

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)

(股份代號：268)

截至二零一零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」）截至二零一零年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同截至二零零九年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績比較如下：

截至二零一零年十二月三十一日止年度的財務摘要：

- 營業額較二零零九年增加約 44.1% 至約人民幣 1,436,621,000 元。
- 本公司權益持有人應佔盈利較二零零九年增加約 27.9% 至約人民幣 271,710,000 元。
- 每股基本盈利較二零零九年增加約 22.6% 至約人民幣 0.1312 元。
- 董事會建議派發每股 0.034 港元末期股息。

合併資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
土地使用權		79,449	81,785
物業、機器及設備		350,632	327,045
無形資產	4	377,236	193,916
投資物業	5	289,162	236,511
可供出售金融資產	6	10,000	-
其他非流動資產		3,520	-
		<u>1,109,999</u>	<u>839,257</u>
流動資產			
存貨		1,987	2,023
應收賬款及其他應收款	7	272,895	200,692
應收客戶實施合同款		119,834	89,696
已質押銀行存款		5,070	175
短期銀行存款		117,017	111,490
現金及現金等價物		631,456	519,790
		<u>1,148,259</u>	<u>923,866</u>
總資產		<u>2,258,258</u>	<u>1,763,123</u>

	附註	於十二月三十一日	
		二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	8	54,653	53,812
股本溢價	8	425,358	381,374
其他儲備		427,323	388,119
保留盈利			
- 擬派末期股息		60,320	39,776
- 其他		566,400	379,264
		<u>1,534,054</u>	<u>1,242,345</u>
少數股東權益		<u>14,271</u>	<u>9,715</u>
總權益		<u>1,548,325</u>	<u>1,252,060</u>
負債			
非流動負債			
貸款	10	<u>190,000</u>	<u>-</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款	9	315,238	283,982
貸款	10	-	57,378
應付客戶實施合同款		60,359	82,002
遞延收入		115,499	78,091
遞延所得稅負債		28,837	9,610
		<u>519,933</u>	<u>511,063</u>
總負債		<u>709,933</u>	<u>511,063</u>
總權益及負債		<u>2,258,258</u>	<u>1,763,123</u>
流動資產淨值		<u>628,326</u>	<u>412,803</u>
總資產減流動負債		<u>1,738,325</u>	<u>1,252,060</u>

合併損益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
營業額	11	1,436,621	996,810
銷售成本	13	<u>(337,793)</u>	<u>(218,785)</u>
毛利		1,098,828	778,025
銷售及推廣成本	13	(785,715)	(523,219)
行政費用	13	(162,161)	(125,249)
研究及開發成本	13	(121,325)	(90,581)
其他收入-淨值	12	<u>270,991</u>	<u>180,264</u>
經營盈利		300,618	219,240
融資收入	14	3,085	4,614
融資成本	14	<u>(8,682)</u>	<u>(761)</u>
融資成本-淨額		(5,597)	3,853
扣除所得稅前盈利		295,021	223,093
所得稅費用	15	<u>(18,755)</u>	<u>(9,679)</u>
年度盈利		<u>276,266</u>	<u>213,414</u>
應佔:			
本公司權益持有人	16	271,710	212,479
少數股東權益		<u>4,556</u>	<u>935</u>
		<u>276,266</u>	<u>213,414</u>
年內本公司權益持有人應佔盈利的每股盈利			
- 基本	16	<u>人民幣 0.1312</u>	<u>人民幣 0.1070</u>
- 攤薄	16	<u>人民幣 0.1229</u>	<u>人民幣 0.1027</u>
	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
股息	17	<u>60,320</u>	<u>39,776</u>

合併綜合收益表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
年度盈利	276,266	213,414
土地及樓宇於轉入投資性物業前之重估利得，扣除稅項	14,950	26,846
本年度總綜合收益	<u>291,216</u>	<u>240,260</u>
總綜合收益歸屬於：		
本公司權益持有者	286,660	239,325
少數股東權益	4,556	935
	<u>291,216</u>	<u>240,260</u>

