁吴晓冬先生，1994 年加入用友，曾任用友深圳分公司总经理，副总裁 等职务。

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

（20）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。

（21）副总裁蒋蜀革先生， 2001 年 9 月加入用友，曾任公司助理总裁兼渠道伙伴部 总经理等职务。

（22）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等 职务。

（23）副总裁何景霄先生，2001年7 月加入用友，曾任公司浙江分公司总经理、华 东大区总经理、助理总裁兼销售管理总部总经理、营销服务机构管理部总经理等职务。

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

（25）副总裁、董事会秘书欧阳青先生，2003年2 月加入用友，现任公司副总裁、 董事会秘书。

（26）首席应用架构师黄义璋先生， 2002 年 8 月加入用友，现任公司首席应用架构

师（副总裁级）。

（27）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、用友中南大区销售总监、深圳用友公司总经理、用友中南大区总经理、助 理总裁兼广东区总经理等职务。

（28）副总裁季学庆先生， 1996 年 4 月加入用友，曾任用友南京分公司总经理、华 东大区总经理、上海分公司总经理、助理总裁等职务。

（29）副总裁薛峰先生，曾任特博深信息科技（北京）有限公司总经理。2008 年加 入用友，担任公司副总裁职务。

（30）副总裁胡彬先生，曾任 IFS 中国公司总经理。2009 年 2 月加入用友，担任公 司副总裁职务。

**(二) 在股东单位及其他单位任职情况** 1、在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起 始日期 | 任期终 止日期 | 是否领  取报酬 津贴 |
| 王文京 | 北京用友科技有限公司 | 执行董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事长 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事长 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 郭新平 | 上海益倍管理咨询有限公司 | 执行董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 吴政平 | 上海优富信息咨询有限公司 | 执行董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 邵凯 | 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2011-6-15 | 否 |

2、在其他单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 北京用友政务软件有限公司 | 董事 | 2008-12-24 | 2011-12-23 | 否 |
| 北京方正春元科技发展有限公司 | 董事 | 2008-10-27 | 2011-10-26 | 否 |
| 厦门用友烟草软件有限责任公司 | 董事长 | 2008-08-22 | 2011-08-21 | 否 |
| 重庆用友软件有限公司 | 执行董事 | 2008-02-08 | 2011-02-07 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 董事长 | 2007-05-30 | 2010-05-29 | 否 |
| 广东用友软件有限公司 | 执行董事 | 2009-12-06 | 2012-12-05 | 否 |
| 深圳用友软件有限公司 | 执行董事 | 2009-10-16 | 2012-10-15 | 否 |
| 江西用友软件有限公司 | 执行董事 | 2008-05-28 | 2011-05-27 | 否 |
| 北京用友移动商务科技有限公司 | 执行董事 | 2007-04-03 | 2010-04-02 | 否 |
| WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO.,LTD. | 执行董事 | 2009-06-29 | 2012-06-28 | 否 |
| 伟库（上海）网络技术有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2009-11-28 | 2012-11-27 | 否 |
| UF INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. | 执行董事 | 2007-04-03 | 2010-04-02 | 否 |
| UF GLOBAL RESOURCES LTD. | 执行董事 | 2008-01-17 | 2011-01-16 | 否 |
| 用友软件香港有限公司 | 董事 | 2009-06-27 | 2012-06-26 | 否 |
| 中科方德软件有限公司 | 董事 | 2009-12-25 | 2012-12-25 | 否 |
| 北京用友商用表单技术有限公司 | 监事 | 2009-06-20 | 2012-06-20 | 否 |
| 郭  新 平 | 北京用友政务软件有限公司 | 董事长 | 2007-09-21 | 2010-09-20 | 否 |
| 北京方正春元科技发展有限公司 | 董事 | 2008-10-27 | 2011-10-26 | 否 |
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司 | 董事 | 2007-12-25 | 2010-12-24 | 否 |
| 厦门用友烟草软件有限责任公司 | 董事 | 2008-08-22 | 2011-08-21 | 否 |
| 北京用友华表软件技术有限公司 | 执行董事 | 2007-12-30 | 2010-12-29 | 否 |
| 浙江用友软件有限公司 | 执行董事 | 2008-05-23 | 2011-05-22 | 否 |
| 广西用友软件有限公司 | 执行董事 | 2008-09-07 | 2011-09-06 | 否 |
| 大连用友软件有限公司 | 执行董事 | 2008-10-12 | 2011-10-11 | 否 |
| 天津用友软件技术有限公司 | 执行董事 | 2008-03-14 | 2011-03-13 | 否 |
| 安徽用友软件有限公司 | 执行董事 | 2007-01-01 | 2009-12-31 | 否 |
| 苏州用友软件有限公司 | 执行董事 | 2009-05-08 | 2012-05-07 | 否 |
| 山东用友软件有限公司 | 执行董事 | 2009-06-20 | 2012-06-19 | 否 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 执行董事 | 2009-09-08 | 2012-09-07 | 否 |
| 北京用友审计软件有限公司 | 执行董事 | 2009-03-09 | 2012-03-08 | 否 |
| 北京用友致远软件技术有限公司 | 董事 | 2008-04-02 | 2011-04-01 | 否 |
| 北京瑞友科技股份有限公司 | 董事 | 2009-08-01 | 2012-07-31 | 否 |
| 北京用友医院管理软件有限公司 | 董事 | 2009-04-13 | 2012-04-13 | 否 |
| 成都财智软件有限公司 | 董事 | 2008-03-26 | 2011-03-25 | 否 |
| 北京精友时代信息技术发展有限公司 | 董事 | 2001-11-02 | 2007-11-01 | 否 |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司 | 董事 | 2009-09-04 | 2012-09-03 | 否 |
| 杭州优智软件公司 | 董事 | 2007-03-30 | 2010-03-29 | 否 |
| 北京贯能管理技术服务有限公司 | 董事 | 2007-07-20 | 2010-07-19 | 否 |
| 北京用友天创咨询有限责任公司 | 董事 | 2007-04-02 | 2007-04-01 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 董事 | 2007-07-03 | 2010-07-02 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 用友教育投资有限公司 | 监事 | 2008-09-16 | 2011-09-15 | 否 |
| 广东用友软件有限公司 | 监事 | 2009-05-06 | 2012-05-06 | 否 |
| 深圳用友软件有限公司 | 监事 | 2009-10-16 | 2012-10-15 | 否 |
| 用友医疗卫生信息系统有限公司 | 监事 | 2009-09-17 | 2012-09-16 | 否 |
| 吴 政 平 | 北京用友政务软件有限公司 | 董事 | 2007-09-21 | 2010-09-20 | 否 |
| 北京方正春元科技发展有限公司 | 董事长 | 2008-10-27 | 2011-10-26 | 否 |
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司 | 董事 | 2007-12-15 | 2010-12-14 | 否 |
| 厦门用友烟草软件有限责任公司 | 董事 | 2008-08-22 | 2011-08-21 | 否 |
| 北京用友致远软件技术有限公司 | 董事 | 2008-04-02 | 2011-04-01 | 否 |
| 成都财智软件有限公司 | 董事 | 2008-03-26 | 2011-03-25 | 否 |
| 北京用友移动商务科技有限公司 | 监事 | 2007-04-03 | 2010-04-02 | 否 |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司 | 监事 | 2009-09-04 | 2012-09-03 | 否 |
| 北京用友审计软件有限公司 | 监事 | 2009-03-09 | 2012-03-08 | 否 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 监事 | 2009-09-08 | 2012-09-07 | 否 |
| 重庆用友软件有限公司 | 监事 | 2008-02-08 | 2011-02-07 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 监事 | 2007-05-30 | 2010-05-29 | 否 |
| 天津用友软件技术有限公司 | 监事 | 2008-03-14 | 2011-03-13 | 否 |
| 安徽用友软件有限公司 | 监事 | 2007-01-01 | 2009-12-31 | 否 |
| 浙江用友软件有限公司 | 监事 | 2008-05-23 | 2011-05-22 | 否 |
| 沈阳用友软件有限公司 | 监事 | 2009-08-05 | 2012-08-04 | 否 |
| 广西用友软件有限公司 | 监事 | 2008-09-07 | 2011-09-06 | 否 |
| 大连用友软件有限公司 | 监事 | 2008-10-12 | 2011-10-11 | 否 |
| 苏州用友软件有限公司 | 监事 | 2009-05-08 | 2012-05-07 | 否 |
| 山东用友软件有限公司 | 监事 | 2009-06-20 | 2012-06-19 | 否 |
| 江西用友软件有限公司 | 监事 | 2008-05-28 | 2011-05-27 | 否 |
| 湖南用友软件有限公司 | 监事 | 2009-09-16 | 2012-09-15 | 否 |
| 内蒙古用友软件有限公司 | 监事 | 2009-01-23 | 2012-01-22 | 否 |
| 邵 凯 | 北京瑞友科技股份有限公司 | 董事长兼总经理 | 2009-08-01 | 2012-07-31 | 否 |
| 日本用友软件工程公司 | 取缔役会长 | 2007-01-01 | 2009-12-31 | 否 |
| 上海用友幅驰信息咨询有限公司 | 董事长 | 2008-09-01 | 2011-08-31 | 否 |
| 西安用友软件工程有限公司 | 董事长 | 2008-09-02 | 2011-09-01 | 否 |

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况** 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

②公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬。

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

④独立董事实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准议案，报经股东大会批

准执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 公司董事、监事、高级管理人员报酬确定依据主要是年度绩效考评结果、公司年度业

绩和可比企业董事、监事、高级管理人员报酬行情。

3、其他情况 除监事邵凯先生外，公司没有不在公司领取报酬、津贴的董事、监事和高级管理人员，

公司董事、监事和高级管理人员不在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动原因 |
| 薛峰 | 副总裁 | 新聘任 |
| 胡彬 | 副总裁 | 新聘任 |

**(五) 公司员工情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 在职员工总数 | 8,395 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 人数 |
| 生产人员 | 19 |
| 销售人员 | 2,438 |
| 开发人员 | 1,896 |
| 支持服务人员 | 3,226 |
| 财务人员 | 223 |
| 行政人员 | 593 |
| 总人数 | 8,395 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 人数 |
| 博士 | 23 |
| 硕士 | 788 |
| 本科 | 5,134 |
| 大专 | 2,260 |
| 大专以下 | 190 |
| 总人数 | 8,395 |

### 五、公司治理结构

**(一) 公司治理的情况** 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有

关规定和要求，修订了《公司章程》，制定了《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》

和《2009 年度薪资福利制度》。公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关 上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。公司治理活动开展情况如下：

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

2、报告期内，公司共召开了 11 次董事会。公司董事会专门委员会对公司的发展规 划、财务审计、聘任高管和薪酬制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加 强了公司决策的科学性，提高了重大事项决策的效益和质量。

3、报告期内，公司共召开了 5 次监事会。除监事会日常工作外，监事会主席全程列 席公司的董事会，及时全面掌握公司的经营情况，履行对董事会和管理层的监督职责。公 司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认 真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事及高级管理人员履行职责的 合法合规性进行监督。

4、公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关 规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司不断完善投资者关系管理工作， 严格信息披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司通过组织投资者交流 会、接待股东来访、回答咨询等多种方式增强信息披露的透明度，并指定《上海证券报》、

《中国证券报》、《证券时报》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、为了加强和规范公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司可 持续发展，公司成立了内部控制制度建设领导小组，作为公司内部控制制度建设的组织与 决策机构。报告期内，公司内部控制制度梳理与优化工作已全面展开。

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

公司平稳健康发展。

**(二) 董事履行职责情况** 1、董事参加董事会的出席情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 是否独立 董事 | 本年应参 加董事会 次数 | 亲自出席 次数 | 以通讯方 式参加次 数 | 委托出席 次数 | 缺席次数 | 是否连续  两次未亲 自参加会 议 |
| 王文京 | 否 | 11 | 11 |  |  |  | 否 |
| 郭新平 | 否 | 11 | 11 |  |  |  | 否 |
| 吴政平 | 否 | 11 | 11 |  |  |  | 否 |
| 秦荣生 | 是 | 11 | 11 |  |  |  | 否 |
| 王明富 | 是 | 11 | 11 |  |  |  | 否 |
| 陈丕宏 | 是 | 11 | 11 |  |  |  | 否 |

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 11 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 9 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况 报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出

异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况 公司制定了《用友软件独立董事工作细则》、《用友软件关于独立董事及董事会审计

委员会在年度报告编制工作中的有关制度（试行）》，对独立董事的任职条件、任职程序、

行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和 义务等作出了规定。报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《公司法》、

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

**(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况** 公司的控股股东是北京用友科技有限公司。该控股股东行为规范，没有超越股东大会 直接或通过其他途径间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财

务、机构和业务方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和经营管理层能够独立运作。 1、业务方面：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。

公司拥有独立的采购、研发、销售和服务系统，产品的生产、销售和服务不依赖于控股股

东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发 队伍，业务发展不依赖或受制于控股股东和任何其他关联企业。

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

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

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

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

**(四) 公司内部控制制度的建立健全情况** 1、内部控制建设的总体方案

公司在建立健全内部控制制度，实施内部控制管理过程中，充分考虑到内部环境、风 险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素，从基本要素入手，逐渐形成 了目前公司较为完善的内控体系。公司的内控体系，涵盖了财务会计、销售组织、服务机 构、IT 环境、产品研发、人力行政、企业规划等诸多方面的运营管理组织的管理内容。

2、内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 公司已建立较为健全的内控制度体系，为了加强和规范公司内部控制，提高经营管理

水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，报告期内公司成立了内部控制制度建设领导

小组，作为公司内部控制制度建设的组织与决策机构，全面展开公司内部控制制度梳理与 优化工作。

3、内部控制检查监督部门的设置情况 为强化董事会决策功能，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，公司

董事会设立审计委员会负责监督公司的内部审计制度及其实施，指导审查公司内部控制工

作。审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为公司独立董事。审计委员会下设审计监察部 作为公司内部审计机构和审计委员会的日常办事机构，负责公司内部审计工作和审计委员 会的日常工作联络和会议组织等工作，审计监察部配备 6 名专职审计人员，对公司财务收 支和经营活动通过例行审计、离任审计等形式，实施审计监督，规范管理行为。

4、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存 在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司聘请了安永华明会计师事务所为本公司内部 控制进行核实评价。

5、董事会对内部控制有关工作的安排 公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见，公司还聘请了审计机构对本

公司内部控制进行核实评价。为了加强和规范公司内部控制，提高经营管理水平和风险防

范能力，促进公司可持续发展，报告期内公司成立了内部控制制度建设领导小组，作为公 司内部控制制度建设的组织与决策机构，全面展开公司内部控制制度梳理与优化工作。

6、与财务核算相关的内部控制制度的完善情况

（1）资产与资金管理制度。公司建立了一系列资产管理制度，对财产的记录、定期 盘点、账实核对、财产保险等进行了明确规定，以确保各种财产的完整。此外，公司还对 定期核对应收账款、存货、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行了规定， 并根据谨慎性原则的要求合理地计提资产减值准备。

公司将投资、筹资权限集中在公司总部，通过网上银行系统实现公司所有独立核算单 位、所有资金账号的统一管理和对主要账号的实时监控。这样，既加快了资金结算速度， 提高了资金使用效益，又确保了资金的安全性。

公司通过《用友集团财务管理办法》、《资金管理及财务审批办法》等制度，明确了 资金使用的授权范围、权限、程序、责任等相关内容。公司各级管理层均在授权范围内行 使相应职权，所有经办人员在授权范围内办理经济业务。对于审批人超越授权范围审批的 货币资金业务，财务经办人员有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

（2）全面预算管理制度。公司建立了包含预算编制、预算执行、预算分析和预算考 核各环节、涵盖所有成员企业的全面预算管理制度。公司将经营成果、固定资产及其他长 期资产投入、现金流量、对外投资等主要经营目标或事项均纳入预算管理的范围。公司注 重预算的事中、事后控制，对单项大额支出实行单项预算审批，定期将实际业绩与预算进 行对比分析，寻找差异与原因，并据此进行预算考核。

预算管理在促进公司内部资源的合理分配，加强成本费用控制，全面提高公司经营效 益方面发挥了重要的作用。

（3）集中财务管理信息系统。公司建立了以自有产品为基础，包含会计核算、财务 报表、资金管理、成本管理、全面预算管理在内的公司财务信息管理平台，将公司合并报 表范围内所有的独立核算单位纳入这个平台，将多项管理制度中的关键控制点设置在信息 系统中，有效保障了财务制度的执行和财务信息的准确性。

（4）财务报告制度。公司制定了适合本单位的会计制度和核算流程，并且建立了相 应的内部基础管理制度，包括会计人员岗位责任制度，账务处理程序制度，内部牵制制度、

内部会计稽查制度、原始凭证管理制度、财产清查制度、财务收支审批制度等。 公司建立了适应上市公司集团化管理的集团财务报表体系和制度，明确了财务报告的

内容、范围、编制流程和责任人，实现了财务报表的统一规划、分别编制、统一复核与分

级审核，并建立了财务报告附注多方汇审制度，确保财务信息及时、准确、合规。

（5）财务机构与人员管理制度。公司总部设立专门的会计机构-财务部、预算部、采 购管理部等，并在其他各级独立核算单位设立财务部，按《财务干部聘用管理办法》配备 各级财务人员。

公司财务人员实行逐级垂直管理。垂直管理包括财务人员的聘任、培训与业务指导、 考核、调动与辞退。公司所有财务人员均具备相关职业资格或专业技术职称，有较丰富的 专业知识与专业技能，熟悉国家和地区的财务、会计、税收制度，遵守职业道德。公司对 财务人员进行相关业务培训，包括上岗培训、定期培训与日常培训。公司颁布了《财务干 部考核办法》，并据此定期对财务干部进行考核。

（6）对外投资管理制度。公司设立了投资管理部，建立对外投资授权制度和审核批 准制度，并按照规定的权限和程序办理对外投资业务。加强对外投资可行性研究、评价与 决策环节的控制，加强内部审计，确保对外投资全过程得到有效控制。

（7）存货管理制度。公司建立存货管理制度，明确相关控制措施，规定审批人的权 限、责任以及经办人的职责范围和工作要求。生产管理过程导入自行研发的软件产品生产 信息管理系统，对原材料的采购、产品的生产制造、成品的保管和存货发出等，设计了严 格的控制程序，以保证资产的安全和计价的准确。

（8）固定资产管理制度。公司采用自行研发的固定做资产管理系统，资产管理流程 清晰。明确了授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办 人的职责范围和工作要求。对固定资产的采购、保管和累计折旧的计提设计了严格的控制 程序，以保证资产的安全和计价的准确。

7、内部控制存在的缺陷及整改情况

报告期内，公司发现相关内部控制制度应持续优化、不断完善，公司需要改进和加强 对参股投资企业的商誉使用授权及其风险控制的管理。为此，公司成立了内部控制制度建 设领导小组，组织公司相关部门全面推进公司内部控制制度梳理与优化工作。

**(五) 高级管理人员的考评及激励情况** 公司目前对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；公司目前实施的

高级管理人员的绩效评价制度是，公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履行职 责情况进行考评，并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用与否。公 司对高级管理人员实行与公司年度经营业绩挂钩的绩效奖金制。部分高级管理人员已通过 在公司的股东单位持股间接拥有公司部分股权。

2007年8月3 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<用友软件股 份有限公司股权激励计划（修订稿）>的议案》、《用友软件股份有限公司股权激励计划 实施考核办法》和《股东大会授权公司董事会办理股权激励相关事宜议案》等议案。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《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中标的股票，本次股权激励计划共 计 22,322,560 股股票，其中，2009 年度股票 5,840,640 股，预留股份 16,481,920 股。 截至 2009年 11月 24 日，实际缴款激励对象 1524 人，实际授出股权激励股份 21,196,982 股，其中，授出 2009 年度股票 5,840,640 股，授出预留股份 15,356,342 股。截至 2009

年 12 月 17 日，公司已完成相关股份的登记事宜。

**(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况** 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估报告》和《用

友软件股份有限公司 2009 年度社会责任报告》，报告全文详见年报附件。

**(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

2010年2月9 日，公司第四届董事会 2010 年第二次会议审议通过了《用友软件股份 有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 六、股东大会情况简介

**(一) 年度股东大会情况**

公司于 2009年4月 15 日召开 2008 年度股东大会，决议公告刊登在 2009年4月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

**(二) 临时股东大会情况**

公司于 2009 年 10 月 20 日召开 2009 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2009

年 10 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》上。

### 七、董事会报告

**(一) 报告期内公司经营情况的回顾** 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司上半年按照年初制定的年度经营计划，实施“稳健积极增长、提高效 率效益”的经营策略，快速部署和推进了各项工作。公司下半年确定了“趁势而上，加大 投入”的经营策略，积极行动，把握机会，趁势而上，加速发展，出色地完成了年度经营 目标。同时，公司的市场竞争优势进一步增强，拉大了与主要竞争对手的差距。

报告期内，公司实现营业收入 2,347,005,714 元、归属于上市公司股东的净利润

593,699,966 元人民币、扣除非经常性损益后的净利润 285,619,684 元、扣除非经常性损 益和股权激励成本后的净利润 293,869,291 元，同比分别增长 36.0%、51.7%、28.2%、12.5%。

（1）公司各项业务发展情况 1） 各产品业务线发展情况

① 中端 ERP 业务 用友 ERP-U8 业务

报告期内，用友 ERP-U8 业务围绕既定的业务策略，加强市场推广和商机挖掘，进一 步提升产品规模化和行业化水平，实现重点行业突破，加强老客户深度经营，加快推进专 业能力建设，持续升级服务产品体系，强化服务品牌，提高支持服务响应速度，提升客户 满意度。

报告期内，公司发版了用友 ERP-U8 V8.90、用友 ERP-U8 V8.90 化工行业版 V2.2、服 装鞋帽版 V7.0、医药行业版 V5.1 等多个行业版本、用友 ERP-U8 V8.90 网络分销管理系 统、用友 ERP-U8 V8.90 绩效管理以及用友 ERP-U8 标准支持服务产品 V1.0 等产品。

报告期内，用友 ERP-U8 企业应用套件获国家首批自主创新产品认定，用友 ERP-U8 企业管理软件荣获 2009 年度中国商用软件评选 ERP 优秀解决方案，用友 ERP-U8 V8.90 电子行业套件荣获 2009 年度中国商用软件评选高科技电子行业优秀解决方案，用友 ERP-U8 物流服务行业产品及解决方案荣获 2009 最受中国物流百强企业欢迎的物流技术装 备产品。

UFIDA U9 业务

报告期内，UFIDA U9 在产品领先的基础上，推进业务规模化，建立了 UFIDA U9 品牌 与价值定位标准，产品的竞争力得到市场认可，公司加强重点区域资源配备，大力推进客 户经营平台能力建设，实施交付能力进一步提升。

报告期内，公司发版了 UFIDA U9 V2.0、UFIDA U9 水平解决方案等产品，UFIDA U9 V2.0 在 UFIDA U9 V1.5 版本的基础上，产品体系进一步完善；此外，在继续深化机械、电子、 通信、汽配等行业应用的基础上，新增项目制造、支持装备制造业，进一步完善了产品易 用性和可交付性。“用友 ERP-U9 企业管理系统”被认定为北京市第二批自主创新产品。

② 高端集团与行业解决方案 ERP-NC 业务

报告期内，用友 ERP-NC 业务围绕全产品服务营销和客户价值经营，进一步发展行业 产品,深化行业解决方案，加强实施体系建设，项目交付能力持续提升，行业客户持续经 营取得显著进展。公司举办的“管理谋动 2009—中国企业集团转型升级高峰论坛”全国 巡展活动掀起了企业集团转型升级热潮。

报告期内，公司发版了用友 ERP-NC V5.5、用友 ERP-NC V5.6、用友 ERP-NC V5.5 建 筑项目综合管理、保险行业管理、证券行业管理、矿级物资消耗管理等多个行业版本以及 用友 ERP-NC 服务产品 V1.0 等产品；用友 ERP-NC 顺利通过 IBM 全球 SOA 解决方案顶级认 证。

③ 高端集团 e-HR 业务

报告期内，公司发版了 e-HR V5.6 等产品，e-HR 业务持续深入开展客户经营，深化组 织部署和加强能力提升，促进与客户的长期合作，提升产品和服务再销售与持续经营能力， 成功举办了“2009 人力资源管理高峰论坛”，进一步确立了公司在国内 e-HR 领域的领先 地位，客户继续增多。

④ CRM 业务

报告期内，公司发版了用友 TurboCRM V6.0、用友 TurboCRM V6.1 以及用友 TurboCRM 标准支持服务产品 V1.0 等产品，CRM 业务通过完善行业模型，加强区域典型客户建立， 快速推进区域行业化销售，成功举办了“2009 年用友 TurboCRM 管理高峰论坛”、“2009 用友 TurboCRM 管理创新沙龙”等活动。

⑤ PLM 业务

报告期内，公司在并购基础上开始发展 PLM 业务，发版了用友 PDM V3.8 产品数据管 理、用友 CPD V2.5 协同产品开发平台、用友 PDM V5.0 产品数据管理、CPD V3.0 协同产 品开发平台等产品, 加强市场推广和商机挖掘，建立行业样本客户，完善实施服务体系， 成功举办了“重塑产品创新管理能力”全国巡展等市场活动，通过整合 PLM 与 ERP，公司 向制造业客户提供了更加完整的企业信息化全面解决方案，帮助中国制造企业实现转型升 级，服务中国企业的产品创新。

⑥ 小型管理软件业务 报告期内，公司为满足小型企业信息化的发展需求，整合了原用友通、商贸通、普及

型 ERP-U6 管理软件等产品，按照小型企业不同的应用阶段，推出了全新的 T 系列产品，

包括单项级应用产品 T1、部门级应用产品 T3 以及企业级应用产品 T6，并加快税务业务发 展；公司大力扶持合作伙伴，制定服务标准，协助伙伴深入开展老客户经营，开展服务产 品推广，优化服务体系，通过“中小企业健康成长计划”和“会计信息化大讲堂”全国巡 讲活动，树立了低端管理软件品牌形象。

报告期内，公司发版了用友 T6-小企业管理软件 5.0、用友 T6-BI 决策系统 1.0、用 友 T6-人力资源管理软件 10.3、用友 T6-渠道配货管理 11.0、用友 T3-财税通 10.6、用 友 T3-业务通专业版 11.0、用友 T1-加盟商管理 11.0、用友 T1-商贸宝服装鞋帽普及版 11.0 等产品，进一步丰富了公司面向小型企业市场的产品线。

⑦ 在线服务业务 报告期内，在线服务业务完成营销类服务发布，实现服务转向，加强探索销售模式，

完善伙伴业务模型, 完成重点伙伴服务工程师考核认证，伙伴力量进一步加强。

报告期内，公司发版了用友移动快讯 V1.5、用友 MERP V2.5、用友网客宝 V2.0、用 友互联网呼叫中心 V3.1 等产品，完成了财源滚滚 V2.8 上线，基于客户反馈持续改进用 户体验与关键功能，公司对客源滚滚进行了产品稳定性完善；在“2009 SaaS 在中国—第 三届中国软件运营服务大会”上，用友伟库网荣获大会最权威大奖—“年度贡献奖”。

⑧ 培训教育业务 报告期内，公司持续围绕企业培训、院校教育与人才服务等方面开展培训教育业务，

持续深化客户分类经营，产品与服务实现高速增长，企业培训新的业务模式开始展现效果，

院校业务开展良好，合作院校增多，公司与教育主管机构合作，成功举办了第五届“全国 大学生沙盘创业与经营大赛”；公司推出面向院校市场营销专业、信息专业实验室产品与 课程，成功举办了“用友杯第三届软件应用技能大赛”。

报告期内，公司发版了用友项目管理沙盘实战训练课程 V2.0、用友房地产沙盘实训 课程 V1.0、用友分销与零售沙盘实训课程 V1.0、用友 ERP-U8.72 学习中心 V1.2、用友 ERP-NC5.5 学习中心 V1.3、用友 ERP-U8.90 学习中心等产品。

2） 销售管理与客户经营机构管理情况 报告期内，公司进一步推进地区布局工作，新成立 16 家地市级分公司，优化地区业

务资源布局，提升地区业务机构的经营能力，深化客户经营，加强专业化能力建设；进一

步优化标准合同，加强了合同审查工作，合同签约质量得到提升，开展了打击盗版专项工 作，整顿了市场秩序；公司全面深化客户经营战略，推广服务产品营销新模式，落实标准 服务产品发布推广，发版了客户经营手册 V2.0，深入开展客户经营工作，设计并推广了 老客户经营计划与工具模板。

3） 集团市场和业务发展情况

报告期内，公司实施了品牌提升专项工程，在 CCTV、新浪和中国企业家杂志等电视、 网络和平面媒体上加大投放，加强品牌宣传，持续提升“用友企业管理软件”品牌形象。

报告期内，公司配合工信部，实施中小企业“健康成长计划”，推进我国中小企业信 息化建设；成功举办了 2009 年度技术大会，与会专家及企业代表围绕“IT 真功夫—企业 升级加速器”等主题，深入探讨在国际金融危机、中国经济结构调整等因素影响下，利用 IT 技术加速中国企业的转型升级；成功举办了“2009 经营与管理创新年度峰会”，来自 全国 2000 多位企业家和 CEO、CIO、CFO 以及政府领导、专家学者深入探讨重塑企业核心 能力，分享企业信息化成功经验。

报告期内，公司与联想集团等公司建立战略合作伙伴关系，整合双方优势，为客户提 供全面的服务，推动企业转型升级。

报告期内，公司被认定为国家级创新型企业，荣获“首届中国产学研合作创新奖”、 “2009 年度中华全国工商业联合会科学技术进步奖一等奖”、“中关村 20 周年突出贡献 企业”、“企业信用评价 AAA 级信用企业”、“中国软件业务收入百家企业”、“中国软 件产业脊梁企业”、“2008-2009 中国管理软件市场年度成功企业”、“2008-2009 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“中国 IT 服务绩效典范奖—支持管理业务应用”、“产 品类服务满意金奖—管理软件”、“最佳企业信息化整体解决方案提供商”、“最佳 ERP 软件满意度奖”、“2009 中国人力资源年度最佳管理软件机构”、“中国绿色公司标杆 企业”等奖项，并获得“2009 中国 IT 用户满意度年会”颁发的“用户满意度综合第一”、 “服务满意度第一”等 12 项满意度大奖。

4） 产品子公司发展情况 报告期内，用友政务软件有限公司大力开拓关键业务与战略客户，在完善稳定现有产

品的同时，加快新产品的发展，发版了面向中低端客户市场的用友 GRP-R9 V9.72、面向

中高端客户市场的用友 GRP-A++ V5.3，以及面向政务部门报表信息统计、管理等需求的 用友 GRP-R\_MIS 报表信息管理系统，巩固了公司在财政信息化领域优势地位，被认定为“国 家规划布局内重点软件企业”，“用友 GRP-R9 财政管理软件” 、“用友 GRP-A++财政管 理软件”等 5 项产品被纳入北京市自主创新产品目录，成功通过了涉及国家秘密的计算机 信息系统集成资质复评工作，为公司继续开拓政务软件市场提供了有力保障。

报告期内，北京方正春元科技发展有限公司继续专注于财政部门及行政事业单位公共 财政市场领域，完善并大力拓展综合业务系统，抢占横联系统及公务卡市场先机，被认定 为“国家规划布局内重点软件企业”，通过中国信息安全认证中心 ISO27001 信息安全管 理体系认证，“方正春元财政管理信息系统”被认定为“北京市高新技术成果转化项

目”。

报告期内，厦门用友烟草软件有限责任公司工业一体化项目推进取得突破，烟草行业 会计核算软件项目顺利推进，发版了烟草行业多项行业化应用产品，持续做好相关行业产 品的完善和项目支持工作。

报告期内，北京用友艾福斯软件系统有限公司继续专注于电力行业，在核电领域继续 扩大优势并取得良好的进展，继续保持公司在 EAM/PM 方面的领先地位。公司积极进行市 场推广活动，加强客户经营管理，继续推进大项目的实施工作，并在多个项目成功实施。

报告期内，北京用友华表软件技术有限公司在建筑、金融、制造等多个行业内树立 BI 应用标杆，发版了 E-CELL V1.2，继续保持行业内技术领先，并深入研究商业智能产品， 发版了票据通 V6.2，进一步完善产品功能并提高票据打印性能，优化了业务设计与运行 系统，加强了各项业务推进。

报告期内，用友审计软件有限公司快速推进项目研发和产品发版，用友审计作业系统、 用友审计管理系统软件、用友联网审计系统、用友数字化税务查账系统 4 项产品荣获北京 市自主创新产品称号，用友审计软件有限公司被认定为“中关村高新技术企业”、“海淀 区创新企业”，并通过了 ISO9001 质量管理体系认证。

5） 投资情况 报告期内，公司采取稳健的投资策略，将持有的交易性金融资产和可供出售金融资产

全部卖出，取得收益 279,723,236 元。

6） 员工发展情况 报告期内，公司结合人员结构优化，加大了对人力资源的投入，实施了“千人招聘计

划”，在全国范围内，展开软件行业精英人才的大规模招聘，引进了大批优秀人才，为公

司未来几年的发展储备了专业人才。 报告期内，公司为进一步完善公司激励机制与体系，增强公司的人才竞争力，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

《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中标的股票，截至 2009 年 11 月 24 日，实际授出股权激励股份 21,196,982 股，1524 名公司骨干员工获授股权激励，其中， 授出 2009 年度股票 5,840,640 股，授出预留股份 15,356,342 股。截至 2009 年 12 月 17 日，公司已完成相关股份的登记事宜。

（2）公司的行业地位及区域市场地位 公司是亚太地区第一大企业管理软件供应商，中国最大的管理软件、ERP 软件、财务

软件、集团企业人力资源管理软件、客户关系管理软件、财政软件、金融企业管理软件、

资产管理软件和小型企业管理软件供应商，也是中国最大的独立软件供应商。 报告期内，公司荣获了赛迪顾问股份有限公司（CCID）评选的“2009 年度中国管理

软件市场年度成功企业”、“2009 年度中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2009 年度 中国集团管理软件市场年度成功企业”、“2009 年度中国财务软件市场年度成功企业”、 “2009 年度中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2009 年度中国 CRM 软件市场年度成功 企业”、“2009 年度中国小型管理软件市场年度成功企业”、“2009 年度中国 EAM 软件 市场年度成功企业”、“2009 年度中国财政管理软件市场年度成功企业”、“2009 年度 中国协同应用软件市场年度成功企业”等大奖。公司依靠优异的市场表现和持续不断的产 品创新持续领先本土管理软件企业。

1）公司存在的主要优势

公司经过 21 年的发展，形成了包括 ERP、集团与行业解决方案和小型企业管理软件 包的企业管理软件，财政、金融、烟草和医疗卫生等行业应用软件，在线应用和培训教育 服务业务板块，已成为中国管理软件市场份额最大、产品线最丰富、成功应用最多、行业 覆盖最广、服务网络最大、交付能力最强的亚太地区第一大企业管理软件供应商，中国最 大的管理软件、ERP（企业资源规划）软件、客户关系管理(CRM)软件、集团人力资源管理 软件、财务软件、财政软件、金融企业管理软件和小型企业管理软件供应商，也是中国最 大的独立软件供应商，公司在中国以及亚洲的企业管理软件市场具有明显优势。公司积累 了 21 年的软件企业管理经验，秉承立足长远、持续创新、均衡发展的经营理念，在产品 技术、售前、销售、实施、支持服务、市场推广等各条业务线上保持良好、均衡发展。另 外，公司重视员工发展，逐渐建立并完善了激励与约束机制，拥有管理软件行业亚洲一流、 中国领先的应用、技术、服务、营销和管理人才。2009 年下半年，公司趁势而上，加大 投入，加速发展，公司的市场竞争优势进一步增强，并拉大了与主要竞争对手的差距。公 司财务稳健，资产优良，现金流充足，为主营业务发展提供坚实保证。

2）公司面临的主要困难 报告期内的第一季度，受金融危机影响，公司中低端客户需求下降，中高端客户的

IT 投资更加谨慎，对公司业绩造成一定影响。报告期内，公司在不同程度上存在客户经

营不够深、市场覆盖不够广、经营结构和人员结构需要进一步优化等问题，公司将在新年 度计划中通过相关策略加以改进。公司还面对人才成本持续增长和人才竞争的压力。

（3）公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析 报告期内，公司克服经济环境不利影响，在全体员工共同努力下，出色完成了年度经

营目标，主营业务持续健康发展。未来公司将抓住有利的市场和产业发展机遇，发挥既有

业务基础和优势，通过优化经营结构，改进企业管理，提高效率和效益，继续深化客户经 营，提高客户满意度，进一步提升差异化竞争优势，促进业绩增长。公司未来几年将具有 连续及相对稳定的主营业务经营和盈利能力。

（4）公司承担社会责任情况

报告期内，公司披露了《用友软件股份有限公司 2009 年度社会责任报告》，报告了

公司 2009 年度在落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展等方面，对 公司股东、员工、客户、消费者、供应商、债权人、社区等利益相关者积极承担相应社会 责任的总体情况。公司坚持自主创新、依法经营的发展道路，遵循“立足长远，持续创新， 均衡发展，高绩效，阳光经营，履行社会责任”的发展方针，自成立伊始，便关注企业的 社会责任，关注企业的社会价值，关注人本主义、人文精神，逐步落实并切实承担公司应 尽的社会责任，公司以提升企业价值，与利益相关者共赢为己任，以弘扬人文关怀，无私 奉献社会为使命，以倡议环保行动，筑造绿色企业为目标。对于经济责任，公司致力于为 国民经济发展创造效益，通过企业发展提升投资规模和投资效益，依法缴纳国家财税。对 于利益相关者，公司坚持“客户信赖、伙伴共赢、员工发展、股东增值”的经营方针，致 力于为客户、伙伴、员工和投资者创造价值，实现共同成长。对于社会公益，公司以人文 关怀精神，义不容辞地投身社会公益事业，关爱弱势群体，热心公益募捐，弘扬华夏文明， 传承中华文化。在推动信息化建设的过程中，公司也一直以高效、创新、绿色为标准，打 造、创建幸福企业。2009 年公司被中国绿色公司项目国际评审委员会评定为“中国绿色 公司标杆企业”。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业 务利润 率(%) | 主营业  务收入 比上年 增减(%) | 主营业务  成本比上 年增减 (%) | 主营业务  利润率比 上年增减 (%) |
| 分行业 |  | | | | | |
| 软件行业 | 2,275,861,415 | 387,128,624 | 82.99 | 36.36 | 84.95 | -4.47 |
| 分产品 |  | | | | | |
| 软件销售 | 1,328,839,495 | 67,068,698 | 94.95 | 18.26 | 134.49 | -2.50 |
| 技术服务及培训 | 763,902,812 | 172,218,889 | 77.46 | 64.96 | 48.78 | 2.45 |
| 软件配套用品销售 | 183,119,108 | 147,841,037 | 19.27 | 122.59 | 127.59 | -1.77 |

软件销售收入具体如下：

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 产品 | 2009 年度 |
| 用友 ERP-NC | 487,292,822 |
| 用友 ERP-U8/U9 | 429,796,971 |
| 用友 T 系列产品 | 225,654,638 |
| 其他产品 | 186,095,064 |
| 合计 | 1,328,839,495 |

注 1：主营业务收入已扣减主营业务税金及附加。

注 2：用友 T 系列产品整合了原用友 ERP-U6 和用友 Tong 产品。

3、占主营业务收入（已扣除主营业务税金及附加）或主营业务利润总额 10%以上的 主要产品及服务销售情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品及服务名称 | 2009 年销售收入 | 占主营业务收入 比例 | 产品销售成本 | 毛利率 |
| ERP 软件 | 1,000,838,447 | 43.98 | 25,197,557 | 97.48 |
| 技术服务及培训 | 763,902,812 | 33.57 | 172,218,889 | 77.46 |

4、主要产品的市场占有率情况

报告期内，公司主营业务不断增长，产品市场份额继续扩大，巩固了公司作为中国企 业管理软件产业链中核心企业的领导厂商地位。根据赛迪顾问股份有限公司（CCID）发布 的“2009-2010 年中国管理软件市场研究年度总报告”，公司在中国 ERP 软件领域的市场 占有率为 27.0%，连续八年摘得 ERP 市场第一桂冠；公司在中国财务管理软件市场的市场 占有率为 27.5%，连续十九年保持中国市场占有率最高；公司在中国管理软件市场的市场 占有率为 22.2%，连续八年成为中国市场占有率最高的管理软件厂商。在中国管理软件和 ERP 软件领域，2009 年用友软件市场份额均超过市场第二、第三位的总和。公司在中国 CRM（客户关系管理）软件领域的市场占有率为 17.7%，排名第一；公司在中国 HRM（人力 资源管理）软件领域的市场占有率为 19.1%，排名第一。公司控股子公司北京用友艾福斯 软件系统有限公司在 EAM（资产管理）软件市场占有率为 17.4%，连续五年保持 EAM 软件 市场占有率第一。

5、主要供应商、客户情况

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前五名供应商采购金额合计 | 26,175,988 | 占年度采购总额比重 | 12.18% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 73,984,567 | 占年度销售总额比重 | 3.16% |

6、报告期内，公司资产构成及主要会计数据同比发生重大变动的说明 报告期内资产构成的重大变动项目及原因如下：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产负债表项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减幅度 | 变动原因 |
| 货币资金 | 1,625,137,464 | 1,085,138,211 | 50% | 主要是公司本年度经营活动产生的现金流量净额  共计人民币 399,957,719 元，投资活动产生的现  金流量净额共计人民币 8,344,495 元以及筹资活  动产生的现金流量净额共计人民币 130,341,092 元的净影响所致。 |
| 交易性金融资产 | 0 | 60,503,942 | -100% | 主要是由于报告期内将持有的交易性金融资产全  部卖出所致。 |
| 应收票据 | 22,756,000 | 2,353,314 | 867% | 主要是由于应收票据 2009 年 12 月 31 日余额于本  年底尚未到期所致。 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 510,883,978 | 278,343,391 | 84% | 主要是由于本年收入增加及大项目日益增多所  致。 |
| 其他应收款 | 39,071,261 | 83,874,210 | -53% | 主要由于公司出售用友大厦于 2008 年末尚未收  到的款项人民币 22,560,000 元已于 2009 年在所 有权转移手续完成后收回；应收邵凯股权转让款 人民币 10,000,000 元已于 2009 年收回。同时来  源于 2007 年和 2008 年实施股权激励计划应收员  工的代扣代缴个人所得税计人民币 15,566,000  元已于 2009 年缴纳结清所致。 |
| 可供出售金融资  产 | 0 | 276,210,000 | -100% | 由于报告期将持有的北京银行股票全部卖出所  致。 |
| 长期股权投资 | 56,611,563 | 34,647,825 | 63% | 主要是由于公司本年度对用友致远的股权投资增  加人民币 12,425,126 元及对深圳市新希元软件  技术有限公司的股权投资增加人民币 5,000,000 元以及本公司本年度分占联营企业的损益增加人 民币 6,950,830 元所致。 |
| 商誉 | 472,868,579 | 361,458,036 | 31% | 主要是由于报告期内公司进行了一系列的股权收  购活动和业务收购活动，合并成本大于取得被购 买方可辨认净资产公允价值份额的差额所致。 |
| 递延所得税资产 | 39,130,782 | 10,658,589 | 267% | 主要是由于未支付的应付职工薪酬及其它可抵减  暂时性差异所致。 |
| 应付账款 | 78,754,049 | 41,045,621 | 92% | 主要是由于随着本年业务规模的增加，应付采购  款也相应增加。 |
| 预收账款 | 288,685,902 | 240,405,608 | 20% | 主要是由于随着本年收入增加，预收客户款也相  应增加。 |
| 应付职工薪酬 | 306,360,821 | 193,851,923 | 58% | 主要是由于公司规模扩大、人员增长、以及应付  未付工资奖金、社保和住房公积金的增长所致。 |
| 应交税费 | 184,856,541 | 110,690,706 | 67% | 主要是由于随着本年收入及员工薪酬的增加，各  项应付税金也相应增加所致。 |
| 应付股利 | 4,107,458 | 9,846,406.00 | -58% | 主要是由于本公司之子公司方正春元支付现金股  利 8,300,000 元所致。 |
| 递延所得税负债 | 0 | 22,840,955 | -100% | 主要是由于转回 2008 年可供出售金融资产公允  价值变动收益产生的应纳税暂时性差异所致。 |
| 股本 | 627,858,850 | 466,683,575 | 35% | 主要是由于公司将资本公积转增股本，共计转增  139,998,893 股以及授予激励对象股权激励计划  股份 21,196,982 股所致。 |
| 资本公积 | 862,842,262 | 985,636,668 | -12% | 主要是由于本年公司将资本公积转增股本所减少  的资本公积 139,998,893 元；本公司实施股权激 励计划员工认购价格与股本账面价值之差额共计 259,536,445 元记入资本公积；公司将持有的可 供出售金融资产-北京银行股票全部出售,其在 2008 年末公允价值与初始投资成本之差,并考虑 其于未来期间出售形成的投资收益所带来的应纳 税暂时性差异,按 10%的税率计算递延所得税负 债后计入资本公积的净影响人民币 205,568,592  元于 2009 年全部冲回所致。 |
| 外币报表折算差  额 | -63,786 | -778,356 | -92% | 主要是由于外币汇率波动所致。 |

报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 | 增减幅度 | 变动原因 |
| 营业收入 | 2,347,005,714 | 1,725,632,957 | 36.0% | 主要是由于报告期内软件产品销售收入、实施、  维护和培训收入继续取得稳定增长所致。 |
| 营业成本 | 391,167,536 | 212,324,120 | 84.2% | 主要是由于报告期内销售收入的稳定增长所对  应的成本增长以及为扩大市场份额，本公司鼓励 实施技术咨询和项目外包导致支付给咨询单位 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 及外包单位的成本费用增长所致。 |
| 营业税金及附加 | 63,249,718 | 48,024,159 | 31.7% | 主要是由于报告期内公司服务及培训收入增长  较大，导致相应税金增长所致。 |
| 销售费用 | 1,049,722,269 | 778,892,912 | 34.8% | 主要是由于经营规模的扩大和人员增加以及销  售人员工资奖金总额的增长所致。 |
| 管理费用 | 658,377,849 | 565,651,056 | 16.4% | 主要是由于经营规模的扩大和人员增加以及管  理人员工资奖金总额的增长所致。 |
| 资产减值损失 | 9,234,694 | 7,003,092 | 31.9% | 主要是由于报告期内公司对长期股权投资和无  形资产计提减值准备增加共计 4,418,586 元及坏 账损失准备减少的净影响所致。 |
| 公允价值变动损益 | 49,129,953 | -76,497,547 | 164.2% | 主要是由于报告期内公司将持有的交易性金融  资产全部卖出带来的公允价值变动收益所致。 |
| 投资收益 | 243,978,920 | 200,353,687 | 21.8% | 主要是由于报告期内处置可供出售金融资产产  生的收益增加人民币 77,750,155 元及处置交易  性金融资产产生的损失增加人民币 40,330,724 元的净影响所致。 |
| 营业外收入 | 201,792,598 | 224,380,308 | -10.1% | 主要是由于 2008 年度公司总部的用友大厦和大  型 IT 设备处置净收益导致。 |
| 少数股东损益 | 20,281,837 | 12,334,430 | 64.4% | 主要是由于方正春元、用友政务和厦门烟草及用  友审计少数股东所分享的子公司本年盈利增加 所致。 |

7、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2009 年 | 2008 年 | 增减幅度 | 变动原因 |
| 投资活动产生的  现金流量净额 | 8,344,495 | -5,002,662 | 267% | 主要是本期处置交易性金融资产、可供出售金  融资产带来的现金流入量同比大幅增长所致。 |
| 筹资活动产生的  现金流量净额 | 130,341,092 | -181,555,354 | 172% | 主要由于 2009 年与 2008 年授出股权激励股票  收到的现金差异所致。 |

8、主要控股子公司和参股公司的经营情况及业绩

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司 名称 | 注册资本 | 主要产 品或服 务 | 经营范围 | 公司  直接 持股 比例 | 主营业务收入 | 总资产 | 净利润  （净损失） |
| 用友 政务 | 26,700,000 | 软件产  品销售、 服务 | 财务管理软件开发、设计、销售、  计算机软件、硬件及外部设备销 售，财务管理咨询。 | 68% | 145,491,596 | 112,648,324 | 22,949,294 |
|  |  | 软件产 |  |  |  |  |  |
| 方正 春元 | 11,078,600 | 品定制  开发、销 售及相 | 计算机软件技术开发及销售，网  络系统工程设计，技术安装服务， 技术咨询和技术转让等。 | 100% | 196,800,450 | 193,641,722 | 35,112,237 |
|  |  | 关服务 |  |  |  |  |  |
|  |  | 软件产 |  |  |  |  |  |
| 用友 烟草 | 20,000,000 | 品定制  开发、销 售及相 | 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% | 124,979,850 | 72,442,057 | 29,169,545 |
|  |  | 关服务 |  |  |  |  |  |
| 安徽 用友 | 1,200,000 | 软件产 品销售、 服务 | 会计电算化、电子化推广与技术  服务、计算机软件开发及网络工 程施工、电子计算机及软件销售、 培训 | 82% | 13,390,210 | 9,422,461 | 196,459 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 天津 用友 | 500,001 | 软件产 品销售、 服务 | 技术开发、咨询、服务、转让、  培训(电子与信息、机电一体化的 技术及产品)；计算机软件、文化 办公用机械批发兼零售 | 90% | 40,716,536 | 24,300,713 | 3,854,612 |
|  |  |  | 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、 |  |  |  |  |
| 广东 用友 | 5,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 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、 | 90% | 89,025,175 | 31,706,043 | -606,660 |
|  |  |  | 电视接收、发射设备）；企业管 |  |  |  |  |
|  |  |  | 理咨询 |  |  |  |  |
| 武汉 用友 | 500,000 | 软件产 品销售、 服务 | 计算机软件、电子技术的开发、  研制、技术服务及咨询；计算机 及配件、电子元器件批发兼零售、 信息服务 | 95% | 21,430,638 | 9,422,658 | -2,144,826 |
|  |  |  | 计算机软、硬件及外围设备的开 |  |  |  |  |
| 重庆 用友 | 800,000 | 软件产 品销售、 服务 | 发、销售和技术服务；财会电算  化管理服务。（法律、法规禁止 经营的不得经营，法律法规规定 需审批或许可的，取得审批或许 | 81.88  % | 27,443,516 | 12,672,791 | -1,320,318 |
|  |  |  | 可后，方可经营） |  |  |  |  |
| 用友 华表 | 3,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 自产产品及技术出口业务及原辅  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”的业务。 | 98% | 13,632,117 | 17,963,546 | 890,469 |
| 用友 |  | 软件产 | 研制、开发、生产计算机硬件； |  |  |  |  |
| 艾福 | $1,333,334 | 品销售、 | 提供自产产品的技术咨询、技术 | 75% | 12,235,668 | 11,880,796 | -3,263,638 |
| 斯 |  | 服务 | 服务；销售自产产品。 |  |  |  |  |
|  |  |  | 计算机软、硬件及外部设备的技 |  |  |  |  |
| 山东 用友 | 5,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 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 | 90% | 19,376,226 | 8,960,459 | -3,569,581 |
|  |  |  | 销售 |  |  |  |  |
| 用友 金融 | 30,000,000 | 软件产  品定制 开发、销 售及相 关服务 | 金融软件及计算机网络技术开 发；销售计算机软、硬件；计算 机系统集成；技术咨询、技术服 务、技术培训 | 100% | 52,829 | 45,969,030 | 640,393 |
|  |  |  | 技术开发、技术咨询、技术服务、 |  |  |  |  |
|  |  |  | 技术培训、成果转让；计算机软 |  |  |  |  |
| 浙江 用友 | 5,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 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 | 90% | 45,644,505 | 14,586,046 | -2,450,663 |
|  |  |  | 询；其他无需报经审批的一切合 |  |  |  |  |
|  |  |  | 法项目。 |  |  |  |  |
|  |  |  | 电子计算机软件、硬件及外部设 |  |  |  |  |
| 沈阳 用友 | 3,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 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 | 90% | 17,055,375 | 7,669,417 | 1,750,836 |
|  |  |  | 理咨询；数据库服务 |  |  |  |  |
|  |  |  | 电子计算机软件、硬件的技术开 |  |  |  |  |
| 大连 用友 | 3,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 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 | 90% | 22,520,566 | 7,990,539 | 2,333,471 |
|  |  |  | 销售 |  |  |  |  |
| 广西 用友 | 3,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 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 | 90% | 14,941,839 | 7,282,984 | -1,422,623 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 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）。 |  |  |  |  |
| 内蒙  古用 友 | 3,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 软件业；计算机服务业；计算机、  软件及辅助设备销售；企业管理 咨询。 | 90% | 1,427,367 | 4,087,246 | -160,029 |
|  |  |  | 计算机软、硬件及外部设备的技 |  |  |  |  |
| 江西 用友 | 20,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 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 | 100% | 18,810,690 | 13,483,436 | -4,772,615 |
|  |  |  | 耗材销售 |  |  |  |  |
| 湖南 用友 | 3,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 计算机软、硬件及配件的开发,技  术咨询,技术转让及销售数据库 服务,企业管理咨询。 | 90% | 9,840,672 | 11,999,283 | -3,347,904 |
| 深圳 |  |  |  |  |  |  |  |
| 市灏  麓梵 科技 有限 | 1,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 电脑软件的技术开发及销售 | 100% | 0 | 2,163 | -457 |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳 用友 | 5,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 计算机软件硬件及外部设备的技  术开发、技术咨询及购销；打印 纸、计算机耗材的购销；企业管 理咨询 | 90% | 58,584,377 | 16,780,044 | -13,820,211 |
| 用友 医疗 | 100,000,000 | 软件产 品销售、 服务 | 销售医疗软件；医疗软件的技术 培训、系统集成。 | 100% | 0 | 99,548,080 | -1,498,106 |
|  |  |  | 房地产开发、经营；实业投资（金 |  |  |  |  |
|  |  |  | 融、期货、保险证券除外）；自 |  |  |  |  |
|  |  |  | 有房租赁；物业管理；电子计算 |  |  |  |  |
|  |  |  | 机软件、硬件及外部设备的技术 |  |  |  |  |
| 用友 南昌 | 80,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 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 | 100% | 0 | 80,048,341 | 38,673 |
|  |  |  | 机耗材、电子计算机软硬件及外 |  |  |  |  |
|  |  |  | 部设备销售；系统集成（以上项 |  |  |  |  |
|  |  |  | 目国家有专项规定的凭许可证、 |  |  |  |  |
|  |  |  | 资质证或其他批准文件经营） |  |  |  |  |
| 用友 审计 | 10,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 计算机软件技术开发及销售，网  络系统工程设计，技术安装服务， 技术咨询和技术转让等。 | 82% | 9,314,750 | 21,268,237 | 3,170,753 |
|  |  |  | 电子计算机软件、硬件及外部设 |  |  |  |  |
| 苏州 用友 | 3,000,000 | 软件产  品销售、 服务 | 备的技术开发、咨询、转让、服  务；企业管理咨询，计算机数据 库服务；销售；打印纸、计算机 | 90% | 0 | 3,000,000 | 0 |
|  |  |  | 软硬件及外部设备及其耗材 |  |  |  |  |
| Inte |  | 计算机 |  |  |  |  |  |
| rnat  iona | $20,000 | 软件开  发和技 | 投资控股、计算机软件开发及技  术咨询 | 100% | 10,089,357 | 25,101,322 | 6,362,600 |
| l |  | 术转让 |  |  |  |  |  |

