

金蝶軟件園 — 深圳



金蝶軟件園
— 上海



金蝶， 企業管理專家

二零零九年年報

Kingdee

金蝶國際軟件集團有限公司

股份代號: 268



金蝶軟件園 — 深圳

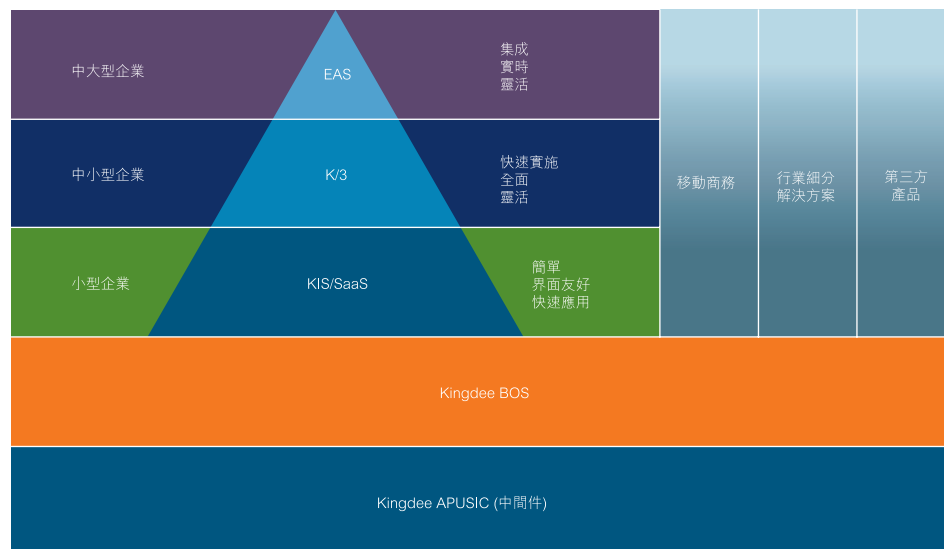
目錄

1	公司簡介
2	公司資料
4	財務摘要
6	主席報告
8	管理層討論與分析
17	董事及高級管理層
20	董事會報告
32	企業管治報告
35	獨立核數師報告
37	合併資產負債表
39	資產負債表
40	合併損益表
41	合併綜合收益表
42	合併權益變動表
43	合併現金流量表
44	綜合財務報表附註
94	股東週年大會通告

公司簡介

金蝶國際軟件集團有限公司 (股票代碼：0268) 是中國軟件產業領導廠商、亞太地區企業管理軟件及中間件軟件龍頭企業、全球領先的在線管理及電子商務服務商，是全球軟件市場中成長最快的獨立軟件廠商之一。金蝶以引領管理模式進步、推動電子商務發展、幫助顧客成功、讓中國管理模式在全球崛起為使命，以客戶第一、持續創新、誠信負責為核心價值觀，通過54家以營銷與服務為主的分支機構和超過1,500家諮詢、技術、實施服務、分銷等合作夥伴為全球企業和政府組織提供信息化服務。金蝶連續五年被IDC評為中國中小企業ERP市場佔有率第一名、連續四年蟬聯《福布斯亞洲》雜誌的「亞太區最佳中小企業」、榮獲「中國最具實力獎」、「中國最具實踐力的管理軟件」、「中國軟件行業最佳技術創新獎」等多項殊榮。於2007年，IBM入股金蝶國際，成為集團的策略性股東，與本集團繼續推進在產品、技術、諮詢、市場渠道等全面合作。

快速配置，快速實施，快速應用，快速見效



公司資料

執行董事

徐少春先生，主席兼首席執行官
陳登坤先生，高級副總裁兼首席財務官

非執行董事

金明先生
何經華先生

獨立非執行董事

楊周南女士
吳澄先生
楊國安先生
Gary Clark BIDDLE先生

公司秘書

顏連珍女士，ACS

合資格會計師

何嘉文先生，CPA

董事會審核委員會

楊周南女士（主席）
吳澄先生
Gary Clark BIDDLE先生

授權代表

徐少春先生
陳登坤先生

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
香港
中環太子大廈二十二樓

法律顧問

香港：

歐華律師行
香港中環
皇后大道中15號
置地廣場愛丁堡廣場17樓

開曼群島：

Maples and Calder Asia
香港
中環
康樂廣場八號
交易廣場第一座一零零二室

主要往來銀行

中國：

招商銀行
中國銀行
中國工商銀行
交通銀行
深圳發展銀行

香港：

香港上海滙豐銀行有限公司

公司資料

註冊辦事處

P.O. Box 309
Ugland House
George Town
Grand Cayman
Cayman Islands
British West Indies

中國總辦事處及主要營業地點

中國
廣東省深圳市
南山區高新科技園南區
科技南十二路2號
金蝶軟件園

香港營業地點

香港
灣仔
告士打道38號
美國萬通大廈1902樓

公司網站

www.kingdee.com

股份過戶登記總處

Bank of Butterfield International (Cayman) Ltd.
P.O. Box 705
Butterfield House
Fort Street
George Town
Grand Cayman
Cayman Islands
British West Indies

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716室

公共關係

縱橫財經公關顧問（中國）有限公司
香港金鐘夏慤道十八號
海富中心第一期二十九樓A室

主板股份代號

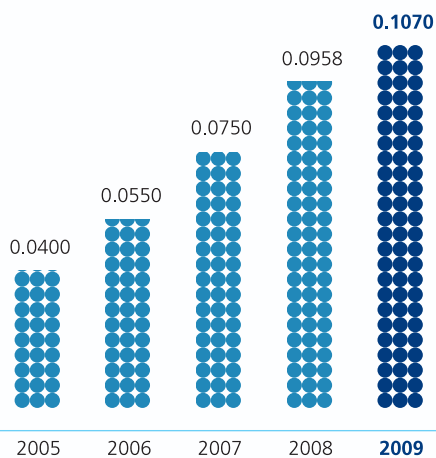
268

財務摘要

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營業額	996,810	875,300
本公司權益持有人應佔盈利	212,479	181,546
每股股息	港幣0.0220	港幣0.0220
每股盈利		
— 基本	人民幣0.1070	人民幣0.0958
— 攤薄	人民幣0.1027	人民幣0.0906

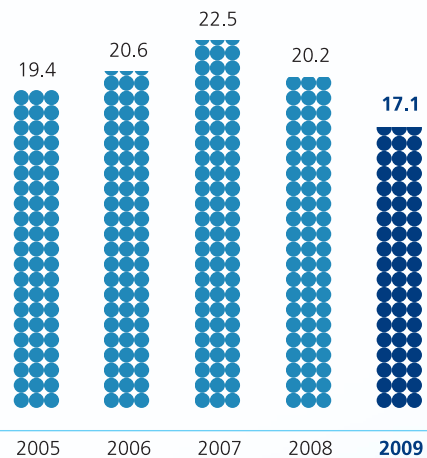
每股盈利 - 基本

人民幣



股本回報率

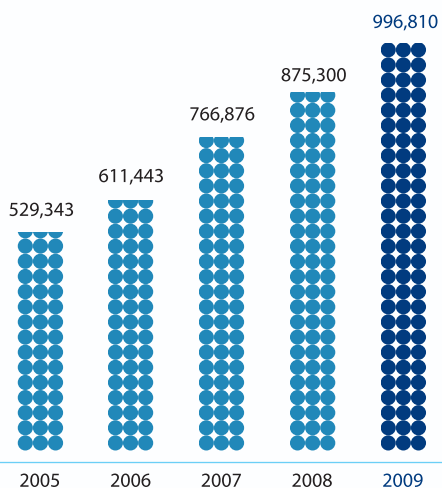
%



財務摘要

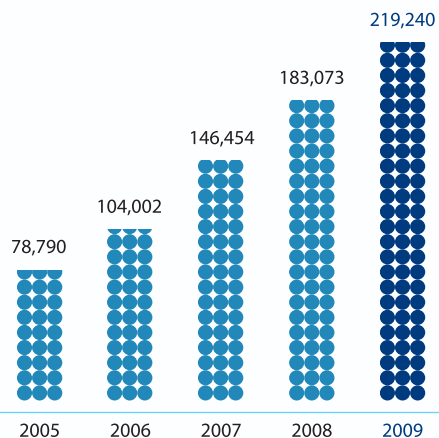
營業額

人民幣千元



經營盈利

人民幣千元



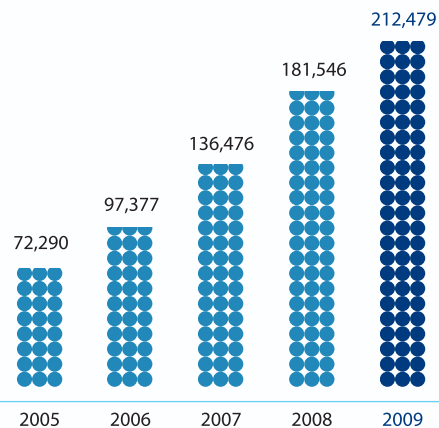
各業務佔營業額百分比



- 軟件銷售 59%
- 軟件實施服務 24%
- 軟件方案諮詢·維護及其他支持服務 16%
- 電腦及相關產品銷售 1%

本公司權益持有人應佔盈利

人民幣千元



主席報告

「我們要建成中國
企業管理智庫，
總結並大力推廣
「中國管理模式」。」



主席報告

本人謹代表董事會向各位股東匯報金蝶國際軟件集團有限公司截至二零零九年十二月三十一日止年度之財務及營運表現，以供股東省覽。

本集團二零零九年全年收入和淨利潤均保持增長，但由於仍受到全球金融危機波及中國實體經濟，全年營業額增長保持平穩，較上年同期增長13.9%至約人民幣996,810,000元；全年本公司權益持有人應佔盈利及應佔綜合收益分別較上年同期增長17.0%及31.8%至約人民幣212,479,000元及約人民幣239,325,000元。每股基本盈利約為人民幣0.1070元，較上年同期增加11.7%，董事會建議派發末期股息每股港幣0.022元。

二零零九年對於廣大中國企業是極具挑戰的一年，特別是中小企業遭受的沖擊較為明顯。本集團頂住壓力，繼續貫徹執行集團服務轉型戰略，豐富完善現有產品並加快服務產品及服務模式創新，大部分一線機構在經濟危機下仍實現了增長，金蝶宣導的「中國管理模式」創新理念受到社會各界認同，強化了公司管理專家形象。

隨著國家穩定經濟措施陸續出台，經濟復甦跡象越發明顯。危機過後，企業管理軟件及服務市場將恢復快速增長。中國中小企業經過金融危機的洗禮，越發認識到加強

管理和電子商務的重要性，IT採購需求開始反彈；同時，越來越多的中大型企業開始業務及管理轉型變革，對管理諮詢及集成的管理系統需求加大，重新選擇管理系統的機會不斷增加。新經濟週期開始，新技術必將催生更多新的商業模式。這給本集團帶來新的發展機會。報告期內，本集團積極部署，增設分公司拓展行銷網絡，併購行業內軟件公司擴大規模，為迎接經濟復蘇帶來的機會儲備力量。

本集團已制定新四年發展戰略，全體員工充滿信心展望「新四年，新征程」，從二零一零年到二零一三年，是本集團發展的新四年，我們要建成中國企業管理智庫，總結並大力推廣「中國管理模式」，為中國管理模式在全球崛起作出更多努力和貢獻。

最後，本人謹此感謝一直以來支持本集團的客戶、商業夥伴及投資者，以及感謝全體員工堅守崗位，共度難關，並為本集團發展所作出的重要貢獻。

徐少春

董事會主席

管理層討論與分析

Kingdee
金蝶·企业管理专家

让中国管理模式 在全球崛起



傅曉
製造業專家

高瞻遠矚

走行業化道路；
提升一線戰鬥力；
高增長高回報。



尚惠紅
集團管控專家



王農光
集團管控專家



管理層討論與分析

經歷這次危機，越來越多企業意識到管理軟件幫助企業提升管理效率、降低管理成本、實現產業鏈協同發展的重要性。



業務回顧

一、企業管理軟件

1. 行業狀況

受全球經濟危機的影響，二零零九年上半年部分企業減少成本及費用開支，延遲購買IT產品與服務，企業管理軟件行業的增長保持平穩。但經歷這次危機，越來越多企業意識到管理軟件幫助企業提升管理效率、降低管理成本、實現產業鏈協同發展的重要性。同時，二零零九年上半年國家提出《電子信息產業振興規劃》，著力提高國產基礎軟件自主創新能力，鼓勵大型骨幹企業整合優勢資源，加強信息技術的應用。因此，二零零九年下半年管理軟件行業增長速度比上半年明顯加快。

2. 市場地位

報告期內，本集團在經濟危機中仍然保持穩健成長，並贏得多項殊榮，其中包括：

- (1) 中國軟件服務業信用評估AAA級企業—中國軟件行業協會，二零零九年三月
- (2) 榮獲二零零八年中小企業市場用戶滿意度第一名—CCW，二零零九年四月



- (3) 中國最具實踐力的管理軟件—中國企業聯合會，二零零九年六月
- (4) 榮獲「中國軟件行業最佳技術創新獎」—中國軟件行業協會和中國計算機協會聯合評選，二零零九年六月
- (5) 連續5年被評為中國中小企業ERP市場佔有率第一名—IDC，二零零九年六月
- (6) Computer World Hong Kong 將金蝶列為「The Power of Ten」，二零零九年十月
- (7) 連續4年被評為「亞太區最佳中小企業」—《福布斯亞洲》，二零零九年十一月
- (8) 榮獲亞洲科技權威雜誌《MIS Asia》(信息科技管理策略·亞洲)評選的亞洲二十大電訊及信息科技企業(ICT)之一，成為唯一一家入選的中港兩地IT ERP企業，二零零九年十一月

管理層討論與分析

3. 業務回顧

報告期內，本集團採取了逆勢擴張的策略，積極增加分公司，加大研發投資，增加合作夥伴，加快步伐整合資源優勢，落實多項收購計劃，大力推動企業管理形象，積極幫助中國企業走出困境，推出多款針對中小型市場及高端市場的產品，幫助企業提升運營效率，進一步鞏固本集團在中小型企業的市場佔有率，同時擴大在大企業市場的影響力。

(1) 加速營銷網路佈局，加大企業市場覆蓋度

報告期內，本集團加速在南方、北方及華東區共設立9家分公司，全國分公司總數增至52家，更大範圍的覆蓋中國企業信息化市場。本集團繼續拓展分銷網路的夥伴佈局，積極培養能力較高的實施夥伴。同時，本集團積極開拓亞太地區市場，於報告期內增設新加坡分公司，擴大亞太地區業務遍佈馬來西亞、泰國、新加坡及香港，亞太地區收入實現快速增長。

(2) 大企業及行業市場

報告期內，EAS產品收入增長49.1%，EAS 6.0全面進入市場並快速獲得大量高端客戶支持。同時，以「創造無邊界信息流」的EAS 7.0亦於二零零九年十二月正式發佈，支持四大平台、推出9大創新、打造15類70個水平和行業解決方案。憑藉EAS卓越的集團管控功能和行業化經營能力的不斷深化，繼續保持在建築工程、港口建設、交通運輸、傢俱製造、能源礦業、房地產行業的領導地位，相繼簽約大明礦業、廣州市城市建設開發集團、中國銀聯、渤海證券、廣西公路橋樑工程總公司、深圳航空、深圳海雅百貨有限公司、深圳中航地產股份有限公司等企業。

(3) 中小企業市場

報告期內，KIS 收入增長8.2%，K/3合併收入減少7.7%。本集團相繼發佈KIS專業版V10.0和K/3標準版V12.1。KIS專業版V10.0是一套具有中國特色的工貿型企業卓越管理模式的解決方案，大大加強了銷售和採購中各個環節的緊密聯繫，讓銷售、生產、採購、倉庫部門能很好的協調運作。K/3標準版V12.1新增特性包括：商業智能、全面預算、費用管理、供應商關係管理、



林峰
技術專家

管理層討論與分析

客戶關係管理、計劃員工作台、人力成本分析、內控管理、OUTLOOK郵件審批，幫助客戶從管理方法精細化、流程控制精細化、管理物件精細化等方面，實現企業精細化管理，因此吸引了很多的新老客戶。

報告期內，本集團推出基於3G網絡的移動ERP產品，用戶可以將智能手機作為應用用戶端，利用3G無線網絡實現移動管理。該產品不僅支援多款主流手機作業系統，而且可以通過Web形式全面支持3G移動上網本。

(4) 服務與諮詢

報告期內，本集團運維服務收款業績實現高速增長，在全球經濟不景氣的情況下仍然保持了良好的增長勢頭。直銷老客戶服務付費比例持續提高。報告期內，本集團調整了原金蝶標準服務產品結構，分別推出了金蝶EAS、K/3和KIS標準及高級支援服務、金蝶升級遷移服務產品、金蝶BOS服務產品，構建了全方位立體的金蝶服務產

品體系。報告期內，本集團還推出了全新的「企業體檢，系統巡檢，ERP應用評估」三個專項服務產品，進一步拓寬了金蝶服務產品領域。本集團實現了產品集成在線服務，金蝶EAS、K/3、KIS最新版本均已實現產品集成在線服務，客戶可以在使用軟件的同時登入金蝶在線服務中心，獲取在線服務中心的服務。這些變革大大提高了金蝶服務產品的可選擇性，也提高了金蝶客戶的滿意度並降低了服務交付成本。



戴保純
製造業專家



曲海燕
供應鏈專家



權順亮
製造業專家



林法成
集團管控專家

管理層討論與分析

本集團諮詢定位於為戰略客戶提供集團管理和IT規劃諮詢服務，結合眾多客戶的管理實踐和先進的管理理念開發了卓越績效診斷模型，行業對標分析方法，集團管理諮詢方法論，借鑒了TOGAF架構規劃方法，完善了IT規劃諮詢方法論。成功簽約招商局集團、重慶商社集團、山東招金集團、中集車輛集團、海雅百貨、中郵物流、北京派普、鹿鳴酒店等重要的戰略客戶，樹立了金蝶諮詢的行業標杆，為諮詢業務持續發展奠定了堅實的基礎。

二、中間件市場

報告期內，本集團中間件繼續保持本土應用伺服器中間件市場佔有率第一的地位，中間件收入增長20.1%，連續4年入選Gartner魔法象限，還獲得了二零零九中國軟件企業自主創新最具實力獎、二零零九年度中國SOA領域TOP5。中國信息化建設的國家級工程「四庫十二金」是國產基礎軟件的優先突破領域。報告期內本集團中標金保工程，是繼中間件在金宏工程、金農工程、金質工程以及國家地理信息庫等「四庫十二金」專案成功應用後簽約的又一個國家級工程項目。



管理層討論與分析



本集團代表亞太區進入The Open Group董事會，成為該組織的白金成員，致力於推廣TOGAF在國內的培訓和認證。作為國產中間件首選品牌，金蝶積極推廣符合TOG參考模型的SOA，最佳實現Apusic SOA解決方案，為廣大的中國用戶真正實現SOA的落地。



三、在線管理及電子商務服務

報告期內，本集團友商網(www.youshang.com)於二零零九年獲中國計世資訊評為中國最具創新能力的SaaS廠商；繼續通過平台開放，在市場、服務及技術協作等方面為中小企業提供全程電子商務服務解決方案，廣泛聯盟政府、銀行、中介組織等各類社會公共服務機構，共建企業信用服務體系，形成可信賴的企業電子商務服務社區，為廣大中小企業提供全程、全方位、一站式的電子商務綜合服務。報告期間，金蝶友商網簽訂了「珠海市中小企業全程電子商務服務平台」合作協定、聯想揚天系列台式電腦預裝友商網SaaS在線管理服務協定、中國工商銀行企業網上銀行在線財務軟件產品合作協定等。截止報告期末，友商網在線管理服務客戶遍佈亞太區及中國內地、香港、澳門、台灣，註冊用戶數約100萬。

