

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)

截至二零一九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
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	
收入	259,219	246,439	5
母公司擁有人應佔利潤	91,887	87,972	4
基本每股盈利(人民幣元)	0.431	0.425	1

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」)並無就截至二零一九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」)截至二零一九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，連同二零一八年之比較數字如下：

中期簡明綜合損益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
收入	4	259,219	246,439
銷售及服務提供成本	5	(20,557)	(14,768)
毛利		238,662	231,671
其他收入及收益	4	58,919	65,074
研發成本	5	(66,183)	(45,583)
銷售及分銷開支		(89,090)	(80,740)
管理費用		(48,206)	(69,789)
其他開支		(5)	(5,855)
財務費用		(409)	–
應佔一間聯營公司的利潤/(虧損)	9	3,071	(1,792)
稅前利潤	5	96,759	92,986
所得稅開支	6	(4,872)	(5,014)
期內利潤		91,887	87,972
以下人士應佔：			
母公司擁有人	8	91,887	87,972
母公司普通股持有人			
應佔每股盈利			
基本(人民幣分)	8	43.1	42.5
攤薄(人民幣分)	8	43.0	41.9

中期簡明綜合全面收益表

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
期內利潤	91,887	87,972
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>(80)</u>	<u>(120)</u>
期內其他全面虧損，扣除稅項	<u>(80)</u>	<u>(120)</u>
期內全面收益總額	<u>91,807</u>	<u>87,852</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<u>91,807</u>	<u>87,852</u>

中期簡明綜合財務狀況表

		二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 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		2,813	1,408
使用權資產		15,601	–
無形資產		44,803	64,124
於一間聯營公司的投資	9	72,806	69,735
非流動金融資產	10	48,786	46,170
遞延稅項資產		–	173
非流動資產總值		<u>184,809</u>	<u>181,610</u>
流動資產			
存貨		626	518
貿易應收款項	11	671	479
預付款項、其他應收款項及 其他資產		28,994	139,858
其他流動金融資產	12	223,487	384,541
現金及銀行結存	13	1,189,052	803,327
流動資產總值		<u>1,442,830</u>	<u>1,328,723</u>
流動負債			
貿易應付款項	14	1,632	913
合約負債	15	127,368	109,321
其他應付款項及應計費用	16	168,747	89,864
租賃負債		7,024	–
流動負債總值		<u>304,771</u>	<u>200,098</u>
流動資產淨值		<u>1,138,059</u>	<u>1,128,625</u>
總資產減流動負債		<u>1,322,868</u>	<u>1,310,235</u>

中期簡明綜合財務狀況表(續)

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
非流動負債		
租賃負債	8,583	—
遞延稅項負債	865	—
	<hr/>	<hr/>
非流動負債總額	9,448	—
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
資產淨值	1,313,420	1,310,235
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
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	(45,591)	(75,391)
儲備	1,141,829	1,168,444
	<hr/>	<hr/>
總權益	1,313,420	1,310,235
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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。本公司的註冊辦公地址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

於二零一九年六月三十日，本公司的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 (附註1)	100.00	-	計算機軟件 技術開發	有限責任公司
北京暢捷雲匯信息 技術有限公司 (「暢捷雲匯」)	中國北京 二零一九年 四月十二日	人民幣10,000,000元 (附註2)	100.00	-	計算機軟件技 術開發、轉 讓及服務	有限責任公司

附註1：暢捷通美國於二零一九年六月三十日的實繳股本為10,300,000美元。於二零一八年九月二十五日，董事會已批准註銷暢捷通美國。截至二零一九年八月十六日，暢捷通美國的註銷仍在進行中。

附註2：暢捷雲匯註冊股本為人民幣10,000,000元。截至二零一九年六月三十日，暢捷雲匯的實繳股本為零。

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

2.1 編製基準

截至二零一九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資料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二零一八年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

除另有指明者外，本未經審核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。

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二零一八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，惟採納於二零一九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16號租賃。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。

本集團亦於二零一九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未經審核中期簡明綜合財務報表並無影響。

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16號租賃

國際財務報告準則第16號取代國際會計準則第17號租賃、國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號釐定安排是否包括租賃、常設詮釋委員會詮釋第15號經營租賃—獎勵及常設詮釋委員會詮釋第27號按租賃的法律形式評估交易的實質內容。準則載列租賃確認、計量、呈列及披露之原則，並規定承租人在單一資產負債表模式將大部分租賃入賬。國際財務報告準則第16號大致沿用國際會計準則第17號內出租人的會計處理方式。出租人將繼續使用與國際會計準則第17號類似的原則將租賃分類為經營租賃或融資租賃。因此，國際財務報告準則第16號並未對本集團作為出租人的租賃產生任何財務影響。

本集團透過使用經修訂追溯採納法採納國際財務報告準則第16號，並於二零一九年一月一日首次應用。根據該方法，本集團已追溯應用該準則，並將首次採納的累計影響確認為對於二零一九年一月一日之保留盈利期初餘額的調整，且不會對二零一八年的比較資料進行重列，而是繼續根據國際會計準則第17號呈報。

租賃之新定義

根據國際財務報告準則第16號，倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。當客戶有權從使用可識別資產獲得絕大部分經濟利益以及擁有指示使用可識別資產的權利時，即有控制權。本集團選擇應用過渡性的實際權宜辦法以允許該準則僅適用於先前於首次應用日期已根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號確定為租賃之合約。根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號未確定為租賃的合約不會重新評估。因此，國際財務報告準則第16號項下的租賃定義僅適用於在二零一九年一月一日或之後訂立或變更的合約。

