

# 用友软件股份有限公司

## 2005 年半年度报告

---

### 重要提示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司董事长兼总裁王文京先生、董事兼财务总监吴政平先生及总会计师王仕平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司本半年度财务会计报告未经审计。

---

## 释 义

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

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

3、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。

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

5、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。

6、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。

7、用友 Tong：公司推出的针对成长型企业的财务业务一体化软件产品名称。

## 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、股本变动及主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	14
六、财务报告（未经审计）.....	17
七、备查文件.....	103

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况

1、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

2、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码：600588

3、公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号

公司办公地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号

公司邮政编码：100085

公司互联网网址：<http://www.ufida.com>

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

4、公司法定代表人：王文京先生

5、公司董事会秘书：欧阳青先生

公司董事会证券事务代表：钱晓宁女士

联系地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号

联系电话：(010) 62986688

联系传真：(010) 62987991

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

6、公司选定的中国证监会指定的报纸：《上海证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999 年 12 月 06 日

注册登记机关：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1100001511925

税务登记号码：110108600001760

公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所

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) 公司主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据和财务指标

项目	金额 (元)		本报告期末比年初数增减 (%)
	2005年6月30日	2004年12月31日	
流动资产	897,426,579	939,703,890	-4.50
流动负债	145,757,609	166,868,836	-12.65
总资产	1,320,011,398	1,337,378,193	-1.30
股东权益 (不含少数股东权益)	1,153,607,870	1,147,165,912	0.56
每股净资产 <sup>注</sup> (元/股)	6.68	7.97	-16.19
调整后的每股净资产 <sup>注</sup> (元/股)	6.50	7.74	-16.02

项目	金额 (元)		本报告期比上年同期增减 (%)
	2005年1-6月	2004年1-6月	
净利润	52,521,958	45,610,311	15.15
扣除非经常性损益后的净利润	51,713,779	45,812,553	12.88
净资产收益率 (%)	4.55	4.09	11.25
每股收益 (元/股) <sup>注</sup>	0.304	0.317	-4.10
经营活动产生的现金流量净额	62,155,865	22,492,917	176.34

注：公司 2004 年 1-6 月的每股净资产、调整后的每股净资产及每股收益数据是以当期股份总数 144,000,000 股为基数予以计算的，公司 2005 年 1-6 月的每股净资产、调整后的每股净资产及每股收益数据是以当期股份总数 172,800,000 股为基数予以计算的。

2、扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额（元）
营业外收入	137,883
营业外支出	129,940
补贴收入	942,856
非经常损益对所得税的影响	142,620
非经常性损益合计	808,179

3、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第九号的要求计算的净资产收益率及每股收益

项目	金额 (元)	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	371,771,579	32.23	31.89	2.15	2.50
营业利润	32,640,286	2.83	2.80	0.19	0.22
净利润	52,521,958	4.55	4.51	0.30	0.35
扣除非经常性 损益的净利润	51,713,779	4.48	4.44	0.30	0.35

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司于 2005 年 4 月 29 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过了公司资本公积金转增股本的议案，本次资本公积金转增股本以 2004 年末总股本 144,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 28,800,000 股。截至报告期末，公司资本公积金转增股本议案已实施完毕，公司总股本为 172,800,000 股。公司股份变动情况如下：

(单位：股)

	本次变动前	本次变动增减(+, -)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	108,000,000			21,600,000			21,600,000	129,600,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	108,000,000			21,600,000			21,600,000	129,600,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	36,000,000			7,200,000			7,200,000	43,200,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	36,000,000			7,200,000			7,200,000	43,200,000
三、股份总数	144,000,000			28,800,000			28,800,000	172,800,000

### (二) 主要股东持股情况

- 1、截至报告期末，公司股东人数为 19,597 户。
- 2、截至报告期末，公司前十名股东持股情况如下：

前十名股东持股情况						
股东名称	本报告期内 增减 <sup>注</sup> (+-股)	本期末持股 数量(股)	持股占总 股份比例 (%)	股份类别	质押、冻 结或托管 的股份数 量	股东性质
北京用友科技有限公司	+10,800,000	64,800,000	37.50	未流通	无	法人股
上海用友科技咨询有限 公司	+5,400,000	32,400,000	18.75	未流通	无	法人股
北京用友企业管理研究 所有限公司	+2,160,000	12,960,000	7.50	未流通	无	法人股
上海益倍管理咨询有限 公司	+2,160,000	12,960,000	7.50	未流通	无	法人股
上海优富信息咨询有限 公司	+1,080,000	6,480,000	3.75	未流通	无	法人股
中国农业银行 - 富国天 瑞强势地区精选混合型 开放式证券投资基金	-	1,200,023	0.69	已流通	不清楚	流通股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	+29,598	236,160	0.14	已流通	不清楚	流通股
汉盛证券投资基金	-	224,717	0.13	已流通	不清楚	流通股
交通银行 - 融通行业景 气证券投资基金	-	208,193	0.12	已流通	不清楚	流通股
北京浩成投资管理有限 公司	-	204,000	0.12	已流通	不清楚	流通股
前十名股东关联关系的说明	<p>前三位发起人社会法人股东之间因受相同控股股东控制而存在关联关系，第四与第五位发起人社会法人股东因其执行董事同时担任公司第二与第三位发起人社会法人股东的董事而分别与第二与第三位发起人社会法人股东形成关联关系。第四与第五位发起人社会法人股东之间因受不同控股股东控制而不存在关联关系，与第一大股东之间因受不同控股股东控制也不存在关联关系。发起人社会法人股东与流通股股东不存在关联关系，本公司不了解流通股股东之间是否存在关联关系或是否是一致行动人。</p>					
战略投资者或一般法人参与配售新股约 定持股期限的说明	<p>股东名称</p>				<p>约定持股期限</p>	
	<p>无</p>				<p>无</p>	



注：

(1) 公司于 2005 年 4 月 29 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过了公司资本公积金转增股本的议案，本次资本公积金转增股本以 2004 年末总股本 144,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 28,800,000 股。截至报告期末，公司资本公积金转增股本议案已实施完毕。

(2) 招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券于 2004 年 12 月 31 日交易结束后，持有公司流通股的数量为 206,562 股。

3、截至报告期末，公司前十名流通股股东持股情况如下：

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	报告期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
中国农业银行 - 富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	1,200,023	A 股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	236,160	A 股
汉盛证券投资基金	224,717	A 股
交通银行 - 融通行业景气证券投资基金	208,193	A 股
北京浩成投资管理有限公司	204,000	A 股
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	199,470	A 股
钱林平	152,697	A 股
交通银行 - 国联优质成长证券投资基金	140,259	A 股
滕培林	133,379	A 股
杨泽云	132,240	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明	本公司不了解流通股股东之间是否存在关联关系。	

### （三）公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。公司控股股东为北京用友科技有限公司，该公司的实际控制人为王文京先生。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

1、报告期内，公司监事彭六三先生、公司高级副总裁高少义先生及高级副总裁杨祉雄先生持有公司股票数额因公司实施 2004 年度资本公积金转增股本议案而发生变动，实施完毕后上述人员分别持有公司股票 518 股。

2、公司其他董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

#### (二) 公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、公司于 2005 年 4 月 29 日召开公司 2004 年年度股东大会，以累积投票制方式选举王文京先生、郭新平先生、吴政平先生和邵凯先生为公司第三届董事会董事，选举曾之杰先生、秦荣生先生和王明富先生为公司第三届董事会独立董事。以普通投票方式选举许建钢先生和彭六三先生为公司第三届监事会监事，与职工代表监事乔海先生共同组成公司第三届监事会。

上述事项公告刊登于 2005 年 4 月 30 日《上海证券报》。

2、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第三届董事会董事长，选举郭新平先生为公司第三届董事会副董事长，聘任王文京先生为公司总裁，吴政平先生为公司财务总监，高少义先生、杨祉雄先生和章培林先生为公司高级副总裁，郭延生先生、吴晓冬先生、卢刚先生、曾志勇先生、陈巧红女士、蒋蜀革先生、吴健先生、郑雨林先生和何景霄先生为公司副总裁，欧阳青先生为公司董事会秘书。

上述事项公告刊登于 2005 年 4 月 30 日《上海证券报》。

3、公司于 2005 年 4 月 29 日召开公司第三届监事会 2005 年第一次会议，选举许建钢先生为公司第三届监事会召集人。

上述事项公告刊登于 2005 年 4 月 30 日《上海证券报》。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 对财务报告等情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营状况良好。公司主营业务收入比去年同期增长 33.73%，其中技术服务及培训收入增长 73.44%。公司净利润比去年同期增长 15.15%，增长率低于主营业务收入主要因本期短期投资的投资损失和减值准备共计 976 万元所致。

2、报告期内公司加大了对应收账款的管理力度，销售商品、提供劳务收到的现金同比增长 32.19%，实现了与主营业务收入的同步增长，并导致经营现金净流量同比大幅增加。

3、报告期末公司资产负债结构良好，货币资金占总资产的 48%，其他流动资产可变现性强，不存在重大不良资产。

### (二) 公司经营情况

#### 1、公司主营业务范围及经营状况

公司经营范围为电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；企业管理咨询；数据库服务；销售电子计算机软硬件及外部设备、销售打印纸和计算机耗材；图书零售。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，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。

报告期内，公司继续按照新三年的战略规划，专注于主营业务的发展，快节奏地开展各项工作，推行 ERP 规模化经营和客户经营，公司经营业绩取得较大提升。截至 2005 年 6 月 30 日，公司实现主营业务收入 416,377,859 元，净利润 52,521,958 元，与上年度同期相比分别增长 33.73% 和 15.15%。具体经营情况如下：

#### (1) 产品研发情况

报告期内，公司完成了用友 ERP - U860SP1 企业应用套件、用友商贸通 2005Plus、用友 Tong2005 Plus、用友 ERP - NClite 财务集中管理套件等软件产品的发版工作。公司还完成了新产品的产品定义工作并推进了重点产品的国际版本研发工作。公司加强了对重点项目和客户开发支持，组织学习了先进公司的集成产品开发管理体系，进一步优化和提高产品研发能力。

#### (2) 产品销售情况

报告期内，公司在销售模式上大力推行体验式营销，通过在全国各地建立产品体验中心，开展客户现场体验、沙盘模拟等多种方式体验活动，进一步丰富了销售模式，并带来明显的效果。在销售管理上，公司继续加强全国销售管理体系建设，通过制定多项销售制度和流程，强化销售订单审批制度，规范全国分支机构销售行为。在

销售能力建设上，公司建立了面向各类销售主体的能力体系模式，加强了销售新员工的 ERP 销售能力培训，进行了全国售前顾问的能力认证。另外，公司进一步完善了销售支持和销售激励政策。

### （3）服务发展情况

报告期内，公司按照客户经营模式，加大了老客户的经营力度，提高了客户满意度。公司加强对客户数据库的整理，支持并提升公司客户服务能力。公司继续推行顾问准入制度、服务人员认证制度和全面服务能力提升计划，通过各种活动拓展服务业务范围，提高服务管理能力。公司继续加大服务合作伙伴的发展。报告期内，公司业务继续保持了较快的增长。

### （4）其他业务发展情况

报告期内，公司进一步加强了渠道管理，通过各种活动提升了渠道业务能力，规范了渠道秩序。同时，公司伙伴业务得到推进，并牵头组织成立了 ERP 普及产业联盟，与微软、IBM、Intel、HP、SUN、富士通、NEC 等国际知名的 IT 厂商建立了长期深入的技术合作伙伴关系。

公司推进和加强了小型管理软件业务的发展，该项业务上半年成长较快。公司启动了在线服务等业务的拓展。

公司通过发布更具国际化特性的新英文名称，继续推行国际化战略，拓展海外 ERP 业务市场。

公司继续推进了电子政务、软件外包、金融、资产管理和表格处理等行业应用软件业务的发展，公司在日本、美欧的软件外包市场得到进一步拓展。

公司全面推动 ERP 普及风暴，围绕 ERP 普及的主题开展多项市场活动。报告期内，公司蝉联了中国电子信息产业发展研究院（CCID）等国内外著名 IT 评测机构评测的 2004 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，使公司在业界的领导厂商地位得到巩固。

公司在优化员工激励政策的基础上，加强对员工激励政策的落实，重视吸引和保留骨干人才，提高骨干人员到位率，逐步建立了一支强大的骨干团队。为配合公司客户经营模式的推行，公司开展了全员客户服务意识培训。

公司继续加强对投资项目的整合和管理，提高公司投资项目的经营绩效，同时推进了用友软件产业基地建设。

2、报告期内公司主营业务收入及主营业务成本按行业、产品、地区构成情况如下：

行业	金额（元）		
	主营业务收入 <sup>注</sup>	主营业务成本	毛利率（%）
软件行业	407,181,165	35,409,586	91.30

合计	407,181,165	35,409,586	91.30
----	-------------	------------	-------

产品	金额（元）		
	主营业务收入 <sup>注</sup>	主营业务成本	毛利率（%）
软件销售	297,253,995	8,253,221	97.22
技术服务及培训	98,355,149	16,523,238	83.20
软件配套用品销售	11,572,021	10,633,127	8.11
合计	407,181,165	35,409,586	91.30

地区	金额（元）	
	主营业务收入 <sup>注</sup>	主营业务收入与上年同期增减%
北方区	194,350,740	66.47
华东区	107,764,106	11.46
中南区	69,944,787	16.40
西部区	35,121,532	13.96
合计	407,181,165	33.79

注：主营业务收入已扣除主营业务税金及附加。

- 3、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力无重大变化。
- 4、报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。
- 5、报告期内，公司无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%（含 10%）以上的参股公司。
- 6、公司经营中的问题与困难及解决方案

报告期内，公司在经营中没有出现重大问题和困难。

较为突出的问题与困难是，随着公司多条产品线和多项业务的开展和完善，业务模式趋于复杂，如何组织开展好公司这些业务，直接影响到公司经营效率和利润率，对公司管理要求越来越高。另外，公司仍旧面临国际管理软件厂商的竞争压力，软件销售价格走低。今后，公司将加大研发投入力度，加快全线管理软件产品整合，重视产品效率，推出具有国际竞争力的管理软件产品，完善销售与服务管理，加强价格管理，提高项目经营效益，为客户提供实用、高效的软件解决方案。