合併權益變動表

附註	本公司權益持有人應佔					少數股東		
	股本	股本溢價	其他儲備	保留盈利	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	
二零零九年一月一日結餘	50,923	241,194	343,160	261,887	897,164	8,780	905,944	
綜合收益								
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	
與權益持有者的交易								
僱員購股權計劃:								
-僱員服務的價值	8	-	15,859	-	15,859	-	15,859	
-發行股份所得款	8	909	20,628	-	21,537	-	21,537	
發行股份		1,980	103,693	-	105,673	-	105,673	
轉撥儲備金		-	-	18,113	(18,113)	-	-	
二零零八年股息		-	-	-	(37,213)	-	(37,213)	
全部與權益持有者的交易		2,889	140,180	18,113	(55,326)	-	105,856	
二零零九年十二月三十一日結餘		53,812	381,374	388,119	419,040	1,242,345	9,715	1,252,060
二零零一年一月一日結餘		53,812	381,374	388,119	419,040	1,242,345	9,715	1,252,060
綜合收益								
年度盈利	-	-	-	271,710	271,710	4,556	276,266	
其他綜合收益	-	-	14,950	-	14,950	-	14,950	
綜合總收益	-	-	14,950	271,710	286,660	4,556	291,216	
與權益持有者的交易								
僱員購股權計劃:								
-僱員服務的價值	8	-	21,830	-	21,830	-	21,830	
-發行股份所得款	8	914	34,794	-	35,708	-	35,708	
股份回購		(73)	(12,640)	73	(12,713)	-	(12,713)	
轉撥儲備金		-	-	24,181	(24,181)	-	-	
二零零九年股息	17	-	-	-	(39,776)	-	(39,776)	
全部與權益持有者的交易		841	43,984	24,254	(64,030)	-	5,049	
二零零一年十二月三十一日結餘		54,653	425,358	427,323	626,720	1,534,054	14,271	1,548,325

合併現金流量表

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
營運活動的現金流量		
營運產生的現金	302,384	221,702
已付利息	(6,858)	(660)
已付所得稅	(1,189)	(5,697)
營運活動產生的淨現金	294,337	215,345
投資活動的現金流量		
購入物業、機器及設備	(61,848)	(104,856)
出售物業、機器及設備所得款	854	9,364
取得土地使用權	-	(2,111)
其他非流動資產增加	(3,520)	-
取得無形資產	(186,201)	(149,876)
企業合併支付的現金	(30,460)	-
可供出售金融資產	(10,000)	-
質押銀行存款取出	175	2,171
質押銀行存款存入	(5,070)	(133)
短期銀行存款取出	66,984	50,741
短期銀行存款存入	(72,511)	(66,984)
已收利息	3,085	4,614
投資活動所用淨現金	(298,512)	(257,070)
融資活動之現金流量		
發行股份所得款	8	105,673
股份行權所得款	8	21,537
股份回購	8	-
借貸所得款		57,378
償還貸款		(9,500)
向本公司股東支付股息	17	(37,213)
融資活動產生/(所用)的淨現金	115,841	137,875
現金及現金等價物淨增加	111,666	96,150
年初現金及現金等價物	519,790	423,640
年終現金及現金等價物	631,456	519,790

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、製造及出售企業管理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上市。

除另有說明外，本財務報表均採用人民幣列示。合併財務報表已經由董事會在二零一一年三月十五日批准刊發。

2 編制基準

本公司的合併財務報表是根據國際財務報告準則(「國際財務準則」)編製。合併財務報表按照歷史成本法編製，並就投資性物業及可供出售金融資產的重估而作出修訂。

本集團已於二零一零年一月一日應用以下新的及經修訂的國際財務報告準則：

- 國際會計準則 3 (修訂)「業務合併」，以及國際會計準則 27 「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 「合營權益」的相應修改
- 國際會計準則 17 (修改)「租賃」

3 分部資料

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釐定經營分部。

執行董事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。

3 分部資料(續)

截至二零零九年十二月三十一日的分部資料已予重列，以配合本年度符合國際會計準則 8 的呈報方式。

二零一零年十二月三十一日分部資料如下：

	企業管理軟件業務	其他	未分配	集團 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	1,371,770	64,851	-	1,436,621
經營盈利	332,973	(19,236)	(13,119)	300,618
融資成本	(8,635)	(42)	(5)	(8,682)
融資收入	2,670	415	-	3,085
融資成本-淨額	(5,965)	373	(5)	(5,597)
扣除所得稅前盈利	327,008	(18,863)	(13,124)	295,021
所得稅費用	(18,284)	(471)	-	(18,755)
分部結果	308,724	(19,334)	(13,124)	276,266
分部資產	1,595,240	100,981	562,037	2,258,258
分部負債	629,575	51,506	28,852	709,933
新增非流動資產(不包括金融工具及遞延 稅項資產)	252,784	(2,944)	10,902	260,742
重大非現金支出/(收入)				
廉價購買收益	(39,370)	-	-	(39,370)
折舊及攤銷	140,876	294	-	141,170
呆壞賬準備	87,565	2,176	-	89,741

3 分部資料(續)

二零零九年十二月三十一日分部資料如下：

	企業管理軟件業務	其他	未分配	集團
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	合計 人民幣千元
來自外部客戶的收入	968,163	28,647	-	996,810
經營盈利	231,811	(6,100)	(6,471)	219,240
融資成本	(702)	(55)	(4)	(761)
融資收入	4,005	607	2	4,614
融資成本-淨額	3,303	552	(2)	3,853
扣除所得稅前盈利	235,114	(5,548)	(6,473)	223,093
所得稅費用	(10,388)	709	-	(9,679)
分部結果	224,726	(4,839)	(6,473)	213,414
分部資產	1,334,571	60,111	368,441	1,763,123
分部負債	494,189	6,810	10,064	511,063
新增非流動資產(不包括金融工具及遞延 稅項資產)	249,579	7,264	107,417	364,260
重大非現金支出				
折舊及攤銷	98,090	318	-	98,408
呆壞賬準備	2,147	749	-	2,896

