

金蝶軟件園 — 深圳



金蝶軟件園
— 上海



金蝶， 企業管理專家

二零一零年 中期報告

Kingdee

金蝶國際軟件集團有限公司

股份代號: 268



金蝶軟件園 — 深圳



**KINGDEE INTERNATIONAL SOFTWARE GROUP COMPANY
LIMITED**

金蝶國際軟件集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股票號碼：268)

**截至二零一零年六月三十日止六個月之
中期業績報告**

截至二零一零年六月三十日止六個月的財務摘要

- 營業額較二零零九年同期增加21.28%至約人民幣534,312,000元。
- 當期盈利較二零零九年同期增加12.10%至約人民幣85,844,000元。
- 本公司權益持有人應佔當期盈利較二零零九年同期增加18.58%至約人民幣88,726,000元。
- 本公司權益持有人應佔盈利之每股基本盈利較二零零九年同期增加16.02%至約人民幣4.404仙。

金蝶國際軟件集團有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）謹此公佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零一零年六月三十日止六個月之未經審核簡明合併中期業績如下：

簡明合併中期資產負債表

於二零一零年六月三十日

		未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
	附註		
資產			
非流動資產			
物業、機器及設備	5	315,558	327,045
土地使用權	6	81,463	81,785
無形資產	5	298,647	193,916
投資物業	7	272,929	236,511
		<hr/>	<hr/>
非流動資產合計		968,597	839,257
		<hr/>	<hr/>
流動資產			
存貨		2,466	2,023
應收賬款及其他應收款	8	250,046	200,692
應收客戶實施合同款		126,062	89,696
已質押銀行存款		175	175
短期銀行存款		45,990	111,490
現金及現金等價物		458,059	519,790
		<hr/>	<hr/>
流動資產合計		882,798	923,866
		<hr/>	<hr/>
總資產		1,851,395	1,763,123
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

簡明合併中期資產負債表

於二零一零年六月三十日

	附註	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	9	54,166	53,812
股本溢價	9	402,567	381,374
其他儲備		403,069	388,119
保留盈利			
— 擬派末期股息		—	39,776
— 其他		467,814	379,264
		<u>1,327,616</u>	<u>1,242,345</u>
少數股東權益		6,833	9,715
總權益		<u>1,334,449</u>	<u>1,252,060</u>
負債			
非流動負債			
貸款	11	40,000	—
非流動負債合計		<u>40,000</u>	<u>—</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款	10	245,163	283,982
貸款	11	20,046	57,378
應付客戶實施合同款		106,892	82,002
遞延收入		93,574	78,091
遞延所得稅負債		11,271	9,610
流動負債合計		<u>476,946</u>	<u>511,063</u>
總負債		<u>516,946</u>	<u>511,063</u>
總權益及負債		<u>1,851,395</u>	<u>1,763,123</u>
流動資產淨值		<u>405,852</u>	<u>412,803</u>
總資產減流動負債		<u>1,374,449</u>	<u>1,252,060</u>

簡明合併中期損益表

截至二零一零年六月三十日止六個月

	附註	未經審核	
		六月三十日止六個月	
		二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
營業額	12	534,312	440,574
銷售成本	14	(112,111)	(91,637)
毛利		422,201	348,937
銷售及推廣費用	14	(316,602)	(245,849)
行政費用	14	(79,158)	(77,464)
研究及開發成本	14	(49,211)	(42,110)
其他收入－淨值	13	109,060	92,112
經營盈利		86,290	75,626
融資成本－淨額		741	(19)
扣除所得稅前盈利		87,031	75,607
所得稅費用	15	(1,187)	970
當期盈利		85,844	76,577
應佔：			
本公司權益持有人		88,726	74,826
少數股東權益		(2,882)	1,751
		85,844	76,577
本公司權益持有人應佔盈利之每股盈利			
－基本	16	人民幣 4.404 仙	人民幣 3.796 仙
－攤薄	16	人民幣 4.131 仙	人民幣 3.665 仙

簡明合併中期綜合收益表

截至二零一零年六月三十日止六個月

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
期內盈利	85,844	76,577
樓宇於轉入投資性物業前之 重估利得，扣除稅項	14,950	26,251
本年度總綜合收益	100,794	102,828
總綜合收益歸屬於：		
— 本公司權益持有人	103,676	101,077
— 少數股東權益	(2,882)	1,751
	100,794	102,828

簡明合併中期權益變動表

截至二零一零年六月三十日止六個月

(除非另有說明，否則所有金額按人民幣千元列示)

未經審核

附註	本公司權益持有人應佔					合計	少數股東權益	總權益
	股本	股本溢價	其他儲備	保留盈利				
二零零九年一月一日結餘	50,923	241,194	343,160	261,887	897,164	8,780	905,944	
年度盈利	—	—	—	212,479	212,479	935	213,414	
其他綜合收益	—	—	26,846	—	26,846	—	26,846	
綜合總收益	—	—	26,846	212,479	239,325	935	240,260	
僱員購股權計劃：								
— 僱員服務價值	9	—	15,859	—	15,859	—	15,859	
— 發行股份所得款	9	909	20,628	—	21,537	—	21,537	
發行新股	9	1,980	103,693	—	105,673	—	105,673	
轉撥儲備金	—	—	18,113	(18,113)	—	—	—	
二零零八年股息	17	—	—	(37,213)	(37,213)	—	(37,213)	
二零零九年								
十二月三十一日結餘	<u>53,812</u>	<u>381,374</u>	<u>388,119</u>	<u>419,040</u>	<u>1,242,345</u>	<u>9,715</u>	<u>1,252,060</u>	
二零一零年一月一日結餘	53,812	381,374	388,119	419,040	1,242,345	9,715	1,252,060	
當期盈利	—	—	—	88,726	88,726	(2,882)	85,844	
其他綜合收益	—	—	14,950	—	14,950	—	14,950	
綜合總收益	—	—	14,950	88,726	103,676	(2,882)	100,794	
僱員購股權計劃：								
— 僱員服務價值	9	—	9,668	—	9,668	—	9,668	
— 發行股份所得款	9	354	11,525	—	11,879	—	11,879	
二零零九年股息	17	—	—	(39,952)	(39,952)	—	(39,952)	
二零一零年六月三十日結餘	<u>54,166</u>	<u>402,567</u>	<u>403,069</u>	<u>467,814</u>	<u>1,327,616</u>	<u>6,833</u>	<u>1,334,449</u>	

