用反

yonyou

用友软件股份有限公司

600588

2013年年度报告

重要提示

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

**二、 公司全体董事出席董事会会议。**

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

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

五、 经公司董事会审议的报告期利润分配预案、资本公积金转增股本预案：

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

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

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

**七、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。**

**八、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。**

目录

[第一节释义及重大风险提示 1](#bookmark21)

[第二节公司简介 3](#bookmark32)

[第三节会计数据和财务指标摘要 5](#bookmark82)

[第四节董事会报告 7](#bookmark99)

[第五节重要事项 29](#bookmark293)

[第六节股份变动及股东情况 32](#bookmark339)

[第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况 37](#bookmark407)

第八节公司治理 47

[第九节内部控制 50](#bookmark522)

[第十节财务报告（后附） 51](#bookmark534)

[第十一节备查文件目录 51](#bookmark537)

第一节释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

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

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

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

用友ERP-U8：公司推出的面向中型用户的企业应用软件系列产品名称。

畅捷通系列产品：公司推出的面向小微型用户的企业应用软件系列产品名称。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

二、重大风险提示

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

第二节公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称：用友软件股份有限公司

公司的中文名称缩写：用友软件

公司的外文名称：Y 0NY0U SOFTWARE CO., LTD.

公司的外文名称缩写：yonyou

公司法定代表人：王文京

二、 联系人和联系方式

公司董事会秘书：欧阳青

联系地址：北京市海淀区北清路68号

电话：010-62436838

传真：010-62436639

电子信箱：[ir@yonyou.com](mailto:ir@yonyou.com)

公司证券事务代表：齐麟

联系地址：北京市海淀区北清路68号

电话：010-62436637

传真：010-62436639

电子信箱：[ir@yonyou.com](mailto:ir@yonyou.com)

三、 基本情况简介

公司注册地址：北京市海淀区北清路68号

公司办公地址：北京市海淀区北清路68号

邮政编码：100094

公司网址：http://www.yonyou.com

电子信箱：[ir@yonyou.com](mailto:ir@yonyou.com)

四、 信息披露及备置地点

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

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

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

五、 公司股票简况

股票各类：A股

股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码：600588

六、 公司报告期内注册变更情况

（一） 基本情况

1、 公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999年12月06日

2、 注册登记地点：北京市工商行政管理局

3、 企业法人营业执照注册号：110000005119254

4、 税务登记号码：110108600001760

5、 组织机构代码：60000176-0

（二） 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2001年年度报告公司基本情况。

（三） 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

（四） 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来控股股东未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

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

签字会计师姓名：陈静、杨景璐

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元

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

（二）主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2013 年 | 2012 年 | 本期比上年同 期增减（%） | 2011 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.57 | 0.39 | 46.2 | 0.55 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.57 | 0.39 | 46.2 | 0.55 |
| 扣除非经常性损益后的基 本每股收益（元/股） | 0.44 | 0.36 | 22.2 | 0.5 |
| 扣除非经常性损益和股权 激励成本后的基本每股收 益（元/股） | 0.45 | 0.35 | 28.7 | 0.53 |
| 加权平均净资产收益率 （%） | 18.5 | 12. 9 | 同比增长5.6个 百分点 | 19.82 |
| 扣除非经常性损益后的加 权平均净资产收益率（%） | 14.2 | 11.8 | 同比增长2.4个 百分点 | 18.18 |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额（元/股） | 0. 77 | 0. 51 | 51.0 | 0. 48 |
|  | 2013年末 | 2012年末 | 本期末比上年 | 2011年末 |

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

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

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2013年金额 | 2012年金额 | 2011年金额 |
| 非流动资产处置损益 | -637,475 | -366,001 | 462,527 |
| 计入当期损益的政府补助，但与 公司正常经营业务密切相关，符 合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助 除外 | 68,807,519 | 35,693,305 | 48,162,007 |
| 除上述各项之外的其他营业外收 入和支出 | 256,817 | 740,911 | 1,615,284 |
| 处置长期股权投资收益 | 74,925,673 |  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损 益项目 |  |  |  |
| 所得税影响额 | -15,266,221 | -4,278,146 | -5,749,784 |
| 合计 | 128, 086, 313 | 31, 790, 069 | 44,490,034 |

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

第四节董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司切实贯彻落实新三年规划中提出的关键策略，积极推进转型升级战 略的各项工作，调整业务结构，优化人员规模，改善经营效益，持续创新，坚实发展， 转型升级取得初步成效，表现在：（1）营业收入在业务结构调整策略下实现平稳增长， 报告期营业收入实现4,362,690,774元，同比增长3.0%； （2）在营业收入增长的同时, 加强成本费用控制，同时继续加大研发投入力度，报告期营业成本、销售费用及管理费 用合计3,914,593,408元，同比增长0.7%,研发支出794,092,870元，同比增长19.6%；

（3）经营效益和经营质量均得到较大幅度提高，报告期归属于上市公司股东的净利润 547,902,307元、扣除非经常性损益后的净利润419,815,994元、扣除非经常性损益和股 权激励成本后的净利润432,805,794元、经营活动现金流量净额740,069,456元，同比 分别增长 44.3%、20.7%、27.7%、48.4%。

（一）公司各项业务发展情况

1、软件及服务业务发展情况

（1）面向大型企业的产品与解决方案业务发展情况

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

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

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

（2） 面向中型企业的全面信息化业务发展情况

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

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

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

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

（3） 面向小型微型企业的全面信息化服务业务发展情况

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

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

报告期内，畅捷通公司在全国范围内成立了畅捷服务联盟，所有联盟成员单位均是 通过多重审核以及统一的服务管理和服务流程培训，按标准化交付、运维、系统支撑的 方法，以及先进的服务交互管理平台和人才培养方式，建立起快速响应服务机制，进一 步提升了终端用户的服务质量和满意度，荣获了中国质量协会用户委员会颁发的“ 2013 小微企业管理软件用户满意度第一”的荣誉。

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

（4）面向行业和领域的产品与解决方案业务发展情况

1） 面向财政与行政事业单位的产品与解决方案业务发展情况

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

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

一、行政事业财务管理软件用户满意度第一、最受政府采购信赖品牌奖等多个奖项。

2） 面向汽车行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友汽车信息科技（上海）有限公司（下称“用友汽车公司”）积极推 进转型升级工作，加强客户经营，对目标客户实行分级分层全覆盖管理，全面加强商机 管理，发展稳定的行业合作伙伴，积极推进实施外包，通过引进高端售前人员，增强高 端售前能力，积极开拓外资车企在华业务，取得阶段性突破。

报告期内，用友汽车公司加强对产品研发投入，开始新一代DMS（汽车经销商管理） 以及新一代经销商集团综合业务管理系统产品、商业分析与智能营销服务产品、SBOM&EPC （售后物料清单和电子配件目录）产品的研发，全面启动面向汽车行业的云服务产品研 发工作。

3） 面向金融行业的产品与解决方案业务发展情况

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

4） 面向烟草行业的产品与解决方案业务发展情况

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

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

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

5） 面向医疗卫生行业的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，用友医疗卫生信息系统有限公司（下称“用友医疗公司”）以“全利润 考核、发展新产品、生态链建设”为年度关键业务策略，加快业务调整，优化人员结构, 全面推行利润考核，积极推进发展增值伙伴，从而改进公司业务发展的效益状况。用友 医疗公司还积极探索医疗卫生信息系统平台化、运营化、移动化产品与服务模式创新， 参与了-多项国家重大科技专项，包括“面向居民健康管理的移动平台应用与服务”、“云 服务与管理平台核心软件及系统”等前沿技术研究类项目，推动产品与技术发展。

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

6） 面向审计领域的产品与解决方案业务发展情况

报告期内，北京用友审计软件有限公司（下称“用友审计公司”）在内部审计领域 继续保持领先地位；在社会审计领域完成了中国会计师审计信息系统研发；在国家审计、 税务查账领域完成了多个省市的市场拓展，夯实了业务基础。

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

7） 教育培训业务发展情况

报告期内，用友新道科技有限公司（以下简称用友新道公司）秉持“新道教育，教 育新道”的价值主张，聚焦“院校教育”与“人才培养”，面向本科、高职、中职院校 提供经管类实践教学解决方案、人才服务与认证解决方案，以用友新道公司师资研修院 的形式，建立了新型的校企合作模式和人才培养模式，市场取得了快速发展，全面达成 了年初制定的各项业务计划，继续保持了在这一领域的市场领先地位。公司加强了在线 教育业务的设计。

报告期内，用友新道公司发布了“虚拟商业社会环境全景仿真系统”（VBSE ）综合 版V2.0版、“虚拟商业社会全景仿真系统（VBSE）财务版1.0版、虚拟商业社会全景仿 真系统（VBSE）营销版1.0版、新道营销实战沙盘1.0、新道先天特质沙盘1. 0等产品， 完成了上述产品的著作权登记，申报并获得了多个专利。

8）专业服务业务发展情况

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

（5）国际化战略及业务开展情况

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

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

报告期内，公司与法国源讯公司合资的云安公司，基于用友NC开展了私有云业务。

**2、云平台与创新业务发展情况**

（1）私有云应用平台（UAP）业务

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

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

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

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

（2） 公有云平台（CSP）业务

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

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

（3） 移动通信转售业务发展情况

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

（4） 支付业务发展情况

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

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

3、 研发与创新情况

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

报告期内，公司继续加强产业研究及产品与业务规划管理，发布公司级创新方向指 引，重点加强对大数据、移动应用等新技术的研究与创新引导，将大数据、企业移动应 用、云应用服务和运营驱动、行业公共服务平台、云集成服务、互联网金融、第三方平 台、电子商务和统一营销服务平台、行业解决方案核心领域产品化、普及分析型应用、 产业链专业服务伙伴发展、需求变更服务和系统运维服务、产品支持服务、软硬一体作 为创新重点，并取得了一系列技术专利。

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

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

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

4、 品牌与运营管理

（1）品牌与市场发展情况

报告期内，公司发布了 “平台化发展，产业链共赢”的新三年业务策略，推进软件 包业务、解决方案业务向平台化模式转型、升级；加快UAP （私有云应用平台）、CSP（公 有云平台）、下一代企业与政府应用、移动应用、数据技术产品发展；加快建立强大的 产业生态链。

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

报告期内，公司举办了主题为“技术重塑管理”的2013用户年会，为期两天、有20 场专题论坛、近30场面对面技术应用交流活动，吸引现场3500人、在线15000人参与； 公司还围绕UAP（私有云应用平台）、NC6、U8+等核心产品与技术，全面展出了公司各种 行业解决方案、公司与产业链伙伴合作提供的各领域创新产品与解决方案，并携手《经 济学人》杂志发布《中国公司与变革性IT》调研报告。

报告期内，公司还举办了 “技术重塑管理”高端研讨会、“UAP/NC产品技术”CI0 研讨会，以及全面启动覆盖100多个城市、为期3个月、累计将近300场的“2013中国 企业信息化峰会全国巡展”。

报告期内，公司及控股子公司畅捷通信息技术股份有限公司和控股子公司北京用友 政务软件有限公司获得“2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业”；报告期内，由 公司承担的“核高基”重大专项“面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与 应用”获得国家工业和信息化部正式批准。

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

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

报告期内，公司获第17届中国国际软件博览会颁发的“2013年中国软件行业最佳产 业环境奖”、“2013年中国软件行业最佳技术创新奖”。报告期内，公司在“第十五届 中国金软件金服务调查评选”活动中，荣获“2013年度中国金软件杰出企业”奖。

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

1. 客户经营机构管理与销售管理

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

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

公司在大中型企业信息化软件及解决方案市场领域，继续深化推进A、B类客户经营 管理体系，在已有的销售管理体系中进一步优化和完善销售管理制度、流程，推进销售 管理移动化，并在全国机构总经理和客户经理中进行推广，通过智能手机、IPAD等移动 终端审批销售业务，进行实时的业绩管理与推动，实现销售业务快速、简单、可追踪， 大大提升销售管理效率。

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

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

（3）员工发展与激励

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

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

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

**5、投资与并购业务发展情况**

（1） 用友软件股份有限公司投资情况

报告期内，公司出资人民币24000万元认购百年人寿保险股份有限公司发行的20000 万股人民币普通股股份，占百年人寿保险股份有限公司增资后总股本比例为8.4746%。

（2） 北京用友创新投资中心（有限合伙）投资情况

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

（3） 投资退出回报情况

报告期内，公司以人民币75,372,853元转让所持参股公司北京瑞友科技股份有限公 司18.7252%的股权；以人民币14,850,000元转让所持参股公司中科方德软件有限公司

1. 25%的股权。

（4）设立新基金情况

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

6、产业基地建设情况

用友北京产业基地的研发中心等项目按计划建设，推进顺利；用友南昌产业基地一 期工程建设正常进行；用友三亚产业基地完成土地摘牌。

（二）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种:人民币

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

2、收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

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

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

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

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

(2 )订单分析

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

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

(3)主要销售客户的情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位:元 币种:人民币 | | | |
| 前五名客户的营业收入合计 | 114,401,269 | 占公司营业收入的比重(%) | 2.6 |
| **3、成本** |  |  |  |
| (1)成本分析表 |  | 单位:元 | 币种:人民币 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分产品情况 | | | | | |
| 分产品 | 本期金额 | 本期占总 成本比例  (%) | 上年同期金额 | 上年同期 占总成本 比例(%) | 本期金额较上 年同期变动比 例(%) |
| 软件产品 | 111,721,222 | 6.8 | 125,223,986 | 8.4 | -10.8 |
| 技术服务及 培训 | 1,341,953,615 | 81. 8 | 1,255,858,551 | 84 | 6.9 |
| 其他 | 187, 371, 307 | 11.4 | 113, 909, 796 | 7. 6 | 64.5 |
| 分行业情况 | | | | | |
| 软件行业 | 1,641,046,144 | 100 | 1,494,992,333 | 100 | 9.8 |

1. 主要供应商情况

单位:元币种:人民币

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

4、费用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年度 | 2012年度 | 变动比例(%) |
| 销售费用 | 893,244,225 | 1,116,018,704 | -20.0 |
| 管理费用 | 1,376,002,635 | 1,272,468,707 | 8.1 |
| 财务费用 | 78,096,239 | 56,548,249 | 38.1 |
| 合计 | 2, 347, 343,099 | 2,445,035,660 | -4. 0 |

5、研发支出

（1）研发支出情况表

单位:元币种:人民币

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

⑵情况说明

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

6、现金流

单位:元 币种:人民币

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

7、其它

（1）公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司报告期实现净利润547,902,307元，主要来自于扣非净利润419,815,994元、 投资收益74,925,673元和政府补助收入68,807,519元。扣非净利润同比增长20.7% （详 细说明参见本节“一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”）。投资收益 主要来源于转让参股公司北京瑞友科技股份有限公司股权实现的收益70,757,087元。政 府补助收入同比增长92.8%,主要来源于国家工业和信息化部、国家科学技术部、国家发 展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会等科研项目。

（2）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于2011年8月24日获得中国银行间市场交易商协会的中期票据发行注册通知 书，在注册有效期内可于银行间债券市场发行待偿还余额不超过10亿元人民币的中期票 据。根据自身资金需求和市场情况，公司已于2013年3月19日在全国银行间债券市场 簿记建档发行5亿元人民币的中期票据，期限为三年。

公司于2012年10月15日收到中国证券监督管理委员会《关于核准用友软件股份有 限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过13,833万股新股，批复自 核准发行之日起6个月内有效。在取得上述核准批复文件后，公司未能在核准批复文件

规定的6个月有效期内(即2013年4月10日前)完成本次非公开发行股票，因此本次 非公开发行股票的批复自动失效。

1. 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  (%) | 营业收入比 上年增减  (%) | 营业成本 比上年增 减(%) | 毛利率比 上年增减 (%) |
| 软件产品 | 2,215,987,627 | 111,721,222 | 95.0 | -3.8 | -10.8 | 0.4 |
| 技术服务及培训 | 1,843,835,191 | 1,341,953,615 | 27.2 | 5.5 | 6.9 | -0.9 |
| 其他 | 243, 295, 042 | 187, 371, 307 | 23. 0 | 53. 6 | 64.5 | -5.1 |
| 主营业务分行业 | | | 上情况 | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  (%) | 营业收入比 上年增减 (%) | 营业成本 比上年增 减(%) | 毛利率比 上年增减 (%) |
| 软件行业 | 4,303,117,860 | 1,641,046,144 | 61.9 | 2.2 | 9.8 | -2.6 |

报告期内，主营业务收入明细表:

单位:元币种:人民币

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

1. 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期 末数占 总资产 的比例 | 上期期末数 | 上期期 末数占 总资产 的比例 | 本期期末 金额较上 期期末变 动比例 | 情况说明 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | （%） |  | （%） | （%） |  |
| 货币资金 | 2,099,836,650 | 29.0 | 1,697,036,209 | 27.6 | 23.7 |  |
| 应收票据 | 39,126,333 | 0.5 | 53,428,161 | 0.9 | -26.8 |  |
| 应收账款 | 1,393,526,603 | 19.3 | 1,306,428,847 | 21.2 | 6.7 |  |
| 预付款项 | 20,387,305 | 0.3 | 29,387,378 | 0.5 | -30.6 | 主要由于报告期 内预付款项转入 主营业务成本所 致。 |
| 其他流动 资产 | 77,455,241 | 1. 1 | 6,087,672 | 0. 1 | 1,172.3 | 主要由于报告期 内畅捷通购买 7000万元北京 银行机构天天金 产品所致。 |
| 长期股权 投资 | 419, 558, 558 | 5.8 | 176,629,176 | 2.9 | 137.5 | 主要由于报告期 出资2.4亿元认 购百年人寿股权 所致。 |
| 固定资产 | 977,365,021 | 13.5 | 863,232,527 | 14.0 | 13.2 |  |
| 在建工程 | 619,862,568 | 8.6 | 526,077,920 | 8.5 | 17.8 |  |
| 无形资产 | 405,758,800 | 5.6 | 374,370,913 | 6.1 | 8.4 |  |
| 开发支出 | 96,661,734 | 1.3 | 40,310,781 | 0.7 | 139.8 | 主要是本公司报 告期内按计划发 生的研发项目支 出。 |
| 商誉 | 880, 123, 618 | 12.2 | 871,300,204 | 14.2 | 1.0 |  |
| 短期借款 | 1,020,000,000 | 14.1 | 1,010,000,000 | 16.4 | 1.0 |  |
| 应付账款 | 362,638,549 | 5.0 | 289,175,529 | 4.7 | 25.4 |  |
| 预收款项 | 606,963,162 | 8.4 | 532,385,527 | 8.6 | 14.0 |  |
| 应付职工 薪酬 | 462, 772, 013 | 6.4 | 452,523,530 | 7.4 | 2.3 |  |
| 应交税费 | 264,871,385 | 3.7 | 248,120,009 | 4.0 | 6.8 |  |
| 一年内到 期的非流 动负债 | 61,299,192 | 0.8 | 120,571,200 | 2.0 | -49.2 | 主要是由于本公 司长期借款人民 币 100,000,000 元于2013年9 月到期所致。 |
| 长期借款 | 336,605,481 | 4.7 | 158,763,319 | 2.6 | 112.0 | 主要由于报告期 内新增长期借款 所致。 |
| 应付债券 | 496,602,262 | 6.9 | — | — |  | 主要由于报告期 内发行中期票据 所致。 |
| 递延收益 | 15,865,000 | 0.2 | 49,757,234 | 0.8 | -68.1 | 主要由于报告期 内政府补助款项 结转至营业外收 入所致。 |

2、公司不存在公允价值计量资产、主要资产计量属性变化的情况。

（五）核心竞争力分析

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

（六） 投资状况分析

1、对外股权投资情况

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

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1） 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（2） 委托贷款情况

报告期内，公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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

（七） 主要子公司分析

单位:元币种:人民币

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **公司名称** | **注册资本** | **主要产品 或服务** | **经营范围** | **公司直 接持股 比例（％）** | **主营业务收 入** | **总资产** | **净利润 （净损失）** |
| 用友云达信  息技术服务  （南昌）有限 公司 | 10,000,000 | 计算机软 件/系统集 成/咨询行 业 | 计算机软件、硬件及 外部设备的技术开 发、技术转让、技术 服务;企业管理咨询； 数据库服务；系统集 成；计算机软硬件及 外部设备、打印纸、 计算机耗材销售。 | 100.0 | 38,642,094 | 22,348,006 | -11,684,799 |

（八）非募集资金项目情况

公司继续推进用友产业基地建设，截至报告期末，已累计投资17.88亿元。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业发展趋势和竞争格局

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

1、行业发展趋势

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

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

企业转型，以及加速与金融、电信服务等业务的融合创新。

2、 行业竞争趋势

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

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

3、 公司主要竞争优势

（1） 产品优势

在企业及政府信息化方面，公司长期累积的产品基础优势显著。

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

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

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

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

（2） 研发优势

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

（3） 品牌及市场优势

用友软件是中国管理软件行业本土第一品牌，品牌优势已经成为公司重要竞争优势 之一。公司拥有持续经营25年并获得客户信赖的企业品牌；相对于国外竞争对手，公司 产品对中国市场的客户需求理解更深刻，产品更加契合用户的应用需求，性价比更高， 服务更加贴近客户，更具便利性和及时性。公司在海外市场的品牌影响力也在逐步上升。

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

（4）营销服务网络优势

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

（二）公司发展战略

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

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

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

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

“平台化转型”就是要推进“新长城计划”，加快UAP（私有云应用平台）、CSP（公 有云平台）、下一代企业与政府应用、移动应用、数据技术产品发展；软件包、解决方 案向平台化模式转型、升级；加快建立基于用友平台和产品的强大产业生态链，与伙伴 合作共赢，实现规模化、效益化发展。

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

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

（三）公司2014年经营计划

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

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

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

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

在人才发展工作方面，公司将按照“改进人才工作，激发员工积极性和创造力”的 策略，继续改进绩效管理，优化激励体系，加大激励力度，激发各级骨干员工积极性、 创造力；加强、改进用人机制，促进人才发展；结合业务发展和“阿米巴”经营模式， 发展、保留、吸引关键岗位人才；加强企业文化，强化创新、奋斗、专业、合规、高绩 效的文化氛围。通过创新发展、效益提升、薪酬优化、品牌传播，提高公司人才市场竞 争力。

（四） 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司当前业务发展计划，2014年度公司所需资金约为5.285亿元。

（五） 可能面对的风险

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

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

三、利润分配预案、资本公积金转增股本预案

（一）分配政策和分配方案情况

1、 公司利润分配政策的修订情况

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

2、 公司2013年度利润分配预案

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

3、 公司2013年度资本公积金转增股本方案

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

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

V 不适用

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

单位：元币种：人民币

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

**四、积极履行社会责任的工作情况**

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

五、其他披露事项

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

第五节重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

V不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

V不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

（一）报告期公司股权激励相关情况说明

公司董事会于2013年8月16日审议通过了《公司股票期权与限制性股票激励计划

（草案）》，拟向激励对象授予1,438.8694万份股票期权占本激励计划公告时公司股本 总额95,924.6238万股的1.5%,其中首次授予1,296.8250万份股票期权，占本激励计划 公告时公司股本总额的1.352%,预留142.0444万份，占本激励计划拟授予的股票期权总 数的9.87%,占本激励计划公告时公司股本总额的0.148%。公司拟向激励对象授予 1,438.8694万股公司限制性股票，占本激励计划公告时公司股本总额95,924.6238万股 的1.5%。其中首次授予1,296.8250万股，占本激励计划公告时公司股本总额的1.352%； 预留142.0444万股，占本激励计划拟授出限制性股票总数的9.87%，占本激励计划公告 时公司股本总额的0.148%。

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

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

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

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

在公司批准的应首次授予激励对象的限制性股票的认购过程中，有132名激励对象 自愿全部放弃获授的限制性股票76.7100万股，35名激励对象自愿放弃部分获授的限制 性股票8.2305万股，激励对象共计放弃84.9405万股限制性股票，共计认购1,192.8395 万股限制性股票。公司已于2014年3月11日向上海证券交易所和中国证券登记结算有 限公司上海分公司完成新增股份登记共计1192.8395万股。

六、 重大关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易。

七、 重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

V不适用

**（二）担保情况**

|  |  |
| --- | --- |
| **公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）** | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| **公司对子公司的担保，** | **情况** |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 200,000,000 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 200,000,000 |
| **公司担保总额情况（包括对子公司的担保）** | |
| 担保总额（A+B） | 200,000,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例陶 | 6.2 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务 担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |

