**用友软件股份有限公司**

**600588**

**2011 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、财务总监何景霄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用户的企业应用软件系列产品名称。

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

7、 畅捷通系列产品：公司推出的面向小微型用户的企业应用软件系列产品名称。 8、 CRM：“客户关系管理软件”（Customer Relationship Management）的英文缩

写，是一种企业应用软件系统。

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

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

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

12、 用友 UAP：“统一应用平台”（Unified Application Platform）的英文缩写， 是公司开发的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](#_bookmark0) [1](#_bookmark0)

[二、会计数据和业务数据摘要](#_bookmark1) [3](#_bookmark1)

[(一) 主要会计数据](#_bookmark1) [3](#_bookmark1)

[(二) 非经常性损益项目和金额](#_bookmark1) [3](#_bookmark1)

[(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标](#_bookmark1) [3](#_bookmark1)

[三、股本变动及股东情况](#_bookmark2) [5](#_bookmark2)

[(一) 股本变动情况](#_bookmark2) [5](#_bookmark2)

[(二) 证券发行与上市情况](#_bookmark3) [6](#_bookmark3)

[(三) 股东和实际控制人情况](#_bookmark3) [6](#_bookmark3)

[四、董事、监事和高级管理人员](#_bookmark4) [9](#_bookmark4)

[(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况](#_bookmark4) [9](#_bookmark4)

[(二) 在股东单位及其他单位任职情况](#_bookmark5) [13](#_bookmark5)

[(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况](#_bookmark6) [15](#_bookmark6)

[(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况](#_bookmark7) [16](#_bookmark7)

[(五) 公司员工情况](#_bookmark8) [17](#_bookmark8)

[五、公司治理结构](#_bookmark9) [18](#_bookmark9)

[(一) 公司治理的情况](#_bookmark9) [18](#_bookmark9)

[(二) 董事履行职责情况](#_bookmark10) [19](#_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 . 20 (四) 公司内部控制制度的建立健全情况 20

(五) 高级管理人员的考评及激励情况 21

(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况 22

[(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况 22](#_TOC_250016)

[六、股东大会情况简介 23](#_TOC_250015)

[(一) 年度股东大会情况 23](#_TOC_250014)

[(二) 临时股东大会情况 23](#_TOC_250013)

[七、董事会报告 24](#_TOC_250012)

(一) 管理层讨论与分析 24

(二) 对公司未来发展的展望 39

(三) 公司投资情况 39

[(四）董事会对公司会计政策、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 40](#_TOC_250011)

(五) 董事会日常工作情况 40

(六) 现金分红政策的制定及执行情况 43

[(七）利润分配或资本公积金转增预案 43](#_TOC_250010)

[(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况 44](#_TOC_250009)

(九) 其他披露事项 44

[八、监事会报告 45](#_TOC_250008)

[(一) 监事会会议情况和决议内容 45](#_TOC_250007)

(二)公司监事会对以下事项发表独立意见 45

[九、重要事项 47](#_TOC_250006)

(一) 重大诉讼仲裁事项 47

(二) 破产重整相关事项 47

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 47

(四) 资产交易事项 48

[(五) 公司股权激励的实施情况及其影响 50](#_TOC_250005)

(六) 报告期内公司重大关联交易事项 51

[(七) 重大合同及其履行情况 51](#_TOC_250004)

(八) 承诺事项履行情况 52

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况 52

[(十) 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票且公司收回违规 所得收益的情况 52](#_TOC_250003)

(十一) 其他重大事项的说明 52

[(十二) 信息披露索引 57](#_TOC_250002)

[十、财务报告（后附） 60](#_TOC_250001)

[十一、备查文件目录 60](#_TOC_250000)

# 一、公司基本情况

#### （一）公司法定中文名称：用友软件股份有限公司 公司中文名称缩写：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](mailto:ir@ufida.com) 联系地址：北京市海淀区北清路 68 号 公司证券事务代表：尤宏涛

电话：010-62436637 传真：010-62436639

[E-mail：ir@ufida.com](mailto:ir@ufida.com) 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](mailto:ir@ufida.com)

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

《证券日报》

[登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.sse.com.cn](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 号东方广场安永大厦（东三办

公楼）16 层

# 二、会计数据和业务数据摘要

**(一) 主要会计数据**

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 营业利润 | 310,055,512 |
| 利润总额 | 605,905,956 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 536,784,549 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 492,294,515 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 471,621,829 |

**(二) 非经常性损益项目和金额**

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | 462,527 | 1,059,441 | 5,213,605 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业 务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除外 | 48,162,007 | 44,346,663 | 50,075,797 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业 |  |  |  |
| 务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产 |  |
| 生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 | 279,723,236 |
| 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的 |  |
| 投资收益 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,615,284 | -278,107 | 2,131,783 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  | 5,746,058 | -3,321,974 |
| 所得税影响额 | -5,749,784 | -5,209,749 | -25,742,165 |
| 合计 | 44,490,034 | 45,664,306 | 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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2011 年 | 2010 年 | 本期比上  年同期增 减(%) | 2009 年 |
| 营业总收入 | 4,122,161,666 | 2,978,826,039 | 38.4 | 2,347,005,714 |
| 营业利润 | 310,055,512 | 113,142,306 | 174.0 | 479,228,124 |
| 利润总额 | 605,905,956 | 347,684,467 | 74.3 | 674,244,442 |
| 归属于上市公司股东的净利  润 | 536,784,549 | 332,031,113 | 61.7 | 593,699,966 |
| 归属于上市公司股东的扣除  非经常性损益的净利润 | 492,294,515 | 286,366,807 | 71.9 | 285,619,684 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 523,294,202 | 301,169,963 | 73.8 | 293,869,291 |
| 经营活动产生的现金流量净  额 | 471,621,829 | 489,378,293 | -3.6 | 399,957,719 |
|  | 2011 年末 | 2010 年末 | 本期末比  上年同期 末增减 (%) | 2009 年末 |
| 资产总额 | 5,461,679,188 | 4,765,924,161 | 14.6 | 3,819,512,188 |
| 负债总额 | 2,434,556,430 | 2,200,117,607 | 10.7 | 1,206,036,266 |
| 归属于上市公司股东的所有  者权益 | 2,955,558,863 | 2,525,994,897 | 17.0 | 2,580,577,832 |
| 总股本 | 815,903,367 | 816,131,907 |  | 627,858,850 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2011 年 | 2010 年 | 本期比上年同期  增减(%) | 2009 年 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.66 | 0.41 | 61.7 | 0.75 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.66 | 0.41 | 61.7 | 0.75 |
| 用最新股本计算的每股收益（元/股） | 0.66 | 0.41 | 61.7 | 0.75 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益  （元／股） | 0.60 | 0.35 | 71.9 | 0.36 |
| 扣除非经常性损益和股权激励成本后  的基本每股收益（元／股） | 0.64 | 0.37 | 73.8 | 0.37 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 19.82 | 14.89 | 增加了 4.93 个百  分点 | 27.29 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资  产收益率（%） | 18.18 | 12.84 | 增加了 5.34 个百  分点 | 13.13 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额  （元／股） | 0.58 | 0.60 | -3.6 | 0.50 |
|  | 2011 年末 | 2010 年末 | 本期末比上年同  期末增减(%) | 2009 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产  （元／股） | 3.62 | 3.10 | 16.8 | 3.24 |
| 资产负债率（%） | 44.58 | 46.16 | 下降了 1.58 个百  分点 | 31.58 |

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 816,022,031 股，2010 年调整后的加权平均股数为 816,183,380 股，2009 年调整后的加

权平均股数为 795,567,301 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。

# 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 | 10,994,351 | 1.35 |  |  |  | -10,994,351 | -10,994,351 | 0 | 0 |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人  持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资  持股 | 10,994,351 | 1.35 |  |  |  | -10,994,351 | -10,994,351 | 0 | 0 |
| 其中: 境内  非国有法人 持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自  然人持股 | 10,994,351 | 1.35 |  |  |  | -10,994,351 | -10,994,351 | 0 | 0 |
| 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 | 805,137,556 | 98.65 |  |  |  | 10,765,811 | 10,765,811 | 815,903,367 | 100 |
| 1、人民币普  通股 | 805,137,556 | 98.65 |  |  |  | 10,765,811 | 10,765,811 | 815,903,367 | 100 |
| 2、境内上市  的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市  的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 816,131,907 | 100 |  |  |  | -228,540 | -228,540 | 815,903,367 | 100 |

（1）股份变动的批准情况

①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,公司董事会 于 2011年1月 25 日、2011年3月1 日召开的第四届董事会 2011 年第一次会议和第四届 董事会 2011 年第二次会议上审议通过了回购并注销部分激励对象已获授但尚未解锁的股 权激励股票 101,088 股的相关议案，并于 2011年3月 24 日将上述股权激励股票予以注销；

公司董事会于 2011 年 8 月 25 日召开的第五届董事会 2011 年第七次会议审议通过了回购

并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票 127,452 股的相关议案，并于 2011 年9月 16 日将上述股权激励股票予以注销。

②2011年9月 29 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，公司解锁了已授出股权激励股份 10,765,811 股。

（2）股份变动的过户情况

公司于 2011年3月 24 日将回购的部分激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票 101,088 股予以注销，于 2011年9月 16 日将回购的部分激励对象已获授但尚未解锁的股

权激励股票 127,452 股予以注销。

**(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、报告期末股东总数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2011 年末（户） | 本年度报告公布日前一个月末  （户） |
| 股东总数 | 23,611 | 23,716 |

2、前十名股东持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内增 减 | 期末持股 数量 | 比例(%) | 持有有限售  条件股份 数量 | 质押或冻结 的股份数量 | 股东性质 |
| 北京用友科技有限  公司 |  | 237,276,000 | 29.081 |  | 质押  138,000,000 | 境内非国  有法人 |
| 上海用友科技咨询  有限公司 |  | 109,245,637 | 13.390 |  | 无 | 境内非国  有法人 |
| 上海益倍管理咨询  有限公司 | -465,000 | 42,328,479 | 5.188 |  | 无 | 境内非国  有法人 |
| 北京用友企业管理  研究所有限公司 |  | 41,523,743 | 5.089 |  | 无 | 境内非国  有法人 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海优富信息咨询  有限公司 |  | 23,727,600 | 2.908 |  | 无 | 境内非国  有法人 |
| 中信证券－工行－  CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED |  | 23,298,031 | 2.855 |  | 无 | 其他 |
| CITIGROUP GLOBAL  MARKETS LIMITED | 13,469,703 | 13,469,703 | 1.651 |  | 无 | 其他 |
| UBS AG | 3,173,309 | 13,162,515 | 1.613 |  | 无 | 其他 |
| 招商银行股份有限 |  |  |  |  |  |  |
| 公司－富国天合稳  健优选股票型证券 | 6,173,020 | 12,906,507 | 1.582 | 无 | 其他 |
| 投资基金 |  |  |  |  |  |
| 招商银行股份有限 |  |  |  |  |  |  |
| 公司－光大保德信  优势配置股票型证 | 12,495,241 | 12,495,241 | 1.531 | 无 | 其他 |
| 券投资基金 |  |  |  |  |  |

前十名无限售条件股东持股情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类 |
| 北京用友科技有限公司 | 237,276,000 | 人民币普通股 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 109,245,637 | 人民币普通股 |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 42,328,479 | 人民币普通股 |
| 北京用友企业管理研究所有限  公司 | 41,523,743 | 人民币普通股 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 23,727,600 | 人民币普通股 |
| 中信证券－工行－CREDIT  SUISSE (HONG KONG) LIMITED | 23,298,031 | 人民币普通股 |
| CITIGROUP GLOBAL MARKETS  LIMITED | 13,469,703 | 人民币普通股 |
| UBS AG | 13,162,515 | 人民币普通股 |
| 招商银行股份有限公司－富国  天合稳健优选股票型证券投资 基金 | 12,906,507 | 人民币普通股 |
| 招商银行股份有限公司－光大  保德信优势配置股票型证券投 资基金 | 12,495,241 | 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。 | |

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：技术开发、技术转让、技术咨 询、技术服务；企业管理咨询、经济信息咨询；项目投资；投资管理。

（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

29.081%

13.390%

5.089%

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：计算机软硬件的技术开发、技术

转让、技术咨询、技术服务，企业管理咨询，投资管理，实业投资，计算机软硬件的销售。

# 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 | 47 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  | 225.39 |
| 郭新平 | 副董事长 | 男 | 48 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  | 150.97 |
| 吴政平 | 董事 | 男 | 47 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  | 186.16 |
| 秦荣生 | 独立董事 | 男 | 49 | 2008-3-25 | 2011-4-26 |  |  |  |  |
| 王明富 | 独立董事 | 男 | 45 | 2008-3-25 | 2011-4-26 |  |  |  |  |
| 陈丕宏 | 独立董事 | 男 | 54 | 2008-3-25 | 2011-4-26 |  |  |  |  |
| 吴晓球 | 独立董事 | 男 | 53 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  | 8.00 |
| 夏冬林 | 独立董事 | 男 | 51 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  | 8.00 |
| 李绍唐 | 独立董事 | 男 | 54 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  | 8.00 |
| 许建钢 | 监事会主  席 | 男 | 51 | 2011-4-26 | 注 1 | 133,510 | 133,510 |  | 187.27 |
| 严绍业 | 监事 | 男 | 48 | 2008-3-25 | 2011-4-26 | 37,856 | 注 2 |  | 84.78 |
| 乔海 | 监事 | 男 | 41 | 2008-3-25 | 2011-4-26 | 36,842 | 注 2 |  | 74.65 |
| 高志勇 | 监事 | 男 | 49 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  |  |
| 章珂 | 监事 | 男 | 46 | 2011-4-26 | 注 1 |  |  |  |  |
| 李友 | 执行总裁 | 男 | 47 | 2011-5-11 | 注 1 | 468,382 | 468,382 |  | 249.60 |
| 郭延生 | 高级副总  裁 | 男 | 45 | 2011-5-11 | 注 1 | 347,602 | 347,602 |  | 196.36 |
| 章培林 | 高级副总  裁 | 男 | 47 | 2011-5-11 | 注 1 | 328,427 | 328,427 |  | 232.50 |
| 吴健 | 高级副总 裁 | 男 | 46 | 2011-5-11 | 注 1 | 416,429 | 416,429 |  | 134.16 |
| 何景霄 | 高级副总  裁兼财务 总监 | 男 | 50 | 2011-5-11 | 注 1 | 271,460 | 272,460 | 二级市 场买卖 | 133.07 |
| 向奇汉 | 高级副总 裁 | 男 | 46 | 2011-5-11 | 注 1 | 220,629 | 224,629 | 二级市 场买卖 | 135.02 |
| 郑雨林 | 高级副总  裁 | 男 | 46 | 2011-5-11 | 注 1 | 288,054 | 288,054 |  | 126.01 |
| 朱铁生 | 高级副总  裁 | 男 | 37 | 2011-5-11 | 注 1 | 179,568 | 159,338 | 二级市  场买卖 | 127.28 |
| 欧阳青 | 高级副总  裁兼董事 会秘书 | 男 | 46 | 2011-4-26 | 注 1 | 293,319 | 293,319 |  | 130.06 |
| 陈巧红 | 高级副总 裁 | 女 | 47 | 2011-5-11 | 注 1 | 520,962 | 520,962 |  | 98.09 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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） |
| 卢刚 | 高级副总 裁 | 男 | 49 | 2011-5-11 | 注 1 | 214,643 | 214,643 |  | 125.49 |
| 薛峰 | 高级副总  裁 | 男 | 42 | 2011-5-11 | 注 1 |  |  |  | 117.95 |
| 谢志华 | 高级副总  裁 | 男 | 35 | 2011-5-11 | 注 1 | 180,000 | 180,000 |  | 118.23 |
| 黄义璋 | 首席应用  架构师 | 男 | 58 | 2008-3-25 | 2011-5-11 | 367,554 | 注 2 |  | 50.00 |
| 胡彬 | 副总裁 | 男 | 47 | 2009-3-19 | 2011-5-11 | 97,500 | 注 2 |  | 118.29 |
| 马德富 | 副总裁 | 男 | 38 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 180,292 | 注 2 |  | 112.56 |
| 李宏伟 | 副总裁 | 男 | 41 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 53,984 | 注 2 |  | 115.30 |
| 牛立伟 | 副总裁 | 男 | 37 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 108,009 | 注 2 |  | 80.34 |
| 杨晓柏 | 副总裁 | 男 | 40 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 102,471 | 注 2 |  | 90.51 |
| 徐宝东 | 副总裁 | 男 | 47 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 99,450 | 注 2 |  | 126.47 |
| 贾文新 | 副总裁 | 男 | 44 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 46,800 | 注 2 |  | 196.48 |
| 陈实 | 副总裁 | 男 | 47 | 2010-1-28 | 2011-5-11 | 303,589 | 注 2 |  | 130.72 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 5,297,332 | 3,847,755 | / | 3,877.71 |

注 1：任期至公司 2013 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

注 2：截至报告期末，因任期结束不再担任公司监事或公司高级管理人员。 上述人员均未在股东单位或其他关联单位领取报酬。 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

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

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

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

事等职务。

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

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

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

（CEO）。

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

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

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

(10) 执行总裁李友先生， 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、高级副总裁、集团与行业解决方案事业本部总经理等职务。

（11）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。

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

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

（14）高级副总裁兼财务总监何景霄先生，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、公司副总裁等职务。

（15）高级副总裁向奇汉先生，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、公司副总裁等职务。

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

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

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

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

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

（21）高级副总裁薛峰先生，2008 年加入用友，曾任特博深信息科技（北京）有限 公司总经理，曾担任公司副总裁等职务。

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 年初 持有 股票 期权 数量 | 报告期 新授予 股票期 权数量 | 报告 期内 可行 权股 数 | 报告  期股 票期 权行 权数 量 | 股票 期权 行权 价格 (元) | 期末持 有股票 期权数 量 | 年初持 有限制 性股票 数量 | 报告期 新授予 限制性 股票数 量 | 限制  性股 票的 授予 价格 (元) | 期末  持有 限制 性股 票数 量 |
| 李友 | 执行总裁 |  | 140,000 |  |  | 25.16 | 140,000 | 48,672 |  | 11.25 |  |
| 郭延生 | 高级副总  裁 |  | 126,000 |  |  | 25.16 | 126,000 | 53,352 |  | 11.25 |  |
| 章培林 | 高级副总  裁 |  | 128,000 |  |  | 25.16 | 128,000 | 43,888 |  | 11.25 |  |
| 吴健 | 高级副总  裁 |  | 120,000 |  |  | 25.16 | 120,000 | 45,552 |  | 11.25 |  |
| 何景霄 | 高级副总  裁兼财务 总监 |  | 110,000 |  |  | 25.16 | 110,000 | 35,776 |  | 11.25 |  |
| 向奇汉 | 高级副总  裁 |  | 120,000 |  |  | 25.16 | 120,000 | 33,488 |  | 11.25 |  |
| 郑雨林 | 高级副总  裁 |  | 100,000 |  |  | 25.16 | 100,000 | 35,776 |  | 11.25 |  |
| 朱铁生 | 高级副总  裁 |  | 110,000 |  |  | 25.16 | 110,000 | 31,720 |  | 11.25 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 年初 持有 股票 期权 数量 | 报告期 新授予 股票期 权数量 | 报告 期内 可行 权股 数 | 报告  期股 票期 权行 权数 量 | 股票 期权 行权 价格 (元) | 期末持 有股票 期权数 量 | 年初持 有限制 性股票 数量 | 报告期 新授予 限制性 股票数 量 | 限制  性股 票的 授予 价格 (元) | 期末  持有 限制 性股 票数 量 |
| 欧阳青 | 高级副总  裁兼董事 会秘书 |  | 100,000 |  |  | 25.16 | 100,000 | 29,484 |  | 11.25 |  |
| 陈巧红 | 高级副总  裁 |  | 100,000 |  |  | 25.16 | 100,000 | 45,240 |  | 11.25 |  |
| 卢刚 | 高级副总  裁 |  | 100,000 |  |  | 25.16 | 100,000 | 23,192 |  | 11.25 |  |
| 薛峰 | 高级副总  裁 |  | 90,000 |  |  | 25.16 | 90,000 |  |  |  |  |
| 谢志华 | 高级副总  裁 |  | 100,000 |  |  | 25.16 | 100,000 | 46,904 |  | 11.25 |  |
| 合计 | / |  | 1,444,000 |  |  | / | 1,444,000 | 473,044 |  | / |  |

**(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 | 2012-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事长 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事长 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 郭新平 | 上海益倍管理咨询有限公司 | 执行董事 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 吴政平 | 上海优富信息咨询有限公司 | 执行董事 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2009-6-15 | 2012-6-15 | 否 |

#### 2、在其他单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓 名 | 单位名称 | 担任的职务 | 任期起 始日期 | 任期终 止日期 | 是否领  取报酬 津贴 |
| 王  文 京 | 厦门用友烟草软件有限责任公司 | 董事长 | 2011-8-21 | 2014-8-21 | 否 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司 | 董事长 | 2010-3-17 | 2013-3-16 | 否 |
| 用友汽车信息科技（上海）有限公司 | 董事长 | 2010-6-21 | 2013-6-20 | 否 |
| 用友长伴管理咨询（上海）有限公司 | 董事长 | 2010-10-29 | 2013-10-28 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 董事长 | 2010-5-30 | 2013-5-29 | 否 |
| 北京伟库电子商务科技有限公司 | 董事长 | 2010-4-3 | 2013-4-2 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 北京用友政务软件有限公司 | 董事长 | 2010-11-10 | 2013-11-9 | 否 |
| 用友新道科技有限公司 | 执行董事 | 2011-4-30 | 2014-4-30 | 否 |
| 北京用友华表软件技术有限公司 | 执行董事 | 2009-10-9 | 2012-10-8 | 否 |
| UFIDA INTERNATIONAL HOLDINGS.,  LTD. | 执行董事 | 2010-4-3 | 2013-4-2 | 否 |
| WECOO NETWORK TECHNOLOGES  CO.,LTD. | 执行董事 | 2009-6-29 | 2012-6-28 | 否 |
| UF GLOBAL RESOURCES LTD. | 执行董事 | 2011-1-16 | 2014-1-16 | 否 |
| 重庆用友软件有限公司 | 执行董事 | 2011-2-7 | 2014-2-7 | 否 |
| 广东用友软件有限公司 | 执行董事 | 2009-12-6 | 2012-12-5 | 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 | 2011-5-27 | 2014-5-27 | 否 |
| UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED | 董事 | 2010-8-27 | 2013-8-26 | 否 |
| UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED | 董事 | 2009-6-27 | 2012-6-26 | 否 |
| UFIDA SOFTWARE (MACAU) CO., LTD. | 董事 | 2010-3-17 | 2013-3-16 | 否 |
| 中科方德软件有限公司 | 董事 | 2009-12-25 | 2012-12-25 | 否 |
| 通联支付网络服务股份有限公司 | 董事 | 2011-10-15 | 2014-10-15 | 否 |
| 郭 新 平 | 北京用友审计软件有限公司 | 董事长 | 2009-3-9 | 2012-3-8 | 否 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 执行董事 | 2009-9-8 | 2012-9-7 | 否 |
| 三亚用友软件科技有限公司 | 执行董事 | 2010-2-11 | 2013-2-10 | 否 |
| 天津用友软件技术有限公司 | 执行董事 | 2011-3-13 | 2014-3-13 | 否 |
| 安徽用友软件有限公司 | 执行董事 | 2009-12-31 | 2012-12-31 | 否 |
| 北京用友政务软件有限公司 | 董事 | 2010-11-10 | 2013-11-9 | 否 |
| 厦门用友烟草软件有限责任公司 | 董事 | 2011-8-21 | 2014-8-21 | 否 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司 | 监事 | 2010-3-17 | 2013-3-16 | 否 |
| UFIDA (SINGAPORE) PRIVATE LIMITED | 董事 | 2010-8-27 | 2013-8-26 | 否 |
| UFIDA (HONG KONG) COMPANY LIMITED | 董事 | 2009-6-27 | 2012-6-26 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 董事 | 2010-7-3 | 2013-7-2 | 否 |
| 北京致远协创软件有限公司 | 董事 | 2011-4-1 | 2014-4-1 | 否 |
| 北京精友时代信息技术发展有限公司 | 董事 | 2010-11-2 | 2013-11-1 | 否 |
| 成都财智软件有限公司 | 董事 | 2011-3-25 | 2014-3-25 | 否 |
| 用友医疗卫生信息系统有限公司 | 监事 | 2009-9-17 | 2012-9-16 | 否 |
| 北京用友幸福投资管理有限公司 | 监事 | 2010-5-12 | 2013-5-11 | 否 |
| 广东用友软件有限公司 | 监事 | 2009-5-6 | 2012-5-6 | 否 |
| 深圳用友软件有限公司 | 监事 | 2009-10-16 | 2012-10-15 | 否 |
| 北京伟库电子商务科技有限公司 | 监事 | 2010-3-5 | 2013-3-5 | 否 |
| 用友教育投资有限公司 | 监事 | 2011-9-15 | 2014-9-14 | 否 |
| 吴  政 平 | 用友医疗卫生信息系统有限公司 | 执行董事 | 2009-9-17 | 2012-9-16 | 否 |
| 北京用友幸福投资管理有限公司 | 执行董事 | 2010-5-12 | 2013-5-11 | 否 |
| 用友教育投资有限公司 | 执行董事 | 2011-9-15 | 2014-9-14 | 否 |
| 北京用友创新投资中心（有限合伙） | 委派代表 | 2010-7-19 | 2013-7-18 | 否 |
| 成都财智软件有限公司 | 副董事长 | 2011-3-25 | 2014-3-24 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 北京用友政务软件有限公司 | 董事 | 2010-11-10 | 2013-11-9 | 否 |
| 厦门用友烟草软件有限责任公司 | 董事 | 2011-8-21 | 2014-8-20 | 否 |
| 畅捷通信息技术股份有限公司 | 董事 | 2010-3-17 | 2013-3-16 | 否 |
| 北京瑞友科技股份有限公司 | 董事 | 2009-8-1 | 2012-7-31 | 否 |
| 北京致远协创软件有限公司 | 董事 | 2011-4-1 | 2014-3-31 | 否 |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司 | 董事 | 2009-9-4 | 2012-9-3 | 否 |
| 北京西玛国正商用表单技术有限公司 | 董事 | 2009-9-4 | 2012-9-3 | 否 |
| 北京伟库电子商务科技有限公司 | 董事 | 2010-3-5 | 2013-3-5 | 否 |
| 北京用友审计软件有限公司 | 监事 | 2009-3-9 | 2012-3-8 | 否 |
| 用友（南昌）产业基地发展有限公司 | 监事 | 2009-9-8 | 2012-9-7 | 否 |
| 三亚用友软件科技有限公司 | 监事 | 2010-2-11 | 2013-2-10 | 否 |
| 重庆用友软件有限公司 | 监事 | 2011-2-7 | 2014-2-6 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 监事 | 2010-5-30 | 2013-5-29 | 否 |
| 天津用友软件技术有限公司 | 监事 | 2011-3-13 | 2014-3-12 | 否 |
| 安徽用友软件有限公司 | 监事 | 2010-1-1 | 2012-12-31 | 否 |
| 浙江用友软件有限公司 | 监事 | 2011-5-22 | 2014-5-21 | 否 |
| 广西用友软件有限公司 | 监事 | 2011-9-6 | 2014-9-5 | 否 |
| 大连用友软件有限公司 | 监事 | 2011-10-11 | 2014-10-10 | 否 |
| 山东用友软件有限公司 | 监事 | 2009-6-20 | 2012-6-19 | 否 |
| 湖南用友软件有限公司 | 监事 | 2009-9-16 | 2012-9-15 | 否 |
| 内蒙古用友软件有限公司 | 监事 | 2009-1-23 | 2012-1-22 | 否 |
| 沈阳用友软件有限公司 | 监事 | 2009-8-5 | 2012-8-4 | 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 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 |
| 王文京 | 董事长兼总裁 | 选举 |
| 郭新平 | 副董事长 | 选举 |
| 吴政平 | 董事 | 选举 |
| 秦荣生 | 独立董事 | 任期结束 |
| 王明富 | 独立董事 | 任期结束 |
| 陈丕宏 | 独立董事 | 任期结束 |
| 吴晓球 | 独立董事 | 选举 |
| 夏冬林 | 独立董事 | 选举 |
| 李绍唐 | 独立董事 | 选举 |
| 许建钢 | 监事会主席 | 选举 |
| 严绍业 | 监事 | 任期结束 |
| 乔海 | 监事 | 任期结束 |
| 高志勇 | 监事 | 选举 |
| 章珂 | 监事 | 选举 |
| 李友 | 执行总裁 | 聘任 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 吴健 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 何景霄 | 高级副总裁兼财务总监 | 聘任 |
| 向奇汉 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 郑雨林 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 欧阳青 | 高级副总裁兼董事会秘书 | 聘任 |
| 陈巧红 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 卢刚 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 薛峰 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 谢志华 | 高级副总裁 | 聘任 |
| 黄义璋 | 首席应用架构师 | 任期结束 |
| 胡彬 | 副总裁 | 任期结束 |
| 马德富 | 副总裁 | 任期结束 |
| 李宏伟 | 副总裁 | 任期结束 |
| 牛立伟 | 副总裁 | 任期结束 |
| 杨晓柏 | 副总裁 | 任期结束 |
| 徐宝东 | 副总裁 | 任期结束 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动原因 |
| 贾文新 | 副总裁 | 任期结束 |
| 陈实 | 副总裁 | 任期结束 |

**(五) 公司员工情况**

|  |  |
| --- | --- |
| 在职员工总数 | 12,594 |
| 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 | 43 |
| 销售人员 | 3,205 |
| 开发人员 | 2,857 |
| 支持服务人员 | 5,007 |
| 财务人员 | 424 |
| 行政人员 | 1,058 |
| 总人数 | 12,594 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 人数 |
| 博士 | 37 |
| 硕士 | 1,131 |
| 本科 | 8,438 |
| 大专 | 2,807 |
| 大专以下 | 181 |
| 总人数 | 12,594 |

# 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《关联交易管理制度》、《对外投资管理制

度》、《对外担保制度》、《关联方资金往来管理制度》和《董事会秘书管理办法》。公 司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不 存在差异。公司治理活动开展情况如下：

1、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会和 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 18 次董事会和 11 次董事会专门委员会会议。公司董事 会新设立关联交易控制委员会，并制定《关联交易控制委员会实施细则》。公司董事会五 个专门委员会对公司的发展规划、财务审计、对外投资、关联交易、股权激励计划和内控 制度等进行研究并召开相关会议，充分发挥专业作用，加强了公司决策的科学性，提高了 重大事项决策的效益和质量。

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

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

《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有 平等的机会获得信息。

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

6、报告期内，公司积极响应监管机构有关开展内部控制规范试点工作，成为北京证 监局辖区内 2011 年上市公司实施内部控制规范的试点公司。公司按照北京证监局的统一 部署，认真贯彻《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，全面开展风险调查，

#### 并组织风险研讨会对风险评估的结果进行讨论和确认；针对流程层面，对采购与外包管理、 营销管理等十四个流程，在公司总部和北京分公司等重点机构开展了全面的访谈和穿行测 试的工作，完成了各流程的流程图的绘制、风险控制矩阵的编写、穿行测试以及发现问题 汇总，发现问题的确认及整改方案的制定工作；编写了公司《内部控制手册》这一引导和 推动指导内控工作方法、工作内容、工作保障策略的体系文件，进一步优化公司内部管理 控制制度。

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 | 18 | 18 |  |  |  | 否 |
| 郭新平 | 否 | 18 | 18 |  |  |  | 否 |
| 吴政平 | 否 | 18 | 18 |  |  |  | 否 |
| 秦荣生 | 是 | 5 | 5 |  |  |  | 否 |
| 王明富 | 是 | 5 | 5 |  |  |  | 否 |
| 陈丕宏 | 是 | 5 | 5 |  |  |  | 否 |
| 吴晓球 | 是 | 13 | 13 |  |  |  | 否 |
| 夏冬林 | 是 | 13 | 13 |  |  |  | 否 |
| 李绍唐 | 是 | 13 | 13 |  |  |  | 否 |

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 18 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 17 |
| 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》，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。公司与控股股东在业务、人员、资

#### 产、机构和财务方面做到了“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**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 报告期内，公司作为内部控制试点单位，内部 |
|  | 控制体系建设采用“先试点后推广”的方式， |
| 内部控制建设的总体方案 | 选取重点机构，建立一套统一的内控制度体系， |
|  | 并作为在公司范围内全面推行内部控制体系建 |
|  | 设的基础和模板。 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 公司内部控制体系建设工作主要包括财务报告 |
|  | 关账流程、资金及费用管理流程、销售流程等 |
|  | 14 项重要流程，每项流程指定主管或部门负责 |
| 内部控制制度建立健全的工作 | 人作为建设小组的组长，负责在内部控制体系 |
| 计划及其实施情况 | 建设过程中提供支持与配合，主要包括：负责 |
|  | 内部控制体系建设过程发现问题的整改与落 |
|  | 实，负责对制度的修订与完善，并负责内部控 |
|  | 制制度的宣贯、执行和落实。 |
|  | 公司设立审计委员会负责监督公司的内部控制 |
|  | 和内部审计制度及其实施。审计委员会直接对 |
| 内部控制检查监督部门的设置 | 董事会负责，独立行使审计职权。审计委员会 |
| 情况 | 下设审计监察部作为审计委员会的日常办事机 |
|  | 构，负责公司内部控制审计工作及审计委员会 |
|  | 的日常工作联络。 |
|  | 公司董事会授权审计监察部负责内部控制评价 |
|  | 的具体组织实施工作，确保自我评价活动顺利 |
| 内部监督和内部控制自我评价 工作开展情况 | 开展。审计监察部对公司各项经营活动、各项  管理活动、各部门的内部控制执行情况进行全 面检查和评价，并出具了《内部控制自我评价 |
|  | 报告》，公司聘请会计师事务所对财务报告内 |
|  | 部控制出具审计意见。 |
|  | 公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实 |
| 董事会对内部控制有关工作的 安排 | 施，董事会下设的审计委员会负责审查内部控  制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我 评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜 |
|  | 等。 |
|  | 公司制定了明确的财务报告编制、报送及分析 |
|  | 利用等相关流程，对职责分工、权限范围和审 |
|  | 批程序进行了明确规范，并有效保证财务报告 |
| 与财务报告相关的内部控制制 | 的编制、披露和审核等过程中不相容岗位相互 |
| 度的建立和运行情况 | 分离。公司通过健全财务报告各环节授权批准 |
|  | 制度 、建立日常信息核对制度、充分利用会计 |
|  | 信息技术等管控措施，有效保证财务真实性和 |
|  | 有效性。 |
| 内部控制存在的缺陷及整改情 况 | 公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重  大缺陷，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。 |

**(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。

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

**(六) 内部控制的自我评价报告和履行社会责任报告情况** 1、公司披露了《用友软件股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评价报告》，

#### [披露网址：www.sse.com.cn。](http://www.sse.com.cn/)

2、公司披露了审计机构对公司 2011 年财务报告内部控制的审计报告，披露网址： [www.sse.com.cn。](http://www.sse.com.cn/)

3、公司披露了《用友软件股份有限公司 2011 年度社会责任报告》，披露网址： [www.sse.com.cn。](http://www.sse.com.cn/)

**(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》。报告期内，公司未发生重大会计差错、 重大遗漏信息补充和业绩预告修正的情况。

# 六、股东大会情况简介

**(一) 年度股东大会情况**

公司于 2011年4月 26 日召开 2010 年度股东大会，决议公告刊登在 2011年4月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

**(二) 临时股东大会情况**

公司于 2011 年 12 月 9 日召开 2011 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2011

年 12 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上。

# 七、董事会报告

**(一) 管理层讨论与分析** 1、公司主营业务及其经营状况

#### 报告期内，公司按照“效益化、高增长”的年度经营目标，通过深化客户经营、行业 化经营，加强咨询业务、分销业务和支持服务业务，增收节支等项策略，促使公司各项主 营业务健康快速发展，盈利能力得到较大提升，经营效益明显提高。报告期内，公司实现 营业收入 4,122,161,666 元、归属于上市公司股东的净利润 536,784,549 元、扣除非经常

性损益后的净利润 492,294,515 元、扣除非经常性损益和股权激励成本后的净利润

523,294,202 元，同比分别增长 38.4%、61.7%、71.9%、73.8%。

公司主营业务收入增长较快，净利润实现了较高增长，主要是由于公司持续加大对主 营业务的投入、加快区域营销机构布局、加强重要行业的业务拓展，该等业务策略对公司 主营业务发展和经营业绩产生了积极影响。

（1）公司各项业务发展情况 1）面向大中型企业的产品与解决方案发展情况

报告期内，公司面向大中型企业的产品与解决方案业务完成了业务经营结构、运营管 理体系的优化，建立公司级行业解决方案中心，通过行业一体化的解决方案驱动大型客户 的深化经营，通过行业标准化解决方案驱动中型客户规模化经营。公司优化和建立了更加 有效的营销方式，树立了行业标杆客户整体解决方案样板；整合了产业链伙伴资源，战略 加强了分销业务。公司持续强化实施体系建设，改进了公司级 PMO（项目管理办公室）管 理体系，加强项目基础管理体系建设，项目交付能力显著提升。报告期内，公司升级产品 及服务的技术和业务模式，建立新一轮产业浪潮战略优势。

报告期内，公司面向大型企业的高端产品—用友 ERP-NC 取得突破性进展，发版第三 代 UFIDA-NC V6.0 产品，为大型多集团企业提供面向国际化的领先 IT 解决方案；NC V5.7 发版了房地产、建筑、医药、煤炭、证券、广电、出版等多个行业版本。用友 U9 中高端 离散制造行业解决方案取得突破性发展。面向中型企业的产品，发版了 U8 V10.0、U8V10.1、 用友 PDM Professional V6.5、用友 Turbo CRM 7.1 和 7.2、用友 U8 All-in-One2.0 以 及 U8 V10.0、U8 V10.1 的多个行业版本。报告期内，公司发布了 NC 移动应用 PAD 版 V1.0、 NC 移动应用手机版 V5.71、U8V10.1 移动应用 V1.0，以满足大中型企业移动应用的需求。

2）面向小微型企业的全面信息化服务业务发展情况 报告期内，畅捷通信息技术股份有限公司（原畅捷通软件有限公司，下称“畅捷通公

司”）完成了股份制改制。畅捷通公司进一步完善分销体系，提升了网络化、专业化的竞

争优势，通过推行“全程服务模式”，为广大客户提供了更好更便捷的信息化服务。报告 期内，畅捷通公司在 200 多个城市巡回举办了“有爱在心，百万客户真情回馈”为主题的

老客户服务经营活动，举办了“会计文化节”经营活动 262 场，进一步巩固了老客户关系， 拓展了服务产品的市场。

报告期内，畅捷通公司共发布 33 个产品版本，主要包括 T6-企业管理软件 ALL-IN-ONE 6.0、T3-用友通 10.8、T1-商贸宝批发零售版 11.5 等。

报告期内，畅捷通 T 系列产品荣获国家信息中心软件测评中心优质资质。畅捷通公司 成为北京市软件协会会员，成为北京市“四个一批”工程企业的高成长企业。畅捷通公司 的云应用产品荣获新加坡电信 I.Challenge 2011(创新)入围奖。在由中国质量协会用户 委员会与计世资讯联合主办的 2011 年中国 IT 用户满意度年会上，畅捷通公司荣获“小型 微型企业管理软件服务满意度第一名”。