簡明合併中期現金流量表

截至二零一零年六月三十日止六個月

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
營運活動的現金流量：		
營運產生的現金	87	(30,690)
已付所得稅	(1,187)	(5,132)
營運活動所用淨現金	(1,100)	(35,822)
投資活動的現金流量：		
購入物業、機器及設備	(10,072)	(52,025)
出售物業、機器及設備所得款	436	101
取得無形資產	(93,357)	(64,294)
質押銀行存款取出	—	1,938
短期銀行存款取出／（存入）	65,500	(743)
已收利息	2,267	2,050
投資活動所用淨現金	(35,226)	(112,973)
融資活動的現金流量：		
發行股份所得款	11,879	110,190
借貸所得款	40,000	37,378
償還貸款	(37,332)	(9,500)
向本公司股東支付股息	(39,952)	(37,384)
融資活動產生／（所用）的淨現金	(25,405)	100,684
現金及現金等價物淨減少	(61,731)	(48,111)
期初之現金及現金等價物	519,790	423,640
期末現金及現金等價物	458,059	375,529

簡明合併中期財務資料的選取附註

1. 一般資料

本公司於一九九九年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高新技術產業園科技南十二路2號金蝶軟件園。

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

本公司的股份主要在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

簡明合併中期財務報表以人民幣千元列報（除非另有說明）。簡明合併中期財務報表已經由董事會在二零一零年八月十八日批准刊發。

2. 呈報基準

截至二零一零年六月三十日止半年的該等未經審核簡明合併中期財務報表已根據國際會計準則第34號「中期財務申報」編製。該等未經審核簡明合併中期財務報表應與截至二零零九年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱覽，該財務報表是根據國際財務報告準則編製的。

3. 會計政策

編製本簡明合併財務資料所採用之會計政策與截至二零零九年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採用的會計政策（見有關的年度財務報表）一致，惟以下所述者除外。

本中期期間的所得稅按照預期年度總盈利適用的稅率累計。

(a) 本集團採納的新訂和修改準則

以下新訂和已修改的準則必須在二零一零年一月一日開始的財務年度首次採用：

國際財務報告準則3（修訂）「業務合併」，以及國際會計準則27（修訂）「合併和單獨財務報表」、國際會計準則28「聯營投資」及國際會計準則31「合營中的權益」的相應修改，以未來適用法應用於收購日期為二零零九年七月一日或之後開始的首個年度報告期間或之後的業務合併。

簡明合併中期財務資料的選取附註

3. 會計政策 (續)

(a) 本集團採納的新訂和修改準則 (續)

此項修訂準則繼續對業務合併應用購買法，但與國際財務報告準則3比較，有若干重大更改。例如，收購業務的所有付款必須按收購日期的公允價值記錄，而分類為債務的或有付款其後須在利潤表重新計量。個別收購基準有不同選擇方案，可按公允價值或按非控制性權益應佔被收購方淨資產的比例，計量被收購方的非控制性權益。所有收購相關成本必須支銷。

(b) 於二零一零年生效但與本集團無關的準則、修改和對現有準則的解釋：

國際財務報告解釋委員會一解釋公告17「向所有者分派非現金資產」，由二零零九年七月一日或之後開始的年度期間起生效。目前不適用於本集團，因為本集團並無任何非現金分派。

「首次採納者的額外豁免」（對國際財務報告準則1的修改），由二零一零年一月一日或之後開始的年度期間起生效。此修改與本集團無關，因為本集團為國際財務報告準則的現行編製者。

國際會計準則39（修改）「合資格套期項目」由二零零九年七月一日或之後開始的年度期間起生效。目前不適用於本集團，因為本集團並無任何套期。

國際財務報告準則2（修改）「集團現金結算的以股份為基礎的支付交易」，由二零一零年一月一日或之後開始的年度期間起生效。本集團及本公司已由二零零九年一月一日起應用國際財務報告準則2（修改）。此修改不對本集團及本公司的財務報表有重大影響。

國際會計準則理事會在二零零八年五月公佈了第一個對國際財務報告準則(2008)的年度改進計劃。涉及國際財務報告準則5「持有待售的非流動資產及終止經營」的改進由二零零九年七月一日或之後開始的年度期間起生效。

國際會計準則理事會在二零零九年四月公佈了第二個對國際財務報告準則(2009)的年度改進計劃。所有改進由二零一零年財政年度起生效。

簡明合併中期財務資料的選取附註

3. 會計政策 (續)

