

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**

**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)

**公 佈**

### **採納香港會計準則第39號之影響**

董事會謹此知會本公司股東及投資者，由於根據香港會計準則第39號之規定對本公司截至二零零六年十二月三十一日止年度之經審核賬目中給予微軟公司及國際金融公司認購之合共20,000,000美元A類優先股作會計處理，本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之業績預期將受到不利影響。

本公司股東及投資者於買賣本公司股份時務須審慎。

本公佈乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09條而作出。

中軟國際有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，稱「本集團」)董事會(「董事會」)謹此知會本公司股東及投資者，本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之業績預期將受到不利影響，此乃由於本公司根據本公司與微軟及國際金融公司於二零零五年九月二十六日簽訂之認購協議發行予微軟公司及國際金融公司之每股面值0.05港元合共20,000,000美元之優先可贖回優先股(「A類優先股」)之衍生工具負債出現公平值虧損所致。A類優先股可按每股0.80港元之換股價由發行日期(二零零六年一月六日)起至滿六週年之日止期間轉換為本公司每股0.05港元之普通股(「普通股」)。

由於本集團之功能貨幣為人民幣，發行A類優先股則以美元計值，本公司之核數師認為，A類優先股為一項金融工具而非股本工具，因此，核數師採用香港會計準則第39號「金融工具：確認及計量」(「香港會計準則第39號」)以處理本集團綜合賬目內之A類優先股。

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，則轉換權須按公平值列值，因而產生之公平值之變動將會對收益表產生影響。轉換權之價值變動乃主要受股份之價格和波動性影響。

A類優先股之換股價為0.8港元，如普通股於賬目報告日期之收市價高於該換股價，根據香港會計準則第39號，將會因轉換權公平值出現變動而產生虧損，並對收益表造成影響。該等虧損將為本集團之非現金支出。

董事關注香港會計準則第39號所訂明對A類優先股之會計處理方法或未必可以公平地呈列本公司及本集團於截至二零零六年十二月三十一日止年度之經營業績，惟有必要採納該會計處理方法以完全符合現行之會計準則，從而避免核數師就本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度經審核財務報表發出保留意見。

由於本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績並未落實，董事未能量化這方面對本集團所帶來之財務影響。本公司將根據上市規則公佈本集團截至二零零六年十二月三十一日止年度之經審核業績。

本公司股東及投資者於買賣本公司股份時務須審慎。

承董事會命  
董事總經理  
陳宇紅博士

香港，二零零七年三月二十八日

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。

\* 僅供識別