

# 用友软件股份有限公司

600588

## 2007 年年度报告

---

### 重要提示

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

安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

---

## 释 义

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

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

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

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

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

6、 用友 ERP-U6：公司推出的面向小型制造用户的企业应用软件系列产品名称。

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

8、 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。

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

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

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	4
二、主要财务数据和指标.....	6
(一) 本报告期主要财务数据 .....	6
(二) 扣除非经常性损益项目和金额 .....	6
(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标 .....	6
(四) 采用公允价值计量的项目 .....	8
三、股本变动及股东情况.....	9
(一) 股本变动情况 .....	9
(二) 股东情况 .....	12
四、董事、监事和高级管理人员.....	15
(一) 董事、监事和高级管理人员情况 .....	15
(二) 在股东单位任职情况 .....	20
(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况 .....	21
(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	22
(五) 公司员工情况 .....	22
五、公司治理结构.....	23
(一) 公司治理情况 .....	23
(二) 独立董事履行职责情况 .....	29
(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况 ..	30
(四) 高级管理人员的考评及激励情况 .....	30
(五) 公司内部控制制度的建立健全情况 .....	31
(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见	31
六、股东大会情况简介.....	47
(一) 年度股东大会情况 .....	47
(二) 临时股东大会情况 .....	47
七、董事会报告.....	48
(一) 报告期内公司经营情况的回顾 .....	48
(二) 对公司未来的展望 .....	62
(三) 投资情况 .....	65
(四) 报告期内公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。 .....	65
(五) 报告期内，安永华明会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告 .....	66
(六) 董事会日常工作情况 .....	67

(七) 本次利润分配议案及资本公积金转增股本议案 .....	69
(八) 其他需要披露事项 .....	69
八、监事会报告 .....	70
(一) 监事会会议情况和决议内容 .....	70
(二) 公司监事会对以下事项发表独立意见 .....	70
九、重要事项 .....	72
(一) 重大诉讼、仲裁事项 .....	72
(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项 .....	72
(三) 报告期内公司重大关联交易事项 .....	73
(四) 托管情况 .....	73
(五) 承包情况 .....	73
(六) 租赁情况 .....	73
(七) 担保情况 .....	74
(八) 委托理财 .....	74
(九) 其他重大合同 .....	74
(十) 承诺事项履行情况 .....	74
(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况 .....	74
(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改 情况 .....	75
(十三) 其他重大事项 .....	75
(十四) 公司股权激励的实施情况及其影响 .....	82
(十五) 信息披露索引 .....	83
十、审计报告 .....	86
十一、备查文件目录 .....	86

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：用友软件股份有限公司

公司中文名称缩写：用友软件

公司英文名称：UFIDA SOFTWARE CO., LTD.

公司英文名称缩写：UFIDA

(二) 公司法定代表人：王文京

(三) 公司董事会秘书：欧阳青

电话：010-62436838

传真：010-62436639

E-mail: oyq@ufida.com.cn

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司证券事务代表：蔡益华

电话：010-62436637

传真：010-62436639

E-mail: caiyh@ufida.com.cn

联系地址：北京市海淀区北清路 68 号

(四) 公司注册地址：北京市海淀区北清路 68 号

公司办公地址：北京市海淀区北清路 68 号

邮政编码：100094

公司国际互联网网址：<http://www.ufida.com>

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

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券与投资者关系部

(六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码：600588

(七) 其他有关资料

1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999 年 12 月 06 日

2、注册登记地点：北京市工商行政管理局

3、企业法人营业执照注册号：1100001511925

4、税务登记号码：110108600001760

5、公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所

6、会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东方经贸城东三办公楼 16 层

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	276,262,241
利润总额	387,796,587
归属于上市公司股东的净利润	360,451,392
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	352,827,217
经营活动产生的现金流量净额	343,115,812

### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置固定资产损失	-86,967
处置长期投资损失	-100,000
计入当期损益的政府补助	8,975,486
委托投资利息收入	1,401,750
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,969,362
非经常性损益的所得税影响	-596,732
合计	7,624,175

### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年 增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,356,849,693	1,113,567,923	1,113,567,923	21.85	1,001,187,360	1,001,187,360
利润总额	387,796,587	187,470,560	189,561,518	106.86	123,422,196	118,383,440
归属于母公司股东的净利润	360,451,392	171,713,543	173,389,756	109.91	108,634,828	98,835,041

归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	352,827,217	168,905,426	140,903,975	108.89	104,885,088	97,468,257
基本每股收益	1.60	0.83	0.84	92.80	0.68	0.57
稀释每股收益	1.60	0.83	0.84	92.80	0.68	0.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益	1.56	0.81	0.68	91.52	0.65	0.56
全面摊薄净资产收益率(%)	14.97	13.23	13.44	增加 1.74 个百分点	8.93	8.19
加权平均净资产收益率(%)	22.32	13.94	14.19	增加 8.38 个百分点	9.20	8.44
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	14.65	13.01	10.92	增加 1.64 个百分点	8.62	8.08
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	21.85	13.71	11.53	增加 8.14 个百分点	8.88	8.33
经营活动产生的现金流量净额	343,115,812	219,518,233	214,476,165	56.30	207,496,685	207,496,685
每股经营活动产生的现金流量净额	1.48	0.98	0.95	51.75	1.20	1.20
		2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
	2007 年末	调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	3,030,494,422	1,614,768,817	1,606,305,457	87.67	1,502,301,288	1,492,476,728
所有者权益(或股东权益)	2,408,501,866	1,298,188,177	1,290,064,603	85.53	1,216,648,111	1,206,848,324
归属于母公司股东的每股净资产	10.41	5.78	5.74	80.12	7.04	6.98

注：上述 2005 年和 2006 年调整后数据，是以按《公开发行证券公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》编制的调整后财务报表相关数据；调整前数据是 2005 年和 2006 年年报披露的相关数据；本年比上年增减幅度是以 2006 年调整后数据为基础计算的。

公司 2005 年度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数据是以当期股份总数 172,800,000 股为基数予以计算的，公司 2006 年度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数据是以当期股份总数

224,640,000 股为基数予以计算的。公司 2005 年调整后每股收益、2006 年调整后每股收益均是以当期加权平均股数计算的。

#### (四) 采用公允价值计量的项目

项目名称	期初余额	期末余额	单位:元 币种:人民币	
			当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	46,202,782	137,966,401	91,763,619	43,560,503
可供出售金融资产		953,993,250	953,993,250	
合计	46,202,782	1,091,959,651	1,045,756,869	43,560,503

注：对当期利润的影响金额反映的是交易性金融资产在报告期发生的公允价值变动收益，公司持有的北京银行股权有一年的限售期，其公允价值变动计入资本公积。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	增发	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	140,400,000	62.5				-45,208,800	-45,208,800	95,191,200	41.1
其中:境内非国有法人持股	140,400,000	62.5				-51,948,000	-51,948,000	88,452,000	38.2
境内自然人持股						6,739,200	6,739,200	6,739,200	2.9
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	140,400,000	62.5				-45,208,800	-45,208,800	95,191,200	41.1
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	84,240,000	37.5				51,948,000	51,948,000	136,188,000	58.9
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	84,240,000	37.5				51,948,000	51,948,000	136,188,000	58.9
三、股份总数	224,640,000	100				6,739,200	6,739,200	231,379,200	100

#### (1) 股份变动的批准情况

① 公司股权分置改革于 2006 年 2 月 20 日经相关股东会议通过,以 2006 年 2 月 24 日作为股权登记日实施,于 2006 年 2 月 28 日实施后首次复牌。根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及用友软件的限售股份持有人在《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺,2007 年 2 月 28 日公司限售股份持有人所持有的部分限售股份共计 51,948,000 股上市流通。

② 根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2007 年 8 月 8 日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的 2007 年度股票。该年度股权激励计划共计 6,739,200 股股票，占公司股本总额的 3%。

(2) 股份变动的过户情况

截止 2007 年 12 月 12 日，公司已完成股权激励计划中 2007 年度已授出相关股份的登记事宜。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
<b>股改限售股份</b>						
北京用友科技有限公司	70,200,000	11,232,000		58,968,000	股权分置改革承诺	注 1
上海用友科技咨询有限公司	35,100,000	11,232,000		23,868,000	股权分置改革承诺	注 1
北京用友企业管理研究所有限公司	14,040,000	11,232,000		2,808,000	股权分置改革承诺	注 1
上海益倍管理咨询有限公司	14,040,000	11,232,000		2,808,000	股权分置改革承诺	注 1
上海优富信息咨询有限公司	7,020,000	7,020,000		0	股权分置改革承诺	
<b>小计</b>	140,400,000	51,948,000	0	88,452,000	—	—
<b>股权激励限售股份</b>						
许建钢	0		39,500	39,500	股权激励方案	注 2
彭六三	0		60,500	60,500	股权激励方案	注 2
乔海	0		10,900	10,900	股权激励方案	注 2
高少义	0		121,200	121,200	股权激励方案	注 2
章培林	0		97,400	97,400	股权激励方案	注 2
郭延生	0		118,300	118,300	股权激励方案	注 2
李友	0		108,000	108,000	股权激励方案	注 2
吴晓冬	0		95,700	95,700	股权激励方案	注 2
卢刚	0		51,400	51,400	股权激励方案	注 2
曾志勇	0		99,200	99,200	股权激励方案	注 2
陈巧红	0		100,300	100,300	股权激励方案	注 2
蒋蜀革	0		79,100	79,100	股权激励方案	注 2
郑雨林	0		79,300	79,300	股权激励方案	注 2
何景霄	0		79,300	79,300	股权激励方案	注 2
吴健	0		101,100	101,100	股权激励方案	注 2

吴强	0		71,300	71,300	股权激励方案	注 2
向奇汉	0		74,200	74,200	股权激励方案	注 2
黄义璋	0		84,600	84,600	股权激励方案	注 2
欧阳青	0		65,400	65,400	股权激励方案	注 2
其他核心员工	0		5,202,500	5,202,500	股权激励方案	注 2
小计	0	0	6,739,200	6,739,200	—	—
合计	140,400,000	51,948,000	6,739,200	95,191,200	—	—

注 1：其所持有的用友软件非流通股股份自股权分置改革方案实施之日（2006 年 2 月 28 日）起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

注 2：根据《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》，激励对象获授的标的股票在距授予日满一年后，分两次解锁：

（1）第一次解锁为禁售期满后的第一年，解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的 60%；

（2）第二次解锁为禁售期满后的第二年，解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的 40%。

国家法律法规对公司激励对象所获授的标的股票禁售期有规定的，按照国家有关规定执行。

### 3、证券发行与上市情况

#### （1）前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### （2）公司股份总数及结构的变动情况

① 根据公司股权分置改革方案，有 51,948,000 股有限售条件流通股于 2007 年 2 月 28 日上市流通。

② 根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2007 年 8 月 8 日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的 2007 年度股票。该年度股权激励计划共计 673.92 万股股票，占公司股本总额的 3%。截止 2007 年 12 月 12 日，公司已完成相关股份的登记事宜。

③ 除上述原因，公司无因送股、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							18,018
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	年度内增减	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
北京用友科技有限公司	境内非国有法人股	30.34	70,200,000	0	58,968,000	质押 50,530,000	
上海用友科技咨询有限公司	境内非国有法人股	15.17	35,100,000	0	23,868,000	无	
上海益倍管理咨询有限公司	境内非国有法人股	6.07	14,040,000	0	2,808,000	无	
北京用友企业管理研究所有限公司	境内非国有法人股	5.31	12,285,131	-1,754,869	2,808,000	无	
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	3.47	8,018,888	8,018,888	0	未知	
上海优富信息咨询有限公司	境内非国有法人股	3.03	7,020,000	0	0	无	
交通银行—安顺证券投资基金	其他	2.20	5,080,000	-1,200,000	0	未知	
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	2.06	4,774,602	4,774,602	0	未知	
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	其他	1.30	3,000,000	2,660,587	0	未知	
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	其他	1.23	2,848,371	-2,782,289	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
北京用友科技有限公司	11,232,000		人民币普通股				
上海用友科技咨询有限公司	11,232,000		人民币普通股				
上海益倍管理咨询有限公司	11,232,000		人民币普通股				
北京用友企业管理研究所有限公司	9,477,131		人民币普通股				
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	8,018,888		人民币普通股				
上海优富信息咨询有限公司	7,020,000		人民币普通股				
交通银行—安顺证券投资基金	5,080,000		人民币普通股				

中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	4,774,602	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	2,848,371	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。有限售条件股东与无限售条件股东之间不存在关联关系。本公司不了解无限售条件股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京用友科技有限公司	58,968,000	2008年2月28日	11,232,000	①其持有的用友软件非流通股股份自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;②在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十;③通过上海证券交易所挂牌交易出售的用友软件股份数量,每达到用友软件股份总数百分之一时,自该事实发生之日起两个工作日内做出公告,但公告期间无需停止出售股份。
			2009年2月28日	47,736,000	
2	上海用友科技咨询有限公司	23,868,000	2008年2月28日	11,232,000	
			2009年2月28日	12,636,000	
3	北京用友企业管理研究所有限公司	2,808,000	2008年2月28日	2,808,000	
			2009年2月28日	0	
4	上海益倍管理咨询有限公司	2,808,000	2008年2月28日	2,808,000	
			2009年2月28日	0	
5	股权激励对象	6,739,200	2008年8月8日	4,043,520	激励对象获授的标的股票在距授予日满一年后,分两次解锁: (1) 第一次解锁为禁售期满后的第一年,解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的60%; (2) 第二次解锁为禁售期满后的第二年,解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的40%。 国家法律法规对公司激励对象所获授的标的股票禁售期有规定的,按照国家有关规定执行。
			2009年8月8日	2,695,680	

2、控股股东及实际控制人简介

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

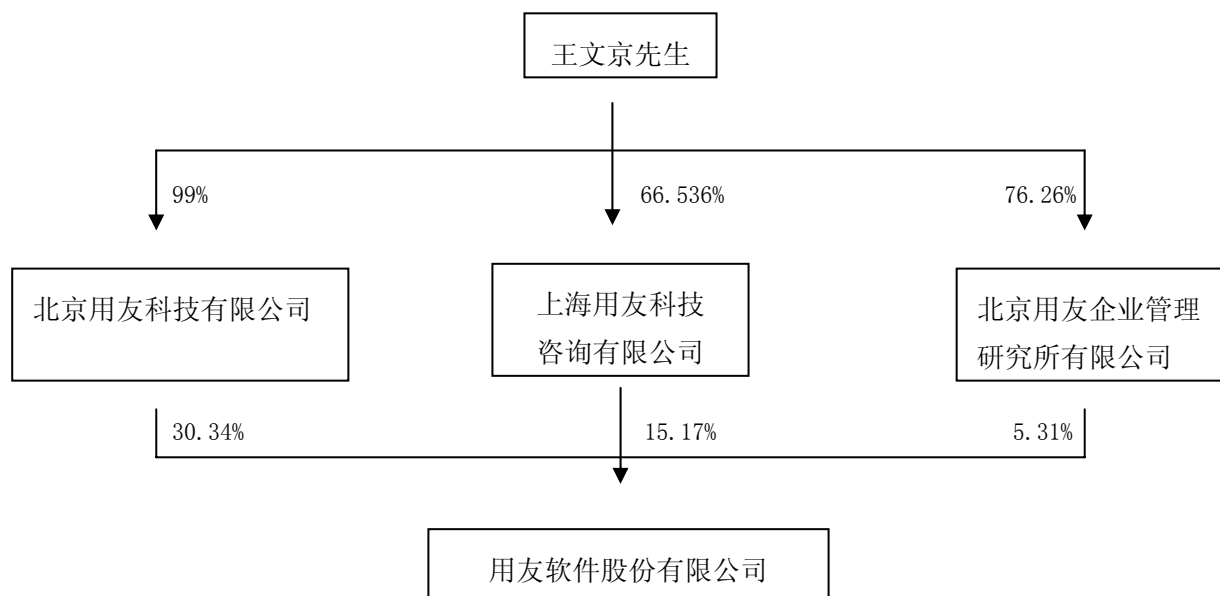
(1) 北京用友科技有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1999 年 4 月 15 日，注册资本为人民币 85,000,000 元，经营范围包括：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

(2) 该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下：

王文京先生，1964 年 12 月出生，经济学学士，1983~1988 年在国务院某直属机关工作。1988 年他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。王文京先生是第十届全国工商联副主席、中国软件行业协会副理事长、第九届、第十届和第十一届全国人大代表。

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

(3) 公司与实际控制人的产权控制关系如下：



### 3、其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东

上海用友科技咨询有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于 1994 年 5 月 30 日，注册资本为人民币 25,000,000 元，经营范围包括：信息技术、企业管理的四技服务。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员情况

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	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因
王文京	董事长	男	43	2005-4-29	注 1					
	总裁			2005-4-29	注 1					
郭新平	副董事长	男	44	2005-4-29	注 1					
	财务总监			2006-3-24	注 2					
吴政平	董事	男	43	2005-4-29	注 1					
邵凯	董事	男	43	2005-4-29	注 1					
曾之杰	独立董事	男	39	2005-4-29	注 1					
秦荣生	独立董事	男	42	2005-4-29	注 1					
王明富	独立董事	男	45	2005-4-29	注 1					
许建钢	监事会主席	男	47	2005-4-29	注 1		39,500	39,500	39,500	注 4
彭六三	监事	男	44	2005-4-29	注 1	1,010	61,510	60,500	60,500	注 4、5
乔海	监事	男	37	2005-4-29	注 1		10,900	10,900	10,900	注 4
高少义	高级副总裁	男	45	2005-4-29	注 6	1,010	122,210	121,200	121,200	注 4、5
章培林	高级副总裁	男	43	2005-4-29	注 1		97,400	97,400	97,400	注 4
杨祉雄	高级副总裁	男	42	2005-4-29	注 1	1,010	1,010	0	0	注 4、5
郭延生	高级副总裁	男	41	2005-4-29	注 2		118,300	118,300	118,300	注 4
李友	高级副总裁	男	43	2007-2-1	注 3		108,000	108,000	108,000	注 4
吴晓冬	副总裁	男	39	2005-4-29	注 1		97,400	95,700	97,400	注 4、5
卢刚	副总裁	男	45	2005-4-29	注 1		51,400	51,400	51,400	注 4
曾志勇	副总裁	男	39	2005-4-29	注 1		99,200	99,200	99,200	注 4
陈巧红	副总裁	女	43	2005-4-29	注 1	3,369	102,869	100,300	99,500	注 4、5
蒋蜀革	副总裁	男	39	2005-4-29	注 1		79,100	79,100	79,100	注 4
吴健	副总裁	男	42	2005-4-29	注 1		101,100	101,100	101,100	注 4
郑雨林	副总裁	男	42	2005-4-29	注 1		79,300	79,300	79,300	注 4
何景霄	副总裁	男	46	2005-4-29	注 1		79,300	79,300	79,300	注 4
吴强	副总裁	男	44	2006-3-24	注 6		71,300	71,300	71,300	注 4
向奇汉	副总裁	男	42	2006-3-24	注 2		74,200	74,200	74,200	注 4
黄义璋	首席应用架构师	男	54	2007-2-1	注 3		84,600	84,600	84,600	注 4
欧阳青	副总裁	男	42	2007-2-1	注 3		65,400	65,400	65,400	注 4
	董事会秘书			2005-4-29	注 1					
合计	/	/	/	/	/	6,399	1,543,999	1,536,700	1,537,600	/

注 1：公司于 2005 年 4 月 29 日召开公司第三届董事会 2005 年第一次会议，选举王文京先生为公司董事长，选举郭新平先生为公司副董事长，聘任吴政平先生为财务总监，聘任欧阳青先生为公司董事会秘书，聘任高少义、杨祉雄、章培林为公司高级副总裁，聘任郭延生、吴晓冬、卢刚、曾志勇、陈巧红、蒋蜀革、吴健、郑雨林、何景霄为公司副总裁；上述人员任期自 2005 年 4 月 29 日起至公司 2007 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

注 2：公司于 2006 年 3 月 24 日召开公司第三届董事会 2006 年第一次会议，经公司总裁提名，聘任公司副董事长郭新平先生兼任公司财务总监，公司董事吴政平先生不再兼任公司财务总监。聘任郭延生先生为公司高级副总裁，聘任吴强先生、向奇汉先生为公司副总裁。

注 3：公司于 2007 年 1 月 31 日召开公司第三届董事会 2007 年第二次会议，聘任李友先生为公司高级副总裁，聘任黄义璋先生为公司首席应用架构师（副总裁级），聘任欧阳青先生为公司副总裁；上述人员任期自 2007 年 2 月 1 日起至公司 2007 年年度股东大会选举出新一届董事会之日止。

注 4：本年新增公司股份为股权激励获授的公司股份，股票种类为有限售条件的流通股。

注 5：公司监事彭六三先生、高级副总裁高少义先生、副总裁陈巧红女士和副总裁吴晓冬先生除股权激励获授股份外所持公司股份为自行从二级市场购入；高级副总裁杨祉雄先生所持公司股份为自行从二级市场购入。

上述董事、监事和高管人员所持公司股份，公司已及时向上海证券交易所申请依据有关规定予以锁定。

注 6：公司与 2008 年 1 月 18 日召开公司第三届董事会 2008 年第一次会议，决定免去高少义先生公司高级副总裁职务，免去吴强先生公司副总裁职务。

注 7：报告期内，在公司领取报酬（税前）的董事 7 人、监事 3 人、高级管理人员 17 人，其中：报酬在 100 万以上 11 人，50 万—100 万 9 人，50 万以下 7 人。

注 8：上述人员均未在股东单位或其他关联单位领取报酬。

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 董事长兼总裁王文京先生，1988 年创建用友公司，曾任公司董事长、总裁等职务，目前还担任公司控股公司北京用友政务软件有限公司董事、北京用友金融软件系统有限公司董事长、北京用友艾福斯软件系统有限公司董事长、厦门海晟用友软件有限责

任公司董事长、重庆用友软件有限公司执行董事、深圳市用友科技实业有限公司董事长、武汉用友软件有限责任公司董事长、广东用友软件有限公司执行董事、深圳用友软件有限公司执行董事、北京用友移动商务科技有限公司执行董事、WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD. 执行董事、伟库(上海)网络技术有限公司执行董事兼总经理、UF INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. 执行董事、UF GLOBAL RESOURCES LTD. 执行董事、用友软件香港有限公司董事等职务。

(2) 副董事长兼财务总监郭新平先生，1989 年加入用友公司，曾任公司副董事长、总裁等职务，目前还担任公司控股公司北京用友政务软件有限公司董事长、北京用友艾福斯软件系统有限公司董事、厦门海晟用友软件有限责任公司董事、北京用友金融软件系统有限公司董事、北京用友华表软件技术有限公司执行董事、浙江用友软件有限公司执行董事、沈阳用友软件有限公司执行董事、广西用友软件有限公司执行董事、大连用友软件有限公司执行董事、天津用友软件技术有限公司执行董事、苏州用友软件有限公司执行董事、山东用友软件有限公司执行董事、深圳市用友科技实业有限公司董事、武汉用友软件有限责任公司董事、广东用友软件有限公司监事、用友软件香港有限公司董事等职务。

(3) 董事吴政平先生，1992 年加入用友公司，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，目前还担任公司控股公司北京用友政务软件有限公司董事、北京用友艾福斯软件系统有限公司董事、深圳市用友科技实业有限公司董事、广东用友软件有限公司董事、天津用友软件技术有限公司董事、北京用友金融软件系统有限公司监事、安徽用友软件有限公司董事长等职务。

(4) 董事邵凯先生，1991 年加入用友公司，曾任公司高级副总裁、NC 事业部总经理等职务，目前还担任北京用友软件工程有限公司董事长兼总经理、日本用友软件工程有限公司取缔役会长、上海用友幅驰信息咨询有限公司 董事长、西安用友软件工程有限公司董事长等职务。

(5) 独立董事曾之杰先生，现任华登国际投资集团董事总经理，有长期从事投资与风险投资的经验，曾任职于四通集团、APTI (IBM Japan)、三菱商社(东京)及中信泰富有限公司(香港)，目前还担任中软国际香港有限公司独立董事，中国长城计算机深圳股份有限公司独立董事、上海爱建股份有限公司独立董事，同时还担任 AAMA 中国分会执行董事、中特物流有限公司董事、湖南拓维信息技术有限公司董事等职务。

(6) 独立董事秦荣生先生，目前担任北京国家会计学院党委书记、教授，还担任中集集团股份有限公司独立董事、保利房地产股份有限公司独立董事、长江证券股份有限公司独立董事及中国航天信息股份有限公司独立董事等职务。

(7) 独立董事王明富先生，目前担任北京和君咨询有限公司董事长，还担任赣州市

城建开发有限公司独立董事、中国人民大学金融与证券研究所首席研究员等职务。

(8) 监事会主席许建钢先生，曾任财政部会计司副处长、中国软件行业协会副秘书长、北京汉普管理咨询有限公司总经理等职务。2001 年 5 月加入用友公司，曾任用友公司业务发展总监、产业发展总监、副总裁等职务。

(9) 监事彭六三先生，1991 年 7 月加入用友公司，曾担任公司副总工程师、U8 产品总设计师、NC 产品总设计师、U9 产品副总设计师，目前担任 U9 产品设计总监。

(10) 监事乔海先生，1995 年加入用友公司，曾任公司法律主管，现任公司法务部总经理。

(11) 高级副总裁高少义先生，1991 年加入用友公司，曾任用友北京分公司总经理，用友公司 U8 事业部总经理和用友公司 NC 事业部总经理等职务。

(12) 高级副总裁章培林先生，曾就职于瓦房店轴承厂、系统软件联合（中国）有限公司、西门子（中国）有限公司、德勤企业管理咨询有限公司。2001 年加入用友公司，曾任用友公司副总经理、副总裁职务，目前还兼任公司 ERP 及行业解决方案事业部总经理。

(13) 高级副总裁杨祉雄先生，1992 年加入用友公司，曾任用友公司财务软件开发部经理、财务软件事业部副总经理、用友公司产品研发中心副总经理、用友公司 U8 事业部副总经理、用友公司监事会召集人等职务，现主管用友在线服务事业部及用友公共研发工作。

(14) 高级副总裁郭延生先生，1992 年加入用友公司，曾任公司部门经理、支持中心总经理等职务。

(15) 高级副总裁李友先生，曾任四通集团技术管理部部长。1996 年加入用友，曾任用友公司总裁助理、总裁办公室主任、人力资源总监、副总裁、伟库网络公司总经理、分销与 CRM 事业部总经理及北京用友金融软件系统有限公司总经理等职务，现任集团与行业解决方案事业本部总经理。

(16) 副总裁吴晓冬先生，1994 年加入用友，1997 年组建用友深圳分公司并任总经理，2002 年任集团副总裁主管用友上海公司和华东大区工作，主持集团品牌和市场战略工作，现负责用友高端业务 e-HR 软件事业部。

(17) 副总裁卢刚先生，曾任大船 MRPII 软件工程公司总经理、联想集团 ERP 事业部总经理、神州数码集团 ERP 业务总监。2002 年 6 月加入用友公司，担任用友公司副总裁，目前还兼任公司 ERP 首席售前顾问。

(18) 副总裁曾志勇先生，1993 年加入用友，曾任用友公司南京分公司总经理，北

方大区总经理，目前还兼任公司小型管理软件事业本部总经理。

(19) 副总裁陈巧红女士，1992 年加入用友，曾任用友公司总裁助理兼政府及行业大客户总部总经理，目前还兼任公司政府合作与产业发展部总经理。

(20) 副总裁蒋蜀革先生，2001 年 9 月加入用友，曾任用友公司助理总裁兼渠道伙伴部总经理，目前还兼任公司小型管理软件与在线服务事业部副总经理。

(21) 副总裁吴健先生，1992 年 5 月加入用友，曾任用友销售部经理、用友公司中南大区总经理及广州分公司总经理、北方大区总经理，目前还兼任北京分公司总经理，并分管公司中央大客户部和电信事业部。

(22) 副总裁郑雨林先生，2001 年 8 月加入用友，曾任用友公司产品管理总部总经理，目前还兼任公司产品总监及集团产品管理与业务发展部总经理。

(23) 副总裁何景霄先生，2001 年 7 月加入用友，曾任用友公司杭州分公司总经理、华东大区总经理、助理总裁兼销售管理总部总经理，目前分管全国的分子公司、客户事业部、国际业务部等营销服务机构、销售管理、客户管理及商务管理等总部部门，兼任营销服务机构管理部总经理。

(24) 副总裁吴强先生，2006 年 1 月加入用友，分管公司国际业务。

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

(26) 首席应用架构师黄义璋先生，历年从事软件公司经营与企业管理顾问。2003 年 7 月加入用友，现任公司首席应用架构师（副总裁级）。

(27) 副总裁、董事会秘书欧阳青先生，曾在国家机关工作，2003 年 2 月加入用友，担任公司董事会秘书，目前还兼任公司董事会办公室主任。

(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	2006-6-15	2009-6-15	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事长	2006-6-15	2009-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事长	2006-6-15	2009-6-15	否
郭新平	上海益倍管理咨询有限公司	执行董事	2006-6-15	2009-6-15	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2006-6-15	2009-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2006-6-15	2009-6-15	否
吴政平	上海优富信息咨询有限公司	执行董事	2006-6-15	2009-6-15	否
	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2006-6-15	2009-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2006-6-15	2009-6-15	否
邵凯	北京用友企业管理研究所有限公司	董事	2006-6-15	2009-6-15	否
	上海用友科技咨询有限公司	董事	2006-6-15	2009-6-15	否

在其他单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文京	北京用友政务软件有限公司	董事	2005-12-24	2008-12-23	否
	北京用友金融软件系统有限公司	董事长	2007-08-03	2010-08-02	否
	北京用友艾福斯软件系统有限公司	董事长	2007-12-25	2010-12-24	否
	重庆用友软件有限公司	执行董事	2005-02-08	2008-02-07	否
	深圳市用友科技实业有限公司	董事长	2007-01-01	2009-12-31	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事长	2007-05-30	2010-05-29	否
	广东用友软件有限公司	执行董事	2006-12-06	2009-12-05	否
	深圳用友软件有限公司	执行董事	2006-10-16	2009-10-15	否
	北京用友移动商务科技有限公司	执行董事	2007-04-03	2010-04-02	否
	WECCO NETWORK TECHNOLOGES CO., LTD.	执行董事	2006-06-29	2009-06-28	否
	伟库(上海)网络技术有限公司	执行董事兼总经理	2006-11-28	2009-11-27	否
	UF INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	执行董事	2007-04-03	2010-04-02	否
	UF GLOBAL RESOURCES LTD.	执行董事	2005-01-17	2008-01-16	否
	用友软件香港有限公司	董事	2006-06-27	2009-06-26	否
	厦门海晟用友软件有限责任公司	董事长	2005-08-23	2008-08-21	否
郭新平	北京用友政务软件有限公司	董事长	2007-09-21	2010-09-20	否
	北京用友艾福斯软件系统有限公司	董事	2007-12-25	2010-12-24	否
	厦门海晟用友软件有限责任公司	董事	2006-03-23	2009-03-22	否

	北京用友金融软件系统有限公司	董事	2007-08-03	2010-08-02	否
	北京用友华表软件技术有限公司	执行董事	2007-12-30	2010-12-29	否
	浙江用友软件有限公司	执行董事	2005-05-23	2008-05-22	否
	沈阳用友软件有限公司	执行董事	2005-08-05	2008-08-04	否
	广西用友软件有限公司	执行董事	2005-09-07	2008-09-06	否
	大连用友软件有限公司	执行董事	2005-10-12	2008-10-11	否
	天津用友软件技术有限公司	执行董事	2005-03-14	2008-03-13	否
	苏州用友软件有限公司	执行董事	2006-05-08	2009-05-07	否
	山东用友软件有限公司	执行董事	2006-06-20	2009-06-19	否
	武汉用友软件有限责任公司	董事	2007-07-03	2010-07-02	否
吴政平	北京用友政务软件有限公司	董事	2007-09-21	2010-09-20	否
	北京用友艾福斯软件系统有限公司	董事	2007-12-15	2010-12-14	否
	北京用友金融软件系统有限公司	监事	2007-08-03	2010-08-02	否
	深圳市用友科技实业有限公司	董事	2007-01-01	2009-12-31	否
	安徽用友软件有限公司	董事长	2007-01-01	2009-12-31	否
邵凯	北京用友软件工程有限公司	董事长兼总经理	2006-08-01	2009-07-31	否
	日本用友软件工程公司	取缔役会长	2007-01-01	2009-12-31	否
	上海用友幅驰信息咨询有限公司	董事长	2005-09-01	2008-08-31	否
	西安用友软件工程有限公司	董事长	2005-09-02	2008-09-01	否

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

②公司董事会根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬。

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

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

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

3、其他情况

公司没有不在公司领取报酬、津贴的董事和监事，公司董事、监事不在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司于 2007 年 2 月 1 日召开公司第三届董事会 2007 年第二次会议，审议通过了如下决议：

经公司总裁提名，聘任李友先生为公司高级副总裁，聘任黄义璋先生为公司首席应用架构师（副总裁级），聘任欧阳青先生为公司副总裁。

(五) 公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工总数为 6175 人，需承担费用的离退休员工 2 人。

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	18
销售人员	1505
开发人员	1127
支持服务人员	2929
财务人员	161
行政人员	435
合 计	6175

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士	16
硕士	481
本科	3800
大专	1680
大专以下	198
合 计	6175

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（以下简称“通知”），积极开展了公司治理专项活动，基本上完成了通知要求，达到了预期目的。

#### 1、公司在治理专项活动中完成的主要工作

##### （1）自查阶段

公司接到通知后，高度重视这一活动，组织公司董事、监事和高管认真学习公司治理有关文件精神和本通知内容，充分认识到在现阶段开展加强上市公司治理专项活动是促进上市公司规范运作，提高上市公司质量的重要举措，也是固本强基，促进资本市场持续健康发展的重要举措。

公司成立了以公司董事长为第一负责人的专项工作小组，周密组织，认真安排，弘扬求真务实精神，把加强公司治理专项活动与增强公司规范运作水平和整体竞争力相结合，务求实效，以防形式主义和走过场。

公司根据北京证监局召开的公司治理工作会议的具体要求，就开展公司治理专项活动进行了全面部署，明确了公司治理专项活动的阶段性工作安排和时间表，并上报北京证监局。

公司专项工作小组本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、“三会”议事规则等内部规章制度，同时逐条对照通知附件的要求，对公司治理情况进行了自查，形成了公司关于《加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》，并在公司第三届董事会 2007 年第六次会议上审议通过。该报告报送了北京证监局和上海证券交易所审定，并在中国证监会指定的互联网网站上予以公布。

5月22日公司董事长、监事会主席和董事会秘书参加了北京证监局举办的“北京辖区上市公司公司治理座谈会”，并介绍了公司治理工作安排和推进情况，对公司治理理论和实践活动提出了意见。

### (2) 接受评议阶段

2007年5月16日起，公司通过设立的专门电话及网络平台听取投资者和社会公众对公司治理情况的评议。

2007年6月11日，公司召开公司治理投资者沟通会，公司部分机构投资者和个人投资者参加了本次会议，公司董事长兼总裁王文京先生携公司部分董事、监事及高级管理人员出席本次会议，介绍了《用友软件股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告及整改计划》，并就公司治理与投资者进行了坦诚的沟通与交流。

2007年6月12日，北京证监局对公司治理专项活动进行了现场检查，并对初步发现的问题及时提出了整改要求。

### (3) 整改提高阶段

2007年7月5日，公司收到北京证监局《关于对用友软件股份有限公司“监管意见书”的通知》。公司根据现场检查和“监管意见书”的要求，进行了认真整改。

2007年7月9日，公司结合整改情况形成了《用友软件关于落实公司治理“监管意见书”的情况汇报》并上报北京证监局。

2007年7月9日，公司在总结专项活动各阶段工作的基础上，形成了《用友软件关于公司治理专项活动总结报告》并上报北京证监局，同时抄报上海证券交易所。

## 2、公司治理自查及整改情况

公司对自查过程中发现的问题整改情况如下：

### (1) 公司制度建设

情况说明：公司《经理工作规则》和《印章管理制度》是公司在2001年上市前通过的规定，考虑到该等制度在公司随后制定并经多次修改的《章程》中有明确的规定，故

未及时修订，为了进一步规范公司经理工作规则和印章管理制度，完善公司治理结构，有必要结合实际情况予以修订。公司没有制定专门的《董事会秘书工作制度》，主要原因是公司《章程》对公司董事会秘书的职责有明确规定，为了进一步规范公司董事会秘书工作制度，完善公司治理结构，有必要结合实际情况制定专项规定。

**整改措施：**公司董事会结合自查情况，在现有制度基础上制定和完善了《用友软件股份有限公司信息披露管理制度》、《用友软件股份有限公司经理工作规则》、《用友软件股份有限公司董事会秘书工作制度》、《用友软件股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》和《用友软件股份有限公司印章管理办法》，上述文件已经 2007 年 6 月 25 日召开的第三届董事会 2007 年第七次会议上审议通过并予以披露。相关文件已报送北京证监局，并在中国证监会指定的互联网网站上予以公布。

**整改时间：**此项工作已于 2007 年 6 月 25 日完成。

**责任人：**公司董事长。

## （2）公司激励问题

**情况说明：**作为一家知识人才密集型的高科技公司，如何解决公司人才的激励与约束问题，成为公司构建核心竞争力的关键问题之一。之前由于受到国家法律法规的影响，不能实施股权激励计划，并推进该项制度的建立。

**整改措施：**公司将通过实施骨干员工股权激励计划，进一步完善激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，进一步推动管理层、骨干员工与公司、股东利益紧密结合。

**整改时间：**2007 年 7 月 17 日公司股权激励计划已获中国证监会无异议回复。2007 年 8 月 3 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）〉的议案》、《用友软件股份有限公司股权激励计划实施考核办法》和《股东大会授权公司董事会办理股权激励相关事宜议案》等议案。根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2007 年 8 月 8 日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的 2007 年度股票。截止 2007 年 12 月 12 日，公司已完成相关股份的登记事宜，并于 2007 年 12 月 14 日发布了《用友软件股份有限公司股权激励计划实施暨股份变动公告》。

责任人：公司副董事长。

### (3) 进一步发挥董事会专门委员会和独立董事作用

情况说明：公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会，制定了各专门委员会的议事规则，并且聘请了专业人士担任各专门委员会委员，充分发挥专业人士的专业知识，对公司发展、股东利益保护等方面发挥了积极作用。但在新形势下，如何进一步发挥董事会专门委员会和独立董事的作用，公司还重视不够，经验不多，有必要在实践中积极探索。

整改措施：公司将为董事会专门委员会和独立董事切实履行职责创造条件，进一步明确决策流程，使专门委员会对公司重大事项能够做到完整的事前分析，有效的事中监控和全面的事后评价，为董事会的决策提供重要支持。

