用友软件股份有限公司

600588

2006年年度报告

重要提示

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

**安永华明会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

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

释 义

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

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

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

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

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

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

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

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

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

[一、 公司基本情况简介 4](#bookmark61)

[二、 主要财务数据和指标 6](#bookmark78)

（一） 本报告期主要财务数据 6

（二） 扣除非经常性损益项目和金额 6

（三） 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标 7

（四） 报告期内股东权益变动情况及变化原因 8

[三、 股本变动及股东情况 9](#bookmark84)

（一） 股本变动情况 9

（二） 股东情况 11

[四、 董事、监事和高级管理人员 14](#bookmark103)

（一） 董事、监事和高级管理人员情况 14

（二） 在股东单位任职情况 18

（三） 董事、监事、高级管理人员报酬情况 20

（四） 公司董事、监事、高级管理人员变动情况 21

（五） 公司员工情况 21

[五、 公司治理结构 22](#bookmark138)

（一） 公司治理情况 22

（二） 独立董事履行职责情况 22

（三） 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况22

（四） 高级管理人员的考评及激励情况 23

[六、 股东大会情况简介 24](#bookmark150)

（一） 年度股东大会情况 24

（二） 临时股东大会情况 24

[七、 董事会报告 25](#bookmark154)

（一） 报告期内公司经营情况的回顾 25

（二） 对公司未来的展望 34

（三） 投资情况 36

（四） 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响 38

（五） 报告期内，安永华明会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告 38

（六） 董事会日常工作情况 38

（七） 本次利润分配议案及资本公积金转增股本议案 40

（八） 其他需要披露事项 40

[八、 监事会报告 41](#bookmark213)

（一） 监事会会议情况和决议内容 41

（二） 公司监事会对以下事项发表独立意见 41

[九、 重要事项 43](#bookmark233)

（一） 重大诉讼、仲裁事项 43

（二） 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项 43

（三） 报告期内公司重大关联交易事项 43

（四） 托管情况 43

（五） 承包情况 43

（六） 租赁情况 43

（七） 担保情况 43

（八） 委托理财 43

（九） 其他重大合同 43

（十）承诺事项履行情况 43

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况 44

（十二）公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人处罚及整改情况. 44

（十三）其他重大事项 44

十、财务会计报告 46

[十^一、备查文件目录 161](#bookmark430)

[公司董事对公司2006年年度报告的书面确认意见 162](#bookmark433)

[公司高级管理人员对公司2006年年度报告相关内容的书面确认意见 163](#bookmark437)

一、公司基本情况简介

（一） 公司法定中文名称：用友软件股份有限公司

公司中文名称缩写：用友软件

公司英文名称：UFIDA SOFTWARE CO., LTD.

公司英文名称缩写：UFIDA

（二） 公司法定代表人：王文京

（三） 公司董事会秘书：欧阳青

公司证券事务代表：钱晓宁

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)

（四） 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

邮政编码：100085

公司国际互联网网址：http://www.ufida.com

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

（五） 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

（六） 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：用友软件

股票代码 ：600588

（七） 其他有关资料

1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：1999年12月06日

2、 注册登记地点：北京市工商行政管理局

3、 企业法人营业执照注册号：1100001511925

4、 税务登记号码：110108600001760

5、 公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所

6、 会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街1号东方广场东方经贸城东三

办公楼16层

二、主要财务数据和指标

（一）本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 利润总额 | 189,561,518 |
| 净利润 | 173,389,756 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 140,903,975 |
| 主营业务利润 | 975,631,029 |
| 其他业务利润 | 305,142 |
| 营业利润 | 65,930,372 |
| 投资收益 | 35,440,940 |
| 补贴收入 | 87,497,681 |
| 营业外收支净额 | 692,525 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 214,476,165 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 46,865,905 |

（二）扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、 其他长期资产产生的损益 | -9,540,755 |
| 各种形式的政府补贴 | 617,240 |
| 短期投资收益（不包括经国家有关部门批准设立的有经 营资格的金融机构获得的短期投资收益） | 42,457,710 |
| 贷款利息收入 | 1,868,592 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准 备后的其他各项营业外收入、支出 | 692,525 |
| 所得税影响数 | -3,609,531 |
| 合计 | 32,485,781 |

（三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年  增减（%） | 2004 年 |
| 主营业务收入 | 1,113,262,781 | 1,000,763,354 | 11.24 | 725,871,735 |
| 利润总额 | 189,561,518 | 118,383,440 | 60.13 | 78,844,410 |
| 净利润 | 173,389,756 | 98,835,041 | 75.43 | 69,441,387 |
| 扣除非经常性损益的净 利润 | 140,903,975 | 97,468,257 | 44.56 | 76,209,466 |
| 每股收益 | 0.77 | 0.57 | 35.09 | 0.48 |
| 最新每股收益 | 0.77 |  | | |
| 净资产收益率（%） | 13.44 | 8.19 | 增加了 5.25 个百分点 | 6.05 |
| 扣除非经常性损益的净 利润为基础计算的净资 产收益率（%） | 10.92 | 8.08 | 增加了 2.84  个百分点 | 6.64 |
| 扣除非经常性损益的净 利润为基础计算的加权 平均净资产收益率（%） | 11.53 | 8.33 | 增加了 3.2  个百分点 | 6.74 |
| 经营活动产生的现金流 量净额 | 214,476,165 | 207,496,685 | 3.36 | 106,587,042 |
| 每股经营活动产生的现 金流量净额 | 0.95 | 1.20 | -20.83 | 0.74 |
|  | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上 年末增减（%） | 2004年末 |
| 总资产 | 1,606,305,457 | 1,492,476,728 | 7.63 | 1,337,378,193 |
| 股东权益（不含少数股 东权益） | 1,290,064,603 | 1,206,848,324 | 6.90 | 1,147,165,912 |
| 每股净资产 | 5.74 | 6.98 | -17.77 | 7.97 |
| 调整后的每股净资产 | 5.63 | 6.81 | -17.33 | 7.74 |

注：公司2005年度的每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额、每股净资 产、调整后的每股净资产数据是以当期股份总数172,800,000股为基数予以计算的， 公司2006年度的每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额、每股净资产、调整后 的每股净资产数据是以当期股份总数224,640,000股为基数予以计算的。

（四）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 外币报表 折算差额 | 股东权益合计 |
| 期初数 | 172,800,000 | 831,369,965 | 64,235,515 | 18,117,337 | 138,563,873 | -121,029 | 1,206,848,324 |
| 本期增加 | 73,440,000 | 26,970,048 | 40,405,001 |  | 173,389,756 | -354,064 | 313,850,741 |
| 本期减少 | 21,600,000 | 54,581,461 | 18,117,337 | 18,117,337 | 136,335,664 |  | 230,634, 462 |
| 期末数 | 224,640,000 | 803,758,552 | 86,523,179 | 0 | 175,617,965 | -475,093 | 1,290,064,603 |
| 变动原因 | 股权分置改革 及资本公积金 转增股本 | 增加额为本公 司向本公司董 事邵凯转让北 京用友软件工 程有限公司股 权取得的收益 及收到高新技 术成果转化专 项资金;减少额 为资本公积转 增股本及股权 分制改革相关 费用。 | 本年利润计 提10%法定 盈余公积金 及法定公益 金结余转入 法定盈余公 积。 | 法定公益金 结余转入法 定盈余公 积。 | 增加数为本期 实现利润；减 少数为计提法 定盈余公积与 2005年度股 利分配。 |  |  |

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,一) | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例  (%) | 增  发 | 送  股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例  (%) |
| 一、有限售条件股4 | 分 | | | | | | | | |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 129,600,000 | 75 |  |  | 32,400,000 | -21,600,000 | 10,800,000 | 140,400,000 | 62.5 |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 129,600,000 | 75 |  |  | 32,400,000 | -21,600,000 | 10,800,000 | 140,400,000 | 62.5 |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件的 股份合计 | 129,600,000 |  |  |  | 32,400,000 | -21,600,000 | 10,800,000 | 140,400,000 | 62.5 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 43,200,000 | 25 |  |  | 19,440,000 | 21,600,000 | 41,040,000 | 84,240,000 | 37.5 |
| 2、境内上市的 外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的 外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件的 流通股份合计 | 43,200,000 | 25 |  |  | 19,440,000 | 21,600,000 | 41,040,000 | 84,240,000 | 37.5 |
| 三、股份总数 | 172,800,000 | 100 |  |  | 51,840,000 | 0 | 51,840,000 | 224,640,000 | 100 |

有限售条件股份可上市交易时间：

单位:股

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 时间 | 限售期满新增可上 市交易的股份数量 | 有限售条件的 股份数量余额 | 无限售条件的 股份数量余额 |
| 2007年2月28日 | 51,948,000 | 88,452,000 | 136,188,000 |
| 2008年2月28日 | 80,028,000 | 60,372,000 | 164,268,000 |
| 2009年2月28日 | 140,400,000 | 0 | 224,640,000 |

股份变动的批准情况：

1. 2006年2月20日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《用友软件 股份有限公司股权分置改革方案》，2006年2月24日非流通股股东完成了向所有流动 股股东支付对价，共计支付2160万股股票，即流通股股东每持10股流通股获付5股 股票。
2. 2006年4月28 0，公司股东大会审议通过了资本公积转增股本议案，以 2005年末总股本172,800,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计转增 51,840,000 股。

股份变动的过户情况：

流通股股东获付的股份于2006年2月28日上市流通。截至报告期末，公司资本 公积转增股本议案已实施完毕，公司总股本为224,640,000股。

2、股票发行与上市情况

1. 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情 况。

1. 公司股份总数及结构的变动情况

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

1. 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 10,942 | | | | | | | | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东  性质 | | 持股比  例(%) | 持股总数 | 年度内增减 | | 持有有限售条  件的股份数量 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 北京用友科技有限公司 | 其他 | | 31.25 | 70,200,000 | 5,400,000 | | 70,200,000 | 质押  60,372,000 股 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 其他 | | 15.625 | 35,100,000 | 2,700,000 | | 35,100,000 | 无 |
| 北京用友企业管理研究所有限 公司 | 其他 | | 6.25 | 14,040,000 | 1,080,000 | | 14,040,000 | 质押  9,000,000 股 |
| 上海益倍管理咨询有限公司 | 其他 | | 6.25 | 14,040,000 | 1,080,000 | | 14,040,000 | 无 |
| 上海优富信息咨询有限公司 | 其他 | | 3.125 | 7,020,000 | 540,000 | | 7,020,000 | 无 |
| 中国建设银行一工银瑞信精选 平衡混合型证券投资基金 | 其他 | | 2.880 | 6,469,482 | — | | 0 | 未知 |
| 交通银行一安顺证券投资基金 | 其他 | | 2.796 | 6,280,000 | 一 | | 0 | 未知 |
| 中国农业银行一交银施罗德成 长股票证券投资基金 | 其他 | | 2.507 | 5,630,660 | — | | 0 | 未知 |
| 中国银行一工银瑞信核心价值 股票型证券投资基金 | 其他 | | 2.449 | 5,500,765 | — | | 0 | 未知 |
| 中国建设银行一交银施罗德稳 健配置混合型证券投资基金 | 其他 | | 2.200 | 4,942,226 | — | | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件股份数量 | | | | 股份种类 | | |
| 中国建设银行一工银瑞信精选平衡 混合型证券投资基金 | | 6,469,482 | | | | 人民币普通股 | | |
| 交通银行一安顺证券投资基金 | | 6,280,000 | | | | 人民币普通股 | | |
| 中国农业银行一交银施罗德成长股 票证券投资基金 | | 5,630,660 | | | | 人民币普通股 | | |
| 中国银行一工银瑞信核心价值股票 型证券投资基金 | | 5,500,765 | | | | 人民币普通股 | | |
| 中国建设银行一交银施罗德稳健配 置混合型证券投资基金 | | 4,942,226 | | | | 人民币普通股 | | |
| 中国人寿保险股份有限公司一分红 一个人分红一005L—FH002沪 | | 4,813,182 | | | | 人民币普通股 | | |
| 中国农业银行一富国天瑞强势地区 精选混合型开放式证券投资基金 | | 3,607,979 | | | | 人民币普通股 | | |
| 招商银行股份有限公司一富国天合 稳健优选股票型证券投资基金 | | 2,769,997 | | | | 人民币普通股 | | |
| 银丰证券投资基金 | | 2,220,276 | | | | 人民币普通股 | | |
| 东方证券一中国银行一东方红2号 | | 2,000,000 | | | | 人民币普通股 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 集合资产管理计划 |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动关系  的说明 | 前三位有限售条件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 位有限售条件股东因其执行董事同时担任公司第二与第三位有限售条件股东的董 事而分别与第二与第三位有限售条件股东形成关联关系。第四与第五位有限售条 件股东之间因受不同控股股东控制而不存在关联关系，与第一大有限售条件股东 之间因受不同控股股东控制也不存在关联关系。有限售条件股东与无限售条件股 东之间不存在关联关系。本公司不了解无限售条件股东之间是否存在关联关系或 是否是一致行动人。 | |

有限售条件股东持股数量及限售条件：

单位:股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 有限售条件 股东名称 | 持有的有限售 条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
| 可上市交易时间 | 新增可上市 交易股份数量 |
| 1 | 北京用友科技  有限公司 | 70,200,000 | 2007年2月28日 | 11,232,000 | ①其持有的用友软件非流通股股份 自改革方案实施之日起，在十二个 月内不上市交易或者转让；②在上 述承诺期满后，通过上海证券交易 所挂牌交易出售原非流通股股份数 量占公司股份总数的比例在十二个 月内不超过百分之五，在二十四个 月内不超过百分之十；③通过上海 证券交易所挂牌交易出售的用友软 件股份数量，每达到用友软件股份 总数百分之一时，自该事实发生之 日起两个工作日内做出公告，但公 告期间无需停止出售股份。 |
| 2008年2月28日 | 11,232,000 |
| 2009年2月28日 | 47,736,000 |
| 2 | 上海用友科技 咨询有限公司 | 35,100,000 | 2007年2月28日 | 11,232,000 |
| 2008年2月28日 | 11,232,000 |
| 2009年2月28日 | 12,636,000 |
| 3 | 北京用友企业  管理研究所有  限公司 | 14,040,000 | 2007年2月28日 | 11,232,000 |
| 2008年2月28日 | 2,808,000 |
| 2009年2月28日 | 0 |
| 4 | 上海益倍管理 咨询有限公司 | 14,040,000 | 2007年2月28日 | 11,232,000 |
| 2008年2月28日 | 2,808,000 |
| 2009年2月28日 | 0 |
| 5 | 上海优富信息 咨询有限公司 | 7,020,000 | 2007年2月28日 | 7,020,000 | 其持有的用友软件非流通股股份自 改革方案实施之日起，在十二个月 内不上市交易或者转让。 |
| 2008年2月28日 | 0 |
| 2009年2月28日 | 0 |

2、控股股东及实际控制人简介

公司第一大股东为北京用友科技有限公司。

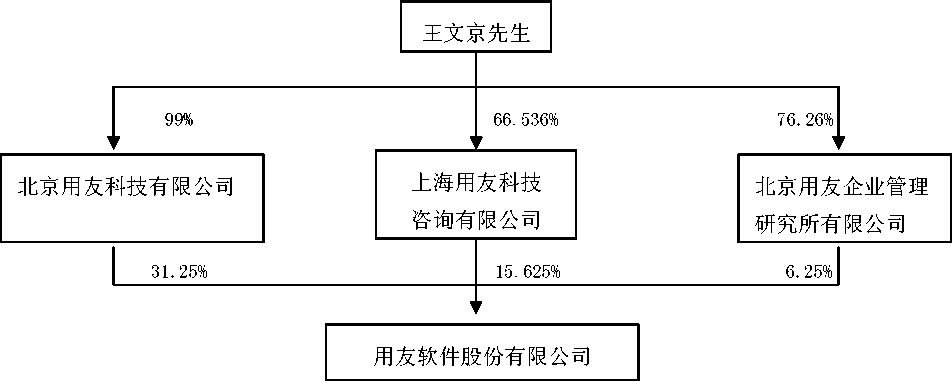
（1）北京用友科技有限公司法定代表人为王文京先生。该公司成立于1999年4 月15日，注册资本为人民币85,000,000元，经营范围包括：法律、法规禁止的，不 得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选 择经营项目，开展经营活动。

1. 该公司的实际控制人为王文京先生，其具体情况如下:

王文京先生，1964年12月出生，经济学学士，曾就职于国家机关。1988年创建 用友，曾任用友软件股份有限公司董事长、总裁等职务，现任公司董事长兼总裁。王 文京先生是中国软件行业协会副理事长、第九届和第十届全国人大代表、全国劳动模 范、全国五一劳动奖章获得者。

王文京先生曾荣获“中国优秀民营企业家”、“中国优秀民办科技实业家”、 “优秀中国特色社会主义事业建设者”、“全国劳动模范”、“全国五一劳动奖 章”、“北京市劳动模范”、“中国软件行业杰出青年”、“中国软件企业十大领军 人物”、“中国年度经济人物” (CCTV)、美国《商业周刊》评选的“亚洲之星”等 称号及荣誉。

(3)公司与实际控制人的产权控制关系如下:



3、其他持股在10%以上(含10%)的法人股东

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

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起 始日期 | 任期 终止 日期 | 年初 持股数 | 年末 持股数 | 股份 增减数 | 变动 原因 | 报告期内从公 司领取的报酬 总额（万元） |
| 王文京 | 董事长 | 男 | 42 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 125.34 |
| 总裁 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  |
| 郭新平 | 副董事长 | 男 | 43 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 108.36 |
| 财务总监 | 2006-3-24 | 注2 |  |  |  |  |
| 吴政平 | 董事 | 男 | 42 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 108.36 |
| 邵凯 | 董事 | 男 | 42 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 75.63 |
| 曾之杰 | 独立董事 | 男 | 38 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 6.00 |
| 秦荣生 | 独立董事 | 男 | 41 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 6.00 |
| 王明富 | 独立董事 | 男 | 44 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 6.00 |
| 许建钢 | 监事会召集人 | 男 | 46 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 52.10 |
| 士匕 \_!\_■—-  多六二 | 监事 | 男 | 44 | 2005-4-29 | 注1 | 518 | 1,010 | 492 | 注3 | 54.68 |
| 乔海 | 监事 | 男 | 36 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 30.98 |
| 高少义 | 高级副总裁 | 男 | 45 | 2005-4-29 | 注1 | 518 | 1,010 | 492 | 注3 | 110.64 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 男 | 42 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 120.35 |
| 杨祉雄 | 高级副总裁 | 男 | 41 | 2005-4-29 | 注1 | 518 | 1,010 | 492 | 注3 | 111.45 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 男 | 40 | 2005-4-29 | 注2 |  |  |  |  | 111.25 |
| 吴晓冬 | 副总裁 | 男 | 39 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 101.78 |
| 卢刚 | 副总裁 | 男 | 45 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 72.10 |
| 曾志勇 | 副总裁 | 男 | 38 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 92.65 |
| 陈巧红 | 副总裁 | 女 | 43 | 2005-4-29 | 注1 | 1,728 | 3,369 | 1,641 | 注3 | 103.44 |
| 蒋蜀革 | 副总裁 | 男 | 38 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 56.26 |
| 吴健 | 副总裁 | 男 | 41 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 85.05 |
| 郑雨林 | 副总裁 | 男 | 41 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 70.71 |
| 何景霄 | 副总裁 | 男 | 45 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 78.83 |
| 吴强 | 副总裁 | 男 | 43 | 2006-3-24 | 注2 |  |  |  |  | 71.45 |
| 向奇汉 | 副总裁 | 男 | 41 | 2006-3-24 | 注2 |  |  |  |  | 74.00 |
| 欧阳青 | 董事会秘书 | 男 | 41 | 2005-4-29 | 注1 |  |  |  |  | 53.12 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 3,282 | 6,399 | 3,117 | / | 1,886.53 |

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

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

注3：公司监事彭六三先生、高级副总裁高少义先生、高级副总裁杨祉雄先生及副 总裁陈巧红女士所持公司股份为自行从二级市场购入。公司依据相关规定，已及时向 上海证券交易所申请，对其购入股票予以锁定。本年新增股份数为资本公积转增和股 权分置改革中由原非流通股股东按每十股股份给付五股股份的对价支付而形成的。

注4：董事、监事及高级管理人员的报告期报酬总额包括基本工资、奖金及各项补 贴，该报酬总额包括本公司为其代扣代缴的个人所得税。

注5：上述人员均未在股东单位或其他关联单位领取报酬。

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

（1）董事长兼总裁王文京先生，1988年创建用友公司，曾任北京用友软件股份有 限公司董事长、总裁等职务，目前还担任公司控股公司北京用友政务软件有限公司董 事长、北京用友金融软件系统有限公司董事长、北京用友艾福斯软件系统有限公司董 事长、厦门海晟用友软件有限责任公司董事长、重庆用友软件有限公司执行董事、深 圳市用友科技实业有限公司董事长、武汉用友软件有限责任公司董事长、广东用友软 件有限公司执行董事、深圳用友软件有限公司执行董事、北京用友移动商务科技有限 公司执行董事、WECOO NETWORK TECHNOLOGES CO.,LTD.执行董事、伟库（上海）网络 技术有限公司执行董事兼总经理、UF INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.执行董事、UF GLOBAL RESOURCES LTD.执行董事、用友软件香港有限公司董事。

（2）副董事长兼财务总监郭新平先生，1989年加入用友公司，曾任公司副董事 长、总裁等职务，目前还担任公司控股公司北京用友华表软件技术有限公司执行董 事、浙江用友软件有限公司执行董事、沈阳用友软件有限公司执行董事、广西用友软 件有限公司执行董事、大连用友软件有限公司执行董事、天津用友软件技术有限公司 执行董事、苏州用友软件有限公司执行董事、山东用友软件有限公司执行董事、北京 西玛永泰商用表单技术有限公司董事、北京用友审计软件有限公司董事、北京用友政 务软件有限公司董事、北京用友金融软件系统有限公司董事、北京用友艾福斯软件系 统有限公司董事、北京用友软件工程有限公司董事、厦门海晟用友软件有限责任公司 董事、深圳市用友科技实业有限公司董事、武汉用友软件有限责任公司董事、广东用 友软件有限公司监事、用友软件香港有限公司董事，公司参股公司北京用友致远软件 技术有限公司董事、北京用友医院管理软件有限公司董事、杭州优智软件有限公司董 事、成都财智软件有限公司董事长、北京精友时代信息技术发展有限公司董事、赛迪 顾问股份有限公司独立董事、深圳用友软件有限公司监事、北京用友移动商务科技有 限公司监事。

（3）董事吴政平先生，1992年加入用友公司，曾任公司执行副总裁、高级副总 裁、行政总监、财务总监等职务，目前还担任公司控股公司北京用友政务软件有限公 司董事、北京用友艾福斯软件系统有限公司董事、深圳市用友科技实业有限公司董 事、广东用友软件有限公司董事、天津用友软件技术有限公司董事、北京用友金融软 件系统有限公司监事、安徽用友软件有限公司董事长、重庆用友软件有限公司监事、 武汉用友软件有限责任公司监事，公司参股公司成都财智软件有限公司副董事长、北 京用友致远软件技术有限公司董事、北京用友医院管理软件有限公司董事、浙江用友 软件有限公司监事、沈阳用友软件有限公司监事、大连用友软件有限公司监事、广西 用友软件有限公司监事、厦门海晟用友软件有限公司监事、苏州用友软件有限公司监 事、山东用友软件有限公司监事、北京西玛永泰商用表单技术有限公司监事、北京用 友审计软件有限公司监事。

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

（5）独立董事曾之杰先生，现任华登国际投资集团董事总经理，有长期从事投资 与风险投资的经验。曾服务于三菱商社及香港中信泰富有限公司，历任经理，高级经 理及主席助理。此外，还担任中软国际香港有限公司独立董事，中国长城计算机深圳 股份有限公司独立董事、上海爱建股份有限公司独立董事、北京杰讯世纪通信技术有 限公司董事。

（6）独立董事秦荣生先生，目前担任北京国家会计学院党委书记，还担任清华同 方股份有限公司独立董事、保利房地产股份有限公司独立董事及中国航天信息股份有 限公司独立董事。

（7）独立董事王明富先生，目前担任和君咨询有限公司董事长，还担任赣州市城 建开发有限公司独立董事、中国人民大学金融与证券研究所首席研究员等职务。

（8）监事会召集人许建钢先生，曾任财政部会计司副处长、中国软件行业协会副 秘书长、北京汉普管理咨询有限公司总经理等职务。2001年5月加入用友公司，曾任 用友公司业务发展总监、产业发展总监、副总裁等职务，目前担任公司业务发展总 监、集团品牌推广部总经理。

（9）监事彭六三先生，1991年7月加入用友公司，曾担任公司财务软件开发部总 工程师、工业软件开发部经理、企业管理软件开发部经理、供应链软件开发部经理、 总体技术部经理和副总工程师等职务，目前担任公司U9产品本部副总设计师。

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

（11）副总裁高少义先生，1991年加入用友公司，曾任用友公司U8事业部总经 理、用友北京分公司总经理等职务，目前还兼任公司NC业务本部总经理及NC业务本 部业务推进部经理。

（12）高级副总裁章培林先生，曾就职于瓦房店轴承厂、系统软件联合（中国） 有限公司、西门子（中国）有限公司、德勤企业管理咨询有限公司。2001年加入用友 公司，担任用友公司副总裁职务，目前还兼任公司平台业务管理本部总经理。

（13） 高级副总裁杨祉雄先生，1992年加入用友公司，曾任用友公司产品研发中 心副总经理、用友公司U8事业部副总经理、用友公司监事会召集人等职务。

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

（15） 副总裁吴晓冬先生，中欧国际工商管理学院，硕士，1994年加入用友，组 建用友深圳分公司并任总经理，2002年任用友软件上海公司和华东大区总经理，主持 集团品牌和市场战略工作，现负责e-HR事业部。

（16） 副总裁卢刚先生，曾任大船MRPII软件工程公司总经理、联想集团ERP事 业部总经理、神州数码集团ERP业务总监。2002年6月加入用友公司，担任用友公司 副总裁，目前还兼任公司U8ERP首席售前顾问。

（17） 副总裁曾志勇先生，1993年加入用友，曾任用友公司南京分公司总经理， 北方大区总经理，目前还兼任公司小型管理软件事业部总经理。

（18） 副总裁陈巧红女士， 1992年加入用友，曾任用友公司总裁助理兼政府及行 业大客户总部总经理，目前还兼任公司行业业务本部总经理及军工行业业务部总经 理。

（19） 副总裁蒋蜀革先生，2001年9月加入用友，曾任用友公司助理总裁兼渠道 伙伴部总经理，目前还兼任公司在线事业部总经理。

（20） 副总裁吴健先生，1992年5月加入用友，曾任用友公司中南大区总经理， 目前还兼任公司北方大区总经理及北京分公司总经理。

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

（22） 副总裁何景霄先生，2001年7月加入用友，曾任用友公司杭州分公司总经 理、华东大区总经理、助理总裁兼销售管理总部总经理，目前还兼任公司企业规划与 管理部经理及销售管理总部总经理。

（23） 副总裁吴强先生，毕业于中国科学技术大学。2006年1月加入用友，分管 公司国际业务。

（24） 副总裁向奇汉先生，毕业于重庆大学。2003年10月加盟用友，曾任产品市 场部总经理、产品市场总监等职。

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

（二）在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起 始日期 | 任期终 止日期 | 是否领 取报酬 津贴 |
| 王文京 | 北京用友科技有限公司 | 执行董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事长兼总经理 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事长兼总经理 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 郭新平 | 上海益倍管理咨询有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 吴政平 | 上海优富信息咨询有限公司 | 执行董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 邵凯 | 北京用友企业管理研究所有限公司 | 董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |
| 上海用友科技咨询有限公司 | 董事 | 2006-6-15 | 2009-6-15 | 否 |

