

二零零七年 年報

金蝶國際軟件集團有限公司

股份代號：268



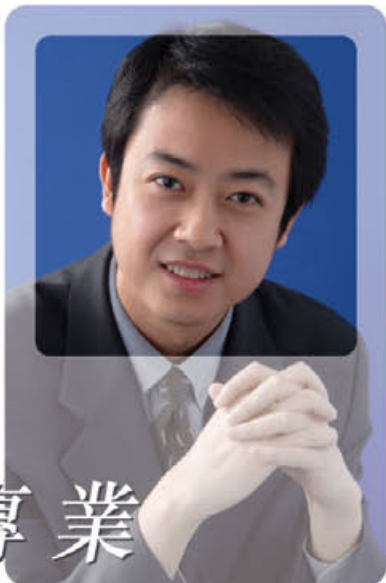
目標



技術



商務



專業



經驗

Kingdee

企業管理專家





01	公司簡介
02	公司資料
04	財務摘要
06	主席報告
08	管理層討論與分析
17	董事及高級管理層
20	董事會報告
28	企業管治報告
34	獨立核數師報告
35	綜合資產負債表
36	資產負債表
37	綜合收益表
38	綜合權益變動表
39	綜合現金流量表
40	綜合財務報表附註
78	股東週年大會通告

公司簡介

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 (股份代號: 268)、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。金蝶以引領管理模式進步、推動電子商務發展、幫助顧客成功為使命, 為全球範圍內超過 50 萬家企業和政府組織成功提供了信息化服務。金蝶連續四年被 IDC 評為中國中小企業 ERP 市場佔有率第一名、連續兩年被《福布斯亞洲》評為亞洲最佳中小企業、二零零七年被 Gartner 評為在全世界範圍內有能力提供下一代 SOA 服務的十九家主要廠商之一。二零零七年, IBM 與雷曼兄弟入股金蝶國際, 成為集團戰略性股東, 金蝶與 IBM 組成全球戰略聯盟, 共同在 SOA、市場銷售、諮詢與應用服務、SaaS 多個方面進行合作。

金蝶國際軟件集團有限公司總部位於中國深圳, 始創於一九九三年八月, 於二零零五年七月二十日在香港聯合交易所主板上市。本集團擁有 40 家以營銷與服務為主的分支機構和 1,200 餘家諮詢、技術、實施服務、分銷等合作夥伴。金蝶營銷、服務及夥伴網路在中國大陸分為南方、北方、華東、西部四大區域, 遍及 261 個城市和地區; 目前集團擁有員工約 4,000 人, 客戶遍及亞太地區, 包括中國大陸、

香港、臺灣、新加坡、馬來西亞、印尼、泰國等國家和地區, 總客戶數量超過 50 萬家。

金蝶國際軟件集團有限公司是中國軟件產業眾多“第一”的締造者: 第一個 WINDOWS 版財務軟件及小企業管理軟件 -- 金蝶 KIS; 第一個純 JAVA 中間件軟件 -- 金蝶 Apusic 和金蝶 BOS; 第一個基於互聯網平臺的三層結構的 ERP 系統 -- 金蝶 K/3。金蝶目前有三種 ERP 產品, 分別為面向中小型企業的 K/3 和 KIS, 以及面向中大型企業的林 EAS, 涵蓋企業財務管理、供應鏈管理、客戶關係管理、人力資源管理、知識管理、商業智慧等, 並能實現企業間的商務協作和電子商務的應用集成。

金蝶以快速回應客戶需求、為客戶提供全生命週期的服務作為不斷前進的動力, 以打造中國軟件航母艦隊、創造卓越軟件服務價值為戰略主旨, 與中國企業一起推動中國管理模式在全球崛起。金蝶的長期目標是成為全球企業管理軟件及電子商務服務市場的領導者, 發展成為受人敬仰的公司。

執行董事

徐少春先生·主席兼首席架構師
何經華先生·行政總裁
陳登坤先生·副總裁兼首席財務官

非執行董事

金明先生
趙勇先生（於二零零七年九月十二日辭任）
熊曉鴿先生（於二零零八年三月三十一日辭任）
吳寶淳先生（於二零零八年三月三十一日就任）

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）
趙勇先生（於二零零七年九月十二日辭任）
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
花園道一號
中國銀行大廈四十樓
中國：
廣東星辰律師事務所
中國深圳市福田區田面
城市大廈二十四樓
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

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
南山區深南大道
高新技術產業園
W1-B 棟四樓

香港營業地點

香港
灣仔
告士打道三十八號
美國萬通大廈一九零二室

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
皇后大道東一八三號
合和中心四十六樓

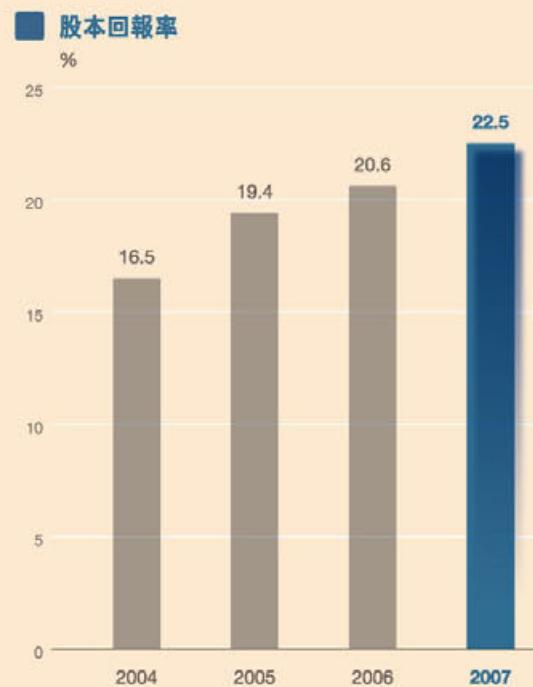
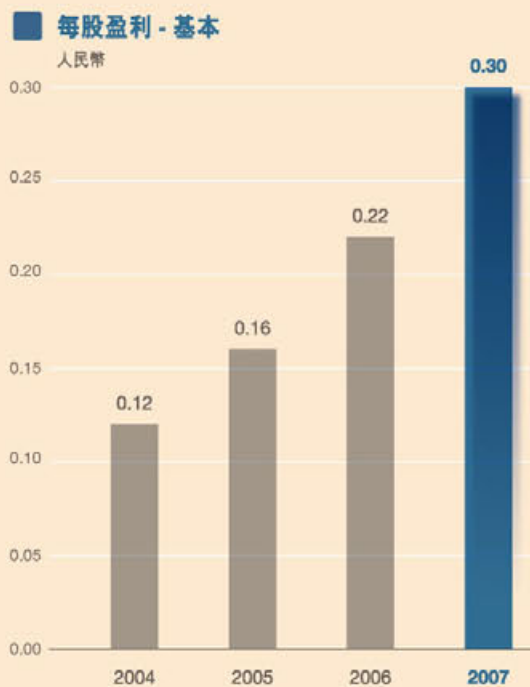
公共關係

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

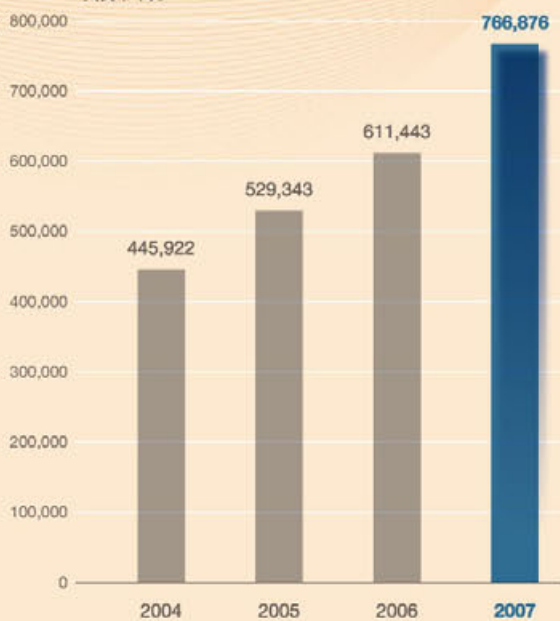
主板股份代號

268

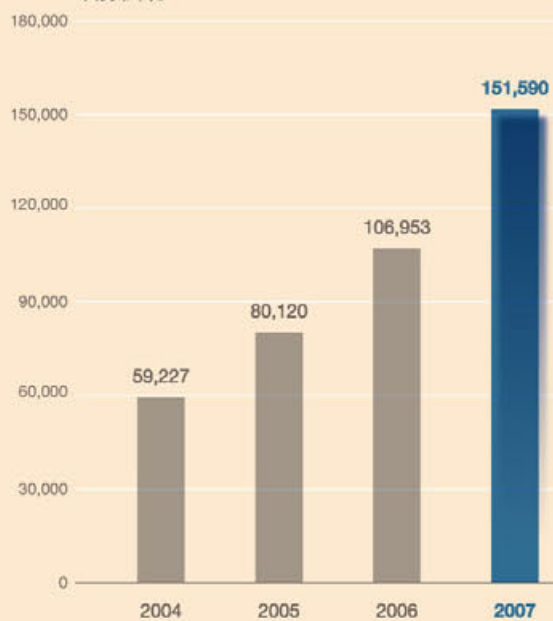
	2007 人民幣千元	2006 人民幣千元
營業額	766,874	611,443
本公司權益持有人應佔盈利	136,476	97,377
每股股息	港幣 0.085 元	港幣 0.065 元
每股盈利		
- 基本	人民幣 0.30 元	人民幣 0.22 元
- 攤薄	人民幣 0.28 元	人民幣 0.21 元



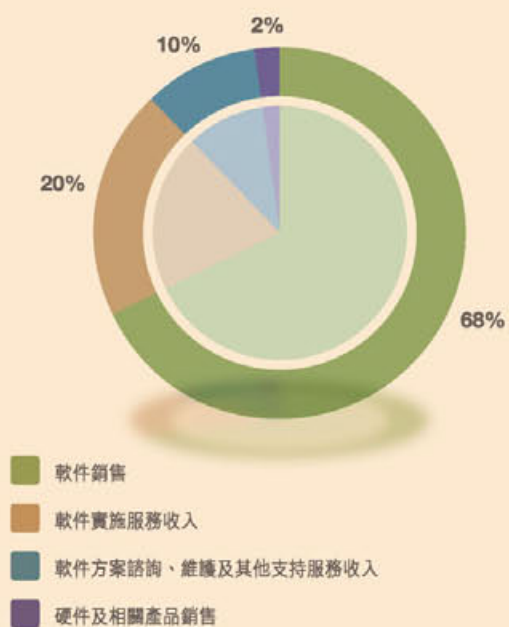
營業額
人民幣千元



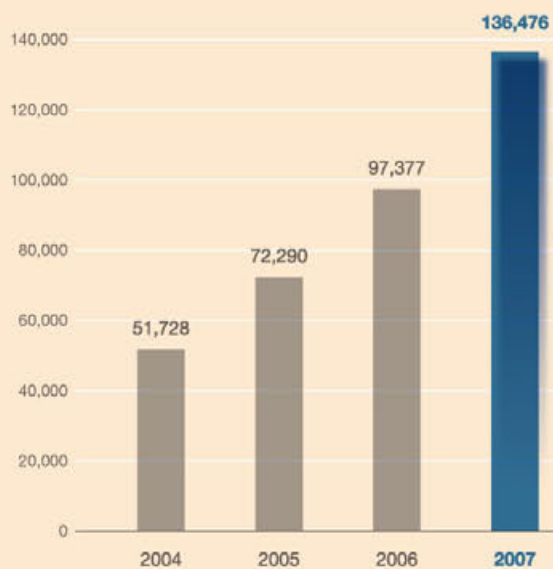
經營盈利
人民幣千元



各業務佔營業額百分比



本公司權益持有人應佔盈利
人民幣千元




■ ■ 二零零七年是不平凡的一年，
也是我們快速變革的一年，是非常精彩的一年。 ■ ■

本人謹代表董事會向各位股東彙報金蝶國際軟件集團有限公司截至二零零七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。

截至二零零七年十二月三十一日，本集團營業額增長迅速，較上年同期增長25%至及人民幣約766,876,000元，本公司權益持有人應佔溢利較上年同期增長40%至人民幣約136,476,000元。本集團規模效應繼續發揮作用，利潤率比二零零六年同期上升2個百分點，達到17.8%。每股基本盈利約為人民幣0.30元，較上年同期增加為36%，擬派股息每股0.085港元。

二零零七年是不平凡的一年，也是我們快速變革的一年，是非常精彩的一年。





中國ERP軟件行業增長潛力巨大，為了能夠滿足龐大的ERP市場的需要，報告期內，本集團致力於提升營運執行力——低端市場渠道擴張取得顯著成果，中高端產品的實施交付能力得以加強，高端產品繼續實現加速增長。憑藉收入及盈利的快速增長本集團繼續保持行業領導地位，並獲得IBM與Lehman Brothers的投資，成為IBM的全球戰略聯盟，展開多方面的業務合作。

