

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

暢捷通

Chanjet

暢捷通信息技術股份有限公司

CHANJET INFORMATION TECHNOLOGY COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1588)

截至二零一八年六月三十日止六個月之中期業績公告

財務摘要

	截至六月三十日止六個月		變化率
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元	
收入	246,439	279,655	(12)
母公司擁有人應佔利潤	87,972	47,221	86
基本每股盈利(人民幣元)	0.43	0.23	87

暢捷通信息技術股份有限公司(「本公司」或「公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)並無就截至二零一八年六月三十日止六個月建議派發中期股息。

* 僅供識別

董事會謹此宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零一八年六月三十日止六個月(「報告期」)之未經審核簡明綜合中期業績，連同二零一七年之比較數字如下：

中期簡明綜合損益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
客戶合約收入	3	246,439	279,655
銷售及服務提供成本	5	(14,768)	(42,544)
毛利		231,671	237,111
其他收入及收益	4	65,074	40,654
研發成本	5	(45,583)	(64,975)
銷售及分銷開支		(80,740)	(77,296)
管理費用		(69,789)	(82,423)
其他開支		(5,855)	–
應佔一間聯營公司的虧損	9	(1,792)	–
稅前利潤	5	92,986	53,071
所得稅開支	6	(5,014)	(6,375)
期內利潤		87,972	46,696
以下人士應佔：			
母公司擁有人	8	87,972	47,221
非控股權益		–	(525)
		87,972	46,696
母公司普通股持有人			
應佔每股盈利			
基本(人民幣分)	8	42.5	23.2
攤薄(人民幣分)	8	41.9	23.1

中期簡明綜合全面收益表

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
期內利潤	87,972	46,696
其他全面虧損		
於隨後期間重新分類至損益的 其他全面虧損：		
換算海外業務匯兌差額	<u>(120)</u>	<u>(273)</u>
期內其他全面虧損，扣除稅項	<u>(120)</u>	<u>(273)</u>
期內全面收益總額	<u>87,852</u>	<u>46,423</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	87,852	46,948
非控股權益	<u>-</u>	<u>(525)</u>
	<u>87,852</u>	<u>46,423</u>

中期簡明綜合財務狀況表

		二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,915	3,322
無形資產		75,991	74,725
於一間聯營公司的投資	9	66,376	68,168
可供出售股本投資	10	–	23,105
非流動金融資產	10	47,375	–
遞延稅項資產		722	5,416
非流動資產總值		<u>192,379</u>	<u>174,736</u>
流動資產			
存貨		510	5,932
貿易應收款項及應收票據	11	733	2,358
預付款項、按金及 其他應收款項		199,496	118,523
可供出售投資	12	–	213,000
其他流動金融資產	12	302,649	–
現金及銀行結存		760,530	762,783
流動資產總值		<u>1,263,918</u>	<u>1,102,596</u>
流動負債			
貿易應付款項	13	1,804	1,081
合約負債		72,041	–
其他應付款項及應計費用		94,524	116,165
應繳稅項		–	9,070
流動負債總值		<u>168,369</u>	<u>126,316</u>
流動資產淨值		<u>1,095,549</u>	<u>976,280</u>
總資產減流動負債		<u>1,287,928</u>	<u>1,151,016</u>
資產淨值		<u><u>1,287,928</u></u>	<u><u>1,151,016</u></u>

中期簡明綜合財務狀況表(續)

	二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
權益		
母公司擁有人應佔權益		
已發行股本	217,182	217,182
員工信託受益權計劃下持有的 庫存股份	(79,455)	(180,847)
儲備	<u>1,150,201</u>	<u>1,114,681</u>
	<u>1,287,928</u>	<u>1,151,016</u>
總權益	<u><u>1,287,928</u></u>	<u><u>1,151,016</u></u>

中期簡明綜合財務報表附註

1. 公司及集團資料

暢捷通信息技術股份有限公司(「本公司」)(前稱暢捷通軟件有限公司)於二零一零年三月十九日在中華人民共和國(「中國」)成立為有限公司。本公司於二零一一年九月八日在中國成為股份有限公司，並更名為暢捷通信息技術股份有限公司。本公司H股於二零一四年六月二十六日在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。本公司已於二零一八年二月二日取得北京市工商行政管理局換發的企業法人營業執照，確認本公司的註冊地址已由中國北京市海淀區北清路68號院20號樓D棟變更為中國北京市海淀區永豐路9號院3號樓3層。

報告期內，本集團主要從事電子計算機軟件、硬件及外部設備的技術開發、技術諮詢、技術轉讓、技術服務、技術培訓；銷售打印紙和計算機耗材、電子計算機軟硬件及外部設備；數據庫服務；第二類增值電信業務中的信息服務業務(僅限互聯網信息服務)；設計、製作、代理、發佈廣告。

本公司董事認為，本公司的控股公司為用友網絡科技股份有限公司(「用友」)，最終控股公司為於中國註冊成立的北京用友科技有限公司。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

1. 公司及集團資料(續)

有關附屬公司的資料

於二零一八年六月三十日，本公司附屬公司的詳情載列如下：

名稱	成立及經營 地址及日期	已註冊 股本面值	本公司應佔股權比例		主營業務	法人類別
			直接	間接		
暢捷通信息技術 (美國)有限公司 (「暢捷通美國」)	美國加州 二零一二年 十一月五日	15,500,000美元 <i>(附註1)</i>	100.00	-	計算機軟件 技術開發	有限責任公司

附註1：暢捷通美國於二零一八年六月三十日的實繳股本為10,300,000美元。

2. 編製基準及本集團會計政策的變動

2.1 編製基準

截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的《國際會計準則》第34號中期財務報告及香港聯交所證券上市規則之披露規定而編製。

本未經審核中期簡明綜合財務報表並未包括年度財務報表須披露的所有資料及事項，故應連同本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

除另有指明者外，本中期簡明綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而所有數值已四捨五入至最近的千位數。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂

編製本中期簡明綜合財務報表時所採納的會計政策與編製本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所採納者一致，惟採納於二零一八年一月一日生效的新訂準則除外。本集團並無提早採納已頒佈惟尚未生效的任何其他準則、詮釋或修訂。

本集團首次應用國際財務報告準則第15號*客戶合約收入*及國際財務報告準則第9號*金融工具*。根據國際會計準則第34號的規定，該等變動的性質及影響於下文披露。

本集團亦於二零一八年首次應用若干其他修訂及詮釋，惟有關修訂及詮釋對本集團的中期簡明綜合財務報表並無影響。

國際財務報告準則第15號*客戶合約收入*

國際財務報告準則第15號取代國際會計準則第11號*建造合約*、國際會計準則第18號*收入*及相關詮釋，適用於所有因與客戶簽訂合約而產生的收入，除非該等合約適用於其他準則。新訂準則建立了五步模式，將應用於客戶合約收入。根據國際財務報告準則第15號，收入按能反映實體預期就向客戶轉讓貨物或服務而有權獲得的代價金額確認。

該準則要求實體在對其客戶合約應用五步模式的各個步驟時，計及所有相關事實及情況，並作出判斷。該準則亦訂明將獲得合約的額外成本及與履行合約直接相關的成本入賬。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第15號 客戶合約收入(續)

本集團通過採用經修訂追溯法採納國際財務報告準則第15號。各主要財務報表的比較資料乃根據國際會計準則第11號、國際會計準則第18號及相關詮釋呈列。對二零一八年一月一日保留盈利期初結餘作出的累計補足調整(僅限於首次應用日期尚未完成的合約)於截至二零一八年六月三十日止六個月的權益變動表中確認。採納國際財務報告準則第15號的影響如下：