在其他单位任职情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起 始日期 | 任期终 止日期 | 是否领取 报酬津贴 |
| 北京用友政务软件有限公司 | 董事长 | 2005-12-24 | 2008-12-23 | 否 |
| 北京用友金融软件系统有限公司 | 董事长 | 2004-08-03 | 2007-08-02 | 否 |
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司 | 董事长 | 2004-12-25 | 2007-12-24 | 否 |
| 重庆用友软件有限公司 | 执行董事 | 2005-02-08 | 2008-02-07 | 否 |
| 深圳市用友科技实业有限公司 | 董事长 | 2003-11-25 | 2006-12-31 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 董事长 | 2004-05-30 | 2007-05-29 | 否 |
| 广东用友软件有限公司 | 执行董事 | 2006-12-06 | 2009-12-05 | 否 |
| 深圳用友软件有限公司 | 执行董事 | 2006-10-16 | 2009-10-15 | 否 |
| 北京用友移动商务科技有限公司 | 执行董事 | 2004-04-03 | 2007-04-02 | 否 |
| WECOO NET-WORK TECHNOLOGES CO.,LTD. | 执行董事 | 2006-06-29 | 2009-06-28 | 否 |
| 伟库（上海）网络技术有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2006-11-28 | 2009-11-27 | 否 |
| UF INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. | 执行董事 | 2004-04-03 | 2007-04-02 | 否 |
| UF GLOBAL RESOURCES LTD. | 执行董事 | 2005-01-17 | 2008-01-16 | 否 |
| 用友软件香港有限公司 | 董事 | 2006-06-27 | 2009-06-26 | 否 |
| 厦门海晟用友软件有限责任公司 | 董事长 | 2005-08-23 | 2008-08-21 | 否 |
| 北京用友商用表单技术有限公司 | 监事 | 2006-06-20 | 2009-06-19 | 否 |
| 用友软件资源（上海）有限公司 | 执行董事 | 2005-05-01 | 2008-04-30 | 否 |
| 徐州市用友软件有限公司 | 监事 | 2005-05-14 | 1998-05-14 | 否 |
| 珠海用友软件有限公司 | 董事 | 1998-01-08 | 1998-01-08 | 否 |
| 北京用友华表软件技术有限公司 | 执行董事 | 2004-12-30 | 2007-12-29 | 否 |
| 浙江用友软件有限公司 | 执行董事 | 2005-05-23 | 2008-05-22 | 否 |

姓名

郭 新 平

王 文 京

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 沈阳用友软件有限公司 | 执行董事 | 2005-08-05 | 2008-08-04 | 否 |
| 广西用友软件有限公司 | 执行董事 | 2005-09-07 | 2008-09-06 | 否 |
| 大连用友软件有限公司 | 执行董事 | 2005-10-12 | 2008-10-11 | 否 |
| 天津用友软件技术有限公司 | 执行董事 | 2005-03-14 | 2008-03-13 | 否 |
| 苏州用友软件有限公司 | 执行董事 | 2006-05-08 | 2009-05-07 | 否 |
| 山东用友软件有限公司 | 执行董事 | 2006-06-20 | 2009-06-19 | 否 |
| 成都财智软件有限公司 | 董事长 | 2004-04-16 | 2007-04-15 | 否 |
| 厦门海晟用友软件有限责任公司 | 董事 | 2006-03-23 | 2009-03-22 | 否 |
| 北京用友政务软件有限公司 | 董事 | 2004-09-21 | 2007-09-20 | 否 |
| 北京用友金融软件系统有限公司 | 董事 | 2004-08-03 | 2007-08-02 | 否 |
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司 | 董事 | 2004-12-25 | 2007-12-24 | 否 |
| 北京用友软件工程有限公司 | 董事 | 2006-08-24 | 2009-08-23 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 董事 | 2004-07-03 | 2007-07-02 | 否 |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司 | 董事 | 2006-09-04 | 2009-09-03 | 否 |
| 北京用友审计软件有限公司 | 董事 | 2006-03-09 | 2009-03-08 | 否 |
| 用友软件香港有限公司 | 董事 | 2006-07-07 | 2009-07-06 | 否 |
| 北京用友致远软件技术有限公司 | 董事 | 2005-05-15 | 2008-05-14 | 否 |
| 北京用友医院管理软件有限公司 | 董事 | 2004-11-19 | 2007-11-18 | 否 |
| 杭州优智软件有限公司 | 董事 | 2006-02-11 | 2009-02-10 | 否 |
| 北京用友商用表单技术有限公司 | 董事 | 2004-04-19 | 2007-04-18 | 否 |
| 北京贯能管理技术服务有限公司 | 董事 | 2005-07-10 | 2008-07-09 | 否 |
| 北京德青源农业科技股份有限公司 | 董事 | 2006-06-01 | 2009-05-30 | 否 |
| 北京精友时代信息技术发展有限公司 | 董事 | 2005-04-01 | 2008-03-31 | 否 |
| 赛迪顾问股份有限公司 | 独立董事 | 2005-11-01 | 2008-10-30 | 是 |
| 广东用友软件有限公司 | 监事 | 2006-12-06 | 2009-12-05 | 否 |
| 深圳用友软件有限公司 | 监事 | 2006-06-28 | 2009-06-27 | 否 |
| 北京用友移动商务科技有限公司 | 监事 | 2006-08-15 | 20090-8-14 | 否 |
| 深圳市用友科技实业有限公司 | 董事 | 2003-11-25 | 2006-12-31 | 否 |
| 吴政平 | 安徽用友软件有限公司 | 董事长 | 2003-09-16 | 2006-12-31 | 否 |
| 北京用友政务软件有限公司 | 董事 | 2004-09-21 | 2007-09-20 | 否 |
| 北京用友金融软件系统有限公司 | 监事 | 2004-08-03 | 2007-08-02 | 否 |
| 北京用友艾福斯软件系统有限公司 | 董事 | 2004-12-15 | 2007-12-14 | 否 |
| 深圳市用友科技实业有限公司 | 董事 | 2003-11-25 | 2006-12-31 | 否 |
| 广东用友软件有限公司 | 监事 | 2006-12-06 | 2009-12-05 | 否 |
| 天津用友软件技术有限公司 | 董事 | 2005-03-14 | 2008-03-13 | 否 |
| 重庆用友软件有限公司 | 监事 | 2005-10-20 | 2008-10-17 | 否 |
| 武汉用友软件有限责任公司 | 监事 | 2005-10-20 | 2008-10-19 | 否 |
| 成都财智软件有限公司 | 副董事长 | 2004-04-16 | 2007-04-15 | 否 |
| 北京用友致远软件技术有限公司 | 董事 | 2005-05-15 | 2008-05-14 | 否 |
| 北京用友医院管理软件有限公司 | 董事 | 2004-11-19 | 2007-11-18 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 浙江用友软件有限公司 | 监事 | 2005-05-23 | 2008-05-22 | 否 |
| 沈阳用友软件有限公司 | 监事 | 2005-08-05 | 2008-08-04 | 否 |
| 大连用友软件有限公司 | 监事 | 2005-10-12 | 2008-10-11 | 否 |
| 广西用友软件有限公司 | 监事 | 2005-09-07 | 2008-09-06 | 否 |
| 厦门海晟用友软件有限责任公司 | 监事 | 2006-03-23 | 2009-03-22 | 否 |
| 苏州用友软件有限公司 | 监事 | 2005-05-08 | 2008-05-07 | 否 |
| 山东用友软件有限公司 | 监事 | 2006-06-20 | 2009-06-19 | 否 |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司 | 监事 | 2006-09-04 | 2009-09-03 | 否 |
| 北京用友审计软件有限公司 | 监事 | 2006-03-09 | 2009-03-08 | 否 |
| K几 刀口声 | 北京用友软件工程有限公司 | 董事长兼总经理 | 2006-08-01 | 2009-07-31 | 否 |
| 日本用友软件工程公司 | 取缔役会长 | 2004-01-01 | 2006-12-31 | 否 |
| 上海用友幅驰信息咨询有限公司 | 董事长 | 2005-09-01 | 2008-08-31 | 否 |
| 西安用友软件工程有限公司 | 董事长 | 2005-09-02 | 2008-09-01 | 否 |

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

1. 公司董事会按年度对公司董事、监事和高级管理人员的业绩和履行职责情况进 行考评和进行可比企业高级管理人员报酬调查。
2. 公司董事会根据绩效考评结果和报酬调查结果，确定有竞争力的年薪报酬。
3. 公司董事、监事和高级管理人员奖金报酬与公司经营业绩结果直接挂钩。公司 董事会每年年初审定批准公司年度经营计划和业绩目标，并根据年度业绩目标的一定 比例确定公司董事、监事和高级管理人员的年度奖金报酬。年度结束后根据实际业绩 结果，核定批准公司董事、监事和高级管理人员的奖金数。
4. 独立董事实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准议案，报经股东大 会批准执行。

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

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

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
| 郭新平 | 兼任公司财务总监 |  |
| 郭延生 | 高级副总裁 |  |
| 吴强 | 副总裁 |  |
| 向奇汉 | 副总裁 |  |

（五）公司员工情况

截至报告期末，公司在职员工总数为5094人，没有需承担费用的离退休员工。

1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专业类别 | 人数 |
| 生产人员 | 20 |
| 销售人员 | 1,482 |
| 开发人员 | 1,367 |
| 支持服务人员 | 1,833 |
| 财务人员 | 157 |
| 行政人员 | 235 |
| 合 计 | 5,094 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 博士 | 18 |
| 硕士 | 559 |
| 本科 | 2,779 |
| 大专 | 1,523 |
| 大专以下 | 215 |
| 合 计 | 5,094 |

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

报告期内公司按照新修订的《公司法》及《证券法》的要求进一步完善了公司的 治理文件，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事 会议事规则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系 管理制度》等基础性制度进行了修改，健全内部控制制度，控制对外投资风险，加强 募集资金管理，规范会计核算，提高公司经营能力和管理水平，使公司治理结构水平 和基础性制度不断提高和完善。

（二）独立董事履行职责情况

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

1、独立董事参加董事会的出席情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董 事姓名 | 本年应参加 董事会次数 | 亲自出席 （次） | 委托出席 （次） | 缺席  （次） | 备注 |
| 曾之杰 | 七次 | 七 | 无 | 无 |  |
| 秦荣生 | 七次 | 七 | 无 | 无 |  |
| 王明富 | 七次 | 七 | 无 | 无 |  |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

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

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

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

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

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

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

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司目前对经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；公司目前实施的 高级管理人员的绩效评价制度是，公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履 行职责情况进行考评，并根据考评结果决定下一年度的年薪定级、岗位安排直至聘用 与否。公司对高级管理人员实行与公司年度经营业绩挂钩的绩效奖金制。部分高级管 理人员已通过在公司的股东单位持股间接拥有公司部分股权。

六、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司2005年年度股东大会于2006年4月28日上午9:30时在公司二层会议室召 开。参加会议的股东及股东代表人数为4人，代表股份109,550,000股，占公司总股份 63.397%。

2005年年度股东大会决议公告于2006年4月29日刊登在《上海证券报》。

（二）临时股东大会情况

公司于2006年2月20日召开公司股权分置改革相关股东会议。会议表决结果于 2006年2月21日刊登在《上海证券报》。

七、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

2006年度公司继续保持良好的发展势头，公司全体干部和员工在年初制定的“效 益化经营、精细化管理”的总体指导思想下，积极努力，快节奏开展工作，在多个业 务领域取得了战略性突破：分销收入突破亿元大关，高端、低端市场继续保持高速增 长，中端市场的行业化战略得以全面推进。公司在保持主营业务收入持续增长的基础 上，实现利润快速增长，2005年度形成的业绩拐点得到确认，并为新三年规划的第一 年——2007年打下了良好的基础。

报告期内，公司实现主营业务收入1,113,262,781元人民币（其中扣除主营业务 税金及附加的主营业务收入1,086,342,502元人民币），主营业务利润975,631,029 元人民币，净利润173,389,756元人民币，同比分别增长了 11.24%、11.45%及 75.43%。

相对2005年度公司主营业务收入快速增长，2006年度公司的主营业务收入增幅下 降，这主要原因是：公司实施“效益化经营，精细化管理”的经营策略和“效益优 先，合理成长”的财务目标，更加注重盈利能力的增长；加强分销业务发展，分销业 务在公司销售收入总额中比重上升，直销比重下降，对软件销售和服务收入有一定影 响；转让用友软件工程公司控股股权，对合并营业收入有一定影响。公司净利润增长 的主要原因：一是2006年公司经营团队全面贯彻“效益化经营、精细化管理”的经营 策略，通过管理提升效益，有效控制经营费用的增长，使营业利润增长率达到40%；二 是2006一年公司的短期投资取得了较大收益，较上年的短期投资收益-265万元净增加 4511万元。

（1）公司具体发展情况总结

1. 产品研发情况

按照公司产业布局，公司以用友ERP-U8、ERP-NC、用友通、用友财政管理软件、 用友金融企业管理软件、用友烟草企业管理软件和用友定制软件开发服务为基本产品 线，打造在中国市场最具竞争力的产品，并为全面国际竞争做好产品准备。报告期 内，用友ERP-U870发版，提高了产品的效率和易用性，完善了制造模型、客户化开发 平台、工作流程管理等。用友ERP-U870的推出提升了 U8产品的应用深度、广度和产 品的成熟度，进一步巩固了 U8作为中国中小企业最佳ERP的地位。用友ERP-NC5. 0发 版，完善了关键应用，提升了整体性能。用友E-HR3.5发版，完善了人事管理、集团 应用，重构了产品框架，对销售业绩的达成起到了很大的促进作用°UAP870 FOR U8发 版，支持了客户的个性化开发，行业插件部署，提升了系统的开放性。用友通系列产 品发布了用友通标准版、客户通、财务通标准版、普及版和人事通，丰富了公司面向 小型企业市场的产品线。公司继续推进新一代产品U9的研发工作。公司成立了应用研 究中心，对先进企业管理模式、企业管理软件新商业模式、最新技术进行预研。

公司在加强水平产品研发的基础上，进一步深化和完善了公司财政、金融、烟 草、建筑地产、冶金、EAM等行业业务解决方案。同时公司为加强产品管理，按规范流 程进行产品/项目支持，加强建立快速响应市场的开发模式与流程，及时、准确地反应 市场需求，提高产品质量，保证产品可规模化交付。

1. 产品本部和事业部业务推进情况

U8业务本部通过制造业高峰会、“标准、行业、个性一中国企业ERP成功应用 模式体验之旅”、样板用户、行业解决方案让更多企业感受中国ERP的成功应用模 式，帮助更多企业取得信息化建设的成功。通过进行“关键价值营销”培训，销售人 员可进行产品基于价值的专业化展现，缩短了销售周期，有力的推动了 ERP2/3在重点 行业中的应用。NC业务本部聚焦集团管理市场，重点推进建筑地产、冶金、电力、烟 草等行业业务，成功签约中国电信实业、大连万达、中国冶金科工集团等大型集团企 业，彰显了 NC在集团企业管理市场的雄厚实力°HR业务本部在06年的HRM软件市场 上表现出色，获得多项大奖，并成功签约中国电信、中国联通等战略大客户，实现了 e-HR的高速增长。小型管理软件事业部全年新增伙伴近400家，同时对伙伴进行能力 提升，并加大对伙伴的支持力度，事业部在06年继续维持高速增长。培训教育事业部 建立基于卫星的远程教育平台，为对全国客户进行规模化、高质量的培训提供了保 障；以顾问班、院校人才定制、认证考试等方式为公司、伙伴、社会提供了大量人 才，保持了 ERP实验室在大专院校的占有率。

1. 营销发展情况

在销售管理上，公司加强了全国销售漏斗的集中管理，按月进行网络销售业务分 析例会，完善漏斗模型，实现基于漏斗的业绩预测、项目状态分析等；制定了多项项 目过程控制和审批的制度，进行风险控制；强化了销售订单与折扣的审批过程，规范 了全国商业伙伴、分支机构的市场区隔、经营权限。

在销售能力提升上，公司建立了销售人员能力模型与岗位能力标准，并对全国销 售人员的能力结构进行分析并制定针对性地分级培训计划；组织了全国五大区针对新 销售员的销售技巧培训、针对2年以上工作经验销售员的顾问式方案营销培训；指导 各分公司制定并实施能力培训计划，并对部分分公司进行专门培训和现场打单指导； 研制针对低端ERP的价值营销方法论。

在售前管理上，公司建立了以项目为核心的售前支持执行体系，完成了全国的试 点、推广工作，并确定了全国顾问资源在U8行业和NC应用方面的布局、能力结构。

在分公司管理上，公司建立了分公司总经理、部门经理绩效垂直考核体系；完成 分公司管理体系设计。

1. 服务发展情况

在服务方面，公司运维、实施业务继续保持高速增长，超额完成全年任务指标。

在运维服务上，公司继续推行了服务营销漏斗管理，加大老客户经营力度，建成 了基于集中分布服务支持体系下的客户长期经营业务模式，服务满意度、服务覆盖度、续约率等进一步提升；客户服务中心(CALL CENTER)能力和运营管理得以不断提 升和完善，服务规范、流程优化和人员能力建设等工作的持续加强，为运维服务业务 的稳定增长奠定了坚实的基础。

在实施与二次开发上，ERP项目的验收率相比05年有了较大提高，战略项目、重 点项目的交付能力提升，客户满意度上升；以UFPMP平台为基础，完善流程与考核指 标，强化业务管理与控制、客户化开发体系建设，对实施项目从风险、成本、进度、 质量、人员等多维度进行监控和管理；统一客户化开发平台，加强UAP能力建设，提 高实施伙伴和客户化开发伙伴能力。

1. 伙伴发展情况

在渠道伙伴建设上，小型管理软件渠道伙伴新增50%以上，总数接近一千家。全年 实现新增ERP伙伴近200家，实施及二次开发伙伴近百家，对公司的利润增长有很大 的帮助。规范了伙伴发展流程，以营销能力、实施服务能力和业务管理能力为中心， 系统性、分层推进伙伴能力建设，突破和新伙伴和骨干伙伴能力瓶颈，使伙伴能力得 以迅速提升；建设伙伴支持与服务平台，主动服务，快速响应，大大加强了对伙伴的 支持力度，提高伙伴对用友的信心与信任，同时规范分销业务管理体系，促进伙伴的 健康成长。

战略伙伴业务得到很好的推进，市场与伙伴总部、集团产品管理与业务发展部推 进了与日资伙伴、NC—HR伙伴、网银伙伴、区域ERP 普及产业联盟伙伴等伙伴合作业 务，微软、IBM、Intel、HP、 深入的技术合作伙伴关系。

SUN、Business Object等国际知名的IT厂商加强了长期

1. 其他业务发展情况

用友企业管理软件继续跃居亚太本土第一，用友入选中 成功举办了“2006用友软件技术大会”和用友软件用户

公司在市场业务推进上, 国500最具价值品牌排行榜 大会。

公司继续推进了财政管理、金融企业管理、烟草企业管理、资产管理和表格处理 等行业和领域应用软件及服务业务的发展，并积极推进公司移动商务业务。公司继续 推行国际化战略，提升了公司在国际市场的品牌影响力，进一步拓展了海外ERP业务 市场。

报告期内，公司董事会通过了《用友软件股份有限公司股权激励计划(草 案)》。该计划的推出有利于完善公司激励机制，进一步提高员工的积极性、创造 性，促进公司业绩持续增长，在提升公司价值的同时为员工带来增值利益，实现员工 与公司共同发展。

为保护投资者利益和全体员工利益，规范员工基本行为，保障公司健康发展，针 对员工利益相关行为与公司利益冲突的问题，公司制定发布了《员工利益相关禁止行 为规定》。

公司继续加强对投资项目的整合和管理，提高了公司投资项目的经营绩效。

公司软件产业基地一用友软件园建设推进顺利，工程进度加快。完成一期主体工 程建设，并于2007年3月22日全面投入使用，包括股份公司总部、控股及参股公司 等在内的近3000人已经入驻软件园

（2） 公司的行业地位及区域市场地位

报告期内，公司再次继续蝉联了中国电子信息产业发展研究院（CCID）评测机构 评测的2006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进一步巩固。公司控股子公司北京用友艾福斯软件系统有限 公司在EAM（资产管理）软件市场占有率为18.3%，第二次获得EAM软件市场占有率第 一，公司参股子公司北京用友致远软件技术有限公司在协同应用管理软件市场占有率 为13.8%,第三次获得协同应用管理软件市场占有率第一。在公司的集团管理软件、小 型管理软件以及集团HRM （人力资源管理）软件三个市场，均获得突破性成长，被授予 所在市场的年度成功企业。

（3） 公司存在的主要优势和困难

公司经过19年的发展，形成了包括ERP、集团与行业解决方案和财务通的企业管 理软件，财政、金融和烟草等行业应用软件，在线应用和培训教育软件服务业务板 块，并完成战略性培植移动商务业务的部署，已经成为亚太本土第一大企业管理软件 供应商，是中国最大的管理软件、ERP软件、财务软件、财政软件、金融企业管理软件 供应商，也是中国最大的独立软件供应商，在中国以及亚洲ERP软件市场具有优势。 目前公司已成为中国管理软件市场份额最大、产品线最丰富、成功应用最多、行业覆 盖最广、服务网络最大、交付能力最强的领导厂商。另外，公司拥有管理软件行业亚 洲一流、中国领先的应用、技术、服务和营销人才，资产优良，现金流充足。

公司在2006年面临的主要困难是专业人才的国际竞争，经营模式、研发模式需要 进一步创新突破等问题，公司在新三年规划以及07年的工作计划中已经重点考虑并配 套以相关措施加以应对和改进，以进一步增强在中国和亚洲管理软件市场的核心能力 和竞争力。

（4） 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析

公司是我国软件行业的代表性企业，19年来一直专注于软件主业发展，战略清 晰，定位准确。公司秉持持续创新、均衡发展的发展理念，注重产品研发，自主创 新，形成了包括ERP、集团与行业解决方案和财务通的企业管理软件，财政、金融和烟 草等行业应用软件，在线应用和培训教育软件服务业务板块，并完成战略性培植移动 商务业务的部署。公司产品始终与市场应用紧密结合，利用先进技术引导市场需求， 通过市场来完善自身产品功能。公司在加强自主研发与创新的同时，还在中国及亚洲 部分地区建立了最大的管理软件营销服务网络。截至目前，公司在中国建立了 40余家 分子公司、60多家客户服务中心、1000多家合作伙伴，同时在东南亚和日本等国家和 地区逐步建立了用友管理软件产品的销售和服务体系。公司注重品牌建设，通过市场 培育，用友软件已经成为中国管理软件市场上最有影响力和竞争力的品牌。公司建立 的经营企业管理软件的各项业务能力和竞争力为公司经营和盈利能力的连续性和稳定 性打下了坚实基础。

2006年，公司主营业务企业管理软件继续取得稳定增长，利润大幅提升，公司在 2005年度形成的业绩拐点得到确认；同时，公司对上市后投资培植的多项软件业务予 以整合，保留的软件业务也进入收获期；未来公司将战略性加强管理软件业务，战略 性培植移动商务业务，在积极推进该项业务发展的同时，严格控制费用增长。相信在 此基础上公司未来几年将具有连续及稳定的经营和盈利能力。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业或分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业  务利润  率(%) | 主营业务 收入比上 年增减 (%) | 主营业务 成本比上 年增减 (%) | 主营业务 利润率比 上年增减  (%) |
| 分行业 |  |  |  |  |  |  |
| 软件行业 | 1,086,342,502 | 110,711,473 | 89.81 | 11.17 | 8.78 | 0.22 |
| 分产品 |  |  |  |  |  |  |
| 软件销售 | 751,059,975 | 13,966,980 | 98.14 | 12.53 | -30.00 | 1.13 |
| 技术服务及培训 | 284,525,566 | 53,626,125 | 81.15 | 5.74 | 24.61 | -2.85 |
| 软件配套用品销售 | 50,756,961 | 43,118,368 | 15.05 | 24.84 | 11.16 | 10.45 |

软件销售收入具体如下:

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 产品 | 2006年度 |
| 用友ERP-NC | 158,377,315 |
| 用友ERP-U8 | 401,863,999 |
| 用友Tong | 86,155,974 |
| 其他产品 | 104,662,686 |

3、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
| 北方区 | 504,134,045 | 50.79 |
| 华东区 | 293,809,500 | -5.89 |
| 中南区 | 187,730,690 | -19.37 |
| 西部区 | 100,668,267 | 2.95 |
| 合计 | 1,086,342,502 | 11.17 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品及服务名称 | 销售收入 | 占主营业务收入比例 | 产品销售成本 | 毛利率 |
| ERP软件 | 664,904,001 | 61.21% | 10,475,235.25 | 98.42% |
| 技术服务及培训 | 284,525,566 | 26.19% | 53,626,125 | 81.15% |

单位：元

币种：人民币

5、主要产品的市场占有率情况

报告期内，公司主营业务不断增长，产品市场份额继续扩大，巩固了公司作为中 国ERP（企业管理软件）产业链中核心企业的领导厂商地位。根据中国电子信息产业发 展研究院（CCID）发布的“2006年度中国管理软件市场研究年度报告”，公司在中国 ERP软件领域的市场占有率为24.5%，连续五年摘得ERP市场第一桂冠；公司在中国管 理软件市场的市场占有率为21%,继续是中国市场占有率最高的管理软件厂商；公司在 中国财务管理软件市场的市场占有率为29.7%，继续是中国市场占有率最高的财务软件 厂商。公司控股子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司在EAM （资产管理）软件市场 占有率为18.3%,第二次获得EAM软件市场占有率第一，公司参股子公司北京用友致远 软件技术有限公司在协同应用管理软件市场占有率为13.8%，第三次获得协同应用管理 软件市场占有率第一。在公司的集团管理软件、小型管理软件以及集团HRM （人力资源 管理）软件三个市场，均获得突破性成长，被授予所在市场的年度成功企业。从 CCID2006年度市场调研数据可以看出，在中国管理软件、ERP软件和财务软件领域， 用友软件市场份额均超过市场第二、第三位的总和。

6、主要供应商、客户情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前五名供应商采购金额合计 | 13,304,672 | 占年度采购总额比重 | 75.25% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 17,967,420 | 占年度销售总额比重 | 1.6% |

单位：元

币种：人民币

7、报告期内，公司资产构成及主要财务数据同比发生重大变动的说明

报告期内资产构成的重大变动项目如下:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006.12.31 | 占总资产的比  重（%） | 所占比重比上年 增减（%） | 变动原因 |
| 在建工程 | 432,604,572 | 26.93 | 11.79 | 用友软件园一期工程在报告期内全 面推进，年末接近完工，当期发生 建设成本约2.1亿元人民币。 |

单位：元

币种：人民币

报告期内本公司主要财务数据无重大变动。

8、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 同比增减情 况（%） | 变动原因 |
| 经营活动产生的 现金流量净额 | 214,476,165 | 207,496,685 | 3.36 | 本期经营业绩良好，净利润增加。 |
| 投资活动产生的 现金流量净额 | -62,258,229 | -233,400,003 | -73.33 | 本期收回股票、基金投资成本及收益 比去年同期增加4.15亿元;用友软件 园建设本期现金支出1.8亿多元，比 去年同期增加近0.7亿元;本期投资支 付的现金比去年同期增加1.77亿元。 |
| 其中：购建固定资产 和其它长期资产所支 付的现金 | -236,865,560 | -163,817,964 | 44.59 |
| 筹资活动产生的 现金流量净额 | -104,246,693 | -21,893,668 | 376.15 | 主要为分配股利支付现金去年同期增 加6800万元。 |