- (c) 下列是已發出但在二零一零年一月一日開始的財務年度仍未生效的新準則、新解釋和對現有準則的修改和解釋，而本集團並無提早採納：

國際財務報告準則9 (修改) 「金融工具」 (由二零一三年一月一日起生效)。金融資產必須分類為兩種計量類別：一種為按公允價值其後計量的類別，一種為按攤銷成本其後計量的類別。主體需要在初始確認時作出決定。分類視乎主體管理其金融工具的經營模式，以及工具的合同現金流量特點而決定。只有當工具為一項債務工具而主體經營模式的目標是持有該項資產以收取合同現金流量，以及資產的合同現金流量僅指本金和利息的支付 (即只有「基本貸款特點」) 時，工具才可按攤銷成本其後計量。所有其他債務工具必須在損益中按公允價值計量。所有權益工具必須按公允價值其後計量。為交易目的所持有的權益工具將在損益中按公允價值計量。至於所有其他權益工具，可於初始確認時作出不可撤回的選擇，即透過其他綜合收益而非利潤確認已變現公允價值利得和虧損。公允價值利得和虧損將不在損益中循環。此項選擇將按個別工具作出。股利如代表投資回報，將在損益中呈列。此項新指引預期不會對本集團的財務報表造成重大影響。本集團和公司並無於二零一零年六月三十日提早應用國際財務報告準則9 (修改)，預期不會對本集團或本公司的財務報表造成重大影響。

國際會計準則24 (修訂) 「關聯方披露」取代在二零零三年發佈的國際會計準則24「關聯方披露」。此修訂的國際會計準則24規定必須在二零一一年一月一日起應用。容許提早採納 整項準則或只提早採納與政府相關主體部份。本集團將由二零一一年一月一日起應用國際會計準則24。

根據「配股的分類」 (對國際會計準則32的修改)，對於獲得固定外幣金額的配股，當前規定此等配股必須作為衍生負債入賬。此修改說明若該等配股按比例提供予主體中同一類別權益的全部所有者，則應分類為權益，而不論行使價以何種貨幣為單位。此修改必須由二零一零年二月一日或之後開始的年度期間起應用。容許提早採納。

簡明合併中期財務資料的選取附註

3. 會計政策 (續)

- (c) 下列是已發出但在二零一零年一月一日開始的財務年度仍未生效的新準則、新解釋和對現有準則的修改和解釋，而本集團並無提早採納：(續)

國際財務報告解釋委員會－解釋公告14「最低資金規定的預付款」的修改，更正了國際財務報告解釋委員會／香港（國際財務報告解釋委員會）－解釋公告14「國際會計準則19－設定受益資產限額、最低資金規定及其相互關係」中非其解釋意向的的後果。在沒有此修改的情況下，主體不容許就未來服務的最低資金供款的自願性預付款，確認任何盈餘作為資產。在國際財務報告解釋委員會－解釋公告14發佈時，此情況並非預料之中，該修改將此問題修正。此修改由二零一一年一月一日以後開始的年度期間起生效，容許提早採納。此修改必須以追溯應用於所提呈的最早比較期間。此解釋目前不適用於本集團。

國際財務報告解釋委員會－解釋公告19「以權益工具消除金融負債」，澄清了當主體與其債權人重新商討其金融負債的條款，而債權人同意接納主體股份或其他權益工具以全部或部份消除該金融負債時的規定。此解釋適用於二零一零年七月一日或之後開始的年度期間。容許提早採納。

「國際財務報告準則7對首次採納者的比較信息披露的有限度豁免」（對國際財務報告準則1的修改），為首次採納者提供了與國際財務報告準則7的修改中所列的相同過渡條款，涉及豁免呈列截至二零零九年十二月三十一日前對新公允價值披露規定的比較資料。此準則須於二零一零年七月一日或之後開始的年度期間應用。容許提早採納。此準則與本集團無關，因為本集團現為國際財務報告準則的現行編製者。

國際會計準則理事會在二零一零年五月發出第三個對國際財務報告準則(2010)的年度改進計劃。所有改進在二零一一年財政年度生效。

簡明合併中期財務資料的選取附註

4. 分部資料

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

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

企業管理軟件及服務業務	—	企業管理軟件的銷售與實施，與企業管理軟件相關的其他服務及硬件的提供
-------------	---	-----------------------------------

其他	—	中間件業務、在線管理服務
----	---	--------------

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

二零零九年六月三十日的分部資料必須重列以符合國際財務報告準則8的規定。

簡明合併中期財務資料的選取附註

4. 分部資料(續)

二零一零年六月三十日未經審計的分部資料如下：

	企業管理軟件 及服務業務 人民幣千元	其他 人民幣千元	未分配 人民幣千元	集團 合計 人民幣千元
來自外部客戶的收入	518,120	16,192	—	534,312
經營盈利	62,040	(18,296)	42,547	86,290
融資成本	(986)	(28)	—	(1,014)
融資收入	1,653	101	1	1,755
融資收入／(成本)－淨額	667	73	1	741
扣除所得稅前盈利／(虧損)	62,707	(18,223)	42,548	87,031
所得稅費用	(716)	(471)	—	(1,187)
分部結果	61,991	(18,695)	42,548	85,844
分部資產	1,027,156	69,035	755,204	1,851,395
總資產				1,851,395
分部負債	456,818	34,056	14,801	505,675
遞延所得稅負債	—	—	—	11,271
總負債				516,946
新增非流動資產 (不包括金融工具及 遞延稅項資產)	89,143	3,779	36,418	129,340
重大非現金支出／收入				
折舊及攤銷	58,062	137	—	58,199
呆壞賬準備	(4,512)	(54)	—	(4,566)

簡明合併中期財務資料的選取附註

4. 分部資料(續)