該主體歸屬於中國。來自外部客戶的總收入為人民幣 1,436,621,000 元 (二零零九年：人民幣 996,810,000 元)，其中來自海外的外部客戶的收入為人民幣 20,692,000 元(二零零九年：人民幣 10,802,000 元)。來自其他國家的外部客戶的總收入的主要組成部份的分析在上文披露。

來自 10 個外部客戶的收益約為人民幣 42,416,000 (二零零九年：人民幣 35,609,000 元)。此等收益來自企業管理軟件業務分部。截至二零零九年和二零零一年本集團未有單一客戶對集團的收入貢獻超過 10%。

4 無形資產

	集團				
	商譽	開發成本	取得的 軟件著作權	自用電腦軟件	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
截至二零零九年十二月三十一日止年度					
期初賬面淨值	-	110,243	5,000	215	115,458
增添	-	125,016	22,000	2,860	149,876
攤銷費用 (附註 13)	-	(66,958)	(4,012)	(448)	(71,418)
期終賬面淨值	-	168,301	22,988	2,627	193,916
於二零零九年十二月三十一日					
成本	25,560	379,514	27,000	8,263	440,337
累計攤銷	(11,542)	(211,213)	(4,012)	(5,636)	(232,403)
累計減值	(14,018)	-	-	-	(14,018)
賬面淨值	-	168,301	22,988	2,627	193,916
截至二零一零年十二月三十一日止年度					
期初賬面淨值	-	168,301	22,988	2,627	193,916
增添	-	183,329	-	2,872	186,201
通過企業合併取得	-	-	105,370	-	105,370
攤銷費用 (附註 13)	-	(91,590)	(14,760)	(1,901)	(108,251)
期終賬面淨值	-	260,040	113,598	3,598	377,236
於二零一零年十二月三十一日					
成本	25,560	562,843	132,370	11,135	731,908
累計攤銷	(11,542)	(302,803)	(18,772)	(7,537)	(340,654)
累計減值	(14,018)	-	-	-	(14,018)
賬面淨值	-	260,040	113,598	3,598	377,236

5 投資物業- 集團

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
於一月一日	236,511	53,903
從在建工程轉入	-	48,553
從業主佔用的物業轉入	23,479	54,986
從土地使用權轉入	-	1,482
公允價值變動 (附註 12)	29,172	77,587
於十二月三十一日	<u>289,162</u>	<u>236,511</u>

投資物業位於上海研發中心二號樓、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，高新工業村 W1 廠房第四層 B1。

本集團最少每年取得估值師對投資性房地產的獨立估值。在每個報告期末及在自有資產轉為投資物業的轉換日，董事在考慮最近期獨立估值後，更新其對每項不動產公允價值的評估。董事在一個合理公允價值的估計範圍內釐定不動產的價值。

本集團在投資物業的權益按其賬面淨值分析如下：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
在中國境內持有：		
使用權在 10 年與 50 年之間	<u>289,162</u>	<u>236,511</u>

6 可供出售金融資產-集團

	集團
	人民幣千元
於二零零九年和二零一零年一月一日	-
增加	10,000
於二零一零年十二月三十一日	10,000

本集團所持有可供出售金融資產為本集團通過協力廠商信託公司進行的信託產品投資。該信託產品的投資對象為位於中國北部的一家房地產項目公司。該信託產品的固定年收益率為 8.1%(每年需扣除 0.83%的管理費)，到期日為二零一二年五月一日。該信託投資的公允價值是根據現金流量採用市場利率以及信託投資獨有的風險溢價折現計算。在報告日期，信用風險的最高風險承擔為該投資的賬面價值。該金融資產並無逾期或減值。

7 應收賬款及其他應收款項

	集團	
	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
應收賬款(a)	164,394	157,474
減：減值準備	(75,990)	(79,363)
應收賬款淨額	88,404	78,111
應收票據	3,597	4,187
向僱員提供備用金	21,774	6,273
應收董事備用金	-	18
預付款	79,594	61,553
可退還之增值稅	63,664	32,322
應收附屬公司款項	-	-
其他應收款	19,382	18,228
減：非流動部份	(3,520)	-
	272,895	200,692

