



二零零九年  
年報



CHINASOFT INTERNATIONAL LIMITED  
中軟國際有限公司\*

(於开曼群岛注册成立之有限公司)

(股份代号: 0354)

# 目錄

公司資料	2
財務摘要	3
二零零九年大事記	4
董事總經理報告	8
管理層討論與分析	11
董事及高級管理人員履歷	21
董事會報告	26
企業管治報告	39
獨立核數師報告	44
綜合全面收益表	46
綜合財務狀況表	47
綜合權益變動表	49
綜合現金流量表	50
綜合財務報表附註	52

## 公 司 資 料

### 註冊辦事處

Century Yard, Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O. Box 2681 GT  
George Town  
Grand Cayman  
Cayman Islands  
British West Indies

### 總辦事處及中國主要營業地點

中國北京市海澱區  
科學院南路2號  
融科資訊中心C座  
12層北翼  
(郵編：100190)

### 香港主要營業地點

香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈46樓4607-4608室

### 網址

[www.icss.com.cn](http://www.icss.com.cn)

### 公司秘書

霍銘福先生 · *MBA, FCCA, CPA*  
*CHARTERED ACCOUNTANT, FTIHK*

### 監察主任

陳宇紅博士

### 合資格會計師

霍銘福先生 · *MBA, FCCA, CPA*  
*CHARTERED ACCOUNTANT, FTIHK*

### 審核委員會

徐澤善先生  
曾之杰先生  
梁永賢博士

### 授權代表

陳宇紅博士  
霍銘福先生 · *MBA, FCCA, CPA*  
*CHARTERED ACCOUNTANT, FTIHK*

### 國際核數師

德勤 • 關黃陳方會計師行

### 主要股份過戶登記處

Bank of Butterfield International (Cayman) Ltd.  
Butterfield House, 68 Fort Street  
P.O. Box 705  
George Town  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心46樓

### 主要往來銀行

中國銀行  
海澱區支行  
海澱區北四環西路  
58號

東亞銀行有限公司  
香港告士打道56號  
東亞銀行港灣中心22樓

### 股票編號

354

# 財務摘要

## 業績

	截至十二月三十一日止年度				二零零九年 人民幣千元
	二零零五年 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	二零零八年 人民幣千元	
營業額	382,275	355,236	811,552	983,372	<b>1,104,602</b>
除稅前溢利(虧損)	48,714	(51,972)	131,448	80,979	<b>(107,077)</b>
稅項	(5,718)	(11,881)	(8,908)	(9,254)	<b>(13,480)</b>
年內溢利(虧損)	42,996	(63,853)	122,540	71,725	<b>(120,557)</b>
應佔：					
本公司權益持有人	39,656	(66,593)	115,445	63,335	<b>(126,743)</b>
少數股東權益	3,340	2,740	7,095	8,390	<b>6,186</b>
	42,996	(63,853)	122,540	71,725	<b>(120,557)</b>
股息	7,394	18,309	797	4,406	-

## 資產及負債

	於十二月三十一日				二零零九年 人民幣千元
	二零零五年 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	二零零八年 人民幣千元	
總資產	438,765	661,221	1,362,272	1,405,047	<b>1,468,512</b>
總負債	(129,730)	(427,566)	(587,584)	(534,935)	<b>(691,498)</b>
	309,035	233,655	774,688	870,112	<b>777,014</b>

## 二 零 零 九 年 大 事 記

- 
- 1月**
- 獲得2008年度國家規劃布局內重點軟件企業稱號
  - 中標華南某重要城市軌道交通一號綫工程清分中心設備採購、安裝施工項目
- 
- 2月**
- 獲得外包專業化國際聯合會(IAOP)「2009年全球外包100強」
  - 與烟草行業的北京達特公司結成戰略聯盟，雙方將在烟草工業自動化和信息化領域進行全方位戰略合作
  - 中標南部某省會城市市民卡公車改革系統項目
- 
- 3月**
- 獲得中國軟件行業協會企業AAA級信用評價
  - 獲得「2008中國服務外包企業最佳實踐十強」稱號
  - 獲得高教司批文，將與軟建辦共建實訓基地
  - 完成南部某省中烟ERP接口項目，並獲用戶高度認可
  - 接連中標兩家西部重要城市一卡通系統建設項目
  - 軌道交通自動售檢票研發測試中心在上海和重慶投入運行
- 
- 4月**
- 中標華東某省中烟工業公司MES項目
  - 簽署華東某省審計局金審工程(二期)聯網審計系統建設項目合同
  - 啓動南部某省會城市烟草生產基地MES項目
-

## 二 零 零 九 年 大 事 記

- 5月
  - 簽署財政部會計信息質量監察軟件供應合同
  - 贊助香港理工大學學生赴廈門ETC進行IT培訓
  - 與某直轄市印鈔有限公司簽署膠印機台管理信息系統開發協議
  - 「中小企業貸款」軟件通過IBM SOA認證

---
- 6月
  - 入選「2009中國十大服務外包領軍企業」
  - 獲得2009中國軟件行業促進大學生就業貢獻獎

---
- 7月
  - 中標烟草行業捲烟生產經營決策管理系統宏觀調控信息支持系統項目
  - 國內某重要金融城市個人票銷售子系統、物流子系統同步上綫運行
  - 世博票務系統原型研究專項資金支持項目通過專家驗收

---
- 8月
  - 榮登2009年度中國教育百強榜
  - 成為全球第七家、中國首家Microsoft Premier Vendor

---



## 二 零 零 九 年 大 事 記

- 9月**
- 中軟國際收購北京成眾萊恩興業科技有限公司的一項業務，強化中軟國際在烟草行業競爭力
  - 深圳市金華業軟件系統有限公司加盟中軟國際，成為中軟國際服務電信行業的重要力量
  - 與國內四大銀行之一簽署總行貸記卡系統運維與技術服務合同
  - 啓動國內某著名金融城市的銀行信用卡系統新產品實施項目
  - 中標金審二期2009年度應用研發和集成項目
- 
- 10月**
- 中軟國際兩家成員企業獲得北京市商委、北京市教委聯合授予的榮譽稱號：「中國服務外包人才培訓中心(北京)服務外包人才培訓機構」，「中國服務外包人才培訓中心(北京)服務外包人才實習實訓基地」
  - 與MHL公司合作的為日本某世界著名企業提供呼叫中心非語音客戶服務迅速啓動並獲成功
- 
- 11月**
- 獲得輝煌60周年 • 中國IT產業用戶滿意度金獎
  - 北京廣域齊民信息技術有限公司加盟中軟國際，增強農業信息化服務能力
  - 中標中國氣象局新一代天氣雷達信息共享平臺項目應用軟件開發項目
  - 簽署拉丁美洲某國公交一卡通解決方案合同
-

## 二 零 零 九 年 大 事 記

12月

- 陳宇紅博士榮獲IT兩會黃金十年傑出人物獎
  - 蟬聯中國IT創新企業獎
  - 入選德勤09高科技、高成長中國50強
  - 中軟國際ETC獲得國家教學成果一等獎
  - 國家烟草局「打碼到條及訂單採集系統」項目通過驗收
  - 啓動社保基金監管項目全國推廣
  - 成為某全球領先的電信解決方案提供商的前三大軟件外包服務供應商之一
  - 繼中軟國際ETC先後在北京、長沙、大連、無錫、重慶、廈門建設實訓基地後，又在天津、南京、南昌、成都等城市投資建設了實訓基地
-



## 董 事 總 經 理 報 告

2009年是本集團實現由香港聯合交易所創業板轉往主板上市的第二年，是本集團繼續向全球化、全方位IT服務商穩步邁進的一年。

2009年，國際經濟衰退的陰霾逐漸散盡，中國政府國民經濟提振政策的成效愈加明顯，伴隨中國重上經濟發展的快車道。在報告期內，集團各項主要業務穩健運營，業務開拓整合能力進一步升級；在企業管理信息系統建設方面取得卓越成效，知識管理、提交管理和人力資源管理日趨完善。

### **2009年，搭建端到端IT服務「中國智造綜合平臺」**

報告期內，集團主要是順應國家提振經濟的一系列舉措，以及對我國軟件行業發展新態勢、新動向的應對。集團力求建立豐富的服務目錄，能夠使服務能力和客戶需求有一個直觀的系統化的對接，形成服務應用交叉和互補，使服務能力實現應用效率最大化，行業覆蓋的最大化，持續搭建端到端IT服務的「中國智造綜合平臺」。

報告期內，集團總體業務收入達到11億元，較去年同期增長12%，其中服務收入達到9.21億元，較去年同期增長24%。集團在傳統優勢行業持續深耕，積極拓展，保持和深化了優勢地位，繼續為烟草、審計、金融銀行、公共交通等行業客戶提供優質服務。報告期內，集團在新行業、新客戶、新服務方面成績也比較突出，在財政、社保、製造業、氣象行業都實現顯著突破。

報告期內，集團的人才供應鏈建設也取得令人矚目成果，新的ETC在天津、成都、南京、南昌相繼順利開幕，教育部軟件實訓基地授牌儀式也在5月於重慶ETC成功舉行，成都辦事處成功設立，集團ETC數量已達十個。圍繞軟件外包城市，ETC捆綁COE進行部署是報告期內的主要戰略，方針是切實為業務提交服務。二十個軟件外包城市，2010年全國大學應屆畢業生仍將增多，巨大的就業壓力配合明年實體經濟復蘇，這些都是ETC業務從支持業務向市場化業務轉變的契機。

# 董事總經理報告

報告期內，企業自然增長和收購兼並雙頭並進，外部經濟的不利因素正是企業收購優良資產、增強客戶服務能力、拓展新行業的好機會。集團給予資本平臺的收購兼並的步伐沒有停，但前提是準確預估風險，精準定位收購對象，優化應用企業資本資源。報告期內，集團進行了三個收購案，都是配合集團跨行業、跨客戶覆蓋的宏觀的戰略部署，主要有兩個方面的意義，一是保持和進一步提升優勢行業位勢，擴大與競爭者的距離，期待形成全方位的服務體系，目標是鞏固行業優勢地位；二是拓展新行業，增強弱勢行業的服務能力，進行多行業和多客戶的業務覆蓋。收購成功後，集團總人數已達7759人，較去年增長了61%。

集團順應外部環境的調整趨勢，集團伴隨大環境也在進行調整，逐步增強戰略協調能力，集團已經具備提供端到端服務的能力，今後將進一步加強協調體系的建設，努力為客戶提供高質量的端到端服務，持續搭建「中國智造綜合平臺」。

## 2010年，建設根植中國、服務全球的綜合性軟件與信息技術服務企業

未來一年，集團將繼續扎實穩固地沉澱業務基礎，力爭拓展業務領域，增加客戶容量並深度挖掘客戶需求，豐富服務內容，對服務能力進行高效率整合調配，並利用開放的資本平臺匯聚資本力量，精準設計收購兼並計劃，令集團的商業服務能力不斷升級。

依托國情市場，服務全球夥伴，中外互動與業務整合一直以來是集團奉行的國際化發展戰略。未來一年集團將進一步宏觀調配商業資源，把各區域市場和業務領域的商業經驗有機整合，發展複用，以業務的精耕細作為突破口，憑藉多年積澱的服務經驗和先進的技術優勢，搜尋梳理國際市場的共性特徵，以高效率的集約化服務能力為依托，充裕的人才儲備為保障，開啓海外市場。

2009年是中軟國際成立的第十年。十年來，中國經濟迅猛發展，綜合國力大幅提高，社會財富積累逐年遞增。這十年也是中國軟件產業發展的黃金十年，中軟國際作為民族軟件產業的一份子，在這金色的十年中，與中國軟件產業共成長，走過了一段充滿機遇和挑戰又高速發展的十年。在此我要衷心感謝股東和客戶在中軟國際前進過程中給予的支持和幫助。

## 董 事 總 經 理 報 告

本集團的總體目標是：與中國共成長，把我們共同擁有的、為之盡心竭力的中軟國際公司，建設成為根植中國、服務全球的綜合性軟件與信息技術服務企業，以大中國地區的蓬勃市場和豐富人才資源為競爭優勢，成為世界級領先企業。

在這裏，我要再次感謝我們的股東，感謝你們的認同和理解。中軟國際人是一個心中對事業充滿激情的團隊，我們有共同的承諾，我們有共同的使命，我們會為之不懈奮鬥。讓我們一起創造價值，分享財富，共同成長，讓我們一起書寫歷史，見證歷史。我相信，我們前方的道路會越來越寬廣，我們會永遠忠實於我們的承諾，忠實於我們的目標，不辜負這個時代對我們的期待！

董事總經理  
陳宇紅博士

中國•北京  
二零一零年四月九日

# 管理層討論與分析

## 財務回顧

### 營業額

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司營業額為人民幣1,104,602千元（二零零八年：983,372千元），比去年同期上升12%。其中，開發與服務收入為人民幣920,917千元（二零零八年：742,302千元），比去年同期增長24%。

就業務本身而言，集團四大主要業務：i)為政府與製造業者提供解決方案；ii)為金融機構提供解決方案；iii)資訊科技外包；及iv)培訓，營業額分別佔整個集團營業額的28%、28%、41%和3%（二零零八年：約37%、26%、35%和2%）；其中，開發與服務收入分別佔整體開發與服務收入的24%、22%、49%和5%（二零零八年：約為29%、22%、46%和3%）。

### 毛利

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司取得毛利約為人民幣336,978千元，較二零零八年上升23%。集團毛利率約為30.5%（二零零八年為27.9%），較去年同期分別上升了2.6%。

由於2009年度集團統一了成本費用預提政策，調整了解決方案業務線的大項目提前投入成本的確認區間等內部核算政策，當前成本確認有所增加。如果剔除這兩項影響，與2008年度相同核算口徑對比，2009年度毛利至少可增加至3.49億，同比增長27.4%；而基於開發與服務收入的毛利率均可達到37.9%。

這些核算口徑的變化，也可以從資產負債表項目中得到印證：科技在產品餘額佔開發與服務收入的比例由2008年度的3.9%降低為2009年度的3.5%，較2007年度的3.6%也是有所降低的。另外，在應付工資和預提費用(accrued expenses)方面，也由2008年度的44.8百萬元增長到2009年度的76.4百萬元。

### EBITDA

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司取得EBITDA約為人民幣69,828千元，較二零零八年下降16%。集團EBITDA比率約為6.3%（二零零八年為8.5%），較去年同期下降了2.2%。

自2005年以來，資本市場和金融工具的快速發展也帶來了香港財務準則的一系列變化，給公司的財務報表中帶來了越來越多的非業務性質的、非現金的損益影響，例如期權發放所帶來的期權評估成本、可轉換優先股所帶來的評估損益影響、以及由此進而帶來的匯兌損益影響，都使得既往財務報表中的淨利潤不能直觀的反映集團業務經營的實際盈利情況。雖然，專業的投資者還是能夠分辨出其中非業務因素沒有給集團的業務經營和現金流帶來不利影響，但是，還是有許多的市場人士容易對公司的淨利潤產生困惑。因此，我們在下面將對EBITDA和業務貢獻利潤進行具體分析。

## 管理層討論與分析

基於帳面EBITDA的數值，如果剔除09年度壞賬計提、期權成本和匯兌損益的47百萬元影響（2008年度為21百萬元），以及之前介紹的09年度集團緊縮財務政策所造成的約12百萬元直接成本影響，09年度的業務貢獻利潤為1.29億（2008年度為1.05億），同比增長22.8%。09年度的業務貢獻利潤率為14.0%，較08年度的14.1%略有降低，這主要是因為集團在09年度的銷售及分銷成本、行政管理成本和研發支出占開發與服務收入的比例較2008年度增長了1.2%（09和08年度分別為26.0%和24.8%），具體有：一、集團增加了對產品研發的成本投入。二、集團加強了銷售團隊建設，增加了市場開拓和產品宣傳等費用。三、集團繼續加強人才梯隊建設，增加了對員工培訓等方面的投入。四、由於國內房地產市場變化造成集團的租金增長。

儘管存在以上的財務政策緊縮、市場和行政開支增長、以及壞賬計提增長的情況，集團管理層仍然認為集團業務是在健康發展，也可以從以下幾項數據上得以反映：

- (1) 2009年度應收款淨額為2.55億，較2008年度的3.35億有了明顯降低；09年度應收賬款中6個月以上賬齡的比重為20.4%，較2008年度的39.0%也有了明顯改善（2007年度為37.3%）。
- (2) 09年度應收賬款的周轉率為3.6，較2008年度的2.7有了明顯改善（2007年度為2.7）。
- (3) 09年度期末銀行結存及現金餘額和經營活動產生的現金流淨額分別為2.97億和86百萬元（2008年度為2.66億和92百萬元）。至此，我們可以回顧一下集團2003年上市7年以來的整體資金情況：集團從未出現過經營活動現金流淨額的赤字，累計經營活動產生的現金流淨額為3.93億，累計投資活動產生的現金流淨額為3.77億，累計籌資活動產生的現金流淨額為2.61億。

### 開支

銷售及分銷成本佔營業額的比例為6.4%，相對於二零零八年之4.8%上升了1.6%；銷售及分銷成本較二零零八增長50%。主要是集團加強了銷售團隊建設，增加了市場開拓和產品宣傳等費用。

## 管理層討論與分析

行政開支(不包括折舊與攤銷)佔營業額的比例為15.8%，相對於二零零八年同期之13.9%上升1.9%。較二零零八年同期增長了27%，主要是因為：一、集團繼續加強人才梯隊建設，增加了對員工培訓等方面的投入。二、由於國內房地產市場變化造成集團的租金增長。

研發支出佔營業額的比例為1.8%，相對於二零零八年同期之1.6%上升0.2%。較二零零八年同期增長了24%。

折舊費用為23,495千元(二零零八年：人民幣17,733千元)，比二零零八年上升32%，基本上與服務收入增長同步。主要因為配合本集團業務與人員的增長，年內購置相應的固定資產，導致折舊開支相應上升。

無形資產及商標使用權攤銷為人民幣23,612千元(二零零八年：人民幣21,418千元)，比二零零八年上升10%。主要來自新的收購兼並所帶來的無形資產攤銷增長。

### 業務回顧

2009年，本集團繼續鞏固各項業務在原有行業優勢地位，同時注重開拓新的行業市場。報告期內，伴隨國內政治決策對信息產業的諸多提振政策，集團經營情況整體好轉，業績指標較去年同期均有突破。報告期內，本集團總體業務收入達到1,104,602千元，較去年同期增長12%；服務收入達到920,917千元，較去年同期增長24%；產品銷售收入達到183,685千元，較去年同期減少24%。

報告期內，經過一年的深入部署，集團各業務組成均取得良好業績。以ETC (Excellence Training Center) 培訓業務打造的“人才供應鏈”為支撐，本集團之主營業務持續穩步增長。一方面，為政府與製造業者提供解決方案及為金融機構提供解決方案業務繼續保持穩步、健康的發展態勢，集團在解決方案業務領域繼續深入挖掘垂直行業，並且以解決方案在優勢行業積累的豐富的業務經驗和技術技能為基礎，進一步拓展該行業及其同類行業的海內外客戶的IT外包服務；另一方面，在科技外包業務領域不斷探索創新，利用自身既有的國內行業經驗與跨國公司客戶協同拓展其在中國的解決方案業務，也可以通過引入國際先進的行業管理經驗和技術方案，深入挖掘國內行業客戶的業務需求，推動國內行業客戶的解決方案業務拓展。在集團強大整合能力支撐下，以收購兼併的方式與業務自然增長相結合，確保企業高速發展，逐步建設端到端服務能力，使中軟國際能夠成為一個在多行業大規模項目中提供豐富服務目錄的專業軟件服務公司。

## 管理層討論與分析

通過自身成長和收購兼併，截至2009年底，本集團共聘用7,759名員工，較上年同期相比增長2,943名，同比增幅達61%。科技外包業務人員增長2,291名，同比增幅為87%，行業解決方案業務人員增長503，同比增幅為26%。

在集團快速成長的同時，我們採取多種措施提升知識管理、提交管理和人力資源管理水平，促進管理進一步精細化，為今後的戰略發展打下堅實基礎。報告期內，集團引進了諮詢顧問公司進行人力資源方面的診斷與梳理。

報告期內，集團企業文化被進一步提升到戰略層面，企業文化建設大幅深入開展，堅定不移地以「創造、分享，共成長」為精神文化紐帶，維繫企業、股東、員工及管理者的共贏關係，與社會發展的外部環境積極互動，夯實企業發展的精神推動力。

### 為政府與製造業者提供解決方案

本集團的政府及製造業業務所涵蓋的客戶領域主要是具有中國特色的、垂直業務管理需求明確的泛監管領域的政府部委和大型國有企業。

報告期內，為政府與製造業者提供解決方案業務線取得業務收入人民幣308,569千元，較上年同期減少14%。其中服務收入225,117千元，較上年同期增長4%，產品銷售收入83,452千元，較上年同期減少42%。兩項收入分別佔本年收入的73%和27%。

報告期內，本集團在政府及製造業服務領域憑藉在國家信息化「金」字號工程以及泛監管領域所多年積累的業務和技術優勢，持續為客戶提供高水平的解決方案和IT服務。

報告期內，集團中標金審二期2009年度應用研發和集成項目，主要內容包括：審計交換中心、全國性統一組織項目管理系統、審計管理系統應用完善及國產化、現場審計實施系統擴展完善及重構、多行業聯網審計平台及系統建設、審計數據中心、安全中心三大員應用等八個系統開發、集成和部署。集團簽署「華東某省審計局金審工程(二期)聯網審計系統建設項目」合同，該項目的成功建設將幫助審計人員在審計工作上單行業縱向加深，多行業橫向推廣；簽署財政部會計信息質量檢查軟件供應合同；而且，社保基金監管項目啟動全國推廣。



## 管理層討論與分析

報告期內，集團中標煙草行業捲煙生產經營決策管理系統宏觀調控信息支持系統項目；國家煙草局「打碼到條及訂單採集系統」項目順利通過驗收。集團中標華東某省中煙捲煙廠MES項目，在東南沿海某主要城市生產基地MES項目順利啟動，在一東南沿海主要城市的中煙ERP接口項目獲得圓滿成功。此外，集團在MES領域繼煙草行業之後實現了又一新行業的突破，與某直轄市印鈔有限公司簽署合作協議。

本集團多次承擔農業部、人力資源和社會保障部、國家審計局、國家質檢總局、國家食品藥品監督管理局、食品藥品監管、國企監管等方面的電子政務解決方案。本集團可以為製造業大中型客戶提供管理諮詢、業務諮詢、軟件開發、項目實施到日常系統運行維護的全程服務，業務範圍涵蓋了ERP、MES、工商物流、工商營銷、商業網建、數據中心、辦公自動化、企業應用集成等。本集團曾經為煙草、高科技、消費品、食品等多個行業成功提供高品質的服務。

### 為金融機構提供解決方案

本集團的金融與銀行服務業務領域涵蓋了金融支付、清算、交換領域以及各類卡基業務和金融管理的開發與應用服務。多年來專注於為國內外的金融銀行客戶、類金融領域的公共交通、票務清分、社保(卡)及民航客戶提供行業解決方案和IT外包服務。

報告期內，本集團主營為金融機構提供解決方案業務的業務線取得業務收入人民幣305,757千元，較上年同期增長18%；其中服務收入205,524千元，較上年同期增長27%，產品銷售收入100,233千元，較上年同期增長2%。

報告期內，在為金融機構提供解決方案領域，本集團銀行和金融類項目收單前置繼續領先國內銀行市場，借記卡系統從國內銀行進入2家新的國外銀行；電子匯票系統佔據市場第一份額(中標20多家金融機構、6家順利投產運行)，電子匯票系統及個人貸款系統均成功進入主流銀行；VisionPlus(基於IBM Mainframe的信用卡核心系統)的實施能力繼續領跑國內同行；信用卡外圍管理系統持續擴大市場份額，達10多家客戶；外資銀行業務逆金融危機而上，簽約同比新增10%，客戶多達25家。

## 管理層討論與分析

報告期內，在公共服務領域，本集團承擔的世博票務系統全面順利上線；承建的國內重要金融城市軌道交通第7和11號線售檢票系統順利竣工，同年獲得國內三個重要城市的“一票換乘”票資清分系統的項目合同；總包的上海地鐵和世博手機票支付項目成功上線；城市公交一卡通的項目推廣應用新增6個城市，客戶總數達20個，並首次邁出國門，簽約拉美某國；社保及市民卡相干業務簽約並成功實施南部兩個省會城市市民卡項目，中標南部某省社保二期；簽約中國電信號碼百事通電子商務平台及其全國統一支付平台等項目。

報告期內，本集團積極開拓新業務，抓住手機支付的市場契機，開發並進入世博手機票、移動電子商務平台、上海地鐵手機支付應用。

### 資訊科技外包

本集團的資訊科技外包包括Hi-tech MNC IT服務和收據處理及工程設計IT服務。

報告期內，業務收入為455,538千元，與2008年同期相比增大32%。

本集團的Hi-tech MNC IT服務領域所涵蓋的客戶主要是總部設於歐美的科技類跨國公司。本集團為這些客戶提供的主要服務內容有：應用開發、企業應用集成、商業智能和數據挖掘、套裝軟件服務、獨立測試服務、軟件本地化和全球化、軟件產品工程服務、遺留系統移植、技術支持與運維、嵌入式軟件服務以及電信運營和增值服務等全面的服務。

作為業內領先的軟件服務外包提供商之一，本集團的軟件外包業務已經深入運輸、金融、快速消費品、電信、制藥及高科技等領域，除了「傳統」的IT外包服務外，集團憑藉在中國市場的領導地位亦能幫助海外客戶迅速瞭解中國市場並開拓新的業務機會。同時，憑藉廣泛分佈的提交中心，集團能夠充分運用全球資源和自身領先的技術實力幫助客戶應對不斷快速變化的商業挑戰。報告期內，電信行業的外包業務取得高速發展，位列國內某全球領先的電信解決方案提供商的八大供應商前三甲。

報告期內，集團被行業分析師譽為「中國軟件外包六小龍」和中國軟件外包行業「六個主要的參與者之一」。得益於我們涵蓋人才培訓的業務佈局，集團具備大項目、廣提交業務的承載能力，並且在外包服務創新方面不斷進行探索，已取得一定突破。