報告期內，本集團在原有ERP產品快速增長的基礎上，宣布開始進入全程電子商務服務新領域，旨在由傳統的企業內部管理，發展到企業間的合作，最後到企業電子商務社區的協作，透過友商網和在線管理服務產品，打造中國第一、全球領先的全程電子商務平臺。


未來三年將是ERP及電子商務服務市場高速增長的三年，本集團將致力於打造中國軟件航母艦隊，創造卓越軟件服務價

值。通過逐年實現渠道突破、產品突破和服務突破，逐步由產品型公司轉型為服務型的公司，建立管理專家形象，並利用成熟資本市場優勢加快規模性併購步伐，旨在成為全球企業管理軟件及電子商務服務市場領導者。我們滿懷信心，準備迎接這一挑戰！

最後，本人謹此向全體員工、董事會及投資者表示謝意，感謝員工的辛勤工作及無私奉獻，感謝董事會的一貫支持及指導，同時還要感謝股東及投資者對本集團的關心與信任。

徐少春

董事會主席



受眾多行業領導廠商應用本土企業管理軟件成功案例的鼓勵，企業對中國管理軟件價值的認可進一步增強。

業務回顧

1. 企業管理軟件

(1) 行業狀況

中國企業管理軟件市場雖然發展多年，但相對於歐美成熟市場仍處於初級階段，具體表現為：中小企業的管理軟件滲透率仍然較低，軟件服務收入占軟件廠商總收入的比例仍不高，軟件產業的生態鏈正在形成過程中。

過往三年，中國企業管理軟件市場保持穩定增長，二零零七年出現新的增長拐點，開始從平穩增長進入高速增長階段，得益於宏觀經濟持續向好，GDP連續五年實現兩位數加速增長，中國政府進一步推進信息化與工業化融合，作為經濟細胞的企業數量及規模迅速擴大，企業通過管理軟件提升內部管理水平、降低成本的願望越發強烈，並且受眾多行業領導廠商應用本土企業管理軟件成功案例的鼓勵，企業對中國管理軟件價值的認可進一步增強。

(2) 市場地位

報告期內，憑藉持續優秀的業績表現、品牌影響力及高品質的產品，本集團繼續保持並贏得更有利的市場地位：

1. 繼續保持中國中小企業管理軟件市場第一的份額，IDC，二零零七年十一月
2. 中國名牌產品，國家質量監督檢驗檢疫總局，二零零七年九月
3. 二度蟬聯“中國最有價值品牌 500 強”，世界品牌實驗室，二零零六年八月、二零零七年六月；
4. 二度蟬聯“亞太區最佳中小企業”，《福布斯亞洲》雜誌二零零六年十月、二零零七年十月；
5. 獲“中國獨立創新軟件企業及產品獎”，《21 世紀經濟報道》獨立創新軟件報告，二零零七年六月。

(3) 業務回顧

報告期內，本集團持續完善現有產品並保持技術創新，將 ERP 支撐平臺中間件、BOS 與 ERP 緊密結合，支持隨需而變的產品理念，展現了金蝶產品的

國際先進性，也因此獲得眾多國際知名公司認可，包括金蝶 EAS 及 K/3 分別通過 IBM 的 SOA 認證、微軟 Windows Vista Logo 認證等。

報告期內，金蝶 EAS 在管理模式、流程優化及具體功能方面獲得突破，集團管控管理模式得到市場的高度認可，實現持續高速增長，成功簽約香港南凱食品有限公司（South Champ Ltd.）、完美（中國）日用品有限公司、深圳市中金嶺南有色金屬股份有限公司、招商證券股份有限公司、中國移動通信集團廣東有限公司深圳分公司等過百家客戶。金蝶 K/3 的製造、HR 模塊表現突出，產品的集成性、應用性、標準化都得到了提升。金蝶 KIS 專業版功能完善，支持了中國新的會計制度，受到市場歡迎。

報告期內，本集團繼續貫徹執行分銷策略並初現佳績。本集團通過推出夥伴成功保障計劃，把複雜的業務簡單化、標準化、系統化，幫助夥伴提升能力，實現了從銷售渠道向交付能力型渠道的轉型。KIS 通過創新渠道模式，實現突破性增長。Call Center 於年底已經覆蓋到全國，有效提升了本集團對客戶的服務響應速度，並降低了服務成本，凸顯了服務價值。

2. 中間件

報告期內，本集團推出名為 OperaMasks 的 Web 開發框架，主要面向對此技術有廣泛需求的獨立軟件開發商和系統集成商，可大大提高 J2EEWeb 開發效率。作為國內為數不多擁有自主核心技術的底層平臺廠商，金蝶中間件打破了國外公司的壟斷，滿足了國內合作夥伴在基礎架構平臺方面的需求。

報告期內，本集團憑藉自有中間件技術，被 Gartner 選為全球有能力提供下一代 SOA 服務的 19 家主要廠商之一，乃唯一一家入圍的中國軟件廠商。本集團在電子政務運用方面進一步發揮作用，陸續中標國家重點建設的綜合性超大應用系統“金宏工程”一期、國家信訪局核心工程——全國信訪信息系統等政府工程等有影響力的項目。

3. 在線管理服務及電子商務

報告期內，本集團率先宣布進軍全程電子商務新領域。全程電子商務建立在互聯網應用之上，將在線管理服務與電子商務緊密結合，它打通了企業內部管理和外部市場的壁壘，打通了企業與企業間業務協同的壁壘，從內



部管理向上下游企業間的協作、電子商業社區的協作過渡，實現信息共享與資源整合。本集團旗下的在線管理及電子商務平臺“友商網”運營正式啟動，聯合各類為企業提供商務服務的合作夥伴，共同打造高品質的企業價值服務生態鏈，形成可信賴的企業電子商務社區。憑藉已有的客戶和技術基礎，以及 IBM 的鼎力支持，金蝶已成為中國全程電子商務領域的領跑者。在線軟件模式（SaaS）雖然在中國剛剛起步，但由於中國擁有超過 4,200 萬家中小企業，潛在客戶基礎龐大，應用前景非常廣闊。

4. 國際業務

報告期內，本集團繼續積極拓展海外市場。本集團與合作夥伴共同簽署協議，聯合成立金蝶東南亞軟件有限公司，攜手開拓亞太區，特別是東南亞地區管理軟件產品和市場。本集團亦繼續在香港和澳門地區、新加坡、馬來西亞和印度尼西亞獲得新的客戶，並建立了一批以新加坡汎升五金為代表的國際市場樣板客戶。



5. 戰略合作及業務發展

(1) 全球戰略聯盟

報告期內，IBM 和雷曼兄弟携手投資本集團，購入本集團約 7.7% 的股份，成為本集團的戰略投資者及第二大股東；本集團同時與 IBM 結成全球戰略聯盟，共同在服務導向架構（SOA）、市場銷售、諮詢與應用服務、SaaS 多個方面進行了合作。報告期內，雙方在金蝶 SOA 創新中心的成立、金蝶全程電子商務系統研發及戰略發布、高端用戶拓展及項目諮詢與實施、技術專家深入研討，高端市場活動等領域落實上述合作內容，各項合作進展良好；



(2) 業務發展

本集團繼續對行業內軟件廠商進行併購，謀求縱深發展。報告期內，本集團併購北京宏景科技發展有限公司，成功進入政府財政行業，為政府財政改革和信息化建設提供創新管理方式和技術平臺，進一步拓展本集團在中國政府軟件領域的影響力。

6. 員工發展及社會責任

本集團一貫重視人才培養與員工職業發展。報告期內，本集團加大了專業培訓及後備經理人培訓，持續深入推廣“雙階梯職業發展通道”體系，完善“金蝶員工能力素質模型”，並開辦金蝶管理幹部訓練營，進一步加大對後備骨幹的培養，以滿足本集團未來業務發展之需。



作為企業公民，本集團在自我發展的同時，亦主動承擔更多的社會責任。報告期內，本集團在近百所高校發展建設 ERP 實驗室，並堅持教育扶貧，為貴州省貧困縣教育機關訂閱教育雜誌、為湖南沅江捐助成立“金蝶助學基金”等。



- 淨利潤上升的原因是本集團保持收入持續增長的同時，成本及費用控制得宜，凸現規模效應的成果。



財務回顧

本集團截至二零零七年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣 766,874,000 元，較二零零六年增加約 25%（二零零六年：人民幣 611,443,000 元）。此項增長主要來自中國企業對企業應用軟件的需求穩定增長，加上本集團經營策略的有效推進。

年內，本集團實現軟件銷售收入人民幣 520,197,000 元，相對於二零零六年上升約 26%（二零零六年：人民幣 413,114,000 元）；實現服務收入人民幣 234,256,000 元，相對於二零零六年上升約 26%（二零零六年：人民幣 186,144,000 元）。年內，本集團來自經營活動的現金流量約為人民幣 268,715,000 元，較二零零六年增加約 28%（二零零六年：人民幣 210,124,000 元）。

報告期內，應收賬款的周轉天數為 70 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）（二零零六年：81 天）。本集團在報告期內繼續大力加強對應收賬款的管理及回收，使應收賬款周轉天數保持在合理水準。

本集團截至二零零七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 136,476,000 元，較二零零六年上升約 40%（二零零六年：人民幣 97,377,000 元）。於年內，淨利潤率約為 18%（二零零六年：約為 16%），每股基本盈利為人民幣 0.30 元（二零零六年：人民幣 0.22 元）。淨利潤上升的原因是本集團保持收入持續增長的同時，成本及費用控制得宜，凸現規模效應的成果。

毛利

本集團的毛利由二零零六年度之人民幣 490,248,000 元增至二零零七年度約人民幣 607,175,000 元，增幅約 24%。於年內，毛利率約為 79%（二零零六年：約為 80%）。

銷售及推廣成本

二零零七年度的銷售及推廣成本約為人民幣 327,981,000 元（二零零六年：人民幣 279,175,000 元），較去年增加約 17%。期內銷售及推廣成本佔營業額的百分比由二零零六年度之 46% 下降至 43%。銷售及推廣成本比例下降的主要原因是集團費用控制得宜以及規模效應的結果。

行政費用

二零零七年度行政費用為人民幣 224,502,000 元（二零零六年：人民幣 180,679,000 元），較去年增加約 24%。期內行政費用佔營業額的百分比由二零零六年度之 30% 下降至 29%，主要源於本公司對 EAS、K/3 製造及互聯網、移動商務新業務的投入增加，研究與開發成本約為人民幣 86,363,000 元，較二零零六年上升 24%（二零零六年：人民幣 69,858,000 元），但同時其他行政費用控制得宜。

資本開支

截至二零零七年十二月三十一日，本集團重大資本開支包括：上海及深圳研發中心興建費用人民幣 105,802,000 元（二零零六年：人民幣 36,935,000 元）；研發費用資本化人民幣 58,721,000 元（二零零六年：人民幣 53,356,000 元）；購買電腦及相關設備人民幣 7,085,000 元（二零零六年：人民幣 11,214,000 元）。

財務資源及流動性

本集團之現金流量狀況穩健。截至二零零七年十二月三十一日止，本集團擁有現金及現金等價物加定期存款約人民幣 438,595,000 元（二零零六年：人民幣 390,271,000 元），流動比率為 2.02（二零零六年：2.05），槓桿比率（代表銀行借款對比股東資金）為 0%（二零零六年：8%）。

截至二零零七年十二月三十一日止，本集團並無短期銀行借款（二零零六年：人民幣 37,150,000 元）。截至二零零七年十二月三十一日止，本集團並無長期銀行借款。

於二零零七年十二月三十一日，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。

於二零零七年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零零六年：無）。



中國經濟將繼續高速發展，
中國企業將日益強大，
信息化將成為企業的必需品。

未來展望

中國在世界舞臺扮演越來越重要的角色，在全球經濟體系中的地位穩步提升，中國經濟將繼續高速發展，中國企業將日益強大，信息化將成為企業的必需品，企業管理軟件及電子商務服務市場在未來三年將加速增長。

成熟的產品技術及豐富的管理經驗積累為本集團提供了滿足市場需求的廣闊空間。二零零八年，本集團將重點實現渠道突破，增加分銷收入比重；抓住 EAS 和服務經營兩個重點，保持 EAS 高速增長，提高服務收入比重，

樹立高端產品的威望與管理專家的形象以及建立軟件服務形象。同時，本集團亦將繼續加大併購及行業整合力度，加務求高效地達成集團戰略目標。

本集團是進入高速增長期的中國軟件產業龍頭。秉承客戶第一、持續創新、誠信負責的核心價值觀，本集團未來將繼續引領管理模式進步，推動電子商務發展，幫助顧客成功，成為全球企業管理軟件及電子商務服務市場的領導者。

董事及高級管理層

董事

執行董事

徐少春，45歲，集團主席兼首席架構師、集團創辦人。徐先生現任中國民主建國會第九屆中央委員，享受國務院頒發的政府特殊專家津貼，為中國高級經濟師。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碩士學位及中歐國際商學院工商管理碩士(EMBA)學位。徐先生自一九九一年創辦本集團以來，一直致力於企業軟件事業，不僅對企業戰略與運營管理有深刻體悟，還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，帶領集團實現了中國管理軟件三次技術革命。徐先生與時俱進的創新理念與技術變革引領著中國軟件產業的發展，並因其卓越成就而屢獲殊榮。

