

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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**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)

截至二零一八年十二月三十一日止年度之 全年業績公佈

金蝶國際軟件集團有限公司(「金蝶國際」或「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」)截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同截至二零一七年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績比較如下：

截至二零一八年十二月三十一日止年度的財務摘要：

- 營業額較二零一七年增長約 21.9% 至約人民幣 2,808,658,000 元
- 本公司權益持有人應佔當期盈利較二零一七年增長約 32.9% 至約人民幣 412,106,000 元
- 營運活動產生的淨現金較二零一七年同期上升約 9.9% 至約人民幣 905,515,000 元
- 本公司權益持有人應佔之每股基本盈利約人民幣 13.19 分，較二零一七年增長約 19.5% (二零一七年：人民幣 11.04 分)
- 董事會建議派發截至二零一八年十二月三十一日止年度有關的股息每股人民幣 1.0 分 (二零一七年：每股人民幣 1.3 分)

合併財務狀況表

	附注	於十二月三十一日	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
土地使用權		67,545	69,405
不動產、工廠及設備		490,236	510,213
無形資產		899,668	817,284
投資性房地產		1,816,206	1,721,690
聯營投資		234,403	31,420
遞延所得稅資產		49	55
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		427,456	6,286
可供出售金融資產		-	50,053
給予關連方貸款	4	464,537	59,160
給予第三方貸款	4	18,940	2,910
		<u>4,419,040</u>	<u>3,268,476</u>
流動資產			
存貨		8,436	14,057
應收賬款及其他應收款	4	286,615	319,557
給予關連方貸款	4	256,976	104,979
委託貸款	4	-	49,600
給予第三方貸款	4	88,720	61,020
合同資產	3	494,662	-
應收客戶實施合同款		-	432,802
可供出售金融資產		-	396,818
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		211,430	-
已質押銀行存款		152	2,254
短期銀行存款		359,674	1,095,820
現金及現金等價物		1,452,848	1,056,675
		<u>3,159,513</u>	<u>3,533,582</u>
總資產		<u><u>7,578,553</u></u>	<u><u>6,802,058</u></u>

合併財務狀況表 (續)

	附注	於十二月三十一日	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
借款	5	-	1,193,503
遞延所得稅負債		179,319	160,598
		<u>179,319</u>	<u>1,354,101</u>
流動負債			
應付帳款及其他應付款	6	580,716	678,120
合同負債	3	846,755	-
預收客戶實施合同款		-	323,897
借款	5	301,125	155,026
當期所得稅負債		35,890	50,007
遞延收入	7	102,081	197,827
		<u>1,866,567</u>	<u>1,404,877</u>
總負債		<u>2,045,886</u>	<u>2,758,978</u>
淨資產		<u>5,532,667</u>	<u>4,043,080</u>
權益			
公司所有者權益			
股本		79,585	71,599
股本溢價		2,903,459	1,681,289
其他儲備		565,259	694,669
留存收益		1,917,757	1,547,784
		<u>5,466,060</u>	<u>3,995,341</u>
非控制性權益		<u>66,607</u>	<u>47,739</u>
總權益		<u>5,532,667</u>	<u>4,043,080</u>

合併損益表

	附注	截至十二月三十一日止年度	
		二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
與客戶之間的合同產生的收入	3,8	2,808,658	2,303,458
銷售成本	9	(514,339)	(426,974)
毛利		2,294,319	1,876,484
銷售及推廣費用	9	(1,491,302)	(1,235,882)
行政費用	9	(334,342)	(320,203)
金融資產減值損失淨額	9	(47,697)	-
研究及開發成本	9	(405,158)	(345,317)
投資性房地產公允價值變動收益		94,516	96,419
其他收入及利得-淨額	10	342,971	349,258
經營盈利		453,307	420,759
財務收益		29,444	40,029
財務費用		(30,481)	(67,141)
財務費用-淨額	11	(1,037)	(27,112)
享有聯營投資的虧損份額		(4,240)	(15,227)
扣除所得稅前利潤		448,030	378,420
所得稅費用	12	(38,760)	(54,808)
本年利潤		409,270	323,612
利潤/(虧損)歸屬於:			
本公司權利持有人		412,106	310,004
非控制性權益		(2,836)	13,608
		409,270	323,612
本公司權益持有人應占盈利的每股盈利 (以每股人民幣分計)			
- 基本	14	13.19	11.04
- 稀釋	14	12.45	10.75

合併綜合收益表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
年度盈利	409,270	323,612
其他綜合收益：		
其後不會重分類至損益的項目		
土地及樓宇於轉入投資性物業前之重估利得，扣除稅項	-	346,500
其後可能會重分類至損益的項目		
可供出售金融資產的價值變動，扣除稅項	-	267
於出售可供出售金融資產而重分類至當期損益	-	(1,855)
外幣折算差額	67,029	11,227
本年其他綜合盈利，扣除稅項	67,029	356,139
本年總綜合收益	476,299	679,751
總綜合收益/（虧損）歸屬於：		
本公司權利持有人	479,135	666,143
非控制性權益	(2,836)	13,608
	476,299	679,751

金蝶國際軟件集團有限公司

合併權益變動表

	本公司權益持有人應占					非控制性	
	股本	股本溢價	其他儲備	留存收益	合計	權益	總權益
	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
二零一七年十二月三十一日結餘	71,599	1,681,289	694,669	1,547,784	3,995,341	47,739	4,043,080
會計政策變更-國際財務報告準則第9號	-	-	(267)	267	-	-	-
二零一八年一月一日結餘	71,599	1,681,289	694,402	1,548,051	3,995,341	47,739	4,043,080
年度盈利	-	-	-	412,106	412,106	(2,836)	409,270
其他綜合盈利/(虧損)							
外幣折算差額	-	-	67,029	-	67,029	-	67,029
綜合總盈利	-	-	67,029	412,106	479,135	(2,836)	476,299
與權益持有人的交易							
職工股份股權計畫:							
- 職工服務價值	-	5,290	-	-	5,290	-	5,290
- 發行股份所得款	987	95,367	-	-	96,354	-	96,354
股份獎勵計畫:							
- 職工服務價值	-	81,628	-	-	81,628	-	81,628
- 於歸屬時將股份轉移給獲獎勵人	-	(29,047)	14,937	-	(14,110)	-	(14,110)
- 股份獎勵計畫所購股份	-	-	(224,405)	-	(224,405)	-	(224,405)
與非控制性權益的交易	-	-	13,296	-	13,296	21,704	35,000
股利分配	-	-	-	(42,400)	(42,400)	-	(42,400)
可轉換債券債轉股	6,999	1,068,932	-	-	1,075,931	-	1,075,931
與權益持有人以其持有人的身份進行的交易的總額	7,986	1,222,170	(196,172)	(42,400)	991,584	21,704	1,013,288
二零一八年十二月三十一日結餘	79,585	2,903,459	565,259	1,917,757	5,466,060	66,607	5,532,667

金蝶國際軟件集團有限公司

合併權益變動表 (續)

	本公司權益持有人應占					非控制性	
	股本	股本溢價	其他儲備	留存收益	合計	權益	總權益
	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
二零一七年一月一日結餘	72,552	1,765,324	400,154	1,237,780	3,475,810	60,356	3,536,166
年度盈利	-	-	-	310,004	310,004	13,608	323,612
其他綜合盈利/ (虧損)							
土地及樓宇於轉入投資性物業前之 重估利得，扣除稅項	-	-	346,500	-	346,500	-	346,500
可供出售金融資產公允價值變動	-	-	267	-	267	-	267
于出售可供出售金融資產而重分類 至當期損益	-	-	(1,855)	-	(1,855)	-	(1,855)
外幣折算差額	-	-	11,227	-	11,227	-	11,227
綜合總盈利	-	-	356,139	310,004	666,143	13,608	679,751
與權益持有人的交易							
職工股份股權計畫：							
- 職工服務價值	-	20,482	-	-	20,482	-	20,482
- 發行股份所得款	265	17,967	-	-	18,232	-	18,232
股份獎勵計畫：							
- 職工服務價值	-	42,391	5,224	-	47,615	-	47,615
- 於歸屬時將股份轉移給獲獎勵人	-	(16,056)	12,027	-	(4,029)	-	(4,029)
- 股份獎勵計畫所購股份	-	-	(40,841)	-	(40,841)	-	(40,841)
回購股份	-	-	(133,046)	-	(133,046)	-	(133,046)
註銷股份	(1,218)	(148,819)	150,037	-	-	-	-
與非控制性權益的交易	-	-	(55,025)	-	(55,025)	(26,225)	(81,250)
與權益持有人以其持有人的身份進 行的交易的總額	(953)	(84,035)	(61,624)	-	(146,612)	(26,225)	(172,837)
二零一七年十二月三十一日結餘	71,599	1,681,289	694,669	1,547,784	3,995,341	47,739	4,043,080