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16號租賃(續)

租賃之新定義(續)

於包含租賃部分的合約開始或獲重新評估時，本集團根據其獨立價格將合約中的對價分配予各個租賃及非租賃部分。承租人可用實際權宜辦法(本集團已採納)，不會區分非租賃部分及就租賃及相關非租賃部分(例如物業租賃的物業管理服務)入賬作為單一租賃部分。

作為承租人—先前分類為經營租賃的租賃

採納國際財務報告準則第16號之影響的性質

本集團擁有多個物業及其他設備項目的租賃合約。作為承租人，本集團先前根據租賃是否將資產所有權的絕大部分回報及風險轉移至本集團的評估結果，將租賃分類為融資租賃或經營租賃。根據國際財務報告準則第16號，本集團採用單一方法確認及計量所有租賃的使用權資產及租賃負債，惟低價值資產租賃(按個別租賃基準選擇)及短期租賃(按相關資產類別選擇)的兩項選擇性豁免除外。本集團已選擇不就(i)低價值資產租賃(例如筆記本電腦)；及(ii)於開始日期之租期為十二個月或以下的租賃確認使用權資產及租賃負債。相反，本集團在租期內以直線法確認與該等租賃相關的租賃付款。

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16號租賃(續)

作為承租人—先前分類為經營租賃的租賃(續)

過渡影響

於二零一九年一月一日之租賃負債按剩餘租賃付款的現值，使用二零一九年一月一日的增量借款利率貼現後予以確認，並計入租賃負債。

使用權資產根據租賃負債金額計量，並根據緊接二零一九年一月一日前於財務狀況表確認的租賃相關的任何預付或應計租賃款項金額作出調整後予以確認。所有該等資產於該日均根據國際會計準則第36號就任何減值作出評估。本集團選擇於財務狀況表中單獨列示使用權資產。

於二零一九年一月一日應用國際財務報告準則第16號時，本集團使用以下選擇性實際權宜辦法：

- 對租期於首次應用日期起計十二個月內結束的租賃應用短期租賃豁免
- 倘合約包含延期／終止租賃的選擇權，則使用事後方式釐定租賃年期
- 對具有相似特徵的租賃組合使用單一貼現率
- 於首次應用日期計量使用權資產時不包括初始直接費用

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16號租賃(續)

作為承租人—先前分類為經營租賃的租賃(續)

過渡影響(續)

於二零一九年一月一日採用國際財務報告準則第16號所產生的影響如下：

	增加 (未經審核) 人民幣千元
資產	
使用權資產增加	19,113
總資產增加	<u>19,113</u>
負債	
租賃負債增加	19,113
總負債增加	<u>19,113</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16號租賃(續)

作為承租人—先前分類為經營租賃的租賃(續)

過渡影響(續)

於二零一九年一月一日的租賃負債與截至二零一八年十二月三十一日的經營租賃承擔的對賬如下：

(未經審核)
人民幣千元

於二零一八年十二月三十一日的經營租賃承擔	962
於二零一九年一月一日的加權平均增量借款利率	<u>4.75%</u>
於二零一九年一月一日的貼現經營租賃承擔	918
減：有關短期租賃及剩餘租賃期限於 二零一九年十二月三十一日或 之前結束的租賃的承擔	783
有關低價值資產租賃的承擔	135
加：於二零一八年十二月三十一日未確認的可選延 期期間的付款	<u>19,113</u>
於二零一九年一月一日的租賃負債	<u><u>19,113</u></u>

新會計政策概要

截至二零一八年十二月三十一日止年度的年度財務報表所披露的租賃會計政策將於二零一九年一月一日採納國際財務報告準則第16號時被以下新會計政策取代：

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16號租賃(續)

新會計政策概要(續)

使用權資產

使用權資產於租賃開始日期確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就重新計量租賃負債作出調整。使用權資產的成本包括已確認的租賃負債金額，已發生的初始直接成本，以及於開始日期或之前作出的租賃付款減已收取的任何租賃優惠。除非本集團合理確定在租期屆滿時取得租賃資產的所有權，否則已確認的使用權資產在估計使用年期及租期(以較短者為準)內按直線法計提折舊。

租賃負債

於租賃開始日期按租賃期內將作出的租賃付款現值確認租賃負債。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何租賃獎勵應收款項、取決於指數或利率的可變租賃款項以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及在租期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。不取決於指數或利率的可變租賃付款在出現觸發付款的事件或條件的期間內確認為開支。

於計算租賃付款的現值時，倘租賃內含利率無法確定，則本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映了利息的增長，其減少則反映所作出的租賃付款。此外，倘存在租期的修改、由指數或利率變動引起的未來租賃付款變動以及租期變動、實質定額租賃付款變動或購買相關資產的評估變動，則重新計量租賃負債的賬面值。

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16號租賃(續)

新會計政策概要(續)

短期租賃及低價值資產租賃

本集團對辦公樓宇及設備的短期租賃應用短期租賃確認豁免，亦對其認為屬低價值的辦公設備租賃應用低價值資產租賃確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款以直線法按租期確認為開支。