	未採納 國際財務報告 準則第15號時的 結餘 (經審核) 人民幣千元	因國際 財務報告準則 第15號作出調整 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 一月一日 (未經審核) 人民幣千元
負債			
合約負債(b)	-	52,168	52,168
其他應付款項及應計費用(b)	116,165	(52,168)	63,997

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第15號 客戶合約收入(續)

本集團從事軟件銷售、提供服務及採購商品銷售。軟件及服務既按照與客戶訂立的獨立識別合約分別出售，同時與各類商品及服務綁定出售。

(a) 銷售軟件

本集團訂立的軟件銷售合約通常包括銷售軟件及售後支持服務(「售後支持服務」)。根據國際會計準則第18號，本集團已將銷售軟件及售後支持服務確認為兩個單獨的可識別部分，以反映交易的內容。就銷售的軟件而言，其收入於軟件銷售予客戶時確認，售後支持服務收入於售後支持服務期間確認。根據國際財務報告準則第15號，銷售的軟件及售後支持服務亦確認為兩項單獨的履約責任，收入確認與先前模式一致。因此，採納國際財務報告準則第15號並不會對本集團造成重大影響，惟下列各項除外：

(i) 應付客戶代價

本集團向軟件銷售及雲服務業務相關客戶支付代價。於採納國際財務報告準則第15號之前，代價於發生時作為費用列支。根據國際財務報告準則第15號，本集團將應付客戶代價入賬列作收入交易價格減項，惟就客戶向本集團轉讓的明確貨品或服務向客戶作出的付款除外。

(b) 預收客戶款項

本集團自軟件業務銷售及提供服務的相關客戶收到預付款。於採納國際財務報告準則第15號之前，本集團於財務狀況表之其他應付款項及應計費用項下呈列該等預付款。於採納國際財務報告準則第15號後，本集團將尚未提供的服務或尚未送達的軟件而預收客戶的款項確認為合約負債。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第15號客戶合約收入(續)

(c) 呈列及披露規定

根據該準則對中期簡明財務報表的規定，本集團將從客戶合約所確認的收入分拆為多個類別，以便說明收入及現金流的性質、金額、時間及不確定性受經濟因素影響的程度。有關分拆收入的披露，請參閱附註3。

國際財務報告準則第9號金融工具

國際財務報告準則第9號金融工具將取代國際會計準則第39號金融工具：確認和計量，適用於二零一八年一月一日或以後開始的年度期間，其中引入了適用於金融工具三方面的會計要求：分類計量、減值及對沖會計處理。

鑒於本集團在二零一八年一月一日之前並無任何以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債或對沖交易，自二零一八年一月一日起應用國際財務報告準則第9號對本集團金融負債的分類計量以及對沖會計處理並無任何影響。

本集團已追溯應用國際財務報告準則第9號，首次應用日期為二零一八年一月一日。本集團並無重列自二零一七年一月一日起期間的比較資料。因此，各份初步財務報表中的比較資料將遵循國際會計準則第39號的分類計量要求。於二零一八年一月一日的保留盈利期初結餘調整將於截至二零一八年六月三十日止六個月期間的權益變動表中予以確認。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

於二零一八年一月一日根據國際會計準則第39號列賬之賬面值與根據國際財務報告準則第9號呈報的結餘之間的對賬如下：

	計量類別		賬面值		差額
	國際會計 準則第39號	國際財務 報告準則 第9號	國際會計 準則第39號 (未經審核) 人民幣千元	國際財務 報告準則 第9號 (未經審核) 人民幣千元	
金融資產					
非流動金融資產					
非上市股本投資	以成本計量之 可供出售 金融資產	按公平值計入 損益的金融 資產	23,105	45,156	22,051
其他流動金融資產					
理財產品	可供出售金融 資產	按公平值計入 損益的金融 資產	213,000	214,044	1,044
貿易應收款項及應 收票據	貸款及 應收款	以攤餘成本計 量的金融資產	2,358	2,358	-
計入預付款項、按金 及其他應收款的 金融資產	貸款及 應收款	以攤餘成本計 量的金融資產	105,949	105,949	-
現金及銀行結餘	貸款及 應收款	以攤餘成本計 量的金融資產	762,783	762,783	-
金融資產總額			<u>1,107,195</u>	<u>1,130,290</u>	<u>23,095</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(a) 分類計量

根據國際財務報告準則第9號，除若干貿易及其他應收賬款外，本集團初步按公平值計量金融資產，對於並非按公平值計入損益的金融資產，則按公平值加交易成本計量。

根據國際財務報告準則第9號，債務金融工具隨後按公平值計入損益及攤餘成本，或按公平值計入其他全面收益計量。分類乃基於兩個標準作出：本集團管理資產的業務模式；及工具的合約現金流量是否僅為支付本金及尚未償還本金的利息(「**SPPI標準**」)。

本集團金融資產之新分類計量標準如下：

- 按公平值計入損益的金融資產包括本集團於初步確認或過渡中並沒有不可撤回地選擇將其分類為按公平值計入其他全面收益的非上市股權投資，以及其現金流量特徵不符合**SPPI標準**或並非於以收取合約現金流量或同時以收取合約現金流量及出售為目的的業務模式內所持有的理財產品。根據國際會計準則第39號，本集團之非上市股權投資及理財產品被分類為可供出售金融資產。
- 於初步應用國際財務報告準則第9號後，其他金融資產繼續按攤餘成本計量。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(a) 分類計量(續)

本集團的業務模式評估乃於初步應用日期(即二零一八年一月一日)進行，其後追溯應用於並未於二零一八年一月一日前終止確認的金融資產。就債務工具的合約現金流量是否僅包括本金及利息所作的評估乃根據於初步確認資產時的事實及情況進行。

本集團金融負債的會計處理很大程度上與國際會計準則第39號所規定者一致。與國際會計準則第39號的規定相近，國際財務報告準則第9號規定將或然代價負債視作按公平值計量的金融工具，而公平值變動於損益表內確認。

根據國際財務報告準則第9號，嵌入式衍生工具將不再與主體金融資產分開列示。反之，金融資產根據其合約條款及本集團業務模式分類。

嵌入金融負債及非金融主體合約的衍生工具的會計處理與國際會計準則第39號所規定者保持不變。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(b) 減值

國際財務報告準則第9號透過以前瞻性預期信貸損失法取代國際會計準則第39號之已發生虧損法，故應用國際財務報告準則第9號從根本上改變了本集團金融資產減值虧損的會計處理。

國際財務報告準則第9號規定本集團須就所有並非按公平值計入損益持有的債務金融資產記錄預期信貸損失撥備。

預期信貸損失乃基於根據合約應付的合約現金流量與本集團預計將收到的現金流量之間的差額，該差額其後按與相關資產的初始實際利率相若的利率進行貼現。

就貿易應收款項及應收票據以及計入預付款項、按金及其他應收款的金融資產而言，本集團已應用標準簡化計算法及已根據年限內預期信貸損失計量預期信貸損失。本集團已設立根據本集團過往信貸損失經驗計算的撥備矩陣，並按與債務人相關之前瞻性因素及經濟條件調整。

本集團認為，倘合約已逾期還款超過90日，則相關金融資產違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料反映，在沒有計及任何現有信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。

採納國際財務報告準則第9號預期信貸虧損規定，並未對本集團於二零一八年一月一日的保留盈利期初結餘產生重大影響。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(c) 其他調整