合併現金流量表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
經營活動的現金流量		
經營產生的現金(不含小額信貸業務給予第三方貸款的淨現金流出)	1,009,904	974,993
小額信貸業務向第三方貸款的淨現金流出	(44,293)	(63,930)
已付利息	(25,946)	(63,093)
已付所得稅	(34,150)	(24,280)
經營活動產生淨現金	905,515	823,690
投資活動的現金流量		
購買不動產、工廠及設備	(34,505)	(22,993)
出售不動產、工廠及設備所得款	941	2,137
購買無形資產	(372,217)	(355,903)
收購子公司而支出的現金淨額	(2,688)	-
質押銀行存款以及短期銀行存款取出/(存入)-淨額	738,248	(475,698)
已收利息	43,269	39,831
委託貸款本金收回	49,600	19,800
購買以公允價值計量變動計入損益的金融資產 (二零一七年:可供出售金融資產)	(3,865,845)	(761,173)
處置以公允價值計量變動計入損益的金融資產 (二零一七年:可供出售金融資產)	3,743,450	584,424
提供給關聯方的借款	(587,374)	-
從關聯方收到的還款	30,000	-
聯營公司投資	(128,668)	(1,272)
投資活動所用淨現金	(385,789)	(970,847)
融資活動的現金流量		
股份行權所得款	96,354	18,232
非控制性權益的出資	35,000	-
借款所得款	328,500	-
償還借款	(258,226)	(80,324)
分派股息	(42,358)	-
購買股份獎勵計畫持有之股份支付款項	(224,405)	(40,841)
回購股份支付款項	-	(133,046)
收購子公司非控制性權益	(74,530)	-
融資活動產生淨現金	(139,665)	(235,979)
現金及現金等價物淨增加/(減少)	380,061	(383,136)
匯率變動影響	16,112	(24,958)
年初現金及現金等價物	1,056,675	1,464,769
年終現金及現金等價物	1,452,848	1,056,675

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。其營業地點為中華人民共和國（「中國」）廣東省深圳市南山區高新技術產業園區科技南十二路 2 號，金蝶軟件園。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）的主要業務包括企業資源管理計畫業務、軟件及硬件的銷售、安裝服務、軟件諮詢服務、維修服務、升級服務及其他支援服務；以及雲服務，包括企業雲服務、大數據雲服務、財務雲服務以及移動辦公雲服務。

本公司的股份於二零零一年二月十五日在香港聯合交易所有限公司上市。

除另有說明外，本財務報表均採用人民幣列示。

2 重要會計政策摘要

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

2.1 編制基準

本集團的合併財務報表是根據所有適用的國際財務報告準則（「國際財務準則」）編制。合併財務報表按照歷史成本法編制，並就可供出售金融資產的重估，及以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及投資性房地產（按公允價值列賬）而作出修訂。

編制符合國際財務準則的財務報表需要使用若干關鍵會計估計。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。

2 重要會計政策摘要 (續)

2.1 編制基準 (續)

(a) 本集團已採納的新訂和已修改的準則：

本集團已就二零一八年一月一日開始的年度首次採納下列準則和修改：

- 金融工具 - 國際會計準則第9號
- 客戶合同收入 - 國際會計準則第15號
- 以股份為基礎的支付交易的分類和計量 - 國際財務報告準則第2號 (修改)
- 年度改進 2014-2016年的週期 (聯營企業與合資企業投資 - 國際會計準則第28號 (修改))
- 投資性房地產的轉撥 - 國際會計準則第40號 (修改)
- 外幣交易與預付款 - 第 22號說明

本集團在採用國際會計準則第 9 號與國際會計準則第 15 號後，不得不改變其會計政策並作出某些追溯性調整。大部分修改亦將不會對本期或未來期間構成影響。

(b) 尚未採納的新準則、修改及解釋

多項新準則和準則的修改及解釋將始於二零一八年一月一日及往後報告期內生效，但未有在本合併財務報表中應用。本集團就該等新訂準則及詮釋的評估概述如下：

國際財務報告準則第 16 號「租賃」

變動的概述

國際財務報告準則第 16 號於二零一六年一月發佈。這意味著由於經營租賃與財務租賃間的界定已移除，承租人應確認在合併財務狀況表中幾乎全部租賃。在該新標準之下，一項資產(租賃物使用權)與一項用以支付租金的財務負債將得到確認。唯一的產生的例外為短期與低價租賃。

2 重要會計政策摘要 (續)

2.1 編制基準 (續)

(b) 尚未採納的新準則、修改及解釋 (續)

影響

集團成立了一個項目小組，根據「國際財務報告準則第 16 號」新的租賃會計準則，對集團過去一年的租賃安排進行了全面審核。該標準將主要影響集團經營租賃的會計核算。

截至報告日期，集團存在不可撤銷的經營租賃承諾人民幣 58,797,000 元。在這些承諾中，沒有短期租約或低價值租約會以直線方式確認為費用並計入損益。

對於剩餘租賃承諾，集團預計二零一九年一月一日確認約人民幣 55,000,000 元的資產使用權和約人民幣 55,000,000 元的租賃負債。

本集團預計，由於新規下的租賃資產攤銷和利息，二零一九年稅後淨利潤將減少約人民幣 400,000 元。

經營性現金流量增加，融資性現金流量減少約人民幣 2,600,000 元，償還租賃負債的本金部分歸入融資活動中使用的現金流量。

本集團作為出租人的活動並不重要，因此本集團不期望對財務報表產生任何重大影響。不過，從明年開始，還需要披露一些資訊。

集團採納日期

該集團將從二零一九年一月一日起強制採用該標準。本集團打算採用簡化的過渡辦法，在初次採用時不會重申比較數額。財產租賃的資產使用權將按照新規則一直適用的方式在過渡時期進行衡量。所有其他使用權資產將按照採用租賃時的租賃負債金額進行計量(根據任何預付或應計租賃費用進行調整)。

尚未採納的新準則和解釋其他尚未生效的國際財務報告準則或國際財務報告解釋委員會的解釋預期不會對本集團產生重大影響。

2 重要會計政策摘要 (續)**2.2 會計政策變更**

本附注介紹了採納國際財務報告準則第 9 號「金融工具」和國際財務報告準則第 15 號「客戶合同收入」對本集團財務報表的影響。

2.2.1 對財務報表的影響

由於會計政策的變動，主體須重述上一年度的財務報表。如下文附注 2.2.2 所述，採納國際財務報告準則第 9 號時通常無須重述比較資料，但套期會計的某些變動除外。因此，重分類及新減值要求導致的調整未反映在二零一七年十二月三十一日已重述的資產負債表中，但確認於二零一八年一月一日的期初資產負債表中。

下表呈列了就每個報表項目的調整。不受影響的報表項目不包括在內。因此，所披露的小計和總計無法根據以下所呈列的數字重新計算得出。相關調整在後文中按準則進行了更詳盡的說明。

資產負債表(節錄)	二零一七年 十二月三十 一日	國際財務報告準 則第 15 號	國際財務報告 準則第 9 號	二零一八年 一月一日
	如前期呈列 人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
非流動資產				
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	6,286	-	50,053	56,339
可供出售金融資產 (公允價值變動計入其他綜合收益)	50,053	-	(50,053)	-
流動資產				
應收賬款及其他應收款	319,557	-	-	319,557
合同資產	-	432,802	-	432,802
應收客戶實施合同款	432,802	(432,802)	-	-
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	-	-	396,818	396,818
可供出售金融資產	396,818	-	(396,818)	-
總資產	6,802,058	-	-	6,802,058
流動負債				
應付帳款及其他應付款	678,120	(185,023)	-	493,097
合同負債	-	622,233	-	622,233
預收客戶實施合同款	323,897	(323,897)	-	-
遞延收入	197,827	(113,313)	-	84,514
總負債	2,758,978	-	-	2,758,978
其他儲備	694,669	-	(267)	694,402
留存收益	1,547,784	-	267	1,548,051
總權益	4,043,080	-	-	4,043,080
總權益及負債	6,802,058	-	-	6,802,058

2 重要會計政策摘要 (續)

2.2 會計政策變更

2.2.2 國際財務報告準則第 9 號「金融工具」

國際財務報告準則第 9 號取代了國際會計準則第 39 號關於金融資產和金融負債的確認、分類與計量、金融工具終止確認、金融資產減值與套期會計處理的相關規定。

自二零一八年一月一日起採納國際財務報告準則第 9 號「金融工具」導致會計政策的變動和對財務報表的調整。根據國際財務報告準則第 9 號(第 7.2.15 段和第 7.2.26 段)的過渡要求，主體未重述比較數字，但套期會計的某些變動除外。