## 管理層討論與分析

報告期內，集團被美國微軟公司授予微軟全球第七家Premier Vendor稱號，是迄今為止中國唯一受此殊榮的軟件外包企業。報告期內，通過對深圳金華業公司的兼併，集團進入國內某全球領先的電信解決方案提供商的外包業務，結合中軟國際的品牌優勢，資源優勢和資金優勢，以及金華業公司的提交能力和客戶資源，業務取得了飛速進展，本集團已經成為該電信解決方案提供商的八大供應商前另外，報告期內，本集團在電信、銀行與SAP諮詢外包領域取得了新的突破，增加了五家有很強實力的新客戶，為公司多元化、全方位發展提供更廣闊空間。

集團的數據處理及工程設計IT服務業務主要針對於日本市場的客戶，所提供的服務主要為呼叫中心、數據處理、出版物的版面處理、建築和製造領域的CAD服務等。

多年來，本集團為日本建築、通信、醫療、機械、船舶橋梁、物流、印刷等多行業提供優質服務。報告期內，本集團繼續發揮在數據處理及工程外包方面十餘年的經驗，不斷擴大服務目錄和客戶數量。

報告期內，本集團在已有橋梁設計的基礎上，增設了鐵骨設計服務；在原有木造住宅設計的基礎上，增加了鐵骨系住宅設計服務和住宅外觀效果圖業務，豐富了在建築行業的業務範圍，提高了業務收入。

報告期內，本集團首次承接某日本知名企業的呼叫中心非語音業務，使公司在呼叫中心業務領域有了歷史性的突破，該業務也帶領集團開始進入中高端BPO業務領域。除了原有的商業模式之外，本集團還增加以人才派遣、管理派遣的方式開展BPO業務；以及發揮經驗優勢，外派培訓老師幫助中專學校編寫CAD教材這兩種業務模式。

報告期內，本集團成功商定日本最大的招聘廣告發行公司VALWAY121公司的招聘數據分析業務，為公司2010年業務的增長奠定了基礎，該業務將在2010年帶來近千萬元收入。還成功開發了年賀卡大公司，在年賀卡業務上取得了進一步的突破，擴大了在該領域的市場份額；開發日本大手通信公司，提高了在通信行業的知名度。

## 管理層討論與分析

### 培訓

本集團的成員企業中軟總公司計算機培訓中心迄今共培訓各類IT專業人才50餘萬人次，是國內第一家通過ISO9001認證的培訓機構，是業界知名的“中高端IT技術培訓”品牌，同時也是是微軟授權高級技術培訓中心(CPLS)、SUN授權Java教育培訓中心(ASEC)、IBM軟件部授權培訓中心、Prometric授權國際認證考試中心，同時承擔著中軟國際員工內訓的職能。

隨著中軟國際在主營業務特別是軟件外包業務的迅猛發展，集團於2005年成立了中軟國際軟件人才培養基地(人才培養基地)暨中軟國際卓越培訓中心，研發出針對大學生的准員工「五個真實(5R)」實訓課程體系，即：真實的企業環境、真實的項目經理、真實的項目案例、真實的工作壓力、真實的工作機會，集中軟國際的項目經驗和管理優勢建立起以真實的項目為教學基礎的、完全重現跨國軟件企業環境的實訓模式。

報告期內，集團卓越培訓中心(ETC)進行與COE緊密結合的發展戰略，切實為業務提交服務。繼中軟國際ETC先後在北京、長沙、大連、無錫、重慶、廈門建設實訓基地後，在天津、南京、南昌、成都投資建設了實訓基地。至此，集團ETC實訓基地拓展至十家。

報告期內，本集團通過公益助學的形式履行企業社會責任，贊助香港理工大學學生，到廈門的中軟國際卓越培訓中心，參加信息科技夏令營。集團ETC不斷完善自身業務素質，報告期內獲得教育部高教司「軟件工程專業大學生實訓實習基地」資質，學生參加ETC實習實訓所完成的學時也可算作學分，從而促進了與院校的深入合作。ETC還榮獲與國家科技成果三項獎勵並列的國家級獎項——國家教學成果一等獎。

### 資本運營

收購深圳市金華業軟件系統有限公司(金華業)

開拓電信業務強化業務組合

金華業軟件是一家信息科技供貨商，從事研究及生產計算機電話整合系統平台，是華為技術有限公司在業務及軟件生產線的其中一個主要信息科技服務供貨商。

## 管理層討論與分析

收購北京成眾萊恩興業科技有限公司之業務(「成眾萊恩煙草業務」)

所收購的成眾萊恩煙草業務是煙草行業內提供訊息服務的先行者。先後為煙草行業開發設計和實施了多種不同業務的信息管理系統，包括交易系統、證件系統、專賣系統和監管系統。其主要客戶包括國家局機關及企業、十七個省級煙草專賣局(公司)、部分捲煙工業企業管理機關。

收購北京廣域齊民信息技術有限公司(「廣域齊民」)

提升對農業行業服務能力

廣域齊民的主要業務涉及軟件開發、硬件採購、系統集成和諮詢服務等，在農業系統的辦公自動化建設和各級網站建設等領域佔據一定市場份額，也積累了豐富的行業經驗，凝聚了一批具備極高行業知識水平的專業技術團隊，擁有「廣域齊民速劍2005系統軟件」等知識產權產品。

### 所獲殊榮

報告期內，本集團獲得如下獎項及榮譽：

- 榮獲IAOP「2009年全球外包100強」稱號
- 名列「2008中國服務外包企業最佳實踐五十強」榜單第六
- 榮獲軟件業促大學生就業貢獻獎
- 獲得高教司批文，與軟建辦共建實訓基地
- 三家成員企業獲得中國軟件行業協會企業信用評價
- 「中小企業貸款」軟件通過了IBM SOA認證
- 入選「2009中國十大服務外包領軍企業」
- 成為信息技術服務標準工作組-信息系統建設專業組副組長單位
- 榮獲「中國服務外包成長型企業」稱號
- 榮登2009年度中國教育百強榜
- ETC被評為「2009年度中國最具影響力計算機技術培訓機構」

## 管理層討論與分析

- 陳宇紅博士榮獲「推動中國軟件產業發展的功勳人物」稱號
- 入選德勤09高科技、高成長中國50強
- 中軟國際ETC獲得教育部「國家級教學成果一等獎」
- 繼2008年交通一卡通系統後，軌道交通一票換乘資金清分結算應用軟件產品榮獲國家金卡工程最高獎項「金螞蟻獎」

### 未來展望

未來一年，集團將繼續扎實穩固地沈澱業務基礎，力爭拓展業務領域，增加客戶容量並深度挖掘客戶需求，豐富服務內容，對服務能力進行高效率整合調配，並利用開放的資本平台彙聚資本力量，精準設計收購兼併計劃，令集團的商業服務能力不斷升級。

依託國情市場，服務全球夥伴，中外互動與業務整合一直以來是集團奉行的國際化發展戰略。未來一年集團將進一步宏觀調配商業資源，把各區域市場和業務領域的商業經驗有機整合，發展複用，以精專業務為突破口，憑藉多年積澱的服務經驗和先進的技術優勢，搜尋梳理國際市場的共性特徵，以高效率的集約化服務能力為依託，充裕的人才儲備為保障，開啟海外市場。

專署的行業覆蓋、豐富的服務目錄、大規模的產品和服務提交能力，是企業市場地位的業務基礎；穩定高效的核心團隊是企業市場地位的執行力基礎。不斷創新的企業文化是企業市場地位的政治基礎。本集團將按照股東利益最大化原則，把握時機、優化途徑、綜合利用上市平台，實現集團業務綜合佈局優勢。

本集團的總體目標是：與中國共成長，把我們共同擁有的、為之盡心竭力的中軟國際公司，建設成為根植中國、服務全球的綜合性軟件與信息技術服務企業，以大中國地區的蓬勃市場和豐富人才資源為競爭優勢，成為世界級領先企業。

## 董事及高級管理人員履歷

本公司董事及高級管理層履歷詳情如下：

### 董事

#### 執行董事

陳宇紅博士，47歲，本公司之董事總經理及行政總裁，負責本集團之整體管理運營，在軟件發展及企業管理方面積逾十年經驗。陳博士於一九九一年獲得中國北京理工大學之工學博士學位。於二零零零年四月二十五日加盟本集團前，陳博士於二零零零年出任中軟總公司之副主席，並於二零零三年十二月任中軟網絡信息技術高級副總裁。彼亦獲委任為中軟資源董事。於一九九六年十月至二零零零年四月期間出任研發部經理。於一九九九年至二零零二年三月期間，其亦擔任中軟總公司之聯營公司中軟賽博資源軟件技術(天津)有限公司之董事。一九九一年六月至一九九六年十月期間，彼為中國長城計算器軟件公司之副總經理。

唐振明博士，47歲，本公司高級副總裁，彼負責本集團之人事行政總經理及新收購培訓部。唐博士於二零零零年四月二十五日加入本集團前，於一九九五年五月至二零零零年三月期間受雇於北京理工大學產業總公司，擔任副總經理，並於一九九三年十二月至一九九五年三月期間受雇於美國W&P公司北京辦事處，擔任辦事處主任。唐博士亦擔任中軟資源及武漢中軟國際董事。於一九八五年，唐博士取得清華大學之汽車工程學士學位，並於一九九四年取得北京理工大學之發動機電子控制博士學位。

王輝先生，37歲，本公司高級副總裁及首席技術官，彼負責政府與製造業業務綫的工作，任首席執行官。王先生於一九九五年畢業於天津大學，加入公司起持續參與公司重點工程項目的提交，於系統分析及系統基建設計具有十二年經驗。王先生於二零零零年四月二十五日加入本集團之前，曾於一九九五年至二零零零年在中國長城計算機軟件公司任職經理。

#### 非執行董事

蘇振明先生，57歲，本公司之主席，一九七八年畢業於清華大學電子工程專業，並於一九九零年畢業於電子部管理幹部學院國際貿易專業。彼於一九九二年於西安電子科技大學系統工程專業研究生班結業。蘇先生為高級工程師，曾任東北電子技術研究所所長及中國電子信息產業集團公司副總經理。蘇先生現為中國信息產業商會數字化(3C)產業聯盟副理事長；以及中國電子學會通信學分會及中國工業設計協會理事。



## 董 事 及 高 級 管 理 人 員 履 歷

蘇先生現時亦為(i)中國軟件與技術服務股份有限公司(本公司一位主要股東)；(ii)夏新電子股份有限公司；及(iii)中電廣通股份有限公司之董事長，該等公司均為根據中華人民共和國法律成立之股份有限責任公司，並均在上海證券交易所上市。除上文所披露者外，蘇先生未曾在本集團任何成員公司擔任任何其他職位，於過去四年亦無於其他公眾上市公司擔任任何其他董事職位。彼亦為中國軟件與技術服務(香港)有限公司(直接持有本公司股份之中國軟件與技術服務股份有限公司之附屬公司)之董事。

崔輝博士，48歲，負責本集團之財務管理。崔博士在企業管理方面擁有約二十年之經驗。崔博士於一九八三年在中國吉林大學畢業，持有經濟學博士學位。於二零零零年四月二十五日加盟本集團之前，崔博士於一九八三年八月至一九九二年四月期間任職中軟總公司之部門副總管；於一九九九年七月至二零零零年一月期間出任副總經理，並於二零零零年擔任中國計算器軟件與技術服務總公司(「中軟總公司」)之副主席。於一九九二年五月至一九九七年十二月期間，崔博士為東方科技(北京)有限公司之總經理。一九九八年一月至一九九九年六月期間，彼為中軟同和系統集成有限公司之董事長兼總經理。於二零零三年十二月，彼獲委任為中軟網絡信息技術有限公司(後來易名為中國軟件)高級副總裁。崔博士現時擔任中國軟件之董事職位。

邱達根先生，35歲，自二零零零年一月加盟本集團以來，彼一直參與管理本集團業務。於一九九六年，邱先生畢業於加利福尼亞州Pepperdine大學商業管理學士學位。邱先生現擔任香港上市公司商會之副主席兼司庫、創新科技協會副總裁，以及中華全國青年聯合會委員會成員。邱先生亦為遠東集團之董事。彼擔任遠東控股國際有限公司(「遠東控股」)之董事總經理兼行政總裁，並為遠東酒店實業有限公司之非執行董事。

劉征先生，37歲，於二零零二年六月十四日獲委任。由二零零零年四月起，彼已為ITG之總經理。一九九七年至二零零零年期間，彼任鼎榮投資管理公司之總經理。劉先生於一九九二年至一九九七年間任職於中國光大銀行。劉先生於金融業擁有十年工作經驗，彼於一九九二年畢業於中國金融學院，持有經濟學學士學位。

張亞勤博士，現年44歲，於二零零八年十二月三十一日獲委任。張博士現時為微軟公司(「微軟」)副總裁兼微軟中國研發集團主席，負責微軟於中國之研發整體佈局。彼於一九九九年一月加入微軟，並擔任微軟亞洲研究院之院長兼首席科學家。張博士亦為微軟(中國)有限公司、微軟移動技術(深圳)有限公司及上海美思恩網絡通訊技術有限公司之董事。張博士為電子電器工程師協會之資深會員。

## 董事及高級管理人員履歷

方軍先生，現年48歲，於二零零九年四月二十日獲委任。方軍先生於上海財經學院（其後易名為上海財經大學）修讀會計學，於一九八二年畢業。彼並持有管理工程專業碩士學位。方先生現任本公司主要股東中國軟件之財務總監。於二零零四年加盟中國軟件之前，方先生自二零零三年起出任深圳桑達電子集團有限公司之財務總監。方先生同時為中國軟件於中國從事信息科技及投資之若干附屬公司之非執行董事。中國軟件之股份於上海證券交易所上市。方先生為中國註冊會計師協會會員。

### 獨立非執行董事

徐澤善先生，61歲，於二零零八年五月八日獲委任。徐先生為高級工程師，並在行政管理及企業管理方面擁有多年經驗。由一九九五年五月至一九九八年三月，他曾擔任山東省淄博市副市長。由一九九八年三月至二零零二年十二月，他曾擔任信息產業部第49研究所（於二零零二年三月易名為中國電子科技集團公司第49研究所）所長。自二零零三年一月至今，徐先生先後擔任中國電子科技集團公司產業園副總經理及經理、長江數據股份有限公司董事會主席、中電科技（武漢）電子信息發展有限責任公司董事會主席及中國電力投資發展有限公司董事總經理。彼專門從事傳感器及相關系統之研究及技術管理，並獲得部級技術進步二等獎。

曾之杰先生，42歲，於二零零三年四月二十一日獲委任。曾先生現任開信創業投資管理有限公司總經理兼管理合夥人，開信創投為國家開發銀行與中信資本共同設立的創業投資管理公司。曾先生還擔任中特物流有限公司董事長。曾先生於2001年加入華登國際，供職開信創投之前一直擔任華登國際董事總經理，負責華登國際在中國及亞洲地區的資本投資。加入華登國際之前，曾先生曾任職於三菱商事（東京）、中信泰富有限公司（香港）。目前，曾先生還擔任六家上市公司的董事和獨立董事職務：中國長城計算機，湖南拓維信息（深交所）、中軟國際（港交所）、上海愛建股份（上交所）、E-House、Vimicro（Nasdaq）。此外，曾先生還擔任：高德軟件、利農農業、國微電子等幾家公司的董事。曾先生同時還擔任AAMA中國分會執行董事、歐美同學會2005委員會理事。曾先生擁有日本長崎大學經濟學學士和斯坦福大學管理學碩士學位。

梁永賢博士，53歲，於二零零六年三月二十二日獲委任。梁博士持有澳洲新南威爾士大學會計博士學位，並為澳洲會計師公會會員、香港會計師公會會員及香港證券專業學會會員。彼為香港理工大學會計及金融學院助理教授及博士研究生導師。梁博士過往曾任一家會計師行之顧問、澳洲Clarles Sturt University及香港城市大學之高級講師。彼於內部審核及銀行企業財務方面擁有逾三年之經驗。

## 董 事 及 高 級 管 理 人 員 履 歷

### 高級管理人員

霍銘福先生，48歲，本公司之合資格會計師及公司秘書。霍先生於核數及財務管理方面擁有二十多年經驗。於二零零四年五月十七日加盟本集團前，為於德國從事企業資源規劃之軟件發展商Portolan Commerce Solutions擔任財務總監。霍先生持有英國工商管理碩士學位，為香港會計師公會資深會員、英國特許公認會計師公會資深會員、英格蘭及韋爾斯特許會計師公會會員、香港稅務學會資深會員。

鍾鎮銘先生，48歲，中軟國際首席運營官兼對日ITO業務CEO，負責公司的整體運作擁有18年的IT從業經驗，主要從事服務於政府、電信、金融等行業IT企業的客户管理、服務、技術與銷售、質量控制和管理、項目管理和客户支持等工作。加盟集團之前，一九九六年至二零零五年就職於Atos Origin任項目總監，負責亞太區大型項目以及大客戶管理。一九九一年至一九九五年就職於澳洲國防部海軍部任信息技術官。一九八九年至一九九一年任政府財政部信息技術數據庫負責人。畢業於澳洲University of Wollongong計算機數學專業。

孫秀芳女士，51歲，本公司高級副總裁，負責歐美外包業務線的市場工作。孫女士於二零零七年四月加入本集團之前，受雇於如IBM、康柏、惠普及AMD等多家國際企業。孫女士於北美與亞太地區之銷售及市場領域擁有二十多年工作經驗。一九八五年至一九九九年期間，孫女士出任IBM軟件集團多個不同之管理職位。彼先後出任惠普中國區服務集團之市場總監及惠普大中華區之市場總監。在加入本公司之前，彼最後職位為AMD大中華區之區域市場總監。孫女士畢業於加拿大多倫多大學，持有雙學士學位。

張崇濱先生，47歲，本公司高級副總裁，負責本集團歐美外包業務線的工作，任首席執行官。於一九九九年加入本集團前，張先生於一九八七年畢業於西北大學經濟系後在陝西省旅游局工作。一九九二年至一九九四年間，張先生受雇於美國Phoenix Medical Equipment Company任首席業務代表。自一九九四年至一九九七年間，彼擔任一家中美合資企業Weijiang Plastics Co. Ltd.西北分公司之副總經理及總經理。張先生自一九九七年至一九九九年間擔任Chongqing Three Gorges Liner Corporation (隸屬於西安中國國際旅行社)之總經理。

## 董事及高級管理人員履歷

韓申瑤，54歲，本公司高級副總裁，現任上海華騰軟件系統有限公司總裁兼CEO，負責上海華騰軟件系統有限公司的運營管理。在加入華騰軟件前，韓申瑤先生於1984年至1997年擔任上海市政府辦公信息處理中心主任、辦公廳信息技術處處長，期間曾擔任上海市信息港專家組成員、全國行政首腦機關辦公決策系統專家組副組長。1997年韓申瑤先生作為中歐國際工商學院(CEIBS)首屆EMBA畢業生，加盟中歐國際工商學院，任院長辦公室主任。韓先生還擔任中國人民政治協商會議上海市徐匯區委員、上海計算機學會副理事長、上海軟件行業協會副理事長等多項社會職務，曾被評選為2008年度上海優秀軟件企業家。

### 合資格會計師及公司秘書

霍銘福先生為合資格會計師兼本公司之公司秘書。有關其背景資料之進一步詳情請參閱本節上文「高級管理人員」一段。

### 合規主任

陳宇紅博士為本公司之合規主任。有關其背景資料之進一步詳情請參閱本節上文「董事」一段。

## 董 事 會 報 告

董事茲提呈本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之年報及經審核財務報表。

### 主要業務

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司之主要業務載於財務報表附註1。於回顧年度，本集團的主要業務沒有重大轉變。

### 業績及股息

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之業績載於第46頁綜合全面收益表內。

董事不建議向股東登記冊之股東派發末期股息。

### 財務概要

節錄自經審核財務報表之本集團過去五年刊發業績及資產及負債之概要載於第3頁。該概要並不構成經審核財務報表之部分。

### 可分派儲備

於二零零九年十二月三十一日可供分派予股東之儲備約為人民幣421,461,000元。

### 股本

本公司於本年度之股本變動詳情載於財務報表附註27。

### 物業、廠房及設備

本集團於本年度之物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註12。

# 董事會報告

## 董事

於本年度及截至本報告日之董事如下：

### 執行董事：

陳宇紅博士(董事總經理)

王暉先生

唐振明博士

### 非執行董事：

蘇振明先生 (於二零零九年四月二十日退任)

崔輝博士(主席) (於二零零九年四月二十日獲委任為主席)

邱達根先生

陳永正先生 (於二零零九年一月二日退任)

張亞勤博士

方軍先生 (於二零零九年四月二十日獲委任)

劉征先生

### 獨立非執行董事：

徐澤善先生

曾之杰先生

梁永賢博士

本公司已獲各獨立非執行董事根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第3.13條發出確認其獨立地位之年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

根據本公司細則第87條，王暉先生、邱達根先生及曾之杰先生(彼等乃自最後一次選舉以來任職最久之董事)將輪席告退，且合資格可膺選連任。

## 董 事 會 報 告

### 董事之服務合約

陳宇紅博士、崔輝博士、邱達根先生各自與本公司訂立服務協議。除另有指明外，該等合約之內容在所有重大方面均完全相同並載列如下：

- (i) 各服務合約由二零零三年六月二十日起計為期兩年。所有合約期滿後將繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月之書面通知終止為止，而該通知不可在首次任期兩年屆滿前發出；
- (ii) 陳宇紅博士、崔輝博士及邱達根先生各人於首年任期(由二零零三年六月二十日起計)之月薪分別為人民幣70,000元、人民幣10,000元及人民幣10,000元，以上薪金須每年由董事會進行檢討。於首年任期屆滿後之期間內，該三名執行董事之薪金須由董事會釐定，而年薪不得多於該董事上一個年度年薪之120%；
- (iii) 在董事會批准下，陳宇紅博士、崔輝博士及邱達根先生各自有權收取管理花紅，管理花紅乃參照於有關財政年度本集團經審核綜合賬目內所示的除稅及少數股東權益後非經常項目前之綜合純利(「純利」)而釐定，惟就任何財政年度本集團應付予所有執行董事之管理花紅總額不得超過純利之5%；及
- (iv) 該等董事須各自就向其支付管理花紅之決議案放棄投票及不計入法定人數內。

唐振明博士、王暉先生、蘇振明先生、陳永正先生、方軍先生及劉征先生並無與本集團訂立服務協議。蘇振明先生之每月董事酬金為10,000港元。唐振明博士、王暉先生、陳永正先生、張亞勤博士、方軍先生及劉征先生並無就擔任非執行董事而收取任何酬金。

根據委任函，何寧先生及曾之杰先生由二零零三年六月二十日起獲委任為獨立非執行董事，為期兩年，並已於任期屆滿後續任。彼等各自就其職務收取120,000港元之年度酬金。

梁永賢博士及徐澤善先生並無就擔任獨立非執行董事與本集團訂立任何服務協議。梁永賢博士之每月董事酬金為10,000港元。徐澤善先生並無就擔任獨立非執行董事而收取任何酬金。



# 董事會報告

概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立任何可由本集團於一年內免付賠償(法定賠償除外)而可予以終止之服務協議。

有關董事酬金之詳情載於年度報告財務報表。除年度報告財務報表附註9所披露者外，概無就董事及前董事作出香港法例第32章公司條例第161及161A節所列明之其他薪酬、退休金及任何補償安排。

## 董事於股份之權益

於二零零九年十二月三十一日，董事於本公司之股份及相關股份及本公司相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份中，擁有須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司根據該條所存置之登記冊內，或根據上市發行人董事進行證券交易標準守則而須知會本公司及聯交所者如下。

本公司股本中每股面值**0.05**港元股份(「股份」)之好倉

董事姓名	股份總數	於二零零九年
		十二月三十一日 佔本公司已 發行股本總數 概約百分比
陳宇紅	67,387,608	6.66%
崔輝	20,000,000	1.98%
唐振明	11,747,765	1.16%
王暉	8,087,838	0.80%

## 董 事 會 報 告

## 認購股份之購股權

董事姓名	行使價 (港元)	於二零零九年 十二月三十一日 尚未行使之 購股權數目	於二零零九年 十二月三十一日 佔本公司已 發行股本總數 百分比	擁有權益之 相關股份數目	附註
陳宇紅(附註1)	1.78	3,800,000	0.38%	8,800,000	(5)
	1.37	5,000,000	0.50%		(6)
崔輝	0.65	500,000	0.05%	500,000	(2)
邱達根	0.65	1,000,000	0.10%	11,000,000	(2)
	1.37	10,000,000	0.99%		(6)
唐振明	0.58	80,000	0.01%	6,180,000	(2)
	0.65	1,300,000	0.13%		(3)
	0.97	800,000	0.08%		(4)
	1.78	2,000,000	0.20%		(5)
	1.37	2,000,000	0.20%		(6)
王暉	0.58	250,000	0.02%	7,600,000	(2)
	0.65	1,750,000	0.17%		(3)
	0.97	1,000,000	0.10%		(4)
	1.78	2,000,000	0.20%		(5)
	1.37	2,600,000	0.26%		(6)
曾之杰	1.78	750,000	0.07%	750,000	(5)

# 董事會報告

附註：

- (1) 合共1,200,000份購股權由陳宇紅博士以每份0.97港元之行使價行使。因此，於行使該等購股權後，於二零零九年十二月三十一日，尚未行使之購股權數目減少至8,800,000份。
- (2) 該等購股權於二零零三年八月十三日根據本公司於二零零三年六月二日採納之購股權計劃（「購股權計劃」）授出，並於二零零三年八月二十七日獲接納。購股權之行使期由授出日期起計，為期十年，惟須受下列條件所限：

## 行使期

開始	屆滿	可行使購股權數目
13/08/2004	12/08/2013	獲授購股權總數之25%
13/08/2005	12/08/2013	獲授購股權總數之25%
13/08/2006	12/08/2013	獲授購股權總數之25%
13/08/2007	12/08/2013	獲授購股權總數之25%

- (3) 該等購股權於二零零四年五月十三日根據購股權計劃授出，並於二零零四年六月十日獲接納。該等購股權之行使期由授出日期起計，為期十年，惟須受下列條件所限：

## 行使期

開始	屆滿	可行使購股權數目
13/05/2004	12/05/2014	獲授購股權總數之25%
13/05/2005	12/05/2014	獲授購股權總數之25%
13/05/2006	12/05/2014	獲授購股權總數之25%
13/05/2007	12/05/2014	獲授購股權總數之25%

- (4) 該等購股權於二零零六年三月三十日根據購股權計劃授出，並於二零零六年四月二十七日獲接納。該等購股權之行使期由授出日期起計，為期十年，惟須受下列條件所限：

