用友软件股份有限公司 2007 年度报告摘要

（上接 D42 版）

7.8.1 证券投资情况

√适用 □不适用

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

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

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

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

√适用 □不适用

	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。

7.9 公司董事会对公司内部控制出具了自我评估报告，审计机构出具了评价意见，详见公司 2007 年年度报告全文。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

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、杨淑娟

中国 北京

2008 年 3 月 3 日

9.2 财务报表

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

资产	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	1,575,942	2,782,042
流动资产合计		1,192,756,931	887,426,451
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	10,000,000	20,000,000
非流动资产合计		1,837,737,491	727,342,366
资产总计		3,030,494,422	1,614,768,817

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
流动负债:			
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	7,868,137	3,037,429
流动负债合计		494,053,803	281,719,755
非流动负债:			
递延收益	25	21,925,500	14,935,000
递延所得税负债	16	91,207,082	294,780
非流动负债合计		113,132,582	15,229,780
负债总计		607,186,385	296,949,535
股东权益:			
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		(1,112,169)	(475,093)
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	14,806,171	19,631,105
股东权益合计		2,423,308,037	1,317,819,282
负债及股东权益总计		3,030,494,422	1,614,768,817

第 35 页至第 48 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
王文京	郭新平	王仕平
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		5,144,499	1,369,003
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		355,215	255,800
三、利润总额		387,796,587	187,470,560
减:所得税费用	41	28,149,036	17,011,202
四、净利润		359,647,551	170,459,358
归属于母公司股东的净利润		360,451,392	171,713,543
少数股东亏损		(803,841)	(1,254,185)
五、每股收益			
基本每股收益	42	1.60	0.83
稀释每股收益	42	1.60	0.83

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

	2007年							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	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

	2007年							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
(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)
	–	–	43,094,765	(195,849,965)	–	(152,755,200)	–	(152,755,200)
上述(一)至(四)合计	6,739,200	896,515,373	43,094,765	164,601,427	(637,076)	1,110,313,689	(4,824,934)	1,105,488,755
四、本年年末余额	231,379,200	1,700,273,925	129,617,944	348,342,966	(1,112,169)00	2,408,501,866	14,806,171	2,423,308,037

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,591,058,001	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		20,350,473	6,968,477
经营活动现金流入小计		1,716,023,663	1,419,406,669
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	(351,302,115)	(281,215,990)
经营活动现金流出小计		(1,372,907,851)	(1,199,888,436)
经营活动产生的现金流量净额	44	343,115,812	219,518,233
二、投资活动产生的现金流量:			
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		730,000	–
投资活动现金流入小计		212,131,243	438,023,335
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		(130,955,958)	(235,807,224)
投资活动现金流出小计		(328,102,105)	(500,281,564)
投资活动产生的现金流量净额		(115,970,862)	(62,258,229)

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		–	9,000,700
筹资活动现金流入小计		122,451,264	9,000,700
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		–	(2,741,461)
筹资活动现金流出小计		(152,755,200)	(118,289,461)
筹资活动产生的现金流量净额		(30,303,936)	(109,288,761)
四、汇率变动对现金的影响额		(640,400)	(1,105,338)
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		713,202,672	666,336,767
六、年末现金及现金等价物余额	45	909,403,286	713,202,672

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	1,046,896	1,425,047
流动资产合计		1,018,602,493	745,940,897
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	10,000,000	20,000,000
非流动资产合计		1,945,698,537	824,134,978
资产总计		2,964,301,030	1,570,075,875

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

负债及股东权益	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	6,880,766	2,584,846
流动负债合计		407,455,544	211,192,188
非流动负债:			
递延收益	20	19,275,500	14,615,000
递延所得税负债	12	90,797,040	294,780
非流动负债合计		110,072,540	14,909,780
负债合计		517,528,084	226,101,968
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	378,562,699	229,891,905
股东权益合计		2,446,772,946	1,343,973,907
负债及股东权益总计		2,964,301,030	1,570,075,875

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

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

	2007年				
	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)	–	54,631,498	53,831,498
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）	–	(86,899,325)	–	–	(86,899,325)
	–	782,093,925	–	–	782,093,925

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

	2007年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(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
2.股份支付计入股东权益的金额(附注六、47)	–	6,488,291	–	–	6,488,291
	6,739,200	122,200,355	–	–	128,939,555
(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)
	–	–	43,094,765	(195,849,965)	(152,755,200)
上述(一)至(四)合计	6,739,200	904,294,280	43,094,765	148,670,794	1,102,799,039
四、本年年末余额	231,379,200	1,707,252,832	129,578,215	378,562,699	2,446,772,946

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

	2006年				
	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)	–	43,010,844	42,210,844
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)	–	6,259,239	–	–	6,259,239
	–	24,228,587	–	–	24,228,587
(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)	–	–	–	(114,048,000)	(114,048,000)
	–	–	22,234,065	(136,282,065)	(114,048,000)
(四)股东权益内部结转					
资本公积转增股本(附注六、27)	51,840,000	(51,840,000)	–	–	–
	51,840,000	(51,840,000)	–	–	–
上述(一)至(四)合计	51,840,000	(27,611,413)	22,234,065	48,192,364	94,655,016
四、本年年末余额	224,640,000	802,958,552	86,483,450	229,891,905	1,343,973,907

用友软件股份有限公司
公司现金流量表
2007年度

	附注十三	2007年	2006年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,226,464,270	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		13,584,081	4,146,958
现金流入小计		1,340,319,076	1,053,694,039
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	(263,750,982)	(194,088,557)
现金流出小计		(1,043,543,894)	(842,500,987)
经营活动产生的现金流量净额	35	296,775,182	211,193,052
二、投资活动产生的现金流量:			
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		730,000	–
现金流入小计		211,199,341	438,414,895
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		–	(6,294)
现金流出小计		(309,202,397)	(480,051,853)
投资活动产生的现金流量净额		(98,003,056)	(41,636,958)
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	–
收到的其他与筹资活动有关的现金		–	9,000,700
现金流入小计		122,451,264	9,000,700
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		–	(2,741,461)
现金流出小计		(152,755,200)	(116,789,461)
筹资活动产生的现金流量净额		(30,303,936)	(107,788,761)
四、汇率变动对现金的影响额		(5,691)	(2,165)
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		546,322,156	484,556,988
六、年末现金及现金等价物余额		714,784,655	546,322,156

9.3 本报告期会计政策、会计估计和核算方法变更

（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	171,713,543

（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。

9.4 本报告期无会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化

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