於二零一八年一月一日，留存收益對本集團的主要影響如下：

	附注	二零一八年 人民幣千元
十二月三十一日期末留存收益餘額 - 根據國際會計準則第 39 號計算		1,547,784
從可供出售投資重分類至以公允價值計量且其變動計入損益	(a)	<u>267</u>
依據二零一八年一月一日採用的「國際財務報告準則」第 9 號調整的留存收益		<u>267</u>
一月一日期初留存收益餘額 - 根據國際財務報告準則第 9 號計算		<u>1,548,051</u>

二零一七年報告期間內損益表及其他綜合收益表項目調整如下：

	附注	二零一七年 人民幣千元
管理費用減少	*	(38,277)
金融資產與合同資產的減值淨損失增長		<u>38,277</u>
經營盈利調整		<u>-</u>
所得稅費用調整		<u>-</u>
綜合收益調整		<u>-</u>

* 根據國際會計準則 1 號財務報表列示，已對金融與合同資產減值損失作出重分類的改變。

2 重要會計政策摘要 (續)**2.2 會計政策變更(續)****2.2.2 國際財務報告準則第 9 號「金融工具」(續)****(a) 分類和計量**

於二零一八年一月一日(國際財務報告準則第9號準則的最初申請日期) 本集團管理層評估了適用於本集團持有金融資產的商業模式，並將其金融工具根據國際財務報告準則第9號適當分類。

該重分類的主要影響如下：

於二零一八年一月一日 - 金融資產	附注	公允價值變動計入其他	
		綜合收益 (二零一七年：可供出售) 人民幣千元	公允價值變動計入損益 人民幣千元
十二月三十一日期末餘額 - 根據國際會計準則第 39 號計算*		446,871	6,286
將可出售的投資重新分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	(i)	(446,871)	446,871
一月一日期初餘額 - 根據國際財務報告準則第 9 號計算		<u>-</u>	<u>453,157</u>

* 此二零一七年十二月三十一日的期末餘額顯示了以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產下的可供出售金融資產。此重新分類對計量類別無影響。

該等變動對本集團的權益影響如下：

期初餘額 - 根據國際會計準則第 39 號計算	附注	對可供出售金融資產	
		產儲備的影響 人民幣千元	對留存收益的影響 人民幣千元
將可出售的投資重新分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	(i)	(267)	267
期初餘額 - 根據國際財務報告準則第 9 號計算		<u>-</u>	<u>267</u>

2 重要會計政策摘要 (續)

2.2 會計政策變更(續)

2.2.2 國際財務報告準則第 9 號「金融工具」(續)

(a) 分類和計量(續)

(i) 從可供出售重分類至以公允價值計量且其變動計入損益

部分優先股投資從可供出售金融資產重分類至以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產(於二零一八年一月一日, 人民幣 446,871,000 元)。由於合同現金流量並非僅代表對本金和利息的支付, 它們不符合國際財務報告準則第 9 號分類為以攤余成本計量的標準。

相關公允價值利得人民幣 267,000 元從可供出售金融資產儲備轉入二零一八年一月一日的留存收益。

(ii) 由於採納國際財務報告準則第 9 號的重分類

	計量類別		帳面金額		
	舊國際會計準則第 39 號	新國際財務報告準則第 9 號	舊準則 人民幣千元	新準則 人民幣千元	差額* 人民幣千元
非流動資產					
特定優先股的股權投資	以公允價值計量且其變動計入損益	以公允價值計量且其變動計入損益	6,286	6,286	-
理財產品	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入損益	50,053	50,053	-
給予關聯方借款	攤余成本	攤余成本	59,160	59,160	-
給予第三方貸款	攤余成本	攤余成本	2,910	2,910	-
流動資產					
應付賬款及其他應付款	攤余成本	攤余成本	319,557	319,557	-
給予關聯方借款	攤余成本	攤余成本	104,979	104,979	-
委託貸款	攤余成本	攤余成本	49,600	49,600	-
給予第三方貸款	攤余成本	攤余成本	61,020	61,020	-
理財產品	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入損益	396,818	396,818	-
抵押銀行存款	攤余成本	攤余成本	2,254	2,254	-
短期銀行存款	攤余成本	攤余成本	1,095,820	1,095,820	-
現金及現金等價物	攤余成本	攤余成本	1,056,675	1,056,675	-

* 該表中記錄的差額, 是採用了預期信用損失模型的計算結果。國際財務報告準則第 9 號的採用未對金融工具重分類的計量方法的作出任何改變。

2 重要會計政策摘要 (續)

2.2 會計政策變更(續)

2.2.2 國際財務報告準則第 9 號「金融工具」(續)

(b) 金融資產減值

本集團持有的如下四種金融資產在國際財務報告準則第 9 號新預期信用損失模型的適用範圍內：

- 應收賬款
- 合同資產
- 給予第三方貸款；及
- 其他以攤余成本計量的金融資產。

本集團須按照國際財務報告準則第 9 號的規定對各類資產採用新的減值模型。減值模型的變更對本集團留存收益的影響並不重大。

(i) 應收賬款和合同資產

本集團採用國際財務報告準則第 9 號的簡化方法計量預期信用損失，即對所有應收賬款及合同資產確認整個存續期的預期損失撥備。這使得二零一八年一月一日應收賬款損失撥備和合同資產損失撥備無任何增加。

該應收賬款的損失撥備又增加了人民幣 11,187,000 元至人民幣 128,599,000 元。合同資產的預期損失率不重要。截至二零一八年十二月三十一日，合同資產的損失撥備無重大影響產生。

(ii) 給予第三方貸款

本集團所有按攤銷成本計算的應收貸款均被考慮為低信貸風險，在該期間的損失撥備以十二個月的預期損失為限。應用預期信用風險模型，於二零一八年一月一日確認的損失撥備約為人民幣 646,000 元(此前的損失撥備約為人民幣 646,000 元)。

(iii) 其他金融資產

其他金融資產包括現金及現金等價物、質押銀行存款、短期銀行存款、其他應收款項、委託貸款以及給予第三方貸款亦受國際財務報告準則第 9 號減值要求影響的現金及現金等價物所確認的減值損失無重大影響產生。

2 重要會計政策摘要 (續)**2.2 會計政策變更(續)****2.2.3 根據國際財務報告準則第 15 號「合同收入」**

本集團自二零一八年一月一日起採納國際財務報告準則第 15 號「客戶合同收入」，導致會計政策變更和對財務報表的調整。根據國際財務報告準則第 15 號的過渡要求，本集團追溯應用了新準則。作為匯總，本集團於首次採納日(二零一八年一月一日)對資產負債表做出調整如下：

	附注	按國際會計準則第18號列報	重分類	重新計量	按國際財務報告準則第15號列報
		的帳面價值 二零一七年十二月三十一日			的帳面價值 二零一八年一月一日
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收客戶實施合同款		432,802	(432,802)	-	-
合同資產		-	432,802	-	432,802
其他應付款		678,120	(185,023)	-	493,097
預收客戶實施合同款		323,897	(323,897)	-	-
遞延收益		197,827	(113,313)	-	84,514
合同負債		-	622,233	-	622,233

本集團於二零一八年一月一日的留存收益不受影響。

本集團的收入包括 (以單個或組合的方式)：來源於企業資源管理計畫業務收入 (包括軟件及硬件的銷售、安裝服務、軟件諮詢服務、維修服務、升級服務及其他支援服務)以及雲服務業務收入 (包括企業雲服務、大數據雲服務、財務雲服務以及移動辦公雲服務)。標準軟件、硬件及相關產品的銷售會在某一時間確認，而服務的銷售則會在提供服務的期間內隨時間確認。

当本集团在客户支付对价前将产品或服务的控制权转让给客户，且尚未获得收取对价的特定权利时，确认合同资产。

当客戶在本集團向客戶交付貨品或服務前支付了對價，或有權獲得無條件的對價，則合同負債在付款或付款到期(以較早者為準)時確認。

因此除卻上述提及的某些重新分類外，採用國際財務報告準則第 15 號並未對財務報表產生任何影響，由於產品及服務銷售的收入確認時點無改變。

2 重要會計政策摘要 (續)

2.2 會計政策變更(續)

2.2.3 根據國際財務報告準則第 15 號「合同收入」(續)

