

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



KINGDEE INTERNATIONAL SOFTWARE GROUP COMPANY LIMITED

金蝶國際軟件集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股票號碼：268)

截至二零二三年六月三十日止六個月之

中期業績公佈

金蝶國際軟件集團有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）謹此公佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績如下：

截至二零二三年六月三十日止六個月的財務摘要

- 收入較二零二二年同期增長約 16.8% 至約人民幣 2,565,850,000 元
- 于二零二三年上半年，本公司權益持有人應佔當期虧損約人民幣 283,535,000 元（二零二二年同期虧損約人民幣 356,441,000 元）
- 于二零二三年上半年，本公司權益持有人應佔之每股基本虧損約人民幣 8.23 分（二零二二年同期每股基本虧損約人民幣 10.38 分）

業務回顧及展望

一、公司財務表現

二零二三年上半年，本集團繼續推進雲訂閱服務模式轉型，雲服務業務實現收入同比增長 21.5%，占集團收入約 79.5%。金蝶雲訂閱服務年經常性收入（ARR）約為人民幣 25.4 億元，同比增長 36.3%，雲訂閱服務相關的合同負債實現同比增長 34.4%。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得收入約人民幣 2,565,850,000 元，較二零二二年同期增長約 16.8%（二零二二年同期：人民幣 2,196,656,000 元）。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司權益持有人當期應占虧損約為人民幣 283,535,000 元（二零二二年同期本公司權益持有人應占虧損約人民幣 356,441,000 元），虧損同比縮窄約 20.5%，系公司長期發展雲訂閱模式，經營質量提升所致。

本公司權益持有人應占當期虧損之每股基本虧損約人民幣 8.23 分。（二零二二年同期：每股基本虧損約人民幣 10.38 分）。

本公司來自經營活動產生的淨現金流出約為人民幣 168,887,000 元。（二零二二年同期淨現金流出約人民幣 179,869,000 元）。

二、戰略摘要

金蝶始終堅持「平台+人財稅+生態」戰略，以「全心全意為企業服務，與天下用戶共同成長」為使命，致力於成為「最值得託付的企業服務平台」，旨在幫助企業構建企業數字化業務能力（Enterprise Business Capability，簡稱「EBC」），助力企業韌性變革，實現高質量發展。

本集團主要戰略舉措包括：

1.平台：金蝶雲·蒼穹 PaaS 平台基於雲原生架構，以金蝶動態領域模型（KDDM）為技術核心，持續深化低代碼開發、集成、數據分析、主數據管理、流程管理、RPA、AI 等技術能力，打造一體化低代碼組裝式平台，釋放開發生產力，為企業業務能力平台構建奠定堅實技術底座，幫助企業快速響應瞬息萬變的市場需求。

2.人財稅+生態：金蝶秉承「一箭多星」的產品戰略，以金蝶雲·蒼穹 PaaS 平台為技術底座，打造領先的 SaaS 應用和解決方案並持續升級迭代運算，致力於構建一個共商、共建、共生的大生態。金蝶以設計與服務思維為導向，聯同諮詢、產品、實施與開發、渠道、服務等多樣化的生態力量，幫助客戶面對並解決全新時代背景下的企業管理的問題。

3.交付：金蝶堅持向雲訂閱服務模式轉型，聚焦產品，重新定義雲時代的交付模式和夥伴關係。金蝶將結合夥伴交付直簽和遠端交付等模式，引入戰略級交付夥伴，實現數字化應用高效、高質量地交付。

4.客戶成功：貫徹「全心全意為企業服務」的使命，基於金蝶客戶成功方法論的新一代全旅程體驗，賦能企業及企業人員實現「成功、成長、成就」。

三、公司業務摘要

作為全球領先、中國第一的企業管理雲 SaaS 公司，金蝶屢獲國內外知名研究機構認可，斬獲多項榮譽，包括：1) 入選 S&P Global 標準普爾公司「可持續發展年鑒（中國版）2023」，ESG 評分高居中國軟件企業第一；2) 獲得 IDC 2022 H2 SaaS EPM（企業績效管理雲）中國市場第一；3) 榮獲中國標準化領域國家級最高榮譽「中國標準創新貢獻獎」一等獎；4) 連續三年躋身 Gartner 高生產力 aPaaS 平台全球前十的中國廠商，獲中國第一；5) 位居 IDC 2022 中國製造業 PLM 公有雲市場第一；6) 連續 18 年穩居 IDC 中國成長型企業應用軟件市場佔有率第一；7) 金蝶星域工業互聯網平台入選工信部跨行業跨領域工業互聯網平台清單。

雲服務業務

報告期內，金蝶堅定執行雲訂閱服務模式轉型戰略，通過打造「一箭多星」產品矩陣滿足不同類型企業市場需求，雲服務業務保持快速增長，收入從二零二二年同期的人民幣 1,677,482,000 增長至人民幣 2,038,598,000 元，同比增長約 21.5%，占比集團收入約 79.5%。

(1) 持續搶佔大型企業市場，蒼穹 GPT 引領企業管理智能化變革

金蝶雲·蒼穹和金蝶雲·星瀚作為面向高端市場的主要產品，已成為助力大企業對標世界一流的最佳選擇。金蝶雲·蒼穹在數據與智能方面進一步強化了與生成式 AI 技術的融合創新，金蝶雲·蒼穹 GPT 大模型定位為最懂管理的企業級大模型平台，為企業利用大模型能力提供了完整工程技術方案，廣泛接入百度、微軟等通用大模型能力，提供能夠智能任務編排、無處不在嵌入式的 AI 助手新組裝能力，以及創意生成、知識引擎、分析洞察的新企業大腦。蒼穹 GPT 還具有多模型接入調度能力、支持企業個性化擴展、安全可靠等特點。同時，金蝶雲·星瀚 SaaS 場景與金蝶雲·蒼穹 GPT 大模型深度融合，融入豐富的業務場景，進而在人力、財稅、供應鏈、生態等應用中面向終端使用者提供生成式體驗，為管理者、專業崗位、員工、開發人員提供更智能的應用。

另外，金蝶雲·蒼穹目前已經完成對主流信創技術棧的適配。基於中國電子、中國電科、中科院、華為等四大信創體系實現與超過 100 家軟硬件廠商、300 個信創產品的兼容適配與認證許可，累計獲得專利 260 多項，獲得國家級獎項 6 項，參與「應用現代化技術能力成熟度評估模型標準」等多項行業標準的制定。

報告期內，金蝶雲·蒼穹和金蝶雲·星瀚雲服務合計錄得收入約人民幣 3.93 億元，同比增長約 38.3%。蒼穹和星瀚雲訂閱 ARR 同比增長約 95.9%，淨金額續費率（Net Dollar Retention，NDR）108%。期內簽約客戶 741 家，其中新簽客戶 297 家，包括中國建材集團、通威股份、科大訊飛、百麗時尚、山西國運、山西焦煤、廣東機場集團、廣東省交通集團、深業集團、齊心集團、西安航天自動化、立中集團等知名企業。截至報告期，金蝶雲已累計幫助 177 家企業完成國產化替代。

(2) 夯實中型企業市場領先地位，專精特新市場份額進一步提升

期內，金蝶雲·星空持續擴大研產供銷一體化和業財深度融合優勢，推出了 IPO 專項、新財稅、成本管理、透明車間、動態安全庫存、ERP+協同融合等創新應用，並總結提煉電子高科技、裝備製造、整車及零部件、金屬製品、日化日用、生命科學、化工新材、食品飲料、批發零售、現代農牧、餐飲、現代服務行業等十二大重點行業解決方案。金蝶雲·星空 PLM 雲、智能製造雲榮獲 e-works 年度智能製造優秀推薦產品。金蝶雲·星空旗艦版堅持智能化創新，實現了各類場景下更多數據應用創新，包括智能經營助手，智能銷售預測，供應鏈風險智能監控，大數據集市，智能供應鏈補貨等。金蝶雲·星空在專精特新市場持續突破，深度應用專精特新整體轉型框架，期內新簽專精特新企業超 600 家，市場份額進一步提升。

報告期內，金蝶雲·星空實現收入約 9.22 億元，同比增長約 17.3%。星空雲訂閱 ARR 同比增長約 28.6%，淨金額續費率（Net Dollar Retention，NDR）為 96%，客戶數達 3.4 萬家，新簽約松洋壓縮機、江蘇安防科技、中遠海運特種裝備製造、賽克瑞浦動力電池系統、捷泰新能源、碳一新能源、海爾盈康生命科技、三井化學複合塑膠、沃歌斯餐飲（Wagas）等客戶。

(3) 小微產品創新與生態共同發力，星辰持續高速增長

報告期內，金蝶雲·星辰全新發佈旗艦版產品，為小微工貿製造業客戶提供一體化產供銷解決方案。金蝶精斗雲發佈 2023 版，進一步強化智能財稅與數字化經營，同時升級雲原生技術架構，全面提升產品可靠性、易用性及用戶體驗。小微合作夥伴生態進一步發展壯大，營銷服務合作夥伴數量突破 2,000 家。圍繞金蝶雲·星辰的 ISV 生態已突破 50 家，蒼穹應用市場上架應用超過 60 款，小微 ISV 生態應用市場成交金額同比增長 80%。

期內，小微財務雲服務繼續保持快速增長，實現收入約 5.01 億元，同比增長約 31.8%，小微雲訂閱 ARR 同比增長約 45.0%；其中金蝶雲·星辰收入同比增長約 152.9%，淨金額續費率（Net Dollar Retention，NDR）上升至 89%。

(4) 開放共贏，金蝶生態圈持續擴容

期內，金蝶生態持續發力，與潤建股份、信華信、北大縱橫、大華國際等 5 家夥伴達成戰略合作，持續深化與畢馬威、安永、軟通動力、漢得信息的合作，構建並完善金蝶交付生態體系。

截至報告期，已有超 2,200 家 ISV 夥伴加盟金蝶，其中 147 家 ISV 夥伴基於蒼穹平台構建產品解決方案，覆蓋能源與資源、交通與物流、生命科學、流程製造、裝備製造、電子高科技、食品飲料、日化日用品、現代服務、金融與投資等 19 個行業，貫通企業「研-產-供-銷-服」的業務鏈。

(5) 持續深耕優勢行業，數治賦能高質量發展

期內，金蝶繼續聚焦核心優勢行業，用「數治」創新助推企業數字化轉型，實現高質量發展。煙草行業中標簽約全國統一煙草物流管控系統建設項目、常德煙草機械數字化製造平台建設項目等重點項目，訂單金額大幅增長。金蝶信科旗下「涇渭雲」數字信用服務調用量同比增長 56%，金蝶征信成功獲得專精特新認證，並通過國家高新技術企業認證。