整改时间：此项工作的集中整改时间为 5 月底前，并在以后持续改进。

责任人：各专业委员会主任委员、公司董事会秘书。

### (4) 完善公司股东大会网络投票制度

情况说明：公司除在股权分置改革过程中采用了股东大会网络投票形式外，在其他的股东大会上未采用股东大会网络投票形式，主要原因是公司对该项制度认识不高，重视不够，另外还受公司股东参与程度、网络技术支持、使用费用等方面的影响。

整改措施：公司将根据证券监管部门的要求，进一步完善公司股东大会相关制度，为公司股东参与股东大会表决、行使公司股东权利提供保障。

整改时间：此问题已整改，并将在以后的实际工作中持续改进。2007 年 8 月 3 日，公司 2007 年第一次临时股东大会已采取了现场投票与网络投票相结合的方式进行。

责任人：公司董事会秘书。

## 3、对公众评议问题的整改

公司治理活动期间，公司未收到社会公众有关公司治理问题的评议。

## 4、对北京证监局公司治理现场检查有关问题的整改情况

2007 年 6 月 12 日，北京证监局对公司治理专项活动进行了现场检查，并对初步发现的问题及时提出了整改要求。2007 年 7 月 5 日，公司收到北京证监局《关于对用友软件股份有限公司“监管意见书”的通知》。公司根据现场检查和“监管意见书”的要求，进行了认真整改，整改情况如下：

#### (1) 进一步修订、完善公司制度

情况说明：北京证监局在《监管意见书》中指出：你公司应进一步修订、完善《信息披露管理制度》、《经理工作规则》、《董事会秘书工作制度》、《印章管理制度》等制度。

整改措施：公司董事会结合自查情况，在现有制度基础上制定和完善了《用友软件股份有限公司信息披露管理制度》、《用友软件股份有限公司经理工作规则》、《用友软件股份有限公司董事会秘书工作制度》、《用友软件股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》和《用友软件股份有限公司印章管理办法》，上述文件已经 2007 年 6 月 25 日召开的第三届董事会 2007 年第七次会议上审议通过并予以披露。相关文件已报送北京证监局，并在中国证监会指定的互联网网站上予以公布。

整改时间：此项工作已于 2007 年 6 月 25 日完成。

责任人：公司董事长。

#### (2) 监事会人员构成

情况说明：北京证监局在《监管意见书》中指出：建议你公司适时调整监事会人员的构成，尽可能发挥监事会的监督、约束作用。

整改情况：根据北京证监局的监管意见，公司拟在 2008 年召开的公司第 4 届监事会换届改选中，对公司监事会成员构成予以调整，以更好地发挥监事会的监督和约束作用。

整改时间：拟于 2008 年监事会换届选举时调整人员构成。充分发挥监事会的作用是一项持续性的工作。

责任人：公司董事长。

#### (3) 董事会专门委员会的工作

情况说明：北京证监局在《监管意见书》中指出：建议你公司进一步细化董事会各专门委员会工作细则，配足人员，使其发挥应有作用。

整改情况：公司将在今后的工作中进一步完善董事会专门委员会工作及会议制度，并增加相关工作人员，做好为董事服务工作，充分发挥独立董事的专业作用。

整改时间：已整改完成。充分发挥董事会专门委员会的作用是一项持续性的工作。

责任人：董事会办公室。

#### （4）董事会的召开方式

情况说明：北京证监局在《监管意见书》中指出：建议你公司董事会的召开尽可能采取现场方式。

整改情况：公司将按照北京证监局的监管意见，对公司董事会的召开方式予以改进，尽可能召开现场会议，不便召开现场会议的，还可采用电话会议等形式，让董事对议案充分发表意见和交流。

整改时间：已整改完成。此事项是一项持续性的工作。

责任人：董事会办公室。

#### （5）会议纪录内容及时、完整

情况说明：北京证监局在《监管意见书》中指出：你公司应做好相关会议纪要，内容要及时、完整。

整改措施：公司将进一步做好“三会”特别是董事会会议记录工作，做到记录准确全面，并及时整理，妥善保存。

整改时间：此问题将在以后的实际工作中改进。

责任人：董事会办公室。

### 5、上海证券交易所对于公司治理情况评价意见

2007年11月19日，上海证券交易所向我公司下发了《关于用友软件股份有限公司治理状况评价意见》，意见为：公司应加强独立董事和董事会下设委员会的职能和作用的发挥，加强内部控制制度方面的建设，我部建议，公司应当以本次上市公司治理专项

活动为契机，对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、本所《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求，切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事（包括独立董事）的履职意识，积极推动公司治理水平的提高。

通过本次公司治理专项活动，在公司认真自查和整改的基础上，公司治理结构进一步完善，日常运作得到改善，透明度明显提高，投资者和社会公众对上市公司的治理水平进一步认同，为公司长期稳定发展起到了积极作用。

## （二）独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，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。

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
曾之杰	十一次	十一次	无	无	
秦荣生	十一次	十一次	无	无	
王明富	十一次	十一次	无	无	

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

### （三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司的控股股东是北京用友科技有限公司。该控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或通过其他途径间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和经营管理层能够独立运作。

1、业务方面：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的采购和产品的开发生产、销售和服务系统，产品的生产、销售和服务不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

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

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

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

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

### （四）高级管理人员的考评及激励情况

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

员已通过在公司股东单位持股间接拥有公司部分股权。

2007 年 8 月 3 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）〉的议案》、《用友软件股份有限公司股权激励计划实施考核办法》和《股东大会授权公司董事会办理股权激励相关事宜议案》等议案。根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2007 年 8 月 8 日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的 2007 年度股票，1014 名公司高级管理人员及骨干员工获授股权激励。

#### （五）公司内部控制制度的建立健全情况

公司已建立较为健全的内控制度体系，目前公司实行的《内控制度》主要涵盖了公司治理结构、投资经营管理、研发、销售及服务管理、人力资源管理、财务管理、采购管理、法务管理及内部审计等方面的内容。

#### （六）公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

##### 用友软件股份有限公司内部控制制度自我评估报告

用友软件自 2001 年上市以来，特别在 2006 年度完成公司股权分置改革及 2007 年完成公司治理专项活动后，按照《公司法》、《证券法》和国家相关法律、法规政策要求，逐步制定并完善了公司内部控制制度并在公司经营管理中切实加以贯彻执行。公司现行的内控制度能够从经营管理控制、业务控制和执行控制等方面有效地规范公司经营管理活动，规避生产经营过程中遇到的风险，成为公司日常经营活动的准则。

#### 一、公司内控制度的建立健全及执行情况

（一）公司自 2001 年上市之初，按照中国证监会、北京证监局及上交所的相关规定，就制订了公司内控制度。随后，公司结合经营管理中实际运作情况，对内控制度不断进行细化和完善，在公司内部建立了多层面、有效、较为健全的内控制度体系，提高了公

司的经营效率，保障了公司资金财产的安全、完整。目前公司实行的《内控制度》主要涵盖了公司治理结构、投资经营管理、研发、销售及服务管理、人力资源管理、财务管理、采购管理、法务管理及内部审计等方面的内容。

### 1、公司治理结构方面

公司在上市以前，就严格按照《公司法》、《证券法》要求，制定了《公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会和公司经理等公司治理结构体系。公司在上市后，为进一步加强公司治理水平，规范关联交易、避免同业竞争，根据中国证监会和国家经贸委于二零零二年一月七日发布的《上市公司治理准则》的要求，依据《公司章程》规定和“三会”运作及经理工作的情况，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《经理工作规则》，进一步明确了公司股东大会、董事会和监事会的职能与责任，使“三会”的运作更加规范；在董事会中设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会；明确了公司经理的职责、权限，完善了公司的日常经营管理工作。目前，公司已按照有关规定建立了独立董事制度，在董事会中设有三名独立董事。公司的独立董事制度对公司完善治理结构起了重要的作用，其具体表现为：

- (1) 独立董事的行业经验提高了董事会科学决策水平；
- (2) 独立董事对公司经营管理、发展战略和投资决策起到良好的作用；
- (3) 有效保证了董事会的规范运作，其规范的指导意见保护了全体股东的利益；
- (4) 涉及公司关联交易的决策，独立董事在代表全体股东的利益上发挥了应有的作用，从而保证了交易的公正和公平。

公司依据《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定而制定了《募集资金管理办法》。该办法明确了募集资金的筹集及使用计划必须经董事会、股东大会审议批准，变更募集资金投向必须经董事会及股东大会审议批准。公司对募集资金的使用情况和效果，按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定，在公司年度报告或半年度报告进行了披露。

在公司经营管理过程中，公司依据国家新颁布的一系列法律、法规，对《公司章程》进行了多次修订，同时对《股东大会议事规则》等进行了补充、完善。依据监管部门的要求，根据上交所上市规则对《信息披露制度》不断修订和完善，并制订了公司《重大信息内部报告制度》。目前，公司信息披露具体工作由公司董事会办公室负责。信息披露制度明确规定了公司信息披露的义务人、义务人职责，参照《股票上市规则》确定了信息披露的内容及范围、披露程序以及信息披露的保密与惩罚原则。公司多次修订后的信息披露制度能够保证信息披露内容真实、准确、完整、及时，并且公开、公平、公正对待公司所有股东。

在 2007 年公司治理专项活动中，公司董事会结合自查情况，在现有制度基础上制定和完善了《用友软件股份有限公司信息披露管理制度》、《用友软件股份有限公司经理工作规则》、《用友软件股份有限公司董事会秘书工作制度》、《用友软件股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》和《用友软件股份有限公司印章管理办法》，上述文件已经 2007 年 6 月 25 日召开的第三届董事会 2007 年第七次会议上审议通过并予以披露。相关文件已报送北京证监局，并在中国证监会指定的互联网网站上予以公布。

经过多年规范化运作，公司已经形成了一整套完整、合理的公司治理结构文件，公司依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》和《独立董事工作细则》等制度，对于重大经营决策建立了严格的审查和决策程序，确保了上述决策程序的实施。公司通过健全的内部控制制度，形成了符合自身特点的专业管理制度，并且通过完善的监督检查机制，规范了公司运作。

## 2、投资管理方面

- (1) 公司自 2002 年起设立投资与经营管理的组织：投资经营管理部。
- (2) 制定了公司投资管理规程及用友集团经营管理办法。

投资管理规程：用于规范投资决策程序与投资过程管理

- ①由股份公司股东大会/董事会确定公司的投资方向；
- ②由业务发展部及业务部门寻找汇集投资业务与投资对象；
- ③投资经营管理部负责组织对投资对象的审查；
- ④董事会/股东大会做投资决策；
- ⑤投资经营管理部做投资业务的实施工作。

用友集团经营管理办法：用于对已投资控股、参股公司的管理与控制

①明确用友软件股份有限公司董事会经营管理委员会及其日常办事机构投资经营管理部为已投资控股、参股公司的管理机构；

②组织控股/参股公司年度经营计划的编制，组织控股公司董事会对年度经营计划的审定，参与参股公司年度经营计划的分析、审定；

③组织对控股公司季度经营工作进展的检查；

④组织对参股公司半年业务进展的分析；

⑤收集、分析用友股份及控股子公司组织、人事及重大业务事项情况并报告股份公司董事会；

⑥代表用友公司调查了解集团参股企业的经营情况及存在的问题，参与参股公司的重大经营决策并报告董事会。

### 3、研发、销售及服务管理

用友研发一直注重软件开发管理规范的积累与实施，借鉴 ISO9001、CMM（软件成熟度模型）管理思想，参照 IPD、RUP、测试驱动等开发管理模型和方法、建立起全面的用友研发管理规范和文件体系。管理体系规范和约束了产品开发全生命周期、研发管理全业务活动，具体的业务内容和范围涉及：软件开发工程活动、开发项目管理、开发支持和管理、开发管理体系建设和管理、研发培训招聘和绩效考核管理。同时设有专门的产

品管理部、开发管理部、测试部，在组织机构上保证和支持管理体系的执行和监控。完善的管理体系是公司整体管理体系在研发的细化分解，同时也是公司各项制度可执行的工作指南，可以保证：各项业务活动涉及的人员职责明确；各项业务活动范围和工作流程明确；各业务输出工作产品以及质量标准明确，从开发过程中保证了各业务环节的工作产品的质量，进而保证发布产品的质量；各级开发计划的制定、执行、监控规范，使整个开发过程可见和可控，保证产品开发按期发布，及时监控和规避开发风险。

除了建立和不断改进研发全面的过程管理体系，用友研发管理还通过自主开发和引进专业工具系统相结合，建立起统一的用友开发过程管理平台系统，通过平台系统支持、保证和监控关键开发过程和管理规范制度的执行，同时实现研发过程信息化管理，精细化、量化研发管理各项工作。

公司开发领域在充分保证知识共享的同时也非常重视知识产权保护，对研发资产进行严格的管理和控制，制定了研发资产安全保密制度和使用管理流程，在管理技术上配合使用加密工具和资产管理系统的的功能设置机制，在执行方面加强对研发员工知识产权安全保密教育等，有效的保护研发重要知识产权，取得良好效果。

2005 年，研发体系又成功导入 IPD（集成产品开发）体系，在专业咨询机构的引导下，面向全公司各级管理人员，宣贯了 IPD（集成产品开发）的理念，并在公司 U9 产品线上进行 IPD 的试点，通过推进 IPD，公司在产品开方面，不管在财务指标还是质量指标上都得到最显著改进。

- (1) 产品研发周期显著缩短；
- (2) 产品成本降低；
- (3) 研发费用占总收入的比率降低，人均产出率大幅提高；
- (4) 产品质量普遍提高；
- (5) 花费在中途废止项目上的费用明显减少。

销售是公司的龙头业务，公司历来重视销售的管理和控制，自 2004 年公司成立销售管理部以来，总部加强了对全国销售机构的销售漏斗、项目会签审批、业绩预测、定期的销售业务评估、大项目立项、区域井田划分、行业销售、销售能力建设和销售人员能力资格认证等环节的管理和控制，通过强化销售管理，实现销售过程的可视化、销售能力的可视化、销售管理的标准化，加强和总部对各地分支机构的垂直管理力度。同时，销售管理部加强对销售人员能力和行为的培养和要求，实现销售人员能力的专业化、行为的规范化、语言的统一化，突破销售人员瓶颈。

公司在销售管理上投入较大的人力、物力进行了销售管理系统的建设，截至目前，已经实现了全国销售漏斗的集中管理、项目会签评审、商务订货等业务的信息化，并已实现全国直销和分销机构的项目网上报备系统、销售资源管理系统、销售管理门户等信息系统，进一步加强销售环节的内部管控。

随着公司业务不断发展，服务业务也在不断发展壮大，公司服务收入占公司年度总收入的比重进一步提高。为了保证全国项目的交付，实施咨询总部花了较大人力、财力完成全国统一的交付项目管理平台——UFPMP，致力于用友 ERP 项目经营管理规范化、制度化、精细化，致力于用友咨询实施业务的规范化、制度化、精细化。包括：项目组织管理、实施项目漏斗管理、项目预算管理、项目成本管理、项目任务计划管理、项目实施过程管理、大项目/子项目管理等功能模块，通过 UFPMP 系统的推行，大大降低的项目的交付风险、提高了实施顾问的工作效率，强化了总部对一线机构的垂直管控力度。

1999 年用友集团成为国内首家获得 ISO9002 软件服务国际质量证书的软件企业，2004 年形成了用友服务业务管理质量体系 4.1 版文件。同时在服务人员资格管理、跨区服务管理、服务产品及营销管理、现场、在线等服务交付管理都形成了标准的流程和制度。

#### （1）服务人员资格认证管理

主要对全国各地服务工程师准入和级别评定管理工作，以及如何评定的标准进行了详细的划分。其内部管理制度有《工程师准入标准》、《工程师转正考核管理制度》和《工程师资格认证管理程序》。

## （2）服务人员服务交付管理

对于接到用户请求，通过电话、现场服务、在线服务为用户解决问题的流程。其内部管理制度有《用户支持程序》、《支持服务分区管理程序》、《在线支持管理程序》和《大客户服务管理程序》。

## （3）呼叫中心相关管理制度

设立在用友总部的全国客户服务指挥调度中心，承担着全国用户服务电话的集中受理，同时对全国服务资源进行统一协调调度，保证每个客户的服务请求都能得到及时响应。其内部管理制度有《呼叫中心管理程序》、《呼叫中心支持程序》、《呼叫中心日常行为规范》、《呼叫中心人员绩效考核标准》和《呼叫中心排班表》。

## （4）服务市场管理

专门针对服务业务所举办的客户答谢、客户关怀、客户俱乐部等市场活动的流程，要求和规范。其内部管理制度有《服务市场分析管理程序》、《服务市场活动管理程序》和《服务品牌管理程序》。

## （5）服务营销管理

主要职能对提供给用户的各式服务产品的设计，同时将服务产品通过营销手段，销售给最终客户，完成公司大小的销售任务，同时为公司创造效益。其内部管理制度有《服务产品销售管理程序》和《服务合同管理程序》

## （6）服务投诉及质量监督

对于出现用户对用友产品及相关服务的建议和投诉，通过投诉管理程序进行处理；同时日常对每天的服务过程进行抽检监督。其内部管理制度有《服务投诉处理程序》、《质量监督上报程序》、《服务监督与评定程序》、《服务满意度调查程序》和《质量记录控制程序》。

2005 年公司投入了大量的人力、物力财力，建成了用友集中分布式服务体系和全国统一客户服务专线 4006 600 588，就此形成了客户档案（DB 系统）和客户请求集中受理

（客户服务指挥调度中心）总部统一管理，分公司负责服务交付和服务营销的模式，提高了客户服务请求的响应速度，也为用友的效益化经营和客户满意度提升形成了有力的系统体系支撑。

研发、销售、服务三块核心业务管理系统的信息化和标准化，为公司未来业务的更大发展打好了坚实的基础。

#### 4、人力资源管理方面

公司依据中华人民共和国《劳动法》及其它相关法律规定，结合公司的实际情况，建立、健全内部控制体系和人力资源管理制度，设置高效、精简的人力资源管理机构，配备称职的人力资源管理人员，为更好地满足业务开展和公司发展需要，提供及时、准确、完整的人力资源服务奠定了坚实的基础。公司有规范的员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等人力资源管理流程，并配套出台一系列人力资源管理制度如《工资制度》、《奖金制度》、《绩效管理规范》、《员工培训管理办法》、《员工考勤管理制度》和《奖惩条例》等，这些制度的实施有效地提高了员工工作能力，保证了员工的敬业精神，促进了员工的劳动热情。为了保障了人力资源信息的及时性、准确性和完整性，公司建立了以自有产品-NC-HR 为基础，包含人员信息管理、薪资管理在内的公司人力资源信息管理平台，有效提升了人力资源机构的工作效率。

为维护公司整体利益，规范员工基本行为，保障公司健康发展，针对员工利益相关行为与公司利益冲突的问题，公司制定发布了《员工利益相关禁止行为规定》。制定和施行《员工利益相关禁止行为规定》不仅为了保护投资者利益和全体员工利益，也是公司长期健康发展，成就百年企业和世界级企业的需要。

#### 5、财务管理方面

公司依据中华人民共和国《会计法》、《企业会计制度》、《企业财务准则》及其它相关规定，结合集团的实际情况，建立、健全了内部控制体系和财务管理制度，建立了以集中核算、全面预算、资金集中管理、集团采购、财务干部垂直管理为内容的集中财务管理模式，设置高效、精简的财务机构，配备称职的财务人员，为更好地满足业务

开展和公司发展需要、规避公司整体财务风险、提供及时、准确、完整的财务信息奠定了坚实的基础。

(1) 建立完善的财务管理制度，并在日常财务工作中严格执行。

#### 财务核算制度

公司按照财政部制定的有关内控制度指导规范、《企业会计制度》、《企业会计准则》以及其他各项财税政策法规，制定并修改了各项财务管理制度，主要包括：《用友集团财务管理办法》、《资金管理及财务审批办法》、《固定资产管理办法》、《用友集团外汇管理办法》、《用友软件股份有限公司基建财务制度》等。

公司依据《会计法》和国家统一会计制度等法律法规，制定适合本单位的会计制度和成本核算流程，并且建立了相应的内部基础管理制度，包括会计人员岗位责任制度，账务处理程序制度，内部牵制制度、内部会计稽查制度、原始凭证管理制度、财产清查制度、财务收支审批制度等。

#### 全面预算管理

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

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

#### 资产管理制度

公司建立了一系列资产管理制度，对财产的直接接触、定期盘点、财产记录、帐实核对、财产保险等进行了明确规定，以确保各种财产的完整。此外，公司还对定期核对

应收账款、存货、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行了规定，并要求根据谨慎性原则的要求合理地计提资产减值准备。

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

#### 财务机构与人员管理制度

公司总部设立专门的会计机构-财务部、预算管理部、采购管理部等，并在其他各级独立核算单位设立财务部，按《财务干部聘用管理办法》配备各级财务人员。

公司财务人员实行逐级垂直管理。垂直管理包括财务人员的聘任、培训与业务指导、考核、调动与辞退。

公司所有财务人员均具备相关职业资格或专业技术职称，有较丰富的专业知识，专业技能扎实全面，熟悉国家财务、会计制度，遵守职业道德。公司对财务人员进行相关业务培训，包括上岗培训、定期培训与日常培训。公司颁布了《财务干部考核办法》，并据此定期对财务干部进行考核。

(2) 安全、高效的集中财务信息系统是实行集中财务管理的有力保障。

公司建立了以自有产品-NC 为基础、包含会计核算、资金管理、成本管理、全面预算管理在内的公司财务信息管理平台，并将所有的独立核算单位纳入管理范围。为提高财务工作效率，提高财务信息的及时性、准确性和完整性，公司对核算流程、会计科目等进行了统一规定。

(3) 根据相关法规、监管部门、公司业务发展要求，设置相关内部控制程序。

#### ① 交易授权

公司组织机构图、各岗位职责及公司的相关管理制度(包括但不限于《用友集团财务管理办法》、《资金管理及财务审批办法》等)，规定了公司各部门、各岗位的授权批准

的范围、权限、程序、责任等相关内容。公司各级管理层均在授权范围内行使相应职权，所有经办人员在授权范围内办理经济业务。

### ②职责划分

公司按照不相容职务分离的原则，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成了相互制衡机制。公司内部的不相容职务，如授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等均分配给不同部门或员工处理。

### ③凭证与记录使用

公司拥有凭证和记录系统，记录了公司的交易和事项。公司的发票、支票、合同、会计凭证等均预先连续编号并归档管理，公司的员工工资记录、永续存货记录、销售发票等均准确记录了交易事项的发生。

### ④资产接触与记录使用

公司按照不相容职务分离的原则，对接触、使用资产（特别是现金、票据和存货等易变现资产）和记录，包括会计记录和业务记录，均有适当的防护措施，未经授权，不相关人士不得接触和使用这些资产和记录。

### ⑤独立稽核

公司对已记录的交易和事项及其计价均由具体经办人员以外的独立人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记账凭证、会计报表等均有经办人以外的复核；银行存款调节表、销售发票、成本计算单等均有相关领导确认；公司定期进行资产盘点进行账实核对。

## 6、采购管理方面

公司制定了严格、有效的采购管理制度，从以下各个方面加强采购管理：

采购管理工作原则：（1）积极落实采购需求，但不鼓励消费（业务部门提出需求后再落实采购）；（2）积极收集、优化供应商信息，但不主动推荐（根据业务需求安排候

选供应商)；(3) 积极推行货比三家，但不干涉业务需求(通过招标、货比三家择优选择)。

确定中选供应商或采购方案的顺序：(1) 先选品质可以满足业务需求的；(2) 如果品质基本相当，再选价格较低的；(3) 如果价格也相当，再选服务好的；(4) 如果服务也相当，再选响应快的；(5) 如果响应也相当，再选好协商的；(6) 如果都好协商，再选态度积极、有长期合作价值的。

集中采购的业务范围：用友集团所属的全体分支机构的电子设备、工具软件、数码产品、办公用品、礼仪用品、媒体发布、平面设计、展览会议、AV 制作、咨询服务、办公设备、办公场地、交通工具、生产资料、建设工程等方面的采购项目。

落实采购需求的工作流程：(1) 业务需求部门向集团采购部提交《采购需求申请表》，或拟推荐采购方案(均为电子邮件形式提供)；(2) 集团采购部确定合适的采购方式：直接采购、指定供应商、组织招标等；(3) 集团采购部同时通知供应商与业务经办人取得联系；(4) 业务经办人员应与候选供应商公平、公正、公开(邮件必须同时抄送集团采购部、主管业务经理或财务经理)沟通业务细节。供应商和业务经办人员随时向采购部反馈业务落实进程或相关问题；(5) 集团采购部会签采购合同。(6) 集团采购部审批采购费用报销(重点审核供应商和价格)。

供应商推荐流程：(1) 任何部门或个人均可以通过任何方式向集团采购部推荐供应商；(2) 集团采购部通过各种方式综合考察供应商各方面的情况；(3) 根据业务需求部门提出采购申请时，集团采购部及时推荐合适的供应商。

同时，还制定了《采购管理公示书》和《反商业贿赂协议书》，明确规定了供应商应当提供的信息，以及采购业务过程中应当遵守的纪律。

## 7、法务管理方面

公司于 2002 年组建了法务部，目前由 5 人组成，均为法律专业本科以上学历，分别负责公司法律管理体系建设及运作、重大项目法律服务提供，与其他部门协调完成知识产权管理、合同管理等内部风险控制工作，以及投资及证券、基建、纠纷处理中的法律

工作。法务部为公司董事会下属机构，被公司董事会认定为与财务与预算、IT 技术并列的三大内部管理与风险防范体系之一。在处理股份公司法律事务同时，还处理与股份公司有投资关系的分子公司法律事务。法务部职能包括风险预防（合同管理制度、标准合同制定、合同审核、对外发布文稿审核、重大项目咨询、员工法律培训）、权利确定与管理（与开发管理部协同负责知识产权管理，尤其是成果管理、商标管理，包括登记、许可、转让等工作）、公司事务（注册登记、变更等，包括对外投资、并购中的法律事务）、诉讼及纠纷危机处理。经过几年的运作，公司建立了合同管理体系、知识产权管理体系、投资及工商事务审批及管理体系、紧急事件处理流程，公司的法律工作已经从过去被动的救火队员式的危机处理单一模式中，更多的向风险预防、资产管理角度来转换，工作性质由事务性工作向事务性、策略性和防范性工作并重的转化。同时，公司法务部努力将法律工作与公司业务进行了紧密的结合。几年中，除日常法律事务处理外，法务人员多次对公司重大项目，如公司基建工程、对外投资、收购等提供了法律咨询和法律帮助，以减少公司决策风险。为降低销售业务风险，法务人员进行了长期调研，制定并推行公司业务标准合同，并以此为契机，加强了对全员法律意识的培训。同时，法务部会同各业务部门建立了公司合同审批体系，通过公司内部网络或书面，对股份公司及分子公司的重大业务合同进行开发、实施、维护、履行等方面的业务风险审核，最后法务部进行整体风险审核，不通过审批体系的合同，商务部将不予发货，从而最大程度的控制了公司合同履行风险，保护了公司利益。同时，法务部配合开发管理部，将成果管理工作纳入公司日常管理工作，加强了对公司无形资产的保护，并为开发工作提供了成果共享、成果登记整理、软件版权登记等服务，以使法律确权与风险防范工作进入到软件开发管理工作中，达到法律工作渗透到公司业务中，并成为其组成部分的目的

公司法务部将通过多种形式，加强法律工作的职能管理作用，运用法律手段推动内控工作的进展，使法律工作真正成为公司经营管理活动中的重要支持手段和风险控制环节，使公司的风险管理体系更加全面、规范和适用。

## 8、内部审计方面

为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》，公司于 2001 年正式设置审计部。2002 年，董事会下设审计委员会负责公司内、

外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，其中二名为公司独立董事。审计委员会下设审计部作为公司内部审计机构和审计委员会的日常办事机构，负责公司内部审计工作和审计委员会的日常工作联络和会议组织等工作。公司的内部审计的设立是企业自身的需要，按照投资人的意志，出于保护财产和有效运营的双重需要。

(1) 目前审计部主要在以下方面开展审计工作：

- ①董事会决议、公司经营计划落实及执行情况；
- ②日常经营管理和财务收支控制是否执行公司有关规章制度；
- ③公司物资、设备、资金管理使用情况及安全完整程度；
- ④经营成果与财务报告的真实、有效性；

⑤对大区、地区分（子）公司、全资（海外）、控股产品公司总经理、财务经理离任的经营结果与经济责任进行审计；

⑥董事会临时交办的审计任务。

(2) 现有公司的内部审计管理体制是：

①根据董事会和总裁会的要求制定年度、季度审计计划；

②对被审计单位发出审计通知书，明确该次审计的负责人、审计的业务范围、内容、方式、时间、要求等；

③审计人员必须认真编写审计工作底稿，获取有价值的审计证据；

④审计结束后，审计负责人应进行综合分析，在与被审计单位交换意见后写出审计报告，其内容包括审计范围、内容和发现的问题、评价和结论、处理意见和建议；

⑤每一审计事项必须建立审计档案，审计档案保存期 5 年。

(3) 内部审计机构很重要的一点,就是为公司及各部门在加强管理、提高效益、建立良好的秩序方面发挥作用,据此内部审计在公司治理中应发挥好以下几方面的作用:审计监督作用、参谋作用、经营诊断作用、咨询作用、评价和鉴证作用、经济卫士作用。

综上,公司通过健全的内部控制制度,形成了符合自身特点的专业管理制度,并且通过完善的监督检查机制,规范了公司运作。公司认为,公司现行的内部控制制度涵盖了公司内部管理的各方面,符合本公司自身的特点,在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

## 二、公司内控制度存在的问题及改进措施

按照国务院《关于提高上市公司质量意见的通知》文件精神,公司对现行的内控制度进行了认真核查,认为公司现行内控制度较为完整,执行基本到位,但在具体实施细则上尚待完善,增强操作性;另外,还未将近期新颁布的一系列法律法规规定,特别是新的会计制度有关规定增补到公司有关规章制度中。

在下一步工作中,公司将严格按照中国证监会等监管部门的要求,在日常经营管理活动中不断对公司的内控制度及各项实施细则进行及时修订,不断完善,并对实施细则加以补充、完善,同时加强对内控制度执行的监督,不断完善公司法人治理,以实现公司和全体股东利益的最大化。

审计机构的核实评价意见

## 内部控制制度报告

安永华明(2008)专字第60469423\_A02号

用友软件股份有限公司董事会:

我们审计了用友软件股份有限公司(以下简称“母公司”或“贵公司”)及其子公司(以下统称“贵集团”)财务报表,包括2007年12月31日的合并及母公司的资产负债表,

2007 年度合并及母公司的利润及利润分配表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2008 年 3 月 3 日出具了无保留意见的审计报告。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中，我们研究和评价了贵集团与上述财务报表编制有关的内部控制，以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间及范围。建立健全内部控制制度是贵公司的责任。注册会计师的研究和评价是在《中国注册会计师审计准则》的基础上，结合注册会计师的财务报表审计目的而进行的，而不是对内部控制的专门审核，并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。在研究和评价过程中，我们结合贵集团的实际情况，实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认定为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错误发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。因此，在本期有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效。

我们阅读了由贵公司管理层编写并后附的用友软件股份有限公司内部控制自查报告。根据我们的研究和评价，我们未发现贵公司编写的并后附的用友软件股份有限公司内部控制自查报告中与财务报表编制相关的内容与我们对贵公司和贵集团就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告只为针对贵公司 2007 年度年审需要而出具，并不存在其他使用目的。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 李地

中国 北京

中国注册会计师 杨淑娟

二零零八年三月三日

## 六、股东大会情况简介

### （一）年度股东大会情况

公司于 2007 年 4 月 18 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

### （二）临时股东大会情况

公司于 2007 年 8 月 3 日召开 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 8 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

## 七、董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司按照新三年（2007~2009 年）的战略规划和年初制定的经营计划，继续专注于管理软件主营业务发展，并培植移动商务业务，快节奏、高效率全面实施各项计划工作，较出色地完成了年度经营计划。投资者广泛关注的营业收入增长情况在公司加大投入、分类经营、优化模式等措施下取得了较好的成效，2005 年公司主营业务收入增长较快，同比增长 37.87%，2006 年公司实施以经营效益为核心的经营策略，主营业务收入增幅下降，同比增长 11.24%，2007 年公司在继续推进效益化经营的同时，加强主营业务发展，主营业务收入同比增长 21.5%，高于行业平均水平；公司净利润在 2005 年实现增长拐点，2005、2006 年连续两年高增长的基础上，2007 年持续实现高增长，同比增长 109.9%，扣除投资收益\公允价值变动收益\非经常损益后的净利润同比增长 65.8%，呈现出良好的增长势头，符合以产品为基础的软件企业特征，进一步展现出其较高的投资价值。

公司营业收入增长的主要原因是：市场需求呈现持续稳定增长；公司年度业务计划紧贴市场，符合市场需求；高端管理软件业务在经过多年的投入和培育后，2007 年继续取得高增长。公司净利润增长的主要原因是：主营业务收入增长较快；经营费用控制有效，增长合理；短期投资把握住了证券市场机会，投入力度较大，投资策略积极稳健，收益增长较快。

#### （1）公司各项业务发展情况总结

##### 1) 各产品业务线发展情况

###### ① 中端 ERP 业务

报告期内，公司成功组织了“中国企业最佳经营管理平台巡回体验”、“中国企业 ERP 成功应用模式体验之旅”等市场活动，让更多企业感受了中国 ERP 的成功应用模式，帮助更多企业取得信息化建设的成功；及时成立了 ERP 普及版事业部，加强对中低端市场的经营；加强了伙伴发展、老客户经营，取得了明显的效果。

报告期内，用友 ERP-U870SP 发版，提高了产品的效率和易用性，完善了制造模型、客户化开发平台、工作流程管理等；用友 ERP 普及版 3.0 发版，加强了公司在中低端市

场的产品基础；用友 ERP-U870 汽配版、用友 ERP-U871 分销套件、用友 ERP-U8 商业智能等行业和领域产品发版，集中体现了公司响应客户需求的分层研发体系优势。

报告期内，全球第一款完全基于 SOA 架构的商业应用套件——用友 ERP-U9 商业应用套件销售预览版发版，销售预览版的发版是该产品上市之前的重要战略步骤，公司提供 U9 商业应用套件远程产品体验，以求证产品的卓越功能、性能和客户价值，并得到真实反馈，为该产品进一步完善提供依据，为正式上市做好准备，积蓄力量。

#### ② 高端集团与行业解决方案业务

报告期内，通过聚焦集团管控与行业市场，公司在资金集中管理、预算管理和风险管控等领域、在金融、地产和烟草等行业发布了 20 多个领域及行业解决方案，在中国邮政、中国烟草、天士力和星巴克等诸多战略项目上实现突破，占据了国内高端市场领导地位，有效地遏制了竞争对手，业务收入持续实现高增长；老客户经营收效显著，服务收入增长率超过 50%，高端业务在公司主营业务收入比重继续上升；交付瓶颈得到一定改善。

报告期内，用友 ERP-NC5.01SP1 发版，完善了关键应用，提升了整体性能；完成了用友 ERP-NC5.02 研发，房地产、集团制造业、盐业流通、日用消费品、银行新会计准则等行业产品，研发比较好快速地反映了市场和客户需求。

#### ③ 高端集团 e-HR 业务

报告期内，公司面向集团客户的 e-HR 业务继续高速发展。同时，在实施交付方面，实现了对包括中国电信集团、中国联通集团、中国邮政集团在内的一大批重量级超大规模客户的快速高质量交付，树立了行业内的标杆形象。

报告期内，用友 e-HR5.0 发版，完善了人事管理和集团应用，重构了产品框架，对销售业绩的达成起到重要促进作用。

#### ④ 小型管理软件与在线服务业务

报告期内，公司在继续发展伙伴的同时，更加关注伙伴能力的提升，推行区域化精耕细作、行业化纵深发展，2007 年继续保持高增长。

报告期内，发布了用友通行政事业版、商贸通服装鞋帽版、客户通、安全通、劳动合同管理系统等产品，进一步丰富了公司面向小型企业市场的产品线。

#### ⑤ 培训教育业务

报告期内，公司继续保持了在大专院校教育市场的领先地位；客户培训业务得到加强发展，建立了基于卫星的远程教育平台，为对全国客户进行规模化、高质量的培训提

供了保障；同时以顾问班、院校人才定制、认证考试等方式为公司、伙伴、社会提供了大量人才。

### 2) 销售管理及分公司平台化情况

继续加强了销售管理与业绩检查推动。进一步规范了市场秩序。按照分公司平台化策略进一步加强对营销服务机构的管理。

服务方面：运维、实施业务继续保持较高增长，超额完成全年任务指标。运维服务继续推行服务营销漏斗管理，加大老客户经营力度，运维收入得到大幅度的提升，客户满意度提高。实施与二次开发的战略项目、重点项目的快速交付，使客户满意度上升；实施外包业务得到很大发展，但二次开发的管理还有待于进一步加强。

渠道伙伴管理：按照伙伴分级管理的原则，优化传统伙伴结构和质量，加速推动伙伴，尤其是制造业伙伴招募和成长。全面启动伙伴成长计划，对新老伙伴加强了以经营用友 ERP 业务能力提升为主的培训工作，伙伴能力明显提高。同时，建立面向伙伴的售前、实施、服务支持体系，使得伙伴整体经营能力提升，全面推动伙伴业务上了一个新台阶。小型管理软件事业部渠道伙伴总数超过 1000 家，伙伴能力明显提升。

### 3) 集团市场和业务发展情况

报告期内，公司成功举办了“连接世界级管理——中国优势与中国模式”企业经营与管理创新峰会（用户年会）、“标准、行业、个性——中国制造企业 ERP 成功应用模式”第三届中国制造业信息化高峰会等系列市场活动，在高端、中端和低端业务上同步进行了大范围的市场传播活动，中国企业管理软件第一品牌的形象进一步得以提升。

“用友 ERP 管理软件”获得“中国名牌产品”荣誉。

战略伙伴业务得到很好的推进：有力推进了与富士通、微软、IBM 等伙伴合作业务，在与 IBM、微软的战略合作上实现了重大突破。公司与 IBM 围绕 IBM 全球服务与用友 NC 管理软件合作业务签署《合作备忘录》。IBM-NC 业务整合了 IBM GBS 和用友 NC 各自优势，IBM GBS 为用友 NC 的客户提供咨询服务和实施服务，推动用友 NC 拓展更高端市场，而富有产品和客户资源优势的用友 NC 也将是 IBM 占领中高端市场的最佳合作伙伴。

报告期内，公司宣布成立了“用友 SOA 创新中心”。该中心全面采用用友与 IBM 基于 SOA 相关的产品与技术并加以推广，同时为客户构建一个完整的 SOA 体系架构，推广相关产品技术与应用体验。

