



二零零八年  
年報

CHINASOFT INTERNATIONAL LIMITED

中軟國際有限公司\*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號: 354)



# 目 錄

公司資料	2
財務摘要	3
二零零八年大事記	4
董事總經理報告	7
管理層討論與分析	10
董事及高級管理人員履歷	22
董事會報告	26
企業管治報告	39
獨立核數師報告	44
綜合收益表	46
綜合資產負債表	47
權益變動綜合報表	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				二零零八年 人民幣千元
	二零零四年 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	
營業額	293,896	382,275	355,236	811,552	<b>983,372</b>
除稅前溢利(虧損)	39,052	48,714	(51,972)	131,448	<b>80,979</b>
稅項	(3,841)	(5,718)	(11,881)	(8,908)	<b>(9,254)</b>
年內溢利(虧損)	35,211	42,996	(63,853)	122,540	<b>71,725</b>
應佔：					
本公司權益持有人	32,205	39,656	(66,593)	115,445	<b>63,335</b>
少數股東權益	3,006	3,340	2,740	7,095	<b>8,390</b>
	35,211	42,996	(63,853)	122,540	<b>71,725</b>
股息	6,784	7,394	18,309	797	<b>4,406</b>

## 資產及負債

	於十二月三十一日				二零零八年 人民幣千元
	二零零四年 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	
總資產	331,325	438,765	661,221	1,362,272	<b>1,405,047</b>
總負債	(131,930)	(129,730)	(427,566)	(587,584)	<b>(534,935)</b>
	199,395	309,035	233,655	774,688	<b>870,112</b>

## 二 零 零 八 年 大 事 記

- 1月**
- 榮獲IBM頒發的「2007年度IBM軟件最佳解決方案提供商」稱號
- 
- 3月**
- 簽約國家農業部「金農」工程一期項目總集成及相關系統開發合同，成為「金農」工程一期項目總集成商
  - 與美國某知名全球信息技術服務和業務解決方案供應商簽署全面合作協議，共同開拓中國醫療市場
  - 與國有資產監督管理委員會簽署了建設「中央企業懲治和預防腐敗體系管理信息系統」的合作協議，全面開發並部署國資委中央企業懲治和預防腐敗體系管理信息系統
  - 中軟國際培訓中心與IIOM(國際軟件外包管理協會)簽署關於「建立國際軟件外包管理人才培訓體系」的合作協議
  - 中國郵政匯兌結算全國大集中系統順利通過項目初驗
- 
- 4月**
- 與中國國家食品藥品監督管理局簽署合作備忘錄，利用自行開發的平臺軟件，為藥監局設計統一的技術和平臺，為食品藥品系統訊息化提供諮詢、項目管理、應用開發、技術支持及人才培訓等綜合服務
  - 榮獲IBM亞太區2008傑出業務合作夥伴獎
  - 在「第六屆中國國際軟件合作洽談會」上，榮獲「2008中國軟件研發競爭力十強企業」和「2008中國軟件外包研發競爭力十強企業」
- 
- 5月**
- ResourceOne第四代平臺產品首發版本V4.0.0正式全綫發布
  - 榮膺2007中國軟件企業出口25強和2007中國軟件企業外包25強大獎
  - 在2008 ChinaSourcing峰會上，榮獲「ChinaSourcing首屆優秀外包企業BPO10強」獎
  - 全面收購中科久輝信息自動化有限公司
-

## 二 零 零 八 年 大 事 記

- 6月**
- 成為IBM SOA 頂級合作夥伴，攜手組建中軟國際SOA創新中心
  - 獲得國家金卡工程協調小組辦公室頒發的國家「金卡工程」最高獎勵——「金螞蟻系列獎」
  - IDC在《中國軟件離岸外包市場2008—2012年預測與分析》報告中稱本集團在中國對歐美市場的外包業務中排名第二，在中國離岸軟件外包供應商中排名第五
  - 中標國內重要金融城市的兩條地鐵綫路的售檢票系統項目
- 
- 7月**
- 簽訂國家證券監督管理委員會「應用整合平臺系統建設項目」合同
  - 中標西部重要城市的軌道交通大清分項目
  - 中標「建設事業IC卡數據中心處理系統」項目
  - 中軟國際卓越培訓中心(ETC)獲Sun「Java高級技術實訓基地」大中華區獨家授牌
  - 在中國軟件產業發展暨企業創新高峰會上，榮獲「2008中國十大創新軟件產品」獎
  - ResourceOne V4.0獲得IBM SOA Specialty 資格認證，並被列入IBM SOA商業目錄中
- 
- 8月**
- 通過農業部「金農工程」(一期)總集成及相關系統軟件開發項目的總體設計方案專家評審
  - 完成勞動部「金保工程」(一期)社會保險基金監管軟件開發項目的試點工作並通過初步驗收
  - 由中國軟件協會交付本公司編制翻譯的《中國軟件產業發展研究報告2008》英文版本編制完成並且印刷出版
-

## 二 零 零 八 年 大 事 記

- 9月**
- 由中國電子技術標準化研究所體系認證中心實施的，信息安全管理體系認證監督審核在欣正大廈進行，集團成員企業中軟資源通過此次年審，並獲發新的ISO27001證書
  - 本集團在南部重要省會城市的AFC項目——快速公交項目開通運行
  - 通過華東某省中烟工業公司CIMS項目驗收
  - 中標華東省級中烟工業公司企業門戶及協同辦公平臺項目
  - 在亞太服務外包國際合作會議上，榮獲2008中國軟件服務外包「品牌之星」獎
- 
- 10月**
- 中標「金審工程二期應用系統集成與開發項目」
  - 通過郵政匯兌結算全國大集中系統工程項目驗收
  - 在ETC建設方面，本集團積極在北京、長沙、無錫、重慶、廈門、大連等地建設軟件人才實訓基地
- 
- 11月**
- 中標中南省級捲烟廠「生產基地MES系統項目」
  - 中標人力資源和社會保障部「金保工程部分統一應用軟件集成實施項目」
  - 承建的世博票務系統（一期）順利開通上綫，進入試運行
  - 本集團的微軟外包隊伍已有超過800名的工程師，並成為微軟中國銷售額排名第一的供應商
- 
- 12月**
- 本集團股份由香港聯合交易所創業板轉往主板買賣
  - 承建的華東某省會城市一卡通項目正式上綫
  - 榮獲「大連市軟件和服務外包產業發展先進單位」稱號
  - 中標國務院國資委國資監管一期工程總集成項目，成為該項目的總集成商並將承建數據采集系統、數據中心等重要應用系統
  - 與三家省級審計廳分別簽署全省《審計管理系統實施與服務合同》
  - 簽署華東省級捲烟廠MES系統項目合同
  - 在「2008 IT兩會」上，本集團蟬聯「IT創新企業獎」

# 董事總經理報告

2008年是本集團在香港聯交所創業板上市的第六年，是本集團繼續向全球化、全方位IT服務商穩步邁進的一年，同時也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一年。

報告期內，本集團堅持「整合聚勢、互動創新」的業務發展戰略，豐富中軟國際「中國智造綜合平臺」的內涵，進一步互動整合集團行業解決方案業務與IT服務外包業務的優勢。

報告期內，本集團堅持把企業贏利、回饋社會和關注民生作為企業的整體目標，以持續優秀的業績表現、品牌影響力及高品質的產品服務不斷推進中國IT服務產業向前發展；同時本集團加強內部運營管理，在企業管理資訊系統建設方面取得卓越成效，逐漸形成統一的、有中軟國際特色的企業文化。

## 08年，推進技術和業務創新，穩健、全面發展

報告期內，本集團總體業務收入達到9.83億元，較去年同期增長21%。由於在2008年國內遭受雪災和地震等自然災害，加之奧運所帶來的熱點轉移之影響，部分政府機構調整了IT建設計畫，將原本應在報告期內的IT投入推後實施，同時，全球經濟危機也連鎖造成對本集團解決方案和IT服務外包業務的影響，導致報告期內本集團的業務營收增長及利潤實現方面的滯後效應。

報告期內，本集團繼續注重技術創新，加大在基礎技術平臺方面的建設和投入。中軟國際成為中國電子技術標準化研究所互聯網標準開放實驗室SOA國家標準戰略合作單位，自主研發的業務支撐中間件ResourceOne第四代平臺產品版本V4.0.0正式全線發佈，通過國家高技術產業發展項目專家組驗收。本集團主營金融與銀行業務的成員企業上海華騰軟體系統有限公司的「交通一卡通系統」獲得了國家金卡工程協調小組辦公室頒發的國家「金卡工程」最高獎勵——「金螞蟻系列獎」中的「最佳軟體平臺獎」。同時，本集團將「可培訓業務」，「可轉移人才」，和「可複用服務」結合起來，建設三線城市COE；在不分服務內容、不分服務領域、不分服務區域的「一致提交」上做出了有益的嘗試。



## 董事總經理報告

報告期內，以卓越培訓中心(ETC)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。行業解決方案業務在政府、金融、交通與城市建設、製造業等優勢領域繼續深入，同時不斷推進新行業的開拓；IT外包服務業務持續為客戶提供高品質服務，贏得客戶多項嘉獎。

截至2008年底，本集團共聘用4,816名員工，較上年同期相比大增453名。新增人員中，36%的增長來自於資訊科技外包業務，53%的增長來自於行業解決方案，人員的增長充分與本集團各業務線的穩健發展相適應。

報告期內，本集團的金融與銀行服務行業的服務收入為人民幣16,628萬元；政府及製造業服務行業的服務收入為人民幣23,762萬元。報告期內，本集團的Hi-tech MNC IT服務和資料處理及工程設計IT服務業務的收入為人民幣33,891萬元。以中外優勢資源互動的模式拓展IT外包服務領域，兼顧行業發展與戰略大客戶兩大方面開拓業務，是本集團以整體服務能力區別於單一經營外包業務提供商的獨特之處。除「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。

本集團的卓越培訓中心以全面的IT人才培訓建設促進了本集團「IT產業人才供應鏈」建設，同時，卓越培訓中心與集團內的行業解決方案業務和IT服務業務相互促進、規模化共同發展。在實訓基地建設方面，本集團在進一步拓展北京ETC的業務規模之外，積極推動在無錫、長沙、重慶、大連、廈門五個城市的ETC實訓基地建設，逐步形成規模化的IT職業教育體系。

### 09年，堅定戰略目標，打造「中國智造」綜合平臺

本集團的總體目標是，用三年到五年的時間，把我們共同擁有的、為之盡心竭力的新中軟國際公司，建設成為根植中國、服務全球，最具實力、最具吸引力、最具投資價值的中國軟體服務企業，和國內外友商一起，以大中國地區的市場和人才資源為競爭優勢，共同塑造「中國智造」的世界品牌。

## 董事總經理報告

2009年是中國軟體產業發展的關鍵時期。受國際大環境的影響，中國軟體業遭遇了經濟危機的侵襲，一些軟體企業的生存狀態不容樂觀。但挑戰中也孕育著機遇，2009年也是一個消滅低端惡性競爭隱患，促進業務升級重組，開拓高端服務市場，深入差異化經營的極佳時機。而且政府以四萬億之鉅資刺激經濟發展，拉動內需，加大民生相關行業投入力度，必將為下游產業鏈注入新鮮血液。為國際民生相關行業提供資訊化解決方案，促進社會職能效率化正是軟體及資訊化產業的發展之道。而且，為了降低成本，國際大企業會更樂於把低端的軟體外包工作帶到中國來做，這個領域的總量就會增加，中國軟體行業還處於初級發展階段，與國際軟體大國相比有巨大的升級空間，受惠也會更大。

二零零九年，本集團將堅定「創造、分享，共成長」的企業發展理念，協調兼顧客戶、股東、員工的利益，構築健康的企業文化生態環境，關注與外部商業環境的交互關係，從社會、行業、企業三個層面履行義務，承擔責任，在國家促進經濟發展的多項政策引領下，與中國軟體產業共成長，共同打造「中國智造」綜合平臺。我願與本集團之全體同仁共勵共勉、與關注中國IT產業發展的各位夥伴們共勉！

最後，本人謹借此機會向支持集團發展的股東，使公司得以不斷發展的客戶、合作夥伴及辛勤工作之全體同仁表示誠摯謝意，感謝各位一年來的理解與支持。

董事總經理  
陳宇紅博士

中國•北京  
二零零九年四月二十九日

## 管理層討論與分析

### 財務回顧

截至十二月三十一日止年度

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	同比增長／ (減少)
營業額	<b>983,372</b>	811,552	21%
銷售成本	<b>(709,227)</b>	(545,157)	30%
毛利	<b>274,145</b>	266,395	3%
毛利率	<b>27.88%</b>	32.83%	(4%)
其他營運收入	<b>26,769</b>	11,714	129%
銷售及分銷成本	<b>(47,494)</b>	(45,456)	4%
行政開支(不包括折舊及攤銷)	<b>(153,459)</b>	(118,912)	29%
呆賬撥備	<b>(16,799)</b>	(2,820)	496%
未計利息、稅項、折舊及攤銷前之盈利(EBITDA)	<b>83,162</b>	110,921	(25%)
EBITDA比率	<b>8.46%</b>	13.67%	5%
折舊	<b>(17,733)</b>	(12,116)	46%
扣除利息、稅項及攤銷前盈利(EBITA)	<b>65,429</b>	98,805	(34%)
無形資產及商標使用權之攤銷	<b>(21,586)</b>	(14,514)	49%
就技術專才確認減值虧損	-	(1,735)	不適用
就可供出售投資確認減值虧損	-	(59)	不適用
就商譽確認減值虧損	<b>(17,387)</b>	-	不適用
經營溢利	<b>26,456</b>	82,497	(68%)
財務費用	<b>(2,842)</b>	(474)	500%
應佔聯營公司業績	<b>2,878</b>	3,323	(13%)
可贖回可換股優先股公平值變動 產生之收益	<b>54,487</b>	46,102	18%
除稅前溢利	<b>80,979</b>	131,448	(38%)
稅項	<b>(9,254)</b>	(8,908)	4%
年度溢利	<b>71,725</b>	122,540	(41%)
淨溢利率	<b>7.29%</b>	15.09%	(8%)

## 管理層討論與分析

管理層謹按上述格式欣然呈列本公司截至二零零八年十二月三十一日止年度經審核綜合收益表。

### 營業額

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度按服務及產品分類之營業額分類如下：

	二零零八年		二零零七年		增長／(減少)	
	營業額 人民幣千元	%	營業額 人民幣千元	%	營業額 人民幣千元	%
解決方案	<b>597,306</b>	<b>61%</b>	515,947	64%	81,359	16%
資訊科技外包	<b>344,737</b>	<b>35%</b>	236,420	29%	108,317	46%
資訊科技諮詢及培訓服務	<b>19,105</b>	<b>2%</b>	19,691	2%	(586)	(3%)
銷售可獨立銷售軟件及硬件產品	<b>22,224</b>	<b>2%</b>	39,494	5%	(17,270)	(44%)
合計	<b>983,372</b>	<b>100%</b>	811,552	100%	171,820	21%

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司錄得經審核營業額約人民幣983,372,000元，較去年增長約21%。資訊科技外包業務之增長約人民幣108,300,000元，佔營業額之大部份增長。詳細分析載列於第12頁「業務回顧」一節。

### 毛利／毛利率／EBITDA／EBITDA比率／EBITA／EBITA比率

	二零零八年		二零零七年		增長／(減少)		
	人民幣千元	比率	人民幣千元	比率	人民幣千元	%	比率
毛利	<b>274,145</b>	<b>27.88%</b>	266,395	32.83%	7,750	3%	(4.95%)
EBITDA	<b>83,162</b>	<b>8.46%</b>	110,921	13.67%	(27,751)	(25%)	(5.21%)
EBITA	<b>65,429</b>	<b>6.65%</b>	98,805	12.17%	(33,376)	(34%)	(5.52%)