釐定有重續選擇權合約的租期時所用重大判斷

本集團將租期釐定為不可撤銷租賃期限，而如果能合理確定將行使延長租賃的選擇權，租期還應包括該選擇權所涵蓋的任何期間，或在合理確定將不會行使終止租賃的選擇權時，還應包括該選擇權所涵蓋的任何期間。

本集團根據其某項租約可選擇續租設備一年。本集團運用判斷評估行使重續選擇權有否合理確定性。其將所有會對行使重續構成經濟激勵的相關因素進行考量。於租賃開始日期後，如在本集團控制範圍內有影響其行使重續選擇權的重大事件或情況變動，本集團會重新評估租期。

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16號租賃(續)

於未經審核中期簡明綜合財務狀況表及損益表確認之金額

下文載列本集團使用權資產及租賃負債的賬面值以及本期間變動：

	使用權資產			租賃負債 (未經審核) 人民幣千元
	辦公樓宇 (未經審核) 人民幣千元	其他設備 (未經審核) 人民幣千元	總計 (未經審核) 人民幣千元	
於二零一九年一月一日	15,188	3,925	19,113	19,113
折舊支出	(2,531)	(981)	(3,512)	-
利息費用	-	-	-	409
付款	-	-	-	(3,915)
於二零一九年 六月三十日	<u>12,657</u>	<u>2,944</u>	<u>15,601</u>	<u>15,607</u>

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團確認人民幣1,975,000元的短期租賃的租金費用。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

3. 經營分部資料

就管理而言，本集團的經營活動屬單一經營分部，即銷售產品及提供相關服務以及其他相關產品，因此，並無按經營分部呈列分析。

地區資料

由於本集團所有收入來自中國內地產品銷售及提供相關服務，且本集團99%的可識別非流動資產位於中國內地，故根據國際財務報告準則第8號經營分部無需呈列地區資料。

主要客戶資料

由於本集團本年向單一客戶(包括受該客戶共同控制的一組實體)作出的銷售均未能達到本集團收入的10%或以上，故根據國際財務報告準則第8號經營分部無需呈列主要客戶資料。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

4. 收入、其他收入及收益

收入分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
客戶合約收入		
產品銷售	186,240	199,025
提供服務	72,387	46,846
採購商品銷售	592	568
	<u>259,219</u>	<u>246,439</u>
客戶合約收入資料分解		
收入確認的時間		
在時間點轉移的貨物	186,832	199,593
隨著時間轉移的服務	72,387	46,846
客戶合約收入總額	<u>259,219</u>	<u>246,439</u>

截至二零一九年及二零一八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. 收入、其他收入及收益(續)

其他收入及收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
其他收入		
增值稅退稅	24,218	36,923
政府補貼	1,146	2
利息收入	17,035	15,256
其他按公平值計入損益的 金融資產利息收入	—	1,783
收益		
金融投資收益	8,130	2,972
公平值收益淨額：		
按公平值計入損益的 非流動金融資產	5,616	2,217
按公平值計入損益的 其他流動金融資產	2,095	4,605
匯兌收益淨額	521	1,084
其他	158	232
	58,919	65,074

中期簡明綜合財務報表附註(續)

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	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
已售產品成本	2,779	2,864
服務提供成本	17,538	11,533
已售採購商品成本	240	371
總銷售成本	20,557	14,768
物業、廠房及設備項目折舊	567	1,737
使用權資產折舊	3,512	—
無形資產攤銷	19,599	14,974
經營租賃項下最低租賃	—	7,995
短期租賃費用和低值資產租賃費用	1,975	—
研發成本(附註)	66,183	45,583
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)：	128,261	124,890
以權益結算的股份支付開支	6,281	25,780
退休金計劃供款	13,141	11,684
	147,683	162,354
減：資本化並計入無形資產的僱員福利開支	—	(15,808)
	147,683	146,546

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	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
匯兌收益淨額	(521)	(1,084)
撇減存貨至可變現淨值	-	5,658
公平值收益淨額：		
按公平值計入損益的 非流動金融資產	(5,616)	(2,217)
按公平值計入損益的 其他流動金融資產	(2,095)	(4,605)

附註：截至二零一九年六月三十日止六個月，研發成本約為人民幣65,141,000元（截至二零一八年六月三十日止六個月：人民幣44,861,000元）列入僱員福利開支。

6. 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
即期稅項	3,834	2,525
遞延稅項	1,038	2,489
期內稅項開支總額	<u>4,872</u>	<u>5,014</u>

根據中國相關法律法規，本集團於截至二零一九年及二零一八年六月三十日止六個月適用的法定企業所得稅稅率為25%。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

6. 所得稅(續)

於二零一九年六月三十日，本公司預期，其很可能於二零一九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二零一九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。

由於於美國註冊成立的附屬公司並無於截至二零一八年及二零一九年六月三十日止六個月產生任何應課稅利潤，故並無就該附屬公司利得稅作出撥備。

7. 股息

本公司股東於二零一九年五月二十八日批准截至二零一八年十二月三十一日止年度的建議末期股息為人民幣99,904,000元。

董事會並無就截至二零一九年六月三十日止六個月建議派發任何中期股息(截至二零一八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二零一九年六月三十日止六個月的已發行普通股加權平均數213,006,727股(截至二零一八年六月三十日止六個月：207,002,547股)計算，並已作出調整以反映受託人根據該計劃購買及出售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權益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)，以及假設於全部潛在攤薄普通股被視為獲行使轉換為普通股時無償發行的普通股加權平均數。