### 4) 产品公司发展情况

公司控股的用友政务软件有限公司、北京用友艾福斯软件系统有限公司、北京用友华表软件技术有限公司保持了业务增长势头，经营收入稳步增长，经营效益大幅度提升，

为公司合并利润的大幅度增长做出了贡献。海晟用友软件有限责任公司因为关键客户项目招标延期致使业务收入延后到 2008 年，2007 年度经营结果为亏损。用友移动商务科技有限公司因为还处于投入培植期，年度经营结果为亏损。

#### 5) 投资情况

公司加大了对短期投资的投入，并积极稳健投资，交易性金融资产投资收益和公允价值变动收益高增长，提高了公司短期投资的收益率。

#### 6) 员工发展情况

为进一步完善公司激励机制与体系，增强公司的人才竞争力，公司加大了股权激励方案的推进力度，《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》获得中国证券监督管理委员会的无异议回复，根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2007 年 8 月 8 日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的 2007 年度股票。该年度股权激励计划共计 673.92 万股股票，占公司股本总额的 3%。截止 2007 年 12 月 12 日，公司已完成相关股份的登记事宜。1014 名公司骨干员工获授股权激励。

#### 7) 软件园建设情况

2007 年 3 月，用友软件园一期建设完成启动使用，包括股份公司总部、控股及参股公司等在内的近 3000 名公司员工顺利入驻软件园。用友软件园是一个花园式、环保型、高科技的国际一流水平软件产业园，是软件人才理想的工作乐园，是公司实现世界级软件企业目标的产业基地。

### (2) 公司的行业地位及区域市场地位

公司是亚太本土第一大企业管理软件供应商，中国最大的管理软件、ERP 软件、财务软件、财政软件、金融企业管理软件供应商，也是中国最大的独立软件供应商。

报告期内，根据中国电子信息产业发展研究院（CCID）发布的市场研究年度报告，公司再次蝉联了 2007--2008 年度中国管理软件、ERP 软件和财务软件市场占有率三个第一，市场份额超过第二、第三的总和。公司控股子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司在 EAM（资产管理）软件市场连续第 3 年获得 EAM 软件市场占有率第一，公司参股子公司北京用友致远软件技术有限公司在协同应用管理软件连续第 4 年获得市场占有率第一。公司在业界的领导厂商地位和市场领先地位得到进一步巩固。

#### ①公司存在的主要优势

公司经过 20 年的发展，形成了包括 ERP、集团与行业解决方案和小型企业管理软件包的企业管理软件，财政、金融和烟草等行业应用软件，在线应用和培训教育服务业务

板块，已成为中国管理软件市场份额最大、产品线最丰富、成功应用最多、行业覆盖最广、服务网络最大、交付能力最强的亚太本土第一大企业管理软件供应商，中国最大的管理软件、ERP 软件、财务软件、财政软件、金融企业管理软件供应商，也是中国最大的独立软件供应商，公司在中国以及亚洲 ERP 等企业管理软件市场具有优势。公司积累了 20 年的软件企业管理经验，秉承持续创新、均衡发展的经营理念，在产品技术、售前、销售、实施、支持服务、市场推广等各条业务线上保持良好发展，实力均衡。另外，公司重视员工发展，逐渐建立并完善了激励与约束机制，拥有管理软件行业亚洲一流、中国领先的应用、技术、服务、营销和管理人才。公司财务稳健，资产优良，现金流充足，为主营业务发展提供坚实保证。

②公司面临的主要困难

优秀人才是软件企业的重要优质资产，是企业成功的关键，吸引、保留优秀人才，发挥人才作用，是软件企业长期面临的课题。目前物价上涨、社保制度加强和新劳动合同法实施等因素将带来人力成本上升，国际厂商本地化、互联网和移动服务业的发展将加剧人才竞争，会给公司人力资源管理带来新的挑战。

(3) 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析

报告期内，公司主营业务企业管理软件继续取得稳定增长，利润得到大幅提升，发展势头良好；同时，公司控股的产品公司业务除移动商务外都渡过培育期，进入收获期，公司经营和盈利能力良好。未来公司将进一步优化经营模式，转型客户经营，并加大对管理软件业务的投入，加强伙伴合作，积极购并，突破收入增长，公司未来几年将具有更为连续及稳定的主营业务经营和盈利能力。公司短期投资业务的规模和收益受资本市场变化影响较大，会有相应的不稳定性。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
软件行业	1,317,291,465	148,833,245	88.70	21.26	34.43	-1.11
分产品						
软件销售	902,121,527	23,029,936	97.45	20.11	64.89	-0.69
技术服务及培训	360,985,900	76,064,181	78.93	26.87	41.84	-2.22
软件配套用品销售	54,184,038	49,739,128	8.20	6.75	15.35	-6.85

软件销售收入具体如下：

单位：元 币种：人民币

产品	2007 年度
用友 ERP-NC	238,445,911
用友 ERP-U8	442,154,869
用友 Tong	106,388,053
其他产品	115,132,694

注：主营业务收入已扣减主营业务税金及附加。

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

单位：元 币种：人民币

产品及服务名称	销售收入	占主营业务收入比例	产品销售成本	毛利率
ERP 软件	795,733,474	60.41%	20,313,993	97.45%
技术服务及培训	360,985,900	27.40%	76,064,181	78.93%

#### 4、主要产品的市场占有率情况

报告期内，公司主营业务不断增长，产品市场份额继续扩大，巩固了公司作为中国 ERP 等企业管理软件产业链中核心企业的领导厂商地位。根据中国电子信息产业发展研究院（CCID）发布的“2007-2008 年中国管理软件市场研究年度报告”，公司在中国 ERP 软件领域的市场占有率为 25.0%，连续六年摘得 ERP 市场第一桂冠；公司在中国财务管理软件市场的市场占有率为 28.9%，连续 17 年保持中国市场占有率最高；公司在中国管理软件市场的市场占有率为 20.6%，连续六年成为中国市场占有率最高的管理软件厂商。在中国管理软件、ERP 软件和财务软件领域，2007 年用友软件市场份额均超过市场第二、第三位的总和。公司控股子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司在 EAM（资产管理）软件市场占有率为 19.1%，连续 3 年获得 EAM 软件市场占有率第一，公司参股子公司北京用友致远软件技术有限公司在协同应用管理软件连续第 4 年获得协同应用管理软件市场占有率第一。在公司的集团管理软件、集团企业人力资源管理软件、小型管理软件、EAM 软件以及协同应用管理软件五个市场，均获得突破性成长，被授予所在市场的年度成功企业，同时还被授予中国协同应用管理软件 A8 产品创新奖和中国金财工程一体化管理解

决方案创新奖。

5、主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	14,199,628	占年度采购总额比重	50.84%
前五名销售客户销售金额合计	46,295,459	占年度销售总额比重	3.4%

6、报告期内，公司资产构成及主要财务数据同比发生重大变动的说明

报告期内资产构成的重大变动项目如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2007年12月31日期末余额	占总资产的比重(%)	同比增长幅度
交易性金融资产	137,966,401	5%	199%
应收账款	106,618,313	4%	51%
预付款项	1,788,359	0%	-49%
存货	5,721,478	0%	69%
其他流动资产	1,575,942	0%	-43%
可供出售金融资产	953,993,250	31%	-
长期股权投资	31,756,558	1%	-71%
固定资产	652,650,280	22%	686%
在建工程	40,621,840	1%	-90%
无形资产	100,804,536	3%	169%
预收款项	124,013,677	4%	98%
其他应付款	125,032,787	4%	454%
其他流动负债	7,868,137	0%	159%
递延收益	21,925,500	1%	47%
递延所得税负债	91,207,082	3%	30841%
实收资本(或股本)	231,379,200	8%	3%
资本公积	1,700,273,925	56%	112%
盈余公积	129,617,944	4%	50%

变动原因如下：

(1) 交易性金融资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 137,966,401 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 199%, 主要是由于本期交易性金融资产投资成本净增加人民币 34,000,000 元, 以及截至年末交易性金融资产公允价值增长人民币 43,560,503 元所致。

(2) 应收账款 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 106,618,313 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 51%, 主要是由于本年收入增加所致。

(3) 预付账款 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,788,359 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额减少 49%, 主要是由于 2007 年末预付项目合作方的经费减少所致。

(4) 存货 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 5,721,478 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 69%, 主要是由于本公司为项目需要增加部分库存外购商品所致。

(5) 其他流动资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,575,942 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额减少 43%, 主要是由于本公司本年度迁至用友软件园, 位于北京的分子公司搬迁至软件园内, 无需向第三方支付房屋租金, 因此待摊的房屋租金费用相应减少所致。

(6) 可供出售金融资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 953,993,250 元, 为本年度从原其他长期股权投资转出, 并以公允价值计量的投资于北京银行的股权的价值。

(7) 长期股权投资 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 31,756,558 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额减少 71%, 主要是本年将原投资于北京银行的股权以投资成本计量的账面价值人民币 85,000,000 元转入可供出售金融资产所致。

(8) 固定资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 652,650,280 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 686%, 以及在建工程 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 40,621,840 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额减少 90%, 主要是由于于 2006 年度在建工程科目核算的用友软件园一期工程已于 2007 年度达到预定可使用状态转入固定资产核算所致。

(9) 无形资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 100,804,536 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 169%, 主要是本年所支付的用友软件园二期土地使用权所致。

(11) 预收款项 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 124,013,677 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 98%, 主要是由于随着本年收入增加, 预收客户款也相应增加。

(12) 其他应付款 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 125,032,787 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 454%, 主要是暂估的应付用友软件园工程款人民币 99,760,000 元所致。

(13) 其他流动负债 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 7,868,137 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 159%, 主要是由于本公司 2007 年末预提已发生但应于 2008 年度支付给合作方的咨询费用人民币 4,236,145 元所致。

(14) 递延收益 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 21,925,500 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 47%, 主要是由于本公司本年收到北京市科学技术委员会、北京高技术创业服务中心以及中国科技部等部门拨付的企业管理应用系统研发及产业化、企业管理信息系统的研发及应用等项目的科研经费所致。

(15) 递延所得税负债 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 91,207,082 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额上升 30841%, 主要是由于本年交易性金融资产公允价值变动, 以及北京银行由长期股权投资划分为可供出售金融资产由成本法核算变更为以公允价值计量所产生的应纳税暂时性差异所致。

(16) 资本公积 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,700,273,925 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 112%, 主要是由于本年公司所持有的北京银行的股份根据企业会计准则划分为可供出售金融资产所增加的资本公积计人民币 782,093,925 元, 以及公司以授予员工新股的方式实施股权激励计划, 员工认购标的股票价格与股本账面价值之差额人民币 115,712,064 元所致。

(17) 盈余公积 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 129,617,944 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 50%, 主要是由于本年从净利润中提取一般盈余公积人民币 34,452,076 元所致。

报告期公司主要财务数据发生重大变化的说明:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2007 年度	2006 年度	同比增减情况
营业收入	1,356,849,693	1,113,567,923	22%
营业成本	150,801,178	110,711,473	36%
营业税金及附加	35,646,857	26,920,279	32%
销售费用	606,683,042	530,803,862	14%
管理费用	440,797,275	383,533,531	15%
资产减值损失	4,327,881	11,265,562	-62%
公允价值变动收益	43,560,503	2,947,798	1378%
投资收益	108,205,756	39,852,939	172%
营业外收入	114,340,083	88,614,118	29%
营业外支出	2,805,737	423,912	562%
所得税费用	28,149,036	17,011,202	65%

(1) 营业收入 2007 年为人民币 1,356,849,693 元, 较 2006 年增长 22%, 主要是由于本年度主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得稳定增长。

(2) 营业成本 2007 年为人民币 150,801,178 元, 较 2006 年增长 36%, 主要是由于为扩大市场份额, 本公司鼓励实施项目外包, 导致支付给外包单位的成本费用增长所致。

(3) 营业税金及附加 2007 年为人民币 35,646,857 元, 较 2006 年增长 32%, 主要是由于本年度服务及培训收入增长较大, 导致相应税金增长。

(4) 销售费用 2007 年为人民币 606,683,042 元, 较 2006 年增长 14%, 主要是由于经营规模的扩大, 以及销售人员工资奖金总额的增长所致。

(5) 管理费用 2007 年为人民币 440,797,275 元, 较 2006 年增长 15%, 主要是由于公司迁至用友软件园, 相关折旧、物业及管理开支增加, 以及管理人员工资奖金总额的增长所致。

(6) 资产减值损失 2007 年为人民币 4,327,881 元, 较 2006 年减少 62%, 主要是由于本公司于 2006 年度对本公司按成本法核算的股权投资以及商誉计提减值准备共计人民币 9,450,755 元所致。

(7) 公允价值变动收益 2007 年为人民币 43,560,503 元, 较 2006 年增长 1378%, 主要是由于本年中国资本市场处于高位震荡情况, 导致本公司于 2007 年 12 月 31 日持有的交易性金融资产的公允价值变动所致。

(8) 投资收益 2007 年为人民币 108,205,756 元, 较 2006 年增长 172%, 主要是由于本年度增加交易性金融资产投资, 于本年内处置部分投资所实现的收益所致。

(9) 营业外收入 2007 年为人民币 114,340,083 元, 主要包含本公司收到的增值税退税返还, 较 2006 年增长 29%, 与收入增长比例保持稳定。另外本公司于本年度收到北京市工业促进局的科技补助经费计人民币 3,200,000 元, 本公司于收到时记入营业外收入。

(10) 营业外支出 2007 年为人民币 2,805,737 元, 较 2006 年增长 562%, 主要是本年度用友政务按原投资协议替安易公司偿还债务所产生的支出人民币 2,385,503 元所致。

(11) 所得税费用 2007 年为人民币 28,149,036 元, 较 2006 年增长 65%, 主要是由于营业利润总体增加所致。本年度有效税率与 2006 年基本一致。

7、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元 币种：人民币

项目	2007 年	2006 年	同比增减情况(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	343,115,812	219,518,233	56%	本期主营业务所带来的净利润增长迅速，期末经营性应付同比增加 6070 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-115,970,862	-62,258,229	-86%	主要由于 07 年证券投资的现金净流出同比增长 1.26 亿元，06 年收回投资成本 1.47 亿元，07 年增加投资成本 3400 万元，07 年收回的投资收益比 06 年增长 5500 万元。另外，07 年固定资产投资支出较 06 年下降近 4000 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-30,303,936	-109,288,761	72%	主要是由于本集团实施股权激励计划，激励对象按照激励计划标的股票授予价格支付购买款项共计人民币 1.22 亿元所致。

8、主要控股子公司和参股公司的经营情况及业绩

单位：元 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)
武汉用友软件有限公司	500,000	软件产品销售、服务	计算机软件、电子技术的开发、研制、技术服务及咨询；计算机及配件、电子元器件批发兼零售；信息服务	95%	10,510,036	6,695,374	(688,457)
天津市用友软件技术有限公司	500,001	软件产品销售、服务	技术开发、咨询、服务、转让、培训（电子与信息、机电一体化的技术及产品）；计算机软件、文化办公机械批发兼零售	90%	27,962,666	18,092,882	4,544,046
广东用友软件有限公司	500,000	软件产品销售、服务	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；	90%	74,733,107	33,793,788	344,515

			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				
深圳市用友科技实业有限公司	1,000,000	软件产品销售、服务	电脑软件的技术开发及销售	90%	4,678,826	11,224,646	(1,165,720)
深圳用友软件有限公司	5,000,000	软件产品销售、服务	计算机软件硬件及外部设备的技术开发、技术咨询及购销；打印纸、计算机耗材的购销；企业管理咨询	90%	59,526,955	22,306,509	7,589,637
重庆用友软件有限公司	800,000	软件产品销售、服务	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务；财会电算化管理服务。(法律、法规禁止经营的，不得经营；法律、法规规定需审批或许可的，取得审批或许可后，方可经营)	81.875%	18,333,957	6,489,306	558,063
安徽用友软件有限公司	1,200,000	软件产品销售、服务	会计电算化、电子化推广与技术服务，计算机软件开发及网络工程施工，电子计算机及软件销售、培训	82%	9,196,132	7,149,415	1,625,277
浙江用友软件有限公司	5,000,000	软件产品销售、服务	技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设备批发、零售；计算机软、硬件及外部设备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨询；其他无需报经审批的一切合法项目。	90%	36,488,076	12,108,340	(828,201)
沈阳用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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	90%	11,373,952	7,529,729	(60,220)

大连用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	电子计算机软件、硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；电子计算机软硬件及外围设备、打印纸的销售	90%	11,704,613	6,259,404	628,746
广西用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；数据库服务；企业管理咨询；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）。凡涉及许可证的凭证经营	90%	13,107,285	6,241,861	1,062,167
北京用友移动商务科技有限公司	10,000,000	软件产品销售、服务	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）	100%	4,152,803	27,544,302	(1,957,437)
苏州用友软件有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	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	90%	0	3,035,707	35,707
山东用友软件有限公司	5,000,000	软件产品销售、服务	计算机软、硬件及外部设备的技术开发、咨询服务；技术转让，技术培训及数据库服务；企业管理咨询；进出口业务；计算机软、硬件及外部设备、耗材、打印纸销售	90%	13,016,757	6,277,488	(2,167,692)
北京用友华表软件技术有限公司	3,000,000	软件产品销售、服务	经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”的业务。（法律、法规禁止的，不得经营；	70%	5,589,880	13,039,072	601,376

			应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动)				
北京用友艾福斯软件系统有限公司	1,333,334 美元	软件产品销售、服务	研制、开发、生产计算机硬件；提供自产产品的技术咨询、技术服务；销售自产产品	75%	24,725,152	16,060,441	1,583,072
UF INTERNATIONAL HOLDINGS, LTD.	10,000 美元	计算机软件开发和技术转让	投资控股，计算机软件开发和技术转让	100%	12,476,065	11,541,258	3,404,895
北京用友政务软件有限公司	26,700,000	软件产品销售、服务	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定应经许可的，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	68%	87,196,174	66,878,089	7,701,087
北京用友金融软件系统有限公司	30,000,000	软件产品定制开发、销售及相关服务	金融软件及计算机网络技术开发；销售计算机软硬件；计算机系统集成；技术咨询、技术服务、技术培训	100%	10,011,980	45,579,264	6,297,085
厦门海晟用友软件有限公司	20,000,000	软件产品定制开发、销售及相关服务	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。法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方能经营。	100%	3,196,976	8,137,838	(9,361,431)

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

## （二）对公司未来的展望

1、分析公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

中国已经成为全球最大的管理软件新兴市场，市场需求继续增长。中国经济和企业持续快速发展，中国制造在成本和汇率压力下从低成本竞争到通过加强创新与管理、提高信息化水平来提升企业核心竞争力，“十七大”后中国政府将进一步推动信息化发展，都对管理信息化软件和服务产生越来越大的需求。据 CCID（赛迪顾问）市场研究报告，中国管理软件市场 2007 年达到 85 亿的规模，未来 5 年的年均复合增长率为 16%。

客户应用向企业级和集团一体化应用、行业深化应用、供应链级应用、IT 规划和信息化管理流程咨询发展。客户更注重供应商的行业解决方案、持续服务和长期伙伴能力。

厂商不仅加快产品技术如平台化、SOA、移动应用等方面的创新，同时也在不断加强商业模式如 SAAS 模式等方面的创新。

中国资本市场持续创新和不断发展，为公司业务购并和产业整合创造有利时机和平台。

从中国管理软件市场规模、客户基础和模式创新等产业发展因素看，结合中国资本市场的有利条件，在全球制造业中心转移到中国后，将为中国产生世界级企业软件厂商提供了历史性机会。公司已经形成的业务基础和产业地位，逐步具备了向世界级软件企业发展的良好条件。

### 2、新年度工作计划

基于公司的发展目标和三年规划，公司 2008 年度经营目标为继续突破收入增长、提高客户满意度和员工满意度，经营策略是客户经营、加大投入、伙伴发展、收购兼并，具体计划如下：

（1）2008 年公司将全面实施客户经营模式。以客户为中心，做客户信赖的长期合作伙伴，由对客户的阶段经营转向客户全生命周期经营、产品经营转向客户全面服务经营、被动经营转向主动经营、浅度经营转向深度经营，区分客户类型，深入客户业务，构建基于客户经营的公司经营体系。公司的定位将从“产品经营型”公司转变为“客户经营型”公司，从管理软件产品提供商转变为客户的经营与管理信息化应用服务提供商。客户经营是商业模式变革创新，将形成新的差异化竞争优势，促进业绩增长，提高客户满意度。

（2）加大对高增长业务的资源投入，包括高/中/低端管理软件的核心业务、重点行业业务、运维及支持服务和人力资源软件，加强发展；增加对战略性业务的资源投入，

加快发展针对入门级客户，战略投资发展在线应用服务业务(SAAS)；改进投入结构，控制费用成本，加大一线客户经营机构、研发投入，加大实施分包、外包力度和比重；在低人力成本地区建立代码开发、呼叫服务分中心；实施升级后的公司薪酬制度。

(3) 2008 年公司将继续推进伙伴战略，加强用友产业生态链。公司将通过增加投入以加强对伙伴的能力建设和业务支持；通过分类发展以支持和管理伙伴，坚持长期合作共赢发展的方针，始终关注伙伴的商业机会和盈利能力。加强与国际平台厂商的全面战略合作，实现双赢，并提升公司品牌美誉度。

(4) 2008 年公司将把收购兼并业务作为公司的关键业务加强并持续开展。公司将围绕核心业务开展购并，整合行业有效资源，收购已经证明经营成功的企业，做强做大产业规模。

(5) 在其他业务方面，用友政务公司继续致力于成为财政管理及事业单位财务管理软件领域的领导厂商；用友烟草软件公司（原用友海晟公司）致力于发展成为烟草行业最大的管理软件系统及服务提供商；用友 IFS 公司发展目标为电力与资产密集型企业 EAM 及相关管理软件最大的提供商；用友华表公司发展目标为树立报表专家形象。继续战略发展移动商务业务，移动管理业务与管理软件业务整合发展，剥离并继续培植移动商街业务。

(6) 人力资源工作将作为公司的战略性管理工作予以加强。继续推进人才工程、加强人力资源的开发；加强各级经营班子建设、干部管理和后备经理培养工作；重视和加强专业人才发展工作；建立对公司关键人才的发展和管理体系；加强人员外包、与院校合作培养人才。

公司将继续实施《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》，以完善公司薪酬与绩效考核体系及激励机制，进一步提高员工的积极性、创造性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工与公司共同发展。

(7) 继续加强投资业务的经营和管理，特别是风险控制，在安全的前提下实现投资效益。

(8) 继续推进用友软件园二期建设。

### 3、公司已推出或宣布推出的新产品和服务, 以及对公司经营和业绩的影响

用友 U9：全球首款完全基于 SOA 的新一代企业管理软件，2008 年一季度上市。该产品面向中端和中高端市场，有效适应全球化背景下复杂多变的商业模式和业务模式，满足多工厂制造协同、多组织供应链协同、产业链协同、产品事业部和业务中心的管理模式、多生产模式的混合生产与规划、多经营模式的混合管理、精益生产、全面成本管理、

跨国财务管理等。U9 推出将显著提升用友在中端和中高端市场特别是制造业的产品竞争力。

用友 ERP-U8: U871 和 U872 将于 2008 年陆续上市, U8 是用友在中端 ERP 市场的主力产品, U871 和 U872 将进一步提升 U8 的竞争优势, 促进 U8 业务的增长。

用友 ERP-U6: 一款面向小型制造企业的低端普及型 ERP 产品, 2007 年 12 月上市。

用友 ERP-NC: NC 是用友面向高端市场的主力产品(含集团 HR 产品), 2008 年将陆续发布 NC5.x 版本, 持续提升 NC 的竞争优势, 支持 NC 业务的持续高增长。

用友通 11.0: 标准版将在 08 年上市, 对小型软件业务未来成长有重要影响。

客户培训服务: 08 年公司将加强客户培训服务业务, 并成为培训业务主要增长点。

SAAS 应用服务: 公司 08 年将推出面向入门级企业的在线应用服务(SAAS 服务), 虽然该新型业务对 08 年业务增长贡献有限, 但作为一项战略业务, 对公司未来发展会产生重要影响。

用友 U9 和用友 ERP-U6 的上市, 将使公司中高端、中端、低端市场的 ERP/企业管理软件产品线更加丰富、完整, 进一步增强公司竞争力, 并有助于提升公司 08 年及未来几年的业绩增长, 尤其是用友 U9 将成为公司未来业绩增长的重要驱动力。

#### 4、公司未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源说明

为完成公司 2008 年度经营计划和工作目标, 预计公司 2008 年的常规经营资金需求约为人民币 6 亿元, 资金来源主要为自有资金。公司根据购并等特别经营计划的推进情况, 需要相应的筹融资安排。

#### 5、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

公司在未来的发展将会面临如下影响:

- (1) 本地厂商继续价格战, 高端市场竞争加剧。
- (2) 国际厂商本地化进程加快, 加强中端渗透。
- (3) 互联网厂商以 SAAS 等模式进入中小管理软件市场, 竞争企业增多。
- (4) 人力成本上涨, 国际厂商及网络公司引发的人才竞争将继续激烈。

市场继续向主流厂商集中, 本土主流厂商的市场份额进一步扩大。本土软件厂商基本垄断了低端市场, 并在中端市场保持明显的竞争优势并逐步领先; 而在高端市场, 用友软件的集团管理与行业解决方案已经具备与国际厂商抗衡的竞争优势。

针对上述影响，公司将通过实施客户经营、加大投入、伙伴合作和收购兼并等策略，形成新的差异化竞争优势，进一步提高客户满意度，在力争营业收入较快增长的同时保持利润稳定增长。

### （三）投资情况

#### 1、募集资金使用情况

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

#### 2、非募集资金项目情况

（1）公司继续推进用友软件园项目建设，截至报告期末，已累计投资人民币 6.25 亿元。

#### （2）短期投资情况

报告期末，公司持有开放式基金 54,375,482 份，市值为 96,396,801 元；

报告期末，公司封闭式基金投资市值为 41,569,600 元；

上述短期投资具体内容详见已审财务报表附注六交易性金融资产部分。

### （四）报告期内公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

#### （1）执行新会计准则的会计政策变更

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》。根据新《企业会计准则》规定，公司对主要的会计政策和会计估计进行了修订，在编制对比报表时，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露法规问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，对相关事项进行了调整。

上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日及 2007 年 1 月 1 日的所有者权益的累计影响如下：

	2007年1月1日				2006年1月1日			
	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前年初余额	803,758,552	86,523,179	175,617,965	19,586,099	831,369,965	64,235,515	138,563,873	25,056,790
追溯调整:								
所得税	-	-	5,175,776	45,006	-	-	4,761,031	24,773
交易性金融资产公允价值变动损益	-	-	2,947,798	-	-	-	5,038,756	-
追溯调整后年初余额	803,758,552	86,523,179	183,741,539	19,631,105	831,369,965	64,235,515	148,363,660	25,081,563

首次执行企业会计准则对 2006 年度本集团净利润的影响如下:

项目	2006年
追溯调整前金额	173,389,756
调整:	
公允价值变动收益	( 2,090,958)
递延所得税资产	434,978
其他	( 20,233)
追溯调整后金额	<u>171,713,543</u>

## (2) 会计估计变更

公司对房屋及建筑物的使用年限的估计原为 30 年。报告期内，公司对所有的房屋及建筑物进行重新评估，根据估计结果将房屋及建筑物的使用寿命变更为 40 年。因此，从 2007 年 1 月 1 日起公司的房屋及建筑物的折旧年限估计变更为 40 年。

公司的原固定资产残值率原为 3%，根据公司固定资产的实际使用及处置情况，从 2007 年 1 月 1 日起将固定资产残值率由 3%调整为 5%。

上述变更，已经由本公司第三届董事会 2007 年第五次会议审议通过并进行了公告。以上会计估计变更导致 2007 年度公司的净利润增加了人民币 454,781 元。

## (五) 报告期内，安永华明会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告

## （六）董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会的会议情况和决议内容

（1）公司于 2007 年 1 月 30 日召开第三届董事会 2007 年第一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 1 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（2）公司于 2007 年 2 月 1 日召开第三届董事会 2007 年第二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 2 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（3）公司于 2007 年 3 月 26 日召开第三届董事会 2007 年第三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（4）公司于 2007 年 4 月 18 日召开第三届董事会 2007 年第四次会议董事会会议，会议审议通过了以下决议：

《用友软件股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告》。

（5）公司于 2007 年 4 月 27 日召开第三届董事会 2007 年第五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（6）公司于 2007 年 5 月 14 日召开第三届董事会 2007 年第六次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 5 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（7）公司于 2007 年 6 月 25 日召开第三届董事会 2007 年第七次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（8）公司于 2007 年 8 月 3 日召开第三届董事会 2007 年第八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

（9）公司于 2007 年 10 月 11 日召开第三届董事会 2007 年第九次会议董事会会议，会议审议通过了以下决议：

《公司关于对 UFIDA INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. 增资的议案》。

（10）公司于 2007 年 10 月 24 日召开第三届董事会 2007 年第十次会议董事会会议，会议审议通过了以下决议：

《公司 2007 年第三季度报告》；

《收购厦门海晟用友软件有限责任公司股权的议案》。

（11）公司于 2007 年 12 月 31 日召开第三届董事会 2007 年第十一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 1 月 3 日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

(2) 报告期内, 公司股权分置改革方案执行情况: 根据公司股权分置改革方案, 51,948,000 股有限售条件流通股于 2007 年 2 月 28 日上市流通。

(3) 报告期内, 公司利润分配方案执行情况: 公司董事会于 2007 年 4 月 19 日在《上海证券报》刊登了《用友软件股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告》, 根据公司 2006 年年度股东大会决议, 本次分红派息以 2006 年末总股本 224,640,000 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金红利 6.8 元(含税), 共计派发现金股利 152,755,200 元。公司以 2007 年 5 月 10 日为股权登记日, 并于 2007 年 5 月 16 日完成现金红利发放。

### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期间, 公司董事会审计委员会审核了公司 2007 年中期报告及摘要和 2007 年第三季度报告及摘要, 认为该报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定, 所包含的信息从各个方面真实地反映出公司的财务状况及经营成果和现金流量, 并提请董事会对相关报告进行审议。

#### 审计委员会 2007 年年度报告编制工作中的履职情况:

根据《用友软件股份有限公司关于独立董事及董事会审计委员会在年度报告编制工作中的有关制度(试行)》有关规定, 公司审计委员会与会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排; 在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表, 认为该报表内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定; 在审计过程中, 审计委员会在年报审计工作期间两次督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告; 年审注册会计师出具初步审计意见后, 审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表, 认为该报表内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定。年审注册会计师出具最终审计意见后, 审计委员会对年度财务会计报进行了表决, 审计委员会全体成员保证公司 2007 年财务报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任; 形成决议后提交公司董事会审核; 同时, 公司董事会审计委员会认为安永华明会计师事务所已按有关规定完成了公司 2007 年度的审计工作, 决定继续聘任安永华明会计师事务所为公司 2008 年度财务报告审计机构。

### 4、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

报告期间, 公司董事会薪酬与考核委员会审核了公司董事及经理人员的考核标准及薪酬政策与方案。

### （七）本次利润分配议案及资本公积金转增股本议案

公司于 2008 年 3 月 3 日召开第三届董事会 2008 年第二次会议，通过公司 2007 年度利润分配议案：经安永华明会计师事务所审计确认，截至 2007 年 12 月 31 日，公司实现净利润 344,520,759 元。公司以 2007 年度净利润 344,520,759 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 34,452,076 元；公司因 2007 年度按净利润的 10% 提取法定盈余公积金后，累计盈余公积金余额已超过公司注册资本的 50%，故不提取任意盈余公积金，对因会计政策变更所导致的 2007 年初未分配利润增加 54,631,498 元不再补提盈余公积金；公司以 2007 年末总股本扣除截止到 2008 年 3 月 3 日回购的股权激励股份后的 231,361,200 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元(含税)，共计派发现金股利 231,361,200 元。

公司以 2007 年末总股本扣除截止到 2008 年 3 月 3 日回购的股权激励股份后的 231,361,200 股为基数，拟向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 231,361,200 股。转增股本后，公司资本公积余额 1,475,891,632 元。

上述议案需经 2007 年度股东大会审议通过后实施。

### （八）其他需要披露事项

报告期内，公司继续选定《上海证券报》为公司指定信息披露报刊。

## 八、监事会报告

报告期内公司监事会全体成员按照《中华人民共和国公司法》及有关法规和《公司章程》要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，谨慎、诚实地履行了自己的职责；公司监事列席了年度内各次董事会会议和股东大会会议，对公司长期发展规划、重大发展项目、公司的生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。报告期内，公司召开了四次监事会会议，现将监事会一年的主要工作内容报告如下。

### （一）监事会会议情况和决议内容

1、公司第三届监事会 2007 年度第一次会议于 2007 年 3 月 26 日召开，会议审议通过如下决议：

（1）审议通过公司 2006 年年度报告及摘要；

（2）审议讨论了公司董事会 2006 年度工作报告，并对公司 2006 年度的经营情况进行了认真检查；

（3）审议通过公司 2006 年度监事会工作报告。

2、公司第三届监事会 2007 年度第二次会议于 2007 年 4 月 29 日召开，审议通过公司 2007 年第一季度报告及摘要。

3、公司第三届监事会 2007 年度第三次会议于 2007 年 8 月 3 日召开，审议通过公司 2007 年中期报告及摘要。

4、公司第三届监事会 2007 年度第四次会议于 2007 年 10 月 24 日召开，审议通过公司 2007 年第三季度报告及摘要。

### （二）公司监事会对以下事项发表独立意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会根据国家有关法律法规的规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员的履行职务情况和公司管理制度执行情况等进行了监督。通过上述监督工作，公司监事会认为，公司依照国家法律法规和公司《章程》的规定，建立了较为完善的公司治理结构和内部

控制制度。报告期内，公司严格按照国家有关法律法规和公司《章程》规范运作，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和公司《章程》的有关规定。未发现公司董事和高级管理人员执行公司职务时有违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为；公司内部控制制度比较完善，促进了公司合法经营，保证了公司资产安全和高效。

## 2、检查公司财务情况

公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2006 年度财务结构合理，财务状况良好。安永华明会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告和对所涉及事项作出的评价是客观公正的，公司 2007 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

## 3、募集资金使用情况

截止 2006 年 12 月 31 日公司募集资金已全部使用完毕。

## 4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易及损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况发生。

## 5、关联交易情况

报告期内，公司关联交易事项符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司《章程》的规定。关联交易的定价合理，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

## 6、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和议案内容，公司监事会没有异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

## 九、重要事项

### （一）重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、根据第三届董事会 2007 年第一次会议决议，公司按照初始投资成本价格，分别以现金人民币 100 万元、50 万元及 50 万元受让李友先生、沈伟良先生及张伟先生持有的北京用友金融软件系统有限公司（下称“用友金融”）2%、1%及 1%的股份。用友金融为用友软件股份有限公司、沈伟良、张伟于 2004 年 8 月 3 日共同出资成立，注册资本人民币叁仟万元整(30,000,000 元)。完成上述股权转让后，公司持有金融公司 100%的股权。

2、根据公司第三届董事会 2007 年第一次会议决议，公司与高少义先生、丘创先生、黄定保先生共同投资设立北京用友天创咨询有限责任公司，该公司注册资本额为人民币 300 万元，其中公司以现金人民币 59.4 万元出资，持有该公司 19.8%的股权；高少义先生以现金人民币 150.6 万元出资，持有该公司 50.2%的股权；丘创先生以现金人民币 45 万元出资，持有该公司 15%的股权；黄定保先生以现金人民币 45 万元出资，持有该公司 15%的股权。

3、根据第三届董事会 2007 年第十次会议决议，公司出资收购福建烟草海晟投资管理有限公司（原福建海晟集团有限公司，下称“福建海晟”）所持有的厦门海晟用友软件有限责任公司（下称“厦门海晟”）49%的股权。收购价为 980 万元。厦门海晟为公司与福建海晟共同出资成立的有限责任公司，注册资本为人民币贰仟万元整(20,000,000 元)，其中公司出资人民币 1,020 万元，占注册资本的 51%；福建海晟出资人民币 980 万元，占注册资本的 49%。本次收购完成后，厦门海晟将成为公司的全资子公司。

4、根据第三届董事会 2007 年第十一次会议决议，公司以人民币 1450 万元的价格收购房地产行业软件公司--上海天诺科技有限责任公司（下称“天诺公司”）和上海坛网软件有限公司（下称“坛网公司”）的部分资产，包括：固定资产、现有产品、在开发项目、业务、业务合同、知识产权、无形资产、用户资源、客户资源及天诺公司拥有的 tiannuo.com 域名等。截止 2007 年 11 月 30 日天诺公司资产总额 362 万元、负债总额 173 万元、净资产 188 万元；截止 2007 年 11 月 30 日坛网公司资产总额 121 万元、负债总额 25 万元、净资产 96 万元。2006 年度两家公司合并收入和利润分别为 663 万元和 3.8 万元，2007 年 1-11 月两家公司合并收入和利润分别为 643 万元和 9.3 万元。公司收购上述

两家公司的有效业务资产，并将这部分业务资产整合到公司的业务中，有利于公司房地产行业信息化解决方案的快速发展。

5、根据第三届董事会 2007 年第十一次会议决议，公司董事会同意将位于北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号的用友大厦以人民币柒仟捌佰伍拾贰万元的价格出售给北京数码视讯股份有限公司。截止 2007 年 12 月 31 日用友大厦账面净值为 1789 万元。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

本公司与本公司之董事邵凯先生于 2006 年 8 月 24 日在北京签署了《股权转让协议》公司将其持有的北京用友软件工程有限公司 73.45%的股权以人民币 36,725,000 元的价格转让给邵凯先生。根据约定，邵凯先生于 2007 年 6 月 30 日前支付了 2007 年度股权转让款 10,000,000 元。

公司与公司高级副总裁高少义先生、丘创先生及黄定保先生于 2007 年 1 月 30 日签署协议，共同投资设立北京用友天创咨询有限责任公司，该公司注册资本为人民币 300 万元，其中公司以现金人民币 59.4 万元出资，持有该公司 19.8%的股权；高少义先生以现金人民币 150.6 万元出资，持有该公司 50.2%的股权；丘创先生以现金人民币 45 万元出资，持有该公司 15%的股权；黄定保先生以现金人民币 45 万元出资，持有该公司 15%的股权。

上述情况详见 2007 年 1 月 31 日公司发布的公告。

### （四）托管情况

本年度公司无托管事项。

### （五）承包情况

本年度公司无承包事项。

### （六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

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

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

报告期内，公司用于用友软件园建设的合同情况参见本报告《七、董事会报告》中《(三) 投资情况》中的《2、非募集资金项目情况》。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内，公司原非流通股东履行了在股权分置改革过程中做出的承诺事项。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘用安永华明会计师事务所为公司年度审计机构，支付费用情