3）面向财政与行政事业单位的产品与解决方案发展情况 报告期内，北京用友政务软件有限公司（下称“用友政务公司”）召开了“专注政务，

精研技术”为主题的“2011 用友政务技术大会”，并在全国举办了多场“新管理、新服

务”客户市场活动。用友政务公司举办或协办了“政府采购专家交流会议”、“中央部门 财务科学化精细化管理研讨会”等多场会议，为用友政务产品及解决方案在全国的深入推 广奠定了良好的市场基础。报告期内，用友政务公司完成了多家分子公司的筹建工作，分 子公司数量达到三十余家，同时继续坚持“创新共赢，协同发展”的伙伴策略，加强了伙 伴业务的发展。

报告期内，用友政务公司财政产品线发版了用友 GRP\_AF++预算执行 V3.0.02、用友 GRP\_AF++预算编审 V3.0.02、用友 GRP\_AF++国库集中支付 V3.0.02 等产品，标准产品线发 版了用友 GRP-U8 政府财务管理软件、用友 GRP\_U8 R10 政务管理软件、用友 GRP-U8 财政 管理软件等产品，政府财政及行业管理软件产品线发版了用友 GRP\_A++V6.0、用友 GRP\_A++ 社保基金监管 V6.0 等产品。

报告期内，用友政务公司研发中心被认定为北京市级企业技术中心，用友政务公司连 续六年获得“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”两项专业大奖。用友政务公司获得“2011 年度中国电子信息行业用户满意企业” 荣誉称号，“政府财政国库集中支付信息系统”荣获北京市科学技术奖三等奖，用友 GRP\_AF++、用友 GRP\_A++、用友 GRP\_R9 和用友 GRP\_Rmis 等产品被评为“2011 年度中国电 子信息行业用户满意产品”。

4）面向烟草行业的产品与解决方案发展情况 报告期内，厦门用友烟草软件有限责任公司(下称“用友烟草公司”)重点推动基于财

务核算平台基础上的财务管理系统深化应用，在财务管理领域继续保持并积极巩固领先地

位；继续加强工业 ERP 项目投入，完善工业项目交付体系，推进工业客户深度经营；逐步

加强商业 ERP 产品的市场调研与产品设计。报告期内，用友烟草公司加强商机的横向及纵 向挖掘，稳步推进服务经营业务，进一步提高产品和服务再销售和持续经营能力，为全面 开拓烟草行业运维服务业务和增值服务业务打下良好的基础。

报告期内，用友烟草公司荣获“第五届中国技术市场协会金桥奖先进集体奖”等荣誉 称号，用友烟草公司产品荣获“厦门市科技进步奖”等奖项。

5）面向汽车行业的产品与解决方案发展情况 报告期内，用友汽车信息科技（上海）有限公司（原名为上海英孚思为信息科技股份

有限公司，以下简称“用友汽车公司”） 继续大力拓展新业务与战略客户，在汽车行业

营销与售后服务领域继续扩大领先优势，保持在汽车经销商管理（DMS）与汽车销售服务 管理（DCS）方面的领先地位，并在商用车、摩托车和工程机械等子行业取得重大突破。 用友汽车公司积极发展和建立战略合作伙伴，已与富士通签署战略合作框架协议。报告期 内，用友汽车公司软件产品售后服务收入稳步提高，进一步发展了咨询、培训与软件业务 三位一体的行业客户长期经营业务模式。

报告期内，用友汽车公司发版了用友整车销售管理系统 V1.0、用友媒体信息精确推 送管理软件 V1.0、用友数据镜像下载软件 V1.0、用友 J2EE 开发框架软件 V2.0、用友经 销商销售管理软件 V2.0、用友经销商售后服务管理软件 V2.0、用友培训管理软件 V1.0、 用友汽车国际业务协同平台软件 V1.0、用友经销商呼叫中心软件 V1.0 和用友数字化经销 商精益车间管理软件 V2.0 等产品。

报告期内，用友汽车公司荣获了包括“2011 年度中国汽车行业管理软件突出贡献企 业奖”、“2011 年度中国汽车行业管理软件最佳解决方案奖”和“2011 中国汽车产业信 息化成果国家级大奖—DMS 提供商大奖”等奖项。

6）面向医疗卫生行业的产品与解决方案发展情况 报告期内，用友医疗卫生信息系统有限公司（以下简称“用友医疗公司”）紧密结合

新医改政策，面向多级卫生信息平台、卫生医疗机构，加快新产品研发，加强市场推广和

商机挖掘，完善实施服务体系建设，参与电子病历等国家卫生信息相关标准的制定工作， 为国家多个试点城市提供区域卫生信息化建设服务。报告期内，用友医疗公司在多个地区 开展居民健康管理系统试点，为当地医疗服务机构提供包括财务、人事、物资设备管理等 在内的全新数字化医院解决方案和服务。用友医疗公司积极打造专业的团队和服务体系， 构造完整的产业生态链。

报告期内，用友医疗公司发版了用友数字化医院综合运营管理系统 HRP S V6.2，面 向普通三级、二级医院提供数字化医院一体化解决方案。

7）面向审计领域的产品与解决方案发展情况 报告期内，用友审计软件有限公司（以下简称“用友审计公司”）按照“聚焦内审、

聚焦行业”的业务策略定位，集中精力于内审市场，加大内审市场投入力度，围绕“内部 审计信息化建设”主题在全国各地举办省级内审市场活动十余场。用友审计公司通过进一 步加强渠道体系建设，强化了渠道的本地化实施和服务能力。通过行业深度经营，实现烟 草行业审计信息系统的全国推广，进一步稳固用友审计公司在中国内部审计信息化领域的 领先地位。

报告期内，用友审计公司发版了面向中高端内审客户的用友金审-审计综合管理系统 V5.8、用友金审-在线审计作业系统 V5.8、用友金审-审计监控预警系统 V5.8 以及面对低 端内审客户的用友审易-审计作业系统 V5.8 各行业版本等产品，对内审市场客户从产品及 方案角度进行了细分。

8）面向 BI 领域的业务发展情况 报告期内，北京用友华表软件技术有限公司（下称“用友华表公司”） 紧密围绕“突

破人才瓶颈、强化产品研发、深化市场营销、加强支持服务、打造一流管理”的工作方针

推进各项工作，成功举办了用友 BQ 创新大赛，进一步提升用友 BQ 产品的市场影响力；用 友华表公司在全国五大区域顺利召开了 BI 联盟大会，使得联盟平台已深入人心，为将来 应用商城的搭建打造了良好的客户基础。

报告期内，用友华表公司推出用友 BQ 商业智能平台 V7.3 产品、用友 BQ 商业分析移 动版等产品。

报告期内，用友华表公司荣获了“国内 BI 厂商市场份额第一”、“2011 最佳商业智 能移动平台奖”、“2011 用友 BQ 商业智能平台产品创新奖”、“2011 年度电子信息行业 用户满意企业奖”等奖项。

9）咨询业务发展情况 报告期内，用友长伴管理咨询（上海）有限公司（以下简称“用友长伴咨询”）大力

实施咨询组织能力建设，积极开展市场推广活动，在战略管理、集团管控、业务流程、电

子商务等优势领域积极开拓咨询业务，同时结合用友管理软件的应用实施，有效地促成了 相关咨询成果的落地，树立了一系列管理提升的标杆企业。 用友长伴咨询在建筑地产、 制造业、快速消费品、流通/零售与服务行业以及人力资源管理、IT 战略规划、流程管理、 知识管理、电子商务和渠道管理等方面也积极完善了相关咨询产品的研发和标准化工作， 为进一步向客户提供优质咨询服务和进行项目质量控制打好了基础。

10）培训教育业务发展情况 报告期内，公司在原院校教育服务和企业培训服务业务基础上，投资成立了用友新道

科技有限公司（以下简称“用友新道公司”），用友新道公司致力于为广大院校、企业客

户提供专业化、高品质的信息化培训服务。用友新道公司成立后，快速部署和推进了院校 教育、企业培训、云学习等业务。报告期内，用友新道公司承办了第七届全国大学生“用

#### 友杯”沙盘模拟经营大赛，主办了第七届全国职业院校“用友杯”沙盘模拟经营大赛、第 三届全国中职中专“用友杯”企业模拟经营大赛和第五届全国大学生会计信息化大赛，结 合“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE）产品发布会，开展了“把企业搬进校园” 等市场活动。

报告期内，用友新道公司加强了产品和服务的规划与设计，发布了面向院校客户的跨 专业综合实习实训平台“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE）V1.0 版、“策略销 售沙盘”产品，面向企业客户的十大企业培训解决方案，进一步丰富了公司产品线。

11）投资业务发展情况 报告期内，北京用友幸福投资管理有限公司积极开展项目投资工作，其所管理的北京

用友创新投资中心（有限合伙）（以下简称“用友创新投资”） 于 2011 年 5 月以增资方

式投资北京盛景网联科技有限公司，投资金额为 1,155 万元； 2011 年 11 月用友创新投 资以增资方式分别投资北京文德致远文化传媒有限公司和北京中明万长管理咨询公司，投 资金额分别为 598.05 万元和 1.95 万元；2011 年 12 月用友创新投资以增资方式投资北京

创业创媒传媒技术有限公司，投资金额为 600 万元；2011 年 12 月用友创新投资以增资方

式投资启购时代电子商务（北京）有限公司，投资金额为 500 万元。 12）对外投资和收购情况

报告期内，公司根据业务发展规划出资人民币 5,000 万元成立全资子公司—用友新道 公司，加快推进管理培训和教育服务业务；为进一步提升控股子公司畅捷通公司在小型、 微型企业信息化服务领域的优势地位，公司以货币出资方式向畅捷通公司新增出资人民币 120,060,623 元。

报告期内，为加快地区业务发展，深化客户经营，公司收购盐城益友软件有限公司、 常德鑫友电算技术服务公司、株洲联创科技有限公司的业务及相关资产。

13）品牌与市场发展情况 报告期内，公司在北京成功举办了主题为“迈向云端企业”的“2011 用友技术大会”，

与云计算产业链核心伙伴、1300 多位企业 CIO 和行业专家共同洞悉云计算发展的趋势，

分享云服务带来的商业变革，探讨如何成为高效、创新、绿色的“云端企业”。公司技术 大会的成功举办，有力提升了公司技术领先的企业品牌形象。

报告期内，公司作为主要协办单位参加了由工业和信息化部信息化推进司和各省市经 信委共同主办的“全国两化融合深度行”活动，活动先后在贵州、重庆、福建、武汉、广 州、沈阳、河北和上海举办，推动企业在信息化应用上“更全面”、“更深入”、“更集 成”，从而促进企业转型升级。

报告期内，公司获得由新华社直属八大媒体联合评选的“绿动 2011 中国经济十大领 军企业”；在第十四届科博会中国自主创新评选活动中，公司荣获“中国自主创新卓越品

牌”；此外，公司荣获了由赛迪顾问（CCID）评选的“2010-2011 中国管理软件市场年度 成功企业”、“2010-2011 中国 ERP 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国财务软 件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国小型管理软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 HRM 软件市场年度成功企业”、“2010-2011 中国 CRM 软件市场年度成功企业”等十 多项大奖。

报告期内，在由中国质量协会用户委员会、工业和信息化部电子科学技术情报研究所、 计世资讯（CCW Research）联合主办的“2011 中国 IT 用户满意度年会暨满意度研究十年 庆典”上，公司荣获“中国 IT 用户满意度十年成就奖”，公司在管理软件、 ERP 软件、 财务软件、HR 软件、CRM 软件以及集团管理软件等领域获取多个“用户满意度综合第一”、 “产品满意度第一”、“服务满意度第一”等荣誉奖项。

14）客户经营机构管理与销售管理情况 报告期内，公司进一步推进地区布局工作，优化地区业务资源布局，提升地区业务机

构的经营能力，有序推进新机构成立的各项工作，收购成立了 3 家分公司，加强了地市级

业务布局，完成了港澳台、东南亚、EMEA（欧洲、中东和非洲）等海外业务布局。在全国 客户经营机构中基本建立了客户分层经营体系，大型客户经营系统已经上线运行。公司完 善了全国省区机构运作体系，提高了省区总体产出规模，加强专业化能力建设，提升了客 户满意度，有效落实了全生命周期客户经营的核心理念，同时完成了地市级机构经营模式 转型，增强地市级公司的盈利水平。公司客户经营机构严格执行销售管理各项政策，市场 销售的秩序得到进一步加强。

报告期内，公司加强了项目外包管理，通过系统平台，开展项目外包竞价管理或招投 标管理。公司加强了对伙伴的资质管理，出台了一系列优质伙伴的扶持政策，在项目外包 上优先与地市级的伙伴公司合作，帮助伙伴业务发展；公司出台伙伴顾问培训体系，为伙 伴顾问建立能力提升体系，帮助伙伴顾问的培养；公司加强伙伴的日志管理，实行项目交 付的全成本管理。

报告期内，公司进一步深化了行业化精准营销，配合工业与信息化部完成了各地的两 化深度融合推广活动。公司咨询化价值营销的模式转型取得良好成效，IT 咨询与规划业 务取得的快速发展。

15） 员工发展情况 报告期内，公司提出建设“幸福用友”计划，并将幸福员工建设作为核心内容，制定

了建设幸福员工的目标、策略、任务以及衡量指标体系，并启动相关建设工作。员工幸福

不仅关系到员工的保留，直接影响到企业的可持续发展，在目前人力成本不断提升的背景 下，公司不仅要通过提升薪资竞争力来提高人才的吸引力，还要通过为员工创造良好的发 展环境、营造适宜的企业文化氛围等系统性的措施来吸引人才、保留人才和激发人才。

公司董事会于 2011年4月1 日审议通过了《用友软件股票期权激励计划（修订稿）》，

于 2011 年 5月4 日向激励对象首次授予 22,035,561 份股票期权。通过股票期权激励计划， 进一步完善公司激励机制与体系，提高员工的积极性、创造性，在促进公司业绩持续增长、 提升公司价值的同时为员工带来增值利益。

16）产业基地建设情况 报告期内，用友北京产业基地的研发中心等项目按计划建设，推进顺利；用友南昌产

业基地一期工程建设正常进行。

（2）公司的行业地位及区域市场地位

公司是亚太本土最大的管理软件、ERP 软件、集团管理软件、人力资源管理软件、客 户关系管理软件、小型企业管理软件、财政及行政事业单位管理软件、汽车行业管理软件、 烟草行业管理软件、内部审计软件及服务提供商，也是中国领先的医疗卫生信息化、管理 咨询及管理信息化培训提供商。

1）公司存在的主要优势

公司经过 23 年的发展，在研发、品牌、市场、服务等方面均形成了重要优势，是中 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、 交付能力最强的同时也是亚太本土最大的管理软件厂商。

研发优势：公司拥有由总部研发中心、南京制造业研发基地、重庆 PLM 研发中心、上 海先进应用研究中心、上海汽车行业应用研发中心、厦门烟草行业应用研发中心、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和企业云服务研发体系，具有一支 人数近 3000 人的研发队伍，公司每年用于研发的投入约占主营业务收入的 15%。

品牌优势：公司在中国率先提出“幸福企业”新商业理念，并在全球首推“云端企业”， 倡导企业全面信息化，走“高效”、“绿色”、“创新”之路。公司连续多年被评定为国 家“规划布局内重点软件企业”，2011 年公司获得由新华社直属八大媒体联合评选的“绿 动 2011 中国经济十大领军企业”奖项。

市场优势：公司在企业管理软件、ERP 软件、CRM 软件、集团人力资源管理软件、内 审软件、BI 软件、财务软件、财政软件、烟草行业软件、汽车销售与服务管理软件、金 融企业管理软件和小微型企业信息化服务等领域连续多年勇夺桂冠。目前，在中国及亚太 地区超过 150 万家企业与机构通过使用用友软件和服务，实现精细管理、敏捷经营。

服务优势：公司拥有亚太本土管理软件领域规模最大的支持、咨询、实施、应用集成、 培训服务网络，以及完备的产业生态系统，公司 100 多家分子公司、3000 多名服务专家、 3000 多家合作伙伴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，公司建立了分子公司或代表处；在法国，公司通过子公司与世界知名 IT 服务提 供商—源讯公司共同出资成立云安公司，为 EMEA（欧洲、中东和非洲）的企业用户提供 从 ERP 管理软件到 IT 咨询的一站式创新型产品、服务和云应用。

#### 2）公司面临的主要困难 报告期内，由于受宏观经济环境影响，公司面向小微型企业市场的业务下半年增速有

所放缓；国内人力成本继续上涨，尤其是一线城市表现更为突出，对公司进一步提升经营

效益产生了一定的压力。

（3）公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析 报告期内，公司继续深化客户经营、行业化经营，优化业务结构，增收节支，提高经

营效益，主营业务持续健康发展。未来公司将充分利用国家“十二五”规划转变经济发展

方式对软件及服务的巨大市场需求和对加快发展信息技术等战略性新兴产业的支持，抓住 软件产业发展的重大历史机遇，进一步拓展企业及其他机构客户市场，提高产品质量及专 业服务能力，通过优化经营结构，改进业务模式，加强基础管理、资产经营，加快投资业 务发展，提高整体经营效益。公司将积极拥抱云计算产业浪潮，通过实施用友云战略，推 进“用友软件+用友云服务”，建立企业云服务平台。

（4）公司董事会建设情况 报告期内，为强化公司董事会决策功能，加强对重大关联交易的管理，确保董事会对

经营管理层的有效监督，完善公司治理结构，维护中小投资者的权益，公司董事会新设立

关联交易控制委员会。

2011 年 12 月，公司以完善的治理结构和规范运作，荣获上海证券交易所组织评选的

“2011 年度董事会奖”。

（5）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 2011 年度社会责任报告》，报告了

公司 2011 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、债权人和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，坚持以人为本，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、积极贡献社会为 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，并依法缴纳国家税收。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，公司持续推动创建以高效、创新、绿色为标准的“幸 福企业”的理念和实践。2011 年公司荣获了由《每日经济新闻》等多家媒体评选的“最 具社会责任上市公司”奖项。

2、主营业务分行业、产品情况

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 | 4,107,195,751 | 621,757,394 | 84.9 | 38.4 | 20.8 | 增加了 2.21  个百分点 |
| 分产品 |  | | | | | |
| 软件销售 | 2,283,337,984 | 151,877,976 | 93.3 | 30.1 | 48.2 | 下降了 0.81  个百分点 |
| 技术服务及  培训 | 1,695,666,527 | 376,306,830 | 77.8 | 63.8 | 42.9 | 增加了 3.24  个百分点 |
| 软件配套用  品销售 | 128,191,240 | 93,572,588 | 27.0 | -27.6 | -37.2 | 增加了 11.19  个百分点 |

软件销售收入具体如下：

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 产品 | 2011 年度 |
| 用友 ERP-NC | 917,203,079 |
| 用友 ERP-U8/U9 | 704,182,870 |
| 畅捷通系列产品 | 318,007,060 |
| 其他产品 | 343,944,975 |
| 合计 | 2,283,337,984 |

3、占主营业务收入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 | 2011 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 | 1,749,477,725 | 42.6 | 57,903,480 | 96.7 |
| 技术服务及培训 | 1,695,666,527 | 41.3 | 376,306,830 | 77.8 |

4、主营业务分地区情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减（%） |
| 中国境内 | 4,077,907,114 | 38.5 |
| 中国境外 | 29,288,637 | 30.2 |

5、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“2011-2012 年中国管理软件市场研究年度总报告”，公司在中国管理软件市场的市场 占有率为 23.5%，连续十年成为中国市场占有率最高的管理软件厂商；公司在中国 ERP 软 件领域的市场占有率为 30.7%，连续十年摘得 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 27.9%，连续二十一年保持中国市场占有率最高。在中国管理软件 和 ERP 软件领域，2011 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 14.2%，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 18.2%，排名第一；公司在 EAM（资产管理）软件 市场占有率为 15.0%，连续七年保持 EAM 软件市场占有率第一。

6、主要供应商、客户情况

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前五名供应商采购金额合计 | 60,259,826 | 占年度采购总额比重（％） | 9.7 |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 72,230,257 | 占年度销售总额比重（％） | 1.8 |

7、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 |
| 应收票据 | 13,254,381 | 20,000 | 66171.9 | 主要是销售收入增多，导致应收款  项上升，而国家信贷政策紧缩，各 单位资金周转紧张，许多单位通过 票据承兑方式进行支付，因而导致 应收票据增多。 |
| 应收账款 | 1,266,411,804 | 880,007,569 | 43.9 | 主要是由于本年公司规模不断扩  大，收入增长所致。 |
| 长期股权投资 | 162,896,353 | 133,502,853 | 22.0 | 主要是由于公司本年对北京盛景网  联科技有限公司、北京中明万长管 理咨询有限公司、北京创业创媒传 媒技术有限公司、北京文德致远文 化传播有限公司和启购时代电子商 务(北京)有限公司股权投资所致。 |
| 固定资产 | 795,826,110 | 531,904,498 | 49.6 | 主要由于公司本年在建工程已经达  到预定可使用状态转入固定资产所 致。 |
| 在建工程 | 335,887,800 | 369,478,717 | -9.1 | 主要是由于本年在建工程投入以及  本年在建工程转入固定资产所致。 |
| 递延所得税资  产 | 68,313,588 | 49,481,649 | 38.1 | 主要是由于本年年末应付未付的工  资奖金增长所致。 |
| 短期借款 | 490,000,000 | 200,000,000 | 145.0 | 主要是由于本年增加流动资金以及  专项资金贷款所致。 |
| 应付职工薪酬 | 501,191,931 | 378,592,901 | 32.4 | 主要是由于公司规模扩大，人员增  长，年末应付未付的工资奖金、社 保和住房公积金增长所致。 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应交税费 | 346,597,557 | 267,522,306 | 29.6 | 主要是由于随着本年收入增长而增  加的应交增值税、所得税余额增长 所致。 |
| 应付股利 | 312,500 | 2,312,500 | -86.5 | 主要是由于本年公司子公司用友政  务公司支付了少数股东的股利所 致。 |
| 其他应付款 | 258,500,441 | 516,585,316 | -50.0 | 主要是由于本年支付了收购用友汽  车股权款所致。 |
| 未分配利润 | 1,011,116,076 | 726,864,193 | 39.1 | 主要是由于本年经营产生当期利  润，以及实施利润分配共同影响所 致。 |

报告期利润表项目重大变化及原因如下：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利润表项目 | 2011 年 | 2010 年 | 增减幅度  （%） | 变动原因 |
| 营业收入 | 4,122,161,666 | 2,978,826,039 | 38.4 | 主要是由于本年度主营业务软件产品销  售、实施维护、培训收入继续取得稳定 增长并加大市场推广及销售投入所致。 |
| 营业成本 | 623,616,446 | 517,217,064 | 20.6 | 主要是由于销售收入的稳定增长所对应  的成本增长导致。 |
| 营业税金及  附加 | 139,176,705 | 80,914,269 | 72.0 | 主要是由于本年度技术服务及培训收入  增长较大，导致相应税金增长所致。 |
| 销售费用 | 1,815,627,537 | 1,359,252,383 | 33.6 | 主要是由于经营规模的扩大和员工人数  增长，以及销售人员工资奖金总额的增 长所致。 |
| 管理费用 | 1,171,550,102 | 897,178,103 | 30.6 | 主要是由于经营规模的扩大和员工人数  增长，以及管理人员工资奖金总额的增 长所致。 |
| 财务费用 | 31,828,345 | -1,491,693 | 不适用 | 主要是由于本公司本年度向银行借款而  产生的利息支出所致。 |
| 资产减值损 失 | 37,985,116 | 21,582,470 | 76.0 | 主要是由于公司于 2011 年按照组合信  用风险特征计提应收款项坏账准备所 致。 |
| 所得税费用 | 55,059,890 | 1,651,515 | 3233.9 | 主要是由于利润总额增长所致。 |

8、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年 | 2010 年 | 增减幅度 | 变动原因 |
| 筹资 活动产生  的现 金流量净 额 | 155,624,025 | -34,239,958 | 不适用 | 主要由于子公司吸收投资以及现 金股利分配同比减少所致。。 |

#### 9、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）** |
| 北京用友政务软 件有限公司 | 115,618,500 | 计算机软/硬 件、技术咨询 | 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。 | 94.50 | 438,346,518 | 498,582,431 | -7,993,926 |
| 北京幸福投资管  理有限公司 | 5,000,000 | 投资管理 | 投资管理 | 100.00 | 956,877 | 3,371,409 | -1,873,979 |
| 北京用友创新投  资中心（有限合 伙） |  | 投资管理 | 投资管理 | 99.00 |  | 96,358,304 | 289,744 |
| 用友汽车信息科 技（上海）有限 公司 | 36,000,000 | 计算机软/硬 件、技术咨询 | 计算机软硬件及网络设备、产品及系统集  成的技术开发、转让、服务、咨询、网络 布线、办公自动化产品、电子产品、通讯 设备的销售，企业管理咨询。 | 99.00 | 212,355,032 | 222,906,388 | 37,013,214 |
| 用友长伴管理咨 询（上海）有限 公司 | 30,000,000 | 企业管理咨询  /计算机应用 系统的规划、 集成和开发 | 企业管理服务，计算机应用系统的规划、 集成和开发、相关技术支持服务，商务信 息咨询，财务咨询（除代理记账）。 | 100.00 | 11,934,577 | 5,185,179 | -19,731,435 |
|  |  |  | 经营本企业和成员企业自产产品及技术 |  |  |  |  |
| 北京用友华表软 件技术有限公司 | 41,888,000 | 计算机软/硬  件、技术咨询 及电子行业 | 出口业务；本企业和成员企业生产所需的  原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件 及技术的进口业务；经营进料加工和“三 | 99.43 | 33,446,701 | 50,178,011 | 5,573,017 |
|  |  |  | 来一补”业务；技术开发。 |  |  |  |  |
| 北京用友艾福斯  软件系统有限公 司 | 11,035,739 | 计算机软/硬  件、技术咨询 及电子行业 | 应用软件服务、基础软件服务、技术开发、 技术咨询、销售自行开发的产品。 | 100.00 | 4,045,449 | 5,904,798 | -6,884,004 |
| 北京用友金融软 件系统有限公司 | 30,000,000 | 计算机软/硬  件/网络、技术 咨询及电子行 业 | 金融软件及计算机网络技术开发；销售计 算机软、硬件；计算机系统集成；技术咨 询、技术服务、技术培训。 | 100.00 | 1,621,180 | 45,849,504 | 685,232 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **注册资本** | **主要产品或**  **服务** | **经营范围** | **公司直接持**  **股比例（%）** | **主营业务收**  **入** | **总资产** | **净利润**  **（净损失）** |
| 厦门用友烟草软 件有限责任公司 | 20,000,000 | 计算机软/硬 件/电子行业 | 烟草软件及其它相关软件开发设计,硬件  制造,销售,并提供烟草行业信息化咨询 服务。 | 76.00 | 90,279,217 | 107,930,478 | 30,894,507 |
| 用友医疗卫生信 息系统有限公司 | 100,000,000 | 计算机软件/  系统集成/咨 询行业 | 开发、销售医疗软件；医疗软件的技术培 训、系统集成。 | 100.00 | 72,573,791 | 76,052,539 | -38,595,435 |
| 畅捷通信息技术 股份有限公司 | 160,000,000 | 计算机软/硬 件/耗材、电子 行业 | 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术  开发、技术咨询、技术转让、技术服务、 技术培训；销售打印纸和计算机耗材、电 子计算机软硬件及外部设备；数据库服 务。 | 93.58 | 318,007,060 | 522,011,783 | 134,777,216 |
| 用友新道科技有  限公司 | 50,000,000 | 计算机软件/  管理培训 | 管理课程开发与培训，软件开发销售、咨  询服务，在线学习 | 100.00 | 26,879,499 | 55,261,368 | -81,150 |
| 用友审计软件有 限公司 | 10,000,000 | 计算机软、硬  件/系统集成 行业 | 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。 | 82.00 | 32,952,670 | 27,430,605 | 7,262,687 |
| UFINTERNATIONA  LHOLDINGS.,LTD  . | 美元 20,000 | 投资控股、计  算机软件开发 及技术咨询 | 投资控股、计算机软件开发及技术咨询 | 100.00 | 29,288,133 | 33,365,610 | 1,248,333 |
| 三亚用友软件科  技有限公司 | 100,000,000 | 软件研发、销  售与服务 | 软件研发与销售，IT 服务，技术交流与培  训。 | 100.00 |  | 99,810,046 | -18,047 |
| 用友（南昌）产 业基地发展有限 公司 | 80,000,000 | 房地产开发、 计算机硬件、 软件销售与服 务 | 房地产开发、经营；实业投资（金融、期  货、保险证券除外）；自有房租赁；物业 管理；电子计算机软件、硬件及外部设备 的技术开发、技术咨询、技术转让、技术 服务、技术培训；企业管理咨询；数据库 服务；打印纸、计算机耗材、电子计算机 软硬件及外部设备销售；系统集成。 | 100.00 |  | 86,620,189 | -2,423,664 |
| 重庆用友软件有  限公司 | 800,000 | 计算机软/硬  件行业 | 计算机软、硬件及外围设备的开发、销售  和技术服务；财会电算化管理服务。 | 81.88 | 59,106,470 | 17,851,877 | 3,872,239 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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）** |
| 深圳巿灏麓梵科  技有限公司 | 1,000,000 | 计算机软件行  业 | 电脑软件的技术开发及销售。 | 100.00 |  | 2,163 |  |
| 武汉用友软件有 限责任公司 | 500,000 | 计算机软/硬 件及电子行业 | 计算机软件、电子技术的开发、研制、技  术服务及咨询；计算机及配件、电子元器 件批发兼零售、信息服务。 | 95.00 | 22,622,176 | 11,020,224 | -2,683,423 |
| 广东用友软件有 限公司 | 5,000,000 | 计算机软/硬 件/网络、技术 咨询及电子行 业 | 电子计算机软硬件、网络工程的技术服  务、技术转让、信息咨询、技术培训、数 据库服务；销售电子计算机及配件、办公 设备、电子产品及通信设备（不含广播、 电视接收、发射设备）；企业管理咨询。 | 90.00 | 135,829,928 | 60,503,645 | -6,062,446 |
| 天津用友软件技 术有限公司 | 500,001 | 计算机软/硬 件、技术咨询 及电子行业 | 技术开发、咨询、服务、转让、培训(电  子与信息、机电一体化的技术及产品)； 计算机软件、文化办公用机械批发兼零 售。 | 90.00 | 66,379,309 | 35,209,820 | 2,904,947 |
| 安徽用友软件有 限公司 | 1,200,000 | 计算机软/硬  件、技术咨询 及电子行业 | 会计电算化、电子化推广与技术服务、计  算机软件开发及网络工程施工、电子计算 机及软件销售、培训。 | 82.00 | 21,315,241 | 14,831,818 | -4,465,341 |
| 浙江用友软件有 限公司 | 5,000,000 | 计算机软/硬 件/网络、技术 咨询及电子行 业 | 技术开发、技术咨询、技术服务、技术培  训、成果转让；计算机软件、硬件及外部 设备批发、零售；计算机软、硬件及外部 设备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨 询；其他无需报经审批的一切合法项目。 | 90.00 | 66,558,541 | 33,817,432 | -12,683,355 |
|  |  |  | 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术 |  |  |  |  |
| 沈阳用友软件有 限公司 | 3,000,000 | 计算机软/硬  件/技术咨询 及电子行业 | 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 | 90.00 | 20,197,576 | 10,192,311 | -10,101,995 |
|  |  |  | 咨询；数据库服务。 |  |  |  |  |
| 大连用友软件有 限公司 | 3,000,000 | 计算机软/硬 件/技术咨询 及电子行业 | 电子计算机软件、硬件的技术开发、技术  咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨 询；电子计算机软硬件及外围设备、打印 纸的销售。 | 90.00 | 42,105,168 | 19,623,552 | 3,347,494 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **注册资本** | **主要产品或**  **服务** | **经营范围** | **公司直接持**  **股比例（%）** | **主营业务收**  **入** | **总资产** | **净利润**  **（净损失）** |
| 广西用友软件有 限公司 | 3,000,000 | 计算机软/硬 件/咨询及电 子行业 | 计算机软件、硬件及外部设备的技术开  发、技术咨询、技术转让、技术服务；数 据库服务；企业管理咨询；计算机硬件及 外部设备、打印纸及耗材的销售；企业管 理培训（除职业技能培训）。 | 90.00 | 23,837,715 | 6,037,692 | -2,077,369 |
| 深圳用友软件有 限公司 | 10,000,000 | 计算机软/硬  件/耗材、电子 行业 | 计算机软件硬件及外部设备的技术开发、  技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的 购销；企业管理咨询。 | 90.00 | 69,329,734 | 32,331,190 | -18,863,042 |
| 山东用友软件技 术有限公司 | 5,000,000 | 计算机软/硬 件/耗材、技术 咨询、电子行 业 | 计算机软、硬件及外部设备的技术开发、  咨询服务；技术转让，技术培训及数据库 服务；企业管理咨询；进出口业务；计算 机软、硬件及外部设备、耗材、打印纸销 售。 | 90.00 | 41,857,473 | 12,471,705 | 218,878 |
| 江西用友软件有 限公司 | 20,000,000 | 计算机软/硬 件/耗材、电子 行业 | 计算机软、硬件及外部设备的技术开发、  技术咨询、技术转让、技术服务；企业管 理咨询；数据库服务；系统集成；计算机 软硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材 销售。 | 100.00 | 28,919,889 | 22,906,456 | -4,892,444 |
| 湖南用友软件有 限公司 | 3,000,000 | 计算机软/硬 件/咨询行业 | 计算机软、硬件及配件的开发,技术咨询,  技术转让及销售数据库服务,企业管理咨 询。 | 90.00 | 26,150,988 | 15,269,818 | -3,642,417 |
| 内蒙古用友软件  技术有限公司 | 3,000,000 | 计算机软/硬  件/咨询行业 | 软件业；计算机服务业；计算机、软件及  辅助设备销售；企业管理咨询。 | 90.00 | 8,712,467 | 4,271,593 | -558,499 |
| 天津滨海用友软 件有限公司 | 2,000,000 | 计算机技术及 产品 | 技术开发、技术转让、技术培训、技术服  务（电子与信息、机电一体化的技术及产 品）；计算机软件，文化办公用机械设备 批发兼零售。 | 90.00 | 15,854,743 | 6,237,574 | 2,030,662 |

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) 对公司未来发展的展望** 为提升公司核心竞争力，加快公司实现世界级软件与服务企业的发展进程，实现公司

#### 中长期的战略目标，公司对主营业务发展进行了认真分析与总结，并对 2012 年管理软件 和云服务市场发展趋势进行洞察与展望。国家“十二五”规划明确加快经济发展方式转变 及发展战略性新兴产业，工业与信息化部印发《软件和信息技术服务业“十二五”发展规 划》，明确了软件产业“十二五”的发展思路和发展目标，公司洞察到大中型企业及政府 客户市场需求强劲，软件业整体仍将继续保持高增长。云计算风起云涌，软件业逐步走向 网络化、平台化和服务化，新一轮巨大的产业革新浪潮正在酝酿，软件企业必须把握战略 机遇，实现跨越发展。

2012 年是“十二五”规划关键之年，也是公司实现新三年规划目标的收官之年。为

此，公司确定了 2012 年度经营方针为“可持续的高效益增长”。总结公司 23 年成长和发 展历程，保证公司实现可持续发展必须是基于创造客户价值、伙伴共赢合作、员工价值实 现、产品与技术竞争优势突出、业务结构和业务模式先进、精细管理并高效运营以及履行 社会责任。

为了实现可持续的高效益增长，公司必须实施“创新、人才、效益”三个关键策略。 1、创新：公司自建立以来，创新一直驱动着公司的战略发展，公司已经成功实施了

“财务软件与产品”和“管理软件与解决方案”这两大阶段的创新发展，开始进入第三次

创新阶段：结合云计算和移动应用，升级发展现有产品与客户经营，并推进下一代企业及 政府应用系统的研发创新。

2、人才：人才是高科技企业最重要的财富，也一直是用友发展最关键的支撑。2012 年及未来，公司将在现有基础上实施新的“人才工程”，包括全面升级员工发展体系，加 强人才队伍的梯队建设；通过控制人员规模，提高人均产出，进一步提高薪酬竞争力；完 善更加积极的激励机制，特别是创新激励机制；全面推进“幸福用友”建设。

3、效益：可持续的发展必须是效益化的发展，这样才能做到真正的可持续。公司将 通过优化经营结构，改进业务模式，提高人员效率，加强管理，降低成本，节约开支，加 快投资业务发展等方式和途径，显著提高公司的经营效益水平，推动公司价值进一步增长。

**(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，截至 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 12.6 亿元。

**(四）董事会对公司会计政策、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**

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

#### （1）2011年1月 25 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第一次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年1月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（2）2011年3月1 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第二次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年3月3 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（3）2011年3月 29 日公司董事会在用友软件园召开第四届董事会 2011 年第三次会 议，相关决议事项公告刊登于 2011年3月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（4）2011年4月1 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第四次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年4月6 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（5）2011年4月 14 日公司董事会以通讯表决方式召开第四届董事会 2011 年第五次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年4月 15 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（6）2011年4月 26 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第一次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年4月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（7）2011年4月 29 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第二次 会议，审议通过了公司《2011 年第一季度报告》。

（8）2011年5月4 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第三次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年5月5 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（9）2011年5月 11 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第四次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年5月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（10）2011年5月 30 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第五 次会议，审议通过了公司《关于向中国民生银行申请授信额度的议案》。

（11）2011年6月8 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第六次 会议，审议通过了公司《关于收购常德鑫友电算技术服务公司业务及相关资产的议案》和

《关于收购株洲联创科技有限公司业务及相关资产的议案》。

（12）2011年8月 25 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第七 次会议，相关决议事项公告刊登于 2011年8月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》、

《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（13）2011年9月6 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第八次 会议，相关决议事项公告刊登于 2011年9月7 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证 券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（14）2011年9月 13 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第九 次会议，审议通过了公司《关于向招商银行股份有限公司申请授信额度的议案》。

（15）2011年9月 15 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十 次会议，相关决议事项公告刊登于 2011年9月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》、

《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。

（16）2011年9月 26 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十 一次会议，审议通过了公司《关于向江苏银行股份有限公司申请授信额度的议案》和《关 于向交通银行股份有限公司申请授信额度的议案》。

（17）2011 年 10 月 27 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十 二次会议，审议通过了公司《2011 年第三季度报告》和《关于向畅捷通信息技术股份有 限公司借入委托贷款的议案》。

（18）2011 年 11 月 15 日公司董事会以通讯表决方式召开第五届董事会 2011 年第十

三次会议，相关决议事项公告刊登于 2011 年 11 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》、

《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站。 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，公司股权激励方案执行情况：根据公司股东大会的授权，公司董事 会于 2011 年 5 月 4 日向符合授予条件的 1,906 名股票期权激励对象首次授予 22,035,561 份股票期权。

（3）2011年4月 26 日，公司召开的 2010 年年度股东大会审议通过了公司 2010 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 2010 年 12 月 31 日，公司实

现净利润 314,122,780 元。公司以 2010 年度净利润 314,122,780 元为基数，提取 10%的

法定盈余公积金 31,412,278 元，提取 5%任意盈余公积金 15,706,139 元，往年累积的未

分配利润 433,428,377 元，本次实际可供分配的利润为 700,432,740 元；公司以 2010 年

末总股本 816,131,907 股扣除截止 2011年3月 29 日回购的股权激励股份 101,088 股后的

816,030,819 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 2.2 元(含税),共计派发现金

股利179,526,780 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为 520,905,960 元。 截至 2011年5月 18 日，公司 2010 年度利润分配方案已全部实施完毕。