**（三）其他重大合同**

V不适用

八、 承诺事项履行情况

V不适用

**九、 聘请、解聘会计师事务所情况**

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

单位：元币种：人民币

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

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

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

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

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

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

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

十一、其他重大事项的说明

报告期内，根据《计算机软件保护条例》及《计算机软件著作权登记办法》规定， 经中华人民共和国国家版权局批准，公司获得了用友iSM智能服务管理器系统等63项软 件著作权。

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

报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家工商行政 管理总局商标局核准，公司获得了“yonyou”等145项注册商标专有权。

第六节股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 |  | | &次变动增减（+,一） | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比 例 (%) | 发行新股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例  （%） |
| 一、有限 售条件股 份 |  |  | 11,928,395 |  |  |  | 11,928,395 | 11,928,395 | 1.23 |
| 1、国家持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法 人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内 资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境 内非国有 法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内 自然人持 股 |  |  | 11,928,395 |  |  |  | 11,928,395 | 11,928,395 | 1.23 |
| 4、外资持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境 外法人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境 外自然人 持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限 售条件流 通股份 | 979,084,040 | 100 |  |  |  | -19,837,802 | -19,837,802 | 959, 246, 238 | 98.77 |
| 1、人民币  普通股 | 979,084,040 | 100 |  |  |  | -19,837,802 | -19,837,802 | 959, 246, 238 | 98.77 |
| 2、境内上 市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上 市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份 总数 | 979,084,040 | 100 | 11,928,395 |  |  | -19,837,802 | -7,909,407 | 971,174,633 | 100 |

2、股份变动情况说明

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

关于以集中竞价交易方式回购本公司股份的议案》，并于2012年12月28日在《上海 证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 （http://www.sse.com.cn）上刊登了《用友软件股份有限公司回购报告书》。

2013年1月8日，公司回购部分社会公众股份方案实施完毕，并于2013年1月9 日向上海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销上述回购股份共 计19,837,802股，股票注销日为2013年1月11日。公司于2013年7月12日完成工商 变更登记手续，公司股本变更为959,246,238股。

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

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

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

二、 证券发行与上市情况

（一） 截至报告期末近3年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（二） 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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

（三） 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

**三、 股东和实际控制人情况**

**（一）股东数量和持股情况**

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

（二）前十名股东持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比 例（%） | 持股总数 | 报告期内增  减 | 持有有 限售 条件 股份 数量 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 北京用友科技有限 公司 | 境内非国 有法人 | 29.55% | 286,972,029 | 0 |  | 质押  140,000,000 |
| 上海用友科技咨询 有限公司 | 境内非国 有法人 | 13.50% | 131,094,765 | 0 |  |  |
| 上海益倍管理咨询 有限公司 | 境内非国 有法人 | 5.22% | 50,687,705 | 0 |  |  |
| 北京用友企业管理 研究所有限公司 | 境内非国 有法人 | 5.13% | 49,828,492 | 0 |  | 质押 36,000,000 |
| 招商银行股份有限 公司一光大保德信 优势配置股票型证 券投资基金 | 其他 | 3.55% | 34,499,815 | 9,060,257 |  |  |
| 上海优富信息咨询 有限公司 | 境内非国 有法人 | 3.06% | 29,761,238 | 0 |  |  |
| 瑞士信贷（香港）有 限公司 | 其他 | 1.82% | 17,676,016 | -2,245,000 |  |  |
| 摩根士丹利投资管 理公司一摩根士丹 利中国A股基金 | 其他 | 1.34% | 13,019,889 | 116,605 |  |  |
| 伯金投资管理有限 公司 | 其他 | 0.95% | 9,226,303 | -906,780 |  |  |
| 全国社保基金四一 四组合 | 其他 | 0.72% | 6,999,953 | 6,999,953 |  |  |

前十名无限售条件股东持股情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类及数量 |
| 北京用友科技有限公司 | 286,972,029 | 人民币普通股 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 131,094,765 | 人民币普通股 |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 50,687,705 | 人民币普通股 |
| 北京用友企业管理研究所有限 公司 | 49,828,492 | 人民币普通股 |
| 招商银行股份有限公司一光大 保德信优势配置股票型证券投 资基金 | 34,499,815 | 人民币普通股 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 29,761,238 | 人民币普通股 |
| 瑞士信贷（香港）有限公司 | 17,676,016 | 人民币普通股 |
| 摩根士丹利投资管理公司一摩 根士丹利中国A股基金 | 13,019,889 | 人民币普通股 |
| 伯金投资管理有限公司 | 9,226,303 | 人民币普通股 |
| 全国社保基金四一四组合 | 6,999,953 | 人民币普通股 |

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

四、控股股东及实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

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

（二） 实际控制人情况

1、自然人

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

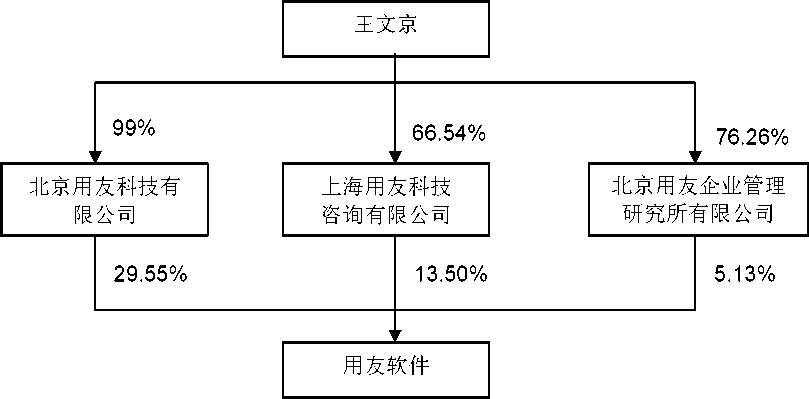
该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下:

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

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

（三）控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司与实际控制人的产权控制关系如下：



（四）控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元币种:人民币

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

第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

**、持股变动及报酬情况**

（一）报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年 龄 | 任期起 始日期 | 任期终止 日期 | 年初持股 数 | 年末持 股数 | 年度内 股份增 减变动 量 | 增减变 动原因 | 报告期内 从公司领 取的应付 报酬总额  （元）（税 前） | 报告期 从股东 单位获 得的应 付报酬 总额 （元） |
|  | 裁兼 董事 会秘 书 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 陈巧红 | 高级 副总 裁 | 女 | 50 | 2011-5-11 | 注2 | 625,155 | 675,155 | 50,000 | 股权激 励 | 974,220 |  |
| 谢志华 | 高级 副总 裁 | 男 | 38 | 2011-5-11 | 注2 | 226,000 | 260,000 | 34,000 | 股权激 励、二 级市场 买卖 | 894,943 |  |
| 胡彬 | 高级 副总 裁 | 男 | 50 | 2012-3-8 | 注2 | 117,000 | 168,000 | 51,000 | 股权激 励 | 1,338,297 |  |
| 李宏伟 | 高级 副总 裁 | 男 | 44 | 2012-3-8 | 注2 |  | 55,000 | 55,000 | 股权激 励 | 1,128,764 |  |
| 徐宝东 | 高级 副总 裁 | 男 | 50 | 2012-3-8 | 注2 | 300,500 | 277,900 | -22,600 | 股权激 励、二 级市场 买卖 | 1,930,584 |  |
| 杨晓柏 | 高级 副总 裁 | 男 | 43 | 2012-3-8 | 注2 |  | 55,000 | 55,000 | 股权激 励 | 1,044,120 |  |
| 牛立伟 | 高级 副总 裁 | 男 | 40 | 2012-3-8 | 注2 | 117,611 | 143,611 | 26,000 | 股权激 励、二 级市场 买卖 | 1,418,013 |  |
| 严绍业 | 高级 副总 裁 | 男 | 51 | 2013-3-18 | 注2 | 47,927 | 97,927 | 50,000 | 股权激 励 | 818,760 |  |
| 邹丹 | 高级 副总 裁 | 女 | 41 | 2013-3-18 |  | 65,455 | 115,455 | 50,000 | 股权激 励 | 835,377 |  |
| 合计 | / | / |  | / | / | 5,109,592 | 5,836,992 | 727,400 | / | 23,981,708 |  |

注1：任期至公司2013年年度股东大会选举出新一届董事会、监事会之日止。

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

员之日止。

**（二）报告期内董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 年初持有 股票期权 数量（注） | 报告期 新授予 股票期 权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告 期内 股票 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 |
| 向奇汉 | 执行总裁 | 144,000 | 82,500 |  |  | 12.63 | 82,500 |  | 82,500 | 6.76 | 82,500 |
| 章培林 | 执行副总裁 兼财务总监 | 153,600 | 70,000 |  |  | 12.63 | 70,000 |  | 70,000 | 6.76 | 70,000 |
| 吴健 | 高级副总裁 | 144,000 | 60,000 |  |  | 12.63 | 60,000 |  | 60,000 | 6.76 | 60,000 |
| 郑雨林 | 高级副总裁 | 120,000 | 55,000 |  |  | 12.63 | 55,000 |  | 55,000 | 6.76 | 55,000 |
| 朱铁生 | 高级副总裁 | 132,000 | 59,000 |  |  | 12.63 | 59,000 |  | 59,000 | 6.76 | 59,000 |
| 欧阳青 | 高级副总裁 兼董事会秘 书 | 120,000 | 52,500 |  |  | 12.63 | 52,500 |  | 52,500 | 6.76 | 52,500 |
| 陈巧红 | 高级副总裁 | 120,000 | 50,000 |  |  | 12.63 | 50,000 |  | 50,000 | 6.76 | 50,000 |
| 谢志华 | 高级副总裁 | 120,000 | 60,000 |  |  | 12.63 | 60,000 |  | 60,000 | 6.76 | 60,000 |
| 胡彬 | 高级副总裁 | 108,000 | 51,000 |  |  | 12.63 | 51,000 |  | 51,000 | 6.76 | 51,000 |
| 李宏伟 | 高级副总裁 | 105,600 | 55,000 |  |  | 12.63 | 55,000 |  | 55,000 | 6.76 | 55,000 |
| 徐宝东 | 高级副总裁 | 105,600 | 52,500 |  |  | 12.63 | 52,500 |  | 52,500 | 6.76 | 52,500 |
| 杨晓柏 | 高级副总裁 | 105,600 | 55,000 |  |  | 12.63 | 55,000 |  | 55,000 | 6.76 | 55,000 |
| 牛立伟 | 高级副总裁 | 105,600 | 55,000 |  |  | 12.63 | 55,000 |  | 55,000 | 6.76 | 55,000 |
| 严绍业 | 高级副总裁 |  | 52,500 |  |  | 12.63 | 52,500 |  | 52,500 | 6.76 | 52,500 |
| 邹丹 | 高级副总裁 |  | 50,000 |  |  | 12.63 | 50,000 |  | 50,000 | 6.76 | 50,000 |
| 合计 | / | 1,584,000 | 860,000 |  |  | / | 860,000 |  | 860,000 | / | 860,000 |

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

二、报告期内董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

理、助理总裁兼广东区总经理、公司副总裁等职务。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**（二）在股东单位任职情况**

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

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

（三）在其他单位任职情况

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

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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

1、公司按年度对公司董事、监事和高级管理人员的业绩和履行职责情况进行考评并

进行可比企业董事、监事和高级管理人员报酬调查。

2、 公司根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬和薪酬结构。

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

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

（二） 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

（三） 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员应付报酬合计2,398.17万元。

（四） 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计

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

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **担任的职务** | **变动情形** | **变动原因** |
| 严绍业 | 高级副总裁 | 聘任 | 新聘任 |
| 邹丹 | 高级副总裁 | 聘任 | 新聘任 |
| 卢刚 | 高级副总裁 | 不再担任 | 公司内部工作调动 |

**五、公司核心技术团队或关键技术人员情况**

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

公司2013年度没有发生影响业务的重大的关键技术人才的变动情况。

**六、母公司和主要子公司的员工情况**

**（一）员工情况**

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

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

**（二）薪酬政策**

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

公司还实行期权计划、其他股权计划等中长期激励措施。

公司建立有完善的社会福利体系，并建立了基础性商业保险制度。

（三）培训计划

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

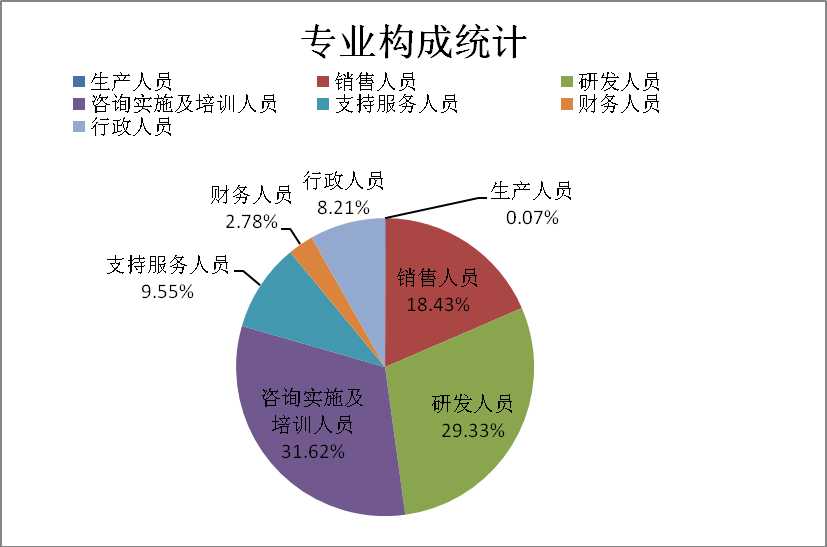
1、 持续加强公司业务转型过程中各级经理的领导力提升，提高各级经理的变革推 动力、团队影响力和执行力。为满足公司未来发展对高级干部的要求，开展高潜力领导 人才培养的专项计划一一“红鹰计划”。

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

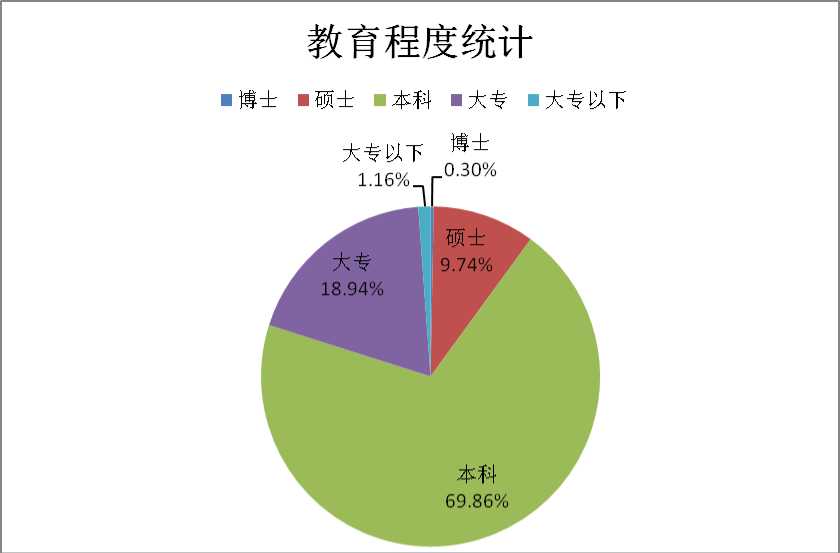
3、 专业人才培养项目化推进，用友大学和成员企业分工合作，持续、规模采用培养 项目的方式提高各类各级专业岗位的能力持续提升，积极推广新方法、新技术在员工能 力提升中的应用。

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

（四）专业构成统计图



（五）教育程度统计图



公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一） 公司治理的情况

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

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

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

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

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

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

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

**（二） 内幕信息知情人管理情况说明**

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

二、股东大会情况简介

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

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

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

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

**（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

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

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

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

第八节内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

**二、 内部控制审计报告的相关情况说明**

公司披露了《用友软件股份有限公司2013年度内部控制审计报告》，披露网址：

[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

第九节财务报告（后附）

第十节备查文件目录

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

二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司

董事长：王文京

二零一四年三月十七日

**用友软件股份有限公司**

**（在中华人民共和国注册成立的股份有限公司） 已审财务报表**

**二零一三年十二月三■一日**

**目录**

**页次**

一、 审计报告 1-2

二、 已审财务报表

1. 合并资产负债表 3-4
2. 合并利润表 5
3. 合并股东权益变动表 6-7
4. 合并现金流量表 8-9
5. 公司资产负债表 10-11
6. 公司利润表 12
7. 公司股东权益变动表 13-14
8. 公司现金流量表 15-16
9. **财务报表附注**

**17-162**

**财务报表补充资料**

1. **非经常性损益明细表 163**
2. **净资产收益率和每股收益 163**
3. **财务报表项目数据的变动分析 164-166**

用友软件股份有限公司全体股东：

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

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 陈静

中国北京 中国注册会计师 杨景璐

二零一四年三月十七日

非流动资产合计

3,492,134,384

2,957,236,213

资产总计

7,229,803,894

6,156,291,272

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

**2013 年 2012 年**

**附注五 12月31日 12月31日**

**负债及股东权益**

流动负债合计

3,010,858,028

2,869,257,260

流动负债:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | 19 | 1,020,000,000 | 1,010,000,000 |
| 应付账款 | 20 | 362,638,549 | 289,175,529 |
| 预收款项 | 21 | 606,963,162 | 532,385,527 |
| 应付职工薪酬 | 22 | 462,772,013 | 452,523,530 |
| 应交税费 | 23 | 264,871,385 | 248,120,009 |
| 应付利息 | 24 | 21,137,671 | - |
| 应付股利 | 25 | 312,500 | 312,500 |
| 其他应付款 | 26 | 195,293,834 | 202,230,359 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27 | 61,299,192 | 120,571,200 |
| 其他流动负债 | 28 | 15,569,722 | 13,938,606 |

非流动负债:

非流动负债合计

856,050,107

213,551,290

负债总计

3,866,908,135

3,082,808,550

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期借款 | 29 | 336,605,481 | 158,763,319 |
| 应付债券 | 30 | 496,602,262 | - |
| 递延收益 | 31 | 15,865,000 | 49,757,234 |
| 预计负债 | 32 | 2,818,928 | - |
| 递延所得税负债 | 16 | 4,158,436 | 5,030,737 |

股东权益:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股本 | 33 | 971,174,633 | 979,084,040 |
| 资本公积 | 34 | 446,122,337 | 579,549,032 |
| 减：库存股 | 35 | - | 20,001,895 |
| 盈余公积 | 36 | 522,889,429 | 455,383,772 |
| 未分配利润 | 37 | 1,288,918,332 | 1,000,370,930 |
| 外币报表折算差额 |  | ( 1,899,063) | ( 817,282) |

归属于母公司股东权益合计

3,227,205,668

2,993,568,597

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 少数股东权益 | 135,690,091 | 79,914,125 |
| 股东权益合计 | 3,362,895,759 | 3,073,482,722 |

负债及股东权益总计

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

7.229.803.894 6,156,291,272

会计机构负责人

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **附注五** | **2013 年** | **2012年** |
| 一、营业收入 | 38 | 4,362,690,774 | 4,235,210,610 |
| 减：营业成本 | 38 | 1,645,346,548 | 1,498,887,581 |
| 营业税金及附加 | 39 | 52,996,023 | 79,729,923 |
| 销售费用 | 40 | 893,244,225 | 1,116,018,704 |
| 管理费用 | 41 | 1,376,002,635 | 1,272,468,707 |
| 财务费用 | 42 | 78,096,239 | 56,548,249 |
| 资产减值损失 | 43 | 86,679,931 | 60,601,445 |
| 力加投资收益 | 44 | 83,015,541 | 5,604,098 |
| 其中：对联营企业的投资收益 |  | 3,425,699 | 3,681,734 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 二、营业利润 |  | 313,340,714 | 156,560,099 |
| 力加营业外收入 | 45 | 338,717,483 | 287,007,651 |
| 减：营业外支出 | 46 | 4,993,448 | 2,533,483 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 1,140,144 | 790,567 |
| 三、利润总额 |  | 647,064,749 | 441,034,267 |
| 减：所得税费用 | 47 | 78,405,674 | 53,880,031 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 四、净利润 | 568,659,075 | 387,154,236 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 547,902,307 | 379,601,971 |
| 少数股东收益 | 20,756,768 | 7,552,265 |

五、

每股收益

基本每股收益

稀释每股收益

48

48

0.57

0.57

0.39

0.39

六、

其他综合收益

49

( 1.085.787)

L39L504

七、

综合收益总额

567.573.288

388.545.740

其中:

归属于母公司股东的综合收益总额

546.820.526

380.991.972

归属于少数股东的综合收益总额

20.752.762

7.553.768

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | | 小计 | | |
| 一、 本年年初余额  二、 本年增减变动金额 | 979,084,040 | 579,549,03 2 | 20,001,895 | 455,383,772 | 1,000,370,930 | ( | 817,282) | 2,993,568,597 | 79,914,125 | 3,073,482,722 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | 547,902,307 |  | - | 547,902,307 | 20,756,76 8 | 568,659,075 |
| （二）其他综合收益（附注五、49） | - | - | - | - | - | ( | 1,081,781) | ( 1,081,781) | ( 4,006) | ( 1,085,787) |
| 综合收益总额 |  |  |  |  | 547,902,307 | ( | 1,081,781) | 546,820,526 | 20,752,762 | 567,573,288 |
| （三）股东投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入资本 2. 股份支付计入股东权益的金 | 11,928,395 | 68,707,555 | - | - | - |  | - | 80,635,950 | 81,792,928 | 162,428,878 |
| 额（附注七） | - | 12,989,800 | - | - | - |  | - | 12,989,80 0 | - | 12,989,800 |
| 3.股份回购（附注五、35） | (19,837,802) | (179,927,550) | (20,001,895) | - | - |  | - | (179,763,457) | - | (179,763,457) |
| 4.其他（附注五、34） | - | (35,196,500) | - | - | - |  | - | (35,196,500) | ( 39,401,987) | (74,598,487) |
| (7,909,407) | (133,426,695) | (20,001,895) |  |  |  |  | (121,334,207) | 42,390,941 | (78,943,266) |
| （四）利润分配 |  |  |  |  |  |
| 1.提取盈余公积（附注五、36） | - | - | - | 67,505,657 | (67,505,657) |  | - | - | - | - |
| 2.对股东的分配（附注五、37） | - | - | - | - | ( 191,849,248) |  | - | (191,849,248) | (7,367,737) | (199,216,985) |
|  |  |  | 67,505,657 | ( 259,354,905) |  |  | (191,849,248) | (7,367,737) | (199,216,985) |
| 三、本年年末余额 | 971,174,633 | 446,122,337 |  | 522,889,429 | 1,288,918,332 | ( | 1,899,063) | 3,227,205,668 | 135,690,091 | 3,362,895,759 |

少数股东权益

股东权益合计

**2013 年**

**归属于母公司股东权益**

**2012 年**

**归属于母公司股东权益** 少数股东权益 股东权益合计

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **附注五** | **2013年** |
| 一、经营活动产生的现金流量： |  |  |

**2012 年**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 投资活动现金流入小计 | | 120,659,268 | 15,932,230 |
| 购建固定资产和无形资产支付的现金 | 8 | (379,162,978) | (364,837,552) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | ( | 37,508,842) | (51,283,430) |
| 投资支付的现金 | ( | 257,320,000) | ( 5,839,663) |
| 收购少数股东股权所流出的现金净额 | ( | 72,064,444) |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 投资活动现金流出小计 | (746,056,264) | (421,960,645) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (625,396,996) | (406,028,415) |

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **用友软件股份有限公司 合并现金流量表（续） 2013年度 人民币元** |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | 872,601 ( 2,010,064) |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 397,280,445 289,429,470 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 1,679,570,661 1,390,141,191 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 51 2,076,851,106 1,679,570,661 |

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

非流动资产合计

4,213,473,212

3,752,618,461

资产总计

6,430.415.847

5,587,871,215

**2013年 2012年**

**附注十三 12月31日 12月31日**

**负债及股东权益**

流动负债:

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

非流动负债:

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

股东权益合计

3,149,182,272

2,978,423,907

负债及股东权益总计

6,430,415,847

5,587,871,215

财务报表由以下人士签署：

公司法定代表人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

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

五、每股收益

基本每股收益 稀释每股收益

0.47 0.44

047 0.44

其他综合收益

综合收益总额

450.037.710 426.571.801

**2013 年**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| ―、本年年初余额 | 979,084,040 | 593,127,327 | 20,001,895 | 455,383,772 | 970,830,663 | 2,978,423,907 |
| 二、本年增减变动金额 |  |  |  |  |  |  |
| （-）净利润 | - | - | - | - | 450,037,710 | 450,037,710 |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | 450,037,710 | 450,037,710 |
| （三）股东投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1.股东投入资本 | 11,928,395 | 68,707,555 | - |  |  | 80,635,950 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额（附注七） | - | 12,989,800 | - |  |  | 12,989,800 |
| 3.股份回购（附注五、35） | (19,837,802) | ( 179,927,550) | (20,001,895) |  |  | (179,763,457) |
| 4.其他（附注五、34） | - | (1,292,390) | - |  |  | ( 1,292,390) |
|  | (7,909,407) | (99,522,585) | (20,001,895) |  |  | (87,430,097) |
| （四）利润分配 |  |  |  |  |  |  |
| 1.提取盈余公积（附注五、36） | - | - | - | 67,505,657 | (67,505,657) | - |
| 2.对股东的分配（附注五、37） | - | - | - | - | (191,849,248) | (191,849,248) |
|  | - | - | - | 67,505,657 | (259,354,905) | (191,849,248) |
| 三、本年年末余额 | 971,174,633 | 493,604,742 | - | 522,889,429 | 1,161,513,468 | 3,149,182,272 |

**2012 年**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| ―、本年年初余额 | 815,903,367 | 765,185,629 | - | 391,398,002 | 934,605,979 | 2,907,092,977 |
| 二、本年增减变动金额 （-）净利润 | - | - | - | - | 426,571,801 | 426,571,801 |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | 426,571,801 | 426,571,801 |
| （三）股东投入和减少资本  1.股份支付计入股东权益的金额 |  | (8,877,629) | - | - | - | ( 8,877,629) |
| 2.股份回购 | - | - | 20,001,895 | - | - | (20,001,895) |
|  | - | (8,877,629) | 20,001,895 | - | - | (28,879,524) |
| （四）利润分配  1.提取盈余公积 | - | - | - | 63,985,770 | (63,985,770) | - |
| 2.对股东的分配 | - | - | - | - | ( 326,361,347) | ( 326,361,347) |
|  | - | - | - | 63,985,770 | ( 390,347,117) | ( 326,361,347 ) |
| （五）股东权益内部结转  1.资本公积转增股本 | 163,180,673 | (163,180,673) | - | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | 979,084.040 | 593,127,327 | 20,001,895 | 455,383,772 | 970,830,663 | 2,978,423,907 |

附注十三

2013 年

2012 年

一、经营活动产生的现金流量:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,475,677,437 | 2,750,602,436 |
| 收到的增值税退税 | 170,748,352 | 180,896,999 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 97,358,136 | 87,973,640 |
| 现金流入小计 | 2,743,783,925 | 3,019,473,075 |

|  |  |
| --- | --- |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 支付给职工以及为职工支付的现金 支付的各种税费  支付的其他与经营活动有关的现金 现金流出小计 | (309,420,944 ) ( 411,615,171 )  (1,255,429,426 ) ( 1,368,479,342 )  (308,275,229 ) ( 400,456,673)  6 ( 340,730,980) ( 584,433,364)  (2,213,856,579) (2,764,984,550) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7 529,927,346 254,488,525 |

二、投资活动产生的现金流量:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 收回投资成本所收到的现金 | 85,767,853 | - |
| 处置子公司所流入的现金净额 | 10,000,000 | - |
| 取得投资收益收所收到的现金 | 85,660,308 | 93,491,790 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 | 3,351,324 | 1,584,580 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资 |  |  |
| 产 |  |  |
| 收回的现金净额 | 5,508,157 | 1,243,854 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | - | 73,901 |
| 现金流入小计 | 190,287,642 | 96,394,125 |

购建固定资产和无形资产支付的现金 取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额

投资所支付的现金

(149,804,202)

(64,243,045)

(361,816,400)

(280,425,673)

(42,073,726)

(46,536,999)

收购少数股东股权所流出的资金净额 现金流出小计

( 1,984,041 ) (577,847,688 )

( )

(369,036,398 )

投资活动产生的现金流量净额

(387,560,046)

*(*272,642,273)

**用友软件股份有限公司 公司现金流量表（续）**

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

**、 本集团的基本情况**

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

1999年10月29日经北京市人民政府京政函[1999]133号文批准，由原北京用友软件（集团） 有限公司的五家股东一北京用友科技有限公司（以下简称“用友科技”）、北京用友企业管理研 究所有限公司（以下简称“用友研究所”）、上海用友科技咨询有限公司（以下简称“上海用友科 技咨询”）、上海益倍管理咨询有限公司（以下简称“上海益倍”）和上海优富信息咨询有限公司 （以下简称“上海优富”）作为发起人，将原北京用友软件（集团）有限公司依法变更为北京用友 软件股份有限公司。

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

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

经本公司于2007年8月3日召开的2007年第一次临时股东大会审议通过以授予附有一定禁 售期限的股票（以下简称“标的股票”）的方式实施股权激励计划，藉此奖励对本集团业务有贡 献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。根 据公司股东大会的授权，公司董事会于2007年8月8日，向符合授予条件的股权激励对象授 予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》（以下简称“修订稿”）中的2007年度股票。 认购完成后，本公司的注册及实收资本由人民币224,640,000元增加至人民币231,379,200 TUo

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。

**、 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2 010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。

**、 本集团的基本情况（续）**

经本公司于2 012年3月30日召开的2 011年年度股东大会决议通过的《2011年度资本公积转 增股本议案》，本公司以2011年末总股本815,903,367股为基数，向全体股东每10股转增2 股，共计转增163,180,673股。转增后，本公司的注册资本由人民币815,903,367元增加至 人民币979,084,040元。

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

截至2013年1月8日公司回购股份数量为19,837,802股，占公司总股本的比例为2.03%, 购买的最高价为10.46元/股，最低价为9.73元/股，支付总金额约为人民币2亿元（含佣金）， 已达到本次回购股份总金额上限，公司回购部分社会公众股份方案实施完毕。公司已向上 海证券交易所和中国证券登记结算有限公司上海分公司申请注销上述回购股份共计 19,837,802股，股票注销日为2013年1月11日。本次回购股份完成后，公司总股本从 979,084,040股减少至959,246,238 股。

公司于2013年8月16日召开2013年第五届董事会第十一次会议，审议通过《公司股票期权 与限制性股票激励计划（草案）》并于2013年8月19日披露了相关公告。2013年10月18日公 司发布公告，中国证监会已对公司派送的激励计划草案确认无异议并进行了备案。公司于 2013年11月11日召开用友软件股份有限公司2 013年第二次临时股东大会，会议审议通过 了《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及摘要、《公司股票期权与限制 性股票激励计划实施考核办法》和《公司关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权 与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。截至2013年11月12日，公司发售限制性股票数 量为 11,928,395股。

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

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的用友科技。

本财务报表业经公司董事会于2 014年3月17日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将 提交股东大会审议。

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错**

1. **财务报表的编制基础**

本财务报表按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则一基本准则》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。

1. **遵循企业会计准则的声明**

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

1. **会计期间**

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

1. **记账本位币**

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**5. 企业合并**

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

*同一控制下企业合并*

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。 合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额, 调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

*非同一控制下的企业合并*

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

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

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

1. **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2 013年12月31 日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

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

1. **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）**

1. **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。

1. **金融工具**

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

9. 金融工具(续)

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分), 即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融资产分类和计量（续）

*持有至到期投资*

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

*贷款和应收款项*

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

*可供出售金融资产*

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

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**9. 金融工具（续）**

金融负债分类和计量（续）

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

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

金融资产减值

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

*以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信 用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利 率（即初始确认时确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

*可供出售金融资产*

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

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

*以成本计量的金融资产*

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

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

金融资产转移

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

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

**重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**10. 应收款项**

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大（人民币2,000,000元以上）的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据 表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入 当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征 的金融资产组合中再进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

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

应收账款 计提比例（％）

其他应收款 计提比例（％）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | - | - |
| 1至2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2至3年（含3年） | 20 | 20 |
| 3至4年（含4年） | 40 | 40 |
| 4至5年（含5年） | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

11. 存货

存货包括原材料、库存商品和周转材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**12. 长期股权投资**

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

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

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

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**12. 长期股权投资（续）**

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

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

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**13. 固定资产**

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

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

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

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

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**14. 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**15. 借款费用**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**16. 无形资产**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命

50年

土地使用权

软件著作权

软件使用权

5-10 年

10年

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

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

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、27。

**17. 长期待摊费用**

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

1. **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。

1. **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）**

1. 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。

1. **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。

1. 收入

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

销售商品收入

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

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

提供劳务收入

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

1. 收入（续）

提供劳务收入（续）

技术服务及培训收入中，已经提供的劳务占应提供劳务总量以收到客户确认单为准。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

1. **政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的， 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值 不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在 确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期 损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入 当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

**23, 所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

1. 所得税(续)

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

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

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

1. 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。

1. **持有待售的非流动资产**

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错(续)**

1. **持有待售的非流动资产(续)**

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

1. **会计政策和会计估计变更**

会计估计变更

用友软件股份有限公司于2 013年12月31日召开第五届董事会2 013年第十六次会议，会议 审议通过了《公司关于会计估计变更的议案》。为使应收款项坏账准备计提更加合理和规 范，根据《企业会计准则》等相关规定，公司决定对应收款项减值准备计提方法进行变更。

变更前，应收款项减值准备计提方法如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

1. 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 - -](#bookmark634)

[1至2年 20 20](#bookmark637)

[2至3年 40 40](#bookmark640)

3年以上 100 100

1. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**26. 会计政策和会计估计变更（续）**

变更后，应收款项减值准备计提方法如下：

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大（人民币2,000,000元以上）的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表 明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当 期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征的 金融资产组合中再进行减值测试。

（2） 按组合计提坏账准备的应收款项

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

应收账款 计提比例（％）

其他应收款 计提比例（％）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | - | - |
| 1至2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2至3年（含3年） | 20 | 20 |
| 3至4年（含4年） | 40 | 40 |
| 4至5年（含5年） | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款 项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。上述会计估计变更 采用未来适用法，自2 013年11月1日起执行。

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

1. **会计政策和会计估计变更（续）**

上述会计估计变更对2013年度财务报表的主要影响如下：

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

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

1. **资产减值**

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

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

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

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

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

1. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

1. **职工薪酬**

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

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

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

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

1. **利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**30. 重大会计判断和估计**

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

估计的不确定性

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

*除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

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

*商誉减值*

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

*非上市股权投资的公允价值*

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

*开发支出*

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

*递延所得税资产*

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

**二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）**

**30. 重大会计判断和估计（续）**

估计的不确定性（续）

*折旧*

如附注二、13所述，本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计 提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预 计可使用年限是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以 前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

*无形资产的可使用寿命*

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

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

*应收款项的坏账准备*

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

*以可变现净值为基础计提的存货跌价准备*

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

*所得税*

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

**三、税项**

1. **主要税种及税率**

本集团适用的主要税种及税率如下：

（1） 增值税-根据国家税务法规，本集团产品销售收入为计征增值税收入。因集团内各分公司

及子公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。个别分公司或子公司为增值税一般纳税 人的，增值税由买方按销售额的17%计算连同销售金额一并支付分公司或子公司，分公司 及子公司在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

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

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

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

**三、税项（续）**

**1. 主要税种及税率（续）**

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

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

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

（4） 教育费附加-根据国家有关税务法规及当地有关规定，本公司及本公司的各分公司及子公 司按应缴纳的增值税净额和营业税税额的3%缴纳教育费附加；部分分公司及子公司再按缴 纳的增值税净额和营业税税额的2%缴纳地方教育费附加。

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

根据2013年12月6日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税 务总局联合发布的《关于印发2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设 计企业名单的通知》（发改高技[2013]2458号，以下简称“2458号文”），本公司及本公司 之子公司畅捷通信息技术股份有限公司、北京用友政务软件有限公司被列于2013-2014年 度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中，因此于2 013年度和2 014年度 可享受10%的企业所得税优惠税率。

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

因本集团内各子公司情况不同，税率亦有所不同。除下述子公司外，本公司的其他子公司 于2013年执行《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

**三、税项（续）**

**1. 主要税种及税率（续）**

本集团适用的主要税种及税率如下（续）：

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司、北京用友华表软件技术有限公司、广东 用友软件有限公司、用友汽车信息科技（上海）有限公司、用友医疗卫生信息系统有限公司 以及用友审计软件有限公司被认定为高新技术企业，2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司，符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展 的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，享受 两免三减半的优惠政策，2013年为减半征收的第二年，可享受12.5%的优惠税率。同时， 根据上述2458号文，畅捷通信息技术股份有限公司被列于2013-2014年度国家规划布局内 重点软件企业和集成电路设计企业名单中。因此于2013年度畅捷通信息技术股份有限公司 可享受的优惠税率为10%。

本公司之子公司北京用友政务软件有限公司被认定为高新技术企业，2013年可享受15%的 优惠税率。同时，根据上述2458号文，北京用友政务软件有限公司被列于2013-2014年度 国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中，因此于2013年度北京用友政务 软件有限公司可享受的优惠税率为10%。

（6） 其他税项-按国家有关税法的规定计算缴纳。

**三、税项（续）**

1. **税收优惠及批文**

根据2013年2月17日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税 务总局联合发布的2458号文，本公司及本公司之子公司畅捷通信息技术股份有限公司、北 京用友政务软件有限公司被列于2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路 设计企业名单中，因此于2 013年度和2 014年度可享受10%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司厦门用友烟草软件有限责任公司于2 012年7月11日取得了有效期为三年的 高新技术企业证书，证书编号为GF201235100049, 2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友政务软件有限公司于2 011年10月11日取得了有效期为三年的高 新技术企业证书，证书编号为GF201111001508, 2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友华表软件技术有限公司于2011年9月14日取得了有效期为三年的 高新技术企业证书，证书编号为GF201111000767, 2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司广东用友软件有限公司于2 011年10月13日取得了有效期为三年的高新技 术企业证书，证书编号为GF201144000829, 2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友汽车信息科技（上海）有限公司于2011年10月20日取得了有效期为三 年的高新技术企业证书，证书编号为GF201131000368, 2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司用友医疗卫生信息系统有限公司于2 011年11月21日取得了有效期为三年 的高新技术企业证书，证书编号为GR201111000125, 2013年可享受15%的优惠税率。

本公司之子公司北京用友审计软件有限公司于2 011年10月11日取得了有效期为三年的高 新技术企业证书，证书编号为GF201111000998, 2013年可享受15%的优惠税率。

**用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2013年12月31日**

**四、合并财务报表的合并范围**

**1.子公司情况**

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 注册地 | 法定  代表人 业务性质 |
| 重庆用友软件有限 | 有限责任 | 重庆市 | 向奇汉计算机软、硬件 |
| 公司（以下简称 | 公司 |  | 行业 |
| "重庆用友”） |  |  |  |
| 深圳市灏麓梵科技 | 有限责任 | 深圳市 | 贾文新计算机软件行业 |
| 有限公司（以下 | 公司 |  |  |
| 简称"深圳灏麓 |  |  |  |
| 林“、 梵） |  |  |  |
| 武汉用友软件有限 | 有限责任 | 武汉市 | 向奇汉计算机软/硬件及 |
| 责任公司（以下 | 公司（法 |  | 电子行业 |
| 简称"武汉用友”） | 人独资） |  |  |
| (注1) |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **人民币元** | | |
|  |  | 组织机构 |
| 注册资本 | 经营范围 | 代码 |
| 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 |
| 1,000,000 | 电脑软件的技术开发及销售。 | 27931552-7 |
| 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 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 年末实际 | 持股 | 表决权 | 是否 | 少数股东 |
| 出资额 | 比例 | 比例 | 合并报表 | 权益 |
|  | (%) | (%) |  |  |
| 820,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 1,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 3,290,000 | 100 | 100 | 是 |  |

**四、合并财务报表的合并范围**

**1.子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 注册地 | 法定  代表人 业务性质 | 注册资本 经营范围 | 组织机构 代码 | 年末实际 出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 |
| 广东用友软件有限 公司（以下简称 "广东用友”） | 有限责任公司 | 广州市 | 向奇汉计算机软/硬件/ 网络、技术咨询 及电子行业 | 5,000,000电子计算机软硬件、网络 工程的技术服务、技术转 让、信息咨询、技术培训、 数据库服务；销售电子计 算机及配件、办公设备、 电子产品及通信设备（不 含广播、电视接收、发射 设备）；企业管理咨询。 | 19037504-8 | 8,390,000 | 100 | 100 | 是 |
| 天津用友软件技术 有限公司（以下 简称"天津用友”） | 有限责任公司 | 天津市 | 向奇汉计算机软/硬件、 技术咨询及电子 行业 | 5,000,000技术开发、咨询、服务、 转让、培训（电子与信息、 机电一体化的技术及产 品）；计算机软件、文化办 公用机械批发兼零售。 | 23899671-7 | 7,519,999 | 100 | 100 | 是 |
| 安徽用友软件有限 公司（以下简称 "安徽用友”） | 其他有限责任 公司 | 合肥市 | 向奇汉计算机软/硬件、 技术咨询及电子 行业 | 1,200,000会计电算化、电子化推广 与技术服务、计算机软件 开发及网络工程施工、电 | 71100526-2 | 1,167,000 | 100 | 100 | 是 |

子计算机及软件销售、培 训。

少数股东 权益

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1.子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定 | | 注册资本 经营范围 | 组织机构  代码 | 年末实际  出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东  权益 |
| 注册地 | 代表人 业务性质 |
| YONYOU INTERNATIONAL HOLDINGS.,LTD. （以下简称“ YONYOU INTERNATIONAL"）  ）（注 2） | 有限责任 公司 | 英属维尔京群岛 | 无投资控股、 计算机软件 开发及技术 咨询 | 美元50,000投资控股、计算机软件开发 及技术咨询。 | 不适用 | 46,692,259 | 100 | 100 | 是 |  |
| 北京用友华表软件技术 有限公司（以下简称 “用友华表”）（注3） | 其他有限 责任公 司 | 北京市 | 王文京计算机软/硬 件、技术咨 询及电子行 业 | 41,888,000经营本企业和成员企业自产 产品及技术出口业务；本企 业和成员企业生产所需的原 辅材料、仪器仪表、机械设 | X0038544-9 | 46,334,169 | 100 | 100 | 是 | - |

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）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司 类型 | 法定 | | 注册资本 经营范围 | 组织机构 代码 | 年末实际 出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 注册地 | 代表人 业务性质 |
| 北京用友艾福斯 | 有限责任 | 北京市 | 向奇汉计算机软/硬 | 11,035,739应用软件服务、基础软 | 73344527-7 | 8,392,716 | 100 | 100 | 是 | - |
| 软件系统有限公 | 公司（法 |  | 件、技术咨 | 件服务、技术开发、技 |  |  |  |  |  |  |
| 司（以下简称''用 | 人独资） |  | 询及电子行 | 术咨询；销售自行开发 |  |  |  |  |  |  |
| 友艾福斯”） |  |  | 业 | 后的产品。 |  |  |  |  |  |  |
| 北京用友政务软件 | 其他有限 | 北京市 | 王文京计算机软/硬 | 115,618,500应用软件服务；销售计 | 74613540-3 | 496,252,992 | 94.50 | 94.50 | 是 | 13,833,838 |
| 有限公司（以下 | 责任公 |  | 件、技术咨 | 算机、软件及辅助设备。 |  |  |  |  |  |  |
| 简称"用友政务”） | 司 |  | 询及电子行 |  |  |  |  |  |  |  |

业

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友金融信息技术 | 有限责任 | 北京市王文京计算机软/硬 | 50,000,000金融软件及计算机网络 76629673-0 | 50,000,000 | 100 | 100 | 是 |
| 有限公司（以下 | 公司（法 | 件/网络、技 | 技术开发；销售计算机 |  |  |  |  |
| 简称“用友金融”） | 人独资） | 术咨询及电 | 软、硬件；计算机系统 |  |  |  |  |
|  |  | 子行业 | 集成；技术咨询、技术 |  |  |  |  |

服务、技术培训。

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1.子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定 | | 注册资本 经营范围 | 组织机构 代码 | 年末实际 出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 注册地 | 代表人业务性质 |
| 浙江用友软件有限 公司（以下简称 "浙江用友”） | 有限责任 公司 | 杭州市 | 向奇汉计算机软/ 硬件/网络、 技术咨询 及电子行 业 | 5,000,000技术开发、技术咨询、技术服务、 技术培训、成果转让；计算机软件、 硬件及外部设备；批发、零售；计 算机软、硬件及外部设备、打印纸、 计算机耗材；企业管理咨询；其他 无需报经审批的一切合法项目。 | 77358064-1 | 5,000,000 | 100 | 100 | 是 |  |
| 沈阳用友软件有限 公司（以下简称 "沈阳用友”） | 有限责任 公司 | 沈阳市 | 向奇汉 计算机软/ 硬件/技术 咨询及电 子行业 | 3,000,000电子计算机软件、硬件及外部设备 的技术开发、技术咨询、技术转让、 技术服务、技术培训；电子计算机 软硬件及外部设备、计算机耗材、 打印纸销售；企业管理咨询；数据 库服务。 | 77484063-6 | 3,000,000 | 100 | 100 | 是 |  |
| 大连用友软件有限 公司（以下简称 "大连用友”） | 有限责任 公司 | 大连市 | 向奇汉 计算机软/ 硬件/技术 咨询及电 | 3,000,000电子计算机软件、硬件的技术开  发、技术咨询、技术转让、技术服  务；企业管理咨询；电子计算机软 | 77728787-2 | 3,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |

子行业 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）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司 类型 | 法定  注册地代表人业务性质 | 注册资本 经营范围 | 组织机构 代码 | 年末实际 出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 广西用友软件有限 | 有限责任 | 南宁市向奇汉计算机软/ | 3,000,000计算机软件、硬件及外部设备的 | 77912610-8 | 3,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 公司（以下简称 | 公司 | 硬件/咨询 | 技术开发、技术咨询、技术转让、 |  |  |  |  |  |  |
| "广西用友”） |  | 及电子行 | 技术服务；数据库服务；企业管 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 业 | 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发 | 77601754-7 | 15,200,000 | 76 | 76 | 是 | 25,856,257 |
| 有限责任公司（以 | 公司（自 | 硬件/电子 | 设计，硬件制造，销售，并提供烟草 |  |  |  |  |  |  |
| 下简称"用友烟 | 然人投 | 行业 | 行业信息化咨询服务。 |  |  |  |  |  |  |
| 草”） | 资或控 股） |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳用友软件有限 | 有限责任 | 深圳市向奇汉计算机软/ | 10,000,000计算机软件硬件及外部设备的 | 79541796-8 | 10,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 公司（以下简称 | 公司 | 硬件/耗材、 | 技术开发、技术咨询及购销；打 |  |  |  |  |  |  |
| "深圳用友”） |  | 电子行业 | 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）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定  注册地代表人业务性质 | 注册资本 经营范围 | 组织机构  代码 | 年末实际  出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 山东用友软件技术 有限公司（以下简 称"山东用友"） | 有限责任公  司 | 济南市李友计算机软/硬 件/耗材、技 术咨询、电子 行业 | 5,000,000计算机软、硬件及外部设备的 技术开发、咨询服务；技术转 让，技术培训及数据库服务； 企业管理咨询；进出口业务； 计算机软、硬件及外部设备、 耗材、打印纸销售。 | 79531918-8 | 5,000,000 | 100 | 100 | 是 |  |
| 江西用友软件有限 责任公司（以下简 称"江西用友”） | 有限责任公 司（法人 独资） | 南昌市向奇汉计算机软/硬 件/耗材、电 子行业 | 20,000,000计算机软件、硬件及外部设备 的技术开发、技术咨询、技术 转让、技术服务；企业管理咨 询；数据库服务；系统集成； 计算机软硬件及外部设备、打 印纸、计算机耗材销售。 | 67497181-5 | 20,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 湖南用友软件有限 公司（以下简称 "湖南用友”） | 有限责任公  司 | 长沙市李友计算机软/硬 件/咨询行业 | 3,000,000计算机软硬件及配件的技术开 发,技术咨询,技术转让及销售； 数据库服务；企业管理咨询。 | 68030653-9 | 3,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 内蒙古用友软件技 术有限公司（以下 简称''内蒙古用 友”） | 有限责任公 司（自然 人投资或 控股） | 呼和浩特市李友计算机软/硬 件/咨询行业 | 3,000,000软件业；计算机服务业；计算 机、软件及辅助设备销售；企 业管理咨询。 | 68342444-2 | 3,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1.子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定  注册地代表人 业务性质 | 注册资本 经营范围 | 组织机构  代码 | 年末实际  出资额 | 持股 比例 （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 用友医疗卫生信息 | 其他有限责 | 北京市王文京计算机软件/ | 100,000,000开发、销售医疗软件；医疗 | 69636697-4 | 80,000,000 | 80 | 80 | 是 | 3,753,835 |
| 系统有限公司 | 任公司 | 系统集成/咨 | 软件的技术培训、系统集成。 |  |  |  |  |  |  |
| （以下简称''用友 |  | 询行业 |  |  |  |  |  |  |  |
| 医疗"）（注4） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 用友（南昌）产业基 | 有限责任公 | 南昌市郭新平房地产业/金 | 80,000,000实业投资（金融、期货、保险、 | 69372542-5 | 80,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 地发展有限公司 | 司（非自 缺L 土兀冶 | 融投资业/计 | 证券除外）；自有房租赁；电 |  |  |  |  |  |  |
| （以下简称''用友 | 然人投资 或控股的 | 算机软、硬件 | 子计算机软件、硬件及外部 |  |  |  |  |  |  |
| （南昌）”） | rA•［工 /JX H J 法人独 | 和耗材、电子 | 设备的技术开发、技术咨询、 |  |  |  |  |  |  |
|  | 资） | 行业 | 技术转让、技术服务；企业 |  |  |  |  |  |  |