回顧期內之毛利及EBITDA分別約為人民幣274,145,000元及人民幣83,162,000元，分別較二零零七年上升3%及下降25%。集團毛利率及EBITDA比率分別約為27.9%及8.5%(二零零七年：分別為32.8%及13.7%)，較去年同期分別下降了4.9%及5.2%。毛利率和EBITDA比率同期下降的主要原因有：一、由於二零零八年度雨雪地震自然災害的出現、以及北京奧運的舉辦，客觀上轉移了政府部門和國有企業的許多工作重點，導致這些部門和企業的許多IT建設項目及其招標安排被遲緩，某些原計劃中的大專案不能如期啟動，這對集團的國內解決方案業務造成較大影響。二、集團二零零七年下半年收購併入的HGR業務相對於集團原有業務的毛利率偏低；三、非集團戰略方向的軟硬體產品的銷售毛利率比去年同期有所降低；四、中國新《勞動法》實施，綜合人工成本較去年同期有明顯增加；五、集團基於謹慎原則，將部分大專案的前期投入費用開支確認為當期成本；六、根據集團的發展戰略，諮詢科技外包業務的比重有所增加，而外包業務之毛利率略低於解決方案業務。

## 管理層討論與分析

本集團之EBITDA及EBITDA比率於回顧期內大幅下跌，乃因本集團因環球金融危機關係採取保守態度，所以於本年度作出之呆帳撥備增加至約人民幣16,799,000元。

EBITA下跌34%至約人民幣65,429,000元，乃因為折舊較去年增加46%。一方面由於原有業務規模的增長和HGR的整體併入導致行政開支(不包括折舊攤銷)較去年同期增長了29%；另一方面由於對經濟危機和資本市場預期的不確定性，二零零八年的壞賬準備較之去年同期大幅增長。

### 其他收入

報告期內，本集團實現其他收入約人民幣26,769,000元，主要包括外匯收益人民幣14,700,000元、政府津貼人民幣4,600,000元、稅務獎勵式補貼人民幣3,300,000元及利息收入人民幣2,000,000元。

### 開支

銷售及分銷成本約為人民幣47,494,000元(二零零七年：人民幣45,456,000元)，只較去年增長4%，惟營業額則有21%增長。在使用新電腦系統進行項目管理後，本集團得以更能控制其銷售及分銷成本，使二零零八年之銷售及分銷成本降至佔營業額之4.8%(二零零七年：約5.6%)。

行政開支(不包括折舊約人民幣17,733,000元)約為人民幣153,459,000元(二零零七年：人民幣118,912,000元)，較去年增長約29.3%，主要因為中國實施新勞動合同法，使員工成本相應上升，加上於二零零七年第三季度收購HGR集團及其附屬公司後，HGR集團產生之全年行政開支記入本年度。行政開支(淨額)佔營業額比例為15.6%(二零零七年：約14.7%)。

回顧期內之折舊上升46%至約人民幣17,733,000元(二零零七年：人民幣12,116,000元)，主要因為在本年度內為HGR集團進行全年減值。另外，為配合本集團之成長，年內已購置更多固定資產，導致折舊開支相應上升。

無形資產及商標使用權之攤銷上升49%至人民幣21,586,000元(二零零七年：人民幣14,514,000元)。增加人民幣7,100,000元，主要來自客戶關係及開發成本之攤銷。客戶關係乃透過於二零零七年第三季收購HGR及其附屬公司而購得，於二零零八年度錄得全年攤銷。開發成本之攤銷上升，與本報告期在研究及開發項目之投資約人民幣11,100,000元一致。

受到金融海嘯影響，本年度就商譽錄得減值虧損人民幣17,387,000元(二零零七年：無)。此減值虧損與收購HGR及其附屬公司與Japan Powerise所產生之商譽有關。

### 稅務

報告期間稅務上升3.9%，主要由於新收購海外附屬公司之稅率較高，加上某些附屬公司享有之稅務優惠期已屆滿，稅務開支相應增加，抵消因利益減少而使稅務開支下降。此外，非現金項目(如減值虧損)在計算稅款時不包括在內，同樣使本年度之應課稅溢利有所增加。

## 管理層討論與分析

### 溢利

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司取得年度純利為人民幣71,725,000元，較去年同期降低41%，純利與EBITDA同時減少，除優先股的非現金損益影響外，主要有：一、固定資產和無形資產規模增長所帶來的折舊攤銷的增長。二、由於對經濟危機和資本市場預期的不確定性，對商譽謹慎評估並做部分減值等非現金虧損的影響。

有關專業人才方面，集團共聘用4,816名員工，較去年年末4,363名相比增加453名。人員的增長53%來自於行業解決方案業務人員的增長，36%來自於諮詢科技外包業務人員的增長。

就業務本身而言，集團兩大主要業務，行業解決方案和資訊科技外包業務的營業額分別佔整個集團營業額的63%和35%（二零零七年：約為64%和29%）；其中，服務性收入分別佔整體服務性收入的53%和44%（二零零七年：約為52%和44%）。

銷售及分銷成本佔營業額的比率為4.8%，相比去年5.6%下降了0.8%；行政開支（折舊及攤銷除外）佔營業額的比例為15.6%，相比去年同期之14.7%增長了0.9%，但行政開支（折舊及攤銷除外）佔服務性收入的比例為19.9%，相比去年同期之21.3%，減少了1.4%。隨著集團進一步優化管理結構，加強業務團隊之間的整合互動，優勢互補，資源分享方面的工作，集團的成本結構將會更加合理有效。

### 每股收益

每股基本收益為人民幣0.0633元（二零零七年：人民幣0.1344元）。

### 業務回顧

報告期內，本集團總體業務收入達到人民幣9.83億元，較去年同期增長21%。

2008年，本集團實現了由香港聯合交易所創業板轉往主板上市。在香港聯交所創業板上市五年多的時間裏，中軟國際憑藉正確的戰略規劃和契合的商業模式，始終保持穩健的發展速度，贏得了投資者和香港聯交所對中軟國際綜合實力與發展潛力的認可。

報告期內，本集團堅持「整合聚勢、互動創新」的業務發展戰略，豐富中軟國際「中國智造綜合平台」的內涵，更進一步推進向全方位、全球化IT服務商的戰略實踐：進一步互動整合集團原有行業解決方案業務與IT服務外包業務的優勢。一方面，解決方案業務繼續保持穩步、健康的發展態勢，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IT服務外包業務快

## 管理層討論與分析

速發展的同時，可以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。

報告期內，本集團堅持把企業盈利、回饋社會和關注民生作為企業的整體目標，以持續優秀的業績表現、品牌影響力及高質量的產品服務不斷推進中國IT服務產業向前發展，逐步打造中國IT服務產業的世界品牌；同時本集團加強內部運營管理，在企業管理信息系統建設方面取得卓越成效，逐漸形成統一的、有中軟國際特色的企業文化。

報告期內，以ETC (Excellence Training Center) 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。行業解決方案業務在政府、金融、城市建設、製造業等優勢領域繼續深入，同時不斷推進新行業的開拓；IT外包服務業務持續為客戶提供高質量服務，贏得客戶多項嘉獎。

由於在2008年國內遭受雪災和地震等自然災害，加之奧運所帶來的熱點轉移之影響，部分政府機構調整了IT建設計劃，將原本應在報告期內的IT投入推後實施，同時，全球經濟危機也連鎖造成對本集團解決方案和IT服務外包業務的影響，導致報告期內本集團的業務營收增長及利潤實現方面的滯後效應。

截至2008年底，本集團共聘用4,816名員工，較上年同期相比大增453名。新增人員中，36%的增長來自於資訊科技外包業務，53%的增長來自於行業解決方案，人員的增長充分與本集團各業務綫的均衡發展相適應。報告期內，本集團進一步打造專業的高級管理團隊，同時吸收多位具有多年業內大型企業工作經驗的管理者加入中軟國際，努力為客戶提供更加及時、貼心的服務。

### 業務進展情況

報告期內，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。

受到國際經濟大環境和國內的一些事件的影響，報告期內的業績增長速度趨緩，但各項業務發展穩定。

## 管理層討論與分析

本集團自主研發的ResourceOne平台產品已經被多個國家「金」字號工程選用，TopLink/TSA+系列產品也多次應用於銀聯總中心、國家、省市的銀行卡網絡交換中心項目的建設。報告期內，本集團繼續加大在基礎技術平台方面的建設和投入，中軟國際成為中國電子技術標準化研究所互聯網標準開放實驗室SOA國家標準戰略合作單位，自主研發的業務支撐中間件ResourceOne第四代平台產品首發版本V4.0.0正式全綫發佈，通過國家高技術產業發展項目專家組驗收，ResourceOne列入SOA產品參考目錄。

同時，本集團注重與國內外知名企業展開合作，作為IBM SOA頂級合作夥伴，雙方於今年共建中軟國際SOA創新中心，協同推動軟件產業技術創新，報告期內，本集團共有13人通過IBM SOA Level 2的培訓及認證。

### 政府及製造業

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。

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。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，本集團將「可培訓業務」，「可轉移人才」，和「可複用服務」結合起來，建設三綫城市COE；在不分服務內容、不分服務領域、不分服務區域的「一致提交」上做出了有益的嘗試。

報告期內，本集團繼續在全國範圍內推廣金審工程一期兩大系統在地市級單位的應用與實施部署工作，該系統的先進性、穩定性、功能性及可擴展性以及本集團之良好服務都得到審計系統內客戶的高度認同。同時，本集團中標「金審工程二期應用系統集成與開發項目」，與三家省級審計廳分別簽署全省「審計管理系統實施與服務合同」。金審工程二期建設的核心應用在全國逐步推開，華東某省會城市地稅聯網審計項目在1月份順利驗收，6月份簽約中南某



## 管理層討論與分析

省全省地稅聯網審計項目，社保聯網審計擴大試點，一家中南省級審計廳以及兩家直轄市的審計局先後啓動社保聯網審計實施項目；區縣聯網審計系統推廣順利，到08年底全國已經有50多家區縣審計機關部署實施了聯網審計，實現對區縣財政性資金的動態監控，建立對區縣財政性資金的「免疫系統」。

報告期內，本集團中標並啓動人力資源和社會保障部「金保工程部分統一應用軟件集成實施項目」，國務院國資委國資監管一期工程總集成項目、成為該項目的總集成商並將承建數據採集系統、數據中心等重要應用系統；同時，本集團與國家農業部簽署「金農」工程一期項目總集成及相關系統開發合同，成為「金農」工程一期項目總集成商，與國有資產監督管理委員會簽署了建設「中央企業懲治和預防腐敗體系管理信息系統」的合作協議，全面開發並部署國資委中央企業懲治和預防腐敗體系管理信息系統，與中國國家食品藥品監督管理局簽署合作備忘錄，利用自行開發的平台軟件，為藥監局設計統一的技術和平台，為食品藥品系統信息化提供諮詢、項目管理、應用開發、技術支持及人才培訓等綜合服務；同時，本集團通過農業部「金農工程」(一期)總集成及相關系統軟件開發項目的總體設計方案專家評審，完成勞動部「金保工程」(一期)社會保險基金監管軟件開發項目的試點工作並通過初步驗收。

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。本集團曾經為烟草、高科技、消費品、食品等多個行業成功提供高品質的服務。

作為國家烟草專賣局的長期戰略合作夥伴，報告期內，本集團進一步推進「國家烟草專賣局打碼到條及訂單採集系統」項目在全國範圍內的推廣與實施，在全國三百餘家烟草單位中進行打碼到條實施部署服務。報告期內，本集團成功中標並啓動華東某省級中烟工業公司企業門戶及協同辦公平台項目，中南某中烟工業有限責任公司廣州生產基地MES系統項目；簽署華東某省級中烟工業公司「卷烟廠MES系統項目」合同；同時，本集團通過華東某省級中烟工業公司CIMS項目驗收。

## 管理層討論與分析

### 金融與銀行

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，在中國軟件行業協會舉辦的中國軟件產業發展暨企業創新高峰會中，本集團「TOP FCS 軌道交通「一票換乘」資金清分結算應用軟件 V1.0.0」產品榮獲「2008中國十大創新軟件產品」獎。在信產部舉辦的全國「金卡工程」十五周年慶典活動中，本集團主營金融與銀行業務的成員企業上海華騰軟件系統有限公司的「交通一卡通系統」獲得了國家金卡工程協調小組辦公室頒發的國家「金卡工程」最高獎勵—「金螞蟻系列獎」中的「最佳軟件平台獎」。

作為全國首家成功實施城市軌道交通「一票換乘」和「一卡通用」工程的系統總集成和軟件開發企業，報告期內，本集團簽國內重要金融城市的兩條地鐵線路的售檢票系統。

報告期內，本集團為成功中標並啟動了國家證券監督管理委員會「應用整合平台系統建設項目」，某直轄市軌道交通大清分項目「一票換乘資金清分結算系統」，「建設事業IC卡數據中心處理系統」項目，交行小企業貸款管理、井住友銀行AMLKYC系統開發、三井住友新會計準則轉換系統開發等項目，中標並啟動了建設事業IC卡數據中心處理系統、國內重要金融城市社保卡敬老卡系統等項目。同時，本集團所開發的中國郵政匯兌結算全國大集中系統順利通過項目初驗，世博票務系統(一期)順利開通上線、進入試運行，華東某省會城市一卡通項目正式上線，華東某省會城市快速公交(BRT)項目正式開通運行。

### Hi-tech MNC IT服務

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：企業應用定制開發、企業應用集成、商業智能和數據挖掘、企業IT系統的實施部署、獨立測試服務、軟件本地化和全球化、軟件產品工程、技術支持與運維、嵌入式軟件開發等全面的IT技術服務。

作為中國領先的IT外包服務提供商之一，本集團的IT外包服務業務已經深入運輸、金融、快速消費品、電信、生命與製藥、高科技等領域，並與國內解決方案業務實現良好互動。除「傳統」的IT外包服務外，集團憑藉在中國市場的

## 管理層討論與分析

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。

本集團已通過ISO 9000、ISO 27001及CMMI 3認證。報告期內，本集團共有超過800名的工程師為微軟提供外包服務，已經成為微軟中國銷售額排名第一的供應商。本集團的Hi-tech MNC IT外包服務業務辦公場地順利通過了信息安全體系認證監督審核，獲得年審的證書。在「第六屆中國國際軟件合作洽談會」上，本集團榮獲「2008中國軟件研發競爭力十強企業」和「2008中國軟件外包研發競爭力十強企業」。

### 數據處理及工程設計IT服務

本集團的數據處理及工程設計領域的IT服務業務主要定位於日本市場的客戶。本集團為這些客戶提供的主要服務內容有：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。

本集團在數據處理及工程設計領域擁有超過10年的業務經驗，為100多家全球性公司提供IT服務。目前，從國內市場到國際市場，在許多不同的行業，例如資訊科技、製造業、金融服務、教育、醫療保健機構、運輸和政府機構，我們有近千名員工提供多語種的IT服務。報告期內，本集團的數據處理及工程設計IT服務業務規模進一步擴大，並贏得了客戶多項嘉獎。報告期內，本集團榮獲「大連市軟件和服務外包產業發展先進單位」稱號；在2008 ChinaSourcing峰會上，榮獲「ChinaSourcing首屆優秀外包企業BPO 10強」獎。