(三) 公司投资情况

1、公司募集资金投资情况

报告期内，公司募集资金投资情况如下：

单位：（人民币）百万元

募集资金总额	887.5	本年度已使用募集资金总额		16.5	
		已累计使用募集资金总额		839.39	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
用友企业级财务软件 8.20 版	28	否	28	26.50	符合
用友企业级财务软件 9.0 版	30	否	30	25.11	符合
用友企业级财务软件 10.0 版	29	否	29	22.98	符合
用友 B/S 版企业管理软件 1.0 版	30	否	30	11.35	符合
用友 B/S 版企业管理软件 2.0 版	29.5	否	29.5	8.26	符合
用友 B/S 版企业管理软件 3.0 版	29	否	29	-12.70	符合
用友大型企业客户关系管理系统	30	否	30	5.31	符合
用友财经报表软件	30	否	30	5.14	符合
用友管理软件通用接口软件	28	否	28	23.21	符合
用友网上结算系统	27	否	27	8.13	符合
用友决策支持 - 管理驾驶窗软件	30	否	30	9.99	符合
行业（金融、电信、外贸）财务及业务管理应用系统	30	否	30	24.13	符合
行业（医药）财务及业务管理应用系统	22	否	22	11.28	符合

行业（传媒、出版、图书）财务及业务管理应用系统	30	否	30	6.54	符合
行业（零售、批发）财务及业务管理应用系统	23	否	23	17.37	符合
行业（运输、电力）财务及业务管理应用系统	20	否	20	16.46	符合
行业（机械）财务及业务管理应用系统	27	否	27	11.99	符合
行业（石油）财务及业务管理应用系统	23	否	23	11.98	符合
行业（服务）财务及业务管理应用系统	28	否	28	22.13	符合
用友普及型财务软件 2.0 版	30	否	30	23.89	符合
用友普及型财务软件 3.0 版	29.5	否	29.5	17.96	符合
用友普及型财务软件 4.0 版	29	否	29	-4.51	符合
中小企业电子商务应用系统	30	否	30	14.16	符合
用友内当家商务软件 3.0 版	30	否	30	3.16	符合
用友内当家商务软件 4.0 版	30	否	30	15.21	符合
用友软件发展研究中心	30	否	30	0	符合
在北京外购用友软件发展研究基地	29	否	11.66	0	符合
在上海外购华东地区客户服务中心办公场地	22	否	12.23	0	符合
在广州外购华南地区客户服务中心办公场地	21	否			
其他	83.5	否	83.5	0	符合
合计	887.5	否	839.39	325.03	符合
未达到计划进度和收益的说明	无				

## 2、公司重大非募集资金投资及收益情况

报告期内，公司重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况如下：

（1）公司继续推进用友软件园项目建设，截至报告期末，公司累计向北京中关村永丰产业基地发展公司支付土地开发建设费人民币 90,000,000 元。

(2) 2005 年 1 月 24 日，公司赎回“博时精选”基金、“华宝多策略增长”基金及“易方达 50 指数”基金，同时申购了东吴证券责任有限公司北京鼓楼外大街证券营业部代为销售的东吴“嘉禾精选”基金，共计 98,969,130 份额。

(3) 2005 年 2 月 23 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行签订了《委托贷款协议书》，根据该协议书，公司存款人民币 3,000 万元于中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行，并委托其借出同等金额的款项给北京华谊兄弟广告有限公司，借款期限为 180 天。

(4) 根据公司 2005 年 4 月 29 日召开的公司第三届董事会 2005 年第一次会议中关于同意公司进行贰亿元人民币短期投资的决议，截至 2005 年 6 月 30 日，公司进行了人民币 6,488,257 元的股票投资和人民币 39,347,486 元的基金投资。

(四) 公司上年度定期报告未对公司下年度经营进行盈利预测

(五) 公司董事会无对下半年经营计划进行修改



## 五、重要事项

(一) 报告期内，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异

(二) 报告期公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案实施情况

公司 2004 年年度股东大会于 2005 年 4 月 29 日召开，会议审议通过了公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：公司以 2004 年末总股本 144,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.2 元（含税），共计派发股利 46,080,000 元。此次分配不计提任意盈余公积金，剩余利润留待以后年度分配。同时公司进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，共计转增 28,800,000 股。

公司于 2005 年 5 月 17 日发布公司 2004 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告，对于流通股个人股东，公司按 20% 的税率代扣代缴个人所得税后，实际派发现金红利为每股 0.256 元；对于流通股机构投资者及法人股股东，实际派发现金红利为每股 0.32 元。股权登记日为 2005 年 5 月 20 日，除权除息日为 2005 年 5 月 23 日，新增可流通股份上市流通日为 2005 年 5 月 24 日，现金红利到帐日为 2005 年 5 月 26 日。实施资本公积金转增股本后，按照新股本总数 172,800,000 股摊薄计算的公司 2004 年度每股收益为 0.4 元。

(三) 公司无报告期内及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

(四) 公司无报告期内及以前期间发生但持续到报告期公司的重大资产收购、出售以及企业收购兼并事项

(五) 公司无重大关联交易事项，无与关联方债权、债务或担保事项

(六) 公司重大合同及其履行情况

1、报告期内及以前期间发生并持续到报告期期间，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项，无委托他人进行现金资产管理事项。

2、重大担保事项

(1) 报告期内，公司无重大担保事项，没有属于中国证监会下发的《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》一文中涉及的对外担保事项，没有以前期间发生但延续到报告期仍然有效的重大担保事项，也没有对控股子公司提供担保的情况。

(2) 公司独立董事关于公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，我们按照实事求是的原则对公司对外担保情况进行了认真的检查和落实，现将公司报告期内相关情况说明如下：

经审慎查验，公司严格按照《公司章程》的要求规范公司的对外担保行为，控制对外担保风险。截至报告期末，公司没有为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

(七) 报告期内，公司或持股 5%以上股东无承诺事项履行情况

(八) 其他重要事项

1、报告期内，根据公司业务发展的需要，公司英文名称变更为 UFIDA Software Co.,Ltd.，公司英文名称缩写变更为 UFIDA。

上述事项公告刊登于 2005 年 4 月 12 日《上海证券报》。

2、报告期内，根据公司 2004 年年度股东大会决议，公司中文名称由“北京用友软件股份有限公司”变更为“用友软件股份有限公司”，同时公司向工商局申请注册了“用友软件集团”。2005 年 5 月 26 日，公司取得了新核发的企业法人营业执照和企业集团登记证。

上述事项公告分别刊登于 2005 年 4 月 14 日和 5 月 27 日《上海证券报》。

3、公司新取得的知识产权成果情况

报告期内，公司取得了在香港和美国注册的如下商标专有权证书：

国家/地区	商标	类别	注册日期	续展日期
香港	心型图形	09	2002 年 7 月 26 日	2009 年 7 月 26 日
		41	2002 年 7 月 26 日	2009 年 7 月 26 日
		42	2002 年 7 月 26 日	2009 年 7 月 26 日
	用友	09	2002 年 7 月 26 日	2009 年 7 月 26 日
		41	2002 年 7 月 26 日	2009 年 7 月 26 日
		42	2002 年 7 月 26 日	2009 年 7 月 26 日
	UFSoft	09	2003 年 4 月 4 日	2013 年 4 月 4 日
		41	2003 年 4 月 4 日	2013 年 4 月 4 日
		42	2003 年 4 月 4 日	2013 年 4 月 4 日
美国	心型图形	09	2004 年 10 月 19 日	2014 年 10 月 19 日

		41	2004 年 8 月 24 日	2014 年 8 月 24 日
		42		
	用友	09		
		41		
		42		
	UFSOFT	09		

2、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。公司董事、管理层人员无被采取司法强制措施的情况。

(九) 已披露重要信息索引

1、2005 年 1 月 6 日，刊登于《上海证券报》C1 版的关于公司第二届董事会 2005 年第一次会议决议公告；

2、2005 年 3 月 29 日，刊登于《上海证券报》C17 版的公司 2004 年年度报告摘要、公司第二届董事会 2005 年第二次会议暨召开 2004 年年度股东大会通知的公告和公司第二届监事会 2005 年第一次会议决议公告，公司 2004 年年度报告全文登载于上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))；

3、2005 年 4 月 12 日，刊登于《上海证券报》C44 版的关于公司英文名称变更的董事会公告；

4、2005 年 4 月 14 日，刊登于《上海证券报》C16 版的关于增加 2004 年年度股东大会临时提案的董事会公告；

5、2005 年 4 月 30 日，刊登于《上海证券报》93 版的公司 2005 年第一季度报告、公司 2004 年年度股东大会决议公告、公司第三届董事会 2005 年第一次会议决议公告及公司第三届监事会 2005 年第一次会议决议公告；

6、2005 年 5 月 17 日，刊登于《上海证券报》C9 版的公司 2004 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告；

7、2005 年 5 月 27 日，刊登于《上海证券报》C12 版的关于取得新核发的企业法人营业执照和企业集团登记证的董事会公告。

## 六、财务报告

本公司半年度财务会计报告未经审计。

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表  
人民币元

资产	附注五	2005年 6月30日	2004年 12月31日
<b>一、流动资产:</b>			
货币资金	1	639,731,329	714,904,736
短期投资	2	164,456,583	129,041,178
应收票据	3	765,841	191,350
应收利息		-	-
应收账款	4	61,011,960	69,227,444
其它应收款	5	18,493,353	12,585,627
预付账款	6	6,928,991	6,853,559
存货	7	3,868,384	3,640,507
待摊费用	8	<u>2,170,138</u>	<u>3,259,489</u>
流动资产合计		<u>897,426,579</u>	<u>939,703,890</u>
<b>二、长期投资:</b>			
长期股权投资	9	128,323,218	<u>131,695,719</u>
长期投资合计		<u>128,323,218</u>	<u>131,695,719</u>
<b>三、固定资产:</b>			
固定资产原价	10	211,556,348	196,149,835
减: 累计折旧	10	<u>103,202,998</u>	<u>97,756,964</u>
固定资产净值	10	108,353,350	98,392,871
在建工程	11	<u>125,558,611</u>	<u>103,516,826</u>
固定资产合计		<u>233,911,961</u>	<u>201,909,697</u>
<b>四、无形资产及其它资产:</b>			
无形资产	12	32,083,626	34,210,023
长期待摊费用	13	<u>28,266,014</u>	<u>29,858,864</u>
无形资产及其它资产合计		<u>60,349,640</u>	<u>64,068,887</u>
资产总计		<u>1,320,011,398</u>	<u>1,337,378,193</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
人民币元

负债及股东权益	附注五	2005年 6月30日	2004年 12月31日
<b>五、流动负债:</b>			
短期借款		-	-
应付账款	14	5,442,499	3,298,765
预收账款	15	15,705,162	30,646,895
应付工资		36,155,361	34,026,971
应付福利费		18,528,628	17,243,570
应交税金	16	26,689,342	33,543,428
其它应付款	17	40,039,932	43,682,661
其它应交款		1,808,543	1,998,381
预提费用	18	<u>1,388,142</u>	<u>2,428,165</u>
流动负债合计		<u>145,757,609</u>	<u>166,868,836</u>
<b>六、长期负债:</b>			
专项应付款	19	<u>9,100,000</u>	<u>10,605,000</u>
负债合计		<u>154,857,609</u>	<u>177,473,836</u>
<b>七、少数股东权益:</b>			
		11,545,919	12,738,445
<b>八、股东权益:</b>			
股本	20	172,800,000	144,000,000
资本公积	21	824,321,565	853,121,565
盈余公积	22	54,352,011	54,352,011
其中:公益金	22	18,117,337	18,117,337
未分配利润	23	102,134,294	95,692,336
拟派发之现金股利		<u>-</u>	<u>46,080,000</u>
股东权益合计		<u>1,153,607,870</u>	<u>1,147,165,912</u>
负债及股东权益总计		<u>1,320,011,398</u>	<u>1,337,378,193</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

第18页至第27页的会计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

二零零五年八月五日

二零零五年八月五日

二零零五年八月五日

用友软件股份有限公司  
合并利润表  
人民币元

项目	附注五	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
一、主营业务收入	24	416,377,859	311,350,999
减: 主营业务成本		35,409,586	20,561,340
主营业务税金及附加	25	<u>9,196,694</u>	<u>7,010,546</u>
二、主营业务利润		371,771,579	283,779,113
加: 其它业务利润	26	292,230	74,115
减: 营业费用		171,227,243	127,178,500
管理费用	27	172,138,234	133,809,850
财务收入	28	( <u>3,941,954</u> )	( <u>4,570,022</u> )
三、营业利润		32,640,286	27,434,900
加: 投资收益/(损失)	29	( 12,400,022 )	( 3,652,052 )
补贴收入	30	34,618,556	27,756,108
营业外收入	31	137,883	121,872
减: 营业外支出	32	<u>129,940</u>	<u>364,230</u>
四、利润总额		54,866,763	51,296,598
减: 所得税	33	4,775,086	8,679,693
少数股东损益		( <u>2,430,281</u> )	( <u>2,993,406</u> )
五、净利润		<u>52,521,958</u>	<u>45,610,311</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并现金流量表  
人民币元

	附注五	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
<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		454,346,961	343,718,080
收到的税费返还		33,688,892	27,756,108
收到的其它与经营活动有关的现金		113,942	<u>192,878</u>
现金流入小计		<u>488,149,795</u>	<u>371,667,066</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		( 29,035,552 )	( 20,553,198 )
支付给职工以及为职工支付的现金		(207,744,693 )	(162,515,947 )
支付的各项税费		(69,284,059 )	(64,925,465 )
支付的其它与经营活动有关的现金	34	<u>(119,929,626 )</u>	<u>(101,179,539 )</u>
现金流出小计		<u>(425,993,930 )</u>	<u>(349,174,149 )</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>62,155,865</u>	<u>22,492,917</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		30,090,000	101,770,000
取得投资收益所收到的现金		1,489,359	100,000
取得存款利息收入所收到的现金		3,972,853	4,730,587
处置固定资产所收到的现金		<u>81,292</u>	<u>62,470</u>
现金流入小计		<u>35,633,504</u>	<u>106,663,057</u>
购建固定资产和其它长期资产所支付的现金		( 52,691,562 )	( 56,886,612 )
投资所支付的现金		<u>( 76,022,285 )</u>	<u>( 50,600,000 )</u>
现金流出小计		<u>(128,713,847 )</u>	<u>(107,486,612 )</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(93,080,343 )</u>	<u>( 823,555 )</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		500,000	315,000
借款所收到的现金		-	2,000,000
解除质押的定期存款		-	18,500,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		<u>1,442,856</u>	<u>-</u>
现金流入小计		<u>1,942,856</u>	<u>20,815,000</u>
偿还债务所支付的现金		-	( 16,386,535 )
分配股利和偿付利息所支付的现金		( 46,080,000 )	( 45,110,396 )
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>-</u>
现金流出小计		<u>( 46,080,000 )</u>	<u>( 61,496,931 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>( 44,137,144 )</u>	<u>( 40,681,931 )</u>
四、汇率变动对现金的影响额		<u>( 111,785 )</u>	<u>( 1,236 )</u>
五、现金及现金等价物净增加额		<u>( 75,173,407 )</u>	<u>( 19,013,805 )</u>