管理咨询；数据库服务；打 印纸、计算机耗材、电子计 算机软硬件及外部设备销 售；系统集成。

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1.子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定  注册地代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
| 天津滨海用友软 件有限公司（以 下简称"滨海用 友”） | 有限责任 公司 | 天津市向奇汉 | 计算机技术 及产品 | 2,000,000技术开发、技术转让、技术 培训、技术服务（电子与信 息、机电一体化的技术及产 品）；计算机软件，文化办公 用机械设备批发兼零售。 | |
| 三亚用友软件科 技有限公司 （以下简称''三 亚用友”） | 有限责任 公司（法 人独资） | 三亚市郭新平 | 软件研发和 销售，IT服 务，技术交 流和培训 | 100,000,000软件研发和销售，IT服务， 技术交流和培训。 | |
| 北京用友幸福投 资管理有限公 司（以下简称 "幸福投资”） | 有限责任 公司（法 人独资） | 北京市吴政平 | 投资管理 | 5,000,000 | 投资管理。 |
| 北京用友创新投 资中心（有限合 伙）（以下简称 "创新投资”） | 有限合伙 企业 | 北京市执行事  务合伙  人：幸  福投资 （委派  吴政平 为代 表） | 投资管理 | 不适用 | 投资管理。 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 组织机构 | 年末实际 | 持股 | 表决权 | 是否 | 少数股东 |
| 代码 | 出资额 | 比例 | 比例 | 合并报表 | 权益 |
|  |  | (%) | (%) |  |  |
| 55343947-8 | 2,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 69894137-0 | 100,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 55481160-6 | 5,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 55859053-X | 200,000,000 | 100 | 100 | 是 | 20,003,669 |

**四、合并财务报表的合并范围（续）**

**1.子公司情况（续）**

本集团重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定 | | 注册资本 经营范围 | 组织机构 代码 | 年末实际 出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 注册地 | 代表人 业务性质 |
| 畅捷通信息技术 | 其他股份 | 北京市 | 王文京计算机软/硬 | 162,181,666电子计算机软件、硬件及外部 | 55314102-2 | 281,933,807 | 96.83 | 96.83 | 是 | 41,070,033 |
| 股份有限公司 | 有限公 |  | 件/耗材、电子 | 设备的技术开发、技术咨询、 |  |  |  |  |  |  |
| （以下简称''畅捷 | 司（非上 |  | 行业 | 技术转让、技术服务、技术培 |  |  |  |  |  |  |
| 通”）（注5） | 市） |  |  | 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 | 一人有限 | 上海市 | 何强企业管理咨询 | 30,000,000企业管理服务，计算机应用系 | 56314333-9 | 30,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| 询（上海）有限 | 责任公 |  | /计算机应用 | 统的规划、集成和开发、相关 |  |  |  |  |  |  |
| 公司（以下简 | 司（法人 |  | 系统的规划、 | 技术支持服务，商务信息咨 |  |  |  |  |  |  |
| 称"长伴咨 | 独资） |  | 集成和开发 | 询，财务咨询（除代理记账）。 |  |  |  |  |  |  |

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）

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友新道科技有 | 有限责任 | 三亚市 | 王文京计算机软件/ | 66,960,000电子计算机软件、硬件及外部57305876-0 | 50,000,000 | 74.67 74.67 | 是 | 27,356,461 |
| 限公司（以下简 | 公司 |  | 管理培训 | 设备的技术开发、技术咨询、 |  |  |  |  |
| "用友新道"）（注 |  |  |  | 技术转让、技术服务、技术培 |  |  |  |  |
| 6) |  |  |  | 训、管理课程开发与培训、销 售打印纸的计算机耗材；管理 咨询与服务；数据库服务；销 售电子计算机软件硬件及外部 设备；在线学习；大赛与活动 的策划与执行；自营和代理各 类商品和技术进出口。 |  |  |  |  |
| 用友云达信息技术 | 有限责任 | 南昌市 | 王文京计算机软件/ | 10,000,000计算机软件、硬件及外部设备05884203-2 | 10,000,000 | 100 100 | 是 | - |
| 服务（南昌）有限 | 公司（非 |  | 系统集成/咨 | 的技术开发、技术咨询、技术 |  |  |  |  |
| 公司（以下简称 | 自然人 |  | 询行业 | 转让、技术服务、企业管理咨 |  |  |  |  |
| "用友云达”） | 投资或 |  |  | 询、数据库服务、系统集成、 |  |  |  |  |
|  | 控股的 |  |  | 计算机软硬件及外部设备、打 |  |  |  |  |
|  | 法人独  资） |  |  | 印纸、计算机耗材销售。 |  |  |  |  |

**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）：

非同一控制下企业合并取得的子公司

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 子公司  类型 | 法定 | | 注册资本 经营范围 | 组织机构 代码 | 年末实际 出资额 | 持股 比例  （%） | 表决权  比例  （%） | 是否 合并报表 | 少数股东 权益 |
| 注册地 | 代表人业务性质 |
| 北京用友审计软件 | 其他有限责 | 北京市 | 王文京计算机软、 | 10,000,000基础软件服务；应用软件服务； | 78616762-9 | 13,685,542 | 82 | 82 | 是 | 3,815,998 |
| 有限公司（以下 | 任公司 |  | 硬件/系统 | 技术开发、技术推广、技术转让、 |  |  |  |  |  |  |
| 简称"用友审计”） |  |  | 集成行业 | 技术咨询、技术服务；计算机系 统服务；计算机维修；销售计算 机、软件及辅助设备、电子产品、 机械设备、通讯设备。 |  |  |  |  |  |  |
| 用友汽车信息科技 | 有限责任公 | 上海市 | 王文京计算机软 | 36,000,000计算机软硬件及网络设备、产品 | 74805957-1 | 491,000,000 | 100 | 100 | 是 | - |
| （上海）有限公司 | 司（国内 |  | 件/系统集 | 及系统集成的技术开发、转让、 |  |  |  |  |  |  |
| （以下简称''用友 | 合资） |  | 成/咨询行 | 服务、咨询、网络布线、办公自 |  |  |  |  |  |  |
| 汽车”） |  |  | 业 | 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. 根据第五届董事会2013年第七次会议决议，本公司于2013年5月16日以现金 人民币1,820,000元收购个人少数股东江光宇所持有的武汉用友5%股权。收购 完成后，本公司持有武汉用友100%股权。截至2013年12月31日，相关工商 登记变更和章程变更已完成。

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

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

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

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

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

1. **合并范围变更**

除附注四、3的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

**四、合并财务报表的合并范围(续)**

**3. 本年度发生的非同一控制下企业合并**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 商誉 |
| 用友教育 |  | 8,823,414 |
| 用友教育的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下： | |  |
|  | 2013年4月2日 | 2013年4月2日 |
|  | 公允价值 | 账面价值 |
| 货币资金、应收账款及其他应收款 等流动资产 | 8,696,766 | 8,696,766 |
| 固定资产等非流动资产 | 794,987 | 794,987 |
| 应付帐款、预付账款及其他应付款 等流动负债 | (11,731,067) | (11,731,067) |
|  | (2,239,314) |  |
| 商誉 | 8,823,414 |  |
| 投资成本 | 6,584,100 |  |

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

**4. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

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

**五、 合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年12月31日 | | | 2012年12月31日 | | |
| 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 |  |  |  |  |  |  |
| 一人民币 | 1,269,997 | 1.0000 | 1,269,997 | 3,214,214 | 1.0000 | 3,214,214 |
| 一港币 | 25,190 | 0.7862 | 19,804 | 32,552 | 0.8108 | 26,393 |
| —日元 | 7,761 | 0.0578 | 449 | 7,761 | 0.0730 | 567 |
| —澳门元 | 14,357 | 0.7588 | 10,894 | 12,215 | 0.7804 | 9,533 |
| 一台币 | 13,719 | 0.2063 \_ | 2,830 | 13,719 | 0.2147 | 2,945 |
|  |  |  | 1,303,974 |  |  | 3,253,652 |
| 银行存款 |  |  |  |  |  |  |
| —人民币 | 2,036,273,166 | 1.0000 2,036,273,166 | | 1,640,345,003 | 1.0000 1,640,345,003 | |
| 一美元 | 2,041,491 | 6.0969 | 12,446,766 | 1,307,986 | 6.2855 | 8,221,346 |
| —日元 | 1,683,766 | 0.0578 | 97,322 | 2,930,807 | 0.0730 | 213,949 |
| —港币 | 9,902,241 | 0.7862 | 7,785,142 | 11,594,808 | 0.8108 | 9,401,070 |
| —新币 | 1,411,956 | 4.7845 | 6,755,503 | 1,027,324 | 5.0929 | 5,232,058 |
| —澳门元 | 11,417,873 | 0.7588 | 8,663,882 | 6,590,107 | 0.7804 | 5,142,920 |
| —台币 | 17,088,450 | 0.2063 \_ | 3,525,347 | 12,259,190 | 0.2147 | 2,632,048 |

2,075,547,132 1,671,188,394

其他货币资金

一人民币 22,985,544 1.0000 22,985,544（注 1） 22,594,163 1.0000 22,594,163

2.099.836.650 1.697.036.209

注1. 本集团其他货币资金均为所有权受到限制的履约保函资金，共计人民币

22,985,544元。

于2013年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币39,307,939元（2012年12月31

日：人民币30,882,829元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期分为7天至半年不

等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

2.

**应收票据**

2013年12月31日

2012年12月31日

银行承兑汇票 商业承兑汇票 远期支票

38,791,311

245,900

89,122

53,428,161

39.126.333

53,428,161

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

**3. 应收账款**

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2013年12月31日 |
| 1年以内 | 812,590,986 |
| 1年至2年 | 448,863,782 |
| 2年至3年 | 203,254,657 |
| 3年至4年 | 88,418,298 |
| 4年至5年 | 32,029,771 |
| 5年以上 | 29,290,631 |
|  | 1,614,448,125 |
| 减：应收账款坏账准备 | 220,921,522 |
|  | 1,393,526,603 |

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

3. 应收账款（续）

2012年12月31日

822,370,686

1年以内

1年至2年

2年至3年

3年以上

减：应收账款坏账准备

449,224,269

1. 852,424

65,526,927

1,448,974,306

142,545,459

1,306,428,847

应收账款坏账准备的变动如下:

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

2013年12月31日

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

2012年12月31日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 账面金额 比例 （%） | 金额 | 坏账准备 计提比例  （%） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 492,349,413 | 34 | 20,702,370 | 4 |
| 组合计提坏账准备 | 758,862,490 | 52 | 95,585,455 | 13 |
| 1年以内 | 492,546,392 | 34 | - | - |
| 1-2年 | 174,545,385 | 12 | 34,737,104 | 20 |
| 2-3年 | 51,537,271 | 3 | 20,614,909 | 40 |
| 3年以上 | 40,233,442 | 3 | 40,233,442 | 100 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 197,762,403 | 14 | 26,257,634 | 13 |
|  | 1,448,974,306 | 100 | 142,545,459 |  |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

2013年12月31日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 账面金额 | | 坏账准备 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 |
|  |  | (%) |  |
| 1年以内 | 799,224,666 | 51 | - |
| 1-2年 | 440,181,876 | 29 | 44,018,188 |
| 2-3年 | 184,554,891 | 12 | 36,910,978 |
| 3-4年 | 63,990,485 | 4 | 25,596,194 |
| 4-5年 | 24,200,089 | 2 | 12,100,044 |
| 5年以上 | 28,405,935 | 2 | 28,405,935 |
|  | 1.540.557.942 | 100 | 147,031,339 |

2012年12月31日

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

于2 013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备计提比例（％） | | 理由 |
| 单位1 | 1.614.724 | 1.614.724 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 单位2 | 1.380.000 | 1.380.000 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 单位3 | 1.068.263 | 1.068.263 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 41.163.877 | 41.163.877 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
|  | 45.226.864 | 45.226.864 |  |  |
| 于2012年12月31日， | 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下： | | | |
|  | 账面余额 | 坏账准备计提比例（％） | | 理由 |
| 单位1 | 630.000 | 630.000 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 单位2 | 668.150 | 668.150 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 单位3 | 536.500 | 536.500 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 195.927.753 | 24.422.984 | 12 | 逾期尚未收回货款 |

197.762.403 26.257.634

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**3. 应收账款（续）**

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

于2013年12月31日，应收账款金额前五名如下:

与本集团关系 金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位1 | 非关联方 | 13.100.140 | 1年以内及1-2年 | 1 |
| 单位2 | 非关联方 | 11.853.650 | 1年以内及1-2年 | 1 |
| 单位3 | 非关联方 | 11.788.000 | 1年以内及1-2年 | 1 |
| 单位4 | 非关联方 | 10.122.806 | 1年以内 | <1 |
| 单位5 | 非关联方 | 8.723.567 | 1年以内 | <1 |
|  |  | 55.588.163 |  |  |
| 于2012年12月31日， | 应收账款金额前五名如下： | |  |  |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 占应收账款总额 | |
|  |  |  |  | 的比例（％） |
| 单位1 | 非关联方 | 14.269.804 | 1年以内 | 1 |
| 单位2 | 非关联方 | 12.487.009 | 1年以内及1-2年 | 1 |
| 单位3 | 非关联方 | 10.414.157 | 1年以内 | 1 |
| 单位4 | 非关联方 | 10.399.400 | 1年以内 | 1 |
| 单位5 | 非关联方 | 8.220.427 | 2-3年及3年以上 | <1 |

账龄占应收账款总额 的比例（％）

55.790.797

应收关联方款项详见附注六、6。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**4. 预付款项**

预付款项的账龄分析如下：

2013年12月31日 2012年12月31日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面 余额 | 比例  % | 账面 余额 | 比例  % |
| 1年以内 | 15.163.760 | 74 | 27.193.152 | 93 |
| 1年至2年 | 3.635.076 | 18 | 2.051.657 | 7 |
| 2年至3年 | 1.534.042 | 8 | 98.025 | <1 |
| 3年以上 | 54,427 | <1 | 44,544 | <1 |
|  | 20.387.305 | 100 | 29.387.378 | 100 |

于2013年12月31日，本集团无重大预付款项。

于2 013年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款 （2012年12月31日：无）。

于2012年12月31日，重大预付款项的金额如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
| 单位1 | 非关联方 | 14.876.101 | 2012年12月 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位2 | 非关联方 | 1.002.900 | 2012年12月 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位3 | 非关联方 | 653.005 | 2012年04月 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位4 | 非关联方 | 458.130 | 2012年12月 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位5 | 非关联方 | 328.500 | 2012年12月 | 未到合同约定结算时间 |

17.318.636

其他应收款的账龄分析如下：

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2013年12月31日 |
| 1年以内 | 52,284,316 |
| 1年至2年 | 22,751,080 |
| 2年至3年 | 8,757,740 |
| 3年至4年 | 7,077,300 |
| 4年至5年 | 3,963,442 |
| 5年以上 | 5,888,526 |
|  | 100,722,404 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 15,500,942 |
|  | 85,221,462 |

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

**五、**

5.

**合并财务报表主要项目注释（续）**

**其他应收款**

2012年12月31日

1 年以内 55,010,422

1. 年至 2 年 17,389,275
2. 年至 3 年 10,317,845

3年以上 11,623,318

94,340,860

减：其他应收款坏账准备 7,407,274

86.933.586

其他应收款坏账准备的变动如下:

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

2013年12月31日

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2012年12月31日 | | | |
| 账面金额 | | 坏账准备 | |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  | (%) |  | (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 8,157,513 | 9 | - | - |
| 组合计提坏账准备 | 18,404,667 | 19 | 5,058,381 | 27 |
| 1年以内 | 10,776,722 | 11 | - | - |
| 1-2年 | 1,698,670 | 2 | 339,734 | 20 |
| 2-3年 | 2,017,713 | 2 | 807,085 | 40 |
| 3年以上 | 3,911,562 | 4 | 3,911,562 | 100 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 67,778,680 | 72 | 2,348,893 | 3 |
|  | 94,340,860 | 100 | 7,407,274 |  |

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

2013年12月31日

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

2012年12月31日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 账面余额 比例 （%） | 坏账准备  金额 |
| 1年以内 | 10.776.722 | 59 | - |
| 1-2年 | 1.698.670 | 9 | 339.734 |
| 2-3年 | 2.017.713 | 11 | 807.085 |
| 3年以上 | 3.911.562 | 21 | 3.911.562 |
|  | 18.404.667 | 100 | 5.058.381 |

于2 013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备计提比例（％） | | 理由 |
| 单位1 | 400.000 | 400.000 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 单位2 | 189.600 | 189.600 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 单位3 | 99.999 | 99.999 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 其他 | 2,166,074 | 2,166,074 | 100 |  |
|  | 2.855.673 | 2.855.673 |  |  |
| 于2012年12月31日， | 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下： | | | |
|  | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（％） | 理由 |
| 单位1 | 400.000 | 400.000 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 单位2 | 189.600 | 189.600 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 单位3 | 99.999 | 99.999 | 100 | 项目终止，押金不可收回 |
| 其他 | 67.089.081 | 1.659.294 | 2 |  |

67.778.680 2.348.893

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

无）。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**5. 其他应收款（续）**

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

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

于2 013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额 的比例（％） |
| 单位1 | 非关联方 | 4.455.000 | 1年以内 | 5 |
| 单位2 | 非关联方 | 2.040.000 | 1-2年 | 2 |
| 单位3 | 非关联方 | 1.510.183 | 1年以内 | 1 |
| 单位4 | 非关联方 | 1.105.000 | 1年以内 | 1 |
| 单位5 | 非关联方 | 1.000.000 | 1年以内 | 1 |
|  |  | 10.110.183 |  | 10 |
| 于2012年12月31日， | 其他应收款金额前五名如下： | |  |  |
|  | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额 |
|  |  |  |  | 白勺比例（%） |
| 单位1 | 非关联方 | 3.000.000 | 1年以内 | 3 |
| 单位2 | 非关联方 | 3.000.000 | 1年以内 | 3 |
| 单位3 | 非关联方 | 1.326.656 | 1-2年 | 2 |
| 单位4 | 非关联方 | 1.270.000 | 1年以内 | 1 |
| 单位5 | 非关联方 | 998.925 | 2-3年 |  |

9.595.581 10

其他应收关联方款项详见附注六、6。

**五、**

**合并财务报表主要项目注释（续）**

**6.**

7.

**其他流动资产**

2013年12月31日

2012年12月31日

“天天金”产品 待摊房租费用 其他待摊费用

70.000.000

2.563.605

4.891.636

3.280.143

2.807.529

77.455.241

6.087.672

**存货**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 跌价准备 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 账面价值 |
| 原材料 | 794.885 | - 794.885 | 459.895 | - 459.895 |
| 库存商品 | 21.321.031 | - 21.321.031 | 19.293.311 | - 19.293.311 |
| 合计 | 22.115.916 | - 22.115.916 | 19.753.206 | - 19.753.206 |

2013年12月31日

2012年12月31日

于2013年12月31日无存货所有权受到限制（2012年12月31日：无）。

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

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**8. 对联营企业投资**

| 有限责任公法国巴黎Marc | | 与互联网相关的所有 | 欧元 538675083 |
| --- | --- | --- | --- |
| 司 | ALINAT | 软硬件产品的研发、制 造和销售服务 | 285,714 |

2013 年

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本组织机构代码 | |
| 北京致远协创 软件有限公 司（以下简 称"致远协 创”） | 其他有限 责任公 司 | 北京市 | 徐石 | 技术开发，技术转让、 技术咨询、技术服务、 计算机技术培训、基础 软件服务:应用软件服 务、计算机系统服务、 销售计算机、软件及辅 助设备、电子产品、机 械设备 | 10,000,000 | 73765633-8 |
| 北京西玛国正 商用表单技 术有限公司 （以下简称 "西玛商用 表单”） | 其他有限 责任公 司 | 北京市 | 王力 | 技术推广服务、销售打 印纸、磁盘、计算机专 用账页、账夹、计算机 及外围设备、文具用 品、计算机软件制作、 计算机技术服务、技术 培训、技术进出口 | 500,000 | 63364482-6 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 北京西玛永泰其他有限北京市王力 | | 技术推广服务、销售文 500,000 79341913-4 |
| 商用表单技 | 责任公 | 具用品、计算机、软件 |
| 术有限公司 | 司 | 及辅助设备、电子产 |
| （以下简称 |  | 品、日用品、计算机技 |
| “西玛永泰”） |  | 术培训、货物进出口、 技术进出口、代理进出 口 |

YUNANO

净利润/

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**8. 对联营企业投资（续）**

2012 年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 致远协创 | 其他有限北京市  责任公司 | 徐石 | 软件开发，技术转让、 技术咨询、技术服务、 计算机技术培训、基础 软件服务:应用软件服 务、计算机系统服务、 销售计算机、软件及辅 助设备、电子产品、机 械设备 | 10,000,000 | 73765633-8 |
| 西玛商用表单 | 其他有限北京市  责任公司 | 王力 | 技术推广服务、销售打 印纸、磁盘、计算机专 用账页、账夹、计算机 及外围设备、文具用 品、计算机软件制作、 计算机技术服务、技术 培训、技术进出口 | 500,000 | 63364482-6 |
| 西玛永泰 | 其他有限北京市 责任公司 | 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 |

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

YUNANO

538675083

有限责任法国巴黎Marc 公司 ALINAT

欧元

285,714

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2012 年 | 资产总额 年末数 | 负债总额 年末数 |
| 致远协创 | 142,502,331 | 40,973,933 |
| 西玛商用表单 | 38,951,271 | 15,756,131 |
| 西玛永泰 | 2,784,726 | 3,468 |
| YUNANO | 36,643,182 | 17,899,808 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 净资产总额 年末数 | 营业收入 本年数 | 净利润/ （净亏损）  本年数 |
| 101,528,398 | 181,135,828 | 18,920,076 |
| 23,195,140 | 65,507,633 | 7,114,875 |
| 2,781,258 | - | ( 41,254) |
| 18,743,374 | 14,960,035 | (16,874,598) |

与互联网相关的所有 软硬件产品的研发、制 造和销售服务

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

1. **长期股权投资**

2013 年

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 权益法： | 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 |
| 联营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 致远协创 | 13,925,126 | 42,859,899 | 7,139,076 | 49,998,975 | 35.00 | 35.00 | - | - | 2,018,081 |
| 西玛商用表单 | 150,000 | 5,033,221 | 860,602 | 5,893,823 | 30.00 | 30.00 | - | - | 557,605 |
| 西玛永泰 | 150,000 | 430,623 ( | 31,783) | 398,840 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| YUNANO | 12,761,501 | 5,442,572 ( | 4,861,333) | 581,239 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 小计 | 26,986,627 | 53,766,315 | 3,106,562 | 56,872,877 |  |  |  |  | 2,575,686 |