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)

基本及攤薄每股盈利按以下基準計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (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	91,887	87,972
	股份數目	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核)	二零一八年 (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	213,006,727	207,002,547
就該計劃做出調整	819,352	3,022,590
用於計算攤薄每股盈利的普通股加權 平均數	213,826,079	210,025,137

中期簡明綜合財務報表附註(續)

9. 於一間聯營公司的投資

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
應佔淨資產	72,806	69,735
減值撥備	-	-
	72,806	69,735

本集團與該聯營公司概無貿易應收及應付款項餘額。

下表列示本集團的個別非重大聯營公司的財務資料：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元
期內應佔聯營公司的利潤／(虧損)	3,071	(1,792)
應佔聯營公司全面收益／(虧損)		
總額	3,071	(1,792)
本集團於聯營公司投資的 賬面總值	72,806	66,376

中期簡明綜合財務報表附註(續)

10. 非流動金融資產

二零一九年
六月三十日
(未經審核)
人民幣千元

二零一八年
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

非上市股本投資

48,786

46,170

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) (「幸福雲創」)	中國北京 二零一三年 十一月二十二日	人民幣 82,173,000元	10.00	-	投資及資產管理
用友移動通信技術 服務有限公司 (「用友移動」)	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 1,330,000元	5.64	-	網絡通訊產品、 電腦軟硬件生 產銷售，技術 開發

中期簡明綜合財務報表附註(續)

11. 貿易應收款項

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
貿易應收款項	671	479
減值	—	—
	<u>671</u>	<u>479</u>

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結餘持有任何抵押品或其他信貸增級措施。貿易應收款項為免息。計入貿易應收款項的金額均以人民幣計值。

截至報告期末貿易應收款項(根據發票日期並扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
90日以內	200	479
90日至1年	471	—
	<u>671</u>	<u>479</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

12. 其他流動金融資產

二零一九年	二零一八年
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

理財產品	<u>223,487</u>	<u>384,541</u>
------	----------------	----------------

本集團購買中國內地銀行發行的多種理財產品。截至二零一九年六月三十日，本集團自商業銀行購買了本金總額為人民幣219,000,000元(二零一八年十二月三十一日：人民幣374,000,000元)的理財產品。由於該等理財產品的合約現金流量並非僅指本金及利息付款，因此該等理財產品已強制性分類為按公平值計入損益的金融資產。

截至二零一九年六月三十日，其他流動金融資產的詳情及細分載列如下：

銀行名稱	產品性質	收益類型	起始日	到期日	理財或	賬面值
					定期本金金額 (未經審核)	(未經審核)
					人民幣千元	人民幣千元
東亞銀行	結構性存款	保本浮動收益	7/10/2018	7/10/2019	35,000	36,634
東亞銀行	結構性存款	保本浮動收益	12/6/2018	12/6/2019	30,000	30,766
包商銀行	結構性存款	保本浮動收益	8/17/2018	8/17/2019	50,000	50,252
交通銀行	結構性存款	保本浮動收益	1/18/2019	10/18/2019	39,000	39,861
浙商銀行	結構性存款	保本浮動收益	4/19/2019	4/19/2020	65,000	65,974
					<u>219,000</u>	<u>223,487</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

13. 現金及銀行結存

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
手頭現金	15	133
銀行結餘	77,278	61,953
定期存款	1,111,759	741,241
現金及銀行結存	<u>1,189,052</u>	<u>803,327</u>
減：取得時原到期日為三個月以上的 無抵押定期存款	(766,759)	(616,241)
預付款、其他應收款項及其他 資產所列現金等值物	<u>3,612</u>	<u>1,295</u>
綜合現金流量表所列現金及現金 等值物	<u><u>425,905</u></u>	<u><u>188,381</u></u>

銀行現金按銀行存款日利率的浮動利率賺取利息。定期存款視本集團的實時現金需求而定，有不同存期，並以各定期存款利率賺取利息。

截至二零一九年六月三十日，本集團現金及銀行結存中含有於包商銀行存入(i)本金為人民幣335,000,000元的定期存款；及(ii)本金為人民幣4,406,000元的活期存款，其中包含二零一九年六月二十一日收到的利息人民幣4,342,000元。其他流動金融資產中含有於包商銀行存入的本金為人民幣50,000,000元的結構性存款。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

13. 現金及銀行結存(續)

根據本公司於二零一九年六月四日與存款保險基金管理有限責任公司(「存款保險基金」)及包商銀行股份有限公司接管組訂立的債權收購及轉讓協議，人民幣356,427,000元的本金轉為本公司於包商銀行被接管後的新增存款，由中國人民銀行、中國銀行保險監督管理委員會及存款保險基金全額保障，約為人民幣28,636,000元的本金將依法參與後續受償。

本公司持續關注並評估包商銀行被接管對本集團財務狀況及表現的影響，並將與接管組保持溝通，密切跟進其公佈的包商銀行接管工作進展情況，並將適時作出進一步判斷。

14. 貿易應付款項

貿易應付款項於二零一九年六月三十日及二零一八年十二月三十一日根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
90日以內	1,377	755
90日至1年	195	93
超過1年	60	65
	<u>1,632</u>	<u>913</u>

貿易應付款項為免息，還款期一般為90日。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

15. 合約負債

於二零一九年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，合約負債的詳情如下：

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
客戶預付款 提供服務	<u>127,368</u>	<u>109,321</u>