除上述調整外，於應用國際財務報告準則第9號時，初步財務報表的其他項目(如遞延稅項、所得稅開支及保留盈利)亦將按需要作出調整。

下表列示過渡至應用國際財務報告準則第9號對保留盈利的影響：

	(未經審核)
	人民幣千元
保留盈利	
按國際會計準則第39號之期末結餘 (於二零一七年十二月三十一日)	30,018
非上市股本投資及理財產品從可供出售 變更為以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產	23,095
與上述各項相關的遞延稅項	<u>(2,205)</u>
按國際財務報告準則第9號之期初結餘 (二零一八年一月一日)	<u><u>50,908</u></u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團於財務報表內未應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第16號	租賃 ¹
國際財務報告詮釋委員會 詮釋公告第23號	所得稅處理的不確定性 ¹
國際財務報告準則 第9號之修訂	提早還款特性及負補償 ¹
國際會計準則第28號之修訂	於聯營公司及合營公司的長期 權益 ¹
國際會計準則第19號之修訂	計劃修訂，削減或結算 ¹
國際財務報告準則第17號	保險合約 ²
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營公 司之間的資產出售或投入 ³
二零一五年至二零一七年 週期之年度改進	國際財務報告準則第3、11號及 國際會計準則第12、23號之 修訂 ¹

¹ 自二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 自二零二一年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 未釐定強制生效日期但可予採納

本集團正評估該等新訂及經修訂國際財務報告準則於首次應用時的影響。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

3. 客戶合約收入

下表載列本集團客戶合約收入的分解：

	截至 二零一八年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 人民幣千元
商品或服務類型	
軟件銷售	199,025
提供服務	46,846
採購商品銷售	568
	<hr/>
客戶合約收入總額	246,439
	<hr/> <hr/>
收入確認的時間	
在時間點轉移的貨物	199,593
隨著時間轉移的服務	46,846
	<hr/>
客戶合約收入總額	246,439
	<hr/> <hr/>
	截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 人民幣千元
軟件銷售	216,205
提供服務	62,745
採購商品銷售	705
	<hr/>
收入總額	279,655
	<hr/> <hr/>

截至二零一八年及二零一七年六月三十日止六個月期間，本集團概無就客戶合約產生的應收款項確認任何減值虧損。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

4. 其他收入及收益

其他收入及收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
增值稅退稅	36,923	32,353
利息收入	15,256	7,000
金融投資利息	1,783	1,142
金融投資收益	2,972	—
政府補貼	2	13
公平值收益淨額：		
按公平值計入損益表的金融資產	6,822	—
匯兌收益淨額	1,084	—
其他	232	146
	65,074	40,654

5. 稅前利潤

本集團的稅前利潤已扣除／(抵免)以下項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
已售軟件成本	2,864	3,512
服務提供成本	11,533	38,729
已售採購商品成本	371	303
	14,768	42,544

中期簡明綜合財務報表附註(續)

5. 稅前利潤(續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
物業、廠房及設備項目折舊	1,737	4,856
無形資產攤銷	14,974	16,170
經營租賃項下最低租賃付款	7,995	7,372
研發成本(附註)	45,583	64,975
僱員福利開支(包括董事、監事以及 最高行政人員的薪酬，而不包括 下列各項)：	124,890	125,887
以權益結算的股份支付開支	25,780	31,679
退休金計劃供款	11,684	11,607
	162,354	169,173
減：資本化並計入無形資產的僱員福 利開支	(15,808)	(5,961)
	146,546	163,212
匯兌(收益)/損失淨額	(1,084)	5,221
存貨減值	5,658	—
公平值收益淨額：		
按公平值計入損益表的金融資產	(6,822)	—

附註：截至二零一八年六月三十日止六個月，約人民幣44,861,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣62,940,000元)的研發成本列入僱員福利開支。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

6. 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
即期稅項	2,525	–
遞延稅項	2,489	6,375
期內稅項開支總額	<u>5,014</u>	<u>6,375</u>

根據中國相關法律法規，本集團於截至二零一八年及二零一七年六月三十日止六個月適用的法定企業所得稅稅率為25%。

於二零一八年六月三十日，本公司預期，其很可能於二零一八年匯算清繳之前備案成為國家規劃佈局內重點軟件企業，故其將作為國家規劃佈局內重點軟件企業享受10%的所得稅率，因此有合理理由相信截至二零一八年六月三十日止六個月本公司將按10%的稅率繳納所得稅，並有權從應課稅利潤扣減符合條件的研發開支。

於香港註冊成立的附屬公司於截至二零一七年六月三十日止六個月須按16.5%的稅率繳納利得稅。由於本集團並無於截至二零一七年六月三十日止六個月在香港產生任何應課稅利潤，故並無就香港利得稅作出撥備。於二零一七年六月五日，董事會批准註銷於香港註冊成立的附屬公司。截至二零一八年六月三十日，註銷已完成。

由於於美國註冊成立的附屬公司並無於截至二零一七年及二零一八年六月三十日止六個月產生任何應課稅利潤，故並無就附屬公司利得稅作出撥備。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

7. 股息

董事會並無就截至二零一八年六月三十日止六個月建議派發任何中期股息(截至二零一七年六月三十日止六個月：無)。

8. 母公司普通股持有人應佔每股盈利

基本每股盈利金額按母公司普通股持有人應佔期內盈利以及截至二零一八年六月三十日止六個月的已發行普通股加權平均數207,002,547股(截至二零一七年六月三十日止六個月：203,669,172股普通股)計算，並已作出調整以反映受託人根據本公司員工信托受益權計劃(「該計劃」或「本計劃」)購買的標的股票及根據該計劃解鎖的標的股票。

攤薄每股盈利金額按母公司普通股持有人應佔期內盈利計算，而計算所用普通股加權平均數為期內已發行普通股加權平均數目(按計算基本每股盈利所用者)，以及因視作行使全部潛在攤薄普通股為普通股而假設無償發行的普通股的加權平均數。

基本及攤薄每股盈利按以下基準計算：

	<u>截至六月三十日止六個月</u>	
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元
盈利		
計算基本及攤薄每股盈利所用母公司 普通股持有人應佔利潤	87,972	47,221

中期簡明綜合財務報表附註(續)

8. 母公司普通股持有人應佔每股盈利(續)

	股份數目	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年 (未經審核)	二零一七年 (未經審核)
股份		
計算基本每股盈利所用期內已發行 普通股加權平均數	207,002,547	203,669,172
就該計劃做出調整	3,022,590	615,445
用於計算攤薄每股盈利的普通股 加權平均數	<u>210,025,137</u>	<u>204,284,617</u>

9. 於一間聯營公司的投資

於二零一七年九月一日，本公司向用友出售其於北京暢捷通支付技術有限公司(「暢捷通支付」)的55.82%股權。暢捷通支付不再為本公司的附屬公司且於本集團之綜合財務狀況表內被視為向一間聯營公司作出的投資。

	二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
應佔淨資產	<u>66,376</u>	<u>68,168</u>
減值撥備	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>66,376</u>	<u>68,168</u>

本集團與該聯營公司概無貿易應收及應付款項結餘。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

9. 於一間聯營公司的投資(續)

下表列示本集團的個別非重大聯營公司的財務資料匯總：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一八年	二零一七年
	(未經審核)	(未經審核)
	人民幣千元	人民幣千元
期內應佔聯營公司的虧損	(1,792)	—
應佔聯營公司全面虧損總額	(1,792)	—
本集團於聯營公司投資的賬面總值	<u>66,376</u>	<u>—</u>

10. 可供出售股本投資及非流動金融資產

	二零一八年	二零一七年
	六月三十日	十二月三十一日
	(未經審核)	(經審核)
	人民幣千元	人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產		
非上市股本投資	<u>47,375</u>	<u>—</u>
可供出售金融資產		
非上市股本投資，按成本	<u>—</u>	<u>23,105</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