何經華，51歲。何先生於二零零七年一月一日委任為集團行政總裁，二零零七年三月三十日委任為集團執行董事。何先生主要負責集團全面運營管理。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裏蘭大學計算機專業碩士學位。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。

陳登坤，31歲，集團執行董事、副總裁兼首席財務官，主要負責集團財務、公司融資與業務發展、基建工作。曾獲得安徽財貿學院管理學學士學位，現為中國註冊會計師協會會員。於二零零零年加入本集團，先後負責過審計、行政、人力資源、財務等工作。

非執行董事

金明，60歲，集團非執行董事，作為董事會戰略委員會首席顧問，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。他曾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。金先生擁有近三十年的銷售和市場行銷的國內外管理經驗，曾擔任美國戴爾電腦公司銷售與市場管理副總裁，美國Novell有限公司中國區第一任總裁、之前他還在美國惠普公司有多年的工作經驗。

吳寶淳，52歲，於二零零八年三月三十一日委任為集團非執行董事，現任IBM大中華區副總裁、IBM大中華地區中國投資基金董事合夥人。「中國投資基金」是IBM與Lehman Brothers成立的商業聯盟。吳先生畢業於美國休士頓大學，並取得金融類工商管理學士學位。一九七八年，吳先生加入IBM美國公司，於一九九四年被派遣至中國工作，先後任職IBM公司華東和華中區域總經理、IBM公司大中華地區電子商務解決方案和新興企業部門總經理、IBM大中華地區軟件部總經理和IBM大中華區戰略與發展部總經理。吳寶淳先生資歷深厚，在銀行業、保險業、流通領域、製造業、醫療和公共部門具有豐富的經驗。

熊曉鴿，52歲，集團非執行董事，國際數據集團高級副總裁、國際數據集團亞洲公司總裁兼IDGVC副主席。熊先生於一九八一年畢業於湖南大學英文系，其後於一九八七年獲美國波士頓大學大眾傳播學碩士學位。熊先生亦於一九九六年完成哈佛商業管理學院舉辦的高級管理課程及國際高級經理課程。熊先生於二零零八年三月三十一日辭任本公司非執行董事職位。

獨立非執行董事

楊周南，70歲，集團獨立非執行董事，財政部財政研究所研究生部教授，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、會計及稅務方面擁有約二十年研究及教學經驗。

吳澄，68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。吳先生分別於一九六三年及一九六七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專家小組的領導，以及有關自動化範疇的首席科學家。彼於中國科技發展的貢獻使其獲頒多項獎項。

楊國安，47歲，集團獨立非執行董事。密西根大學羅絲商學院企業管理教授兼組織效益實驗室執行總監，亦為中歐國際商學院教授。楊先生於一九九零年獲得密西根大學企業管理學博士學位。楊先生於一九九九年年初至二零零二年六月期間擔任宏基集團首席培訓主任兼人力資源總監。於同期，彼同時出任宏基基金的標竿學院總裁。楊先生現任哈佛商務評論(中國版)編輯顧問委員及美國人力資源雜誌副總編輯。楊先生在企業組織建設、人力資源戰略和人才培訓等方面經驗豐富。楊先生被中國財智雜誌選為「二零零二中國人力資源年度人物」，並獲亞太人力資源研究協會與財智雜誌(中國)有限公司共同頒發「二零零四中國人力資源傑出成就獎」。

Gary Clark Biddle，57歲，集團獨立非執行董事。現任香港大學經濟及工商管理學院院長，電訊盈科講座教授，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。

公司秘書

顏連珍，52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)、星航有限公司(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。

董事及高級管理層

合資格會計師

何嘉文，45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。

何經華—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。

金卓君，46歲，集團高級副總裁兼任首席諮詢官，主要負責集團諮詢業務。金女士畢業於中國重慶大學，並獲得計算機應用高級工程師資格，在企業資訊化系統 MRPII/ERP、CIMS方面的研發、實施、培訓等方面擁有二十年的技術和管理經驗。金女士於一九九九年加入本集團，先後擔任金蝶K/3事業部副總經理、客戶服務部總經理、金蝶中國副總裁等重要職務。

田榮學，37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。

李光學，39歲，集團高級副總裁，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、服務、銷售、人力資源與信息管理等工作並擔任重要職務。

曾良，35歲，本集團副總裁，香港分公司總經理，負責國際業務拓展與運營工作。曾先生取得美國佐治亞理工大學MBA以及工程碩士學位。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、中南區總經理，以及亞太區總經理等重要職務。

何嘉文—請參閱上文「合資格會計師」一段。

本公司董事(「董事」)茲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」)截至二零零七年十二月三十一日止年度報告及經審核財務報表。

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)、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。金蝶以引領管理模式進步、推動電子商務發展、幫助顧客成功為使命,為全球範圍內超過50萬家企業和政府組織成功提供了信息化服務。

本集團截至二零零七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766,874,000元及人民幣136,476,000元,其中約68%來自於軟件銷售收入,30%來自服務收入,另有2%來自於硬件及相關產品銷售收入。具體請閱載於第38頁之綜合收益表。

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、自治區的大中城市以及中央直轄市。截至二零零七年十二月三十一日,本集團通過分佈在國內及香港的40家以營銷與服務為主的分支機構和1200餘家諮詢、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。

業績及分派

截至於二零零七年十二月三十一日,本年度業績載於第38頁綜合收益表內及分派詳情載於財務報表附註19。

可供分派儲備

於二零零七年十二月三十一日,本公司權益持有人應佔的盈利在本公司財務報表中處理的數額為人民幣77,132,000元(二零零六年:人民幣66,154,000元)。

末期股息

董事會(「董事會」)將於二零零八年五月八日召開的股東周年大會(「股東周年大會」)上建議派發截至二零零七年十二月三十一日止年度之末期股息,每股港幣0.085元(倘若股份拆細生效後,拆細後股份(定義如下)每股港幣0.02125元。)(二零零六年:每股港幣0.065元)。

本公司已於二零零八年三月三十一日發佈的公告中披露了董事會建議關於本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「拆細後股份」。股份拆細將於(i)股東於二零零八年五月八日之公司股東特別大會通過普通決議案;及(ii)香港聯合交易所有限公司上市委員會批准拆細後股份上市及買賣後生效。受制於股份拆細生效及股東於股東周年大會上批准,拆細后股份將派發截止於二零零七年十二月三十一日的末期股息,每股港幣0.02125元。

倘於股東周年大會上獲得批准後,將於二零零八年六月二十六日派發予於二零零八年五月八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

本公司將於二零零八年五月七日(星期三)至二零零八年五月八日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，於此期間將不會辦理任何股份過戶手續。為確保股東獲得將在股東周年大會上出席、參與及投票的權利及批准派發末期股息，所有過戶檔連同有關股票須於二零零八年五月六日(星期二)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46樓。

重大投資與收購事項

本集團於報告期內並無重大投資與收購事項。

銀行借貸

本年度所有貸款均已結清。

儲備

本集團及本公司於截至二零零七年十二月三十一日止年度之儲備變動載於第38頁綜合權益變動表。

固定資產

截至於二零零七年十二月三十一日，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6。

董事之合約權益

於截至二零零七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所訂立之重要合約中，概無直接或間接擁有重大權益。

股本及購股權

- **股本**

本公司截至二零零七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17。

- **購買、出售或贖回股份**

截至二零零七年十二月三十一日止年度本公司或其任何附屬公司於本年度內概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

- **尚未行使的購股權**

本公司於二零零五年七月十一日採納購股權計劃。根據購股權計劃規則，根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將售出之所有購股權獲行使時可予發行之股份總數合計不得超過計劃授權限額，即本公司於購股權計劃獲批准當日已發行股本之10%。計劃授權限額有效期為10年。

購股權計劃的目的是為提供更大靈活彈性，向參與人士對本集團做出之貢獻提供獎勵或獎賞及／或招攬及留聘優秀僱員，並吸納對本集團而言屬寶貴之人力資源。

根據更新計劃授權上限後的購股權計劃，本公司已獲准授予股份達45,263,184股，佔更新計劃授權上限後購股權計劃或准之日發行股本總額之10%。

根據購股權計劃認購本公司股份的認購價為下列中的最高者：(i) 期權授予當日本公司股份的收市價，(ii) 期權授予日前五個營業日本公司股份收市價的平均值，及(iii) 本公司股票的票面價值。

根據二零零一年計劃、二零零二年計劃及購股權計劃尚未行使的購股權

根據本公司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1,720,000股，於二零零七年十二月三十一日，其中947,500股購股權已獲行使、717,500股購股權已被註銷，以及55,000股購股權尚未行使。

根據本公司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48,462,500股，於二零零七年十二月三十一日，其中13,821,373股購股權已獲行使、20,526,600股購股權已被註銷及14,114,527股購股權尚未行使。

於二零零七年十二月三十一日，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（「購股權計劃」）。於二零零七年十二月三十一日，本公司根據該新計劃授出期權47,140,000股購股權，其中730,000股購股權已獲行使、1,210,000股購股權已被註銷及45,200,000股購股權尚未行使。

截至二零零七年十二月三十一日，根據本公司新計劃及舊計劃授出的購股權詳情如下：

	於二零零七年 一月一日之 期權數目	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	報告期內 取消的 期權數目	於二零零七年 十二月三十一日 之期權數目	行使價格 港元	授出日期
徐少春	1,900,000	—	—	—	—	1,900,000	2.625	22/06/2006(9)
	3,000,000	—	—	—	—	3,000,000	1.55	21/04/2005(7)
	4,000,000	—	—	—	—	4,000,000	3.18	23/03/2004(4)
	1,500,000	—	—	—	—	1,500,000	1.78	15/05/2002(2)
陳登坤	—	680,000	—	—	—	680,000	7.23	8/06/2007(11)
	1,900,000	—	—	—	—	1,900,000	2.63	04/05/2006(9)
	375,000	—	244,846	—	—	130,154	2.65	1/06/2004(5)
	12,500	—	12,500	—	—	—	1.39	20/02/2003(2)
何經華	—	4,400,000	—	—	—	4,400,000	3.74	23/01/2007(11)
非執行董事	—	500,000	—	—	—	500,000	7.23	8/06/2007(8)

董事會報告

	於二零零七年 一月一日之 期權數目	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	報告期內 取消的 期權數目	於二零零七年 十二月三十一日 之期權數目	行使價格 港元	授出日期
連續合約僱員	—	3,760,000	—	60,000	—	3,700,000	6.83	5/06/2007(11)
	1,600,000	—	480,000	—	—	1,120,000	2.895	18/07/2006(10)
	4,150,000	—	—	700,000	—	3,450,000	2.61	28/04/2006(9)
	12,900,000	—	—	—	—	12,900,000	2.61	28/04/2006(9)
	5,550,000	—	—	450,000	—	5,100,000	2.61	28/04/2006(9)
	1,000,000	—	250,000	—	—	750,000	2.325	15/02/2006(8)
	756,000	—	363,500	55,000	—	337,500	2.05	27/12/2004(6)
	5,589,280	—	1,632,307	172,600	—	3,784,373	2.65	01/06/2004(5)
	1,694,000	—	750,000	—	—	944,000	2.05	08/08/2003(3)
	1,486,500	—	1,018,000	50,000	—	418,500	1.39	20/02/2003(2)
	125,000	—	25,000	100,000	—	—	1.78	15/05/2002(2)
	205,000	—	150,000	—	—	55,000	1.49	27/09/2001(1)
Project China Limited	4,400,000	—	—	—	—	4,400,000	2.625	22/06/2006(8)
夥伴	4,400,000	—	—	—	—	4,400,000	2.625	22/06/2006(8)
	80,000	—	80,000	—	—	—	1.55	21/04/2005(7)
合計	56,623,280	9,340,000	5,006,153	1,587,600	—	59,369,527		

附註：

- (1) 二零零一年計劃。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起計的12個月、24個月及36個月之內分別不可行使多於25%、50%及75%。
- (2) 二零零二年計劃。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%。
- (3) 二零零二年計劃。所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，有關購股權於二零零四年八月八日起方可行使。
- (4) 二零零二年計劃。所有該等購股權由二零零四年三月二十三日起計有效期10年，惟有關購股權於二零零四年十二月三十一日前不得行使多於50%。
- (5) 二零零二年計劃。所有該等購股權由授出日期起計有效期均為10年，惟：
 - (i) 購股權由授出日期起計之一年內不得行使；
 - (ii) 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%；
 - (iii) 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%；
 - (iv) 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%；
 - (v) 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。

- (6) 二零零二年計劃。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。
- (7) 二零零二年計劃。所有該等購股權由授出日期起計有效期5年，有關購股權於授出日期後可予以行使。
- (8) 購股權計劃。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%。
- (9) 購股權計劃。所有該等購股權由授出日期起計有效期均為10年，且須滿足行使條件方可行使。
- (10) 購股權計劃。所有該等購股權由授出日期起計有效期均為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個月及24個月之內分別不得行使多於30%及60%。
- (11) 購股權計劃，所有該等購股權由授出日期起均為10年，且需滿足行使條件方可行使。