### 卓越培訓中心(ETC)

報告期內，本集團的卓越培訓中心以全面的IT人才培訓建設促進了本集團「IT產業人才供應鏈」的建設，同時，卓越培訓中心與集團內的行業解決方案業務和IT服務業務相互促進、規模化共同發展。

在實訓基地建設方面，本集團在進一步拓展北京ETC的業務規模之外，積極推動在無錫、長沙、重慶、大連、廈門五個城市的ETC實訓基地建設，形成規模化的IT職業教育體系。目前，中軟國際ETC已經與國內200餘所高校建立了穩定的人才實訓合作，承擔起本集團人才儲備池的功能，為各業務部門培訓和輸送高質量的軟件人才。中軟國際融合企業目標於國家願景，投資經濟發展的原動力，為中國實現從「製造」到「智造」的知識經濟長遠目標而貢獻力量。

## 管理層討論與分析

報告期內，培訓中心的傳統IT培訓業務發展良好，2008年中軟國際ETC進一步與多家跨國公司深度合作，開發多個全新的人才培養項目：與微軟公司合作開展SharePoint高級人才培訓項目，與IBM公司共建「SOA實訓基地」項目，與SUN公司共建「Java高級技術實訓基地」項目等等並與微軟、IBM、SUN等跨國公司保持良好合作，共計開設培訓班82班次，完成培訓學員2,870人次。

作為本集團的人才培養基地，卓越培訓中心不僅為集團內部提供了大量的後備人才，而且通過持續的內訓方式，提高了在職員工的技術能力及項目管理能力，使之迅速成長為符合工作要求的業務骨幹。報告期內，共有610名集團內部員工參加了本集團培訓中心的內訓課程。

### 資本運營

- *全面收購中科久輝信息自動化有限公司*  
中科久輝為一家專注於烟草行業領域發展多年，擁有ERP/MES核心技術及成熟解決方案之技術型廠商，可與本集團現有之業務結構和技術方案上形成有效的互補。通過對中科久輝的全面收購，可實現本集團快速進入工商企業核心業務信息化領域的戰略目標，形成本集團在烟草行業生產執行系統方面的專業能力，建立競爭優勢，從而為本集團在烟草行業領域的可持續發展奠定堅實的基礎。
- *進一步增持本集團在控股子公司上海中軟資源公司之中的股份*  
報告期內，為了進一步做大ITO業務，鞏固和發展與戰略客戶的合作關係，本集團與上海中軟資源的其他股東達成一致，增持本集團在該子公司中的股份佔比，從而實現對上海中軟資源的絕對控制權，以便於更有效地推進公司整體戰略。

## 管理層討論與分析

### 所獲殊榮

報告期內，本集團獲得如下獎項及榮譽：

- 被列入**2007**年度國家規劃佈局內重點軟件企業名單

- 榮獲「**2008**中國十大創新軟件產品」獎

近日，在中國軟件行業協會舉辦的中國軟件產業發展暨企業創新高峰會中，本集團的成員企業上海華騰軟件系統有限公司的「TOP FCS 軌道交通「一票換乘」資金清分結算應用軟件 V1.0.0」產品榮獲「2008中國十大創新軟件產品」獎。

- 榮獲**2008**中國軟件服務外包「品牌之星」殊榮

在2008亞太服務外包國際合作會議中，本集團榮獲了2008中國軟件出口及服務外包「品牌之星」大獎。

- 成為**IBM SOA**頂級合作夥伴，共同建設中軟**SOA**創新中心

- 榮獲**IBM**亞太地區**2008**傑出業務合作夥伴獎。

- 在中國外包網「中國服務外包企業最佳實踐**50**強」排行榜中排名第五

- 在「第六屆中國國際軟件合作洽談會(軟洽會)」上，中軟國際一舉奪得「**2008**中國軟件研發競爭力十強企業」和「**2008**中國軟件外包研發競爭力十強企業」兩項大獎。

- 榮獲「金螞蟻系列獎」

在信產部舉辦的全國「金卡工程」十五周年慶典活動中，本集團的「交通一卡通系統」獲得了國家金卡工程協調小組辦公室頒發的國家「金卡工程」最高獎勵—「金螞蟻系列獎」中的「最佳軟件平台獎」。

- 榮獲「**ChinaSourcing**首屆優秀外包企業**BPO10**強」獎

在「2008 ChinaSourcing中國軟件與信息服務外包峰會」舉行的「ChinaSourcing第一屆優秀外包企業頒獎典禮」活動中，本集團主營BPO業務的大連信華在2008 ChinaSourcing峰會上榮獲了「ChinaSourcing首屆優秀外包企業BPO10強」獎。

- 中軟國際榮獲**IBM**頒發的「**2007**年度**IBM**軟件最佳解決方案提供商」稱號

- 在「**2008 IT**兩會」上，本集團蟬聯「**IT**創新企業獎」

## 管理層討論與分析

### 未來展望

本集團的總體目標是，用三年到五年的時間，把我們共同擁有的、為之盡心竭力的新中軟國際公司，建設成為根植中國、服務全球，最具實力、最具吸引力、最具投資價值的中國軟件服務企業，和國內外友商一起，以大中國地區的市場和人才資源為競爭優勢，共同塑造「中國智造」的世界品牌。

2009年是中國軟件產業發展的關鍵時期。受國際大環境的影響，中國軟件業遭遇了經濟危機的侵襲，一些軟件企業的生存狀態不容樂觀。但挑戰中也孕育著機遇，2009年也是一個消滅低端惡性競爭隱患，促進業務升級重組，開拓高端服務市場，深入差異化經營的極佳時機。而且政府以四萬億之巨資刺激經濟發展，拉動內需，加大民生相關行業投入力度，必將為下游產業鏈注入新鮮血液。為國際民生相關行業提供信息化解決方案，促進社會職能效率化正是軟件及信息化產業的發展之道。而且，為了降低成本，國際大企業會更樂於把低端的軟件外包工作帶到中國來做，這個領域的總量就會增加，中國軟件行業還處於初級發展階段，與國際軟件大國相比有巨大的升級空間，受惠也會更大。

二零零九年，本集團將堅定「創造、分享、共成長」的企業發展理念，協調兼顧客戶、股東、員工的利益，構築健康的企業文化生態環境，關注與外部商業環境的交互關係，從社會、行業、企業三個層面履行義務，承擔責任，在國家促進經濟發展的多項政策引領下，與中國軟件產業共成長，共同打造「中國智造」綜合平台。

二零零九年，本集團將進一步鞏固優勢行業的地位，建立行業內廣泛的戰略聯盟，確保本集團在行業內的競爭優勢，保持業務的持續發展。

二零零九年，本集團將利用新加坡、香港的雙文化、中高端人才資源，建立與通過ETC保障的國內中低端人力資源的整合競爭優勢；以國內優勢行業的獨特優勢為依託，以人才整合資源為保障，重點開拓若干歐美戰略客戶，奠定規模發展歐美業務的基礎的具體發展路徑，營造全面發展生態環境的策略。

分享中國軟件產業高速成長的產業機會，二零零九年，本集團將進一步以「創新、互動、整合」的業務發展戰略，豐富中軟國際「中國智造第一平台」的內涵，更進一步推進向全方位、全球化IT服務商的戰略實踐。

## 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，46歲，本公司之董事總經理及行政總裁，負責本集團之整體業務開發，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持有中國北京理工大學之光學博士學位。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，彼為中國長城計算機軟件公司之副總經理。

唐振明博士，46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之前，於一九九五年五月至二零零零年三月期間受僱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僱於美國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。

王暉先生，36歲，本公司高級副總裁及首席技術官，彼負責設計技術解決方案及諮詢。王先生於一九九五年畢業於天津大學。彼於系統分析及系統基建設計具有六年經驗。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，56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，於過去三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，47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機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，34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，36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43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布局。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47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資訊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，60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，彼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，彼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，41歲，於二零零三年四月二十一日獲委任。曾先生於二零零一年六月取得史丹福大學之工商管理碩士學位，而自二零零一年十月起，其一直為重點投資於通訊、電子、軟件及資訊科技服務、半導體及生命科學保健行業之環球創業資金公司華登國際之副總裁。

梁永賢博士，52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Charles 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。

### 高層管理人員

霍銘福先生，47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、英格蘭及威爾斯特許會計師公會會員、香港稅務學會資深會員。

## 董事及高級管理人員履歷

鍾鎮銘先生，48歲，中軟國際首席運營官，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，50歲，本公司高級副總裁，彼負責本集團之外包業務。孫女士於二零零七年四月加入本集團之前，受僱於如IBM、康柏、惠普及AMD多家全球企業。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，持有理學學位。

張崇濱先生，46歲，本公司高級副總裁，負責本集團的外包業務。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遊局工作。一九九二年至一九九四年間，張先生受僱於美國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。

### 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二零零八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

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之業績載於第46頁綜合收益表內。

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

於二零零八年十二月三十一日可供分派予股東之儲備約為人民幣376,099,000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28。

## 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 (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)

方軍先生 (於二零零九年四月二十日獲委任)

劉征先生

張亞勤博士 (於二零零八年十二月三十一日獲委任)

### 獨立非執行董事：

何寧先生 (於二零零八年五月八日退任)

徐澤善先生 (於二零零八年五月八日獲委任)

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，崔輝博士、劉征先生及陳宇紅博士(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。蘇振明先生之每月酬金則分別為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服務協議。梁永賢博士之每月酬金則分別為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財務報表附註9。除財務報表附註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

於二零零八年十二月三十一日，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	於二零零八年
		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	66,187,608	6.57%
崔輝	20,000,000	1.99%
王暉	9,517,838	0.94%
唐振明	11,747,765	1.17%

## 董事會報告

### 認購股份之購股權

董事姓名	行使價 (港元)	於二零零八年 十二月三十一日 尚未行使之 購股權數目	於二零零八年 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)	0.97	1,200,000	0.12%	10,000,000	(4)
	1.78	3,800,000	0.38%		(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300,000份購股權由陳宇紅博士以每份0.58港元之行使價行使，及合共1,250,000份購股權由陳宇紅博士以每份0.65港元之行使價行使。因此，於行使該等購股權及授出新購股權後，於二零零八年十二月三十一日，尚未行使之購股權數目減少至10,000,000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		可行使購股權數目
開始	屆滿	
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		可行使購股權數目
開始	屆滿	
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%

於二零零八年十二月三十一日，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。

於二零零八年十二月三十一日，概無董事於本公司或本集團任何成員公司自二零零八年十二月三十一日（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。

於二零零八年十二月三十一日，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。

### 董事收購股份之權益

截至二零零八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。於二零零八年十二月三十一日，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

截至二零零八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，董事已於截至二零零八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

於二零零八年十二月三十一日，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37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131,416,500股股份之購股權尚未行使。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，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

除財務報表附註39所披露者外，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。

## 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206至211及第3層306至311, 314及315室之租約(由中軟總公司計算機培訓中心與CNSS訂立)：

日期：                    二零零八年一月三十日  
租賃物業之樓面面積：  合共2,900.54平方米  
年期：                    二零零八年一月一日至二零零八年十二月三十一日  
月租：                    人民幣191,435.64元  
用途：                    作為寫字樓物業

(ii) 中國北京市海澱區學院南路55號C座3層及B座3層之租約(由中軟賽博資源軟件技術(天津)有限公司與CNSS訂立)：

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

(iii) 中國北京市海澱區學院南路55號A座8層、9層及10層以及C座7層之租約(由北京中軟資源信息科技服務有限公司與CNSS訂立)：

日期：                    二零零八年一月三十日  
租賃物業之樓面面積：  合共2,650.4092平方米  
年期：                    二零零八年一月一日至二零零八年十二月三十一日  
月租：                    人民幣194,850.08元  
用途：                    作為寫字樓物業

(iv) 中國北京市海澱區學院南路55號B座5層之租約(由中軟總公司培訓中心與CNSS訂立)：

日期：                    二零零八年一月三十日  
租賃物業之樓面面積：  合共1,026平方米  
年期：                    二零零八年一月一日至二零零八年十二月三十一日  
月租：                    人民幣75,411.00元  
用途：                    作為寫字樓物業

## 董事會報告

- (v) 中國北京昌平區昌盛路18號A2座1層105至108室之租約(由北京中軟國際信息技術有限公司與CNSS訂立)：

租賃日期： 二零零七年六月二十七日  
租賃物業之樓面面積： 合共1,328.87平方米  
年期： 二零零七年七月一日至二零零八年六月三十日  
月租： 人民幣59,798.50元  
用途： 作為寫字樓物業及庫房

- (vi) 中國北京昌平區昌盛路18號A2座2層201室及214至219室以及地下室之租約(由北京中軟國際信息技術有限公司與CNSS訂立)：

日期： 二零零七年七月一日  
租賃物業之樓面面積： 合共1,323.31平方米  
年期： 二零零七年九月一日至二零零八年八月三十一日  
月租： 人民幣60,148.95元  
(201室及214至219室月租為人民幣59,548.95元及地下室月租為人民幣600元)  
用途： 作為寫字樓物業及庫房

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23%，而本集團之最大客戶佔本集團營業總額約7.5%。

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26%，而本集團最大供應商則佔本集團採購總額約6.2%。

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

於二零零八年十二月三十一日，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 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	199.01	19.76%
中國軟件與技術服務股份有限公司 （「中國軟件」）(附註1)	受控制公司之權益	199.01	19.76%
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	199.01	19.76%
遠東控股國際有限公司 （「遠東控股」）(附註3)	實益權益	134.27	13.33%

## 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 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	11.84%
International Finance Corporation (「IFC」)(附註5)	實益權益	97.25	9.65%
微軟公司(「微軟」)(附註5)	實益權益	97.25	9.65%

附註：

1. 中國軟件被視為於其持有約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，於二零零八年十二月三十一日，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

於二零零八年十二月三十一日，當時之非執行董事崔輝博士擁有CNSS已發行股本約1.15%之權益。崔輝博士亦擔任CNSS之董事。此外，蘇振明先生（非執行董事）及陳宇紅博士（執行董事）分別自二零零六年九月及二零零四年四月起獲CNSS委任為董事。儘管董事認為CNSS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CNSS亦經營提供資訊科技外包業務。

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，本公司各董事及各管理層股東及其各自之聯繫人士（定義見創業板上市規則）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二零零八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

北京，二零零九年四月二十九日

# 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，於截至二零零八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）
方軍先生	（於二零零九年四月二十日獲委任）
劉征先生	
張亞勤博士	（於二零零八年十二月三十一日獲委任）

### 獨立非執行董事：

何寧先生	（於二零零八年五月八日退任）
徐澤善先生	（於二零零八年五月八日獲委任）
曾之杰先生	
梁永賢博士	



## 企業管治報告

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內(三月二十八日、五月十五日、八月十四日及十一月十二日)，舉行了四次董事會會議，而各董事之出席情況如下：

董事姓名	於二零零八年出席 董事會會議之次數	出席率
<b>執行董事：</b>		
陳宇紅博士	4	100%
王暉先生	4	100%
唐振明博士	4	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)	4	100%
崔輝博士	4	100%
邱達根先生	4	100%
陳永正先生(於二零零九年一月二日退任)	4	100%
方軍先生(於二零零九年四月二十日獲委任)	0	不適用
劉征先生	4	100%
張亞勤博士(於二零零八年十二月三十一日獲委任)	0	不適用
<b>獨立非執行董事：</b>		
何寧先生(於二零零八年五月八日退任)	1	100%
徐澤善先生(於二零零八年五月八日獲委任)	3	100%
曾之杰先生	4	100%
梁永賢博士	4	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「董事會報告」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。