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 2010 年年度、2011 年第一季度、2011 年半年度和 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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《股票期权激励计划（修订稿）》 及摘要、《股票期权激励计划实施考核办法》和《股票期权激励计划（修订稿）激励对象 名单》，并提请董事会对股票期权相关议案进行审议。

公司董事会薪酬与考核委员会审议了《关于对公司股权激励计划中 2009 年度股份及

2009 年度预留股份解锁条件进行考核的议案》，认为申请解锁的激励对象符合《股权激 励计划》有关解锁条件的规定。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况 公司制定《外部信息报送和使用管理规定》，并按照上述规定，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。

6、董事会对于内部控制责任的声明 公司董事会将切实承担起建立健全公司内部控制及其有效运行的全面责任，对公司内

控制度的制定和有效执行负责。公司将按照企业内部控制基本规范、企业内部控制配套指

引等文件要求，继续建立健全、充实完善公司的内部控制，并使之得到贯彻落实。 7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010 年 10 月 29 日，公司第四届董事会 2010 年第十七次会议审议通过了《内幕信息 知情人登记备案制度》。

公司自查，内幕信息知情人未在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买 卖公司股票。

**(六) 现金分红政策的制定及执行情况** 1、公司的现金分红政策

#### 公司可以采取现金或者股票方式或者法律许可的其他方式分配股利。在公司盈利、现 金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司一直坚持并将继续实施积极的利润分 配，重点采用以现金形式分配股利，重视对投资者的投资回报。

2、2010 年度现金分红执行情况

参见本年报第 “七、（五）、2”项中有关董事会对股东大会决议的执行情况。

**(七）利润分配或资本公积金转增预案**

公司于 2012 年 3 月 8 日召开第五届董事会 2012 年第二次会议，审议通过了公司 2011 年度利润分配方案：经安永华明会计师事务所审计确认，2011 年度公司实现净利润 486,705,905 元。公司以 2011 年度净利润 486,705,905 元为基数，提取 10%的法定盈余公

积金 48,670,591 元，提取 5%任意盈余公积金 24,335,295 元，加往年累积的未分配利润

520,905,960 元，本次实际可供分配的利润为 934,605,979 元；公司以 2011 年末总股本

815,903,367 股为基数,拟向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元(含税),共计派发现金股

利 326,361,347 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额为 608,244,632 元。

公司以 2011 年末总股本 815,903,367 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 2 股，共

计转增 163,180,673 股，转增股本后，公司总股本 979,084,040 股，资本公积余额

602,004,956 元。

上述利润分配和资本公积金转增预案需经 2011 年度股东大会审议通过后实施。

**(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分红年 度 | 每 10股 送红股 数（股） | 每 10 股派 息数(元)  （含税） | 每 10 股转增 数（股） | 现金分红的 数额（含税） | 分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润 | 占合并报表中  归属于上市公 司股东的净利 润的比率(%) |
| 2008 |  | 3 | 3 | 139,998,893 | 391,432,157 | 36 |
| 2009 |  | 6 | 3 | 376,715,310 | 593,699,966 | 63 |
| 2010 |  | 2.2 |  | 179,526,780 | 332,031,113 | 54 |

**(九) 其他披露事项** 报告期内，公司继续选定《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券

#### 日报》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，公司召开了七次监事会会议，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 2011 年第一次会议 | （1）审议公司《2010 年年度报告及摘要》并发表审核意见  （2）审议公司《2010 年度董事会报告》（3）审议公司《2010 年度监事会报告》（4）审议《公司董事会关于公司内部控 制的自我评估报告》 （5）审议《关于提名公司第五届监事 会监事候选人的议案》 |
| 第四届监事会 2011 年第二次会议 | （1）审议公司《股票期权激励计划（修订稿）》及摘要 （2）  审议公司《股票期权激励计划实施考核办法》 （3）关于核 查公司《股票期权激励计划（修订稿）》激励对象名单的议 案 |
| 第五届监事会 2011 年第一次会议 | 审议选举公司第五届监事会监事会主席的议案 |
| 第五届监事会 2011 年第二次会议 | 审议公司《2011 年第一季度报告》并发表审核意见 |
| 第五届监事会 2011 年第三次会议 | 关于核查公司股票期权激励计划首次授予的激励对象名单  的议案 |
| 第五届监事会 2011 年第四次会议 | 审议公司《2011 年半年度报告及摘要》并发表审核意见 |
| 第五届监事会 2011 年第五次会议 | 审议公司《2011 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 2011 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 2011 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

截至 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。 7、监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况 报告期内，公司制定了完整、合理、有效的、且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。监事会在审阅了公司的内部控制自我评估报告后，无异议。

# 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、报告期内公司未发生买卖其他上市公司股份的情况。

**(四) 资产交易事项** 1、收购资产情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 北京伟库 |  |  |  |  |  |  | 依据评估 |  |  |  |  |
| 电子商务  科技有限 | 在线业务及相  关资产 | 2011 年 6  月9日 | 23,946,600 | 不适用 | 不适用 | 是 | 价值确定  资产收购 | 是 | 是 | <0.1 | 股东的子公  司 |
| 公司 |  |  |  |  |  |  | 价格 |  |  |  |  |
| 盐城益友  软件有限 公司 | 业务及相关资 产 | 2011 年 4  月 19日 | 873,895 | 不适用 | 不适用 | 否 | 双方协商 定价 | 是 | 是 | <0.1 | 无关联关系 |
| 常德鑫友  电算技术 服务公司 | 业务及相关资 产 | 2011 年 6  月 15日 | 635,892 | 不适用 | 不适用 | 否 | 双方协商 定价 | 是 | 是 | <0.1 | 无关联关系 |
| 株洲联创  科技有限 公司 | 业务及相关资 产 | 2011 年 6  月 15日 | 911,953 | 不适用 | 不适用 | 否 | 双方协商 定价 | 是 | 是 | <0.1 | 无关联关系 |
| IFS  SOLUTIONS ASIA PACIFIC PTE LTD | 北京用友艾福 斯软件系统有 限公司 25%股 权 | 2011 年 12  月 13日 | 美元 14,704.05 | 0 | 不适用 | 否 | 双方协商 定价 | 是 | 是 | <0.1 | 无关联关系 |

#### （1）经公司第四届董事会 2011 年第二次会议审议通过，公司决定以现金人民币 2,394.66 万元的价格购买北京伟库电子商务科技有 限公司的在线业务及相关资产。

#### （2）经公司第四届董事会 2011 年第五次会议审议通过，公司决定收购盐城益友软件有限公司的业务及相关资产，收购价为人民币

873,895 元。

（3）经公司第五届董事会 2011 年第六次会议审议通过，公司决定收购常德鑫友电算技术服务公司的业务及相关资产，收购价为人

民币 635,892 元；公司决定收购株洲联创科技有限公司的业务及相关资产，收购价为人民币 911,953 元。

（4）公司第四届董事会 2010 年第十次会议于 2010年6月 29 日审议通过了《关于收购北京用友艾福斯软件系统有限公司部分股权 的议案》，公司决定以 14,704.05 美元的价格收购 IFS SOLUTIONS ASIA PACIFIC PTE LTD 持有的北京用友艾福斯软件系统有限公司 25% 股权。

2、出售资产情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 该资产出  售贡献的 净利润占 上市公司 净利润的 比例(%) | 关联 关系 |
| 北京华建  互联科技 发展有限 公司 | 北京华建友联信 息技术有限公司 10%股权 | 2011 年 9 月  6日 | 1,300,000 | 0 | -700,000 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | -0.1 | 无 |
| 龚报钧 | 杭州优智软件有  限公司 19.8%股权 | 2011 年 8 月  29 日 | 250,000 | 0 | 250,000 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | <0.1 | 无 |
| 吴铁 | 北京贯能管理技  术服务有限公司 19.9%股权 | 2011 年 9 月  5日 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 否 | 不适用 | 是 | 是 | 0.2 | 无 |

经公司第五届董事会 2011 年第七次会议审议通过，公司决定将持有的北京华建友联信息技术有限公司 10%股权全部转让，转让价格 为人民币 1,300,000 元；公司决定将持有的杭州优智软件有限公司 19.8%股权全部转让，转让价格为人民币 250,000 元；公司决定将持有 的北京贯能管理技术服务有限公司 19.9%股权全部转让，转让价格为人民币 1,000,000 元。

**(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 | | 公司高级管理人员以及公司和控股子公司核心员工 | | |
| 报告期内授出的权益总额 | | 22,035,561 | | |
| 报告期内行使的权益总额 | | 10,765,811 | | |
| 报告期内失效的权益总额 | | 1,668,240 | | |
| 至报告期末累计已授出但尚未行使  的权益总额（股票期权） | | 20,595,861 | | |
| 至报告期末累计已授出且已行使的  权益总额（股票期权） | | 0 | | |
| 报告期内授予价格与行权价格历次  调整的情况以及经调整后的最新授 予价格与行权价格 | | 报告期内授予的股票期权行权价格为 25.16 元，未发生行权 价格的调整 | | |
| 董事、监事、高级管理人员和核心员工报告期内获授和行使权益情况 | | | | |
| 姓名 | 职务 | 报告期内获授权益 数量（股票期权） | 报告期内行使  权益数量（限制 性股票） | 报告期末尚未  行使的权益数量（股 票期权） |
| 李友 | 执行总裁 | 140,000 | 48,672 | 140,000 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 126,000 | 53,352 | 126,000 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 128,000 | 43,888 | 128,000 |
| 吴健 | 高级副总裁 | 120,000 | 45,552 | 120,000 |
| 何景霄 | 高级副总裁兼 财务总监 | 110,000 | 35,776 | 110,000 |
| 向奇汉 | 高级副总裁 | 120,000 | 33,488 | 120,000 |
| 郑雨林 | 高级副总裁 | 100,000 | 35,776 | 100,000 |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | 110,000 | 31,720 | 110,000 |
| 欧阳青 | 高级副总裁兼 董事会秘书 | 100,000 | 29,484 | 100,000 |
| 陈巧红 | 高级副总裁 | 100,000 | 45,240 | 100,000 |
| 卢刚 | 高级副总裁 | 100,000 | 23,192 | 100,000 |
| 薛峰 | 高级副总裁 | 90,000 |  | 90,000 |
| 谢志华 | 高级副总裁 | 100,000 | 46,904 | 100,000 |
| 其他核心员工 | | 20,591,561 | 10,292,767 | 19,151,861 |
| 因激励对象行权所引起的股本变动 情况 | | 报告期内,未发生行权引起股本变动情况 | | |
| 权益工具公允价值的计量方法 | | 权益工具的公允价值按照《企业会计准则第 11 号——股份支  付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确 定 | | |

|  |  |
| --- | --- |
|  | 估值技术采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型，参数 |
|  | 及选取标注如下： |
|  | 1、股票期权的行权价格为 25.16 元； |
| 估值技术采用的模型、参数及选取 | 2、授权日公司股票收盘价为 19.52 元； |
| 标准 | 3、股票期权预期期限：2.7 年； |
|  | 4、预期股价波动率：37.48%； |
|  | 5、预期分红率：2%； |
|  | 6、无风险利率：3.048%。 |
|  | 报告期内首次授予的股票期权，在第一个行权期的公允价值 |
| 权益工具公允价值的分摊期间及结 | 为 43,278,450 元，第二个行权期的公允价值 23,303,776 元。 |
| 果 | 报告期内，公司股权激励成本 30,999,687 元计入管理费用， |
|  | 同时增加资本公积。 |

**(六) 报告期内公司重大关联交易事项** 与日常经营相关的关联交易

单位:元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 交易价  格与市 场参考 价格差 异较大 的原因 |
| 北京致远 协创软件 有限公司 | 参股公 司 | 购买 商品 | 购  买 商 品 | 市场 价格 | 市场 价格 | 17,193,598 | 3 | 银行 支付 | 17,193,598 | 不适用 |

**(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

报告期内公司无重大租赁事项。 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、其他重大合同 报告期内，公司与江西建工第一建筑有限公司签署《“江西慧谷—用友南昌产业园”

语音服务中心、员工餐厅工程建设工程施工合同》，依据合同约定，江西建工第一建筑

有限公司为公司南昌产业园语音服务中心、员工餐厅工程提供建设工程施工，合同价款 为 13,266.56 万元。

**(八) 承诺事项履行情况** 公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

**(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财务报告审计机构，支付费

用情况如下：

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年度 | 2010 年度 |
| 财务报告审计费用 | 1,850,000 | 1,950,000 |
| 其中：年末应付未付费用 | 1,350,000 | 1,450,000 |
| 差旅费用 | 250,000 | 158,000 |
| 合计 | 2,100,000 | 2,108,000 |

注：截至报告期末，安永华明会计师事务所已连续 14 年为公司提供审计服务。

**(十) 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票且公司收回 违规所得收益的情况**

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

**(十一) 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 7 个注册商标专有权, 如下所示：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 注册商标样式 | 类别 | 注册号/申请号 | 注册日期 |
| 1 |  | 9 | 8086389 | 2011-3-28 |
| 2 |  | 42 | 8086424 | 2011-4-14 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 注册商标样式 | 类别 | 注册号/申请号 | 注册日期 |
| 3 |  | 41 | 6631935 | 2011-9-28 |
| 4 |  | 9 | 8910224 | 2011-12-14 |
| 5 |  | 38 | 8910227 | 2011-12-14 |
| 6 |  | 9 | 8910231 | 2011-12-14 |
| 7 |  | 38 | 8910228 | 2011-12-14 |

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 连锁零  售管理系统 | 用友 U8 零售 | V8.9  1 | 2011SR004100 | 2011-1-27 | 2010-7-1 | 原始取  得 |
| 2 | 用友 U9-eHR 多组织  人力资源管理系统 | 用友 U9-eHR | V2.1 | 2011SR003950 | 2011-1-26 | 2010-9-9 | 原始取  得 |
| 3 | 用友产品数据管理  Express 版系统 | 用友 PLM  Express | V6.0 | 2011SR004173 | 2011-1-27 | 2010-9-13 | 原始取  得 |
| 4 | 用友产品数据管理  Professional 版系 统 | 用友 PLM  Profession al | V6.0 | 2011SR003788 | 2011-1-26 | 2010-9-13 | 原始取 得 |
| 5 | UFIDA NC 企业管理  软件 | UFIDA NC | V5.7 | 2011SR030095 | 2011-5-19 | 2010-12-31 | 原始取  得 |
| 6 | UFIDA ERP-房地产行  业专业版软件 | 用友地产专  业版 | V3.5 | 2011SR034778 | 2011-6-4 | 2010-11-2 | 原始取  得 |
| 7 | UFIDA NC 房地产行  业集团版管理系统 | 用友房地产  集团版 | V5.6 | 2011SR034910 | 2011-6-4 | 2010-7-6 | 原始取  得 |
| 8 | UFIDA NC 建筑行业  集团版管理系统 | 用友建筑集  团版 | V5.6 | 2011SR034909 | 2011-6-4 | 2010-9-21 | 原始取  得 |
| 9 | UFIDA ERP-房地产行  业项目版软件 | 用友地产项  目版 | V3.5 | 2011SR034912 | 2011-6-4 | 2010-12-27 | 原始取  得 |
| 10 | 用友 ERP 移动应用服  务套件系统 | 用友 M-ERP  服务 | V1.0 | 2011SR034200 | 2011-6-2 | 2007-9-7 | 转入 |
| 11 | 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 | V2.5 0 | 2011SR034199 | 2011-6-2 | 2009-5-13 | 转入 |
| 12 | 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 | 2011SR034198 | 2011-6-2 | 2009-5-13 | 转入 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 13 | Ufmobile 用友移动  商务系统 | Ufmobile | V1.0 | 2011SR034204 | 2011-6-2 | 2005-8-27 | 转入 |
| 14 | 用友移动 CRM 应用软  件 | 移动 CRM | V1.0 | 2011SR034201 | 2011-6-2 | 2008-5-29 | 转入 |
| 15 | 用友伟库网客宝软  件 | 网客宝 | V2.0 | 2011SR034202 | 2011-6-2 | 2009-10-23 | 转入 |
| 16 | 用友移动快讯软件 | 移动快讯 | V1.0 | 2011SR035803 | 2011-6-9 | 2008-9-5 | 转入 |
| 17 | UFmobile 用友移动  门户系统 | Ufmobile  Portal | V1.0 | 2011SR035804 | 2011-6-9 | 2006-10-11 | 转入 |
| 18 | 用友移动企业资源  管理系统 | 用友 M-ERP | V1.0 | 2011SR035806 | 2011-6-9 | 2007-6-29 | 转入 |
| 19 | 移商采集系统 | 移商采集 | V1.0 | 2011SR035808 | 2011-6-9 | 2008-9-26 | 转入 |
| 20 | Ufmobile 开发包软  件 | Ufmobile  SDK | V1.0 | 2011SR035810 | 2011-6-9 | 2006-10-18 | 转入 |
| 21 | UFIDA NC 计量管理  系统 | UFIDA NC 计  量管理 | V5.6 | 2011SR035726 | 2011-6-8 | 2010-12-24 | 原始取  得 |
| 22 | UFIDA NC 煤炭运销  管理系统 | UFIDA NC 煤  炭运销管理 | V5.6 | 2011SR034894 | 2011-6-4 | 2010-12-8 | 原始取  得 |
| 23 | 用友 U8 企业管理软  件 | 用友 U8 | V10.  0 | 2011SRO39546 | 2011-6-22 | 2011-4-15 | 原始取  得 |
| 24 | 用友企业服务总线  系统 | 企业服务总  线 | V5.7 | 2011SR049546 | 2011-7-18 | 2011-1-26 | 原始取  得 |
| 25 | 用友智能监控系统 | 用友 NMC | V5.7 | 2011SR049547 | 2011-7-18 | 2011-1-26 | 原始取  得 |
| 26 | UFIDA UAP 企业应用  平台软件 | UFIDA UAP | V5.7 | 2011SR053686 | 2011-8-2 | 2011-1-26 | 原始取  得 |
| 27 | 用友 U8 连锁零售管  理系统 | 用友 U8 零售 | V10.  0 | 2011SR063934 | 2011-9-6 | 2011-5-16 | 原始取  得 |
| 28 | 用友 U8 网络分销管  理系统 | 用友 U8 分销 | V10.  0 | 2011SR063751 | 2011-9-6 | 2011-5-24 | 原始取  得 |
| 29 | 用友产品数据管理  Professional 版系 统 | 用友 PDM  Profession al | V6.5 | 2011SR070548 | 2011-9-28 | 2011-3-31 | 原始取 得 |
| 30 | 用友在线商城系统 | Kshop | V1.0 | 2011SR060800 | 2011-8-26 | 2011-7-15 | 原始取  得 |
| 31 | 用友 U8 商业流通管  理软件 | 用友 CDM | V2.0 | 2011SR082818 | 2011-11-15 | 2011-3-31 | 原始取  得 |
| 32 | 用友 TurboCRM 客户  关系管理系统 | 用友  TurboCRM | V7.2 | 2011SR082270 | 2011-11-14 | 2011-6-30 | 原始取  得 |
| 33 | 用友互联网呼叫中  心软件 | 用友 ICC | V4.6 | 2011SR091656 | 2011-12-7 | 2011-8-17 | 原始取  得 |
| 34 | G9-报表统计管理系  统 | G9 报表管理  系统 | V10.  6 | 2011SR012160 | 2011-3-14 | 2011-3-2 | 原始取  得 |
| 35 | 畅捷通 G3 农村三资  管理系统 | G3 农村三资  管理系统 | V10.  6 | 2011SR095194 | 2011-12-14 | 2011-8-1 | 原始取  得 |
| 36 | 畅捷通 G6 财务管理  系统专业版 | G6 专业版 | V10.  6 | 2011SR095191 | 2011-12-14 | 2011-4-2 | 原始取  得 |
| 37 | 畅捷通财经类多媒  体实训教学软件 | 财经类多媒  体软件 | V1.0 | 2011SR095188 | 2011-12-14 | 2011-7-1 | 原始取  得 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序  号 | 软件名称 | 产品简称 | 版本  号 | 登记号 | 登记批准  日 | 权利起算日 | 备注 |
| 38 | 用友用友烟草软件  用友烟草行业资产 管理系统 | 用友烟草行 业资产管理 | V5.0 2 | 2011SR006362 | 2011-2-14 | 2010-6-3 | 原始取 得 |
| 39 | 用友用友烟草软件  用友烟草生产企业 备品配件管理系统 | 用友烟草备  品配件管理 系统 | V5.0 2 | 2011SR011037 | 2011-3-9 | 2009-12-30 | 原始取 得 |
| 40 | 用友用友烟草软件  用友烟草行业报销 管理系统 | 用友烟草行 业报销管理 | V5.0 2 | 2011SR011438 | 2011-3-10 | 2010-5-30 | 原始取 得 |
| 41 | 用友 GRP-U8(R10)用  友政务管理软件 | 用友 GRP-U8  用友政务软 件 | V10. 0 | 2011SRBJ3461 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取 得 |
| 42 | 用友 GRP-U8(R10)政  府财务管理软件 | 用友 GRP-U8  政府财务 | V10.  0 | 2011SRBJ3460 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取  得 |
| 43 | 用友 GRP-U8(R10)行  政事业财务管理软 件 | 用友 GRP-U8  行政事业财 务 | V10. 0 | 2011SRBJ3459 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取 得 |
| 44 | 用友 GRP-U8(R10)卫  生财务管理软件 | 用友 GRP-U8  卫生财务 | V10.  0 | 2011SRBJ3458 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取  得 |
| 45 | 用友 GRP-U8(R10)社  保财务管理软件 | 用友 GRP-U8  社保财务 | V10.  0 | 2011SRBJ3457 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取  得 |
| 46 | 用友 GRP-U8(R10)教  育财务管理软件 | 用友 GRP-U8  教育财务 | V10.  0 | 2011SRBJ3456 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取  得 |
| 47 | 用友 GRP-U8(R10)财  政管理软件 | 用友 GRP-U8  财政 | V10.  0 | 2011SRBJ3455 | 2011-8-11 | 2011-4-21 | 原始取  得 |
| 48 | 用友 GRP-AF++政府  财政管理信息系统 | 用友  GRP-AF++ | V5.5 | 2011SRBJ3081 | 2011-8-11 | 2011-5-30 | 原始取  得 |
| 49 | 业务报备系统 | 业务报备 | V1.2 | 2011SRBJ3080 | 2011-8-11 | 2011-3-25 | 原始取  得 |
| 50 | 财政综合业务监管  系统 | 财政综合业  务监管 | V3.0 | 2011SRBJ3051 | 2011-8-11 | 2009-5-28 | 原始取  得 |
| 51 | 用友 R9 政府资源规  划（GRP）系统 | R9 GRP | V9.8 | 2011SRBJ1696 | 2011-4-27 | 2009-6-30 | 原始取  得 |
| 52 | 华夏地方税收征收  管理系统 DS'2002 | 华夏地税征  管软件 |  | 2011SR016840 | 2011-4-1 | 2002-8-1 | 受让 |
| 53 | 采购系统统计管理  系统 |  | V2.0 | 2011SR013477 | 2011-3-18 | 2009-11-15 | 受让 |
| 54 | 采购计划执行情况  管理系统 |  | V2.0 | 2011SR013478 | 2011-3-18 | 2009-10-14 | 受让 |
| 55 | 采购信息上报接收  系统 |  | V1.0 | 2011SR013479 | 2011-3-18 | 2009-9-12 | 受让 |
| 56 | 采购信息数据采集  系统 |  | V1.0 | 2011SR013480 | 2011-3-18 | 2009-7-20 | 受让 |
| 57 | 采购信息统计分析  系统 |  | V1.0 | 2011SR013481 | 2011-3-18 | 2009-9-23 | 受让 |
| 58 | 批量采购计划管理  系统 |  | V2.0 | 2011SR013483 | 2011-3-18 | 2009-11-25 | 受让 |
| 59 | 采购信息数据查询  系统 |  | V1.0 | 2011SR013484 | 2011-3-18 | 2009-7-30 | 受让 |
| 60 | 九三三软件开发项  目管理系统 | PMS 项目管  理系统 | V1.0 | 2011SR013485 | 2011-3-18 | 2009-5-15 | 受让 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 61 | 采购计划管理系统 |  | V2.0 | 2011SR013486 | 2011-3-18 | 2009-10-10 | 受让 |
| 62 | 华夏税收数据管理  平台系统 | 税收数据管  理平台系统 | V5.0 | 2011SR011844 | 2011-3-11 | 未发表 | 受让 |
| 63 | 蓝葵商业智能软件  3000（BlueQuery Business Intelligence 3000） V3000 | 蓝葵 BI3000 | V300 0 | 2011SR049009 | 2011-7-16 | 2003-9-1 | 受让 |
| 64 | 蓝葵商业智能软件  （BlueQuery Business Intelligence） V2.0 | 蓝葵 BI | V2.0 | 2011SR049013 | 2011-7-16 | 2002-10-10 | 受让 |
| 65 | 用友 BQ 商业分析软  件 V2 | BQBA | V2 | 2011SR068241 | 2011-9-22 | 2011-5-6 | 原始取  得 |
| 66 | 用友金审-在线用友  审计作业系统 V5.8 | 在线作业 | V5.8 | 2011SR042328 | 2011-7-1 | 2009-7-16 | 原始取  得 |
| 67 | 用友金审-用友审计  综合管理系统 V5.8 | 用友审计管  理 | V5.8 | 2011SR042329 | 2011-7-1 | 2009-8-21 | 原始取  得 |
| 68 | 用友审易-用友审计  作业系统（行政事业 版）V5.8 | 审易行政事 业版 | V5.8 | 2011SR042330 | 2011-7-1 | 2010-4-13 | 原始取 得 |
| 69 | 用友审易-用友审计  作业系统（企业集团 版）V5.8 | 审易集团版 | V5.8 | 2011SR042331 | 2011-7-1 | 2010-3-31 | 原始取 得 |
| 70 | 用友审易-用友审计  作业系统（企业标准 版）V5.8 | 审易企业标 准版 | V5.8 | 2011SR042332 | 2011-7-1 | 2010-6-4 | 原始取 得 |
| 71 | 用友税易-税务查账  系统 V6 |  | V6 | 2011SR042368 | 2011-7-1 | 2009-11-10 | 原始取  得 |
| 72 | 用友区域卫生信息  平台软件 V3.0 | UFIDA－G－  RHIN | V3.0 | 2011SR044480 | 2011-7-7 | 2010-3-30 | 原始取  得 |
| 73 | 用友乡镇卫生院医  疗卫生服务信息系 统 V2.0 | 乡镇卫生院 服务系统 | V2.0 | 2011SR047251 | 2011-7-13 | 2009-6-30 | 原始取 得 |
| 74 | 用友村卫生室管理  信息系统 V1.0 | 用友村卫生  室管理 | V1.0 | 2011SR047252 | 2011-7-13 | 2011-4-30 | 原始取  得 |
| 75 | 用友综合卫生管理  信息平台软件 V3.0 | 用友综合卫  生管理 | V3.0 | 2011SR047129 | 2011-7-13 | 2009-12-30 | 原始取  得 |
| 76 | 用友区域一卡通系  统 V1.0 | 用友一卡通 | V1.0 | 2011SR047131 | 2011-7-13 | 2010-6-30 | 原始取  得 |
| 77 | 用友区域健康档案  信息平台软件 V1.0 | HER 平台 | V1.0 | 2011SR047146 | 2011-7-13 | 2010-12-30 | 原始取  得 |
| 78 | 用友基层医疗卫生  服务信息平台软件 V2.0 | 基层服务平 台 | V2.0 | 2011SR047155 | 2011-7-13 | 2010-3-30 | 原始取 得 |
| 79 | 用友区域业务协同  平台软件 V1.0 | 区域协同平  台 | V1.0 | 2011SR047130 | 2011-7-13 | 2010-3-15 | 原始取  得 |
| 80 | 用友区域社区卫生  服务信息系统 V2.0 | 用友区域社  区卫生服务 | V2.0 | 2011SR047143 | 2011-7-15 | 2011-3-30 | 原始取  得 |

**(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 |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第四届董事会 2011 年第一次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 1 月 26 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2010 年度业绩预减公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 1 月 29 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
| 关于公司及控股子公司被认 定为“2011 年国家规划布局 内重点软件企业”的公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》  《证券日报》 | 2011 年 2 月 26 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第四届董事会 2011 年第二次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 3 月 3 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关联交易公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 3 月 3 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关于注销已回购股权激励股  份的公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 3 月 24 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第四届董事会 2011 年第三次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 3 月 31 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第四届监事会 2011 年第一次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 3 月 31 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2010 年度报告及摘要 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 3 月 31 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
| 第四届董事会 2011 年第四次  会议决议暨召开 2010 年年度 股东大会通知的公告 | 《上海证券报》  《中国证券报》  《证券时报》  《证券日报》 | 2011 年 4 月 6 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第四届监事会 2011 年第二次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 6 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
| 股票期权激励计划（修订稿）  摘要 | 《上海证券报》  《中国证券报》 | 2011 年 4 月 6 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊名称及 版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索 路径 |
|  | 《证券时报》  《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第四届董事会 2011 年第五次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 15 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关于召开 2010 年年度股东大  会的提示性通知 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 20 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关于公司股东股权质押公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2011 年年度股东大会决议公  告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 27 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第一次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 27 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届监事会 2011 年第一次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 27 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2011 年第一季度报告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 4 月 30 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第三次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 5 月 5 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届监事会 2011 年第三次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 5 月 5 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2010 年度利润分配实施公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 5 月 6 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第四次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 5 月 12 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
| 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》 | 2011 年 5 月 17 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊名称及 版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索 路径 |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2011 年中期业绩预增公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 8 月 19 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第七次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 8 月 29 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届监事会 2011 年第四次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 8 月 29 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2011 年半年报及摘要 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 8 月 29 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第八次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 9 月 7 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第十次  会议决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 9 月 16 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关于注销已回购股权激励股  份的公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 9 月 16 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关于股权激励股份解锁的公  告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 9 月 23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2011 年第三季度报告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 10 月 31 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
| 第五届董事会 2011 年第十三 | 《上海证券报》 |  |  |
| 次会议决议暨召开 2011 年第  一次临时股东大会通知的公 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 11 月 16 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 告 | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 2011 年第一次临时股东大会  决议公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 12 月 10 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |
|  | 《上海证券报》 |  |  |
| 关于收到软件产品增值税退  税的公告 | 《中国证券报》  《证券时报》 | 2011 年 12 月 24 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
|  | 《证券日报》 |  |  |

# 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

二零一二年三月八日

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

**二零一一年十二月三十一日**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **目录** | **页次** |
| **一、审计报告**  **二、已审财务报表** |  | **1–2** |
| **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** |  | **3–4**  **5**  **6–7**  **8–9**  **10–11**  **12**  **13–14**  **15**  **16–162** |
| **1.非经常性损益明细表** |  | **163** |
| **2.净资产收益率和每股收益** |  | **163** |
| **3.财务报表项目数据的变动分析** |  | **164-166** |

审计报告

安永华明（2012）审字第60469423\_A01号

用友软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友软件股份有限公司的财务报表，包括2011年12月31日的合并及公司的 资产负债表，2011年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师

审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德

守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明（2012）审字第60469423\_A01号

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了用友软 件股份有限公司2011年12月31日的合并及公司的财务状况以及2011年度的合并及公司的经营成 果和现金流量。

安永华明会计师事务所 中国注册会计师 杨淑娟

中国北京 中国注册会计师 田芸

二零一二年三月八日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产** | **附注五** | **2011年**  **12月31日** | **2010年**  **12月31日** |
| 流动资产: |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 1,397,118,426 | 1,398,007,780 |
| 应收票据 | 2 | 13,254,381 | 20,000 |
| 应收账款 | 3 | 1,266,411,804 | 880,007,569 |
| 预付款项 | 4 | 4,892,105 | 7,848,197 |
| 其他应收款 | 5 | 81,057,244 | 79,986,532 |
| 存货 | 6 | 22,845,627 | 18,236,435 |
| 其他流动资产 | 7 | 5,085,022 | 2,745,207 |
| 流动资产合计 |  | 2,790,664,609 | 2,386,851,720 |
| 非流动资产: |  |  |  |
| 长期股权投资 | 8、9 | 162,896,353 | 133,502,853 |
| 固定资产 | 10 | 795,826,110 | 531,904,498 |
| 在建工程 | 11 | 335,887,800 | 369,478,717 |
| 无形资产 | 12 | 396,699,277 | 387,745,878 |
| 商誉 | 13 | 871,340,889 | 862,773,775 |
| 长期待摊费用 | 14 | 40,050,562 | 44,185,071 |
| 递延所得税资产 | 15 | 68,313,588 | 49,481,649 |
| 非流动资产合计 |  | 2,671,014,579 | 2,379,072,441 |
| 资产总计 |  | 5,461,679,188 | 4,765,924,161 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债及股东权益** | **附注五** | **2011年**  **12月31日** | **2010年**  **12月31日** |
| 流动负债: |  |  |  |
| 短期借款 | 18 | 490,000,000 | 200,000,000 |
| 应付账款 | 19 | 227,014,672 | 183,694,604 |
| 预收款项 | 20 | 386,945,061 | 469,482,417 |
| 应付职工薪酬 | 21 | 501,191,931 | 378,592,901 |
| 应交税费 | 22 | 346,597,557 | 267,522,306 |
| 应付股利 | 23 | 312,500 | 2,312,500 |
| 其他应付款 | 24 | 258,500,441 | 516,585,316 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27 | 14,240,000 | 5,190,000 |
| 其他流动负债 | 25 | 13,741,416 | 11,588,023 |
| 流动负债合计 |  | 2,238,543,578 | 2,034,968,067 |
| 非流动负债: |  |  |  |
| 长期借款 | 26 | 180,000,000 | 150,000,000 |
| 递延收益 | 27 | 10,502,234 | 10,602,038 |
| 递延所得税负债 | 15 | 5,510,618 | 4,547,502 |
| 非流动负债合计 |  | 196,012,852 | 165,149,540 |
| 负债总计 |  | 2,434,556,430 | 2,200,117,607 |
| 股东权益: |  |  |  |
| 股本 | 28 | 815,903,367 | 816,131,907 |
| 资本公积 | 29 | 739,348,701 | 665,883,513 |
| 盈余公积 | 30 | 391,398,002 | 318,392,116 |
| 未分配利润 | 31 | 1,011,116,076 | 726,864,193 |
| 外币报表折算差额 ( 2,207,283 ) | | | ( 1,276,832 ) |
| 归属于母公司股东权益合计 | 2,955,558,863 | | 2,525,994,897 |
| 少数股东权益 | 71,563,895 | | 39,811,657 |
| 股东权益合计 | 3,027,122,758 | | 2,565,806,554 |
| 负债及股东权益总计 | 5,461,679,188 | | 4,765,924,161 |

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 | **2011年**  4,122,161,666 | **2010年**  2,978,826,039 |
| 减：营业成本 | 32 | 623,616,446 | 517,217,064 |
| 营业税金及附加 | 33 | 139,176,705 | 80,914,269 |
| 销售费用 | 34 | 1,815,627,537 | 1,359,252,383 |
| 管理费用 | 35 | 1,171,550,102 | 897,178,103 |
| 财务费用 | 36 | 31,828,345 | ( 1,491,693 ) |
| 资产减值损失 | 37 | 37,985,116 | 21,582,470 |
| 加：投资收益  其中：对联营企业和合营企业 | 38 | 7,678,097 | 8,968,863 |
| 的投资收益 |  | 6,168,930 | 6,594,257 |

二、营业利润 310,055,512 113,142,306

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 加：营业外收入 | 39 | 297,066,244 | 236,125,727 |
| 减：营业外支出 | 40 | 1,215,800 | 1,583,566 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 572,248 | 338,836 |

三、利润总额 605,905,956 347,684,467

减：所得税费用 41 55,059,890 1,651,515

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 四、净利润 | 550,846,066 | | 346,032,952 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 536,784,549 | | 332,031,113 |
| 少数股东收益 | 14,061,517 | | 14,001,839 |
| 五、每股收益 |  | |  |
| 基本每股收益 | 42 | 0.66 | 0.41 |
| 稀释每股收益 | 42 | 0.66 | 0.41 |
| 六、其他综合收益 | 43 | ( 930,451 ) | ( 1,063,046 ) |
| 七、综合收益总额 |  | 549,915,615 | 344,969,906 |
| 其中： |  |  |  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 |  | 535,854,098 | 330,968,067 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | 14,061,517 | 14,001,839 |

##### 合并股东权益变动表 2011 年度 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2011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 | 816,131,907 | 665,883,513 | 318,392,116 726,864,193 | (1,276,832 ) | 2,525,994,897 | 39,811,657 | 2,565,806,554 |
| 二、本年增减变动金额 |  |  |  |  |  |  |  |
| (一) 净利润 | - | - | - 536,784,549 | - | 536,784,549 | 14,061,517 | 550,846,066 |
| (二) 其他综合收益(附注五、43) | - | - | - - | ( 930,451 ) | ( 930,451 ) | - | ( 930,451 ) |
| 综合收益总额 | - | - | - 536,784,549 | ( 930,451 ) | 535,854,098 | 14,061,517 | 549,915,615 |
| (三) 股东投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.股东投入资本 | - - - - - - 70,919,920 70,919,920 | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额  (附注七) | ( 228,540 ) 28,721,061 - - - 28,492,521 - 28,492,521 | | | | | | |
| 3.其他(附注五、29) | - 44,744,127 - - - 44,744,127 (44,836,843 ) ( 92,716 ) | | | | | | |
|  | ( 228,540 ) 73,465,188 - - - 73,236,648 26,083,077 99,319,725 | | | | | | |

(四) 利润分配

1.提取盈余公积(附注五、30) - - 73,005,886 ( 73,005,886 ) - - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.对股东的分配(附注五、31) | - | - | - | ( 179,526,780 ) | - | ( 179,526,780 ) | ( 8,392,356 ) | ( 187,919,136 ) |
|  | - | - | 73,005,886 | ( 252,532,666 ) | - | ( 179,526,780 ) | ( 8,392,356 ) | ( 187,919,136 ) |

三、本年年末余额 815,903,367 739,348,701 391,398,002 1,011,116,076 (2,207,283 ) 2,955,558,863 71,563,895 3,027,122,758

##### 合并股东权益变动表(续) 2011 年度 人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2010 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 二、本年增减变动金额 | 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 |
| (一) 净利润 | - | - | - 332,031,113 | - | 332,031,113 | 14,001,839 | 346,032,952 |
| (二) 其他综合收益 | - | 150,000 | - - | (1,213,046 ) | ( 1,063,046 ) | - | ( 1,063,046 ) |
| 综合收益总额 | - | 150,000 | - 332,031,113 | (1,213,046 ) | 330,968,067 | 14,001,839 | 344,969,906 |
| (三) 股东投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.股东投入资本 | - - - - - - 618,500 618,500 | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | ( 84,598 ) 14,050,842 - - - 13,966,244 - 13,966,244 | | | | | | |
| 3.其他 | - ( 22,801,936 ) - - - ( 22,801,936 ) ( 7,706,772 ) ( 30,508,708 ) | | | | | | |
|  | ( 84,598 ) ( 8,751,094 ) - - - ( 8,835,692 ) ( 7,088,272 ) ( 15,923,964 ) | | | | | | |

(四) 利润分配

1.提取盈余公积 - - 47,118,417 ( 47,118,417 ) - - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.对股东的分配 | - | - | - | (376,715,310 ) | - | ( 376,715,310 ) | - | ( 376,715,310 ) |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
|  | - | - | 47,118,417 | (423,833,727 ) | - | ( 376,715,310 ) | - | ( 376,715,310 ) |

