



中軟國際

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：8216)

## 二零零六年度業績公佈

### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板乃為帶有高投資風險之公司提供一個上市之市場。尤其在創業板上市之公司毋須有過往溢利記錄，亦毋須預測未來溢利。此外，在創業板上市之公司可能因其新興性質及該等公司經營業務之行業或所在國家而帶有風險。有意投資之人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

鑒於在創業板上市之公司屬於新興性質，在創業板買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣之證券會有高流通量之市場。

創業板發布資料之主要方法為透過聯交所操作之互聯網網頁上刊登。上市公司毋須在憲報指定之報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資之人士應注意彼等能閱覽創業板網頁，以取得創業板上市發行人之最新資料。

聯交所對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

中軟國際有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，「集團」)各董事(「董事」)願就本公佈共同及個別對此承擔全部責任，本公佈乃根據香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則(「創業板上市規則」)而提供有關本公司之資料。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等深知及確信：(1)本公佈所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導成份；(2)本公佈並無遺漏其他事實，致使其任何聲明產生誤導；及(3)本公佈所表達之一切意見乃經過審慎周詳考慮後始行作出，並以公平及合理之基準及假設為依據。

\* 僅供識別

# 目錄

公司資料	3
六年財務摘要	4
周年大事記	5
董事總經理報告	9
管理層討論與分析	12
董事及高級管理人員履歷	27
董事會報告	31
企業管治報告	42
核數師報告	48
綜合收益表	50
合併資產負債表	51
權益變動綜合報表	53
綜合現金流量表	54
財務報表附註	56
末期股息及暫停辦理股份過戶登記手續	113

# 公司資料

## 註冊辦事處

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

## 總辦事處及中國主要營業地點

中國北京市海澱區  
科學院南路2號  
融科資訊中心  
C座12層北翼  
(郵編：100080)

## 香港主要營業地點

香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈4607-4608室

## 網址

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

## 公司秘書

霍銘福先生，MBA, FCCA, CPA  
CHARTERED ACCOUNTANT, FTIHK, MHKSI

## 監察主任

陳宇紅博士

## 合資格會計師

霍銘福先生，MBA, FCCA, CPA  
CHARTERED ACCOUNTANT, FTIHK, MHKSI

## 審核委員會

何寧先生  
曾之杰先生  
梁永賢博士

## 授權代表

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

## 國際核數師

德勤•關黃陳方會計師行

## 主要股份過戶登記處

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

## 香港股份過戶登記處

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

## 主要往來銀行

中國銀行  
海澱區支行  
海澱區北四環西路58號

東亞銀行有限公司  
香港告士打道56號  
東亞銀行港灣中心22樓

## 股票編號

8216

# 六年財務摘要

## 業績

	截至十二月三十一日止年度					
	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
營業額	53,264	114,485	166,055	293,896	382,275	<b>355,236</b>
除稅前溢利(虧損)	20,474	22,857	30,798	39,052	48,714	<b>(51,972)</b>
稅項	—	—	(2,735)	(3,841)	(5,718)	<b>(11,881)</b>
年度純利(虧損)	10,474	22,857	28,063	35,211	42,996	<b>(63,853)</b>
應佔：						
母公司權益持有人	8,899	19,409	23,953	32,205	39,656	<b>(66,593)</b>
少數股東權益	1,575	3,448	4,110	3,006	3,340	<b>2,740</b>
	10,474	22,857	28,063	35,211	42,996	<b>(63,853)</b>
股息	—	5,406	—	6,784	7,394	<b>18,309</b>

## 資產及負債

	於十二月三十一日					
	二零零一年 人民幣千元	二零零二年 人民幣千元	二零零三年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元
資產總額	73,232	96,898	183,117	331,325	438,765	<b>661,221</b>
負債總額	(12,210)	(19,386)	(42,824)	(131,930)	(129,730)	<b>(427,566)</b>
	61,022	77,512	140,293	199,395	309,035	<b>233,655</b>

附註：

1. 截至二零零一年十二月三十一日及二零零二年十二月三十一日止兩年各年之業績均摘錄自本公司二零零三年六月十日之售股章程。
2. 於二零零一年及二零零二年十二月三十一日之資產及負債均摘錄自本公司二零零三年六月十日之售股章程。
3. 於二零零六年度，母公司股權持有人應佔虧損人民幣66,593,000元乃由於兩項非經常項目，包括1)可贖回可換股優先股之公平值變動所產生之虧損人民幣110,558,000元，及2)可贖回可換股優先股發行開支人民幣10,764,000元。倘上述兩項非經常項目獲加回，應有母公司股權持有人應佔溢利人民幣54,729,000元。

# 周年大事記

- 1月**
- 承接廣東中煙工業公司捲煙生產經營決策管理系統模式改造應用軟件開發項目
- 

- 2月**
- 「金審工程」一期拓展到海南三亞
- 

- 3月**
- 承攬國家煙草專賣局打碼到條及訂單采集系統項目
  - 承攬煙草行業市場監測系統(一期)項目
  - 承接廣東中煙工業公司捲煙生產經營決策管理系統模式改造應用軟件開發項目
  - 簽訂「金農工程」(一期)可行性研究報告合同，開拓金農行業軟件市場
  - 「金審工程」一期拓展到廣東深圳、河南安陽、遼寧大連
- 

- 4月**
- 開始《煙草行業捲煙生產經營決策系統》一、二期維護

- 承接青島市審計署《社會保險聯網審計軟件》

- 「金審工程」一期推廣到上海市長寧區審計署
- 

- 5月**
- 「金審工程」一期推廣到虹口區審計署

- 成功全面收購創智國際
- 

- 6月**
- 「金審工程」一期推廣到湖南省

- 展開四川省審計廳全省「金審工程」一期部署

- 承攬國家審計署AO2005版軟件分析能力擴充開發

- 啟動國家煙草專賣局打碼到條及訂單采集系統的推廣與實施工作，首期共計15個省市

- 承攬煙草行業數據應用與經濟運行分析平臺項目

# 周年大事記

## 6月

- 承接《煙草行業捲煙生產經營決策系統》統計並軌模塊開發
- 成功收購賽博資源 50% 股權
- 成功收購正辰科技微軟外包業務
- 成立美國附屬公司

---

## 7月

- 受委託開發 AO2007 版
- 瀋陽市審計局審計管理系統部署、實施及服務合同
- 浙江省紹興市審計 OA 部署

---

## 8月

- 承接紅塔集團捲煙生產經營輔助決策管理系統—捲煙銷售管理系統開發
- 承攬西藏自治區煙草專賣局(公司)煙草商業管理信息系統項目開發
- 上海市審計局 OA 部署(淞江)
- 溫州市審計局 OA 部署
- 河南省審計廳 OA 部署

---

## 9月

- 國家煙草專賣局打碼到條及訂單采集系統項目方案通過專家論證評審
- 中標遼寧省煙草行業應用集成服務項目
- 中標雲南省煙草專賣局(公司)數據中心系統
- 大理市審計局審計管理系統(地方版)部署、實施及服務合同
- 思茅市審計 OA 部署
- 浙江省湖州市審計 OA 部署
- 河南省開封市審計 OA 部署

# 周年大事記

## 9月

- 海南省審計廳審計管理系統部署
- 南昌市審計局審計管理系統部署
- 重慶市審計局審計管理系統部署
- 於福建組建中軟海晟信息技術有限公司

---

## 10月

- 簽約「上海煙草(集團)公司打碼到條暨決策系統拓展應用項目」
- 中標貴州黃果樹煙草集團公司產品數碼跟蹤系統升級改造項目
- 承接浙江中煙工業公司集團模式改造項目
- 承接川渝中煙工業公司集團模式改造項目
- 黑龍江省審計廳審計管理系統部署、實施及服務
- 浙江省嘉興市審計局OA部署
- 浙江省寧波市審計局OA部署
- 上海市黃浦區審計局OA部署

---

## 11月

- 安徽省煙草呼叫中心改造項目
  - 山西省長治市審計局OA部署
  - 山西省晉城市審計局OA部署
  - 浙江省舟山市審計局OA部署
  - 哈爾濱市審計局OA部署
  - 山西省陽泉市審計局OA部署
  - 黑龍江省大慶市審計局OA部署
  - 佛山市審計局OA部署
  - 河南省南陽市審計局OA部署
  - 安徽CIQ2006年檢驗檢疫大通關平臺
-

# 周年大事記

## 12月

- 簽約金保工程社會保險基金監管軟件開發項目
  - 簽約中央預算部門執行聯網審計項目
  - 簽約外資審計軟件開發及服務
  - 安徽省審計廳（全省OA部署）
  - 撫州市審計局OA部署
  - 貴州省審計廳OA部署
  - 成都市審計局OA部署
  - 河南省商丘市審計局審計管理系統部署、實施及服務
  - 大連市審計局審計管理系統部署、實施及服務
  - 上海市虹口區區縣聯網審計
  - 金審一期項目獲得中國IT財富年會、中國信息主管年會評選之「2006中國信息化建設項目成就獎」
  - 獲國家發展和改革委員會、信息產業部、商務部、國家稅務總局認定為2006年度國家規劃布局內重點軟件企業稱號
  - 再次入選2006年度德勤亞太地區高科技、高成長500強企業
-



# 董事總經理報告

## 回顧：

2006年是公司上市第三年，也是中軟國際發展具有里程碑意義的一年。在過去的一年裏，公司業務繼續保持高速發展的態勢，公司市場價值大幅增長，管理團隊日趨成熟，員工隊伍迅速擴充，企業文化漸具雛形。

首先，本人謹借此機會與股東分享本集團於**2006年**之部分財務及營運表現：

2006年全年營業額達到人民幣355,236,000元，去除因財務準則調整所計算的可贖回可換股優先股導致的人民幣121,322,000元的影響，股東應佔溢利可達到人民幣54,729,000元，較上一年度增加38%，每股盈利可達人民幣0.0733元，較上一年度增加32%。

報告期內，集團全面推進了公司向服務轉型之大戰略的進程。針對國內客戶的諮詢與解決方案業務，以及針對跨國公司客戶的軟件服務外包業務得到並重發展，保障了公司業務收入的持續穩定成長。從業務收入結構來看，來自於跨國公司客戶之收入已佔到公司業務收入將近一半的份額。

報告期內，集團於諮詢及解決方案業務，憑藉多年積累的雄厚綜合實力和領先的核心技術競爭力，繼續致力於已擁有領先優勢之行業，不斷鞏固和擴展在該等行業所佔的市場份額、擴大同競爭者間的差距，客戶關係日趨穩定、信任度不斷提升，使得重點項目之簽約得到有效保障，行業優勢進一步加強，領先地位得到充分鞏固。在保持和加大已有優勢行業的同時，集團大力開發新客戶、新行業，並取得成果，客戶集中度明顯降低，業務收入結構更加健康，行業影響力和示範作用更加突出。

報告期內，集團於軟件服務外包業務，充分利用跨國公司尋找中國供應商的歷史機遇，從戰略客戶的業務入手，學習成熟的外包管理模式，建設合格的外包業務團隊，集團已經成為中國軟件服務外包市場的領軍企業。通過為多家跨國公司客戶提供全方位的優質服務，集團各業務單元從文化、管理流程和規範等方面與客戶需求全面對接，極大地促進了公司國際化的進程。

# 董事總經理報告

報告期內，集團於培訓業務，建立中軟國際實習訓練基地，全面向就業培訓轉型。集團已經與國內四十多所高校建立了緊密合作關係，接收其研究生和大學生的現場實習。通過實習訓練基地，直接培養適合企業現實需要的人才。這一舉措，使得公司在軟件外包人才需求迅猛增長的產業環境下，保證了新入職員工的數量和質量水平；與此同時，集團在眾多教育機構及未來軟件人才中樹立了集團專業化及行業領先形象，影響深遠。

報告期內，集團加快收購兼並步伐。為開拓海外業務，集團收購了創智國際之日本客戶外包業務，成功進入日本市場，有效調整了集團的整體外包結構。另外，2006年集團還圍繞戰略客戶進行了一系列的戰術性收購，如收購正辰公司之微軟外包業務，及增持賽博資源股權等。通過自我發展與並購成長相結合的方式，集團在快速擴張的同時保證了發展的穩定性，打下了可持續發展的堅實基礎，公司的戰略規模正在形成。

## 展望：

中國軟件服務行業市場發展迅速，集團幸臨難得的歷史發展機遇，公司發展願景是：再用三年左右的時間，把公司建設成為根植中國、服務全球，最具實力、最具吸引力、最具投資價值的中國軟件服務企業。

本集團於2007年的首要目標是形成集團公司的戰略規模，建設基於中國、服務全球的平臺。這個平臺將覆蓋世界五個主要國家和地區，中國十個以上的主要城市，以及員工5000人左右，能夠提供包括ITO、BPO及端到端解決方案等全方位服務。

本集團將繼續保持於領先行業之領導地位，不斷開發新的優勢行業，穩固國內頂級信息服務供應商的地位。國內市場和國外市場互動，加快公司國際化的步伐，最終成為跨國公司在中國首選的軟件外包服務供應商。

集團將進一步加強自身既有業務的發展，保持穩定的增長；同時，集團將全面加快收購兼並步伐，收購市場中符合公司戰略發展規劃要求，具備投資價值之軟件服務企業，通過對其業務的有效整合、競爭力的全面利用和企業文化的充分融合，補充並加強集團之核心競爭能力。2007年是值得期待的一年，我與集團全體同仁共勉。

# 董事總經理報告

## 感謝：

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

董事總經理  
陳宇紅博士

中國·北京  
二零零七年三月三十日

# 管理層討論與分析

## 財務回顧

管理層謹此提請本公司股東及有意投資者留意，截至二零零六年九月三十日止九個月之未經審核股東應佔溢利人民幣 39,974,000 元與截至二零零六年十二月三十一日止年度之經審核股東應佔虧損人民幣 66,593,000 元有重大出入，主要由於在二零零六年一月六日向微軟及 International Finance Corporation 發行 20,000,000 美元的可贖回可換股優先股之衍生負債公平值虧損人民幣 110,558,000 元及可贖回可換股優先股產生另一發行開支人民幣 10,764,000 元所致。

於二零零六年一月六日，本集團按兌換價每股 0.80 港元發行 20,000,000 美元每股面值 0.10 港元之可贖回可換股優先股，除非早前已兌換為普通股，有效期為由發行日期起至首個截止日期（即二零零六年一月六日）起計六年。

由於本集團功能貨幣為人民幣及發行可贖回可換股優先股以美元為貨幣單位，本公司核數師認為可贖回可換股優先股為金融工具而非股本工具，因此，核數師已應用香港會計準則第 39 號「金融工具：確認及計量」。

根據香港會計準則第 39 號，如可換股債券以功能貨幣以外之貨幣計值，兌換選擇權須按公平值列賬及因此產生的公平值變動將對收益表產生影響。兌換選擇權的價值變動主要受股票價格及波動影響。

例如，倘本公司股票表現良好及股價升越兌換價，則會產生虧損，儘管如此，兌換選擇權價值變動並不影響現金流量或對本公司之整體財務狀況造成不利影響。

管理層注意到香港會計準則第 39 號所訂定之會計處理未必公平呈報本公司及本集團於本年度之經營業績，為全面遵守現行會計準則，實有必要採納該準則，因此避免了核數師就財務報表發表保留意見。

基於上述理由，管理層對不包括特殊項目之溢利進行了分析（見下表）。不計入特殊項目，本公司權益持有人應佔溢利較去年增長 38% 至人民幣 54,729,000 元。

# 管理層討論與分析

## 不包括特殊項目之溢利分析

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
如申報	<b>(66,593)</b>	39,656
特殊項目		
加：就可贖回可換股優先股採納會計準則第39號之影響	<b>110,558</b>	—
可贖回可換股優先股發行開支	<b>10,764</b>	—
本公司權益持有人應佔經調整溢利	<b>54,729</b>	39,656

此外，股東及投資者應留意未計經營溢利前之兩項特殊非現金項目，包括1)無形資產及商標使用權攤銷人民幣8,364,000元(有關細目，請參閱賬項附註14)及2)就技術專才確認之減值虧損人民幣1,087,000元。在人民幣8,364,000元之無形資產及商標使用權攤銷中，有人民幣1,223,000元為技術專才攤銷。就技術專才而言，兩者均與本集團於年內收購購創智科技和正辰科技之技術專才有關(有關詳情，請參閱賬項附註32)。

截至二零零六年十二月三十一日止財政年度，本公司之總營業額約為人民幣355,236,000元，股東應佔虧損淨額約為人民幣66,593,000元(作為參考：不包括特殊項目之股東應佔溢利淨額約為人民幣54,729,000元)，與二零零五年分別約為人民幣382,275,000元及約為人民幣39,656,000元之營業額及股東應佔溢利淨額相比，分別約為營業額較二零零五年減少7%及不包括特殊項目之股東應佔溢利淨額增加約38%。

每股虧損約為人民幣0.0891元及根據不包括特殊項目之股東應佔溢利淨額計算之每股盈利約為人民幣0.0732元。

本集團之每股淨資產則約為人民幣0.31元。

# 管理層討論與分析

## 營業額分析

本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度按服務及產品分類之營業額分類如下：

(1) 產品分類	二零零六年		二零零五年		營業額 增加(減少) %
	營業額 人民幣千元	比重	營業額 人民幣千元	比重	
解決方案	<b>193,513</b>	<b>55%</b>	301,075	79%	(36)%
資訊科技外包	<b>127,821</b>	<b>36%</b>	53,034	14%	141%
資訊科技諮詢及 培訓服務	<b>12,184</b>	<b>3%</b>	7,552	2%	61%
銷售可獨立銷售軟件及 硬件產品	<b>21,718</b>	<b>6%</b>	20,614	5%	5%
合計	<b>355,236</b>	<b>100%</b>	382,275	100%	7%

註：可以看到，其中解決方案的二零零六年營業額比二零零五年有所降低，其原因是：按照本集團二零零六年初制訂的集團業務向服務轉型的戰略規劃，於報告期內，本集團之解決方案業務重點關注於軟件開發及服務業務收入，大幅度縮減第三方軟硬件產品集成方面的業務收入，從而有效提高公司整體利潤水平。

## (2) 地域分類

本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度按地域之營業額分類如下：

地域分類	收入額	%
國內市場	<b>263,722</b>	70%
歐美市場	<b>102,191</b>	27%
日本市場	<b>9,550</b>	3%
合計	<b>375,463</b>	100%

註：於報告期內，集團大力拓展軟件外包業務，來自海外市場，特別是歐美市場，收入已可佔到公司全部收入的30%。

# 管理層討論與分析

## 業績

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本公司錄得營業額約為人民幣355,236,000元，較去年同期下降約7%。營業額之下降為本集團業務轉型，並專注於軟件開發、資訊科技外包及BPO並減少硬件業務所致。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本公司錄得毛利、經營溢利、股東應佔純利(不包括特殊項目)及股東應佔虧損淨額分別約人民幣168,898,000元、人民幣66,861,000元、人民幣54,729,000元及人民幣(66,593,000)元(二零零五年：人民幣117,996,000元、人民幣48,714,000元、人民幣39,656,000元及人民幣39,656,000元)，較去年同期分別增長43%、37%及38%及減少168%。每股基本虧損約為人民幣0.0891元(二零零五年：盈利人民幣0.0556元)。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，集團之毛利率及經營利潤率分別約為48%及19%(二零零五年：分別約31%及13%)，即較二零零五年同期分別增加約17%及6%。毛利率及經營利潤率錄得如此明顯上升，為本集團業務轉型，專注於軟件開發及成為全面資訊科技服務供應商所致。