## 行使期

開始	屆滿	可行使購股權數目
30/03/2006	29/03/2016	獲授購股權總數之25%
30/03/2007	29/03/2016	獲授購股權總數之25%
30/03/2008	29/03/2016	獲授購股權總數之25%
30/03/2009	29/03/2016	獲授購股權總數之25%

## 董 事 會 報 告

- (5) 該等購股權於二零零七年四月十日根據購股權計劃授出，並於二零零七年五月八日獲接納。該等購股權之行使期由授出日期起計，為期十年，惟須受下列條件所限：

行使期		
開始	屆滿	可行使購股權數目
10/04/2007	09/04/2017	獲授購股權總數之25%
10/04/2008	09/04/2017	獲授購股權總數之25%
10/04/2009	09/04/2017	獲授購股權總數之25%
10/04/2010	09/04/2017	獲授購股權總數之25%

- (6) 該等購股權於二零零八年四月十四日根據購股權計劃授出，並於二零零八年五月十二日獲接納。購股權之行使期由授出日期起計，為期三年，惟須受下列條件所限：

行使期		
開始	屆滿	可行使購股權數目
14/04/2008	13/04/2011	獲授購股權總數之50%
14/04/2009	13/04/2011	獲授購股權總數之50%

於二零零九年十二月三十一日，除上文所披露者外，就董事所知，概無本公司董事或主要行政人員擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）任何股份、相關股份或相關股份中之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或當作由彼等擁有之權益及淡倉），或須載入本公司根據證券及期貨條例第352條而存置之登記冊內或根據證券交易標準守則所指上市發行人董事進行交易之規定標準須知會本公司及聯交所之權益或短倉。

於二零零九年十二月三十一日，概無董事於本公司或本集團任何成員公司自二零零九年十二月三十一日（即本公司編製最近已刊發經審核賬目之日期）以來收購或出售或租賃或計劃收購或出售或租賃之任何資產中持有任何直接或間接權益。

於二零零九年十二月三十一日，概無董事於與本集團業務有重大關係之任何有效合約或協議中擁有重大權益。

### 董事收購股份之權利

截至二零零九年十二月三十一日止年度，除上述所披露者外，概無董事獲授任何購股權以認購本公司股份。於二零零九年十二月三十一日，除上文所披露者外，概無董事擁有認購本公司股份之任何權利。

# 董事會報告

## 董事進行證券交易之規定標準

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本公司已採納條款不遜於證券交易標準守則所載交易規定標準之董事證券交易操守守則。經對所有董事作出特定查詢後，董事已於截至二零零九年十二月三十一日止年度遵守交易規定標準及董事證券交易操守守則。

## 購股權計劃

於二零零九年十二月三十一日，本集團若干董事及僱員根據購股權計劃連同財務報表附註36及上文「董事於股份之權益」一節中附註2、3、4、5及6載行使已授出購股權之條款獲授予可認購合共301,772,236股股份之購股權尚未行使。

除上文所披露者外，於二零零九年十二月三十一日，概無購股權根據購股權計劃授出、行使或失效。

## 購買股份或債券之安排

除上文所披露者外，於年內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無參與任何安排，以便董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。各董事或彼等各自之配偶或十八歲以下之子女概無可認購本公司股份之任何權利，於期內亦無行使任何該等權利。

## 董事於重要合約之權益

於本年度年結時或年內任何時間，本公司概無訂立任何涉及本公司、其任何附屬公司、其控股公司或其控股公司任何附屬公司所參與之本集團業務，而董事直接或間接在其中擁有重大權益之重要合約。

## 董 事 會 報 告

### 關連交易

於年內，本集團已訂立持續關連交易如下：

1. 若干本公司附屬公司向中國軟件與技術服務股份有限公司(「CNSS」)(本公司的主要股東)租賃辦公室事宜：

(i) 中國北京市昌平區昌盛路18號A2座第2層之租約

日期 : 二零零八年十二月三十一日  
租賃物業之樓面面積 : 合共1,635.09平方米  
年期 : 二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日  
月租 : 人民幣107,915.94元  
用途 : 作為寫字樓物業

(ii) 中國北京市海淀區學院南路55號C座3層及B座3層之租約

日期 : 二零零八年十二月三十一日  
租賃物業之樓面面積 : 合共1,114.47平方米  
年期 : 二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日  
月租 : 為人民幣81,913.55元  
用途 : 作為寫字樓物業

(iii) 中國北京市海淀區學院南路55號A座8層、9層及10層以及C座7層之租約

日期 : 二零零八年十二月三十一日  
租賃物業之樓面面積 : 合共2,650.4092平方米  
年期 : 二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日  
月租 : 人民幣194,850.08元  
用途 : 作為寫字樓物業

## 董事會報告

(iv) 中國北京市海澱區學院南路55號B座5層之租約

日期	:	二零零九年五月五日
租賃物業之樓面面積	:	二零零九年一月一日至二零零九年二月二十八日合共1,026平方米 二零零九年三月一日至二零零九年十二月三十一日合共703平方米
年期	:	二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日
月租	:	二零零九年一月一日至二零零九年二月二十八日為人民幣75,411.00元 二零零九年三月一日至二零零九年十二月三十一日為人民幣51,670元
用途	:	作為寫字樓物業

(v) 中國北京市昌平區昌盛路18號A2座第2層及第3層之租約

日期	:	二零零八年十二月三十一日
租賃物業之樓面面積	:	合共1,173.5167平方米
年期	:	二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日
月租	:	人民幣77,452.10元
用途	:	作為寫字樓物業

本集團若干附屬公司與CNSS訂立的若干租約協議構成本公司的持續關連交易。

董事認為，上述本集團之持續關連交易乃根據一般商業條款並循一般及日常業務而訂立，而條款乃屬公平合理，並符合本公司股東之整體利益。

本集團就根據租約租用寫字樓物業而應付CNSS的租金總額，不超過上限金額人民幣6,384,209.56元（相等於約7,246,548.88港元）。

本公司已就上述交易遵守根據上市規則第14A章的披露規定。

除本文披露者外，概無其他交易須根據上市規則的規定披露為關連交易及／或持續關連交易。

## 董 事 會 報 告

### 主要客戶及供應商

於年內，本集團五大客戶的應佔營業總額佔本集團營業總額約36%，而本集團之最大客戶佔本集團營業總額約14%。

於本年度，本集團五大供應商的應佔採購總額佔本集團採購總額約79%，而本集團最大供應商則佔本集團採購總額約38%。

本公司之董事、彼等之聯繫人士或任何股東（指據董事所知擁有本公司5%以上股本權益之股東）並無於本集團五大供應商或客戶中擁有任何權益。

### 主要股東

於二零零九年十二月三十一日，就董事所知，除董事或行政總裁外，以下人士於本公司擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露之權益：

### 股份中之好倉

名稱	權益性質	概約股份數目 (百萬股)	佔本公司已 發行普通股份 股本總額之 概約百分比
中國軟件與技術服務(香港)有限公司(「CS&S (HK)」) (附註1)	實益權益	245.32	24.26%
中國軟件與技術服務股份有限公司(「中軟中國」) (附註1)	受控制公司之權益	245.32	24.26%
中軟國際(香港)有限公司(「中軟香港」) (附註2)	一致行動人士之權益	245.32	24.26%
遠東控股國際有限公司(「遠東控股」) (附註3)	實益權益	138.99	13.74%



# 董事會報告

名稱	權益性質	概約股份數目 (百萬股)	佔本公司已 發行普通股份 股本總額之 概約百分比
Greater Pacific Capital Partners, LP (「GPC」) (附註4)	實益權益	119.27	11.79%
International Finance Corporation (「IFC」) (附註5)	實益權益	97.25	9.62%
微軟公司 (「微軟」) (附註5)	實益權益	97.25	9.62%

附註：

1. 中軟中國被視為於其持有約99.3%總投票權之附屬公司CS&S (HK)擁有權益之股份中擁有權益。
2. 中軟香港及CS&S (HK)乃訂立收購本公司權益協議之訂約方，該協議包含有關限制出售所購入權益之條款，而中軟香港被視為擁有CS&S (HK)根據證券及期貨條例第318條所擁有之股份權益。
3. 本公司非執行董事邱達根先生乃由遠東控股提名。邱達根先生為遠東控股之董事。
4. Greater Pacific Capital Partners, LP乃於119,268,639股股份中擁有權益。
5. IFC及微軟各自於97,250,000股股份中擁有權益，該等股份可透過轉換各自於二零零六年一月六日獲配發及發行本公司股本中97,250,000股每股面值0.05港元之系列A優先股 (「系列A優先股」) 時發行。IFC及微軟各自於總共194,500,000股已發行系列A優先股中擁有50%權益。

除上文所披露者外，於二零零九年十二月三十一日，概無其他本公司之股份或相關股份之權益或淡倉須載入根據證券及期貨條例第336條所存置之登記冊內。

## 董 事 會 報 告

### 購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其附屬公司於回顧年度概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 優先購股權

本公司之細則或開曼群島法律概無條文規定本公司須按比例向現有股東授予新股。

### 競爭權益

於二零零九年十二月三十一日，當時之非執行董事崔輝博士擁有中軟中國已發行股本約1.15%之權益。崔輝博士亦擔任中軟中國之董事。儘管董事認為中軟中國之主要業務現時並無與本集團之主要業務構成直接競爭，然而本集團及中軟中國亦經營提供資訊科技外包業務。

除上文所披露者外，於二零零九年十二月三十一日，本公司各董事及各管理層股東及其各自之聯繫人士(定義見上市規則)概無於任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務擁有權益。

### 結算日後事項

本集團並無於綜合資產負債表日期二零零九年十二月三十一日後發生之事件。

### 核數師

本公司將於股東週年大會上提呈一項續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司核數師之決議案。

### 承董事會命

董事總經理

陳宇紅博士

北京，二零一零年四月九日

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司董事會相信，企業管治對本公司之成功至為重要，故本公司已採納不同措施，確保維持高標準之企業管治。本公司已遵循上市規則所載的企業管治常規守則（「守則」）之守則條文的指引，執行其企業管治措施。於回顧期內，本公司已遵守企業守則之所有守則條文，尤其在董事會的管理、財務報告、與股東的溝通及召開股東大會的程序方面。

## 董事之證券交易

本公司已就證券交易採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）。經向全體董事作出具體諮詢後，於截至二零零九年十二月三十一日止年度，董事已遵守有關董事進行證券交易之標準守則。

## 董事會

於回顧年內及直至本報告刊發日期為止，本公司董事會（「董事會」）包括：

### 執行董事：

陳宇紅博士  
王暉先生  
唐振明博士

### 非執行董事：

蘇振明先生（主席）	（於二零零九年四月二十日退任）
崔輝博士（主席）	（於二零零九年四月二十日獲委任為主席）
邱達根先生	
陳永正先生	（於二零零九年一月二日退任）
張亞勤博士	
方軍先生	（於二零零九年四月二十日獲委任）
劉征先生	

### 獨立非執行董事：

徐澤善先生  
曾之杰先生  
梁永賢博士

## 企 業 管 治 報 告

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內(四月二十九日八月七日)，舉行了二次董事會會議，而各董事之出席情況如下：

董事姓名	於二零零九年出席 董事會會議之次數	出席率
<b>執行董事：</b>		
陳宇紅博士	2	100%
王暉先生	2	100%
唐振明博士	2	100%
<b>非執行董事：</b>		
蘇振明先生(於二零零九年四月二十日退任)	0	不適用
崔輝博士	2	100%
邱達根先生	2	100%
陳永正先生(於二零零九年一月二日退任)	0	不適用
張亞勤博士	2	100%
方軍先生(於二零零九年四月二十日獲委任)	2	100%
劉征先生	2	100%
<b>獨立非執行董事：</b>		
徐澤善先生	2	100%
曾之杰先生	2	100%
梁永賢博士	2	100%

董事會目前負責企業策略及發展、監督本集團的業務運作、財務報告、董事委任、遵守法規、風險管理、主要收購、出售及資本交易等事宜。董事會轉授予管理層之主要企業事宜包括：編製年度及中期賬目供董事會批核、執行董事會採納之業務策略及倡議方案，以及執行內部控制系統。

有關本公司主席及其他董事之背景及資歷等詳情，已載於本年報內「董事及高級管理人員履歷」一節內。全體董事已付出足夠時間關注本集團之事務。各執行董事具備合適資格及足夠經驗，故能勝任其職位，以致可有效地履行其職責。

崔輝博士為本公司主要股東CNSS的董事。自二零零三年十二月起，崔輝博士已獲委任為CNSS的高級副總裁。邱達根先生為本公司主要股東遠東控股的董事。除上述者外，董事會成員之間概無任何其他關係。

# 企業管治報告

本公司委任之三名獨立非執行董事，均具備合適及足夠經驗及資歷以履行彼等之職責，藉以保障股東權益。各獨立非執行董事每年會向本公司確認其獨立性，故本公司根據上市規則第3.13條，認為該等董事為獨立董事。

## 主席及行政總裁

董事會的主席(由蘇振明先生擔任直至彼於二零零九年四月二十日崔輝博士替代)及行政總裁(由董事總經理陳宇紅博士擔任)職能分開。崔輝博士負責董事會的領導及組織，而陳宇紅博士則主管本集團整體業務運作的管理。

## 委任非執行董事

崔輝博士及邱達根先生由二零零六年三月二十二日起獲重新指派為非執行董事，為期兩年，惟可由本公司或其本人發出一個月通知終止。陳永正先生由二零零六年三月二十二日起獲委任為非執行董事，為期兩年，由二零零九年一月二日起生效。張亞勤博士及方軍先生分別由二零零八年十二月三十一日及二零零九年四月二十日起獲委任為非執行董事，惟可由本公司或其本人發出一個月通知終止。劉征先生之非執行董事任期於二零零五年六月二十日屆滿並已延續，惟可由本公司或其本人發出一個月通知終止。

## 薪酬委員會

本公司於二零零五年六月二十八日成立薪酬委員會。回顧年內，委員會主席為蘇振明先生直至彼於二零零九年四月二十日由崔輝博士替代，其他成員包括陳宇紅博士、徐澤善先生、曾之杰先生及梁永賢博士，其中陳宇紅博士為執行董事，崔輝博士為非執行董事，其餘三位成員為獨立非執行董事。

薪酬委員會之角色及職能包括釐定全體執行董事之具體薪酬配套，包括實物利益、退休金權利及補償金(包括因離職或終止委任而應付之任何補償)，以及就非執行董事之薪酬，向董事會作出推薦建議。薪酬委員會將考慮之因素計有可資比較公司所支付之薪金、董事願意付出之時間及職責、本集團其他部門之僱用條件，以及以表現為本之薪酬制度可取之處。

有關薪酬委員會會議之出席詳情如下：

董事姓名	於二零零九年	
	出席會議之次數	出席率
蘇振明先生	0	不適用
崔輝博士	1	100%
陳宇紅博士	1	100%
徐澤善先生	1	100%
曾之杰先生	1	100%
梁永賢博士	1	100%

## 企業管治報告

董事會認為董事現時之任期及酬金水平屬公平合理，並決議於截至二零一零年十二月三十一日止年度再度檢討。

本公司於二零零三年六月二日採納購股權計劃，作為吸引、挽留及鼓勵能幹且合資格員工(包括董事)之獎勵。有關購股權計劃詳情，載於財務報表附註36。應付董事之酬金，將視乎彼等各自於僱用合約(如有)下之合約條款而定，或按薪酬委員會之推薦建議釐定。有關董事酬金詳情，載於財務報表附註9。

### 董事提名

回顧年內，董事會舉行了一次會議，以考慮董事之委任及免職。有關董事提名會議之出席詳情如下：

成員姓名	於二零零九年	
	出席會議之次數	出席率
崔輝博士	1	100%
陳宇紅博士	1	100%
邱達根先生	1	100%
梁永賢博士	1	100%

於二零零九年六月本公司召開股東週年大會前，董事會決議，根據本公司組織章程細則的規定，王暉先生、邱達根先生及曾之杰先生或應在股東週年大會上退任及膺選連任。

### 公信性及審核

董事均負責監督各財政期間之賬目編製，真實公平地反映出本集團於期內之財務狀況、相關業績及現金流量狀況。於編製截至二零零九年十二月三十一日止年度賬目時，董事已揀選適合之會計政策，並貫徹採用；採用與本集團業務有關及與財務報表相關之適當香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港會計準則(「香港會計準則」)；作出審慎合理之判斷及估計，以及按持續基準編製賬目。

### 審核委員會

本公司已於二零零三年六月二日成立審核委員會，並已根據上市規則所載企業管治常規守則之規定修訂其書面職權範圍。審核委員會之主要職責為審核及監管本集團之財務申報程序及內部控制系統。於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，審核委員會由三名獨立非執行董事徐澤善先生、曾之杰先生及梁永賢博士(梁永賢博士為審核委員會之主席)組成。審核委員會於截至二零零九年十二月三十一日止年度內每半年舉行一次會議。

# 企業管治報告

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之未經審核季度、中期業績及經審核年度業績，均已由審核委員會審核。審核委員會認為，該等業績乃根據適當之會計準則及規定編製，並已作出足夠披露。

回顧年內，審核委員會舉行了二次會議。有關審核委員會會議之出席詳情如下：

成員姓名	於二零零九年	
	出席會議之次數	出席率
徐澤善先生	2	100%
曾之杰先生	2	100%
梁永賢博士	2	100%

## 核數師之酬金

本公司之審核委員會負責考慮委任外聘核數師，並審核由外聘核數師履行之任何非審核職能，包括該等非審核職能會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。回顧年內，本集團須就外聘之服務，包括核數、盡職審查及其他與財務資料有關之服務而向彼等支付總額約人民幣4,200,000元。

## 內部控制

董事會知悉其負有內部監控系統之整體責任，以加強風險管理及資產保障之關注程度。制訂內部監控系統之目的，乃提供合理之政策及程序，管理本集團之業務風險及避免錯誤陳述其表現。本公司已按職能制定清晰之組織架構圖，並配備有效之存檔系統，妥為存置各項會計及業務交易記錄，以及制定審批款項之完善程序，確保資產用於適當用途。本公司定期就其財政、經營及風險管理監控活動進行檢討，確保本集團遵從適用法律及法規。本公司亦定期檢討其內部監控系統，並每季向高級管理層報告以及每年向審核委員會報告，其後因應各方意見(如有)採取有效行動，以改善該系統。

## 投資者關係

本公司已遵照上市規則之規定向股東披露一切所需資料，並定期與傳媒及投資者會面。本公司對其股東之提問，亦迅速給予回覆。董事會每年舉行股東周年大會，與本公司股東見面並回答查詢。

## 獨立核數師報告

# Deloitte.

## 德勤

致中軟國際有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

本核數師行已審核中軟國際有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)載於第46頁至第136頁之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零九年十二月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度之綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

### 董事就綜合財務報表之責任

貴公司之董事須負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編製及真實而公平地列報該等綜合財務報表。該責任包括設計、實施及維護與編製及真實而公平地列報綜合財務報表相關之內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致之重大錯誤陳述；選擇及應用適當之會計政策；及按情況作出合理之會計估計。

### 核數師之責任

本行之責任是根據本行之審核對該等綜合財務報表作出意見，按工作協定條款僅向全體股東報告而並無其他用途。本行概不就本報告之內容向任何其他人士負責或承擔責任。本行已根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則進行審核。該等準則要求本行遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料之審核憑證。所選定之程序取決於核數師之判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存有重大錯誤陳述之風險。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綜合財務報表相關之內部控制，以設計適當之審核程序，但並非為對公司之內部控制之效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用之會計政策之合適性及所作出之會計估計之合理性，以及評價綜合財務報表之整體列報方式。

本行相信，本行所獲得之審核憑證可充足及適當地為本行之審核意見提供基礎。



# 獨立核數師報告

## 意見

本行認為，綜合財務報表均真實及公平地反映 貴集團於二零零九年十二月三十一日之財務狀況，以及 貴集團截至該日止年度之虧損及現金流量，並已遵照香港公司條例及香港財務報告準則之披露規定而適當地編製。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零一零年四月九日

## 綜合全面收益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
營業額		<b>1,104,602</b>	983,372
銷售成本		<b>(767,624)</b>	(709,227)
毛利		<b>336,978</b>	274,145
其他營運收入		<b>18,868</b>	26,128
銷售及分銷成本		<b>(71,065)</b>	(47,494)
行政開支		<b>(197,938)</b>	(154,863)
研發成本支出		<b>(19,397)</b>	(15,688)
呆賬撥備		<b>(21,113)</b>	(16,799)
無形資產及預付租賃款項攤銷		<b>(23,892)</b>	(21,586)
就商譽確認減值虧損	14	<b>(80,667)</b>	(17,387)
財務費用	6	<b>(4,064)</b>	(2,842)
應佔聯營公司業績	15	<b>2,959</b>	2,878
可贖回可換股優先股公平值變動產生之 (虧損)收益	26	<b>(47,746)</b>	54,487
除稅前(虧損)溢利		<b>(107,077)</b>	80,979
稅項	7	<b>(13,480)</b>	(9,254)
年度(虧損)溢利	8	<b>(120,557)</b>	71,725
其他全面收入			
海外業務兌換產生外匯差額		<b>(553)</b>	(114)
年度全面總收入		<b>(121,110)</b>	71,611
應佔本年度(虧損)溢利：			
本公司擁有人		<b>(126,743)</b>	63,335
少數股東權益		<b>6,186</b>	8,390
		<b>(120,557)</b>	71,725
應佔綜合收益總額：			
本公司擁有人		<b>(127,283)</b>	63,221
少數股東權益		<b>6,173</b>	8,390
		<b>(121,110)</b>	71,611
每股(虧損)盈利	11		
基本		人民幣 <b>(0.1256)元</b>	人民幣 0.0633元
攤薄		人民幣 <b>(0.1256)元</b>	人民幣 (0.0020)元

# 綜合財務狀況表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	<b>95,131</b>	79,038
無形資產	13	<b>83,197</b>	79,724
商譽	14	<b>414,615</b>	446,607
於聯營公司之權益	15	<b>17,428</b>	14,469
預付租賃款項	16	<b>867</b>	1,034
購買專門技術預付款項		<b>5,216</b>	2,318
遞延稅項資產	25	<b>3,528</b>	2,517
		<b>619,982</b>	625,707
<b>流動資產</b>			
存貨	17	<b>14,457</b>	21,939
貿易及其他應收賬款	18	<b>362,278</b>	399,815
預付租賃款項	16	<b>166</b>	166
合約工程應收客戶款項	19	<b>161,019</b>	69,891
關連公司欠款	22	<b>711</b>	95
已抵押存款	20	<b>12,870</b>	21,630
銀行結存及現金	20	<b>297,029</b>	265,804
		<b>848,530</b>	779,340
<b>流動負債</b>			
合約工程應付客戶款項	19	<b>79,745</b>	17,769
貿易及其他應付賬款	21	<b>283,272</b>	282,122
應付票據	23	<b>1,255</b>	13,163
欠關連公司款項	22	<b>128</b>	22
應付股息予股東		<b>82</b>	82
應付稅項		<b>11,568</b>	6,705
借款	24	<b>104,071</b>	70,555
收購附屬公司支付之代價	31(a)(c)	<b>22,296</b>	–
收購附屬公司額外權益支付之代價	14	<b>844</b>	8,447
		<b>503,261</b>	398,865
流動資產淨值		<b>345,269</b>	380,475
總資產減流動負債		<b>965,251</b>	1,006,182

# 綜 合 財 務 狀 況 表

於二零零九年十二月三十一日

	附註	二 零 零 九 年 人 民 幣 千 元	二 零 零 八 年 人 民 幣 千 元
非流動負債			
遞延稅項負債	25	<b>9,208</b>	8,371
收購附屬公司支付之代價	31(a)	<b>11,374</b>	–
可贖回可換股優先股	26	<b>167,655</b>	127,699
		<b>188,237</b>	136,070
		<b>777,014</b>	870,112
資本及儲備			
股本	27	<b>52,357</b>	52,178
股份溢價	28	<b>519,389</b>	516,306
儲備	28	<b>154,311</b>	256,857
		<b>726,057</b>	825,341
本公司之權益持有人應佔權益		<b>726,057</b>	825,341
少數股東權益		<b>50,957</b>	44,771
		<b>777,014</b>	870,112
總權益		<b>777,014</b>	870,112

第46頁至第136頁之綜合財務報表已於二零一零年四月九日經董事會批准，並由以下人士代表董事會簽署批准刊發：

陳宇紅博士  
董事

邱達根先生  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔										
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元 (附註28)	換算儲備 人民幣千元	購股權儲備 人民幣千元	一般儲備金 人民幣千元 (附註28)	法定企業 擴充基金 人民幣千元 (附註28)	法定盈餘 儲備金 人民幣千元 (附註28)	累積溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元	少數 股東權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	51,398	505,483	(1,224)	25,116	15,793	8,868	505	129,730	735,669	39,019	774,688
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	63,335	63,335	8,390	71,725
年內其他全面收益	-	-	(114)	-	-	-	-	-	(114)	-	(114)
年內全面收益總額	-	-	(114)	-	-	-	-	63,335	63,221	8,390	71,611
發行新股份(見附註27)	396	9,593	-	-	-	-	-	-	9,989	-	9,989
收購附屬公司額外權益 (見附註14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,338)	(2,338)
一間附屬公司之少數 股東出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300	300
於行使購股權時發行普通股 確認為權益償付的以股份 支付之款項	384	5,636	-	(1,092)	-	-	-	-	4,928	-	4,928
分配	-	-	-	15,940	-	-	-	15,940	-	-	15,940
確認為分配之股息 (見附註10)	-	-	-	-	-	-	1,207	(1,207)	-	-	-
應付少數股東股息	-	(4,406)	-	-	-	-	-	-	(4,406)	-	(4,406)
於二零零八年 十二月三十一日	52,178	516,306	(1,338)	39,964	15,793	8,868	1,712	191,858	825,341	44,771	870,112
年內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(126,743)	(126,743)	6,186	(120,557)
年內其他全面收益	-	-	(553)	-	-	-	-	-	(540)	(13)	(553)
年內全面收益總額	-	-	(553)	-	-	-	-	(126,743)	(127,283)	6,173	(121,110)
於行使購股權時發行普通股 確認為權益償付的以股份 支付之款項	179	3,083	-	(737)	-	-	-	-	2,525	-	2,525
分配	-	-	-	25,487	-	-	-	-	25,487	-	25,487
	-	-	-	-	-	4,110	2,409	(6,519)	-	-	-
於二零零九年 十二月三十一日	<b>52,357</b>	<b>519,389</b>	<b>(1,891)</b>	<b>64,714</b>	<b>15,793</b>	<b>12,978</b>	<b>4,121</b>	<b>58,596</b>	<b>726,057</b>	<b>50,957</b>	<b>777,014</b>