(五) 股东权益内部结转

1.资本公积转增股本 188,357,655 (188,357,655 ) - - - - - -

三、本年年末余额 816,131,907 665,883,513 318,392,116 726,864,193 (1,276,832 ) 2,525,994,897 39,811,657 2,565,806,554

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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** | **2011年**  3,997,919,172 | **2010年**  3,151,757,555 |
| 收到的税费返还 | 39 | 246,160,626 | 183,950,192 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 62,866,319 | 57,871,474 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 4,306,946,117 | 3,393,579,221 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 |  | ( 604,039,484) | ( 438,012,353 ) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | ( 1,755,666,446) | (1,307,688,437 ) |
| 支付的各项税费 |  | ( 521,208,377) | ( 381,003,611 ) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 44 | ( 954,409,981) | ( 777,496,527 ) |
| 经营活动现金流出小计 |  | (3,835,324,288) | (2,904,200,928 ) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45 | 471,621,829 | 489,378,293 |
| 二、投资活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 收回投资成本所收到的现金 |  | 2,650,000 | 1,839,764 |
| 取得投资收益所收到的现金 |  | 4,186,508 | 4,072,520 |
| 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 | 36 | 10,445,308 | 9,062,534 |
| 收回的现金净额 |  | 1,307,410 | 45,373,976 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 18,589,226 | 60,348,794 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 |  |  |  |
| 支付的现金 |  | ( 282,618,790) | ( 341,961,563 ) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | ( 336,116,445) | ( 208,995,892 ) |
| 投资支付的现金 |  | ( 28,551,911) | ( 154,986,377 ) |
| 收购少数股东股权所流出的现金净额 |  | - | ( 31,353,707 ) |
| 投资活动现金流出小计 |  | ( 647,287,146) | ( 737,297,539 ) |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | ( 628,697,920) | ( 676,948,745 ) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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** | **2011年**  70,919,920 | **2010年**  618,500 |
| 取得借款所收到的现金 |  | 710,000,000 | 350,000,000 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 780,919,920 | 350,618,500 |
| 偿还债务支付的现金 |  | ( 390,000,000 ) | - |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 |  | ( 232,788,728 ) | ( 384,021,546 ) |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | ( 10,392,356 ) | ( 1,794,958 ) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | ( 2,507,167 ) | ( 836,912 ) |
| 筹资活动现金流出小计 |  | ( 625,295,895 ) | ( 384,858,458 ) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 155,624,025 | ( 34,239,958 ) |
| 四、汇率变动对现金的影响额 |  | ( 165,633 ) | ( 1,914,128 ) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | ( 1,617,699 ) | ( 223,724,538 ) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 |  | 1,391,758,890 | 1,615,483,428 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 45 | 1,390,141,191 | 1,391,758,890 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资产** | **附注十三** | **2011年**  **12月31日** | **2010年**  **12月31日** |
| 流动资产: |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 439,834,187 | 702,114,000 |
| 应收票据 | 2 | 6,862,000 | - |
| 应收账款 | 3 | 639,880,264 | 377,865,804 |
| 预付款项 | 4 | 2,638,792 | 608,864 |
| 应收股利 |  | 12,002,658 | 12,002,658 |
| 其他应收款 | 5 | 305,339,235 | 211,189,754 |
| 存货 | 6 | 7,730,858 | 9,634,979 |
| 其他流动资产 | 7 | 1,862,063 | 1,604,619 |
| 流动资产合计 |  | 1,416,150,057 | 1,315,020,678 |

非流动资产:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期股权投资 | 附注五、8及8 | 1,979,241,933 | 1,758,647,005 |
| 固定资产 | 9 | 743,482,935 | 485,125,592 |
| 在建工程 | 10 | 293,920,147 | 362,174,905 |
| 无形资产 | 11 | 308,504,302 | 297,403,911 |
| 商誉 | 12 | 113,120,712 | 110,224,355 |
| 长期待摊费用 | 13 | 26,997,239 | 32,595,519 |
| 递延所得税资产 | 14 | 36,168,497 | 25,044,810 |
| 非流动资产合计 |  | 3,501,435,765 | 3,071,216,097 |
| 资产总计 |  | 4,917,585,822 | 4,386,236,775 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债及股东权益** | **附注十三** | **2011年**  **12月31日** | **2010年**  **12月31日** |
| 流动负债: |  |  |  |
| 短期借款 | 附注五、18 | 490,000,000 | 200,000,000 |
| 应付账款 | 16 | 44,003,360 | 13,856,963 |
| 预收款项 | 17 | 236,236,850 | 308,256,895 |
| 应付职工薪酬 | 18 | 358,445,351 | 246,374,562 |
| 应交税费 | 19 | 222,553,667 | 180,739,428 |
| 其他应付款 | 20 | 461,869,313 | 699,427,036 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22 | 11,790,000 | 5,190,000 |
| 其他流动负债 | 21 | 3,347,947 | 3,930,560 |
| 流动负债合计 |  | 1,828,246,488 | 1,657,775,444 |

非流动负债:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期借款 | 附注五、26 | 180,000,000 | 150,000,000 |
| 递延收益 | 22 | 2,000,000 | 7,040,000 |
| 递延所得税负债 | 14 | 246,357 | - |
| 非流动负债合计 |  | 182,246,357 | 157,040,000 |
| 负债合计 |  | 2,010,492,845 | 1,814,815,444 |
| 股东权益: |  |  |  |
| 股本 | 附注五、28 | 815,903,367 | 816,131,907 |
| 资本公积 | 23 | 765,185,629 | 736,464,568 |
| 盈余公积 | 24 | 391,398,002 | 318,392,116 |
| 未分配利润 | 25 | 934,605,979 | 700,432,740 |
| 股东权益合计 |  | 2,907,092,977 | 2,571,421,331 |
| 负债及股东权益总计 |  | 4,917,585,822 | 4,386,236,775 |

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 | **2011年**  2,480,196,110 | **2010年**  1,800,588,030 |
| 减：营业成本 | 26 | 298,608,589 | 225,099,128 |
| 营业税金及附加 | 27 | 77,020,960 | 45,033,822 |
| 销售费用 | 28 | 1,073,862,141 | 850,707,984 |
| 管理费用 | 29 | 702,530,566 | 545,932,528 |
| 财务费用 | 30 | 39,233,630 | 243,000 |
| 资产减值损失 | 31 | 19,618,918 | 11,240,791 |
| 加：投资收益  其中：对联营企业和合营企业 | 32 | 46,380,068 | 9,253,574 |
| 的投资收益 |  | 6,168,930 | 6,594,257 |
| 二、营业利润 |  | 315,701,374 | 131,584,351 |
| 加：营业外收入 | 33 | 217,906,006 | 197,583,990 |
| 减：营业外支出 | 34 | 916,400 | 852,209 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 499,016 | 181,485 |
| 三、利润总额 |  | 532,690,980 | 328,316,132 |
| 减：所得税费用 | 35 | 45,985,075 | 14,193,352 |
| 四、净利润 |  | 486,705,905 | 314,122,780 |
| 五、每股收益 |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 36 | 0.60 | 0.38 |
| （二）稀释每股收益 | 36 | 0.60 | 0.38 |
| 其他综合收益 | 附注五、43 | - | 150,000 |
| 综合收益总额 |  | 486,705,905 | 314,272,780 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2011年** |  | |
| 股本 | | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 816,131,907  二、本年增减变动金额 | | 736,464,568 | 318,392,116 | 700,432,740 | 2,571,421,331 |
| (一) 净利润 - | | - | - | 486,705,905 | 486,705,905 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | - | - | - | 486,705,905 | 486,705,905 |
| (三) 股东投入和减少资本 |  |  |  |  |  |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额(附注七) | ( 228,540) | 28,721,061 | - | - | 28,492,521 |
| (四) 利润分配 |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积(附注五、31) | - | - | 73,005,886 | ( 73,005,886 ) | - |
| 2. 对股东的分配(附注五、32) | - | - | - | (179,526,780) | ( 179,526,780 ) |
|  | - | - | 73,005,886 | (252,532,666 ) | ( 179,526,780 ) |
| (五) 股东权益内部结转 |  |  |  |  |  |

1. 资本公积转增股本 - - - - -

四、本年年末余额 815,903,367 765,185,629 391,398,002 934,605,979 2,907,092,977

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **2010年** |  | |
| 股本 | | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、本年年初余额 627,858,850  二、本年增减变动金额 | | 910,621,381 | 271,273,699 | 810,143,687 | 2,619,897,617 |
| (一) 净利润 - | | - | - | 314,122,780 | 314,122,780 |
| (二) 其他综合收益 | - | 150,000 | - | - | 150,000 |
| 综合收益总额 | - | 150,000 | - | 314,122,780 | 314,272,780 |

(三) 股东投入和减少资本

1. 股份支付计入股东权益的金额 ( 84,598) 14,050,842 - - 13,966,244

(四) 利润分配

1. 提取盈余公积 - - 47,118,417 ( 47,118,417 ) -

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | ( 376,715,310) | ( 376,715,310 ) |
|  | - | - | 47,118,417 | ( 423,833,727 ) | ( 376,715,310 ) |
| (五) 股东权益内部结转 |  |  |  |  |  |

1. 资本公积转增股本 188,357,655 (188,357,655) - - -

四、本年年末余额 816,131,907 736,464,568 318,392,116 700,432,740 2,571,421,331

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **公司现金流量表**  **2011 年度** |  | |
| **人民币元** |
| 附注十三 | 2011年 | 2010年 |
| 一、经营活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 2,382,770,896 | 1,988,699,522 |
| 收到的增值税退税 | 33 | 175,704,679 | 148,913,471 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 60,564,203 | 58,294,373 |
| 现金流入小计 |  | 2,619,039,778 | 2,195,907,366 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 |  | ( 279,228,695 ) | ( 232,899,586 ) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | ( 1,055,218,335 ) | ( 852,880,734 ) |
| 支付的各种税费 |  | ( 372,017,599 ) | ( 254,176,296 ) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 37 | ( 559,103,314 ) | ( 306,720,289 ) |
| 现金流出小计 |  | (2,265,567,943 ) | (1,646,676,905 ) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38 | 353,471,835 | 549,230,461 |
| 二、投资活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 收回投资成本所收到的现金 |  | 2,550,000 | 639,764 |
| 处置子公司所流入的现金净额 |  | - | 2,700,000 |
| 取得投资收益收所收到的现金 |  | 42,888,479 | 4,072,520 |
| 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 | 30 | 2,411,835 | 6,274,787 |
| 收回的现金净额 |  | 866,414 | 44,463,138 |
| 现金流入小计 |  | 48,716,728 | 58,150,209 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 |  |  |  |
| 支付的现金 |  | ( 226,747,690 ) | ( 266,627,367 ) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | ( 314,841,542 ) | ( 239,940,000 ) |
| 投资所支付的现金 |  | ( 219,560,623 ) | ( 475,838,882 ) |
| 收购少数股东股权所流出的现金净额 |  | - | ( 24,853,707 ) |
| 现金流出小计 |  | ( 761,149,855 ) | (1,007,259,956 ) |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | ( 712,433,127 ) | ( 949,109,747 ) |
| 三、筹资活动产生的现金流量: |  |  |  |
| 取得借款所收到的现金 |  | 910,000,000 | 350,000,000 |
| 现金流入小计 |  | 910,000,000 | 350,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 |  | ( 590,000,000 ) | - |
| 分配股利和偿付利息所支付的现金 |  | ( 222,310,354 ) | ( 382,226,588 ) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | ( 2,507,167 ) | ( 836,912 ) |
| 现金流出小计 |  | ( 814,817,521 ) | ( 383,063,500 ) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 95,182,479 | ( 33,063,500 ) |
| 四、汇率变动对现金的影响额 |  | ( 26,684 ) | ( 26,012 ) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | ( 263,805,497 ) | ( 432,968,798 ) |
| 加：年初现金及现金等价物金额 |  | 697,861,349 | 1,130,830,147 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 38 | 434,055,852 | 697,861,349 |

###### 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）》(以下简称“修订稿”)中的2007年度 股票。认购完成后，本公司的注册及实收资本由人民币 224,640,000 元增加至人民币 231,379,200元。

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

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

###### 一、 本集团的基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

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

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

**一、 本集团的基本情况（续）** 本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的用友科技。

本财务报表业经公司董事会于2012年3月8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2011年12 月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

**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。

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**5. 企业合并**

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

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

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

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

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

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

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**6. 合并财务报表**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2011年12月31 日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

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

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

###### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持 有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**8. 外币业务和外币报表折算** 本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

**9. 金融工具** 金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**9. 金融工具（续）**

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

(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。 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**9. 金融工具（续）** 金融负债分类和计量（续）

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。 金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

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

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

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

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

###### 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**

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

应收账款 其他应收款

计提比例(%) 计提比例(%)

1 年以内 - -

1 至 2 年 20 20

2 至 3 年 40 40

3 年以上 100 100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

**11. 存货** 存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**11. 存货（续）**

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

###### 12. 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

长期股权投资的成本。

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**12. 长期股权投资（续）**

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

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

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

###### 13. 投资性房地产

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

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

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

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

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**14. 固定资产**

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

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

固定资产的折旧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**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命

土地使用权 50年

软件著作权 5-10年

软件使用权 10年

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

###### 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**

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

(1) 该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

###### 20. 股份支付

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

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

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

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

###### 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。本集团以已 经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包 括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。 租赁收入

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

###### 23. 政府补助

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

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

###### 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、失业保险等社会保险费和住房 公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

**29. 利润分配** 本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

###### 30. 关联方

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

###### 31. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**31. 重大会计判断和估计（续）** 估计的不确定性（续）

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

*商誉减值* 本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的 未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来 资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现 值。详见附注五、13。

*非上市股权投资的公允价值* 非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折 现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和 折现率，因此具有不确定性。

*开发支出* 确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量适用的折现率以及预 计受益期间的假设。

*递延所得税资产* 在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵 扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额 的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### 二、 重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

**31. 重大会计判断和估计（续）** 估计的不确定性（续）

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

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

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

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

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

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

###### 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、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》 (财税[2011]100号)，自2011年1月1日起，本公司及其在北京的分公司销售其自行开发生产 的计算机软件产品，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部 分实行即征即退政策。本公司的子公司用友艾福斯软件系统有限公司、用友华表软件技术 有限公司、用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限责任公司、用友医疗卫生信息 系统有限公司、畅捷通信息技术股份有限公司、用友审计软件有限公司和用友汽车信息科 技（上海）有限公司亦已经获得税务局的批准可实施与本公司同一政策；其他分公司及子 公司按法定17%的税率征收增值税，不作退还。

另有个别分公司或子公司由增值税一般纳税人转为商业企业小规模纳税人或由商业企业小 规模纳税人转为一般纳税人。当其为增值税一般纳税人时，依照以上方法计征增值税。而 在被认定为商业企业小规模纳税人期间，在小规模纳税人制度下，其增值税由买方按销售 额3%计算连同销售金额一并支付有关的分公司或子公司，在此简易方法下，那些因购进货 物所支付的增值税不能作销项抵扣，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，2011 年本公司及本公司的南京分公司及子公司用友政务软件有限公司、厦门用友烟草软件有限 责任公司、天津用友软件技术有限公司、用友审计软件有限公司和用友汽车信息科技（上 海）有限公司对符合条件的技术开发合同免缴营业税。

(3) 城巿维护建设税–根据国家有关税务法规，除地处上海的用友汽车信息科技（上海）有限公司 及地处北京的畅捷通信息技术股份有限公司因另有当地规定而减征外，本集团按应缴纳的 增值税净额和营业税税额的7%计缴城巿维护建设税。用友汽车信息科技（上海）有限公司 及畅捷通信息技术股份有限公司分别根据当地税务局认定按增值税净额和营业税税额的 1%和5%计缴此税。

(4) 教育费附加–根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司及本公司的各分公司及子公司按 应缴纳的增值税净额和营业税税额的3%缴纳教育费附加；部分分公司及子公司再按缴纳

的增值税净额和营业税税额的2%缴纳地方教育费附加。 **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。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局颁布的《国家规划 布局内重点软件企业认定管理办法》（以下简称《认定管理办法》）的有关规定，虽然截 至本财务报表报出日，本公司尚未获得2011年度关于国家规划布局内重点软件企业的认定 通知，但本公司认为于2011年度，本公司能够满足认定管理办法中关于国家规划布局内重 点软件企业的认定条件，因此于2011年度仍按照10%的税率计缴企业所得税。

根据新税法和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2011年对所有的分支机构合并缴纳企 业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率，预缴本年度应 纳所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得额为基础，按照 税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以分配到的应纳税所得 额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与预缴的所得税额之差额进 行补缴或退税。

因本集团内各子公司情况不同，税率亦有所不同。除下述子公司外，本公司的其他子公司 于2011年执行《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2006年取得软件企业认定证书，并于 2008年更名时换取新的软件企业证书。根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干 优惠政策的通知 财税[2008]1号》及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知 国 发[2007]39号》规定，自赢利的第一年起享受“两免三减半”的税收优惠。用友烟草自2008 年开始盈利，开始享受两免三减半的优惠政策，2011年为减半征收的第二年，可享受12% 的优惠税率。

本公司之子公司北京用友政务软件有限公司、北京用友华表软件技术有限公司、天津用友 软件技术有限公司、广东用友软件有限公司以及用友汽车信息科技（上海）有限公司于2011 年为国家认定的高新技术企业，2011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，2011年为减半征收的第三年，可享受7.5%优惠税率。

本公司之子公司深圳用友软件有限公司，根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策 的通知》，享受深圳特区过渡期税率，2011年可享受24%的优惠税率。

本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展 的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受 两免三减半的优惠政策，2011年为免税的第二年，所得税率为零。

(6) 其他税项–按国家有关税法的规定计算缴纳。

###### 三、 税项（续）

**2. 税收优惠及批文**

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局颁布的《国家规划 布局内重点软件企业认定管理办法》（以下简称《认定管理办法》）的有关规定，虽然截 至本财务报表报出日，本公司尚未获得2011年度关于国家规划布局内重点软件企业的认定 通知，但本公司认为于2011年度，本公司能够满足认定管理办法中关于国家规划布局内重 点软件企业的认定条件，因此于2011年度仍按照10%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2008年4月1日取得了软件企业认定证 书，证书编号为京R-2006-2005，可享受两免三减半的优惠政策，2011年为减半征收的第 二年，可享受12%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友政务软件有限公司于2011年10月11日取得了有效期为三年的高 新技术企业证书，证书编号为GF201111001508，2011年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司于2011年9月14日取得了有效期为三年的 高新技术企业证书，证书编号为GF201111000767，2011年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司天津用友软件技术有限公司于2009年12月24日取得了有效期为三年的高 新技术企业证书，证书编号为GR200912000215，2011年可享受15%的优惠税率。

根据广东省2011年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知，粤科函高字[2011]1437号 文，本公司之子公司广东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，在拟认定的高新企业认定名单内，2011年可享受 15%的优惠税率。

根据上海市关于公示2011年上海市第二批复审拟认定高新技术企业名单的通知，本公司之 子公司用友汽车信息科技（上海）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，在拟认定的高新企业认定名单内，2011年可享受 15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友审计软件有限公司于2011年10月11日取得了有效期为三年的高 新技术企业证书，证书编号为GF201111000998，2011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。

本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司于 2010 年 5 月 19 日取得了软件企业认定证 书，证书编号为京 R – 2010 – 0178，可自 2010 年开始享受两免三减半的优惠政策，本 年为免税的第二年，所得税率为零。

###### 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

(%) (%)

重庆用友软件有限 公司(以下简称 “重庆用友”)

有限责任 公司

重庆市 王文京 计算机软、

硬件行业

800,000 计算机软、硬件及外围设 备的开发、销售和技术服 务；财会电算化管理服 务。

20287786-3 820,000 - 100 100 是 - -

深圳巿灏麓梵科技 有限公司 ( 以下 简称 “ 深圳灏 麓 梵”)

有限责任 公司

深圳市 贾文新 计算机软件

行业

1,000,000 电脑软件的技术开发及

销售。

27931552-7 1,000,000 - 100 100 是 - -

武汉用友软件有限 责任公司(以下 简称“武汉用友”)

有限责任 公司

武汉市 王文京 计算机软/

硬件及电子 行业

500,000 计算机软件、电子技术的 开发、研制、技术服务及 咨询；计算机及配件、电 子元器件批发兼零售、信 息服务。

30001721-8 1,470,000 - 95 95 是 (767,935) -

###### 四、合并财务报表的合并范围

**1. 子公司情况**

本集团重要子公司的情况如下: 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

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

(%) (%)

广东用友软件有限 公司( 以下简称 “广东用友”)

有限责任 公司

广州市 王文京 计算机软/

硬件/网络、 技术咨询及 电子行业

5,000,000 电子计算机软硬件、网络

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

19037504-8 8,390,000 - 100 100 是 - -

天津用友软件技术 有限公司( 以下 简称“天津用友”)

有限责任 公司

天津市 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 公司( 以下简称 “安徽用友”)

有限责任 公司

合肥市 郭新平 计算机软/

硬件、技术 咨询及电子 行业

1,200,000 会计电算化、电子化推广

与技术服务、计算机软件 开发及网络工程施工、电 子计算机及软件销售、培 训。

71100526-2 1,167,000 - 100 100 是 - -

###### 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

(%) (%)

UF INTERNATIONAL

有限责

英属维尔 无 投资控股、 美元 20,000 投资控股、计算机软

不适用 21,928,859 - 100 100 是 - -

HOLDINGS.,LTD.

(以下简称

“UF INTERNATIONAL”)

任公司

京群岛

计算机软 件开发及 技术咨询

件开发及技术咨询。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京用友华表软件技术 有限公司(以下简称 “用友华表”) | 其他有 限责任 公司 | 北京市 | 王文京 计算机软/  硬件、技术 咨询及电 子行业 | 41,888,000 经营本企业和成员 X0038544-9 46,170,128 - 99.43 99.43 是 267,868 -  企业自产产品及技 术出口业务；本企业 和成员企业生产所 |
|  | | | | 需的原辅材料、仪器 |
| 仪表、机械设备、零 |
| 配件及技术的进口 |
| 业务；经营进料加工 |
| 和“三来一补”业务； |
| 技术开发。 |

###### 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

(%) (%)

北京用友艾福斯软

有限责任 北京市 李友 计算机软/

11,035,739 应用软件服务、基础软件

73344527-7 8,392,716 - 100 100 是 - -

件系统有限公司 公司

(以下简称 “用友艾福斯”) (注 1)

硬件、技术 咨询及电

子行业

服务、技术开发、技术咨 询、销售自行开发的产品。

北京用友政务软件

其他有限 北京市 王文京 计算机软/

115,618,500 财务管理软件开发、设计、 74613540-3 496,252,992 - 94.5 94.5 是 11,914,334 -

有限公司(以下 简称“用友政务”)

责任公 司

硬件、技术 咨询及电

子行业

销售、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 | 76629673-0 | 30,000,000 | - 100 | 100 | 是 | - - |
| 系统有限公司 | 公司 (法 |  | 硬件/网络、 | 术开发；销售计算机软、 |  |  |  |  |  |  |
| (以下简称 | 人独资) |  | 技术咨询 | 硬件；计算机系统集成； |  |  |  |  |  |  |
| “用友金融”) |  |  | 及电子行 | 技术咨询、技术服务、技 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 业 | 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

(%) (%)

浙江用友软件有限

有限责任 杭州市 李友 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 公司

“浙江用友”)

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 李友 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 公司

“沈阳用友”)

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 李友 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 公司

“大连用友”)

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

(%) (%)

广西用友软件有限公 有限责任 南宁市 李友 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 23,058,457 -

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/

10,000,000 计算机软件硬件及外部设备

79541796-8 10,000,000 - 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。

###### 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

(%) (%)

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

“湖南用友”）

内蒙古用友软件技

公司

有限责任 呼和浩

硬件/咨询 行业

李友 计算机软/

发,技术咨询,技术转让及销售 数据库服务,企业管理咨询。

3,000,000 软件业；计算机服务业；计算

68342444-2 3,000,000 - 100 100 是 - -

术有限公司(以下 公司 特市

简称“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

(%) (%)

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 开发、销售医疗软件；医疗

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

系统有限公司 公司

（以下简称

“用友医疗”）

件 / 系统集 成 / 咨询行 业

软件的技术培训、系统集成。

用友(南昌)产业基

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 - -

地发展有限公司 公司

（以下简称

“用友(南昌)”）

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。

###### 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

(%) (%)

天津滨海用友软 件有限公司

（以下简称 “滨海用友”）

有限责任 公司

天津市 李友 计算机技术

及产品

2,000,000 技术开发、技术转让、技术 培训、技术服务（电子与信 息、机电一体化的技术及产 品）；计算机软件，文化办 公用机械设备批发兼零售。

55343947-8 2,000,000 - 100 100 是 - -

三亚用友软件科

有限责任

三亚市 郭新平 软件研发和

100,000,000 软件研发和销售，IT 服务，

69894137-0 100,000,000 - 100 100 是 - -

技有限公司（以 公司

下简称“三亚用 友”

销售，IT 服 务，技术交 流和培训

技术交流和培训。

北京幸福投资管 理有限公司

（以下简称“幸 福投资”）

有限责任 公司

北京市 吴政平 投资管理 5,000,000 投资管理。 55481160-6 5,000,000 - 100 100 是 - -

北京用友创新投 资中心(有限合 伙)（以下简称 “创新投资”） (注 2)

有限合伙 企业

北京市 执行事 投资管理 - 投资管理。 55859053-X 100,000,000 - 100 100 是 - -

务合伙 人：幸 福投资

（委派 吴政平 为代 表）

###### 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

(%) (%)

畅捷通信息技术股

其他股份 北京市 王文京 计算机软/硬

160,000,000 电子计算机软件、硬件及外 55314102-2 220,563,136 - 94 94 是 27,248,942 -

份有限公司（以下 有限公司 简称“畅捷通”）(非上市)

(注 3)

件/耗材、电 子行业

部设备的技术开发、技术咨 询、技术转让、技术服务、

技术培训；销售打印纸和计 算机耗材、电子计算机软硬

件及外部设备；数据库服 务。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友长伴管理咨询 一人有限 上海市 王文京 | 企业管理咨 | 30,000,000 企业管理服务，计算机应用 | 56314333-9 30,000,000 | - 100 | 100 | 是 | - - |
| （上海）有限公司 责任公司 | 询/计算机应 | 系统的规划、集成和开发、 |  |  |  |  |  |
| （以下简称 | 用系统的规 | 相关技术支持服务，商务信 |  |  |  |  |  |
| “长伴咨询”） | 划、集成和开 | 息咨询，财务咨询（除代理 |  |  |  |  |  |
|  | 发 | 记账）。 |  |  |  |  |  |
| 用友新道科技有限 有限责任 三亚市 王文京  公司（以下简称 公司（法 | 计算机软件/  管理培训 | 50,000,000 管理课程开发与培训，软件  开发销售、咨询服务，在线 | 57305876-0 50,000,000 | - 100 | 100 | 是 | - - |
| “用友新道”） 人独资） |  | 学习 |  |  |  |  |  |
| （注 4） |  |  |  |  |  |  |  |

###### 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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 | | 法人 |  |  |  | 组织机构 | 实质上构成 年末实际 净投资的其 | | 持股 | 表决 | 是否 | 少数股东权益 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 | |
|  | |  |  |  |  |  |  | | (%) | (%) |  |  | |
| 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 | 2,174,117 | - |
| 公司（以下简称  “用友审计”） | 公司 | | 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。 | |  |  |  | |  |  |  |  |
| 用友汽车信息科技 | 股份有限 上海市 王文京 | | 计算机软件 | 36,000,000 计算机软硬件及网络设备、 | | 74805957-1 | 491,000,000 | - 100 | | 100 | 是 | 7,668,112 | - |
| （上海）有限公  司（以下简称 | 公司 | | /系统集成/  咨询行业 | 产品及系 统集 成的技术开  发、转让、服务、咨询、网 | |  |  |  | |  |  |  |  |
| ”用友汽车”）  （注 5） |  | |  | 络布线、办公自动化产品、  电子产品、通讯设备的销售， | |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 企业管理咨询。 | |  |  |  | |  |  |  |  |

###### 四、 合并财务报表的合并范围（续）

**1. 子公司情况（续）**

注1. 根据本公司第四届董事会 2010 年第十次会议决议，本公司以美元 14,704 元对用

友艾福斯的少数股东持有的 25%的股权进行收购，于 2011 年 12 月 13 日用友艾 福斯完成工商登记变更，本公司持有用友艾福斯 100%股权，用友艾福斯由中外 合资企业转为内资企业。

注2. 2011 年本公司对创新投资增资人民币 50,000,000 元，累计实际出资额达到认缴出 资额的 50%。

注3. 2011 年 7 月，根据畅捷通第一次临时股东会决议和修改后的公司章程的规定，决定

由幸福投资对畅捷通增资人民币 502,513 元，变更后公司的注册资本为人民币

100,502,513 元，其中本公司和幸福投资分别持股 99.5%和 0.5%。

根据畅捷通于 2011 年 9 月 7 日召开的 2011 年第二次临时股东会决议，全体股 东同意将公司形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称由畅捷通 软件有限公司变更为畅捷通信息技术股份有限公司。按照经审计后的截至 2011

年 7 月 31 日的净资产额按照每股面值人民币 1.00 元折股份 134,156,895 股。

根据畅捷通于 2011 年 9 月 15 日召开的 2011 年第三次临时股东会决议和修改的 章程规定，本公司增资同时引入四家有限合伙企业股东对其增资入股，增资后公 司股本总额为 160,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，其中本公司拥有 94% 的股权，四家有限合伙企业共拥有 6%的股权。

注4. 根据本公司第四届董事会 2011 年第五次会议决议，本公司于 2011 年 4 月 30 日成

立全资子公司用友新道，注册资本人民币 50,000,000 元。本公司以现金方式出资。

截至 2011 年 12 月 31 日，相关的验资及工商注册登记已经完成，用友新道取得 企业法人营业执照。

注5. 上海英孚思为信息科技股份有限公司于 2011 年 7 月 5 日更名为用友汽车信息科技

（上海）有限公司。

**2. 合并范围变更** 除本年新设立的子公司，以及附注四、1的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

###### 3. 本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

2011年，新纳入合并范围的子公司如下：

2011 年 12 月 31 日 成立日至 2011 年 12 月 31 日 净资产 净利润

用友新道 49,918,850 (81,150)

2011年，本公司无不再纳入合并范围的子公司。

57

###### 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收购其他公司的资产和业务**

(1) 根据本公司第四届董事会2011年第二次会议决议，本公司于2011年3月协议收购北京伟库 电子商务科技有限公司(以下简称”北京伟库”)的在线业务(包括但不限于管理SAAS 业务、 MERP 业务、协同供应SAAS、CRM-SAAS、网客宝业务)和相应实物资产(包括现有的固 定资产、办公设备和用品)、无形资产(包括软件著作权、软件技术、在开发项目、在申请 专利、商标、域名等)，收购价格为人民币23,946,600元。2011年3月，本公司已经支付全 部收购款项，并于2011年6月9日获得了全部收购的8项软件著作权的变更登记书，并完成 资产和业务交接手续。因此，本公司将2011年6月9日确定为购买日。

收购完成后，公司聘请北京经纬东元资产评估有限公司所对收购的资产业务进行评估，评 估师采用收益法和重置成本法确定资产的价值，出具资产评估报告书(京经评报字(2012) 第005号)，评估基准日为2011年6月30日，收购的电子设备和无形资产账面金额和评估金 额分别如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2011 年 06 月 30 日  公允价值 | 2011 年 06 月 30 日  账面价值 |
| 固定资产 | 1,262,900 | 1,304,990 |
| 无形资产 | 20,033,700 | 17,570,130 |
|  | 21,296,600 | 18,875,120 |
| 购买产生的商誉 减：因收购公允价值调整而产生的递延 | 2,896,357 |  |
| 所得税负债 | 246,357 |  |
| 合并成本 | 23,946,600 |  |

(2) 2010年12月8日，用友政务与北京九三三股份软件有限公司(以下简称“九三三软件”)签订

《软件著作权及相关业务转让协议书》，以人民币7,000,000元收购九三三软件自主开发的 多项软件著作权及相关业务。2011年3月18日,公司已经获得变更后的九三三软件的软件著 作权证书，经过北京经纬东元资产评估有限公司对收购的资产业务进行评估，评估师采用 收益法确定资产价值，本次收购的无形资产公允价值为人民币4,871,600元。因收购而产生 的商誉和因收购公允价值调整而产生的递延所得税负债分别为人民币2,859,140元和人民 币730,740元。

(3) 2010年9月6日，用友政务与四川省华夏软件工程公司(以下简称“华夏软件” )签订《软件著 作权及相关业务转让协议书》，以人民币3,600,000元收购四川省华夏软件工程公司自主开 发的多项软件著作权及税务软件业务。2011年4月1日，公司已经获得变更后的华夏软件的 软件著作权证书。经过北京经纬东元资产评估有限公司对收购的资产业务进行评估，评估 师采用收益法确定资产价值，本次收购的无形资产公允价值为人民币3,407,100元，因收购 而产生的商誉和因收购公允价值调整而产生的递延所得税负债分别为人民币703,965元和 人民币511,065元。

###### 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收购其他公司的资产和业务（续）**

(4) 2010年12月8日，用友政务与代理公司新疆用友政务软件有限公司(简称“新疆用友”)签订业 务转让合同，转让新疆政务所在地区的省市、地市级行政事业单位用户和客户业务的所有 权、权益及产生的收益，转让价款为人民币2,107,652元。本公司将本次业务转让对价全额 计入商誉。

本公司本年收购盐城益友软件有限公司(以下简称“盐城益友”)、株洲联创科技有限公司(以 下简称“株洲联创”)和常德鑫友电算技术服务公司(以下简称“常德鑫友”)资产及业务而导致 本期增加的固定资产和库存商品分别合计为人民币101,183元以及人民币1,179,912元。

本公司因上述资产及业务的收购活动而导致本期增加的固定资产和库存商品分别合计为 人民币1,364,083元及人民币1,179,912元。

###### 5． 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 美元 | 2011 年  6.4618 | 2010 年  6.7255 |  | 2011 年  6.3009 | 2010 年  6.6227 |
| 日元 | 0.0816 | 0.0780 |  | 0.0811 | 0.0822 |
| 港币 | 0.8308 | 0.8657 |  | 0.8107 | 0.8509 |
| 新加坡元 | 4.9935 | 4.9898 |  | 4.8679 | 5.1191 |
| 澳门元 | 0.8076 | 0.8410 |  | 0.7886 | 0.8265 |
| 台币 | 0.2167 | 不适用 |  | 0.2080 | 0.2253 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释

**1． 货币资金**

2011 年 12 月 31 日 2010 年 12 月 31 日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 现金 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |  | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| —人民币 | 2,435,237 | 1.0000 | 2,435,237 |  | 3,960,297 | 1.0000 | 3,960,297 |
| —新币 | 919 | 4.8679 | 4,473 |  | 1,901 | 5.1191 | 9,731 |
| —港币 | 15,510 | 0.8107 | 12,574 |  | 2,800 | 0.8509 | 2,383 |
| —日元 | 8,461 | 0.0811 | 686 |  | 8,461 | 0.0822 | 695 |
| —澳门元 | 7,608 | 0.7886 | 6,000 |  | 1,051 | 0.8265 | 869 |
|  |  |  | 2,458,970 |  |  |  | 3,973,975 |
| 银行存款 |  |  |  |  |  |  |  |
| —人民币 | 1,363,228,433 | 1.0000 | 1,363,228,433 |  | 1,360,141,303 | 1.0000 | 1,360,141,303 |
| —美元 | 1,628,049 | 6.3009 | 10,258,173 |  | 2,369,070 | 6.6227 | 15,689,640 |
| —日元 | 12,830,517 | 0.0811 | 1,040,593 |  | 4,228,625 | 0.0822 | 347,593 |
| —港币 | 4,744,793 | 0.8107 | 3,846,604 |  | 8,537,103 | 0.8509 | 7,264,221 |
| —新币 | 558,393 | 4.8679 | 2,718,201 |  | 463,458 | 5.1191 | 2,372,488 |
| —澳门元 | 4,190,127 | 0.7886 | 3,304,334 |  | 2,383,146 | 0.8265 | 1,969,670 |
| —台币 | 15,797,517 | 0.2080 | 3,285,883 | - - - | | | |

1,387,682,221 1,387,784,915

其他货币资金

—人民币 6,977,235 1.0000 6,977,235 (注 1) 6,248,890 1.0000 6,248,890

1,397,118,426 1,398,007,780

注1. 本集团其他货币资金为与长期借款相关的指定专门用途的资金和所有权受到限制的 履约保函资金，金额分别为人民币220,391元和人民币6,756,844元。

于2011年12月31日,本集团存放于境外的货币资金为人民币24,477,521元（2010年12月31

日：人民币27,657,290元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至2年 不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **2.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **应收票据** |  | |
|  |  | 2011 年 | 2010 年 |
|  |  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
|  | 银行承兑汇票 | 13,239,739 | 20,000 |
|  | 商业承兑汇票 | 14,642 | - |
|  |  | 13,254,381 | 20,000 |

于2011年12月31日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的应收票据(2010年12月31日： 无)；亦无已质押的应收票据(2010年12月31日：无)。

**3. 应收账款** 应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收账款的账龄分析如下： | 2011 年 | 2010 年 |
|  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 1 年以内 | 1,018,842,583 | 815,533,268 |
| 1 年至 2 年 | 252,553,514 | 69,267,631 |
| 2 年至 3 年 | 41,285,898 | 18,419,040 |
| 3 年以上 | 37,591,338 | 24,216,750 |
|  | 1,350,273,333 | 927,436,689 |
| 减：应收账款坏账准备 | 83,861,529 | 47,429,120 |
|  | 1,266,411,804 | 880,007,569 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**3. 应收账款（续）** 应收账款坏账准备的变动如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | 年末数 |
|  |  | 转回 转销 |  |
| 2011年 | 47,429,120 | 39,963,218 | 2,902,643 628,166 | 83,861,529 |
| 2010年 | 28,258,739 | 19,879,381 | - 709,000 | 47,429,120 |

单项金额重大并单项

2011年12月31日 2010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 (%) (%) (%) (%)

计提坏账准备 209,073,100 15 - - 266,702,113 29 - -

组合计提坏账准备 1,101,293,266 82 79,481,393 7 655,911,501 71 43,021,245 7

1 年以内 869,393,278 65 - - 552,939,485 60 - -

1-2 年 163,924,335 12 32,784,867 20 64,607,301 7 13,853,527 21

2-3 年 35,465,212 3 14,186,085 40 15,357,131 2 6,160,134 40

3 年以上 32,510,441 2 32,510,441 100 23,007,584 2 23,007,584 100

单项金额虽不重大但

单项计提坏账准备 39,906,967 3 4,380,136 11 4,823,075 <1 4,407,875 91

1,350,273,333 100 83,861,529 927,436,689 100 47,429,120

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年12月31日 | | |  |  | 2010年12月31日 | |  |
| 账面金额 | | | 坏账准备 |  | 账面金额 | | 坏账准备 |
| 金额 比例 | | | 金额 |  | 金额 比例 | | 金额 |
| (%) | | |  |  | (%) | |  |
| 1 年以内 | 869,393,278 | 79 | - | 552,939,485 | | 84 | - |
| 1-2 年 | 163,924,335 | 15 | 32,784,867 | 64,607,301 | | 10 | 13,853,527 |
| 2-3 年 | 35,465,212 | 3 | 14,186,085 | 15,357,131 | | 2 | 6,160,134 |
| 3 年以上 | 32,510,441 | 3 | 32,510,441 | 23,007,584 | | 4 | 23,007,584 |
|  | 1,101,293,266 | 100 | 79,481,393 | 655,911,501 | | 100 | 43,021,245 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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