所附附注为本会计报表的组成部分



用友软件股份有限公司  
合并现金流量表(补充资料)  
人民币元

	2005年1月1日至 附注五 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	52,521,958	45,610,311
加:少数股东亏损	( 2,430,281 )	( 2,993,406 )
固定资产折旧	16,801,714	11,411,180
无形资产摊销	2,219,897	2,069,896
长期待摊费用摊销	1,592,850	847,675
固定资产报废损失	87,903	35,745
财务收入	( 3,972,853 )	( 4,723,788 )
投资损失/(收益)	12,400,022	3,652,052
存货的减少/(增加)	( 227,877 )	( 1,065,719 )
待摊费用的减少/(增加)	1,089,351	( 1,034,770 )
预提费用的增加/(减少)	( 963,023 )	( 1,325,228 )
经营性应收项目的减少/(增加)	1,657,835	( 2,538,557 )
经营性应付项目的增加/(减少)	( 18,621,631 )	( 27,452,474 )
经营活动产生的现金流量净额	<u>62,155,865</u>	<u>22,492,917</u>
2.现金及现金等价物净增加情况:		
现金及现金等价物的期末余额	639,731,329	735,806,180
减:现金及现金等价物的年初余额	<u>714,904,736</u>	<u>754,819,985</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>( 75,173,407 )</u>	<u>( 19,013,805 )</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司资产负债表  
人民币元

资产	附注五	2005年 6月30日	2004年 12月31日
<b>一、流动资产:</b>			
货币资金	1	469,268,056	514,055,047
短期投资	2	164,456,583	129,041,178
应收票据	3	560,000	191,350
应收利息		-	-
应收账款	4	42,384,421	49,204,271
其它应收款	5	120,623,391	147,824,773
预付账款	6	3,340,623	2,215,737
存货	7	3,673,734	2,802,351
待摊费用	8	<u>1,183,077</u>	<u>1,695,079</u>
流动资产合计		<u>805,489,885</u>	<u>847,029,786</u>
<b>二、长期投资:</b>			
长期股权投资	9	186,548,162	194,536,105
<b>三、固定资产:</b>			
固定资产原价		174,623,901	163,218,204
减:累计折旧		<u>86,980,107</u>	<u>82,799,793</u>
固定资产净值	10	87,643,794	80,418,411
在建工程	10	<u>125,558,611</u>	<u>103,516,826</u>
	10		
固定资产合计	11	<u>213,202,405</u>	<u>183,935,237</u>
<b>四、无形资产及其它资产:</b>			
无形资产		23,179,167	22,966,667
长期待摊费用		<u>28,266,014</u>	<u>29,858,864</u>
	12		
无形资产及其它资产合计	13	<u>51,445,181</u>	<u>52,825,531</u>
资产总计		<u>1,256,685,633</u>	<u>1,278,326,659</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
人民币元

负债及股东权益	附注五	2005年 6月30日	2004年 12月31日
<b>五、流动负债:</b>			
短期借款		-	-
应付账款	14	1,960,370	1,894,936
预收账款	15	9,153,409	23,714,116
应付工资		24,444,692	24,654,701
应付福利费		9,694,454	10,440,624
应交税金	16	22,513,664	28,212,027
其它应付款	17	29,724,263	34,200,135
其它应交款		687,583	709,857
预提费用	18	<u>1,119,328</u>	<u>1,929,351</u>
流动负债合计		<u>99,297,763</u>	<u>125,755,747</u>
<b>六、长期负债:</b>			
专项应付款	19	<u>3,780,000</u>	<u>5,405,000</u>
负债合计		<u>103,077,763</u>	<u>131,160,747</u>
<b>七、股东权益:</b>			
股本	20	172,800,000	144,000,000
资本公积	21	824,321,565	853,121,565
盈余公积	22	54,352,011	54,352,011
其中:公益金	22	18,117,337	18,117,337
未分配利润	23	102,134,294	95,692,336
拟派发之现金股利		-	<u>46,080,000</u>
股东权益合计		<u>1,153,607,870</u>	<u>1,147,165,912</u>
负债及股东权益总计		<u>1,256,685,633</u>	<u>1,278,326,659</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司利润表  
人民币元

项目	附注五	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
一、主营业务收入	24	318,550,299	256,637,455
减: 主营业务成本		18,921,644	14,242,490
主营业务税金及附加	25	<u>7,226,116</u>	<u>5,648,566</u>
二、主营业务利润		292,402,539	236,746,399
加: 其它业务利润	26	292,230	74,115
减: 营业费用		126,168,391	96,681,095
管理费用	27	122,627,521	102,097,897
财务收入	28	( <u>3,472,196</u> )	( <u>3,996,753</u> )
三、营业利润		47,371,053	42,038,275
加: 投资收益/(损失)	29	( 21,415,464 )	( 13,635,460 )
补贴收入	30	31,131,719	25,702,868
营业外收入	31	24,835	83,258
减: 营业外支出	32	<u>105,452</u>	<u>329,145</u>
四、利润总额		57,006,691	53,859,796
减: 所得税	33	<u>4,484,733</u>	<u>8,249,485</u>
五、净利润		<u>52,521,958</u>	<u>45,610,311</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司现金流量表  
人民币元

	2005年1月1日至 附注五 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
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	350,455,596	284,834,067
收到的税费返还	31,131,719	25,702,868
收到的其它与经营活动有关的现金	<u>3,990</u>	<u>122,131</u>
现金流入小计	<u>381,591,305</u>	<u>310,659,066</u>
购买商品、接收劳务支付的现金	( 15,481,651 )	( 16,395,739 )
支付给职工以及为职工支付的现金	(152,120,789 )	(125,744,474 )
支付的各种税费	( 59,144,324 )	( 56,081,275 )
支付的其它与经营活动有关的现金	34 ( <u>60,828,683</u> )	( <u>128,647,749</u> )
现金流出小计	<u>(287,575,447)</u>	<u>(326,869,237)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>94,015,858</u>	<u>(16,210,171)</u>
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资成本所收到的现金	30,090,000	101,770,000
取得投资收益所收到的现金	1,489,359	100,000
取得存款利息收入所收到的现金	3,465,231	4,064,525
处置固定资产所收到的现金	<u>72,822</u>	<u>48,315</u>
现金流入小计	<u>35,117,412</u>	<u>105,982,840</u>
购建固定资产和其它长期资产所支付的现金	( 47,917,976 )	( 50,535,143 )
投资所支付的现金	( 80,422,285 )	( 50,000,000 )
现金流出小计	<u>(128,340,261)</u>	<u>(100,535,143)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(93, 222,849)</u>	<u>5,447,697</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	-
解除质押的定期存款	-	18,500,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>500,000</u>	<u>-</u>
现金流入小计	<u>500,000</u>	<u>18,500,000</u>
偿还债务所支付的现金	-	( 16,386,535 )
分配股利和偿付利息所支付的现金	( 46,080,000 )	(45,110,396 )
支付的其它与筹资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>-</u>
现金流出小计	<u>( 46,080,000 )</u>	<u>( 61,496,931 )</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>( 45,580,000 )</u>	<u>( 42,996,931 )</u>
四、汇率变动对现金的影响额	<u>-</u>	<u>-</u>
五、现金及现金等价物净增加额	<u>( 44,786,991 )</u>	<u>( 53,759,405 )</u>

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司现金流量表(补充资料)  
人民币元

	附注五	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		52,521,958	45,610,311
加:固定资产折旧		13,190,714	8,935,230
无形资产摊销		1,487,500	1,487,500
长期待摊费用摊销		1,592,850	847,675
固定资产报废损失/(收益)		66,677	29,615
财务收入		( 3,465,231 )	( 4,096,446 )
投资损失/(收益)		21,415,464	13,635,460
存货的减少/(增加)		( 871,383 )	( 1,144,823 )
待摊费用的增加		512,002	( 693,842 )
预提费用的减少		( 733,023 )	( 1,228,911 )
经营性应收项目的增加		32,527,696	( 52,896,470 )
经营性应付项目的减少		( <u>24,229,366</u> )	( <u>26,695,470</u> )
经营活动产生的现金流量净额		<u>94,015,858</u>	( <u>16,210,171</u> )
2.现金及现金等价物净增加情况:			
现金及现金等价物的期末余额		469,268,056	541,436,627
减:现金及现金等价物的期初余额		<u>514,055,047</u>	<u>595,196,032</u>
现金及现金等价物净增加额		( <u>44,786,991</u> )	( <u>53,759,405</u> )

所附附注为本会计报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
会计报表附注  
人民币元

## 一、公司设立说明

用友软件股份有限公司(原名“北京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。本公司营业执照注册号为1100002511925，经营范围为：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。

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人民币普通股。本公司本次向社会公开发行的人民币普通股每股面值为1元，发行数量为2,500万股，发行价格为每股人民币36.68元。本公司已于2001年5月8日取得了重新颁发的营业执照，注册资本为人民币10,000万元。

经本公司于2003年5月20日召开的股东大会决议通过的关于2002年度利润分配议案，以2002年末股份总数100,000,000股为基数，向全体股东每10股转增2股，共计由资本公积转增股本2,000万股。转增后，本公司的注册资本从人民币10,000万元增加至人民币12,000万元。此次股本变动业经中磊会计师事务所有限责任公司进行验证，并于2003年12月8日出具了编号为中磊验字[2003]0008号的验资报告。本公司已于2003年12月18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12,000万元。

经本公司于2004年4月26日召开的股东大会决议通过的2003年资本公积转增股本议案，以本公司于2003年末股份总数120,000,000股为基数，进行资本公积转增股本，每10股转增2股，共计由资本公积转增股本2,400万股。转增后，本公司注册资本从人民币12,000万元增加到人民币14,400万元。此次股本变动业经信永中和会计师事务所进行验证，并于2004年11月29日出具了编号为XYZH/A204132号的验资报告。本公司已于2004年12月6日取得了重新颁发的营业执照，注册资本为人民币14,400万元。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

### 一、公司设立说明（续）

经本公司于2005年4月29日召开的股东大会决议通过的变更公司中文名称的议案，公司中文名称由“北京用友软件股份有限公司”变更为“用友软件股份有限公司”，同时向工商局申请注册了“用友软件集团”。本公司已于2005年5月17日取得了重新颁发的营业执照，本集团也于2005年5月17日取得了编号为000282的企业集团登记证。

经本公司于2005年4月29日召开的股东大会决议通过的2004年资本公积转增股本议案，以本公司于2004年末股份总数144,000,000股为基数，进行资本公积转增股本，每10股转增2股，共计由资本公积转增股本2,880万股。转增后，本公司注册资本从人民币14,400万元增加到人民币17,280万元。此次股本变动业经信永中和会计师事务所进行验证，并于2005年5月23日出具了编号为XYZH/A205084号的验资报告。本公司已于2005年7月7日取得了重新颁发的营业执照，注册资本为人民币17,280万元。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本会计报表所载财务信息是根据下列主要会计政策，会计估计和合并会计报表的编制方法编制，它们是根据企业会计准则和《企业会计制度》及相关的补充规定以及财政部颁布的有关准则、制度和规定拟定的。

#### 1. 会计制度

本公司与其下属子公司（以下统称“本集团”）执行企业会计准则和《企业会计制度》。

#### 2. 会计年度

本集团会计年度采用公历制，即每年自1月1日起至12月31日止为一个会计年度，惟本会计期间为2005年1月1日起至2005年6月30日止。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

除补贴收入(详见附注二、21)外，本集团的会计核算以权责发生制为记账基础，各项财产在取得时按实际成本计量。其后，对各项财产进行定期检查，如果发生减值，按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。



用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### 5. 外币业务

本集团以人民币为记账本位币，发生的非本位币经济业务时，采用交易当日中国人民银行公布的汇率折合为本位币记账。结算日，货币性资产和负债的外币余额按中国人民银行公布的汇率进行调整，由此产生的货币换算差异，作为汇兑损益，计入当期损益；属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理。

### 6. 合并会计报表的编制方法

本集团的合并会计报表编制方法是按照财政部[1995]11号文《关于印发“合并会计报表暂行规定”》，对拥有超过50%以上表决权资本并具有实质控制权，或虽然拥有不足50%以上表决权资本，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。所有重大的集团内部交易及余额已经在合并时冲抵。

本公司与其下属子公司执行的会计政策一致。

对于2005年6月30日被纳入合并范围的控股子公司的详细情况，请参见本会计报表附注四。

### 7. 会计政策的变更

重大会计政策变更，按照国家发布的相关会计处理规定执行，如果没有相关的会计处理规定，则采用追溯调整法。

### 8. 现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短(从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

9. 坏账准备方法

坏账的确认标准是:

- (1) 债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务, 并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

确认的坏账于核准前先采用备抵法核算, 在获得核准后与相应之应收款项(包括应收账款和其它应收款)核销。

本集团采用备抵法核算应收账款和其它应收款的坏账损失, 对经确认为坏账的应收账款和其它应收款, 计提全额坏账准备; 除已计提全额坏账准备的应收账款和其它应收款外, 对余下的应收账款和其它应收款以账龄分析法计提一般性坏账准备。即根据应收款项入账时间的长短, 再考虑各账龄的应收款项的还款情况计提坏账准备。本集团根据债务单位财务状况, 现金流量等情况确定的一般坏账准备比例如下:

账龄	计提坏账准备比例(%)
1年以内	1%
1-2年内	20%
2-3年内	40%
超过3年	100%

10. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品。各种存货按取得时的实际成本计价。存货的日常核算采用实际成本核算, 存货发出采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法核算。

对由于存货遭受损毁、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### 11. 短期投资

本集团短期投资是指能随时变现并且持有时间不超过1年的投资，包括股票投资、债券和基金等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利和已到付息期但尚未领取的债券利息。

短期投资持有期间内收到被投资单位发放的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面值。处置短期投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。结转投资成本时采用个别计价法。

本集团期末短期投资，按单项投资的成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

### 12. 长期投资核算方法

长期股权投资在取得时以初始投资成本计价。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的20%或20%以上，或者投资不足20%但对其有重大影响力的，采用权益法核算。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的20%以下，或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额20%或20%以上，但对其不具有重大影响力的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过10年（含10年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，于发生时一次性记入资本公积。