應收賬款及其他應收款之公允價值接近彼等賬面價值。

本集團應收款及其他應收款之賬面價值主要以人民幣計值。

對於沒有逾期或者減值的應收賬款，參考有關交易對手的違約率，聲譽，流動性和其他財務資訊的歷史資料來評估其信用質量。

7 應收賬款及其他應收款項(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。本集團對三個月以上的應收賬款已考慮計提減值準備減值。應收賬款賬齡分析如下：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
0 - 90 天	64,389	41,797
91 - 180 天	14,264	34,241
181 - 360 天	19,661	14,041
超過 360 天	66,080	67,395
	<u>164,394</u>	<u>157,474</u>

截至二零一零年十二月三十一日，本集團對逾期的應收所有賬款均已考慮計提減值準備。

8 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
二零零九年一月一日結餘	1,922,065	50,923	241,194	292,117
配發新股	90,000	1,980	103,693	105,673
僱員購股權計劃				
– 提供服務的價值	-	-	15,859	15,859
– 發行股份所得款	41,327	909	20,628	21,537
二零零九年十二月三十一日結餘	2,053,392	53,812	381,374	435,186
僱員購股權計劃				
– 僱員提供服務的價值	-	-	21,830	21,830
– 發行股份所得款	41,547	914	34,794	35,708
股份回購(a)	(3,330)	(73)	(12,640)	(12,713)
二零一零年十二月三十一日結餘	<u>2,091,609</u>	<u>54,653</u>	<u>425,358</u>	<u>480,011</u>

- (a) 於二零一零年，公司以扣除費用前的總代價約人民幣12,713,000元在香港證券交易所回購了3,330,000股股份并註銷。這些面值為人民幣73,000元的股份從資本贖回儲備扣減。這些股份的賬面總價值約為人民幣73,000元，收購的溢價約人民幣12,640,000元分別從公司的留存收益及股本溢價中支付。

9 應付賬款及其他應付款

	集團	
	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
應付賬款 (a)(b)	15,605	20,428
應付薪金及員工福利	39,511	27,807
客戶按金	72,239	109,686
應付增值稅及營業稅	37,420	26,906
預提費用	41,062	16,010
應付工程款項	22,703	41,249
應付土地使用權款項	3,840	3,840
未付企業合併對價	39,200	10,100
經銷商保證金	16,647	9,500
其他	27,011	18,456
	315,238	283,982

(a) 應付賬款及其他應付款之公允價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價。

(b) 於二零一零年十二月三十一日，本集團應付賬款跟據發票日期的賬齡分析如下：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
0 - 180 天	14,973	19,629
181 - 360 天	314	110
超過 360 天	318	689
	15,605	20,428

10 貸款 - 集團

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
非流動		
銀行貸款,無抵押	190,000	-
流動		
銀行貸款,無抵押	-	57,378
	<u>190,000</u>	<u>57,378</u>

銀行貸款於二零一三年到期，本集團的實際平均貸款年利率為 5.13%(二零零九年：4.51%)。

於結算日，本集團的貸款在利率變動及合約重新定價日期所承擔的風險為一年以內（二零零九年：三個月以內）。

截至二零一零年十二月三十一日，非流動貸款的公允價值為人民幣 185,737,000，其根據現金流量以借款利率 6.10%(二零零九年：不適用)折現計算。

由於折現的影響不大，流動借款的賬面值與其公允價值相近。

本集團的貸款全部使用人民幣計值。

11 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：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
軟件銷售	812,554	583,975
軟件實施服務收入	352,307	235,077
軟件方案諮詢及支持服務收入	253,687	165,041
電腦及相關產品銷售	18,073	12,717
	<u>1,436,621</u>	<u>996,810</u>

12 其他收入 - 淨額

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
增值稅退還 (a)	151,605	88,463
研究及開發新項目之補貼	27,187	7,744
投資物業公允價值變動 (附註 5)	29,172	77,587
租金收入(淨值)	20,471	5,306
廉價購買收益	39,370	-
其他	3,186	1,164
	<u>270,991</u>	<u>180,264</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。於二零零零年九月，財政部、國家稅務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。

13 按性質列示的費用

列示於銷售成本、銷售及推廣成本、研究及開發成本及行政費用內的費用分析如下：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
研究及開發成本		
已支出金額	213,064	148,639
減：資本化之開發成本	(183,329)	(125,016)
加：資本化之開發成本攤銷 (附註 4)	91,590	66,958
	<u>121,325</u>	<u>90,581</u>
僱員福利開支	865,066	592,043
減：包含於研究及開發成本之金額	(180,848)	(121,027)
	<u>684,218</u>	<u>471,016</u>
折舊	30,583	26,116
減：包含於研究及開發成本之金額	(7,575)	(6,725)
	<u>23,008</u>	<u>19,391</u>
消耗存貨成本	41,952	34,924
軟件著作權攤銷(附註 4)	14,760	4,012
自用電腦軟件攤銷 (附註 4)	1,901	448
土地使用權攤銷	2,336	874
應收款減值	1,782	2,896
處置物業、機器及設備虧損	149	303
核數師酬金	1,500	1,380
廣告成本	134,546	86,519
銷售推廣成本	62,846	47,824
專業服務費用	16,429	11,429
差旅費	65,868	40,463
租金及公用事業費用	43,431	43,942
外包服務費	82,709	48,439
辦公費	29,841	24,491
培訓費	16,852	9,626
稅金及附加	20,266	10,976
其他	41,275	8,300
銷售成本、銷售及推廣成本、研究及開發成本 及行政費用總額	<u>1,406,994</u>	<u>957,834</u>