账面余额 坏账准备 计提比例(%) 理由

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国机械工业集团公司 | 630,000 | 630,000 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 中国免税品集团有限公司 | 668,150 | 668,150 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 永泰房地产（集团）有限公司 | 536,500 | 536,500 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 38,072,317 | 2,545,486 | 7 | 逾期尚未收回货款 |
|  | 39,906,967 | 4,380,136 | 11 |  |

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中国机械工业集团公司 | 账面余额  630,000 | 坏账准备  630,000 | 计提比例(%)  100 | 理由 逾期尚未收回货款 |
| 中国免税品集团有限公司 长沙中联重工科技发展股份有限 | 668,150 | 668,150 | 100 | 逾期尚未收回货款 项目终止，预计部 |
| 公司工程起重机分公司 | 552,000 | 252,000 | 46 | 分货款不可收回 |
| 其他 | 2,972,925 | 2,857,725 | 96 | 逾期尚未收回货款 |
|  | 4,823,075 | 4,407,875 | 91 |  |

于2011年12月31日，本集团无已计提坏账准备的重大应收账款转回、转销或收回(2010年

12月31日：无)。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**3. 应收账款（续）**

于2011年12月31日，本集团中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收 账款(2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 账龄 占应收账款总额 的比例(%) |
| 单位 1 | 非关联方 | 19,944,040 1 年以内 2 |
| 单位 2 | 非关联方 | 10,854,000 1-2 年 1 |
| 单位 3 | 非关联方 | 10,216,000 1 年以内及 1-2 年 1 |
| 单位 4 | 非关联方 | 9,198,000 1 年以内及 1-2 年 1 |
| 单位 5 | 非关联方 | 8,668,000 1 年以内 1 |
|  |  | 58,880,040 6 |

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 账龄 占应收账款总额 的比例(%) |
| 单位 1 | 非关联方 | 71,057,405 1 年以内及 1-2 年 8 |
| 单位 2 | 非关联方 | 24,907,000 1 年以内 3 |
| 单位 3 | 非关联方 | 12,343,400 1 年以内及 1-2 年 1 |
| 单位 4 | 非关联方 | 10,924,800 1 年以内 1 |
| 单位 5 | 非关联方 | 9,717,100 1 年以内 1 |
|  |  | 128,949,705 14 |

应收关联方款项详见附注六、6。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**4. 预付款项** 预付款项的账龄分析如下：

2011年12月31日 2010年12月31日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账面  余额 | 比例  % | 账面 比例  余额 % |
| 1年以内 3,740,378 | 76 | 7,637,661 98 |
| 1年至2年 1,105,212 | 23 | 143,674 2 |
| 2年至3年 - | - | 24,767 <1 |
| 3年以上 46,515 | 1 | 42,095 <1 |
| 4,892,105 | 100 | 7,848,197 100 |
| 于2011年12月31日，本集团无重大预付款项。 |  |  |
| 于2010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 |
| 佳杰科技(上海)有限公司北京分司 非关联方 | 1,769,744 | 1年以内 结算时间  未到合同约定 |
| 北京九三三软件股份有限公司 非关联方 | 1,750,000 | 1年以内 结算时间  未到合同约定 |
| 北京华胜天成科技股份有限公司 非关联方 | 1,571,546 | 1年以内 结算时间 |
|  | 5,091,290 |  |

于2011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

(2010年12月31日：无)。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **5.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 其他应收款** |  | | |
|  | 其他应收款的账龄分析如下： |
|  |  |  | 2011年  12月31日 | 2010年  12月31日 |
|  | 1年以内 |  | 50,816,025 | 57,365,195 |
|  | 1年至2年 |  | 18,411,853 | 14,879,109 |
|  | 2年至3年 |  | 8,334,114 | 4,988,396 |
|  | 3年以上 |  | 9,084,038 | 7,418,077 |
|  |  |  | 86,646,030 | 84,650,777 |
|  | 减：其他应收款坏账准备 |  | 5,588,786 | 4,664,245 |
|  |  |  | 81,057,244 | 79,986,532 |
|  | 其他应收款坏账准备的变动如下： |  |  |  |
|  |  |  |  | 年末数 |
|  | 年初数 | 本年计提 | 本年转回 |  |
|  | 2011年 4,664,245 | 2,049,315 | 1,124,774 | 5,588,786 |
|  | 2010年 3,061,156 | 2,952,393 | 1,349,304 | 4,664,245 |

单项金额重大并单项

2011年12月31日 2010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 (%) (%) (%) (%)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 计提坏账准备 | 22,526,115 | 26 | - | - | 8,912,511 | 10 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 13,791,062 | 16 | 3,186,705 | 23 | 16,513,878 | 20 | 2,846,303 | 17 |
| 1 年以内 | 5,012,607 | 6 | - | - | 8,278,904 | 10 | - | - |
| 1-2 年 | 5,639,673 | 7 | 1,127,935 | 20 | 6,608,396 | 8 | 1,321,679 | 20 |
| 2-3 年 | 1,800,020 | 2 | 720,008 | 40 | 169,923 | <1 | 67,969 | 40 |
| 3 年以上 单项金额虽不重大但 | 1,338,762 | 1 | 1,338,762 | 100 | 1,456,655 | 2 | 1,456,655 | 100 |
| 单项计提坏账准备 | 50,328,853 | 58 | 2,402,081 | 5 | 59,224,388 | 70 | 1,817,942 | 3 |

86,646,030 100 5,588,786 84,650,777 100 4,664,245

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**5. 其他应收款（续）** 本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2011 年 12 月 31 日 2010 年 12 月 31 日

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备 金额比例 金额 金额 比例 金额

(%) (%)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 5,012,607 | 36 | - | 8,278,904 | 50 | - |
| 1-2 年 | 5,639,673 | 41 | 1,127,935 | 6,608,396 | 40 | 1,321,679 |
| 2-3 年 | 1,800,020 | 13 | 720,008 | 169,923 | 1 | 67,969 |
| 3 年以上 | 1,338,762 | 10 | 1,338,762 | 1,456,655 | 9 | 1,456,655 |
|  | 13,791,062 | 100 | 3,186,705 | 16,513,878 | 100 | 2,846,303 |

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

英腾协同科技（北京）

账面余额 坏账准备 计提比例(%) 理由

有限公司 99,999 99,999 100 项目终止，押金不可收回

东营科英激光电子有

限公司 83,570 83,570 100 公司重组，押金不可收回

内蒙古草原兴发股份

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 | 80,000 | 80,000 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 其他 | 50,065,284 | 2,138,512 | 4 | 项目终止，押金不可收回 |
|  | 50,328,853 | 2,402,081 | 5 |  |

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

英腾协同科技（北京）

账面余额 坏账准备 计提比例(%) 理由

有限公司 99,999 99,999 100 项目终止，押金不可收回

东营科英激光电子有

限公司 83,570 83,570 100 公司重组，押金不可收回

内蒙古草原兴发股份

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 | 80,000 | 80,000 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 其他 | 58,960,819 | 1,554,373 | 3 | 项目终止，押金不可收回 |
|  | 59,224,388 | 1,817,942 | 3 |  |

于2011年度，本集团无已计提坏账准备的重大其他应收款转回或收回。(2010年12月31日： 无)。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**5. 其他应收款（续）**

于2011年度，本集团无实际核销的其他应收款。(2010年12月31日：无)。

于2011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 (2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

于2010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 | 1-2 年 | 2 |
| 嘉兴市财政局 | 非关联方 | 998,929 | 1 年以内 | 1 |
| 天津农村合作银行 | 非关联方 | 689,325 | 1-2 年 | 1 |
| 中国五冶集团有限公司 北京北航科技园建设发展 | 非关联方 | 645,000 | 1 年以内 | <1 |

有限公司 非关联方 620,356 1-2 年 <1

4,333,568 5

其他应收关联方款项详见附注六、6。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**6. 存货**

本集团于2011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。

2011年12月31日 2010年12月31日

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 账面余额  2,325,653 | 跌价准备  - | 账面价值  2,325,653 | 账面余额  1,289,404 | 跌价准备 账面价值  - 1,289,404 |
| 库存商品 | 20,519,974 | - | 20,519,974 | 16,947,031 | - 16,947,031 |
| 合计 | 22,845,627 | - | 22,845,627 | 18,236,435 | - 18,236,435 |

于2011年12月31日无存货所有权受到限制（2010年12月31日：无）。

###### 7. 其他流动资产

2011年 2010年

12月31日 12月31日

待摊房租费用 2,693,252 2,206,119

其他待摊费用 2,391,770 539,088

5,085,022 2,745,207

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**8. 对合营企业和联营企业投资**

2011年及2010年

企业类型 注册地 法人代表 业务性质 注册资本 组织机构代码

北京致远协创软件 有限公 司 ( 以下 简称“致远协 创”)

联营企业 北京市 徐石 软件开发,技术转让、技

术咨询、技术服务、计 算机技术培训、基础软 件服务:应用软件服务、 计算机系统服务、销售 计算机、软件及辅助设 备、电子产品、机械设 备。

5,384,600 73765633-8

北京西玛国正商用 表单技术有限公 司(以下简称“ 西 玛商用表单”)

联营企业 北京市 王力 技术推广服务、销售打

印纸、磁盘、计算机专 用账页、账夹、计算机 及外围设备、文具用品、 计算机软件制作、计算 机技术服务、技术培训、 技术进出口。

500,000 63364482-6

北京西玛永泰商用 表单技术有限公 司(以下简称 “西玛永泰”)

联营企业 北京市 王力 技术推广服务、销售文

具用品、计算机、软件 及辅助设备、电子产品、 日用品、计算机技术培 训、货物进出口、技术 进出口、代理进出口。

500,000 79341913-4

2011 年 资产总额 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

致远协创 117,759,238 30,900,916 86,858,322 138,925,140 14,623,956

西玛商用表单 40,670,044 23,660,962 17,009,082 52,877,498 3,349,257

西玛永泰 2,279,541 ( 631,787) 2,911,328 1,888,678 152,560

2010 年 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

致远协创 87,208,256 15,573,900 71,634,356 94,793,542 14,369,935

西玛商用表单 33,527,238 16,611,385 16,915,853 42,835,245 4,731,595

西玛永泰 2,881,184 ( 395,903) 3,277,087 2,880,006 484,335

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**9. 长期股权投资**

2011年

权益法：

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 本年转销 本年

(%) (%) 减值准备 现金红利

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 联营企业  致远协创 | 13,925,126 | 32,869,487 | 5,118,385 | 37,987,872 | 35.00 | 35.00 | - | - | - |
| 西玛商用表单 | 150,000 | 5,575,285 | (1,747,710 ) | 3,827,575 | 30.00 | 30.00 | - | - | 2,752,487 |
| 西玛永泰 | 150,000 | 960,901 | ( 429,086 ) | 531,815 | 30.00 | 30.00 | - | - | 474,854 |
| 小计 | 14,225,126 | 39,405,673 | 2,941,589 | 42,347,262 |  |  | - | - | 3,227,341 |

成本法：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 杭州优智软件有限公司（注1） | 2,000,000 | 2,000,000 | (2,000,000 ) | - | - | - | - (2,000,000) | - |
| 北京贯能管理技术服务有限公司（注1） | 4,000,000 | 4,000,000 | (4,000,000 ) | - | - | - | - (4,000,000) | - |
| 中投信用担保有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 0.50 | 0.50 | - - | - |
| 北京瑞友科技有限公司  中企永联数据交换技术(北京) | 4,615,766 | 4,615,766 | - | 4,615,766 | 18.73 | 18.73 | - - | - |
| 有限公司 | 2,500,000 | 2,500,000 | - | 2,500,000 | 19.81 | 19.81 | - - | - |
| 中科方德软件有限公司 | 2,000,000 | 11,500,000 | - | 11,500,000 | 11.25 | 11.25 | - - | 959,167 |
| 深圳市新希元软件技术有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 19.80 | 19.80 | - - | - |
| 通联支付网络服务股份有限公司(注2) | 45,000,000 | 45,000,000 | - | 45,000,000 | 2.05 | 2.05 | - - | - |

北京华建友联信息技术有限公司(注1) 2,000,000 2,000,000 (2,000,000 ) - - - - - -

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**9. 长期股权投资（续）**

2011年（续）

成本法(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 | 本年转销 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 青岛用友政务软件有限公司 1,000,000 | | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 山东易科德软件有限公司(注3) 1,000,000 | | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | 818,586 | - | - |
| 安徽用友政务软件有限公司 200,000 | | 200,000 | - | 200,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 太原用友政务软件有限公司 100,000 | | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | 100,000 | - | - |
| 哈尔滨用友政务软件有限公司(注4) 100,000 100,000 ( 100,000 ) - - - - - - | | | | | | | | | |
| 北京随锐科技有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 7.50 | 7.50 | - - - | | |
| 北京族米科技有限公司(注5) | 15,000,000 | 15,000,000 | - | 15,000,000 | 12.85 | 12.85 | - - - | | |
| 北京盛景网联科技有限公司 | 11,550,000 | - | 11,550,000 | 11,550,000 | 低于 10% | 低于 10% | - - - | | |
| 北京中明万长管理咨询有限公司 | 19,500 | - | 19,500 | 19,500 | 低于 10% | 低于 10% | - - - | | |
| 北京创业创媒传媒技术有限公司 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 6,000,000 | 低于 10% | 低于 10% | - - - | | |
| 北京文德致远文化传播有限公司 | 5,980,500 | - | 5,980,500 | 5,980,500 | 低于 10% | 低于 10% | - - - | | |
| 启购时代电子商务（北京）有限公司 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 5,000,000 | 低于 10% | 低于 10% | - - - | | |
| 其他 | 1,911 | - | 1,911 | 1,911 | 低于 10% | 低于 10% | - - - | | |
| 小计 | 120,067,677 | 101,015,766 | 20,451,911 | 121,467,677 |  |  | 918,586 (6,000,000) 959,167 | | |
| 合计 | 134,292,803 | 140,421,439 | 23,393,500 | 163,814,939 |  |  | 918,586 (6,000,000) 4,186,508 | | |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**9. 长期股权投资（续）**

2010年

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 初始投资成本  权益法： | | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  (%) | 表决权比例  (%) | 减值准备 | 本年计提 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 联营企业  致远协创 13,925,126 | | 27,840,010 | 5,029,477 | 32,869,487 | 35.00 | 35.00 | - | - | - |
| 西玛商用表单 150,000 | | 5,541,075 | 34,210 | 5,575,285 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 西玛永泰 150,000 | | 887,467 | 73,434 | 960,901 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 小计 14,225,126 | | 34,268,552 | 5,137,121 | 39,405,673 |  |  | - | - | - |
| 成本法：  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 ) - - - - - - | | | | | | | | | |
| 北京瑞友科技有限公司 中企永联数据交换技术(北京) | 4,615,766 | 4,615,766 | - | 4,615,766 | 18.73 | 18.73 | - - 1,872,520 | | |
| 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 | 9,500,000 | 11,500,000 | 11.25 | 11.25 | - - 220,000 | | |
| 深圳市新希元软件技术有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 19.80 | 19.80 | - - - | | |
| 通联支付网络服务股份有限公司 | 45,000,000 | - | 45,000,000 | 45,000,000 | 2.21 | 2.21 | - - - | | |
| 北京华建友联信息技术有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 2,000,000 | 10.00 | 10.00 | - - - | | |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**9. 长期股权投资（续）**

2010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  减值准备 | 本年  现金红利 |
| 成本法(续)：  青岛用友政务软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 20.00 20.00 - - - | | | | | |
| 山东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 - - | | | | | |
| 新疆用友政务软件有限公司 | 600,000 | 600,000 | ( 600,000 ) | - - - - - - | | | | | |
| 郑州用友政务软件有限公司 | 400,000 | 400,000 | ( 400,000 ) | - - - - - - | | | | | |
| 石家庄用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | ( 200,000 ) | - - - - - - | | | | | |
| 北京随锐科技有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 2,000,000 | 7.50 | 7.50 | - | - | - |
| 北京族米科技有限公司 | 15,000,000 | - | 15,000,000 | 15,000,000 | 13.04 | 13.04 | - | - | - |
| 安徽用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 太原用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | 100,000 | 100,000 | - |
| 哈尔滨用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 小计 | 93,161,597 | 29,161,597 | 71,854,169 | 101,015,766 |  |  | 6,918,586 | 100,000 | 2,092,520 |
| 合计 | 107,386,723 | 63,430,149 | 76,991,290 | 140,421,439 |  |  | 6,918,586 | 100,000 | 2,092,520 |

注1. 公司于2011年8月25日召开第五届董事会2011年第七次会议，本公司决定将持有的杭州优智软件有限公司(以下简称“优智公司”)、北京贯能管理技术服 务有限公司(以下简称“贯能公司”)、北京华建友联信息技术有限公司(以下简称“华建友联公司”)的股权进行转让。本公司与第三方相继签订股权转让合同，转 让价格分别为人民币250,000元、人民币1,000,000元和人民币1,300,000元。截止2011年12月31日，公司已办理相关的股权变更登记并收到全部转让价款， 因处置而确认的投资收益为人民币550,000元。

注2. 根据2011年通联支付网络服务股份有限公司(以下简称“通联支付”)的股东大会决议，上海国和现代服务业股权投资基金合伙企业和上海国大基业投资 控股有限公司以人民币3.5元/股的价格，认购通联支付新增发的1亿股股份。此次增资后，本公司持有的通联支付的股权变更为2.05%。相关的工商登记和公 司章程已经变更完成。

注3. 原名山东用友政务软件有限公司，2011年变更为山东易科德软件有限公司。

注4. 用友政务将所持有的哈尔滨用友政务软件有限公司(简称“哈尔滨用友政务”)20%的股权转让给哈尔滨用友政务的另一股东，转让价款为人民币100,000 元，于2011年1月已收到全部股权转让款项。

注5. 北京族米科技有限公司(以下简称"族米科技”)于2011年10月25日与其股东和奇虎三六零软件(北京)有限公司(以下简称“奇虎三六零”）签订投资协

议书，三方约定，奇虎三六零以人民币225万元向族米科技投资，投资后奇虎三六零占族米科技的股份为1.5%。创新投资的持股比例从原有的13.043%下降 为12.85%。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **10．** | **合并财务报表主要项目注释（续） 固定资产** | | |  | | | |
|  | 2011年 | | |
|  | 年初数 | | | 本年增加 |  | 本年减少 | 年末数 |
|  | 收购 | | | 在建工程 | 其他 |  |  |
|  |  | | | 转入 |  |  |  |
|  | 原价 | | |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 394,809,882 - | | | 254,006,837 | - | - | 648,816,719 |
|  | 机器设备 69,773,452 - | | | 17,762,627 | - | - | 87,536,079 |
|  | 运输工具 54,242,875 - | | | - | 7,458,593 | 4,143,445 | 57,558,023 |
|  | 办公及电子设备 204,091,331 1,364,083 | | | 21,499,680 | 32,331,062 | 12,299,885 | 246,986,271 |
|  | 722,917,540 1,364,083 | | | 293,269,144 | 39,789,655 | 16,443,330 | 1,040,897,092 |
|  | 累计折旧 | | |  |  |  |  |
|  | 房屋及建筑物 31,764,873 - | | | - | 13,091,589 | - | 44,856,462 |
|  | 机器设备 16,179,475 - | | | - | 4,674,250 | - | 20,853,725 |
|  | 运输工具 24,665,757 - | | | - | 7,255,283 | 3,717,165 | 28,203,875 |
|  | 办公及电子设备 118,402,937 - | | | - | 44,085,265 | 11,331,282 | 151,156,920 |
|  | 191,013,042 -  账面净值及账面价值 | | | - | 69,106,387 | 15,048,447 | 245,070,982 |
| 房屋及建筑物 | | 363,045,009 | - 254,006,837 | | (13,091,589 | ) - | 603,960,257 |
| 机器设备 | | 53,593,977 | - 17,762,627 | | ( 4,674,250 | ) - | 66,682,354 |
| 运输工具 | | 29,577,118 | - - | | 203,310 | 426,280 | 29,354,148 |
| 办公及电子设备 | | 85,688,394 | 1,364,083 21,499,680 | | (11,754,203) | 968,603 | 95,829,351 |
|  | | 531,904,498 | 1,364,083 293,269,144 | | (29,316,732) | 1,394,883 | 795,826,110 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**10． 固定资产（续）**

2010年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价 |  | 收购 | 在建工程  转入 | 其他 |  | |
| 房屋及建筑物 | 374,703,120 | 3,713,474 | 10,243,706 | 6,149,582 | - | 394,809,882 |
| 机器设备 | 69,773,452 | - | - | - | - | 69,773,452 |
| 运输工具 | 39,774,119 | 248,421 | - | 19,210,748 | 4,990,413 | 54,242,875 |
| 办公及电子设备 | 185,795,963 | 4,850,524 | - | 40,070,902 | 26,626,058 | 204,091,331 |
|  | 670,046,654 | 8,812,419 | 10,243,706 | 65,431,232 | 31,616,471 | 722,917,540 |
| 累计折旧 房屋及建筑物 | 22,422,834 | - | - | 9,342,039 | - | 31,764,873 |
| 机器设备 | 12,367,745 | - | - | 3,811,730 | - | 16,179,475 |
| 运输工具 | 22,524,232 | - | - | 6,480,344 | 4,338,819 | 24,665,757 |
| 办公及电子设备 | 106,642,875 | - | - | 34,321,880 | 22,561,818 | 118,402,937 |
|  | 163,957,686 | - | - | 53,955,993 | 26,900,637 | 191,013,042 |
| 账面净值 房屋及建筑物 | 352,280,286 | 3,713,474 | 10,243,706 | ( 3,192,457) | - | 363,045,009 |
| 机器设备 | 57,405,707 | - | - | ( 3,811,730) | - | 53,593,977 |
| 运输工具 | 17,249,887 | 248,421 | - | 12,730,404 | 651,594 | 29,577,118 |
| 办公及电子设备 | 79,153,088 | 4,850,524 | - | 5,749,022 | 4,064,240 | 85,688,394 |
|  | 506,088,968 | 8,812,419 | 10,243,706 | 11,475,239 | 4,715,834 | 531,904,498 |
| 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 | 352,280,286 | 3,713,474 | 10,243,706 | ( 3,192,457) | - | 363,045,009 |
| 机器设备 | 57,405,707 | - | - | ( 3,811,730) | - | 53,593,977 |
| 运输工具 | 17,249,887 | 248,421 | - | 12,730,404 | 651,594 | 29,577,118 |
| 办公及电子设备 | 78,907,745 | 4,850,524 | - | 5,749,022 | 3,818,897 | 85,688,394 |
|  | 505,843,625 | 8,812,419 | 10,243,706 | 11,475,239 | 4,470,491 | 531,904,498 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**10． 固定资产（续）**

2011年固定资产收购增加为本公司收购北京伟库、盐城益友、常德鑫友等公司资产和业务 所增加的固定资产共计人民币1,364,083元。详情参见附注四、4。

本集团于2011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(2010年12月31日：无)。

于2011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(2010年12 月31日：无)。

于2011年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产名称 | 账面净值 | 所属分支机构 | 未办妥产权证书原因 |
| 珠海东南服务车 | 218,912 | 珠海分公司 | 过户手续尚在办理过程中 |

于2011年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币93,692,735元。(2010年：

84,292,838元)

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**11． 在建工程**

用友软 件园 项 目 二期工程及用友

2011年 2010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

(南昌)工程一期 335,887,800 - 335,887,800 369,478,717 - 369,478,717

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年 |  |  |  | 转入固定 |  |  | 工程投入 |
| 工程项目名称 | 预算款 | 年初数 | 本年增加 | 资产 | 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 | 1,200 | 362,174,905 | 225,014,386 | 293,269,144 | 293,920,147 | 自筹资金/ 银行贷款 | 49 |
|  |  |  |  |  |  |  | 14 |
| 用友(南昌)工程一期 | 300 | 7,303,812 | 33,648,283 | - | 40,952,095 | 自筹资金 |  |
| 其他 |  | - | 1,015,558 | - | 1,015,558 | 自筹资金 |  |
| 合计 |  | 369,478,717 | 259,678,227 | 293,269,144 | 335,887,800 |  |  |
| 2010年 |  |  |  | 转入固定 |  |  | 工程投入 |
| 工程项目名称 | 预算款 | 年初数 | 本年增加 | 资产 | 年末数 | 资金来源 | 占预算比例 |
| 用友软件园 | (百万元) |  |  |  |  |  | (%) |
| 项目二期工程 | 1,200 | 162,577,323 | 209,841,288 | 10,243,706 | 362,174,905 | 自筹资金 | 31 |

用友(南昌)工程一期 300 - 7,303,812 - 7,303,812 自筹资金 2

合计 162,577,323 217,145,100 10,243,706 369,478,717

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年 | 工程进度 | 利息资本化 | 其中：本年 | 本年利息 |
|  |  | 累计金额 | 利息资本化 | 资本化率 |
| 用友软件园项目二期工程 | 33% | 1,718,889 | 1,718,889 | 100% |

于2010年12月31日，在建工程无利息资本化金额。 于2011年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况（2010年12月31日：无）。 于2011年12月31日，本集团所有权受限的在建工程参见附注五、12和26。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**12. 无形资产**

2011年

年初数 本年增加 本年减少 年末数 收购 其他

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价 土地使用权 | 330,141,371 | - | 3,393,800 | - | 333,535,171 |
| 软件使用权 | 29,556,985 | - | 2,421,670 | - | 31,978,655 |
| 软件著作权 | 114,410,645 | 28,312,400 | - | - | 142,723,045 |
|  | 474,109,001 | 28,312,400 | 5,815,470 | - | 508,236,871 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 23,548,922 | - | 7,032,434 | - | 30,581,356 |
| 软件使用权 | 19,783,204 | - | 2,425,866 | - | 22,209,070 |
| 软件著作权 | 35,408,196 | - | 15,716,171 | - | 51,124,367 |
|  | 78,740,322 | - | 25,174,471 | - | 103,914,793 |
| 账面净值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 306,592,449 | - | ( 3,638,634) | - | 302,953,815 |
| 软件使用权 | 9,773,781 | - | ( 4,196) | - | 9,769,585 |
| 软件著作权 | 79,002,449 | 28,312,400 | (15,716,171) | - | 91,598,678 |
|  | 395,368,679 | 28,312,400 | (19,359,001) | - | 404,322,078 |
| 减值准备 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | - | - | - | - | - |
| 软件使用权 | 3,600,000 | - | - | - | 3,600,000 |
| 软件著作权 | 4,022,801 | - | - | - | 4,022,801 |
|  | 7,622,801 | - | - | - | 7,622,801 |
| 账面价值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 306,592,449 | - | ( 3,638,634) | - | 302,953,815 |
| 软件使用权 | 6,173,781 | - | ( 4,196) | - | 6,169,585 |
| 软件著作权 | 74,979,648 | 28,312,400 | (15,716,171) | - | 87,575,877 |
|  | 387,745,878 | 28,312,400 | (19,359,001) | - | 396,699,277 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**12. 无形资产（续）**

2010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 | 293,962,670 | - | 36,178,701 | - | 330,141,371 |
| 软件使用权 | 26,240,556 | - | 3,415,454 | 99,025 | 29,556,985 |
| 软件著作权 | 79,709,797 | 34,895,578 | - | 194,730 | 114,410,645 |
|  | 399,913,023 | 34,895,578 | 39,594,155 | 293,755 | 474,109,001 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 17,627,757 | - | 5,921,165 | - | 23,548,922 |
| 软件使用权 | 17,492,487 | - | 2,329,093 | 38,376 | 19,783,204 |
| 软件著作权 | 23,395,001 | - | 12,065,123 | 51,928 | 35,408,196 |
|  | 58,515,245 | - | 20,315,381 | 90,304 | 78,740,322 |
| 账面净值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 276,334,913 | - | 30,257,536 | - | 306,592,449 |
| 软件使用权 | 8,748,069 | - | 1,086,361 | 60,649 | 9,773,781 |
| 软件著作权 | 56,314,796 | 34,895,578 | (12,065,123) | 142,802 | 79,002,449 |
|  | 341,397,778 | 34,895,578 | 19,278,774 | 203,451 | 395,368,679 |
| 减值准备 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | - | - | - | - | - |
| 软件使用权 | 3,660,649 | - | - | 60,649 | 3,600,000 |
| 软件著作权 | 4,022,801 | - | - | - | 4,022,801 |
|  | 7,683,450 | - | - | 60,649 | 7,622,801 |
| 账面价值 |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 276,334,913 | - | 30,257,536 | - | 306,592,449 |
| 软件使用权 | 5,087,420 | - | 1,086,361 | - | 6,173,781 |
| 软件著作权 | 52,291,995 | 34,895,578 | (12,065,123) | 142,802 | 74,979,648 |
|  | 333,714,328 | 34,895,578 | 19,278,774 | 142,802 | 387,745,878 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**12. 无形资产（续）**

软件使用权本年新增主要为本公司购买的IBM Rational 研发工具等软件使用权，金额为人 民币2,421,670元。

软件著作权本年增加主要包括：

(1) 本公司于2011年收购北京伟库取得包括”在线客源滚流V1.0”在内的11项软件著作权， 评估价值合计人民币20,033,700元，详情参见附注四、4(1)。

(2) 本公司于2011年收购九三三软件取得包括“九三三软件开发项目管理系统V1.0”在 内的8项软件著作权，评估价值合计人民币4,871,600元，详情参见附注四、4(2)。

(3) 本公司于2011年收购华夏软件取得包括“华夏地税征管软件”在内的2项软件著作权， 评估价值合计人民币3,407,100元，详情参见附注四、4(3)。

土地使用权主要包括：

土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币7,235,590元和开发建设费 人民币100,987,500元，用友软件园二期的土地出让金及相关税费人民币77,130,460元和开 发建设费人民币108,609,120元，以及本年新增的根据北京发展和改革委员会的要求所缴纳 用友软件园项目二期III-22地块的城市基础设施费人民币3,393,800元和用友(南昌)的土地出 让金人民币36,178,701元。截至2011年12月31日，本公司尚未支付的上述开发建设费共计 人民币74,596,620元。

于2011年12月31日，本公司以账面价值为人民币50,573,811元的土地使用权及价值为人民 币112,446,756元的地上在建工程为抵押，取得中国建设银行借款人民币50,000,000元； 2011年该土地使用权的摊销额为人民币1,113,552元。详情参见附注五、26。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**13. 商誉**

2011年

特博深 上海天诺坛网 重庆迈特 上海哈久 时空超越 广州尚南

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年初数 | 本年增加  (注1) | 本年减少 | 年末数 | 减值准备 |
| 37,828,833 | - | - | 37,828,833 | - |
| 12,659,937 | - | - | 12,659,937 | - |
| 5,709,400 | - | - | 5,709,400 | - |
| 6,637,723 | - | - | 6,637,723 | - |
| 35,997,518 | - | - | 35,997,518 | - |
| 28,555,713 | - | - | 28,555,713 | - |
| 14,807,958 | - | - | 14,807,958 | - |
| 7,602,648 | - | - | 7,602,648 | - |
| 4,778,619 | - | - | 4,778,619 | - |
| 3,497,241 | - | - | 3,497,241 | - |
| 3,115,084 | - | - | 3,115,084 | - |
| - | 2,896,357 | - | 2,896,357 |  |
| 12,512,992 | 2,107,652 | - | 14,620,644 | - |
| 1,155,000 | - | - | 1,155,000 | 382,200 |
| 308,399,874 | - | - | 308,399,874 | - |
| 378,396,387 | - | - | 378,396,387 | - |
| 1,501,048 | 3,563,105 | - | 5,064,153 | - |
| 863,155,975 | 8,567,114 | - | 871,723,089 | 382,200 |

广州安易及江门安易 用友医院

珠海用友 徐州用友 常州用友 北京伟库

用友政务收购参股及

代理公司

用友华表 用友政务 用友汽车 其他

合计

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释（续）**  **13. 商誉（续）** |  | | |
| 2010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 - | 241,167 | 37,828,833 | - |
| 上海天诺坛网 12,659,937 - | - | 12,659,937 | - |
| 重庆迈特 5,709,400 - | - | 5,709,400 | - |
| 上海恒聚哈久 18,318,993 - | 11,681,270 | 6,637,723 | - |
| 时空超越 35,997,518 - | - | 35,997,518 | - |
| 广州尚南 28,555,713 - | - | 28,555,713 | - |
| 广州安易及江门安易 14,807,958 - | - | 14,807,958 | - |
| 用友医院 7,602,648 - | - | 7,602,648 | - |
| 珠海用友 - 4,778,619 | - | 4,778,619 | - |
| 徐州用友 - 3,497,241 | - | 3,497,241 | - |
| 常州用友 - 3,115,084  用友政务收购参股及 | - | 3,115,084 | - |
| 代理公司 - 12,512,992 | - | 12,512,992 | - |
| 用友华表 1,155,000 - | - | 1,155,000 | 382,200 |
| 用友政务 308,399,874 - | - | 308,399,874 | - |
| 用友汽车 - 378,396,387 | - | 378,396,387 | - |
| 其他 1,973,738 - | 472,690 | 1,501,048 | - |
| 合计 473,250,779 402,300,323 | 12,395,127 | 863,155,975 | 382,200 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**13. 商誉（续）**

注1． 商誉的增加主要为本公司于本年内收购北京伟库、九三三软件、华夏软件及用友政务 之代理公司的资产与业务，因收购对价高于所收购资产和业务公允价值所致。详情参 见附注四、4。

商誉的减值测试

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

本公司于2011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13.5%。管理 层认为，尽管上述公司或业务所对应的市场需求和客户群体均在稳定增长，但五年以后增长 速度可能会逐渐放缓，且仍将维持在平稳增长的水平，由此，管理层使用5%的增长率来推 断五年以后现金流量，管理层相信这一增长率是合理的。

计算相关资产组于2011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相关资产组特定风险的税前折现率。 分配至关键假设的金额与外部信息一致。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、 合并财务报表主要项目注释（续）**  **14. 长期待摊费用** |  | | |
| 2011年 |
| 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
| 装修费 22,766,294 | 8,243,046 | 8,984,293 | 22,025,047 |
| 其他 21,418,777 | 2,524,239 | 5,917,501 | 18,025,515 |
| 44,185,071 | 10,767,285 | 14,901,794 | 40,050,562 |
| 2010年 |  |  |  |
| 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
| 装修费 12,376,216 | 16,438,866 | 6,048,788 | 22,766,294 |
| 其他 21,225,736 | 5,213,583 | 5,020,542 | 21,418,777 |
| 33,601,952 | 21,652,449 | 11,069,330 | 44,185,071 |
| **15. 递延所得税资产/负债** |  |  |  |
| 已确认的递延所得税资产和负债： |  |  |  |
|  |  | 2011年  12月31日 | 2010年  12月31日 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 内部未实现销售利润 |  | 1,274,306 | 3,708,233 |
| 预提费用 |  | 2,553,388 | 1,799,549 |
| 固定资产折旧差异 |  | 469,204 | 256,511 |
| 资产减值准备 |  | 968,100 | 883,600 |
| 政府补助 |  | 1,548,500 | 800,000 |
| 未支付的应付职工薪酬 |  | 61,500,090 | 42,033,756 |
|  |  | 68,313,588 | 49,481,649 |

递延所得税负债

非同一控制下企业合并公允价值调整 5,510,618 4,547,502

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**15. 递延所得税资产/负债（续）** 未确认递延所得税资产如下：

2011年12月31日 2010年12月31日

资产减值准备-坏账准备 12,448,703 7,045,073

可抵扣亏损 53,453,699 30,460,715

65,902,402 37,505,788

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2012年 | 2011年12月31日  60,060 | 2010年12月31日  60,060 |
| 2013年 | 11,597,179 | 13,377,862 |
| 2014年 | 13,929,361 | 14,845,141 |
| 2015年 | 80,092,849 | 103,242,838 |
| 2016年 | 108,890,804 | - |
|  | 214,570,253 | 131,525,901 |

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：

可抵扣暂时性差异

2011年 2010年

12月31日 12月31日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部未实现销售利润 | 5,396,902 | 19,370,945 |
| 预提费用 | 13,741,416 | 11,588,023 |
| 固定资产折旧差异 | 3,532,306 | 2,565,112 |
| 资产减值准备 | 7,622,801 | 7,622,801 |
| 政府补助 | 13,510,000 | 8,000,000 |
| 未支付的应付职工薪酬 | 480,772,889 | 362,527,611 |
|  | 524,576,314 | 411,674,492 |

应纳税暂时性差异 非同一控制下企业合并公允价值

调整 35,120,957 27,560,808

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**16. 资产减值准备**

2011年

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | | 本年计提 |  | 本年减少 | | 年末数 |
|  | |  |  | 转回 转销 | |  |
| 坏账准备 | 52,093,365 | | 42,012,533 |  | 4,027,417 628,166 | | 89,450,315 |
| 长期股权投资减值准备 | 6,918,586 | | - |  | - 6,000,000 | | 918,586 |
| 商誉减值准备 | 382,200 | | - |  | - - | | 382,200 |
| 无形资产减值准备 | 7,622,801 | | - |  | - - | | 7,622,801 |
|  | 67,016,952 | | 42,012,533 |  | 4,027,417 6,628,166 | | 98,373,902 |
| 2010年 |  | |  |  |  | |  |
|  | 年初数 | | 本年计提 |  | 本年减少 | | 年末数 |
|  |  | |  |  | 转回 转销 | |  |
| 坏账准备 | 31,319,895 | | 22,831,774 |  | 1,349,304 709,000 | | 52,093,365 |
| 长期股权投资减值准备 | 6,818,586 | | 100,000 |  | - - | | 6,918,586 |
| 商誉减值准备 | 382,200 | | - |  | - - | | 382,200 |
| 固定资产减值准备 | 245,343 | | - |  | - 245,343 | | - |
| 无形资产减值准备 | 7,683,450 | | - |  | - 60,649 | | 7,622,801 |
|  | 46,449,474 | | 22,931,774 |  | 1,349,304 1,014,992 | | 67,016,952 |
| **17. 所有权受到限制的资产** |  | |  |  |  | |  |
| 2011年 |  | |  |  |  | |  |
|  |  | | 年初数 |  | 本年增加 本年减少 | | 年末数 |
| 用于担保的资产 |  | |  |  |  | |  |
| 履约保函资金(注 1) | | 6,248,890 | | 6,245,233 | | 5,737,279 | 6,756,844 |
| 土地使用权及在建工程(注 2) | | - | | 163,670,139 | | 649,572 | 163,020,567 |
|  | | 6,248,890 | | 169,915,372 | | 6,386,851 | 169,777,411 |

注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2013年12月15日。详情参见附注五、1。

注2. 上述抵押的土地使用权及在建工程对应的借款起始日为2011年6月28日，到期日 为2018年6月28日，详情参见附注五、12。

2010年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

用于担保的资产

履约保函资金 9,654,036 5,918,005 9,323,151 6,248,890

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、 18.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 短期借款** |  | |
|  |  | 2011年  12月31日 | 2010年  12月31日 |
|  | 保证借款(注1) | 90,000,000 | 200,000,000 |
|  | 信用借款 | 400,000,000 | - |
|  |  | 490,000,000 | 200,000,000 |

注1．保证借款为本公司向北京银行展览路支行人民币借款，金额分别为人民币30,000,000 元和人民币60,000,000元；其中30,000,000元借款起始日为2011年5月6日，终止日 为2012年5月5日；人民币60,000,000元借款起始日为2011年9月16日，终止日为2012 年9月14日。此二笔借款由用友科技提供信用担保。

本公司借款利率以贷款期内中国人民银行公布的同期基准利率并上浮10%为准。 于2011年12月31日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2010年12月31日：无）。