成本法:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 中投信用担保有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - - |
| 北京瑞友科技股份有限公司（注1） | - | 4,615,766 | (4,615,766) | - | - | - | - | - 1,872,520 |
| 中企永联数据交换技术（北京）有限公司 | 2,500,000 | 2,500,000 | - | 2,500,000 | 19.81 | 19.81 | - | -- |
| 中科方德软件有限公司（注2） | - | 11,500,000 | (11,500,000) | - | - | - | - | - 360,000 |
| 深圳市新希元软件技术有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 19.80 | 19.80 | - | -- |
| 通联支付网络服务股份有限公司 | 45,000,000 | 45,000,000 | - | 45,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - - |
| 上海长伴信息技术咨询有限公司（注3） | 540,000 | - | 540,000 | 540,000 | 18.00 | 18.00 | - | -- |
| 百年人寿保险股份有限公司（注4） | 240,000,000 | - | 240,000,000 | 240,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - - |
| 青岛用友政务软件有限公司（注5） | - | 1,000,000 | (1,000,000) | - | - | - | - | - - |

**五、合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

2013年（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  （%） | 表决权比例  （%） | 减值准备 | 本年转销 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 成本法（续）： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 山东易科德软件有限公司（注5） | - | 1,000,000 ( | :1,000,000) | - | - | - | - | 818,586 | - |
| 安徽用友政务软件有限公司（注5） | - | 200,000 ( | 200,000) | - | - | - | - | - | - |
| 太原用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | (100,000) | - | - |
| 北京随锐科技有限公司（注6） | 9,093,770 | 2,313,770 | 6,780,000 | 9,093,770 | 10.00 | 10.00 | - | - | 112,552 |
| 北京族米科技有限公司 | 15,000,000 | 15,000,000 | - | 15,000,000 | 12.85 | 12.85 | - | - | - |
| 北京盛景网联科技有限公司 | 11,550,000 | 11,550,000 | - | 11,550,000 | 低于10% | 低于10% | - | - | 828,877 |
| 北京中明万长管理咨询有限公司 | 19,500 | 19,500 | - | 19,500 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京创业创媒传媒技术有限公司 | 6,000,000 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京文德致远文化传播有限公司 | 5,980,500 | 5,980,500 | - | 5,980,500 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 启购时代电子商务（北京）有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京家酷天成商贸有限公司 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 低于20% | 低于20% | - | - | - |
| 易云捷讯科技（北京）有限公司（注7） | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 10,000,000 | 10.00 | 10.00 | - | - | - |
| 其他 | 1,911 | 1,911 |  | 1,911 | 低于10% | 低于10% |  |  |  |
| 小计 | 362,785,681 | 123,781,447 | 239,004,234 | 362,785,681 |  |  | (100,000) | 818,586 | 3,173,949 |
| 合计 | 389.772.308 | 177,547,762 | 242,110,796 | 419,658,558 |  |  | (100,000) | 818,586 | 5,749,635 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

2012 年

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 权益法： | 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 |
| 联营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 致远协创 | 13,925,126 | 37,987,872 | 4,872,027 | 42,859,899 | 35.00 | 35.00 | - | - | 1,750,000 |
| 西玛商用表单 | 150,000 | 3,827,575 | 1,205,646 | 5,033,221 | 30.00 | 30.00 | - | - | 928,817 |
| 西玛永泰 | 150,000 | 531,815 | (101,192 ) | 430,623 | 30.00 | 30.00 | - | - | 88,816 |
| YUNANO | 10,504,952 | - | 5,442,572 | 5,442,572 | 30.00 | 30.00 | - | - | - |
| 小计 | 24,730,078 | 42,347,262 | 11,419,053 | 53,766,315 |  |  |  |  | 2,767,633 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成本法： | | | | | | | | |
| 中投信用担保有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - - |
| 北京瑞友科技股份有限公司 | 4,615,766 | 4,615,766 | - | 4,615,766 | 18.73 | 18.73 | - | -- |
| 中企永联数据交换技术（北京）有限公司 | 2,500,000 | 2,500,000 | - | 2,500,000 | 19.81 | 19.81 | - | -- |
| 中科方德软件有限公司 | 11,500,000 | 11,500,000 | - | 11,500,000 | 11.25 | 11.25 | - | - 1,170,000 |
| 深圳市新希元软件技术有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 19.80 | 19.80 | - | -- |
| 通联支付网络服务股份有限公司 | 45,000,000 | 45,000,000 | - | 45,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - - |

**长期股权投资（续）**

2012年（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 成本法（续）： | 投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  （%） | 表决权比例  （%） | 减值准备 | 本年计提 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 青岛用友政务软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 山东易科德软件有限公司 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 20.00 | 20.00 | (818,586) | - | - |
| 安徽用友政务软件有限公司 | 200,000 | 200,000 | - | 200,000 | 20.00 | 20.00 | - | - | - |
| 太原用友政务软件有限公司 | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 20.00 | 20.00 | (100,000) | - | - |
| 北京随锐科技有限公司 | 2,313,770 | 2,000,000 | 313,770 | 2,313,770 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京族米科技有限公司 | 15,000,000 | 15,000,000 | - | 15,000,000 | 12.85 | 12.85 | - | - | - |
| 北京盛景网联科技有限公司 | 11,550,000 | 11,550,000 | - | 11,550,000 | 低于10% | 低于10% | - | - | 678,463 |
| 北京中明万长管理咨询有限公司 | 19,500 | 19,500 | - | 19,500 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京创业创媒传媒技术有限公司 | 6,000,000 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京文德致远文化传播有限公司 | 5,980,500 | 5,980,500 | - | 5,980,500 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 启购时代电子商务（北京）有限公司 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 低于10% | 低于10% | - | - | - |
| 北京家酷天成商贸有限公司 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 2,000,000 | 低于20% | 低于20% | - | - | - |
| 其他 | 1,911 | 1,911 |  | 1,911 | 低于10% | 低于10% |  |  |  |
| 小计 | 123,781,447 | 121,467,677 | 2,313,770 | 123,781,447 |  |  | (918,586) |  | 1,848,463 |
| 合计 | 148,511,525 | 163,814,939 | 13,732,823 | 177,547,762 |  |  | (918,586) |  | 4,616,096 |

**合并财务报表主要项目注释（续）**

**五、**

**9.**

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**9. 长期股权投资（续）**

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

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

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

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

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

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

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

1. **固定资产**

2013 年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 在建工程 |
|  |  | 转入 |
| 原价 |  |  |
| 房屋及建筑物 | 720.855.256 | 151.794.214 |
| 机器设备 | 128.155.084 | 3.230.728 |
| 运输工具 | 59.497.552 | - |
| 办公及电子设备 | 257.047.571 | - |
|  | 1.165.555.463 | 155.024.942 |
| 累计折旧 |  |  |
| 房屋及建筑物 | ( 60.904.536) | - |
| 机器设备 | (26.265.627) | - |
| 运输工具 | (31.302.128) | - |

办公及电子设备（183,850,645） :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ( | 302.322.936) - | |
| 账面净值及账面价值 | |  |
| 房屋及建筑物 | 659.950.720 | 151.794.214 |
| 机器设备 | 101.889.457 | 3.230.728 |
| 运输工具 | 28.195.424 | - |
| 办公及电子设备 | 73.196.926 | - |
|  | 863.232.527 | 155.024.942 |

其他

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| - | - | 872.649.470 |
| 219.877 | - | 131.605.689 |
| 7.063.731 | (9.245.649 ) | 57.315.634 |
| 32.586.768 | (33.926.033 ) | 255.708.306 |
| 39.870.376 | (43.171.682 ) | 1.317.279.099 |
| ( 18.234.559) | - | ( 79.139.095 ) |
| (7.164.633) | - | (33.430.260 ) |
| (7.693.756) | 6.213.522 | ( 32.782.362 ) |
| ( 40.117.170) | 29.405.454 | (194.562.361 ) |

(73.210.118) 35.618.976 ( 339.914.078 )

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ( 18.234.559) | | - | 793.510.375 |
| ( | 6.944.756) | - | 98.175.429 |
| ( | 630.025) | (3.032.127 ) | 24.533.272 |
| ( | 7.530.402) | (4.520.579) | 61.145.945 |
| ( 33.339.742) | | ( 7.552.706 ) | 977.365.021 |

**合并财务报表主要项目注释（续）**

**五、**

**10.**

**固定资产（续）**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2012年 |  |  |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | | 本年减少 | 年末数 |
|  |  | 在建工程 | 其他 |  |  |
|  |  | 转入 |  |  |  |
| 原价 |  |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 | 648,816,719 | 72,635,293 | - | (596,756) | 720,855,256 |
| 机器设备 | 87,536,079 | 39,946,213 | 672,792 | - | 128,155,084 |
| 运输工具 | 57,558,023 | - | 6,796,461 | ( 4,856,932 ) | 59,497,552 |
| 办公及电子设备\_ | 246,986,271 | 173,267 | 25,256,045 | (15,368,012) | 257,047,571 |
| 1.040.897.092 | | 112,754,773 | 32,725,298 | (20,821,700) | 1,165,555,463 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 （ | 44,856,462) | - | (16,092,063) | 43,989 | ( 60,904,536) |
| 机器设备 （ | 20,853,725) | - | (5,411,902) | - | (26,265,627) |
| 运输工具 （ | 28,203,875) | - | (7,155,899) | 4,057,646 | (31,302,128) |
| 办公及电子设备（一 | 151,156,920) | - | (46,007,487) | 13,313,762 | (183,850,645) |
| (= | 245,070,982) | - | (74,667,351) | 17,415,397 | (302,322,936) |

账面净值及账面价值

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 603,960,257 | 72,635,293 | ( 16,092,063) | (552,767) | 659,950,720 |
| 机器设备 | 66,682,354 | 39,946,213 | (4,739,110) | - | 101,889,457 |
| 运输工具 | 29,354,148 | - | ( 359,438) | (799,286) | 28,195,424 |
| 办公及电子设备 | 95,829,351 | 173,267 | ( 20,751,442) | ( 2,054,250) | 73,196,926 |
|  | 795,826,110 | 112,754,773 | ( 41,942,053) | ( 3,406,303) | 863 232 527 |

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

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

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

1. **在建工程**

2013 年

2012 年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 619.862.568 |  | 619.862.568 | 526.077.920 |  | 526.077.920 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2013 年 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 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 |  |  |  |  |  | 自筹资金/ |  |
| 项目二期工程 | 1.200 | 430.338.092 | 154.272.852 | (155.024.942) | 429.586.002 | 银行贷款 | 82 |
| 用友（南昌）工程一 |  |  |  |  |  | 自筹资金/ |  |
| 期 | 300 | 91.831.778 | 92.139.865 | - | 183.971.643 | 银行贷款 | 61 |
| 其他 |  | 3,908,050 | 2,396,873 | - | 6,304,923 | 自筹资金 | 2 |
| 合计 |  | 526.077.920 | 248.809.590 | (155.024.942) | 619.862.568 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2012年 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 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 |  |  |  |  |  | 自筹资金/ |  |
| 项目二期工程 | 1.200 | 293.920.147 | 249.172.718 | (112,754,773) | 430,338,092 | 银行贷款 | 70 |
| 用友（南昌）工程一 |  |  |  |  |  |  |  |
| 期 | 300 | 40.952.095 | 50.879.683 | - | 91,831,778 | 自筹资金 | 31 |
| 其他 |  | 1,015,558 | 2,892,492 | - | 3,908,050 | 自筹资金 | <1 |
| 合计 |  | 335.887.800 | 302.944.893 | (112,754,773) | 526,077,920 |  |  |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**11. 在建工程（续）**

2013 年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 工程进度 | 利息资本化 | 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 | 82% | 22,005,109 | 14,835,966 | 5.18% |
| 用友（南昌）工程一期 | 61% | 1,177,933 | 1,177,933 | 5.72% |
|  |  | 23,183.042 | 16,013,899 |  |
| 2012年 |  |  |  |  |
|  | 工程进度 | 利息资本化 | 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 | 70% | 7,169,143 | 5,450,254 | 6.76% |

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

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产**

2013 年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 原价 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 334,982,319 | 43,000,000 | - | 377,982,319 |
| 软件使用权 | 34,173,197 | 2,862,923 | - | 37,036,120 |
| 软件著作权 | 142,723,045 | 9,168,527 | (258,438) | 151,633,134 |
|  | 511,878.561 | 55,031,450 | (258,438) | 566,651,573 |
| 累计摊销 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | (37,406,552) | ( 6,793,672) | - | (44,200,224) |
| 软件使用权 | (23,941,470) | (848,575) | - | ( 24,790,045) |
| 软件著作权 | ( 68,536,825) | ( 15,742,878) | - | (84,279,703) |
|  | (129,884,847) | ( 23,385,125) |  | (153,269,972) |
| 账面净值 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 297,575,767 | 36,206,328 | - | 333,782,095 |
| 软件使用权 | 10,231,727 | 2,014,348 | - | 12,246,075 |
| 软件著作权 | 74,186,220 | ( 6,574,351) | (258,438) | 67,353,431 |
|  | 381,993,714 | 31,646,325 | (258,438) | 413,381,601 |
| 减值准备 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 软件使用权 | ( 3,600,000) | - | - | ( 3,600,000) |
| 软件著作权 | (4,022,801) | - | - | (4,022,801) |
|  | (7,622,801) |  |  | (7,622,801) |
| 账面价值 |  |  |  |  |
| 土地使用权 | 297,575,767 | 36,206,328 | - | 333,782,095 |
| 软件使用权 | 6,631,727 | 2,014,348 | - | 8,646,075 |
| 软件著作权 | 70,163,419 | (6,574,351) | (258,438) | 63,330,630 |
|  | 374,370,913 | 31,646,325 | (258,438) | 405,758,800 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

2012 年

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**12. 无形资产（续）**

软件使用权本年新增主要为本公司购买的IT平台工具，包括第三方工具JZRA,园区一卡通 软件系统，itext软件控件，EAP研发工具等软件使用权，金额共计人民币2,862,923元。

土地使用权本年新增主要为本集团为获取三亚用友产业园土地使用权而支付的土地出让金 人民币43,000,000元。土地使用权包括用友软件园一期的土地出让金及相关税费人民币 7,235,590元和开发建设费人民币100,987,500元，用友软件园二期的土地出让金及相关税 费人民币77,130,460元、开发建设费人民币108,609,120元和城市基础设施费人民币 3,393,800元，用友（南昌）的土地出让金及相关税费人民币37,625,849元以及三亚用友产业 园的土地出让金人民币43,000,000元。截至2013年12月31日，本公司尚未支付的上述开发 建设费共计人民币74,596,620元。参见附注五、26。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币24,992,708元的中关村永丰基地III-14及 III-16地块土地使用权及价值为人民币43,262,050元的地上在建工程为抵押，取得招商银行 股份有限公司北京清华园支行借款人民币76,000,000元。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币48,346,707元的中关村永丰基地III-10及 III-12地块土地使用权及价值为人民币173,902,821元的地上在建工程为抵押，取得招商银 行股份有限公司北京清华园支行借款人民币141,869,751元。

于2013年12月31日，本公司以账面价值人民币49,239,118元的中关村永丰基地111-22 土地使 用权为抵押，取得工商银行北京中关村支行借款人民币47,551,949元。

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **五、** | **合并财务报表主要项目注释（续）** | | | | |
| **13.** | **开发支出**  开发项目支出如下：  2013年 |  |  |  |  |
|  |  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少  本年转出确认无形资产 | 年末数 |
|  | CSP基础平台项目 畅捷通小微企业协 同及CRM创新 | 30,356,130 | 36,726,693 | -- | 67,082,823 |
|  | 云应用项目 新一代商业智能平 | - | 14,016,954 | - - | 14,016,954 |
|  | 台BQ8项目 | 6,011,690 | 9,550,267 | - - | 15,561,957 |
|  | 区域卫生服务平台 | 3,942,961 | 4,377,369 | - (8,320,330) | - |
|  |  | 40,310,781 | 64,671,283 | -(8,320,330) | 96,661,734 |

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

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

**合并财务报表主要项目注释（续） 商誉**

**五、**

**14.**

2013 年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加  （注1） | 本年减少 | 年末数 | 减值准备 |
| 特博深 | 37,828,833 |  |  | 37,828,833 |  |
| 上海天诺坛网 | 12,659,937 |  |  | 12,659,937 |  |
| 重庆迈特 | 5,709,400 |  |  | 5,709,400 |  |
| 上海哈久 | 6,637,723 |  |  | 6,637,723 |  |
| 时空超越 | 35,997,518 |  |  | 35,997,518 |  |
| 广州尚南 | 28,555,713 |  |  | 28,555,713 |  |
| 广州安易及江门安易 | 14,807,958 |  |  | 14,807,958 |  |
| 用友医院 | 7,602,648 |  |  | 7,602,648 |  |
| 珠海用友 | 4,778,619 |  |  | 4,778,619 |  |
| 徐州用友 | 3,497,241 |  |  | 3,497,241 |  |
| 常州用友 | 3,115,084 |  |  | 3,115,084 |  |
| 北京伟库 | 2,896,357 |  |  | 2,896,357 |  |
| 用友政务收购参股代 理公司 | 14,579,959 | - |  | 14,579,959 | - |
| 用友华表 | 1,155,000 | - |  | 1,155,000 | (382,200) |
| 用友政务 | 308,399,874 | - |  | 308,399,874 | - |
| 用友汽车 | 378,396,387 | - |  | 378,396,387 | - |
| 用友新道 | - | 8,823,414 |  | 8,823,414 | - |
| 其他 | 5,064,153 | - | - | 5,064,153 | - |
| 合计 | 871,682,404 | 8,823,414 | - | 880,505,818 | (382,200) |

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

注1.

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

14. 商誉（续）

2012 年

年初数 本年增加本年减少

年末数 减值准备

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

* 37,828,833 -
* 12,659,937 -
* 5,709,400 -
* 6,637,723 -
* 35,997,518 -
* 28,555,713 -
* 14,807,958 -
* 7,602,648 -
* 4,778,619 -
* 3,497,241 -
* 3,115,084 -
* 2,896,357 -

(40,685) 14,579,959 -

* 1,155,000 (382,200)
* 308,399,874 -
* 378,396,387 -

- 5,064,153 -

(40,685) 871,682,404 (382,200)

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

商誉的减值测试

本公司于2013年12月31日对上述商誉执行了减值测试。

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

1. **商誉（续）**

计算相关资产组于2 013年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层 为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长一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。

预算毛利一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。

1. **长期待摊费用**

2013 年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 |
| 装修费 | 18,445,497 | 4,904,879 | (9,945,825) | (159,030) | 13,245,521 |
| 其他 | 14,566,662 | 1,398,901 | (6,363,813) | (24,989) | 9,576,761 |
|  | 33,012,159 | 6,303,780 | ( 16,309,638) | (184,019) | 22,822,282 |
| 2012年 |  |  |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 |
| 装修费 | 22,025,047 | 6,999,336 | (10,578,886) | - | 18,445,497 |
| 其他 | 18,025,515 | 2,034,692 | (5,493,545) | - | 14,566,662 |
|  | 40,050,562 | 9,034,028 | (16,072,431 ) |  | 33,012,159 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**16. 递延所得税资产/负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

已确认的递延所得税资产和负债:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 递延所得税资产 |  |  |
| 内部未实现销售利润 | 4,076,424 | 3,553,161 |
| 预提费用 | 2,537,209 | 2,310,550 |
| 固定资产折旧差异 | 804,171 | 519,114 |
| 资产减值准备 | 1,454,200 | 1,484,700 |
| 政府补助 | 5,166,034 | 5,132,430 |
| 未支付的应付职工薪酬 | 55,943,765 | 59,302,578 |
|  | 69,981,803 | 72,302,533 |
| 递延所得税负债 |  |  |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 4,158,436 | 5,030,737 |
| 未确认递延所得税资产如下： |  |  |
|  | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 资产减值准备 | 28,503,856 | 20,047,743 |
| 可抵扣亏损 | 77,853,661 | 75,912,468 |
|  | 106,357,517 | 95,960,211 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**16. 递延所得税资产/负债（续）**

弓I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 内部未实现销售利润 预提费用

固定资产折旧差异 资产减值准备 政府补助

未支付的应付职工薪酬

应纳税暂时性差异

非同一控制下企业合并公允价值调整

| 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| --- | --- |
| 17,510,513 | 14,615,099 |
| 16,443,972 | 13,938,606 |
| 6,510,626 | 4,417,865 |
| 7,622,801 | 7,622,801 |
| 52,160,344 | 48,736,200 |
| 439,664,092 | 436,074,101 |
| 539,912,348 | 525,404,672 |
| 29,240,081 | 32,188,401 |

**17. 资产减值准备**

2013 年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末数 |
| 转回 | 转销 |
| 坏账准备 | 149,952,733 | 88,371,307 | (1,691,376)( | 210,200) | 236,422,464 |
| 长期股权投资减值准备 | 918,586 | - | -( | 818,586) | 100,000 |
| 商誉减值准备 | 382,200 | - | - | - | 382,200 |
| 无形资产减值准备 | 7,622,801 | - | - | - | 7,622,801 |
| 158,876,320 | 88.371.307 | (1,691,376) (1,028,786) | | 244,527,465 |
| 2012年 |  |  |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末数 |
|  |  |  | 转回 | 转销 |  |
| 坏账准备 | 89,450,315 | 63,037,722 | (2,436,277) | ( 99,027) | 149,952,733 |
| 长期股权投资减值准备 | 918,586 | - | - | - | 918,586 |
| 商誉减值准备 | 382,200 | - | - | - | 382,200 |
| 无形资产减值准备 | 7,622,801 | - | - | - | 7,622,801 |
| 98,373,902 | 63,037,722 | (2,436,277) | ( 99,027) | 158,876,320 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**18. 所有权受到限制的资产**

2013 年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 用于担保的资产 |  |  |  |  |
| 履约保函资金（注1） | 17,465,548 | 11,098,056 | (5,578,060) | 22,985,544 |
| 土地使用权及在建工程（注2） | 366,927,267 | 85,768,207 | (78,022,740) | 374,672,734 |
|  | 384,392,815 | 96,866,263 | (83,600,800) | 397,658,278 |
| 注1. 上述履约保函资金的最长到期日为2018年7月16日。 | | | 详情参见附注五、1。 | |

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

29。

2012年

用于担保的资产

履约保函资金

土地使用权及在建工程

年初数

6,756,844 163,020,567

169.777.411

本年增加

17,831,476

366,927,267

384.758.743

本年减少

(7,122,772) (163,020,567)

(170,143,339)

年末数

17,465,548

366,927,267

384.392.815

**19. 短期借款**

保证借款

信用借款（注1）

2013年12月31日

1,020,000,000

1.020.000.000

2012年12月31日

100,000,000

910.000.000

1.010.000.000

注1. 于2013年12月31日，上述信用借款的年利率为5.60%至6.00%,其中，向光大银行 天宁寺支行借入的金额为人民币70.000.000元的借款为固定利率借款，其年利率为 5.60%；向华夏银行北京分行借入的金额为人民币100,000,000元的借款为固定利率 借款，其年利率为6.00% ；向建设银行上地支行借入的金额为人民币50,000,000元 的借款为固定利率借款，其年利率为5.60% ；向招商银行股份有限公司北京清华园 支行借入的金额为人民币50,000,000元的借款为固定利率借款，其年利率为5.60%； 向工商银行中关村支行借入的金额为人民币100,000,000元的借款，其利率在提款日 后，三个月一期，一期一调整，分段计息；除此之外，其余借款以中国人民银行公 布的同期基准利率为准。

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

1. **应付账款**

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

应付关联方款项详见附注六、6。

于2013年12月31日，本账户余额中无账龄超过1年的大额应付账款（2012年12月31日：无）。

1. **预收款项**

预收款项的余额及其账龄分析如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年12月31日 | 比例％ | 2012年12月31日 | 比例％ |
| 1年以内 | 459,044,653 | 76 | 400,967,073 | 75 |
| 1至2年 | 72,870,338 | 12 | 67,396,720 | 13 |
| 2至3年 | 38,860,461 | 6 | 34,375,273 | 6 |
| 3年以上 | 36,187,710 | 6 | 29,646,461 | 6 |
|  | 606.963,162 | 100 | 532,385,527 | 100 |

预收款项为预收客户有关软件销售及维护服务收入的款项。该款项按照收入确认的会计政 策应于以后年度确认收入。

于2013年12月31日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联 方的款项（2012年12月31 0：无）。