况如下：

单位：人民币元

项目	2007 年度	2006 年度
财务审计费用	1,350,000	1,200,000
其中：年末应付未付费用	1,350,000	1,200,000
差旅费用	16,000	21,000
合计	1,366,000	1,221,000

注：截止报告期末，安永华明会计师事务所已连续 10 年为公司提供审计服务。

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

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

### （十三）其他重大事项

#### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	基金	500009	基金安顺	18,501,850	9,400,000	23,772,600	17	7,784,750
2	基金	500029	基金科讯	18,075,673	7,400,000	17,797,000	13	10,121,327
期末持有的其他证券投资				57,828,375	-	96,396,801	70	50,400,570
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	73,705,863
合计				94,405,898	-	137,966,401	100	142,012,510

#### 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例（%）	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601169	北京银行	85,000,000	0.885	953,993,250	-	782,093,925	可供出售金融资产	原始认购

3、买卖其他上市公司股份的情况

	股票简称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
买入	白云山 A		836,000		9,454,652	
卖出	白云山 A		836,000			759,769
买入	巢东股份		1,473,837		17,234,915	
卖出	巢东股份		2,138,611			4,460,020
买入	成都建投		10,000		801,159	
卖出	成都建投		10,000			-39,659
买入	出版传媒		2,000		9,280	
卖出	出版传媒		2,000			24,044
买入	ST 东泰		6,094,025		20,624,415	
卖出	ST 东泰		6,094,025			-79,730
买入	东莞控股		789,100		7,374,361	
卖出	东莞控股		789,100			785,416
买入	都市股份		191,500		7,529,949	
卖出	都市股份		191,500			1,315,061
买入	鄂尔多斯		6,545,206		62,445,554	
卖出	鄂尔多斯		6,545,206			3,368,322
买入	武汉凡谷		500		10,550	
卖出	武汉凡谷		500			11,412
买入	泛海建设		119,900		2,703,523	
卖出	泛海建设		119,900			-305,412
买入	方正电机		500		3,740	
卖出	方正电机		500			6,598
买入	复星医药		500,256		6,948,537	
卖出	复星医药		500,256			979,530
买入	工商银行		1,000,000		8,508,896	
卖出	工商银行		1,000,000			-557,334
买入	冠福家用	3,000			17,880	
卖出	冠福家用		3,000			31,551
买入	海虹控股		50,000		717,860	
卖出	海虹控股		50,000			-27,582

买入	海泰发展		650,892		5,360,863	
卖出	海泰发展		650,892			-372,661
买入	海星科技		3,061,096		21,306,437	
卖出	海星科技		3,061,096			3,467,436
买入	湖北金环		1,488,753		12,477,458	
卖出	湖北金环		1,488,753			1,267,039
买入	ST 寰 岛		2,384,995		11,518,218	
卖出	ST 寰 岛		2,384,995			458,022
买入	汇源通信		1,832,640		25,275,885	
卖出	汇源通信		1,832,640			2,073,445
买入	基金安顺		19,268,710		38,356,081	
卖出	基金安顺		9,868,710	9,400,000		3,150,069
买入	基金汉盛		4,215,000		7,049,838	
卖出	基金汉盛		4,215,000			-329,582
买入	基金鸿阳		4,996,699		6,939,960	
卖出	基金鸿阳		4,996,699			-482,687
买入	基金科讯		10,457,794		25,315,363	
卖出	基金科讯		3,057,794	7,400,000		2,000,340
买入	基金普惠		4,660,000		7,337,480	
卖出	基金普惠		4,660,000			-148,415
买入	基金兴和		4,850,000		7,099,690	
卖出	基金兴和		4,850,000			-310,716
买入	基金裕隆		306,145		521,677	
卖出	基金裕隆		306,145			-18,715
买入	基金裕泽		133,406		243,682	
卖出	基金裕泽		133,406			-11,174
买入	中海集运		3,000		19,860	
卖出	中海集运		3,000			13,513
买入	建设银行		383,972		3,998,101	
卖出	建设银行		383,972			-180,419
买入	江西铜业		250,000		12,972,854	
卖出	江西铜业		250,000			3,637,019
买入	泸州老窖		40,000		2,122,054	
卖出	泸州老窖		40,000			126,998
买入	南京银行		9,000		99,000	

卖出	南京银行		9,000			67,721
买入	祁连山		3,843,000		34,603,669	
卖出	祁连山		3,843,000			1,918,845
买入	荣信股份		155,000		8,360,108	
卖出	荣信股份		155,000			1,774,096
买入	上海贝岭		800,000		9,742,795	
卖出	上海贝岭		800,000			-374,702
买入	上海石化		3,350,400		23,195,003	
卖出	上海石化		3,350,400			3,647,906
买入	申能股份		100,000		1,631,356	
卖出	申能股份		100,000			-58,871
买入	深宝安 A		100,000		1,338,332	
卖出	深宝安 A		100,000			-10,664
买入	中国石油		34,000		567,800	
卖出	中国石油		34,000			832,482
买入	时代新材		788,065		15,229,708	
卖出	时代新材		788,065			-2,193,134
买入	首钢股份		266,300		1,953,108	
卖出	首钢股份		266,300			-79,355
买入	苏宁电器		50,000		3,081,766	
卖出	苏宁电器		50,000			354,434
买入	太平洋		7,000		210,000	
卖出	太平洋		7,000			136,920
买入	天坛生物		99,106		2,656,761	
卖出	天坛生物		99,106			61,229
买入	皖能电力		508,826		9,514,702	
卖出	皖能电力		508,826			284,781
买入	皖维高新		280,690		6,243,294	
卖出	皖维高新		280,690			280,820
买入	万通先锋		139,375		4,501,120	
卖出	万通先锋		139,375			-201,791
买入	西藏天路		3,220,477		48,955,934	
卖出	西藏天路		3,220,477			12,077
买入	咸阳偏转		376,694		4,171,726	
卖出	咸阳偏转		376,694			-129,818

买入	小商品城		21,200		2,035,440	
卖出	小商品城		21,200			131,933
买入	新希望		200,000		4,015,778	
卖出	新希望		200,000			47,868
买入	宜宾纸业		360,000		4,055,586	
卖出	宜宾纸业		360,000			98,265
买入	永新股份		305,000		4,495,884	
卖出	永新股份		305,000			-194,479
买入	粤富华		750,020		8,897,603	
卖出	粤富华		750,020			1,051,076
买入	云南铜业		208,900		13,825,681	
卖出	云南铜业		208,900			2,335,110
买入	招商银行		100,000		4,495,008	
卖出	招商银行		100,000			-501,435
买入	置信电气		417,379		21,896,934	
卖出	置信电气		417,379			-1,307,346
买入	中关村		100,000		976,351	
卖出	中关村		100,000			-28,999
买入	中成股份		450,153		3,905,074	
卖出	中成股份		450,153			128,268
买入	中国石化		300,000		4,804,440	
卖出	中国石化		300,000			-248,040
买入	中国银行		544,636		4,112,590	
卖出	中国银行		544,636			-413,583
买入	中国远洋		101,900		5,902,349	
卖出	中国远洋		101,900			-406,067
买入	中核科技		550,000		13,314,220	
卖出	中核科技		550,000			-119,595
买入	中核钛白		2,000		11,160	
卖出	中核钛白		2,000			44,100
买入	中华企业		45,000		1,331,729	
卖出	中华企业		45,000			57,646
买入	中环股份		2,500		14,525	
卖出	中环股份		2,500			32,938
买入	ST中农		1,302,420		13,556,771	

卖出	ST 中农		1,302,420			608,516
买入	中国中铁		16,000		76,800	
卖出	中国中铁		16,000			40,473
买入	株冶集团		414,810		13,705,214	
卖出	株冶集团		414,810			-1,917,650
合计					633,786,089	30,833,493

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 1,210,198 元。

4、公司新取得的知识产权成果情况

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

序号	注册商标	类别	证书编号	有效期限
1	用友在线（指定颜色）	35	3971372	2007.01.14~2017.01.13
2	用友在线（指定颜色）	38	3971373	2007.01.21~2017.01.20
3	用友在线（指定颜色）	41	3971374	2007.01.21~2017.01.20
4	UFONLINE（指定颜色）	41	3971375	2007.01.14~2017.01.13
5	用友在线 UFONLINE（指定颜色）	42	3971376	2007.01.14~2017.01.13
6	用友在线 UFONLINE（指定颜色）	35	3971377	2007.01.21~2017.01.20
7	用友在线 UFONLINE（指定颜色）	41	3971379	2007.01.21~2017.01.20
8	用友在线 UFONLINE（指定颜色）	38	3971380	2007.01.21~2017.01.20
9	用友在线（指定颜色）	42	3971381	2007.01.21~2017.01.20
10	UFONLINE（指定颜色）	38	3971382	2007.01.21~2017.01.20
11	UFONLINE（指定颜色）	42	3971383	2007.01.21~2017.01.20
12	UFONLINE（指定颜色）	35	3971385	2007.01.21~2017.01.20
13	 （指定颜色）	41	3990901	2007.02.21~2017.02.20
14	 （指定颜色）	16	3990902	2007.04.28~2017.04.27

(2) 报告期内，公司取得了如下国家和地区商标专有权证书：

注册国家	商标	类别	申请号	注册号	注册有效期
美国	UFIDA	9	2005708932	3294900	2007.09.18~2017.09.18
		42			

(3) 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, 公司新获得如下软件著作权:

软件名称	产品简称	版本号	登记号	登记批准日	权利起算日	备注
用友出纳通软件	出纳通	V1.0	2006SR01398	2006-2-9	2005-7-20	自有
用友通管理软件	用友通	V10.0	2006SR03924	2006-4-3	2005-11-15	自有
用友商贸通管理系统	商贸通	V10.0	2006SR03925	2006-4-3	2005-11-15	自有
用友商贸通服装鞋帽版管理系统	商贸通服装版	V10.0	2006SR03923	2006-4-3	2006-2-28	自有
用友 ERP-NC 集团企业解决方案系统 (OSCAR 数据库版)	用友 ERP-NC (OSCAR 版)	V3.10	2006SR08154	2006-6-23	2005-12-30	自有
用友 ERP-NC 集团企业解决方案系统	用友 NC	V3.5	2006SR12493	2006-9-11	2006-7-5	自有
用友 ERP-NC 人力资源管理集团解决方案系统	用友 NC-HR	V3.5	2006SR12492	2006-9-11	2006-7-5	自有
用友 ERP-NC 集团企业解决方案系统	用友 ERP NC	V5.0	2006SR16452	2006-11-28	2006-10-26	自有
用友人事通标准版管理系统	人事通标准版	V10.1	2006SR16454	2006-11-28	2006-10-18	自有
用友人事通普及版管理系统	人事通普及版	V10.1	2006SR16453	2006-11-28	2006-10-18	自有
用友餐饮通普及版管理系统	餐饮通普及版	V10.1	2007SR00650	2007-1-12	2006-11-1	自有
用友 ERP-U8 企业应用套件软件	用友 U8	V8.70	2007SR00928	2007-1-16	2006-11-17	自有
用友酒店通软件	用友酒店通	V10.1	2007SR13326	2007-9-3	2007-7-13	自有
用友商贸通管理系统	商贸通	V10.2	2007SR14137	2007-9-11	2007-3-5	自有
用友通管理软件	用友通	V10.2	2007SR14136	2007-9-11	2007-5-16	自有
用友 ERP-U8 普及版管理软件	U8 普及版	V2.0	2007SR13329	2007-9-3	2007-7-5	自有
用友 ERP-NC 集团企业解决方案系统	用友 NC	V3.10	2007SR13328	2007-9-3	2005-7-26	自有

用友 ERP-U8 企业应用套件系统	用友 U8	V8.61	2007SR13327	2007-9-3	2005-9-2	自有
用友 ERP 移动应用服务套件系统	用友 M-ERP 服务	V1.0	2007SR16555	2007-10-24	2007-9-7	自有
用友客户通管理系统	客户通	V11.1	2007SR17452	2007-11-5	2007-9-16	自有
用友商贸通 IT 通讯版软件	商贸通 IT 版	V10.2	2007SR17453	2007-11-5	2007-9-13	自有
用友 ERP-U8 网络分销管理系统	用友 U8 分销	V8.71	2007SR18318	2007-11-20	2007-8-28	自有
用友人事通标准版管理系统	人事通标准版	V10.2	2007SR18316	2007-11-20	2007-8-31	自有
用友人事通普及版管理系统	人事通普及版	V10.2	2007SR18317	2007-11-20	2007-8-31	自有

(十四) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位:份

报告期内激励对象的范围		公司监事、高级管理人员和其他核心员工		
报告期内授出的权益总额		6,739,200		
董事、监事、高级管理人员报告期内获授权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内解锁权益数量	报告期末尚未解锁的权益数量
许建钢	监事会主席	39,500	0	39,500
彭六三	监事	60,500	0	60,500
乔海	监事	10,900	0	10,900
高少义	高级副总裁	121,200	0	121,200
章培林	高级副总裁	97,400	0	97,400
郭延生	高级副总裁	118,300	0	118,300
李友	高级副总裁	108,000	0	108,000
吴晓冬	副总裁	95,700	0	95,700
卢刚	副总裁	51,400	0	51,400
曾志勇	副总裁	99,200	0	99,200
陈巧红	副总裁	100,300	0	100,300
蒋蜀革	副总裁	79,100	0	79,100

郑雨林	副总裁	79,300	0	79,300
何景霄	副总裁	79,300	0	79,300
吴健	副总裁	101,100	0	101,100
吴强	副总裁	71,300	0	71,300
向奇汉	副总裁	74,200	0	74,200
黄义璋	副总裁	84,600	0	84,600
欧阳青	董事会秘书	65,400	0	65,400
其他核心员工		5,202,500	0	5,202,500
因激励对象行权所引起的股本变动情况	增加股本 6,739,200 元			
股权激励的会计处理方法	该等标的股票的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格扣除根据布莱克-斯科尔斯模型所计算的禁售期限因素的公允价值所得，计人民币 18.09 元/股--28.49 元/股。标的股票的公允价值共计人民币 50,466,367 元，作为成本开支在授予日至满足解除禁售条件，实现可依法流通日的期间内确认计入损益及资本公积科目。本集团于本年度确认人民币 6,488,291 元的开支。			

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第一次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外投资公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司 2006 年度业绩预增公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第二次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 2 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 2 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件关于享受所得税税收优惠的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 3 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司迁址公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2007 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《证券时报》		
用友软件股份有限公司 2006 年年度报告及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第三次会议决议暨召开 2006 年度股东大会通知的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届监事会 2007 年第一次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 3 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司 2007 年第一季度报告及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第五次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届监事会 2007 年第二次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司 2006 年度分红实施公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第六次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司关于公司股东股权质押解除公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司关于公司股东股权质押公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司关于召开公司治理投资者沟通会的公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司关于公司股东股权质押解除公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 6 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第七次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 6 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司董事会公告	《上海证券报》	2007 年 7 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《中国证券报》 《证券时报》		
用友软件股份有限公司关于召开二零零七年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 7 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司独立董事征集投票权报告书	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 7 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司二零零七年第一次临时股东大会的补充通知	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 7 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司二零零七年第一次临时股东大会的二次通知	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 7 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司二零零七年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 8 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司 2007 年半年度报告及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 8 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第八次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 8 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司重大事项公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司澄清公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 9 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第八次会议决议的更正公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 9 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司 2007 年第三季度报告及摘要	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 10 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司股权激励计划实施暨股份变动公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2007 年 12 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司第三届董事会 2007 年第十一次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2008 年 1 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
用友软件股份有限公司关于公司治理专项活动的整改总结报告	《上海证券报》 《中国证券报》 《证券时报》	2008 年 1 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十、审计报告（后附）

## 十一、备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿。

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司董事会

董事长：王文京

二零零八年三月三日

用友软件股份有限公司  
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

已审财务报表  
二零零七年十二月三十一日

## 目 录

	<u>页 次</u>
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 - 9
4. 合并现金流量表	10 - 11
5. 公司资产负债表	12 - 13
6. 公司利润表	14
7. 公司股东权益变动表	15 - 17
8. 公司现金流量表	18
9. 财务报表附注	19 - 168
附录I： 财务报表补充资料	
1. 净资产收益率和每股收益	AI-1
2. 财务报表项目数据的变动分析	AI-2-AI-6
3. 首次执行日所有者权益调整修正分析	AI-6
附录II： 新旧会计准则净利润差异调节表	AII-1

## 审计报告

安永华明（2008）审字第60469423\_A01号

用友软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的用友软件股份有限公司（“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）的财务报表，包括2007年12月31日的合并及公司的资产负债表，2007年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分的、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵集团和贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师 李地

中国 北京

中国注册会计师 杨淑娟

二零零八年三月三日

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表  
2007年12月31日  
人民币元

<u>资产</u>	附注六	2007年 12月31日	2006年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	909,403,286	713,202,672
交易性金融资产	2	137,966,401	46,202,782
应收票据	3	-	3,305,000
应收账款	4	106,618,313	70,642,849
预付款项	5	1,788,359	3,533,599
其他应收款	6	29,683,152	44,370,332
存货	7	5,721,478	3,387,175
其他流动资产	8	<u>1,575,942</u>	<u>2,782,042</u>
流动资产合计		<u>1,192,756,931</u>	<u>887,426,451</u>
非流动资产:			
可供出售金融资产	9	953,993,250	-
长期股权投资	10	31,756,558	110,818,059
固定资产	11	652,650,280	83,006,200
在建工程	12	40,621,840	425,368,982
无形资产	13	100,804,536	37,435,664
商誉	14	17,402,025	17,402,025
长期待摊费用	15	24,420,507	27,795,874
递延所得税资产	16	6,088,495	5,515,562
其他非流动资产	17	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
非流动资产合计		<u>1,837,737,491</u>	<u>727,342,366</u>
资产总计		<u>3,030,494,422</u>	<u>1,614,768,817</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2007年12月31日  
人民币元

负债及股东权益	附注六	2007年 12月31日	2006年 12月31日
<b>流动负债:</b>			
应付账款	19	10,165,193	8,158,725
预收款项	20	124,013,677	62,772,855
应付职工薪酬	21	167,129,433	137,632,716
应交税费	22	59,844,576	47,536,681
其他应付款	23	125,032,787	22,581,349
其他流动负债	24	<u>7,868,137</u>	<u>3,037,429</u>
流动负债合计		<u>494,053,803</u>	<u>281,719,755</u>
<b>非流动负债:</b>			
递延收益	25	21,925,500	14,935,000
递延所得税负债	16	<u>91,207,082</u>	<u>294,780</u>
非流动负债合计		<u>113,132,582</u>	<u>15,229,780</u>
负债总计		<u>607,186,385</u>	<u>296,949,535</u>
<b>股东权益:</b>			
股本	26	231,379,200	224,640,000
资本公积	27	1,700,273,925	803,758,552
盈余公积	28	129,617,944	86,523,179
未分配利润	29	348,342,966	183,741,539
外币报表折算差额		( <u>1,112,169</u> )	( <u>475,093</u> )
归属于母公司股东权益合计		2,408,501,866	1,298,188,177
少数股东权益	31	<u>14,806,171</u>	<u>19,631,105</u>
股东权益合计		<u>2,423,308,037</u>	<u>1,317,819,282</u>
负债及股东权益总计		<u>3,030,494,422</u>	<u>1,614,768,817</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分  
第3页至第168页的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

二零零八年三月三日

二零零八年三月三日

二零零八年三月三日

用友软件股份有限公司  
合并利润表  
2007年度  
人民币元

项目	附注六	2007年	2006年
一、营业收入	32	1,356,849,693	1,113,567,923
减：营业成本	32	150,801,178	110,711,473
营业税金及附加	33	35,646,857	26,920,279
销售费用		606,683,042	530,803,862
管理费用	34	440,797,275	383,533,531
财务费用	35	( 5,902,522 )	( 6,146,401 )
资产减值损失	18/36	4,327,881	11,265,562
加：公允价值变动收益	37	43,560,503	2,947,798
投资收益	38	108,205,756	39,852,939
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>5,144,499</u>	<u>1,369,003</u>
二、营业利润		276,262,241	99,280,354
加：营业外收入	39	114,340,083	88,614,118
减：营业外支出	40	2,805,737	423,912
其中：非流动资产处置损失		<u>355,215</u>	<u>255,800</u>
三、利润总额		387,796,587	187,470,560
减：所得税费用	41	<u>28,149,036</u>	<u>17,011,202</u>
四、净利润		<u>359,647,551</u>	<u>170,459,358</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>360,451,392</u>	<u>171,713,543</u>
少数股东亏损		( <u>803,841</u> )	( <u>1,254,185</u> )
五、每股收益			
基本每股收益	42	<u>1.60</u>	<u>0.83</u>
稀释每股收益	42	<u>1.60</u>	<u>0.83</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2007年度  
人民币元

	<u>2007年</u>						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	224,640,000	803,758,552	86,523,179	175,617,965	( 475,093 )	1,290,064,603	19,586,099	1,309,650,702
加：首次执行企业会计准则(附注三、30)	-	-	-	8,123,574	-	8,123,574	45,006	8,168,580
二、本年年初余额	224,640,000	803,758,552	86,523,179	183,741,539	( 475,093 )	1,298,188,177	19,631,105	1,317,819,282
三、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	360,451,392	-	360,451,392	( 803,841 )	359,647,551
(二) 直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 (附注六、9)	-	868,993,250	-	-	-	868,993,250	-	868,993,250
2. 可供出售金额资产公允价值变动的递延所得税影响 (附注六、16)	-	( 86,899,325 )	-	-	-	( 86,899,325 )	-	( 86,899,325 )
3. 其他	-	-	-	-	( 637,076 )	( 637,076 )	-	( 637,076 )
	-	782,093,925	-	-	( 637,076 )	781,456,849	-	781,456,849
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本(附注六、26)	6,739,200	115,712,064	-	-	-	122,451,264	-	122,451,264
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注六、47)	-	6,488,291	-	-	-	6,488,291	-	6,488,291
3. 其他(附注六、27)	-	( 7,778,907 )	-	-	-	( 7,778,907 )	( 4,021,093 )	( 11,800,000 )
	6,739,200	114,421,448	-	-	-	121,160,648	( 4,021,093 )	117,139,555

用友软件股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2007年度  
人民币元

	<u>2007年</u>						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					小计		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积(附注六、28)	-	-	43,094,765	( 43,094,765 )	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注六、30)	-	-	-	(152,755,200)	-	( 152,755,200 )	-	( 152,755,200 )
	-	-	<u>43,094,765</u>	<u>(195,849,965)</u>	-	<u>( 152,755,200 )</u>	-	<u>( 152,755,200 )</u>
上述(一)至(四)合计	<u>6,739,200</u>	<u>896,515,373</u>	<u>43,094,765</u>	<u>164,601,427</u>	<u>( 637,076 )</u>	<u>1,110,313,689</u>	<u>( 4,824,934 )</u>	<u>1,105,488,755</u>
四、本年年末余额	<u>231,379,200</u>	<u>1,700,273,925</u>	<u>129,617,944</u>	<u>348,342,966</u>	<u>(1,112,169)</u>	<u>2,408,501,866</u>	<u>14,806,171</u>	<u>2,423,308,037</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2007年度  
人民币元

	<u>2006年</u>						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益					小计		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	172,800,000	831,369,965	64,235,515	138,563,873	(121,029)	1,206,848,324	25,056,790	1,231,905,114
加：首次执行企业会计准则(附注三、30)	-	-	-	9,799,787	-	9,799,787	24,773	9,824,560
二、本年年初余额	172,800,000	831,369,965	64,235,515	148,363,660	(121,029)	1,216,648,111	25,081,563	1,241,729,674
三、本年增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	171,713,543	-	171,713,543	(1,254,185)	170,459,358
(二) 直接计入股东权益的利得和损失								
1. 关联交易差价(附注六、27)	-	17,969,348	-	-	-	17,969,348	-	17,969,348
2. 其他(附注六、27)	-	6,259,239	-	-	(354,064)	5,905,175	(4,196,273)	1,708,902
	-	24,228,587	-	-	(354,064)	23,874,523	(4,196,273)	19,678,250
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积(附注六、28)	-	-	22,287,664	(22,287,664)	-	-	-	-
2. 对股东的分配(附注六、30)	-	-	-	(114,048,000)	-	(114,048,000)	-	(114,048,000)
	-	-	22,287,664	(136,335,664)	-	(114,048,000)	-	(114,048,000)

用友软件股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2007年度  
人民币元

	<u>2006年</u>						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
(四) 股东权益内部结转								
资本公积转增股本(附注六、27)	<u>51,840,000</u>	( 51,840,000)	-	-	-	-	-	-
	<u>51,840,000</u>	( 51,840,000)	-	-	-	-	-	-
上述(一)至(四)合计	<u>51,840,000</u>	( 27,611,413)	<u>22,287,664</u>	<u>35,377,879</u>	( 354,064)	<u>81,540,066</u>	( 5,450,458)	<u>76,089,608</u>
四、本年年末余额	<u>224,640,000</u>	<u>803,758,552</u>	<u>86,523,179</u>	<u>183,741,539</u>	( 475,093)	<u>1,298,188,177</u>	<u>19,631,105</u>	<u>1,317,819,282</u>

载于第19页至第168的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并现金流量表  
2007年度  
人民币元

	附注六	2007年	2006年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,591,058,001	1,325,557,751
收到的税费返还		104,615,189	86,880,441
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>20,350,473</u>	<u>6,968,477</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,716,023,663</u>	<u>1,419,406,669</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		( 146,491,210 )	( 102,834,575 )
支付给职工以及为职工支付的现金		( 603,064,568 )	( 588,691,895 )
支付的各项税费		( 272,049,958 )	( 227,145,976 )
支付的其他与经营活动有关的现金	43	( <u>351,302,115</u> )	( <u>281,215,990</u> )
经营活动现金流出小计		<u>( 1,372,907,851 )</u>	<u>( 1,199,888,436 )</u>
经营活动产生的现金流量净额	44	<u>343,115,812</u>	<u>219,518,233</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资成本所收到的现金		90,058,840	376,041,028
取得投资收益所收到的现金		103,161,256	47,683,802
取得存款利息收入所收到的现金		6,159,000	7,587,278
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		2,022,147	6,711,227
处置子公司所流入的现金净额		10,000,000	-
收到其他与投资活动有关的现金		<u>730,000</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计		<u>212,131,243</u>	<u>438,023,335</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		( 197,146,147 )	( 236,865,560 )
处置子公司所流出的现金净额		-	( 27,608,780 )
投资支付的现金		<u>( 130,955,958 )</u>	<u>( 235,807,224 )</u>
投资活动现金流出小计		<u>( 328,102,105 )</u>	<u>( 500,281,564 )</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 115,970,862 )</u>	<u>( 62,258,229 )</u>

用友软件股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
截至2007年12月31日止年度  
人民币元

	附注六	2007年	2006年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		122,451,264	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>9,000,700</u>
筹资活动现金流入小计		<u>122,451,264</u>	<u>9,000,700</u>
偿还债务所支付的现金		-	( 1,500,000 )
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		( 152,755,200 )	( 114,048,000 )
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>( 2,741,461 )</u>
筹资活动现金流出小计		<u>( 152,755,200 )</u>	<u>( 118,289,461 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>( 30,303,936 )</u>	<u>( 109,288,761 )</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>( 640,400 )</u>	<u>( 1,105,338 )</u>
五、现金及现金等价物净增加额		196,200,614	46,865,905
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>713,202,672</u>	<u>666,336,767</u>
六、年末现金及现金等价物余额	45	<u>909,403,286</u>	<u>713,202,672</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司资产负债表  
2007年12月31日  
人民币元

资产	附注十三	2007年 12月31日	2006年 12月31日
流动资产:			
货币资金	1	714,784,655	546,322,156
交易性金融资产	2	122,122,091	46,202,782
应收票据		-	1,933,000
应收账款	3	71,548,194	44,424,257
预付款项	4	981,149	2,557,454
其他应收款	5	103,392,323	100,739,177
存货	6	4,727,185	2,337,024
其他流动资产	7	<u>1,046,896</u>	<u>1,425,047</u>
流动资产合计		<u>1,018,602,493</u>	<u>745,940,897</u>
非流动资产:			
可供出售金融资产	附注六、9	953,993,250	-
长期股权投资	8	185,730,947	253,192,448
固定资产	9	635,718,723	66,238,004
在建工程	附注六、12	40,621,840	425,368,982
无形资产	10	92,423,559	27,459,894
长期待摊费用	11	22,346,353	27,176,745
递延所得税资产	12	4,863,865	4,698,905
其他非流动资产	附注六、17	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
非流动资产合计		<u>1,945,698,537</u>	<u>824,134,978</u>
资产总计		<u>2,964,301,030</u>	<u>1,570,075,875</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2007年12月31日  
人民币元

<u>负债及股东权益</u>	附注十三	2007年 12月31日	2006年 12月31日
流动负债:			
应付账款	14	3,988,805	4,882,067
预收款项	15	76,087,007	44,632,523
应付职工薪酬	16	127,671,553	100,206,272
应交税费	17	44,365,556	38,500,216
其他应付款	18	148,461,857	20,386,264
其他流动负债	19	<u>6,880,766</u>	<u>2,584,846</u>
流动负债合计		<u>407,455,544</u>	<u>211,192,188</u>
非流动负债:			
递延收益	20	19,275,500	14,615,000
递延所得税负债	12	<u>90,797,040</u>	<u>294,780</u>
非流动负债合计		<u>110,072,540</u>	<u>14,909,780</u>
负债合计		<u>517,528,084</u>	<u>226,101,968</u>
股东权益:			
股本	附注六、26	231,379,200	224,640,000
资本公积	21	1,707,252,832	802,958,552
盈余公积	22	129,578,215	86,483,450
未分配利润	23	<u>378,562,699</u>	<u>229,891,905</u>
股东权益合计		<u>2,446,772,946</u>	<u>1,343,973,907</u>
负债及股东权益总计		<u>2,964,301,030</u>	<u>1,570,075,875</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分  
第3页至第168页的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

二零零八年三月三日

二零零八年三月三日

二零零八年三月三日

用友软件股份有限公司  
公司利润表  
2007年度  
人民币元

项目	附注十三	2007年	2006年
一、营业收入	24	1,045,551,093	807,362,358
减：营业成本	24	106,875,089	58,812,222
营业税金及附加	25	24,702,176	19,288,684
销售费用		451,984,489	372,429,390
管理费用	26	343,445,800	273,734,699
财务费用	27	( 4,563,467 )	( 5,658,903 )
资产减值损失	28	4,079,309	11,832,295
加：公允价值变动收益	29	38,977,151	2,947,798
投资收益	30	108,305,756	43,924,049
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,144,499	1,369,003
二、营业利润		266,310,604	123,795,818
加：营业外收入	31	103,962,485	74,334,824
减：营业外支出	32	226,906	211,327
其中：非流动资产处置损失		177,985	129,589
三、利润总额		370,046,183	197,919,315
减：所得税费用	33	25,525,424	13,444,886
四、净利润		344,520,759	184,474,429
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.53	0.89
(二) 稀释每股收益		1.53	0.89

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2007年度  
 人民币元

	<u>2007年</u>				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	224,640,000	803,758,552	86,483,450	175,260,407	1,290,142,409
加：首次执行企业会计准则(附注三、30)	-	( 800,000)	-	<u>54,631,498</u>	<u>53,831,498</u>
二、本年年初余额	224,640,000	802,958,552	86,483,450	229,891,905	1,343,973,907
三、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	344,520,759	344,520,759
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额(附注六、9)	-	868,993,250	-	-	868,993,250
2. 可供出售金融资产公允价值变动的递延所得税影响 (附注六、16)	-	<u>( 86,899,325)</u>	-	-	<u>( 86,899,325)</u>
	-	<u>782,093,925</u>	-	-	<u>782,093,925</u>

用友软件股份有限公司  
 公司股东权益变动表（续）  
 2007年度  
 人民币元

	股本	资本公积	<u>2007年</u>		股东权益合计
			盈余公积	未分配利润	
<b>(三) 股东投入和减少资本</b>					
1. 股东投入资本(附注六、26)	6,739,200	115,712,064	-	-	122,451,264
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注六、47)	<u>-</u>	<u>6,488,291</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,488,291</u>
	<u>6,739,200</u>	<u>122,200,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128,939,555</u>
<b>(四) 利润分配</b>					
1. 提取盈余公积(附注六、28)	-	-	43,094,765	( 43,094,765 )	-
2. 对股东的分配(附注六、30)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(152,755,200)</u>	<u>( 152,755,200 )</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,094,765</u>	<u>(195,849,965)</u>	<u>( 152,755,200 )</u>
上述(一)至(四)合计	<u>6,739,200</u>	<u>904,294,280</u>	<u>43,094,765</u>	<u>148,670,794</u>	<u>1,102,799,039</u>
四、本年年末余额	<u>231,379,200</u>	<u>1,707,252,832</u>	<u>129,578,215</u>	<u>378,562,699</u>	<u>2,446,772,946</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)  
 2007年度  
 人民币元

	<u>2006年</u>				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	172,800,000	831,369,965	64,249,385	138,688,697	1,207,108,047
加：首次执行企业会计准则(附注三、30)	-	( 800,000)	-	<u>43,010,844</u>	<u>42,210,844</u>
二、本年年初余额	172,800,000	830,569,965	64,249,385	181,699,541	1,249,318,891
三、本年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	184,474,429	184,474,429
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					
1. 关联交易价差(附注六、27)	-	17,969,348	-	-	17,969,348
2. 其他(附注六、27)	-	<u>6,259,239</u>	-	-	<u>6,259,239</u>
	-	<u>24,228,587</u>	-	-	<u>24,228,587</u>
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积(附注六、28)	-	-	22,234,065	( 22,234,065)	-
2. 对股东的分配(附注六、30)	-	-	-	<u>(114,048,000)</u>	<u>(114,048,000)</u>
	-	-	<u>22,234,065</u>	<u>(136,282,065)</u>	<u>(114,048,000)</u>
(四) 股东权益内部结转					
资本公积转增股本(附注六、27)	<u>51,840,000</u>	<u>(51,840,000)</u>	-	-	-
	<u>51,840,000</u>	<u>(51,840,000)</u>	-	-	-
上述(一)至(四)合计	<u>51,840,000</u>	<u>(27,611,413)</u>	<u>22,234,065</u>	<u>48,192,364</u>	<u>94,655,016</u>
四、本年年末余额	<u>224,640,000</u>	<u>802,958,552</u>	<u>86,483,450</u>	<u>229,891,905</u>	<u>1,343,973,907</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司现金流量表  
2007年度  
人民币元

	附注十三	2007年	2006年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,226,464,270	975,450,018
收到的增值税退税		100,270,725	74,097,063
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>13,584,081</u>	<u>4,146,958</u>
现金流入小计		<u>1,340,319,076</u>	<u>1,053,694,039</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		( 105,601,525 )	( 54,032,800 )
支付给职工以及为职工支付的现金		( 455,122,508 )	( 414,721,281 )
支付的各种税费		( 219,068,879 )	( 179,658,349 )
支付的其他与经营活动有关的现金	34	<u>( 263,750,982 )</u>	<u>( 194,088,557 )</u>
现金流出小计		<u>( 1,043,543,894 )</u>	<u>( 842,500,987 )</u>
经营活动产生的现金流量净额	35	<u>296,775,182</u>	<u>211,193,052</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资成本所收到的现金		90,058,841	375,921,028
处置子公司所流入的现金净额		10,000,000	6,725,000
取得投资收益所收到的现金		103,161,256	47,683,802
取得存款利息收入所收到的现金		4,901,337	5,905,026
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		2,347,907	2,180,039
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>730,000</u>	<u>-</u>
现金流入小计		<u>211,199,341</u>	<u>438,414,895</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金		( 189,807,397 )	( 224,193,760 )
投资所支付的现金		( 119,395,000 )	( 255,851,799 )
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>( 6,294 )</u>
现金流出小计		<u>( 309,202,397 )</u>	<u>( 480,051,853 )</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 98,003,056 )</u>	<u>( 41,636,958 )</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金		122,451,264	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>9,000,700</u>
现金流入小计		<u>122,451,264</u>	<u>9,000,700</u>
分配股利和偿付利息所支付的现金		( 152,755,200 )	( 114,048,000 )
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>( 2,741,461 )</u>
现金流出小计		<u>( 152,755,200 )</u>	<u>( 116,789,461 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>( 30,303,936 )</u>	<u>( 107,788,761 )</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>( 5,691 )</u>	<u>( 2,165 )</u>
五、现金及现金等价物净增加额		168,462,499	61,765,168
加: 年初现金及现金等价物金额		<u>546,322,156</u>	<u>484,556,988</u>
六、年末现金及现金等价物余额		<u>714,784,655</u>	<u>546,322,156</u>

载于第19页至第168页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日  
人民币元

---

## 一、本集团的基本情况

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

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

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

经本公司于2006年4月28日召开的股东大会决议通过的关于2005年度利润分配议案,以2005年末股份总数172,800,000股为基数,向全体股东每10股转增3股,共计由资本公积转增股本51,840,000股。转增后,本公司的注册资本从人民币172,800,000元增加至人民币224,640,000元。此次股本变动业经利安达信隆会计师事务所进行验证,并于2006年7月31日出具了编号为利安达验字[2006]第1007号的验资报告。本公司已于2006年9月19日取得了重新颁发的营业执照,注册号为1100001511925,注册资本为人民币224,640,000元。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

一、本集团的基本情况(续)

经本公司于2007年8月3日召开的二零零七年第一次临时股东大会审议通过以授予附有一定禁售期限的股票(以下简称“标的股票”)的方式实施股权激励计划,藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。根据公司股东大会的授权,公司董事会于2007年8月8日,向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2007年度股票。截至2007年12月31日,本公司按此股权激励计划应于2007年度所授予的股份计6,739,200股已由激励对象按每股价格18.17元全部认购。认购后,本公司的注册及实收资本由人民币224,640,000元增加至人民币231,379,200元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2007年12月1日出具了深鹏所验字[2007]171号验资报告。截至本财务报表批准日,本公司尚未取得变更后的营业执照。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的用友科技。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本财务报表按照中国财政部2006年颁布的企业会计准则(包括基本准则、具体准则、应用指南和其他相关规定,下同)编制。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》(财会[2006]3号)等规定,本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年发布的《企业会计准则》。本财务报表按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》以及其他相关规定,对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整,并对财务报表进行了重新表述,具体影响参见附注三、30。除《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条以及其他相关规定要求于企业会计准则首次执行日进行追溯调整的项目外,本公司及本集团可比年度的财务报表仍按根据原企业会计准则和《企业会计制度》厘定的会计政策编制,该等会计政策与本公司及本集团编制2007年度财务报表时采用的会计政策存在一些差异,这些会计政策差异已于附注三、30中披露。