16. 其他應付款項及應計費用

	二零一九年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
應付稅項(所得稅除外)	14,333	17,850
應付員工工資及福利	30,045	40,689
應付股息	97,400	-
其他應付款項	26,666	31,048
應付最終控股公司款項	303	277
	<u>168,747</u>	<u>89,864</u>

其他應付款項及應計費用為免息及無固定還款期。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

16. 其他應付款項及應計費用(續)

於二零一九年三月二十九日，董事會批准採納員工長期激勵積分計劃(「積分計劃」)，以充分調動本公司經營管理團隊成員及核心骨幹員工的積極性和創造性。積分計劃的有效期總共為期六年，自董事會批准採納積分計劃之日起計。

於積分計劃有效期內，分三年每年授予激勵對象一定數量的積分。積分計劃有效期內可授予的積分總量不超過150,000分。具體數量基於本公司根據積分計劃授予激勵對象積分的年度內的實際經營和激勵需求等情況由董事會審議批准。

滿足積分生效條件後根據年度績效表現確定實際生效積分數量。激勵對象生效積分數量對應的收益根據若干因素在積分生效日(即自年度首次積分授予日起計12個月後的本公司H股第一個交易日)進行一次性核算。經核算確定的積分收益以現金形式分三年發放，發放比例分別為30%、30%及40%。

於二零一九年三月二十九日，董事會已根據積分計劃批准向94名指定激勵對象進行二零一九年度首次積分授予，共授予積分59,725分。於截至二零一九年六月三十日止六個月，積分計劃項下於損益中確認的員工福利開支總金額為人民幣1,253,000元(截至二零一八年六月三十日止六個月：無)。

管理層討論及分析

業務回顧

行業發展趨勢

報告期內，國家進一步支持小微企業發展。二零一九年一月十七日，中國財政部、國家稅務總局發佈《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》，實施期限暫定三年，預計每年可再為小微企業減負約人民幣2,000億元，有利於降低小微企業創業創新成本。二零一九年四月十七日，國務院召開常務會議，確定進一步降低小微企業融資成本的措施，確保小微企業融資規模增加，加大金融對實體經濟的支持。國家持續實施減稅降費和金融政策的支持，不斷改善營商環境，增強小微企業發展動力，本集團市場發展基礎良好。

報告期內，在雲計算、大數據、人工智能、移動互聯網等新技術普及應用的衝擊下，企業轉型升級正成為時代的必然趨勢。借助智能分析、智能營銷、智能銷售、智能管理，實現數字化經營，增強企業經營能力，提升管理效率，正成為小微企業的迫切需求。本集團通過為小微企業提供「人、財、貨、客」一體化的企業雲管理服務和票財稅一體化的智能雲財務服務，幫助小微企業實現財稅互聯、線上線下全方位營銷、交易在線管理及大數據智能分析服務，可以極大程度地滿足小微企業經營管理升級和商業模式變革的需求。

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，抓機遇、搶市場，持續加強SaaS業務投入，改善雲產品的用戶體驗，加速產品應用創新；積極從應用服務向財稅業務運營服務拓展，升級客戶經營體系，加速小微企業中的新客戶「上雲」、老客戶「遷雲」、數據增值服務「融雲」，全力推進本集團業務快速健康發展。截至報告期末，本集團軟件業務累計企業用戶數超過154萬，雲服務業務累計付費企業用戶數達到13.5萬。

報告期內，本集團實現收入人民幣259.22百萬元，較上年同期增長5%，收入增長主要因為雲服務業務收入同比增長142%；實現期內利潤人民幣91.89百萬元，較上年同期增長4%；母公司擁有人應佔利潤人民幣91.89百萬元，較上年同期增長4%；基本每股盈利為人民幣0.43元，與上年同期基本持平。

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，本集團軟件業務持續推進效益化發展的經營策略，確保收入穩定的前提下保持利潤率穩步增長。聚焦小微企業市場，聯合渠道合作夥伴持續開展「暢捷通戰狼行動」、「暢捷通戰神行動」、「暢捷通新勢力行動」三大系列營銷行動。同時，按夥伴發展階段、經營領域、區域開展多維度夥伴經營交流會，分享學習優秀經營經驗，持續強化產品支持及客戶服務經營，提升渠道合作夥伴的終端銷售能力和服務能力。在市場營銷層面，加強營銷渠道佈局，持續開展以「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營銷活動，在終端市場形成有效的品牌傳播，助力產品的終端銷售。

報告期內，本集團通過應用智能化服務模式，用智能機器人「服寶」與用戶建立高效的服務通路，與用戶之間建立線上、線下相結合的即時互動服務體系，有利於用戶運營活動開展。「服寶」智能在線問答逐步替代服務社區、客服熱線中常見熱點問題的解答，二零一九年上半年已經有1,022,973的用戶人次通過「服寶」機器人尋求服務支持，佔到總服務交付量的49%，大幅提高服務效率，提升用戶體驗與滿意度。軟件業務的普及財務產品，重點推廣具備雲賬戶功能的T+普及財務版本，以實現與客戶互動連接。