**19. 应付账款** 应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。 应付关联方款项详见附注六、6。

于2011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（2010年12月31日：无）。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **20. 预收款项** 预收款项的余额及其账龄分析如下: | 2011年 | 比例 | 2010年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 308,472,626 | 80 | 406,006,957 | 86 |
| 1至2年 | 44,690,979 | 12 | 38,184,694 | 8 |
| 2至3年 | 17,038,827 | 4 | 12,583,792 | 3 |
| 3年以上 | 16,742,629 | 4 | 12,706,974 | 3 |
|  | 386,945,061 | 100 | 469,482,417 | 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2011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(2010年12月31日：无)。

于2011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（2010年12月31日：无）。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **21.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **应付职工薪酬** |  | | |
|  | 2011年 |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 工资、奖金、津贴和补贴 362,527,611 | 1,555,662,048 | 1,437,416,770 | 480,772,889 |
|  | 社会保险费 6,329,215 | 227,348,919 | 224,111,173 | 9,566,961 |
|  | 其中：医疗保险费 319,341 | 59,021,634 | 56,118,788 | 3,222,187 |
|  | 基本养老保险费 5,794,369 | 155,378,673 | 155,190,533 | 5,982,509 |
|  | 失业保险费 111,639 | 8,733,402 | 8,639,143 | 205,898 |
|  | 工伤保险费 65,452 | 2,005,482 | 1,989,601 | 81,333 |
|  | 生育保险费 38,414 | 2,209,728 | 2,173,108 | 75,034 |
|  | 住房公积金 2,999,624 | 92,852,818 | 91,469,439 | 4,383,003 |
|  | 工会经费和职工教育经费 6,473,545 | 756,567 | 877,637 | 6,352,475 |
|  | 其他 262,906 | 1,645,124 | 1,791,427 | 116,603 |
|  | 378,592,901 | 1,878,265,476 | 1,755,666,446 | 501,191,931 |
|  | 2010年 |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 工资、奖金、津贴和补贴 271,477,927 | 1,155,485,263 | 1,064,435,579 | 362,527,611 |
|  | 社会保险费 17,686,712 | 151,973,067 | 163,330,564 | 6,329,215 |
|  | 其中：医疗保险费 3,934,728 | 38,094,494 | 41,709,881 | 319,341 |
|  | 基本养老保险费 12,675,568 | 105,940,205 | 112,821,404 | 5,794,369 |
|  | 失业保险费 802,160 | 3,242,601 | 3,933,122 | 111,639 |
|  | 工伤保险费 152,028 | 1,220,642 | 1,307,218 | 65,452 |
|  | 生育保险费 122,228 | 3,475,125 | 3,558,939 | 38,414 |
|  | 住房公积金 6,837,274 | 116,917,338 | 120,754,988 | 2,999,624 |
|  | 工会经费和职工教育经费 10,320,257 | 769,495 | 4,616,207 | 6,473,545 |
|  | 其他 38,651 | 1,436,256 | 1,212,001 | 262,906 |
|  | 306,360,821 | 1,426,581,419 | 1,354,349,339 | 378,592,901 |

于2011年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2011年工会经费和职工教育经费金额为人民币756,567元(2010年：人民币769,495元)。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **22.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **应交税费** |  | |
|  |  | 2011年  12月31日 | 2010年  12月31日 |
|  | 增值税 | 178,914,003 | 123,898,922 |
|  | 营业税 | 40,318,916 | 17,313,535 |
|  | 企业所得税 | 99,743,519 | 76,402,387 |
|  | 个人所得税 | 5,781,387 | 33,338,154 |
|  | 城市维护建设税及教育费附加 | 19,970,726 | 15,965,204 |
|  | 其他 | 1,869,006 | 604,104 |
|  |  | 346,597,557 | 267,522,306 |
| **23．** | **应付股利** |  |  |

于2011年12月31日，本账户余额主要为用友政务尚未向少数股东支付的归属于2008年度的 现金股利人民币312,500元。(2010年12月31日：人民币2,312,500元)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **24. 其他应付款** | 2011年 | 2010年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 押金 | 28,177,743 | 13,077,740 |
| 广告费 | 486,808 | 416,553 |
| 房租 | 4,129,103 | 48,590 |
| 应付软件园建设款(注1) | 27,247,473 | 6,301,800 |
| 应付土地开发建设费(注2) | 74,596,620 | 74,596,620 |
| 资产业务收购款(注3) | 18,108,953 | 44,863,989 |
| 股权收购款(注4) | 74,035,148 | 343,050,000 |
| 其他 | 31,718,593 | 34,230,024 |
|  | 258,500,441 | 516,585,316 |
| 注1． |  | 本 |

公司就用友软件园一期建设与有关建筑承包商就建筑工程设计、工程招标咨询等签

署的合同总金额为人民币571,038,758元。截至2011年12月31日已支付上述合同金 额为人民币566,373,608元，将尚未支付部分人民币4,665,150元暂估计入其他应付 款科目中。本年用友软件园二期研发中心达到预定可使用状态，由于尚未进行工程 造价结算审核，因此本公司暂估转固，将尚未支付的暂估部分人民币22,582,323元 计入其他应付款科目中。

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**24. 其他应付款（续）**

注2．详情参见附注五、12。

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

注4. 股权收购款主要包括本公司及江西用友于2010年度收购用友汽车100%的股权而产生 的尚未支付完毕的收购款人民币73,650,000元。

本账户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位。 其他应付关联方款项详见附注六、6。 于2011年12月31日，账龄超过1年的大额款项如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 用友汽车原自然人股东 | 应付金额  73,650,000 | 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 | 74,596,620 | 未到合同约定的付款日 |
| 时空超越 | 3,010,000 | 未到合同约定的付款日 |
|  | 151,256,620 |  |

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还的金额为应付时空超越的收购 款人民币3,010,000元。

于2010年12月31日，账龄超过1年的大额款项如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 春元金软原自然人股东 | 应付金额  48,450,000 | 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 | 74,596,620 | 未到合同约定的付款日 |
| 时空超越 | 6,646,190 | 未到合同约定的付款日 |
|  | 129,692,810 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **25.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **其他流动负债** |  | |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  |  | 12月31日 | 12月31日 |
|  | 审计费 | 1,350,000 | 1,450,000 |
|  | 房租 | 726,226 | 1,078,131 |
|  | 其他 | 11,665,190 | 9,059,892 |
|  |  | 13,741,416 | 11,588,023 |
| **26.** | **长期借款** |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  |  | 12月31日 | 12月31日 |
|  | 抵押借款(注1) | 50,000,000 | - |
|  | 保证借款(注2) | 130,000,000 | 150,000,000 |
|  |  | 180,000,000 | 150,000,000 |

注1． 抵押借款为本公司向中国建设银行股份有限公司北京上地支行的人民币借款，起始 日为2011年6月29日，终止日为2018年6月28日，借款利率为在贷款期限内从起息 日起每12个月按中国人民银行公布的同期基准利率并上浮4%；该借款以本公司中 关村永丰基地III-10及III-12地块土地使用权及在建工程作为抵押。参见附注五、12。

注2. 保证借款为本公司向北京银行展览路支行人民币借款，起始日为2010年10月11日， 终止日为2013年9月6日，贷款利率以中国人民银行公布的同期基准利率为准。该借 款由用友科技提供信用担保。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **27. 其他非流动负债** | 2011年 | 2010年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 递延收益 | 24,742,234 | 15,792,038 |
| 减：一年内到期的递延收益 | 14,240,000 | 5,190,000 |
|  | 10,502,234 | 10,602,038 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **27.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 其他非流动负债（续）** 其中，递延收益如下： | 2011年 | 2010年 |
|  |  | 12月31日 | 12月31日 |
|  | 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 | 6,560,000 | - |
|  | 国家 863 计划：业务驱动的多企业资源协调管理系统研发 | 3,040,000 | 3,040,000 |
|  | 广东省现代信息服务业发展专项资金 | 3,000,000 | - |
|  | 面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费 | 2,450,000 | - |
|  | "基于 SOA 架构的新一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化" | 2,000,000 | - |
|  | 广州市创新型企业建设方案 | 2,000,000 | - |
|  | 四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究 | 1,500,000 | - |
|  | 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 |
|  | 小巨人专项资金-第四代 DMS 系统、精益订单管理与产销协同信 | 1,000,000 | 1,000,000 |

息系统

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”

面向整车制造企业精益订单及产销协同管理平台(OTD)研究与应 用项目

1,000,000 5,000,000

350,000 350,000

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目 | 150,000 | 150,000 |
| 业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化 | - | 3,000,000 |
| 福建省软件产业发展专项资金优秀骨干人才承担的软件产业化 | - | 800,000 |
| 项目 |  |  |
| 其他 | 502,234 | 1,262,038 |
|  | 24,742,234 | 15,792,038 |
| 减：一年内到期的递延收益： |  |  |
| 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 | 6,560,000 | - |
| 国家 863 计划：业务驱动的多企业资源协同管理系统研发 | 3,040,000 | - |
| 面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费 | 2,450,000 |  |
| 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 |
| 北京市发展与改革委员会：“基于 SOA 架构的新一代企业管理 应用系统(U9)研发及产业化” | 1,000,000 | 4,000,000 |
|  | 14,240,000 | 5,190,000 |
|  | 10,502,234 | 10,602,038 |
| 于2011年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **五、**  **28.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 股本** |  |
|  | 本公司于2011年12月31日的实收股本计人民币815,903,367元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下： |
|  | 年初数 本年变动股数 | 年末数 |
|  | 股数 比例(%) 股权激励计划 小计  (注 1)  **一 有限售条件股份** | 股数 比例(%) |

境内自然人持股 10,994,351 1.35 (10,994,351) (10,994,351) - -

合计 10,994,351 1.35 (10,994,351) (10,994,351) - -

###### 二 无限售条件股份

境内上市的人民币普通股 805,137,556 98.65 10,765,811 10,765,811 815,903,367 100

**三 股份总数** 816,131,907 100.00 ( 228,540) ( 228,540) 815,903,367 100

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**28. 股本（续）** 本公司于2010年12月31日的实收股本计人民币816,131,907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 年末数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股数  **一 有限售条件股份** 内资股份  其中：  境内非国有法人持股 124,113,600 | | 比例(%)  19.76 | 股权分置改革  (124,113,600) | 股权激励计划  - | 其它  - | 小计  (124,113,600) | 股数  - | 比例(%)  - |
| 境内自然人持股 23,276,241 | | 3.71 | - | (19,264,762) | 6,982,872 | ( 12,281,890) | 10,994,351 | 1.35 |
| 合计 147,389,841 | | 23.47 | (124,113,600) | (19,264,762) | 6,982,872 | (136,395,490) | 10,994,351 | 1.35 |
| **二 无限售条件股份** 境内上市的人民币普 | |  |  |  |  |  |  |  |
| 通股 | 480,469,009 | 76.53 | 124,113,600 | 19,180,164 | 181,374,783 | 324,668,547 | 805,137,556 | 98.65 |
| **三 股份总数** | 627,858,850 | 100.00 | - | ( 84,598) | 188,357,655 | 188,273,057 | 816,131,907 | 100.00 |

###### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

**28. 股本（续）**

注1． 2011年9月29日，本公司于2009年9月29日向符合授予条件的股权激励对象授予的 2009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

10,765,811股，可上市流通日为2011年9月29日。

注2． 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 司于2011年1月25日第四届董事会2011年第一次会议、2011年3月1日第四届董事 会2011年第二次会议和2011年8月25日第五届董事会2011年第七次会议审议通过 了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案。本公司 已分别于2011年3月24日及2011年9月16日将上述回购的股权激励股票予以注销， 共计注销228,540股，注销回购的股权激励股票的回购价格冲减股本和资本公积金 额分别为人民币228,540元和2,278,626元。

经回购，本公司的注册资本从人民币816,131,907元减至人民币815,903,367元。 上述股本变动业经北京中川鑫聚会计师事务所有限公司进行验证，并先后于2011 年6月15日及于2011年12月16日出具了中川鑫聚验字[2011]第2-0079号及中川鑫 聚验字[2011]第1-0393号的验资报告。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。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **29.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 资本公积** |  | | |
|  | 2011年  年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 股本溢价 609,103,209 | - | - | 609,103,209 |
|  | 新股申购冻结资金利息 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
|  | 关联交易差价 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
|  | 股权激励成本（注1） 66,138,549 | 30,999,687 | 2,278,626 | 94,859,610 |
|  | 受让少数股东股权（注2） ( 68,106,296) | 44,744,127 | - | (23,362,169) |
|  | 其他 20,630,550 | - | - | 20,630,550 |
|  | 合计 665,883,513 | 75,743,814 | 2,278,626 | 739,348,701 |
|  | 2010年 |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 股本溢价 797,460,864 | - | 188,357,655 | 609,103,209 |
|  | 新股申购冻结资金利息 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
|  | 关联交易差价 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
|  | 股权激励成本 52,087,707 | 14,803,156 | 752,314 | 66,138,549 |
|  | 受让少数股东股权 ( 45,304,360) | - | 22,801,936 | ( 68,106,296) |
|  | 其他 20,480,550 | 150,000 | - | 20,630,550 |
|  | 合计 862,842,262 | 14,953,156 | 211,911,905 | 665,883,513 |

注1． 参见附注七和附注五、28。

注2． 根据畅捷通2011年第三次临时股东会决议和及其修改后的章程规定,畅捷通原股东增 资并引 入四家有限 合伙企业增 资入股。原 股 东 用友股份本 次增资人民 币 120,060,623元，其中人民币16,246,363元计入注册资本，其余人民币103,814,260 元计入资本公积。另外四家有限合伙企业增资人民币70,919,920元，其中人民币 9,596,742元计入注册资本,其余人民币61,323,178元计入资本公积。通过上述增资 行为，四家有限合伙企业获得畅捷通6%的股权。截至2011年12月31日，少数股东 已经支付全部增资款项，畅捷通已完成相关工商登记变更。本公司将少数股东增资 款项与截至收购日少数股东收购股权比例分占的畅捷通账面净资产6%的部分之间 的差额，计人民币46,906,735元，计入资本公积科目。

根据本公司第四届董事会第十次会议决议，本公司以美元14,704元的金额向用友艾福 斯的少数股东收购其所持有的用友艾福斯25%的股权。收购完成后，本公司持有用友 艾福斯100%的股权。截至2011年12月31日止，相关的工商变更登记已经完成。本公 司将收购所支付的对价与截至收购日少数股东按持股比例分占的用友艾福斯账面净 资产25%的部分之间的差额，计人民币2,162,608元，冲减资本公积科目。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **30.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **盈余公积** |  | | |
|  | 2011年 |
|  |  | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
|  | 法定盈余公积 | 241,796,079 | 48,670,591 | 290,466,670 |
|  | 任意盈余公积 | 76,596,037 | 24,335,295 | 100,931,332 |
|  | 合计 | 318,392,116 | 73,005,886 | 391,398,002 |
|  | 2010年 |  |  |  |
|  |  | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
|  | 法定盈余公积 | 210,383,801 | 31,412,278 | 241,796,079 |
|  | 任意盈余公积 | 60,889,898 | 15,706,139 | 76,596,037 |
|  | 合计 | 271,273,699 | 47,118,417 | 318,392,116 |

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

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议， 并经股东大会批准。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **31.** | **未分配利润** | 2011年 | 2010年 |
|  | 年初未分配利润 | 726,864,193 | 818,666,807 |
|  | 归属于母公司的净利润 | 536,784,549 | 332,031,113 |
|  | 减：提取法定盈余公积(附注五、30) | 48,670,591 | 31,412,278 |
|  | 提取任意盈余公积 | 24,335,295 | 15,706,139 |
|  | 已派发之现金股利(注1) | 179,526,780 | 376,715,310 |
|  | 年末未分配利润 | 1,011,116,076 | 726,864,193 |

注1． 根据本公司2011年4月26日召开的2010年度股东大会通过的2010年度利润分配议 案，本公司以2010年12月31日总股份816,131,907股扣除截止2011年3月29日回购的 股权激励股份101,088股后的816,030,819股为基数，向全体股东按每10股派发现金 红利人民币2.2元（含税），共计派发现金股利人民币179,526,780元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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： |
|  |  | 2011年 2010年 |
|  | 主营业务收入 | 4,107,195,751 2,966,847,655 |
|  | 其他业务收入 | 14,965,915 11,978,384 |
|  |  | 4,122,161,666 2,978,826,039 |
|  | 营业成本列示如下： |  |
|  |  | 2011年 2010年 |
|  | 主营业务成本 | 621,757,394 514,799,811 |
|  | 其他业务成本 | 1,859,052 2,417,253 |
|  |  | 623,616,446 517,217,064 |
|  | 主营业务收入及成本列示如下： |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
|  | 收入 | 成本 收入 成本 |
|  | 软件产品销售 2,283,337,984 | 151,877,976 1,754,693,008 102,476,541 |
|  | 技术服务及培训 1,695,666,527 | 376,306,830 1,035,111,934 263,285,399 |
|  | 外购商品销售 128,191,240 | 93,572,588 177,042,713 149,037,871 |
|  | 4,107,195,751  主营业务的分地区信息如下： | 621,757,394 2,966,847,655 514,799,811 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2011年 |  |  | 2010年 |  |
| 收入 | 成本 |  | 收入 | 成本 |
| 中国境内 | 4,077,907,114 | 618,966,720 |  | 2,944,346,677 | 514,005,781 |
| 中国境外 | 29,288,637 | 2,790,674 |  | 22,500,978 | 794,030 |
|  | 4,107,195,751 | 621,757,394 |  | 2,966,847,655 | 514,799,811 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **32．** | **合并财务报表主要项目注释（续） 营业收入及成本（续）** |  | |
|  | 2011年，前五名客户的营业收入如下： |
|  | 单位1 | 金额  24,774,000 | 占营业收入比例(%)  1 |
|  | 单位2 | 13,208,778 | <1 |
|  | 单位3 | 12,275,000 | <1 |
|  | 单位4 | 11,340,000 | <1 |
|  | 单位5 | 10,632,479 | <1 |
|  |  | 72,230,257 | 2 |
|  | 2010年，前五名客户的营业收入如下： |  |  |
|  |  | 金额 | 占营业收入比例(%) |
|  | 单位1 | 79,696,792 | 3 |
|  | 单位2 | 28,106,410 | 1 |
|  | 单位3 | 20,733,290 | <1 |
|  | 单位4 | 14,597,792 | <1 |
|  | 单位5 | 11,594,957 | <1 |
|  |  | 154,729,241 | 5 |
| **33.** | **营业税金及附加** |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 营业税 | 78,157,073 | 44,772,260 |
|  | 城巿维护建设税 | 43,398,647 | 23,061,869 |
|  | 教育费附加 | 13,017,229 | 10,764,487 |
|  | 其他 | 4,603,756 | 2,315,653 |
|  |  | 139,176,705 | 80,914,269 |
|  | 计缴标准参见附注三、税项。 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **34.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 销售费用** | 2011年 | 2010年 |
|  | 职工薪酬及福利 | 1,269,845,141 | 892,831,868 |
|  | 业务宣传费 | 111,491,790 | 108,680,164 |
|  | 业务招待费 | 96,554,255 | 72,950,744 |
|  | 差旅费 | 194,037,006 | 151,414,427 |
|  | 咨询服务费 | 68,366,658 | 67,538,183 |
|  | 办公费 | 44,897,973 | 38,621,992 |
|  | 折旧及摊销 | 14,486,370 | 11,209,066 |
|  | 租赁费及物业管理费 | 6,093,365 | 2,776,734 |
|  | 其他 | 9,854,979 | 13,229,205 |
|  |  | 1,815,627,537 | 1,359,252,383 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **35.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 管理费用** |  | |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 职工薪酬及福利 | 735,338,312 | 558,275,052 |
|  | 业务宣传费 | 10,440,689 | 9,168,867 |
|  | 差旅交通费 | 64,558,456 | 48,855,007 |
|  | 咨询服务费 | 66,612,429 | 46,646,138 |
|  | 办公费 | 43,714,252 | 27,542,750 |
|  | 业务招待费 | 23,790,559 | 17,841,846 |
|  | 租赁费及物业管理费 | 107,763,409 | 75,049,874 |
|  | 折旧及摊销 | 94,696,282 | 95,143,656 |
|  | 其他 | 24,635,714 | 18,654,913 |
|  |  | 1,171,550,102 | 897,178,103 |
| **36.** | **财务费用** |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 利息支出 | 42,869,592 | 5,511,278 |
|  | 减：利息收入 | 10,445,308 | 9,062,534 |
|  | 减：利息资本化金额 | 1,718,889 | - |
|  | 汇兑损失 | 165,633 | 701,082 |
|  | 其他 | 957,317 | 1,358,481 |
|  |  | 31,828,345 | ( 1,491,693 ) |
|  | 借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、11。 | |  |
| **37.** | **资产减值损失** | |  |
|  | 2011年 | | 2010年 |
|  | 坏账损失 37,985,116 | | 21,482,470 |
|  | 长期股权投资减值损失 - | | 100,000 |
|  | 37,985,116 | | 21,582,470 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **38．** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **投资收益** |  | |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 权益法核算的长期股权投资收益(注1) | 6,168,930 | 6,594,257 |
|  | 其中：联营企业投资收益 | 6,168,930 | 6,594,257 |
|  | 处置联营企业产生的投资收益 | - | 472,864 |
|  | 处置其他长期股权投资产生的投资收益/ (损失) (注2) | 550,000 | ( 190,778 ) |
|  | 成本法核算的长期股权投资收益(注3) | 959,167 | 2,092,520 |
|  |  | 7,678,097 | 8,968,863 |

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 | 2011年 | 2010年 | 增减变动原因 |
| 致远协创 | 5,118,385 | 5,029,477 | 本年度分享之利润增加 |
| 西玛商用表单 | 1,004,777 | 1,419,479 | 本年度分享之利润增加 |
| 西玛永泰 | 45,768 | 145,301 | 本年度分享之利润增加 |
|  | 6,168,930 | 6,594,257 |  |

注2. 参见附注五、9、注1。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的中科方德软件有限公司于本年分派 的现金股利共计人民币959,167元。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **39.** | 于2011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** |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
|  | 增值税退税返还 246,160,626 | 183,950,192 |
|  | 政府补助 48,162,007 | 44,346,663 |
|  | 固定资产清理收入 484,775 | 1,116,191 |
|  | 罚款净收入 55,788 | 86,056 |
|  | 转让资产业务收益 - | 5,746,058 |
|  | 其他 2,203,048 | 880,567 |
|  | 297,066,244 | 236,125,727 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **39.** | **合并财务报表主要项目注释（续）**  **营业外收入（续）** |  | |
|  | 计入当期损益的政府补助如下： |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 用友集团管理软件技术改造项目 | 16,200,000 | - |
|  | 北京市高新技术成果转化项目基金 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” | 10,091,200  4,000,000 | 13,372,000  4,000,000 |
|  | 业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化 | 3,000,000 | - |
|  | 地方财政补贴 | 2,656,758 | - |
|  | 二商集团经营分析与决策支持系统研究开发及应用 | 2,500,000 | - |
|  | 产业发展专项资金重大项目补贴 | 2,100,000 | - |
|  | 企业信息化补助 | 830,000 | 325,000 |
|  | 2011年第一批杭州市重点产业发展资金 | 830,000 | - |
|  | 科技计划项目扶持资金 | 700,000 | - |
|  | 中小企业补贴 | 660,000 | 200,000 |
|  | 信息服务业发展专项资助项目资金 | 549,000 | - |
|  | 2011年海淀区企业研发中心补贴专项新获批企业研发中心补贴 | 500,000 | - |
|  | 用友二期工程资金补贴 | 450,000 | - |
|  | “两化融合信息化示范平台”优秀奖励 | 300,000 | - |
|  | 小巨人奖励资金 财政鼓励地源热泵专项款 | 200,000  - | 23,590,000 |
|  | 嘉定区扶持金 | - | 1,284,220 |
|  | 北京市高新技术成果转化项目 | - | 901,300 |
|  | 房租补贴 | - | 333,935 |
|  | 工程技术研究中心资金支持 | - | 200,000 |
|  | 其他 | 2,595,049 | 140,208 |
|  |  | 48,162,007 | 44,346,663 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **40.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 营业外支出** |  | |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 非流动资产处置损失 | 572,248 | 338,836 |
|  | 其中：固定资产处置损失 | 572,248 | 338,836 |
|  | 罚款支出 | 58,542 | 602,935 |
|  | 对外捐赠 | 490,755 | 95,075 |
|  | 盘亏损失 | - | 1,580 |
|  | 其他 | 94,255 | 545,140 |
|  |  | 1,215,800 | 1,583,566 |
| **41.** | **所得税费用** |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 当期所得税费用 | 74,416,875 | 12,002,382 |
|  | 递延所得税费用 | (19,356,985 ) | (10,350,867 ) |
|  |  | 55,059,890 | 1,651,515 |
|  | 所得税费用与利润总额的关系列示如下： |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 利润总额 | 605,905,956 | 347,684,467 |
|  | 按适用的税率计算的税项(注1) | 60,590,596 | 34,768,447 |
|  | 某些分子公司适用不同税率的影响(注2) | ( 5,769,585) | 3,484,448 |
|  | 未确认的税务亏损的影响 | 11,043,573 | 10,571,208 |
|  | 归属于联营企业的损益的影响 | ( 616,893) | ( 659,426) |
|  | 无需纳税的收入的影响(注3) | (31,734,623) | (22,829,686) |
|  | 当年研发费50%加计扣除的影响(注4) | ( 8,831,320) | ( 7,535,069) |
|  | 汇算清缴差异 | (13,989,358) | (50,193,152) |
|  | 不可抵扣的税项费用的影响(注5) | 44,367,500 | 34,044,745 |
|  | 按本集团实际税率计算的税项费用 | 55,059,890 | 1,651,515 |

###### 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、国家税务总局颁布的《国家 规划布局内重点软件企业认定管理办法》（以下简称《认定管理办法》）的有关规定， 虽然截至本财务报表报出日，本公司尚未获得2011年度关于国家规划布局内重点软 件企业的认定通知，但本公司认为于2011年度，本公司能够满足认定管理办法中关 于国家规划布局内重点软件企业的认定条件，因此于2011年度仍按照10%的税率计 缴企业所得税。本公司截至2011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． 根据新税法和国税发2008[28]号文的要求，本公司于2011年对所有的分支机构合并 缴纳企业所得税。即按合并季度报表的应纳税所得额乘以15%的企业所得税税率，预 缴本年度应纳所得税额。待年度汇算清缴时，以年度合并税前利润计算的应纳税所得 额为基础，按照税务机构备案的比例在总分支机构之间进行分配，然后总分支机构以 分配到的应纳税所得额乘以各自适用的税率计算得到实际应纳所得税费用，根据其与 预缴的所得税额之差额进行补缴或退税。

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳税 企业所得税征收管理若干问题的通知》（国税函[2009]221号）文件的要求，本公司 属于跨地区经营汇总纳税企业，应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。 本公司于2011年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即10%计算并交纳 企业所得税，因此于2011年度，除适用不同税率的子公司外，本公司无分公司适用 不同税率的影响。

注3． 主要为增值税退税的政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、39。 注4． 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》（财工

字[1996]41号）和《国家税务局关于促进企业技术进步有关税收问题的补充通知》（国

税发[1996]152号）规定，盈利企业研究开发新产品、新技术、新工艺所发生的各项 费用，比上年实际发生额增长达到10%以上（含10%），其当年实际发生的费用除按 规定据实列支外，年终经由主管税务机关审核批准后，可再按其实际发生额的50%， 直接抵扣当年应纳税所得额（以下简称“加计扣除”）。本公司已于以前年度获得主管 税务机关批准就本公司的研究及开发费用在税前按实际发生额的50%加计扣除。本公 司预计2011年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准。故本年度仍扣除与研 究开发费用的50%有关的所得税。

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

费用的影响。

###### 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 | 2011年 | 2010年 |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 |  |  |
| 持续经营 | 536,784,549 | 332,031,113 |
| 股份 |  |  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（注1） | 816,022,031 | 816,183,380 |

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

2011年 2010年

按照权益法核算的在被投资单位其他综合

收益中所享有的份额 - 150,000

外币报表折算差额 (930,451) (1,213,046)

(930,451) (1,063,046)

**44. 现金流量表项目注释：** 支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

2011年 2010年

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 差旅交通费 | 258,595,462 | 200,269,434 |
| 业务宣传费 | 121,932,479 | 110,308,960 |
| 租赁费及物业管理费 | 113,856,774 | 56,732,727 |
| 业务招待费 | 120,344,814 | 72,950,744 |
| 办公费 | 88,612,225 | 66,164,742 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、**  **45.** | **合并财务报表主要项目注释（续） 现金流量表补充资料** |  | | |
|  | (1) 现金流量表补充资料 |
|  |  | 附注五 | 2011年 | 2010年 |
|  | 将净利润调节为经营活动的现金流量: |  |  |  |
|  | 净利润 |  | 550,846,066 | 346,032,952 |
|  | 加:资产减值损失 | 37 | 37,985,116 | 21,582,470 |
|  | 固定资产折旧 | 10 | 69,106,387 | 53,955,993 |
|  | 无形资产摊销 | 12 | 25,174,471 | 20,315,381 |
|  | 长期待摊费用摊销 | 14 | 14,901,794 | 11,069,330 |
|  | 固定资产及无形资产处置损失/(收益) |  | 87,473 | ( 6,523,413 ) |
|  | 管理费用-股权激励成本 | 附注七 | 30,999,687 | 14,803,156 |
|  | 财务费用 |  | 30,871,028 | ( 2,850,174 ) |
|  | 投资收益 | 38 | ( 7,678,097 ) | ( 8,968,863 ) |
|  | 递延所得税资产的增加 |  | ( 18,831,939 ) | ( 9,720,262 ) |
|  | 递延所得税负债的减少 |  | ( 525,046 ) | - |
|  | 存货的增加 |  | ( 3,429,273 ) | ( 1,131,423 ) |
|  | 经营性应收项目的增加 |  | (445,783,153 ) | (397,208,230 ) |
|  | 经营性应付项目的增加 |  | 187,897,315 | 448,021,376 |
|  | 经营活动产生的现金流量净额 |  | 471,621,829 | 489,378,293 |
|  |  |  | 2011 年 | 2010 年 |
|  | 现金及现金等价物净变动： |  |  |  |
|  | 现金的年末余额 |  | 1,390,141,191 | 1,391,758,890 |
|  | 减：现金的年初余额 |  | 1,391,758,890 | 1,615,483,428 |
|  | 现金及现金等价物净增加额 |  | ( 1,617,699 ) | ( 223,724,538 ) |
|  | (2) 现金及现金等价物 |  |  |  |
|  |  |  | 2011年 | 2010年 |
|  |  |  | 12月31日 | 12月31日 |
| 现金 1,390,141,191 1,391,758,890 | | | | |
| 其中：库存现金 | | | 2,458,970 | 3,973,975 |
| 可随时用于支付的银行存款 | | | 1,387,682,221 | 1,387,784,915 |

年末现金及现金等价物余额 1,390,141,191 1,391,758,890

###### 六、 关联方关系及其交易

**1. 主要股东**

主要股东

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

名称 持股比例 决权比例 代码

用友科技 其他有限责任

公司

北京 王文京 技术开发、技术转让、技

术咨询、技术服务:企业管 理咨询、经济信息咨询、 项目投资、投资管理

85,000,000 29.081% 29.081% 70022107-4

上海用友科 技咨询

有限责任公司 上海 王文京 计算机软硬件 的技术开 25,000,000 13.390% 13.390% 60772100-7

发、技术转让、技术咨询、 技术服务，企业管理咨询， 投资管理、实业投资，计 算机软硬件的销售

用友研究所 有限责任公司 北京 王文京 法律、行政法规、国务院

决定禁止的，不得经营； 法律、行政法规、国务院 决定规定应该许可的，经 审批机关批准并经工商行 政管理机关登记注册后方 可经营；法律、行政法规、 国务院据顶未 规定许可 的，自主选择经营项目开 展经营活动

25,000,000 5.089% 5.089% 70003802-6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 上述三家主要股东的最终控制方为王文京。  **2. 子公司** 子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。 | |  | |
| **3. 合营企业和联营企业** | |
| 合营企业和联营企业详见附注五、8。 | |
| **4. 其他关联方** |  |
|  | 关联方关系 | | 组织机构代码 |
| 上海益倍 | 本公司关键管理人员控制的公司 | | 72952116-9 |
| 上海优富 | 本公司关键管理人员控制的公司 | | 72952115-0 |
| 北京伟库  北京用友教育投资有限公司 | 受用友研究所控制 | | 79344909-3 |
| (以下简称“用友教育”) | 受用友研究所控制 | | 68047729-0 |

###### 六、 关联方关系及其交易（续）

**5. 本集团与关联方的主要交易**

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

2011 年 2010 年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

致远协创 17,193,598 82 19,856,652 82

西玛商用表单 2,303,321 11 2,856,950 12

北京伟库 1,321,165 6 1,576,689 6

西玛永泰 126,867 1 52,725 <1

20,944,951 100 24,343,016 100

向关联方销售商品和提供劳务

2011 年 2010 年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

致远协创 8,700 100 40,750 100

(2) 关联方租赁 向关联方出租资产

2011年

租赁资产 租赁 租赁 年度确认的 类型 起始日 终止日 租赁收益

北京伟库 用友软件园办公用房 2011年1月1日 2012年3月31日 1,450,813

用友教育 用友软件园办公用房 2011年1月1日 2012年4月30日 643,907

2010年

租赁资产 租赁 租赁 年度确认的

类型 起始日 终止日 租赁收益

北京伟库 用友软件园办公用房 2010年1月1日 2010年12月31日 932,189

用友教育 用友软件园办公用房 2009年5月1日 2012年4月30日 502,267

(3) 关联方资产转让

交易类型 2011 年 2010 年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

北京伟库 转让资产业务 - - 19,604,171 100

###### 六、 关联方关系及其交易（续）

**5. 本集团与关联方的主要交易（续）**

(4) 关联方资产收购

交易类型 2011 年 2010 年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

北京伟库 收购资产业务 23,964,600 100 - -

(5) 关联方担保 接受关联方担保

2011年

担保额度 担保金额 担保 担保 担保是否

起始日 到期日 履行完毕

用友科技(注1) 500,000,000 90,000,000 2010年8月3日 2013年7月26日 否

用友科技 150,000,000 130,000,000 2010年9月6日 2013年9月6日 否

用友科技(注2) 50,000,000 50,000,000 2011年10月19日 2013年11月14日 是

2010年

担保额度 担保金额 担保 担保 担保是否

起始日 到期日 履行完毕

用友科技 300,000,000 200,000,000 2010年8月3日 2012年8月2日 否

用友科技 150,000,000 150,000,000 2010年9月6日 2013年9月6日 否

注 1 ：本 年新 增的用 友科 技为本 集团 北京银 行展 览路支 行的 短期贷 款担 保计人 民币

500,000,000元，已包含原即将于2012年8月2日到期的信用担保人民币300,000,000元。

注2：该担保为用友科技为本公司交通银行借款50,000,000元提供的信用担保，本公司已于 2011年11月14日提前还款，故截至2011年12月31日，用友科技对本公司的担保义务已履行 完毕。

(6) 其他关联方交易

2011 年 2010 年 金额 比例(%) 金额 比例(%)

董事、监事及关键管理人员薪酬

支出金额 38,777,060 100 30,346,354 100

董事、监事及关键管理人员

获授股票期权(2,150,000 股) 6,493,000 9.76 - -

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

###### 六、 关联方关系及其交易（续）

**6. 关联方应收应付款项余额**

2011年 2010年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 致远协创 | 104,920 | - | 168,152 | - |
|  | 104,920 | - | 168,152 | - |
| 其他应收款 |  |  |  |  |
| 北京伟库 | 642,360 | - | 85,500 | - |
| 致远协创 | 23,000 | - | 60,083 | - |
| 西玛商用表单 | - | - | 1,130 | - |
|  | 665,360 | - | 146,713 | - |
| 预付账款 |  |  |  |  |
| 西玛商用表单 | 71 | - | 50,645 | - |
| 致远协创 | 54,500 | - | 99,573 | - |
| 西玛永泰 | - | - | 3,469 | - |
|  | 54,571 | - | 153,687 | - |
|  | 2011 年  账面余额 |  | 2010 年  账面余额 |  |
| 应付账款 |  |  |  |  |
| 致远协创 | 102,564 |  | 369,550 |  |
| 北京伟库 | 2,000 |  | 10,000 |  |
| 西玛商用表单 | 7,152 |  | 7,031 |  |
|  | 111,716 |  | 386,581 |  |
| 其他应付款 |  |  |  |  |
| 致远协创 | 22,000 |  | 22,000 |  |
| 西玛商用表单 | 2,993 |  | 2,993 |  |
|  | 24,993 |  | 24,993 |  |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **七、**  1. | **股份支付**  概况 |  | |
|  |  | 2011 年 | 2010 年 |
|  | 授予的各项权益工具总额 | 22,035,561 | - |
|  | 行权的各项权益工具总额 | 10,765,811 | 5,807,528 |
|  | 失效的各项权益工具总额(注) 年末发行在外的股份期权行权价格的范围  年末发行在外的股份期权的合同剩余期限 | 1,668,240  25.16 元  2.33 年 | 84,598  -  - |

注：本年失效的各项权益工具总额包括本公司限制性股票的回购数量228,540股(参见附注 五、28注1)和本年因员工离职、声明放弃等而失效的股票期权数量1,439,700股。

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 以股份支付换取的职工服务总额 | 2011 年  30,999,687 | 2010 年  14,803,156 |
| 其中，以权益结算的股份支付如下： |  |  |
|  | 2011 年 | 2010 年 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 94,859,610 | 66,138,549 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 30,999,687 | 14,803,156 |
| 2． | 股份支付计划 |  |  |
| （1） | 限制性股票激励计划 |  |  |

本公司于2007年度、2008年度和2009年度按公司股本总额的3%、1%、1%以授予标的股 票方式实施股权激励计划，藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励 对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。截至2011年12月31日，除已经授出但 未能解锁而作废的标的股票外，上述股权激励计划所授予的有效标的股票总额56,620,167 股(2010年12月31日：56,848,707股)已经全部解禁，本公司以上述股份支付所换取的职工 服务于2011年确认的费用总额为人民币2,147,394元(2010年:人民币14,803,156元)。

###### 七、 股份支付（续）

2． 股份支付计划（续）

（2） 股票期权激励计划（续）

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

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

本公司将首次授予激励对象股票期权的授予日定为2011年5月4日。

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

本计划首次授予的股票期权行权价格为25.16元，预留股票期权的行权价在该股票期权授予时 由本公司董事会按照本计划的有关规定确定。首次授予的股票期权的行权价格取下列两个价 格中的较高者：

（一）本计划草案摘要公布前1个交易日的公司A股股票收盘价25.16元；

（二）本计划草案摘要公布前30个交易日内的公司A股股票平均收盘价24.07元。

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

###### 七、 股份支付（续）

2． 股票期权激励计划（续） 首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期 行权时间 可行权数量占获 授期权数量比例

第一个行权期 自授权日起12个月后的首个交易日起至

自授权日起24个月内的最后一交易日止

第二个行权期 自授权日起24个月后的首个交易日起至

自授权日起36个月内的最后一交易日止

30%

70%

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

2011年授予的股票期权的公允价值为人民币66,582,226元（人民币3.02元/股），其中本集团 于2011年确认的股票期权费用为人民币28,852,293元。