二零零九年六月三十日未經審計的分部資料如下：

	企業管理軟件 及服務業務			集團 合計
	其他	未分配	合計	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
來自外部客戶的收入	431,282	9,292	—	440,574
經營盈利	24,312	5,382	45,932	75,626
融資成本	—	(271)	—	(271)
融資收入	251	—	1	252
融資收入／(成本)－淨額	251	(271)	1	(19)
扣除所得稅前盈利	24,563	5,111	45,933	75,607
所得稅費用	261	709	—	970
分部結果	24,824	5,820	45,933	76,577
分部資產	630,869	79,058	734,088	1,444,015
總資產				1,444,015
分部負債	325,342	13,136	14,096	352,574
遞延所得稅負債	—	—	—	—
總負債				352,574
新增非流動資產 (不包括金融工具及 遞延稅項資產)	119,967	(3,806)	53,904	170,065
重大非現金支出／收入				
折舊及攤銷	42,458	152	—	42,610
呆壞賬準備	8,894	9	—	8,903

簡明合併中期財務資料的選取附註

5. 物業、機器、設備及無形資產

	未經審核	
	物業、 機器及設備 人民幣千元	無形資產 人民幣千元
截至二零零九年六月三十日止六個月		
二零零九年一月一日期初賬面淨值	328,760	115,458
添置	52,025	75,542
出售	(297)	—
轉入投資物業	(64,513)	—
折舊及攤銷	(5,533)	(33,818)
	<u>310,442</u>	<u>157,182</u>
截至二零一零年六月三十日止六個月		
二零一零年一月一日期初賬面淨值	327,045	193,916
添置	10,072	112,141
出售	(395)	—
轉入投資物業	(23,478)	—
折舊及攤銷	(14,297)	(43,580)
轉入投資物業前評估增值，計入儲備	16,611	—
業務合併產生的無形資產	—	36,170
	<u>315,558</u>	<u>298,647</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

6. 土地使用權

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
於一月一日期初賬面淨值	81,785	84,951
添置	—	2,111
轉入投資物業	—	(4,403)
攤銷	(322)	(874)
	<u>81,463</u>	<u>81,785</u>
於六月三十日／十二月三十一日	<u><u>81,463</u></u>	<u><u>81,785</u></u>
組成如下：		
成本	85,295	85,295
累計攤銷	(3,832)	(3,510)
	<u>81,463</u>	<u>81,785</u>

本集團在土地使用權的權益代表集團獲得的土地使用權預付的經營租賃租金。

7. 投資物業

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
於一月一日期初賬面淨值	236,511	53,903
從在建工程轉入	—	48,553
物業轉入	23,478	54,986
土地使用權款轉入	—	1,482
評估增值	12,940	77,587
	<u>272,929</u>	<u>236,511</u>
於六月三十日／十二月三十一日	<u><u>272,929</u></u>	<u><u>236,511</u></u>

投資物業位於上海研發中心二號樓及三號樓全部，深圳研發中心B棟二層南部、六層、七層、八層全部，深圳高新技術園W1-B4樓。

簡明合併中期財務資料的選取附註

8. 應收賬款及其他應收款項

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款(a)	171,687	157,474
減：減值撥備	(74,712)	(79,363)
	<u>96,975</u>	<u>78,111</u>
應收賬款淨額	96,975	78,111
應收票據	5,578	4,187
向僱員提供備用金	23,469	6,291
預付款	39,866	61,553
可退還之增值稅	46,603	32,322
其他	37,555	18,228
	<u>250,046</u>	<u>200,692</u>

(a) 本集團在銷售合同中對應收賬款無確定信用期，但客戶通常在一至三個月內支付款項。應收賬款賬齡分析如下：

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
0-180天	82,366	76,038
181天至360天	26,532	14,041
超過360天	62,789	67,395
	<u>171,687</u>	<u>157,474</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

9. 股本及股本溢價

	已發行 股份數目 (千股)	普通股	股份溢價	合計
二零零九年一月一日結餘	1,922,065	50,923	241,194	292,117
僱員購股權計劃：				
— 僱員服務價值	—	—	15,859	15,859
— 發行股份	41,327	909	20,628	21,537
發行新股	90,000	1,980	103,693	105,673
二零零九年十二月 三十一日結餘 (經審核)	<u>2,053,392</u>	<u>53,812</u>	<u>381,374</u>	<u>435,186</u>
二零一零年一月一日結餘	<u>2,053,392</u>	<u>53,812</u>	<u>381,374</u>	<u>435,186</u>
僱員購股權計劃：				
— 僱員服務價值	—	—	9,668	9,668
— 發行股份	16,079	354	11,525	11,879
二零一零年六月三十日結餘 (未經審核)	<u>2,069,471</u>	<u>54,166</u>	<u>402,567</u>	<u>456,733</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

10. 應付賬款及其他應付款項

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款((a))	17,661	20,428
應付薪金及員工福利	4,075	27,807
客戶按金	125,476	109,686
應付增值稅及營業稅	19,993	26,906
預提費用	7,045	16,010
應付工程款項	25,990	41,249
應付租賃土地及土地使用權款項	3,840	3,840
應付無形資產款項	26,784	10,100
經銷商保證金	13,650	9,500
其他	649	18,456
	<u>245,163</u>	<u>283,982</u>

(a) 於二零一零年六月三十日，應付賬款的賬齡分析如下：

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
0-180天	16,970	19,629
181天至360天	95	110
超過360天	596	689
	<u>17,661</u>	<u>20,428</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

11. 貸款

	未經審核 二零一零年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零零九年 十二月三十一日 人民幣千元
流動貸款	20,046	57,378
非流動貸款	40,000	—
	<u>60,046</u>	<u>57,378</u>

貸款的變動分析如下：

截至二零零九年六月三十日止六個月

二零零九年一月一日的期初結餘	9,500
取得貸款	37,378
償還貸款	(9,500)
	<u>37,378</u>
二零零九年六月三十日期終結餘	<u><u>37,378</u></u>

截至二零一零年六月三十日止六個月

二零一零年一月一日的期初結餘	57,378
取得貸款	40,000
償還貸款	(37,332)
	<u>60,046</u>
二零一零年六月三十日期終結餘	<u><u>60,046</u></u>