(6) 以「徐少春個人號」為抓手，持續打磨金蝶客戶成功體系

「徐少春個人號」開創企業服務的先河，樹立了「全心全意為企業服務」的文化，貫穿客戶體驗全旅程。報告期內，「徐少春個人號」收到客戶表揚 385 條，服務投訴量同比下降 53%。同時，金蝶持續優化客戶成功體系，通過一系列的服務創新與變革，服務響應與處理的及時性得到大幅提升，持續維持較高客戶滿意度；極力打造金蝶雲社區成為線上服務平台，幫助更多的用戶自助互助解決問題。

企業資源管理計劃業務及其他

報告期內，企業資源管理計劃業務及其他業務收入同比增長約 1.6%，從去年同期的人民幣 519,174,000 元增至人民幣 527,252,000 元，大企業私有雲等信創相關收入同比增長較快。

投資性物業經營業務

截至二零二三年六月三十日，本集團持有投資性物業共計約人民幣 1,754,494,000 元（二零二二年十二月三十一日：人民幣 1,734,079,000 元）。在報告期內，本集團完全善用並出租部分北京金蝶軟件園，上海金蝶軟件園及深圳金蝶軟件園。因此，集團業績期內租金收入約為人民幣 34,584,000 元（二零二二年六月三十日：人民幣 33,644,000 元）。

金蝶國際軟件集團有限公司

金蝶國際軟件集團有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）謹此公佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績如下

簡明綜合中期財務狀況表

於二零二三年六月三十日

		未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
資產			
非流動資產			
不動產、工廠及設備	6	1,541,717	1,376,694
使用權資產	7	151,076	156,165
無形資產	6	1,270,794	1,192,375
投資性物業		1,754,494	1,734,079
聯營投資	8	436,642	421,593
遞延所得稅資產		44,386	38,826
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	9	931,914	931,164
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產		4,463	4,463
應收賬款及其他應收款	10	117,332	104,051
給予第三方貸款	10	97,955	63,081
長期銀行存款		1,820,000	1,725,000
		8,170,773	7,747,491
流動資產			
存貨		47,388	44,871
應收賬款及其他應收款	10	354,608	293,030
給予第三方貸款	10	265,445	268,274
合同資產		337,455	346,542
合同取得成本		517,865	393,871
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	9	80,034	66,255
已質押銀行存款		3,411	2,809
短期銀行存款		905,559	625,559
現金及現金等價物		1,071,870	1,942,735
		3,583,635	3,983,946
總資產		11,754,408	11,731,437

簡明綜合中期財務狀況表（續）

於二零二三年六月三十日

	附注	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
負債			
非流動負債			
借款	13	590,000	385,000
租賃負債	7	35,059	39,246
遞延所得稅負債		123,785	133,925
		748,844	558,171
流動負債			
應付帳款及其他應付款	12	801,210	899,496
合同負債		2,887,003	2,631,035
借款	13	117,500	85,000
租賃負債	7	20,792	24,648
當期所得稅負債		18,469	19,004
遞延收入		39,725	106,500
		3,884,699	3,765,683
總負債		4,633,543	4,323,854
淨資產		7,120,865	7,407,583
權益			
公司所有者權益			
股本	11	83,570	83,537
股本溢價	11	5,047,492	5,084,953
其他儲備		908,491	866,567
留存收益		946,761	1,230,296
		6,986,314	7,265,353
非控制性權益		134,551	142,230
總權益		7,120,865	7,407,583

簡明綜合中期損益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附注	未經審核 六月三十日止六個月	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
與客戶之間的合同產生的收入	14	2,565,850	2,196,656
銷售成本	15	<u>(977,080)</u>	<u>(865,848)</u>
毛利		<u>1,588,770</u>	<u>1,330,808</u>
銷售及推廣費用	15	(1,142,317)	(1,049,932)
行政費用	15	(238,954)	(233,952)
金融資產及合同資產減值損失淨額	15	(35,631)	(34,474)
研究及開發成本	15	(744,036)	(698,066)
其他收入及利得-淨額	16	<u>183,977</u>	<u>232,049</u>
經營虧損		<u>(388,191)</u>	<u>(453,567)</u>
財務收益		57,090	49,811
財務費用		<u>(9,895)</u>	<u>(2,056)</u>
財務收益-淨額		47,195	47,755
享有聯營投資的盈利份額-淨額	8	<u>15,436</u>	<u>3,545</u>
扣除所得稅前虧損		(325,560)	(402,267)
所得稅沖回	17	<u>13,562</u>	<u>13,410</u>
當期經營虧損		<u>(311,998)</u>	<u>(388,857)</u>
虧損歸屬於:			
本公司權益持有人		(283,535)	(356,441)
非控制性權益		<u>(28,463)</u>	<u>(32,416)</u>
		<u>(311,998)</u>	<u>(388,857)</u>
本公司權益持有人應占虧損的每股虧損 (以每股人民幣分計)			
- 基本	18	<u>(8.23)</u>	<u>(10.38)</u>
- 稀釋	18	<u>(8.23)</u>	<u>(10.38)</u>

簡明綜合中期綜合收益報表
截至二零二三年六月三十日止六個月

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
期內虧損	<u>(311,998)</u>	<u>(388,857)</u>
期後可能會重分類至損益的項目		
-外幣折算差額	<u>(3,589)</u>	<u>(3,947)</u>
當期其他綜合虧損	<u>(3,589)</u>	<u>(3,947)</u>
當期總綜合虧損	<u>(315,587)</u>	<u>(392,804)</u>
總綜合虧損歸屬於：		
-本公司權益持有人	(287,124)	(360,388)
-非控制性權益	<u>(28,463)</u>	<u>(32,416)</u>
	<u>(315,587)</u>	<u>(392,804)</u>

簡明綜合中期權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

(除非另有說明，否則所有金額按人民幣千元列示)

		未經審核						
		本公司權益持有人應佔						
附註	股本	股本溢價	其他儲備	留存收益	合計	非控制性權益	總權益	
	二零二三年一月一日結餘	83,537	5,084,953	866,567	1,230,296	7,265,353	142,230	7,407,583
	期內虧損	-	-	-	(283,535)	(283,535)	(28,463)	(311,998)
	其他綜合虧損							
	外幣折算差額	-	-	(3,589)	-	(3,589)	-	(3,589)
	綜合總虧損	-	-	(3,589)	(283,535)	(287,124)	(28,463)	(315,587)
	與權益持有者的交易							
	職工股份股權計劃:							
	-發行股份所得款	11	33	4,405	-	4,438	-	4,438
	股份獎勵計劃:							
	-職工服務價值	11	-	40,768	-	40,768	-	40,768
	-於歸屬時將股份轉移給獲獎勵人	11	-	(82,634)	79,866	(2,768)	-	(2,768)
	-股份獎勵計畫所購股份		-	-	(61,138)	(61,138)	-	(61,138)
	非控制性權益的資本投入		-	-	-	-	18,000	18,000
	與非控制性權益的交易		-	-	26,785	26,785	2,784	29,569
	全部與權益持有者的交易		33	(37,461)	45,513	8,085	20,784	28,869
	二零二三年六月三十日結餘	83,570	5,047,492	908,491	946,761	6,986,314	134,551	7,120,865

金蝶國際軟件集團有限公司

簡明綜合中期權益變動表（續）

截至二零二二年六月三十日止六個月

（除非另有說明，否則所有金額按人民幣千元列示）

	附註	本公司權益持有人應佔					非控制性權益	總權益
		股本	股本溢價	其他儲備	留存收益	合計		
二零二二年一月一日結餘		83,484	5,149,350	744,204	1,619,454	7,596,492	206,647	7,803,139
期內虧損		-	-	-	(356,441)	(356,441)	(32,416)	(388,857)
其他綜合盈利								
外幣折算差額		-	-	(3,947)	-	(3,947)	-	(3,947)
綜合總收益/（虧損）		-	-	(3,947)	(356,441)	(360,388)	(32,416)	(392,804)
與權益持有者的交易								
職工股份股權計劃：								
-發行股份所得款	11	150	21,116	-	-	21,266	-	21,266
股份獎勵計劃：								
-職工服務價值	11	-	61,334	-	-	61,334	-	61,334
-於歸屬時將股份轉移給獲獎勵人	11	-	(117,841)	117,841	-	-	-	-
-股份獎勵計畫所購股份		-	-	(81,341)	-	(81,341)	-	(81,341)
回購股份		-	-	(72,260)	-	(72,260)	-	(72,260)
註銷股份	11	(94)	(72,166)	72,260	-	-	-	-
與非控制性權益的交易	11	-	(192)	-	-	(192)	(91)	(283)
全部與權益持有者的交易		56	(107,749)	36,500	-	(71,193)	(91)	(71,284)
二零二二年六月三十日結餘		83,540	5,041,601	776,757	1,263,013	7,164,911	174,140	7,339,051

簡明綜合中期現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動的現金流量：		
經營產生的現金（不包括小貸業務向第三方貸款的淨現金流出）	(149,765)	(192,643)
小額信貸業務向第三方貸款的淨現金(流出)/流入	(8,318)	17,848
已付利息	(8,131)	(2,036)
已付所得稅	(2,673)	(3,038)
經營活動產生淨現金	(168,887)	(179,869)
投資活動的現金流量：		
購買不動產、工廠及設備	(221,205)	(79,248)
出售不動產、工廠及設備所得款	1,741	276
購買無形資產	(272,675)	(251,219)
收購子公司而支出的現金淨額	(4,000)	-
質押銀行存款以及短期銀行存款存入-淨額	(375,602)	(934,568)
已收利息	21,642	1,033
購買以公允價值計量且變動計入損益的金融資產	(70,016)	(125,500)
處置以公允價值計量且變動計入損益的金融資產所得款	28,856	675,519
投資物業付款	(23,103)	-
處置聯營公司所得款	-	18,855
投資活動所用淨現金	(914,362)	(694,852)
融資活動的現金流量：		
股份行權所得款	4,438	21,266
与非控制性權益的交易	46,000	211
借款所得款	295,000	50,000
償還借款	(57,500)	-
租賃付款的本金部分	(16,881)	(15,838)
購買股份獎勵計畫持有之股份支付款項	(61,138)	(81,341)
支付股權回購的款項	-	(72,260)
融資活動所用淨現金	209,919	(97,962)
現金及現金等價物淨減少	(873,330)	(972,683)
現金及現金等價物外幣折算差額	2,465	4,201
期初之現金及現金等價物	1,942,735	2,046,815
期終現金及現金等價物	1,071,870	1,078,333

簡明合併中期財務資料的選取附註

1. 一般資料

金蝶國際軟件集團有限公司（「本公司」）於一九九九年開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其辦事處地址為中華人民共和國（「中國」）廣東省深圳市南山區高新技術產業園科技南十二路2號，金蝶軟件園。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）的主要業務包括雲服務，包括企業雲服務、小微財務雲服務及行業雲服務；以及企業資源管理計劃業務及其他，其中包括：軟件產品的研發與銷售及硬件產品的銷售、安裝服務、軟件諮詢服務、維修服務、升級服務、其他支援服務及其他。