14 融資成本-淨額

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
利息收入	3,085	4,614
銀行手續費	(489)	(320)
利息支出	(6,369)	(340)
匯兌損失淨額	(1,824)	(101)
	<u>(5,597)</u>	<u>3,853</u>

15 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。

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：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
中國企業所得稅		
- 當期所得稅	-	-
- 上年少計	1,189	1,169
- 遞延所得稅	17,566	8,510
	<u>18,755</u>	<u>9,679</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) 全國人民代表大會於二零零八年三月十六日通過了《中華人民共和國企業所得稅法》（“新所得稅法”），新所得稅法自二零零九年一月一日起施行。本集團的附屬公司從二零零九年一月一日起適用新稅率。根據新稅法及相關規定，本集團之附屬公司適用的企業所得稅率為 25%。在中國經濟特區設立的外商投資企業可享受 5 年新稅率過渡期，從二零零八年到二零一二年使用的稅率分別為 18%、20%、22%、24%、25%。因此，對於本集團設立於深圳經濟特區，浦東新區及廈門經濟特區的附屬公司二零一零年適用的企業所得稅率為 22%(二零零九年:20%)。
- (c) 根據中國相關稅務部門頒佈的財稅字[2008]第 1 號 發改高技[2009]第 3357 號和發改高技[2011]第 342 號，被認定為符合國家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，在二零零九年和二零一零年分別按優惠稅率 10%繳付企業所得稅。

15 所得稅費用(續)

- (d) 根據中國相關稅務部門頒佈的財稅字[2009]第 1 號，上海金蝶軟件有限公司被認定為符合國家軟件企業資格並享受二零零九年至二零一零年免徵企業所得稅，二零一一年至二零一三年減半徵收企業所得稅。

實際稅率與法定稅率的對照表如下：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
除稅前盈利	295,021	223,093
按法定稅率 25%計算得稅率 (二零零九年: 25%)	73,755	55,773
- 享受優惠稅率的影響	(54,770)	(39,066)
- 沒有確認遞延所得稅資產的稅務虧損	21,473	5,547
- 不可用於扣稅之費用	3,233	2,017
- 無須課稅之收入(a)	(18,141)	(10,610)
- 可增加扣減之研發費用	(7,984)	(5,151)
- 上年少計之所得稅	1,189	1,169
	<u>18,755</u>	<u>9,679</u>

(a) 增值稅退稅所得和政府資助無須繳納企業所得稅。

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利潤，除以年內已發行普通股的加權平均數目計算。

	二零一零年	二零零九年
本公司權益持有人應佔盈利(人民幣千元)	271,710	212,479
已發行普通股的加權平均數 (千計)	<u>2,071,049</u>	<u>1,986,245</u>
每股基本盈利(每股人民幣)	<u>0.1312</u>	<u>0.1070</u>

16 每股盈利(續)

(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。對於其行使具反攤薄效應的購股權，在計算每股攤薄盈利時不將其考慮在內。

	二零一零年	二零零九年
本公司權益持有人應佔盈利(人民幣千元)	271,710	212,479
已發行普通股的加權平均數(千計)	2,071,049	1,986,245
調整		
— 購股權(千計)	139,048	82,822
計算每股攤薄盈利的普通股的每股平均數(千計)	<u>2,210,097</u>	<u>2,069,067</u>
每股攤薄盈利(每股人民幣)	<u>0.1229</u>	<u>0.1027</u>

17 股息

董事會建議派發與截至二零一零年十二月三十一日止年度有關的股息為每股人民幣0.029元(每股0.034港元)，合計為人民幣60,320,000元(71,106,000港元)，將於二零一一年四月二十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。

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
擬派末期股利每普通股人民幣0.029元(二零零九：人民幣0.019元)	<u>60,320</u>	<u>39,776</u>

18 承擔 - 集團

(a) 資本承擔

於結算日已簽訂合同但仍未產生的資本開支列示如下：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
物業、機器及設備	14,568	15,098
子公司併購	5,280	-
	<u>19,848</u>	<u>15,098</u>

(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：

	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
不超過一年	16,160	18,118
超過一年但不超過五年	9,219	12,700
	<u>25,379</u>	<u>30,818</u>