10. 可供出售股本投資及非流動金融資產(續)

非上市投資明細如下：

名稱	註冊登記及 營運地點及日期	已註冊 股本面值	本公司應佔權益百分比		主營業務
			直接	間接	
北京用友幸福雲創 創業投資中心 (有限合夥)	中國北京 二零一三年 十一月 二十二日	人民幣 94,553,000元	10.00	-	投資及資產 管理
用友移動通信技術 服務有限公司	中國北京 二零一四年 三月四日	人民幣 50,000,000元	19.80	-	移動通信 轉售業務
西安融科通信 技術有限公司	中國西安 二零一二年 二月二十四日	人民幣 1,250,000元	15.00	-	網絡通訊產品、 電腦軟硬件 生產、銷售、 技術開發

11. 貿易應收款項及應收票據

	二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
貿易應收款項	35	2,358
應收票據	698	-
	<hr/>	<hr/>
	733	2,358
減：減值	-	-
	<hr/>	<hr/>
	733	2,358
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

11. 貿易應收款項及應收票據(續)

僅有少部分本集團客戶可享受信貸政策，平均貿易信貸期約為90日。其他客戶須提前付款。本集團致力對尚未收回應收款項維持嚴格的監控。鑒於實際情況，本集團貿易應收款項及應收票據涉及不同類型的客戶，因此並無重大的集中信貸風險。本集團並無就貿易應收款項及應收票據結餘持有任何抵押品或其他信貸增級措施。

本集團貿易應收款項及應收票據(根據發票日期並扣除撥備)的賬齡分析如下：

	二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
90日以內	733	707
90日至180日	-	1,651
	<u>733</u>	<u>2,358</u>

貿易應收款項及應收票據為免息。計入貿易應收款項及應收票據的金額均以人民幣計值。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

12. 可供出售投資及其他流動金融資產

	二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產		
理財產品	302,649	—
可供出售金融資產		
理財產品	—	213,000
	<u>302,649</u>	<u>213,000</u>

本集團購買多種理財產品。截至二零一八年六月三十日，本集團持有自商業銀行購買的本金總額為人民幣297,000,000元的多種理財產品。於採用國際財務報告準則第9號後，由於該部份理財產品未達到SPPI標準，因此該等工具已分類為按公平值計入損益的金融資產。於二零一八年六月三十日，該等理財產品之公平值為人民幣302,649,000元。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

13. 貿易應付款項

貿易應付款項於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零一八年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
90日以內	1,354	619
90日至1年	390	419
超過1年	60	43
	<u>1,804</u>	<u>1,081</u>

貿易應付款項為免息，還款期一般為90日。

14. 股份支付

本公司建立員工信託受益權計劃，旨在激勵及獎勵對本集團成功營運有貢獻的合資格員工。該計劃的激勵對象(包括若干董事及監事)為對實現本集團戰略目標至關重要的本集團員工，包括中高層管理人員、專家和核心骨幹。該計劃於二零一五年六月八日生效，而除非有其他原因導致取消或修改，否則將自該日期起六年內有效。

本公司委託或透過其附屬公司委託三家合資格且相互獨立的代理機構作為該計劃的信託機構，設立三項信託，一家信託機構是為本公司關連人士的激勵對象設立僅持有內資股的關連信託，其餘兩家信託機構是為本公司非關連人士的激勵對象設立持有內資股及／或H股的非關連信託(其中一家為境內激勵對象設立，另一家為境外激勵對象設立)。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

本公司或透過其附屬公司向信託機構支付以設立關連信託及非關連信託的激勵計劃資金來自於本公司的自有資金及可用於此等用途的首次公開發行募集資金。

信託機構根據該計劃擬購入的標的股票總數為該計劃於二零一四年度股東周年大會獲批准之日本公司已發行股本總額的10%，即217,181,666股股份中的21,718,166股股份。附生效條件的信託受益權份額將通過首次授予、後續授予及再次授予激勵對象。首次授予及後續授予須於二零一六年十二月三十一日前完成，再次授予須於該計劃於二零一四年度股東周年大會獲批准之日起兩年內完成。

信託機構從內資股股東或於公開市場購買的標的股票，以信託形式代相關激勵對象持有，直至該等股份根據該計劃之條文歸屬於相關激勵對象為止。已授出並由受託人持有直至解鎖之標的股票稱為庫存股份，而各庫存股份應指本公司一股普通股。

在該計劃有效期內，若本公司發生資本公積轉增股份、派送股票紅利、股票拆細、縮股等事項，應按照該計劃規則的調整機制對涉及的標的股票總數進行相應的調整。若進行供股，則由股東大會授權董事會審議決定本公司是否採取行動將該計劃項下的標的股票總數調整為經擴大後本公司股本總額的10%，以使該計劃項下標的股票總數佔本公司股本總額的比例保持不變。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

每次授予均設三個解鎖日，依次為該次授予日後的第一個、第二個和第三個週年屆滿之日。如歸屬條件達成及於前述解鎖日屆滿時，激勵對象個人獲授信託受益權份額的30%、30%和40%須分別予以解鎖。授予日至上述各個解鎖日的期間為鎖定期，期間不得處置信託受益權份額。

根據於二零一六年五月十八日舉行的二零一五年度股東周年大會通過的決議，股東批准延長該計劃的行權有效期及該計劃有效期(「該次修訂」)。

激勵對象(除本公司董事、監事及高級管理人員外)的行權有效期已由解鎖日後的一年內延至解鎖日後的三年內，期間激勵對象有權就其信託受益權份額申請行權。屬本公司董事、監事及高級管理人員的激勵對象的行權有效期保持不變，即可於解鎖日至本公司與信託機構之信託合同規定的信託清算之日期間就信託受益權份額申請行權。

該計劃的有效期由自二零一五年六月八日舉行的本公司二零一四年股東周年大會批准之日起計六年延至八年。

激勵對象享有標的股票的分紅收益。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

該計劃項下標的股票의詳情及變動

截至二零一八年六月三十日止六個月

授予日	附註	每股 公平值 (人民幣)	於 一月一日	期內授出	期內失效	期內歸屬	於六月 三十日
二零一五年六月十六日	(a)	24.60	4,648,000	-	(102,000)	(4,546,000)	-
二零一六年三月三十一日	(c)	9.77	857,500	-	(96,000)	(325,500)	436,000
二零一六年十二月六日	(d)	8.84	885,500	-	(56,000)	-	829,500
二零一七年六月五日	(e)	6.98	3,996,000	-	(17,500)	(1,198,800)	2,779,700
			<u>10,387,000</u>	<u>-</u>	<u>(271,500)</u>	<u>(6,070,300)</u>	<u>4,045,200</u>

截至二零一七年六月三十日止六個月

授予日	附註	每股 公平值 (人民幣)	於 一月一日	期內授出	期內失效	期內歸屬	於六月 三十日
二零一五年六月十六日	(a)	24.60	10,720,500	-	(2,474,000)	(3,526,500)	4,720,000
二零一五年九月二日	(b)	10.43	84,000	-	(84,000)	-	-
二零一六年三月三十一日	(c)	9.77	1,325,000	-	(71,000)	(382,500)	871,500
二零一六年十二月六日	(d)	8.84	2,690,000	-	(855,000)	-	1,835,000
二零一七年六月五日	(e)	6.98	-	4,071,000	-	-	4,071,000
			<u>14,819,500</u>	<u>4,071,000</u>	<u>(3,484,000)</u>	<u>(3,909,000)</u>	<u>11,497,500</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