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。债券溢价和折价在债券存续期间内确认利息收入时摊销。

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，其差额作为长期投资减值准备并计入当期损益。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

13. 固定资产计价和折旧方法

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得之实际成本计价，购建固定资产使其达到可供使用状态前所发生之专门借款的利息及因外币专门借款产生的汇兑损益予以资本化；有关重大扩充、技术改造等后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原来的估计，则作为资本支出，列入固定资产。修理及维护支出列为当期费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当期营业外收入或支出。

固定资产折旧采用直线法平均提列，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原价的3%)确定其折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
		%
土地使用权	50年	2
房屋及建筑物	30年	3.2
办公及电子设备	4至8年	12.1 - 24.3
运输工具	6年	16.2

固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起不提折旧。

期末对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程是指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为在建工程减值准备，计入当期损益。

## 用友软件股份有限公司

## 会计报表附注(续)

人民币元

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

## 15. 土地使用权计价和摊销方法

本集团购入的用以建造自用项目的土地使用权以取得时实际支付的价款作为实际成本，记入无形资产，并按照预计使用年限分50年平均摊销；待该项土地开发时将其账面价值转入在建工程，并于完工后转入固定资产。

## 16. 无形资产计价和摊销

本集团的无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则无形资产按合同规定受益年限和法律规定的有效年限孰短的期限内平均摊销；如合同未规定受益年限，法律也无规定有效年限的，按10年平均摊销。

期末，检查各项无形资产预计给本集团带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

## 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

## 18. 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项，专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化，计入该资产的成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

18. 借款费用 (续)

借款费用中的每期包括溢折价摊销的利息费用按截至当期末止的购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率, 在不超过当期实际发生的利息和折溢价摊销范围内确定资本化金额; 外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的借款费用, 于发生当期直接确认为财务费用。

19. 专项应付款核算方法

本集团对于中国政府机关和部委无偿拨付的科技项目经费, 于实际收到时确认为专项应付款。拨款项目完成后, 对所拨付资金中费用支出部分经批准予以核销, 形成资产部分计入资本公积金科目。

20. 收入确认原则

在软件产品与计算机及配件(以下统称“商品”)的交易中, 本集团在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 本集团不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 而相关的价款已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

在提供劳务中, 如提供的劳务在同一会计年度内开始并完成, 在完成劳务时确认收入; 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 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相关的劳务收入。

营业收入按销货发票金额(不含凭以计算增值税之销项税额)列账, 发生的销货退回, 冲减退回当期的收入。年度资产负债表日及以前售出的商品, 在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的, 作为资产负债表日后调整事项处理; 现金折扣在实际发生时确认为当期费用; 销售折让在实际发生时冲减当期收入。

利息收入乃按配比原则, 并经考虑未偿还本金及适用实际利率予以确认。

合并报表内的营业收入不包括本集团的内部交易额。



## 用友软件股份有限公司

## 会计报表附注(续)

人民币元

---

**二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)****21. 补贴收入**

本集团对即征即退的增值税(详见附注三、1), 当实际收到退还的增值税时, 记入补贴收入; 对信息产业部无偿拨付的电子信息产业发展基金, 于实际收到时, 记入补贴收入。

**22. 利润分配**

税后利润在提取法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金后, 余额进行利润分配。

根据公司法及本公司的公司章程, 本公司须按适用于本公司的企业会计制度和企业会计准则及相关的补充规定计算之净利润的10%提取法定盈余公积金, 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, 部分法定公积金可资本化为本公司的股本, 惟资本化后的法定公积金余额不可低于注册资本的25%。

根据公司法, 本公司须按适用于本公司的企业会计制度和企业会计准则及相关的补充规定计算之净利润的5%至10%提取法定公益金。法定公益金须作为职工集体福利设施的资本开支之用, 而该等设施保留作为本公司的资产。

当法定公益金被使用时, 相当于资产成本和法定公益金余额两者孰低之金额须从法定公益金转拨至一般盈余公积金。此储备除本公司结束解散外, 不可作分派用途。当有关资产被出售时, 原从法定公益金转拨至一般盈余公积金的金额应予以冲回。

任意盈余公积金的提取由股东大会根据需要决定。

**23. 经营租约**

凡租出方仍保留与资产所有权有关的风险和报酬的租赁为经营租赁。经营租赁之租金支出按租约年期采用直线法计入当期费用。

**24. 所得税的会计处理方法**

本集团采用应付税款法核算企业所得税。

**25. 研究及开发费用核算方法**

本集团对发生的研究及开发费用, 于发生时确认为当期费用。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

### 三、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、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、子公司, 分、子公司在扣除那些因购进货物所支付而允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。

依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号), 自2000年6月24日起至2010年底以前, 本公司及其在北京的分公司销售其自行开发生产的计算机软件产品, 可按法定17%的税率征收增值税后, 对实际税负超过3%的部分实行即征即退; 本公司的上海分公司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、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。

另有分、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、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、子公司直接上缴销项所获取的增值税予税务机关。

- (2) 营业税 – 根据国家有关税务法规, 本集团按照属营业税征缴范围的销售收入及服务收入的5%和培训收入的3%计缴营业税。
- (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免外, 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, 本集团内各分、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。



## 用友软件股份有限公司

## 会计报表附注(续)

人民币元

## 三、税项(续)

(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，其企业所得税可减按15%的税率征收。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2003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2003年可以减按10%的税率征收企业所得税。截至本会计报表批准日，2004年度国家规划布局内重点软件企业评审结果尚未公布，本公司管理层预计本公司将通过该评审，因此本公司及本公司的北京分公司于2004年按10%计征企业所得税。本公司及本公司的北京分公司于2005年则按15%计征企业所得税。

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

本公司子公司深圳市用友科技实业有限公司及本公司厦门分公司为设在经济特区企业，其企业所得税减按应纳税所得额的15%征收。

本公司子公司广东用友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%征收。

本公司子公司北京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”所得税优惠，该公司于2001年取得新技术企业的认定资格。

本公司子公司伟库（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，设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%的税率征收企业所得税。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

三、税项(续)

(5) 企业所得税(续)

本公司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%征收。

本公司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%征收。

本公司之子公司北京用友软件工程有限公司是2003年成立的高新技术企业，根据京国税（1994）068号和京国税（1997）130号文件的规定，经当地有关税务局批准同意，从2004年至2006年享受免缴企业所得税的优惠政策。

本公司之子公司北京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，从获利年度起享受两免三减半的企业所得税的优惠政策。

(6) 其它税项 – 按国家有关税法的规定计算缴纳。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

四、控股子公司

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接作出的	本公司直接
			投资额	及间接拥有
			2005年6月30日	权益比例
重庆用友软件有限公司(以下简称“重庆用友”)	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务; 计算机系统集成; 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)	800,000	675,000	81.875%
深圳市用友科技实业有限公司(以下简称“深圳用友”)	电脑软件的技术开发及销售	1,000,000	900,000	90%
武汉用友软件有限责任公司(以下简称“武汉用友”)	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%
广东用友软件有限公司(以下简称“广东用友”)	电子计算机软硬件、网络工程的技术服务及有关的技术转让、信息咨询、人员培训服务; 销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通信设备; 企业管理咨询, 数据库服务	500,000	3,840,000	99%
天津用友软件技术有限公司(以下简称“天津用友”)	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	2,970,000	90%
安徽用友软件有限公司(以下简称“安徽用友”)	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	876,000	82%

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

四、控股子公司(续)

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接作出的	本公司直接
			投资额 2005年6月30日	及间接拥有 权益比例
UF INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD. (以下简称“UF INTERNATIONAL”)	投资控股, 计算机软件开发和技术转让	美元10,000	8,111,241	100%
WECOO NETWORK TECHNOLOGIES CO., LTD. (以下简称“WECOO”)	投资控股	美元 10,000	-	100% [注1]
伟库(上海)网络技术有限公司(以下简称“伟库”)	计算机软件设计、制作; 网络技术开发; 销售自产产品并提供相关的技术咨询服务(涉及许可经营的凭许可证经营)	美元 980,000	-	100% [注2]
北京用友华表软件技术有限公司(以下简称“用友华表”)	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; 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)	3,000,000	10,500,000	70%
北京用友艾福斯软件系统有限公司(以下简称“用友艾福斯”)	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%
UF GLOBAL RESOURCES LTD. (以下简称“UF GLOBAL”)	投资控股	美元 10,000	-	100% [注3]



用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

四、控股子公司(续)

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接作出的	本公司直接
			投资额 2005年6月30日	及间接拥有 权益比例
用友软件资源(上海)有限公司(以下简称“用友资源”)	计算机软件和网络技术软件的开发、设计、制作, 计算机系统集成技术的开发、调试、维护、销售自产产品并提供相关技术咨询、技术服务(涉及许可经营的凭许可证经营)	美元 980,000	-	100% [注4]
北京用友政务软件有限公司(以下简称“用友政务”)	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	26,700,000	42,600,000	68%
广州用友政务软件有限公司(以下简称“广州用友政务”)	电子计算机技术服务。批发零售: 电子计算机及配件、文化用品	500,000	-	47.6% [注5]
武汉用友安易软件有限责任公司(以下简称“武汉用友安易”)	计算机软件、电子技术产品的开发、技术服务、咨询; 计算机及配件、电子元器件批发兼零售	500,000	-	47.6% [注5]
上海用友政务软件有限公司(以下简称“上海用友政务”)	计算机软硬件销售, 计算机领域内八技服务(涉及许可经营的凭许可证经营)	1,100,000	-	47.6% [注5]
用友软件(香港)有限公司(以下简称“香港用友”)	法律许可的, 包括但不限于香港地区用友软件的销售与服务	港元2	港元2	100%
北京用友软件工程有限公司(以下简称“用友工程”)	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	50,000,000	46,875,000	93.75%
杭州用友政务软件有限公司(以下简称“杭州用友政务”)	技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训: 计算机软件; 批发、零售: 计算机软件、计算机及配件; 其他无需报经审批的一切合法项目	1,050,000	-	47.6% [注5]

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

四、控股子公司(续)

被投资单位名称	经营范围	注册资本	本公司直接作出的	本公司直接	
			投资额	及间接拥有	
			2005年6月30日	权益比例	
南京用友政务软件有限公司(以下简称“南京用友政务”)	计算机软件开发、技术服务; 计算机软件、电子计算机及辅助设备销售; 通信及网络工程安装、综合布线	2,500,000	-	40.8%	[注5]
北京用友金融软件系统有限公司(以下简称“用友金融”)	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	28,800,000	96%	
浙江用友软件有限公司(以下简称“浙江用友”)	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: 计算机软件、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	4,500,000	90%	[注6]

注1. WECOO为在英属维尔京群岛注册成立的一家网络技术投资公司, 该公司的授权资本为50,000美元(每股面值1美元, 共计50,000股)。本公司的全资子公司UF INTERNATIONAL于2001年认购了WECOO对外发行的全部股份10,000股, 并于2001年以每股98美元缴付了相应的股份对价。因WECOO是本公司通过UF INTERNATIONAL持有的间接全资子公司, 故上述对WECOO作出的98万美元的投资款已包括于本公司投资于UF INTERNATIONAL的投资款中。

注2. 伟库为本公司的间接全资子公司WECOO(详见上述注1)在上海张江高科技园设立的一家外商独资企业, 注册资本为98万美元。与上述注1原因相同, 本公司对伟库所作的投资款已包括于本公司投资于UF INTERNATIONAL的投资款中。

注3. UF GLOBAL为于2002年1月17日在英属维尔京群岛注册成立的一家软件技术投资公司, 该公司授权资本为50,000美元(每股面值1美元, 共计50,000股)。本公司的全资子公司UF INTERNATIONAL于2002年5月18日认购了UF GLOBAL对外发行的全部股份10,000股, 并以每股1美元缴付了相应的股份对价。与上述注1原因相同, 本公司对UF GLOBAL所作的投资款已包含于本公司投资于UF INTERNATIONAL的投资款98万美元中。



用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

四、控股子公司(续)

注4. 用友资源为本公司的间接全资子公司UF GLOBAL在上海张江高科技园设立的一家外商独资企业，注册资本为美元980,000元。于2005年6月30日用友资源的待缴注册资本为美元833,000元。与上述注1原因相同，本公司对投资于用友资源的投资款已包含于本公司投资于UF INTERNATIONAL的投资款98万美元中。

由于该公司持续亏损，本公司于2004年初决定其停止经营，并从2004年2月16日起开始清算。截至2005年6月30日，该公司的清算手续正在办理之中。

注5. 广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、南京用友政务及杭州用友政务为本公司通过其子公司用友政务持有的并分别于广州市、武汉市、上海市、南京市及杭州市设立的公司。用友政务分别持有广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、南京用友政务及杭州用友政务70%、70%、70%、60%及70%的权益。本公司因拥有用友政务68%的权益而间接分别拥有广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、南京用友政务及杭州用友政务47.6%、47.6%、47.6%、40.8%及47.6%的权益。截至2005年6月30日，广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、南京用友政务及杭州用友政务相关之工商登记手续已办理完毕并取得了企业法人营业执照。因本公司通过其直接控股子公司用友政务间接投资及持有广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、南京用友政务及杭州用友政务，故投资于广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、南京用友政务及杭州用友政务的投资款已包含于本公司投资于用友政务的投资款人民币4,260万元当中。

注6. 浙江用友是本公司与非关联方贾文新先生于2005年5月23日在杭州市共同设立的公司。本公司与贾文新先生分别直接拥有浙江用友90%和10%的权益。浙江用友的注册资本为人民币500万元。截至2005年6月30日，本公司与贾文新先生已分别对浙江用友出资人民币450万元和人民币50万元，浙江用友相关之工商登记手续已办理完毕并取得了企业法人营业执照。本集团的合并利润表及合并利润分配表反映浙江用友成立后的经营成果。



用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

本集团

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	1,431,019	2,262,670
银行存款－人民币存款	624,132,595	712,642,066
其他货币资金	<u>14,167,715</u>	-
	<u>639,731,329</u>	<u>714,904,736</u>

本公司

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	1,001,650	1,508,758
银行存款－人民币存款	454,098,691	512,546,289
其他货币资金	<u>14,167,715</u>	-
	<u>469,268,056</u>	<u>514,055,047</u>

本集团及本公司的银行存款期末余额中无定期存款。

其他货币资金为本公司股票、基金投资帐户2005年6月30日的资金余额。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

2. 短期投资

本集团及本公司

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
短期投资成本	174,804,873	130,107,148
减: 跌价准备	<u>10,348,290</u>	<u>1,065,970</u>
	<u>164,456,583</u>	<u>129,041,178</u>