本公司的股份於二零零一年二月十五日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

除另有注明外，本簡明合併中期財務資料以人民幣千元列報。截至二零二三年六月三十日止年度的綜合財務報表已獲本公司董事會批准於二零二三年八月十七日發佈。

本簡明合併中期財務資料未經審核。

2. 呈報基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的該等未經審核簡明合併中期財務報表已根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。該等未經審核簡明合併中期財務報表應與截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱覽，該財務報表是根據國際財務報告準則編製的。

簡明合併中期財務資料的選取附註

3. 會計政策

除下列所述外，編製本未經審核簡明合併中期財務資料採用之會計政策與截至二零二二年十二月三十一止年度的財務報表所採用之會計政策一致。

(a) 本集團自二零二三年一月一日起開始的年度首次採納下列準則和修訂：

- 保險合同——國際財務報告準則第 17 號
- 會計估計的定義——國際會計準則第8號 (修訂)
- 與單一交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅——國際會計準則第 12 號 (修訂)
- 會計政策的披露——國際會計準則第 1 號 (修訂)及國際財務報告準則實施聲明第 2 號 (修訂)

上述修訂對前期確認的金額沒有任何影響，預計不會對本期或未來期間產生重大影響。

(b) 尚未生效及本集團尚未提前採納的新準則、修訂及解釋

生效時間

國際會計準則第 1 號 (修訂)	負債分類為流動負債或非流動負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第 1 號 (修訂)	附帶契約的非流動負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第 16 號(修訂)	售後租回中的租賃負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第 10 號 (修訂)及 國際會計準則第 28 號 (修訂)	投資者與其聯營企業或合資企業之間的資 產出售或出資	待定

以上新的會計準則及解釋已經發佈，這些準則及解釋在截至二零二三年六月三十日止六個月的報告期不是強制性的，也沒有被集團提前採用。經過管理層的初步評估，預計這些準則在當前或未來的報告期間和可預見的未來交易中不會對實體產生重大影響。

中期的所得稅以適用的全年預期應課稅溢利的應計稅率計算。

4. 估計

編制中期財務資料要求管理層對影響會計政策的應用和所報告資產和負債以及收支的數額作出判斷、估計和假設，實際結果或會與此等估計不同。

在編制此等未經審核簡明綜合中期財務資料時，管理層應用本集團會計政策時作出的重大判斷和估計不確定性的關鍵來源，與截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表所應用者相同。

簡明合併中期財務資料的選取附註

5. 分部資料

首席經營決策者被認為公司的執行董事。執行董事審核集團內部報告以評估經營分部的業績並分配資源。管理層根據該類報告釐定經營分部。

執行董事從產品角度研究業務狀況。本集團決定經營分部如下：

- 雲服務業務 - 包括企業雲服務、小微財務雲服務、行業雲服務

- 企業資源管理計劃業務及其他 - 包括軟件產品及硬件產品的銷售、軟件安裝服務、軟件諮詢服務、運維服務、升級服務及其他支持服務、及其他

- 投資性物業經營業務 - 投資性物業的經營

首席經營決策者基於各分部的經營利潤評估各分部的業績表現。本集團的主要業務均在中國。

簡明合併中期財務資料的選取附註

5. 分部資料 (續)

二零二三年六月三十日未經審核的分部資料如下：

	雲服務業務 人民幣千元	企業資源管理計劃業務及其他 人民幣千元	投資物業經營業務 人民幣千元	集團合計 人民幣千元
收入 (來自外部客戶的收入)	2,038,598	527,252	-	2,565,850
- 產品在某一時間點轉移	-	170,805	-	170,805
- 服務在某段時間轉移	2,038,598	356,447	-	2,395,045
經營 (虧損) / 盈利	(447,270)	28,810	30,269	(388,191)
財務費用	(7,911)	(1,984)	-	(9,895)
財務收益	44,470	12,620	-	57,090
財務收益-淨額	36,559	10,636	-	47,195
享有聯營投資的盈利份額-淨額	-	15,436	-	15,436
扣除所得稅前 (虧損) / 利潤	(410,711)	54,882	30,269	(325,560)
所得稅沖回 / (費用)	20,477	(4,483)	(2,432)	13,562
分部結果	(390,234)	50,399	27,837	(311,998)
折舊及攤銷	169,859	65,771	-	235,630
金融資產和合同資產的淨減值損失	617	35,014	-	35,631
以股份為基礎的支付	33,754	7,014	-	40,768

簡明合併中期財務資料的選取附註

5. 分部資料 (續)

二零二二年六月三十日未經審核的分部資料如下：

	雲服務業務 人民幣千元	企業資源管理計劃業務及其他 人民幣千元	投資物業經營業務 人民幣千元	集團合計 人民幣千元
收入 (來自外部客戶的收入)	1,677,482	519,174	-	2,196,656
- 產品在某一時間點轉移	-	175,469	-	175,469
- 服務在某段時間轉移	1,677,482	343,705	-	2,021,187
經營 (虧損) / 盈利	(514,880)	27,669	33,644	(453,567)
財務費用	(1,528)	(528)	-	(2,056)
財務收益	37,333	12,478	-	49,811
財務收益-淨額	35,805	11,950	-	47,755
享有聯營投資的盈利份額-淨額	-	3,545	-	3,545
扣除所得稅前 (虧損) / 利潤	(479,075)	43,164	33,644	(402,267)
所得稅沖回 / (費用)	22,816	(6,042)	(3,364)	13,410
分部結果	(456,259)	37,122	30,280	(388,857)
折舊及攤銷	145,431	59,263	-	204,693
金融資產和合同資產的淨減值損失	3,082	31,392	-	34,474
以股份為基礎的支付	52,974	8,360	-	61,334

簡明合併中期財務資料的選取附註

5. 分部資料 (續)

本公司歸屬於開曼群島但集團主要業務在中國。截至二零二三年六月三十日止，來自中國境內的外部客戶的總收入為人民幣 2,545,417,000 元 (二零二二年同期：人民幣 2,179,205,000 元)，來自海外的外部客戶收入為人民幣 20,433,000 元 (二零二二年同期：人民幣 17,451,000 元)。

截至二零二三年和二零二二年六月三十日止年度集團未有單一客戶對集團的收入貢獻超過 10%。

簡明合併中期財務資料的選取附註

6. 不動產、工廠、設備及無形資產

(a) 不動產、工廠、設備

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
一月一日期初賬面淨值	1,376,694	1,044,880
增添	193,423	91,166
處置	(2,165)	(324)
折舊	<u>(26,235)</u>	<u>(27,071)</u>
六月三十日期終賬面淨值	<u>1,541,717</u>	<u>1,108,651</u>

(b) 無形資產

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
一月一日期初賬面淨值	1,192,375	1,037,366
增添	271,588	250,687
攤銷	<u>(193,169)</u>	<u>(161,177)</u>
六月三十日期終賬面淨值	<u>1,270,794</u>	<u>1,126,876</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

7. 租賃

本附注提供關於本集團作為承租人的租賃信息。

(a) 財務狀況表內確認的金額

財務狀況表顯示了與租賃有關的下列金額：

	未經審核	
	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 六月三十日 人民幣千元
使用權資產		
土地使用權 (i)	99,557	136,927
房屋	<u>51,519</u>	<u>63,644</u>
	<u>151,076</u>	<u>200,571</u>
租賃負債		
流動	20,792	26,658
非流動	<u>35,059</u>	<u>47,184</u>
	<u>55,851</u>	<u>73,842</u>

截至二零二三年六月三十日止，使用權資產增加人民幣 11,732,000 元。

- (i) 本集團與中國內地政府訂有土地契約。土地使用權位於中華人民共和國境內，租期為 29 年至 40 年，供自用。

簡明合併中期財務資料的選取附註

7. 租賃（續）

(b) 損益表內確認的金額

損益表列示的下列金額與租賃有關：

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
使用權資產的折舊費用		
土地使用權	1,859	2,161
房屋	14,367	14,284
	<u>16,226</u>	<u>16,445</u>
利息費用（計入財務費用）	1,681	1,984
與未作為短期租賃列示的低價值資產租賃相關的費用	5,961	6,322

截至二零二三年六月三十日止因租賃發生的現金流出合計為人民幣 23,984,000 元（截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣 22,476,000 元）。

(c) 本集團的租賃活動及其會計處理

本集團出租多處辦公室。租賃合同通常是固定期限，1 年至 8 年不等，還可能包含下文(d)所述的續租選擇權。

租賃條款是在單獨的基礎上協商的，包含各種不同的條款和條件。除出租人持有的租賃資產的擔保權益外，租賃協議不附加任何契約。租賃資產不得作為借款擔保。

(d) 續租選擇權和終止租賃選擇權

本集團的多處辦公室租賃包含續租選擇權和終止租賃選擇權，以在本集團經營所用的資產管理方面最大程度地提高運營的靈活性。本集團持有的大部分續租選擇權和終止租賃選擇權僅由本集團行使，而非由相應的出租人行使。

簡明合併中期財務資料的選取附註

8. 聯營投資

聯營投資的帳面價值在截至二零二三年六月三十日止六個月內變動如下：

	未經審核
	六月三十日止六個月
	二零二三年
	人民幣千元
期初金額	421,593
增添	-
處置	(387)
享有聯營投資的盈利份額 - 淨額	<u>15,436</u>
期末金額	<u>436,642</u>

本集團所有聯營公司均為非上市公司，並在中國大陸經營。

簡明合併中期財務資料的選取附註

9. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

(a) 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產分類

於二零二三年六月三十日，本集團將以下金融資產劃分為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產：

- 不符合攤余成本或公允價值變動計入其他綜合收益計量標準的債務投資
- 為交易而持有的股權投資，以及
- 本集團沒有選擇通過公允價值變動計入其他綜合收益計量的股權投資

以公允價值計量且變動計入損益的金融資產包括以下內容：

於二零二三年六月三十日	未經審核			
	第一層 (i) 人民幣千元	第二層 (i) 人民幣千元	第三層 (i) 人民幣千元	合計 人民幣千元
指定公允價值變動進入損益的投資				
資產管理產品 (ii)	-	-	38,083	38,083
上市股權投資	41,951	-	-	41,951
非上市股權投資	-	-	931,914	931,914
	<u>41,951</u>		<u>969,997</u>	<u>1,011,948</u>
減:非流動部分	-	-	(931,914)	(931,914)
流動部分	<u>41,951</u>	-	<u>38,083</u>	<u>80,034</u>
於二零二二年十二月三十一日	經審核			
	第一層 (i) 人民幣千元	第二層 (i) 人民幣千元	第三層 (i) 人民幣千元	合計 人民幣千元
指定公允價值變動進入損益的投資				
資產管理產品 (ii)	-	-	19,201	19,201
上市股權證券	47,054	-	-	47,054
非上市股權投資	-	-	931,164	931,164
	<u>47,054</u>	-	<u>950,365</u>	<u>997,419</u>
減:非流動部分	-	-	(931,164)	(931,164)
流動部分	<u>47,054</u>	-	<u>19,201</u>	<u>66,255</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