與客戶之間的合同有關的資產和負債的列報

本集團亦主動改變了資產負債表內某些項目的列報方式，以反映國際財務報告準則第 15 號的術語：

- 與實施合同有關的已確認合同資產，之前列報在應收客戶實施款中(於二零一八年一月一日，人民幣 432,802,000 元)。
- 與軟件實施與雲服務實施有關的合同負債，之前計入遞延收益 (於二零一八年一月一日，人民幣 113,313,000 元)。
- 與履行合同有關的合同負債，之前列報為預收客戶實施款(於二零一八年一月一日，人民幣 323,897,000 元)。
- 與預收客戶款有關的合同負債，之前列報在應付帳款及其他應付款中(於二零一八年一月一日，人民幣 185,023,000 元)。

3 分部資訊

首席經營決策者被認定為公司的執行董事。執行董事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厘定經營分部。

執行董事從產品角度研究業務狀況。本集團決定經營分部如下：

企業資源管理 計畫業務	-	企業管理軟件的銷售與實施，其他相關服務的提供，與企業管理軟件安排相關的硬件銷售，以及中間件業務的銷售
雲服務業務	-	雲服務相關線上服務的提供，電子商務和其他線上管理服務的提供
其他	-	投資性房地產的經營

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。本集團的主要業務均在中國。

3 分部資訊 (續)

截至二零一八年十二月三十一日止年度分部資料如下：

	企業資源管理計畫業務 人民幣千元	雲服務業務 人民幣千元	其他 人民幣千元	集團合計 人民幣千元
收入 (來自外部客戶)	1,959,402	849,256	-	2,808,658
- 產品在某一時間點轉移	936,620	-	-	936,620
- 服務在某段時間轉移	1,022,782	849,256	-	1,872,038
經營盈利	435,052	(149,202)	167,457	453,307
財務費用	(30,179)	(302)	-	(30,481)
財務收益	28,081	1,363	-	29,444
財務費用 - 淨額	(2,098)	1,061	-	(1,037)
享有聯營投資的虧損份額	(4,240)	-	-	(4,240)
扣除所得稅前利潤/(虧損)	428,714	(148,141)	167,457	448,030
所得稅(費用)/沖回	(45,887)	23,873	(16,746)	(38,760)
分部結果	382,827	(124,268)	150,711	409,270
分部資產	5,473,094	289,253	1,816,206	7,578,553
分部負債	1,717,526	208,392	119,968	2,045,886
對聯營或合營企業投資	234,403	-	-	234,403
新增非流動資產 (不包括金融工具及遞延稅項資產)	365,832	50,828	-	416,660
折舊及攤銷	324,744	29,143	-	353,887
呆壞賬計提	47,255	442	-	47,697
投資性房地產的公允價值利得	-	-	94,516	94,516
以股份為基礎的支付	90,474	1,028	-	91,502

3 分部資訊 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度分部資料如下：

	企業資源管理計畫業務 人民幣千元	雲服務業務 人民幣千元	其他 人民幣千元	集團合計 人民幣千元
收入 (來自外部客戶)	1,735,265	568,193	-	2,303,458
經營盈利	392,204	(136,100)	164,655	420,759
財務費用	(66,874)	(267)	-	(67,141)
財務收益	39,287	742	-	40,029
財務費用 - 淨額	(27,587)	475	-	(27,112)
享有聯營投資的虧損份額	(15,227)	-	-	(15,227)
扣除所得稅前利潤/(虧損)	349,390	(135,625)	164,655	378,420
所得稅(費用)/沖回	(60,329)	21,987	(16,466)	(54,808)
分部結果	289,061	(113,638)	148,189	323,612
分部資產	4,901,398	178,970	1,721,690	6,802,058
分部負債	2,496,632	153,724	108,622	2,758,978
對聯營或合營企業投資	31,420	-	-	31,420
新增非流動資產 (不包括金融工具及遞延稅項資產)	411,139	10,662	-	421,801
折舊及攤銷	359,353	2,409	-	361,762
呆壞賬計提	38,923	-	-	38,923
投資性房地產的公允價值利得	-	-	96,419	96,419
以股份為基礎的支付	62,873	5,224	-	68,097

3 分部資訊 (續)**(a) 與客戶合同有關的資產和負債**

於二零一八年
十二月三十一日
人民幣千元

與企業資源管理計畫業務下軟件實施合同相關的流動合同資產	494,662
損失準備	-
總合同資產	<u>494,662</u>
合同負債-企業資源管理計畫業務	548,738
合同負債-雲服務業務	<u>298,017</u>
總流動合同負債	<u>846,755</u>

(i) 與合約負債有關已確認的收入

下表顯示當前報告期內已確認的收入中與結轉合同負債相關的金額。

截至二零一八年
十二月三十一日
人民幣千元

企業資源管理計畫業務	367,338
雲服務業務	<u>186,406</u>
	<u>553,744</u>

(ii) 未履行的長期雲服務合同

下表顯示了長期固定價格的雲服務合同中未履行的履約義務。

於二零一八年
十二月三十一日
人民幣千元

於十二月三十一日分配給部分或全部未履行的長期雲服務合同的總交易價格	<u>85,543</u>
-----------------------------------	---------------

根據「國際財務報告準則第 15 號」過渡性條款的要求，於二零一七年十二月三十一日的分配至未履行履約義務的交易價格未披露。

管理層預計，於二零一八年十二月三十一日分配至未履行合同的交易價格的 46% 將在下一個報告期內確認收入(人民幣 39,224,000 元)，其餘 54%(人民幣 46,319,000 元)將於二零二零年確認。上述披露金額不包含受約束的可變對價。

所有其他雲服務和企業資源管理計畫業務合同的期限為一年或一年以內，或依發生時間而收費。根據「國際財務報告準則」第 15 號的要求，相應的未履約合同的交易價格未披露。

3 分部資訊 (續)

本公司歸屬於開曼群島但集團主要業務在中華人民共和國。截至二零一八年十二月三十一日止年度，來自中華人民共和國境內的外部客戶持續經營的總收入為人民幣 2,787,912,000 元 (二零一七年：人民幣 2,288,423,000 元)，來自海外的外部客戶收入為人民幣 20,746,000 元 (二零一七年：人民幣 15,035,000 元)。

截至二零一八年和二零一七年十二月三十一日止年度集團未有單一客戶對集團的收入貢獻超過 10%。

附加分部資訊

除上述的分部資料外，首席經營決策者開始按照內部組織架構審閱集團的經營，這些內部組織架構主要建基於相關業務線的主要商業模式及客戶群。管理層確定了以下三類主要的業務線：

- | | |
|------------|---|
| 項目及顧問式主導業務 | - 訂制企業管理軟件的銷售與實施，其他相關服務的提供。這些產品及服務的目標客戶主要為中大企業及組織 |
| 產品主導業務 | - 標準及通用企業管理軟件的銷售與簡單交付過程，相關服務的提供。這些產品及服務的目標客戶主要為小微企業及組織 |
| 創新業務 | - 對集團核心傳統企業管理軟件業務具有戰略協同意義的創新業務的經營，主要包括中間件、互聯網金融、基金和線上支付 |

首席經營決策者基于收入及經營盈利評估以上三類主要業務線經營成果。資產及負債資訊不包含在此分部資訊中。截至二零一八年與二零一七年十二月三十一日的更多分部訊息詳見如下。

3 分部資訊 (續)

截至二零一八年十二月三十一日止年度分部資料如下：

	項目及顧問 式主導業務	產品主導 業務	創新業 務	合併抵消 人民幣千 元	集團合計 人民幣千 元
	人民幣千元	人民幣千元	千元		
收入 (來自外部客戶)	2,185,700	525,355	97,603	-	2,808,658
經營盈利	237,008	245,445	(40,166)	11,020	453,307
財務費用 - 淨額					(1,037)
享有聯營投資的虧損份 額					(4,240)
扣除所得稅前利潤					448,030
所得稅費用					(38,760)
本年利潤					409,270
折舊及攤銷	272,057	56,870	24,960	-	353,887
淨金融資產和合同資產 減值損失	46,894	160	643	-	47,697
投資性房地產的公允價 值利得	94,516	-	-	-	94,516
以股份為基礎的支付	81,404	10,000	98	-	91,502

3 分部資訊 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度分部資料如下：

	項目及顧問 式主導業務	產品主導 業務	創新業 務	合併抵消 人民幣千 元	集團合計 人民幣千 元
	人民幣千元	人民幣千元	千元		
收入 (來自外部客戶)	1,750,263	493,048	60,147	-	2,303,458
經營盈利/(亏损)	457,097	244,400	(18,176)	(262,562)	420,759
財務費用 - 淨額					(27,112)
享有聯營投資的虧損份 額					(15,227)
扣除所得稅前利潤					378,420
所得稅費用					(54,808)
本年利潤					323,612
折舊及攤銷	294,171	34,925	32,666	-	361,762
呆壞賬計提與其他應收 款準備	38,277	-	646	-	38,923
投資性房地產的公允價 值利得	96,419	-	-	-	96,419
以股份為基礎的支付	58,059	3,605	6,433	-	68,097