四、金蝶顧問學院

作為中國管理軟件行業的領導廠商，本集團意識到，中國管理軟件行業的高速發展將需要大批高素質的管理信息化諮詢、售前及實施顧問。本集團整合50餘位專家資源，正式組建了金蝶顧問學院，面向社會招生，將通過專業化、系統化的實戰培訓為金蝶及社會培養專業信息化諮詢顧問人才，將從根本上解決金蝶、金蝶夥伴及客戶對信息化人才的大量需求。

五、戰略合作及業務發展

本集團繼續推進與IBM在產品、技術、諮詢、市場渠道等全面合作，在產品技術方面，相繼發佈SaaS合作計劃及「藍色之翼」合作計劃，充分結合IBM在硬件、



管理層討論與分析



喻建屏
政府行業專家



董志宏
技術專家



蔡穎
製造業專家



褚幼鴻
IT 服務專家



翁曉文
集團管控專家



于文波
集團管控專家



傅仕偉
IT 服務專家



管理層討論與分析

SOA、金蝶在ERP軟件方面的領先技術及資源優勢，為國內廣大成長型企業提供先進的全面整合的解決方案。

報告期內，本集團完成了併購深圳市商祺軟件技術有限公司，進入快速成長的零售連鎖行業信息化市場；併購財稅一體化軟件供應商——南京同盟有限公司，全面強化金蝶在財稅領域的產品能力，以及併購廣東地區活躍的服裝行業ERP軟件廠商-廣州市齊勝有限公司後，進入服裝鞋帽行業信息化市場。

報告期內，本集團舉行了北京金蝶軟件園奠基儀式，充分利用北京的區位優勢，吸引高端軟件研發及管理專家人才，大力拓展北方市場。

六、社會責任

本集團積極承擔社會責任，在金融危機風暴下，幫助中小企業轉型與升級。二零零九年六月八日，在中國工業和信息化部的指導下，聯合IBM、百度、深圳發展銀行、信用中國CCN86.com、中國中小企業協會、奇虎360等多家單位在北京發佈「中小企業轉型與升級—金蝶援助計劃」，幫助中小企業客戶利用IT應對經濟危機。

報告期內，本集團繼續贊助「中國管理模式傑出獎評選理事會」在全國範圍內推動第二屆中國管理模式傑出獎遴選。招商銀行、紫金礦業、傳化集團、依波表、小肥羊、廣東溫氏、陝西石羊、華西希望集團、廣東易事特、汕頭信利半導體等十家企業獲得二零零九年度中國管理模式傑出獎，為中國管理模式和信息化管理推廣起到了積極的示範作用。

報告期內，本集團與教育部中國教育信息化理事會共同舉辦的「二零零九全國大學生創業大賽」，來自北京、天津、山東等10個省市的50餘支高校代表隊角逐全國總決賽。創業大賽給大學生提供了一次全方位的實踐鍛煉與提升綜合素質的機會，對推動大學生創業與就業起到了積極作用，受到了教育部的好評。

財務回顧

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣996,810,000元，較二零零八年增加約13.9%（二零零八年：人民幣875,300,000元）。由於上半年仍然受到全球經濟危機影響，波及中國實體經濟，下半年隨著經濟復蘇，收入增長加快，全年收入增長保持平穩。

年內，本集團實現軟件銷售收入人民幣583,975,000元，相對於二零零八年上升約5.2%（二零零八年：人民幣555,254,000元）；實現服務收入人民幣400,118,000元，相對二零零八年上升約30.1%（二零零八年：人民幣307,567,000元）。年內，本集團來自經營活動的現金流量約為人民幣215,345,000元，較二零零八年減少約24.6%（二零零八年：人民幣285,675,000元）。

報告期內，應收賬款的周轉天數為52.0天（年初及年末應收賬款餘額的平均數除以全年收入乘以365天）（二零零八年：57.6天）。下半年應收賬款增長幅度較大，主要因為下半年業績增長，另一方面本集團綜合大項目數量增長。

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度的本公司權益持有人應佔盈利為人民幣212,479,000元，較二零零八年上升約17.0%（二零零八年：人民幣181,546,000元）。本公司權益持有人應佔綜合收益為人民幣239,325,000元，較二零零八年上升31.8%（二零零八年：181,546,000元）。於年內，淨利潤率約為21.3%（二零零八年：約為20.7%），每股基本盈利為人民幣0.1070元（二零零八年：人民幣0.0958元）。

管理層討論與分析

毛利

本集團的毛利由二零零八年度的人民幣690,845,000元增至二零零九年度約人民幣778,025,000元，增幅約12.6%。於年內，毛利率較穩定，為78.1%（二零零八年：78.9%）。

銷售及推廣成本

二零零九年度的銷售及推廣成本約為人民幣523,219,000元（二零零八年：人民幣428,466,000元），較去年增加約22.1%（二零零八年：30.6%）。期內銷售及推廣成本佔營業額的百分比由二零零八年度的49.0%上升至52.5%。銷售及推廣成本比例上升的主要原因是本集團採取逆勢擴張性策略，增加分公司數目及落實多項收購合併。

行政費用與研究及開發成本

二零零九年度行政費用為人民幣125,249,000元（二零零八年：人民幣135,959,000元），較去年減少約7.9%。期內行政費用佔營業額的百分比由二零零八年度的15.5%下降至12.6%，主要源於行政費用控制得宜。研究及開發成本約為人民幣90,581,000元，較二零零八年下降0.4%（二零零八年：人民幣90,971,000元）。

資本開支

截至二零零九年十二月三十一日，本集團重大資本開支為獲取北京土地使用權支出人民幣2,111,000元（二零零八年：70,512,000）；上海及深圳研發中心興建費用人民幣67,165,700元（二零零八年：人民幣132,430,000元）；開發費用資本化人民幣125,016,000元（二零零八年：人民幣80,318,000元）；購買電腦及相關設備人民幣14,046,000元（二零零八年：人民幣17,099,000元）。

財務資源及流動性

報告期間，本集團之現金流量狀況穩健。截至二零零九年十二月三十一日止，本集團擁有現金及現金等價物及存款約人民幣631,455,000元（二零零八年：人民幣521,100,000元），流動比率為1.80（二零零八年：1.80），槓杆比率（代表銀行借款對比股東資金）為4.6%（二零零八年：1%）。

截至二零零九年十二月三十一日止，本集團短期銀行借款人民幣57,378,000元（二零零八年：人民幣9,500,000元）。截至二零零九年十二月三十一日止，本集團並無長期銀行借款。

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無重大匯率波動風險，亦無訂立任何外匯期貨合同以對沖外匯的波動。

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零零八年：無）。

未來展望

中國經濟刺激政策及電子信息產業振興規劃的效果在二零零九年下半年逐步顯現。經歷本次金融危機的洗禮，中國企業對於內部管理、電子商務、信息化與工業化融合、產業轉型與升級、IT諮詢與服務等基礎性領域更加認可與重視，中國政府也大力推進電子政務、軟件國產化及醫療衛生等行業改革，未來四年將是中國國產應用軟件、中間件、電子商務軟件、電子政務軟件及醫療衛生醫院管理軟件的收穫時期。

二零一零年本集團將抓住經濟復甦及軟件產業快速增長的機會，繼續積極擴張發展，以行業化為經營方針，深化服務轉型，加大客戶全生命週期經營，提升一線戰鬥力，為客戶提供更有價值的產品與服務，並加快併購整合速度，進一步鞏固金蝶在企業管理軟件、中間件領域的領導地位，加快發展電子商務、電子政務、醫療衛生信息化等業務。同時，本集團將繼續推進中國管理模式，打造世界級的管理智庫，為企業、政府及非盈利組織等客戶提供更大的價值。

董事及高級管理層

董事

執行董事

徐少春，47歲，集團創始人、董事會主席兼首席執行官、國務院特殊津貼高級專家；徐先生畢業於東南大學計算機專業，並取得財政部財政科學研究所會計學專業碩士及中歐國際商學院工商管理碩士(EMBA)學位。徐先生現任中國民主建國會第九屆中央委員會委員、中華思源工程扶貧基金會理事，中國軟件行業協會副理事長及財政部會計信息化委員會委員。徐先生憑藉其超前的技術敏感性以及對全球管理軟件產業趨勢的準確把握，一直致力引領中國管理模式的進步及推動電子商務的發展，並因其卓越成就而屢獲殊榮，曾獲得「聯合國世界本土企業家獎」、「中國軟件十大傑出青年」、「十大傑出企業家」、「中國信息產業傑出領導」、「改革開放三十年影響深圳三十個經濟人物」及「深圳科技創新市長獎」等多項殊榮。

陳登坤，33歲，集團執行董事、高級副總裁兼首席財務官。陳先生曾獲得安徽財貿學院(現安徽財經大學)管理學學士學位，為中國註冊會計師協會會員、深圳市南山區人大代表，現就讀於中歐國際工商學院EMBA班，並擔任中南財經政法大學兼職教授、安徽財經大學兼職教授與碩士研究生社會導師等社會職務。陳先生於二零零零年加入本集團，先後負責審計、行政後勤、人力資源、質量管理、財務、公司融資與業務發展、運營與IT及基建等工作。

非執行董事

何經華，53歲，集團非執行董事兼董事會戰略委員會首席戰略顧問。何先生畢業於國立台灣大學政治學專業，並取得台灣國立政治大學外交碩士學位及美國馬里蘭大學計算機電腦專業碩士學位。在何先生加盟本公司之前，曾擔任賽貝斯軟件有限公司(Sybase Inc.)主要客戶總監、美商甲骨文股份有限公司(Oracle East Central Europe Limited)美國東岸技術銷售總監、甲骨文股份有限公司台灣分公司(Oracle Taiwan Inc.)總經理、用友軟件股份有限公司首席執行官和希柏軟件系統公司(Siebel System Inc.)全球副總裁兼大中華區及東亞區總裁等。何先生具有豐富的國內外知名IT公司營銷渠道運營和管理經驗。何先生已於2008年辭任深圳證券交易所、台灣證券交易所和美國納斯達克三地上市的廈門漳州燦坤實業有限公司獨立董事。何先生目前在日本櫃檯證券買賣市場和台灣證券交易所上市的佳必琪股份有限公司擔任獨立董事及柯萊特信息系統(中國)有限公司獨立董事。

金明，62歲，集團非執行董事，董事會提名委員會主席。金先生為集團提供戰略諮詢、為集團員工和夥伴提供培訓，為戰略客戶提供培訓及諮詢服務。金先生於一九七三年獲得美國密西西比州立大學工程管理碩士學位。金先生擁有三十多年的製造、銷售和市場營銷的國內外管理經驗，曾擔任美國Dell電腦公司銷售與市場管理副總裁，是將Dell直銷模式引入中國的第一人。金先生也是美國Novell公司及美國安達信諮詢(現名艾森哲)中國區第一任總經理、之前金先生在美國惠普公司從事十多年高管工作，負責美國及亞太地區企業客戶的信息化建設。

董事及高級管理層

獨立非執行董事

楊周南，72歲，集團獨立非執行董事，財政部財政研究所研究生部教授，博士生導師，第八和第九屆中國全國人民代表大會代表。楊女士畢業於南開大學，取得數學碩士學位。楊女士畢業後在北京計算中心擔任研究員。楊女士在財政、會計、審計及稅務方面擁有二十八年研究及教學經驗。

吳澄，70歲，集團獨立非執行董事，清華大學自動化系教授及中國工程院院士。吳先生亦為國家CIMS工程技術研究中心主任。吳先生分別於一九六二年及一九六六年於清華大學電機系獲得學士及碩士學位。吳先生一直參與863計劃下的CIMS項目，並為CIMS專家組的組長，以及有關自動化領域首席科學家。彼於中國科技發展的貢獻使其獲頒多項獎項。

楊國安，49歲，集團獨立非執行董事。楊先生於密西根大學獲得企業管理學博士學位，現為中歐國際工商學院飛利浦人力資源管理教席教授、副教務長、人力資源與組織管理研究中心主任以及CEO學習聯盟創辦人。楊先生於一九九九年初至二零零二年六月期間曾任宏基集團的首席人力資源官和標杆學院院長，負責推動宏基集團的全球組織變革和領導力發展工作。楊先生先後在國內外出版了共八本書和二十多篇文章，並擔任五個國際期刊的編輯委員會成員。由於在高層經理教育方面所作出的突出貢獻，楊先生被美國《經濟視野》雜誌評為全球「高層經理培訓大師」之一，也是翰威特主辦的「亞洲最佳僱主」活動的亞太地區評委主席。

Gary Clark Biddle，58歲，集團獨立非執行董事。現任香港電訊盈科教席教授。BIDDLE先生曾擔任香港大學工商經濟學院院長及香港科技大學副院長和委員。BIDDLE先生獲芝加哥大學博士學位。BIDDLE先生亦擔任芝加哥大學及華盛頓大學教授，以及擔任中歐國際商學院和瑞士MID商學院客席教授，並且是香港美國總商會、美國執業會計師公會、香港會計師公會及華盛頓註冊會計師協會的會員。BIDDLE先生於績效衡量、評估及價值創造的研究刊登於世界頂尖的期刊，彼亦於區內及全球舉行行政講座。

董事及高級管理層

公司秘書

顏連珍，54歲，集團公司秘書。顏女士為特許秘書，擁有逾二十年公司秘書工作經驗。顏女士為秘書服務公司民信會計師事務所的董事，曾出任數間上市公司的公司秘書，包括中遠國際控股有限公司(由一九九二年一月至一九九七年六月)、雲頂香港有限公司(由二零零零年十月至二零零一年五月)及卓越融資有限公司(由二零零五年五月至七月)。顏女士為香港公司秘書公會的資深會員。

合資格會計師

何嘉文，47歲，本集團合資格會計師兼任公司融資與業務發展部總經理。何先生於二零零五年六月加入本集團。何先生獲得香港中文大學工商管理學士學位、澳大利亞麥考瑞大學應用財務學碩士學位和澳大利亞悉尼大學工商管理碩士學位。何先生是美國特許金融分析學會、香港財務策劃師學會、香港會計師公會、香港證券學院和澳洲銀行及金融學會的會員。何先生在金融領域包括財務、資金管理、證券領域有豐富的經驗。他曾受僱於香港當地及外國銀行、投資公司、證券公司和香港金融管理局。

高級管理人員

徐少春—請參閱上文「執行董事」一段。

陳登坤—請參閱上文「執行董事」一段。

田榮舉，38歲，集團高級副總裁兼任首席技術官，主要負責集團產品與技術研發工作。田先生畢業於重慶渝州大學。在中國企業管理軟件領域有規劃、設計、開發相關專業及豐富的管理經驗，於一九九九年加入本集團，先後負責過產品規劃、研發及測試等工作並擔任重要職務。

曾良，37歲，本集團高級副總裁，兼任大企業和行業事業總部總經理，及亞太區總經理等職務。負責集團高端ERP產品的研發和推廣，行業的拓展，以及國際業務的拓展與運營工作。曾先生取得美國佐治亞理工大學MBA以及清華大學工程碩士學位。曾先生曾任職於美國微策略公司，於二零零三年加入本集團，先後擔任集團市場部總經理和中南區總經理等職務。

李光學，41歲，集團高級副總裁，從2008年初至今主要負責金蝶中國北方區的營銷業務。李先生畢業於中國海洋大學。於一九九五年加入本集團，先後在公司從事研發管理、服務管理、營銷管理、人力資源與信息管理等工作並擔任重要職務。

章勇，33歲，集團高級副總裁，主要負責集團華東區的營銷業務。章先生畢業於中歐國際工商管理學院。章先生於一九九五年加入本集團，先後擔任上海分公司總經理、華東區總經理，在公司市場和營銷管理等工作擔任重要職務，有豐富的市場營銷與團隊管理經驗。現任上海市普陀區第十一屆政協委員。

何嘉文—請參閱上文「合資格會計師」一段。

董事會報告

本公司董事（「董事」）欣然向股東提呈金蝶國際軟件集團有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零零九年十二月三十一日止年度報告之董事會及經審核財務報表。

主要業務及按業務經營地區分析

金蝶國際軟件集團有限公司（www.kingdee.com）是香港聯交所主板上市公司（股票代碼：0268），並為中國軟件產業領導廠商、亞太地區企業管理軟件及中間件軟件龍頭企業及全球領先的在線管理及電子商務服務商。本集團以引領管理模式進步、推動電子商務發展、幫助顧客成功及成就事業夢想為使命，為全球範圍內企業和政府組織成功提供了管理諮詢和信息化服務。

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度的營業額及本公司權益持有人應佔盈利分別為人民幣996,810,000元及人民幣212,479,000元，其中約59%來自於軟件銷售收入，約40%來自軟件服務收入，另有約1%來自於電腦及相關產品銷售收入。具體請閱載於第40頁之合併損益表。

於報告期內，本集團銷售及分銷網絡繼續擴張並已覆蓋中國絕大部分省份、自治區以及直轄市。截至二零零九年十二月三十一日，本集團通過分佈在國內及香港、新加坡的54家以營銷與服務為主的分支機構和約1,500家諮詢、技術、實施服務、分銷等合作夥伴為本公司客戶提供產品和售後服務。本集團客戶遍及亞太地區，包括中國大陸、香港、台灣、新加坡、馬來西亞、印度尼西亞、泰國等。

業績及分派

截至於二零零九年十二月三十一日，本年度業績載於第40頁合併損益表內及分派詳情載於財務報表附註30。

可供分派儲備

於二零零九年十二月三十一日，本公司權益持有人應佔的盈利在本公司賬目中處理的數額為人民幣124,868,000元（二零零八年：人民幣132,797,000元）。

末期股息

本公司董事會（「董事會」）將於二零一零年五月十二日召開的股東周年大會（「股東周年大會」）上建議派發截至二零零九年十二月三十一日止年度之末期股息，每股港幣0.022元（二零零八年：港幣0.022元）。倘於股東周年大會上獲得批准後，末期股息將於二零一零年六月二十八日派發予於二零一零年五月十二日名列在公司股東名冊之股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司的股東登記冊將於二零一零年五月七日（星期五）至二零一零年五月十二日（星期三）（包括首尾兩日）關閉，於此期間將不會辦理任何股份過戶手續。為確保股東獲得在股東周年大會上出席、參與及投票的權利及獲派發末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零一零年五月六日（星期四）下午四時半前送抵本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

董事會報告

重大投資與收購事項

本公司於二零零九年先後完成收購零售連鎖行業軟件供應商深圳市商祺軟件技術有限公司，服裝行業軟件供應商廣州齊勝電子科技有限公司，財稅一體化軟件供應商南京同盟有限公司，及ERP渠道軟件供應商徐州思必得軟件公司。該等收購將全面強化金蝶國際在各個行業管理信息化解決方案的綜合能力，加速拓展各個行業的信息化市場。

銀行借貸

本集團於二零零九年十二月三十一日的銀行借貸詳情載於財務報表附註20。

儲備

本集團及本公司於截至二零零九年十二月三十一日止年度之儲備變動載於第42頁合併權益變動表。

固定資產

截至於二零零九年十二月三十一日，本集團於本年度內之固定資產變動之詳情載於財務報表附註7。

董事之合約權益

於截至二零零九年十二月三十一日止年度的任何時間內，本公司董事在本公司或任何附屬公司及同集團附屬公司作為合約方之一所訂立之重要合約中，概無直接或間接擁有重大權益。

股份獎勵計劃

本公司董事會於二零零九年三月二十五日（「採納日期」）決議採納股份獎勵計劃（「該股份計劃」），本集團合資格人士（董事及關連人士除外）均有權參與。該股份計劃由採納日期起生效，有效日期截至二零一九年十二月三十一日止。