9、主要控股子公司和参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 注册资本 | 主要产品或 服务 | 经营范围 | 公司持 股比例 | 主营业务收 入 | 总资产 | 净利润 （净损失） |
| 武汉用友  软件有限  公司 | 500,000 | 软件产品销  售、服务 | 计算机软件、电子技术的开 发、研制、技术服务及咨询； 计算机及配件、电子元器件批 发兼零售；信息服务 | 95% | 7,692,152 | 3,980,101 | (1,170,241) |
| 天津市用 友软件技 术有限公 司 | 500,001 | 软件产品销  售、服务 | 技术开发、咨询、服务、转  让、培训（电子与信息、机电 一体化的技术及产品）；计算 机软件、文化办公机械批发兼 零售 | 90% | 17,696,948 | 11,285,222 | 1,684,528 |
| 广东用友 软件有限 公司 | 500,000 | 软件产品销  售、服务 | 电子计算机软硬件、网络工程 的技术服务、技术转让、信息 咨询、技术培训、数据库服 务；销售电子计算机及配件、 办公设备、电子产品及通信设 备（不含广播、电视接收、发 射设备）；企业管理咨询 | 90% | 55,091,585 | 19,615,411 | 84,245 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市用 友科技实 业有限公 司 | 1,000,000 | 软件产品销  售、服务 | 电脑软件的技术开发及销售 | 90% | 43,563,840 | 20,063,658 | 678,413 |
| 重庆用友  软件有限  公司 | 800,000 | 软件产品销  售、服务 | 计算机软、硬件及外围设备的 开发、销售和技术服务；财会 电算化管理服务。（法律、法 规禁止经营的，不得经营；法 律、法规规定需审批或许可 的，取得审批或许可后，方可 经营） | 81.875% | 14,310,469 | 5,769,373 | (276,113) |
| 安徽用友 软件有限 公司 | 1,200,000 | 软件产品销  售、服务 | 会计电算化、电子化推广与技 术服务，计算机软件开发及网 络工程施工，电子计算机及软 件销售、培训 | 82% | 6,109,917 | 3,647,814 | (35,886) |
| 北京用友 华表软件 技术有限 公司 | 3,000,000 | 软件产品销  售、服务 | 经营本企业和成员企业自产产 品及技术出口业务；本企业和 成员企业生产所需的原辅材 料、仪器仪表、机械设备、零 配件及技术的进口业务（国家 限定公司经营和国家禁止进出 口的商品除外）；经营进料加 工和“三来一补”的业务。  （法律、法规禁止的，不得经 营；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） | 70% | 5,130,501 | 12,553,726 | 1,113,414 |
| 北京用友 艾福斯软 件系统有 限公司 | 1,333,334  美元 | 软件产品销  售、服务 | 研制、开发、生产计算机硬 件；提供自产产品的技术咨 询、技术服务；销售自产产品 | 75% | 23,298,894 | 15,180,451 | (544,098) |
| UF  INTERNATI  ONAL  HOLDINGS.  ,LTD. | 10,000  美元 | 计算机软件  开发和技术  转让 | 投资控股，计算机软件开发和  技术转让 | 100% | 0 | 9,544,378 | (745,923) |
| WECOO | 10,000 |  | 投资控股 | 100% | 0 | 7,987,107 | (7,200) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NETWORK  TECHNOLOG  IES  CO.,LTD. | 美元 |  |  |  |  |  |  |
| 伟库（上 海）网络 技术有限 公司 | 980,000  美元 | 软件产品销  售、服务 | 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 许可经营的凭许可经营） | 100% | 539,070 | 787,532 | 324,947 |
| UF GLOBAL  RESOURCES  LTD. | 10,000  美元 |  | 投资控股 | 100% | 0 | 32,352 | (10,589) |
| 用友软件 资源（上 海）有限 公司 | 980,000  美元 | 软件产品销  售、服务 | 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 可经营的凭证许可经营） | 100% | 0 | 1,654,722 | 175 |
| 用友软件  （香港） 有限公司 | 2  港元 | 软件产品销  售、服务 | 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 | 100% | 6,287,000 | (1,724,032) | (640,146) |
| 北京用友 政务软件 有限公司 | 26,700,000 | 软件产品销  售、服务 | 法律、行政法规、国务院决定 禁止的，不得经营；法律、行 政法规、国务院决定应经许可 的，经审批机关批准并经工商 行政管理机关登记注册后方可 经营；法律、行政法规、国务 院决定未规定许可的，自主选 择经营项目开展经营活动 | 68% | 59,947,574 | 46,999,933 | 5,960,533 |
| 北京用友 金融软件 系统有限 公司 | 30,000,000 | 软件产品定 制开发、销 售及相关服 务 | 金融软件及计算机网络技术开 发；销售计算机软硬件；计算 机系统集成；技术咨询、技术 服务、技术培训 | 96% | 39,379,239 | 46,275,733 | 4,018,581 |
| 厦门海晟 用友软件 有限公司 | 20,000,000 | 软件产品定  制开发、销  售及相关服 | 软件开发、设计，硬件制造、 销售，并提供烟草行业信息化 咨询服务。法律法规规定必须 | 51% | 10,969,316 | 14,467,847 | (3,402,925) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | |
|  |  | 务 | 办理审批许可才能从事的经营 项目，必须在取得审批许可证 明后方能经营。 |  |  |  |  |

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

（二）对公司未来的展望

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

（1）产品技术和应用发展趋势

管理软件技术向S0A、SAAS、移动应用、社区和虚拟技术发展；管理软件应用向企 业级一体化、行业应用、供应链级应用、集团化和集中管理、IT规划和信息化管理流 程咨询发展。

（2）竞争变化趋势

本地厂商在高端市场竞争加剧，国际厂商本地化进程加快，电信等新型竞争对手 出现，人才竞争将更加激烈。市场继续向主力厂商集中。

（3）渠道发展趋势

随着ERP市场的成熟及企业信息化的普及，多环节合作方式构建层次化渠道体 系，增值型伙伴将成为发展重点。

（4）服务发展趋势

客户注重软件供应商的持续服务和长期伙伴能力，厂商也把服务增值作为竞争优 势，服务竞争在某种程度上将超越产品竞争。软件逐步转变为服务的趋势开始呈现。

2、新年度工作计划

2006年底，公司制定了 2007〜2009三年发展规划，把“管理软件”和“移动商 务”作为公司下一个发展阶段的两个核心业务，公司中长期的发展目标是要成为“世 界级的管理软件和移动商务服务提供商”。要战略加强管理软件业务的发展，目标是 要成为亚洲最大，世界前五。要战略培植移动商务业务，目标是要成为中国最大，世 界第一。

为实现公司2007〜2009三年规划发展目标，在管理软件业务方面，推进转型 2.0,突破增长，提高效益，提升竞争力，具体措施如下：

（1） 分类经营：通过实施ERP专业化、规模化经营策略，突破中端业务增长；通 过聚焦集团与行业，快速并效益化发展高端解决方案业务；通过持续渠道经营，保持 低端业务快速增长。

（2） 优化模式：区分不同客户类型，进一步加强客户经营；继续推进伙伴战略， 分公司平台化，加大战略地区投入与发展，做深、做大、做强区域业务，建立开发商 产品支持服务经营体系；积极发展实施外包和在线软件服务模式（SAAS）；建立快速 响应市场的分层研发体系及最佳实践开发和推广体系。

（3） 强化能力：通过提高全员专业业务能力，建立行业领先的人才体系及高效公 司运营与管理体系。

在移动商务业务方面，公司将继续利用公司长期为企业管理提供软件和服务的丰 富经验和资源优势，致力于将企业管理软件应用延伸到以手机为主体的个人移动终 端，实现实时企业、全球商务的可移动管理，提高企业效率和核心竞争力。同时，公 司还将全面整合相关网络、电信技术和应用等优势资源，基于3G移动网络建立强大的 移动电子商务平台，开创移动商街新模式。

在其他业务方面，用友政务公司致力于发展成为中国最大的财政资金全过程管理 的软件解决方案、服务提供商；用友海晟公司致力于发展成为烟草行业最大的管理软 件系统及服务提供商；用友IFS公司发展目标为电力与资产密集型企业EAM及相关管 理软件最大的提供商；用友华表公司发展目标为业内领先的报表工具和表单工具软件 提供商。

为全面提高产品、营销、服务能力，2007年公司组织结构也进行了优化调整：建 立了 “事业部/事业本部”模式的产品业务线组织；改革区域业务组织，采取分公司平 台化模式；组建最佳实践开发部，全面负责从中国及亚太企业中研究、抽取企业管理 先进经验。

加快推进《用友软件股份有限公司股权激励计划（草案）》的实施，进一步保留 和吸引人才，激励高管和骨干员工，为公司的长期健康发展奠定良好的基础。

继续加强投资业务的经营、管理，特别是风险控制，进一步提高投资效益。

推进用友软件园二期建设的前期工作。

3、 公司未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源说明

为完成公司2007年度经营计划和工作目标，预计公司2007年的常规经营资金需 求约为人民币9亿元，资金来源主要为自有资金。公司如果实施特别经营计划，需要 一定的筹融资。

4、 可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及对策

公司在未来的发展将会面临如下影响：

（1）国际厂商加大在中国市场投入力度，会带来更大的人才和市场竞争。

（2） 竞争对手实施价格竞争策略，较大幅度降低管理软件产品和服务价格。

（3） 相关产业进入，特别是网络电信服务商等以创新的服务和商业模式进入管理 软件领域。

（4） 新产品开发的技术风险。

基于上述影响，公司将通过加快公司发展，加强企业文化建设，加快实施针对骨 干员工的《股权激励计划》等措施，进一步增强公司的人才竞争力；继续坚持自主创 新，加强、加快产品与服务创新，大力发展产业链，开展国际业务合作，进一步提高 公司的国际竞争力，巩固公司的市场地位、扩大市场份额；继续以产品和服务创新应 对价格竞争。加强研发管理，应对新产品开发风险。

（三）投资情况

1、募集资金使用情况

（1） 公司募集资金总体使用情况

公司于2001年通过首次发行募集资金88,750万元人民币，已累计使用88,750万 元人民币，其中本报告期内已使用957万元人民币，尚未使用0万元人民币。截至报 告期末，公司募集资金全部使用完毕。

（2） 公司在报告期内使用募集资金投资项目的具体情况

单位：百万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | 887.5 | 本年度已使用募集资金总额 | | | 9.57 |
|  | | | 887.5 |
| 已累计使 | 吏用募集资金总额 | |
| 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 | 31.84 | 符合 |
| 用友企业级财务软件9.0版 | 30 | 否 | 30 | 33.10 | 符合 |
| 用友企业级财务软件10.0版 | 29 | 否 | 29 | 31.91 | 符合 |
| 用友B/S版企业管理软件1.0版 | 30 | 否 | 30 | 17.08 | 符合 |
| 用友B/S版企业管理软件2.0版 | 29.5 | 否 | 29.5 | 11.25 | 符合 |
| 用友B/S版企业管理软件3.0版 | 29 | 否 | 29 | -4.81 | 符合 |
| 用友大型企业客户关系管理系统 | 30 | 否 | 30 | 12.92 | 符合 |
| 用友财经报表软件 | 30 | 否 | 30 | 13.29 | 符合 |
| 用友管理软件通用接口软件 | 28 | 否 | 28 | 30.82 | 符合 |
| 用友网上结算系统 | 27 | 否 | 27 | 15.92 | 符合 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友决策支持一管理驾驶窗软件 | 30 | 否 | 30 | 18.36 | 符合 |
| 行业（金融、电信、外贸）财务及业务管理应 用系统 | 30 | 否 | 30 | 32.50 | 符合 |
| 行业（医药）财务及业务管理应用系统 | 22 | 否 | 22 | 17.74 | 符合 |
| 行业（传媒、出版、图书）财务及业务管理应 用系统 | 30 | 否 | 30 | 3.53 | 符合 |
| 行业（零售、批发）财务及业务管理应用系统 | 23 | 否 | 23 | 29.41 | 符合 |
| 行业（运输、电力）财务及业务管理应用系统 | 20 | 否 | 20 | 22.54 | 符合 |
| 行业（机械）财务及业务管理应用系统 | 27 | 否 | 27 | 24.40 | 符合 |
| 行业（石油）财务及业务管理应用系统 | 23 | 否 | 23 | 24.25 | 符合 |
| 行业（服务）财务及业务管理应用系统 | 28 | 否 | 28 | 30.11 | 符合 |
| 用友普及型财务软件2.0版 | 30 | 否 | 30 | 29.61 | 符合 |
| 用友普及型财务软件3.0版 | 29.5 | 否 | 29.5 | 26.30 | 符合 |
| 用友普及型财务软件4.0版 | 29 | 否 | 29 | 4.42 | 符合 |
| 中小企业电子商务应用系统 | 30 | 否 | 30 | 19.89 | 符合 |
| 用友内当家商务软件3.0版 | 30 | 否 | 30 | 8.89 | 符合 |
| 用友"内当家"商务软件4.0版 | 30 | 否 | 30 | 23.35 | 符合 |
| 用友软件发展研究中心 | 30 | 否 | 30 |  | 符合 |
| 在北京外购用友软件发展研究基地注 | 29 | 否 | 29 |  | 符合 |
| 在上海外购华东地区客户服务中心办公场地注 | 22 | 否 | 43 |  | 符合 |
| 在广州外购华南地区客户服务中心办公场地注 | 21 | 否 |
| 其他 | 83.5 | 否 | 83.5 |  | 符合 |
| 合计 | 887.5 | 否 | 887.5 | 508.62 | 符合 |
| 未达到计划进度和收益的说明 | 无 | | | | |

注：报告期内公司承诺投资项目未发生变更

公司的软件产品类募集资金项目，其重要投入在研发阶段，具体到每一个项目有 较大的风险，但从整体看其效益已经在公司经营业绩中反映，有力地促进了公司经营 业绩的提高，并为公司业绩的长期稳定增长奠定了基础。外购物业类项目，因公司上 市以来国内房产价格较高，出于规避股东投资风险的考虑，为了适应公司建设全国性 集中分布式支持服务体系，实现支持服务业务的规模化、高效率运转，加快北京用友 软件园的发展建设，公司将这三个项目的募集资金集中投入到北京用友软件园的相关 项目之中，建设公司软件发展研究基地和客户服务中心办公场地。另外，公司上市以 来，一直积极、稳健地在管理软件这一主营领域进行产业购并和投资，以增强公司的 核心竞争能力。

2、非募集资金项目情况

（1）公司继续推进用友软件园项目建设，截至报告期末，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1.2亿元。

截至报告期末，公司与中铁建设集团有限公司、中国建筑一局（集团）有限公司 等公司就用友软件园一期项目1#研发中心、5#研发中心、1#能源中心等项目在建筑施 工、工程设计、工程招标咨询、工程监理、设备安装等方面累计签署了总金额约为人 民币41,496万元的若干份合同，截至报告期末，公司已支付上述合同金额人民币 30,592 万元。

（2）基金股票投资

报告期内，公司赎回期初持有的“易方达策略成长”等开放式基金共计 142,269,084份，赎回金额为人民币169,908,043.94元。

公司卖出了期初全部股票及封闭式基金共计人民币32,363,185元。

报告期内

报告期末

公司持有开放式基金41,866,440份，金额为人民币43,237,104元。

报告期末

公司股票投资余额为人民币17,880元。

上述短期投资具体内容详见会计报表附注“五、财务报表主要项目注释”中“短 期投资”部分。

（3）委托贷款

2006年11月16日，公司收回2005年11月17日委托中国建设银行股份有限公司 北京朝阳支行借出给北京华谊兄弟广告有限公司的委托贷款3,000万元。

根据公司2006年12月1日召开的公司第三届董事会2006年第六次会议决议，同 意公司以自有资金人民币2,000万元委托中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行按 照委托贷款要求和程序向北京华谊兄弟广告有限公司发放委托贷款，委托贷款期限为 壹年。

2006年12月13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2,000万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， 借款期限为壹年。

（四）报告期内公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

报告期内公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

（五）报告期内，安永华明会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告

（六）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况和决议内容

（1）公司第三届董事会2006年第一次会议于2006年3月24日召开。

上述决议公告刊登于2006年3月28日《上海证券报》。

（2） 公司第三届董事会2006年第二次会议于2006年4月28日召开，会议审议 通过了以下决议：

公司2006年第一季度报告；

同意公司使用自有资金人民币壹亿元进行短期投资；

公司拟投资设立新公司：山东用友软件有限公司、苏州用友软件有限公司、北京 西玛永泰商用表单技术有限公司的议案。

（3） 公司第三届董事会2006年第三次会议于2006年8月4日以通讯方式召开， 会议审议通过如下决议：

成立北京用友移动商务科技有限公司。

（4） 公司第三届董事会2006年第四次会议于2006年8月24日以通讯方式召 开。

上述决议公告刊登于2006年8月28日《上海证券报》。

（5） 公司第三届董事会2006年第五次会议于2006年10月27日以通讯方式召 开，会议审议通过如下决议：

通过公司2006年第三季度报告。

（6） 公司第三届董事会2006年第六次会议于2006年12月1日以通讯方式召 开，会议审议通过如下决议：

《用友软件股份有限公司股权激励计划（草案）》。

（7） 公司第三届董事会2006年第七次会议于2006年12月12日以通讯方式召 开，会议审议通过如下决议：

投资中企永联数据交换技术（北京）有限公司的议案；

公司承担《制造行业B2B在线商务平台建设项目》的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

（2） 报告期内，公司股权分置改革方案执行情况：2006年2月20日，公司股权 分置改革相关股东会议审议通过了《用友软件股份有限公司股权分置改革方案》， 2006年2月24日非流通股股东完成了向所有流动股股东支付对价，共计支付2160万 股股票，即流通股股东每持10股流通股获付5股股票。流通股股东获付的股份于2006 年2月28日上市流通。

（3）报告期内，公司利润分配及资本公积金转增股本方案执行情况：公司董事会 于2006年4月29日在《上海证券报》刊登了《用友软件股份有限公司2005年度股东 大会决议公告》，根据公司2005年年度股东大会决议，本次分红派息以2005年末总 股本172,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.6元（含税），本次 资本公积金转增股本以2005年末总股本172,800,000股为基数，向全体股东每10股 转增3股。

（4）报告期内，公司董事会依据公司股东大会风险投资批准权限的专项授权做出 的其他投资决议执行情况参见本报告中“报告期内公司非募集资金投资情况”。

（七）本次利润分配议案及资本公积金转增股本议案

公司于2007年3月26日召开第三届董事会2007年第三次会议，通过公司2006 年度利润分配议案：经安永华明会计师事务所审计确认，截至2006年12月31日，公 司实现净利润172,853,775元，。公司以2006年度净利润172,853,775元为基数，提 取10%的法定盈余公积金17,285,378元；以2006年度净利润172,853,775元为基数， 拟提取5%的任意盈余公积金8,642,689元；以2006年末总股本224,640,000股为基数, 拟向全体股东每10股派发现金红利6.8元（含税），共计派发现金股利152,755,200 yUo

上述议案需经2006年年度股东大会审议通过。

（八）其他需要披露事项

报告期内，公司继续选定《上海证券报》为公司指定信息披露报刊。

八、监事会报告

报告期内公司监事会全体成员按照《中华人民共和国公司法》及有关法规和《公 司章程》要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，谨慎、诚实地履行了自己 的职责；公司监事列席了年度内各次董事会会议和股东大会会议，对公司长期发展规 划、重大发展项目、公司的生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履 行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作、健康发展。报告期内，公司召开了三 次监事会会议，现将监事会一年的主要工作内容报告如下。

1. 监事会会议情况和决议内容

1、公司第三届监事会2006年度第一次会议于2006年3月24日召开，会议审议 通过如下决议：

1. 审议通过公司2005年年度报告及摘要;
2. 审议讨论了公司董事会2005年度工作报告，并对公司2005年度的经营情况 进行了认真检查；
3. 审议通过公司2005年度监事会工作报告;
4. 审议通过修改公司《监事会议事规则》的议案。

2、公司第三届监事会2006年度第二次会议于2006年8月24日召开，审议通过 公司2006年中期报告及摘要。

3、公司第三届监事会2006年度第三次会议于2006年10月27日召开，审议通过 公司2006年三季度报告。

1. 公司监事会对以下事项发表独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会根据国家有关法律法规的规定，对公司股东大会、董事会 的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员的履 行职务情况和公司管理制度执行情况等进行了监督。通过上述监督工作，公司监事会 认为，公司依照国家法律法规和公司《章程》的规定，建立了较为完善的公司治理结 构和内部控制制度。报告期内，公司严格按照国家有关法律法规和公司《章程》规范 运作，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和决议程序合法有效，符合《中华人 民共和国公司法》等法律法规和公司《章程》的有关规定。未发现公司董事和高级管 理人员执行公司职务时有违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为；公司 内部控制制度比较完善，促进了公司合法经营，保证了公司资产安全和高效。

2、 检查公司财务情况

公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2005 年度财务结构合理，财务状况良好。安永华明会计师事务所出具的标准无保留意见审 计报告和对所涉及事项作出的评价是客观公正的，公司2006年度财务报告能够真实反 映公司的财务状况和经营成果。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更募集资金 的投向。

4、 公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无重大收购、出售资产情况。

5、 关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易事项。

6、 股东大会决议执行情况

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

九、重要事项

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二） 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购、出售资产及吸收合并事项。

（三） 报告期内公司重大关联交易事项

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

上述情况详见刊登于2006年8月28日《上海证券报》上的公司公告。

（四） 托管情况

本年度公司无托管事项。

（五） 承包情况

本年度公司无承包事项。

（六） 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七） 担保情况

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

（八） 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

（九） 其他重大合同

报告期内，公司用于用友软件园建设的合同情况参见本报告《七、董事会报告》 中《（四）投资情况》中的《2、非募集资金项目情况》。

（十）承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘用安永华明会计师事务所为公司年度审计机构，支付费用 情况如下：

（单位：人民币元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 财务审计费用 | 1,200,000 | 1,130,000 |
| 其中：年末应付未付费用 | 1,200,000 | 1,130,000 |
| 咨询服务费用 | 0 | 0 |
| 差旅费用 | 21,000 | 18,400 |
| 合计 | 1,221,000 | 1,148,400 |

注：截止报告期末，安永华明会计师事务所已连续9年为公司提供审计服务。

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

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

（十三）其他重大事项

1、公司新取得的知识产权成果情况

（1）报告期内，根据《中华人民共和国商标法》规定，经中华人民共和国国家工 商行政管理总局商标局核准，公司新获得3个注册商标专有权，如下所示：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 注册商标样式 | 类别 | 证书编号 | 有效期限 |
| 1 | 用友在线UFONLINE（指定颜色） | 9 | 3971378 | 2006.04.21〜2016.04.20 |
| 2 | 用友在线（指定颜色） | 9 | 3971371 | 2006.04.21〜2016.04.20 |
| 3 | UFONLINE（指定颜色） | 9 | 3971384 | 2006.04.21〜2016.04.20 |

（2）报告期内，公司取得了如下国家和地区商标专有权证书:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 注册国家 | 商标 | 类别 | 申请号 | 注册号 | 公告日期 | 注册有效期 |
| 俄罗斯 | UFIDA | 9 | 2005708932 | 306391 | ―― | 2005.04.18〜2015.04.18 |
| 42 |
| 新加坡 | UFIDA | 9 | T05/06408G | T05/06408G | 2006.07.14 | 2005.04.19〜2015.04.19 |
| 42 | T05/06409E | T05/06409E | 2006.03.22 | 2005.04.19〜2015.04.19 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 韩国 | UFIDA用友 | 9 | 45-2005-0001972 | 15535 | 2006.01.09 | 2006.03.21〜2016.03.21 |
| 42 |
| 柬埔寨 | UFIDA | 9 | 22619 | 21927/05 | ―― | 2005.04.29〜2015.04.29 |
| 42 | 22620 | 21928/05 | 2005.04.29〜2015.04.29 |
| 英国 | UFIDA | 9 | 2389639 | 2389639 | 2005.06.17 | 2005.04.16〜2015.04.16 |
| 42 |
| 澳大利亚 | UFIDA | 9 | 1051727 | 1051727 | 2005.08.25 | 2005.04.21〜2015.04.21 |
| 42 |
| 香港 | UFIDA | 9 | 300404126 | 300404126 | 2005.05.13 | 2005.04.16〜2015.04.15 |
| 42 |
| 德国 | UFIDA | 9 | 305 22 998.2/09 | 305 22 998 | ―― | 2005.06.21〜2015.04.30 |
| 42 |

（3）根据《计算机软件保护条例》及《计算机软件著作权登记办法》规定，经中 华人民共和国国家版权局批准，公司新获得12个软件著作权，如下所示：

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

十、审计报告

安永华明（2007）审字第60469423-01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（以下简称“贵公司”或“母公司”）及 其子公司（以下统称“贵集团”）的财务报表，包括2006年12月31日的合并及母公司 的资产负债表，2006年度合并及母公司的利润及利润分配表、合并现金流量表及母公 司的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

按照企业会计准则和《企业会计制度》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。

审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》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2006年12月31日的财务状况以及 2006年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师 葛明

安永华明会计师事务所

中国 北京

中国注册会计师祝小兰

2007年3月26日

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表  
2006年12月31日  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2006年 | 2005年 |
| 资产 | 附注五 | 12月31日 | 12月31日 |
| 一、流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 713,202,672 | 666,336,767 |
| 短期投资 | 2 | 63,254,984 | 210,924,213 |
| 应收票据 | 3 | 3,305,000 | — |
| 应收利息 |  | — | 30,000 |
| 应收账款 | 4 | 70,642,849 | 79,392,389 |
| 其它应收款 | 5 | 24,370,332 | 12,061,287 |
| 预付账款 | 6 | 3,533,599 | 5,356,087 |
| 存货 | 7 | 3,387,175 | 2,849,785 |
| 待摊费用 | 8 | 2,782,042 | 3,038,415 |
| 流动资产合计 |  | 884,478,653 | 979,988,943 |
| 二、长期投资： |  |  |  |
| 长期股权投资 | 9 | 128,220,084 | 127,914,355 |
| 三、固定资产： |  |  |  |
| 固定资产原价 | 10 | 224,058,626 | 216,495,110 |
| 减：累计折旧 | 10 | 135,085,547 | 114,420,249 |
| 固定资产净值 | 10 | 88,973,079 | 102,074,861 |
| 在建工程 | 11 | 432,604,572 | 225,953,286 |
| 固定资产合计 |  | 521,577,651 | 328,028,147 |
| 四、无形资产及其它资产： |  |  |  |
| 无形资产 | 12 | 28,394,937 | 29,684,730 |
| 长期待摊费用 | 13 | 23,634,132 | 26,860,553 |
| 其他长期资产 | 36 | 20,000,000 | - |
| 无形资产及其它资产合计 |  | 72,029,069 | 56,545,283 |
| 资产总计 |  | 1,606,305,457 | 1,492,476,728 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2006年12月31日  
人民币元

2006年 2005年

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 负债及股东权益 | 附注五 | 12月31日 | 12月31日 |
| 五、流动负债： |  |  |  |
| 应付账款 | 14 | 8,158,725 | 6,406,055 |
| 预收账款 | 15 | 62,772,855 | 35,998,095 |
| 应付工资 |  | 92,231,432 | 88,104,898 |
| 应付福利费 |  | 16,549,691 | 19,196,164 |
| 应交税金 | 16 | 47,536,681 | 46,680,626 |
| 其它应付款 | 17 | 47,968,632 | 42,733,116 |
| 其它应交款 |  | 3,464,310 | 2,391,303 |
| 预提费用 | 18 | 3,037,429 | 2,668,425 |
| 流动负债合计 |  | 281,719,755 | 244,178,682 |
| 六、长期负债： |  |  |  |
| 专项应付款 | 19 | 14,935,000 | 16,392,932 |
| 负债合计 |  | 296,654,755 | 260,571,614 |
| 七、少数股东权益： |  | 19,586,099 | 25,056,790 |
| 八、股东权益： |  |  |  |
| 股本 | 20 | 224,640,000 | 172,800,000 |
| 资本公积 | 21 | 803,758,552 | 831,369,965 |
| 盈余公积 | 22 | 86,523,179 | 64,235,515 |
| 其中：公益金 | 22 | — | 18,117,337 |
| 未分配利润 | 23 | 175,617,965 | 138,563,873 |
| 其中：提议提取任意公积金 | 22 | 8,642,689 | 4,948,687 |
| 拟派发之现金股利 | 24 | 152,755,200 | 114,048,000 |
| 外币报表折算差额 |  | ( ) | ( 121,029 ) |
| 股东权益合计 |  | 1,290,064,603 | 1,206,848,324 |
| 负债及股东权益总计 |  | 1,606,305,457 | 1,492,476,728 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

第49页至第60页的财务报表由以下人士签署:

公司法定代表人

二零零七年三月二十六日

主管会计工作负责人 二零零七年三月二十六日

会计机构负责人

二零零七年三月二十六日

用友软件股份有限公司  
合并利润表  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

项目 附注五

一、 主营业务收入 25

减：主营业务成本

主营业务税金及附加 26

二、 主营业务利润

加：其它业务利润 27

减：营业费用

管理费用 28

财务费用 29

三、 营业利润

加：营业外收入 30

补贴收入 31

投资收益/（损失） 32

减：营业外支出 33

四、 利润总额

减：所得税 34

加：少数股东收益/（亏损）

| 2006年度 | 2005年度 |
| --- | --- |
| 1,113,262,781 | 1,000,763,354 |
| 110,711,473 | 101,776,350 |
| 26,920,279 | 23,610,810 |
| 975,631,029 | 875,376,194 |
| 305,142 | 424,006 |
| 530,803,862 | 427,168,907 |
| 385,348,338 | 407,973,737 |
| ( 6,146,401 *)* | ( 6,409,819 *)* |

65,930,372 47,067,375

1,116,437 234,357

87,497,681 72,267,810

35,440,940 ( 469,535 )

423,912 716,567

| 189,561,518 | | 118,383,440 |
| --- | --- | --- |
|  | 17,446,180 | 19,080,054 |
| ( | 1,274,418 ) | 468,345 |

五、净利润 173,389,756 98,835,041

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并利润分配表  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注五 | 2006年度 | 2005年度 |
| 五、净利润 |  | 173,389,756 | 98,835,041 |
| 加：年初未分配利润 |  | 138,563,873 | 95,692,336 |
| 六、可供分配的利润 |  | 311,953,629 | 194,527,377 |
| 减：提取法定公积金 | 22 | 17,338,977 | 9,883,504 |
| 提取任意公积金 | 22 | 4,948,687 | - |
| 七、可供股东分配的利润 |  | 289,665,965 | 184,643,873 |
| 减：已分配之现金股利 | 24 | 114,048,000 | 46,080,000 |
| 八、年末未分配利润 |  | 175,617,965 | 138,563,873 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 2006年度 | 2005年度 |
| 一、出售、处置部门或被投资单位所得收益  （已扣除少数股东所占的部分） |  | — |
| 二、自然灾害发生的损失 | — | — |
| 三、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | — | — |
| 四、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | — | — |
| 五、债务重组损失 | — | — |
| 六、其他非经常性损益 | 36,095,312 | 1,518,649 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并现金流量表  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、经营活动产生的现金流量： | 附注五 | 2006年度 | | 2005年度 | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  |  | 1,325,557,751 | 1,144,129,901 | |
| 收到的增值税退税 |  |  | 86,880,441 |  | 70,297,004 |
| 收到的其它与经营活动有关的现金 |  |  | 1,926,409 |  | 2,603,695 |
| 现金流入小计 |  |  | 1,414,364,601 | 1,217,030,600 | |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 |  | ( | 102,834,575 ) | ( | 87,646,439 ) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | ( | 588,691,895 ) | ( | 495,871,005 ) |
| 支付的各项税费 |  | ( | 227,145,976 ) | ( | 186,331,123 ) |
| 支付的其它与经营活动有关的现金 | 35 | ( | 281,215,990 ) | (\_ | 239,685,348 ) |
| 现金流出小计 |  | ( | 1,199,888,436 ) | (1,009,533,915 ) | |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | 214,476,165 |  | 207,496,685 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |  |  |  |
| 收回投资成本所收到的现金 |  |  | 376,041,028 |  | 250,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  | 47,683,802 |  | 9,780,799 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 |  |  | 7,587,278 |  | 7,242,368 |
| 处置固定资产所收到的现金 |  |  | 6,711,227 |  | 1,946,799 |
| 现金流入小计 |  |  | 438,023,335 |  | 19,219,966 |
| 购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支 |  |  |  |  |  |
| 付的现金 |  | ( | 236,865,560 ) | ( | 163,817,964) |
| 处置子公司所流出的现金净额 | 37 | ( | 27,608,780 ) |  | — |
| 投资所支付的现金 |  | ( | 235,807,224 ) | ( | 88,602,005 ) |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |  | - | ( | 200,000 ) |
| 现金流出小计 |  | ( | 500,281,564 ) | ( | 252,619,969 ) |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | ( | 62,258,229 ) | ( | 233,400,003 ) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |  |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  |  | - |  | 11,850,000 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  |  | 14,042,768 |  | 12,836,332 |
| 现金流入小计 |  |  | 14,042,768 |  | 24,686,332 |
| 偿还债务所支付的现金 |  | ( | 1,500,000 ) | ( | 500,000 ) |
| 分配股利和偿付利息所支付的现金 |  | ( | 114,048,000 ) | ( | 46,080,000 ) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | ( | 2,741,461 ) |  | - |
| 现金流出小计 |  | ( | 118,289,461 ) | ( | 46,580,000 ) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | ( | 104,246,693 ) | ( | 21,893,668 ) |
| 四、汇率变动对现金的影响额 |  | ( | 1,105,338 ) | ( | 770,983 ) |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 |  |  | 46,865,905 | ( | 48,567,969 ) |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
合并现金流量表（补充资料）  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 将净利润调节为经营活动的现金流量： | 附注五 | 2006年度 | 2005年度 |
| 净利润 |  | 173,389,756 | 98,835,041 |
| 加:少数股东收益/（亏损） |  | ( 1,274,418 ) | 468,345 |
| 固定资产折旧 | 10 | 32,857,062 | 35,316,669 |
| 坏账准备 |  | 1,814,807 | 5,123,611 |
| 无形资产摊销 | 12 | 4,889,793 | 4,525,293 |
| 长期待摊费用摊销 | 13 | 3,226,421 | 3,198,311 |
| 固定资产报废损失 |  | 147,767 | 436,046 |
| 财务收入 |  | ( 6,806,004 ) | ( 6,622,414 ) |
| 投资损失/（收益） | 32 | ( 35,440,940 ) | 469,535 |
| 存货的减少/（增加） |  | ( 864,679 ) | 790,722 |
| 待摊费用的减少 |  | 256,373 | 221,074 |
| 预提费用的增加/（减少） |  | 369,004 | 240,260 |
| 经营性应收项目的减少 |  | ( 7,070,612 ) | ( 13,075,391 ) |
| 经营性应付项目的增加 |  | 48,981,835 | 77,569,583 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 214,476,165 | 207,496,685 |
| 不涉及现金收支的投资和筹资活动 |  | | |
| 出售子公司股权而产生的应收款项 |  | 30,000,000 | — |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）情况： |  | | |
| 现金及现金等价物的年末余额 |  | 713,202,672 | 666,336,767 |
| 减:现金及现金等价物的年初余额 |  | 666,336,767 | 714,904,736 |
| 现金及现金等价物净净增加/（减少）额 |  | 46,865,905 | ( 48,567,969 ) |

1

2

3

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司资产负债表  
2006年12月31日  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2006年 | 2005年 |
| 资产 | 附注五 | 12月31日 | 12月31日 |
| 一、流动资产： |  |  |  |
| 货币资金 | 1 | 546,322,156 | 484,556,988 |
| 短期投资 | 2 | 63,254,984 | 210,924,213 |
| 应收票据 | 3 | 1,933,000 | — |
| 应收账款 | 4 | 44,424,257 | 49,552,394 |
| 其它应收款 | 5 | 80,739,176 | 77,113,483 |
| 预付账款 | 6 | 2,557,454 | 3,151,048 |
| 存货 | 7 | 2,337,024 | 2,464,923 |
| 待摊费用 | 8 | 1,425,047 | 1,647,950 |
| 流动资产合计 |  | 742,993,098 | 829,410,999 |
| 二、长期投资： |  |  |  |
| 长期股权投资 | 9 | 206,712,873 | 218,939,193 |
| 三、固定资产： |  |  |  |
| 固定资产原价 | 10 | 182,944,326 | 172,079,630 |
| 减:累计折旧 | 10 | 111,358,571 | 93,332,284 |
| 固定资产净值 | 10 | 71,585,755 | 78,747,346 |
| 在建工程 | 11 | 432,604,572 | 225,953,286 |
| 固定资产合计 |  | 504,190,327 | 304,700,632 |
| 四、无形资产及其它资产： |  |  |  |
| 无形资产 | 12 | 18,419,167 | 21,564,167 |
| 长期待摊费用 | 13 | 23,634,132 | 26,860,553 |
| 其他长期资产 | 36 | 20,000,000 | - |
| 无形资产及其它资产合计 |  | 62,053,299 | 48,424,720 |
| 资产总计 |  | 1,515,949,597 | 1,401,475,544 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司资产负债表（续）  
2006年12月31日  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2006年 | 2005年 |
| 负债及股东权益 | 附注五 | 12月31日 | 12月31日 |
| 五、流动负债： |  |  |  |
| 应付账款 | 14 | 4,882,067 | 2,699,685 |
| 预收账款 | 15 | 44,632,523 | 30,550,371 |
| 应付工资 |  | 66,676,022 | 61,776,857 |
| 应付福利费 |  | 10,370,050 | 11,413,031 |
| 应交税金 | 16 | 38,500,216 | 37,312,509 |
| 其它应付款 | 17 | 40,851,226 | 36,351,064 |
| 其它应交款 |  | 2,695,238 | 1,150,988 |
| 预提费用 | 18 | 2,584,846 | 2,167,992 |
| 流动负债合计 |  | 211,192,188 | 183,422,497 |
| 六、长期负债： |  |  |  |
| 专项应付款 | 19 | 14,615,000 | 10,945,000 |
| 负债合计 |  | 225,807,188 | 194,367,497 |
| 七、股东权益： |  |  |  |
| 股本 | 20 | 224,640,000 | 172,800,000 |
| 资本公积 | 21 | 803,758,552 | 831,369,965 |
| 盈余公积 | 22 | 86,483,450 | 64,249,385 |
| 其中：公益金 | 22 | — | 18,117,337 |
| 未分配利润 | 23 | 175,260,407 | 138,688,697 |
| 其中：提议提取任意公积金 | 22 | 8,642,689 | 4,948,687 |
| 拟派发之现金股利 | 24 | 152,755,200 | 114,048,000 |
| 股东权益合计 |  | 1,290,142,409 | 1,207,108,047 |
| 负债及股东权益总计 |  | 1,515,949,597 | 1,401,475,544 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司利润表  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注五 | 2006年度 | 2005年度 |
| 一、主营业务收入 | 25 | 807,057,216 | 719,463,538 |
| 减：主营业务成本 |  | 58,812,222 | 59,647,952 |
| 主营业务税金及附加 | 26 | 19,288,684 | 16,941,257 |
| 二、主营业务利润 |  | 728,956,310 | 642,874,329 |
| 加：其它业务利润 | 27 | 305,142 | 424,006 |
| 减：营业费用 |  | 372,429,390 | 304,513,747 |
| 管理费用 | 28 | 276,116,239 | 296,714,294 |
| 财务费用 | 29 | ( 5,658,903 ) | ( 5,667,034 ) |
| 三、营业利润 |  | 86,374,726 | 47,737,328 |
| 加：营业外收入 | 30 | 196,261 | 47,895 |
| 补贴收入 | 31 | 74,138,563 | 64,077,380 |
| 投资收益/（损失） | 32 | 26,706,839 | 5,071,705 |
| 减：营业外支出 | 33 | 211,327 | 401,148 |
| 四、利润总额 |  | 187,205,062 | 116,533,160 |
| 减：所得税 | 34 | 14,351,287 | 17,559,425 |
| 五、净利润 |  | 172,853,775 | 98,973,735 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司利润分配表  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注五 | 2006年度 | 2005年度 |
| 五、净利润 |  | 172,853,775 | 98,973,735 |
| 加:年初未分配利润 |  | 138,688,697 | 95,692,336 |
| 六、可供分配的利润 |  | 311,542,472 | 194,666,071 |
| 减：提取法定公积金 | 22 | 17,285,378 | 9,897,374 |
| 提取任意公积金 | 22 | 4,948,687 | - |
| 七、可供股东分配的利润 |  | 289,308,407 | 184,768,697 |
| 减：已分配之现金股利 | 24 | 114,048,000 | 46,080,000 |
| 八、年末未分配利润 |  | 175,260,407 | 138,688,697 |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

用友软件股份有限公司  
公司现金流量表  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

附注五 2006年度 2005年度

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

收到的增值税退税

收到的其它与经营活动有关的现金

现金流入小计

购买商品、接收劳务支付的现金

支付给职工以及为职工支付的现金

支付的各种税费

支付的其它与经营活动有关的现金 35

现金流出小计

经营活动产生的现金流量净额

二、 投资活动产生的现金流量：

收回投资成本所收到的现金

处置子公司所流出的现金净额

取得投资收益收所收到的现金

取得存款利息收入所收到的现金

处置固定资产所收到的现金

现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支

付的现金

投资所支付的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

现金流出小计

投资活动产生的现金流量净额

三、 筹资活动产生的现金流量：

收到的其他与筹资活动有关的现金 现金流入小计

分配股利和偿付利息所支付的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

现金流出小计

筹资活动产生的现金流量净额

四、 汇率变动对现金的影响额

五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

|  | 975,450,018 | 918,227,765 |
| --- | --- | --- |
|  | 74,097,063 | 64,047,380 |
|  | 476,958 | 490,014 |
| 1,050,024,039 | | 982,765,159 |
| ( | 54,032,800 ) | (53,126,110 ) |
| ( | 414,721,281 ) | ( 361,304,377 ) |
| ( | 179,658,349 ) | ( 153,276,575 ) |
| ( | 194,088,557 ) | ( 168,341,176 ) |
| (\_ | 842,500,987 ) | ( 736,048,238 ) |
|  | 207,523,052 | 246,716,921 |
|  | 375,921,028 | 250,000 |
|  | 6,725,000 | — |
|  | 47,683,802 | 8,977,587 |
|  | 5,905,026 | 5,794,422 |
|  | 2,180,039 | 1,933,022 |
|  | 438,414,895 | 16,955,031 |
| ( | 224,193,760 ) | (149,036,002 ) |
| ( | 255,851,799 ) | (110,442,006 ) |
| ( | 6,294 ) | ( 200,000 ) |
| (\_ | 480,051,853 ) | ( 259,678,008 ) |
| (\_ | 41,636,958 ) | ( 242,722,977 ) |
|  | 12,670,700 | 12,588,400 |
|  | 12,670,700 | 12,588,400 |
| ( | 114,048,000 ) | ( 46,080,000 ) |
| ( | 2,741,461 ) | - |
| ( | 116,789,461 ) | ( 46,080,000 ) |
| ( | 104,118,761 ) | ( 33,491,600 ) |
| ( | ) | ( ) |
|  | 61,765,168 | ( 29,498,059 ) |

用友软件股份有限公司  
公司现金流量表（补充资料）  
截至2006年12月31日止年度  
人民币元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动的现金流量： | 附注五 | 2006年度 | 2005年度 |
| 净利润 |  | 172,853,775 | 98,973,735 |
| 加：固定资产折旧 | 10 | 22,460,382 | 24,301,996 |
| 坏账准备 |  | 2,381,540 | 4,149,077 |
| 无形资产摊销 | 12 | 3,145,000 | 3,102,500 |
| 长期待摊费用摊销 | 13 | 3,226,421 | 3,198,311 |
| 固定资产报废损失 |  | 63,644 | 335,589 |
| 财务收入 |  | ( 5,902,861 ) | (5,794,019 ) |
| 投资收益 | 32 | (26,706,840 ) | (5,071,705 ) |
| 存货的减少 |  | 127,899 | 337,428 |
| 待摊费用的减少 |  | 222,903 | 47,129 |
| 预提费用的增加 |  | 416,854 | 238,641 |
| 经营性应收项目的减少 |  | 7,881,498 | 65,470,131 |
| 经营性应付项目的增加 |  | 27,352,837 | 57,428,108 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 207,523,052 | 246,716,921 |
| 2.不涉及现金收支的投资和筹资活动 |  |  |  |
| 出售子公司股权而产生的应收款项 |  | 30,000,000 | - |
| 3.现金及现金等价物净增加/（减少）情况： |  |  |  |
| 现金及现金等价物的年末余额 |  | 546,322,156 | 484,556,988 |
| 减:现金及现金等价物的年初余额 |  | 484,556,988 | 514,055,047 |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 |  | 61,765,168 | (29,498,059 ) |

载于第61页至第151页的附注为本财务报表的组成部分

一、公司设立说明

用友软件股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据《中华人民共和国公司法》 （以下简称“公司法”）于1999年12月6日在中华人民共和国（以下简称“中国”）注册成 立的股份有限公司。本公司根据2005年4月29日股东大会决议，公司名称由原来的北京 用友软件股份有限公司变更为现时的用友软件股份有限公司，于2005年12月31日前有 关的工商变更手续已办理完毕。本公司营业执照注册号为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，由原用友软件 （集团）有限公司的五家股东一北京用友科技有限公司（以下简称“用友科技”）、北 京用友企业管理研究所有限公司（以下简称“用友研究所”）、上海用友科技咨询有限 公司（以下简称“上海用友科技咨询”）、上海益倍管理咨询有限公司（以下简称“上海 益倍”）和上海优富信息咨询有限公司（以下简称“上海优富”）作为发起人，将原北京 用友软件（集团）有限公司依法变更为北京用友软件股份有限公司。

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

经本公司于2006年4月28日召开的股东大会决议通过的关于2005年度利润分配议 案，以2005年末股份总数172,800,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，共计由 资本公积转增股本5,184万股。转增后，本公司的注册资本从人民币17,280万元增加至 人民币22,464万元。此次股本变动业经利安达信隆会计师事务所进行验证，并于2006 年7月31日出具了编号为利安达验字［2006］第1007号的验资报告。本公司已于2006年9 月19日取得了重新颁发的营业执照，注册号为1100001511925,注册资本为人民币 22,464万元。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

本财务报表所载财务信息是根据下列主要会计政策，会计估计和合并财务报表的 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》。

1. 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。

1. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

1. 记账基础和计价原则

除补贴收入（详见附注二、22）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。

1. 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法（续）

1. 外币报表的折算方法

所有资产、负债类项目均按年末汇率折合为人民币；所有者权益类项目除“未分 配利润”项目外，均按业务发生时的汇率折合为人民币；“未分配利润”项目以 折算后的利润及利润分配表中该项目的数额填列；折算后资产类项目总计与负债 类项目及所有者权益类项目合计的差额作为“外币财务报表折算差额”在“未分 配利润”项下单独列示。利润及利润分配表内所有发生额项目按本年平均汇率折 合为人民币。现金流量表所有项目均按年末汇率折算为人民币。所有年初数和上 年实际数按上年折算后的数额列示。

1. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表是按照财政部《合并财务报表暂行规定》（财会字[1995]11号）及 《企业会计制度》相关规定编制。

合并报表包含了上市股份有限公司及其子公司的财务报表。子公司是指上市股份 有限公司拥有超过50%以上表决权资本，或虽然拥有不足50%以上表决权资本，但 具有实质控制权的公司。

编制合并报表时，子公司的财务报表均采用与母公司一致的报告年度和会计政 策。所有集团内部交易及往来余额已经在合并时全额抵销，包括所产生的未实现 利润。

子公司自上市股份有限公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该 控制权从本集团内转出。

对于2006年12月31日被纳入合并范围的控股子公司的详细情况，请参见本财务报 表附注四。

1. 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、价值变动风险很小的投资。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

1. 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%

1. 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法（续）

1. 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。

1. 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法（续）

1. 委托贷款

委托贷款按实际委托贷款的金额入账，并包括按期计提利息。如计提的利息到期 不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

会计期间终了，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的 减值准备，计入当年损益。

1. 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。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限 两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定 资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采 用年限平均法单独计提折旧。

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：

类别 估计使用年限 年折旧率

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

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法（续）

14.固定资产计价和折旧方法（续）

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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

1. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在1年以上的各项费用或因 收购一些资产及业务而付出的收购对价超出收购资产的账面金额的部分。长期待 摊费用在受益期限内分期平均摊销。

1. 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。

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。

1. 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法（续）

1. 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 权上的主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。

1. 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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法（续）

1. 利润分配

税后利润在提取法定公积金和任意公积金后，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 法定公积金可转增为股本，惟资本化后的法定公积金余额不可低于注册资本的 25%。

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

任意公积金的提取由股东大会根据需要决定。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

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的，增值税由买方按销售额的17%计算连同销售金额 一并支付分、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及子公司用友艾福斯软件系统 有限公司、用友华表软件技术有限公司、浙江用友软件有限公司和用友政务软 件有限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。

三、税项(续)

1. 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。
2. 城市维护建设税-根据国家有关税务法规，除地处深圳的子公司因另有当地 规定而减征外，本集团按应缴纳的增值税净额和营业税税额的7%计缴城市维护 建设税。深圳子公司根据当地规定而按增值税净额和营业税税额的1%计缴此 税。
3. 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。
4. 企业所得税-本集团依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，按应纳 税所得额计算企业所得税。本公司为设于北京市新技术产业开发试验区的新技 术企业，企业所得税可减按15%的税率缴纳。同时，经国家发展和改革委员 会、信息产业部、商务部、国家税务总局审核批准，本公司及本公司的北京分 公司于2005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2005年可以减按10%的税率缴纳企业所得税。截至本财务报表决议 通过及批准日，本公司及本公司的北京分公司尚未获得2006年度国家规划布局 内重点软件企业证书，本公司管理层预计与2005年情况相同，将于稍后获得该 证书，因此本公司及本公司的北京分公司于2006年按10%计提企业所得税。

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

本公司的河北分公司系按以营业收入为基础核定计缴企业所得税的。河北分公 司经向当地税务机关申请，被批准于2006年度以营业收入的10%的比例计算其 2006年度应纳税所得额，再按33%的税率计缴企业所得税。

本公司的东莞分公司、佛山分公司、河南分公司及泉州客户中心系按以营业收 入为基础核定计缴企业所得税的。东莞分公司经向当地税务机关申请，被批准 于2006年度以营业收入的7%的比例计算其2006年度应纳税所得额，再按33%的 税率计缴企业所得税。

三、税项（续）

（5）企业所得税（续）

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

北京用友政务软件有限公司江苏分公司系按以营业收入为基础核定计缴企业所 得税的。北京用友政务软件有限公司江苏分公司经向当地税务机关申请，被批 准于2006年度以营业收入的3%的比例计算其2006年度应纳税所得额，再按33 %的税率计缴企业所得税。

本公司之烟台分公司经当地税务机关批准为定额征收企业所得税。

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

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

本公司之子公司伟库（上海）网络技术有限公司设立于上海张江高科技园区， 按照有关税务规定，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%的税率计缴企业所得税。

二、税项（续）

（5）企业所得税（续）

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

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

本公司之子公司用友华表软件技术有限公司为设于北京市新技术产业开发区的 新技术企业，其企业所得税按应纳税所得额的15%征收，并从其新技术企业认定 之日起，享有“三免三减半”的所得税优惠，该公司于2001年取得新技术企业 的认定资格，从2002年开始享受优惠政策，因此于2006年度按7.5%的优惠税率 计缴企业所得税。

本公司之子公司北京用友艾福斯软件系统有限公司为设于北京市新技术产业开 发区的新技术企业，其企业所得税按应纳税所得额的15%征收，并从其新技术企 业认定之日起，享有“三免三减半”的所得税优惠，该公司于2001年取得新技 术企业的认定资格，从2002年开始享受优惠政策，因此于2006年度按7.5%的优 惠税率计缴企业所得税。

二、税项（续）

（5）企业所得税（续）

本公司之子公司北京用友金融软件系统有限公司为设于北京市新技术产业开发 区的新技术企业，其企业所得税按应纳税所得额的15%征收，并从其新技术企业 认定之日起，享有“三免三减半”的所得税优惠，该公司于2004年取得新技术 企业的认定资格，从2004年开始享受优惠政策，因此免缴2006年度企业所得 税。

本公司之新疆分公司位于乌鲁木齐高新技术产业开发区，根据《财政部、国家 税务总局关于享受西部大开发税收优惠政策减免企业所得税的函》（财税字 [94]001号）及《自治区国家税务局关于调整企业所得税减免税审批权限及有关 问题的通知》（新国税函[2003]134号）的规定，经当地有关税务局批准同意， 免缴2006年度企业所得税。

本公司之内蒙古分公司于2004年成立，根据《财政部、国家税务总局关于企业 所得税若干优惠政策的通知》（财税字[94]001号）的规定，经当地有关税务局 批准同意，2006年度免缴企业所得税。

本公司之子公司用友政务软件有限公司被认定为软件企业，根据《国务院关于 印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2000]第18号的 规定，经当地有关税务局批准同意，从2003年开始起享受三免三减半的企业所 得税的优惠政策。因此于2006年度按7.5%的优惠税率计缴企业所得税。

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

、税项（续）

（5）企业所得税（续）

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

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

（6）其它税项-按国家有关税法的规定计算缴纳。

四、控股子公司

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 经营范围 |  |
| 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；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） | |
| 深圳市用友科技 实业有限公司 （以下简称  “深圳用友科技”） | 电脑软件的技术开发及销售 | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本公司直接 |  |  |  |
|  | 作出的投资额 | 拥有权益比例 | |  |
| 注册资本2006年12月31日 | | 直接 | 间接 | 合计 |
|  |  | % | % | % |
| 800,000 | 675,000 | 81.875 | 18.125 | 100 |
| 1,000,000 | 900,000 | 90 |  | 90 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 武汉用友软件 有限责任公司 （以下简称  “武汉用友”） | 计算机软件、电子技术的开发、 研制、技术服务及咨询；计算机 及配件、电子元器件批发兼零 售、信息服务 | 500,000 | 1,470,000 | 95 | - 95 | |
| 广东用友软件 有限公司 （以下简称  “广东用友”） | 电子计算机软硬件、网络工程的 技术服务、技术转让、信息咨 询、技术培训、数据库服务；销 售电子计算机及配件、办公设 备、电子产品及通信设备（不含 广播、电视接收、发射设备）； 企业管理咨询 | 500,000 | 3,840,000 | 90 | 9 | 99 |
| 天津用友软件技术 | 技术开发、咨询、服务、转让、 | 500,001 | 2,970,000 | 90 | 10 | 100 |

有限公司 培训（电子与信息、机电一体化

（以下简称 的技术及产品）；计算机软件、

“天津用友”） 文化办公用机械批发兼零售

四、控股子公司（续）

|  |  |
| --- | --- |
| 被投资单位名称 | 经营范围 |
| 安徽用友软件 | 会计电算化、电子化推广与技术 |
| 有限公司 | 服务、计算机软件开发及网络工 |
| （以下简称 | 程施工、电子计算机及软件销 |
| “安徽用友”） | 售、培训 |
| UF INTERNATIONAL | 投资控股，计算机软件开发和技 |
| HOLDINGS., LTD. | 术转让 |
| （以下简称“UF |  |
| INTERNATIONAL”） |  |
| 用友华表软件技术 | 经营本企业和成员企业自产产品 |
| 有限公司 | 及技术出口业务；本企业和成员 |
| （以下简称 | 企业生产所需的原辅材料、仪器 |
| “用友华表”） | 仪表、机械设备、零配件及技术 |

本公司直接

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 注册资本 | 作出的投资额  2006年12月31日 | 拥有权益比例 直接间接 合计  % % % | | |
| 1,200,000 | 876,000 | 82 | 18 | 100  （注1） |
| 美元  10,000 | 8,111,241 | 100 | - | 100 |
| 3,000,000 | 10,500,000 | 70 |  | 70 |

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、行政法 规、国务院决定禁止的，不得经 营；法律、行政法规，国务院决 定应经许可的，经审批机关批准 并经工商行政管理机关登记注册 后方可经营；法律、行政法规、 国务院决定未规定审批的，自主 选择经营项目，开展经营活动）

用友艾福斯软件系统 有限公司

（以下简称

研制、开发、生产计算机硬件； 提供自产产品的技术咨询、技术 服务；销售自产产品

美元

1,333,334

8,300,000

75

75

“用友艾福斯”）

四、控股子公司（续）

本公司直接

作出的投资额拥有权益比例

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 经营范围 | 注册资本2006年12月31日 | | 直接间接合计 | | |
| % | % | % |
| 用友政务软件 有限公司  （以下简称  “用友政务”） | 法律、行政法规、国务院决定禁 止的，不得经营；法律、行政法 规、国务院决定应经许可的，经 审批机关批准并经工商行政管理 机关登记注册后方可经营；法 律、行政法规、国务院决定未规 定许可的，自主选择经营项目开 展经营活动 | 26,700,000 | 42,600,000 | 68 |  | 68 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 用友金融软件系统 有限公司 （以下简称  “用友金融”） | 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 | - 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、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 | 10 100 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 沈阳用友软件 有限公司 （以下简称  “沈阳用友”） | 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 服务、技术培训、技术转让；计 算机软件、硬件及外部设备、打 印纸、计算机耗材销售；企业管 理咨询；数据库服务。 | 3,000,000 | 2,700,000 90 | 10 | 100 |
| 大连用友软件 有限公司 （以下简称  “大连用友”） | 电子计算机软件、硬件及外部设 备的技术开发、转让、咨询服 务、企业管理咨询、计算机软、 硬件及设备销售。 | 3,000,000 | 2,700,000 90 | 10 | 100 |