4 應收賬款與其他應收款，委託貸款及給予關連方貸款

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
應收賬款 (a)	256,366	243,375
減：應收款減值準備(b)	(128,599)	(117,412)
應收賬款-淨額	127,767	125,963
應收票據	21,643	24,751
向雇員提供備用金	4,945	12,001
預付款	42,104	62,305
可退還之增值稅	49,833	41,592
應收利息	21,473	35,298
應收關連方款項	9,193	6,449
其他應收款	9,657	11,198
	<u>286,615</u>	<u>319,557</u>
減去：非流動部分	-	-
流動部分	<u>286,615</u>	<u>319,557</u>
給予關聯方貸款		
- 流動部分	256,976	104,979
- 非流動部份	464,537	59,160
	<u>721,513</u>	<u>164,139</u>
委託貸款		
- 流動部分	-	49,600
	-	<u>49,600</u>
給予第三方貸款		
- 流動部分	88,720	61,020
- 非流動部份	18,940	2,910
	<u>107,660</u>	<u>63,930</u>

4 應收賬款與其他應收款，委託貸款及給予關連方貸款 (續)

(a) 本集團在銷售合同中對應收賬款無確定信用期，但客戶通常在一至三個月內支付款項。二零一七年及二零一八年十二月三十一日應收賬款的賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
0 – 90 天	75,353	78,675
91 – 180 天	11,153	13,315
181 – 360 天	38,976	24,051
超過 360 天	130,884	127,334
	<u>256,366</u>	<u>243,375</u>

(b) 本集團應收賬款減值準備的變動如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	(117,412)	(111,156)
減值準備計提	(41,800)	(38,277)
註銷無法收回的應收賬款	30,613	32,021
於十二月三十一日	<u>(128,599)</u>	<u>(117,412)</u>

5 借款

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動		
長期銀行借款，無抵押	-	23,625
長期銀行借款，質押	-	52,200
可轉換債券 (b)	-	1,117,678
	<u>-</u>	<u>1,193,503</u>
流動		
短期銀行借款，無抵押	272,500	-
短期銀行借款，質押 (a)	5,000	-
長期銀行借款中短期部份，無抵押	23,625	148,501
長期銀行借款中短期部份，質押	-	6,525
	<u>301,125</u>	<u>155,026</u>
	<u>301,125</u>	<u>1,348,529</u>

二零一八年十二月三十一日，本集團借款的償還期如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
1 年內	301,125	155,026
1 至 2 年	-	1,193,503
	<u>301,125</u>	<u>1,348,529</u>

5 借款 (續)

本集團借款的帳面金額以下列貨幣為單位：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
人民幣	301,125	230,851
美元	-	1,117,678
	<u>301,125</u>	<u>1,348,529</u>

本集團的銀行借款的實際平均借款年利率為 4.78% (二零一七年：4.61%)。
除附注(b)提及的可轉換債券以外，本集團的借款採用浮動利率，借款於資產負債表日利率變動及合約重新定價日期所承擔的風險為一年以內 (二零一七年：一年以內)。

附注：

(a) 截至二零一八年十二月三十一日，廣州蝶金小額貸款有限公司持有以金蝶征信有限公司(本集團子公司)所持理財產品質押為擔保的短期借款人民幣 5,000,000 元。

(b) 本集團於二零一四年四月十四日發行票面值為美元 175,000,000 元，利率 4.0%的可轉換債券。此債券於發行日期起計五年後到期。可轉換債券持有人可選擇將債券轉換為股份，於二零一四年五月二十五日或之後直至到期日前十日(包括首尾兩天)營業時間結束時為止之期間內任何時間兌換，換股價為每股 3.90 港幣 (固定換股價折算美元為 0.50 美元)。負債及權益轉換組成部份的價值於發行債券時厘定。負債組成部分後續採用攤余成本計量直至債券到期或轉換為股份。可轉換債券剩餘部分價值即為權益組成部分價值於權益單獨列示為可轉換債券儲備。

在二零一八年三月至四月期間，可轉換債券已全部轉換為約 348,075,000 股公司股票，每股 0.025 港幣，轉換價格為每股 3.90 港幣。

在財務狀況表確認的可轉換債券計算如下：

	人民幣千元
於二零一六年十二月三十一日的負債組成部份	1,185,096
利息費用	48,635
已付利息	(47,196)
外幣折算差異影響	(68,857)
於二零一七年十二月三十一日的負債組成部份	<u>1,117,678</u>
利息費用	5,259
已付利息	(5,100)
外幣折算差異影響	(41,906)
可轉債轉股	(1,075,931)
於二零一八年十二月三十一日的負債組成部份	<u>-</u>

負債組成部份中的可轉換債券的利息費用採用實際年利率 4.22%計算。

6 應付帳款及其他應付款

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
應付帳款 (a)	20,568	18,533
應付薪金及員工福利	183,344	169,673
客戶按金	-	185,023
應付增值稅及其他稅金	89,756	54,310
預提費用	61,211	44,913
應付工程款項	8,170	21,968
未支付並購款	88,180	91,388
經銷商保證金	69,831	63,908
應付利息	1,207	9,529
待支付的以公允價值計量且變動計入損益的金融資產款項	19,000	-
應付股利	42	-
其他	39,407	18,875
	<u>580,716</u>	<u>678,120</u>

(a) 於二零一八年十二月三十一日，本集團應付帳款根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
0 - 180 天	13,539	11,573
181 - 360 天	3,768	2,720
超過 360 天	3,261	4,240
	<u>20,568</u>	<u>18,533</u>

7 遞延收入

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
遞延服務收入 (a)	-	113,313
遞延政府項目補貼 (b)	102,081	84,514
	<u>102,081</u>	<u>197,827</u>

(a) 該款項為集團因已向客戶開出帳單或已收到客戶付款的提供軟件實施服務與雲服務收入，其服務期間超過相關年末，在二零一八年被重分類為合同負債。

(b) 遞延補貼收入的變動如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
於一月一日	84,514	37,564
增加	38,827	83,609
於損益表確認	(21,260)	(36,659)
於十二月三十一日	<u>102,081</u>	<u>84,514</u>

該款項為因本集團研究和開發項目而從政府獲取的資金支援。此款項將在研究和开发成本攤銷及相關的條件符合時（通常是在相關的開發項目完成後）確認相關收益。

8 收入

集團的收入包括（以單個或組合的方式）企業資源管理計畫業務以及雲服務業務。收入已扣除適用的中國增值稅，收入包括以下各項：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
企業資源管理計畫業務	1,959,402	1,735,265
- 軟件及硬件產品銷售於一時間點內確認的收入	936,620	878,100
- 提供軟件安裝服務於一段時間內確認的收入	805,667	562,897
- 提供軟件解決方案諮詢、維護、升級和其他支持服務於一段時間內確認的收入	217,115	294,268
提供雲服務於一段時間內確認的收入	849,256	568,193
	<u>2,808,658</u>	<u>2,303,458</u>

9 按性質分類的費用

列示于銷售成本、銷售及推廣費用、研究及開發成本、行政費用、金融資產減值損失淨額內的費用以及合同資產分析如下：

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
研究及開發成本		
已支出金額	500,301	403,697
減：資本化之開發成本	(379,237)	(354,837)
加：資本化之開發成本攤銷	284,094	296,457
	<u>405,158</u>	<u>345,317</u>
職工福利開支	1,799,747	1,467,793
減：包含於研究及開發成本之金額	(442,631)	(334,963)
	<u>1,357,116</u>	<u>1,132,830</u>
折舊	47,691	44,559
減：包含於研究及開發成本之金額	(5,994)	(5,847)
	<u>41,697</u>	<u>38,712</u>
外包服務費	342,379	231,289
銷售推廣成本	87,141	84,792
廣告成本	107,476	77,383
消耗存貨成本	105,393	88,897
租金及公用事業費用	45,025	52,718
差旅費	55,056	49,966
辦公費	47,462	39,128
其他稅金及附加	44,582	47,392
專業服務費用	22,212	21,309
培訓費	20,989	20,516
商標，軟件著作權攤銷	6,915	6,688
自用電腦軟件攤銷	8,097	5,467
客戶關係攤銷	5,230	5,230
土地使用權攤銷	1,860	3,361
核數師酬金	3,100	3,700
金融資產減值損失淨額	47,697	38,923
其他	38,253	34,758
總計	<u>2,792,838</u>	<u>2,328,376</u>

