



**SINOSOFT**  
TECHNOLOGY

Sinosoft Technology Group Limited  
中國擎天軟件科技集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1297

**2022**

年度報告



# 目錄

|              |    |
|--------------|----|
| 公司資料         | 2  |
| 財務摘要         | 4  |
| 主席報告書        | 5  |
| 管理層討論及分析     | 7  |
| 董事及高級管理層履歷詳情 | 12 |
| 企業管治報告       | 16 |
| 環境、社會及管治報告   | 33 |
| 董事會報告        | 65 |
| 獨立核數師報告      | 79 |
| 綜合損益及其他全面收益表 | 85 |
| 綜合財務狀況表      | 86 |
| 綜合權益變動表      | 87 |
| 綜合現金流量表      | 88 |
| 綜合財務報表附註     | 90 |

## 董事會

### 執行董事

辛穎梅女士(主席)  
宿輝先生

### 非執行董事

任庚先生

### 獨立非執行董事

陳祖帝先生  
郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世)  
李東先生(於二零二三年二月一日獲委任)  
宗平先生

### 審計委員會

郭德明先生(主席)(於二零二二年十一月二十四日辭世)  
李東先生(主席)(於二零二三年二月一日獲委任)  
陳祖帝先生  
宗平先生

### 薪酬委員會

陳祖帝先生(主席)  
郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世)  
李東先生(於二零二三年二月一日獲委任)  
宿輝先生

### 提名委員會

辛穎梅女士(主席)  
郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世)  
李東先生(於二零二三年二月一日獲委任)  
宗平先生

## 投資管理委員會

陳祖帝先生(主席)  
郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世)  
李東先生(於二零二三年二月一日獲委任)  
宗平先生

## 授權代表

宿輝先生  
魏偉峰博士

## 公司秘書

魏偉峰博士(FCIS、FCS(PE)、CPA、FCCA)

## 核數師

天職香港會計師事務所有限公司

## 法律顧問

盛德律師事務所

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 中華人民共和國(「中國」)總部

中國  
江蘇省  
南京市  
浦口區  
江浦街道  
天浦路26號

## 公司資料

### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東 248 號  
大新金融中心 40 樓

### 股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道 16 號  
遠東金融中心 17 樓

### 主要往來銀行

上海浦東發展銀行  
招商銀行

### 公司網站

[www.sinosoft-technology.com](http://www.sinosoft-technology.com)

### 股份代號

1297



## 財務摘要

本集團過往五個財政年度的業績、資產、權益及負債概列如下：—

### 業績

|              | 截至十二月三十一日止年度     |                |                |                |                |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元 | 二零二零年<br>人民幣千元 | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 收益           | 572,174          | 586,413        | 533,809        | 606,352        | 718,528        |
| 除稅前(虧損)/純利   | (141,996)        | 17,611         | 526,970        | 243,668        | 272,102        |
| 所得稅開支        | (11,678)         | (2,598)        | (78,171)       | (45,170)       | (35,722)       |
| 來自已終止經營業務溢利  | —                | —              | 64,555         | 82,586         | —              |
| 年度(虧損)/純利    | <u>(153,674)</u> | <u>15,013</u>  | <u>513,354</u> | <u>281,084</u> | <u>236,380</u> |
| 應佔年度(虧損)/純利： |                  |                |                |                |                |
| 本公司擁有人       | (152,839)        | 15,806         | 515,940        | 283,343        | 236,363        |
| 非控股權益        | <u>(835)</u>     | <u>(793)</u>   | <u>(2,586)</u> | <u>(2,259)</u> | <u>17</u>      |
| 年度(虧損)/純利    | <u>(153,674)</u> | <u>15,013</u>  | <u>513,354</u> | <u>281,084</u> | <u>236,380</u> |

### 資產及負債

|              | 於十二月三十一日         |                  |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   | 二零二零年<br>人民幣千元   | 二零一九年<br>人民幣千元   | 二零一八年<br>人民幣千元   |
| <b>資產</b>    |                  |                  |                  |                  |                  |
| 非流動資產        | 526,321          | 539,378          | 438,619          | 454,108          | 373,295          |
| 流動資產         | <u>1,592,854</u> | <u>1,695,695</u> | <u>2,137,153</u> | <u>1,513,132</u> | <u>1,307,046</u> |
| 總資產          | <u>2,119,175</u> | <u>2,235,073</u> | <u>2,575,772</u> | <u>1,967,240</u> | <u>1,680,341</u> |
| <b>權益及負債</b> |                  |                  |                  |                  |                  |
| 應佔權益：        |                  |                  |                  |                  |                  |
| 本公司擁有人       | 1,794,095        | 1,946,934        | 2,149,523        | 1,633,583        | 1,364,487        |
| 非控股權益        | —                | (2,867)          | (2,074)          | 7,809            | 3,517            |
| 總權益          | <u>1,794,095</u> | <u>1,944,067</u> | <u>2,147,449</u> | <u>1,641,392</u> | <u>1,368,004</u> |
| 非流動負債        | 88,895           | 77,207           | 87,720           | 73,893           | 51,144           |
| 流動負債         | <u>236,185</u>   | <u>213,799</u>   | <u>340,603</u>   | <u>251,955</u>   | <u>261,193</u>   |
| 總負債          | <u>325,080</u>   | <u>291,006</u>   | <u>428,323</u>   | <u>325,848</u>   | <u>312,337</u>   |
| 總權益及負債       | <u>2,119,175</u> | <u>2,235,073</u> | <u>2,575,772</u> | <u>1,967,240</u> | <u>1,680,341</u> |

# 主席報告書

本人謹此代表中國擎天軟件科技集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然向股東提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度的年報及經審核綜合財務報表。

二零二二年對宏觀經濟和本集團的營運帶來了重重挑戰。在新冠疫情反復爆發，加上地緣政治衝突加劇、全球滯脹風險上升等因素下，內地經濟增長跌至多年來最低，困難的經濟環境難免減慢市場對信息化產品的需求，對本集團造成影響。本集團按市場發展趨勢調整業務策略，聚焦於研究及發展(「研發」)需求相對穩健的政務大數據產品及服務，並發揮在相關範疇的優勢，以保持整體收入穩定。

在政務大數據市場，經濟下行壓力令政府部門壓縮開支，信息化項目預算減少，項目延後甚至面臨擱置，對付款週期亦有影響。與此同時，人工成本上升，對本集團構成壓力。在艱難的經營環境中，本集團致力運用在政府業務研發的多年經驗，緊跟市場發展脈搏，向客戶提供切合當前需求的產品，維持於政務產品範疇的穩定收入及市場地位。

當前經濟環境對低碳生態市場帶來重擊，全球邁向碳中和的步伐亦有所放緩，相關產品的市場預算有所下降。本集團將密切留意市場走向，靈活調整策略，為未來作好部署。

## 前景

展望未來，本集團將積極針對新階段市場變化，尋找新增長點，同時加大智能研發投入，提升如人工智能、統一集成平台等研發工具的投入，以加強研發效率，減低成本。

在政務大數據領域，國務院刊發的《「十四五」數字經濟發展規劃》明確指出，到二零二五年，數字經濟核心產業增加值佔GDP比重將達到10%，其中智慧政務是十大數字化應用場景之一。而國務院辦公廳印發的《全國一體化政務大數據體系建設指南》，亦總結疫情期間數字化政務能力發揮的價值及作用，強調一體化政務大數據體系的建設目標，在疫情後的新階段，著重發展政府數據治理、大數據分析、安全防護等能力，政務大數據的需求預期將會增加。

由於政務信息化相關應用直接對接各類政府用戶，在軟件設計極其強調安全性、可靠性，為本集團承接業務帶來一定難度，但隨著人工智能和大數據分析技術的廣泛應用以及政策理念的不斷發展，本集團將著力發展和升級具備新技術融合應用能力的解決方案，以及跨系統協同整合能力的產品，以期獲得更大市場份額，保持穩定收入貢獻。

目前，中國各級政務服務平台整合了大量政務系統和應用，沉澱了數量龐大、價值密度高的數據資源，本集團將深挖已積累的業務經驗及行業地位優勢，轉化司法、政務服務、網格化治理等業務的知識積累，抓住針對新階段國家大數據戰略和數字政府建設的需求升級、行業政策變化、外部技術升級等機會，加大集團在知識圖譜、機器學習、行業智能化算法產品的持續升級換代，提升產品競爭力，同時加大遠程服務一體化設備的研創投入，以開拓軟硬件一體化設備的新市場空間。

於低碳生態領域，本集團將繼續密切留意市場發展，採取最合宜及有利本集團整體發展的策略，在艱難的環境中爭取最佳回報。

主席

辛穎梅女士

香港，二零二三年三月三十一日

# 管理層討論及分析

## 收益

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的收益約人民幣**572.2**百萬元，較二零二一年同期的約人民幣**586.4**百萬元，減少約**2.4%**。收益減少主要由於來自低碳生態軟件及相關服務的收入遞減。

## 政務大數據軟件及相關服務

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，政務大數據軟件及相關服務錄得收益約人民幣**545.9**百萬元，較二零二一年同期的約人民幣**506.8**百萬元增加約**7.7%**。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，市場對相關產品的需求持續穩定。

## 低碳生態軟件及相關服務

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，低碳生態軟件及相關服務收益約人民幣**26.3**百萬元，較二零二一年同期的約人民幣**79.6**百萬元減少約**67.0%**，主要由於經濟受壓令低碳生態產品需求減少。

## 銷售成本

本集團的銷售成本主要由資本化軟件研發成本攤銷以及部份項目的系統及部件購買成本組成。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的銷售成本約人民幣**419.0**百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣**398.6**百萬元增加約**5.1%**。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，資本化軟件研發成本攤銷以及購買系統及部件的成本均有增加。

## 分部業績及分部業績利潤率

本集團的分部業績總額指收益與增值稅退稅的總和減銷售成本及研發成本。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的分部業績為約人民幣**35.9**百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣**106.6**百萬元減少約**66.3%**。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的整體分部業績利潤率為約**6.3%**，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約**18.2%**有所減少。

### 研發成本

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的研發成本約人民幣117.2百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣81.3百萬元，增長約44.2%，主要由於加大開發未來政務大數據產品的投入，為長期增長儲備動力。

### 其他收入及收益

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的其他收入及收益約人民幣35.0百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣16.1百萬元增加。該增加主要由於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得出售附屬公司的收益。有關該出售的詳情已載於本年報所載綜合財務報表附註36。

### 其他開支及虧損

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的其他開支及虧損約人民幣9.4百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣0.7百萬元有所增加。該增加主要由於截至二零二二年十二月三十一日止年度的訴訟撥備。有關訴訟撥備的詳情已載於本年報所載綜合財務報表附註44。

### 分銷及銷售開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的分銷及銷售開支約人民幣27.0百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣24.5百萬元有所增加。該增加主要由於新冠病毒疫情下適度調整市場推廣活動。

### 一般及行政開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的一般及行政開支約人民幣40.0百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣64.9百萬元大幅減少。該減少主要由於截至二零二二年十二月三十一日止年度未有因授出獎勵股份所產生的開支。

### 所得稅開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的所得稅開支約人民幣11.7百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣2.6百萬元有所增加。該增加主要遞延稅項增加。

## 管理層討論及分析

### 虧損及全面開支總額

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的虧損及全面開支總額約 153.7 百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度為溢利及全面收入總額約人民幣 15.0 百萬元。