有關專業人才方面，集團共聘用2,382名員工，較上季度1,952名相比大增430名。人員的增加主要是來自從事外包的人員的增加，現集團從事外包業務的員工已達到1,329名。

就業務本身而言，集團兩大主要業務，解決方案和資訊科技外包業務，分別佔營業額的54%和36%(二零零五年：約79%和14%)。

由於軟件開發的銷售費用比例較高但亦有高毛利率，分銷成本佔營業額的比例為5.8%，相對於去年之5%上升0.8%；行政開支佔營業額的比例為22%，相對於去年同期之12%上升10%。隨著外包業務的平均員工數目由二零零五年財政年度的520名增加至截至本年度之1,952名，以及本集團經營規模的擴展、資訊科技外包員工與技術支援員工以及攤銷及折舊上升導致行政開支上升實屬合理。增加的原因部份亦由於與收購有關之法律及顧問費用所致。

# 管理層討論與分析

## 財務資源及營運資金

於二零零六年十二月三十一日，本集團股東資金約人民幣233,655,000元。流動資產人民幣416,188,000元，其中約人民幣133,571,000元為現金及銀行存款。本集團之非流動負債包括遞延稅項負債人民幣2,588,000元及可贖回可換股優先股人民幣268,480,000元，其流動負債約人民幣156,498,000元。

### 重大投資

除本管理層討論與分析另作披露外，本集團並無持有其他重大投資。

### 收購及出售附屬公司及聯營公司

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，本集團收購創智國際軟件有限公司、北京正辰科技發展有限責任公司及中軟賽博資源軟件技術(天津)有限公司之業務，且並無重大出售附屬公司及聯屬公司。

### 本集團之資產抵押

於二零零六年十二月三十一日，本集團並無資產抵押。

### 未來重大投資計劃及預計資金來源

除就二零零七年收購Hinge Global Resource集團事項之外，於二零零六年十二月三十一日，本集團概無未來重大投資計劃。

管理層將繼續關注業界情況及定期檢討其業務拓展計劃，採取必需的措施以符合本集團之最佳利益。

### 滙率波動風險

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，鑑於本集團之貨幣資產及負債大部份以人民幣列值，而本集團主要以人民幣(全部均為於回顧年度相對穩定之貨幣)進行業務交易，故只經歷輕微的滙率波動。本集團認為，鑑於其滙風險極低，故本集團並無使用任何金融工具作對沖之用。

### 資本承擔

於二零零六年十二月三十一日，本集團擁有人民幣1,196,000元資本承擔，就收購軟件而言，該資本承擔已訂約但並未於財務報表撥備。

### 或然負債

於二零零六年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。



# 管理層討論與分析

## 業務回顧

於二零零六年度，本集團各項主要業務都取得滿意表現：

### 諮詢與解決方案業務

本集團之解決方案業務，以利潤驅動為目標導向，於二零零六年度，本集團解決方案業務之營業額達到人民幣 1.94 億元，其中服務性收入的金額為人民幣 1.52 億元，較二零零五年同比上升 39%。

報告期內，面向國內客戶的諮詢服務與解決方案業務繼續保持良好的增長勢頭，對集團的重要客戶，通過深入的溝通和維護，有效的保障了重點項目的簽約，使得原有行業優勢得到進一步加強。另一方面，集團利用其技術優勢與資源優勢，積極開發新行業、新客戶，從而降低了客戶集中度，使得公司業務收入結構更加健康。

### 在領先優勢的行業

#### 1、 於煙草行業

煙草行業是集團諮詢服務和解決方案業務的重點行業，報告期內，本集團進一步挖掘行業需求，在及時解決行業用戶業務需求的同時，通過高質量的項目提交達成了很好的客戶滿意度，也鞏固和擴展了集團的行業業務收入。

值得一提的是，在2006年3月份，本集團圓滿完成了國家煙草專賣局生產經營決策系統(一號工程)一、二期工程的整體驗收。該項目遍布全國31個省、400多個地市城市，通過一號工程的檢驗，集團充分展現了應對大項目的規劃組織能力和質量管理體系，實現了從質量、進度、成本控制及風險管理等方面對項目的有效管理，確保了客戶滿意度以及我們在行業中良好的口碑，並最終為我們贏得了一號工程的三期合同—「國家煙草專賣局打碼到條及訂單采集系統」項目，這是另一個涉及全國範圍的綜合開發和集成實施的大項目。

# 管理層討論與分析

憑藉本集團與國家煙草專賣局戰略合作夥伴關係的深入發展，以及煙草行業全國應用平臺的部署成功，本集團進一步開拓了與各大煙草工業集團和省級煙草公司之間的項目合作，擴展了集團在煙草行業的區域IT服務市場份額。

- (1) 受委托開發《煙草行業捲煙生產經營決策系統》三期—簽訂國家煙草專賣局打碼到條及訂單采集系統項目，並完成了15個省份的推廣實施合同的簽定。

報告期內，集團啟動「煙草行業經營決策管理系統」三期工程，即「國家局決策管理系統打碼到條及訂單采集項目」。該期工程主要是建立在一、二期工程的基礎上，為國家煙草專賣局提供更為準確和實時的數據。其數據采集對象由件箱級擴展到條包級，其數據量將膨脹50倍，達到90億的規模。集團預計此項目的規模將可超過一、二期工程的總體規模。計劃向350個商業公司、318個倉庫、27個省商業公司展開推廣。其中15個省份，包括四川、湖北、雲南、山東、黑龍江等的推廣實施工作已經啟動，全部推廣工作計劃於明年年底全部結束，屆時該項目將為集團帶來可觀的收入。

- (2) 承攬煙草行業市場監測系統(一期)項目

由於集團為煙草行業成功建立「煙草行業經營決策管理系統」，國家煙草專賣局不斷挖掘該系統的潛力，報告期內又委托集團為其開發「煙草行業市場監測系統(一期)項目」，以拓展、完善「煙草行業經營決策管理系統」的功能。「煙草行業市場監測系統項目」將建立與煙葉價格相關的生產成本、費用數據采集與分析系統，並以此為基礎進行煙葉價格決策模型開發，建立煙葉價格政策科學評價體系；在行業捲煙生產經營決策管理系統基礎上建立涉案煙和滯銷煙價格管理系統(包含數據采集、綜合查詢和統計分析)；實現現有捲煙價格信息管理系統與行業捲煙生產經營決策管理系統的整合。

- (3) 承接《煙草行業捲煙生產經營決策系統》統計並軌應用系統的開發

由於通過「煙草行業捲煙生產經營決策系統」項目，本集團已經為煙草行業搭建了一個行業IT應用系統平臺，具備了後期應用整合和數據廣域傳輸能力。因此，國家煙草專賣局決定委托本集團基於原有業務平

# 管理層討論與分析

臺，為其增加開發統計並軌應用，包括增加數據催報、數據重報與補報的采集流程控制，以及報表發布時的審核等功能。

## (4) 承攬煙草行業數據應用與經濟運行分析平臺項目

隨著國家煙草專賣局國家局《煙草行業捲煙生產經營決策系統》的實施與應用，煙草行業生產經營及管理構成的龐大數據采集網絡實現了捲煙生產經營各環節的數據采集和加工，並最終形成行業數據中心。為拓展對該等數據的分析及應用，集團已為其規劃了《行業數據應用與經濟運行分析平臺》。

## (5) 中標雲南省煙草專賣局(公司)數據中心系統、貴州黃果樹煙草集團公司數據中心系統二期工程以及雲南紅塔數據中心項目等。

煙草行業數據中心由國家局、省級局與工業公司、基層工商企業三級數據中心構成，逐步向上集中。在國家局、總公司數據中心的統一管理下，要通過數據整合，實現行業信息的上傳下達，按照一定的規則和權限，在行業內部實行各取所需、授權訪問，做到行業信息橫向縱向互聯互通。

這也正是本集團的技術優勢所在，憑藉於煙草行業成功搭建的行業應用平臺，以及數據中心、BI分析和應用集成等方面的行業解決方案優勢，除上述企業的建設項目之外，目前已實現了超過十家的工業、商業企業的數據中心銷售合同，佔據行業領先地位。

## (6) 開始《煙草行業捲煙生產經營決策系統》一、二期維護

集團為煙草行業所開發的《煙草行業捲煙生產經營決策系統》一、二期工程全面實施完成，集團於報告期內開始與行業內部的服務公司共同以服務外包合同的方式為煙草行業提供該兩期工程的維護服務和技術支持。這標誌著與行業用戶的合作夥伴業務模式的成功確立。

# 管理層討論與分析

## 2、 審計行業：

審計行業是集團擁有領先優勢的行業之一，隨著「金審工程」一期的順利推廣，本集團一方面在全國範圍大力推廣審計應用系統在地市級單位的實施部署，在2006年度開展了13個省廳，86個地市，762個區縣的審計局實施OA部署工作；另一方面，成功開發了現場審計實施系統和聯網審計系統的解決方案，進一步豐富和完善了集團的審計行業解決方案，為「金審工程」二期推廣做好準備，於報告期內集團審計行業業務穩步發展，金審一期工程的地方推廣和服務的收穫超出預期。

同時，本集團充分利用審計業務領域的Know-How積累，進一步帶動了在大企業內審市場的開拓和發展，如中石油、中電信、國家開發銀行等大型企業。

- (1) 在報告期內，「金審工程」一期部署的工作在全國範圍內獲得全面推廣，在上海、安徽等13個省廳，86個地市，762個區縣的審計局展開了OA系統的實施部署工作，所簽定項目全部採用了集團開發的審計現場實施系統和審計現場管理系統。
- (2) 承攬國家審計署AO(Auditing Office)2005、AO2007版軟件分析能力擴充開發以及AO2008軟件聯機部分開發及服務。集團接受國家審計署委托為其升級原由集團開發的現場審計實施系統，增加其功能，並新增應用模塊。
- (3) 簽約中央部門預算執行聯網審計項目，並承接青島市審計署《社會保險聯網審計軟件》以及上海虹口區區縣聯網審計項目

聯網審計是金審工程二期的主要任務，讓審計師能夠依托計算機網絡進行非現場審計工作。聯網審計具有高效、跨地域、實時等特點。這將是本集團在審計行業進一步拓展市場份額和業務收入的增長點。

目前，社會保險聯網審計條件已經基本成熟，國家「金保工程」的推進較快，全國400個中心城市有80個已經使用了「金保工程」的網絡平臺。統一的信息管理平臺也為社會保險聯網審計的開展奠定了堅實的基礎。

# 管理層討論與分析

在開拓發展中的行業：

在報告期內，本集團通過優勢行業的成功的業務模式和項目經驗、以及行業客戶高度的客戶滿意度評價和口碑，進一步拓展其它政府和大型企業領域的業務市場。

一方面，本集團將成熟的解決方案引入新的行業，以獲得新的市場份額；另一方面，借鑒成功業務模式，深入挖掘發展中行業的業務需求，爭取新的行業突破和業務增長。

幾個比較典型的業務案例列舉如下：

- 以高端諮詢為先行，集團在國資委內審方向取得階段性成果，並簽訂了國資委監事會計算機輔助查賬系統項目合同。
- 本集團在社保行業取得突破，成功簽約勞動和社會保障部的金保工程社會保險基金監管軟件開發項目；並與貴州、湖北等省市簽訂醫療和社會保障項目的開發服務合同。
- 本集團與農業部簽訂了「金農工程」(一期)可行性研究報告合同，這將為進一步開拓金農行業軟件市場奠定堅實的基礎。
- 與國家質檢總局以及北京、上海、安徽、江蘇等省份分別簽訂了業務平臺集成和服務合同。

## 軟件服務外包業務

本集團之外包業務，以規模驅動為目標導向，於2006年度，本集團通過自我發展與並購擴張相結合的方式，迅速由年初的530人，膨脹至年底的1329人，增長率高達151%。集團之外包業務收入也由人民幣5300萬元增長至人民幣1.53億元，收入增長率達到189%，並佔據集團整體服務性收入的48.12%。

集團外包業務群作為本集團向服務轉型戰略的方向型業務，在2006年高速發展，從人員規模到業務收入都實現了大幅度的增長，形成規模優勢，成為中國軟件服務外包市場的領軍企業。

# 管理層討論與分析

在報告期內，集團首先加強了對戰略客戶的開發和維護，並且卓有成效。集團致力於與客戶建立良好的互動夥伴關係，通過為跨國公司客戶提供服務，各業務單元從文化、流程、控制與業務規範等方面與客戶需求全面對接，有效的提升了集團整體的外包服務能力和服務品質，促進了公司的國際化進程。並通過圍繞戰略客戶所進行的一系列戰術性收購，如收購正辰之微軟業務等，使得集團能為戰略客戶提供更多類型的服務，形成更好的綁定關係。

報告期內，本集團在提高IT服務外包業務的綜合服務能力方面，也實現了長足的發展。一方面，通過引入海外專業人才和加強內部培訓，在提供自身團隊業務素質的同時深入挖掘客戶的需求，進一步拓展了外包業務的服務領域，例如獲得更高級別的測試項目、完整項目外包服務的獲得，以及通過在線實驗室的方式承接客戶的產品研發項目等。另一方面，通過增持賽博資源的50%股份，整合併加強了集團在IT服務外包領域的項目研發和業務拓展服務能力。

報告期內，本集團在拓展海外的IT服務外包業務、實現全球服務提交能力方面，也取得了突破性的發展。集團通過設立美國附屬公司，進一步加強歐美客戶的業務開拓和服務提交能力；並通過有效的業務拓展組織，在歐洲客戶的外包業務市場獲得了突破性的發展；另外，通過收購原湖南創智國際的業務團隊，成功進入了日本外包服務市場，有效的調整了集團的外包業務結構，為集團的IT服務全球化的戰略奠定了重要的基礎。

## 培訓業務

報告期內，本集團之培訓業務通過模式創新，實現了培訓規模和培訓能力的快速增長。中軟培訓中心已成為中軟國際的人才培養基地，不僅為集團內部提供了大量的後備人才，而且通過持續的內訓方式，也提高了在職員工的技術能力及項目管理能力，使之迅速成長為符合工作要求的業務骨幹。

2006年，軟件外包行業對人才的需求增長迅速，中軟國際培訓中心為適應市場和集團發展戰略的需要，在保障傳統培訓業務穩步增長的同時，開始向職業培訓轉型。中軟國際實習訓練基地的建立，標志著集團培訓業務確立了一個新的商業模式，該基地已與國內四十多所大學建立了合作關係，自2006年4月份起至2006年12月底，共有600餘名學生來到基地參加實訓。對於即將畢業的大學生、研究生而言，中軟實訓基地已成為由學校到軟件企業的橋梁，中軟培訓在各大學及教育培訓機構當中建立了良好的品牌形象。按此模式，培訓中心在為市場培養軟件人才的同時，可以更加有效的爭取到優秀人才加盟本集團。

# 管理層討論與分析

## 收購兼併

報告期內，集團為適應軟件外包市場發展，快速形成規模優勢，加快了在收購兼並方面的步伐，進行了一系列的購併行為，如：

## 收購、兼併和設立

### 收購創智國際日本業務

集團與湖南創智信息系統有限公司簽訂協議，收購創智旗下創智國際軟件有限公司所有的業務。創智國際的主要業務來源於 NEC、Ozburn-Hessey Logistics、NYU 等客戶，提供包括設計／編碼／測試／文檔及服務、數據錄入、IT 諮詢、人員培訓、技術人才派遣等服務。

收購創智國際的業務可以快速進入日本市場。創智國際擁有 100 多名於日本市場有經驗的員工。雖然中軟國際於歐美外包市場取得了很大的成績，但日本市場的進入無疑是對中軟國際整個外包結構極大的補充，也標志著中軟國際開始進軍日本市場。

### 成功收購正辰科技微軟外包業務

集團與北京正辰科技發展有限責任公司（下稱「正辰科技」）簽訂業務收購合同，收購其業務中關於微軟外包的部分。

正辰科技為一家從事 IT 服務之公司，其在外包領域能提供本地化、QA 測試、軟件定制開發、移動平臺開發、嵌入式軟件開發等服務。本次中軟國際所收購之業務來源於微軟，正辰科技於此方面擁有 60 餘人的專業團隊，此團隊也將在此次收購項下。

作為集團主要戰略客戶之一的微軟外包業務一直是集團發展的重要目標，通過收購正辰科技，集團迅速於微軟業務中擴大市場份額。

# 管理層討論與分析

## 成功收購賽博資源 50% 股權

賽博資源的客戶包括 IBM、MOTOROLA、PANASONIC、EPSON、HP 都是集團計劃發展的戰略客戶。同時賽博資源業務多年以來一直穩定成長，利潤率在業內保持較高水平，其截至 2005 年 12 月 31 日止的淨利潤與集團同期相比較，為集團淨利潤的 17.78%。為進一步發揮賽博資源公司的潛質，統籌規劃發展集團針對戰略客戶的外包業務，也為了能給集團帶來當期利潤，集團決定通過收購增持賽博資源至 76% 股權。並且是項收購對公司發展外包業務具有戰略意義，能夠帶來穩定和長期的良好回報。

## 新設公司

### 設立美國附屬公司

集團於美國成立一間附屬公司，名為 Chinasoft International Inc (USA)，分公司分別設於加州矽谷、華盛頓州及新澤西州。成立典禮及分公司開業儀式已於微軟(中軟國際的戰略合作夥伴)位於華盛頓 Redmond 的研究中心舉行。包括微軟在內的約 50 名客戶到會祝賀。

Chinasoft International USA 的成立，充分展示中軟國際與微軟和所有全球戰略合作夥伴和客戶間的關係進一步加強，更有助消除集團與美國客戶之間的距離。也是集團積極增強全球化的戰略部署，並為客戶提供世界級的軟件服務和 IT 解決方案邁出的重要的一步。

### 設立中軟國際(湖南)信息技術有限公司

集團設立了中軟國際(湖南)信息技術有限公司，用於接收創智國際之業務團隊，並延續及發展相關業務。

### 合資成立中軟海晟信息技術有限公司

集團與福建海晟集團有限公司(以下簡稱「福建海晟」)共同組建合資公司福建中軟海晟信息技術有限公司(以下簡稱「中軟海晟」)。中軟國際擁有中軟海晟之 51% 股權，而其餘 49% 則由福建海晟持有。

福建海晟為福建省煙草公司之控股子公司，為一家致力服務煙草、信息技術及房地產等行業之知名企業，擁有相當的技術及實力。

有關合資公司將主要負責研發及銷售與煙草商業系統電子商務整體解決方案相關之核心產品。投資雙方通過優勢互補，透過中軟海晟不斷擴大於煙草行業商業系統之市場份額。



# 管理層討論與分析

此次合作是繼集團於2005年入股北京中煙信息技術有限公司，及與湖北煙草公司組建武漢中軟國際後，與煙草行業的再一次緊密合作。集團與客戶之關係，已成功從過去之單向方案銷售、互動計劃擬訂，演變成現時之強強聯合發展。集團未來將積極透過市場深度滲透，進一步鞏固其於冠軍煙草行業之IT解決方案市場之領導地位。