根據該股份計劃，董事會應甄選合資格人士參與該股份計劃，並擬定予以獎勵之股份（「獎勵股份」）數目。獎勵股份將由獨立受託人購入。與該股份計劃的創立、管理及實施的相關費用由公司支付。該股份計劃旨在通過授予股份方式表彰與獎勵公司員工對集團的增長及發展所作出的貢獻。

董事會報告

股本及購股權

- **股本**

本公司截至二零零九年十二月三十一日止年度股本變動之詳情載於財務報表附註16。

- **配售股份及發行新股份**

於二零零九年六月十一日，本公司主要股東Billion Ocean Limited向不少於六名承配人按每股配售股份1.37港元之配售價配售合共90,000,000股配售股份，並於二零零九年六月二十二日根據一般授權予以發行新股份90,000,000股，由Billion Ocean Limited認購。此等配售股份相當於本公司於配售完成時的已發行股本約4.67%，以及本公司經該認購事項擴大的已發行股本約4.46%。

- **尚未行使的購股權**

根據二零零一年計劃、二零零二年計劃及二零零五年計劃尚未行使的購股權

本公司採納期權計劃以激勵及獎勵合資格參與者為本公司作出貢獻。合資格參與者包括本集團的員工(包括執行董事)、顧問、非執行董事、供應商及客戶。

根據本公司於二零零一年一月三十日採納的期權計劃(「二零零一年計劃」)授出的購股權總數為6,880,000股，截至二零零九年十二月三十一日止，其中3,790,000股購股權已獲行使、2,870,000股購股權已被註銷，以及220,000股購股權尚未行使。

根據本公司於二零零二年四月二十六日採納的期權計劃(「二零零二年計劃」)授出的購股權總數為193,850,000股，截至二零零九年十二月三十一日止，其中81,526,421股購股權已獲行使、84,316,834股購股權已被註銷及28,006,745股購股權尚未行使。

於二零零五年六月三十日，本公司已終止二零零一年計劃及二零零二年計劃。在二零零五年七月十一日召開的特別股東大會上，本公司採納了一項新的期權計劃(「二零零五年計劃」)，有效期10年。截至二零零九年十二月三十一日止，本公司根據該新計劃授出期權272,010,000股購股權，其中35,586,300股購股權已獲行使、33,508,000股購股權已被註銷及202,915,700股購股權尚未行使。根據二零零五年計劃，本公司尚可授出期權80,584,106股購股權，佔二零零九年年末本公司已發行股份的3.92%。

於任何十二個月期間內，因根據二零零五年計劃及本公司任何其他期權計劃授出之購股權(包括已行使、註銷及尚未行使之購股權)獲行使而可以向各合資格參與者發行之最高股份數目，以授出當日本公司已發行股份1%為限。如再授出超過該1%限額之購股權，則本公司(及(如有需要)控股公司)須事先刊發通函及於股東大會徵求本公司股東(及(如有需要)控股公司之股東)批准。

向本公司之董事、最高行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，事先必須獲得本公司之獨立非執行董事(及(如有需要)控股公司之獨立非執行董事)批准(身為購股權承授人之本公司及控股公司獨立非執行董事除外)。此外，如於任何十二個月期間向本公司之主要股東或獨立非執行董事或彼等各自任何聯繫人授出之購股權所涉之股份，超過授出當日本公司已發行股份0.1%及總值(根據授出當日本公司股份之收市價計算)超過5,000,000港元，則本公司(及(如有需要)控股公司)須刊發通函及事先於股東大會徵求本公司股東(及(如有需要)控股公司之股東)批准。

董事會報告

已授出購股權可於授出後在各期權計劃的有效期內行使。

購股權之行使價由董事會釐定，惟不得低於下列三者之最高者：(i)本公司股份於授出當日(必須為交易日)在聯交所每日報價表所列之收市價；(ii)本公司股份於緊接授出當日前五個交易日在聯交所每日報價表所列之平均收市價；及(iii)本公司股份之面值。

二零零一年計劃、二零零二年計劃及二零零五年計劃的購股權計劃詳情載於本年報內的綜合財務報表附註17。期權詳情如下：

姓名或參與者類別	授出日期	行使價格 港元	於	報告期內 授出的 期權數目	報告期內 行使的 期權數目	報告期內 失效的 期權數目	於二零零九年
			二零零九年 一月一日之 期權數目				十二月 三十一日之 期權數目
董事							
徐少春	23/03/2004	0.795	16,000,000	—	—	—	16,000,000
	21/04/2005	0.3875	12,000,000	—	12,000,000	—	—
	22/06/2006	0.65625	7,600,000	—	7,600,000	—	—
	19/11/2008	0.95	5,000,000	—	—	—	5,000,000
陳登坤	01/06/2004	0.6625	153,116	—	—	—	153,116
	04/05/2006	0.6575	6,600,000	—	1,000,000	—	5,600,000
	08/06/2007	1.8075	2,720,000	—	—	—	2,720,000
	01/08/2008	1.75	2,000,000	—	—	—	2,000,000
何經華	23/01/2007	0.935	17,600,000	—	2,200,000	13,200,000	2,200,000
金明	08/06/2007	1.8075	400,000	—	—	—	400,000
Gary Clark Biddle	08/06/2007	1.8075	400,000	—	—	—	400,000
楊國安	08/06/2007	1.8075	400,000	—	—	—	400,000
楊周南	08/06/2007	1.8075	400,000	—	—	—	400,000
吳澄	08/06/2007	1.8075	400,000	—	—	—	400,000
其他僱員總數			184,729,482	33,000,000	18,527,042	3,733,111	195,469,329
合計			256,402,598	33,000,000	41,327,042	16,933,111	231,142,445

附註：報告期內，本公司於二零零九年四月十四日以1.16港元授出3,000,000期權，於二零零九年九月十七日以1.37港元授出30,000,000期權。期權授予日前日之收市價為1.16港元及1.33港元。

董事會報告

董事及董事服務合約

截止二零零九年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，本公司董事會組成如下：

執行董事

徐少春先生
陳登坤先生

非執行董事

金明先生
何經華先生

獨立非執行董事

楊周南女士
吳澄先生
楊國安先生
Gary Clark Biddle先生

根據公司章程第116條，執行董事徐少春先生、陳登坤先生及獨立非執行董事楊周南女士將於應屆股東周年大會輪值告退，並願意在經同一會議上膺選連任為公司董事。

除上文所述者外，董事並無與本公司訂立任何服務合約。

根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「上市規則」）第3.13條款，本公司已收到每名獨立非執行董事確認其獨立性之書面確認。本公司認為有關獨立非執行董事確屬獨立人士。

董事會報告

董事及管理層於股份、相關股份或債券的權益與淡倉

於二零零九年十二月三十一日，本公司各位董事及管理層擁有根據香港證券及期貨條例（「證券條例」）第XV部的定義須知會本公司及聯交所的於本公司及聯營公司（根據證券條例第XV部的定義）之股份、相關股份或債券的實益權益，該等權益根據證券條例第XV部第7、第8章須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」），或根據證券條例第352條規定登記於該條所述登記冊的實益權益，或根據上市規則附錄10《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的實益權益如下：

本公司股份／相關股份中之權益

董事姓名	股份數目／ 於期權下 股份（如適用）	權益性質	佔權益概約 百分比
徐少春	567,665,000 62,701,520 21,000,000	於控股公司之權益（附註1） 實益擁有人 其他／股份期權（附註2）	
合計：	651,366,520		31.72%
陳登坤	10,473,116	其他／股份期權（附註2）	
合計：	10,473,116		0.51%
何經華	600,000 2,200,000	實益擁有人 其他／股份期權（附註2）	
合計：	2,800,000		0.14%
金明	400,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	400,000		0.02%
Gary Clark Biddle	400,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	400,000		0.02%
楊國安	400,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	400,000		0.02%
楊周南	400,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	400,000		0.02%
吳澄	400,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	400,000		0.02%

附註：

- 此651,366,520股股份中，334,425,000股股份由Oriental Gold Limited持有，233,240,000股股份由Billion Ocean Limited持有。Oriental Gold Limited 和 Billion Ocean Limited 均受徐少春先生控制，故徐少春先生被當作於該567,665,000股股份有權益。
- 該股份期權的詳情載於「尚未行使的購股權」一節。

董事會報告

除本段所披露的內容之外，截至二零零九年十二月三十一日止，本公司概無董事及管理層擁有根據證券條例第XV部的定義須知會本公司及聯交所的於本公司及聯營公司（根據證券條例第XV部的定義）之股份、相關股份或債券的實益權益，該等權益根據證券條例第XV部第7、第8章，須知會本公司及聯交所，或根據證券條例第352條規定登記於該條所述登記冊的實益權益，或根據主板上市規則須知會本公司及聯交所的實益權益。

董事收購股份或債券的權利

除上文「股本及購股權」所披露者外，於截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司及其附屬公司概無參與任何安排以便本公司董事及上市規則定義的關連人士透過購入本公司股份或債券而獲取權益與淡倉。

主要股東及其它人士於股本證券及債券的權益與淡倉

據董事所知，根據證券條例第XV部的規定需要披露及根據證券條例第336節規定存置之登記冊所記錄，截至二零零九年十二月三十一日止，以下人士（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

本公司股份／相關股份中之權益：

股東姓名	股份數目／ 於期權下股份 (如適用)	權益性質	佔權益 概約百分比
Oriental Gold Limited	334,425,000	實益擁有人	16.29%
Billion Ocean Limited	233,240,000	實益擁有人	11.36%

除以上披露之外，截至二零零九年十二月三十一日止，董事再不知曉無任何人士（發行人的董事或最高行政人員除外）根據證券條例第336節規定存置之登記冊所記錄，擁有發行人股份及相關股份的權益或淡倉。

公眾持股量

基於公開予本公司查閱之資料及據董事所知悉，截至本報告日期為止，本公司一直維持上市規則所訂明之公眾持股量。

董事會報告

購買、出售或贖回股份

於二零零九年五月十二日舉行的本公司二零零八年年度股東周年大會上，正式通過一項普通決議案，授予本公司董事一般授權，以行使本公司權利購回本公司已發行股本最多達10%的股份。

截至二零零九年十二月三十一日，本公司或其任何附屬公司概無於本年內購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

競爭權益

概無任何董事或者上市規則定義的彼等之關連人士擁有任何與或可能與本集團業務存在競爭之業務權益。

關連交易

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，根據上市規則，本公司並無需披露之關連交易。

主要客戶及供應商

本集團之主要客戶及供應商於本年度之銷售及採購百分比分列如下：

銷售

—最大客戶	1.76%
—五大客戶總和	4.09%

採購

—最大供應商	14.39%
—五大供應商總和	40.69%

概無董事、彼等之聯繫人及任何股東(就董事所知，其擁有本公司股本5%以上)於上述主要客戶或供應商擁有權益。

企業管治報告

企業管治常規

本集團一直以來致力於維持良好的公司管治，奉行確保股東權益、恪守董事會和管理層職責、履行披露與透明責任、平等對待相關利益者、實施內控與監督的五大原則，努力提升企業價值，確保公司長期穩定發展，保障股東的利益。下文詳細闡述本公司企業管治常規。

截至二零零九年十二月三十一日止年度，除守則條文A.2.1，本公司已經遵守上市規則附錄14《企業管治常規守則》（「守則」）的所有守則條文，有關詳情請參閱下文「主席與行政總裁」一段。

董事會

（一）董事會的職責

董事會是本公司企業管治的核心，其主要職責如下：

- (1) 召集股東大會、向股東大會報告及執行股東會決議；
- (2) 審議批准本公司中長期戰略規劃與經營決策；
- (3) 審閱及批准本公司重大投資與收購項目，發行及回購本公司股票，其他融資，合併、補償、僱用和解散計劃；
- (4) 審閱及批准本公司的預算方案，利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (5) 草擬組織章程細則的修訂，註冊資本變動、發行證券及上市規則；
- (6) 由股東授權以批准董事的薪酬計劃；
- (7) 聽取行政總裁的工作報告，以及評審行政總裁的工作；
- (8) 審閱及批准股份獎勵計劃和購股權計劃。

董事會授權管理層團隊負責執行董事會會議決議，所有管理層成員由董事會委任。行政總裁對業務管理負責並向董事會報告工作。當董事會將其管理及行政功能部分委託予管理層之時，其已就管理層的權力給予清楚的指示，尤其就管理層須報告及於作出重要決策或代表本公司訂下任何承諾前須取得董事會事先批准的情況。

企業管治報告

(二) 董事會組成

本公司董事會由八名成員組成，包括兩名執行董事，兩名非執行董事及四名獨立非執行董事，獨立非執行董事佔超過三分之一。本公司董事擁有財務、科技及管理類之專業背景，於其各自的專業領域擁有廣泛經驗以及獨立見解，能夠為公司長遠發展提供專業意見。董事名單及履歷載於本年報第17頁「董事及高級管理層」一節。

本公司董事任期兩年，根據公司章程，每名董事須至少每三年輪值告退一次，所有退任董事可於其退任當年的周年股東大會上接受重選。本公司三名董事：徐少春先生、陳登坤先生及楊周南女士需即將輪值告退並將於周年股東大會上接受重選。

各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條的獨立性評估指引，作出獨立性確認。

(三) 董事會會議

截至於二零零九年十二月三十一日，本公司共召開了三次董事會會議。董事會會議的議程亦提前諮詢各董事的意見。本公司按照上市規則與公司章程規定已給予董事足夠時間發出的董事會會議通告。會議議程及相關文件於會議三天前發送至董事，會議內容也詳盡記錄，並由董事會秘書保存。

每位董事均知悉其須分配充足時間處理本公司事務。大部分董事於董事會及董事會委員會之出席率均令人滿意，詳情請參閱以下所列的出席表。所有董事均有權查閱議程、文件、會議記錄及其它有關文檔。下表顯示截至二零零九年十二月三十一日止年度各董事出席董事會議及委員會會議之詳情：

年內任職董事	出席次數／會議次數			
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	戰略委員會
執行董事				
徐少春先生	3/3	不適用	不適用	2/2
陳登坤先生	3/3	不適用	2/2	2/2
非執行董事				
金明先生	3/3	不適用	不適用	1/2
何經華先生	3/3	不適用	不適用	1/2
獨立非執行董事				
楊周南女士	3/3	3/3	2/2	不適用
吳澄先生	2/3	2/3	不適用	不適用
楊國安先生	3/3	不適用	2/2	不適用
Gary Clark Biddle先生	3/3	3/3	不適用	不適用

企業管治報告

(四) 為確保董事履行其責任而採取的措施

- (1) 本公司定期為現任董事進行責任培訓，通過真實案例幫助董事理解上市規則等相關法律法規規定的董事應盡的職責，並及時對公司運作情況及時全面瞭解。
- (2) 本公司董事被要求在就本公司關連交易、激勵方案、內部控制等事項發表意見時，本公司保留核數師、財務顧問及律師等相關獨立的專業人士提供獨立專業意見，協助董事履行其責任。
- (3) 本公司就董事等履行其職責可能將面臨的法律行動，董事會於2009年5月22日與華泰財產保險股份有限公司簽署期限為一年的《董事、監事及高級管理人員責任保險》合同。

董事會委員會

董事會設立了四個專門委員會，包括審核委員會、薪酬委員會、提名委員會和戰略委員會，以處理不同領域的公司事務。董事會規則中規定了各委員會的主要職權範圍。委員會絕大多數由獨立非執行董事與非執行董事擔任，其會議程序參照董事會會議法定程序執行。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事組成，委員包括楊周南女士、吳澄先生及Gary Clark Biddle先生，楊周南女士是審核委員會主席。

董事會的程序規則特別規管審核委員會的正式職務範疇，包括就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關核數師辭職或辭退該核數師的問題，按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效。審閱公司的財務資料，以及監管公司會計政策、財務申報制度及內部監控程序。

該委員會於二零零九年共舉行了三次會議，主要工作包括：

- (1) 審議二零零八年年度的財務報告與內部控制報告，並提交董事會會議通過；
- (2) 審議二零零九年半年度的財務報告與內部控制報告，並提交董事會會議通過；
- (3) 與核數師溝通瞭解關於二零零九年年度審計工作與審計計劃。

審核委員會已審閱本集團二零零九年度的已審核年度財務報告。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司薪酬委員會(「薪酬委員會」)由本公司兩名獨立非執行董事及一名執行董事組成，委員包括楊國安先生、楊周南女士及陳登坤先生。楊國安先生是薪酬委員會主席。

董事會規則所載的薪酬委員會的職責如下：

- (1) 就董事的薪酬結構向董事會及管理層作出建議，並制定正式且具有透明度的薪酬政策；
- (2) 獲轉授責任草擬所有執行董事和高級管理人員的薪酬待遇，以及非執行董事的薪酬向董事提出建議；
- (3) 透過參照董事會不時通過的公司目標，檢討及批准按表現而擬定的薪酬；
- (4) 確保董事或其任何聯繫人士不得自行擬定薪酬；
- (5) 執行董事的薪酬結構中，確保部分報酬與公司及其表現掛鈎。

該委員會於二零零九年共舉行了兩次會議，審議2009年管理層薪酬計劃，股份獎勵計劃以及2009年購股權計劃。有關詳情載於董事會報告「董事會報告」中「股份獎勵計劃」及「股本及購股權」段內。

提名委員會

本公司提名委員會(「提名委員會」)由本公司一名非執行董事及兩名獨立非執行董事組成。委員包括金明先生、楊國安先生及吳澄先生。金明先生是提名委員會主席。

董事會規則所載的提名委員會的職責如下：

- (1) 定期檢討董事會的架構、人數及組成，並向董事會作出推薦建議；
- (2) 物色適當且合資格出任董事會成員的人士；
- (3) 評估獨立董事的獨立性；
- (4) 就有關委任或重新委任董事及董事的繼任計劃的有關事項向董事會作出推薦建議；
- (5) 評審其他高級管理人員的委任，並就此作出推薦建議。

該委員會於截至二零零九年十二月三十一日止並未舉行會議。本集團將在有需要時檢討董事會架構及考慮委任人選。

企業管治報告

戰略委員會

本公司戰略委員會（「戰略委員會」）由本公司兩名執行董事及兩名非執行董事組成。委員包括徐少春先生、陳登坤先生、金明先生及何經華先生。徐少春先生是戰略委員會的主席。

董事會規則所載的戰略委員會的職責如下：

- (1) 審閱及草擬本公司中期及長期的發展戰略；
- (2) 評估公司戰略部署的執行效果；
- (3) 組織章程所載的重要事項以及必須經董事會許可的事項作出推薦建議，包括投資及融資等。

該委員會於二零零九年舉行了二次會議，主要工作包括審議公司配股融資計劃及啟動本公司2010年戰略研討會等工作。

主席與行政總裁

報告期內，本公司的董事會主席及行政總裁均由徐少春先生出任。董事會認為，徐少春先生是本公司主要創辦人之一，擁有豐富的信息行業知識及戰略視野，能夠帶領本公司制定有效的戰略方向並對市場變化作出迅速反應，其持續在位有利於本公司穩定健康發展。但董事會亦將不時檢討及將在有需要時作出適當變動，以達到更高的管治水平。

採納有關董事證券交易的操守守則

本公司已採納有關董事買賣證券之操守守則，守則的標準不遜於上市規則附錄10所載之「上市公司董事證券交易之標準守則」所規定的標準。董事於本年度報告所覆蓋的會計期間經已遵守有關操守守則。