### 流動資產淨值

於二零二二年十二月三十一日，本集團流動資產淨值約為人民幣 1,356.7 百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣 1,481.9 百萬元)。

### 貿易應收款項

截至二零二二年十二月三十一日止年度，貿易應收款項周轉天數(年初及年末的貿易應收款項平均結餘除以全年總收益乘以 365 天)減少 13 天至 805 天(二零二一年：818 天)。

本集團的貿易客戶主要為政府機構，本集團給予彼等的信貸期乃參考一年內的結算預期時間。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度後直至本年報日期，本集團已收回人民幣 118.1 百萬元的貿易應收款項，相當於二零二二年十二月三十一日貿易應收款項的 9.6%。

### 財務資源、流動資金及資本架構

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團主要集資來源包括經營活動所得現金，經營活動現金流入淨額為數約人民幣 210.6 百萬元(二零二一年：約人民幣 90.7 百萬元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣 118.3 百萬元(主要以人民幣結算)(二零二一年十二月三十一日：約人民幣 201.4 百萬元)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的固定利息銀行借款為人民幣 50 百萬元(以人民幣結算)(二零二一年十二月三十一日：人民幣 20 百萬元)。以總借款除以總權益計算的負債比率約為 2.8%(二零二一年十二月三十一日：約 1.0%)。

本集團的資本架構包括債務淨額(包括借款扣除現金及現金等價物)以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、保留溢利及其他儲備)。有關進一步詳情，請參閱綜合財務報表附註 25、29 及 38。

### 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團的若干資產已被抵押，以取得授予本集團一般銀行融資信貸及本集團借款的擔保。有關進一步詳情，請參閱綜合財務報表附註 19、29 及 35。

### 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，除綜合財務報表附註 44 的披露外，本集團並無任何重大或然負債。

### 無形資產

本集團的無形資產主要包括已資本化的軟件成本及已購買的軟件。無形資產增加主要來自回顧年內的已資本化軟件成本及已購買的軟件分別增加約人民幣 103.2 百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣 88.4 百萬元)及約人民幣 118.0 百萬元(二零二一年十二月三十一日：約人民幣 123.2 百萬元)，減去於回顧年內的攤銷費用。

### 重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合資公司

截至二零二二年十二月三十一日止年度，除已披露出售本集團於江蘇擎天工業互聯網有限公司(「工業互聯網」)的 60% 股權(詳情已載於本年報所載綜合財務報表附註 36)，本集團並無作出任何重大投資或重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

截至本年報日期，本集團並無任何重大投資或資本資產的未來計劃。

### 人力資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團共有 418 名僱員(二零二一年十二月三十一日：507 名)。本集團有向其僱員提供具競爭力的薪酬組合以及酌情花紅及社會保險供款。為確保本集團僱員於業內保持競爭力，本集團已採納由人力資源部管理的僱員培訓計劃。本公司亦已採納購股權計劃，以表彰及激勵僱員作出貢獻。有關購股權計劃之更多詳情，已載於本年報第 75 至 77 頁「購股權計劃」的段落。



## 管理層討論及分析

### 外匯風險

本集團經營所在的主要經濟環境為中國，其功能貨幣為人民幣。然而，本集團若干銀行結餘以美元（「美元」）及港元（「港元」）結算，而美元及港元均為有關集團實體功能貨幣以外的貨幣，令本集團承擔外匯風險。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得匯兌虧損約人民幣 449,000 元（二零二一年十二月三十一日：約人民幣 294,000 元）。匯兌虧損是由於截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣兌美元及港元升值。

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無外匯對沖政策。本集團將繼續密切監察外匯風險，並於必要時考慮對沖重大的外匯風險。

### 末期股息

董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息（二零二一年：無）。

並無存在本公司股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

### 報告期後重大事項

於本年報日期，本集團並無任何二零二二年十二月三十一日後之重大事項。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 執行董事

**辛穎梅女士**，55歲，為本公司的主席、執行董事兼行政總裁。辛女士於二零一一年一月六日獲委任為董事、於二零一二年十月三十一日獲調任為執行董事及於二零二二年六月七日獲重選為執行董事。彼為南京擎天科技有限公司（「南京擎天科技」）的聯合創辦人，現為本集團附屬公司南京擎天科技、Infotech Holdings Pte. Ltd.、鎮江擎天信息科技有限公司（「鎮江擎天信息」）及江蘇擎天科技投資管理有限公司（「江蘇擎天科技投資」）的董事。此外，彼亦為南京擎天全稅通信息科技有限公司（「全稅通」）及江蘇擎天助貿科技有限公司（前稱為「江蘇擎天供應鏈大數據信息服務平台有限公司」）的董事及總經理。彼主要負責本集團的整體業務營運、戰略及政策制訂。辛女士在信息技術行業擁有逾35年經驗，是一名專業高級工程師。辛女士於二零一零年十一月二十五日獲江蘇省高級專業技術資格評審委員會認證為教授級高級工程師。於一九九八年聯合創辦南京擎天科技前，彼曾於一九八七年至一九九二年出任國家體委信息中心的技師。一九九二年至一九九五年，彼曾擔任南京奧林匹克電腦有限公司的總經理。一九九五年至一九九八年，彼為奧尼斯特電子集團有限公司的總經理兼副主席。辛女士於二零零八年九月取得其南京大學工商管理碩士學位。彼因其卓越成就而獲頒「推動中國軟件產業發展功勳人物」、「中國軟件產業傑出企業家」及「江蘇省優秀軟件企業家」等多項獎勵。

**宿輝先生**，43歲，為本公司的執行董事兼財務總監。宿先生於二零一九年一月一日獲委任為執行董事及於二零二二年六月七日獲重選為執行董事。彼主要負責監督本集團財務匯報、企業融資、庫務、稅務及其他相關財務事宜。宿先生擁有逾20年財務經驗。彼於二零一三年二月加入本公司擔任副總裁。加入本集團之前，宿先生曾於二零零一年至二零零五年期間就任於南京德勤，於離任前為高級核數師。於二零零五年至二零零九年，彼為艾歐史密斯（中國）投資有限公司之內部審核經理。於二零一零年至二零一二年，彼擔任艾歐史密斯（上海）水處理產品有限公司之財務總監。宿先生於二零零一年六月獲南京審計學院（現稱為南京審計大學）經濟學學士學位。宿先生為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會及中國註冊會計師協會之會員。

### 非執行董事

任庚先生，40歲，為非執行董事。任先生於二零一九年七月一日獲委任為非執行董事及於二零二零年六月十六日獲重選為非執行董事。任先生於信息科技及不同的管理崗位擁有超過10年經驗。任先生於二零二二年五月至今為阿里雲計算有限公司（「阿里雲」）的媒體與融合通信事業部總裁，於二零一八年十二月至二零二二年五月，彼為阿里雲中國區業務部總裁。出任現時在阿里雲的職位之前，任先生於二零一五年三月至二零一六年九月曾擔任阿里巴巴集團控股有限公司（「阿里巴巴集團」，一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代碼：BABA）的跨境事業部總經理，負責跨境B2B平台相關工作。加入阿里巴巴集團之前，任先生於華為技術有限公司出任多個重要管理職位，包括於二零一二年十月至二零一五年三月出任華為緬甸分公司總經理，及於二零一一年十月至二零一二年七月出任華為泰國分公司副總經理。任先生擁有深厚的商業背景、國際化的視野和豐富的管理經驗。任先生於二零零五年七月獲得中華人民共和國電子科技大學計算機科學與技術學士學位。

### 獨立非執行董事

陳祖帝先生，56歲，為獨立非執行董事。陳先生於二零二一年十月一日獲委任為獨立非執行董事及於二零二二年六月七日獲重選為獨立非執行董事。陳先生現為瑞士信貸香港分行亞太區私人銀行的董事。彼於銀行與金融領域擁有約30年經驗，並曾在多間全球機構擔任高級管理職務。於一九九七年至二零零七年，陳先生於花旗集團私人銀行（跨國銀行企業花旗集團的一分部）工作，最終擔任的職位為執行董事及外匯部副主管。陳先生於二零零七年至二零一三年為美林證券（亞太）有限公司的董事總經理，擔任亞太區（日本除外）外匯主管及香港理財產品銷售主管。於二零一三年至二零一九年，陳先生分別為瑞士寶盛銀行（香港）有限公司、渣打銀行及野村（新加坡）有限公司的董事總經理，職務包括在這些銀行的財富管理業務擔任外匯部主管與投資產品主管。憑藉彼擔任的這些職位，陳先生成為各銀行多個管理委員會成員、職能委員會主席，也被委任代表銀行在香港金融管理局和香港證券及期貨事務監察委員會擔任執行／負責人員的任命。於二零二零年至二零二二年，陳先生為新加坡Omega Proprietary Trading Pte. Ltd.的合夥人，該公司為全球股票和金融衍生產品領域的積極參與者。陳先生於業務建立與管理、平台及產品開發、團隊管理以及監督投資產品的適當性、管治水平、合規性及風險管理擁有豐富經驗。彼於一九九一年獲得新加坡國立大學工商管理學士學位。

李東先生，46歲，為獨立非執行董事。李先生於二零二三年二月一日獲委任為獨立非執行董事。彼於公共會計、投資銀行及企業融資方面擁有逾21年管理經驗。李先生現為TH International Limited(NASDAQ:THCH)(「Tim Hortons China」)，一家中國精品咖啡連鎖網絡之首席財務官。於二零二一年九月加入Tim Hortons China前，李先生於二零一七年七月至二零一九年六月擔任精銳國際教育集團有限公司(一家於紐約證券交易所上市(NYSE: ONE)之中國領先優質K-12教育公司，現稱為Meta Data Limited (NYSE: AIU))之首席財務官並於二零一七年九月至二零一九年六月擔任其董事。李先生亦(i)於二零一九年九月至二零二一年九月擔任Ximalaya Inc.，一家中國領先非音樂音頻平台；及(ii)科沃斯機器人股份有限公司，一家於上海交易所上市之中國領先消費機器人公司(SSE:603486)之首席財務官。於二零零八年九月至二零一五年三月，李先生於香港分別於Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited擔任投資銀行部經理、副總裁及擔任工銀國際控股有限公司投資銀行部門之副總裁。於此之前，李先生於一九九九年八月至二零零六年四月分別於畢馬威會計師行北京及加州山景城辦公室之審核實踐工作組工作。李先生分別自二零二三年三月起及自二零二一年八月起擔任合肥維天運通信息科技股份有限公司(一家於香港聯合交易所上市之公司(股份代號：2482))及海倫司國際控股有限公司(一家於香港聯合交易所上市之公司(股份代號：9869))之獨立非執行董事及審核委員會主席。彼亦自二零一八年三月起擔任格林酒店集團(一家於紐約證券交易所上市(NYSE: GHG)之中國領先酒店管理集團)之獨立董事；及自二零二零年九月起擔任波奇寵物控股有限公司(一家於紐約證券交易所上市(NYSE: BQ)之中國以寵物為中心之最大平台)之獨立董事。李先生於一九九九年七月自中國清華大學經濟管理學院取得會計學學士學位。以及於二零零八年六月自美國西北大學凱洛格管理學院取得工商管理碩士學位。李先生於二零零二年成為中國註冊會計師協會會員及於二零零一年成為加拿大註冊會計師協會會員。