該計劃項下標的股票의詳情及變動(續)

附註：

- (a) 於二零一五年六月十六日，董事會批准依據該計劃無償向182名激勵對象(包括一名董事、兩名監事、本集團的中高層管理人員、專家及核心骨幹)首次授予附生效條件的信託受益權份額。首次授予項下標的股票總數為17,370,000股，佔二零一五年六月十六日本公司已發行股本總額約8%。
- (b) 於二零一五年九月二日，董事會還授權本公司總裁會無償向暢捷通美國若干激勵對象授予附生效條件的信託受益權份額。該等授予項下的標的股票數量為120,000股。暢捷通美國獲授信託受益權的激勵對象不涉及本公司董事、監事或其各自的配偶或十八歲以下子女。
- (c) 於二零一六年三月三十一日，董事會批准依據該計劃無償向36名激勵對象(包括本集團的中高層管理人員、專家及核心骨幹)第二次授予附生效條件的信託受益權份額。第二次授予項下標的股票總數為1,515,000股，佔二零一六年三月三十一日本公司已發行股本總額約0.7%。
- (d) 於二零一六年十二月六日，董事會批准依據該計劃無償向30名激勵對象(包括本集團的中高層管理人員、專家及核心骨幹)第三次授予附生效條件的信託受益權份額。第三次授予項下標的股票總數為2,690,000股，佔二零一六年十二月六日本公司已發行股本總額約1.24%。
- (e) 於二零一七年六月五日，董事會批准依據該計劃將部分已失效或自始未生效的附生效條件的信託受益權份額無償向48名激勵對象(包括一名董事、兩名監事、本集團的中高層管理人員、專家及核心骨幹)作出再次授予。再次授予項下標的股票總數為4,071,000股，約佔二零一七年六月五日本公司已發行股本總額的1.87%。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

該次修訂對授予信託受益權份額的公平值並無增量的影響，所採用的計量方法載述如下。

於首次授予／修訂日授予／修訂的信託受益權份額的公平值以布萊克－舒爾茨(Black-Scholes)期權定價模型及蒙特卡羅模型，結合授予／修訂信託受益權份額的條款和條件，作出估計。首次授予日授出的信託受益權份額的公平值為人民幣427,285,000元，乃採用以下假設於授予日估計得出：

預期分紅收益率(%)	0.00%
預期股價波動率(%)	51.50%–63.20%
無風險利率(%)	0.157%–1.815%
股票預期期限(年)	1–10
加權平均股票價格(人民幣元／股)	24.60

向暢捷通美國若干激勵對象授予／修訂的信託受益權份額之公平值乃基於本公司股份於授予／修訂日期之市值計算，該部分信託受益權份額的公平值為人民幣1,251,000元。

第二次授予日授出的信託受益權份額之公平值乃基於本公司股份於授予／修訂日期之市值計算。第二次授予日授出的信託受益權份額之公平值為人民幣14,795,000元。

第三次授予日授出的信託受益權份額之公平值乃基於本公司股份於授予日期之市值計算。第三次授予日授出的信託受益權份額的公平值為人民幣23,786,000元。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

再次授予日授出的信託受益權份額之公平值以布萊克-舒爾茨(Black-Scholes)期權定價模型，結合授予股份的條款和條件，作出估計。再次授予日授出的股份的公平值為人民幣28,415,000元，乃採用以下假設於授予日估計得出：

預期分紅收益率(%)	0.00%
預期股價波動率(%)	57.53%
無風險利率(%)	0.52%–1.058%
股票預期期限(年)	1–8
加權平均股票價格(人民幣元/股)	6.98

於截至二零一八年六月三十日止六個月，本公司概無委託信託機構購買本公司股份(截至二零一七年六月三十日止六個月：32,400股內資股)。於截至二零一七年六月三十日止六個月，購買該等股份的總代價為人民幣274,000元。

於截至二零一八年六月三十日止六個月，該計劃下271,500股標的股票(截至二零一七年六月三十日止六個月：3,484,000股標的股票)由於未達成該計劃項下的解鎖條件而失效。

首次授予中，除部分已終止或解除與本公司的勞動合同(該等人士已不具備該計劃的參與資格)的激勵對象外，其餘首次授予項下的激勵對象獲授信託受益權份額40%的解鎖條件於二零一八年六月十六日達成。

除部分已終止或解除與本公司訂立的勞動合同(該等人士已不具備該計劃的參與資格)的第二次授予的激勵對象及部分激勵對象於緊接二零一八年三月三十一日前的上一年度個人績效考核未達到年度業績完成率及格綫外，其餘第二次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的30%於二零一八年三月三十一日達成解鎖條件。

除部分已終止或解除與本公司訂立的勞動合同(該等人士已不具備該計劃的參與資格)的再次授予的激勵對象外，其餘再次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的30%於二零一八年六月五日達成解鎖條件。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 股份支付(續)

於截至二零一八年六月三十日止六個月，6,070,300股標的股票(截至二零一七年六月三十日止六個月：3,909,000股標的股票)已根據該計劃解鎖，導致自股份支付儲備轉出人民幣120,233,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣89,060,000元)，人民幣101,392,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣67,117,000元)已記入該計劃下持有的庫存股份，餘下結餘人民幣18,841,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣21,943,000元)已記入資本儲備賬。

於截至二零一八年六月三十日止六個月，股份支付費用總額為人民幣28,170,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣31,679,000元)，當中人民幣25,780,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣30,078,000元)於損益確認，而人民幣2,390,000元(截至二零一七年六月三十日止六個月：人民幣1,601,000元)則已被資本化為無形資產。

15. 金融工具公平值及公平值等級

由於該等工具的短期到期性質，現金及現金等值物、貿易應收款項及應收票據、計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產、貿易應付款項、合約負債、計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公平值與其賬面值大致相若。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

15. 金融工具公平值及公平值等級(續)

公平值等級

下表說明本集團金融工具의 公平值計量等級：

於二零一八年六月三十日

	使用以下各項進行公平值計量			總計
	活躍市場 報價 (第一級) (未經審核) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) (未經審核) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) (未經審核) 人民幣千元	
按公平值計入損益的 金融資產：				
非流動金融資產	-	47,375	-	47,375
其他流動金融資產	-	302,649	-	302,649
	<u>-</u>	<u>350,024</u>	<u>-</u>	<u>350,024</u>

於二零一七年十二月三十一日

	使用以下各項進行公平值計量			總計
	活躍市場 報價 (第一級) (未經審核) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) (未經審核) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) (未經審核) 人民幣千元	
可供出售金融資產				
可供出售投資	-	213,000	-	213,000
	<u>-</u>	<u>213,000</u>	<u>-</u>	<u>213,000</u>

於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融負債。

報告期內，金融資產及金融負債的公平值計量並無於第一級與第二級之間轉撥，亦無轉入或轉出第三級。

管理層討論及分析

業務回顧

行業發展趨勢

報告期內，為進一步扶持小微企業健康發展，中國人民銀行宣佈對普惠金融實施定向降准政策，支持金融機構發展普惠金融業務，著力緩解小微企業融資難、融資貴的問題，為小微企業發展提供有力保障。同時，國家持續推出多項減輕小微企業稅負的政策，加大減稅力度，支持創業創新和小微企業發展。截至二零一八年三月，全國各類市場主體總量超過了1億戶，企業數量超過3,100萬戶，其中以小微企業為主。國家的政策支持促進了小微企業數量持續增加、活躍度繼續提升，本集團持續發展的市場基礎良好。