## 所獲殊榮

被認定為2006年度國家規劃布局內重點軟件企業

經國家發展和改革委員會、信息產業部、商務部、國家稅務總局共同審核認定，中軟國際符合《鼓勵軟件產業和集成電路產業發展的若干政策》和《國家規劃布局內重點軟件企業認定管理辦法》中的有關規定，被認定為2006年度國家規劃布局內重點軟件企業

入選2006年度德勤亞太地區高科技、高成長500強

報告期內，集團再次成功入選2006年度德勤亞太地區高科技、高成長500強。迄今，中軟國際已經連續兩年成功入選其中，被業內認可為中國乃至亞太地區擁有最快增長速度的高科技公司之一。

# 管理層討論與分析

## 人力資源

於2006年12月31日，本公司聘有2,382名僱員，其中1,827名持有學士學位，截至2006年12月31日止年度，本公司支付予員工的總酬金約為人民幣87,200,000元（2005年：約人民幣61,894,000元）。

本公司各部門於2006年及2005年12月31日的人數概述如下：

部門	二零零六年	二零零五年
管理	170	42
財務及行政	71	55
研究及開發	2,035	795
銷售、技術支援及市場推廣	106	163
總計	2,382	1,055

本公司僱員之酬金水平合理，僱員會根據本公司之整體薪金及花紅政策按其表現獲得獎勵，而薪金及花紅政策將每年作出更新。本集團將遵照香港法例第485章強制性公積金計劃條例規定為其香港員工推行公積金計劃。本集團同時將為其香港員工提供醫療保險計劃。根據有關中國法規，本集團須參與中國有關當地政府機構所施行之員工退休計劃，並為合資格參與計劃之員工作出供款。

## 業績展望

軟件服務行業市場發展迅速，基於集團在2006年度所取得的驕人成績及高速發展的態勢，預計本集團於2007年內將達到5,000人左右的業務規模。

為達此目的，一方面，集團將進一步加強自身既有業務的發展，保持穩定的增長；另一方面，集團將進一步加快收購兼併步伐，收購市場中符合公司戰略發展規劃要求，具備投資價值之軟件服務企業，通過對其業務的有效整合、競爭力的全面利用和企業文化的充分融合，補充並加強集團之核心競爭能力。

此外，本集團仍將繼續保持於先進行業之領導地位，同時深入挖潛，開發新的優勢行業，成為國內頂級IT服務供應商、以及海外客戶的首選IT服務供應商。

# 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，44歲，本公司之董事總經理及行政總裁，負責本集團之整體業務開發，在軟件發展及企業管理方面積逾十年經驗。陳博士於一九九一年持有中國北京理工大學之光學博士學位。於二零零零年四月二十五日加盟本集團前，陳博士於二零零零年出任中軟總公司之副主席，並於二零零三年十二月任中軟網絡信息技術高級副總裁。彼亦獲委任為中軟資源董事。於一九九六年十月至二零零零年四月期間出任研發部經理。於一九九九年至二零零二年三月期間，其亦擔任中軟總公司之聯營公司中軟賽博資源軟件技術(天津)有限公司之董事。一九九一年六月至一九九六年十月期間，彼為中國長城計算機軟件公司之副總經理。

唐振明博士，44歲，高級副總裁，彼負責本集團之人事行政總經理及新收購培訓部。唐博士於二零零零年四月二十五日加入本集團之前，於一九九五年五月至二零零零年三月期間受僱於北京理工大學產業總公司，擔任副總經理，並於一九九三年十二月至一九九五年三月期間受僱於美國W&P公司北京辦事處，擔任辦事處主任。唐博士亦擔任中軟資源及武漢中軟國際董事。於一九八五年，唐博士取得清華大學之汽車工程學士學位，並於一九九四年取得北京理工大學之發動機電子控制博士學位。

王暉先生，34歲，高級副總裁及首席技術官，彼負責設計技術解決方案及諮詢。王先生於一九九五年畢業於天津大學。彼於系統分析及系統基建設計具有六年經驗。王先生於二零零零年四月二十五日加入本集團之前，曾於一九九五年至二零零零年在中國長城計算機軟件公司任職經理。

### 非執行董事

唐敏女士，62歲，為本公司主席兼中國軟件聯盟之主席及中軟軟件行業協會之副主席。唐女士獲中國北京大學頒授物理學學士學位，擁有計算機科學高級工程師之專業資格。彼於中國之資訊科技業管理層擁有超過30年之經驗。唐女士為中國軟件與技術服務股份有限公司(「中國軟件」)(一間根據中國法律成立之股份有限公司，其A股於上海證券交易所上市)之主席。彼亦於中國軟件之多間附屬公司及聯營公司擔任董事職位，包括中國計算機軟件與技術服務總公司(香港)有限公司(持有本公司已發行普通股總值約24%，以及持有本公司所有股東大會總投票權約18.96%之公司股東)。

## 董事及高級管理人員履歷

崔輝博士，45歲，負責本集團之財務管理。崔博士在企業管理方面擁有約二十年之經驗。崔博士於一九八三年在中國吉林大學畢業，持有經濟學博士學位。於二零零零年四月二十五日加盟本集團之前，崔博士於一九八三年八月至一九九二年四月期間任職中軟總公司之部門副總管；於一九九九年七月至二零零零年一月期間出任副總經理，並於二零零零年擔任中國計算機軟件與技術服務總公司（「中軟總公司」）之副主席。於一九九二年五月至一九九七年十二月期間，崔博士為東方科技（北京）有限公司之總經理。一九九八年一月至一九九九年六月期間，彼為中軟同和系統集成有限公司之董事長兼總經理。於二零零三年十二月，彼獲委任為中軟網絡信息技術有限公司（後來易名為中國軟件）高級副總裁。崔博士現時擔任中國軟件之董事職位。

邱達根先生，32歲，自二零零零年一月加盟本集團以來，他一直參與管理本集團業務。於一九九六年，邱先生畢業於加利福尼亞州Pepperdine大學商業管理學士學位。邱先生現擔任香港上市公司商會之副主席兼司庫、創新科技協會副總裁，以及中華全國青年聯合會委員會成員。邱先生為遠東集團之董事。彼擔任遠東科技國際有限公司（「遠東科技」）之董事總經理兼行政總裁，並為遠東酒店實業有限公司之非執行董事。

劉征先生，34歲，於二零零二年六月十四日獲委任。由二零零零年四月起，彼已為ITG之總經理。一九九七年至二零零零年期間，彼任鼎榮投資管理公司之總經理。劉先生於一九九二年至一九九七年間任職於中國光大銀行。劉先生於金融業擁有十年工作經驗，彼於一九九二年畢業於中國金融學院，持有經濟學學士學位。

陳永正先生，50歲，為微軟總公司副總裁及微軟大中華區首席執行官。於二零零三年九月加入微軟公司前，陳先生為摩托羅拉公司之中國附屬公司之董事長兼總裁。於二零零一年九月，彼獲委任為摩托羅拉總公司副總裁及摩托羅拉（中國）電子有限公司董事長兼總裁。二零零零年六月至二零零一年九月期間，陳先生任21世紀通（一家於香港聯交所主板上市之公司）之首席執行官。於加入21世紀通前，陳先生自一九九二年起於摩托羅拉擔任多個職位，例如摩托羅拉大中華蜂窩基礎設施部的總經理。一九九二年前，彼於美國朗訊（後來之AT&T貝爾實驗室）工作，任職研發經理及市場經理。陳先生持有芝加哥大學工商管理碩士學位及計算機科學與數學雙碩士學位。

# 董事及高級管理人員履歷

## 獨立非執行董事

何寧先生，48歲，於二零零二年七月二日獲委任。自二零零零年九月起，何先生一直為北京中商建明科技信息有限公司之行政總裁。於一九九七年一月至二零零零年八月期間，彼為美林集團北京代表處之副總裁。於一九九三年七月至一九九六年十二月期間，何先生出任中國證券交易所執行委員會之助理主任。彼亦於一九九零年五月至一九九三年六月期間任職於摩根斯坦利公司。於一九八四年，何先生取得德州大學之工商管理學碩士學位。何先生於中國及美國之投資銀行、直接投資及企業業務管理方面積逾十年經驗。

曾之杰先生，39歲，於二零零三年四月二十一日獲委任。曾先生於二零零一年六月取得史丹福大學之工商管理碩士學位，而自二零零一年十月起，其一直為重點投資於通訊、電子、軟件及資訊科技服務、半導體及生命科學保健行業之環球創業資金公司華登國際之副總裁。

梁永賢博士，50歲，於二零零六年三月二十二日獲委任。梁博士持有澳洲新南威爾士大學會計博士學位，並為澳洲會計師公會會員、香港會計師公會會員及香港證券專業學會會員。彼為香港理工大學會計及金融學院助理教授及博士研究生導師。梁博士過往曾任一家會計師行之顧問、澳洲 Charles Sturt University 及香港城市大學之高級講師。彼於內部審核及銀行企業財務方面擁有逾三年之經驗。

## 高層管理人員

霍銘福先生，45歲，本公司之合資格會計師及公司秘書。霍先生於核數及財務管理方面擁有二十多年經驗。於二零零四年五月十七日加盟本集團前，為於德國從事企業資源規劃之軟件發展商 Portolan Commerce Solutions 擔任財務總監。霍先生持有英國工商管理碩士學位，為香港會計師公會資深會員、英國特許公認會計師公會資深會員、英格蘭及威爾斯特許會計師公會會員、香港稅務學會資深會員及香港證券學院成員。

鍾鎮銘先生，46歲，中軟國際首席運營官，負責公司的整體運作。擁有18年的IT從業經驗，主要從事服務於政府、電信、金融等行業IT企業的客户管理、服務、技術與銷售、質量控制和管理、項目管理和客户支持等工作。加盟集團之前，一九九六年至二零零五年就職於 Atos Origin 任項目總監，負責亞太區大型項目以及大客戶管理。一九九一年至一九九五年就職於澳洲國防部海軍部任信息技術官。一九八九年至一九九一年任政府財政部信息技術數據庫負責人。畢業於澳洲 University of Wollongong 計算機數學專業。

## 董事及高級管理人員履歷

嚴雋珏女士，63歲，本集團新收購之外包業務總經理。嚴女士於二零零五年四月二十八日加盟本集團，之前曾於中軟資源任總經理。一九九四年至二零零一年於北大計算機系統工程公司任副總經理，一九九二年至一九九四年於北大培訓中心任主任，一九七七年至一九九二年於北京大學任教師，嚴女士於一九六七年畢業於北京大學。

### 合資格會計師及公司秘書

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

### 合規主任

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

# 董事會報告

董事茲提呈本集團截至二零零六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。

## 業績及分派

本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之業績載於第50頁綜合收益表內。

董事建議向於二零零七年五月十六日名列股東登記冊之股東派發每股0.001港元(相等於人民幣0.001元)，總額758,817港元(相等於人民幣758,817元)之末期股息。

## 財務概要

節錄自經審核財務報表之本集團過去六年刊發業績及資產及負債之概要載於第4頁。該概要並不構成經審核財務報表之部分。

## 可分派儲備

於二零零六年十二月三十一日可供分派予股東之儲備為人民幣592,602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。

## 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13。

# 董事會報告

## 董事

於本年度及截至本報告日之董事如下：

### 執行董事：

陳宇紅博士(董事總經理)

王暉先生

唐振明博士

彭江先生 (於二零零六年三月二十二日辭任)

### 非執行董事：

唐敏女士(主席) (前任執行董事及於二零零六年三月二十二日獲重新指派為非執行董事)

崔輝博士 (前任執行董事及於二零零六年三月二十二日獲重新指派為非執行董事)

邱達根先生 (前任執行董事及於二零零六年三月二十二日獲重新指派為非執行董事)

陳永正先生 (於二零零六年三月二十二日獲委任)

劉征先生

邱達昌先生 (於二零零六年三月二十二日辭任)

### 獨立非執行董事：

何寧先生

曾之杰先生

歐陽兆球先生 (於二零零六年三月二十二日辭任)

梁永賢博士 (於二零零六年三月二十二日獲委任)

本集團已根據創業板上市規則第 5.09 條收到各獨立非執行董事就其獨立性而作出之年度確認函。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立。

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



# 董事會報告

## 董事之服務合約

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

- (i) 各服務合約由二零零三年六月二十日起計為期兩年，而唐敏女士的服務合約則由二零零四年九月三十日起計。所有合約期滿後將繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月之書面通知終止為止，而該通知不可在首次任期兩年屆滿前發出；
- (ii) 陳宇紅博士、崔輝博士及邱達根先生各人於首年任期(由二零零三年六月二十日起計)之月薪分別為人民幣 70,000 元、人民幣 10,000 元及人民幣 10,000 元，而唐敏女士由二零零四年九月三十日起之月薪則將為人民幣 10,000 元，以上薪金須每年由董事會進行檢討。於首年任期屆滿後之期間內，該四名執行董事之薪金須由董事會釐定，而年薪不得多於該董事上一個年度年薪之 120%；
- (iii) 在董事會批准下，陳宇紅博士、崔輝博士、邱達根先生及唐敏女士各自有權收取管理花紅，管理花紅乃參照於有關財政年度本集團經審核綜合賬目內所示的除稅及少數股東權益後非經常項目前之綜合純利(「純利」)而釐定，惟就任何財政年度本集團應付予所有執行董事之管理花紅總額不得超過純利之 5%；及
- (iv) 該等董事須各自就向其支付管理花紅之決議案放棄投票及不計入法定人數內。

唐振明博士、王暉先生及梁永賢博士並無與本集團訂立服務協議。何寧先生及曾之杰先生之年度董事酬金均為 120,000 港元，而唐振明博士、王暉先生及歐陽兆球先生之每月酬金則分別為人民幣 23,500 元、人民幣 37,500 元及 5,000 港元。邱達昌先生、劉征先生及陳永正先生並無就擔任非執行董事而收取任何酬金。

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

梁永賢博士於二零零六年三月二十二日獲委任為獨立非執行董事，其職務之年度酬金為 120,000 港元。

# 董事會報告

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

有關董事酬金之詳情載於財務報表附註10。除財務報表附註10所披露者外，概無就董事及前董事作出香港法例第32章公司條例第161及161A節所列明之其他薪酬、退休金及任何補償安排。

## 董事於股份之權益

於二零零六年十二月三十一日，董事於本公司之股份及相關股份及本公司相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份中，擁有須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司根據該條所存置之登記冊內，或根據創業板上市規則第5.46條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者如下：

本公司股本中每股面值0.05港元股份(「股份」)之好倉

董事姓名	股份數目	佔本公司 已發行股本 總數概約 百分比
陳宇紅	22,967,472	3.02%
崔輝	20,000,000	2.64%
王暉	7,017,838	0.92%
唐振明	10,207,765	1.35%

# 董事會報告

## 認購股份之購股權

董事姓名	行使價 (港元)	於二零零六年 十二月三十一日		佔本公司已 發行股本總數 百分比	擁有權益之 相關股份 數目	附註
		尚未行使之 購股權數目				
陳宇紅	0.58	1,200,000		0.16%	7,400,000	(1)
	0.65	5,000,000		0.66%		(2)
	0.97	1,200,000		0.16%		(3)
崔輝	0.65	500,000		0.07%	500,000	(2)
邱達根	0.65	1,000,000		0.13%	1,000,000	(2)
王暉	0.58	1,000,000		0.13%	5,500,000	(1)
	0.65	3,500,000		0.46%		(2)
	0.97	1,000,000		0.13%		(3)
唐振明	0.58	320,000		0.04%	3,720,000	(1)
	0.65	2,600,000		0.34%		(2)
	0.97	800,000		0.11%		(3)

附註：

- (1) 上述購股權於二零零三年八月十三日根據本公司於二零零三年六月二日所採納之購股權計劃(「購股權計劃」)授出，並於二零零三年八月二十七日獲接納。購股權之行使期由授出日期起計，為期十年，惟須受下列條件所限：

### 行使期

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

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

### 行使期

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

# 董事會報告

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

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

於二零零六年十二月三十一日，除上文所披露者外，就董事所知，概無本公司董事或主要行政人員擁有根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及 8 分部須知會本公司及聯交所之本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第 XV 部)任何股份、相關股份或相關股份中之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或當作由彼等擁有之權益及淡倉)，或須載入本公司根據證券及期貨條例第 352 條而存置之登記冊內或根據創業板上市規則第 5.46 條所指上市發行人董事進行交易之規定標準須知會本公司及聯交所之權益或短倉。

於二零零六年十二月三十一日，概無董事於本公司或本集團任何成員公司自二零零六年十二月三十一日(即本公司編製最近已刊發經審核賬目之日期)以來收購或出售或租賃或計劃收購或出售或租賃之任何資產中持有任何直接或間接權益。

於二零零六年十二月三十一日，概無董事於與本集團業務有重大關係之任何有效合約或協議中擁有重大權益。

## 董事收購股份之權益

截至二零零六年十二月三十一日止年度，除上述所披露者外，概無董事獲授任何購股權以認購本公司股份。於二零零六年十二月三十一日，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

截至二零零六年十二月三十一日止年度，本公司已採納條款不遜於創業板上市規則第 5.48 至 5.67 條所載交易規定標準之董事證券交易操守守則。經對所有董事作出特定查詢後，董事已於截至二零零六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

於二零零六年十二月三十一日，本集團若干董事及僱員根據購股權計劃連同上文「董事於股份之權益」一節中附註(1)、(2)及(3)所載行使已授出購股權之條款獲授予可認購合共78,210,000股股份之購股權尚未行使。

除上文所披露者外，於二零零六年十二月三十一日，概無購股權根據購股權計劃授出、行使或失效。

## 購買股份或債券之安排

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

## 董事於重要合約之權益

除財務報表附註38所披露者外，於本年度年結時或年內任何時間，本公司概無訂立任何涉及本公司、其任何附屬公司、其控股公司或其控股公司任何附屬公司所參與之本集團業務，而董事直接或間接在其中擁有重大權益之重要合約。

## 關連交易

於年內，本集團已訂立持續關連交易如下：

### 1. 與微軟的商業協議

協議日期	:	二零零五年九月二十六日
訂約各方	:	本公司 微軟，其已訂立協議以認購本公司的可兌換優先股，並預期於本公司的股東大會上持有10%以上的投票權，因此為本公司的關連人士。

本公司與微軟訂立為期三年的協議，並同意運用微軟若干軟件產品以推動與提供軟件解決方案相關的收益，從而協助本公司於中國擴展其資訊科技服務業務。根據該項協議，本公司將由微軟認購本公司可兌換優先股的截止日期起計三年分別達致目標收益3,000,000美元、4,500,000美元及6,750,000美元。

# 董事會報告

該項商業協議構成本公司的持續關連交易。於截至二零零八年十二月三十一日止三年，該項商業協議項下擬進行的交易金額年度上限為4,180,000美元、5,830,000美元及8,350,000美元。