宗平先生，66歲，為獨立非執行董事。宗先生於二零一二年十月三十一日獲委任為獨立非執行董事及於二零二一年五月二十六日重選為獨立非執行董事。彼在教授計算機科學及相關領域的研究方面擁有豐富經驗。一九九二年至一九九五年，宗先生曾擔任德國Oldenburg University的訪問學者。二零零二年至二零零四年，宗先生為河海大學的教授。二零零四年至今，宗先生一直為南京郵電大學的教授。宗先生現為中國計算機學會高級會員及江蘇省資訊技術應用學會常務理事。宗先生於一九八二年二月自華東水利學院(現稱為河海大學)取得計算機學士學位，於二零零八年四月自河海大學取得水利水電工程博士學位。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 高級管理層

**馬明先生**，53歲，為本公司副總裁，負責本集團的銷售及營銷以及客戶服務。馬先生為南京擎天科技的聯合創辦人，亦為南京擎天科技的副總裁，主要負責公司軟件部門的業務發展及產品營銷。彼亦為南京擎天科技和江蘇擎天科技投資的董事。彼也是鎮江擎天信息、青島擎天軟件有限公司及南京艾斯特置業有限公司的董事和總經理。馬先生在軟件行業擁有逾25年的經驗。在於一九九八年聯合創辦南京擎天科技前，彼曾於一九九四年至一九九九年擔任南京奧尼斯特有限公司的部門經理。馬先生於一九九九年七月通過遙距教育自南京理工大學取得計算機科學與技術文憑。

**江錫強先生**，42歲，為本公司的聯席首席運營官，負責本集團的整體營運及新市場拓展。江先生於信息技術行業有逾12年經驗。彼於二零一一年七月加入本公司擔任系統架構師，於二零二一年一月擢升為聯席首席運營官。於加入本集團之前，江先生於二零零三年七月至二零零六年一月於寧波大紅鷹職業技術學院（現稱寧波財經學院）擔任講師及實訓中心主任。江先生於二零零三年七月取得南京郵電大學信息管理與信息系統學士學位，並於二零一零年三月取得法蘭琪—康堤大學（University of Franche-Comté）分佈式系統網絡碩士學位。江先生於二零一九年榮獲南京江北新區首屆「十大傑出青年獎」。江先生現為中國電子工業標準化技術協會數據管理應用推進分會副會長、中國軟件行業協會理事及中國工業技術軟件化產業聯盟理事。

**孫潔晶先生**，41歲，為本公司的首席技術官，負責本集團的產品研究及技術路線規劃。孫先生於信息技術行業有逾18年經驗。彼於二零零四年六月加入本公司擔任研發工程師，於二零二一年一月擢升為首席技術官。孫先生於二零零四年六月取得南京航空航天大學計算機科學與技術學士學位，並與二零一九年六月取得大連海事大學公共管理碩士學位。

除另有披露者外，董事會成員及高級管理層成員之間概無任何關係，亦無與董事有關的資料須根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第13.51(2)及13.51B(1)條予以披露。

## 企業宗旨、價值觀、戰略及文化

我們為於中國富有經驗的應用軟件產品及解決方案供應商，主要開發及銷售軟件及解決方案（即政務大數據軟件及相關服務，以及低碳生態軟件及相關服務）。

我們於過去十多年開發電子政務解決方案的經驗，使我們能夠了解不同政府機構的需求，除運用雲計算、大數據等先進技術，全國多個省市均有客戶應用我們成熟的政務大數據軟件及相關服務。

我們為於運營歷史中取得資訊科技行業的各種廣泛認可認證而深感自豪。其中，我們為中國「國家規劃佈局內重點軟件企業」之一。我們一直為擁有工信部計算機信息系統集成一級資質的企業之一。從二零一二年十月起，我們獲得能力成熟度模型集成認證 (CMMI) 第 5 級認證，其為有關規劃、工程、軟件開發、管理及維護程序的標準。

## 企業管治常規

本集團確認在管理架構及內部監控程序中納入良好企業管治元素的重要性。為保障股東權益及提升企業價值與問責性，本集團致力維持高標準的企業管治。本公司已採納上市規則附錄十四第二部分中企業管治守則（「企業管治守則」）作為其本身的企業管治守則。董事經審閱本公司的企業管治常規後確認，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，除下文披露的未有遵守守則條文 C.2.1 情況外，本公司已應用良好企業管治原則及遵守截至二零二二年十二月三十一日止年度及於二零二二年十二月三十一日有效的企業管治守則所載的所有適用守則條文。

### 主席及行政總裁

守則條文 C.2.1 規定(其中包括)主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司並無區分主席及行政總裁的角色，而辛穎梅女士現時為本公司主席兼行政總裁，負責監督本集團運營。

董事會已考慮區分主席與行政總裁職務的優點，但認為由辛穎梅女士擔任兩項職務符合本公司的最佳利益。董事會認為辛穎梅女士擔任兩項職務可令本公司得到貫徹的領導，同時便於本集團目前及於可見未來的業務策略實施及執行。然而，本集團將鑒於當時情況不時檢討有關架構。

### 董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事進行證券交易的守則。本公司已向董事作出具體查詢，且全體董事已確認，彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度整個期間均已遵守標準守則。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並無知悉董事違反標準守則的任何事件。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則的規定發出的年度確認書，確認其獨立於本公司。根據上市規則第 3.13 條所載相關指引，本公司認為全體獨立非執行董事均屬於獨立。

## 董事會

### 董事就財務報表的責任

董事確認彼等有責任編製本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度財務報表。董事並不知悉有關事件或情況的任何重大不明朗因素，以致可能對本公司的持續經營能力產生重大疑問。本公司獨立核數師有關其就財務報表的申報責任的聲明載於第 79 至 84 頁獨立核數師報告。



### 董事會職能

董事會負責領導及監控本公司，監督本集團的業務、策略決定及表現，並共同負責指導及監督本公司事務藉以推動本公司的成功運作。董事會各董事須作出符合本公司利益的客觀決定。

全體董事(包括獨立非執行董事)為董事會帶來廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業水平，使董事會有效及高效地運作。董事會已將本集團日常營運的權限及責任授予管理層。

全體董事均可充份及時地獲得本公司全部資料以及公司秘書與高級管理層的服務及意見。董事會可應要求在適當情況下就履行其對本公司的職責尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

### 董事會的組成

於本年報日期，董事會由兩名執行董事，一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。至少一名獨立非執行董事具備適當的專業會計資格及財務管理專業知識，符合上市規則之規定。除於日期為二零二二年十一月二十五日的公告中披露有關郭德明先生(「郭先生」)辭世引至未能遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條之規定外，本公司已遵守上市規則第3.10及3.10A條的規定。本集團於二零二三年二月一日委任李東先生代替郭先生，並於二零二三年二月一日起適當地遵守相關要求。於本年報日期，獨立非執行董事人數佔董事會成員超過三分之一。因此，董事會存在濃厚的獨立元素，能有效地作出獨立判斷。

獨立非執行董事均具備會計、審計、投資、信息科技範疇的高專業技能，廣泛專業知識及經驗。彼等於董事會中的技能、專業知識及所佔人數肯定為董事會的分析帶來務實獨立的意見與判斷，而該意見及判斷於董事會的決策過程甚具分量。彼等的存在和參與亦令董事會可繼續高度遵守財務及其他強制性申報規定，並在維護本公司及其股東利益上發揮適當的制衡作用。

董事會包括以下董事：

### 執行董事

辛穎梅女士(主席及行政總裁)

宿輝先生

### 非執行董事

任庚先生

### 獨立非執行董事

陳祖帝先生

郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世)

李東先生(於二零二三年二月一日獲委任)

宗平先生

董事會成員間概無任何關係，包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事簡歷詳情載於第 12 至 15 頁「董事及高級管理層履歷詳情」部分。

### 董事的委任及重選

全體董事均有指定任期。執行董事辛穎梅女士已與本公司訂立自二零二二年七月九日起為期三年的服務合約；而執行董事宿輝先生已與本公司訂立自二零二二年一月一日起為期三年的服務合約。非執行董事任庚先生已與本公司訂立自二零二二年七月一日起為期三年的委任書。獨立非執行董事陳祖帝先生與本公司訂立自二零二一年十月一日起為期三年的委任書，獨立非執行董事李東先生與本公司訂立自二零二三年二月一日起為期三年的委任書，而獨立非執行董事宗平先生與本公司訂立自二零二一年十月三十一日起為期三年的委任書。

本公司組織章程細則(「組織章程細則」)列明董事的委任、重選及任免程序及過程。依照組織章程細則，本公司全體董事須至少每三年輪席告退一次，且符合資格於本公司股東週年大會(「股東週年大會」)上接受重選。任何獲董事會委任填補臨時空缺的新任董事，須於其獲委任後首個股東大會上由股東重選，而任何獲董事會委任作為現有董事會新增成員的新任董事須於下屆股東週年大會上由股東重選。

根據組織章程細則第 84 條，任庚先生及宗平先生須於股東週年大會上輪值告退，惟彼等將符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。根據組織章程細則第 83(3) 條，李東先生將任職至股東週年大會，惟彼符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。

於股東週年大會上，將會提呈普通決議案以重選任庚先生為非執行董事，李東先生及宗平先生各為獨立非執行董事。

董事會及本公司的提名委員會「提名委員會」建議彼等的重新委任。載有上市規則規定的上述三名退任董事的詳細資料的通函將於適當時間寄發予本公司股東。

### 董事培訓

全體董事確認，彼等於截至二零二二年十二月三十一止整個年度內已遵守企業管治守則的守則條文第C.1.4條，全體董事已參與持續專業發展以發展及更新其知識與技能。此乃確保彼等對董事會的貢獻仍屬明智及相關。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已就上市規則、內部監控及中國法律等主題安排培訓課程，這些培訓由本公司的香港法律顧問、內部控制核數師及中國法律顧問進行。所有相關培訓材料已派發予董事。涵蓋主題包括上市規則下的披露要求、證券及期貨條例第571章下的內幕消息、營運風險、欺詐風險管理，內部控制的基本原則等。

| 董事姓名                   | 涵蓋培訓主題 |
|------------------------|--------|
| 辛穎梅女士                  | I、L、P  |
| 宿輝先生                   | I、L、P  |
| 任庚先生                   | I、L、P  |
| 陳祖帝先生                  | I、L、P  |
| 郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世) | I、L、P  |
| 宗平先生                   | I、L、P  |

附註：

- I： 內部監控
- L： 上市規則更新
- P： 中國法律

### 董事會會議及程序

根據企業管治守則的當時適用守則條文第C.5.1條規定，董事會須定期舉行會議及董事會會議須於一年至少舉行四次。

## 企業管治報告

董事會可於其認為合適時舉行會議以處理事務、休會及以其他方式規管其會議及程序，並可決定處理事務所需的法定人數。股東週年大會及為通過特別決議案而召開的股東特別大會須發出最少足21日的書面通知召開，而股東週年大會或為通過特別決議案而召開的股東特別大會以外的本公司會議須發出最少足14日的書面通知召開。董事會或董事會任何委員會的會議可以透過電話、電子或其他通訊設施等方式舉行，以容許所有人士參與。