於二零一零年六月三十日，本集團取得人民幣40,000,000元的三年期流動資金銀行貸款，貸款利率為5.13%。

簡明合併中期財務資料的選取附註

12. 營業額

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
軟件許可銷售收入	335,518	281,541
軟件實施服務收入	88,063	75,451
諮詢、運維及培訓收入	103,056	75,693
電腦及相關產品銷售	7,675	7,889
	<u>534,312</u>	<u>440,574</u>

13. 其他收入

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
補貼收入		
— 增值稅退還	57,099	32,691
— 其他	3,849	6,790
	<u>60,948</u>	<u>39,481</u>
投資物業評估增值	12,940	50,214
業務合併產生的負商譽	28,170	—
其他	7,002	2,417
	<u>109,060</u>	<u>92,112</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

14. 按性質分類的費用

列在銷售成本、銷售及推廣費用及行政費用內的費用分析如下：

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
研究及開發成本		
已產生費用	90,491	67,233
減：資本化之開發成本	(78,917)	(57,850)
加：攤銷資本化之開發成本	37,637	32,727
	<u>49,211</u>	<u>42,110</u>
僱員福利開支	365,541	285,340
減：包含於研究及開發成本之金額	(80,707)	(60,246)
	<u>284,834</u>	<u>225,094</u>
消耗存貨費用	17,984	14,354
物業、機器及設備折舊	14,297	5,534
電腦軟件攤銷	5,943	3,275
土地使用權攤銷	322	1,074
應收帳款減值	(4,566)	8,903
出售物業、機器及設備虧損	13	196

簡明合併中期財務資料的選取附註

15. 所得稅費用

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
中國企業所得稅		
— 當期所得稅	—	224
— 上年少計（多計）	1,187	(2,163)
— 遞延所得稅	—	969
	<u>1,187</u>	<u>(970)</u>

- (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元於享有地方性稅收優惠政策的地區外，本集團大部份附屬公司及聯營公司均根據中國應課稅收入按劃一稅率25%繳付中國企業所得稅（「企業所得稅」）。
- (c) 根據國務院頒布的國發[2000]18號文規定，被認定為重點軟件企業而並未享受免稅優惠的附屬公司，本年度按優惠稅稅率10%繳付所得稅。
- (d) 按照中國公司所得稅法規計算，報告期無需繳納所得稅。

簡明合併中期財務資料的選取附註

16. 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，除以期內已發行普通股的加權平均數計算。

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
本公司權益持有人應佔盈利	<u>88,726</u>	<u>74,826</u>
已發行普通股的加權平均數（千計）	<u>2,014,769</u>	<u>1,970,957</u>
每股基本盈利	<u>人民幣 4.404仙</u>	<u>人民幣 3.796仙</u>

(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，釐定公允價值（釐定為本公司股份的平均年度市價）可購入的股份數目。按上述方式計算的股份數目，與假設購股權行使而應已發行的股份數目相比較。

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
本公司權益持有人應佔盈利	<u>88,726</u>	<u>74,826</u>
已發行普通股的加權平均數（千計）	<u>2,014,769</u>	<u>1,970,957</u>
調整－購股權（千計）	<u>132,958</u>	<u>70,543</u>
計算每股攤薄盈利之普通股的 加權平均數（千計）	<u>2,147,727</u>	<u>2,041,500</u>
每股攤薄盈利	<u>人民幣 4.131仙</u>	<u>人民幣 3.665仙</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

17. 股息

於二零一零年六月及二零零九年六月內支付的二零零九年及二零零八年末期股息分別為人民幣39,952,000元（45,400,443港元）（每股人民幣0.019元（每股0.022港元））及人民幣37,213,000元（42,407,422港元）（每股人民幣0.019元（每股0.022港元））。董事會不建議派付截至二零一零年六月三十日止六個月的中期股息（截至二零零九年六月三十日止六個月：無）。

18. 或有負債

於二零一零年六月三十日，本集團並無存在任何重大或有負債（於二零零九年六月三十日：無）。

19. 關聯交易

報告期內本集團無重大關聯交易事項。

20. 資產負債表日後事項

於本期終結，本集團並無重大期後事項。

21. 業務合併

本集團於二零一零年一月十九日與深圳市嘉碼信息系統有限公司簽訂了購買其開發的房地產管理軟件協議。購買協議金額為人民幣16,000,000元。

本集團於二零一零年二月十一日與廣州普維科技有限公司簽訂了購買其產品生命週期管理軟件的協議。購買協議金額為人民幣14,500,000元。

本集團於二零一零年五月十八日與深圳市怡軟技術開發有限公司簽訂了購買其協同辦公軟件的協議。購買協議金額為人民幣8,000,000元。該無形資產由獨立專業合資格估值事務所於二零一零年六月三十日按公允價值估值為人民幣36,170,000元，與協議金額之差異人民幣28,170,000元確認為負商譽。

管理層討論與分析

一、業務回顧

行業狀況

本集團已洞察到數據經濟時代的發展方向及客戶對IT整合需求的趨勢，繼續推進從產品型公司向服務型公司的轉型，致力於為客戶提供整合的管理諮詢及一體化解決方案，幫助企業轉型與升級，提升管理附加值。

2010年以來，多數企業在經歷經濟危機後，意識到企業只有堅持創新，改變依賴低勞動力成本的粗放型中國製造才能真正提升企業競爭力；在併購重組、戰略轉型的過程中，企業迫切要求加強自身的管理能力，更多的需要行業化和個性化產品與服務，以及獲得具有管理思想的高附加值的服務。企業對信息化的需求更加凸顯，信息化市場進入新的高速增長期。