19 期後事項

二零一一年三月十五日，本公司董事會建議向本公司股東（可能不包括部分股東名冊住址在香港以外地區的海外股東）發行紅股。發行紅股建議按合資格股東每持有十股現有股份獲發兩股紅股之基準作出。發行紅股透過將本公司部份股份溢價賬中金額撥充資本之方式入賬列作繳足。發行紅股的條件之一為二零一一年四月二十日召開的股東於股東大會上批准。本財務報告中每股盈利資訊並未考慮發行紅股計劃的影響。

管理層討論與分析

一、業務回顧

在金融危機之後，中國管理諮詢與軟件服務業已經迎來轉型驅動的高速增長時期。2010年作為本集團“新四年、新征程”四年發展規劃的開局之年，本集團繼續由軟件產品型公司向管理與IT整合解決方案服務商轉型，並著重致力於為中國企業轉型與升級提供創新的管理思想和管理模式。本集團堅持走行業化發展道路，加速增設分支機構及分銷夥伴以提升直銷及分銷覆蓋能力，為客戶提供本地化的“管理諮詢+管理軟件+IT服務”的整合服務，幫助企業轉型與升級，提升管理附加值。

報告期內，本集團進入新的一輪高速增長期，並贏得多項殊榮，其中包括：連續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）、友商網2009年度在線管理服務市場佔有率第一（計世資訊, 2010年6月）、中間件公司榮獲德勤高科技高成長亞太區500強（德勤, 2010年11月）、連續第二年被評為亞洲二十大ITC企業（MIS Asia, 2010年11月）、2010IT行業最具人氣僱主（前程無憂網, 2010年12月）、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、管理諮詢與企業管理軟件業務

報告期內，本集團繼續推行服務產品化及差異化，在保持運維服務收入穩定增長的同時，諮詢服務實現了高速增長，進入中國諮詢服務行業第一梯隊。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、大連港集團、南方報業傳媒集團等客戶，樹立了金蝶管理諮詢的行業標杆，有效支撐了本集團從產品型公司向管理與IT整合解決方案服務商轉型。

報告期內，本集團貫徹提升一線戰鬥力的經營思路，加速在全國範圍內增設分公司，分公司數目從2009年底的52家增至98家，並通過人才引進及專業培訓提升直銷隊伍能力。在加強直銷機構覆蓋度的同時，集團還積極拓展合作夥伴規模，推動分銷夥伴向增值服務夥伴轉型。通過直銷及分銷網絡的擴張及能力提升，金蝶K/3實現了快速增長。並且，金蝶K/3 WISE

創新管理平臺和 K/3 RISE 產品的推出，實現了對國內製造業和服務行業信息化市場的全面覆蓋，進一步鞏固本集團在中小型企業的市場佔有率。

報告期內，本集團進一步強化行業化經營，相繼成立建築與房地產、零售與流通、冶金與採掘、交通運輸等多個行業事業部，進一步加大對高端市場的投資，並成功發佈 EAS V7.0，喜簽中鐵建集團、西王集團、淨雅集團、寧波港集團、華勘集團、天津融創地產、格力地產等大型客戶，進一步擴大了大企業及行業市場的影響力。

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。

2、中間件業務

報告期內，本集團中間件繼續保持本土應用服務器中間件市場佔有率第一的地位。作為互聯網時代的核心基礎軟件之一，金蝶中間件已經得到了國家的高度重視，獲得國家科技重大專項「核高基」的支持。在技術和產品體系方面，金蝶中間件擁有了完整 SOA 架構的產品平臺，並在雲計算等新興技術的自主創新方面，取得突破性的進展，開發完成了我國第一款自主知識產權的雲計算平臺軟件。本集團中間件堅持自主創新，為客戶創造一體化的集團管控與 IT 架構整合的解決方案。報告期內，金蝶中間件進入快速發展的階段，相繼簽約中國鐵建企業應用中心項目、國家環保部、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

本集團旗下友商網作為領先的小企業管理軟件及電子商務服務平臺，繼續在商業模式上不斷尋求創新，將友商網和金蝶 KIS(小企業管理軟件)業務進行整合，為小企業提供管理軟件及電子商務綜合服務，打造“小企業之家”，集合軟件應用與專業服務為小企業提供一站式的電子商務服務。截止報告期末，友商網在線管理服務客戶遍佈中國內地、香港、澳門及台灣，註冊用戶數超過 100 萬，付費客戶突破 10 萬家，金蝶 KIS 也實現了自 2003 年以來的最高增長。同時，金蝶友商網與株洲市政府等地方政府共建多個“中小企業全程電子商務服務平臺”，通過成熟、穩定的 SaaS 交付模式，為中小企業構建包括地方政府、上下遊產業鏈、民間團體、行業協會、金融服務機構等在內的信息交互系統平臺。