倘董事於董事會將審議的事宜中存在利益衝突，而董事會已確定有關利益衝突屬重大，則董事須就有關決議案放棄投票，且彼於正討論有關事宜的董事會上不得計入法定人數。

下文載列各董事出席本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度所舉行董事會會議、委員會會議及股東大會的詳細記錄：

| 董事姓名               | 出席率/會議舉行次數 |          |          |          |             |          |
|--------------------|------------|----------|----------|----------|-------------|----------|
|                    | 董事會會議      | 審計委員會    | 提名委員會    | 薪酬委員會    | 投資<br>管理委員會 | 股東大會     |
| <b>執行董事</b>        |            |          |          |          |             |          |
| 辛穎梅女士              | (主席) 6/6   | —        | (主席) 2/2 | —        | —           | 1/1      |
| 宿輝先生               | 6/6        | —        | —        | 2/2      | —           | 1/1      |
| <b>非執行董事</b>       |            |          |          |          |             |          |
| 任庚先生               | 2/6        | —        | —        | —        | —           | 0/1      |
| <b>獨立非執行董事</b>     |            |          |          |          |             |          |
| 陳祖帝先生              | 6/6        | 2/2      | —        | (主席) 2/2 | (主席) 2/2    | 1/1      |
| 郭德明先生 <sup>1</sup> | 6/6        | (主席) 2/2 | 2/2      | 2/2      | 2/2         | 1/1      |
| 宗平先生               | 6/6        | 2/2      | 2/2      | —        | 2/2         | (主席) 1/1 |

附註：

1 郭德明先生於二零二二年十一月二十四日辭世。

## 董事會委員會

本公司已設立四個委員會，即審計委員會（「審計委員會」）、薪酬委員會（「薪酬委員會」）、提名委員會及投資管理委員會（「投資管理委員會」），以監督本集團特定方面的事務。全部委員會已以書面界定職權範圍，其已刊載於本公司網站（[www.sinosoft-technology.com](http://www.sinosoft-technology.com)）及聯交所網站（[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)）。全部委員會須向董事會匯報有關所作的決定或建議。

全部委員會均獲提供足夠資源以履行職責，並可在適當情況下提出合理要求以尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

## 審計委員會

審計委員會於二零一三年六月十一日成立，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見及監察本集團的風險管理及內部監控程序。審計委員會由三名成員組成，即全體獨立非執行董事郭德明先生（於二零二二年十一月二十四日辭世並由李東先生接任）、陳祖帝先生及宗平先生。本集團的會計原則及慣例、截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務報表及相關材料已經由審計委員會審閱。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，審計委員會已舉行兩次會議，以討論審核及財務報告事宜、風險管理及內控系統，以及內部審計功能成效有關的問題。

審計委員會會議的完整會議記錄由公司秘書保管。全體審計委員會成員均獲發審計委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則審計委員會所有決定須向董事會匯報。

外聘核數師獲邀出席截至二零二二年十二月三十一日止年度內舉行的審計委員會會議，與審計委員會成員討論審核及財務申報事宜相關問題。審計委員會主席於每次審計委員會會議後向董事會提供重大問題簡報。董事會與審計委員會於甄選及委任外聘核數師方面並無意見分歧。

審計委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

### 提名委員會

提名委員會於二零一三年六月十一日成立，其特定書面職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在檢討董事會架構、制訂提名及委任董事相關程序、評核獨立非執行董事的獨立性以確保董事會成員具備均衡的專業知識、技能及經驗。提名委員會由三名成員組成，即一名執行董事辛穎梅女士（主席），及兩名獨立非執行董事郭德明先生（於二零二二年十一月二十四日辭世並由李東先生接任）及宗平先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，提名委員會曾舉行兩次會議，以檢討獨立非執行董事的獨立性、現行董事會架構、董事會成員多元化政策，以及向董事會就董事提名作出建議。

提名委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體提名委員會成員均獲發提名委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則提名委員會所有決定須向董事會匯報。

提名委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站閱覽。

### 提名政策

董事會已於二零一九年一月十八日採納提名政策。提名委員會須向董事會提名適當人選，以供董事會考慮及向股東推薦於股東大會上選任為本公司董事，或供董事會委任為董事以填補臨時空缺。提名委員會在評估人選時將參考以下因素：

- 信譽；
- 於資訊科技業，尤其是軟件發展、系統集成、銷售電腦產品及服務的經驗；
- 可投入的時間及代表相關界別的利益；及
- 董事會各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡（18歲或以上）、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務任期等方面。

董事會及股東提議推選個別人士為董事的以下程序須遵守組織章程細則、開曼群島公司法及適用的法例及規例：

### 董事會提議推選個別人士為董事

提名委員會秘書須召開提名委員會會議，並邀請提名人選供全體提名委員會在向董事會提名前考慮。提名委員會亦可提名未獲董事會成員提名的人選。

如要填補臨時空缺，提名委員會須推薦人選供董事會考慮及批准。如要推薦候選人在股東大會上參選，提名委員會須向董事會提名供其考慮及推薦參選。

直至發出股東通函前，該名獲提名人士不可假設其已獲董事會推薦在股東大會上參選。

### 股東提議推選個別人士為董事

如果股東打算提名非公司董事的人員來參選董事，股東必須存放一份書面通知（「通知」）於公司總辦事處，於中國江蘇省南京市浦口區江浦街道天浦路26號，或公司的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，於香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，收件人為公司秘書。

通知必須清楚地載明股東名字和其持有的股份，打算為選舉董事提名的人選的全名，包括上市規則第13.51(2)條要求的此人的簡歷信息，並且由相關的股東簽字（而非所提名的人選）。通知也必須附有所提名參選的人簽署關於其願意被推選為董事的同意函。

通知的交存期將從公司派發選舉公司董事的相關股東大會通知的第二天開始並在不遲於該等股東大會日期前7天結束。如果該通知在股東大會前少於15天收到，公司將需要考慮股東大會的延期以給予董事14天的提案通知。

通知將由公司的股份過戶登記分處驗證並確認該請求是適當及符合議事規程時，公司秘書將請求提名委員會和董事會考慮將決議包括在提議該人選參選董事的股東大會的議程中。

詳情請參閱刊載於本公司網站的提名政策。

### 董事會成員多元化政策

董事會已於二零一三年八月二十九日採納董事會成員多元化政策。本公司透過採用董事成員甄選程序考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期，務求達致董事會成員多元化。所有董事會成員委任乃基於用人唯才，而為有效達致董事會成員多元化，將為考慮候選人之客觀條件。



## 企業管治報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度及於本年報日期，本公司董事具備多元化視野及不同教育背景及專業知識，從對信息科技行業的豐富認識、國際貿易、財務、投資及企業管理經驗以至於會計及審核範疇的專業資格。每名董事均於各自的專業知識範疇累積逾十年經驗，全部均擁有天賦才能及驅策行業發展的共同特質，從而為本公司帶來可持續增長。於二零二二年十二月三十一日，董事會由五名男性及一名女性組成。董事會成員年齡介乎40至66歲。董事會成員包括不同文化及教育背景。

經適當考慮後，董事會認為，由具精英管理水平的董事所組成的董事會已實現可計量目標，並符合董事會多元化政策。於考慮增加新董事會成員或董事繼任人時，董事會將從各種渠道物色及挑選合適的董事會成員或董事繼任人，包括但不限於內部晉升、董事會成員推薦及外部招聘。

於二零二二年十二月三十一日，本集團全體員工(包括高級管理層)中男性員工佔83%，女性員工佔17%。為達到性別多元化目的，我們希望通過在我們的工作環境中創造有利的條件，令更多女性加入本集團工作，使女性員工(包括高級管理層)的比例逐年增加，進而成為一家性別平衡的企業。性別平衡計劃包括按職位所需的學歷、經驗及技能要求而僱用更多女性員工和提拔更多女性擔任適當的職位(包括高級管理層)。另外，我們可能面對人力資源市場中女性人員的供應是否能匹配集團內職位所需的學歷、經驗和技能要求的問題，雖然面對這些挑戰，我們仍會向着性別平衡的目標進發。

## 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一三年六月十一日成立，設有特定書面職權範圍，包括就本集團全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見，以及批准個別執行董事的薪酬待遇。薪酬委員會共由三名成員組成，即一名執行董事宿輝先生及兩名獨立非執行董事陳祖帝先生(主席)及郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世並由李東先生接任)。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，薪酬委員會曾舉行兩次會議，以檢討董事及高級管理人員的薪酬待遇，以及向董事會提供建議。

薪酬委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體薪酬委員會成員均獲發薪酬委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則薪酬委員會所有決定須向董事會匯報。

薪酬委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

### 投資管理委員會

投資管理委員會於二零一二年十月三十一日成立，設有特定書面職權範圍，以幫助提升本集團內部監控及風險管理程序的有效性，識別及管理本集團處理外匯及其他投資交易時可能面臨的風險。投資管理委員會由三名成員組成，即全體獨立非執行董事陳祖帝先生(主席)、郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世並由李東先生接任)及宗平先生。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，投資管理委員會曾舉行兩次會議，以檢討本集團現時的投資政策及年內的投資表現報告。

投資管理委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體投資管理委員會成員均獲發投資管理委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則投資管理委員會所有決定須向董事會匯報。

投資管理委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

### 企業管治職能

董事會已委任審計委員會執行企業管治職能。本公司執行其企業管治職能時採納企業管治守則的守則條文第A.2.1條。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已就其企業管治職能履行下列職責：

1. 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則情況及在企業管治報告內的披露。

## 企業管治報告

企業管治政策的重點在於董事會質素、有效監控、嚴格披露慣例，以及對本公司全體股東的透明度及問責性。董事會致力遵守守則條文，並定期檢討其企業管治政策以維持高水平商業操守及企業管治，確保全面符合適用營運法律及規例。

### 外聘核數師酬金

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司委聘天職香港會計師事務所有限公司為其外聘核數師。董事會與審計委員會概無就遴選、委任、辭任或罷免外聘核數師出現意見分歧。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司就天職香港會計師事務所有限公司提供的審核及審閱中期業績服務之應付費用分別約為人民幣1.52百萬元及人民幣220,000元，當中不包括就天職香港諮詢及稅務有限公司提供所得稅服務向其支付約人民幣21,000元。同時，本公司就哲慧企管專才有限公司提供的內部控制審閱服務之應付費用約為人民幣349,000元。

### 高級管理層薪酬

本集團高級管理層薪酬由董事會參考彼等的職責、責任及表現以及本集團業績釐定。下表載列截至二零二二年十二月三十一日止年度按薪酬組別劃分支付予高級管理層共三人(不包括董事)的薪酬：

| 薪酬組別             | 人數 |
|------------------|----|
| 人民幣1,000,000元及以下 | 3  |

### 風險管理及內部監控

董事會確認，其有責任持續監察本集團之風險管理及內部監控系統，並檢討其成效。有關係統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已透過審計委員會對本集團風險管理及內部監控系統的設計及實施成效進行年度檢討，該等檢討涵蓋所有重大監控方面，包括財務、營運及合規監控，以確保本集團的會計、內部審計及財務匯報團隊人力資源充足，其員工具有足夠的資歷及經驗，並有充足的培訓課程及相關預算費用。審計委員會就此向董事會通報任何重大事宜。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已委聘哲慧企管專才有限公司(「企管專才」)：