可比年度财务报表的列报方式已按照企业会计准则的要求进行了重述。

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2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

本财务报表以本公司持续经营为基础列报。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策和会计估计

除《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条以及其他相关规定要求于企业会计准则首次执行日进行追溯调整的项目外，本公司及本集团可比年度的财务报表仍按根据原企业会计准则和《企业会计制度》厘定的会计政策编制，该等会计政策与本公司及本集团编制2007年度财务报表时采用的会计政策存在一些差异，这些会计政策差异已于附注三、30中披露。本公司及本集团2007年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所厘定的主要会计政策和会计估计编制。

#### 1. 会计年度

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。

#### 2. 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。

#### 3. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并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，且该控制并非暂时性的，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。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

*非同一控制下的企业合并*

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

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 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2007年12月31日止年度的财务报表。子公司指被本集团控制的被投资单位。

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重大交易及往来于合并时抵消。

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

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

6. 现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 外币折算

外币交易

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，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

境外经营的折算

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，所有者权益项目除“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，在资产负债表中所有者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外币财务报表折算差额转入处置当期损益，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的平均汇率折算。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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 存货

存货包括原材料、库存商品、发出商品和周转材料。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业以及联营企业的长期股权投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

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。

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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 投资性房地产

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

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

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

11. 固定资产

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

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为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	5%	2.4%
运输工具	6年	5%	15.8%
办公及电子设备	4-8年	5%	11.9—23.8%
机器设备	8-20年	5%	4.8-11.9%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业带来经济利益的，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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 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。

13. 无形资产

本集团的无形资产按照成本进行初始计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件著作权	10年
软件使用权	10年
土地使用权	50年

本集团购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算。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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 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。

15. 研究开发支出

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。

16. 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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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，或者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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。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。

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：1) 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；2) 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；3) 属于衍生金融工具。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。

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，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资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 金融工具(续)

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。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。

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：1) 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；2) 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；3) 属于衍生金融工具。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。

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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 金融工具(续)

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，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或单独进行减值测试。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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

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。

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，原直接计入资本公积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。

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

金融资产转移

金融资产转移，是指本集团将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 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：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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：

- 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；
- 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。

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

18. 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，至少于每年末都进行减值测试。

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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 持有待售的非流动资产

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

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

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，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。处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入

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

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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。

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

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确认。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

22. 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。

本集团作为承租人记录经营租赁业务

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。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

23. 职工薪酬

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

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

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 1) 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；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- 1) 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；
- 2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

本集团对即征即退的增值税（详见附注四、（1）），于实际收到退还的增值税时记入损益。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

26. 股份支付(续)

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，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，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用并相应计入资本公积。

27. 利润分配

税后利润在提取盈余公积和任意盈余公积后，余额进行利润分配。

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

任意盈余公积的提取由股东大会根据需要决定。

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

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计

会计估计的不确定性

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，可能会导致下一会计年度资产和负债账面金额重大调整。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层需做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，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。

折旧

如附注三、11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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

会计估计的不确定性(续)

*长期资产减值*

如附注三、18 所述，本集团定期对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团难以获得资产（或资产组）的公开市价，因此难以准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有容易可供使用的资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

*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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

会计估计的不确定性(续)

*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。

*公允价值的估计*

对于采用估值模型确定公允价值的以股份为基础支付的交易成本或金融资产或负债，其公允价值受估值参数的影响而具有不确定。这需要管理层结合本公司股票的市场价格及对市场的实证研究结果对估值参数进行合理估计，以决定应确认的公允价值。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 会计估计变更

本集团对房屋及建筑物的使用年限的估计原为30年。本年度内，本集团对所有的房屋及建筑物进行重新评估，根据估计结果将房屋及建筑物的使用寿命变更为40年。因此，从2007年1月1日起本集团的房屋及建筑物的折旧年限估计变更为40年。

本集团的原固定资产残值率原为3%，根据本集团固定资产的实际使用及处置情况，从2007年1月1日起本集团将固定资产残值率由3%调整为5%。

上述变更，已经由本公司第三届董事会2007年第五次会议审议通过并进行了公告。以上会计估计变更导致2007年度本集团及本公司的净利润分别增加了人民币454,781元及人民币396,743元。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 首次执行企业会计准则

如附注二所述，本集团自2007年1月1日起执行企业会计准则，对于因首次执行企业会计准则而发生的会计政策变更，本集团按照有关首次执行企业会计准则的规定采用下述方法进行处理。

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更

长期股权投资

执行企业会计准则前，长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额，并按一定期限平均摊销计入损益。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额，并按一定期限平均摊销计入损益；在财会[2003]10号文发布之后产生的，计入资本公积。

执行企业会计准则后，长期股权投资的会计政策详见附注三、9“长期股权投资”。

在首次执行日，对于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销；其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资贷方差额的，也全额冲销，并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。

2007年1月1日前，对子公司的长期股权投资采用权益法核算，执行企业会计准则后，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，具体会计政策详见附注三、9“长期股权投资”。在首次执行日，对以前已经持有的对子公司长期股权投资进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行会计准则后，按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分，确认投资收益。

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 首次执行企业会计准则(续)

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更(续)

所得税

执行企业会计准则前，本集团对所得税采用应付税款法进行核算。

执行企业会计准则后，本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，具体会计政策详见附注三、25“所得税”。

在首次执行日，本集团对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。

商誉/合并价差

执行企业会计准则前，企业合并形成的商誉/合并价差按照一定期限平均摊销。

执行企业会计准则后，属于同一控制下企业合并产生的商誉/合并价差在首次执行日的摊余价值全额冲销，调整留存收益；属于非同一控制下企业合并产生的商誉/合并价差，如果是与对子公司长期投资相关的，将首次执行日的摊余价值作为认定成本，不再进行摊销；如果是与对合营企业或联营企业投资相关的，继续按原剩余摊销期限采用直线法进行摊销，确认投资收益。

有关企业合并的会计政策详见附注三、4“企业合并”。

交易性金融资产和可供出售金融资产

执行企业会计准则之前，并没有金融工具的定义。企业会计准则下金融资产中的投资在原企业会计准则和企业会计制度下分类为短期投资和长期投资，长期投资进一步分类为长期股权投资和长期债权投资。投资在取得时按初始投资成本确认，短期投资后续按成本与市价孰低计量；对于长期股权投资，如果集团对被投资单位无控制、共同控制且无重大影响的，后续采用成本法核算。

执行企业会计准则后，上述投资被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。有关会计政策详见附注三、16“金融工具”。

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 30. 首次执行企业会计准则(续)

##### (1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更(续)

###### 交易性金融资产和可供出售金融资产(续)

在首次执行日，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产按照公允价值计量的，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，账面价值与公允价值的差额调整留存收益；对于可供出售金融资产，账面价值与公允价值的差额调整资本公积。

###### 合并财务报表

执行企业会计准则前，少数股东权益于合并资产负债表在在负债和股东权益之间单独列报，少数股东损益于合并利润表中在合并净利润之前作为扣减项目反映。

执行企业会计准则后，少数股东权益于合并资产负债表中作为股东权益单独列报；合并利润表中在合并净利润之下单独列报归属于母公司股东的损益和归属于少数股东的损益。

在编制执行企业准则后的首份报表时，按照企业会计准则对少数股东权益的列报要求调整上年度的比较合并财务报表。

对于上述会计政策变更，本集团及本公司根据企业会计准则第 38 号的规定，采用追溯调整的方法调整并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日及 2006 年 12 月 31 日的所有者权益的累计影响如下：

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 首次执行企业会计准则(续)

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更(续)

本集团

	2007年				2006年			
	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
追溯调整前年初余额	803,758,552	86,523,179	175,617,965	19,586,099	831,369,965	64,235,515	138,563,873	25,056,790
追溯调整:								
所得税	-	-	5,175,776	45,006	-	-	4,761,031	24,773
交易性金融资产公允								
价值变动损益	-	-	2,947,798	-	-	-	5,038,756	-
追溯调整后年初余额	<u>803,758,552</u>	<u>86,523,179</u>	<u>183,741,539</u>	<u>19,631,105</u>	<u>831,369,965</u>	<u>64,235,515</u>	<u>148,363,660</u>	<u>25,081,563</u>

本公司

	2007年			2006年		
	资本公积	盈余公积	未分配利润	资本公积	盈余公积	未分配利润
追溯调整前年初余额	803,758,552	86,483,450	175,260,407	831,369,965	64,249,385	138,688,697
追溯调整:						
所得税	-	-	4,404,125	-	-	3,497,724
以成本法核算长期						
股权投资(注1)	( 800,000 )	-	47,279,575	( 800,000 )	-	34,474,364
交易性金融资产公						
允价值变动损益	-	-	2,947,798	-	-	5,038,756
追溯调整后年初余额	<u>802,958,552</u>	<u>86,483,450</u>	<u>229,891,905</u>	<u>830,569,965</u>	<u>64,249,385</u>	<u>181,699,541</u>

注1. 本公司于2004年8月3日设立用友金融时, 出资人民币28,000,000元, 获取用友金融96%的股权。本公司于当年将实际投入金额低于用友金融所有者权益中本公司所占份额的差额计人民币800,000元, 分别计入长期股权投资和资本公积科目中。本公司根据企业会计准则第38号的规定, 冲销贷方差额, 调整留存收益, 并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2007年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 首次执行企业会计准则(续)

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更(续)

首次执行企业会计准则对2006年度净利润的影响如下：

本集团	2006年
追溯调整前金额	173,389,756
调整：	
公允价值变动收益	( 2,090,958)
递延所得税资产	434,978
其他	( 20,233)
追溯调整后金额	<u>171,713,543</u>

本公司	2006年
追溯调整前金额	172,853,775
调整：	
公允价值变动收益	( 2,090,958)
递延所得税资产	906,401
转回本年分占子公司损益	8,734,101
转回股权投资差额摊销	<u>4,071,110</u>
追溯调整后金额	<u>184,474,429</u>

(2) 采用未来适用法的会计政策变更

除上面(1)所述的采用追溯调整法的会计政策变更以外，根据企业会计准则的有关规定，本集团对因首次执行企业会计准则而产生的下述主要会计政策变更采用未来适用法：

用友软件股份有限公司

财务报表附注（续）

2007年12月31日

人民币元

---

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 首次执行企业会计准则(续)

(2) 采用未来适用法的会计政策变更(续)

职工福利费

执行企业会计准则之前，本集团按照工资总额的14%计提职工福利费，并计入当期损益。

执行企业会计准则后，本集团不再按照工资总额的14%计提职工福利费，而是根据实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利)，并计入当期损益。在首次执行日后的第一个会计期间，将企业会计准则下应确认的职工福利与原计提的职工福利费余额之间的差额计入当期损益。

借款费用

执行企业会计准则之前，本集团借款费用资本化范围仅限于购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化。其他的借款费用，均于发生当期计入损益。

执行企业会计准则之后，本集团就借款费用采用的会计政策详见本附注三、17“借款费用”。

研究开发支出

执行企业会计准则之前，自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益。

执行企业会计准则之后，有关企业内部研究开发项目的会计政策详见附注三、15“研究开发支出”。

本集团对处于开发阶段的内部开发项目，首次执行日之前已经费用化的开发支出，不追溯调整；首次执行日及以后发生的开发支出符合附注三、14“研究与开发支出”规定的资本化条件的，予以资本化，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

#### 四、税项

本集团适用的主要税种及税率如下:

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

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

另有个别分公司或子公司由增值税一般纳税人转为商业企业小规模纳税人或由商业企业小规模纳税人转为一般纳税人。当其为增值税一般纳税人时, 依照以上方法计征增值税。而在被认定为商业企业小规模纳税人期间, 在小规模纳税人制度下, 其增值税由买方按销售额4%或6%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销项所获取的增值税予税务机关。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

四、税项 (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。
- (3) 城市维护建设税 - 根据国家有关税务法规, 除地处深圳的子公司因另有当地规定而减征外, 本集团按应缴纳的增值税净额和营业税税额的7%计缴城市维护建设税。深圳子公司根据当地规定而按增值税净额和营业税税额的1%计缴此税。
- (4) 教育费附加 - 根据国家有关税务法规及当地有关规定, 本公司及本公司的各分公司及子公司按应缴纳的增值税净额和营业税税额的3%或4%缴纳教育费附加。
- (5) 企业所得税 - 本集团依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》, 按应纳税所得额计算企业所得税。本公司为设于北京市新技术产业开发试验区的新技术企业, 企业所得税可减按15%的税率缴纳。同时, 经国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局审核批准, 本公司及本公司的北京分公司于2006年被评为国家规划布局内重点软件企业。根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)的规定, 本公司及本公司的北京分公司于2007年可以减按10%的税率缴纳企业所得税。截至本财务报表决议通过及批准日, 本公司及本公司的北京分公司尚未获得2007年国家规划布局内重点软件企业证书, 本公司管理层预计与2006年情况相同, 将于稍后获得该证书, 因此本公司及本公司的北京分公司于2007年按10%计提企业所得税。

因应本集团内各公司情况不同, 税率亦有所不同。除下述分公司及子公司外, 本公司的各分公司及子公司当年应纳税所得额在人民币3万元以下, 减按18%的税率计缴企业所得税; 而当年应纳税所得额在人民币3万元至10万元的, 减按27%的税率计缴企业所得税; 其余情况则按应纳税所得额的33%计缴企业所得税。

本公司的河北分公司系按以营业收入为基础核定计缴企业所得税的。河北分公司经向当地税务机关申请, 被批准于2007年以营业收入的10%的比例计算其2007年应纳税所得额, 再按33%的税率计缴企业所得税。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

四、税项 (续)

(5) 企业所得税 (续)

本公司的东莞分公司、佛山分公司、河南分公司及泉州客户中心系按以营业收入为基础核定计缴企业所得税的。东莞分公司经向当地税务机关申请，被批准于2007年以营业收入的7%的比例计算其2007年度应纳税所得额，再按33%的税率计缴企业所得税。

北京用友政务软件有限公司上海分公司系按以营业收入为基础核定计缴企业所得税的。北京用友政务上海分公司被核准的所得税率为：按软件收入的0.5%和服务收入的4%为应纳所得税率。

北京用友政务软件有限公司江苏分公司系按以营业收入为基础核定计缴企业所得税的。北京用友政务软件有限公司江苏分公司经向当地税务机关申请，被批准于2007年以营业收入的3%的比例计算其2007年应纳税所得额，再按33%的税率计缴企业所得税。

本公司之烟台分公司经当地税务机关批准为定额征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市用友科技实业有限公司、厦门海晟用友软件有限责任公司、本公司海南分公司及本公司厦门分公司为设在经济特区企业，其企业所得税亦可减按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司广东用友财务软件有限公司因被认定为高新技术企业，并于2000年7月17日取得广州市科学技术委员会颁发的“高新技术企业认定证书”；经当地有关税务局批准同意，其企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司伟库（上海）网络技术有限公司设立于上海张江高科技园区，按照有关税务规定，在该高科技园区的生产性外商投资企业，可以减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据并地税高新局税政发（2003）79号文件，本公司之山西分公司从2003年1月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

四、税项(续)

(5) 企业所得税 (续)

本公司之子公司武汉用友软件有限责任公司因被认定为高新技术企业，并于2002年3月13日取得武汉市人民政府东湖开发区管理委员会颁发的“高新技术企业认定证书”，经当地有关税务局批准同意，其企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司天津用友软件技术有限公司因被认定为高新技术企业，并于2003年1月16日取得天津新技术产业园区管理委员会颁发的《高新技术企业认定证书》，经当地税务局批准同意，其企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司用友华表软件技术有限公司为设于北京市新技术产业开发区的高新技术企业，其企业所得税按应纳税所得额的15%征收，并从其高新技术企业认定之日起，享有“三免三减半”的所得税优惠，该公司于2001年取得高新技术企业的认定资格，从2002年开始享受优惠政策，因此于2007年按7.5%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司为设于北京市新技术产业开发区的高新技术企业，其企业所得税按应纳税所得额的15%征收，并从其高新技术企业认定之日起，享有“两免三减半”的所得税优惠，该公司于2001年取得高新技术企业的认定资格，从2002年开始享受优惠政策，因此于2007年度按7.5%的优惠税率计缴企业所得税。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

四、税项(续)

(5) 企业所得税(续)

本公司之子公司北京用友金融软件系统有限公司为设于北京市新技术产业开发区的高新技术企业，其企业所得税按应纳税所得额的15%征收，并从其高新技术企业认定之日起，享有“三免三减半”的所得税优惠，该公司于2004年取得高新技术企业的认定资格，从2005年开始享受优惠政策，因此免缴2007年企业所得税。

本公司之子公司用友政务软件有限公司被认定为软件企业，根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2000]第18号的规定，经当地有关税务局批准同意，从2003年开始起享受三免三减半的企业所得税的优惠政策。因此于2007年按7.5%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之子公司重庆用友软件有限公司因被认定为高新技术企业，并于2004年12月13日取得重庆市科学技术委员会颁发的“高新技术企业认定证书”，经当地有关税务局批准同意，其企业所得税减按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之云南分公司因地处西部，根据云地税直征税字(2002)204号文件规定，云南分公司享受国家鼓励西部大开发税收优惠政策，自2002年7月1日起减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司广西用友软件有限公司，根据南高国税函[2006]55号文件，于2006年至2010年免缴企业所得税。

本公司之子公司深圳用友软件有限公司为2007年新设公司，根据深国税函减免[2007]0099号文件，于2007年1月1日至2007年12月31日的经营所得免征所得税。

本公司之子公司北京用友移动商务科技有限公司因被认定为高新技术企业，并于2007年4月19日取得“高新技术企业认定证书”，从其高新技术企业认定之日起，享有“两免三减半”的所得税优惠。因此，于2007年免缴企业所得税。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

四、税项(续)

(5) 企业所得税(续)

本公司之子公司浙江用友软件有限公司于2005年11月被浙江省信息产业厅认定为软件企业,符合享受软件企业减免税优惠条件,根据杭国税滨发[2007]28号文件,免缴2006年及2007年企业所得税。

本公司之子公司山东用友软件股份有限公司为2007年新设公司,经济南市历下国家税务局批准,2007年免缴企业所得税。

(6) 其他税项 - 按国家有关税法的规定计算缴纳。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

五、合并财务报表的合并范围

本集团重要子公司的情况如下：

被投资单位名称及 组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本集团 投资额	持股比例		表决权 比例 %
					直接 %	间接 %	
重庆用友软件 有限公司 (以下简称 “重庆用友”) 20287786-3	重庆市	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。	800,000	820,000	81.875	18.125	100
深圳市用友科技 实业有限公司 (以下简称 “深圳用友科技”) 27931552-7	深圳市	电脑软件的技术开发及销售	1,000,000	900,000	90	-	90
武汉用友软件 有限责任公司 (以下简称 “武汉用友”) 30001721-8	武汉市	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	500,000	1,470,000	95	-	95
广东用友软件 有限公司 (以下简称 “广东用友”) 19037504-8	广州市	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	500,000	3,890,000	90	9	99
天津用友软件技术 有限公司 (以下简称 “天津用友”) 23899671-7	天津市	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	500,001	3,020,000	90	10	100

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表的合并范围(续)

被投资单位名称及 组织机构代码	注册地	经营范围	注册资本	本集团 投资额	持股比例		表决权 比例 %
					直接 %	间接 %	
安徽用友软件 有限公司 (以下简称 “安徽用友”) 71100526-2	合肥市	会计电算化、电子化推广与 技术服务、计算机软件开发 及网络工程施工、电子计算 机及软件销售、培训	1,200,000	1,167,000	82	18	100
UF INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. (以下简称“UF INTERNATIONAL”)	英属维 尔京群 岛	投资控股, 计算机软件开发 和技术转让	美元 10,000	8,111,241	100	-	100
用友华表软件技术 有限公司 (以下简称 “用友华表”) X0038544-9	北京市	经营本企业和成员企业自产 产品及技术出口业务; 本企 业和成员企业生产所需的原 辅材料、仪器仪表、机械设 备、零配件及技术的进口业 务(国家限定公司经营和国 家禁止进出口的商品除外); 经营进料加工和“三来一补” 的业务。	3,000,000	10,500,000	70	-	70
用友艾福斯软件系统 有限公司 (以下简称 “用友艾福斯”) 73344527-7	北京市	研制、开发、生产计算机硬 件; 提供自产产品的技术咨 询、技术服务; 销售自产产 品	美元 1,333,334	8,300,000	75	-	75

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

五、合并财务报表的合并范围(续)

被投资单位名称及 组织机构代码	注册地	经营范围	注册资本	本集团 投资额	持股比例		表决权 比例
					直接 %	间接 %	
用友政务软件 有限公司 (以下简称 “用友政务”) 74613540-3	北京市	财政管理软件开发、设计、销售、 计算机软件、硬件及外部设备销 售；财政管理咨询	26,700,000	42,600,000	68	-	68
用友金融软件系统 有限公司 (以下简称 “用友金融”) 76629673-0	北京市	金融软件及计算机网络技术开发； 销售计算机软、硬件；计算机系统 集成；技术咨询、技术服务、技术 培训	30,000,000	30,000,000	100	-	100
浙江用友软件 有限公司 (以下简称 “浙江用友”) 77358064-1	杭州市	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。	5,000,000	5,000,000	90	10	100
沈阳用友软件 有限公司 (以下简称 “沈阳用友”) 77484063-6	沈阳市	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	3,000,000	3,000,000	90	10	100
大连用友软件 有限公司 (以下简称 “大连用友”) 77728787-2	大连市	电子计算机软件、硬件的技术开 发、技术咨询、技术转让、技术服 务；企业管理咨询；电子计算机软 硬件及外围设备、打印纸的销售	3,000,000	3,000,000	90	10	100

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表的合并范围(续)

被投资单位名称及 组织机构代码	注册地	经营范围	注册资本	本集团 投资额	持股比例		表决权 比例
					直接	间接	
					%	%	%
广西用友软件 有限公司 (以下简称 “广西用友”) 77912610-8	南宁市	计算机软件、硬件及外部 设备的技术开发、技术咨 询、技术转让、技术服务; 数据库服务;企业管理咨 询;计算机硬件及外部设 备、打印纸及耗材的销 售;企业管理培训(除职 业技能培训)。凡涉及许 可证的凭证经营	3,000,000	3,000,000	90	10	100
厦门海晟用友软件 有限责任公司 (以下简称 “厦门海晟”) 77601754-7	厦门市	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。(以 上经营范围涉及许可经 营项目的,应在取得有关 部门的许可后方可经 营。)	20,000,000	20,000,000	100	-	100
北京用友移动商务 科技有限公司(以 下简称“用友移 动”) 79344909-3	北京市	第二类增值电信业务中 的信息服务业务(不含固 定网电话信息服务)	10,000,000	10,000,000	100	-	100

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表的合并范围(续)

被投资单位名称及 组织机构代码	注册地	经营范围	注册资本	本集团 投资额	持股比例		表决权 比例 %
					直接 %	间接 %	
深圳用友软件有限 公司 (以下简称“深圳 用友软件”) 79541796-8	深圳市	计算机软件硬件及 外部设备的技术开 发、技术咨询及购 销; 打印纸、计算机 耗材的购销; 企业管 理咨询	5,000,000	5,000,000	90	10	100
苏州用友软件有限 公司 (以下简称“苏州 用友”) 组织机构代码证尚 未办理完毕	苏州市	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	3,000,000	3,000,000	90	10	100
山东用友软件有限 公司 (以下简称“山东 用友”) 79531918-8	济南市	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	5,000,000	5,000,000	90	10	100

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

		2007年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	— 人民币	1,459,426	1.0000	1,459,426
	— 新币	1,724	5.0518	8,709
	— 港币	2,282	0.9364	<u>2,137</u>
				<u>1,470,272</u>
银行存款				
	— 人民币	889,495,407	1.0000	889,495,407
	— 美元	747,304	7.3046	5,458,757
	— 日元	3,912,294	0.0641	250,778
	— 港币	414,712	0.9364	388,336
	— 新币	9,900	5.0518	<u>50,013</u>
				<u>895,643,291</u>
其他货币资金				
	— 人民币	12,289,723 (注1)	1.0000	12,289,723
				<u>909,403,286</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

		2006年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	— 人民币	11,680,079	1.0000	11,680,079
	— 港币	7,997	1.0047	<u>8,035</u>
				<u>11,688,114</u>
银行存款				
	— 人民币	691,836,797	1.0000	691,836,797
	— 美元	299,459	7.8087	2,338,385
	— 日元	5,186,702	0.0656	340,248
	— 港币	340,065	1.0047	<u>341,663</u>
				<u>694,857,093</u>
其他货币资金				
	— 人民币	6,657,465 (注2)	1.0000	<u>6,657,465</u>
				<u>713,202,672</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

1 货币资金(续)

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
其他原因造成权属受到限制的资产		
履约保证金	<u>7,626,135</u> (注1)	<u>6,657,465</u> (注2)

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至6个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

注1. 本集团于2007年12月31日其他货币资金为本集团于中国建设银行股份有限公司以及招商银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2007年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币6,567,371元和1,058,764元，以及于长城证券有限责任公司开立的基金交易资金账户中于2007年12月31日仍未使用的货币资金余额人民币4,663,588元。

注2. 本集团于2006年12月31日其他货币资金为本集团于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2006年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币6,657,465元。

本集团于2007年12月31日银行定期存款余额共计人民币271,939,482元（2006年12月31日：人民币225,039,700元）。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
交易性权益工具投资	<u>137,966,401</u>	<u>46,202,782</u>

管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>3,305,000</u>
	<u>-</u>	<u>3,305,000</u>

于2007年12月31日及2006年12月31日，本公司无已贴现取得短期借款的应收票据。

于2007年12月31日，应收票据余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位欠款(2006年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
1 年以内	90,339,097	57,265,772
1 年至 2 年	11,345,978	10,982,048
2 年至 3 年	4,933,238	2,395,029
3 年以上	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>106,618,313</u>	<u>70,642,849</u>

	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	14,010,481	11	253,205	2
其他不重大	<u>109,317,900</u>	<u>89</u>	<u>16,456,863</u>	15
	<u>123,328,381</u>	<u>100</u>	<u>16,710,068</u>	

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2006年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	4,186,000	5	41,860	1
其他不重大	<u>78,968,055</u>	<u>95</u>	<u>12,469,346</u>	16
	<u>83,154,055</u>	<u>100</u>	<u>12,511,206</u>	

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2007年	<u>12,511,206</u>	<u>5,837,047</u>	<u>1,366,737</u>	<u>271,448</u>	<u>16,710,068</u>
2006年	<u>12,674,697</u>	<u>1,215,103</u>	<u>997,324</u>	<u>381,270</u>	<u>12,511,206</u>

	2007年	2006年
	12月31日	12月31日
前五名欠款金额合计	<u>9,989,545</u>	<u>7,038,500</u>
占应收账款总额比例	8%	8%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2007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(2006年12月31日:无)。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

5 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2007年12月31日		2006年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	440,166	25	1,129,241	32
1年至2年	549,599	31	1,767,755	50
2年至3年	161,991	9	302,490	9
3年以上	<u>636,603</u>	<u>35</u>	<u>334,113</u>	<u>9</u>
	<u>1,788,359</u>	<u>100</u>	<u>3,533,599</u>	<u>100</u>

于2007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(2006年12月31日:无)。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
1年以内	14,011,732	40,317,650
1年至2年	13,497,456	2,693,969
2年至3年	2,173,964	1,358,713
3年以上	-	-
	<u>29,683,152</u>	<u>44,370,332</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

2007年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	11,959,648	34	1,093,302	9
其他不重大	<u>23,008,525</u>	<u>66</u>	<u>4,191,719</u>	18
	<u>34,968,173</u>	<u>100</u>	<u>5,285,021</u>	
2006年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	32,164,349	64	380,740	1
其他不重大	<u>17,993,602</u>	<u>36</u>	<u>5,406,879</u>	30
	<u>50,157,951</u>	<u>100</u>	<u>5,787,619</u>	

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2007年	<u>5,787,619</u>	-	<u>142,429</u>	<u>360,169</u>	<u>5,285,021</u>
2006年	<u>4,190,591</u>	<u>1,597,028</u>	-	-	<u>5,787,619</u>
			2007年		2006年
			12月31日		12月31日
前五名欠款金额合计			<u>13,997,148</u>		<u>31,302,506</u>
占其他应收款总额比例			40%		62%
欠款年限			1年以内		1年以内

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2007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（2006年12月31日：无）。

于2007年12月31日，本账户余额中包括应收董事邵凯先生款项人民币10,000,000元（2006年12月31日：应收董事吴政平先生及邵凯先生款项分别为人民币115,000元及人民币10,000,000元），详细情况参见附注七、5

注1. 于2006年12月13日本公司、非关联方北京华谊兄弟广告有限公司（以下简称“华谊兄弟”）和中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行（以下简称“建设银行朝阳支行”）三方共同签署《中国建设银行人民币资金委托贷款合同》，由本公司通过建设银行朝阳支行提供委托贷款人民币20,000,000元给华谊兄弟，贷款期限为一年，即从2006年12月13日至2007年12月12日，年利率为7.5%，按季支付；建设银行朝阳支行于收到华谊兄弟支付的利息并扣除5.5%的营业税及附加后支付给本公司。本公司按委托贷款金额的0.2%支付给建设银行朝阳支行手续费年费。华谊兄弟的控股股东王忠军先生已以其在华谊兄弟拥有的65%股权向本公司提供质押担保。本公司已于2007年12月12日收回上述委托贷款的全数金额及利息。

7. 存货

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
原材料	319,754	348,108
库存商品	5,401,724	3,039,067
减：跌价准备	<u>          -</u>	<u>          -</u>
	<u>5,721,478</u>	<u>3,387,175</u>

本集团于2007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。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

2007年

	2007年 1月1日	本年增加	本年摊销	2007年 12月31日
待摊房租费用	2,486,762	2,770,205	4,243,628	1,013,339
其他待摊费用	<u>295,280</u>	<u>769,646</u>	<u>502,323</u>	<u>562,603</u>
	<u>2,782,042</u>	<u>3,539,851</u>	<u>4,745,951</u>	<u>1,575,942</u>

2006年

	2006年 1月1日	本年增加	本年摊销	2006年 12月31日
待摊房租费用	2,682,317	12,244,565	12,440,120	2,486,762
其他待摊费用	<u>356,098</u>	<u>1,653,801</u>	<u>1,714,619</u>	<u>295,280</u>
	<u>3,038,415</u>	<u>13,898,366</u>	<u>14,154,739</u>	<u>2,782,042</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产

	2007年	2006年
可供出售权益工具	<u>953,993,250</u>	<u>                    -</u>

本公司于2003年向北京银行股份有限公司（以下简称“北京银行”）投资人民币85,000,000元，取得共55,125,000股份。北京银行于2007年9月19日在上海证券交易所上市，发行数量为1,200,000,000股，每股发行价格为人民币12.5元。截至2007年12月31日，本公司在北京银行的持股比例约为0.885%。根据北京银行章程的规定：其公开发行股份前已经发行的股份，自其股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

截至2007年12月31日，北京银行当日收盘价格为人民币20.36元/股，本公司根据布莱克-斯科尔斯模型计算出的考虑到北京银行股票一年限售期因素的公允价值为人民币17.31元/股。截至2007年12月31日，本公司持有的北京银行可供出售股票的公允价值共计人民币953,993,250元，记入可供出售金融资产科目中，公允价值与初始投资成本人民币85,000,000元的差额为人民币868,993,250元。另外，对此部分因公允价值与初始投资成本之间的差额，本公司已考虑其于未来期间出售形成的投资收益所带来的应纳税暂时性差异，按10%的税率计算递延所得税负债，计人民币86,899,325元。上述事项对2007年度资本公积科目的影响计人民币782,093,925元。（2006年12月31日：本公司持有的北京银行未上市股票以初始投资成本人民币85,000,000元计入按成本法核算的长期股权投资科目中）。参见附注六、10和27、注2。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2007年

		2007年 1月1日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日
按成本法核算的股权投资	(i)	116,942,997	894,000	85,100,000	32,736,997
按权益法核算的股权投资					
- 联营企业	(ii)	6,305,062	5,144,499	-	11,449,561
减:长期股权投资准备					
- 按成本法核算的股权投资	(i)	<u>12,430,000</u>	-	-	<u>12,430,000</u>
		<u>110,818,059</u>	<u>6,038,499</u>	<u>85,100,000</u>	<u>31,756,558</u>

2006年

		2006年 1月1日	本年增加	本年减少	2006年 12月31日
按成本法核算的股权投资	(i)	107,439,831	9,753,166	250,000	116,942,997
按权益法核算的股权投资					
- 联营企业	(ii)	3,536,059	3,087,073	318,070	6,305,062
减:长期股权投资准备					
- 按成本法核算的股权投资	(i)	<u>9,280,000</u>	<u>3,150,000</u>	-	<u>12,430,000</u>
		<u>101,695,890</u>	<u>9,690,239</u>	<u>568,070</u>	<u>110,818,059</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(i) 按成本法核算的股权投资:

2007年

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	注册资本 人民币元	股份 类别	股数	占被投资 公司注册 资本比例	实际投入金额 2007年12月31日 人民币元
北京联成互动软件技术有限公司	30年	18,000,000	法人股	3,564,000	19.8%	5,330,000
北京用友软件工程有限公司	10年	50,000,000	法人股	9,900,000	19.8%	5,153,166
中投信用担保有限公司	20年	1,000,000,000	法人股	5,000,000	0.5%	5,000,000
北京贯能管理技术服务有限公司	20年	3,745,000	法人股	745,255	19.9%	4,000,000
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	20年	12,620,000	法人股	2,500,022	19.81%	2,500,000
中科方德软件有限公司	50年	52,000,000	法人股	2,002,000	3.85%	2,000,000
杭州优智软件有限公司	10年	500,000	法人股	99,000	19.8%	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	700,000
深圳市硕旺管理咨询有限公司	10年	5,000,000	法人股	250,000	5%	250,000
珠海用友软件有限公司	10年	800,000	法人股	144,000	18%	144,000
平顶山用友软件有限公司	4年7个月	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
西安用友财务软件有限责任公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
徐州市用友软件有限公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
连云港用友软件有限公司	长期	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
保定市用友软件有限公司	3年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
汕头市用友软件有限公司	10年	300,000	法人股	60,000	20%	60,000
用友医院管理软件有限公司	20年	4,000,000	法人股	800,000	20%	445,831
北京用友天创咨询有限责任公司	20年	3,000,000	法人股	594,000	19.8%	594,000 (注1)
青岛用友政务软件有限公司	长期	5,000,000	法人股	1,000,000	20%	1,000,000
山东用友政务软件有限公司	长期	5,000,000	法人股	1,000,000	20%	1,000,000
郑州用友政务软件有限公司	5年	2,000,000	法人股	400,000	20%	400,000
长春用友政务软件有限公司	长期	500,000	法人股	100,000	20%	200,000 (注2)
福州用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
太原用友政务软件有限公司	3年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
内蒙古用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
重庆用友政务软件有限公司	3年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
新疆用友政务软件有限公司	3年	3,000,000	法人股	600,000	20%	600,000
石家庄用友政务软件有限公司	3年	1,000,000	法人股	200,000	20%	200,000
哈尔滨用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
安徽用友政务软件有限公司	5年	1,000,000	法人股	200,000	20%	200,000 (注3)
合计						<u>32,736,997</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(i) 按成本法核算的股权投资(续):

2006年

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	注册资本 人民币元	股份 类别	股数	占被投资 公司注册 资本比例	实际投入金额 2006年12月31日 人民币元
北京银行	56年	5,027,561,881	法人股	55,125,000	1.1%	85,000,000 (注4)
北京联成互动软件技术有限公司	30年	18,000,000	法人股	3,564,000	19.8%	5,330,000
北京用友软件工程有限公司	10年	50,000,000	法人股	9,900,000	19.8%	5,153,166
中投信用担保有限公司	20年	1,000,000,000	法人股	5,000,000	0.5%	5,000,000
北京贯能管理技术服务有限公司	20年	3,745,000	法人股	745,255	19.9%	4,000,000
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	20年	12,620,000	法人股	2,500,022	19.81%	2,500,000
中科方德软件有限公司	50年	52,000,000	法人股	2,002,000	3.85%	2,000,000
杭州优智软件有限公司	10年	500,000	法人股	99,000	19.8%	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	700,000
深圳市硕旺管理咨询有限公司	10年	5,000,000	法人股	250,000	5%	250,000
珠海用友软件有限公司	10年	800,000	法人股	144,000	18%	144,000
平顶山用友软件有限公司	4年7个月	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
西安用友财务软件有限责任公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
徐州市用友软件有限公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
连云港用友软件有限公司	长期	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
保定市用友软件有限公司	3年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
汕头市用友软件有限公司	10年	300,000	法人股	60,000	20%	60,000
用友医院管理软件有限公司	20年	4,000,000	法人股	800,000	20%	445,831
青岛用友政务软件有限公司	长期	5,000,000	法人股	1,000,000	20%	1,000,000
山东用友政务软件有限公司	长期	5,000,000	法人股	1,000,000	20%	1,000,000
郑州用友政务软件有限公司	5年	2,000,000	法人股	400,000	20%	400,000
长春用友政务软件有限公司	长期	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
福州用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
太原用友政务软件有限公司	3年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
内蒙古用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
南昌用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000 (注5)
重庆用友政务软件有限公司	3年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
新疆用友政务软件有限公司	3年	3,000,000	法人股	600,000	20%	600,000
石家庄用友政务软件有限公司	3年	1,000,000	法人股	200,000	20%	200,000
哈尔滨用友政务软件有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
合计						<u>116,942,997</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(i) 按成本法核算的股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况:

被投资单位名称	2007年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京联成互动软件技术有限公司	5,330,000	-	-	5,330,000
北京贯能管理技术服务有限公司	4,000,000	-	-	4,000,000
杭州优智软件有限公司	2,000,000	-	-	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	700,000	-	-	700,000
深圳市硕望管理咨询有限公司	250,000	-	-	250,000
西安用友财务软件有限责任公司	90,000	-	-	90,000
汕头市用友软件有限公司	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000</u>
	<u>12,430,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,430,000</u>

被投资单位名称	2006年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京联成互动软件技术有限公司	5,330,000	-	-	5,330,000
北京贯能管理技术服务有限公司	2,000,000	2,000,000	-	4,000,000
杭州优智软件有限公司	1,000,000	1,000,000	-	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	700,000	-	-	700,000
深圳市硕望管理咨询有限公司	250,000	-	-	250,000
西安用友财务软件有限责任公司	-	90,000	-	90,000
汕头市用友软件有限公司	<u>-</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>60,000</u>
	<u>9,280,000</u>	<u>3,150,000</u>	<u>-</u>	<u>12,430,000</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(i) 按成本法核算的股权投资(续)