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**22. 应付职工薪酬**

2013 年

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴436.074.101 | | 1.643.978.698 (1.644.306.293 ) 435.746.506 | | | |
| 社会保险费 | 6.512.993 | 324.352.627 | ( | 314.593.985 ) | 16,271,635 |
| 其中：医疗保险费 | 1.166.275 | 88.435.134 | ( | 85.847.232 ) | 3.754.177 |
| 基本养老保险费 | 4.977.187 | 213.850.684 | ( | 207.309.347 ) | 11.518.524 |
| 失业保险费 | 173.161 | 12.428.291 | ( | 12.138.443 ) | 463.009 |
| 工伤保险费 | 96.153 | 3.269.202 | ( | 3.181.423) | 183.932 |
| 生育保险费 | 100.217 | 6.369.316 | ( | 6,117,540 ) | 351.993 |
| 住房公积金 | 3.913.289 | 191.195.146 | ( | 190.173.842 ) | 4.934.593 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5.923.336 | 965.739 | ( | 1,808,551) | 5.080.524 |
| 其他 | 99.811 | 8,647,195 | ( | 8,008,251) | 738,755 |

年初数

本年增加

本年减少

年末数

452.523.530 2.169.139.405 (2.158.890.922) 462.772.013 2012年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴480,772,889 | | 1.728.096.076 (1.772.794.864 ) 436.074.101 | | | |
| 社会保险费 | 9.566.961 | 321.647.092 | ( | 324.701.060 ) | 6,512,993 |
| 其中：医疗保险费 | 3,222,187 | 88.563.599 | ( | 90.619.511 ) | 1.166.275 |
| 基本养老保险费 | 5.982.509 | 211.871.670 | ( | 212.876.992 ) | 4,977,187 |
| 失业保险费 | 205.898 | 12.671.876 | ( | 12.704.613 ) | 173,161 |
| 工伤保险费 | 81.333 | 3.025.275 | ( | 3.010.455) | 96,153 |
| 生育保险费 | 75.034 | 5.514.672 | ( | 5,489,489 ) | 100,217 |
| 住房公积金 | 4.383.003 | 187.636.989 | ( | 188.106.703 ) | 3,913,289 |
| 工会经费和职工教育经费 | 6.352.475 | 1.179.774 | ( | 1,608,913) | 5,923,336 |
| 其他 | 116,603 | 975,850 | ( | 992,642) | 99,811 |

501.191.931 2.239.535.781 (2.288.204.182) 452.523.530

于2 013年12月31日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2013年工会经费和职工教育经费金额为人民币965.739元（2012年：人民币1,179,774元）。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**23. 应交税费**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 增值税 | 163,445,252 | 157,333,553 |
| 营业税 | 2,449,088 | 14,709,215 |
| 企业所得税 | 73,137,852 | 48,082,946 |
| 个人所得税 | 6,350,483 | 7,571,679 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 18,512,672 | 19,677,412 |
| 其他 | 976,038 | 745,204 |
|  | 264,871,385 | 248,120,009 |
| **应付利息** |  |  |
|  | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 企业债券利息 | 21,137,671 | - |

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

**25. 应付股利**

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**26. 其他应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
| 押金 | 42,921,460 | 29,307,340 |
| 应付软件园建设款（注1） | 13,254,510 | 17,798,370 |
| 应付土地开发建设费（注2） | 74,596,620 | 74,596,620 |
| 资产业务收购款（注3） | 5,114,886 | 6,970,671 |
| 股权收购款（注4） | 1,340,986 | 34,460,000 |
| 房租 | 1,652,099 | 3,155,218 |
| 其他 | 56,413,273 | 35,942,140 |
|  | 195,293,834 | 202,230,359 |

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

注2.详情参见附注五、12。

注3.资产业务收购款主要为本集团于2009年度至2 011年度一系列的资产业务收购活动而 产生的尚未支付完毕的收购款。

注4. 2012年股权收购款余额主要包括本公司及江西用友于2 010年度收购用友汽车100%的 股权而产生的尚未支付完毕的收购款人民币34,370,000元，该款项已于2013年内支付 完毕。2013年股权收购款余额主要包括用友汽车收购上海英孚思为信息技术股份有限 公司40%股权而产生的尚未支付完毕的收购款人民币1,241,653元。

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

其他应付关联方款项详见附注六、6。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**26. 其他应付款（续）**

于2013年12月31日，账龄超过1年的大额款项如下:

应付金额 未结转原因

单位1

单位2

单位3

1.300.000

74.596.620

540.000

未到合同约定的付款日 未到合同约定的付款日 未到合同约定的付款日

76.436.620

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后均未支付。

于2012年12月31日账龄超过1年的大额款项如下：

应付金额 未结转原因

34.370.000 未到合同约定的付款日

单位1 单位2 单位3

74.596.620 未到合同约定的付款日

4.500.000 未到合同约定的付款日

113.466.620

1. **一年内到期的非流动负债**

一年内到期的长期借款（注1）  
一年内到期的递延收益（注2）

2013年12月31日

9.311.908

51.987.284

61.299.192

2013年12月31日

100.000.000

20.571.200

120.571.200

注1.参见附注五、29。

注2.参见附注五、31。

**28. 其他流动负债**

审计费 房租 其他

2013年12月31日

1.850.000

1.457.495

12.262.227

15.569.722

2012年12月31日

1.950.000

2.820.018

9.168.588

13.938.606

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**29, 长期借款**

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

注1. 于2 013年12月31日，本公司以账面价值人民币24,992,708元的土地使用权及价值 为人民币43,262,050元的地上在建工程为抵押，取得招商银行股份有限公司北京清 华园支行借款人民币76,000,000元，借款起始日为2012年5月16日，到期日为2019 年4月24日。

于2013年12月31日本公司以账面价值人民币48,346,707元的土地使用权及价值 为人民币173,902,821元的地上在建工程为抵押，取得招商银行股份有限公司北京 清华园支行借款人民币141,869,751元，借款起始日为2012年8月21日，到期日为 2019年4月24日。

于2 013年12月31日，本公司以账面价值人民币49,239,118元的土地使用权取得工 商银行北京中关村支行借款人民币47,551,949元，借款起止日分别为2013年4月23 日至2018年1月31日和2013年6月4日至2018年6月3日。

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

上述长期借款利率以中国人民银行公布的同期基准利率为准。

参见附注五、12。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**30. 应付债券**

年初数

本年增加

本年减少

年末数

2013年度第一期中期债券

496.602.262

-496.602.262

于2 013年12月31日，应付债券余额列示如下:

发行日期

发行金额

年末余额

年初 应付利息

本年 应计利息

年末 应付利息

2013年度 第一期中期 债券

2013 年 3

月19日

500.000.000

496.602.262

21.137.671

21.137.671

2013年3月19日，本公司发行了2013年度第一期中期票据，票据期限为3年，面值为人民币

100元，发行总额为人民币500.000.000元，相关发行费用为人民币4.500.000元，票面利率 为5.4%，固定利率，单利按年计息，每年3月20日为付息日。参见附注五、24。

**31. 递延收益**

2013年12月31日

2012年12月31日

递延收益 67.852.284 70.328.434

减：一年内到期的递延收益 51.987.284 20.571.200

15.865.000 49.757.234

递延收益均为政府部门拨付的科研性质的经费，用于补偿以后期间的相关费用或损失，并 在确认相关费用的期间计入当期损益。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 明细如下： | | |
|  | 2013年 | 2012年 |

2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目 -20.000.000

|  |  |
| --- | --- |
| 用友高端企业管理软件与服务产业化推广 第三批广东省战略性新兴产业发展专项资金 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 基于企业内部控制规范的IT治理管理系统研发 国家863计划：业务驱动的多企业资源协调管理系统研发 面向大型行业应用的共性云计算基础软件平台研制与应用 企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化 面向中小企业的CSP公共服务平台 面向中小企业的电子商务服务试点项目 | -10.000.000  10.000.000 10.000.000  18.300 6.560.000  5.000.000 5.000.000  - 3.040.000  11.400.000 -  4.000.000 -  2.200.000 -  1.000.000 - |

**五、**

31.

**合并财务报表主要项目注释（续）**

**递延收益（续）**

2013 年 2012 年

基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目

四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究

基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程

广东省现代信息服务业发展专项资金

面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费

"基于SOA架构的新一代企业管理应用系统（U9）研发及产业化” 广州市创新型企业建设方案

国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与开发

小巨人专项资金-第四代DIMS系统、精益订单管理与产销协同信息系统 海淀区企业实施专利成果转化专项计划项目

其他

10,000,000

1,549,000

16,362,000

3,000,000

3,322,984

1,500,000

3,000,000

3,676,200

2,000,000

2,000,000

1,190,000

1,000,000

150,000

1,212,234

| 5,000,000 | - |
| --- | --- |
| 18,300 | 6,560,000 |
| 1,549,000 | - |
| 2,200,000 | - |
| 1,000,000 | - |
| 10,000,000 | - |
| 16,362,000 | - |
| 3,000,000 | - |
| 10,000,000 | - |
| - | 3,040,000 |
| - | 3,676,200 |
| - | 2,000,000 |
| - | 2,000,000 |
| - | 1,190,000 |
| - | 1,000,000 |
| 2,857,984 | 1,105,000 |
| 51,987,284 | 20,571,200 |
| 15,865,000 | 49,757,234 |

67,852,284 70,328,434

减：一年内到期的递延收益：

基于企业内部控制规范的IT治理管理系统研发 大型通用数据库管理系统与套件研发及产业化 四川课题-协同医疗卫生服务支撑关键技术研究 面向中小企业的CSP公共服务平台 面向中小企业的电子商务服务试点项目 基于云计算的面向小微企业的商务管理服务项目 基于安全可靠基础软硬件的事务处理应用研究与示范工程 广东省现代信息服务业发展专项资金 第三批广东省战略性新兴产业发展专项资金 国家863计划：业务驱动的多企业资源协同管理系统研发 面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费 2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目 广州市创新型企业建设方案 国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与开发 小巨人专项资金-第四代DIMS系统、精益订单管理与产销协同信息系统 其他

于2013年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

32.

**预计负债**

预计负债

2013年12月31日

2.818.928

2012年12月31日

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**33. 股本**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | |  | 本年变动股数 |  | 年末数 |  |
|  | 股数 | 比例(％) | 股份回购 | 股权激励计划 | 小计 | 股数 | 比例(％) |
| **一有限售条件股份** |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自然人持股 |  |  |  | 11,928,395 | 11,928,395 | 11,928,395 | 1.23 |
| **二无限售条件股份** |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内上市的人民 币普通股 | 979,084,040 | 100.00 | (19,837,802) |  | (19,837,802) | 959,246,238 | 98.77 |
| **三股份总数** | 979,084,040 | 100.00 | (19,837,802) | 11,928,395 | ( 7,909,407) | 971,174,633 | 100.00 |

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

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**33. 股本（续）**

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

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**34. 资本公积**

2013 年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股本溢价（注1） | 445,922,536 | 68,707,555 | (179,927,550) | 334,702,541 |
| 新股申购冻结资金利息 | 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| 关联交易差价 | 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
| 股权激励成本（注2） | 85,981,981 | 12,989,800 | - | 98,971,781 |
| 转让/受让少数股东股权（注3） | (11,103,536) | 9,237,940 | (43,142,050) | (45,007,646) |
| 其他 | 20,630,550 | - | (1,292,390) | 19,338,160 |
|  | 579,549,032 | 90,935,295 | (224,361,990) | 446,122,337 |
| 2012年 |  |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| 股本溢价 | 609,103,209 | - | (163,180,673) | 445,922,536 |
| 新股申购冻结资金利息 | 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| 关联交易差价 | 17,969,348 | - | - | 17,969,348 |
| 股权激励成本 | 94,859,610 | - | (8,877,629) | 85,981,981 |
| 受让少数股东股权 | (23,362,169) | 12,258,633 | - | (11,103,536) |
| 其他 | 20,630,550 | - | - | 20,630,550 |
|  | 739,348,701 | 12,258,633 | (172,058,302) | 579,549,032 |

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

注2. 参见附注五、33和附注七。

注3. 参见附注四、1。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**35. 库存股**

2013 年

年初数 本年增加 本年减少 年末数

库存股 20.001.895 179.763.457 （199.765.352） -

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

本公司已于2 012年12月31日首次实施了回购股份。本公司首次回购股份数量为2,024,199 股，占公司总股本的比例为0.21%,支付总金额为人民币20,001,895元。根据《企业会计 准则》相关规定，本公司按实际支付的金额确认库存股人民币20,001,895元。

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**36. 盈余公积**

2013 年

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
| 法定盈余公积 | 333,123,850 | 45,003,771 | 378,127,621 |
| 任意盈余公积 | 122,259,922 | 22,501,886 | 144,761,808 |
|  | 455,383,772 | 67,505,657 | 522,889,429 |
| 2012 年 |  |  |  |
|  | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
| 法定盈余公积 | 290,466,670 | 42,657,180 | 333,123,850 |
| 任意盈余公积 | 100,931,332 | 21,328,590 | 122,259,922 |
|  | 391,398.002 | 63,985,770 | 455,383,772 |

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

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。任意盈余公积的提取由董事会提议, 并经股东大会批准。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。经2014 年3月17日董事会提议，本公司按2 013年净利润5%计提任意盈余公积。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**37, 未分配利润**

2013年 2012年

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年初未分配利润  归属于母公司的净利润  减：提取法定盈余公积（附注五、36） 提取任意盈余公积（附注五、36） 已派发之现金股利（注1） | 1,000,370,930  547,902,307  45,003,771  22,501,886  191,849,248 | 1,011,116,076  379,601,971  42,657,180  21,328,590  326,361,347 |
| 年末未分配利润 | 1,288,918,332 | 1,000,370,930 |

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**38. 营业收入及成本**

营业收入列示如下：

|  |  |
| --- | --- |
|  | 2013年 2012年 |
| 主营业务收入  其他业务收入 | 4,303,117,860 4,210,347,905  59,572,914 24,862,705  4,362.690.774 4,235,210,610 |

|  |  |
| --- | --- |
| 营业成本列示如下： | 2013年 2012年 |
| 主营业务成本 其他业务成本 | 1,641,046,144 1,494,992,333  4,300,404 3,895,248  1,645,346,548 1,498,887,581 |

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

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

主营业务收入及成本列示如下:

2013年 2012年

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、** | **合并财务报表主要项目注释（续）** |  |  |
| **38.** | **营业收入及成本（续）** |  |  |
|  | 2013年，前五名客户的营业收入如下： |  |  |
|  |  | 金额 | 占营业收入比例（％） |
|  | 单位1 | 40,876,445 | 1 |
|  | 单位2 | 20,150,943 | <1 |
|  | 单位3 | 17,935,026 | <1 |
|  | 单位4 | 17,894,065 | <1 |
|  | 单位5 | 17,544,790 | <1 |
|  |  | 114,401,269 |  |
|  | 2012年，前五名客户的营业收入如下： |  |  |
|  |  | 金额 | 占营业收入比例（％） |
|  | 单位1 | 44,559,400 | 1 |
|  | 单位2 | 31,749,943 | 1 |
|  | 单位3 | 23,617,262 | 1 |
|  | 单位4 | 13,615,385 | <1 |
|  | 单位5 | 12,922,747 | <1 |
|  |  | 126,464,737 |  |
| **39.** | **营业税金及附加** |  |  |
|  |  | 2013年 | 2012年 |
|  | 营业税 | 5,632,051 | 47,046,153 |
|  | 城市维护建设税 | 22,736,212 | 18,893,049 |
|  | 教育费附加 | 19,190,429 | 11,781,040 |
|  | 其他 | 5,437,331 | 2,009,681 |
|  |  | 52,996,023 | 79,729,923 |

计缴标准参见附注三、税项。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013 年 | 2012年 |
| 职工薪酬及福利 | 635.996.491 | 797.561.542 |
| 业务宣传费 | 56.362.108 | 66.783.459 |
| 业务招待费 | 51.562.565 | 60.595.372 |
| 差旅费 | 78.019.708 | 111.827.978 |
| 咨询服务费 | 35.722.738 | 37.803.649 |
| 办公费 | 16.809.536 | 21.699.307 |
| 折旧及摊销 | 4.661.300 | 7.808.061 |
| 租赁费及物业管理费 | 5.801.672 | 5.383.185 |
| 其他 | 8.308.107 | 6.556.151 |
|  | 893.244.225 | 1.116.018.704 |
| **管理费用** |  |  |
|  | 2013年 | 2012年 |
| 职工薪酬及福利 | 896.655.841 | 814.165.773 |
| 业务宣传费 | 10.537.523 | 11.504.669 |
| 业务招待费 | 25.162.822 | 25.918.605 |
| 差旅费 | 65.135.864 | 64.596.203 |
| 咨询服务费 | 85.020.231 | 68.661.167 |
| 办公费 | 41.744.877 | 43.928.052 |
| 折旧及摊销 | 92.537.093 | 100.710.846 |
| 租赁费及物业管理费 | 120.343.986 | 110.888.335 |
| 其他 | 38.864.398 | 32.095.057 |

**41.**

**销售费用**

1.376.002.635 1.272.468.707

**合并财务报表主要项目注释（续）**

**五、**

**40.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **五、** | **合并财务报表主要项目注释（续）** |  |  |
| **42.** | **财务费用** |  |  |
|  |  | 2013 年 | 2012年 |
|  | 利息支出 | 101,919,469 | 66,639,136 |
|  | 减：利息收入 | 8,277,891 | 8,201,931 |
|  | 减：利息资本化金额 | 16,013,899 | 5,450,254 |
|  | 汇兑（收益）/损失 | (872,601) | 2,010,064 |
|  | 其他 | 1,341,161 | 1,551,234 |
|  |  | 78,096,239 | 56,548,249 |
|  | 借款费用资本化金额已计入在建工程。参见附注五、 | 11。 |  |
| **43.** | **资产减值损失** |  |  |
|  |  | 2013年 | 2012年 |
|  | 坏账损失 | 86,679,931 | 60,601,445 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**44. 投资收益**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013 年 | 2012年 |
| 权益法核算的长期股权投资收益（注1） | 3.425.699 | 3.681.734 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益（注2） | 74.925.673 | - |
| 成本法核算的长期股权投资收益（注3） | 3.173.949 | 1.848.463 |
| 其他 | 1.490.220 | 73.901 |

83.015.541 5.604.098

注1.权益法核算的长期股权投资收益中，无投资收益占利润总额5%以上的投资单位。具 体被投资单位及所获投资收益明细如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 2013年 | 2012年 | 增减变动原因 |
| 致远协创 | 9.157.157 | 6.622.027 | 本年度分享之利润 |
| 西玛商用表单 | 1.418.207 | 2.134.463 | 本年度分享之利润 |
| 西玛永泰 | (31.783) | (12.376) | 本年度分享之亏损 |
| YUNANO | (7.117.882) | (5.062.380) | 本年度分享之亏损 |
|  | 3.425.699 | 3.681.734 |  |

注2.处置长期股权投资产生的投资收益主要包括处置瑞友科技18.73%的股权获取的投 资收益人民币70.757.087元和处置中科方德11.25%的股权获取的投资收益人民币 3.350.000元。参见附注五、9。

注3.成本法核算的长期股权投资收益为本集团收到的瑞友科技分派的现金股利计人民币 1.872.520元、中科方德分派的现金股利计人民币360.000元、北京盛景网联科技有 限公司分派的现金股利人民币828.877元及随锐科技分派的现金股利人民币 112.552元，参见附注五、9。

于2013年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

**45. 营业外收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013年 | 2012年 |
| 增值税退税返还 | 265.297.174 | 248.405.953 |
| 政府补助 | 68.807.519 | 35.693.305 |
| 固定资产清理收入 | 502.669 | 424.566 |
| 罚款净收入 | 234.646 | 50.900 |
| 其他 | 3.875.475 | 2.432.927 |

338.717.483 287.007.651

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**45, 营业外收入（续）**

计入当期损益的政府补助如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013年 | 2012年 |
| 2012电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目 | 20.000.000 | - |
| 用友高端企业管理软件与服务产业化推广 | 10.000.000 | - |
| 地方财政补贴 | 6.597.881 | 4.151.000 |
| 大型通用数据库管理系统与套件研发与产业化项目 | 6.541.700 | - |
| 面向福建省内跨区域医保协同服务应用示范课题费 | 4.100.000 | - |
| 国家863计划:业务驱动的多企业资源协同管理系统研发 | 3.040.000 | - |
| 北京市高新技术成果转化项目基金 | 3.000.000 | 5.000.000 |
| 重大科技成果转化奖励 | 3.000.000 | 3.000.000 |
| "基于SOA架构的新一代企业管理应用系统（U9）研发及产业化” | 2.000.000 | 1.000.000 |
| 广州市发改委服务业专项资金 | 2.000.000 | 1.474.250 |
| 可再生能源奖励 | 1.454.640 | - |
| 小巨人专项资金-第四代DIMS系统、精益订单管理与产销协同信息 |  |  |
| 系统 | 1.300.000 | - |
| 国家863计划：RFID的信息集成管理技术研究与开发 | 1.190.000 | - |
| 产业发展专项资金重大项目补贴 | 550.000 | 4.450.000 |
| 中关村国家自主创新示范区产业技术联盟专项资金 | 530.000 | 1.000.000 |
| 科研课题补助款——OTD项目 | 10.000 | 350.000 |
| 北京财政可再生能源补贴 |  | 5.680.000 |
| 2011年海淀区企业研发中心补贴专项新获批企业研发中心补贴 |  | 1.717.400 |
| 2012年度北京市高新技术成果转化项目财政专项资金 |  | 1.000.000 |
| 厦门市思明区优惠政策 |  | 869.630 |
| 厦门市思明区鼓励软件产业发展资金 |  | 500.000 |
| 厦门市财政局专项资金 |  | 500.000 |
| 国家知识产权局北京代办处专利资助金 |  | 499.350 |
| 福建省软件产业发展专项扶持资金 |  | 400.000 |
| 恒兴项目补贴 |  | 360.000 |
| 企业信息化补助 |  | 270.000 |
| 优秀骨干人才承担的产业化项目扶持资金 |  | 100.000 |
| 其他 | 3.493.298 | 3.371.675 |

68.807.519 35.693.305

于2013年度，本集团所获得的政府补助均为与收益相关。

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**46. 营业外支出**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013 年 | 2012年 |
| 非流动资产处置损失 | 1.140.144 | 790.567 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1.140.144 | 790.567 |
| 罚款支出 | 46.098 | 637.174 |
| 对外捐赠 | 1.706.000 | 30.517 |
| 其他 | 2,101,206 | 1,075,225 |

4.993.448 2.533.483

**47. 所得税费用**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年 |  | 2012年 |
| 当期所得税费用 | 76.957.245 |  | 58,348,857 |
| 递延所得税费用 | 1,448,429 | ( | 4,468,826) |
|  | 78.405.674 |  | 53,880,031 |
| 所得税费用与利润总额的关系列示如下： |  |  |  |
|  | 2013年 |  | 2012年 |
| 利润总额 | 647.064.749 |  | 441,034,267 |
| 按适用的税率计算的税项（注1） | 64.706.475 |  | 44,103,427 |
| 某些分子公司适用不同税率的影响（注2） | 14.850.113 |  | 8,270,590 |
| 未确认的税务亏损的影响 | 6.895.461 |  | 13,407,087 |
| 归属于联营企业的损益的影响 | ( 342,570) | ( | 368,173) |
| 无需纳税的收入的影响（注3） | (40,338,208) | ( | 28,517,553) |
| 当年研发费50%加计扣除的影响（注4） | (21,702,776) | ( | 16,461,692) |
| 汇算清缴差异 | 3,632,761 | ( | 8,115,030) |
| 不可抵扣的税项费用的影响（注5） | 50,704,418 |  | 41,561,375 |
| 按本集团实际税率计算的税项费用 | 78,405,674 |  | 53,880,031 |

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**47. 所得税费用（续）**

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

根据2 013年12月6日国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和 国家税务总局联合发布的发改高技[2013]2458号文件，公司列于2013-2014年度国 家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单中,2013年和2014年均可享受 10%的企业所得税优惠税率。

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

根据国家税务总局于2009年4月29日颁布的《国家税务总局关于跨地区经营汇总纳 税企业所得税征收管理若干问题的通知》（国税函[2009]221号）文件的要求，本公司 属于跨地区经营汇总纳税企业，应按照企业适用统一的税率计算并缴纳企业所得税。 本公司于2 013年度计算企业所得税时已经按照总机构统一的税率即10%计算并交 纳企业所得税，因此于2013年度，除适用不同税率的子公司外，本公司无分公司适 用不同税率的影响。