10 其他收入及利得 - 淨額

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
其他收入		
增值稅退還 (a)	178,529	171,837
政府課題研究	43,347	52,340
租金收入 - 淨額	<u>72,941</u>	<u>68,236</u>
	<u>294,817</u>	<u>292,413</u>
其他利得		
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產已實現利息收入(b)	34,503	15,150
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產未實現收益	9,831	(180)
聯營企業投資股權稀釋利得	714	25,130
於失去控制時的重估收益	5,318	-
企業合併的或有對價重新計量利得	-	25,117
其他	<u>(2,212)</u>	<u>(8,372)</u>
	<u>48,154</u>	<u>56,845</u>
	<u>342,971</u>	<u>349,258</u>

(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。自二零一八年五月一日起，根據《財政部、稅務總局關於調整增值稅稅率的通知》(財稅[2018]32 號)，軟件行業適用稅率由 17% 調整為 16%。

在二零一一年，國務院關於印發《進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展若干政策的通知》(國發[2011]第 4 號文件)。依照該通知，在中華人民共和國境內銷售其自行開發生產軟件產品的企業，若在中華人民共和國境內銷售其軟件產品的實際增值稅稅率超過其銷售額的 3% 的，則可退稅。

(b) 該項表示以公允價值計量且其變動計入損益的財產管理產品的利息收入。

11 財務成本-淨額

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
利息收入	29,444	40,029
利息支出	(17,624)	(62,506)
銀行手續費	(1,474)	(581)
融資活動外匯淨損失	(11,383)	(4,054)
	<u>(1,037)</u>	<u>(27,112)</u>

12 所得稅費用

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

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
當期所得稅		
- 本期利潤形成的所得稅	34,600	48,429
- 調整以前年度	(14,567)	(16,793)
遞延所得稅	18,727	23,172
	<u>38,760</u>	<u>54,808</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，故於該等地區並無作出該等司法權區的所得稅準備。
- (b) 二零一六年稅局頒發了財稅〔2016〕49號文，企業如果滿足相關條件可以在稅務局備案成為重點軟件企業。金蝶中國認為公司滿足相關條件。因此，截至二零一八年十二月三十一日止的年度，金蝶中國採用10%的優惠稅率（二零一七年：10%）。上述所得稅優惠稅率取決於集團管理層的重大估計。
- (c) 金蝶蝶金雲計算有限公司（「金蝶蝶金」）於二零一五年十月八日被深圳軟件行業協會授予軟件企業證書，並享受兩免三減半的優惠稅率。此外，基於管理層的估計，金蝶蝶金認為公司滿足重點軟件企業標準。因此，截至二零一八年十二月三十一日止的年度，金蝶蝶金採用10%的優惠稅率（二零一七年：10%）。上述所得稅優惠稅率取決於集團管理層的重大估計。

12 所得稅費用 (續)

(d) 金蝶天燕中間件於二零一七年九月被認定為國家高新技術企業，管理層採用 15% (二零一七年：15%) 的優惠稅率計算企業所得稅。

北京金蝶管理軟件有限公司於二零一七年十二月被認定為國家高新技術企業，管理層採用 15% (二零一七年：15%) 的優惠稅率計算企業所得稅。

上海管易雲計算軟件有限公司於二零一六年十一月被認定為國家高新技術企業，管理層 2018 年採用 15% 的優惠稅率計算企業所得稅。(二零一七年：12.5%，新晉軟件企業依企業所得稅減半的優惠稅率徵收)

上海金蝶蝶金雲計算有限公司從二零一六年至二零一九年被認定為國家高新技術企業，管理層 2018 年採用 15% (二零一七年：15%) 的優惠稅率計算企業所得稅。

(e) 其他中華人民共和國子公司適用 25% 的企業所得稅稅率。

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

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除稅前利潤	448,030	378,420
按法定稅率 25% 計算的稅額 (二零一七年: 25%)	112,008	94,605
影響：		
享受優惠稅率	(67,491)	(54,357)
沒有確認遞延所得稅資產的稅務虧損	35,703	37,356
不可扣稅的費用	7,286	8,094
稅率變更重新計量遞延所得稅負債	(4,288)	(582)
可增加扣減之研發費用	(29,891)	(13,515)
以前年度調整	(14,567)	(16,793)
	38,760	54,808

13 股息

	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
宣派年末股利	<u>33,000</u>	<u>42,400</u>

二零一七年最終股利人民幣 42,400,000 元 (合人民幣每股 1.3 分)(合港幣每股 1.6 分)已於二零一八年內支付人民幣 42,358,000 元，其餘人民幣 42,000 元在截至二零一八年十二月三十一日未支付。

於即將召開的股東週年大會上，將建議就截止二零一八年十二月三十一日止年度派發末期股息為人民幣每股 1.0 分 (港幣約 1.1 分)，總計人民幣 33,000,000 元。本合併財務報表未反映此項應付股息，將於截止二零一九年十二月三十一日止年度的財務報表的留存收益中扣除。

14 每股收益**(a) 基本**

基本每股收益根據歸屬於本公司權利持有人的利潤，除以年內已發行普通股的加權平均數目計算，但不包括股份獎勵計畫中購買及持有的普通股

	二零一八年	二零一七年
利潤歸屬於本公司權利持有人 (人民幣千元)	412,106	310,004
已發行普通股的加權平均數 (千計)	<u>3,125,266</u>	<u>2,806,783</u>
基本每股盈利 (每股人民幣分)	<u>13.19</u>	<u>11.04</u>

14 每股收益 (續)

(b) 稀釋

稀釋每股收益假設所有可稀釋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。本公司有三類可稀釋的潛在普通股：可轉換債券、購股權和股份獎勵計畫。可轉換債券假設于本年期初被轉換為普通股，而淨利潤經調整以對銷利息費用減稅務影響。對於購股權和股份獎勵計畫，根據未行使所附股份的貨幣價值，厘定按公允價值（厘定為本公司股份的平均年度市價）可購入的股份數目。按以上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作出比較。有關差額將加進分母，作為無需代價而發行之普通股。

	二零一八年	二零一七年
利潤歸屬於本公司權益持有人(人民幣千元)	412,106	310,004
可轉換債券利息支出(扣除稅項)(人民幣千元)	5,259	-
利潤用以厘定稀釋每股收益(人民幣千元)	417,365	310,004
已發行普通股的加權平均數 (人民幣千元)	3,125,266	2,806,783
調整：		
— 假設可轉換債券的轉換 (千計)	94,808	-
— 購股權 (千計)	81,536	53,921
— 股份獎勵計畫 (千計)	49,874	24,080
計算稀釋每股收益的普通股 - 加權平均數 (千計)	3,351,484	2,884,784
稀釋每股收益 (每股人民幣分)	12.45	10.75

15 期後事項

在二零一九年三月六日，作為本集團子公司的深圳弘金投資有限公司(「弘金投資」)，與本集團關聯方由徐少春先生控股的蝶創控股有限公司(「蝶創控股」)簽訂了股權轉讓協議。根據協議，蝶創控股有條件同意出售且弘金投資有條件同意收購深圳雲之家 51.73%的股權，對價為人民幣 50,456,000 元。完成上述交易後，深圳雲之家會成為本集團的子公司。

管理層討論與分析

一、主要財務資料

二零一八年面對世界環境的不確定性，金蝶仍在雲轉型上取得階段性新突破。報告期內，本集團收入同比增長 21.9%，其中管理軟件業務增長 12.9%；雲服務業務增長 49.5%，金蝶雲業務收入佔本集團整體收入的比重為 30.2%，金蝶繼續向深化雲轉型的戰略目標邁進。

收入

截至二零一八年十二月三十一日止，本集團錄得營業額為人民幣 2,808,658,000 元，較二零一七年同期增長 21.9%（二零一七年同期：人民幣 2,303,458,000 元）；其中管理軟件業務實現收入人民幣 1,959,402,000 元，較二零一七年同期增長 12.9%（二零一七年同期：人民幣 1,735,265,000 元）；雲服務業務收入同比增長 49.5% 至人民幣 849,256,000 元（二零一七年同期：人民幣 568,193,000 元）。

毛利

報告期內，本集團的毛利為人民幣 2,294,319,000 元（二零一七年同期：人民幣 1,876,484,000 元），同比增長約 22.3%。報告期內，毛利率約為 81.7%（二零一七年同期：約 81.5%）。

經營利潤

截至二零一八年十二月三十一日止，本公司經營利潤為人民幣 453,307,000 元（二零一七年同期：人民幣 420,759,000 元），同比增長 7.7%。經營利潤率約為 16.1%（二零一七年同期：約為 18.3%）。