## 綜 合 現 金 流 量 表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	二 零 零 九 年 人 民 幣 千 元	二 零 零 八 年 人 民 幣 千 元
經營業務		
除稅前(虧損)溢利	<b>(107,077)</b>	80,979
就下列各項之調整：		
財務費用	<b>4,064</b>	2,842
應佔聯營公司業績	<b>(2,959)</b>	(2,878)
利息收入	<b>(2,551)</b>	(1,901)
無形資產及預付租賃款項之攤銷	<b>23,892</b>	21,586
就商譽確認減值虧損	<b>80,667</b>	17,387
可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損(收益)	<b>47,746</b>	(54,487)
外匯虧損(收益)淨額	<b>82</b>	(11,548)
物業、廠房及設備之折舊	<b>23,495</b>	17,733
出售物業、廠房及設備及無形資產之虧損	<b>147</b>	183
呆賬撥備	<b>21,113</b>	16,799
存貨撥備	<b>-</b>	3,408
購股權開支	<b>25,487</b>	15,940
營運資金變動前之經營現金流量	<b>114,106</b>	106,043
存貨減少	<b>7,498</b>	26,518
貿易及其他應收賬款減少	<b>34,661</b>	24,624
合約工程應收客戶款項增加	<b>(91,128)</b>	(30,883)
欠合約工程客戶款項增加	<b>61,976</b>	7,341
欠關連公司款項增加	<b>106</b>	-
貿易及其他應付賬款減少	<b>(16,731)</b>	(10,539)
應付票據減少	<b>(11,908)</b>	(21,969)
來自業務之現金	<b>98,580</b>	101,155
已付所得稅	<b>(13,068)</b>	(11,209)
退稅	<b>961</b>	2,426
來自經營業務之現金淨額	<b>86,473</b>	92,372

# 綜合現金流量表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>投資業務</b>			
已收利息		<b>2,551</b>	1,901
收購業務	31(a) (b) (c)	<b>(33,541)</b>	(10,552)
收購一間附屬公司及技術專才之付款		-	(3,654)
購入專門技術之付款		-	(4,850)
購入專門技術之預付款		<b>(2,898)</b>	(2,318)
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>810</b>	825
出售可供出售投資所得款項		-	109
已付開發成本		<b>(11,216)</b>	(11,085)
購入物業、廠房及設備		<b>(35,958)</b>	(28,891)
償還(墊付)關連公司款項		<b>95</b>	(966)
已抵押存款減少/(增加)		<b>8,760</b>	(17,126)
用於投資業務之現金淨額		<b>(71,397)</b>	(76,607)
<b>融資業務</b>			
新增銀行貸款		<b>88,600</b>	54,064
償還借款		<b>(55,664)</b>	(10,000)
發行股份所得款項		<b>2,525</b>	4,928
借款利息		<b>(3,782)</b>	(1,961)
已付可贖回可換股優先股之利息		<b>(7,555)</b>	(7,763)
收購一家附屬公司額外權益之遞延付款	14	<b>(7,603)</b>	-
應付本公司擁有人股息		-	(4,562)
已付少數股東股息		-	(600)
一間附屬公司少數股東出資		-	300
向關連公司還款		-	(14,029)
來自融資業務之現金淨額		<b>16,521</b>	20,377
現金及現金等值項目增加淨額		<b>31,597</b>	36,142
年初之現金及現金等值項目		<b>265,804</b>	230,435
匯率變動之影響		<b>(372)</b>	(773)
年終之現金及現金等值項目， 代表銀行結存及現金		<b>297,029</b>	265,804

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料

本公司乃於二零零零年二月十六日根據第22章開曼群島公司法(一九六一年法例三(經綜合及修訂))在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司股份於二零零三年六月二十日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板上市。

於二零零八年十二月二十九日，本公司股份轉至聯交所主板上市。

本公司之註冊辦事處及主要營業地點均於年報之「公司資料」一節披露。

綜合財務報表均以人民幣(與本集團之功能貨幣相同)列值。

本公司為一間投資控股公司，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)之主要業務為發展及提供資訊科技(「資訊科技」)解決方案、資訊科技外包服務及培訓服務。

本公司附屬公司於二零零九年及二零零八年十二月三十一日之詳情如下：

公司名稱	註冊成立或成立/經營地點	已發行及 繳足股本/註冊資本	本集團應佔權益				主要業務
			直接		間接		
			二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年	
			%	%	%	%	
Chinasoft International Holdings Limited	薩摩亞群島/香港(「香港」)	1美元	100	100	-	-	投資控股
中軟國際(香港)有限公司	香港	100港元	-	-	100	100	投資控股及獨立買賣軟件產品
Chinasoft International Treasury Management (Hong Kong) Limited	香港	1港元	-	-	100	100	無業務



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立或成立/經營地點	已發行及 繳足股本/註冊資本	本集團應佔權益				主要業務
			直接		間接		
			二零零九年 %	二零零八年 %	二零零九年 %	二零零八年 %	
Chinasoft Resource (International) Limited	香港	100,000港元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
Chinasoft International Inc.	美利堅合眾國(「美國」)	0.01美元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
北京中軟國際信息技術有限公司 (「北京中軟」)	中華人民共和國(「中國」)	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、資訊 科技顧問服務、軟件發展及獨立買賣 軟件及硬件產品
中軟國際(廣州)信息技術 有限公司	中國	5,000,000港元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、 資訊科技顧問服務、軟件 發展及獨立買賣軟件及 硬件產品
中軟國際(杭州)信息技術 有限公司	中國	5,000,000港元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、資訊 科技顧問服務、軟件發展及獨立買賣 軟件及硬件產品
中軟總公司計算機培訓中心	中國	人民幣500,000元	-	-	100	100	提供資訊科技顧問及培訓服務
北京中軟國際教育科技有限公司	中國	人民幣1,000,000元	-	-	70	70	教育軟件開發

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立或成立/經營地點	已發行及 繳足股本/註冊資本	本集團應佔權益				主要業務
			直接		間接		
			二零零九年 %	二零零八年 %	二零零九年 %	二零零八年 %	
無錫中軟國際信息技術培訓 有限公司	中國	人民幣2,000,000元	-	-	70	70	提供資訊科技顧問及培訓服務
中軟國際(昆明)信息技術 有限公司(「中軟昆明」)	中國	8,000,000港元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、資訊 科技顧問服務、軟件發展及獨立買賣 軟件及硬件產品
中軟國際(湖南)信息技術 有限公司	中國	1,000,000美元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、資訊 科技顧問服務、軟件發展及獨立買賣 軟件及硬件產品
中軟賽博資源軟件技術(天津) 有限公司(「賽博資源」)	中國	人民幣5,000,000元	-	-	76	76	提供資訊科技外包服務
廈門中軟海晟信息技術 有限公司	中國	人民幣30,000,000元	-	-	51	51	提供解決方案、資訊科技外包、資訊 科技顧問服務、軟件發展及獨立買賣 軟件及硬件產品
北京中科久輝信息自動化 有限公司(「中科久輝」) (附註31(e))	中國	人民幣8,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立或成立/經營地點	已發行及 繳足股本/註冊資本	本集團應佔權益				主要業務
			直接		間接		
			二零零九年 %	二零零八年 %	二零零九年 %	二零零八年 %	
北京中軟資源信息科技服務 有限公司(「中軟資源北京」)	中國	800,000美元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
深圳市中軟資源技術服務 有限公司(「中軟資源深圳」)	中國	人民幣5,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
上海中軟資源技術服務 有限公司(「中軟資源上海」) (附註14)	中國	人民幣3,000,000元	-	-	80	80	提供資訊科技外包服務
日本創智株式會社(「日本創智」) (附註31(d))	日本	22,500,000日圓	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
和勤環球資源公司(「HGR」)	開曼群島	3,956,000美元	97.35	97.35	-	-	投資控股
上海華騰軟件系統有限公司 (「上海華騰」)	中國	8,000,000美元	-	-	86.43	86.43	發展及提供資訊科技系統
大連全數科技有限公司 (「大連全數」)(附註)	中國	25,000,000日圓	-	-	58.41	58.41	提供資訊科技及外包服務
大連信華件技術有限公司	中國	150,000美元	-	-	97.35	97.35	提供資訊科技及外包服務

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立或成立/經營地點	已發行及 繳足股本/註冊資本	本集團應佔權益				主要業務
			直接		間接		
			二零零九年 %	二零零八年 %	二零零九年 %	二零零八年 %	
大連信華信息技術有限公司	中國	250,000美元	-	-	97.35	97.35	提供資訊科技及外包服務
株式會社東京信華(「東京信華」)	日本	10,000,000日圓	-	-	97.35	97.35	提供資訊科技及外包服務
DoubleBridge Technologies, Inc.	美國	2,204,000美元	-	-	97.35	97.35	提供資訊科技及外包服務
北京道達技術有限公司	中國	1,300,000美元	-	-	- **	97.35	無業務
達銳技術香港有限公司	香港	1,000,000港元	-	-	- **	97.35	無業務
長沙中軟教育科技有限公司*	中國	人民幣1,500,000元	-	-	70	-	提供資訊科技顧問及培訓服務
重慶中卓教育諮詢有限公司*	中國	人民幣1,500,000元	-	-	70	-	提供資訊科技顧問及培訓服務
大連中軟卓越信息技術有限公司*	中國	人民幣500,000元	-	-	70	-	提供資訊科技顧問及培訓服務
大連中軟卓越計算機培訓中心*	中國	人民幣1,000,000元	-	-	70	-	提供資訊科技顧問及培訓服務
廈門中軟卓越教育服務有限公司*	中國	人民幣1,000,000元	-	-	70	-	提供資訊科技顧問及培訓服務

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立或成立/經營地點	已發行及 繳足股本/註冊資本	本集團應佔權益				主要業務
			直接		間接		
			二零零九年 %	二零零八年 %	二零零九年 %	二零零八年 %	
天津開發區中軟卓越信息技術有限公司*	中國	人民幣3,000,000元	-	-	70	-	提供資訊科技顧問及培訓服務
中軟國際資源信息技術(無錫)有限公司*	中國	450,000美元/ 3,000,000美元	-	-	100	-	提供資訊科技顧問及培訓服務
北京廣域齊民信息技術有限公司 (「廣域齊民」)(附註31(b))	中國	人民幣506,200元	-	-	100	-	提供資訊科技方案
深圳市金華業軟件系統有限公司 (「深圳金華業」)(附註31(a))	中國	人民幣1,000,000元	-	-	100	-	提供資訊科技及外包服務
蘇州華騰軟件系統有限公司*	中國	人民幣2,000,000元	-	-	86.43	-	提供解決方案、資訊科技外包、資訊科技顧問服務、軟件發展及獨立買賣軟件及硬件產品

\* 新註冊成立

\* \* 取消註冊

概無附屬公司於二零零九年十二月三十一日或年內任何時間持有任何債務證券。

附註：HGR持有大連全數註冊資本之60%權益。根據大連全數之公司章程，擁有該40%權益之少數權益股東無權攤分大連全數的溢利或虧損中超出其初步出資額之部分。

# 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

於本年度，本集團已應用若干由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之新訂及經修訂準則、修訂及詮釋（「新訂及經修訂之香港財務報告準則」）。

香港會計準則第1號（二零零七年經修訂）	呈列財務報表
香港會計準則第23號（二零零七年經修訂）	借貸成本
香港會計準則第32號及第1號（修訂本）	可沽售財務工具及清盤產生之責任
香港財務報告準則第1號及香港會計準則第27號（修訂本）	附屬公司、共同控制實體或聯營公司之投資成本
香港財務報告準則第2號（修訂本）	歸屬條件及註銷
香港財務報告準則第7號（修訂本）	改進有關財務工具之披露
香港財務報告準則第8號	經營分部
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第9號及香港會計準則第39號 （修訂本）	內含衍生工具
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第13號	客戶忠誠度計劃
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第15號	房地產建築協議
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第16號	海外業務投資淨額對沖
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第18號	轉讓客戶資產
香港財務報告準則（修訂本）	二零零八年頒佈之香港財務報告準則之改進（惟於二零零九年七月一日或以後開始之年度期間生效之香港財務報告準則第5號之修訂則除外）
香港財務報告準則（修訂本）	二零零九年頒佈之香港財務報告準則之改進有關對香港會計準則第39號第80段作出之修訂

除以下所述外，採納新訂及經修訂之香港財務報告準則對本集團即期或以往會計期間之綜合財務報表概無重大影響。

### 香港會計準則第1號（二零零七年經修訂）「呈列財務報表」

香港會計準則第1號（二零零七年經修訂）引入專用術語的更改（包括修訂財務報表的標題）及財務報表的格式及內容的更改。

### 香港財務報告準則第8號「經營分部」

香港財務報告準則第8號為由集團之經營分部改編所產生之披露準則（請參閱附註5）以及分類損益及分類資產及分類負債之計量基準有所變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)－續

### 改進有關財務工具之披露

(香港財務報告準則第7號(修訂本)「財務工具：披露」)

香港財務報告準則第7號之修訂擴大以公平值計量之財務工具有關其公平值計量的披露。根據此修訂的過渡性安排，本集團並無提供以公平值計量之擴大披露的比較數字。

### 香港會計準則第23號(二零零七年經修訂)「借貸成本」

於過往年度，本集團就直接應佔的收購、興建或生產的合資格資產的所有借貸成本於發生時確認為費用列支。香港會計準則第23號(二零零七年經修訂)將所有借貸成本於發生時確認為費用列支的選擇刪除。採納香港會計準則第23號(二零零七年經修訂)已引致本集團改變其會計政策，以資本化作為合資格資產成本的一部份。

採納香港會計準則第23號(二零零七年經修訂)對本公司綜合財務報表並無重大影響，故無須作出調整。

本集團並無提早應用以下已頒佈但仍未開始生效之新訂或經修訂之準則、修訂及詮釋。

香港財務報告準則(修訂本)	於二零零八年頒佈且與香港財務報告準則第5號之修訂有關的香港財務報告準則改進 <sup>1</sup>
香港財務報告準則(修訂本)	於二零零九年頒佈之香港財務報告準則改進 <sup>2</sup>
香港會計準則第24號(經修訂)	關聯方披露 <sup>5</sup>
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合與獨立財務報表 <sup>1</sup>
香港會計準則第32號(修訂本)	供股之分類 <sup>4</sup>
香港會計準則第39號(修訂本)	合資格對沖項目 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(經修訂)	首次採納香港財務報告準則 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納者就可與香港財務報告準則第7號相比之披露資料之有限度豁免 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份為基礎現金支付的支出之交易 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號	財務工具 <sup>7</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) －詮釋第14號(修訂本)	最少資金要求之預付款 <sup>5</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第17號	非現金資產予擁有者之分配 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第19號	分辨財務負債與權益工具 <sup>6</sup>

# 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)－續

- 1 於二零零九年七月一日或之後開始之年度期間生效
- 2 按適用情況，於二零零九年七月一日或之後開始之年度期間與二零一零年一月一日或之後開始之年度期間生效
- 3 於二零一零年一月一日或之後開始之年度期間生效
- 4 於二零一零年二月一日或之後開始之年度期間生效
- 5 於二零一一年一月一日或之後開始之年度期間生效
- 6 於二零一零年七月一日或之後開始之年度期間生效
- 7 於二零一三年一月一日或之後開始之年度期間生效

採納香港財務報告準則第3號(經修訂)可能對本集團於收購日為於二零一零年一月一日或以後開始之業務合併會計處理有影響。香港會計準則第27號(經修訂)將對本集團於附屬公司的權益變動之會計處理有影響。

本公司董事預期採納其他新訂及經修訂之準則、修訂或詮釋將對綜合財務報表無重大影響。

## 3. 主要會計政策

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公平值計算者除外，有關基準將於下列會計政策內闡述。

綜合財務報表乃根據香港會計師公會刊發之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表載列聯交所證券上市規則及香港公司條例規定之適用披露。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司所控制之實體(其附屬公司)之財務報表。凡本公司有權監管實體之財務及經營政策，以自其業務獲取利益者，即擁有控制權。

於年內所收購或出售的附屬公司，其業績均自收購生效日期起或截至出售生效日期止(如適用)計入綜合全面收益表內。

如有需要，本集團會對附屬公司之財務報表作出調整，使其會計政策與本集團其他成員公司所採用者保持一致。

所有集團內交易、結餘、收入及開支均於綜合賬目時對銷。



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 綜合基準－續

綜合附屬公司淨資產內之少數股東所佔權益與本集團所佔之權益分開列賬。少數股東於淨資產之權益包括該等權益於原業務合併日期之數額及少數股東應佔該合併日期以來之股本變動。適用於少數股東的虧損超出於附屬公司股權的少數股東權益的數額將與本集團的權益作出分配，惟少數股東具約束力責任及可以其他投資補足虧損者除外。

### 業務合併

收購附屬公司以收購會計法入賬。收購成本按於交換日期給予資產之公平值、所產生或承擔之負債及本集團為換取所收購公司之控制權而發行之股本票據之總和計量，另加業務合併直接應佔之任何成本。根據香港財務報告準則第3號「業務合併」符合確認條件之所收購公司之可識別資產、負債及或然負債，於收購日期按公平值確認。

倘業務合併協議規定，因未來事項或會導致收購成本出現調整，如該調整有可能出現並可予可靠地計量，則本集團於收購日將該調整計入收購成本內。倘該調整因不可能出現或不能被可靠地計量而並無於收購日計入收購成本內，則該額外代價須於有可能出現或可予可靠計量之時，在其後期間內按調整而處理。

收購產生之商譽乃確認為資產，最初按成本計量，即業務合併之成本超過本集團於已確認之可識別資產、負債及或然負債之公平淨值之權益之數額。於重估後，倘本集團於所收購公司之可識別資產、負債及或然負債之公平淨值之權益超過業務合併成本，則超出之數額即時於收益表確認。

所收購公司之少數股東權益最初按少數股東所佔已確認資產、負債及或然負債之公平淨值比例計量。

### 商譽

#### 二零零五年一月一日前收購產生之商譽

協議訂立日期為二零零五年一月一日以前之收購另一實體之淨資產及業務所產生之商譽，乃指收購成本超過本集團於收購當日應佔相關被收購公司可識別資產及負債公平值之權益之差額。

就之前撥作資本之商譽而言，本集團由二零零五年一月一日起已終止攤銷，且該商譽會每年進行減值測試，是否有跡象顯示該商譽相關之賺取現金單位（「賺取現金單位」）可能出現減值（見以下會計政策）。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策－續

#### 商譽－續

二零零五年一月一日或之後收購產生之商譽

因收購業務或聯營公司而產生之商譽(其協議日期為二零零五年一月一日或之後)，乃指收購成本超逾本集團於收購當日應佔相關業務或聯營公司可識別資產、負債及或然負債公平值之權益之差額。該商譽乃按成本減任何累積減值虧損列賬。

因收購附屬公司而產生之資本化商譽，乃於綜合財務狀況表內獨立呈列。因收購聯營公司而產生之資本化商譽(以權益法處理)，乃列入相關聯營公司之投資成本內。

就減值測試而言，收購所產生之商譽乃被分配到各有關賺取現金單位，或賺取現金單位之組別，預期彼等從收購之協同效應中受益。已獲配商譽之賺取現金單位每年及凡單位有可能出現減值之跡象時進行減值測試。就於某個財政年度之收購所產生之商譽而言，已獲配商譽之現金賺取單位於該財政年度完結前進行減值測試。當賺取現金單位之可收回金額少於該單位之賬面值，則減值虧損被分配，以削減首先分配到該單位，及其後以單位各資產之賬面值為基準按比例分配到該單位之其他資產之任何商譽之賬面值。商譽之任何減值虧損乃直接於損益內確認。商譽之減值虧損於其後期間不予撥回。

其後出售有關賺取現金單位，則被資本化之商譽之應佔金額於出售時計入釐定損益之金額。

#### 於聯營公司之權益

聯營公司為投資者對其有重大影響力之實體而並非一家附屬公司或一項合營企業權益。重大影響力乃有權參與被投資公司之財務及經營政策決定而非控制或共同控制該等政策。

聯營公司之業績及資產負債，均以權益會計法列入該等綜合財務報表內。根據權益法，於聯營公司之投資均按成本於綜合財務狀況表內列賬，並就本集團應佔聯營公司之淨資產變動之收購後變動作出調整，減任何已識別減值虧損。倘若本集團應佔聯營公司之虧損，相等於或超過其於該聯營公司之權益(包括實質上構成本集團於聯營公司淨投資之任何長期權益)，則本集團不再確認其應佔之進一步虧損。倘若本集團已產生法律或推定責任或代表該聯營公司支付款項，則額外應佔之虧損方會提取撥備，而負債方會予以確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 於聯營公司之權益－續

收購成本超過本集團應佔於收購日期已確認之聯營公司可識別資產、負債及或然負債之公平淨值之任何數額確認為商譽。商譽乃計入投資之賬面值，而不會獨立作減值測試。相反，投資之全部賬面值如同單一資產般進行減值測試。任何已確認減值虧損不會分配至屬聯營公司投資的賬面值一部份之任何資產（包括商譽）。任何減值虧損須按投資之可收回數額程度來確認撥回。

本集團應佔可識別資產、負債及或然負債之公平淨值超出收購成本之數額在重新評估後即時在收益表內確認。

倘若與本集團之聯營公司進行集團實體交易，則按本集團於相關聯營公司之權益而撇銷溢利及虧損。

### 收購於附屬公司之額外權益

收購於附屬公司之額外權益乃按歷史成本及購入成本超過收購日按持股比例計算的淨資產的賬面價值的部分確認為商譽。

### 收益確認

收益乃按已收或應收代價之公平值計量，並相等於在日常業務過程就所提供已售貨品及服務之應收款額（扣除折扣及銷售相關稅項）。

貨品銷售收益於交付貨品及其所有權轉移時確認。就於符合收益確認準則前之貨品銷售自買方收取之按金及分期付款已計入貿易及其他應付賬款。

解決方案及資訊科技外包所得服務收入乃根據下文有關項目式資訊科技開發合約的會計政策按完成百分比法之基準予以確認。

提供資訊科技外包及培訓服務所得收入於提供服務時予以確認。

金融資產之利息收入乃參照尚欠本金並以適用之實際利率按時間基準而累算。實際利率乃透過預計金融資產之年期，將估計未來收取之現金實際貼現至該資產之賬面淨值。

投資之股息收入乃於股東收取有關款項之權利已確立時予以確認。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策－續

#### 項目式資訊科技開發合約

當項目式資訊科技開發合約之結果能可靠地估計時，收益及成本乃參照合約活動於報告期末之完成進度予以確認，完成進度則根據迄今為止履行的工作所產生的合約成本佔估計總成本的比例計算，惟倘若此計算未能反映完成進度則作別論。倘該款項能可靠計量且被認為屬可能收回，則合約工程之修訂、申索及獎金將計算在內。

當合約之結果未能可靠地估計時，合約成本於產生期內確認為支出。合約收益在所產生的合約成本可能收回的情況下方予確認。

倘合約總成本可能超逾合約總收入，預期虧損即時確認為開支。

倘至今產生的合約成本加已確認溢利減已確認虧損超過進度賬單，則盈餘乃計入應收合約客戶款項。倘進度賬單超過至今產生的合約成本加已確認溢利減已確認虧損，則盈餘乃呈列為應付合約客戶款項。於進行有關工程前收取的款項乃計入綜合財務狀況表為負債中之預收賬項。進行工程應收但客戶未支付的款項乃計入綜合財務狀況表的貿易及其他應收賬項。

#### 政府補助金

政府補助金指政府就本集團的資訊科技研究及發展業務給予的獎勵和津貼。政府補助金乃於本集團將補助金之擬定補貼對象之相關成本確認為開支期間，按有系統基準於損益中確認。用作提供即時財政上支持而並無未來相關成本之政府補助金，將於應收期間於損益中確認。

#### 租賃

凡租賃條款將所有風險與回報大部分轉讓予承租人者均屬融資租賃，所有其他租賃則列作經營租賃。

#### 本集團作為承租方

根據經營租賃而須支付之租金已於收入報表中列賬，並按有關租賃年期按直線法計算。作為促使訂立經營租賃之已收及應收利益亦按租賃年期以直線法減除租賃開支確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 退休福利成本

當僱員已提供服務而享有供款時，本集團對國家管理之退休福利計劃或強制性公積金應付之供款於到期時在收益表作為開支扣除。

### 借款成本

因購置、建造或生產合資格資產（即必須經過長時間方可作擬定用途或可供銷售之資產）所產生之直接借貸成本均計入該等資產之成本中，直至該等資產已大致可作擬定用途或可供銷售為止。運用特定借貸作短期投資以待撥入合資格資產之開支所賺取之投資收入，會從可供資本化之借貸成本中扣減。

所有其他借款成本在產生之期間內確認並列入損益內財務費用一項下。

### 稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合全面收益表中所報溢利淨額不同，乃由於前者不包括在其他年度應課稅或可扣稅收入及開支，並且不包括收益表內不能課稅及扣稅之項目。本集團之即期稅項負債乃按報告期末已實行或大致上已實行之稅率計算。

遞延稅項指就綜合財務報表資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基間之臨時差額而確認，並以資產負債表負債法處理。遞延稅項負債通常會就所有應課稅臨時差額確認，而遞延稅項資產則於可能出現應課稅溢利以抵銷可扣稅之臨時差額時提撥。若於一項交易中，因商譽或因業務合併以外原因開始確認其他資產及負債而引致既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利之臨時差額，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債乃按因於附屬公司及聯營公司之投資而引致之應課稅臨時差額而確認，以及於合營公司之權益，惟若本集團可令臨時差額對沖及臨時差額有可能未必於可見將來對沖之情況除外。與該等投資及權益相關之可扣稅臨時差額所產生之遞延稅項資產僅於可能有足夠應課稅溢利可以使用臨時差額之益處且預計於可見將來可以撥回時確認。

遞延稅項資產之賬面值於報告期末作檢討，並在沒可能於會有足夠應課稅溢利恢復全部或部分資產價值時作調減。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策－續