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

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

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

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **七、**  2． | **股份支付（续）**  股票期权激励计划（续） |  |
|  | 按照本计划，发行在外的股份期权如下： |
|  | 2011年加权平均 股份期权数量 行权价格 | 2010年加权平均 股份期权数量 行权价格 |
|  | 人民币元/股 份 | 人民币元/股 份 |
|  | 年初数 - - | - - |
|  | 授予 25.16 22,035,561 | - - |
|  | 作废 - - | - - |
|  | 行权 - - | - - |
|  | 到期 - - | - - |
|  | 年末数 25.16 22,035,561 | - - |

2011年无期权行权（2010年：无）。 截至资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2011年  股份期权数量 | 行权价格 \* | 行权有效期 |
| 份  6,610,668 | 人民币元/股  25.16 | 2012年5月5日至2013年5月4日 |
| 15,424,893 | 25.16 | 2013年5月5日至2014年5月4日 |
| 22,035,561 |  |  |

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

于2011年12月31日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为22,035,561份。根据本公司资 本结构，如果发行在外的股份期权全部行权，将发行22,035,561股额外本公司普通股，增加 本公司股本人民币22,035,561元和股本溢价人民币532,379,154元(扣除发行费用前)。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的股份期权为22,035,561份，约为本公司 当日发行在外股份的2.7% 。

###### 八、 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。 **九、 承诺事项**

2011年12月31日 2010年12月31日

资本承诺

已签约但未拨备(注1) 371,867,818 243,859,360

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870,498,753元。截至2011年12月31日，本 公司已支付人民币503,630,935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366,867,818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。

2011年12月31日 2010年12月31日

投资承诺

已签约但未完全履行 - 11,055,033

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 | 2011年12月31日  44,842,227 | 2010年12月31日  38,253,193 |
| 一至二年内 | 34,153,140 | 32,693,643 |
| 二至三年内 | 20,379,957 | 27,023,313 |
| 三年以上 | 16,618,430 | 18,434,850 |
|  | 115,993,754 | 116,404,999 |

于2011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(2010年12月31日：无)。

###### 十、 资产负债表日后事项

1、2011 年度公司实现净利润 486,705,905 元。公司以 2011 年度净利润 486,705,905 元

为基数，提取 10%的法定盈余公积金 48,670,591 元，提取 5%任意盈余公积金 24,335,295

元，加往年累积的未分配利润 520,905,960 元，本次实际可供分配的利润为 934,605,979

元；公司以 2011 年末总股本 815,903,367 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利

4 元(含税)，共计派发现金股利 326,361,347 元，派发现金股利后，公司未分配利润余额

为 608,244,632 元。公司以 2011 年末总股本 815,903,367 股为基数，拟向全体股东每 10

股转增 2 股，共计转增 163,180,673 股，转增股本后公司总股本 979,084,040 股，资本公

积余额 602,004,956 元。

2、根据本公司于 2012 年 3 月 8 日召开的第五届董事会第二次会议决议，本公司董事会决 议通过了关于非公开发行股票方案的议案。本次发行采用非公开发行方式，向特定对象发 行人民币普通股，每股面值人民币 1.00 元，发行的新股数量不超过 11,248 万股(含)。本

次非公开发行的定价基准日确定为本次董事会决议公告日(即 2012 年 3 月 10 日)，发行价 格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的 90%，即 16.70 元/股，最终发行价 格将在公司取得中国证券监督管理委员会本次发行核准批文后，按照《上市公司非公开发 行股票实施细则》等相关规定，根据竞价结果由公司董事会与保荐机构（主承销商）协商 确定。公司股票在定价基准日至发行日期间如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权 除息事项，本次发行底价将进行相应调整。投资者认购的股份自发行结束之日起 12 个月 内不得转让，12 个月的限售期满后，公司按中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的 有关规定执行。

本次发行募集资金总额(含发行费用)不超过 187,857.54 万元，扣除发行费用后将投资于用 友下一代企业与政府应用系统、用友云服务(北京)中心和用友业务外包服务(南昌)中心三个 项目。

以上非公开发行股票方案的议案将提交本公司 2011 年度股东大会批准后提交中国证券监 督管理委员会的核准后执行。

###### 十一、 其他重要事项

1、 租赁 作为出租人

经营租赁的固定资产，参见附注六、5、(2)。

2、 分部报告

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

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

###### 十二、 金融工具及其风险分析

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2011年  金融资产 — 贷款和应收款项 |  | |
|  | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
| 货币资金 | 1,397,118,426 | 1,398,007,780 |
| 应收票据 | 13,254,381 | 20,000 |
| 应收账款 | 1,266,411,804 | 880,007,569 |
| 其他应收款 | 81,057,244 | 79,986,532 |
|  | 2,757,841,855 | 2,358,021,881 |
| 金融负债 — 其它金融负债 |  |  |
|  | 2011年12月31日 | 2010年12月31日 |
| 短期借款 | 490,000,000 | 200,000,000 |
| 应付账款 | 227,014,672 | 183,694,604 |
| 其他应付款 | 258,500,441 | 516,585,316 |
| 长期借款 | 180,000,000 | 150,000,000 |
|  | 1,155,515,113 | 1,050,279,920 |

###### 十二、 金融工具及其风险分析（续）

**1. 信用风险** 信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

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

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

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

于2011年12月31日,本公司认为本集团金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本集 团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。本公 司认为本集团不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。本集团未逾期未减 值及已逾期未减值的金融资产均为账龄为1年以内的应收账款及其它应收款。

于2011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2011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。

###### 十二、 金融工具及其风险分析（续）

**2. 流动风险** 流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011 年  金融资产 |  | | | | | |
|  |  |  | 3个月以上 | 1年以上 |  |  |
|  | 1个月以内 | 1至3个月 | 至1年 | 至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 1,391,967,132 | 869,291 | 2,754,571 | 1,537,857 | - | 1,397,128,851 |
| 应收票据 | 1,970,000 | 4,314,519 | 6,969,862 | - | - | 13,254,381 |
| 应收账款 | 1,266,411,804 | - | - | - | - | 1,266,411,804 |
| 其他应收款 | 81,057,244 | - | - | - | - | 81,057,244 |
|  | 2,741,406,180 | 5,183,810 | 9,724,433 | 1,537,857 | - | 2,757,852,280 |
| 金融负债 |  |  |  |  |  | - |
| 短期借款 | - | 50,000,000 | 440,000,000 | - | - | 490,000,000 |
| 应付账款 | 79,957,028 | 147,057,644 | - | - | - | 227,014,672 |
| 其他应付款 | 258,500,441 | - | - | - | - | 258,500,441 |
| 长期借款 | - | - | - | 142,080,833 | 64,317,500 | 206,398,333 |
|  | 338,457,469 | 197,057,644 | 440,000,000 | 142,080,833 | 64,317,500 | 1,181,913,446 |
| 2010 年 |  |  |  |  |  |  |
| 金融资产 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 3个月以上 | 1年以上 |  |  |
|  | 1个月以内 | 1至3个月 | 至1年 | 至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 1,392,518,113 | - | 4,451,762 | 1,049,550 | - | 1,398,019,425 |
| 应收票据 | - | 20,000 | - | - | - | 20,000 |
| 应收账款 | 880,007,569 | - | - | - | - | 880,007,569 |
| 其他应收款 | 79,986,532 | - | - | - | - | 79,986,532 |
|  | 2,352,512,214 | 20,000 | 4,451,762 | 1,049,550 | - | 2,358,033,526 |
| 金融负债 短期借款 | - | - | 200,000,000 | - | - | - 200,000,000 |
| 应付账款 | 149,116,621 | 34,577,983 | - | - | - | 183,694,604 |
| 其他应付款 | 516,585,316 | - | - | - | - | 516,585,316 |
| 长期借款 | - | - | - | 171,390,833 | - | 171,390,833 |
|  | 665,701,937 | 34,577,983 | 200,000,000 | 171,390,833 | - | 1,071,670,753 |

###### 十二、 金融工具及其风险分析（续）

**3. 市场风险**

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

利率风险

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 基准点 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) | 股东权益 增加/(减少)\* |
| 2011 年 |  |  |  |
| 人民币 | 50 | (2,022,041) | (2,022,041) |
| 人民币 | ( 50) | 2,022,041 | 2,022,041 |
|  | 基准点 | 净利润 | 股东权益 |
| 2010 年 | 增加/(减少) | 增加/(减少) | 增加/(减少)\* |
| 人民币 | 50 | (490,068) | (490,068) |
| 人民币  \*不包括留存收益 | ( 50) | 490,068 | 490,068 |
| 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2011年12月31日， 本集团的资产及负债当中，除了人民币10,258,173元（2010年：人民币15,689,640元）及 人民币14,219,348元（2010年：人民币11,967,650元）的现金及现金等价物分别为美元及 其他外币为单位以外，均以人民币为单位。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的净利润及股东权益产生重大影响。

###### 十二、 金融工具及其风险分析（续）

**4. 公允价值**

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

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

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

以下是本集团各类金融工具的账面价值与公允价值：

账面价值 公允价值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金融资产 | 2011 年 | 2010 年 | 2011 年 | 2010 年 |
| 货币资金 | 1,397,118,426 | 1,398,007,780 | 1,397,118,426 | 1,398,007,780 |
| 应收票据 | 13,254,381 | 20,000 | 13,254,381 | 20,000 |
| 应收账款 | 1,266,411,804 | 880,007,569 | 1,266,411,804 | 880,007,569 |
| 其他应收款 | 81,057,244 | 79,986,532 | 81,057,244 | 79,986,532 |
| 金融负债 |  |  |  |  |
| 短期借款 | 490,000,000 | 200,000,000 | 490,000,000 | 200,000,000 |
| 长期借款 | 180,000,000 | 150,000,000 | 180,000,000 | 150,000,000 |
| 应付账款 | 227,014,672 | 183,694,604 | 227,014,672 | 183,694,604 |
| 其他应付款 | 258,500,441 | 516,585,316 | 258,500,441 | 516,585,316 |

###### 十三、 公司财务报表主要项目注释

**1． 货币资金**

2011年12月31日 2010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 1,980,498 1.0000 1,980,498 3,327,274 1.0000 3,327,274

银行存款

—人民币 432,075,354 1.0000 432,075,354 694,534,075 1.0000 694,534,075

其他货币资金

—人民币 5,778,335 1.0000 5,778,335 (注1) 4,252,651 1.0000 4,252,651

439,834,187 702,114,000

注1. 本公司其他货币资金为固定资产贷款监管资金和所有权受到限制的履约保函资金, 金额分别为人民币人民币220,391元和人民币5,557,944元。

于2011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。定期存款的存款期为2年，依本公司 的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. 应收票据** | 2011 年 | 2010 年 |
|  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 银行承兑汇票 | 6,862,000 | - |

于2011年12月31日，本账户余额中无已贴现取得短期借款的票据(2010年12月31日：无)； 亦无已质押的应收票据(2010年12月31日：无)。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**3． 应收账款** 应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款的账龄分析如下： |  | 2011 年 | 2010 年 |
|  |  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 1 年以内 |  | 529,241,963 | 338,572,518 |
| 1 年至 2 年 |  | 102,817,887 | 44,092,608 |
| 2 年至 3 年 |  | 32,022,085 | 9,789,375 |
| 3 年以上 |  | 24,606,419 | 15,588,123 |
|  |  | 688,688,354 | 408,042,624 |
| 减：应收账款坏账准备 |  | 48,808,090 | 30,176,820 |
|  |  | 639,880,264 | 377,865,804 |
| 应收账款坏账准备的变动如下： |  |  |  |
| 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | 年末数 |
|  |  | 本年转回 本年转销 |  |
| 2011 年 30,176,820 | 19,432,246 | 515,708 285,268 | 48,808,090 |
| 2010 年 19,717,378 | 10,909,442 | - 450,000 | 30,176,820 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2011年12月31日 | | | | |  | 2010年12月31日 | | | |
| 账面金额 | | | 坏账准备 | |  | 账面金额 坏账准备 | | | |
| 金额 比例 | | | 金额 计提比例 | |  | 金额 比例 金额 计提比例 | | | |
| (%) | | | (%) | |  | (%) (%) | | | |
| 单项金额重大并单项 |  |  |  | |  |  | |  |  |  |
| 计提坏账准备 | 120,935,318 | 18 | - | | - | 35,097,777 | | 8 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 553,015,135 | 80 | 44,693,955 | | 8 | 369,444,661 | | 91 | 26,676,634 | 7 |
| 1 年以内 | 435,966,988 | 63 | - | | - | 313,710,482 | | 77 | - | - |
| 1-2 年 | 71,453,086 | 10 | 14,290,617 | | 20 | 33,856,868 | | 8 | 8,818,521 | 26 |
| 2-3 年 | 25,319,539 | 4 | 10,127,816 | | 40 | 6,727,466 | | 2 | 2,708,268 | 40 |
| 3 年以上 单项金额虽不重大但 | 20,275,522 | 3 | 20,275,522 | | 100 | 15,149,845 | | 4 | 15,149,845 | 100 |
| 单项计提坏账准备 | 14,737,901 | 2 | 4,114,135 | | 28 | 3,500,186 | | 1 | 3,500,186 | 100 |

688,688,354 100 48,808,090 408,042,624 100 30,176,820

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**3． 应收账款（续）**

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2011 年 | 2010 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 年以内 | 435,966,988 78 - - | 313,710,482 85 - - |
| 1-2 年 | 71,453,086 13 14,290,617 20 | 33,856,868 9 8,818,521 26 |
| 2-3 年 | 25,319,539 5 10,127,816 40 | 6,727,466 2 2,708,268 40 |
| 3 年以上 | 20,275,522 4 20,275,522 100 | 15,149,845 4 15,149,845 100 |
|  | 553,015,135 100 44,693,955 | 369,444,661 100 26,676,634 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 中国机械工业集团公司 | 账面余额  630,000 | 坏账准备  630,000 | 计提比例(%) 理由  100 逾期尚未收回货款 |
| 中国免税品集团有限公司 永泰房地产（集团）有限 | 668,150 | 668,150 | 100 逾期尚未收回货款 |
| 公司 | 536,500 | 536,500 | 100 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 12,903,251 | 2,279,485 | 18 逾期尚未收回货款 |
| 合计 | 14,737,901 | 4,114,135 |  |

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例  (%) | 理由 |
| 中国机械工业集团公司 | 630,000 | 630,000 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 中国免税品集团有限公司 | 668,150 | 668,150 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 2,202,036 | 2,202,036 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 合计 | 3,500,186 | 3,500,186 |  |  |

于2011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

（2010年12月31日：无）。 应收关联方款项详见附注十三、40。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**4． 预付款项**

预付款项的账龄分析如下：

2011 年 12 月 31 日 2010 年 12 月 31 日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面  余额 | 比例  % | 账面  余额 | 比例  % |
| 1 年以内 | 2,564,196 | 97 | 581,741 | 96 |
| 1 年至 2 年 | 67,473 | 3 | - | - |
| 2 年至 3 年 | - | - | 20,000 | 3 |
| 3 年以上 | 7,123 | <1 | 7,123 | 1 |
|  | 2,638,792 | 100 | 608,864 | 100 |

于2011年12月31日及2010年12月31日，本公司无重大预付款项金额。

于2011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

(2010年12月31日:无)。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **5. 其他应收款** 其他应收款的账龄分析如下： |  | |
|  | 2011 年 | 2010 年 |
|  | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 1 年以内 | 285,650,471 | 200,401,396 |
| 1 年至 2 年 | 12,187,374 | 7,335,264 |
| 2 年至 3 年 | 5,713,397 | 1,692,567 |
| 3 年以上 | 4,502,258 | 3,772,412 |
|  | 308,053,500 | 213,201,639 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 2,714,265 | 2,011,885 |
|  | 305,339,235 | 211,189,754 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**5. 其他应收款（续）**

其他应收款坏账准备的变动如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年 | 年初数 本年计提  2,011,885 1,234,546 | | | | 本年转回 年末数  532,166 2,714,265 | | | |
| 2010年 | 1,680,536 1,041,145 | | | | 709,796 2,011,885 | | | |
|  | 2011年12月31日 | | | | 2010年12月31日 | | | |
|  | 账面金额 坏账准备 | | | | 账面金额 坏账准备 | | | |
|  | 金额 比例 金额 计提比例 | | | | 金额 比例 金额 计提比例 | | | |
|  | (%) (%) | | | | (%) (%) | | | |
| 单项金额重大并单项 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 计提坏账准备 | 23,232,568 | 8 | - | - | 6,736,945 | 3 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 5,157,963 | 2 | 1,183,352 | 23 | 17,334,472 | 8 | 1,303,317 | 8 |
| 1 年以内 | 2,470,902 | 1 | - | - | 13,454,439 | 6 | - | - |
| 1-2 年 | 666,264 | <1 | 133,253 | 20 | 3,199,653 | 2 | 639,931 | 20 |
| 2-3 年 | 1,617,830 | 1 | 647,132 | 40 | 28,323 | <1 | 11,329 | 40 |
| 3 年以上 单项金额虽不重大但 | 402,967 | <1 | 402,967 | 100 | 652,057 | <1 | 652,057 | 100 |
| 单项计提坏账准备 | 279,662,969 | 90 | 1,530,913 | 1 | 189,130,222 | 89 | 708,568 | <1 |
|  | 308,053,500 | 100 | 2,714,265 |  | 213,201,639 | 100 | 2,011,885 |  |

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)：

2011 年 2010 年 账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提  比例  (%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 计提  比例  (%) |
| 1 年以内 | 2,470,902 | 48 | - | - | 13,454,439 | 78 | - | - |
| 1-2 年 | 666,264 | 13 | 133,253 | 20 | 3,199,653 | 18 | 639,931 | 20 |
| 2-3 年 | 1,617,830 | 31 | 647,132 | 40 | 28,323 | <1 | 11,329 | 40 |
| 3 年以上 | 402,967 | 8 | 402,967 | 100 | 652,057 | 4 | 652,057 | 100 |
|  | 5,157,963 | 100 | 1,183,352 |  | 17,334,472 | 100 | 1,303,317 |  |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**5. 其他应收款（续）** 于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账面余额 坏账准备 计提比例(%) 理由

英腾协同科技（北京）

有限公司 99,999 99,999 100 项目终止，押金无法收回

东营科英激光电子有限

公司 83,570 83,570 100 公司重组，押金无法收回

内蒙古草原兴发股份有

限公司 80,000 80,000 100 公司重组，押金无法收回

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 279,399,400 | 1,267,344 | <1 |
| 279,662,969 | 1,530,913 | 1 |

其他

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

账面余额 坏账准备 计提比例(%) 理由

英腾协同科技（北京）

有限公司 99,999 99,999 100 项目终止，押金无法收回

东营科英激光电子有限

公司 83,570 83,570 100 公司重组，押金无法收回

内蒙古草原兴发股份有

限公司 80,000 80,000 100 项目终止，押金无法收回

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 188,866,653 | 444,999 | <1 | 项目终止，押金无法收回 |
| 189,130,222 | 708,568 | <1 |  |

其他

于2011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

（2010年12月31日：无）。 其他应收关联方款项详见附注十三、40。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**6. 存货**

本公司于2011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。

2011年 2010年

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 | 账面余额  1,473,293 | 跌价准备  - | 账面价值  1,473,293 |  | 账面余额  780,918 | 跌价准备  - | 账面价值  780,918 |
| 库存商品 | 6,257,565 | - | 6,257,565 |  | 8,854,061 | - | 8,854,061 |
| 合计 | 7,730,858 | - | 7,730,858 |  | 9,634,979 | - | 9,634,979 |

于2011年12月31日无存货所有权受到限制（2010年12月31日：无）。

###### 7. 其他流动资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2011 年  12 月 31 日 | 2010 年  12 月 31 日 |
| 待摊房租费用 | 1,477,786 | 1,076,449 |
| 其他待摊费用 | 384,277 | 528,170 |
|  | 1,862,063 | 1,604,619 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**8. 长期股权投资**

2011年

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 初始投资成本  权益法： | | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  (%) | 表决权比例  (%) | 减值准备 | 本年转销  减值准备 | 本年  现金红利 |
| 联营企业  致远协创 13,925,126 | | 32,869,487 | 5,118,385 | 37,987,872 | 35 | 35 | - | - | - |
| 西玛商用表单 150,000 | | 5,575,285 | (1,747,710 ) | 3,827,575 | 30 | 30 | - | - | 2,752,487 |
| 西玛永泰 150,000 | | 960,901 | ( 429,086 ) | 531,815 | 30 | 30 | - | - | 474,854 |
| 小计 14,225,126 | | 39,405,673 | 2,941,589 | 42,347,262 |  |  | - | - | 3,227,341 |
| 成本法  杭州优智软件有限公司(注1) | 2,000,000 | 2,000,000 | (2,000,000 ) - | | - | - - (2,000,000) - | | | |
| 北京贯能管理技术服务有限公司(注1) | 4,000,000 | 4,000,000 | (4,000,000 ) - | | - | - - (4,000,000) - | | | |
| 中投信用担保有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - 5,000,000 | | 0.50 | 0.50 - - - | | | |
| 北京瑞友科技有限公司 | 4,615,766 | 4,615,766 | - 4,615,766 | | 18.73 | 18.73 - - - | | | |
| 中企永联数据交换技术(北京)有限公司 | 2,500,000 | 2,500,000 | - 2,500,000 | | 19.81 | 19.81 - - - | | | |
| 中科方德软件有限公司 | 2,000,000 | 11,500,000 | - 11,500,000 | | 11.25 | 11.25 - - 959,167 | | | |
| 深圳市新希元软件技术有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - 5,000,000 | | 19.80 | 19.80 - - - | | | |
| 通联支付网络服务股份有限公司(注2) | 45,000,000 | 45,000,000 | - 45,000,000 | | 2.05 | 2.05 - - - | | | |
| 北京华建友联信息技术有限公司(注1) | 2,000,000 | 2000000 | (2,000,000 ) - | | - | - - - - | | | |
| 小计 | 72,115,766 | 81,615,766 | (8,000,000 ) 73,615,766 | |  | - (6,000,000) 959,167 | | | |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**8. 长期股权投资（续）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年(续) | 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 |
| 子公司 |  |  |  |  | (%) | (%) |  | 减值准备 | 现金红利 |
| 重庆用友 | 675,000 | 675,000 | - | 675,000 | 81.88 | 81.88 | - | - | - |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 武汉用友 | 1,470,000 | 1,470,000 | - | 1,470,000 | 95 | 95 | - | - | - |
| 广东用友 | 7,890,000 | 7,890,000 | - | 7,890,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 天津用友 | 2,970,000 | 2,970,000 | - | 2,970,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 安徽用友 | 876,000 | 876,000 | - | 876,000 | 82 | 82 | - | - | - |
| UFINTERNATIONAL | 21,928,859 | 21,928,859 | - | 21,928,859 | 100 | 100 | 6,300,755 | - | - |
| 用友华表 | 46,170,128 | 46,170,128 | - | 46,170,128 | 99.43 | 99.43 | 382,200 | - | - |
| 用友艾福斯（注3） | 8,300,000 | 8,300,000 | 92,716 | 8,392,716 | 100 | 100 | - | - | - |
| 用友政务 | 496,252,992 | 496,252,992 |  | 496,252,992 | 94.50 | 94.50 | - | - | 18,900,000 |
| 用友金融 | 30,000,000 | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 浙江用友 | 4,500,000 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 沈阳用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 大连用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 广西用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 用友烟草 | 15,200,000 | 15,200,000 | - | 15,200,000 | 76 | 76 | - | - | 19,716,370 |
| 深圳用友 | 9,000,000 | 9,000,000 | - | 9,000,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 山东用友 | 4,500,000 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 江西用友 | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 湖南用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 内蒙古用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 用友审计 | 13,685,542 | 13,685,542 | - | 13,685,542 | 82 | 82 | - | - | - |
| 用友医疗 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 用友(南昌) | 80,000,000 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 滨海用友 | 1,800,000 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | 90 | 90 | - | - | - |
| 三亚用友 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **8. 长期股权投资（续）**  2011年(续) |  | | | | | | | |
| 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 |
| 幸福投资 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 创新投资(注4） 49,500,000 | 49,500,000 | 49,500,000 | 99,000,000 | 99 | 99 | - | - | 85,601 |
| 畅捷通(注5） 100,000,000 | 100,000,000 | 120,060,623 | 220,060,623 | 93.58 | 93.58 | - | - | - |
| 长伴咨询 30,000,000 | 30,000,000 | **-** | 30,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 用友汽车 486,090,000 | 486,090,000 | - | 486,090,000 | 99 | 99 | - | - | - |
| 用友新道(注6) 50,000,000 | - | 50,000,000 | 50,000,000 | 100 | 100 | - | - | - |
| 小计 1,700,308,521 | 1,650,308,521 | 219,653,339 | 1,869,961,860 |  |  | 6,682,955 | - | 38,701,971 |
| 1,786,649,413 | 1,771,329,960 | 214,594,928 | 1,985,924,888 |  |  | 6,682,955 | (6,000,000) | 42,888,479 |
| 注1． 参见附注五、9、注1。 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注2． 参见附注五、9、注2。 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注3． 参见附注四、1、注1。 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注4． 参见附注四、1、注2。 |  |  |  |  |  |  |  |  |

注5． 参见附注四、1、注3。

注6． 参见附注四、1、注4。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**8. 长期股权投资（续）**

2010年

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 初始投资成本  权益法： | | 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 |
| 联营企业  致远协创 13,925,126 | | 27,840,010 | 5,029,477 | 32,869,487 | 35.00 | 35.00 | - | - | - |
| 西玛商用表单 150,000 | | 5,541,075 | 34,210 | 5,575,285 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 西玛永泰 150,000 | | 887,467 | 73,434 | 960,901 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 小计 14,225,126 | | 34,268,552 | 5,137,121 | 39,405,673 |  |  | - | - | - |
| 成本法 |  |  |  | | |  |  |  | |
| 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 | 4,615,766 | 4,615,766 | - 4,615,766 18.73 | | | 18.73 | - | - 1,872,520 | |
| 中企永联数据交换技术(北京)有限公司 | 2,500,000 | 2,500,000 | - 2,500,000 19.81 | | | 19.81 | - | - - | |
| 中科方德软件有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | 9,500,000 11,500,000 11.25 | | | 11.25 | - | - 220,000 | |
| 深圳市新希元软件技术有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - 5,000,000 19.80 | | | 19.80 | - | - - | |
| 通联支付网络服务股份有限公司 | 45,000,000 | - | 45,000,000 45,000,000 2.21 | | | 2.21 | - | - - | |
| 北京华建友联信息技术有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 2,000,000 10.00 | | | 10.00 | - | - - | |
| 小计 | 72,561,597 | 25,561,597 | 56,054,169 81,615,766 | | |  | 6,000,000 | - 2,092,520 | |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **8. 长期股权投资（续）**  2010年(续) |  | | | | | | | | |
| 子公司 | 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 |
| 重庆用友 | 675,000 | 675,000 | - | 675,000 | 81.88 | 81.88 | - | - | - |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 武汉用友 | 1,470,000 | 1,470,000 | - | 1,470,000 | 95.00 | 95.00 | - | - | - |
| 广东用友 | 7,890,000 | 7,890,000 | - | 7,890,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 天津用友 | 2,970,000 | 2,970,000 | - | 2,970,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 安徽用友 | 876,000 | 876,000 | - | 876,000 | 82.00 | 82.00 | - | - | - |
| UFINTERNATIONAL | 21,928,859 | 21,928,859 | - | 21,928,859 | 100.00 | 100.00 | 6,300,755 | - | - |
| 用友华表 | 46,170,128 | 16,170,128 | 30,000,000 | 46,170,128 | 99.43 | 99.43 | 382,200 | - | - |
| 用友艾福斯 | 8,300,000 | 8,300,000 | - | 8,300,000 | 75.00 | 75.00 | - | - | - |
| 用友政务 | 496,252,992 | 424,379,284 | 71,873,708 | 496,252,992 | 94.50 | 94.50 | - | - | - |
| 用友金融 | 30,000,000 | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 浙江用友 | 4,500,000 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 沈阳用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 大连用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 广西用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 用友烟草 | 15,200,000 | 15,200,000 | - | 15,200,000 | 76.00 | 76.00 | - | - | - |
| 深圳用友 | 9,000,000 | 4,500,000 | 4,500,000 | 9,000,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 苏州用友 | - | 2,700,000 | (2,700,000) | - | - | - | - | - | - |
| 山东用友 | 4,500,000 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 江西用友 | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 湖南用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 内蒙古用友 | 2,700,000 | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 用友审计 | 13,685,542 | 13,685,542 | - | 13,685,542 | 82.00 | 82.00 | - | - | - |
| 用友医疗 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 用友(南昌) | 80,000,000 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |
| 滨海用友 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | 1,800,000 | 90.00 | 90.00 | - | - | - |
| 三亚用友 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 100.00 | 100.00 | - | - | - |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**8. 长期股权投资（续）**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010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 |
| 幸福投资 | 5,000,000 | - 5,000,000 | 5,000,000 | 100.00 | 100.00 - - - |
| 创新投资 | 49,500,000 | - 49,500,000 | 49,500,000 | 99.00 | 99.00 - - - |
| 畅捷通 | 100,000,000 | - 100,000,000 | 100,000,000 | 100.00 | 100.00 - - - |
| 长伴咨询 | 30,000,000 | - 30,000,000 | 30,000,000 | 100.00 | 100.00 - - - |
| 用友汽车 | 486,090,000 | - 486,090,000 | 486,090,000 | 99.00 | 99.00 - - - |
| 小计 | 1,650,308,521 | 774,244,813 876,063,708 | 1,650,308,521 |  | 6,682,955 - - |
|  | 1,737,095,244 | 834,074,962 937,254,998 | 1,771,329,960 |  | 12,682,955 - 2,092,520 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9. 固定资产**  2011年 |  | | | | | | |
|  | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年减少 | | 年末数 |
|  |  | 收购 | 在建工程  转入 | 其他 |  | |  |
| 原价 |  |  |  |  |  | |  |
| 房屋及建筑物 | 384,946,826 | - | 254,006,837 | - | - | | 638,953,663 |
| 机器设备 | 69,773,452 | - | 17,762,627 | - | - | | 87,536,079 |
| 运输工具 | 34,362,179 | - | - | 4,309,236 | 3,820,625 | | 34,850,790 |
| 办公及电子设备 | 154,301,372 | 1,364,083 | 21,499,680 | 14,273,160 | 10,017,105 | | 181,421,190 |
|  | 643,383,829 | 1,364,083 | 293,269,144 | 18,582,396 | 13,837,730 | | 942,761,722 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |  | |  |
| 房屋及建筑物 | 33,234,479 | - | - | 12,764,770 | - | | 45,999,249 |
| 机器设备 | 14,355,729 | - | - | 4,632,867 | - | | 18,988,596 |
| 运输工具 | 16,243,848 | - | - | 4,287,966 | 3,455,681 | | 17,076,133 |
| 办公及电子设备 | 94,424,181 | - | - | 32,222,022 | 9,431,394 | | 117,214,809 |
|  | 158,258,237 | - | - | 53,907,625 | 12,887,075 | | 199,278,787 |
| 账面净值及账面价值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 351,712,347 | - 254,006,837 | | (12,764,770 ) | | - 592,954,414 | |
| 机器设备 | 55,417,723 | - 17,762,627 | | ( 4,632,867 ) | | - 68,547,483 | |
| 运输工具 | 18,118,331 | - - | | 21,270 | | 364,944 17,774,657 | |
| 办公及电子设备 | 59,877,191 | 1,364,083 21,499,680 | | (17,948,862 ) | | 585,711 64,206,381 | |
|  | 485,125,592 | 1,364,083 293,269,144 | | (35,325,229 ) | | 950,655 743,482,935 | |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **9. 固定资产（续）**  2010年 | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年减少 | | 年末数 |
|  |  | 收购 | 在建工程  转入 | 其他 |  | |  |
| 原价 |  |  |  |  |  | |  |
| 房屋及建筑物 | 374,703,120 | - | 10,243,706 | - | - | | 384,946,826 |
| 机器设备 | 69,773,452 | - | - | - | - | | 69,773,452 |
| 运输工具 | 26,277,278 | - | - | 11,704,608 | 3,619,707 | | 34,362,179 |
| 办公及电子设备 | 148,833,539 | 2,317,304 | - | 21,874,941 | 18,724,412 | | 154,301,372 |
|  | 619,587,389 | 2,317,304 | 10,243,706 | 33,579,549 | 22,344,119 | | 643,383,829 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |  | |  |
| 房屋及建筑物 | 24,079,547 | - | - | 9,154,932 | - | | 33,234,479 |
| 机器设备 | 10,543,999 | - | - | 3,811,730 | - | | 14,355,729 |
| 运输工具 | 15,818,860 | - | - | 3,469,033 | 3,044,045 | | 16,243,848 |
| 办公及电子设备 | 83,266,553 | - | - | 26,720,441 | 15,562,813 | | 94,424,181 |
|  | 133,708,959 | - | - | 43,156,136 | 18,606,858 | | 158,258,237 |
| 账面净值及账面价值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 350,623,573 | - | 10,243,706 | ( 9,154,932 ) | | - | 351,712,347 |
| 机器设备 | 59,229,453 | - | - | ( 3,811,730 ) | | - | 55,417,723 |
| 运输工具 | 10,458,418 | - | - | 8,235,575 | | 575,662 | 18,118,331 |
| 办公及电子设备 | 65,566,986 | 2,317,304 | - | ( 4,845,500 ) | | 3,161,599 | 59,877,191 |
|  | 485,878,430 | 2,317,304 | 10,243,706 | ( 9,576,587 ) | | 3,737,261 | 485,125,592 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 固定资产（续）**

2011年固定资产收购增加为本公司收购北京伟库、盐城益友及常德鑫友等增加固定资产计 人民币1,364,083元。详情参见附注四、4。

本公司于2011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(2010年12月31日：无)。

于2011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(2010年12 月31日：无)。

于2011年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产名称 | 账面净值 | 所属分支机构 | 未办妥产权证书原因 |
| 珠海东南服务车 | 218,912 | 珠海分公司 | 过户手续尚在办理过程中 |

于2011年12月31日，经营性租出房屋建筑物的账面净值为人民币93,692,735元。(2010年：

84,292,838元)

###### 10. 在建工程

用友软件园

2011年 2010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 293,920,147 - 293,920,147 362,174,905 - 362,174,905

2011年

转入固定

工程投入

工程项目名称 预算款 年初数 本年增加 资产 年末数 资金来源 占预算比例

用友软件园

(百万元) (%)

自筹资金/

项目二期工程 1,200 362,174,905 225,014,386 293,269,144 293,920,147 银行贷款 49

2010年

转入固定

工程投入

工程项目名称 预算款 年初数 本年增加 资产 年末数 资金来源 占预算比例

用友软件园

(百万元) (%)

项目二期工程 1,200 162,577,323 209,841,288 10,243,706 362,174,905 自筹资金 31

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**10. 在建工程（续）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年 | 工程进度 | 利息资本化 | 其中：本年 | 本年利息 |
|  |  | 累计金额 | 利息资本化 | 资本化率 |
| 用友软件园项目二期工程 | 33% | 1,718,889 | 1,718,889 | 100% |

于 2010 年 12 月 31 日，在建工程无利息资本化金额。 于2011年12月31日，在建工程无计提减值准备的情况（2010年12月31日：无）。 于2011年12月31日，在建工程所有权受限资产详见附注五、12和26。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **11. 无形资产**  2011年 |  | | | |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 原价 |  | (注1) |  |  |
| 土地使用权 | 293,962,670 | 3,393,800 | - | 297,356,470 |
| 软件使用权 | 23,415,454 | 2,421,670 | - | 25,837,124 |
| 软件著作权 | 37,222,935 | 20,033,700 | - | 57,256,635 |
|  | 354,601,059 | 25,849,170 | - | 380,450,229 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 23,548,922 | 5,947,073 | - | 29,495,995 |
| 软件使用权 | 17,241,673 | 2,425,866 | - | 19,667,539 |
| 软件著作权 | 16,406,553 | 6,375,840 | - | 22,782,393 |
|  | 57,197,148 | 14,748,779 | - | 71,945,927 |
| 账面净值及账面价值 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 270,413,748 | ( 2,553,273 ) | - | 267,860,475 |
| 软件使用权 | 6,173,781 | ( 4,196 ) | - | 6,169,585 |
| 软件著作权 | 20,816,382 | 13,657,860 | - | 34,474,242 |
|  | 297,403,911 | 11,100,391 | - | 308,504,302 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**11. 无形资产（续）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010年 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 原价 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 293,962,670 | - | - | 293,962,670 |
| 软件使用权 | 20,000,000 | 3,415,454 | - | 23,415,454 |
| 软件著作权 | 37,417,665 | - | 194,730 | 37,222,935 |
|  | 351,380,335 | 3,415,454 | 194,730 | 354,601,059 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 17,627,757 | 5,921,165 | - | 23,548,922 |
| 软件使用权 | 15,000,000 | 2,241,673 | - | 17,241,673 |
| 软件著作权 | 10,999,946 | 5,458,535 | 51,928 | 16,406,553 |
|  | 43,627,703 | 13,621,373 | 51,928 | 57,197,148 |
| 账面净值及账面价值 |  |  |  | -  - |
| 土地使用权 | 276,334,913 | ( 5,921,165 ) | - | 270,413,748 |
| 软件使用权 | 5,000,000 | 1,173,781 | - | 6,173,781 |
| 软件著作权 | 26,417,719 | ( 5,458,535 ) | 142,802 | 20,816,382 |
|  | 307,752,632 | (10,205,919 ) | 142,802 | 297,403,911 |

注1． 参见附注五、12。 于2011年12月31日，本公司无形资产所有权受限制的情况详见附注五、12和17。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**12. 商誉**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2011年  被收购对象 | 2011年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2011年12月31日 |
|  |  | (注1) |  |  |
| 特博深 | 37,828,833 | - | - | 37,828,833 |
| 上海天诺坛网 | 12,659,937 | - | - | 12,659,937 |
| 重庆迈特 | 5,709,400 | - | - | 5,709,400 |
| 上海哈久 | 6,637,723 | - | - | 6,637,723 |
| 时空超越 | 35,997,518 | - | - | 35,997,518 |
| 珠海用友 | 4,778,619 | - | - | 4,778,619 |
| 徐州用友 | 3,497,241 | - | - | 3,497,241 |
| 常州用友 | 3,115,084 | - | - | 3,115,084 |
| 北京伟库 | - | 2,896,357 | - | 2,896,357 |
|  | 110,224,355 | 2,896,357 | - | 113,120,712 |
| 2010年 |  |  |  |  |
| 被收购对象 | 2010年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2010年12月31日 |
| 特博深 | 38,070,000 | - | 241,167 | 37,828,833 |
| 上海天诺坛网 | 12,659,937 | - | - | 12,659,937 |
| 重庆迈特 | 5,709,400 | - | - | 5,709,400 |
| 上海恒聚哈久 | 18,318,993 | - | 11,681,270 | 6,637,723 |
| 时空超越 | 35,997,518 | - | - | 35,997,518 |
| 珠海用友 | - | 4,778,619 | - | 4,778,619 |
| 徐州用友 | - | 3,497,241 | - | 3,497,241 |
| 常州用友 | - | 3,115,084 | - | 3,115,084 |
|  | 110,755,848 | 11,390,944 | 11,922,437 | 110,224,355 |