9. 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产（續）

(i) 根據在評估公允價值的估值技術中所運用到的輸入的層級，分析本集團於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日按公允價值入帳的金融工具。這些輸入按照公允價值層級歸類為如下三層：

- 相同資產或負債在活躍市場的報價（未經調整）（第 1 層）。
- 除了第 1 層所包括的報價外，該資產和負債的可觀察的其他輸入，可為直接（即例如價格）或間接（即源自價格）（第 2 層）。
- 資產和負債並非依據可觀察市場資料的輸入（即非可觀察輸入）（第 3 層）。

沒有在活躍市場買賣的金融工具（例如場外衍生工具）的公允價值利用估值技術厘定。估值技術儘量利用可觀察市場資料（如有），儘量少依賴主體的特定估計。如計算一金融工具的公允價值所需的所有重大輸入為可觀察資料，則該金融工具列入第 2 層。

如一項或多項重大輸入並非根據可觀察市場資料，則該金融工具列入第 3 層。

用以估值金融工具的特定估值技術包括：

- 同類型工具的市場報價或交易商報價。
- 貼現現金使用分析。

(ii) 這表示本集團對商業銀行和國有金融機構發行的各種財富管理產品的投資。這些產品的有效期為 2 個月至 30 個月。他們的預期年回報率在 2.00% 至 2.85% 之間。沒有一項理財產品投資佔集團總資產的 5% 以上。這些投資的公允價值是基於收入法確定的。

簡明合併中期財務資料的選取附註

9. 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产（續）

(b) 截至二零二三年六月三十日第三層金融工具的變動如下：

	未經審核 以公允價值計量且其變動 計入損益的金融資產 人民幣千元
於二零二三年一月一日	950,365
增加	48,150
處置	(28,856)
在損益確認的利得	338
於二零二三年六月三十日	<u>969,997</u>
損益表中確認的年度未實現利得的變動	<u>83</u>
	未經審核 以公允價值計量且其變動 計入損益的金融資產 人民幣千元
於二零二二年一月一日	1,661,076
增加	125,500
處置	(675,519)
在損益確認的利得	41,579
於二零二二年六月三十日	<u>1,152,636</u>
損益表中確認的年度未實現利得的變動	<u>35,418</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

10. 應收賬款與其他應收款，及給予第三方貸款

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
應收賬款 (a)	281,317	269,548
減：應收款減值準備	(147,566)	(140,244)
應收賬款-淨額	133,751	129,304
應收票據	49,546	39,209
向雇員提供備用金	6,561	5,414
預付款	55,946	48,841
增值稅退稅	17,817	17,940
應收利息	129,871	79,924
應收關連方款項（附注20(c)）	24,896	22,070
應收非控股權益	40,415	37,619
其他	31,220	33,284
減：其他應收款減值準備(預付款項除外)	(18,083)	(16,524)
	471,940	397,081
減去：非流動部分	(117,332)	(104,051)
流動部分	354,608	293,030
給予第三方貸款 (b)		
-流動部分	265,445	268,274
-非流動部分	97,955	63,081
	363,400	331,355

簡明合併中期財務資料的選取附註

10. 應收賬款與其他應收款，及給予第三方貸款（續）

- (a) 本集團在銷售合同中對應收賬款無確定信用期，但客戶通常在一至三個月內支付款項。應收賬款賬齡分析如下：

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
0 - 90 天	106,839	99,724
91 - 180 天	10,192	11,459
181 - 360 天	14,361	14,690
超過 360 天	149,925	143,675
	<u>281,317</u>	<u>269,548</u>

(b) 給予第三方貸款

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
給予第三方貸款	367,070	334,702
減：貸款減值準備	(3,670)	(3,347)
給予第三方貸款-淨值	363,400	331,355
減：非流動部分	(97,955)	(63,081)
流動部分	<u>265,445</u>	<u>268,274</u>

給予第三方貸款為小額信貸業務產生的貸款，貸款年利率在 4.28%到 24.00% (二零二二年十二月三十一日：4.28%到 24.00%)之間，並在與客戶商定的固定期間內償還，且均以人民幣計價。

該給予第三方貸款的公允價值與其帳面價值接近。本年計提的應收利息在十二個月內到期，並列賬於應收利息中。

本集團考慮在資產最初確認時發生違約的可能性，以及在整個報告期間信貸風險是否持續顯著增加。為了評估信用風險是否顯著增加，本集團將資產在報告日期發生違約的風險與初始確認日期發生違約的風險進行比較。

簡明合併中期財務資料的選取附註

10. 應收賬款與其他應收款，及給予第三方貸款（續）

(b) 給予第三方貸款（續）

本集團通過對具有類似信用風險特徵的貸款進行分組，共同對第三方貸款進行了預期的信用損失評估。在截至二零二三年六月三十日和二零二二年六月三十日的六個月中，大多數貸款處於第一階段，並且這兩個期間的貸款信用質量均未發生重大變化。

11. 股本及股本溢價

	未經審核			
	股本數目 (千股)	股份帳面值 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零二三年一月一日結餘	3,474,399	83,537	5,084,953	5,168,490
僱員購股權計劃				
-發行股份所得款	1,929	33	4,405	4,438
股份獎勵計劃				
-雇員服務價值	-	-	40,768	40,768
-於歸屬時將股份轉移				
給獲獎勵人	-	-	(82,634)	(82,634)
二零二三年六月三十日結餘	<u>3,476,328</u>	<u>83,570</u>	<u>5,047,492</u>	<u>5,131,062</u>
二零二二年一月一日結餘	3,472,181	83,484	5,149,350	5,232,834
僱員購股權計劃				
-發行股份所得款	7,270	150	21,116	21,266
股份獎勵計劃				
-雇員服務價值	-	-	61,334	61,334
-於歸屬時將股份轉移				
給獲獎勵人	-	-	(117,841)	(117,841)
註銷股份	(4,641)	(94)	(72,166)	(72,260)
與非控制性權益的交易	-	-	(192)	(192)
二零二二年六月三十結餘	<u>3,474,810</u>	<u>83,540</u>	<u>5,041,601</u>	<u>5,125,141</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

12. 應付賬款及其他應付款

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
應付賬款(a)和(b)	19,287	19,500
應付票據	8,454	23,805
應付薪金及員工福利	172,499	267,861
應付保證金	165,422	169,407
預提費用	241,332	209,492
應付工程款(c)	133,997	127,071
未支付的股權購買對價	10,112	18,112
其他	50,107	64,248
	<u>801,210</u>	<u>899,496</u>

(a) 應付賬款及其他應付款之公允價值接近彼等帳面價值。本公司之於本集團應付賬款及其他應付款項之帳面價值主要以人民幣計價。

(b) 於二零二三年六月三十日和二零二二年十二月三十一日，應付賬款的賬齡分析如下：

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
0-180 天	13,277	18,721
181- 360 天	5,235	42
超過 360 天	775	737
	<u>19,287</u>	<u>19,500</u>

(c) 主要是本集團就與深圳金蝶軟件園二期工程有關的建築費用而應付建築公司的款項。

簡明合併中期財務資料的選取附註

13. 借款

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
非流动		
銀行借款-無抵押	687,500	400,000
长期銀行借款的短期部分	<u>(97,500)</u>	<u>(15,000)</u>
	<u>590,000</u>	<u>385,000</u>
流动		
銀行借款-無抵押	20,000	70,000
非流动借款的流动部分	<u>97,500</u>	<u>15,000</u>
	<u>117,500</u>	<u>85,000</u>

與二零二三年六月三十日和二零二二年十二月三十一日，本集團的借款償還情況如下：

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
一年以內	117,500	85,000
一年至兩年	94,000	85,000
兩年至五年	<u>496,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>707,500</u>	<u>470,000</u>

本集團借款的賬面金額以下列貨幣為單位：

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
人民幣	<u>707,500</u>	<u>470,000</u>

本集團的銀行借款實際年利率在 2.80% 至 2.90% 之間。

簡明合併中期財務資料的選取附註

13. 借款（續）

借款以浮動利率計算，本集團借款對利率變動的風險敞口及資產負債表日的合同重新定價日期在 1 個月- 35 個月內（二零二二年十二月三十一日：1-5 年內）

當前借款的帳面價值接近其公允價值，因為使用當前借款利率貼現的影響並不顯著。

14. 與客戶之間的合同產生的收入

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
雲服務業務	2,038,598	1,677,482
- 企業雲服務	1,404,558	1,161,330
- 小微財務雲服務	501,028	380,235
- 行業雲服務	133,012	135,917
企業資源管理計劃業務及其他	527,252	519,174
- 軟件及硬件產品銷售的收入	170,805	175,469
- 提供軟件安裝、運維服務及其他的收入	356,447	343,705
	2,565,850	2,196,656

簡明合併中期財務資料的選取附註

15. 按性質分類的費用

重要費用項目分析如下：

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
研究及開發成本		
已支出金額	829,188	794,806
減：資本化之開發成本	(270,811)	(249,063)
加：資本化之開發成本攤銷	185,659	152,323
	<u>744,036</u>	<u>698,066</u>
職工福利開支	2,026,722	1,906,823
減：包含於研究及開發成本之金額	(555,158)	(529,464)
	<u>1,471,564</u>	<u>1,377,359</u>
外包服務費	234,217	232,020
消耗存貨及雲服務器租賃成本	93,039	102,067
不動產、工廠及設備折舊（附注 6(a)）	26,235	27,071
使用權資產折舊（附注 7(b)）	16,226	16,445
商標、電腦軟件及著作權及客戶關係攤銷	7,510	8,854
金融資產及合同資產減值損失淨額	<u>35,631</u>	<u>34,474</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

16. 其他收入及利得-淨額

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
其他收入		
增值稅退還	52,513	56,449
增值稅進項稅加計扣除	6,270	6,090
政府課題研究	76,798	56,425
租金收入-淨值	34,584	33,644
	170,165	152,608
其他利得		
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		
已實現淨(損失)/收益及未實現淨收益	(4,765)	47,806
衍生金融工具已實現淨收益及未實現淨(損失)	-	(869)
外幣匯率變動利得	2,183	1,435
股權稀釋利得	-	15,216
處置聯營公司(損失)/利得	(387)	6,321
其他	16,781	9,532
	13,812	79,441
	183,977	232,049

簡明合併中期財務資料的選取附註

17. 所得稅沖回

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
當期所得稅	2,138	2,341
遞延所得稅	(15,700)	(15,751)
	<u>(13,562)</u>	<u>(13,410)</u>