注1. 本公司于2007年1月31日与本公司之董事高少义先生，非关联方丘创先生，黄定保先生签订《关于投资设立北京用友天创咨询有限责任公司的股东协议》，与上述人士共同组建北京用友天创咨询有限责任公司（以下简称“用友天创”）。注册资本为人民币3,000,000元。本公司出资人民币594,000元，拥有用友天创19.8%的股权。截至2007年12月31日，本公司实际已向用友天创投入人民币594,000元，与该投资相关的验资及工商注册登记已经完成，并取得企业法人营业执照。

注2. 用友政务于2007年10月10日向其按成本法核算的长期股权投资之被投资企业长春用友政务软件有限公司（以下简称“长春政务”）追加投资人民币100,000元，拥有长春政务20%股权。截至2007年12月31日，用友政务已实际向长春政务投入人民币100,000元，与该投资相关的验资及工商注册登记已经完成，并取得企业法人营业执照。

注3. 用友政务于2007年2月1日与非关联方吴刚先生签订《共同投资组建安徽用友政务软件有限公司》（以下简称“安徽政务”），注册资本为人民币1,000,000元。用友政务出资人民币200,000元，拥有安徽政务20%股权。截至2007年12月31日，用友政务已实际向安徽政务投入人民币200,000元，与该投资相关的验资及工商注册登记已经完成，并取得企业法人营业执照。

注4. 参见附注六、9。

注5. 用友政务于2007年2月1日与南昌用友政务软件有限公司（以下简称“南昌用友政务”）之股东程建国先生签订《股权转让协议书》，将所持有南昌用友政务之20%的股权及相关权益无偿转让给程建国先生，转让后不再对南昌用友政务享有权利和承担义务。截至2007年12月31日，与该股权转让相关的手续已经办理完毕。

除附注六、10 (i) 中所指的股权投资减值准备以外，本集团于2007年12月31日按成本法核算的股权投资中，不存在由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需计提长期股权投资减值准备。

本集团的投资变现不存在重大限制。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(ii) 按权益法核算的股权投资-联营企业

被投资单位名称	投资 期限	注册 资本	占被投 资单位 注册资 本比例	初始 投资额	2007年						
					投资成本			溢利/(亏损)调整数			
					年初余额	本年增加	年末余额	年初余额	本年分占 利润/(亏损)	累计增减数	年末余额
北京用友致远软件技术有限公司 (以下简称“用友致远”)	10年	5,000,000	30%	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	1,522,955	3,812,384	5,335,339	6,835,339
北京用友商用表单技术有限公司 (以下简称“用友商用表单”)	10年	500,000	40%	200,000	200,000	-	200,000	1,964,883	480,490	2,445,373	2,645,373
北京西玛永泰商用表单技术有限公司 (以下简称“西码永泰”)	20年	500,000	40%	200,000	200,000	-	200,000	35,294	886,403	921,697	1,121,697
北京用友审计软件有限公司(注1) (以下简称“用友审计”)	20年	3,614,458	33.2%	1,200,000	<u>1,200,000</u>	<u>-</u>	<u>1,200,000</u>	<u>( 318,070)</u>	<u>( 34,778)</u>	<u>( 352,848)</u>	<u>847,152</u>
					<u>3,100,000</u>	<u>-</u>	<u>3,100,000</u>	<u>3,205,062</u>	<u>5,144,499</u>	<u>8,349,561</u>	<u>11,449,561</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(ii) 按权益法核算的股权投资-联营企业

被投资单位名称	投资期限	注册 资本	占被投 资单位 注册资 本比例	初始 投资额	2006年						
					投资成本			溢利/(亏损)调整数			
					年初余额	本年增加	年末余额	年初余额	本年分占 利润/(亏损)	累计增减数	年末余额
用友致远	10年	5,000,000	30%	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	158,910	1,364,045	1,522,955	3,022,955
用友商用表单	10年	500,000	40%	200,000	200,000	-	200,000	1,677,149	287,734	1,964,883	2,164,883
西玛永泰	20年	500,000	40%	200,000	-	200,000	200,000	-	35,294	35,294	235,294
用友审计	20年	3,000,000	40%	1,200,000	-	1,200,000	1,200,000	-	( 318,070)	( 318,070)	881,930
					<u>1,700,000</u>	<u>1,400,000</u>	<u>3,100,000</u>	<u>1,836,059</u>	<u>1,369,003</u>	<u>3,205,062</u>	<u>6,305,062</u>

注1. 用友审计的新增股东北京诺德迅科技公司于2007年10月以知识产权人民币614,458元对用友审计进行出资。截至2007年12月31日, 用友审计的注册资本为人民币3,614,458元, 本公司对其持股比例由2006年12月31日的40%下降至33.2%。与该事项相关的验资及工商注册登记已经完成, 并取得更新后的企业法人营业执照。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(ii) 按权益法核算的股权投资-联营企业(续)

联营企业的主要财务信息:

联营企业	注册地	业务性质	注册资本	本集团持	本集团表
				股比例	决权比例
用友致远	北京市	软件开发, 软件销售; 系统集成; 软件维护、咨询、培训、技术培训。	5,000,000	30%	30%
用友商用表单	北京市	软件开发、软件销售、系统集成、软件维护、咨询、培训; 销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备; 计算机软件制作; 计算机技术服务、技术培训。	500,000	40%	40%
西玛永泰	北京市	软件开发、软件销售、系统集成、软件维护、咨询、培训; 销售打印纸、磁盘、计算机专用账页、账夹、计算机及外围设备; 计算机软件制作; 计算机技术服务、技术培训。	500,000	40%	40%
用友审计	北京市	审计及稽查软件的研发、生产及销售, 以及相关的软件技术维护、咨询、培训。	3,614,458	33.2%	33.2%
			2007年12月31日	2007年	2007年
			资产总额	营业收入	净利润
用友致远			29,577,143	38,461,427	12,707,948
用友商用表单			9,830,159	25,856,519	1,201,226
西玛永泰			3,413,876	3,464,629	2,216,003
用友审计			5,333,302	8,613,591	296,865

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2007年

	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	运输工具	机器设备	合计
原值:					
2007.1.1	34,006,650	145,862,397	27,854,386	-	207,723,433
重分类	-	(14,830,844)	-	14,830,844	-
增加	-	27,076,429	3,641,134	-	30,717,563
在建工程转入	522,493,611	28,619,867	-	31,957,244	583,070,722
减少	-	15,097,169	1,375,904	-	16,473,073
2007.12.31	<u>556,500,261</u>	<u>171,630,680</u>	<u>30,119,616</u>	<u>46,788,088</u>	<u>805,038,645</u>
累计折旧:					
2007.1.1	10,925,687	100,631,570	13,159,976	-	124,717,233
重分类	-	(14,385,919)	-	14,385,919	-
增加	10,317,705	24,640,774	4,543,063	1,370,919	40,872,461
减少	-	12,308,763	892,566	-	13,201,329
2007.12.31	<u>21,243,392</u>	<u>98,577,662</u>	<u>16,810,473</u>	<u>15,756,838</u>	<u>152,388,365</u>
固定资产净值:					
2007.12.31	<u>535,256,869</u>	<u>73,053,018</u>	<u>13,309,143</u>	<u>31,031,250</u>	<u>652,650,280</u>
2006.12.31	<u>23,080,963</u>	<u>45,230,827</u>	<u>14,694,410</u>	-	<u>83,006,200</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2006年

	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	运输工具	机器设备	合计
原值:					
2006.1.1	34,006,650	140,570,241	24,278,330	-	198,855,221
增加	-	18,264,014	5,205,612	-	23,469,626
减少	-	<u>12,971,858</u>	<u>1,629,556</u>	-	<u>14,601,414</u>
2006.12.31	<u>34,006,650</u>	<u>145,862,397</u>	<u>27,854,386</u>	-	<u>207,723,433</u>
累计折旧:					
2006.1.1	9,846,024	85,071,201	10,659,369	-	105,576,594
增加	1,079,663	25,073,633	3,948,036	-	30,101,332
减少	-	<u>9,513,264</u>	<u>1,447,429</u>	-	<u>10,960,693</u>
2006.12.31	<u>10,925,687</u>	<u>100,631,570</u>	<u>13,159,976</u>	-	<u>124,717,233</u>
固定资产净值:					
2006.12.31	<u>23,080,963</u>	<u>45,230,827</u>	<u>14,694,410</u>	-	<u>83,006,200</u>
2005.12.31	<u>24,160,626</u>	<u>55,499,040</u>	<u>13,618,961</u>	-	<u>93,278,627</u>

本集团于2007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。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

本公司于2007年12月29日召开第三届董事会第十一次会议，通过了关于出售用友大厦的议案。本公司决定通过竞买形式将位于北京市海淀区上地信息产业基地开拓路15号的用友大厦以人民币7,852万元的价格出售给北京数码视讯股份有限公司（以下简称“数码视讯”）。本公司已于2007年12月25日与数码视讯签署用友大厦竞买确认书，并向数码视讯收取投标保证金100万元。截止本财务报表批准日，正式的《北京市存量房屋买卖合同》尚未签署。截止2007年12月31日用友大厦的账面净值为人民币1,789万元。除此之外，本集团于2007年12月31日和2006年12月31日没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产。

本集团于2007年12月31日和2006年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值情况如下表所示：

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
房屋及建筑物	64,168	56,148
办公及电子设备	37,480,320	36,923,518
机器设备（重分类）	14,830,844	14,830,844
运输工具	<u>4,851,057</u>	<u>2,337,746</u>
	<u>57,226,389</u>	<u>54,148,256</u>

本集团无所有权受到限制的房屋及建筑物。

截至本财务报表出具日，于2007年12月31日的房产中，本集团正在为账面价值总计人民币236,360,000元的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本集团管理层认为上述事项不会对本集团2007年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

根据本公司与非关联方中关村永丰产业基地发展有限公司（以下简称“永丰基地”）于2002年12月27日签订的《土地开发建设协议书》，本公司委托永丰产业开发建设位于北京中关村永丰产业基地III区内用友软件园项目。建设用地共45.52公顷（即682.8亩）。本建设项目已经北京市发展计划委员会《京计投资字[2001]157号关于进行永丰高新技术产业基地一级土地开发的批复》、北京市规划委员会《市规发[2001]589号关于中关村科技园区海淀园永丰产业基地控制性详细规划的批复》和北京市国土资源和房屋管理局《京国土房管征[2002]168号关于永丰产业基地进行前期准备工作的函》批准。按照《土地开发建设协议书》，用友软件园项目一期土地开发建设费为人民币100,987,500元，二期土地开发建设费为人民币69,712,500元，合计人民币170,700,000元。截至2007年12月31日，本公司已支付土地开发建设费人民币120,000,000元。

本公司支付给永丰基地的人民币120,000,000元的土地开发建设费，主要是由永丰基地来支付占用土地的各项费用开支，如农民劳动补偿费，青苗费，地上附着物补偿费，拆迁费，市政建设费（水，电，道路，管线改造，厂地平整等）。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

2007年

工程项目 名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入 占预算比例	本期资 本化利 息支出
用友软件园 一期及二期	1,391	<u>425,368,982</u>	<u>199,803,565</u>	<u>583,070,722</u>	<u>1,479,985</u>	<u>40,621,840</u>	自筹资金	45%	-

2006年

工程项目 名称	预算款 (百万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金 来源	工程投入 占预算比例	本期资 本化利 息支出
用友软件园 一期	594	<u>225,953,286</u>	<u>199,415,696</u>	<u>-</u>	<u>425,368,982</u>	自筹资金	72%	-

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2007年

	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
原值:				
2007.1.1	26,000,000	21,397,928	9,585,010	56,982,938
增加	-	-	68,302,581	68,302,581
2007.12.31	<u>26,000,000</u>	<u>21,397,928</u>	<u>77,887,591</u>	<u>125,285,519</u>
累计摊销:				
2007.1.1	9,600,000	9,402,991	544,283	19,547,274
增加	2,600,000	2,139,793	193,916	4,933,709
2007.12.31	<u>12,200,000</u>	<u>11,542,784</u>	<u>738,199</u>	<u>24,480,983</u>
无形资产净值:				
2007.12.31	<u>13,800,000</u>	<u>9,855,144</u>	<u>77,149,392</u>	<u>100,804,536</u>
2006.12.31	<u>16,400,000</u>	<u>11,994,937</u>	<u>9,040,727</u>	<u>37,435,664</u>

2006年

	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
原值:				
2006.1.1	20,000,000	24,397,928	2,349,420	46,747,348
增加	6,000,000	-	7,235,590	13,235,590
减少	-	3,000,000	-	3,000,000
2006.12.31	<u>26,000,000</u>	<u>21,397,928</u>	<u>9,585,010</u>	<u>56,982,938</u>
累计摊销:				
2006.1.1	7,000,000	7,713,198	497,293	15,210,491
增加	2,600,000	2,289,793	46,990	4,936,783
减少	-	600,000	-	600,000
2006.12.31	<u>9,600,000</u>	<u>9,402,991</u>	<u>544,283</u>	<u>19,547,274</u>
无形资产净值:				
2006.12.31	<u>16,400,000</u>	<u>11,994,937</u>	<u>9,040,727</u>	<u>37,435,664</u>
2005.12.31	<u>13,000,000</u>	<u>16,684,730</u>	<u>1,852,127</u>	<u>31,536,857</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

软件使用权包括:

- (1) 本公司从非关联方台湾汉康科技股份有限公司和上海汉康管理软件有限公司受让的Netup ERP P.Q系列软件产品的软件著作权的使用权。该软件技术转让费共计人民币20,000,000元。根据该合同,本公司有权使用上述软件技术、设备、开发、生产和销售基于该等软件的修改本和/或合成软件。
- (2) 根据厦门海晟于2005年8月18日与非关联方厦门海晟信息技术有限公司签订的《关于“海晟A6软件”技术及知识产权独占使用许可协议》,厦门海晟受让“海晟A6软件”技术及知识产权的独占使用许可权,该独占使用许可权的转让费共计人民币6,000,000元。根据该合同,厦门海晟有权独占此软件的使用许可权,使用期限直至其经营期限届满之日止。

软件著作权包括:

- (1) 《华表》电子表格软件V3.2,价值人民币8,888,889元,乃用友华表向其股东之一唐爱平先生处所购得的。根据用友华表及唐爱平先生双方所签订的《计算机软件著作权转让合同》规定,本公司享有该软件产品的使用权,使用许可权和获得报酬权。
- (2) 新加坡益富士应用系统亚太私人有限公司于2002年中向其持有25%权益的用友艾福斯,投入1套IFS应用系统技术软件,该套技术软件已向中华人民共和国海关进口货物报关进口,并且经中华人民共和国出入境检验检疫局出具了价值鉴定书,鉴定价值为333,334美元(折合约人民币2,760,000元)。
- (3) 本公司于2002年8月26日与深圳市硕旺信息技术开发有限公司(以下简称“硕旺信息”)签订软件著作权转让合同,向硕旺信息购得由其已开发的全部人力资源软件及相关软件和工具的著作权等的知识产权,这些知识产权的全部转让价格总计为人民币7,750,000元。根据上述软件著作权转让合同,硕旺信息自合同签订之日起,不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权利。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

软件著作权包括：(续)

- (4) 本公司于2003年11月6日从非关联方丰富汇理软件公司购得由其开发的丰富汇理财务系统软件著作权，该软件技术转让价格为人民币2,000,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。截至2007年12月31日，本公司已向丰富汇理支付全部上述价款人民币2,000,000元（2006年12月31日：本公司应付未付款余额为人民币600,000元）。
- (5) 本公司于2005年3月9日从用友华表购得由其开发的用友销售通软件著作权，该软件技术转让价格为人民币1,700,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。本公司于编制合并财务报表时，该项由本集团内部交易所形成的软件著作权需做抵消。

土地使用权包括：

土地使用权包括上地用友大厦的土地使用权人民币2,349,420元，用友软件园一期所支付的土地出让金人民币7,235,590元，以及用友软件园二期所支付的土地出让金人民币68,302,581元。

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

本公司于2007年6月30日与北京市国土资源局签署了京海地出[合]字(2007)第011、012、013、014、015、016、017号国有土地使用权出让合同，这些合同同意本公司以出让的方式取得中关村永丰高新技术产业基地III-10地块(27,662平方米)、III-12地块(19,893.9平方米)、III-14地块(22,529.4平方米)、III-16地块(15,568.6平方米)、III-20地块(55,729.7平方米)、III-21地块(43,224.3平方米)和III-22地块(73,745.8平方米)50年使用权。截至2007年12月31日，本公司已全部交纳上述土地的土地出让金及契税共计人民币68,302,581元。本公司已于2008年1月取得了III-10地块、III-12地块、III-16地块的国有土地使用证，相关权证号码为京海国用(2007出)第4359号、4360号以及4362号，其他地块的国有土地使用证尚在北京市国土资源局海淀分局审批办理过程中。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 商誉

	2007年	2006年
年初数:		
成本	24,084,980	24,084,980
累计减值	<u>6,682,955</u>	<u>382,200 (注1)</u>
账面价值	<u>17,402,025</u>	<u>23,702,780</u>
年初账面价值	17,402,025	23,702,780
发生减值	<u>-</u>	<u>6,300,755 (注2)</u>
年末账面价值	<u>17,402,025</u>	<u>17,402,025</u>
年末数:		
成本	24,084,980	24,084,980
累计减值	<u>6,682,955</u>	<u>6,682,955</u>
账面价值	<u>17,402,025</u>	<u>17,402,025</u>

注1. 商誉减值准备主要为本公司对用友华表的长期股权投资产生的商誉所计提的减值准备。

注2. 商誉减值准备主要为本公司对UF INTERNATIONAL的长期股权投资产生的商誉所计提的减值准备。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用

2007年

	装修费	其他(注1)	合计
原值:			
年初余额	13,985,774	32,057,000	46,042,774
本年增加	<u>3,568,177</u>	-	<u>3,568,177</u>
年末余额	<u>17,553,951</u>	<u>32,057,000</u>	<u>49,610,951</u>
累计摊销:			
年初余额	9,824,032	8,422,868	18,246,900
本年摊销	<u>3,962,844</u>	<u>2,980,700</u>	<u>6,943,544</u>
年末余额	<u>13,786,876</u>	<u>11,403,568</u>	<u>25,190,444</u>
年末账面净值:	<u>3,767,075</u>	<u>20,653,432</u>	<u>24,420,507</u>
年末平均剩余摊销年限	2年零4个月	6年零8个月	

2006年

	装修费	其他(注1)	合计
原值:			
年初余额	15,290,469	32,057,000	47,347,469
本年增加	744,648	-	744,648
本年减少	<u>2,049,343</u>	-	<u>2,049,343</u>
年末余额	<u>13,985,774</u>	<u>32,057,000</u>	<u>46,042,774</u>
累计摊销:			
年初余额	8,346,362	5,196,447	13,542,809
本年摊销	2,708,741	3,226,421	5,935,162
本年减少	<u>1,231,071</u>	-	<u>1,231,071</u>
年末余额	<u>9,824,032</u>	<u>8,422,868</u>	<u>18,246,900</u>
年末账面净值:	<u>4,161,742</u>	<u>23,634,132</u>	<u>27,795,874</u>
年末平均剩余摊销年限	2年零9个月	7年零8个月	

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期待摊费用(续)

注1. 长期待摊费用其他形成的原因为本公司过去向多家按成本法核算的股权投资之被投资企业收购其相关之软件生产性资产及业务, 收购对价超出收购资产账面金额的部分被记录为长期待摊费用, 按本集团预计的受益期限内分期平均摊销。

16. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产:

2007年

	预提费用	内部未实现销售利润	其他	合计
年初数	470,280	3,044,404	2,000,878	5,515,562
计入损益	<u>419,611</u>	<u>2,154,200</u>	(2,000,878)	<u>572,933</u>
年末数	<u>889,891</u>	<u>5,198,604</u>	<u>-</u>	<u>6,088,495</u>

2006年

	预提费用	内部未实现销售利润	其他	合计
年初数	95,000	450,369	4,422,038	4,967,407
计入损益	<u>375,280</u>	<u>2,594,035</u>	(2,421,160)	<u>548,155</u>
年末数	<u>470,280</u>	<u>3,044,404</u>	<u>2,000,878</u>	<u>5,515,562</u>

已确认递延所得税负债:

2007年

	可供出售金融资产 公允价值调整	交易性金融资产 公允价值调整	合计
年初数	-	294,780	294,780
计入损益	-	4,012,977	4,012,977
计入权益	<u>86,899,325</u>	-	<u>86,899,325</u>
年末数	<u>86,899,325</u>	<u>4,307,757</u>	<u>91,207,082</u>

2006年

	可供出售金融资产 公允价值调整	交易性金融资产公 允价值调整	合计
年初数	-	181,603	181,603
计入损益	-	<u>113,177</u>	<u>113,177</u>
年末数	-	<u>294,780</u>	<u>294,780</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 其他非流动资产

	2007年	2006年
应收邵凯款	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>

其他非流动资产为应收董事款。本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转让协议》。根据协议的约定，本公司将其持有的用友工程73.45%的股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。于2006年12月31日，邵凯先生就上述交易尚欠本公司人民币30,000,000元，其中人民币10,000,000元记入流动资产中的其他应收款(见附注六、6)，而余下的人民币20,000,000元记入本科目，还款期为2008年6月30日还款人民币10,000,000元及2009年6月30日还款人民币10,000,000元。

截至2007年12月31日，邵凯先生已偿还上述款项人民币10,000,000元，尚欠本公司人民币20,000,000元，其中人民币10,000,000元记入流动资产中的其他应收款(见附注六、6)，而余下的人民币10,000,000元记入本科目，还款期为2009年6月30日。上述应收款乃不计利息。邵凯先生已以其在上海用友科技咨询（本公司的其中一个发起人股东）拥有的5.2%股权向本公司提供质押担保。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

2007年

	2007年	本年	本年减少		2007年
	1月1日		计提	转回	
坏账准备	18,298,825	5,837,047	1,509,166	631,617	21,995,089
长期股权投资减值准备	12,430,000	-	-	-	12,430,000
商誉减值准备	<u>6,682,955</u>	-	-	-	<u>6,682,955</u>
	<u>37,411,780</u>	<u>5,837,047</u>	<u>1,509,166</u>	<u>631,617</u>	<u>41,108,044</u>

2006年

	2006年	本年	本年减少		2006年
	1月1日		计提	转回	
坏账准备	16,865,288	2,812,131	997,324	381,270	18,298,825
长期股权投资减值准备	9,280,000	3,150,000	-	-	12,430,000
商誉减值准备	<u>382,200</u>	<u>6,300,755</u>	-	-	<u>6,682,955</u>
	<u>26,527,488</u>	<u>12,262,886</u>	<u>997,324</u>	<u>381,270</u>	<u>37,411,780</u>

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2007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(2006年12月31日：无)。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 预收款项

于2007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(2006年12月31日：无)。

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2007年 12月31日	比例 %	2006年 12月31日	比例 %
1年以内	108,891,337	87	55,689,770	89
1至2年	9,431,450	8	5,853,679	9
2至3年	4,556,111	4	569,473	1
3年以上	<u>1,134,779</u>	<u>1</u>	<u>659,933</u>	<u>1</u>
	<u>124,013,677</u>	<u>100</u>	<u>62,772,855</u>	<u>100</u>

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

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、财务报表主要项目注释

21. 应付职工薪酬

	2007 年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	92,231,432	524,430,412	476,008,517	140,653,327
职工福利费	20,607,890	13,772,896	26,351,699	8,029,087
社会保险费	5,173,758	36,897,068	36,680,492	5,390,334
其中：医疗保险费	1,359,024	10,814,913	11,478,603	695,334
基本养老保险费	3,443,015	23,493,884	22,476,118	4,460,781
失业保险费	207,184	1,703,201	1,780,720	129,665
工伤保险费	54,800	317,754	305,352	67,202
生育保险费	109,735	567,316	639,699	37,352
住房公积金	2,286,478	33,290,615	34,454,296	1,122,797
工会经费和职工教育经费	<u>17,333,158</u>	<u>7,166,068</u>	<u>12,565,338</u>	<u>11,933,888</u>
	<u>137,632,716</u>	<u>615,557,059</u>	<u>586,060,342</u>	<u>167,129,433</u>

	2006 年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	88,104,898	463,873,983	459,747,449	92,231,432
职工福利费	19,196,164	57,642,687	56,230,961	20,607,890
社会保险费	8,557,339	33,840,311	37,223,892	5,173,758
其中：医疗保险费	2,351,732	10,181,286	11,173,994	1,359,024
基本养老保险费	5,572,885	21,227,636	23,357,506	3,443,015
失业保险费	352,119	1,538,678	1,683,613	207,184
工伤保险费	93,489	354,102	392,791	54,800
生育保险费	187,114	538,609	615,988	109,735
住房公积金	2,112,208	21,810,635	21,636,365	2,286,478
工会经费和职工教育经费	<u>15,675,242</u>	<u>12,965,264</u>	<u>11,307,348</u>	<u>17,333,158</u>
	<u>133,645,851</u>	<u>590,132,880</u>	<u>586,146,015</u>	<u>137,632,716</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应交税费

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
增值税	39,496,140	29,143,262
营业税	3,094,053	2,410,229
企业所得税	7,019,707	11,384,622
其他	<u>10,234,676</u>	<u>4,598,568</u>
	<u>59,844,576</u>	<u>47,536,681</u>

23. 其他应付款

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
押金	6,170,203	3,372,259
购买软件著作权款(附注六、13(4))	-	600,000
广告费	283,706	329,160
房租	208,760	44,408
应付软件园款(注1)	99,764,947	-
其他	<u>18,605,171</u>	<u>18,235,522</u>
	<u>125,032,787</u>	<u>22,581,349</u>

注1. 根据本公司与中铁建设集团有限公司、中国建筑一局(集团)有限公司等公司就用友软件园一期项目1#研发中心、5#研发中心、1#能源中心等项目在建筑施工、工程设计、工程招标咨询、工程监理、设备安装等方面签署了总金额约为人民币414,960,000元的若干份合同,因本公司于2007年3月迁至用友软件园,软件园一期工程已达预定可使用状态,经外部会计师事务所对工程造价结算的审核结果,本公司需追加合同工程款人民币42,850,000元,软件园一期合同总金额为人民币584,871,972元。截止2007年12月31日已支付上述合同金额为人民币485,107,025元,尚未支付部分已暂估计入其他应付款科目中。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他应付款(续)

2007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(2006年12月31日:无)。

24. 其他流动负债

预提费用

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
审计费	1,350,000	900,000
房租	3,900	533,761
产品售后服务	-	188,912
专业咨询费	4,417,395	34,000
其他	<u>2,096,842</u>	<u>1,380,756</u>
	<u>7,868,137</u>	<u>3,037,429</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 递延收益

	2007年 1月1日	本年 增加	本年 减少	2007年 12月31日
科研经费	<u>14,935,000</u>	<u>13,255,500</u> (注 1)	<u>6,265,000</u> (注 2)	<u>21,925,500</u>
	2006年 1月1日	本年 增加	本年 减少	2006年 12月31日
科研经费	<u>16,392,392</u>	<u>3,790,000</u>	<u>5,247,392</u>	<u>14,935,000</u>

注 1. 本公司于 2007 年收到以下有关政府部门拨付的科研项目经费，记入本科目核算。

基于SOA架构的新一代企业管理应用系统研发及产业化	4,700,000
基于移动应用技术的企业管理信息系统的研发及应用项目	2,400,000
业务驱动的多企业资源协同管理系统研发及推广应用	2,470,000
政府公共财政管理信息系统开发及推广项目	1,600,000
“UFMOBILEV3”项目	1,050,000
其他	<u>1,035,500</u>
	<u>13,255,500</u>

注 2. 本期减少主要为本公司于 2007 年收到国家 863 计划先进制造与自动化技术领域办公室发给本公司就“以 ERP 为核心的企业应用集成平台及集成构件的开发与应用(ERP-U8)”，“新一代企业资源计划系统研究与开发(ERP-NC)”，“ERP 与 DB 集成研究”三个项目的“863 计划课题验收结论意见表”，经国家 863 计划先进制造与自动化技术领域办公室对本公司上述已完成得科技项目所发生的相关经费审核后，同意本公司就上述科技经费进行决算。本公司将记入本科目的上述拨款人民币 5,945,000 元及其他零星项目拨款共计人民币 6,265,000 元计入营业外收入的政府补助科目。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 股本

本公司于2007年12月31日的实收股本计人民币231,379,200元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	年初数		本年变动股数			年末数	
	股数	比例	股权分置改革 (注1)	其它 (注2)	小计	股数	比例
<b>一 有限售条件股份</b>							
1 发起人股份							
境内法人持股	140,400,000	62.5%	(51,948,000)	-	(51,948,000)	88,452,000	38.23%
境内自然人持股	-	-	-	6,739,200	6,739,200	6,739,200	2.91%
有限售条件股份合计	<u>140,400,000</u>	<u>62.5%</u>	<u>(51,948,000)</u>	<u>6,739,200</u>	<u>(45,208,800)</u>	<u>95,191,200</u>	<u>41.14%</u>
<b>二 无限售条件股份</b>							
1 境内上市的人民币普通股	84,240,000	37.5%	51,948,000	-	51,948,000	136,188,000	58.86%
无限售条件股份合计	<u>84,240,000</u>	<u>37.5%</u>	<u>51,948,000</u>	<u>-</u>	<u>51,948,000</u>	<u>136,188,000</u>	<u>58.86%</u>
<b>三 股份总数</b>	<u>224,640,000</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>6,739,200</u>	<u>6,739,200</u>	<u>231,379,200</u>	<u>100.00%</u>

注1. 公司股权分置改革于2006年2月20日经相关股东会议通过，以2006年2月24日作为股权登记日实施，于2006年2月28日实施后首次复牌。根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及用友软件的限售股份持有人在《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，2007年2月28日公司限售股份持有人所持有的部分限售股份共计51,948,000股上市流通。本次有限售条件的流通股上市情况如下：

股东名称	持有有限售条件的流通股			剩余有限售条件的流通股股份数量
	持有有限售条件的股份占股份变动前公司总流通股股份数量	股本比例	本次上市流通数量	
用友科技	70,200,000	31.25%	11,232,000	58,968,000
上用友科技咨询	35,100,000	15.625%	11,232,000	23,868,000
用友研究所	14,040,000	6.25%	11,232,000	2,808,000
上海益倍	14,040,000	6.25%	11,232,000	2,808,000
上海优富	<u>7,020,000</u>	<u>3.125%</u>	<u>7,020,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>140,400,000</u>	<u>62.5%</u>	<u>51,948,000</u>	<u>88,452,000</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 股本(续)

注2. 经本公司于2007年8月3日召开的二零零七年第一次临时股东大会审议通过本公司以授予标的股票的方式实施股权激励计划。根据公司股东大会的授权,公司董事会于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划(修订稿)》中的2007年度股票。详情参见附注六、47。

截至2007年12月31日,本公司授予激励对象的占股本总额3%的股份计6,739,200股已由激励对象全部以现金认购,每股价格18.17元。认购后,本公司实收资本由人民币224,640,000元增加至人民币231,379,200元。本公司将认购价格与股本账面价值之差额记入资本公积科目,共计人民币115,712,064元。此次股本变动业经深圳市鹏城会计师事务所进行验证,并于2007年12月1日出具了深鹏所验字[2007]171号验资报告。截至本财务报表批准日,本公司尚未取得变更后的营业执照。故本公司截至到2007年12月31日的注册资本仍为224,640,000元。

2006年7月3日,本公司接到本公司控股股东用友科技的通知,用友科技以其持有的本公司的全部股权质押给华夏银行股份有限公司,为其与华夏银行股份有限公司签署的借款合同项下的全部债权提供质押担保。用友科技已于2006年6月29日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续。根据用友科技与华夏银行股份有限公司签订的《质押合同》,其所担保的主债权的履行期限为壹拾壹个月,自2006年6月30日至2007年5月30日止。已于2007年5月29日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成此股权质押登记解除手续,解除质押冻结。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积

2007年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	738,284,400	115,712,064 (注1)	-	853,996,464
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
可供出售金融资产公允价值变动	-	782,093,925 (注2)	-	782,093,925
股权激励成本	-	6,488,291 (注3)	-	6,488,291
其他	<u>27,356,651</u>	<u>-</u>	<u>7,778,907</u> (注4/注5)	<u>19,577,744</u>
合计	<u>803,758,552</u>	<u>904,294,280</u>	<u>7,778,907</u>	<u>1,700,273,925</u>
2006年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	790,124,400	-	51,840,000 (注6)	738,284,400
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 (注7)	-	17,969,348
其他	<u>21,097,412</u>	<u>9,000,700</u> (注8)	<u>2,741,461</u> (注9)	<u>27,356,651</u>
合计	<u>831,369,965</u>	<u>26,970,048</u>	<u>54,581,461</u>	<u>803,758,552</u>

注1. 参见附注六、26、注2。

注2. 参见附注六、9。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积(续)

注3. 参见附注六、47。

注4. 本公司于2007年10月20日与非关联方福建烟草海晟投资管理有限公司签订股权转让协议，以人民币9,800,000元购买其所持有的厦门海晟49%的股权。自购买日后，本公司拥有厦门海晟100%的股权。本公司支付的人民币9,800,000元股权购买价款与截至到2007年10月20日厦门海晟账面净资产49%部分的差额为人民币6,978,907元，计入本科目核算。截至2007年12月31日，相关转让手续已经完成，工商注册变更已经完成，并取得更新的企业法人营业执照。

注5. 本公司于2007年1月31日与非关联方、用友金融的股东李友先生、沈伟良先生和张伟先生分别签订股权转让协议，以人民币1,000,000元、500,000元和500,000元购买其所持有的用友金融2%、1%及1%的股权及相关权益。自购买日后，本公司拥有用友金融100%的股权。用友金融注册资本为人民币30,000,000元，本公司于2004年8月3日设立用友金融时，出资人民币28,000,000元，获取用友金融96%的股权。本公司于当年将实际投入金额低于用友金融所有者权益中本公司所占份额的差额计人民币800,000元，分别计入长期股权投资和资本公积科目中。于本次股权收购日，本公司支付的人民币2,000,000元股权购买价款与截至到2007年1月31日用友金融账面净资产4%部分的差额约为人民币800,000元，计入本科目核算。截至2007年12月31日，相关转让手续已经完成，工商注册变更已经完成，并取得更新的企业法人营业执照。

注6. 为2006年转增股本。

注7. 本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转让协议》。根据协议的约定，本公司将持有的用友工程73.45%的股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。自转让日后，本公司拥有用友工程19.8%的股权。本公司将股权转让价款超过该股权对应的于转让日本公司应享有的用友工程资产账面价值的部分确认为资本公积人民币17,969,348元。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资本公积(续)

注8. 本公司于2006年12月13日收到北京市工业促进局拨付的工业发展资金中小企业发展专项资金人民币2,000,000元。根据北京市工业促进局“关于下达2006年第二批工业发展资金中小企业发展专项资金计划的通知”(京工促发[2006]144号),本公司于收到该拨款时记入资本公积科目中。本公司于2006年12月28日收到北京市高新技术成果转化服务中心拨付的高新技术企业政府拨款人民币7,000,700元,根据北京市高新技术成果转化服务中心《关于拨付2006年度北京市支持高新技术产业发展财政专项资金的通知》,本公司于收到该拨款时记入资本公积科目中。

注9. 本公司于股权分置改革发生的相关费用。

28. 盈余公积

2007年

	2007年1月1日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
法定盈余公积	81,574,492	34,452,076	-	116,026,568
任意盈余公积	<u>4,948,687</u>	<u>8,642,689</u>	<u>-</u>	<u>13,591,376</u>
合计	<u>86,523,179</u>	<u>43,094,765</u>	<u>-</u>	<u>129,617,944</u>

2006年

	2006年1月1日	本年增加	本年减少	2006年12月31日
法定盈余公积	46,118,178	35,456,314	-	81,574,492
其中: 从净利润中提取	46,118,178	17,338,977	-	63,457,155
法定公益金转入	-	18,117,337	-	18,117,337
法定公益金	18,117,337	-	18,117,337	-
任意盈余公积	<u>-</u>	<u>4,948,687</u>	<u>-</u>	<u>4,948,687</u>
合计	<u>64,235,515</u>	<u>40,405,001</u>	<u>18,117,337</u>	<u>86,523,179</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 盈余公积(续)

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

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

本公司2007年度的法定盈余公积是按根据企业会计准则截止2007年12月31日盈余公积金余额确定的净利润按10%进行提取，提取后的盈余公积金累计余额为人民币129,617,944元。已超过本公司注册资本的50%。另外，由于本公司于2007年度根据企业会计准则第38号的规定，采用追溯调整的方法调整并重述了2006年度的财务报表。由此产生的对本公司未分配利润的影响于2006年初及2006年当年分别为人民币43,010,844元和人民币11,620,654元。由于本公司根据2007年度按净利润的10%提取盈余公积金后，累计盈余公积金余额已超过本公司注册资本的50%，因此本公司对上述因会计政策变更所导致的对未分配利润的调整不再按相应比例对2006年及以前年度相应的盈余公积金进行追溯调整。

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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 未分配利润

	2007年	2006年
上年年末未分配利润	175,617,965	138,563,873
首次执行企业会计准则	<u>8,123,574</u>	<u>9,799,787</u>
追溯调整后年初余额	183,741,539	148,363,660
净利润	360,451,392	171,713,543
减：提取法定盈余公积（附注六、28）	34,452,076	17,338,977
提取任意盈余公积（注1）	8,642,689	4,948,687
已派发之现金股利（附注六、30）	<u>152,755,200</u>	<u>114,048,000</u>
年末未分配利润	<u>348,342,966</u>	<u>183,741,539</u>

注1. 本年度提取之任意盈余公积金是按追溯调整前的2006年度净利润的5%所计提的。本公司根据2006年股东大会决议已于2007年度记入当年的利润分配。

首次执行企业会计准则对年初未分配利润的影响参见财务报表附注三、30。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 已分配之现金股利

	2007年	2006年
境内法人持有股份	95,472,000	71,280,000
境内上市的人民币普通股	<u>57,283,200</u>	<u>42,768,000</u>
合计	<u>152,755,200</u>	<u>114,048,000</u>

根据本公司2007年4月18日召开的股东大会通过的2006年度利润分配议案，本公司以2006年末总股本224,640,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币6.8元（含税），共计派发现金股利人民币152,755,200元。其中拟派发之法人股股利及拟派发之上市的人民币普通股股利分别为人民币95,472,000元及人民币57,283,200元。上述股利已于2007年5月向股东派发。

根据本公司2008年3月3日召开的第三届董事会2008年第二次会议，本公司董事会提议以2007年12月31日总股份231,379,200股扣除截止2008年3月3日回购的股权激励计划所授予的股份18,000股后的231,361,200股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币10元（含税），共计派发现金股利人民币231,361,200元。其中拟派发之法人股股利、员工股股利及拟派发之上市的人民币普通股股利分别为人民币88,452,000元、人民币6,721,200元及人民币136,188,000元。