项目	2005年6月30日投资金额		2004年12月31日投资金额	
	成本	跌价准备	成本	跌价准备
股票投资 (i)	6,488,257	219,899	-	-
基金投资 (ii)	138,316,616	10,128,391	100,107,148	1,065,970
委托贷款 (iii)	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>
合计	<u>174,804,873</u>	<u>10,348,290</u>	<u>130,107,148</u>	<u>1,065,970</u>

(i) 股票投资

项目	2005年6月30日投资金额		2004年12月31日投资金额	
	成本	跌价准备	成本	跌价准备
华能国际	2,327,408	108,180	-	-
皖通高速	1,842,361	45,631	-	-
标准股份	381,342	7,842	-	-
招商银行	1,418,232	24,432	-	-
铜都铜业	<u>518,914</u>	<u>33,814</u>	=	=
	<u>6,488,257</u>	<u>219,899</u>	=	=

本集团及本公司之股票投资乃按成本和市价孰低原则计提跌价准备, 报表日的市价是根据中国证券报公布的2005年6月30日的股票交易收盘价确定。这些股票并无重大变现限制。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

(ii) 基金投资

项目	2005年6月30日投资金额		2004年12月31日投资金额	
	成本	跌价准备	成本	跌价准备
博时精选基金	-	-	50,000,000	-
华宝多策略基金	-	-	20,000,000	-
易方达平稳基金	-	-	30,107,148	1,065,970
东吴嘉禾基金	98,969,130	10,124,542	-	-
富兰克林基金	10,000,000	-	-	-
50 ETF	542,148	3,849	-	-
基金科汇	17,965,596	-	-	-
基金科翔	10,736,017	-	-	-
基金科瑞	103,725	-	-	-
	<u>138,316,616</u>	<u>10,128,391</u>	<u>100,107,148</u>	<u>1,065,970</u>

本集团及本公司之基金投资乃按成本和市价孰低原则计提跌价准备(如有), 报表日的市价是根据中国证券报公布的2005年6月30日的基金交易收盘价确定。这些基金并无重大变现限制。

(iii) 委托贷款

于2005年1月18日, 本公司已收回2004年9月20日委托北京北京市商业银行股份有限公司(该银行于2005年1月1日已更名为“北京银行股份有限公司”)双榆树支行发放的委托贷款30,000,000及利息。

于2005年2月23日, 本公司与中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行签订了《委托贷款合同》。根据该合同, 本公司存款人民币30,000,000元于中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行, 并委托其借出同等金额的款项给非关联方北京华谊兄弟广告有限公司, 借款期限为180天。于2005年6月30日, 本公司未收回的委托贷款金额为人民币30,000,000元。

根据委托贷款合同, 贷款利率为年息7%, 由北京华谊兄弟广告有限公司按季度支付给中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行, 并由中国建设银行股份有限公司支付给本公司。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2005年6月30日	2004年12月31日
本集团	<u>765,841</u>	<u>191,350</u>
本公司	<u>560,000</u>	<u>191,350</u>

于2005年6月30日，本公司持有由如家酒店开出的商业承兑汇票人民币560,000元。该应收票据的到期日为2005年7月25日。本公司并无抵押及贴现该应收票据。

于2005年6月30日，本公司之控股子公司安徽用友持有由安徽天大企业集团有限公司开出的银行承兑汇票人民币160,000元。该应收票据的到期日为2005年9月24日。安徽用友并无抵押及贴现该应收票据。

于2005年6月30日，本公司之控股子公司用友艾福斯持有由山东日照森博浆纸有限责任公司开出的银行承兑汇票人民币45,841元。该应收票据的到期日为2005年9月20日。用友艾福斯已于2005年7月18日将该票据背书转让。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

本集团

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	69,977,208	77,286,494
减：坏账准备	<u>8,965,248</u>	<u>8,059,050</u>
	<u>61,011,960</u>	<u>69,227,444</u>

本公司

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	47,513,852	53,427,504
减：坏账准备	<u>5,129,431</u>	<u>4,223,233</u>
	<u>42,384,421</u>	<u>49,204,271</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下:

本集团

	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %
1年以内	52,954,498	76	555,867	1	59,410,898	77	728,199	1
1至2年	8,337,990	12	1,690,251	20	10,831,323	14	2,193,357	20
2至3年	3,418,575	5	1,452,985	43	3,562,804	5	1,656,025	46
3年以上	5,266,145	7	5,266,145	100	3,481,469	4	3,481,469	100
合计	<u>69,977,208</u>	<u>100</u>	<u>8,965,248</u>		<u>77,286,494</u>	<u>100</u>	<u>8,059,050</u>	

本公司

	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %
1年以内	36,427,607	77	364,276	1	43,404,730	81	544,440	1
1至2年	5,870,996	12	1,180,445	20	6,253,709	12	1,276,762	21
2至3年	2,763,733	6	1,133,194	41	2,963,229	6	1,596,195	54
3年以上	2,451,516	5	2,451,516	100	805,836	1	805,836	100
合计	<u>47,513,852</u>	<u>100</u>	<u>5,129,431</u>		<u>53,427,504</u>	<u>100</u>	<u>4,223,233</u>	

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备分析如下:

	本集团		本公司	
	2005年	2004年	2005年	2004年
2005.1.1	8,059,050	4,102,186	4,223,233	2,151,650
本期增加	1,165,260	3,956,864	1,165,260	2,071,583
本期减少	<u>259,062</u>	<u>-</u>	<u>259,062</u>	<u>-</u>
2005.6.30	<u>8,965,248</u>	<u>8,059,050</u>	<u>5,129,431</u>	<u>4,223,233</u>

本集团及本公司的坏账准备包括特别坏账准备及一般性坏账准备。

本账户余额中并无持本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

本集团于2005年6月30日应收账款项目前五名最大金额的应收账款合计为人民币5,415,247元, 占本集团应收账款总额的约8%。

本期间内, 本集团并没有个别重大实际冲销或收回以前年度已全额或比较大比例计提坏帐准备的应收账款。

5. 其它应收款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
其它应收款	22,484,700	16,268,254
减: 坏账准备	<u>3,991,347</u>	<u>3,682,627</u>
	<u>18,493,353</u>	<u>12,585,627</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、 会计报表主要项目注释(续)

5. 其它应收款(续)

本公司

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其它应收款	123,518,643	150,427,819
减：坏账准备	<u>2,895,252</u>	<u>2,603,046</u>
	<u>120,623,391</u>	<u>147,824,773</u>

其它应收款的账龄情况如下：

本集团

	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %
1年以内	15,469,907	69	618,796	4	10,578,430	65	607,224	6
1至2年	4,198,033	19	946,598	23	3,308,514	20	1,011,702	31
2至3年	1,678,867	7	1,288,060	77	1,612,682	10	1,295,073	80
3年以上	<u>1,137,893</u>	<u>5</u>	<u>1,137,893</u>	100	<u>768,628</u>	<u>5</u>	<u>768,628</u>	100
合计	<u>22,484,700</u>	<u>100</u>	<u>3,991,347</u>		<u>16,268,254</u>	<u>100</u>	<u>3,682,627</u>	

本公司

	2005年6月30日				2004年12月31日			
	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提 比例 %
1年以内	119,149,187	97	291,275	-	147,234,217	98	521,364	-
1至2年	1,780,795	1	356,159	20	1,774,684	1	704,936	40
2至3年	1,568,072	1	1,227,229	78	1,153,620	1	1,111,448	96
3年以上	<u>1,020,589</u>	<u>1</u>	<u>1,020,589</u>	100	<u>265,298</u>	<u>-</u>	<u>265,298</u>	100
合计	<u>123,518,643</u>	<u>100</u>	<u>2,895,252</u>		<u>150,427,819</u>	<u>100</u>	<u>2,603,046</u>	



用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

5. 其它应收款(续)

其它应收款坏账准备分析如下:

	本集团		本公司	
	2005年	2004年	2005年	2004年
2005.1.1	3,682,627	2,508,727	2,603,046	1,785,483
本期增加	308,720	1,173,900	292,206	817,563
本期减少	-	-	-	-
2005.6.30	<u>3,991,347</u>	<u>3,682,627</u>	<u>2,895,252</u>	<u>2,603,046</u>

于2005年6月30日, 本账户余额中并无持本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

本期间内, 本集团并没有个别重大实际冲销或收回以前年度已全额或较大比例计提坏账准备的其它应收款。

于本公司期末其它应收款余额中包括应收子公司款共计人民币109,440,012元(2004年12月31日: 人民币138,786,654元), 主要为对子公司的往来款及销售货款。此款为无抵押、不计利息且无固定还款期。

本集团期末其它应收款前五名最大金额合计为人民币4,217,461元, 占本集团其它应收款期末余额比例为约19%。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

6. 预付账款

本集团

	2005年 6月30日	比例 %	2004年 12月31日	比例 %
1年以内	2,027,932	29	1,911,713	28
1至2年	1,037,201	15	4,820,526	70
2年以上	<u>3,863,858</u>	<u>56</u>	<u>121,320</u>	<u>2</u>
合计	<u>6,928,991</u>	<u>100</u>	<u>6,853,559</u>	<u>100</u>

本公司

	2005年 6月30日	比例 %	2004年 12月31日	比例 %
1年以内	1,971,680	59	1,882,812	85
1至2年	919,413	28	332,925	15
2年以上	<u>449,530</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,340,623</u>	<u>100</u>	<u>2,215,737</u>	<u>100</u>

本账户余额中并无持本公司5%或以上股份的主要股东欠款。

7. 存货

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
原材料	351,980	967,595
产成品	<u>3,516,404</u>	<u>2,672,912</u>
	<u>3,868,384</u>	<u>3,640,507</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

7、 存货 (续)

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
原材料	351,897	906,470
产成品	<u>3,321,837</u>	<u>1,895,881</u>
	<u>3,673,734</u>	<u>2,802,351</u>

本集团于2005年6月30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。

8、 待摊费用

本集团

	2005.1.1	本期增加	本期摊销	2005.6.30
房租	2,789,937	4,903,878	6,041,628	1,652,187
其它	<u>469,552</u>	<u>995,460</u>	<u>947,061</u>	<u>517,951</u>
	<u>3,259,489</u>	<u>5,899,338</u>	<u>6,988,689</u>	<u>2,170,138</u>

本公司

	2005.1.1	本期增加	本期摊销	2005.6.30
房租	1,455,434	2,926,095	3,433,651	947,878
其它	<u>239,645</u>	<u>649,430</u>	<u>653,876</u>	<u>235,199</u>
	<u>1,695,079</u>	<u>3,575,525</u>	<u>4,087,527</u>	<u>1,183,077</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

本集团

		2005年 6月30日	2004年 12月31日
股权投资			
按成本法核算的股权投资	(i)	106,134,000	106,034,000
按权益法核算的股权投资			
- 占联营企业之权益	(ii)	2,871,965	4,112,581
股权投资差额	(iii)	<u>28,729,453</u>	<u>30,961,338</u>
		<u>137,735,418</u>	<u>141,107,919</u>
减:长期投资减值准备			
—按成本法核算的股权投资	(i)	9,030,000	9,030,000
—股权投资差额	(iii)	<u>382,200</u>	<u>382,200</u>
		<u>128,323,218</u>	<u>131,695,719</u>

本公司

		2005年 6月30日	2004年 12月31日
股权投资			
按成本法核算的股权投资	(i)	103,134,000	103,134,000
按权益法核算的股权投资			
- 占子公司之权益	(iii)	89,954,397	96,701,724
- 占联营企业之权益	(ii)	<u>2,871,965</u>	<u>4,112,581</u>
		<u>195,960,362</u>	<u>203,948,305</u>
减:长期投资减值准备			
—按成本法核算的股权投资	(i)	9,030,000	9,030,000
—股权投资差额	(iii)	<u>382,200</u>	<u>382,200</u>
		<u>186,548,162</u>	<u>194,536,105</u>

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

---

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资 (续)

除附注五、9(i)中所指的股权投资减值准备外,本集团于2005年6月30日按成本法核算及按权益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。

除附注五、9(iii)中所指的股权投资差额减值准备外,本公司于2005年6月30日按权益法核算的子公司投资中,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。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

(i) 按成本法核算的股权投资:

被投资企业名称	被投资企业 经营期限	注册资本 人民币元	所占 权益	实际投入金额 2005年6月30日 人民币元
北京市商业银行股份有限公司	56年	3,538,856,868	1.56%	85,000,000
北京联成互动软件技术有限公司	30年	18,000,000	19.80%	5,330,000
中投信用担保有限公司	20年	1,000,000,000	0.50%	5,000,000
北京贯能管理技术服务有限公司	20年	3,745,000	19.90%	4,000,000
杭州优智软件有限公司	10年	500,000	19.80%	2,000,000
北京汉普管理咨询有限公司	10年	500,000	20%	700,000
深圳市硕旺管理咨询有限公司	10年	5,000,000	5%	250,000
珠海用友软件有限公司	10年	800,000	18%	144,000
常州新区用友软件有限公司	10年	500,000	20%	100,000
平顶山用友软件有限公司	4年7个月	500,000	20%	100,000
西安用友财务软件有限责任公司	10年	500,000	18%	90,000
南通用友软件有限公司	10年	500,000	18%	90,000
徐州用友软件有限公司	10年	500,000	18%	90,000
连云港用友软件有限公司	长期	500,000	18%	90,000
保定用友软件有限公司	3年	500,000	18%	90,000
汕头用友软件有限公司	10年	300,000	20%	<u>60,000</u>
本公司合计				<u>103,134,000</u>
青岛用友政务软件有限公司	长期	5,000,000	20%	1,000,000
山东用友政务软件有限公司	长期	5,000,000	20%	1,000,000
郑州用友政务软件有限公司	5年	2,000,000	20%	400,000
长春用友政务软件有限公司	长期	500,000	20%	100,000
福州用友政务软件有限公司	10年	500,000	20%	100,000
太原用友政务软件有限公司	3年	500,000	20%	100,000
内蒙古用友政务软件有限公司	10年	500,000	20%	100,000
南昌用友政务软件有限公司	10年	500,000	20%	100,000
重庆用友政务软件有限公司	长期	500,000	20%	100,000 [注1]
HAN INTERNATIONAL CONSULTING COMPANY LIMITED	长期	对外发行股份 美元5,000	4%	<u>                    </u> - [注2]
本集团合计				<u>106,134,000</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				( 2,000,000 )
杭州优智软件有限公司				( 1,000,000 )
北京汉普管理咨询有限公司				( 700,000 )
				<u>( 9,030,000 )</u>