報告期內，本集團保持穩健成長，贏得多項殊榮，其中包括：連續第六年被評為中國中小企業ERP市場佔有率第一名（IDC, 2010年5月）、友商在線2009年度在線管理服務市場佔有率第一（計世資訊，2010年6月）及2010中國軟件行業最佳技術創新獎（中國軟件行業協會與中國電腦教育報社聯合頒發，2010年6月）等。

1、 企業管理軟件及服務

報告期內，本集團堅定走行業化和專業化道路，積極增加地區分公司的覆蓋度及擴大合作夥伴規模，積極推動多項收購，加快步伐整合資源優勢，鞏固本集團在中小型企業的市場佔有率，同時擴大在大企業市場的影響力。本集團亦積極開拓亞太地區市場，於報告期內增設新加坡研發中心，加強東南亞地區業務，實現東南亞地區收入快速增長。

報告期內，本集團相繼成立建築與房地產、零售與流通、冶金與採掘等多個行業事業部，進一步加大對高端市場的投資，同時正式成為The Open Group董事會成員，提升了市場影響力。上半年，EAS喜簽寧波港集團、華勘集團、天津融創、格力地產、重慶東海房地產開發集團有限公司等大型客戶。本集團亦加快直銷機構和分銷渠道佈局，一方面加緊設立分公司並且提升直銷隊伍能力，另一方面，大力發展合作夥伴，鼓勵其提高增值服務收入，更好的滿足不同客戶的需求。通過直分銷結合，金蝶K/3上半年實現了快速增長。

管理層討論與分析

在服務方面，本集團繼續打造更加多樣化的服務產品，運維服務收入實現穩定增長。金蝶諮詢定位為戰略客戶提供集團式管理和IT規劃諮詢服務，結合眾多客戶的管理實踐和先進管理理念開發了成效卓越的診斷模型、行業對標分析方法、集團管理諮詢方法、IT規劃諮詢方法等，成功簽約中國東方航空公司、南方報業傳媒集團、廣東蒙娜麗莎陶瓷有限公司、川渝煙草工業公司等客戶，樹立了金蝶諮詢的行業標杆，為諮詢業務持續發展奠定了堅實的基礎。

2、 中間件業務

中間件作為互聯網時代的核心基礎軟件之一，已經得到了國家的高度重視，金蝶中間件已獲國家科技重大專項「核高基」的支持。本集團中間件堅持自主創新，貫徹集團服務轉型戰略，為客戶創造一體化的集團管控與IT架構整合的解決方案。金蝶中間件相繼簽約環保部、國家金審工程、上海經信委、廣東省公安廳、沈飛集團、湖南省委、瀋陽市信息中心、中國電信、北方鋼鐵交易中心及中升集團等客戶。

3、 在線管理及電子商務服務

金蝶友商網為領先的小企業管理軟件及電子商務服務平台，友商電子商務在商業模式上不斷尋求創新商業模式，為小企業提供從開張、經營到成長過程中的管理、信息及電子商務綜合服務，並借助開放平台，廣泛聯盟政府、銀行、仲介組織等各類社會公共服務機構，為小企業打造全程、全方位、一站式的電子商務服務之家。截止報告期末，友商網在線管理服務客戶遍佈亞太區及中國內地、香港、澳門、台灣，註冊用戶數超過100萬。

管理層討論與分析

二、 戰略合作及業務發展

本集團繼續推進與IBM在產品、技術、諮詢、市場渠道等全面合作。報告期內，本集團與IBM雙方攜手成立專門的軟件服務交付團隊，成為金蝶EAS產品服務的交付組織，將共同為中國企業提供一體化的諮詢、產品、實施解決方案，在該戰略合作的框架下，將產生「金蝶產品」與「IBM交付服務」結合的創新業務模式。本集團亦與IBM合作，為醫療信息系統提供全面解決方案，提供一站式資源管理系統，推進中國醫療系統的改革。

報告期內，本集團完成了併購房地產行業軟件廠商——深圳市嘉碼網路信息技術有限公司，全面加強房地產行業信息化能力；併購PLM廠商——廣州普維科技有限公司，打通製造業信息系統走向研發環節，以及併購協同軟件廠商——深圳怡軟技術開發有限公司，增強金蝶協同平台理念WORK-IN-ONE，為客戶提供「信息協同、業務協同、系統協同」的協同工作管理一體化解決方案。

三、 組織及人才保障

2010年上半年，為保障行業化及服務轉型策略落實執行，本集團積極啟動人才建設戰略規劃，高級人才比例進一步上升，人才結構不斷優化。上半年招募為支撐本集團新四年服務轉型戰略和積極擴張，提高一線戰鬥力提供人才儲備。

四、 社會責任

上半年，本集團繼續推動2010「創新中國管理模式傑出獎」遴選，獎勵中國境內企業中具有傑出管理創新理念和成功實踐的企業，具有深遠的社會意義。本集團主導召開金蝶明珠會理事大會，邀請來自全國各地的500位知名企業家參加「創新中國管理模式－2010年金蝶明珠會理事大會」，宣佈成立金蝶明珠會，共同探討新形勢下企業管理創新之道。

管理層討論與分析

報告期內，本集團繼續推動「全國大學生創業大賽」。創業大賽給大學生提供了一次全方位的實踐鍛煉與提升綜合素質的機會，對推動大學生創業與就業起到了積極作用，受到了教育部的好評。金蝶作為國內知名軟件廠商將會承載更多的社會責任，將全力助力於提升大學生的綜合素質。

五、財務回顧

本集團截止二零一零年六月三十日止六個月的營業額約為人民幣534,312,000元，較二零零九年同期增加約21.28%（二零零九年同期：人民幣440,574,000元）。隨著經濟復蘇，企業加強信息化建設，擴大對ERP的需求，本集團營業額實現快速增長。