二、戰略合作及併購

本集團繼續推進與 IBM 在諮詢、產品、技術、市場渠道等全面合作。報告期內，本集團與 IBM 雙方攜手成立並不斷擴充專業的軟件服務聯合交付團隊，打造「金蝶產品」與「IBM

交付服務」結合的創新業務模式，在未來四年多的時間裏將共同為中國企業提供一體化的諮詢、產品、實施解決方案。報告期內，本集團亦與 IBM 合作，為公共醫療信息系統提供全面解決方案，共同簽約廣州紅十字會醫院、北京朝陽醫院等項目，為其提供一站式信息管理系統，推進中國醫療系統的改革。

報告期內，本集團繼續實施積極的併購策略，先後完成了併購房地產行業軟件廠商--深圳市嘉碼網絡信息技術有限公司，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；併購協同軟件廠商--深圳怡軟技術開發有限公司，增強金蝶協同平臺理念 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；併購餐飲娛樂行業專業軟件廠商--中山食神網絡科技有限公司，加快拓展餐飲及娛樂行業管理信息化解決方案市場。

三、組織及人才保障

2010 年，為保障行業化及服務轉型戰略落實執行，本集團積極啟動人才建設戰略規劃，開展“後備幹部培訓營”，加大行業專家及高級人才的引進與培養，高級人才比例進一步上升，人才結構進一步優化。

同時，中國管理軟件行業的高速增長對高素質的管理信息化諮詢、售前及實施顧問的需求日益增強。報告期內金蝶顧問學院繼續面向社會招生，整合專家資源，創建完整的運營團隊，構建科學教程體系，通過專業化、系統化的實戰培訓培養了大量專業信息化諮詢顧問人才，為金蝶、金蝶夥伴、客戶及社會提供了信息化專業人才。

報告期內，本集團啟動管理變革及文化變革項目，優化集團化管理模式下運營管控、財務管控、人力資源管控體系，以及塑造“激情、專業、團隊、贏”的核心價值觀，繼續實踐“讓中國管理模式在全球崛起”的使命。

四、社會責任

報告期內，本集團在全國範圍內推動第三屆「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，三年來，“中國管理模式”的影響力和社會意義不斷提升。本集團主導召開了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。

報告期內，金蝶與 150 多所高校共建“管理創新實驗室”，同時繼續推動「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。

五、財務回顧

本集團截至二零一零年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣 1,436,621,000 元，較二零零九年增加約 44.1%（二零零九年：人民幣 996,810,000 元）。主要由於集團加大市場覆蓋力度，新增機構 46 家，深化行業經營，大力引進高端人才與管理專家，另一方面，宏觀經濟逐步復甦，企業信息化投入加大。

年內，本集團實現軟件銷售收入人民幣 812,554,000 元，相對於二零零九年上升約 39.1%（二零零九年：人民幣 583,975,000 元）；實現服務收入人民幣 605,994,000 元，相對二零零九年上升約 51.5%（二零零九年：人民幣 400,118,000 元）。年內，本集團來自經營活動的淨現金流量約為人民幣 294,337,000 元，較二零零九年增加約 36.7%（二零零九年：人民幣 215,345,000 元）。

報告期內，應收賬款的周轉天數為 40.9 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）（二零零九年：52.0 天）。應收賬款周轉天數較減少 11.1 天。

本集團截至二零一零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 271,710,000 元，較二零零九年上升約 27.9%（二零零九年：人民幣 212,479,000 元）。本公司權益持有人應佔綜合收益為人民幣 286,660,000 元，較二零零九年上升 19.8%（二零零九年：239,325,000 元）。於年內，淨利潤率約為 18.9%（二零零九年：約為 21.3%），每股基本盈利為人民幣 0.1312 元（二零零九年：人民幣 0.1070 元）。

毛利

本集團的毛利由二零零九年度的人民幣 778,025,000 元增至二零一零年度約人民幣 1,098,828,000 元，增幅約 41.2%。於年內，毛利率較穩定，約為 76.5%（二零零九年：約為 78.1%）。

銷售及推廣成本

二零一零年度的銷售及推廣成本約為人民幣 785,715,000 元（二零零九年：人民幣 523,219,000 元），較去年增加約 50.2%。期內銷售及推廣成本佔營業額的百分比由二零零

九年度的 52.5%增長至 54.7%。銷售及推廣成本上升的主要原因是本集團大力設立分支機構，提高市場覆蓋率，加大市場投入和人才引進等。

行政費用

二零一零年度行政費用為人民幣 162,161,000 元（二零零九年：人民幣 125,249,000 元），較去年增加約 29.5%。期內行政費用佔營業額的百分比由二零零九年度的 12.6%下降至 11.3%。行政費用的增長主要源於集團總部加大高端人才引進，完善優化人才福利措施。