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

**(二)公司新三年规划及新年度工作计划**

为做好公司 2010-2012 新三年规划，公司通过认真分析与总结，找出了业绩差距与机 会差距，并对管理软件市场发展趋势进行洞察与展望，公司洞察到金融危机后中国、亚洲 企业及政府信息化进入新时期，软件及服务市场将快速增长，未来 3 年是公司发展的关键 时期，也是公司向世界级企业发展的突破期。为此，在新三年中，公司在既定的公司使命、 定位和远景目标下，确定了企业和政府的管理软件与服务、产业基地、投资三大业务板块。 公司将继续围绕管理软件与服务主业，加大投入，跨越式发展，成为中国管理软件市场的 战略控局者；公司将把握产业整合机遇，继续把收购兼并作为关键业务和重要增长途径积 极开展，并提高并购效益；公司将做好产业基地的建设与经营，保障主业发展，降低运营 成本；公司将加强投资业务，并做好投资资产的经营和管理，形成公司重要利润来源和可 变现资产。在新三年中，公司还将优化完善子公司发展机制；继续完善长期激励机制，在 优化人员结构的同时，保留并吸引业内优秀人才；建立适合的融资渠道和方式。

在 2010 年，公司工作总方针是：策略准、行动快、高增长。公司业务策略是：深化 客户经营，继续加强产品与技术创新，推进区域市场覆盖和国际化 2.0，积极开展收购兼 并。公司将继续深化客户经营，提高客户满意度，拓展市场空间，促进公司业务成长；继 续加强产品与技术创新，加强产品与技术的规划管理，加大对重点产品和方案研发的投入， 大力加强行业解决方案研发与推广；继续通过设立地区客户经营机构和加强与当地商业伙 伴合作加强对区域市场覆盖，继续加大港澳台、东南亚地区市场业务发展，并与中国企业 客户全球化发展同行，走向全球市场；继续积极开展收购兼并，把握机遇，积极实施产业 整合，购并战略互补型和业绩增加型且已经证明经营成功的企业。公司还将在已有基础上 加速发展各控股子公司业务，包括整合用友政务软件公司和北京方正春园科技发展有限公 司，巩固和加强财政软件及服务业务；以独立子公司方式加快发展小型企业管理软件；在 并购基础上进军医疗卫生行业软件及服务业务等。

**(三) 公司投资情况** 1、募集资金使用情况

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

2、非募集资金项目情况 公司继续推进用友软件园项目建设，截至报告期末，已累计投资人民币 8.3 亿元。

**(四) 会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预 告修正**

1、报告期内，公司第四届董事会 2009 年第三次会议审议通过《关于会计估计变更的 议案》，根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》并结合公司现有固定资产的性质和 实际使用情况，公司决定从 2009年4月1 日起将固定资产的估计使用年限与预计残值率

变更如下：电子设备估计使用年限由 4 年变更为 3 年；电子设备预计残值率由 5%变更为 0%，其他固定资产预计残值率由 5%变更为 3%。

2、根据《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好 2009 年年报工作的通知》 (财会[2009]16 号)和《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》

（财会便[2009]14 号）的要求，公司因执行新会计准则作出会计政策变更如下：在处置 对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足 冲减的，应当调整留存收益。2008 年度，公司转让控股子公司厦门用友烟草软件有限责 任公司 21%股权时，将股权转让款与对应的应享有该公司净资产份额的差额 3,993,271 元 确认为投资收益，根据上述规定，在编制比较会计报表时将该项差额计入资本公积。

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

**(五) 董事会日常工作情况** 1、董事会会议情况及决议内容

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露  报纸 | 决议刊登的信息披露  日期 |
| 第四届董事会 2009 年  第一次 | 2009 年 1 月 19 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 1 月 20 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第二次 | 2009 年 3 月 19 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 3 月 23 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第三次 | 2009 年 4 月 27 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 4 月 28 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第四次 | 2009 年 5 月 18 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 5 月 19 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第五次 | 2009 年 6 月 15 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 6 月 16 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第六次 | 2009 年 8 月 6 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 8 月 8 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第七次 | 2009 年 8 月 31 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 9 月 1 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第八次 | 2009 年 9 月 23 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 9 月 24 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第九次 | 2009 年 9 月 29 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 9 月 30 日 |
| 第四届董事会 2009 年  第十次 | 2009 年 10 月 30 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 10 月 31 日 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 第四届董事会 2009 年  第十一次 | 2009 年 12 月 22 日 | 《上海证券报》《中国  证券报》《证券时报》 | 2009 年 12 月 23 日 |

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

（2）报告期内，公司股权分置改革方案执行情况：根据公司股权分置改革方案及公 司控股股东承诺，25,272,000 股有限售条件流通股于 2009年3月2 日上市流通。

（3）2009年4月 15 日，公司召开的 2008 年年度股东大会审议通过了公司 2008 年 度利润分配及资本公积转增股本方案：经安永华明会计师事务所审计确认，截至 2008 年

12 月 31 日，公司实现净利润 399,548,568 元。公司以 2008 年度净利润 399,548,568 元

为基数，提取 10%的法定盈余公积金 39,954,857 元，提取 5%任意盈余公积金 19,977,428

元，加扣除 2007 年度分配之现金股利的年初未分配利润 147,201,499 元，本次实际可供

分配的利润为 486,817,782 元。公司以 2008 年末总股本扣除截止到 2009年3月 19 日回

购的股权激励股份后的 466,662,975 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 139,998,893 元。

公司以 2008 年末总股本扣除截止到 2009年3月 19 日回购的股权激励股份后的

466,662,975 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 139,998,893 股，转

增股本后，公司资本公积余额 848,623,411 元。

截至 2009年5月6 日，公司 2008 年度利润分配及资本公积转增股本方案已全部实施 完毕。

（4）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《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中标的股票，本次 股权激励计划共计 22,322,560 股股票，其中，2009 年度股票 5,840,640 股，预留股份

16,481,920 股。截至 2009 年 11 月 24 日，实际缴款激励对象 1524 人，实际授出股权激

励股份 21,196,982 股，其中，授出 2009 年度股票 5,840,640 股，授出预留股份 15,356,342

股。截至 2009 年 12 月 17 日，公司已完成相关股份的登记事宜。 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况

汇总报告

报告期内，公司董事会审计委员会审核了公司 2008 年年度、2009 年第一季度、2009 年半年度和 2009 年第三季度报告，认为上述报告内容和格式符合中国证监会和上海证券 交易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司的财务状况及经营成果和 现金流量，并提请董事会对相关报告进行审议。

根据《用友软件股份有限公司关于独立董事及董事会审计委员会在年度报告编制工作 中的有关制度（试行）》有关规定，公司审计委员会与会计师事务所协商确定了本年度财 务报告审计工作的时间安排；在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表， 认为该报表内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定；在审计过程中，审 计委员会在年报审计工作期间两次督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告；年审注 册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表，认为该报表 内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定。年审注册会计师出具最终审计 意见后，审计委员会对年度财务会计报表进行了表决，审计委员会全体成员保证公司 2009 年财务报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实 性、准确性和完整性承担个别及连带责任；形成决议后提交公司董事会审核；同时，公司 董事会审计委员会认为安永华明会计师事务所已按有关规定完成了公司 2009 年度的审计

工作，提议继续聘任安永华明会计师事务所为公司 2010 年度财务报告审计机构。 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告 报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会审核了公司《董事、监事和高级管理人员薪

酬制度》、公司《2009 年度薪资福利制度》。

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》 (以下简称《管理办法》)、《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》（以下简 称《股权激励计划》）、《用友软件股份有限公司股权激励计划实施考核办法》等法律、 法规和规范性文件的有关规定，对公司股权激励计划授予对象实施了考核，认为：

公司股权激励计划 2009 年度授予对象符合《股权激励计划》有关资格的规定，主体 资格合法、有效，不存在《管理办法》和《股权激励计划》规定的禁止获授股权激励的情 形，且绩效考核合格；公司股权激励计划预留股份授予对象符合《股权激励计划》有关资 格的规定，主体资格合法、有效，不存在《管理办法》和《股权激励计划》规定的禁止获 授股权激励的情形，且绩效考核合格。

**(六) 本次利润分配议案及资本公积转增股本议案**

公司于 2010 年 3 月 20 日召开第四届董事会 2010 年第三次会议，审议通过了公司 2009

年度利润分配方案：经安永华明会计师事务所审计确认，截至 2009 年 12 月 31 日，公司

实现净利润 544,023,762 元。公司以 2009 年度净利润 544,023,762 元为基数，提取 10%

的法定盈余公积金 54,402,376 元，提取 5%任意盈余公积金 27,201,188 元，加扣除 2008

年度分配之现金股利的未分配利润 346,818,889 元和其他转入 904,600 元，本次实际可供

分配的利润为 810,143,687 元；公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数,拟向全体

股东每 10 股派发现金股利 6 元(含税),共计派发现金股利 376,715,310 元，派发现金股利

后，公司未分配利润余额为 433,428,377 元。

公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 3 股，共

计转增 188,357,655 股，转增股本后，公司总股本 816,216,505 股，资本公积余额

722,263,726 元。

上述议案需经 2009 年度股东大会审议通过后实施。

**(七) 公司前三年分红情况**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 分红年度合并报表中归 | 占合并报表中归属于 |
| 分红年度 | 现金分红的数额（含税） | 属于母公司所有者的净 | 母公司所有者的净利 |
|  |  | 利润 | 润的比率(%) |
| 2007 | 231,361,200 | 360,451,392 | 64 |
| 2008 | 139,998,893 | 391,432,157 | 36 |
| 2009 | 376,715,310 | 593,699,966 | 63 |

**(八) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况** 公司制定了《用友软件股份有限公司外部信息报送和使用管理规定》，公司按照上述

规定，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公 平。

**(九) 其他披露事项** 报告期内，公司继续选定《上海证券报》为公司指定信息披露报刊。

### 八、监事会报告

报告期内公司监事会全体成员按照《中华人民共和国公司法》及有关法规和《公司章 程》要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，谨慎、诚实地履行了自己的职责； 公司监事列席了年度内各次董事会会议和股东大会会议，对公司长期发展规划、重大发展 项目、公司的生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了 监督，促进了公司规范运作、健康发展。报告期内，公司召开了五次监事会会议现将监事 会一年的主要工作内容报告如下。

**(一) 监事会会议情况和决议内容**

|  |  |
| --- | --- |
| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
| 第四届监事会 2009 年第一次 | （1） 审议公司《2008 年年度报告及摘要》并发  表审核意见（2） 审议公司《2008 年度董事会工 作报告》（3） 审议公司《2008 年度监事会工作 报告》（4） 审议《公司董事会关于公司内部控 制的自我评估报告》 |
| 第四届监事会 2009 年第二次 | 审议公司《2009 年第一季度报告》并发表审核意  见 |
| 第四届监事会 2009 年第三次 | 审议公司《2009 年半年度报告及摘要》并发表审  核意见 |
| 第四届监事会 2009 年第四次 | （1） 审议公司《关于对股权激励计划 2009 年度  授予对象进行核查的议案》并发表核查意见（2） 审议公司《关于对股权激励计划预留股份授予对 象进行核查的议案》并发表核查意见 |
| 第四届监事会 2009 年第五次 | 审议公司《2009 年第三季度报告》并发表审核意  见 |

**（二）公司监事会对以下事项发表独立意见** 1、公司依法运作情况

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

2、检查公司财务情况

公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2009 年 度财务结构合理，财务状况良好。安永华明会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告 和对所涉及事项作出的评价是客观公正的，公司 2009 年度财务报告能够真实反映公司的 财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

截止 2006 年 12 月 31 日公司募集资金已全部使用完毕。 4、公司收购、出售资产情况 报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易及损害部分股东的权益或

造成公司资产流失的情况发生。

5、关联交易情况 报告期内，公司关联交易事项符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司

《章程》的规定。关联交易的定价合理，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益

的情况。

6、股东大会决议执行情况 公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议

的各项报告和议案内容，公司监事会没有异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进

行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

### 九、重要事项

**(一) 重大诉讼仲裁事项** 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

**(二) 破产重整相关事项** 报告期内公司无破产重整相关事项。

**(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况** 1、报告期末公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

2、报告期内公司买卖其他上市公司股份的情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 买卖方向 | 股份名称 | 期初股份数 量（股） | 报告期买入/  卖出股份数 量（股） | 期末股份 数量（股） | 使用的资金 数量（元） | 产生的投资 收益（元） |
| 卖出 | 北京银行 | 31,000,000 | -31,000,000 | 0 |  | 267,269,692 |

 2009 年年度报告

**(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项** 1、收购股权情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 交易对方或最 终控制方 | 被收购资产 | 购买日 | 资产收购价格 | 自收购日 起至报告 期末为上 市公司贡 献的净利 润 | 自本年初至 本期末为上 市公司贡献 的净利润  （适用于同 一控制下的 企业合并） | 是否为 关联交 易（如 是，说明 定价原 则） | 资产收购 定价原则 | 所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户 | 所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移 | 该资产  为上市 公司贡 献的净 利润占 利润总 额的比 例(%) | 关联 关系 |
| 蒋芝蓉 | 北京用友审计软  件有限公司 12% 股权 | 2009 年 6  月 17日 | 776,470 | 380,491 | 不适用 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 0.06 | 无 |
| 马权 | 北京用友审计软  件有限公司 5%的 股权 | 2009 年 6  月 17日 | 323,530 | 158,538 | 不适用 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 0.02 | 无 |
| 唐爱平 | 北京用友华表软  件技术有限公司 28%股权 | 2009 年 8  月 31日 | 5,670,128.48 | 539,357 | 不适用 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 0.08 | 无 |
| 通联支付网络 服务股份有限 公司 | 通联支付网络服  务股份有限公司 发行的 3,000 万 股普通股股份 |  | 45,000,000 |  | 不适用 | 否 | 不适用 | 否 | 否 |  | 无 |
|  | 北京用友政务软 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 王先臣 | 件有限公司 | 24,853,706.86 | 不适用 | 否 | 不适用 | 否 | 否 | 无 |
|  | 10.5%股权 |  |  |  |  |  |  |  |

50

2、其他收购资产情况

（1）根据公司第四届董事会 2009 年第四次会议，为进一步拓展公司在产品生命周

期管理软件（PLM）业务的发展，公司决定以人民币 698 万元的价格收购重庆迈特科技有 限责任公司（下称“重庆迈特”）部分资产，包括实物资产、无形资产、现有产品、在 开发软件、应收账款、业务及相关资产和权益。

（2）根据公司第四届董事会 2009 年第七次会议，为加快地区业务发展，公司决定 分别以人民币 1,885,012.92 元、782,838.23 元、424,857.42 元、1,183,397.54 元、

422,245.92 元的价格收购泰州智源软件有限公司、洛阳同创信息工程有限公司、绵阳兴 宏佳科技有限公司、保定用友软件有限公司、台州汉易软件有限公司的业务及相关资产。

（3）根据公司第四届董事会 2009 年第八次会议，公司决定以 1320 万元的价格收购 上海恒聚网络科技有限公司的部分资产（包括业务及实物资产和软件著作权、软件技术、 在开发项目、商标、域名等无形资产），以 660 万元的价格收购上海哈久网络科技有限 公司的部分资产（包括业务及软件著作权）。

（4）根据公司第四届董事会 2009 年第十一次会议，为加快公司医药流通、零售软

件业务发展，公司决定以人民币 4300 万元的价格收购北京时空超越科技有限公司（下称 “时空超越公司”）的资产和业务，包括：实物资产、无形资产、合同应收账款、业务 及其它相关资产和权益等。

（5）根据公司第四届董事会 2009 年第十一次会议，为加快地区业务发展，公司决

定收购济宁金网电子商务有限公司的业务及相关资产，收购价为人民币 364,870.26 元。

（6）公司全资子公司用友医疗卫生信息系统有限公司于 2009 年 10 月 28 日以人民

币 9,000,000 元的价格收购北京用友医院管理软件有限公司的资产和业务。

（7）公司全资子公司用友医疗卫生信息系统有限公司于 2009 年 11 月 26 日以人民

币 18,000,000 元的价格收购广州安易医疗软件有限公司与江门安易医疗软件有限公司的 资产和业务。

（8）公司控股子公司北京用友华表软件技术有限公司于 2009 年 12 月 16 日以人民

币 30,000,000 元的价格收购广州尚南科技有限公司的资产和业务。

51

 2009 年年度报告

3、出售股权情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 该资产 |  |
| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 出售价格 | 本年初起  至出售日 该资产为 上市公司 贡献的净 利润 | 出售产生的 损益 | 是否为  关联交 易（如 是，说明 定价原 则） | 资产出售 定价原则 | 所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户 | 所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移 | 出售贡  献的净 利润占 上市公 司净利 润的比 | 关联 关系 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 例(%) |  |
| 黄定保 | 北京用友天创咨  询有限责任公司 19.8%股权 | 2009 年 10  月 13日 | 594,000 | 0 | 0 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 0 | 无 |
| 樊冠军 | 厦门用友烟草软  件有限责任公司 3%股权 | 2009 年 10  月 30日 | 781,737 | 0 | 0 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 0 | 无 |

52

**(五) 公司股权激励的实施情况及其影响**

单位：股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期内激励对象的范围 | | | 公司高级管理人员及部分核心员工 | |
| 报告期内授出的限制性股票总额 | | | 21,196,982 | |
| 公司高级管理人员和其他核心员工报告期内获授限制性股票情况 | | | | |
| 姓名 | 职务 | 报告期内获授 | 报告期内解锁 | 报告期末尚未解锁 |
| 限制性股票数量 | 限制性股票数量 | 限制性股票数量 |
| 许建钢 | 监事会主席 |  | 41,080 | 0 |
| 严绍业 | 监事 |  | 11,648 | 0 |
| 贾文新 | 监事 |  | 32,552 | 0 |
| 乔海 | 监事 |  | 11,336 | 0 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 84,400 | 113,620 | 92,616 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 102,600 | 184,574 | 143,628 |
| 李友 | 高级副总裁 | 93,600 | 168,480 | 131,040 |
| 曾志勇 | 高级副总裁 | 85,900 | 118,768 | 96,300 |
| 吴健 | 高级副总裁 | 87,600 | 157,716 | 122,648 |
| 吴晓冬 | 副总裁 | 82,900 | 122,928 | 98,500 |
| 卢刚 | 副总裁 | 44,600 | 53,456 | 44,600 |
| 陈巧红 | 副总裁 | 87,000 | 156,494 | 121,788 |
| 蒋蜀革 | 副总裁 | 68,500 | 88,504 | 72,660 |
| 郑雨林 | 副总裁 | 68,800 | 99,632 | 80,240 |
| 何景霄 | 副总裁 | 68,800 | 98,072 | 79,200 |
| 向奇汉 | 副总裁 | 64,400 | 100,568 | 80,000 |
| 欧阳青 | 副总裁、董事会  秘书 | 56,700 | 102,024 | 79,372 |
| 黄义璋 | 首席应用架构  师 | 73,300 | 131,976 | 102,628 |
| 朱铁生 | 副总裁 | 61,000 | 83,805 | 79,291 |
| 季学庆 | 副总裁 | 71,600 | 112,138 | 100,252 |
| 胡彬 | 副总裁 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 其他核心员工 | | 19,995,282 | 8,079,423 | 21,651,478 |
| 因授出股权激励股份所引  起的股本变动情况 | | 增加股本 21,196,982 元 | | |
| 股权激励的会计处理方法 | | 该等标的股票的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格扣除根 据布莱克-斯科尔斯模型所计算的禁售期限因素的公允价值所得，2007 年度授出的股权激励股票在本报告期的成本为 544.13 万元，本年度授  出的股权激励股票成本为 280.83 万元。 | | |

**(六) 报告期内公司重大关联交易事项**

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 交易 |
| 关联 交易 方 | 关联 关系 | 关联 交易 类型 | 关联 交易 内容 | 关联 交易 定价 原则 | 关联 交易 价格 | 关联交易金 额 | 占同 类交 易金 额的 比例 (%) | 关联 交易 结算 方式 | 市场 价格 | 价格  与市 场参 考价 格差 异较 大的 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 原因 |
| 北京 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 用友 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 致远  软件 技术 | 参股 公司 | 购买 商品 | 购买 商品 | 市场 价格 | 市场 价格 | 12,517,805 | 8.5 | 银行 支付 | 12,517,805 |
| 有限 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2、其他重大关联交易

公司与本公司原董事现监事邵凯先生于 2006年8月 24 日在北京签署了《股权转让 协议》，公司将持有的北京用友软件工程有限公司 73.45%的股权以人民币 36,725,000

元的价格转让给邵凯先生。根据约定，邵凯先生于 2009年6月 30 日前支付了 2009 年度

股权转让款 10,000,000 元。截止 2009年6月 30 日，邵凯先生已支付全部股权转让款。

**(七) 重大合同及其履行情况**

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

(1) 托管情况 报告期内公司无托管事项。 (2) 承包情况 报告期内公司无承包事项。 (3) 租赁情况 报告期内公司无租赁事项。 2、担保情况

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

3、委托理财情况 报告期内公司无委托理财事项。 4、其他重大合同

报告期内，公司与中国建筑第五工程局有限公司签署《“用友软件园”2#研发中心 工程建设工程施工合同》，依据合同约定，中国建筑第五工程局为公司 2#研发中心提供 建设工程施工，合同价款为人民币 139,300,000.00 元，合同工期为 2009 年 3 月 30 日-2010 年9月 25 日。

**(八) 承诺事项履行情况**

公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履 行情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 |
| 北京用友科技有限 公司 | ①其持有的用友软件非流通股股份自改革方案实施  之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；②在 上述承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出 售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十 二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过 百分之十；③通过上海证券交易所挂牌交易出售的 用友软件股份数量，每达到用友软件股份总数百分 之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公 告，但公告期间无需停止出售股份。 | 未申请上市流通（详见 “注”） |
| 上海用友科技咨询 有限公司 | 全面履行了承诺 |

注：公司控股股东北京用友科技有限公司于 2008年8月1 日作出如下承诺：北京用 友科技有限公司长期看好用友软件股份有限公司股份的投资价值，为此承诺公司持有的 将于 2009 年 2 月 28 日解除限售条件的用友软件股份有限公司股份延长禁售期一年至

2010年2月 28 日；公司持有的已经解除限售条件的股份在 2010年2月 28 日前不减持。

因此，北京用友科技有限公司可于 2009年2月 28 日上市的 95,472,000 股用友软件股份 未申上市。

**(九) 聘任、解聘会计师事务所情况** 报告期内，公司继续聘用安永华明会计师事务所为公司年度审计机构，支付费用情

况如下：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
| 财务审计费用 | 1,700,000 | 1,700,000 |
| 其中：年末应付未付费用 | 1,150,000 | 1,300,000 |
| 差旅费用 | 115,804 | 84,829 |
| 合计 | 1,815,804 | 1,784,829 |

注：截止报告期末，安永华明会计师事务所已连续 12 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、公司股东、实际控制人处罚及整改 情况**

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

**(十一) 其他重大事项的说明** 报告期内公司新取得知识产权成果情况

1、报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家工商行 政管理总局商标局核准，公司新获得 6 个注册商标专有权, 如下所示：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 注册商标样式 | 类别 | 证书编号 | 注册日期 |
| 1 | UFIDA 用友 | 37 | 4817311 | 2009-3-28 |
| 2 | UFIDA 用友 | 1 | 4817313 | 2009-2-14 |
| 3 | UFIDA 用友 | 39 | 4817312 | 2009-2-14 |
| 4 | UFIDA 用友 | 43 | 4817334 | 2009-3-28 |
| 5 | UFIDA 用友 | 3 | 4817315 | 2009-4-14 |
| 6 | UFIDA 用友 | 45 | 4817335 | 2009-3-28 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **软件名称** | **产品简**  **称** | **版本号** | **登记号** | **登记批准日** | **权利起算日** | **备注** |
| 1 | 用友 ERP-U8 管  理软件 |  | V8.72 | 2009SR00768 | 2009-1-6 | 2008-11-20 | 自有 |
| 2 | Turbo CRM 客户 关系管理系统 |  | V1.0 | 2009SR00762 | 2009-1-6 | 2000-12-8 | 特博  深转 入 |
| 3 | 客 e 通客户管 理软件 | 客 e 通 | V1.0 | 2009SR00764 | 2009-1-6 | 2005-8-1 | 特博  深转 入 |
| 4 | 客易通营销版 客户管理软件 | 客易通营 销版 | V5.1 | 2009SR00765 | 2009-1-6 | 2008-6-10 | 特博  深转 入 |
| 5 | 客 e 通客户管 理软件 | 客 e 通 | V3.0 | 2009SR00763 | 2009-1-6 | 2006-3-15 | 特博  深转 入 |
| 6 | Turbo CRM 客户 关系管理系统 | Turbo CRM 软件 | V5.0 | 2009SR00766 | 2009-1-6 | 2006-3-1 | 特博  深转 入 |
| 7 | 客易通企业版 客户管理软件 |  | V5.0 | 2009SR04689 | 2009-2-2 | 2008-5-8 | 特博  深转 入 |
| 8 | UFIDA U9 企业  管理软件 | UFIDA U9 | V1.5 | 2009SR05153 | 2009-2-11 | 2008-12-30 | 自有 |
| 9 | UFIDA UAP 企业  应用平台软件 | UFIDA  UAP | V2.20 | 2009SR05152 | 2009-2-11 | 2008-4-18 | 自有 |
| 10 | UFIDA UAP 企业  应用平台软件 | UFIDA  UAP | V2.8 | 2009SR05151 | 2009-2-11 | 2008-12-31 | 自有 |
| 11 | 用友 ERP 沙盘  运行监控系统  --"创业者"企 业模拟经营系 统 | 用友电子 沙盘 | V1.0 | 2009SR05154 | 2009-2-11 | 2007-9-1 | 与浙  江大 学共 有版 权 |
| 12 | 用友汇算通软  件 | 用友汇算  通 | V2.0 | 2009SE020707 | 2009-6-3 | 2008-11-28 | 自有 |
| 13 | 用友 T6-企业  管理软件 | 用友 T6 | V3.2Plus1 | 2009SR020706 | 2009-6-3 | 2009-4-1 | 自有 |
| 14 | 用友 TurboCRM  客户关系管理 系统 | 用友 TurboCRM | V6.0 | 2009SR020704 | 2009-6-3 | 2009-4-3 | 自有 |
| 15 | 用友 T3-用友  通管理软件 | 用友通 | V10.6 | 2009SR020703 | 2009-6-3 | 2009-4-3 | 自有 |
| 16 | 用友 ERP-NC 集  团企业解决方 案系统 | 用友 ERP-NC | V5.5 | 2009SR020701 | 2009-6-3 | 2009-4-3 | 自有 |
| 17 | 用友 ERP-房地  产系统 | 用友房产 | V2.8 | 2009SR020697 | 2009-6-3 | 2009-3-3 | 自有 |
| 18 | 用友 T1-记账  宝 U 盘版财务 软件 | 用友 T1- 记账宝 | V11.2 | 2009SR026697 | 2009-7-7 | 2009-3-24 | 自有 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | 用友 ERP-U8 连  锁零售管理系 统 | 用友 U8 零售 | V8.72 | 2009SR026698 | 2009-7-7 | 2009-3-1 | 自有 |
| 20 | 用友 T3-客户  通管理系统 | 客户通 | V11.2 | 2009SR026701 | 2009-7-7 | 2009-3-19 | 自有 |
| 21 | 迈特  PDM/PLM3.0 |  | V3.0 | 2009SR031659 | 2009-8-9 | 2002-7-25 | 迈特  转入 |
| 22 | 迈特产品数据  管理系统 | 迈特 PDM | V3.8 | 2009SR030694 | 2009-8-4 | 2007-7-30 | 迈特  转入 |
| 23 | 迈特-计算机辅  助工艺设计系 统 | 迈特  CAPP V2.0 | V2.0 | 2009SR030007 | 2009-7-30 | 2004-10-31 | 迈特 转入 |
| 24 | 迈特-计算机辅  助工艺设计系 统 | 迈特 CAPP | V3.0 | 2009SR030693 | 2009-8-4 | 2007-10-20 | 迈特 转入 |
| 25 | 迈特产品数字  化协同设计平 台系统 | Mit-DCD | V1.0 | 2009SR030692 | 2009-8-4 | 2006-7-1 | 迈特 转入 |
| 26 | 迈特企业间网  络化协同设计 与管理平台系 统 | MIT-eCDM V2.0 | V2.0 | 2009SR030766 | 2009-8-5 | 2007-6-10 | 迈特 转入 |
| 27 | 迈特协同供应  链与协同制造 平台系统 | 迈特协同 平台 | V2.50 | 2009SR030009 | 2009-7-30 | 2008-4-25 | 迈特 转入 |
| 28 | 用友 T3-仓管  通管理软件 | 用友 T3-  仓管通 | V11.0 | 2009SR031679 | 2009-8-10 | 2009-5-26 | 自有 |
| 29 | 用友 T3-业务  通管理软件 | 用友 T3-  业务通 | V11.0 | 2009SR031680 | 2009-8-10 | 2009-5-26 | 自有 |
| 30 | 用友移动 CRM  应用软件 | 移动 CRM | V1.0 | 2009SR032466 | 2009-8-14 | 2008-5-29 | 自有 |
| 31 | 用友在线伟库  网-财源滚滚应 用服务平台系 统 | 在线财源 滚滚 | V2.50 | 2009SR032469 | 2009-8-14 | 2009-5-13 | 自有 |
| 32 | 用友在线伟库  网-客源滚滚应 用服务平台系 统 | 在线客源 滚滚 | V1.0 | 2009SR032468 | 2009-8-14 | 2009-5-13 | 自有 |
| 33 | 用友 T1-商贸  宝管理系统 | 用友商贸  宝 | V11.0 | 2009SR032467 | 2009-8-14 | 2009-4-17 | 自有 |
| 34 | 用友产品数据  管理系统 | 用友 PDM | V5.0 | 2009SR053013 | 2009-11-16 | 2009-8-26 | 自有 |
| 35 | 用友协同产品  开发平台软件 | 用友 CPD | V3.0 | 2009SR053012 | 2009-11-16 | 2009-8-26 | 自有 |
| 36 | 用友 T3-渠道  通管理软件 | 用友 T3-  渠道通 | V11.0 | 2009SR053011 | 2009-11-16 | 2009-7-30 | 自有 |
| 37 | 用友 ERP-NC 人  力资源管理集 团解决方案系 统 | 用友 EHR | V5.5 | 2009SR053009 | 2009-11-16 | 2009-4-1 | 自有 |
| 38 | 5107 ICC 互联  网呼叫中心软 件 | 5107 ICC | 2.8.5 | 2009SR048567 | 2009-10-23 | 2009-6-11 | 哈久 转入 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 39 | 5107 IM 即时通  讯软件 | 5107 IM | 1.5.4 | 2009SR048568 | 2009-10-23 | 2009-6-11 | 哈久  转入 |
| 40 | 恒聚网站商务  伴侣软件 | 网站伴侣 | V3 | 2009SR048565 | 2009-10-23 | 2005-11-16 | 恒聚  转入 |
| 41 | 恒聚网站伴侣  软件 | 网站伴侣 | V4 | 2009SR048566 | 2009-10-23 | 2006-5-16 | 恒聚  转入 |
| 42 | 用友元数据模  型驱动开发平 台软件 |  | V1.0 | 2009SR059789 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 43 | 用友 UAP NC  Web 开发框架  （LFW)软件 | UAP LFW | V1.0 | 2009SR059791 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 44 | 用友 UAP 工作  流平台软件 | UAP 工作  流 | V1.0 | 2009SR059792 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 45 | 用友 UAP 预警  服务软件 | UAP 预警  服务 | V1.0 | 2009SR059730 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 46 | 用友 UAP 查询  引擎与分析报 表软件 |  | V1.0 | 2009SR059769 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 47 | 用友 UAP 动态  会计平台软件 |  | V1.0 | 2009SR059772 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 48 | 用友消息中心  软件 |  | V1.0 | 2009SR059779 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 49 | 用友外部交换  平台软件 |  | V1.0 | 2009SR059774 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 50 | 用友 NC 门户平  台软件 | UFIDA NC  Portal | V1.0 | 2009SR059777 | 2009-12-25 | 2009-3-31 | 自有 |
| 51 | 用友 U8 企业管  理软件 | 用友 U8 | V8.90 | 2009SR059697 | 2009-12-25 | 2009-9-11 | 自有 |

**(十二) 信息披露索引**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊名称及  版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索  路径 |
| 第四届董事会 2009 年第一次 会议决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 2 月 20 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 有限售条件的流通股上市公 告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 2 月 25 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于被认定为“高新技术企  业”和“2008 年度国家规划 布局内重点软件企业”的公 告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 2 月 26 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第二次 | 《上海证券报》 |  |  |
| 会议决议暨召开 2008 年年度 | 《中国证券报》 | 2009 年 3 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 股东大会通知的公告 | 《证券时报》 |  |  |
| 第四届监事会 2009 年第一次 会议决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 3 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2008 年度报告 | 《上海证券报》 | 2009 年 3 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 《中国证券报》  《证券时报》 |  |  |
| 2008 年年度股东大会决议公 告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 4 月 16 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2008 年度利润分配及资本公 积转增股本实施公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 4 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第三次 会议决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 4 月 28 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2009 年第一季度报告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 4 月 28 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于公司股东股权质押公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 5 月 16 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第四次 会议决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 5 月 19 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于公司股东股权质押解除 公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 6 月 1 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第五次 会议决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 6 月 16 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司股东减持公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 7 月 9 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 注销已回购股权激励股份的 公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 8 月 1 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 股权激励股份解锁的公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 8 月 5 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第六次 决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 8 月 8 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第七次 决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 9 月 1 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 注销已回购股权激励股份的 公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 9 月 15 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 股权激励股份解锁的公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 9 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第八次 决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 9 月 24 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第九次 | 《上海证券报》 | 2009 年 9 月 30 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 |  |  |
| 第四届监事会 2009 年第四次 会议决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 9 月 30 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2009 年第一次临时股东大会 的提示性通知 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 10 月 17 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2009 年第一次临时股东大会 决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 10 月 21 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第十次 决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 10 月 31 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 股权激励计划实施暨股份变 动公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 12 月 19 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 第四届董事会 2009 年第十一 次决议公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 12 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于公司股东上海用友科技  咨询有限公司股份转让的提 示性公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》 | 2009 年 12 月 25 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

**十、财务报告（后附）**

### 十一、备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司 董事长：王文京

二零一零年三月二十日

**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**

**二零零九年十二月三十一日**

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

审计报告

安永华明（2010）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(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)的财务报表，包 括2009年12月31日的合并及公司的资产负债表，2009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 按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、

实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错

报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任 我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实

施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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的、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 贵集团和贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所 中国注册会计师 杨淑娟

中国北京 中国注册会计师 陈胜昔

二零一零年三月二十日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产** | **附注五** | **2009年**  **12月31日** | **2008年**  **12月31日** |
| 流动资产: |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 1,625,137,464 | 1,085,138,211 |
| 交易性金融资产 | 2 | - | 60,503,942 |
| 应收票据 | 3 | 22,756,000 | 2,353,314 |
| 应收账款 | 4 | 510,883,978 | 278,343,391 |
| 预付款项 | 5 | 2,315,006 | 3,147,610 |
| 其他应收款 | 6 | 39,071,261 | 83,874,210 |
| 存货 | 7 | 11,705,896 | 14,476,921 |
| 其他流动资产 | 8 | 3,294,431 | 1,272,541 |
| 流动资产合计 |  | 2,215,164,036 | 1,529,110,140 |
| 非流动资产: |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 9 | - | 276,210,000 |
| 长期股权投资 | 10、11 | 56,611,563 | 34,647,825 |
| 固定资产 | 12 | 505,843,625 | 510,300,363 |
| 在建工程 | 13 | 162,577,323 | 37,532,692 |
| 无形资产 | 14 | 333,714,328 | 325,289,229 |
| 商誉 | 15 | 472,868,579 | 361,458,036 |
| 长期待摊费用 | 16 | 33,601,952 | 24,764,986 |
| 递延所得税资产 | 17 | 39,130,782 | 10,658,589 |
| 非流动资产合计 |  | 1,604,348,152 | 1,580,861,720 |
| 资产总计 |  | 3,819,512,188 | 3,109,971,860 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债及股东权益** | **附注五** | **2009年**  **12月31日** | **2008年**  **12月31日** |
| 流动负债: |  |  |  |
| 应付票据 | 19 | 2,567,410 | - |
| 应付账款 | 20 | 78,754,049 | 41,045,621 |
| 预收款项 | 21 | 288,685,902 | 240,405,608 |
| 应付职工薪酬 | 22 | 306,360,821 | 193,851,923 |
| 应交税费 | 23 | 184,856,541 | 110,690,706 |
| 应付股利 | 24 | 4,107,458 | 9,846,406 |
| 其他应付款 | 25 | 321,716,550 | 340,819,908 |
| 其他流动负债 | 26 | 5,125,301 | 4,508,692 |
| 流动负债合计 |  | 1,192,174,032 | 941,168,864 |
| 非流动负债: |  |  |  |
| 递延收益 | 27 | 13,862,234 | 25,669,034 |
| 递延所得税负债 | 17 | - | 22,840,955 |
| 非流动负债合计 |  | 13,862,234 | 48,509,989 |
| 负债总计 |  | 1,206,036,266 | 989,678,853 |
| 股东权益: |  |  |  |
| 股本 | 28 | 627,858,850 | 466,683,575 |
| 资本公积 | 29 | 862,842,262 | 985,636,668 |
| 盈余公积 | 30 | 271,273,699 | 189,550,229 |
| 未分配利润 | 31 | 818,666,807 | 446,569,298 |
| 外币报表折算差额 |  | ( 63,786 ) | ( 778,356 ) |
| 归属于母公司股东权益合计 |  | 2,580,577,832 | 2,087,661,414 |
| 少数股东权益 |  | 32,898,090 | 32,631,593 |
| 股东权益合计 |  | 2,613,475,922 | 2,120,293,007 |
| 负债及股东权益总计 |  | 3,819,512,188 | 3,109,971,860 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目**  一、营业收入 | **附注五**  32 | **2009年**  2,347,005,714 | **2008年**  1,725,632,957 |
| 减：营业成本 | 32 | 391,167,536 | 212,324,120 |
| 营业税金及附加 | 33 | 63,249,718 | 48,024,159 |
| 销售费用 |  | 1,049,722,269 | 778,892,912 |
| 管理费用 | 34 | 658,377,849 | 565,651,056 |
| 财务费用 | 35 | ( 10,865,603 ) | ( 8,284,954 ) |
| 资产减值损失 | 36 | 9,234,694 | 7,003,092 |
| 加：公允价值变动收益/(损失) | 37 | 49,129,953 | ( 76,497,547 ) |
| 投资收益 | 38 | 243,978,920 | 200,353,687 |

其中：对联营企业和合营企业

的投资收益 6,950,828 3,625,057

二、营业利润 479,228,124 245,878,712

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 加：营业外收入 | 39 | 201,792,598 | 224,380,308 |
| 减：营业外支出 | 40 | 6,776,280 | 6,190,190 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 1,481,922 | 2,345,070 |

三、利润总额 674,244,442 464,068,830

减：所得税费用 41 60,262,639 60,302,243

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 四、净利润 | 613,981,803 | | 403,766,587 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 593,699,966 | | 391,432,157 |
| 少数股东收益 | 20,281,837 | | 12,334,430 |
| 五、每股收益 |  | |  |
| 基本每股收益 | 42 | 0.97 | 0.65 |
| 稀释每股收益 | 42 | 0.97 | 0.65 |
| 六、其他综合收益 | 43 | ( 204,854,022 ) | ( 576,191,520 ) |
| 七、综合收益总额 |  | 409,127,781 | ( 172,424,933 ) |
| 其中： |  |  |  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |  | 388,845,944 | ( 184,759,363 ) |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | 20,281,837 | 12,334,430 |

合并股东权益变动表 2009 年度 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2009年**  **归属于母公司股东权益** |  |  | **少数股东权益** | **股东权益合计** |
|  | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 未分配利润 | 外币报表折算差额 | 小计 |  |  |
| 一、上年年末余额 | 466,683,575 | 981,643,397 | 189,550,229 450,562,569 | (778,356 ) | 2,087,661,414 | 32,631,593 | 2,120,293,007 |
| 加：会计政策变更(附注二、31) | - | 3,993,271 | - ( 3,993,271) | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 三、本年增减变动金额 | 466,683,575 | 985,636,668 | 189,550,229 446,569,298 | (778,356 ) | 2,087,661,414 | 32,631,593 | 2,120,293,007 |
| (一) 净利润 | - | - | - 593,699,966 | - | 593,699,966 | 20,281,837 | 613,981,803 |
| (二) 其他综合收益(附注五、43) | - | (205,568,592 ) | - - | 714,570 | ( 204,854,022 ) | - | ( 204,854,022) |

综合收益总额 - (205,568,592 ) - 593,699,966 714,570 388,845,944 20,281,837 409,127,781

(三) 股东投入和减少资本

1.股东投入资本(附注五、28) 21,196,982 259,144,516 - - - 280,341,498 - 280,341,498

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.股份支付计入股东权益的金额  (附注七) | ( 20,600 ) | 8,030,117 | - - - 8,009,517 | - 8,009,517 |
| 3.其他(附注五、28) | - | ( 44,401,554) | ( 39,729 ) - - ( 44,441,283 ) | (14,367,031 ) ( 58,808,314) |
|  | 21,176,382 | 222,773,079 | ( 39,729 ) - - 243,909,732 | (14,367,031 ) 229,542,701 |

(四) 利润分配

1.提取盈余公积(附注五、30) - - 81,603,564 ( 81,603,564) - - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.对股东的分配(附注五、31) | - | - | - | (139,998,893) | - | ( 139,998,893 ) | ( 5,648,309 ) | ( 145,647,202 ) |
| 3.其他(附注五、30及31) | - | - | 159,635 | - | - | 159,635 | - | 159,635 |
|  | - | - | 81,763,199 | (221,602,457) | - | ( 139,839,258 ) | ( 5,648,309 ) | ( 145,487,567) |

(五) 股东权益内部结转

1.资本公积转增股本(附注五、28) 139,998,893 (139,998,893 ) - - - - - -

四、本年年末余额 627,858,850 862,842,262 271,273,699 818,666,807 ( 63,786 ) 2,580,577,832 32,898,090 2,613,475,922

合并股东权益变动表(续) 2009 年度 人民币元

二、本年增减变动金额

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2008年**  **归属于母公司股东权益** | |  |  | **少数股东权益** | **股东权益合计** |
| 股本 | | 资本公积 | 盈余公积 未分配利润 | | 外币报表折算差额 | 小计 |  |  |
| 一、本年年初余额 231,379,200 | | 1,700,273,925 | 129,617,944 348,342,966 | | (1,112,169) | 2,408,501,866 | 14,806,171 | 2,423,308,037 |
| (一) 净利润 - | | - | - 391,432,157 | | - | 391,432,157 | 12,334,430 | 403,766,587 |
| (二) 其他综合收益 - | | ( 576,525,333) | - - | | 333,813 | ( 576,191,520) | - | ( 576,191,520) |
| 综合收益总额 - | | ( 576,525,333) | - 391,432,157 | | 333,813 | ( 184,759,363) | 12,334,430 | ( 172,424,933) |
| (三) 股东投入和减少资本  1. 股东投入资本(附注五、28) 4,006,375 | | 55,679,977 | - - | | - | 59,686,352 | - | 59,686,352 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额  (附注七) ( 63,200) 37,569,299 - - - 37,506,099 - 37,506,099 | | | | | | | | |
| 3. 其他 - | | - | - | - | - | - | 5,490,992 | 5,490,992 |
| 3,943,175 | | 93,249,276 | - | - | - | 97,192,451 | 5,490,992 | 102,683,443 |
| (四) 利润分配  1. 提取盈余公积(附注五、30) | - | - | 59,932,285 | ( 59,932,285) | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配(附注五、31) | - | - | - | (233,273,540) | - | ( 233,273,540) | - | ( 233,273,540) |
|  | - | - | 59,932,285 | (293,205,825) | - | ( 233,273,540) | - | ( 233,273,540) |

(五) 股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本(附注五、28) 231,361,200 ( 231,361,200) - - - - - -

四、本年年末余额 466,683,575 985,636,668 189,550,229 446,569,298 ( 778,356) 2,087,661,414 32,631,593 2,120,293,007

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | **附注五** | **2009年**  2,527,450,341 | **2008年**  2,025,373,550 |
| 收到的税费返还 |  | 147,151,916 | 133,066,473 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 44,444,168 | 48,788,753 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 2,719,046,425 | 2,207,228,776 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 |  | ( 468,075,267) | ( 205,905,837) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | ( 927,277,932) | ( 853,637,115) |
| 支付的各项税费 |  | ( 332,395,771) | ( 386,897,822) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 44 | ( 591,339,736) | ( 398,579,863) |
| 经营活动现金流出小计 |  | (2,319,088,706) | (1,845,020,637) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45 | 399,957,719 | 362,208,139 |
| 二、投资活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 收回投资成本所收到的现金 |  | 159,673,985 | 129,011,583 |
| 取得投资收益所收到的现金 |  | 230,793,283 | 193,357,312 |
| 取得存款利息收入所收到的现金  处置固定资产，无形资产和其他长期资产 |  | 11,834,010 | 10,681,618 |
| 收回的现金净额 |  | 1,740,216 | 63,485,151 |
| 处置子公司所流入的现金净额 |  | 10,000,000 | 13,700,000 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 414,041,494 | 410,235,664 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 |  |  |  |
| 支付的现金 |  | ( 260,418,901) | ( 114,169,274) |
| 处置子公司所流出的现金净额 |  | - | ( 14,143,705) |
| 收购子公司所流出的现金净额 | 附注四、4 | ( 582,844) | ( 146,044,828) |
| 投资支付的现金 |  | ( 144,695,254) | ( 140,880,519) |
| 投资活动现金流出小计 |  | ( 405,696,999) | ( 415,238,326) |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 8,344,495 | ( 5,002,662) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 三、筹资活动产生的现金流量: 吸收投资所收到的现金 | **附注五** | **2009年**  280,712,827 | **2008年**  55,693,081 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 280,712,827 | 55,693,081 |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 |  | ( 150,152,245 ) | ( 236,539,634 ) |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | ( 10,153,352 ) | ( 5,178,434 ) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | ( 219,490 ) | ( 708,801 ) |
| 筹资活动现金流出小计 |  | ( 150,371,735 ) | ( 237,248,435 ) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 130,341,092 | ( 181,555,354 ) |
| 四、汇率变动对现金的影响额 |  | 531,360 | ( 1,118,512 ) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 539,174,666 | 174,531,611 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 |  | 1,076,308,762 | 901,777,151 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 45 | 1,615,483,428 | 1,076,308,762 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产** | **附注十三** | **2009年**  **12月31日** | **2008年**  **12月31日** |
| 流动资产: |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 1,135,747,658 | 801,267,103 |
| 交易性金融资产 | 2 | - | 57,615,883 |
| 应收票据 | 3 | 22,556,000 | 1,800,000 |
| 应收账款 | 4 | 254,093,026 | 152,289,900 |
| 预付款项 | 5 | 176,632 | 1,473,928 |
| 应收股利 |  | 12,002,658 | - |
| 其他应收款 | 6 | 136,807,616 | 141,133,379 |
| 存货 | 7 | 4,739,133 | 7,964,479 |
| 其他流动资产 | 8 | 1,153,288 | 878,612 |
| 流动资产合计 |  | 1,567,276,011 | 1,164,423,284 |

非流动资产:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 可供出售金融资产 | 附注五、9 | - | 276,210,000 |
| 长期股权投资 | 9 | 821,392,007 | 528,179,349 |
| 固定资产 | 10 | 485,878,430 | 492,377,230 |
| 在建工程 | 附注五、12 | 162,577,323 | 37,532,692 |
| 无形资产 | 11 | 307,752,632 | 303,002,482 |
| 商誉 | 12 | 110,755,848 | 50,729,937 |
| 长期待摊费用 | 13 | 28,243,467 | 22,528,954 |
| 递延所得税资产 | 14 | 26,223,791 | 7,694,308 |
| 非流动资产合计 |  | 1,942,823,498 | 1,718,254,952 |
| 资产总计 |  | 3,510,099,509 | 2,882,678,236 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债及股东权益** | **附注十三** | **2009年**  **12月31日** | **2008年**  **12月31日** |
| 流动负债: |  |  |  |
| 应付账款 | 16 | 15,257,607 | 7,708,331 |
| 预收款项 | 17 | 202,594,204 | 160,871,522 |
| 应付职工薪酬 | 18 | 236,899,659 | 126,812,364 |
| 应交税费 | 19 | 118,717,153 | 78,851,452 |
| 其他应付款 | 20 | 300,588,388 | 329,205,411 |
| 其他流动负债 | 21 | 2,914,881 | 2,362,240 |
| 流动负债合计 |  | 876,971,892 | 705,811,320 |

非流动负债:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延收益 | 22 | 13,230,000 | 22,391,800 |
| 递延所得税负债 | 14 | - | 22,840,955 |
| 非流动负债合计 |  | 13,230,000 | 45,232,755 |
| 负债合计 |  | 890,201,892 | 751,044,075 |
| 股东权益: |  |  |  |
| 股本 | 附注五、27 | 627,858,850 | 466,683,575 |
| 资本公积 | 23 | 910,621,381 | 988,622,304 |
| 盈余公积 | 24 | 271,273,699 | 189,510,500 |
| 未分配利润 | 25 | 810,143,687 | 486,817,782 |
| 股东权益合计 |  | 2,619,897,617 | 2,131,634,161 |
| 负债及股东权益总计 |  | 3,510,099,509 | 2,882,678,236 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目**  一、营业收入 | **附注十三**  26 | **2009年**  1,574,821,134 | **2008年**  1,263,795,106 |
| 减：营业成本 | 26 | 184,881,499 | 134,033,086 |
| 营业税金及附加 | 27 | 39,871,877 | 33,937,134 |
| 销售费用 |  | 753,086,651 | 557,782,542 |
| 管理费用 | 28 | 480,125,098 | 432,632,683 |
| 财务费用 | 29 | ( 10,234,838 ) | ( 7,151,599 ) |
| 资产减值损失 | 30 | 2,988,817 | 4,258,488 |
| 加：公允价值变动收益/(损失) | 31 | 46,903,611 | ( 74,232,671 ) |
| 投资收益  其中：对联营企业和合营企业 | 32 | 251,177,937 | 215,766,149 |
| 的投资收益 |  | 6,950,828 | 3,578,802 |
| 二、营业利润 |  | 422,183,578 | 249,836,250 |
| 加：营业外收入 | 33 | 174,115,646 | 208,969,356 |
| 减：营业外支出 | 34 | 5,576,710 | 5,936,734 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 986,245 | 2,235,131 |
| 三、利润总额 |  | 590,722,514 | 452,868,872 |
| 减：所得税费用 | 35 | 46,698,752 | 53,320,304 |
| 四、净利润 |  | 544,023,762 | 399,548,568 |
| 五、每股收益 |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 36 | 0.89 | 0.66 |
| （二）稀释每股收益 | 36 | 0.89 | 0.66 |
| 其他综合收益 | 附注五、43 | ( 205,568,592 ) | ( 576,525,333 ) |
| 综合收益总额 |  | 338,455,170 | ( 176,976,765 ) |

**2009年**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、本年年初余额 | 股本  466,683,575 | 资本公积  988,622,304 | 盈余公积  189,510,500 | 未分配利润  486,817,782 | 股东权益合计  2,131,634,161 |
| 二、本年增减变动金额 |  |  |  |  |  |
| (一) 净利润 | - | - | - | 544,023,762 | 544,023,762 |
| (二) 其他综合收益(附注五、43) | - | (205,568,592) | - | - | ( 205,568,592) |
| 综合收益总额 | - | (205,568,592) | - | 544,023,762 | 338,455,170 |
| (三) 股东投入和减少资本 |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入资本(附注五、28) | 21,196,982 | 259,536,445 | - | - | 280,733,427 |
| 2. 股份支付计入股东(附注七) | ( 20,600) | 8,030,117 | - | - | 8,009,517 |
|  | 21,176,382 | 267,566,562 | - | - | 288,742,944 |
| (四) 利润分配  1. 提取盈余公积(附注五、30) - - 81,603,564 ( 81,603,564 ) - | | | | | |
| 2. 对股东的分配(附注五、31) | - | - | - | (139,998,893 ) | ( 139,998,893 ) |
| 3. 其他(附注五、30及附注十三、25) | - | - | 159,635 | 904,600 | 1,064,235 |
|  | - | - | 81,763,199 | (220,697,857 ) | ( 138,934,658 ) |
| (五) 股东权益内部结转 |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增股本(附注五、28) | 139,998,893 | (139,998,893) | - | - | - |

四、本年年末余额 627,858,850 910,621,381 271,273,699 810,143,687 2,619,897,617

**2008年**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、本年年初余额 | 股本  231,379,200 | 资本公积  1,707,252,832 | 盈余公积  129,578,215 | 未分配利润  378,562,699 | 股东权益合计  2,446,772,946 |
| 二、本年增减变动金额 |  |  |  |  |  |
| (一) 净利润 | - | - | - | 399,548,568 | 399,548,568 |
| (二) 其他综合收益 | - | ( 576,525,333 ) | - | - | ( 576,525,333 ) |
| 综合收益总额 | - | ( 576,525,333 ) | - | 399,548,568 | ( 176,976,765 ) |

(三) 股东投入和减少资本

1. 股东投入资本(附注五、28) 4,006,375 51,686,706 - - 55,693,081

2. 股份支付计入股东(附注七)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ( 63,200 ) | 37,569,299 | - | - | 37,506,099 |
| 3,943,175 | 89,256,005 | - | - | 93,199,180 |

(四) 利润分配

1. 提取盈余公积(附注五、30) - - 59,932,285 ( 59,932,285 ) -

2. 对股东的分配(附注五、31)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| - | - | - | (231,361,200 ) | ( 231,361,200 ) |
| - | - | 59,932,285 | (291,293,485 ) | ( 231,361,200 ) |

(五) 股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本(附注五、28) 231,361,200 ( 231,361,200 ) - - -