31. 少数股东权益

本集团重要子公司少数股东权益如下：

	2007年12月31日	2006年12月31日
用友华表	2,956,599	2,799,636
厦门海晟	-	6,468,591
用友政务	10,553,409	7,936,525
用友金融	-	1,457,348
其他	<u>1,296,163</u>	<u>969,005</u>
	<u>14,806,171</u>	<u>19,631,105</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 营业收入及成本

	2007年	2006年
主营业务收入	1,352,938,322	1,113,262,781
其他业务收入	<u>3,911,371</u>	<u>305,142</u>
	<u>1,356,849,693</u>	<u>1,113,567,923</u>
	2007年	2006年
主营业务成本	148,833,245	110,711,473
其他业务成本	<u>1,967,933</u>	<u>-</u>
	<u>150,801,178</u>	<u>110,711,473</u>

主营业务收入及成本列示如下:

	2007年		2006年	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	915,842,978	23,029,936	765,442,383	13,966,980
技术服务及培训	382,797,789	76,064,181	297,056,007	53,626,125
软件配套用品销售	<u>54,297,555</u>	<u>49,739,128</u>	<u>50,764,391</u>	<u>43,118,368</u>
	<u>1,352,938,322</u>	<u>148,833,245</u>	<u>1,113,262,781</u>	<u>110,711,473</u>
前五名客户收入总额合计	46,295,459		17,967,420	
占全部营业收入的比例	3.4%		1.6%	

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业税金及附加

	2007年	2006年
营业税	18,185,924	12,950,239
城市维护建设税	11,798,767	9,404,238
教育费附加	5,298,852	4,205,438
其他	<u>363,314</u>	<u>360,364</u>
	<u>35,646,857</u>	<u>26,920,279</u>

34. 管理费用

于2007及2006年度，本集团发生的研究及开发费用计入管理费用列示如下：

	2007年	2006年
研究及开发费用	<u>168,761,021</u>	<u>148,800,146</u>
研究及开发费用占本集团主营业务收入的比例	12.5%	13.4%

35. 财务费用

	2007年	2006年
利息收入	( 6,159,000)	(7,557,278)
利息支出	-	300,000
汇兑损失	3,325	751,274
其他	<u>253,153</u>	<u>359,603</u>
	<u>( 5,902,522)</u>	<u>(6,146,401)</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 资产减值损失

	2007年	2006年
坏账损失	4,327,881	1,814,807
长期股权投资减值损失	-	3,150,000
商誉减值损失	-	<u>6,300,755</u>
	<u>4,327,881</u>	<u>11,265,562</u>

37. 公允价值变动收益

	2007年	2006年
交易性金融资产	<u>43,560,503</u>	<u>2,947,798</u>

38. 投资收益

	2007年	2006年
按权益法核算的长期股权投资收益 (附注六、10(ii))	5,144,499	1,369,003
子公司股权投资差额摊销	-	( 4,071,110 )
处置按成本法核算的股权投资损失	( 100,000 )	( 90,000 )
开放式基金投资收益	45,524,634	23,140,064
收到按成本法核算的长期股权投资股利收入	3,307,500	3,357,500
股票投资收益	52,927,373	14,278,890
委托贷款利息收入	<u>1,401,750</u>	<u>1,868,592</u>
	<u>108,205,756</u>	<u>39,852,939</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 营业外收入

	2007年	2006年
政府补助(注1)	113,590,675	87,497,681
固定资产清理收入	276,292	112,409
罚款收入	116,140	50,626
处置无形资产净收益	-	600,000
其他	356,976	353,402
	<u>114,340,083</u>	<u>88,614,118</u>

注1. 政府补助

	2007年	2006年
收到的增值税退税返还(附注四、(1))	104,615,189	86,880,441
其他	8,975,486	617,240
	<u>113,590,675</u>	<u>87,497,681</u>

40. 营业外支出

	2007年	2006年
固定资产盘亏	8,044	4,376
固定资产清理损失	355,215	255,800
罚款支出	52,974	96,598
其他	2,389,504(注1)	67,138
	<u>2,805,737</u>	<u>423,912</u>

注1. 其他主要是本年度用友政务按原投资协议替其原股东北京安易软件有限公司偿还的债务所产生的支出人民币2,385,503元。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 所得税费用

	2007年	2006年
当期所得税费用	24,708,992	17,446,180
递延所得税费用	<u>3,440,044</u>	<u>( 434,978 )</u>
	<u>28,149,036</u>	<u>17,011,202</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2007年	2006年
利润总额	387,796,587	187,470,560
按适用的税率计算的税项 (注1)	38,779,659	18,747,056
某些子公司适用不同税率的影响	( 11,341,370 )	(13,293,561 )
未确认的税务亏损的影响	3,313,485	6,275,023
归属于联营企业的损益的影响	( 514,450 )	( 136,900 )
无需纳税的收入的影响 (注2)	( 10,222,690 )	( 8,591,983 )
当年研发费50%加计扣除的影响 (注3)	( 8,135,405 )	( 5,226,530 )
不可抵扣的税项费用的影响 (注4)	<u>16,269,807</u>	<u>19,238,097</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>28,149,036</u>	<u>17,011,202</u>

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

根据国务院颁布的《鼓励软件企业产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)的规定，国家规划布局内的重点软件企业当年未享受免税政策的，减按10%的税率征收企业所得税。本公司预计将于稍后获得2007年度国家规划布局内重点软件企业证书，因此仍按10%的税率计算所得税。本公司截至2007年12月31日的递延所得税资产及递延所得税负债亦暂按10%计算。

注2. 主要为增值税退税的政府补助无需纳税。参见附注四、(1)及附注六、39。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

六、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 所得税费用(续)

注3. 根据《财政部国家税务总局关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知》(财工字[1996]41号)和《国家税务总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2007年度的加计扣除仍可获得其主管税务机关的批准。故本年度仍调减与研究及开发费用的50%有关的所得税。

注4. 主要为超出按税法规定的可在税前列支标准的业务招待费、折旧及坏账准备对所得税费用的影响。

42. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下:

	2007年	2006年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	360,451,392	171,713,543
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注1)	225,763,200	207,360,000

本公司无稀释性潜在普通股。稀释每股收益等同于基本每股收益。

注1. 除于2008年3月3日本公司根据董事会决议,决定回购并注销有关激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票共计18,000股外,于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2007年	2006年
差旅交通费	76,649,125	81,909,648
广告宣传费	66,004,244	57,960,363
租赁费及物业管理费	48,315,298	48,661,309
业务招待费	41,156,943	30,265,841
电话费	17,187,725	16,334,939
办公费	17,371,324	9,434,314
邮托费	3,797,023	3,040,129

44. 经营活动现金流量

	附注六	2007年	2006年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		359,647,551	170,459,358
加: 资产减值准备	36	4,327,881	11,265,562
固定资产折旧	11	40,872,461	30,101,332
无形资产摊销	13	4,933,709	4,936,783
固定资产处置损失		86,967	147,767
公允价值变动收益	37	( 43,560,503 )	( 2,947,798 )
管理费用-股权激励成本	47	6,488,291	-
财务费用		( 6,155,675 )	( 6,806,004 )
投资收益	38	(108,205,756 )	( 39,852,939 )
递延所得税资产的增加	16	( 572,933 )	( 548,155 )
递延所得税负债的增加	16	4,012,976	113,177
存货的增加减少		( 2,334,303 )	( 864,679 )
经营性应收项目的增加		( 37,190,555 )	( 1,135,450 )
经营性应付项目的增加		114,728,893	54,023,902
其他		<u>6,036,808</u>	<u>625,377</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>343,115,812</u>	<u>219,518,233</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 现金和现金等价物

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
现金	<u>909,403,286</u>	<u>713,202,672</u>
其中：库存现金	1,470,272	11,688,114
可随时用于支付的银行存款	900,306,879	694,857,093
年末现金及现金等价物余额	<u>909,403,286</u>	<u>713,202,672</u>
其中：公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	7,626,135	6,657,465

46. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

	2007年	2006年
出售子公司股权而产生的应收股东款 (附注六、17)	<u>                    -</u>	<u>30,000,000</u>

截止2007年12月31日，上述因2006年度出售子公司股权而产生的应收股东款余额为人民币20,000,000元。

47. 股份支付

本年度发生的股份支付费用如下：

	2007年	2006年
以权益结算的股份支付	<u>6,488,291</u>	<u>                    -</u>

本公司以授予标的股票方式实施股权激励计划，藉此奖励对本集团业务有贡献的员工。该股权激励计划的激励对象为本公司监事、高级管理人员和其他核心员工。

本公司计划向激励对象授予 17,971,200 股本公司的股票，授予数量占本公司股本总额的 8%，其中于 2007 年度、2008 年度和 2009 年度按公司股本总额的 3%、1%、1%

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 股份支付(续)

向符合授予条件的激励对象授予标的股票；其余的占本公司股本总额3%的预留股份，其激励对象和分配比例将由本公司董事会审定，监事会核查，并需报经本公司股东大会批准，履行相关程序。该股权激励计划的标的股票有效期为五年，自激励计划获得本公司股东大会批准之日起计算。

于2007年7月，本公司股权激励计划已获得中国证券监督管理委员会的无异议回复。本公司已于2007年8月3日召开2007年第一次临时股东大会，审议通过了该股权激励计划。根据公司股东大会的授权，公司董事会于2007年8月8日向符合授予条件的股权激励对象授予《用友软件股份有限公司股权激励计划（修订稿）》中的2007年度股票。本公司已于2007年10月完成就2007年度的按本公司股本总额的3%的授予标的股票之交易与激励对象签订有关的协议。

本公司授予激励对象每一股标的股票的价格为授予价格，2007年度的授予价格为公司2006年12月1日公司第三届董事会2006年第六次会议审议通过《本公司股份有限公司股权激励计划（草案）》摘要公布前三十个交易日公司股票均价的75%，具体价格为18.17元/股。2008年度的授予价格不低于授予日前三十个交易日公司股票均价的60%，2009年度的授予价格不低于授予日前三十个交易日公司股票均价的50%，具体价格由本公司董事会按照前述原则在授予前确定。

激励对象每期获授的标的股票在授予日后的一年内锁定，不得转让。股权激励对象获授的股票在距授予日满一年后，分两次解锁：第一次解锁为禁售期满后的第一年，解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的60%；第二次解锁为禁售期满后的第二年，解锁数量不超过相应的获授标的股票总数的40%。若中国法律法规对激励对象所获授的标的股票禁售期有规定的，本公司按照有关的规定执行。在满足本股权激励计划规定的解除禁售条件时，激励对象可申请标的股票解锁，解锁后的标的股票可依法流通。于2007年12月31日，所授予的标的股票尚未解锁。

根据股权激励计划的有关条款，已经授出但未能解锁而作废的标的股票，由公司以相应的认购价款及该资金根据中国人民银行公布的同期活期存款利率计算的利息予以购回注销。

该等标的股票的公允价值是基于授予日本公司股票的市场价格扣除根据布莱克-斯科尔斯模型所计算的禁售期限因素的公允价值所得，计人民币18.09元/股-28.49元/股。标的股票的公允价值共计人民币50,466,367元，作为成本开支在授予日至满足解除禁售条件，实现可依法流通日的期间内确认计入损益及资本公积科目。本集团于本年度确认人民币6,488,291元的开支。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

六、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 股份支付(续)

下表载列截至2007年报12月31日止年度布莱克-斯科尔斯模型所用之估值参数:

股息率(%)	1.17
预期波动率(%)	85%
无风险利率(%)	3.65-4.18
禁售期限(年)	1-5
股票价格	43

鉴于缺乏过往记录,禁售期限乃根据激励计划中规定之最短的禁售期限及中国现行法律对公司高级管理人员持有本公司股票比例要求的综合考虑,未必表示实际期限。预期波动率反映过往波动可指示未来趋势的假设,但不一定为实际结果。股票价格为本公司股份于授予日的收市价。

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本集团的关联方:

- 1) 本集团的母公司;
- 2) 本集团的子公司;
- 3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业;
- 4) 对本集团实施共同控制的投资方;
- 5) 对本集团施加重大影响的投资方;
- 6) 本集团的合营企业;
- 7) 本集团的联营企业;
- 8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员,以及与其关系密切的家庭成员;
- 10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

2. 控股公司和子公司

控股公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	注册资本
用友科技	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业管理咨询；信息咨询；高科技项目投资管理	30.34%	30.34%	85,000,000
上海用友科技咨询	上海	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	15.17%	15.17%	25,000,000
用友研究所	北京	技术开发、技术服务、技术转让、企业管理咨询、会议服务、展览展示、信息咨询(除中介服务)、组织文化艺术交流活动、市场调查、文化咨询；对高科技项目投资及投资管理(未取得专项许可的项目除外)	5.31%	5.31%	25,000,000

本公司的最终控制方为用友科技。

本集团所属的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

公司名称	与本企业关系	组织机构代码
上海益倍	本公司关键管理人员控制的公司	72952116-9
上海优富	本公司关键管理人员控制的公司	72952115-0
用友致远	联营企业	73765633-8
用友商用表单	联营企业	63364482-6
西玛永泰	联营企业	79341913-4
用友审计	联营企业	78616762-9

4. 本集团与关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品:

	2007年	2006年
用友致远	<u>100,935</u>	<u>152,205</u>

于2007年, 向关联方销售商品金额占本集团全部主营业务收入金额小于1% (2006年: 小于1%)。

(2) 向关联方购买商品:

	2007年	2006年
用友商用表单	4,487,170	7,664,429
西玛永泰	<u>330,412</u>	-
	<u>4,817,582</u>	<u>7,664,429</u>

于2007年, 向关联方购买商品金额占本集团全部购买商品金额的22% (2006年: 31%)。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

(3) 向关联方出售无形资产:

	2007年	2006年
用友审计	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>

根据本公司于2006年2月15日与非关联方陈泽先生签订的《关于合作及设立合资公司的投资协议》，本公司与陈泽先生共同投资组建用友审计。根据上述合同要求，用友政务与用友审计签订《软件著作权及相关知识产权（及相应业务）转让合同》，将其拥有的“审计作业软件、审计管理软件、联网审计软件”的知识产权转让给用友审计，用友政务不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权力。该软件转让价格共计人民币3,000,000元。

(4) 向关联方转让股权:

	2007年	2006年
邵凯	<u>-</u>	<u>36,725,000</u>

本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转让协议》。根据协议的约定，本公司将其持有的用友工程73.45%的股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。

(5) 其他主要的关联交易:

	2007年	2006年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出	<u>21,469,078</u>	<u>18,865,152</u>

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金、各项补贴及股权激励计划相关的成本费用。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

5. 关联方应收应付款项余额

其他应收款:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
北京用友审计软件有限公司	1,500,000	3,000,000
董事、监事及关键管理人员		
- 吴政平	-	115,000
- 邵凯	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
合计	<u>11,500,000</u>	<u>13,115,000</u>

其他非流动资产:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
董事、监事及关键管理人员		
- 邵凯	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
合计	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>

其他应付款:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
董事、监事及关键管理人员		
- 吴健	<u>264,178</u>	<u>264,178</u>
合计	<u>264,178</u>	<u>264,178</u>

除应收邵凯款项具有固定还款期（详情可参见附注六、17）以外，应收及应付关联方款项均无固定还款期，不计利息且无抵押。

本集团向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

八、承诺事项

	2007年	2006年
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>29,712,500</u>	<u>159,740,000</u>

根据本公司与永丰产业于2002年12月27日签订的《土地开发建设协议书》，本公司委托永丰产业开发建设位于北京中关村永丰产业基地III区内用友软件园项目，建设用地共45.52公顷（即682.8亩）。本建设项目已经北京市发展计划委员会《京计投资字〔2001〕157号关于进行永丰高新技术产业基地一级土地开发的批复》、北京市规划委员会《市规发[2001]589号关于中关村科技园区海淀园永丰产业基地控制性详细规划的批复》和北京市国土资源和房屋管理局《京国土房管征〔2002〕168号关于永丰产业基地进行前期准备工作的函》批准。按照《土地开发建设协议书》，用友软件园项目一期土地开发建设费为人民币100,987,500元，二期土地开发建设费为人民币69,712,500元，合计人民币170,700,000元。截至2007年12月31日，本公司已支付开发建设费人民币120,000,000元（详见附注六、12），并将一期土地开发建设费未尚支付的金额人民币20,987,500元计入其它应付款。因此于2007年12月31日，本公司就上述用友软件园项目的土地开发建设方面的资本承诺为人民币29,712,500元。

	2007年	2006年
投资承诺		
已签约但未拨备	<u>14,500,000</u>	<u>—</u>

本公司于2007年12月29日召开第三届董事会第十一次会议，通过了关于向非关联第三方上海天诺科技有限责任公司（以下简称“天诺公司”）和上海坛网软件有限公司（以下简称“坛网公司”）收购资产及业务的议案。本公司决定以人民币14,500,000元的价格收购房地产行业软件公司-天诺公司和坛网公司的部分资产，包括：固定资产、现有产品、在开发项目、业务、业务合同、知识产权、无形资产、用户资源、客户资源及天诺公司拥有的tiannuo.com域名等。有关的收购协议已于2007年12月29日签署。于2008年1月7日及2008年2月2日，本公司已根据收购协议书的约定支付首笔及第二笔收购款共计人民币8,700,000元。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

八、承诺事项(续)

租赁承诺

本集团于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺：

	2007年12月31日	2006年12月31日
一年内	17,624,549	16,546,914
一至二年内	10,674,064	7,053,638
二至三年内	3,285,684	4,707,608
三年以上	<u>1,682,000</u>	<u>3,272,584</u>
	<u>33,266,297</u>	<u>31,580,744</u>

于2007年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团和本公司无其他需作披露的重大承诺事项。

九、金融工具及其风险分析

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产及可供出售金融资产等。这些金融工具的主要目的在于通过投资活动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、其他应收款、应付账款、预收款项和其他应付款等。

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。董事会已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

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。

本集团的信用风险主要与应收账款及其他应收款有关。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。对于境外交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供商业信用。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

## 九、金融工具及其风险分析(续)

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及可供出售金融资产。这些金融资产的信用风险源自交易对方违约或经营不善导致资产价值的减值。最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

用于本集团因业务性质，已将风险分散至大量客户，因此本集团并无重大的集中信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需抵押物。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增收的情况下，本集团的最大信用风险敞口金额为金融资产账面金额扣除已确认的减值准备后的余额。

于2007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。虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析参考附注六、4和6。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。

### 流动风险

流动风险是指企业可能面对难以筹集足够资金以偿还与金融工具相关的债务的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务，或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本集团的金融资产主要为货币资金、交易性金融资产、可供出售金融资产、应收账款及其他应收款。其账面价值等于其公允价值。于2007年12月31日，除可供出售金融资产有约9个月的限售期外（参见附注六、9），本公司认为本集团其他金融资产无重大变现限制。

本集团主要是通过增发股本进行融资。本集团的金融负债主要为因经营而直接产生的预收款项及通常需在2个月内清偿的应付账款及其他应付款（押金及各类保证金除外）。其账面价值等于其公允价值。本公司认为本集团可以通过上述金融资产的及时变现，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动风险。

### 市场风险

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

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

## 九、金融工具及其风险分析(续)

### 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的收益及经营现金流量大致独立于市场利率变动，而本集团除银行存款外，并无重大计息资产及负债。本公司认为本集团无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

### 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2007年12月31日，本集团的资产及负债当中，除了为数约人民币5,458,757元（2006年：人民币2,338,385元）及人民币699,973元（2006年：人民币689,946元）的现金及现金等价物分别为美元及其他货币资金为单位以外，绝大部分均以人民币为单位。

以下为本集团采用的主要汇率：

	平均汇率		年末汇率	
	2007年	2006年	2007年	2006年
美元	7.5567	7.9395	7.3046	7.8087

本集团管理层认为上述汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。

### 公允价值

货币资金、交易性金融资产、可供出售金融资产等的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

## 十、或有负债

本集团和本公司于2007年12月31日无重大或有负债。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

十一、期后事项

1. 根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的规定以及本公司的限售股份持有人于2006年1月25日公告的《用友软件股份有限公司股权分置改革说明书》中作出的承诺，本公司于2008年2月28日安排限售股份持有人所持有的部分限售股份共计28,080,000股上市流通。有限售条件的流通股上市明细清单如下：

股东名称	持有有限售条件的流通		本次上市数量	剩余有限售条件的
	股股份数量 (附注六、26)	持有有限售条件的流通股 股份占公司总股本比例		流通股 股份数量
用友科技	58,968,000	25.49%	11,232,000	47,736,000
上海用友科技咨询	23,868,000	10.32%	11,232,000	12,636,000
用友研究所	2,808,000	1.21%	2,808,000	-
上海益倍	<u>2,808,000</u>	<u>1.21%</u>	<u>2,808,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>88,452,000</u>	<u>38.23%</u>	<u>28,080,000</u>	<u>60,372,000</u>

2. 本公司于2008年3月3日召开第三届董事会2008年第二次会议，通过公司2007年度利润分配方案：截至2007年12月31日，公司实现净利润人民币344,520,759元，加年初未分配利润人民币229,891,905元，本次实际可供分配的利润是人民币574,412,664元。公司以2007年度净利润人民币344,520,759元为基数，提取10%的法定盈余公积金人民币34,452,076元，以2007年12月31日总股份扣除截止2008年3月3日回购的股权激励计划所授予的股份18,000股后的231,361,200股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币10元（含税），共计派发现金股利人民币231,361,200元。

本公司于2008年3月3日召开第三届董事会2008年二次会议，通过公司2007年度资本公积转增股本议案：公司以2007年12月31日总股份231,379,200股扣除截止2008年3月3日回购的股权激励计划所授予的股份18,000股后的231,361,200股为基数，拟向全体股东每10股转增10股，共计转增231,361,200股。

上述利润分配预案和资本公积金转增股本议案于股东大会批准通过后实施。

十二、比较数据

本年度首次执行企业会计准则，按其列报要求已对若干比较数据进行了重述，以符合本年度之列报要求。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

		2007年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	— 人民币	1,138,012	1.0000	<u>1,138,012</u>
				<u>1,138,012</u>
银行存款				
	— 人民币	702,415,684	1.0000	<u>702,415,684</u>
				<u>702,415,684</u>
其他货币资金				
	— 人民币	11,230,959 (注1)	1.0000	<u>11,230,959</u>
				<u>714,784,655</u>
		2006年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
	— 人民币	1,469,894	1.0000	<u>1,469,894</u>
				<u>1,469,894</u>
银行存款				
	— 人民币	538,194,797	1.0000	<u>538,194,797</u>
				<u>538,194,797</u>
其他货币资金				
	— 人民币	6,657,465 (注2)	1.0000	<u>6,657,465</u>
				<u>546,322,156</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
其他原因造成权属受到限制的资产		
履约保证金	<u>6,567,371</u> (注1)	<u>6,657,465</u> (注2)

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至6个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

注1. 本公司于2007年12月31日其他货币资金为本公司于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2007年12月31日仍处于履约期间的货币资金金额人民币6,567,371元，以及于长城证券有限责任公司开立的基金交易资金账户中于2007年12月31日仍未使用的货币资金余额人民币4,663,588元。

注2. 本公司于2006年12月31日其他货币资金为本公司于中国建设银行股份有限公司开立的履约保函资金账户于2006年12月31日仍处于履约期间的货币资金余额人民币6,657,465元。

本公司于2007年12月31日银行定期存款余额共计人民币258,939,482元(2006年12月31日：人民币218,539,700元)。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
交易性权益工具投资	<u>122,122,091</u>	<u>46,202,782</u>

管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

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：

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
1年以内	61,658,788	35,054,799
1年至2年	6,209,247	8,011,439
2年至3年	3,680,159	1,358,019
3年以上	-	-
	<u>71,548,194</u>	<u>44,424,257</u>

	2007年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	11,152,806	13	224,628	2
其他不重大	<u>72,924,219</u>	<u>87</u>	<u>12,304,203</u>	17
	<u>84,077,025</u>	<u>100</u>	<u>12,528,831</u>	

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2006年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	4,186,000	8	41,860	1
其他不重大	<u>49,115,121</u>	<u>92</u>	<u>8,835,004</u>	18
	<u>53,301,121</u>	<u>100</u>	<u>8,876,864</u>	

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年 计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
2007年	<u>8,876,864</u>	<u>4,729,322</u>	<u>515,495</u>	<u>561,860</u>	<u>12,528,831</u>
2006年	<u>8,043,032</u>	<u>963,186</u>	-	<u>129,354</u>	<u>8,876,864</u>

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
前五名欠款金额合计	<u>9,792,806</u>	<u>6,656,500</u>
占应收账款总额比例	12%	12%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2007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(2006年12月31日: 无)。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2007年12月31日		2006年12月31日	
	账面 余额	比例 %	账面 余额	比例 %
1年以内	179,895	18	216,530	8
1年至2年	11,680	1	1,761,371	69
2年至3年	210,021	22	282,490	11
3年以上	<u>579,553</u>	<u>59</u>	<u>297,063</u>	<u>12</u>
	<u>981,149</u>	<u>100</u>	<u>2,557,454</u>	<u>100</u>

于2007年12月31日, 本账户余额中持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位欠款(2006年12月31日:无)。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
1年以内	92,008,573	99,122,546
1年至2年	10,878,125	1,027,881
2年至3年	505,625	588,750
3年以上	-	-
	<u>103,392,323</u>	<u>100,739,177</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2007年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	95,543,093	89	778,510	1
其他不重大	<u>12,065,390</u>	<u>11</u>	<u>3,437,650</u>	28
	<u>107,608,483</u>	<u>100</u>	<u>4,216,160</u>	
	2006年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大	98,670,103	94	365,740	-
其他不重大	<u>6,419,752</u>	<u>6</u>	<u>3,984,938</u>	62
	<u>105,089,855</u>	<u>100</u>	<u>4,350,678</u>	

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年 计提	本年减少 转回	转销	年末数
2007年	<u>4,350,678</u>	<u>107,911</u>	<u>242,429</u>	-	<u>4,216,160</u>
2006年	<u>2,932,324</u>	<u>1,418,354</u>	-	-	<u>4,350,678</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款 (续)

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
前五名欠款金额合计	<u>52,222,892</u>	<u>56,081,651</u>
占其他应收账款总额比例	49%	53%
欠款年限	1 年以内	1 年以内

于2007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（2006年12月31日：无）。

于2007年12月31日，本账户余额中包括应收董事邵凯先生款项人民币10,000,000元（2006年12月31日：应收董事吴政平先生及邵凯先生款项分别为人民币115,000元及人民币10,000,000元），详情参见附注七、5。

于2006年12月31日，本账户余额中包括本公司通过建设银行朝阳支行提供的委托贷款人民币20,000,000元，详见附注六、6。

6. 存货

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
原材料	319,756	348,108
库存商品	4,407,429	1,988,916
减：跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>4,727,185</u>	<u>2,337,024</u>

本公司于2007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。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

2007年

	2007年 1月1日	本年增加	本年摊销	2007年 12月31日
待摊房租费用	1,281,108	1,641,771	2,066,144	856,735
其他待摊费用	<u>143,939</u>	<u>192,625</u>	<u>146,403</u>	<u>190,161</u>
	<u>1,425,047</u>	<u>1,834,396</u>	<u>2,212,547</u>	<u>1,046,896</u>

2006年

	2006年 1月1日	本年增加	本年摊销	2006年 12月31日
待摊房租费用	1,431,614	5,067,370	5,217,876	1,281,108
其他待摊费用	<u>216,336</u>	<u>936,060</u>	<u>1,008,457</u>	<u>143,939</u>
	<u>1,647,950</u>	<u>6,003,430</u>	<u>6,226,333</u>	<u>1,425,047</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2007年

		2007年 1月1日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日
按成本法核算的股权投资					
— 无控制、共同控制及重大影响之公司	(i)	113,042,997	594,000	85,000,000	28,636,997
— 子公司	(ii)	152,957,344	11,800,000	-	164,757,344
按权益法核算的股权投资					
— 联营企业	(iii)	<u>6,305,062</u>	<u>5,144,499</u>	<u>-</u>	<u>11,449,561</u>
		<u>272,305,403</u>	<u>17,538,499</u>	<u>85,000,000</u>	<u>204,843,902</u>
减:长期股权投资减值准备					
按成本法核算的股权投资					
— 无控制、共同控制及重大影响之公司	(i)	12,430,000	-	-	12,430,000
— 子公司	(ii)	<u>6,682,955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,682,955</u>
		<u>253,192,448</u>	<u>17,538,499</u>	<u>85,000,000</u>	<u>185,730,947</u>

2006年

		2006年 1月1日	本年增加	本年减少	2006年 12月31日
按成本法核算的股权投资					
— 无控制、共同控制及重大影响之公司	(i)	103,579,831	9,653,166	190,000	113,042,997
— 子公司	(ii)	177,766,527	21,815,817	46,625,000	152,957,344
按权益法核算的股权投资					
— 联营企业	(iii)	<u>3,536,059</u>	<u>3,087,073</u>	<u>318,070</u>	<u>6,305,062</u>
		<u>284,882,417</u>	<u>34,556,056</u>	<u>47,133,070</u>	<u>272,305,403</u>
减:长期股权投资减值准备					
按成本法核算的股权投资					
— 无控制、共同控制及重大影响之公司	(i)	9,280,000	3,150,000	-	12,430,000
— 子公司	(ii)	<u>382,200</u>	<u>6,300,755</u>	<u>-</u>	<u>6,682,955</u>
		<u>275,220,217</u>	<u>25,105,301</u>	<u>47,133,070</u>	<u>253,192,448</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

(i) 无控制、共同控制及重大影响之公司:

2007年

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	注册资本 人民币元	股份 类别	股数	占被投资 公司注册 资本比例	实际投入金额 2007年12月31日 人民币元
北京联成互动软件技术有限公司	30年	18,000,000	法人股	3,564,000	19.8%	5,330,000
北京用友软件工程有限公司	10年	50,000,000	法人股	9,900,000	19.8%	5,153,166
中投信用担保有限公司	20年	1,000,000,000	法人股	5,000,000	0.5%	5,000,000
北京贯能管理技术服务有限公司	20年	3,745,000	法人股	745,255	19.9%	4,000,000
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	20年	12,620,000	法人股	2,500,022	19.81%	2,500,000
中科方德软件有限公司	50年	52,000,000	法人股	2,002,000	3.85%	2,000,000
杭州优智软件有限公司	10年	500,000	法人股	99,000	19.8%	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	700,000
深圳市硕旺管理咨询有限公司	10年	5,000,000	法人股	250,000	5%	250,000
珠海用友软件有限公司	10年	800,000	法人股	144,000	18%	144,000
平顶山用友软件有限公司	4年7个月	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
西安用友财务软件有限责任公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
徐州市用友软件有限公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
连云港用友软件有限公司	长期	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
保定市用友软件有限公司	3年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
汕头市用友软件有限公司	10年	300,000	法人股	60,000	20%	60,000
用友医院管理软件有限公司	20年	4,000,000	法人股	800,000	20%	445,831
北京用友天创咨询有限责任公司	20年	3,000,000	法人股	594,000	19.8%	<u>594,000</u> (注1)

合计

28,636,997

股权投资减值准备:

北京联成互动软件技术有限公司	( 5,330,000 )
北京贯能管理技术服务有限公司	( 4,000,000 )
杭州优智软件有限公司	( 2,000,000 )
北京汉普管理咨询有限公司	( 700,000 )
深圳市硕旺管理咨询有限公司	( 250,000 )
西安用友财务软件有限责任公司	( 90,000 )
汕头市用友软件有限公司	( 60,000 )
	<u>(12,430,000)</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资 (续)

(i) 无控制、共同控制及重大影响之公司 (续) :

2006年

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	注册资本 人民币元	股份 类别	股数	占被投资 公司注册 资本比例	实际投入金额 2006年12月31日 人民币元
北京银行股份有限公司	56年	5,027,561,881	法人股	55,125,000	1.1%	85,000,000 (注2)
北京联成互动软件技术有限公司	30年	18,000,000	法人股	3,564,000	19.8%	5,330,000
北京用友软件工程有限公司	10年	50,000,000	法人股	9,900,000	19.8%	5,153,166
中投信用担保有限公司	20年	1,000,000,000	法人股	5,000,000	0.5%	5,000,000
北京贯能管理技术服务有限公司	20年	3,745,000	法人股	745,255	19.9%	4,000,000
中企永联数据交换技术(北京)有限公司	20年	12,620,000	法人股	2,500,022	19.81%	2,500,000
中科方德软件有限公司	50年	52,000,000	法人股	2,002,000	3.85%	2,000,000
杭州优智软件有限公司	10年	500,000	法人股	99,000	19.8%	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	10年	500,000	法人股	100,000	20%	700,000
深圳市硕旺管理咨询有限公司	10年	5,000,000	法人股	250,000	5%	250,000
珠海用友软件有限公司	10年	800,000	法人股	144,000	18%	144,000
平顶山用友软件有限公司	4年7个月	500,000	法人股	100,000	20%	100,000
西安用友财务软件有限责任公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
徐州市用友软件有限公司	10年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
连云港用友软件有限公司	长期	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
保定市用友软件有限公司	3年	500,000	法人股	90,000	18%	90,000
汕头市用友软件有限公司	10年	300,000	法人股	60,000	20%	60,000
用友医院管理软件有限公司	20年	4,000,000	法人股	800,000	20%	445,831
合计						<u>113,042,997</u>

股权投资减值准备:

北京联成互动软件技术有限公司	( 5,330,000 )
北京贯能管理技术服务有限公司	( 4,000,000 )
杭州优智软件有限公司	( 2,000,000 )
北京汉普管理咨询有限公司	( 700,000 )
深圳市硕旺管理咨询有限公司	( 250,000 )
西安用友财务软件有限责任公司	( 90,000 )
汕头市用友软件有限公司	( 60,000 )
	<u>(12,430,000)</u>

注1. 参见附注六、10(i) 注1

注2. 参见附注六、10(i) 注3

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资 (续)

(ii) 子公司

2007年

公司名称	投资期限	投资比例	2007年1月1日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
重庆用友	长期	81.88%	675,000	-	-	675,000
深圳用友科技	10年	90%	900,000	-	-	900,000
武汉用友	10年	95%	1,470,000	-	-	1,470,000
广东用友	17年	90%	3,840,000	-	-	3,840,000
天津用友	10年	90%	2,970,000	-	-	2,970,000
安徽用友	7年	82%	876,000	-	-	876,000
UF INTERNATIONAL	长期	100%	8,218,060	-	-	8,218,060
用友华表	10年	70%	10,500,000	-	-	10,500,000
用友艾福斯	10年	75%	8,300,000	-	-	8,300,000
用友政务	10年	68%	42,699,284	-	-	42,699,284
用友金融	10年	100%	28,000,000	2,000,000	-	30,000,000 (注1)
浙江用友	10年	90%	4,500,000	-	-	4,500,000
沈阳用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
大连用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
广西用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
厦门海晟	10年	100%	10,200,000	9,800,000	-	20,000,000 (注2)
用友移动	10年	100%	10,009,000	-	-	10,009,000
深圳用友软件	10年	90%	4,500,000	-	-	4,500,000
苏州用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
山东用友	10年	90%	4,500,000	-	-	4,500,000
合计			<u>152,957,344</u>	<u>11,800,000</u>	<u>-</u>	<u>164,757,344</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

(ii) 子公司

2006年

公司名称	投资期限	投资比例	2006年1月1日	本年增加	本年减少	2006年12月31日
重庆用友	长期	81.88%	675,000	-	-	675,000
深圳用友科技	10年	90%	900,000	-	-	900,000
武汉用友	10年	95%	1,470,000	-	-	1,470,000
广东用友	17年	90%	3,840,000	-	-	3,840,000
天津用友	10年	90%	2,970,000	-	-	2,970,000
安徽用友	7年	82%	876,000	-	-	876,000
UF INTERNATIONAL	长期	100%	8,111,243	106,817	-	8,218,060
用友华表	10年	70%	10,500,000	-	-	10,500,000
用友艾福斯	10年	75%	8,300,000	-	-	8,300,000
用友政务	10年	68%	42,699,284	-	-	42,699,284
用友工程	10年	93.25%	46,625,000	-	46,625,000	-
用友金融	10年	96%	28,000,000	-	-	28,000,000
浙江用友	10年	90%	4,500,000	-	-	4,500,000
沈阳用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
大连用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
广西用友	10年	90%	2,700,000	-	-	2,700,000
厦门海晟	10年	51%	10,200,000	-	-	10,200,000
用友移动	10年	100%	-	10,009,000	-	10,009,000
深圳用友软件	10年	90%	-	4,500,000	-	4,500,000
苏州用友	10年	90%	-	2,700,000	-	2,700,000
山东用友	10年	90%	-	4,500,000	-	4,500,000
合计			<u>177,766,527</u>	<u>21,815,817</u>	<u>46,625,000</u>	<u>152,957,344</u>

注1. 详情参见附注六、27、注5。

注2. 详情参见附注六、27、注4。

(iii) 占联营企业之权益

占联营企业之权益及联营企业的主要财务信息参见附注六、10(ii)。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

2007年

	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	运输工具	机器设备	合计
原值:					
2007.1.1	34,006,650	115,796,081	21,556,371	-	171,359,102
重分类	-	(14,830,844)	-	14,830,844	-
增加	-	21,001,516	1,214,667	-	22,216,183
在建工程转入	522,493,611	28,619,867	-	31,957,244	583,070,722
减少	-	10,603,740	736,996	-	11,340,736
2007.12.31	<u>556,500,261</u>	<u>139,982,880</u>	<u>22,034,042</u>	<u>46,788,088</u>	<u>765,305,271</u>
累计折旧:					
2007.1.1	10,925,687	83,992,185	10,203,226	-	105,121,098
重分类	-	(14,385,919)	-	14,385,919	-
增加	10,317,705	18,730,790	3,092,461	1,370,919	33,511,875
减少	-	8,421,482	624,943	-	9,046,425
2007.12.31	<u>21,243,392</u>	<u>79,915,574</u>	<u>12,670,744</u>	<u>15,756,838</u>	<u>129,586,548</u>
固定资产净值:					
2007.12.31	<u>535,256,869</u>	<u>60,067,306</u>	<u>9,363,298</u>	<u>31,031,250</u>	<u>635,718,723</u>
2006.12.31	<u>23,080,963</u>	<u>31,803,896</u>	<u>11,353,145</u>	<u>-</u>	<u>66,238,004</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2006年

