



二零一二年  
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: 0354)

# 目 錄

|             |     |
|-------------|-----|
| 公司資料        | 2   |
| 董事局主席報告     | 3   |
| 業務概述        | 5   |
| 管理層討論與分析    | 23  |
| 企業管治報告      | 38  |
| 董事會報告       | 44  |
| 董事及高級管理人員履歷 | 55  |
| 獨立核數師報告     | 59  |
| 綜合全面收益表     | 61  |
| 綜合財務狀況表     | 62  |
| 綜合權益變動表     | 64  |
| 綜合現金流量表     | 65  |
| 綜合財務報表附註    | 67  |
| 財務摘要        | 144 |

## 公司資料

### 註冊辦事處

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

### 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  
北翼12層  
(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.zte.com.cn](http://www.zte.com.cn)

### 公司秘書

霍銘福先生，MBA, FCCA, FC A  
CHA E ED ACC A, F IHK, C A

### 監察主任

陳宇紅博士

### 合資格會計師

霍銘福先生，MBA, FCCA, FC A  
CHA E ED ACC A, F IHK, C A

### 審核委員會

曾之杰先生  
梁永賢博士  
徐澤善先生

### 授權代表

陳宇紅博士  
霍銘福先生，MBA, FCCA, FC A  
CHA E ED ACC A, F IHK, C A

### 國際核數師

德勤•關黃陳方會計師行

### 主要股份過戶登記處

中國銀行  
海澱區支行  
中國北京  
海澱區  
北四環西路58號

### 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  
中國北京  
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

# 董事局主席報告

尊敬的各位股東：

2012年，是公司第一個三年規劃(2010-2012年)的收官之年，公司實現服務性收入達25.5億人民幣，同比增長30.2%，公司員工總數已達近一萬九千人。從完整的業務統計角度來看，我們完成了第一個三年規劃銷售收入目標的93%，位在中國I 服務企業第一梯隊。

2012年，公司面臨著外部複雜嚴峻的經濟市場環境和內部組織變革的雙重挑戰，在全體員工的共同努力之下，經營業績實現平穩增長。較去年同期，專業服務集團的服務性收入增長32.7%，達12.4億人民幣；外包服務集團的服務性收入增長27.3%，達12.2億人民幣；培訓業務的服務性收入增長35.0%，達9359萬人民幣。

各位股東，從2003年上市到現在，公司保持了服務性收入52.3%的年複合增長，實現了規模化發展格局，為跨越發展奠定了堅實基礎。2012年10月，公司在北京香山舉行第四次戰略日活動，以期抓住行業未來三年的巨大變革機會，實現公司的跨域創新發展；堅定 E(專業服務、外包服務、新型服務)戰略布局，以行業的穩健發展、能力的匹配和完善的區域布局，來「管理好今天的業務」；通過「客戶共建、客戶共駐、客戶共擔」方式，創新於鞏固在客戶價值鏈中的地位，以「試驗好明天的模式」。

報告期內，公司與華為組建的合資公司正式掛牌，合資公司進入實質運作階段，雙方團隊不斷有機融合，業務呈現穩步增長態勢，合資公司效應已初步顯現。報告期內，公司榮獲微軟軟件總部頒發的「2011年微軟首選供應商最有價值獎」，這是中國供應商第一次獲得此重量級的獎項，進一步鞏固了與微軟的戰略合作關係。

報告期內，通過簽訂對愛朗格瑞的國網營銷信息服務業務及相應資產的收購兼併協議，實現了電力行業專業服務的突破，是國情市場「客戶戰略夥伴模式」的又一重要進展。

報告期內，公司中標中國移動無線城市一級平臺服務子系統等重要標段，躋身中移動互聯網業務主要供應商行列。

報告期內，公司核心平臺產品 1在雲計算方面取得有效進展，公司與阿裏雲公司簽署戰略合作協議共同開發 ZZ 平臺，雙方通力合作把 1系列產品移植到阿裏雲系統，提供基於雲的JAZ 開發服務和 A服務。

# 董事局主席報告

報告期內，公司在西安軟件新城建設的中軟國際科技園奠基，計劃2014年投入使用。

各位股東，2012年是與華為合資公司的整合年，我們經歷了成長的煩惱和蛻變重生的痛苦，過程中也交了不少學費。「痛並快樂著」，管理層從華為公司學習了戰略意志的堅定、戰略執行的堅決，影響必將深刻、深遠。經過一年的努力，注入業務已經全部就位，雙方隊伍已經有機融合。華為注入幹部團隊整體素質高、能力優秀、執行力強，隨著對合資公司的認同感不斷增強、轉身到位，這支整合的團隊未來作用，不可限量。合資公司在華為外包供應商下半年測評中名列前茅，在業務量、客戶滿意度等方面顯著領先，為「成為華為最信賴的外包服務戰略合作夥伴」這一目標打下堅實基礎。

展望2013年，公司將滾動制定新三年（2013-2015年）發展規劃。首先，將著力實現與核心客戶的戰略對接、提升價值鏈位置；實現並沉澱運營支撐價值、提高運行效率。同時，把握核心客戶轉型機會，與巨人同行進入全球I 服務市場，加快布局雲集成服務、移動BI等高增長潛力業務。

各位股東，2013年是值得期待的一年。我們將秉承「奮鬥為本、成就客戶、創造分享、共同成長」的企業新理念，利用行業巨大變革時期的機會，堅定我們的方向、堅決執行我們的部署和堅持我們的團隊秉性，為實現2013-2015三年規劃打好基礎、開好局。希望繼續得到您們的支持！謝謝您們的不懈支持！

您們誠摯的

公司董事局主席 CE

陳宇紅

# 業務概述

集團定位是提供綜合性軟件與信息服務，即「端到端」的IT服務，包括：諮詢服務、技術服務、外包服務和培訓服務。技術服務主要涉及解決方案服務，外包服務包括I、B、E等服務。集團始終堅持以自主知識產權為核心的技術創新，擁有200多項軟件著作權及多項專利，如為行業解決方案提供應用支撐的A中間件平臺產品、J（簡稱J1）和支持海量信息交換的軟件平臺產品Lij。集團的客戶主要分佈在具有IT服務高成長潛力的行業，如政府、製造、金融、電信、高科技等。客戶遍佈中國、美國、日本、香港等國家和地區。集團以大中國地區的蓬勃市場和豐富人才資源為競爭優勢，為每個客戶量身定制，提供專業化、差異化的IT服務，使客戶獲得更大的管理及商業效益。

## 業務範圍

集團的業務主要覆蓋的行業包括政府與大型企業、金融與銀行、保險與證券、製造與流通、電信、公共服務業、高科技、能源等。

隨著IT服務的不斷成熟，不同的行業客戶正尋求能真正瞭解其業務、行業特性以及滿足其特殊業務需求的IT服務商。集團培養業務分析師、諮詢顧問和工程人員，開發針對不同行業的服務和解決方案，以適應客戶快速變化的需求，從而提升其生產率和盈利能力。客戶滿意度的不斷提高為集團帶來了收入的持續穩定增長。集團提供的服務主要包括：

- 專業服務
  - 軟件平臺產品
  - 戰略和業務諮詢及信息化諮詢
  - 行業及通用應用軟件和解決方案研發
  - 系統集成與服務
- 外包服務
  - 產品工程化
  - 應用開發管理服務
  - 企業應用服務
  - 業務流程外包、工程流程外包和知識流程外包
- 培訓

## 專業服務業務

專業服務業務，是集團的業務脊梁，經過十多年的沉澱與積累，逐步成為集團的技術主體與發展內核，驅動公司進入持續優化的良性循環，亦是中軟國際區別於其他軟件公司的核心所在。其涵蓋軟件平臺產品、戰略和業務諮詢及信息化諮詢、行業及通用應用軟件和解決方案研發、系統集成與服務四大項業務。

# 業務概述

## 提供的服務

集團多年來堅持諮詢驅動的商業模式，以自主研發的軟件平臺產品為基礎，秉承以行業為中心，以服務優先、為客戶的成功而奮鬥的理念，提供諮詢方法論與中國企業信息技術實踐相結合的端到端專業服務，培養了大批行業專家，並與客戶建立了互利共贏的和諧商業環境，具有很高的市場感召力和客戶忠誠度，有效奠定了集團中國解決方案領域領軍企業的地位。

## 1、軟件平臺產品

集團目前已擁有「金蝶」和「e-LP」A+兩大系列完全自主知識產權的軟件平臺產品，集團將「產品即服務，服務即產品」的理念融入整個產品架構，它們是集團服務於行業信息化的利器、行業解決方案的基礎平臺，也讓集團在穩定性與多變的市場需求之間找到了平衡。集團精益求精，持續十數年改進軟件平臺產品，使產品的技術適用性、先進性不斷提升，以此來不斷推動客戶服務水平和標準的提升。

## 2、戰略和業務諮詢及信息化諮詢

諮詢服務是集團業務價值鏈的龍頭。通過提供戰略諮詢和業務諮詢服務，幫助集團把握客戶業務本質，掌握客戶真實需求，有效提升服務的專業化水平，實現與客戶「共成長」的業務目標。集團提供的戰略諮詢具體服務內容包括：產業轉型諮詢、區域經濟諮詢、併購重組諮詢、戰略與轉型諮詢、集團管控諮詢、組織設計諮詢等。集團提供的業務諮詢具體服務內容包括：營銷管理諮詢、電子商務轉型諮詢、供應鏈管理諮詢、精益生產諮詢、物流管理諮詢、財務管理諮詢、風險管理諮詢、業務流程諮詢、數據分析諮詢等。

集團提供的信息化諮詢專注於幫助客戶在業務驅動和IT需求的互動中獲得更大的價值。集團的諮詢產品及服務都是基於嚴格和行之有效的科學方法和框架。在業務流程、技術和外包等方面，集團在對現有環境進行充分研究與評估的基礎上，確定優化機會，為客戶提供能夠顯著節約成本並提高生產力的戰略發展路線。集團提供的具體服務內容包括：信息化規劃諮詢、IT運維諮詢、信息安全諮詢、信息化建設監理等。

# 業務概述

## 3、行業及通用應用軟件和解決方案研發

集團為多個行業客戶提供包括行業及通用應用軟件和解決方案的全過程服務。集團利用「、、」應用支撐平臺貫穿「規劃 - 總體設計 - 開發 - 總體集成 - 運維」的整個工程周期，並內置了中軟國際的集成方法論，包括：

- 規劃設計階段，集團配置相應的行業顧問和合規設計師深入瞭解客戶業務需求，挖掘信息化最佳實踐，形成能夠使用「」平臺組裝的業務構件地圖和集成業務架構。
- 規模化開發和測試階段，集團現場團隊成員會與客戶緊密合作，及時瞭解客戶需求變化。同時集團將大量的開發和測試工作移交到不同專業能力領域的卓越提交中心(C E)進行，這些專業技術領域包括J<sub>2</sub>、和應用以及雲計算和移動解決方案。C E使用「」平臺的開發工具，保證了統一的技術架構和質量，有效提高複用度以及降低開發時間和成本。由於「、、」平臺已推廣並成為政府與製造領域多個行業的集成平臺，業內許多其他解決方案供應商也同時遵循其集成標準進行開發。
- 應用集成階段，集團的實施工程師應用「、、」集成方法論和健壯、可伸縮及可擴展的平臺工具，將複雜的業務應用組件分層級進行集成測試及裝配整合。
- 應用運維階段，集團的平臺、應用軟件及解決方案已應用到全國範圍內的若干戰略行業，集團同步在中國各重點區域完成了專業化的運維團隊的佈局。隨著集團解決方案越來越廣泛的應用，運維服務逐年趨於穩定且收入不斷提高。

經過多年的努力及大量項目的成功實踐，集團已經具備了良好的行業服務能力、客戶服務能力、區域服務能力及大項目服務能力。依托「」平臺，集團在開發和商務管理上以過程控制為主，同時遵循質量控制體系ISO 9001、ISO 20000、ISO 27001與CMMI的標準要求，充分保證了服務質量和交付時間。

## 業務概述

集團提供的主要解決方案及產品包括：

| 分類                 | 解決方案與產品名稱 |              |
|--------------------|-----------|--------------|
| G<br>政府與大型企業行業解決方案 | A         | 審計和監督管理      |
|                    | 社會保險與福利管理 |              |
|                    | 國有資產管理    |              |
|                    | F         | 食品與藥品管理      |
|                    | M         | 氣象災害預警       |
|                    | E         | 行政許可管理       |
|                    | G         | 政府決策支持系統     |
|                    | 網上申報與審批   |              |
|                    | 辦公自動化     |              |
|                    | G         | 公眾門戶         |
| M<br>製造與流通行業解決方案   | E         | 企業資源規劃 (E )  |
|                    | C         | 客戶關係管理 (C M) |
|                    | M         | 製造執行系統 (ME ) |
|                    | L         | 物流執行系統 (LE ) |
|                    | 安全生產管理    |              |
|                    | 倉儲管理系統    |              |
|                    | E         | 企業應用集成 (EAI) |
|                    | G         | 產品數碼跟蹤       |

## 業務概述

[illegible]

## 業務概述

| 分類         | 解決方案與產品名稱        |            |
|------------|------------------|------------|
| 通用解決方案     | C 客戶關係管理系統 (CRM) | 客戶關係管理     |
|            | 辦公自動化系統 (OA)     | 辦公自動化      |
|            | B 商業智能系統 (BI)    | 商業智能       |
|            | 門戶網站群            | 門戶網站群      |
|            | 射頻識別系統 (RFID)    | 射頻識別       |
|            | G 地理信息系統 (GIS)   | 地理信息系統     |
|            | E 電子票務系統         | 電子票務系統     |
| 電力解決方案     | 電力物資管理系統         | 電力物資管理解決方案 |
|            | 電力營銷管理系統         | 電力營銷管理解決方案 |
| 中間件 / 平臺產品 | 1 系列產品           | 1 系列產品     |
|            | A+ 平臺            | A+ 平臺      |

### 4、系統集成與服務

集團擁有豐富的服務經驗並擁有系統集成一級資質，主要提供系統集成、系統維護和系統運行三類服務，與其它服務一起，覆蓋信息系統的整個生命週期，讓客戶在建設、運行大中型信息系統時後顧無憂。

### 業務介紹及進展

#### 1、政府與大型企業

作為電子政務的先導者，多年來，集團依托深厚的行業經驗和對客戶需求的本質把握，以「一網一庫一平台」為基礎平臺，依靠自身強大的研發能力，先後承擔了多項國家重點科技攻關項目，申請並獲得了10餘項軟件著作權和專利技術，以總集成商身份在金審、金質、金保、金農、金宏和金卡等多個國家金字號系列工程中取得突出成績，「一網一庫一平台」亦被CCID評定為中國電子政務應用支撐平臺產品第一品牌，確立了在電子政務領域的全面領先地位。據IDC市場研究報告顯示，集團連續五年在政府行業解決方案市場總體排名保持前三位。集團為政府客戶提供審計和監督管理(國內用戶最多、應用範圍最廣的電子化監管解決方案)、社會保險和福利管理、國有資產管理、食品和藥品管理、氣象災害預警、行政許可管理、

# 業務概述

政府決策支持、網上申報與審批、辦公自動化、公眾門戶等解決方案。集團擁有多個大型客戶，包括農業部、食品和藥品監督管理局、人力資源和社會保障部、國資委、財政部、城鄉建設部、環保部、交通部、國家質檢總局、新聞出版總署、國家中國氣象局、國家中國民用航空局、國家外匯管理局等，並為國家審計署唯一戰略合作夥伴與整體方案提供商。

報告期內，審計行業領導廠商地位得以鞏固和加強，金審二期已實現29個省、5個計劃單列市全面圓滿驗收，參與審計署和地方審計機關金審三期建設籌備工作，審計署審計長表示，「金審工程的建設為審計工作效能的提升、審計質量的提高發揮了不可替代的作用」；中標國家氣象局最核心應用系統「國家突發公共事件預警信息發佈系統」，該系統是氣象行業「十二五」十二大重大工程之一，具有極高的社會影響力，同時成功中標「盤錦市突發公共事件預警信息發佈系統」，實現了國家項目與地方項目的呼應和對接，為產品化的地方版在全國推廣奠定基礎，實現了氣象行業的跨越式發展；簽約國家海洋局海洋環境預報中心「海洋通信設備監控平臺項目」，成功進軍海洋行業；通過華中某省環保行政許可審批項目上線試運行，實現了外網申報、專網申報、與建管上報國家對接，為向全國各省市推廣奠定基礎。在大型企業市場，成功與山東招金集團合作成立合資公司，致力於礦業信息化產品開發與解決方案整合，為將來成為礦業信息化總成服務商奠定了堅實的基礎。

## 2、製造與流通業

基於集團對製造與流通行業業務的深入理解和多年的行業積累，結合專業IT經驗，以及全國佈局的服務能力，集團多年在製造與流通行業精耕細作，擁有多項自主知識產權的軟件，如ME、物流運作管理系統(LE)等，為客戶提供成熟的從底層自動化系統到頂層決策支持系統，從工廠應用到集團管控，從管理諮詢到IT規劃到系統開發、IT運維的「端到端」服務，佔據了領先地位。其中，作為煙草行業信息服務戰略合作夥伴，具備把握趨勢、資訊領先和能力全面等核心優勢，參與建立行業應用標準，實現100%覆蓋中國香煙品牌100強，並作為行業平臺整合各家應用服務。集團為製造與流通行業的客戶提供企業資源規劃、客戶關係管理、製造執行系統、物流執行系統、安全生產管理、企業應用集成、倉儲管理系統、產品數碼跟蹤等應用軟件及解決方案開發、集成與運維服務。集團的業務覆蓋煙草、機械設備製造、汽車、鋼鐵、醫藥、印刷等領域，主要客戶包括中國煙草總公司、中鋼集團、輝瑞製藥、中國印鈔造幣總公司、哈爾濱電機廠有限責任公司等。

## 業務概述

報告期內，ME（生產執行系統）領域市場領先優勢繼續保持和擴大，成功中標某捲煙廠ME系統；中標東南沿海某複烤企業ME系統建設項目工程，是我國煙葉複烤企業進行ME項目建設的第一單，成為行業標杆；中標某捲煙廠十二五信息化規劃項目，實現在煙草行業廠級信息化規劃的首次突破，作為典型案例極具推廣價值；中標「煙草行業（捲煙工業企業）設備管理信息系統」，項目為行業建立設備管理的專業平臺，範圍將覆蓋全行業所有二級單位，為樹立行業位勢和推進行業設備管理核心業務應用服務打開良好局面；某印鈔公司ME系統項目成功驗收，為印鈔行業ME建設及經驗輸出提供了重要參考和借鑒，為未來在印鈔行業的發展提供了契機。

### 3、金融與銀行業

[illegible]

## 業務概述

### 4、保險證券業

基於強大的技術實力和豐富的金融行業經驗，集團已經擁有眾多重量級的保險證券行業客戶，在實際的服務中獲得客戶高度認可，在保險核心業務運營、保險渠道管理及營銷支持、保險後臺管理、保險商務智能(BI)、保險證券內容及知識管理等高端領域建立了技術優勢，深入保險證券的核心業務和高端業務，成為重要的市場參與者，幫助保險證券行業的客戶贏得更大的競爭優勢。

報告期內，與一家世界領先的保險核心應用軟件提供商簽署戰略合作協議，並合作贏得了幾家客戶核心系統項目實施和服務；與中國某壽險公司簽訂具有戰略意義性質的框架協議，並成為其戰略合作夥伴；通過在保險行業B M的專業能力，成功成為中國某壽險公司的主要供應商；中標某壽險公司服務總線項目，為後續向整個保險行業推廣奠定基礎；基於在金融行業支付清算領域強大的實力、良好的品牌效應，與中國證券登記結算有限責任公司上海分公司在登記結算系統的開發維護項目中開展了深入的合作，標誌著集團成功切入證券行業核心業務領域，為集團在證券行業的佈局打下堅實的基礎。

### 5、電信行業

集團是中國最早的無線互聯網平臺設計、開發及運營服務商之一，同時也是中國最大的專業手機客戶端應用開發及適配服務提供商。作為中國電信運營商、通訊設備製造商及海內外終端廠商值得信賴的合作夥伴，集團為電信行業客戶提供移動支付、移動即時通訊、移動社區、企業微博、移動應用商城、一鍵通(手機對講)、嵌入式瀏覽器、移動廣告平臺等增值業務產品設計開發及運營推廣服務。集團的行業經驗覆蓋電信行業的整體產業鏈，主要客戶包括中國某全球領先的電信設備提供商、中國移動、中國聯通、中國電信等，客戶充分認可集團的服務能力、服務態度和服務質量，在自身業務快速增長的同時給予了集團更多的合作項目。

報告期內，中標中國移動設計院移動商旅項目，為中國移動全集團及供應商搭建內部商旅電子商務平臺及開發客戶端，將推廣至公眾用戶；與某全球領先的信息與通信解決方案供應商進行產品合作，為全球電信運營商提供移動互聯及融合通信方面的平臺及手機客戶端產品；通過CC 5+項目合作實現了與阿里雲共建型合作，通過與阿里系的不同業務單元在手機終端開發和測試等項目的合作，開啓了與阿里系規模性合作的序幕。中標「中國移動無線城市服務系統項目」，為集團能夠繼續在中移動集團信息化建設奠定了堅實的基礎，並為無線城市這個項目的後續接入提供了優勢的入口。

## 6、公共服務業

經過多年的專業積累，集團在公共交通、軌道交通、機場管理等泛交通領域的解決方案市場佔據領先地位，建立了三個「全國第一個系統」- 全國第一個城市交通「一卡通」支付清算系統、全國第一個城市軌道交通一票換乘支付系統和全國第一個具有自主知識產權的自動售檢票(AFC)系統。集團為交通行業的客戶提供一卡通、自動售檢票系統(AFC)、自動售檢票清算中心(ACC)、智能交通、機場運營管理系統等解決方案及專業應用集成和運維等服務。其中一卡通類解決方案在中國市場佔有率第一，已推廣至近30個城市，上線系統發卡量超過一億張，項目經過巨大的客流量的考驗。目前，已經將解決方案與服務已經成功出口到國外。集團的主要客戶包括中國銀聯、中國電信支付公司、上海地鐵、天津地鐵、廣州地鐵、深圳地鐵、蘇州軌道交通、重慶軌道交通、寧波軌道交通、無錫地鐵、上海機場集團等。

報告期內，簽約某東部沿海市快速公交自動售檢票系統，並成為該項目的系統總集成商及核心軟件供應商，其解決方案和項目經驗可推廣應用到眾多省份和發達地市，具備廣闊的市場前景和市場發展潛力；繼續在城市一卡通領域取得新進展，簽約兩個省會城市，進一步擴大了城市一卡通的市場佔有率；某中國東南部主要城市易通卡公司核心系統 大前置系統順利成功上線。為某華東城市的國內首條同時支持國鐵車票及交通卡的城際鐵路提供售檢票系統的平穩運行，實現了城郊鐵路與軌道交通、公交的一體化，實現真正的「公交式便捷」，開創了國內鐵路票務系統的先河；簽約國內最大的線下收單機構的新一代核心系統並成功上線，進一步鞏固了集團在國內銀行卡收單 交換系統的市場領先地位。

## 7、電力

集團憑藉多年來在集團管控、EPC、供應鏈管理、管理服務等領域的積累，針對目前電力、石油等能源行業企業加強宏觀管理、加深集團管控的整體要求，逐步切入了能源行業的部分核心業務系統和管理信息系統。在能源行業，集團秉承「提升客戶價值」的理念，聯合相關合作夥伴，與發電、電網、油田等細分行業的5家重要企業形成了合作關係，涉及行業專屬解決方案、集團專項管理、管理服務解決方案等多個領域。集團憑藉「端到端」的服務能力，不斷深入把握宏觀經濟對行業的整體要求，並憑藉專業化的團隊和卓越的運營體系支撐，形成對能源行業客戶的體系化支撐。目前已經與2家合作方案合作夥伴簽署了合作協議，並聯合客戶啟動十多個項目的整體設計開發工作。

# 業務概述

報告期內，全面進軍電力行業，並取得了突破性進展。先後參與國家電網總部及其多個下屬網省公司物資業務的系統開發、系統實施、應用運維等項目，成為國家電網公司主要供應商之一。作為國家電網公司運營監測(控)項目設計開發實施運維的主體，進入電力行業核心業務領域，逐步體現端到端的服務特點與優勢。通過對愛朗格瑞的國網營銷信息服務業務及相關資產的收購兼併，完成收購兼併後將會進一步補充和提升行業服務能力，奠定國家電網公司營銷領域核心供應商的基礎地位。電力行業的開新預期目標圓滿達成，實現新行業「戰略驅動」的全面成功。

## 外包服務業務

### 提供的服務

集團一直致力於向全球客戶提供完整的、具有靈活性和可伸縮性的高品質IT外包服務。集團擁有經驗豐富的管理專家、技術專家以及多種交付模式，能夠適應業務和技術的不斷變化。同時，借助卓越培訓中心(ETC)龐大的培訓資源，集團能夠整合各行業客戶對人才供應的需求，從而為客戶提供高質量、低成本的外包服務。集團的外包服務通常採取基於時間和原料的收費模式。