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 作出的投资额 2005年12月31日 | 拥有权益比例 | | |
| 直接  % | 间接  % | 合计  % |
| 广西用友软件 有限公司  （以下简称  “广西用友”） | 电子计算机软件、硬件及外 部设备的技术开发、技术服 务；计算机软件、硬件及外 部设备销售；企业管理咨 询；数据库服务。 | 3,000,000 | 2,700,000 | 90 | 10 | 100 |
| 厦门海晟用友软 件有限责任公司 （以下简称  “厦门海晟”） | 软件开发、设计，硬件制 造、销售，并提供烟草行业 信息化咨询服务。法律法规 规定必须办理审批许可才能 从事的经营项目，必须在取 得审批许可证明后方能经 营。 | 20,000,00  0 | 10,200,000 | 51 |  | 51 |
| 北京用友移动商 务科技有限公司 | 第二类增值电信业务中的信 息服务业务（不含固定网电 | 10,000,00  0 | 10,000,000 | 100 | — | 100  （注2） |

（以下简称''用 话信息服务）；法律、行政

友移动”） 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。

四、控股子公司（续）

本公司直接 作出的投资额

拥有权益比例

被投资单位名称

经营范围

注册资本

2005年12月31日

直接

%

间接

%

合计

%

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳用友软件有 | 电子计算机软件、硬件及外 | 5,000,000 | 4,500,000 | 90 | 10 100 |
| 限公司 | 部设备的技术开发、技术咨 |  |  |  | （注2） |
| （以下简称'深 | 询、技术转让、技术转让、 |  |  |  |  |
| 圳用友软件”） | 技术服务、技术培训；销售 打印纸和计算机耗材；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。 |  |  |  |  |

山东用友软件有 限公司

（以下简称''山 东用友”）

| 3,000,000 | 2,700,000 | 90 | 10 | 100  （注2） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 5,000,000 | 4,500,000 | 90 | 10 | 100  （注2） |

苏州用友软件有 电子计算机软件、硬件及外

限公司 部设备的技术开发、技术咨

（以下简称''苏 询、技术转让、技术服务；

州用友，，） 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

计算机软、硬件及外部设备 的技术开发、咨询服务；技 术转让，技术培训及数据库 服务；企业管理咨询；进出 口业务；计算机软、硬件及 外部设备、耗材、打印纸销 售

四、控股子公司（续）

注1.本公司于2001年1月1日增购安徽用友64%的股权，价格为人民币66万元。经 该增购股权，本公司与非关联方合肥永信信息产业股份有限公司分别直接持 有安徽用友82%和18%的股份。本公司的全资子公司浙江用友与合肥永信信息 产业股份有限公司于2006年8月3日签订《产权转让合同》，合肥永信信息产 业股份有限公司将其所持有的安徽用友18%的股份以人民币29. 1万元的价格 转让给浙江用友。截至2006年12月31日，本公司自身的利润表及利润分配表 反映本公司直接拥有的安徽用友82%的权益所对应的经营成果；本集团合并 利润表及合并利润分配表一直将安徽用友纳入合并范围，自2006年8月3日始 不再确认少数股东损益。

注2.本公司的子公司用友移动、深圳用友软件、苏州用友、山东用友因系2006年 度内新设立的子公司，因此在编制2006年度合并财务报表时首次将其纳入合 并范围。

注3.本年度减少子公司

被投资单位名称 注册资本

本公司投 经营范围 资额

法律、法规禁止的，

投资

占投资比例 期限

用友软件工程有限公司

（以下简称"用友工 50,000,000

程"）

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

46,625,00

0

93.25% 10年

展经营活动

四、控股子公司（续）

注3.（续） 本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转

让协议》。根据协议的约定，本公司将其持有的北京用友软件工程有限公司 73.45%的股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。自转让日后， 本公司拥有用友工程19.8%的股权。故自2006年8月25日起，本公司不再将用 友工程纳入合并范围。用友工程本年度1月1日至8月24日的经营成果已包含 于本合并财务报表中：

2006年1月1日

至8月24日期间 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 38,920,224 | 52,439,927 |
| 主营业务利润 | 26,437,515 | 37,864,345 |
| 亏损总额 | (6,122,252) | (1,110,060) |
| 所得税 | 一 | 一 |
| 少数股东亏损 | 49,324 | 118,540 |
| 净亏损 | (6,072,928) | (991,520) |

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

|  |  |
| --- | --- |
| 本集团 | 2006年 2005年  12月31日 12月31日 |
| 现金 银行存款 其他货币资金 | 11,688,114 1,391,877  694,857,093 652,011,898  6,657,465 （注2） 12,932,992 （注1）  713,202,672 666,336,767 |
| 本公司 | 2006年 2005年  12月31日 12月31日 |
| 现金 银行存款 其他货币资金 | 1,469,894 1,157,326  538,194,797 470,466,670  6,657,465 （注2） 12,932,992 （注1）  546,322,156 484,556,988 |

注1：本集团及本公司于2005年12月31日其他货币资金均为本公司于联合证券有限 责任公司开立的股票交易资金账户于2005年12月31日仍未使用的货币资金余 额人民币12,932,992元。

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

本集团于2006年12月31日银行定期存款余额共计人民币225,039,700元，其中本 公司持有的银行定期存款余额为人民币218,539,700元。

五、财务报表主要项目注释（续）

2.短期投资

本集团及本公司

短期投资成本

减：跌价准备

2006年

12月31日

63,254,984

2005年

12月31日

214,146,940

( 3,222,727 )

63,254,984 210,924,213

2006年12月31日 2005年12月31日

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  |  | 投资金额 |  |  | 投资金额 |  |
|  |  | 成本 | 跌价准备 | 年末数 | 成本 | 跌价准备 | 年末数 |
| 股票投资 | (i) | 17,880 | - | 17,880 | 32,363,185 | 2,477,727 | 29,885,458 |
| 开放式基金投资 | (ii) | 43,237,104 | - | 43,237,104 | 151,783,755 | 745,000 | 151,038,755 |
|  | (iii |  |  |  |  |  |  |
| 委托贷款 | ) | 20,000,000 | 二 | 20,000,000 | 30,000,000 | 二 | 30,000,000 |
| 合计 |  | 63,254,984 | - | 63,254,984 | 214,146,940 | 3,222,727 | 210,924,213 |

短期投资跌价准备分析如下: 本集团及本公司

2006年度 2005年度

3,222,727 1,065,970

年初余额 本年增加 本年冲销 本年处置转回 年末余额

* 3,222,727
* (1,065,970 )

(3,222,727 ) -

* 3,222,727

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 短期投资（续）

（i）股票投资

2006年12月31日 2005年12月31日

项目 股票份额 投资金额 投资金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 成本 跌价准备 | 成本 | 跌价准备 |
| G晋西 | - | — — | 490,038 | - |
| 华能国际 | - | 一 - | 3,686,105 | 414,305 |
| 皖通高速 | - | 一 - | 5,185,383 | 555,783 |
| 招商银行 | - | 一 - | 6,155,078 | 101,478 |
| 深宝安A | - | 一 - | 687,936 | 110,436 |
| G西煤 | - | 一 - | 9,924,925 | 1,295,725 |
| 基金科汇（注） | - | -- | 3,378,738 | - |
| 基金科翔（注） | - | — — | 2,854,982 | - |
| 冠福家用 | 3,000 |  |  |  |
|  |  | 17,880 - | — | — |
|  |  | 17,880 - | 32,363,185 | 2,477,727 |

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（如 有），报表日的市价是根据中国证券报公布的2006年12月29日（2006年度最 后一个交易日）的股票交易收盘价确定。于2006年12月29日，本集团及本公 司的股票投资市价总额为人民币33,540元。本公司管理层认为这些股票投资 并无重大变现限制。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2006年12月31日  
人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

2.短期投资（续）

（ii）开放式基金投资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 基金份数 | 2006年12月31日  投资金额 | 2005年12月31日  投资金额 | |
|  | 成本 跌价准备 | 成本 | 跌价准备 |
| 东吴嘉禾基金 | — | - - | 10,000,000 | 745,000 |
| 易方达策略成长基金 | — | —— | 102,449,249 | — |
| 国富收益基金 | — | —— | 19,900,010 | — |
| 华安宝利基金 | 8,943,843 | 10,017,104 — | 19,434,496 | — |
| 易方达平稳增长基金 | 19,939,183 | 20,000,000 — | — | — |
| 荷银首选基金 | 10,002,025 | 10,000,000 — | — | — |
| 南方高增基金 | 2,981,389 | 3,220,200 — | — | — |
|  |  | 43,237,104 — | 151,783,755 | 745,000 |

本集团及本公司之开放式基金投资乃按成本与市价孰低原则计提跌价准备（如 有），报表日的市价是根据上述各开放式基金公司网站公布的2006年12月29日

（2006年度最后一个交易日）的开放式基金净值来确定。于2006年12月29 日，本集团及本公司的开放式基金投资市价总额为人民币46,169,241元。本 公司管理层认为这些开放式基金并无重大变现限制。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 短期投资（续）

（iii） 委托贷款

于2005年11月17日本公司、非关联方北京华谊兄弟广告有限公司（以下简称 “华谊兄弟”）和中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行（以下简称“建 设银行朝阳支行”）三方共同签署《中国建设银行人民币资金委托贷款合 同》，由本公司通过建设银行朝阳支行提供委托贷款人民币30,000,000元给 华谊兄弟，贷款期限为一年，即从2005年11月17日至2006年11月16日，年利 率为7%,按季支付；建设银行朝阳支行于收到华谊兄弟支付的利息并扣除 5. 5%的营业税及附加后支付给本公司。本公司按委托贷款金额的0.2%支付给 建设银行朝阳支行手续费年费。华谊兄弟的控股股东王忠军先生已以其在华 谊兄弟拥有的65%股权向本公司提供质押担保。本公司已于2006年11月16日收 回上述委托贷款的全数金额及利息。

于2006年12月13日本公司，华谊兄弟和建行朝阳支行三方重新签署《中国建 设银行人民币资金委托贷款合同》，由本公司通过建设银行朝阳支行提供委 托贷款人民币20,000,000元给华谊兄弟，贷款期限一年，即从2006年12月13 日至2007年12月12日，年利率7. 5%，其余条款同上。华谊兄弟的控股股东王 忠军先生已以其在华谊兄弟所拥有的65%股权向本公司提供质押担保。

1. 应收票据

本集团及本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，这些银行承兑汇票均无抵 押及贴现。这些票据的最后到期日期为2007年6月21日。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2006年12 月310  
人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款

本集团

2006年

2005年

12月 310

12月 310

应收账款 减：坏账准备

83,154,055

12,511,206

70,642,849

92,067,086

12,674,697

79,392,389

本公司

2006年

12月 310

2005年

12月 310

应收账款 减：坏账准备

53,301,121

8,876,864

44,424,257

57,595,426

8,043,032

49,552,394

五、财务报表主要项目注释（续）

4.应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：

本集团

2006年12月31日 2005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 | 58,230,115 | 70 | 964,343 | 2 | 68,165,220 | 74 | 2,069,311 | 3 |
| 1至2年 | 15,179,787 | 18 | 4,197,739 | 28 | 12,649,186 | 14 | 2,565,179 | 20 |
| 2至3年 | 4,327,899 | 5 | 1,932,870 | 45 | 5,770,646 | 6 | 2,558,173 | 44 |
| 3年以上 | 5,416,254 | 7 | 5,416,254 | 100 | 5,482,034 | 6 | 5,482,034 | 100 |
| 合计 | 83,154,055 | 100 | 12,511,206 |  | 92,067,086 | 100 | 12,674,697 |  |
| 本公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2006年12月31日 | | |  | 2005年12月31日 | | |  |
|  |  |  |  | 计提 |  |  |  | 计提 |
|  | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
|  |  | % |  | % |  | % |  | % |
| 1年以内 | 35,765,948 | 67 | 711,149 | 2 | 40,726,725 | 71 | 941,283 | 2 |
| 1至2年 | 11,181,470 | 21 | 3,170,031 | 28 | 9,496,413 | 16 | 1,907,312 | 20 |
| 2至3年 | 2,599,549 | 5 | 1,241,530 | 48 | 4,046,276 | 7 | 1,868,425 | 46 |
| 3年以上 | 3,754,154 | 7 | 3,754,154 | 100 | 3,326,012 | 6 | 3,326,012 | 100 |
| 合计 | 53,301,121 | 100 | 8,876,864 |  | 57,595,426 | 100 | 8,043,032 |  |

五、财务报表主要项目注释（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 | |
| 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 |
| 年初余额 | 12,674,697 | 8,059,050 | 8,043,032 | 4,223,233 |
| 本年增加 | 1,215,103 | 4,615,647 | 963,186 | 3,819,799 |
| 本年核销 | 381,270 | - | 129,354 | - |
| 本年冲回 | 997,324 |  | — | — |
| 年末余额 | 12,511,206 | 12,674,697 | 8,876,864 | 8,043,032 |

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2006年12月31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 6,438,500元，占本集团应收账款总额的约7%。

本年度内，本集团并没有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。

1. 其它应收款

本集团

2006年 2005年

12月31日 12月31日

其它应收款 30,157,951 16,251,878

减：坏账准备 5,787,619 4,190,591

24,370,332 12,061,287

五、财务报表主要项目注释（续）

5.其它应收款（续）

本公司

2006年

12月31日

2005年

12月31日

其它应收款 减：坏账准备

85,089,854

4,350,678

80,739,176

80,045,807

2,932,324

77,113,483

其它应收款的账龄情况如下: 本集团

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 计提 |  |  |  | 计提 |
|  | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
|  |  | % |  | % |  | % |  | % |
| 1年以内 | 20,587,382 | 68 | 269,732 | 1 | 9,006,298 | 55 | 94,506 | 1 |
| 1至2年 | 3,501,720 | 12 | 807,751 | 23 | 2,816,365 | 17 | 1,310,765 | 47 |
| 2至3年 | 2,577,938 | 8 | 1,219,225 | 47 | 2,867,862 | 18 | 1,223,967 | 43 |
| 3年以上 | 3,490,911 | 12 | 3,490,911 | 100 | 1,561,353 | 10 | 1,561,353 | 100 |
| 合计 | 30,157,951 | 100 | 5,787,619 |  | 16,251,878 | 100 | 4,190,591 |  |
| 本公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2006年12月31日 | | |  | 2005年12月31日 | | |  |
|  |  |  |  | 计提 |  |  |  | 计提 |
|  | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |
|  |  | % |  | % |  | % |  | % |
| 1年以内 | 79,334,258 | 93 | 211,713 | 1 | 75,488,141 | 94 | 34,088 | 1 |
| 1至2年 | 1,467,771 | 2 | 439,890 | 30 | 2,076,921 | 3 | 968,562 | 47 |
| 2至3年 | 1,807,080 | 2 | 1,218,330 | 67 | 1,446,487 | 2 | 895,416 | 62 |
| 3年以上 | 2,480,745 | 3 | 2,480,745 | 100 | 1,034,258 | 1 | 1,034,258 | 100 |
| 合计 | 85,089,854 | 100 | 4,350,678 |  | 80,045,807 | 100 | 2,932,324 |  |

2006年12月31日

2005年12月31日

五、财务报表主要项目注释（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 | |
| 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 |
| 年初余额 | 4,190,591 | 3,682,627 | 2,932,324 | 2,603,046 |
| 本年增加 | 1,597,028 | 507,964 | 1,418,354 | 329,278 |
| 本年冲回 | - | - | - | - |
| 年末余额 | 5,787,619 | 4,190,591 | 4,350,678 | 2,932,324 |

于2006年12月31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。

于2006年12月31日，本帐户余额中包括应收董事邵凯先生款项人民币10,000,000 元，详细情况参见附注五、36。

本年度内，本集团并没有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。

于本公司年末其它应收款余额中包括应收子公司款共计人民币62,232,697元 （2005年12月31日：人民币67,907,266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。

本集团年末其它应收款前五名最大金额合计为人民币11,530,106元，占本集团其 它应收款年末余额比例为约38%。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 预付账款

本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | 比例  % | 2005年  12月31日 | 比例  % |
| 1年以内 | 1,129,241 | 32 | 4,695,177 | 88 |
| 1至2年 | 1,767,755 | 50 | 314,867 | 6 |
| 2至3年 | 302,490 | 9 | 312,860 | 6 |
| 3年以上 | 334,113 | 9 | 33,183 | - |
| 合计 | 3,533,599 | 100 | 5,356,087 | 100 |
| 本公司 |  |  |  |  |
|  | 2006年 | 比例 | 2005年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 216,530 | 8 | 2,555,698 | 81 |
| 1至2年 | 1,761,371 | 69 | 282,490 | 9 |
| 2至3年 | 282,490 | 11 | 312,860 | 10 |
| 3年以上 | 297,063 | 12 |  | — |
| 合计 | 2,557,454 | 100 | 3,151,048 | 100 |

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。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 存货

本集团

2006年 2005年

12月31日 12月31日

原材料 348,108 399,252

产成品 3,039,067 2,450,533

3,387,175 2,849,785

本公司 2006年 2005年

12月31日 12月31日

原材料 348,108 399,252

产成品 1,988,916 2,065,671

2,337,024 2,464,923

本集团于2006年12月31日的存货中不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销 售价格低于成本等原因，而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不需计提存 货跌价准备。

1. 待摊费用

|  | 2006年  1月1日 |
| --- | --- |
| 房租 | 2,682,317 |
| 其它 | 356,098 |
|  | 3,038,415 |

本集团

| 本年增加 | 本年摊销 | 12月31日 |
| --- | --- | --- |
| 12,244,565 | 12,440,120 | 2,486,762 |
| 1,653,801 | 1,714,619 | 295,280 |
| 13,898,366 | 14,154,739 | 2,782,042 |

2006年

五、财务报表主要项目注释（续）

8.待摊费用（续）

本公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年  1月1日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2006年  12月31日 |
| 房租 | 1,431,614 | 5,067,370 | 5,217,876 | 1,281,108 |
| 其它 | 216,336 | 936,060 | 1,008,457 | 143,939 |
|  | 1,647,950 | 6,003,430 | 6,226,333 | 1,425,047 |

1. 长期股权投资

本集团

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2006年 |  |  | 2006年 |
|  |  | 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 |
| 股权投资 |  |  |  |  |  |
| 按成本法核算的股权投资 | (i) | 107,439,831 | 9,753,166 | 250,000 | 116,942,997 |
| 占联营企业之权益 | (ii) | 3,536,059 | 3,087,073 | 318,070 | 6,305,062 |
| 股权投资差额 | (iii) | 26,600,665 | 1,555,425 | 4,071,110 | 24,084,980 |
|  |  | 137,576,555 | 14,395,664 | 4,639,180 | 147,333,039 |
| 减:减值准备 |  |  |  |  |  |
| -按成本法核算的股权投资 | (i) | 9,280,000 | 3,150,000 | — | 12,430,000 |
| -股权投资差额 | (iv) | 382,200 | 6,300,755 | - | 6,682,955 |
|  |  | 127,914,355 | 4,944,909 | 4,639,180 | 128,220,084 |

五、财务报表主要项目注释（续）

9.长期股权投资（续）

本公司

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 2006年  1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2006年  12月31日 |
| 股权投资 |  |  |  |  |  |
| 按成本法核算的股权投资 | (i) | 103,579,831 | 9,653,166 | 190,000 | 113,042,997 |
| 按权益法核算的股权投资 |  |  |  |  |  |
| -占子公司之权益 | (iii) | 121,485,503 | 21,815,817 | 36,823,551 | 106,477,769 |
| -占联营企业之权益 | (ii) | 3,536,059 | 3,087,073 | 318,070 | 6,305,062 |
|  |  | 228,601,393 | 34,556,056 | 37,331,621 | 225,825,828 |
| 减:减值准备 |  |  |  |  |  |
| -按成本法核算的股权投资 | (i) | 9,280,000 | 3,150,000 | — | 12,430,000 |
| -股权投资差额 | (iv) \_ | 382,200 | 6,300,755 | — | 6,682,955 |
|  |  | 218,939,193 | 25,105,301 | 37,331,621 | 206,712,873 |

除附注五、9（i）中所指的股权投资减值准备以外，本集团于2006年12月31日按成 本法核算的股权投资中，不存在由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收 回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢 复的情况，故不需计提长期投资减值准备。

除附注五、9 （iv）中所指的股权投资差额减值准备以外，本公司于2006年12月31 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，故不需计提长期投资减值准备。

本集团长期股权投资及短期投资总额合计人民币191,475,068元，占本集团净资产 的 15%。

本集团的投资变现不存在重大限制。

五、财务报表主要项目注释（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 | 股份 类别 | 股数 | 占被投资 公司注册 资本比例 | 实际投入金额  2006年12月31日 人民币元 |
| 北京银行股份有限公司 | 56年 | 5,027,561,881 | 法人股 55,125,000 | | 1.1% | 85,000,000 (注1) |
| 北京联成互动软件技术有限公司 | 30年 | 18,000,000 | 法人股 | 3,564,000 | 20% | 5,330,000 |
| 北京用友软件工程有限公司 | 10年 | 50,000,000 | 法人股 | 9,900,000 | 19.8% | 5,153,166 (注2) |
| 中投信用担保有限公司 | 20年 | 1,000,000,000 | 法人股 | 5,000,000 | 1% | 5,000,000 |
| 北京贯能管理技术服务有限公司 | 20年 | 3,745,000 | 法人股 | 745,255 | 20% | 4,000,000 |
| 中企永联数据交换技术（北京）有限公 |  |  |  |  |  |  |
| 司 | 20年 | 12,620,000 | 法人股 | 2,500,022 | 19.81% | (注3)  2,500,000 |
| 中科方德软件有限公司 | 50年 | 52,000,000 | 法人股 | 2,002,000 | 3.85% | 2,000,000 (注4) |
| 杭州优智软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 99,000 | 20% | 2,000,000 |
| 北京汉普管理咨询有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 140,000 | 20% | 700,000 |
| 深圳市硕旺管理咨询有限公司 | 10年 | 5,000,000 | 法人股 | 250,000 | 5% | 250,000 |
| 珠海用友软件有限公司 | 10年 | 800,000 | 法人股 | 144,000 | 18% | 144,000 |
| 平顶山用友软件有限公司 | 4年7个月 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 西安用友财务软件有限责任公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 90,000 | 18% | 90,000 |
| 徐州市用友软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 90,000 | 18% | 90,000 |
| 连云港用友软件有限公司 | 长期 | 500,000 | 法人股 | 90,000 | 18% | 90,000 |
| 保定市用友软件有限公司 | 3年 | 500,000 | 法人股 | 90,000 | 18% | 90,000 |
| 汕头市用友软件有限公司 | 10年 | 300,000 | 法人股 | 60,000 | 20% | 60,000 |
| 用友医院管理软件有限公司 | 20年 | 4,000,000 | 法人股 | 800,000 | 20% | 445,831 |
| 本公司合计 |  |  |  |  |  | 113,042,997 |
| 青岛用友政务软件有限公司 | 长期 | 5,000,000 | 法人股 | 1,000,000 | 20% | 1,000,000 |
| 山东用友政务软件有限公司 | 长期 | 5,000,000 | 法人股 | 1,000,000 | 20% | 1,000,000 |
| 郑州用友政务软件有限公司 | 5年 | 2,000,000 | 法人股 | 400,000 | 20% | 400,000 |
| 长春用友政务软件有限公司 | 长期 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 福州用友政务软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 太原用友政务软件有限公司 | 3年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 内蒙古用友政务软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 南昌用友政务软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 重庆用友政务软件有限公司 | 3年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |
| 新疆用友政务软件有限公司 | 3年 | 3,000,000 | 法人股 | 600,000 | 20% | 600,000 |
| 石家庄用友政务软件有限公司 | 3年 | 1,000,000 | 法人股 | 200,000 | 20% | 200,000 |
| 哈尔滨用友政务软件有限公司 | 10年 | 500,000 | 法人股 | 100,000 | 20% | 100,000 |

本集团合计 116,942,997

股权投资减值准备：

( 5,330,000 )

( 4,000,000 )

( 2,000,000 )

( 700,000 )

( 250,000 )

( 90,000 )

( 60,000 )

(12,430,000 )

北京联成互动软件技术有限公司 北京贯能管理技术服务有限公司 杭州优智软件有限公司 北京汉普管理咨询有限公司 深圳市硕旺管理咨询有限公司 西安用友财务软件有限责任公司 汕头市用友软件有限公司

五、

9.

财务报表主要项目注释（续）

长期股权投资（续）

按成本法核算的股权投资：（续）

本公司于2003年向北京银行股份有限公司投资人民币85,000,000元，取得共 50,000,000股股份。于2003年8月20日，北京银行股份有限公司根据其股东大会 决议，进行2002年度利润分配，同时决定用资本公积金按20： 1的比例转增股 本，由此本公司持有北京银行股份有限公司的股份变更为52,500,000股；又于 2004年7月28日，北京银行股份有限公司根据其股东大会决议，再次实施资本公 积金转增股本，转增比例为20：1，由此本公司持有北京银行股份有限公司的股 份亦变更为55,125,000股。此外，由于北京银行股份有限公司于2004年末进行增 资扩股，而本公司并未进行相应增资，于是此次增资扩股后北京银行股份有限公 司的注册资本增加到人民币5,027,561,881元，因此，截至2006年12月31日，本 公司在北京银行股份有限公司的持股比例已降至约1. 1%。

注1.

本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转让协 议》。根据协议的约定，本公司将其持有的北京用友软件工程有限公司73.45%的 股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。自转让日后，本公司拥有用 友工程19.8%的股权。

注2.

本公司于2006年12月28日与非关联方北京明鼎互联科技发展有限公司（以下简称 “明鼎互联”）共同投资组建中企永联数据交换技术（北京）有限公司（以下简 称“中企永联”）。注册资本为人民币1262万元。本公司出资人民币250万元， 拥有中企永联19.81%股权。截至2006年12月31日，本公司已实际向中企永联投入 人民币250万元，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3.

本公司于2006年10月11日与非关联方中国科学院软件研究所，上海和勤软件技术 有限公司，深圳市因泰克计算机技术有限公司，福建新大陆电脑股份有限公司， 以及无锡滨湖科技创业投资有限责任公司签订《中科基础软件有限公司（基础软 件国家工程研究中心）出资人协议书》，与上述非关联方共同组建中科方德软件 有限公司（以下简称“中科方德”）。注册资本为人民币5,200万元。本公司出 资人民币200万元，拥有中科方德3.85%的股权。截至2006年12月31日，本公司实 际已向中科方德投入人民币200万元，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4.