四、本年年末余额 466,683,575 988,622,304 189,510,500 486,817,782 2,131,634,161

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **公司现金流量表**  **2009年12月31日** |  | |
| **人民币元** |
| 附注十二 | 2009年 | 2008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 |  | 1,726,152,818 | 1,491,779,947 |
| 收到的增值税退税 |  | 126,827,226 | 118,002,740 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 47,863,187 | 47,988,811 |
| 现金流入小计 |  | 1,900,843,231 | 1,657,771,498 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 |  | ( 235,507,948 ) | ( 135,448,225 ) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | ( 647,100,750 ) | ( 649,021,622 ) |
| 支付的各种税费 |  | ( 259,433,422 ) | ( 302,672,857 ) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37 | ( 385,539,931 ) | ( 274,729,691 ) |
| 现金流出小计 |  | (1,527,582,051 ) | (1,361,872,395 ) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38 | 373,261,180 | 295,899,103 |
| 二、投资活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 收回投资成本所收到的现金 |  | 153,695,684 | 116,749,436 |
| 处置子公司所流入的现金净额 |  | 10,000,000 | 23,700,000 |
| 取得投资收益收所收到的现金 |  | 232,042,714 | 212,187,348 |
| 取得存款利息收入所收到的现金  处置固定资产、无形资产和其他长期资产 |  | 10,890,380 | 9,354,346 |
| 收回的现金净额  收到的其他与投资活动有关的现金 现金流入小计 |  | 1,435,535  -  408,064,313 | 62,338,129  -  424,329,259 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 |  |  |  |
| 支付的现金 |  | ( 232,535,513 ) | ( 106,154,240 ) |
| 收购子公司所流出的现金净额 | 附注四、4 | ( 1,100,000 ) | ( 163,180,000 ) |
| 投资所支付的现金 |  | ( 349,791,595 ) | ( 188,828,527 ) |
| 现金流出小计 |  | ( 583,427,108 ) | ( 458,162,767 ) |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | ( 175,362,795 ) | ( 33,833,508 ) |
| 三、筹资活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  | 280,712,827 | 55,693,081 |
| 现金流入小计 |  | 280,712,827 | 55,693,081 |
| 分配股利和偿付利息所支付的现金 |  | ( 139,998,893 ) | ( 231,361,200 ) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | ( 219,490 ) | ( 728,700 ) |
| 现金流出小计 |  | ( 140,218,383 ) | ( 232,089,900 ) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 140,494,444 | ( 176,396,819 ) |
| 四、汇率变动对现金的影响额 |  | ( 336 ) | ( 1,448,406 ) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 338,392,493 | 84,220,370 |
| 加：年初现金及现金等价物金额 |  | 792,437,654 | 708,217,284 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 38 | 1,130,830,147 | 792,437,654 |

财务报表附注

**2009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，经北京巿人民政府京政函[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日召开的二零零七年第一次临时股东大会审议通过以授予附 有一定禁售期限的股票(以下简称“标的股票”)的方式实施股权激励计划，藉此奖励对本集团 业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心 员工。根据公司股东大会的授权，公司董事会于2007年8月8日，向符合授予条件的股权激 励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的2007年度股票。截至 2007年12月31日，本公司按此股权激励计划应于2007年度所授予的股份计6,739,200股已 由激励对象按每股价格人民币18.17元全部认购。认购后，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。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事 务所进行验证，并于2007年12月1日出具了深鹏所验字[2007]171号验资报告。

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231,361,200元增加至人民币 462,740,400元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2008年12月1 日出具了深鹏所验字[2008]194号验资报告。

**一、 本集团的基本情况（续）**

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,本公司董事会分别于 2008年3月3日召开的第三届董事会2008年第二次会议、2008年4月29日召开的第四届董事 会2008年第二次会议和2008年7月30日召开的第四届董事会2008年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。本公司已分 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。 此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2008年12月5日出具了深鹏所 验字[2008]195号验资报告。

2008年8月8日,本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007年度 股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为8,038,320股,可上市流 通日为2008年8月8日。

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《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2008年度股票。截至2008年12 月25日,实际授出股权激励股份4,006,375股。其中3,724,875股由激励对象按每股价格人民 币13.71元认购。另有281,500股由激励对象按每股价格人民币16.43元认购。认购后,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。此次股本变动 业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证 , 并于 2008 年 12 月 15 日出具了深鹏所验字 [2008]196号验资报告。

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。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2009年5月7日 出具了深鹏所验字[2009]34号验资报告。

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2009年 3月19日召开的第四届董事会2009年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。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师 事务所进行验证,并于2009年10月22日出具了深鹏所验字[2009]152号验资报告。

2009年8月10日,本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007年度 股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为6,949,904股,可上市流 通日为2009年8月10日。

**一、 本集团的基本情况（续）**

2009年9月28日,本公司于2008年9月26日向符合授予条件的股权激励对象授予的2008年 度股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为3,118,889股,可上市 流通日为2009年9月28日。

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《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2009年度股票。截至2009年12 月31日,实际授出股权激励股份21,196,982股。其中授出2009年度股票5,840,640股，由激 励对象按每股价格人民币9.6元认购。另授出预留股份15,356,342股，由激励对象按每股价 格人民币14.63元认购。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。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证，并于2009年 12月25日出具了深鹏所验字[2009]194号验资报告。截至本财务报表批准日，本公司尚未 取得变更后的营业执照。

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2010年3月20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2009年12 月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**3. 会计期间** 本集团会计年度釆用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

**4. 记账本位币**

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

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

**5. 企业合并**

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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

*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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**5. 企业合并（续）**

*非同一控制下的企业合并* 对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付 出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生 的各项直接相关费用。对合并成本的调整很可能发生且可靠计量的，确认或有对价，其后 续计量影响商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本 之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事 项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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。

合并成本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。合 并成本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合并成本的计量进行复核，复核后合并 成本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。

**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2009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损益和未实现损益及往来于合并时全额抵消。

纳入合并范围的子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合 并财务报表中单独列示。

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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**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。

**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，由此产生的汇兑 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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其 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)：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

**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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

*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。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）** 金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

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

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）** 金融资产减值（续）

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

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

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

金融资产转移

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**10. 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。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，本集团根据以往经验，将单项金额不重大但根据信用期及账龄判断，在 同一账龄段内存在相似坏账风险的应收款项，确定为以账龄作为信用风险特征的组合。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。对应收账款 和其他应收款中以账龄作为信用风险特征的组合的坏账准备计提比例主要采用余额百分 比法，并结合单项具体可收回程度作出判断，余额百分比的具体计提比例如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 应收账款 计提比例(%) | 其他应收款 计提比例(%) |
| 1 至 2 年 | 20 | 20 |
| 2 至 3 年 | 40 | 40 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |
| **11. 存货** |  |  |
| 存货包括原材料、库存商品、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 装物釆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、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具 有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益 性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投 资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为 初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本。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。

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**12. 长期股权投资（续）**

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

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

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

**13. 投资性房地产**

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注 二、27。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**14. 固定资产**

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会 计年度的有形资产。

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。

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

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

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**15. 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。 在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**16. 借款费用**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后 的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘 以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**17. 无形资产** 本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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 10年

软件使用权 10年

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**18. 长期待摊费用**

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**19. 预计负债** 当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债： (1) 该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

**20. 股份支付**

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

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**20. 股份支付（续）**

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

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

**21. 回购股份**

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

**22. 收入**

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**22. 收入（续）** 提供劳务收入（续）

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

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。 租赁收入

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

**23. 政府补助**

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**24. 所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征 的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时 既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差 异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生 时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下 列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回， 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**24. 所得税（续）**

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

**25. 租赁**

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

**26． 持有待售的非流动资产**

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

(1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；

(2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(3) 该项转让将在一年内完成。

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**27. 资产减值**

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**28. 职工薪酬**

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

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

**29. 利润分配** 税后利润在提取盈余公积和任意盈余公积后，余额进行利润分配。

根据公司法及本公司的公司章程，本公司需按适用于本公司的企业会计准则及相关的补充 规定计算之净利润的10%提取法定盈余公积，直至该储备已达本公司注册资本的50%。在 符合公司法及本公司的公司章程的若干规定下，部分法定盈余公积可转增为股本，惟所留 存后的法定盈余公积余额不可低于注册资本的25%。

任意盈余公积的提取由股东大会根据需要决定。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债 表日的负债，在附注中单独披露。

**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。

*可供出售金融资产减值* 本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入股东权益。 当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值 损失。

**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）

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)* 本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹 象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也 进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回 时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费 用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置 费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可 直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项 资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见 附注五、18。

*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、15。

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

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

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

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

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

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

**二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**31. 会计政策和会计估计变更** 会计政策变更

对采用成本法核算的长期股权投资，本集团原以被投资单位接受投资后产生的累积净利润 的分配额为限确认为投资收益，所获得的现金股利或利润超过上述数额的部分作为初始投 资成本的收回。2009年按照《企业会计准则解释第3号》，自2009年1月1日起变更会计政 策，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。变更后，本集团对采用 成本法核算的长期股权投资，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收 益。该变更对本集团财务报表无影响。

本集团在不丧失控制权情况下处置对子公司的投资，在合并财务报表中原以处置价款与处 置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为投资收益。根据《关于执行会计准则 的上市公司和非上市企业做好2009年年报工作的通知》(财会[2009]16号)，变更会计政策， 将该项差额计入资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。该会计政策变更引 起的追溯调整对2009年度和2008年度财务报表的主要影响如下：

本集团于2008年6月与厦门用友烟草软件有限责任公司（以下简称“用友烟草”）的核心 管理人员肖晖和许翔签订了股权转让协议，将本集团持有用友烟草的16%和5%股权分别以 人民币3,200,000元和人民币1,000,000元的转让价格转让给肖晖和许翔，转让后，本集团 持有厦门烟草79%的股权。根据变更前的会计政策，本集团将处置价款与截至2008年11 月底股权交割日所处置21%股权对应的享有用友烟草净资产份额的差额人民币3,993,271 元，计入了2008年投资收益中。根据变更后的会计政策，本集团将原计入投资收益的上述 差额追溯调整至资本公积中的股本溢价。

本集团

2009年 会计政策变更前 会计政策变更影响 会计政策变更后

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资本公积年初余额 | 981,643,397 | 3,993,271 | 985,636,668 |
| 未分配利润年初余额 | 450,562,569 | (3,993,271 ) | 446,569,298 |

2008年 会计政策变更前 会计政策变更影响 会计政策变更后

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资本公积本年发生额 | (718,630,528 ) | 3,993,271 | (714,637,257 ) |
| 投资收益本年发生额 | 204,346,958 | (3,993,271 ) | 200,353,687 |

**三、 税项**

**1. 主要税种及税率** 本集团适用的主要税种及税率如下:

(1) 增值税–根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因应各集团内分公 司及子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。个别分公司或子公司为增值税一般纳 税人的，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。

依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集 成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)，自2000年6月24日起至2010 年底以前，本公司及其在北京的分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退；本公司的上海分公司 及子公司用友艾福斯软件系统有限公司、用友华表软件技术有限公司、用友政务软件有限 公司、用友金融软件系统有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司和北京方正春元科技 发展有限公司亦已经获得税务局的批准可实施与北京分公司同一政策；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。所退税款用于研究开发软件产品和扩大再生 产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

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

(2) 营业税–根据国家有关税务法规，本集团按照属营业税征缴范围的销售收入及服务收入的 5%和培训收入的3%计缴营业税。根据财税字［1999］273号所规定的“从事技术转让、技 术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”的优惠政策， 2009年本公司及子公司用友政务软件有限公司、北京方正春元科技发展有限公司和厦门用 友烟草软件有限责任公司对符合条件的技术开发合同免缴营业税。

(3) 城巿维护建设税–根据国家有关税务法规，除地处深圳的子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%计缴城巿维护建设税。深圳子公司根据当 地规定而按增值税净额和营业税税额的1%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%或4%缴纳教育费附加。

**三、 税项（续）**

**1. 主要税种及税率（续）** 本集团适用的主要税种及税率如下（续）:

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

经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局审核批准，本公司及 其子公司北京用友政务软件有限公司、北京方正春元科技发展有限公司按《国家规划布局 内重点软件企业认定管理办法》的有关规定，被认定为2009年度国家规划布局内重点软件 企业，2009年减按10%的税率缴纳企业所得税。

根据新税法和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2009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25%的企业所得税税率，预缴本年前三 季度应纳所得税额。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2009年执行《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司、北京用友华表软件技术有限公司、北京 用友艾福斯软件系统有限公司、浙江用友软件有限公司、天津用友软件技术有限公司、广 东用友软件有限公司于2009年为国家认定的高新技术企业，2009年可享受15%的优惠税 率。

本公司之子公司用友审计软件有限公司属于国家认定的高新技术企业，自成立起享受软件 企业三免三减半优惠，2009年可享受7.5%优惠税率。

本公司之子公司广西用友软件有限公司，符合《财政部国家税务总局关于享受企业所得税 优惠政策的新办企业认定标准的通知》(财税[2006]1号)规定的新办企业条件，从2006年至 2010年止免征企业所得税。

(6) 其他税项–按国家有关税法的规定计算缴纳。

**2. 税收优惠及批文**

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部和国家税务总局发改高技 [2009]3357号文，本公司及下属北京用友政务软件有限公司和北京方正春元科技发展有限 公司，按《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》的有关规定享受企业所得税优惠 政策，减按10%的税率征收企业所得税。

**三、 税项（续）**

**2. 税收优惠及批文（续）**

本公司于 2008 年 12 月 18 日取得了有效期为三年的高新技术企业证书，证书编号为

GR200811000662，2009年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2009年7月30日取得了有效期为三年的 高新技术企业证书，证书编号为GR200935100103，2009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2008年12月30日取得了有效期为三年 的高新技术企业证书，证书编号为GR200811002585，2009年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司于2009年6月18日取得了有效期为三年 的高新技术企业证书，证书编号为GR200911000230，2009年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司浙江用友软件有限公司于2008年9月19日取得了有效期为三年的高新技术 企业证书，证书编号为GR200833000043，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江 省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高[2008]250号文，本公司下属子公司浙江用友软 件有限公司按《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的有 关规定，2009年可享受15%的优惠税率。

根据天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局津科 高[2009]310号-关于公示天津市2009年第四批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司下 属子公司天津用友软件技术有限公司按《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业 认定管理工作指引》的有关规定，在拟认定的高新技术企业认定名单内，2009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2003年5月30日取得了高新技术企业证书，证书 编号为0044102A0356，该证书要求企业每年进行年审，年审合格，则可享受15%的优惠 税率。广东用友于2010年3月进行的2009年年审已受理备案，截至本财务报告日年审仍在 进行中。

本公司之子公司北京用友审计软件有限公司于2008年12月24日取得了有效期为三年的高 新技术企业证书，证书编号为GR200811002231，2009年可享受15%的优惠税率。另外, 北京用友审计软件有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软 件企业认定标准及管理办法》(试行)的有关规定，于2006年12月10日被认定为软件企业， 证书编号为京R-2006-0527。根据海淀区国家税务局高新技术企业减免税年审表北京用友 审计软件有限公司于2006年3月9日至2008年12月31日享受免税税收政策，于2009年1月1 日至2011年12月31日享受7.5%优惠税率。

根据南宁高新技术产业开发区、国家税务总局南高国税函[2006]55号，本公司下属子公司 广西用友软件有限公司符合《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的新办企 业认定标准的通知》(财税[2006]1号)规定的新办企业条件，根据《自治区人民政府关于印 发贯彻实施西部大开发政策措施若干规定的通知》(桂政发[2001]100号)第二条第（四）项 第5目及《自治区国家税务局转发国家税务总局关于印发《税收减免管理办法（试行）的 通知》(桂国税发[2005]320号)第一条的规定，从2006年起至2010年止免征企业所得税。

**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

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

重庆用友软件有限 公司(以下简称 “重庆用友”)

有限责任 公司

重庆市 王文京 计算机软、

硬件行业

800,000 计算机软、硬件及外围设 备的开发、销售和技术服 务；财会电算化管理服 务。（法律、法规禁止经 营的不得经营，法律法规 规定需审批或许可的，取 得审批或许可后，方可经 营）

20287786-3 820,000 - 100 100 是 - -

深圳巿灏麓梵科技 有限责任

深圳市 贾文新 计算机软件

1,000,000 电脑软件的技术开发及

27931552-7 900,000 - 100 100 是 - -

有限公司 公司 (以下简称“深圳 灏麓梵”)(注5)

行业 销售

武汉用友软件有限

有限责任

武汉市 王文京 计算机软/

500,000 计算机软件、电子技术的

30001721-8 1,470,000 - 95 95 是 (480,179) -

责任公司(以下简 公司 称“武汉用友”)

硬件及电子 行业

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

(注 6)

44

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

广东用友软件有限 有限责任 公司(以下简称“广 公司 东用友”)

广州市 王文京 计算机软/

硬件/网络、 技术咨询及 电子行业

5,000,000 电子计算机软硬件、网络

工程的技术服务、技术转 让、信息咨询、技术培训、 数据库服务；销售电子计 算机及配件、办公设备、 电子产品及通信设备（不 含广播、电视接收、发射 设备）；企业管理咨询

19037504-8 8,390,000 - 100 100 是 - -

天 津用友软件 技术 有限责任 有限公司(以下简 公司 称“天津用友”)

天津市 郭新平 计算机软/

硬件、技术 咨询及电子 行业

500,001 技术开发、咨询、服务、 23899671-7 3,020,000 - 100 100 是 - -

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

安徽用友软件有限 有限责任 公司(以下简称“安 公司 徽用友”)

合肥市 郭新平 计算机软/

硬件、技术 咨询及电子 行业

1,200,000 会计电算化、电子化推广

与技术服务、计算机软件 开发及网络工程施工、电 子计算机及软件销售、培 训

71100526-2 1,167,000 - 100 100 是 - -

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

UF INTERNATIONAL

有限责任

英属维尔 NA 投资控股、

美元 投资控股、计算机软件开

不适用 21,928,859 - 100 100 是 - -

HOLDINGS.,LTD. 公司

(以下简称

UF INTERNATIONAL”)

京群岛

计算机软件 开发及技术 咨询

20,000 发及技术咨询

北京用友华表软件技术有 限公司(以下简称“用友 华表”)

有限责任 公司

北京市 郭新平 计算机软/

硬件、技术 咨询及电子 行业

3,000,000 自产产品及技术出口业 X0038544-9 16,170,128 - 98 98 是 436,046 -

务及原辅材料、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”的业 务。

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

北京用友艾福斯软

有限责任 北京市 王文京 计算机软/

美元 研制、开发、生产计算机硬件； 73344527-7 8,300,000 - 75 75 是 100,170 -

件系统有限公司 (以下简称“用友艾 福斯”)

公司（中 外合资）

硬件、技术

咨询及电 子行业

1,333,334 提供自产产品的技术咨询、技 术服务；销售自产产品。

北京用友政务软件

有限责任 北京市 郭新平 计算机软/

26,700,000 财务管理软件开发、设计、销

74613540-3 42,699,284 - 68 68 是 16,602,376 -

有限公司(以下简 公司 称“用友政务”)

硬件、技术

咨询及电 子行业

售、计算机软件、硬件及外部 设备销售，财务管理咨询。

北京用友金融软件

有限责任 北京市 王文京 计算机软/

30,000,000 金融软件及计算机网络技术开

76629673-0 30,000,000 - 100 100 是 - -

系统有限公司(以 公司 下简称“用友金

融”)

硬件/网络、 技术咨询 及电子行

业

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

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

浙江用友软件有限

有限责任 杭州市 郭新平 计算机软/

5,000,000 技术开发、技术咨询、技术服务、77358064-1 5,000,000 - 100 100 是 - -

公司(以下简称“浙 公司 江用友”)

硬件/网络、 技术咨询 及电子行

业

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。

沈阳用友软件有限

有限责任 沈阳市 何景霄 计算机软/

3,000,000 电子计算机软件、硬件及外部设 77484063-6 3,000,000 - 100 100 是 - -

公司(以下简称“沈 公司 阳用友”)

硬件/技术 咨询及电 子行业

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

大连用友软件有限

有限责任 大连市 郭新平 计算机软/

3,000,000 电子计算机软件、硬件的技术开 77728787-2 3,000,000 - 100 100 是 - -

公司(以下简称“大 公司 连用友”)

硬件/技术 咨询及电 子行业

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

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

广西用友软件有限公 有限责任 南宁市 郭新平 计算机软/

3,000,000 计算机软件、硬件及外部设

77912610-8 3,000,000 - 100 100 是 - -

司(以下简称“广西 公司 用友”)

硬件/咨询 及电子行 业

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）。

厦门用友烟草软件有 有限责任 厦门市 王文京 计算机软/

20,000,000 烟草软件及其它相关软件开

77601754-7 15,200,000 - 76 76 是 11,936,730 -

限责任公司(以下 公司 简称“用友烟草”)

硬件/电子 行业

发设计,硬件制造,销售,并提 供烟草行业信息化咨询服务。

深圳用友软件有限公 有限责任 深圳市 王文京 计算机软/

5,000,000 计算机软件硬件及外部设备

79541796-8 5,000,000 - 100 100 是 - -

司（以下简称“深圳 公司 用友”)

硬件/耗材、 电子行业

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

苏州用友软件有限

有限责任 苏州市 郭新平 软件行业 3,000,000 电子计算机软件、硬件及外

78907802-3 3,000,000 - 100 100 是 - -

公司（以下简称“苏 公司 州用友”）

部设备的技术开发、咨询、 转让、服务；企业管理咨询， 计算机数据库服务；销售； 打印纸、计算机软硬件及外 部设备及其耗材

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

山东用友软件技术

有限责任 济南市 郭新平 计算机软/

5,000,000 计算机软、硬件及外部设备的

79531918-8 5,000,000 - 100 100 是 - -

有限公司（以下 公司 简称“山东用友”）

硬件/耗材、 技术咨询、 电子行业

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

江西用友软件有限

有限责任 南昌市 王文京 计算机软/

20,000,000 计算机软、硬件及外部设备的

67497181-5 20,000,000 - 100 100 是 - -

公司（以下简称 公司

“江西用友”）

硬件/耗材、 电子行业

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

湖南用友软件有限

有限责任 长沙市 何景霄 计算机软/

3,000,000 计算机软、硬件及配件的开

68030653-9 3,000,000 - 100 100 是 - -

公司（以下简称 公司

“湖南用友”）

硬件/咨询 行业

发,技术咨询,技术转让及销售 数据库服务,企业管理咨询。

内蒙古用友软件有

有限责任 呼和浩

何景霄 计算机软/

3,000,000 软件业；计算机服务业；计算

68342444-2 3,000,000 - 100 100 是 - -

限公司(以下简称 公司 特市

“内蒙古用友”)

硬件/咨询 行业

机、软件及辅助设备销售；企 业管理咨询。

**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）

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

用友医疗卫生信息

有限责任 北京市 吴政平 计算机软 100,000,000 销售医疗软件；医疗软件的

69636697-4 100,000,000 - 100 100 是 - -

系统有限公司（以 公司 下简称“用友医 疗”）（注 1）

件 / 系统集 成 / 咨询行 业

技术培训、系统集成。

用友(南昌)产业基地 有限责任 南昌市 郭新平 房地产业 /

80,000,000 房地产开发、经营；实业投

69372542-5 80,000,000 - 100 100 是 - -

发展有限公司（以 公司 下简称“用友(南

昌)”）（注 2）

金融投资 业 / 计算机 软、硬件和 耗材、电子 行业

资（金融、期货、保险证券 除外）；自有房租赁；物业

管理；电子计算机软件、硬 件及外部设备的技术开发、

技术咨询、技术转让、技术

服务、技术培训；企业管理 咨询；数据库服务；打印纸、 计算机耗材、电子计算机软 硬件及外部设备销售；系统 集成（以上项目国家有专项 规定的凭许可证、资质证或 其他批准文件经营）

**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

实质上构成 少数股东权益

子公司 法人 组织机构 年末实际 净投资的其 持股 表决 是否 少数股东 中用于冲减少数 被投资单位名称 类型 注册地 代表 业务性质 注册资本 经营范围 代码 出资额 他项目余额 比例 权比例 合并报表 权益 股东损益金额

(%) (%) (注8)

北京方正春元科技

有限责任 北京市 吴政平 计算机软、

11,078,600 计算机软 件技 术开发及销 80207108-9 381,680,000 - 100 100 是 1,061,715 -

发展有限公司(以 公司 下简称“方正春 元”)（注 3）

硬件/系统 集成行业

售，网络系统工程设计，技 术安装服务，技术咨询和技 术转让等。

(注 7)

用友审计软件有限

有限责任 北京市 郭新平 计算机软、

10,000,000 计算机软 件技 术开发及销 78616762-9 13,685,542 - 82 82 是 3,241,232 -

公司（以下简称 公司

“用友审计”）

（注 4）

硬件/系统 集成行业

售，网络系统工程设计，技 术安装服务，技术咨询和技 术转让等。

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**1. 子公司情况（续）** 注1：本公司于2009年9月出资成立的全资子公司。 注2：本公司于2009年8月出资成立的全资子公司。

注3：本公司于2009年11月收购方正春元15%的股份使其成为本公司的全资子公司。

注4：本公司于2009年4月收购用友审计原自然人股东17%的股份，从而本公司对用友审计 的持股比例从33.2%上升至50.2%，使得用友审计从本公司的联营企业变为子公司； 后本公司又于2009年7月11日对其增资，使得持股比例从50.2%上升至82%。

注5：原名为深圳市用友科技软件有限公司，2009年更名为深圳市灏麓梵科技有限公司。 注6：此少数股东权益为武汉用友之少数股东所分担武汉用友之累计亏损超过少数股东在

武汉用友其他所有者权益中所享有份额后的余额。

注7：此少数股东权益为方正春元之子公司的少数股东所享有之权益。 注8：除特别注明外，从本公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年度亏损超过少数

股东在该子公司年初所有者权益中所享有分额后的余额为零。

**2. 合并范围变更**

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

**3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2009年，新纳入合并范围的子公司如下： | 2009 年 12 月 31 日 | 2009 年度 |
|  | 净资产 | 净利润/(亏损) |
| 用友医疗 | 98,501,894 | (1,498,106) |
| 用友(南昌) | 80,038,673 | 38,673 |
| 用友审计 | 18,008,392 | 3,170,753 |

2009年，所有子公司、特殊目的主体、通过受托经营或租赁等方式形成控制权的经营实体 已纳入合并范围。

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**4. 本年度发生的非同一控制下企业合并**

本公司于2009年4月29日协议收购原持有33.2%股权的联营公司用友审计的17%股权，收 购价为现金人民币1,100,000元。收购后，本公司对用友审计的持股比例上升至50.2%，用 友审计由本公司的联营企业变更为本公司的子公司，投资成本合计现金人民币2,300,000 元，其中包括本次合并成本人民币1,100,000元。此次收购业经北京中评瑞资产评估事务所 有限公司进行评估，并于2010年1月18日出具了中评瑞评字[2010]02号资产评估报告书。 根据该评估报告确定本次收购股权的公允价值为人民币650,546元，因购买而产生的商誉 为人民币449,454元。

用友审计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：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年4月29日  公允价值 | 2009年4月29日  账面价值 |
| 货币资金 | 517,155 | 517,155 |
| 应收账款净额 | 2,257,600 | 2,257,600 |
| 其他应收账款净额 | 524,051 | 524,051 |
| 存货 | 107,443 | 63,723 |
| 固定资产 | 185,372 | 204,762 |
| 无形资产-软件著作权 | 6,175,600 | 3,343,234 |
| 应付账款 | 1,907,018 | 1,907,018 |
| 预付账款 | 659,010 | 659,010 |
| 其他应付款 | 2,567,500 | 2,567,500 |
| 应交税金 | 547,290 | 547,290 |
| 其他未交款 | 14,659 | 14,659 |
| 其他长期负债 | 245,000 | 245,000 |
|  | 3,826,744 | 970,048 |
| 少数股东权益 | 1,976,198 |  |
|  | 1,850,546 |  |
| 购买产生的商誉 | 449,454 |  |
| 合并成本 | 2,300,000 |  |

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**4. 本年度发生的非同一控制下企业合并（续）** 用友审计自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2009年4月29日至

12月31日期间

营业收入 9,314,750

净利润 3,170,757

现金流量净额 10,070,751

**5． 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产和业务**

(1) 本公司于2009年5月26日协议收购重庆迈特科技有限责任公司（以下简称“重庆迈特”）的 资产和业务，收购价为现金人民币6,980,000元。此次收购业经中和资产评估有限公司进行 评估，并于2010年1月22日出具了中和评报字（2009）第V1147号资产评估报告书。该评 估报告以2009年6月30日为评估基准日，确定本次收购资产和业务的公允价值为人民币 1,270,600元，因购买而产生的商誉为人民币5,709,400元。

重庆迈特的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年6月30日  公允价值 | 2009年6月30日  账面价值 |
| 应收账款 | 80,600 | 229,100 |
| 固定资产 | 200,000 | - |
| 无形资产-软件著作权 | 990,000 | - |
|  | 1,270,600 | 229,100 |
| 购买产生的商誉 | 5,709,400 |  |
| 合并成本 | 6,980,000 |  |

(2) 本公司于2009年9月24日协议收购上海恒聚网络科技有限公司及上海哈久网络科技有限公 司（以下简称“上海恒聚哈久”）的资产和业务，收购价为现金人民币19,800,000元。此次 收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2010年1月21日出具了中和评报字（2009） 第V1148号资产评估报告书。该评估报告以2009年9月30日为评估基准日，确定本次收购 资产和业务的公允价值为人民币1,481,007元，因购买而产生的商誉为人民币18,318,993 元。

上海恒聚哈久的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年9月30日  公允价值 | 2009年9月30日  账面价值 |
| 固定资产 | 116,832 | 427,893 |
| 无形资产-软件著作权 | 1,364,175 | 4,220 |
|  | 1,481,007 | 432,113 |
| 购买产生的商誉 | 18,318,993 |  |
| 合并成本 | 19,800,000 |  |

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**5. 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产及业务（续）**

(3) 本公司于2009年12月28日协议收购北京时空超越科技有限公司（以下简称“时空超越”）的 资产和业务，收购价为现金人民币43,000,000元。此次收购业经中和资产评估有限公司进 行评估，并于2010年1月31日出具了中和评报字（2010）第V1017号资产评估报告书。该 评估报告以2009年12月31日为评估基准日，确定本次收购资产和业务的公允价值为人民币 7,002,482元，因购买而产生的商誉为人民币35,997,518元。

时空超越的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年12月31日  公允价值 | 2009年12月31日  账面价值 |
| 固定资产 | 356,292 | 451,327 |
| 无形资产-软件著作权 | 6,646,190 | 3,360,658 |
|  | 7,002,482 | 3,811,985 |
| 购买产生的商誉 | 35,997,518 |  |
| 合并成本 | 43,000,000 |  |

(4) 本公司之子公司用友华表于2009年12月16日协议收购广州尚南科技有限公司（以下简称 “广州尚南”）的资产和业务，收购价为现金人民币30,000,000元。此次收购业经中和资产 评估有限公司进行评估，并于2010年2月9日出具了中和评报字（2010）第V1014号资产评 估报告书。该评估报告以2009年12月31日为评估基准日，确定本次收购资产和业务的公允 价值为人民币1,444,287元，因购买而产生的商誉为人民币28,555,713元。

广州尚南的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年12月31日  公允价值 | 2009年12月31日  账面价值 |
| 应收账款 | 225,430 | 225,430 |
| 固定资产 | 26,068 | 101,316 |
| 无形资产-软件著作权 | 1,192,789 | - |
|  | 1,444,287 | 326,746 |
| 购买产生的商誉 | 28,555,713 |  |
| 合并成本 | 30,000,000 |  |

**四、 合并财务报表的合并范围（续）**

**5. 本年度发生的非同一控制下收购其他公司的资产及业务（续）**

(5) 本公司之子公司用友医疗于2009年11月26日协议收购广州安易医疗软件有限公司与江门 安易医疗软件有限公司（以下简称“广州安易及江门安易”）的资产和业务，收购价现金人 民币18,000,000元。此次收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2010年2月8日出 具了中和评报字（2010）第V1016号资产评估报告书。该评估报告以2009年12月10日为 评估基准日，确定本次收购资产和业务的公允价值为人民币3,192,042元，因购买而产生的 商誉为人民币14,807,958元。

广州安易及江门安易的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年12月10日  公允价值 | 2009年12月10日  账面价值 |
| 固定资产 | 128,777 | 144,974 |
| 无形资产-软件著作权 | 3,063,265 | - |
|  | 3,192,042 | 144,974 |
| 购买产生的商誉 | 14,807,958 |  |
| 合并成本 | 18,000,000 |  |

(6) 本公司之子公司用友医疗于2009年10月28日协议收购北京用友医院管理软件有限公司（以 下简称“用友医院”）的资产和业务，收购价现金人民币9,000,000元。此次收购业经中和资 产评估有限公司进行评估，并于2010年2月8日出具了中和评报字（2010）第V1015号资产 评估报告书。该评估报告以2009年10月31日为评估基准日，确定本次收购资产和业务的公 允价值为人民币1,397,352元，因购买而产生的商誉为人民币7,602,648元。

用友医院的可辨认资产于购买日的公允价值和账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2009年10月31日  公允价值 | 2009年10月31日  账面价值 |
| 固定资产 | 193,495 | 217,608 |
| 无形资产-软件著作权 | 1,203,857 | - |
|  | 1,397,352 | 217,608 |
| 购买产生的商誉 | 7,602,648 |  |
| 合并成本 | 9,000,000 |  |

以上因收购用友审计股权和收购重庆迈特、上海恒聚哈久、时空超越、广州尚南、广州安 易及江门安易以及用友医院资产及业务的收购活动增加的固定资产和无形资产分别合计 为人民币1,206,836元和人民币20,635,876元。其他资产及业务的收购活动增加的固定资产 合计为人民币 426,895 元。因收购所增加的固定资产和无形资产分别共计为人民币 1,633,731元和人民币20,635,876元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **四、**  **6．** | **合并财务报表的合并范围（续）**  **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 |
|  | 2009 年 2008 年 |  | 2009 年 2008 年 |
|  | 美元 6.8314 6.9253 |  | 6.8282 6.8346 |
|  | 日元 0.0731 0.0675 |  | 0.0738 0.0757 |
|  | 港币 0.8812 0.8912 |  | 0.8805 0.8819 |
|  | 新加坡元 4.7090 4.9164 |  | 4.9283 4.7530 |
| **五、** | **合并财务报表主要项目注释** |  |  |
| **1．** | **货币资金** |  |  |
|  | 2009 年 12 月 31 日 |  | 2008 年 12 月 31 日 |
|  | 原币 汇率 折合人民币 |  | 原币 汇率 折合人民币 |
|  | 现金 |  |  |
|  | —人民币 2,260,516 1.0000 2,260,516 |  | 2,283,424 1.0000 2,283,424 |
|  | —新币 1,724 4.9283 8,496 |  | 1,724 4.7530 8,194 |
|  | —港币 118,771 0.8805 104,578 |  | 14,944 0.8819 13,179 |
|  | —日元 8,461 0.0738 624 |  | 3,521 0.0757 267 |
|  | 2,374,214 |  | 2,305,064 |
|  | 银行存款 |  |  |
|  | —人民币 1,590,110,689 1.0000 1,590,110,689 |  | 1,014,591,496 1.0000 1,014,591,496 |
|  | —美元 2,587,140 6.8282 17,665,509 |  | 695,337 6.8346 4,752,350 |
|  | —日元 3,179,727 0.0738 234,664 |  | 1,794,611 0.0757 135,852 |
|  | —港币 5,737,847 0.8805 5,052,174 |  | 1,740,298 0.8819 1,534,769 |
|  | —新币 9,370 4.9283 46,178 |  | 9,475 4.7530 45,035 |
|  | 1,613,109,214 |  | 1,021,059,502 |
|  | 其他货币资金 |  |  |
|  | —人民币 9,654,036 1.0000 9,654,036 |  | 61,773,645 1.0000 61,773,645 |
|  | 1,625,137,464 |  | 1,085,138,211 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**1. 货币资金（续）**

于2009年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币9,654,036元，系本集 团于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约 期间的货币资金余额人民币5,130,711元，于中国民生银行股份有限公司开立的履约保函资 金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币148,800元，于中国银行 股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余 额人民币1,722,114元，于招商银行有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日 仍处于履约期间的货币资金余额人民币85,000元，以及于中信银行股份有限公司开具银行 承兑汇票所开立的保证金账户于2009年12月31日的货币资金余额人民币2,567,411元。

于2008年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币8,829,449元，系本集 团于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2008年12月31日仍处于履约 期间的货币资金余额人民币8,829,449元。

于2009年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币23,112,049元（2008年12月31

日：人民币6,489,646元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至12 个月不等，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。

**2． 交易性金融资产**

2009 年 2008 年

12 月 31 日 12 月 31 日

交易性权益工具投资 - 60,503,942

**3. 应收票据**

2009 年 2008 年

12 月 31 日 12 月 31 日

银行承兑汇票 22,756,000 2,353,314

于2009年12月31日，本账户余额中无已贴现取得的短期借款的应收票据(2008年12月31 日：无)；亦无已质押的应收票据(2008年12月31日：无)。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**4. 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：

2009 年 2008 年

12 月 31 日 12 月 31 日

1 年以内 481,134,592 255,990,953

1 年至 2 年 27,418,276 22,556,081

2 年至 3 年 9,468,965 8,305,447

3 年以上 21,120,884 14,319,676

539,142,717 301,172,157

减：应收账款坏账准备 28,258,739 22,828,766

510,883,978 278,343,391

应收账款坏账准备的变动如下：

年初余额 本年计提 收购增加 本年减少 年末余额

转回 转销

2009年 22,828,766 8,587,988 - 3,158,015 - 28,258,739

2008年 16,710,068 6,705,754 187,800 - 774,856 22,828,766

2009年12月31日 2008年12月31日

账面金额 坏账准备 账面金额 坏账准备 金额 比例 金额 计提比例 金额 比例 金额 计提比例 (%) (%) (%) (%)

单项金额重大 117,479,039 22 630,000 1 64,659,797 21 137,615 <1

单项金额不 重大但按信 用风险特征 组合后风险 较大

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 58,008,125 | 11 | 27,076,214 | 47 | 28,616,031 | 10 | 22,573,531 | 79 |
| 363,655,553 | 67 | 552,525 | <1 | 207,896,329 | 69 | 117,620 | <1 |
| 539,142,717 | 100 | 28,258,739 |  | 301,172,157 | 100 | 22,828,766 |  |

其他不重大

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**4. 应收账款（续）**

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准 备如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由  2008 年以前发出 |
|  |  |  | 软件的逾期货款 |
| 中国机械工业集团公司 | 1,410,600 | 630,000 | 45 | 尚未收回 |
| 其他 | 1,038,158 | 552,525 | 53 |  |
|  | 2,448,758 | 1,182,525 |  |  |

于2008年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准 备如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 收回款项存在很 |
| 新乡市财政局 | 266,000 | 137,615 | 52 | 大不确定性 |
| 其他 | 1,531,220 | 117,620 | 8 |  |
|  | 1,797,220 | 255,235 |  |  |

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

2009 年 12 月 31 日 2008 年 12 月 31 日 账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提  比例 | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提  比例 |
|  |  |  | (%) |  |  |  | (%) |
| 1-2 年 | 27,418,276 | 48 | 4,325,170 | 16 | 5,990,907 | 21 | 3,761,138 | 63 |
| 2-3 年 | 9,468,965 | 16 | 2,919,060 | 31 | 8,305,447 | 29 | 4,500,524 | 54 |
| 3 年以上 | 21,120,884 | 36 | 19,831,984 | 94 | 14,319,677 | 50 | 14,311,869 | 100 |
|  | 58,008,125 | 100 | 27,076,214 |  | 28,616,031 | 100 | 22,573,531 |  |

于2009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

(2008年12月31日：无)。

于2009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(%) |
| 北京方正奥德计算机系统 |  |  |  |  |
| 有限公司 | 非关联方 | 29,171,391 | 1 年以内 | 5 |
| 吉林省财政厅财税信息中心 | 非关联方 | 17,667,000 | 1 年以内 | 3 |
| 国家知识产权局专利局 | 非关联方 | 14,810,753 | 1 年以内 | 3 |
| 中国邮政速递物流公司 中国建筑第五工程局有限公 | 非关联方 | 3,500,000 | 1 年以内 | 1 |

司 非关联方 3,215,000 1 年以内 1

68,364,144 13

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **4.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **应收账款（续）** |  | |
|  | 于2008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(%) |
|  | 北京市财政局 非关联方 5,937,970 | 1 年以内 | 2 |
|  | 中国网络通信集团公司 非关联方 5,141,250 | 1-2 年 | 2 |
|  | 南京电子技术研究所 非关联方 3,485,000 | 1 年以内 | 1 |
|  | 上海元祖梦果子有限公司 非关联方 3,301,640 | 1 年以内 | 1 |
|  | 欧莱雅（中国）有限公司 非关联方 2,595,000 | 1 年以内 | 1 |
|  | 20,460,860 |  | 7 |

于2009年12月31日，应收关联方账款如下：

用友致远

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 与本集团关系 | 金额 | 占应收账款总额  的比例(%) |
| 联营企业 | 47,000 | <1 |

于2008年12月31日，本账户余额中无应收关联方账款。

**5. 预付款项** 预付款项的账龄分析如下：

2009年12月31日 2008年12月31日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面  余额 | 比例  % |  | 账面  余额 | 比例  % |
| 1年以内 | 2,243,535 | 97 |  | 2,430,520 | 77 |
| 1年至2年 | 29,376 | 1 |  | 50,036 | 2 |
| 2年至3年 | 22,280 | 1 |  | 538,599 | 17 |
| 3年以上 | 19,815 | 1 |  | 128,455 | 4 |
|  | 2,315,006 | 100 |  | 3,147,610 | 100 |

于2009年12月31日，重大预付款项金额如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 未到合同约定 |
| 长沙佳瑛科技有限公司  北京花园桥雷克萨斯汽车销 | 非关联方 | 741,051 | 1年以内 | 结算时间  未到合同约定 |
| 售服务有限公司 | 非关联方 | 641,250 | 1年以内 | 结算时间 |
|  |  | 1,382,301 |  |  |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 预付款项（续）** 于2008年12月31日，重大预付款项金额如下：

北京悦航数字媒体广告有限 公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 与本集团关系  非关联方 | 金额  1,230,750 | 预付时间  1年以内 | 未结算原因 未到合同约定结  算时间 |
|  |  |  | 未到合同约定结 |
| 非关联方 | 850,000 | 1年以内 | 算时间 |
|  | 2,080,750 |  |  |

北京高技术创业服务中心

于2009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

(2008年12月31日：无)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6. 其他应收款**  其他应收款的账龄分析如下： |  | |
|  | 2009年  12月31日 | 2008年  12月31日 |
| 1年以内 | 24,946,470 | 72,403,254 |
| 1年至2年 | 7,039,747 | 6,699,076 |
| 2年至3年 | 4,909,794 | 4,491,753 |
| 3年以上 | 5,236,406 | 5,782,486 |
|  | 42,132,417 | 89,376,569 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 3,061,156 | 5,502,359 |
|  | 39,071,261 | 83,874,210 |
| 其他应收款坏账准备的变动如下： |  |  |
| 年初余额 本年计提 | 收购增加 本年减少 | 年末余额 |
|  | 转回 转销 |  |
| 2009年 5,502,359 2,689,100 | - 3,302,965 1,827,338 | 3,061,156 |
| 2008年 5,285,021 412,338 | 20,000 115,000 100,000 | 5,502,359 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **6.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 其他应收款（续）** |  | |
|  | 2009年12月31日 |  | 2008年12月31日 |
|  | 账面金额 坏账准备 |  | 账面金额 坏账准备 |
|  | 计提 |  | 计提 |
|  | 金额 比例 金额 比例 |  | 金额 比例 金额 比例 |
|  | (%) (%) |  | (%) (%) |
|  | 单项金额重大 7,057,973 17 - -  单项金额不重 |  | 41,383,592 46 1,500,000 4 |
|  | 大但按信用 |  |  |
|  | 风险特征组 |  |  |
|  | 合后风险较 |  |  |
|  | 大 17,185,947 41 2,983,177 17 |  | 13,426,993 15 3,582,959 27 |
|  | 其他不重大 17,888,497 42 77,979 <1 |  | 34,565,984 39 419,400 1 |
|  | 42,132,417 100 3,061,156 |  | 89,376,569 100 5,502,359 |

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账 准备如下：

其他

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| 322,752 | 77,979 | 24 |  |

于2008年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提 准备如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 北京联成互动软件技 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) 理由 |
| 术有限责任公司 |  |  |  |
| (以下简称“联成互动”) | 1,500,000 | 1,500,000 | 100 已被吊销营业执照 |
| 其他 | 419,400 | 419,400 | 100 |
|  | 1,919,400 | 1,919,400 |  |

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

2009 年 2008 年

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备

计提 计提

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例  (%) |
| 1-2 年 | 7,039,747 | 41 | 465,212 | 7 | 4,652,754 | 35 | 1,474,465 | 32 |
| 2-3 年 | 4,909,794 | 29 | 90,128 | 2 | 4,491,753 | 33 | 80,000 | 2 |
| 3 年以上 | 5,236,406 | 30 | 2,427,837 | 46 | 4,282,486 | 32 | 2,028,494 | 47 |
|  | 17,185,947 | 100 | 2,983,177 |  | 13,426,993 | 100 | 3,582,959 |  |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）** 于2009年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

与本集团关系 金额 账龄 占其他应收款

总额的比例(%)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京方正奥德计算机系统有限公司 | 非关联方 | 1,379,958 | 1年以内 | 3 |
| 中国民用航空总局清算中心 | 非关联方 | 1,000,000 | 1年以内 | 2 |
| 天津农村合作银行 | 非关联方 | 689,325 | 1年以内 | 2 |
| 上海交大产业投资管理有限公司 | 非关联方 | 664,349 | 3年以上 | 2 |
| 北京北航科技园建设发展有限公司 | 非关联方 | 620,356 | 1年以内 | 1 |
|  |  | 4,353,988 |  | 10 |

于2008年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

与本集团关系 金额 账龄 占其他应收款

总额的比例(%)

北京数码视讯科技股份有限公司 非关联方 22,556,000 1年以内 25

邵凯 公司高管 10,000,000 1年以内 11

用友审计 联营企业 1,500,000 2-3年 2

北京用友移动商务科技有限公司

(以下简称“用友移动”)

许翔

与本公司同受

用友研究所控制 1,065,875 1-2年 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 公司员工 | 842,741 | 1年以内 | 1 |
|  | 35,964,616 |  | 40 |

于2009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（2008年12月31日：无）。

于2009年12月31日，其他应收关联方款项如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
| 用友致远 | 联营企业 与本公司同受 | 12,083 | <1 |
| 用友移动 | 用友研究所控制 | 39,078 | <1 |
|  |  | 51,161 | <1 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）** 于2008年12月31日，其他应收关联方款项如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
| 邵凯 | 公司高管 | 10,000,000 | 11 |
| 用友审计 | 联营企业 与本公司同受 | 1,500,000 | 2 |
| 用友移动 | 用友研究所控制 | 1,065,875 | 1 |
| 用友致远 | 联营企业 | 9,000 | <1 |
|  |  | 12,574,875 | 14 |
| **7. 存货** |  |  |  |

本集团于2009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。

2009年12月31日 2008年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 账面余额  299,518 | 跌价准备  - | 账面价值  299,518 | 账面余额  338,389 | 跌价准备  - | 账面价值  338,389 |
| 库存商品 | 11,406,378 | - | 11,406,378 | 14,138,532 | - | 14,138,532 |
| 合计 | 11,705,896 | - | 11,705,896 | 14,476,921 | - | 14,476,921 |

于2009年12月31日无存货所有权受到限制（2008年12月31日：无）。

**8. 其他流动资产**

2009年 2008年

12月31日 12月31日

待摊房租费用 2,702,327 1,153,737

其他待摊费用 592,104 118,804

3,294,431 1,272,541

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**9． 可供出售金融资产**

2009年12月31日 2008年12月31日

可供出售权益工具 - 276,210,000

本公司于2003年向北京银行股份有限公司（以下简称“北京银行”）投资人民币85,000,000 元，取得共计55,125,000股份。北京银行于2007年9月19日在上海证券交易所上市，发行 数量为1,200,000,000股，每股发行价格为人民币12.5元。

2008年9月19日,本公司持有的北京银行股票限售期满并可以上市流通。本公司于2008年度 内处置了北京银行股票共24,125,000股,处置时所收回的现金人民币220,104,082元与处置 部分所对应的初始投资成本人民币37,199,546元的差额,计人民币182,904,536元计入投资 收益科目。另收到北京银行于2008年7月28日派发的现金红利人民币6,615,001元。截至 2008年12月31日，本公司因持有和处置部分北京银行股份共获得投资收益共计人民币

189,519,537元。因处置及公允价值变动所转回的应纳税暂时性差异,按10%的税率计算递 延所得税,计人民币64,058,370元。截至2008年12月31日,北京银行当日收盘价为人民币 8.910元/股。本公司所持其余北京银行股份计31,000,000股按当日收盘价格计算的公允价 值为人民币276,210,000元,记入可供出售金额资产科目,公允价值与其初始投资成本人民 币47,800,453元的差额为人民币228,409,547元,据此调整资本公积金科目。另外,对此部分 因公允价值与初始投资成本之间的差额,本公司已考虑其于未来期间出售形成的投资收益 所带来的应纳税暂时性差异,按10%的税率计算的递延所得税负债,计人民币22,840,955 元。上述事项对2008年度资本公积科目的净影响计人民币576,525,333元。参见附注五、 29、注2。

本公司于2009年1月16日及1月19日分别处置了北京银行股票17,294,671股和13,705,329 股，共计31,000,000股。上述两次处置时共收回的现金人民币315,070,145元，与处置部 分所对应的初始投资成本人民币47,800,453元的差额,计人民币267,269,692元计入投资收 益科目。 因处置转回上述股票 2008 年 12 月 31 日公允价值与其初始投资成本人民币 47,800,453元的差额人民币228,409,547元对应的资本公积，按10%的税率计算出的递延 所得税负债人民币22,840,955元，亦全部转回。上述事项对2009年度资本公积的净影响为 负人民币205,568,592元，参见附注五、29、注2。截至2009年12月31日，本公司所持有 的北京银行股票已全部售出，与北京银行股票相关的金融资产及资本公积的余额为零。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**10. 对合营企业和联营企业投资**

2009年

企业类型 注册地 法人代表 业务性质 注册资本

北京用友致远软件技 联营企业 北京市 徐石 软件开发，软件销售；系 5,384,600

术有限公司(以下简 称“用友致远”)

统集成；软件维护、咨询、 培训、技术培训。

北京用友商用表单技 联营企业 北京市 王力 软件开发、软件销售、系 500,000

术有限公司(以下简 称“用友商用表单”)

统集成、软件维护、咨询、 培训；销售打印纸、磁盘、

计算机专用账页、账夹、

计算机及外围设备；计算 机软件制作；计算机技术 服务、技术培训。

北京西玛永泰商用表 联营企业 北京市 王力 软件开发、软件销售、系 500,000

单技术有限公司(以 下简称“西玛永泰”)

统集成、软件维护、咨询、

培训；销售打印纸、磁盘、 计算机专用账页、账夹、 计算机及外围设备；计算 机软件制作；计算机技术 服务、技术培训。

资产总额 负债总额 净资产总额 营业收入 净利润 年末数 年末数 年末数 本年数 本年数

用友致远 69,754,726 11,562,304 58,192,422 64,340,122 14,425,396

用友商用表单 22,616,548 10,322,600 12,293,948 34,468,933 4,089,193

西玛永泰 2,315,068 67,956 2,247,112 1,563 ( 99,630)

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**10. 对合营企业和联营企业投资（续）**

2008年

企业类型 注册地 法人代表 业务性质 注册资本

用友致远 联营企业 北京市 徐石 软件开发，软件销售；系统

集成；软件维护、咨询、培 训、技术培训。

5,000,000

用友商用表单 联营企业 北京市 王力 软件开发、软件销售、系统

集成、软件维护、咨询、培 训；销售打印纸、磁盘、计 算机专用账页、账夹、计算 机及外围设备；计算机软件 制作；计算机技术服务、技 术培训。

500,000

西玛永泰 联营企业 北京市 王力 软件开发、软件销售、系统

集成、软件维护、咨询、培 训；销售打印纸、磁盘、计 算机专用账页、账夹、计算 机及外围设备；计算机软件 制作；计算机技术服务、技 术培训。

500,000

用友审计 联营企业 北京市 郭新平 审计及稽查软件的研发、生

产及销售，以及相关的软件 技术维护、咨询、培训。

3,614,458

上海春元信息技术联营企业 上海市 张奇 计算机软件和硬件开发与制 1,000,000

有限公司(以下简 称“上海春元”)

作、销售，电子通信设备的 销售和维护，提供技术咨询

和技术服务。

武汉青和诚信科技联营企业 武汉市 周宗伟 计算机软件的开发和销售； 500,000

有限公司(以下简 称“武汉青和”)

网络工程维护及计算机技术 咨询和售后服务。

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

用友致远 40,184,876 6,533,420 33,651,456 47,441,002 10,748,476

用友商用表单 16,120,403 9,059,894 7,060,509 32,580,945 3,150,063

西玛永泰 2,402,261 83,969 2,318,292 234 ( 485,946)

用友审计 5,097,381 3,456,534 1,640,847 9,135,950 ( 2,142,732)

上海春元 578,844 - 578,844 100,000 ( 303,881)

武汉青和 1,176,119 493,767 682,352 1,735,390 457,579

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 长期股权投资**

2009年

权益法： 联营企业 用友致远 用友商用表单 西玛永泰

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 初始投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  (%) | 表决权比例  (%) | 减值准备 | 本年计提/(转销)  减值准备 | 本年 现金红利 |
| 1,500,000 | 10,059,881 | 17,780,129 | 27,840,010 | 35.00 | 35.00 | - | - | - |
| 200,000 | 3,905,398 | 1,635,677 | 5,541,075 | 40.00 | 40.00 | - | - | - |
| 200,000 | 927,319 | ( 39,852) | 887,467 | 40.00 | 40.00 | - | - | - |
| 1,200,000 | 135,765 | ( 135,765) | - | - | - | - | - | - |
| 400,000 | 227,394 | ( 227,394) | - | - | - | - | - | - |
| 100,000 | 136,471 | ( 136,471) | - | - | - | - | - | - |

用友审计（注 1） 上海春元（注 2） 武汉青和（注 2）

成本法：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 联成互动 | 5,330,000 | 5,330,000 | ( 5,330,000) | - | 19.80 | 19.80 | - | (5,330,000) | - |
| 深圳市硕旺管理咨询有限公司 | 250,000 | 250,000 | ( 250,000) | - | 5.00 | 5.00 | - | ( 250,000) | - |
| 北京汉普管理咨询有限公司 | 700,000 | 700,000 | ( 700,000) | - | 20.00 | 20.00 | - | ( 700,000) | - |
| 西安用友财务软件有限责任公司 | 90,000 | 90,000 | ( 90,000) | - | 18.00 | 18.00 | - | ( 90,000) | - |
| 汕头市用友软件有限公司 | 60,000 | 60,000 | ( 60,000) | - | 20.00 | 20.00 | - | ( 60,000) | - |
| 杭州优智软件有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 19.80 | 19.80 | 2,000,000 | - | - |
| 北京贯能管理技术服务有限公司 | 4,000,000 | 4,000,000 | - | 4,000,000 | 19.90 | 19.90 | 4,000,000 | - | - |
| 中投信用担保有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 0.50 | 0.50 | - | - | - |
| 北京用友医院管理软件有限公司 | 445,831 | 445,831 | - | 445,831 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 北京瑞友科技有限公司（注3） | 4,615,766 | 4,615,766 | - | 4,615,766 | 18.73 | 18.73 | - | - | - |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 长期股权投资（续）**

2009年（续）

成本法(续)： 中企永联数据交换技术(北京)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 初始投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例 | 表决权比例 | 减值准备 本年计提/(转销) | 本年 |
|  |  |  |  | (%) | (%) | 减值准备 | 现金红利 |

有限公司 2,500,000 2,500,000 - 2,500,000 19.81 19.81 - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中科方德软件有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 3.85 | 3.85 | - | - | 200,000 |
| 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 | - | - | - |
| 北京用友天创咨询有限责任公司 | 594,000 | 594,000 | ( 594,000) | - | - | - | - | - | - |
| 青岛用友政务软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 山东用友政务软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | 818,586 | 818,586 | - |
| 新疆用友政务软件有限公司 | 600,000 | 600,000 | - | 600,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 郑州用友政务软件有限公司 | 400,000 | 400,000 | - | 400,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 石家庄用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 哈尔滨用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 长春用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | ( 200,000) | - | - | - | - | - | - |
| 福州用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | ( 100,000) | - | - | - | - | - | - |
| 内蒙古用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | ( 100,000) | - | - | - | - | - | - |
| 重庆用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | ( 100,000) | - | - - - | | | - | - |
| 合计 | 40,285,597 | 47,077,825 | 16,352,324 | 63,430,149 | 6,818,586 | | | (5,611,414) | 200,000 |