#### 稅項－續

遞延稅項乃按預期於負債償還或資產變現年度適用之稅率(以報告期末已生效或實質上已生效之稅率(及稅法)為基準)計算。遞延稅項負債及資產之計算,反映了本集團於報告期末所預期對收回或償還其資產或負債之賬面值的方式所產生之稅務結果。遞延稅項於損益中被確認,惟倘遞延稅項有關之事項在其他全面收益或直接於股本權益中被確認之情況下,遞延稅項亦會於其他全面收益或直接於股本權益中各自地被確認。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(在建工程除外)乃以成本減相關累計折舊及累計減值虧損入賬。

折舊乃按物業、廠房(在建工程除外)及設備之成本於其估計使用年期內及計入其估計剩餘價值後以直線攤銷法計算。

在建工程包括用作生產或自用之物業、廠房及設備的工程。在建工程乃按成本減任何已確認之減值虧損列賬。當在建工程已完成及可供預期使用時,會被適當分類於物業、廠房及設備。這類資產當其已可供預期使用時開始,按其他物業資產之相同基準計提折舊。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生任何日後經濟利益時取消確認。資產取消確認產生之任何收益或虧損(按該項目之出售所得款項淨額及賬面值間之差額計算)於該項目取消確認之年度計入損益。

#### 無形資產

##### 獨立收購之無形資產

獨立收購及有限使用年限之無形資產乃按成本減任何往後累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。有限使用年限之無形資產攤銷乃以直線法就其估計可使用年期計提。

終止確認無形資產所產生損益按出售所得款項淨額與資產賬面值之差額計算,於終止確認資產時在損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 無形資產－續

#### 研究及開發開支

研究活動開支於產生期間確認作支出。

由發展項目(或由一項在發展階段期間之內部項目)所產生之無形資產,只會在以下全部已被證明之情況下方會予以確認。

- 具可行性技術以完成無形資產並使其將可供使用或出售;
- 有意向完成及使用或出售之無形資產;
- 具能力可使用或出售之無形資產;
- 無形資產如何產生可能的將來經濟利益;
- 有足夠之技術、財政及其他資源可完成發展項目並使用或出售之無形資產;及
- 有能力確實地計量無形資產在其發展階段時所應佔之費用。

初步確認內部產生之無形資產之款額為無形資產首次符合確認準則(上述上市準則)當日所招致之開支總額。倘並無內部產生之無形資產可確認,開發開支於其產生之時間內自損益賬扣除。

初步確認後,內部產生之無形資產按個別購入之無形資產之相同基準按成本減累計攤銷及累計減值虧損計量(如有)。

#### 業務合併收購之無形資產

業務合併收購之無形資產於符合無形資產之釋義,而其公平值能可靠地計算時獨立於商譽識別及確認。該等無形資產之成本乃其於收購日期之公平值。

初步確認後,有限使用年限之無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。使用年期有限之無形資產會於估計使用年限內按直線法作攤銷撥備。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策－續

#### 預付租賃款項

預付租賃款項為使用商標的權利，乃按商標許可註冊證書所訂明的有效期以直線法攤銷。

#### 存貨

存貨乃按成本值及可變現淨值兩者中較低者列賬。成本值按先入先出法計算。

#### 有關有形及無形資產之減值虧損(不包括商譽(見上文有關商譽之會計政策))

於報告期末，本集團審核其有形及無形資產之賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產已有減值虧損。倘有任何該等跡象存在，本集團會估計該等資產之可收回金額，以確認任何減值虧損。倘資產之可收回金額估計會低於其賬面值，則該資產之賬面值將調低至其可收回數額。減值虧損會即時確認為開支。

倘其後減值虧損撥回，則資產之賬面值將增至重新估計之可收回數額，惟增加後之賬面值不得超過資產於過往年度尚未確認減值虧損時釐定之賬面值。撥回之減值虧損乃即時確認為收入。

#### 金融工具

倘集團實體成為工具合約條文之訂約方，則於綜合財務狀況表中確認金融資產及金融負債。金融資產及金融負債初步按公平值計量。因購入或發行金融資產及金融負債(透過損益按公平值計算之金融資產及金融負債除外)而直接產生之交易成本，於初步確認時於金融資產及金融負債(按適用情況)之公平值計入或扣除。因購入透過損益按公平值計算之金融資產或金融負債而直接產生之交易成本即時於損益確認。

#### 金融資產

本集團之金融資產分為貸款及應收款項。



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 金融工具－續

#### 金融資產－續

##### 實際利率法

實際利率是在金融資產預計年期或(如適用)較短期限內賬面淨值於初步確認，實際將其估計未來現金收入(包括所有費用及已付或已收構成實際利率的一部分、交易成本及其他溢價或折扣)折現所使用的利率。

就債務工具而言，利息收入按實際利率基準確認。

##### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為具有固定或待付而並無於活躍市場報價之非衍生金融資產。於初步確認後，貸款及應收款項(包括應收貿易賬款及其他應收款項、關連公司欠款、已抵押存款、銀行結餘及現金)以實際利率法按攤銷成本減任何已識別減值虧損入賬(參見下文有關金融資產減值虧損之會計政策)。

##### 金融資產減值

金融資產會於報告期末評定是否有減值跡象。金融資產於有客觀證據顯示其估計未來現金流量因於初步確認該金融資產後發生之一項或多項事件而受到影響時作出減值。

減值之客觀證據可包括：

- 發行人或交易對手出現重大財政困難；或
- 未能繳付或拖欠償還利息或本金；或
- 借款人有可能面臨破產或財務重組。

就若干類別之金融資產(如應收第三方貿易賬款及應收關連公司貿易賬款)而言，被評估並無個別減值之資產，將會其後按組合基準評估減值。應收款項組合出現減值之客觀證據包括本集團過往收款記錄、組合中已超出信貸期30日至180日之未能繳款次數增加，以及國家或地區經濟狀況出現可觀察的變動為與應收賬款被拖欠有關。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**3. 主要會計政策－續****金融工具－續****金融資產－續****金融資產減值－續**

就按攤銷成本列值的金融資產而言，當有客觀證據顯示資產出現減值，即在損益內確認減值虧損，並以資產的賬面值與按原實際利率折現估計未來現金流之現值兩者的差額計量。

金融資產賬面值之減值會直接按減值虧損扣減，惟應收貿易賬款除外，其賬面值會透過使用撥備賬作出扣減。撥備賬內之賬面值變動會於損益中確認。當應收貿易賬款被視為不可收回時，其將於撥備賬內撇銷。其後收回已撇銷的款項均計入損益內。

就按攤銷成本計量的金融資產而言，如於其後的某一期間減值虧損金額的減少且該等減少客觀地與於確認減值後發生的事件有關時，則之前已確認的減值虧損會透過損益撥回，惟該資產於減值撥回當日的賬面值不得超過倘並無確認減值的攤銷成本。

**金融負債及股本**

由集團實體發行之金融負債及股本工具按所訂立合約安排內容以及金融負債及股本工具之定義分類。

股本工具為證明本集團資產經扣除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團之金融負債一般分類為透過損益按公平值計算之金融負債及其他金融負債。

**實際利率法**

實際利率法是一種計算某項金融負債的攤銷成本以及在相關期間分攤利息收入的方法。實際利率是在金融負債預計年期或(如適用)較短期限內，實際將其估計未來現金付款折現所使用的利率。

利息開支按實際利率法確認，惟透過損益按公平值計算之金融負債除外，其利息開支於收益或虧損淨額計入。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 金融工具－續

#### 金融負債及股本－續

##### 透過損益按公平值計算之金融負債

本公司發行之可贖回可換股優先股包括主債務工具及內含衍生工具(包括贖回權及兌換權)於初步確認時指定為透過損益按公平值計算之金融負債。兌換權允許持有人將優先股兌換普通股並將以固定金額現金或其他金融資產換取本公司本身之固定股本工具數目以外的方式交收，因此並不符合香港會計準則第32號之股權分類。於初步確認後各報告期末，全部可贖回可換股優先股按公平值計量，而公平值變動則於其產生期間內直接於損益中確認。於損益中確認之收益或虧損淨額包括金融負債之任何已付利息。

與發行指定為透過損益按公平值計算之金融負債之可贖回可換股優先股有關之交易成本即時於損益扣除。

##### 其他金融負債

其他金融負債包括應付貿易賬款及其他應付款項、應付票據、應付關連公司款項、應付股東之股息、借款、各項目之代價，其後按實際利率法以攤銷成本計量。

##### 股本工具

本公司發行之股本工具乃按已收所得款項減直接發行成本入賬。

##### 取消確認

當資產的應收現金流量之權利屆滿，或金融資產被轉讓及本集團已轉讓該項金融資產擁有權之絕大部分風險及回報時，有關金融資產會取消確認。於取消確認金融資產時，該項資產賬面值與已收總數間之差額會於損益確認。

當有關合約所訂明責任獲解除、註銷或屆滿時，則取消確認該項金融負債。被取消確認之金融負債之賬面值與已付代價間之差額於損益確認。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策－續

#### 外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之適用匯率各自換算為功能貨幣(即該實體經營所在主要經濟地區之貨幣)記賬。於報告期末，以外幣為定值之貨幣項目均按日期之適用匯率重新換算。按外幣過往成本計量之非貨幣項目毋須重新換算。

於結算及換算貨幣項目時產生之匯兌差額均於彼等產生期間內於損益賬中確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於報告期末之適用匯率換算為本集團之列賬貨幣(如人民幣)，而其他收入及支出乃按該年度之平均匯率進行換算，除非匯率於該期間內出現大幅波動則作別論，於此情況下，則採用於交易當日之適用匯率。所產生之匯兌差額(如有)乃確認作為其他全面收益及累計權益(換算儲備)。該等匯兌差額乃於海外業務被出售之期間內於損益賬內確認。

於二零零五年一月一日之前收購海外業務之商譽及可識別資產之公平值調整，乃作收購者以外幣列值之非貨幣項目處理，並按收購日當時適用之匯率換算以歷史成本列值。

因於二零零五年一月一日或之後收購海外業務而產生之商譽及對已收購可予識別資產之公平值調整，均被視為該海外業務之資產及負債，並按報告期末之匯率換算。產生之匯兌差額乃於換算儲備內確認。

#### 股本結算並以股份支付款項之交易

##### 向本集團之僱員及客戶授出購股權

就二零零二年十一月七日之後授出及於二零零五年一月一日之前已歸屬之購股權而言，直至已授出購股權獲行使之前，已授出購股權的財務影響並無於綜合財務報表記錄，且並無在損益就已授出購股權的價值確認支出。於行使購股權後，由此發行的股份乃按股份面值記賬為額外股本，而每股行使價超出股份面值的差額乃記賬為股份溢價。於行使日期前失效或註銷的購股權，乃自尚未行使購股權登記冊中刪除。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 股本結算並以股份支付款項之交易－續

#### 向本集團之僱員及客戶授出購股權－續

本集團對於二零零二年十一月七日或之後授出並於二零零五年一月一日仍未歸屬的購股權及於二零零五年一月一日或之後授出的購股權採用香港財務報告準則第2號。於二零零五年一月一日或之後向僱員授出購股權，按授出當日所授出購股權之公平值釐定所獲服務之公平值，乃在歸屬期內以直線法予以支出，並在購股權儲備內作出相應增加。

於報告期末，本集團修改其預期最終歸屬之購股權之估計數目。於歸屬期內修訂估計之影響（如有）於損益賬確認，而購股權儲備會作出相應之調整。

就授予本集團的客戶的購股權而言，該等購股權乃按所收取貨物或服務的公平值計量，除非其公平值不可以可靠地計量則作別論，在此情況下，所收取的貨物或服務乃參考所授出購股權的公平值計量。所收取的貨物或服務的公平值即時確認為支出，除非該等貨物或服務符合確認為一項資產的準則。已在購股權儲備中作出相應調整。

購股權獲行使時，先前於購股權儲備中確認之金額將轉撥至股份溢價。當購股權被沒收或於屆滿日仍未獲行使，先前於購股權儲備中確認之金額將轉撥至累計溢利。

## 4. 估計不確定性之主要來源

於應用附註3所載本集團之會計政策時，本公司董事須對無法依循其他途徑即時得知資產與負債之賬面值時作出估計及假設。該等估計及相關假設是根據過往經驗及被認為相關之其他因素而作出。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設會持續檢討。對會計估計進行修訂時，若修訂會計估計只影響修訂估計的期間，則修訂會計估計會在該段期間確認；或若修訂影響當期及以後期間，則在修訂期間及以後期間確認。

下文載列於報告期末有關未來之關鍵假設，以及估計不確定性之其他關鍵來源（具備導致對下個財政年度之資產及負債賬面值作重大調整之嚴重風險）。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**4. 估計不確定性之主要來源－續****呆賬撥備**

本集團於釐定呆賬撥備是否有客觀證據時，會考慮應收貿易賬項之可回收程度及賬齡分析，以及未來現金流量之估計。於評估該等應收賬款之最終變現數額時，而要作大量判斷，包括各客戶之現時信譽及過去收款歷史。呆賬撥備款項計算為資產賬面值與估計未來現金流量現值（不包括尚未產生之未來信貸虧損）按金融資產原有實際利率（即於初步確認時計算之實際利率）折現之差額。倘實際未來現金流量低於預期，呆賬撥備可能會增加。於二零零九年十二月三十一日，應收貿易賬款之賬面值為人民幣254,786,000元（二零零八年：人民幣334,688,000元）（扣減呆賬撥備人民幣55,768,000元（二零零八年：人民幣34,783,000元））（見附註18）。

**估計商譽減值**

釐定商譽是否減值須對獲分派商譽之賺取現金單位之使用價值作出估計。就若干賺取現金單位而言，可收回金額之釐定乃以使用價值計算為基準（需要本集團就預期自賺取現金單位產生之未來現金流及合適折現率作出估計，藉以計算現值）。倘實際未來現金流少於預期，則可產生重大減值虧損。其他賺取現金單位之可收回金額之釐定乃根據按相關行業類似公司釐定之估計加權平均市值市盈率進行。如市況有任何變動，可能會改變估值結果，並需作出商譽減值。於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團確認減值虧損為人民幣80,667,000元（二零零八年：人民幣17,387,000元）。於二零零九年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣414,615,000元（二零零九年：人民幣446,607,000元）。可收回金額計算詳情已於附註14披露。

**項目式資訊科技開發合約**

來自項目式資訊科技開發合約之收益按完成百分比法予以確認，此方法需要管理層作出估計。本集團之管理層根據合約預算對合約成本、成果及預期完成該等合約之費用作出估計。因開發活動之性質使然，管理層隨合約進展，檢討並修訂每份合約預算中對合約成果及預期完工費用作出之估計。對合約成果及預期完工費用作出之估計進行任何修訂均會影響合約收益確認。倘完成之預期成本超出合約收益，合約虧損撥備將予確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 4. 估計不確定性之主要來源－續

### 可贖回可換股優先股公平值

可贖回可換股優先股之金融負債部分之公平值乃使用於報告期末所報的基準利率收益曲線，以折現現金流量模型為基準，並透過獲取具有相若到期日的借貸的貸款人報價後計算，以估計信貸風險保證金。可贖回可換股優先股之衍生工具部分之公平值乃使用二項期權定價模式計算。該模式涉及對到期時間、無風險利率、本公司股價波幅及其他所作之估計。於二零零九年十二月三十一日，可贖回可換股優先股的賬面值為人民幣167,655,000元（二零零八年：人民幣127,699,000元）。

假如此等任何估計作出修訂，可贖回可換股優先股之公平值可能出現重大變動。

## 5. 營業額及分類資料

營業額指本年度內出售貨物及提供服務而收取或應收之款項淨額。

本公司已由二零零九年一月一日起採納香港財務報告準則第8號營業分部。香港財務報告準則第8號為披露準則，要求營業分部按有關本集團組成部份之內部報告識別，有關報告由主要經營決策者定期審閱，以分配分部資源及評估分部表現。相比之下，過往之準則（香港會計準則第14號分部申報）則要求實體採用風險及回報方法識別兩組分部（業務及地區）。本集團過往以業務分類作為主要呈報形式。與根據香港會計準則第14號釐定之經營分部相比，應用香港財務報告準則第8號已導致重訂本集團之主要分部。

於過往年度，向外報告之業務分類資料乃根據供應貨品或提供服務類型來分析。（如：(i) 解決方案，(ii) 資訊科技外包，(iii) 資訊科技諮詢及培訓服務，及(iv) 銷售可獨立銷售軟件及硬件產品）。然而，向主要經營決策者（即本公司行政總裁）匯報之資料主要集中於本集團經營部分提供之各貨品或服務類型之客戶類別上。本集團根據香港財務報告準則第8號之經營分類如下：

1. 為政府及制造實體提供之解決方案（「政府與製造」）－為政府及制造實體開發及提供解決方案服務，及銷售可獨立銷售軟件及硬件產品
2. 金融工具方案（「金融與銀行」）－銀行及其他金融工具之發展及方案服務供應；及（相對較少）銷售可獨立銷售軟件及硬件產品
3. 資訊科技外包
4. 培訓

# 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料－續

有關以上分類之資料已呈報如下。已於過往年度呈報之數額已作重列以符合香港財務報告準則第8號之要求。

### 分類收益及業績

本集團之收益及業績按業務分類分析如下：

	分類收益		分類業績	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
政府與製造	<b>308,569</b>	360,135	<b>1,848</b>	23,790
金融與銀行	<b>305,757</b>	259,395	<b>18,349</b>	14,310
資訊科技外包	<b>455,538</b>	344,737	<b>61,126</b>	48,526
培訓	<b>34,738</b>	19,105	<b>(7,729)</b>	(1,646)
	<b>1,104,602</b>	983,372	<b>73,594</b>	84,980

產品及服務之分類收益：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
分部業績與除稅前溢利之對賬	<b>183,685</b>	241,070
提供服務		
解決方案	<b>430,641</b>	378,460
資訊科技外包	<b>455,538</b>	344,737
培訓	<b>34,738</b>	19,105
	<b>920,917</b>	742,302
	<b>1,104,602</b>	983,372



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料－續

### 分類收益及業績－續

除稅前分部業績與(虧損)溢利之對賬：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
分類業績	<b>73,594</b>	84,980
其他收入、收益及虧損	<b>1,478</b>	1,112
就商譽確認之減值虧損	<b>(80,667)</b>	(17,387)
公司支出	<b>(53,736)</b>	(42,213)
可贖回可換股優先股公平值變動產生之(虧損)收益	<b>(47,746)</b>	54,487
除稅前(虧損)溢利	<b>(107,077)</b>	80,979

上文報告之分類收益為來自外部客戶之收入。兩個年度內並無分類間之銷售。

營運分類之會計政策與附註3所述本集團之會計政策相同。

分類業績為在未分配就商譽確認之減值虧損、企業開支、以股份支付款項及可贖回可換股優先股公平值變動產生之(虧損)收益，及某些其他公司水平之收入、收益及虧損項目之前，所賺取之溢利／所受到之虧損。此乃呈報予主要運營決策制定者之計量方法，以進行資源分配及表現評估。

# 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料—續

### 分類資產及負債

下表載列本集團按營運分類劃分的資產及負債分析：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>分類資產</b>		
政府與製造	<b>417,352</b>	550,268
金融與銀行	<b>315,005</b>	157,149
資訊科技外包	<b>289,072</b>	231,168
培訓	<b>27,537</b>	15,699
分類資產	<b>1,048,966</b>	954,284
商譽	<b>414,615</b>	446,607
其他	<b>4,931</b>	4,156
綜合資產	<b>1,468,512</b>	1,405,047
<b>分類負債</b>		
政府與製造	<b>202,436</b>	202,333
金融與銀行	<b>226,726</b>	153,434
資訊科技外包	<b>78,877</b>	45,534
培訓	<b>9,965</b>	562
分類負債	<b>518,004</b>	401,863
可贖回可換股優先股	<b>167,655</b>	127,699
其他	<b>5,839</b>	5,373
綜合負債	<b>691,498</b>	534,935

為監控分類表現及分配分類間資源：

- 所有資產均分配至商譽、未分配之銀行結餘及現金及營運分類共同使用之資產以外之所有營運分類。
- 所有負債均分配至可贖回可換股優先股及營運分類共同承擔之負債以外之營運分類。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料—續

### 其他資料

數額包括分部利潤或虧損及分部資產之估量：

	政府與製造		金融與銀行		資訊科技外包		培訓		總計	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
添置非流動資產 (遞延稅項資產除外)	<b>31,107</b>	38,679	<b>5,871</b>	964	<b>21,164</b>	13,249	<b>9,601</b>	1,199	<b>67,743</b>	54,091
於聯營公司之權益	<b>17,428</b>	14,469	-	-	-	-	-	-	<b>17,428</b>	14,469
物業、廠房及設備折舊	<b>7,918</b>	6,554	<b>3,881</b>	1,489	<b>10,153</b>	8,823	<b>1,543</b>	867	<b>23,495</b>	17,733
無形資產及預付租賃款項攤銷	<b>13,229</b>	9,656	<b>2,461</b>	2,461	<b>8,030</b>	9,246	<b>172</b>	223	<b>23,892</b>	21,586
呆賬撥備	<b>11,217</b>	13,428	<b>3,863</b>	3,366	<b>6,033</b>	5	-	-	<b>21,113</b>	16,799
存貨撥備	-	3,408	-	-	-	-	-	-	-	3,408
利息收入	<b>486</b>	880	<b>1,498</b>	610	<b>553</b>	397	<b>14</b>	14	<b>2,551</b>	1,901
財務費用	<b>3,304</b>	1,961	<b>543</b>	881	<b>196</b>	-	<b>21</b>	-	<b>4,064</b>	2,842
分佔聯營公司業績	<b>2,959</b>	2,878	-	-	-	-	-	-	<b>2,959</b>	2,878
出售物業、廠房及設備及 無形資產之虧損(收益)	<b>144</b>	120	<b>(103)</b>	-	<b>106</b>	63	-	-	<b>147</b>	183

### 地區資料

本集團之業務主要於本集團註冊成立國家(中國及香港)及(相對較少)美國及日本進行。

本集團來自外部客戶之收入(以銷售/服務合約之簽約方地區為準)及非流動資產(除遞延稅項資產以外)按地區詳細載列如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產 (除遞延稅項資產以外)	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
中國及香港	<b>979,675</b>	872,654	<b>615,700</b>	622,548
美國	<b>104,533</b>	94,084	<b>406</b>	444
日本	<b>20,394</b>	16,634	<b>348</b>	198
	<b>1,104,602</b>	983,372	<b>616,454</b>	623,190

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 5. 營業額及分類資料—續

#### 有關主要客戶信息

於相關年度內貢獻本集團總銷售額超過10%之客戶收益如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
A客戶	<b>155,033</b>	149,237
B客戶	<b>113,027</b>	56,038

### 6. 財務費用

須於五年內悉數償還之利息：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
銀行貸款	<b>3,782</b>	1,961
估算利息開支		
—關聯方貸款	<b>86</b>	881
—收購附屬公司之代價	<b>196</b>	—
	<b>4,064</b>	2,842

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 稅項

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
稅項包括：		
中國企業所得稅：		
— 本年度	16,602	10,877
— 上年度超額撥備	107	26
	<b>16,709</b>	10,903
香港利得稅	—	37
美國聯邦和州所得稅	257	—
日本所得稅	—	15
	<b>16,966</b>	10,955
遞延稅項	<b>(3,486)</b>	(1,701)
	<b>13,480</b>	9,254

於二零零八年六月二十六日，香港立法會通過二零零八年收入條例草案，並將公司利得稅稅率由17.5%調減至16.5%，由二零零八年至二零零九年課稅年度起生效。因此，香港利得稅根據該兩年度估計應課稅溢利按16.5%計算。

根據中華人民共和國企業所得稅法（「新企業所得稅法」）及企業所得稅法的實施規則，由二零零八年一月一日起中國子公司的稅率為25%受下文所述之若干稅務豁免規限。

根據國家發展和改革委員會於二零零九年十二月三十一日之決議，本公司一間附屬公司北京中軟已獲指定為國家扶持軟件企業，其所得稅稅率由25%減至10%（二零零八年：10%）。

根據由雲南省科學技術廳於二零零八年十二月十五日發出之證書，本公司一間附屬公司中軟昆明已獲指定為高新技術企業，其所得稅稅率由25%減至15%。另外，自二零零八年起，中軟昆明由首個獲利年度開始獲得三年稅項減半優惠後，享有兩年所得稅豁免。因此，截至二零零九年十二月三十一日止年度，中軟昆明須按7.5%（二零零八年：7.5%）稅率繳付所得稅。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 稅 項 — 續

根據北京市科學技術委員會於二零零八年十二月二十四日發出之證書，本公司一間附屬公司中軟資源北京已獲指定為高新技術企業，其所得稅稅率由25%減至15%。此外，中軟資源北京有權由二零零四年開始，從首個獲利年度起三年獲豁免繳納所得稅，其後三年則減免50%所得稅。故此，於中軟資源北京於截至二零零九年十二月三十一日止年度須按7.5%稅率繳納所得稅（二零零八年：7.5%）。

根據上海市國家稅務局於二零零七年二月二十七日發出之批文，本公司之附屬公司中軟資源上海有權由二零零六年開始，從首個獲利年度起兩年獲豁免繳納所得稅，其後三年則減免50%所得稅。因此，中軟資源上海於截至二零零九年十二月三十一日止年度須按稅率12.5%（二零零八年：12.5%）繳納所得稅。

根據天津經濟技術開發區發展局於二零零三年二月二十日發出之批文，本公司之附屬公司賽博資源於一九九五年底成立及批准為生產企業，而其所得稅率乃由33%減至15%。由二零零八年起，稅率將根據新稅法的實放細則於五年的過渡期內逐步調升至25%。賽博資源於截至二零零九年十二月三十一日止年度須按稅率20%（二零零八年：18%）繳納所得稅。

根據上海市國家稅務局徐匯分局及上海地方稅務局徐匯分局於二零零八年五月二十二日發出之批文，上海華騰獲批准為生產企業，而其所得稅率乃由25%減至12.5%，於二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日期間生效。

此外，中軟資源深圳位於經濟特區，在新稅法生效日期前之適用稅率為15%。由二零零八年一月一日起，稅率將逐步上調至25%。該經濟特區於二零零九年之適用稅率為20%（二零零八年：18%）。根據深圳南山區發展局於二零零五年三月一日發出之批文，本公司之附屬公司中軟資源深圳已被指定為一間新成立之軟件企業。因此，中軟資源深圳有權由二零零四年開始，從首個獲利年度起兩年獲豁免繳納所得稅，其後三年則減免50%所得稅。因此，中軟資源深圳於截至二零零九年十二月三十一日止年度須按稅率20%（二零零八年：9%）繳納所得稅。