- 通過一系列研討會和訪談，協助識別及評估本集團的風險；及
- 獨立進行內部監控審查，評估本集團的風險管理及內部監控系統的效用。

獨立審查及評估的結果已向審計委員會及董事會報告。此外，董事會已採納企管專才建議的內部監控及風險管理的改進措施，以加強本集團的風險管理及內部監控系統以及減少本集團的風險。根據企管專才的調查結果及建議，以及審計委員會的意見，董事會認為內部監控及風險管理系統為有效及充分。

### 企業風險管理框架

本集團於二零一六年建立了企業風險管理框架。雖然董事會有整體責任確保維持良好有效的內部監控，但管理層須負責設計及實施內部監控系統，以管理本集團面臨的各種風險。

通過風險識別及評估過程，風險被評估、確定優先次序並進行分配風險。本集團風險管理框架遵循COSO企業風險管理框架，允許董事會及管理層有效地管理本集團的風險。董事會透過審計委員會收取定期報告，監督風險管理及內部審計職能。

### 主要風險

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團於戰略風險、營運風險、財務風險及合規風險範疇，均無識別重大風險。

## 企業管治報告

### 風險監控機制

本集團採用「三線防守」企業管治結構，由營運管理層執行經營管理和控制，加上財務及合規團隊開展的風險管理監督，以及由「企管專才」外包及執行的獨立內部審核。本集團存有風險登記冊，以追蹤本集團所有已識別的主要風險。風險登記冊為董事會、審計委員會及管理層提供其主要風險組合、並記錄管理層為緩解相關風險所採取的動。本集團至少每年根據各風險發生的可能性和對本集團的潛在影響進行評估。在執行年度風險評估之後，管理層（作為風險承擔者）將至少每年更新風險登記冊，增加新風險及／或刪除現有風險（如適用）。每年風險評估流程可確保本集團主動管理其面對的風險，即所有風險承擔者均有權查看風險登記冊，以對其責任領域內的風險作出了解及提高警覺，以便彼等有效率地採取後續行動。

本集團風險管理活動由管理層持續進行。本集團風險管理框架的有效性將至少每年進行一次評估，並定期舉行管理層會議以更新風險監測工作的進展和狀況。管理層致力於確保風險管理構成日常業務運營流程的一部分，以便有效地將風險管理與企業目標連合起來。

除本集團內部審計職能外，本公司將繼續聘請外部獨立專業人士每年審閱本集團的內部監控及風險管理系統，進一步加強本集團的內部監控及風險管理系統（如適用）。

本集團已就處理及發佈內幕消息設立內部監控程序，以遵守上市規則第十三章以及證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XIVA部。內部監控機制包括信息流及報告程序、保密安排、披露程序及員工培訓安排等。

### 董事會取得獨立觀點及意見的機制

董事會已採納「董事會取得獨立觀點及意見的機制」，其闡明董事向外部專業顧問徵求意見及取得資料的程序及渠道，以及獨立非執行董事的資格、人數及所投入的時間，確保董事會能夠取得獨立觀點及意見。董事會亦將每年檢討該機制的實施情況及效力。

### 董事會授權

一般而言，董事會監督本公司的策略發展，並釐定本集團的目標、策略及政策。董事會亦監管及控制營運及財務表現，並因應本集團的策略目標設定適當風險管理政策。董事會授權管理層執行本集團的策略及日常營運工作。

## 公司秘書

公司秘書魏偉峰博士(「魏博士」)現為方圓企業服務集團(香港)有限公司(前稱信永方圓企業服務集團有限公司)(一家企業服務供應商)的董事兼行政總裁。本公司主要公司聯繫人為執行董事宿輝先生。魏博士已遵守上市規則第3.29條項下的相關專業培訓規定。

## 股東權利

本公司的股東大會為股東與董事會提供溝通橋樑。本公司每年舉行股東週年大會，地點由董事會釐定。股東週年大會以外的股東大會稱為股東特別大會。

### 股東召開股東特別大會

根據組織章程細則第58條，股東特別大會可應本公司一名或多名股東(於提呈要求當日持有本公司有權於股東大會上投票的實繳股本不少於十分之一)的要求召開。該項要求須以書面向董事會或本公司的公司秘書提呈，以供董事會就處理該項要求內任何指定事務而要求召開股東特別大會。該大會須於該項要求提呈後兩個月內舉行。倘董事會未能於該項要求提呈後21日內落實召開該大會，則提請人可以相同方式召開大會，而因董事會未能召開會議導致提請人產生的一切合理開支，須由本公司付還提請人。

### 股東向董事會提問

股東可透過本公司於香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓的香港主要營業地點向本公司發出書面查詢，註明公司秘書收。

### 股東於股東大會提呈議案的程序

本公司股東向股東特別大會提呈決議案時須遵守組織章程細則第58條，相關規定及程序載於上文「股東召開股東特別大會」一段。

本公司股東提名個別人士參選董事的程序載於上文「股東提議推選個別人士為董事」一段。詳情請參閱載於本公司網站的提名政策。

### 按股數投票表

根據上市規則第 13.39(4) 條，除主席以誠實信用的原則做出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東大會上，股東所作的任何表決必須以投票方式進行。因此，股東週年大會通告所載全部決議案將以按股數投票方式表決。

### 股息政策

董事會已於二零一九年一月十八日採納股息政策。本公司擬向股東派付不超過本公司股東應佔淨利 30% 的年度股息，但須受組織章程細則、開曼群島公司法規限及股東批准。上述計劃並不等於任何保證或聲明或表示公司必須或將會按上述方法宣派及派付股息，甚至不會宣派及派付股息。

董事會可不時向股東派付中期股息及特別股息。派付股息的建議須由董事會全權酌情決定，而宣派的任何年度末期股息則須經股東批准。

董事建議派付股息前會考慮以下因素：

- 本公司現在及未來業務；
- 本公司盈利；
- 本公司財務狀況；
- 本公司現金需求及可動用性；
- 本公司資本開支及未來發展所需；及
- 當時可能認為有關的其他因素。

未來股息派付亦將視乎自本公司於中國的外資附屬公司收取股息的可用性而定。中國法律規定僅可以根據中國會計準則計算的純利派付股息，而中國會計準則在眾多方面不同於其他司法權區的公認會計準則（包括國際財務報告準則）。中國法律亦規定外資企業須將部分純利撥作不可作為現金股息派付的法定儲備。本公司外資附屬公司的派付亦可因產生債務或虧損或根據任何銀行信貸融資、可換股債券文據或本公司或公司之附屬公司及聯營公司日後可能訂立的其他協議的限制性契約而受限。



在任何既定年度未作分派的任何可分派溢利將被保留，並用於往後年度的分派。倘將溢利作為股息分派，有關部分的溢利將不可用作再投資在本公司業務上。

董事會將不時審閱股息政策，並在相關時間適當採納變更。

### 投資者關係

本公司已採納並堅持採取開誠佈公的股東溝通政策(「股東溝通政策」)與股東定期溝通，並於合理情況下披露資料。本公司透過下列方式向股東傳達資料：

- 向全體股東送呈年度及中期報告；
- 根據上市規則的持續披露責任於聯交所網站及本公司網站刊登年度及中期業績公告，以及刊發其他公告及股東通函；及
- 本公司股東大會亦為董事會與股東的有效溝通橋樑。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已檢討股東溝通政策的實施情況及效力。董事會相信，股東及投資者可透過多種股東溝通渠道，有效獲取本集團的資料。同時，股東亦可主動與董事會直接聯繫，通過向董事會查詢的程序表達意見。因此，董事會同意股東溝通政策有效。

### 憲章文件的重大變動

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已修訂組織章程細則，修訂詳情請參閱日期分別為二零二二年四月二十八日及二零二二年四月二十九日的公告及通函。

# 環境、社會及管治報告

## 1 關於本報告

本報告為中國擎天軟件科技集團有限公司(以下簡稱「本公司」)及其附屬公司(以下統稱「本集團」、「中國擎天軟件」或「我們」)發佈的環境、社會及管治報告(以下簡稱「本報告」)。本報告概述我們對環境、社會及管治(以下簡稱「ESG」)的策略、工作和績效。

### 1.1 報告範圍

本報告涵蓋2022年1月1日至2022年12月31日年度(下稱「本年度」、「報告期」或「2022年」)，社會範疇關鍵績效指標的披露範圍與年報一致(除非另有說明)。環境範疇關鍵績效指標的披露範圍只包括南京總部，其他營運範圍對本集團的影響極其輕微，故不在計算之列。

### 1.2 報告準則

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司(下稱「聯交所」)證券上市規則附錄二十七所載之ESG報告指引(「ESG報告指引」)編制而成，涵蓋的內容均履行ESG報告指引中所有「不遵守就解釋」的條文，遵循「重要性」、「量化」、「平衡」及「一致性」的報告原則。本公司已遵循ESG報告指引中的報告原則。

**重要性：**本報告遵循聯交所重要性原則規定，已識別及於報告中披露重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的準則，實質性議題識別過程及實質性議題矩陣，以及重要持份者的描述及持份者參與的過程及結果。

**量化：**本報告中有關彙報排放量／能源耗用(如適用)所用的統計標準、方法、假設及／或計算工具，以及轉換因素的來源，均在報告釋義中進行說明。

**平衡：**本報告不偏不倚地呈報本集團報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

**一致性：**本報告披露數據所使用的統計方法均與去年保持一致。如有變更，將於報告中清楚說明。

### 1.3 報告批准

本報告經管理層確認後，於2023年3月31日獲董事會通過。

### 1.4 報告反饋

本集團致力建立更詳盡及健全的可持續發展策略。如閣下對本報告有任何查詢或意見，歡迎通過以下聯絡方式致電或致信於本公司：

電話：+852 3912 0800

傳真：+852 3912 0801

電子郵件：enquiries@skynj.com

## 2 關於本集團

本集團一直從事電子政務解決方案的開發及銷售，我們的產品獲江蘇省及中國其他省份各行政級別政府機構採用，例如司法行政全業務大數據解決方案，智慧政協平台、城市治理智能化平台、園區安全生產監管平台等。

### 集團獎項及榮譽

| 企業資質、獲獎項目名稱              | 頒證部門         |
|--------------------------|--------------|
| • 中國優秀軟件產品               | • 中國軟件行業協會   |
| • 2022江蘇省地方標準            | • 江蘇省市場監督管理局 |
| • 江蘇省人工智能學會科學技術獎 — 技術創新獎 | • 江蘇省人工智能學會  |
| • 江蘇省優秀人工智能產品            | • 江蘇省人工智能學會  |
| • 江蘇省人工智能學會科學技術獎 — 技術應用獎 | • 江蘇省人工智能學會  |
| • 江蘇省優秀人工智能解決方案          | • 江蘇省人工智能學會  |

| 企業資質、獲獎項目名稱                 | 頒證部門         |
|-----------------------------|--------------|
| • 2022 年度「千企升級」企業入庫         | • 江蘇省工業和信息化廳 |
| • 2022 年江蘇省人工智能融合創新產品       | • 江蘇省工業和信息化廳 |
| • 2022 年度南京市科技企業上市培育庫維持在庫企業 | • 南京市科技局     |