注1.参见附注四、1、注4。 注2.本公司的子公司方正春元于2009年处置了上海春元（原持股比例为40%）和武汉青和（原持股比例为20%）两个联营企业。

注3.北京瑞友科技有限公司原名为北京用友工程有限公司。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 长期股权投资（续）**

2008年

权益法： 联营企业

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 初始投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  (%) | 表决权比例  (%) | 减值准备 | 本年计提/(转销)  减值准备 | 本年 现金红利 |
| 1,500,000 | 6,835,339 | 3,224,542 | 10,059,881 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 200,000 | 2,645,373 | 1,260,025 | 3,905,398 | 40.00 | 40.00 | - | - | - |
| 200,000 | 1,121,697 | ( 194,378) | 927,319 | 40.00 | 40.00 | - | - | - |
| 1,200,000 | 847,152 | ( 711,387) | 135,765 | 33.20 | 33.20 | - | - | - |
| 400,000 | - | 227,394 | 227,394 | 40.00 | 40.00 | - | - | - |
| 100,000 | - | 136,471 | 136,471 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |

用友致远 用友商用表单 西玛永泰 用友审计 上海春元 武汉青和

成本法：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京联成互动软件技术有限公司 | 5,330,000 | 5,330,000 | - 5,330,000 | 19.80 | 19.80 | 5,330,000 | - - |
| 深圳市硕旺管理咨询有限公司 | 250,000 | 250,000 | - 250,000 | 5.00 | 5.00 | 250,000 | - - |
| 北京汉普管理咨询有限公司 | 700,000 | 700,000 | - 700,000 | 20.00 | 20.00 | 700,000 | - - |
| 西安用友财务软件有限责任公司 | 90,000 | 90,000 | - 90,000 | 18.00 | 18.00 | 90,000 | - - |
| 汕头市用友软件有限公司 | 60,000 | 60,000 | - 60,000 | 20.00 | 20.00 | 60,000 | - - |
| 杭州优智软件有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - 2,000,000 | 19.80 | 19.80 | 2,000,000 | - - |
| 北京贯能管理技术服务有限公司 | 4,000,000 | 4,000,000 | - 4,000,000 | 19.90 | 19.90 | 4,000,000 | - - |
| 中投信用担保有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - 5,000,000 | 0.50 | 0.50 | - | - - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **11.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **长期股权投资（续）** |  | | | | | | | | |
|  | 2008年（续） |
|  |  | 初始投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例 | 表决权比例 | 减值准备 | 本年计提/(转销) | 本年 |
|  |  |  |  |  |  | (%) | (%) |  | 减值准备 | 现金红利 |
|  | 成本法(续)： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 北京用友医院管理软件有限公司 | 445,831 | 445,831 | - | 445,831 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 北京瑞友科技有限公司 中企永联数据交换技术（北京）  有限公司 | 4,615,766  2,500,000 | 4,615,766  2,500,000 | -  - | 4,615,766  2,500,000 | 18.73  19.81 | 18.73  19.81 | -  - | -  - | -  - |
|  | 中科方德软件有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 3.85 | 3.85 | - | - | 183,460 |
|  | 北京用友天创咨询有限责任公司 | 594,000 | 594,000 | - | 594,000 | 19.80 | 19.80 | - | - | - |
|  | 青岛用友政务软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 山东用友政务软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 新疆用友政务软件有限公司 | 600,000 | 600,000 | - | 600,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 郑州用友政务软件有限公司 | 400,000 | 400,000 | - | 400,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 石家庄用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 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 | - | - | - |
|  | 哈尔滨用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
|  | 长春用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | - | - | - | - | - |
|  | 福州用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | - | - | - | - | - |
|  | 内蒙古用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | - | - | - | - | - |
|  | 重庆用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | - | - | - | - | - |
|  | 合计 | 35,285,597 | 43,135,158 | 3,942,667 | 47,077,825 |  |  | 12,430,000 | - | 183,460 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **12．** | **固定资产**  2009年 |  | | | | | |
|  |  | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年减少 | 年末数 |
|  |  |  | 收购 | 在建工程 | 其他增加 |  |  |
|  |  |  |  | 转入增加 |  |  |  |
|  | 原价 |  |  |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 | 372,530,152 | - | 2,283,966 | 572,789 | 683,787 | 374,703,120 |
|  | 机器设备 | 69,769,952 | - | - | 3,500 | - | 69,773,452 |
|  | 运输工具 | 34,326,496 | 121,403 | - | 7,047,531 | 1,721,311 | 39,774,119 |
|  | 办公及电子设备 | 168,511,343 | 1,512,328 | - | 30,497,295 | 14,725,003 | 185,795,963 |
|  |  | 645,137,943 | 1,633,731 | 2,283,966 | 38,121,115 | 17,130,101 | 670,046,654 |
|  | 累计折旧 |  |  |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 | 13,734,033 | - | - | 8,733,461 | 44,660 | 22,422,834 |
|  | 机器设备 | 9,957,403 | - | - | 2,410,342 | - | 12,367,745 |
|  | 运输工具 | 19,391,898 | - | - | 4,374,995 | 1,242,661 | 22,524,232 |
|  | 办公及电子设备 | 91,508,903 | - | - | 28,215,332 | 13,081,360 | 106,642,875 |
|  |  | 134,592,237 | - | - | 43,734,130 | 14,368,681 | 163,957,686 |
|  | 账面净值 |  |  |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 | 358,796,119 | - | 2,283,966 | ( 8,160,672) | 639,127 | 352,280,286 |
|  | 机器设备 | 59,812,549 | - | - | ( 2,406,842) | - | 57,405,707 |
|  | 运输工具 | 14,934,598 | 121,403 | - | 2,672,536 | 478,650 | 17,249,887 |
|  | 办公及电子设备 | 77,002,440 | 1,512,328 | - | 2,281,963 | 1,643,643 | 79,153,088 |
|  |  | 510,545,706 | 1,633,731 | 2,283,966 | ( 5,613,015) | 2,761,420 | 506,088,968 |
|  | 减值准备 |  |  |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 | - | - | - | - | - | - |
|  | 机器设备 | - | - | - | - | - | - |
|  | 运输工具 | - | - | - | - | - | - |
|  | 办公及电子设备 | 245,343 | - | - | - | - | 245,343 |
|  |  | 245,343 | - | - | - | - | 245,343 |
|  | 账面价值 |  |  |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 | 358,796,119 | - | 2,283,966 | ( 8,160,672) | 639,127 | 352,280,286 |
|  | 机器设备 | 59,812,549 | - | - | ( 2,406,842) | - | 57,405,707 |
|  | 运输工具 | 14,934,598 | 121,403 | - | 2,672,536 | 478,650 | 17,249,887 |
|  | 办公及电子设备 | 76,757,097 | 1,512,328 | - | 2,281,963 | 1,643,643 | 78,907,745 |
|  |  | 510,300,363 | 1,633,731 | 2,283,966 | ( 5,613,015) | 2,761,420 | 505,843,625 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12． 固定资产（续）**

2008年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 收购 其他增加 |  |  |
| 原价 房屋及建筑物 | 556,500,261 | - - | 183,970,109 | 372,530,152 |
| 机器设备 | 46,788,088 | - 38,911,655 | 15,929,791 | 69,769,952 |
| 运输工具 | 30,119,616 | 1,620,229 4,632,889 | 2,046,238 | 34,326,496 |
| 办公及电子设备 | 171,630,680 | 1,926,127 34,437,863 | 39,483,327 | 168,511,343 |
|  | 805,038,645 | 3,546,356 77,982,407 | 241,429,465 | 645,137,943 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 21,243,392 | - 2,980,661 | 10,490,020 | 13,734,033 |
| 机器设备 | 15,756,838 | - 8,586,484 | 14,385,919 | 9,957,403 |
| 运输工具 | 16,810,473 | - 4,350,313 | 1,768,888 | 19,391,898 |
| 办公及电子设备 | 98,577,662 | - 25,874,351 | 32,943,110 | 91,508,903 |
|  | 152,388,365 | - 41,791,809 | 59,587,937 | 134,592,237 |
| 账面净值 房屋及建筑物 | 535,256,869 | - ( 2,980,661 ) | 173,480,089 | 358,796,119 |
| 机器设备 | 31,031,250 | - 30,325,171 | 1,543,872 | 59,812,549 |
| 运输工具 | 13,309,143 | 1,620,229 282,576 | 277,350 | 14,934,598 |
| 办公及电子设备 | 73,053,018 | 1,926,127 8,563,512 | 6,540,217 | 77,002,440 |
|  | 652,650,280 | 3,546,356 36,190,598 | 181,841,528 | 510,545,706 |
| 减值准备 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | - | - - | - | - |
| 机器设备 | - | - - | - | - |
| 运输工具 | - | - - | - | - |
| 办公及电子设备 | - | 245,343 - | - | 245,343 |
|  | - | 245,343 - | - | 245,343 |
| 账面价值 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 535,256,869 | - ( 2,980,661 ) | 173,480,089 | 358,796,119 |
| 机器设备 | 31,031,250 | - 30,325,171 | 1,543,872 | 59,812,549 |
| 运输工具 | 13,309,143 | 1,620,229 282,576 | 277,350 | 14,934,598 |
| 办公及电子设备 | 73,053,018 | 1,680,784 8,563,512 | 6,540,217 | 76,757,097 |
|  | 652,650,280 | 3,301,013 36,190,598 | 181,841,528 | 510,300,363 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12． 固定资产（续）**

2009年，计提的折旧金额为人民币43,734,130元（2008年：人民币41,791,809元）。2009 年，由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币2,283,966元（2008年由固定资产转入 在建工程账面价值：人民币11,938,211元）。

本集团于2009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。

于2009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，亦无所有 权受到限制的固定资产。(2008年12月31日：无)

**13． 在建工程**

用友软件园

2009年 2008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

项目二期工程 162,577,323 - 162,577,323 37,532,692 - 37,532,692

2009年

转入固定 工程投入

工程项目名称 预算款 年初余额 本年增加 资产 其他减少 年末数 资金来源 占预算比例

(百万元) (%)

用友软件园项目

二期工程 730 37,532,692 127,328,597 2,283,966 - 162,577,323 自筹资金 26

2008年

自固定资产 工程投入

工程项目名称 预算款 年初余额 本年增加 转入 其他减少 年末数 资金来源 占预算比例

(百万元) (%)

用友软件园

项目二期工程 730 40,621,840 24,972,641 11,938,211 40,000,000 37,532,692 自筹资金 9

于2009年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况（2008年12月31日：无）。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产**

2009年

年初数 本年增加 本年减少 年末数 收购 其他

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价 土地使用权 | 285,333,043 | - | 8,629,627 | - | 293,962,670 |
| 软件使用权 | 26,240,556 | - | - | - | 26,240,556 |
| 软件著作权 | 59,073,921 | 20,635,876 | - | - | 79,709,797 |
|  | 370,647,520 | 20,635,876 | 8,629,627 | - | 399,913,023 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 11,207,029 | - | 6,420,728 | - | 17,627,757 |
| 软件使用权 | 14,846,589 | - | 2,645,898 | - | 17,492,487 |
| 软件著作权 | 15,221,223 | - | 8,173,778 | - | 23,395,001 |
|  | 41,274,841 | - | 17,240,404(注 1) | - | 58,515,245 |
| 账面净值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 274,126,014 | - | 2,208,899 | - | 276,334,913 |
| 软件使用权 | 11,393,967 | - | ( 2,645,898) | - | 8,748,069 |
| 软件著作权 | 43,852,698 | 20,635,876 | ( 8,173,778) | - | 56,314,796 |
|  | 329,372,679 | 20,635,876 | ( 8,610,777) | - | 341,397,778 |
| 减值准备 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | - | - | - | - | - |
| 软件使用权 | 60,649 | - | 3,600,000 | - | 3,660,649 |
| 软件著作权 | 4,022,801 | - | - | - | 4,022,801 |
|  | 4,083,450 | - | 3,600,000 | - | 7,683,450 |
| 账面价值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 274,126,014 | - | 2,208,899 | - | 276,334,913 |
| 软件使用权 | 11,333,318 | - | ( 6,245,898) | - | 5,087,420 |
| 软件著作权 | 39,829,897 | 20,635,876 | ( 8,173,778) | - | 52,291,995 |
|  | 325,289,229 | 20,635,876 | (12,210,777) | - | 333,714,328 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）**

2008年

年初数 本年增加 本年减少 年末数 收购 其他

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价 土地使用权 | 77,887,591 | - | 209,794,872 | 2,349,420 | 285,333,043 |
| 软件使用权 | 26,000,000 | 240,556 | - | - | 26,240,556 |
| 软件著作权 | 21,397,928 | 37,675,993 | - | - | 59,073,921 |
|  | 125,285,519 | 37,916,549 | 209,794,872 | 2,349,420 | 370,647,520 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 738,199 | - | 11,067,932 | 599,102 | 11,207,029 |
| 软件使用权 | 12,200,000 | - | 2,646,589 | - | 14,846,589 |
| 软件著作权 | 11,542,784 | - | 3,678,439 | - | 15,221,223 |
|  | 24,480,983 | - | 17,392,960(注 1) | 599,102 | 41,274,841 |
| 账面净值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 77,149,392 | - | 198,726,940 | 1,750,318 | 274,126,014 |
| 软件使用权 | 13,800,000 | 240,556 | ( 2,646,589) | - | 11,393,967 |
| 软件著作权 | 9,855,144 | 37,675,993 | ( 3,678,439) | - | 43,852,698 |
|  | 100,804,536 | 37,916,549 | 192,401,912 | 1,750,318 | 329,372,679 |
| 减值准备 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | - | - | - | - | - |
| 软件使用权 | - | 60,649 | - | - | 60,649 |
| 软件著作权 | - | 4,022,801 | - | - | 4,022,801 |
|  | - | 4,083,450 | - | - | 4,083,450 |
| 账面价值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 77,149,392 | - | 198,726,940 | 1,750,318 | 274,126,014 |
| 软件使用权 | 13,800,000 | 179,907 | ( 2,646,589) | - | 11,333,318 |
| 软件著作权 | 9,855,144 | 33,653,192 | ( 3,678,439) | - | 39,829,897 |
|  | 100,804,536 | 33,833,099 | 192,401,912 | 1,750,318 | 325,289,229 |

注1. 2009年无形资产摊销金额为人民币17,240,404元，2008年无形资产摊销金额为人民 币15,594,120元，2008年的其他增加是由于将土地使用权从固定资产重分类至无形资 产时，同时将已计提的累计折旧人民币1,798,840元重分类入无形资产的累计摊销。

2009年12月31日，本集团不存在无形资产所有权受到限制情况（2008年12月31日：无）。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）** 软件使用权主要包括：

(1) 本公司从非关联方台湾汉康科技股份有限公司和上海汉康管理软件有限公司受让的 NetupERPP.Q系列软件产品的软件著作权的使用权。该软件技术转让费共计人民币 20,000,000元。根据该合同,本公司有权使用上述软件技术、设备、开发、生产和销售基于 该等软件的修改本和/或合成软件。

(2) 根据用友烟草于2005年8月18日与非关联方厦门海晟信息技术有限公司签订的《关于“海晟A6 软件”技术及知识产权独占使用许可协议》，用友烟草受让“海晟A6软件”技术及知识产权的 独占使用许可权，该独占使用许可权的转让费共计人民币6,000,000元。根据该合同，用友 烟草有权独占此软件的使用许可权，使用期限直至其经营期限届满之日止。截至2009年12 月31日，该软件使用权累计摊销人民币2,400,000元，账面价值计人民币3,600,000元。自 2009年始用友烟草的主要客户开始使用该公司自主研发的烟草软件产品，且用友烟草计划 自2010年停止销售“海晟A6软件”产品，故于本年末本公司对该软件使用权的账面价值人民 币3,600,000元全额计提减值准备。

软件著作权包括：

(1) 《华表》电子表格软件V3.2，价值人民币8,888,889元，乃用友华表向其股东之一唐爱平先生 处所购得的。根据用友华表及唐爱平先生双方所签订的《计算机软件著作权转让合同》规 定，本公司享有该软件产品的使用权，使用许可权和获得报酬权。

(2) 新加坡益富士应用系统亚太私人有限公司于2002年中向其持有25%权益的用友艾福斯，投入1 套IFS应用系统技术软件，该套技术软件已向中华人民共和国海关进口货物报关进口，并 且经中华人民共和国出入境检验检疫局出具了价值鉴定书，鉴定价值为333,334美元（折 合约为人民币2,760,000元）。

(3) 本公司于2002年8月26日与深圳市硕旺信息技术开发有限公司（以下简称“硕旺信息”）签订软 件著作权转让合同，向硕旺信息购得由其已开发的全部人力资源软件及相关软件和工具的 著作权等的知识产权，该些知识产权的全部转让价格总计为人民币7,750,000元。根据上述 软件著作权转让合同，硕旺信息自合同签订之日起，不再对该等软件技术及相应的著作权 享有任何权利。

(4) 本公司于2003年11月6日从非关联方丰富汇理软件公司购得由其开发的丰富汇理财务系统软 件著作权，该软件技术转让价格为人民币2,000,000元。相关软件著作权权属证书和软件产 品登记手续已办理完成。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）** 软件著作权包括（续）：

(5) 本公司于2005年3月9日从用友华表购得由其开发的用友销售通软件著作权，该软件技术转让 价格为人民币1,700,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。本 公司于编制合并财务报表时，该项由本集团内部交易所形成的软件著作权需做抵消。

(6) 本公司于2008年10月27日协议收购方正春元100%的股权，并于2008年11月7日办理了股权并 购框架协议中规定的财产权移交手续。此次收购业务业经中和资产评估有限公司进行评 估，并于2009年1月20日出具了中和评报字[2008]第V5017-1号资产评估报告书。该报告书 以2008年11月7日为评估基准日。根据该评估结果，方正春元现有的包括“交办事项督办系 统软件V1.0.0”在内的43项软件著作权原账面价值为零，而评估价值为人民币11,335,500 元。方正春元另有IS校园网软件系统及兴财通用财务系统(V1.0)等11个软件著作权，原账 面价值为人民币4,168,400元，已计提无形资产减值准备计人民币4,022,801元。与评估基 准日的评估价值一致。本公司已将上述软件著作权记入因收购所增加的无形资产核算。

(7) 本公司于2008年10月30日协议收购特博深信息科技（北京）有限公司和特博深信息科技（上 海）有限公司（以下简称“特博深”）的资产和业务，其中包括“TurboCRM客户关系管理软 件V1.0”在内的6项软件著作权。此次收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于2009 年1月10日出具了中和评报字[2008]第V5017-2号资产评估报告书。该报告书以2008年11 月5日为评估基准日,上述无形资产的评估价值为人民币6,400,000元。相关软件著作权的转 让登记手续已办理完成。

(8) 本公司于2007年12月29日协议收购上海天诺科技有限责任公司（以下简称“上海天诺”）和上 海坛网软件有限公司（以下简称“上海坛网”）的资产和业务，其中包括“天诺房产营销管理 系统V2.2”在内的5项软件著作权。此次收购业经中和资产评估有限公司进行评估，并于 2009年1月10日出具了中和评报字[2008]第V5017-3号资产评估报告书。该报告书以2008 年1月15日资产交接日为评估基准日，上述无形资产的评估价值为人民币1,760,300元。相 关软件著作权的转让登记手续已办理完成。

(9) 本公司于2008年3月协议收购南京宏图天安软件系统有限公司（以下简称“南京宏图天安”）的 资产和业务，其中包括“宏图企业所得税汇算通软件”在内的6项软件著作权。此次收购业经 江苏富华会计师事务所进行评估，并于2008年4月23日出具了苏富会评报字[2008]第32号 资产评估报告书。该报告书以2008年3月31日资产交接日为评估基准日，上述无形资产的 评估价值为人民币8,800,000元。相关软件著作权的转让登记手续已办理完成。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）** 软件著作权主要包括（续）：

(10) 本公司之子公司用友政务于2008年8月20日协议收购四川省金财科技发展有限责任公司（以下 简称“四川金财”）的资产和业务，其中包括“金财网络报表数据管理系统V1.0”在内的6项软 件著作权。收购业经北京中评瑞资产评估事务所有限公司进行评估，并于2008年6月30日 出具了中评瑞评报字[2008]第19号资产评估报告书。该报告书以2008年3月31日资产交接 日为评估基准日，上述无形资产的评估价值为人民币4,305,700元。相关软件著作权的转让 登记手续已办理完成。

(11) 本公司收购用友审计增加了包括“用友财政监督检查系统”在内的10项软件著作权，评估价值合 计人民币6,175,600元。详情参见附注四、4。

(12) 本公司收购重庆迈特取得包括“迈特产品数据管理系统V3.8”在内的7项软件著作权。评估价 值合计人民币990,000元。截至2009年12月31日，相关软件著作权的转让登记手续已办理 完成。详情参见附注四、5。

(13) 本公司收购上海恒聚哈久取得包括“恒聚网站商务伴侣软件V3”在内的4项软件著作权，评 估价值合计人民币1,364,175元。截至2009年12月31日，相关软件著作权的转让登记手续 已办理完成。详情参见附注四、5。

(14) 本公司收购时空超越取得包括“时空供应链管理软件V6.0”在内的7项软件著作权。评估价值 为人民币6,646,190元。截至2009年12月31日，相关软件著作权的转让登记手续正在办理 过程中。详情参见附注四、5。

(15) 本公司之子公司用友华表收购广州尚南取得包括“蓝葵商业智能软件BlueQuery Business Intelligence V2.0”在内的8项软件著作权，评估价值合计人民币1,192,789元。截至2009年 12月31日，相关软件著作权的转让登记手续正在办理过程中。详情参见附注四、5。

(16) 本公司之子公司用友医疗收购广州安易及江门安易取得包括“时空供应链管理软件V6.0”在 内的8项软件著作权，评估价值合计人民币3,063,265元。截至2009年12月31日，相关软件 著作权的转让登记手续正在办理过程中。详情参见附注四、5。

(17) 本公司之子公司用友医疗收购用友医院取得包括“用友医院管理信息系统V3.5”在内的4项 软件著作权，评估价值合计人民币1,203,857元。截至2009年12月31日，相关软件著作权 的转让登记手续已办理完成。详情参见附注四、5。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）** 土地使用权主要包括：

土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币7,235,590元和开发建设 费人民币 100,987,500 元 ，以及用友软件园二期的土地出让金及相关税费人民币 77,130,460元和开发建设费人民币108,609,120元。截至2009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89,596,620元。

本公司于2005年6月17日与北京市国土资源局签署了京地出[合]字（2005）第0312、0313、 0314、0315号国有土地使用权出让合同及补充协议，该些合同同意本公司以出让的方式取 得海淀区永丰产业基地III-19地块(约106.5亩)、III-13地块(约14.8亩)、III-17地块(约93.8亩)、 III-18地块(约90.7亩)50年使用权，该些协议同意本公司在III-13、III-17、III-19地块在土地 使用期限内在不被取消国家高技术产业发展项目的情况下，免予缴纳土地出让金；对于 III-18地块免缴土地出让金的30%，按北京市土地出让金标准的70%土地出让金及契税共计 缴纳人民币7,235,590元。本公司于2005年7月21日缴纳了该土地出让金，并于2006年1月 19日取得了上述海淀区永丰产业基地III-19地块、III-13地块、III-17地块、III-18地块的土地 使用证书。该土地使用证上注明的使用期限为截止2055年6月17日。

本公司于2007年6月30日与北京市国土资源局签署了京海地出[合]字（2007）第011、012、 013、014、015、016、017号国有土地使用权出让合同，并于2009年9月11日与北京市国 土资源局签署了京海地出[合]字（2007）第011、012、013、014、015、016、017号国 有土地使用权出让合同补充协议。该些合同同意本公司以出让的方式取得中关村永丰高新 技术产业基地III-10地块(130,492平方米)、III-12地块(26,494平方米)、III-14地块(34,476 平方米)、III-16地块(17,568平方米)、III-20地块(64,930平方米)、III-21地块(68,227平方米) 和III-22地块(101,246平方米)50年使用权。本公司已全部交纳上述土地的土地出让金及契 税共计人民币77,130,460元。截至2009年12月31日，除111-22地块的相关国有土地使用 证正在办理外，本公司已取得全部上述6个地块的国有土地使用证，相关权证号码为京海 国用(2007出)第4359号、4360号、4362号、4361号、4479号以及4480号。该土地使用证 上注明的使用期限为截止2057年6月29日。

除上述土地出让金及契税外，根据本公司与非关联方中关村永丰产业基地发展有限公司

（以下简称“永丰基地”）于2002年12月27日签订的《土地开发建设协议书》，本公司委托 永丰基地开发建设位于北京中关村永丰产业基地III区内用友软件园项目。建设用地共45.52 公顷（即682.8亩）。本建设项目已经北京市发展计划委员会《京计投资字［2001］157 号关于进行永丰高新技术产业基地一级土地开发的批复》、北京市规划委员会《市规发 [2001]589号关于中关村科技园区海淀园永丰产业基地控制性详细规划的批复》和北京市国 土资源和房屋管理局《京国土房管征［2002］168号关于永丰产业基地进行前期准备工作 的函》批准。按照《土地开发建设协议书》，用友软件园项目一期土地开发建设费为人民 币100,987,500元，二期土地开发建设费为人民币69,712,500元，合计人民币170,700,000 元。根据2008年6月20日，本公司与永丰基地签署的《关于土地开发建设费用的补充协议》， 本公司向永丰基地追加用友软件园二期土地开发建设费用人民币38,896,620元，追加后的 土地开发建设费用总计为人民币209,596,620元。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**14. 无形资产（续）** 土地使用权主要包括（续）：

截至2009年12月31日，本公司已支付土地开发建设费共计人民币120,000,000元，将尚未 支付部分人民币89,596,620元暂估计入其他应付款。

于2009年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。(2008年12月31日：无)

**15. 商誉**

2009年

技术有限公司

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年初数 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 减值准备 |
|  | | (注1) | (注2) |  | (注2) |
| 特博深 38,070,000 | | - | - | 38,070,000 | - |
| 上海天诺坛网 12,659,937 | | - | - | 12,659,937 | - |
| 重庆迈特 - | | 5,709,400 | - | 5,709,400 | - |
| 上海恒聚哈久 - | | 18,318,993 | - | 18,318,993 | - |
| 时空超越 -  伟库(上海)网络 | | 35,997,518 | - | 35,997,518 | - |
| (以下简称“上  海伟库”) 6,300,755 | | - | 6,300,755 | - | - |
| 广州尚南 - | | 28,555,713 | - | 28,555,713 | - |
| 江门安易 - | | 14,807,958 | - | 14,807,958 | - |
| 用友医院 - | | 7,602,648 | - | 7,602,648 | - |
| 用友华表 1,155,000 | | - | - | 1,155,000 | 382,200 |
| 用友政务 15,073,800 | | - | - | 15,073,800 | - |
| 方正春元 | 293,326,074 | - | - | 293,326,074 | - |
| 其他 | 1,555,425 | 449,454 | 31,141 | 1,973,738 | - |
| 合计 | 368,140,991 | 111,441,684 | 6,331,896 | 473,250,779 | 382,200 |
| 2008年 |  |  |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 减值准备 |
| 特博深 | - | 38,070,000 | - | 38,070,000 | - |
| 上海天诺坛网 | - | 12,659,937 | - | 12,659,937 | - |
| 上海伟库 | 6,300,755 | - | - | 6,300,755 | 6,300,755 |
| 用友华表 | 1,155,000 | - | - | 1,155,000 | 382,200 |
| 用友政务 | 15,073,800 | - | - | 15,073,800 | - |
| 方正春元 | - | 293,326,074 | - | 293,326,074 | - |
| 其他 | 1,555,425 | - | - | 1,555,425 | - |
|  | 24,084,980 | 344,056,011 | - | 368,140,991 | 6,682,955 |

广州安易及

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**15. 商誉（续）**

注1． 商誉的增加主要为本公司于本年内收购用友审计股权，收购重庆迈特、上海恒聚哈 久、时空超越、广州尚南、广州安易及江门安易、用友医院等公司资产及业务，因 收购对价高于所收购股权或资产公允价值所致。详情参见附注四、4。

注2． 于2009年12月31日，商誉减值准备主要为本公司对用友华表的长期股权投资产生的 商誉所计提的减值准备。商誉减值准备本年减少主要为上海伟库于2009年完成工商 注销登记手续，本公司于2008年12月31日对上海伟库的商誉减值准备于2009年转 销。

商誉的减值测试

企业合并取得的商誉主要为收购本公司之子公司用友政务、方正春元及用友审计所产生的 商誉。收购资产及业务取得的商誉主要为收购特博深、上海天诺坛网、重庆迈特、上海恒 聚哈久、时空超越、广州尚南、广州安易及江门安易、用友医院等公司的资产及业务所产 生的商誉。

本公司于2009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五年期国

债利率2.97%加入CPI增长率1.9%的折现率4.87%(2008年：11.43%，即5.53%加上5.9%)。 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，由此，管理层保守使用零增长率来推断五年以后现金流量

（2008年12月31日：4.5%）。

计算相关资产组于2009年12月31日预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管 理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

折现率 —采用的折现率是反映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。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**16. 长期待摊费用**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2009年  年初数 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 |
| 装修费 4,653,305 10,930,714 | 3,011,008 | 196,795 | 12,376,216 |
| 其他 20,111,681 5,259,719 | 4,145,664 | - | 21,225,736 |
| 24,764,986 16,190,433 | 7,156,672 | 196,795 | 33,601,952 |
| 2008年 |  |  |  |
| 年初数 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 |
| 装修费 3,767,075 4,065,113 | 3,178,883 | - | 4,653,305 |
| 其他 20,653,432 2,507,533 | 3,049,284 | - | 20,111,681 |
| 24,420,507 6,572,646 | 6,228,167 | - | 24,764,986 |
| **17. 递延所得税资产/负债** |  |  |  |
| 已确认的递延所得税资产和负债： |  |  |  |
|  |  | 2009年  12月31日 | 2008年  12月31日 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 交易性金融资产公允价值变动损失 |  | - | 7,989,486 |
| 内部未实现销售利润 |  | 1,795,375 | 1,183,154 |
| 预提费用 |  | 880,371 | 384,139 |
| 固定资产折旧差异 |  | 34,386 | 228,249 |
| 资产减值准备 |  | 792,879 | 873,561 |
| 政府补助 |  | 900,000 | - |
| 未支付的应付职工薪酬 |  | 34,727,771 | - |
|  |  | 39,130,782 | 10,658,589 |

递延所得税负债

可供出售金融资产公允价值变动 - 22,840,955

**`**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**17. 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：

递延所得税资产

2009年 2008年

12月31日 12月31日

交易性金融资产公允价值变动损失 - 76,497,547

内部未实现销售利润 17,953,754 11,831,544

预提费用 5,125,301 2,726,429

固定资产折旧差异 137,545 2,199,269

资产减值准备 7,928,793 3,986,009

政府补助 9,000,000 -

未支付的应付职工薪酬 271,477,927 -

311,623,320 97,240,798

递延所得税负债

可供出售金融资产公允价值变动 - 228,409,550

**18. 资产减值准备**

2009年

年初数 本年 本年减少 年末数 计提 转回 转销

坏账准备 28,331,125 11,277,088 6,460,980 1,827,338 31,319,895

|  |  |
| --- | --- |
| 长期股权投资减值准备 | 12,430,000 818,586 - 6,430,000 6,818,586 |
| 商誉减值准备 | 6,682,955 - - 6,300,755 382,200 |
| 固定资产减值准备 | 245,343 - - - 245,343 |
| 交易性金融资产减值准备 | 43,619 - - 43,619 - |
| 无形资产减值准备 | 4,083,450 3,600,000 - - 7,683,450 |
|  | 51,816,492 15,695,674 6,460,98014,601,712 46,449,474 |
| 2008年 |  |
|  | 年初数 本年 收购 本年减少 年末数 |
|  | 计提 增加 转回 转销 |
| 坏账准备 | 21,995,089 7,118,092 207,800 115,000 874,856 28,331,125 |
| 长期股权投资减值准备 | 12,430,000 - - - - 12,430,000 |
| 商誉减值准备 | 6,682,955 - - - - 6,682,955 |
| 固定资产减值准备 | - - 245,343 - - 245,343 |
| 交易性金融资产减值准备 | - - 43,619 - - 43,619 |
| 无形资产减值准备 | - - 4,083,450 - - 4,083,450 |
|  | 41,108,044 7,118,092 4,580,212 115,000 874,856 51,816,492 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**19. 应付票据**

2009年12月31日 2008年12月31日

银行承兑汇票 2,567,410 -

下一会计期间将到期的金额为人民币2,567,410元(2008年12月31日：无)。

**20. 应付账款** 应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2009年12月31日，本账户余额中应付关联方款项如下：

2009年12月31日 2008年12月31日

用友致远 208,640 9,500

于2009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（2008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: | 2009年 | 比例 | 2008年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 252,381,240 | 87 | 215,166,015 | 90 |
| 1至2年 | 20,326,789 | 7 | 15,105,664 | 6 |
| 2至3年 | 8,319,170 | 3 | 5,823,125 | 2 |
| 3年以上 | 7,658,703 | 3 | 4,310,804 | 2 |
|  | 288,685,902 | 100 | 240,405,608 | 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2009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(2008年12月31日：无)。

于2009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（2008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** |  | | |
| 2009年 |
| 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 170,467,742 | 855,753,816 | 754,743,631 | 271,477,927 |
| 社会保险费 7,631,380 | 102,547,759 | 92,492,427 | 17,686,712 |
| 其中：基本养老保险费 5,952,056 | 72,194,931 | 65,471,419 | 12,675,568 |
| 医疗保险费 1,341,170 | 24,757,737 | 22,164,179 | 3,934,728 |
| 失业保险费 227,656 | 3,844,428 | 3,269,924 | 802,160 |
| 工伤保险费 83,856 | 802,572 | 734,400 | 152,028 |
| 生育保险费 26,642 | 948,091 | 852,505 | 122,228 |
| 住房公积金 4,695,549 | 80,846,137 | 78,704,412 | 6,837,274 |
| 工会经费和职工教育经费 11,057,252 | 843,973 | 1,580,968 | 10,320,257 |
| 其他 - | 154,988 | 116,337 | 38,651 |
| 193,851,923 | 1,040,146,673 | 927,637,775 | 306,360,821 |
| 2008年 |  |  |  |
| 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 140,653,327 | 678,824,963 | 649,010,548 | 170,467,742 |
| 职工福利费 8,029,087 | - | 8,029,087 | - |
| 社会保险费 5,390,334 | 82,175,950 | 79,934,904 | 7,631,380 |
| 其中：基本养老保险费 4,460,781 | 51,819,717 | 50,328,442 | 5,952,056 |
| 医疗保险费 695,334 | 24,774,860 | 24,129,024 | 1,341,170 |
| 失业保险费 129,665 | 3,918,588 | 3,820,597 | 227,656 |
| 工伤保险费 67,202 | 849,934 | 833,280 | 83,856 |
| 生育保险费 37,352 | 812,851 | 823,561 | 26,642 |
| 住房公积金 1,122,797 | 62,346,195 | 58,773,443 | 4,695,549 |
| 工会经费和职工教育经费 11,933,888 | 725,468 | 1,602,104 | 11,057,252 |
| 167,129,433 | 824,072,576 | 797,350,086 | 193,851,923 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **23.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **应交税费** |  | |
|  |  | 2009年  12月31日 | 2008年  12月31日 |
|  | 增值税 | 89,048,772 | 54,630,467 |
|  | 营业税 | 8,848,491 | 4,119,995 |
|  | 企业所得税 | 74,103,104 | 27,049,997 |
|  | 个人所得税 | 5,030,671 | 19,612,497 |
|  | 城市维护建设税及教育费附加 | 7,258,540 | 4,821,691 |
|  | 其他 | 566,963 | 456,059 |
|  |  | 184,856,541 | 110,690,706 |
| **24．** | **应付股利** |  |  |

于2009年12月31日，本账户余额主要为本公司之子公司方正春元于2008年11月7日之前利 润分配方案中尚未向少数股东支付的现金股利人民币312,500元，本公司之子公司用友政 务于2009年6月11日进行的2008年度利润分配方案中尚未向少数股东支付的现金股利人 民币3,794,958元，参见附注五、31、注2。

于2008年12月31日，本账户余额主要为本公司之子公司方正春元于被收购日，即2008年 11月7日之前利润分配方案中尚未向原股东支付的现金股利人民币8,612,500元，和本公司 之子公司深圳用友科技应付少数股东金额人民币1,211,271元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **25. 其他应付款** | 2009年 | 2008年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 押金 | 6,554,853 | 5,325,328 |
| 广告费 | 115,113 | 34,321 |
| 房租 | 293,661 | 240,692 |
| 应付软件园建设款(注1) | 11,092,876 | 29,366,818 |
| 应付土地开发建设费(注2) | 89,596,620 | 89,596,620 |
| 资产业务收购款(注3) | 93,003,335 | 25,400,000 |
| 股权收购款(注4) | 96,900,000 | 161,500,000 |
| 其他 | 24,160,092 | 29,356,129 |
|  | 321,716,550 | 340,819,908 |

注1．本公司就用友软件园建设与有关建筑承包商就建筑工程设计、工程招标咨询等签署 的合同总金额为人民币584,871,972元,于2008年度经外部会计师对工程造价结算审 核的合同总金额变更为人民币571,038,758元。截止2009年12月31日已支付上述合同 金额为人民币559,945,882元,将尚未支付部分11,092,876元暂估计入其他应付款科 目中。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**25. 其他应付款（续）**

注2．详情参见附注五、14。

注3. 资产业务收购款为本公司于2009年度下半年开始的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。详见附注四、5。

注4. 股权收购款为本公司于2008年度收购方正春元18位自然人股东共计85%的股权而产 生的尚未支付完毕的收购款。

本账户余额中持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项如下:

2009年12月31日 2008年12月31日

联营企业

用友致远 202,513 15,000

董事、监事及关键管理人员

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 黄义璋 | 33,145 | - |
| 吴健 | 264,178 | 269,018 |
| 王文京 | - | 25,850 |
| 欧阳青 | - | 18,608 |
| 郭延生 | - | 2,000 |
|  | 499,836 | 330,476 |

于2009年12月31日，账龄超过1年的大额款项如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 方正春元自然人股东 | 应付金额  96,900,000 | 未结转原因 未到合同约定的付款日 | |
| 北京中关村永丰基地发展有限公司 | 89,596,620 | 未到合同约定的付款日 | |
| 特博深 | 4,900,000 | 未到合同约定的付款日 | |
|  | 191,396,620 |  | |
| 以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。 | | |  |
| 于2008年12月31日,本账户余额中账龄无超过1年的大额款项。 | | |  |
| **26. 其他流动负债** | | |  |
| 2009年12月31日 | | | 2008年12月31日 |
| 审计费 1,150,000 | | | 1,200,000 |
| 专业咨询费 579,780 | | | 673,384 |
| 房租 170,841 | | | 233,774 |
| 其他 3,224,680 | | | 2,401,534 |
| 5,125,301 | | | 4,508,692 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**27. 其他非流动负债**

2009年12月31日 2008年12月31日

递延收益 13,862,234 25,669,034

其中，递延收益如下：

2009年12月31日 2008年12月31日

北京市科学技术委员会：“基于 SOA 架构的新一代企 业管理应用系统(U9)研发及产业化”

北京市发展与改革委员会：“基于移动应用技术的企 业管理信息系统的研发及应用”

- 7,336,300

9,000,000 -

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 面向网络和移动应用的 ERP 系统产业化项目 | - | 6,000,000 |
| 国家 863 计划：业务驱动的多企业资源协调管理系统 | 3,040,000 | 3,040,000 |
| 研发 |  |  |
| 基于移动应用技术的企业管理信息系统研发 | - | 2,400,000 |
| 新型软件产业链项目(以大带小) | - | 1,000,000 |
| 国家 863 计划：RFID 的信息集成管理技术研究与开发 | 1,190,000 | 1,190,000 |
| 政府公共财政管理信息系统开发及推广项目 | - | 1,600,000 |
| 自主创新科技专项 | - | 1,020,000 |
| 行政事业单位资产管理信息系统开发及推广项目 | - | 550,000 |
| 非公经济发展支持专项资金 | - | 300,000 |
| 其他 | 632,234 | 1,232,734 |
|  | 13,862,234 | 25,669,034 |

用友软件股份有限公司 财务报表附注(续) 2009 年 12 月 31 日

**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 股本** 本公司于2009年12月31日的实收股本计人民币627,858,850元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

年初数 本年变动股数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一** | **有限售条件股份** | 股数 | 比例(%) | 股权分置改革  (注 1) | 股权激励计划  (注 2) | 其它  (注 3) | 小计 | 股数 | 比例(%) |
|  | 内资股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 境内非国有法人持股 | 120,744,000 | 25.87 | (25,272,000) | - | 28,641,600 | 3,369,600 | 124,113,600 | 19.76 |
|  | 境内自然人持股 | 9,365,255 | 2.01 | - | (10,068,793) | 23,979,779 | 13,910,986 | 23,276,241 | 3.71 |
|  | 合计 | 130,109,255 | 27.88 | (25,272,000) | (10,068,793) | 52,621,379 | 17,280,586 | 147,389,841 | 23.47 |
| **二** | **无限售条件股份** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 境内上市的人民币普通股 | 336,574,320 | 72.12 | 25,272,000 | 10,068,793 | 108,553,896 | 143,894,689 | 480,469,009 | 76.53 |
| **三** | **股份总数** | 466,683,575 | 100.00 | - | - | 161,175,275 | 161,175,275 | 627,858,850 | 100.00 |

92

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 股本（续）**

注1. 公司股权分置改革于2006年2月20日经相关股东会议 通过，以2006年2月24日作为股权登记日实施，于2006年2月28日实施后首次复牌。 根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及用友软件的限售股 份持有人在《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，2009年 3月2日公司限售股份持有人所持有的部分限售股份共计25,272,000股上市流通。本 次有限售条件的境内非国有法人持流通股上市情况如下：

持有有限售条 持有有限售条件的 件的流通股年 流通股股份占年初

本次上市

资本公积

剩余有限售 条件的流通

股东名称

初股份数量

公司总股本比例

流通数量

转增股本

股股份数量

用友科技 95,472,000 20.45% - 28,641,600 124,113,600

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 上海用友科技咨询 25,272,000 | 5.42% | (25,272,000) - - |
| 合计 120,744,000 | 25.87% | (25,272,000) 28,641,600 124,113,600 |

注2. 2009年8月20日，本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的 2007年度股票部分达到第二次解锁条件，本次解锁的已售出股权激励股份数量为

6,949,904股，可上市流通日为2009年8月20日。2009年9月28日，本公司于2008 年9月26日向符合授予条件的股权激励对象授予的2008年度股票部分达到第一次解 锁条件，本次解锁的已售出股权激励股份数量为3,118,889股，可上市流通日为2009 年9月28日。

注3. 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年末总股本扣除截至到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

《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2009年3月19日召开的第四届董事会2009年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《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的 2009年度股票。截至2009年12月31日,实际授出股权激励股份21,196,982股，已由 激励对象全部以现金认购，每股价格为9.6元/14.63元。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。本公司将认购价格与股 本账面价值之差额记入资本公积科目，共计人民币259,536,445元，参见附注五、29、 2009年、注1。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2009年12 月25日出具了深鹏所验字[2009]194号验资报告。截至本财务报表批准日，本公司尚 未取得变更后的营业执照。

93

用友软件股份有限公司 财务报表附注(续) 2009 年 12 月 31 日

**人民币元**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 股本（续）** 本公司于2008年12月31日的实收股本计人民币466,683,575元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

年初数 本年变动股数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一** | **有限售条件股份** | 股数 | 比例(%) | 股权分置改革  (注 1) | 股权激励计划  (注 2) | 其它  (注 3) | 小计 | 股数 | 比例(%) |
|  | 内资股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 境内非国有法人持股 | 88,452,000 | 38.23 | (28,080,000) | - | 60,372,000 | 32,292,000 | 120,744,000 | 25.87 |
|  | 境内自然人持股 | 6,739,200 | 2.91 | - | (8,038,320) | 10,664,375 | 2,626,055 | 9,365,255 | 2.01 |
|  | 合计 | 95,191,200 | 41.14 | (28,080,000) | (8,038,320) | 71,036,375 | 34,918,055 | 130,109,255 | 27.88 |
| **二** | **无限售条件股份** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 境内上市的人民币普通股 | 136,188,000 | 58.86 | 28,080,000 | 8,038,320 | 164,268,000 | 200,386,320 | 336,574,320 | 72.12 |
| **三** | **股份总数** | 231,379,200 | 100.00 | - | - | 235,304,375 | 235,304,375 | 466,683,575 | 100.00 |

94

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 股本（续）**

注1. 公司股权分置改革于2006年2月20日经相关股东会议通过，以2006年2月24日作为 股权登记日实施，于2006年2月28日实施后首次复牌。根据中国证监会《上市公司 股权分置改革管理办法》的规定以及用友软件的限售股份持有人在《用友软件股份 有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，2008年2月28日公司限售股份持有 人所持有的部分限售股份共计28,080,000股上市流通。

持有有限售条件 的流通股年初股

持有有限售条件的 流通股股份占年初

本次上市

资本公积

剩余有限售条 件的流通股股

股东名称

份数量 公司总股本比例(%)

流通数量

转增股本

份数量

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友科技 | 58,968,000 | 25.49 | 11,232,000 | 47,736,000 | 95,472,000 |
| 上海用友科技咨询 | 23,868,000 | 10.32 | 11,232,000 | 12,636,000 | 25,272,000 |
| 用友研究所 | 2,808,000 | 1.21 | 2,808,000 | - | - |
| 上海益倍 | 2,808,000 | 1.21 | 2,808,000 | - | - |
| 合计 | 88,452,000 | 38.23 | 28,080,000 | 60,372,000 | 120,744,000 |

注2. 2008年8月8日,本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007 年度股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为8,038,320股, 可上市流通日为2008年8月8日。

注3. 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 231,361,200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

《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 事会分别于2008年3月3日召开的第三届董事会2008年第二次会议、2008年4月29日 召开的第四届董事会2008年第二次会议和2008年7月30日召开的第四届董事会2008 年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。本公司已分别于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。

2008年8月8日,本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007 年度股票部分已达到解锁条件,本次解锁的已授出股权激励股份数量为8,038,320股, 可上市流通日为2008年8月8日。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**28. 股本（续）** 注3（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《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2008年度

股票。截至2008年12月31日,实际授出股权激励股份4,006,375股，已由激励对 象全部以现金认购，每股价格为13.71元/16.43元。认购后,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。本公司将认购价格 与股本账面价值之间的差额记入资本公积科目，共计人民币51,686,706元，参 见附注五、29、2008年、注1。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进 行验证,并于2008年12月15日出具了深鹏所验字[2008]196号验资报告。

**29. 资本公积**

2009年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

股本溢价 678,315,241 259,144,516 (注1) 139,998,893 (注1) 797,460,864

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

可供出售金融资产公允价值变动 205,568,592 - 205,568,592 (注2) -

股权激励成本 44,057,590 8,249,607 (注3) 219,490 (注3) 52,087,707 受让少数股东股权 - - 45,304,360 (注4) ( 45,304,360) 其他 19,577,744 902,806 (注5) - 20,480,550

合计 985,636,668 268,296,929 391,091,335 862,842,262

注1．参见附注五、28、2009年、注3。此外，本集团于2009年10月30日与用友烟草的核 心管理人员樊冠军签订了股权转让协议，将本集团持有的初始投资成本为人民币 600,000元的用友烟草的3%股权以人民币781,747元的转让价格转让给樊冠军，转让 后，公司持有厦门烟草76%的股权。根据变更后的会计政策（参见附注二、31）， 本集团将处置价款与截至2009年10月底股权交割日所处置3%股权对应的用友烟草 净资产份额的差额人民币391,929元，计入了2009年资本公积中的股本溢价。

注2．参见附注五、9。 注3．参见附注七。

注4．参见附注十三、9(ii)、注3、注5及注6。

注5．主要是本公司分享联营企业的资本公积变动而增加的权益。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**29. 资本公积(续)**

2008年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

股本溢价 853,996,464 55,679,977 (注1) 231,361,200 (注1) 678,315,241

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

可供出售金融资产公允价值变动 782,093,925 - 576,525,333 (注2) 205,568,592

股权激励成本 6,488,291 38,243,800 (注3) 674,501 (注3) 44,057,590

其他 19,577,744 - - 19,577,744

合计 1,700,273,925 93,923,777 808,561,034 985,636,668

注1．参见附注五、28、2008年、注3。此外，本年增加还包含本公司于2008年处置子公 司用友烟草21%的股权的出售价款超过处置日所占用友烟草的净资产的21%份额的 部分计人民币3,993,271元。具体参见附注二、31。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 注2．参见附注五、9。  注3．参见附注七。 |  | | |
| **30.** | **盈余公积** |
|  | 2009年 |
|  |  | 年初余额 | 本年增加 | 年末数 |
|  | 法定盈余公积 | 155,981,425 | 54,402,376 | 210,383,801 |
|  | 任意盈余公积(注1) | 33,568,804 | 27,321,094 | 60,889,898 |
|  | 合计 | 189,550,229 | 81,723,470 | 271,273,699 |
|  | 2008年 |  |  |  |
|  |  | 年初余额 | 本年增加 | 年末数 |
|  | 法定盈余公积 | 116,026,568 | 39,954,857 | 155,981,425 |
|  | 任意盈余公积 | 13,591,376 | 19,977,428 | 33,568,804 |
|  | 合计 | 129,617,944 | 59,932,285 | 189,550,229 |

根据中国公司法及本公司的公司章程和本公司的下属国内子公司（指于国内成立的内资有 限责任公司）的公司章程，本公司及该些子公司需按适用于本公司及该些子公司的中国企 业会计准则规定计算之净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为有关公司 注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。在符合载于中国公司法及有关公司的公司 章程的若干规定下，有关公司的法定盈余公积可用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营 或者转为增加公司资本。法定盈余公积转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前 公司注册资本的百分之二十五。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**30. 盈余公积(续)**

于以前年度，本公司及若干子公司需按中国会计准则及规定计算的净利润的5%至10%提取 法定公益金。根据自2006年1月1日起施行的中华人民共和国公司法（2005年修订）及相 关规定，本公司不再提取法定公益金，对于2005年12月31日的法定公益金结余需转入法定 盈余公积管理使用。公司章程的相应修改部分已经本公司的股东会批准。

本公司2009年度的法定盈余公积金是根据公司法和本公司章程的规定，按净利润的10%提 取的。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。

注1： 因本公司本年度收购用友审计股权，使之由联营企业变为子公司而于本年度转回的 以前年度分享之累计投资亏损计人民币904,600元及所应补提的盈余公积计人民币 159,635元。其中，转回之累计投资亏损计入本公司未分配利润其他转入科目(参见 附注十三、25、注1)，应补提的盈余公积计入本科目本年增加。此外，按照本公司 2009年净利润的5%提取任意盈余公积金计人民币27,201,188元。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **31.** | **未分配利润** | 2009年 | 2008年 |
|  | 上年年末未分配利润 | 450,562,569 | 348,342,966 |
|  | 加：会计政策变更(附注二、31) | ( 3,993,271 ) | - |
|  | 年初未分配利润 | 446,569,298 | 348,342,966 |
|  | 归属于母公司的净利润 | 593,699,966 | 391,432,157 |
|  | 减：提取法定盈余公积（附注五、30） | 54,402,376 | 39,954,857 |
|  | 提取任意盈余公积 | 27,201,188 | 19,977,428 |
|  | 已派发之现金股利(注1) | 139,998,893 | 233,273,540 |
|  | 年末未分配利润 | 818,666,807 | 446,569,298 |

注1． 根据本公司2009年4月15日召开的2008年度股东大会通过的2008年度利润分配议 案及资本公积转增股本议案，本公司以2008年12月31日总股份466,683,575股扣除 截止2009年3月19日已批准回购但尚未注销的股权激励计划所授予的股份20,600股 后的466,662,975股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币3元（含税）， 共计派发现金股利人民币139,998,893元。其中拟派发之法人股股利、员工股股利及 拟派发之上市的人民币普通股股利分别为人民82,650,017元、人民币2,803,397元及 人民币54,545,479元。上述股利已于2009年5月6日向股东派发。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **32．** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **营业收入及成本** |  | |
|  | 营业收入列示如下： |
|  |  |  | 2009年 2008年 |
|  | 主营业务收入 |  | 2,339,111,133 1,717,036,061 |
|  | 其他业务收入 |  | 7,894,581 8,596,896 |
|  |  |  | 2,347,005,714 1,725,632,957 |
|  | 营业成本列示如下： |  |  |
|  |  |  | 2009年 2008年 |
|  | 主营业务成本 |  | 387,128,624 209,315,757 |
|  | 其他业务成本 |  | 4,038,912 3,008,363 |
|  |  |  | 391,167,536 212,324,120 |
|  | 主营业务收入及成本列示如下： |  |  |
|  | 2009年 |  | 2008年 |
|  | 收入 | 成本 | 收入 成本 |
|  | 软件产品销售 1,350,836,346 | 67,068,698 | 1,141,673,632 28,602,092 |
|  | 技术服务及培训 804,664,649 | 172,218,889 | 492,830,432 115,754,708 |
|  | 外购商品销售 183,610,138 | 147,841,037 | 82,531,997 64,958,957 |
|  | 2,339,111,133 | 387,128,624 | 1,717,036,061 209,315,757 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **32．** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **营业收入及成本（续）** |  | | | | |
|  | 主营业务的分地区信息如下： |  |  |  | |  |
|  | 2009年 |  |  | 2008年 | |  |
|  | 收入 | 成本 |  | 收入 | | 成本 |
|  | 中国境内 2,329,132,545 | 386,907,138 |  | 1,709,777,558 | | 209,145,004 |
|  | 中国境外 9,978,588 | 221,486 |  | 7,258,503 | | 170,753 |
|  | 2,339,111,133 | 387,128,624 |  | 1,717,036,061 | | 209,315,757 |
| 2009年，前五名客户的营业收入如下： | |  | | |  | |
|  | | 金额 | | | 占营业收入比例(%) | |
| 吉林省财政厅财税信息中心 | | 18,507,692 | | | 1 | |
| 北京市财政局 | | 17,695,673 | | | 1 | |
| 北京方正奥德计算机系统有限公司 | | 15,546,201 | | | 1 | |
| 国家知识产权局专利局 | | 15,055,281 | | | <1 | |
| 江西中烟工业公司 | | 7,179,720 | | | <1 | |
|  | | 73,984,567 | | | 3 | |
| 2008年，前五名客户的营业收入如下： | |  | | |  | |
|  | | 金额 | | | 占营业收入比例(%) | |
| 航天信息股份有限公司 | | 14,590,728 | | | 1 | |
| 中国烟草总公司 | | 7,699,718 | | | <1 | |
| 联通系统集成有限公司 | | 6,782,400 | | | <1 | |
| 山西同华电力有限公司 | | 6,090,000 | | | <1 | |
| 北京市财政局 | | 5,937,970 | | | <1 | |
|  | | 41,100,816 | | | 2 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **五、**  **33.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 营业税金及附加** |  |
|  | 2009年 | 2008年 |
|  | 营业税 36,750,532 | 26,297,330 |
|  | 城巿维护建设税 17,936,881 | 14,678,155 |
|  | 教育费附加 7,687,235 | 6,290,638 |
|  | 其他 875,070 | 758,036 |
|  | 63,249,718 | 48,024,159 |
| **34.** | **管理费用** |  |
|  | 于2009及2008年度，本集团发生的研究及开发费用计入管理费用列示如下: |  |
|  | 2009年 | 2008年 |
|  | 研究及开发费用 289,036,944 | 239,901,923 |
|  | 研究及开发费用占本集团主营业务收入的比例 12% | 14% |
| **35.** | **财务费用** |  |
|  | 2009年 | 2008年 |
|  | 利息收入 (11,834,010 ) | (10,681,618 ) |
|  | 汇兑损益 183,210 | 1,452,325 |
|  | 其他 785,197 | 944,339 |
|  | (10,865,603 ) | ( 8,284,954 ) |
| **36.** | **资产减值损失** |  |
|  | 2009年 | 2008年 |
|  | 坏账损失 4,816,108  长期股权投资减值损失 818,586  无形资产减值损失 3,600,000  9,234,694 | 7,003,092  -  - 7,003,092 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**37． 公允价值变动收益/(损失)**