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，本集團加快雲服務業務發展，加大雲服務業務的資源投入，大力拓展多元化渠道合作，全面升級客戶經營體系，全力加速小微企業新客戶「上雲」、老客戶「遷雲」、數據增值服務「融雲」，積極探索財稅業務運營服務。本集團拓展新型業務合作夥伴，並入駐阿里雲、華為雲、騰訊雲等平台，均已取得初步成效。本集團打造客戶全生命周期經營的運營系統，從引流、拉新、促活、付費轉化、客戶運營等方面為上千家雲業務合作夥伴提供「千夥伴千面」的線上、線下運營支持和系統保障，賦能渠道合作夥伴提升運營能力，助力小微企業上雲。初步建立了智能雲財務學習平台，發佈「暢會員」、「暢課堂」等財稅業務運營服務。本集團雲服務業務得到良好發展。

本集團所屬暢捷通好會計、T+ Cloud、暢捷通好生意、暢捷通易代賬等雲產品，均通過中國信息通信研究院的可信雲認證。

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)

(1) 暢捷通好會計

報告期內，暢捷通好會計通過外部智能化連接，持續增強票財稅基礎能力，優化一鍵取票、個稅小程序、發票智能拍照識別小程序，進一步提升票據採集的效率。同時發佈以智能化大數據為基礎的稅檢工具，幫助小微企業提升稅務管理水平，降低稅務風險。

報告期內，加強對外生態合作，完成阿里雲釘釘、中國移動雲平台嵌入；與大象慧雲、小望科技等稅商建立緊密合作，實現產品整合；通過生態合作，擴展了雲應用廣度和營銷通路。報告期內暢捷通好會計新增付費用戶數同比增長99%。

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持續加強「人、財、貨、客」一體化企業管理特性，增強互聯網營銷特性，積極與阿里1688、阿里零售通等平台開展合作，幫助企業借助平台力量發展智能化商業。進一步夯實供應鏈財務基礎，通過發票的開票、收票、管票一體管理，連接業務和財務，加強企業的財務管理能力、營銷能力，並降低稅務風險。

報告期內，持續在渠道合作夥伴中推進「雲海行動」，推廣樣板夥伴經營模式，複製樣板客戶成功案例的經驗，加強對合作夥伴的項目支持，持續優化產品，更好的滿足用戶需求。報告期內T⁺ Cloud新增付費用戶數同比增長37%。

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)

(3) 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、智能驅動」為核心技術特性，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。對於線下業務，好生意以WEB端、移動端、PDA端的快捷開單、雲端打印模式，加快客戶的交易響應速度；對於線上業務，好生意以「微店鋪、微營銷」為切入點，開拓新客戶，連接老客戶，提升回購率和客單價。

(4) 暢捷通易代賬

報告期內，暢捷通易代賬繼續以打造「智能化代賬工廠」模式為方向，增加了票據高速自動化掃描採集功能，可以識別上千種增值稅票及各類費用票。支持採購、銷售、庫存、工資、固定資產、費用等各類業務的自動生成和賬務處理，同時支持部分地區的全稅種一鍵報稅。

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)

3. 員工與組織發展情況

截至報告期末，本集團員工總數為911人。為支持本集團雲服務業務結構性突破的發展策略，建立匹配業務的組織，全面實行雲業績考核導向，保障雲服務業務持續穩定增長。在企業文化方面，深化推行公司使命、願景、價值觀及行為準則，並融入到人才的選用、保留及考核中，增強企業凝聚力；在人才部署方面，進行結構性調整，進一步加大雲運營和雲研發人才比例，重點增加了雲運營人員數量；在人才培養與發展方面，落實人才「雙通道」發展策略，鼓勵專業化發展，完善立體式培訓體系，為員工提能，同時強化末位淘汰機制，推進人才梯隊建設，做好崗位人才配置；在人才保留與激勵方面，實施員工長期激勵積分計劃，旨在充分調動本公司經營管理團隊成員及核心骨幹員工的積極性和創造性，促進本公司戰略轉型及業績提升，有效地將股東利益、公司利益和員工利益結合在一起，共同關注本公司的長遠健康發展。

管理層討論及分析(續)

下半年發展計劃

二零一九年下半年，本集團將繼續聚焦小微企業財務及管理服務，持續加大雲服務業務的資源投入，拓寬多元化渠道合作，實現雲服務業務結構性突破，搶佔小微企業雲服務第一品牌、小微企業財稅服務第一品牌。

本集團將繼續加速產品應用創新，通過智能雲財務暢捷通好會計的產品功能完善，進一步夯實普及型智能雲財務市場；通過暢捷通易代賬的票據、記賬、報稅機器人配置中心的完善，達成全面支持「智能化代賬工廠」運營模式的目標；通過財稅服務、會計培訓等業務的擴展，以及眾多財稅生態夥伴的連接，達成在財稅領域的領先地位。T+ Cloud、暢捷通好生意將進一步推動智能商業的應用，在智能化營銷分析、前端營銷、多交易場景支持上進一步優化，幫助小微企業實現向數字化和智能化經營的轉型。

本集團將持續優化基於客戶全生命周期的運營體系，加速推進小微企業中的新客戶「上雲」、老客戶「遷雲」、數據增值服務「融雲」。

本集團將加大品牌傳播力度，提高品牌推薦率，強勢拉動終端銷售；拓展跨行業、跨領域營銷合作，創新跨界營銷。聯合全國合作夥伴舉辦「第十二屆會計文化節」品牌和市場營銷活動，提升暢捷通雲服務業務的品牌影響力。

管理層討論及分析(續)