其他司法權區產生之稅項按相關司法權區適用稅率計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 7. 稅項－續

本年度之稅項支出可與除稅前(虧損)溢利對賬如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
除稅前(虧損)溢利	<b>(107,077)</b>	80,979
按中國企業所得稅稅率25%計算之稅項(二零零八年：25%)	<b>(26,769)</b>	20,245
應佔聯營公司業績之稅務影響	<b>(740)</b>	(720)
來自授予中國附屬公司之稅務豁免及優惠之稅務影響	<b>(15,672)</b>	(15,298)
不可扣稅開支之稅務影響	<b>53,471</b>	18,064
毋須課稅收入之稅務影響	<b>(2,165)</b>	(17,745)
上年度撥備不足	<b>107</b>	26
動用先前未確認稅項虧損之稅務影響	<b>(234)</b>	(75)
未確認稅項虧損之稅務影響	<b>5,191</b>	2,866
附屬公司不同稅率之影響	<b>291</b>	(148)
因適用稅率降低使期初遞延稅項減少	-	(349)
確認遞延稅項時所用稅率不同之影響	-	2,388
本年度之稅項支出	<b>13,480</b>	9,254

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 8. 年度(虧損)溢利

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
年度(虧損)溢利已扣除下列各項：		
董事酬金	4,376	10,019
其他員工成本	499,861	364,311
退休福利成本(不包括董事)	32,048	28,250
購股權開支(不包括董事)	23,716	9,215
員工成本總額	560,001	411,795
減：員工成本資本化為開發成本	(9,594)	(10,317)
	550,407	401,478
研發成本開支	21,051	16,329
減：政府補助金	(1,654)	(641)
	19,397	15,688
物業、廠房及設備折舊	23,495	17,733
無形資產及預付租賃款項攤銷	23,892	21,586
	47,387	39,319
核數師酬金	4,180	3,336
確認作開支之存貨成本	173,906	217,851
存貨撥備	-	3,408
出售物業、廠房及設備及無形資產之虧損	147	183
有關土地及樓宇之最低租賃款項	42,154	35,914
外匯收益虧損	82	-
並經計入：		
已抵押存款及銀行結餘之利息收入	2,551	1,901
政府補助金	11,044	4,623
外匯收益淨額	-	11,548
稅項優惠補貼	3,961	3,275



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 9. 董事及僱員酬金

### 董事酬金

本公司於截至二零零九年十二月三十一日止年度董事之酬金詳情如下：

	執行董事			非執行董事						獨立非執行董事			總額	
	陳宇紅	唐振明	王暉	崔輝	邱達根	劉征	張亞勤	方單	蘇振明	陳永正	徐澤善	曾之杰		梁永賢
	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	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
袍金	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-	123	164	106	425
其他酬金：														
薪金及其他福利	830	453	593	106	120	-	-	-	-	-	-	-	-	2,102
購股權開支	581	272	307	-	553	-	-	-	-	-	-	58	-	1,771
退休福利成本	26	26	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78
全體董事之酬金	1,437	751	926	106	673	-	-	-	32	-	123	222	106	4,376

本公司於截至二零零八年十二月三十一日止年度董事之酬金詳情如下：

	執行董事			非執行董事						獨立非執行董事			總額	
	陳宇紅	唐振明	王暉	邱達根	崔輝	劉征	張亞勤	蘇振明	陳永正	徐澤善	曾之杰	梁永賢		何寧
	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	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
袍金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107	107	38	252
其他酬金：														
薪金及其他福利	1,190	629	820	107	120	-	-	107	-	-	-	-	-	2,973
購股權開支	2,013	901	1,067	-	2,615	-	-	-	-	-	129	-	-	6,725
退休福利成本	23	23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69
全體董事之酬金	3,226	1,553	1,910	107	2,735	-	-	107	-	-	236	107	38	10,019

附註a： 於二零零九年內獲委任。

附註b： 於二零零九年內辭任。

附註c： 於二零零八年內辭任。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 9. 董事及僱員酬金—續

#### 僱員酬金

本集團五位最高薪人士當中包括一名(二零零八年：四名)本公司董事，有關酬金詳情載於上文。餘下四名(二零零八年：一名)最高薪人士之佣金均載述如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
薪金及其他福利	1,674	728
購股權開支	3,627	259
退休福利供款	75	11
酌情花紅	—	168
	<b>5,376</b>	1,166

彼等之酬金分為以下組別：

	僱員數目	
	二零零九年	二零零八年
1,000,001港元至1,500,000港元(相等於人民幣881,200元至人民幣1,321,880元； 二零零八年：相等於人民幣889,700元至人民幣1,334,550元))	1	1
1,500,001港元至2,000,000港元(相等於人民幣1,321,880元至人民幣1,762,400元； 二零零八年：相等於人民幣1,334,550元至人民幣1,779,400元))	3	—
	<b>4</b>	1

兩個年度內，本集團從未向任何董事或五位最高薪人士支付酬金，作為加盟本集團之獎金或失去職位之賠償。

董事於兩個年度內概無放棄任何酬金。

### 10. 股息

於二零零八年四月一日，本公司宣派末期股息每股0.5港仙(相當於人民幣0.5分)。股息總金額人民幣4,406,000元已於二零零八年支付。

二零零九年概無支付或擬派股息，自報告期末亦未擬派任何股息。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 11. 每股(虧損)盈利

下列為計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)盈利所依據之數據：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
用以計算每股基本盈利之(虧損)盈利	<b>(126,743)</b>	63,335
匯兌調整	-	(11,260)
可贖回可換股優先股公平值變動產生之(虧損)收益	-	(54,487)
		<hr/>
用以計算每股攤薄(虧損)盈利之(虧損)盈利	<b>(126,743)</b>	(2,412)

	股份數目	
	二零零九年	二零零八年
用以計算每股基本盈利之加權普通股平均數目	<b>1,008,951,120</b>	1,000,707,872
具潛在攤薄影響之普通股：		
根據本公司之購股權計劃可予發行	-	15,033,789
轉換可贖回可換股優先股	-	194,500,000
		<hr/>
用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數目	<b>1,008,951,120</b>	1,210,241,661

截至二零零九年十二月三十一日止年度之攤薄每股虧損之計算並未假設購股權已獲行使或可贖回可換股優先股已獲兌換，此乃因為行使或兌換將導致每股虧損減少。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 12. 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 人民幣千元	傢具、 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>成本</b>					
於二零零八年一月一日	14,297	70,347	11,099	–	95,743
匯兌調整	(17)	(89)	(4)	–	(110)
增添	4,361	12,627	1,840	10,063	28,891
收購附屬公司所得(附註31(d)(e))	–	213	–	–	213
出售	–	(4,150)	(415)	–	(4,565)
於二零零八年十二月三十一日	18,641	78,948	12,520	10,063	120,172
匯兌調整	–	1	–	–	1
增添	4,417	25,508	1,574	4,459	35,958
收購附屬公司所得(附註31(a)(b))	–	4,359	221	–	4,580
出售	(78)	(3,000)	(210)	–	(3,288)
轉撥	11,184	413	262	(11,859)	–
於二零零九年十二月三十一日	<b>34,164</b>	<b>106,229</b>	<b>14,367</b>	<b>2,663</b>	<b>157,423</b>
<b>折舊</b>					
於二零零八年一月一日	5,271	19,239	2,510	–	27,020
匯兌調整	(11)	(51)	–	–	(62)
年度撥備	2,899	13,664	1,170	–	17,733
出售時撇銷	–	(3,536)	(21)	–	(3,557)
於二零零八年十二月三十一日	8,159	29,316	3,659	–	41,134
年度撥備	4,339	17,710	1,446	–	23,495
出售時撇銷	(45)	(2,103)	(189)	–	(2,337)
於二零零九年十二月三十一日	<b>12,453</b>	<b>44,923</b>	<b>4,916</b>	<b>–</b>	<b>62,292</b>
<b>賬面值</b>					
於二零零九年十二月三十一日	<b>21,711</b>	<b>61,306</b>	<b>9,451</b>	<b>2,663</b>	<b>95,131</b>
於二零零八年十二月三十一日	10,482	49,632	8,861	10,063	79,038

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 12. 物業、廠房及設備—續

上述物業、廠房及設備以下列年率按直線法減值：

租賃物業裝修	19%-33 <sup>1/3</sup> %
傢俬、裝置及設備	9%-20%
汽車	9%-20%

## 13. 無形資產

	開發成本 人民幣千元	專門技術 人民幣千元	合約制客戶		技術專才 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	專利 人民幣千元	商號 人民幣千元	技術 人民幣千元	不競爭協議 人民幣千元	總計 人民幣千元
			軟件 人民幣千元	有關無形資產 人民幣千元							
成本											
於二零零八年一月一日	34,241	6,722	4,970	19,704	12,494	26,464	717	-	-	-	105,312
收購所得(附註31(d)(e))	-	-	-	-	-	1,441	-	968	6,643	-	9,052
增添	11,085	4,850	-	-	-	-	-	-	-	-	15,935
於二零零八年十二月三十一日	45,326	11,572	4,970	19,704	12,494	27,905	717	968	6,643	-	130,299
收購所得(附註31(a)(b)(c))	-	-	-	-	-	14,970	-	-	-	1,019	15,989
增添	11,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,216
出售	-	-	(120)	-	-	-	-	-	-	-	(120)
於二零零九年十二月三十一日	<b>56,542</b>	<b>11,572</b>	<b>4,850</b>	<b>19,704</b>	<b>12,494</b>	<b>42,875</b>	<b>717</b>	<b>968</b>	<b>6,643</b>	<b>1,019</b>	<b>157,384</b>
攤銷/減值											
於二零零八年一月一日	12,462	2,546	52	5,911	6,355	1,764	67	-	-	-	29,157
年度撥備	7,065	1,642	540	3,941	1,712	5,509	200	145	664	-	21,418
於二零零八年十二月三十一日	19,527	4,188	592	9,852	8,067	7,273	267	145	664	-	50,575
年度撥備	7,477	1,642	491	3,941	1,712	6,699	200	194	1,329	41	23,726
出售	-	-	(114)	-	-	-	-	-	-	-	(114)
於二零零九年十二月三十一日	<b>27,004</b>	<b>5,830</b>	<b>969</b>	<b>13,793</b>	<b>9,779</b>	<b>13,972</b>	<b>467</b>	<b>339</b>	<b>1,993</b>	<b>41</b>	<b>74,187</b>
賬面值											
於二零零九年十二月三十一日	<b>29,538</b>	<b>5,742</b>	<b>3,881</b>	<b>5,911</b>	<b>2,715</b>	<b>28,903</b>	<b>250</b>	<b>629</b>	<b>4,650</b>	<b>978</b>	<b>83,197</b>
於二零零八年十二月三十一日	25,799	7,384	4,378	9,852	4,427	20,632	450	823	5,979	-	79,724

開發成本乃內部產生的。本集團之所有專門技術、軟件、合約制客戶有關無形資產、技術專才、客戶關係、專利商號、技術及不競爭協議均為向第三者收購。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**13. 無形資產－續**

所有無形資產均有固定可使用年期並於以下期間按直線法予以攤銷：

開發成本及軟件	5年
專門技術	3至10年
軟件	3至5年
合約制客戶有關無形資產	5年
技術專才	5年
客戶關係	5年
專利	3.6年
商號	5年
技術	5年
不競爭協議	3至5年

**14. 商譽**

人民幣千元

成本	
於二零零八年一月一日	445,993
收購業務所得	12,880
收購一間附屬公司額外權益所得(附註)	6,109
	<hr/>
於二零零八年十二月三十一日	464,982
收購業務所得	48,675
	<hr/>
<b>於二零零九年十二月三十一日</b>	<b>513,657</b>
	<hr/>
減值	
於二零零八年一月一日	988
年度確認減值虧損	17,387
	<hr/>
於二零零八年十二月三十一日	18,375
年度確認減值虧損	80,667
	<hr/>
<b>於二零零九年十二月三十一日</b>	<b>99,042</b>
	<hr/>
賬面值	
於二零零九年十二月三十一日	<b>414,615</b>
	<hr/>
於二零零八年十二月三十一日	446,607
	<hr/>

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽—續

附註：於二零零八年十月，本集團收購中軟資源上海（一間附屬公司）之20%額外權益，現金代價為人民幣8,447,000元。所收購資產淨值之賬面值為人民幣2,338,000元。於本年度內，人民幣7,603,000元已予支付。於報告期末，代價人民幣844,000元（二零零八年：人民幣8,447,000元）尚未支付。

### 商譽之減值測試

就減值測試而言，於二零零九年及二零零八年十二月三十一日之商譽賬面值（扣除減值虧損）已分配至四個分類之下列個別賺取現金單位：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
政府與製造分類		
—北京中軟	26,396	26,396
—中科久輝	2,669	2,669
—廣域齊民	2,909	—
—成眾萊恩烟草業務	26,275	—
	58,249	29,065
金融與銀行分類		
—HGR及其附屬公司(附註)	134,188	134,188
資訊科技外包分類		
—賽博資源	31,963	31,963
—中軟資源北京	80,968	80,968
—HGR及其附屬公司(附註)	82,817	163,484
—中軟資源上海	6,109	6,109
—深圳金華業	19,491	—
	221,348	282,524
培訓分類	830	830
	414,615	446,607

附註：於二零零九年及二零零八年末，除減值前商譽之賬面總值人民幣297,672,000元來自二零零七年收購HGR及其附屬公司。該項商譽為來自金融與銀行及資訊科技外包業務帶來的現金流量貢獻。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**14. 商譽－續****商譽之減值測試－續**

於二零零九年，本集團於資訊科技外包業務項下就收購HGR及其附屬公司所產生之商譽確認減值虧損人民幣80,667,000元(二零零八年：人民幣7,176,000元)。此外，於二零零八年，本集團於資訊科技外包業務項下就收購日本創智所產生之商譽全額確認減值虧損人民幣10,211,000元。

年內上述賺取現金單位之可收回款項基準及方法概述如下：

**資訊科技外包(HGR及其附屬公司、日本創智及深圳金華業除外)**

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及於二零零九年及二零零八年十二月三十一日編製之估值而釐定。該估值乃根據管理層人員之二零零九年財務資料，以及已投資資金加權平均市值除以未計利息及稅項前盈利為17(二零零八年：14)倍及投資資金加權平均市值除以盈利為17(二零零八年：17)倍(按相關行業之可比較公司計算)得出。

**培訓**

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及於二零零九年及二零零八年十二月三十一日編製之估值而釐定。該估值乃根據管理層人員之二零零九年財務資料，以及已投資資金加權平均市值除以未計利息及稅項前盈利為17(二零零八年：14)倍及投資資金加權平均市值除以盈利為17(二零零八年：17)倍(按相關行業之可比較公司計算)得出。

**北京中軟**

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及於二零零九年及二零零八年十二月三十一日編製之估值而釐定。該估值乃根據管理層人員之二零零九年財務資料，以及已投資資金加權平均市值除以未計利息及稅項前盈利為17(二零零八年：14)倍及投資資金加權平均市值除以盈利為17(二零零八年：17)倍(按相關行業之可比較公司計算)得出。



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽－續

### HGR及其附屬公司

HGR及其附屬公司(「HGR集團」)之可收回金額已根據使用價值計算法而釐定。兩筆可收回金額各自產生現金流，該計算法使用經管理層批准之五年期財政預算為基準之現金流預測，以及18%之折現率計算(二零零八年：17%)。各可收回金額五年以上之現金流乃使用3%推斷固定增長率為基準(二零零八年：3%)。該增長率乃根據相關產業增長預測，且並無超出相關產業平均長期增長率。由於可收回金額專門從事解決方案及資訊科技及外包業務，本集團管理層相信，預測增長率乃屬合理。使用價值計算法之其他主要假設與現金流入／流出估計有關，包括預算銷售額及毛利，該估計乃依據各可收回金額之過往表現及管理層就市場發展之預期。於二零零九年及二零零八年十二月三十一日，與收購HGR集團有關之商譽中有人民幣80,667,000元及人民幣7,176,000元已予減值。

### 日本創智

截至二零零八年十二月三十一日止年度，日本創智之可收回金額已根據使用價值計算法而釐定。該計算法使用經管理層批准之五年期財政預算為基準之現金流預測，以及18%之折現率計算。日本創智五年以上之現金流乃使用3%推斷固定增長率為基準。該增長率乃根據相關產業增長預測，且並無超出相關產業平均長期增長率。由於日本創智專門從事解決資訊科技及外包業務，本集團管理層相信，預測增長率乃屬合理。使用價值計算法之其他主要假設與現金流入／流出估計有關，包括預算銷售額及毛利，該估計乃依據日本創智之過往表現及管理層就市場發展之預期。於二零零九年及二零零八年十二月三十一日，與收購日本創智有關之商譽中人民幣10,211,000元已予全數減值。

### 中科久輝

中科久輝之可收回金額已根據使用價值計算法而釐定。該計算法使用經管理層批准之五年期財政預算為基準之現金流預測，以及14%(二零零八年：20%)之折現率計算。中科久輝五年以上之現金流乃使用3%推斷固定增長率為基準。該增長率乃根據相關產業增長預測，且並無超出相關產業平均長期增長率。由於中科久輝專門從事政府與製造業務，本集團管理層相信，預測增長率乃屬合理。使用價值計算法之其他主要假設與現金流入／流出估計有關，包括預算銷售額及毛利，該估計乃依據中科久輝之過往表現及管理層就市場發展之預期。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**14. 商譽－續****深圳金華業**

深圳金華業之可收回金額已根據使用價值計算法而釐定。該計算法使用經管理層批准之五年期財政預算為基準之現金流預測，以及16%之折現率計算。深圳金華業五年以上之現金流乃使用3%推斷固定增長率為基準。該增長率乃根據相關產業增長預測，且並無超出相關產業平均長期增長率。由於深圳金華業專門從事資訊科技外包業務，本集團管理層相信，預測增長率乃屬合理。使用價值計算法之其他主要假設與現金流入／流出估計有關，包括預算銷售額及毛利，該估計乃依據深圳金華業之過往表現及管理層就市場發展之預期。

**廣域齊民**

廣域齊民之可收回金額已根據使用價值計算法而釐定。該計算法使用經管理層批准之五年期財政預算為基準之現金流預測，以及13%之折現率計算。廣域齊民五年以上之現金流乃使用3%推斷固定增長率為基準。該增長率乃根據相關產業增長預測，且並無超出相關產業平均長期增長率。由於廣域齊民專門從事政府與製造業務，本集團管理層相信，預測增長率乃屬合理。使用價值計算法之其他主要假設與現金流入／流出估計有關，包括預算銷售額及毛利，該估計乃依據廣域齊民之過往表現及管理層就市場發展之預期。

**成眾萊恩烟草業務**

成眾萊恩烟草業務之可收回金額已根據使用價值計算法而釐定。該計算法使用經管理層批准之五年期財政預算為基準之現金流預測，以及17%之折現率計算。成眾萊恩烟草業務五年以上之現金流乃使用3%推斷固定增長率為基準。該增長率乃根據相關產業增長預測，且並無超出相關產業平均長期增長率。由於成眾萊恩烟草業務專門從事政府與製造業務，本集團管理層相信，預測增長率乃屬合理。使用價值計算法之其他主要假設與現金流入／流出估計有關，包括預算銷售額及毛利，該估計乃依據成眾萊恩烟草業務之過往表現及管理層就市場發展之預期。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 15. 於聯營公司之權益

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於聯營公司之非上市投資成本	6,500	6,500
應佔收購後溢利(扣除已收股息)	10,928	7,969
	<b>17,428</b>	14,469

包括在於聯營公司之非上市投資成本為因於二零零五年收購中烟而產生之商譽人民幣3,052,000元(二零零八年：人民幣3,052,000元)。

本集團於二零零九年及二零零八年十二月三十一日之聯營公司之詳情如下：

聯營公司名稱	業務架構形式	成立地點	主要經營地點	本集團持有 註冊資本百分比	業務性質
武漢中軟國際信息技術有限公司 (「中軟武漢」)	合資企業	中國	中國	46%	提供解決方案及資訊科技 諮詢服務
北京中烟信息技術有限公司	合資企業	中國	中國	20%	為香煙行業之生產、營運及管理 維持一個政策制定系統

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 15. 於聯營公司之權益－續

有關本集團聯營公司之財務資料摘要如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
總資產	<b>82,787</b>	65,482
總負債	<b>(41,864)</b>	(34,093)
資產淨值	<b>40,923</b>	31,389
本集團應佔聯營公司之淨資產	<b>14,376</b>	11,417
收益	<b>76,589</b>	78,468
年度溢利	<b>9,369</b>	7,921
本集團應佔聯營公司之年度溢利	<b>2,959</b>	2,878

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 16. 預付租賃款項

人民幣千元

### 成本

於二零零八年一月一日	1,887
匯兌調整	(104)

於二零零八年十二月三十一日	1,783
匯兌調整	(2)

於二零零九年十二月三十一日 **1,781**

### 攤銷

於二零零八年一月一日	434
匯兌調整	(19)
年度撥備	168

於二零零八年十二月三十一日	583
匯兌調整	(1)
年度撥備	166

於二零零九年十二月三十一日 **748**

### 賬面值

於二零零九年十二月三十一日 **1,033**

於二零零八年十二月三十一日 1,200

就報告目的分析為：

非流動資產	<b>867</b>	1,034
流動資產	<b>166</b>	166

二零零九年  
人民幣千元

二零零八年  
人民幣千元

**1,033**

1,200

預付租賃款項為商標使用權之預付款項並按直線法分十年攤銷。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 17. 存貨

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
電腦硬件、設備及軟件產品	<b>14,457</b>	21,939

## 18. 貿易及其他應收賬款

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
應收貿易賬款	<b>304,569</b>	363,713
減：呆賬撥備	<b>(55,768)</b>	(34,783)
	<b>248,801</b>	328,930
關連公司之應收貿易賬款(附註)	<b>5,985</b>	5,758
	<b>254,786</b>	334,688
給予供應商之墊款	<b>59,432</b>	9,888
按金、預付款項及其他應收賬款	<b>48,060</b>	55,239
	<b>362,278</b>	399,815

附註：此結餘源自本集團向若干關連公司提供服務(見附註38)。

本集團之信用除賬期由30日至180日不等。應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)之賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
90日內	<b>189,043</b>	177,956
介乎91至180日	<b>13,675</b>	26,288
介乎181至365日	<b>16,856</b>	29,045
介乎一至兩年	<b>34,702</b>	89,530
兩年以上	<b>510</b>	11,869
	<b>254,786</b>	334,688

於接納任何新客戶前，本集團評估潛在客戶之信貸質素及釐定各客戶信貸上限，給予客戶之信貸上限於每次作出銷售時審查一次。應收貿易賬款中60%(二零零八年：44%)既無過期亦無減值擁有經本集團評估之最佳信貸質素。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 18. 貿易及其他應收賬款－續

本集團之應收貿易賬款結餘內包括賬面總值為人民幣67,951,000元(二零零八年：人民幣173,328,000元)之應收賬款，於報告日期為已過期，由於本集團滿意有關客戶其後結清欠款且其信用質素並無惡化，因此本集團認為該等結餘無須減值。本集團並無就該等結餘持有任何抵押。該等應收貿易賬款之平均賬齡為229天(二零零八年：271天)。

### 已過期但未減值之應收貿易賬款之賬齡

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
90日內	<b>6,585</b>	16,596
介乎91至180日	<b>9,298</b>	26,288
介乎181至365日	<b>16,856</b>	29,045
介乎一至兩年	<b>34,702</b>	89,530
兩年以上	<b>510</b>	11,869
合計	<b>67,951</b>	173,328

基於三年以上過期應收賬款一般不可收回之過往經驗，故本集團已就所有賬齡三年以上的應收賬款作出悉數減值虧損撥備。

### 呆賬撥備之變動

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
年初結餘	<b>34,783</b>	17,984
就應收賬款確認之減值虧損	<b>21,113</b>	16,799
撇銷為不可回收之金額	<b>(128)</b>	—
年末結餘	<b>55,768</b>	34,783

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 19. 合約工程應收客戶款項

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於報告期末之在建工程		
已產生合約成本加已確認溢利減已確認虧損	<b>653,860</b>	464,557
減：進度付款	<b>(572,586)</b>	(412,435)
	<b>81,274</b>	52,122
就報告目的分析為：		
合約工程應收合約客戶款項	<b>161,019</b>	69,891
合約工程應付合約客戶款項	<b>(79,745)</b>	(17,769)
	<b>81,274</b>	52,122

於二零零九年十二月三十一日，合約工程客戶持有之保證金達人民幣1,813,000元（二零零八年：人民幣2,122,000元）。於二零零九年及二零零八年年末已收合約工程客戶墊款為零。

## 20. 已抵押存款／銀行結餘

## 已抵押存款

該款項乃指抵押予兩間銀行之存款，作為本集團獲授短期貿易融資之抵押品，故被歸類為流動資產。該等存款乃按現行市場年利率計息。本年全年平均利率為0.36厘（二零零八年：0.36厘）。該等有抵押存款將於清償相關貿易融資後予以解除。

## 銀行結餘

該等款項包括按現行市場年利率1.71厘至2.25厘（二零零八年：1.71厘至4.14厘）計息之短期銀行存款。於報告期末，銀行結餘包括下列以與有關集團實體相關之功能貨幣以外之貨幣列值之金額。

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
港元	<b>1,757</b>	2,614
美元	<b>1,039</b>	149
日圓	—	30



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 21. 貿易及其他應付賬款

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
貿易應付賬款	<b>119,627</b>	149,145
應付一名聯繫人士之貿易應付賬款	-	2,114
應付一間關連公司之貿易應付賬款(附註)	<b>921</b>	354
	<b>120,548</b>	151,613
從客戶收取之按金	<b>6,300</b>	6,033
其他應付款項及應計費用	<b>156,424</b>	124,476
	<b>283,272</b>	282,122

貿易應付賬款之賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
90日內	<b>48,165</b>	88,543
介乎91至180日	<b>18,419</b>	14,480
介乎181至365日	<b>14,543</b>	13,493
介乎一至兩年	<b>27,331</b>	22,178
兩年以上	<b>12,090</b>	12,919
	<b>120,548</b>	151,613