董事於本公司持有的證券利益詳情載於本年報第25頁的「董事會報告」中「董事及管理層於股份、相關股份或債券的權益與淡倉」一段內。

企業管治報告

內部控制

本集團公司一貫重視內部控制與風險管理。在董事會下設審核委員會，按COSO(committee of sponsoring organizations)推薦之內部控制框架要求推進公司內控建設，並通過審計監督檢查職能，促進公司安全、高效運營，保障股東投資價值與本公司資產價值。

本公司結合COSO內控框架與中國《企業內部控制基本規範》的要求，從控制環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、監督等五個內控要素出發，建立了較為健全和完善的、符合國家有關法律法規要求和公司實際情況的內部控制管理體系，以確保本公司面對的重大風險得以控制。

控制環境一

本公司已建立良好的內部控制環境，有清晰的組織架構，告知各管理層經營不同業務職能之權力，管理層都能充分認識到風險控制的重要性，並全力支持加強內控的工作。高級管理團隊定期討論及審批個別業務單位所制定之業務策略、計劃及預算。

風險評估一

本公司根據業務關鍵的風險發生的可能性、及該等風險對本公司之財務及經營所造成的影響，進行識別、評估及評級，作為內部控制設計的重要依據，使公司資源得到有效組織，控制風險的同時能保證業務效率。

控制活動一

本公司在完整明確的交易授權控制、責任分工控制、信息披露控制等各項控制原則下，為各業務功能設定政策及程序，當中包括批文、認可、核證、建議、表現檢討、資產擔保及職責劃分，以充分實現企業控制目標。

信息與溝通一

本公司的工作制度書面列明所有業務單位的經營程序，以及重大決策的授權及審批要求，並通過信息系統來實現內部工作流程的控制。

監督一

本公司的作業流程制度均有相應的監督檢查機制要求；同時，公司設立內部審計部，直接向董事會和審核委員會報告工作，充分保證了內部審計工作的獨立性與客觀性。審計資源集中檢查公司各項業務運作的高風險區域，同時對於董事會、管理層關注的事項進行審計檢查。本公司亦採用內部控制自我評估方法，透過本公司總部及各分子公司定期進行的考核及向員工傳遞主要監控程序，以持續評估及管理業務風險。

董事會對公司二零零九年的表現進行檢討時，已特別考慮本公司在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算又是否充足。

企業管治報告

二零零九年，面對經濟危機，本公司適時調整組織授權層級，保證業務高效運作的同時，本公司也更加重視強化內部控制與風險管理，全面重新梳理內控流程，將各流程進行重組優化，結合流程重組將信息系統不斷升級，保證業務運作順暢性及控制節點的合理性。

有關處理及發出價格敏感資料的流程和內部監控措施，本公司明白其根據上市規則所應履行的責任，以及凡涉及決策之股價敏感資料均須即時公佈的謹慎性原則。公司恪守聯交所的「股價敏感資料披露指引」，已形成一套完善的內部處理及公佈信息的流程與內部監控措施，以確保及時、準確、適當地向股東和監管機構披露相關信息。

投資者關係

本集團一向注重維繫投資者關係。於報告期，本集團通過參與多個投資者交流會、與投資者會面，以及電話會議等方式，為投資者提供相關信息評估公司的表現，回答投資者相關問題，並將投資者意見回饋管理層以改善公司經營及管治。為了保持透明度，向股東及其他權益人交代集團運營表現情況，本集團還持續發佈信息給投資者，這些披露包括：(1)刊發集團中期業績報告及年報；(2)刊發新聞稿；(3)向股東發出季度性公司業務發展簡報；(4)經常與投資者會面；(5)發佈分析師對本公司的研究報告及(6)進行市場諮詢。

本公司亦非常重視股東周年大會，重視與股東之間的相互溝通，董事均親自出席並就股東的提問提供詳細回答和說明。本公司深信在資本市場不斷提高透明度有利於提升管理水準，對長期發展相當有益。本公司歡迎投資者和股東提出建議，通過電郵或來電與本公司投資者關係團隊分享對於公司發展的意見與建議。

外聘核數師

本公司於二零零九年的外聘核數師為羅兵咸永道會計師事務所。為確保獨立性，羅兵咸永道會計師事務所向本集團僅提供審計服務。年內，向羅兵咸永道會計師事務所支付的審計費用約為人民幣138萬元。本公司將於即將舉行的股東周年大會上提呈重新委任羅兵咸永道會計師事務所出任本公司核數師的決議案。

不斷提升企業管治水平

本公司將持續跟進國際上先進企業管治模式的發展，以及相關監管規定的修訂和投資者的要求，定期檢討及加強企業管治措施和實踐，以確保本公司的長期持續發展，提升企業價值。

致謝

董事會謹此對本集團的股東、客戶、供應商及往來銀行一直以來對本集團的鼎力支持，致以由衷謝意。董事會亦謹此致謝本集團的管理層及員工，為本集團的業務發展及管理進步所作出的摯誠努力。

承董事會命

金蝶國際軟件集團有限公司

主席

徐少春

深圳，中華人民共和國

二零一零年三月二十四日

獨立核數師報告



羅兵咸永道會計師事務所

羅兵咸永道會計師事務所
香港中環
太子大廈二十二樓
電話：(852)2289 8888
傳真：(852)2810 9888
www.pwchk.com

致金蝶國際軟件集團有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第37至93頁金蝶國際軟件集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)的合併財務報表，此合併財務報表包括於二零零九年十二月三十一日的合併及公司資產負債表與截至該日止年度的合併損益表、合併綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

董事就財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際財務報告準則及按照香港《公司條例》的披露規定編製及真實而公平地列報該等合併財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況下作出合理的會計估計。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等合併財務報表作出意見。我們已根據國際審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執行程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

獨立核數師報告

意見

我們認為，該等合併財務報表已根據國際財務報告準則真實而公平地反映貴公司及貴集團於二零零九年十二月三十一日的財務狀況及貴集團截至該日止年度的經營成果及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

其他事項

本報告包括意見，僅向整體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零一零年三月二十四日

合併資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
土地使用權	6	81,785	84,951
物業、機器及設備	7	327,045	328,760
無形資產	8	193,916	115,458
投資物業	9	236,511	53,903
遞延所得稅資產	11	—	5,749
		839,257	588,821
流動資產			
存貨	12	2,023	2,773
應收賬款及其他應收款	13	200,692	136,875
應收客戶實施合同款	14	89,696	57,827
已質押銀行存款	15	175	2,213
短期銀行存款	15	111,490	95,247
現金及現金等價物	15	519,790	423,640
		923,866	718,575
總資產		1,763,123	1,307,396

合併資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	16	53,812	50,923
股本溢價	16	381,374	241,194
其他儲備	18	388,119	343,160
保留盈利			
— 擬派末期股息	30	39,776	37,213
— 其他		379,264	224,674
		1,242,345	897,164
少數股東權益		9,715	8,780
總權益		1,252,060	905,944
負債			
流動負債			
應付賬款及其他應付款	19	283,982	263,091
當期所得稅負債	27	—	7,071
貸款	20	57,378	9,500
應付客戶實施合同款	14	82,002	41,900
遞延收入	21	78,091	79,890
遞延所得稅負債	11	9,610	—
		511,063	401,452
總權益及負債		1,763,123	1,307,396
流動資產淨值		412,803	317,123
總資產減流動負債		1,252,060	905,944

第44頁至93頁的附註為財務報表的整體部分。

第37頁至43頁的財務報表已由董事於二零一零年三月二十四日批核，並代表董事會簽署。

董事

董事

資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於附屬公司的投資	10	328,604	314,359
		328,604	314,359
流動資產			
應收賬款及其他應收款	13	105,095	92,148
現金及現金等價物	15	126,852	18,465
		231,947	110,613
總資產		560,551	424,972
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	16	53,812	50,923
股本溢價	16	381,374	241,194
其他儲備	18	43	43
保留盈利			
— 擬派末期股息	30	39,776	37,213
— 其他		85,092	95,584
總權益		560,097	424,957
負債			
流動負債			
應付賬款及其他應付款	19	454	15
總權益及負債		560,551	424,972

第44頁至93頁的附註為財務報表的整體部分。

合併財務報表第37頁至43頁的財務報表已由董事於二零一零年三月二十四日批核，並代表董事會簽署。

董事

董事

合併損益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營業額	22	996,810	875,300
銷售成本	24	(218,785)	(184,455)
毛利		778,025	690,845
銷售及推廣成本	24	(523,219)	(428,466)
行政費用	24	(125,249)	(135,959)
研究及開發成本	24	(90,581)	(90,971)
其他收入－淨值	23	180,264	147,624
經營盈利		219,240	183,073
融資收入	26	4,614	6,315
融資成本	26	(761)	(97)
融資成本－淨額	26	3,853	6,218
扣除所得稅前盈利		223,093	189,291
所得稅費用	27	(9,679)	(4,264)
年度盈利		213,414	185,027
應佔：			
本公司權益持有人	29	212,479	181,546
少數股東權益		935	3,481
		213,414	185,027
年內本公司權益持有人應佔盈利的每股盈利			
－基本	29	人民幣0.1070	人民幣0.0958
－攤薄	29	人民幣0.1027	人民幣0.0906
股息	30	39,776	37,213

第44頁至93頁的附註為財務報表的整體部分。

合併綜合收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
年度盈利		213,414	185,027
土地及樓宇於轉入投資性物業前之重估利得，扣除稅項	18	26,846	—
本年度總綜合收益		240,260	185,027
總綜合收益歸屬於：			
本公司權益持有者		239,325	181,546
少數股東權益		935	3,481
		240,260	185,027

合併權益變動表

本公司權益持有人應佔

附註	股本 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	合計 人民幣千元	少數股東 權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
二零零八年一月一日結餘	48,773	98,786	321,835	138,136	607,530	5,299	612,829
綜合收益							
年度盈利	—	—	—	181,546	181,546	3,481	185,027
綜合總收益	—	—	—	181,546	181,546	3,481	185,027
與權益持有者的交易							
僱員購股權計劃：							
— 僱員服務的價值	16	—	16,100	—	16,100	—	16,100
— 發行股份所得款	16	397	8,661	—	9,058	—	9,058
發行股份		1,796	119,482	—	121,278	—	121,278
股份回購	16	(43)	(1,835)	43	(1,878)	—	(1,878)
轉撥儲備金		—	—	21,282	(21,282)	—	—
二零零七年股息	30	—	—	—	(36,470)	—	(36,470)
全部與權益持有者的交易	2,150	142,408	21,325	(57,795)	108,088	—	108,088
二零零八年十二月三十一日結餘	50,923	241,194	343,160	261,887	897,164	8,780	905,944
二零零九年一月一日結餘	50,923	241,194	343,160	261,887	897,164	8,780	905,944
綜合收益							
年度盈利	—	—	—	212,479	212,479	935	213,414
其他綜合收益	—	—	26,846	—	26,846	—	26,846
綜合總收益	—	—	26,846	212,479	239,325	935	240,260
與權益持有者的交易							
僱員購股權計劃：							
— 僱員服務的價值	16	—	15,859	—	15,859	—	15,859
— 發行股份所得款	16	909	20,628	—	21,537	—	21,537
發行股份		1,980	103,693	—	105,673	—	105,673
轉撥儲備金		—	—	18,113	(18,113)	—	—
二零零八年股息	30	—	—	—	(37,213)	—	(37,213)
全部與權益持有者的交易	2,889	140,180	18,113	(55,326)	105,856	—	105,856
二零零九年十二月三十一日結餘	53,812	381,374	388,119	419,040	1,242,345	9,715	1,252,060

第44頁至93頁的附註為財務報表的整體部分。

合併現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營運活動的現金流量			
營運產生的現金	31	221,702	297,537
已付利息		(660)	(312)
已付所得稅		(5,697)	(11,550)
營運活動產生的淨現金		215,345	285,675
投資活動的現金流量			
購入物業、機器及設備		(104,856)	(161,800)
出售物業、機器及設備所得款	31	9,364	6,657
取得土地使用權		(2,111)	(70,512)
取得無形資產		(149,876)	(85,318)
質押銀行存款取出		2,171	4,564
質押銀行存款存入		(133)	—
短期銀行存款取出		50,741	—
短期銀行存款存入		(66,984)	(55,614)
已收利息		4,614	6,315
投資活動所用淨現金		(257,070)	(355,708)
融資活動之現金流量			
發行股份所得款	16	105,673	121,278
股份行權所得款	16	21,537	9,058
股份回購	16	—	(1,878)
借貸所得款		57,378	9,500
償還貸款		(9,500)	—
向本公司股東支付股息	30	(37,213)	(36,470)
融資活動產生的淨現金		137,875	101,488
現金及現金等價物淨增加		96,150	31,455
年初現金及現金等價物	15	423,640	392,185
年終現金及現金等價物	15	519,790	423,640

合併財務報表附註

1 一般資料

金蝶國際軟件集團有限公司(「本公司」)於一九九九年於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其辦事處地址為中華人民共和國(「中國」)廣東省深圳市南山區道高新科技園南區科技南十二路2號，金蝶軟件園。

本公司為一家投資控股公司，其附屬公司的主要業務為在中國境內開發、製造及出售軟件產品及提供軟件相關技術服務。

本公司的股份主要在香港聯合交易所有限公司上市。

除另有說明外，本財務報表均採用人民幣列示。合併財務報表已經由董事會在二零一零年三月二十四日批准刊發。

2 重大會計政策摘要

編製本合併財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策在所呈報的所有年度內貫徹應用。

2.1 編製基準

本公司的合併財務報表是根據國際財務報告準則(「國際財務準則」)編製。合併財務報表按照歷史成本法編製，並就投資性物業的重估而作出修訂。

編製符合國際財務準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估算。這亦需要管理層在應用本集團的會計政策過程中行使其判斷。涉及高度的判斷或高度複雜性的範疇，或涉及對合併財務報表作出重大假設和估算的範疇，在附註4中披露。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.1 編製基準 (續)

會計政策和披露的變動

(a) 在二零零九年已生效的修訂及詮釋

本集團已於二零零九年一月一日應用以下新的及經修訂的國際財務報告準則：

- 國際財務報告準則7「金融工具－披露」(修改)－自二零零九年一月一日起生效。此項修改要求提高有關公允價值計量和流動性風險的披露。此修改特別要求按公允價值的計量架構披露公允價值計量。由於會計政策的改變只導致額外披露，故此對每股收益並無影響。
- 國際會計準則1(修訂)「財務報表的列報」－自二零零九年一月一日起生效。此項修訂準則禁止在權益變動表中列報收益及費用項目(即「非權益持有者的權益變動」)，並規定「非權益持有者的權益變動」在合併綜合收益表中必須與權益持有者的權益變動分開列報。因此，本集團在合併權益變動表中列報全部所有者的權益變動，而非權益持有者的權益變動則在合併綜合收益表中列報。比較數字已重新列報，以符合修訂準則。由於會計政策的改變只影響列報方面，故此對每股收益並無影響。
- 國際財務報告準則2(修改)「以股份為基礎的支付」(由二零零九年一月一日起生效)處理有關可行權條件和取銷。此修改澄清了可行權條件僅指服務條件和表現條件。以股份為基礎的支付的其他特徵不是可行權條件。此等特徵將需要包括在與職工和其他提供類似服務人士的交易於授予日的公允價值內；此等特徵將不影響授予日後預期將可行權的獎勵數目或其估值。所有取銷，不論由主體或其他方作出，必須按相同的會計處理法入賬。本集團及本公司已由二零零九年一月一日起應用國際財務報告準則2(修改)。此修改不對本集團及本公司的財務報表有重大影響。
- 有關符合資本化條件的資產的借款費用於二零零九年一月一日或之後，本集團會將直接與購買、興建或生產有關的借款費用資本化作為該資產的部份成本。會計政策的改變對每股收益並無重大影響。
- 國際財務報告準則8「經營分部」(由二零零九年一月一日起生效)。國際財務報告準則8取代了國際會計準則14「分部報告」，並將分部報告與美國準則「有關企業分部和相關資料的披露」的規定統一起來。此項新準則要求採用「管理層方法」，即分部資料須按照與內部報告所採用的相同基準列報。這導致所列報的報告分部數目增加。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.1 編製基準 (續)

會計政策和披露的變動 (續)

(a) 在二零零九年已生效的修訂及詮釋 (續)

- 由於對國際財務報告準則的二零零八年改進，國際會計準則40「投資性房地產」已被修改，其範圍包括現正建造或發展供未來作為投資性房地產。在修改前，此等建造中或發展中房地產屬於國際會計準則16「不動產、工廠和設備」的範圍，直至建造或發展完成為止。

現正建造或發展為投資性房地產，按公允價值列賬。如公允價值未能可靠釐定，此等建造中投資性房地產按成本計量，直至其公允價值能可靠釐定，或其建造已完成為止(以較早為準)。

國際會計準則 40的修改根據修改的生效日期或過渡性規定，自二零零九年一月一日開始的年度期間起應用。截至二零零九年一月一日及截至二零零九年十二月三十一日，本集團並無正建造或發展的投資性房地產。

(b) 仍未生效而本集團亦無提早採納的準則、修訂及對現有準則的詮釋

以下為已公佈的準則、修訂及對現有準則的詮釋，而本集團必須在二零一零年一月一日或之後開始的會計期間或較後期間採納，但本集團並無提早採納：

- 國際財務報告解釋委員會解釋公告17「向所有者分配非現金資產」(由二零零九年七月一日起生效)。此項解釋為國際會計準則理事會在二零零九年四月公佈的年度改進項目的一部分。此項解釋就主體向股東分配非現金資產作為儲備分派或股利的安排的會計處理提供指引。國際財務報告準則5亦已被修改，規定資產只能夠在其現有狀況下及可能分配時才可分類為持作分配。本集團和本公司將由二零一零年一月一日起應用國際財務報告解釋委員會17，預期不會對本集團或本公司的財務報表造成重大影響。
- 國際會計準則27(修訂)「合併及獨立財務報表」(由二零零九年七月一日起生效)。該修訂要求非控股股東權益(即少數股東權益在合併財務狀況報表中呈報為權益，獨立於母公司所有者的權益。綜合收入總額必須由母公司所有者及非控股股東權益分佔，即使由此引致非控股股東權益出現結餘赤字。母公司於附屬公司的所有權權益出現不致失去控制權的變動應於權益內入賬。當失去附屬公司的控制權時，前附屬公司的資產及負債以及相關權益部分均終止確認。任何盈虧於收益表確認。任何保留在前附屬公司的投資按其於失去控制權當日的公允價值計量。本集團將由二零一零年一月一日起應用國際會計準則27(修訂)。
- 國際財務報告準則3(修訂)「業務合併」(由二零零九年七月一日起生效)。此項修訂準則繼續對業務合併應用購買法，但有些重大更改。例如，購買業務的所有款項必須按購買日期的公允價值記錄，而分類為債務的或有付款其後須在損益表重新計量。就被購買方的非控制性權益，可選擇按公允價值或非控制性權益應佔被購買方淨資產的比例計量。所有與購買相關成本必須支銷。本集團將會由二零一零年一月一日起對所有業務合併應用國際財務報告準則3(修訂)。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.1 編製基準 (續)

會計政策和披露的變動 (續)

(b) 仍未生效而本集團亦無提早採納的準則、修訂及對現有準則的詮釋 (續)