### 1、產品工程化

集團為技術產品開發公司提供產品工程化服務，包括獨立的軟件供應商及電信設備開發商等。集團的快速交付能力能夠幫助客戶提升產品研發速度、節約研發成本，從而獲得產品推向市場的時間優勢。

集團承接服務的產品包括操作系統、數據庫、中間件、網絡協議、語音識別與人機界面、電信增值應用以及其他軟件產品。集團提供的專業化產品服務包括產品設計、開發以及質量保證與測試。

### 2、應用開發管理服務

集團針對行業客戶需求，為特定客戶提供應用軟件開發、系統維護、系統功能優化等應用開發與管理服務。集團的ADM服務旨在幫助客戶實現對IT外包開支的科學管理，使得客戶更加專注於其核心競爭力的建設。

集團擁有結構化的ADM服務團隊，已經在大型機、客戶服務器、互聯網及移動互聯網等應用環境，包括Mainframe, Client/Server, Web, Mobile以及ASP, SaaS, IaaS等在內的多種平臺軟件方面積累了豐厚的經驗。集團能夠在集團的交付中心或者是客戶現場完成ADM服務的提交。

## 業務概述

### 3、企業應用服務

集團提供以諮詢驅動的企業應用服務，在不改變系統應用的標準功能前提下，充分考慮不同企業個性化需求的特點，深度挖掘管理需求，提出適合其特點的應用服務解決方案，在幫助客戶提升管理水平的同時實現對客戶業務強力支撐的目標。

集團的企業應用服務覆蓋眾多主流ERP系統及電子商務套件，包括企業資源規劃(ERP)系統、客戶關係管理(CRM)，供應鏈管理(SCM)，企業應用集成(EAI)等。集團提供的具體服務內容包括：套裝軟件實施、客戶定制化開發、維護和產

## 業務概述

報告期內，公司榮獲微軟總部頒發的「2011年微軟首選供應商最有價值獎」(2011 Microsoft Premier Solution Provider Award)，該獎項是微軟獎項中最具權威性、挑戰難度最高、分量最重的一項，代表著微軟總部對供應商的認可及與優秀供應商建立長遠戰略合作夥伴關係的意願；在保持優先供應商地位的同時也贏得了微軟新三年架構合同。某日本知名移動通訊公司業務穩步增長，並在供應商KPI考核中排名第一。

報告期內，為某主要電商企業提供全面服務，是在互聯網電商領域的重大突破，為成為電商產業鏈核心供應商奠定基礎；深化與某在線旅遊服務公司的合作，構建旅遊行業互聯網解決方案能力；為某大型I 產品公司重要產品作本地化測試及工程化工作，覆蓋20+主語言及60+ LI 語言；為某客戶的雲端產品提供24\*7的在線技術支持業務；某日本著名房屋建築商業務穩定增長，業務前景廣闊；在某人事廣告雜誌企業業務穩步增長的基礎上，提供新的人事業務服務，是中高端B 業務拓展的重要里程碑；作為金融外包業務的里程碑，成功簽約日本 銀行。

### 培訓業務

集團的卓越培訓中心(E C)是中國教育部認證的大學生計算機技術實習訓練基地，是業界知名的中高端I 技術培訓品牌。通過與高校合作，為計算機或相關專業在校學生提供基於崗位的項目實戰訓練。實訓課程以準員工「5 (真實的工作環境、真實的項目經理、真實的項目案例、真實的工作壓力、真實的工作機會)課程體系為平臺，包括技術類項目實戰訓練和職業素質訓練，力求考核通過的學員能最快速度成為實踐型I 人才。迄今已在北京、天津、大連、長沙、無錫、重慶、廈門、南京等地投資建成培訓中心。

作為集團建設的人力資源供應平臺，E C憑藉多年為大型企業員工定制化培訓的經驗，業務模式已日趨成熟。由於E C具備良好的院校合作關係、大量學生資源以及覆蓋全國的招聘渠道，可以按客戶需求快速定制人力資源池。同時，為快速響應客戶定制培訓的需求，通過建設由業務特性模塊、實戰虛擬化項目模塊和職業技能與素養模塊構成的菜譜式、標準化定制課程體系，實現了用人方下訂單即實施的能力。

報告期內，新簽深度合作院校9所(累計共61所)，其中共建學院 專業9所(累計共45所)。在物聯網及移動互聯領域，與北京交通大學、天津大學、太原理工大學及南京航空航天大學等16所院校在實驗室建設、共建技術研發中心、新專業獲批及共建等多方面開展合作，在該領域與教育部國家示範性軟件學院建設工作辦公室聯合開展了面向全國的青年骨幹師資培訓。報告期內，中軟國際是第一批獲批教育部、商務部、工業和信息化部等23部委聯合簽發批文的企業，與北京交

## 業務概述

通大學、北京工業大學、哈爾濱工業大學及電子科技大學等18所院校共同建設「國家級工程實踐教育中心」，是該批次中聯合院校數量最多的企業。在職教領域，集團獲批成為「2012國家職業教育師資培訓」合作企業，參與面向高職高專師資的物聯網及移動互聯方向的國家培訓計劃。

### 核心優勢

#### 1、具有競爭力的行業經驗

集團在諮詢和技術服務及外包服務方面有多年的經驗積累，在政府與製造、金融、電信、高科技等對服務依賴較高的主要行業有深厚的專業知識，形成五十餘個標準化的行業解決方案，有200個軟件著作權和多項專利，奠定了我們在行業領域的優勢地位。

#### 2、端到端的服務模式

集團覆蓋諮詢、技術服務、外包服務和培訓於一體的「端到端」業務佈局為公司持續穩定的業務增長奠定基礎。集團結合行業經驗，為客戶提供諮詢服務，並以諮詢為驅動尋求突破，通過技術服務幫助客戶真正解決問題，並根據客戶需求提供外包服務。在針對同一客戶上實現不同服務的交叉銷售，提高了客戶黏度。

#### 3、良好的全球提交能力

集團具備良好的全球服務能力，在中國、美國、日本等不同地域實現業務提交的快速響應。集團充分利用國外客戶的行業經驗，實現在中國市場的業務拓展；同時幫助海外客戶進入中國市場。增加中外市場的互動，提高簽約成功率，提升行業服務能力，進一步鞏固與客戶的關係，實現了與多個客戶的戰略級合作。

#### 4、創新的技術優勢

集團 1 平臺產品得益於多年行業信息化實踐經驗，融合CMMI、I 9000、敏捷開發等理論，採用 A 架構和雲計算應用支撐技術(包括 ZZ、ZZ)，是行業管理者面對複雜的管理物件時，進行業務應用整合和I 系統擴展的絕佳工具。

1 平臺具備三層能力：第一層是完整平臺化集成整合中間件構成的架構能力，第二層是 1 項目管理方法及工具，第三層是 1 B/VF 所代表的快速開發能力。通過這三層能力，實現構件化，有力支持複用、降低開發成本，同時依托 1 平臺逐步積累集團的軟件E 化能力，同時形成應用產品。

## 業務概述

1已在雲計算方面取得有效進展，通過與阿里雲合作共同開發 JZ 平臺，雙方通力合作把 1系列產品(包括 F Z、 Z、 A套件，BVF 等)移植到阿里雲系統，並提供基於 JZ 的開發服務和基於雲的 A服務。

作為業內應用最廣泛的支撐平臺之一，1在政府、製造業等多個領域和行業擁有廣泛應用和大量成功案例。多個國家級和行業級項目的成功實施證明，在 1平臺上進行總體諮詢 設計、分別開發、總體集成能夠保證整個大型工程系統建設的成功和良好效果。

### 5、優秀、穩定的員工隊伍及強壯的人才供應平臺

截止到2012年12月31日，公司擁有員工總數18,946人，主要分佈在中國大陸、香港、日本、美國、英國等地區。其中項目經理、高級技術人員與諮詢顧問佔到技術類員工的1/10，這些人員具備突出的I 技能、豐富的管理經驗、深入的行業知識，且大部分在企業任職時間超過五年，充分認同公司的企業文化。同時，為保持公司核心人員的穩定，我們制定了清晰的人才晉升、激勵及培養機制。

集團與400多所大專院校及教育機構展開合作，在北京、天津、大連、長沙、無錫、重慶、廈門、南京、西安建設的培訓中心，為公司業務部門定制開發實訓課程。業務部門可參與課件設計、過程跟蹤與考評，在大規模的培訓資源池中挑選優質學員，確保了源源不斷的實用型人才供應。

### 6、共贏的戰略合作

集團與一系列世界級戰略合作夥伴形成投資、業務等全方位合作關係，分享客戶資源，實現共贏。2011年中，弘毅正式入股成為集團大股東，集團作為弘毅及其所投資企業的主要信息技術供應商，將成為弘毅在信息技術領域投資的核心企業，成為未來弘毅有關信息技術領域投資的整合平臺；2012年，集團與華為共同出資成立合資公司，打造立足中國、服務全球的業務流程和I 外包服務公司。

# 業務概述

## 業務戰略

集團的目標是實現股東價值最大化，不斷鞏固、提升集團作為諮詢和技術服務、外包服務供應商的領先地位。為了實現這些目標，集團實施了以下核心戰略：

### 1、關注未來高增長領域，持續提升公司收入。

發展「十二五」規劃重點方向、擴展服務目錄、增加區域佈局。集團將在國家國民經濟和社會發展第十二個五年規劃綱要（2011-2015）中規劃的知識密集型服務業和具有高增長潛力的方向持續投入，如社保、農業、電力、保險、高鐵、大型國有企業等，在原有佈局優勢的基礎上，將實現集團業務收入的持續增長。通過建設高端（如M<sub>2</sub>、Z<sub>2</sub>、B<sub>2</sub>）和高端B<sub>2</sub>服務能力以及在整個亞太區域的縱深發展，將進一步優化現有收入結構並提升收入。

通過擴大電信市場份額，面向全球市場提供軟件服務。據IDC《中國電信行業I 解決方案2011-2015年預測與分析》稱，2010至2015年電信行業I 解決方案市場的年複合增長率為12.3%。到2015年中國電信行業市場規模將達到人民幣215.8億元以上。隨著移動應用的快速發展和電信運營商網絡帶寬的不斷增加，電信增值業務和移動互聯網市場帶來巨大的商機。集團作為中國主要的電信運營商、通訊設備製造商和互聯網公司的I 服務供應商，將重點發展電信增值和移動互聯業務，以取得這個方向上的收入規模增長。同時，通過與電信領域主流企業的合作，持續拓展全球範圍內全行業的軟件外包與解決方案業務。

尋求戰略性收購、合資、聯盟，完善業務佈局，增強競爭實力。通過有選擇的戰略性收購，能夠幫助集團在中國及世界範圍I 需求快速增長的方向擴大業務範圍，完善業務佈局，增強競爭實力，把握市場機會。

### 2、深挖業務潛力、加強企業管理、降低運營成本，進一步提高利潤水平

擴大高毛利服務的佔比。集團認為諮詢和技術服務是具有高附加值的業務，集團將繼續沉澱和完善在這方面的實力，通過提高集團解決方案的複用度以增加集團毛利率。同時，集團也將通過提升高毛利客戶的業務比例，實現集團毛利率的增加。

提升公司運營水平。集團通過E（企業資源規劃）系統實施，完善公司人力資源、財務、銷售、採購等工作流程，有效提高工作效率，提升公司運營管理水平，節約管理成本。

建立三線城市交付中心。隨著客戶群的擴大，集團計劃在中國三線城市設立提交中心以求降低人力成本。

# 業務概述

## 業務發展史

2000年2月，註冊成立，總部設立在北京。主要業務是為政府客戶提供系統集成及定制化軟件開發服務。同年，推出自主知識產權應用支撐平臺 1.0。2002年，中軟國際囊獲了中國前5大經濟技術開發區(天津、大連、哈爾濱、北京、廣州)的電子政務建設項目，並陸續承建了審計署、交通運輸部、農業部、民政部、建設部等部委的辦公自動化項目。

2003年，集團在香港聯合交易所創業板上市。在資本平臺支撐下，集團確立了自身增長和收購兼併並重的新發展模式，實現了從業績和規模的迅猛增長。服務行業從政府拓展到政府主導的大型製造業，並逐步實現了從傳統的軟硬件分銷和集成商向解決方案供應商的轉型。同時，堅持自主研發，升級至基於 A 架構的 3.0，並成功推廣至多個垂直行業。

2005年，集團緊跟時代步伐，大舉進入 I 外包領域，成功收購整合中軟資源信息科技公司，與微軟公司(Microsoft)等國際一流企業建立戰略合作夥伴關係，在美國建立前端公司。後續收購創智國際軟件公司，將 I 業務拓展至日本市場。借助蓬勃發展的 I 業務，集團從中國本土市場邁向了更廣闊的海外市場。

2007年，完成對和勤環球資源公司的收購整合，將服務行業拓展到金融、交通等重要領域，並增加了專業 B 服務。憑藉全面發展的技術優勢及行業地位，成為國際商業機器公司(IBM) A 頂級合作夥伴，共同建設中軟國際 A 創新中心。公司卓越培訓中心(ETC)在北京、長沙、大連、無錫、重慶、廈門、天津、南京等城市投資建成1000-5000平米不等的實訓基地，年培訓能力達到上萬人次。2008年，集團成功轉香港證券交易所主板上市(股票代碼：HK E.354)。

2010年，漢普管理諮詢公司的加盟，大幅強化了公司前端諮詢能力。至此，集團包含 I 諮詢、技術服務、外包服務和培訓於一體的「端到端」佈局已初步完成。同年，通過收購掌中無限公司進軍電信與移動互聯行業，這一新興市場將成為集團業務戰略轉型的關鍵引擎。

2011年，集團引入弘毅投資為戰略投資者，雙方結成戰略合作夥伴，集團作為平臺型企業進行信息服務業行業的整合，使集團成為具有高速成長性的信息技術服務領域的世界級領先企業。同年，集團萬人基地落戶西安高新區軟件新城。集團將持續努力打造企業平臺，致力成為未來中國信息技術和軟件服務領域的行業整合者。

## 業務概述

2012年，與華為組建的合資公司正式掛牌，合資公司已進入實質運作階段，業績呈現穩步增長態勢，華為業務市場份額高於其他供應商，合資公司效應已初步顯現。全面進軍電力行業，並取得了突破性進展，通過對某國家電網電力信息服務公司的收購兼併，行業服務能力全面提升。截止到2012年，集團員工總數近1.9萬人，業務擴展到中美、南美、英國、印度、非洲、東南亞以及中東地區，並在包括中國大陸、香港、美國、日本、歐洲等全球20多個城市設立了分公司或辦事處，形成了全球化的提交能力。

# 管理層討論與分析

## 主要運營數據

基於綜合全面收益表，列示主要運營數據如下：

|                                 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 較去年同期<br>增長% |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 收入                              | 2,768,171      | 2,243,754      | 23.4%        |
| 服務性收入*                          | 2,551,395      | 1,959,885      | 30.2%        |
| 銷售成本                            | (1,852,830)    | (1,514,263)    | 22.4%        |
| 毛利                              | 915,341        | 729,491        | 25.5%        |
| 其他收入、收益及虧損                      | 55,235         | 46,036         | 20.0%        |
| 銷售及分銷成本                         | (160,692)      | (148,706)      | 8.1%         |
| 行政開支                            | (454,761)      | (309,278)      | 47.0%        |
| 研發成本支出                          | (57,055)       | (45,989)       | 24.1%        |
| 呆帳撥備                            | (15,807)       | (17,417)       | (9.2%)       |
| 無形資產及預付租賃款項攤銷                   | (42,967)       | (47,514)       | (9.6%)       |
| 財務費用                            | (31,111)       | (23,898)       | 30.2%        |
| 應佔聯營公司業績                        | 2,030          | 2,618          | (22.5%)      |
| 除稅前溢利                           | 210,213        | 185,343        | 13.4%        |
| 稅項                              | (37,574)       | (29,611)       | 26.9%        |
| 年度溢利***                         | 172,639        | 155,732        | 10.9%        |
| +稅項                             | 37,574         | 29,611         | 26.9%        |
| +財務費用                           | 31,111         | 23,898         | 30.2%        |
| +物業、廠房及設備之折舊                    | 46,577         | 39,047         | 19.3%        |
| +無形資產及預付租賃款項攤銷                  | 42,967         | 47,514         | (9.6%)       |
| - 應佔聯營公司業績                      | 2,030          | 2,618          | (22.5%)      |
| 未計利息、稅項、折舊及攤銷前之<br>盈利(EBITDA)** | 328,838        | 293,184        | 12.2%        |
| +購股權開支                          | 11,544         | 24,861         | (53.6%)      |
| - 外匯收益淨額                        | (72)           | 12,082         | (100.6%)     |
| +呆帳撥備                           | 15,807         | 17,417         | (9.2%)       |
| 業務貢獻利潤**                        | 356,261        | 323,380        | 10.2%        |

上表的主要運營數據，已剔除被視為金融衍生工具的可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損(二零一二年：無；二零一一年：人民幣37,287千元)；剔除收購業務之或有代價的公平值變動產生之收益(二零一二年：人民幣5,557千元；二零一一年：人民幣71,718千元)；剔除商譽減值(二零一二年：人民幣28,054千元；二零一一年：人民幣68,982千元)；剔除處置聯營企業虧損(二零一二年：無；二零一一年：人民幣105千元)。

## 管理層討論與分析

註\*：服務性收入，引自綜合財務報表附註5，具體分析參見下文【經營業績】之【收入】部分。

註\*\*：EBI DA和業務貢獻利潤(未計購股權開支、外匯收益淨額和呆帳撥備的EBI DA)，是對業務盈利能力的真實反映，具體分析參見下文【盈利能力】部分。

註\*\*\*：年度溢利指剔除收購業務之或有代價的公平值變動產生之收益、商譽減值、處置聯營企業損失和可贖回可換購優先股公平值變動產生之虧損後之純利。

### 總體概述

二零一二年，本集團的主要運營指標增長情況如下表：

|        | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 增長率   |
|--------|----------------|----------------|-------|
| 收入     | 2,768,171      | 2,243,754      | 23.4% |
| 服務性收入  | 2,551,395      | 1,959,885      | 30.2% |
| EBI DA | 328,838        | 293,184        | 12.2% |
| 業務貢獻利潤 | 356,261        | 323,380        | 10.2% |

二零一二年，本集團各業務集團的收入、服務性收入與業績的增長情況如下表：

|            | 收入             |                |       | 服務性收入          |                |       | 業績             |                |       |
|------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|-------|
|            | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 增長率   | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 增長率   | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 增長率   |
| 專業服務業務( G) | 1,452,782      | 1,214,957      | 19.6% | 1,236,006      | 931,088        | 32.7% | 120,502        | 98,201         | 22.7% |
| 外包服務業務( G) | 1,221,800      | 959,458        | 27.3% | 1,221,800      | 959,458        | 27.3% | 113,699        | 110,609        | 2.8%  |
| 培訓業務       | 93,589         | 69,339         | 35.0% | 93,589         | 69,339         | 35.0% | 12,813         | 9,779          | 31.0% |
| 合計         | 2,768,171      | 2,243,754      | 23.4% | 2,551,395      | 1,959,885      | 30.2% | 247,014        | 218,589        | 13.0% |

註：【業績】為在未分配就商譽確認之減值虧損、企業開支、購股權開支及可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損、收購業務之或有代價的公平值變動產生之收益，可換股貸款票據的實際利息及其他在公司層面記錄之收入、收益及虧損項目之前所賺取之溢利所受到之虧損。(引自綜合財務報表附註5)

## 管 理 層 討 論 與 分 析

可以看出，本集團各業務集團的收入、服務性收入和業績較去年同期相比都有較大的增長，其中業績的增長主要來源於專業服務業務。

本集團在二零一二年業務增長的主要動力如下：

本集團所有主營的業務都表現強勁，同步快速發展，其中：

- 1、專業服務業務獲得了較去年同期相比19.6%的收入增長和32.7%的服務性收入增長。

報告期內，審計行業繼續保持領導廠商地位，金審二期全面驗收，目前已完成29個省、5個計劃單列市終驗工作，參與審計署和地方審計機關金審三期建設；國家審計署審計長表示，「金審工程的建設為審計工作效能的提升、審計質量的提高發揮了不可替代的作用」；中標國家氣象局最核心應用系統「國家突發公共事件預警信息發布系統」，該系統是氣象行業「十二五」十二大重大工程之一，具有極高的社會影響力，並通過成功中標「盤錦市突發公共事件預警信息發布系統」，實現了國家項目與地方項目的呼應和對接，為產品化的地方版在全國推廣奠定基礎；簽約國家海洋局海洋環境預報中心「海洋通信設備監控平臺項目」，實現了在海洋行業首個項目的突破；通過華中某省環保行政許可審批項目上線試運行，實現了外網申報、專網申報、與建管上報國家對接，為向全國各省市推廣奠定基礎。在大型企業市場，成功與山東招金集團合作成立合資公司，致力於礦業信息化產品開發與解決方案整合，為將來成為礦業信息化總成服務商奠定了堅實的基礎。

報告期內，金融IC卡陸續簽約廣發銀行、平安銀行及幾十家城市商業銀行，保持市場佔有率第一的絕對優勢地位；在新興信貸領域產品方向上主打的供應鏈金融平臺產品，繼交通銀行、廣發銀行後，中標及簽約浦發銀行、民生銀行，進一步鞏固了中軟國際在貿易融資市場上的領導地位；承建的中國光大銀行信用卡核心系統遷移項目成功上線，在信用卡領域的高端集成能力得到了客戶和業界的一致認可，進一步鞏固了在該領域的標杆地位。

## 管 理 層 討 論 與 分 析

報告期內，



## 管理層討論與分析

報告期內，中標中國移動設計院移動商旅項目，為中國移動全集團及供應商搭建內部商旅電子商務平臺及開發客戶端，將推廣至公眾用戶；與某全球領先的信息與通信解決方案供應商進行產品合作，通過合作，為全球電信運營商提供移動互聯及融合通信方面的平臺及手機客戶端產品；通過CC 5+項目合作實現了與阿裏雲共建型合作，通過與阿裏系的不同業務單元在手機終端開發和測試等項目的合作，開啓了與阿裏系規模性合作的序幕。中標「中國移動無線城市服務系統項目」，為本集團能夠繼續在移動集團信息化建設奠定了堅實的基礎，並為無線城市這個項目的後續接入提供了優勢的入口。

報告期內，本集團與阿裏雲簽訂戰略合作協議，共同開發ZZ平臺，雙方將會通力合作把1系列產品(包括FZ、Z、A套件、BYF、Z)移植到阿裏雲系統，並提供基於JZ的開發服務和基於雲的A服務，此次雙方合作無疑將是中國雲基礎設施發展史上濃墨重彩的一筆。

### 2. 外包服務業務獲得了較去年同期相比27.3%的收入和服務性收入增長。

報告期內，與華為組建的合資公司正式挂牌，合資公司已進入實質運作階段，業績呈現穩步增長態勢，華為業務市場份額高於其他供應商，合資公司效應已初步顯現；全面布局定制、平臺、流程&I等業務並實現突破，為未來在供應商整合過程中以差異化搶佔業務市場，實現業務快速增長奠定良好基礎；緊跟客戶業務佈局，在廈門、石家莊、蘇州、瀋陽、銀川、長沙等地實現零的突破，加大西遷力度，在西安和成都區域實現100%的增長，佈局三線城市戰略得以有效落地。合資公司的成立，將進一步促進全國服務外包產業格局的形成，提升中國軟件服務外包產業的國際競爭力。

報告期內，本集團榮獲微軟總部頒發的「2011年微軟首選供應商最有價值獎」(2011 Microsoft Premier Solution Provider Award)，該獎項是微軟獎項中最具權威性、挑戰難度最高、分量最重的一項，代表著微軟總部對供應商的認可及與優秀供應商建立長遠戰略合作夥伴關係的意願；在保持優先供應商地位的同時也贏得了微軟新三年架構合同。某日本知名移動通訊公司業務穩步增長，並在供應商K I考核中排名第一。