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2006年12月31日  
人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

（ii）占联营企业之权益

投资

被投资单位名称 期限

本集团和本公司

投资成本

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 占被投 资单位 | | |
| 注册 | 注册资 | 初始 |
| 资本 | 本比例 | 投资额 年初余额 本年增加 |

本年减少

溢利/（亏损）调整数

本年分占（分回利润）

年末余额 年初余额 利润/（亏损） 或转出 累计增减数 年末余额

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京用友致远软件技术有限公司 | 10年 | 5,000,000 | 30% | 1,500,000 | 1,500,000 - | -1,500,000 | 158,910 | 1,364,045 |
| 北京用友商用表单技术有限公司 | 10年 | 500,000 | 40% | 200,000 | 200,000 - | - 200,000 | 1,677,149 | 287,734 |
| 北京西玛永泰商用表单技术有限公司 | 20年 | 500,000 | 40% | 200,000 | - 200,000 | - 200,000 | - | 35,294 |

北京用友审计软件有限公司

20年 3,000,000 40% 1,200,000

-1,200,000 - 1,200,000

1,522,955 3,022,955

1,964,883 2,164,883

35,294 235,294

(318,070) - ( 318,070) 881,930

1,700,000

1,400,000

-3,100,000

1,836,059

1,369,003

3,205,062

6,305,062

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2006年12月31日  
人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

（iii）占子公司之权益：

除UF INTERNATIONAL］详见注6）外，本公司的所有主要子公司均是在中国注册成立和经营的公司，详情如下：

投资成本 损益调整 股权投资差额 年末余额

占被投资

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位名称 | 投资 期限 | 单位注册 资本比例 | 初始 投资成本 | 股权投资差 额初始金额 | 形成 原因 | 摊销 期限 | 年初余额 | 本年增加/  （减少） | 年末余额 | 年初余额 | 本年分占 利润/（亏 | 转出利润 | 累计增减额 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末余额 | |
| 重庆用友 | 长期 | 81.88% | 655,000 | 20,000 | (注1) | 5年 | 655,000 | 一 | 655,000 | (340,709) | (605,810) | 一 | (946,519) | 一 | 一 | 一 | 一 | (291,519) |
| 深圳用友科技 | 10年 | 90% | 900,000 | - | - | - | 900,000 | 一 | 900,000 | 10,665,719 | (1,563,293 | 一 | 9,102,426 | 一 | 一 | 一 | 一 | 10,002,426 |
| 武汉用友 | 10年 | 95% | 325, 128 | 1,144,872 | （注2） | 5年 | 325,128 | 一 | 325,128 | (3,885,126) | (1,120,629 | 一 | (5,005,755 | 一 | 一 | 一 | 一 | (4,680,627) |
| 广东用友 | 17年 | 90% | 1,431,726 | 2,408,274 | （注3） | 5年 | 1,431,726 | - | 1,431,726 | (5,352,940) | 549,705 | - | (4,803,235 | - | - | - | - | (3,371,509) |
| 天津用友 | 10年 | 90% | 1,303,543 | 1,666,457 | (注4) | 5年 | 1,303,543 | - | 1,303,543 | 4,489,726 | 114,531 | - | 4,604,257 | - | - | - | - | 5,907,800 |
| 安徽用友 | 7年 | 82% | 579,156 | 296,844 | （注5） | 5年 | 579,156 | 一 | 579,156 | (3,173,648) | (838,259) | 一 | (4,011,907 | 一 | 一 | 一 | 一 | (3,432,751) |
| UFInternatio | 长期 | 100% | (5,635,85 | 13,747,101 | （注6） | 10年 | (5,635,858) | 106,817 | (5,529,041 | (10,941,633 | (212,601) | - | (11,154,23 | 7,675,465 | - | (1,374,710 | 6,300,75 | (10,382,520) |
| 用友华表 | 20年 | 70% | 7,980,000 | 2,520,000 | （注7） | 10年 | 7,980,000 | - | 7,980,000 | (2,178,392) | 730,875 | - | (1,447,517 | 1,407,000 | - | (252,000) | 1,155,00 | 7,687,483 |
| 用友艾福斯 | 10年 | 75% | 8,300,000 | - | - | - | 8,300,000 | - | 8,300,000 | (7,809,366) | (574,196) | - | (8,383,562 | - | - | - | - | (83,562) |
| 用友政务 | 10年 | 68% | 18,255,28 | 24,444,000 | （注8） | 10年 | 18,255,284 | 一 | 18,255,284 | (2,297,748) | 1,006,863 | 一 | (1,290,885 | 17,518,20 | 一 | (2,444,400 | 15,073,8 | 32,038,199 |
| 用友工程 | 10年 | 93.25% | 46,625,00 | - |  | - | 46,625,000 | (46,625,00 | - | (17,083,188 | (5,523,476 | 22,606,664 | - | - | - | - | - | - |
| 用友金融 | 10年 | 96% | 28,800,00 | - |  | - | 28,800,000 | - | 28,800,000 | 2,967,204 | 3,209,136 | - | 6,176,340 | - | - | - | - | 34,976,340 |
| 浙江用友 | 10年 | 90% | 4,500,000 | - |  | - | 4,500,000 | - | 4,500,000 | (1,445,460) | (97,443) | - | (1,542,903 | - | - | - | - | 2,957,097 |
| 沈阳用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - |  | - | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 590,327 | (62,901) | - | 527,426 | - | - | - | - | 3,227,426 |
| 大连用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - |  | - | 2,700,000 | - | 2,700,000 | (188,598) | (1,181,348 | - | (1,369,946 | - | - | - | - | 1,330,054 |
| 广西用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - |  | - | 2,700,000 | - | 2,700,000 | 2,322 | (550,506) | - | (548,184) | - | - | - | - | 2,151,816 |
| 厦门海晟 | 20年 | 51% | 10,200,00 | - |  | - | 10,200,000 | - | 10,200,000 | (1,452,635) | (2,014,749 | - | (3,467,384 | - | - | - | - | 6,732,616 |
| 移动商务 | 20年 | 100% | 10,009,00 | - | （注9） | - | - | 10,009,000 | 10,009,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,009,000 |
| 深圳用友软件 | 20年 | 90% | 4,500,000 | - | （注 10） | - | - | 4,500,000 | 4,500,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,500,000 |
| 苏州用友 | 10年 | 90% | 2,700,000 | - | (注 11) | - | - | 2,700,000 | 2,700,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,700,000 |
| 山东用友 | 10年 | 90% |  |  | (注 12) |  |  | 4,500,000 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,500,000 |
| 本公司合计 |  |  | 154,027,9 | 46,247,548 |  |  | 132,318,97 | (24,809,18 | 107,509,79 | (37,434,14 | (8,734,10 | 22,606,664 | (23,561,58 | 26,600,66 |  | ( 4,071,11 | 22,529,5 | 106,477,769 |
| 用友政务下属 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,480,42 |  |
| 多家子公司 | 10年 | 68% |  | 1,480,425 | (注 13) | 5年 |  |  |  |  |  |  |  | - | 1,480,425 | - | 5 |  |
| 安徽用友 | 10年 | 82 % |  |  | (注 14) | 5年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 7 |  |
| 本集团合计 |  |  |  | 47,802,973 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 26,600,66 | 1,555,42 | ( 4,071,11 | 24,084,9 |  |

五、财务报表主要项目注释（续）

9.长期股权投资（续）

注1.本公司于1997年11月15日增购重庆用友20%股权，价格为人民币12万元。于此次 增购股权的交割日，本公司持有重庆用友总计81.875%股权所对应的累计投入金 额与重庆用友于该股权交割日所有者权益中本公司所占份额（即投资成本）的差额 （人民币20,000元），记入本科目。由于该股权投资差额初始金额数额较小，故于 1997年当年摊销完毕。

注2.本公司于1998年7月1日增购武汉用友77%股权，价格为人民币138万元。于此次增 购股权的交割日，本公司持有武汉用友总计95%股权所对应的累计投入金额与武 汉用友于该股权交割日所有者权益中本公司所占份额（即投资成本）的差额（人民 币1,144,872元），记入本科目。

注3.本公司于1999年10月1日增购广东用友82%股权，价格为人民币384万元。于此次 增购股权的交割日，本公司持有广东用友总计90%股权所对应的累计投入金额与 广东用友于该股权交割日所有者权益中本公司所占份额（即投资成本）的差额（人 民币2,408,274元），记入本科目。

注4.本公司于2000年9月1日增购天津用友72%股权，价格为人民币168万元。于此次增 购股权的交割日，本公司持有天津用友总计90%股权所对应的累计投入金额与天 津用友于该股权交割日所有者权益中本公司所占份额（即投资成本）的差额（人民 币1,546,457元），记入本科目。

根据2000年11月16日本公司与天津用友除本公司以外的两位自然人股东所签订的 《股权转让及投资协议的补充协议》及天津用友2000年12月18日的股东会决议，

天津用友的注册资本由原人民币500,000元增加至人民币500,001元，该增加的注 册资本人民币1元由本公司以溢价人民币1,200,000元投入。此次增资后，本公司 持有天津用友股权比例由增资前的90%增加至增资后的90.0002%。此次增资，本 公司实际投入金额与天津用友所有者权益增加的部分中本公司所占份额（即投资 成本）的差额（人民币120,000元），记入本科目。

注5.本公司于2001年1月1日增购安徽用友64%股权，价格为人民币66万元。于此次增 购股权的交割日，本公司持有安徽用友总计82%股权所对应的累计投入金额与安 徽用友于该股权交割日所有者权益中本公司所占份额（即投资成本）的差额（人 民币296,844元），记入本科目。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 长期股权投资（续）

注6.根据对外贸易经济合作部［2001］外经营发展海函字第354号及对外贸易经济合作 部下发的［2001］外经贸政企证字第018号《批准证书》，本公司经批准并于2001 年4月3日在英属维尔京群岛设立了一家全资子公司-UF INTERNATIONAL HOLDINGS., LTD.。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）。本公司于2001年5月11日认购该公司对外发行的全部股份10,000 股，并于2001年8月12日以每股98美元的价格缴付全部认购股份的出资。该公司 的经营业务为投资控股海外公司及业务，于2001年8月12日，该公司已以98万美 元收购一家海外公司：WECOO。

WECOO为2000年6月29日在英属维尔京群岛注册设立的一家网络技术投资公司， 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 INTERNATIONA L于2001年8月12日认购了其对外发行的全部股份10,000 股，并于2001年8月12日以每股98美元缴付了相应股份的对价。因本公司通过UF INTERNATIONAL间接持有WECOO，故上述对WECOO作出的98万美元投资款已包括于 上述投资于UF INTERNATIONAL的投资款中。

伟库为本公司的间接全资子公司WECO。于2000年11月28日在上海张江高科技园设 立的一家外商独资企业，其注册资本为98万美元。本公司通过UF INTERNATIONAL 收购全部WECOO对外发行的股份后，伟库即成为本公司通过UF INTERNATIONAL与 WECO。间接持有的全资子公司，故本公司对伟库所作的投资款已包括于本公司投 资于UF INTERNATIONA L的投资款中。

于UF INTERNATIONAL收购WECOO股权的交割日，即2001年8月12日，本公司间接持 有伟库100%股权所对应的投入金额与伟库于2001年8月12日所有者权益（负人民 币5,635,860元）（即投资成本）的差额（人民币13,747,101元）记入本科目。 本公司的有关投资成本为负人民币5,635,860元。

注7.本公司于2001年8月16日与非关联方唐爱平先生及董国杰先生签订合资协议设立 用友华表，在此项投资中，本公司共投入人民币10,500,000元，其中人民币 2,100,000元用以认缴用友华表70%的注册资本，溢价部分计入用友华表的资本公 积，本公司持有用友华表70%股权所对应的投入金额与用友华表于成立当日所有 者权益中本公司所占份额（即投资成本）的差额（人民币2,520,000元），记入 本科目。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 长期股权投资（续）

注8.用友政务原名为用友电子办公软件技术有限公司（以下简称“电子办公”），是 本公司与本公司的直接控股子公司深圳用友科技于2002年12月24日在北京市海淀 区上地产业基地共同注册设立的子公司。该公司注册资本为人民币500,000元， 本公司直接拥有其95%的权益，其余5%权益由深圳用友科技持有。

根据本公司与非关联方北京安易软件有限责任公司（以下简称“北京安易”）、 财政部财政科学研究所（以下简称“科学研究所”）、北京金山峰软件有限公司 （以下简称“金山峰软件”），严绍业及深圳用友科技于2003年1月1日签订的 《投融资及股权转让合作框架协议》，本公司与北京安易进行合作及业务整合。

北京安易将其政府部门、非赢利单位财务软件、业务管理软件、财政管理软件、 办公软件、政府门户及网上公务处理软件的开发、营销与服务及相关资产以人民 币1,000,000元转让给电子办公。

就电子办公增资扩股需要，本公司于2003年1月17日向电子办公投入人民币50万 元。同时，科学研究所、金山峰软件及严绍业亦分别于2003年1月17日、2003年1 月17日和2003年1月16日向电子办公投入人民币43万元、人民币21万元和人民币 36万元。而深圳用友科技亦于2003年1月16日将其持有电子办公的所有权益以其 成本价转让给本公司。本次增资后，“电子办公”更名为用友安易软件技术有限 公司（以下简称“用友安易”），相应之验资及工商变更登记手续已办理完毕。

另外，根据本公司与严绍业于2003年1月签订的《股权转让协议》，本公司 以人民币1,760万元收购严绍业持有的用友安易的所有权益，本公司已于2003年 度当中全额支付严绍业人民币1,760万元的收购权益款。

就用友安易再次增资扩股需要，本公司于2003年2月21日再次向用友安易投 入人民币2,400万元，金山峰软件也于2003年2月24日向用友安易投入人民币70万 元。于2003年12月22日，用友安易再次更名为“用友政务软件有限公司”（以下 简称“用友政务”），于2003年12月31日，用友政务的注册资本通过上述两次增 资扩股后已增至人民币2,670万元，相应之验资及工商变更登记（包括公司更 名）手续已办理完毕。

五、财务报表主要项目注释（续） 9.长期股权投资（续） 注8.（续）

根据本公司与科学研究所、金山峰软件及严绍业所签订的协议，于上述增资扩 股及股权转让完成后，本公司、科学研究所及金山峰软件持有用友政务的权 益，经协商同意后分别为68%、21.5%及10.5%,而严绍业则不再持有任何用友政 务的权益。

注9.用友移动是本公司于2006年8月15日在北京市设立的全资子公司。用友移动的注 册资本为人民币1,000万元。截至2006年12月31日，本公司已出资人民币1,000 万元。用友移动之有关工商登记手续已于2006年12月31日之前办理完毕，并已 取得了企业法人营业执照。本公司的利润表及利润分配表反映本公司直接拥有 用友移动100%的权益所对应的经营成果；本集团的合并利润表及合并利润分配 表反映用友移动成立后的经营成果。

注10.深圳用友软件是本公司与本公司的全资子公司浙江用友于2006年6月28日在深圳 市设立的公司。深圳用友软件注册资本为人民币500万元。本公司与浙江用友分 别直接拥有深圳用友软件90%和10%的权益。截至2006年12月31日，本公司及本 公司的全资子公司浙江用友已分别对深圳用友软件出资人民币450万元和人民币 50万元，深圳用友软件相关之工商登记手续已于2006年12月31日之前办理完 毕，并已取得法人营业执照。本公司的利润表及利润分配表反映本公司直接拥 有深圳用友软件90%的权益所对应的经营成果；本集团的合并利润表及合并利润 分配表反映深圳用友软件成立后的经营成果。

注11.苏州用友是本公司与本公司的全资子公司浙江用友于2006年5月10日在苏州市设 立的公司。苏州用友注册资本为人民币300万元。本公司与浙江用友分别直接拥 有苏州用友90%和10%的权益。截至2006年12月31日，本公司及本公司的全资子 公司浙江用友已分别对苏州用友出资人民币450万元和人民币50万元，苏州用友 相关之工商登记手续已于2006年12月31日之前办理完毕，并已取得法人营业执 照。本公司的利润表及利润分配表反映本公司直接拥有苏州用友90%的权益所对 应的经营成果；本集团的合并利润表及合并利润分配表反映苏州用友成立后的 经营成果。

五、财务报表主要项目注释（续）

9.长期股权投资（续）

注12.山东用友是本公司与本公司的全资子公司天津用友于2006年10月13日在济南市 设立的公司。山东用友注册资本为人民币500万元。本公司与天津用友分别直接 拥有山东用友90%和10%的权益。截至2006年12月31日，本公司及本公司的全资 子公司天津用友已分别对山东用友出资人民币450万元和人民币50万元，山东用 友相关之工商登记手续已于2006年12月31日之前办理完毕，并已取得法人营业 执照。本公司的利润表及利润分配表反映本公司直接拥有山东用友90%的权益所 对应的经营成果；本集团的合并利润表及合并利润分配表反映山东用友成立后 的经营成果。

注13.本公司的子公司用友政务于本年内增购其子公司广州用友政务、上海用友政 务、南京用友政务及杭州用友政务由原少数股东所持股权，价格总计为人民币 1,640,962元。用友政务增购上述子公司股权所对应的投入金额与该些子公司交 割日所有者权益中用友政务增购股权所占份额（即投资成本）的差额（人民币 1,480,425元），计入本科目。

注14 .本公司的子公司浙江用友与非关联方合肥永信信息产业股份有限公司于2006年8 月3日签订《产权转让合同》，将其所持有的安徽用友18%的股权以人民币29.1 万元的价格转让给浙江用友。浙江用友持有安徽用友18%股权所对应的累计投入 金额与安徽用友于该股权交割日所有者权益中浙江用友所占份额（即投资成 本）的差额（人民币75,000元），计入本科目。

（iv）股权投资差额减值准备

股权投资差额减值准备包括:

用友华表

UF International

2006年12月31日

382,200

6,300,755

6,682,955

2005年12月31日

382,200

382,200

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2006年12月31日  
人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 固定资产

本集团

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 房屋及 | 办公及 |  | 固定资产 |  |
|  | 土地使用权 | 建筑物 | 电子设备 | 运输工具 | 装修费 | 合计 |
| 原值： |  |  |  |  |  |  |
| 2006.1.1 | 2,349,420 | 34,006,650 | 140,570,241 | 24,278,330 | 15,290,469 | 216,495,110 |
| 增加 | - | - | 18,264,014 | 5,205,612 | 744,648 | 24,214,274 |
| 减少 |  |  | 12,971,859 | 1,629,556 | 2,049,343 | 16,650,758 |
| 2006.12.31 | 2,349,420 | 34,006,650 | 145,862,396 | 27,854,386 | 13,985,774 | 224,058,626 |
| 累计折旧： |  |  |  |  |  |  |
| 2006.1.1 | 497,293 | 9,846,024 | 85,071,201 | 10,659,369 | 8,346,362 | 114,420,249 |
| 增加 | 46,989 | 1,079,663 | 25,073,633 | 3,948,036 | 2,708,741 | 32,857,062 |
| 减少 | \_ | \_ | 9,513,264 | 1,447,429 | 1,231,071 | 12,191,764 |
| 2006.12.31 | 544,282 | 10,925,687 | 100,631,570 | 13,159,976 | 9,824,032 | 135,085,547 |
| 固定资产净值： |  |  |  |  |  |  |
| 2006.12.31 | 1,805,138 | 23,080,963 | 45,230,826 | 14,694,410 | 4,161,742 | 88,973,079 |
| 2005.12.31 | 1,852,127 | 24,160,626 | 55,499,040 | 13,618,961 | 6,944,107 | 102,074,861 |

本集团于2006年12月31日的固定资产中不存在由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置 等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备。

本集团于2006年12月31日和2005年12月31日没有暂时闲置及已退废和准备处置的固定资产。

本集团于2006年12月31日和2005年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值情况如下 表所示：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | 2005年  12月31日 |
| 房屋及建筑物 | 56,148 | 56,148 |
| 办公及电子设备 | 51,754,362 | 41,776,136 |
| 运输工具 | 2,337,746 | 808,267 |
|  | 54,148,256 | 42,640,551 |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 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 |
| 原值：  2006.1.1 | 2,349,420 | 34,006,650 | 108,229,397 | 18,778,594 | 8,715,569 | 172,079,630 |
| 增加 | — | — | 12,860,954 | 4,161,285 | 520,235 | 17,542,474 |
| 减少 | - | - | 5,294,270 | 1,383,508 | - | 6,677,778 |
| 2006.12.31 | 2,349,420 | 34,006,650 | 115,796,081 | 21,556,371 | 9,235,804 | 182,944,326 |
| 累计折旧：  2006.1.1 | 497,293 | 9,846,024 | 68,967,733 | 8,593,687 | 5,427,547 | 93,332,284 |
| 增加 | 46,989 | 1,079,663 | 18,195,833 | 2,872,253 | 265,644 | 22,460,382 |
| 减少 | - | - | 3,171,381 | 1,262,714 | - | 4,434,095 |
| 2006.12.31 | 544,282 | 10,925,687 | 83,992,185 | 10,203,226 | 5,693,191 | 111,358,571 |
| 固定资产净值：  2006.12.31 | 1,805,138 | 23,080,963 | 31,803,896 | 11,353,145 | 3,542,613 | 71,585,755 |
| 2005.12.31 | 1,852,127 | 24,160,626 | 39,261,664 | 10,184,907 | 3,288,022 | 78,747,346 |

五、财务报表主要项目注释（续）

10.固定资产（续）

本公司于2006年12月31日和2005年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产账 面原值情况如下表所示：

2006年 2005年

12月31日 12月31日

房屋及建筑物 56,148 56,148

办公及电子设备 47,746,327 38,231,256

运输工具 2,283,329 419,937

50,085,804 38,707,341

1. 在建工程

根据本公司与非关联方中关村永丰产业基地发展有限公司（以下简称“永丰基 地”）于2002年12月27日签订的《土地开发建设协议书》，本公司委托永丰产 业开发建设位于北京中关村永丰产业基地III区内用友软件园项目。建设用地共 45.52公顷（即682.8亩）。本建设项目已经北京市发展计划委员会《京计投资字 [20011 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[20021 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2006年12月31 日，本公司已支付土地开发建设费人民币12,000万元。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 在建工程（续）

本公司支付给永丰基地的人民币1.2亿元的土地开发建设费，主要是由永丰基地 来支付占用土地的各项费用开支，如农民劳动补偿费，青苗费，地上附着物补偿 费，拆迁费，市政建设费（水，电，道路，管线改造，厂地平整等）。

本公司于2005年6月17日与北京市国土资源局签署了京地出［合］字（2005）第 0312、0313、0314、0315号国有土地使用权出让合同及补充协议，该些合同同意 本公司以出让的方式取得海淀区永丰产业基地III-19地块（约106.5亩）、III-13 地块（约14.8亩）、III-17地块（约93.8亩）、III-18地块（约90.7亩）50年使用 权，该些协议同意本公司在III-13、III-17、III-19地块在土地使用期限内在不 被取消国家高技术产业发展项目的情况下，免予缴纳土地出让金；对于III-18地 块免缴土地出让金的30%，按北京市土地出让金标准的70%土地出让金共计缴纳人 民币6,277,072元。本公司于2005年7月21日缴纳了该土地出让金，并于2006 年1月19日取得了上述海淀区永丰产业基地III-19地块、III-13地块、III-17 地块、III-18地块的土地使用证书。该土地使用证上注明的使用期限为截止2055 年6月17日。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程项目 名称 | 预算款  （百万元） | 年初余额 | 本年增加 年末余额 | 资金 来源 | 工程投入 占预算比例 | 本期资本化  利息支出 |
| 用友软件园 |  |  |  |  |  |  |
| 一期及二期 | 594 | 225,953,286 | 206,651,286 432,604,572 | 自筹资金 | 73% | — |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 无形资产

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 本集团 | 软件著作权 | 软件使用权 | 合计 |
| 原值： |  |  |  |
| 2006.1.1 | 24,397,928 | 20,000,000 | 44,397,928 |
| 增加 | - | 6,000,000 | 6,000,000 |
| 减少 | 3,000,000 | - | 3,000,000 |
| 2006.12.31 | 21,397,928 | 26,000,000 | 47,397,928 |
| 累计摊销： |  |  |  |
| 2006.1.1 | 7,713,198 | 7,000,000 | 14,713,198 |
| 增加 | 2,289,793 | 2,600,000 | 4,889,793 |
| 减少 | 600,000 | *—* | 600,000 |
| 2006.12.31 | 9,402,991 | 9,600,000 | 19,002,991 |
| 无形资产净值： |  |  |  |
| 2006.12.31 | 11,994,937 | 16,400,000 | 28,394,937 |
| 2005.12.31 | 16,684,730 | 13,000,000 | 29,684,730 |
| 本公司 |  |  |  |
|  | 软件著作权 | 软件使用权 | 合计 |
| 原值： |  |  |  |
| 2006.1.1 | 11,450,000 | 20,000,000 | 31,450,000 |
| 增加 - | - | - | — |
| 2006.12.31 | 11,450,000 | 20,000,000 | 31,450,000 |
| 累计摊销： |  |  |  |
| 2006.1.1 | 2,885,833 | 7,000,000 | 9,885,833 |
| 增加 | 1,145,000 | 2,000,000 | 3,145,000 |
| 2006.12.31 | 4,030,833 | 9,000,000 | 13,030,833 |
| 无形资产净值： |  |  |  |
| 2006.12.31 | 7,419,167 | 11,000,000 | 18,419,167 |
| 2005.12.31 | 8,564,167 | 13,000,000 | 21,564,167 |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 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。

（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 约为人民币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，该些知识产权的全部 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。

（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 2004年12月31日，相关软件著作权权属证书和软件产品登记手续已办理完 毕。截至2006年12月31日，本公司已向丰富汇理支付上述价款中其中的人民 币 1,400,000元。

五、财务报表主要项目注释（续）

12.无形资产（续）

软件著作权包括：（续）

（5） 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。相关软件著 作权权属证书和软件产品登记手续已办理完毕。

本公司于编制合并财务报表时，该项由本集团内部交易所形成的软件著作权 需做抵消。

（6） 根据本公司于2006年2月15日与非关联方陈泽先生签订的《关于合作及设立合 资公司的投资协议》，本公司与陈泽先生共同投资组建用友审计公司。根据 上述合同要求，本公司之控股子公司用友政务与用友审计公司签订《软件著 作权及相关知识产权（及相应业务）转让合同》，将其拥有的“审计作业软 件、审计管理软件、联网审计软件”的知识产权转让给用友审计公司，用友 政务不再对该等软件技术及相应的著作权享有任何权力。该软件转让价格共 计人民币300万元。相关软件著作权权属证书正在办理中。

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。

根据本公司之子公司厦门海晟于2005年8月18日与非关联方厦门海晟信息技术有 限公司签订的《关于“海晟A6软件”技术及知识产权独占使用许可协议》，厦门 海晟受让“海晟A6软件”技术及知识产权的独占使用许可权，该独占使用许可权 的转让费共计人民币600万元。根据该合同，厦门海晟有权独占此软件的使用许 可权，使用期限直至其经营期限届满之日止。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 长期待摊费用

长期待摊费用形成的原因为本公司过去向多家参股公司收购其相关之软件生产性 资产及业务，收购对价超出收购资产账面金额的部分被记录为长期待摊费用，按 本集团预计的受益期限内分期平均摊销

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本集团及本公司 | 2006年度 | 2005年度 |
| 原值： |  |  |
| 年初余额 | 32,057,000 | 31,857,000 |
| 本年增加 | *—* | 200,000 |
| 年末余额 | 32,057,000 | 32,057,000 |
| 累计摊销： |  |  |
| 年初余额 | 5,196,447 | 1,998,136 |
| 本年摊销 | 3,226,421 | 3,198,311 |
| 年末余额 | 8,422,868 | 5,196,447 |
| 年末账面净值： | 23,634,132 | 26,860,553 |
| 年末剩余摊销年限 | 7年零8个月 | 8年零8个月 |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 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。

1. 预收账款

预收账款的余额及其账龄分析如下:

本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | 比例  % | 2005年  12月31日 | 比例  % |
| 1年以内 | 55,689,770 | 89 | 33,805,014 | 94 |
| 1至2年 | 5,853,679 | 9 | 1,523,536 | 4 |
| 2至3年 | 569,473 | 1 | 291,615 | 1 |
| 3年以上 | 659,933 | 1 | 377,930 | 1 |
|  | 62,772,855 | 100 | 35,998,095 | 100 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本公司 |  |  |  |  |
|  | 2006年 | 比例 | 2005年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 38,871,427 | 87 | 28,750,353 | 94 |
| 1至2年 | 4,892,523 | 11 | 1,376,999 | 4 |
| 2至3年 | 540,192 | 1 | 155,392 | 1 |
| 3年以上 | 328,381 | 1 | 267,627 | 1 |
|  | 44,632,523 | 100 | 30,550,371 | 100 |

于2006年12月31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。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 应交税金

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | 2005年  12月31日 |
| 增值税 | 29,143,262 | 22,973,680 |
| 营业税 | 2,410,229 | 2,910,932 |
| 企业所得税 | 11,384,622 | 15,565,336 |
| 其它 | 4,598,568 | 5,230,678 |
|  | 47,536,681 | 46,680,626 |
| 本公司 |  |  |
|  | 2006年 | 2005年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 增值税 | 24,025,430 | 18,141,213 |
| 营业税 | 1,501,377 | 1,472,909 |
| 企业所得税 | 9,324,382 | 14,547,811 |
| 其它 | 3,649,027 | 3,150,576 |
|  | 38,500,216 | 37,312,509 |