財務回顧

	截至六月三十日止六個月			變化率 %
	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元	二零一八年 (未經審核) 人民幣千元	變動額 人民幣千元	
收入	259,219	246,439	12,780	5
銷售及服務提供成本	(20,557)	(14,768)	(5,789)	39
毛利	238,662	231,671	6,991	3
毛利率	92%	94%	(2)%	
其他收入及收益	58,919	65,074	(6,155)	(9)
研發成本	(66,183)	(45,583)	(20,600)	45
銷售及分銷開支	(89,090)	(80,740)	(8,350)	10
管理費用	(48,206)	(69,789)	21,583	(31)
其他開支	(5)	(5,855)	5,850	(100)
財務費用	(409)	–	(409)	不適用
分佔聯營公司利潤/(虧損)	3,071	(1,792)	4,863	不適用
稅前利潤	96,759	92,986	3,773	4
所得稅開支	(4,872)	(5,014)	142	(3)
期內利潤	91,887	87,972	3,915	4
以下人士應佔				
母公司擁有人	91,887	87,972	3,915	4

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

業績表現

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團實現收入人民幣259.22百萬元，較上年同期增長5%；實現期內利潤人民幣91.89百萬元，較上年同期增長4%；母公司擁有人應佔利潤為人民幣91.89百萬元，較上年同期增長4%；基本每股盈利為人民幣0.43元，與上年同期基本持平。

收入

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的收入為人民幣259.22百萬元，較上年同期增長5%，其中軟件業務收入為人民幣213.95百萬元，較上年同期下降6%；雲服務業務收入為人民幣45.27百萬元，較上年同期增長142%。

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				變動額 人民幣千元	變動率 %
	二零一九年 人民幣千元		二零一八年 人民幣千元			
軟件業務收入	213,945	83	227,750	92	(13,805)	(6)
雲服務業務收入	45,274	17	18,689	8	26,585	142
收入	<u>259,219</u>	<u>100</u>	<u>246,439</u>	<u>100</u>	<u>12,780</u>	<u>5</u>

銷售及服務提供成本

截至二零一九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20.56百萬元，較上年同期增長39%，主要因為新增暢捷通好生意研發資本化項目攤銷人民幣3.59百萬元，同時雲服務業務運維成本增加人民幣1.98百萬元。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

毛利及毛利率

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的毛利為人民幣238.66百萬元，較上年同期增長3%。本集團的毛利率為92%，較上年同期下降2個百分點。

其他收入及收益

截至二零一九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58.92百萬元，較上年同期下降9%。

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			
	二零一九年		二零一八年	
	(未經審核) 人民幣千元	%	(未經審核) 人民幣千元	%
軟件業務研發成本	6,802	10	5,646	9
雲服務業務研發成本	59,381	90	39,937	65
研發成本	66,183	100	45,583	74
雲服務業務新增遞延開發成本	-	-	16,001	26
新增遞延開發成本	-	-	16,001	26
研發總投資	66,183	100	61,584	100

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

研發總投資(續)

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的研發成本為人民幣66.18百萬元，較上年同期增長45%，主要因為本集團上年同期的研發資本化項目新增遞延開發成本人民幣16.00百萬元。

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的研發總投資較上年同期增長7%，主要因為研發人員投入同比有所增長。

銷售及分銷開支

截至二零一九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89.09百萬元，較上年同期增長10%，主要因為雲服務業務的運營推廣支出增加。

管理費用

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的管理費用為人民幣48.21百萬元，較上年同期下降31%，主要因為本公司於二零一五年六月八日採納的員工信託受益權計劃(「員工信託受益權計劃」)費用較上年同期減少人民幣19.50百萬元。

所得稅開支

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團的所得稅開支為人民幣4.87百萬元，較上年同期下降3%。

母公司擁有人應佔利潤

截至二零一九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91.89百萬元，較上年同期增長4%。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

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		
	二零一九年	二零一八年	變動額
	(未經審核)	(未經審核)	
	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	90,546	118,462	(27,916)
投資活動產生/(動用)的 現金流量淨額	148,484	(206,732)	355,216
融資活動動用的現金流量淨額	(1,418)	-	(1,418)

經營活動產生的現金流量淨額

截至二零一九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90.55百萬元，較上年同期減少人民幣27.92百萬元，主要因為本集團加大雲服務業務的研發及銷售人員的投入，使得支付給員工以及為員工支付的現金增加。

投資活動產生/(動用)的現金流量淨額

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團投資活動產生的現金流量淨額為人民幣148.48百萬元，主要因為本集團贖回到期的銀行理財產品本金。

融資活動動用的現金流量淨額

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團融資活動動用的現金為派發二零一八年度末期股息而代扣代繳的H股股東企業所得稅人民幣2.50百萬元，採納「國際財務報告準則第16號－租賃」支付的租賃本金和利息為人民幣3.92百萬元，但部分被處置暢捷通美國自始未生效的信託受益權份額對應的標的股票而收回的現金人民幣5.00百萬元所抵減。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

營運資金

	於二零一九年 六月三十日 (未經審核)	於二零一八年 十二月三十一日 (經審核)
現金及銀行結存(人民幣千元)	1,189,052	803,327
流動比率	473%	664%
資本負債比率	0%	0%

於二零一九年六月三十日，本集團現金及銀行結存為人民幣1,189.05百萬元(二零一八年十二月三十一日：人民幣803.33百萬元)，現金及銀行結存增加主要因為贖回到期的銀行理財產品。