2009年 2008年

交易性金融资产 49,129,953 (76,497,547)

因本集团于2009年将所持有的交易性金融资产全部处置，故于以前年度计提的与其相关的 公允价值变动损失于本年度收回投资时转回为收益。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **38．** | **投资收益** | 2009年 | 2008年 |
|  | 权益法核算的长期股权投资收益(注1) | 6,950,828 | 3,625,057 |
|  | 处置长期股权投资产生的投资收益(注2) | 6,234,809 | 3,371,319 |
|  | 成本法核算的长期股权投资收益(注3) | 200,000 | 183,460 |
|  | 处置交易性金融资产取得的投资收益/(损失) | ( 36,676,409 ) | 3,654,314 |
|  | 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 267,269,692 | 189,519,537 |
|  |  | 243,978,920 | 200,353,687 |

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 用友致远 | 2009年  5,355,003 | 2008年  3,224,542 | 增减变动原因 本年度分享之利润增加 |  |
| 用友商用表单 | 1,635,677 | 1,260,025 | 本年度分享之利润增加 |
| 西玛永泰 | ( 39,852) | ( 194,378) | 本年度承担之亏损减少 |
| 用友审计 | - | ( 711,387) | 本年度变为子公司 | (注1.1) |
| 上海春元 | - | ( 5,426) | 本年度已处置 | (注1.2) |
| 武汉青和 | - | 51,681 | 本年度已处置 | (注1.2) |
|  | 6,950,828 | 3,625,057 |  |  |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**38． 投资收益（续）**

注1.1 详见附注四、1、注4。 注1.2 详见附注五、11、注2。

注2. 2009年处置长期股权投资产生的投资收益为本公司之子公司UF International对其已 注销子公司用友软件资源( 上海) 有限公司和上海伟库确认的投资收益人民币 6,234,774元，本公司之子公司方正春元处置其对联营企业上海春元和武汉青和的长 期股权投资所确认的投资收益人民币35元。

2008年处置长期股权投资产生的投资收益为本公司处置子公司用友移动产生的投资 收益。原计入本科目的因2008年本公司处置子公司用友烟草21%的股权事项而产生 的收益人民币3,993,271元由于本年度会计政策变更而追溯调整至资本公积，具体参 见附注二、31。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司之参股公司中科方德软件有限公司于2009 年分配的红利人民币200,000元，无投资收益占利润总额5%以上的投资单位。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **39.** | 于2009年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。 **营业外收入** |  |
|  | 2009年 | 2008年 |
|  | 增值税退税返还 147,151,916 | 133,066,473 |
|  | 政府补助 50,075,797 | 35,152,380 |
|  | 固定资产清理收入 460,718 | 55,915,512 |
|  | 罚款净收入 39,721 | 73,224 |
|  | 其他 4,064,446 | 172,719 |
|  | 201,792,598 | 224,380,308 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**39. 营业外收入（续）**

计入当期损益的政府补助如下：

2009年 2008年

北京市高新技术成果转化项目基金 16,105,200 26,849,600

北京市科学技术委员会“基于SOA架构的新一代

企业管理应用系统(U9)研发及产业化” 7,336,300 -

北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一 代企业管理应用系统(U9)研发及产业化” 3,000,000 -

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 国家863计划（企业协同系统研究费/电子信息产 业发展基金） | 3,556,000 | - |
| “以大带小”海淀区新型软件产业链发展模式 | 1,000,000 | - |
| 面向中小企业网络和移动应用的ERP系统产业化 |  |  |
| 项目 | 6,000,000 | - |
| 北京高技术创业服务中心：基于移动应用技术的 |  |  |
| 企业管理信息系统的研发与应用 | 2,400,000 | - |
| 班车补助 | 2,507,800 | - |
| 自主创新科技专项 | 2,100,000 | - |
| 北京软件与信息服务业促进中心政府公共财政管 |  |  |
| 理信息系统开发及推广项目 | 2,000,000 | - |
| 营业税返还 | 1,030,000 | - |
| 行政事业单位资产管理信息系统开发及推广项目 | 800,000 | - |
| 公务卡支付管理系统项目基金 | 500,000 | - |
| 非公经济发展支持专项资金 | 300,000 | - |
| 南京市2009年软件企业发展专项资金计划项目及 |  |  |
| 经费 | 252,500 | 200,000 |
| 北京市B2B在线商务平台 | - | 5,000,000 |
| 国家863计划（ERP-U8）以ERP为核心的企业应 |  |  |
| 用集成平台及集成构件的开发与应用 | - | 1,000,000 |
| 中国驰名商标、中国名牌产品称号一次性奖励 | - | 1,000,000 |
| 面向中小型企业的信息化管理移动平台 | - | 115,000 |
| 其他 | 1,187,997 | 987,780 |
|  | 50,075,797 | 35,152,380 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **40.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 营业外支出** |  | |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 注销分公司的净损失 | 3,321,974 | - |
|  | 非流动资产处置损失 | 1,481,922 | 2,345,070 |
|  | 其中：固定资产处置损失 | 1,148,625 | 2,345,070 |
|  | 无形资产处置损失 | 333,297 | - |
|  | 罚款支出 | 803,693 | 660,653 |
|  | 对外捐赠 | 361,300 | 3,179,406 |
|  | 盘亏损失 | 10,735 | 2,932 |
|  | 其他 | 796,656 | 2,129 |
|  |  | 6,776,280 | 6,190,190 |
| **41.** | **所得税费用** |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 当期所得税费用 | 88,734,832 | 68,787,068 |
|  | 递延所得税费用 | (28,472,193 ) | ( 8,484,825 ) |
|  |  | 60,262,639 | 60,302,243 |
|  | 所得税费用与利润总额的关系列示如下： |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 利润总额 | 674,244,442 | 464,068,830 |
|  | 按适用的税率计算的税项(注1) | 67,424,444 | 46,406,883 |
|  | 某些分子公司适用不同税率的影响 | 12,446,051 | 2,355,122 |
|  | 未确认的税务亏损的影响 | 3,854,197 | 4,903,041 |
|  | 归属于联营企业的损益的影响 | ( 695,083) | ( 357,880) |
|  | 无需纳税的收入的影响(注2) | ( 21,236,764) | ( 13,488,263) |
|  | 当年研发费50%加计扣除的影响(注3) | ( 8,770,333) | ( 4,412,467) |
|  | 汇算清缴差异 | ( 17,405,784) | ( 3,855,015) |
|  | 不可抵扣的税项费用的影响(注4) | 25,682,047 | 28,750,822 |
|  | 利用以前年度可抵扣亏损 | ( 1,036,136) | - |
|  | 按本集团实际税率计算的税项费用 | 60,262,639 | 60,302,243 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**41 所得税费用（续）**

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

根据国务院颁布的《鼓励软件企业产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发 [2000]18号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业当年未享受免税政策的，减 按10%的税率征收企业所得税。根据2009年12月31日国家发展和改革委员会,工业 和信息化部,商务部,国家税务总局发布的《2009度国家规划布局内重点软件企业名 单》(发改高技[2009]3700号)，本公司已获得2009年度国家规划布局内重点软件企 业认定,因此仍按10%的税率计算所得税。本公司截至2009年12月31日的递延所得 税资产及递延所得税负债亦按10%计算。

注2． 主要为增值税退税的政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、39。

注3． 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2009年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准。故本年 度仍调减与研究及开发费用的50%有关的所得税。

注4． 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。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**42． 每股收益**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：  收益 | 2009年 | 2008年 |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 |  |  |
| 持续经营 | 593,699,966 | 391,432,157 |
| 股份 |  |  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（注1） | 611,974,847 | 602,348,408 |

本公司无稀释性潜在普通股。稀释每股收益等同于基本每股收益。

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **43.** | **其他综合收益** | 2009年 | 2008年 |
|  | 可供出售金融资产的利得 | 228,409,547 | 640,583,703 |
|  | 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 22,840,955 | 64,058,370 |
|  |  | 205,568,592 | 576,525,333 |
|  | 外币报表折算差额 | ( 714,570) | ( 333,813) |
|  |  | 204,854,022 | 576,191,520 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **44.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **现金流量表项目注释：** |  | | |
|  | 支付的其他与经营活动有关的现金 |
|  |  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 支付的其他与经营活动有关的现金 |  |  |  |
|  | 差旅交通费 |  | 136,093,266 | 115,444,171 |
|  | 业务宣传费 |  | 124,104,002 | 73,598,297 |
|  | 租赁费及物业管理费 |  | 41,887,966 | 54,631,220 |
|  | 业务招待费 |  | 59,590,506 | 47,397,187 |
|  | 通讯费 |  | 26,076,651 | 18,616,818 |
|  | 办公费 |  | 30,140,558 | 22,645,789 |
|  | 邮托费 |  | 4,208,943 | 2,435,026 |
|  | 车辆费 |  | 7,140,897 | 6,411,572 |
| **45.** | **现金流量表补充资料** |  |  |  |
|  | (1) 现金流量表补充资料 |  |  |  |
|  |  | 附注五 | 2009年 | 2008年 |
|  | 将净利润调节为经营活动的现金流量: |  |  |  |
|  | 净利润 |  | 613,981,803 | 403,766,587 |
|  | 加:资产减值准备 | 18 | 9,234,694 | 7,003,092 |
|  | 固定资产折旧 | 12 | 43,734,130 | 41,791,809 |
|  | 无形资产摊销 | 14 | 17,240,404 | 15,594,120 |
|  | 长期待摊费用摊销 | 16 | 7,156,672 | 6,228,167 |
|  | 固定资产及无形资产处置损失/(收益) |  | 1,021,204 | ( 53,567,510 ) |
|  | 公允价值变动损失/(收益) | 37 | ( 49,129,953 ) | 76,497,547 |
|  | 管理费用-股权激励成本 | 附注七 | 8,249,607 | 38,243,800 |
|  | 财务费用 |  | ( 11,650,800 ) | ( 9,229,293 ) |
|  | 投资收益 | 38 | (243,978,920 ) | (200,353,687 ) |
|  | 递延所得税资产的增加 | 17 | ( 28,472,193 ) | ( 3,679,599 ) |
|  | 递延所得税负债的减少 | 17 | - | ( 4,805,226 ) |
|  | 存货的减少/(增加) |  | 3,420,407 | ( 8,531,538 ) |
|  | 经营性应收项目的增加 |  | (235,496,188 ) | (159,761,348 ) |
|  | 经营性应付项目的增加 |  | 272,397,889 | 216,568,095 |
|  | 其他 |  | ( 7,751,037 ) | ( 3,556,877 ) |
|  | 经营活动产生的现金流量净额 |  | 399,957,719 | 362,208,139 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **45.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 现金流量表补充资料（续）** |  | |
|  | (1) 现金流量表补充资料（续） |
|  |  | 2009 年 | 2008 年 |
|  | 现金及现金等价物净变动： |  |  |
|  | 现金的年末余额 | 1,615,483,428 | 1,076,308,762 |
|  | 减：现金的年初余额 | 1,076,308,762 | 901,777,151 |
|  | 现金及现金等价物净增加额 | 539,174,666 | 174,531,611 |
|  | (2) 现金及现金等价物 |  |  |
|  |  | 2009年  12月31日 | 2008年  12月31日 |
|  | 现金 | 1,615,483,428 | 1,076,308,762 |
|  | 其中：库存现金 | 2,374,214 | 2,305,064 |
|  | 可随时用于支付的银行存款 | 1,613,109,214 | 1,074,003,698 |
|  | 年末现金及现金等价物余额 | 1,615,483,428 | 1,076,308,762 |

其中：公司或集团内子公司使用受限制的

现金和现金等价物 - -

**六、 关联方关系及其交易**

**1. 母公司**

母公司名称 企业类型 注册地 法人代表 业务性质 注册资本 对本公司 对本公司表 组织机构

持股比例 决权比例 代码

用友科技 有限责任公司 北京 王文京 技术开发、技术转让、技术 85,000,000 29.070% 29.070% 70022107-4

咨询、技术服务、技术培训； 企业管理咨询；信息咨询； 高科技项目投资管理

上海用友科 技咨询

有限责任公司 上海 王文京 计算机软硬件的技术开发、 25,000,000 13.446% 13.446% 60772100-7

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

用友研究所 有限责任公司 北京 王文京 技术开发、技术服务、技术 25,000,000 5.087% 5.087% 70003802-6

转让、企业管理咨询、会议 服务、展览展示、信息咨询(除 中介服务)、组织文化艺术交 流活动、巿场调查、文化咨 询；对高科技项目投资及投 资管理(未取得专项许可的项 目除外)

本公司的最终控制方为用友科技。

**2. 子公司** 子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. 合营企业和联营企业** 合营企业和联营企业详见附注五、10 |  | |
| **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 |
| 用友移动 | 与本公司同受用友研究所控制 | 79344909-3 |
| 用友致远 | 联营企业 | 73765633-8 |
| 用友商用表单 | 联营企业 | 63364482-6 |
| 西玛永泰 | 联营企业 | 79341913-4 |

**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) 向关联方购买商品

2009 年 2008 年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

用友商用表单 1,430,648 10 2,860,189 32

用友致远 12,517,805 90 6,185,010 68

13,948,453 100 9,045,199 100

于2009年度，向关联方购买商品金额占本集团全部购买商品金额的9%（2008年度：3%）。

(2) 向关联方转让股权

交易类型 2009年 2008年

用友研究所 转让股权 - - 10,000,000 100%

(3) 关联方租赁

2009年

租赁方 租赁资产 租赁资产 租赁 租赁 租赁 名称 情况 涉及金额 起始日 终止日 收益

用友软件园1号楼3 2008年3月 2010年3月

用友移动 用友股份

层1,560平方米 5,410,689

22日

21日 673,355

2008年

租赁方 租赁资产 租赁资产 租赁 租赁 租赁 名称 情况 涉及金额 起始日 终止日 收益

用友软件园1号楼3 2008年3月 2010年3月

用友移动 用友股份

层1,560平方米 5,410,689

22日

21日 611,113

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **六、**  **5.** | **关联方关系及其交易（续）**  **本集团与关联方的主要交易（续）** |  | |
|  | (4) 其他关联方交易 |
|  | 主办会议 | 2009 年 | 2008 年 |
|  |  | 金额 比例(%) | 金额 比例(%) |
|  | 用友移动 | 5,023 64 | - - |
|  | 用友致远 | 900 11 | - - |
|  | 用友科技 | 2,000 25 | - - |
|  |  | 7,923 100 | - - |
|  | 培训收入 | 2009 年 | 2008 年 |
|  |  | 金额 比例(%) | 金额 比例(%) |
|  | 用友致远 | 40,861 100 | - - |
|  | 注释 | 2009 年 | 2008 年 |
|  |  | 金额或股数 比例(%) | 金额或股数 比例(%) |
|  | 董事、监事及关键管理人员薪 酬支出金额 | 21,692,630 100 | 24,328,878 100 |

董事、监事及关键管理人员获

授股权激励股数 1,301,700 621,275

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金，各项补贴及股权激励计 划所授予的股份数量。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6. 关联方应收应付款项余额**  (1) 应收账款 |  | |
|  | 2009 年 | 2008 年 |
|  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 用友致远 | 47,000 | - |
| (2) 其他应收款 |  |  |
|  | 2009 年  12 月 31 日 | 2008 年  12 月 31 日 |
| 用友审计(注 1) | - | 1,500,000 |
| 用友移动 | 39,078 | 1,065,875 |
| 用友致远 | 12,083 | 9,000 |
| 董事、监事及关键管理人员 |  |  |
| 邵凯 | - | 10,000,000 |
| 合计 | 51,161 | 12,574,875 |

注1．2009年用友审计由联营公司变为子公司，详见附注四、1、注4。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **六、**  **6.** | **关联方关系及其交易（续）**  **关联方应收应付款项余额（续）** |  | |
|  | (3) 预付账款 |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  |  | 12月31日 | 12月31日 |
|  | 用友致远 | 104,372 | 36,047 |
|  | (4) 应付账款 |  |  |
|  |  | 2009年  12月31日 | 2009年  12月31日 |
|  | 用友致远 | 208,640 | 9,500 |
|  | (5) 其他应付款 |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  |  | 12月31日 | 12月31日 |
|  | 用友致远 | 202,513 | 15,000 |
|  | 董事、监事及关键管理人员 |  |  |
|  | 黄义璋 | 33,145 | - |
|  | 吴健 | 264,178 | 269,018 |
|  | 王文京 | - | 25,850 |
|  | 欧阳青 | - | 18,608 |
|  | 郭延生 | - | 2,000 |
|  |  | 499,836 | 330,476 |

本集团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。

**七、 股份支付**

本公司的股份支付是以授予标的股票方式实施股权激励计划，藉此奖励对本集团业务有贡 献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。

本公司计划向激励对象授予17,971,200股本公司的股票，授予数量占本公司股本总额的8

％，其中于2007年度、2008年度和2009年度按公司股本总额的3%、1%、1%向符合授予 条件的激励对象授予标的股票；其余的占本公司股本总额3％的预留股份，其激励对象和 分配比例将由本公司董事会审定，监事会核查，并需报经本公司股东大会批准,履行相关程 序。该股权激励计划的标的股票有效期为五年，自激励计划获得本公司股东大会批准之日 起计算。

本公司授予激励对象每一股标的股票的价格为授予价格，2007年度的授予价格为公司2006 年12月1日公司第三届董事会2006年第六次会议审议通过《本公司股份有限公司股权激励 计划（草案）》摘要公布前三十个交易日公司股票均价的75%。2008年度的授予价格不低 于授予日前三十个交易日公司股票均价的60%。2009年度的授予价格不低于授予日前三十 个交易日公司股票均价的50%。具体价格均由本公司董事会按照前述原则在授予前确定 的。

激励对象每期获授的标的股票在授予日后的一年内锁定，不得转让。股权激励对象获授的 股票在距授予日满一年后，分两次解锁：第一次解锁为禁售期满后的第一年，解锁数量不 超过相应的获授标的股票总数的60%；第二次解锁为禁售期满后的第二年，解锁数量不超 过相应的获授标的股票总数的40%。若中国法律法规对激励对象所获授的标的股票禁售期 有规定的，本公司按照有关的规定执行。在满足本股权激励计划规定的解除禁售条件时， 激励对象可申请标的股票解锁，解锁后的标的股票可依法流通。

根据股权激励计划的有关条款，已经授出但未能解锁而作废的标的股票，由公司以相应的 认购价款及该资金根据中国人民银行公布的同期活期存款利率计算的利息予以购回注销。

于2007年7月，本公司股权激励计划已获得中国证券监督管理委员会的无异议回复。本公 司已于2007年8月3日召开2007年第一次临时股东大会，审议通过了该股权激励计划。

用友软件股份有限公司 财务报表附注(续) 2009 年 12 月 31 日

**人民币元**

**七、 股份支付（续）**

根据公司股东大会的授权，截止2009年12月31日公司董事会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）》中的标 的股票如下：

授予价格

(元/股) 实际授予的标的股票的股数

减：董事会批准回购并注 销的标的股票

加：资本公积转增股本 增加的标的股票

2008 年每 2009 年每

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本年度 | 预留 | 本年度 | 预留 |  |  |  | 10 股转增 | 10 股转增 | 转增后的标 |
| 授予年度 批准日期 | 股票 | 股份 | 股票 | 股份 | 合计 | 2008 年 2009 年 | 合计 | 10 股 | 3 股 | 合计 的股票股数 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2007 年度 | 2007年8月8日 | 18.17 - 6,739,200 | - 6,739,200 | 63,200 12,800 | 76,000 | 6,721,200 4,015,320 10,736,520 17,399,720 (注 1) |
| 2008 年度 | 2008年9月26日 | 13.71 16.43 3,724,875 | 281,500 4,006,375 | - 7,800 | 7,800 | - 1,199,573 1,199,573 5,198,148 (注 2) |

2009 年度 2009年9月29日 9.60 14.63 5,840,640 15,356,342 21,196,982 - - - - - - 21,196,982

16,304,715 15,637,842 31,942,557 63,200 20,600 83,800 6,721,200 5,214,893 11,936,093 43,794,850

注1．本公司于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予的2007年度股票于2008年8月8日部分已达到第一次解锁条件，解锁的已授出股权激励股份数 量为8,038,320股，可上市流通日为2008年8月8日；于2009年8月10日部分已达到第二次解锁条件，解锁的已授出股权激励股份数量为6,949,904股，可上 市流通日为2009年8月10日。

注2．本公司于2008年9月26日向符合授予条件的股权激励对象授予的2008年度股票于2009年9月28日部分已达到第一次解锁条件，解锁的已授出股权激励股份 数量为3,118,889股，可上市流通日为2009年9月28日。

115

**七、 股份支付（续）**

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，本公司董事会分别 于2008年3月3日召开的第三届董事会2008年第二次会议、2008年4月29日召开的第四届董 事会2008年第二次会议、2008年7月30日召开的第四届董事会2008年第四次会议以及 2009年3月19日召开的第四届董事会2009年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2008年及2009年将 上述回购的股权激励股票予以注销，分别注销63,200股和20,600股，注销回购的股权激励 股票的公允价值冲减资本公积分别为人民币674,501元和人民币219,490元。截至2009年 12月31日，累计回购并注销的标的股票83,800股，注销回购的股权激励股票的公允价值累 计冲减成本及资本公积人民币893,991元。

截至2009年12月31日，扣除上述累计回购并注销的标的股票后，实际授出的有效标的股票 总额为43,794,850股（2008年12月31日：17,403,575股）。

本公司以上述股份支付所换取的职工服务的情况如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 标的股票公允价值（元/股） | 2009 年  9.10-14.34 | 2008 年  6.22-11.26 | 2007 年  18.09-28.49 |
| 以股份支付换取的职工服务成本总额 | 19,581,945 | - | 50,466,367 |
| 其中，以权益结算的股份支付如下： |  |  |  |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 52,981,698 | 44,732,091 | 6,488,291 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 8,249,607 | 38,243,800 | 6,488,291 |

该等标的股票的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格扣除根据布莱克-斯科尔斯 模型所计算的禁售期限因素的公允价值所得。本公司将所授予的标的股票的公允价值与售 价之差，作为换取职工服务的成本开支在授予日至满足解除禁售条件、实现可依法流通日 的期间内确认计入损益及资本公积科目。

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估值参数：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股利率(%) | 2009 年  2 | 2008 年  2 | 2007 年  1.17 |
| 预计波动率(%) | 61 | 91 | 85 |
| 无风险利率(%) | 2.12-3.73 | 2.55-2.92 | 3.65-4.18 |
| 禁售期限(年) | 1-5 | 1-5 | 1-5 |
| 股票价格（元/股） | 19.06 | 17.5 | 43 |

**七、 股份支付（续）**

鉴于缺乏过往记录，禁售期限乃根据激励计划中规定之最短的禁售期限及中国现行法律对 公司高级管理人员持有本公司股票比例要求的综合考虑,未必表示实际期限。预期波动率反 映过往波动可指示未来趋势的假设，但不一定为实际结果。股票价格为本公司股份于授予 日的收市价。

**八、 承诺事项**

2009年12月31日 2008年12月31日

资本承诺

已签约但未拨备(注1) 178,712,729 9,238,659

注1. 本公司与北京华清地热开发有限公司，中国建筑第五局有限公司、泛华建设集团有 限公司、铭基电子技术(北京)有限公司等签订的用友软件园二期工程施工、工程设 计等软件园建设合同，总金额为人民币325,001,831元。截止2009年12月31日,本公 司已支付人民币151,289,102元,因此,就上述用友软件园二期的工程开发建设方面的 资本承诺为人民币173,712,729元。另外，根据本公司与北京市海淀区人民政府于 2010年1月5日举行的“用友软件产业基地地块拆迁问题协调会”所达成的一致意见， 本公司将支付海淀区人民政府人民币5,000,000元以加快推进用友软件园二期工程 涉及拆迁计划的实施。

2009年12月31日 2008年12月31日

投资承诺

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 已被董事会批准但未签约 | - | 13,701,800 |
| 已签约但未完全履行(注1、2、3、4) | 101,853,707 | 57,000,000 |
|  | 101,853,707 | 70,701,800 |

注1. 根据2009年10月30日公司第四届董事会2009年第十次会议决议，本公司于2009年 11月11日与通联支付网络服务股份有限公司（以下简称“通联支付公司”）签订了股 份认购协议，认购通联支付公司以非公开形式发行的新股3000万股，上述股份均为 普通股，每股面值人民币1元，每股发行价格为1.5元，合计认购金额为人民币 45,000,000元。认购后，本公司持有通联支付公司2.2059%的股权。于2010年1月

20日，公司根据董事会决议支付了认购款人民币45,000,000元。

注2. 根据2009年12月23日第四届董事会2009年第十一次会议决议，本公司于2009年12 月25日与北京华建友联信息技术有限公司（以下简称“华建友联公司”）签订了增资 扩股协议书，以现金人民币2,000,000元向华建友联公司增资，其中，人民币444,445 元为公司注册资本，其余1,555,555万元列入华建友联公司资本公积金。增资后，华 建友联公司注册资金增至4,444,445万元，本公司持有其10%股权。于2010年3月4 日，公司根据董事会决议支付了增资款人民币2,000,000元。

注3. 根据2009年12月23日公司第四届董事会2009年第十一次会议决议，本公司于2009 年12月25日与下属子公司用友华表之自然人股东董国杰签订了增资协议，将用友华 表资本公积中的人民币8,400,000元及截至2009年9月30日的未分配利润中人民币 488,000元转增注册资本；同时，本公司以现金方式认缴追加入资人民币30,000,000 元，自然人股东董国杰放弃按出资比例认缴该出资的权利。增资后，用友华表注册 资本由人民币3,000,000元增至人民币41,888,000元，本公司持有用友华表99.43% 的股权。于2010年1月21日，公司根据董事会决议支付了增资款人民币30,000,000 元。

**八、 承诺事项（续）**

注4. 根据2009年12月23日公司第四届董事会2009年第十一次会议决议，本公司于2009 年10月15日与下属子公司用友政务之自然人股东王先臣签订了股权转让协议，以人 民币24,853,706.86元的价格收购自然人股东王先臣所持有用友政务10.5%的股权。 收购后，本公司持有用友政务78.5%的股权。于2010年2月26日，公司根据董事会 决议支付了收购款人民币10,231,483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：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 一年内 | 2009年12月31日  27,250,083 | 2008年12月31日  31,873,990 |
| 一至二年内 | 21,005,555 | 16,438,706 |
| 二至三年内 | 16,924,140 | 11,059,634 |
| 三年以上 | 33,463,896 | 4,045,339 |
|  | 98,643,674 | 63,417,669 |

于2009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。

**九、 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、交易性金融资产及可供出售金融资产等。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，如应收账款和应付账款等。

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。

**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、交易性金融资产及可供出售的金融资产等，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。

**九、 金融工具及其风险分析（续）**

**1. 信用风险（续）**

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。

于2009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、4和6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。

于2009年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的 客户有关。

于2009年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立 客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团 认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

**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。

本集团主要是通过增发股本进行融资。本集团的金融负债主要为因经营而直接产生的通常 需在2个月内清偿的应付账款及其他应付款（押金及各类保证金除外）。其账面价值等于 其公允价值。本公司认为本集团可以通过上述金融资产的及时变现，筹集足够资金以偿还 到期的各类金融负债，不存在重大流动风险。

**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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

本集团的收益及经营现金流量大致独立于市场利率变动，而本集团除银行存款外，并无重 大计息资产及负债。本公司认为本集团无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利 率风险。

**九、 金融工具及其风险分析（续）**

**3. 市场风险（续）** 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2009年12月31日， 本集团的资产及负债当中，除了为数约人民币17,665,509元（2008年：人民币4,752,350 元）及人民币5,446,714元（2008年：人民币1,737,296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，绝大部份均以人民币为单位。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变 化而降低的风险。于2008年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注 五、2)和可供出售权益工具投资(附注五、9)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价 格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海的证券交易所上市，并在资产负债表 日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及 本年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

2009 2009年 2008 2008年

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 12月31日 | 最高 | 最低 | 12月31日 | 最高 | 最低 |
| 上海-A股指数 | 3,437 | 3,651 | 1,936 | 1,912 | 5,771 | 1,793 |

下表说明了，在所有其他变量保持不变，且不考虑任何税务影响的情况下，本集团的利润 总额和股东权益对权益工具投资的公允价值的每10%的增加(以资产负债表日的账面价值 为基础)的敏感性。

截至2009年12月31日无权益工具投资。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 权益工具投资  账面价值 | 利润总额 增加/(减少) | 股东权益 增加/(减少) |
| 2008年12月31日  权益工具投资 |  |  |  |
| 上海—可供出售权益工具投资 | 276,210,000 | - | 24,858,900 |
| 上海—交易性权益工具投资 | 60,503,942 | 5,445,355 | 5,445,355 |

**九、 金融工具及其风险分析（续）**

**4. 公允价值** 本集团和本公司的金融资产及金融负债的公允价值与其相应的账面价值并无重大差异。

**十、 或有负债**

本集团和本公司于2009年12月31日无重大或有负债。

**十一、 期后事项**

1. 根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及本公司的限售股份持有人于

2006 年 1 月 25 日公告的《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，

本公司于 2010 年 3 月 1 日安排限售股份持有人所持有的部分限售股份共计 124,113,600

股上市流通。本次有限售条件的境内非国有法人持流通股上市情况如下：

股东名称

持有有限售条件的

流通股年末 股份数量

(附注五、28)

持有有限售条件的 流通股股份占年末 公司总股本比例

本次上市 流通数量

剩余有限售 条件的流通股

股份数量

用友科技 124,113,600 19.77% 124,113,600 -

2. 本公司于 2010 年 1 月 28 日召开第四届董事会 2010 年第一次会议，通过公司《关于转让公

司在线业务及相关资产的议案》：决定将在线业务及相关资产以人民币 19,604,171.41 元 的价格转让给用友移动。

3. 本公司于 2010 年 1 月 28 日召开第四届董事会 2010 年第一次会议，通过公司《关于成立用 友小型管理软件有限责任公司的议案》：决定成立用友小型管理软件有限责任公司(以下简 称“用友小型”)，该公司注册资本为人民币 1 亿元，本公司以现金方式出资，持有其 100% 的股权。截至本财务报表批准日，有关的工商登记手续尚未完成，用友小型未取得营业执 照。

4. 本公司于 2010 年 2 月 9 日召开第四届董事会 2010 年第二次会议，通过《关于成立三亚用友 软件科技有限公司的议案》，决定成立三亚用友软件科技有限公司(以下简称“用友三亚”)， 该公司注册资本为人民币 1 亿元，本公司以现金方式出资，持有其 100%的股权。截至本 财务报表批准日，有关的工商登记手续已完成，用友三亚已取得营业执照。

**十一、 期后事项（续）**

5. 本公司于 2010 年 3 月 20 日召开第四届董事会 2010 年第三次会议，通过公司 2009 年度利润

分配议案：截至 2009 年 12 月 31 日，本公司实现净利润人民币 544,023,762 元。本公司

以 2009 年度净利润人民币 544,023,762 元为基数，提取 10%的法定盈余公积金人民币

54,402,376 元，提取 5%任意盈余公积金人民币 27,201,188 元，加扣除 2009 年度分配之

现金股利的年初未分配利润人民币 346,818,889 元，加上其他转入人民币 904,600 元，本

次实际可供分配的利润为人民币 810,143,687 元。本公司以 2009 年末总股本 627,858,850

股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元(含税)，共计派发现金股利人民币

376,715,310 元。同时，本公司以 2009 年末总股本 627,858,850 股为基数，拟向全体股东

每 10 股转增 3 股，共计转增 188,357,655 股，转增股本后，本公司资本公积余额为人民

币 722,263,726 元。

**十二、 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。

**十三、 公司财务报表主要项目注释**

**1． 货币资金**

2009年12月31日 2008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 1,902,132 1.0000 1,902,132 1,962,964 1.0000 1,962,964

银行存款

—人民币 1,128,928,015 1.0000 1,128,928,015 737,530,494 1.0000 737,530,494

其他货币资金

—人民币 4,917,511 1.0000 4,917,511 61,773,645 1.0000 61,773,645

1,135,747,658 801,267,103

于2009年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为本公司于中国建设银行股份有限 公司开立的履约保函资金账户于2009年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币 4,768,711元,以及于中国民生银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2009年12月

31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币148,800元。

于2008年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为本公司于中国建设银行股份有限 公司开立的履约保函资金账户于2008年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币 8,829,449元。

于2009年12月31日,本公司无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为3个月至6个月 不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

**2． 交易性金融资产**

2009 年 2008 年

12 月 31 日 12 月 31 日

交易性权益工具投资 - 57,615,883

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. 应收票据** | 2009 年 | 2008 年 |
|  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 银行承兑汇票 | 22,556,000 | 1,800,000 |

于2009年12月31日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的票据(2008年12月31日：无)； 亦无已质押的应收票据(2008年12月31日：无)。

**4． 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： |  | 2009 年 | 2008 年 |
|  |  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 1 年以内 |  | 240,410,538 | 139,903,539 |
| 1 年至 2 年 |  | 13,670,902 | 12,544,053 |
| 2 年至 3 年 |  | 6,177,647 | 5,042,322 |
| 3 年以上 |  | 13,551,317 | 10,522,923 |
|  |  | 273,810,404 | 168,012,837 |
| 减：应收账款坏账准备 |  | 19,717,378 | 15,722,937 |
|  |  | 254,093,026 | 152,289,900 |
| 应收账款坏账准备的变动如下： |  |  |  |
| 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | 年末余额 |
|  |  | 转回 转销 |  |
| 2009 年 15,722,937 | 4,667,415 | 672,974 - | 19,717,378 |
| 2008 年 12,528,831 | 3,961,150 | - 767,044 | 15,722,937 |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**4． 应收账款（续）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2009 年 | | | |  |  | 2008 年 | | |  |
| 账面金额 | | | | 坏账准备 |  | 账面金额 | | | 坏账准备 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  | (%) |  | (%) |  | | (%) |  | (%) |
| 单项金额重大 单项金额不重 | 46,232,545 | 17 | 630,000 | 1 | 34,384,701 | | 20 | - | - |
| 大但按信用风 |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| 险特征组合后 |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| 风险较大 | 33,399,866 | 12 | 18,625,397 | 56 | 22,279,524 | | 13 | 15,722,937 | 71 |
| 其他不重大 | 194,177,993 | 71 | 461,981 | <1 | 111,348,612 | | 67 | - | - |
|  | 273,810,404 | 100 | 19,717,378 |  | 168,012,837 | | 100 | 15,722,937 |  |

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账计提准 备如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国机械工业集团公司 | 账面余额  1,410,600 | 坏账准备  630,000 | 计提比例(%)  45 | 理由 2008 年以前发出软件的 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 834,861 | 461,981 | 55 |  |
|  | 2,245,461 | 1,091,981 |  |  |

于2008年12月31日，单项金额重大的应收账款均未计提减值准备，亦无不重大但单独进行 减值测试的应收账款。

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2009 年 |  |  | 2008 年 |  |
| 账面余额 | 坏账准备 |  | 账面余额 | 坏账准备 |
| 金额 比例 金额 | 计提 |  | 金额 比例 金额 | 计提 |
| (%) | 比例 |  | (%) | 比例 |
| 1-2 年 | 13,670,902 41 3,737,971 | (%) 27 |  | 6,714,279 30 1,187,149 | (%) 18 |
| 2-3 年 | 6,177,647 18 1,688,849 | 27 |  | 5,042,322 23 4,127,383 | 82 |
| 3 年以上 | 13,551,317 41 13,198,577 | 97 |  | 10,522,923 47 10,408,405 | 99 |
|  | 33,399,866 100 18,625,397 |  |  | 22,279,524 100 15,722,937 |  |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**4． 应收账款（续）**

于2009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

（2008年12月31日：无）。 于2009年12月31日，应收关联方账款如下：

与本公司关系 金额 占应收账款总额

的比例(%)

用友致远 联营企业 47,000 <1

于2008年12月31日，本账户余额中无应收关联方账款。

**5． 预付款项** 预付款项的账龄分析如下：

2009 年 12 月 31 日 2008 年 12 月 31 日

账面 比例 账面 比例

余额 % 余额 %

1 年以内 149,509 85 1,316,388 89

1 年至 2 年 20,000 11 27,425 2

2 年至 3 年 200 - 10,680 1

3 年以上 6,923 4 119,435 8

176,632 100 1,473,928 100

于2009年12月31日，无重大预付款项金额。 于2008年12月31日，重大预付款项金额如下：

与本公司关系 金额 预付时间 未结算原因

北京悦航数字媒体广告有限公司 非关联方 1,230,750 1 年以内 未到合同约定结算时间 于2009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

(2008年12月31日:无)。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款** 其他应收款的账龄分析如下：

2009 年 2008 年

12 月 31 日 12 月 31 日

1 年以内 130,743,203 136,345,159

1 年至 2 年 3,259,837 4,155,490

2 年至 3 年 1,768,438 1,144,457

3 年以上 2,716,674 4,001,771

138,488,152 145,646,877

减：其他应收款坏账准备 1,680,536 4,513,498

136,807,616 141,133,379

其他应收款坏账准备的变动如下：

年初余额 本年计提 本年减少 年末余额

转回 转销

2009年 4,513,498 1,328,480 2,334,104 1,827,338 1,680,536

2008年 4,216,160 412,338 115,000 - 4,513,498

2009 年 2008 年

账面金额 坏账准备 账面金额 坏账准备 金额 比例 金额 计提比例 金额 比例 金额 计提比例

(%) (%) (%) (%)

单项金额重大 1,000,000 1 - - 38,272,494 26 1,500,000 4

单项金额不重大

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 但按信用风险  特征组合后风 |  | | | | | | |
| 险较大 | 7,744,949 | 6 | 1,602,589 | 21 | 5,755,395 | 4 2,594,098 | 45 |
| 其他不重大 | 129,743,203 | 93 | 77,947 | <1 | 101,618,988 | 70 419,400 | <1 |
|  | 138,488,152 | 100 | 1,680,536 |  | 145,646,877 | 100 4,513,498 |  |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）**

于2009年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提 准备如下：

其他

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
| 322,720 | 77,947 | 24 | 收回可能性小 |

于2008年12月31日，单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账计提 准备如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 联成互动 | 账面余额  1,500,000 | 坏账准备  1,500,000 | 计提比例(%)  100 | 理由  已被吊销营业执照 |
| 其他 | 419,400 | 419,400 | 100 | 收回可能性小 |
|  | 1,919,400 | 1,919,400 |  |  |

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

2009 年 2008 年 账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提  比例  (%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提  比例  (%) |
| 1-2 年 | 3,259,837 | 42 | 465,203 | 14 | 2,109,167 | 37 | 1,474,465 | 70 |
| 2-3 年 | 1,768,438 | 23 | 64,080 | 4 | 1,144,457 | 20 | 80,000 | 7 |
| 3 年以上 | 2,716,674 | 35 | 1,073,306 | 40 | 2,501,771 | 43 | 1,039,633 | 42 |
|  | 7,744,949 | 100 | 1,602,589 |  | 5,755,395 | 100 | 2,594,098 |  |

于2009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

（2008年12月31日：无）。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **十三、**  **6.** | **公司财务报表主要项目注释（续）**  **其他应收款（续）** | |  | |
|  | 于2009年12月31日，其他应收关联方款项如下： | |
|  | 与本公司关系 | | 金额 | 占其他应收款 |
|  |  | |  | 总额的比例(%) |
|  | 用友艾福斯 子公司 | | 8,278,375 | 6 |
|  | 重庆用友 子公司 | | 7,332,844 | 5 |
|  | 武汉用友 子公司 | | 13,189,195 | 10 |
|  | 广东用友 子公司 | | 20,496,749 | 15 |
|  | 安徽用友 子公司 | | 5,548,659 | 4 |
|  | UF International 子公司 | | 6,759,918 | 5 |
|  | 浙江用友 子公司 | | 11,143,678 | 8 |
|  | 沈阳用友 子公司 | | 2,202,275 | 2 |
|  | 大连用友 子公司 | | 2,253,726 | 2 |
|  | 广西用友 子公司 | | 452,925 | <1 |
|  | 山东用友 子公司 | | 7,892,889 | 6 |
|  | 深圳用友软件 子公司 | | 18,921,828 | 14 |
|  | 香港用友 子公司 | | 502,388 | <1 |
|  | 新加坡用友 子公司 | | 211,736 | <1 |
|  | 江西用友 子公司 | | 2,244,297 | 2 |
|  | 内蒙古用友 子公司 | | 394,778 | <1 |
|  | 用友(南昌) 子公司 | | 101,459 | <1 |
|  | 湖南用友 子公司 | | 3,444,961 | 2 |
|  | 用友致远 联营企业 | | 12,083 | <1 |
|  | 与本公司同受用友 | |  |  |
| 用友移动 | | 研究所控制 | 39,078 | <1 |
|  | |  | 111,423,841 | 80 |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**6. 其他应收款（续）** 于2008年12月31日，其他应收关联方款项如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
| 用友艾福斯 | 子公司 | 8,278,375 | 6 |
| 重庆用友 | 子公司 | 4,334,820 | 3 |
| 武汉用友 | 子公司 | 10,169,695 | 7 |
| 广东用友 | 子公司 | 20,406,149 | 14 |
| 安徽用友 | 子公司 | 5,437,088 | 4 |
| UF International | 子公司 | 6,766,254 | 5 |
| 浙江用友 | 子公司 | 10,095,857 | 7 |
| 沈阳用友 | 子公司 | 2,411,404 | 2 |
| 大连用友 | 子公司 | 2,484,533 | 2 |
| 广西用友 | 子公司 | 220,641 | <1 |
| 山东用友 | 子公司 | 4,781,015 | 3 |
| 深圳用友软件 | 子公司 | 7,109,239 | 5 |
| 香港用友 | 子公司 | 469,899 | <1 |
| 新加坡用友 | 子公司 | 204,204 | <1 |
| 上海资源 | 子公司 | 6,700,000 | 5 |
| 江西用友 | 子公司 | 1,913,748 | 1 |
| 用友致远 | 联营企业  与本公司同受用友 | 9,000 | <1 |
| 用友移动 | 研究所控制 | 1,065,875 | 1 |
| 邵凯 | 公司高管 | 10,000,000 | 7 |
|  |  | 102,857,796 | 71 |
| **7. 存货** |  |  |  |

本公司于2009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。

2009年 2008年

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 账面余额  299,518 | 跌价准备  - | 账面价值  299,518 |  | 账面余额  338,389 | 跌价准备  - | 账面价值  338,389 |
| 库存商品 | 4,439,615 | - | 4,439,615 |  | 7,626,090 | - | 7,626,090 |
| 合计 | 4,739,133 | - | 4,739,133 |  | 7,964,479 | - | 7,964,479 |

于2009年12月31日无存货所有权受到限制（2008年12月31日：无）。

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**8. 其他流动资产**

2009 年 12 月 31 日 2008 年 12 月 31 日

待摊房租费用 1,058,428 855,829

其他待摊费用 94,860 22,783 1,153,288 878,612

**9. 长期股权投资**

2009年

年初余额 本年增加 本年减少 年末余额

按成本法核算的股权投资

—无控制、共同控制及重大

影响之公司 (i) 27,585,597 5,000,000 7,024,000 25,561,597

—子公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| (ii) | 504,678,344 | 270,166,469 | 600,000 | 774,244,813 |
| (iii) | 15,028,363 | 19,375,954 | 135,765 | 34,268,552 |
|  | 547,292,304 | 294,542,423 | 7,759,765 | 834,074,962 |
| (i) | 12,430,000 | - | 6,430,000 | 6,000,000 |
| (ii) | 6,682,955 | - | - | 6,682,955 |
|  | 528,179,349 | 294,542,423 | 1,329,765 | 821,392,007 |
|  | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| (i) | 28,636,997 | - | 1,051,400 | 27,585,597 |
| (ii) | 164,757,344 | 354,130,000 | 14,209,000 | 504,678,344 |
|  | 11,449,561 | 3,578,802 | - | 15,028,363 |
|  | 204,843,902 | 357,708,802 | 15,260,400 | 547,292,304 |
| (i) | 12,430,000 | - | - | 12,430,000 |
| (ii) | 6,682,955 | - | - | 6,682,955 |
|  | 185,730,947 | 357,708,802 | 15,260,400 | 528,179,349 |

按权益法核算的股权投资

—联营企业

减:长期股权投资减值准备 按成本法核算的股权投资

—无控制、共同控制及重大 影响之公司

—子公司

2008年

按成本法核算的股权投资

—无控制、共同控制及重大 影响之公司

—子公司

按权益法核算的股权投资

—联营企业

减:长期股权投资减值准备

—无控制、共同控制及重大 影响之公司

—子公司

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(i) 按成本法核算的股权投资-无控制、共同控制及重大影响之公司:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2009年  被投资企业名称 | 被投资企业 经营期限 | 注册资本 人民币元 | 股份 类别 | 股数 | 占被投资 公司注册 资本比例 | 实际投入金额  2009年12月31日  人民币元 |
|  |  |  |  |  | (%) |  |
| 北京瑞友科技有限公司 | 10年 | 50,000,000 | 法人股 | 9,362,600 | 18.73 | 4,615,766 |
| 中投信用担保有限公司 | 20年 | 1,000,000,000 | 法人股 | 5,000,000 | 0.50 | 5,000,000 |
| 北京贯能管理技术服务 |  |  |  |  |  |  |
| 有限公司  中企永联数据交换技术 | 20年 | 3,745,000 | 法人股 | 745,255 | 19.90 | 4,000,000 |
| （北京）有限公司 | 20年 | 12,620,000 | 法人股 | 2,500,022 | 19.81 | 2,500,000 |
| 中科方德软件有限公司 | 50年 | 52,000,000 | 法人股 | 2,002,000 | 3.85 | 2,000,000 |
| 杭州优智软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 99,000 | 19.80 | 2,000,000 |
| 用友医院管理软件有限 |  |  |  |  |  |  |
| 公司 | 20年 | 4,000,000 | 法人股 | 800,000 | 20.00 | 445,831 |

深圳市新希元软件技术

有限公司 长期 6,234,400 法人股 1,234,411 19.80 5,000,000

合计 25,561,597

股权投资减值准备：

北京贯能管理技术服务

有限公司 ( 4,000,000 )

杭州优智软件有限公司 ( 2,000,000 )

( 6,000,000 )

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(i) 按成本法核算的股权投资-无控制、共同控制及重大影响之公司(续):

2008年

被投资企业 占被投资 实际投入金额

被投资企业名称 经营期限 注册资本 股份 股数 公司注册2008年12月31日

人民币元 类别 资本比例 人民币元

(%)

联成互动 30年 18,000,000 法人股 3,564,000 19.80 5,330,000

北京用友软件工程有限

公司 10年 50,000,000 法人股 9,362,600 18.73 4,615,766

中投信用担保有限公司 20年 1,000,000,000 法人股 5,000,000 0.50 5,000,000

北京贯能管理技术服务

有限公司 20年 3,745,000 法人股 745,255 19.90 4,000,000

中企永联数据交换技术

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （北京）有限公司 | 20年 | 12,620,000 | 法人股 | 2,500,022 | 19.81 | 2,500,000 |
| 中科方德软件有限公司 | 50年 | 52,000,000 | 法人股 | 2,002,000 | 3.85 | 2,000,000 |
| 杭州优智软件有限公司 北京汉普管理咨询有限 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 99,000 | 19.80 | 2,000,000 |
| 公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20.00 | 700,000 |

深圳市硕旺管理咨询有

限公司 10年 5,000,000 法人股 250,000 5.00 250,000

西安用友财务软件有限

责任公司 10年 500,000 法人股 90,000 18.00 90,000

汕头巿用友软件有限公

司 10年 300,000 法人股 60,000 20.00 60,000

用友医院管理软件有限

公司 20年 4,000,000 法人股 800,000 20.00 445,831

北京用友天创咨询有限

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 责任公司 | 20年 | 3,000,000 | 法人股 | 594,000 | 19.80 | 594,000 |
| 合计 |  |  |  |  |  | 27,585,597 |
| 股权投资减值准备： |  | | | | | |
| 联成互动 | ( 5,330,000 ) | | | | | |
| 北京贯能管理技术服务 |  | | | | | |
| 有限公司 | ( 4,000,000 ) | | | | | |
| 杭州优智软件有限公司 北京汉普管理咨询有限 | ( 2,000,000 ) | | | | | |
| 公司 | ( 700,000 ) | | | | | |

深圳市硕旺管理咨询有

限公司 ( 250,000 )

西安用友财务软件有限

责任公司 ( 90,000 )

汕头市用友软件有限公

司 ( 60,000 )

(12,430,000 )

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(ii) 按成本法核算的股权投资-子公司

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2009年  公司名称 | 投资期限 | 投资比例(%) | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |  |
| 重庆用友 | 长期 | 81.88 | 675,000 | - | - | 675,000 |
| 深圳灏麓梵 | 10年 | 100.00 | 900,000 | 100,000 | - | 1,000,000 | (注1) |
| 武汉用友 | 10年 | 95.00 | 1,470,000 | - | - | 1,470,000 |  |
| 广东用友 | 17年 | 90.00 | 7,890,000 | - | - | 7,890,000 |  |
| 天津用友 | 10年 | 90.00 | 2,970,000 | - | - | 2,970,000 |  |
| 安徽用友 | 7年 | 82.00 | 876,000 | - | - | 876,000 |  |
| UF INTERNATIONAL | 长期 | 100.00 | 8,218,060 | 13,710,799 | - | 21,928,859 | (注2) |
| 用友华表 | 10年 | 98.00 | 10,500,000 | 5,670,128 | - | 16,170,128 | (注3) |
| 用友艾福斯 | 10年 | 75.00 | 8,300,000 | - | - | 8,300,000 |  |
| 用友政务 | 10年 | 68.00 | 42,699,284 | - | - | 42,699,284 |  |
| 用友金融 | 10年 | 100.00 | 30,000,000 | - | - | 30,000,000 |  |
| 浙江用友 | 10年 | 90.00 | 4,500,000 | - | - | 4,500,000 |  |
| 沈阳用友 | 10年 | 90.00 | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |  |
| 大连用友 | 10年 | 90.00 | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |  |
| 广西用友 | 10年 | 90.00 | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |  |
| 用友烟草 | 10年 | 76.00 | 15,800,000 | - | 600,000 | 15,200,000 | (注4) |
| 深圳用友软件 | 10年 | 90.00 | 4,500,000 | - | - | 4,500,000 |  |
| 苏州用友 | 10年 | 90.00 | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |  |
| 山东用友 | 10年 | 90.00 | 4,500,000 | - | - | 4,500,000 |  |
| 江西用友 | 20年 | 100.00 | 20,000,000 | - | - | 20,000,000 |  |
| 湖南用友 | 20年 | 90.00 | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |  |
| 内蒙古用友 | 20年 | 90.00 | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |  |
| 北京方正春元 | 20年 | 100.00 324,680,000 57,000,000 | | | - 381,680,000 | | (注5) |
| 用友审计 | 20年 | 82.00 - 13,685,542 | | | - 13,685,542 | | (注6) |
| 用友医疗 | 20年 | 100.00 - 100,000,000 | | | - 100,000,000 | | (注7) |
| 用友(南昌) | 20年 | 100.00 - 80,000,000 | | | - 80,000,000 | | (注8) |
| 合计 |  | 504,678,344270,166,469 | | | 600,000774,244,813 | |  |
| 股权投资减值准备 |  |  | | |  | |  |
| UF INTERNATIONAL |  |  | | | ( 6,300,755) | |  |
| 用友华表 |  |  | | | ( 382,200) | |  |
|  |  |  | | | ( 6,682,955) | |  |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(ii) 按成本法核算的股权投资-子公司（续）

注1. 由于深圳灏麓梵的少数股东已事实注销，本公司于本年将应收其少数股东的投资款人 民币100,000元转入了本公司对深圳灏麓梵的投资成本。

注2. 根据2007年10月11日公司第三届董事会2007年第九次会议决议，本公司于2009年2 月20日认购UF INTERNATIONAL发行的股票10,000股，每股面值1美元，认购价为每 股200美元，共计人民币13,710,799元。UF INTERNATIONAL为本公司100%持股的 海外子公司，于国外实行预授股权，以认购发行的股票的方式进行增资。

注3. 根据2009年9月1日公司第四届董事会2009年第七次会议决议，本公司于2009年9月8 日与用友华表的自然人股东唐爱平签订了股权转让协议，收购唐爱平持有的用友华表 28%的股权，收购价为人民币5,670,128元，收购后，本公司持有用友华表98%的股 权。此次收购业经中青瑞会计师事务所有限公司进行专项审计，并于2009年12月15 日出具了中青瑞审字[2009]162号专项审计报告书。该报告书以2009年9月30日资产交 接日为审计报告日，被收购少数股权应分占用友华表经审计的净资产份额为人民币 3,383,627元，因此，收购价款与净资产的差额人民币2,286,501元计入本集团资本公 积。截至2009年12月31日，相关工商变更登记已经完成。

注4. 根据2009年10月30日公司第四届董事会2009年第十次会议决议，本公司于2009年10 月30日与用友烟草的核心管理人员樊冠军签订了股权转让协议，将本公司持有用友烟 草的账面成本为人民币600,000元的3%股权以人民币781,737元的转让价格转让给樊 冠军，转让后，本公司持有用友烟草76%的股权。截至2009年12月31日，相关工商 变更登记已经完成。

注5. 根据2008年10月，本公司与方正春元的18名自然人股东（以下简称“自然人股东”）和 北大方正投资有限公司（以下简称“方正投资”）（统称“转让方”）签署的股权并购框架 协议，转让方将合计持有的方正春元100%股权转让给本公司，其中方正春元自然人 股东和方正投资分别持有方正春元的股份为85%和15%，转让价款分别为人民币 323,000,000元和人民币57,000,000元。协议规定自然人股东和方正投资的股份转让 交割分两次完成。截至2008年12月31日，自然人股东的股份转让已经完成。方正投 资作为国有企业，其持有的方正春元的股权应按照国务院国有资产监督管理委员会、 财政部颁布的现行有效的《企业国有产权转让管理暂行办法》、国有资产评估及有关 法律的规定在产权交易所公开转让其持有的方正春元的股权。根据2009年11月11日 本公司与方正投资签署的出资转让协议及企业国有产权交易凭证及2009年12月17日 的股权转让款支付凭证，方正投资所持有方正春元15%股权于2009年12月完成转让。 截至2009年12月31日，与该事项相关的工商变更登记已经完成。此次被收购的15% 股权应分占用2009年12月31日经审计的净资产份额为人民币14,814,635元，因此， 收购价款与净资产的差额人民币42,185,365元计入本集团资本公积。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(ii) 按成本法核算的股权投资-子公司（续）