董事及董事服務合約

截止二零零七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：

執行董事及常務董事

徐少春先生
何經華先生
陳登坤先生

非執行董事

熊曉鵬先生(於二零零八年三月三十一日辭任)
金明先生
趙勇先生(於二零零七年九月十二日辭任)
吳寶淳先生(於二零零八年三月三十一日受委任)

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，非執行董事金明先生及獨立非執行董事楊周南女士、Gary Clark Biddle先生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。

徐少春先生已就受委任為公司執行董事而與公司訂立服務合約，該服務合約初步由二零零零年一月一日起計為期三年，於二零零四年一月一日起再續期三年，並於二零零七年一月一日起再續期三年，惟直至其中一方給予另外一方最少三個月的事先書面通知方可終止。

何經華先生已就委任為執行董事與公司簽訂委任函，其任期為兩年。

吳寶淳先生於二零零八年三月三十一日受委任為非執行董事與公司簽訂委任函，其任期為兩年。

楊周南女士、吳澄先生、楊國安先生、Gary Clark Biddle先生已就受委任為獨立非執行董事與公司分別簽訂委任函，其任期均為兩年。

董事會報告

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」），本公司已收到每名獨立非執行董事確認其獨立性之書文檔。本公司認為有關獨立非執行董事確屬獨立人士。

董事及管理層於股份、相關股份或債券的權益與淡倉

於二零零七年十二月三十一日，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	141,916,250 4,962,880 10,400,000	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：	157,279,130		34.44%
何經華	4,400,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	4,400,000		0.96%
陳登坤	2,710,154	其他／股份期權（附註2）	
合計：	2,710,154		0.59%
金明	100,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	100,000		0.02%
Gary Clark Biddle	100,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	100,000		0.02%
楊國安	100,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	100,000		0.02%
楊周南	100,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	100,000		0.02%
熊曉鴿 （於二零零八年三月三十一日辭任）	100,000	其他／股份期權（附註2）	
合計：	100,000		0.02%

附註：

1. 此141,916,250股股份中，83,606,250股股份由Oriental Gold Limited持有，58,310,000股股份由Billion Ocean Limited持有。
2. 該股份期權的詳情載於「股本及購股權」一節。

除本段所披露的內容之外，於二零零七年十二月三十一日，本公司再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，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。

董事收購股份的權利

除上文「股本及購股權」所披露者外，於截至二零零七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聯人士透過購入本公司股份而獲取權益與淡倉。

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，於二零零七年十二月三十一日，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／		權益性質佔權益	概約百分比
	於期權下股份(如適用)			
Oriental Gold Limited	83,606,250		實益擁有人	18.31%
Billion Ocean Limited	58,310,000		實益擁有人	12.77%

除以上披露之外，於二零零七年十二月三十一日，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。

購買、出售或贖回股份

於二零零七年四月二十六日舉行的本公司二零零六年度股東周年大會（「二零零六年度股東周年大會」）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。

截至二零零七年十二月三十一日，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。

董事會報告

競爭權益

概無任何董事或者上市規則定義的有關關聯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

於截至二零零七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	0.66%
—五大客戶總和	2.52%
採購	
—最大供應商	17.87%
—五大供應商總和	52.40%

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。

董事變更

何經華先生於二零零七年三月三十日獲委任為本公司執行董事，並於當日生效。根據公司章程第99條，何經華先生在二零零六年年度股東周年大會輪值告退，並經同一會議上獲選任連任為公司執行董事。

趙勇先生於二零零七年九月十二日辭任本公司非執行董事，並於當日生效。

吳寶淳先生於二零零八年三月三十一日獲委任為本公司非執行董事，並於當日生效。根據公司章程第99條，吳寶淳先生將於本屆股東周年大會輪值告退，並經同一會議上獲選任連任為公司非執行董事。

熊曉鵬先生因個人原因向董事會申請辭去本公司非執行董事職務，於二零零八年三月三十一日獲董事會批准，並於當日生效。

根據公司章程第116條，非執行董事金明先生及獨立非執行董事楊周南女士、Gary Clark Biddle先生將於本屆股東周年大會輪值告退，並將經同一股東大會上獲選連任為公司董事。

作為中國軟件產業的領導廠商，本集團通過開發及銷售企業管理及電子商務應用軟件，提供與軟件產品相關的管理諮詢、實施與技術服務，滿足不斷增長的企業管理信息化需求。同時，本集團一直以持續規範公司運營管理，提高透明度及建立有效的問責機制，貫徹優良、穩健及合理的企業管治架構作為本公司的首要使命。

於截至二零零七年十二月三十一日止年度，本公司經已遵守上市規則附錄14《企業管治常規守則及企業管治報告》（「守則」）的所有守則條文。

對於守則條文A.2.1規定董事會主席（「主席」）與行政總裁的角色須分開，且不可由同一名人士兼任兩個職位，公司為提高管治水平，充分發揮董事會主席和行政總裁的各自作用，自二零零七年一月一日，徐少春先生和何經華先生分別擔任董事會主席和行政總裁，徐少春先生還兼任公司首席架構師。自此，主席與行政總裁分別承擔的職責已清楚界定並以書面列明。

就遵守《守則》A段，本公司實行了以下企業管制措施：

截至於二零零七年十二月三十一日，本公司共召開了九次董事會會議。董事會會議的議程亦諮詢各董事的意見。本公司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。董事會成員詳見本報告25頁。本公司非執行董事獲委任一特定年期，其後可重選。於每次股東周年大會，當時三分之一的董事或，尚其數量並非三之倍數，則為最接近但不超過三分之一之數量之董事須退任董事會委任以填補臨時空缺或額外委任新董事須任職至下屆股東大會或下屆股東周年大會。本公司已成立提名委員會，以書面證明其職權範圍，詳情列於下文「董事會委員會」一節。

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。董事職責的其他詳情請參閱「董事會」一節。所有董事均有權查閱會議記錄及其他有關文檔。

就遵守《守則》B段，本公司已成立薪酬委員會，以書面證明其職權範圍，詳情列於本報告第31頁。

就遵守《守則》C段，本公司已推行以下企業管制慣例：

管理層已向董事會提出充分的解釋及足夠資料，讓董事會可以就提交給他們批准的財務及其他資料，作出有根據的評審。本公司已於二零零七年九月十二日公佈二零零七中期報告。本公司內部控制及審核委員會的詳情載於「內部控制」及「董事會委員會」一節。

企業管治報告

就遵守《守則》D段，本公司已推行以下企業管制慣例：

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決作出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。本公司已成立四個委員會，詳情請參閱「董事會委員會」一節。

就遵守《守則》E段，股東要求投票表決的程式已載入至二零零七年十二月三十一日止財政年度刊發的每份通函中。

為確保嚴格遵守《守則》，公司完善了董事會組織架構的建設，並規範了董事會議事規則（「董事會規則」）。

董事會

為完善公司治理結構，進一步明確董事的職責和權利，確保董事會及各委員會切實履行股東賦予的職權，本公司董事會重新修訂了《董事會議事規則》，規範董事會及委員會的議事方式和工作程式，為董事會的有效運作提供了一套明確的指引規則。

董事會規則所載董事會職責如下：

- (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、回購本公司股票或合併、分立和解散方案。
- (4) 審閱及批准本公司的預決算方案，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，註冊資本變動及發行債券及上市規則。
- (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。

管理層團隊應負責董事會會議決議的執行。所有管理層成員由董事會委任。總裁應該對業務管理負責並向董事會報告工作。

本公司董事會由十名成員組成，包括三名執行董事，三名非執行董事（包括趙勇先生，他於二零零七年九月十二日辭任非執行董事）及四名獨立非執行董事。

下表顯示截至二零零七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	董事委員會 薪酬委員會	提名委員會	戰略委員會
執行董事					
徐少春先生	7/9	不適用	不適用	不適用	1/1
何經華先生	9/9	不適用	不適用	不適用	1/1
陳登坤先生	6/9	2/2	3/3	不適用	1/1
非執行董事					
熊曉鴿先生 (於二零零八年三月三十一日辭任)	5/9	不適用	不適用	不適用	不適用
金明先生	7/9	不適用	不適用	1/1	1/1
趙勇先生 (於二零零七年九月十二日辭任)	2/9	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立非執行董事					
楊周南女士	7/9	2/2	不適用	1/1	不適用
吳澄先生	6/9	2/2	不適用	不適用	1/1
楊國安先生	7/9	不適用	3/3	1/1	不適用
Gary Clark Biddle先生	8/9	2/2	3/3	不適用	不適用

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。

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及一名非執行董事組成，委員包括楊周南女士、吳澄先生、Gary Clark Biddle先生及趙勇先生(於二零零七年九月十二日辭任)，楊周南女士是審核委員會主席。

董事會的程式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式是否有效。審閱公司的財務資料，以及監管公司財務申報制度及內部監控程序。

截止於二零零七年十二月三十一日財政年度，該委員會於二零零七年共舉行了二次會議，分別審議了二零零六年度及二零零七年半年度的財務報告。

該委員會審議了二零零七年度財務報告。

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、Gary Clark Biddle先生和陳登坤先生。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，應有大部分的報酬與公司及其表現掛鉤。

該委員會於二零零七年四月和六月舉行三次會議，分別審議了二零零七年公司股權激勵計劃以及新行政總裁和管理層的薪酬待遇。

提名委員會

本公司提名委員會（「提名委員會」）由本公司兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成。委員包括楊周南女士、金明先生及楊國安先生。

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。

截止於二零零七年十二月三十一日財政年度，提名委員會於二零零七年二月舉行了一次會議。提名委員會推薦委任吳寶淳先生為非執行董事。

戰略委員會

本公司戰略委員會（「戰略委員會」）由本公司三名執行董事、兩名非執行董事及一名獨立非執行董事組成。委員包括徐少春先生、何經華先生、陳登坤先生、金明先生、趙勇先生（於二零零七年九月十二日辭任）及吳澄先生。徐少春先生為戰略委員會主席。

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。

戰略委員會於二零零七年五月召開一次會議，審議與IBM新的戰略合作項目。公司同意與IBM在全球性的軟件與電子商務市場建立一種長期和全面的戰略合作關係，深入、持久地開展在全球化/SOA、市場/銷售/渠道/客戶、諮詢服務/應用管理服務(AMS)、網路交付業務服務/SaaS等四個方面的合作。同時，IBM與雷曼兄弟雙方共出資約1700萬美元購入金蝶3,500萬股股票，約7.7%的股權，成為金蝶的戰略投資者。金蝶與IBM的戰略結盟將有助於整合雙方的優勢，幫助金蝶更好地把握軟件服務化和個性化變革的趨勢，進一步改善公司治理結構，推進國際化進程，提升雙方客戶在中國及全球市場中的競爭力。

內部控制

本公司一貫注重內部控制與風險管理。本公司通過董事會及其下設的審核委員會與管理層及其下設的審計部和質量管理部門共同構成內部控制與風險管理的組織體系，定期對戰略目標的進行情況進行評估，持續完善管理制度和優化流程體系，以確保公司戰略目標的實現。

報告期內，本公司繼續透過「三化體系」（管理制度化、業務標準化、人員專業化）來加強內部控制，比如營銷體系的產品銷售管理制度、售後服務管理制度、客戶運營管理制度，以及公司內部管理的勞動管理制度、成本費用控制辦法等管理制度與流程體系進行了進一步的完善與改良。

至於有關處理及發出價格敏感資料的流程和內部監控措施，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重大原則。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信息。

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。

外聘核數師

本公司於二零零七年的外聘核數師為羅兵咸永道會計師事務所。

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。

企業管治報告

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、業務伙伴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。

董事會代表

主席

徐少春

深圳，中華人民共和國，二零零八年三月三十一日



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22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35至77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」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零七年十二月三十一日的綜合及公司資產負債表與截至該日止年度的綜合收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，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綜合財務報表。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綜合財務報表作出意見。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。

意見

我們認為，該等綜合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二零零七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，乃僅向整體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。本核數師不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零零八年三月三十一日

綜合資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、機器及設備	6	206,992	99,358
租賃預付款	7	18,211	18,367
無形資產	8	86,918	88,936
於聯營公司的投資	10	—	607
遞延所得稅資產	11	3,841	3,533
可供出售財務資產	12	—	66
		315,962	210,867
流動資產			
存貨	13	2,313	3,659
應收賬款及其他應收款	14	117,928	112,973
應收客戶實施合同款	15	27,852	8,650
已質押銀行存款	16	6,777	6,793
短期銀行存款	16	39,633	24,633
現金及現金等價物	16	392,185	358,845
		586,688	515,553
總資產		902,650	726,420
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	48,773	48,282
股本溢價	17	98,786	75,005
其他儲備	19	321,835	232,080
保留盈利			
- 擬派末期股息	31	36,470	29,150
- 其他		101,666	87,419
		607,530	471,936
少數股東權益		5,299	3,040
總權益		612,829	474,976
負債			
流動負債			
應付賬款及其他應付款	20	159,106	123,012
當期所得稅負債		11,227	7,645
貸款	21	—	37,150
應付客戶實施合同款	15	44,714	23,221
遞延收入	22	74,774	60,416
		289,821	251,444
總權益及負債		902,650	726,420
淨流動資產		296,867	264,109
總資產減流動負債		612,829	474,976