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
2004年12月31日  
人民币元

---

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

注1. 根据本公司之控股子公司用友政务2005年1月31日与非关联方重庆安易财务软件有限公司签订的《出资设立重庆用友政务软件有限公司协议书》，用友政务与重庆安易财务软件有限公司共同投资组建重庆用友政务软件有限公司（以下简称“重庆用友政务”），注册资本为人民币50万元，用友政务出资人民币10万元拥有重庆用友政务20%的股权。截至2005年6月30日，用友政务已实际向重庆用友政务投入人民币10万元，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. 本公司之直接全资子公司UF INTERNATIONAL于2001年认购了同在英属维尔京群岛设立的HAN INTERNATIONAL CONSULTING COMPANY LIMITED（以下简称“HAN”）对外发行5,000股股份中的200股（每股面值1美元），认购总金额为200美元。因此，UF INTERNATIONAL合共持有HAN股权份额的4%。

于本会计报表决议通过及批准日，UF INTERNATIONAL仍未向HAN缴付所有相关的投资款。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、 会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

(ii) 占联营企业之权益

联营企业名称	经营期限	注册资本	所占 权益	本公司实际投入金额	
				2005年6月30日	2004年12月31日
北京用友商用表单技术有限公司	10 年	500,000	40%	200,000	200,000
北京用友医院管理软件有限公司	10 年	2,000,000	35%	700,000	700,000
北京用友致远软件技术有限公司	10 年	5,000,000	30%	<u>1,500,000</u>	<u>1,500,000</u>
				<u>2,400,000</u>	<u>2,400,000</u>
占联营企业之累计溢利/(亏损)					
- 北京用友商用表单技术有限公司				1,148,804	1,930,064
- 北京用友医院管理软件有限公司				(424,757)	( 38,464)
- 北京用友致远软件技术有限公司				(252,082)	( 179,019)
				<u>471,965</u>	<u>1,712,581</u>
占联营企业之权益合计				<u>2,871,965</u>	<u>4,112,581</u>



用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

(iii) 占子公司之权益:

除UF INTERNATIONAL、WECOO、UF GLOBAL及香港用友外, 本公司的所有子公司均是在中国注册成立和经营的公司, 详情如下:

公司名称	注册资本	本公司所占权益	本公司直接投资成本	初始金额	股权投资差额形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余价值	投资成本与股权投资差额摊余价值合计	
									2005年6月30日	2004年12月31日
重庆用友	800,000	81.875%	655,000	20,000	溢价购买	-	-	-	655,000	655,000
深圳用友	1,000,000	90%	900,000	-	-	-	-	-	900,000	900,000
武汉用友	500,000	95%	325,128	1,144,872	溢价购买	5年	-	-	325,128	325,128
广东用友	500,000	99%	1,431,726	2,408,274	溢价购买	5年	-	-	1,431,726	1,431,726
天津用友	500,001	90%	1,303,543	1,666,457	溢价购买	5年	166,646	63,549	1,367,092	1,533,737
安徽用友	1,200,000	82%	579,156	296,844	溢价购买	5年	29,684	29,684	608,840	638,525
UF INTERNATIONAL	美元10,000	100%	(5,635,860)	13,747,101	溢价购买	10年	687,355	8,362,820	2,729,960	3,414,315
WECOO	美元10,000	100%	-[注1]	-	-	-	-	-	-	-
伟库	美元980,000	100%	-[注1]	-	-	-	-	-	-	-
用友华表	3,000,000	70%	7,980,000	2,520,000	溢价购买	10年	126,000	1,533,000	9,513,000	9,639,000
用友艾福斯	美元1,333,334	75%	8,300,000	-	-	-	-	-	8,300,000	8,300,000
UF GLOBAL	美元10,000	100%	-[注1]	-	-	-	-	-	-	-
用友资源	美元980,000	100%	-[注2]	-	-	-	-	-	-	-
用友政务	26,700,000	68%	18,255,284	24,444,000	溢价购买	10年	1,222,200	18,740,400	36,995,684	38,217,884
香港用友	港币2	100%	2	-	-	-	-	-	2	2
用友工程	50,000,000	93.75%	46,875,000	-	-	-	-	-	46,875,000	46,875,000

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

公司名称	注册资本	本公司所占权益	本公司直接投资成本	股权投资差额				直接投资成本与股权投资差额摊余价值合计		
				初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余价值	2005年6月30日	2004年12月31日
广州用友政务	500,000	47.6%	-[注3]	-	-	-	-	-	-	
武汉用友安易	500,000	47.6%	-[注3]	-	-	-	-	-	-	
上海用友政务	1,100,000	47.6%	-[注3]	-	-	-	-	-	-	
杭州用友政务	1,050,000	47.6%	-[注3]	-	-	-	-	-	-	
南京用友政务	2,500,000	40.8%	-[注3]	-	-	-	-	-	-	
用友金融	30,000,000	96%	28,800,000					28,800,000	28,800,000	
浙江用友	5,000,000	90%	4,500,000					4,500,000	-	
[注4]										
			<u>114,268,979</u>	<u>46,247,548</u>			<u>2,231,885</u>	<u>28,729,453</u>	<u>142,998,432</u>	<u>140,730,317</u>
占子公司之累计盈利/(亏损)										
- 重庆用友								(218,425)	(464,148)	
- 深圳用友								9,048,365	6,536,770	
- 武汉用友								(3,813,584)	(3,771,912)	
- 广东用友								(5,516,748)	(4,348,929)	
- 天津用友								5,843,823	4,171,227	
- 安徽用友								(3,408,704)	(2,808,747)	
- 浙江用友								86,942	-	
- 伟库								(1,928,130)	(1,507,819)	
- 用友华表								(2,132,025)	(2,271,459)	
- 用友艾福斯								(10,825,084)	(8,217,057)	
- 用友资源								(7,350,189)	(7,349,331)	
- 用友政务								(7,310,046)	(4,460,773)	
- 香港用友								(1,678,939)	(1,560,370)	
- 用友工程								(21,149,059)	(16,017,906)	
- UF International								(163,222)	(163,222)	
- 用友金融								(2,499,010)	(1,794,917)	
								(53,044,035)	(44,028,593)	
占子公司之权益								<u>89,954,397</u>	<u>96,701,724</u>	
股权投资差额减值准备										

一用友华表

(382,200)

(382,200)

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

注1. 因本公司通过直接全资子公司UF INTERNATIONAL间接持有WECOO和UF GLOBAL, 伟库为WECOO设立的外商独资企业, 故本公司对WECOO、伟库和UF GLOBAL的投资已包括在对UF INTERNATIONAL的投资中。

注2. 该公司为UF GLOBAL在上海张江高科技园设立的并已获得批准成立的一家外商独资企业, 并于2002年5月22日获得企业法人营业执照, 注册资本为美元980,000元。于2002年度中, UF INTERNATIONAL已通过内部往来款的形式向UF GLOBAL贷出美元137,000元(约人民币1,133,908元), UF GLOBAL已将上述美元137,000元及UF INTERNATIONAL向其投入的股本美元10,000一并向用友资源作出美元147,000元的出资款。

由于该公司持续亏损, 本公司于2004年初决定其停止经营, 并从2004年2月16日起开始清算。截至2005年6月30日, 该公司的清算手续正在办理之中。

注3. 广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、杭州用友政务及南京用友政务为本公司的直接控股子公司用友政务设立的控股子公司, 故本公司对广州用友政务、武汉用友安易、上海用友政务、杭州用友政务及南京用友政务的投资已包括在对用友政务的投资中。

注4. 浙江用友是本公司与非关联方贾文新先生于2005年5月23日在杭州市共同设立的公司。本公司与贾文新先生分别直接拥有浙江用友90%和10%的权益。浙江用友的注册资本为人民币500万元。截至2005年6月30日, 本公司与贾文新先生已分别对浙江用友出资人民币450万元和人民币50万元, 浙江用友相关之工商登记手续已办理完毕并取得了企业法人营业执照。本集团的合并利润表及合并利润分配表反映浙江用友成立后的经营成果。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

本集团

	土地使用权	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	运输工具	固定资产 装修费	合计
原价:						
2005.1.1	2,349,420	34,141,995	120,431,220	19,576,496	19,650,704	196,149,835
本期增加	-	-	19,985,999	3,757,604	3,238,768	26,982,371
本期减少	-	-	1,058,334	204,162	10,313,362	11,575,858
2005.6.30	<u>2,349,420</u>	<u>34,141,995</u>	<u>139,358,885</u>	<u>23,129,938</u>	<u>12,576,110</u>	<u>211,556,348</u>
累计折旧:						
2005.1.1	450,305	8,799,401	67,629,555	7,884,343	12,993,360	97,756,964
本期增加	23,495	489,952	12,768,309	1,392,977	2,126,981	16,801,714
本期减少	-	-	873,822	168,496	10,313,362	11,355,680
2005.6.30	<u>473,800</u>	<u>9,289,353</u>	<u>79,524,042</u>	<u>9,108,824</u>	<u>4,806,979</u>	<u>103,202,998</u>
固定资产净值:						
2005.6.30	<u>1,875,620</u>	<u>24,852,642</u>	<u>59,834,843</u>	<u>14,021,114</u>	<u>7,769,131</u>	<u>108,353,350</u>
2005.1.1	<u>1,899,115</u>	<u>25,342,594</u>	<u>52,801,665</u>	<u>11,692,153</u>	<u>6,657,344</u>	<u>98,392,871</u>

本集团于2005年6月30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。

本集团固定资产中没有融资租入固定资产。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

本公司

	土地使用权	房屋及 建筑物	办公及 电子设备	运输工具	固定资产 装修费	合计
原价:						
2005.1.1	2,349,420	34,141,995	95,321,720	16,602,617	14,802,452	163,218,204
本期增加	-	-	15,797,674	2,973,900	1,830,711	20,602,285
本期减少	-	-	982,079	204,162	8,010,347	9,196,588
2005.6.30	<u>2,349,420</u>	<u>34,141,995</u>	<u>110,137,315</u>	<u>19,372,355</u>	<u>8,622,816</u>	<u>174,623,901</u>
累计折旧:						
2005.1.1	450,305	8,799,401	56,668,544	6,799,397	10,082,146	82,799,793
本期增加	23,495	489,952	10,158,289	1,176,715	1,342,263	13,190,714
本期减少	-	-	831,557	168,496	8,010,347	9,010,400
2005.6.30	<u>473,800</u>	<u>9,289,353</u>	<u>65,995,276</u>	<u>7,807,616</u>	<u>3,414,062</u>	<u>86,980,107</u>
固定资产净值:						
2005.6.30	<u>1,875,620</u>	<u>24,852,642</u>	<u>44,142,039</u>	<u>11,564,739</u>	<u>5,208,754</u>	<u>87,643,794</u>
2005.1.1	<u>1,899,115</u>	<u>25,342,594</u>	<u>38,653,176</u>	<u>9,803,220</u>	<u>4,720,306</u>	<u>80,418,411</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

11. 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10,098.75万元，二期土地开发建设费为人民币6,971.25万元，合计人民币17,070万元。截至2005年6月30日，本公司已支付一期土地开发建设费人民币90,000,000元。于本会计报表批准日，与有关政府部门申请上述土地使用权的事宜及落实土地出让金的手续正在办理当中。

工程项 目名称	预算款 (百万元)	年初 余额	本期 增加	本期转 入固定 资产	期末 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	170.70	100,919,402	21,828,393		122,747,795	自筹及募 集资金	71.91%	-
其他		<u>2,597,424</u>	<u>213,392</u>		<u>2,810,816</u>	自筹	-	-
合计		<u>103,516,826</u>	<u>22,041,785</u>		<u>125,558,611</u>			

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

本集团

	软件著作权	软件使用权	合计
原值:			
2005.1.1	24,397,928	20,000,000	44,397,928
本期增加	<u>93,500</u>	<u>-</u>	<u>93,500</u>
2005.6.30	<u>24,491,428</u>	<u>20,000,000</u>	<u>44,491,428</u>
累计摊销:			
2005.1.1	5,187,905	5,000,000	10,187,905
本期增加	<u>1,219,897</u>	<u>1,000,000</u>	<u>2,219,897</u>
2005.6.30	<u>6,407,802</u>	<u>6,000,000</u>	<u>12,407,802</u>
无形资产净值:			
2005.6.30	<u>18,083,626</u>	<u>14,000,000</u>	<u>32,083,626</u>
2005.1.1	<u>19,210,023</u>	<u>15,000,000</u>	<u>34,210,023</u>

本公司

	软件著作权	软件使用权	合计
原值:			
2005.1.1	9,750,000	20,000,000	29,750,000
本期增加	<u>1,700,000</u>	<u>-</u>	<u>1,700,000</u>
2005.6.30	<u>11,450,000</u>	<u>20,000,000</u>	<u>31,450,000</u>
累计摊销:			
2005.1.1	1,783,333	5,000,000	6,783,333
本期增加	<u>487,500</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,487,500</u>
2005.6.30	<u>2,270,833</u>	<u>6,000,000</u>	<u>8,270,833</u>
无形资产净值:			
2005.6.30	<u>9,179,167</u>	<u>14,000,000</u>	<u>23,179,167</u>
2005.1.1	<u>7,966,667</u>	<u>15,000,000</u>	<u>22,966,667</u>

## 用友软件股份有限公司

## 会计报表附注(续)

人民币元

## 五、会计报表主要项目注释(续)

## 12. 无形资产(续)

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(本公司的控股子公司)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。截至2005年6月30日, 该计算机软件著作权人变更登记已经办理完毕。
- (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(本公司占75%权益的控股子公司)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33.3334万美元(折合约人民币276万元)。
- (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775万元。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。截至2005年6月30日, 本公司已向硕旺信息支付全部转让费总计人民币775万元, 相关软件著作权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。
- (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。截至2005年6月30日, 本公司已向丰富汇理支付上述价款中的人民币1,200,000元, 相关软件著作权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。
- (5) 本公司的控股子公司用友政务于2004年7月1日与非关联方北京中审华科软件技术咨询有限公司签订《收购框架协议书》, 收购其软件著作权、软件技术、在开发项目、域名和商标等无形资产。根据上述收购合同, 中审华科软件技术咨询有限公司自收购合同签订之日起, 不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权利。该软件转让价格共计人民币300万元。截至2005年6月30日, 用友政务已向北京中审华科软件技术咨询有限公司支付转让费人民币1,500,000元, 相关软件著作权登记证书已办理完毕。