報告期內，本集團實現軟件許可銷售收入約為人民幣335,518,000元，相對於二零零九年同期上升約19.17%（二零零九年同期：人民幣281,541,000元）；實現服務收入人民幣約為191,119,000元，相對二零零九年同期上升約26.45%（二零零九年同期：人民幣151,144,000元）。

報告期內，本公司權益持有人應佔當期盈利約為人民幣88,726,000元，較二零零九年同期上升約18.58%（二零零九年同期：人民幣74,826,000元）。本公司權益持有人應佔全面收益約為人民幣103,676,000元，較二零零九年同期上升2.57%（二零零九年同期：101,077,000元）。報告期內，淨利潤率約為16.61%（二零零九年同期：約為16.98%），每股基本盈利為人民幣4.404仙（二零零九年同期：人民幣3.796仙）。

毛利

報告期內，本集團的毛利約人民幣422,201,000元，增幅約21%（二零零九年同期：348,937,000）。報告期內，本集團繼續保持穩定毛利率，約為79.02%（二零零九年同期：約為79.20%）。

銷售及推廣費用

截至二零一零年六月三十日止六個月的銷售及推廣費用約為人民幣316,602,000元（二零零九年同期：人民幣245,849,000元），較去年同期增加約28.78%。期內銷售及推廣費用佔營業額的百分比由二零零九年同期的55.80%上升至59.25%。銷售及推廣費用比例上升的主要原因是本集團上半年積極採取擴張性策略，增加分公司數目、員工人數及落實多項收購合併。

管理層討論與分析

行政費用與研究及開發成本

截至二零一零年六月三十日止六個月的行政費用約為人民幣79,158,000元（二零零九年同期：人民幣77,464,000元），較去年同期增加約2.19%。期內行政費用佔營業額的百分比由去年同期的17.58%下降至14.81%，主要源於行政費用控制得宜。研究及開發成本約為人民幣49,211,000元，較二零零九年同期上升16.86%（二零零九年同期：人民幣42,110,000元）。

六、未來展望

2010年至2013年是本集團向服務型公司轉型的新四年，金蝶經歷了17年發展，在2010年開始厚積薄發，新四年、新徵程、新文化，金蝶將邁入新一輪快速擴張的時代。

中國管理模式日新月異，信息化企業激流涌進，中國企業對於內部管理、電子商務、信息化與工業化融合、產業轉型與升級、IT諮詢規劃越發重視，經濟危機使得中國企業凸顯企業管理信息化的重要性。因此，服務轉型戰略是企業信息化到信息化企業發展的必然要求。

下半年，本集團將繼續深化服務轉型，積極擴張發展，堅持走行業化道路，加大客戶全生命週期經營，為客戶提供更有價值的產品與服務，為企業、政府及非盈利組織等客戶提供更大的價值，實現高增長，鞏固管理專家形象。

董事報告

尚未行使的購股權

根據二零零一年計劃、二零零二年計劃及二零零五年計劃尚未行使的購股權

本公司採納的購股權計劃的目的為激勵及獎勵合資格參與者為本公司作出貢獻。合資格參與者包括本集團的員工（包括執行董事）、顧問、非執行董事、供應商及客戶。

根據本公司於二零零一年一月三十日採納的購股權計劃（「二零零一年計劃」）授出的購股權總數為6,880,000股，截至二零一零年六月三十日止，其中4,010,000股購股權已獲行使，2,870,000股購股權已被註銷，以及0股購股權尚未行使。

根據本公司於二零零二年四月二十六日採納的購股權計劃（「二零零二年計劃」）授出的購股權總數為193,850,000股，截至二零一零年六月三十日止，其中87,177,518股購股權已獲行使，84,316,834股購股權已被註銷，以及22,355,648股購股權尚未行使。

於二零零五年六月三十日，本公司已終止二零零一年計劃及二零零二年計劃。在二零零五年七月十一日召開的特別股東大會上，本公司採納了一項新的購股權計劃（「二零零五年計劃」），有效期10年。截至二零一零年六月三十日止，本公司已根據該計劃授出302,010,000股購股權，其中45,794,188股購股權已獲行使，33,508,000股購股權已被註銷，以及222,707,812股購股權尚未行使。

姓名或 參與者類別	授出日期	行使價格 港元	於二零一零年				
			一月一日 持有之 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	於二零一零年 六月三十日之 期權數目
董事							
徐少春	23/03/2004	0.795	16,000,000	-	3,000,000	-	13,000,000
	19/11/2008	0.95	5,000,000	-	-	-	5,000,000
Oriental Gold Limited	23/04/2010	3.11	-	2,000,000	-	-	2,000,000
陳登坤	01/06/2004	0.6625	153,116	-	-	-	153,116
	04/05/2006	0.6575	5,600,000	-	-	-	5,600,000
	08/06/2007	1.8075	2,720,000	-	-	-	2,720,000
	01/08/2008	1.75	2,000,000	-	-	-	2,000,000
	23/04/2010	3.11	-	800,000	-	-	800,000
何經華	23/01/2007	0.935	2,200,000	-	-	-	2,200,000
金 明	08/06/2007	1.8075	400,000	-	200,000	-	200,000
Gary Clark Biddle	08/06/2007	1.8075	400,000	-	-	-	400,000
楊國安	08/06/2007	1.8075	400,000	-	-	-	400,000
楊周南	08/06/2007	1.8075	400,000	-	200,000	-	200,000
吳澄	08/06/2007	1.8075	400,000	-	-	-	400,000
其他僱員總數			195,469,329	27,200,000	12,678,985	-	209,990,344
合計			231,142,445	30,000,000	16,078,985	-	245,063,460