董事

董事

第40頁至77頁的附註為此等綜合財務報表的一部分。

資產負債表

於十二月三十一日

	附註	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
無形資產	8	663	1,808
於附屬公司的投資	9	261,294	192,733
可供出售財務資產	12	—	6
		261,957	194,547
流動資產			
應收賬款及其他應收款	14	62,222	53,893
現金及現金等價物	16	5,537	6,501
		67,759	60,394
總資產		329,716	254,941
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	147,559	123,287
其他儲備	19	—	(3,727)
保留盈利			
— 擬派末期股息	31	36,470	29,150
— 其他		145,672	105,010
總權益		329,701	253,720
負債			
流動負債			
應付賬款及其他應付款	20	15	1,221
總權益及負債		329,716	254,941

董事

董事

第40頁至77頁的附註為此等綜合財務報表的一部分。

綜合收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
營業額	23	766,874	611,443
銷售成本	25	(159,699)	(121,195)
毛利		607,175	490,248
銷售及推廣成本	25	(327,981)	(279,175)
行政費用	25	(224,502)	(180,679)
其他收入	24	96,898	76,559
經營盈利		151,590	106,953
融資成本－淨額	27	(904)	(149)
應佔聯營公司虧損	10	(607)	(2,010)
除所得稅前盈利		150,079	104,794
所得稅費用	28	(11,344)	(7,463)
年度盈利		138,735	97,331
應佔：			
本公司權益持有人	29	136,476	97,377
少數股東權益		2,259	(46)
		138,735	97,331
年內本公司權益持有人應佔盈利的每股盈利			
— 基本	30	人民幣0.30元	人民幣0.22元
— 攤薄	30	人民幣0.28元	人民幣0.21元
股息	31	36,470	29,150

第40頁至77頁的附註為此等綜合財務報表的一部分。

綜合權益變動表

本公司權益持有人應佔

附註	本公司權益持有人應佔					少數股東	總權益
	股本	股本溢價	其他儲備	保留盈利	合計	權益	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零零六年一月一日結餘	47,460	51,192	174,679	99,600	372,931	2,836	375,767
在權益直接確認的淨支出							
— 外幣匯兌差額	—	—	(2,164)	—	(2,164)	—	(2,164)
年度盈利	—	—	—	97,377	97,377	(46)	97,331
2006年確認的總收入及支出	—	—	(2,164)	97,377	95,213	(46)	95,167
附屬公司保留盈利資本化	—	—	50,000	(50,000)	—	—	—
僱員購股權計劃							
- 僱員服務的價值	17	6,448	—	—	6,448	—	6,448
- 發行股份所得款	17	822	14,973	—	15,795	—	15,795
授予關聯公司購股權	17	2,392	—	—	2,392	—	2,392
少數股東注資	—	—	—	—	—	250	250
轉撥儲備金	—	—	9,565	(9,565)	—	—	—
二零零五年股息	31	—	—	(20,843)	(20,843)	—	(20,843)
二零零六年十二月三十一日結餘	48,282	75,005	232,080	116,569	471,936	3,040	474,976
二零零七年一月一日結餘	48,282	75,005	232,080	116,569	471,936	3,040	474,976
在權益直接確認的淨收益							
— 外幣匯兌差額	—	—	3,996	—	3,996	—	3,996
年度盈利	—	—	—	136,476	136,476	2,259	138,735
2007年確認的總收入及支出	—	—	3,996	136,476	140,472	2,259	142,731
附屬公司保留盈利資本化	—	—	65,000	(65,000)	—	—	—
僱員購股權計劃							
— 僱員服務的價值	17	10,968	—	—	10,968	—	10,968
— 發行股份所得款	17	491	10,333	—	10,824	—	10,824
授予關聯公司購股權	17	2,480	—	—	2,480	—	2,480
轉撥儲備金	—	—	20,759	(20,759)	—	—	—
二零零六年股息	31	—	—	(29,150)	(29,150)	—	(29,150)
二零零七年十二月三十一日結餘	48,773	98,786	321,835	138,136	607,530	5,299	612,829

第40頁至77頁的附註為此等綜合財務報表的一部分。

綜合現金流量表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
營運活動的現金流量			
營運產生的現金	32	277,246	217,030
已付利息		(140)	(70)
已付所得稅		(8,391)	(6,836)
營運活動產生的淨現金		268,715	210,124
投資活動的現金流量			
購入物業、機器及設備		(108,965)	(53,431)
處置物業、機器及設備所得款	32	404	393
支付租賃預付款		(235)	(2,584)
取得無形資產		(59,221)	(55,753)
質押銀行存款取出／(存入)		16	(1,793)
短期銀行存款(存入)／取出		(15,000)	14,936
已收利息		3,835	2,951
投資活動所用淨現金		(179,166)	(95,281)
融資活動的現金流量			
發行股份所得款	17	10,824	15,795
借貸所得款		—	57,150
償還貸款		(37,150)	(50,000)
向本公司股東支付股息		(29,150)	(20,843)
融資活動(所用)／產生的淨現金		(55,476)	2,102
現金及現金等價物淨增加			
年初現金及現金等價物	16	358,845	242,053
現金及現金等價物匯兌虧損		(733)	(153)
年終現金及現金等價物	16	392,185	358,845

第40頁至77頁的附註為此等綜合財務報表的一部分。

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深南大道高新技術產業園區WI-B棟4樓。

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。

本公司的股份在香港聯合交易所有限公司上市。

綜合財務報表已經由董事會在二零零八年三月三十一日批准刊發。

2 重大會計政策摘要

編製本綜合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

本公司的綜合財務報表是根據國際財務報告準則(「國際財務準則」)編製。綜合財務報表按照歷史成本法編製，並就可供出售財務資產的重估而作出修訂。

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，或涉及對綜合財務報表作出重大假設和估算的範疇，在附註4中披露。

在二零零七年已生效的準則、修訂及詮釋

國際財務準則7「金融工具：披露」，及國際會計準則1「財務報表的呈報—資本披露」的補充修訂引入了有關金融工具的新披露規定，對本集團金融工具的分類和估值，或稅項和貿易及其他應付款相關的披露並無任何影響。

國際財務報告詮釋委員會—詮釋8「國際財務準則2的範圍」規定凡涉及發行權益工具的交易—當中所收取的可識別代價低於所發行權益工具的公平值—必須確定其是否屬於國際財務準則2的範圍內。此項準則並無對本集團的財務報表有任何影響。

國際財務報告詮釋委員會—詮釋10「中期財務報告和減值」禁止在中期期間確認按成本值列賬的商譽、權益工具的投資和財務資產投資的減值虧損，在之後的結算日撥回。此項準則並無對本集團的財務報表有任何影響。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.1 編製基準 (續)

在二零零七年生效但與本集團營運無關的準則、修訂及詮釋

以下準則、修訂及對已公佈準則的詮釋必須在二零零七年一月一日或之後開始的會計期間採納，但與本集團的營運無關：

- 國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 7「應用國際會計準則29「嚴重通脹經濟中的財務報告」下的重列法」；及
- 國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 9「重新評估勘入式衍生工具」。

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，而本集團必須在二零零八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：

- 國際會計準則1(2007年修訂)「財務報表呈報」(由二零零九年一月一日起生效)。這項修訂要求列報進行變化並於財務報表中作出額外披露但並不改變具體交易的確認及計量。本集團將會由二零零九年一月一日起應用這項準則，預計此項準則並無對本集團的財務報表有重大影響。
- 國際會計準則23(修訂)「借貸成本」(由二零零九年一月一日起生效)。此項修訂要求實體將收購、興建或生產一項合資格資產(即需要頗長時間籌備作使用或出售的資產)直接應佔的借貸成本資本化，作為該資產的部份成本。將該等借貸成本即時作費用支銷的選擇將被刪去。本集團將會由二零零九年一月一日起應用國際會計準則23(修訂)，由於本集團並無合資格資產，故目前不適用於本集團。
- 國際財務準則8「營運分部」(由二零零九年一月一日起生效)。國際財務準則 8 取代了國際會計準則14，並將分部報告與美國準則SFAS 131「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「管理方法」，即分部資料須按照與內部報告所採用的相同基準呈報。本集團將會由二零零九年一月一日起應用國際財務準則8。預期影響現正由管理層詳細評估中，但可報告分部的數目以及報告分部的方式，很有可能會跟隨向主要經營決策者提供的內部報告以一致的方式變動。由於商譽是根據分部水準分配至現金產生單位組別，此項變動將要求管理層重新分配商譽至新識別的營運分部。管理層預期這不會導致商譽結餘出現任何重大減值。
- 國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 11「集團及庫存股份交易」，由二零零七年三月一日起生效。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋11對涉及庫存股份或牽涉集團實體之以股份為基礎交易的支付(如母公司的期權)應否在母公司及集團公司的獨立財務報表中入賬為權益結算或現金結算的以股份為基礎的支付提供指引。本集團將會由二零零八年一月一日起應用國際會計準則11，預計此項準則並無對本集團的財務報表有任何影響。
- 國際會計準則27(修訂)「綜合及獨立財務報表」(由二零零九年七月一日或之後開始的年度期間起生效)。該修訂要求非控股股東權益(即少數股東權益在綜合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平值計量。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)。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.1 編製基準 (續)

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)

- 國際財務準則3(修訂)「業務合併」(適用於收購日期為二零零九年七月一日或之後首個年度申報期間的業務合併)。由於純粹以合約進行的合併或互控實體的合併均屬本準則範圍，而業務的定義已略作修訂，本準則的修訂可能將更多交易納入收購會計範圍。本準則現指該等元素「可予進行」而非「予以進行及管理」。本準則規定代價(包括或然代價)、各項可予識別資產及負債須按其收購日期的公平值計量，惟租賃及保險合約、重新收購權利、彌償資產及須根據其它國際財務報告準則計量的若干資產及負債則除外，當中包括所得稅、僱員福利、股份支付及持作銷售的非流動資產及已終止業務。被收購公司的任何非控股股東權益按公平值或按該非控股股東權益佔被收購公司的可予識別資產淨值的比例計量。本集團將由二零一零年一月一日起應用國際財務準則3(修訂)。

仍未生效且與本集團營運無關的對現有準則的詮釋

以下為已公佈對現有準則的詮釋，本集團必須在二零零八年一月一日或之後開始的會計期間或較後期間採納，但與本集團的營運無關：

- 國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 12「服務特許權的安排」(由二零零八年一月一日起生效)。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 12適用於由私人營運商參與公營服務基建的發展、融資、營運和維修的合約性安排。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 12與本集團的營運無關，因為本集團屬下並無公司提供公營服務。
- 國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 13「客戶忠誠度計劃」(由二零零八年七月一日起生效)。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 13澄清了假若貨品或服務是跟隨一項客戶忠誠度獎勵計劃(例如忠誠度分數或贈品)而售出，則有關安排屬於多重銷售組合安排，應收客戶的代價須利用公平值在多重銷售組合安排部份中分攤。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 13與本集團的營運無關，因為本集團屬下並無公司營運任何客戶忠誠度計劃。
- 國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 14「國際會計準則19- 界定福利資產限額、最低資金要求及兩者相互關係」(由二零零八年一月一日起生效)。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 14對國際會計準則19有關評估可確認為資產的盈餘金額的限額提供指引。此項準則亦解釋了公積金資產或負債如何可能受法定或合約性的最低資金要求所影響。國際財務報告詮釋委員會- 詮釋 14與本集團的營運無關，因為本集團屬下並無公司擁有界定福利資產。
- 國際會計準則32及國際會計準則1(修訂)「清盤產生的可沽售金融工具及責任」(由二零零九年一月一日起生效)。該修訂規定，如若干可沽售金融工具及若干金融工具對實體施加僅在清盤時按比例向另一方交付其部份淨資產的責任，則分類為權益。本集團將由二零零九年一月一日起應用國際會計準則32及1(修訂)，預計該修訂不會對本集團財務報表構成任何影響。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.2 綜合財務報表

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司截至十二月三十一日止的財務報表

(a) 附屬公司

附屬公司指本集團有權管控其財政及營運政策的所有實體(包括特殊目的實體)，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實體時，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。附屬公司在控制權轉移至本集團之日全面綜合入賬，附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

會計收購法乃用作本公司收購附屬公司的入賬方法。收購的成本根據交易日期所給予資產、所發行股本工具及所產生或承擔的負債的公平值計算，另加該收購直接應佔的成本。在業務合併中所收購的可辨識資產及所承擔的負債及或然負債，首先以彼等收購日期的公平值計算，而不論任何少數股東權益的數額。收購成本超出本集團應佔所收購可辨識資產淨值的公平值的數額記錄為商譽。倘收購成本低於所收購附屬公司資產淨值的公平值，該差額直接於收益表確認。