資本開支

截至二零一零年十二月三十一日，本集團重大資本開支包括：研發費用資本化人民幣 183,329,000 元（二零零九年：人民幣 125,016,000 元）；購買電腦及相關設備人民幣 24,713,000 元（二零零九年：人民幣 14,046,000 元）。

財務資源及流動性

本集團之現金流量狀況穩健。截至二零一零年十二月三十一日止，本集團擁有現金及現金等價物及存款約人民幣 753,543,000 元（二零零九年：人民幣 631,455,000 元），流動比率為 2.2（二零零九年：1.8），槓桿比率（代表銀行借款對比總權益）為 12.3%（二零零九年：4.6%）。

截至二零一零年十二月三十一日止，本集團無短期銀行借款（二零零九年：人民幣 57,378,000 元）。截至二零一零年十二月三十一日止，本集團三年期銀行借款為人民幣 190,000,000 元（二零零九年：無）。

於二零零一零十二月三十一日，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。

於二零零一零十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零零九年：無）。

六、未來展望

2011 年開年，軟件產業迎來重大利好消息，《進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展若干政策》（“新 18 號文”）正式頒佈，進一步表明了國家加大對軟件行業的支持，並對本土軟件行業服務商的發展寄予更大的期望。與此同時，“十二五”規劃已將軟件產業定為

戰略性新興產業，在國家對戰略性新興產業的大力推動下，各領域的信息化建設將繼續推進，管理諮詢與企業管理軟件、雲計算與電子商務等新興產業將迎來下一個黃金十年。

2011-2013 年是本集團向管理與 IT 整合解決方案服務商轉型的關鍵時期，金蝶已經邁入新一輪快速擴張及高速增長時期。本集團將致力於為中國企業轉型與升級提供創新的管理思想和管理模式，促進產業轉型與升級。

2011 年，本集團將落實“轉型、整合、高增長”的經營方針，繼續深化服務轉型，加大管理諮詢投入及與 IBM 等國際機構的合作，繼續積極擴張分支機構及分銷夥伴規模，提升集團人才建設及經理人領導力培養，以開放與共贏整合產業鏈資源，培養與提升營銷服務能力，進一步加大收購和戰略性投資，加快產品與解決方案創新，優化客戶全生命週期的經營與服務，為企業、政府及非盈利組織等客戶提供更專業的服務，說明客戶創造業務價值，繼續實現高增長，矢志成為全球領先的管理與 IT 整合解決方案服務商！

末期股息

本公司董事會（「董事會」）將於二零一一年四月二十日召開的股東周年大會（「股東周年大會」）上建議派發截至二零一零年十二月三十一日止年度每股人民幣0.029元（每股0.034港元）之末期股息（二零零九年：每股股息為人民幣0.019元（港幣0.022元））。倘于股東周年大會上獲得批准後，末期股息將於二零一一年六月十六日派發予於二零一一年四月二十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

本公司的股東登記冊將於二零一一年四月十八日（星期一）至二零一一年四月二十日（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。為確保股東獲得在股東周年大會上出席、參與及投票的權利及獲派發末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零一一年四月十五日（星期五）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、出售或贖回股份

於二零一零年五月十二日舉行的本公司二零零九年年度股東周年大會上，正式通過一項普通決議案，授予董事一般授權，以行使本公司購回本公司已發行股本最多達10%的股份的

權利。截至二零一零年十二月三十一日，本公司共計回購3,868,000股股份，其中3,330,000股已於二零一零年十二月二十九日註銷。餘下的538,000股已於二零一一年一月二十一日註銷。

截至二零一零年十二月三十一日，本公司概無於年內出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

截至二零一零年十二月三十一日止年度，除守則條文A.2.1，本公司已經遵守上市規則附錄14《企業管治常規守則》（「守則」）的所有守則條文。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。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。

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組成。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、內部監控及財務申報事項，並已審閱本集團截至二零一零年十二月三十一日止年度的經審計財務報表。

審計師就本業績公佈執行的程序

本公司之核數師羅兵咸永道會計師事務所已就本集團截至二零一零年十二月三十一日止年度的業績公佈中所列數字與本集團該年度的經審核綜合財務表所載數字核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此執行的工作是根據香港會計師公會（「會計師公會」）發出的香港相關服務準則（Hong Kong Standard on Related Services）4400「就財務資料執行協定程序的聘用」，並已參考實務守則（Practice Note）730「有關年度業績的初步公佈的核數師指引」執行的，不構成根據國際審計準則、國際審閱聘用準則或國際核証聘用準則而進行的核証聘用，因此羅兵咸永道會計師事務所並無對本業績公佈發出任何核證。

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，二零一一年三月十五日

截至本公佈日期，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），陳登坤先生及馮國華先生；非執行董事金明先生；獨立非執行董事Gary Clark Biddle 先生，何經華先生，吳澄先生，楊周南女士及楊國安先生。