### 3 可持續發展策略

本集團相信提高可持續發展表現，可促進本集團穩健和高質量發展。董事會已確保管理方針有效減低本集團營運對環境的影響。

#### 3.1 董事會聲明

本集團視 ESG 管理為我們責任的一部分，致力將 ESG 議題納入我們的決策過程。我們深信一個穩健的可持續發展管治架構對我們的企業發展至關重要。我們已建立穩健的 ESG 管治架構，由董事會監督本集團的 ESG 策略及承擔最終責任，對 ESG 策略、風險管理、重要性評估、ESG 議題優次排列及管理 ESG 事宜進行審閱，並檢討環境目標的進度及確定環境目標的設定，以確保管理方針有效減低本集團營運對環境的影響。我們在滿足企業發展內在需求的同時積極承擔社會責任，實現環境、經濟、社會的平衡發展。在未來，我們將持續檢討 ESG 相關目標，以尋求機會改善 ESG 方面之表現。

### 3.2 ESG 管治

為了有效貫徹落實 ESG 管理的相關工作，我們建立 ESG 管理體系，成立以董事會牽頭，以 ESG 工作小組和相關部門負責工作的 ESG 管理架構，確保本集團實施健全、良好的 ESG 管理。



董事會作為本集團 ESG 的最高決策層，負責審議和批准 ESG 管理方針、策略及年度工作，包括重大 ESG 事宜的評估、優次排序，以及監督 ESG 表現和目標的達成進度。

ESG 工作小組負責制定相關 ESG 管理政策，識別對集團相關及重大的 ESG 相關事宜，確保集團符合相關法律及監管要求，監察及應對最新 ESG 議題並向董事會彙報。我們 ESG 工作小組是由我們的高級管理層（首席運營官及財務總監）直接領導，成員由行政管理、人力資源、內控等部門代表組成。

在 ESG 架構當中，相關部門包括本集團的行政管理、人力資源及內控等相關部門組成，按照集團 ESG 管理方針、策略和年度工作來組織及執行各項 ESG 相關工作，收集及上報 ESG 內部政策、制度及 ESG 相關的績效指標。

### 3.3 與持份者溝通

本集團十分重視與各持份者的交流，積極開展定期、有效的持份者溝通，瞭解持份者的關切點，及時響應持份者要求，並調整自身發展戰略。本公司會積極與持份者維持緊密及和諧關係，透過以下主要溝通方式，持份者可更全面地瞭解本集團的投入及成就，亦有助本集團收集持份者的意見，將有關意見納入本集團的管理政策或策略規劃，以持續改善產品及服務。

報告期內，本集團主要透過以下的溝通渠道與主要持份者聯繫。

| 主要持份者  | 主要溝通渠道                | 主要關注／期望  |
|--------|-----------------------|--|
| 客戶     | • 客戶滿意度調查和意見表         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 服務質素與可靠性</li> <li>• 客戶信息安全</li> <li>• 商業守則</li> </ul>           |
|        | • 客戶諮詢小組與服務中心         |  |
|        | • 客戶關係經理探訪            |  |
|        | • 日常營運／交流             |  |
|        | • 網上服務平台              |  |
|        | • 公司網站                |  |
|        | • 電話／郵箱               |  |
| 投資者／股東 | • 股東周年大會與其他股東大會       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 業務策略與可持續性</li> <li>• 財務表現</li> <li>• 企業管治</li> </ul>            |
|        | • 中期報告與年報             |  |
|        | • 企業通訊，如致股東信件／通函及會議通知 |  |
|        | • 業績公佈                |  |
|        | • 參觀／拜訪               |  |
|        | • 高級管理人員會議            |  |
|        | • 投資者會議               |  |
| 員工     | • 員工意見調查              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 培訓發展</li> <li>• 薪酬策略</li> <li>• 工作時間</li> <li>• 職業安全</li> </ul> |
|        | • 工作表現評核              |  |
|        | • 會議面談                |  |
|        | • 義工活動                |  |
|        | • 研討會／工作坊             |  |
|        | • 刊物(如員工通訊)           |  |

| 主要持份者                                      | 主要溝通渠道         | 主要關注／期望   |
|--|----------------|---|
| 供應商／業務夥伴                                   | • 供應商管理程序      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公平競爭</li> <li>• 商業守則</li> </ul>      |
|  | • 供應商／承辦商評估制度  |   |
|  | • 實地視察         |   |
|  | • 會議交流         |   |
| 政府／監管機構                                    | • 工作會議／彙報      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵守法例及法規</li> <li>• 商業操守</li> </ul>   |
|  | • 政策文件，指引及合規報告 |   |
|  | • 研討會          |   |
|  | • 實地視察         |   |
| 傳媒   | • 新聞發佈會／新聞稿    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 及時披露信息</li> <li>• 提升企業競爭力</li> </ul> |
|  | • 高級管理人員訪問     |   |
|  | • 業績公佈         |   |
| 社區／非政府團體                                   | • 捐獻           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 可持續發展</li> </ul>                     |
|  | • 研討會／講座／工作坊   |   |
|  | • 會議           |   |
| 同業   | • 策略性合作項目      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 行業發展</li> <li>• 技術創新</li> </ul>      |
|  | • 集團通告         |   |
|  | • 溝通大會         |   |
| 專業團體，其中包括：中國軟件行業協會、中國電子工業標準化技術協會、江蘇省軟件行業協會 | • 會議           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 行業發展</li> <li>• 技術創新</li> </ul>      |
|  | • 會籍           |   |
|  | • 研討會及論壇       |   |



### 3.4 重要性議題

由於本集團的策略方向及營運的業務發展於報告期間沒有重大變化，綜合考慮各項ESG議題對持份者的相互重要性及影響本集團的營運情況，於本報告沿用2021年的重要性議題結果。本集團識別出16個重要性議題，包括5個高度重要的議題，7個中度重要議題，和4個一般重要議題。<sup>1</sup>

以下ESG重要性議題結果已由董事會審批和確認。

## 中國擎天軟件重要性矩陣圖



<sup>1</sup> 本集團於2020年展開重要性評估，以收集、識別及確定內外持份者對不同ESG議題的關注及相互影響。

| 重要性議題排序 |            |
|---------|------------|
| 高度重要    | 員工培訓發展     |
|         | 員工健康與安全    |
|         | 產品與技術創新研發  |
|         | 產品質量管理     |
|         | 知識產權保護     |
| 中度重要    | 員工關愛       |
|         | 平等及多元化僱傭政策 |
|         | 隱私和數據安全    |
|         | 客戶權益與交流    |
|         | 氣候變化應對與機遇  |
|         | 節約能源       |
|         | 溫室氣體排放     |
| 一般重要    | 水資源管理      |
|         | 廢棄物管理      |
|         | 反貪污        |
|         | 社區投資與慈善活動  |

#### 4 以人為本

本集團視員工的才能為寶貴財產，努力為員工提供適當的平台和工作環境，促進他們的專業發展，以及保障員工福祉。我們嚴格遵守與僱傭相關的法律及法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》，我們積極構建完善的勞動用工關係，杜絕使用童工。同時，我們堅持定崗原則，積極強化人員招聘與配置，著力構建現代人力資源管理體系，降低本集團的勞工及僱傭風險。

#### 4.1 勞動準則

我們致力成為負責任的僱主及在工作場所執行良好的僱傭常規，本集團高度重視員工管理，除了法律法規外，我們設立了《招聘管理制度》，確保招聘流程規定明確。我們設有透明的招聘渠道評估、面試程序及錄用程序，招聘工作應根據每年人力資源招聘計劃進行。

本集團在招聘錄用員工方面堅持公平競爭、擇優錄取的原則進行公開招聘。我們在招聘、晉升及其他僱傭事宜上堅守平等競爭、因崗擇人、擇優錄用、人盡其才、才盡其用的原則。我們將優先選拔，晉升公司內符合招聘職位要求及表現優秀的合適員工，其次再考慮公開招聘。公司成立招聘小組負責對候選人進行篩選，其小組成員分別來自人力資源部、用人部門、公司領導或聘請外部專家。不同對象的招聘人員，其面試考官的人員構成不同。

我們盡力避免流失員工，我們設立了《人才儲備管理制度》，注重內部培養。我們根據公司業務需求，進行工作分析，明確各崗位任職資格，分析核心崗位的人員匹配情況，確定內部培養計劃或外部引進和儲備備份方案，堅持內部培養為主、外部引進為輔的原則。

我們就勞工法例之相關的合規管理有嚴格控制，當中包括強制勞工，我們的員工手冊中有考勤管理，訂立標準工作時間，每週一至週五全天上班，每日工作八小時，所有加班必須由公司確認，我們設有辦公系統的「考勤打卡」記錄時間，以避免強制勞工。我們按照國家法律法規及公司其他規章制度執行。我們嚴格遵守防止使用童工規則，在應聘時如果作出任何虛假陳述，或者出具任何虛假文件、證明，或者捏造謊報，騙取公司錄用，本集團將按《勞動法》、《勞動合同法》等法律法規的規定，解除與員工之間的勞動合同關係。

於報告期內，本集團並沒有發生有關僱傭、聘用童工或強制勞工的違規個案。

於本年度，本集團所有員工均為位處中國地區，按性別和年齡組別劃分的總人數分類明細如下：

| 指標             | 單位 | 2022 年度 |
|----------------|----|---------|
| 員工總數           | 人數 | 418     |
| <b>按性別劃分</b>   |    |         |
| 女性             | 人數 | 69      |
| 男性             | 人數 | 349     |
| <b>按僱傭類別劃分</b> |    |         |
| 一般員工           | 人數 | 349     |
| 部門負責人          | 人數 | 60      |
| 公司負責人          | 人數 | 9       |
| <b>按年齡組別劃分</b> |    |         |
| 30 歲以下         | 人數 | 228     |
| 31-40 歲        | 人數 | 149     |
| 41-50 歲        | 人數 | 34      |
| 51-60 歲        | 人數 | 7       |
| <b>按地區劃分</b>   |    |         |
| 華北區域           | 人數 | 5       |
| 華東區域           | 人數 | 406     |
| 華中區域           | 人數 | 1       |
| 西北區域           | 人數 | 2       |
| 南方區域           | 人數 | 3       |
| 其他區域           | 人數 | 1       |

#### 4.2 僱傭權益

本集團一直致力於為員工提供合理及良好的工作待遇和環境，確保員工為本集團付出時，亦會得到相應的回報。本集團的《員工手冊》中，列出員工在工作期間的要求，薪酬福利、休假及安全保障等一系列指引，為員工提供了一般實踐、工作場所行為規範。我們保障員工福利，除國家法定節假外，我們提供員工喪假、婚假、年休假等帶薪假期。

本集團能有效地確保雙方的權益。我們獎罰分明，設有獎勵和處分制度，明確列明獎勵細則及獎勵形式，本集團制定了《績效考核管理制度》，《擎天科技研發崗位級別管理辦法》，完善公司人力資源管理制度，並為員工的薪酬，任用，獎懲，培訓等人力資源決策提供依據，根據各個部門的工作特性，針對性的制定出一系列考核辦法，可作為員工績效工資、年終獎金發放及薪資調整的依據，明確雙方的權利和義務，使勞動關係管理有章可循，依法保障員工的勞動權益。

本公司在公司工會的統一指導下，設立了職工代表大會。職工代表大會是員工參與民主管理、監督和決策的基本形式，職工代表大會代表員工行使和決定自身合法權利，積極關注員工的權益保障和工作福利，不斷探索和推動企業與員工的雙贏發展。