## 管理層討論與分析

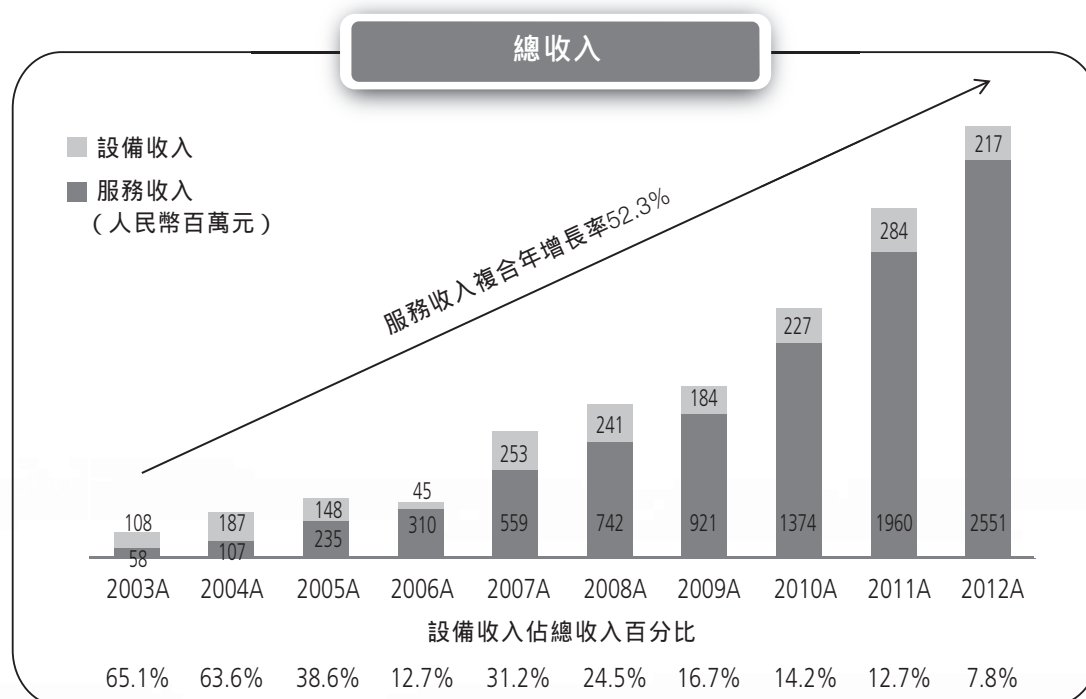
報告期內，為某主要電商企業提供全面服務，是在互聯網電商領域的重大突破，為成為電商產業鏈核心供應商奠定基礎；深化與某在線旅遊服務公司的合作，構建旅遊行業互聯網解決方案能力；為某大型I 產品公司重要產品作本地化測試及工程化工作，覆蓋20+主語言及60+ LI 語言；為某客戶的雲端產品提供24\*7的在線技術支持業務；某日本著名房屋建築商業務穩定增長，業務前景廣闊；在某人事廣告雜誌企業業務穩步增長的基礎上，提供新的人事業務服務，是中高端B 業務拓展的重要里程碑；作為金融外包業務的里程碑，成功簽約日本 銀行。

### 3. 培訓業務獲得了較去年同期相比35.0%的收入和服務性收入增長。

報告期內，新簽深度合作院校9所( 累計共61所 )，其中共建學院 專業9所( 累計共45所 )。在物聯網及移動互聯領域，與北京交通大學、天津大學、太原理工大學及南京航空航天大學等16所院校在實驗室建設、共建技術研發中心、新專業獲批及共建等多方面開展合作，在該領域與教育部國家示範性軟件學院建設工作辦公室聯合開展了面向全國的青年骨幹師資培訓。報告期內，中軟國際是第一批獲批教育部、商務部、工業和信息化部等23部委聯合簽發批文的企業，與北京交通大學、北京工業大學、哈爾濱工業大學及電子科技大學等18所院校共同建設「國家級工程實踐教育中心」，是該批次中聯合院校數量最多的企業。在職教領域，集團獲批成為「2012國家職業教育師資培訓」合作企業，參與面向高職高專師資的物聯網及移動互聯方向的國家培訓計劃。

## 管理層討論與分析

本集團自二零零三年創業板上市以來，收入和服務性收入一直保持高速增長，從二零零三年到二零一二年，收入的複合增長率達到36.7%，服務性收入的複合增長率達到52.3%，具體請見下圖：



### 客戶

本集團的客戶包括總部位於大中華區、歐美和日本的大型企業。在快速增長的中國市場，尤其是在政府與製造、金融與銀行、電信、高科技等主流行業中具有較大的市場份額。二零一二年，前五大客戶的服務性收入佔本集團總服務性收入為38.5%，來自前十大客戶的服務性收入佔本集團總服務性收入的43.6%。隨著持續的挖掘新客戶以及現有垂直行業客戶的深入挖掘，預計來自前十大客戶的服務性收入佔本集團總體服務性收入的比例將進一步降低。

二零一二年活躍客戶數為995個，其中新增客戶為402個。本集團二零一二年服務性收入大於人民幣600萬以上的大客戶有61個。

### 市場

本集團之業務主要集中在大中華區。二零一二年，本集團繼續將大中華區市場作為重要開拓領域，中國經濟的強勁增長和大中華區蘊藏的巨大市場潛力也將為本集團帶來長期的增長機遇。同時，本集團的多家大型跨國公司客戶也表示將中國作為他們全球布局中最重要的一環，這充分顯示了他們對中國經濟的信心，也為本集團的業務帶來了難得的拓展機會。

## 管理層討論與分析

### 人力資源

截止到二零一二年底，本集團員工總數達到18,946人(截止到二零一一年底，本集團員工總數為14,496人)，較二零一一年增長30.7%，其中技術人員達到17,161人，佔本集團員工總數的90.6%，項目經理和諮詢顧問級骨幹員工達到1,789人，佔本集團技術人員總數的10.4%。

本集團二零一二年平均人員流動率為14.6%，低於行業平均水平。儘管人力資源成本近年來持續增加，但本集團仍然可以通過持續提高業務收入規模及一系列成本和績效管理措施(包括合理配置人力資源結構以穩定整體成本水平、持續的研發投入以提高技術複用程度、優先激勵政策以提高人員生產效率)，來持續提高盈利能力。

本集團與超過400所大專院校及教育機構展開合作，在北京、天津、大連、長沙、無錫、重慶、廈門、南京、成都建設的培訓中心，為本集團各業務部門定制開發實訓課程。各業務部門可參與課程設計、過程跟蹤與考評，在大規模的培訓資源池中挑選優質學員，確保了源源不斷的實用型人才供應。

本集團自二零零三年創業板上市以來，人員規模一直保持高速增長，具體請見下圖：



## 管理層討論與分析

### 盈利能力

二零一二年，本集團取得EBI DA為人民幣328,838千元(二零一一年：人民幣293,184千元)，較去年同期增長12.2%；二零一二年EBI DA率為11.9%(二零一一年：EBI DA率為13.1%)，較去年同期下降1.2%，基於服務性收入計算的EBI DA率為12.9%(二零一一年：EBI DA率為15.0%，較去年同期下降2.1%)。以下是由年度溢利到EBI DA的調整明細：

|                          | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 增長率          |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 年度(虧損)溢利                 | 150,142        | 121,076        | 24.0%        |
| +稅項                      | 37,574         | 29,611         | 26.9%        |
| +財務費用                    | 31,111         | 23,898         | 30.2%        |
| +物業、廠房及設備之折舊             | 46,577         | 39,047         | 19.3%        |
| +無形資產及預付租賃款項攤銷           | 42,967         | 47,514         | (9.6%)       |
| +可贖回可換股優先股公平值<br>變動產生之虧損 | -              | 37,287         | 不適用          |
| 收購業務之或有代價的公平值<br>變動產生之收益 | 5,557          | 71,718         | (92.3%)      |
| +就商譽確認減值虧損               | 28,054         | 68,982         | (59.3%)      |
| +處置聯營企業損失                | -              | 105            | 不適用          |
| -應佔聯營公司業績                | 2,030          | 2,618          | (22.5%)      |
| <b>EBITDA</b>            | <b>328,838</b> | <b>293,184</b> | <b>12.2%</b> |

為了幫助廣大的股東和投資者能比較本集團在不同報告期的經營趨勢，以及更清晰的看出本集團持續的業務經營成果，且便於將本集團的經營成果與其他同類公司進行比較，本集團在EBI DA的基礎上將其中非業務性質的、非現金的損益影響(例如：購股權開支、外匯(收益)虧損淨額、呆帳撥備)剔除，計算出二零一二年業務貢獻利潤，下表是由EBI DA到業務貢獻利潤的調整明細：

|               | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 增長率          |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| EBITDA        | 328,838        | 293,184        | 12.2%        |
| +購股權開支        | 11,544         | 24,861         | (53.6%)      |
| 外匯收益淨額        | (72)           | 12,082         | (100.6%)     |
| +呆帳撥備         | 15,807         | 17,417         | (9.2%)       |
| <b>業務貢獻利潤</b> | <b>356,261</b> | <b>323,380</b> | <b>10.2%</b> |

## 管理層討論與分析

二零一二年，本集團取得業務貢獻利潤為人民幣356,261千元(二零一一年為：人民幣323,380千元)，較去年同期增長10.2%。二零一二年，業務貢獻利潤率為12.9%，(二零一一年：業務貢獻利潤率為14.4%)，較去年同期下降1.5%；基於服務性收入計算的業務貢獻利潤率為14.0%(二零一一年：業務貢獻利潤率為16.5%)，較去年同期下降2.5%。

### 經營業績

下表是本集團二零一二年和二零一一年的綜合全面收益表：

|            | 二零一二年<br>人民幣千元 | 佔收入<br>的比例 | 佔服務性<br>收入的比例 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 佔收入<br>的比例 | 佔服務性<br>收入的比例 |
|------------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| 收入         | 2,768,171      |            |               | 2,243,754      |            |               |
| 服務性收入      | 2,551,395      |            |               | 1,959,885      |            |               |
| 銷售成本       | (1,852,830)    | (66.9%)    |               | (1,514,263)    | (67.5%)    |               |
| 毛利         | 915,341        | 33.1%      | 35.9%         | 729,491        | 32.5%      | 37.2%         |
| 其他收入、收益及虧損 | 55,235         | 2.0%       | 2.2%          | 46,036         | 2.1%       | 2.3%          |
| 銷售及分銷成本    | (160,692)      | (5.8%)     | (6.3%)        | (148,706)      | (6.6%)     | (7.6%)        |
| 行政開支       | (454,761)      | (16.4%)    | (17.8%)       | (309,278)      | (13.8%)    | (15.8%)       |
| 研發成本支出     | (57,055)       | (2.1%)     | (2.2%)        | (45,989)       | (2.0%)     | (2.3%)        |
| 呆帳撥備       | (15,807)       | (0.6%)     | (0.6%)        | (17,417)       | (0.8%)     | (0.9%)        |
| 無形資產及預付    |                |            |               |                |            |               |
| 租賃款項攤銷     | (42,967)       | (1.6%)     | (1.7%)        | (47,514)       | (2.1%)     | (2.4%)        |
| 收購業務之或有代價的 |                |            |               |                |            |               |
| 公平值變動產生之收益 | 5,557          | 0.2%       | 0.2%          | 71,718         | (3.2%)     | (3.7%)        |
| 就商譽確認減值虧損  | (28,054)       | (1.0%)     | (1.1%)        | (68,982)       | (3.1%)     | (3.5%)        |
| 財務費用       | (31,111)       | (1.1%)     | (1.2%)        | (23,898)       | (1.1%)     | (1.2%)        |
| 應佔聯營公司業績   | 2,030          | 0.1%       | 0.1%          | 2,618          | 0.1%       | 0.1%          |
| 處置聯營企業損失   | 0              | 0.0%       | 0.0%          | (105)          | 0.0%       | 0.0%          |
| 可贖回可換股優先股  |                |            |               |                |            |               |
| 公平值變動產生之   |                |            |               |                |            |               |
| 虧損         | 0              | 0.0%       | 0.0%          | (37,287)       | (1.7%)     | (1.9%)        |
| 除稅前溢利      | 187,716        | 6.8%       | 7.4%          | 150,687        | 6.7%       | 7.7%          |
| 稅項         | (37,574)       | (1.4%)     | (1.5%)        | (29,611)       | (1.3%)     | (1.5%)        |
| 年度溢利       | 150,142        | 5.4%       | 5.9%          | 121,076        | 5.4%       | 6.2%          |

## 管理層討論與分析

二零一二年年度業績與二零一一年年度業績的比較：

### 收入

二零一二年，本集團取得收入為人民幣2,768,171千元(二零一一年：人民幣2,243,754千元)，較去年同期增長23.4%；二零一二年，服務性收入為人民幣2,551,395千元(二零一一年：人民幣1,959,885千元)，比去年同期增長30.2%，增長來源於不斷擴大的客戶基礎和集團主要業務的持續和多元化發展。

二零一二年，本集團的收入和服務性收入按合同模式分類情況如下表：

|        | 收入<br>人民幣千元 | 比重    | 服務性收入<br>人民幣千元 | 比重    |
|--------|-------------|-------|----------------|-------|
| 固定價格   | 1,537,583   | 55.5% | 1,320,807      | 51.8% |
| 時間及物料  | 1,161,415   | 42.0% | 1,161,415      | 45.5% |
| 以數量為基準 | 69,173      | 2.5%  | 69,173         | 2.7%  |
| 合計     | 2,768,171   | 100%  | 2,551,395      | 100%  |

二零一二年，各業務集團的收入分別佔整個集團收入的52.5%、44.1%和3.4%(二零一一年：約佔54.1%、42.8%和3.1%)，各業務集團的收入增長情況如下：

|             | 二零一二年<br>人民幣千元 | 比重    | 二零一一年<br>人民幣千元 | 比重    | 增長率   |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-------|
| 專業服務業務(PSG) | 1,452,782      | 52.5% | 1,214,957      | 54.1% | 19.6% |
| 外包服務業務(OSG) | 1,221,800      | 44.1% | 959,458        | 42.8% | 27.3% |
| 培訓業務        | 93,589         | 3.4%  | 69,339         | 3.1%  | 35.0% |
| 收入合計        | 2,768,171      | 100%  | 2,243,754      | 100%  | 23.4% |

## 管理層討論與分析

二零一二年，各業務集團的服務性收入分別佔整個集團服務性收入的48.4%、47.9%和3.7%(二零一一年：約佔47.5%、49.0%和3.5%)，各業務集團服務性收入增長情況如下：

|             | 二零一二年<br>人民幣千元 | 比重    | 二零一一年<br>人民幣千元 | 比重    | 增長率   |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|-------|
| 專業服務業務(PSG) | 1,236,006      | 48.4% | 931,088        | 47.5% | 32.7% |
| 外包服務業務(OSG) | 1,221,800      | 47.9% | 959,458        | 49.0% | 27.3% |
| 培訓業務        | 93,589         | 3.7%  | 69,339         | 3.5%  | 35.0% |
| 服務性收入合計     | 2,551,395      | 100%  | 1,959,885      | 100%  | 30.2% |

### 主營業務成本

二零一二年，本集團的主營業務成本佔收入的比例為 39.78% (二零一一年：39.78%)。 03

# 管理層討論與分析

## 經營費用

二零一二年，銷售及分銷成本為人民幣160,692千元(二零一一年：人民幣148,706千元)，較二零一一年增長了8.1%。二零一二年，銷售及分銷成本佔收入的比例為5.8%(二零一一年為6.6%)，較去年同期下降0.8%，二零一二年，銷售及分銷成本佔服務性收入的比例為6.3%(二零一一年為7.6%)，較去年同期下降1.3%，一般情況下，本集團的銷售及分銷成本佔服務性收入的比例在6%-8%左右，下降的主要原因是集團去年對營銷的投入為本年度業務的拓展打下了堅實的基礎，且集團於本年度加強了對銷售及分銷成本的控制力度。

二零一二年，行政開支為人民幣454,761千元(二零一一年：人民幣309,278千元)，較二零一一年增長了47.0%。二零一二年，行政開支佔收入的比例為16.4%，相對於二零一一年之13.8%上升2.6%，二零一二年，行政開支佔服務性收入的比例為17.8%(二零一一年為15.8%)，較去年同期上升2.0%，主要是由於集團於本年度為組建專業服務集團和外包服務集團，對其行政和業務運營支撐管理平台建設有較多的投入，且本年度因辦公場地擴展使得房租成本增加，從二零一三年開始，我們希望能從這些投入中獲得運營效率的顯著提升。

二零一二年，研發成本支出為人民幣57,055千元(二零一一年：人民幣45,989千元)，較二零一一年增長了24.1%，二零一二年，研發成本支出佔收入的比例為2.1%，相對於二零一一年同期之2.0%上升0.1%。

## EBITDA和業務貢獻利潤

二零一二年，本集團取得EBITDA為人民幣328,838千元(二零一一年：人民幣293,184千元)，較去年同期增長12.2%；二零一二年，EBITDA佔收入的比例為11.9%(二零一一年為：13.1%)，較去年同期下降1.2%，基於服務性收入計算的EBITDA率為12.9%(二零一一年為：15.0%)，較去年同期下降2.1%。

二零一二年，本集團取得業務貢獻利潤為人民幣356,261千元(二零一一年為：人民幣323,380千元)，較去年同期增長10.2%。二零一二年，業務貢獻利潤率為12.9%(二零一一年為：14.4%)，較去年同期下降1.5%；基於服務性收入計算的業務貢獻利潤率為14.0%(二零一一年為：16.5%)，較去年同期下降2.5%。

EBITDA率和業務貢獻利潤率下降的主要原因是由於人工成本上漲使基於服務性收入計算的毛利率下降，且集團為組建專業服務集團和外包服務集團，對其行政和業務運營支撐管理平臺的建設所投入的管理成本較多，及2012年度因辦公場地擴展使得房租成本較去年相比有所增長導致。

## 管理層討論與分析

### 財務費用和所得稅

二零一二年，財務費用佔收入的比例為1.1%，相對於二零一一年同期之1.1%持平。財務費用為人民幣31,111千元(二零一一年：人民幣23,898千元)，較二零一一年增長30.2%，增長主要是因為可換股貸款票據的財務成本和人民幣貸款增長。二零一二年可換股貸款票據的財務成本(即計入損益的CB利息)為人民幣13,767千元，較二零一一年之人民幣12,666千元，同比增長8.7%；二零一二年由於新增人民幣貸款，二零一二年銀行利息費用為人民幣17,344千元，較二零一一年銀行利息費用人民幣11,232千元，同比增長54.4%。

二零一二年，所得稅佔收入的比例為1.4%，相對於二零一一年同期之1.3%上升0.1%。所得稅為人民幣37,574千元(二零一一年：人民幣29,611千元)，比二零一一年上升26.9%，增長主要是由於二零一二年度的除稅前溢利高於二零一一年度的除稅前溢利，且本集團旗下部分公司之稅收優惠政策的到期變化造成稅率有所提高。

### 其他非現金開支

二零一二年，物業、廠房及設備之折舊佔收入的比例為1.7%，與二零一一年同期持平。物業、廠房及設備之折舊為人民幣46,577千元(二零一一年：人民幣39,047千元)，較二零一一年增長19.3%，主要由於為配合人員的增長，於本年度內購置固定資產，導致折舊上升。

二零一二年，無形資產攤銷佔收入的比例為1.6%，相對於二零一一年同期之2.1%下降了0.5%。無形資產攤銷額為人民幣42,967千元(二零一一年：人民幣47,514千元)，比二零一一年下降了9.6%，下降的原因主要是部分以前年度收購取得的無形資產已攤銷完畢。

二零一二年，購股權開支佔收入的比例為0.4%，相對於二零一一年同期之1.1%下降了0.7%。二零一二年，購股權開支為人民幣11,544千元(二零一一年：人民幣24,861千元)，比二零一一年大幅下降53.6%，下降的主要原因是，近三年發行的購股權與二零一零年以前年度發行的購股權相比大幅減少，因此分攤在二零一二年的購股權開支與分攤在二零一一年的購股權開支相比大幅減少。

二零一二年，呆賬撥備佔收入的比例為0.6%(二零一一年為：0.8%)，較去年同期下降0.2%。二零一二年，呆賬撥備為人民幣15,807千元(二零一一年：人民幣17,417千元)，較去年同期下降9.2%，主要原因是集團於本年度加強了應收款的控制和管理，避免產生過多的呆賬撥備。

二零一二年，收購業務之或有代價的公平值變動產生之收益為人民幣5,557千元(二零一一年為：人民幣71,718千元)，佔收入的比例為0.2%。

二零一二年，商譽減值虧損為人民幣28,054千元(二零一一年為：人民幣68,982千元)，佔收入的比例為1.0%。

## 管 理 層 討 論 與 分 析

二



# 企業管治報告

## A. 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。

本公司主要企業管治原則及常規以及有關上述偏離的詳情在下文概述。

聯交所已對上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則(「前守則」)作出多項修訂，而經修訂守則「企業管治守則及企業管治報告」(「經修訂守則」)已於二零一二年四月一日生效。董事會認為，本集團於二零一二年一月一日至二零一二年三月三十一日已遵守前守則，並於二零一二年四月一日至二零一二年十二月三十一日遵守經修訂守則，惟下列情況除外：(i)董事會主席因需要處理其他業務，未能親身出席本公司於二零一二年五月十八日舉行的股東週年大會(「二零一一年股東週年大會」)，因而偏離了守則條文第E.1.2條。然而，其中一位獨立非執行董事已出席二零一一年股東週年大會並擔任大會主席；(ii)董事長及首席執行官的角色應予區分，不應由同一人擔任(偏離守則條文第A.2.1條)。

董事會將繼續提升適合本公司業務操守及發展的企業管治常規，並不時檢討該等常規，以確保本公司符合法定及專業標準，以及參照標準的最新發展。

## B. 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，於截至二零一二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。

## C. 董事會

### 1. 董事會之組成

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 (主席兼首席執行官)  
唐振明博士  
王暉先生  
蔣曉海先生

#### 非執行董事：

趙令歡先生  
張亞勤博士  
林盛先生  
沈麗普女士

#### 獨立非執行董事：

曾之杰先生  
梁永賢博士  
宋軍博士 (於二零一二年十二月二十八日由非執行董事調任)  
徐澤善先生

# 企業管治報告

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

## 2. 董事會會議

截至二零一二年十二月三十一日止年度內，於三月二十六日及八月十七日舉行了兩次董事會會議，而各董事之出席情況如下：

| 董事姓名            | 出席率 |
|-----------------|-----|
| <b>執行董事：</b>    |     |
| 陳宇紅博士           | 2/2 |
| 唐振明博士           | 2/2 |
| 王暉先生            | 2/2 |
| 蔣曉海先生           | 2/2 |
| <b>非執行董事：</b>   |     |
| 趙令歡先生           | 2/2 |
| 張亞勤博士           | 2/2 |
| 林盛先生            | 2/2 |
| 沈麗普女士           | 2/2 |
| <b>獨立非執行董事：</b> |     |
| 曾之杰先生           | 2/2 |
| 梁永賢博士           | 2/2 |
| 宋軍博士            | 2/2 |
| 徐澤善先生           | 2/2 |

(於二零一二年十二月二十八日由非執行董事調任)

## 3. 董事會之職能

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。

## 4. 獨立非執行董事 權



# 企業管治報告

## D. 董事委員會

### 1. 薪酬委員會

回顧年內，委員會主席為梁永賢博士，其他成員包括陳宇紅博士、曾之杰先生及徐澤善先生，其中陳宇紅博士為執行董事，其餘三位成員為獨立非執行董事。

本公司於二零零五年六月二十八日成立薪酬委員會。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      | 出席率 |
|-----------|-----|
| 梁永賢博士(主席) | 1/1 |
| 陳宇紅博士     | 1/1 |
| 曾之杰先生     | 1/1 |
| 徐澤善先生     | 1/1 |

董事會認為董事現時之任期及酬金水平屬公平合理，並決議於截至二零一三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。

### 2. 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。於截至二零一二年十二月三十一日止年度內，審核委員會由三名獨立非執行董事曾之杰先生、梁永賢博士及徐澤善先生組成。梁永賢博士為審核委員會之主席。審核委員會於截至二零一二年十二月三十一日止年度內每半年舉行一次會議。

本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度之未經審核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。

# 企業管治報告

回顧年內，審核委員會舉行了兩次會議。有關審核委員會會議之出席詳情如下：

| 成員姓名      | 出席率 |
|-----------|-----|
| 梁永賢博士(主席) | 2/2 |
| 曾之杰先生     | 2/2 |
| 徐澤善先生     | 2/2 |

### 3. 提名委員會

本公司已於二零一二年三月二十八日成立提名委員會，並已根據上市規則所載企業管治常規守則之規定訂定其書面職權範圍。提名委員會之主要職責為審核董事會之架構、規模及組成，並甄選董事及高級管理人員並就上述人士之任命提出建議。於截至二零一二年十二月三十一日止年度內，提名委員會由一名執行董事陳宇紅博士及三名獨立非執行董事曾之杰先生、梁永賢博士、徐澤善先生組成。梁永賢博士為提名委員會之主席。

有關提名委員會會議之出席詳情如下：

| 董事姓名      | 出席率 |
|-----------|-----|
| 梁永賢博士(主席) | 1/1 |
| 陳宇紅博士     | 1/1 |
| 曾之杰先生     | 1/1 |
| 徐澤善先生     | 1/1 |