注1． 参见附注四、4、（1）。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **13. 长期待摊费用**  2011年 |  | | | | |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | | 年末数 |
| 装修费 | 11,238,130 | 1,653,076 | 3,807,367 | | 9,083,839 |
| 其他 | 21,357,389 | 2,385,396 | 5,829,385 | | 17,913,400 |
|  | 32,595,519 | 4,038,472 | 9,636,752 | | 26,997,239 |
| 2010年 |  |  |  | |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | | 年末数 |
| 装修费 | 7,017,731 | 7,843,816 | 3,623,417 | | 11,238,130 |
| 其他 | 21,225,736 | 5,089,815 | 4,958,162 | | 21,357,389 |
|  | 28,243,467 | 12,933,631 | 8,581,579 | | 32,595,519 |
| **14. 递延所得税资产和负债** |  |  |  | |  |
| 已确认的递延所得税资产和负债 | |  | |  | |
|  | | 2011年12月31日 | | 2010年12月31日 | |
| 递延所得税资产 | |  | |  | |
| 预提费用 | | 334,795 | | 393,056 | |
| 固定资产折旧差异 | | 213,454 | | 213,454 | |
| 政府补助 | | 956,000 | | 800,000 | |
| 未支付的应付职工薪酬 | | 34,664,248 | | 23,638,300 | |
|  | | 36,168,497 | | 25,044,810 | |
| 递延所得税负债 | |  | |  | |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | | 246,357 | | - | |
| 未确认递延所得税资产如下： | |  | |  | |
|  | | 2011年12月31日 | | 2010年12月31日 | |
| 资产减值准备-坏账准备 | | 5,152,236 | | 3,218,871 | |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**14. 递延所得税资产和负债（续）** 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

2011年12月31日 2010年12月31日

可抵扣暂时性差异

预提费用 3,347,947 3,930,560

固定资产折旧差异 2,134,542 2,134,542

政府补助 9,560,000 8,000,000

未支付的应付职工薪酬 346,642,481 236,383,000

361,684,970 250,448,102

因纳税暂时性差异

非同一控制下企业合并公允价值调整 2,463,570 -

###### 15. 资产减值准备

2011年

2011年 本年 本年减少 2011年

1月1日 计提 转回 转销 12月31日

坏账准备 32,188,705 20,666,792 1,047,874 285,268 51,522,355

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期股权投资减值准备 12,682,955 | - | - 6,000,000 | 6,682,955 |
| 44,871,660 | 20,666,792 | 1,047,874 6,285,268 | 58,205,310 |
| 2010年  2010年 | 本年 | 本年减少 | 2010年 |
| 1月1日 | 计提 | 转回 转销 | 12月31日 |
| 坏账准备 21,397,914 | 11,950,587 | 709,796 450,000 | 32,188,705 |
| 长期股权投资减值准备 12,682,955 | - | - - | 12,682,955 |
| 34,080,869 | 11,950,587 | 709,796 450,000 | 44,871,660 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**16. 应付账款** 应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2011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

（2010年12月31日：无）。 应付关联方款项详见附注十三、40。

于2011年12月31日，无账龄超过1年的大额应付账款(2010年12月31日：无)。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **17. 预收款项** 预收款项的余额及其账龄分析如下: | 2011年 | 比例 | 2010年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 174,956,258 | 74 | 261,343,863 | 85 |
| 1至2年 | 34,306,673 | 15 | 26,661,545 | 9 |
| 2至3年 | 12,721,505 | 5 | 9,411,192 | 3 |
| 3年以上 | 14,252,414 | 6 | 10,840,295 | 3 |
|  | 236,236,850 | 100 | 308,256,895 | 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2011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(2010年12月31日：无)。

于2011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（2010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** | |  | | |
|  | | 2011年 | |  |
| 年初数 | | 本年增加 本年减少 | | 年末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 236,383,000 | | 992,293,093 882,033,612 | | 346,642,481 |
| 社会保险费 5,031,690 | | 144,055,054 142,667,440 | | 6,419,304 |
| 其中：基本养老保险费 4,725,003 | | 99,916,052 100,819,154 | | 3,821,901 |
| 医疗保险费 236,389 | | 36,708,991 34,421,429 | | 2,523,951 |
| 失业保险费 36,182 | | 5,057,134 5,050,668 | | 42,648 |
| 工伤保险费 16,948 | | 1,097,117 1,104,999 | | 9,066 |
| 生育保险费 17,168 | | 1,275,760 1,271,190 | | 21,738 |
| 住房公积金 1,347,546 | | 30,578,239 30,063,092 | | 1,862,693 |
| 工会经费和职工教育经费 3,485,703 | | 249,794 332,063 | | 3,403,434 |
| 其他 126,623 | | 112,944 122,128 | | 117,439 |
| 246,374,562 | | 1,167,289,124 1,055,218,335 | | 358,445,351 |
|  | | 2010年 | |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 208,279,448 | 718,860,801 | 690,757,249 | 236,383,000 |
| 社会保险费 | 17,487,304 | 103,134,382 | 115,589,996 | 5,031,690 |
| 其中：基本养老保险费 | 12,432,204 | 72,328,834 | 80,036,035 | 4,725,003 |
| 医疗保险费 | 4,023,605 | 25,695,142 | 29,482,358 | 236,389 |
| 失业保险费 | 802,551 | 1,411,883 | 2,178,252 | 36,182 |
| 工伤保险费 | 112,388 | 755,128 | 850,568 | 16,948 |
| 生育保险费 | 116,556 | 2,943,395 | 3,042,783 | 17,168 |
| 住房公积金 | 4,899,763 | 78,574,597 | 82,126,814 | 1,347,546 |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,194,791 | 376,891 | 3,085,979 | 3,485,703 |
| 其他 | 38,353 | 262,975 | 174,705 | 126,623 |
|  | 236,899,659 | 901,209,646 | 891,734,743 | 246,374,562 |

2011 年工会经费和职工教育经费金额为人民币 249,794 元(2010 年：人民币 376,891 元)。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **19. 应交税费** | 2011年 | 2010年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 增值税 | 124,130,477 | 82,932,243 |
| 营业税 | 13,202,944 | 4,347,372 |
| 企业所得税 | 68,193,578 | 51,537,810 |
| 个人所得税 | 2,931,872 | 30,776,187 |
| 城建税及教育费附加 | 12,815,516 | 10,986,154 |
| 其他 | 1,279,280 | 159,662 |
|  | 222,553,667 | 180,739,428 |
| **20. 其他应付款** |  |  |
|  | 2011年  12月31日 | 2010年  12月31日 |
| 押金 | 15,234,062 | 6,445,987 |
| 广告费 | 134,365 | 412,232 |
| 房租 | 2,586,352 | 35,989 |
| 应付软件园建设款(注1) | 27,247,473 | 6,301,800 |
| 应付土地开发建设费(注2) | 74,596,620 | 74,596,620 |
| 资产业务收购款(注3) | 6,214,265 | 23,973,783 |
| 股权收购款(注4) | 73,747,381 | 343,050,000 |
| 其他 | 262,108,795 | 244,610,625 |
|  | 461,869,313 | 699,427,036 |

注1．详情参见附注五、24、注1。 注2．详情参见附注五、12。

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

注4. 详情参见附注五、24、注4。

于2011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

(2010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）** 其他应付关联方款项详见附注十三、40。 于2011年12月31日，账龄超过1年的大额款如下：

应付金额 未结转原因

用友汽车原自然人股东 73,650,000 未到合同约定的付款日

北京中关村永丰基地发展有限公司 74,596,620 未到合同约定的付款日 时空超越 3,010,000 未到合同约定的付款日

151,256,620

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还的金额为应付时空超越的收 购款人民币3,010,000元。

于2010年12月31日，账龄超过1年的大额款如下：

应付金额 未结转原因

春元金软原自然人股东 48,450,000 未到合同约定的付款日

北京中关村永丰基地发展有限公司 74,596,620 未到合同约定的付款日 时空超越 6,646,190 未到合同约定的付款日

129,692,810

**21. 其他流动负债** 预提费用

2011年 2010年

12月31日 12月31日

审计费 1,350,000 1,450,000

房租 367,983 144,965

其他 1,629,964 2,335,595

3,347,947 3,930,560

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **22. 其他非流动负债** | 2011年 | 2010年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 递延收益 | 13,790,000 | 12,230,000 |
| 减：一年以内到期的递延收益 | 11,790,000 | 5,190,000 |
|  | 2,000,000 | 7,040,000 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中,递延收益如下： | 2011年 | 2010年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 | 6,560,000 | - |
| 国家863计划：业务驱动的多企业资源协调管理系 统研发 | 3,040,000 | 3,040,000 |

"基于SOA架构的新一代企业管理应用系统(U9)

研发及产业化" 2,000,000 -

国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 开发  北京市发展与改革委员会：“基于SOA架构的新 一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化” | 1,190,000  1,000,000 | 1,190,000  5,000,000 |
| 业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和 |  |  |
| 产业化 - 3,000,000 | | |
|  | 13,790,000 | 12,230,000 |
| 减：一年内到期的递延收益： |  |  |
| 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 | 6,560,000 | - |
| 国家863计划：业务驱动的多企业资源协调管理 系统研发 | 3,040,000 | - |
| 国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与 |  |  |
| 开发  北京市发展与改革委员会：“基于SOA架构的新 一代企业管理应用系统(U9)研发及产业化” | 1,190,000  1,000,000 | 1,190,000  4,000,000 |
|  | 11,790,000 | 5,190,000 |
|  | 2,000,000 | 7,040,000 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **23. 资本公积**  2011年 |  | | |
| 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 股本溢价 605,501,867 | - | - | 605,501,867 |
| 新股申购冻结资金利息 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| 关联交易差价 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
| 股权激励成本(注1) 66,138,549 | 30,999,687 | 2,278,626 | 94,859,610 |
| 其他 26,706,651 | - | - | 26,706,651 |
| 合计 736,464,568 | 30,999,687 | 2,278,626 | 765,185,629 |
| 2010年 |  |  |  |
| 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 股本溢价 793,859,522 | - | 188,357,655 | 605,501,867 |
| 新股申购冻结资金利息 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| 关联交易差价 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
| 股权激励成本 52,087,707 | 14,803,156 | 752,314 | 66,138,549 |
| 其他 26,556,651 | 150,000 | - | 26,706,651 |
| 合计 910,621,381 | 14,953,156 | 189,109,969 | 736,464,568 |
| 注1. 参见附注七和附注五、28。 |  |  |  |
| **24. 盈余公积** |  |  |  |
| 2011年 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
|  |  | (注1) |  |
| 法定盈余公积 | 241,756,350 | 48,670,591 | 290,426,941 |
| 任意盈余公积 | 76,635,766 | 24,335,295 | 100,971,061 |
| 合计 | 318,392,116 | 73,005,886 | 391,398,002 |
| 2010年 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
| 法定盈余公积 | 210,344,072 | 31,412,278 | 241,756,350 |
| 任意盈余公积 | 60,929,627 | 15,706,139 | 76,635,766 |
| 合计 | 271,273,699 | 47,118,417 | 318,392,116 |
| 注 1. 参见附注五、30。 |  |  |  |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **25. 未分配利润** | | 2011年 | 2010年 | | |
| 上年年末未分配利润 | | 700,432,740 | 810,143,687 | | |
| 净利润 | | 486,705,905 | 314,122,780 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 48,670,591 | 31,412,278 | | |
| 提取任意盈余公积 | | 24,335,295 | 15,706,139 | | |
| 已派发之现金股利(附注五、31) | | 179,526,780 | 376,715,310 | | |
| 年末未分配利润 | | 934,605,979 | 700,432,740 | | |
| **26. 营业收入及成本** | |  |  | | |
|  | | 2011年 | 2010年 | | |
| 主营业务收入 | | 2,451,643,826 | 1,783,436,886 | | |
| 其他业务收入 | | 28,552,284 | 17,151,144 | | |
|  | | 2,480,196,110 | 1,800,588,030 | | |
|  | | 2011年 | 2010年 | | |
| 主营业务成本 | | 296,749,537 | 222,736,475 | | |
| 其他业务成本 | | 1,859,052 | 2,362,653 | | |
|  | | 298,608,589 | 225,099,128 | | |
| 主营业收入及成本列示如下： | |  |  | | |
| 2011年 2010年 | | | | | |
|  | 收入 | 成本 |  | 收入 | 成本 |
| 软件产品销售 | 1,651,546,472 | 69,424,179 |  | 1,297,253,423 | 62,326,387 |
| 技术服务及培训 | 736,804,285 | 176,374,775 |  | 430,879,281 | 121,952,949 |
| 外购商品销售 | 63,293,069 | 50,950,583 |  | 55,304,182 | 38,457,139 |
| 合计 | 2,451,643,826 | 296,749,537 |  | 1,783,436,886 | 222,736,475 |

本公司的主营业务收入及成本均来自中国境内。

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **26. 营业收入及成本（续）**  2011年，前五名客户的营业收入如下： |  | |
| 单位1 | 金额  24,774,000 | 占营业收入比例(%)  1 |
| 单位2 | 10,632,479 | <1 |
| 单位3 | 7,507,265 | <1 |
| 单位4 | 7,185,522 | <1 |
| 单位5 | 6,606,838 | <1 |
|  | 56,706,104 | 2 |
| 2010年，前五名客户的营业收入如下： |  |  |
|  | 金额 | 占营业收入比例(%) |
| 单位1 | 14,597,792 | 1 |
| 单位2 | 10,184,274 | 1 |
| 单位3 | 9,211,966 | <1 |
| 单位4 | 9,099,573 | <1 |
| 单位5 | 7,227,308 | <1 |
|  | 50,320,913 | 3 |
| **27. 营业税金及附加** |  |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
| 营业税 | 42,418,872 | 20,112,552 |
| 城巿维护建设税 | 22,153,021 | 17,051,878 |
| 教育费附加 | 10,570,728 | 7,455,222 |
| 其他 | 1,878,339 | 414,170 |
|  | 77,020,960 | 45,033,822 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **28. 销售费用**  职工薪酬及福利 | 2011年  784,665,441 | 2010年  567,849,911 |
| 业务宣传费 | 53,344,894 | 59,831,800 |
| 业务招待费 | 42,886,491 | 38,319,437 |
| 差旅费 | 103,344,538 | 95,953,392 |
| 咨询服务费 | 53,325,887 | 54,353,417 |
| 办公费 | 20,007,379 | 18,285,760 |
| 折旧及摊销 | 8,970,343 | 8,183,254 |
| 租赁费及物业管理费 | 3,263,884 | 2,034,592 |
| 其他 | 4,053,284 | 5,896,421 |
|  | 1,073,862,141 | 850,707,984 |
| **29. 管理费用** |  |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
| 职工薪酬及福利 | 447,926,499 | 344,039,664 |
| 业务宣传费 | 6,624,664 | 4,823,827 |
| 差旅交通费 | 24,950,779 | 20,429,024 |
| 咨询服务费 | 37,633,566 | 30,650,152 |
| 办公费 | 25,339,067 | 16,937,889 |
| 业务招待费 | 11,385,882 | 8,993,920 |
| 租赁费及物业管理费 | 60,501,668 | 46,923,761 |
| 折旧及摊销 | 69,322,813 | 64,213,916 |
| 其他 | 18,845,628 | 8,920,375 |
|  | 702,530,566 | 545,932,528 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **30.** | **财务费用** | 2011年 | 2010年 |
|  | 利息支出 | 42,783,573 | 5,511,278 |
|  | 减：利息收入 | 2,411,835 | 6,274,787 |
|  | 减：利息资本化金额 | 1,718,889 | - |
|  | 汇兑损失 | 26,684 | 26,012 |
|  | 其他 | 554,097 | 980,497 |
|  |  | 39,233,630 | 243,000 |
|  | 借款费用资本化金额已计入在建工程。 |  |  |
| **31.** | **资产减值损失** |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 坏账损失 | 19,618,918 | 11,240,791 |
| **32.** | **投资收益** |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 权益法核算的长期股权投资收益(注1) | 6,168,930 | 6,594,257 |
|  | 处置联营企业产生的投资收益 | - | 472,864 |
|  | 处置长期股权投资产生的投资收益(注2) | 550,000 | 93,933 |
|  | 成本法核算的长期股权投资收益(注3) | 39,661,138 | 2,092,520 |
|  |  | 46,380,068 | 9,253,574 |

注1. 参见附注五、38、注1。 注2. 参见附注五、9、注1。

注3. 成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的用友政务、用友烟草和创新投资的

于本年分派的现金股利分别为人民币18,900,000元、人民币19,716,370元和人民币 85,601元,以及收到的中科方德软件有限公司本年分派的现金股利人民币959,167 元,上述分红共计人民币39,661,138元。

于2011年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **十三、公司财务报表主要项目注释（续）**  **33. 营业外收入** |  | |
|  | 2011年 | 2010年 |
| 增值税退税返还 | 175,704,679 | 148,913,471 |
| 政府补助 | 40,433,569 | 41,786,700 |
| 转让资产业务收益 | - | 5,746,058 |
| 固定资产清理收入 | 414,775 | 781,232 |
| 罚款净收入 | 52,503 | 79,305 |
| 其他 | 1,300,480 | 277,224 |
|  | 217,906,006 | 197,583,990 |
| 计入当期损益的政府补助如下： |  |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
| 用友集团管理软件技术改造项目 | 16,200,000 | - |
| 北京市高新技术成果转化项目基金  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” | 10,091,200  4,000,000 | 13,372,000  4,000,000 |
| 业务驱动的多企业资源协同管理系统成果转化和产业化 | 3,000,000 | - |
| 二商集团经营分析与决策支持系统研究开发及应用 | 2,500,000 | - |
| 产业发展专项资金重大项目补贴 | 2,100,000 | - |
| 企业信息化补助 | 830,000 | 325,000 |
| 用友二期工程资金补贴 | 450,000 | - |
| 中小企业补贴 | 660,000 | 200,000 |
| “两化融合信息化示范平台”优秀奖励 | 300,000 | - |
| 工程技术研究中心资金支持 | - | 200,000 |
| 财政鼓励地源热泵专项款 | - | 23,590,000 |
| 其他 | 302,369 | 99,700 |
|  | 40,433,569 | 41,786,700 |
| **34. 营业外支出** |  |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
| 处置固定资产净损失 | 499,016 | 181,485 |
| 罚款支出 | 53,403 | 537,763 |
| 捐赠支出 | 310,000 | 73,075 |
| 其他 | 53,981 | 59,886 |
|  | 916,400 | 852,209 |

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **35.** | **所得税费用** | 2011年 | 2010年 |
|  | 当期所得税费用 | 57,108,762 | 13,014,371 |
|  | 递延所得税费用 | (11,123,687) | 1,178,981 |
|  |  | 45,985,075 | 14,193,352 |
|  | 所得税费用与利润总额的关系列示如下： |  |  |
|  |  | 2011年 | 2010年 |
|  | 利润总额 | 532,690,980 | 328,316,132 |
|  | 按适用的税率计算的税项(注1) | 53,269,098 | 32,831,613 |
|  | 归属于联营企业的损益的影响 | ( 616,893) | ( 659,426) |
|  | 无需纳税的收入的影响(注2) | ( 25,579,939) | (19,070,017) |
|  | 当年研发费50%加计扣除的影响 | ( 7,617,101) | ( 6,532,198) |
|  | 汇算清缴差异 | ( 3,763,383) | (19,245,800) |
|  | 不可抵扣的税项费用的影响(注3) | 30,293,293 | 26,869,180 |
|  | 按本公司实际税率计算的税项费用 | 45,985,075 | 14,193,352 |
|  | 注1.参见附注五、41、注1。 注2.参见附注五、41、注3。 注3.参见附注五、41、注5。 |  |  |
| **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：

2011年 2010年

收益 归属于本公司普通股股东的当期净利润

持续经营 486,705,905 314,122,780

股份

本公司发行在外普通股的加权平均数 816,022,031 816,183,380

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **37.** | **现金流量表项目注释**  支付的其他与经营活动有关的现金主要包括： | |  | |
|  |  | | 2011年 | 2010年 |
|  | 业务宣传费 | | 59,969,558 | 60,974,778 |
|  | 差旅交通费 | | 128,295,317 | 116,382,416 |
|  | 租赁费及物业管理费 | | 63,765,552 | 45,185,052 |
|  | 业务招待费 | | 54,272,373 | 32,561,004 |
|  | 办公费 | | 45,346,446 | 35,223,649 |
| **38.** | **现金流量表补充资料** | |  |  |
|  | (1) 现金流量表补充资料 | |  |  |
|  | 附注十三 | | 2011年 | 2010年 |
|  | 将净利润调节为经营活动的现金流量: | |  |  |
|  | 净利润 | | 486,705,905 | 314,122,780 |
|  | 加:资产减值损失 31 | | 19,618,918 | 11,240,791 |
|  | 固定资产折旧 9 | | 53,907,625 | 43,156,136 |
|  | 无形资产摊销 11 | | 14,748,779 | 13,621,373 |
|  | 长期待摊费用摊销 13 | | 9,636,752 | 8,581,579 |
|  | 固定资产及无形资产处置损失/(收益) | | 84,241 | ( 6,345,805 ) |
|  | 管理费用-股权激励成本 附注七 | | 30,999,687 | 14,803,156 |
| 财务费用 | |  | 38,679,533 | ( 737,497 ) |
| 投资收益 | | 32 | ( 46,380,068 ) | ( 9,253,574 ) |
| 递延所得税资产的(增加)/减少 | | 14 | ( 11,123,687 ) | 1,178,981 |
| 存货的减少/(增加) | |  | 3,084,033 | ( 486,419 ) |
| 经营性应收项目的增加 | |  | (389,188,112 ) | (226,443,302 ) |
| 经营性应付项目的增加 | |  | 142,698,229 | 385,792,262 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | |  | 353,471,835 | 549,230,461 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **38. 现金流量表补充资料（续）**  现金及现金等价物净变动： | 2011年 | 2010年 |
| 现金的年末余额 | 434,055,852 | 697,861,349 |
| 减：现金的年初余额 | 697,861,349 | 1,130,830,147 |
| 现金及现金等价物净增加额 | (263,805,497 ) | ( 432,968,798 ) |
| (2) 现金和现金等价物 |  |  |
|  | 2011年 | 2010年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 现金 | 434,055,852 | 697,861,349 |
| 其中：库存现金 | 1,980,498 | 3,327,274 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 432,075,354 | 694,534,075 |

年末现金及现金等价物余额 434,055,852 697,861,349

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **39.** | **本公司与关联方之主要交易**  (1) 关联方商品和劳务交易： |  | | | | |
|  | 自关联方购买商品和接受劳务 |
|  |  |  | 2011年 |  |  | 2010年 |
|  |  | 金额 | 比例(%) |  | 金额 | 比例(%) |
|  | 用友华表 | 15,648,527 | 44 |  | - | - |
|  | 致远协创 | 16,600,850 | 47 |  | 18,310,358 | 85 |
|  | 西玛商用表单 | 1,891,289 | 5 |  | 2,111,377 | 10 |
|  | 北京伟库 | 1,321,165 | 4 |  | 995,101 | 5 |
|  | 西玛永泰 | 112,912 | <1 |  | 52,725 | <1 |
|  |  | 35,574,743 | 100 |  | 21,469,561 | 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）**

(1) 关联方商品和劳务交易(续)： 向关联方销售商品和提供劳务

子公司

2011年 2010年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

广东用友 51,945,973 20 43,725,898 26

深圳用友 23,674,467 9 22,279,645 13

浙江用友 28,003,087 11 18,370,136 11

重庆用友 22,824,745 9 14,903,203 9

天津用友 20,695,959 8 13,738,622 8

山东用友 17,540,052 7 12,010,742 7

安徽用友 10,161,696 4 7,239,015 4

广西用友 9,379,295 4 6,301,348 4

武汉用友 8,673,903 3 7,052,327 4

沈阳用友 8,345,725 3 5,524,885 3

大连用友 12,804,176 5 4,833,974 3

湖南用友 11,943,825 5 5,222,189 3

江西用友 10,508,003 4 4,179,505 2

内蒙古用友 3,132,788 1 2,357,086 1

滨海用友 6,430,547 3 974,359 1

用友新道 5,982,906 2 - -

用友医疗 1,997,825 1 - -

用友金融 - - 169,231 <1

用友政务 - - 128,376 <1

254,044,972 99 169,010,541 100

致远协创 8,700 <1 - <1

(2) 关联方租赁

2011年

254,053,672 100 169,010,541 100

租赁资产 租赁 租赁 年度确认的 类型 起始日 终止日 租赁收益

用友教育 用友软件园办公用房 2011年1月1日 2012年4月30日 643,907 用友政务 用友软件园办公用房 2011年3月22日 2012年3月21日 6,049,244 用友医疗 用友软件园办公用房 2011年1月28日 2012年3月31日 2,352,327 畅捷通 用友软件园办公用房 2011年1月1日 2011年12月31日 4,424,125 北京伟库 用友软件园办公用房 2011年1月1日 2012年3月31日 1,450,813 用友新道 用友软件园办公用房 2011年4月13日 2012年3月31日 628,461 用友审计 用友软件园办公用房 2011年4月1日 2012年3月31日 332,640 用友幸福 用友软件园办公用房 2011年1月27日 2012年3月31日 131,320 用友华表 用友软件园办公用房 2011年3月22日 2012年3月31日 576,432

16,589,269

###### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

**39. 本公司与关联方之主要交易（续）**

(2) 关联方租赁**（**续）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010年 | 租赁资产 | 租赁 | 租赁 | 年度确认的 |
|  | 类型 | 起始日 | 终止日 | 租赁收益 |
| 用友教育 | 用友软件园办公用房 | 2009年5月1日 | 2012年4月30日 | 502,267 |
| 用友华表 | 用友软件园办公用房 | 2010年3月22日 | 2011年3月21日 | 428,649 |
| 用友艾福斯 | 用友软件园办公用房 | 2008年3月22日 | 2010年3月21日 | 47,547 |
| 用友政务 | 用友软件园办公用房 | 2010年3月22日 | 2011年3月21日 | 3,510,006 |
| 用友医疗 | 用友软件园办公用房 | 2010年1月1日 | 2010年12月31日 | 114,257 |
| 北京伟库 | 用友软件园办公用房 | 2010年1月1日 | 2010年12月31日 | 932,189 |
| 畅捷通 | 用友软件园办公用房 | 2010年1月1日 | 2010年12月31日 | 2,356,211 |
|  |  |  |  | 7,891,126 |

于2011年12月31日，畅捷通无偿使用本公司的固定资产和无形资产账面金额分别为人民币

811,247元(2010年：人民币3,583,815元)和人民币5,940,000元(2010年：人民币6,820,000

元)。

(3) 关联方资产转让：

交易类型 2011年 2010年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

北京伟库 转让资产业务 - - 19,604,171 100

(4) 关联方资产收购

交易类型 2011 年 2010 年

金额 比例(%) 金额 比例(%)

北京伟库 收购资产业务 23,946,600 100 - -

###### 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）**

(5) 关联方担保

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 接受关联方担保  2011年 | |  | | |
|  | 担保额度 | 担保金额 | 担保  起始日 | 担保 担保是否  到期日 履行完毕 |
| 用友科技(注1) | 500,000,000 | 90,000,000 | 2010年8月3日 | 2013年7月26日 否 |
| 用友科技 | 150,000,000 | 130,000,000 | 2010年9月6日 | 2013年9月6日 否 |
| 用友科技(注2) | 50,000,000 | 50,000,000 | 2011年10月19日 | 2013年11月14日 是 |
| 2010年 | 担保额度 | 担保金额 | 担保 | 担保 担保是否 |
| 用友科技 | 300,000,000 | 200,000,000 | 起始日  2010年8月3日 | 到期日 履行完毕  2012年8月2日 否 |
| 用友科技 | 150,000,000 | 150,000,000 | 2010年9月6日 | 2013年9月6日 否 |

注 1 ： 本年新增的用友科技为本集团北京银行展览路支行的短期贷款担保计人民币

500,000,000元，已包含原即将于2012年8月2日到期的信用担保人民币300,000,000元。

注2：该担保为用友科技为本公司交通银行借款50,000,000元提供的信用担保，本公司已于 2011年11月14日提前还款，故截至2011年12月31日，用友科技对本公司的担保义务已履行 完毕。

(6) 关联方资金拆借

交易类型 2011年 2010年

畅捷通 委托贷款 200,000,000 -

畅捷通通过北京银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资借款，借款期限为2011年10月

31日至2011年12月31日，利率为6.1%，本公司已于2011年12月28日偿还。

###### 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 |  | 2011年 |  |  | 2010年 |
|  | 金额 | 比例(%) |  | 金额 | 比例(%) |
| 用友政务 | 9,270 | 6 |  | 9,110 | 66 |
| 用友艾福斯 | - | - |  | 2,370 | 17 |
| 用友华表 | 4,440 | 2 |  | 2,340 | 17 |
| 用友医疗 | 4,600 | 3 |  | - | - |
| 畅捷通 | 147,859 | 89 |  | - | - |
|  | 166,169 | 100 |  | 13,820 | 100 |
|  |  | 2011年 |  |  | 2010年 |
|  | 金额 | 比例(%) |  | 金额 | 比例(%) |
| 董事、监事及关键管理人员薪酬 支出金额 | 37,594,131 | 100 |  | 29,806,984 | 100 |

董事、监事及关键管理人员

获授股票期权(2,150,000股) 6,493,000 9.76 - -

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

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

###### 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**

应收账款

2011年 2010年

账面余额 坏账准备 账面余额 坏账准备

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 致远协创 104,290 | | - | 168,152 | - |
| 其他应收款 |  |  |  |  |
| 深圳用友 | 45,483,760 | - | 23,621,000 | - |
| 浙江用友 | 33,095,388 | - | 21,955,678 | - |
| 广东用友 | 23,796,726 | - | 18,067,196 | - |
| 江西用友 | 23,222,300 | - | 13,388,460 | - |
| 用友医疗 | 17,990,000 | - | - | - |
| 沈阳用友 | 17,494,718 | - | 7,828,718 | - |
| 武汉用友 | 15,938,455 | - | 13,792,455 |  |
| 湖南用友 | 13,117,922 | - | 4,840,000 | - |
| 安徽用友 | 11,656,425 | - | 6,242,233 | - |
| 大连用友 | 10,002,345 | - | 3,612,993 |  |
| 重庆用友 | 9,657,903 | - | 5,995,229 |  |
| 北京用友艾福斯 | 9,578,375 | - | 10,278,375 | - |
| INTERNATIONAL | 8,910,055 | - | 8,915,055 | - |
| 山东用友 | 6,856,296 | - | 9,474,600 |  |
| 广西用友 | 4,554,598 | - | 2,004,514 | - |
| 用友(南昌) | 4,000,000 | - | - | - |
| 内蒙古用友 | 3,652,216 | - | 1,580,000 |  |
| 天津用友 | 2,516,042 | - | - | - |
| 滨海用友 | 350,000 | - | 350,000 | - |
| 北京伟库 | 642,360 | - | 85,500 | - |
| 致远协创 | 19,000 | - | 54,083 | - |
|  | 262,534,884 | - | 152,086,089 | - |
| 预付账款 |  |  |  |  |
| 西玛商用表单 | 71 | - | 50,645 | - |
| 致远协创 | 54,500 | - | 99,573 | - |
| 西玛永泰 | - | - | 3,469 | - |
|  | 54,571 | - | 153,687 | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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）** |  | |
|  | 2011 年  账面余额 | 2010 年  账面余额 |
| 应付账款 |  |  |
| 用友华表 | 4,533,855 | 152,680 |
| 用友艾福斯 | 1,240,000 | 1,240,000 |
| 用友汽车 | 780,000 | - |
| 用友审计 | - | 21,360 |
| 致远协创 | 102,564 | 303,000 |
| 北京伟库 | 2,000 | 10,000 |
| 西玛商用表单 | 7,152 | - |
|  | 6,665,571 | 1,727,040 |
| 其他应付款 |  |  |
| 三亚用友 | 98,000,000 | 40,000,000 |
| 用友汽车 | 60,000,000 | - |
| 用友金融 | 44,500,000 | 20,000,000 |
| 用友新道 | 20,000,000 | - |
| 用友长伴 | 7,700,000 | - |
| 创新投资 | 4,000,000 | - |
| 用友华表 | 4,000,000 | 8,900,000 |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 用友政务 | 2,445,360 | 30,000,500 |
| 畅捷通 | 312,749 | 79,912,200 |
| 用友医疗 | - | 20,000,000 |
| 湖南用友 | - | 2,444,860 |
| 天津用友 | - | 1,085,830 |
| 致远协创 | 22,000 | 22,000 |
| 西玛商用表单 | 2,993 | 2,993 |
|  | 241,983,102 | 203,368,383 |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。 **十四、比较数据**

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。 **十五、财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月8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** | 2011 年 | 2010 年 |
|  | 处置固定资产、无形资产(损失)/收益(注1) | ( 87,473 ) | 777,355 |
|  | 处置长期股权投资收益(注2) | 550,000 | 282,086 |
|  | 计入当期损益的政府补助(注3) | 48,162,007 | 44,346,663 |
|  | 转让资产业务收益 | - | 5,746,058 |
|  | 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 1,615,284 | ( 278,107) |

所得税影响数 ( 5,749,784) ( 5,209,749) 44,490,034 45,664,306

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、39及40。 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。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2、 净资产收益率和每股收益**  2011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 | 19.82 |  | 0.66 | 0.66 |
| 普通股股东的净利润 | 18.18 |  | 0.60 | 0.60 |
| 2010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 | 14.89 |  | 0.41 | 0.41 |
| 普通股股东的净利润 | 12.84 |  | 0.35 | 0.35 |

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 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 1,397,118,426 元，较 2010 年 12 月 31 日余 额未有重大变化，详情参见合并现金流量表信息。

2. 应收票据 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 13,254,381 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增 加 66,172%，主要是销售收入增多，导致应收款项上升，而国家信贷政策紧缩，各单位资 金周转紧张，许多单位通过票据承兑方式进行支付，因而导致应收票据增多。

3. 应收账款 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 1,266,411,804 元，较 2010 年 12 月 31 日余 额增加 44%，主要是由于本年公司规模不断扩大，收入大幅增长所致。

4. 预付款项 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 4,892,105 元，较 2010 年 12 月 31 日余额减 少 38%，主要是由于用友政务本年预付的外购软件货款较上年有所减少。

5. 其他流动资产 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 5,085,022 元，较 2010 年 12 月 31 日余 额增加 85%，主要是本集团预付给第三方的咨询服务费增加所致。

6. 长期股权投资 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 162,896,353 元，较 2010 年 12 月 31 日 余额增加 22%，主要是由于本集团本年度对北京盛景网联科技有限公司、北京中明万长管 理咨询有限公司、北京创业创媒传媒技术有限公司、北京文德致远文化传播有限公司和启 购时代电子商务(北京)有限公司股权投资所致。详情参见已审财务报表附注五、9。

7. 固定资产 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 795,826,110 元，较 2010 年 12 月 31 日余额

增加 50%，主要由于本公司本年在建工程(2#研发中心)已经达到预定可使用状态，于 2011

年 4 月转入固定资产所致。

8. 在建工程 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 335,887,800 元，较 2010 年 12 月 31 日余额

未有重大变化，主要是由于本年在建工程投入人民币 259,678,227 元以及本年在建工程(2#

研发中心)转入固定资产人民币 293,269,144 元所致。

9. 无形资产 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 396,699,277 元，较 2010 年 12 月 31 日余额

未有重大变化，主要是由于本年因收购增加的软件著作权人民币 28,312,400 元以及本年摊

销人民币 25,174,471 元所致。

10. 商誉 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 871,340,889 元，较 2010 年 12 月 31 日余额未有 重大变化。商誉的增加主要为本公司于本年内收购北京伟库、九三三软件、华夏软件及用 友政务之代理公司的资产与业务，因收购对价高于所收购资产和业务公允价值所致。详情 参见已审财务报表附注四、4。

11. 递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日的余额 68,313,588 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增 加 38%，主要是由于本年年末应付未付的工资奖金增长所致。

###### 3、 财务报表项目数据的变动分析（续）

12. 短期借款及长期借款 2011 年 12 月 31 日的余额分别为人民币 490,000,000 元和人民币

180,000,000 元，较 2010 年 12 月 31 日余额分别增加 145%和 20%，主要为 2011 年增 加流动资金以及专项资金贷款所致。

13. 应付账款 2011 年 12 月 31 日余额共计为人民币 227,014,672 元，较 2010 年 12 月 31 日 余额共计增长 24%，主要是由于随着本年业务规模扩大而增加的采购需求所致。

14. 预收款项 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 386,945,061 元，较 2010 年 12 月 31 日余额 减少 18%，主要是由于本集团本年及时发货或加快实施进程所致。

15. 应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 501,191,931 元，较 2010 年 12 月

31 日余额增长 32%，主要是由于本公司规模扩大，人员增长，年末应付未付的工资奖金、 社保和住房公积金增长所致。

16. 应交税费 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 346,597,557 元，较 2010 年 12 月 31 日余额 增长 30%，主要是由于随着本年收入增长而增加的应交增值税、所得税余额增长所致。

17. 应付股利 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 312,500 元，较 2010 年 12 月 31 日余额减少

86%，主要是由于本年政务支付了财政部财政科学研究所的股利所致。

18. 其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 258,500,441 元，较 2010 年 12 月 31 日余 额减少 50%，主要是由于本年支付了收购用友汽车股权款 220,950,000 元所致。

19. 一年内到期的非流动负债 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 14,240,000 元，较 2010 年 12 月 31 日余额增加 174%，主要是由于将于一年内到期的政府补助项目款同比去年增加所 致。

20. 资本公积 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 739,348,701 元，较 2010 年 12 月 31 日余额 增长 11%，主要是由于本年畅捷通少数股权增资款与所分占的畅捷通资产差额增加人民币 46,906,735 元以及本年因股份支付增加股权激励成本人民币 30,999,687 元所致。

21. 盈余公积 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 391,398,002 元，较 2010 年 12 月 31 日余额 增长 23%，主要是由于本公司根据净利润的 10%及 5%分别提取的法定盈余公积及任意盈 余公积所致。

22. 未分配利润 2011 年 12 月 31 日余额为人民币 1,011,116,076 元，比 2010 年 12 月 31 日

余额增长 39%，主要是由于 2011 年公司实现的净利润转入未分配利润人民币 536,784,549

元，同时派发现金股利人民币元 179,526,780 及提取盈余公积人民币 73,005,887 元共同 影响所致。

23. 外币报表折算差额 2011 年 12 月 31 日余额为人民币-2,207,283 元，比 2010 年 12 月 31

日增长 73%，主要是由于外币汇率波动所致。

24. 营业收入 2011 年为人民币 4,122,161,666 元，较 2010 年增长 38%，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并加大市场推 广及销售投入所致。

###### 3、 财务报表项目数据的变动分析（续）

25. 营业成本 2011 年为人民币 623,616,446 元，较 2010 年增长 21%，主要是由于销售收入 的稳定增长所对应的成本增长导致。

26. 营业税金及附加 2011 年为人民币 139,176,705 元，较 2010 年增长 72%，主要是由于本 年度技术服务及培训收入增长较大，导致相应税金增长所致。

27. 销售费用 2011 年为人民币 1,815,627,537 元，较 2010 年增长 34%，主要是由于经营规 模的扩大和员工人数增长，以及销售人员工资奖金总额的增长所致。

28. 管理费用 2011 年为人民币 1,171,550,102 元，较 2010 年增长 31%，主要是由于经营规 模的扩大和员工人数增长，以及管理人员工资奖金总额的增长所致。

29. 财务费用为净支出人民币 31,828,345 元，较 2010 年增加 2,234%，主要是由于本公司本

年度向银行借款人民币 670,000,000 元而产生的利息支出所致。

30. 资产减值损失2011年为人民币37,985,116元，较2010年增长76%，主要是由于本公司于

2011年按照组合信用风险特征计提应收款项坏账准备人民币42,012,533所致。

31. 营业外收入 2011 年为人民币 297,066,244 元，较 2010 年增长 26%，主要是由于增值税 退税收入增加所致。

32. 所得税费用 2011 年为人民币 55,059,890 元，较 2010 年增长 3,234%，主要是由于利润 总额增长所致。