注6. 继本公司于2009年4月29日以人民币1,100,000元的价格收购自然人股东合计持有的 用友审计17%的股权，用友审计由本公司的联营企业变更成为本公司的子公司后(详情 参见附注四、4)，根据2009年6月16日公司第四届董事会2009年第五次会议决议，本 公司于2009年7月11日以现金人民币11,385,542元向用友审计增资，其中，人民币 6,385,542元作为用友审计的新增实收资本，其余人民币5,000,000元计入用友审计的 资本公积。增资后，用友审计注册资本增至人民币10,000,000元，本公司持有用友审 计的股权比例由50.2%上升至82%。因增资款与少数股权被稀释之分占用友审计经评 估的净资产份额的差额人民币832,494元计入本集团资本公积。截至2009年12月31 日，与收购相关转让手续以及与增资相关的验资及工商变更登记均已完成，并取得了 变更后的企业法人营业执照。

注7. 根据2009年9月1日公司第四届董事会2009年第七次会议决议，为加快公司在医疗卫 生行业推进信息化业务，本公司于2009年9月26日成立全资子公司用友医疗，注册资 本人民币100,000,000元，本公司以现金方式出资。截至2009年12月31日，与该事项 相关的验资及工商注册登记已经完成，并取得企业法人营业执照。

注8. 根据2009年8月8日公司第四届董事会2009年第六次会议决议，为加快公司主要用于 代码研发中心和呼叫中心的基地建设，本公司于2009年8月31日成立全资子公司用友 (南昌)，注册资本人民币10,000,000元，本公司以现金方式出资。根据2009年10月31 日公司第四届董事会2009年第十次会议决议，本公司于2009年11月13日以现金方式 向用友( 南昌) 增资人民币 70,000,000 元，增资后用友( 南昌) 注册资本为人民币 80,000,000元。截至2009年12月31日，与该事项相关的验资及工商注册登记已经完 成，并取得企业法人营业执照。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(ii) 按成本法核算的股权投资-子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2008年  公司名称 | 投资期限 | 投资比例 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 重庆用友 | 长期 | 81.88% | 675,000 | - | - | 675,000 |
| 深圳用友科技 | 10年 | 90% | 900,000 | - | - | 900,000 |
| 武汉用友 | 10年 | 95% | 1,470,000 | - | - | 1,470,000 |
| 广东用友 | 17年 | 90% | 3,840,000 | 4,050,000 | - | 7,890,000 |
| 天津用友 | 10年 | 90% | 2,970,000 | - | - | 2,970,000 |
| 安徽用友 | 7年 | 82% | 876,000 | - | - | 876,000 |
| UF INTERNATIONAL | 长期 | 100% | 8,218,060 | - | - | 8,218,060 |
| 用友华表 | 10年 | 70% | 10,500,000 | - | - | 10,500,000 |
| 用友艾福斯 | 10年 | 75% | 8,300,000 | - | - | 8,300,000 |
| 用友政务 | 10年 | 68% | 42,699,284 | - | - | 42,699,284 |
| 用友金融 | 10年 | 100% | 30,000,000 | - | - | 30,000,000 |
| 浙江用友 | 10年 | 90% | 4,500,000 | - | - | 4,500,000 |
| 沈阳用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |
| 大连用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |
| 广西用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |
| 用友烟草 | 10年 | 79% | 20,000,000 | - | 4,200,000 | 15,800,000 |
| 用友移动 | 10年 | - | 10,009,000 | - | 10,009,000 | - |
| 深圳用友软件 | 10年 | 90% | 4,500,000 | - | - | 4,500,000 |
| 苏州用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - | - | 2,700,000 |
| 山东用友 | 10年 | 90% | 4,500,000 | - | - | 4,500,000 |
| 江西用友 | 20年 | 100% | - | 20,000,000 | - | 20,000,000 |
| 湖南用友 | 20年 | 90% | - | 2,700,000 | - | 2,700,000 |
| 内蒙古用友 | 20年 | 90% | - | 2,700,000 | - | 2,700,000 |
| 北京方正春元 | 20年 | 85% | - | 324,680,000 | - | 324,680,000 |
| 合计 |  |  | 164,757,344 | 354,130,000 | 14,209,000 | 504,678,344 |
| 股权投资减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| UF INTERNATIONAL |  |  |  |  |  | ( 6,300,755 ) |
| 用友华表 |  |  |  |  |  | ( 382,200 ) |
|  |  |  |  |  |  | ( 6,682,955 ) |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9. 长期股权投资（续）**  (iii) 按权益法核算的股权投资-联营企业 |  | | | | |
| 2009年 |
|  |  | 投资成本 |  |  | 溢利/(亏损)调整数 |
| 占被投资  投资 注册 单位注册 | 初始 |  |  |  | 本年分占 |
| 被投资单位名称 期限 资本 资本比例 | 投资额 | 年初余额 本年增加 本年减少 年末余额 |  | 年初余额 | 利润/(亏损) 转出 累计增减数 年末余额 |
|  |  |  |  |  | (附注十三、32) |
| 用友致远 10年 5,384,600 35% | 1,500,000 | 1,500,000 12,425,126 - 13,925,126 |  | 8,559,881 | 5,355,003 - 13,914,884 27,840,010 |
| 用友商用表单 10年 500,000 40% | 200,000 | 200,000 - - 200,000 |  | 3,705,398 | 1,635,677 - 5,341,075 5,541,075 |
| 西玛永泰 20年 500,000 40% | 200,000 | 200,000 - - 200,000 |  | 727,319 | ( 39,852) - 687,467 887,467 |
| 用友审计 20年 3,614,458 33.2% | 1,200,000 | 1,200,000 - (1,200,000) - |  | ( 1,064,235) | - 1,064,235 - - |
|  |  | 3,100,000 12,425,126 (1,200,000) 14,325,126 |  | 11,928,363 | 6,950,828 1,064,235 19,943,426 34,268,552 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

(iii) 按权益法核算的股权投资-联营企业

2008年

2008年

投资成本 溢利/(亏损)调整数

被投资单位名称

投资 注册 占被投资单位

期限 资本 注册资本比例

初始 投资额

年初及

年末余额 年初余额

本年分占

利润/(亏损) 累计增减数 年末余额

(附注十三、32)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友致远 | 10年 | 5,000,000 | 30% | 1,500,000 | 1,500,000 | 5,335,339 | 3,224,542 | 8,559,881 | 10,059,881 |
| 用友商用表单 | 10年 | 500,000 | 40% | 200,000 | 200,000 | 2,445,373 | 1,260,025 | 3,705,398 | 3,905,398 |
| 西玛永泰 | 20年 | 500,000 | 40% | 200,000 | 200,000 | 921,697 | ( 194,378) | 727,319 | 927,319 |
| 用友审计 | 20年 | 3,614,458 | 33.2% | 1,200,000 | 1,200,000 | ( 352,848) | ( 711,387) | ( 1,064,235) | 135,765 |
|  |  |  |  |  | 3,100,000 | 8,349,561 | 3,578,802 | 11,928,363 | 15,028,363 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **10. 固定资产**  2009年 |  | | | | | | |
|  | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年减少 | | 年末数 |
|  |  |  | 在建工程 |  |  | |  |
|  |  | 收购 | 转入增加 | 其他增加 |  | |  |
| 房屋及建筑物 | 372,530,152 | - | 2,283,966 | 572,789 | 683,787 | | 374,703,120 |
| 机器设备 | 69,769,952 | - | - | 3,500 | - | | 69,773,452 |
| 运输工具 | 22,467,725 | 103,677 | - | 5,161,687 | 1,455,811 | | 26,277,278 |
| 办公及电子设备 | 135,639,258 | 996,343 | - | 23,478,299 | 11,280,361 | | 148,833,539 |
|  | 600,407,087 | 1,100,020 | 2,283,966 | 29,216,275 | 13,419,959 | | 619,587,389 |
| 累计折旧 |  |  | | |  | |  |
| 房屋及建筑物 | 15,390,746 | - - 8,733,461 | | | 44,660 | | 24,079,547 |
| 机器设备 | 8,133,657 | - - 2,410,342 | | | - | | 10,543,999 |
| 运输工具 | 13,932,642 | - - 2,866,647 | | | 980,429 | | 15,818,860 |
| 办公及电子设备 | 70,572,812 | - - 23,122,882 | | | 10,429,141 | | 83,266,553 |
|  | 108,029,857 | - - 37,133,332 | | | 11,454,230 | | 133,708,959 |
| 账面净值 |  |  |  |  | |  |  |
| 房屋及建筑物 | 357,139,406 | - | 2,283,966 | ( 8,160,672 ) | | 639,127 | 350,623,573 |
| 机器设备 | 61,636,295 | - | - | ( 2,406,842 ) | | - | 59,229,453 |
| 运输工具 | 8,535,083 | 103,677 | - | 2,295,040 | | 475,382 | 10,458,418 |
| 办公及电子设备 | 65,066,446 | 996,343 | - | 355,417 | | 851,220 | 65,566,986 |
|  | 492,377,230 | 1,100,020 | 2,283,966 | ( 7,917,057 ) | | 1,965,729 | 485,878,430 |
| 减值准备 |  |  |  |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 - - | | | - | - | - | | - |
| 机器设备 - - | | | - | - | - | | - |
| 运输工具 - - | | | - | - | - | | - |
| 办公及电子设备 - - | | | - | - | - | | - |
| - - | | | - | - | - | | - |
| 账面价值 |  |  |  |  | |  |  |
| 房屋及建筑物 | 357,139,406 | - | 2,283,966 | ( 8,160,672 ) | | 639,127 | 350,623,573 |
| 机器设备 | 61,636,295 | - | - | ( 2,406,842 ) | | - | 59,229,453 |
| 运输工具 | 8,535,083 | 103,677 | - | 2,295,040 | | 475,382 | 10,458,418 |
| 办公及电子设备 | 65,066,446 | 996,343 | - | 355,417 | | 851,220 | 65,566,986 |
|  | 492,377,230 | 1,100,020 | 2,283,966 | ( 7,917,057 ) | | 1,965,729 | 485,878,430 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **10. 固定资产（续）**  2008年 |  | | | |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  |  | 收购 其他 |  |  |
| 原价 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 556,500,261 | - - | 183,970,109 | 372,530,152 |
| 机器设备 | 46,788,088 | - 38,911,655 | 15,929,791 | 69,769,952 |
| 运输工具 | 22,034,042 | - 2,414,336 | 1,980,653 | 22,467,725 |
| 办公及电子设备 | 139,982,880 | 939,804 28,641,381 | 33,924,807 | 135,639,258 |
|  | 765,305,271 | 939,804 69,967,372 | 235,805,360 | 600,407,087 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 21,243,392 | - 2,980,661 | 8,833,307 | 15,390,746 |
| 机器设备 | 15,756,838 | - 8,586,484 | 16,209,665 | 8,133,657 |
| 运输工具 | 12,670,744 | - 2,918,234 | 1,656,336 | 13,932,642 |
| 办公及电子设备 | 79,915,574 | - 20,769,424 | 30,112,186 | 70,572,812 |
|  | 129,586,548 | - 35,254,803 | 56,811,494 | 108,029,857 |
| 账面净值 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 535,256,869 | - ( 2,980,661 ) | 175,136,802 | 357,139,406 |
| 机器设备 | 31,031,250 | - 30,325,171 | ( 279,874 ) | 61,636,295 |
| 运输工具 | 9,363,298 | - ( 503,898 ) | 324,317 | 8,535,083 |
| 办公及电子设备 | 60,067,306 | 939,804 7,871,957 | 3,812,621 | 65,066,446 |
|  | 635,718,723 | 939,804 34,712,569 | 178,993,866 | 492,377,230 |
| 减值准备 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | - | - - | - | - |
| 机器设备 | - | - - | - | - |
| 运输工具 | - | - - | - | - |
| 办公及电子设备 | - | - - | - | - |
|  | - | - - | - | - |
| 账面价值 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 535,256,869 | - ( 2,980,661 ) | 175,136,802 | 357,139,406 |
| 机器设备 | 31,031,250 | - 30,325,171 | ( 279,874 ) | 61,636,295 |
| 运输工具 | 9,363,298 | - ( 503,898 ) | 324,317 | 8,535,083 |
| 办公及电子设备 | 60,067,306 | 939,804 7,871,957 | 3,812,621 | 65,066,446 |
|  | 635,718,723 | 939,804 34,712,569 | 178,993,866 | 492,377,230 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**10. 固定资产（续）**

2009年，计提的折旧金额为人民币37,133,332元（2008年：人民币35,254,803元）。2009 年，由在建工程转入固定资产原值的金额为人民币2,283,966元（2008年由固定资产转入 在建工程账面价值：人民币11,938,211元）。

本公司于2009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。

于2009年12月31日，本公司没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产，亦无所有 权受到限制的固定资产(2008年12月31日：无)。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **十三、**  **11．** | **公司财务报表主要项目注释（续）**  **无形资产** |  | | |
|  | 2009年 |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  |  | 收购 其他 |  |  |
|  | 原价 |  |  |  |
|  | 土地使用权 285,333,043 | - 8,629,627 | - | 293,962,670 |
|  | 软件使用权 20,000,000 | - - | - | 20,000,000 |
|  | 软件著作权 28,417,300 | 9,000,365 - | - | 37,417,665 |
|  | 333,750,343 | 9,000,365 8,629,627 | - | 351,380,335 |
|  | 累计摊销 |  |  |  |
|  | 土地使用权 11,207,029 | - 6,420,728 | - | 17,627,757 |
|  | 软件使用权 13,000,000 | - 2,000,000 | - | 15,000,000 |
|  | 软件著作权 6,540,832 | - 4,459,114 | - | 10,999,946 |
|  | 30,747,861 | - 12,879,842(注1) | - | 43,627,703 |
|  | 账面净值 |  |  |  |
|  | 土地使用权 274,126,014 | - 2,208,899 | - | 276,334,913 |
|  | 软件使用权 7,000,000 | - ( 2,000,000 ) | - | 5,000,000 |
|  | 软件著作权 21,876,468 | 9,000,365 ( 4,459,114 ) | - | 26,417,719 |
|  | 303,002,482 | 9,000,365 ( 4,250,215 ) | - | 307,752,632 |
|  | 减值准备 |  |  |  |
|  | 土地使用权 -  软件使用权 -  软件著作权 - | - -  - -  - - | -  -  - | -  -  - |
|  | - | - - | - | - |
|  | 账面价值 |  |  |  |
|  | 土地使用权 274,126,014 | - 2,208,899 | - | 276,334,913 |
|  | 软件使用权 7,000,000 | - ( 2,000,000 ) | - | 5,000,000 |
|  | 软件著作权 21,876,468 | 9,000,365 ( 4,459,114 ) | - | 26,417,719 |
|  | 303,002,482 | 9,000,365 ( 4,250,215 ) | - | 307,752,632 |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**11． 无形资产（续）**

2008年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 收购 其他 |  |  |
| 原价 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 77,887,591 | - 209,794,872 | 2,349,420 | 285,333,043 |
| 软件使用权 | 20,000,000 | - - | - | 20,000,000 |
| 软件著作权 | 11,450,000 | 16,967,300 - | - | 28,417,300 |
|  | 109,337,591 | 16,967,300 209,794,872 | 2,349,420 | 333,750,343 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 738,199 | - 11,067,932 | 599,102 | 11,207,029 |
| 软件使用权 | 11,000,000 | - 2,000,000 | - | 13,000,000 |
| 软件著作权 | 5,175,833 | - 1,364,999 | - | 6,540,832 |
|  | 16,914,032 | - 14,432,931(注1) | 599,102 | 30,747,861 |
| 账面净值 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 77,149,392 | - 198,726,940 | 1,750,318 | 274,126,014 |
| 软件使用权 | 9,000,000 | - ( 2,000,000) | - | 7,000,000 |
| 软件著作权 | 6,274,167 | 16,967,300 ( 1,364,999) | - | 21,876,468 |
|  | 92,423,559 | 16,967,300 195,361,941 | 1,750,318 | 303,002,482 |
| 减值准备 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | - | - - | - | - |
| 软件使用权 | - | - - | - | - |
| 软件著作权 | - | - - | - | - |
|  | - | - - | - | - |
| 账面价值 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 77,149,392 | - 198,726,940 | 1,750,318 | 274,126,014 |
| 软件使用权 | 9,000,000 | - ( 2,000,000) | - | 7,000,000 |
| 软件著作权 | 6,274,167 | 16,967,300 ( 1,364,999) | - | 21,876,468 |
|  | 92,423,559 | 16,967,300 195,361,941 | 1,750,318 | 303,002,482 |

注1. 2009年无形资产摊销金额为人民币12,879,842元，2008年无形资产摊销金额为人民 币12,634,091元，2008年的其他增加是由于将土地使用权从固定资产重分类至无形资 产时，同时将已计提的累计折旧人民币1,798,840元重分类入无形资产的累计摊销。

2009年12月31日，本集团不存在无形资产所有权受到限制情况（2008年12月31日：无）。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**12. 商誉**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2009年  被收购对象 | 2009年1月1日 | 本年增加 | 2009年12月31日 |
| 特博深 | 38,070,000 | - | 38,070,000 |
| 上海天诺坛网 | 12,659,937 | - | 12,659,937 |
| 重庆迈特 | - | 5,709,400 | 5,709,400 |
| 恒聚哈久 | - | 18,318,993 | 18,318,993 |
| 时空超越 | - | 35,997,518 | 35,997,518 |
|  | 50,729,937 | 60,025,911 | 110,755,848 |

注1． 商誉的增加主要为本公司于本年内收购重庆迈特、上海恒聚哈久、时空超越等公司 的资产及业务，因收购对价高于所收购资产的公允价值所致。参见附注五、15。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2008年  被收购对象 | 2008年1月1日 | | 本年增加 2008年12月31日 | |
| 特博深 | - | | 38,070,000 | 38,070,000 |
| 上海天诺坛网 | - | | 12,659,937 | 12,659,937 |
|  | - | | 50,729,937 | 50,729,937 |
| **13. 长期待摊费用** |  | |  |  |
| 2009年 |  | |  |  |
| 年初数 | | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
| 装修费 2,417,273 | | 6,393,167 | 1,792,709 | 7,017,731 |
| 其他 20,111,681 | | 5,259,720 | 4,145,665 | 21,225,736 |
| 22,528,954 | | 11,652,887 | 5,938,374 | 28,243,467 |
| 2008年 |  |  |  |  |

年初数 本年增加 本年摊销 年末数

装修费 1,692,921 2,627,181 1,902,829 2,417,273

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | 20,653,432 | 2,507,533 | 3,049,284 | 20,111,681 |
|  | 22,346,353 | 5,134,714 | 4,952,113 | 22,528,954 |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **14. 递延所得税资产/负债**  已确认的递延所得税资产和负债 |  | |
|  | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 递延所得税资产 |  |  |
| 交易性金融资产公允价值变动损失 | - | 7,423,267 |
| 预提费用 | 556,220 | 57,998 |
| 固定资产折旧差异 | 34,386 | 213,043 |
| 政府补助 | 900,000 | - |
| 未支付的应付职工薪酬 | 24,733,185 | - |
|  | 26,223,791 | 7,694,308 |
| 递延所得税负债 |  |  |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | - | 22,840,955 |

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：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 交易性金融资产公允价值变动损失 | - | 74,232,671 |
| 预提费用 | 2,914,881 | 579,977 |
| 固定资产折旧差异 | 137,545 | 2,130,437 |
| 政府补助 | 9,000,000 | - |
| 未支付的应付职工薪酬 | 208,279,448 | - |
|  | 220,331,874 | 76,943,085 |
| 递延所得税负债 |  |  |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | - | 228,409,550 |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**15. 资产减值准备**

2009年

2009年 本年 本年减少 2009年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 1月1日  20,236,435 | 计提  5,995,895 | 转回 转销  3,007,078 1,827,338 | 12月31日  21,397,914 |
| 长期股权投资减值准备 | 19,112,955 | - | - 6,430,000 | 12,682,955 |
|  | 39,349,390 | 5,995,895 | 3,007,078 8,257,338 | 34,080,869 |
| 2008年 | 2008年 | 本年 | 本年减少 | 2008年 |
|  | 1月1日 | 计提 | 转回 转销 | 12月31日 |
| 坏账准备 | 16,744,991 | 4,373,488 | 115,000 767,044 | 20,236,435 |
| 长期股权投资减值准备 | 19,112,955 | - | - - | 19,112,955 |
|  | 35,857,946 | 4,373,488 | 115,000 767,044 | 39,349,390 |

**16. 应付账款** 应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2009年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项

（2008年12月31日：无）。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应付关联方款项如下： | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 用友艾福斯 | 1,240,000 | - |
| 用友致远 | 208,640 | 9,500 |
|  | 1,448,640 | 9,500 |

于2009年12月31日，无账龄超过1年的大额应付账款(2008年12月31日：无)。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **17. 预收款项** 预收款项的余额及其账龄分析如下: | 2009年 | 比例 | 2008年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 173,438,545 | 86 | 138,716,505 | 86 |
| 1至2年 | 15,384,535 | 8 | 13,884,015 | 9 |
| 2至3年 | 7,482,542 | 3 | 4,720,624 | 3 |
| 3年以上 | 6,288,582 | 3 | 3,550,378 | 2 |
|  | 202,594,204 | 100 | 160,871,522 | 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2009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(2008年12月31日：无)。

于2009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（2008年12月31日：无）。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**18. 应付职工薪酬**

2009年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 年初余额  109,850,287 | 本年增加  624,688,901 | 本年减少  526,259,740 | 年末余额  208,279,448 |
| 社会保险费 | 7,683,261 | 77,694,725 | 67,890,682 | 17,487,304 |
| 其中：基本养老保险费 | 5,797,185 | 55,046,432 | 48,411,413 | 12,432,204 |
| 医疗保险费 | 1,563,271 | 18,478,619 | 16,018,285 | 4,023,605 |
| 失业保险费 | 246,794 | 2,932,273 | 2,376,516 | 802,551 |
| 工伤保险费 | 51,286 | 551,037 | 489,935 | 112,388 |
| 生育保险费 | 24,725 | 686,364 | 594,533 | 116,556 |
| 住房公积金 | 2,781,378 | 61,800,659 | 59,682,274 | 4,899,763 |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,497,438 | 402,237 | 704,884 | 6,194,791 |

其他 - 6,896 ( 31,457 ) 38,353 126,812,364 764,593,418 654,506,123 236,899,659

2008年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 年初余额  106,088,639 | 本年增加  478,562,993 | 本年减少  474,801,345 | 年末余额  109,850,287 |
| 职工福利费 | 8,029,087 | - | 8,029,087 | - |
| 社会保险费 | 5,257,313 | 64,046,500 | 61,620,552 | 7,683,261 |
| 其中：基本养老保险费 | 4,213,809 | 39,050,713 | 37,467,337 | 5,797,185 |
| 医疗保险费 | 861,814 | 20,566,571 | 19,865,114 | 1,563,271 |
| 失业保险费 | 107,217 | 3,186,101 | 3,046,524 | 246,794 |
| 工伤保险费 | 34,151 | 610,960 | 593,825 | 51,286 |
| 生育保险费 | 40,322 | 632,155 | 647,752 | 24,725 |
| 住房公积金 | 1,259,846 | 49,527,538 | 48,006,006 | 2,781,378 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,036,668 | 347,541 | 886,771 | 6,497,438 |
|  | 127,671,553 | 592,484,572 | 593,343,761 | 126,812,364 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **19. 应交税费** | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 增值税 | 63,829,351 | 41,003,372 |
| 营业税 | 3,421,831 | 1,354,650 |
| 企业所得税 | 42,458,793 | 14,248,245 |
| 个人所得税 | 3,564,958 | 18,708,640 |
| 城建税及教育费附加 | 5,248,892 | 3,395,040 |
| 其他 | 193,328 | 141,505 |
|  | 118,717,153 | 78,851,452 |
| **20. 其他应付款** |  |  |
|  | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 押金 | 5,935,550 | 4,444,541 |
| 广告费 | 110,792 | 30,000 |
| 房租 | 97,314 | 168,575 |
| 应付软件园建设款(注1) | 11,092,876 | 29,366,818 |
| 应付土地开发建设费(注2) | 89,596,620 | 89,596,620 |
| 资产业务收购款(注3) | 54,473,335 | 25,400,000 |
| 股权收购款(注4) | 96,900,000 | 161,500,000 |
| 其他 | 42,381,901 | 18,698,857 |
|  | 300,588,388 | 329,205,411 |
| 注1．详情参见附注五、25、注1。 注2．详情参见附注五、14。 注3．详情参见附注五、25、注3。 注4. 详情参见附注五、25、注4。 |  |  |

于2009年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项

(2008年12月31日：无)。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**20. 其他应付款（续）**

应付关联方款项如下：

2009年12月31日 2008年12月31日

联营企业

用友致远 202,513 15,000

子公司

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 用友金融 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 天津用友 | 223,473 | 305,178 |
| 用友烟草 | 10,000 | - |
| 用友艾福斯 | 5,000 | - |

董事、监事及关键管理人员

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 黄义璋 | 33,145 | - |
| 吴健 | 264,178 | 269,018 |
| 王文京 | - | 25,850 |
| 欧阳青 | - | 18,608 |
| 郭延生 | - | 2,000 |
|  | 24,738,309 | 24,635,654 |

于2009年12月31日，账龄超过1年的大额款如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 方正春元自然人股东 | 应付金额  96,900,000 | 未结转原因  未到合同约定的付款日 |
| 北京中关村永丰基地发展有限公司 | 89,596,620 | 未到合同约定的付款日 |
| 特博深 | 4,900,000 | 未到合同约定的付款日 |

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。 于2008年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的大额款项。

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**21. 其他流动负债** 预提费用

2009年12月31日 2008年12月31日

审计费 1,150,000 1,200,000

房租 128,331 24,432

专业咨询费 500,000 233,774

其他 1,136,550 904,034

2,914,881 2,362,240

**22. 其他非流动负债**

2009年 2008年

递延收益 13,230,000 22,391,800

其中,递延收益如下：

2009年12月31日 2008年12月31日

北京市科学技术委员会：“基于SOA架构的新

一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化” - 7,336,300

北京市发展与改革委员会：“基于移动应用技

术的企业管理信息系统的研发及应用” 9,000,000 -

面向网络和移动应用的ERP系统产业化项目 - 6,000,000

国家863计划：业务驱动的多企业资源协调管

理系统研发 3,040,000 3,040,000

基于移动应用技术的企业管理信息系统研发 - 2,400,000

新型软件产业链项目(以大带小) - 1,000,000

国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究

与开发 1,190,000 1,190,000

政府公共财政管理信息系统开发及推广项目 - -

自主创新科技专项 - -

行政事业单位资产管理信息系统开发及推广

项目 - -

非公经济发展支持专项资金 - 300,000

其他 - 1,125,500

13,230,000 22,391,800

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **23. 资本公积**  2009年 |  | |
|  | 年初余额 | 本年增加 本年减少 年末余额 |
| 股本溢价 | 674,321,970 | 259,536,445(注1) 139,998,893(注1) 793,859,522 |
| 新股申购冻结资金利息 | 20,148,153 | - - 20,148,153 |
| 关联交易差价  可供出售金融资产公允 | 17,969,348 | - - 17,969,348 |
| 价值变动 | 205,568,592 | - 205,568,592(注2) - |
| 股权激励成本 | 44,057,590 | 8,249,607(注3) 219,490(注3) 52,087,707 |
| 其他 | 26,556,651 | - - 26,556,651 |
| 合计 | 988,622,304 | 267,786,052 345,786,975 910,621,381 |
| 2008年 | 年初余额 | 本年增加 本年减少 年末余额 |
| 股本溢价 | 853,996,464 | 51,686,706(注1) 231,361,200 (注1) 674,321,970 |
| 新股申购冻结资金利息 | 20,148,153 | - - 20,148,153 |
| 关联交易差价  可供出售金融资产公允 | 17,969,348 | - - 17,969,348 |
| 价值变动 | 782,093,925 | - 576,525,333 (注2) 205,568,592 |
| 股权激励成本 | 6,488,291 | 38,243,800(注3) 674,501 (注3) 44,057,590 |
| 其他 | 26,556,651 | - - 26,556,651 |
| 合计 | 1,707,252,832 | 89,930,506 808,561,034 988,622,304 |

注1．参见附注五、28、注3。 注2．参见附注五、9。 注3．参见附注七。

**24. 盈余公积**

2009年

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年初余额  155,941,696 | 本年增加  54,402,376 | 年末余额  210,344,072 |
| 33,568,804 | 27,360,823 | 60,929,627 |
| 189,510,500 | 81,763,199 | 271,273,699 |
| 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 |
| 115,986,839 | 39,954,857 | 155,941,696 |
| 13,591,376 | 19,977,428 | 33,568,804 |
| 129,578,215 | 59,932,285 | 189,510,500 |

法定盈余公积 任意盈余公积（注1） 合计

注1. 参见附注五、30。

2008年

法定盈余公积 任意盈余公积 合计

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **十三、**  **25.** | **公司财务报表主要项目注释（续）**  **未分配利润** | |  | | | |
|  |  | | 2009年 | | | 2008年 |
|  | 上年年末未分配利润 | | 486,817,782 | | | 378,562,699 |
|  | 净利润 | | 544,023,762 | | | 399,548,568 |
|  | 其他转入(注1) | | 904,600 | | | - |
|  | 减：提取法定盈余公积(附注五、30) | | 54,402,376 | | | 39,954,857 |
|  | 提取任意盈余公积(附注五、30) | | 27,201,188 | | | 19,977,428 |
|  | 已派发之现金股利(附注五、31) | | 139,998,893 | | | 231,361,200 |
|  | 年末未分配利润 | | 810,143,687 | | | 486,817,782 |
|  | 注1． 参见附注五、30、注1。 | |  | | |  |
| **26．** | **营业收入及成本** | |  | | |  |
|  |  | | 2009年 | | | 2008年 |
|  | 主营业务收入 | | 1,564,592,764 | | | 1,253,979,677 |
|  | 其他业务收入 | | 10,228,370 | | | 9,815,429 |
|  |  | | 1,574,821,134 | | | 1,263,795,106 |
|  |  | | 2009年 | | | 2008年 |
|  | 主营业务成本 | | 180,854,798 | | | 131,792,372 |
|  | 其他业务成本 | | 4,026,701 | | | 2,240,714 |
|  |  | | 184,881,499 | | | 134,033,086 |
|  | 主营业收入及成本列示如下： | |  | | |  |
| 2009年 2008年 | | | | | | |
|  | | 收入 | 成本 |  | 收入 | 成本 |
| 软件产品销售 | | 1,101,532,669 | 30,844,994 |  | 956,356,184 | 32,552,926 |
| 技术服务及培训 | | 400,953,833 | 100,311,155 |  | 248,823,818 | 63,249,692 |
| 外购商品销售 | | 62,106,262 | 49,698,649 |  | 48,799,675 | 35,989,754 |
| 合计 | | 1,564,592,764 | 180,854,798 |  | 1,253,979,677 | 131,792,372 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本公司的主营业务收入及成本均来自中国境内。  2009年，前五名客户的营业收入如下： | |  |
|  | 金额 | 占营业收入比例(%) |
| 联通系统集成有限公司 | 6,782,400 | <1 |
| 山西同华电力有限公司 | 6,091,025 | <1 |
| 宁夏宝丰能源集团有限公司 | 5,833,077 | <1 |
| 中国建筑第五工程局有限公司 | 4,713,675 | <1 |
| 北京奥博信达科技有限公司 | 4,469,088 | <1 |
| 合计 | 27,889,265 | 1 |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **26．** | **营业收入及成本（续）**  2008年，前五名客户的营业收入如下： | 金额 | 占营业收入比例(%) | |
|  | 航天信息股份有限公司 | 14,590,728 | 1 | |
|  | 中粮集团有限公司 | 5,567,467 | <1 | |
|  | 天津市电力公司 | 4,637,607 | <1 | |
|  | 神华集团海勃湾矿业有限责任公司 | 4,102,564 | <1 | |
|  | 淮南矿业 | 3,743,590 | <1 | |
|  | 合计 | 32,641,956 | 2 | |
| **27.** | **营业税金及附加** |  |  | |
|  |  | 2009年 | 2008年 | |
|  | 营业税 | 19,309,825 | 16,263,712 | |
|  | 城巿维护建设税 | 14,104,334 | 12,137,744 | |
|  | 教育费附加 | 6,044,715 | 5,201,890 | |
|  | 其他 | 413,003 | 333,788 | |
|  |  | 39,871,877 | 33,937,134 | |
| **28.** | **管理费用** |  |  | |
|  | 于2009及2008年度，本公司发生的研究及开发费用计入管理费用列示如下: | | |  |
|  | 2009年 | | | 2008年 |
|  | 研究及开发费用 219,270,361 | | | 192,971,746 |
|  | 研究及开发费用占本公司主营业务收入的比例 14% | | | 15% |
| **29．** | **财务费用** | | |  |
|  | 2009年 | | | 2008年 |
|  | 利息收入 (10,890,380 ) | | | (9,354,345 ) |
|  | 汇兑损益 336 | | | 1,448,406 |
|  | 其他 655,206 | | | 754,340 |
|  | (10,234,838 ) | | | (7,151,599 ) |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **30．** | **资产减值损失** | 2009年 | 2008年 |
|  | 坏账损失 | 2,988,817 | 4,258,488 |
| **31．** | **公允价值变动收益/(损失)** |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 交易性金融资产 | 46,903,611 | (74,232,671 ) |
| **32．** | **投资收益** |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,950,828 | 3,578,802 |
|  | 处置长期股权投资产生的投资收益(注1) | 181,737 | - |
|  | 成本法核算的长期股权投资收益 | 12,202,658 | 12,574,671 |
|  | 处置交易性金融资产取得的投资(损失)/收益 | ( 35,426,978 ) | 10,093,139 |
|  | 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 267,269,692 | 189,519,537 |
|  |  | 251,177,937 | 215,766,149 |

注1. 本公司于2009年月10月30日与用友烟草核心管理人员樊冠军先生签订股权转让协 议书，向其转让本公司所持有的用友烟草3%的股权，转让价格为人民币781,737元， 转让价格与初始投资成本之差额人民币181,737元确认为本公司投资收益。参见附注 五、29、注1。

于2009年12月31日，本公司的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）**  **33. 营业外收入** |  | |
|  | 2009年 | 2008年 |
| 增值税退税返还 | 126,827,226 | 118,002,740 |
| 政府补助 | 44,523,440 | 34,786,607 |
| 固定资产清理收入 | 456,051 | 55,909,534 |
| 罚款净收入 | 23,856 | 25,948 |
| 其他 | 2,285,073 | 244,527 |
|  | 174,115,646 | 208,969,356 |
| 计入当期损益的政府补助如下： |  |  |
|  | 2009年 | 2008年 |
| 北京市高新技术成果转化项目基金 北京市科学技术委员会“基于SOA架构的新一代  企业管理应用系统(U9)研发及产业化” | 16,105,200  7,336,300 | 26,849,600  - |
| 北京市发展与改革委员会“基于SOA架构的新一  代企业管理应用系统(U9)研发及产业化” | 3,000,000 | - |
| 国家863计划（企业协同系统研究费/电子信息产  业发展基金） | 3,556,000 | - |
| “以大带小”海淀区新型软件产业链发展模式  面向中小企业网络和移动应用的ERP系统产业 化项目 | 1,000,000  6,000,000 | -  - |
| 北京高技术创业服务中心：基于移动应用技术的 |  |  |
| 企业管理信息系统的研发与应用 | 2,400,000 | - |
| 班车补助 | 2,507,800 | - |
| 自主创新科技专项 | 600,000 | - |
| 营业税返还 | 1,030,000 | - |
| 非公经济发展支持专项资金 | 300,000 | - |
| 北京市B2B在线商务平台  国家863计划（ERP-U8）以ERP为核心的企业 应用集成平台及集成构件的开发与应用 | -  - | 5,000,000  1,000,000 |
| 中国驰名商标、中国名牌产品称号一次性奖励 | - | 1,000,000 |
| 其他 | 688,140 | 937,007 |
|  | 44,523,440 | 34,786,607 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **34.** | **营业外支出** | 2009年 | 2008年 |
|  | 注销分公司的净损失 | 3,321,974 | - |
|  | 处置固定资产净损失 | 986,245 | 2,235,131 |
|  | 罚款支出 | 469,471 | 2,932 |
|  | 捐赠支出 | 11,300 | 549,266 |
|  | 固定资产盘亏 | 10,735 | 3,149,405 |
|  | 其他 | 776,985 | - |
|  |  | 5,576,710 | 5,936,734 |
| **35．** | **所得税费用** |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 当期所得税费用 | 65,228,235 | 60,048,462 |
|  | 递延所得税费用 | (18,529,483) | ( 6,728,158 ) |
|  |  | 46,698,752 | 53,320,304 |
|  | 所得税费用与利润总额的关系列示如下： |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 利润总额 | 590,722,514 | 452,868,872 |
|  | 按适用的税率计算的税项(注1) | 59,072,251 | 45,286,887 |
|  | 某些分公司适用不同税率的影响 | 13,399,333 | - |
|  | 归属于联营企业的损益的影响 | ( 695,083) | ( 357,880) |
|  | 无需纳税的收入的影响(注2) | ( 17,135,067) | ( 11,800,274) |
|  | 当年研发费50%加计扣除的影响(注3) | ( 7,075,816) | ( 3,748,450) |
|  | 汇算清缴差异 | ( 20,218,176) | ( 464,586) |
|  | 不可抵扣的税项费用的影响(注4) | 19,351,310 | 24,404,607 |
|  | 按本公司实际税率计算的税项费用 | 46,698,752 | 53,320,304 |
|  | 注1.参见附注五、41。 注2.参见附注五、41。 注3.参见附注五、41。 注4.参见附注五、41。 |  |  |

**十三、 公司财务报表主要项目注释（续）**

**36. 每股收益**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下： | 2009年 | 2008年 |
| 收益 |  |  |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 |  |  |
| 持续经营 | 544,023,762 | 399,548,568 |
| 股份 |  |  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 611,974,847 | 602,348,408 |
| **37.** | **现金流量表项目注释** |  |  |
|  | 支付的其他与经营活动有关的现金主要包括： |  |  |
|  |  | 2009年 | 2008年 |
|  | 业务宣传费 | 93,314,645 | 56,573,965 |
|  | 差旅交通费 | 92,475,519 | 82,757,209 |
|  | 租赁费及物业管理费 | 41,617,209 | 36,934,257 |
|  | 业务招待费 | 34,824,236 | 27,898,663 |
|  | 通讯费 | 18,061,562 | 12,049,186 |
|  | 办公费 | 15,425,127 | 14,486,575 |
|  | 邮托费 | 2,872,175 | 1,825,299 |
|  | 车辆费 | 4,067,086 | 3,671,116 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**38. 现金流量表补充资料**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| （1） 现金流量表补充资料  将净利润调节为经营活动的现金流量: 净利润 | 附注十二 | 2009年  544,023,762 | 2008年  399,548,568 |
| 加:资产减值准备 | 15 | 2,988,817 | 4,258,488 |
| 固定资产折旧 | 10 | 37,133,332 | 35,254,803 |
| 无形资产摊销 | 11 | 12,879,842 | 12,634,091 |
| 长期待摊费用摊销 | 13 | 5,938,374 | 4,952,113 |
| 固定资产及无形资产处置损失/(收益) |  | 530,194 | ( 53,671,471 ) |
| 公允价值变动(收益)/损失 | 31 | ( 46,903,611 ) | 74,232,671 |
| 管理费用-股权激励成本 | 附注七 | 8,249,607 | 38,243,800 |
| 财务费用 |  | ( 10,890,044 ) | ( 7,905,940 ) |
| 投资收益 | 32 | (251,177,937 ) | (215,766,149 ) |
| 递延所得税资产的增加 | 14 | ( 18,529,483 ) | ( 2,830,443 ) |
| 递延所得税负债的减少 | 14 | - | ( 3,897,715 ) |
| 存货的减少/(增加) |  | 3,767,286 | ( 3,237,294 ) |
| 经营性应收项目的增加 |  | (136,336,424 ) | (106,858,289 ) |
| 经营性应付项目的增加 |  | 228,279,469 | 125,292,111 |
| 其他 |  | ( 6,692,004 ) | ( 4,350,241 ) |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 373,261,180 | 295,899,103 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金及现金等价物净变动： | 2009年 | 2008年 |
| 现金的年末余额 | 1,130,830,147 | 792,437,654 |
| 减：现金的年初余额 | 792,437,654 | 708,217,284 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 338,392,493 | 84,220,370 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **十三、**  **38.** | **公司财务报表主要项目注释（续）**  **现金流量表补充资料（续）** |  |
|  | （2） 现金和现金等价物 |
|  | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|  | 现金 1,130,830,147 | 792,437,654 |
|  | 其中：库存现金 1,902,132 | 1,962,964 |
|  | 可随时用于支付的银行存款 1,128,928,015 | 790,474,690 |
|  | 年末现金及现金等价物余额 1,130,830,147 | 792,437,654 |
|  | 其中：本公司使用受限制的现金和现金等价物 - | - |
| **39.** | **本公司与关联方之主要交易** |  |
|  | (1) 向关联方销售商品： |  |
|  | 注释 2009年 | 2008年 |
|  | 比例  金额 (%) | 比例  金额 (%) |
|  | 子公司 |  |

广东用友 30,607,500 23 28,881,910 22

深圳用友 20,052,990 15 28,320,646 22

浙江用友 17,049,146 13 19,264,481 15

山东用友 6,909,310 5 10,189,744 8

天津用友 11,849,612 9 11,287,714 9

安徽用友 3,760,059 3 3,333,020 2

沈阳用友 3,686,813 3 3,647,952 3

大连用友 4,497,987 4 4,537,989 3

广西用友 5,116,888 4 3,016,053 2

武汉用友 5,928,017 5 5,189,615 4

重庆用友 10,991,868 8 10,422,514 8

用友艾福斯 2,480,000 2 2,165,780 2

用友华表 8,547 - 833,459 -

内蒙古用友 20,222 - - -

用友烟草 262,742 - - -

江西用友 4,715,703 4 - -

湖南用友 3,238,621 2 - -

合计 131,176,025 100 131,090,877 100

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **十三、**  **39.** | **公司财务报表主要项目注释（续）**  **本公司与关联方之主要交易（续）** |  | | | |
|  | (2) 向关联方购买商品： |
|  |  | 2009年 |  | | 2008年 |
|  |  | 金额 比例(%) |  | | 金额 比例(%) |
|  | 用友审计 用友华表软件 | 217,778 2  - - |  | | - -  1,196,142 15 |
|  | 用友致远 | 10,839,612 88 |  | | 5,082,305 62 |
|  | 用友商用表单 | 1,240,598 10 |  | | 1,877,582 23 |
|  |  | 12,297,988 100 |  | | 8,156,029 100 |
| 于2009年，向关联方购买商品金额占本公司全部购买商品金额的14%（2008年：4%）。 | | | | | |
| (3) 向关联方提供劳务： | | 2009年 |  |  | 2008年 |
|  | | 金额 比例(%) |  |  | 金额 比例(%) |
| 内蒙古用友 | | 5,000 9 |  |  | - - |
| 用友政务 | | 50,000 91 |  |  | - - |
|  | | 55,000 100 |  |  | - - |
| (4) 向关联方购买劳务： | |  |  |  |  |
|  | | 2009年 |  |  | 2008年 |
|  | | 金额 比例(%) |  |  | 金额 比例(%) |
| 用友华表 | | - - |  |  | 691,472 - |
| (5) 向关联方转让股权： | |  |  |  |  |
| 交易类型 | | 2009年 |  |  | 2008年 |
|  | | 金额 比例(%) |  |  | 金额 比例(%) |
| 用友研究所 转让股权 | | - - |  |  | 10,000,000 100% |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**39. 本公司与关联方之主要交易（续）**

(6) 关联方租赁

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2009年 | 租赁方 | 租赁资产 租赁资产 | | 租赁 | 租赁 | 租赁 |
|  | 名称 | 情况 涉及金额 | | 起始日 | 终止日 | 收益 |
| 用友政务 | 用友股份 | 用友软件园1号楼2层 11,598,139 | | 2008年3月22日 | 2010年3月21日 | 1,504,373 |
|  |  | 3770平方米 | |  |  |  |
| 用友艾福斯 | 用友股份 | 用友软件园1号楼3层 | 1,990,957 | 2008年3月22日 | 2010年3月21日 | 213,832 |
|  |  | 578.5平方米 |  |  |  |  |
| 用友华表 | 用友股份 | 用友软件园1号楼3层 | 1,682,246 | 2008年3月22日 | 2010年3月21日 | 293,184 |
| 用友医疗 | 用友股份 | 488.8平方米  用友软件园1号楼3层 | 322,132 | 2009年10月1日 | 2010年3月21日 | 6,739 |
| 用友移动 | 用友股份 | 93.6平方米  用友软件园1号楼3层 | 5,368,872 | 2008年3月22日 | 2010年3月21日 | 673,355 |
|  |  | 1,560平方米 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 2,691,483 |
| 2008年 |  |  |  |  |  |  |
|  | 租赁方 | 租赁资产 | 租赁资产 | 租赁 | 租赁 | 租赁 |
|  | 名称 | 情况 | 涉及金额 | 起始日 | 终止日 | 收益 |
| 用友政务 | 用友股份 | 用友软件园1号楼2层 | 11,688,476 | 2008年3月22日 | 2010年3月21日 | 1,539,625 |
|  |  | 3770平方米 |  |  |  |  |

用友艾福斯 用友股份 用友软件园1号楼3层

578.5平方米

用友华表 用友股份 用友软件园1号楼3层

488.8平方米

用友移动 用友股份 用友软件园1号楼3层

1,560平方米

2007年3月22日 2008年3月21日

2,006,464 2008年3月22日 2010年3月21日 205,570

2007年3月22日 2008年3月21日

1,695,349 2008年3月22日 2010年3月21日 225,634

2007年3月22日 2008年3月21日

5,410,689 2008年3月22日 2010年3月21日 611,113

2,581,942

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**39. 本公司与关联方之主要交易（续）**

(7) 其他关联方交易

主办会议收入 2009年 2008年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友政务 | 金额  267,630 | 比例(%)  82 |  | 金额  - | 比例(%)  - |
| 用友艾福斯 | 1,782 | 1 |  | - | - |
| 用友华表 | 21,350 | 7 |  | - | - |
| 用友审计 | 4,800 | 1 |  | - | - |
| 方正春元 | 20,100 | 6 |  | - | - |
| 用友移动 | 5,023 | 2 |  | - | - |
| 用友致远 | 900 | - |  | - | - |
| 用友科技 | 2000 | 1 |  | - | - |
|  | 323,585 | 100 |  | - | - |
| 培训收入 | 2009年 | |  | 2008年 | |
|  | 金额 比例(%) | |  | 金额 比例(%) | |
| 用友致远 | 40,861 100 | |  | - - | |
|  | 2009年 | |  | 2008年 | |
|  | 金额 比例(%) | |  | 金额 比例(%) | |
| 董事、监事及关键 |  | |  |  | |
| 管理人员薪酬支出 | 22,894,330 100 | |  | 24,950,153 100 | |

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金,各项补贴及股权激励计划 相关的成本费用。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。

**40. 关联方应收应付款项余额**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (1) 应收账款 | 2009年 | 2008年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 用友致远 | 47,000 | - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **十三、**  **40.** | **公司财务报表主要项目注释（续）**  **关联方应收应付款项余额（续）** |  | |
|  | (2) 其他应收款 |
|  |  | 2009年  12月31日 | 2008年  12月31日 |
|  | 子公司 |  |  |
|  | 用友艾福斯 | 8,278,375 | 8,278,375 |
|  | 重庆用友 | 7,332,844 | 4,334,820 |
|  | 武汉用友 | 13,189,195 | 10,169,695 |
|  | 广东用友 | 20,496,749 | 20,406,149 |
|  | 安徽用友 | 5,548,659 | 5,437,088 |
|  | UF International | 6,759,918 | 6,766,254 |
|  | 浙江用友 | 11,143,678 | 10,095,857 |
|  | 沈阳用友 | 2,202,275 | 2,411,404 |
|  | 大连用友 | 2,253,726 | 2,484,533 |
|  | 广西用友 | 452,925 | 220,641 |
|  | 山东用友 | 7,892,889 | 4,781,015 |
|  | 深圳用友软件 | 18,921,828 | 7,109,239 |
|  | 香港用友 | 502,388 | 469,899 |
|  | 新加坡用友 | 211,736 | 204,204 |
|  | 上海资源 | - | 6,700,000 |
|  | 江西用友 | 2,244,297 | 1,913,748 |
|  | 内蒙古用友 | 394,778 | - |
|  | 用友(南昌) | 101,459 | - |
|  | 湖南用友 | 3,444,961 | - |

联营企业

用友致远 12,083 9,000

与本公司同受用友研究所控制

用友移动 39,078 1,065,875

董事、监事及关键管理人员

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 邵凯 | - | 10,000,000 |
| 合计 | 111,423,841 | 102,857,796 |
| (3) 预付账款 |  |  |
|  | 2009年  12月31日 | 2008年  12月31日 |
| 用友致远 | 104,372 | 36,047 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**40. 关联方应收应付款项余额（续）**

(4) 应付账款

子公司

2009年 2008年

12月31日 12月31日

用友艾福斯 1,240,000 -

联营企业

用友致远 208,640 9,500

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| (5) 其他应付款 | 1,448,640  2009年 | 9,500  2008年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 联营企业 |  |  |
| 用友致远 | 202,513 | 15,000 |
| 子公司 |  |  |
| 用友金融 | 23,000,000 | 23,000,000 |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 天津用友 | 223,473 | 305,178 |
| 用友烟草 | 10,000 | - |
| 用友艾福斯 | 5,000 | - |
| 董事、监事及关键管理人员 |  |  |
| 黄义璋 | 33,145 | - |
| 吴健 | 264,178 | 269,018 |
| 王文京 | - | 25,850 |
| 欧阳青 | - | 18,608 |
| 郭延生 | - | 2,000 |
| 合计 | 24,738,309 | 24,635,654 |

**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2010年3月20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。

**1、 非经常性损益明细表**

2009 年 2008 年

交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值

变动收益/(损失)(注1) 49,129,953 ( 76,497,547)

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 金融资产取得的投资收益(注2) | 230,593,283 | 193,173,851 |
| 处置固定资产、无形资产(损失)/收益(注3) | ( 1,021,204) | 53,567,510 |
| 处置长期股权投资收益(注2) | 6,234,809 | 3,371,319 |
| 计入当期损益的政府补助(注4) | 50,075,797 | 35,152,380 |
| 注销分公司的净损失(注5) | ( 3,321,974) | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 2,131,783 | ( 3,596,245) |
| 所得税影响数 | ( 25,742,165) | ( 36,600,737) |
|  | 308,080,282 | 168,570,531 |

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、37。 注2、参见已审财务报表附注五、38。 注3、参见已审财务报表附注五、39及40。 注4、参见已审财务报表附注五、39。 注5、参见已审财务报表附注五、40。

**2、 净资产收益率和每股收益**

2009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 27.29 0.97 0.97

扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润 13.13 0.47 0.47

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2008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 扣除非经常性损益后归属于公司 | 17.55 |  | 0.65 | 0.65 |
| 普通股股东的净利润 | 9.99 |  | 0.37 | 0.37 |

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 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 1,625,137,464 元，较 2008 年 12 月 31 日余

额增加 50%，主要是本集团本年度经营活动产生的现金流量净额共计人民币 399,957,719

元，投资活动产生的现金流量净额共计人民币 8,344,495 元以及筹资活动产生的现金流量

净额共计人民币 130,341,092 元的净影响所致。详情参见已审财务报表合并现金流量表。

2. 交易性金融资产 2009 年 12 月 31 日余额为零，而 2008 年 12 月 31 日余额为人民币

60,503,942 元，该余额是由基金投资构成，而 2009 年度本集团处置了所有的基金投资， 故该科目余额为零。

3. 应收票据 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 22,756,000 元，较 2008 年 12 月 31 日余额增

加 867%，主要是由于应收票据 2009 年 12 月 31 日余额于本年底尚未到期所致。

4. 应收账款 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 510,883,978 元，较 2008 年 12 月 31 日余额 增加 84%，主要是由于本年收入增加所致。

5. 其他应收款 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 39,071,261 元，较 2008 年 12 月 31 日余额

减少 53%，主要由于本公司出售用友大厦于 2008 年末尚未收到的款项人民币 22,560,000

元已于 2009 年在所有权转移手续完成后收回，应收邵凯款人民币 10,000,000 元已于 2009

年收回。同时来源于 2007 年和 2008 年实施股权激励计划应收员工的代扣代缴个人所得

税计人民币 15,566,000 元已于 2009 年缴纳结清所致。

6. 存货 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 11,705,896 元，较 2008 年 12 月 31 日余额减少

19%，主要是由于本公司 2008 年库存较多存货满足了 2009 年的部分需求，且 2009 年下

半年销售力度加大导致 2009 年末的存货部分减少所致。

7. 可供出售金融资产 2009 年 12 月 31 日余额为零，而 2008 年 12 月 31 日余额为人民币

276,210,000 元，主要是由于本年度全部出售投资于北京银行的股权所致。

8. 长期股权投资 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 56,611,563 元，较 2008 年 12 月 31 日余 额增加 63%，主要是由于本公司本年度对用友致远的股权投资增加人民币 12,425,126 元 及对深圳市新希元软件技术有限公司的股权投资增加人民币 5,000,000 元以及本公司本年

度分占联营企业的损益增加人民币 6,950,830 元所致。

9. 固定资产 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 505,843,625 元，较 2008 年 12 月 31 未有重 大变化。

10. 在建工程 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 162,577,323 元，较 2008 年 12 月 31 日余额 增加 333%，主要是由于本公司本年度对用友软件园二期工程的投入增加 127,328,597 元 所致。

11. 无形资产 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 333,714,328 元，较 2008 年 12 月 31 未有重 大变化。

**3、 财务报表项目数据的变动分析(续)**

12. 商誉 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 472,868,579 元，较 2008 年 12 月 31 日余额增长

31%，主要是由于本公司本年进行了一系列的股权收购活动和业务收购活动，合并成本大 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所致。详情参见已审财务报表 附注五、15。

13. 递延所得税资产 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 39,130,782 元，较 2008 年 12 月 31

日余额增长 267%，主要是由于未支付的应付职工薪酬及其它可抵扣暂时性差异所致。

14. 应付票据及应付账款 2009 年 12 月 31 日余额共计为人民币 81,321,459 元，较 2008 年

12 月 31 日余额共计增长 98%，主要是由于随着本年业务规模的增加，应付采购款也相应 增加。

15. 预收款项 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 288,685,902 元，较 2008 年 12 月 31 日余额 增长 20%，主要是由于随着本年收入增加，预收客户款也相应增加。

16. 应付职工薪酬 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 306,360,821 元，较 2008 年 12 月 31 日 余额增长 58%，主要是由于本公司规模扩大，人员增长，以及应付未付工资奖金、社保和 住房公积金的增长所致。

17. 应交税费 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 184,856,541 元，较 2008 年 12 月 31 日余额 增长 67%，主要是由于随着本年收入及员工薪酬的增加,各项应付税金也相应增加。

18. 应付股利 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 4,107,458 元，较 2007 年 12 月 31 日余额减