2. 與中國軟件訂立租賃，租賃(i)中國北京海淀區學院南路55號A座九樓、C座三樓及B座西座三樓，(ii)中國北京海淀區學院南路55號B座五樓及(iii)中國北京海淀區學院南路55號A座八樓

租賃日期	:	二零零六年一月一日
租賃物業樓面面積	:	合共2639.9025平方米
年期	:	二零零六年一月一日至二零零六年十二月三十一日
月租	:	人民幣176,177.56元(相等於約169,401.50港元)
用戶	:	作辦公室物業

3. 服務總協議

協議日期	:	二零零六年十月二十七日
訂約方	:	(1) 本公司 (2) 微軟

本公司與微軟訂立協議，為期五年，並同意提供若干服務，包括但不限於開發及／或交付任何材料、存貨、計劃、設計、概念、技術、發現或改善。截至二零一一年十二月三十一日止六個年度，因提供服務而產生之年度費用收入預期將不會超過分別7,200,000美元、9,400,000美元、12,200,000美元、15,900,000美元、20,700,000美元及20,200,000美元。

服務總協議構成本公司之持續關連交易。截至二零一一年十二月三十一日止六個年度，服務總協議項下擬進行之交易之年度上限金額分別為7,200,000美元、9,400,000美元、12,200,000美元、15,900,000美元、20,700,000美元及20,200,000美元。

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

本公司已就上述交易遵守根據創業板上市規則第20章的披露規定。

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

# 董事會報告

## 主要客戶及供應商

於年內，本集團五大客戶的應佔營業總額佔本集團營業總額的30%以下。而本集團之最大客戶佔本集團營業總額約13%。

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39%，而本集團最大供應商則佔本集團採購總額約10%。

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

## 主要股東

於二零零六年十二月三十一日，就董事所知，除董事或行政總裁外，以下人士於本公司擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露之權益。

### 股份好倉

名稱	權益性質	股份 概約數目 (百萬)	本公司已發行 股本總額之 概約百分比
CS&S (HK) (附註1)	實益權益	199.01	26.23%
中國軟件(附註1)	受控制公司 之權益	199.01	26.23%
Chinasoft (HK) (附註2)	一致行動人士 之權益	199.01	26.23%
遠東科技(附註3)	實益權益	130.13	17.15%
IFC(附註4)	實益權益	97.25	12.82%
微軟(附註4)	實益權益	97.25	12.82%

# 董事會報告

附註：

1. 中國軟件被視為於其持有約99.3%總投票權之附屬公司CS&S (HK)擁有權益之股份中擁有權益。CS&S (HK)擁有權益認購之股份數目包括23,248,302股根據由Chinasoft (HK)及CS&S (HK)於二零零五年四月二十八日訂立之收購協議(須履行一項條件及行使現金選擇權)而可向其發行之股份。
2. Chinasoft (HK)及CS&S (HK)乃訂立收購本公司權益協議之訂約方，該協議包含有關限制出售所購入權益之條款，而Chinasoft (HK)被視為擁有CS&S (HK)根據證券及期貨條例第318條所擁有之股份權益。
3. 本公司執行董事邱達根先生及非執行董事邱達昌先生(於二零零五年十二月三十一日)乃由遠東科技提名。邱達根先生及邱達昌先生為遠東科技之董事。
4. IFC及微軟各自擁有根據與本公司訂立日期為二零零五年九月二十六日之認購協議而同意認購之97,250,000股系列A優先股，並在滿足該認購協議所載之先決條件後，轉換該些股份後可予發行之97,250,000股股份之權益。

除上文所披露者外，於二零零六年十二月三十一日，概無其他本公司之股份或相關股份之權益或淡倉須載入根據證券及期貨條例第336條所存置之登記冊內。

## 購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其附屬公司於回顧年度概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 優先購股權

本公司之細則或開曼群島法律概無條文規定本公司須按比例向現有股東授予新股。



# 董事會報告

## 競爭權益

於二零零六年十二月三十一日，當時之非執行董事崔輝博士擁有CNSS已發行股本約1.34%之權益。崔輝博士亦擔任CNSS之董事。此外，唐敏女士(非執行董事)及陳宇紅博士(執行董事)分別自二零零零年八月及二零零四年四月起獲CNSS委任為董事。儘管董事認為CNSS之主要業務現時並無與本集團之主要業務構成直接競爭，然而本集團及CNSS亦經營提供資訊科技外包業務。

除上文所披露者外，於二零零六年十二月三十一日，本公司各董事及各管理層股東及其各自之聯繫人士(定義見創業板上市規則)概無於任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務擁有權益。

## 結算日後事項

於本集團綜合資產負債表日期二零零六年十二月三十一日後發生之事件列表載於財務報表附註39。

## 核數師

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

承董事會命

董事總經理  
陳宇紅博士

北京，二零零七年三月三十日

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本公司董事會相信，企業管治對本公司之成功至為重要，故本公司已採納不同措施，確保維持高標準之企業管治。本公司已遵循創業板上市規則附錄 15 所載的企業管治常規守則（「企業管治常規守則」）之守則條文的指引，執行其企業管治措施。於回顧期內，本公司已遵守企業管治常規守則之所有守則條文，尤其在董事會的管理、財務報告、與股東的溝通及召開股東大會的程序方面。

## 董事之證券交易

本公司已根據嚴格程度不遜於創業板上市規則第 5.48 至 5.67 條所載之交易標準規定之條款，採納有關董事證券交易之行為守則。經向全體董事作出具體諮詢後，於截至二零零六年十二月三十一日止年度，董事已遵守有關行為守則，以及有關董事之證券交易之交易標準規定及行為守則。

## 董事會

於回顧年內及直至本報告刊發日期為止，本公司董事會包括：

### 執行董事：

陳宇紅博士

王暉先生

唐振明博士

彭江先生

（於二零零六年三月二十二日辭任）

### 非執行董事：

唐敏女士（主席）

（前任執行董事及於二零零六年三月二十二日獲重新指派為非執行董事）

崔輝博士

（前任執行董事及於二零零六年三月二十二日獲重新指派為非執行董事）

邱達根先生

（前任執行董事及於二零零六年三月二十二日獲重新指派為非執行董事）

劉征先生

陳永正先生

（於二零零六年三月二十二日獲委任）

邱達昌先生

（於二零零六年三月二十二日辭任）

### 獨立非執行董事：

何寧先生

曾之杰先生

梁永賢博士

（於二零零六年三月二十二日獲委任）

歐陽兆球先生

（於二零零六年三月二十二日辭任）

# 企業管治報告

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，舉行了四次董事會會議，而各董事之出席情況如下：

董事姓名	於二零零六年出席 董事會會議之次數	出席率
<b>執行董事：</b>		
陳宇紅博士	4	100%
王暉先生	4	100%
唐振明博士	4	100%
彭江先生	—	不適用
<b>非執行董事：</b>		
唐敏女士	4	100%
崔輝博士	4	100%
邱達根先生	4	100%
陳永正先生	4	100%
劉征先生	4	100%
邱達昌先生	—	不適用
<b>獨立非執行董事：</b>		
何寧先生	4	100%
曾之杰先生	4	100%
歐陽兆球先生	—	不適用
梁永賢博士	4	100%

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

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

唐敏女士及崔輝博士均為本公司主要股東CNSS的董事。自二零零三年十二月起，陳宇紅博士及崔輝博士已獲委任為CNSS的高級副總裁。邱達根先生亦為拿督邱達昌之胞弟。拿督邱達昌為已於二零零六年三月二十二日辭任的非執行董事。邱達根先生及邱達昌先生均為本公司主要股東遠東科技的董事。除上述者外，董事會成員之間概無任何其他關係。

# 企業管治報告

本公司委任之三名獨立非執行董事，均具備合適及足夠經驗及資歷以履行彼等之職責，藉以保障股東權益。各獨立非執行董事每年會向本公司確認其獨立性，故本公司根據創業板上市規則第 5.09 條，認為該等董事為獨立董事。

## 主席及行政總裁

董事會的主席(由唐敏女士擔任)及行政總裁(由董事總經理陳宇紅博士擔任)職能分開。唐女士負責董事會的領導及組織，而陳宇紅博士則主管本集團整體業務運作的管理。

## 委任非執行董事

唐敏女士、崔輝博士及邱達根先生由二零零六年三月二十二日起獲重新指派為非執行董事，為期兩年，惟可由本公司或其本人發出一個月通知終止。陳永正先生由二零零六年三月二十二日起獲委任為非執行董事，為期兩年，惟可由本公司或其本人發出一個月通知終止。劉征先生之非執行董事任期於二零零五年六月二十日屆滿並已延續，惟可由本公司或其本人發出一個月通知終止。邱達昌先生已辭任非執行董事，由二零零六年三月二十二日起生效。

## 薪酬委員會

本公司於二零零五年六月二十八日成立薪酬委員會。回顧年內，委員會主席為唐敏女士，其他成員包括何寧先生、陳宇紅博士、曾之杰先生及梁永賢博士，其中陳宇紅博士為執行董事，唐敏女士為非執行董事，其餘三位成員為獨立非執行董事。

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

# 企業管治報告

有關薪酬委員會會議之出席詳情如下：

董事姓名	於二零零六年出席 會議之次數	出席率
唐敏女士	1	100%
陳宇紅博士	1	100%
何寧先生	1	100%
曾之杰先生	1	100%
梁永賢博士	1	100%

董事會認為董事現時之任期及酬金水平屬公平合理，並決議於截至二零零七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30。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11。

## 董事提名

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

成員姓名	於二零零六年出席 會議之次數	出席率
唐敏女士	1	100%
陳宇紅博士	1	100%
邱達根先生	1	100%
梁永賢博士	1	100%

於二零零六年四月本公司召開股東週年大會前，董事會決議，根據本公司組織章程細則的規定，陳宇紅博士及何寧先生應在股東週年大會上退任及膺選連任。

# 企業管治報告

## 公信性及審核

董事均負責監督各財政期間之賬目編製，真實公平地反映出本集團於期內之財務狀況、相關業績及現金流量狀況。於編製截至二零零六年十二月三十一日止年度賬目時，董事已揀選適合之會計政策，並貫徹採用；採用與本集團業務有關及與財務報表相關之適當香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及香港會計準則（「香港會計準則」）；作出審慎合理之判斷及估計，以及按持續基準編製賬目。

## 審核委員會

本公司已於二零零三年六月二日成立審核委員會，並已根據創業板上市規則附錄十五所載企業管治常規守則之規定修訂其書面職權範圍。審核委員會之主要職責為審核及監管本集團之財務申報程序及內部控制系統。於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，審核委員會由兩名獨立非執行董事何寧先生及曾之杰先生，以及獨立非執行董事歐陽兆球先生（直至彼於二零零六年三月二十二日由梁永賢博士替代，梁永賢博士為審核委員會之主席）組成。審核委員會於截至二零零六年十二月三十一日止年度內每季舉行一次會議。

本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之未經審核季度、中期業績及經審核年度業績，均已由審核委員會審核。審核委員會認為，該等業績乃根據適當之會計準則及規定編製，並已作出足夠披露。

回顧年內，審核委員會舉行了四次會議。有關審核委員會會議之出席詳情如下：

成員姓名	於二零零六年出席	
	會議之次數	出席率
何寧先生	4	100%
曾之杰先生	4	100%
梁永賢博士	4	100%
歐陽兆球先生	—	不適用

# 企業管治報告

## 核數師之酬金

本公司之審核委員會負責考慮委任外聘核數師，並審核由外聘核數師履行之任何非審核職能，包括該等非審核職能會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。回顧年內，本集團須就外聘之服務，包括核數、盡職審查及其他顧問服務而向彼等支付總額約2,400,000港元。

## 內部控制

於回顧年內，本公司已定期審核其內部控制系統，以確保其效率及足夠程度。本公司定期舉行會議，商討有關財務、業務及風險管理控制。

## 投資者關係

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

# 獨立核數師報告



## 致中軟國際有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

本核數師行已審核中軟國際有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)載於第50頁至第112頁之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零六年十二月三十一日之綜合資產負債表與截至該日止年度之綜合收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

## 董事就綜合財務報表之責任

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

## 核數師之責任

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

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



# 獨立核數師報告

本行相信，本行所獲得之審核憑證可充足及適當地為本行之審核意見提供基礎。

## 意見

本行認為，綜合財務報表均真實及公平地反映 貴集團於二零零六年十二月三十一日之財務狀況，以及 貴集團截至該日止年度之虧損及現金流量，並已遵照香港公司條例及香港財務報告準則之披露規定而適當地編製。

**德勤、關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

二零零七年三月三十日

# 綜合收益表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	附註	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
營業額	6	<b>355,236</b>	382,275
銷售成本		<b>(186,338)</b>	(264,279)
毛利		<b>168,898</b>	117,996
其他營運收入		<b>9,147</b>	4,649
銷售及分銷成本		<b>(20,631)</b>	(18,918)
行政開支		<b>(78,082)</b>	(44,564)
呆賬撥備		<b>(2,033)</b>	(9,264)
無形資產及商標使用權攤銷		<b>(8,364)</b>	(2,950)
就技術專才確認減值虧損		<b>(1,087)</b>	–
就商譽確認減值虧損	31(b)	<b>(988)</b>	–
收購一間附屬公司額外權益折價		<b>1</b>	–
經營溢利		<b>66,861</b>	46,949
財務費用	7	–	(25)
應佔聯營公司業績淨額		<b>2,489</b>	1,790
可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損	28	<b>(110,558)</b>	–
可贖回可換股優先股發行開支	28	<b>(10,764)</b>	–
除稅前(虧損)溢利		<b>(51,972)</b>	48,714
稅項	8	<b>(11,881)</b>	(5,718)
年度(虧損)溢利	9	<b>(63,853)</b>	42,996
應佔：			
母公司之權益持有人		<b>(66,593)</b>	39,656
少數股東權益		<b>2,740</b>	3,340
		<b>(63,853)</b>	42,996
股息	11	<b>18,309</b>	7,394
每股(虧損)盈利	12		
基本		人民幣 <b>(0.0891)</b> 元	人民幣0.0556元
攤薄		不適用	人民幣0.0543元

# 合併資產負債表

於二零零六年十二月三十一日

	附註	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	42,326	23,288
無形資產	14	48,894	18,003
商譽	15	140,157	79,168
於聯營公司之權益	16	8,452	8,303
商標使用權	17	1,550	–
支付購買軟件		3,654	–
預付租賃款項	38(v)	–	216
		<b>245,033</b>	<b>128,978</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	18	34,107	22,670
貿易及其他應收賬款	19	233,963	182,113
一間聯營公司應收賬款	20	1,091	–
關連公司應收賬款	21	11,292	–
商標使用權	17	189	–
持作買賣投資	22	501	–
一間關連公司欠款	21	–	1,815
貸款予一間關連公司	38(vi)	–	1,450
抵押存款	23	1,474	1,653
銀行結存及現金	23	133,571	100,086
		<b>416,188</b>	<b>309,787</b>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付賬款	24	107,670	98,270
應付一間關連公司貿易賬款	25	195	–
應付票據	26	24,252	26,781
欠一名股東款項	25	–	9
欠關連公司款項	25	501	–
應付股息予股東		74	–
應付稅項		4,715	2,846
遞延代價	32(b)	15,600	–
收購一間附屬公司及投資專才支付之代價	31(a)及32(a)	3,491	–
		<b>156,498</b>	<b>127,906</b>
流動資產淨值		<b>259,690</b>	<b>181,881</b>
總資產減流動負債		<b>504,723</b>	<b>310,859</b>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債	27	2,588	1,824
可贖回可換股優先股	28	268,480	–
		<b>271,068</b>	<b>1,824</b>
		<b>233,655</b>	<b>309,035</b>

# 合併資產負債表

於二零零六年十二月三十一日

	附註	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
資本及儲備			
股本	29	<b>40,184</b>	38,816
儲備	30	<b>172,651</b>	256,187
母公司之權益持有人應佔權益		<b>212,835</b>	295,003
少數股東權益		<b>20,820</b>	14,032
總權益		<b>233,655</b>	309,035

第 50 至第 112 頁之綜合財務報表已於二零零七年三月三十日經董事會批准，並由以下人士代表董事會簽署批准刊發：

陳宇紅博士  
董事

邱達根  
董事

# 權益變動綜合報表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 母公司之權益持有人應佔

	股份		可予 發行股份	換算 儲備	購股權 儲備	一般 儲備金	法定企業 擴充基金	法定盈餘 儲備金	法定		少數股東	總計	權益	總計
	股本	溢價							基金	累積溢利				
	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30)			(附註30) (附註30) (附註30) (附註30)										
於二零零五年一月一日	36,968	85,185	-	90	3,492	1,250	589	-	-	71,932	199,506	-	199,506	
海外業務兌換產生外滙差額及														
直接於權益中確認虧損淨額	-	-	-	(2,137)	-	-	-	-	-	-	(2,137)	-	(2,137)	
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,656	39,656	3,340	42,996	
年度確認之總(開支)收入	-	-	-	(2,137)	-	-	-	-	-	39,656	37,519	3,340	40,859	
發行新股份(見附註29(a))	1,848	35,487	-	-	-	-	-	-	-	-	37,335	-	37,335	
收購附屬公司可予發行之股份	-	-	24,420	-	-	-	-	-	-	-	24,420	-	24,420	
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,692	10,692	
確認以權益償付的以股份支付之款項	-	-	-	-	3,617	-	-	-	-	-	3,617	-	3,617	
於購股權失效時從購股權儲備轉撥至累積溢利	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	11	-	-	-	
分配	-	-	-	-	-	139	139	63	32	(373)	-	-	-	
應佔一間聯營公司之權益變動	-	-	-	-	-	184	-	-	-	(184)	-	-	-	
二零零五年股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,394)	(7,394)	-	(7,394)	
於二零零五年十二月三十一日	38,816	120,672	24,420	(2,047)	7,098	1,573	728	63	32	103,648	295,003	14,032	309,035	
海外業務兌換產生外滙差額及														
直接於權益中確認之虧損淨額	-	-	-	(4,895)	-	-	-	-	-	-	(4,895)	-	(4,895)	
年度(虧損)溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,593)	(66,593)	2,740	(63,853)	
年度確認(開支)收入總額	-	-	-	(4,895)	-	-	-	-	-	(66,593)	(71,488)	2,740	(68,748)	
發行新股份(見附註29(b))	1,368	26,536	(24,420)	-	-	-	-	-	-	-	3,484	-	3,484	
收購一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,215	2,215	
收購附屬公司之額外權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,867)	(12,867)	
附屬公司少數股東出資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,700	14,700	
確認股本結算並以股份支付之款項	-	-	-	-	4,145	-	-	-	-	-	4,145	-	4,145	
分配	-	-	-	-	-	8,141	8,140	246	-	(16,527)	-	-	-	
轉撥(見附註30)	-	-	-	-	-	-	-	32	(32)	-	-	-	-	
二零零六年股息	-	(18,309)	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,309)	-	(18,309)	
於二零零六年十二月三十一日	40,184	128,899	-	(6,942)	11,243	9,714	8,868	341	-	20,528	212,835	20,820	233,655	