用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

- (6) 本公司于2005年3月9日从本公司的控股子公司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。截至2005年6月30日，本公司已向用友华表支付全部转让费总计人民币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。

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2,000万元。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。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

13. 长期待摊费用

商誉

本集团及本公司

2005年1月1日至 2004年1月1日至  
 2005年6月30日止期间 2004年12月31日止期间

原值:

年初余额	31,857,000	2,050,000
本期增加	-	29,807,000
期末余额	<u>31,857,000</u>	<u>31,857,000</u>

累计摊销:

年初余额	1,998,136	153,750
本期增加	<u>1,592,850</u>	<u>1,844,386</u>
期末余额	<u>3,590,986</u>	<u>1,998,136</u>

期末账面净值	<u>28,266,014</u>	<u>29,858,864</u>
--------	-------------------	-------------------

期末剩余摊销年限	9年零2个月	9年零8个月
----------	--------	--------

14. 应付账款

本账户余额中并无欠持本公司5%或以上股份的主要股东的款项。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

15. 预收账款

预收账款的余额及其按账龄分析如下:

本集团

	2005年 6月30日	比例 %	2004年 12月31日	比例 %
1年以内	13,159,672	84	28,632,453	94
1至2年	1,512,735	9	1,159,147	4
2至3年	587,839	4	434,987	1
3年以上	<u>444,916</u>	<u>3</u>	<u>420,308</u>	<u>1</u>
	<u>15,705,162</u>	<u>100</u>	<u>30,646,895</u>	<u>100</u>

本公司

	2005年 6月30日	比例 %	2004年 12月31日	比例 %
1年以内	7,157,696	78	21,904,635	93
1至2年	1,114,636	12	1,091,349	5
2至3年	551,477	6	405,582	1
3年以上	<u>329,600</u>	<u>4</u>	<u>312,550</u>	<u>1</u>
	<u>9,153,409</u>	<u>100</u>	<u>23,714,116</u>	<u>100</u>

于2005年6月30日, 本账户中并无持本公司5%或以上股份的主要股东的款项。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

16. 应交税金

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
增值税	15,506,641	17,998,109
营业税	1,279,251	1,588,647
企业所得税	6,342,467	10,747,358
其它	<u>3,560,983</u>	<u>3,209,314</u>
	<u>26,689,342</u>	<u>33,543,428</u>

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
增值税	13,362,500	14,348,567
营业税	733,891	1,057,009
企业所得税	5,895,441	10,422,551
其它	<u>2,521,832</u>	<u>2,383,900</u>
	<u>22,513,664</u>	<u>28,212,027</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

17. 其它应付款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
收购联营公司业务款	5,053,475	8,670,249
工会经费	6,578,454	6,506,254
教育经费	5,230,821	4,247,899
社会保险	2,101,941	7,449,589
通卡押金	2,295,870	2,029,779
暂借款	2,000,000	2,000,000
购买软件著作权款	2,300,000	800,000
广告费	146,018	1,878,817
房租	269,045	457,575
其他	<u>14,064,310</u>	<u>9,642,499</u>
	<u>40,039,932</u>	<u>43,682,661</u>

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
收购联营公司业务款	5,053,475	8,670,249
工会经费	3,954,514	4,434,982
教育经费	4,341,466	3,506,811
社会保险	1,525,212	5,058,344
通卡押金	2,268,370	1,763,508
购买软件著作权款	800,000	800,000
广告费	56,667	1,441,067
房租	179,042	9,900
其他	<u>11,545,517</u>	<u>8,515,274</u>
	<u>29,724,263</u>	<u>34,200,135</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

17. 其它应付款(续)

本帐户余额中并无欠持本公司5%或以上股份的主要股东的款项。

其它应付款的余额按账龄分析如下:

本集团

	2005年 6月30日	比例 %	2004年 12月31日	比例 %
1年以内	16,557,429	41	29,950,426	68
1至2年	15,058,702	38	6,780,857	16
2至3年	1,897,230	5	1,803,323	4
3年以上	<u>6,526,571</u>	<u>16</u>	<u>5,148,055</u>	<u>12</u>
	<u>40,039,932</u>	<u>100</u>	<u>43,682,661</u>	<u>100</u>

本公司

	2005年 6月30日	比例 %	2004年 12月31日	比例 %
1年以内	12,448,806	42	25,092,166	73
1至2年	8,453,157	28	4,370,139	13
2至3年	3,030,651	10	1,010,691	3
3年以上	<u>5,791,649</u>	<u>19</u>	<u>3,727,139</u>	<u>11</u>
	<u>29,724,263</u>	<u>100</u>	<u>34,200,135</u>	<u>100</u>

账龄在三年以上的其它应付款主要为员工社会保险金和押金。

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

18. 预提费用

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
房租	614,810	90,313
产品售后服务费	433,983	-
审计费	200,000	1,000,000
专业咨询费	-	269,014
其它	<u>139,349</u>	<u>1,068,838</u>
	<u>1,388,142</u>	<u>2,428,165</u>

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
房租	426,417	-
产品售后服务费	433,983	-
审计费	200,000	1,000,000
专业咨询费	-	249,014
其它	<u>58,928</u>	<u>680,337</u>
	<u>1,119,328</u>	<u>1,929,351</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

19. 专项应付款

本集团

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
科技项目经费	5,000,000	6,000,000
面向网络和移动应用的 ERP 系统产业化项目	3,000,000	3,000,000
863 项目经费	-	775,000
火炬计划项目经费	200,000	200,000
其他	<u>900,000</u>	<u>630,000</u>
	<u>9,100,000</u>	<u>10,605,000</u>

本公司

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
科技项目经费	-	1,000,000
面向网络和移动应用的 ERP 系统产业化项目	3,000,000	3,000,000
863 项目经费	-	775,000
其他	<u>780,000</u>	<u>630,000</u>
	<u>3,780,000</u>	<u>5,405,000</u>



用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

20. 股本

本公司于2005年6月30日的注册及实收股本计人民币172,800,000元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

	于2004年12月31日的余额			本期增加		于2005年6月30日的余额		
	股份数	金额	比例	股份数	金额	股份数	金额	比例
一. 尚未流通股份								
1. 发起人股份:								
境内法人持有股份	108,000,000	108,000,000	75%	21,600,000	21,600,000	129,600,000	129,600,000	75%
二. 已流通股份								
1. 境内上市的人民币普通股	<u>36,000,000</u>	<u>36,000,000</u>	<u>25%</u>	<u>7,200,000</u>	<u>7,200,000</u>	<u>43,200,000</u>	<u>43,200,000</u>	<u>25%</u>
三. 股份总数	<u>144,000,000</u>	<u>144,000,000</u>	<u>100%</u>	<u>28,800,000</u>	<u>28,800,000</u>	<u>172,800,000</u>	<u>172,800,000</u>	<u>100%</u>

经本公司于2005年4月29日召开的股东大会决议通过的2004年资本公积转增股本议案，以本公司于2004年末股份总数144,000,000股为基数，进行资本公积转增股本，每10股转增2股，共计由资本公积转增股本2,880万股。转增后，本公司注册资本从人民币14,400万元增加到人民币17,280万元。此次股本变动业经信永中和会计师事务所进行验证，并于2005年5月23日出具了编号为XYZH/A205084号的验资报告。本公司已于2005年7月7日取得了重新颁发的营业执照，注册资本为人民币17,280万元。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

21. 资本公积

本集团和本公司

	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	818,924,400	-	(28,800,000)	790,124,400
新股申购冻结资金利息	20,148,153	-	-	20,148,153
其他	<u>14,049,012</u>	=	<u>-</u>	<u>14,049,012</u>
合计	<u>853,121,565</u>	=	<u>(28,800,000)</u>	<u>824,321,565</u>

经本公司于2005年4月29日召开的股东大会决议通过的2004年资本公积转增股本议案，以本公司于2004年末股份总数144,000,000股为基数，进行资本公积转增股本，每10股转增2股，共计由资本公积转增股本2,880万股。此次股本变动业经信永中和会计师事务所进行验证，并于2005年5月23日出具了编号为XYZH/A205084号的验资报告。

22. 盈余公积

本集团和本公司

	金额
2005.1.1	54,352,011
本期提取	-
- 法定盈余公积	-
- 法定公益金	-
2005.6.30	<u>54,352,011</u>

23. 未分配利润

本集团和本公司

	金额
2005.1.1	95,692,336
本期增加	52,521,958
本期减少	<u>46,080,000</u>
2005.6.30	<u>102,134,294</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、 会计报表主要项目注释(续)

24. 主营业务收入

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
软件销售	301,739,539	243,284,129
其中： ERP 软件	273,979,699	222,177,148
财务软件	27,759,840	21,106,981
技术服务及培训	103,027,162	59,401,840
软件配套用品销售	<u>11,611,158</u>	<u>8,665,030</u>
合计	<u>416,377,859</u>	<u>311,350,999</u>

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
软件销售	254,267,417	209,387,941
其中： ERP 软件	227,597,542	192,374,904
财务软件	26,669,875	17,013,037
技术服务及培训	55,464,286	40,250,157
软件配套用品销售	<u>8,818,596</u>	<u>6,999,357</u>
合计	<u>318,550,299</u>	<u>256,637,455</u>

本集团及本公司的分地区资料已于注释六中列示。

本集团于2005年度与前五名最大客户所进行的销售收入总额为人民币14,461,921元，占本集团全部主营业务收入的约3%。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

25. 主营业务税金及附加

本集团

			2005年1月1日至 2005年6月30日止 期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止 期间
	计税基础	税率		
营业税	服务性收入金额	3-5%	4,203,413	2,824,905
城市维护建设税	流转税额	1-7%	3,364,642	2,807,824
教育费附加	流转税额	3-4%	1,491,759	1,249,825
其它			<u>136,880</u>	<u>127,992</u>
			<u>9,196,694</u>	<u>7,010,546</u>

本公司

			2005年1月1日至 2005年6月30日止 期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止 期间
	计税基础	税率		
营业税	服务性收入金额	3-5%	2,825,170	1,970,972
城市维护建设税	流转税额	7%	3,013,220	2,515,613
教育费附加	流转税额	3-4%	1,306,254	1,089,746
其它			<u>81,472</u>	<u>72,235</u>
			<u>7,226,116</u>	<u>5,648,566</u>

26. 其它业务利润

其它业务利润主要为办公用房租收入。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

27. 管理费用

研究及开发费用按照权责发生制原则于发生时记入当期管理费用。于本会计期间，本集团和本公司发生的研究及开发费用列示如下：

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
本集团		
研究及开发费用	<u>66,019,667</u>	<u>46,293,314</u>
研究及开发费用占本集团 主营业务收入的比例	16%	15%
	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
本公司		
研究及开发费用	<u>48,492,276</u>	<u>38,253,619</u>
研究及开发费用占本公司 业务收入的比例	15%	15%

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

28. 财务收入

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
利息支出	3,272	107,018
利息收入	(4,225,679)	(4,830,806)
其它	<u>280,453</u>	<u>153,766</u>
	<u>(3,941,954)</u>	<u>(4,570,022)</u>

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
利息支出	-	107,018
利息收入	(3,594,073)	(4,203,464)
其它	<u>121,877</u>	<u>99,693</u>
	<u>(3,472,196)</u>	<u>(3,996,753)</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、 会计报表主要项目注释(续)

29. 投资收益/(损失)

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
长期股权投资股利收入	-	4,633,333
分占联营企业本年利润/(亏损) (详见附注五、9(ii))	( 406,340 )	( 567,933 )
子公司股权投资差额摊销(详见附注五、9(iii))	(2,231,885 )	(2,463,180 )
子公司股权投资差额减值准备转回	-	25,200
短期投资收益/(损失)	(479,477 )	(9,253,039 )
短期投资跌价准备(详见附注五、2)	(10,348,290 )	-
短期投资跌价准备转回	<u>1,065,970</u>	<u>3,973,567</u>
	<u>(12,400,022 )</u>	<u>(3,652,052 )</u>

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
长期股权投资股利收入	-	4,633,333
分占联营企业本年利润/(亏损) (详见附注五、9(ii))	( 406,340 )	( 567,933 )
分占子公司本年利润/(亏损) (详见附注五、9(iii))	(9,015,442 )	( 9,973,874 )
子公司股权投资差额摊销(详见附注五、9(iii))	(2,231,885 )	( 2,472,714 )
子公司股权投资差额减值准备转回	-	25,200
短期投资收益/(损失)	(479,477 )	( 9,253,039 )
短期投资跌价准备(详见附注五、2)	(10,348,290 )	-
短期投资跌价准备转回	<u>1,065,970</u>	<u>3,973,567</u>
	<u>(21,415,464 )</u>	<u>(13,635,460 )</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

30. 补贴收入

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
收到的增值税退税(详见附注二、21和附注三、1)	33,675,700	27,756,108
中小企业国际市场开拓资金	592,856	-
技改贴息	<u>350,000</u>	<u>-</u>
	<u>34,618,556</u>	<u>27,756,108</u>

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
收到的增值税退税(详见附注二、21和附注三、1)	31,131,719	25,702,868
	<u>31,131,719</u>	<u>25,702,868</u>



用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

31. 营业外收入

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
固定资产清理收入	22,191	87,033
罚款收入	106,279	2,864
其它	<u>9,413</u>	<u>31,975</u>
合计	<u>137,883</u>	<u>121,872</u>

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
固定资产清理收入	19,634	78,613
罚款收入	1,144	2,644
其它	<u>4,057</u>	<u>2,001</u>
合计	<u>24,835</u>	<u>83,258</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

32. 营业外支出

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
罚款支出	19,720	229,977
固定资产清理损失	110,094	118,404
其它	<u>126</u>	<u>15,849</u>
	<u>129,940</u>	<u>364,230</u>

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
罚款支出	19,015	215,442
固定资产清理损失	86,311	103,854
其它	<u>126</u>	<u>9,849</u>
	<u>105,452</u>	<u>329,145</u>

33. 所得税

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
本集团	<u>4,775,086</u>	<u>8,679,693</u>
本公司	<u>4,484,733</u>	<u>8,249,485</u>

本集团和本公司依照《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，详见附注三、5。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

五、会计报表主要项目注释(续)

34. 支付的其它与经营活动有关的现金

支付的其它与经营活动有关的现金主要包括:

本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
广告宣传费	18,189,365	21,792,607
差旅交通费	19,188,622	15,718,861
租赁费及物业管理费	22,333,673	15,043,873
业务招待费	9,530,681	6,302,185
电话费	6,535,173	5,714,315
邮托费	969,730	1,620,429