少 58%，主要是由于本公司之子公司方正春元于 2009 年将 2008 年利润分配方案中尚未

向原股东支付的现金股利中的人民币 8,300,000 元支付所致。

19. 其他应付款 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 321,716,550 元，较 2008 年 12 月 31 日余 额未有重大变化。

20. 其他流动负债 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 5,125,301 元，较 2008 年 12 月 31 日余 额增长 14%，主要是由于本公司于 2009 年度预提但尚未支付的专业咨询费及其它费用所 致。

21. 递延所得税负债 2009 年 12 月 31 日余额为零，而 2008 年 12 月 31 日余额为人民币

22,840,955 元，主要是由于转回 2008 年可供出售金融资产公允价值变动收益产生的应纳 税暂时性差异所致。

22. 股本 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 627,858,850 元，较 2008 年 12 月 31 日余额增长

35%，主要是由于本年资本公积转增股本共计人民币 139,998,893 元，以及本年集团实施

股权激励计划所授予被激励对象股份 21,196,982 股共同影响所致。

23. 资本公积 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 862,842,262 元，较 2008 年 12 月 31 日余额 下降 12%，主要是由于本年本公司将持有的可供出售金融资产-北京银行股票全部出售,其 在 2008 年末公允价值与初始投资成本之差,并考虑其于未来期间出售形成的投资收益所带 来的应纳税暂时性差异,按 10%的税率计算递延所得税负债后计入资本公积的净影响人民 币 205,568,592 元于 2009 年全部冲回所致。

24. 盈余公积 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 271,273,699 元，较 2008 年 12 月 31 日余额 增长 43%，主要是由于本年公司根据净利润的 10%及 5%分别提取的法定盈余公积及任意 盈余公积所致。

**3、 财务报表项目数据的变动分析(续)**

25. 未分配利润 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 818,666,807 元，比 2008 年 12 月 31 日余

额增长 83%，主要是由于 2009 年公司实现的净利润转入未分配利润人民币 593,699,966

元，同时派发现金股利人民币 139,998,893 元及提取盈余公积人民币 81,603,564 元共同 影响所致。

26. 外币报表折算差额 2009 年 12 月 31 日余额为人民币 63,786 元，比 2008 年 12 月 31 日 下降 92%，主要是由于外币汇率波动所致。

27. 营业收入 2009 年为人民币 2,347,005,714 元，较 2008 年增长 36%，主要是由于本年度 主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得稳定增长所致。

28. 营业成本 2009 年为人民币 391,167,536 元，较 2008 年增长 84%，主要是由于销售收入 的稳定增长所对应的成本增长，以及为扩大市场份额，本公司鼓励实施技术咨询和项目外 包，导致支付给培训咨询单位及外包单位的成本费用增长所致。

29. 营业税金及附加 2009 年为人民币 63,249,718 元，较 2008 年增长 32%，主要是由于本年 度服务及培训收入增长较大，导致相应税金增长所致。

30. 销售费用 2009 年为人民币 1,049,722,269 元，较 2008 年增长 35%，主要是由于经营规 模的扩大和人员增加，以及销售人员工资奖金总额的增长所致。

31. 管理费用 2009 年为人民币 658,377,849 元，较 2008 年增长 16%，主要是由于经营规模 的扩大和人员增加，以及管理人员工资奖金总额的增长所致。

32. 财务费用为净收益人民币 10,865,603 元，较 2008 年增长 31%，主要是由于汇兑损益的 减少所致。

33. 资产减值损失2009年为人民币9,234,694元，较2008年增长32%，主要是由于本公司于

2009 年计提长期股权投资减值准备人民币 818,586 元计提无形资产减值准备人民币

3,600,000元以及计提及转回应收款项坏账准备净影响人民币4,816,108元共同影响所致。

34. 公允价值变动收益 2009 年为人民币 49,129,953 元，而 2008 年为公允价值变动损失

76,497,547 元，2008 年度的公允价值变动损失源于 2008 年国际金融危机的影响和国内 资本市场的持续走低，本集团持有的基金投资的公允价值不断下降，而本年度主要是由于 2009 年本集团将持有的交易性金融资产全部卖出带来的公允价值变动收益所致。

35. 投资收益 2009 年为人民币 243,978,920 元，较 2008 年增长 22%，主要是由于本年度处

置可供出售金融资产产生的收益增加人民币 77,750,155 元及处置交易性金融资产产生的

损失增加人民币 40,330,724 元的净影响所致。

36. 营业外收入 2009 年为人民币 201,792,598 元，较 2008 年减少 10%。这主要是由于 2008

年度公司总部的用友大厦和大型 IT 设备处置净收益导致。

37. 营业外支出 2009 年为人民币 6,776,280 元，较 2008 年未有重大变化。

38. 所得税费用 2009 年为人民币 60,262,639 元，较 2008 年未有重大变化。

39. 少数股东收益2009年为人民币20,281,837元，较2008年增长64%，主要是由于方正春元、 用友政务和用友烟草及用友审计少数股东所分享的子公司本年盈利增加所致。

# 用友软件股份有限公司 内部控制报告

##### 二零零九年十二月三十一日

目 录

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | 页次 |
| 一、 | 内部控制报告 | 1 |
| 二、 | 对公司的改进建议 | 2-21 |
| 三、 | 信息系统审计管理建议书 | 22-41 |
| 四、 | 附录《用友软件股份有限公司内控制度自我评估报告》 |  |

**内部控制制度报告**

安永华明（2010）专字第60469423\_A01号

用友软件股份有限公司董事会： 我们审计了用友软件股份有限公司(以下简称“公司”或“贵公司”)及其子公

司(以下统称“贵集团”)财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负 债表，2009 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，并于 2010 年 3 月 20 日出具了无保留意见的审计报告。我们的责任是在实施 审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中，我们研究和评价了贵 集团与上述财务报表编制有关的内部控制，以确定我们实施财务报表审计的审计程 序的性质、时间及范围。建立健全内部控制制度是贵公司的责任。注册会计师的研 究和评价是在《中国注册会计师审计准则》的基础上，结合注册会计师的财务报表 审计目的而进行的，而不是对内部控制的专门审核，并不是专为发现内部控制缺 陷、欺诈及舞弊而进行的。在研究和评价过程中，我们结合贵集团的实际情况，实 施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认定为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错误发生但未 被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定 的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循 程度的降低。因此，在本期有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效。

我们阅读了由贵公司管理层编写并后附的用友软件股份有限公司内部控制自查 报告。根据我们的研究和评价，我们未发现贵公司编写的并后附的用友软件股份有 限公司内部控制自查报告中与财务报表编制相关的内容与我们对贵公司和贵集团就 上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告只为针对贵公司 2009 年度年审需要而出具，并不存在其他使用目的。

安永华明会计师事务所 中国注册会计师 杨淑娟

中国 北京 中国注册会计师 陈胜昔 二零一零年三月二十日

1

发现

贵公司与各子公司在日常处理软件和实施混合收入的帐务时，虽然合同中有确切的软 件和实施收入各自的金额，但是财务人员是按照开具增值税票或开具营业税票一并记 入软件收入或者实施收入中。

问题及影响

混合销售行为涉及缴纳增值税和营业税，但一项销售行为不可能既缴纳增值税又缴纳 营业税。所以在对混合销售的帐务处理时就要根据税法要求缴纳增值税或者营业税。 可是如果当混合收入能够分清销售和提供劳务的各自的收入金额时，一定要按照合同 的规定分别确认软件收入和实施收入。

虽然管理层已在年末结账时对日常收入确认不恰当的地方进行统一调整，但日常账务 处理时没有按照合同的规定分别确认软件收入和实施收入，可能会影响公司各期不同 类别收入确认的准确性,使报表使用者不能及时准确获取公司的相关财务信息，导致管 理层无法对当期经营成果以及对往来期间的预期作出正确判断。由于软件销售收入需

缴纳增值税，实施收入需缴纳营业税，收入确认的分类不明确可能面临相关税务机关 在进行检查时，因对收入类别划分的异议而重新核算应交纳税费的风险。另外，年末 结账时一次对收入确认进行调整，也增添了财务部门年末结账时额外的工作量。

建议

建议贵集团在确认收入时，应严格区分软件销售收入和实施服务收入，在日常会计核 算工作中按照出库单及实施进度以合同约定的金额分别进行记录。

管理层意见

我们接受建议，将按合同确认收入类别。

发现

贵公司总部销售合同的编号规则包含客户名、签订日期、序列号、及区分实施销售和 软件销售的字母等，但其编号不连续；总部对于销售合同没有一套完整的合同清单并 且没有安排专人负责保管。

问题及影响

合同是开展业务的重要证明文件与依据，合同管理理应放在重要位置。虽然贵公司的 重大销售收入会计处理均有合同及系统记录或其他文档的支持，但随着贵公司总部销 售业务逐年增多，大量的合同如果没有妥善地管理将会影响甚大，如使用复杂且不连 续的合同编号在合同丢失的时候很难被及时发现；缺乏完整的合同清单不便于管理层 从整体上掌握销售合同的完整性，难以对销售收入的确认是否完整做出正确的判断及 对未确认的销售作出估计与预期；合同是具有法律效力的协议文件，涉及到洽谈、草 拟、签订、生效、变更、纠纷等各方面工作，没有专人负责可能导致合同的遗失及对 重要事项的处理不当。

建议

建议贵公司总部签订的销售合同连续编号，设置专人统一负责管理合同，按项目及时 准确的登记记录，编制完整的合同清单。

管理层意见

我们接受建议，将要求公司总部专人管理合同，按项目准确登记，编制完整的合同清 单。

发现

贵公司之子公司北京用友政务软件有限公司（以下简称“用友政务”）及用友厦门烟 草软件有限公司（以下简称“厦门烟草”）的部分合同缺少服务开始日期、结束日期 或合同签订日期。截至到2010年2月份抽查到北京市财政局两份2009年维护合同仍然 没有收回。

贵公司之子公司用友政务于2008年度向北京市财政局提供运行维护服务，于2009年度 签订相关维护合同，收取维护服务费，同时确认维护收入。

问题及影响

针对维护服务，各时点的收入确认是以合同规定的服务时段直线法确认，合同相关日 期的缺乏将可能影响收入无法在正确的期间确认；针对实施服务，大部分合同都规定 了“甲方于本合同签订之日起x工作日内向乙方支付合同总价款的x%”，无合同签订 日期，该笔账款收取缺乏依据。

合同不及时签订或者合同不及时从甲方取回，将直接影响维护收入的准确及时的确 认，不能及时按照提供的服务数量确认收入，对日常业绩的统计数据的准确性造成影 响，不利于管理层及时了解维护收入情况，报表使用者亦不能准确获取收入的相关信 息。并且合同是项目收款的重要依据，合同缺失将给贵公司未来收款带来困难，无法 及时收回服务款项，直接影响贵公司的经营业绩及现金流。服务提供与日常收入确认 不在同一期间将面临年末结账时一次性调整的问题，增加财务部门年末结账的工作量 和人工成本的支出。

建议

建议签订合同时完善合同日期，及时收回并妥善保管全部合同。

管理层意见

我们接受建议，将要求用友政务、厦门烟草公司签订合同时完善合同日期，及时收回 并妥善保管全部合同。

发现

贵集团部分软件实施项目的进度报告不能按照每个项目的里程碑阶段及时获取，进度 报告中的签字盖章不规范；部分实施日志记录不详细，无法从中获取明确的里程碑阶 段；部分项目只有实施计划，没有明确的进度及验收报告。

问题及影响

虽然业务部门会在年末结账时会配合财务部门会计处理上的需要，从外部单位获取相 关的进度报告或其他支持性文件，以保证收入确认的合理准确。但是日常工作中，实 施进度报告管理不完善，不利于管理层及时掌握及正确评估项目的实施情况，会增加 公司对项目控制的难度。同时这一问题也影响财务上对收入确认及时准确的处理，导 致管理层无法对当期经营成果以及预期作出正确判断，报表使用者亦不能及时准确获 取公司的相关财务信息。进度报告是客户对相关服务认可的证明，不及时收取也会增 加贵集团项目收款难度。且年末结账时一次性收集补充相关的进度报告或其他支持性 文件，增加业务部门和财务部门年末结账的工作量和人工成本的支出。

建议

建议贵集团完善实施进度报告管理体系，统一实施进度报告标准，项目进行到里程碑 阶段及时获取相应的进度报告，加强实施日志的管理，便于管理层从整体上控制统筹 项目进度和对当期经营成果的及时准确的了解把握及对未来经营预期的正确判断。

管理层意见

我们接受建议，将完善实施进度报告管理体系，统一实施进度报告标准，项目进行到 里程碑阶段及时获取相应的进度报告，加强实施日志的管理。

发现

贵公司及各子公司部分软件发出给客户后，在日常管理中并未能及时记录销售收入以 及应收账款，而是在实际收到款项时记入预收账款科目，待给客户开具发票后才转至 收入。且该部分款项涉及的客户均为大客户，合同金额较大。

问题及影响

按照会计准则的规定，企业在发出软件的同时就要进行软件销售收入的确认。虽然贵 集团在年末结帐时，会对发出商品确认销售收入，并调整应收账款和预收账款等有关 会计科目。但是贵集团在日常的帐务处理中不以发出软件确认收入，而是以给客户开 具发票的时点确认收入。这样的收入确认方法对日常业绩的统计数据的准确性造成一 定影响，也不利于管理层随时了解公司的实际销售情况。另外，未将销售收入以及应 收账款及时在财务记录中体现，对划分应收账款的账龄，考虑应收账款的可收回性均 产生一定的影响。由于已收款项记录于预收账款，可能导致在季度末或者年底进行收 入调整时未能及时将已确认销售收入对应的应收账款与预收账款的余额抵消，使应收 账款及预收账款的余额不能在报表中准确体现。

建议

建议贵公司严格按照会计准则及会计政策的有关规定，在发出软件能够达到收入确认 条件时即在账面予以确认，同时及时将应收账款与预收账款科目中所对应的客户名称 核对，确保应确认收入的已收款项不会挂账在预收账款余额中。

管理层意见 由于税务机关对纳税收入有明确要求，现账面确实未记录达到收入确认条件的发出软 件。我们已与销售管理部、信息技术部多次开会讨论，并已初步建立起新销售管理系 统，我们将继续完善新销售管理系统，争取在此系统中能准确记录发出软件及对应的 预收账款、应收账款。

发现

贵公司总部在年底将尚未发货但已收款且预期年后马上就发货的部分于年前确认收 入。

问题及影响

软件尚未发出主要风险报酬没有转移，主要控制管理权没有转移，不符合会计准则上 规定的收入确认条件。虽然上述发现对财务报表的影响金额不重大，且财务部门已经 在年末结帐时作出相应的调整，但是年底将尚未发货但已经收款部分提前确认收入， 不符合会计准则的要求。从而不能真实反映贵公司总部的收入数据，不利于管理层及 时了解全面的真实财务信息。

建议

建议贵公司根据会计准则在产品出库之后确认收入，提前收取的款项计入预收账款科 目下。

管理层意见

由于税务机关对纳税收入有明确要求，我们将继续完善新销售管理系统，争取在此系 统中能准确记录代出软件及对应的预收账款、应收账款。

发现

贵公司总部对于政府补助项目的费用支出没有设立专门的明细科目进行核算。公司内 负责与政府部门联络的工作人员收到部分项目拨付经费的相关文件后未及时提供给财 务部门的工作人员，导致会计处理不及时。另外，部分专项应付款的帐务处理不符合 会计准则的规定，不管项目是否结项，财务部门都在年末的时候将专项应付款一并转 入营业外收入。

问题及影响

对于政府资助资金的支出没有设立专门的明细科目核算，可能导致公司难以在日常核 算中准确统计在国家批准的研发项目中的实际开支，在项目结项时不利于相关政府部 门进行验收工作，因此存在由于项目不能顺利验收而被国家收回已拨付的资金的风 险；公司内部有关部门沟通不足会导致帐务处理不及时或出现错误，如当款项拨付的 时候不能正确判断其入账科目以及在项目结项验收后及时将其拨付资金转入营业外收 入；虽然财务部门在年末结账时已对入帐错误的专项应付款及营业外收入进行了调 整，但是贵公司总部对专项应付款的帐务处理的不恰当，会导致收入的确认时点不正 确，影响管理层对公司经营状况的正确把握及分析。

建议

建议贵集团总部的政府部门在收到政府拨款的批文时复印一份交给财务部门并同时设 置专人统一保存管理，对于每个项目的进程相关费用支出要做好详细的登记记录并与 财务部门及时沟通。建议总部对政府补助按照政府文件和会计准则的要求作出及时准 确的账务处理。

管理层意见 我们接受建议，将安排财务部门专人保存管理政府拨款的批文复印件，与业务部门商 讨如何提高政府拨款财务核算的准确性和及时性。

发现

贵集团各分子公司大部分是销售贵公司公司总部开发的软件，自身并无生产或自集团 外的采购。由于大部分的分子公司自建立以来都是亏损状态，因此无需计提缴纳任何 所得税。

问题及影响

由于贵公司总部及之各子公司适用的所得税税率以及享受的所得税优惠政策不同，集 团的内部定价原则直接影响到公司及各子公司在各地的税负以及集团整体的税负水 平。

2008年1月1日生效实施的新企业所得税法，用“特别纳税调整”一章强化了反避税措 施。该章规定企业向税务机关报送年度企业所得税纳税申报表时，应当就其于关联方 之间的业务往来，附送年度关联业务往来报告表。除申报关联交易、关联方和交易金 额等之外，还包括交易金额占全部同类型交易的比例、关联交易的损益情况、关联交 易所采用的转让定价方法。税务机关在进行关联业务调查时，企业及其关联方，以及 与关联业务调查的其他企业，应当按照规定提供相关资料，否则税务机关有权依法核 定其应纳税所得额。同时，2009年1月，国家税务总局关于印发《特别纳税调整实施 办法[试行]》的通知 （国税发[2009]2号）出台，要求企业按纳税年度准备、保存、 并按税务机关要求提供其关联交易的同期资料。贵集团总部盈利而大部分负责销售的 分子公司长期处于亏损状态将由于新法规的出台和实施，而招致税务机构怀疑贵集团 可能存在内部转移定价不当的风险。

建议

建议贵集团尽早关注转移定价不当可能带来的税务质疑及风险，及早准备相关的关联 交易定价原则文档，严格按照法规的相关要求确定关联交易定价方法及合理的定价区 间并及时报送相关资料。

8. 公司内部关联方交易定价（集团）（续） 管理层意见

公司已关注转移定价可能带来的税务质疑及风险，会尽早准备相关的关联交易定价原 则文档，严格按照法规的相关要求确定关联交易定价方法及合理的定价区间。公司认 为目前分子公司与普通经销商的结算价格政策相同，关联交易符合独立交易原则。 2009年地区子公司亏损金额并不大，由于地区子公司不以盈利而是以扩大用友软件市 场占有率为目标，投入时已考虑亏损因素，产生较小的亏损管理层认为符合公司战 略。 公司已准备按照“特别纳税调整”的规定向税务机关报送年度企业所得税纳税申报表 时，就其于关联方之间的业务往来，附送年度关联业务往来报告表。除申报关联交 易、关联方和交易金额等之外，还包括交易金额占全部同类型交易的比例、关联交易 的损益情况、关联交易所采用的转让定价方法。

发现

贵公司总部与之分子公司之间存在经营性借款，且资金调拨无任何协议或合同，也不 计利息。

问题及影响

根据税法规定：企业的任何资金借贷需要通过银行进行，并应该按照非关联方交易的 原则计算其相应的贷款利息，收到利息的一方应作为收入缴纳营业税。总部的无息贷 款有可能被主管税务局认为给予企业提供融通资金的服务，从而综合考虑企业间的转 让定价问题。同时，对于收到利息的一方，也可能会被主管税务局认为少缴纳了营业 税而导致税务处罚。

建议

建议贵集团对集团内部经营性借款的执行通过委托银行进行，并对具体金额进行记录 统计，建立相关合同准备及备案制度。同时对于收到利息的一方，及时计算缴纳相关 的营业税及所得税。

管理层意见

我公司与分公司之间的资金往来是本企业内部正常的资金调度，不属于企业间资金借 贷。我们接受贵所建议，今后将尽量避免我公司与子公司之间的资金往来，如果子公 司出现资金短缺需要母公司提供资金支持，我们会参考贵所建议办理借贷手续。

发现

贵公司总部自2008年下半年开始扩大股权并购、资产和业务并购的规模，2009年当年 收购了重庆迈特科技有限责任公司、上海恒聚网络科技有限公司和上海哈久网络科技 有限公司、北京时空超越科技有限公司等资产业务；并出资成立了用友医疗卫生信息 系统有限公司、用友（南昌）产业基地和新希元软件技术有限公司等公司，以及其它 一系列股权出售或收购活动。而该些投资业务未与财务部门及时沟通，导致相关财务 记账滞后。

问题及影响

虽然财务部门在年末结帐时已对各类投资活动进行了财务处理及调整，但是由于投资 部门和财务部门未能及时沟通，导致财务报表不能及时反映公司已经完成的投资活 动，并已并购企业对合并经营成果的贡献和对财务状况的影响，造成长期股权投资、 商誉、固定资产、无形资产、存货和损益类等科目金额记录不完整不准确，同时，也 不利于相关往来科目的管理。

建议

公司投资部门和财务部门需要就该类业务及时沟通。投资业务完成前期，建议将与投 资业务相关资料，尤其是协议和审计评估等事项结果及时地送至财务部门，由财务部 门专门负责人员负责及时入帐。

管理层意见

我们接受建议，将要求投资部门及时与财务部门沟通投资并购业务进展、将投资业务 相关资料及时送至财务部门，财务部门专人负责及时入账。

发现

（1）贵公司总部在日常核算在建工程时采用台帐与NC帐相结合的方式，NC账与合同 的结合不够，从NC账上很难看出每个合同的信息，也不能从台帐亦或是NC账上看出建 造同一个建筑物所对应的全部相关合同。（2）在帐务处理过程中财务人员将以前年 度暂估从在建工程转入固定资产的放入“在建工程转固定资产” 辅助账户下，其金 额为负值，原因在于其暂估入账的时候是按合同金额全部转入固定资产科目下，帐务 处理为借：固定资产，贷：在建工程，金额为合同全款，这样会导致按合同约定尚未 付现的部分负债记录为在建工程的贷方余额。（3）财务人员在做帐过程中将部分在 建工程转固以负数记在在建工程的借方，部分以正数记在贷方，记账不规范，导致在 建工程科目的累计借方余额不代表本期固定资产真实的增加额，其累计贷方余额也不 代表本期固定资产真实的转固额和处置额。

问题及影响

虽然财务部门在年末结帐时，已对固定资产及在建工程的变动情况重新进行了财务处 理的调整以保证不存在重大差异，但是合同记录没有对应相关的在建工程项目，可能 导致在项目转固的时候会出现错误，因为当在建工程项目已验收合格或到达可使用的 程度，就可以将其所有相关合同全部从在建工程转入固定资产，但是没有将合同和工 程项目相联系可能会出现转固的差异。对于帐务处理的做法，我们认为其无法直观的 从NC账上看出本年的增减变动，也无法和固定资产的帐务处理进行相应的勾稽关系核 对。在建工程NC账户分类不合理直接导致了每个合同的信息与台帐和NC帐务信息无法 对应。从而不利于在建工程的成本管理和相关财务信息的真实反映。

建议

建议将在建工程NC帐户分类改为以建筑项目名称为辅助账户名称，并且从中能看到该 项目对应的所有合同的信息及每年的变动情况，与台帐内容相符。同时进行正确的帐 务处理。并且在NC账中，对应于各在建工程项目登记记录详细的完整的合同信息。

11. 在建工程合同管理与财务处理（总部）（续） 管理层意见

我公司在建工程核算中是以工程名称为科目辅助名称，并以合同及客户为辅助项目进 行核算。我们在以后的核算中将严格执行工程与相关合同匹配的原则，以减少结转时 产生的差异调整。

发现

贵集团总部银行存款余额年底存在大量调节项，但是银行余额调节表上的调节项仅有 金额列示，无相关款项性质或调节项凭证日期及凭证号。

问题及影响

银行余额调节表是检查公司财务账面货币资金，以及其他相关科目是否存在错误和舞 弊的重要工具；能够纠正会计人员工作中的疏忽与漏洞，保证银行存款当月发生额及 时入账的正确性。调节项目记录的完备性是银行余额调节表发挥其检查功能的基本依 据，不完备的银行余额调节项目不仅影响了调节表的检查功能的有效执行，也加大了 复核人员的工作量，降低了工作效率。

建议

建议贵集团总部完善银行余额调节表要素，填写相应调节项日期、凭证号及性质以提 高银行余额调节表的质量。

管理层意见

公司将要求股份总部、上海分公司在做银行余额调节表时填写完整相关要素，提高银 行余额调节表质量。

发现

贵公司之子公司厦门烟草将各月计提及缴交的失业保险、工伤保险及生育保险均计入 应付职工薪酬中的医疗保险项目，贵公司之子公司北京方正春元科技发展有限公司将 各月计提的奖金均计入费用中的工资明细项目，造成相关科目的明细项目混淆。

问题及影响

虽然上述问题仅是科目内部明细项目的分类问题，对科目总额不会造成影响，但是由 于用友烟草员工工作所在地较为分散，社会保险缴纳的管理难度较高，同时政府机构 人力资源和社会保障局可能会对社会保险的缴交情况进行检查，若在日常核算中不将 其进行严格区分，可能会加大财务部门及人事部门年末结账时的工作量，也不利于管 理层对公司的社会保险的缴交情况进行有效的控制，影响到财务分析数据的精确性。 由于方正春元员工各月工资基本稳定，但奖金依据业绩完成情况和公司政策会有一定 程度的波动，若在费用中对工资和奖金不加区分，可能会导致管理层难以在日常工作 中对同一类费用明细的变动情况进行准确分析，不利于管理层及时准确的掌握工资、 奖金支出的发生情况，对各期工资、奖金支出进行有效的控制，以及对未来的费用支 出进行合理预算。

建议

建议在日常帐务处理中，严格按照按照各类业务的实际情况计入相应会计科目的明细 项目。

管理层意见

我们接受建议，将要求厦门烟草、方正春元公司严格按照各类业务的实际情况计入相 应会计科目的明细项目。

发现

贵公司之北京分公司存在将应付实施外包的承包方的款项计入了其他应付款，而不是 应付账款。

影响

北京分公司2009年12月31日在其他应付款中存在应付实施服务外包的款项为人民币 280多万元，应计入应付账款。虽然财务部门已在年末结帐时将其进行重分类调整， 但是考虑到随着北京分公司的业务不断扩大，实施服务的外包也会随之增加，如果继 续计入其他应付款，就会导致外包性质的成本不能得以准确的反映。

建议

将主营业务性质的应付款项计入应付账款，而不是其他应付款，对流动负债的进行恰 当记账和分类。

管理层意见

我们接受建议，将要求北京分公司公司对流动负债进行准确记账和分类。

发现

贵公司总部和子公司用友政务的总分支机构是合并纳税的，在进行2009年度企业所得 税预缴时把总机构设立的独立生产经营职能的部门也当作一个分支机构并与其他分支 机构一同参与了分支机构50%应纳税所得额的划分和计算，总机构的经营收入、职工 工资和资产总额这三个因素采用的是总机构2009年全部的经营收入、职工工资和资产 总额。

影响

根据国税发[28]号文的第10条的规定，总机构中设有独立生产经营职能部门、且具有 独立生产经营职能的部门的经营收入、职工工资和资产总额与管理职能部门分开核算 的，可看具有独立生产经营职能的部门视同一个分支机构，就地预缴企业所得税。具 有独立生产经营职能部门与管理职能部门的经营收入、职工工资和资产总额不能分开 核算的，具有独立生产经营职能的部门不得视同一个分支机构，不就地预缴企业所得 税。

鉴于总部和用友政务的总机构同时也具有管理职能部门，上述测算方法有可能不被总 公司和用友政务的主管税务机关认可，主管税务机关有可能要求总公司和用友政务拆 分出属于总机构设立的独立生产经营职能部门和管理职能部门的经营收入、职工工资 和资产总额，如果没有分开核算，无法拆分，总机构设立的独立生产经营职能的部门 将不能当作一个分支机构与其他分支机构一同参与分支机构50%应纳税所得额的划分 和计算。

建议

建议客户关注此事宜，在进行企业所得税汇算清缴之前与主管税务机关进行确认，以 避免潜在的税务风险。

管理层意见

我公司总部在进行2009年度企业所得税预缴时把总机构设立的独立生产经营职能的部 门也当作一个分支机构并与其他分支机构一同参与了分支机构50%应纳税所得额的划 分和计算，事前、事后多次与主管税务机关进行汇报，主管税务机关没有异议。

我公司总部具有管理职能部门经营收入、职工工资和资产总额基本上是分开核算的在 计算各分支机构应分摊所得税款的比例时已经扣除。

国税发(2008)28号第二十八条 分支机构所在地主管税务机关对总机构计算确定的分 摊所得税款比例有异议的，应于收到《中华人民共和国企业所得税汇总纳税分支机构 分配表》后30日内向企业总机构所在地主管税务机关提出书面复核建议，并附送相关 数据资料。总机构所在地主管税务机关必须于收到复核建议后30日内，对分摊税款的 比例进行复核，并作出调整或维持原比例的决定。分支机构所在地主管税务机关应执 行总机构所在地主管税务机关的复核决定。

2009年的分摊所得税款比例分别于2008年12月和2009年6月确定，复核时间已过，税 务风险较小。

我公司非常赞同并接受贵所建议，一定关注此事宜，在进行企业所得税汇算清缴之前 与主管税务机关进行确认，以避免潜在的税务风险。

发现

贵公司总部及一些分子公司在2009年度及以往年度按软件生产企业取得了增值税超3% 税负返还的收入。

问题及影响

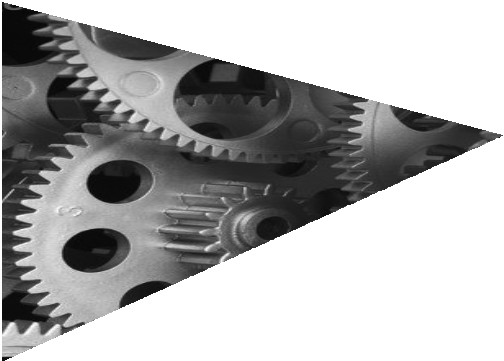
根据财税[2000]25号文件的规定，只有增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件 产品，才能享受增值税超3%税负返还的政策。而各分公司都只是作为总部的销售公 司，自身并未进行任何开发生产，未能完全符合相关财税文件规定的退税条件。在当 地税局对其软件生产企业的身份进行认证时，可能会面临因未能完全符合退税企业规 定而被税务局停止返还增值税实际税负超过3%部分，以至补交以前年度已经收到的增 值税返还的风险。

建议

建议贵集团未进行软件实际开发生产但享受增值税税负返还的分子公司，及时与当地 税局进行沟通备案，并取得当地税局的批准文件，以确保在税局进行软件开发生产企 业认定时不会出现争议。此外，我们亦提请公司注意加强增值税返还收入使用的管 理，确保返还收入均根据税法有关规定应用于软件开发和扩大再生产方面。

管理层意见

公司会尽快对未进行软件实际开发生产但享受增值税税负返还的分子公司，及时与当 地税局进行沟通备案，并取得当地税局的批准文件，以确保在税局进行软件开发生产 企业认定时不会出现争议。 公司今后会加强增值税返还收入使用的管理，确保返还收入均根据税法有关规定应用 于软件开发和扩大再生产方面。



用友软件股份有限公司

信息系统审计管理建议书

审计期间：2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日



**目 录**

[前 言](#_bookmark11) [24](#_bookmark11)

[一.公司层面控制](#_bookmark12) [25](#_bookmark12)

[1.](#_bookmark12) [监控-专职人员进行信息技术内部审计](#_bookmark12) [25](#_bookmark12)

[二.IT流程控制](#_bookmark13) [26](#_bookmark13)

[2.](#_bookmark13) [信息安全策略](#_bookmark13) [26](#_bookmark13)

[3.](#_bookmark14) [商务生产系统程序变更管理及职责分工](#_bookmark14) [27](#_bookmark14)

[4.](#_bookmark15) [用户账号（含超级用户账号）和权限管理](#_bookmark15) [28](#_bookmark15)

[5.](#_bookmark16) [密码管理流程](#_bookmark16) [30](#_bookmark16)

[6.](#_bookmark17) [系统参数设置](#_bookmark17) [32](#_bookmark17)

[7.](#_bookmark18) [备份管理](#_bookmark18) [33](#_bookmark18)

[8.](#_bookmark19) [物理安全管理](#_bookmark19) [35](#_bookmark19)

[三.](#_bookmark20) [应用系统流程控制](#_bookmark20) [36](#_bookmark20)

[9. U8](#_bookmark20) [系统关键业务单据的修改](#_bookmark20) [36](#_bookmark20)

[10.单据录入及审核的系统控制（U8）](#_bookmark21) [37](#_bookmark21)

[附件一：总部系统安全参数设置](#_bookmark22) [38](#_bookmark22)

[WINDOWS](#_bookmark22) [AD](#_bookmark22) [SERVER](#_bookmark22) [2003(DOMAIN](#_bookmark22) [CONTROLLER)](#_bookmark22) [系统参数建议设置](#_bookmark22) [38](#_bookmark22)

[NC系统应用服务器操作系统](#_bookmark22) [(WINDOWS](#_bookmark22) [2003)](#_bookmark22) [38](#_bookmark22)

[NC系统数据库服务器操作系统](#_bookmark23) [(SOLARIS)](#_bookmark23) [39](#_bookmark23)

[NC数据库系统](#_bookmark23) [(ORACLE](#_bookmark23) [10G)](#_bookmark23) [39](#_bookmark23)

[PO系统服务器操作系统](#_bookmark24) [(WINDOWS](#_bookmark24) [2003)](#_bookmark24) [40](#_bookmark24)

[PO数据库系统](#_bookmark24) [(SQL](#_bookmark24) [SERVER](#_bookmark24) [2000)](#_bookmark24) [40](#_bookmark24)

[附件二：分子公司系统安全参数设置](#_bookmark25) [41](#_bookmark25)

[U8 系统服务器操作系统](#_bookmark25) [(WINDOWS](#_bookmark25) [2000)](#_bookmark25) [41](#_bookmark25)

[U8](#_bookmark25) [数据库系统 (SQL](#_bookmark25) [SERVER](#_bookmark25) [2000)](#_bookmark25) [41](#_bookmark25)

***前 言***

为配合用友软件股份有限公司 2009 年度的财务审计工作，我们根据所既定的工作范围，对用友软

件股份有限公司总部以及北京、上海、南京、政务、方正春元等 5 个分、子公司的信息系统管理在 以下三个方面进行了评估：

**一、 公司层面控制** - 通过与公司总部管理层的访谈我们了解并且评估了 贵公司在公司层面的控制 和管理，其中包括：

 控制环境

 风险评估

 控制活动

 信息与沟通

 监控

**二、 IT 流程控制 -** 我们主要了解并且评估了贵公司所使用的主要业务系统(NC 系统、商务生产系 统及 U8 系统)运行环境的安全性控制和管理，其中包括：

 程序变更流程控制

 系统逻辑访问流程控制

 其他 IT 一般流程控制

**三、 应用系统流程控制 -** 我们主要了解贵公司总部以下主要业务流程并在应用系统层面对这些业 务流程的控制和管理进行了评估，其中包括：

 现金收付流程

 销售流程

 工资管理流程

 帐务关帐流程

通过我们的观察以及同贵公司相关管理人员的探讨，我们发现，贵公司对支持业务运作的信息系统 平台有着较好的管理理念，相关人员对系统和流程中存在的薄弱环节也有一定的认识。为了更好地 对 IT 及其相关流程进行管理和监督，我们在此次审计的基础上提出了改进意见，希望可以帮助贵公 司更好地加强管理控制和系统安全，从而提高系统可依赖度，确保应用系统所存储和处理的业务数 据、财务数据的真实性、完整性和可靠性。

本管理建议书共分为三个部分，第一部分主要涉及公司层面控制的一些流程，第二部分是 IT 流程控 制的一些问题，第三部分则是重要业务应用系统流程控制存在的问题。

***一. 公司层面控制***

***1. 监控-专职人员进行信息技术内部审计***

观察所得

公司的内审部门没有设立专职的 IT 审计人员，也没有制订详尽的信息技术审计的审计计划。

**潜在的业 务风险**

公司的内审部门没有设立专职的 IT 审计人员，也没有制订详尽的信息技术审计计划，将无法保证审 计的专业性与全面性，从而可能导致与信息技术相关的内部控制中存在的重大缺陷不能被及时发现 和纠正，威胁系统安全。

**我们的建 议**

吸纳专业人员从事专门的信息技术内部审计工作，制定持续的信息技术内部审计计划，并对重要的 流程和信息安全领域进行全面的审计和评估，确保信息技术流程中的风险被及时防范和规避。内部 审计计划应依据风险评估制定，应该涵盖 IT 审计的各个方面，如一般控制、应用程序控制、软件开 发生命周期控制等。

**管理层回 复**

结合安永审计建议，2010 年已经从 IT 内部组建内部 IT 审计虚拟团队，配合安永审计要求对各业务 机构进行内部审计，并根据审计结果进行内部整改。

***二. IT流程控制***

2. 信息安全策略

观察所得

贵公司已经建立了一套基本的，对日常系统维护以及网络安全等方面进行控制的 IT 管理流程。但是 在系统审计的过程中，我们注意到在各个分、子公司，现有的管理规定或规范还不能涵盖 IT 管理的 各个方面(系统变更流程、基础架构变更流程、用户账号维护流程及数据恢复流程)，无法确保系统 管理的有效性以及数据的安全性，完整性和准确性。

**潜在的业 务风险**

信息安全制度是用来规范信息管理，加强安全控制的重要依据。没有详尽的信息安全制度，将会影 响公司信息化管理的程度。管理层缺少信息管理的主要依据，职能部门也难以遵照其执行相关的信 息规范操作。而且，没有完善的信息科技流程控制审阅制度，对信息资源的访问就无法达到有效的 控制，数据和程序就可能存在未经授权被篡改的风险，从而不能保证重要业务数据的安全性，完整 性和准确性。

**我们的建 议** 我们建议贵公司：

由各分子公司的系统管理员在现有的信息安全管理流程上，增加对程序变更管理、用户账号管 理、数据修改和数据备份管理的相关控制，完善各方面制度和流程，制定一套全面的信息安全 管理流程；

建立制度的定期审查评估和更新机制。对于具体的安全策略指定相应的负责人（如各分子公司 的系统管理员或网络管理员），此人根据明确规定的审查程序对策略进行维护和审查。当影响 安全评估的基础发生变化（如发生重大安全事故、出现新的漏洞以及公司或技术基础结构发生 变更）时，对策略进行相应的审查和更新。还应进行周期性的、阶段性的审查，以检查策略的 有效性。

 总部应适当加强对各个分、子公司在 IT 政策实施方面的力度，以确保总部下发的 IT 管理策略 得以有效的执行。

**管理层回 复**

1. 集团 IT 将进一步加强内部 IT 治理，要求各分子公司配置 IT 人员，并定期给分子公司进行安 全管理流程培训。

2. 分子公司的安全队伍的建设与投入继续加大。

**观察所得**

在系统审计过程中，我们了解到贵公司商务生产系统由总部信息管理部集中管理。信息技术部 已经规范了一套控制流程来管理系统的程序变更管理，但是我们发现该制度对程序变更职责分 离的控制未做规范。系统管理员负责程序的开发，测试以及上线。

**潜在的业 务风险**

任何程序上的修改，都会使系统对数据的处理方式改变，从而使得系统数据库中存储的数据以 及输出数据的价值发生改变。为了保证数据的可靠性、真实性、完整性，任何对程序的修改都 应在严格的监控下发生。

开发和测试不分离将难于发现程序开发当中出现的问题。

因为开发人员对程序和数据结构都比较了解，如果不限制开发人员对生产环境的访问，将会增 加程序和数据未经授权而被修改的风险。

**我们的建 议**

我们建议贵公司总部信息科技部加强程序变更管理，制定一套完善的程序变更制度，并严格按 照完善的变更流程来执行。实现程序变更上的职责分离，即程序的开发、测试以及上线应该由 不同的人负责。

**管理层回 复**

结合企业实际及安永建议进一步在内部开发及程序变更管理上加强内部控制，从开发管理到发 布及应用管理捉到逐级控制，确保数据安全。

**观察所得**

根据我们的了解，贵公司目前针对 NC 系统、商务生产系统和 U8 系统的普通用户账号及权 限，和超级用户账号及权限的维护没有建立规范的申请流程及文档保存制度。主要存在以下不 足：

**总部**

 商务生产系统由系统管理员管理账号，目前贵公司没有建立正式的用户账号和权限 申请及审批制度；

 对于 NC 和商务生产系统，我们发现，企业用户部门和 IT 部门的管理层没有定期 对账号进行审阅。系统管理员和其他授权用户在关键系统和服务器的操作被记录在

日志中，但没有保留检查报告；

 NC 系统由系统管理员管理账号，对于分公司离职人员在系统中未做相应的妥善处 理。

 权责分离：

NC 系统:

o 在NC系统中，发现一人具有多个账号的现象；

o 在NC系统总账凭证记录中，存在制单人和审批人是同一人的现象（多存在 于有审批权限的用户中）；

o NC系统的账号管理由NC应用系统管理员一人管理，包括设置访问的职责和 监督试图非法访问的职责；该应用系统管理员同时具有数据库管理权限。

商务生产系统:

o 商务生产系统的应用系统管理员、数据库管理员及操作系统管理员是同一个 人。

o PO系统的使用权限由商务部门经理一人管理，而且没有相关规章制度来遵 循，也没有任何申请及审批纪录。

o 有PO数据库管理员权限的用户，包括於曙拉，何志贡，共用一个账号，而 他们之间也没有相互行使权限上的监督。PO操作系统由管理员张春旭和於 曙拉共用一个账号，并没有监督机制。

**北京分公司、上海分公司、南京分公司、政务子公司和方正春元子公司**

未制定相关的管理制度来规范操作系统、数据库及应用系统层面（例如 U8 和 NC 系统）的新增用户账号、权限修改、账号删除的管理，同时也未要求定期对用户账 号进行审阅；

 没有建立岗位权限对照表，以作为账号维护的依据，确保系统中用户的权限与其职 责相符；

 管理层没有对 U8 系统用户账号和相关权限进行定期审阅。

**潜在的业 务风险**

在很大程度上，业务和财务系统的安全性与数据库中生产数据的有效性都依赖于对用户账号及 访问权限的管理。如果没有建立并执行相应规范的用户账号和权限管理流程，在账号管理中没 有执行严格的申请、审批流程和操作记录，将难以保证系统用户账号和权限的维护是在经过审 批和授权情况下进行的，从而有可能出现未经合理授权而对用户账号及其权限进行建立、删除 与修改的操作。

对岗位调整人员和离职员工的账号和权限管理不及时，则有可能出现未经合理授权而对系统数 据进行修改、以至删除的操作，这种行为将难以保证数据库中数据的可靠性和正确性。

缺乏对用户账号和权限的定期审核，将会导致冗余账号和超权限的情况不能及时被发现。

岗位权限对照表中一般列明了员工岗位及其所应具有的系统权限，由管理层审批通过后作为用 户权限维护的重要依据。未建立并使用此类岗位权限对照表，将难以确保系统中用户的权限与 其实际职责相符，而实际上贵公司也确实存在这种情况，从而可能导致企业信息资产未经授权 而被访问或修改。

**我们的建 议**

我们建议贵公司总部财务部门加强对 NC 系统的用户账号及权限的管理 、总部商务部加强对 商务生产系统的用户账号和权限管理、分子公司加强对 U8 系统的用户账号和权限管理,进行如 下改进：

由系统管理员建立一套完整规范的用户账号和权限管理流程并在工作中严格执行，此流程 应涵盖用户账号和权限的申请、审批和建立记录等，并应对这些记录进行规范的归档整理 和妥善保存;

对调整岗位的员工权限进行及时的更改，并妥善保存相应的记录文档；

对离职用户账号进行及时锁定，并建立定期审阅系统用户账号有效性和权限合理性的流 程，确保用户权限与工作职责相符及对无效账号和过期账号的及时锁定，并指定专门人员 负责；

用户管理部门应定期对用户账号进行审阅，并保留相应的审阅记录文档；

 保留超级用户的操作日志，并制定超级用户之外人员定期审阅该日志以便监控超级用户账 号的使用；

将 U8 系统应用系统管理员权限、操作系统和数据库管理员权限赋予不同的人员。

**管理层回 复**

1. 严格权限及离职人员管理 ，并在制度流程上要求管理人员定期审核。

2. 日志实日志实施集中管理，并争取实施日志分析工具。

***5. 密码管理流程***

**观察所得**

贵公司（总部及分、子公司）已经建立了一套详尽的密码管理制度，以规范对最终用户设置密 码的要求。但由于系统设计的局限性，在密码设定方面存在以下方面有待提高：

**总部**

 NC应用系统

o 未对密码复杂度进行限制；

o 未对密码历史（使用重复次数）进行设置；

o 系统长时间未操作不能自动登出。

 商务生产应用系统

o 账号没有最短密码限定；

o 用户使用默认密码，而且也没有定期修改密码；

o 没有限制登录失败的次数来防止可疑人员试图进入系统；

o 对密码重复使用没有次数间隔限定；

o 在一段时间内如果用户对系统没有任何操作，系统中用户不会自动登出；

o 系统没有失败登录的记录，以便发现恶意登录。

**北京分公司、上海分公司、南京分公司、政务子公司及方正春元子公司**

 U8用户可以不设定密码；

 U8在开通用户账号后，可以继续使用默认密码；

 密码的设置没有复杂性的要求；

 U8不会提示用户定期更换密码，密码也不会过期；

 U8系统并未对失败登录的次数进行限制，也不会记录失败登录的行为；

 密码可以重复使用，没有密码历史纪录；

 在一段时间内如果用户对系统没有任何操作，系统不能将该用户登出。

**潜在的业 务风险**

密码管理是保证系统安全的重要手段，没有相应的密码管理制度的支持，系统管理员在进行密 码策略设置以及最终用户在进行密码设置时都将无法遵循统一的规范；另外，没有对密码长 度、复杂度、尝试登录及超时锁屏等方面的密码策略进行设置，将增加密码被破译、系统数据 遭受未经授权而被访问的风险。

**我们的建 议**

我们建议总部信息安全管理部门提高对密码管理的重视程度，及时向上级相关部门反映密码管 理上存在的风险并通过程序变更的方式，增加相应系统中的密码策略控制功能。此外，对应用 系统账号的密码进行定期的合理性检查，从而提升密码安全性。

**管理层回 复**

1. 结合审计要求提高 nc 产品密码管理，并定期加强内部检查确保登录安全。

2. 商务系统根据审计要求逐一纠正，确保应用安全。

**观察所得**

在本次审计中，我们审阅了 贵公司的 NC 应用系统及其操作系统和数据库管理系统、商务 生产应用系统及操作系统、数据库管理系统的安全性设置和域控制器操作系统的安全性设 置以及各分子工资 U8 应用系统及操作系统和数据库管理系统。其中包括 NC 应用系统及 其应用操作系统 Windows 2003、数据库操作系统 Solaris、数据库管理系统 Oracle

10g 、商务生产应用系统及其操作系统 Windows 2003、数据库管理系统 SQL server

2003 和域控制器的操作系统 Windows Server 2003、U8 应用系统及其操作系统 Window 2000、数据库管理系统 SQL server 2000。在审阅过程中，我们发现到贵公司在这些系统 的一些系统参数设置上还存在一定的控制弱点，有待进一步改善和提高，详见《**附件一**》 及《**附件二**》。

**潜在的业 务风险**

系统数据的安全性在很大程度上依赖于操作系统和数据库所提供的安全性能。操作系统和 数据库安全性是信息安全防范的一个重要方面和基本出发点，也是运行于其之上的数据安 全的基础。而当前的系统安全设置情况，增加了贵公司的信息系统及资源被恶意操纵或遭 受未经授权访问的风险。

**我们的建 议**

我们建议总部及分子公司改进目前操作系统和数据库的安全设置以加强其安全性。关于具 体的建议，请参见《**附件一**》及《**附件二**》。

**管理层回 复**

根据建议参考附件一、二，对相应系统进行相应安全配置，分别对操作系统、数据库等提 高系统配置参数的设置，提高系统基础安全。

**观察所得**

在审计过程中我们发现，贵公司对 NC 系统及商务生产系统的数据每个工作日都实施全备 份。在分、子公司层面，各分公司对 U8 系统的数据也设置了备份策略，并对重要业务数 据进行了备份。但是在现阶段还存在如下不足：

**总部 （NC 系统）**

 未对NC系统数据实施异地备份。 **北京分公司**

 针对U8系统，还未建立一套较为完善的备份及恢复管理制度；

 未对备份完成状态进行持续性的日常监控和跟进，以保证每日备份任务的成功 执行。同时，也未将备份检查结果加以记录，并妥善保管；

 没有对U8系统的数据备份进行定期恢复性测试；

 未对U8系统数据实施异地备份。 **上海分公司、南京分公司及方正春元子公司**

 针对U8系统，还未建立一套较为完善的备份及恢复管理制度；

 未对备份完成状态进行持续性的日常监控和跟进，以保证每日备份任务的成功 执行。同时，也未将备份检查结果加以记录，并妥善保管；

 没有对U8系统的数据备份进行定期恢复性测试。

**潜在的业 务风险**

有效的数据备份管理可以提高数据的安全性，降低系统整体运作风险。缺少备份数据的定 期恢复测试将难以保证备份数据的完整性和真实性。在遇到突发事件导致系统数据和当地 备份数据同时不可用或丢失时，如没有异地保存的备份数据做支持，将可能造成重要业务 数据的永久性损失。

**我们的建 议 总部**

我们建议总部信息部负责提高并完善备份管理制度，对 NC 系统实行正规的异地保存。 **北京分公司、上海分公司、南京分公司、政务子公司和方正春元子公司**

我们建议各分、子公司管理层加强对备份的管理,建立一套较为完善的备份管理规定，并 对备份的数据进行定期的恢复测试；

 将U8系统的数据备份到独立于生产机的备份服务器或备份介质中；

 改善备份介质的容量，保证备份数据都能完整地被存储于备份介质中；

 对备份状态进行每日检查，并对异常情况进行及时处理，将检查结果记录下 来，并妥善保管相关纪录，以备日后查询与追溯；

 定期对备份数据进行恢复测试并做好恢复测试记录，保证数据能够得到完整、 及时、有效地恢复；

 实施对U8系统备份数据的异地存储。

**管理层回 复**

1. 总部数据异地备份方案及管理措施进一步加强。

2. 各地分公司备份增加异地备份，并安排人员定期对数据及日志进行检查。

***8. 物理安全管理***

**观察所得**

在本次审计过程中，我们观察到贵公司对主机房已实施了一定的管理控制措施，如为机房 配置 UPS、空调等。但我们发现，贵公司在机房物理安全管理方面仍有以下方面可以提 高：

**北京分公司、南京分公司及上海分公司**

 还未针对机房的访问建立一套较为完善的访问记录管理制度；

 机房的安全设施不够完善，例如：未装备UPS不间断电源，未安装火灾报警装 置等；

 还未建立并执行机房出入登记制度。 **方正春元子公司**

 还未针对机房的访问建立一套较为完善的访问记录管理制度。

**潜在的业 务风险**

机房的物理安全控制关系到机房内的网络设置及核心业务系统和 NC 系统的安全，不严格 执行内部人员进出机房登记制度，将导致内部人员进出机房手工登记不完整，一旦出现非 授权人员进入机房的情况，就无法追查到非授权人员进入机房的具体信息。

**我们的建 议**

我们建议各分子公司管理层提高对物理安全管理的重视程度，建立一套规范和完整的机房 管理制度。对机房出入人员情况进行记录（含进出机房的人员、原因、时间等信息），必 要情况下，还须 IT 人员的陪同方能进入，未经许可的人员不得进入。

**管理层回 复** 对分公司机房进行物理安全加固，对不能达到要求的迁入总部数据中心统一管理。

***三. 应用系统流程控制***

***9. U8系统关键业务单据的修改***

**观察所得**

目前在各个分、子公司通过网上订单系统与 U8 系统的接口，每日手动触发按钮，由网上 订单系统将销售订单信息和采购入库单信息下载至 U8。通过与商务及库管人员访谈，我 们了解到，除合同号及产品属性等个别信息，贵公司是不允许对下载至 U8 系统的销售订 单和采购入库单信息进行任何人为修改的。但是通过我们检查发现，下载后的销售订单和 采购入库单信息，均可在 U8 进行修改，如入库单号、订单号、数量等信息。

**潜在的业 务风险**

由于当前系统并不限制对由网上订单系统传输至 U8 系统的销售订单信息和采购入库单信 息进行修改，允许对包括入库单号、订单号、数量、金额等在内的重要项目进行修改，从 系统的角度将难以保证业务数据及财务数据的真实性和可靠性。

**我们的建 议** 我们建议在总部信息科技部软件开发组加强与业务部门的沟通，并在网上订单系统与 U8

系统的接口方面，添加必要的系统控制措施，使由系统传输生成的销售订单和采购入库单

的修改过程可以被追踪查询到，以确保生成业务单据的准确性和真实性。以下列举了几种 具体实施方法：

 建立数据修改申请表，并提交相关业务部门审批；

 在系统功能允许的情况下，在U8系统中开启审计功能，以便追踪修改内容和操 作人信息。

**管理层回 复**

1. 结合 IT 治理要求，对商务订单修改严格审批及系统上线检查。

2. 与开发部门协同研究系统内部审计功能，便于跟踪操作信息。

***10. 单据录入及审核的系统控制（U8）***

**观察所得**

我们了解到，对于 U8 系统中的“采购入库单”、“销售订单”、“收款单”和“销售普通发票”等 单据，单据录入和审核在系统中可以由同一用户账号完成，即系统不限定录入和审核操作 必须由不同人员进行。

**潜在的业 务风险**

单据录入和审核如果都由同一用户账号完成，录入的单据在系统中可能得不到必要的审 核，有可能造成录入的单据信息和书面单据的信息不一致，进而影响到业务数据和财务数 据的准确性；另外，单据在审核前能被录入人以外的人修改，增加了该单据被非法修改的 风险，而且系统中没有保留单据修改操作的时间和修改人信息，增加了对单据信息进行追 溯的难度。

**我们的建 议**

我们建议贵公司总部财务部及分子公司财务部加强沟通，并作为 U8 系统的终端用户及时 向 U8 的研发部门反映，以完善 U8 系统中单据录入及审核的功能，并在系统中实现对关 键单据录入与审核的职责分工。如果无法通过系统变更实现双人复核机制，则应加强系统 外的双人复核机制的管理。

**管理层回 复**

1. U8 系统与上游商务系统以及下游 NC 系统间业务单据的流转有对应的勾稽关系，数据 准确性风险可以避免。

2. 要求各公司进一步加强按各岗位职责在 U8 系统中进行严格的角色权限管理控制。

***Windows AD Server 2003(Domain Controller) 系统参数建议设置***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | Max Password Age | 限制密码最长有效期 | 无设置 | 小于或等于 90 天 |
| 2 | Min Password Length | 限制密码最短长度 | 无设置 | 大于或等于 6 位 |
| 3 | Password complexity | 密码复杂程度 | 无设置 | 包含数字及字母，不 包括单词 |