注3.主要为增值税退税和政府补助无需纳税。参见附注三、1及附注五、45。

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**47. 所得税费用（续）**

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

**48. 每股收益**

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

2013年 2012年

收益

归属于本公司普通股股东的当期净利润 持续经营

547.902.307 379.601.971

960.697.718 979.084.040

股份

本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013 年 | 2012年 |
| 外币报表折算差额 | (1,085,787) | 1,391,504 |
| **现金流量表项目注释：** |  |  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金主要包括： |  |  |
|  | 2013年 | 2012年 |

**50.**

**其他综合收益**

**五、**

**49.**

**合并财务报表主要项目注释（续）**

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

**五、 合并财务报表主要项目注释（续）**

**51. 现金流量表补充资料**

（1） 现金流量表补充资料

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 将净利润调节为经营活动的现金流量： | 附注五 | 2013 年 | 2012年 |
| 净利润 |  | 568,659,075 | 387,154,236 |
| 加：资产减值损失 | 43 | 86,679,931 | 60,601,445 |
| 固定资产折旧 | 10 | 73,210,118 | 74,667,351 |
| 无形资产摊销 | 12 | 23,385,125 | 25,970,054 |
| 长期待摊费用摊销 | 15 | 16,309,638 | 16,072,431 |
| 固定资产及无形资产处置损失 |  | 637,475 | 366,001 |
| 管理费用-股权激励成本 | 附注七 | 12,989,800 | (8,877,629) |
| 财务费用 |  | 76,755,07 8 | 54,997,015 |
| 投资收益 | 44 | (83,015,541 ) | (5,604,098) |
| 递延所得税资产的减少（增加） |  | 2,320,730 | (3,988,945) |
| 递延所得税负债的减少 |  | ( 872,301 ) | ( 479,881 ) |
| 存货的减少（增加） |  | (2,362,710 ) | 3,092,421 |
| 经营性应收项目的增加 |  | (217,601,846) | (195,753,933 ) |
| 经营性应付项目的增加 |  | 182,974,884 | 90,435,445 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 740,069,456 | 498,651,913 |
| 现金及现金等价物净变动： |  |  |  |
| 现金的年末余额 |  | 2,076,851,106 | 1,679,570,661 |
| 减：现金的年初余额 |  | 1,679,570,661 | 1,390,141,191 |
| 现金及现金等价物净增加额 |  | 397,280,445 | 289,429,470 |

（2） 现金及现金等价物

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

**六、关联方关系及其交易**

**1. 主要股东**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要股东 名称  用友科技 | 企业类型  有限责任公 司（自然人 投资或控 股） | 注册地法人代表 | | 业务性质 注册资本  技术开发、技术转让、技85,000,000 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 | 对本公司对本公司表 | | 组织机构 代码 70022107-4 |
| 持股比例  29.549% | 决权比例  29.549% |
| 北京 | 王文京 |
| 上海用友 | 有限责任公 | 上海 | 王文京 | 计算机软硬件的技术开25,000,000 | 13.499% | 13.499% | 60772100-7 |
| 科技咨 | 司（国内合 |  |  | 发、技术转让、技术咨询、 |  |  |  |
| 询 | 资） |  |  | 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 | 有限责任公 | 北京 | 王文京 | 法律、行政法规、国务院25,000,000 | 5.131% | 5.131% | 70003802-6 |
| 所 | 司 |  |  | 决定禁止的，不得经营； |  |  |  |

法律、行政法规、国务院 决定规定应该许可的，经 审批机关批准并经工商 行政管理机关登记注册 后方可经营；法律、行政 法规、国务院决定未规定 许可的，自主选择经营项 目开展经营活动

上述三家主要股东的最终控制方为王文京。

**2. 子公司**

子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

**3. 联营企业**

联营企业详见附注五、8。

**4. 其他关联方**

关联方关系 组织机构代码

上海益倍

上海优富

北京伟库电子商务科技有限公司

（以下简称“北京伟库”）

本公司关键管理人员控制的公司 本公司关键管理人员控制的公司

受用友研究所控制

72952116-9

72952115-0

79344909-3

**六、关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易**

(1)关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 2013 年  比例(％) | 金额 | 2012 年  比例(%) |
| 致远协创 | 16,348,443 | 96 | 23,080,747 | 96 |
| 西玛商用表单 | 766,278 | 4 | 1,051,348 | 4 |
|  | 17,114,721 | 100 | 24,132,095 | 100 |

向关联方销售商品和提供劳务

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

(2)关联方租赁

向关联方出租资产

2013 年

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

**六、关联方关系及其交易（续）**

**5. 本集团与关联方的主要交易（续）**

（2）关联方租赁（续）

2012 年

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

（3）关联方担保

接受关联方担保

2013 年

用友科技（注1）

用友科技（注2）

500,000,000

150,000,000

100,000,000

100,000,000

2010年8月3日

2010年9月6日

2013年7月26日

2013年9月6日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |

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

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

2012年

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

**六、关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(4) 董事、监视及关键管理人员薪酬

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

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

(5) 其他关联方交易

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

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

**6. 关联方应收应付款项余额**

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

于2 013年12月31日，本集团无重大关联方往来款余额。

**七、股份支付**

1. 概况

2013 年 2012 年

授予的各项权益工具总额

24,358,195

6,586,078

12.63

3.92 年

19,856,595

20.45

0.33 年

失效的各项权益工具总额

年末发行在外的股份期权行权价格的范围（注1） 年末发行在外的股份期权的合同剩余期限

注1.行权价格的变动参见附注七、2。

股份支付情况说明：

本公司的股份支付安排包括2 013年度向员工授予的限制性股票和当年向员工授予的股票 期权计划。具体内容参见附注七、2。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013 年 | 2012 年 |
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 12,989,800 | (8,877,629) |
| 其中，以权益结算的股份支付如下： |  |  |
|  | 2013 年 | 2012 年 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 98,971,781 | 85,981,981 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 12,989,800 | (8,877,629) |

**七、股份支付（续）**

2. 股份支付计划

本公司于2013年8月19日召开2013年第五届董事会第十一次会议，审议通过《公司股票期 权与限制性股票激励计划（草案）》并出具公告，并于2013年10月18日获得中国证监会备案 无异议公告。根据本公司2 013年11月12日召开的用友软件股份有限公司2 013年第二次临 时股东大会，会议审议通过了《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及摘 要、《公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法》和《公司关于提请股东大会授 权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

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

本公司将首次授予激励对象股票期权的授予日定为2013年11月12日。

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

（1） 限制性股票激励计划

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 解锁期 | 解锁时间 | 可解锁数量占限制  性股票数量比例 |
| 第一个解锁期 | 自首次授予日起满12个月后的首个交易日至 | 60% |
|  | 首次授予日起24个月内的最后一个交易日止 |  |
| 第二个解锁期 | 自首次授予日起满24个月后的首个交易日至 | 20% |
|  | 首次授予日起36个月内的最后一个交易日止 |  |
| 第三个解锁期 | 自首次授予日起满36个月后的首个交易日至 | 20% |
|  | 首次授予日起48个月内的最后一个交易日止 |  |
| 于2013年12月31日， | 本公司在本计划下发行的限制性股票为11,928,395份。 | |

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

**七、股份支付（续）**

2. 股份支付计划（续）

（2）股票期权激励计划

本计划首次授予的股票期权行权价格为人民币12.63元，预留股票期权的行权价在该股票 期权授予时由本公司董事会按照本计划的有关规定确定。本计划首次授予的股票期权行权 价格取下列两个价格中的较高者：

（一） 本计划草案摘要公布前1个交易日的公司A股股票收盘价人民币12.63元；

（二） 本计划草案摘要公布前30个交易日内的公司A股股票平均收盘价人民币10.48元。

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

首次授予股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示:

行权期

行权时间

可行权数量占获授  
期权数量比例

第一个行权期

第二个行权期

第三个行权期

自首次授予日起12个月后的首个交易日起至 首次授予日起24个月内的最后一交易日止

自首次授予日起24个月后的首个交易日起至 首次授予日起36个月内的最后一交易日止

自首次授予日起36个月后的首个交易日起至 首次授予日起48个月内的最后一个交易日止

40%

30%

30%

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

2013年授予的股票期权的公允价值为人民币41,197,100元，其中于2 013年确认的股份期 权费用为人民币4,926,900元（2012年：冲减股票期权费用人民币8,877,629元）。

**七、股份支付（续）**

2. 股份支付计划（续）

（2）股票期权激励计划（续）

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

2013 年

股利率（％） 1.7

预计波动率（%） 41.53

历史波动率（％） 41.53

无风险利率（％） 4.25

股份期权预计期限（年） 2.95

授予日股价（元） 12.05

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

公允价值未考虑所授予股票期权的其他特征。

按照本计划，发行在外的股票期权如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年加权平均 行权价格 | 股票期权数量 | 2012年加权平均  行权价格 | 股票期权数量 |
|  | 人民币元/股 | 份 | 人民币元/股 | 份 |
| 年初数 | 20.45 | 6,586,078 | 25.16 | 22,035,561 |
| 调整增加 |  |  |  |  |
| （减少） | - | - | ( 4.71) | 4,407,112 |
| 授予 | 12.63 | 12,429,800 | - | - |
| 失效 | 20.45 | 6,586,078 | - | 19,856,595 |
| 年末数 | 12.63 | 12,429,800 | 20.45 | 6,586.078 |

2013年无股票期权行权（2012年：无）。

截至资产负债表日，发行在外的股票期权的行权价格和行权有效期如下:

**七、股份支付（续）**

2. 股票期权激励计划（续）

（2）股票期权激励计划（续）

2013 年

股票期权数量 行权价格\* 行权有效期

份 人民币元/股

12,429,800 12.63 2014年 11 月 12 日至2017年 11 月 12 日

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

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

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

**八、 或有事项**

截至资产负债表日，本集团并无应披露的或有事项。

**九、 承诺事项**

2013年12月31日

2012年12月31日

资本承诺

已签约但未拨备（注 1） 205.915.485 234.572.357

注1. 截至2013年12月31日，本公司与北京华清地热开发有限公司、中国建筑第五局有

限公司、泛华建设集团有限公司和铭基电子技术（北京）有限公司等签订的与用友软

件园一期二期工程施工、工程设计相关合同，共计人民币1,632,156,371元，本公 司已支付人民币1,426,240,886元。因此，就上述与用友软件园一期二期工程建设 相关之资本承诺共计人民币205,915,485元。

租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺：

2013年12月31日 2012年12月31日

—年内

—至二年内 二至三年内 三年以上

28,950,071

22,216,211

17,277,243

2,944,117

71.387.642

38,136,550

21,796,164

12,934,285

9,198,539

82.065.538

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

**十、 资产负债表日后事项**

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

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

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

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

**十一、其他重要事项**

1、 租赁

作为出租人

经营租赁的固定资产，参见附注五、10。

2、 分部报告

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

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

**金融工具及其风险分析**

**十二、**

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2013 年

金融资产一贷款和应收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 2.099.836.650 | 1.697.036.209 |
| 应收票据 | 39.126.333 | 53.428.161 |
| 应收账款 | 1.393.526.603 | 1.306.428.847 |
| 其他应收款 | 85.221.462 | 86.933.586 |

2013年12月31日

2012年12月31日

3.617.711.048

3.143.826.803

金融负债一其它金融负债

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 短期借款 | 1.020.000.000 | 1.010.000.000 |
| 应付账款 | 362.638.549 | 289.175.529 |
| 其他应付款 | 195.293.834 | 202.230.359 |
| 一年内到期的长期借款 | 9.311.908 | 100.000.000 |
| 长期借款 | 336.605.481 | 158.763.319 |
| 应付利息 | 21.137.671 | - |
| 应付债券 | 496.602.262 | - |

2013年12月31日

2012年12月31日

2.441.589.705 1.760.169.207

**十二、金融工具及其风险分析（续）**

**1. 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方因未能履行其义务而引起另一方损失的风险。

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

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

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

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

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

**十二、金融工具及其风险分析（续）**

**2. 流动风险**

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2013 年

金融资产

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1个月以内 | 1至3个月 | 3个月以上  至1年 | 1年以上 | | |
| 至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 2,083,227,910 | 793,087 | 5,260,037 | 10,555,963 | - | 2,099,836,997 |
| 应收票据 | 540,000 | 7,943,520 | 30,642,813 | - | - | 39,126,333 |
| 应收账款 | 1,393,526,603 | - | - | - | - | 1,393,526,603 |
| 其他应收款 | 85,221,462 | - | - | - | - | 85,221,462 |
|  | 3,562,515,975 | 8,736,607 | 35,902,850 | 10,555,963 | - | 3,617,711,395 |
| 2013 年 |  |  |  |  |  |  |
| 金融负债 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 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 |
| 短期借款 | 220,000,000 | 202,800,000 | 616,800,000 | - | - | 1,039,600,000 |
| 应付账款 | 211,253,765 | 151,384,784 | - | - | - | 362,638,549 |
| 应付利息 | - | 21,137,671 | - | - | - | 21,137,671 |
| 其他应付款 | 195,293,834 |  | - | - | - | 195,293,834 |
| 一年内到期的 |  |  |  |  |  |  |
| 长期借款 | - | - | 9,572,641 | - | - | 9,572,641 |
| 长期借款 | - | - | - | 145,332,533 | 242,271,163 | 387,603,696 |
| 应付债券 | - | 5,862,329 | - | 554,000,000 | - | 559,862,329 |
|  | 626,547,599 | 381,184,784 | 626,372,641 | 699,332,533 | 242,271,163 | 2,575,708,720 |

**十二、金融工具及其风险分析（续）**

2. 流动风险（续）

2012 年

金融资产

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1个月以内 | 1至3个月 | 3个月以上  至1年 | 1年以上  至5年 | 5年以上 | 合计 |
| 货币资金 | 1,679,957,745 | 4,605,297 | 9,953,418 | 2,520,716 | - | 1,697,037,176 |
| 应收票据 | 150,000 | 19,902,495 | 33,375,666 | - | - | 53,428,161 |
| 应收账款 | 1,306,428,847 | - | - | - | - | 1,306,428,847 |
| 其他应收款 | 86,933,586 | - | - | - | - | 86,933,586 |
|  | 3,073,470,178 | 24,507,792 | 43,329,084 | 2,520,716 | - | 3,143,827,770 |
| 2012 年 |  |  |  |  |  |  |
| 金融负债 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 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 |
| 短期借款 | - | 250,000,000 | 760,000,000 | - | - | 1,010,000,000 |
| 应付账款 | 237,603,399 | 51,572,130 | - | - | - | 289,175,529 |
| 其他应付款 | 202,230,359 | - | - | - | - | 202,230,359 |
| 一年内到期的长 |  |  |  |  |  |  |
| 期借款 | - | - | 104,577,920 | - | - | 104,577,920 |
| 长期借款 | - | - | - | 51,994,987 | 179,561,314 | 231,556,301 |
|  | 439,833,758 | 301,572,130 | 864,577,920 | 51,994,987 | 179,561,314 | 1,837,540,109 |

**十二、金融工具及其风险分析（续）**

**3. 市场风险**

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

利率风险

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2013 年 | 基准点 增加/（减少） | 净利润 增加/（减少） | 股东权益 增加/（减少）\* |
| 人民币 | 50 | (6,959,227) | (6,959,227) |
| 人民币 | (50) | 6,959,227 | 6,959,227 |
|  | 基准点 | 净利润 | 股东权益 |
| 2012 年 | 增加/（减少） | 增加/（减少 | 增加/（减少）\* |
| 人民币 | 50 | (5,925,313) | (5,925,313) |
| 人民币 | (50) | 5,925,313 | 5,925,313 |

\*不包括留存收益

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。 本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币 的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本集团的业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为本位货币，于2 013年12月31日， 本集团的资产及负债当中，除了人民币12,446,766元（2012年：人民币8,221,346元）及人民 币26,861,173元（2012年：人民币22,661,483元）的现金及现金等价物分别为美元及其他外 币为单位以外，均以人民币为单位。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的净利润及股东权益产生重大影响。

**十二、金融工具及其风险分析（续）**

**4. 公允价值**

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

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面价值 | | 公允价值 | |
| 2013 年 | 2012 年 | 2013 年 | 2012 年 |
| 金融资产 |  |  |  |  |
| 货币资金 | 2,099,836,650 | 1,697,036,209 | 2,099,836,650 | 1,697,036,209 |
| 应收票据 | 39,126,333 | 53,428,161 | 39,126,333 | 53,428,161 |
| 应收账款 | 1,393,526,603 | 1,306,428,847 | 1,393,526,603 | 1,306,428,847 |
| 其他应收款 | 85,221,462 | 86,933,586 | 85,221,462 | 86,933,586 |
| 金融负债 |  |  |  |  |
| 短期借款 | 1,020,000,000 | 1,010,000,000 | 1,020,000,000 | 1,010,000,000 |
| 应付账款 | 362,638,549 | 289,175,529 | 362,638,5 49 | 289,175,529 |
| 应付利息 | 21,137,671 | - | 21,137,671 | - |
| 其他应付款 | 195,293,834 | 202,230,359 | 195,293,834 | 202,230,359 |
| 一年内到期的 |  |  |  |  |
| 长期借款 | 9,311,908 | 100,000,000 | 9,311,908 | 100,000,000 |
| 长期借款 | 336,605,481 | 158,763,319 | 336,605,481 | 158,763,319 |
| 应付债券 | 496,602,262 | - | 496,602,262 | - |

**十三、公司财务报表主要项目注释**

**1. 应收账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。  应收账款的账龄分析如下： | | |
|  | 2013年12月31日 | |
| 1年以内 |  | 376,346,993 |
| 1年至2年 |  | 246,358,133 |
| 2年至3年 |  | 125,834,006 |
| 3年至4年 |  | 59,131,555 |
| 4年至5年 |  | 18,378,548 |
| 5年以上 |  | 22,276,434 |
|  |  | 848,325,669 |
| 减：应收账款坏账准备 |  | 141,681,297 |
|  |  | 706,644,372 |
|  |  | 2012年12月31日 |
| 1年以内 |  | 503,429,742 |
| 1年至2年 |  | 167,191,009 |
| 2年至3年 |  | 62,787,531 |
| 3年以上 |  | 43,260,912 |
|  |  | 776,669,194 |
| 减：应收账款坏账准备 |  | 94,476,426 |
|  |  | 682,192,768 |
| 应收账款坏账准备的变动如下： |  |  |
| 年初数 本年计提 | 本年减少 | 年末数 |
|  | 本年转回 | 本年转销 |
| 2013 年 94,476,426 47,204,871 | - | - 141,681,297 |
| 2012 年 48.808.090 45.668.336 |  | - 94,476,426 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

2013年12月31日

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

2012年12月31日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 账面金额 |  | 坏账准备 |
|  | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
|  |  | (%) |  | (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 255,272,048 | 33 | 21,942,370 | 9 |
| 组合计提坏账准备 | 463,990,715 | 60 | 64,274,223 | 14 |
| 1年以内 | 289,199,499 | 37 | - | - |
| 1-2年 | 111,106,713 | 14 | 22,049,370 | 20 |
| 2-3年 | 35,766,084 | 5 | 14,306,434 | 40 |
| 3年以上 | 27,918,419 | 4 | 27,918,419 | 100 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 57,406,431 | 7 | 8,259,833 | 14 |
|  | 776,669,194 | 100 | 94,476,426 |  |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

2013 年

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

2012 年

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

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**1. 应收账款（续）**

于2 013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

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

合计 26,185,585 26,185,585

于2 012年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备计提比例（％） | | 理由 |
| 单位1 | 630,000 | 630,000 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 单位2 | 668,150 | 668,150 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 单位3 | 536,500 | 536,500 | 100 | 逾期尚未收回货款 |
| 其他 | 55,571,781 | 6,425,183 | 12 | 逾期尚未收回货款 |
| 合计 | 57,406,431 | 8,259,833 |  |  |

于2 013年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款

（2012年12月31日：无）。

应收关联方款项详见附注十三、8。

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**2. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

1年以内

1年至2年 2年至3年 3年至4年 4年至5年

5年以上

减：其他应收款坏账准备

1年以内

1年至2年

2年至3年

3年以上

减：其他应收款坏账准备

2013年12月31日

559.175.368

10.224.300

2.470.698

2.587.464

1.696.368

2.394.784

578.548.982

5,794,524

572.754.458

2012年12月31日

459.372.819

6.446.979

9.270.675

5.808.376

480.898.849

2.591.441

478.307.408

本年计提 本年转回 年末数

3.569.927 ( 366.844) 5.794.524

1.050.537 (1.173.361) 2.591.441

其他应收款坏账准备的变动如下: 年初数

2013 年 2.591.441

2012 年 2.714.265

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款(续)**

2013年12月31日

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

2012年12月31日

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

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**2. 其他应收款(续)**

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

2013 年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 账面余额 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提 比例 (%) |
| 1年以内 | 559,175,368 | 97 | - | - |
| 1-2年 | 10,224,300 | 2 | 1,022,430 | 10 |
| 2-3年 | 2,470,698 | <1 | 494,140 | 20 |
| 3-4年 | 2,587,464 | <1 | 1,034,986 | 40 |
| 3-5年 | 1,696,368 | <1 | 848,184 | 50 |
| 5年以上 | 1,876,538 | <1 | 1,876,538 | 100 |
|  | 578,030.736 | 100 | 5,276,278 |  |

2012 年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 金额 | 账面余额 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提 比例 (%) |
| 1年以内 | 5,995,748 | 76 | - | - |
| 1-2年 | 1,245,601 | 16 | 249,120 | 20 |
| 2-3年 | 77,010 | 1 | 30,804 | 40 |
| 3年以上 | 546,057 | 7 | 546,057 | 100 |
|  | 7.864.416 | 100 | 825,981 |  |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**2. 其他应收款（续）**

于2 013年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备计提比例（％） | | 理由 | |
| 单位1 | 99.999 | 99.999 | 100 | 项目终止, | 押金无法收回 |
| 单位2 | 88.177 | 88.177 | 100 | 项目终止, | 押金无法收回 |
| 单位3 | 88.000 | 88.000 | 100 | 项目终止, | 押金无法收回 |
| 其他 | 242,070 | 242,070 | 100 |  |  |

518.246 518.246

于2 012年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 坏账准备计提比例（％） | | | 理由 |
| 单位1 | 189.600 | 189.600 | 100 | 项目终止, | 押金无法收回 |
| 单位2 | 400.000 | 400.000 | 100 | 项目终止, | 押金无法收回 |
| 单位3 | 99.999 | 99.999 | 100 | 项目终止, | 押金无法收回 |
| 其他 | 459,863,826 | 1.075.861 | <1 |  |  |