# 企業管治報告

## E. 公信性及審核

### 1. 董事有關綜合財務報表之責任

董事負責編製綜合財務報表。本公司之綜合財務報表乃根據所有相關法定規定及適當會計準則而編製。董事負責確保適當會計政策獲貫徹採用和應用，而所作判斷及估計為合理審慎。

董事確認其編製本集團綜合財務報表之責任。董事會經作出適當查詢後，並不知悉有關導致可能對本集團持續經營能力存有重大疑問之事件或狀況之任何重大不明朗因素。因此，董事會於編製綜合財務報表時繼續採納持續經營基準。

### 2. 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。

### 3. 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，本集團就外聘核數師所提供之服務(包括核數及其他財務資料相關服務)而須向其支付之總額約為人民幣4,300,000元。

## F. 投資者及股東之關係

本公司致力提高透明度，並維持與投資者、分析員及公眾傳媒之良好溝通。管理層定期與現有及潛在投資者作企業簡佈。本公司也透過刊發年度及中期報告、公佈及新聞發佈，以及本公司網站 <http://www.zte.com.cn> 與其股東及投資者溝通。本公司每年舉行股東週年大會與股東會面及解答其查詢。

# 董事會報告

董事茲提呈本集團截至二零一二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

本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度之業績載於第61頁綜合全面收益表內。

董事不建議派發本年度末期股息。

## 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144頁。該概要並不構成經審核財務報表之部分。

## 可分派儲備

於二零一二年十二月三十一日可供分派予股東之儲備約為人民幣1,067,367,000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29。

於本年度，本公司通過香港聯合交易所有限公司購回若干股份，詳情載於綜合財務報表附註29。

## 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  
唐振明博士  
王暉先生  
蔣曉海先生

### 非執行董事：

趙令歡先生  
張亞勤博士  
林盛先生  
沈麗普女士

### 獨立非執行董事：

曾之杰先生  
梁永賢博士  
宋軍博士  
徐澤善先生

(於二零一二年十二月二十八日由非執行董事調任)

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，三分之一的董事(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

陳宇紅博士與本公司訂立服務協議。除另有指明外，該合約之內容在所有重大方面均完全相同並載列如下：

- (i) 該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；

## 董事會報告

- (h) 陳宇紅博士之月薪須每年由董事會進行檢討。於首年任期屆滿後之期間內，陳宇紅博士之薪金須由董事會釐定，而年薪不得多於其上一個年度年薪之120%；
- (i) 在董事會批准下，陳宇紅博士有權收取管理花紅，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
- (j) 陳宇紅博士須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、蔣曉海先生、趙令歡先生、張亞勤博士、林盛先生及沈麗普女士並無與本集團訂立服務協議。唐振明博士、王暉先生及蔣曉海先生並無就擔任執行董事而收取任何酬金。蔣曉海先生、張亞勤博士、林盛先生及沈麗普女士並無就擔任非執行董事而收取任何酬金。

根據委任函，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。曾之杰先生就其職務收取120,000港元之年度酬金。

梁永賢博士、宋軍博士及徐澤善先生並無就擔任獨立非執行董事與本集團訂立任何服務協議。梁永賢博士之每月董事酬金為10,000港元至二零一二年十一月止，梁永賢博士於其後並無就此收取任何酬金。徐澤樞何此收取

# 董事會報告

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 | 普通股總數       | 於二零一二年十二月三十一日     |  |
|------|-------------|-------------------|--|
|      |             | 佔本公司已發行普通股總數概約百分比 |  |
| 趙令歡  | 335,076,453 | 19.50%            |  |
| 陳宇紅  | 170,230,136 | 9.91%             |  |
| 唐振明  | 11,747,765  | 0.68%             |  |
| 蔣曉海  | 6,872,447   | 0.40%             |  |
| 王暉   | 6,277,838   | 0.37%             |  |
| 曾之杰  | 300,000     | 0.02%             |  |

## 認購股份之購股權

| 董事姓名 | 行使價<br>(港元) | 於二零一二年                 |                      | 於二零一二年                    |                                    | 於二零一二年                             |                  | 附註  |
|------|-------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|-----|
|      |             | 一月一日<br>尚未行使之<br>購股權數目 | 於年內<br>已行使之<br>購股權數目 | 十二月三十一日<br>尚未行使之<br>購股權數目 | 十二月三十一日<br>佔本公司<br>已發行普通股<br>總數百分比 | 十二月三十一日<br>佔本公司<br>已發行普通股<br>總數百分比 | 擁有權益之<br>相關普通股數目 |     |
| 唐振明  | 0.58        | 80,000                 |                      | 80,000                    | 0.00%                              |                                    | 4,180,000        | (1) |
|      | 0.65        | 1,300,000              |                      | 1,300,000                 | 0.08%                              |                                    |                  | (2) |
|      | 0.97        | 800,000                |                      | 800,000                   | 0.05%                              |                                    |                  | (3) |
|      | 1.78        | 2,000,000              |                      | 2,000,000                 | 0.12%                              |                                    |                  | (4) |
| 王暉   | 1.78        | 1,200,000              |                      | 1,200,000                 | 0.07%                              |                                    | 1,200,000        | (4) |
| 曾之杰  | 1.78        | 450,000                |                      | 450,000                   | 0.03%                              |                                    | 450,000          | (4) |



## 董事會報告

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

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

於二零一二年十二月三十一日，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 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 部)任何股份、相關股份或相關股份中之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或當作由彼等擁有之權益及淡倉)，或須載入本公司根據證券及期貨條例第352條而存置之登記冊內或根據證券交易標準守則所指上市發行人董事進行交易之規定標準須知會本公司及聯交所之權益或短倉。

於二零一二年十二月三十一日，概無董事於本公司或本集團任何成員公司自二零一二年十二月三十一日(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。

於二零一二年十二月三十一日，概無董事於與本集團業務有重大關係之任何有效合約或協議中擁有重大權益。

### 董事收購股份之權利

截至二零一二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。於二零一二年十二月三十一日，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。

### 董事進行證券交易之規定標準

截至二零一二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，董事已於截至二零一二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。

# 董事會報告

## 購股權計劃

於截至二零一二年十二月三十一日止年度，30,000,000份購股權已根據購股權計劃按行使價每股1.67港元授出。於二零一二年十二月三十一日，根據購股權計劃授予本集團若干董事及僱員可認購合共145,489,600股股份之購股權尚未行使，有關該等已授出購股權之行使條款載於財務報表附註37及上文「董事於股份之權益」一節之附註1至4。

除上文所披露者外，於二零一二年十二月三十一日，概無購股權根據購股權計劃授出、行使或失效。

## 購買股份或債券之安排

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

## 董事於重要合約之權益

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

## 關連交易

於年內，本集團已訂立持續關連交易如下：

於二零一二年一月三十日，本公司與華為技術有限公司（「華為」）訂立華為I 外包協議，據此，本集團將於合約生效日起至二零一四年十二月三十一日（包括該日）止期間繼續向華為集團提供I 外包服務。自二零零九年九月起，華為已成為本集團I 外包業務之客戶，而該等經常發生之交易預計於根據華為參股協議成立I 外包旗艦公司及華為參股I 外包旗艦公司後繼續。自二零一二年四月起，華為因成為I 外包旗艦公司（本公司非全資附屬公司）之主要股東（緊隨完成後持有其40%股權）而成為本公司之關連人士。因此，本集團與華為集團間之任何未來持續交易將構成本公司之持續關連交易。

截至二零一二年十二月三十一日期間，本集團於華為I 外包協議期限內向華為集團提供I 外包服務之年度上限為人民幣816,000,000元。二零一二年四月至二零一二年十二月期間，本集團向華為集團提供之I 外包服務達人民幣470,000,000元。

於二零一二年十二月十日，本集團與HCL Technologies Limited（「HCL」）訂立I 解決方案協議，據此，HCL同意委聘本集團向HCL提供服務，內容有關其信息化平台，目標為聚合其投資業務之所有信息及提高HCL所有部門職員之工作效率，以迎合HCL之未來投資理念。為配合根據I 解決方案協議實施解決方案及 或提供服務而需要使用若干基礎中間件產品，於二零一二年十二月十日，本集團與HCL訂立供應協議，據此，HCL同意向本集團之一間附屬公司購買該等基礎中間件產品。

HCL為Kong Heong Limited 主要股東之全資附屬公司。非執行董事趙令歡先生為HCL之董事。因此，HCL及其附屬公司弘毅投資（天津）有限公司被視為本公司之關連人士。

## 董事會報告

於本年度，本集團向弘毅投資(天津)有限公司提供資訊科技解決方案服務人民幣159,000元及出售軟件人民幣513,000元。

獨立非執行董事確認，上述本集團之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。

董事亦確認，上述持續關連交易根據會計準則亦構成關連人士交易，有關詳情載於財務報表附註39。除上文披露者外，財務報表附註39所載的關連人士交易概不被視為屬關連交易。

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。

### 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34.9%，而本集團之最大客戶佔本集團營業總額約20.3%。

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55.8%，而本集團最大供應商則佔本集團採購總額約19.4%。

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

就董事所知，於二零一二年十二月三十一日，下列人士(非本公司董事或主要行政人員)於本公司股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須載入登記冊內而根據證券及期貨條例第 部第2及3分部之條文而須知會本公司及聯交所之權益如下：

#### 股份之好倉

| 名稱                                | 權益性質     | 股份概約數目<br>(百萬股) | 本公司<br>已發行普通<br>股本總額之<br>概約百分比 | 本公司<br>已發行股份*之<br>概約百分比 |
|-----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|
| K 金 金 金 金 金<br>(「K 金 金 金 金 金」附註1) | 實益權益     | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| H 金 金 金 金 金 2008, L. .<br>(附註1)   | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| H 金 金 金 金 金 2008 G L. .<br>(附註1)  | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |

## 董事會報告

| 名稱                           | 權益性質     | 股份概約數目<br>(百萬股) | 本公司<br>已發行普通<br>股本總額之<br>概約百分比 | 本公司<br>已發行股份*之<br>概約百分比 |
|------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------|-------------------------|
| H. C. Z. F. 2008 G. L. (附註1) | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| H. C. Z. M. Z. (「弘毅投資」)(附註1) | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| 趙令歡(附註2)                     | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| 李. L. (附註2)                  | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| 聯想控股有限公司<br>(「聯想控股」)(附註3)    | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| 中國科學院國有資產經營<br>有限責任公司(附註4)   | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| 中國科學院(附註4)                   | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| 北京聯持志遠管理諮詢中心<br>(附註5)        | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| B. L. C. M. C. L. (附註5)      | 受控制公司之權益 | 335.08          | 19.50%                         | 18.26%                  |
| G. Z. C. Z. L. (「G C」)(附註6)  | 實益權益     | 119.27          | 6.94%                          | 6.50%                   |
| EJF C. Z. LLC(「EJF」)(附註7)    | 實益權益     | 116.40          | 6.77%                          | 6.34%                   |
| 遠東控股國際有限公司<br>(「遠東控股」)(附註8)  | 實益權益     | 113.40          | 6.60%                          | 6.18%                   |
| 微軟公司(「微軟」)(附註9)              | 實益權益     | 97.25           | 5.66%                          | 5.30%                   |

\* 已發行股份總額包括1,718,364,659股普通股及116,404,949份可換股票據(可轉換為116,404,949股普通股)。

## 董事會報告

附註：

1. H<sub>ong Kong</sub> Finance 2008, L<sub>imited</sub> 持有K<sub>ong Kong</sub> Finance 2008 G<sub>roup</sub>, L<sub>imited</sub> 全部已發行股本。H<sub>ong Kong</sub> Finance 2008 G<sub>roup</sub>, L<sub>imited</sub> 為H<sub>ong Kong</sub> Finance 2008, L<sub>imited</sub> 之唯一一般合夥人。H<sub>ong Kong</sub> Finance 2008 G<sub>roup</sub>, L<sub>imited</sub> (弘毅投資之一間全資附屬公司) 為H<sub>ong Kong</sub> Finance 2008 G<sub>roup</sub>, L<sub>imited</sub> 之唯一一般合夥人。弘毅投資被視為於K<sub>ong Kong</sub> Finance 2008 G<sub>roup</sub>, L<sub>imited</sub> 擁有權益之股份中擁有權益。
2. 趙令歡及L<sub>ong</sub> L<sub>ong</sub> 分別於弘毅投資中擁有55%及45%權益。

# 董事會報告

## 酬金政策

本集團僱員之酬金政策由薪酬委員會按僱員之表現、資格及能力而釐定。本公司董事之薪酬由薪酬委員會按本公司之營運業績及市場指標而釐定。

本公司採納一項購股權計劃，旨在鼓勵董事及合資格僱員，有關詳情載於綜合財務報告附註37。

## 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。

## 足夠公眾持股量

本公司於截至二零一二年十二月三十一日止年度內一直維持足夠之公眾持股量。

## 競爭權益

於二零一二年十二月三十一日，本公司各董事及各管理層股東及其各自之聯繫人士(定義見上市規則)概無於任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務擁有權益。

## 報告期後事項

本集團之報告期末後發生之事件列載於綜合財務報表附註40。

## 核數師

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

## 承董事會命

董事總經理

陳宇紅博士

北京，二零一三年三月二十八日

## 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，50歲，本公司之董事局主席及首席執行官，負責本公司之整體管理運營，在軟件信息化行業有二十餘年從業經驗。陳博士於一九九一年獲得中國北京理工大學之工學博士學位。陳博士於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九六年十月至二零零零年四月期間任職中國計算機軟件與技術服務總公司（「中軟總公司」），一九九九年六月任中軟總公司副總裁，並於二零零三年十二月任中軟網絡信息技術高級副總裁，亦獲委任為中軟資源董事。陳博士亦於一九九九年至二零零二年三月期間，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。於一九九一年六月至一九九六年十月期間，就職於中國長城計算機軟件公司，擔任副總經理職務。

唐振明博士，50歲，本公司之高級副總裁，負責本公司之卓越培訓中心，在軟件信息化行業有二十餘年從業經驗。唐博士於一九九四年獲得中國北京理工大學之發動機電子控制博士學位。唐博士於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九五年五月至二零零零年三月期間受雇於北京理工大學產業總公司，擔任副總經理職務。並於一九九三年十二月至一九九五年三月期間受雇於美國 & 公司北京辦事處，擔任辦事處主任職務。

王暉先生，40歲，本公司之高級副總裁及首席戰略官，負責本公司之戰略發展工作，在軟件信息化行業有十餘年從業經驗。王暉先生於一九九五年獲得中國天津大學學士學位。王先生於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九五年至二零零零年受雇於中國長城計算機軟件公司，擔任經理職務。

蔣曉海先生，43歲，於二零一一年五月十八日獲委任。蔣先生在資訊科技和通訊行業擁有十五餘年從業經驗。蔣先生於一九九一年獲得中國湘潭大學計算機專業學士學位。於二零零四年十月創立掌中無限公司（自二零一零年十二月起成為本公司之全資附屬公司），在掌中無限公司成為本公司全資附屬公司之前，蔣先生一直擔任該公司董事長兼技術總監，負責研發、運營支援、前沿技術研究和戰略管理。蔣先生亦於一九九四年至二零零二年間，任職於 斯達康（中國）有限公司，負責數據服務平臺的研究和開發，曾參與和領導多個中國最早電信級數據業務平臺（智慧網、移動短消息中心、H 數據業務平臺、短消息網關、A 網關、呼叫中心）的設計、開發、工程實施、售後服務。

## 董事及高級管理人員履歷

### 非執行董事

趙令歡先生，50歲，於二零一一年七月二十九日獲委任。趙先生在中外企業管理和投資運作方面擁有多年從業經驗。趙先生於一九九六年六月獲得美國西北大學凱洛格商學院工商管理碩士學位，並於一九八七年獲得美國北伊利諾依州大學電子工程碩士和物理學碩士學位，及於一九八四年七月獲得中國南京大學物理學學士學位。趙先生於二零零三年創立弘毅投資，擔任總裁職務。趙先生同時擔任聯想控股有限公司之高級副總裁及董事會執行董事。加入聯想控股之前，趙先生曾擔任 GZ 風險投資公司董事總經理。趙先生亦曾擔任美國 GZ 的董事長及首席執行官，以及 GZ 的副總裁及總經理等職務。赴美留學之前，趙先生就職於江蘇無線電廠，並擔任車間主任等職務。

張亞勤博士，46歲，於二零零八年十二月三十一日獲委任。張博士現任微軟公司全球資深副總裁、微軟亞太研發集團主席，負責微軟在中國和亞太地區的科研及產品開發的整體布局。同時作為微軟大中華區戰略決策委員會成員，他與其他成員一起，領導微軟在大中華區統一戰略的制定。張博士是通訊和軟件領域世界級的科學家。他1999年加入微軟亞洲研究院擔任首席科學家，2004年他晉升微軟公司資深副總裁，回到微軟總部掌管微軟全球移動及嵌入式產品平臺。他是領導微軟進入 C 之外市場的核心領軍人物。1997年，年僅31歲的張亞勤博士被授予美國電氣電子工程協會院士 (Fellow IEEE) 稱號，成為該協會100年歷史上獲得這一榮譽最年輕的科學家。

林盛先生，38歲，於二零一一年七月二十九日獲委任。林先生於一九九七年七月獲得中國清華大學工程物理專業和企業管理專業雙學士學位，並於一九九九年七月獲得經濟學碩士學位。林先生於二零零三年四月加入弘毅投資，負責醫藥、醫療服務及電信、傳媒及技術行業研究及投資。林先生曾於二零零零年四月至二零零三年四月擔任聯想高級管理人員，負責策略規劃、市場定位、產品設計及業務綫運作。

沈麗普女士，38歲，於二零一一年五月十八日獲委任，經濟師。沈女士獲得中國杭州電子科技大學學士學位，中央財經大學碩士學位。沈女士曾在中軟中國國際合作部、企業與資產管理部任職，二零零四年起歷任中軟中國企業管理部副總經理、總經理之職，二零一零年至今擔任投資部總經理職務。

## 董 事 及 高 級 管 理 人 員 履 歷

### 獨立非執行董事

徐澤善先生，64歲，於二零零八年五月八日獲委任。陸



## 董事及高級管理人員履歷

### 高層管理人員

霍銘福先生，51歲，本公司之合資格會計師及公司秘書。霍先生在核數及財務管理方面擁有二十餘年從業經驗。於二零零四年五月十七日加盟本集團前，於德國從事企業資源規劃之軟件發展商擔任財務總監職務。霍先生持有英國Hertfordshire University工商管理碩士學位，為香港會計師公會資深會員、英國特許公認會計師公會資深會員、英格蘭及韋爾斯特許會計師公會會員、香港稅務學會資深會員及註冊稅務師。

鍾鎮銘先生，51歲，本公司之全球首席運營官及對日業務首席執行官，負責公司的整體運營，擁有二十餘年信息技術從業經驗，主要從事服務於政府、電信、金融等行業信息技術企業的客戶管理、服務、技術與銷售、質量控制和管理、項目管理和客戶支持等工作。鍾先生畢業於澳洲University of Western Australia計算機數學專業。加盟本公司之前，於一九九六年至二零零五年擔任Australia Project Management項目總監職務，負責亞太區大型項目以及大客戶管理。鍾先生亦於一九九一年至一九九五年擔任澳洲國防部海軍部信息技術官職務。亦於一九八九年至一九九一年擔任政府財政部信息技術數據庫負責人。

張崇濱先生，50歲，本公司之高級副總裁及首席人力資源官，負責本公司人力資源工作。張先生於一九八七年畢業於西北大學經濟系後，受雇於中國陝西省旅遊局。加入本集團前，張先生於一九九七年至一九九九年擔任China Travel Service Group Limited（隸屬於西安中國國際旅行社）總經理職務。亦於一九九四年至一九九七年，擔任一家中美合資企業China Travel Service Northwest分公司之副總經理及總經理職務。於一九九二年至一九九四年，受雇於美國McGraw-Hill Education Group。

獨立核數師報告

**Deloitte.**  
德勤



# 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 貴集團於二零一二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。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零一三年三月二十八日

# 綜合全面收益表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

|                      | 附註 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 營業額                  | 5  | 2,768,171      | 2,243,754      |
| 銷售成本                 |    | (1,852,830)    | (1,514,263)    |
| 毛利                   |    | 915,341        | 729,491        |
| 其他收入、收益及虧損           |    | 55,235         | 46,036         |
| 銷售及分銷成本              |    | (160,692)      | (148,706)      |
| 行政開支                 |    | (454,761)      | (309,278)      |
| 研發成本支出               |    | (57,055)       | (45,989)       |
| 呆賬撥備                 |    | (15,807)       | (17,417)       |
| 無形資產及預付租賃款項攤銷        |    | (42,967)       | (47,514)       |
| 就商譽確認減值虧損            | 14 | (28,054)       | (68,982)       |
| 財務費用                 | 6  | (31,111)       | (23,898)       |
| 應佔聯營公司業績             | 15 | 2,030          | 2,618          |
| 收購業務之或有代價的公平值變動產生之收益 | 33 | 5,557          | 71,718         |
| 可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損  | 27 | —              | (37,287)       |
| 出售聯營公司之虧損            | 15 | —              | (105)          |
| 除稅前溢利                |    | 187,716        | 150,687        |
| 所得稅開支                | 7  | (37,574)       | (29,611)       |
| 年度溢利                 | 8  | 150,142        | 121,076        |
| 其他全面收入               |    |                |                |
| 海外業務兌換產生外匯差額         |    | (555)          | (680)          |
| 年度全面總收入              |    | 149,587        | 120,396        |
| 應佔本年度溢利：             |    |                |                |
| 本公司擁有人               |    | 133,189        | 110,594        |
| 非控股權益                |    | 16,953         | 10,482         |
|                      |    | 150,142        | 121,076        |
| 應佔綜合收益總額：            |    |                |                |
| 本公司擁有人               |    | 132,638        | 109,918        |
| 非控股權益                |    | 16,949         | 10,478         |
|                      |    | 149,587        | 120,396        |
| 每股盈利                 | 11 |                |                |
| 基本                   |    | 人民幣0.0799元     | 人民幣0.0819元     |
| 攤薄                   |    | 人民幣0.0774元     | 人民幣0.0756元     |

# 綜合財務狀況表

於二零一二年十二月三十一日

|                 | 附註 | 二零一二年<br>人民幣千元   | 二零一一年<br>人民幣千元   |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                  |                  |
| 物業、廠房及設備        | 12 | 132,853          | 131,456          |
| 無形資產            | 13 | 159,330          | 157,172          |
| 商譽              | 14 | 629,075          | 657,129          |
| 於聯營公司之權益        | 15 | 27,616           | 25,551           |
| 可供出售投資          | 16 | 25,000           | 25,000           |
| 預付租賃款項          | 17 | 42,477           | 469              |
| 遞延稅項資產          | 26 | 10,515           | 10,069           |
|                 |    | <b>1,026,866</b> | <b>1,006,846</b> |
| <b>流動資產</b>     |    |                  |                  |
| 存貨              | 18 | 23,989           | 24,405           |
| 貿易及其他應收賬款       | 19 | 1,039,396        | 760,648          |
| 預付租賃款項          | 17 | 1,038            | 178              |
| 聯營公司欠款          | 15 | 10,182           | 5,859            |
| 合約工程應收客戶款項      | 20 | 561,359          | 363,683          |
| 關連公司欠款          | 21 | 205              | 394              |
| 已抵押存款           | 22 | 4,468            | 12,571           |
| 銀行結餘及現金         | 22 | 774,847          | 772,950          |
|                 |    | <b>2,415,484</b> | <b>1,940,688</b> |
| <b>流動負債</b>     |    |                  |                  |
| 合約工程應付客戶款項      | 20 | 110,506          | 56,142           |
| 貿易及其他應付賬款       | 23 | 668,918          | 613,149          |
| 應付票據            | 24 | 7,071            | 21,525           |
| 欠關連公司款項         | 21 | 9,196            | 3,765            |
| 應付股息予股東         |    | 75               | 75               |
| 應付稅項            |    | 39,312           | 29,849           |
| 借款              | 25 | 309,300          | 165,600          |
| 可換股貸款票據         | 28 | 199,087          |                  |
|                 |    | <b>1,343,465</b> | <b>890,105</b>   |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <b>1,072,019</b> | <b>1,050,583</b> |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <b>2,098,885</b> | <b>2,057,429</b> |

# 綜合財務狀況表

於二零一二年十二月三十一日

|               | 附註 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 非流動負債         |    |                |                |
| 遞延稅項負債        | 26 | 17,602         | 24,767         |
| 收購業務支付之代價     | 33 | –              | 5,557          |
| 可換股貸款票據       | 28 | –              | 193,820        |
| 借款            | 25 | 19,000         | 29,600         |
|               |    | 36,602         | 253,744        |
|               |    | 2,062,283      | 1,803,685      |
| 資本及儲備         |    |                |                |
| 股本            | 29 | 81,804         | 77,879         |
| 股份溢價          | 30 | 1,466,006      | 1,392,651      |
| 儲備            | 30 | 379,814        | 255,142        |
| 本公司之權益持有人應佔權益 |    | 1,927,624      | 1,725,672      |
| 非控股權益         |    | 134,659        | 78,013         |
| 總權益           |    | 2,062,283      | 1,803,685      |