報告期內，為了推動《雲計算發展三年行動計劃(2017-2019年)》的快速落地，國家工業和信息化部把深化應用作為加快雲計算產業發展的關鍵抓手，以「企業上雲」帶動雲計算產業快速發展，各地方政府引導，有步驟、有計劃地推進「企業上雲」。小微企業對雲服務的接受度有了進一步提升。

報告期內，在財稅領域，以互聯網為依託，通過運用大數據、人工智能、移動支付、電子發票等新技術手段，財稅服務正在向智能財務、財稅互聯、生態融合的趨勢發展。本集團通過向小微企業提供「人、財、貨、客」一體化企業雲管理服務和票財稅一體化的智能雲財務服務，滿足小微企業在新經濟、新零售環境下智能分析、智能營銷、智能銷售、智能管理的經營管理需求。

管理層討論及分析(續)

業務回顧(續)

主營業務及其經營狀況

報告期內，本集團持續聚焦小微企業財務及管理服務，全面落實雲服務業務規模化和軟件業務效益化增長的業務策略；加快突破雲財務業務發展，加大雲業務資源投入，加速開拓互聯網及資源型合作夥伴；同時，通過向傳統軟件用戶提供場景化智能服務，促進用戶向雲服務升級。

報告期內，本集團實現收入人民幣246.44百萬元，較上年同期下降12%。收入下降主要因為北京暢捷通支付技術有限公司(「暢捷通支付」)本期不再納入本集團合併報表範圍。扣除該因素影響後，本集團收入同比增長1%，其中雲服務業務收入同比增長278%。

報告期內，本集團期內利潤人民幣87.97百萬元，較上年同期增長88%；母公司擁有人應佔利潤人民幣87.97百萬元，較上年同期增長86%。本集團期內利潤實現大幅增長，乃主要因為二零一七年二季度新增的研發資本化項目本期繼續發生，新一代雲服務產品研發投入最高峰已過以及研發組織優化，效率提升後研發成本減少；銀行理財產品收益和利息收入增加；以及本集團經營與管理持續改進。

管理層討論及分析(續)

業務回顧(續)

主營業務及其經營狀況(續)

1. 軟件業務發展情況

報告期內，本集團堅定落實軟件業務效益化增長業務策略，聚焦小微企業市場，通過開展體系化的銷售團隊能力提升培訓，幫助夥伴提升銷售能力，賦能渠道合作夥伴；在終端市場聯合上千家合作夥伴，開展以「匯算清繳」、「財務普及風暴」、「520我愛小微企業」為主題的上千場次市場活動，促進了產品的終端銷售。

報告期內，本集團發版了T+V12.3的迭代版本，新增了客戶管理功能，提升了銷售人員工作效率，幫助企業提高客戶粘性；微營銷、微商城等新功能的應用，幫助企業提升營銷能力；打通北京、上海、江蘇國稅系統，實現自動化一鍵報稅服務，幫助企業提升經營效率。

報告期內，本集團打造以「服寶智能機器人」、「暢捷通服務社區」為依託的服務平台，實現服務模式升級，進一步提高服務質量和效率；通過推出「服寶工具」，完善產品支持服務體系，優化長期盈利模式，確保軟件業務健康、穩定、效益化發展。

截至報告期末，本集團軟件業務累計企業用戶數超過139萬。

管理層討論及分析(續)

業務回顧(續)

主營業務及其經營狀況(續)

2. 雲服務業務發展情況

報告期內，本集團持續完善面向小微企業的「人、財、貨、客」一體化企業雲管理服務和票財稅一體化的智能雲財務服務，加快產品應用創新，持續提升產品用戶體驗，積極探索開展數據增值服務。通過加大雲業務資源投入，加快突破雲財務業務發展，升級業務運營體系，賦能渠道合作夥伴，引領渠道合作夥伴向雲服務業務轉型升級，加速開拓互聯網及資源型合作夥伴，共同推動「企業上雲」；同時，通過向傳統軟件用戶提供場景化智能服務，促進用戶向雲服務升級。

截至報告期末，本集團雲服務業務累計付費企業用戶數超過8.8萬。

(1) 暢捷通好會計

報告期內，暢捷通好會計繼續以「智能、連接、平台」為方向，緊跟國家稅務改革，進一步提升稅務籌劃和報稅的智能性及便捷性，在全國多個省份推出了智能報稅機器人，實現更加便捷的自動化一鍵報稅功能。進一步強化產品自運營能力，加速與財稅服務、財務培訓、管理諮詢、金融服務、企業服務等資源型合作夥伴建立緊密合作。為了支持不斷擴大的客戶規模，暢捷通好會計完成了基於分布式微服務架構的升級，大幅提升了用戶體驗，並將進一步降低運營成本。

管理層討論及分析(續)

業務回顧(續)

主營業務及其經營狀況(續)

2. 雲服務業務發展情況(續)

(2) T+Cloud

報告期內，T+Cloud完善了技術運營體系，提升了在線性能監控和自動化部署效率。發佈了會員管理、客戶管理、智能憑證等新功能，完善了訂貨商城功能，進一步豐富了「人、財、貨、客」一體化企業雲管理服務。通過開展「雲海行動」賦能合作夥伴，產品極大程度滿足小型企業對實時在線核算、提升管理效率、降低IT投入、提高數據安全性等經營管理需求，T+Cloud得以實現終端銷售快速增長。

(3) 工作圈

報告期內，工作圈重點優化支持T+Cloud客戶管理和辦公協同功能，完善外勤軌跡精確性和弱網絡環境的可用性，大幅提升用戶體驗。

(4) 暢捷通好生意

報告期內，暢捷通好生意以「場景驅動、數據驅動、智能營銷」的核心技術特性，為商貿類小微企業提供線上線下全方位營銷及交易管理服務。完成了天使客戶上線應用，為實現產品的規模化銷售打下良好基礎。

管理層討論及分析(續)

業務回顧(續)

主營業務及其經營狀況(續)

2. 雲服務業務發展情況(續)

(5) 暢捷通易代賬

報告期內，暢捷通易代賬幫助代賬公司打造智能化「代賬工廠」模式，緊跟國家稅務改革，進一步提升稅務籌劃和申報的智能性和便捷性，上線了北京、上海、山東、江蘇等地區的一鍵報稅功能。發佈了報稅智能設備「CA共用單元」，配合智能報稅機器人使用，實現無人值守的自動化、批量化報稅。

3. 員工與組織發展情況

截至報告期末，本集團員工總數為840人。為支撐公司雲服務業務規模化和軟件業務效益化增長的業務策略，在人才部署方面，加大了雲運營與研發人才的招聘與部署，促進軟件研發人才向雲研發人才轉型；在人才發展方面，持續完善職業發展雙通道，進一步提升員工互聯網運營與業務能力；在人才保留與激勵方面，積極吸引與保留互聯網人才，開展公司文化建設，加大員工激勵，激發全員專業奮鬥的激情和責任感。

管理層討論及分析(續)

下半年發展計劃

二零一八年下半年，本集團將堅定落實雲服務業務規模化和軟件業務效益化增長的業務策略，加快突破智能雲財務業務，樹立小微企業智能雲財務第一品牌、小微企業雲服務第一品牌。

本集團將進一步加強雲應用創新的研發，加速整合暢捷通好會計和暢捷通好生意，推出基於智能分析、智能營銷、智能銷售、智能管理的小微企業一體化智能雲服務應用；持續完善T+Cloud、暢捷通好會計、暢捷通好生意、暢捷通易代賬和工作圈等雲應用的用戶體驗；進一步推進數據服務的發展，開展數據的深度運用，繼續探索開展數據增值服務。