- 國際會計準則38(修改)「無形資產」(由二零零九年七月一日起生效)。此修改為國際會計準則理事會在二零零九年四月公佈的年度改進項目的一部分，而本集團和本公司將由國際財務報告準則3(修訂)採納日期起應用國際會計準則38(修改)。此修改澄清了在業務合併中購買的無形資產的公允價值的計量指引，並容許假若每項資產的可使用年期相近，可將無形資產組合為單一資產。本集團將會遵循本項修訂對業務合併中購買的無形資產進行會計處理。
- 國際財務報告準則5(修改)「持有待售非流動資產(或處置組)的計量」。此修改為國際會計準則理事會在二零零九年四月公佈的年度改進項目的一部分。此修改澄清了國際財務報告準則5說明分類為持有待售非流動資產(或處置組)和終止經營規定的有關披露。此修改亦澄清了國際會計準則1的一般規定仍然適用，尤其是第15節(達致公允表達)和第125節(估計來源的不確定性)。本集團和本公司將會由二零一零年一月一日起應用國際財務報告準則5(修改)，預期不會對本集團或本公司的財務報表造成重大影響。
- 國際會計準則1(修改)「財務報表的列報」。此修改為國際會計準則理事會在二零零九年四月公佈的年度改進項目的一部分。此修改澄清了意圖透過發行權益而結算一項負債，與該項負債被分類為流動或非流動是沒有關係的。透過修改流動負債的定義，此修改容許一項負債被分類為非流動(假若主體可無條件，透過轉讓現金或其他資產，將其負債結算遞延至會計期後最少12個月)，則不論交易對方是否可能要求主體隨時以股份結算。本集團和本公司將會由二零一零年一月一日起應用國際會計準則1(修改)，預期不會對本集團或本公司的財務報表造成重大影響。
- 國際財務報告準則2(修改)「集團以現金結算的以股份為基礎的支付交易」(由二零一零年一月一日起生效)。除了納入國際財務報告解釋委員會解釋公告18「國際財務報告準則2的範圍」和國際財務報告解釋委員會解釋公告11「國際財務報告準則2—集團和庫存股交易」外，此修改亦擴闊了國際財務報告解釋委員會解釋公告11的指引，針對未為該解釋所涵蓋有關集團安排的分類。此項新指引預期不會對本集團的財務報表造成重大影響。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.1 編製基準 (續)

會計政策和披露的變動 (續)

(b) 仍未生效而本集團亦無提早採納的準則、修訂及對現有準則的詮釋 (續)

- 國際財務報告準則9(修改)「金融工具」(由二零一三年一月一日起生效)。金融資產必須分類為兩種計量類別：一種為按公允價值其後計量的類別，一種為按攤銷成本其後計量的類別。主體需要在初始確認時作出決定。分類視乎主體管理其金融工具的經營模式，以及工具的合同現金流量特點而決定。只有當工具為一項債務工具而主體經營模式的目標是持有該項資產以收取合同現金流量，以及資產的合同現金流量僅指本金和利息的支付(即只有「基本貸款特點」)時，工具才可按攤銷成本其後計量。所有其他債務工具必須在損益中按公允價值計量。所有權益工具必須按公允價值其後計量。為交易目的所持有的權益工具將在損益中按公允價值計量。至於所有其他權益工具，可於初始確認時作出不可撤回的選擇，即透過其他綜合收益而非利潤確認已變現公允價值利得和虧損。公允價值利得和虧損將不在損益中循環。此項選擇將按個別工具作出。股利如代表投資回報，將在損益中呈列。此項新指引預期不會對本集團的財務報表造成重大影響。本集團和公司並無於二零零九年十二月三十一日提早應用國際財務報告準則9(修改)，預期不會對本集團或本公司的財務報表造成重大影響。

2.2 合併賬目

(a) 子公司

子公司指本集團有權管轄其財政及經營政策的所有主體(包括特殊目的主體)，一般附帶超過半數投票權的股權。在評定本集團是否控制另一主體時，目前可行使或可兌換的潛在投票權的存在及影響均予考慮。子公司在控制權轉移至本集團之日全面合併入賬。子公司在控制權終止之日起停止合併入賬。

購買法乃用作本集團購買子公司的入賬方法。購買的成本根據於交易日期所給予資產、所發行的股本工具及所產生或承擔的負債的公允價值計算，另加直接歸屬於該購買的成本。在業務合併中所購買可辨認的資產以及所承擔的負債及或有負債，首先以彼等於購買日期的公允價值計量，而不論任何少數股東權益的數額。購買成本超過本集團應佔所購買可辨認資產淨值公允價值的數額記錄為商譽。若購買成本低於所購入子公司資產淨值的公允價值，該差額直接在損益表確認(附註2.8)。

集團內公司之間的交易、交易的結餘及未實現利得予以對銷。未實現損失亦予以對銷。

子公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

在本公司的資產負債表內，對子公司的投資按成本值扣除減值虧損準備列賬(附註2.9)。子公司的業績由本公司按已收及應收股利入賬。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.2 合併賬目 (續)

(b) 與少數股東權益的交易

本集團採納了將其與少數股東進行的交易視為與本集團以外的人士進行的交易的會計政策。對少數股東的處置導致本集團的利得和損失於損益表記賬。來自少數股東的購買導致的商譽，相當於所支付的任何對價與相關應佔所購買子公司淨資產的賬面值的差額。

2.3 分部報告

經營分部按照向首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。首席經營決策者被認定為董事會負責分配資源和評估經營分部的表現。

2.4 外幣匯兌

(a) 功能和列賬貨幣

本集團每個實體的財務報表所列項目均以該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。合併財務報表以人民幣呈報，人民幣為本公司的功能及列賬貨幣。本集團所有附屬公司的功能性貨幣均為人民幣。

(b) 交易及結餘

外幣交易採用交易或項目重新計量的估值日期的匯率換算為功能性貨幣。除了符合在權益中遞延入賬的現金流量對沖和淨投資對沖外，結算此等交易產生的匯兌盈虧以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率換算產生的匯兌盈虧在合併綜合收益表確認。

與借貸和現金及現金等價物有關的匯兌盈虧在合併綜合收益表內的「融資收入或成本」中呈列。所有其他匯兌盈虧在合併綜合收益表內的「其他收益－淨額」中呈列。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.5 物業、機器及設備

物業、機器及設備按歷史成本減折舊及減值虧損列賬，歷史成本包括收購該項目直接應佔的開支。成本亦可包括從權益中轉撥的有關該物業、機器及設備利用外幣購買的合資格現金流量對沖產生的任何收益／虧損。

其後成本只有在與該項目有關的未來經濟利益很有可能流入本集團，而該項目的成本能可靠計量時，才包括在資產的賬面值或確認為一項獨立資產(按適用)。已更換零件的賬面值已被剔除入賬。所有其他維修及保養在產生的財政期間內於合併綜合收益表支銷。

物業、機器及設備採用以下的估計可使用年期將成本或重估值按直線法分攤至剩餘價值計算：

— 樓宇	15-40年
— 電腦及相關設備	5年
— 其他辦公室設備	5年
— 車輛	5年
— 租賃物業裝修	租賃期限內(若租賃期限長於租賃物使用期限除外)

資產的剩餘價值及可使用年期在每個結算日進行檢討，及在適當時調整。

在建工程指正在進行建造中之物業及機器，按成本列賬。成本包括所有有關之建造廠房及設備及其他直接成本。在建工程不計提折舊直至有關工程完成及用作商業性生產為止。

若資產的賬面值高於其估計可收回價值，其賬面值即時撇減至可收回金額(附註2.9)。

出售帶來的盈虧按比較所得款項及賬面值釐定，並計入損益表。

2.6 投資物業

投資物業，主要由永久業權的辦公室物業所組成，持有為獲得長期租金收益且並非由本集團佔用。投資物業按公允價值列賬，公允價值指由外部估值師每年釐定的公開市值。公允價值根據活躍市場價格計算，如有需要就個別資產的性質、地點或狀況的任何差異作出調整。如沒有此項資料，本集團利用其他估值方法，例如較不活躍市場的近期價格或貼現現金流量預測法。此等估值每年檢討。土地使用權及物業在轉為投資性房地產前發生的公允價值變動記錄為「其他儲備」，後續的公允價值變動在收益表內記錄為部份其他收入。

2.7 土地使用權

土地使用權是指取得土地使用權的已付及應付租賃款減累計攤銷，以直線法按土地使用權的租賃年期於收益表內確認為費用。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.8 無形資產

(a) 商譽

商譽指收購成本超過於收購日期本集團應佔所收購附屬公司可識別淨資產公允價值的數額。收購附屬公司的商譽包括在無形資產內。商譽就減值進行測試，並按成本減累計減值虧損列賬。商譽的減值虧損不會撥回。出售某個實體的盈虧包括與被出售實體有關的商譽的賬面值。

就減值測試而言，商譽會分配至現金產生單位。此項分配是對預期可從根據營運分部所識別的商譽產生的業務合併中得益的現金產生單位或現金產生單位組別而作出。

(b) 研究及開發成本和網路開發成本

研究開支在發生時作為費用支銷。當且僅當主體能證明以下所有各項時，開發(或內部專案的開發階段)或網站的應用軟件和基礎結構的開發產生的無形資產應予確認：

- 完成該軟件產品以致其可供使用在技術上是可行的；
- 管理層有意完成該軟件產品並使用或出售；
- 有能力使用或出售該軟件產品；
- 可證實該軟件產品如何產生很可能出現的未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務和其他資源完成開發並使用或出售該軟件產品；及
- 該軟件產品在開發期內應佔的支出能可靠地計量。

可資本化成為軟件產品部份成本的直接應佔成本包括軟件開發的職工成本和相關生產費用的適當部份。

不符合以上條件的其他開發支出在產生時確認為費用。以往確認為費用的開發成本不會在往後期間確認為資產。

已資本化之開發成本記錄作無形資產，並自該資產可供使用時起以直線法按預計可使用年期且不少於三年攤銷。

(c) 電腦軟件

購入的電腦軟件使用許可按購入及使該特定軟件達到可使用時所產生的成本作資本化處理。此等成本按不超過兩年之估計可使用年期攤銷。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.9 附屬公司、聯營公司及非財務資產的減值

使用壽命不確定的資產(例如商譽)無需攤銷,但每年須就減值進行測試。各項資產,當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就進行減值檢討。減值虧損按資產的賬面值超出其可收回金額的差額確認。可收回金額以資產的公允價值扣除銷售成本或使用價值兩者之間較高者為準。於評估減值時,資產按可分開辨認現金流量(現金產出單元)的最低層次組合。除商譽外,已蒙受減值的非金融資產在每個報告日期均就減值是否可以轉回進行檢討。

當收到子公司或聯營投資的股利時,而股利超過子公司或聯營在股利宣佈期間的總綜合收益,或在單獨財務報表的投資賬面值超過被投資方淨資產(包括商譽)在合併財務報表的賬面值,則必須對有關投資進行減值測試。

2.10 金融資產

2.10.1 應收款

貸款及應收款為有固定或可釐定付款且沒有活躍市場上報價的非衍生財務資產。此等款項包括於流動資產內,但到期日由結算日起計超過12個月者,則分類為非流動資產。貸款及應收款列在資產負債表中應收賬款及其他應收款內(附註2.13)。

2.10.2 確認及計量

當從投資收取現金流量的權利經已到期或經已轉讓,而本集團已將擁有權的所有風險和回報實際轉讓時,投資即終止確認。貸款及應收款利用實際利率法按攤銷成本列賬。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.11 金融資產的減值

以攤銷成本列賬的資產

本集團於每個報告期末評估是否存在客觀證據證明某一金融資產或某一金融資產組出現減值。只有當存在客觀證據證明於因為首次確認資產後發生一宗或多宗事件導致出現減值(「損失事項」)，而該宗(或該等)損失事項對該項或該組金融資產的估計未來現金流量構成的影響可以合理估計，有關的金融資產或金融資產組才算出現減值及產生減值虧損。

本集團用於釐定是否存在減值虧損客觀證據的標準如下：

- 發行人或欠債人遇上嚴重財政困難；
- 違反合約，例如逾期或拖欠償還利息或本金；
- 本集團基於與借款人的財政困難有關的經濟或法律原因，向借款人提供一般放款人不會考慮的特惠條件。

本集團首先評估是否存在減值的客觀證據。

損失金額乃根據資產賬面值與按金融資產原實際利率貼現而估計未來現金流量(不包括仍未產生的未來信用損失)的現值兩者的差額計量。資產賬面值予以削減，而損失金額則在合併損益表確認。

如在後繼期間，減值虧損的數額減少，而此減少可客觀地聯繫至減值在確認後才發生的事件(例如債務人的信用評級有所改善)，則之前已確認的減值虧損可在合併損益表轉回。

2.12 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者較低者列賬。成本以加權平均法釐定。製成品成本包括原材料成本、直接勞工、其他直接成本和相關的生產製造成本(依據正常營運能力)，這不包括貸款成本。可變現淨值為通常業務過程中的估計售價減去預計完工成本和銷售費用。

2.13 應收賬款及其他應收款

應收賬款為在日常經營活動中就軟件銷售或服務執行而應收客戶的款項。如應收賬款及其他應收款的收回預期在一年或以內(如仍在正常經營週期中，則可較長時間)，其被分類為流動資產；否則分類為非流動資產。

應收賬款及其他應收款以公允價值為初始確認，其後利用實際利率法按攤銷成本扣除減值準備計量。

2.14 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金、銀行通知存款、原到期日為三個月或以下的其他短期高流動性投資。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.15 股本

普通股被列為權益。直接歸屬於發行新股及購股權的新增成本在權益中列為所得款的減少(扣除稅項)。

如任何集團公司購入本公司的權益股本(庫存股)，所支付的對價，包括任何直接所佔的新增成本(扣除所得稅)，自歸屬於本公司權益持有者的權益中扣除，直至股份被註銷或重新發行為止。如股份其後被重新發行，任何已收取的對價(扣除任何直接所佔的新增交易費用及相關受影響的所得稅)包括在歸屬於本公司權益持有者的權益內。

2.16 應付賬款

應付賬款為在日常經營活動中購買商品或服務而應支付的義務。如應付款的支付日期在一年或以內(如仍在正常經營週期中，則可較長時間)，其被分類為流動負債；否則分類為非流動負債。

應付賬款以公允價值為初始確認，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。

2.17 借款

借款按公允價值並扣除產生的交易費用為初始確認。借款其後按攤銷成本列賬；所得款(扣除交易成本)與贖回價值的任何差額利用實際利率法於借款期間內在損益表確認。

2.18 當期及遞延所得稅

本期間的稅項支出包括當期和遞延稅項。稅項在損益表中確認，但與在其他綜合收益中或直接在權益中確認的項目有關者則除外。在該情況下，稅項亦分別在其他綜合收益或直接在權益中確認。

當期所得稅支出根據本公司的子公司及聯營經營及產生應課稅收入的國家於資產負債表日已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例解釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定準備。

遞延所得稅利用負債法確認資產和負債的稅基與資產和負債在合併財務報表的賬面值的差額而產生的暫時性差異。然而，若遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅利潤或損失，則不作記賬。遞延所得稅採用在資產負債表日前已頒佈或實質上已頒佈，並在有關的遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及法例)而釐定。

遞延所得稅資產是就很可能有未來應課稅利潤而就此可使用暫時性差異而確認。

遞延稅項就子公司和聯營投資產生的暫時性差異而準備，但假若本集團可以控制暫時性差異的轉回時間，而暫時性差異在可預見將來很可能不會轉回則除外。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.18 當期及遞延所得稅 (續)

當有法定可執行權力將當期稅項資產與當期稅務負債抵銷，且遞延所得稅資產和負債涉及由同一稅務機關對應課稅主體或不同應課稅主體但有意向以淨額基準結算所得稅結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

2.19 僱員福利

(a) 退休金

本集團根據當地法律及規定提供定額退休金供款計劃。此等計劃包括全職僱員，而供款按當地政府規定之僱員薪金的一定比例計算。本集團作出供款後，即無進一步付款義務。供款在應付時確認為職工福利費用。預付供款按照現金退款或可減少未來付款而確認為資產。

(b) 終止服務權益

終止服務權益在本集團於正常退休日期前終止僱用，或當僱員接受自願遣散以換取此等福利時支付。本集團在可證明如下承諾時確認終止服務權益：根據一項詳細的正式計劃終止現有僱員的僱用而沒有撤回的可能；或因為提出一項要約以鼓勵自願遣散而提供的終止服務權益。在結算日後超過12個月支付的福利貼現為現值。

2.20 以股份為基礎的支付

本集團設有多項以權益結算、以股份為基礎的報酬計劃，根據該等計劃，主體收取職工的服務以作為本集團權益工具(期權)的對價。職工為換取獲授預期權而提供服務的公允價值確認為費用。將作為費用的總金額參考授預期權的公允價值釐定：

- 包括任何市場業績條件；
- 不包括任何服務和非市場業績可行權條件(例如盈利能力、銷售增長目標和職工在某特定時期內留任實體)的影響；及
- 不包括任何非可行權條件(例如規定職工儲蓄)的影響。

非市場可行權條件包括在有關預期可行權的期權數目的假設中。費用的總金額在等待期間內確認，等待期間指將符合所有特定可行權條件的期間。在每個報告期末，主體依據非市場可行權條件修訂其對預期可行權的期權數目的估計。主體在損益表確認對原估算修訂(如有)的影響，並對權益作出相應調整。

在期權行使時，認購發行股份的現金撥入股本(面值)和股本溢價，並扣除任何直接應佔的交易費用。本公司向集團子公司的職工授予其權益工具的期權，被視為資本投入。收取職工服務的公允價值，參考授出日的公允價值計量，並在等待期內確認，作為對子公司投資的增加，並相對應權益貸記。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.21 準備

當本集團因已發生的事件而產生現有的法律或推定義務；很可能需要有資源的流出以結算義務；及金額已被可靠估計時，當作出準備。準備不會就未來經營虧損確認準備。

如有多項類似義務，其需要在結算中有資源流出的可能性，則可根據義務的類別整體考慮。即使在同一義務類別所包含的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍須確認準備。

準備採用稅前利率按照預期需結算有關義務的支出現值計量，該利率反映當時市場對金錢時間值和有關義務固有風險的評估。隨著時間過去而增加的準備確認為利息費用。

2.22 收益確認

收益指本集團在通常活動過程中出售貨品及服務的已收或應收代價的公允價值。收益在扣除增值稅、退貨、折讓和折扣，以及對銷集團內部銷售後列賬。

當收益的數額能夠可靠計量、未來經濟利益很有可能流入有關實體，而本集團每項活動均符合具體條件時(如下文所述)，本集團便會將收益確認。除非與銷售有關的所有或然事項均已解決，否則收益的數額不被視為能夠可靠計量。本集團會根據其往績並考慮客戶類別、交易種類和每項安排的特點作出估計。

本集團的收益包括(以單個或組合的方式)：軟件及硬件的銷售、實施服務(包括經修訂或客戶化的軟件)、維修服務、客戶技術支援服務、升級服務及其他服務的提供。

(a) 軟件及硬件銷售

軟件、硬件以及相關產品的銷售收益在本集團將貨品實體交付予顧客，顧客接收產品以及有關應收款的收回可合理確保時確認。

(b) 實施合同

實施合同，指為應用一項或數項在設計、技術、功能、最終目的或用途等方面密切相關或相互依存的軟件而特別設立的合同。

本集團採用「完成百分比法」確定在某段期間內應記賬的適當金額。完成階段參考每份合同截至結算日止已產生的合同成本，佔該合同的估計總成本之百分比計算。在釐定完成階段時，在年度內產生與合同未來活動有關的成本，不包括在合同成本內。此等款項視乎其性質而呈報為存貨、預付款或其他資產。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.22 收益確認 (續)

(b) 實施合同 (續)