***NC 系统应用服务器操作系统 (Windows 2003)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | Maxage | 最长密码使用时间 | 0 | 90 天 |
| 2 | Minlength | 最短的密码长度 | 0 | 6 |
| 3 | Complexity | 密码复杂程度 | 0 | 包含数字及字母，不 包括单词 |
| 4 | Password Histroy | 强制密码历史 | 0 | 4 个记住的密码 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | Initial log-on uses one-time password | 首次登陆修改密码 | 未设置 | 启用 |
| 2 | Maxage | 最长密码使用时间 | 0 | 90 天 |
| 3 | Log off | 系统未操作注销时间 | 0 | 15 分钟 |

***NC 数据库系统 (Oracle 10g)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | AUDIT FUNCTION | 审计功能 | 未启动 | 启动 |
| 4 | Password Control | 密码参数设置：   * PASSWORD\_LIF E\_TIME * PASSWORD\_RE USE\_MAX * FAILED\_LOGIN\_A TTEMPTS * IDLE\_TIME=UNLI MITED | * PASSWOR D\_LIFE\_TI ME = 120 * PASSWOR D\_REUSE\_ MAX = UNLIMITED * FAILED\_LO GIN\_ATTE MPTS = 10 * IDLE\_TIME   =UNLIMITE D | * PASSWORD\_LIF T\_TIME<=90 * FAILED\_LOGIN\_ ATTEMPS=3 to 5 * IDLE\_TIME<=60 * PASSWORD\_RE USE\_MAX = 3 to 8   (if PASSWORD\_REUSE  \_TIME = Unlimited)  PASSWORD\_REUSE  \_MAX = UNLIMITED  (if PASSWORD\_REUSE  \_TIME ≠ Unlimited) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | Max Password Age | 限制密码最长有效期 | 未设置 | 90 天 |
| 2 | Min Password Length | 最短密码长度 | 未设置 | 6 位 |
| 3 | Password Complexity | 密码负责程度 | 未设置 | 包含数字及字 母，不包括单词 |
| 4 | Password History | 强制密码历史 | 未设置 | 4 个记住的密码 |

***PO 数据库系统 (SQL Server 2003)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | C2 Audit Function | C2 审计职能 | 未启用 | 启用 |
| 2 | sysadmin | ‘BULTINA\Administrators’ 组 中是否存在角色‘sysadmin’ | 存在 | 从该组中删除 |
| 3 | Authentication | 身份验证 | SQL  Server 和  Windows | 仅 Windows |

附件二：分子公司系统安全参数设置

***U8 系统服务器操作系统 (Windows 2000)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | Password complexity | 密码复杂程度 | 未启用 | 包含数字及字  母，不包括单词 |
| 2 | Password History | 限制密码不可重复次数 | 0 | 大于或等于 4 次 |
| 4 | Restrict anonymous | 系统是否允许匿名访问 | 是 | 否 |
| 5 | Account Log off | 系统未操作注销时间 | 未设置 | 15 分钟 |
| 6 | Audit Policies | 实施审计策略 | Account Policy  = Disabled | Account Policy  =Enabled |

***U8 数据库系统 (SQL Server 2000)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **系统参数** | **说明** | **当前设置** | **安永建议设置** |
| 1 | “BUILTIN\Adminis | 没有在系统中禁用默认 | “BUILTIN\Admi | 删除 |
|  | trators” 没有被禁 | 账号 | nistrators” 账号 | “BUILTIN\Admi |
|  | 用 | “BUILTIN\Administrator | 没有删除 | nistrators” 账号 |
|  |  | s”，可能导致对系统的 |  |  |
|  |  | 未经授权的访问 |  |  |
| 2 | 登录验证方式 | 验证方式设置能够依靠 | “SQL Server | “仅 Windows” |
|  |  | Windows 操作系统的安 | 和 Windows” |  |
|  |  | 全设置来保护 SQL |  |  |
|  |  | Server. |  |  |
| 3 | C2 审计功能 | 没有开启 C2 审计功能 | C2 审计模式参 | C2 审计模式参 |
|  |  |  | 数设为 0 | 数设为 1 |

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估报告

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并 对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为了保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效 率和效果，促进公司实现发展战略，同时控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，公司 按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部 控制指引》等相关法律法规的要求，结合自身经营管理特点和实际情况，建立了较为健全的内 部控制制度，形成了完整的内部控制体系，并严格遵照执行。用友软件股份有限公司（以下简 称“公司”）董事会检查了公司 2009 年度的各项内部控制制度执行情况，现将公司内部控制 情况报告如下。

一、公司内部控制的目标 公司内控的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真

实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。 二、公司内部控制体系

公司在建立健全内部控制制度，实施内部控制管理过程中，充分考虑到内部环境、风险 评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素，从基本要素入手，逐渐形成了目前 公司较为完善的内控体系。公司的内控体系涵盖了财务会计、销售组织、服务机构、IT 环 境、产品研发、人力行政、企业规划等诸多方面的运营管理组织的管理内容。

（一）内部环境 1、完善的法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构，权 力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、 协调运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事 会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作规则》、《独立董事工作细则》等重大规章 制度，以保证公司规范运作、健康发展。

2、合理的内部组织结构 股东大会由[全体股东组](http://www.hudong.com/wiki/%E8%82%A1%E4%B8%9C)成，对公司重大事项进行[决](http://www.hudong.com/wiki/%E5%86%B3%E7%AD%96)策；董事会受股东大会的委托，负责经

营和管理公司的法人财产，是公司的经营决策中心，对股东大会负责，其成员由股东大会选举 产生；公司总经理、副总经理、财务总监由董事会聘任或解聘，负责公司的日常经营活动，并

对董事会负责；监事会负责检查公司财务，对董事会及高级管理人员进行监督。

依据公司内部的组织架构，公司各职能部门之间职责明确，相互牵制，保证了公司生产经 营活动的有序进行。2009年，公司管理层特别安排设立《2009年度总裁办公会会议制度》，按 月、季不同时间段，召开各层级经理会议，及时沟通业务进展情况，高效解决随时发现的管理 问题。

3、内部审计 为强化董事会决策功能，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，公司董事

会设立审计委员会负责监督公司的内部审计制度及其实施，指导审查公司内部控制工作。审计 委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为公司独立董事。审计委员会下设审计监察部作为公司内部 审计机构和审计委员会的日常办事机构，负责公司内部审计工作和审计委员会的日常工作联络 和会议组织等工作，审计监察部配备 6 名专职审计人员，对公司财务收支和经营活动通过例行 审计、离任审计等形式，实施动态审计监督，规范管理行为。公司的内部审计机构的设立是企 业自身的需要，按照投资人的意志，出于保护财产和有效运营的双重需要。

4、管理理念和企业文化

公司注重企业文化建设，2009 年公司全面推动创新、专业、高效的企业理念，贯彻、执 行《用友文化 2.0》的企业文化；持续发行公司内刊《今日用友》、《用友周刊》，全员参与 互动交流；同时通过组织各类健身俱乐部和内部诸多机构、事业部和分子公司之间的球赛运动 等各种文体活动，丰富员工业余生活，提高员工对公司的忠诚度，增强组织成员的团队合作精 神。

5、人力资源政策 根据《劳动法》及有关法律法规，公司实行全员劳动合同制。组建“用友大学”，制定并

实施《员工培训管理制度》。公司的《人力资源管理制度》和《薪酬绩效管理办法》，对人员 录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定， 实施全员 PBC（个人绩效承诺）考核，并长期开展优秀员工评选活动，引导标杆文化。2009 年 公司还出台了一系列员工个人发展策略，制订了管理干部序列与技术级别序列等个人发展规划 体系，为每一位员工的未来发展，切实提供了双向选择的平台。

（二）风险评价 公司根据战略目标及发展规划，制定风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的

检查与监督，确保经营业务风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承 受的范围内。在日常经营的风险管理过程之中，每年开展对公司产品代理商、外包服务的合作 伙伴供应商的资质认定。制订了相关代理商管理制度和外包合作伙伴管理制度、基建管理制度 等一系列政策，对相关“代理商”、“外包合作伙伴” 、“不合格供应商”等风险管理指标 进行实时监控，配备专门的组织人员进行年度及日常检查。

公司集中财力、精力，专注从事软件行业业务经营，减少并尽量避免从事与公司战略目标

发展不相符的业务。公司对融资、投资等业务实行严格的控制，严格禁止各分支机构独立开展 相关业务，独立核算的分子公司，只能经营与用友软件相关的业务范围。公司将持续改进和加 强对参股投资企业的商誉使用授权及其风险控制的管理。

公司总体风险获得有效控制。

（三）控制活动 为保证公司经营业务活动的正常进行，公司根据资产结构、经营方式，并结合自身管理实

际，制定了各类业务流程的内部控制制度和执行措施，以确保公司业务合法、合理、安全、规 范的运行。

1、资产与资金管理制度。公司建立了一系列资产管理制度，对财产的记录、定期盘点、 账实核对、财产保险等进行了明确规定，以确保各种财产的完整。此外，公司还对定期核对应 收账款、存货、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行了规定，并根据谨慎性 原则的要求合理地计提资产减值准备。

公司将投资、筹资权限集中在公司总部，通过网上银行系统实现公司所有独立核算单 位、所有资金账号的统一管理和对主要账号的实时监控。这样，既加快了资金结算速度，提高 了资金使用效益，又确保了资金的安全性。

公司通过《用友集团财务管理办法》、《资金管理及财务审批办法》等制度，明确了资 金使用的授权范围、权限、程序、责任等相关内容。公司各级管理层均在授权范围内行使相应 职权，所有经办人员在授权范围内办理经营业务。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业 务，财务经办人员有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

2、全面预算管理制度。公司建立了包含预算编制、预算执行、预算分析和预算考核各环 节、涵盖所有成员企业的全面预算管理制度。公司将经营成果、固定资产及其他长期资产投 入、现金流量、对外投资等主要经营目标或事项均纳入预算管理的范围。公司注重预算的事 中、事后控制，对单项大额支出实行单项预算审批，定期将实际业绩与预算进行对比分析，寻 找差异与原因，并据此进行预算考核。

预算管理在促进公司内部资源的合理分配，加强成本费用控制，全面提高公司经营效益 方面发挥了重要的作用。

3、集中财务管理信息系统。公司建立了以自有产品用友 ERP-NC 为基础，包含会计核 算、财务报表、资金管理、成本管理、全面预算管理在内的公司财务信息管理平台，将公司合 并报表范围内所有的独立核算单位纳入这个平台，将多项管理制度中的关键控制点设置在信息 系统中，有效保障了财务制度的执行和财务信息的准确性。

4、财务报告制度。公司制定了适合本单位的会计制度和核算流程，并且建立了相应的内 部基础管理制度，包括会计人员岗位责任制度，账务处理程序制度，内部牵制制度、内部会计 稽查制度、原始凭证管理制度、财产清查制度、财务收支审批制度等。

公司建立了适应上市公司集团化管理的集团财务报表体系和制度，明确了财务报告的内 容、范围、编制流程和责任人，实现了财务报表的统一规划、分别编制、统一复核与分级审 核，并建立了财务报告附注多方汇审制度，确保财务信息及时、准确、合规。

5、财务机构与人员管理制度。公司总部设立专门的会计机构-财务部、预算部、采购管 理部等，并在其他各级独立核算单位设立财务部，按《财务干部聘用管理办法》配备各级财务 人员。

公司财务人员实行逐级垂直管理。垂直管理包括财务人员的聘任、培训与业务指导、考 核、调动与辞退。公司所有财务人员均具备相关职业资格或专业技术职称，有较丰富的专业知 识与专业技能，熟悉国家和地区的财务、会计、税收制度，遵守职业道德。公司对财务人员进 行相关业务培训，包括上岗培训、定期培训与日常培训。公司颁布了《财务干部考核办法》， 并据此定期对财务干部进行考核。

6、对外投资管理制度。公司设立了投资管理部，建立对外投资授权制度和审核批准制 度，并按照规定的权限和程序办理对外投资业务。加强对外投资可行性研究、评价与决策环节 的控制，加强内部审计，确保对外投资全过程得到有效控制。

7、存货管理制度。公司建立存货管理制度，明确相关控制措施，规定审批人的权限、责 任以及经办人的职责范围和工作要求。生产管理过程导入自行研发的软件产品生产信息管理系 统，对原材料的采购、产品的生产制造、成品的保管和存货发出等，设计了严格的控制程序， 以保证资产的安全和计价的准确。

8、固定资产管理制度。公司采用自行研发的固定做资产管理系统，资产管理流程清晰。 明确了授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范 围和工作要求。对固定资产的采购、保管和累计折旧的计提设计了严格的控制程序，以保证资 产的安全和计价的准确。

9、研究与开发管理制度。2009 年进一步修订完善《公司研发成果管理制度》，对研发记 录、文件、成果保管等做了详尽的规定，防范技术成果泄密。公司研发部门实施了《全产品生 命周期开发过程控制管理体系文件》，持续优化和改进公司全产品开发过程，规范开发过程监 控和指导；修订《公司产品发版质量标准》，保障公司产品质量，提升用户满意度；更新并完 善《开发资料管理和控制过程》，对研发记录、文件、成果保管等做了详尽的规定，防范技术 成果泄密；建立了《公司产品外包开发管理制度》，规范公司产品外包开发业务活动的执行， 提高产品外包开发活动的质量，降低开发成本，规避和监控产品外包开发业务活动风险。

10、人事与薪酬管理制度。2009 年完善了《公司人才招聘录用管理制度》，在培养、招 聘、选拔人才方面，为公司发展提供了人力资源保障，公司的《人力资源管理制度》和《薪酬 绩效管理办法》在人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升 迁等方面均制定了严格的控制程序。2009 年，公司全面推行《全员绩效管理制度》，建立了 一整套完善的绩效考核体系，通过自行开发的 PBC 管理软件系统，实施内部网上绩效考评。 2009 年公司每一位员工，每个季度都必须完成 PBC 计划和考评，通过网络软件管理平台，实

现期初主要目标的制订，工作项目的设计以及期末对本人工作表现的自评和部门经理的打分评 价，后各部门按 A、B、C、D 四个等级对每一位员工进行强制排序分布。本系统目前已经推广 至全国分子公司范围内，全面实行《全员绩效管理制度》。

11、分支（含分公司、子公司）管理制度。公司建立起一整套分支机构运营管理制度， 公司总部设立分支机构管理总部，全面指导、检查各业务线的工作推进，按月、按季、按年检 查公布各机构绩效情况，督促业绩达成。同时控制实施授权与审核批准制度，按照规定的权限 和程序办理分支机构运营业务。2009 年开发并完善了客户销售管理平台，建立起全国统一的 项目报备、签单、审批系统，加强对各分支机构重大合同、重大资产的控制力度。通过常规的 内部例行审计，对分支机构开展全面、有效的监督检查，确保机构业务正常运行。

12、信息技术管理制度。2009 年按照财政部《企业内部控制应用指引》文件要求，公司 从法律合规性、资产等级划分、访问权限控制、基础安全加固、终端应用限制方面对信息系统 设计、开发、使用、运维进行管理，修订了相关制度，并启用了对应控制执行流程；2009 年 重点完善基础安全加固，启用了高性能防火墙和入侵防护系统，同时建立并完善了公司全国专 网的建设和性能优化工作。

13、企业管理制度。公司设立营销管理委员会、产品管理委员会等专业组织整体控制公 司销售和研发风险，公司进一步组织发布了《公司 2009 年度总裁办公会管理制度》，加强管 理层的内部直接沟通协调机制；在业务推动方面，制定并发布《2009 年公司定额完成率标 准》，明确业绩目标；核定发布了《公司 2009 年度组织绩效考核制度》，激发并提升组织工 作绩效；更新完善了《公司实施项目管理制度》、《公司实施开发合作伙伴业务管理办法》， 有效地控制项目风险，保障公司及客户利益。

14、关联交易控制制度。根据《公司法》的有关规定，公司制定了《关联交易制度》， 明确了关联交易的内容、定价原则、决策程序和审批权限，做到了关联交易的公平和公允性， 有效地维护股东和公司的利益。

15、对外担保控制。根据《公司法》要求，在《公司章程》中严格规定了对外担保的审 批程序和审批权限，严禁分支机构开展此类业务，有效地防范了公司对外担保风险。

（四）信息与沟通

公司已建立起较为全面的经营信息采集、整理、分析、传递系统，包括：销售管理系 统、服务监督管理系统、呼叫中心等。2009 年公司全面推行客户信息销售管理平台，使得全 国范围内的客户信息、业务项目都可以动态及时地集中反馈，利于管理层有效分配资源，并针 对可疑的不恰当事项和行为建立及时有效的沟通渠道和机制，真正实现通过信息系统，合理分 配公司人力、财力资源。公司内部网络信息管理平台，使得员工与管理层之间的信息传递更迅 速、顺畅，沟通更便捷、有效。

（五）内部监督 公司监事会负责对董事会建立与实施内部控制和经理层组织领导内部控制的日常运行进行

监督，董事会审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。公司制定了《内部

审计制度》，设立了审计监察部，配备专职内部审计人员，明确了审计监察部在内部监督中的 职责权限，尤其是在内部控制中的监督职责和权限，规范了内部监督的相关程序、方法和要 求，内部审计在公司经营管理及内部控制的监督中发挥着重要的作用。

三、对公司内部控制有效性的总体评价

公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内 部控制设计或执行方面的重大缺陷。

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

对照五部委新发布的《企业内部控制基本规范》，2009年度，公司采取了更多更新的措 施，进一步优化内部管理控制制度。我们认为，公司的内部控制措施与执行,在公司各重大关 键控制方面是有效的。

本报告已于 2010 年 3 月 20 日经公司第四届董事会 2010 年第三次会议审议通过，公司董 事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司聘请了安永华明会计师事务所为公司内部控制进行核实评价。

用友软件股份有限公司 二零一零年三月二十日

关于公司内部控制的自我评估报告

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或 重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为了保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整， 提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略，同时控制经营风险，保护公司及 投资者的合法权益，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规 范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，结合 自身经营管理特点和实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，形成了完整的 内部控制体系，并严格遵照执行。用友软件股份有限公司（以下简称“公司”） 董事会检查了公司 2009 年度的各项内部控制制度执行情况，现将公司内部控制 情况报告如下。

一、公司内部控制的目标

公司内控的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告 及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

二、公司内部控制体系

公司在建立健全内部控制制度，实施内部控制管理过程中，充分考虑到内部 环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素，从基本要 素入手，逐渐形成了目前公司较为完善的内控体系。公司的内控体系涵盖了财务 会计、销售组织、服务机构、IT 环境、产品研发、人力行政、企业规划等诸多 方面的运营管理组织的管理内容。

（一）内部环境 1、完善的法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人 治理结构，权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责分明、各司其 职、相互制衡、科学决策、协调运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司

章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

《经理工作规则》、《独立董事工作细则》等重大规章制度，以保证公司规范运 作、健康发展。

2、合理的内部组织结构 [股东大会由全体股东组成](http://www.hudong.com/wiki/%E8%82%A1%E4%B8%9C)，对公司重大事项进行[决策](http://www.hudong.com/wiki/%E5%86%B3%E7%AD%96)；董事会受股东大会的

委托，负责经营和管理公司的法人财产，是公司的经营决策中心，对股东大会负 责，其成员由股东大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务总监由董事会聘 任或解聘，负责公司的日常经营活动，并对董事会负责；监事会负责检查公司财 务，对董事会及高级管理人员进行监督。

依据公司内部的组织架构，公司各职能部门之间职责明确，相互牵制，保证 了公司生产经营活动的有序进行。2009年，公司管理层特别安排设立《2009年度 总裁办公会会议制度》，按月、季不同时间段，召开各层级经理会议，及时沟通 业务进展情况，高效解决随时发现的管理问题。

3、内部审计 为强化董事会决策功能，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结

构，公司董事会设立审计委员会负责监督公司的内部审计制度及其实施，指导审 查公司内部控制工作。审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为公司独立董事。 审计委员会下设审计监察部作为公司内部审计机构和审计委员会的日常办事机 构，负责公司内部审计工作和审计委员会的日常工作联络和会议组织等工作，审 计监察部配备 6 名专职审计人员，对公司财务收支和经营活动通过例行审计、离 任审计等形式，实施动态审计监督，规范管理行为。公司的内部审计机构的设立 是企业自身的需要，按照投资人的意志，出于保护财产和有效运营的双重需要。

4、管理理念和企业文化

公司注重企业文化建设，2009 年公司全面推动创新、专业、高效的企业理念， 贯彻、执行《用友文化 2.0》的企业文化；持续发行公司内刊《今日用友》、《用 友周刊》，全员参与互动交流；同时通过组织各类健身俱乐部和内部诸多机构、 事业部和分子公司之间的球赛运动等各种文体活动，丰富员工业余生活，提高员 工对公司的忠诚度，增强组织成员的团队合作精神。

5、人力资源政策 根据《劳动法》及有关法律法规，公司实行全员劳动合同制。组建“用友大

学”，制定并实施《员工培训管理制度》。公司的《人力资源管理制度》和《薪酬 绩效管理办法》，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内

部调动、职务升迁等进行了详细规定，实施全员 PBC（个人绩效承诺）考核，并 长期开展优秀员工评选活动，引导标杆文化。2009 年公司还出台了一系列员工 个人发展策略，制订了管理干部序列与技术级别序列等个人发展规划体系，为每 一位员工的未来发展，切实提供了双向选择的平台。

（二）风险评价 公司根据战略目标及发展规划，制定风险管理政策和措施，实施内部控制制

度执行情况的检查与监督，确保经营业务风险的可知、可防与可控，确保公司经 营安全，将风险控制在可承受的范围内。在日常经营的风险管理过程之中，每年 开展对公司产品代理商、外包服务的合作伙伴供应商的资质认定。制订了相关代 理商管理制度和外包合作伙伴管理制度、基建管理制度等一系列政策，对相关“代 理商”、“外包合作伙伴” 、“不合格供应商”等风险管理指标进行实时监控， 配备专门的组织人员进行年度及日常检查。

公司集中财力、精力，专注从事软件行业业务经营，减少并尽量避免从事与 公司战略目标发展不相符的业务。公司对融资、投资等业务实行严格的控制，严 格禁止各分支机构独立开展相关业务，独立核算的分子公司，只能经营与用友软 件相关的业务范围。公司将持续改进和加强对参股投资企业的商誉使用授权及其 风险控制的管理。

公司总体风险获得有效控制。

（三）控制活动 为保证公司经营业务活动的正常进行，公司根据资产结构、经营方式，并结

合自身管理实际，制定了各类业务流程的内部控制制度和执行措施，以确保公司 业务合法、合理、安全、规范的运行。

1、资产与资金管理制度。公司建立了一系列资产管理制度，对财产的记录、 定期盘点、账实核对、财产保险等进行了明确规定，以确保各种财产的完整。此 外，公司还对定期核对应收账款、存货、对外投资、固定资产、在建工程、无形 资产等项目进行了规定，并根据谨慎性原则的要求合理地计提资产减值准备。

公司将投资、筹资权限集中在公司总部，通过网上银行系统实现公司所有独 立核算单位、所有资金账号的统一管理和对主要账号的实时监控。这样，既加快 了资金结算速度，提高了资金使用效益，又确保了资金的安全性。

公司通过《用友集团财务管理办法》、《资金管理及财务审批办法》等制度， 明确了资金使用的授权范围、权限、程序、责任等相关内容。公司各级管理层均 在授权范围内行使相应职权，所有经办人员在授权范围内办理经营业务。对于审

批人超越授权范围审批的货币资金业务，财务经办人员有权拒绝办理，并及时向 审批人的上级授权部门报告。

2、全面预算管理制度。公司建立了包含预算编制、预算执行、预算分析和 预算考核各环节、涵盖所有成员企业的全面预算管理制度。公司将经营成果、固 定资产及其他长期资产投入、现金流量、对外投资等主要经营目标或事项均纳入 预算管理的范围。公司注重预算的事中、事后控制，对单项大额支出实行单项预 算审批，定期将实际业绩与预算进行对比分析，寻找差异与原因，并据此进行预 算考核。

预算管理在促进公司内部资源的合理分配，加强成本费用控制，全面提高公 司经营效益方面发挥了重要的作用。

3、集中财务管理信息系统。公司建立了以自有产品用友 ERP-NC 为基础， 包含会计核算、财务报表、资金管理、成本管理、全面预算管理在内的公司财务 信息管理平台，将公司合并报表范围内所有的独立核算单位纳入这个平台，将多 项管理制度中的关键控制点设置在信息系统中，有效保障了财务制度的执行和财 务信息的准确性。

4、财务报告制度。公司制定了适合本单位的会计制度和核算流程，并且建 立了相应的内部基础管理制度，包括会计人员岗位责任制度，账务处理程序制度， 内部牵制制度、内部会计稽查制度、原始凭证管理制度、财产清查制度、财务收 支审批制度等。

公司建立了适应上市公司集团化管理的集团财务报表体系和制度，明确了财 务报告的内容、范围、编制流程和责任人，实现了财务报表的统一规划、分别编 制、统一复核与分级审核，并建立了财务报告附注多方汇审制度，确保财务信息 及时、准确、合规。

5、财务机构与人员管理制度。公司总部设立专门的会计机构-财务部、预算 部、采购管理部等，并在其他各级独立核算单位设立财务部，按《财务干部聘用 管理办法》配备各级财务人员。

公司财务人员实行逐级垂直管理。垂直管理包括财务人员的聘任、培训与业 务指导、考核、调动与辞退。公司所有财务人员均具备相关职业资格或专业技术 职称，有较丰富的专业知识与专业技能，熟悉国家和地区的财务、会计、税收制 度，遵守职业道德。公司对财务人员进行相关业务培训，包括上岗培训、定期培 训与日常培训。公司颁布了《财务干部考核办法》，并据此定期对财务干部进行 考核。

6、对外投资管理制度。公司设立了投资管理部，建立对外投资授权制度和 审核批准制度，并按照规定的权限和程序办理对外投资业务。加强对外投资可行 性研究、评价与决策环节的控制，加强内部审计，确保对外投资全过程得到有效 控制。

7、存货管理制度。公司建立存货管理制度，明确相关控制措施，规定审批 人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求。生产管理过程导入自行研发 的软件产品生产信息管理系统，对原材料的采购、产品的生产制造、成品的保管 和存货发出等，设计了严格的控制程序，以保证资产的安全和计价的准确。

8、固定资产管理制度。公司采用自行研发的固定做资产管理系统，资产管 理流程清晰。明确了授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、 责任以及经办人的职责范围和工作要求。对固定资产的采购、保管和累计折旧的 计提设计了严格的控制程序，以保证资产的安全和计价的准确。

9、研究与开发管理制度。2009 年进一步修订完善《公司研发成果管理制度》， 对研发记录、文件、成果保管等做了详尽的规定，防范技术成果泄密。公司研发 部门实施了《全产品生命周期开发过程控制管理体系文件》，持续优化和改进公 司全产品开发过程，规范开发过程监控和指导；修订《公司产品发版质量标准》， 保障公司产品质量，提升用户满意度；更新并完善《开发资料管理和控制过程》， 对研发记录、文件、成果保管等做了详尽的规定，防范技术成果泄密；建立了《公 司产品外包开发管理制度》，规范公司产品外包开发业务活动的执行，提高产品 外包开发活动的质量，降低开发成本，规避和监控产品外包开发业务活动风险。

10、人事与薪酬管理制度。2009 年完善了《公司人才招聘录用管理制度》， 在培养、招聘、选拔人才方面，为公司发展提供了人力资源保障，公司的《人力 资源管理制度》和《薪酬绩效管理办法》在人员录用、员工培训、工资薪酬、福 利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等方面均制定了严格的控制程序。2009 年，公司全面推行《全员绩效管理制度》，建立了一整套完善的绩效考核体系， 通过自行开发的 PBC 管理软件系统，实施内部网上绩效考评。2009 年公司每一 位员工，每个季度都必须完成 PBC 计划和考评，通过网络软件管理平台，实现期 初主要目标的制订，工作项目的设计以及期末对本人工作表现的自评和部门经理 的打分评价，最后各部门按 A、B、C、D 四个等级对每一位员工进行强制排序分 布。本系统目前已经推广至全国分子公司范围内，全面实行《全员绩效管理制度》。

11、分支（含分公司、子公司）管理制度。公司建立起一整套分支机构运营 管理制度，公司总部设立分支机构管理总部，全面指导、检查各业务线的工作推 进，按月、按季、按年检查公布各机构绩效情况，督促业绩达成。同时控制实施

授权与审核批准制度，按照规定的权限和程序办理分支机构运营业务。2009 年 开发并完善了客户销售管理平台，建立起全国统一的项目报备、签单、审批系统， 加强对各分支机构重大合同、重大资产的控制力度。通过常规的内部例行审计， 对分支机构开展全面、有效的监督检查，确保机构业务正常运行。

12、信息技术管理制度。2009 年按照财政部《企业内部控制应用指引》文 件要求，公司从法律合规性、资产等级划分、访问权限控制、基础安全加固、终 端应用限制方面对信息系统设计、开发、使用、运维进行管理，修订了相关制度， 并启用了对应控制执行流程；2009 年重点完善基础安全加固，启用了高性能防 火墙和入侵防护系统，同时建立并完善了公司全国专网的建设和性能优化工作。

13、企业管理制度。公司设立营销管理委员会、产品管理委员会等专业组织 整体控制公司销售和研发风险，公司进一步组织发布了《公司 2009 年度总裁办 公会管理制度》，加强管理层的内部直接沟通协调机制；在业务推动方面，制定 并发布《2009 年公司定额完成率标准》，明确业绩目标；核定发布了《公司 2009 年度组织绩效考核制度》，激发并提升组织工作绩效；更新完善了《公司实施项 目管理制度》、《公司实施开发合作伙伴业务管理办法》，有效地控制项目风险， 保障公司及客户利益。

14、关联交易控制制度。根据《公司法》的有关规定，公司制定了《关联交 易制度》，明确了关联交易的内容、定价原则、决策程序和审批权限，做到了关 联交易的公平和公允性，有效地维护股东和公司的利益。

15、对外担保控制。根据《公司法》要求，在《公司章程》中严格规定了对 外担保的审批程序和审批权限，严禁分支机构开展此类业务，有效地防范了公司 对外担保风险。

（四）信息与沟通 公司已建立起较为全面的经营信息采集、整理、分析、传递系统，包括：销

售管理系统、服务监督管理系统、呼叫中心等。2009 年公司全面推行客户信息 销售管理平台，使得全国范围内的客户信息、业务项目都可以动态及时地集中反 馈，利于管理层有效分配资源，并针对可疑的不恰当事项和行为建立及时有效的 沟通渠道和机制，真正实现通过信息系统，合理分配公司人力、财力资源。公司 内部网络信息管理平台，使得员工与管理层之间的信息传递更迅速、顺畅，沟通 更便捷、有效。

（五）内部监督 公司监事会负责对董事会建立与实施内部控制和经理层组织领导内部控制

的日常运行进行监督，董事会审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效 实施情况。公司制定了《内部审计制度》，设立了审计监察部，配备专职内部审 计人员，明确了审计监察部在内部监督中的职责权限，尤其是在内部控制中的监 督职责和权限，规范了内部监督的相关程序、方法和要求，内部审计在公司经营 管理及内部控制的监督中发挥着重要的作用。

三、对公司内部控制有效性的总体评价

公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现 本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

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

对照五部委新发布的《企业内部控制基本规范》，2009年度，公司采取了更 多更新的措施，进一步优化内部管理控制制度。我们认为，公司的内部控制措施 与执行,在公司各重大关键控制方面是有效的。

本报告已于 2010 年3月 20 日经公司第四届董事会 2010 年第三次会议审议 通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及 连带责任。

公司聘请了安永华明会计师事务所为公司内部控制进行核实评价。

用友软件股份有限公司 二零一零年三月二十日

#### 用友软件股份有限公司 2009 年度社会责任报告

《用友软件股份有限公司 2009 年度社会责任报告书》是用友软件股份有限 公司（以下简称“公司”）2009 年度在落实科学发展观，构建和谐社会，推进 经济社会可持续全面发展等方面，对公司股东、员工、客户、消费者、供应商、 债权人、社区等利益相关者积极承担相应社会责任的总体情况报告。本报告主要 披露了公司 2009 年度在从事经营管理活动中，对上述利益相关者所做的工作、 存在的差距及拟采取的改进措施和公司未来在上述方面的计划。

**一、公司基本情况介绍 1、公司概况**

公司成立于 1988 年，致力于用信息技术推动商业和社会进步，提供具有自 主知识产权的企业管理/ERP 软件、行业解决方案、服务，是亚太本土最大的管 理软件提供商，是中国最大的管理软件、ERP 软件、集团管理软件、财政管理软 件、人力资源管理软件、财务管理软件，客户关系管理软件及小型企业管理软件 提供商。目前，中国及亚太地区超过 80 万家企业与机构通过使用用友软件，实 现降低成本、提高效率、持续创新、快速响应市场、控制风险、提升绩效的价值。

公司连续多年被评定为国家“规划布局内重点软件企业”，是中国软件业代 表性企业之一。“用友 ERP 管理软件”系“中国名牌产品”。公司的企业管理/ERP 软件、集团企业管理软件、财政管理软件、人力资源管理软件、财务管理软件、 客户关系管理软件、商业智能与报表软件、协同管理软件、小型企业管理软件以 及培训教育等产品业务线，覆盖众多行业领域、不同规模和成长阶段的企业/机 构信息化需求。

公司拥有中国和亚太实力最强的企业管理软件研发体系，规模最大的支持、 实施、培训服务网络，以及完备的产业生态系统。公司拥有包括总部研发中心、 南京制造业研发基地、上海先进应用研究中心、深圳电子行业应用开发中心等在 内的中国最大的企业应用软件研发体系和超过 2500 人的研发团队。公司的 73 家分子公司、60 家客户服务中心、150 家培训教育中心、3000 名服务专家组成 了中国管理软件业最大的服务网络。在日本、泰国、新加坡等亚洲地区，公司建 立了分公司或代表处。公司与超过 3000 家的各类合作伙伴一起为客户提供优质 的服务和创新的解决方案。

2009 年公司被中国绿色公司项目国际评审委员会评定为“中国绿色公司标 杆企业”。

**2、公司理念** 公司坚持自主创新、依法经营的发展道路，遵循“立足长远，持续创新，均

衡发展，高绩效，阳光经营，履行社会责任”的发展方针，自成立伊始，便关注 企业的社会责任，关注企业的社会价值，关注人本主义、人文精神，逐步落实并 切实承担公司应尽的社会责任，公司以提升企业价值，与利益相关者共赢为己任， 以弘扬人文关怀，无私奉献社会为使命，以倡议环保行动，筑造绿色企业为目标。 对于经济责任，公司致力于为国民经济发展创造效益，通过企业发展提升投资规 模和投资效益，依法缴纳国家财税。对于利益相关者，公司坚持“客户信赖、伙 伴共赢、员工发展、股东增值”的经营方针，致力于为客户、伙伴、员工和投资 者创造价值，实现共同成长。对于社会公益，公司以人文关怀精神，义不容辞地 投身社会公益事业，关爱弱势群体，热心公益募捐，弘扬华夏文明，传承中华文 化。在推动信息化建设的过程中，公司也一直以高效、创新、绿色为标准，打造、 创建幸福企业。

公司的目标与使命是用信息技术推动商业和社会进步！把基于先进信息技术

（包括通信技术）的最佳实践普及到客户管理与业务创新活动中。创造社会价值， 实现商业成功。公司的核心价值观是为梦想而奋斗，做客户信赖的长期合作伙伴， 专业化生存。

**二、公司社会责任体系建设 1、公司社会责任观**

通过服务社会、回报社会获得对企业社会责任的深刻理解，公司形成了自己 的企业社会责任观。公司始终坚持诚信经营，持续学习，勇于创新，积极承担， 对价值链伙伴、环境和社会的责任；回报股东的长远利益，给员工提供没有天花 板的舞台，成就客户，与合作伙伴共赢，保护环境，回报社会。做优秀的企业公 民，让社会因为用友更加美好。

**2、公司社会责任管理体系** 公司在确立系统的企业社会责任观的同时，还着力建设社会责任管理体系。

公司设立了可持续发展指导委员会，从上到下全方位地推动社会责任工作。可持 续发展指导委员会由公司高级管理人员组成，统一指导社会责任工作，负责制定、 调整公司的企业社会责任战略，并授权和协调各相关部门进行执行。

**3、公司合规体系**

公司遵守商业道德和法律规定，建立了完备的合规体系，以此来保证公司和 员工的经营活动，做优秀的企业公民。

公司合规体系包括内部合规制度、内部合规通报体系、内部监督制度和惩戒 制度，重点关注环境、商业、产品质量和供应链领域。

公司规定，在对内和对外活动过程中，员工应该遵循诚实守信、平等公正、 符合法规、不谋私利、利益回避和信息保密等基本原则：对待同事应平等尊重； 对待客户应以提供高品质的产品和服务为己任；对待供应商应诚信公正、寻求双 赢。

**三、为股东创造价值，回报股东** 公司发展战略清晰，主业聚焦，经营稳健，业绩优良。在保持对主业发展足

够投入的前提下，结合公司业绩情况，公司采取了持续的股利分配政策，为股东 带来了丰厚的回报。

公司关注企业长期发展，注重公司治理结构，加强公司内部控制制度建设， 依法进行信息披露，搞好投资者关系管理，充分保护公司股东及债权人权益。

公司设立了证券与投资者关系部，负责管理与投资者的关系，开通了投资者 咨询专线和投资者咨询信箱，积极主动做好投资者关系，与投资者保持了良好的 沟通。公司严格遵守和执行证监会和上海证券交易所有关信息披露管理规定，制 订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》，做好信息的保密和及 时、真实披露的工作，坚决杜绝内幕交易的行为，保障了广大公众投资者的利益。 公司自上市以来，未发生违反信息披露制度的事项。近年来公司召开股东大会的 同时还开通了网络投票方式，为广大社会公众股投资者提供了充分发表意见的平 台。

**公司近三年分红情况为**：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 分红年度合并报表中归 | 占合并报表中归属于母 |
| 分红年度 | 现金分红的数额（含税） | 属于母公司所有者的净 | 公司所有者的净利润的 |
|  |  | 利润 | 比率(%) |
| 2007 | 231,361,200 | 360,451,392 | 64 |
| 2008 | 139,998,893 | 391,432,157 | 36 |
| 2009 | 376,715,310 | 593,699,966 | 63 |

**公司近三年资本公积转增股本情况为：**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 年度 | 转增前股份数 | 资本公积转股数量 | 每 10 股转增股份数 |
| 2007 | 231,379,200 | 231,361,200 | 10 |
| 2008 | 466,683,575 | 139,998,893 | 3 |
| 2009 | 627,858,850 | 188,357,655 | 3 |

###### 四、做客户信赖的长期合作伙伴

公司以专业的能力、诚信负责的态度，不断创造先进产品，长期优质服务客 户，帮助客户持续成功，以此赢得客户信赖，并保持长期合作关系。公司以客户 为中心，为客户提供全生命周期的价值服务，主动、长期、全面、深度、全员服 务和经营客户；满足客户需求，超越客户期望，创造客户价值，贴近客户、倾听 客户、向客户学习，积极对待客户投诉。

公司致力于为中国的企业及机构提供管理软件产品和相关服务，用信息技术 推动商业和管理进步，并把基于先进信息技术（包括通信技术）的最佳管理与业 务实践普及到客户的管理与业务创新活动中，全面提供具有自主知识产权的企业 管理软件、服务与解决方案。公司产品覆盖众多行业领域、企业规模和成长阶段， 客户可获得全方位、全生命周期的管理信息化服务，实现降低成本、提高效率、 加快市场响应速度、提升绩效等业务价值，增强企业竞争力。

2009 年，公司持续推进客户经营战略，从对客户的阶段经营转向客户全生 命周期经营，从产品经营转向全面服务经营，从被动经营转向主动经营，从浅度 经营转向深度经营。公司根据客户不同发展阶段对信息化的不同要求，结合其经 营管理和商业运作的模式，为客户带来更适合的信息化服务，实现对客户在产品 应用、在线应用、方案应用和应用集成四个不同层次的信息化应用模式的支撑， 不断为客户创造价值，帮助客户在各自的业务领域持续成功。

2009 年，经济危机席卷全球，中国企业面临严峻的挑战。公司针对中国企 业遇到的困境，推出助力中国企业转型升级加速器计划，包括帮助中小企业应对 全球经济变局，提升应对经营风险应变能力而提出的公益计划“中小企业健康成 长计划”；为国内大型企业应对经济危机带来的困境，在全国 40 个城市巡回开

展了“管理谋动 2009 中国企业集团论道转型升级”，通过数据化的调研实例， 以及工具化的软件和解决方案，全面帮助中国企业集团实现转型升级的发展需 求。此外，结合国家颁布的企业内控规范，提供集团管控解决方案；助力钢铁、 房地产、商贸流通、文化教育出版等行业全面转型升级，在危与机的浪潮中，鼎 力相助中国企业走出困境。

由中国电子信息产业发展研究院主办的“2009 中国 IT 服务年会”上，公司 荣获中国 IT 服务绩效典范奖、产品类服务满意金奖，公司的标杆客户—邢台钢

铁有限责任公司荣获行业 IT 服务标杆用户奖。另外，由中国质量协会用户委员 会和计算机世界传媒集团计世资讯（CCW RESEARCH）共同主办的“2009 年中国 IT 用户满意度调查”活动中，公司荣获“管理软件用户满意度综合第一、财务 软件用户满意度综合第一、ERP 软件用户满意度综合第一、ERP 软件服务满意度 第一、CRM 软件用户满意度综合第一、HR 软件集团用户满意度第一、协同软件用 户满意度综合第一、集团管理软件用户满意度第一、中小企业管理软件用户满意 度综合第一、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”等十二项大奖。公司的客户满意度不断提升，公司的品牌价值不断提 高。

**五、与伙伴长期合作共赢发展** 1、公司对产业链伙伴的责任

公司对上、下游产业链伙伴的主要责任是以坦诚、平等、互利合作、诚实守 信为核心价值观共同履行社会责任，为社会提供优质、安全、环保的产品、在为 客户提供更加优质满意的服务的过程中，实现共赢与发展。

公司认真履行协助共赢责任，坚持着眼长远、合作共赢，加强与供应商、大 专院校、科研单位、相关企业等业务伙伴的相互合作、优势互补和利益共享，实 现共同发展。

2、以价值链为基础推动协作共赢 遵守国家法律法规和社会规范。要求自身和供应链伙伴依法经营，对使用商

品贿赂和存在不正当竞争行为的企业，禁止其进入供应合作伙伴名单。 3、实现相互信任、优势互补合作共赢

坚持与业务合作伙伴平等相处，加强沟通，建立互信。通过合作机制，发挥 各自优势，实现互利多赢。共同推进企业管理软件产品自主创新与技术进步。合 作研发关键技术、合作应用先进商业模式，加快中国企业转型升级。

4、与合作伙伴推进可持续发展 实行招标体系，坚持公开、公正、公平招标，与大学、研究所、国际知名公

司签署战略合作协议，设立联合研究中心，共同建立以企业为主体、产学研相结 合的技术创新体系。成立产业推进联盟，大力推进国产企业管理软件的应用范围 和深度，促进中国企业自主创新和技术进步。

**六、持续创新，推进产业转型升级**

公司拥有包括总部研发中心、南京制造业研发基地、上海先进应用研究中心、 深圳电子行业应用开发中心等在内的中国最大的企业应用软件研发体系和超过 2000 人的研发队伍。多年来，公司持续保持对研发的投入，公司研发投入高于 国内同行业水平。公司“持续创新”的发展理念使公司的产品技术保持领先，产 品不断推陈出新，形成了同业中最丰富、最具竞争力的产品线。公司已经成为中 国最大的管理软件、ERP 软件、集团管理软件、财政管理软件、人力资源管理软 件、财务管理软件，客户关系管理软件及小型企业管理软件提供商。

2009 年，公司发版了 UFIDA U9 V2.0。UFIDA U9 融合了中国企业最佳经营 管理实践和世界先进的管理思想与模式，实现了中国软件业在产品技术上首次领 先全球的创新。UFIDA U9 填补了国产企业管理软件在多组织制造管理领域的空 白，标志着国内管理软件技术进入世界先进行列，展现了 UFIDA U9 作为中国的 世界级管理软件的风貌，“用友 ERP-U9 企业管理系统”被认定为北京市第二批自 主创新产品。

2009 年，用友 ERP-NC V5.6 发版，在集团财务、集团资金、计划预算、企 业绩效、内控与风险、集团资产管理、集团供应链管理等已有的全面管控、行业 业务过程控制、平台化集成管控、风险管理的基础上，结合云计算技术、商业智 能应用和并购、内控等众多管理热点，帮助企业集团应用更高效、决策更智能、 内控更安全、重组更便捷、业务更集成，帮助企业更快捷的体验到新技术应用所 带来的降低系统部署成本、提高管理智能和效率。用友 ERP-NC 顺利通过 IBM 全 球 SOA 解决方案顶级认证。

2009 年，公司主营业务不断增长，产品市场份额继续扩大，巩固了公司作 为中国企业管理软件产业链中核心企业的领导厂商地位。根据赛迪顾问股份有限 公司（CCID）发布的“2009-2010 年中国管理软件市场研究年度总报告”，公司 在中国 ERP 软件领域的市场占有率为 27.0%，连续八年摘得 ERP 市场第一桂冠； 公司在中国财务管理软件市场的市场占有率为 27.5%，连续十九年保持中国市场 占有率最高；公司在中国管理软件市场的市场占有率为 22.2%，连续八年成为中 国市场占有率最高的管理软件厂商。在中国管理软件和 ERP 软件领域，2009 年 用友软件市场份额均超过市场第二、第三位的总和。公司在中国 CRM（客户关系 管理）软件领域的市场占有率为 17.7%，排名第一；公司在中国 HRM（人力资源 管理）软件领域的市场占有率为 19.1%，排名第一。公司控股子公司北京用友艾

福斯软件系统有限公司在 EAM（资产管理）软件市场占有率为 17.4%，连续五年 保持 EAM 软件市场占有率第一。

**七、员工与公司共同发展** 用友是一个有梦想的企业，用友人是一批有信念的人，我们建立和发展于崛

起的中国、融合的世界，在革新的时代，用友人拥有梦想、树立信念，并追求梦 想，实践信念。用友人勇于梦想，确立使命、目标和信念，更勇于追求梦想，通 过奋斗实现梦想，用友人追求成功，永不言败。

为进一步完善公司激励机制与体系，增强公司的人才竞争力，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《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中标的股票，本次授予股 权激励计划股票共计 22,322,560 股，其中，2009 年度股票 5,840,640 股，预留

股份 16,481,920 股。截至 2009 年 11 月 24 日，实际缴款激励对象 1524 人，实

际授出股权激励股份 21,196,982 股，其中，授出 2009 年度股票 5,840,640 股，

授出预留股份 15,356,342 股。本次股权激励股份授出后，公司股权激励计划股 份已全部授出。公司在推出股权激励计划后，公司治理结构、薪酬与考核制度进 一步完善，更好地发挥了激励与约束机制，突出了激励对象的业绩贡献，员工积 极性和创造性进一步增强，实现了员工与公司共同发展。

公司每年定期为员工进行体检，保证员工健康。公司建立了多层次的医疗保 障体系，帮助员工解决大额医疗费用负担，制定了《员工重大疾病及人身意外伤 害医疗费用补助办法》，以解决基本医疗保险规定中个人自负部分的医疗费用及 基本医疗保险范围外个人自费的医疗费用，减轻员工医疗费用负担。

自 2003 年起，王文京、郭新平、吴政平等人捐助成立了“用友员工救助基

金”，每年定期投入资金 50 万元用于基金运行。该基金以救助因重大疾病、人 身意外伤害及特大自然灾害等重大事件造成经济困难的员工及其父母、未成年子 女，目前已经累计救助 11 名员工。目前公司创始股东正在积极筹备组建用友基 金会，支持科技创新和困难救助。

作为高科技企业，人才是最宝贵的资源。公司每年投入专项费用用于员工培 训与发展。公司建立了员工的双通道发展路径，鼓励员工结合自己的特长与愿望 向技术专家型或管理专家型人才发展。为了帮助员工更快地实现自己的职业生涯

规划，公司建立了多层次的培训体系，支撑员工的职业生涯发展的各个阶段，从 新员工培训、专业技能培训、通用能力培训到管理培训。

为丰富员工的业余文化生活，公司在软件园建设了面积超过 2000 平方米的 运动馆，设有有网球、羽毛球、篮球、乒乓球、瑜伽等多种多样的健身项目，并 组织了乒乓球俱乐部、游泳俱乐部、网球俱乐部。公司长期致力于建立“自由” 的工作环境文化。在公司 BBS（论坛）和 Blog（博客）上，公司员工人人都可以 就公司的问题和发展提出个人的看法，并设置了独具特色的告示栏，包括生活指 导、工作信息、意见反馈、经理交流等。公司从 2006 年开始，推行“无总”称 谓，推行“平等高效沟通“的文化理念。公司同样注重细节上对员工的关爱，宽 敞舒适的餐厅、可口的饭菜、40 余辆开往北京各个方向的班车等。

**八、低碳生活、节能环保** 公司在用友软件园建设过程中，应用高科技、环保、智能园区的规划理念，

对原生态环境进行了充分的保护，同时采用了地源热泵、冰蓄冷、雨水回收、毛 细渗滤中水处理、节能砌块、太阳能景观灯等大量节能、节水的环保新技术和新 材料。这些新材料和新技术的尝试与应用，对园区内环境保护起到了显著的作用， 推动了园区循环经济应用建设，节约能源，减少了大量废气、废水的排放，实现 了园区“低碳”生活。

公司动员全员环保、节能，严格遵守环保节能相关法律法规，编制了环保节 能手册，定期制作“节能宣传”板报，指导并监督全员环保、节能，取得良好成 效：

1、 为了减少电量消耗，降低公司成本，节约资源，保护环境，公司制定了

《节电管理措施》、《计算机节能措施》、《电梯节能措施》，要求员工养成节 电的好习惯，提倡“节电光荣、浪费可耻”，建立相应的奖惩制度，对产生严重 浪费的责任人进行一定的经济处罚，用组织及经济手段达到节电目的。

2、 为减少水量消耗，降低公司成本，节约资源，保护环境，公司制定了《节 水管理措施》，涉及生活用水、供配水设备、水池清洗、中央空调用水、地面清 洁、外墙清洗和绿化用水等方面，并做节约用水教育宣传，组织员工节约用水培 训，对节约用水的个人、集体进行奖励。

3、 为合理使用办公文具用品，节约资源，保护环境，特制定了《废办公文

具管理办法》，要求办公室文员负责将废旧的文具用品收集，分类暂时保存在指 定位置，经公司总部及相关管理处清洁人员统一交清洁公司处理。

4、 为节约用纸、回收废纸，公司制定了《用纸（废纸）管理办法》，涉及 复印纸合理利用的作业程序、废纸类的管理工作程序的处理办法。

5、 为有效控制环境消杀时所带来的环境污染，公司制定了《消杀管理办法》、

《清洁绿化管理办法》，涉及环境消杀的标准及要求和消杀机械和药品的控制， 清洁绿化机械和药品的采购、清洁绿化机械的使用、药品的贮藏与使用和垃圾分 类处理等。

6、 为了减少废水/废气的排放污染，公司制定了《废水/废气排放管理办法》、

《外墙清洗/粉刷控制规程》，有效控制了废水/废气的处理，减少了对环境的污 染及水资源的污染。

7、 为检测环境噪声是否符合《城市区域环境噪声标准》，制定了《噪声检 测规程》，涉及辖区噪声标准、设备噪声的测量、装修噪声的测量、小区红线外 噪声的测量、其它噪声的测量、等效声级的计算、本底噪声修正等方面内容。

8、 为确保园区工作、居住安全的环境，积极与地方派出所密切合作，确保 所在社区的安全。园区内周密安装了先进的监控系统，定期检查消防设备设施， 积极宣传防火防盗等安全常识。

**九、无私奉献，人文关怀**

公司自成立以来，公司和员工累积纳税逾 22 亿元，荣获国家税务总局和中 华全国工商联联合颁发的“诚信纳税企业”荣誉称号，为国家经济建设做出了积 极贡献。公司陆续为灾区、震区、希望小学、抗 SARS 工程、环境保护、“母亲 水窖”等社会公益活动捐款，累积捐助总额逾 3700 万元人民币。

公司致力于管理软件产业的发展以及 ERP 在中国的推广普及，使得中国企业 管理软件国产化率达到 80%以上，财务软件国产化率超过 95%，打破了过去软件 技术产品长期依赖进口的局面，树立了更加适应于本土企业的管理软件品牌，推 动了管理软件在中国的普及，使大量本土企业可以用的上价格更低廉、服务更贴 心、更适用于本土企业管理理念的软件产品，目前公司累计客户已超过 80 万家， 公司产品促进了中国企业效率和效益的提升，发挥着改善公司的盈利能力、收入 质量、营运能力和成长能力的作用。

目前，全国超过 800 所大专院校使用用友软件教学和实验；每年超过 50 万

在校学生学习用友软件；每年参加用友信息化认证的学生与社会人员超过 10 万 人；公司成立用友大学，开展“蓄水池计划”，培养了大量信息化专业人才。

**十、 社会责任履行状况存在问题及整改计划** 公司作为和谐社会的一个组成部分，应当积极担负起对公司股东、员工、客

户、消费者、供应商、债权人、社区等利益相关者的社会责任，积极投身到相关

工作中去，推动和谐社会发展。对照《上海证券交易所上市公司社会责任指引》 的相关规定，公司在履行社会责任方面仍存在差距，主要体现在社会责任意识有 待进一步提高，在全体员工中积极主动推动公司社会责任工作做得还不够，要求 还不高。为此，公司将在今后的经营管理中，将进一步提高社会责任意识，高度 重视社会责任工作，高标准严要求地履行社会责任，积极参加社会教育、文化、 社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进公司和区域经济的和谐发展，积极创 建幸福企业，为和谐社会建设做出应有的贡献。

用友软件股份有限公司 二零一零年三月二十日

用友软件股份有限公司 独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担 保若干问题的通知》的精神，我们按照实事求是的原则对公司对外担保情况进行 了认真的检查和落实，现将公司 2009 年度对外担保情况说明如下：

经审慎查验，公司严格按照《公司章程》的要求规范公司的对外担保行为， 控制对外担保风险。截止 2009 年 12 月 31 日，公司没有为控股股东及其他关联 方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他 人提供担保。

秦荣生 、王明富 、陈丕宏 二零一零年三月二十日

用友软件股份有限公司独立董事 关于聘任高级管理人员事项的独立意见

用友软件股份有限公司（“用友软件”或“公司”）于 2010年3月 20 日召 开了公司第四届董事会 2010 年第三次会议，会议审议了公司《关于聘任公司高 级管理人员的议案》。我们作为用友软件的独立董事，根据《关于在上市公司建 立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及《独立董事工作细则》的有关规 定，参加了本次董事会会议，审阅了聘任高级管理人员及解聘高级管理人员的相 关文件，本着公平、公正、诚实信用的原则，现出具以下意见：

1、高级管理人员的聘任程序规范,符合《公司法》、《上市公司治理准则》、

《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定；

2、高级管理人员任职资格合法,未发现有《公司法》第六章规定的情况,亦 未有被中国证监会确定为市场禁入者的情况；

3、本次董事会聘任的高级管理人员诚实信用、勤勉务实,具有较高的专业知 识水平和丰富的管理经验,熟悉行业和公司情况，任职条件能胜任所聘任职务的 要求。

秦荣生 、王明富 、陈丕宏 二零一零年三月二十日