利潤

截至二零一八年十二月三十一日止，本公司權益持有人應佔當期盈利為人民幣 412,106,000 元（二零一七年同期：人民幣 310,004,000 元），歸屬於母公司的淨利潤率約為 14.7%（二零一七年同期：約為 13.5%），每股基本盈利為人民幣 13.19 仙（二零一七年同期：每股基本盈利人民幣 11.04 仙）。

現金流

截至二零一八年十二月三十一日止，本集團來自經營活動產生的淨現金為人民幣 905,515,000 元（二零一七年同期：人民幣 823,690,000 元），同比增長 9.9%。

二、分業務報告

數字經濟時代，雲計算成為企業產業革新的源動力，企業上雲成為數字化轉型的必然選擇。根據國際知名數據公司 IDC 發佈的最新《中國公有雲市場 2018 年上半年跟蹤報告》顯示，2018 年上半年中國公有雲服務整件市場規模（IaaS、PaaS、SaaS）超過 30 億美金。其中，在 2018 年上半年中國企業級 SaaS 廠商銷售收入報告中，金蝶超越國內外廠商，位列第一，並連續 2 年蟬聯企業級 SaaS 銷售收入、SaaS ERM、財務雲佔有率第一。此外，報告期內，金蝶成為首個入選 Gartner 全球市場指南（Market Guide for Cloud ERP for Product-Centric Companies）的中國企業 SaaS 雲服務廠商。

順應產業互聯網的趨勢，金蝶與眾多行業龍頭客戶一起不斷深耕探索，對綜合集團、基建地

產、能源資源、現代農業、醫療健康、快速消費品、製造業等領域進行行業價值鏈重構，推出平台化產品、逐漸形成獨特的合作模式和產業互聯網數字化解決方案，深化行業標杆客戶建設及戰略客戶經營。

(一) 大中型企業市場

報告期內，金蝶軟件（中國）有限公司（以下簡稱「金蝶中國」）鞏固在成長型企業的雲服務和管理軟件業務領域的領先優勢，投入開發大中型企業產品迭代創新，引領公司發展，探索市場開發新路徑，助推品牌國際化。報告期內，項目及顧問式主導業務實現收入人民幣 2,185,700,000 元，同比增長 24.9%。

1. 「金蝶雲·蒼穹」重磅推出，「金蝶雲·星空」收入同比增 53.8%

報告期內，金蝶推出劃時代大企業雲服務平台——「金蝶雲·蒼穹」，作為中國首款基於雲原生架構的企業級雲服務平台，採用了微服務、容器、分布式技術，獨創了 KDDM 雲端動態領域模型，支持雲端個性化定制；融合了社交、人工智能、大數據、區塊鏈等技術，為企業級應用提供場景化的平台服務。

通過低代碼、輕量級的開發平台，助力溫氏集團搭建智能農業產業數字化平台，幫助華為、中石油國際等超大企業構建創新業務平台。自產品發佈以來的短短幾個月，合同金額已達 3,980 萬。在短時間、小範圍銷售的情況下，收入突破 700 萬，簽約客戶 15 家，包括華為、建發、中石油國際、西王、溫氏集團等大集團企業，為「金蝶雲·蒼穹」產品銷售取得一個良好的開端。

報告期內，金蝶成長型企業數字化創新雲服務平台——「金蝶雲·星空」收入規模達到 6.05 億，同比增長超過 53.8%，累計客戶達 9,500，客戶續費率繼續保持在一個較高的水準，超過 95%。期內，「金蝶雲·星空」與亞馬遜 AWS、華為雲、京東雲等 IaaS 廠商持續建立了深度的生態合作關係，年內簽約三星、大族激光、網易等知名企業。報告期內，借助企業上雲的政策機遇，獲得工信部「中國雲服務聯盟百萬企業上雲推進大會主委會」的授權合作夥伴資格，並入選 15 個省區、22 座城市政府發文推薦廠商目錄。先後斬獲「2018 工信部百萬企業上雲戰略合作夥伴」、「工業互聯網平台優秀技術供應商」等稱號與獎項。

2. 大中型客戶市場收穫頗豐，EAS 收入同比增長 19.3%

報告期內，金蝶中國傳統產品核心解決方案 EAS 業務繼續保持穩健增長，軟件銷售收入同比增長 19.3%。圍繞「雙模 IT，智數轉型」為核心，金蝶 EAS 以智能共享、全球司庫、稅務管理、s-HR、智能製造、數字化營銷、數字化採購、大企業混合雲作為八大動力引擎，直達客戶並持續助力其數字化轉型。

報告期內，金蝶 EAS 在大中型企業及行業市場上收穫頗豐，成功簽約青山控股、濟民可信、威高集團、廣東廣電、中石油國際、上海港、三一集團、珠海格力等大中型企業行業標杆客戶，持續深耕、拓展產業互聯網。

3. 深耕渠道擁抱雲變革，助力夥伴管理提能

報告期內，集團持續推動渠道夥伴雲業務轉型，公有雲渠道業績增長近 200%，公有雲分銷客戶數量超過 2000 家。公有雲開單夥伴數量 445 家，同比增長 83%。

4. 借力一帶一路，雲業務國際化

金蝶國際借力「一帶一路」機遇，坐擁香港的國際金融中心地位及傳統優勢，積極開拓亞太區市場，是金蝶國際海外業務佈局與發展的重要舉措。在香港地區，金蝶國際為多家香港本地的中資金融機構提供解決方案，包括農銀國際、招銀國際、光銀國際、海通國際等，並於報告期內新簽約 Bauhaus、MOISELLE、榮陽鋁業、滿記甜品、國家電投香港財資公司等客戶。

(二) 小微企業市場

報告期內，本集團旗下金蝶蝶金雲計算有限公司（「金蝶蝶金」）推動小微企業的雲服務和管理軟件業務升級，探索雲生態深度融合，豐富產品屬性維度，加強品牌競爭力，助力小微企業智慧升級。報告期內，產品主導業務實現收入人民幣 525,355,000 元，同比增長 6.6%。

1. 「金蝶精斗雲」積極探索產品升級，收入增長 104.9%

2018 年，「金蝶精斗雲」實現收入增長 104.9%。基於客戶需求，產品終端多樣化策略取得階段性成功，陸續推出雲會計、雲管家、進銷存等微信小程序，「金蝶精斗雲」APP 年內安裝量十萬以上，每月有超過 36,000 家企業使用 APP 處理業務。新產品研發方面，推出新零售一體化解決方案獲得市場普遍好評。「金蝶精斗雲」陸續與阿里巴巴、中國移動、中國銀聯等企業建立戰略合作關係，成功推出市場積極回饋的合作產品。

2. 小微企業管理軟件實現一站式管理服務，KIS 收入實現穩定增長

報告期內，小微企業管理軟件業務繼續保持穩健增長，收入同比增長 5.7%。金蝶 KIS 幫助廣大小微企業在財務、供應鏈、新零售等領域實現一站式管理服務，同時幫助企業客戶連接上下遊供應商，連接金融機構提供融資解決方案，降本增效。為幫助小微企業上雲，KIS 產品嘗試實現產品雲化的探索，企業可以隨時通過連接互聯網使用 KIS 軟件，滿足了小微企業上雲低投入、簡單易用、免維護、數據安全等核心需求。

(三) 管易雲雙 11 訂單量佔全網近 20%，實現「零錯單、零漏單」

報告期內，本集團旗下上海管易雲計算軟件有限公司（「金蝶管易雲」），持續推動與金蝶系產品的深度融合，優化產品體驗，深化平台合作，為富士康、中國能建、伊利、米其林等知名企業提供專業高效的電商雲服務，為浪莎、歐普照明、貝因美、東阿阿膠等電商龍頭企業提供智能電商和倉儲解決方案，解決電商管理難題。系統全年訂單總量超 8 億單，支撐商家交易流水超過 1400 億，分別較去年增長 27.5% 和 19.2%。僅 2018 年雙 11 期間，「金蝶管易雲」承載全網交易額 549 億，佔比 17.4%；處理全網訂單 2.67 億單，佔市場比率 19.7%。在訂單量高併發的狀態下，系統高效穩定，零錯單、零漏單，成就商家的個性化營銷需求。報告期內，「金蝶管易雲」Cloud-ERP 榮獲「上海市高新技術成果轉化項目認證」。

(四) 雲之家引領大中型企業智能協同市場，市佔率連續三年第一

報告期內，本集團旗下深圳雲之家網絡有限公司「雲之家」聚焦內部協同、外部連接、移動門戶等業務，通過與金蝶系產品的協同效應，連接產業上下遊，推動行業價值鏈重構，加速產業互聯網發展。目前，「雲之家」大型企業付費客戶已超過 7000 家，報告期內簽約了包括安踏、湖南鹽業集團、深圳寶安國資委、溫氏股份、立白集團等一批大型企事業單位客戶，廣受客戶好評。IDC 資料顯示，「雲之家」連續三年在大中型企業市佔率第一。未來，「雲之家」將與「金蝶雲·蒼穹」平台產品深度融合，持續為大型企業提供整體解決方案。