蘇振明先生、陳宇紅博士、崔輝博士及方軍先生為本公司主要股東CNSS的董事。自二零零三年十二月起，陳宇紅博士及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)及行政總裁(由董事總經理陳宇紅博士擔任)職能分開。蘇振明先生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，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，蘇振明先生為非執行董事，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	於二零零八年	
	出席會議之次數	出席率
蘇振明先生	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，並決議於截至二零零九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37。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	於二零零八年 出席會議之次數	出席率
蘇振明先生	1	100%
陳宇紅博士	1	100%
邱達根先生	1	100%
梁永賢博士	1	100%

於二零零八年五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，崔輝博士、劉征先生及陳宇紅博士或何寧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。於編製截至二零零八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。於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，審核委員會由四名獨立非執行董事何寧先生、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。審核委員會於截至二零零七年十二月三十一日止年度內每季舉行一次會議。

# 企業管治報告

本集團截至二零零八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，審核委員會舉行了四次會議。有關審核委員會會議之出席詳情如下：

成員姓名	於二零零八年 出席會議之次數	出席率
何寧先生	1	100%
徐澤善先生	3	100%
曾之杰先生	4	100%
梁永賢博士	4	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、盡職審查及其他顧問服務而向彼等支付總額約人民幣3,300,000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。

# 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134頁之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零八年十二月三十一日之綜合資產負債表與截至該日止年度之綜合收益表、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。

審核涉及執行政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 貴集團於二零零八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溢利及現金流量，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。

## 強調事項

本行不發表保留意見，惟謹請 閣下垂注綜合財務報表附註32(c)，內容有關本集團或須支付之或然購入代價。截至二零零七年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日止各年度之綜合財務報表並無包括就或然購入代價所作出任何調整。然而，現時難以確切斷定附註32(c)所載事項之最終後果，以及對本集團之潛在財務影響(如有)。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零零九年四月二十九日

## 綜合收益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
營業額	5	<b>983,372</b>	811,552
銷售成本		<b>(709,227)</b>	(545,157)
毛利		<b>274,145</b>	266,395
其他營運收入		<b>26,769</b>	11,714
銷售及分銷成本		<b>(47,494)</b>	(45,456)
行政開支		<b>(171,192)</b>	(131,028)
呆賬撥備		<b>(16,799)</b>	(2,820)
無形資產及預付租賃款項攤銷		<b>(21,586)</b>	(14,514)
就無形資產確認減值虧損		-	(1,735)
就可供出售投資確認減值虧損		-	(59)
就商譽確認減值虧損	14	<b>(17,387)</b>	-
財務費用	6	<b>(2,842)</b>	(474)
應佔聯營公司業績	15	<b>2,878</b>	3,323
可贖回可換股優先股公平值變動產生之收益	27	<b>54,487</b>	46,102
除稅前溢利		<b>80,979</b>	131,448
稅項	7	<b>(9,254)</b>	(8,908)
年度溢利	8	<b>71,725</b>	122,540
應佔：			
本公司之權益持有人		<b>63,335</b>	115,445
少數股東權益		<b>8,390</b>	7,095
		<b>71,725</b>	122,540
股息	10	<b>4,406</b>	797
每股(虧損)盈利	11		
基本		人民幣 <b>0.0633</b> 元	人民幣0.1344元
攤薄		人民幣 <b>(0.0020)</b> 元	人民幣0.0492元

# 綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	<b>79,038</b>	68,723
無形資產	13	<b>79,724</b>	76,155
商譽	14	<b>446,607</b>	445,005
於聯營公司之權益	15	<b>14,469</b>	11,591
可供出售投資	16	-	109
預付租賃款項	17	<b>1,034</b>	1,276
支付購買專門技術		<b>2,318</b>	-
遞延稅項資產	26	<b>2,517</b>	1,806
		<b>625,707</b>	604,665
<b>流動資產</b>			
存貨	18	<b>21,939</b>	51,713
貿易及其他應收賬款	19	<b>397,420</b>	432,553
預付租賃款項	17	<b>166</b>	177
合約工程應收客戶款項	20	<b>69,891</b>	36,701
關連公司欠款	23	<b>2,490</b>	1,524
已抵押存款	21	<b>21,630</b>	4,504
銀行結存及現金	21	<b>265,804</b>	230,435
		<b>779,340</b>	757,607
<b>流動負債</b>			
合約工程應付客戶款項	20	<b>17,769</b>	10,428
貿易及其他應付賬款	22	<b>282,122</b>	284,504
應付票據	24	<b>13,163</b>	35,132
欠關連公司款項	23	<b>22</b>	14,031
應付股息予股東		<b>82</b>	238
應付稅項		<b>6,705</b>	4,528
借款	25	<b>70,555</b>	10,000
收購技術專才支付之代價		-	731
收購附屬公司支付之代價	32(c)	-	2,923
收購附屬公司額外權益支付之代價	14	<b>8,447</b>	-
		<b>398,865</b>	362,515
流動資產淨值		<b>380,475</b>	395,092
總資產減流動負債		<b>1,006,182</b>	999,757



## 綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
非流動負債			
借款	25	-	16,814
遞延稅項負債	26	<b>8,371</b>	7,170
可贖回可換股優先股	27	<b>127,699</b>	201,085
		<b>136,070</b>	225,069
		<b>870,112</b>	774,688
資本及儲備			
股本	28	<b>52,178</b>	51,398
股份溢價	29	<b>516,306</b>	505,483
儲備	29	<b>256,857</b>	178,788
本公司之權益持有人應佔權益		<b>825,341</b>	735,669
少數股東權益		<b>44,771</b>	39,019
總權益		<b>870,112</b>	774,688

第46至第134頁之綜合財務報表已於二零零九年四月二十九日經董事會批准，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

# 權益變動綜合報表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	本公司之權益持有人應佔										少數股東權益	總計
	股本	股份溢價	換算儲備	購股權儲備	一般儲備金	法定企業擴充基金	法定盈餘儲備金	累積溢利	總計	股東權益		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零七年一月一日	40,184	128,899	(6,942)	11,243	9,714	8,868	341	20,528	212,835	20,820	233,655	
海外業務兌換產生外匯差額及直接於權益中確認虧損淨額	-	-	5,718	-	-	-	-	-	5,718	-	5,718	
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	115,445	115,445	7,095	122,540	
年度確認之總收入	-	-	5,718	-	-	-	-	115,445	121,163	7,095	128,258	
發行新股份(見附註28(b))	10,237	364,674	-	-	-	-	-	-	374,911	-	374,911	
發行股份之開支	-	(807)	-	-	-	-	-	-	(807)	-	(807)	
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,104	11,104	
確認以權益償付的												
以股份支付之款項	-	-	-	15,779	-	-	-	-	15,779	-	15,779	
於行使購股權時發行普通股	977	13,514	-	(1,906)	-	-	-	-	12,585	-	12,585	
分配	-	-	-	-	6,079	-	164	(6,243)	-	-	-	
確認為分配之股息(見附註10)	-	(797)	-	-	-	-	-	-	(797)	-	(797)	
於二零零七年十二月三十一日	51,398	505,483	(1,224)	25,116	15,793	8,868	505	129,730	735,669	39,019	774,688	
海外業務兌換產生外匯差額及直接於權益中確認虧損淨額	-	-	(114)	-	-	-	-	-	(114)	-	(114)	
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	63,335	63,335	8,390	71,725	
年度確認之總收入	-	-	(114)	-	-	-	-	63,335	63,221	8,390	71,611	
發行新股份(見附註28(a))	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	
確認以權益償付的												
以股份支付之款項	-	-	-	15,940	-	-	-	-	15,940	-	15,940	
於行使購股權時發行普通股	384	5,636	-	(1,092)	-	-	-	-	4,928	-	4,928	
分配	-	-	-	-	-	-	1,207	(1,207)	-	-	-	
確認為分配之股息(見附註10)	-	(4,406)	-	-	-	-	-	-	(4,406)	-	(4,406)	
應付少數股東股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(600)	(600)	
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	

## 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
經營業務		
除稅前溢利	<b>80,979</b>	131,448
就下列各項之調整：		
財務費用	<b>2,842</b>	474
應佔聯營公司業績	<b>(2,878)</b>	(3,323)
利息收入	<b>(1,901)</b>	(1,338)
持作買賣投資之股息收入	-	(5)
無形資產及預付租賃款項之攤銷	<b>21,586</b>	14,514
就無形資產確認減值虧損	-	1,735
就可供出售投資確認減值虧損	-	59
就商譽確認減值虧損	<b>17,387</b>	-
可贖回可換股優先股公平值變動產生之收益	<b>(54,487)</b>	(46,102)
外匯收益淨額	<b>(11,548)</b>	(2,082)
物業、廠房及設備之折舊	<b>17,733</b>	12,116
出售物業、廠房及設備之虧損	<b>183</b>	509
呆賬撥備	<b>16,799</b>	2,820
存貨撥備	<b>3,408</b>	1,735
購股權開支	<b>15,940</b>	15,779
營運資金變動前之經營現金流量	<b>106,043</b>	128,339
存貨減少(增加)	<b>26,518</b>	(16,649)
貿易及其他應收賬款減少(增加)	<b>24,624</b>	(118,159)
合約工程應收客戶款項(增加)減少	<b>(30,883)</b>	13,258
持作買賣投資減少	-	501
欠合約工程客戶款項增加	<b>7,341</b>	7,012
貿易及其他應付賬款(減少)增加	<b>(10,539)</b>	105,912
應付票據(減少)增加	<b>(21,969)</b>	10,880
來自業務之現金	<b>101,135</b>	131,094
已付所得稅	<b>(11,209)</b>	(8,493)
退稅	<b>2,426</b>	-
來自經營業務之現金淨額	<b>92,352</b>	122,601

# 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>投資業務</b>			
已收利息		<b>1,901</b>	1,338
持作買賣投資之股息收入		-	5
一間附屬公司股息收入		-	184
收購附屬公司	32(a)(b)	<b>(10,552)</b>	(44,682)
上年度收購一間附屬公司及技術專才之付款		<b>(3,654)</b>	(2,711)
購入軟件之付款		-	(1,196)
購入專門技術之付款		<b>(4,850)</b>	-
購入專門技術之預付款		<b>(2,318)</b>	-
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>825</b>	219
出售可供出售投資所得款項		<b>109</b>	-
已付研發成本		<b>(11,085)</b>	(9,779)
購入物業、廠房及設備		<b>(28,891)</b>	(20,765)
已抵押存款(增加)／減少		<b>(17,126)</b>	(3,030)
<b>用於投資業務之現金淨額</b>		<b>(75,641)</b>	(80,417)
<b>融資業務</b>			
新增銀行貸款		<b>54,064</b>	10,000
償還借款		<b>(10,000)</b>	-
發行股份所得款項		-	53,804
發行股份之開支		-	(807)
行使購股權所得款項		<b>4,928</b>	12,585
借款利息		<b>(1,961)</b>	-
已付可贖回可換股優先股之利息		<b>(7,639)</b>	(10,162)
已付本公司權益持有人股息		<b>(4,562)</b>	(633)
已付少數股東股息		<b>(600)</b>	-
一間附屬公司少數股東出資		<b>300</b>	-
應付可贖回可換股優先股股東之利息減少		<b>(124)</b>	(1,876)
關連公司欠款(增加)減少		<b>(966)</b>	2,654
應欠關連公司款項減少		<b>(14,009)</b>	(3,923)
<b>來自融資業務之現金淨額</b>		<b>19,431</b>	61,642
<b>現金及現金等值項目增加淨額</b>		<b>36,142</b>	103,826
年初之現金及現金等值項目		<b>230,435</b>	133,571
滙率變動之影響		<b>(773)</b>	(6,962)
<b>年終之現金及現金等值項目</b>		<b>265,804</b>	230,435
代表銀行結存及現金			

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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(「創業板」)上市。

於二零零八年十二月二十九日，本公司股份轉至證券交易所主板上市。

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解決方案及資訊科技(「資訊科技」)系統、提供資訊科技諮詢、培訓、外包及獨立銷售之軟件及硬件產品。

本公司附屬公司於二零零八年及二零零七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	本公司持有已發行股本/註冊資本面值百分比				主要業務
			直接		間接		
			二零零八年 %	二零零七年 %	二零零八年 %	二零零七年 %	
Chinasoft International Holdings Limited	薩摩亞群島/ 香港(「香港」)	1美元	<b>100</b>	100	-	-	投資控股
中軟國際(香港)有限公司 (「中軟香港」)	香港	100港元	-	-	<b>100</b>	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	-	-	<b>100</b>	100	證券交易

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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	本公司持有已發行股本/註冊資本面值百分比				主要業務
			直接		間接		
			二零零八年 %	二零零七年 %	二零零八年 %	二零零七年 %	
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(「中軟廣州」)	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(「中軟杭州」)	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(「中軟教育」)*	中國	人民幣1,000,000元	-	-	70	-	教育軟件開發

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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	本公司持有已發行股本/註冊資本面值百分比				主要業務
			直接		間接		
			二零零八年 %	二零零七年 %	二零零八年 %	二零零七年 %	
無錫中軟国际信息技術培訓 有限公司(「無錫中軟培訓」)*	中國	人民幣2,000,000元	-	-	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(「中軟湖南」)	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32(b))	中國	人民幣8,000,000元	-	-	100	-	提供解決方案

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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	本公司持有已發行股本/註冊資本面值百分比				主要業務
			直接		間接		
			二零零八年 %	二零零七年 %	二零零八年 %	二零零七年 %	
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	-	-	<b>100</b>	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	-	-	<b>100</b>	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(附註14) (「中軟資源上海」)	中國	人民幣3,000,000元	-	-	<b>80</b>	60	提供資訊科技 外包服務
日本創智株式會社 (「日本創智」) (附註32(a))	日本	22,500,000日圓	-	-	<b>100</b>	-	提供資訊科技 外包服務
和勤環球資源公司 (「HGR」)	開曼群島/ 中國	3,956,000美元	<b>97.35</b>	97.35	-	-	投資控股及提供資訊 科技及外包服務
上海華騰軟件系統有限 公司(「上海華騰」)	中國	8,000,000美元	-	-	<b>86.43</b>	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」)	中國	25,000,000日圓	-	-	<b>58.41</b>	58.41	提供資訊科技及 外包服務



# 綜合財務報表附註

截至二零零八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	本公司持有已發行股本/註冊資本面值百分比				主要業務
			直接		間接		
			二零零八年 %	二零零七年 %	二零零八年 %	二零零七年 %	
大連信華件技術有限公司 (「大連信華軟件」)	中國	150,000美元	-	-	<b>97.35</b>	97.35	提供資訊科技及 外包服務
大連信華信息技術有限公司 (「大連信華信息技術」)	中國	250,000美元	-	-	<b>97.35</b>	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	-	-	<b>97.35</b>	97.35	提供資訊科技及 外包服務
DoubleBridge Technologies, Inc. ("DoubleBridge")	美國	2,204,400美元	-	-	<b>97.35</b>	97.35	提供資訊科技及 外包服務
北京道達技術有限公司 (「北京道達」)	中國	1,300,000美元	-	-	<b>97.35</b>	97.35	提供資訊科技及 外包服務
達銳技術香港有限公司 (「達銳香港」)	香港	1,000,000港元	-	-	<b>97.35</b>	97.35	暫無業務

\* 新註冊成立

概無附屬公司於二零零八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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團已首度應用以下多項由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈而已生效之修訂及詮釋(「新香港財務報告準則」)。

香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	財務資產之重新分類
香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第11號	香港財務報告準則第2號：集團及庫存股份交易
香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第12號	服務經營權安排
香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第14號	香港會計準則第19號—界定福利資產限額、 最低資金要求及其相互關係