本集團將持續推進營銷創新，全力支持原有渠道合作夥伴的業務升級，積極拓展新型合作夥伴，強化終端市場覆蓋，共同推進「企業上雲」；升級雲業務運營體系，開展規模化商機獲取，升級客戶服務運營體系，開展老客戶經營，持續賦能合作夥伴；加強開放互聯、生態對接、模式創新，佈局數據服務，構建小微企業雲服務生態。

管理層討論及分析(續)

財務回顧

	截至六月三十日止六個月			變動額	變化率
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	二零一七年 (未經審核) 人民幣千元			
客戶合約收入	246,439	279,655	(33,216)	(12)	
銷售及服務提供成本	(14,768)	(42,544)	27,776	(65)	
毛利	231,671	237,111	(5,440)	(2)	
毛利率	94%	85%	9%		
其他收入及收益	65,074	40,654	24,420	60	
研發成本	(45,583)	(64,975)	19,392	(30)	
銷售及分銷開支	(80,740)	(77,296)	(3,444)	4	
管理費用	(69,789)	(82,423)	12,634	(15)	
其他開支	(5,855)	–	(5,855)	不適用	
應佔一間聯營公司的虧損	(1,792)	–	(1,792)	不適用	
稅前利潤	92,986	53,071	39,915	75	
所得稅開支	(5,014)	(6,375)	1,361	(21)	
期內利潤	87,972	46,696	41,276	88	
以下人士應佔：					
母公司擁有人	87,972	47,221	40,751	86	
非控股權益	–	(525)	525	不適用	

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

業績表現

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的收入為人民幣246.44百萬元，較上年同期下降12%；期內利潤為人民幣87.97百萬元，較上年同期增長88%；母公司擁有人應佔利潤為人民幣87.97百萬元，較上年同期增長86%；本集團基本每股盈利為人民幣0.43元，上年同期為人民幣0.23元。

報告期內，本集團期內利潤實現大幅增長，乃主要因為二零一七年二季度新增的研發資本化項目本期繼續發生，新一代雲服務產品研發投入最高峰已過以及研發組織優化，效率提升後研發成本減少；銀行理財產品收益和利息收入增加；以及本集團經營與管理持續改進。

收入

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的收入為人民幣246.44百萬元，較上年同期下降12%，主要因為暢捷通支付本期不再納入本集團合併報表範圍。扣除該因素影響後，本集團收入同比增長1%，其中軟件業務收入為人民幣227.75百萬元，較上年同期下降4%；雲服務業務收入為人民幣18.69百萬元，較上年同期增長278%。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

收入(續)

下表為本集團按業務類型劃分的收入明細：

	截至六月三十日止六個月					
	二零一八年		二零一七年		變動額	變動率
	(未經審核)		(未經審核)			
	人民幣		人民幣		人民幣	
千元	%	千元	%	千元	%	
軟件業務收入	227,750	92	238,178	85	(10,428)	(4)
雲服務業務收入	18,689	8	4,943	2	13,746	278
支付業務收入	-	-	36,534	13	(36,534)	不適用
收入	<u>246,439</u>	<u>100</u>	<u>279,655</u>	<u>100</u>	<u>(33,216)</u>	<u>(12)</u>

銷售及服務提供成本

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的銷售及服務提供成本為人民幣14.77百萬元，較上年同期下降65%，主要因為暢捷通支付本期不再納入本集團合併報表範圍。

毛利及毛利率

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的毛利為人民幣231.67百萬元，較上年同期下降2%，主要因為暢捷通支付本期不再納入本集團合併報表範圍，扣除該因素影響後，毛利較上年同期增長2%。本集團的毛利率為94%，較上年同期上升9個百分點，主要因為毛利率較低的支付業務本期不再納入本集團合併報表範圍。

其他收入及收益

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的其他收入及收益為人民幣65.07百萬元，較上年同期增長60%，主要因為利息收入、銀行理財產品收益、增值稅退稅增加，以及金融資產公允價值變動增值。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

研發總投資

下表為本集團研發總投資明細：

	截至六月三十日止六個月			
	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元		二零一七年 (未經審核) 人民幣千元	
		%		%
軟件業務研發成本	5,646	9	22,263	32
雲服務業務研發成本	39,937	65	39,891	56
支付業務研發成本	–	–	2,821	4
研發成本	<u>45,583</u>	<u>74</u>	<u>64,975</u>	<u>92</u>
雲服務業務新增遞延 開發成本	16,001	26	5,988	8
新增遞延開發成本	<u>16,001</u>	<u>26</u>	<u>5,988</u>	<u>8</u>
研發總投資	<u>61,584</u>	<u>100</u>	<u>70,963</u>	<u>100</u>

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的研發成本為人民幣45.58百萬元，較上年同期減少30%；本集團的研發總投資為人民幣61.58百萬元，較上年同期減少13%。研發總投資減少主要因為二零一七年二季度新增的研發資本化項目本期繼續發生，新一代雲服務產品研發投入最高峰已過以及研發組織優化，效率提升後研發成本減少。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

銷售及分銷開支

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的銷售及分銷開支為人民幣80.74百萬元，較上年同期增長4%；扣除支付業務的影響後，較上年同期增長11%，主要因為軟件及雲服務業務的運營推廣支出增加。

管理費用

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的管理費用為人民幣69.79百萬元，較上年同期減少15%，主要因為暢捷通支付本期不再納入本集團合併報表範圍，及員工信託受益權計劃費用較上年同期減少。

所得稅開支

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團的所得稅開支為人民幣5.01百萬元，較上年同期下降21%，主要因為員工信託受益權份額解鎖確認的可稅前扣除費用增加，從而所得稅開支下降。

母公司擁有人應佔利潤

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團母公司擁有人應佔利潤為人民幣87.97百萬元，較上年同期增長86%。

資金流動性及財務資源

現金流量簡表

	截至六月三十日止六個月		
	二零一八年 (未經審核)	二零一七年 (未經審核)	變動額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
經營活動產生的現金流量淨額	118,462	105,266	13,196
投資活動動用的現金流量淨額	(206,732)	(270,280)	63,548
融資活動動用的現金流量淨額	-	-	-

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

資金流動性及財務資源(續)

經營活動產生的現金流量淨額

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣118.46百萬元，較上年同期增加人民幣13.20百萬元，主要因為本集團雲服務業務收款的增加。

投資活動動用的現金流量淨額

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團投資活動動用的現金流量淨額為人民幣206.73百萬元，較上年同期減少人民幣63.55百萬元，主要因為本集團贖回理財產品但被新增的定期銀行存款部分抵減。

融資活動動用的現金流量淨額

截至二零一八年六月三十日止六個月，本集團未進行融資活動。

營運資金

	於二零一八年 六月三十日 (未經審核)	於二零一七年 十二月三十一日 (經審核)
現金及銀行結存(人民幣千元)	760,530	762,783
流動比率	751%	873%
資本負債比率	0%	0%

於二零一八年六月三十日，本集團現金及銀行結存為人民幣760.53百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣762.78百萬元)，其中，以美元計值的現金及銀行結存為人民幣1.08百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣5.10百萬元)；以港元計值的現金及銀行結存為人民幣125.58百萬元(二零一七年十二月三十一日：人民幣123.95百萬元)，其餘現金及銀行結存均以人民幣計值。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

營運資金(續)

集團於二零一八年六月三十日之流動比率(以總流動資產除以總流動負債計算)為751%(二零一七年十二月三十一日:873%)。流動比率下降,主要因為合同負債增加導致流動負債增加。