第61頁至第143頁之綜合財務報表已於二零一三年三月二十八日經董事會批准，並由以下人士代表董事會簽署批准刊發：

陳宇紅博士  
董事

唐振明博士  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

| 本公司擁有人應佔 |       |      |      |  | 非控股 |
|----------|-------|------|------|--|-----|
| 購股權      | 可換股貸款 | 法定企業 | 法定盈餘 |  |     |



# 綜合現金流量表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

| 附註                     | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 融資業務                   |                |                |
| 新增銀行貸款                 | 284,300        | 217,200        |
| 行使購股權之所得款項             | 61,159         | 73,013         |
| 附屬公司非控股擁有人出資           | 40,000         | 1,980          |
| 關連公司墊款                 | 4,255          | 3,762          |
| 發行股份所得款項               | —              | 231,448        |
| 償還借款                   | (151,200)      | (208,950)      |
| 已付利息                   | (17,344)       | (11,232)       |
| 已付可換股貸款票據之利息           | (8,500)        | (5,310)        |
| 收購附屬公司額外權益             | (2,293)        | —              |
| 購回股份之款項                | (223)          | —              |
| 收購業務之遞延付款              | —              | (11,985)       |
| 已付可贖回可換股優先股之利息         | —              | (6,008)        |
| 向關聯公司還款                | —              | (144)          |
| 來自融資業務之現金淨額            | 210,154        | 283,774        |
| 現金及現金等值項目增加淨額          | 2,466          | 289,348        |
| 年初之現金及現金等值項目           | 772,950        | 484,172        |
| 匯率變動之影響                | (569)          | (570)          |
| 年終之現金及現金等值項目，代表銀行結餘及現金 | 774,847        | 772,950        |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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(一九六一年法例二(經修訂))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在納斯達克證券交易所上市。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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<br>成立 經營地點  | 發行及已繳足<br>股本 註冊資本 | 本集團應佔權益    |            |            |            | 主要業務                                    |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------|
|                        |                   |                   | 直接         |            | 間接         |            |                                         |
|                        |                   |                   | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% |                                         |
| 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<br>(「中國」) | 人民幣102,000,000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(附註)   | 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 |
| 中軟總公司計算器培訓中心(附註)       | 中國                | 人民幣500,000元       | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技培訓服務                              |
| 北京中軟國際教育科技有限公司         | 中國                | 人民幣1,000,000元     | -          |            | 70         | 70         | 教育軟件開發                                  |
| 無錫中軟國際信息技術培訓有限公司       | 中國                | 人民幣2,000,000元     | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓服務                              |
| 中軟國際(昆明)信息技術有限公司(附註)   | 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(附註)   | 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 |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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<br>成立 經營地點 | 發行及已繳足<br>股本 註冊資本 | 本集團應佔權益    |            |            |            | 主要業務                                    |
|--------------------------------|------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------|
|                                |                  |                   | 直接         |            | 間接         |            |                                         |
|                                |                  |                   | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% |                                         |
| 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50,000,000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」)       | 中國               | 人民幣8,000,000元     | -          |            | -          | 100        | 提供解決方案服務                                |
| 北京中軟資源信息科技服務有限公司(「中軟資源北京」)(附註) | 中國               | 800,000美元         | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技外包服務                              |
| 深圳市中軟資源技術服務有限公司(「中軟資源深圳」)      | 中國               | 人民幣5,000,000元     | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技外包服務                              |
| 上海中軟資源技術服務有限公司(「中軟資源上海」)       | 中國               | 人民幣3,000,000元     | -          |            | 80         | 80         | 提供資訊科技外包服務                              |
| 日本創智株式會社                       | 日本               | 22,500,000日圓      | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技外包服務                              |
| 和勤環球資源公司(「HG」)                 | 開曼群島             | 3,956,000美元       | 97.35      | 97.35      | -          |            | 投資控股                                    |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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<br>成立 經營地點 | 發行及已繳足<br>股本 註冊資本 | 本集團應佔權益    |            |            |            | 主要業務            |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
|                                       |                  |                   | 直接         |            | 間接         |            |                 |
|                                       |                  |                   | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% |                 |
| 上海華騰軟件系統有限公司<br>(「上海華騰」)(附註4)         | 中國               | 8,000,000美元       | -          |            | 86.43      | 86.43      | 發展及提供資訊<br>科技系統 |
| 大連全數科技有限公司<br>(「大連全數」)(附註4)<br>(附註34) | 中國               | 25,000,000日圓      | -          |            | 98.41      | 58.41      | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| 大連信華軟件技術有限<br>公司(附註4)                 | 中國               | 150,000美元         | -          |            | 97.35      | 97.35      | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| 大連信華信息技術有限<br>公司(附註4)                 | 中國               | 250,000美元         | -          |            | 97.35      | 97.35      | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| 株式會社東京信華                              | 日本               | 10,000,000日圓      | -          |            | 97.35      | 97.35      | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| Digital Bridge, Inc.                  | 美國               | 2,204,400美元       | -          |            | 97.35      | 97.35      | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| 長沙中軟教育科技有限公司                          | 中國               | 人民幣1,500,000元     | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務  |
| 重慶中卓教育諮詢有限公司                          | 中國               | 人民幣1,500,000元     | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務  |
| 大連中軟卓越信息技術<br>有限公司                    | 中國               | 人民幣500,000元       | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務  |
| 大連中軟卓越計算機培訓<br>中心(附註4)                | 中國               | 人民幣1,000,000元     | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務  |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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<br>成立 經營地點 | 發行及已繳足<br>股本 註冊資本               | 本集團應佔權益    |            |            |            | 主要業務                                                    |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------------------------|
|                                     |                  |                                 | 直接         |            | 間接         |            |                                                         |
|                                     |                  |                                 | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% |                                                         |
| 廈門中軟卓越教育服務<br>有限公司                  | 中國               | 人民幣1,000,000元                   | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務                                          |
| 天津開發區中軟卓越信息<br>技術有限公司               | 中國               | 人民幣3,000,000元                   | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務                                          |
| 北京中軟國際教育科技南京<br>有限公司                | 中國               | 人民幣1,000,000元                   | -          |            | 70         | 70         | 提供資訊科技培訓<br>服務                                          |
| 中軟國際資源信息技術(無錫)<br>有限公司(附註iv)        | 中國               | 3,000,000美元                     | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技外包<br>服務                                          |
| 北京廣域齊民信息技術有限<br>公司**(「廣域齊民」)        | 中國               | 人民幣506,200元                     | -          |            | -          | 100        | 提供資訊科技方案                                                |
| 深圳市金華業軟件系統有限<br>公司(「深圳金華業」)         | 中國               | 人民幣1,000,000元                   | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技外包<br>服務                                          |
| 蘇州華騰軟件系統有限公司                        | 中國               | 人民幣2,000,000元                   | -          |            | 86.43      | 86.43      | 提供解決方案、資訊<br>科技外包、資訊科<br>技顧問服務、軟件<br>發展及獨立買賣<br>軟件及硬件產品 |
| 中軟國際電子商務有限公司                        | 中國               | 人民幣6,027,271元<br>人民幣30,000,000元 | -          |            | 67         | 67         | 提供電子售票代理<br>服務                                          |
| 中軟國際(中國)科技有限公司<br>(「中軟國際(中國)」)(附註v) | 中國               | 100,000,000港元                   | -          |            | 100        | 100        | 提供解決方案、資訊<br>科技外包、資訊<br>科技顧問服務                          |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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<br>成立 經營地點 | 發行及已繳足<br>股本 註冊資本 | 本集團應佔權益    |            |            |            | 主要業務            |
|------------------------------------|------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
|                                    |                  |                   | 直接         |            | 間接         |            |                 |
|                                    |                  |                   | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% | 二零一二年<br>% | 二零一一年<br>% |                 |
| 南京中軟資源科技服務有限<br>公司(附註1)            | 中國               | 6,000,000美元       | -          |            | 100        | 100        | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| 漢普管理諮詢(中國)有限公司<br>(「漢普管理諮詢」)(附註34) | 中國               | 人民幣55,026,571元    | -          |            | 85         | 51         | 提供顧問服務          |
| 掌中無限控股有限公司<br>(「掌中無限」)(附註33)       | 開曼群島             | 561美元             | 100        | 100        | -          |            | 投資控股            |
| 掌中無限信息服務有限公司                       | 香港               | 1港元               | -          |            | 100        | 100        | 提供移動互聯網技術<br>服務 |
| 北京掌迅互動信息技術有限<br>公司(「掌迅互動」)(附註1)    | 中國               | 13,150,000美元      | -          |            | 100        | 100        | 提供移動互聯網技術<br>服務 |
| 北京掌中無限信息技術有限<br>公司(附註1)            | 中國               | 人民幣10,000,000元    | -          |            | 100        | 100        | 提供移動互聯網技術<br>服務 |
| 北京靈息互動信息技術有限<br>公司*(附註1)           | 中國               | 人民幣10,000,000元    | -          |            | -          | 100        | 提供移動互聯網技術<br>服務 |
| 北京掌上靈息科技有限<br>公司**(附註1)            | 中國               | 人民幣500,000元       | -          |            | -          | 100        | 提供移動互聯網技術<br>服務 |
| 中軟國際科技服務有限<br>公司(附註1)              | 中國               | 人民幣100,000,000元   | -          |            | 60         |            | 提供資訊科技外包<br>服務  |
| 中軟國際(上海)科技服務<br>有限公司*              | 中國               | 人民幣10,000,000元    | -          |            | 60         |            | 提供資訊科技外包<br>服務  |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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<br>成立 經營地點 | 發行及已繳足<br>股本 註冊資本 | 本集團應佔權益 |       |       |       | 主要業務           |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|---------|-------|-------|-------|----------------|
|                                   |                  |                   | 直接      |       | 間接    |       |                |
|                                   |                  |                   | 二零一二年   | 二零一一年 | 二零一二年 | 二零一一年 |                |
|                                   |                  |                   | %       | %     | %     | %     |                |
| 北京中軟國際科技服務<br>有限公司*               | 中國               | 人民幣10,000,000元    | -       |       | 60    |       | 提供資訊科技外包<br>服務 |
| 中軟國際科技服務(湖南)<br>有限公司*             | 中國               | 人民幣5,000,000元     | -       |       | 60    |       | 提供資訊科技外包<br>服務 |
| 中軟國際科技服務(大連)<br>有限公司*             | 中國               | 人民幣10,000,000元    | -       |       | 60    |       | 提供資訊科技外包<br>服務 |
| 中軟國際(西安)軟件<br>技術有限公司*             | 中國               | 人民幣100,000,000元   | -       |       | 100   |       | 提供資訊科技外包<br>服務 |
| Česká zbrojovka<br>a.s. (Praha) * | 愛爾蘭              | 100.00歐元          | -       |       | 100   |       | 提供資訊科技外包<br>服務 |

\* 於截至二零一二年十二月三十一日止年度新成立。

\*\* 於截至二零一二年十二月三十一日止年度解散。

「B」及「E」

除本公司已發行之可換股之**功**外，本公司並無其他**居**。素重

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料 - 續

附註<sub>m</sub>：此等實體根據中國法律註冊為機構組織。

附註<sub>n</sub>：此等實體根據中國法律註冊成外商獨資企業。

附註<sub>o</sub>：除上文附註<sub>m</sub>及<sub>n</sub>所述者外，所有於中國成立之實體均註冊為有限責任公司。

附註<sub>p</sub>：年內，中軟國際(中國)(本公司全資附屬公司)與華為技術有限公司(「華為」)訂立協議，於二零一二年四月成立C I，作為本集團資訊科技外包業務之已計劃合併。根據該協議，C I由中軟國際(中國)及華為根據各自就註冊資本的出資比例分別擁有60%及40%。C I被視為本公司之附屬公司。

協議亦就二零一二年為訂約方提供若干溢利分成安排及相關變動，視乎本集團及華為於二零一二年履行之若干條件及承諾而定。根據董事評估，若干溢利分成安排及相關變動並無就二零一二年之綜合財務報表帶來重大影響。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團已應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的準則的修訂(已經生效)。

香港會計準則第12號(修訂)

遞延稅項：收回相關資產

香港財務報告準則第7號(修訂)

金融工具：披露 - 轉讓金融資產

準則修訂應及 -

準則修訂應及 -

於本年度採用該等準則修訂，對本集團於該等綜吁釀

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)- 續

已頒佈但仍未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但仍未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

|                                            |                                           |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 香港財務報告準則(修訂)                               | 二零零九年至二零一一年週期香港財務報告準則年度改進 <sup>1</sup>    |
| 香港財務報告準則第1號(修訂)                            | 政府貸款 <sup>1</sup>                         |
| 香港財務報告準則第7號(修訂)                            | 披露 - 抵銷金融資產及金融負債 <sup>1</sup>             |
| 香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂)                | 香港財務報告準則第9號的強制性生效日期及過渡披露 <sup>3</sup>     |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第11號及香港財務報告準則第12號(修訂) | 綜合財務報表、合營安排及披露於其他實體的權益：過渡性指引 <sup>1</sup> |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號(修訂)   | 投資實體 <sup>2</sup>                         |
| 香港財務報告準則第9號                                | 金融工具 <sup>3</sup>                         |
| 香港財務報告準則第10號                               | 綜合財務報表 <sup>1</sup>                       |
| 香港財務報告準則第11號                               | 合營安排 <sup>1</sup>                         |
| 香港財務報告準則第12號                               | 披露於其他實體的權益 <sup>1</sup>                   |
| 香港財務報告準則第13號                               | 公平值計量 <sup>1</sup>                        |
| 香港會計準則第19號(二零一一年經修訂)                       | 僱員福利 <sup>1</sup>                         |
| 香港會計準則第27號(二零一一年經修訂)                       | 獨立財務報表 <sup>1</sup>                       |
| 香港會計準則第28號(二零一一年經修訂)                       | 於聯營公司及合資企業的投資 <sup>1</sup>                |
| 香港會計準則第1號(修訂)                              | 呈列其他全面收入項目 <sup>4</sup>                   |
| 香港會計準則第32號(修訂)                             | 抵銷金融資產及金融負債 <sup>2</sup>                  |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)- 詮釋第20號                    | 露天採礦場生產階段的剝採成本 <sup>1</sup>               |

<sup>1</sup> 於二零一三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零一四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零一五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零一二年七月一日或之後開始的年度期間生效。

除下文所載述者外，董事並不預期採納新訂及經修訂香港財務報告準則對綜合財務報表產生重大影響。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)- 續

### 香港財務報告準則第9號金融工具

二零零九年頒佈之香港財務報告準則第9號引入金融資產分類及計量之規定。於二零一零年修訂之香港財務報告準則第9號包括分類及計量金融負債以及終止確認之規定。

香港財務報告準則第9號之主要規定概述如下：

- 屬香港會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍內所有已確認金融資產其後應按攤銷成本或公平值計量。特別是，目的是收取合約現金流量之業務模式內持有之債務投資及合約現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息之債務投資，一般按其後會計期間結算日之攤銷成本計量。所有其他債務投資及股本投資均計入

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)- 續

### 有關綜合、合營安排、聯營公司及披露之新訂及經修訂準則

於二零一一年六月，有關綜合、共同安排、聯營公司以及披露之新訂及經修訂之五項準則組合頒佈，包括香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第11號、香港財務報告準則第12號、香港會計準則第27號(於二零一一年修訂)及香港會計準則第28號(於二零一一年修訂)。

與本集團有關的該五項準則之主要規定說明如下。

香港財務報告準則第10號取代香港會計準則第27號綜合及個別財務報表內有關與綜合財務報表之部分。香港(常設詮釋委員會)- 詮釋第12號綜合 - 特殊目的實體將於香港財務報告準則第10號生效日期被撤銷。根據香港財務報告準則第10號，綜合賬目之唯一基準為控制權。此外，香港財務報告準則第10號包含控制權之新定義，其中包括三個元素：(1)有權控制投資對象；(2)投資者參與投資對象營運所得浮動回報之承擔或權利；及(3)能夠運用投資者對投資對象之權力以影響其回報金額。香港財務報告準則第10號已就複雜情況之處理方法加入詳細指引。

香港財務報告準則第12號為一項披露準則，適用於附屬公司、聯合安排、聯營公司及或未綜合結構實體擁有權益之實體。整體而言，香港財務報告準則第12號所載之披露規定較現行準則所規定者更為全面。

於二零一二年七月，香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第11號及香港財務報告準則第12號(修訂本)已獲發行，以首次澄清應用此五項香港財務報告準則的若干過渡指引。

該等五項準則連同過渡指引的修訂將於二零一三年一月一日或其後開始之年度期間生效，並容許提早採用，惟須所有該等準則須同時應用。

董事預期，本集團將於二零一三年一月一日開始之年度期間之綜合財務報表中採納該等五項準則。然而，董事並不預期採納該等五項香港財務報告準則將對本集團之綜合財務報表構成重大影響(除須作更多披露外)。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)- 續

### 香港會計準則第1號之修訂本其他全面收益項目之呈列

香港會計準則第1號(修訂)呈列其他全面收入項目為全面收益表及收益表引入新的術語。根據香港會計準則第1號(修訂),「全面收益表」更名為「損益及其他全面收益表」,而「收益表」則更名為「損益表」。香港會計準則第1號之修訂本保留可於一個單一報表內或於兩個獨立而連續之報表內呈列損益及其他全面收益之選擇權。然而,香港會計準則第1號之修訂本規定須將其他全面收益項目分為兩類:(1)其後將不會重新分類至損益之項目;及(2)日後在符合特定條件時可重新分類至損益之項目。其他全面收益項目之所得稅須按相同基準分配-該修訂並無更改按除稅前或除稅後呈列其他全面收入項目的選擇權。

香港會計準則第1號之修訂本於本集團二零一二年七月一日或之後開始之年度期間生效。於日後會計期間應用該等修訂時,其他全面收益項目之呈列將作出相應修改。

## 3. 主要會計政策

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

本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量者除外,有關基準將於下列會計政策內闡述。歷史成本一般基於換取貨物所給出代價之公平值計算

主要會計政策載列於下文。

### 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(包括特殊目的實體)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,其收入及開支均自收購生效日期起或截至出售生效日期止(如適用)計入綜合全面收益表內。

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

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 綜合基準 - 續

所有集團內交易、結餘、收入及開支均於綜合賬目時全數對銷。

於附屬公司之非控股權益乃與本公司擁有人之權益分開呈列。

### 將全面總收入分配至非控股權益

倘若附屬公司的總全面收入及開支歸屬於本公司的擁有人及非控股權益會導致非控股權益產生虧絀餘額，總全面收入及開支仍然必須歸屬於本公司的擁有人及非控股權益。

### 本集團於現有附屬公司的擁有權權益出現變動

本集團於附屬公司擁有權的變動並無導致本集團對現有附屬公司失去控制權，會作為股本交易入賬。本集團的權益及非控股權益的賬面值經調整以反映彼等於附屬公司的有關權益變動。非控股權益的經調整金額與已付或已收代價的公平值間任何差額直接於權益、股份溢價中確認並歸屬於本公司的擁有人。

倘本集團失去一間附屬公司的控制權，則其(1)於失去控制權當日取消按賬面值確認該附屬公司的資產(包括任何商譽)及負債，(2)於失去控制權當日取消確認前附屬公司任何非控股權益(包括彼等應佔的其他全面收益的任何組成部份)的賬面值，及(3)確認所收取代價的公平值及任何保留權益的公平值的總額，所產生的差額於損益內確認為本集團應佔的收益或虧損。當附屬公司的資產按重估額或公平值計量，而相關累計盈虧已於其他全面收益確認及於權益累計，先前於其他全面收益確認及於權益累計的金額予以入賬，猶如本集團已直接出售相關資產(即於控制權失去當日重新劃分為利潤或虧損或直接轉撥至累計盈利)。於控制權失去當日於前附屬公司保留的任何投資公平值，會根據香港會計準則第39號金融工具：確認及計量於往後的會計處理中被視為初步確認於聯營公司或共同控制實體的投資的公平值，或(如適用)其初步確認時的成本。

### 商譽

收購業務產生之商譽按成本減任何累積減值虧損(如有)列賬，並於綜合財務狀況表內獨立呈列。

就減值測試而言，商譽乃被分配到預期可從合併之協同效應中受益各個賺取現金單位，或賺取現金單位之組別。

## 3. 主要會計政策 - 續

### 商譽 - 續

已獲配商譽之賺取現金單位每年或凡單位出現可能減值跡象時更頻密地進行減值測試。就於某報告期內進行收購所產生之商譽而言，已獲配商譽之賺取現金單位於該報告期末前進行減值測試。倘賺取現金單位之可收回金額少於該單位之賬面值，則減值虧損先被分配以削減已分配到該單位任何商譽之賬面值，然後以單位中各資產之賬面值為基準按比例分配到該單位之其他資產。商譽之任何減值虧損直接於損益內確認。已確認之商譽減值虧損於其後期間不予撥回。

於出售有關賺取現金單位時，商譽之應佔金額於出售時計入釐定損益之金額。

### 於聯營公司之權益

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

聯營公司之業績及資產負債，均以權益會計法列入該等綜合財務報表內。

用作權益會計處理之聯營公司財務報表，就類似情況下的同類交易及事件而言，乃使用與本集團所使用者一致之會計政策編製。根據權益法，於聯營公司之投資初步按成本於綜合財務狀況表內確認，並於其後調整至確認本集團應佔聯營公司損益及其他全面收益，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，乃計入投資之賬面值。

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。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 於聯營公司之權益 - 續

本集團應用香港會計準則第39號之規定，以釐定是否有必要確認有關本集團於聯營公司的投資之任何減值虧損。如有必要，有關投資的全部賬面值(包括商譽)根據香港會計準則第36號資產減值當作單一資產進行減值測試，方法是將其可收回金額(價值所耗與公平值減出售成本兩者的較高者)與其賬面值進行比較。任何減值虧損之確認為投資賬面值之部份。倘減值虧損之任何撥回，將根據香港會計準則第36號投資的可收回金額隨後增加。

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

### 收益確認

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

何權

根據銷售協議

所

權

### 3. 主要會計政策 - 續

#### 收益確認 - 續

金融資產之利息收入於經濟利益將有可能流入本集團，且能可靠地計量收益金額時確認。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。實際利率乃於初步確認時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（在經濟利益將有可能流入本集團且能可靠地計量收益之情況下）時予以確認。

#### 項目式開發合約

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

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

倘合約總成本可能超逾合約總收入，預期虧損即時確認為開支。

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

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 政府補助金

政府補助金於可合理確保本集團將符合所附帶之條件及將獲發補助金前不予確認。

政府補助金乃於本集團將補助金之擬定補貼對象之相關成本確認為開支期間，按有系統基準於損益中確認。用作提供即時財政上支持而並無未來相關成本之政府補助金，將於應收期間於損益中確認。

### 租賃

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

#### 本集團作為承租方

經營租賃付款以直線法，按租期確認為開支。經營租賃下之或然租金在產生當期作為開支確認。

倘訂立經營租賃可以獲得租賃優惠，該等優惠作為負債確認。優惠整體利益以直線法沖減租金開支。

### 退休福利成本

當僱員已提供服務而享有供款時，本集團對國家管理之退休福利計劃或退休福利 本

## 綜合財務報表附註

截至二零一二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。應課稅溢利與綜合全面收益表中所報「除稅前溢利」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包及

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 稅項 - 續

即期及遞延稅項於損益中確認，惟關於在其他全面收入內或直接在權益中確認的項目有關之遞延稅項除外，在此情況下即期及遞延稅項亦分別於其他全面收入內或直接在權益中確認。

倘因業務合併之初步會計處理產生現有稅項或遞延稅項，其稅務影響於業務合併之會計處理時計入。

### 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、廠房及設備(在建工程除外)之成本於其估計使用年期內及計入其估計剩餘價值後以直線法計算。

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

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

### 3. 主要會計政策 - 續

#### 無形資產

##### 獨立收購之無形資產

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

無形資產於出售時或當預期日後不會藉使用或出售取得經濟利益時終止確認。終止確認無形資產所產生損益按出售所得款項淨額與資產賬面值之差額計算，於終止確認資產時在損益內確認。

##### 研究及開發開支

研究活動開支於產生期間確認作支出。

由開發活動或由一項內部項目之發展階段中產生之內部產生無形資產，只會在以下各項全部已被證明之情況下才會予以確認：

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

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 無形資產 - 續

#### 獨立收購之無形資產 - 續

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

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

#### 業務合併中收購之無形資產

業務合併中收購之無形資產與商譽分開確認及初步按收購日期之公平值(視為彼等之成本)確認。

初步確認後,有限使用年限之無形資產乃按獨立收購之無形資產為基準計量。

#### 預付租賃款項

預付租賃款項乃指取得土地使用權及商標使用權之付款項。預付款項為使用商標的權利,按商標許可註冊證書所訂明的有效期以直線法攤銷。為取得土地使用權之款項乃按上述租賃條款以直線法計入損益。