採納新香港財務報告準則對編製及呈報現行或過往會計期間之業績及財務狀況之方法並無構成任何重大影響。因此，毋須過往期間調整。

本集團並未提早應用以下已頒佈但尚未生效之香港會計新訂及經修訂準則、修訂或詮釋。

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則之改善 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表呈列方式 <sup>2</sup>
香港會計準則第23號(經修訂)	借款成本 <sup>2</sup>
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報表 <sup>3</sup>
香港會計準則第32號及香港會計準則第1號(修訂本)	可認沽金融工具及清盤時產生之責任 <sup>2</sup>
香港會計準則第39號(修訂本)	合資格對沖項目 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第1號及香港財務報告準則第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 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第2號(修訂本)	歸屬條件及取消 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第7號(修訂本)	改善有關金融工具之披露 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第8號	經營分部 <sup>2</sup>
香港(IFRIC) - 詮釋第9號&香港會計準則第39號(修訂本)	內含衍生工具 <sup>4</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第13號	客戶忠誠計劃 <sup>5</sup>
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 <sup>2</sup>
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 <sup>5</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第17號	向擁有人派發非現金資產 <sup>3</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第18號	轉自客戶的資產 <sup>6</sup>

<sup>1</sup> 於二零零九年一月一日或後開始之年度期間生效，惟對香港財務報告準則第5號的修訂除外，於二零零九年七月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零零九年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零零九年七月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零零九年六月三十日之後結束之年度期間生效。

<sup>5</sup> 於二零零八年七月一日或以後開始之年度期間生效。

<sup>6</sup> 於二零零八年十月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>7</sup> 於二零零九年七月一日或以後作出之轉讓。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新香港財務報告準則(「香港財務報告準則」) – 續

採納香港財務報告準則第3號(經修訂)可能影響業務合併之會計處理,其收購日為二零一零年一月一日或之後。香港會計準則第27號(經修訂)將會影響本集團於附屬公司所有權權益變動之會計處理。本公司董事預期,應用新增及經修訂準則、修訂或詮釋將對本集團之業績及財務狀況不會產生重大影響。

## 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,綜合財務報表載列香港聯合交易所有限公司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(包括特定目的實體)(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。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 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或聯營公司所產生之商譽，乃指收購成本超逾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）。

#### 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。

## 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 – 續

因收購附屬公司而產生之資本化商譽，乃於綜合資產負債表內獨立呈列。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綜合收益表內確認。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。

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資產負債表內列賬，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。

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。商譽乃計入聯營公司權益之賬面值，並作為部分權益就減值進行評估。

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。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 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。

解決方案、資訊科技系統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予以確認。

提供資訊科技外包、資訊科技諮詢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。

### 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結算日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。合約工程之修訂、索償及獎金按與客戶之協定而計算在內。

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。

## 3. 主要會計政策 – 續

### 項目式資訊科技開發合約 – 續

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資產負債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資產負債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。補助金並無附帶任何特別條件，因此，本集團於已收或應收補助金時予以確認為其他收入。

稅項獎勵補助於其應收時確認為其他收入。

### 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。

### 退休福利

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

所有借款成本在產生之期間內確認並列入綜合收益表內財務費用一項下。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 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結算日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。

遞延稅項資產之賬面值於每個結算日作檢討，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。

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計算。遞延稅項於收益表中扣除或計入收益表，惟於遞延稅項直接在股本權益中扣除或計入股本權益之情況下，遞延稅項亦會於股本權益中處理。



### 3. 主要會計政策 – 續

#### 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內及計入其估計剩餘價值後以直線攤銷法計算，每年折舊率如下：

租賃物業裝修	19% - 33 $\frac{1}{3}$ %
傢俬、裝置及設備	9% - 20%
汽車	9% - 20%

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綜合收益表。

#### 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。

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。(見下文有關有形資產及無形資產減值虧損之會計政策)。

因不再確認無形資產所產生之盈虧，均按該資產之出售所得款項淨額與賬面值之間之差額計量，並於不再確認資產時於綜合收益表內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 – 續

### 研究及開發開支

研究活動開支於產生期間確認作支出。

因開發開支而於內部產生之無形資產只會在清楚界定項目所產生的開發成本預期可透過日後之商業活動收回之情況下確認。所產生資產乃按該項目之估計可使用年期以直線法攤銷，並按成本減其後累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。

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呈列。

### 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))

於各結算日，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。

## 3. 主要會計政策 – 續

### 金融工具

倘集團實體成為工具合約條文之訂約方，則於資產負債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以下三個類別之其中一類：包括透過損益按公平值計算之金融資產(「透過損益按公平值計算之金融資產」)、貸款及應收款項，以及可供出售金融資產。所有金融資產之日常買賣按交易日基準確認及終止確認。日常買賣指須根據市場規則或慣例訂定之時間內交付資產之金融資產買賣。

### 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，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。

就各類金融資產採納之會計政策載列如下。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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

透過損益按公平值計算之金融資產

本集團透過損益按公平值計算之金融資產包括持作買賣之投資。

金融資產被歸類為為交易用途而持有，若：

- 購進的主要目的是於短期內將之變賣；或
- 其為由集團共同管理之已確認金融工具資產組合之其中一部分，並於近期有實際之短期獲利特點；或
- 其為一種並不能作為指定及有效對沖工具之衍生工具。

於初步確認後每個結算日，透過損益按公平值計算之金融資產按公平值計量，而公平值變動則於產生期間直接於損益確認。於損益中確認之收益或虧損淨額不包括金融資產所賺取之任何股息。

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為具有固定或待定付款而並無於活躍市場報價之非衍生金融資產。於初步確認後每個結算日，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）。

#### 可供出售金融資產

可供出售金融資產是被指定為或者未被劃分到透過損益按公平值計算之金融資產、貸款和應收款項或持有至到期投資的非衍生工具。

於首次確認後之每一結算日，就並無活躍市場之市價報價及其公平值無法可靠計量之可供出售股本投資，以及與該等無報價股本工具掛鈎並須以交付該等工具結算之衍生工具而言，該等可供出售之股本投資及衍生工具於首次確認後之每個結算日按成本值減任何已辨認的減值虧損計量（參見下文有關金融資產減值虧損之會計政策）。

## 3. 主要會計政策 – 續

### 金融工具 – 續

#### 金融資產 – 續

#### 金融資產減值

金融資產(透過損益按公平值計算之金融資產除外)會於每個結算日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。

就可供出售股本投資而言，該項投資之公平值大幅或持續下跌至低於成本，則視作減值之客觀證據。

就所有其他金融資產而言，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、應收聯營公司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、組合中已超出平均信貸期30日至90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。

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。

就按成本列賬之金融資產而言，減值虧損金額乃按資產賬面值與按類似金融資產現時市場回報率折現之估計日後現金流量之現值之差額計算。有關減值虧損將不會於往後期間撥回。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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

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，惟該等指定為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。

## 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。持有人將優先股兌換普通股,兌換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。於初步確認後每個結算日,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。倘若本集團保留所轉讓資產擁有權的絕大部分風險和回報,則本集團會繼續確認有關金融資產,並就收取的所得款項確認有抵押的借款。

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

截至二零零八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。於各結算日，以外幣為定值之貨幣項目均按結算日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滙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結算日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。所產生之滙兌差額(如有)乃確認作股本之獨立部分(換算儲備)。該等滙兌差額乃於海外業務被出售之期間內於損益賬內確認。

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，並按結算日之匯率換算。產生之滙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和二零零五年一月一日之後授出之購股權而言，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，且並無在綜合收益表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。

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。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。



## 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

於各結算日，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。已在權益(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。

下文載列於結算日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

截至二零零八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。於二零零八年十二月三十一日，應收貿易賬款之賬面值為人民幣332,293,000元（二零零七年：人民幣382,921,000元）（扣減呆賬撥備人民幣34,783,000元（二零零七年：人民幣17,984,000元））。

### HGR及其附屬公司，日本創智株式會社及Sino Sunnyever之估計商譽減值

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。使用價值計算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。於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本集團就收購HGR及其附屬公司及日本創智株式會社而產生之商譽確認減值虧損人民幣17,387,000元（二零零七年：無）。於二零零八年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣300,341,000元（二零零七年：人民幣304,848,000元）。可收回金額計算詳情已於附註14披露。

### 商譽之預計減值(HGR及其附屬公司，日本創智株式會社及Sino Sunnyever除外)

釐定商譽是否減值須對獲分派商譽之賺取現金單位之可收回款項作出估計。本集團為了進行商譽減值測試，已獲得獨立專業估值師編製有關賺取現金單位之商業估值。估值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。於二零零八年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣146,266,000元（二零零七年：人民幣140,157,000元）。業務估值詳情已於附註14披露。如市況有任何變動，可能會改變估值結果，並可能需作出商譽減值。

## 4. 估計不確定性之主要來源 – 續

### 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。

### 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結算日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。於二零零八年十二月三十一日，可贖回可換股優先股的賬面值為人民幣127,699,000元(二零零七年：人民幣201,085,000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。

### 收購HGR之獲利能力付款

誠如附註32(c)所披露，截至二零零七年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日止各年度之綜合財務報表並無包括與收購HGR有關之任何或然代價。最終之獲利能力付款將根據特別審計之最終結果釐定，特別審計將不遲於二零零九年七月三十一日進行及完成。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 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。

### 業務分類

為方便管理，本集團現時分成四個經營部門，即解決方案、資訊科技外包、資訊科技諮詢及培訓服務，以及銷售可獨立銷售軟件及硬件產品。該等部門乃本集團匯報基本分類資料之基準。

該等業務之分類資料呈列如下：

### 收益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
營業額	<b>597,306</b>	<b>344,737</b>	<b>19,105</b>	<b>22,224</b>	<b>983,372</b>
分類業績	<b>(6,930)</b>	<b>13,905</b>	<b>(1,646)</b>	<b>20,508</b>	<b>25,837</b>
未分配其他收入、 收益及虧損					<b>26,769</b>
未分配公司支出					<b>(26,150)</b>
應佔聯營公司業績	<b>2,878</b>	-	-	-	<b>2,878</b>
財務費用					<b>(2,842)</b>
可贖回可換股優先股公平值 變動產生之收益					<b>54,487</b>
除稅前溢利					<b>80,979</b>
稅項					<b>(9,254)</b>
年度溢利					<b>71,725</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 – 續

### 業務分類 – 續

#### 資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	資訊科技 解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
<b>資產</b>					
分類資產	<b>640,233</b>	<b>436,399</b>	<b>9,771</b>	<b>12,107</b>	<b>1,098,510</b>
於聯營公司之權益	<b>14,469</b>	-	-	-	<b>14,469</b>
未分配公司資產					<b>292,068</b>
					<b>1,405,047</b>
<b>負債</b>					
分類負債	<b>263,622</b>	<b>45,534</b>	<b>562</b>	<b>6,514</b>	<b>316,232</b>
未分配公司負債					<b>218,703</b>
					<b>534,935</b>

### 其他資料

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	資訊科技 解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
資本增加	<b>39,643</b>	<b>13,249</b>	<b>1,199</b>	-	<b>54,091</b>
物業、廠房及設備折舊	<b>8,030</b>	<b>8,823</b>	<b>867</b>	<b>13</b>	<b>17,733</b>
無形資產攤銷及預付租賃款項	<b>12,117</b>	<b>9,246</b>	<b>223</b>	-	<b>21,586</b>
商譽減值	-	<b>17,387</b>	-	-	<b>17,387</b>
呆賬撥備	<b>16,794</b>	<b>5</b>	-	-	<b>16,799</b>
存貨撥備	<b>3,408</b>	-	-	-	<b>3,408</b>
出售物業、廠房及設備虧損	<b>120</b>	<b>63</b>	-	-	<b>183</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 - 續

### 業務分類 - 續

#### 收益表

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
營業額	515,947	236,420	19,691	39,494	811,552
分類業績	45,717	13,186	1,155	35,801	95,859
未分配其他收入、收益及虧損					11,714
未分配公司支出					(25,076)
財務費用					(474)
應佔聯營公司業績	3,323	-	-	-	3,323
可贖回可換股優先股公平值 變動產生之收益					46,102
除稅前溢利					131,448
稅項					(8,908)
年度溢利					122,540

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 - 續

### 業務分類 - 續

#### 資產負債表

於二零零七年十二月三十一日

	資訊科技 解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
<b>資產</b>					
分類資產	671,235	440,472	1,874	246	1,113,827
於聯營公司之權益	11,591	-	-	-	11,591
未分配公司資產					236,854
					<u>1,362,272</u>
<b>負債</b>					
分類負債	282,514	47,952	3,081	9,582	343,129
未分配公司負債					244,455
					<u>587,584</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 – 續

### 業務分類 – 續

#### 其他資料

截至二零零七年十二月三十一日止年度

	資訊科技 解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
資本增加	45,581	30,820	6,086	–	82,487
物業、廠房及設備折舊	6,441	5,022	598	55	12,116
無形資產攤銷及預付租賃					
款項攤銷	6,956	7,248	310	–	14,514
呆賬撥備	2,820	–	–	–	2,820
存貨撥備	1,735	–	–	–	1,735
無形資產減值	–	1,735	–	–	1,735
出售物業、廠房及設備虧損	6	503	–	–	509

### 地域分類

本集團四個經營部門中三個主要地域為一中華人民共和國(包括香港)(「中國」)、美利堅合眾國(「美國」)及日本。下表提供按地區市場劃分之本集團銷售分析(不論貨品及服務之來源地)

	中國 人民幣千元	美國 人民幣千元	日本 人民幣千元	沖銷 人民幣千元	總額 人民幣千元
分部營業額	872,654	94,084	16,634	–	983,372
分部間銷售	66,507	–	–	(66,507)	–
	939,161	94,084	16,634	(66,507)	983,372

由於本集團二零零七年主要在中國經營業務，且本集團二零零八年及二零零七年之資產及負債主要位於中國，故並無呈列本集團地域分類信息。



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 6. 財務費用

須於五年內悉數償還之利息：

銀行貸款

關聯方貸款之估算利息開支

二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>1,961</b>	158
<b>881</b>	316
<b>2,842</b>	474

### 7. 稅項

稅項包括：

中國企業所得稅：

本年度

上年度不足(超額)撥備

香港利得稅

美國聯邦和州所得稅

日本所得稅

遞延稅項(附註26)

本集團	
二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>10,877</b>	11,267
<b>26</b>	(2,960)
<b>10,903</b>	8,307
<b>37</b>	(7)
<b>-</b>	6
<b>15</b>	-
<b>10,955</b>	8,306
<b>(1,701)</b>	602
<b>9,254</b>	8,908

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。香港利得稅根據該年度估計應課稅溢利按16.5%（二零零七年：17.5%）計算。

中國附屬公司之中國企業所得稅率為25%（二零零七年：33%）受下文所述之若干稅務豁免規限。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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 7. 稅項 – 續

於二零零七年三月十六日，中國根據中國國家主席法令編號63頒佈中國企業所得稅法(「新稅法」)。於二零零七年十二月六日，中國國務院頒佈了新稅法實施細則。根據新稅法及其實施細則，由二零零八年一月一日起，中國法定稅率調整為25%。

中國若干集團公司受下文所述之若干稅務豁免安排規限。

根據國家發展和改革委員會於二零零八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%(二零零七年：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%(二零零七年：零)。

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%。賽博資源於截至二零零八年十二月三十一日止年度須按稅率18%(二零零七年：15%)繳納所得稅。

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二零零八年十二月三十一日止年度須按7.5%稅率繳納所得稅(二零零七年：7.5%)。

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%。該經濟特區於二零零八年之適用稅率為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二零零八年十二月三十一日止年度須按稅率9%(二零零七年：7.5%)繳納所得稅。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 7. 稅項 – 續