實施合同、索償和獎勵金的修訂就已經與客戶協議並能夠可靠地量度的數額列入合同收益內。

合同成本在產生的期間內確認為開支。

當實施合同的結果未能可靠估算，則合同收益就只有可能收回的已產生合同成本的數額確認。

當一項實施合同的結果能可靠估算，而該合同有可能得到利潤，則將合同收益按合同期確認。若總合同成本有可能會超過總合同收益，預期虧損即時確認為費用。

本集團對所有進行中合同，而其進度付款超過已產生的成本加已確認的利潤(減已確認虧損)時，將實施合同的應付客戶毛金額呈報為負債。

(c) 軟件方案諮詢、維護及其他支持服務

本集團根據固定價格的合同提供軟件諮詢、維護和升級、培訓及訂受移動互聯等其他服務。此類服務收益以直接法於合同規定的服務期間內確認。

(d) 多重銷售組成安排

本集團提供若干安排，當中顧客可購買軟件連實施服務協議及上述各項服務。當該等多重銷售組成安排存在時，整個組成安排的對價是根據相應的公允價值分配至每項服務，即每項服務單獨銷售時的市場價格。與實施服務有關的收益，指與該安排等的公允價值有關的實施服務安排公允價值，並按照完成百分比法確認。

(e) 利息收入

利息收入採用實際利率法按時間比例基準確認。

(f) 租賃收入

投資物業所得的租金收入於租賃期內以直線法在損益表內確認。

合併財務報表附註

2 重大會計政策摘要 (續)

2.23 經營租賃

如租賃擁有權的重大部份風險和回報由出租人保留，分類為營運租賃。根據營運租賃支付的款項(扣除自出租人收取之任何獎勵金後)於租賃期內以直線法在收益表支銷。

2.24 政府補助

當能夠合理地保證政府補貼將可收取，而本集團將會符合所有附帶條件時，將政府提供的補助按其公允價值確認入賬。

與成本有關之政府補貼遞延入賬，並按擬補償之成本配合所需期間在損益表中確認。

與購買物業、機器及設備有關之政府補貼列入非流動負債作為遞延政府補貼，並按有關資產之預計年期以直線法在損益表確認。

2.25 股息分派

向本公司股東分派的股息在股息獲本公司股東批准的期間內於本集團的財務報表內列為負債。

3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

本集團的財務工具包括應收款及其他應收款、現金及現金等價物、抵押銀行存款和短期銀行存款、應付款及其他應付款和銀行貸款。這些財務工具的詳情在相關的附註中披露。本集團經營活動面臨各種財務風險，如市場風險(包括匯兌風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險、流動資金風險等。本集團整體的風險管理程式集中於不可預測的金融市場並致力於降低對本集團財務業績潛在的比例影響。董事審核並同意這些風險的管理政策，總結如下：

(a) 市場風險

外匯風險

本公司及主要子公司的功能貨幣為人民幣。本集團主要的收入來源於在中華人民共和國的經營。本集團的財務工具主要使用人民幣計值。本集團於二零零九年十二月三十一日現金及現金等價物港元折合人民幣131,649,000元(二零零八年：人民幣21,290,000元)。除此之外，本集團沒有值得注意的外匯風險，雖然人民幣兌換外匯受中華人民共和國政府發佈的外匯兌換管制制度和條例約束。

在二零零九年十二月三十一日，假若人民幣兌港元貶值/升值5%，而所有其他因素維持不變，則該年度的除稅前利潤應高出或少了人民幣6,582,000元(二零零八年：高出或少了人民幣1,064,000元)，主要來自折算以港元為單位的現金及現金等價物。

合併財務報表附註

3 財務風險管理 (續)

3.1 財務風險因素 (續)

(a) 市場風險 (續)

利率風險

除了現金及現金等價物，本集團未有重大的有息財務工具。本集團的收益及經營現金流不受市場利率變動的影響，無重大利率風險。

本集團在二零零九年十二月三十一日借款為短期借款，且風險不重大。

價格風險

本集團並無持有於公開市場交易之證券資產。

(b) 信貸風險

現金及現金等價物，抵押及短期銀行存款，應收款及其他應收款的賬面值代表本集團有關財務資產之最高信貸風險。

管理層通過與香港及國內的國有及信譽良好的金融機構進行交易規避現金及現金等價物，抵押及短期銀行存款的信貸風險。

對於應收款項，本集團制定政策以確保在客戶簽署銷售協定後收取佔銷售協定金額一定比例的預付款。本集團亦採取一定的監控程式確保開展後續行動收回逾期賬款。然而，每年仍有一定數量的應收賬款因為債務人違約以及無法預測的財務困難而無法收回。因應收賬款非常零星且分佈於大量的消費者中，本集團於應收賬款並無集中的信貸風險。本集團定期進行賬齡分析，評估信用風險以及將信用風險相似的應收賬款歸類並根據歷史數據及過往收款紀錄評估收回可能性。評估於每年末進行以確保適當的減值準備。

並無其他的財務資產存在顯著信貸風險。

合併財務報表附註

3 財務風險管理 (續)

3.1 財務風險因素 (續)

(c) 流動資金風險

本集團執行穩健的流動資金管理政策，維持足夠的現金量及有效可用的信貸額度以確保足夠現金流以應對在日常業務運營中任何無法預計的和重大的現金需求。本集團並無重大流動資金風險。

下表顯示本集團及公司的財務負債按照相關的到期組別，根據由結算日至合約到期日的剩餘期間進行分析。在表內披露的金額為合約性未貼現的現金流量。由於貼現的影響不大，故此在12個月內到期的結餘相等於其賬面值。

	一年以內 人民幣千元
集團	
於二零零九年十二月三十一日	
銀行貸款	57,378
應付賬款及其他應付款	283,982
於二零零八年十二月三十一日	
銀行貸款	9,500
應付賬款及其他應付款	263,091
公司	
於二零零九年十二月三十一日	
應付賬款及其他應付款	454
於二零零八年十二月三十一日	
應付賬款及其他應付款	15

合併財務報表附註

3 財務風險管理 (續)

3.2 資金風險管理

本集團的資金管理政策是保障集團能持續運營，以為股東提供回報和為其他利益持有人提供利益，同時維持最佳的資本結構以降低資金成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股息數額，發行新股或出售資產以降低債務。

本集團在二零零九年的策略為控制負債比率在10%以內，與二零零八年比較維持不變。在二零零九年及二零零八年十二月三十一日，本集團的負債比率如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
總貸款(附註20)	57,378	9,500
總權益	1,252,060	905,944
總資本	1,309,438	915,444
負債比率	4.38%	1.04%

3.3 公允價值估計

並非於活躍市場買賣的金融工具的公允價值利用估值技術釐定，例如估計貼現現金流量。本集團利用多種方法，並基於各結算日之市況作出假設。

貿易應收款和應付款的賬面值減估計信貸調整，被假定接近其公允價值。作為披露目的，金融負債公允價值的估計按未來合約現金流量以本集團類似金融工具可得的現有市場利率貼現計算。

由二零零九年一月一日起，本集團採納國際財務報告準則7有關金融工具在資產負債表按公允價值計量的修改，其規定按下列公允價值計量架構披露公允價值計量：

- 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)(第1層)。
- 除了第1層所包括的報價外，該資產和負債的可觀察的其他輸入，可為直接(即例如價格)或間接(即源自價格)(第2層)。
- 資產和負債並非依據可觀察市場數據的輸入(即非可觀察輸入)(第3層)。

本集團於二零零九年十二月三十一日無以公允價值計量的金融工具。

合併財務報表附註

4 關鍵會計估計及判斷

估計和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下相信對未來事件的合理預測。

4.1 關鍵會計估計及假設

本集團對未來作出估計和假設。所得的會計估計如其定義，很少會與其實際結果相同。很大機會導致下個財政年度的資產和負債的賬面值作出重大調整的估計和假設討論如下。

(a) 投資物業之公允價值估計

公平價值之最佳憑證為同類租賃及其他合約於活躍市場所提供之最新價格。倘缺乏此方面資料，本集團按合理公平價值估計幅度釐定有關金額。在作出判斷時，本集團考慮多方面資料，其中包括：

- (i) 不同性質、狀況或地點(或受不同租賃或其他合約規限)之物業當時在活躍市場上最新價格(須就各項差異作出調整)；
- (ii) 活躍程度稍遜之市場所提供類似物業之近期價格(須按自有關價格交易當日以來經濟狀況出現之任何變化作出調整)；及
- (iii) 根據未來現金流量所作可靠估計而預測之折讓現金流量,此項預測源自任何現有租賃與其他合約之條款及(指在可能情況下)外在因素(如地點及狀況相同之類似物業最新市場租值),並採用足以反映當時無法肯定有關現金流量金額及時間之折讓率計算。

倘未來每月租金收入與管理層之估計相差10%，投資物業賬面價值和相關公允價值變動損益將變動約人民幣23,651,000元。

倘在其他因素不變的情況下折現率與管理層之估計相差10%，本集團將減少其他收入約人民幣21,707,000元。

(b) 收益確認

本集團使用完成百分比法對採取固定價格合同方式的軟件實施服務進行記賬。使用完成百分比法要求集團估計當前已提供服務相對總體服務的比例。如果當前已提供服務相對總體服務的比例與管理層的估計出現10%的差異，本年度收益確認的金額將增加約人民幣22,935,000元(如比例上升)，或減少約人民幣22,935,000元(如比例下降)，而相應的銷售成本的變動不重大。

合併財務報表附註

4 關鍵會計估計及判斷 (續)

4.1 關鍵會計估計及假設 (續)

(c) 應收賬款的估計減值

在確定應收賬款減值時，須估計未來現金流量的現值。該估計以群體為基礎，基於客戶之信用歷史及目前市場情況作出。客戶財務情況的變化能顯著的改變該估計。如果預計處置應收款項產生的現金流量現值與管理層的估計出現5%的差異，應收賬款的減值準備可能低約人民幣3,906,000元，或高約人民幣3,906,000元。

(d) 估計內部開發軟件的使用年限

內部開發軟件的使用年限根據歷史經驗釐定，包括同類資產的實際使用年限及技術的變化。若內部開發軟件的估計可使用年期與管理層的估計相差5%，則本年計入損益的攤銷將估計高出人民幣3,524,000元或低出人民幣3,189,000元。

(e) 以股份為基礎的支付

管理層通過不同的波動幅度、期權期限、分紅發放率及無風險利率估計所授期權的公允價值，不包括任何非市場可行權條件的影響以呈現自授權日對股權的最佳估計。

倘所授期權的公允價值與管理層之估計相差10%，管理費用和相關權益變動將相差約人民幣1,586,000元。

4.2 應用本集團會計政策的關鍵判斷

升級現有軟件產品產生之開發成本資本化

當達到符合附註2.8(b)所述確認標準，升級軟件產品產生之成本(主要關於升級現有模組或增加新模組)資本化為無形資產。管理層基於現有產品及市場前景之成功經驗，通過專業判斷決定這些軟件產品是否能夠對本公司帶來未來經濟利益。任何涉及市場表現及科技發展的重大變動將會影響開發成本之資本化。

合併財務報表附註

5 分部資料

首席經營決策者被認為公司的執行董事會。執行董事會審核集團內部報告以評估經營分部的業績並分配資源。管理層根據該類報告釐定經營分部。

執行董事會從產品角度研究業務狀況。在首次應用國際財務報告準則8「經營分部」，本集團決定經營分部如下：

- | | | |
|----------|---|-----------------------------------|
| 企業管理軟件業務 | - | 企業管理軟件的銷售與實施，與企業管理軟件相關的其他服務及硬件的提供 |
| 其他 | - | 中間件業務、在線管理服務 |

首席經營決策者基於各分部的經營利潤評估各分部的業績表現。本集團的大部分業務都在中國。

二零零八年十二月三十一日的分部資料必須重列以符合國際財務報告準則8的規定。

合併財務報表附註

5 分部資料 (續)

二零零九年十二月三十一日分部資料如下：

	企業管理 軟件業務 人民幣千元	其他 人民幣千元	未分配 人民幣千元	集團合計 人民幣千元
來自外部客戶的收入	968,163	28,647	—	996,810
經營盈利	155,730	(6,100)	69,610	219,240
融資成本	(702)	(55)	(4)	(761)
融資收入	4,005	607	2	4,614
融資收入／(成本)－淨額	3,303	552	(2)	3,853
扣除所得稅前盈利	159,033	(5,548)	69,608	223,093
所得稅費用	(7,496)	709	(2,892)	(9,679)
分部結果	151,537	(4,839)	66,716	213,414
分部資產	1,334,571	60,111	368,441	1,763,123
遞延所得稅資產	—	—	—	—
總資產				1,763,123
分部負債	494,643	6,810	—	501,453
遞延所得稅負債				9,610
總負債				511,063
新增非流動資產(不包括金融工具及 遞延稅項資產)	249,579	7,264	107,417	364,260
重大非現金支出				
折舊及攤銷	98,090	318	—	98,408
呆壞賬準備	2,147	749	—	2,896

合併財務報表附註

5 分部資料 (續)

二零零八年十二月三十一日分部資料如下：

	企業管理 軟件業務 人民幣千元	其他 人民幣千元	未分配 人民幣千元	集團合計 人民幣千元
來自外部客戶的收入	849,087	26,213	—	875,300
經營盈利	141,784	15,474	25,815	183,073
融資成本	(89)	(6)	(2)	(97)
融資收入	6,115	183	17	6,315
融資成本－淨額	6,026	177	15	6,218
扣除所得稅前盈利	147,810	15,651	25,830	189,291
所得稅費用	728	(1,126)	(3,866)	(4,264)
分部結果	148,538	14,525	21,964	185,027
分部資產	1,186,264	42,940	72,443	1,301,647
遞延所得稅資產	—	—	—	5,749
總資產				1,307,396
分部負債	391,629	9,823	—	401,452
遞延所得稅負債	—	—	—	—
總負債				401,452
新增非流動資產(不包括金融工具及 遞延稅項資產)	305,846	11,784	38,662	356,292
重大非現金支出				
折舊及攤銷	76,958	121	—	77,079
呆壞賬準備	793	—	—	793

合併財務報表附註

6 土地使用權－集團

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
期初賬面淨值	84,951	18,211
增添	2,111	70,512
轉入物業(附註7)	(2,921)	—
轉入投資物業(附註9)	(1,482)	(1,971)
計入損益表(附註24)	(874)	(1,801)
	81,785	84,951
組成如下：		
成本	85,295	88,068
累計攤銷	(3,510)	(3,117)
	81,785	84,951

本集團在土地使用權的權益代表集團獲得的土地使用權預付的經營租賃租金，其賬面淨值分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
在中國境內持有：		
租賃在10年與50年之間	81,785	84,951

合併財務報表附註

7 物業、機器及設備—集團

	樓宇 人民幣千元	電腦及 相關設備 人民幣千元	其他 辦公設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	租約 物業裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
截至二零零八年							
十二月三十一日止年度							
期初賬面淨值	59,052	30,003	300	11,733	2,344	103,560	206,992
增添	2,223	17,099	187	3,888	5,973	132,430	161,800
處置(附註31)	(1,434)	(5,517)	(88)	(1,223)	—	—	(8,262)
重分類	23,465	—	—	—	—	(23,465)	—
轉入投資物業(附註9)	—	—	—	—	—	(13,270)	(13,270)
折舊(附註24)	(2,829)	(9,263)	(53)	(3,299)	(3,056)	—	(18,500)
期終賬面淨值	80,477	32,322	346	11,099	5,261	199,255	328,760
於二零零八年十二月三十一日							
成本	88,783	68,203	934	20,051	8,847	199,255	386,073
累計折舊	(8,306)	(35,881)	(588)	(8,952)	(3,586)	—	(57,313)
賬面淨值	80,477	32,322	346	11,099	5,261	199,255	328,760
截至二零零九年							
十二月三十一日止年度							
期初賬面淨值	80,477	32,322	346	11,099	5,261	199,255	328,760
增添	49,567	14,046	11,725	2,193	744	26,581	104,856
從土地使用權轉入(附註6)	2,921	—	—	—	—	—	2,921
轉入投資物業前重估增值， 計入儲備(附註18)	29,830	—	—	—	—	—	29,830
處置(附註31)	(6,806)	(2,189)	(69)	(603)	—	—	(9,667)
重分類	173,778	—	—	—	—	(173,778)	—
轉入投資物業(附註9)	(54,986)	—	—	—	—	(48,553)	(103,539)
折舊(附註24)	(8,264)	(11,079)	(953)	(4,072)	(1,748)	—	(26,116)
期終賬面淨值	266,517	33,100	11,049	8,617	4,257	3,505	327,045
於二零零九年十二月三十一日							
成本	278,574	73,455	12,505	20,410	9,591	3,505	398,040
累計折舊	(12,057)	(40,355)	(1,456)	(11,793)	(5,334)	—	(70,995)
賬面淨值	266,517	33,100	11,049	8,617	4,257	3,505	327,045

人民幣11,594,000元(二零零八年：人民幣8,628,000元)的折舊費用計入銷售及推廣成本中，人民幣6,725,000元(二零零八年：人民幣3,625,000元)的折舊費用計入研究及開發成本中以及人民幣7,797,000元(二零零八年：人民幣6,247,000元)的折舊費用計入行政費用中。

合併財務報表附註

8 無形資產

	集團				公司
	商譽 人民幣千元	開發成本 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	合計 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元
截至二零零八年十二月三十一日止年度					
期初賬面淨值	—	85,173	1,745	86,918	663
增添	—	80,318	5,000	85,318	—
攤銷費用(附註24)	—	(55,248)	(1,530)	(56,778)	(663)
期終賬面淨值	—	110,243	5,215	115,458	—
於二零零八年十二月三十一日					
成本	25,560	254,498	10,403	290,461	2,411
累計攤銷	(11,542)	(144,255)	(5,188)	(160,985)	(2,411)
累計減值	(14,018)	—	—	(14,018)	—
賬面淨值	—	110,243	5,215	115,458	—
截至二零零九年十二月三十一日止年度					
期初賬面淨值	—	110,243	5,215	115,458	—
增添(附註24)	—	125,016	24,860	149,876	—
攤銷費用(附註24)	—	(66,958)	(4,460)	(71,418)	—
期終賬面淨值	—	168,301	25,615	193,916	—
於二零零九年十二月三十一日					
成本	25,560	379,514	35,263	440,337	2,411
累計攤銷	(11,542)	(211,213)	(9,648)	(232,403)	(2,411)
累計減值	(14,018)	—	—	(14,018)	—
賬面淨值	—	168,301	25,615	193,916	—

人民幣71,418,000元(二零零八年：人民幣56,778,000元)之攤銷費用已計入行政費用中。

合併財務報表附註

9 投資物業－集團

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一月一日	53,903	—
從在建工程轉入(附註7)	48,553	13,270
從物業、機器及設備轉入(附註7)	54,986	—
從土地使用權轉入(附註6)	1,482	1,971
公允價值變動(附註23)	77,587	38,662
於十二月三十一日	236,511	53,903

投資物業位於上海研發中心二號樓、三號樓全部，深圳研發中心B棟二層南部、六層、七層、八層全部。

投資物業由獨立專業合資格估值事務所於二零零九年十二月三十一日按公允價值估值。估值是參照現有的租賃合同及其他外部證據，如來自在同一地點和條件類似物業目前的市場租金，使用貼現率，在預測未來現金流量的基礎上進行貼現確定。

本集團在投資物業的權益按其賬面淨值分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
在中國境內持有： 使用權在10年與50年之間	236,511	53,903

下列款項已經確認於集團的損益表：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
租賃收入	5,306	—
不產生收入的直接費用	—	—

因不可撤銷租賃協議而產生的最低租賃應收款如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
1年以內	21,559	—
1-5年	19,141	—
	40,700	—