- (a) 由於本集團在開曼群島或香港並無應課稅收入，故於該等地區並無作出該等司法權區的所得稅準備。
- (b) 根據國家發展和改革委員會等部門頒發發改高技 [2023] 287 號文，企業如果滿足相關條件可以在稅務局備案成為重點軟件企業，享受 10% 優惠稅率。根據管理層的評估，金蝶軟件（中國）有限公司（「金蝶中國」）未來能夠滿足相關條件。因此，金蝶中國在計算截至二零二三年六月三十日止半年度遞延所得稅時採用 10% 的優惠稅率。上述所得稅優惠稅率取決於集團管理層的重要估計。
- (c) 金蝶蝶金雲計算有限公司、深圳金蝶天燕雲計算股份有限公司、北京金蝶天燕雲科技有限公司、北京金蝶管理軟件有限公司、上海管易雲計算軟件有限公司、深圳金蝶賬無憂網路科技有限公司、北京金蝶雲基科技有限公司、上海金蝶網路科技有限公司及金蝶智慧科技(深圳)有限公司被認定為符合國家高新技術企業資格，並在二零二三年六月三十日的合併報表中採用 15% 的優惠稅率計算企業所得稅。
- (d) 深圳市金蝶支付科技有限公司、深圳金蝶有禮科技有限公司、金蝶電子商務技術（深圳）有限公司、金蝶汽車網路科技有限公司被認定為小微企業，二零二三年享受 20% 的企業所得稅優惠。
- (e) 根據《國務院關於印發新時期促進集成電路產業和軟件產業高質量發展若干政策的通知》(國發[2020]8 號)相關要求，金蝶雲科技有限公司符合條件，二零二三年享受免徵企業所得稅優惠。
- (f) 其他中國子公司適用 25% 的企業所得稅。

簡明合併中期財務資料的選取附註

18. 每股虧損

(a) 基本

基本每股虧損根據歸屬於本公司權利持有人的虧損，除以期內已發行普通股的加權平均數目計算，但不包括為股份獎勵計劃而購買及持有的普通股。

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
本公司權益持有人應佔虧損 (人民幣千元)	(283,535)	(356,441)
已發行普通股的加權平均數(千計)	<u>3,445,993</u>	<u>3,435,411</u>
每股基本虧損(每股人民幣分)	<u>(8.23)</u>	<u>(10.38)</u>

簡明合併中期財務資料的選取附註

18. 每股虧損（續）

(b) 稀釋

稀釋每股虧損假設所有可稀釋的潛在普通股被兌換後，根據已發行普通股的加權平均股數計算。本公司有兩類可稀釋的潛在普通股：購股權和股份獎勵計劃。對於購股權和股份獎勵計劃，根據未行使所附股份的貨幣價值，釐定按公允價值(釐定為本公司股份的平均年度市價)可購入的股份數目。按以上方式計算的股份數目，與假設購股權行使而應已發行的股份數目作出比較。有關差額將加進分母，作為無需代價而發行之普通股。

由於本集團在截至二零二三年六月三十日和二零二二年六月三十日內的六個月內發生了虧損，因此在計算每股稀釋損失時未將潛在的購股權及股份獎勵計劃包括在內，因為將其納入是反稀釋的。因此，截至二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日止六個月的每股稀釋虧損與每股基本虧損相同。

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
本公司權益持有人應佔虧損（人民幣千元）	(283,535)	(356,441)
用以釐定每股稀釋虧損的利（人民幣千元）	(283,535)	(356,441)
已發行普通股的加權平均數（千計）	3,445,993	3,435,411
調整：		
-購股權（千計）	-	-
-股份獎勵計劃（千計）	-	-
計算每股稀釋損失		
之普通股的加權平均數（千計）	3,445,993	3,435,411
每股稀釋虧損（每股人民幣分）	(8.23)	(10.38)

19. 股息

董事會不建議派付截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

簡明合併中期財務資料的選取附註

20. 關連方交易

截至二零二三年六月三十日，本集團其他關聯交易列示如下：

(a) 與關連方交易金額

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
貨品銷售		
- 聯營	-	3,087
- 由徐少春先生所控制的主體	700	1,715
	<u>700</u>	<u>4,802</u>
服務銷售		
- 聯營	3,854	2,061
- 由徐少春先生所控制的主體	438	223
	<u>4,292</u>	<u>2,284</u>
租金收入		
- 聯營	1,488	1,566
- 由徐少春先生所控制的主體	2,398	1,785
	<u>3,886</u>	<u>3,351</u>

產品和服務的銷售是根據與交易對手在正常業務過程中商定的條款出售。租金和利率也是以同樣的方式確定的。

簡明合併中期財務資料的選取附註

20. 關連方交易（續）

(b) 貨品及服務購買

	未經審核	
	六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貨品購買		
- 聯營	93	2,094
- 由徐少春先生所控制的主體	146	469
	<u>239</u>	<u>2,563</u>
服務購買		
- 聯營	23,489	28,116

貨物和服務是從聯營公司和最終控制方所控制的主體購買的，並按照與日常業務過程中對方商定的條款進行。

(c) 與關連方交易產生的當期結餘

	未經審核	經審核
	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
	記錄在「合同負債」中的應付關聯方款項	
- 聯營公司	1,168	409
- 由徐少春先生所控制的主體	216	195
	<u>1,384</u>	<u>604</u>
記錄在「應付帳款」中的應付關聯方款項		
- 聯營公司	3,175	2,653
- 由徐少春先生所控制的主體	9	74
	<u>3,184</u>	<u>2,727</u>
應收關連方款項（附注 10）		
- 聯營公司	13,955	11,526
- 由徐少春先生所控制的主體	10,941	10,544
	<u>24,896</u>	<u>22,070</u>

管理層討論及分析

1. 主要財務資料

營業額

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得總營業額人民幣 2,565,850,000 元，同比增長 16.8%(二零二二年同期：人民幣 2,196,656,000 元)。來自雲服務收入同比增長 21.5%至人民幣 2,038,598,000 元(二零二二年同期：人民幣 1,677,482,000 元)。企業資源管理計劃業務及其他的收入為人民幣 527,252,000 元(二零二二年同期：人民幣 519,174,000 元)，同比增長 1.6%。

未經審核

六月三十日止六個月

二零二三年 二零二二年
人民幣千元 人民幣千元

雲服務業務	2,038,598	1,677,482
- 企業雲服務	1,404,558	1,161,330
- 小微財務雲服務	501,028	380,235
- 行業雲服務	133,012	135,917
企業資源管理計劃業務及其他	527,252	519,174
- 軟件及硬件產品的銷售收入	170,805	175,469
- 提供軟件安裝、運維服務及其他的收入	356,447	343,705
	2,565,850	2,196,656

毛利

本集團錄得毛利為人民幣 1,588,770,000 元(二零二二年同期：人民幣 1,330,808,000 元)，同比增長約 19.4%。毛利率較二零二二年同期提升 1.3 個百分點，約為 61.9%(二零二二年同期：約 60.6%)。

銷售及推廣費用

報告期內，銷售及推廣費用合計約人民幣 1,142,317,000 元(二零二二年同期：人民幣 1,049,932,000 元)，同比增長 8.8%。銷售及推廣費用占營業額百分比由二零二二年上半年的 47.8%下降至二零二三年上半年的 44.5%。

行政費用

報告期內，行政費用合計約人民幣 238,954,000 元，同比增長 2.1%(二零二二年同期：人民幣 233,952,000 元)。占營業額百分比由二零二二年上半年的 10.7%下降至二零二三年上半年的 9.3%。

研究及開發費用

報告期內，本集團繼續圍繞「平台+人財稅+生態」，加大對金蝶雲·蒼穹和金蝶雲·星瀚的研發投入。研究及開發成本總額為人民幣 829,188,000 元，同比增長 4.3%(二零二二年同期：人民幣 794,806,000 元)。研發資本化率增長至 32.7%(二零二二年同期：31.3%)，已資本化金額為人民幣 270,811,000 元，同比增長 8.7%(二零二二年同期：人民幣 249,063,000 元)。報告期內研究及開發成本攤銷額為人民幣 185,659,000 元，同比增長 21.9%(二零二二年同期：人民幣 152,323,000 元)，而於合併損益表確認之研究及開發費用為人民幣 744,036,000 元，同比增長 6.6%(二零二二年同期：人民幣 698,066,000 元)。研究及開發費用占營業額百分比由二零二二年上半年的 31.8%下降至二零二三年上半年的 29.0%。

其他收入及利得-淨額

報告期內，其他收入及利得-淨額為人民幣 183,977,000 元，同比下降 20.7% (二零二二年同期：人民幣 232,049,000 元)，主要系以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產已實現淨收益及未實現淨收益減少所致。

經營虧損

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得經營虧損約人民幣 388,191,000 元 (二零二二年同期：經營虧損約人民幣 453,567,000 元)。雲服務業務的分部經營虧損下降 13.1% 至約虧損人民幣 447,270,000 元 (二零二二年同期：虧損約人民幣 514,880,000 元)，系公司長期發展雲訂閱模式帶來的經營成果所致；企業資源管理計劃業務及其他的分部經營利潤約人民幣 28,810,000 元 (二零二二年同期：盈利約人民幣 27,669,000 元)。同時集團的投資物業業務貢獻同比下降 10.0% 至約人民幣 30,269,000 元 (二零二二年同期：約人民幣 33,644,000 元)。

財務收益-淨額

報告期內，財務收益-淨額約為人民幣 47,195,000 元，二零二二年同期財務收益-淨額約為人民幣 47,755,000 元。

所得稅沖回

報告期內，所得稅沖回約為人民幣 13,562,000 元，二零二二年同期：所得稅沖回約人民幣 13,410,000 元。

虧損及每股基本虧損

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團權益持有人占當期虧損約人民幣 283,535,000 元 (二零二二年同期：虧損約人民幣 356,441,000 元)，歸屬於母公司的淨虧損率約為 11.1% (二零二二年同期：淨虧損率約 16.2%)，每股基本虧損約人民幣 8.23 分 (二零二二年同期：每股基本虧損約人民幣 10.38 分)。

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

截至二零二三年六月三十日，本集團以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產約為人民幣 1,011,948,000 元，較二零二二年十二月三十一日增加人民幣 14,529,000 元，包括非流動部分約人民幣 931,914,000 元 (二零二二年十二月三十一日：約人民幣 931,164,000 元) 及流動部分約人民幣 80,034,000 元 (二零二二年十二月三十一日：約人民幣 66,255,000 元)。

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產包括以下項目：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		
資產管理產品 (i)	38,083	19,201
上市股權證券	41,951	47,054
非上市股權投資	931,914	931,164
	1,011,948	997,419
減：非流動部分	(931,914)	(931,164)
	80,034	66,255

(i) 這表示本集團對商業銀行和國有金融機構發行的各種財富管理產品的投資。這些產品的有效期為 2 個月至 30 個月。他們的預期年回報率在 2.00% 至 2.85% 之間。沒有一項理財產品投資占集團總資產的 5% 以上。這些投資的公允價值是基於收入法確定的。