### 職工代表大會

2022年1月19日，召開擎天科技第五屆第三次職工代表大會，參會職工代表人數30人，審議公司《2022年員工手冊》等文件。

2022年7月6日，召開擎天科技第五屆第四次職工代表大會，參會職工代表人數31人，審議《公司崗位管理辦法》等文件。

### 4.3 關愛員工

本集團一直致力於員工關懷，為員工及其家屬舉辦了多項活動。其中，我們組織了親子活動，讓員工可以帶著孩子一起參與有趣的遊戲和趣味競賽，加強親子關係。此外，我們還舉辦了家庭日活動，讓員工可以和家人一起來公司參觀和體驗，增強家庭間的互動和聯繫。另外，為提高員工的安全意識，我們還組織了消防安全日活動，讓員工瞭解火災的危害和預防知識，提高安全意識。這些活動都受到了員工的積極響應和支持，彰顯了公司對員工和家庭的關心和關愛。

#### 「全國消防日」

2022年11月11日，本公司舉辦「全國消防日」主題活動，組織員工及後勤人員學習消防知識、進行模擬火情指揮／撤離演練、消防設施使用的實踐課等，為提高公司員工的消防安全意識產生了積極效果。

我們致力營造健康愉快的工作環境，保持員工身心健康之餘，亦提高士氣及工作效率。我們提倡透過團隊建設拉近員工之間的距離，建立凝聚力，增強歸屬感。

#### 「六一遇上端午·童心家園」

2022年6月1日，恰逢中國傳統節日端午節。我們在擎天園區為所有擎天人和他們的小家庭舉辦了「六一遇上端午·童心家園」親子活動，員工們帶著自家的小朋友熱情參與，各類親子遊戲如套圈、抓娃娃、釣魚、包粽子等環節，讓小朋友和大朋友玩得樂在其中。

#### 「公司周年慶」

本次「公司周年慶」（司慶日）活動旨在營造員工歸屬感，提高團結意識，同時充分肯定員工在公司付出的辛勞和汗水，並激發更深動力為擎天的輝煌繼續不懈努力。活動為大家準備了周年慶主題的氣球、口罩、明信片等小禮品，並製作了紀念章供大家留念。

## 4.4 發展與培訓

本集團認為僱員的知識及技能對本集團的業務發展及成功十分重要，因此鼓勵員工不斷尋求更多專業發展。我們支持員工的全面發展，並為他們提供多方面的協助，包括內部及外部培訓。我們透過制定《擎天科技人才儲備制度》，《擎天科技績效考核管理制度》，確保員工的事業發展及培訓管理相關安排得到完善的監管，以符合各部門及員工的發展需要。為了達到公司與員工共同發展，我們通過多樣化的培訓不斷提高員工的素質與工作技能，實踐公司發展目標「培養一流的團隊，設計一流的產品，創建一流的品牌」。

我們為員工提供全面的培訓內容包括知識培訓、技能培訓和素質培訓。培訓形式分為公司內部培訓、外派培訓和員工自我培訓。員工自我培訓指公司鼓勵員工利用業餘時間積極參加各種提高自身素質和業務能力的培訓。我們設立了《公司內部培訓師管理辦法》、《培訓課程意見反饋表》，不斷充實和完善內部培訓課程，形成重點課程的逐漸固定和循環開設；根據課程需要對學員進行考核，考核結果將納入員工績效考核範圍之內，完成培訓後，員工需填寫《培訓課程意見反饋表》。

外派培訓是指培訓在公司以外的培訓，我們的《員工外派培訓管理辦法》包括國內外短期培訓，高級經理人海外考察，另外還包括 MBA 課程進修培訓、企業經理人培訓、資格證書培訓等，以識別高潛力人才，助力員工能力提升。

### 4.5 員工健康

本集團堅決執行《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國安全生產法》及《中華人民共和國消防法》，致力為全體僱員提供安全及健康的工作環境，並對工作場所衛生及員工設施進行監察。於報告期內，本集團沒有收到任何關於違反健康安全相關法律的投訴及訴訟，過去三年亦沒有發生因工亡故的個案。

我們高度重視工作間的健康、安全和福祉。我們的職安健管理系統及政策確保能夠有效管理和降低旗下附屬公司和集團所有業務的相關風險。外部確認幫助我們公司擁有完善的職業安全體系，公司具有 ISO45001 職業健康安全管理体系，我們採用經 ISO45001 認證的職業健康和安全管理系統，比法定的要求更為嚴格。

於報告期內，本公司將疫情防控措施如常執行，在日常運營中加強辦公環境消毒清潔，辦公場所衛生消毒常態化，包括會議室、衛生間、樓道、樓梯等公共區域以及宿舍公共區域進行衛生消殺處理，在前臺放置小藥箱（板藍根）讓員工備用。除此之外，本集團把關好出入口措施，落實體溫檢測登記、外來人員報備等措施，直至疫情徹底解除防控。

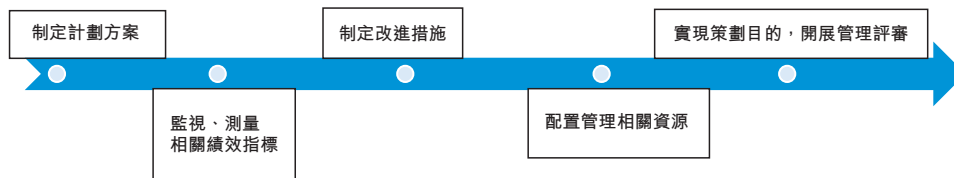


消防安全作為常見的職業安全隱患，為提高員工消防意識，我們在全國消防日當日舉辦「全國消防日」主題活動，組織員工及後勤人員學習消防知識、進行模擬火情指揮／撤離演練、消防設施使用的實踐課等，為提高公司員工的消防安全意識產生了積極效果，讓大家在學會災難中保護自己。

## 5 產品責任

本集團嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》、《中華人民共和國產品質量法》為提高公司服務的質量、環境和職業健康安全水平，本集團嚴格按照 ISO14001:2015《環境管理體系要求及使用指南》、《職業健康安全管理体系要求及使用指南》，編制了《質量、環境和職業健康安全管理体系管理手冊》，從而確保產品的製造、質量、健康與安全及回收等程序的系統化及規範化。本公司定期對內部和外部因素的相關信息進行監視和評審，例如公司的價值觀，地區和當地的各種法律法規等，由總經理確定質量環境職業健康安全目標和戰略方向相關並影響，實現高質量環境職業健康管理體系。

### 管理體系過程



當中包括 ISO9001:2015《質量管理體系要求》，GB/T19000-2016 idt ISO9000:2015《質量管理體系基礎和術語》。我們通過不斷優化產品設計、生產工藝和質量管理流程，以確保產品的安全性、有效性和合規性，並嚴格遵守所有相關法規和標準。

我們訂制《質量／環境／職業健康安全目標和管理方案的控制程序》來規劃公司的整體目標，並以目標管理方法展開落實，各部門需依據公司整體目標制訂相應的品質目標和環境目標實施方案並統計實績，根據每年品質目標達成的狀況，通過管理審查會議審查評估績效並制定下一年度的品質目標，使產品品質得到持續改善而滿足客戶的需求。

於報告期內，本集團沒有接獲與產品質量有關的重大投訴。

### 產品質量

我們落實穩健的風險文化，建立與自身發展戰略相適應的全面風險管理體系《質量、環境和職業健康安全管理体系管理手冊》當中包括ISO9001:2015《質量管理體系 — 要求》，覆蓋各風險類型及各部門，明確風險管控流程，組織開展重大風險監測工作，督促各單位加大風險防範力度，辨識風險監測信息，確保有效控制風險。我們實施《應急準備和響應控制程序》，確定環境和職業健康安全管理体系範圍內的潛在緊急情況，識別可能具有環境影響、潛在的安全事故的潛在緊急情況，確保對潛在的安全事故、環境污染或潛在緊急情況下的應急準備和響應計劃實施控制。我們通過不斷優化產品設計、生產工藝和質量管理流程，以確保產品的安全性、有效性和合規性，並嚴格遵守所有相關法規和標準。

我們持續完善內控措施，定期修訂內控措施，使管理職責、控制措施等更符合實際業務需要；及時修訂完善公司業務流程和流程圖，保障公司管理工作的有序進行。公司建立《產品和服務提供控制程序》，確保承接訂單、產品和服務過程、檢驗和試驗以及銷售等各個階段得以有效控制，使產品和服務符合規定的要求。項目管理中心對產品的最終質量負責，需按照事先策劃的安排驗證產品和服務成果是否滿足要求，必要時，可更改產品和服務確保持續符合規定的要求。本集團不斷完善體系，實施《不合格輸出的控制程序》，嚴格控制產品，若有不合格的產品，我們根據不合格的性質及其對服務符合性的影響採取適當措施立刻糾正，不符合的服務進行停止並改正，採取措施，改變原預期使用要求。我們清晰記錄不合格輸出，首先描述不合格、描述所採取的措施、描述獲得的客戶讓步、識別處置不合格的授權。依據程序的要求採取糾正措施以消除不合格的原因，滿足要求並關注未來的需求和期望。

報告期內，本集團已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比為0。

### 5.1 客戶第一

我們始終以客戶優先，致力於為客戶提供最優質的產品體驗，持續為客戶創造價值。我們嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》等相關規定，我們透過多個渠道，如客戶滿意度調查和意見表，客戶諮詢小組與服務中心，通過電話、會議等方式實現與客戶的互聯互通，負責解決客戶重要疑難問題，收集客戶問題，提供在線幫助。我們積極與客戶溝通，不斷完善客戶服務管理制度建設，獲取客戶反饋與評價，根據客戶反饋問題進行分析，制定改進措施，並且持續跟蹤改進進展，進一步提升客戶滿意度。

客戶服務是我們重點之一，我們的實施《相關方滿意測量程序》，實施收集、分析和利用顧客對公司產品和服務滿意度的信息，包括客戶滿意度或意見調查、關於已交付的產品和客戶服務質量，作為公司對質量管理的政策，持續改進客戶服務提供依據。

本年度，本集團未收到任何對中國擎天軟件產品及服務的重大投訴。

### 5.2 供應鏈管理

我們嚴格遵守《中華人民共和國招投標法》和《中華人民共和國政府採購法》等法律法規要求，通過建立完善的供應商選擇、評估、不斷強化供應商管理，與同業企業、供應商緊密合作。本集團最主要的供應商為IT類供應商，包括軟件供應商、硬件供應商。本集團採購部門分別從品質、貨期、價格、服務等方面對供應商進行考察與審核，訂立了《採購管理控制程序》、《供應商評審標準》、等完善採購機制。我們會對供應商作出市場調查，初步確定質量可靠、價格合理的供應商，由採購部人員組成供應商調查小組，對供應商實施調查評價，並填寫《供應商評價表》，由採購部負責人及公司副總核定是否准予成為合格供應商。供應商評價程序是每月對供應商就品質、交貨期、價格、服務等項目作評價。每年進行一次總評，優秀廠商予以付款、訂單、檢驗之優惠獎勵，相反級為輔導廠商三個月內未能達到普通級以上予以淘汰，性質較為惡劣的進入黑名單。

我們供應鏈管理不僅關注供應商提供的產品及服務質量等內容。本集團在選擇供應商時，傾向優先考慮產品設計、採購等環保因素、在社會方面，我們與供應商簽訂《廉政協議》，規範供應商尋源途徑和信用管理流程，確認知曉雙方簽署本協議的目的，理解雙方廉潔合作的重大關切，明白違反廉潔行為的後果。我們追求公平、公正、透明的經營環境的共同目的，保證陽光合作。