合併財務報表附註

10 於附屬公司投資及貸款－公司

	公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
非上市股份(a)		
成本	318,904	304,659
減值準備	(5,300)	(5,300)
	313,604	299,359
貸款於附屬公司(b)	15,000	15,000
	328,604	314,359

(a) 以下為於二零零九年十二月三十一日主要附屬公司，均為有限責任公司：

名稱	註冊地	註冊及繳足股本	持有權益
直接擁有：			
金蝶軟件(中國)有限公司(「金蝶中國」)	中國	人民幣280,000,000元	100%
金蝶國際軟件(香港)有限公司(「金蝶香港」)	香港	港幣1,000,000元	100%
Caterton Group Limited	英屬維京群島	美元100元	80.2%
金蝶國際軟件(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡元100,000元	100%
間接擁有			
深圳金蝶中間件有限公司	中國	人民幣10,000,000元	65%
上海金蝶軟件有限公司	中國	人民幣20,000,000元	100%
北京金蝶系統技術有限公司	中國	美元540,000	100%
深圳市金蝶移動互聯技術有限公司(i)	中國	人民幣12,000,000元	N/A
廈門金蝶軟件有限公司	中國	人民幣300,000元	100%
上海金蝶軟件科技有限公司	中國	人民幣10,000,000元	90%
四川金蝶軟件有限公司	中國	人民幣10,000,000元	100%
重慶金蝶軟件有限公司	中國	人民幣10,000,000元	100%
北京金蝶中間件軟件系統有限公司	中國	人民幣2,000,000元	65%
金蝶電子商務技術(深圳)有限公司	中國	人民幣30,000,000元	80.2%
徐州金蝶軟件有限公司	中國	人民幣300,000元	100%
江蘇金蝶軟件有限公司	中國	人民幣20,000,000元	100%
上海金蝶中間件軟件系統有限公司	中國	人民幣2,000,000元	100%

以上附屬公司皆在其註冊地從事開發、製造及銷售軟件及硬件產品，以及提供軟件相關技術服務。

合併財務報表附註

10 於附屬公司投資及貸款－公司 (續)

(a) 以下為於二零零九年十二月三十一日主要附屬公司，均為有限責任公司：(續)

(i) 集團成立了一間子公司深圳市金蝶移動互聯技術有限公司(簡稱「金蝶移動」)，以提供互聯網商務增值服務，集團對其並無資本控制權，而是通過與其股東訂立的若干協議，以取得金蝶移動一半以上的投票權，可控制其財務政策、經營政策和人事任免，由集團承擔金蝶移動經營報酬和風險。因此，將金蝶移動作為本公司附屬公司。

(b) 向附屬公司提供的貸款為無抵押、免息，視為投資款中的一部分。

11 遞延所得稅－集團

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
遞延所得稅資產：		
－超過12個月後收回的遞延稅項資產	6,273	6,975
－在12個月內收回的遞延稅項資產	10,688	5,978
	16,961	12,953
遞延所得稅負債：		
－超過12個月後收回的遞延稅項負債	(17,734)	(4,701)
－在12個月內收回的遞延稅項負債	(8,837)	(2,503)
	(26,571)	(7,204)
遞延所得稅資產／(負債)－淨值	(9,610)	5,749

合併財務報表附註

11 遞延所得稅－集團 (續)

遞延所得稅賬戶變動載列如下：

	於二零零八年 一月一日 人民幣千元	在損益表 入賬／ (扣除) 人民幣千元	於二零零八年 十二月 三十一日 人民幣千元	在損益表 入賬／(扣除) (附註27) 人民幣千元	從當期所得稅 負債轉入 人民幣千元	資本公積 (扣除) (附註18) 人民幣千元	於 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
遞延所得稅資產							
－呆壞賬準備	6,855	149	7,004	3,182	—	—	10,186
－遞延收入	5,370	457	5,827	446	—	—	6,273
－加速折舊	7	(7)	—	—	—	—	—
－電腦軟件攤銷	—	122	122	380	—	—	502
	12,232	721	12,953	4,008	—	—	16,961
遞延所得稅負債							
－遞延開發成本	(8,391)	5,053	(3,338)	(4,759)	(3,865)	—	(11,962)
－投資物業公允價值變動	—	(3,866)	(3,866)	(7,759)	—	(2,984)	(14,609)
	(8,391)	1,187	(7,204)	(12,518)	(3,865)	(2,984)	(26,571)

當存在與能夠向前期結轉以收回以前期間的當期所得稅的可抵扣虧損相關的利益，且該利益很可能流入企業時，企業應當確認遞延所得稅資產。由於本年度管理層無法確定是否有上述利益流入企業，本集團並沒有確認可抵扣未來虧損人民幣119,380,000元(二零零八年：人民幣103,767,000元)的遞延所得稅資產約人民幣21,704,000元(二零零八年：人民幣25,332,000元)。未來可抵扣虧損金額人民幣17,980,000元，人民幣18,633,000元，人民幣30,771,000元，人民幣19,710,000元及人民幣32,286,000元將分別在二零一零年、二零一一年、二零一二年、二零一三年和二零一四年失效。

合併財務報表附註

12 存貨－集團

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
原材料	954	977
製成品	1,069	1,796
	2,023	2,773

存貨成本確認為費用並計入銷售成本的金額為人民幣 34,924,000元(二零零八年：人民幣18,625,000元)(附註24)。

13 應收賬款及其他應收款項

	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
應收賬款(a)	157,474	126,277	—	—
減：減值準備(b)	(79,363)	(81,662)	—	—
應收賬款淨額	78,111	44,615	—	—
應收票據	4,187	3,169	—	—
向僱員提供備用金(c)	6,273	7,229	—	75
應收董事備用金(d)	18	124	—	—
預付款	61,553	39,855	—	—
可退還之增值稅	32,322	29,807	—	—
應收附屬公司款項(e)	—	—	100,018	88,078
其他	18,228	12,076	5,077	3,995
	200,692	136,875	105,095	92,148

應收賬款及其他應收款之公允價值接近彼等賬面價值。

本集團應收款及其他應收款之賬面價值主要以人民幣計值。

對於沒有逾期或者減值的應收賬款，參考有關交易對手的違約率，聲譽，流動性和其他財務資訊的歷史資料來評估其信用質量。

合併財務報表附註

13 應收賬款及其他應收款項 (續)

- (a) 本集團在銷售合同中對應收賬款無確定信用期，但客戶通常在一至三個月內支付款項。本集團對三個月以上的應收賬款已考慮計提減值準備。應收賬款賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
0-180天	76,038	18,415
181-360天	14,041	19,214
超過360天	67,395	88,648
	157,474	126,277

截至二零零九年十二月三十一日，本集團對逾期的應收所有賬款均已考慮計提減值準備。

- (b) 應收賬款準備變動列示如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一月一日	(81,662)	(86,202)
減值準備(附註24)	(2,896)	(793)
注銷無法收回的應收賬款	5,195	5,333
於十二月三十一日	(79,363)	(81,662)

計提的應收賬款減值準備已計入行政費用中。除應收賬款外，應收賬款及其他應收款中披露的其他類別不含重大減值資產。

在報告日期，信貸風險的最高風險承擔為上述每類應收款的公允價值。本集團不持有任何作為質押的抵押品。

- (c) 向僱員提供的備用金乃免息，無抵押及須於要求時償還。

- (d) 董事借款：

關鍵管理人員姓名	餘額 人民幣千元	年內最高餘額 人民幣千元	期間	利率
二零零九年				
徐少春	18	1,230	於要求時償還	0%
二零零八年				
徐少春	124	1,816	於要求時償還	0%

董事借款乃用於公務活動的預支款。

- (e) 應收附屬公司款項為無抵押、免息、人民幣計價且於要求時償還。應收款項公允價值近似於子公司的賬面價值。

合併財務報表附註

14 實施合同－集團

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
已發生之合同成本	93,290	88,870
已確認合同利潤	157,713	93,074
發出賬單	(243,309)	(166,017)
未完工合同－年末結餘	7,694	15,927
列示為：		
應付客戶實施合同款	(82,002)	(41,900)
應收客戶實施合同款	89,696	57,827
	7,694	15,927
預收實施合同款－包含於客戶按金中	906	928
應收已向客戶發出賬單之實施合同款－包含於應收賬款中	35,431	28,412

合併財務報表附註

15 現金及現金等價物

	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
銀行及庫存現金(a)	631,455	521,100	126,852	18,465
減：短期銀行存款(b)	(111,490)	(95,247)	—	—
質押銀行存款(c)	(175)	(2,213)	—	—
	519,790	423,640	126,852	18,465

(a) 銀行及庫存現金以以下貨幣計值：

	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
人民幣	498,777	499,709	—	—
港幣	131,649	21,290	126,789	—
美元	85	101	63	18,465
新加坡元	944	—	—	—
	631,455	521,100	126,852	18,465

(b) 短期銀行存款的實際利率為2.10%（二零零八年：2.86%），此等存款的平均期限為6個月。

(c) 履約保證金是投標專用。此等保證金將會於招標結束後解除受限。

合併財務報表附註

16 股本和股本溢價

	股本數目 (千股)	股份賬面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零零八年一月一日結餘	456,612	48,773	98,786	147,559
配發新股(a)	20,000	1,796	119,482	121,278
股份拆分(b)	1,429,836	—	—	—
僱員購股權計劃				
— 提供服務的價值(附註25)	—	—	16,100	16,100
— 發行股份所得款(附註17)	17,575	397	8,661	9,058
股份回購(c)	(1,958)	(43)	(1,835)	(1,878)
二零零八年十二月三十一日結餘	1,922,065	50,923	241,194	292,117
配發新股(d)	90,000	1,980	103,693	105,673
僱員購股權計劃				
— 僱員提供服務的價值(附註25)	—	—	15,859	15,859
— 發行股份所得款(附註17)	41,327	909	20,628	21,537
二零零九年十二月三十一日結餘	2,053,392	53,812	381,374	435,186

- (a) 於二零零八年四月十五日，本公司根據配售及認購協定，按每股配售股份6.90港元之配售價發行共20,000,000股普通股，發行股本增加約人民幣1,796,000元，所有已發行股份於各方面享有同等地位。
- (b) 於二零零八年五月九日，公司股本中每股面值0.1港元之現有已發行及未發行股份拆細為四股每股面值0.025港元之股份（拆細股份），而拆細股份彼此間在各方面享有同等地位，並享有本公司組織章程細則所載權益及優先權以及受相關限制。
- 拆分後的普通股的法定數目總額為4,000,000,000股，每股面值為0.025港元。
- (c) 於二零零八年，公司以總代價約人民幣1,878,000元在香港證券交易所回購了1,958,000股股份。這些面值為0.025元的股份從資本贖回儲備扣減。這些股份的賬面總價值約為人民幣43,000元，收購的溢價約人民幣1,835,000元分別從公司的保留盈利及股本溢價中支付。
- (d) 於二零零九年六月十一日，本公司根據配售及認購協定，按每股配售股份1.37港元之配售價向某些機構投資者發行共90,000,000股普通股，發行股本增加約人民幣1,980,000元，所有已發行股份於各方面享有同等地位。

合併財務報表附註

17 購股權

已授出購股權之詳情及未行使之購股權數量的變動載列如下：

授出日期	股份拆分後 的行使價(港幣) (四捨五入到仙)	授予人士	行使期限	附註
27/09/2001	0.37	33名僱員	10年	(a)
15/05/2002	0.45	2名董事和20名僱員	10年	(a)
20/02/2003	0.35	2名董事和74名僱員	10年	(a)
08/08/2003	0.51	2370名僱員	10年	(a)
23/03/2004	0.80	1名董事	10年	(a)
01/06/2004	0.66	1名董事和177名僱員	10年	(b)
27/12/2004	0.51	1名董事和154名僱員	10年	(c)
21/04/2005	0.39	1名董事和3名業務夥伴	5年	(d)
15/02/2006	0.58	1名僱員	10年	(e)
28/04/2006	0.65	75名僱員	10年	(f)
04/05/2006	0.66	1名董事	10年	(f)
22/06/2006	0.66	1名董事	10年	(f)
22/06/2006	0.66	2間關聯公司	10年	(f)
18/07/2006	0.72	3名僱員	10年	(g)
23/01/2007	0.94	1名董事	10年	(h)
05/06/2007	1.71	357名僱員	10年	(i)
08/06/2007	1.81	6名董事	10年	(h)
01/08/2008	1.75	936名僱員	10年	(e)
19/11/2008	0.95	1名董事	10年	(f)
14/04/2009	1.16	3名僱員	10年	(h)
17/09/2009	1.37	373名僱員	10年	(j)

未行使的購股權數目及其有關加權平均行使價的變動如下：

	二零零九年		二零零八年	
	每股平均 行使價 (港幣)	購股權 (千計)	每股平均 行使價 (港幣)	購股權 (千計)
於一月一日	0.60	256,403	0.75	237,478
已授出	1.35	33,000	1.67	50,450
已行使	0.59	(41,327)	0.57	(17,575)
已失效	0.95	(16,933)	0.83	(13,950)
於十二月三十一日	1.07	231,143	0.60	256,403

合併財務報表附註

17 購股權 (續)

在231,143,000份未行使的購股權中(二零零八年：256,403,000份(股份拆分後)購股權)，79,196,000份購股權(二零零八年：83,840,000份(股份拆分後)購股權)在二零零九年十二月三十一日經可以行使。於二零零九年行使期權致使以每股加權平均股價0.59港元(二零零八年：0.57港元(股份拆分後))發行41,327,000股(二零零八年：17,575,000股(股份拆分後))。

- (a) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，按照個別購股權合同中描述的比例行使股權。
- (b) 所有該等購股權由授出日期起計有效期均為10年，惟：
 - (1) 購股權由授出日期起計之一年內不得行使；
 - (2) 由授出日期起計兩年內可予行使的購股權數目不得超過二零零四年財政年度總收益比率之25%；
 - (3) 由授出日期起計三年內可予行使的購股權數目不得超過二零零四年及二零零五年財政年度總收益比率之25%；
 - (4) 由授出日期起計四年內可予行使的購股權數目不得超過二零零四年、二零零五年及二零零六年財政年度總收益比率之25%；以及
 - (5) 由授出日期起計四年以後可予行使的購股權數目不得超過二零零四年、二零零五年、二零零六年及二零零七年財政年度總收益比率之25%。

「收益比率」應等同於本集團實際收益除以董事會於特定財政年度釐訂之本集團估計收益。達到預先確定的收益比率的必要條件屬於市場業績條件，在確定期權公允價值時予以考慮。
- (c) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，有關購股權於授出日期後可予以行使。
- (d) 所有該等購股權的授出日期起計有效期5年，有關購股權於授出日期為可予以行使。
- (e) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，惟有關購股權於授出日期起計12個月內不得行使，而於授出日期起計一年後的12個月、24個月及36個月之內分別不得行使多於25%、50%及75%。
- (f) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，包含不同的行使條件。
- (g) 所有該等購股權由授出日期起計有效期均為10年，而於業績報告發佈日期起計12個月及24個月之內分別不得行使多於30%及60%，均須滿足條件方可行使。
- (h) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，惟有關購股權於授出日期起計12個月內不得行使，而於授出日期起計一年後的24個月、36個月及48個月之內分別不得行使多於25%、50%及75%。
- (i) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，有關購股權於授予之日起2年後方可行使。
- (j) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，50%購股權於於授予之日起24個月後方可行使；48個月後行使100%的購股權。

合併財務報表附註

17 購股權 (續)

年末未行使購股權之到期日及平均行使價如下：

到期日在	股份拆分後每股 行使價範圍 (港幣)	股數	
		二零零九年 (千計)	二零零八年 (千計)
二零一零年	0.39	—	12,000
二零一一年	0.37	220	220
二零一二年	0.45	—	—
二零一三年	0.35-0.51	2,826	3,914
二零一四年	0.51-0.80	25,181	29,873
二零一六年	0.56-0.72	99,954	123,830
二零一七年	0.94-1.81	20,492	36,316
二零一八年	0.95-1.75	49,470	50,250
二零一九年	1.16-1.37	33,000	—
		231,143	256,403

在期內授出購股權的公平價值利用Binomial估值模式釐定為每購股權港幣0.59元(二零零八年：港幣0.63元)，對該模式輸入的重大數據為授出日期的股價為港幣1.35元(二零零八年：港幣1.67元)、以上所列的行使價、預期股價回報53%的標準差(二零零八年：49%)、預期派息每股港幣0.027元(二零零八年：港幣0.027元)、購股權的預計平均年期5年(二零零八年：5年)、預期每年零風險利率0.31%(二零零八年：1.60%)。按照預期股價回報的標準差而計量的波動幅度，根據股票禁售期結束至購股權授出日期期間的每日股價的統計分析計算。

合併財務報表附註

18 其他儲備及保留盈利

(a) 其他儲備

集團

	合併儲備 人民幣千元 附註(i)	資本公積 人民幣千元	法定盈餘公積金 人民幣千元 附註(ii)	重估儲備 人民幣千元	股份回購儲備 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零八年一月一日結餘	6,570	247,382	67,883	—	—	321,835
轉撥儲備基金	—	—	21,282	—	—	21,282
股份回購(附註16)	—	—	—	—	43	43
於二零零八年 十二月三十一日結餘	6,570	247,382	89,165	—	43	343,160
物業公允價值收益(附註7)	—	—	—	29,830	—	29,830
重估儲備產生遞延所得稅 (附註11)	—	—	—	(2,984)	—	(2,984)
轉撥儲備基金	—	—	18,113	—	—	18,113
於二零零九年 十二月三十一日結餘	6,570	247,382	107,278	26,846	43	388,119

公司

	股份回購儲備
於二零零八年一月一日結餘	—
股份回購(附註16)	43
於二零零八年十二月三十一日／二零零九年一月一日／ 二零零九年十二月三十一日 結餘	43

(i) 合併儲備指附屬公司被本公司收購當日的資本金額與本公司為收購發行的股份面值的差額。

(ii) 本公司的中國附屬公司須依循中國的法律及規定及彼等的公司章程細則。此等中國附屬公司須從其年度盈利中提取不少於10%撥入儲備基金，直至該儲備基金結餘等於其註冊資本的50%。儲備基金僅在有關當局批准後可用作彌補累計虧損或增加資本。

合併財務報表附註

18 其他儲備及保留盈利 (續)

(b) 保留盈利

	集團 人民幣千元	公司 人民幣千元
於二零零八年一月一日	138,136	182,148
年度盈利／(虧損)	181,546	(12,838)
二零零七年股息	(36,470)	(36,470)
股份回購	(43)	(43)
轉撥儲備基金	(21,282)	—
於二零零八年十二月三十一日	261,887	132,797
於二零零九年一月一日	261,887	132,797
年度盈利	212,479	29,284
二零零八年股息	(37,213)	(37,213)
轉撥儲備基金	(18,113)	—
於二零零九年十二月三十一日	419,040	124,868

19 應付賬款及其他應付款

	集團		公司	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
應付賬款(a)	20,428	19,626	—	—
應付薪金及員工福利	27,807	24,869	—	—
客戶按金	109,686	112,303	—	—
應付增值稅及營業稅	26,906	26,091	—	—
預提費用	16,010	22,168	—	—
應付工程款項	41,249	30,108	—	—
應付土地使用權款項	3,840	14,102	—	—
應付無形資產款項	10,100	—	—	—
經銷商保證金	9,500	—	—	—
其他	18,456	13,824	454	15
	283,982	263,091	454	15

(a) 應付賬款及其他應付款之公允價值接近彼等賬面價值。

本公司之於本集團應付賬款及其他應付款項之賬面價值主要以人民幣計價。

合併財務報表附註

19 應付賬款及其他應付款 (續)