集團內公司之間的交易、結餘及未變現收益予以抵銷。除非該交易提供轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以抵銷。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團所採納的政策符合一致。

在本公司之資產負債表內，於附屬公司之投資按成本值扣除減值虧損撥備列賬(見附註2.8)。附屬公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.2 綜合財務報表 (續)

(b) 聯營公司

聯營公司指所有本集團對其有重大影響力而無控制權的實體，通常附帶有20%至50%投票權的股權。聯營公司投資以權益會計法入賬，初始以成本確認。本集團於聯營公司之投資包括收購時已辨識的商譽(扣除任何累計減值虧損)(見附註2.7)。

本集團應佔收購後的聯營公司的盈利或虧損於收益表內確認，而應佔收購後儲備的變動則於儲備賬內確認。投資賬面值會根據累計之收購後儲備變動而作出調整。如本集團應佔聯營公司之虧損等於或超過其在該聯營公司之權益，包括任何其他無抵押應收款，本集團不會確認進一步虧損，除非本集團已代聯營公司承擔責任或作出付款。

本集團與其聯營公司之間交易的未實現收益按集團在聯營公司權益的數額對銷。除非交易提供所轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以對銷。聯營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。

在本公司之資產負債表內，於聯營公司之投資按成本值扣除減值虧損準備列賬(附註2.8)。聯營公司之業績由本公司按已收及應收股息入賬。

2.3 分部報告

業務分部指從事提供產品或服務的一組資產和業務，而產品或服務的風險和回報與其他業務分部不同。地區分部指在某個特定經濟環境中從事提供產品或服務，其產品或服務的風險和回報與其他經濟環境中營運的分部不同。

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」)。綜合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。

(b) 交易及結餘

外幣交易採用交易日的匯率折算為功能貨幣。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收益表確認。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.4 外幣匯兌 (續)

(c) 集團公司

功能貨幣與列賬貨幣不同的所有集團實體(當中沒有嚴重通脹貨幣)的業績和財務狀況按如下方法換算為列賬貨幣：

- (i) 每份呈報的資產負債表內的資產和負債按該資產負債表日期的收市匯率換算；
- (ii) 每份收益表內的收入和費用按平均匯率換算(除非此匯率並不代表交易日期匯率的累計影響的合理約數；在此情況下，收支項目按交易日期的匯率換算)；及
- (iii) 所有由此產生的匯兌差額確認為權益的獨立組成項目。

在綜合財務報表時，換算海外實體的淨投資所產生的匯兌差額列入股東權益。當售出一項海外業務時，該等匯兌差額在收益表確認為出售盈虧的一部份。

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。

其後成本只有在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，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獨立資產(按適用)。已更換零件的賬面值應剔除入賬。所有其他維修及保養在產生的財政期間內於收益表支銷。

物業、機器及設備採用以下的估計可使用年期將成本按直線法分攤至剩餘價值：

— 樓宇	15-30年
— 電腦及相關設備	5年
— 其他辦公設備	5年
— 車輛	5年
— 租賃物業裝修	租賃期限內

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2.8)。

出售帶來的盈虧通過比較所得款項及賬面值釐定，並計入收益表。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.6 租賃預付款

租賃預付款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。

2.7 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／聯營公司的淨可識辨資產公平值的數額。收購附屬公司的商譽包括在無形資產內。收購聯營公司的商譽包括在聯營公司投資內，進行減值測試後，作為整體結餘的一部份。分開確認的商譽每年就減值進行測試，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。

(b) 研究及開發成本

研究開支在發生時作為費用支銷。當一個開發項目在考慮其商業及技術可行性時認為可能成功，而成本能夠可靠計量，則將開發項目（涉及新產品或改良產品之設計及測試）產生的成本確認為無形資產。其他不符合上述條件之開發成本在發生時作為費用支銷。已入賬為費用之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不超過30個月之可使用年期攤銷。

(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。

2.8 附屬公司、聯營公司及非財務資產的減值

沒有確定使用年期或尚未可供使用之資產無需攤銷，但最少每年就減值進行測試，及當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。須作攤銷之資產，當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。減值虧損按資產之賬面值超出其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產之公平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，資產按可分開識辨現金流量（現金產生單位）的最低層次組合。除商譽外，已蒙受減值的非財務資產在每個報告日期均就減值是否可以撥回進行檢討。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.9 財務資產

本集團將其財務資產分類如下：按公平值透過損益記賬的財務資產、貸款及應收款、持至到期日的投資，以及可供出售財務資產。分類方式視乎購入財務資產的目的而定。管理層在初始確認時釐定財務資產的分類。

本集團於各有關期間僅擁有分類為「貸款及應收款」及「可供出售財務資產」的財務資產。

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2.12)。

可供出售財務資產為被指定作此類別或並無分類為任何其他類別之非衍生工具。除非管理層有意在結算日後12個月內出售該項投資，否則此等資產列在非流動資產內。

定期購入及出售的財務資產在交易日確認—交易日指本集團承諾購入或出售該資產之日。投資初步按公平值加交易成本確認。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。可供出售財務資產其後則按公平值列賬，而貸款及應收款利用實際利息法按攤銷成本列賬。

可供出售權益工具的股息，當本集團收取有關款項的權利確定時，在收益表內確認。

未上市股權證券的公平值參照被投資方的特定狀況，使用適用的市盈率或股價現金流量比率進行估計。

本集團在每個結算日評估是否有客觀證據證明某項財務資產或某組財務資產經已減值。對於分類為可供出售的股權證券，證券公平值若大幅度或長期跌至低於其成本值，會被視為證券已經顯示減值。若可供出售財務資產存在此等證據，累計虧損—按收購成本與當時公平值的差額，減該財務資產之前在收益表確認的任何減值虧損計算—自權益中剔除並在收益表記賬。在收益表確認的股權工具減值虧損不會透過收益表撥回。應收賬款及其他應收款的減值測試在附註2.12中說明。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.10 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。

2.11 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。

當實施合同的結果能可靠估計，合同收益與成本於合同期間內分別記賬為收益與支出。本集團採用完成百分比法釐定在某期間須記賬的收益及成本的適當金額；完成階段乃依據已發生的人工小時佔每份合同的估計總人工小時的百分比，及已執行工作所產生的合同成本佔合同估計總成本的比例計算。當總合同成本有可能超過總合同收益，預期的虧損即時列為開支。

當實施合同的結果未能可靠估計，合同收益只按照有可能收回的已發生合同成本入賬。合同成本於發生時入賬。

每份合同產生的成本與已確認的損益總額，與截至年終為止的進度賬單作一比較。當已發生成本與已確認的盈利(減已確認的虧損)超過進度賬單，有關差額將列作流動資產項下應收客戶實施合同款。當進度賬單的款額超過已發生成本加已確認的盈利(減已確認的虧損)，差額將列作流動負債項下的應付客戶實施合同款。

2.12 應收賬款及其他應收款

應收賬款及其他應收款初步以公平值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本扣除減值撥備計量。當有客觀證據證明本集團將無法按應收款的原有條款收回所有款項時，即就應收賬款及其他應收款設定減值撥備。債務人之重大財務困難、債務人可能破產或進行財務重組，以及拖欠或逾期付款(逾期超過90天以上)，均被視為是貿易應收款已減值的跡象。撥備金額為資產之賬面值與按原實際利率折現之估計未來現金流量之現值之差額。資產的賬面值透過使用備付賬戶削減，而有關的虧損數額則在收益表內的「銷售及推廣成本」中確認。如一項應收賬款無法收回，其會與應收賬款內的備付賬戶撇銷。之前已撇銷的款項如其後收回，將撥回收益表中的「銷售及推廣成本」內。

2.13 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。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.14 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)。

2.15 應付賬款

應付賬款初步按公平值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本計量。

2.16 貸款

貸款初步按公平值並扣除產生的交易成本確認。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息法於貸款期間內在收益表確認。

除非本集團有無條件權利將負債的結算遞延至結算日後最少12個月，否則貸款分類為流動負債。

2.17 當期及遞延所得稅

當期所得稅支出根據本公司、附屬公司及聯營公司營運及產生應課稅收入的國家於結算日已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮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撥備。

遞延所得稅利用負債法就資產和負債的稅基與資產和負債在綜合財務報表的賬面值之差額產生的暫時差異全數撥備。然而，若遞延所得稅來自在交易(不包括企業合併)中對資產或負債的初步確認，而在交易時不影響會計損益或應課稅盈虧，則不作記賬。遞延稅項採用在結算日前已頒佈或實質頒佈，並在有關之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之稅率(及法例)而釐定。

遞延所得稅資產是就很可能有未來應課稅盈利而就此可使用暫時差異而確認。

遞延稅項就附屬公司、聯營公司投資產生之暫時差異而撥備，但假若本集團可以控制暫時差異之撥回時間，而暫時差異在可預見將來很有可能不會撥回則除外。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.18 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。本集團定額供款計劃的供款在有關年度在收益表確認。

(b) 以股份為基礎的補償

本集團設有一項以權益償付、以股份為基礎的補償計劃。僱員為獲取授予購股權而提供的服務的公平值確認為費用。在歸屬期間內將予支銷的總金額參考授予的購股權的公平值釐定，不包括任何非市場既定條件的影響。非市場既定條件包括在有關預期可予以行使的購股權數目的假設中。在每個結算日，本集團修訂其對預期可予以行使購股權數目的估計。本集團在收益表確認對原估算修訂(如有)的影響，並按餘下歸屬期對權益作出相應調整。

在購股權行使時，收取的所得款扣除任何直接應佔的交易成本後，撥入股本(面值)和股本溢價。

2.19 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平值。收益在扣除增值稅、退貨、回扣和折扣，以及抵銷集團內部銷售後列賬。收益確認如下：

(a) 貨品銷售

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) 服務銷售

軟件實施服務

軟件實施服務銷售根據完成百分比方式確認收益(備註2.11)

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維護、諮詢等其他服務。此類服務收益以直接法於合同規定的服務期間內確認。

(c) 利息收入

利息收入採用實際利息法按時間比例基準確認。

2 重大會計政策摘要 (續)

2.20 經營租賃

如租賃資產擁有權的重大部分風險和回報由出租人保留，分類為經營租賃。根據經營租賃支付的款項在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。

2.21 政府補助

假若可合理地確定本集團將獲得政府補助，以及符合該補助所附帶之條件，政府補助以公平值確認入賬。

為補償有關成本而收取之補助按遞延法於有關成本記賬之期間內於收益表中配對確認。

有關購買物業、機器及設備之政府補助計入非流動負債中作為遞延政府補助，並按有關資產之預期可使用年期以直線法撥入收益表。

2.22 股息分派

向本公司股東分派的股息在本公司股東批准的期間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、可出售金融資產、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序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。

利率風險

本集團未有重大的有息財務工具亦無任何貸款，並無重大利率風險。

價格風險

本集團並無持有於公開市場交易之證券資產，並無日常價格風險。

(b) 信貸風險

本集團於現金及現金等價物，質押及短期銀行存款，應收款及其他應收款存在信用風險。

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。

為管理此風險，銀行存款主要被存入擁有較高信用等級的銀行。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金額一定比例的預付款。還有其他的監控程式確保開展後續行動收回逾期賬款。儘管如此，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撥備。

並無其他的財務資產存在顯著信貸風險。

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。

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。

3.3 公平值估計

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

應收賬款的賬面值減減值撥備及應付賬款的賬面值，被假定接近其公平值。作為披露目的，財務負債的公平值的估計根據未來合約現金流量以本集團類似金融工具適用的目前市場利率貼現計算。

4 關鍵會計估計及判斷

估算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 商譽的估計減值

在釐定商譽是否出現減值時，須估計商譽所分配至的現金產生單位的使用價值。現金產生單位的可收回金額按照其使用價值計算釐定，該價值根據九年期財務預測為基準的現金流量估計，按貼現率13.8%計算。基於該計算，管理層於二零零七年十二月三十一日確認減值損失人民幣14,018,000元(附註8)。

4.2 應收賬款的估計減值

在釐定應收賬款減值時，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。如果現金流量現值與管理層的估計出現10%的差異，應收賬款的減值撥備可能低約人民幣6,300,000元，或高約人民幣6,300,000元。

4 關鍵會計估計及判斷 (續)

4.3 估計內部開發軟件的未來經濟收益

內部軟件開發成本的資本化需要管理層估計銷售這些軟件可獲取的未來可能經濟收益。未來可能經濟收益根據九年期財務預測為基準的現金流量估計，按貼現率13.8%計算。董事認為內部軟件開發成本的資本化對預計未來可能收益採用的假設不敏感。

4.4 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。

4.5 收入確認

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10,000,000元(如比例上升)，或減少約人民幣10,000,000元(如比例下降)。