採購貨品之平均信貸期限為90天。本集團已制定財政風險管理政策，以確保所有應付賬款均在信貸期限內。

附註：應付一間關連公司之貿易應付賬款指應付本公司一名主要股東的控股公司之款項。

## 22. 關連公司欠款／欠關連公司款項

關連公司欠款／欠關連公司款項為無抵押、免息及須於催繳時償還。該金額乃應收／應付本公司一名主要股東之控股公司之款項。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 23. 應付票據

應付票據之賬齡分析如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
90日內	<b>1,255</b>	12,551
介乎91至180日	-	612
	<b>1,255</b>	13,163

## 24. 借款

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
銀行貸款，無擔保(附註(i))	<b>57,000</b>	54,064
欠其他金融機構貸款，無擔保	<b>30,000</b>	-
欠一名關聯人士貸款，無擔保(附註(ii))	<b>17,071</b>	16,491
	<b>104,071</b>	70,555
須償還賬面值：		
一年內	<b>104,071</b>	70,555

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
總借款		
免息	<b>17,071</b>	16,491
按浮動利率(附註(iii))	<b>87,000</b>	54,064
	<b>104,071</b>	70,555

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
貨幣借款分析：		
以人民幣列值	<b>87,000</b>	54,064
以美元列值	<b>17,071</b>	16,491
	<b>104,071</b>	70,555

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 24. 借款－續

附註：

- (i) 由本公司及擔保服務提供商中國投資擔保有限公司擔保。
- (ii) 欠一名關聯方貸款指一筆來自HGR前股東之貸款，於本集團在二零零七年收購HGR後由本集團承擔。貸款為無抵押、免息及於一年內償還。該筆貸款之推定息率為每年5.26%（二零零八年：5.26%）。
- (iii) 人民幣借款之利率按中國人民銀行所公佈之利率更改。本年全年平均利率為5.89厘（二零零八年：7.06%）。

於報告期末，本集團有未提取貿易融資如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
於一年內到期	<b>23,745</b>	60,344

## 25. 遞延稅項

以下為本集團已確認之主要遞延稅項（負債）及資產以及於本年和往年期間之變動：

	遞延開發成本 人民幣千元	技術專業知識 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	技術 人民幣千元	商號 人民幣千元	不競爭協議 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	(3,268)	(198)	(3,704)	-	-	-	1,806	(5,364)
收購附屬公司產生 (附註31(d)(e))	-	-	(317)	(1,661)	(213)	-	-	(2,191)
於損益中(扣除)計入	(603)	35	710	166	32	-	1,012	1,352
稅率變動之影響	-	33	617	-	-	-	(301)	349
於二零零八年十二月三十一日	(3,871)	(130)	(2,694)	(1,495)	(181)	-	2,517	(5,854)
收購附屬公司產生 (附註31(a)(b)(c))	-	-	(3,083)	-	-	(229)	-	(3,312)
於損益中扣除	1,107	35	950	332	43	8	1,011	3,486
於二零零九年十二月三十一日	<b>(2,764)</b>	<b>(95)</b>	<b>(4,827)</b>	<b>(1,163)</b>	<b>(138)</b>	<b>(221)</b>	<b>3,528</b>	<b>(5,680)</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 25. 遞延稅項－續

下列為就財務報告目的而就遞延稅項結餘所作之分析：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
遞延稅項資產	3,528	2,517
遞延稅項負債	(9,208)	(8,371)
	<b>(5,680)</b>	(5,854)

於報告期末，本集團有可抵銷未來溢利之未動用稅項虧損總值約人民幣44,517,000元（二零零八年：人民幣24,689,000元），可能無限期地予以結轉，惟將於二零一零年至二零一四年（二零一零年：人民幣1,488,000元、二零一一年：人民幣216,000元、二零一二年：人民幣839,000元、二零一三年：人民幣5,214,000元、二零一四年：人民幣12,561,000元）到期之虧損約人民幣20,318,000元（二零零八年：人民幣7,757,000元）除外。由於未來溢利流量難以預測，概無就該等可扣減稅項虧損確認任何遞延稅項資產。

根據中國新法律，由二零零八年一月一日起，就中國附屬公司賺取之溢利所宣派之股息須根據相關稅務條約按5%或10%之稅率繳納預扣稅。由於本集團有能力控制撥回暫時差異之時間，亦有可能不會於可見將來撥回暫時差異，因此並無就中國附屬公司於二零零九年所產生未分派溢利之暫時差異人民幣71,495,000元（二零零八年：人民幣51,669,000元）於綜合財務報表中作出遞延稅項撥備。

## 26. 可贖回可換股優先股

	股份數目	面額 千港元
每股面值0.05港元之可贖回可換股優先股（「A類優先股」）：		
法定		
於二零零八年及二零零九年十二月三十一日之結餘	625,000,000	31,250
已發行及繳足		
於年內已發行及於二零零八年及二零零九年 十二月三十一日之結餘	194,500,000	9,725

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 26. 可贖回可換股優先股－續

於二零零六年一月六日，本公司宣佈完成首次由微軟公司（「微軟」）及International Finance Corporation（「IFC」）認購本公司合共194,500,000股A類優先股。根據首項認購安排，分別向微軟及IFC配發及發行97,250,000股每股面值0.05港元之A類優先股，每股作價0.8港元，為本公司籌集共約人民幣162,240,000元（相等於19,999,990美元）。有關發行A類優先股及首次認購事項之資料，均載於本公司在二零零五年十二月二日刊發之通函內。

A類優先股以港元列值。A類優先股持有人有權訂定A類優先股之固定累計股息每年為本金額之5.5厘，於二零零六年一月六日後六個月期間屆滿後首次支付，並每季支付一次。持有人獲賦予權利於發行日期及直至二零零六年一月六日第六週年之到期日期間任何時候轉換為普通股，而毋須支付任何額外代價，初步轉換率為1:1，可不時就本公司經重列大綱及細則所載之反攤薄保障作出調整。

倘A類優先股尚未轉換或贖回，其將於二零零六年一月六日第六週年由本公司強制贖回。

所有詳細條款及條件（包括上文）載於（其中包括）本公司於二零零五年十二月二日刊發之通函。

A類優先股包含金融負債及內含衍生工具，整體工具首次認購時被指定為按公平值計入損益之兩者中負債部分。

於二零零九年及二零零八年十二月三十一日，A類優先股之負債部分之公平值乃根據市場利率分別14厘及16.19厘予以估計。內含衍生工具之公平值（包括贖回權及兌換權）乃根據二項式期權定價模型計算。輸入該模型之項目載述如下：

	二零零九年	二零零八年
股價	<b>0.91港元</b>	0.58港元
行使價	<b>0.8港元</b>	0.8港元
到期時限	<b>2年</b>	3年
無風險利率	<b>0.551%</b>	0.786%
股價波幅	<b>73.17%</b>	63.42%

股價波幅根據本公司股價之持續複合回報率之平均按年計標準偏差估計。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 26. 可贖回可換股優先股－續

A類優先股年內之公平值變動載列如下：

	負債部分 人民幣千元	衍生工具部分 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零八年一月一日	117,591	83,494	201,085
匯兌調整	(6,849)	(4,411)	(11,260)
公平值變動產生之虧損(收益)	1,455	(55,942)	(54,487)
已付利息	(7,639)	–	(7,639)
於二零零八年十二月三十一日	104,558	23,141	127,699
匯兌調整	(179)	(56)	(235)
公平值變動產生之虧損	23,307	24,439	47,746
已付利息	(7,555)	–	(7,555)
於二零零九年十二月三十一日	<b>120,131</b>	<b>47,524</b>	<b>167,655</b>

公平值變動所產生之虧損(收益)包括利息開支人民幣7,561,000元(二零零八年：人民幣7,634,000元)。

## 27. 股本

	股份數目	面額 千港元
每股面值0.05港元之普通股：		
法定：		
於二零零八年一月一日、二零零八年及二零零九年十二月三十一日	1,500,000,000	75,000

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 27. 股本—續

	股份數目	數額 港元	財務報表 顯示之金額 人民幣千元
已發行及繳足			
於二零零八年一月一日	989,838,375	49,491,919	51,398
發行新股(附註)	8,790,313	439,516	396
行使購股權	8,650,000	432,500	384
於二零零八年十二月三十一日	1,007,278,688	50,363,935	52,178
行使購股權	4,070,000	203,500	179
於二零零九年十二月三十一日	<b>1,011,348,688</b>	<b>50,567,435</b>	<b>52,357</b>

附註：根據本公司董事於二零零七年十一月十四日通過之決議案，本公司以繳足方式向日本創智株式會社股東配發及發行8,790,313股每股面值0.05港元之本公司新股，每股作價1.26港元(相當於人民幣1.136元)，作為收購日本創智株式會社註冊資本之全部股本權益之代價股份(見附註31(d))。

本公司於年內發行之所有股份在各方面均與現有股份享有同等權益。

## 28. 股份溢價及儲備

### 股份溢價

根據開曼群島公司法，股份溢價賬乃可分派予本公司擁有人，惟於緊隨股息建議分派該日後本公司將為有能力支付於日常業務過程中到期之債務，方可進行分派。股份溢價亦可以繳足紅股形式進行分派。

根據本公司股東於二零零八年五月八日通過之普通決議案，本公司已派付二零零七年之股息人民幣4,406,000元，自股份溢價賬中撥出分派。於二零零九年並無支付及分派股息。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 28. 股份溢價及儲備－續

#### 一般儲備金及法定企業擴充基金

依據中國有關法例，外商投資企業須向一般儲備基金及法定企業擴充基金提撥款項。撥入等基金之款項須於相關附屬公司根據中國公認會計原則編製之法定財務報表申報之除稅後溢利淨額撥付，而有關金額及分配基準由彼等各自之董事會每年決定。一般儲備金可用以抵銷附屬公司之去年虧損（如有）及透過資本化發行方式轉化成股本。法定企業擴充基金可透過資本化發行方式用以增加附屬公司之股本基礎。

#### 法定盈餘儲備金

依據中國有關法例，中國附屬公司（外商投資企業除外）須向法定盈餘儲備金及法定社會福利基金提撥款項。撥入該等基金之款項須於有關附屬公司根據中國公認會計原則編製之法定財務報表申報之除稅後溢利淨額之5%至10%撥付。

### 29. 資本風險管理

本集團資本管理的宗旨乃透過適當平衡資本與負債結構，確保本集團內各實體將可以持續方式經營的同時，能夠為股東帶來最大回報。本集團整體策略保持與過往年度一樣不變。

本集團資本結構包括負債，其包括附註24所披露的借款、附註26所披露的可贖回可換股優先股、扣除現金及現金等值項目及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本、股份溢價、儲備及保留溢利）。

本公司董事每季度檢討一次資本架構。在檢討的過程中，本公司董事考慮資本成本及與每一類別資本有關的風險。本集團會根據本公司董事推薦建議，透過派付股息、發行新股，以及發行新債或贖回現有負債平衡其整體資本結構。



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 30. 金融工具

金融工具分類

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
貸款及應收賬款(包括現金及現金等值項目)	<b>694,730</b>	729,578
<b>金融負債</b>		
透過損益按公平值計算被指定為透過損益按公平值計算(見下文)	<b>167,655</b>	127,699
攤銷成本	<b>417,022</b>	368,358

可贖回可換股優先股

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
信貸風險變動引致之公平值累計虧損(附註)	<b>(1,710)</b>	(2,308)
年內確認之信貸風險變動引致之公平值收益 (虧損)(附註)	<b>598</b>	(4,535)
本金155,600,000港元之賬面值與到期金額之間之差異		
按公平值	<b>120,131</b>	104,375
到期時應付之金額	<b>(137,006)</b>	(136,984)
	<b>(16,875)</b>	(32,609)

附註：本公司的可贖回可換股優先股包含負債部分及內含式衍生工具，整項工具於初步確認時指定為透過損益按公平值計算之金融負債。就負債部分而言，信貸風險變動引致之公平值虧損乃按負債部分公平值變動總額與僅由於市場條件改變而導致負債部分公平值變動之間的差額計算。由於市場條件改變導致負債部分的公平值變動，乃使用報告期末的基準利率收益曲線計算，並假設信貸風險利率不變而作出計算。負債部分的公平值乃透過使用於報告期末所報的基準利率收益曲線折現未來現金流及獲取具有相若到期日的借款的貸款人報價估計信貸風險保證金進行估計。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 30. 金融工具—續

#### 金融風險管理目標與政策

該等金融工具之詳情於各附註中披露。與該等金融工具相關之風險包括市場風險(貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。有關減輕該等風險之政策載列如下。管理層對該等風險進行管理及監察，確保適當措施能及時及有效地實行。

#### 市場風險

##### (i) 貨幣風險

本公司若干附屬公司之因提供服務所獲收入而產生之銀行結餘及貿易應收賬款以外幣計值，使本集團承受外匯風險。本集團提供服務所產生之收入中約8.5%(二零零八年：11.6%)以提供服務集團實體之功能貨幣以外幣列值。另外，本集團可贖回可換股優先股、欠本集團一名關聯方貸款及應付貿易賬款均以外幣列值。

於報告日期，本集團以外幣列值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	負債		資產	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
港元	<b>173,652</b>	128,144	<b>4,155</b>	5,200
美元	<b>19,400</b>	17,602	<b>23,440</b>	30,759
日圓	<b>2,484</b>	234	<b>17,669</b>	6,065

本集團之政策為各經營實體均盡量以當地貨幣經營，以減低貨幣風險。本集團之主要業務均以人民幣進行。外匯風險對本集團之影響不大，因此管理層並無實施針對外匯風險之對沖，但管理層會持續監察所有外匯風險之變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 30. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 市場風險－續

##### (i) 貨幣風險－續

###### 敏感度分析

本集團主要承受港元、美元及日圓帶來的風險。

下表詳述本集團對人民幣兌相關外幣升值或減值5%之敏感度。5%為向主要管理人員內部匯報外匯風險所用之敏感率，並為管理層對匯率可能合理變動之評估。敏感度分析僅包括已發行之以外幣列值之貨幣項目，並於年末調整其兌換以反映匯率之5%變動。下列正數表示人民幣兌有關貨幣出現人民幣升值5%，所導致的虧損減少（二零零八年：溢利增加）。倘人民幣兌有關貨幣出現人民幣減值5%，則將會對業績造成相等及相反之影響，而下列結餘將會為負數。

	港元影響		美元影響		日圓影響	
	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
年內(虧損)溢利	<b>8,732</b>	6,570 (a)	<b>(205)</b>	398 (b)	<b>(1,115)</b>	(69) (c)

(a) 這主要由於年末贖回之港元銀行結餘及可贖回可換股優先股之風險計值。

(b) 這主要由於年末償還的美元應收貿易賬款、銀行結餘及關聯方貸款的風險。

(c) 這主要由於年末償還的日圓應收貿易賬款、銀行結餘的風險。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 30. 金融工具－續

## 金融風險管理目標與政策－續

## 市場風險－續

## (ii) 利率風險

本集團須承受與可贖回可換股優先股（詳情見附註26）及關聯方貸款（詳情見附註24）有關之公平值利率風險。

本集團因按市場利率計息金融資產（主要為短期銀行存款及借貸）之利率變動的影響而亦須承受現金流量利率風險。

本集團目前並無利率對沖政策，並將於有需要時考慮對沖重大利率風險。

## 敏感度分析

以下敏感度分析乃基於可贖回可換股優先股的負債部分及浮動利率銀行貸款（見附註24）及短期存款於報告期末之利率風險釐定。向主要管理人員內部匯報利率風險時，就可贖回可換股優先股的負債部分及浮動利率借款利用50個基點（二零零八年：50個基點）之增減以及就短期存款利用10基點（二零零八年：10個基點）之增減，代表管理層對利率之合理潛在變動作出之評估。

就可贖回可換股優先股的負債部分及浮動利率銀行貸款而言，假定利率調升／調低50個基點（二零零八年：50個基點），而所有其他變數保持不變，則本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之業績將增加／減少人民幣998,623元（二零零八年：人民幣1,079,821元）。此乃來自本集團承受其可贖回可換股優先股的負債部分公平值變動的風險。

就短期銀行存款而言，假定利率調高／調低10個基點（二零零八年：10個基點），而所有其他變數保持不變，則本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度之業績將增加／減少人民幣310,000元（二零零八年：增加／減少人民幣287,000元）。此乃來自本集團承受其短期銀行存款之利率風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 30. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 市場風險－續

##### (iii) 其他價格風險

本集團須於報告期末對可贖回可換股優先股的內含換股權的公平值作出估計，只要該等可贖回可換股優先股仍未獲贖回，公平值變動一律在業績內確認。公平值調整會受到(其中包括)市場利率、本公司股份的市價及股價波幅的變動而帶來正面或負面影響。

##### 敏感度分析

以下的敏感度分析為只有當本公司董事認為市場利率變動不會對換股權公平值構成重大財務影響的情況下，按於報告日期本公司股價的風險釐定。

倘本公司股價上升／下降5%，而所有其他變數不變，本集團年內的虧損(二零零八年：溢利)(由於可贖回可換股優先股的換股權部分的公平值變動)將增加／下降人民幣2,311,973元／人民幣4,726,700元(二零零八年：下降／增加人民幣2,767,000元)。

管理層認為，由於可贖回可換股優先股的兌換權部分的公平值估值所用的定價模式涉及多項變數，而且若干變數是互相關連，所以敏感度分析不反映內在的市場風險。

#### 信貸風險

倘交易對手於二零零九年十二月三十一日未能履行彼等之承擔，則本集團就每類已確認金融資產而須承受之最大信貸風險為已於綜合財務狀況表列值之資產賬面額反映。本集團於各報告期末會評估每項個別應收賬款之可收回金額，以確保就不可收回金額(如需要)所作出之減值虧損已足夠。

就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

由於交易對手為位於中國的授權銀行，故流動資金之信貸風險有限。

按地域而言，本集團之信貸風險主要集中於中國，於二零零九年十二月三十一日，應收貿易賬款總額中，中國佔89.6%(二零零八年：91.7%)。應收貿易賬款包括多名不同的客戶，遍布於不同行業。此外，存於若干位於中國的授權銀行的流動資金承受著信貸集中風險。除以上所述者外，本集團並無任何其他重大信貸風險集中。

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 30. 金融工具－續

## 金融風險管理目標與政策－續

## 流動資金風險

就流動資金風險管理而言，本集團對現金及現金等值項目進行監察及將之維持在管理層視為充裕的水平，以為本集團營運提供資金及減低現金流量波動所帶來之影響。管理層監察銀行借款之動用並確保遵從貸款契約。

於二零零九年十二月三十一日，本集團可用而未動用的一般借款信貸約為人民幣23,745,000元（二零零八年：人民幣60,344,000元），其詳情載於附註24。

下表詳列本集團的金融負債之剩餘合約年期。該表乃基於根據本集團須還款之最早日期的金融負債的未折現現金流制定。該表載列利息及本金現金流。

## 流動資金表

						於二零零九年	
					未折現現金 流量總額	十二月 三十一日 之賬面值	
	少於六個月 人民幣千元	超過六個月 但少於一年 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩年以上 人民幣千元			人民幣千元
<b>二零零九年</b>							
貿易及其他應付賬款	276,972	-	-	-	276,972	276,972	
應付票據	1,255	-	-	-	1,255	1,255	
欠關連公司款項	128	-	-	-	128	128	
應付股息予股東	82	-	-	-	82	82	
借款	34,980	54,726	-	-	89,706	87,000	
應付代價	18,492	4,648	12,147	-	35,287	34,514	
欠一名關連人士貸款	17,071	-	-	-	17,071	17,071	
可贖回可換股優先股	3,788	3,768	7,535	138,890	153,981	167,655	
	<b>352,768</b>	<b>63,142</b>	<b>19,682</b>	<b>138,890</b>	<b>574,482</b>	<b>584,677</b>	

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 30. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 流動資金風險－續

#### 流動資金表－續

						於二零零九年	
	少於六個月 人民幣千元	超過六個月 但少於一年 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩年以上 人民幣千元	未折現現金 流量總額 人民幣千元	十二月 三十一日 之賬面值 人民幣千元	
二零零八年							
貿易及其他應付賬款	276,089	–	–	–	276,089	276,089	
應付票據	13,163	–	–	–	13,163	13,163	
欠關連公司款項	22	–	–	–	22	22	
應付股息予股東	82	–	–	–	82	82	
借款	21,701	34,641	–	–	56,342	54,064	
應付代價	8,447	–	–	–	8,447	8,447	
欠一名關連人士貸款	17,087	–	–	–	17,087	16,491	
可贖回可換股優先股	3,789	3,774	7,547	146,658	161,768	127,699	
	340,380	38,415	7,547	146,658	533,000	496,057	

#### 公平值

金融資產及金融負債(包括衍生工具)公平值乃根據公認定價模式按折現現金流量分析或使用可觀察現有市場交易之價格或費率作為輸入值釐定。就期權衍生工具而言，公平值乃使用期權定價模型(例如，二項式模型)進行估計。

董事認為，按攤銷成本記錄於綜合財務報表之金融資產及金融負債賬面值與其公平值相若。

#### 於財務狀況表內確認之公平值計量

初步以公平值確認後計量之金融工具，按公平值的可觀察程度分為第一至三級。

- 第一級公平值計量乃自己識別資產或負債於活躍市場中所報報價(未經調整)得出。
- 第二級公平值計量乃除第一級計入之報價外，自資產或負債可直接(即價格)或間接(自價格衍生)觀察輸入值得出。

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

**30. 金融工具－續**

## 公平值－續

## 於財務狀況表內確認之公平值計量－續

- 第三級公平值計量乃計入並非根據可觀察市場數據(無法觀察輸入值)之資產或負債之估值方法得出。

於報告期末，第三級金融負債包括可收回可換股優先股(見附註26)。年內，於損益內確認之因公平值變動而產生之虧損為人民幣47,746,000元。

**31. 收購**

- (a) 於二零零九年九月，本集團收購深圳金華業之全部股權，代價為最高人民幣33,590,000元。金額包括代價人民幣21,442,500元，須待達成若干特定里程碑後方須付款。本公司董事認為，於收購日期，可能須支付或然代價，因此獲確認為收購成本之一部份。於收購日期總代價之公平值為人民幣32,621,000元。深圳金華業從事提供資訊科技外包服務。收購附屬公司以收購會計法入賬。所收購無形資產之臨時價值如下：



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 收購－續

(a) 一續

	被收購方賬面值 人民幣千元	公平值調整 人民幣千元	公平值 人民幣千元
收購之資產淨值：			
物業、廠房及設備	4,156	–	4,156
無形資產			
– 客戶關係	–	6,857	6,857
– 不競爭協議	–	24	24
貿易及其他應收賬款	18,784	–	18,784
銀行結餘及現金	1,948	–	1,948
貿易及其他應付賬款	(16,919)	–	(16,919)
遞延稅項負債	–	(1,720)	(1,720)
	<u>7,969</u>	<u>5,161</u>	<u>13,130</u>
收購之商譽			<u>19,491</u>
總代價			<u>32,621</u>
以下列方式支付：			
現金			12,147
一年內應付未償還代價			9,296
一年後應付未償還代價			<u>11,178</u>
			<u>32,621</u>
因收購產生的現金流出淨額：			
已付現金代價			12,147
所收購之銀行結餘及現金			<u>(1,948)</u>
收購附屬公司之現金及現金等值 項目流出淨額			<u>10,199</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 收購—續

(b) 於二零零九年十一月，本集團已收購廣域齊民之全部股權，現金代價為人民幣6,000,000元。廣域齊民從事資訊科技方案服務之業務。收購附屬公司以收購會計法入賬。所收購無形資產之臨時價值如下：

	被收購方賬面值 人民幣千元	公平值調整 人民幣千元	公平值 人民幣千元
收購之資產淨值：			
物業、廠房及設備	424	—	424
無形資產			
— 客戶關係	—	356	356
— 不競爭協議	—	698	698
存貨	16	—	16
貿易及其他應收賬款	164	—	164
銀行結餘及現金	2,658	—	2,658
貿易及其他應付賬款	(962)	—	(962)
遞延稅項負債	—	(263)	(263)
	<u>2,300</u>	<u>791</u>	<u>3,091</u>
收購之商譽			<u>2,909</u>
總代價			<u>6,000</u>
以下列方式支付：			
現金			<u>6,000</u>
因收購產生的現金流出淨額：			
已付現金代價			6,000
所收購之銀行結餘及現金			<u>(2,658)</u>
收購附屬公司之現金及現金等值 項目流出淨額			<u>3,342</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 收購—續

- (c) 於二零零九年九月，本集團已向一家從事卷煙零售業資訊科技方案服務之實體收購業務（「成眾萊恩煙草業務」），現金代價為最高人民幣33,000,000元。金額包括代價人民幣13,000,000元，須待達成若干特定里程碑後方須付款。本公司董事認為，於收購日期，可能須支付或然代價，因此獲確認為收購成本之一部份。收購附屬公司以收購會計法入賬。所收購無形資產之臨時價值如下：

	被收購方賬面值 人民幣千元	公平值調整 人民幣千元	公平值 人民幣千元
收購之資產：			
無形資產			
— 客戶關係	—	7,757	7,757
— 不競爭協議	—	297	297
遞延稅項負債	—	(1,329)	(1,329)
	—	6,725	6,725
收購之商譽			26,275
總代價			33,000
以下列方式支付：			
現金			20,000
一年內應付未償還代價			13,000
			33,000
因收購產生的現金流出淨額：			
已付現金代價			20,000
所收購之銀行結餘及現金			—
收購附屬公司之現金及現金等值 項目流出淨額			20,000

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 收購—續

## (c) 一續

附註：收購深圳金華業、廣域齊民、及成眾萊恩烟草業務所產生之商譽，乃來自於資訊科技外包及方案服務提供本集團之服務預期之盈利能力及預期從合併產生的未來經營協同效益。此外，本集團認為收購成眾萊恩烟草業務將加強其進入卷煙方案市場之策略。該等因素加起來是收購價格超過收購資產價值的理據。

由收購日期起至報告期末止年度內，深圳市金華業、廣域齊民、及成眾萊恩烟草業務向本集團之營業額正面貢獻分別人民幣11,147,000元、人民幣1,163,400元及人民幣10,587,000元，並向本集團之年度業績分別貢獻人民幣166,000元、人民幣7,000元及人民幣4,749,000元。

倘若於二零零九年一月一日完成收購，則本集團於年內之總營業額會為人民幣1,147,870,000元，而年內之虧損則會為人民幣120,615,000元。備考資料僅供說明用途，但並非表示倘若於二零零九年一月一日完成收購，本集團實際會實現之營業額及經營業績，亦並非本集團擬對未來業績進行之預測。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 收購—續