本集團於二零一九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473%(二零一八年十二月三十一日：664%)。流動比率下降主要因為應付股息增加人民幣97.40百萬元，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受限制銀行結餘和現金及銀行結存。

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

截至二零一九年六月三十日止六個月，本集團之資本性開支主要包括：辦公設備、家具及裝置支出人民幣1.98百萬元(上年同期：人民幣0.45百萬元)。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

或有負債

於二零一九年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，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

於二零一九年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，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。

重大收購及出售資產

於二零一六年十二月三十日召開的本公司臨時股東大會已批准(i)本公司向用友有條件地出售北京暢捷通支付技術有限公司(「暢捷通支付」)55.82%的股權；(ii)用友單方面向暢捷通支付進行增資；及(iii)對用友、王文京先生及本公司於二零一四年二月十七日簽訂的不競爭承諾書及用友於二零一四年四月十一日出具的確認函的修訂。在上述交易完成後，本公司及用友將分別持有暢捷通支付15%及85%的股權且暢捷通支付將不再為本公司的附屬公司。截至二零一七年九月一日，上述第(i)項暢捷通支付股權轉讓事項已完成，本公司及用友分別擁有暢捷通支付19.28%及80.72%的股權且暢捷通支付不再是本公司的附屬公司。截至本公告日期，上述第(ii)項增資交易尚未完成。有關詳情請見本公司日期分別為二零一六年十月二十一日、二零一六年十二月三十日及二零一七年七月十七日的公告，以及本公司日期為二零一六年十一月十一日的通函。

除上述披露外，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。

管理層討論及分析(續)

財務回顧(續)

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8,169小時，平均每位員工完成受訓時數為9.0小時。截至二零一九年六月三十日，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，本公司採納了員工信託受益權計劃，有關詳情請見「員工信託受益權計劃」。為了調動本公司經營管理團隊及核心骨幹員工的積極性和創造性，促進本公司戰略轉型，打造全球領先的小微企業財務及管理服務平台，本公司還採納了積分計劃，有關詳情請見「員工長期激勵積分計劃」。

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，員工信託受益權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。員工信託受益權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。

於二零一九年三月二十九日，董事會審議通過了關於員工信託受益權計劃第二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（該等人士已不具備員工信託受益權計劃的參與資格），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，及部分激勵對象因加入積分計劃，已同意放棄未解鎖的信託受益權份額外，其餘第二次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的40%於二零一九年三月三十一日達成解鎖條件。於二零一九年六月五日，董事會審議通過了關於員工信託受益權計劃第四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（該等人士已不具備員工信託受益權計劃的參與資格），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，及部分激勵對象因加入積分計劃，已同意放棄未解鎖的信託受益權份額外，其餘第四次授予的激勵對象獲授信託受益權份額的30%於二零一九年六月五日達成解鎖條件。有關報告期內員工信託受益權計劃的實施詳情，請參見本公司日期為二零一九年三月二十九日及二零一九年六月五日的公告。

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。

管理層討論及分析(續)

員工長期激勵積分計劃

為了調動本公司經營管理團隊及核心骨幹員工的積極性和創造性，促進本公司戰略轉型，打造全球領先的小微企業財務及管理服務平台，董事會已於二零一九年三月二十九日批准採納積分計劃。根據積分計劃，本公司將於積分計劃有效期內，分三年每年授予激勵對象一定數量的積分，滿足積分生效條件後根據年度績效表現確定實際生效積分數量，核算積分收益，以現金形式兌現並向激勵對象分期發放積分收益。積分計劃有效期內可授予的積分總量不超過150,000分，原則上積分授予期內每個積分授予年度可授予的積分不超過該積分授予年度的年度定額，分別為70,000分、40,000分和40,000分。

於二零一九年三月二十九日，董事會已根據積分計劃審議批准向94名指定激勵對象進行二零一九年度首次積分授予，共授予積分59,725分。關於積分計劃及二零一九年度首次授予的詳情，請參見本公司日期為二零一九年三月二十九日的公告。

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合交易所有限公司(「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。本公司在日期為二零一四年六月十六日刊發的招股章程(「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。

募集資金的使用情況(續)

根據本公司在招股章程中披露的所得款項計劃用途，截至二零一九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	約276.36百萬	約14.33百萬
用於雲平台及創新應用產品研發投入	約194.08百萬	約193.33百萬	約0.75百萬
用於支持雲服務的推廣運營	約199.21百萬	約141.55百萬	約57.66百萬
用於收購與公司業務策略相關的 業務及資產	約85.49百萬	約4.66百萬	約80.83百萬
用於補充一般營運資金	約85.49百萬	約85.07百萬	約0.42百萬
合計	<u>約854.96百萬</u>	<u>約700.97百萬</u>	<u>約153.99百萬</u>

截至二零一九年六月三十日，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。本公司將持續物色與公司業務策略相關的業務及資產，以及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，截至二零一九年六月三十日，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

董事會並無就截至二零一九年六月三十日止六個月建議派發中期股息(截至二零一八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。於二零一九年八月十六日，審計委員會已審閱本集團截至二零一九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，認為該等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二零一九年中期報告，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
二零一九年八月十六日

於本公告日期，本公司的非執行董事為王文京先生及吳政平先生；本公司的執行董事為楊雨春先生；及本公司的獨立非執行董事為陳建文先生、劉俊輝先生及陳淑寧先生。