	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	运输工具	机器设备	合计
原值:					
2006.1.1	34,006,650	108,229,397	18,778,594	-	161,014,641
增加	-	12,860,954	4,161,285	-	17,022,239
减少	-	5,294,270	1,383,508	-	6,677,778
2006.12.31	<u>34,006,650</u>	<u>115,796,081</u>	<u>21,556,371</u>	-	<u>171,359,102</u>
累计折旧:					
2006.1.1	9,846,024	68,967,733	8,593,687	-	87,407,444
增加	1,079,663	18,195,833	2,872,253	-	22,147,749
减少	-	3,171,381	1,262,714	-	4,434,095
2006.12.31	<u>10,925,687</u>	<u>83,992,185</u>	<u>10,203,226</u>	-	<u>105,121,098</u>
固定资产净值:					
2006.12.31	<u>23,080,963</u>	<u>31,803,896</u>	<u>11,353,145</u>	-	<u>66,238,004</u>
2005.12.31	<u>24,160,626</u>	<u>39,261,664</u>	<u>10,184,907</u>	-	<u>73,607,197</u>

本公司于2007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。

除附注六、11披露之准备处置之固定资产外，本公司于2007年12月31日和2006年12月31日没有重大暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

本公司于2007年12月31日和2006年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值情况如下表所示:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
房屋及建筑物	64,168	56,148
办公及电子设备	30,396,717	32,915,483
机器设备(重分类)	14,830,844	14,830,844
运输工具	<u>3,762,394</u>	<u>2,283,329</u>
	<u>49,054,123</u>	<u>50,085,804</u>

本公司无所有权受到限制的房屋及建筑物。

截至本财务报表出具日,于2007年12月31日的房产中,本公司正在为账面价值总计人民币236,360,000元的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为上述事项不会对本公司2007年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产

2007年

	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
原值:				
2007.1.1	20,000,000	11,450,000	9,585,010	41,035,010
增加	-	-	68,302,581	68,302,581
2007.12.31	<u>20,000,000</u>	<u>11,450,000</u>	<u>77,887,591</u>	<u>109,337,591</u>
累计摊销:				
2007.1.1	9,000,000	4,030,833	544,283	13,575,116
增加	2,000,000	1,145,000	193,916	3,338,916
2007.12.31	<u>11,000,000</u>	<u>5,175,833</u>	<u>738,199</u>	<u>16,914,032</u>
无形资产净值:				
2007.12.31	<u>9,000,000</u>	<u>6,274,167</u>	<u>77,149,392</u>	<u>92,423,559</u>
2006.12.31	<u>11,000,000</u>	<u>7,419,167</u>	<u>9,040,727</u>	<u>27,459,894</u>

2006年

	软件使用权	软件著作权	土地使用权	合计
原值:				
2006.1.1	20,000,000	11,450,000	2,349,420	33,799,420
增加	-	-	7,235,590	7,235,590
2006.12.31	<u>20,000,000</u>	<u>11,450,000</u>	<u>9,585,010</u>	<u>41,035,010</u>
累计摊销:				
2006.1.1	7,000,000	2,885,833	497,293	10,383,126
增加	2,000,000	1,145,000	46,990	3,191,990
2006.12.31	<u>9,000,000</u>	<u>4,030,833</u>	<u>544,283</u>	<u>13,575,116</u>
无形资产净值:				
2006.12.31	<u>11,000,000</u>	<u>7,419,167</u>	<u>9,040,727</u>	<u>27,459,894</u>
2005.12.31	<u>13,000,000</u>	<u>8,564,167</u>	<u>1,852,127</u>	<u>23,416,294</u>

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

软件使用权包括:

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

软件著作权包括:

- (1) 本公司于2002年8月26日与深圳市硕旺信息技术开发有限公司(以下简称“硕旺信息”)签订软件著作权转让合同,向硕旺信息购得由其已开发的全部人力资源软件及相关软件和工具的著作权等的知识产权,这些知识产权的全部转让价格总计为人民币7,750,000元。根据上述软件著作权转让合同,硕旺信息自合同签订之日起,不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权利。
- (2) 本公司于2003年11月6日从非关联方丰富汇理软件公司购得由其开发的丰富汇理财务系统软件著作权,该软件技术转让价格为人民币2,000,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。截至2007年12月31日,本公司已向丰富汇理支付全部上述价款人民币2,000,000元(2006年12月31日:本公司应付未付款余额为人民币600,000元)。
- (3) 本公司于2005年3月9日从用友华表购得由其开发的用友销售通软件著作权,该软件技术转让价格为人民币1,700,000元。相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。

土地使用权包括:

土地使用权包括上地用友大厦的土地使用权人民币2,349,420元,用友软件园一期所支付的土地出让金人民币7,235,590元,以及用友软件园二期所支付的土地出让金人民币68,302,581元。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产(续)

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

本公司于2007年6月30日与北京市国土资源局签署了京海地出[合]字(2007)第011、012、013、014、015、016、017号国有土地使用权出让合同, 该些合同同意本公司以出让的方式取得中关村永丰高新技术产业基地III-10地块(27,662平方米)、III-12地块(19,893.9平方米)、III-14地块(22,529.4平方米)、III-16地块(15,568.6平方米)、III-20地块(55,729.7平方米)、III-21地块(43,224.3平方米)和III-22地块(73,745.8平方米)50年使用权。截至2007年12月31日, 本公司已全部交纳上述土地的土地出让金及契税共计人民币68,302,581元。本公司已于2008年1月取得了III-10地块、III-12地块、III-16地块的国有土地使用证, 相关权证号码为京海国用(2007出)第4359号、4360号以及4362号, 其他地块的国有土地使用证尚在北京市国土资源局海淀分局审批办理过程中。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用

2007年

	装修费	其他(注1)	合计
原值:			
年初余额	9,235,804	32,057,000	41,292,804
本年增加	<u>2,464,337</u>	-	<u>2,464,337</u>
年末余额	<u>11,700,141</u>	<u>32,057,000</u>	<u>43,757,141</u>
累计摊销:			
年初余额	5,693,191	8,422,868	14,116,059
本年摊销	<u>4,314,029</u>	<u>2,980,700</u>	<u>7,294,729</u>
年末余额	<u>10,007,220</u>	<u>11,403,568</u>	<u>21,410,788</u>
年末账面净值:	<u>1,692,921</u>	<u>20,653,432</u>	<u>22,346,353</u>
年末平均剩余摊销年限	2年零4个月	6年零8个月	

2006年

	装修费	其他(注1)	合计
原值:			
年初余额	8,715,569	32,057,000	40,772,569
本年增加	<u>520,235</u>	-	<u>520,235</u>
年末余额	<u>9,235,804</u>	<u>32,057,000</u>	<u>41,292,804</u>
累计摊销:			
年初余额	5,427,547	5,196,447	10,623,994
本年摊销	<u>265,644</u>	<u>3,226,421</u>	<u>3,492,065</u>
年末余额	<u>5,693,191</u>	<u>8,422,868</u>	<u>14,116,059</u>
年末账面净值:	<u>3,542,613</u>	<u>23,634,132</u>	<u>27,176,745</u>
年末平均剩余摊销年限	2年零9个月	7年零8个月	

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用(续)

注1. 长期待摊费用其他形成的原因为本公司过去向多家按成本法核算的股权投资之被投资企业收购其相关之软件生产性资产及业务, 收购对价超出收购资产账面金额的部分被记录为长期待摊费用, 按本集团预计的受益期限内分期平均摊销。

12. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产:

2007年

	预提费用	内部未实现销售利润	其他	合计
年初数	428,069	2,291,729	1,979,107	4,698,905
计入损益	<u>437,326</u>	<u>1,706,741</u>	<u>(1,979,107)</u>	<u>164,960</u>
年末数	<u>865,395</u>	<u>3,998,470</u>	<u>-</u>	<u>4,863,865</u>

2006年

	预提费用	内部未实现销售利润	其他	合计
年初数	110,000	299,340	3,269,987	3,679,327
计入损益	<u>318,069</u>	<u>1,992,389</u>	<u>(1,290,880)</u>	<u>1,019,578</u>
年末数	<u>428,069</u>	<u>2,291,729</u>	<u>1,979,107</u>	<u>4,698,905</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产/负债(续)

已确认递延所得税负债:

2007年	可供出售金融资产 公允价值调整	交易性金融资产 公允价值调整	合计
年初数	-	294,780	294,780
计入损益	-	3,602,935	3,602,935
计入权益	<u>86,899,325</u>	<u>-</u>	<u>86,899,325</u>
年末数	<u>86,899,325</u>	<u>3,897,715</u>	<u>90,797,040</u>
2006年	可供出售金融资产 公允价值调整	交易性金融资产 公允价值调整	合计
年初数	-	181,603	181,603
计入损益	<u>-</u>	<u>113,177</u>	<u>113,177</u>
年末数	<u>-</u>	<u>294,780</u>	<u>294,780</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

13. 资产减值准备

2007年

	2007年 1月1日	本年 计提	本年减少		2007年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	13,227,542	4,837,233	757,924	561,860	16,744,991
长期股权投资减 值准备	<u>19,112,955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,112,955</u>
	<u>32,340,497</u>	<u>4,837,233</u>	<u>757,924</u>	<u>561,860</u>	<u>35,857,946</u>

2006年

	2006年 1月1日	本年 计提	本年减少		2006年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	10,975,356	2,381,540	-	129,354	13,227,542
长期股权投资减 值准备	<u>9,662,200</u>	<u>9,450,755</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,112,955</u>
	<u>20,637,556</u>	<u>11,832,295</u>	<u>-</u>	<u>129,354</u>	<u>32,340,497</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

于2007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(2006年12月31日：无)。

15. 预收款项

于2007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(2006年12月31日：无)。

预收款项的余额及其账龄分析如下：

	2007年	比例	2006年	比例
	12月31日	%	12月31日	%
1年以内	62,950,816	83	38,871,427	87
1至2年	8,033,387	11	4,892,523	11
2至3年	4,260,302	5	540,192	1
3年以上	<u>842,502</u>	<u>1</u>	<u>328,381</u>	<u>1</u>
	<u>76,087,007</u>	<u>100</u>	<u>44,632,523</u>	<u>100</u>

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

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬

	2007 年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	66,676,023	393,093,505	353,680,889	106,088,639
职工福利费	14,428,249	13,442,736	19,841,898	8,029,087
社会保险费	4,603,991	27,183,550	26,530,228	5,257,313
其中：医疗保险费	1,228,680	7,014,130	7,380,996	861,814
基本养老保险费	3,043,686	18,244,177	17,074,054	4,213,809
失业保险费	184,236	1,271,187	1,348,206	107,217
工伤保险费	49,130	297,519	312,498	34,151
生育保险费	98,259	356,537	414,474	40,322
住房公积金	1,975,424	28,952,632	29,668,210	1,259,846
工会经费和职工教育经费	<u>12,522,585</u>	<u>5,563,752</u>	<u>11,049,669</u>	<u>7,036,668</u>
	<u>100,206,272</u>	<u>468,236,175</u>	<u>440,770,894</u>	<u>127,671,553</u>
	2006 年			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	61,776,857	322,903,121	318,003,955	66,676,023
职工福利费	11,413,031	41,727,142	38,711,924	14,428,249
社会保险费	7,817,609	25,903,182	29,116,800	4,603,991
其中：医疗保险费	2,220,256	7,301,116	8,292,692	1,228,680
基本养老保险费	5,000,448	16,997,957	18,954,719	3,043,686
失业保险费	331,614	1,076,625	1,224,003	184,236
工伤保险费	88,430	223,055	262,355	49,130
生育保险费	176,861	304,429	383,031	98,259
住房公积金	1,768,603	16,066,887	15,860,066	1,975,424
工会经费和职工教育经费	<u>13,711,686</u>	<u>9,331,621</u>	<u>10,520,722</u>	<u>12,522,585</u>
	<u>96,487,786</u>	<u>415,931,953</u>	<u>412,213,467</u>	<u>100,206,272</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

17. 应交税费

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
增值税	30,808,280	24,025,430
营业税	1,917,385	1,501,377
企业所得税	3,275,130	9,324,382
其他	<u>8,364,761</u>	<u>3,649,027</u>
	<u>44,365,556</u>	<u>38,500,216</u>

18. 其他应付款

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
押金	5,683,245	3,252,539
购买软件著作权款(附注六、13(4))	-	600,000
广告费	152,917	318,160
房租	153,202	8,912
应付软件园款(附注六、23、注1)	99,764,947	-
其他	<u>42,707,546</u>	<u>16,206,653</u>
	<u>148,461,857</u>	<u>20,386,264</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

18. 其他应付款(续)

2007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(2006年12月31日：无)。

19. 其他流动负债

预提费用

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
审计费	1,350,000	900,000
房租	3,900	516,338
产品售后服务	-	188,912
专业咨询费	4,417,395	34,000
其他	<u>1,109,471</u>	<u>945,596</u>
	<u>6,880,766</u>	<u>2,584,846</u>

20. 递延收益

	2007年 1月1日	本年 增加	本年 减少	2007年 12月31日
科研经费	<u>14,615,000</u>	<u>10,605,500</u>	<u>5,945,000</u>	<u>19,275,500</u>
	2006年 1月1日	本年 增加	本年 减少	2006年 12月31日
科研经费	<u>10,945,000</u>	<u>3,670,000</u>	<u>-</u>	<u>14,615,000</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

21. 资本公积

2007年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	738,284,400	115,712,064 (注1)	-	853,996,464
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
关联交易差价	17,969,348	-	-	17,969,348
可供出售金融资产公允价值变动	-	782,093,925 (注2)	-	782,093,925
股权激励成本	-	6,488,291 (注3)	-	6,488,291
其他	<u>26,556,651</u>	-	-	<u>26,556,651</u>
合计	<u>802,958,552</u>	<u>904,294,280</u>	<u>-</u>	<u>1,707,252,832</u>

2006年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	790,124,400	-	51,840,000 (注4)	738,284,400
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 (注5)	-	17,969,348
其他	<u>20,297,412</u>	<u>9,000,700 (注6)</u>	<u>2,741,461 (注7)</u>	<u>26,556,651</u>
合计	<u>830,569,965</u>	<u>26,970,048</u>	<u>54,581,461</u>	<u>802,958,552</u>

注1. 参见附注六、26、注2。

注2. 参见附注六、9。

注3. 参见附注六、47。

注4. 参见附注六、27、注6。

注5. 参见附注六、27、注7。

注6. 参见附注六、27、注8。

注7. 参见附注六、27、注9。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

22. 盈余公积

2007年				
	2007年1月1日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
法定盈余公积	81,534,763	34,452,076 (注1)	-	115,986,839
任意盈余公积	<u>4,948,687</u>	<u>8,642,689</u>		<u>13,591,376</u>
合计	<u>86,483,450</u>	<u>43,094,765</u>		<u>129,578,215</u>
2006年				
	2006年1月1日	本年增加	本年减少	2006年12月31日
法定盈余公积	46,132,048	35,402,715	-	81,534,763
其中：从净利润中提取	46,132,048	17,285,378	-	63,417,426
法定公益金转入	-	18,117,337	-	18,117,337
法定公益金	18,117,337	-	18,117,337	-
任意盈余公积	<u>-</u>	<u>4,948,687</u>	<u>-</u>	<u>4,948,687</u>
合计	<u>64,249,385</u>	<u>40,351,402</u>	<u>18,117,337</u>	<u>86,483,450</u>

注1. 参见附注六、28.

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

23. 未分配利润

	2007年	2006年
上年年末未分配利润	175,260,407	138,688,697
首次执行企业会计准则	<u>54,631,498</u>	<u>43,010,844</u>
追溯调整后年初余额	229,891,905	181,699,541
净利润	344,520,759	184,474,429
减：提取法定盈余公积（附注六、28）	34,452,076	17,285,378
提取任意盈余公积（注1）	8,642,689	4,948,687
已派发之现金股利（附注六、30）	<u>152,755,200</u>	<u>114,048,000</u>
年末未分配利润	<u>378,562,699</u>	<u>229,891,905</u>

注1. 本年度提取之任意盈余公积金是按追溯调整前的2006年度净利润的5%所计提的，本公司根据2006年股东大会决议已于2007年度记入当年的利润分配。

首次执行企业会计准则对年初未分配利润的影响参见财务报表附注三、30。

24. 营业收入及成本

	2007年	2006年
主营业务收入	1,040,086,435	807,057,216
其他业务收入	<u>5,464,658</u>	<u>305,142</u>
	<u>1,045,551,093</u>	<u>807,362,358</u>
	2007年	2006年
主营业务成本	104,907,156	58,812,222
其他业务成本	<u>1,967,933</u>	<u>-</u>
	<u>106,875,089</u>	<u>58,812,222</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

24. 营业收入及成本(续)

主营业务收入及成本列示如下:

	<u>2007年</u>		<u>2006年</u>	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	780,366,835	21,743,264	623,258,466	9,047,025
技术服务及培训	222,790,193	48,962,709	151,651,203	22,031,864
软件配套用品销售	<u>36,929,407</u>	<u>34,201,183</u>	<u>32,147,547</u>	<u>27,733,333</u>
合计	<u>1,040,086,435</u>	<u>104,907,156</u>	<u>807,057,216</u>	<u>58,812,222</u>
前五名客户收入总额合计	40,893,752		14,265,008	
占全部营业收入的比例	3.9%		1.8%	

25. 营业税金及附加

	2007年	2006年
营业税	10,336,665	7,848,330
城市维护建设税	9,845,273	7,803,511
教育费附加	4,291,932	3,406,295
其他	<u>228,306</u>	<u>230,548</u>
	<u>24,702,176</u>	<u>19,288,684</u>

26. 管理费用

于2007及2006年度, 本公司发生的研究及开发费用计入管理费用列示如下:

	2007年	2006年
研究及开发费用	<u>144,549,310</u>	<u>122,556,376</u>
研究及开发费用占本公司主营业务收入的比 例	13.9%	15.2%

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

27. 财务费用

	2007年	2006年
利息收入	(4,901,337)	(5,905,026)
汇兑损失	5,691	2,165
其他	<u>332,179</u>	<u>243,958</u>
	<u>(4,563,467)</u>	<u>(5,658,903)</u>

28. 资产减值损失

	2007年	2006年
坏账损失	4,079,309	2,381,540
长期股权投资减值损失	-	<u>9,450,755</u>
	<u>4,079,309</u>	<u>11,832,295</u>

29. 公允价值变动收益

	2007年	2006年
交易性金融资产	<u>38,977,151</u>	<u>2,947,798</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

30. 投资收益

	2007年	2006年
按权益法核算的长期股权投资收益(附注六、10(ii))	5,144,499	1,369,003
处置按成本法核算的股权投资损失	-	( 90,000 )
开放式基金投资收益	45,524,634	23,140,064
收到按成本法核算的长期股权投资股利收入	3,307,500	3,357,500
股票投资收益	52,927,373	14,278,890
委托贷款利息收入	<u>1,401,750</u>	<u>1,868,592</u>
	<u>108,305,756</u>	<u>43,924,049</u>

31. 营业外收入

	2007年	2006年
政府补助(注1)	103,478,211	74,138,563
固定资产清理收入	232,837	65,945
罚款收入	14,435	35,745
其他	<u>237,002</u>	<u>94,571</u>
	<u>103,962,485</u>	<u>74,334,824</u>

注1. 政府补助

	2007年	2006年
收到的增值税退税返还(附注四、(1))	94,535,725	74,097,063
其他	<u>8,942,486</u>	<u>41,500</u>
	<u>103,478,211</u>	<u>74,138,563</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

32. 营业外支出

	2007年	2006年
固定资产盘亏	1,256	-
固定资产清理损失	177,985	129,589
罚款支出	47,665	78,972
其他	-	2,766
	<u>226,906</u>	<u>211,327</u>

33. 所得税费用

	2007年	2006年
当期所得税费用	22,087,449	14,351,287
递延所得税费用	<u>3,437,975</u>	<u>( 906,401 )</u>
	<u>25,525,424</u>	<u>13,444,886</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

		2007年	2006年
利润总额		370,046,183	197,919,315
按适用的税率计算的税项	注1	37,004,618	19,791,932
某些子公司适用不同税率的影响		( 9,514,145 )	( 15,261,295 )
未确认的税务亏损的影响		2,032,490	5,744,468
归属于联营企业的损益的影响		( 514,450 )	( 136,900 )
无需纳税的收入的影响	注2	( 9,705,806 )	( 7,696,535 )
当年研发费50%加计扣除的影响	注3	( 7,227,466 )	( 5,012,243 )
不可抵扣的税项费用的影响	注4	<u>13,450,183</u>	<u>16,015,459</u>
按本集团实际税率计算的税项费用		<u>25,525,424</u>	<u>13,444,886</u>

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

33. 所得税费用(续)

- 注1. 参见附注六、41. 注1。  
注2. 参见附注六、41. 注2。  
注3. 参见附注六、41. 注3。  
注4. 参见附注六、41. 注4。

34. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2007年度	2006年度
差旅交通费	56,609,088	58,775,363
广告宣传费	51,794,234	49,268,289
租赁费及物业管理费	32,899,778	29,732,292
业务招待费	27,686,700	18,565,418
电话费	11,571,192	10,721,142
办公费	11,985,087	6,384,720
邮托费	3,314,394	2,561,469

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

35. 经营活动现金流量

	附注十三	2007年	2006年
将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		344,520,759	184,474,429
加:资产减值准备	28	4,079,309	11,832,295
固定资产折旧	9	33,511,875	22,147,749
无形资产摊销	10	3,338,916	3,191,990
固定资产处置(收益)/损失		( 53,596 )	63,644
公允价值变动收益	29	( 38,977,151 )	( 2,947,798 )
管理费用- 股权激励成本	附注六、47	6,488,291	-
财务费用		( 4,895,646 )	( 5,902,861 )
投资收益	30	(108,305,756 )	(43,924,049 )
递延所得税资产的增加	12	( 164,960 )	( 1,019,578 )
递延所得税负债的增加	12	3,602,935	113,177
存货的(增加)/减少		( 2,390,161 )	127,899
经营性应收项目的(增加)/减少		( 45,516,692 )	11,373,561
经营性应付项目的增加		96,862,988	31,022,837
其他		<u>4,674,071</u>	<u>639,757</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>296,775,182</u>	<u>211,193,052</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

36. 现金和现金等价物

	2007年	2006年
现金	<u>714,784,655</u>	<u>546,322,156</u>
其中：库存现金	1,138,012	1,469,894
可随时用于支付的银行存款	707,079,272	538,194,797
年末现金及现金等价物余额	<u>714,784,655</u>	<u>546,322,156</u>
其中：本公司使用受限制的 现金和现金等价物	6,567,371	6,657,465

37. 不涉及现金的重大投资和筹资活动

	2007年	2006年
处置子公司股权而产生的应收股东款 (附注六、17)	<u>                    -</u>	<u>30,000,000</u>

截止2007年12月31日，上述因2006年度出售子公司股权而产生的应收股东款余额为人民币20,000,000元。

用友软件股份有限公司

财务报表附注(续)

2007年12月31日

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

38. 本公司与关联方之主要交易

(1) 向关联方销售商品:

	2007年	2006年
联营企业		
用友致远	58,200	152,205
子公司		
广东用友	29,200,586	16,817,020
深圳用友	24,857,033	15,910,005
浙江用友	16,347,922	11,422,697
山东用友	6,234,328	-
天津用友	10,361,828	7,225,443
安徽用友	2,663,235	2,386,918
沈阳用友	2,850,925	4,079,995
大连用友	3,600,884	4,459,770
广西用友	3,763,605	3,010,753
武汉用友	3,588,482	2,635,949
重庆用友	8,141,767	6,190,236
艾福斯	5,759,365	3,119,687
用友华表	564,668	315,032
用友金融	-	1,824,914
用友政务	-	484,851
	<u>117,934,628</u>	<u>79,883,270</u>
合计	<u>117,992,828</u>	<u>80,035,475</u>
本公司主营业务收入金额	1,040,086,435	807,057,216
百分比	11%	10%

用友软件股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2007年12月31日  
人民币元

---

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

38. 本公司与关联方之主要交易(续)

(2) 向关联方购买商品:

	2007年	2006年
用友商用表单	<u>3,610,227</u>	<u>4,023,151</u>

于2007年, 向关联方购买商品金额占本公司全部购买商品金额的18% (2006年: 19%)。

(3) 向关联方出售无形资产:

	2007年	2006年
用友审计	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>

根据本公司于2006年2月15日与非关联方陈泽先生签订的《关于合作及设立合资公司的投资协议》，本公司与陈泽先生共同投资组建用友审计。根据上述合同要求，用友政务与用友审计签订《软件著作权及相关知识产权（及相应业务）转让合同》，将其拥有的“审计作业软件、审计管理软件、联网审计软件”的知识产权转让给用友审计，用友政务不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权力。该软件转让价格共计人民币3,000,000元。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

38. 本公司与关联方之主要交易(续)

(4) 向关联方转让股权：

	2007年	2006年
邵凯	<u>-</u>	<u>36,725,000</u>

本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转让协议》。根据协议的约定，本公司将其持有的用友工程73.45%的股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。

(5) 其他主要的关联交易：

出租办公用房	2007年		2006年	
	金额	比例	金额	比例
用友政务	907,730	31	-	-
用友移动	415,767	14	-	-
用友艾福斯	146,903	5	-	-
用友华表	<u>120,803</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
租赁收入	<u>1,591,203</u>	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司于2007年3月迁入用友软件园，并将其中部分房屋出租给本公司之子公司用友政务，用友移动，用友艾福斯，用友华表等，与本年内因出租办公用房而从上述子公司收到的收入共计人民币1,591,203元。

	2007年	2006年
董事、监事及关键管理人员薪酬支出	<u>21,469,078</u>	<u>18,865,152</u>

董事、监事及关键管理人员的年度报酬总额包括基本工资、奖金、各项补贴及股权激励计划相关的成本费用。该报酬总额包括本集团为其代扣代缴的个人所得税。

本集团向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

39. 关联方应收应付款项余额

其他应收款

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
用友艾福斯	8,278,375	9,278,375
重庆用友	2,493,284	2,249,563
深圳用友科技	-	351,815
武汉用友	8,922,812	6,942,021
广东用友	17,702,749	8,608,749
天津用友	180,266	38,322
安徽用友	5,686,377	5,207,339
UF International	20,812,652	14,880,661
用友金融	-	2,231,467
浙江用友	5,821,779	1,902,340
沈阳用友	1,765,749	5,764,773
大连用友	2,256,675	3,069,077
广西用友	270,846	1,193,490
苏州用友	1,000,000	-
山东用友	4,778,785	-
深圳用友软件	2,045,494	-
用友移动	1,083,675	17,800
董事、监事及关键管理人员		
-吴政平	-	115,000
-邵凯	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
合计	<u>93,099,518</u>	<u>71,850,792</u>

用友软件股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2007年12月31日  
 人民币元

**十三、公司财务报表主要项目注释(续)**

39. 关联方应收应付款项余额(续)

其他非流动资产:

	2007年 12月31日	2006年 12月31日
董事、监事及关键管理人员 - 邵凯	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
合计	<u>10,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
其他应付款		
	2007年 12月31日	2006年 12月31日
用友金融	21,968,300	-
深圳用友科技	1,000,000	-
董事、监事及关键管理人员 - 吴健	<u>264,178</u>	<u>264,178</u>
合计	<u>23,232,478</u>	<u>264,178</u>

**十四、分部报告**

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

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

**十五、财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会于 2008 年 3 月 3 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会大会审议。

用友软件股份有限公司  
2007年12月31日  
人民币元

附录一：财务报表补充资料

一、 净资产收益率和每股收益

	净资产收益率 (%)		每股收益 (人民币)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.97	22.32	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65	21.85	1.56	1.56

本公司无稀释性潜在普通股。

其中，扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润

	2007年	2006年
归属于本公司普通股股东的净利润	360,451,392	171,713,543
加/(减)：非经常性损益项目		
处置无形资产收益	-	( 600,000)
处置固定资产损失	86,967	147,767
处置长期投资损失	100,000	90,000
计入当期损益的政府补助	( 8,975,486)	( 617,240)
委托贷款利息收入	( 1,401,750)	( 1,868,592)
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,969,362	( 240,292)
非经常性损益的所得税影响数	<u>596,732</u>	<u>280,240</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>352,827,217</u>	<u>168,905,426</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字[2007]9号《公开发行证券的公司信息披露规范问答》第1号的规定执行。

用友软件股份有限公司

2007年12月31日

人民币元

---

## 二、 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 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 909,403,286 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增加 28%,主要是本集团实施股权激励计划,激励对象按照激励计划标的股票授予价格支付购买款项共计人民币 122,450,000 元所致。
2. 交易性金融资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 137,966,401 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增加 199%,主要是由于本期交易性金融资产投资成本净增加人民币 34,000,000 元,以及截至年末交易性金融资产公允价值增长人民币 43,560,503 元所致。
3. 应收票据 2007 年 12 月 31 日余额为人民币零元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少 100%,主要是由于 2006 年 12 月 31 日余额于 2007 年 6 月 21 日均已到期。
4. 应收账款 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 106,618,313 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增加 51%,主要是由于本年收入增加所致。
5. 预付款项 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,788,359 元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少 49%,主要是由于 2007 年末预付项目合作方的经费减少所致。
6. 其他应收款 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 29,683,152 元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少 33%,这主要由于公司已于 2007 年 12 月 12 日收回华谊兄弟的委托贷款金额人民币 20,000,000 元,以及项目投标保证金增加的净影响所致。
7. 存货 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 5,721,478 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增加 69%,主要是由于本公司为项目需要增加部分库存外购商品所致。

用友软件股份有限公司

2007年12月31日

人民币元

---

二、 财务报表项目数据的变动分析(续)

8. 其他流动资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,575,942 元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少 43%,主要是由于本公司本年度迁至用友软件园,位于北京的分子公司搬迁至软件园内,无需向第三方支付房屋租金,因此待摊的房屋租金费用相应减少所致。
9. 可供出售金融资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 953,993,250 元,为本年度从原其他长期股权投资转出,并以公允价值计量的投资于北京银行的股权的价值。
10. 长期股权投资 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 31,756,558 元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少 71%,这主要是本年将原投资于北京银行的股权以投资成本计量的账面价值人民币 85,000,000 元转入可供出售金融资产所致。
11. 固定资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 652,650,280 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增长 686%。在建工程 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 40,621,840 元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少 90%。主要是由于于 2006 年度在建工程科目核算的用友软件园一期工程已于 2007 年度达到预定可使用状态,并转入固定资产核算所致。
12. 无形资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 100,804,536 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增长 169%,主要是本年所支付的用友软件园二期土地使用权所致。
13. 其他非流动资产 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 10,000,000 元,较 2006 年 12 月 31 日余额减少人民币 10,000,000 元,主要是由于 2007 年收到本公司董事邵凯先生按照《股权转让协议》的约定支付收购用友工程的股权转让价款人民币 10,000,000 元所致。
14. 预收款项 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 124,013,677 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增长 98%,主要是由于随着本年收入增加,预收客户款也相应增加。
15. 应付职工薪酬 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 167,129,433 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增长 21%,主要是由于公司规模扩大,人员增长,以及工资奖金的增长所致。
16. 其他应付款 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 125,032,787 元,较 2006 年 12 月 31 日余额增长 454%,主要是暂估的应付用友软件园工程款人民币 99,760,000 元所致。

用友软件股份有限公司

2007年12月31日

人民币元

---

二、 财务报表项目数据的变动分析(续)

17. 其他流动负债 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 7,868,137 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 159%, 主要是由于本公司 2007 年末预提已发生但应于 2008 年度支付给合作方的咨询费用人民币 4,236,145 元所致。
18. 递延收益 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 21,925,500 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增加 47%, 主要是由于本公司本年收到北京市科学技术委员会、北京高技术创业服务中心以及中国科技部等部门拨付的企业管理应用系统研发及产业化、企业管理信息系统的研发及应用等项目的科研经费所致。
19. 递延所得税负债 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 91,207,082 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额上升 30841%, 主要是由于本年交易性金融资产及可供出售金融资产公允价值变动损益所产生的应纳税暂时性差异所致。
20. 资本公积 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,700,273,925 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 112%, 主要是由于本年公司所持有的对北京银行的股权投资根据企业会计准则划分为可供出售金融资产所增加的资本公积计人民币 782,093,925 元, 以及公司以授予员工新股的方式实施股权激励计划, 员工认购标的股票价格与股本账面价值之差额人民币 115,712,064 元所致。参见附注六、9 和 10 和附注六、26 注 2。
21. 盈余公积 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 129,617,944 元, 较 2006 年 12 月 31 日余额增长 50%, 主要是由于本年从净利润中提取一般盈余公积人民币 34,452,076 元及任意盈余公积人民币 8,642,689 元所致。
22. 未分配利润 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 348,342,966 元, 比 2006 年 12 月 31 日余额增长 90%, 参见附注六、29。
23. 外币报表折算差额 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 1,112,169 元, 比 2006 年 12 月 31 日增长 134%, 主要是由于美元汇率波动所致。

用友软件股份有限公司

2007年12月31日

人民币元

---

二、 财务报表项目数据的变动分析(续)

24. 少数股东权益 2007 年 12 月 31 日余额为人民币 14,806,171 元，较 2006 年 12 月 31 日余额减少 25%，主要是由于本年度本公司收购厦门海晟及用友金融的少数股东股权，减少少数股东享有的净资产账面价值，以及本年少数股东所承担的本年亏损所致。
25. 营业收入 2007 年为人民币 1,356,849,693 元，较 2006 年增长 22%，主要是由于本年度主营业务软件产品销售收入及实施维护和培训服务收入继续取得稳定增长。
26. 营业成本 2007 年为人民币 150,801,178 元，较 2006 年增长 36%，主要是由于为扩大市场份额，本公司鼓励实施项目外包，导致支付给外包单位的成本费用增长所致。
27. 营业税金及附加 2007 年为人民币 35,646,857 元，较 2006 年增长 32%，主要是由于本年度服务及培训收入增长较大，导致相应税金增长。
28. 销售费用 2007 年为人民币 606,683,042 元，较 2006 年增长 14%，主要是由于经营规模的扩大，以及销售人员工资奖金总额的增长所致。
29. 管理费用 2007 年为人民币 440,797,275 元，较 2006 年增长 15%，主要是由于公司迁至用友软件园，相关折旧、物业及管理开支增加，以及管理人员工资奖金总额的增长所致。
30. 资产减值损失 2007 年为人民币 4,327,881 元，较 2006 年减少 62%，主要是由于本公司于 2006 年度对本公司按成本法核算的股权投资以及商誉计提减值准备共计人民币 9,450,755 元所致。

用友软件股份有限公司

2007年12月31日

人民币元

---

**二、 财务报表项目数据的变动分析(续)**

31. 公允价值变动收益 2007 年为人民币 43,560,503 元, 较 2006 年增长 1378%, 主要是由于本年中国资本市场处于高位震荡情况, 导致本公司于 2007 年 12 月 31 日持有的交易性金融资产的公允价值变动所致。
32. 投资收益 2007 年为人民币 108,205,756 元, 较 2006 年增长 172%, 主要是由于本年度增加交易性金融资产投资, 于本年内处置部分投资所实现的收益所致。
33. 营业外收入 2007 年为人民币 114,340,083 元, 主要包含本公司收到的增值税退税返还, 较 2006 年增长 29%, 与收入增长比例保持稳定。另外本公司于本年度收到北京市工业促进局的科技补助经费计人民币 3,200,000 元, 本公司于收到时记入营业外收入。
34. 营业外支出 2007 年为人民币 2,805,737 元, 较 2006 年增长 562%, 主要是本年度用友政务按原投资协议替安易公司偿还债务所产生的支出人民币 2,385,503 元所致。
35. 所得税费用 2007 年为人民币 28,149,036 元, 较 2006 年增长 65%, 主要是由于营业利润总体增加所致。本年度有效税率与 2006 年基本一致。
36. 少数股东亏损 2007 年为人民币 803,841 元, 较 2006 年减少 36%, 主要是由于本公司本年度收购厦门海晟以及用友金融的少数股权, 导致本年少数股东承担的子公司亏损减少所致。

**三、 首次执行日所有者权益调整修正分析**

本公司在编制本份年报时, 已对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行复核, 所披露的本集团年初所有者权益的调节内容与 2006 年年报补充资料中披露的新旧会计准则股东权益差异调节表一致。

用友软件股份有限公司

2007年12月31日

人民币元

附录二、新旧会计准则净利润差异调节表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）的规定，本集团编制了新旧会计准则净利润差异调节表，列示对2006年度利润表的追溯调整情况。同时，本集团假定比较期初（即2006年1月1日）开始执行企业会计准则第1号至第37号，对《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外的不需要追溯调整的事项，分析模拟执行新会计准则的净利润与原准则下净利润存在的重大差异，在以下调节表中分项列示。

2006年度新旧会计准则净利润差异调节表

项目	金额
2006年度净利润（原会计准则）	173,389,756
追溯调整	
交易性金融资产公允价值变动损失	( 2,090,958)
所得税费用	434,978
其他	( 20,233)
追溯调整项目影响合计数	( 1,676,213)
2006年度归属于母公司股东的净利润（新会计准则）	<u>171,713,543</u>
假定比较期初开始全面执行新会计准则的备考信息	
调整原计入资本公积科目的政府补助	9,000,700
冲回长期股权投资差额本年摊销	4,071,110
上述项目影响的所得税费用	( 816,363)
其他项目影响合计数	<u>12,255,447</u>
2006年度模拟归属于母公司股东的净利润（全面模拟新会计准则）	<u>183,968,990</u>



## 内部控制制度报告

安永华明 (2008) 专字第60469423\_A01号

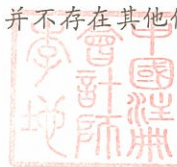
用友软件股份有限公司董事会:

我们审计了用友软件股份有限公司(以下简称“公司”或“贵公司”)及其子公司(以下统称“贵集团”)财务报表,包括2007年12月31日的合并及公司的资产负债表,2007年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注,并于2008年3月3日出具了无保留意见的审计报告。我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。在审计过程中,我们研究和评价了贵集团与上述财务报表编制有关的内部控制,以确定我们实施财务报表审计的审计程序的性质、时间及范围。建立健全内部控制制度是贵公司的责任。注册会计师的研究和评价是在《中国注册会计师审计准则》的基础上,结合注册会计师的财务报表审计目的而进行的,而不是对内部控制的专门审核,并不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。在研究和评价过程中,我们结合贵集团的实际情况,实施了包括询问、检查、观察及抽查测试等我们认定为必要的研究和评价程序。

由于任何内部控制均具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错误发生但未被发现的可能性。此外,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险,因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策、程序遵循程度的降低。因此,在本期有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效。

我们阅读了由贵公司管理层编写并后附的用友软件股份有限公司内部控制自查报告。根据我们的研究和评价,我们未发现贵公司编写的并后附的用友软件股份有限公司内部控制自查报告中与财务报表编制相关的内容与我们对贵公司和贵集团就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

本报告只为针对贵公司2007年度年审需要而出具,并不存在其他使用目的。



中国注册会计师

李地



中国注册会计师

杨淑娟

二零零八年三月三日