(b) 於二零零九年十二月三十一日，本集團應付賬款跟據發票日期的賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
0-180天	19,629	18,960
181-360天	110	288
超過360天	689	378
	20,428	19,626

20 貸款－集團

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
1年內到期的無擔保貸款	57,378	9,500

於二零零九年十二月三十一日，本集團的實際貸款利率為4.51%。流動貸款的公允價值與其賬面值相近。

於結算日，本集團的貸款在利率變動及合約重新定價日期所承擔的風險為三個月以內。

21 遞延收入－集團

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
遞延實施服務收入(a)	62,731	70,669
遞延政府補貼(b)	15,360	9,221
	78,091	79,890

(a) 該款項為集團因已向客戶開出賬單或已收到客戶付款的提供軟件維護服務收入，因其服務期間超過相關年末，故本集團尚未確認入賬。

合併財務報表附註

21 遞延收入－集團 (續)

(b) 遞延補貼收入的變動如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一月一日	9,221	9,600
增添	9,751	12,329
於損益表確認	(3,612)	(12,708)
於十二月三十一日	15,360	9,221

該款項為因研發和開發項目而從地方政府機關收取的各種補貼。此補貼將在相關的研發項目完成時(常是在相關的開發項目完成後)確認相關收益。

22 營業額

營業額已扣除適用的中國增值稅，營業額包括以下各項：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
軟件銷售	583,975	555,254
軟件實施服務收入	235,077	198,806
軟件方案諮詢、維護及其他支持服務收入	165,041	108,761
電腦及相關產品銷售	12,717	12,479
	996,810	875,300

23 其他收入－淨額

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
增值稅退還(a)	88,463	89,548
研究及開發新項目之補貼	7,744	12,708
投資物業公允價值變動(附註9)	77,587	38,662
其他	6,470	6,706
	180,264	147,624

(a) 根據現行中國稅務制度，電腦軟件之開發和銷售須按17%稅率繳納增值稅。於二零零零年九月，財政部、國家稅務局及海關總署聯合發布關於鼓勵軟件產業和集成電路產業發展有關稅收問題之通知(財稅字[2000]第25號文件)。依照該通知，從二零零零年六月二十四日至二零一零年十二月三十一日期間，在中國境內銷售自行開發之軟件產品可享受優惠稅收待遇，即按17%稅率繳納增值稅，同時對任何已繳納的軟件銷售收入之增值稅實際稅率超過3%的部分將予以退還。

合併財務報表附註

24 按性質列示的費用

列示於銷售成本、銷售推廣成本、研究及開發成本及行政費用內的費用分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
研究及開發成本		
已支出金額	148,639	116,041
減：資本化之開發成本(附註8)	(125,016)	(80,318)
加：資本化之開發成本攤銷(附註8)	66,958	55,248
	90,581	90,971
僱員福利開支(附註25)	592,043	490,262
減：包含於研究及開發成本之金額	(121,027)	(91,928)
	471,016	398,334
消耗存貨成本(附註12)	34,924	18,625
折舊(附註7)	26,116	18,500
電腦軟件攤銷(附註8)	4,460	1,530
土地使用權攤銷(附註6)	874	1,801
應收款減值(附註13)	2,896	793
處置物業、機器及設備虧損(附註31)	303	1,605
核數師酬金	1,380	1,600
廣告成本	86,519	54,875
銷售推廣成本	47,824	50,320
專業服務費用	11,429	12,766
差旅費	40,463	30,587
租金及公用事業費用	43,942	38,332
外包服務費	48,439	41,810
其他	46,668	77,402
銷售成本、銷售推廣成本、研究及開發成本 及行政費用總額	957,834	839,851

合併財務報表附註

25 僱員福利開支

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
工資、津貼及獎金	426,352	343,576
銷售提成	62,738	61,913
職工福利	13,943	16,927
退休計劃供款(a)	73,151	51,746
董事及僱員獲授購股權(附註16)	15,859	16,100
	592,043	490,262

(a) 本集團參與由中國當地有關政府機關籌辦的定額供款退休計劃。本集團每月須依合資格僱員的基本薪金的8%至22.5% (視乎附屬公司之所在地而定) 向退休金計劃供款。當地政府機關有責任向該等退休僱員支付退休金。本集團因僱員於有權取得全數供款前退出該計劃而沒收的供款，不得由僱主用作削減現有供款水準。

(b) 董事及高級管理層的酬金

截至二零零九年十二月三十一日止年度，每位董事的薪酬如下：

董事姓名	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情獎金 人民幣千元	購股權 人民幣千元	退休計劃 僱主供款 人民幣千元
徐少春先生	100	974	501	—	19
何經華先生(i)	150	800	369	—	—
陳登坤先生	100	453	230	—	19
金明先生	150	—	—	—	—
楊周南女士	150	—	—	—	—
吳澄先生	100	—	—	—	—
楊國安先生	132	—	—	—	—
Gary Clark Biddle先生	132	—	—	—	—

二零零九年度本集團並無任何董事或管理層(1)收到任何形式以加入本集團為目的的入職薪金；或(2)收到任何形式因失去董事或管理層職位而進行的補償；或(3)放棄或同意放棄任何薪金。(二零零八年：零)。

合併財務報表附註

25 僱員福利開支 (續)

(b) 董事及高級管理層的酬金 (續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度，每位董事的薪酬如下：

董事姓名	袍金	薪金	酌情獎金	購股權	退休計劃 僱主供款
徐少春先生	100	1,095	515	36	19
何經華先生(i)	100	2,948	427	—	—
陳登坤先生	100	550	221	—	19
金明先生	150	—	—	—	—
楊周南女士	150	—	—	—	—
吳澄先生	100	—	—	—	—
楊國安先生	132	—	—	—	—
Gary Clark Biddle先生	132	—	—	—	—

(i) 自二零零八年十二月三十一日起從執行董事變為非執行董事。

(c) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五位最高薪酬的人士包括二位(二零零八年：二位)董事，他們的薪酬在上文呈報的分析反映。本年度支付其餘三位人士(二零零八年：三位)人士的薪酬如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
基本薪金、房屋津貼、其他津貼和實物利益	2,210	2,125
獎金	898	1,511
退休計劃供款	80	82
購股權	700	1,862
	3,888	5,580

此等薪酬在下列組合範圍內：

	二零零九年	二零零八年
薪酬範圍		
0港幣至1,000,000港幣	1	2
1,000,001港幣至1,500,000港幣	2	1

合併財務報表附註

26 融資成本－淨額

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
利息收入(附註31)	4,614	6,315
銀行手續費(附註31)	(320)	(312)
利息支出(附註31)	(340)	—
匯兌損失淨額	(101)	215
	3,853	6,218

27 所得稅費用

本年所得稅額是根據在中華人民共和國境內適用的相應稅率，並在本年估計的應評稅利潤基礎上進行計算的。

本集團在稅前利潤基礎上計算的所得稅額與按照中華人民共和國企業所得稅基準稅率計算的稅額有所不同。具體請參見下表：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
中國企業所得稅		
— 當期所得稅	—	7,071
— 上年(多計)／少計	1,169	(899)
— 遞延所得稅(附註11)	8,510	(1,908)
	9,679	4,264

- (a) 由於本集團於該等年度內在開曼群島或香港並無應課稅收入，故於該等地區並無作出該等司法權區的所得稅準備。
- (b) 全國人民代表大會於二零零七年三月十六日通過了《中華人民共和國企業所得稅法》(「新所得稅法」)，新所得稅法自二零零八年一月一日起施行。本集團的附屬公司從二零零八年一月一日起適用新稅率。根據新稅法及相關規定，本集團之附屬公司適用的企業所得稅率為25%在中國經濟特區設立的外商投資企業可享受5年新稅率過渡期，從二零零八年到二零一二年使用的稅率分別18%、20%、22%、24%、25%。因此，對於本集團設立於深圳經濟特區及浦東新區的附屬公司於二零零九年適用的企業所得稅率為20%。
- (c) 根據中國相關稅務部門頒佈的財稅字[2008]第1號和發改高技[2009]第3357號，被認定為符合國家重點軟件企業資格而並未享受免稅優惠的本集團附屬公司，在二零零八年和二零零九年分別按優惠稅率10%繳付企業所得稅。

合併財務報表附註

27 所得稅費用 (續)

實際稅率與法定稅率的對照表如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
除稅前盈利	223,093	189,291
按法定稅率25%計算得稅率(二零零八年：25%)	55,773	47,323
— 享受優惠稅率的影響	(39,066)	(33,061)
— 沒有確認遞延所得稅資產的稅務虧損	5,547	1,971
— 不可用於扣稅之費用	2,017	1,195
— 無須課稅之收入(a)	(10,610)	(10,302)
— 可增加扣減之研發費用	(5,151)	(1,959)
— 上年少計/(多計)之所得稅	1,169	(903)
	9,679	4,264

(a) 增值稅退稅所得和政府資助無須繳納企業所得稅。

28 本公司權益持有人應佔盈利/(虧損)

計入本公司財務報表之本公司股權持有人應佔盈利/(虧損)如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
權益持有人應佔盈利/(虧損)	29,284	(12,838)

合併財務報表附註

29 每股盈利

如附註16(b)所述，公司在二零零八年進行了股份拆分。二零零九年和二零零八年的每股基本盈利已經按照假設普通股已於二零零八年一月一日拆分為每股0.025港元的基準計算。

(a) 基本

每股基本盈利根據本公司權益持有人應佔利潤，除以年內已發行普通股的加權平均數目計算。

	二零零九年	二零零八年
本公司權益持有人應佔盈利(人民幣千元)	212,479	181,546
已發行普通股的加權平均數(千計)	1,986,245	1,894,201
每股基本盈利(每股人民幣)	0.1070	0.0958

(b) 攤薄

每股攤薄盈利假設所有可攤薄的潛在普通股被兌換後，根據已發行普通股的加權平均股數計算。本公司有一類可攤薄的潛在普通股：購股權。其計算乃根據未行使購股權所附的認購權的貨幣價值，按公允價值(釐定為本公司股份的平均年度市價)可購入的股份數目。按上述方式計算的股份數目，與假設購股權行使而應已發行的股份數目相比較。對於其行使具反攤薄效應的購股權，在計算每股攤薄盈利時不將其考慮在內。

	二零零九年	二零零八年
本公司權益持有人應佔盈利(人民幣千元)	212,479	181,546
已發行普通股的加權平均數(千計)	1,986,245	1,894,201
調整 — 購股權(千計)	82,822	109,468
計算每股攤薄盈利的普通股的每股平均數(千計)	2,069,067	2,003,669
每股攤薄盈利(每股人民幣)	0.1027	0.0906

合併財務報表附註

30 股息

在二零零九年及二零零八年內支付的股息分別為人民幣37,213,000元(港幣42,407,000)((每股人民幣0.019元)(每股0.022港元))以及人民幣36,470,000元(38,951,000港元)。董事會建議派發截至二零零九年十二月三十一日止年度有關的股息為每股人民幣0.019元(每股0.022港元)，合計為人民幣39,776,000元(45,175,000港元)，將於二零一零年五月十二日舉行的股東週年大會上建議派發。本財務報表未反映此項應付股息。

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
擬派末期股利每普通股人民幣0.019 (二零零八：人民幣0.019拆股重述後金額)	39,776	37,213

31 營運產生的現金

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
扣除所得稅前盈利	223,093	189,291
調整項目：		
— 折舊(附註7)	26,116	18,500
— 物業機器及設備出售虧損(附註24)	303	1,605
— 土地使用權攤銷(附註6)	874	1,801
— 無形資產攤銷(附註8)	71,418	56,778
— 利息收入(附註26)	(4,614)	(6,315)
— 利息費用(附註26)	340	—
— 銀行銀行手續費(附註26)	320	312
— 期權費用	15,859	16,100
— 投資物業公允價值變動收益(附註9)	(77,587)	(38,662)
	256,122	239,410
營運資金變動：		
— 存貨	750	(460)
— 應收賬款及其他應收款	(68,675)	(14,407)
— 遞延收入	(1,799)	5,116
— 應付賬款及其他應付款	27,071	100,668
— 應收／應付客戶實施合同款	8,233	(32,790)
營運產生的現金	221,702	297,537

合併財務報表附註

31 營運產生的現金 (續)

在現金流量表內，出售物業、機器及設備的所得款包括：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
賬面淨值(附註7)	9,667	8,262
處置物業、機器及設備的虧損(附註24)	(303)	(1,605)
處置物業、機器及設備的所得款	9,364	6,657

32 承擔 — 集團

(a) 資本承擔

於結算日已簽訂合同但仍未產生的資本開支列示如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
物業、機器及設備	15,098	64,429
土地使用權	—	14,102
	15,098	78,531

(b) 營運租賃承擔

本集團根據不可撤銷之樓宇經營租賃而就未來支付之最低租賃付款總額如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
不超過一年	18,118	11,918
超過一年但不超過五年	12,700	10,209
	30,818	22,127

33 關聯方交易

截至二零零九年十二月三十一日，除了合併財務報表之附註13(董事借款)、附註17(購股權)及附註25(董事及高級管理層的酬金)外，本集團無其他重大關聯方交易。

34 期後事項

本集團於二零一零年一月十九日和二零一零年二月十一日分別與兩家第三方簽訂了購買其開發的房地產管理軟件及產品生命週期管理軟件的無形資產購買協定。截至報告發佈日止，此兩項購買尚未完成收購。取決於出讓方能否滿足合同中規定的某些條件，以上兩項交易的應支付的最高購買對價分別為人民幣16,000,000元和人民幣14,500,000元。以上兩項購買協議的付款條款中包括向賣方及被收購公司員工支付的或有付款，管理層目前仍在評估有關對財務報告的影響。

股東週年大會通告

茲通告金蝶國際軟件集團有限公司(「本公司」)謹訂於二零一零年五月十二日星期三上午九時三十分於中華人民共和國(「中國」)廣東省深圳市南山區高新技術產業園南區科技南十二路2號金蝶軟件園舉行股東週年大會(「大會」)，藉以處理下列事項：

1. 省覽及採納本公司於截至二零零九年十二月三十一日止年度的經審核綜合賬目及董事會報告書及核數師報告書；
2. 宣派截至二零零九十二月三十一日止年度的末期股息；
3. (A) 重新推選徐少春先生為本公司董事(「董事」)；
(B) 重新推選陳登坤先生為董事；
(C) 重新推選楊周南女士為董事；
4. 授權本公司董事會(「董事會」)釐定董事酬金；
5. 重新委任退任核數師羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師及授權董事會釐定其酬金；
6. 考慮及酌情通過下列決議案(不論有否作出修訂)為本公司的普通決議案：

(A) 「動議

- (i) 在本決議案第(iii)分段的規限下，根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)，一般及無條件批准董事於有關期間(定義見下文)行使本公司一切權力，以配發、發行或以其他方式買賣本公司股本中的額外股份，並訂立或授出可能須於有關期間或之後行使該等權力的售股建議、協議及購股權(包括債券、購股權證及證券或可換股債券或購股權)；
- (ii) 本決議案第(i)分段的批准應授權董事於有關期間訂立或授出將會或可能須於有關期間結束後行使該等權力的售股建議、協議及購股權；
- (iii) 董事根據本決議案第(i)分段所述的批准配發或同意有條件或無條件配發(無論根據購股權或其他理由)的股本總面值(惟根據(a)供股(定義見下文)；(b)行使購股權證以認購本公司股份或行使本公司採納的任何購股權計劃所授出的購股權；或(c)本公司根據本公司的公司章程細則發行股份以代替本公司股份的全部或部份股息者除外)不得超過本公司於本決議案通過當日的已發行股本總面值的20%，是項批准亦相應受此限制；及
- (iv) 就本決議案而言：

「有關期間」指本決議案通過當日起至以下日期(以最早發生者為準)之期間：

- (a) 本公司下屆股東週年大會結束時；
- (b) 本公司組織章程細則或任何適用法例規定本公司舉行下屆股東週年大會之期限屆滿時；及

股東週年大會通告

(c) 本決議案所述授權於本公司股東大會以普通決議案撤銷或修改之日期。

「供股」指於董事訂定的期間內向於指定記錄日期名列本公司的股東名冊的本公司股份持有人按彼等於該日期當時的持股比例提呈發售本公司股份，惟董事有權就海外股東或零碎股權或經考慮根據適用於本公司的任何地區的認可監管機關或任何證券交易所的法例規定的任何限制或責任，作出其認為必要或權宜的豁免或其他安排。」

(B) 「動議

(i) 在以下第(ii)分段的規限下，一般及無條件批准董事於有關期間(定義見下文)內行使本公司一切權力，於聯交所或本公司股份可能上市並經由香港證券及期貨事務監察委員會及聯交所就此認可的任何其他證券交易所，按照所有一切適用的法例及上市規則要求或任何其他證券交易所不時修訂的規定，購回本公司股本中的已發行股份；

(ii) 本公司根據上文第(i)分段所述的批准獲授權購回的本公司股份面值總額不得超過於本決議案通過日期本公司的已發行股本面值總額10%，是項批准亦受此限制；及

(iii) 就本決議案而言：「有關期間」指本決議案通過當日起至以下日期(以最早發生者為準)之期間：

(a) 本公司下屆股東週年大會結束時；

(b) 本公司的公司章程細則或任何適用法例規定本公司須召開下屆股東週年大會的期限屆滿時；及

(c) 本決議案所載的授權於本公司股東大會上以普通決議案撤銷或修改之日。」

(C) 「動議待上文第6(A)及6(B)項普通決議案獲通過後，本公司根據上文第6(B)項普通決議案所述授予本公司董事的權力購回本公司股本面值總額可加於本公司董事根據上文第6(A)項普通決議案可能配發或同意有條件或無條件配發的股本面值總額之上。」

承董事會命
金蝶國際軟件集團有限公司
主席
徐少春

中華人民共和國深圳，二零一零年四月九日

股東週年大會通告

註冊辦事處：

Ugland House
P. O. Box 309
George Town
Grand Cayman
Cayman Islands
British West Indies

中國主要營業地點：

中國
廣東省深圳市南山區
高新科技園南區
科技南十二路2號
金蝶軟件園

附註：

- (i) 凡有權出席並於大會上投票的股東，均有權委任一名或多於一名代表作為其受委代表出席並代其投票。受委代表毋須為本公司股東。
- (ii) 代表委任表格連同經簽署的授權書或其他授權文件(如有)或經由公證人簽署證明的該等授權書或授權文件副本，必須於大會或其任何續會的指定舉行時間四十八小時前送達本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17M樓，方為有效。
- (iii) 股東於呈交委任受委代表的文據後，仍可親身出席大會並於會上投票，在此情況下，委任受委代表的文據將被視為已撤銷。
- (iv) 本公司將於二零一零年五月七日(星期五)至二零一零年五月十二日(星期三)(包括首尾兩日)關閉股東名冊，期間將暫停辦理股份過戶登記手續。所有股份過戶文件連同有關股票須於二零一零年五月六日(星期四)下午四時正前送抵本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。
- (v) 一份載有根據上市規則所規定有關第6(B)項普通決議案的其他資料的說明函件，將連同本公司二零零九年年報一併寄發予本公司的股東。

於本通告發表當日，執行董事為徐少春先生(本公司主席兼首席執行官)及陳登坤先生；非執行董事為何經華先生及金明先生；而獨立非執行董事則為楊周南女士、吳澄先生、楊國安先生及Gary Clark Biddle先生。

董事對本報告所載資料共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等深知及確信：(1)本公佈所載的資料在各重大方面均屬準確及完備，且並無誤導成份；(2)本報告亦無遺漏任何其他事項，致使本報告所載的任何聲明產生誤導；(3)本報告所發表的所有意見均經周詳審慎考慮後才作出，並以公平合理的基準及假設為依據。