附註：Oriental Gold Limited由本公司主席兼執行董事徐少春先生全資擁有。

董事報告

報告期內，本公司於二零一零年四月二十三日以3.11港元授出30,000,000購股權。緊接購股權授出日之前的收市價為3.12港元。

董事及最高行政人員於股份、相關股份或債券證中擁有的權益與淡倉

本公司各位董事及最高行政人員在本公司或其相關法團（定義見《證券及期貨條例》（香港法例第571章）（「證券及期貨條例」）第XV部分）的股份、相關股份或債權證中所擁有根據證券及期貨條例第XV部分第7及8章的規定需要通知本公司和香港聯交所，或根據證券及期貨條例第352條規定須在存置之登記冊中記錄，或根據上市規則附錄十之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉如下：

本公司股份／相關股份中之權益

董事姓名	股份／相關股份數目 (如適用)	權益性質	佔已發行股本 約百分比
徐少春	630,880,520	於控股公司之權益（附註1）	
	2,486,000	實益擁有人	
	20,000,000	其他／購股權（附註2）	
合計：	653,366,520		31.57%
陳登坤	11,273,116	其他／購股權（附註3）	0.54%
何經華	200,000	實益擁有人	
	2,200,000	其他／購股權（附註3）	
合計：	2,400,000		0.12%
金明	200,000	其他／購股權（附註3）	0.01%
Gary Clark Biddle	400,000	其他／購股權（附註3）	0.02%
楊國安	400,000	其他／購股權（附註3）	0.02%
楊周南	200,000	其他／購股權（附註3）	0.01%
吳澄	400,000	其他／購股權（附註3）	0.02%

附註：

- 此630,880,520股股份中，337,425,000股股份由Oriental Gold Limited持有，293,455,520股股份由Billion Ocean Limited持有。Oriental Gold Limited及Billion Ocean Limited均受徐少春先生控制，故徐少春先生被當作於該630,880,520股股份擁有權益。
- 此20,000,000股購股權中，有2,000,000股購股權是授予Oriental Gold Limited。故徐少春先生被當作於該2,000,000股購股權擁有權益。
- 該購股權的詳情載於「尚未行使的購股權」一節中。

董事報告

除本段所披露的內容之外，於二零一零年六月三十日，本公司各位董事及最高行政人員在本公司或其相關法團（定義見證券及期貨條例）的股份、相關股份或債權證中概無擁有任何根據證券及期貨條例第XV部分第7及8章的規定需要通知本公司和香港聯交所，或根據證券及期貨條例第352條規定須在存置之登記冊中記錄，或根據上市規則附錄十之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

董事收購股份或債券證的權利

除上文「尚未行使的購股權」所披露外，於截至二零一零年六月三十日的六個月內，本公司及其附屬公司概無向本公司董事及或其聯繫人（定義見上市規則）任何授予其購入本公司股份或債券證的權利或期權。

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，於二零一零年六月三十日，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根據證券及期貨條例第XV部的規定需要向本公司披露及根據證券及期貨條例第336條規定須在存置之登記冊中所記錄之權益或淡倉：

本公司股份／相關股份中之權益：

股東姓名	股份／相關股份 數目（如適用）	權益性質	佔已發行股本 百分比
Oriental Gold Limited	339,425,000	實益擁有人	16.40%
Billion Ocean Limited	293,455,520	實益擁有人	14.18%
FMR LLC	208,772,928	投資經理（附註）	10.09%
Matthews International Capital Management, LLC	152,482,000	投資經理	7.37%

附註：

此208,772,928股股份中，194,196,928股股份由Fidelity Management & Research Company持有，14,576,000股股份由Fidelity Management Trust Company和Pyramis Global Advisors LLC持有。由於Fidelity Management & Research Company, Fidelity Management Trust Company及Pyramis Global Advisors LLC由FMR LLC全資擁有／控制，故FMR LLC被當作於該208,772,928股股份擁有權益。

董事報告

除以上披露外，於二零一零年六月三十日，本公司董事並不知悉任何人士（本公司董事及最高行政人員除外）擁有根據證券及期貨條例第336條規定須在存置之登記冊中所記錄之本公司股份及相關股份的權益或淡倉。

購買、出售或贖回股份

截至二零一零年六月三十日止的報告期內，本公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

截至二零一零年六月三十日止的報告期內，本公司一直遵守上市規則附錄14《企業管治常規守則》（「守則」）除A 2.1外的所有守則條文。於報告期內，本公司的董事會主席及首席執行官均由徐少春先生出任。董事會認為，徐少春先生是本公司主要創辦人之一，擁有豐富的信息科技行業知識及獨特的戰略視野，能夠帶領本公司制定有效的戰略方向並對市場變化作出迅速反應，其持續在位有利於本公司穩定健康發展。董事會將不時檢討及將在有需要時作出適當變動，以提升管治水平。

採納有關董事證券交易的操守守則

本公司已採納有關董事買賣證券之操守守則，守則的標準不遜於標準守則所規定的標準。本公司董事於本中期報告所覆蓋的報告期間經已遵守有關操守守則。

審核委員會

審核委員會經已審閱本集團截至二零一零年六月三十日止六個月的未經審核綜合業績。並認為該等業績乃遵照適用的會計準則及要求而編製，且已作出充分披露。

承董事會命
金蝶國際軟件集團有限公司
主席
徐少春

深圳，中華人民共和國
二零一零年八月十八日

截至本報告日期，董事會成員包括執行董事徐少春先生（董事會主席及首席執行官）及陳登坤先生；非執行董事金明先生及何經華先生；獨立非執行董事楊周南女士、吳澄先生、楊國安先生及Gary Clark Biddle先生。