# 綜合現金流量表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
經營業務		
除稅前(虧損)溢利	(51,972)	48,714
就下列各項之調整：		
應佔聯營公司業績淨額	(2,489)	(1,790)
財務費用	–	25
利息收入	(3,676)	(548)
無形資產及商標使用權之攤銷	8,364	2,950
就技術專才確認減值虧損	1,087	–
就商譽確認減值虧損	988	–
收購一間附屬公司額外權益折價	(1)	–
可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損	110,558	–
發行可贖回可換股優先股之開支	10,764	–
物業、廠房及設備之折舊	6,496	3,646
出售物業、廠房及設備之收益	(2)	–
呆賬撥備	2,033	9,264
存貨撥備	138	1,181
購股權開支	4,114	3,578
營運資金變動前之經營現金流量	86,402	67,020
存貨(增加)減少	(9,946)	12,113
貿易及其他應收賬款增加	(45,854)	(17,882)
一間聯營公司應收賬款增加	(1,091)	–
關連公司應收賬款增加	(11,292)	–
持作買賣投資增加	(501)	–
貿易及其他應付賬款增加(減少)	1,490	(11,613)
應付一間關連公司貿易賬款增加	195	–
應付票據減少	(2,529)	(1,633)
來自業務之現金	16,874	48,005
已付利息	–	(25)
已付中國企業所得稅	(9,446)	(3,696)
來自經營業務之現金淨額	7,428	44,284

# 綜合現金流量表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	附註	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
<b>投資業務</b>			
已收一間聯營公司股息		–	1,768
僱員償還貸款		–	310
已收利息		<b>3,676</b>	548
收購附屬公司(經扣除所收購現金及現金等值項目)	31	<b>(27,811)</b>	15,214
收購附屬公司額外權益		<b>(41,892)</b>	–
收購合約制客戶有關無形資產及技術專才	32	<b>(10,920)</b>	–
增添開發成本		<b>(9,410)</b>	(5,424)
購入專門技術		–	(500)
購入軟件		–	(120)
收購軟件款項		<b>(3,654)</b>	–
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>116</b>	–
購入物業、廠房及設備		<b>(24,014)</b>	(11,421)
成立聯營公司		–	(2,300)
收購聯營公司		–	(4,200)
抵押存款減少(增加)		<b>179</b>	(560)
用於投資業務之現金淨額		<b>(113,730)</b>	(6,685)
<b>融資業務</b>			
發行可贖回可換股優先股所得款項		<b>161,824</b>	–
發行可贖回可換股優先股之開支		<b>(10,764)</b>	–
已付股息		<b>(18,235)</b>	(7,892)
墊款予關連公司		<b>(2,840)</b>	–
給予關連公司之貸款		–	(1,450)
一間附屬公司少數股東出資		<b>14,700</b>	–
償還一位股東之款項		<b>(9)</b>	(41)
來自(用於)融資業務之現金淨額		<b>144,676</b>	(9,383)
現金及現金等值項目增加淨額		<b>38,374</b>	28,216
年初之現金及現金等值項目		<b>100,086</b>	74,029
滙率變動之影響		<b>(4,889)</b>	(2,159)
銀行結存及現金年終之現金及現金等值項目		<b>133,571</b>	100,086

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料

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

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

本公司之註冊辦事處及主要營業地點均於年報之「公司資料」一節披露。

綜合財務報表均以人民幣(與本集團之功能貨幣相同)列值。

本公司為一間投資控股公司，本集團之主要業務為發展及提供解決方案、提供資訊科技諮詢、培訓、外包及獨立銷售之軟件及硬件產品。

本公司附屬公司於二零零六年十二月三十一日之詳情如下：

公司名稱	註冊成立 或成立/ 經營地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本公司持有已 發行股本/ 註冊資本面值 百分比		主要業務
			直接	間接	
Chinasoft International Holdings Limited*	薩摩亞群島/ 香港	1美元	100%	—	投資控股
Chinasoft International (Hong Kong) Limited (「Chinasoft (HK)」)**	香港	100港元	—	100%	投資控股 及獨立買賣軟件 產品
Chinasoft International Treasury Management (Hong Kong) Limited**	香港	1港元	—	100%	證券交易
Chinasoft Resource (International) Limited**	香港	100,000港元	—	100%	提供資訊科技外包服務
Chinasoft International Inc.	美國	0.01美元	—	100%	提供資訊科技外包服務



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立 或成立/ 經營地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本公司持有已 發行股本/ 註冊資本面值 百分比		主要業務
			直接	間接	
北京中軟國際信息 技術有限公司 (「北京中軟」)***	中華人民共和國 (「中國」)	人民幣 50,000,000 元	—	100%	提供解決方案、 資訊科技外包、資訊 科技顧問服務、軟件 發展及獨立買賣軟件 及硬件產品
中軟國際(廣州) 信息技術有限公司 (「中軟廣州」)***	中國	5,000,000 港元	—	100%	提供解決方案、資訊科技 外包、資訊科技顧問服 務、軟件發展及獨立買 賣軟件及硬件產品
中軟國際(杭州) 信息技術有限公司 (「中軟杭州」)***	中國	5,000,000 港元	—	100%	提供解決方案、資訊科技 外包、資訊科技顧問服 務、軟件發展及獨立買 賣軟件及硬件產品
中軟總公司計算機 培訓中心****	中國	人民幣 500,000 元	—	100%	提供資訊科技顧問 及培訓服務
中軟國際(昆明)信息 技術有限公司*** (「中軟昆明」)	中國	8,000,000 港元	—	100%	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

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立 或成立/ 經營地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本公司持有已 發行股本/ 註冊資本面值 百分比		主要業務
			直接	間接	
中軟國際(湖南)信息技術 有限公司* (「中軟湖南」)**	中國	1,000,000 美元	—	100%	提供解決方案、資訊科技 外包、資訊科技顧問 服務、軟件發展及獨立 買賣軟件及硬件產品
中軟賽博資源軟件技術(天津) 有限公司 (「賽博資源」)*****	中國	人民幣 5,000,000 元	—	76%	提供資訊科技外包服務
廈門中軟海晟信息技術 有限公司*****	中國	人民幣 30,000,000 元	—	51%	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
北京中軟資源信息 科技服務有限公司*** (「中軟資源北京」)	中國	800,000 美元	—	100%	提供資訊科技及外包服務
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%	提供資訊科技及外包服務

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 1. 本公司一般資料—續

公司名稱	註冊成立 或成立/ 經營地點	已發行及 繳足股本/ 註冊資本	本公司持有已 發行股本/ 註冊資本面值 百分比		主要業務
			直接	間接	
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	—	60%	提供資訊科技及外包服務
* 國際公司					
** 有限責任公司					
*** 全資外資企業					
**** 中華人民共和國事業單位					
***** 中外股權合營企業					
***** 中外企業					

概無附屬公司於二零零六年十二月三十一日或年內任何時間持有任何債務證券。

## 2. 應用新香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團已首度應用多項由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈，並於二零零五年十二月一日或二零零六年一月一日之後開始之會計期間生效之新準則修訂及詮釋(「新香港財務報告準則」)。採納新香港財務報告準則對編製及呈報現行或過往會計期間之業績及財務狀況之方法並無構成任何重大影響。因此，毋須過往期間調整。

本集團並未提早應用以下已頒佈但尚未生效之香港會計準則(「香港會計準則」)及香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及詮釋(「香港財務報告準則—詮釋」)。本公司董事估計採納此等香港會計準則、香港財務報告準則及詮釋對編製及呈報本集團業績及財務狀況之方法不會構成任何重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)一續

香港會計準則第1號(修訂)	資本披露 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第7號	金額工具：披露 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第8號	營運分部 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋7	根據香港會計準則第29號「惡性通貨膨脹經濟中之財務報告」採用重述法 <sup>3</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋8	香港財務報告準則第2號之範疇 <sup>4</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋9	內含衍生工具之重新評估 <sup>5</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋10	中期財務報告及減值 <sup>6</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋11	香港財務報告準則第2號一集團及庫存股份交易 <sup>7</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋12	服務經營權安排 <sup>8</sup>

<sup>1</sup> 於二零零七年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零零九年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零零六年三月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零零六年五月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>5</sup> 於二零零六年六月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>6</sup> 於二零零六年十一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>7</sup> 於二零零七年三月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>8</sup> 於二零零八年一月一日或之後開始之年度期間生效。

## 3. 主要會計政策

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公平值計算者除外。

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(「香港財務報告準則」)編製。此外，綜合財務報表載列香港聯合交易所有限公司創業板證券上市規則及公司條例規定之適用披露。

### 綜合基準

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

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

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策一續

### 綜合基準一續

所有集團內交易、結餘、收入及開支均於綜合賬目時對銷。

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

### 業務合併

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

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

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

### 收購於附屬公司之額外權益

當本集團增加其於一間已由本公司控制實體之權益時，該項收購所產生之商譽(倘有)指收購額外權益之成本與本集團應佔可識別資產、負債及或然負債之公平值增加之間之差額。重估附屬公司之所有可識別資產、負債及或然負債至現時公平值之重估盈餘或虧絀不會於綜合資產負債表內確認。所收購額外權益應佔淨資產之公平值(即代價減商譽之數額)與賬面值之間之差額確認為儲備變動並將於出售附屬公司時轉撥至累積溢利。該差額指由於本集團於附屬公司之權益增加，自原有收購日期產生之該部分重估差額。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 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所提供貨品及服務之應收款額(扣除折扣及銷售相關稅項)。

貨品銷售於交付貨品及其所有權轉移時確認。

項目式資訊科技開發合約之解決方案及資訊科技外包所得服務收入(見下文政策)乃參考本年度內已進行工程之價值按完成方法之百分比予以確認。

提供資訊科技外包、資訊科技諮詢及培訓服務所得收入於提供服務時予以確認。

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

### 項目式資訊科技開發合約

當項目式資訊科技開發合約之結果能可靠地估計時，合約收益及成本乃參照合約活動於結算日之完成進度於收益表中扣除，完成進度則根據各項合約至今所產生成本佔估計總成本之比例計量。

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。合約收益之確認僅以就所產生及可能收回之合約成本為限。

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。

### 政府補助金

政府補助金指政府就本集團的資訊科技研究及發展業務給予的獎勵和津貼。補助金並無附帶任何特別條件，因此，本集團於已收或應收補助金時予以確認。

稅項獎勵補助於其應收時確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 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。

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

### 退休福利

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

### 稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項。

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

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

遞延稅項負債乃按因於附屬公司及聯營公司之投資而引致之應課稅臨時差額而確認，以及於合營公司之權益，惟若本集團可令臨時差額對沖及臨時差額有可能未必於可見將來對沖之情況除外。

遞延稅項資產之賬面值於每個結算日作檢討，並在沒可能於會有足夠應課稅溢利恢復全部或部份資產價值時作調減。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 稅項—續

遞延稅項乃按預期於負債償還或資產變現年度適用之稅率計算。遞延稅項於收益表中扣除或計入收益表，惟於遞延稅項直接在股本權益中扣除或計入股本權益之情況下，遞延稅項亦會於股本權益中處理。

### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備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、廠房及設備之成本於其估計使用年期內及計入其估計剩餘價值後以直線攤銷法計算，每年折舊率如下：

租賃物業裝修	18%—33 $\frac{1}{3}$ %
傢俬、裝置及設備	9—20%
汽車	9—20%

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

### 無形資產

獨立收購及有限使用年限之無形資產乃按成本減任何往後累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。

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

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

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



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 研究及開發開支

研究活動開支於產生期間確認作支出。

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

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

初步確認後，內部產生之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損呈列。

### 商譽

#### 二零零五年一月一日前收購產生之商譽

協議訂立日期為二零零五年一月一日以前之收購附屬公司或聯營公司所產生之商譽，乃指收購成本超逾本集團於收購當日應佔相關附屬公司或聯營公司可識別資產及負債公平值之權益之差額。

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

#### 二零零五年一月一日或之後收購產生之商譽

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

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 商譽—續

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

其後出售附屬公司或聯營公司，則被資本化之商譽之應佔金額於出售時計入釐定損益之金額。

### 於聯營公司之權益

聯營公司為投資者對其有重大影響力之實體（包括非以有限公司形式經營業務之實體，例如合夥）而並非一家附屬公司或一項合營企業權益。

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

收購成本超過本集團應佔於收購日期已確認之聯營公司可識別資產、負債及或然負債之公平淨值之任何數額確認為商譽。商譽乃計入聯營公司權益之賬面值，並作為部分權益就減值進行評估。

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

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 商標使用權

商標使用權於商標特許註冊證書所註明之有效期間以直線法攤銷。

### 存貨

存貨乃按成本值及可變現淨值兩者中較低者列賬。成本值按先入先出法計算。

### 減值虧損(不包括商譽(見有關商譽之會計政策))

於各結算日，本集團審核其有形及無形資產之賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產已有減值虧損。倘資產之可收回金額估計會低於其賬面值，則該資產之賬面值將調低至其可收回數額。減值虧損會即時確認為開支。

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

### 金融工具

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

### 金融資產

本集團之金融資產分為以下兩個類別之其中一類：包括透過損益按公平值計算之金融資產以及貸款及應收款項。所有金融資產之日常買賣按交易日基準確認及終止確認。日常買賣指須根據市場規則或慣例訂定之時間內交付資產之金融資產買賣。就各類金融資產採納之會計政策載列如下。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 金融資產—續

#### 透過損益按公平值計算之金融資產

透過損益按公平值計算之本集團之金融資產包括持作買賣之投資。

於初步確認後每個結算日，透過損益按公平值計算之金融資產按公平值計量，而公平值變動則於產生期間直接於損益確認。

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為具有固定或待定付款而並無於活躍市場報價之非衍生金融資產。於初步確認後每個結算日，貸款及應收款項(包括應收貿易賬款及其他應收款項、應收一間聯營公司貿易賬項、應收關連公司貿易賬款、應收一間關連公司款項、應付一間關連公司貸款、已抵押存款及銀行結餘)以實際利率法按攤銷成本減任何已識別減值虧損入賬。減值虧損於有客觀證據顯示資產減值時在損益確認，並按該資產賬面值與按最初實際利率貼現之估計日後現金流量現值間的差額計量。當資產之可收回金額增加客觀地與於確認減值後發生之事件有關時，則減值虧損會於隨後期間撥回，惟該資產於撥回減值當日之賬面值不得超過倘無確認減值之攤銷成本。

### 金融負債及股本

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

股本工具為證明本集團資產經扣除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團就金融負債及股本工具採納之會計政策載列如下。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策一續

### 金融負債及股本一續

#### 透過損益按公平值計算之金融負債

透過損益按公平值計算之本集團之金融負債包括於初步確認時透過損益按公平值計算之金融負債。

於初步確認後每個結算日，透過損益按公平值計算之金融負債按公平值計算，而公平值變動則於產生期間直接於損益確認。

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，以供持有人將優先股兌換普通股，兌換將以固定金額現金或其他金融資產換取本公司本身之實體固定數目之工具(並不符合香港會計準則第32號之股權分類)交收)，並於初步確認時透過損益按公平值指定為金融負債。於初步確認後每個結算日，整項可贖回可換股優先股按公平值計量，而公平值變動則於損益確認。

透過損益按公平值指定為金融負債之有關發行可贖回可換股優先股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、應付一間關連公司貿易賬款、應付票據、應付一名股東款項、應付關連公司款項及遞延代價，其後按實際利率法以攤銷成本計量。

#### 股本工具

本公司發行之股本工具乃按已收所得款項減直接發行成本入賬。

#### 取消確認

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

當有關合約所訂明責任獲解除、註銷或屆滿時，方會確認金融負債。獲取消確認之金融負債之賬面值與已付或應付代價間之差額於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策—續

### 外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之適用匯率各自換算為功能貨幣(即該實體經營所在主要經濟地區之貨幣)記賬。於各結算日，以外幣為定值之貨幣項目均按結算日之適用匯率重新換算。按公平值以外幣定值之非貨幣項目乃按於公平值釐定當日之適用匯率重新換算。按外幣過往成本計量之非貨幣項目毋須重新換算。

於結算及換算貨幣項目時產生之滙兌差額均於彼等產生期間內於損益賬中確認，惟組成本公司海外業務之投資淨額部份之貨幣項目所產生之滙兌差額除外，在此情況下，有關滙兌差額乃於綜合財務報表中確為股本權益。以公平值定值之非貨幣項目經重新換算後產生之滙兌差額於該期間列作損益，惟換算直接於股本內確認盈虧之非貨幣項目產生之差額除外，在此情況下，滙兌差額亦直接於股本權益內確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外經營業務之資產及負債乃按於結算日之適用匯率換算為本集團之列賬貨幣(如人民幣)，而其他收入及支出乃按該年度之平均匯率進行換算，除非匯率於該期間內出現大幅波動則作別論，於此情況下，則採用於交易當日之適用匯率。所產生之滙兌差額(如有)乃確認作股本之獨立部分(換算儲備)。該等滙兌差額乃於海外業務被出售之期間內於損益賬內確認。

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

### 股本結算並以股份支付款項之交易

#### *向本集團之僱員、本集團一間聯營公司之僱員及本集團之客戶授出購股權*

本集團已於二零零五年一月一日或之後授出之購股權應用香港財務報告準則第2號。就二零零五年一月一日之前授出之購股權而言，本集團選擇不就根據香港財務報告準則第2號之過渡條文於二零零二年十一月七日或之前授出，並於二零零五年一月一日之前歸屬之購股權應用香港財務報告準則第2號。本集團已就於二零零二年十一月七日之後授出，但於二零零五年一月一日尚未歸屬之購股權應用香港財務報告準則第2號。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策一續

股本結算並以股份支付款項之交易一續

向本集團之僱員、本集團一間聯營公司之僱員及本集團之客戶授出購股權一續

按授出當日所授出購股權之公平值釐定所獲服務之公平值，乃在歸屬期內以直線法予以支出，購股權儲備亦隨之相應增加。

於各結算日，本集團修改其預期最終歸屬之購股權之估計數目。修訂估計之影響(如有)於損益賬確認，而購股權儲備會作出相應之調整。

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保留溢利。

## 4. 估計不確定性之主要來源

於結算日有關未來之關鍵假設，以及估計不確定性之其他關鍵來源(具備導致對下個財政年度之資產及負債賬面值作重大調整之嚴重風險)，亦於下文討論。

### 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)貼現之差額。倘實際未來現金流量低於預期，呆賬撥備可能會增加。

### 商譽之預計減值

釐定商譽是否減值須對獲分派商譽之賺取現金單位之可收回款項作出估計。本集團為了進行商譽減值測試，已獲得獨立專業估值師編製有關賺取現金單位之商業估值。估值乃根據按相關行業類似公司之加權平均市場倍數估計。於二零零六年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣140,157,000元(二零零五年：人民幣79,168,000元)。業務估值詳情已於附註15披露。如市況有任何變動，可能會改變估值結果，並可能須作出商譽減值。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 4. 估計不確定性之主要來源—續

### 可贖回可換股優先股公平值

可贖回可換股優先股之金融負債部分之公平值乃使用實際利率法計算。款項以貼現現金流量模型並按估計貼現率之假設估計。可贖回可換股優先股之衍生工具部分之公平值乃使用二項期權定價模式計算。該模式涉及本公司有關股價、行使價、到期時間、無風險利率、股價波幅及其他所作之假設。