聯營投資

聯營投資的帳面價值在截至二零二三年六月三十日止六個月內變動如下：

	未經審核
	二零二三年 六月三十日止六個月
	RMB'000
期初金額	421,593
增添	-
處置	(387)
享有聯營投資的盈利份額 - 淨額	<u>15,436</u>
期末金額	<u>436,642</u>

本集團所有聯營公司均為非上市公司，並在中國大陸經營。

合同資產

報告期內，於二零二三年六月三十日，本集團的合同資產約為人民幣 337,455,000 元，於二零二二年十二月三十一日的相應合同資產約為人民幣 346,542,000 元。

給予第三方的貸款

	未經審核 二零二三年 六月三十日 人民幣千元	經審核 二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
給予第三方的貸款	367,070	334,702
減：貸款減值準備	<u>(3,670)</u>	<u>(3,347)</u>
給予第三方的貸款-淨值	363,400	331,355
減：非流動部分	<u>(97,955)</u>	<u>(63,081)</u>
流動部分	<u>265,445</u>	<u>268,274</u>

給予第三方貸款為小額信貸業務產生的貸款，貸款年利率在 4.28%到 24.00% (二零二二年十二月三十一日：4.28%到 24.00%)之間，並在與客戶商定的固定期間內償還，且均以人民幣計價。

該給予第三方貸款的公允價值與其帳面價值接近。本年計提的應收利息在十二個月內到期，並列賬於應收利息中。

本集團考慮在資產最初確認時發生違約的可能性，以及在整個報告期間信貸風險是否持續顯著增加。為了評估信用風險是否顯著增加，本集團將資產在報告日期發生違約的風險與初始確認日期發生違約的風險進行比較。

合同負債

報告期內，於二零二三年六月三十日，本集團的合同負債約為人民幣 2,887,003,000 元。於二零二二年十二月三十一日的相應合同負債約為人民幣 2,631,035,000 元。年內合同負債增加主要系本集團雲訂閱服務業務增長所致。

現金流量、財務及資本資源

於二零二三年六月三十日，本集團錄得現金及銀行存款總額人民幣 3,800,840,000 元（二零二二年十二月三十一日：人民幣 4,296,103,000 元）。於二零二三年六月三十日，本集團持有資產管理產品人民幣 38,083,000 元（二零二二年十二月三十一日：人民幣 19,201,000 元）。本集團的現金、銀行存款及財產管理產品大部分以人民幣計值，而外幣計值部分於二零二三年六月三十日的人民幣等值約為人民幣 96,640,000 元（二零二二年十二月三十一日：人民幣 87,142,000 元），主要以美元及港元計值。

於二零二三年六月三十日，本集團的借款為人民幣 707,500,000 元（二零二二年十二月三十一日：人民幣 470,000,000 元）。

現金流和公允價值利率風險

本集團對利率變動的風險敞口主要來自借款，以浮動利率計息的借款使本集團面臨現金流利率風險，而以固定利率計息的借款使本集團面臨公允價值利率風險。

本集團目前不使用任何利率掉期來對沖其利率風險敞口。不過，如果有需要，本集團將考慮對沖巨大的利率風險敞口。

匯兌風險

本公司及主要子公司的功能貨幣為人民幣。本集團主要的收入來源於在中華人民共和國的經營。

匯兌風險是外匯匯率變化導致損失的風險。集團進行業務時人民幣與其他幣種之間的匯率波動會影響其財務狀況和經營成果。集團面臨的匯兌風險主要來自美元兌人民幣和港幣兌人民幣的匯率。

本集團無外幣套期保值政策。然而，本集團管理層會對外匯風險進行監控，並且在需要時對重大外幣風險採取套期保值。

信貸風險

信用風險源于現金及現金等價物、以攤余成本計量的債務工具合同現金流量、以公允價值計量且其變動計入損益的債務工具合同現金流量、銀行和其他金融機構存款以及未收應收款在內的客戶信用風險。

為管理來自現金及現金等價物、抵押存款、短期銀行存款、長期銀行存款及資產管理產品(歸類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產)的信用風險，本集團管理層僅與中國國有或信譽良好的中國大陸及香港的財務機構進行交易。

對於應收賬款及合同資產，本集團有兩種銷售管道，一種是銷售給經銷商，另一種是銷售給最終客戶。

對於銷售給經銷商，本集團評估經銷商的信用品質會考慮其財務狀況、信用歷史記錄及其他因素。根據評估的信用品質設定相應的信用額度。管理層亦採取一定的監控程序確保經銷商在信用額度內採購。

對於銷售給最終客戶，因應收賬款非常零星且分佈于大量的消費者中，本集團於應收賬款並無集中的信貸風險。

本集團的債務工具投資，包括給予第三方的貸款及委託貸款，被判定為低風險投資。為了防止信貸惡化，這些投資的信用評級受到了監察。

對於其他應收款項，管理層考慮初始確認資產時出現違約的可能性以及它們是否在持續的基礎上顯著增加了信用風險。本公司董事認為，本集團其他應收款項的未清償餘額不存在重大的內在信用風險。

資金及營運資金管理

資金及流動資金由資金管理部統一管理。資金管理部一般負責資金的整體管理及實施，包括制定本集團資金管理政策、指導、協調及規範地區公司資金管理、制定年度資金計畫、檢討及總結年度資本預算、監督及評估各地區公司資金管理。地區公司的財務部致力實施總部制定的資金管理政策，負責於附屬公司層面制定資金計劃和執行資金營運。本集團亦採取精細資金管理政策及實施一套資金管理規則和指引，例如《集團資金基礎內控管理辦法》與《分支機構資金結算管理辦法》，以提高資金管理的效果及效率，從而確保財政安全和減少資金成本。

為了管理庫存閒置現金，本集團購買及贖回理財產品作「現金池」，可在需要時從中取得現金，獲得較銀行存款高的收益。本集團投資的理財產品的相關金融資產主要包括金融機構發行的低風險理財產品。購買金額將根據盈餘資金厘定。本集團以《資金理財管理辦法》作為對基金管理的主要財務政策。本集團購買理財產品和管理相關部門的方式與進行業務、會計及備案的過程一直遵守財務政策。

本集團致力保障全面的財務安全，並且維持良好的現金水平和穩健的負債結構，有充足的償付能力。通過全面、合理及專業的評審機制，本集團制定年度與每月資金規劃，已建立一套嚴謹的資金管理原則，可以有效管理市場風險。

預算管理方面，本集團已建立每月、每季及全年預算管理制度，由首席財務管審批。資本預算計劃應基於本集團的業務計劃、項目時間表及合約付款期而制訂，以確保準確配合實際業務需要。

主要物業

下表顯示了本集團截至二零二三年六月三十日止六個月主要物業的詳情：

物業名稱	地址	現有用途	租憑期限	總評估價值 人民幣千元
北京金蝶軟件園	中國北京市順義區馬坡鎮復興四街	辦公室	長期	675,090
上海金蝶軟件園	中國上海市浦東張江高科技園區晨輝路 88 號	辦公室	長期	376,120
深圳金蝶軟件園 (一期)	中國廣東省深圳市南山區科技南路 12 路 2 號	辦公室	長期	481,410
深圳金蝶軟件園 (二期)	中國廣東省深圳市南山區科技南路 12 路 2 號	辦公室	長期	148,074
深圳 W1-B	中國廣東省深圳市南山區科技南一路高興工業村 W1 廠房第四層	辦公室	長期	73,800
				1,754,494

2. 雇員及薪酬政策

報告期內，本集團員工人數達 11,968 人。本集團堅持「以客戶為中心、長期堅持專業主義」，繼續激勵產品創新和質量建設，落實「組織、人才、文化」三大支撐建設。本集團堅持「以奮鬥者為本、長期堅持明心淨心」，繼續引進雲轉型領軍人才和優秀應屆畢業生，鼓勵經理人及骨幹員工進行輪崗，培養經營型、創新型人才，激發組織活力。本集團向員工提供專業技能、領導能力等多類型的培訓課程，亦已採納若干股份計劃以激勵及獎勵有關雇員的貢獻。

3. 社會責任

本集團積極踐行企業社會責任，助力可持續發展。報告期內，金蝶入選標準普爾公司《可持續發展年鑒（中國版）2023》，成為標普全球 ESG 評分最高的中國軟件類企業；金蝶積極參與教育部供需對接就業育人項目，依靠金蝶人才生態聯盟，2023 年上半年與全國 53 所高校開展數字化人才培養及實習就業輸送的校企合作；金蝶專家受聘擔任高校校外講師，為哈爾濱工業大學（深圳）電腦科學與技術學院 124 名大學生講授認知實習課程，幫助學生瞭解行業發展趨勢、社會就業動態和企業人才需求等情況；金蝶持續參與公益事業，繼續支持思源基金雅安貧困學生四期項目，啟動「第四屆金蝶教育移民班」，助力移民班 50 名貧困學生順利完成高中學業，支持四川、湖南、江蘇等地學子實現成長夢想。

金蝶國際軟件集團有限公司

本集團依託金蝶數字學堂面向企業 CEO、CIO 等高管提供數字化轉型系列培訓，期內開展數字化轉型工作坊專題培訓，以及線上「CEO 數字學堂-企業家高級研修班」系列課程，總計超 350 位高管參加，助力中國企業數字化轉型。本集團繼續支持中國管理模式傑出獎評選及「中國管理模式 50 人+」論壇（「中國管理全球論壇」），攜手管理學者、企業家與社會各界，共同推動企業管理進步。

4. 未來展望

2023 年上半年，金蝶持續聚焦雲訂閱服務，整體業務實現高質量增長。2023 年是金蝶三年戰略收官之年，也是金蝶三十歲再出發的一年，向世界一流的企業管理雲 SaaS 公司邁進。當下，人工智能風起雲湧，AI 正引發新一輪管理變革。金蝶將基於金蝶雲·蒼穹 GPT 大模型，幫助企業構建 AI 大模型時代的數字競爭力，賦能千行百業，共享大模型的時代機遇。金蝶將繼續聚焦「平台+人財稅+生態」核心戰略，堅持「以客戶為中心，長期堅持專業主義；以奮斗者為本，長期堅持明心淨心」的金蝶哲學，持續打造世界一流的產品、世界一流的生態、世界一流的交付、世界一流的服務、世界一流的口碑，以數字化推動中國企業高質量發展。

董事會報告

購股權計劃

本公司採納的購股權計劃的目的為激勵及獎勵合資格參與者對本公司作出貢獻。合資格參與者包括本集團的員工、董事、合作夥伴、顧問、供應商及客戶。

根據本公司於二零零五年七月十一日召開的特別股東大會上採納的購股權計劃（「二零零五年計劃」）及在二零一一年由於紅股發行和更新計劃限額而作出的調整，自購股權計劃被採納以來，授出的購股權總數為529,501,600股，其中322,469,193股購股權已獲行使，205,222,407股購股權已失效。所以，截至二零二三年六月三十日止，1,810,000股購股權尚未行使。