- (d) 於二零零八年四月，本集團收購日本創智之全部股權，總代價為人民幣13,113,000元，包括現金代價及發行代價股份。日本創智從事提供資訊科技分包服務之業務。收購附屬公司以收購會計法入賬。

	被收購方賬面值 人民幣千元	公平值調整 人民幣千元	公平值 人民幣千元
收購之資產淨值：			
物業、廠房及設備	19	—	19
無形資產			
— 客戶關係	—	1,441	1,441
— 商號	—	968	968
貿易及其他應收賬款	5,081	—	5,081
銀行結餘及現金	442	—	442
貿易及其他應付賬款	(4,514)	—	(4,514)
應付稅項	(5)	—	(5)
遞延稅項負債	—	(530)	(530)
	<u>1,023</u>	<u>1,879</u>	<u>2,902</u>
收購之商譽			<u>10,211</u>
總代價			<u>13,113</u>
以下列方式支付：			
現金			3,124
發行股份(附註27)			<u>9,989</u>
			<u>13,113</u>
因收購產生的現金流出淨額：			
已付現金代價			3,124
所收購之銀行結餘及現金			<u>(442)</u>
收購附屬公司之現金及現金等值 項目現金流出淨額			<u>2,682</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 31. 收購—續

- (e) 於二零零八年六月，本集團已收購中科久輝之全部股權，現金代價為人民幣8,016,000元。中科久輝從事開發及提供資訊科技系統的業務。收購附屬公司以收購會計法入賬。

	被收購方賬面值 人民幣千元	公平值調整 人民幣千元	公平值 人民幣千元
收購之資產淨值：			
物業、廠房及設備	194	—	194
無形資產			
— 技術	—	6,643	6,643
存貨	152	—	152
合約工程應收客戶款項	2,307	—	2,307
貿易及其他應收賬款	1,209	—	1,209
銀行結餘及現金	146	—	146
貿易及其他應付賬款	(3,643)	—	(3,643)
遞延稅項負債	—	(1,661)	(1,661)
	<u>365</u>	<u>4,982</u>	<u>5,347</u>
收購之商譽			<u>2,669</u>
總代價			<u>8,016</u>
以下列方式支付：			
現金			<u>8,016</u>
因收購產生的現金流出淨額：			
已付現金代價			8,016
所收購之銀行結餘及現金			<u>(146)</u>
收購附屬公司之現金及現金等值 項目現金流出淨額			<u>7,870</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 32. 或然負債

截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本集團收到律師代表某些股東發出之函件，該等股東（「售股股東」）於二零零七年將彼等於HGR之股份售予本集團。律師信內容有關就二零零七年收購HGR而訂立之股份買賣協議（「股份買賣協議」）上所載列之或然購入代價。根據股份買賣協議，若截至二零零七年十二月三十一日止年度之經審核純利（「二零零七年純利」）超過股份買賣協議所載金額，售股股東有權收取一筆或然購入代價。根據股份買賣協議之條款，倘二零零七年純利超過3,160,000美元，則獲利能力付款之金額相等於二零零七年純利之15.5倍減於二零零七年已付之代價。最終總代價（含獲利能力付款）不會超過55,000,000美元。獲利能力付款須以下列方式支付：(a)以現金支付不超過30%及不少於10%的或然購買代價；及(b)向選擇收取本公司股份之售股股東發行相應數目之本公司股份，總值相等於或然購買代價之餘額。本公司董事認為，HGR之二零零七年純利低於股份買賣協議所載之金額，因此於二零零七年及二零零八年末，綜合財務報表並無就或然購入代價作出任何調整。

誠如本公司於二零一零年三月二十九日公佈，本公司、HGR及99.63%之售股股東確認及同意，二零零七年純利將視為少於3,160,000美元，故無需支付獲利能力付款。故此，本公司董事不相信就此事之最終議決會對本集團之財務狀況或經營業績產生重大不影響，因此無需就或然收購代價作出調整。

## 33. 主要非現金交易

本集團於二零零八年四月收購日本創智之100%股本權益，總代價人民幣13,113,000元。部分代價由發行本公司新股支付（見附註31(d)）。

## 34. 經營租約承擔

於報告期末，本集團就不可撤銷之土地及樓宇經營租約日後支付最低租約款項之到期日如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
一年內	42,253	22,089
第二年至第五年（包括首尾兩年）	58,746	21,742
	<b>100,999</b>	43,831

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

### 34. 經營租約承擔－續

經營租約付款指本集團就若干用於培訓辦事處及儲物用途之物業須支付之租金。若干辦公室物業之租約協議已由年內訂立之新協議所取代。本集團之租約年期平均分別定為一年至五年(二零零八年：一年至兩年)，而租約期內租金一般為固定。

### 35. 資本承擔

就收購專門技術及軟件於綜合財務報表訂約但未撥備之資本開支

收購業務之承擔

	二 零 零 九 年 人 民 幣 千 元	二 零 零 八 年 人 民 幣 千 元
就收購專門技術及軟件於綜合財務報表訂約但未撥備之資本開支	-	2,898
收購業務之承擔	-	880

### 36. 購股權計劃

本公司之購股權計劃(「購股權計劃」)乃根據於二零零三年六月二日獲當時之股東接納通過之決議案而採納，旨在鼓勵及獎賞為本集團勤勉工作之人士及各方。根據購股權計劃，董事會可向合資格人士，包括本公司或其任何附屬公司或聯營公司之董事，全職或兼職僱員，以及本公司或其任何附屬公司或聯營公司之供應商及顧客授予購股權以根據購股權計劃之條款認購本公司股份。授出之購股權必項於授出之日起計三十日內接納，並須支付1.00港元作為接納獲授購股權之代價。購股權計劃將由二零零三年六月二日開始起計十年內有效。購股權可根據購股權計劃之條款於接納獲授購股權該日後十年內任何時間行使。認購價由董事會釐定並知會合資格人士，而認購價最低為(i)聯交所每日報價表所示股份於授予日期之收市價；(ii)聯交所每日報價表所示股份於緊接授予日期前五個交易日之平均收市價；(iii)股份面值(以最高者為準)。

本公司根據購股權計劃及本公司其他購股權計劃授出之購股權，賦予承授人權力行使合共最多相當於緊隨股份在聯交所上市後已發行股份總數之10%，而此上限可於獲股東批准時更新。然而根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之所有尚未未行使之購股權可予發行之股份最高數目不得超逾本公司不時之已發行股份總數30%。未經本公司股東事先批准前，於任何十二個月內授予任何一名人士之購股權所涉及之股份數目最高不多於本公司已發行股份之1%。任何一年內授予主要股東或獨立非執行董事之購股權若超逾本公司已發行股份之0.1%及其價值若超逾5,000,000港元，則必須獲本公司股東批准。



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃－續

於截至二零零九年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及僱員授出購股權之變動概述如下：

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	購股權數目				於二零零九年 十二月 三十一日 尚未行使	
					於二零零九年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收		
<i>董事：</i>										
陳宇紅	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	300,000	-	(300,000)	-	-	
			30.3.2006 – 29.3.2007	30.3.2007 – 29.3.2016	300,000	-	(300,000)	-	-	
			30.3.2006 – 29.3.2008	30.3.2008 – 29.3.2016	300,000	-	(300,000)	-	-	
			30.3.2006 – 29.3.2009	30.3.2009 – 29.3.2016	300,000	-	(300,000)	-	-	
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000	
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000	
			10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000	
			10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000	
	14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011	2,500,000	-	-	-	2,500,000	
			14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	2,500,000	-	-	-	2,500,000	
唐振明	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	80,000	-	-	-	80,000	
			13.5.2004	0.65港元	13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	-	-	-	-
			13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	650,000	-	-	-	650,000	
			13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	650,000	-	-	-	650,000	
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	200,000	-	-	-	200,000	
			30.3.2006 – 29.3.2007	30.3.2007 – 29.3.2016	200,000	-	-	-	200,000	
			30.3.2006 – 29.3.2008	30.3.2008 – 29.3.2016	200,000	-	-	-	200,000	
			30.3.2006 – 29.3.2009	30.3.2009 – 29.3.2016	200,000	-	-	-	200,000	
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
			10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
			10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
	14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011	1,000,000	-	-	-	1,000,000	
			14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	1,000,000	-	-	-	1,000,000	

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃—續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	購股權數目					於二零零九年 十二月 三十一日 尚未行使	
				於二零零九年 一月一日 行使期	尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收		
董事：										
王暉	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	250,000	-	-	-	250,000	
	13.5.2004	0.65港元	13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	875,000	-	-	-	875,000	
13.5.2004 – 12.5.2007			13.5.2007 – 12.5.2014	875,000	-	-	-	875,000		
30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	30.3.2006 – 29.3.2016	250,000	-	-	-	250,000	
			30.3.2006 – 29.3.2007	30.3.2007 – 29.3.2016	250,000	-	-	-	250,000	
			30.3.2006 – 29.3.2008	30.3.2008 – 29.3.2016	250,000	-	-	-	250,000	
			30.3.2006 – 29.3.2009	30.3.2009 – 29.3.2016	250,000	-	-	-	250,000	
10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	10.4.2007 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
			10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
			10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011	14.4.2008 – 13.4.2011	1,300,000	-	-	-	1,300,000	
			14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	1,300,000	-	-	-	1,300,000	
崔輝	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	13.5.2004 – 12.5.2014	125,000	-	-	-	125,000
				13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	125,000	-	-	-	125,000
				13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	125,000	-	-	-	125,000
				13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	125,000	-	-	-	125,000
邱達根	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	13.5.2004 – 12.5.2014	250,000	-	-	-	250,000
				13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	250,000	-	-	-	250,000
				13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	250,000	-	-	-	250,000
				13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	250,000	-	-	-	250,000
14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011	14.4.2008 – 13.4.2011	5,000,000	-	-	-	5,000,000	
			14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	5,000,000	-	-	-	5,000,000	
曾之杰	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	10.4.2007 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
				10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
				10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
				10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
					36,030,000	-	(1,200,000)	-	34,830,000	

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃－續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	購股權數目					
				於二零零九年 一月一日		於二零零九年 十二月 三十一日			
				行使期	尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	尚未行使
其他僱員	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2005	13.8.2005 – 12.8.2013	1,117,500	–	(150,000)	–	967,500
			13.8.2003 – 12.8.2006	13.8.2006 – 12.8.2013	1,897,500	–	–	–	1,897,500
			13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	1,897,500	–	–	–	1,897,500
	13.5.2004	0.6港元	13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	934,000	–	(810,000)	–	124,000
			13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	8,025,000	–	–	–	8,025,000
			13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	8,025,000	–	–	–	8,025,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	2,550,000	–	(350,000)	(1,400,000)	800,000
				30.3.2006 – 29.3.2007	3,100,000	–	–	–	3,100,000
				30.3.2006 – 29.3.2008	3,100,000	–	–	–	3,100,000
				30.3.2006 – 29.3.2009	3,100,000	–	–	–	3,100,000
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	5,525,000	–	–	(1,500,000)	4,025,000
				10.4.2007 – 9.4.2008	5,525,000	–	–	–	5,525,000
				10.4.2007 – 9.4.2009	5,525,000	–	–	–	5,525,000
				10.4.2007 – 9.4.2010	5,525,000	–	–	–	5,525,000
	13.6.2008	1.212港元	無	13.6.2008 – 12.6.2011	3,930,000	–	–	(3,000,000)	930,000
				13.6.2008 – 12.6.2009	3,930,000	–	–	–	3,930,000
				13.6.2008 – 12.6.2010	5,240,000	–	–	–	5,240,000
	4.7.2008	1.144港元	無	4.7.2008 – 3.7.2011	5,532,000	–	–	(2,060,000)	3,472,000
				4.7.2009 – 3.7.2009	5,532,000	–	–	–	5,532,000
				4.7.2010 – 3.7.2010	7,376,000	–	–	–	7,376,000
	2.2.2009	0.480港元	無	2.2.2009 – 1.2.2012	–	10,005,000	(1,560,000)	(300,000)	8,145,000
				2.2.2009 – 1.2.2010	–	10,005,000	–	–	10,005,000
				2.2.2009 – 1.2.2011	–	13,340,000	–	–	13,340,000
	15.5.2009	0.710港元	無	15.5.2009 – 14.5.2012	–	14,531,360	–	–	14,531,360
				15.5.2009 – 14.5.2010	–	14,531,360	–	–	14,531,360
				15.5.2009 – 14.5.2011	–	19,375,148	–	–	19,375,148
	24.8.2009	0.860港元	無	24.8.2009 – 23.8.2012	–	15,000,000	–	–	15,000,000
				24.8.2009 – 23.8.2010	–	15,000,000	–	–	15,000,000
				24.8.2009 – 23.8.2011	–	20,000,000	–	–	20,000,000
	3.11.2009	0.758港元	無	3.11.2009 – 2/11/2012	–	15,269,360	–	–	15,269,360
				3.11.2009 – 2/11/2010	–	15,269,360	–	–	15,269,360
				3.11.2009 – 2/11/2011	–	20,359,148	–	–	20,359,148

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃—續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	購股權數目					於二零零九年 十二月 三十一日 尚未行使
				行使期	於二零零九年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	
客戶	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	2,000,000	-	-	-	2,000,000
				13.5.2004 – 12.5.2005	2,000,000	-	-	-	2,000,000
				13.5.2004 – 12.5.2006	2,000,000	-	-	-	2,000,000
				13.5.2004 – 12.5.2007	2,000,000	-	-	-	2,000,000
					95,386,500	182,685,736	(2,870,000)	(8,260,000)	266,942,236
總計					131,416,500	182,685,736	(4,070,000)	(8,260,000)	301,772,236
於年末可行使									100,668,000
加權平均行使價					1.04	0.72	0.70	1.23	0.9970

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃－續

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及僱員授出購股權之變動概述如下：

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	購股權數目				
					於二零零八年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	於二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
陳宇紅	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	300,000	-	(300,000)	-	-
	13.5.2004	0.65港元	13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	1,250,000	-	(1,250,000)	-	-
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	300,000	-	-	-	300,000
			30.3.2006 – 29.3.2007	30.3.2007 – 29.3.2016	300,000	-	-	-	300,000
			30.3.2006 – 29.3.2008	30.3.2008 – 29.3.2016	300,000	-	-	-	300,000
			30.3.2006 – 29.3.2009	30.3.2009 – 29.3.2016	300,000	-	-	-	300,000
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000
			10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000
			10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	950,000	-	-	-	950,000
	14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011	-	2,500,000	-	-	2,500,000
			14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	-	2,500,000	-	-	2,500,000

## 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃—續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	購股權數目					於二零零八年		
				行使期	尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	十二月 三十一日 尚未行使		
<i>董事：</i>											
唐振明	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	80,000	–	–	–	–	80,000	
			13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	–	–	–	–	–
					13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	–	–	–	–	–
					13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	650,000	–	–	–	–
			13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	650,000	–	–	–	–	650,000	
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	200,000	–	–	–	–	200,000	
				30.3.2006 – 29.3.2007	30.3.2007 – 29.3.2016	200,000	–	–	–	–	200,000
				30.3.2006 – 29.3.2008	30.3.2008 – 29.3.2016	200,000	–	–	–	–	200,000
				30.3.2006 – 29.3.2009	30.3.2009 – 29.3.2016	200,000	–	–	–	–	200,000
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	500,000	–	–	–	–	500,000	
				10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	500,000	–	–	–	–	500,000
				10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	500,000	–	–	–	–	500,000
				10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	500,000	–	–	–	–	500,000
	14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011	–	1,000,000	–	–	–	1,000,000	
				14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	–	1,000,000	–	–	–	1,000,000

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃－續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	購股權數目					
				於二零零八年 一月一日 行使期	尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	於二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
王暉	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	250,000	-	-	-	250,000
	13.5.2004	0.65港元	13.5.2004 – 12.5.2006 13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2006 – 12.5.2014 13.5.2007 – 12.5.2014	875,000	-	-	-	875,000
					875,000	-	-	-	875,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016 30.3.2006 – 29.3.2007 30.3.2006 – 29.3.2008 30.3.2006 – 29.3.2009	250,000	-	-	-	250,000
					250,000	-	-	-	250,000
					250,000	-	-	-	250,000
					250,000	-	-	-	250,000
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017 10.4.2007 – 9.4.2008 10.4.2007 – 9.4.2009 10.4.2007 – 9.4.2010	500,000	-	-	-	500,000
					500,000	-	-	-	500,000
					500,000	-	-	-	500,000
					500,000	-	-	-	500,000
14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011 14.4.2008 – 13.4.2009	-	1,300,000	-	-	1,300,000	
				-	1,300,000	-	-	1,300,000	
崔輝	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014 13.5.2004 – 12.5.2005 13.5.2004 – 12.5.2006 13.5.2004 – 12.5.2007	125,000	-	-	-	125,000
					125,000	-	-	-	125,000
					125,000	-	-	-	125,000
					125,000	-	-	-	125,000
邱達根	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014 13.5.2004 – 12.5.2005 13.5.2004 – 12.5.2006 13.5.2004 – 12.5.2007	250,000	-	-	-	250,000
					250,000	-	-	-	250,000
					250,000	-	-	-	250,000
					250,000	-	-	-	250,000
	14.4.2008	1.37港元	無	14.4.2008 – 13.4.2011 14.4.2008 – 13.4.2009	-	5,000,000	-	-	5,000,000
-					5,000,000	-	-	5,000,000	

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃—續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	購股權數目					
				於二零零八年 一月一日 行使期	尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	於二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
曾之杰	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
			10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
			10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500
					17,980,000	19,600,000	(1,550,000)	-	36,030,000
其他僱員	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2004	13.8.2004 – 12.8.2013	-	-	-	-	-
			13.8.2003 – 12.8.2005	13.8.2005 – 12.8.2013	1,717,500	-	(600,000)	-	1,117,500
			13.8.2003 – 12.8.2006	13.8.2006 – 12.8.2013	1,897,500	-	-	-	1,897,500
			13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	1,897,500	-	-	-	1,897,500
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	-	-	-	-	-
			13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	7,434,000	-	(6,500,000)	-	934,000
			13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	8,025,000	-	-	-	8,025,000
			13.5.2004 – 12.5.2007	13.5.2007 – 12.5.2014	8,025,000	-	-	-	8,025,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006 – 29.3.2016	2,550,000	-	-	-	2,550,000
			30.3.2006 – 29.3.2007	30.3.2007 – 29.3.2016	3,100,000	-	-	-	3,100,000
			30.3.2006 – 29.3.2008	30.3.2008 – 29.3.2016	3,100,000	-	-	-	3,100,000
			30.3.2006 – 29.3.2009	30.3.2009 – 29.3.2016	3,100,000	-	-	-	3,100,000
	10.4.2007	1.78港元	無	10.4.2007 – 9.4.2017	5,525,000	-	-	-	5,525,000
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	5,525,000	-	-	-	5,525,000
			10.4.2007 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	5,525,000	-	-	-	5,525,000
			10.4.2007 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	5,525,000	-	-	-	5,525,000
13.6.2008	1.212港元	無	13.6.2008 – 12.6.2011	-	3,930,000	-	-	3,930,000	
		13.6.2008 – 12.6.2009	13.6.2009 – 12.6.2011	-	3,930,000	-	-	3,930,000	
		13.6.2008 – 12.6.2010	13.6.2010 – 12.6.2011	-	5,240,000	-	-	5,240,000	
4.7.2008	1.144港元	無	4.7.2008 – 3.7.2011	-	5,532,000	-	-	5,532,000	
		4.7.2009 – 3.7.2011	4.7.2009 – 3.7.2011	-	5,532,000	-	-	5,532,000	
		4.7.2010 – 3.7.2011	4.7.2010 – 3.7.2011	-	7,376,000	-	-	7,376,000	



# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃－續

購股權 持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	購股權數目				於二零零八年
					於二零零八年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內沒收	十二月 三十一日 尚未行使
客戶	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	2,000,000	-	-	-	2,000,000
				13.5.2004 – 12.5.2005	2,000,000	-	-	-	2,000,000
				13.5.2004 – 12.5.2006	2,000,000	-	-	-	2,000,000
				13.5.2004 – 12.5.2007	2,000,000	-	-	-	2,000,000
					70,946,500	31,540,000	(7,100,000)	-	95,386,500
總計					88,926,500	51,140,000	(8,650,000)	-	131,416,500
於年末可行使									73,076,000
加權平均行使價					1.09	1.18	0.64	-	1.04

就年內行使之購股權而言，於行使日期的加權平均股價為1.38港元（二零零八年：1.06港元）。

於二零零九年二月二日已授出之購股權（「A」類）之估計公平值介乎0.14港元至0.19港元。於二零零九年五月十五日已授出之購股權（「B」類）之估計公平值介乎0.21港元至0.28港元。於二零零九年八月二十四日已授出之購股權（「C」類）之估計公平值介乎0.23港元至0.35港元。於二零零九年十一月三日已授出之購股權（「D」類）之估計公平值介乎0.20港元至0.30港元。截至二零零八年十二月三十一日止年度，於二零零八年四月十四日授出之購股權（「E」類）之估計公平值介乎0.34港元至0.38港元。於二零零八年六月十三日已授出之購股權（「F」類）之估計公平值介乎0.32港元至0.40港元。於二零零八年七月四日已授出之購股權（「G」類）之估計公平值介乎0.30港元至0.38港元。公平值乃根據二項式期權定價模型計算。於計算購股權之公平值使用之變數及假設乃根據董事之最佳估計。購股權之價值視乎若干主觀假設的變數而有所不同。輸入該模型之項目載述如下：

## 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃－續

	二零零九年				二零零八年		
	A類	B類	C類	D類	E類	F類	G類
授出日期之股價	0.48港元	0.71港元	0.86港元	0.74港元			
行使價	0.48港元	0.71港元	0.86港元	0.758港元	1.26港元	1.20港元	1.14港元
預期波幅	63.70%	64.16%	64.71%	64.91%	48.22%	49.17%	49.40%
到期時限	3年	3年	3年	3年	3年	3年	3年
無風險利率	1.053%	0.889%	1.078%	0.913%	1.51%	3.39%	2.97%
預期股息率	1.04%	0.70%	0.00%	0.00%	0.37%	0.42%	0.44%

預期波幅乃根據本公司780日(二零零八年：784日)期間之股價歷史波幅而釐定。

本集團於截至二零零九年十二月三十一日止年度就本公司所授出之購股權而確認之總開支為人民幣25,487,000元(二零零八年：人民幣15,940,000元)。

## 37. 退休福利計劃

本集團根據中國規則及法規規定，就中國之僱員向國家主辦之退休計劃作出供款。本集團須按有關僱員基本薪金之若干百分比向該退休計劃作出供款，此外不須再就退休前後之福利負上其他實際付款責任。有關之國家退休計劃會就退休僱員負上全部之現有責任。

根據有關之香港強制性公積金法例及規例，本集團就所有香港合資格僱員設有強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。該計劃之資產與本集團之資產分開持有，並由獨立強積金服務供應商管理。根據強積金計劃之規則，僱主及僱員各須按有關規則指定之比率向該計劃作出供款。本集團就強積金計劃之僅有責任為按該計劃作出所需供款。

# 綜合財務報表附註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 37. 退休福利計劃－續

年內，於收益表所載之退休福利總成本為人民幣32,126,000元(二零零八年：人民幣28,319,000元)，此乃本集團按各有關計劃之規則指定之比率向該等計劃作出之供款。並無沒收之供款可供僱主利用以減低現行所需供款。

## 38. 關連人士交易

於本年內，本集團與下列關連公司曾進行以下交易：

	附註	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
租金開支			
－中國軟件與技術服務股份有限公司 (「中軟中國」)	(a) & (i)	<b>6,087</b>	7,064
提供資訊科技外包服務			
－日本國株式會社CDI	(b) & (ii)	<b>12,956</b>	10,486
－ Viador Inc.	(c) & (iii)	<b>3,236</b>	4,919
－中軟中國集團	(iv)	—	1,953
分包成本			
－中軟武漢	(d)	—	2,151
商標使用權	(v)		
－中軟中國集團(見附註16)		<b>166</b>	168

附註：

- (a) 中軟中國為本公司之主要股東之控股股東。中軟中國、其附屬公司及前身實體乃稱為中軟中國集團。
- (b) 日本國株式會社CDI為大連全數(本集團附屬公司)之主要股東。
- (c) Viador Inc.之董事Xi Wang先生亦為本公司之附屬公司HGR之董事。
- (d) 中軟武漢為本集團之聯營公司。

# 綜 合 財 務 報 表 附 註

截至二零零九年十二月三十一日止年度

## 38. 關連人士交易－續

附註：－續

- (i) 於兩個年度，本公司之若干附屬公司與中軟中國訂立租賃協議，為期十二個月。根據租賃協議，該等附屬公司向中軟中國租賃有關物業，作為培訓、辦事處及儲物倉庫之用。根據上市規則，租賃協議下的交易構成本公司的非豁免持續關連交易，因為中軟中國為本公司的關連人士(定義見上市規則)。於二零零九年十二月三十一日，為數人民幣124,000元(二零零八年：人民幣22,000元)已列入綜合財務狀況表內應付關連公司款項項下。
- (ii) 年內，本集團向日本國株式會社CDI提供資訊科技外包服務人民幣12,956,000元(二零零八年：人民幣10,486,000元)。於二零零九年十二月三十一日，為數人民幣927,000元(二零零八年：人民幣1,144,000元)已列入綜合財務狀況表貿易及其他應收賬款項下。
- (iii) 年內，本集團向Viador Inc.提供資訊科技外包服務人民幣3,236,000元(二零零八年：人民幣4,919,000元)。於二零零九年十二月三十一日，為數人民幣2,662,000元(二零零八年：人民幣2,208,000元)已列入綜合財務狀況表貿易及其他應收賬款項下。
- (iv) 於二零零八年內，本集團向中軟中國集團提供資訊科技外包服務人民幣1,953,000元。
- (v) 本集團於二零零三年十二月二十日與中軟中國集團訂立商標使用權協議並就商標使用權支付人民幣2,000,000元。計作開支之年度金額為人民幣166,000元(二零零八年：人民幣168,000元)。

### 主要管理層人員之酬金

年內，董事及其他主要管理層成員之酬金載述如下：

	二零零九年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元
短期僱員福利	5,198	7,192
退休福利成本	156	173
購股權開支	3,200	4,261
	<b>8,554</b>	11,626

董事及其他主要行政人員之酬金乃由薪酬委員會經考慮個別人士之表現及市場走勢而釐定。