假如此等任何假設改變，全部可贖回可換股優先股之公平值可能出現重大變動。

## 5. 金融工具

### 財務風險管理之宗旨及政策

本集團之主要金融票據包括貿易及其他應收賬款、銀行結餘、貿易及其他應付賬款、應付票據及可贖回可換股優先股。該等金融工具之詳情於相關附註中披露。與該等金融工具相關之風險，以及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。

### 貨幣風險

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，因此管理層並無為外匯風險承擔進行對沖。

### 公平值利率風險

本集團須對每年派發5.5厘固定累積股息的可贖回可換股優先股而承受公平值利率風險。本集團目前並無利率對沖政策，並將於有需要時考慮對沖重大利率風險。

### 現金流量利率風險

本集團因按市值計息金融資產(主要為短期銀行存款)之利率變動影響而要面對現金流量利率風險。由於銀行存款均為短期性質，故利率之未來變動將不會對本集團之業績構成重大影響。



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 5. 金融工具一續

### 財務風險管理之宗旨及政策一續

#### 信貸風險

倘交易對手於二零零六年十二月三十一日未能履行彼等之承擔，則本集團就每類已確認金融資產而須承受之最大信貸風險為已於合併資產負債表列值之資產賬面額反映。本集團於各結算日會評估每項個別應收賬款之可收回金額，以確保就不可收回金額(如需要)所作出之減值虧損已足夠。

就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。

由於交易方為國際信貸評級機構指定具備高信貸評級之銀行，故流動資金之信貸風險有限。

按地域而言，本集團之信貸風險主要集中於中國。本集團並無任何高度集中信貸風險，有關風險乃分散至多個交易對手及客戶。

#### 價格風險

本集團承受有關可贖回可換股優先股(容許持有人兌換本身之股本工具)附帶兌換權之抵押品價格風險。

#### 公平值

金融資產及金融負債公平值按以下事項釐定：

- 具備標準條件及條款並於高流通市場買賣之金融資產及金融負債公平值乃分別參考所報市場買價及賣價釐定；及
- 其他金融資產及金融負債公平值乃根據公認定價模式按貼現現金流量分析或使用可觀察現有市場交易釐定。

董事認為按攤銷成本記錄於財務報表之金融資產及金融負債賬面值與其公平值相若。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 6. 營業額及分類資料

營業額指本年度內出售貨物及提供服務而收取或應收之款項淨額。

### 業務分類

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

該等業務之分類資料呈列如下：

### 收益表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
營業額	193,513	127,821	12,184	21,718	355,236
分類業績	103,502	25,060	545	7,570	136,677
未分配其他營運收入					9,147
未分配公司支出					(66,492)
呆賬撥備					(2,033)
無形資產及商標使用權攤銷					(8,364)
就技術專才確認之減值虧損					(1,087)
就商譽確認之減值虧損					(988)
收購一間附屬公司額外權益折價					1
應佔聯營公司業績淨額					2,489
可贖回可換股優先股公平值變動產生之虧損					(110,558)
可贖回可換股優先股發行開支					(10,764)
除稅前虧損					(51,972)
稅項					(11,881)
年度虧損					(63,853)

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 6. 營業額及分類資料—續

業務分類—續

收益表

截至二零零五年十二月三十一日止年度

	解決方案 人民幣千元	資訊科技 外包 人民幣千元	資訊科技 諮詢及 培訓服務 人民幣千元	銷售可獨立 銷售軟件 及硬件產品 人民幣千元	綜合 人民幣千元
營業額	301,075	53,034	7,552	20,614	382,275
分類業績	96,597	8,743	133	5,252	110,725
未分配其他營運收入					4,649
未分配公司支出					(56,211)
呆賬撥備					(9,264)
無形資產攤銷					(2,950)
財務費用					(25)
應佔聯營公司業績淨額					1,790
除稅前溢利					48,714
稅項					(5,718)
年度溢利					42,996

由於所有資產及負債由該等業務分類分佔，且不可獨立分配，故此並無呈列本集團資產、負債、資本增加、折舊、攤銷及其他非現金開支之業務分類資料。

地域分類

由於本集團大部份業務於中國經營以及本集團之資產及負債大部份位於中國，故此並無呈列本集團之地域分類資料。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 7. 財務費用

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
須於五年內悉數償還之利息：		
銀行貸款	-	3
其他借貸	-	22
	-	25

## 8. 稅項

	本集團	
	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
稅項包括：		
香港利得稅	19	-
中國企業所得稅	11,098	5,115
	11,117	5,115
遞延稅項(附註27)	764	603
	11,881	5,718

香港利得稅按年度估計應課稅溢利17.5%計算。

由於本集團於截至二零零五年十二月三十一日止年度於香港並無應課稅溢利，故沒有就香港利得稅撥備。

中國企業所得稅之法定稅率為33%。

若干集團公司受下文所述之若干稅務豁免安排規限。

根據由北京市海淀區國家稅務局於二零零零年十一月二十一日頒佈之批文，本公司一間附屬公司北京中軟國際信息技術有限公司(「北京中軟」)已獲指定為高新技術企業，其所得稅稅率由33%減至15%。此外，北京中軟由二零零零年起於首個獲利年度起計三年獲豁免繳納所得稅及其後三年獲寬減50%。因此，北京中軟於截至二零零五年十二月三十一日止三個年度須按稅率7.5%繳納所得稅，而其後則以稅率15%按其應課稅溢利繳稅。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 8. 稅項—續

根據廣州市科學技術局於二零零四年三月三十一日發出之批文，本公司一間附屬公司中軟國際(廣州)信息技術有限公司(「中軟廣州」)已被指定為一間高新技術企業，其所得稅稅率由33%減至15%。此外，根據廣州市國家稅務局於二零零四年六月二日發出之另一項批文，中軟廣州自二零零三年起，於首個獲利年度獲兩年豁免繳納所得稅，其後三年則獲減免50%稅項。

根據湖南科技局於二零零六年六月十三日發出之批文，本公司之附屬公司中軟國際(湖南)信息技術有限公司(「中軟湖南」)已被指定為一間高新技術企業，而其所得稅率乃由33%減至15%。此外，中軟湖南有權從首個獲利年度起獲兩年豁免繳納所得稅，其後三年則減免50%所得稅。

根據天津經濟技術開發區發展局於二零零三年二月二十日發出之批文，本公司之附屬公司中軟賽博資源軟件技術(天津)有限公司(「賽博資源」)於一九九五年底成立及批准為生產企業，而其所得稅率乃由33%減至15%。

根據北京市科學技術委員會(「北京市科委」)於二零零四年六月二十五日發出之批文，本公司之附屬公司北京中軟資源信息科技服務有限公司(「中軟資源北京」)已被指定為一間高新技術企業，而其所得稅率乃由33%減至15%。此外，中軟資源北京有權由二零零四年開始，從首個獲利年度起兩年獲豁免繳納所得稅，其後三年則減免50%所得稅。

根據深圳南山區發展局於二零零五年三月一日發出之批文，本公司之附屬公司深圳市中軟資源技術服務有限公司(「中軟資源深圳」)已被指定為一間新成立之軟件企業。因此，中軟資源深圳有權由二零零四年開始，從首個獲利年度起兩年獲豁免繳納所得稅，其後三年則減免50%所得稅。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 8. 稅項 — 續

本年度之稅項可與除稅前溢利對賬如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
除稅前(虧損)溢利	(51,972)	48,714
按中國企業所得稅稅率 33% 計算之稅項	(17,151)	16,076
應佔聯營公司業績淨額之稅務影響	(821)	(592)
來自授予中國附屬公司之稅務豁免之稅務影響	(19,609)	(15,718)
不可扣稅開支之稅務影響	49,268	3,974
毋須課稅收入之稅務影響	(947)	(7)
動用先前未確認稅項虧損之稅務影響	(612)	—
未確認稅項虧損之稅務影響	1,240	261
附屬公司稅率不同之影響	513	1,405
其他	—	319
本年度之稅項	11,881	5,718

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 9. 年度(虧損)溢利

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
年度(虧損)溢利已扣除下列各項：		
董事酬金(附註10)	3,636	2,489
其他員工成本	89,956	53,901
退休福利供款	6,856	3,182
購股權開支	2,907	2,322
員工成本總額	103,355	61,894
減：員工成本資本化為開發成本	(9,053)	(5,424)
	94,302	56,470
購股權開支		
— 授予一間聯營公司之僱員	31	150
— 授予客戶	224	465
	255	615
存貨撥備	138	1,181
研發成本開支	4,153	8,890
核數師酬金	2,288	1,518
確認作開支之存貨成本	55,880	195,608
物業、廠房及設備折舊	6,496	3,646
有關土地及樓宇之最低租賃款項	8,997	4,605
應佔聯營公司稅項(包括於應佔聯營公司業績淨額內)	189	283
並經計入：		
持作買賣投資公平值變動之收益	150	—
利息收入	3,676	548
政府資助	4,422	—
出售物業、廠房及設備之收益	2	—
外匯收益淨額	410	—
稅項獎勵補助	394	3,441

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 10. 董事及僱員酬金

### 董事酬金

本公司於截至二零零六年十二月三十一日止年度董事之酬金詳情如下：

	執行董事							非執行董事					獨立非執行董事			總額		
	陳宇紅	彭江	邱建根	崔輝	唐敏	王暉	唐振明	邱建昌	崔輝	唐敏	邱建昌	劉征	陳永正	何寧	曾之杰		歐陽兆球	梁永賢
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元
袍金：																		
執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	105	15	-	225
給予執行董事																		
之其他酬金：																		
薪金及其他福利	772	99	-	-	-	629	413	116	116	116	-	-	-	-	-	-	-	2,261
購股權開支	356	99	-	-	-	278	208	28	14	-	-	-	-	-	-	-	-	983
退休福利成本	26	5	-	-	-	26	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75
	1,154	203	-	-	-	933	639	144	130	116	-	-	-	105	105	15	-	3,544
給予非執行董事																		
之其他酬金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
給予獨立非執行董事																		
之其他酬金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92
全體董事之酬金	1,154	203	-	-	-	933	639	144	130	116	-	-	-	105	105	15	92	3,636

本公司於截至二零零五年十二月三十一日止年度董事之酬金詳情如下：

	執行董事							非執行董事			獨立非執行董事			總額
	陳宇紅	彭江	邱建根	崔輝	唐敏	王暉	唐振明	邱建昌	陳琦偉	劉征	何寧	曾之杰	歐陽兆球	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
袍金：														
執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
獨立非執行董事	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	64	64	
給予執行董事														
之其他酬金：														
薪金及其他福利	495	405	120	120	120	47	35	-	-	-	-	-	-	
購股權開支	352	214	62	-	-	31	21	-	-	-	-	-	-	
退休福利成本	14	14	-	-	-	2	1	-	-	-	-	-	-	
酌情花紅(附註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	244	-	
	861	633	182	120	120	80	57	-	-	-	64	308	64	
給予非執行董事														
之其他酬金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
給予獨立非執行董事														
之其他酬金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
全體董事之酬金	861	633	182	120	120	80	57	-	-	-	64	308	64	

附註： 董事會(「董事會」)於二零零五年十月七日審閱後，董事會決議向曾之杰先生發放特別花紅人民幣244,000元，以表揚其職務、職責及滿意之表現。



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 10. 董事及僱員酬金—續

### 董事酬金—續

本集團5位最高薪人士當中包括兩名(二零零五年：三名)本公司董事，有關酬金詳情載於上文。於二零零五年，三名最高薪董事中有一名是由僱員晉升為董事。餘下三名(二零零五年：兩名)最高薪人士(二零零五年：包括該名董事於晉升前之僱員酬金)之佣金均載述如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
薪金及其他福利	2,193	1,420
購股權開支	261	364
退休福利供款	50	40
酌情花紅	189	143
	<b>2,693</b>	<b>1,967</b>

彼等之酬金分為以下組別：

	僱員數目	
	二零零六年	二零零五年
零港元至 1,000,000 港元(相等於人民幣 1,000,000 元)	3	4
1,000,001 港元至 1,500,000 港元(相等於人民幣 1,500,000 元)	2	1
	<b>5</b>	<b>5</b>

年內，本集團從未向5位最高薪人士(包括董事及僱員)支付酬金，作為加盟本集團之獎金或失去職位之賠償。

董事於兩個年度內概無放棄任何酬金。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 11. 股息

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於年內確認為分派之股息： 就去年所支付之末期股息－每股2.5港仙(二零零五年：1港仙)， 相等於每股人民幣2.6仙 (二零零五年：人民幣1.06仙)	18,309	7,394

董事建議派付每股0.001港元(相等於人民幣0.001元)之末期股息，惟須待股東在股東大會上通過。

## 12. 每股(虧損)盈利

下列為母公司之普通權益持有人應佔每股基本及攤薄(虧損)盈利之計算：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
用以計算每股基本及攤薄(虧損)盈利之(虧損)盈利	(66,593)	39,656

	股份數目	
	二零零六年	二零零五年
用以計算每股基本(虧損)盈利之加權普通股平均數目	747,120,005	713,455,342
根據本公司之購股權計劃可予發行具攤薄影響之普通股		17,278,640
用以計算每股攤薄盈利之加權普通股平均數目		730,733,982

截至二零零六年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損並無呈列，由於行使購股權以及轉換未行使之可贖回可換股優先股將導致每股虧損下跌。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 13. 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 人民幣千元	傢具、裝置 及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>成本</b>				
於二零零五年一月一日	3,623	10,280	3,047	16,950
滙兌調整	(3)	(2)	–	(5)
增添	963	6,929	3,529	11,421
收購附屬公司所得	635	3,198	–	3,833
註銷	–	(21)	–	(21)
於二零零五年十二月三十一日	5,218	20,384	6,576	32,178
滙兌調整	(7)	(4)	–	(11)
增添	1,720	20,122	2,172	24,014
收購附屬公司所得	–	1,491	149	1,640
出售	(3)	–	(145)	(148)
於二零零六年十二月三十一日	6,928	41,993	8,752	57,673
<b>折舊</b>				
於二零零五年一月一日	1,537	3,269	462	5,268
滙兌調整	(2)	(1)	–	(3)
年度撥備	843	2,454	349	3,646
註銷時撇銷	–	(21)	–	(21)
於二零零五年十二月三十一日	2,378	5,701	811	8,890
滙兌調整	(4)	(1)	–	(5)
年度撥備	943	4,860	693	6,496
出售時撇銷	–	–	(34)	(34)
於二零零六年十二月三十一日	3,317	10,560	1,470	15,347
<b>賬面值</b>				
於二零零六年十二月三十一日	3,611	31,433	7,282	42,326
於二零零五年十二月三十一日	2,840	14,683	5,765	23,288

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 14. 無形資產

	開發成本 人民幣千元	專門技術 人民幣千元	軟件 人民幣千元	合約制 客戶有關		總計 人民幣千元
				無形資產 人民幣千元	技術專才 人民幣千元	
成本						
於二零零五年一月一日	9,628	6,222	–	–	–	15,850
增添	5,424	500	120	–	–	6,044
於二零零五年十二月三十一日	15,052	6,722	120	–	–	21,894
收購所得(附註32)	–	–	–	19,704	11,080	30,784
增添	9,410	–	–	–	–	9,410
於二零零六年十二月三十一日	24,462	6,722	120	19,704	11,080	62,088
攤銷/減值						
於二零零五年一月一日	617	324	–	–	–	941
年度撥備	2,272	678	–	–	–	2,950
於二零零五年十二月三十一日	2,889	1,002	–	–	–	3,891
年內確認減值虧損	–	–	–	–	1,087	1,087
年度撥備	4,322	672	29	1,970	1,223	8,216
於二零零六年十二月三十一日	7,211	1,674	29	1,970	2,310	13,194
賬面值						
於二零零六年十二月三十一日	17,251	5,048	91	17,734	8,770	48,894
於二零零五年十二月三十一日	12,163	5,720	120	–	–	18,003

開發成本乃內部產生的。本集團之所有專門技術、軟件、合約制客戶有關無形資產及技術專才均為向第三者收購。

上述無形資產均有固定可使用年期，並於以下期間按直線法予以攤銷：

開發成本及軟件	3至5年
專門技術	10年
合約制客戶有關無形資產	5年
技術專才	5年

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 15. 商譽

人民幣千元

成本	
於二零零五年一月一日	27,226
來自收購附屬公司	51,942
於二零零五年十二月三十一日	79,168
來自收購附屬公司(附註31(a)及(b))	32,951
來自收購一間附屬公司額外權益	29,026
年度確認減值虧損	(988)
於二零零六年十二月三十一日	140,157

### 商譽之減值測試

誠如附註6所解釋，本集團使用業務分類為其呈報分類資料之主要分類。就減值測試而言，於二零零六年十二月三十一日之商譽賬面值(扣除減值虧損)已作如下分配：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
資訊科技外包		
– 賽博資源	31,963	–
– 中軟資源北京	80,968	51,942
	112,931	51,942
資訊科技顧問及培訓服務	830	830
北京中軟(附註)	26,396	26,396
	140,157	79,168

附註：商譽之賬面值人民幣26,396,000元來自二零零四年收購北京中軟之額外權益。該項商譽為多項業務分部(無法按非隨意之基準分配至個別業務分部)之現金流量帶來貢獻。

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，本集團確認減值虧損人民幣988,000元，乃有關收購Chinasoft Resource (International) Limited所產生之商譽。Chinasoft Resource (International) Limited從事提供資訊科技外包服務之業務。由於本集團管理層將於收購Chinasoft Resource (International) Limited日期計入來自主要前股東之淨負債人民幣988,000元，商譽之賬面值已作出全面減值。除上述者外，本集團之管理層釐定其任何賺取現金單位(包括有商譽)並無出現減值。

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：

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 15. 商譽—續

### 資訊科技外包

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及已根據獨立專業估值師於二零零六年十二月三十一日編製之估值而釐定。該估值乃根據管理層人員之二零零六年財務資料，以及已投資資金加權平均市值超出除稅前盈利為14及投資資金加權平均市值超出盈利為17(按相關行業之可比較公司計算)得出。管理層人員相信，任何該等假設之任何合理可能變動，不會導致賺取現金單位之賬面總值超過其可收回總額。

### 資訊科技諮詢及培訓服務

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及已根據獨立專業估值師於二零零六年十二月三十一日編製之估值而釐定。該估值乃根據管理層人員之二零零六年財務資料，以及已投資資金加權平均市值超出除稅前盈利為14及投資資金加權平均市值超出盈利為17(按相關行業之可比較公司計算)得出。管理層人員相信，任何該等假設之任何合理可能變動，不會導致賺取現金單位之賬面總值超過其可收回總額。

### 北京中軟

此賺取現金單位之可收回數額乃公平值減出售成本及已根據獨立專業估值師於二零零六年十二月三十一日編製之估值而釐定。該估值乃根據管理層人員之二零零六年財務資料，以及已投資資金加權平均市值超出除稅前盈利為14及投資資金加權平均市值超出盈利為17(按相關行業之可比較公司計算)得出。管理層人員相信，任何該等假設之任何合理可能變動，不會導致賺取現金單位之賬面總值超過其可收回總額。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 16. 於聯營公司之權益