在本公司二零一五年五月八日召開的週年股東大會上，本公司已終止二零零五年計劃並採納了一項新的購股權計劃（「二零一五年計劃」），有效期為10年。截至本公告公佈之日，二零一五年計劃的剩餘有效期限約為一年零六個月。截至二零二三年六月三十日止，自購股權計劃被採納以來，7,261,000股購股權尚未行使。根據二零一五年計劃限額（即259,264,096股購股權，佔本公告日期已發行股份總數約7.46%），減去本公司自獲批後授出的40,000,000股購股權，再加上自採納以來已失效的9,145,000股購股權，本公司於二零二三年六月三十日尚可授出228,409,096股購股權（於二零二三年一月一日：228,409,096）。

於任何十二個月期間向本公司之主要股東或獨立非執行董事或彼等各自任何聯繫人授出之購股權所涉之股份，如超過授出當日已發行股份0.1%及總值（根據授出當日股份之收市價計算）超過5,000,000港元，則本公司須刊發通函及事先於股東大會徵求本公司股東批准。購股權承授人及其聯繫人，以及本公司的所有核心關連人士須在該股東大會上放棄投票。

承授人在接受購股權時，須繳付不可退還的面值代價1.00港元。購股權的有效期不得超過授予日期後的十（10）年。二零一五年計劃條款未明確承授人可行使購股權的期限或歸屬期，但明確規定了董事會可全權釐定行使購股權的期限、歸屬期、必須達到的任何表現目標，以及在行使購股權前必須符合的任何其他條件。

購股權之行使價由董事會釐定，惟不得低於下列三者之最高者：（i）股份於授出當日（必須為交易日）在聯交所每日報價表所列之收市價；（ii）股份於緊接授出當日前五個交易日在聯交所每日報價表所列之平均收市價；及（iii）股份之面值。

截至二零二三年六月三十日止，根據二零零五年購股權計劃及二零一五年購股權計劃的運作詳情如下表格：

金蝶國際軟件集團有限公司

姓名或參與者類別	授出日期	行使期(附註1)	行權價格(港元)	於二零二二年十二月三十一日之購股權數目	報告期內授出的購股權數目	報告期內行使的購股權數目	報告期內失效的購股權數目	於二零二三年六月三十日之購股權數目
林波	12/05/2015	12/05/2015至11/05/2025	4.6	300,000	-	300,000	-	0
小計				300,000	-	300,000	-	0
其他雇員	22/03/2013	22/03/2013至21/03/2023	1.34	1,442,500	-	415,000	1,027,500	0
	23/04/2014	23/04/2014至22/04/2024	2.66	2,281,000	-	471,000		1,810,000
	12/05/2015	12/05/2015至11/05/2025	4.6	8,004,000	-	743,000		7,261,000
其他雇員總數				11,727,500	-	1,629,000	1,027,500	9,071,000
合計				12,027,500	-	1,929,000	1,027,500	9,071,000

附註：

- (1) 購股權的歸屬期為四年，歸屬計劃為自授出日期起第12個月、第24個月、第36個月及第48個月分別歸屬25%，所有購股權均已歸屬。
- (2) 林波先生及其他雇員行權前的加權平均收盤價分別約為16.42港元及13.76港元。
- (3) 截至二零二三年六月三十日止，無購股權被註銷。

股份獎勵計劃

本公司二零一五年十二月四日採納之股份獎勵計劃以激勵及獎勵本集團若干僱員及董事所作的貢獻。股份獎勵計劃自採納之日起有效期為十年。股份獎勵計劃截至本公告公佈之日的剩餘期限為約兩年零六個月。董事會可不時全權酌情挑參與者，包括(i)集團僱員(全職或兼職，包括任何執行董事)、諮詢人或顧問(根據并遵守最新的上市規則第17章)，以及(ii)集團的任何非執行董事(包括獨立非執行董事)，並考慮彼等認為合適的多項因素後釐訂授予各獲選參與者的獎勵股份數目。

獎勵股份將包括受託人使用以本公司自有資金為受託人準備的現金認購或購買的股份，受託人將以信託形式代獲選參與者持有獎勵股份，直至該等股份根據股份獎勵計劃的條文歸屬予獲選參與者為止。

股份獎勵計劃的條款未明確(i)獎勵股份歸屬的任何期限；(ii)接受獎勵股份時需要支付的任何金額或支付期限；以及(iii)確定獎勵股份購買價格(如有)的任何基礎。於董事會就授予相關獎勵股份的建議所指明的歸屬準則及條件獲達成後，獲選參與者有權根據歸屬時間表收取由受託人持有的獎勵股份。

倘進一步授出獎勵股份會導致董事會根據計劃授出的股份面值超過本公司不時已發行股本的3%，則董事會不得進一步授出獎勵股份(104,291,048股股份(於截至本公告日期))。為免生疑問，以上規定的3%不應包括任何已歸屬的股份。根據計劃於任何十二(12)個月期間可授予每名獲選參與者的股份上限不得超過本公司不時已發行股本的1%。

有關股份獎勵計劃之詳情請參考日期為二零一五年十二月十八日之公佈。

金蝶國際軟件集團有限公司

報告期初根據股份獎勵計劃可授出的獎勵股份數量為81,235,953，報告期末為62,227,753。截至二零二三年六月三十日止半年度，本公司根據股份獎勵計劃授出7,997,000股獎勵股份，截至二零二三年六月三十日止半年度的獎勵股份變動詳情如下：

姓名或參與者類別	授出日期	截至二零二二年十二月三十一日尚未歸屬的獎勵股份數量	報告期內授出	緊接獎勵授出日期之前的收市價格	報告期內歸屬	報告期內失效	截至二零二三年六月三十日尚未歸屬的獎勵股份數量
董事							
	19/5/2019	300,000	-	8.13	300,000	-	-
	26/8/2020	150,000	-	18.20	75,000	-	75,000
徐少春	20/5/2021	150,000	-	26.05	50,000	-	100,000
	28/3/2022	150,000	-	16.74	37,500	-	112,500
	20/3/2023		100,000	16.30	-	-	100,000
小計		750,000	100,000		462,500	-	387,500
林波							
	19/5/2019	200,000	-	8.13	200,000	-	-
	26/8/2020	125,000	-	18.20	62,500	-	62,500
	20/5/2021	112,500	-	26.05	37,500	-	75,000
	28/3/2022	150,000	-	16.74	37,500	-	112,500
	20/3/2023	-	100,000	16.30	-	-	100,000
小計		587,500	100,000		337,500	-	350,000
其他雇員							
	9/7/2019	4,244,500	-	7.98	3,367,500	877,000	-
	19/3/2020	5,030,750	-	8.44	2,268,000	239,000	2,523,750
	12/11/2020	109,150	-	22.30	47,075	15,000	47,075
	13/4/2021	4,446,625	-	23.70	1,443,125	96,250	2,907,250
	6/12/2021	720,000	-	22.10	150,000	30,000	540,000
	21/3/2022	6,907,500	-	16.38	1,714,250	87,625	5,105,625
	28/11/2022	200,000	-	12.52	50,000	-	150,000
	31/5/2023	-	7,797,000	10.56	-	-	7,797,000
其他雇員總數		21,658,525	7,797,000		9,039,950	1,344,875	19,070,700
合計		22,996,025	7,997,000		9,839,950	1,344,875	19,808,200

附註：

- (1) 獎勵股份的歸屬期為四年，歸屬計劃為自授出日當年後第一年的四月三十日，第二年的四月三十日，第三年的四月三十日及第四年的四月三十日。
- (2) 獲授或歸屬獎勵股份無須支付任何代價。
- (3) 緊接徐少春先生、林波先生及其他人士的獎勵股份歸屬日期（均為二零二三年四月三十日）前，股份的加權平均收市價均約為12港元。
- (4) 股份獎勵計劃的表現目標包括公司財務業績指標和獲選參與者的個人績效指標。
- (5) 截至二零二三年六月三十日止半年度，無獎勵股份註銷。

由於報告期內概無根據二零一五年計劃授出購股權及根據股份獎勵計劃授出的獎勵股份全部為現有股份，根據公司所有股份計劃於報告期內授出的購股權或獎勵股份可予發行的股數，除以於報告期內相關類別已發行股本的加權平均數的百分比為0%。

自二零二三年一月一日起，除獲股東於股東大會上另行批准外（在相關合資格參與者及該合資格參與者的緊密聯繫人（具有上市規則所賦予的涵義）（或倘該合資格參與者為本公司的關連人士，則為該合資格參與者的聯

金蝶國際軟件集團有限公司

繫人)放棄投票的情況下),倘授予購股權或獎勵股份將導致某一合資格參與者就其所有已獲授予的購股權及獎勵股份(不包括任何已失效的購股權及獎勵)的已發行及將予發行的股份總數於截至該授予日期(包括該日)12個月期間合共超過已發行股份總數的1%,則不得向該名合資格參與者授出購股權或獎勵。

配售所得款項用途

二零二零年八月二十八日,本公司根據一般授權,以每股17.82港元完成了133,280,000股股份的配售(「配售股份」)。配售股份的名義對價為3,332,000港元。配售協議簽署當日,本公司在聯交所的每股收盤價為18.32港元。董事認為進行配售的原因是配售將為本公司籌集資金以維持本集團現金流狀況、增強本公司的資本基礎,及為任何日後潛在投資作準備(包括支持本公司的雲業務轉型)。配售的總收益及淨收益分別約為2,375.1百萬港元,及約為2,353.0百萬港元。據此計算,每股配售股份的淨價約為17.65港元。截至二零二三年六月三十日的配售的收益預期和實際用途如下:

	配售收益	報告期內 已使用的金額	截至二零二三年 六月三十日 已使用的金額	截至二零二三年 六月三十日 尚未使用的金額	未使用的金額 預期使用 時間表(附註)
	港幣千元	港幣千元	港幣千元	港幣千元	
研發資金 (50.0%)	1,176,850	0	1,176,850	0	-
未來潛在投資 (30.0%)	706,110	43,652	692,985	13,125	二零二三年十二月
營運資金及一 般公司用途 (20.0%)	470,740	0	470,740	0	-

附注:

使用未使用資金的預期時間表基於本集團對未來市場狀況的最佳估計,可能會根據當前和未來市場條件的發展而變化。

在截至二零二三年六月三十日的半年期間,沒有簽訂與股票相關的協議,也沒有在截至二零二三年六月三十日的半年結束時繼續存在。

董事及最高行政人員於股份、相關股份或債券證中擁有的權益與淡倉

於二零二三年六月三十日,本公司各位董事及最高行政人員在本公司或其相關法團(定義見《證券及期貨條例》(香港法例第571章)(「證券及期貨條例」)第XV部分)的股份、相關股份或債權證中所擁有根據證券及期貨條例第XV部分第7及8章的規定需要通知本公司和香港聯合交易所,或根據證券及期貨條例第352條規定須在存置之登記冊中記錄,或根據香港聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十之《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)的規定需要通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉如下:

股份/相關股份中之好倉

董事姓名	股份/相關股份數目(如適用)	權益性質	占已發行股本約百分比
徐少春	20,833,683(L)	實益擁有人	
	682,198,624(L)	於控股公司之權益(附註1)	
	387,500(L)	信託受益人(附註2)	
合計:	703,419,807		20.23%
林波	1,703,265(L)	實益擁有人	
	350,000(L)	信託受益人(附註3)	
合計:	2,053,265		0.06%
Gary Clark Biddle	1,230,000(L)	實益擁有人	

金蝶國際軟件集團有限公司

合計：	1,230,000	0.04%
董明珠	400,000(L)	實益擁有人
合計：	400,000	0.01%

附註：

上述百分比乃持有的股票權益總數除以截至二零二三年六月三十日的已發行總股本（股份數目為3,476,328,271）得出。

- (1) 此682,198,624股股份中,386,312,000股股份由Oriental Tao Limited持有，295,886,624股股份由Billion Tao Limited持有。Oriental Tao Limited及Billion Tao Limited 由 Easy Key Holdings Limited全資擁有，而Easy Key Holdings Limited 由徐少春先生全資擁有，故徐少春先生被當作於該682,198,624股股份擁有權益。
- (2) 根據「股份獎勵計劃」，授予徐少春先生之387,500股獎勵股份由信託機構交通銀行信託有限公司持有。該獎勵股份的詳情載於本公告「股份獎勵計劃」。
- (3) 根據「股份獎勵計劃」，授予林波先生之350,000股獎勵股份由信託機構交通銀行信託有限公司持有。該獎勵股份的詳情載於本公告「股份獎勵計劃」。
- (4) (L)表示好倉。

除本所披露的內容之外，截至二零二三年六月三十日止，本公司概無董事及最高行政人員擁有根據證券及期貨條例第XV部的定義須知會本公司及聯交所於本公司及聯營公司（根據證券及期貨條例第XV部的定義）之股份、相關股份或債券的權益，該等權益根據證券及期貨條例第XV部第7、第8章，須知會本公司及聯交所，或根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄者，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益。

董事收購股份或債券證的權利

除上文「根據購股權計劃」所披露外，報告期內，本公司及其附屬公司概無向本公司董事及或其聯繫人(定義見上市規則)任何授予其購入本公司股份或債券證的權利或期權。

主要股東及其它人士於股份、相關股份及債券的權益與淡倉

據董事所知，於二零二三年六月三十日，以下人士（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部的規定需要向本公司披露及根據證券及期貨條例第336條規定須在存置之登記冊所中記錄之權益或淡倉：

股份/相關股份中之好倉

股東姓名	股份/相關股份數目 (如適用)	權益性質	占已發行股本 約百分比
Easy Key Holdings Limited (附註 1)	682,198,624 (L)	於控股公司之權益	19.62%
Oriental Tao Limited (附註 1)	386,312,000 (L)	實益擁有人	11.11%
Billion Tao Limited (附註 1)	295,886,624 (L)	實益擁有人	8.51%
JPMorgan Chase & Co. (附註 2)	27,129,987 (L)	於控股公司之權益	
	21,472,704 (S)		
	191,050,000 (L)	投資經理	
	89,045,055 (P)	核准借出代理人	
	960,506 (L)	對股份享有擔保權益人	
合計	308,185,548 (L) 21,472,704 (S) 89,045,055 (P)		8.87% 0.62% 2.56%

附註：

上述百分比乃持有的股票權益與淡倉總數除以截至二零二三年六月三十日的已發行總股本（股份數目為 3,476,328,271）得出。

- (1) Oriental Tao Limited 和 Billion Tao Limited由Easy Key Holdings Limited 全資控股，Easy Key Holdings Limited 由徐少春先生全資擁有。
- (2) 根據二零二三年七月五日由JPMorgan Chase & Co.提交的（於二零二三年六月三十日發生的相關事項）權益披露表。
 - a) JP Morgan Chase & Co.被當做於如下股份擁有實益：

金蝶國際軟件集團有限公司

受控法團的名稱	控權人士的姓名或名稱	控制百分率%	直接權益 (是/否)	股數
JPMorgan Asset Management (China) Company Limited	JPMorgan Asset Management Holdings Inc.	100	是	1,474,000(L)
JPMorgan Asset Management (Taiwan) Limited	JPMorgan Asset Management (Asia) Inc.	100	是	2,044,000(L)
J.P. Morgan SE	J.P. Morgan International Finance Limited	100	是	84,000(L)
J.P. Morgan Securities LLC	J.P. Morgan Broker-Dealer Holdings Inc.	100	是	479,030(L) 47,524(S)
JPMORGAN CHASE BANK, N.A. - LONDON BRANCH	JPMorgan Chase Bank, National Association	100	是	89,045,055(L)
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT (UK) LIMITED	JPMORGAN ASSET MANAGEMENT INTERNATIONAL LIMITED	100	是	6,382,000(L)
J.P. Morgan Investment Management Inc.	JPMorgan Asset Management Holdings Inc.	100	是	80,907,000(L)
JPMorgan Chase Bank, National Association	JPMorgan Chase & Co.	100	是	4,888,000(L)
JPMorgan Asset Management (Asia Pacific) Limited	JPMorgan Asset Management (Asia) Inc.	99.99	是	95,355,000(L)
J.P. MORGAN SECURITIES PLC	J.P. MORGAN CAPITAL HOLDINGS LIMITED	100	是	27,527,463(L) 21,425,180(S)
JPMorgan Asset Management Holdings Inc.	JPMorgan Chase Holdings LLC	100	否	186162000(L)
JPMorgan Chase Holdings LLC	JPMorgan Chase & Co.	100	否	186,641,030(L) 47,524(S)
JPMorgan Asset Management (Asia) Inc.	JPMorgan Asset Management Holdings Inc.	100	否	97,399,000(L)
J.P. Morgan International Finance Limited	JPMorgan Chase Bank, National Association	100	否	27,611,463(L) 21,425,180(S)
JPMorgan Chase Bank, National Association	JPMorgan Chase & Co.	100	否	116,656,518(L) 21,425,180(S)
J.P. Morgan Broker-Dealer Holdings Inc.	JPMorgan Chase Holdings LLC	100	否	479,030(L) 47,524(S)
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT INTERNATIONAL LIMITED	JPMorgan Asset Management Holdings Inc.	100	否	6,382,000(L)
J.P. MORGAN CAPITAL HOLDINGS LIMITED	J.P. Morgan International Finance Limited	100	否	27,527,463(L) 21,425,180(S)

以及b) JPMorgan Chase & Co.之衍生品權益的詳情如下：

- 上市衍生品—折算現金為235,000 (S)
- 非上市衍生品—實物結算為255,171 (S)
- 非上市衍生品—折算現金為5,397,000 (L)及20,824,000 (S)

(3) (L)表示好倉，(S)表示淡倉，以及(P)表示借貸池。

除以上披露外，截至二零二三年六月三十日止，本公司董事並不知悉任何人士（本公司董事及最高行政人員除外）擁有根據證券及期貨條例第336條規定須在存置之登記冊所中記錄之本公司股份及相關股份的權益或淡倉。

購買、出售或回購股份

報告期內，根據本公司於二零一五年十二月四日所採納之股份獎勵計劃，本公司於證券交易所總代價約港幣68,618,391購買5,571,000股股份。

除以上披露外，本公司或其任何子公司概無購買、出售或回購本公司任何上市證券。

重大收購及出售附屬公司、所持的重大投資以及未來作出重大投資或購入資本資產的計劃

除本中期報告另有披露外，特別是有關本集團投資性物業經營業務的披露，(i) 報告期內，本集團並無作出任何其他重大投資，亦無重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司；(ii) 於二零二三年六月三十日，本集團概無其他佔本集團截至二零二三年六月三十日總資產5%以上的重大投資，並概無重大投資或購入資本資產的未來計劃。

董事資料變更

金蝶國際軟件集團有限公司

報告期內，除以下披露，根據上市規則第13.51B（1）條，並無其他資料需要作披露。
周俊祥先生（獨立非執行董事）於二零二三年三月二十四日停止擔任深圳市方直科技股份有限公司（一間於深圳證券交易所上市的公司，證券代號：300235）的獨立非執行董事。

企業管治

報告期內，本公司一直遵守上市規則附錄14《企業管治守則》（「守則」）的守則條文。除守則C.2.1有關主席與行政總裁角色區分規定外的所有守則條文。於報告期內，本公司的董事會主席及行政總裁均由徐少春先生出任。董事會認為，徐少春先生是本公司主要創辦人之一，擁有豐富的信息科技行業知識及獨特的戰略視野，能夠帶領本公司制定有效的戰略方向並對市場變化作出迅速反應，其持續在位有利於本公司穩定健康發展。然而，董事會將不時檢討及將在有需要時作出適當變動，以提升管治水平。

董事會一直致力於持續提高公司的企業管治水平，除了在公司內部頒布了一系列管理制度以外，公司亦不時為董事、高級管理人員及相關僱員安排董事責任、持續專業發展以及合規類培訓，持續、及時地學習不斷更新的監管要求以及專業知識，以便更好地履行職責。

公司將遵循不時更新的上市規則以及其他法律法規的要求，進一步提升企業管治水平，完善及提升信息披露內控，增加與投資人等各利益相關方的溝通、聯繫。

有關董事證券交易的操守守則

本公司已採納有關董事買賣證券之操守守則，守則的標準不遜於標準守則所規定的標準。經向全體董事作出具體查詢後，本公司董事于本中期報告所覆蓋的報告期間經已遵守有關操守守則。

審核委員會

審核委員會已經和管理層審閱了本集團採納的會計政策及管理，以及討論審計、內部監控及財務匯報事宜。審核委員會已經審閱報告期內本集團的未經審核綜合業績及本公告，並認為該等業績乃遵照適用的會計準則及要求而編制，且已作出充分披露。

中期股息

報告期內，董事會並無就宣派中期股息（二零二二年六月三十日止六個月：無）。

致謝

本人謹代表董事會感謝全體管理層及員工在期內對本集團作出的貢獻，亦衷心感激股東對本集團的不斷支持。

承董事會命
金蝶國際軟件集團有限公司
主席
徐少春

中華人民共和國，深圳

二零二三年八月十七日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事徐少春先生（董事會主席及首席執行官）及林波先生（首席財務官）；非執行董事董明珠女士及 Gary Clark Biddle 先生；獨立非執行董事周俊祥先生及 Katherine Rong Xin 女士及薄連明先生。

本公告的資料乃遵照上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；各董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均為準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。