(五)「數字中國」全面提速，金蝶天燕助力政務上雲

報告期內，本集團旗下深圳市金蝶天燕中間件股份有限公司（「金蝶天燕」）承擔了國家 2018 核高基——基礎軟件平台相關課題，同時牽頭制定了《雲計算 平台即服務（PaaS）參考架構》、《信息技術 雲計算平台即服務（PaaS）應用程式管理要求》等 5 項國家雲計算標準。產品研發方面，金蝶針對「數字中國」建設的全面提速，發佈了「天燕雲」，為政府客戶提供一體化政務雲服務、幫助政府實現數字化轉型，助力國家治理體系和治理能力現代化。期內，成功簽約了中央紀委、外交部、科技部、國家氣象局、交通運輸部、福建省工商局、河北省統計局、湖南省煙草公司、深圳市司法局等一系列客戶。

(六) 汽車雲服務持續創新升級，賦能「車商悅」服務體系數字化轉型

報告期內，本集團旗下金蝶汽車網絡科技有限公司（「車商悅」）積極推動汽車雲服務的產品創新、優化客戶體驗，幫助車商建立以客戶運營為中心的數字化服務體系；同時繼續鞏固在汽車經銷商集團信息化市場的優勢地位，產品服務 4S 門店超過 4,000 家，並全面推廣應用移動化。報告期內，汽車雲服務產品客戶數同比增長 170.5%，收入同比增長 101.9%，獲得市場高度認可，未來將繼續助力汽車經銷及服務企業加速向雲端轉型。

(七) 金融服務雲啟動，「金蝶效貸」正式上線

報告期內，集團旗下深圳金蝶互聯網金融服務有限公司（「金蝶金融」）積極響應國家「金融服務實體經濟」、「大力發展小微金融」等號召，聚焦打造數據金融服務「金蝶效貸」，該服務向金融機構提供小微企業融資需求。與其他貸款撮合服務不同，「金蝶效貸」經客戶授權，基於「涇渭雲」大數據技術，同時提供數據征信報告，大幅提高金融機構的信審效率，有效降低小微企業融資成本。

(八) 物業雲持續創新，助力百強企業數字化轉型

報告期內，本集團旗下金蝶我家雲網絡科技有限公司「我家雲」以賦能物業企業、讓資產釋放價值、讓社區生活更美好為使命，為物業企業與業主提供雲收費、雲租賃、雲客服、雲物業、品質管理、智能巡更、生活服務平台等全方位雲服務，幫助物業企業數字化轉型，提高服務效率與服務品質，提升業主服務體驗，並通過整合商家資源提供豐富的增值服務，幫助物業服務企業持續創新發展。新增近 1000 個項目，覆蓋全國 97 個城市，簽約深業集團、巨和物業、金融街等眾多行業百強企業，服務業態覆蓋住宅物業、商業物業、工業物業、酒店公寓、創新產業園、文化創意社區等。

(九) 多項戰略投資同步啟動，集團生態孵化加速

報告期內，本集團憑藉對中國企業管理的深刻理解，以及對企業數字化轉型新趨勢的洞察，先後在雲領域參與多項投資，進一步鞏固集團在企業雲服務市場的領先地位，為本集團的持續發展奠定堅實基礎。二零一八年，金蝶先後戰略投資「紛享銷客」、「薪人薪事」、與溫氏食品集團籌備成立「欣農互聯」合資公司、投資中國中車旗下「國創軌道公司」、成為亞信科技香港 IPO 基石投資人、以及增資華財會計等。此外，金蝶國際持續推動集團生態孵化，金蝶汽車網絡獲大搜車 A 輪融資。多項戰略投資項目對強化金蝶在雲服務市場的領導地位、推動金蝶雲服務生態系統建設，和加速金蝶雲轉型具有積極意義。

三、組織與人才保障

報告期內，集團員工人數為 7,777 人，本集團以「致良知、走正道、行王道」為核心價值觀，繼續落實「激活、引進、發展」的人才戰略。強化支撐雲戰略的組織能力建設，加大力度培

養雲服務的數字化轉型人才，將高潛人才任用和發展列為管理者的年度重點工作。集團加大深度鏈接用戶的創新激勵，增加集團級半年度微創新評選，支撐集團雲戰略的創新與落地。集團通過發放限制性股票加大公司人才激勵，通過內部創業、超額分享實現員工從利益共同體轉向命運共同體。

四、社會責任

報告期內，金蝶繼續探索中國企業最佳管理模式，發起的「中國管理模式傑出獎」已全面升級為「中國管理模式 50 人+論壇」，致力於推動中國企業管理進步。本集團持續關注慈善公益活動和項目，將雲服務領域的技術和資源優勢回饋社會，繼續將金蝶雲服務收入的千分之一捐贈給「美麗中國支教」公益項目，助力教育資源匱乏地區，推動教育資源平衡。

五、未來展望

過去的 10 年是消費互聯網時代，未來 10 年是產業互聯網的時代，傳統產業的數字化轉型將成為藍海。金蝶將基於 680 萬家客戶的成功經驗和成熟方案，加速雲轉型，直達並成就客戶，助力企業重構行業價值鏈，建立企業命運共同體，致力於成為最值得託付的企業雲服務平台，推動產業互聯網的發展！

末期股息

董事會將於二零一九年五月十五日召開的股東週年大會（「股東週年大會」）上建議派發截至二零一八年十二月三十一日止年度每股人民幣1.0分（約港幣1.1分）之末期股息（二零一七年：人民幣1.3分）。倘於股東週年大會上獲得批准後，末期股息預計將於二零一九年六月二十五日派發予二零一九年五月二十日名列公司股東名冊之股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司的股東登記冊將於二零一九年五月十日（星期五）至二零一九年五月十五日（星期三）（包括首尾兩日）關閉，於此期間將不會辦理任何股份過戶手續。為確保股東獲得將於二零一九年五月十五日召開的股東週年大會上出席、參與及投票的權利，所有過戶文件連同有關股票須於二零一九年五月九日（星期四）下午四時半前送抵本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

購買、出售或回購股份

截至二零一八年十二月三十一日止年度，根據本公司於二零一五年十二月四日所採納之股份獎勵計劃，本公司於證券交易所總代價港元253,374,717.95購買本公司之34,579,000股股份。

除以上披露外，本公司或其任何子公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

截至二零一八年十二月三十一日止年度，除守則條文A.2.1，本公司一直遵守上市規則的所有守則條文。

審核委員會

於二零一八年十二月三十一日，本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事組成，包括Gary Clark Biddle先生、曹仰鋒先生及劉家雍先生，Gary Clark Biddle先生是審核委員會主席。審核委員會已審閱本公司所採納的會計準則及慣例，討論有關審計、內部監控、風險管理及財務申報事項，並已審閱本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的經審計財務報告。

核數師

羅兵咸永道會計師事務所於二零一八年被任命為外部核數師，公司在過往三年未曾更換過核數師。公司將於應屆股東週年大會上提呈一項決議案以重新委任羅兵咸永道會計師事務所為本公司核數師。

核數師就本業績公佈執行的程序

本集團截至二零一八年十二月三十一日止的業績公告中有關集團合併財務狀況表、合併損益表、合併綜合收益表、合併權益變動表、合併現金流量表及相關附注所載列的數字已經由核數師羅兵咸永道會計師事務所與本集團該年度已審核的合併財務報表核對一致。羅兵咸永道會計師事務所所做的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而所作的核證聘用。因此，羅兵咸永道會計師事務所對本業績公告不會發表任何核證聲明。

主席與行政總裁

報告期內，本公司的董事會主席及行政總裁均由徐少春先生出任，並未遵守企業管治守則第A.2.1條文的關於主席及行政總裁不得由同一人士擔任的規定。董事會認為，徐少春先生是本公司主要創辦人之一，擁有豐富的資訊行業知識及戰略視野，能夠帶領本公司制定有效的戰略方向並對市場變化作出迅速反應，其持續在位有利於本公司穩定健康發展。但董事會亦將不時檢討及將在有需要時作出適當變動，以達到更高的管治水平。

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

二零一九年三月十三日

於本報告日期，董事會成員包括執行董事徐少春先生（董事會主席兼首席執行官）及林波先生（首席財務官）；非執行董事董明珠女士及申元慶先生；獨立非執行董事 Gary Clark Biddle 先生、劉家雍先生及曹仰鋒先生。