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於聯營公司之非上市投資成本	6,500	8,069
應佔收購後溢利(扣除已收股息)	1,952	234
	<b>8,452</b>	<b>8,303</b>

本集團於二零零六年十二月三十一日之聯營公司之詳情如下：

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

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 17. 商標使用權

	人民幣千元
成本	
增添及於二零零六年十二月三十一日	1,887
攤銷	
年度撥備及於二零零六年十二月三十一日之結餘	148
賬面值	
於二零零六年十二月三十一日	1,739
就報告而分析為：	
非流動資產	1,550
流動資產	189
	1,739

商標使用權按直線法分十年攤銷。

## 18. 存貨

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
電腦硬件、設備及軟件產品	34,107	22,670



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 19. 貿易及其他應收賬款

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
貿易應收賬款	208,273	142,593
給予供應商之墊款	6,929	2,362
按金、預付款項及其他應收賬款	18,761	37,158
	<b>233,963</b>	182,113

本集團之除賬期由30日至90日不等。貿易應收賬款之賬齡分析如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
90日內	124,536	83,047
介乎91至180日	16,504	12,740
介乎181至365日	33,966	24,503
介乎一至二年	27,362	11,333
兩年以上	5,905	10,970
	<b>208,273</b>	142,593

## 20. 一間聯營公司之貿易應收賬款

於結算日，貿易應收賬款年期介乎181至365日。

## 21. 關連公司之貿易應收賬款／一間關連公司之欠款

於結算日，貿易應收賬款年期為90日內。於二零零五年十二月三十一日，一間關連公司之欠款為無抵押、免息及須於要求時償還。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 22. 持作買賣投資

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
於香港上市之股本證券(按所報市價)	501	-

## 23. 已抵押存款／銀行結餘

### 已抵押存款

該款項乃指抵押予兩間銀行之存款，作為本集團獲授短期貿易融資之擔保，故被歸類為流動資產。

該等存款乃按現行市場利率每年0.72厘計息。該等有抵押存款將於清償相關貿易融資後予以解除。

### 銀行結餘

該等款項包括按現行市場利率每年2.25厘至2.80厘計息之短期銀行存款(原本到期日為三個月或少於三個月)。

## 24. 貿易及其他應付賬款

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
貿易應付賬款	64,579	80,438
從客戶收取之按金	2,593	906
其他應付款項及應計費用	40,498	16,926
	107,670	98,270

貿易應付賬款之賬齡分析如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
90日內	17,715	28,978
介乎91至180日	7,193	11,167
介乎181至365日	14,443	15,931
介乎一至兩年	13,453	24,280
兩年以上	11,775	82
	64,579	80,438

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 25. 應付一間關連公司貿易賬款／欠一名股東／關連公司款項

於結算日，貿易應付賬款均為90日以內。應付一名股東款項及應付關連公司款項為無抵押、免息及須於催繳時償還。

## 26. 應付票據

應付票據之賬齡分析如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
90日內	22,771	14,420
介乎91至180日	1,481	12,361
	24,252	26,781

## 27. 遞延稅項負債

以下為本集團就開發成本確認之主要遞延稅項負債及於本年及往年期間之變動：

	人民幣千元
於二零零五年一月一日	1,221
從綜合收益表扣除	603
於二零零五年十二月三十一日	1,824
從綜合收益表扣除	764
於二零零六年十二月三十一日	2,588

於結算日，本集團有可抵銷未來溢利之未動用稅項虧損總值約人民幣5,697,000元(二零零五年：人民幣1,766,000元)，可能無限期地予以結轉，惟將於二零一一年到期之虧損約人民幣1,674,000元(二零零五年：人民幣1,856,000元)除外。由於未來溢利流量難以預測，概無就可扣減暫時性差額確認任何遞延稅項資產。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 28. 可贖回可換股優先股

每股面值0.5港元之可贖回可換股優先股：	股份數目	面額 千港元
法定		
法定股本增加及於二零零五年及二零零六年 十二月三十一日之結餘	625,000,000	31,250
已發行及繳足		
於年內已發行及於 二零零六年十二月三十一日之結餘	194,500,000	9,725

於本公司在二零零五年十二月二十八日舉行之股東特別大會上，通過批准以下各項之普通及特別決議案，有關決議案於其後生效：

- (i) 採納本公司之經重訂大綱及細則(「大綱及細則」)，以取代本公司當時之大綱及細則；
- (ii) 本公司之法定股本由75,000,000港元(分為每股面值0.05港元之普通股1,500,000,000股)增加至106,250,000港元，分為每股面值0.05港元之普通股1,500,000,000股，以及每股面值0.05港元之可贖回可換股優先股(「A類優先股」)625,000,000股，且各自附帶權利及特權，並受到限制(載於經重訂大綱及細則)；及
- (iii) 本公司根據認購協議及投資者權利協議之條款，以及經重訂大綱及細則之相關條文發行A類優先股，以及向經重訂大綱及細則內所載A類優先股持有人授出反攤薄權利。

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 28. 可贖回可換股優先股 — 續

A類優先股以港元列值。A類優先股持有人有權訂定A類優先股之本金額之固定累計股息每年5.5厘，隨二零零六年一月六日後六個月期間屆滿後每季首次支付。且授權持有人於發行日期及直至二零零六年一月六日六週年之到期日任何時候轉換為普通股，而毋須支付任何額外代價，初步轉換率為1:1，須就大綱及細則所載不時之反攤薄保障作出調整。

倘本公司未能完成底線額2,000,000美元(相等於人民幣15,560,000元)(如微軟與本公司於二零零六年一月六日一週年前訂立日期為二零零五年九月二十六日之商業協議所載)，微軟於收取書面通知時，本公司將以現金贖回當時由微軟持有之A類優先股之該等數目，加於任何時候之應計及未繳股息，總額達5,000,000美元(相等於人民幣38,900,000元)。倘當時由微軟持有之所有A類優先股獲本公司贖回，IFC將有權要求本公司贖回其持有之A類優先股，總額不超過5,000,000美元(相等於人民幣38,900,000元)。就IFC所持之A類優先股支付之所有應計及未繳股息亦須於該時間由本公司支付。

倘A類優先股尚未轉換或贖回，其將獲本公司於二零零六年一月六日六週年強制贖回。

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

本集團就發行A類優先股產生開支人民幣10,764,000元。該等開支已於年度綜合收益表確認。

A類優先股載有金融負債及內含衍生工具，而整體工具被指定為首次確認按公平值計入損益之金融負債。

於發行日及結算日，A類優先股之金融負債之公平值乃根據市場利率分別10.04厘及9.79厘予以估計。內在衍生之公平值乃根據二項式期權定價模型計算。輸入該模型之項目載述如下：

股價	0.92港元－1.73港元
行使價	0.8港元
到期時限	5至6年
無風險比率	3.69%至4.00%
股價波幅	36.52%至52.09%

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 28. 可贖回可換股優先股 — 續

股價波幅根據本公司股價之持續合成回報率之平均年度性標準偏差估計。

A類優先股之年度公平值變動載列如下：

	人民幣千元
於二零零六年一月六日之賬面值	161,824
公平值變動所產生之虧損	110,558
於二零零六年十二月三十一日	272,382

公平值變動所產生之虧損包括利息開支人民幣3,902,000元，該利息開支乃利用實際利率方法釐定。於二零零六年十二月三十一日，應付優先股東利息人民幣3,902,000元計入綜合資產負債表之貿易及其他應付款項內。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 29. 股本

每股面值0.05港元之普通股：	股份數目	數額 千港元
法定 於二零零五年一月一日、 二零零五年及二零零六年 十二月三十一日	1,500,000,000	75,000

	附註	股份數目	數額 港元	財務報表 顯示數額 人民幣千元
已發行及繳足				
於二零零五年一月一日		697,500,000	34,875,000	36,968
發行新股配售	(a)	34,872,453	1,743,623	1,848
於二零零五年十二月三十一日		732,372,453	36,618,623	38,816
發行新股	(b)	26,445,023	1,322,251	1,368
於二零零六年十二月三十一日		758,817,476	37,940,874	40,184

附註：

(a) 根據本公司股東於二零零五年六月二十二日通過之普通決議案，向China National Computer Software & Technology Service Corporation (Hong Kong) Limited(「CS&S (HK)」)以面值配發及發行每股面值0.05港元繳足股款之34,872,453股本公司新股，每股作價1.01港元，作為增購北京中軟註冊資本51%股本權益之代價股份之首部分。

(b) 根據本公司股東於二零零五年六月二十二日通過之普通決議案及如本公司日期為二零零五年六月五日之通函所述之表現指標後，向CS&S (HK)以面值配發及發行每股面值0.05港元繳足股款之23,248,302股本公司新股，每股作價1.01港元，作為年內收購中軟資源北京註冊資本之51%股本權益之代價股份之第二部分。

根據本公司董事於二零零六年七月四日通過之決議案，本公司為繳足向北京正辰科技發展有限責任公司(「正辰科技」)配發及發行每股面值0.05港元繳足股款之3,196,721股本公司新股，作為收購正辰科技移動及內置部門之代價股份，每股作價1.09港元。

本公司於年內發行之所有股份在各方面均與其他股份享有同等權益。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 30. 儲備

### 股份溢價

根據開曼群島公司法，股份溢價賬乃分派予本公司權益股東，惟須於緊隨股息建議分派該日後作出，本公司將須支付於日常業務過程中欠付之債務。股份溢價亦可能以繳足紅股形式分派。

根據本公司董事於二零零六年三月三十日通過之普通決議案，二零零六年之股息人民幣 18,309,000 元已繳付及自股份溢價賬分派。

### 一般儲備金及法定企業擴充基金

依據中國有關法例，北京中軟、中軟廣州、中軟杭州、中軟昆明、中軟湖南、賽博資源、中軟資源、北京及中軟資源上海(「中軟附屬公司」)須向一般儲備基金及法定企業擴充基金提撥款項。轉撥予該等基金之款項須於中軟附屬公司根據中國公認會計原則編製之法定財務報表申報之除稅後溢利淨額撥付，而有關分配基準須經董事會每年決定。一般儲備金可用以抵銷中軟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中軟附屬公司之股本基礎。

### 法定盈餘儲備金及法定社會福利基金

依據中國有關法例，廈門中軟海晟信息技術有限公司及中軟資源深圳須向法定盈餘儲備金及法定社會福利基金提撥款項。轉撥予該等基金之款項須於廈門中軟海晟信息技術有限公司及中軟資源深圳根據中國公認會計原則編製之法定財務報表申報之除稅後溢利淨額之5%至10%撥付，而有關分配基準須經董事會每年決定。法定盈餘儲備金可用以抵銷廈門中軟海晟信息技術有限公司及中軟資源深圳之去年虧損、擴充生產業務及增加註冊資本。法定社會福利基金可用作為僱員之集團福利。

根據財政部就實施中國公司法後法定社會福利基金溢利分配之會計處理變動作出之通告，自二零零六年起將無累計法定社會福利基金。法定社會福利基金之餘額乃轉撥至法定盈餘儲備金。



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 31. 收購附屬公司

- (a) 於二零零六年七月，本集團收購賽博資源註冊資本中之額外50%股本權益，代價為人民幣36,605,000元。賽博資源從事提供資訊科技分包服務之業務。其之前為本集團之聯營公司，由本集團擁有26%股本權益。於收購日期，於聯營公司之權益之賬面值為人民幣2,371,000元。收購附屬公司乃以購買法處理。

年內所收購附屬公司之可予識別資產及負債之公平值，與彼等各自之賬面值並無重大差異。交易中所收購之資產淨值，相當於受收購人之賬面值及公平值，以及產生之商譽，並載述如下：

	二零零六年 人民幣千元
收購之資產淨值：	
物業、廠房及設備	1,626
存貨	1,629
貿易及其他應收賬款	7,367
一間關連公司欠款	911
銀行結餘及現金	1,901
貿易及其他應付賬款	(4,008)
應付稅項	(198)
	9,228
少數股東權益	(2,215)
收購時之商譽	31,963
總代價	38,976
支付方式：	
現金	33,894
應付代價	2,711
重新分類於一間聯營公司之權益	2,371
	38,976
收購所產生之現金流出淨額：	
已付現金代價	33,894
已收購銀行結餘及現金	(1,901)
有關收購一間附屬公司而流出之 現金及現金等值項目淨額	31,993

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 31. 收購附屬公司一續

- (b) 於二零零六年八月，本集團收購 Chinasoft Resource (International) Limited 已發行股本中之全部權益，現金代價為1港元(相等於人民幣1元)。Chinasoft Resource (International) Limited 從事提供資訊科技外包服務之業務。收購附屬公司乃以購買法處理。

年內所收購附屬公司之可予識別資產及負債之公平值，與彼等各自之賬面值並無重大差異。交易中所假設之負債淨值，相當於受收購人之賬面值及公平值，以及產生之商譽，並載述如下：

	二零零六年 人民幣千元
收購之負債淨值：	
物業、廠房及設備	14
應收賬款	662
銀行結餘及現金	4,182
欠關連公司款項	(5,846)
	(988)
收購時之商譽	988
總代價	—
有關收購一間附屬公司而流入之 現金及現金等值項目淨額	4,182

收購賽博資源北京所產生之商譽，乃來自於資訊科技外購市場內提供本集團之服務預期之盈利能力，以及因合併而預期日後出現之營運協同效益。收購 Chinasoft Resource (International) Limited 所產生之商譽於收購日期完全減值。

由收購日期起至結算日止年度內，賽博資源及 Chinasoft Resource (International) Limited 向本集團之營業額貢獻分別人民幣 24,690,000 元及人民幣 2,520,000 元，並向本集團之虧損貢獻溢利人民幣 7,306,000 元及虧損人民幣 261,000 元。

倘若於二零零六年一月一日完成收購，則本集團於年內之總營業額會為人民幣 375,705,000 元，而年內之虧損則會為人民幣 62,677,000 元。備考資料僅供說明用途，但並非表示倘若於二零零六年一月一日完成收購，本集團實際會實現之營業額及經營業績，亦並非本集團擬對未來業績進行之預測。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 31. 收購附屬公司—續

- (c) 於二零零五年七月，本集團收購中軟資源北京註冊資本中之51%股權，代價為本公司之一名股東CS&S(HK)發行本公司合共58,120,755股普通股。中軟資源北京有兩間附屬公司，即中軟資源深圳及中軟資源上海。收購附屬公司乃以購買法處理。

年內所收購附屬公司之可予識別資產及負債之公平值，與彼等各自之賬面值並無重大差異。交易所收購之資產淨值，相當於受收購人之賬面值及公平值，以及產生之商譽，並載述如下：

	二零零五年 人民幣千元
收購之資產淨值：	
物業、廠房及設備	3,833
存貨	1,479
貿易及其他應收賬款	9,540
銀行結餘及現金	15,214
貿易及其他應付賬款	(9,562)
	20,504
少數股東權益	(10,692)
收購時之商譽	51,942
總代價	61,754
支付方式：	
已發行及將予發行股份(附註)	61,754
有關收購附屬公司而流入之	
現金及現金等值項目	15,214

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 31. 收購附屬公司一續

附註：

收購中軟資源北京之代價，乃透過於年內發行每股面值0.05港元之本公司普通股34,872,453股之方式支付（「首部分代價股份」），而餘下23,248,302股普通股（「第二部分代價股份」）則須待達致本公司於二零零五年六月六日刊發之通函內所載之表現指標後方會於截至二零零六年十二月三十一日止年度內發行。董事認為，將達致該表現指標。首部分及第二部分代價股份之公平值，分別按於收購日所公佈之價格1.01港元而釐定為人民幣37,334,000元（相等於35,221,000港元）及人民幣24,420,000元（相等於23,481,000港元）。第二部分代價股份之款額為人民幣24,420,000元，並於權益變動綜合報表內呈列為可予發行股份。

收購中軟資源北京所產生之商譽，乃來自於資訊科技外購市場內分銷本集團之產品預期之盈利能力，以及因合併而預期日後出現之營運協同效益。

由收購日期起至結算日止年度內，中軟資源北京向本集團之營業額貢獻人民幣30,680,000元，並向本集團之溢利貢獻人民幣6,997,000元。

倘若於二零零五年一月一日完成收購，則本集團於期內之總營業額會為人民幣420,800,000元，而年內之溢利則會為人民幣44,374,000元。備考資料僅供說明用途，但並非表示倘若於二零零五年一月一日完成收購，本集團實際會實現之營業額及經營業績，亦並非本集團擬對未來業績進行之預測。

## 32 收購合約制客戶有關無形資產及技術專才

- (a) 於二零零六年五月，本公司收購 Powerise International Software Co., Ltd. 及 Powerwise Japan Co., Ltd. 之技術專才，即擁有於企業資源規劃系統及日本市場之經驗之僱員，現金代價為1,000,000美元（相等於人民幣7,800,000元）。收購技術專才提升本集團於微軟業務之有利位置。並迅速擴充至進軍日本市場。收購技術專才乃計為無形資產（見附註14）及代表現金代價1,000,000美元（相等於人民幣7,800,000元）。就收購技術專才之現金及現金等值項目流出為900,000美元（相等於人民幣7,020,000元）及餘下100,000美元（相等於人民幣780,000元）乃計入於結算日收購一間附屬公司及技術專才之應付代價。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 32 收購合約制客戶有關無形資產及技術專才一續

- (b) 於二零零六年七月，本集團收購正辰科技之移動及內置部門。已收購資產包括與微軟及僱員的合約制客戶關係及具微軟外包業務豐富專才之僱員。作為本集團其中一名主要策略性客戶，微軟之外包業務一直為本集團之重要開發範疇。經收購後，本集團於微軟業務之市場份額迅速擴充。

收購之總代價為3,000,000美元(相等於人民幣23,400,000元)，包括現金代價500,000美元(相等於人民幣3,900,000元)及發行達最高2,500,000美元(相等於人民幣19,500,000元)之代價股份。於年內，本公司就收購已發行3,196,721股每股面值0.05港元之普通股(「代價股份之首部分」)，而餘下普通股(「代價股份之第二部分」)將於二零零七年七月一日後發行，須視乎收益表現及與微軟訂立主合約(如本公司日期為二零零六年七月四日之公佈所述)，方可作實。董事認為將可達致收益。代價股份之首部分及第二部分之公平值根據收購日期發行價1.09港元分別釐定為人民幣3,484,000元(相等於3,484,000港元)及人民幣15,600,000元(相等於15,600,000港元)。代價股份之第二部分人民幣15,600,000元乃於綜合資產負債表呈列為遞延代價。

收購合約制客戶有關無形資產及技術專才乃計為無形資產(見附註14)及代表總代價人民幣22,984,000元。就收購之現金及現金等值項目流出為500,000美元(相等於人民幣3,900,000元)。

## 33 主要非現金交易

根據已通過之普通決議案及表現指標後，本公司之附屬公司Chinasoft(HK)向CS&S(HK)收購中軟資源北京註冊資本之51%股本權益而發行本公司代價股份之第二部分(見附註29(b))。