#### 存貨

存貨乃按成本值及可變現淨值兩者中較低者列賬。成本值按先入先出法計算。

有關有形及無形資產之減值虧損(不包括商譽(見上文有關商譽之會計政策))

於報告期末,本集團對其具備有限可使用年期之有形及無形資產之賬面值作出評估,以釐定有否任何跡象顯示資

### 3. 主要會計政策 - 續

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))- 續

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者之較高者。為評估使用價值，估計未來現金流量以除稅前貼現率貼現至現值，以反映現時市場對金錢時間值及尚未調整估計未來現金流量之資產特定風險之評估。

倘資產(或賺取現金單位)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(或賺取現金單位)之賬面值將增至重新估計之可收回數額，惟增加後之賬面值不得超過資產於過往年度尚未確認減值虧損時釐定之賬面值。撥回之減值虧損乃即時確認為收入。

#### 金融工具

倘集團實體成為工具合約條文之訂約方，則於綜合財務狀況表中確認金融資產及金融負債。

金融資產及金融負債初步按公平值計量。因購入或發行金融資產及金融負債(透過損益按公平值計算之金融資產及金融負債除外)而直接產生之交易成本，於初步確認時於金融資產及金融負債(按適用情況)之公平值計入或扣除。因購入透過損益按公平值計算之金融資產或金融負債而直接產生之交易成本即時於損益確認。

#### 金融資產

本集團之金融資產分為貸款及應收款項及可供出售金融資產。此分類取決於金融資產之性質及目的而定，並於初步確認時釐定。

#### 實際利息法

實際利息法是一種計算金融資產的攤銷成本以及在相關期間分攤利息收入的方法。實際利率是在金融資產預計年期或(如適用)較短期限內賬面淨值於初步確認，實際將其估計未來現金收入(包括所有費用及已付或已收構成實際利率的一部分、交易成本及其他溢價或折扣)折現所使用的利率。

就債務工具而言，利息收入按實際利率基準確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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

### 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，貸款及應收款項(包括應收貿易賬款及其他應收款項、聯營公司欠款、關連公司欠款、已抵押存款、銀行結餘及現金)以實際利息法按攤銷成本減任何已識別減值虧損(參見下文有關金融資產減值虧損)計量。

### 3. 主要會計政策 - 續

#### 金融工具 - 續

#### 金融資產 - 續

#### 金融資產減值 - 續

就按攤銷成本列值的金融資產而言，所確認的減值虧損是資產賬面值與估計未來現金流按金融資產原定實際利率貼現的現值之間的差額。

就按成本列值的金融資產而言，所計量得出的減值虧損是資產賬面值與估計未來現金流按同類金融資產現行市場回報率貼現的現值之間的差額。有關減值虧損不會在往後期間撥回。

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。

#### 金融負債及權益工具

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

權益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。

#### 實際利息法

實際利息法是一種計算金融負債的攤銷成本以及在相關期間分攤利息開支的方法。實際利率乃於初步確認時，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(包括構成實際利率、交易成本及其他溢價或折讓不可分割部分的一切已付或已收費用及點數)折現至賬面淨值所使用的利率。

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

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 金融工具 - 續

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

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

##### 其他金融負債

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

##### 權益工具

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。

##### 可換股貸款票據

本集團發行的可換股貸款票據包括負債及轉換權部分,乃於初步確認時各自分類為負債及股權部分。將以固定金額現金或另一項金融資產交換本公司本身固定數目的股權工具方式結清的轉換權乃分類為股權工具。

於初步確認時,負債部分的公平值乃按類似不可轉換債務的現行市場利率釐定。發行可換股貸款票據的所得款項總額與撥往負債部分的公平值的差額(代表讓持有人將借貸票據轉換為股本的轉換權)應列入股本(可換股貸款票據儲備)內。

## 3. 主要會計政策 - 續

### 金融工具 - 續

#### 金融負債及權益工具 - 續

#### 可換股貸款票據 - 續

於往後期間，可換股貸款票據的負債部分乃以實際利息法按已攤銷成本列賬。股本部分(代表可將負債部分轉換為本公司普通股的選擇權)將保留於可換股貸款票據儲備，直至嵌入式轉換權獲行使為止(於此情況下，可換股貸款票據儲備的結餘將轉撥至股份溢價)。倘轉換權於到期日尚未獲行使，可換股貸款票據儲備的結餘將解除至累計溢利。轉換權獲轉換或到期時不會於損益中確認任何盈虧。

發行可換股貸款票據的交易成本，按所得款項總額的分配比例撥往負債及股本部分。股本部分的交易成本會直接於股權中扣除。負債部分的交易成本計入負債部分的賬面值中，並以實際利息法於可換股貸款票據期限內攤銷。

#### 取消確認

倘從資產收取現金流之權利到期或金融資產被轉讓，且本集團已將其於金融資產擁有權之絕大部份風險及回報轉移至另一實體，則金融資產將被取消確認。

於取消確認金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價乃於損益確認。

本集團僅於其責任獲解除、取消或到期時取消確認金融負債。取消確認之金融負債之賬面值與已付或應付代價之差額於損益確認。

#### 外幣

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

於結算及換算貨幣項目時產生之匯兌差額均於彼等產生期間內於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策 - 續

### 外幣 - 續

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於報告期末之適用匯率換算為本集團之列賬貨幣（即人民幣），而其他收入及支出乃按該年度之平均匯率進行換算，除非匯率於該期間內出現大幅波動則作別論，於此情況下，則採用於交易當日之適用匯率。所產生之匯兌差額（如有）乃確認作為其他全面收益及換算儲備項下累計權益（適當時歸入非控股權益）。

於出售海外業務（即出售本集團於海外業務之全部權益，或涉及失去包含海外業務之附屬公司之控制權之出售）時，就本公司擁有人應佔該業務於權益累計之所有匯兌差額重新列入損益。此外，就出售附屬公司部分權益而不致本集團失去對該附屬公司之控制權而言，應佔累計匯兌差額之比例重新納入非控股權益，且不會於損益中確認。

### 權益結算並以股份支付款項之交易

#### 向本集團之僱員及客戶授出購股權

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

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

於報告期末，本集團修改其預期最終歸屬之購股權之估計數目。於歸屬期內修訂估計之影響（如有）於損益確認，致使累計開支可反映經修改估計，而購股權儲備會作出相應之調整。

### 3. 主要會計政策 - 續

#### 權益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

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

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

### 4. 估計不確定性之主要來源

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

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

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

#### 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。於二零一二年十二月三十一日，應收貿易賬款之賬面值為人民幣829,809,000元(二零一一年：人民幣639,934,000元)扣減呆賬撥備人民幣95,114,000元(二零一一年：人民幣79,307,000元)(見附註19)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 4. 估計不確定性之主要來源 - 續

### 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。於二零一二年十二月三十一日，就賺取現金單位而言，可收回金額之釐定乃以使用價值計算為基準（需要本集團就預期自賺取現金單位產生之未來現金流及合適折現率作出估計，藉以計算現值）。倘實際未來現金流少於預期，則可產生重大減值虧損。於截至二零一二年十二月三十一日止年度內，本集團確認減值虧損人民幣28,054,000元（二零一一年：人民幣68,982,000元）。於二零一二年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣629,075,000元（二零一一年：人民幣657,129,000元）。可收回金額計算詳情已於附註14披露。

### 項目式資訊科技開發合約

來自項目式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。

## 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。

向本公司行政總裁（即主要經營決策者），就資源分配及評核分部表現而呈報之客戶類別，乃按本集團經營部分提供之各貨品或服務類型作為衡量基準。

於上年度，本集團擁有四個經營部分，分別代表四個經營分類，即(一)為政府及製造實體提供之解決方案；(二)為銀行、金融服務及保險界提供之解決方案；(三)資訊科技外包及(四)培訓。於本年度，本集團對其內部報告結構作出調整，將四個經營部分中的兩個部分（為政府及製造實體提供之解決方案以及為銀行、金融服務及保險界提供之解決方案）進行合併以於合併先前業務活動及物色新分類管理人後設立新業務「專業服務業務」。在進行內部報告結構調整後，本集團擁有三個報告經營分類，分別為(一)專業服務業務；(二)外包服務業務（前為資訊科技外包服務）及(三)培訓。前一期間的分類披露已作重列，以符合本年度的呈列。

本集團於本年度的經營及報告分類如下：

1. 專業服務業務（「G」）為政府、製造實體、銀行及其他金融機構開發及提供解決方案，以及（在較少的程度內）銷售一次性軟件及硬件產品
2. 外包服務業務（「G」）
3. 培訓業務

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 - 續

有關以上分類之資料已呈報如下。

### 分類收益及業績

本集團之收益及業績按可呈報之經營分類分析如下：

|        | 分類收益           |                | 分類業績           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
| 專業服務業務 | 1,452,782      | 1,214,957      | 120,502        | 98,201         |
| 外包服務業務 | 1,221,800      | 959,458        | 113,699        | 110,609        |
| 培訓業務   | 93,589         | 69,339         | 12,813         | 9,779          |
|        | 2,768,171      | 2,243,754      | 247,014        | 218,589        |

除稅前分類業績與溢利之對賬：

|                        | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 分類業績                   | 247,014        | 218,589        |
| 未分配的其他收入、收益及虧損         | 767            | 12,632         |
| 可換股貸款票據之利息開支           | (13,767)       | (12,666)       |
| 就商譽確認之減值虧損             | (28,054)       | (68,982)       |
| 公司支出                   | (12,257)       | (8,456)        |
| 購股權開支                  | (11,544)       | (24,861)       |
| 收購業務時應付或有代價的公平值變動產生之收益 | 5,557          | 71,718         |
| 可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損    | -              | (37,287)       |
| 除稅前溢利                  | 187,716        | 150,687        |

上文報告之分類收益為來自外部客戶之收入。兩個年度內並無分類間之銷售。

報告分類之會計政策與附註3所述本集團之會計政策相同。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 - 續

### 分類收益及業績 - 續

分類業績指在未分配就商譽確認減值虧損、企業開支、股權開支、收購業務時應付或有代價的公平值變動產生之收益、可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損、可換股貸款票據之利息支出及某些其他公司水平之收入、收益、及虧損項目之前所賺取之溢利。此乃呈報予董事會



5. 營業額及分類資料 - 續



## 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

### 5. 營業額及分類資料 - 續

#### 地區資料

本集團之業務主要於本集團註冊成立國家(中國及香港)

本集團來自外部客戶之收入(以銷售 服務合約之簽約 資以外)按地區詳細載列如下：)



# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 5. 營業額及分類資料 - 續

### 有關主要客戶信息

於相關年度內貢獻本集團總銷售額超過10%之客戶收益如下：

|     | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| A客戶 | 572,517        | 402,194        |
| B客戶 | 280,985        | 237,893        |

## 6. 財務費用

|              | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 須於五年內悉數償還之利息 | 17,344         | 11,232         |
| 可換股貸款票據的實際利息 | 13,767         | 12,666         |
|              | 31,111         | 23,898         |

## 7. 利得稅開支

|            | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 稅項包括：      |                |                |
| 中國企業所得稅    |                |                |
| - 本年度      | 46,157         | 38,928         |
| - 上年度超額撥備  | (2,047)        | (721)          |
|            | 44,110         | 38,207         |
| 美國聯邦和州所得稅  | 6              | 86             |
| 日本企業所得稅    | 901            | 379            |
| 香港所得稅      | 168            |                |
|            | 45,185         | 38,672         |
| 遞延稅項(附註26) | (7,611)        | (9,061)        |
|            | 37,574         | 29,611         |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 7. 利得稅開支 - 續

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

根據北京市科學技術委員會於二零一一年十月十一日發出之證書，北京中軟已獲指定為高新技術企業(「高新技術企業」)直至二零一四年十月十一日止，其所得稅稅率由25%減至15%。

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，中軟資源北京已獲指定為高新技術企業直至二零一一年底。另外，根據北京市科學技術委員會於二零一一年十月十一日發出之證書，中軟資源北京已獲指定為高新技術企業直至二零一四年底。故此，其於兩個年度之所得稅稅率均由25%減至15%。

根據上海市科學技術委員會於二零一零年九月二十八日發出之證書，中軟資源上海已獲指定為截至二零一三年九月二十七日為止之高新技術企業。故此，中軟資源上海之所得稅稅率於本年度由25%減至15%。

根據上海市科學技術委員會於二零一一年十月二十日發出之證書，上海華騰已獲指定為截至二零一四年十月二十日為止之高新技術企業。故此，上海華騰於兩個年度須按所得稅率15%繳稅。

中軟資源深圳位於深圳經濟特區，在新企業所得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%。該經濟特區於二零一二年之適用稅率為25%(二零一一年：24%)。因此，中軟資源深圳於截至二零一一年十二月三十一日止年度須按稅率25%(二零一一年：24%)繳納所得稅。

根據陝西省工業和資訊化部於二零一二年十二月二十五日發出之證書，C I 已獲指定為截至二零一七年十二月二十五日止年度之軟件企業。因此，C I 享有從二零一二年起的兩個年度可免繳所得稅，之後三年所得稅稅率減半的優惠待遇。故此，C I 於截至二零一二年十二月三十一日止年度可免繳所得稅。

其他司法權區產生之稅項按相關司法權區適用稅率計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

### 7. 利得稅開支 - 續

本年度之稅項支出可與除稅前溢利對賬如下：

|              | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 除稅前溢利        | 187,716        | 150,687        |
| 按中國企業所得稅稅率25 |                |                |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 8. 年度溢利

年度溢利已扣除下列各項：

董事酬金(附註9)

其他員工成本

退休福利成本(不包括董事)

購股權開支

員工成本總額

減：員工成本資本化為開發成本

研發成本開支

減：政府補助金

物業、廠房及設備折舊

無形資產及預付租賃款項攤銷

預付租賃款項攤銷

核數師酬金

確認作開支之存貨成本

出售物業、廠房及設備之虧損

有關樓宇之最低租賃款項

外匯虧損淨額

並經計入：

已抵押存款及銀行結餘之利息收入

政府補助金

外匯收益淨額

稅項優惠補貼

| 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------|
| 4,470          | 3,463          |
| 1,546,251      | 1,115,622      |
| 158,276        | 89,865         |
| 11,544         | 24,861         |
| 1,720,541      | 1,233,811      |
| (22,494)       | (14,073)       |
| 1,698,047      | 1,219,738      |
| 64,609         | 50,987         |
| (7,554)        | (4,998)        |
| 57,055         | 45,989         |
| 46,577         | 39,047         |
| 42,812         | 47,358         |
| 155            | 156            |
| 89,544         | 86,561         |
| 4,300          | 3,800          |
| 176,668        | 241,301        |
| 137            | 573            |
| 91,495         | 58,326         |
| 72             |                |
| 3,326          | 3,802          |
| 48,524         | 26,628         |
| —              | 12,082         |
| 4,562          | 3,463          |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 9. 董事及僱員酬金

### 董事酬金

截至二零一二年十二月三十一日止年度董事及行政總裁之酬金詳情如下：

|         | 行政總裁<br>及執行董事 | 執行董事  |       |       |       | 非執行董事 |       |       |       | 獨立非執行董事 |       |       |       |  |
|---------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|-------|-------|-------|--|
|         | 陳宇紅           | 唐振明   | 王暉    | 蔣曉海   | 趙令歡   | 張亞勤   | 林盛    | 沈麗普   | 曾之杰   | 梁永賢     | 宋軍    | 徐澤善   | 總額    |  |
|         | 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 |  |
|         |               |       |       |       |       |       |       |       |       |         |       |       |       |  |
|         |               |       |       |       |       |       |       |       |       |         |       |       | (附註c) |  |
| 袍金      | -             | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | 98    | 89      | -     | -     | 187   |  |
| 其他酬金：   |               |       |       |       |       |       |       |       |       |         |       |       |       |  |
| 薪金及其他福利 | 2,168         | 641   | 1,322 | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -       | 53    | -     | 4,184 |  |
| 退休福利成本  | 33            | 33    | 33    | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -       | -     | -     | 99    |  |
| 董事酬金總額  | 2,201         | 674   | 1,355 | -     | -     | -     | -     | -     | 98    | 89      | 53    | -     | 4,470 |  |

截至二零一一年十二月三十一日止年度董事及行政總裁之酬金詳情如下：

|         | 行政總裁<br>及執行董事 |       | 執行董事  |        | 非執行董事  |        |        |        |       |        | 獨立非執行董事 |        |       |       | 總額    |       |
|---------|---------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|
|         | 陳宇紅           | 唐振明   | 王暉    | 蔣曉海    | 崔輝     | 方軍     | 劉征     | 趙令歡    | 張亞勤   | 林盛     | 沈麗普     | 宋軍     | 曾之杰   | 梁永賢   |       | 徐澤善   |
|         | 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 |
|         |               |       |       | (附註 1) | (附註 2) | (附註 2) | (附註 2) | (附註 3) |       | (附註 3) | (附註 3)  | (附註 3) |       |       |       |       |
| 袍金      |               |       |       |        |        |        |        |        |       |        |         |        | 99    | 99    |       | 198   |
| 其他酬金：   |               |       |       |        |        |        |        |        |       |        |         |        |       |       |       |       |
| 薪金及其他福利 | 1,910         | 458   | 807   |        |        |        |        |        |       |        |         |        |       |       |       | 3,175 |
| 退休福利成本  | 30            | 30    | 30    |        |        |        |        |        |       |        |         |        |       |       |       | 90    |
| 董事酬金總額  | 1,940         | 488   | 837   |        |        |        |        |        |       |        |         |        | 99    | 99    |       | 3,463 |

附註<sub>2</sub>：於二零一一年內辭任。

附註<sub>2</sub>：於二零一一年內獲委任。

附註<sub>2</sub>：於二零一二年調任為非執行董事。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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兩名(二零一一年：三名)本公司董事及行政總裁，有關酬金詳情載於上文。餘下三名(二零一一年：四名)最高薪人士之佣金均載述如下：

|         | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 薪金及其他福利 | 2,280          | 3,017          |
| 購股權開支   | 1,662          | 4,653          |
| 退休福利供款  | 78             | 94             |
|         | <b>4,020</b>   | <b>7,764</b>   |

彼等之酬金分為以下組別：

|                                                                                              | 僱員數目     |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                                              | 二零一二年    | 二零一一年    |
| 1,500,001港元至2,000,000港元(相等於人民幣1,220,401元至人民幣1,627,200元；二零一一年：相等於人民幣1,241,851元至人民幣1,655,800元) | 3        |          |
| 2,000,001港元至2,500,000港元(相等於人民幣1,627,201元至人民幣2,034,000元；二零一一年：相等於人民幣1,655,801元至人民幣2,069,750元) | —        | 3        |
| 2,500,001港元至3,000,000港元(相等於人民幣2,034,001元至人民幣2,440,800元；二零一一年：相等於人民幣2,069,751元至人民幣2,483,700元) | —        | 1        |
|                                                                                              | <b>3</b> | <b>4</b> |

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

董事於兩個年度內概無放棄任何酬金。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 10. 股息

二零一一年及二零一二年概無支付或擬派股息，自報告期末亦未擬派任何股息。

## 11. 每股盈利

### 盈利

用以計算每股基本及攤薄盈利之盈利(本公司擁有人應佔本年度溢利)

二零一二年  
人民幣千元

二零一一年  
人民幣千元

133,189

110,594

### 股份數目

用以計算每股基本盈利之普通股加權平均數  
潛在可攤薄普通股之影響：

購股權

二零一二年  
千股

二零一一年  
千股

1,667,556

1,349,785

53,812

113,451

用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數

1,721,368

1,463,236

計算截至二零一一年十二月三十一日止之年度每股攤薄盈利時並無假設於兌換前兌換本公司尚未行使之可贖回可換股及尚未兌換之可換股貸款票據，因為假設兌換將導致每股盈利上升。

計算截至二零一二年十二月三十一日止之年度每股攤薄盈利時並無假設本公司之可換股貸款票據已獲兌換，因為假設兌換將導致每股盈利上升。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 12. 物業、廠房及設備

|               | 租賃物業<br>裝修<br>人民幣千元 | 傢俱、裝置<br>及設備<br>人民幣千元 | 汽車<br>人民幣千元 | 在建工程<br>人民幣千元 | 總額<br>人民幣千元 |
|---------------|---------------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|
| 成本            |                     |                       |             |               |             |
| 於二零一一年一月一日    | 45,101              | 139,933               | 16,049      | 2,201         | 203,284     |
| 匯兌調整          | (12)                | (257)                 | (6)         |               | (275)       |
| 增添            | 20,044              | 40,001                | 1,869       | 1,196         | 63,110      |
| 出售            |                     | (8,113)               | (41)        |               | (8,154)     |
| 轉撥            | 209                 | 206                   |             | (415)         |             |
| 於二零一一年十二月三十一日 | 65,342              | 171,770               | 17,871      | 2,982         | 257,965     |
| 匯兌調整          | (5)                 | (79)                  |             |               | (84)        |
| 增添            | 14,368              | 35,174                | 509         | 94            | 50,145      |
| 出售            |                     | (3,456)               | (50)        |               | (3,506)     |
| 轉撥            | 351                 | 2,725                 |             | (3,076)       |             |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 80,056              | 206,134               | 18,330      | –             | 304,520     |
| 折舊            |                     |                       |             |               |             |
| 於二零一一年一月一日    | 20,628              | 67,471                | 6,314       |               | 94,413      |
| 匯兌調整          | (12)                | (165)                 | (2)         |               | (179)       |
| 年度撥備          | 10,959              | 26,195                | 1,893       |               | 39,047      |
| 出售時撇銷         |                     | (6,733)               | (39)        |               | (6,772)     |
| 於二零一一年十二月三十一日 | 31,575              | 86,768                | 8,166       |               | 126,509     |
| 匯兌調整          |                     |                       |             |               |             |
| 年度撥備          | 15,116              | 29,559                | 1,902       |               | 46,577      |
| 出售時撇銷         |                     | (1,409)               | (10)        |               | (1,419)     |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 46,691              | 114,918               | 10,058      | –             | 171,667     |
| 賬面值           |                     |                       |             |               |             |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 33,365              | 91,216                | 8,272       | –             | 132,853     |
| 於二零一一年十二月三十一日 | 33,767              | 85,002                | 9,705       | 2,982         | 131,456     |

上述物業、廠房及設備以下列年率按直線法減值：

|          |                                                     |
|----------|-----------------------------------------------------|
| 租賃物業裝修   | 於有關租期或19%-33 <sup>1</sup> / <sub>3</sub> % (以較短者為準) |
| 傢俬、裝置及設備 | 9%-33 <sup>1</sup> / <sub>3</sub> %                 |
| 汽車       | 9%-20%                                              |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 13. 無形資產

|               | 合約制<br>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 不競爭協議 | 總計    |         |
|               | 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  | 人民幣千元 | 人民幣千元    | 人民幣千元 |         |
| 成本            |             |        |        |        |        |         |        |       |          |       |         |
| 於二零一一年一月一日    | 66,349      | 17,367 | 10,156 | 19,704 | 12,494 | 136,764 | 13,764 | 968   | 6,643    | 1,019 | 285,228 |
| 增添            | 19,489      |        | 3,725  |        |        |         |        |       |          |       | 23,214  |
| 於二零一一年十二月三十一日 | 85,838      | 17,367 | 13,881 | 19,704 | 12,494 | 136,764 | 13,764 | 968   | 6,643    | 1,019 | 308,442 |
| 增添            | 41,619      |        | 3,351  |        |        |         |        |       |          |       | 44,970  |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 127,457     | 17,367 | 17,232 | 19,704 | 12,494 | 136,764 | 13,764 | 968   | 6,643    | 1,019 | 353,412 |
| 攤銷 減值         |             |        |        |        |        |         |        |       |          |       |         |
| 於二零一一年一月一日    | 34,203      | 8,052  | 2,396  | 17,734 | 11,491 | 25,067  | 776    | 533   | 3,322    | 338   | 103,912 |
| 年度撥備          | 8,532       | 2,801  | 2,233  | 1,970  | 814    | 27,833  | 1,355  | 194   | 1,329    | 297   | 47,358  |
| 於二零一一年十二月三十一日 | 42,735      | 10,853 | 4,629  | 19,704 | 12,305 | 52,900  | 2,131  | 727   | 4,651    | 635   | 151,270 |
| 年度撥備          | 6,860       | 2,801  | 3,962  |        | 189    | 25,905  | 1,305  | 184   | 1,329    | 277   | 42,812  |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 49,595      | 13,654 | 8,591  | 19,704 | 12,494 | 78,805  | 3,436  | 911   | 5,980    | 912   | 194,082 |
| 賬面值           |             |        |        |        |        |         |        |       |          |       |         |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 77,862      | 3,713  | 8,641  | -      | -      | 57,959  | 10,328 | 57    | 663      | 107   | 159,330 |
| 於二零一一年十二月三十一日 | 43,103      | 6,514  | 9,252  |        | 189    | 83,864  | 11,633 | 241   | 1,992    | 384   | 157,172 |

開發成本乃內部產生的。所有其他無形資產均為向第三者收購。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 13. 無形資產 - 續