5 分部資料

由於本集團以單一行業及單一類別經營，故並無任何分部資料呈報。本集團在單一地域經營，因為本集團的主要收益來源及主要資產投入都位於中國。

綜合財務報表附註

6 物業、機器及設備－集團

	樓宇	電腦及 相關設備	其他 辦公設備	車輛	租約物業 裝修	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零六年一月一日							
成本	12,164	58,254	1,300	6,639	12,449	13,188	103,994
累計折舊	(3,441)	(30,480)	(946)	(3,311)	(12,449)	—	(50,627)
賬面淨值	8,723	27,774	354	3,328	—	13,188	53,367
截至二零零六年 十二月三十一日止年度							
期初賬面淨值	8,723	27,774	354	3,328	—	13,188	53,367
增添	—	11,214	507	8,475	—	36,935	57,131
處置(附註 32)	—	(239)	(1)	(391)	—	—	(631)
折舊(附註 25)	(437)	(8,509)	(285)	(1,278)	—	—	(10,509)
期終賬面淨值	8,286	30,240	575	10,134	—	50,123	99,358
於二零零六年十二月三十一日							
成本	12,164	67,498	1,805	14,458	11,699	50,123	157,747
累計折舊	(3,878)	(37,258)	(1,230)	(4,324)	(11,699)	—	(58,389)
賬面淨值	8,286	30,240	575	10,134	—	50,123	99,358
截至二零零七年 十二月三十一日止年度							
期初賬面淨值	8,286	30,240	575	10,134	—	50,123	99,358
增添	52,365	7,085	989	5,192	2,873	53,437	121,941
處置(附註 32)	—	(20)	(136)	(601)	—	—	(757)
折舊(附註 25)	(1,599)	(7,302)	(1,128)	(2,992)	(529)	—	(13,550)
期終賬面淨值	59,052	30,003	300	11,733	2,344	103,560	206,992
於二零零七年十二月三十一日							
成本	64,529	74,305	1,279	18,506	2,873	103,560	265,052
累計折舊	(5,477)	(44,302)	(979)	(6,773)	(529)	—	(58,060)
賬面淨值	59,052	30,003	300	11,733	2,344	103,560	206,992

人民幣6,320,000元(二零零六年：人民幣4,813,000元)及人民幣7,230,000元(二零零六年：人民幣5,696,000元)的折舊費用分別計入銷售及推廣成本以及行政費用中。

7 租賃預付款－集團

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
期初賬面淨值	18,367	16,246
增添	235	2,584
計入收益表(附註25)	(391)	(463)
	18,211	18,367
組成如下：		
成本	19,527	19,292
累計攤銷	(1,316)	(925)
	18,211	18,367

租賃預付款指取得租賃期限為五十年的土地使用權(於中國境內)所支付之代價。人民幣391,000元(二零零六年：人民幣463,000元)的租賃預付款於收益表內的行政費用中確認。

綜合財務報表附註

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
於二零零六年一月一日					
成本	25,560	144,493	5,012	175,065	—
累計攤銷及減值	(2,204)	(82,980)	(5,012)	(90,196)	—
賬面淨值	23,356	61,513	—	84,869	—
截至二零零六年 十二月三十一日止年度					
期初賬面淨值	23,356	61,513	—	84,869	—
增添	—	53,356	4,403	57,759	2,411
商譽減值(附註25)	(9,338)	—	—	(9,338)	—
攤銷費用(附註25)	—	(43,005)	(1,349)	(44,354)	(603)
期終賬面淨值	14,108	71,864	3,054	88,936	1,808
於二零零六年十二月三十一日					
成本	25,560	197,849	9,415	232,824	2,411
累計攤銷及減值	(11,542)	(125,985)	(6,361)	(143,888)	(603)
賬面淨值	14,018	71,864	3,054	88,936	1,808
截至二零零七年 十二月三十一日止年度					
期初賬面淨值	14,018	71,864	3,054	88,936	1,808
增添	—	58,721	1,000	59,721	—
商譽減值(附註25)	(14,018)	—	—	(14,018)	—
攤銷費用(附註25)	—	(45,412)	(2,309)	(47,721)	(1,145)
期終賬面淨值	—	85,173	1,745	86,918	663
於二零零七年十二月三十一日					
成本	25,560	174,180	5,403	205,143	2,411
累計攤銷及減值	(25,560)	(89,007)	(3,658)	(118,225)	(1,748)
賬面淨值	—	85,173	1,745	86,918	663

人民幣47,721,000元(二零零六年：人民幣44,354,000元)之攤銷費用以及人民幣14,018,000元(二零零六年：人民幣9,338,000元)之減值已計入行政費用中。

商譽將分攤到現金產出單位。現金產出單位的可收回金額基於使用價值計算。該價值根據預期九年期的增長率估計的稅前現金流計算。因業務策略改變，商譽已估計減值。

9 於附屬公司投資及貸款－公司

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
非上市股份(a)		
成本	251,594	183,033
減值撥備	(5,300)	(5,300)
貸款於附屬公司(b)	246,294 15,000	177,733 15,000
	261,294	192,733

(a) 以下為於二零零七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240,000,000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%
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10,000,000元	90%
北京金蝶系統技術有限公司 (前稱「北京開思軟件技術有限公司」)	中國	美元540,000	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體產品，以及提供軟件相關技術服務。

(b) 向附屬公司提供的貸款為無抵押、免息，視為投資款的一部分。

綜合財務報表附註

10 於聯營公司的投資－集團

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
年初	607	2,617
應佔虧損	(607)	(90)
商譽減值	—	(1,920)
年末	—	607
組成如下：		
應佔淨資產		
商譽	—	607
— 成本	1,920	1,920
— 減值撥備	(1,920)	(1,920)
	—	607

11 遞延所得稅資產－集團

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
年初	3,533	5,096
於收益表入賬／(扣除)	308	(1,563)
年末	3,841	3,533
遞延所得稅資產：		
— 將於十二月後收回	1,895	2,224
— 將於十二月內收回	1,946	1,309
	3,841	3,533

遞延所得稅資產／(負債)變動載列如下：

	於二零零六年 一月一日 人民幣千元	於收益表入賬 ／(扣除) 人民幣千元	於二零零六年 十二月三十一日 人民幣千元	於收益表入賬 ／(扣除) 人民幣千元	於二零零七年 十二月三十一日 人民幣千元
呆壞賬撥備	6,052	36	6,088	767	6,855
遞延收入	4,485	146	4,631	739	5,370
撥備	354	(354)	—	—	—
遞延開發成本	(5,795)	(1,391)	(7,186)	(1,205)	(8,391)
加速折舊	—	—	—	7	7
遞延稅項資產淨額	5,096	(1,563)	3,533	308	3,841

11 遞延所得稅資產－集團 (續)

就結轉的稅損而確認的遞延所得稅資產僅限有關之稅務收益有可能透過未來應課稅盈利實現的部分。董事認為未來應課稅收益具有不確定性，本集團並無就可結轉以抵消未來應課稅收益的虧損人民幣99,142,000元(二零零六年：人民幣72,889,000元)確認遞延所得稅資產人民幣24,557,000元(二零零六年：人民幣23,941,000元)。

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》(以下稱「新所得稅法」)，新所得稅法將自二零零八年一月一日起施行。根據新所得稅法，適用於本集團及其中國境內附屬公司的企業所得稅稅率將自二零零八年一月一日起由現行的33%調整至25%。新所得稅法對於本集團截至二零零七年十二月三十一日的遞延所得稅資產沒有重大影響。

12 可供出售財務資產

	集團		公司	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
非上市投資				
年初	66	66	6	6
轉撥權益之虧損(附註25)	(66)	—	(6)	—
年末	—	66	—	6

上述公司於中國註冊成立並主要從事銷售軟件產品及提供軟件相關技術服務。本集團在此等公司擁有3%至19%的股權。

由於上述公司處於虧損狀態，董事認為該等投資的賬面值於未來不能收回，因此予以全額撥備。

13 存貨－集團

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
原材料	1,182	1,450
產成品	1,131	2,209
	2,313	3,659

存貨成本確認為費用並計入銷售成本的金額為人民幣27,361,000元(二零零六年：人民幣25,882,000元)(附註25)。

綜合財務報表附註

14 應收賬款及其他應收款

	集團		公司	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
應收賬款(a)	149,489	143,329	—	—
減：減值撥備(b)	(86,202)	(77,084)	—	—
應收賬款淨額	63,287	66,245	—	—
應收票據	2,456	1,828	—	—
向僱員提供備用金(c)	5,450	5,803	80	80
預付款	5,942	4,561	—	—
可退還之增值稅(附註24)	27,930	20,358	—	—
再投資退稅	3,993	3,706	3,993	3,706
應收附屬公司款項(d)	—	—	54,754	50,107
其他	8,870	10,472	3,395	—
	117,928	112,973	62,222	53,893

應收賬款及其他應收款之公平值接近彼等賬面價值。

本集團應收賬款及其他應收款之賬面價值主要以人民幣計值。

(a) 本集團應收賬款無確定信用期，應收賬款賬齡分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
0 - 180 天	58,852	66,859
181 - 360天	16,356	13,548
超過 360 天	74,281	62,922
	149,489	143,329

本集團應收所有賬款已逾期，並均已考慮計提減值撥備。

(b) 應收賬款撥備變動列示如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
於一月一日	(77,084)	(65,658)
減值撥備(附註25)	(16,621)	(24,076)
注銷無法收回的應收賬款	7,503	12,650
於十二月三十一日	(86,202)	(77,084)

計提的應收賬款減值撥備已計入行政費用中(附註25)。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。本集團未持有任何作為質押的抵押品。

14 應收賬款及其他應收款 (續)

(c) 向僱員提供的備用金乃免息，無抵押及須於資產負債表日後十二個月內償還。

(d) 應收附屬公司款項為無抵押、免息以及於要求時償還。

15 實施合同 — 集團

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
已發生之合同成本	55,207	42,213
已確認合同利潤	84,054	70,558
發出賬單	(156,123)	(127,342)
未完工合同一年末結餘	(16,862)	(14,571)
列示為：		
應付客戶實施合同款	(44,714)	(23,221)
應收客戶實施合同款	27,852	8,650
	(16,862)	(14,571)
預收實施合同款 — 包含於客戶按金中	8,802	2,654
應收已向客戶發出賬單之實施合同款 — 包含於應收賬款中	31,998	34,344

16 現金及現金等價物

	集團		公司	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
銀行及庫存現金(a)	438,595	390,271	5,537	6,501
減：短期銀行存款(b)	(39,633)	(24,633)	—	—
質押銀行存款(c)	(6,777)	(6,793)	—	—
	392,185	358,845	5,537	6,501

綜合財務報表附註

16 現金及現金等價物 (續)

(a) 銀行及庫存現金主要以以下貨幣計值：

	集團		公司	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
人民幣	379,982	344,541	—	—
港幣	11,943	10,493	5,537	6,291
美元	260	3,811	—	210
	392,185	358,845	5,537	6,501

(b) 短期銀行存款的實際利率為2.25% (二零零六年：2.25%)，此等存款的平均期限為6個月。

(c) 此銀行存款為已抵押予銀行作為在建工程履約保證金。

17 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
二零零六年一月一日結餘	443,597	47,460	51,192	98,652
僱員購股權計劃				
— 僱員提供服務的價值	—	—	6,448	6,448
— 發行股份所得款	8,009	822	14,973	15,795
授予關聯公司購股權	—	—	2,392	2,392
二零零六年十二月三十一日結餘	451,606	48,282	75,005	123,287
僱員購股權計劃				
— 僱員提供服務的價值	—	—	10,968	10,968
— 發行股份所得款	5,006	491	10,333	10,824
授予關聯公司購股權	—	—	2,480	2,480
二零零七年十二月三十一日結餘	456,612	48,773	98,786	147,559

普通股的法定數目總額為1,000,000,000股 (二零零六年：1,000,000,000股)，每股面值為0.1港元 (二零零六年：每股0.1港元)。所有已發行股份均已繳足並於各方面享有同等地位。

18. 購股權 (續)

附註：

- (a) 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起計的12個月、24個月及36個月之內分別不可行使逾25%、50%及75%。
 - (b) 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%。
 - (c) 所有該等購股權由授出日期起計有效期10年，有關購股權於二零零四年八月八日起方可行使。
 - (d) 所有該等購股權由二零零四年三月二十三日起計有效期10年，惟有關購股權於二零零四年十二月三十一日前不得行使多於50%。
 - (e) 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。
- (f) 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。
 - (g) 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。
 - (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12個月、24個月及36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，包含不同的行使條件。
 - (j) 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個月及24個月之內分別不得行使多於30%及60%。
 - (k) 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，而於授出日期起計的24個月、36個月及48個月之內分別不得行使多於25%、50%和75%。
 - (l) 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起計一年後可予以行使。

18. 購股權 (續)

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：

	二零零七年		二零零六年	
	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	2.52	56,623	2.20	27,903
已授出	5.42	9,340	2.62	37,800
已行使	2.20	(5,005)	1.93	(8,009)
已失效	2.66	(1,588)	2.62	(1,071)
於十二月三十一日	3.00	59,370	2.52	56,623

在59,370,000份未行使的購股權中(二零零六年：56,623,000份購股權)，10,425,000份購股權(二零零六年：18,324,210份購股權)在二零零七年十二月三十一日經可以行使。有關行使購股權時的每股加權平均股價為每股2.28港元(二零零六年：3.02港元)