根據本公司董事通過之決議案，Chinasoft(HK)向正辰科技收購移動及內置部門業務。部分代價由發行本公司新股支付(見附註32(b))。

於截至二零零五年十二月三十一日止年度內，根據CS&S(HK)及本集團附屬公司Chinasoft(HK)於二零零五年四月二十八日訂立之協議，Chinasoft(HK)向CS&S(HK)增購中軟資源北京註冊股本之51%股本權益。代價以發行本公司新股支付。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 34. 經營租約承擔

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

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
一年內	13,512	2,170
第二年至第五年(包括首尾兩年)	15,554	5,105
	29,066	7,275

經營租約承擔指本集團就若干辦公室物業須支付之租金。若干辦公室物業之租約協議已由年內訂立之新協議所取代。本集團之租約年期平均分別定為半年至三年(二零零五年：半年至六年)，而租約期內租金一般為定額。

## 35. 資本承擔

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
就收購軟件於綜合財務報表訂約但未撥備之資本開支	1,196	—

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃

本公司之購股權計劃(「購股權計劃」)乃根據於二零零三年六月二日獲當時之股東接納通過之決議案而採納，旨在鼓勵及獎賞為本集團勤勉工作之人士及各方。根據購股權計劃，董事會可向合資格人士，包括本公司或其任何附屬公司或聯營公司之董事，全職或兼職僱員，以及本公司或其任何附屬公司或聯營公司之供應商及顧客授予購股權以根據購股權計劃之條款認購本公司股份。授出之購股權必項於授出之日起計三十日內接納，並須支付1港元作為接納獲授購股權之代價。購股權計劃將由二零零三年六月二日開始起計十年內有效。購股權可根據購股權計劃之條款於接納獲授購股權該日後十年內任何時間行使。認購價由董事會釐定並知會合資格人士，而認購價最低為(i)聯交所每日報價表所示股份於授予日期之收市價；(ii)聯交所每日報價表所示股份於緊接授予日期前五個交易日之平均收市價；(iii)股份面值(以最高者為準)。

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃一續

於截至二零零六年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及僱員授出購股權之變動概述如下：

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	購股權數目			於二零零六年十二月三十一日尚未行使
					於二零零六年一月一日尚未行使	於年內授出	於年內重新分類	
<b>董事：</b>								
陳宇紅博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	300,000	-	-	300,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	300,000	-	-	300,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	300,000	-	-	300,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	300,000	-	-	300,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	1,250,000	-	-	1,250,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	1,250,000	-	-	1,250,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	1,250,000	-	-	1,250,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	1,250,000	-	-	1,250,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006-29.3.2016	-	300,000	-	300,000
			30.3.2006-29.3.2007	30.3.2007-29.3.2016	-	300,000	-	300,000
			30.3.2006-29.3.2008	30.3.2008-29.3.2016	-	300,000	-	300,000
			30.3.2006-29.3.2009	30.3.2009-29.3.2016	-	300,000	-	300,000
彭江先生	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	200,000	-	(200,000)	-
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	200,000	-	(200,000)	-
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	200,000	-	(200,000)	-
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	200,000	-	(200,000)	-
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	750,000	-	(750,000)	-
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	750,000	-	(750,000)	-
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	750,000	-	(750,000)	-
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	750,000	-	(750,000)	-
13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	250,000	-	-	250,000	
		13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	250,000	-	-	250,000	
		13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	250,000	-	-	250,000	
		13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	250,000	-	-	250,000	
13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	125,000	-	-	125,000	
		13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	125,000	-	-	125,000	
		13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	125,000	-	-	125,000	
		13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	125,000	-	-	125,000	
王輝先生	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	250,000	-	-	250,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	250,000	-	-	250,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	250,000	-	-	250,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	250,000	-	-	250,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	875,000	-	-	875,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	875,000	-	-	875,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	875,000	-	-	875,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	875,000	-	-	875,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006-29.3.2016	-	250,000	-	250,000
			30.3.2006-29.3.2007	30.3.2007-29.3.2016	-	250,000	-	250,000
			30.3.2006-29.3.2008	30.3.2008-29.3.2016	-	250,000	-	250,000
			30.3.2006-29.3.2009	30.3.2009-29.3.2016	-	250,000	-	250,000
唐振明博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	80,000	-	-	80,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	80,000	-	-	80,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	80,000	-	-	80,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	80,000	-	-	80,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	650,000	-	-	650,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	650,000	-	-	650,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	650,000	-	-	650,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	650,000	-	-	650,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006-29.3.2016	-	200,000	-	200,000
			30.3.2006-29.3.2007	30.3.2007-29.3.2016	-	200,000	-	200,000
			30.3.2006-29.3.2008	30.3.2008-29.3.2016	-	200,000	-	200,000
			30.3.2006-29.3.2009	30.3.2009-29.3.2016	-	200,000	-	200,000
其他僱員	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	1,697,500	-	200,000	1,897,500
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	1,697,500	-	200,000	1,897,500
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	1,697,500	-	200,000	1,897,500
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	1,697,500	-	200,000	1,897,500
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	7,275,000	-	750,000	8,025,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	7,275,000	-	750,000	8,025,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	7,275,000	-	750,000	8,025,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	7,275,000	-	750,000	8,025,000
	30.3.2006	0.97港元	無	30.3.2006-29.3.2016	-	3,100,000	-	3,100,000
			30.3.2006-29.3.2007	30.3.2007-29.3.2016	-	3,100,000	-	3,100,000
			30.3.2006-29.3.2008	30.3.2008-29.3.2016	-	3,100,000	-	3,100,000
			30.3.2006-29.3.2009	30.3.2009-29.3.2016	-	3,100,000	-	3,100,000
客戶	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	2,000,000	-	-	2,000,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	2,000,000	-	-	2,000,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	2,000,000	-	-	2,000,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	2,000,000	-	-	2,000,000
					62,810,000	15,400,000	-	78,210,000
於年末可行使								50,957,500



# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃一續

於截至二零零五年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及僱員授出購股之變動概述如下：

購股權持有人 類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	購股權數目		
					於二零零六年 一月一日 尚未行使	於年內 重新分類	
<b>董事：</b>							
陳宇紅博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	300,000	-	300,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	300,000	-	300,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	300,000	-	300,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	300,000	-	300,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	1,250,000	-	1,250,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	1,250,000	-	1,250,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	1,250,000	-	1,250,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	1,250,000	-	1,250,000
彭江先生	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	200,000	-	200,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	200,000	-	200,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	200,000	-	200,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	200,000	-	200,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	750,000	-	750,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	750,000	-	750,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	750,000	-	750,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	750,000	-	750,000
邱達根先生	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	250,000	-	250,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	250,000	-	250,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	250,000	-	250,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	250,000	-	250,000
崔輝博士	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	125,000	-	125,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	125,000	-	125,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	125,000	-	125,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	125,000	-	125,000
王輝先生	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	250,000	-	250,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	250,000	-	250,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	250,000	-	250,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	250,000	-	250,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	875,000	-	875,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	875,000	-	875,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	875,000	-	875,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	875,000	-	875,000
唐振明博士	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	80,000	-	80,000
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	80,000	-	80,000
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	80,000	-	80,000
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	80,000	-	80,000
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	650,000	-	650,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	650,000	-	650,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	650,000	-	650,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	650,000	-	650,000
					18,920,000	-	18,920,000
其他僱員	13.8.2003	0.58港元	13.8.2003-12.8.2004	13.8.2004-12.8.2013	1,830,000	(132,500)	1,697,500
			13.8.2003-12.8.2005	13.8.2005-12.8.2013	1,830,000	(132,500)	1,697,500
			13.8.2003-12.8.2006	13.8.2006-12.8.2013	1,830,000	(132,500)	1,697,500
			13.8.2003-12.8.2007	13.8.2007-12.8.2013	1,830,000	(132,500)	1,697,500
	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	7,275,000	-	7,275,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	7,275,000	-	7,275,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	7,275,000	-	7,275,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	7,275,000	-	7,275,000
客戶	13.5.2004	0.65港元	無	13.5.2004-12.5.2014	2,000,000	-	2,000,000
			13.5.2004-12.5.2005	13.5.2005-12.5.2014	2,000,000	-	2,000,000
			13.5.2004-12.5.2006	13.5.2006-12.5.2014	2,000,000	-	2,000,000
			13.5.2004-12.5.2007	13.5.2007-12.5.2014	2,000,000	-	2,000,000
					63,340,000	(530,000)	62,810,000
於年末可行使							31,405,000

於該兩年內，概無行使或註銷任何購股權。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 36. 購股權計劃—續

概無任何購股權於兩年內行使或註銷。於二零零六年三月三十日授出之購股權之估計公平值介乎0.34港元至0.41港元，並根據二項式期權定價模型計算。輸入該模型之項目載述如下：

授出日期之股價	0.97港元
行使價	0.97港元
預期波幅	41.55%
到期時限	10年
無風險比率	4.53%
預期股息率	1.3%

預期波幅乃根據本公司260日期間之股價歷史波幅而釐定。

本集團於截至二零零六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4,145,000元(二零零五年：人民幣3,617,000元)。

## 37. 退休福利計劃

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

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

年內，於收益表所載之退休福利總成本為人民幣6,931,000元(二零零五年：人民幣3,214,000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。僱主不可利用沒收之供款以減低現行所需供款。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 38. 關連人士交易

(i) 於本年內，本集團與下列公司曾進行以下交易：

	附註	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
為下列公司之管理系統軟件發展及 技術項目提供軟件及安裝服務			
– CNSS之一名客戶	(a)及(b)	–	1,374
– 鄭州中軟信息技術有限公司 (「中軟鄭州」)	(c)	10	–
– 中軟武漢	(d)	1,768	–
提供技術開發服務			
– CNSS	(a), (b)及(vii)	1,711	–
– CS&S(HK)	(e)(vii)	320	–
提供資訊科技外包服務			
– 微軟	(f)(ix)	4,775	–
– Microsoft (China) Co., Ltd.	(f)(ix)	49,707	–
分包成本			
– 中軟鄭州	(c)(viii)	190	243
– 中軟武漢	(d)	800	–
– 山東中軟信息技術有限公司(「山東中軟」)	(c)	97	96
– CNSS	(a)及(b)	–	88
租金開支			
– CNSS	(a)及(b)	4,364	2,889
– 中國計算機軟件與技術服務 總公司(「中軟總公司」)	(g)	–	118

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 38. 關連人士交易—續

附註

- (a) CNSS為本公司一名主要股東之控股公司。
  - (b) 本公司董事崔輝先生亦為CNSS董事。
  - (c) 中軟鄭州及山東中軟均為CNSS之附屬公司。
  - (d) 中軟武漢為本集團之聯營公司。
  - (e) CS&S (HK) 為本公司股東。
  - (f) 微軟為本公司系列A優先股持有人。Microsoft (China) Co., Ltd 為微軟之附屬公司。
  - (g) 中軟總公司於二零零四年八月十九日至二零零四年九月三十日期間為本公司一位主要股東之控股公司，並於二零零四年一月一日至二零零四年八月十八日期間為本公司一間附屬公司之少數股東。截至二零零四年十二月三十一日止年度內，CNSS收購中軟總公司，並根據二零零四年八月十八日訂立之收購協議，接管中軟總公司之資產及負債，故其後於二零零五年四月二十五日，中軟總公司根據中國法律而撤銷註冊。
- (ii) 根據中軟總公司與本公司於二零零三年十二月二十日訂立之商標許可權協議(「商標許可權協議」)，中軟總公司以代價人民幣2,000,000元向本公司授予獨家權利，在中國使用商標許可權協議所界定之中軟總公司計算機培訓中心商標，為期二十五年，待有關商標於中國商標局註冊後作實。上述款項(倘註冊失敗可退回)已付予中軟總公司，已包括於二零零五年十二月三十一日之關連公司欠款。於年內，CNSS自商標局取得商標註冊證書。註冊有效期由二零零六年三月二十一日至二零一六年三月二十日。因此，一間關連公司之欠款人民幣2,000,000元乃重新分類為二零零六年綜合資產負債表之商標使用權。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 38. 關連人士交易—續

- (iii) 根據CNSS之附屬公司CS&S (HK)與Chinasoft (HK)於二零零五年四月二十八日訂立之協議，Chinasoft (HK)向CS&S (HK)收購中軟資源北京註冊資本之51%股權。收購之代價乃透過向CS&S (HK)配發及發行58,120,755股每股面值0.05港元之本公司新股份而獲支付。收購於二零零五年七月十八日完成。由於CS&S (HK)屬本公司之關連人士(定義見創業板上市規則)，根據創業板上市規則，該項收購構成本公司之關連交易。本公司之獨立非執行董事認為，收購之條款對本公司及其股東整體而言屬公平合理，而該項收購已於二零零五年六月二十二日舉行之股東特別大會上獲獨立股東通過。
- (iv) 根據CNSS之附屬公司CS&S (HK)與Chinasoft (HK)於二零零五年十一月十五日訂立之協議，Chinasoft (HK)有條件同意向CS&S (HK)收購中軟資源北京註冊資本之餘下49%股權。收購之代價將以現金最多合共人民幣43,556,000元(相等於41,881,000港元)支付，惟須若干條件獲得達成。收購已於年內完成。由於CS&S (HK)屬本公司之關連人士(定義見創業板上市規則)，根據創業板上市規則，該項收購構成本公司之關連交易。本公司之獨立非執行董事認為，收購之條款對本公司及其股東整體而言屬公平合理，而該項收購已於二零零五年十二月二十八日舉行之股東特別大會上獲獨立股東通過。
- (v) 根據北京中軟與CNSS於二零零五年六月一日訂立之租約，北京中軟向CNSS預先支付租金人民幣866,000元，以租賃辦公室物業，由二零零六年四月一日起至二零零七年三月三十一日止。於二零零五年十二月三十一日，就呈報而言，預付之租金乃分析為非流動資產人民幣216,000元，以及流動資產人民幣650,000元，並於綜合資產負債表內列入貿易及其他應收賬款內。預付租賃付款於年內計為支出。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 38. 關連人士交易—續

- (vi) 根據北京中軟賽博中文信息技術有限責任公司(「北京賽博」，為CNSS聯營公司)與北京中軟於二零零五年十二月一日訂立之協議，北京中軟向北京賽博墊付貸款人民幣1,450,000元，由二零零五年十二月一日起至二零零六年五月三十一日止為期六個月。該貸款為無抵押、不付息，並由北京賽博於二零零六年三月悉數償還。
- (vii) 於年內，中軟廣州及Chinasoft Resource (International) Limited分別向CNSS及CS&S (HK)提供人民幣1,711,000元及人民幣320,000元之技術開發服務。於二零零六年十二月三十一日，人民幣1,711,000元乃計入綜合資產負債表之關連公司之貿易應收賬款。
- (viii) 年內，CNSS之附屬公司中軟鄭州向北京中軟提供分包服務人民幣190,000元(二零零五年：人民幣243,000元)。於二零零六年十二月三十一日，人民幣190,000元(二零零五年：人民幣68,000)之款項乃列入綜合資產負債表內之應付一間關連公司貿易賬款(二零零五年：貿易及其他應付賬款)內。
- (ix) 於二零零五年九月，本公司與微軟訂立為期三年之商業協議。根據商業協議，本公司與微軟同意利用若干微軟軟件產品帶動與軟件解決方案有關之收益，並助本公司發展其於中國之資訊科技服務業務。由於微軟於二零零六年一月六日認購A類優先股而成為本公司之關連人士(定義見創業板上市規則)，根據創業板上市規則，商業協議項下進行之交易構成本公司之非豁免持續關連交易。本公司獨立非執行董事認為，該協議項下擬進行之持續關連交易乃按照本集團日常業務過程中及一般商業條款訂立，而商業協議之條款乃公平合理及符合本公司及股東之整體利益。上述事項獲獨立股東在本公司於二零零五年十二月二十八日舉行之股東特別大會上批准。

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

- (x) 於年內，本公司與微軟訂立為期五年之全球主服務協議（「全球主服務協議」），為本集團之附屬公司於提供資訊科技外包服務時提供協定一般條款及條件之框架。本集團之附屬公司根據全球主服務協議向微軟進行之每項計劃將須遵守費用金額之特定條款、計劃詳情及預計時間表。由於微軟為本公司之關連人士（定義見創業板上市規則），根據創業板上市規則，訂立全球主服務協議及本集團之附屬公司進行之計劃將構成本公司之非豁免持續關連交易。本公司之獨立非執行董事認為全球主服務協議及其項下擬進行之交易乃按照本集團日常業務過程中及一般商業條款訂立，而截至二零一一年十二月三十一日止六個財政年度各年之全球主服務協議之條款及全球主服務協議項下擬進行之交易之年度上限乃公平合理及符合本公司及股東之整體利益。上述事項獲獨立股東在本公司於二零零六年十月二十七日舉行之股東特別大會上批准。於二零零六年十二月三十一日，人民幣9,381,000元之金額就向微軟及微軟（中國）有限公司提供資訊科技外包服務，列入綜合資產負債表之關連公司應收貿易賬款內。
- (xi) 於二零零六年八月，中軟資源北京向中軟資源北京、中軟資源上海、中軟資源深圳及Chinasoft Resource (International) Limited之董事嚴雋峯女士收購Chinasoft Resources (International) Limited已發行股本之全部權益，現金代價為1港元。

## 主要管理層人員之酬金

年內，董事及其他主要管理層成員之酬金載述如下：

	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元
短期僱員福利	5,085	3,448
購股權開支	1,244	1,257
	<b>6,329</b>	4,705

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

# 綜合財務報表附註

截至二零零六年十二月三十一日止年度

## 39. 結算日後事項

於二零零七年一月二日，本公司與Hinge Global Resource Inc. (「HGR」)及其股東訂立有條件買賣協議及補充協議，收購合共7,249,419股HGR股份，即當時HGR股份約96.61%。HGR及其附屬公司主要從事資訊科技外包業務。收購代價將以現金方式及最多482,625,000股之代價股份支付，總額不超過55,000,000美元(相等於約人民幣429,000,000元)。根據創業板上市規則，收購構成本公司之主要交易，並須獲獨立股東批准。

上述詳情載於本公司於二零零七年一月五日刊發之公佈。收購於綜合財務報表之批准日期尚未完成。



## 末期股息及暫停辦理股份過戶登記手續

董事會建議向股東派發截至二零零六年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.001港元(二零零五年：末期股息每股0.025港元)，合共約人民幣758,817元(二零零五年：人民幣18,309,000元)。

本公司將於二零零七年五月十四日至二零零七年五月十六日(包括首尾兩天在內)暫停辦理股份過戶登記手續。如欲符合獲派末期股息之資格，所有股票連同有關過戶表格，最遲須於二零零七年五月十一日下午四時三十分前交回本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心46樓)。待股東於即將舉行之股東週年大會上批准末期股息後，有關股息單將於二零零七年六月八日寄發予股東。

於本公佈日，本公司有三名執行董事陳宇紅博士、王暉先生及唐振明博士；有五名非執行董事，分別為唐敏女士（主席）、崔輝博士、邱達根先生、陳永正先生及劉征先生；有三名獨立非執行董事何寧先生、曾之杰先生及梁永賢博士。

本公佈將於其刊登日期起計最少一連七天於創業板網頁「最新公司公告」一欄刊登。