其它主要是应交个人所得税。

五、财务报表主要项目注释(续)

1. 其它应付款

本集团

2006年 2005年

12月31日 12月31日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 员工社会保险金 | 11,518,435 | 10,669,547 |
| 工会经费 | 10,621,547 | 7,538,871 |
| 教育经费 | 6,711,611 | 8,136,371 |
| 押金 | 3,372,259 | 3,438,459 |
| 购买软件著作权款(详见附注五、12(4)) | 600,000 | 2,100,000 |
| 广告费 | 329,160 | 702,667 |
| 房租 | 44,408 | 115,515 |
| 应付用友研究所款 | - | 1,500,000 |
| 其它 | 14,771,212 | 8,531,686 |
|  | 47,968,632 | 42,733,116 |
| 本公司 | 2006年 | 2005年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 员工社会保险金 | 10,637,615 | 9,586,212 |
| 工会经费 | 7,269,353 | 5,754,626 |
| 教育经费 | 5,253,232 | 7,957,060 |
| 押金 | 3,252,539 | 3,315,879 |
| 购买软件著作权款(详见附注五、12(4)) | 600,000 | 600,000 |
| 广告费 | 318,160 | 672,667 |
| 房租 | 8,912 | 115,425 |
| 其它 | 13,511,415 | 8,349,195 |
|  | 40,851,226 | 36,351,064 |

五、财务报表主要项目注释（续）

17.其它应付款（续）

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。

其它应付款的余额按账龄分析如下：

本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | 比例  % | 2005年  12月31日 | 比例  % |
| 1年以内 | 25,840,297 | 54 | 23,613,621 | 55 |
| 1至2年 | 8,252,355 | 17 | 7,125,766 | 17 |
| 2至3年 | 3,288,714 | 7 | 5,042,351 | 12 |
| 3年以上 | 10,587,266 | 22 | 6,951,378 | 16 |
|  | 47,968,632 | 100 | 42,733,116 | 100 |
| 本公司 |  |  |  |  |
|  | 2006年 | 比例 | 2005年 | 比例 |
|  | 12月31日 | % | 12月31日 | % |
| 1年以内 | 23,807,111 | 58 | 23,596,993 | 65 |
| 1至2年 | 7,188,372 | 18 | 5,544,850 | 15 |
| 2至3年 | 2,804,853 | 7 | 2,471,391 | 7 |
| 3年以上 | 7,050,890 | 17 | 4,737,830 | 13 |
|  | 40,851,226 | 100 | 36,351,064 | 100 |

账龄在三年以上的其它应付款主要为通卡押金和员工社会保险金。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 预提费用

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | 2005年  12月31日 |
| 审计费 | 900,000 | 1,130,000 |
| 房租 | 533,761 | 177,323 |
| 产品售后服务 | 188,912 | - |
| 专业咨询费 | 34,000 | 205,000 |
| 其它 | 1,380,756 | 1,156,102 |
|  | 3,037,429 | 2,668,425 |
| 本公司 |  |  |
|  | 2006年 | 2005年 |
|  | 12月31日 | 12月31日 |
| 审计费 | 900,000 | 1,130,000 |
| 房租 | 516,338 | 66,873 |
| 产品售后服务 | 188,912 | - |
| 专业咨询费 | 34,000 | 205,000 |
| 其它 | 945,596 | 766,119 |
|  | 2,584,846 | 2,167,992 |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 专项应付款

本集团

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年  12月31日 | | 2005年  12月31日 |
| 面向网络和移动应用的ERP系统产业化项目 | （注1） | 6,000,000 | 4,500,000 |
| 科技项目经费 |  | 1,000,000 | 6,000,000 |
| 863项目经费（注2） |  | 2,235,000 | 1,645,000 |
| 火炬计划项目经费 |  | 200,000 | 200,000 |
| ERP与DB集成（注3） |  | 2,500,000 | 2,500,000 |
| 新型软件产业链项目（注4） |  | 1,000,000 | 600,000 |
| 连锁百货行业信息系统 |  | - | 200,000 |
| 面向RFID的信息集成管理技术研究与开发（注5） | | 830,000 | - |
|  |  | 1,170,00 |  |
| 其他 |  | 0 | 747,932 |
|  |  | 14,935,000 | 16,392,932 |
| 本公司 |  | 2006年 | 2005年 |
|  |  | 12月31日 | 12月31日 |
| 面向网络和移动应用的ERP系统产业化项目 | （注1） | 6,000,000 | 4,500,000 |
| 科技项目经费 |  | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 863项目经费（注2） |  | 2,235,000 | 1,645,000 |
| ERP与DB集成（注3） |  | 2,500,000 | 2,500,000 |
| 新型软件产业链项目（注4） |  | 1,000,000 | 600,000 |
| 面向RFID的信息集成管理技术研究与开发（注5） | | 830,000 | - |
| 其他 |  | 1,050,000 | 700,000 |
|  |  | 14,615,000 | 10,945,000 |

五、财务报表主要项目注释（续）

19.专项应付款（续）

注1.于2004年，本公司申请的面向网络和移动应用的ERP系统产业化项目经北京 市发展和改革委员会（以下简称“北京发改委”）审核获得批准，截至 2006年12月31日本公司已累计收到相关项目拨款人民币6,000,000元。本公 司于收到该些拨款时，记入本科目核算。

注2.截至2006年12月31日本公司已累计收到科技部划拨的863项目（ERP-NC）拨 款2,235,000元。本公司于收到拨款时，记入本科目核算。

注3.于2005年，本公司与国家科技部签署合同书，约定由科技部委托本公司进 行国产数据库管理系统推广应用项目（ERP与DB集成研究）。与项目研究有 关的863计划经费为人民币2,500,000元。本公司于收到拨款时，记入本科 目。

注4.于2005年，本公司获北京市海淀区科学技术委员会委托，承担《创造“以 大带小”的海淀区新型软件产业链发展模式》项目，截至2006年12月31日 本公司已收到海淀区科技资金人民币1,000,000元，本公司于收到拨款时， 记入本科目核算。

注5.于2006年，本公司获中国科学技术部委托，承担《面向RFID的信息集成管 理技术研究与开发》项目，而获得中国科学技术部划拨的项目资金人民币 830,000元。本公司于收到拨款时，记入本科目核算。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 股本

本公司于2006年12月31日的注册及实收股本计人民币224,640,000元，每股面值人 民币1元，股份种类及其结构如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一 有限售条件股份**  1 发起人股份  境内法人持股  有限售条件股份合计 ，  **二无限售条件股份**  1 境内上市的人民币普通股  无限售条件股份合计 | | 年初数 | | 本年变动股数 | | | 年末数 | |
| 股数  129,600,000 | 比例  75% | 股权分置改革  （注1）  （21,600,000） | 增加  (注2)  32,400,000 | 小计  10,800,000 | 股数  140,400,000 | 比例  62.5% |
| 129,600,000 | 75% | (21,600,000) | 32,400,000 | 10,800,000 | 140,400,000 | 62.5% |
| 43,200,000 | 25% | 21,600,000 | 19,440,000 | 41,040,000 | 84,240,000 | 37.5% |
| 43,200,000 | 25% | 21,600,000 | 19,440,000 | 41,040,000 | 84,240, 000 | 37.5% |
| **三** | **股份总数** | 172,800,000 | 100% | - | 51,840,000 | 51,840,000 | 224,640,000 | 100.00% |

注1：经本公司于2006年2月20日召开股权分置改革会议通过的股权分置改革方案，本 公司的流通股股东每持10股流通股获付5股股票。通过股权分置改革，流通股股 东共获得21,600,000股的发起人股份。而完成股权分置改革后，各发起人股东所 持有的本公司原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在12个月内不上 市交易或者转让。

注2：经本公司于2006年4月28日召开的股东大会决议通过的关于2005年度利润分配议 案，以2005年末股份总数172,800,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，共 计由资本公积转增股本5,184万股。转增后，本公司的注册资本从人民币17,280 万元增加至人民币22,464万元。此次股本变动业经利安达信隆会计师事务所进行 验证，并于2006年7月31日出具了利安达验字［2006］第1007号的验资报告。本公 司已于2006年9月19日取得了重新颁发的营业执照，注册号为1100001511925,注 册资本为人民币22,464万元。

截至报告期末，公司股权分置改革及资本公积金转增股本议案实施完毕，资本验证及 工商变更登记手续已办理完毕。

五、

财务报表主要项目注释（续）

20.

股本（续）

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

自2006年6月30日至2007年5月30日止。

21.

资本公积

本集团和本公司

股本溢价

新股申购冻结资金利息 关联交易差价

其他

合计

| 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 790,124,400 | - | 51,840,000 （注1） | 738,284,400 |
| 20,148,153 | - | - | 20,148,153 |
| - | 17,969,348 （注2） | - | 17,969,348 |
| 21,097,412 | 9,000,700 （注3） | 2,741,461 （注4） | 27,356,651 |
| 831,369,965 | 26,970,048 | 54,581,461 | 803,758,552 |

注1.

为本年转增股本数（详见附注五、20）。

本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了

注2.

《股权转让

协议》。根据协议的约定，本公司将持有的用友工程73.45%的股权以人民 币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。自转让日后，本公司拥有用友工 程19.8%的股权。本公司将股权转让价款超过该股权对应的于转让日本公司 应享有的用友工程资产账面价值的部分确认为资本公积人民币17,969,348 yUo

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 资本公积（续）

注3.本公司于2006年12月13日收到北京市工业促进局拨付的工业发展资金中小 企业发展专项资金人民币2,000,000元。根据北京市工业促进局“关于下达 2006年第二批工业发展资金中小企业发展专项资金计划的通知”（京工促 发[2006]144号），本公司于收到该拨款时记入资本公积科目中。本公司于 2006年12月28日收到北京市高新技术成果转化服务中心拨付的高新技术企 业政府拨款人民币7,000,700元，根据北京市高新技术成果转化服务中心 《关于拨付2006年度北京市支持高新技术产业发展财政专项资金的通 知》，本公司于收到该拨款时记入资本公积科目中。

注4.本公司于股权分置改革发生的相关费用。

1. 盈余公积

本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2006年12月31日 |
| 法定公积金 | 46,118,178 | 35,456,314 | 一 | 81,574,492 |
| 其中：从净利润中提取 | 46,118,178 | 17,338,977 | 一 | 63,457,155 |
| 法定公益金转入 | 一 | 18,117,337 | 一 | 18,117,337 |
| 法定公益金 | 18,117,337 |  | (18,117,337) |  |
| 任意公积金 |  | 4,948,687 |  | 4,948,687 |
| 合计 | 64,235,515 | 40,405,001 | (18,117,337) | 86,523,179 |
| 本公司 |  |  |  |  |
|  | 2006年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2006年12月31日 |
| 法定公积金 | 46,132,048 | 35,402,715 | 一 | 81,534,763 |
| 其中：从净利润中提取 | 46,132,048 | 17,285,378 | 一 | 63,417,426 |
| 法定公益金转入 | 一 | 18,117,337 | 一 | 18,117,337 |
| 法定公益金 | 18,117,337 |  | (18,117,337) |  |
| 任意公积金 |  | 4,948,687 |  | 4,948,687 |
| 合计 | 64,249,385 | 40,351,402 | (18,117,337) | 86,483,450 |

五、财务报表主要项目注释（续）

22.盈余公积（续）

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

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

本公司2006年度的法定公积金是按根据企业会计准则及《企业会计制度》确定的 净利润按10%进行提取。

本公司在提取法定公积金后，可提取任意公积金。任意公积金的提取由董事会提 议，并经股东大会批准。经批准，任意公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股 本。

|  |  |
| --- | --- |
| 五、财务报表主要项目注释（续） | |
| 23.未分配利润 |  |
| 本集团 |  |
|  | 金额 |
| 2006年度年初未分配利润 | 138,563,873 |
| 本年增加数 | 173,389,756 |
| 本年减少数 | 136,335,664 |
| 其中：提取法定公积金 | 17,338,977 |
| 提取任意公积金 |  |
| 已派发之现金股利（详见附注五、24） | 114,048,000 |
| 年末未分配利润 | 175,617,965 |
| 其中：董事会提议提取之任意公积金 |  |
| 董事会提议发放之现金股利 | 152,755,200 |
| 本公司 |  |
|  | 金额 |
| 2006年度年初未分配利润 | 138,688,697 |
| 本年增加数 | 172,853,775 |
| 本年减少数 | 136,282,065 |
| 其中：提取法定公积金 | 17,285,378 |
| 提取任意公积金 |  |
| 已派发之现金股利（详见附注五、24） | 114,048,000 |
| 年末未分配利润 | 175,260,407 |
| 其中：董事会提议提取之任意公积金 |  |
| 董事会提议发放之现金股利 | 152,755,200 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 24. 已分配之现金股利 |  |  |
| 股份类别 | 2006年12月31日 | 2005年12月31日 |
| 境内法人持有股份 | 71,280,000 | 34,560,000 |
| 境内上市的人民币普通股 | 42,768,000 | 11,520,000 |
| 合计 | 114,048,000 | 46,080,000 |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 已分配之现金股利（续）

根据本公司于2006年4月28日召开的股东大会通过的2005年度利润分配议案，本公 司以2005年末股份总数172,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人 民币6. 60元（含税），共计派发现金股利人民币114,048,000元。其中拟派发之法 人股股利及拟派发之上市的人民币普通股股利分别为人民币71,280,000元及人民 币42,768,000元。上述股利已于2006年5月向股东派发。

根据本公司2007年3月26日召开的第三届董事会2007年第三次会议决议，本公司董 事会提议以2006年末总股本224,640,000股为基数，拟将向全体股东按每10股派发 现金红利人民币6.8元（含税），共计派发现金股利人民币152,755,200元。其中 拟派发之法人股股利及拟派发之上市的人民币普通股股利分别为人民币 95,472,000 元及人民币 57,283,200 元。

1. 主营业务收入

本集团

2006年度 2005年度

软件销售

其中：ERP软件

财务软件

技术服务及培训

软件配套用品销售 合计

765,442,383

678,416,147

87,026,236

297,056,007

50,764,3

678,343,350

616,867,826

61,475,524

281,624,589

40,795,4

1,113,262,781 1,000,763,354

本公司

2006年度 2005年度

软件销售

其中：ERP软件

财务软件

技术服务及培训 软件配套用品销售 合计

623,258,466

536,232,230

87,026,236

151,651,203

32,147,547

807,057,216

548,969,197

498,114,384

50,854,813

138,150,618

32,343,723

719,463,538

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 主营业务收入（续）

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2006年度与前五名最大客户所进行的销售收入总额为人民币17,967,420 元，占本集团全部主营业务收入的约1.6%。

1. 主营业务税金及附加

本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 计税基础 | 税率 | 2006年度 | 2005年度 |
| 营业税 | 服务性收入金额 | 3-5% | 12,950,239 | 11,359,990 |
| 城市维护建设税 | 流转税额 | 1-7% | 9,404,238 | 8,216,096 |
| 教育费附加 | 流转税额 | 3-4% | 4,205,438 | 3,736,704 |
| 其它 |  |  | 360,364 | 298,020 |
|  |  |  | 26,920,279 | 23,610,810 |
| 本公司 |  |  |  |  |
|  | 计税基础 | 税率 | 2006年度 | 2005年度 |
| 营业税 | 服务性收入金额 | 3-5% | 7,848,330 | 6,770,427 |
| 城市维护建设税 | 流转税额 | 7% | 7,803,511 | 6,892,406 |
| 教育费附加 | 流转税额 | 3-4% | 3,406,295 | 3,082,933 |
| 其它 |  |  | 230,548 | 195,491 |
|  |  |  | 19,288,684 | 16,941,257 |

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）

2006年12月31日 人民币元

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 其它业务利润

其它业务利润主要为办公用房租金收入。

1. 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2006及2005 年度，本集团和本公司发生的研究及开发费用列示如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本集团 | 2006年度 | 2005年度 |
| 研究及开发费用 | 148,800,146 | 146,970,545 |
| 研究及开发费用占本集团主营业务收入的比例 | 13.4% | 14.7% |
| 本公司 | 2006年度 | 2005年度 |
| 研究及开发费用 | 122,556,376 | 109,965,575 |
| 研究及开发费用占本公司主营业务收入的比例 | 15.2% | 15.3 % |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 财务收入

本集团

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 利息支出 | 300,000 | - |
| 利息收入 | (7,557,278) | (7,272,368) |
| 汇兑损失 | 751,274 | 649,954 |
| 其它 | 359,603 | 212,595 |
| 本公司 | (6,146,401) | (6,409,819) |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 利息收入 | (5,905,026) | (5,794,422) |
| 汇兑损失 | 2,165 | 403 |
| 其它 | 243,958 | 126,985 |

(5,658,903) (5,667,034)

1. 营业外收入

本集团

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 固定资产清理收入 | 112,409 | 25,477 |
| 罚款收入 | 50,626 | - |
| 处置无形资产净收益 | 600,000 | - |
| 其它 | 353,402 | 208,880 |
|  | 1,116,437 | 234,357 |
| 本公司 | 2006年度 | 2005年度 |
| 固定资产清理收入 | 65,945 | 11,890 |
| 罚款收入 | 35,745 | - |
| 其它 | 94,571 | 36,005 |
|  | 196,261 | 47,895 |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 补贴收入

本集团

2006年度 2005年度

收到的增值税退税（详见附注二、22和附注三、1） 86,880,441 70,297,004

收到的境外开办分支机构补贴款（注1） - 445,806

收到的CMMI认证补助资金（注2） - 445,000

收到的北京科委项目经费（注3） - 200,000

收到的科技局项目拨款（注4） - 30,000

收到的中小企业工业投资项目补贴款（注5） - 850,000

其他 617,240 二

87,497,681 72,267,810

本公司

2006年度 2005年度

收到的增值税退税（详见附注二、22和附注三、1） 74,097,063 64,047,380

收到的科技局项目拨款（注4） - 30,000

其他 41,500 -

74,138,563 64,077,380

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 补贴收入（续）

注1：于2005年，本公司的子公司用友工程收到北京市商务局拨付的中小企业国际市场 开拓资金人民币445,806元，用友工程于收到时，记入本科目核算。

注2：于2005年，本公司的子公司用友工程收到北京市商务局通过市财政局无偿拨付的 通过CMMI三级以上评估的软件企业的补助款计人民币445,000元，用友工程于收 到时，记入本科目核算。

注3：于2005年，本公司的子公司用友工程收到北京市科委项目经费人民币200,000 元，用友工程于收到时，记入本科目核算。

注4：于2005年，本公司的青岛分公司收到青岛市市区科技局拨付的奖励金计人民币 30,000元，本公司于收到时，记入本科目核算。

注5：于2005年，本公司的子公司天津用友收到天津技术发展和改革委员会通过天津市 财政局无偿拨付的中小企业工业投资项目贴息资金计人民币850,000元。天津用 友于收到时，记入本科目核算。

1. 投资收益/（损失）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本集团 | 2006年度 | 2005年度 |
| 分占联营企业本年利润（详见附注五、9（ii）） | 1,369,003 | 703,585 |
| 子公司股权投资差额摊销（详见附注五、9（iii）） | (4,071,110) | ( 4,360,673) |
| 按成本核算法的长期股权投资减值准备（详见附注五、 |  |  |
| 9(i)) | (3,150,000) | (250,000) |
| 股权投资差额减值准备（详见附注五、9（iv）） | (6,300,755) | — |
| 处置参股公司/子公司收到投资收益/（损失） | (90,000) | 1,053,212 |
| 开放式基金投资收益/（损失） | 27,433,820 | ( 5,640,269) |
| 开放式基金投资跌价准备（详见附注五、2（ii）） | 745,000 | (745,000) |
| 收到长期股权投资股利收入（注1） | 3,357,500 | 3,407,500 |
| 股票投资收益 | 11,801,163 | 6,215,267 |
| 股票投资跌价准备（详见附注五、2（i）） | 2,477,727 | (2,477,727) |
| 委托贷款利息收入 | 1,868,592 | 1,624,570 |
|  | 35,440,940 | ( 469,535) |

五、财务报表主要项目注释(续)

1. 投资收益/(损失)(续)

本公司

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 分占联营企业本年利润(详见附注五、9(ii)) | 1,369,003 | 703,585 |
| 分占子公司本年收益/(损失)(详见附注五、9(iii)) | (8,734,101) | 6,594,452 |
| 子公司股权投资差额摊销(详见附注五、9(iii)) | (4,071,110) | (4,360,673) |
| 按成本核算法的长期股权投资减值准备(详见附注五、9(i)) | (3,150,000) | (250,000) |
| 股权投资差额减值准备(详见附注五、9(iv)) | (6,300,755) | — |
| 开放式基金投资收益/(损失) | 27,433,820 | (5,640,269) |
| 开放式基金投资跌价准备(详见附注五、2(ii)) | 745,000 | (745,000) |
| 股票投资收益 | 11,801,163 | 6,215,267 |
| 股票投资跌价准备(详见附注五、2(ii)) | 2,477,727 | (2,477,727) |
| 收到长期股权投资股利收入(注1) | 3,357,500 | 3,407,500 |
| 处置长期股权投资损失 | (90,000) | — |
| 委托贷款利息收入 | 1,868,592 | 1,624,570 |
|  | 26,706,839 | 5,071,705 |

注1：本公司于2006年度分别收到本公司之参股公司北京银行股份有限公司、中投信用 担保有限公司派发之股利人民币3,307,500元、人民币50,000元。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 营业外支出

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本集团 | 2006年度 | 2005年度 |
| 固定资产盘亏 | 4,376 | 67,914 |
| 固定资产清理损失 | 255,800 | 393,609 |
| 罚款支出 | 96,598 | 178,671 |
| 其它 | 67,138 | 76,373 |
|  | 423,912 | 716,567 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 本公司 | 2006年度 | 2005年度 |
| 固定资产盘亏 | - | 447 |
| 固定资产清理损失 | 129,589 | 347,032 |
| 罚款支出 | 78,972 | 47,410 |
| 其它 | 2,766 | 6,259 |
|  | 211,327 | 401,148 |
| 34,所得税 |  |  |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 本集团 | 17,446,180 | 19,080,054 |
| 本公司 | 14,351,287 | 17,559,425 |
| 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。 |  |  |

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 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

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 差旅交通费 | 81,909,648 | 64,857,429 |
| 广告宣传费 | 57,960,363 | 50,101,608 |
| 租赁费及物业管理费 | 48,661,309 | 48,570,864 |
| 业务招待费 | 30,265,841 | 24,670,771 |
| 电话费 | 16,334,939 | 15,703,046 |
| 办公费 | 9,434,314 | 9,399,448 |
| 邮托费 | 3,040,129 | 3,190,225 |

本公司

2006年度 2005年度

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 差旅交通费 | 58,775,363 | 48,722,550 |
| 广告宣传费 | 49,268,289 | 41,823,680 |
| 租赁费及物业管理费 | 29,732,292 | 31,724,758 |
| 业务招待费 | 18,565,418 | 15,677,805 |
| 电话费 | 10,721,142 | 10,703,451 |
| 办公费 | 6,384,720 | 5,632,136 |
| 邮托费 | 2,561,469 | 2,758,975 |

1. 其他长期资产

其他长期资产为应收董事款。本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日 在北京签署了《股权转让协议》。根据协议的约定，本公司将其持有的用友工程 73.45%的股权以人民币36,725,000元的价格转让给邵凯先生。于2006年12月31 日，邵凯先生就上述交易尚欠本公司人民币30,000,000元，其中人民币 10,000,000元记入流动资产中的其它应收款（见附注五、4）,而余下的人民币 20,000,000元记入本科目，还款期为2008年6月30日还款人民币10,000,000元及 2009年6月30日还款人民币10,000,000元。上述人民币30,000,000元的应收款乃 不计利息。邵凯先生已以其在上海用友科技咨询（本公司的其中一个发起人股 东）拥有的5.2%股权向本公司提供质押担保。

五、财务报表主要项目注释（续）

1. 处置子公司所支付的现金

|  |  |
| --- | --- |
| 本集团 | 2006年度 |
| 处置子公司之资产净额  货币资金  应收账款  其它应收款  存货  长期股权投资  固定资产净额  应付账款  预收账款  应付工资  应付福利费  应交税金  其它应付款  专项应付款  少数股东权益  资产净额  减：转入按成本法核算之股权投资（附注五、9（i）） 少数股东权益转出  处置子公司之成本  处置子公司之收益（附注五、21）  出售子公司所得 | 34,333,780  4,998,320  2,195,824  327,288 60,000  2,562,672  (2,545,337 )  (3,732,450 )  (2,863,979 ) ( 440,919 )  (434,997 ) (292,079 )  (6,500,000 )  (2,132,859 )  25,535,264  (5,153,166 )  (1,626,446 )  18,755,652  17,969,348  36,725,000 |
| 偿付方式  已收到的现金  未收到部分记入其它应收款（附注五、5）  未收到部分记入其他长期资产（附注五、36） | 6,725,000  10,000,000  20,000,000  36,725,000 |
| 处置子公司所支付的现金净额 | (27,608,780 ) |

六、分部报告

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 |
| 北方区 | 504,134,045 | 334,338,400 | 68,700,544 | 59,707,229 | 435,433,501 | 274,631,171 |
| 华东区 | 293,809,500 | 312,213,869 | 25,104,807 | 18,682,649 | 268,704,693 | 293,531,220 |
| 中南区 | 187,730,690 | 232,818,822 | 9,967,427 | 17,207,704 | 177,763,263 | 215,611,118 |
| 西部区 | 100,668,267 | 97,781,453 | 6,938,695 | 6,178,768 | 93,729,572 | 91,602,685 |
| 合计 | 1,086,342,502 | 977,152,544 | 110,711,473 | 101,776,350 | 975,631,029 | 875,376,194 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 | 2006年度 | 2005年度 |
| 北方区 | 381,145,642 | 268,389,691 | 29,875,079 | 39,727,630 | 351,270,563 | 228,662,061 |
| 华东区 | 251,182,248 | 241,326,342 | 20,940,094 | 12,121,391 | 230,242,154 | 229,204,951 |
| 中南区 | 68,322,989 | 111,550,174 | 2,189,440 | 3,697,024 | 66,133,549 | 107,853,150 |
| 西部区 | 87,117,653 | 81,256,074 | 5,807,609 | 4,101,907 | 81,310,044 | 77,154,167 |
| 合计 | 787,768,532 | 702,522,281 | 58,812,222 | 59,647,952 | 728,956,310 | 642,874,329 |

本集团及本公司业务分部报告同附注五、25。

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

与本企 经济性质

业关系 或类型 法定代表人

母公司 有限责任王文京

公司

与母公司受相同有限责任王文京 控股股东控制、公司

本公司的发起人

之一

企业名称 注册地点主营业务

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

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）

用友研究所北京市

与母公司受相同有限责任王文京 控股股东控制、公司 本公司的发起人

上海用友科上海市 信息技术、企业管理的四技服务

技咨询

之一

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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；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 王文京 公司 |
| 深圳用友科 技 | 深圳市 | 电脑软件的技术开发及销售 | 子公司 | 有限责任 王文京  公司 |
| 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 王文京 公司 |
| 广东用友 | 广州市 | 电子计算机软硬件、网络工程的技术服务、技 术转让、信息咨询、技术培训、数据库服务； 销售电子计算机及配件、办公设备、电子产品 及通信设备（不含广播、电视接收、发射设 备）；企业管理咨询 | 子公司 | 有限责任 王文京 公司 |
| 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 王文京 公司 |
| 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 | 有限责任吴政平 公司 |