所有無形資產均有固定可使用年期並於以下期間按直線法予以攤銷：

|             |         |
|-------------|---------|
| 開發成本        | 5年      |
| 專門技術        | 3至10年   |
| 軟件          | 3至10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至10年 |
| 商號          | 5年      |
| 技術          | 5年      |
| 不競爭協議       | 3至5年    |

## 14. 商譽

人民幣千元

成本

於二零一一年一月一日

828,153

就二零零九年收購煙草零售行業之資訊科技解決方案業務

(「中烟」)的或然代價所作調整(附註 )

(3,000)573

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽 - 續

### 商譽之減值測試

就減值測試而言，於二零一二年及二零一一年十二月三十一日之商譽賬面值(扣除減值虧損)已分配至三個分類之下列個別賺取現金單位：

|                 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| <b>專業服務業務分類</b> |                |                |
| - 北京中軟          | 55,249         | 26,396         |
| - 中科久輝          | —              | 2,669          |
| - 廣域齊民          | —              | 2,909          |
| - 中烟(附註)        | —              | 23,275         |
| - 漢普管理諮詢        | 11,250         | 11,250         |
| - 掌中無限(附註)      | 206,210        | 234,264        |
| - HG 及其附屬公司     | 134,188        | 134,188        |
|                 | <b>406,897</b> | <b>434,951</b> |
| <b>外包服務業務分類</b> |                |                |
| - C I 及現有外包實體   | 221,348        |                |
| - 賽博資源(附註)      | —              | 31,963         |
| - 中軟資源北京        | —              | 80,968         |
| - HG 及其附屬公司     | —              | 82,817         |
| - 中軟資源上海        | —              | 6,109          |
| - 深圳金華業         | —              | 19,491         |
|                 | <b>221,348</b> | <b>221,348</b> |
| <b>培訓業務分類</b>   | <b>830</b>     | <b>830</b>     |
|                 | <b>629,075</b> | <b>657,129</b> |

於過往年度，各實體經營外包服務業務受監管，而就該等年度之商譽減值評估而言，各實體被視為獨立賺取現金單位。C I 於二零一二年四月成立後(如附註1所述)，本集團合併其資訊科技外包業務。因此，就於二零一二年十二月三十一日之商譽減值評估而言，C I、其附屬公司及其他實體於外包服務業務分類下被視為同一組別，乃本集團就相關商譽進行內部管理監管之最低級別。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽 - 續

### 商譽之減值測試 - 續

於二零一二年，中科久輝、廣域齊民及中烟於業務完成轉讓予北京中軟後關閉。因此，就於二零一二年十二月三十一日之商譽減值評估而言，該等實體應佔之商譽獲重新分配至北京中軟，乃本集團就相關商譽進行內部管理監管之最低級別。

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：

除上述附註外，此等賺取現金單位或賺取現金單位之組別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，以及以下所示之折現率計算。賺取現金單位或賺取現金單位之組別五年以上之現金流乃使用以下所示之推斷固定增長率為基準。此等增長率乃根據相關產業預測。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及或流出估計有關，包括預算銷售額及毛利率，該估計乃依據賺取現金單位之過往表現或賺取現金單位之組別及管理層就市場發展之預期。

| 賺取現金單位        | 折現率   |       | 增長率   |       |
|---------------|-------|-------|-------|-------|
|               | 二零一二年 | 二零一一年 | 二零一二年 | 二零一一年 |
| 專業服務業務分類      |       |       |       |       |
| - 北京中軟        | 14%   | 15%   | 3%    | 3%    |
| - 中科久輝        | 不適用   | 15%   | 不適用   | 3%    |
| - 廣域齊民        | 不適用   | 15%   | 不適用   | 3%    |
| - 中烟          | 不適用   | 15%   | 不適用   | 3%    |
| - 漢普管理諮詢      | 16%   | 16%   | 3%    | 3%    |
| - 掌中無限        | 17%   | 16%   | 3%    | 3%    |
| - HG 及其附屬公司   | 14%   | 15%   | 3%    | 3%    |
| 外包服務業務分類      |       |       |       |       |
| - C I 及現有外包實體 | 14%   | 不適用   | 3%    | 不適用   |
| - 賽博資源        | 不適用   | 附註33  | 不適用   | 附註33  |
| - 中軟資源北京      | 不適用   | 16%   | 不適用   | 3%    |
| - HG 及其附屬公司   | 不適用   | 15%   | 不適用   | 3%    |
| - 中軟資源上海      | 不適用   | 16%   | 不適用   | 3%    |
| - 深圳金華業       | 不適用   | 16%   | 不適用   | 3%    |
| 培訓業務分類        | 13%   | 15%   | 3%    | 3%    |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 14. 商譽 - 續

### 商譽之減值測試 - 續

附註：

- i. 於截至二零一一年十二月三十一日止年度，有關二零零九年收購中煙所產生或然代價人民幣3,000,000元之若干特定里程碑最後斷定為沒有達成。或有代價調整乃就收購成本時確認。
- ii. 本集團於二零一二年確認減值虧損人民幣28,054,000元(二零一一年：人民幣68,982,000元)，涉及專業服務業務分類下收購掌中無限所產生商譽。
- iii. 於二零一一年，賽博資源之可收回金額乃公平值減出售成本，按於二零一一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之二零一一年財務資料，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23倍及投資資金加權平均市值除以盈利為23倍(按相關行業之可比較公司計算)得出。

## 15. 於聯營公司之權益

|                 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 於聯營公司之非上市投資成本   | 9,495          | 9,460          |
| 應佔收購後溢利(扣除已收股息) | 18,121         | 16,091         |
|                 | 27,616         | 25,551         |

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北京中煙資訊技術有限公司而產生之商譽人民幣3,052,000元(二零一一年：人民幣3,052,000元)。

聯營公司欠款為無抵押、免息及於一年內償還。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 15. 於聯營公司之權益 - 續

本集團於二零一二年及二零一一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<br>註冊資本百分比 |       | 業務性質                     |
|-------------------------------|--------|------|--------|------------------|-------|--------------------------|
|                               |        |      |        | 二零一二年            | 二零一一年 |                          |
| 武漢中軟國際資訊技術有限公司                | 合資企業   | 中國   | 中國     | 46%              | 46%   | 提供解決方案及資訊科技諮詢服務          |
| 北京中煙資訊技術有限公司                  | 合資企業   | 中國   | 中國     | 20%              | 20%   | 為香煙行業之生產、營運及管理維持一個政策制定系統 |
| 上海華騰數據信息科技有限公司<br>(附註X「華騰資訊」) | 合資企業   | 中國   | 中國     | 20%              | 20%   | 經營數據中心                   |
| 上海華騰智能標識有限公司                  | 合資企業   | 中國   | 中國     | 20%              | 20%   | 經營數據中心                   |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 15. 於聯營公司之權益 - 續

有關本集團聯營公司之財務資料摘要如下：

|                | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 總資產            | 144,603        | 121,820        |
| 總負債            | (54,694)       | (43,170)       |
| 資產淨值           | 89,909         | 78,650         |
| 本集團應佔聯營公司之淨資產  | 24,564         | 22,499         |
| 總收益            | 132,622        | 114,046        |
| 年度溢利           | 11,159         | 12,779         |
| 本集團應佔聯營公司之年度溢利 | 2,030          | 2,618          |

## 16. 可供出售投資

|         | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 非上市權益投資 | 25,000         | 25,000         |

於二零一一年一月十七日，本公司與E<sub>Z</sub> (「E<sub>Z</sub>」，本集團聯營公司華騰資訊及華騰智慧之權益擁有人)訂立信託協議(「該協議」)。根據該協議，E<sub>Z</sub> 同意代本集團收購並持有於F<sub>E</sub> (「F<sub>E</sub>」，於中國成立之實體並在中國從事提供數碼付款服務)之19.8%非上市權益投資，代價為人民幣25,000,000元。根據該協議，本集團就該投資享有相關投資回報但不享有其他擁有人權利(包括股東大會及董事會會議上之投票權)。擁有人權利(包括股東大會及董事會會議上之投票權)由E<sub>Z</sub> 行使。董事認為本集團不能對F<sub>E</sub> 行使重大影響力。

由於合理公平值之估計數字範圍太廣，使董事認為未能可靠地衡量其公平值，故該投資按於報告期末之成本扣除減值入賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 17. 預付租賃款項

|               | 土地使用權<br>人民幣千元 | 商標使用權<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>成本</b>     |                |                |             |
| 於二零一一年一月一日    |                | 1,726          | 1,726       |
| 匯兌調整          |                | (75)           | (75)        |
| 於二零一一年十二月三十一日 |                | 1,651          | 1,651       |
| 添置            | 43,023         |                | 43,023      |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 43,023         | 1,651          | 44,674      |
| <b>攤銷</b>     |                |                |             |
| 於二零一一年一月一日    |                | 905            | 905         |
| 匯兌調整          |                | (57)           | (57)        |
| 年度撥備          |                | 156            | 156         |
| 於二零一一年十二月三十一日 |                | 1,004          | 1,004       |
| 年度撥備          |                | 155            | 155         |
| 於二零一二年十二月三十一日 |                | 1,159          | 1,159       |
| <b>賬面值</b>    |                |                |             |
| 於二零一二年十二月三十一日 | 43,023         | 492            | 43,515      |
| 於二零一一年十二月三十一日 |                | 647            | 647         |

就報告目的分析為：

|       | 二零一二年          |                |             | 二零一一年          |                |             |
|-------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
|       | 土地使用權<br>人民幣千元 | 商標使用權<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 | 土地使用權<br>人民幣千元 | 商標使用權<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 |
| 非流動資產 | 42,163         | 314            | 42,477      |                | 469            | 469         |
| 流動資產  | 860            | 178            | 1,038       |                | 178            | 178         |
|       | 43,023         | 492            | 43,515      |                | 647            | 647         |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 17. 預付租賃款項 - 續

本集團之預付租賃款項包括於中國根據中期租賃支付之商標使用權之款項人民幣492,000元(二零一一年：人民幣647,000元)及與土地使用權相關之款項人民幣43,023,000元(二零一一年：無)。

商標使用權之款項按直線法分十年攤銷。

於二零一二年，本集團與相關政府當局訂立協議，以取得租賃期為五十年之土地使用權。根據該協議，代價及其他直接應佔成本為人民幣43,023,000元。本集團正在進行取得土地使用權證之手續。土地使用權將按直線法分五十年租賃期攤銷。

## 18. 存貨

|              | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 電腦硬件、設備及軟件產品 | 23,989         | 24,405         |

## 19. 貿易及其他應收賬款

|                 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 應收貿易賬款          | 589,501        | 717,577        |
| 減：呆賬撥備          | (95,114)       | (79,307)       |
|                 | 494,387        | 638,270        |
| 關連公司之應收貿易賬款(附註) | 335,422        | 1,664          |
|                 | 829,809        | 639,934        |
| 給予供應商之墊款        | 91,114         | 39,296         |
| 按金、預付款項及其他應收賬款  | 118,473        | 81,418         |
|                 | 1,039,396      | 760,648        |

附註：此結餘主要源自本集團向若干關連公司(見附註39)提供服務。截至二零一二年十二月三十一日，該結餘包括華為集團及其附屬公司(「華為集團」)一筆總額為人民幣334,791,000之應收賬款。在C I 於二零一二年四月成立後，華為集團此後成為關聯方。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 19. 貿易及其他應收賬款 - 續

本集團之信用期由30日至180日不等。根據於報告期末之發票日期所呈列應收貿易賬款(扣除呆賬撥備)之賬齡分析如下：

|            | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 90日內       | 601,133        | 483,793        |
| 介乎91至180日  | 116,221        | 80,316         |
| 介乎181至365日 | 54,822         | 39,804         |
| 介乎一至兩年     | 56,828         | 30,293         |
| 兩年以上       | 805            | 5,728          |
|            | 829,809        | 639,934        |

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67%(二零一一年：71%)既無過期亦無減值。應收賬款中

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 19. 貿易及其他應收賬款 - 續 呆賬撥備之變

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 22. 已抵押存款 銀行結餘

### 已抵押存款

該款項乃指抵押予若干銀行之存款，作為本集團獲授短期貿易融資之抵押品，故被歸類為流動資產。該等存款乃按現行市場年利率計息。於報告期末之加權平均年利率為0.42厘(二零一一年：1.09厘)。該等有抵押存款將於清償相關貿易融資後予以解除。

### 銀行結餘

該等款項包括於二零一二年十二月三十一日按現行市場年利率2.82厘至3.25厘(二零一一年：2.5厘至2.82厘)計息之短期銀行存款。於報告期末，銀行結餘包括下列以與有關集團實體相關之功能貨幣以外之貨幣列值之金額。

|    | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|----|----------------|----------------|
| 港元 | 56,567         | 15,877         |
| 美元 | 241            | 375            |
| 日圓 | 3,158          | 11,267         |

## 23. 貿易及其他應付賬款

|                   | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 貿易應付賬款            | 342,149        | 283,359        |
| 應付關連公司之貿易應付賬款(附註) | 2,996          |                |
|                   | 345,145        | 283,359        |
| 從客戶收取之按金          | 50,960         | 41,505         |
| 其他應付款項及應計費用       | 272,813        | 288,285        |
|                   | 668,918        | 613,149        |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 23. 貿易及其他應付賬款 - 續

根據於報告期末之發票日期呈列之貿易應付賬款賬齡分析如下：

|            | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 90日內       | 143,443        | 161,373        |
| 介乎91至180日  | 36,729         | 20,780         |
| 介乎181至365日 | 49,998         | 20,811         |
| 介乎一至兩年     | 89,102         | 65,345         |
| 兩年以上       | 25,873         | 15,050         |
|            | <b>345,145</b> | <b>283,359</b> |

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，以確保維持足夠營運資金以於債務到期時清償。

附註：結餘主要由於截至二零一二年十二月三十一日止年度華騰智能向本集團提供服務(見附註39)。

## 24. 應付票據

應付票據之賬齡分析如下：

|      | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 90日內 | 7,071          | 21,525         |

## 25. 借款

無擔保銀行貸款(附註4))

|  | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--|----------------|----------------|
|  | 328,300        | 195,200        |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 25. 借款 - 續

|                      | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 償還之賬面值：              |                |                |
| 於一年內                 | 309,300        | 165,600        |
| 一年以上，但不超過兩年          | 19,000         | 29,600         |
|                      | 328,300        | 195,200        |
| 減：須於一年內償還之金額(列為流動負債) | (309,300)      | (165,600)      |
|                      |                |                |
| 列為非流動負債之金額           | 19,000         | 29,600         |

|                           | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 總借款                       |                |                |
| 按固定利率                     | 84,000         |                |
| 按浮動利率(附註 <sup>(h)</sup> ) | 244,300        | 195,200        |
|                           | 328,300        | 195,200        |

|        | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 貨幣借款分析 |                |                |
| 以人民幣列值 | 328,300        | 195,200        |

附註：

<sup>(h)</sup> 由本公司及本公司若干附屬公司提供擔保。

<sup>(h)</sup> 人民幣借款之利率按中國人民銀行所公佈之利率更改。本年全年平均利率為6.46厘(二零一一年：6.71厘)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二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)資產以及於本年和往年期間之變動：

|                   | 遞延<br>開發成本 | 技術<br>專業知識 | 軟件    | 客戶關係     | 專利      | 技術    | 商號    | 不競爭<br>協議 | 物業、廠房<br>及設備 | 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 | 人民幣千元     | 人民幣千元        | 人民幣千元 | 人民幣千元    |
| 於二零一一年一月一日        | (1,766)    | (60)       | (281) | (26,363) | (3,235) | (831) | (95)  | (152)     | 804          | 8,220 | (23,759) |
| 於損益中計入            | 937        | 35         | 147   | 6,124    | 328     | 333   | 43    | 69        |              | 1,045 | 9,061    |
| 於二零一一年十二月<br>三十一日 | (829)      | (25)       | (134) | (20,239) | (2,907) | (498) | (52)  | (83)      | 804          | 9,265 | (14,698) |
| 於損益中計入            | 379        | 25         | 134   | 5,862    | 326     | 332   | 43    | 64        |              | 446   | 7,611    |
| 於二零一二年十二月三十一日     | (450)      | -          | -     | (14,377) | (2,581) | (166) | (9)   | (19)      | 804          | 9,711 | (7,087)  |

下列為就財務報告目的而就遞延稅項結餘所作之分析：

|        | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 遞延稅項資產 | 10,515         | 10,069         |
| 遞延稅項負債 | (17,602)       | (24,767)       |
|        | (7,087)        | (14,698)       |

於報告期末，本集團有可抵銷未來溢利之未動用稅項虧損總值約人民幣158,911,000元(二零一一年：人民幣98,131,000元)，可能無限期地予以結轉，惟將於二零一三年至二零一七年(二零一三年：人民幣3,268,000元、二零一四年：人民幣27,288,000元、二零一五年：人民幣5,826,000元、二零一六年：人民幣16,476,000元、二零一七年：人民幣35,885,000元)到期之虧損約人民幣88,743,000元(二零一一年：人民幣62,246,000元)除外。由於未來溢利流量難以預測，概無就該等可扣減稅項虧損確認任何遞延稅項資產。

根據中國新企業所得稅法，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，因此並無就於二零一二年十二月三十一日中國附屬公司未分派溢利之暫時差異人民幣512,620,000元(二零一一年：人民幣381,620,000元)於綜合財務報表中作出遞延稅項撥備。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 27. 可贖回可換股優先股

|                                | 股份數目          | 面額<br>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                             |               |           |
| 於二零一一年及二零一二年十二月三十一日之結餘         | 625,000,000   | 31,250    |
| 已發行及繳足                         |               |           |
| 於二零一一年一月一日之結餘                  | 164,500,000   | 8,225     |
| 於二零一一年已轉換為普通股                  | (164,500,000) | (8,225)   |
| 於二零一一年及二零一二年十二月三十一日之結餘         |               |           |

於二零一一年十一月二十二日，本公司宣佈，一名投資者要求將其合共164,500,000股尚未行使之A類優先股當中之7,250,000股轉換為本公司之普通股(附註29)。緊接轉換前，所轉換部分之可贖回可換股優先股之公平值約為人民幣12,899,000元，乃由本公司根據股價計量，並經就已轉換普通股於轉換後180日禁售之交易限制之估計折現率而調整。

於二零一一年十二月三十日，本公司宣佈，投資者要求將其全部尚未行使之157,250,000股A類優先股轉換為本公司之普通股(附註29)。緊接轉換前，所轉換部分之可贖回可換股優先股之公平值約為人民幣258,440,000元，乃由本公司根據股價計量，並經就已轉換普通股於轉換後180日禁售之交易限制之估計折現率而調整。

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。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 27. 可贖回可換股優先股 - 續

A類優先股之公平值變動載列如下：

|                | 負債部分<br>人民幣千元 | 衍生工具部分<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元 |
|----------------|---------------|-----------------|-------------|
| 於二零一一年一月一日     | 106,075       | 148,368         | 254,443     |
| 匯兌調整           | (5,102)       | (7,487)         | (12,589)    |
| 年內轉換           | (104,992)     | (166,347)       | (271,339)   |
| 公平值變動產生之虧損     | 11,821        | 25,466          | 37,287      |
| 已付利息           | (6,008)       |                 | (6,008)     |
| 應付其他應付款之利息重新分類 | (1,794)       |                 | (1,794)     |
| 於二零一一年十二月三十一日  | -             | -               | -           |

截至二零一一年十二月三十一日止年度，公平值變動所產生之虧損包括利息開支人民幣5,993,000元。

## 28. 可換股貸款票據

於二零一零年十一月三十日，本公司宣佈已於二零一零年十一月二十九日完成發行本金額為人民幣200,000,000元4.25厘可換股貸款票據。

可換股貸款票據賦予持有人權利，於二零一零年十一月二十九日或之後至二零一三年十一月二十九日(「到期日」)止隨時按換股價(可就(其中包括股份合併或拆細、資本發發行、資本分派及若干其他具攤薄效應事件)每股2港元(按固定匯率換算為每股人民幣1.718元)轉換為本公司之普通股(惟先前已贖回、轉換或購買及註銷者除外)。年利率4.25厘之利息將於二零一一年一月十五日首個付息日起計每半年支付一次。可換股貸款票據將於到期日由本公司按未換股本金額連同截至到期日(包括該日)止之應計利息贖回。

本公司並無權利要求於到期日前提早註銷或贖回任何可換股貸款票據。倘發生若干違約事件，則票據持有人可終止及要求按其當時未換股之本金額連同應計利息即時贖回可換股貸款票據。有關發行可換股貸款票據之詳情載於本公司於二零一零年十一月一日刊發之通函內。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 28. 可換股貸款票據 - 續

於發行日期，可換股貸款票據包含兩部分 - 負債部分及權益部分，分別為人民幣163,478,000元及人民幣36,522,000元。權益部分於權益中以可換股貸款票據儲備呈列。截至二零一一年十二月三十一日止年度，隨著引入一名新投資者，董事對本集團借款組合進行一次評估。作為評估工作一環，本公司重新評估了可換股貸款票據之價值並決定自二零一一年一月起就可換股貸款票據負債部分採用經修訂實際年利率7.24%(二零一零年：年利率11.99%)，使權益部份減少了人民幣21,355,000元。

## 29. 股本

|                     | 股份數目          | 面額<br>千港元 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 每股面值0.05港元之普通股：     |               |           |
| 法定：                 |               |           |
| 於二零一一年一月一日          | 1,500,000,000 | 75,000    |
| 於二零一一年五月十八日增加(附註)   | 2,500,000,000 | 125,000   |
|                     |               |           |
| 於二零一一年及二零一二年十二月三十一日 | 4,000,000,000 | 200,000   |

|                    | 股份數目          | 數額<br>港元   | 財務報表<br>顯示之金額<br>人民幣千元 |
|--------------------|---------------|------------|------------------------|
| 已發行及繳足             |               |            |                        |
| 於二零一一年一月一日         | 1,214,327,259 | 60,716,363 | 61,133                 |
| 行使購股權              | 93,401,400    | 4,670,070  | 3,881                  |
| 可贖回可換股優先股獲轉換(附註27) | 164,500,000   | 8,225,000  | 6,628                  |
| 發行新股(附註)           | 150,000,000   | 7,500,000  | 6,237                  |
|                    |               |            |                        |
| 於二零一一年十二月三十一日      | 1,622,228,659 | 81,111,433 | 77,879                 |
| 行使購股權              | 96,276,000    | 4,813,800  | 3,931                  |
| 已購回及註銷股份           | (140,000)     | (7,000)    | (6)                    |
|                    |               |            |                        |
| 於二零一二年十二月三十一日      | 1,718,364,659 | 85,918,233 | 81,804                 |

## 29. 股本 - 續

附註：

- (f) 按照本公司股東於日期為二零一一年五月十八日舉行的股東週年大會上通過的決議案，法定股本已增至4,000,000,000股每股面值0.05港元之股份。
- (g) 於二零一一年六月二十一日，本公司與認購人(本公司現有股東)訂立認購協議，據此，認購人同意按每股認購股份1.86港元的認購價認購150,000,000股新股份，所得款項為278,182,000港元(相等於人民幣231,448,000元)。認購所得款項擬用作本集團一般營運資金。

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。

## 30. 股份溢價及儲備

### 股份溢價

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

於二零一一年及二零一二年並無支付及分派股息。

### 一般儲備金及法定企業擴充基金

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

### 法定盈餘儲備金

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

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 31. 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所披露的借款及附註28所披露的可換股貸款據票據，扣除現金及現金等值項目及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、股份溢價、儲備及累計溢利)。

董事每半年檢討一次資本架構。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。

## 32. 金融工具

### 金融工具分類

|                       | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <strong>金融資產</strong> |                |                |
| 貸款及應收賬款(包括現金及現金等值項目)  | 1,634,428      | 1,511,462      |
| 可供出售金融資產              | 25,000         | 25,000         |
| <strong>金融負債</strong> |                |                |
| 攤銷成本                  | 892,747        | 707,467        |
| 業務合併產生之或然代價           | —              | 5,557          |

### 金融風險管理目標與政策

本集團之主要金融工具包括貿易及其他應收賬款、聯營公司欠款、欠關連公司款項、關連公司欠款、已抵押存款、銀行結餘及現金、貿易及其他應付賬款、應付股息、借款、應付票據、業務合併產生之或然代價及可換股貸款票據。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(貨幣風險及利率風險)、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。

## 32. 金融工具 - 續

### 金融風險管理目標與政策 - 續

#### 市場風險

#### (i) 貨幣風險

本公司若干附屬公司之因提供服務及因購買而產生並以外幣計值之貿易應付賬款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3.7%(二零一一年：4.4%)以提供服務集團實體之功能貨幣以外幣列值。另外，業務合併產生之或然代價及若干應付貿易賬款以外幣列值。

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             |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
| 港元 | 1,119          | 30,863         | 95,851         | 21,371         |
| 美元 | 58,541         | 71,854         | 24,110         | 13,325         |
| 日圓 | 8,076          | 2,028          | 17,499         | 11,267         |
| 其他 | 65             |                | 307            |                |