本公司

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
广告宣传费	16,820,461	19,916,635
差旅交通费	14,087,630	13,489,402
租赁费及物业管理费	14,709,895	11,942,200
业务招待费	6,477,982	5,242,255
电话费	4,682,621	5,063,093
邮托费	779,734	1,445,921

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

六、分地区报告

本集团主营业务收入（扣除主营业务税金及附加）、主营业务成本及主营业务利润按不同地区情况如下：

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	2005年1月1日至2005年6月30日止期间	2004年1月1日至2004年6月30日止期间	2005年1月1日至2005年6月30日止期间	2004年1月1日至2004年6月30日止期间	2005年1月1日至2005年6月30日止期间	2004年1月1日至2004年6月30日止期间
北方区	194,350,740	116,744,872	13,858,155	11,470,650	180,492,585	105,274,222
华东区	107,764,106	96,688,128	10,990,021	4,094,230	96,774,085	92,593,898
中南区	69,944,787	60,089,417	6,418,868	2,701,774	63,525,919	57,387,643
西部区	35,121,532	30,818,036	4,142,542	2,294,686	30,978,990	28,523,350
合计	407,181,165	304,340,453	35,409,586	20,561,340	371,771,579	283,779,113

本公司主营业务收入（扣除主营业务税金及附加）、主营业务成本及主营业务利润按不同地区情况如下：

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	2005年1月1日至2005年6月30日止期间	2004年1月1日至2004年6月30日止期间	2005年1月1日至2005年6月30日止期间	2004年1月1日至2004年6月30日止期间	2005年1月1日至2005年6月30日止期间	2004年1月1日至2004年6月30日止期间
北方区	154,412,163	105,188,342	7,185,251	8,268,401	147,226,912	96,919,941
华东区	99,739,782	100,052,976	7,554,870	3,500,032	92,184,912	96,552,944
中南区	27,625,347	17,240,463	1,631,619	531,711	25,993,728	16,708,752
西部区	29,546,891	28,507,108	2,549,904	1,942,346	26,996,987	26,564,762
合计	311,324,183	250,988,889	18,921,644	14,242,490	292,402,539	236,746,399

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
用友科技	北京市	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	母公司	有限责任公司	王文京
用友研究所	北京市	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)	与母公司受相同控股股东控制、本公司的发起人之一	有限责任公司	王文京
上海用友科技咨询	上海市	信息技术、企业管理的四技服务	与母公司受相同控股股东控制、本公司的发起人之一	有限责任公司	王文京
重庆用友	重庆市	计算机软、硬件及外围设备的开发、销售和技术服务；计算机系统集成；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)	子公司	有限责任公司	王文京
深圳用友	深圳市	电脑软件的技术开发及销售	子公司	有限责任公司	王文京
武汉用友	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	子公司	有限责任公司	王文京
广东用友	广州市	电子计算机软硬件、网络工程的技术服务及有关的技术转让、信息咨询、人员培训服务；销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品及通信设备；企业管理咨询，数据库服务	子公司	有限责任公司	王文京
天津用友	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	子公司	有限责任公司	王文京
安徽用友	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	子公司	有限责任公司	郭新平

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

1. 存在控制关系的关联方(续)

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
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	子公司	有限责任公司	王文京
WECCO	英属维尔京群岛	投资控股	子公司	有限责任公司	王文京
伟库	上海市	计算机软件设计、制作; 网络技术开发; 销售自产产品并提供相关的技术咨询服务(涉及许可经营的凭许可证经营)	子公司	有限责任公司	王文京
用友华表	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。(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)	子公司	有限责任公司	王文京
用友艾福斯	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	子公司	有限责任公司	王文京
UF GLOBAL	英属维尔京群岛	投资控股	子公司	有限责任公司	王文京
用友资源	上海市	计算机软件和网络技术软件的开发、设计、制作, 计算机系统集成技术的开发、调试、维护、销售自产产品并提供相关技术咨询、技术服务(涉及许可经营的凭许可证经营)	子公司	有限责任公司	王文京
用友政务	北京市	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	子公司	有限责任公司	郭新平
香港用友	香港	法律许可的, 包括但不限于香港地区用友软件的销售与服务	子公司	有限责任公司	王文京
用友工程	北京市	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	子公司	有限责任公司	王文京

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

1. 存在控制关系的关联方(续)

企业名称	注册地点	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州用友政务	广州市	电子计算机技术服务、批发零售：电子计算机及配件、文化用品	子公司	有限责任公司	严绍业
武汉用友安易	武汉市	计算机软件、电子技术产品的开发、技术服务、咨询；计算机及配件、电子元器件批发兼零售	子公司	有限责任公司	严绍业
上海用友政务	上海市	计算机软硬件销售，计算机领域内八技服务（涉及许可经营的凭许可证经营）	子公司	有限责任公司	严绍业
杭州用友政务	杭州市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训：计算机软件；批发、零售：计算机软件、计算机及配件；其他无需报经审批的一切合法项目。	子公司	有限责任公司	严绍业
南京用友政务	南京市	计算机软件开发、技术服务；计算机软件、电子计算机及辅助设备销售；通信及网络工程安装、综合布线。	子公司	有限责任公司	严绍业
用友金融	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	子公司	有限责任公司	王文京
浙江用友(注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：计算机软件、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	子公司	有限责任公司	郭新平

用友科技、用友研究所、上海用友科技咨询分别拥有本公司37.5%、7.5%、18.75%的股权，且受相同控股股东控制，因此，所有与此三家发起人存在控制关系的企业/个人均为本公司的关联方。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

受共同控股股东控制的三家发起人	用友科技	用友研究所	上海用友科技咨询			
年初及期末数	<u>85,000,000</u>	<u>25,000,000</u>	<u>25,000,000</u>			
子公司	重庆用友 人民币元	深圳用友 人民币元	武汉用友 人民币元	广东用友 人民币元	天津用友 人民币元	安徽用友 人民币元
年初及期末数	<u>800,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,001</u>	<u>1,200,000</u>
子公司	UF INTERNATIONAL 美元	WECOO 美元	伟库 美元	用友华表 人民币元	用友资源 美元	用友艾福斯 美元
年初及期末数	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>980,000</u>	<u>3,000,000</u>	<u>980,000</u>	<u>1,333,334</u>
子公司	UF GLOBAL 美元	香港用友 港币	用友工程 人民币元	用友政务 人民币元	广州 用友政务 人民币元	武汉 用友安易 人民币元
年初及期末数	<u>10,000</u>	<u>2</u>	<u>50,000,000</u>	<u>26,700,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
2005年1月1日	上海用友政务 人民币元	杭州用友政务 人民币元	南京用友政务 人民币元	用友金融 人民币元	浙江用友 人民币元	-
本期增加数	-	-	-	-	5,000,000	
2005年6月30日	<u>1,100,000</u>	<u>1,050,000</u>	<u>2,500,000</u>	<u>30,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	

(注1)





用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

4. 不存在控制关系的关联方性质

与本公司发生关联方交易而不存在控制关系的关联方资料如下:

公司名称	与本企业关系
北京用友商用表单技术有限公司	联营企业
上海益倍管理咨询有限公司	本公司的发起人之一, 受本公司副董事长郭新平控制
上海优富信息咨询有限公司	本公司的发起人之一, 受本公司董事、财务总监吴政平控制

5. 本集团与关联方主要关联交易如下:

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
购买计算机配套用品:		
北京用友商用表单技术有限公司	<u>3,024,523</u>	<u>1,850,884</u>
利润分配:		
用友科技	17,280,000	16,875,000
用友研究所	3,456,000	3,375,000
上海用友科技咨询	8,640,000	8,437,500
上海益倍	3,456,000	3,375,000
上海优富	<u>1,728,000</u>	<u>1,687,500</u>
合计	<u>34,560,000</u>	<u>33,750,000</u>
转让国债:		
用友科技	=	<u>100,000,000</u>
取得借款		
用友研究所	=	<u>2,000,000</u>

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方主要关联交易如下:(续)

董事、监事及关键管理人员报酬

姓名	职务	2005年1月1日至	2004年1月1日至
		2005年6月30日止期间	2004年6月30日止期间
王文京	董事长、总裁	360,605	463,590
郭新平	副董事长	333,605	422,501
吴政平	董事、财务总监	333,605	433,012
邵凯	董事	333,605	361,519
何经华	董事	-[注1]	1,970,491
许建钢	监事会召集人	179,103	220,003
彭六三	监事	246,803	248,818
乔海	监事	140,985	135,076
高少义	高级副总裁	297,950	422,418
杨祉雄	高级副总裁	279,334	313,504
章培林	高级副总裁	296,149	408,096
李友	副总裁	-[注2]	366,758
章珂	副总裁	-[注3]	310,865
郭延生	副总裁	264,799	367,364
吴晓冬	副总裁	209,134	278,497
卢刚	副总裁	219,921	277,480
曾志勇	副总裁	209,925[注4]	194,915
陈巧红	副总裁	207,890[注4]	189,261
蒋蜀革	副总裁	231,300[注4]	190,074
吴健	副总裁	209,504[注4]	193,043
郑雨林	副总裁	208,924[注4]	201,007
何景霄	副总裁	204,816[注4]	187,484
欧阳青	董事会秘书	164,989	188,973

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

注1 于2004年11月起不再担任本公司的总裁。

注2 于2004年7月起不再担任本公司的副总裁。

注3 于2005年1月起不再担任本公司的副总裁。

注4 于2005年1月起任本公司的副总裁。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方主要关联交易如下:(续)

应收董事、监事及关键管理人员款增减净额:

姓名	职务	2005年1月1日至	2004年1月1日至
		2005年6月30日止期间	2004年6月30日止期间
许建钢	监事召集人	-	(50,000)
高少义	高级副总裁	3,680	( 620)
杨祉雄	高级副总裁	-	100,000
卢刚	副总裁	(40,000)	(49,890)
曾志勇	副总裁	90,000	-
郑雨林	副总裁	150,000	-

董事会认为, 以上交易均按照一般的商业交易条件进行。

用友软件股份有限公司  
 会计报表附注(续)  
 人民币元

七、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款余额

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
其它应收款:		
董事、监事及关键管理人员		
-许建钢	51,580	51,580
-高少义	94,850	91,170
-杨祉雄	192,860	192,860
-卢刚	10,000	50,000
-曾志勇	90,000	-
-郑雨林	150,000	-
合计	<u>589,290</u>	<u>385,610</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

	2005年 6月30日	2004年 12月31日
其它应付款:		
用友研究所	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>



---

用友软件股份有限公司  
会计报表附注(续)  
人民币元

---

九、或有负债

本集团和本公司于2005年6月30日无重大或有负债。

十、期后事项

本集团和本公司于2005年6月30日与本报告批准日之间无重大期后事项。

十一、比较数字

若干比较数字已重新分类，以符合本期间之呈报形式。

十二、会计报表之批准

本会计报表业经本公司董事会于2005年8月5日决议通过及批准。

用友软件股份有限公司  
补充资料  
人民币元

一、股东权益增减变动表

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
一.股本:		
年初余额	144,000,000	120,000,000
本期增加数	<u>28,800,000</u>	<u>24,000,000</u>
期末余额	<u>172,800,000</u>	<u>144,000,000</u>
二.资本公积:		
年初余额	853,121,565	868,337,753
本期增加数	-	-
本期减少数	( 28,800,000 )	( 24,000,000 )
期末余额	<u>824,321,565</u>	<u>844,337,753</u>
三.法定和任意盈余公积:		
年初余额	36,234,674	29,290,535
本期增加数	-	-
其中:从净利润中提取数	-	-
期末余额	<u>36,234,674</u>	<u>29,290,535</u>
其中:法定盈余公积	<u>36,234,674</u>	<u>29,290,535</u>
四.法定公益金:		
年初余额	18,117,337	14,645,268
本期增加数	-	-
其中:从净利润中提取数	-	-
期末余额	<u>18,117,337</u>	<u>14,645,268</u>
五.未分配利润:		
年初未分配利润	95,692,336	81,667,157
本期净利润	52,521,958	45,610,311
本期利润分配	<u>46,080,000</u>	<u>45,000,000</u>
期末未分配利润	<u>102,134,294</u>	<u>82,277,468</u>



用友软件股份有限公司  
补充资料(续)  
人民币元

二、应交增值税明细表  
本集团

	2005年1月1日至 2005年6月30日止期间	2004年1月1日至 2004年6月30日止期间
一. 应交增值税:		
1. 年初未抵扣数	4,267,036	-
2. 销项税额	67,959,286	54,380,924
进项税额转出	-	-
3. 进项税额	13,969,816	12,091,100
转出未交增值税	<u>50,097,417</u>	<u>42,289,824</u>
4. 期末未抵扣数	<u>374,983</u>	<u>-</u>
二. 未交增值税:		
1. 年初未交数	16,323,004	15,006,795
2. 本期转入数	50,097,417	42,289,824
3. 本期已交数	<u>50,538,797</u>	<u>44,894,411</u>
4. 期末未交数	<u>15,881,624</u>	<u>12,402,208</u>

用友软件股份有限公司  
补充资料(续)  
人民币元

三、资产减值准备明细表

本集团

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、短期投资跌价准备合计	1,065,970	10,348,290	1,065,970	10,348,290
其中：股票投资		219,899		219,899
基金投资	1,065,970	10,128,391	1,065,970	10,128,391
二、坏账准备合计	11,741,677	1,473,980	259,062	12,956,595
其中：应收账款	8,059,050	1,165,260	259,062	8,965,248
其他应收款	3,682,627	308,720		3,991,347
三、股权投资减值准备合计	9,412,200	-	-	9,412,200
其中：股权投资差额	382,200	-	-	382,200
长期股权投资	9,030,000	-	-	9,030,000
四、长期债权投资减值准备合计	2,152,072	-	-	2,152,072

本公司

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、短期投资跌价准备合计	1,065,970	10,348,290	1,065,970	10,348,290
其中：股票投资		219,899		219,899
基金投资	1,065,970	10,128,391	1,065,970	10,128,391
二、坏账准备合计	6,826,279	1,457,466	259,062	8,024,683
其中：应收账款	4,223,233	1,165,260	259,062	5,129,431
其他应收款	2,603,046	292,206	-	2,895,252
三、股权投资减值准备合计	9,412,200	-	-	9,412,200
其中：股权投资差额	382,200	-	-	382,200
长期股权投资	9,030,000	-	-	9,030,000
四、长期债权投资减值准备合计	2,152,072	-	-	2,152,072

## 七、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的公司半年度报告正文；
- (二) 载有公司董事长兼总裁、公司董事兼财务总监及公司总会计师签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

用友软件股份有限公司董事会

二〇〇五年八月五日