UF 英属维尔京投资控股，计算机软件开发和技术转让

子公司 有限责任王文京

公司

INTERNATIONA 群岛

L

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 经济性质

业关系 或类型 法定代表人

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 子公司 | 有限责任王文京 |
|  |  | 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、行政法规、国务院 决定禁止的，不得经营；法律、行政法规， 国务院决定应经许可的，经审批机关批准并 经工商行政管理机关登记注册后方可经营； 法律、行政法规、国务院决定未规定审批 的，自主选择经营项目，开展经营活动） |  | 公司 |
| 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 王文京  公司 |
| 用友政务 | 北京市 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得 经营；法律、行政法规、国务院决定应经许 可的，经审批机关批准并经工商行政管理机 关登记注册后方可经营；法律、行政法规、 国务院决定未规定许可的，自主选择经营项 目开展经营活动 | 子公司 | 有限责任 王文京  公司 |
| 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 王文京  公司 |
| 浙江用友 | 杭州市 | 技术开发、技术咨询、技术服务、技术培 训、成果转让；计算机软件、硬件及外部设 备批发、零售；计算机软、硬件及外部设 备、打印纸、计算机耗材；企业管理咨询； 其他无需报经审批的一切合法项目。 | 子公司 | 有限责任郭新平 公司 |
| 沈阳用友 | 沈阳市 | 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开 发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术 转让；计算机软件、硬件及外部设备、打印 纸、计算机耗材销售；企业管理咨询；数据 库服务。 | 子公司 | 有限责任 郭新平  公司 |

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 |
| 大连用友 | 大连市 | 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开 发、转让、咨询服务、企业管理咨询、计算机 软、硬件及设备销售。 | 子公司 | 有限责任 公司 | 郭新平 |
| 广西用友 | 南宁市 | 电子计算机软件、硬件及外部设备的技术开 发、技术服务；计算机软件、硬件及外部设备 销售；企业管理咨询；数据库服务。 | 子公司 | 有限责任 公司 | 郭新平 |
| 厦门海晟 | 厦门市 | 软件开发、设计，硬件制造、销售，并提供烟 草行业信息化咨询服务。法律法规规定必须办 理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得 审批许可证明后方能经营。 | 子公司 | 有限责任 公司 | 郭新平 |
| 用友移动 | 北京 | 第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含 固定网电话信息服务）；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。 | 子公司 | 有限责任 公司 | 王文京 |
| 深圳用友软件 | 深圳 | 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、技术转让、技术服 务、技术培训；销售打印纸和计算机耗材；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。 | 子公司 | 有限责任 公司 | 王文京 |
| 苏州用友 | 苏州 | 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 | 子公司 | 有限责任 公司 | 郭新平 |
| 山东用友 | 济南 | 计算机软、硬件及外部设备的技术开发、咨询 服务；技术转让，技术培训及数据库服务；企 业管理咨询；进出口业务；计算机软、硬件及 外部设备、耗材、打印纸销售 | 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26.875%、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。

七、关联方关系及其交易（续）

1. 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年初及年末数 | 85,000,000 25,000,000 | | | 25,000,000 | |
| 子公司 | 重庆用友 | 深圳用友科技 武汉用友 | 广东用友 | 天津用友 | 安徽用友 |
|  | 人民币元 | 人民币元 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初及年末数 | 800,000 | 1,000,000 500,000 | 500,000 | 500,001 | 1,200,000 |
| 子公司 | UF  INTERNA  TIONAL | 用友华表 用友政务 | 用友艾福斯 | 用友金融 | 浙江用友 |
|  | 美元 | 人民币元 人民币元 | 美元 | 人民币元 | 人民币 |
| 年初及年末数 | 10,000 | 3,000,000 26,700,000 | 1,333,334 | 30,000,000 | 5,000,000 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 | 沈阳用友 | 大连用友 | 广西用友 | 厦门海晟 | 用友移动 | 深圳用友软件 |
|  |  |  |  |  | 人民币 | 人民币元 |
|  | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币 |  |  |
| 年初及 |  |  |  |  |  |  |
| 年末数 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | 20,000,000 | 10,000,000 | 5,000,000 |
|  |  |  |  |  | （注1） | （注1） |
| 子公司 | 苏州用友 | 山东用友 |  |  |  |  |
|  | 人民币元 | 人民币元 |  |  |  |  |
| 本年增加数及 |  |  |  |  |  |  |
| 年末数 | 3,000,000 | 5,000,000 |  |  |  |  |
|  | （注1） | （注1） |  |  |  |  |

七、关联方关系及其交易（续）

1. 存在控制关系的关联方所持股份或权益变化

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 受共同控股股东控制 的三家发起人 | 用友科技 | |
| 人民币元 | % |
| 年初数 | 64,800,000 | 37.50 |
| 本年增加数 | 13,932,000 |  |
| 本年减少数 | 8,532,000 | 6.25 |
| 年末数 | 70,200,000 | 31.25 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 用友研究所 |  | 上海用友科技咨询 |  |
| 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 12,960,000 | 7.50 | 32,400,000 | 18.75 |
| 3,888,000 |  | 9,720,000 |  |
| 2,808,00 | 1.25 | 7,020,000 | 3.125 |
| 14,040,000 | 6.25 | 35,100,000 | 15.625 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 | 重庆用友 深圳用友科技 | | 武汉用友 | | 广东用友 天津用友 | 安微用友 |  |
|  | 人民币元 % | 人民币元 % | 人民币元 % | | 人民币元 % 人民币元 | % 人民币元 | % |
| 年初及年末数 | 655,000 82 | 900,000 90 | 475,000 95 | | 495,000 90 450,001 | 90 984,000 | 82 |
| 子公司 | UF INTERNAT |  |  |  |  |  |  |
|  | -IONAL | 用友政务 |  | 用友华表 | 用友艾福斯 | 用友金融 |  |
|  | 美元 | % 人民币元 | % | 人民币元 | % 美元 % | 人民币元 % |  |
| 年初及年末数 | 10,000 | 100 18,156,000 | 68 | 2,100,000 | 70 1,000,000 75 28,800,000 96 | |  |

子公司

本年增加数及

年末数

浙江用友

人民币元 %

沈阳用友 人民币元 %

大连用友 人民币元 %

广西用友 人民币元 %

厦门海晟 人民币元 %

4,500,000 90

2,700,000 90 2,700,000 90 2,700,000 90

10,200,000 51

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司 | 用友移动 人民币元 | % | 深圳用友软件 人民币元 | % | 苏州用友  美元 | % | 山东用友 人民币元 | % |
| 本年增加数及年 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 末数 | 10,000,000 | 100 | 4,500,000 | 90 | 2,700,000 | 90 | 4,500,000 | 90 |
|  | （注1） |  | （注1） |  | （注1） |  | （注1） |  |

注1.该些公司为本公司于2006年度新成立的子公司。

七、关联方关系及其交易（续）

1. 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:

与本企业关系

公司名称

用友商用表单技术有限公司 邵凯

北京用友审计软件有限公司

出租办公用房：

用友科技

用友研究所

股权转让：

邵凯

购买计算机配套用品：

用友商用表单技术有限公司

取得借款：

用友研究所

出售无形资产：

北京用友审计软件有限公司

联营企业

本公司董事之一

本公司的联营公司之一

2006年度 2005年度

* 64,000
* 80,000

= 144,000

36,725,000 （注1）

7,664,429 5,804,258

=（注2） 1,500,000

3,000,000 （注3） =

七、关联方关系及其交易（续）

1. 本集团与关联方主要关联交易如下：

注1：本公司与本公司之董事邵凯先生于2006年8月24日在北京签署了《股权转让协 议》。根据协议的约定，本公司将其持有的用友工程73.45%的股权以人民币 36,725,000元的价格转让给邵凯先生。

注2:本公司的控股子公司用友艾福斯于2004年4月20日向本公司的股东用友研究所 暂借人民币2,000,000元，借款期限为一年。此借款为不计息、无抵押及无需 担保。用友艾福斯已于2005年当中偿还了人民币500,000元，根据本公司的股 东用友研究所与艾福斯于2005年4月20日签订的延期还款协议，上述余额人民 币1,500,000元的借款期限将延期至2006年10月23日。该借款不计息、无抵押 及无需担保。截至2006年12月31日，用友艾福斯已向用友研究所偿还上述全部 借款。

注3:根据本公司于2006年2月15日与非关联方陈泽先生签订的《关于合作及设立合 资公司的投资协议》，本公司与陈泽先生共同投资组建用友审计公司。根据上 述合同要求，本公司之控股子公司用友政务与用友审计公司签订《软件著作权 及相关知识产权（及相应业务）转让合同》，将其拥有的“审计作业软件、审 计管理软件、联网审计软件”的知识产权转让给用友审计公司，用友政务不再 对该等软件技术及相应的著作权享有任何权力。该软件转让价格共计人民币 300万元。相关软件著作权权属证书正在办理中。

本集团向关联方公司进行交易的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

2006年度 2005年度

利润分配：

用友科技 用友研究所 上海用友科技咨询

上海益倍

上海优富

合计

35,640,000

7,128,000

17,820,000

7,128,000

3,564,000

71,280,000

17,280,000

3,456,000

8,640,000

3,456,000

1,728,000

34,560,000

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2006年12月31日  
人民币元

七、关联方关系及其交易（续）

1. 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（含税）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 2006年度 | 2005年度 |
| 王文京 | 董事长、总裁 | 1,253,427 | 1,399,464 |
| 郭新平 | 副董事长、财务总监 | 1,083,621 [注1] | 1,194,219 |
| 吴政平 | 董事 | 1,083,621 [注2] | 1,188,198 |
| 邵凯 | 董事 | 756,295 | 988,511 |
| 曾之杰 | 独立董事 | 60,000 | 60,000 |
| 秦荣生 | 独立董事 | 60,000 | 60,000 |
| 王明富 | 独立董事 | 60,000 | 60,000 |
| 许建钢 | 监事会主席 | 520,975 | 608,696 |
| 彭六三 | 监事 | 546,788 | 521,129 |
| 乔海 | 监事 | 309,818 | 296,373 |
| 高少义 | 高级副总裁 | 1,106,351 | 1,073,940 |
| 杨祉雄 | 高级副总裁 | 1,114,456 | 964,286 |
| 章培林 | 高级副总裁 | 1,203,508 | 1,092,214 |
| 郭延生 | 高级副总裁 | 1,112,490 [注3] | 991,417 |
| 吴晓冬 | 副总裁 | 1,017,824 | 881,752 |
| 卢刚 | 副总裁 | 720,988 | 861,339 |
| 曾志勇 | 副总裁 | 926,469 | 864,899 |
| 陈巧红 | 副总裁 | 1,034,380 | 670,923 |
| 蒋蜀革 | 副总裁 | 562,616 | 874,407 |

|  |  |
| --- | --- |
| **UFIDA**用反软件 | 用友软件股份有限公司2006年年度报告 |
| 吴健 副总裁 | 850,474 864,478 |
| 郑雨林 副总裁 | 707,066 868,867 |
| 何景霄 副总裁 | 788,347 858,469 |
| 吴强 副总裁 | 714,490 [注 4] - |
| 向奇汉 副总裁 | 739,989 [注 4] - |
| 欧阳青 董事会秘书 | 531,159 576,996 |

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。

用友软件股份有限公司  
财务报表附注（续）

2006年12月31日  
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）

注1于2006年3月24日开始担任本公司的财务总监。

注2于2006年3月24日开始不再担任本公司的财务总监。

注3于2006年3月24日开始担任本公司的高级副总裁。

注4于2006年3月24日开始担任本公司的副总裁。

应收董事、监事及关键管理人员款增加/（减少）净额:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 2006年度 | 2005年度 |
| 杨祉雄 | 高级副总裁 | - | (192,860 ) |
| 许建钢 | 监事会召集人 | (700 ) | (50,880 ) |
| 高少义 | 高级副总裁 | (2,973 ) | (88,197 ) |
| 卢刚 | 副总裁 | - | (50,000 ) |
| 吴政平 | 董事、财务总监 | (160,800 ) | 275,800 |
| 邵凯 | 董事 | 30,000,000 (注) | - |

注：邵凯先生已以其在上海用友科技咨询有限公司的5.2%股权向本公司提供质押 担保。有关该应收款项的详细情况可见考附注五、36。

七、关联方关系及其交易（续）

1. 关联方应收应付款余额

其它应收款：

2006年 2005年

12月31日 12月31日

董事、监事及关键管理人员

-许建钢 - 700

-高少义 - 2,973

-吴政平 115,000 275,800

-邵凯 10,000,000 -

合计 10,115,000 279,473

其他长期资产：

2006年 2005年

12月31日 12月31日

董事、监事及关键管理人员

-邵凯 20,000,000 -

合计 20,000,000 -

2006年 2005年

12月31日 12月31日

其他应付款：

用友研究所（注） - 1,500,000

除应收邵凯款项具有固定还款期（详情可参见附注五、36 ）以外，应收及应付 关联方款项均无固定还款期，不计利息且无抵押。

七、 关联方关系及其交易（续）

1. 关联方应收应付款余额（续）

注：本公司的控股子公司用友艾福斯于2004年4月20日向本公司的股东用友研究所 暂借人民币2,000,000元，借款期限为一年。此借款为不计息、无抵押及无需 担保。用友艾福斯已于2005年当中偿还了人民币500,000元，根据本公司的股 东用友研究所与用友艾福斯于2005年4月20日签订的延期还款协议，上述余额 人民币1,500,000元的借款期限将延期至2006年10月23日。该借款不计息、无 抵押及无需担保。截至2006年12月31日，用友艾福斯已向用友研究所偿还上 述全部借款。

八、 承诺事项

本集团及本公司

2006年12月31日

2005年12月31日

资本承诺-已签约但未拨备

159,740,000

262,930,000

根据本公司与永丰产业于2002年12月27日签订的《土地开发建设协议书》，本公 司委托永丰产业开发建设位于北京中关村永丰产业基地III区内用友软件园项目， 建设用地共45.52公顷（即682.8亩）。本建设项目已经北京市发展计划委员会

《京计投资字[2001] 157号关于进行永丰高新技术产业基地一级土地开发的批 复》、北京市规划委员会《市规发[2001]589号关于中关村科技园区海淀园永丰产 业基地控制性详细规划的批复》和北京市国土资源和房屋管理局《京国土房管征

[2002] 168号关于永丰产业基地进行前期准备工作的函》批准。按照《土地开发 建设协议书》，用友软件园项目一期土地开发建设费为人民币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2006年 12月31日，本公司已支付开发建设费人民币1.2亿元（详见附注五、11）。因此于 2006年12月31日，本公司就上述用友软件园项目的土地开发建设方面的资本承诺 为人民币5,070万元。

根据本公司与中铁建设集团有限公司、中国建筑一局（集团）有限公司等公司就 用友软件园一期项目1#研发中心、5#研发中心、1#能源中心等项目在建筑施工、 工程设计、工程招标咨询、工程监理、设备安装等方面签署了总金额约为人民币 41,496万元的若干份合同，截止2006年12月31日已支付上述合同金额为人民币 30,592万元，上述合同项目的资本承诺为人民币10,904万元。

八、承诺事项（续）

租赁承诺

本集团及本公司于下列期间有如下最少不可撤销之楼房租赁租金支出承诺:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本集团 | | | 本公司 | |
|  | 2006年12月31日 2005年12月31日 | | 2006年12月31日2005年12月31日 | |
| 一年内 | 16,546,914 | 25,978,534 | 9,478,234 | 15,223,686 |
| 一至二年内 | 7,053,638 | 19,413,013 | 3,723,668 | 11,357,672 |
| 二至三年内 | 4,707,608 | 12,668,749 | 2,583,460 | 8,252,138 |
| 三年以上 | 3,272,584 | 3,984,749 | 2,223,757 | 1,678,543 |
|  | 31,580,744 | 62,045,045 | 18,009,119 | 36,512,039 |

于2006年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团和本公司无其它须作披露的 重大承诺事项。

九、或有负债

本集团和本公司于2006年12月31日无重大或有负债。

十、期后事项

1. 本公司于 2007 年1月 30日与 NTT DOCOMO, INC.,及 JIAN JAMES YANG 签署了

《关于 FIDATONE MOBILE TECHNOLOGY AND SERVICES CO.,LTD.（授权资本为5 万美元，分为每股票面价值0.0001美元的股份50000万股，下称：Fidatone） 股份的认股和股权收购协议》，其中，本公司将以自有资金按0.8419461美元 /股的价格认购Fidatone发行的一千万股股份，认购总价为8,419,461美 元。上述交易完成后，本公司将持有Fidatone 66.67%的股权。

1. 于2007年3月16日，第十届全国人民代表大会第五次会议审议通过了中华人民 共和国企业所得税法草案，确定内资、外资企业适用统一的企业所得税税 率，新税率确定为25%。修订后的企业所得税法将于2008年1月1日起实施，因 此对本公司2006年度所得税并不构成影响。
2. 于2007年3月26日召开第三届董事会2007年第三次会议，通过公司2006年度利 润分配预案。本公司以2006年度净利润人民币172,853,775元为基数，提取 10%的法定公积金人民币17,285,378元；拟提取5%的任意公积金人民币 8,642,689元；以2006年末总股本224,640,000股为基数，拟向全体股东每10股 派发现金红利人民币6.8元（含税），共计派发现金股利人民币152,755,200元。 上述利润分配预案需经2006年年度股东大会审议通过。

十、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2007年3月26日决议通过及批准。

用友软件股份有限公司  
补充资料  
股东权益增减变动表  
2006年12月31日  
人民币元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 2006年度 | 2005年度 |
| 一.股本： |  |  |
| 年初余额 | 172,800,000 | 144,000,000 |
| 本年增加数 | 51,840,000 | 28,800,000 |
| 本年减少数 |  | - |
| 年末余额 | 224,640,000 | 172,800,000 |
| 二.资本公积金： |  |  |
| 年初余额 | 831,369,965 | 853,121,565 |
| 本年增加数 | 26,970,048 | 7,048,400 |
| 本年减少数 | (54,581,461 ) | (28,800,000 ) |
| 年末余额 | 803,758,552 | 831,369,965 |
| 三.法定和任意公积： |  |  |
| 年初余额 | 46,118,178 | 36,234,674 |
| 本年增加数 | 40,405,001 | 9,883,504 |
| 其中：从净利润中提取数 | 22,287,664 | 9,883,504 |
| 从法定公益金转入数 | 18,117,337 | - |
| 年末余额 | 86,523,179 | 46,118,178 |
| 其中：法定公积金 | 81,574,492 | 46,118,178 |
| 四.法定公益金： |  |  |
| 年初余额 | 18,117,337 | 18,117,337 |
| 本年减少额 | (18,117,337 ) | - |
| 年末余额 |  | 18,117,337 |
| 五.未分配利润： |  |  |
| 年初未分配利润 | 138,563,873 | 95,692,336 |
| 本年净利润 | 173,389,756 | 98,835,041 |
| 本年利润分配 | (136,335,664) | ( 55,963,504 ) |
| 年末未分配利润 | 175,617,965 | 138,563,873 |

用友软件股份有限公司  
补充资料

应交增值税明细表  
2006年12月31日  
人民币元

本集团

2006年度 2005年度

一.应交增值税：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.年初未抵扣数 | — | — |
| 2.销项税额 | 181,341,540 | 147,988,941 |
| 进项税额转出 | — | — |
| 3.进项税额 | 44,252,164 | 36,044,979 |
| 转出未交增值税 | 137,089,376 | 111,943,962 |
| 4.年末未抵扣数 | - | - |

二.未交增值税:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. 年初未交数 | 22,973,680 | 17,998,109 |
| 2.本年转入数 | 137,089,376 | 111,943,962 |
| 3.本年已交数 | 130,919,794 | 106,968,391 |
| 4. 年末未交数 | 29,143,262 | 22,973,680 |

用友软件股份有限公司  
补充资料  
资产减值准备明细表  
2006年12月31日  
人民币元  
本集团

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末余额 |
| 一、短期投资跌价准备合计 | 3,222,727 | - | 3,222,727 | - |
| 其中：开放式基金投资 | 745, 000 | - | 745,000 | - |
| 股票投资 | 2,477,727 | - | 2,477,727 | - |
| 二、坏账准备合计 | 16, 865, 288 | 2,812,131 | 1,378,594 | 18,298,825 |
| 其中：应收账款 | 12,674,697 | 1,215,103 | 1,378,594 | 12,511,206 |
| 本年核销 |  |  | 381,270 |  |
| 本年冲回 |  |  | 997,324 |  |
| 其它应收款 | 4, 190,591 | 1,597,028 | - | 5,787,619 |
| 三、股权投资减值准备合计 | 9,662,200 | 9,450,755 | - | 19,112,955 |
| 其中：股权投资差额 | 382,200 | 6,300,755 | - | 6,682,955 |
| 长期股权投资 | 9, 280, 000 | 3,150,000 | - | 12,430,000 |
| 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 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末余额 |
| 一、短期投资跌价准备合计 | 3,222,727 |  | 3,222,727 | - |
| 其中：开放式基金投资 | 745,000 | - | 745,000 | - |
| 股票投资 | 2,477,727 | - | 2,477,727 | - |
| 二、坏账准备合计 | 10, 975,356 | 2,381,540 | 129,354 | 13,227,542 |
| 其中：应收账款 | 8, 043,032 | 963,186 | 129,354 | 8,876,864 |
| 本年核销 |  |  | 129,354 |  |
| 本年冲回 |  |  | - |  |
| 其它应收款 | 2,932,324 | 1,418,354 | - | 4,350,678 |
| 三、股权投资减值准备合计 | 9,662,200 | 9,450,755 | - | 19,112,955 |
| 其中：股权投资差额 | 382,200 | 6,300,755 | - | 6,682,955 |
| 长期股权投资 | 9, 280, 000 | 3,150,000 | - | 12,430,000 |
| 四、长期债权投资减值准备合计 | 2,152,072 | - | - | 2,152,072 |

用友软件股份有限公司  
补充资料

净资产收益率和每股收益及非经常性损益情况表  
2006年12月31日

人民币元

1.全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益 本集团

2006年度

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 报告期利润 人民币元 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（人民币元） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 975,631,029 | 75.63 | 79.85 | 4.34 | 4.71 |
| 营业利润 | 65,930,372 | 5.11 | 5.4 | 0.29 | 0.32 |
| 净利润 | 173,389,756 | 13.44 | 14.19 | 0.77 | 0.84 |
| 扣除非经常性损益后 |  |  |  |  |  |
| 的净利润 | 140,903,975 | 10.92 | 11.53 | 0.63 | 0.68 |

以上净资产收益率和每股收益按中国证监会于2001年1月19日发布之《公开发行证 券公司信息披露编报规则第9号》所载之计算公式计算。

2.扣除非经常性损益后的净利润

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 2006年度 | 2005年度 |
| 净利润 | 173,389,756 | 98,835,041 |
| 长期投资净损失 | 9,450,755 | - |
| 短期投资净损失（收益） | (42,457,710) | 2,647,729 |
| 委托贷款收益 | (1,868,592) | (1,624,570) |
| 处置长期投资净损失（收益） | 90,000 | (1,053,212) |
| 政府补贴 | (617,240) | (1,970,806) |
| 营业外收入 | (1,116,437) | (234,357) |
| 营业外支出 | 423,912 | 716,567 |
| 非经常性损益的所得税影响额 | 3,609,531 | 151,865 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 140,903,975 | 97,468,257 |

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字[2004]4号关于公布《公开发 行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益》的规定执行。

附录II：补充资料

新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所审阅意见

**关于用友软件股份有限公司  
新旧会计准则股东权益差异调节表的  
审阅报告**

安永华明（2007）专字第60469423\_A01号 用友软件股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的用友软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照附注 二所述的编制基础编制的2006年12月31日及2007年1月1日新旧会计准则合并股 东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第38号一首 次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通 知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司 管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号一 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差 异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调 节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读 差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提 供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

附录口：补充资料

新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表在重大 方面没有按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规 定编制。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师

葛明

中国北京

中国注册会计师

祝小兰

二零零七年三月二十六日

附录II :补充资料

新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所审阅意见 **重要提示:** 本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以 下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、 经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则 的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东 权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进 行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的2007年1月1日股东权益（新会计准 则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 附录II :补充资料  新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所审阅意见 | | |
|  | **用友软件股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表** | 金额单位：人民币万元 |
| **项目** | **注释项目名称** | **金额** |
| 1 | 三(1) **2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)** | 129,006 |
| 2 | 长期股权投资差额 | - |
|  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | - |
|  | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 | - |
| 3 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 | - |
| 4 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 | - |
| 5 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 | - |
| 6 | 股份支付 | - |
| 7 | 符合预计负债确认条件的重组义务 | - |
| 8 | 企业合并 | - |
|  | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 | - |
|  | 根据新准则计提的商誉减值准备 | - |
| 9 | 三(2)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 295 |
|  | 以及可供出售金融资产 | - |
| 10 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - |
| 11 | 金融工具分拆增加的权益 | - |
| 12 | 衍生金融工具 | - |
| 13 | 三⑶所得税 | 522 |
| 14 | 对合营企业、联营企业长期股权投资的影响 | - |
| 15 | 三(4) 其他 | (5) |
|  | **2007年1月1日归属于母公司股东权益(新会计准则)** | 129,818 |
| 16 | 三(5)少数股东权益列报的变化 | 1,964 |
|  | **2007年1月1日合并权益(新会计准则)** | 131,782 |

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附录II :补充资料

新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所审阅意见

**新旧会计准则股东权益差异调节表附注  
（除特别注明外，金额单位为人民币万元）**

**—、编制目的**

本公司于2007年1月1日起开始执行新的企业会计准则。为分析并披露执行新会 计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁 布了 “关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发 [2006]136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第38号一首 次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资 料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

**二、编制基础**

差异调节表是本公司根据《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五 条至第十九条和“通知”的有关规定，结合本集团的自身特点和具体情况，以 2006年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

此外，对于下述事项，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、 子公司和联营企业按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第 五条至第十九条的规定进行调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按 照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存 收益或资本公积。

2、 本集团按照《企业会计准则第18号一所得税》的规定，对本集团的所得税项目 进行了调整，并相应调整了递延所得税资产和递延所得税负债。

3、 本集团按照新的企业会计准则调整少数股东权益并对少数股东权益列报做出调 整，在差异调节表中单列项目反映。

附录II :补充资料

新旧会计准则股东权益差异调节表及会计师事务所审阅意见

**三、主要项目注释**

1. 2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)的金额取自本公司按照现 行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经安永华明会计师事务所审计， 并于2007年3月19日出具了安永华明(2007)审字第60469423-01号的无保 留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年 度财务报告。
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团按照现行会计准则的规定，对期末的短期投资按单项投资的成本与市 价孰低计量，对市场低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。根据新会计准 贝L本集团将上述短期投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产，由此产生的公允价值调整人民币295万元调整2007年1月1日的留 存收益。

1. 所得税

本集团按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，本集团目前采用应 付税款法核算企业所得税。根据新会计准则，本集团需计算递延所得税资产及 递延所得税负债合共净额人民币522万元，本集团相应调整2007年1月1日 留存收益及少数股东权益。

1. 其他

此外，上述注三(3)的调整中部分涉及少数股东权益的调整，本公司因此调增 于2007年1月1日的少数股东权益及调减归属于母公司的留存收益计人民币5 万^元。

1. 少数股东权益列报的变化

根据现行会计准则，少数股东权益于合并资产负债表中的负债与股东权益科目 之间单独列示。根据新会计准则，本集团的合并权益乃包括少数股东权益，因 此少数股东权益于合并资产负债表中的列报需作出调整。

^一、备查文件目录

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

载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

二）

（三） 稿。

报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原

文件存放地：公司证券与投资者关系部

用友软件股份有限公司董事会

董事长：王文京

二零零七年三月二十六日

用友软件股份有限公司董事

对公司2006年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第68条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2005年修订）的有关要求，我们作为公司的董事 在全面了解和审核公司2006年年度报告后，出具如下确认意见：

保证公司2006年年度报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容 的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

签字人：

董事长：王文京

副董事长：郭新平

董事：吴政平、邵凯

独立董事：曾之杰、秦荣生、王明富

二零零七年三月二十六日

用友软件股份有限公司高级管理人员  
对公司2006年年度报告相关内容的书面确认意见

根据《证券法》第68条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则 第2号〈年度报告的内容与格式〉》（2005年修订）的有关要求，我们作为公司的高级 管理人员出具如下意见：

保证公司2006年年度报告相关内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并 对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

签字人：

总裁：王文京

财务总监：郭新平

副总裁：高少义、杨祉雄、章培林、郭延生、吴晓冬、卢刚、曾志勇、陈巧红、蒋蜀 革、吴健、郑雨林、何景霄、吴强、向奇汉

董事会秘书：欧阳青

二零零七年三月二十六日