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，但管理層已持續監察所有外匯風險之變動。

#### 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 負數表示人民幣兌有關貨幣出現人民幣升值 下跌5%，所導致的虧損減少。倘人民幣兌有關貨幣出現人民幣減值5%，則將會對業績造成相等及相反之影響，而結餘將為負數。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具 - 續

### 金融風險管理目標與政策 - 續

#### 市場風險 - 續

#### (j) 貨幣風險 - 續

##### 敏感度分析 - 續

|         | 港元影響           |                | 美元影響           |                | 日圓影響           |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
| 年內除稅後溢利 | (3,552)        | 356 (j)        | 1,291          | 2,915 (k)      | (353)          | (346) (,)      |

(j) 這主要由於報告期末贖回之港元貿易應收賬款及銀行結餘之風險計值。

(k) 這主要由於報告期末償還的美元應收貿易賬款，銀行結餘及貿易應收賬款的風險。

(,) 這主要由於報告期末償還的日圓應收貿易賬款、銀行結餘及應付貿易賬款的風險。

#### (h) 利率風險

本集團須承受與可換股貸款票據(詳情見附註28)、以固定利率計息之借款(見附註25)及應付關聯公司款項(見附註21)有關之公平值利率風險。

本集團因按市場利率計息金融資產(主要為短期銀行存款及借貸)之利率變動的影響而亦須承受現金流量利率風險。本集團之現金流量利率風險主要集中於中國人民銀行公佈之現行利率波動。

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。

## 32. 金融工具 - 續

### 金融風險管理目標與政策 - 續

#### 市場風險 - 續

#### (h) 利率風險 - 續

##### 敏感度分析

以下敏感度分析乃基於浮動利率銀行貸款(見附註25)及短期存款於報告期末之利率風險釐定。向主要管理人員內部匯報利率風險時，就浮動利率借款利用50個基點(二零一一年：50個基點)之增減以及就短期存款利用10個基點(二零一一年：10個基點)之增減，代表管理層對利率之合理潛在變動作出之評估。

就浮動利率銀行貸款而言，假定利率調升 調低50個基點(二零一一年：50個基點)，而所有其他變數保持不變，則本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將減少 增加人民幣916,000元(二零一一年：人民幣732,000元)。此乃來自本集團承受其浮動利率銀行貸款之利率風險。

就短期銀行存款而言，假定利率調高 調低10個基點(二零一一年：10個基點)，而所有其他變數保持不變，則本集團截至二零一二年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將增加 減少人民幣589,000元(二零一一年：人民幣584,000元)。此乃來自本集團承受其短期銀行存款之利率風險。

#### 信貸風險

倘交易對手於二零一二年十二月三十一日未能履行彼等之承擔，則本集團就每類已確認金融資產而須承受之最大信貸風險為已於綜合財務狀況表列值之資產賬面額反映。為減低信貸風險，本集團之管理層已委任特定人士負責釐訂信貸上限、信貸批核及其他監管程序，確保日後能收回過期之負債。本集團於各報告期末會評估每項個別應收賬款之可收回金額，以確保就不可收回金額(如需要)所作出之減值虧損已足夠。

就此而言，董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

由於交易對手為位於中國高評級的銀行，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，於二零一二年十二月三十一日，應收貿易賬款總額中，中國佔91.9%(二零一一年：91.8%)。本集團信貸風險集中，來自本集團最大客戶及五大客戶之應收貿易賬款總額欠款分別為40.0%(二零一一年：40.4%)及62.2%(二零一一年：52.2%)。此外，存於若干位於中國的授權銀行的流動資金承受著信貸集中風險。除以上所述者外，本集團並無任何其他重大信貸風險集中。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 32. 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。

於二零一二年十二月三十一日，本集團可用而未動用的一般借款信貸約為人民幣137,029,000元(二零一一年：人民幣73,475,000元)。

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。該表包括均載列利息及本金現金流量。利息流量之範圍為浮動利率，於報告期終源自息率取得之未貼現金額。

#### 流動資金表

|           | 加權<br>平均利率<br>% | 按要求或<br>少於六個月<br>人民幣千元 | 超過六個月<br>但少於一年<br>人民幣千元 | 一至兩年<br>人民幣千元 | 於二零一二年        |                 |
|-----------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|
|           |                 |                        |                         |               | 未折現現金<br>流量總額 | 十二月三十一日<br>之賬面值 |
|           |                 |                        |                         |               | 人民幣千元         | 人民幣千元           |
| 二零一二年     |                 |                        |                         |               |               |                 |
| 貿易及其他應付賬款 |                 | 349,018                | -                       | -             | 349,018       | 349,018         |
| 應付票據      |                 | 7,071                  | -                       | -             | 7,071         | 7,071           |
| 欠關連公司款項   | 5.39            | 9,412                  | -                       | -             | 9,412         | 9,196           |
| 應付股息予股東   |                 | 75                     | -                       | -             | 75            | 75              |
| 借款        | 6.46            | 209,300                | 114,785                 | 20,227        | 344,312       | 328,300         |
| 可換股貸款票據   | 7.24            | 4,285                  | 207,405                 | -             | 211,690       | 199,087         |
|           |                 |                        |                         |               |               |                 |
|           |                 | 579,161                | 322,190                 | 20,227        | 921,578       | 892,747         |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 32. 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

|                             | 加權<br>平均利率<br>% | 按要求或<br>少於六個月<br>人民幣千元 | 超過六個月<br>但少於一年<br>人民幣千元 | 一至兩年<br>人民幣千元 | 於二零一一年<br>十二月三十一日 |         |
|-----------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------|
|                             |                 |                        |                         |               | 未折現現金<br>流量總額     | 之賬面值    |
|                             |                 |                        |                         |               | 人民幣千元             | 人民幣千元   |
| 二零一一年                       |                 |                        |                         |               |                   |         |
| 貿易及其他應付賬款                   |                 | 293,082                |                         |               | 293,082           | 293,082 |
| 應付票據                        |                 | 21,525                 |                         |               | 21,525            | 21,525  |
| 欠關連公司款項                     | 5.68            | 3,765                  |                         |               | 3,765             | 3,765   |
| 應付股息予股東                     |                 | 75                     |                         |               | 75                | 75      |
| 借款                          | 6.71            | 96,849                 | 78,819                  | 31,587        | 207,255           | 195,200 |
| 於二零一零年進行業務合併產生<br>之應付代價(附註) |                 |                        |                         | 57,338        | 57,338            | 5,557   |
| 可換股貸款票據                     | 7.24            | 4,285                  | 4,238                   | 211,667       | 220,190           | 193,820 |
|                             |                 | 419,581                | 83,057                  | 300,592       | 803,230           | 713,024 |

倘浮動利率變動不同於報告期末釐定之利率估計，則借款之浮息工具的上述金額或會變動。

附註：以上就進行業務合併產生之或然代價計入之金額為倘所收購公司達成若干里程碑時本集團可能須根據有關安排支付之最高現金金額。根據於報告期末之預期，董事已評估該或有代價之公平值並將根據安排支付。然而，此項估計會因應所收購公司之財務表現而改變。

#### 公平值

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

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

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具 - 續

### 於綜合財務狀況表內確認之公平值計量

初步以公平值確認後計量之金融工具，按公平值的可觀察程度分為第一至三級。初步以公平值確認後計量之金融工具，按公平值的可觀察程度分為第一至三級。

- 第一級公平值計量乃自己識別資產或負債於活躍市場中所報報價(未經調整)得出。
- 第二級公平值計量乃除第一級計入之報價外，自資產或負債可直接(即價格)或間接(自價格衍生)觀察輸入值得出。
- 第三級公平值計量乃計入並非根據可觀察市場數據(無法觀察輸入值)之資產或負債之估值方法得出。

於二零一一年十二月三十一日，第三級金融負債包括業務合併產生之或然代價。業務合併產生之或然公平值代價為人民幣5,557,000元(二零一零年：無)計量，截至二零一一年十二月三十一日止年度，於損益確認公平值收益人民幣71,718,000元(二零一二年：人民幣5,557,000元)。可贖回可換股優先股於二零一一年十二月三十一日悉數轉換之普通股，截至二零一一年十二月三十一日止年度，損益確認公平值虧損人民幣37,287,000元。

## 33. 業務收購

於二零一零年十二月二日，本集團收購掌中無限之全部股權，代價最高為91,000,000美元，由現金代價及發行代價股份組成。金額包括代價45,500,000美元，由現金代價及發行代價股份組成，須待達成若干特定里程碑後方須付款。或然代價乃按於收購日期之公平值人民幣77,275,000元(乃經考慮預測財務表現、所收購業務之市場潛力及市場表現後按折現現金流模型計算)計量。

於截至二零一一年及二零一二年十二月三十一日止年度內，有關須應付之或然代價之若干特定里程碑就最後判定為未達成，故兩年內概無作出付款。本集團確認收購一項業務的應付或然代價之公平值變動產生之收益人民幣5,557,000元(二零一一年：人民幣71,718,000元)。或然代價於二零一一年十二月三十一日之公平值為人民幣5,557,000元(二零一二年：無)。

## 34. 收購附屬公司額外權益

於二零一二年六月，本集團從附屬

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 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、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。授出之購股權必須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。購股權計劃之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；及(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

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 37. 購股權計劃 - 續

於截至二零一二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事，其他僱員及客戶授出購股權之變動概述如下：

| 購股權數目    |           |        |                     |                     |            |      |              |             |                 |
|----------|-----------|--------|---------------------|---------------------|------------|------|--------------|-------------|-----------------|
| 購股權      |           | 於二零一二年 |                     |                     |            |      |              | 於二零一二年      |                 |
| 持有人類別    | 授出日期      | 行使價    | 歸屬期                 | 行使期                 | 尚未行使       | 年內授出 | 年內行使         | 年內沒收        | 十二月三十一日<br>尚未行使 |
| 董事及其他僱員： |           |        |                     |                     |            |      |              |             |                 |
|          | 13.8.2003 | 0.58港元 | 13.8.2003 12.8.2006 | 13.8.2006 12.8.2013 | 1,392,500  |      |              |             | 1,392,500       |
|          |           |        | 13.8.2003 12.8.2007 | 13.8.2007 12.8.2013 | 1,877,500  |      |              |             | 1,877,500       |
|          | 13.5.2004 | 0.65港元 | 無                   | 13.5.2004 12.5.2014 | 375,000    |      |              |             | 375,000         |
|          |           |        | 13.5.2004 12.5.2005 | 13.5.2005 12.5.2014 | 375,000    |      |              |             | 375,000         |
|          |           |        | 13.5.2004 12.5.2006 | 13.5.2006 12.5.2014 | 6,200,000  |      | (1,000,000)  |             | 5,200,000       |
|          |           |        | 13.5.2004 12.5.2007 | 13.5.2007 12.5.2014 | 8,300,000  |      | (1,000,000)  |             | 7,300,000       |
|          | 30.3.2006 | 0.97港元 | 無                   | 30.3.2006 29.3.2016 | 450,000    |      | (275,000)    |             | 175,000         |
|          |           |        | 30.3.2006 29.3.2007 | 30.3.2007 29.3.2016 | 2,750,000  |      | (275,000)    |             | 2,475,000       |
|          |           |        | 30.3.2006 29.3.2008 | 30.3.2008 29.3.2016 | 3,550,000  |      | (275,000)    |             | 3,275,000       |
|          |           |        | 30.3.2006 29.3.2009 | 30.3.2009 29.3.2016 | 2,150,000  |      | (275,000)    |             | 1,875,000       |
|          | 10.4.2007 | 1.78港元 | 無                   | 10.4.2007 9.4.2017  | 3,610,000  |      | (625,000)    |             | 2,985,000       |
|          |           |        | 10.4.2007 9.4.2008  | 10.4.2008 9.4.2017  | 6,220,000  |      | (625,000)    |             | 5,595,000       |
|          |           |        | 10.4.2007 9.4.2009  | 10.4.2009 9.4.2017  | 6,062,500  |      | (500,000)    |             | 5,562,500       |
|          |           |        | 10.4.2007 9.4.2010  | 10.4.2010 9.4.2017  | 6,462,500  |      | (250,000)    |             | 6,212,500       |
|          | 2.2.2009  | 0.48港元 | 無                   | 2.2.2009 1.2.2012   | 2,395,000  |      | (2,235,000)  | (160,000)   |                 |
|          |           |        | 2.2.2009 1.2.2010   | 2.2.2010 1.2.2012   | 2,675,000  |      | (2,295,000)  | (380,000)   |                 |
|          |           |        | 2.2.2009 1.2.2011   | 2.2.2011 1.2.2012   | 5,780,000  |      | (3,900,000)  | (1,880,000) |                 |
|          | 15.5.2009 | 0.71港元 | 15.5.2009 14.5.2010 | 15.5.2010 14.5.2012 | 7,603,852  |      | (7,423,852)  | (180,000)   |                 |
|          |           |        | 15.5.2009 14.5.2011 | 15.5.2011 14.5.2012 | 6,595,148  |      | (6,195,148)  | (400,000)   |                 |
|          | 24.8.2009 | 0.86港元 | 無                   | 24.8.2009 23.8.2012 | 2,640,000  |      | (2,640,000)  |             |                 |
|          |           |        | 24.8.2009 23.8.2010 | 24.8.2010 23.8.2012 | 3,540,000  |      | (3,540,000)  |             |                 |
|          |           |        | 24.8.2009 23.8.2011 | 24.8.2011 23.8.2012 | 19,960,000 |      | (19,960,000) |             |                 |

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度



# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 37. 購股權計劃 - 續

於截至二零一一年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及其他僱員授出購股權之變動概述如下：

|          |           |        |                     | 購股權數目     |           |            |        |             |                 |
|----------|-----------|--------|---------------------|-----------|-----------|------------|--------|-------------|-----------------|
| 購股權      |           |        |                     | 於二零一一年    |           |            | 於二零一一年 |             |                 |
| 持有人類別    | 授出日期      | 行使價    | 歸屬期                 | 行使期       | 尚未行使      | 年內授出       | 年內行使   | 年內沒收        | 十二月三十一日<br>尚未行使 |
| 董事及其他僱員： |           |        |                     |           |           |            |        |             |                 |
|          | 13.8.2003 | 0.58港元 | 13.8.2003 12.8.2006 | 13.8.2006 | 12.8.2013 | 1,392,500  |        |             | 1,392,500       |
|          |           |        | 13.8.2003 12.8.2007 | 13.8.2007 | 12.8.2013 | 1,977,500  |        | (100,000)   | 1,877,500       |
|          | 13.5.2004 | 0.65港元 | 無                   | 13.5.2004 | 12.5.2014 | 375,000    |        |             | 375,000         |
|          |           |        | 13.5.2004 12.5.2005 | 13.5.2005 | 12.5.2014 | 375,000    |        |             | 375,000         |
|          |           |        | 13.5.2004 12.5.2006 | 13.5.2006 | 12.5.2014 | 6,950,000  |        | (750,000)   | 6,200,000       |
|          |           |        | 13.5.2004 12.5.2007 | 13.5.2007 | 12.5.2014 | 9,300,000  |        | (1,000,000) | 8,300,000       |
|          | 30.3.2006 | 0.97港元 | 無                   | 30.3.2006 | 29.3.2016 | 450,000    |        |             | 450,000         |
|          |           |        | 30.3.2006 29.3.2007 | 30.3.2007 | 29.3.2016 | 2,750,000  |        |             | 2,750,000       |
|          |           |        | 30.3.2006 29.3.2008 | 30.3.2008 | 29.3.2016 | 3,550,000  |        |             | 3,550,000       |
|          |           |        | 30.3.2006 29.3.2009 | 30.3.2009 | 29.3.2016 | 3,550,000  |        | (1,400,000) | 2,150,000       |
|          | 10.4.2007 | 1.78港元 | 無                   | 10.4.2007 | 9.4.2017  | 5,060,000  |        | (1,450,000) | 3,610,000       |
|          |           |        | 10.4.2007 9.4.2008  | 10.4.2008 | 9.4.2017  | 7,550,000  |        | (1,330,000) | 6,220,000       |
|          |           |        | 10.4.2007 9.4.2009  | 10.4.2009 | 9.4.2017  | 7,662,500  |        | (1,600,000) | 6,062,500       |
|          |           |        | 10.4.2007 9.4.2010  | 10.4.2010 | 9.4.2017  | 7,662,500  |        | (1,200,000) | 6,462,500       |
|          | 14.4.2008 | 1.37港元 | 無                   | 14.4.2008 | 13.4.2011 | 8,500,000  |        | (8,500,000) |                 |
|          |           |        | 14.4.2008 13.4.2009 | 14.4.2009 | 13.4.2011 | 9,650,000  |        | (9,650,000) |                 |
|          | 13.6.2008 | 1.21港元 | 13.6.2008 12.6.2010 | 13.6.2010 | 12.6.2011 | 2,900,000  |        | (2,900,000) |                 |
|          | 4.7.2008  | 1.14港元 | 4.7.2008 3.7.2010   | 4.7.2010  | 3.7.2011  | 6,120,000  |        | (2,960,000) | (3,160,000)     |
|          | 2.2.2009  | 0.48港元 | 無                   | 2.2.2009  | 1.2.2012  | 2,395,000  |        |             | 2,395,000       |
|          |           |        | 2.2.2009 1.2.2010   | 2.2.2010  | 1.2.2012  | 10,005,000 |        | (7,330,000) | 2,675,000       |
|          |           |        | 2.2.2009 1.2.2011   | 2.2.2011  | 1.2.2012  | 13,340,000 |        | (7,560,000) | 5,780,000       |



## 37. 購股權計劃 - 續

於二零一二年九月十九日已授出之購股權之估計公平值為每購股權0.53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二項式期權定價模型之最佳估計。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：

|         |        |
|---------|--------|
| 授出日期之股價 | 1.67港元 |
| 行使價     | 1.67港元 |
| 預期波幅    | 49.36% |
| 到期期限    | 3年     |
| 無風險利率   | 0.29%  |
| 預期股息率   | 0.00%  |

預期波幅乃根據本公司1,095日(二零一二年)期間之股價歷史波幅而釐定。

本集團於截至二零一二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11,544,000元(二零一一年：人民幣24,861,000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，自收益表扣除之退休福利供款總成本為人民幣158,375,000元(二零一一年：人民幣89,955,000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。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 39. 關連人士交易

除財務報表中其他部分所披露者外，年內，本集團曾與下列關連公司進行以下交易：

|                                  | 附註          | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 租金開支                             |             |                |                |
| - 中國軟件與技術服務股份有限公司<br>(「中軟中國」)    | (2) & (3)   | -              | 2,862          |
| 提供資訊科技外包服務                       |             |                |                |
| - 日本國株式會社CDI                     | (4) & (5)   | 4,740          | 10,021         |
| - 華為集團                           | (6) & (7)   | 469,741        |                |
| 商標使用權                            |             |                |                |
| - 中軟中國集團(見附註17)                  | (2) & (3)   | -              | 78             |
| 出售物業、廠房及設備                       |             |                |                |
| - 華騰資訊                           | (8)         | -              | 6              |
| - 華騰智慧                           | (8)         | -              | 1,892          |
| 提供資訊科技解決方案服務                     |             |                |                |
| - 華騰資訊                           | (8) & (9)   | 2,331          |                |
| 銷售軟件及提供資訊科技解決方案服務                |             |                |                |
| 弘毅投資管理(天津)有限公司<br>(「弘毅投資管理(天津)」) | (10) & (11) | 672            |                |
| 收取外包服務費                          |             |                |                |
| - 華騰智慧                           | (8) & (12)  | 11,447         |                |

附註：

- (2) 中軟中國為本公司之前主要股東之控股公司。中軟中國、及其附屬公司乃稱為中軟中國集團。二零一一年六月本公司權益被攤薄後，中軟中國集團從此終止成為本集團之關聯方。上述與中軟中國集團之交易指自二零一一年一月至二零一一年六月發生之交易。
- (4) 日本國株式會社CDI為大連全數(本公司附屬公司)之前主要股東。二零一二年六月大連全數餘下之所有權益被收購後，日本國株式會社CDI從此終止成為本集團之關聯方。上述與日本國株式會社CDI之交易指截至二零一二年六月止發生之交易。

## 39. 關連人士交易 - 續

附註：- 續

- (.) 華為為C I 之非控股擁有人，本公司之非全資附屬公司。二零一二年四月C I 成立後，華為集團從此成為本集團之關聯方。上述與華為集團之交易指自二零一二年四月至二零一二年十二月發生之交易。
- (.) 華騰資訊及華騰智慧為本集團之聯營公司。
- (.) K . . . . . 乃本公司之主要控股股東，而H . . . . . 2008, L . . . . . (「H . . . . . 」)乃K . . . . . 之股東。弘毅投資管理(天津)乃H . . . . . 之全資附屬公司。
- (.) 於二零一一年，本公司之若干附屬公司與中軟中國訂立租賃協議，為期十二個月。根據租賃協議，該等附屬公司向中軟中國租賃有關物業，作為辦事處及儲物倉庫之用。
- (.) 年內，本集團向日本國株式會社CDI提供資訊科技外包服務人民幣4,740,000元(二零一一年：人民幣10,021,000元)。於二零一一年十二月三十一日，為數人民幣859,000元已列入綜合財務狀況表貿易及其他應收賬款項下。
- (.) 於二零一二年四月至二零一二年十二月，本集團向華為集團提供資訊科技外包服務人民幣469,741,000元。於二零一二年十二月三十一日，為數人民幣334,791,000元已列入綜合財務狀況表貿易及其他應收賬款項下。
- (.) 本集團於二零零三年十二月二十日與中軟中國集團訂立商標使用權協議並就商標使用權支付人民幣2,000,000元。計作開支之年度金額自二零一一年一月至二零一一年六月為人民幣78,000元。
- (.) 年內，本集團向華騰資訊提供資訊科技解決方案服務人民幣2,331,000元(二零一一年：無)。該款項已於年內全數清還。
- (.) 年內，本集團向弘毅投資管理(天津)提供資訊科技解決方案服務人民幣159,000元(二零一一年：無)及售出軟件人民幣513,000元(二零一一年：無)。該款項已於年內全數清還。
- (.) 年內，本集團從華騰智能接獲資訊科技解決方案服務人民幣11,447,000元(二零一一年：無)。於二零一二年十二月三十一日，款項人民幣2,996,000元(二零一一年：無)已計入綜合財務狀況表之貿易及其他應付賬款。

# 綜合財務報表附註

截至二零一二年十二月三十一日止年度

## 39. 關連人士交易 - 續

### 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：

|        | 二零一二年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 短期僱員福利 | 7,187          | 6,377          |
| 退休福利成本 | 187            | 169            |
| 購股權開支  | 1,661          | 3,012          |
|        | <b>9,035</b>   | <b>9,558</b>   |

董事及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。

## 40. 結算日後事項

於二零一二年十二月二十七日，北京中軟(本公司之全資附屬公司)與北京愛朗格瑞科技有限公司(「愛朗格瑞」)訂立買賣協議。根據該協議，北京中軟有條件地同意購買，及愛朗格瑞有條件地同意出售愛朗格瑞現時經營之國家電網總部的資訊科技軟件外包服務及資訊科技軟件解決方案業務，以及相關員工及資產，代價為人民幣190,000,000元，並以現金及發行本公司64,588,274股普通股的方式支付。該交易於該等綜合財務報表獲通過及授權發行當日尚未完成。

## 財務摘要

### 業績

|           | 截至十二月三十一日止年度   |                |                |                | 二零一二年<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 二零零八年<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>人民幣千元 | 二零一零年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |                |
| 營業額       | 983,372        | 1,104,602      | 1,601,211      | 2,243,754      | 2,768,171      |
| 除稅前溢利(虧損) | 80,979         | (107,077)      | (15,079)       | 150,687        | 187,716        |
| 稅項        | (9,254)        | (13,480)       | (14,657)       | (29,611)       | (37,574)       |
| 年內溢利(虧損)  | 71,725         | (120,557)      | (29,736)       | 121,076        | 150,142        |
| 應佔：       |                |                |                |                |                |
| 本公司擁有人    | 63,335         | (126,743)      | (40,133)       | 110,594        | 133,189        |
| 非控制權益     | 8,390          | 6,186          | 10,397         | 10,482         | 16,953         |
|           | 71,725         | (120,557)      | (29,736)       | 121,076        | 150,142        |
| 股息        | 4,406          |                |                |                | —              |

### 資產及負債

|     | 於十二月三十一日       |                |                |                | 二零一二年<br>人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 二零零八年<br>人民幣千元 | 二零零九年<br>人民幣千元 | 二零一零年<br>人民幣千元 | 二零一一年<br>人民幣千元 |                |
| 總資產 | 1,405,047      | 1,468,512      | 2,373,623      | 2,947,534      | 3,442,350      |
| 總負債 | (534,935)      | (691,498)      | (1,271,620)    | (1,143,849)    | (1,380,067)    |
|     | 870,112        | 777,014        | 1,102,003      | 1,803,685      | 2,062,283      |