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二零一零年十二月三十一日止三個年度須按稅率12.5%（二零零七年：無）繳納所得稅。

本年度之稅項支出可與除稅前溢利對賬如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
除稅前溢利	<b>80,979</b>	131,448
按中國企業所得稅稅率25%計算之稅項(二零零七年：33%)	<b>20,245</b>	43,378
應佔聯營公司業績之稅務影響	<b>(720)</b>	(1,097)
來自授予中國附屬公司之稅務豁免及優惠之稅務影響	<b>(15,298)</b>	(33,053)
不可扣稅開支之稅務影響	<b>18,064</b>	20,495
毋須課稅收入之稅務影響	<b>(17,745)</b>	(21,839)
上年度不足(超額)撥備	<b>26</b>	(2,960)
動用先前未確認稅項虧損之稅務影響	<b>(75)</b>	(430)
未確認稅項虧損之稅務影響	<b>2,866</b>	3,009
附屬公司不同稅率之影響	<b>(148)</b>	(32)
因適用稅率降低使期初遞延稅項減少	<b>(349)</b>	–
確認遞延稅項時所用稅率不同之影響	<b>2,388</b>	1,437
本年度之稅項支出	<b>9,254</b>	8,908

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 8. 年度溢利(虧損)

年度溢利(虧損)已扣除下列各項：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
董事酬金(附註9)	<b>10,019</b>	6,480
其他員工成本	<b>353,190</b>	227,888
退休福利成本	<b>28,250</b>	15,467
購股權開支(不包括董事)	<b>9,215</b>	12,145
員工成本總額	<b>400,674</b>	261,980
減：員工成本資本化為開發成本	<b>(10,317)</b>	(9,449)
	<b>390,357</b>	252,531
購股權開支		
— 授予客戶	-	57
	-	57
存貨撥備	<b>3,408</b>	1,735
研發成本開支	<b>16,329</b>	5,070
減：政府補助金	<b>(641)</b>	(915)
	<b>15,688</b>	4,155
核數師酬金	<b>3,336</b>	5,187
確認作開支之存貨成本	<b>217,851</b>	242,521
物業、廠房及設備折舊	<b>17,733</b>	12,116
出售物業、廠房及設備之虧損	<b>183</b>	509
有關土地及樓宇之最低租賃款項	<b>35,914</b>	31,830
並經計入：		
持作買賣投資之股息收入	-	5
持作買賣投資公平值變動之收益	-	29
銀行結餘及現金之利息收入	<b>1,901</b>	1,338
政府補助金	<b>4,623</b>	3,198
外滙收益(虧損)淨額	<b>11,548</b>	1,059
稅項優惠補貼	<b>3,275</b>	3,428

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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	王暉	唐振明	邱達根	崔輝	劉征	陳永正	張亞勤	蘇振明	何寧	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：														
執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-	107	-	145
給予執行董事之 其他酬金：														
薪金及其他福利	1,190	820	629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,639
購股權開支	2,013	1,067	901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,981
退休福利成本	23	23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69
	<b>3,226</b>	<b>1,910</b>	<b>1,553</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>6,689</b>
給予非執行 董事之其他 酬金：														
薪金及其他福利	-	-	-	120	107	-	-	-	107	-	-	-	-	334
購股權開支	-	-	-	2,615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,615
	-	-	-	<b>2,735</b>	<b>107</b>	-	-	-	<b>107</b>	-	-	-	-	<b>2,949</b>
給予獨立非執行 董事之其他 酬金：														
薪金及其他福利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107	107
購股權開支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129	-	129
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>129</b>	<b>107</b>	<b>236</b>
全體董事之酬金	<b>3,226</b>	<b>1,910</b>	<b>1,553</b>	<b>2,735</b>	<b>107</b>	-	-	-	<b>107</b>	<b>38</b>	-	<b>236</b>	<b>107</b>	<b>10,019</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 9. 董事及僱員酬金 – 續

### 董事酬金 – 續

本公司於截至二零零七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	邱達根	崔輝	唐敏	王暉	唐振明	邱達根	崔輝	唐敏	劉征	陳永正	蘇振明	何寧	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	人民幣千元	人民幣千元
袍金：																
執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117	117	117	351	
給予執行董事之 其他酬金：																
薪金及其他福利	886	-	-	-	629	471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,986
購股權開支	1,505	-	-	-	860	815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,180
退休福利成本	31	-	-	-	31	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93
	2,422	-	-	-	1,520	1,317	-	-	-	-	-	-	117	117	117	5,610
給予非執行董事之 其他酬金：																
薪金及其他福利	-	-	-	-	-	-	117	117	60	-	-	-	-	-	-	294
購股權開支	-	-	-	-	-	-	7	3	-	-	137	-	-	-	-	147
酌情花紅(附註)	-	-	-	-	-	-	-	179	-	-	-	-	-	-	-	179
	-	-	-	-	-	-	124	299	60	-	137	-	-	-	-	620
給予獨立非執行 董事之其他 酬金：																
購股權開支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-	250
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-	250
全體董事之酬金	2,422	-	-	-	1,520	1,317	124	299	60	-	137	-	117	367	117	6,480

附註：董事會(「董事會」)於二零零七年十二月三十一日審閱後，董事會決議向崔輝先生發放特別花紅人民幣179,000元，以作為對其所履行的職務、職責及滿意之表現的肯定。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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四名(二零零七年：三名)本公司董事，有關酬金詳情載於上文。餘下一名(二零零七年：二名)最高薪人士之佣金均載述如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
薪金及其他福利	728	1,453
購股權開支	259	489
退休福利供款	11	23
酌情花紅	168	427
	<b>1,166</b>	2,392

彼等之酬金分為以下組別：

	僱員數目	
	二零零八年	二零零七年
零港元至1,000,000港元(相等於人民幣889,700元 (二零零七年：人民幣937,000元))	1	2
	<b>1</b>	2

兩個年度內，本集團從未向五位最高薪人士(包括董事及僱員)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

於年內確認為分派之股息：

末期股息－每股0.5港仙(二零零七年：0.1港仙)，  
相等於每股人民幣0.5分

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
	<b>4,406</b>	797

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 11. 每股盈利(虧損)

下列為計算本公司之普通權益持有人應佔每股基本及攤薄(虧損)盈利所依據之數據：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
用以計算每股基本盈利之盈利	<b>63,335</b>	115,445
匯兌調整	<b>(11,260)</b>	(15,033)
可贖回可換股優先股公平值變動產生之收益	<b>(54,487)</b>	(46,102)
用以計算每股攤薄(虧損)盈利之(虧損)盈利	<b>(2,412)</b>	54,310

  

	股份數目	
	二零零八年	二零零七年
用以計算每股基本盈利之加權普通股平均數目	<b>1,000,707,872</b>	858,956,125
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	<b>15,033,789</b>	49,368,226
轉換可贖回可換股優先股	<b>194,500,000</b>	194,500,000
用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數目	<b>1,210,241,661</b>	1,102,824,351



# 綜合財務報表附註

截至二零零八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
成本					
於二零零七年一月一日	6,928	41,993	8,752	–	57,673
滙兌調整	(13)	(88)	(1)	–	(102)
增添	3,764	15,617	1,384	–	20,765
收購附屬公司所得 (附註32(c))	3,618	13,916	964	–	18,498
出售	–	(1,091)	–	–	(1,091)
於二零零七年十二月三十一日	14,297	70,347	11,099	–	95,743
滙兌調整	(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32(a)(b))	–	213	–	–	213
出售	–	(4,150)	(415)	–	(4,565)
於二零零八年十二月三十一日	<b>18,641</b>	<b>78,948</b>	<b>12,520</b>	<b>10,063</b>	<b>120,172</b>
折舊					
於二零零七年一月一日	3,317	10,560	1,470	–	15,347
滙兌調整	(13)	(67)	–	–	(80)
年度撥備	1,967	9,109	1,040	–	12,116
出售時撇銷	–	(363)	–	–	(363)
於二零零七年十二月三十一日	5,271	19,239	2,510	–	27,020
滙兌調整	(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	<b>8,159</b>	<b>29,316</b>	<b>3,659</b>	<b>–</b>	<b>41,134</b>
賬面值					
於二零零八年十二月三十一日	<b>10,482</b>	<b>49,632</b>	<b>8,861</b>	<b>10,063</b>	<b>79,038</b>
於二零零七年十二月三十一日	9,026	51,108	8,589	–	68,723

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 13. 無形資產

	合約制									總計
	客戶有關									
	開發成本	專門技術	軟件	無形資產	技術專才	客戶關係	專利	商號	技術	
	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
成本										
於二零零七年一月一日	24,462	6,722	120	19,704	11,080	-	-	-	-	62,088
收購所得(附註32(c))	-	-	-	-	1,414	26,464	717	-	-	28,595
增添	9,779	-	4,850	-	-	-	-	-	-	14,629
於二零零七年十二月三十一日										
於二零零七年十二月三十一日	34,241	6,722	4,970	19,704	12,494	26,464	717	-	-	105,312
收購所得(附註32(a)(b))	-	-	-	-	-	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										
於二零零八年十二月三十一日	<b>45,326</b>	<b>11,572</b>	<b>4,970</b>	<b>19,704</b>	<b>12,494</b>	<b>27,905</b>	<b>717</b>	<b>968</b>	<b>6,643</b>	<b>130,299</b>
攤銷/減值										
於二零零七年一月一日	7,211	1,674	29	1,970	2,310	-	-	-	-	13,194
年內確認減值虧損	-	-	-	-	1,735	-	-	-	-	1,735
年度撥備	5,251	872	23	3,941	2,310	1,764	67	-	-	14,228
於二零零七年十二月三十一日										
於二零零七年十二月三十一日	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										
於二零零八年十二月三十一日	<b>19,527</b>	<b>4,188</b>	<b>592</b>	<b>9,852</b>	<b>8,067</b>	<b>7,273</b>	<b>267</b>	<b>145</b>	<b>664</b>	<b>50,575</b>
賬面值										
於二零零八年十二月三十一日	<b>25,799</b>	<b>7,384</b>	<b>4,378</b>	<b>9,852</b>	<b>4,427</b>	<b>20,632</b>	<b>450</b>	<b>823</b>	<b>5,979</b>	<b>79,724</b>
於二零零七年十二月三十一日										
於二零零七年十二月三十一日	21,779	4,176	4,918	13,793	6,139	24,700	650	-	-	76,155

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 13. 無形資產 – 續

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、專利商號及技術均為向第三者收購。

有固定可使用年期之無形資產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

## 14. 商譽

人民幣千元

成本	
於二零零七年一月一日	141,145
來自收購附屬公司(附註32(c))	304,848
	<hr/>
於二零零七年十二月三十一日	445,993
來自收購附屬公司(附註32(a)(b))	12,880
來自收購一間附屬公司額外權益(附註)	6,109
	<hr/>
於二零零八年十二月三十一日	<b>464,982</b>
	<hr/>
減值	
於二零零七年一月一日及二零零七年十二月三十一日	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	<b>18,375</b>
	<hr/>
賬面值	
於二零零八年十二月三十一日	<b>446,607</b>
	<hr/>
於二零零七年十二月三十一日	445,005
	<hr/>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八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。

### 商譽之減值測試

誠如附註5所解釋，本集團使用業務分類為其呈報分類資料之主要分類。就減值測試而言，於二零零八年及二零零七年十二月三十一日之商譽賬面值（扣除減值虧損）已作如下分配：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
解決方案		
—HGR及其附屬公司(附註1)	134,188	134,188
—Sino Sunnyever	2,669	—
	<b>136,857</b>	134,188
資訊科技外包		
—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1)	163,484	170,660
—中軟資源上海	6,109	—
	<b>282,524</b>	283,591
資訊科技顧問及培訓服務 北京中軟(附註2)	830 26,396	830 26,396
	<b>446,607</b>	445,005

附註：

- (1) 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。該項商譽為來自解決方案及資訊科技外包業務帶來的現金流量貢獻。
- (2) 商譽之賬面值人民幣26,396,000元來自二零零四年收購北京中軟之額外權益。該項商譽為多項業務分部（無法按非隨意之基準分配至個別業務分部）之現金流量帶來貢獻。

## 14. 商譽 – 續

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團確認減值虧損人民幣17,387,000元（二零零七年：無），包括於年內因收購HGR及其附屬公司所產生之商譽人民幣7,176,000元，以及因收購日本創智株式會社所產生之商譽人民幣10,211,000元（見附註32(a)）。

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及其附屬公司及日本創智株式會社除外)

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及已根據獨立專業估值師於二零零八年及二零零七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二零零八年財務資料，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14（二零零七年：26）及投資資金加權平均市值除以盈利為17（二零零七年：29）（按相關行業之可比較公司計算）得出。

### 資訊科技諮詢及培訓服務

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及已根據獨立專業估值師於二零零八年及二零零七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二零零八年財務資料，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14（二零零七年：26）及投資資金加權平均市值除以盈利為17（二零零七年：29）（按相關行業之可比較公司計算）得出。

### 中軟北京

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及已根據獨立專業估值師於二零零八年及二零零七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二零零八年財務資料，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14（二零零七年：26）及投資資金加權平均市值除以盈利為17（二零零七年：29）（按相關行業之可比較公司計算）得出。

### HGR及其附屬公司

HGR及其附屬公司（「HGR集團」）之可收回金額（即解決方案及資訊科技外包之可收回金額）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17%之折現率計算（二零零七年：16.9%）。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（二零零七年：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。於二零零八年十二月三十一日，與資訊科技外包有關之商譽中有人民幣7,176,000元已予減值。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽 - 續

### 日本創智株式會社

日本創智株式會社之可收回金額(即解決資訊科技外包業務分部之賺取現金單位之可收回金額)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18.15%之折現率計算。日本創智株式會社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。由於日本創智株式會社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株式會社之過往表現及管理層就市場發展之預期。於二零零八年十二月三十一日，與收購日本創智株式會社有關之商譽中人民幣10,211,000元已予全數減值。

### Sino Sunnyever

Sino Sunnyever之可收回金額(即解決方案及資訊科技外包業務分部之賺取現金單位之可收回金額)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19.65%之折現率計算。Sino Sunnyever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Sino Sunnyever專門從事解決業務，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Sino Sunnyever之過往表現及管理層就市場發展之預期。

## 15. 於聯營公司之權益

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 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)	7,969	5,091
	<b>14,469</b>	11,591

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(二零零七年：人民幣3,052,000元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 15. 於聯營公司之權益 – 續

本集團於二零零八年及二零零七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 (「中烟」)	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

有關本集團聯營公司之財務資料摘要如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
總資產	<b>65,482</b>	54,775
總負債	<b>(34,093)</b>	(31,302)
資產淨值	<b>31,389</b>	23,473
本集團應佔聯營公司之淨資產	<b>11,417</b>	8,539
收益	<b>78,468</b>	91,086
年度溢利	<b>7,921</b>	8,834
本集團應佔聯營公司之年度溢利	<b>2,878</b>	3,323

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 16. 可供出售投資

本集團於二零零七年可供出售投資指於上海意達電子商務有限公司(於中國註冊成立之私有實體)之非上市股本證券中之15%權益。於二零零八年，本集團已出售可供出售投資，代價為人民幣109,000元。

## 17. 預付租賃款項

人民幣千元

成本	
於二零零七年一月一日及二零零七年十二月三十一日	1,887
滙兌調整	(104)
	<hr/>
於二零零八年十二月三十一日	<b>1,783</b>
	<hr/>
攤銷	
於二零零七年一月一日	148
年度撥備	286
	<hr/>
於二零零七年十二月三十一日	434
滙兌調整	(19)
年度撥備	168
	<hr/>
於二零零八年十二月三十一日	<b>583</b>
	<hr/>
賬面值	
於二零零八年十二月三十一日	<b>1,200</b>
	<hr/>
於二零零七年十二月三十一日	1,453
	<hr/>