460.553.425 1.765.460

于2 013年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款 （2012年12月31日：无）。

其他应收关联方款项详见附注十三、8。

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资**

2013 年

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

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

2013年(续)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  （%） | 表决权比例  （%） | 减值准备 | 本年转销 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 子公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重庆用友 | 675,000 | 675,000 | - | 675,000 | 81.88 | 81.88 |  |  |  |
| 深圳灏麓梵 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100 | 100 |  |  |  |
| 武汉用友（注5） | 3,290,000 | 1,470,000 | 1,820,000 | 3,290,000 | 100 | 100 |  |  |  |
| 广东用友 | 7,890,000 | 7,890,000 | - | 7,890,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 天津用友 | 7,019,999 | 7,019,999 | - | 7,019,999 | 90 | 90 |  |  |  |
| 安徽用友 | 876,000 | 876,000 | - | 876,000 | 82 | 82 |  |  |  |
| YONYOU INTERNATIONAL (注 6) | 46,692,259 | 34,415,859 | 12,276,400 | 46,692,259 | 100 | 100 | ( 6,300,755) |  |  |
| 用友华表（注7） | 46,334,169 | 46,170,128 | 164,041 | 46,334,169 | 100 | 100 | (382,200) |  |  |
| 用友艾福斯 | 8,392,716 | 8,392,716 |  | 8,392,716 | 100 | 100 |  |  |  |
| 用友政务 | 496,252,992 | 496,252,992 |  | 496,252,992 | 94.55 | 94.55 |  |  |  |
| 用友金融 | 50,000,000 | 50,000,000 |  | 50,000,000 | 100 | 100 |  |  |  |
| 浙江用友 | 4,500,000 | 4,500,000 |  | 4,500,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 沈阳用友 | 2,700,000 | 2,700,000 |  | 2,700,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 大连用友 | 2,700,000 | 2,700,000 |  | 2,700,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 广西用友 | 2,700,000 | 2,700,000 |  | 2,700,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 用友烟草 | 15,200,000 | 15,200,000 |  | 15,200,000 | 76 | 76 |  |  |  |
| 深圳用友 | 9,000,000 | 9,000,000 |  | 9,000,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 山东用友 | 4,500,000 | 4,500,000 |  | 4,500,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 江西用友 | 20,000,000 | 20,000,000 |  | 20,000,000 | 100 | 100 |  |  |  |
| 湖南用友 | 2,700,000 | 2,700,000 |  | 2,700,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 内蒙古用友 | 2,700,000 | 2,700,000 |  | 2,700,000 | 90 | 90 |  |  |  |
| 用友审计 | 13,685,542 | 13,685,542 |  | 13,685,542 | 82 | 82 |  |  |  |
| 用友医疗（注8） | 80,000,000 | 100,000,000 | (20,000,000 ) | 80,000,000 | 80 | 80 |  | 10,000,000 |  |
| 用友（南昌） | 80,000,000 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 100 | 100 |  | - |  |
| 滨海用友 | 1,800,000 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | 90 | 90 |  | - |  |
| 三亚用友 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 100 | 100 |  | - |  |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2013年（续） | 投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  （%） | 表决权比例  （%） | 减值准备 | 本年转销 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 幸福投资 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 100 | 100 |  |  | - |
| 创新投资 | 198,000,000 | 99,000,000 | 99,000,000 | 198,000,000 | 99 | 99 |  |  | - |
| 畅捷通（注9） | 220,060,623 | 220,060,623 |  | 220,060,623 | 92.32 | 92.32 |  |  | 80,852,152 |
| 用友汽车 | 486,090,000 | 486,090,000 |  | 486,090,000 | 99 | 99 |  |  | - |
| 长伴咨询 | 30,000,000 | 30,000,000 |  | 30,000,000 | 100 | 100 |  |  | - |
| 用友新道（注10） | 50,000,000 | 50,000,000 |  | 50,000,000 | 74.67 | 74.67 |  |  | - |
| 用友云达 | 10,000,000 | 10,000,000 |  | 10,000,000 | 100 | 100 |  |  | - |
| 小计 | 2,009,759,300 | 1,916,498,859 | 93,260,441 | 2,009,759,300 |  |  | (6,682,955) | 10,000,000 | 80,852,152 |
|  | 2,332,024,426 | 2,038,438,368 | 335,652,570 | 2,374,090,938 |  |  | (6,682,955) | 10,000,000 | 85,660,358 |

注1. 参见附注五、9、注1。 注2. 参见附注五、9、注2。 注3. 参见附注五、9、注3。

注4. 参见附注五、9、注4。 注5. 参见附注四、1、注1。 注6. 参见附注四、1、注2。

注7. 参见附注四、1、注3。 注8. 参见附注四、1、注4。 注9. 参见附注四、1、注5。

注10.参见附注四、1、注6。

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

2012 年

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

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

2012年(续)

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

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**3. 长期股权投资（续）**

2012年(续)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 投资成本 | 年初数 | 本年增减 | 年末数 | 持股比例  （%） | 表决权比例 减值准备  （%） | 本年计提 减值准备 | 本年 现金红利 |
| 幸福投资 | 5,000,000 | 5,000,000 |  | 5,000,000 | 100 | 100 - |  | - |
| 创新投资 | 99,000,000 | 99,000,000 |  | 99,000,000 | 99 | 99 - |  | 246,839 |
| 畅捷通 | 220,060,623 | 220,060,623 |  | 220,060,623 | 92.32 | 92.32 - |  | 66,149,830 |
| 长伴咨询 | 30,000,000 | 30,000,000 |  | 30,000,000 | 100 | 100 - |  | - |
| 用友汽车 | 486,090,000 | 486,090,000 |  | 486,090,000 | 99 | 99 - |  | - |
| 用友新道 | 50,000,000 | 50,000,000 |  | 50,000,000 | 100 | 100 - |  | - |
| 用友云达 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 10,000,000 | 100 | 100 - |  | - |
| 小计 | 1,916,498,859 | 1,869,961,860 | 46,536,999 | 1,916,498,859 |  | (16,682,955) | (10,000,000) | 89,554,157 |
|  | 2,004,339.751 | 1,985,924,888 | 52,513,480 | 2,038,438,368 |  | (16,682,955) | (10,000,000) | 93,491,790 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**4. 营业收入及成本**

2013年 2012年

|  |  |
| --- | --- |
| 主营业务收入 其他业务收入 | 2,216,959,549 2,433,774,928  75,883,532 40,875,946  2,292,843,081 2,474,650,874  2013年 2012年 |
| 主营业务成本 其他业务成本 | 737,323,099 711,117,518  4,292,193 3,655,229  741,615,292 714,772,747 |

主营业收入及成本列示如下:

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

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**4. 营业收入及成本（续）**

2013年，前五名客户的营业收入如下:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 金额 | 占营业收入比例（％） |
| 单位1 | 23.294.026 | 1 |
| 单位2 | 11.940.000 | 1 |
| 单位3 | 10.705.179 | <1 |
| 单位4 | 7.470.085 | <1 |
| 单位5 | 7.264.957 | <1 |
|  | 60.674.247 |  |
| 2012年，前五名客户的营业收入如下： |  |  |
|  | 金额 | 占营业收入比例（％） |
| 单位1 | 31.749.943 | 1 |
| 单位2 | 13.615.385 | 1 |
| 单位3 | 12.088.832 | <1 |
| 单位4 | 11.896.068 | <1 |
| 单位5 | 9.972.650 | <1 |
|  | 79.322.878 |  |
| **投资收益** |  |  |
|  | 2013年 | 2012年 |
| 权益法核算的长期股权投资收益（注1） | 10.543.581 | 8.744.114 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益（注2） | 74.107.087 | - |
| 成本法核算的长期股权投资收益（注3） | 83.084.622 | 90.724.157 |
| 其他 | - | 73.901 |

167.735.290 99.542.172

注1.参见附注五、44、注1。

注2.参见附注五、44、注2。

注3.成本法核算的长期股权投资收益为本公司收到的畅捷通于本年分派的现金股利人民 币80.852.102元，北京瑞友科技有限公司分派的现金股利人民币1,872,520元及中科 方德有限公司分派的现金股利人民币360.000元。

于2013年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**6. 现金流量表项目注释**

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

2013年 2012年

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 业务宣传费 | 55,828,794 | 69,759,743 |
|  | 差旅费 | 100,802,951 | 128,460,907 |
|  | 租赁费及物业管理费 | 73,379,011 | 71,816,967 |
|  | 业务招待费 | 54,179,849 | 63,674,061 |
|  | 办公费 | 33,858,724 | 40,968,034 |
| **7.** | **现金流量表补充资料** |  |  |
|  | （1）现金流量表补充资料 |  |  |
|  |  | 2013 年 | 2012年 |
|  | 将净利润调节为经营活动的现金流量： |  |  |
|  | 净利润 | 450,037,710 | 426,571,801 |
|  | 加:资产减值损失 | 50,407,954 | 55,545,512 |
|  | 固定资产折旧 | 53,573,741 | 56,833,241 |
|  | 无形资产摊销 | 13,141,641 | 15,009,186 |
|  | 长期待摊费用摊销 | 10,341,940 | 9,918,360 |
|  | 固定资产及无形资产处置损失 | ( 320,184) | 146,415 |
|  | 管理费用-股权激励成本 附注七 | 12,989,800 | (8,877,629) |
|  | 财务费用 | 101,898,888 | 72,169,152 |
|  | 投资收益 | (167,735,290 ) | ( 99,542,172) |
|  | 递延所得税资产的减少 | 4,780,002 | 5,197,924 |
|  | 存货的减少（增加） | 564,423 | (2,614,157) |
|  | 经营性应收项目的增加 | (164,531,777 ) | (310,128,613) |
|  | 经营性应付项目的增加 | 164,778,498 | 34,259,505 |
|  | 经营活动产生的现金流量净额 | 529,927,346 | 254,488,525 |
|  | 现金及现金等价物净变动： |  |  |
|  | 现金的年末余额 | 854,800,877 | 589,098,195 |
|  | 减：现金的年初余额 | 589,098,195 | 434,055,852 |
|  | 现金及现金等价物净增加额 | 265,702,682 | 155,042,343 |

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**7. 现金流量表补充资料(续)**

(2)现金和现金等价物

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

**8. 本公司与关联方之主要交易**

(1)关联方商品和劳务交易：

自关联方购买商品和接受劳务

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年 | | 2012年 | |
| 金额 | 比例(％) | 金额 | 比例(％) |
| 致远协创 | 16,348,443 | 43 | 22,773,753 | 55 |
| 用友云达 |  |  | - | - |
|  | 14,378,535 | 38 |  |  |
| 用友汽车 | 3,760,684 |  | - | - |
|  |  | 10 |  |  |
| 用友医疗 |  |  | - | - |
|  | 2,400,000 | 6 |  |  |
| 西玛商用表单 | 623,751 |  | 744,292 |  |
|  |  | 2 |  | 2 |
|  | 170,649 |  |  |  |
| 畅捷通 |  | 1 | 4,932,163 | 12 |
| 用友华表 |  |  |  |  |
|  | - | - | 12,982,920 | 31 |
|  | 37,682,062 | 100 | 41,433,128 | 100 |

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**8. 本公司与关联方之主要交易（续）**

（1）关联方商品和劳务交易（续）:

向关联方销售商品和提供劳务

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

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**8. 本公司与关联方之主要交易（续）**

（2）关联方租赁

2013 年

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 租赁资产  类型 | 租赁 起始日 | 租赁 终止日 | 年度确认的 租赁收益 |
| 畅捷通 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 5.062.770 |
| 用友政务 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 4.741.848 |
| 用友医疗 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 1.614.838 |
| 用友金融 | 用友软件园办公用房 | 2013年1月1日 | 2013年12月31日 | 998.640 |
| 用友教育\* | 用友软件园办公用房 | 2012年5月1日 | 2015年4月30日 | 963.600 |
| 用友新道科技有限公司 北京分公司 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 800.232 |
| 用友审计 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 778.548 |
| 用友伟库 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 422.411 |
| 用友新道 |  | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 142.863 |
| 幸福投资 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 183.960 |
| 北京畅捷通支付技术有 限公司 | 用友软件园办公用房 | 2013年9月1日 | 2014年3月31日 | 151.986 |
| 用友企业管理研究所有 限公司 | 用友软件园办公用房 | 2013年4月1日 | 2014年3月31日 | 36.132 |

15.897.828

\*用友教育于2013年4月2日起纳入合并范围，详见合并附注四、1、注6。

2012年

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 租赁资产 | 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 | 2012年5月1日 | 2015年4月30日 | 853.600 |
| 用友政务 | 用友软件园办公用房 | 2012年3月22日 | 2013年3月21日 | 5.332.812 |
| 用友医疗 | 用友软件园办公用房 | 2012年4月1日 | 2013年3月31日 | 3.134.782 |
| 畅捷通 | 用友软件园办公用房 | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 6.251.563 |
| 北京伟库 | 用友软件园办公用房 | 2012年4月1日 | 2013年3月31日 | 646.023 |
| 用友新道 | 用友软件园办公用房 | 2012年4月1日 | 2013年3月31日 | 844.014 |
| 用友审计 | 用友软件园办公用房 | 2012年4月1日 | 2013年3月31日 | 730.879 |
| 幸福投资 | 用友软件园办公用房 | 2012年4月1日 | 2013年3月31日 | 180.030 |
| 用友华表 | 用友软件园办公用房 | 2012年4月1日 | 2013年3月31日 | 779.660 |

18.753.363

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**8. 本公司与关联方之主要交易（续）**

（3）关联方资产收购

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 交易类型 | | 2013 年 | 2012 年 |
|  |  | 金额比例（%） | 金额比例（%） |
| 北京伟库 | 收购资产业务 |  | 23,946,600 100 |
| 用友华表 | 收购资产业务 | 27,838,708 100 | - - |
| （4）关联方担保 |  |  |  |

接受关联方担保

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2013年 | | | | | |
|  | 担保额度 | 担保金额 | 担保 | 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 | 100,000,000 | 2010年8月3日 | 2013年7月26日 | 是 |
| 用友科技（注2） | 150,000,000 | 100,000,000 | 2010年9月6日 | 2013年9月6日 | 是 |

注1.参见附注六、5（3）、注1。 注2.参见附注六、5（3）、注2。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2012年 | | | | | |
|  | 担保额度 | 担保金额 | 担保 | 担保 担保是否 | |
|  |  |  | 起始日 | 到期日 履行完毕 | |
| 用友科技 | 500,000,000 | 100,000,000 | 2010年8月3日 | 2013年7月26日 | 否 |
| 用友科技 | 150,000,000 | 100,000,000 | 2010年9月6日 | 2013年9月6日 | 否 |

提供关联方担保

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2013年 | | | | |
|  | 担保额度 | 担保金额 | 担保 | 担保 担保是否 |
|  |  |  | 起始日 | 到期日 履行完毕 |
| 用友股份（注1） | 200,000,000 | 80,495,689 | 2013年6月4日 | 2018年6月4日 否 |

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

2012年本公司没有为关联方提供担保。

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

**8. 本公司与关联方之主要交易(续)**

(5)关联方资金拆借及利息支出

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

畅捷通通过北京银行以委托贷款的形式拆借给本公司流动资金借款。2013年共有四笔委托 贷款，金额均为人民币3.5亿元。借款期限分别为2013年1月5日至2 013年3月2 9日，2013 年4月7日至2013年6月28日，2013年7月1日至2013年9月30日和2013年10月1日至2013年 12月31日。借款利率由公司与畅捷通协商确定，利率分别为5.85%，5.85%，5.85%和5.60%。 上述贷款均在2013年偿还完毕。2013年本公司因该四笔委托贷款向畅捷通支付利息，共计 19,116,514 元。

(6)董事、监视及关键管理人员薪酬

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2013年 | | 2012年 | |
| 金额 | 比例(％) | 金额 | 比例(%) |
| 董事、监事及关键管理人员薪酬 支出金额  董事、监事及关键管理人员获授 | 23.981,709 | 100 | 50,359,186 | 100 |
| 股权激励股数 | 860.000 | 7 | - | - |
| 董事、监事及关键管理人员获授 |  |  |  |
| 限制性股票股数 | 860,000 | 7 | - |  |

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

本公司向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 关联方应收应付款项金额**

2013 年

2012 年

账面余额坏账准备

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 |  |  |
| 深圳用友 | 54,998,613 | - 54,526,502 |
| 浙江用友 | 28.025.524 | - 24,534,482 |
| 广东用友 | 45.729.975 | - 36,813,585 |
| 江西用友 | 49.910.987 | - 44,283,417 |
| 用友医疗 | 75.968.887 | - 58,776,321 |
| 沈阳用友 | 32.152.936 | - 26,296,654 |
| 武汉用友 | 9.861.211 | - 11,879,770 |
| 湖南用友 | 26.829.771 | - 21,357,160 |
| 安徽用友 | 15.030.080 | - 12,256,929 |
| 大连用友 | 5.666.226 | - 7,452,071 |
| 重庆用友 | 23.137.171 | - 17,171,316 |
| 用友艾福斯 | 11.578.375 | - 11,578,375 |
| YONYOU |  |  |
| INTERNATIONAL | 8.909.529 | - 18,268,141 |
| 山东用友 | 11.477.586 | - 4,865,415 |
| 广西用友 | 1.508.473 | - 4,418,175 |
| 用友（南昌） | 91.000.000 | - 58,000,000 |
| 内蒙古用友 | 1.929.837 | - 3,705,259 |
| 天津用友 | - | - 14,414 |
| 长伴咨询 | 13.512.830 | - 12,512,830 |
| 用友云达 | 15.000.000 | - - |
| 畅捷通 | 16.831.282 | 15,981,031 |
| 用友华表 | - | - 8,000,000 |

账面余额~坏账准备

539.059.293 - 452.691.847 -

**十三、公司财务报表主要项目注释（续）**

**9. 关联方应收应付款项金额（续）**

|  |  |
| --- | --- |
| 应付账款  用友华表 用友艾福斯 重庆用友 用友审计 用友汽车 致远协创 | 1.010.031 1.486.740  1.525.265 1.240.000  991.453 -  884.040 243.254  780.000 780.000  236.100 131.764  5.426.889 3.881.758 |

2013年账面余额

2012年账面余额

其他应付款

|  |  |
| --- | --- |
| 三亚用友 用友汽车 用友金融 用友新道 深圳灏麓梵 用友政务 用友烟草 用友审计 天津用友 滨海用友 | 41.000.000 95.000.000  235.000.000 85.000.000  24.502.000 44.500.000  100. 435.000 20.000.000  1.000.000 1.000.000  519.500 500  70.000.000 40.000.000  5.000.000 20.000.000  3.262.631 -  882.444 1.396.423 |

306.896.923

481.601.575

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

**十四、比较数据**

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

**十五、财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月17日决议批准。根据本公司章程，本财务报表 将提交股东会大会审议。

**1、**

2、

**净资产收益率和每股收益**

**非经常性损益明细表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2013 年 | 2012 年 |
| 处置固定资产、无形资产损失（注1） | ( 637,475) | (366,001) |
| 处置长期股权投资收益 | 74,925,673 | - |
| 计入当期损益的政府补助（注2） | 68,807,519 | 35,693,305 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 256,817 | 740,911 |
| 所得税影响数 | (15,266,221 ) | (4,278,146) |
|  | 128.086,313 | 31,790,069 |

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

重大非经常性损益项目注释：

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

2013 年

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.47 | 0.57 | 0.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 |  |  |  |
| 普通股股东的净利润 | 14.15 | 0.44 | 0.44 |

加权平均净资产收益率（%）

每股收益

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

2012年

加权平均净资产收益率（%） 每股收益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.91 | 0.39 | 0.39 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 |  |  |  |
| 普通股股东的净利润 | 11.83 | 0.36 | 0.36 |

2012年度本公司无稀释性潜在普通股。

**3、 财务报表项目数据的变动分析**

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

1. 货币资金2013年12月31日余额为人民币2,099,836,650元，较2012年12月31日余 额增加24%，详情参见合并现金流量表信息。
2. 应收账款2013年12月31日余额为人民币1,393,526,603元，较2012年12月31日余 额增加7%，主要是由于收入增长所致。
3. 预付款项2013年12月31日余额为人民币20,387,305元，较2012年12月31日余额减 少31%，主要是由于2012年末大额预付款项相关劳务已提供，结转主营业务成本所致。
4. 其他流动资产2013年12月31日余额为人民币77,455,241元，较2012年12月31日余 额增加1,172%，主要由于畅捷通购买70,000,000元“天天金”产品所致。
5. 长期股权投资2013年12月31日余额为人民币419,558,558元，较2012年12月31日 余额增加138%，主要是由于本年增加对百年人寿的投资金额人民币240,000,000元所致。
6. 固定资产2013年12月31日余额为人民币977,365,021元，较2012年12月31日余额 增加13%，主要是由于本公司部分在建工程已经达到预定可使用状态转入固定资产所致。
7. 在建工程2013年12月31日余额为人民币619,862,568元，较2012年12月31日余额 增加18%，主要是由于本年在建工程投入人民币248,809,590元以及本年在建工程转入固 定资产人民币155,024,942元所致。
8. 无形资产2013年12月31日余额为人民币405,758,800元，较2012年12月31日余额 增加8%，主要是由于新增自主研发的软件著作权及三亚用友新购土地使用权所致。
9. 开发支出2013年12月31日余额为人民币96,661,734元，较2012年12月31日增加 140%，主要是由于开发项目资本化金额增加所致。
10. 商誉2013年12月31日余额为人民币880,123,618元，较2012年12月31日余额增加 1%,主要为2013年收购用友教育产生的商誉所致。
11. 长期待摊费用2013年12月31日余额为人民币22,822,282元，较2012年12月31日减 少31%，主要是由于本年摊销所致。
12. 应付账款2013年12月31日余额为人民币362,638,549元，较2012年12月31日增加 25%，主要是由于收入增长导致对外采购量增长所致。
13. 短期借款2013年12月31日余额为人民币1,020,000,000元，较2012年12月31日余 额增加1%,主要为2013年增加流动资金贷款所致。
14. 预收款项2013年12月31日余额为人民币606,963,162元，较2012年12月31日余额 增加14%，主要是由于年末收到较多预付款所致。

**3、 财务报表项目数据的变动分析（续）**

1. 应付利息2013年12月31日余额为人民币21,137,671元，2012年12月31日无余额， 主要是本公司于2013年发行三年期中期票据所致。
2. 应付职工薪酬2013年12月31日余额为人民币462,772,013元，较2012年12月31日 余额增加2%,主要是由于调整人均工资和奖金所致。
3. 一年内到期的非流动负债2013年12月31日余额为人民币61,299,192元，较2012年12 月31日余额减少49%，主要是由于本公司长期借款人民币100,000,000元于2013年9 月到期所致。
4. 长期借款2013年12月31日余额为人民币336,605,481元，较2012年12月31日余额 增长112%,主要由于本年度新增长期借款所致。
5. 应付债券2013年12月31日余额为人民币496,602,262元,2012年12月31日无余额， 主要是本公司于2013年发行三年期中期票据所致。
6. 递延收益2013年12月31日余额为人民币15,865,000元，较2012年12月31日余额减 少68%，主要是由于部分政府补助项目2013年已获取相关部门的验收报告，并在本年结 转至营业外收入所致。
7. 股本2013年12月31日余额为人民币971,174,633元，较2012年12月31日余额减少 1%,主要是由于回购并注销股份19,837,802股，并授予限制性股票11,928,395股所致。
8. 资本公积2013年12月31日余额为人民币446,122,337元，较2012年12月31日余额 减少138%，主要是由于2013年进行股权激励计划、回购股票及转让/受让部分子公司少 数股权产生的资本公积所致。
9. 库存股2013年12月31日无余额，2012年12月31日余额为人民币20,001,895元，主 要是由于本年注销库存股所致。
10. 盈余公积2013年12月31日余额为人民币522,889,429元，较2012年12月31日余额 增加15%,主要是由于计提盈余公积所致。
11. 未分配利润2013年12月31日余额为人民币1,288,918,332元，较2012年12月31日 增加29%,主要是由于本年度本集团归属于母公司股东的净利润转入未分配利润人民币 547,902,307元，同时本公司派发现金股利人民币191,849,248元共同影响所致。
12. 外币报表折算差额本年波动主要是由于外币汇率波动所致。
13. 营业收入2013年为人民币4,362,690,774元，较2012年增长3%,主要是由于本年度主 营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得平稳增长所致。
14. 营业成本2013年为人民币1,645,346,548元，较2012年增加10%，主要是由于本年度 外包成本增长所致。
15. 营业税金及附加2013年为人民币52,996,023元，较2012年减少34%,主要是由于本年 度本公司（含部分分公司）和集团下属部分子公司实行营改增政策，服务收入全部缴纳增值 税所致。

**3、 财务报表项目数据的变动分析（续）**

1. 销售费用2013年为人民币893,244,225元，较2012年减少20%，主要是由于销售人员 数量减少，相关费用支出减少所致。
2. 管理费用2013年为人民币1,376,002,635元，较2012年增长8%,主要是由于管理人员 及研发人员工资增加，以及本公司于本年度发行的股票期权和限制性股票所致。
3. 财务费用为净支出人民币78,096,239元，较2012年增加38%，主要是由于本年度发行 2013年度第一期中期票据而导致的利息支出增加所致。
4. 资产减值损失2013年为人民币86,679,931元，较2012年增长43%，主要是由于计提应 收款项坏账准备增加所致。
5. 2013年投资收益为人民币83,015,541元，较2012年增加1,381%,主要是本集团处置投 资获取收益所致。
6. 营业外收入2013年为人民币338,717,483元，较2012年增加18%，主要是由于收到增 值税退税返还和政府补助增加所致。
7. 营业外支出2013年为人民币4,993,448元，较2012年增加97%，主要是由于对雅安地 震的捐款和对院校捐款所致。
8. 所得税费用2013年为人民币78,405,674元，较2012年增加46%，主要是由于2013年 利润总额较2012年增长所致。