年末未行使購股權之到期日及行使價如下：

到期日在	每股行使價範圍 (港幣)	股數	
		二零零七年 (千計)	二零零六年 (千計)
二零一零年	1.55	3,000	3,080
二零一一年	1.49	55	1,830
二零一二年	1.78	1,500	1,499
二零一三年	1.39 – 2.05	1,363	1,694
二零一四年	2.05 – 3.81	8,252	10,720
二零一六年	2.235 – 2.895	35,920	37,800
二零一七年	3.74 – 7.23	9,280	—
		59,370	56,623

在期內授出購股權的公平價值利用Black-Scholes估值模式釐定為每購股權港幣2.01元(二零零六年：港幣1.16元)，對該模式輸入的重大數據為授出日期的股價為港幣5.39元(二零零六年：港幣2.61元)、以上所列的行使價、預期股價回報46%的標準差(二零零六年：46%)、預期派息每股港幣0.085元(二零零六年：港幣0.058元)、購股權的預計平均年期5年(二零零六年：8年)、預期每年零風險利率4.10%(二零零六年：4.20%)。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。

綜合財務報表附註

19 其他儲備

集團	合併儲備	資本公積	法定盈餘	匯兌波動	合計
	人民幣千元 附註 (a)	人民幣千元 附註 (b)	公積金 人民幣千元 附註 (c)	儲備 人民幣千元	
於二零零六年一月一日結餘	6,570	132,197	37,559	(1,647)	174,679
附屬公司保留盈利資本化	—	50,000	—	—	50,000
轉撥儲備金	—	—	9,565	—	9,565
外幣匯兌差額	—	—	—	(2,164)	(2,164)
於二零零六年十二月三十一日 結餘及二零零七年一月一日	6,570	182,197	47,124	(3,811)	232,080
附屬公司保留盈利資本化	—	65,000	—	—	65,000
轉撥儲備金	—	—	20,759	—	20,759
外幣匯兌差額	—	185	—	3,811	3,996
於二零零七年 十二月三十一日結餘	6,570	247,382	67,883	—	321,835
公司				匯兌波動儲備 人民幣千元	
於二零零六年一月一日結餘					(1,812)
外幣匯兌差額					(1,915)
於二零零六年十二月三十一日結餘及二零零七年一月一日					(3,727)
外幣匯兌差額					3,727
於二零零七年十二月三十一日結餘					—

(a) 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。

(b) 資本公積主要指以保留盈利再投資附屬公司而資本化的金額

(c) 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。

20 應付賬款及其他應付款

	集團		公司	
	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
應付賬款 (a)	32,412	21,578	—	1,206
應付薪金及員工福利	21,245	14,408	—	—
客戶按金	55,034	44,006	—	—
應付增值稅及營業稅	27,392	22,289	—	—
預提費用	17,188	12,383	—	—
其他	5,835	8,348	15	15
	159,106	123,012	15	1,221

應付賬款及其他應付款項之公平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值。

(a) 於二零零七年十二月三十一日，應付賬款賬齡分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
0 - 180天	30,767	20,648
181 - 360天	972	86
360天以上	673	844
	32,412	21,578

21 貸款

本年度所有貸款均已結清。

22 遞延收入－集團

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
遞延銷售收入(a)	65,174	57,216
遞延政府補貼(b)	9,600	3,200
	74,774	60,416

(a) 該款項為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之收入，因其服務期間超過相關年末，故本集團尚未確認入賬。

綜合財務報表附註

22 遞延收入－集團 (續)

(b) 遞延補貼收入的變動如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
於一月一日	3,200	3,854
增添	8,826	1,800
於收益表確認(附註24)	(2,426)	(2,454)
於十二月三十一日	9,600	3,200

該款項為集團因研究和開發項目而從地方政府機關收取的各種補貼。

23 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：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
軟件銷售	520,197	413,114
軟件實施服務收入	153,833	125,390
軟件方案諮詢，維護及其他支持服務收入	80,423	60,754
硬件及相關產品銷售	12,421	12,185
	766,874	611,443

24 其他收入

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
補貼收入		
增值稅退還 (a)	79,495	61,558
研究及開發新項目之補貼 (附註22)	2,426	2,454
再投資補貼 (b)	3,993	5,329
其他	4,507	3,905
	90,421	73,246
利息收入	5,136	2,951
其他	1,341	362
	96,898	76,559

(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、國家稅務總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。

(b) 款項為於應收附屬公司的股利再投資而取得的再投資退稅。

綜合財務報表附註

25 按性質分類的費用

列在銷售成本、銷售及推廣成本及行政費用內的費用分析如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
研究及開發成本		
已支出金額	99,672	80,209
減：資本化之開發成本(附註8)	(58,721)	(53,356)
加：資本化之開發成本攤銷(附註8)	45,412	43,005
	86,363	69,858
僱員福利開支(附註26)	383,099	301,328
減：包含於研究及開發成本之金額	(82,653)	(63,697)
	300,446	237,631
消耗存貨成本(附註13)	27,361	25,882
折舊(附註6)	13,550	10,509
電腦軟件攤銷(附註8)	2,309	1,349
租賃預付款攤銷(附註7)	391	463
商譽減值(附註8)	14,018	9,338
應收款減值(附註14)	16,621	24,076
可供出售財務資產減值(附註12)	66	—
處置物業、機器及設備虧損(附註32)	353	238
核數師酬金	1,750	1,600
廣告成本	41,911	38,001
銷售推廣成本	38,140	31,799
授予關聯公司的購股權(附註17)	2,480	2,392
專業服務費用	11,766	12,413
差旅費	25,953	22,613
租金及公用事業費用	31,373	26,173
外包服務費	32,570	17,834
其他	64,761	48,880
銷售成本、銷售及推廣成本及行政費用合計	712,182	581,049

26 僱員福利開支

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
工資、津貼及獎金	284,878	226,707
銷售提成	48,526	36,977
職工福利	10,365	9,138
退休計劃供款(a)	28,362	22,058
董事及僱員獲授購股權(附註17)	10,968	6,448
	383,099	301,328

(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

截至二零零七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	949	468	—	18
何經華先生(i)	40	2,873	—	1,681	—
陳登坤先生	50	458	194	726	18
金明先生	50	—	—	—	—
趙勇先生(ii)	40	—	—	—	—
熊曉鵠先生(iii)	50	—	—	—	—
楊周南先生	100	—	—	—	—
吳澄先生	50	—	—	—	—
楊國安先生	100	—	—	—	—
Gary Clark Biddle先生	100	—	—	—	—

(i) 自二零零七年三月三十日擔任董事。

(ii) 自二零零七年九月十二日辭任董事。

(iii) 自二零零八年三月三十一日辭任董事。

綜合財務報表附註

26 僱員福利開支 (續)

(b) 董事及高級管理層的酬金 (續)

截至二零零六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	888	468	1,688	17
陳登坤先生	50	387	163	282	17
金明先生	50	—	—	—	—
趙勇先生	50	—	—	—	—
熊曉鵬先生	50	—	—	—	—
楊周南先生	100	—	—	—	—
吳澄先生	50	—	—	—	—
楊國安先生	100	—	—	—	—
Gary Clark Biddle先生	100	—	—	—	—

(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(二零零六年：一位)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(二零零六年：四位)人士的薪酬如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
基本薪金、房屋津貼、其他津貼和實物利益	2,170	2,779
獎金	834	1,167
退休計劃供款	40	55
購股權	2,294	1,623
	5,338	5,624

此等薪酬在下列組合範圍內：

薪酬範圍	二零零七年	二零零六年
0港元至1,000,000港元	1	—
1,000,001港元至1,500,000港元	2	2
1,500,001港元至2,000,000港元	—	2

27 融資成本－淨額

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
銀行貸款利息費用	140	70
匯兌損失淨額	764	79
	904	149

28 所得稅費用

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
中國企業所得稅		
－ 當期所得稅	10,239	8,451
－ 上年少計／(多計)	1,413	(2,551)
－ 遞延所得稅(附註11)	(308)	1,563
	11,344	7,463

- (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撥備。
- (b) 除了部分附屬公司位於享有地方性稅收優惠政策的地區外，本集團大部份設立於中國的附屬公司及聯營公司，按劃一稅率33%繳付中國企業所得稅(「企業所得稅」)。根據新所得稅法，該等公司將自二零零八年一月一日起適用25%的所得稅稅率(備註(11))。
- (c) 根據中國相關稅務部門之函件，被認為符合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，按優惠稅率10%繳付企業所得稅。

實際稅率與法定稅率的對照表如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
除稅前盈利	150,079	104,794
按法定稅率33%計算之所得稅(二零零六年：33%)	49,525	34,582
－ 享受優惠稅率的影響	(34,518)	(24,103)
－ 沒有確認遞延所得稅資產的稅務虧損	2,412	6,464
－ 不可用於扣稅之費用	3,937	2,693
－ 無須課稅之收入	(6,441)	(5,594)
－ 可增加扣減之研發費用	(4,984)	(4,028)
－ 上年少計／(多計)之所得稅	1,413	(2,551)
	11,344	7,463

29 本公司權益持有人應佔溢利

本公司權益持有人應佔的溢利在本公司財務報表中處理的數額為人民幣77,132,000元(二零零六年：人民幣66,154,000元)。

30 每股盈利

(a) 基本

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

	二零零七年	二零零六年
本公司權益持有人應佔盈利(人民幣千元)	136,476	97,377
已發行普通股的加權平均數(千計)	454,628	447,867
每股基本盈利(每股人民幣)	0.30	0.22

(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，按公平值(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。

	二零零七年	二零零六年
本公司權益持有人應佔盈利(人民幣千元)	136,476	97,377
已發行普通股的加權平均數(千計)	454,628	447,867
調整 — 購股權(千計)	32,879	8,555
計算每股攤薄盈利的普通股的每股平均數(千計)	487,507	456,422
每股攤薄盈利(每股人民幣)	0.28	0.21

31 股息

在二零零七年及二零零六年內支付的股息為人民幣29,150,000元(29,447,000港元)(每股人民幣0.064元(每股0.065港元)及人民幣20,843,000元(20,036,000港元)(每股人民幣0.047元(0.045港元))。與截至二零零七年十二月三十一日止年度有關的股息為每股人民幣0.080元(每股0.085港元)，合計為人民幣36,470,000元(38,951,000元港元)，將於二零零八年五月八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。

32 營運產生的現金

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
扣除所得稅前盈利	150,079	104,794
調整項目：		
— 折舊 (附註6)	13,550	10,509
— 物業機器及設備出售虧損(附註25)	353	238
— 應佔聯營公司虧損(附註10)	607	2,010
— 租賃預付款攤銷(附註7)	391	463
— 無形資產攤銷(附註8)	47,721	44,354
— 商譽減值費用 (附註8)	14,018	9,338
— 利息收入(附註24)	(5,136)	(2,951)
— 利息費用(附註27)	140	70
— 購股權開支		
授予董事及僱員(附註17)	10,968	6,448
授予關聯公司(附註17)	2,480	2,392
— 可供出售之財務資產減值(附註12)	66	—
	235,237	177,665
營運資金變動：		
— 存貨	1,346	301
— 應收賬款及其他應收款	(3,654)	(8,940)
— 撥備	—	(3,537)
— 遞延收入	14,358	15,568
— 應付賬款及其他應付款	27,668	27,968
— 應收／應付客戶實施合同款	2,291	8,005
營運產生的現金	277,246	217,030

在現金流量表內，處置售物業、機器及設備的所得款包括：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
賬面淨值 (附註6)	757	631
處置物業、機器及設備的虧損(附註25)	(353)	(238)
處置物業、機器及設備的所得款	404	393

33 承擔－集團

(a) 資本承擔

於結算日結算但仍未產生的資本開支列示如下：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
資本承擔	55,417	98,102

(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：

	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
不超過一年	13,387	15,510
超過一年但不超過五年	14,944	17,615
	28,331	33,125

34 最終控股公司

本公司董事認為本公司並無最終控股公司。

茲通告金蝶國際軟件集團有限公司(「本公司」)謹訂於二零零八年五月八日星期四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深南大道高新技術產業園區南區W1-B棟四樓舉行股東週年大會(「大會」)，藉以處理下列事項

1. 省覽及採納本公司於截至二零零七年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表及董事會報告書及核數師報告書；
2. 宣派二零零七年度的末期股息；
3. (A) 重新推選吳寶淳先生為本公司董事(「董事」)；
(B) 重新推選金明先生為董事；
(C) 重新推選楊周南女士為董事；
(D) 重新推選Gary Clark Biddle先生為董事；
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)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

股東周年大會通告

(A) 「動議 (續)」

(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
- (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) 在下第(ii)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5(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，二零零八年四月十五日

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
南山區紳南大道
高新技術產業園區南區
W1-B棟四樓

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46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) 本公司將於二零零八年五月七日(星期三)至二零零八年五月八日(星期四)(包括首尾兩日)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二零零八年五月六日(星期二)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46樓。
- (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，將連同本公司二零零七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)，何經華先生及陳登坤先生；非執行董事為吳寶淳先生及金明先生；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。