就報告目的分析為：

非流動資產

流動資產

二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>1,034</b>	1,276
<b>166</b>	177
<hr/>	<hr/>
<b>1,200</b>	1,453
<hr/>	<hr/>

預付租賃款項按直線法分十年攤銷。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 18. 存貨

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
電腦硬件、設備及軟件產品	<b>21,939</b>	51,713

## 19. 貿易及其他應收賬款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應收貿易賬款	<b>363,713</b>	373,490
減：呆賬撥備	<b>(34,783)</b>	(17,984)
	<b>328,930</b>	355,506
一間聯營公司之應收貿易賬款	–	491
關連公司之應收貿易賬款	<b>3,363</b>	26,924
	<b>332,293</b>	382,921
給予供應商之墊款	<b>9,888</b>	8,187
按金、預付款項及其他應收賬款	<b>55,239</b>	41,445
	<b>397,420</b>	432,553

本集團之信用除賬期由30日至90日不等。應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
90日內	<b>175,561</b>	152,256
介乎91至180日	<b>26,288</b>	87,884
介乎181至365日	<b>29,045</b>	96,747
介乎一至兩年	<b>89,530</b>	40,669
兩年以上	<b>11,869</b>	5,365
	<b>332,293</b>	382,921

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 19. 貿易及其他應收賬款 – 續

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44%（二零零七年：15%）既無過期亦無減值擁有經本集團評估之最佳信貸質素。

本集團之應收貿易賬款結餘內包括賬面總值為人民幣173,328,000元（二零零七年：人民幣324,302,000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271天（二零零七年：259天）。

### 已過期但未減值之應收貿易賬款之賬齡

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
90日內	<b>16,596</b>	93,637
介乎91至180日	<b>26,288</b>	87,884
介乎181至365日	<b>29,045</b>	96,747
介乎一至兩年	<b>89,530</b>	40,669
兩年以上	<b>11,869</b>	5,365
合計	<b>173,328</b>	324,302

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撥備。

### 呆賬撥備之變動

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
年初結餘	<b>17,984</b>	15,764
就應收賬款確認之減值虧損	<b>16,799</b>	2,820
撇銷為不可回收之金額	-	(590)
減值虧損撥回	-	(10)
年末結餘	<b>34,783</b>	17,984

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 20. 合約工程應收客戶款項

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於結算日之在建工程		
已產生合約成本加已確認溢利減已確認虧損	<b>464,557</b>	188,129
減：進度付款	<b>(412,435)</b>	(161,856)
	<b>52,122</b>	26,273
就報告目的分析為		
應收合約客戶款項	<b>69,891</b>	36,701
應付合約客戶款項	<b>(17,769)</b>	(10,428)
	<b>52,122</b>	26,273

於二零零八年十二月三十一日，合約工程客戶持有之保證金達人民幣2,122,000元（二零零七年：人民幣147,000元）。已收合約工程客戶墊款為零（二零零七年：人民幣800,000元）。

## 21. 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擔保，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（二零零七年：0.72%）。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4.14厘（二零零七年：2.25厘至2.80厘）計息之短期銀行存款。

於結算日，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。

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
港元	<b>2,614</b>	4,633
美元	<b>149</b>	1,342
日圓	<b>30</b>	—

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 22. 貿易及其他應付賬款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應付貿易賬款	<b>149,145</b>	151,649
應付一間關聯公司之貿易賬款	<b>2,114</b>	–
應付一間關連公司之貿易賬款(附註)	<b>354</b>	–
從客戶收取之按金	<b>6,033</b>	38,315
其他應付款項及應計費用	<b>124,476</b>	94,540
	<b>282,122</b>	284,504

應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
90日內	<b>88,543</b>	67,079
介乎91至180日	<b>14,480</b>	23,508
介乎181至365日	<b>13,493</b>	30,131
介乎一至兩年	<b>22,178</b>	23,147
兩年以上	<b>12,919</b>	7,784
	<b>151,613</b>	151,649

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：應付一間關聯公司之貿易應付賬款指應付本公司一名股東之附屬公司之款項

## 23. 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／應付本集團少數股東權益之款項。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 24. 應付票據

應付票據之賬齡分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
90日內	<b>12,551</b>	29,292
介乎91至180日	<b>612</b>	5,840
	<b>13,163</b>	35,132

## 25. 借款

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銀行貸款，無擔保(附註(1))	<b>54,064</b>	10,000
欠一名關聯人士貸款，無擔保(附註(2))	<b>16,491</b>	16,814
	<b>70,555</b>	26,814
須償還銀面值：		
一年內	<b>70,555</b>	10,000
一年以上，兩年以內	-	16,814
	<b>70,555</b>	26,814
減：列示在流動負債項下於一年內到期之金額	-	(10,000)
	<b>70,555</b>	16,814
總借款		
免息	<b>16,491</b>	16,814
按固定利率	-	10,000
按浮動利率(附註(3))	<b>54,064</b>	-
	<b>70,555</b>	26,814

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 25. 借款 – 續

貨幣借款分析：

以人民幣列值

以美元列值

二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>54,064</b>	10,000
<b>16,491</b>	16,814
<b>70,555</b>	26,814

附註：

- (1) 由本公司提供的公司擔保作出保證。
- (2) 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。貸款為無抵押及免息。於二零零八年十二月三十一日，該筆貸款須於二零零九年二月償還，並於其後獲延期至二零一零年二月。該筆貸款之推定息率為每年5.26%（二零零七年：5.26%）。
- (3) 人民幣借款之利率按中國人民銀行所公佈之利率更改。

於結算日，本集團有未提取貿易融資如下：

於一年內到期

二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>60,344</b>	10,000

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 26. 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	技術 專業知識	客戶關係	技術	商號	應計開支	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零零七年一月一日	(2,588)	-	-	-	-	-	(2,588)
收購附屬公司產生(附註32(c))	-	(212)	(3,970)	-	-	2,008	(2,174)
於綜合收益表(扣除)/計入	(680)	14	266	-	-	(202)	(602)
於二零零七年十二月三十一日	(3,268)	(198)	(3,704)	-	-	1,806	(5,364)
收購附屬公司產生(附註32(a)(b))	-	-	(317)	(1,661)	(213)	-	(2,191)
於綜合收益表(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	<b>(3,871)</b>	<b>(130)</b>	<b>(2,694)</b>	<b>(1,495)</b>	<b>(181)</b>	<b>2,517</b>	<b>(5,854)</b>

下列為就財務報告目的而就遞延稅項結餘所作之分析：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
遞延稅項資產	<b>2,517</b>	1,806
遞延稅項負債	<b>(8,371)</b>	(7,170)
	<b>(5,854)</b>	(5,364)

於結算日，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24,689,000元(二零零七年：人民幣13,513,000元)，可能無限期地予以結轉，惟將於二零一零年至二零一三年(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)到期之虧損約人民幣7,757,000元(二零零七年：人民幣1,716,000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。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 26. 遞延稅項 – 續

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二零零八年所產生未分派溢利之暫時差異人民幣51,669,000元（二零零七年：無）於綜合財務報表中作出遞延稅項撥備。

## 27. 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		
於二零零七年及二零零八年十二月三十一日之結餘	625,000,000	31,250
已發行及繳足		
於年內已發行及於二零零七年及 二零零八年十二月三十一日之結餘	194,500,000	9,725

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，為本公司籌集合共約人民幣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，其將獲本公司於二零零六年一月六日第六週年強制贖回。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 27. 可贖回可換股優先股 – 續

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。

於二零零八年及二零零七年十二月三十一日，A類優先股之負債部分之公平值乃根據市場利率分別16.19厘及11.59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：

	二零零八年	二零零七年
股價	<b>0.58港元</b>	1.40港元
行使價	<b>0.8港元</b>	0.8港元
到期時限	<b>3年</b>	4年
無風險利率	<b>0.786%</b>	2.94%
股價波幅	<b>63.42%</b>	41.99%

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。

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
於二零零七年一月一日	129,455	142,927	272,382
匯兌調整	(7,761)	(7,272)	(15,033)
公平值變動產生之虧損(收益)	6,059	(52,161)	(46,102)
已付利息	(10,162)	-	(10,162)
於二零零七年十二月三十一日	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	<b>104,558</b>	<b>23,141</b>	<b>127,699</b>

公平值變動所產生之收益/虧損包括利息開支人民幣7,634,000元(二零零七年：人民幣8,286,000元)，該利息開支乃利用實際利率法釐定。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 28. 股本

	股份數目	面值 千港元	
每股面值0.05港元之普通股：			
法定：			
於二零零七年一月一日、二零零七年及 二零零八年十二月三十一日	1,500,000,000	75,000	
	股份數目	數額 港元	財務報表 顯示之金額 人民幣千元
附註			
已發行及繳足			
於二零零七年一月一日	758,817,476	37,940,874	40,184
發行新股	(b) 211,087,399	10,554,370	10,237
行使購股權	19,933,500	996,675	977
於二零零七年十二月三十一日	989,838,375	49,491,919	51,398
發行新股	(a) 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	<b>1,007,278,688</b>	<b>50,363,935</b>	<b>52,178</b>

## 28. 股本 – 續

附註：

- (a) 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100%股本權益之代價股份（見附註32(a)）。
- (b) 於二零零七年四月十九日，本公司與荷蘭銀行倫敦分行（「荷蘭銀行」）訂立認購協議。根據認購協議，荷蘭銀行有條件地同意以每股1.70港元（相當於人民幣1.68元）認購本公司合共32,300,000股每股面值0.05港元之新股份。該等新股已於二零零七年四月三十日以繳足方式配發及發行予荷蘭銀行。

根本公司董事於二零零六年七月四日通過之決議案以及達到要求的收入與微軟訂立主協議（如本公司日期為二零零六年七月四日的公佈所述）後，本公司於二零零七年十一月六日以繳足方式向北京正辰科技發展有限責任公司（「正辰科技」）配發及發行7,918,782股本公司每股面值0.05港元的新股份，作為收購正辰科技移動及內置部門業務之第二部分代價股份，每股作價1.97港元（相當於人民幣1.89元）。相關詳細資料見附註33。

根本公司股東於二零零七年七月九日通過之普通決議案，本公司以繳足方式向HGR股東配發及發行170,868,617股本公司每股面值0.05港元之新股份，作為收購HGR約97.35%股本權益之代價股份，每股作價1.85港元（相當於人民幣1.67元）（見附註32(c)）。

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。

## 29. 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權益股東，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，本公司已派付二零零八年之股息人民幣4,406,000元（二零零七年：人民幣797,000元），自股份溢價賬中撥出分派。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 29. 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，北京中軟、中軟廣州、中軟杭州、中軟昆明、中軟湖南、賽博資源、中軟資源北京、中軟資源上海、上海華騰、大連全數、大連信華軟件及大連信華信息技術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，而有關分配金額及基準每年由董事會決定。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，廈門中軟海晟信息技術有限公司、Sino Sunnyever及中軟資源深圳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廈門中軟海晟信息技術有限公司、Sino Sunnyever及中軟資源深圳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。

## 30. 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25所披露的借款、附註27所披露的可贖回可換股優先股、現金及現金等值項目及本公司權益持有人應佔權益(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，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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 31. 金融工具

### 金融工具分類

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 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>747,347</b>	619,384
可供出售金融資產	-	109
<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>127,699</b>	201,085
攤銷成本	<b>368,358</b>	326,058

### 可贖回可換股優先股

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
信貸風險變動引致之公平值累計收益(附註)	<b>8,406</b>	2,227
年內確認之信貸風險變動引致之公平值變動(附註)	<b>6,179</b>	2,227
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>104,375</b>	117,591
到期時應付之金額	<b>(136,984)</b>	(145,782)
	<b>(32,609)</b>	(28,191)

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收益乃按負債部分減少的公平值變動總額人民幣4,535,000元(二零零七年：增加人民幣3,833,000元)與僅由於市場條件改變而導致負債部分增加的公平值變動人民幣10,714,000元(二零零七年：減少人民幣1,606,000元)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，乃使用結算日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結算日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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 31. 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11.6%（二零零七年：9.2%）以提供服務集團實體之功能貨幣以外貨幣列值。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	
	二零零八年 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	二零零七年 人民幣千元
港元	<b>128,144</b>	201,085	<b>5,200</b>	4,633
美元	<b>17,602</b>	16,814	<b>30,759</b>	16,849
日圓	<b>234</b>	–	<b>6,065</b>	1,751

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。

## 31. 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%，則將會對溢利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	
	二零零八年 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	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
年內溢利(虧損)	<b>6,570</b>	9,823 (a)	<b>398</b>	(2) (b)	<b>(69)</b>	– (c)

(a) 這主要由於年末贖回之港元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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 31. 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27)及關聯方貸款(詳情見附註25)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)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25)於結算日之利率風險釐定。向主要管理人員內部匯報利率風險時，利用50個基點(二零零七年：50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(二零零七年：50個基點)，而所有其他變數保持不變，則本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之溢利將增加／減少人民幣1,620,000元(二零零七年：人民幣2,023,000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(二零零七年50個基點)，而所有其他變數保持不變，則本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度之溢利將增加／減少人民幣287,000元(二零零七年：增加／減少人民幣1,124,000元)。此乃來自本集團承受其短期銀行存款之利率風險。



## 31. 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

本集團須於每一結算日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，公平值變動一律在綜合收益表內確認。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)將下降/增加人民幣2,767,000元(二零零七年：下降/增加人民幣9,741,000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

倘交易對手於二零零八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合併資產負債表列值之資產賬面額反映。本集團於各結算日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。

由於交易對手為國際信貸評級機構指定具備高信貸評級之銀行，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，於二零零七年十二月三十一日，應收貿易賬款總額中，中國佔91.7%(二零零七年：92%)。應收貿易賬款包括多名不同的客戶，遍布於不同行業。此外，存於若干具有高度信貸評級的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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 31. 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。

於二零零八年十二月三十一日，本集團可用而未動用的一般借款信貸約為人民幣60,344,000元（二零零七年：人民幣10,000,000元），其詳情載於附註25。

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

					於二零零八年	
	少於六個月	超過六個月 但少於一年	一至兩年	兩年以上	未折現現金 流量總額	十二月 三十一日 之賬面值
	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
<b>二零零八年</b>						
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
欠一名關聯人士貸款	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
	<b>340,380</b>	<b>38,415</b>	<b>7,547</b>	<b>146,658</b>	<b>533,000</b>	<b>496,057</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 31. 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

					於二零零七年	
	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
二零零七年						
貿易及其他應付賬款	246,189	–	–	–	246,189	246,189
應付票據	35,132	–	–	–	35,132	35,132
欠關連公司款項	14,031	–	–	–	14,031	14,031
應付股息予股東	238	–	–	–	238	238
固定利率借款	328	10,109	–	–	10,437	10,000
應付代價	3,654	–	–	–	3,654	3,654
欠一名關聯人士貸款	–	–	18,262	–	18,262	16,814
可贖回可換股優先股	4,030	4,009	8,018	163,823	179,880	201,085
	303,602	14,118	26,280	163,823	507,823	527,143

#### 公平值

金融資產及金融負債公平值按以下事項釐定：

- 具備標準條件及條款並於高流通市場買賣之金融資產公平值乃分別參考所報市場買入價釐定；及
- 其他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。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 32. 收購附屬公司

- (a) 於二零零八年四月，本集團收購日本創智株式會社之全部股權，總代價為人民幣13,113,000元，包括現金代價及發行代價股份。日本創智株式會社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。