本集團資本負債比率為零。資本負債比率乃以其債務淨額除以總權益計算,其中債務淨額為有息負債總額減去現金及銀行結存。本集團無有息負債。

憑藉從日常業務營運所得之穩定現金流入,以及上市募集的資金淨額,本集團具備充足資源支持未來擴展。

資本性開支

截至二零一八年六月三十日止六個月,本集團之資本性開支主要包括:遞延開發成本支出人民幣16.00百萬元(上年同期:人民幣5.99百萬元);辦公設備、家具及裝置支出人民幣0.45百萬元(上年同期:人民幣1.69百萬元)。

或有負債

於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日,本集團並無或有負債事項,且無任何關於或有負債事項的計劃。

資產抵押

於二零一八年六月三十日及二零一七年十二月三十一日,本集團無任何資產抵押。

重大投資

報告期內,本集團並無重大投資。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

重大收購及出售資產

於報告期內，本集團並無有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售事項。

外匯風險

本集團以人民幣為功能貨幣，國內業務主要以人民幣結算。本公司附屬公司暢捷通美國以美元結算。本集團根據外匯匯率波動情況，適時進行募集資金餘額的結換匯事宜，以降低匯率波動的風險。

利率風險

本集團無以浮動利率計息的債務責任，故本集團並無相關利率風險。

員工薪酬政策及培訓計劃

本公司員工的薪酬主要根據員工的職位等級、所在序列、所在業務線、所在地域等因素確定。報告期內，本集團已列支的員工薪酬詳情載於財務報表附註5；本集團員工培訓總學時達5,286小時，平均每位員工完成受訓時數為6.29小時。截至二零一八年六月三十日，本公司的員工薪酬政策和培訓計劃未發生重大變化。為了吸引、保留和激勵實現本公司戰略目標所需要的關鍵人才，本公司還採納了員工信託受益權計劃，有關詳情請見本公告「員工信託受益權計劃」。

管理層討論及分析(續)

員工信託受益權計劃

本公司於二零一五年六月八日舉行之股東周年大會上採納了員工信託受益權計劃，本計劃是為本公司及本公司附屬公司的激勵對象所制定的，以本公司內資股股票及／或H股股票為標的股票，以附有生效條件的信託受益權為激勵工具，以信託機構確定的信託受益權份額為計量單位的長期激勵計劃。本計劃經本公司於二零一六年五月十八日舉行之股東周年大會修訂。關於員工信託受益權計劃的具體條款及修訂詳情，請參見本公司於二零一五年四月十三日、二零一五年六月八日、二零一六年三月三十一日及二零一六年五月十八日的公告，及本公司日期為二零一五年四月二十三日及二零一六年四月二十九日的通函。

於二零一八年三月三十日，董事會審議通過了關於本計劃第二次授予的信託受益權份額第二期解鎖的決議案，根據決議案，除部分第二次授予的激勵對象已終止或解除與本公司訂立的勞動合同(該等人士已不具備本計劃的參與資格)及部分激勵對象緊接解鎖日前一年度的個人績效考核未達到年度業績完成率及格線外，其餘第二次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的30%於二零一八年三月三十一日達成解鎖條件。於二零一八年六月五日，董事會審議通過了關於本計劃第四次授予的信託受益權份額第一期解鎖的決議案，根據決議案，除部分第四次授予的激勵對象已終止或解除與本公司訂立的勞動合同(該等人士已不具備本計劃的參與資格)外，其餘第四次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的30%於二零一八年六月五日達成解鎖條件。於二零一八年六月十五日，董事會審議通過了關於本計劃首次授予的信託受益權份額第三期解鎖的決議案，根據決議案，除部分首次授予的激勵對象已終止或解除與本公司訂立的勞動合同(該等人士已不具備本計劃的參與資格)外，其餘首次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的40%於二零一八年六月十六日達成解鎖條件。有關報告期內本計劃的實施詳情請見本公司日期為二零一八年三月三十日、二零一八年六月五日及二零一八年六月十五日的公告。

截至報告期末，本公司實際用於員工信託受益權計劃的募集資金約港幣74.93百萬元。

募集資金的使用情況

本公司H股自二零一四年六月二十六日起於香港聯交所上市及買賣。公司募集資金總額為港幣900.90百萬元，扣除相關發行費用後，募集資金淨額為港幣854.96百萬元。本公司在招股章程中披露計劃於兩年內將上市所得募集資金淨額用於下述用途。如果募集資金淨額未即時用於下述用途，則本公司擬將有關款項用於中國或香港持牌銀行或金融機構的短期計息工具或貨幣市場基金。

根據本公司在招股章程中披露的所得款項計劃用途，截至二零一八年六月三十日的實際使用情況詳列如下：

計劃用途	預算使用金額 港元	實際使用金額 港元	未使用金額 港元
用於T+系列軟件產品研發及市場投入	約290.69百萬元	約276.36百萬元	約14.33百萬元
用於雲平台及創新應用產品研發投入	約194.08百萬元	約193.33百萬元	約0.75百萬元
用於支持雲服務的推廣運營	約199.21百萬元	約141.55百萬元	約57.66百萬元
用於收購與公司業務策略相關的業務及資產	約85.49百萬元	約4.66百萬元	約80.83百萬元
用於補充一般營運資金	約85.49百萬元	約85.07百萬元	約0.42百萬元
合計	<u>約854.96百萬元</u>	<u>約700.97百萬元</u>	<u>約153.99百萬元</u>

截至二零一八年六月三十日，本公司未使用的募集資金主要為收購與公司業務策略相關的業務及資產和支持雲服務的推廣運營的資金結餘，由於本公司暫未物色到與公司業務策略相關的業務及資產，及本公司根據雲服務業務發展策略適時安排推廣運營支出。未使用的募集資金淨額結餘已存入香港及中國內地信譽良好的銀行，且將以招股章程中披露的所得款項計劃用途一致之方式繼續使用。

購買、出售或贖回本公司上市證券

報告期內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

重大法律事務

就董事會所知，截至二零一八年六月三十日，本集團並無涉及任何重大訴訟或仲裁，且無任何可能會對本集團構成重大威脅的尚未了結或可能遭提出的法律訴訟或索償。

中期股息

董事會並無就截至二零一八年六月三十日止六個月建議派發中期股息(截至二零一七年六月三十日止六個月：無)。

企業管治守則

報告期內，本公司一直全面遵守香港聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載的《企業管治守則》守則條文規定。

董事及監事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)，並要求董事及監事的證券交易依照標準守則進行，該標準守則也適用於本公司的高級管理人員。經本公司做出特別查詢後，全體董事及監事已確認他們於報告期內一直完全遵守標準守則。

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定成立審計委員會。審計委員會的成員由獨立非執行董事陳建文先生、非執行董事吳政平先生及獨立非執行董事劉俊輝先生組成，其中陳建文先生擔任主任委員。於二零一八年八月十日，審計委員會已審閱本集團截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表及本公告並已作出決議，認為該財務報表及本公告乃遵照適用的會計準則及相關要求而編製，且已作出充分披露。

重大期後事項

截至本公告批准日期，本集團並無須予披露的重大期後事項。

刊登中期業績公告及報告

本業績公告將於本公司網站(www.chanjet.com)及香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)刊載。本公司將於適當時候向股東寄發載有上市規則規定的所有數據的二零一八年中中期報告，並在本公司及香港聯交所網站刊載。

代表董事會
暢捷通信息技術股份有限公司
王文京
董事長

中國，北京
二零一八年八月十日

於本公告日期，非執行董事為王文京先生及吳政平先生；執行董事為曾志勇先生及楊雨春先生；獨立非執行董事為陳建文先生、劉俊輝先生及陳淑寧先生。