	受收購人賬面值 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28(a))			<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流出淨額			<u>(2,682)</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 32. 收購附屬公司 – 續

(b) 於二零零八年六月，本集團已收購Sino Sunnyever之全部股權，現金代價為人民幣8,016,000元。Sino Sunnyever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。

	受收購人賬面值 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流出淨額			<u>(7,870)</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 32. 收購附屬公司 – 續

### (b) – 續

附註：收購Sino Sunnyever所產生之商譽，乃來自於解決方案市場內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。

由收購日期起至結算日止年度內，日本創智株式會社及Sino Sunnyever向本集團之營業額貢獻分別人民幣11,832,000元及人民幣6,307,000元，並向本集團之溢利貢獻溢利人民幣361,000元及虧損人民幣1,102,000元。

倘若於二零零八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991,403,000元，而年內之溢利則會為人民幣70,132,000元。備考資料僅供說明用途，但並非表示倘若於二零零八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。

- (c) 於二零零七年八月，本集團收購HGR之97.35%股權，總代價為人民幣396,093,000元，包括現金代價及發行代價股份。HGR及其附屬公司從事發展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。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 32. 收購附屬公司 – 續

(c) – 續

於交易中所收購之資產淨值為受收購人之賬面值及公平值，公平值調整及所產生的商譽如下：

	受收購人賬面值 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	18,498	–	18,498
無形資產			
– 技術專才	–	1,414	1,414
– 客戶關係	–	26,464	26,464
– 專利	717	–	717
可供出售投資	168	–	168
遞延稅項資產	2,008	–	2,008
存貨	4,362	–	4,362
貿易及其他應收賬款	74,428	–	74,428
應收合約工程客戶款項	48,289	–	48,289
應收關連公司款項	4,178	–	4,178
銀行結餘及現金	38,801	–	38,801
應付合約工程客戶款項	(3,416)	–	(3,416)
貿易及其他應付賬款	(74,629)	–	(74,629)
應付關連公司款項	(17,453)	–	(17,453)
借款	(17,298)	–	(17,298)
遞延稅項負債	–	(4,182)	(4,182)
	<u>78,653</u>	<u>23,696</u>	<u>102,349</u>
少數股東權益			(11,104)
收購之商譽			<u>304,848</u>
總代價			<u>396,093</u>
以下列方式支付：			
現金			83,483
償還其他應收賬款			3,560
應付代價			2,923
發行股份(附註)			<u>306,127</u>
			<u>396,093</u>
因收購產生的現金流出淨額：			
已付現金代價			83,483
所收購之銀行結餘及現金			<u>(38,801)</u>
收購附屬公司之現金及現金等值 項目流出淨額			<u>(44,682)</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 32. 收購附屬公司 – 續

### (c) – 續

附註：收購HGR之代價部分透過該年度內發行本公司170,868,617股每股面值0.05港元之普通股的方式支付。代價股份的公平值(使用收購日期已公佈的價格1.85港元釐定)為人民幣306,127,000元(相當於316,107,000港元)。

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，總值相等於或然代價之餘額。

結算日後，本公司與售股股東協定，就HGR截至二零零七年十二月三十一日止年度之財務報表進行特別審計，特別審計將不遲於二零零九年七月三十一日進行及完成。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，故本集團無須支付額外代價。因此，截至二零零七年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日止各年度之綜合財務報表並無就或然購入代價作出任何調整。然而，現時難以斷定特別審計之最終結果及額外代價之金額，以至於對本集團之潛在財務影響。

收購HGR產生的商譽來自預期於資訊科技解決方案市場提供本集團的服務的盈利能力及預期從合併產生的未來經營協同效益。根據上文所述特別審計而最終釐定須予支付之任何獲利能力付款，將調整商譽之計量。

自本集團於二零零七年八月三十一日收購HGR以來，HGR於截至二零零七年十二月三十一日止年度為本集團營業額帶來人民幣122,427,000元及為本集團之溢利帶來溢利人民幣11,343,000元。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 33. 收購合約制客戶有關無形資產及技術專才

於二零零六年七月，本集團收購正辰科技之移動及內置部門。已收購資產包括與微軟及僱員的合約制客戶關係及具微軟外包業務豐富專才之僱員。作為本集團其中一名主要策略性客戶，微軟之外包業務一直為本集團之重要開發範疇。收購合約制客戶有關無形資產及技術專才乃計為無形資產(見附註13)。

## 34. 主要非現金交易

本集團於二零零八年四月收購日本創智株式會社之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32(a))。

根據本公司董事通過的決議案及於達到收益後以及與微軟簽訂主合約後，本公司於二零零七年十一月六日發行代價股份的第二部分以完成收購正辰科技的移動及內置部門(見附註28(b))。

本集團於二零零七年八月收購HGR之97.35%股本權益，總代價人民幣396,093,000元。部分代價由發行本公司新股支付(見附註32(c))。

## 35. 經營租約承擔

於結算日，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：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年內	22,089	21,588
第二年至第五年(包括首尾兩年)	21,742	34,867
	<b>43,831</b>	56,455

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兩年(二零零七年：一年至兩年)，而租約期內租金一般為固定。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 36. 資本承擔

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 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	13,096
收購一間附屬公司全部股本權益之承擔	-	15,909
收購業務之承擔	880	-

## 37. 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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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				於
					二零零八年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
陳宇紅博士	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	
邱達根先生	13.5.2004	0.65港元	無	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	-	5,000,000	-	-	5,000,000	
		14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	-	5,000,000	-	-	5,000,000	

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使	
<i>董事：</i>										
崔輝博士	13.5.2004	0.65港元	無	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	
王暉先生	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	-	-	-
			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	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	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	-	1,300,000	-	-	1,300,000	
			14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	-	1,300,000	-	-	1,300,000	

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
唐振明博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	80,000	-	-	-	80,000
			無	13.5.2004 – 12.5.2014	-	-	-	-	-
	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	
		無	10.4.2007 – 9.4.2017	500,000	-	-	-	500,000	
10.4.2007	1.78港元	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	
		無	14.4.2008 – 13.4.2011	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
14.4.2008	1.37港元	14.4.2008 – 13.4.2009	14.4.2009 – 13.4.2011	-	1,000,000	-	-	1,000,000	
		無	10.4.2007 – 9.4.2017	187,500	-	-	-	187,500	
曾之杰先生	10.4.2007	1.78港元	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
			無	17,980,000	19,600,000	(1,550,000)	-	36,030,000	

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
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
	7.4.2008	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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 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
					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

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 購股權計劃 – 續

於截至二零零七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	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使	
<i>董事：</i>										
陳宇紅博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2004	13.8.2004 – 12.8.2013	300,000	-	(300,000)	-	-	
			13.8.2003 – 12.8.2005	13.8.2005 – 12.8.2013	300,000	-	(300,000)	-	-	
			13.8.2003 – 12.8.2006	13.8.2006 – 12.8.2013	300,000	-	(300,000)	-	-	
			13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	300,000	-	-	-	300,000	
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	1,250,000	-	(1,250,000)	-	-	
			13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	1,250,000	-	(1,250,000)	-	-	
			13.5.2004 – 12.5.2006	13.5.2006 – 12.5.2014	1,250,000	-	(1,250,000)	-	-	
			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	
			10.4.2008 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	-	950,000	-	-	950,000	
			10.4.2009 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	-	950,000	-	-	950,000	
邱達根先生	13.5.2004	0.65港元	無	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	



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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				於
					二零零八年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
崔輝博士	13.5.2004	0.65港元	無	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
王暉先生	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2004	13.8.2004 – 12.8.2013	250,000	-	(250,000)	-	-
			13.8.2003 – 12.8.2005	13.8.2005 – 12.8.2013	250,000	-	(250,000)	-	-
			13.8.2003 – 12.8.2006	13.8.2006 – 12.8.2013	250,000	-	(250,000)	-	-
			13.8.2003 – 12.8.2007	13.8.2007 – 12.8.2013	250,000	-	-	-	250,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004 – 12.5.2014	875,000	-	(875,000)	-	-
			13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	875,000	-	(875,000)	-	-
			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	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	-	500,000	-	-	500,000
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	-	500,000	-	-	500,000
			10.4.2008 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	-	500,000	-	-	500,000
			10.4.2009 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	-	500,000	-	-	500,000

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
唐振明博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003 – 12.8.2004	13.8.2004 – 12.8.2013	80,000	–	(80,000)	–	–
			13.8.2003 – 12.8.2005	13.8.2005 – 12.8.2013	80,000	–	(80,000)	–	–
			13.8.2003 – 12.8.2006	13.8.2006 – 12.8.2013	80,000	–	(80,000)	–	–
			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	650,000	–	(650,000)	–	–
			13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	650,000	–	(650,000)	–	–
			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
			10.4.2008 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	–	500,000	–	–	500,000
			10.4.2009 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	–	500,000	–	–	500,000
曾之杰先生	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
			10.4.2008 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	–	187,500	–	–	187,500
			10.4.2009 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	–	187,500	–	–	187,500

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
<i>董事：</i>									
陳永正先生	10.4.2007	港元1.78	無	10.4.2007 – 9.4.2007	-	250,000	-	(250,000)	-
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	-	250,000	-	(250,000)	-
			10.4.2008 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	-	250,000	-	(250,000)	-
			10.4.2009 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	-	250,000	-	(250,000)	-
					18,120,000	9,550,000	(8,690,000)	(1,000,000)	17,980,000
其他僱員	13.8.2003	港元0.58	13.8.2003 – 12.8.2004	13.8.2004 – 12.8.2013	1,897,500	-	(1,897,500)	-	-
			13.8.2003 – 12.8.2005	13.8.2005 – 12.8.2013	1,897,500	-	(180,000)	-	1,717,500
			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	港元0.65	無	13.5.2004 – 12.5.2014	8,025,000	-	(8,025,000)	-	-
			13.5.2004 – 12.5.2005	13.5.2005 – 12.5.2014	8,025,000	-	(591,000)	-	7,434,000
			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	港元0.97	無	30.3.2006 – 29.3.2016	3,100,000	-	(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	港元1.78	無	10.4.2007 – 9.4.2017	-	10,887,500	-	(5,362,500)	5,525,000
			10.4.2007 – 9.4.2008	10.4.2008 – 9.4.2017	-	10,887,500	-	(5,362,500)	5,525,000
			10.4.2008 – 9.4.2009	10.4.2009 – 9.4.2017	-	10,887,500	-	(5,362,500)	5,525,000
			10.4.2009 – 9.4.2010	10.4.2010 – 9.4.2017	-	10,887,500	-	(5,362,500)	5,525,000

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 37. 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 一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內註銷	於 二零零八年 十二月 三十一日 尚未行使
客戶	13.5.2004	港元0.65	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
					78,210,000	53,100,000	(19,933,500)	(22,450,000)	88,926,500
於年末可行使									58,319,000
加權平均行使價					0.70	1.78	0.64	1.78	1.09

截至二零零八年十二月三十一日止年度，概無購股權獲註銷（二零零七年：22,450,000份）。

就年內行使之購股權而言，於行使日期的加權平均股價為1.06港元（二零零七年：1.87港元）。

於二零零八年四月十四日已授出之購股權（「A」類）之估計公平值介乎0.34港至0.38港元。於二零零八年六月十三日已授出之購股權（「B」類）之估計公平值介乎0.32港至0.40港元。於二零零八年七月四日已授出之購股權（「C」類）之估計公平值介乎0.30港至0.38港元。截至二零零七年十二月三十一日止年度，於二零零七年四月十日授出之購股權之估計公平值介乎0.55港元至0.73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：

	二零零八年			二零零七年
	A類	B類	C類	
授出日期之股價	1.26港元	1.20港元	1.14港元	1.78港元
行使價	1.37港元	1.21港元	1.14港元	1.78港元
預期波幅	48.22%	49.17%	49.40%	42.03%
到期時限	3年	3年	3年	10年
無風險利率	1.51%	3.39%	2.97%	4.23%
預期股息率	0.37%	0.42%	0.44%	1.1%

## 37. 購股權計劃 – 續

預期波幅乃根據本公司784日(二零零七年：1,040日)期間之股價歷史波幅而釐定。

本集團於截至二零零八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15,940,000元(二零零七年：人民幣15,779,000元)。

## 38. 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。

年內，於收益表所載之退休福利總成本為人民幣16,819,000元(二零零七年：人民幣15,560,000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。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 39. 關連人士交易

於本年內，本集團與下列公司曾進行以下交易：

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
提供資訊科技外包服務			
– 微軟	(a)及(i)	–	44,625
– 微軟(中國)有限公司	(a)及(i)	–	56,206
– 日本國株式會社CDI	(b)及(ii)	<b>10,486</b>	3,728
– Viador Inc.	(c)及(iii)	<b>4,919</b>	2,075
– 大連中軟軟件有限公司	(d)及(iv)	<b>1,953</b>	–
租金開支			
– 中國軟件	(e)、(f)及(v)	<b>7,064</b>	4,659
分包成本			
– 中軟武漢	(g)	<b>2,151</b>	800
提供技術開發服務			
– 中國軟件	(e)、(f)及(v)	–	1,369

附註：

- (a) 微軟為本公司A類優先股之持有人。微軟(中國)有限公司為微軟之附屬公司。
- (b) 日本國株式會社CDI為東京信華(本集團附屬公司)之股東。
- (c) Xi Wang先生為HGR及Viador Inc之共同董事。
- (d) 大連中軟軟件有限公司為中國軟件之附屬公司。
- (e) 中國軟件為本公司一名股東之控股公司。
- (f) 本公司董事崔輝先生及唐振明先生亦為中國軟件董事。
- (g) 中軟武漢為本集團之聯營公司。

## 39. 關連人士交易 – 續

附註：– 續

- (i) 年內，隨著微軟於本公司的權益因攤薄而下降至低於10%，微軟不再成為本公司關連人士。因此與微軟進行的交易並未於年內披露。於二零零七年十二月三十一日，人民幣24,017,000元金額就向微軟及微軟(中國)有限公司提供資訊科技外包服務，列入綜合資產負債表之貿易及其他應收賬款內。
- (ii) 年內，大連全數向日本國株式會社CDI提供資訊科技外包服務人民幣10,486,000元(二零零七年：人民幣3,728,000元)。於二零零八年十二月三十一日，為數人民幣1,144,000元(二零零七年：人民幣1,465,000元)已列入綜合資產負債表貿易及其他應收賬款項下。
- (iii) 年內，HGR及中軟資源北京分別向Viador Inc.提供資訊科技外包服務人民幣3,104,000元(二零零七年：人民幣2,075,000元)及人民幣1,815,000元(二零零七年：無)。於二零零八年十二月三十一日，為數人民幣2,208,000元(二零零七年：人民幣467,000元)已列入綜合資產負債表貿易及其他應收賬款項下。
- (iv) 年內，中軟資源上海向大連中軟軟件有限公司提供資訊科技外包服務人民幣1,953,000元(二零零七年：無)。
- (v) 於兩個年度，中軟總公司計算機培訓中心、賽博資源、中軟資源北京及中軟北京(本公司的附屬公司)與中軟中國訂立租賃協議，年期介乎十二個月至二十一個月。根據租賃協議，中軟總公司計算機培訓中心、賽博資源、中軟資源北京及中軟北京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)。於二零零八年十二月三十一日，為數人民幣126,000元(二零零七年：人民幣126,000元)已列入綜合資產負債表內應付關連公司款項項下。

### 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：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
短期僱員福利	7,192	6,077
退休福利成本	173	158
購股權開支	4,261	3,692
	<b>11,626</b>	<b>9,927</b>

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。