本年度，本集團的供應商總數約233家。以下為供應商的地區分佈：

| 地區  | 數量  |
|-----|-----|
| 上海市 | 17  |
| 雲南省 | 1   |
| 內蒙古 | 2   |
| 北京市 | 22  |
| 四川省 | 1   |
| 天津市 | 1   |
| 安徽省 | 1   |
| 山東省 | 5   |
| 廣東省 | 7   |
| 廣西省 | 1   |
| 新疆  | 2   |
| 江蘇省 | 149 |
| 河北省 | 2   |
| 浙江省 | 5   |
| 湖北省 | 2   |
| 湖南省 | 2   |
| 甘肅省 | 5   |
| 福建省 | 4   |
| 陝西省 | 1   |
| 遼寧省 | 1   |
| 青海省 | 1   |
| 重慶  | 1   |

### 5.3 知識產權保障

本集團視知識產權保護為保障企業可持續發展的重要發展。我們嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國廣告法》等國家有關法律法規規定，我們完善知識產權管理體系的建設，加強知識產權保護。我們制定公司內部知識產權保護和企業資質認證的過程管理規範，保護公司核心技術資產，打造產品競爭力。

本集團制定《知識產權管理制度彙編》，以統一及監察商標、域名、版權及專利管理，其中包括獎勵制度、培訓制度、專利管理制度、商業秘密管理制度等，制度所稱的知識產權，包括：

|          |  |
|----------|--|
| 專利權和技術秘密 | 新產品、新技術、新工藝、新方法、新材料、新設計、新配方、新品種            |
| 商標權和商業秘密 | 註冊商標、商號等，以及所擁有的未公開的工程、設計、市場、經營、服務、財務、管理等信息 |

為保障本集團財產，我們設立《知識產權教育培訓制度》，落實企業單位的負責人，知識產權管理人員、科技研發人員的培訓。培訓分別有基礎培訓和實務培訓兩個方面。

#### 基礎培訓：

主要內容包括：學習掌握知識產權制度的基本概念及法律法規基本知識，瞭解國際國內知識產權工作的形勢，把握國家知識產權戰略、企業知識產權戰略的基本內容，瞭解掌握專利文獻與信息利用的實務和技能。

實務培訓：

主要內容包括：學習掌握知識產權申請、審批的程序和法律規定，專利申請的複審與專利權無效宣告請求的程序、審查原則及法律規定，商標撤銷和商標註冊無效理由、程序，瞭解著作權法等其他相關知識產權法的基本知識。

報告期內，本集團取得《軟件產品著作權》共 18 項，另取得專利 1 項。

#### 5.4 落實信息安全

客戶私隱亦是本集團最為重視的一環。我們通過 ISO27001 信息安全體系認證，並建立了信息安全保障體系。我們制定了《信息安全管理策略》，對客戶私隱、商業機密甚至國家機密進行分級保護，確保相關信息的機密性、完整性和可用性。我們高度重視信息處理及網絡安全。本集團嚴格遵守《中華人民共和國計算機信息系統安全保護條例》、《中華人民共和國網絡安全法》、《互聯網安全保護技術措施規定》、《互聯網信息服務管理辦法》、《計算機信息網絡國際聯網安全保護管理辦法》。本集團致力於保護客戶私隱。員工須按照《信息安全管理手冊》所述的程序處理個人及保密資料。未經客戶同意，禁止員工使用或披露客戶個人資料。我們的信息安全保障體系按照 ISO 27001，ISO 27002 標準建立，改進文件化的信息安全管理體系。

員工對公司全部財務數據、軟件代碼、技術及商務文檔、客戶資料信息、公司辦公信息等負有保密義務，不得對外洩露。員工未經批准，不得帶出公司。印有公司相關文字的紙張未經批准不得當作廢紙處理；造成保密信息外泄的，公司將對該資料經辦人和其直管領導處以書面警告以上處分。情節嚴重的，公司將解除與員工的勞動關係。構成犯罪的，將交送司法機關依法追究其刑事責任。員工一旦發現他人違反公司保密制度，應當及時向部門總經理彙報，亦可直接向董事長彙報。

我們制定《糾正預防措施控制程序》應對信息安全管理體系運行出現的不合格事項，如信息安全事故或潛在不合格事項進行分析，並採取糾正或預防措施，以防再發生類似不合格事件。質量與項目管理中心是糾正預防措施的歸口管理部門，負責收集信息並組織責任部門分析原因，並跟蹤驗證糾正預防措施實施情況。各職能部門對過程、體系的不合格根據評審結論，採取措施實施糾正並進行了有效地處理後，將有關信息報質量與項目管理中心。

本集團始終堅持盡一切努力保護客戶隱私和信息安全，提高客戶服務質量，為數據管理及客戶信息保密保駕護航。

我們設立信息安全管理體系，涵蓋管理範疇包括信息管理，保障信息安全，提升信息技術。為確保信息安全管理體系有效實施。本集團採用先進有效的設施和技術，處理、傳遞、儲存和保護各類信息，實現信息共享；對全體員工進行持續的信息安全教育和培訓，不斷增強員工的信息安全意識和能力，保證公司信息安全。我們持續改善信息安全管理體系，管理評審按《管理評審程序》每年進行一次評審，確保信息安全目標。

## 5.5 廉潔營運

本集團高度重視商業道德和職場廉潔，營造守信誠實的企業氛圍。我們嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》。本集團信守良好企業管治的承諾，制定了一系列反貪污政策與制度，杜絕一切利益輸送、欺詐等貪污及其他違法行為。為了防止公司內部舞弊，我們設立《反舞弊工作管理條例》，詳細說明了反舞弊工作的宗旨、舞弊的概念及形式、反舞弊的責任歸屬、舞弊的預防和控制、反舞弊工作常設機構及職能、舞弊案件的舉報、調查和報告、反舞弊工作的指導和監督、舞弊的補救措施和處罰。該條例的目的是規範公司董事、監事、高管及所有員工的職業行為，嚴格遵守相關法律法規、職業道德及公司規章制度，加強公司治理和內部控制、降低公司風險、保證公司健康發展。



本集團的反舞弊措施包括提倡誠實正直的文化、評估舞弊風險、建立控制程序和機制，促進誠實正直的文化。管理層以身作則、鼓勵員工舉報任何不道德行為。欺詐風險的評估和控制措施的實施涉及識別高風險領域和建立內部控制。

我們設有舉報渠道，對舉報留下書面記錄，對被控但未經證實的舉報要進行評估並作出是否調查的決定。對於真實或疑似舞弊的檢舉由審計委員會主席裁定，並會保護如實檢舉的檢舉者。此外，公司發生舞弊案件後，應有評估和改進內部控制的書面報告，對違規者採取適當的措施，並將結果向內部及必要的外部第三方通報。涉及公司高層管理人員的調查可由反舞弊工作常設機構人員和相關部門管理人員共同組成特別調查小組進行聯合調查。同時，反舞弊工作常設機構還應對受影響的業務單位的內部控制進行評估並提出改進建議。本公司禁止對任何檢舉者進行報復，也不容忍任何騷擾或欺騙性檢舉。

在報告期內，我們有效地防止了貪腐事件的發生，公司已經在內部網絡提供了反貪腐的培訓資料，並要求董事和員工對相關內容進行了複習。本年度，我們沒有收到或發現任何有關貪腐的舉報和事件<sup>2</sup>。

## 6 環境保護

在報告期間，本集團遵守《中華人民共和國環境保護法》及《中華人民共和國大氣污染防治法》等相關法律和法規，確保業務活動的環保合規性。本集團已採取措施以減少因用電、辦公用品使用和車輛使用而導致的溫室氣體排放、水污染以及有害和無害廢物的產生。本集團概無知悉任何與廢氣、溫室氣體排放、水和土壤污染、廢物產生以及資源使用相關的適用法律和法規嚴重違規的情況。本集團在環境保護方面的表現是值得肯定的，儘管業務營運集中在辦公室，但我們仍致力於建設綠色環境，注入綠色元素到相關管理中。

<sup>2</sup> 培訓資料包括員工應遵守廉潔承諾，堅持職業道德，反對以賄賂或者其他不道德、違法手段取得利益，不得利用公司資金或者物資謀取個人利益或者為他人謀取利益。

## 環境目標

| 環境範疇   | 目標  |
|--------|---|
| 溫室氣體排放 | 根據集團的節約能源措施，積極落實執行，即在運營水平相似的情況下，維持或減少溫室氣體排放 |
| 能源使用效益 | 根據集團的節約能源措施，積極落實執行，即在運營水平相似的情況下，維持或減少電力消耗   |
| 用水效益   | 根據集團的節約用水措施，積極落實執行，即在運營水平相似的情況下，維持或減少用水消耗   |
| 減少廢棄物  | 根據集團的節約用材措施，積極落實執行，即在運營水平相似的情況下，維持或減少廢棄物    |

本年度，我們審視環境目標進度。由於公司於疫情後恢復正常營運，本年度環境數據輕微上升。因此，我們正在積極審查我們的環境目標，我們將繼續努力優化我們的業務和管理方式以最大程度地減少對環境的影響。

## 6.1 節約能源

我們致力於減少能源消耗並儘量減少對環境的影響。我們為節約能源所做的努力有助於減少我們的碳足跡，還可以節省成本並有助於實現我們的總體可持續發展目標。我們實施了多項舉措以在整個運營過程中促進節能，例如建議員工不使用辦公室時關掉電燈，儘量使用日光照明；日常保持照明裝置及電燈清潔，以提高其能源效率。本集團辦公室劃分為多個不同照明區域，在不同照明區域設立可獨立控制的照明開關，並採用高能源效益的燈具。

我們從源頭上控制和降低能源消耗。為此，我們實施了以下措施：

- 避免已調溫的空氣外泄。我們亦設定空調系統把溫度調節至適中的攝氏 25.5 度，不使用辦公室時關掉空調。
- 避免在太陽直接照射到的位置安裝冷氣機，並定期清洗過濾網和於門窗裝上密封條
- 員工穿著輕鬆便服裝上班，以減少使用空調。

### 6.2 水資源管理

我們知道節約用水對於減輕我們對環境的影響的重要性。作為一家軟件公司，我們在運營中不會消耗大量的水，但我們致力於減少用水量並減少我們的水足跡。本年度，我們的自來水來自市政供水，在採取適合用途的水方面沒有任何問題。

我們設有節水裝置，我們在辦公室把水壓降低至可行的最低程度，這有助於減少我們的總體用水量，並最大限度地減少我們對當地水資源的影響。在可能的情況下，我們在辦公室回收水。例如，我們收集並重複使用雨水來灌溉辦公花園中的植物。我們還從設備中收集和再利用水來灌溉植物。我們定期監測我們的用水情況，定期檢查水錶讀數及有無隱蔽的漏水現象，這使我們能夠確定可以進一步減少用水量並改進整體水資源管理。我們努力成為負責任的水資源管理者，並通過可持續的水資源管理減少我們對環境的影響。

### 6.3 廢氣及溫室氣體排放管理

作為一家負責任的科技公司，我們瞭解溫室氣體排放對環境可能產生的重大影響。因此，我們已採取措施最大限度地減少碳足跡並減少溫室氣體排放。我們進行了全面的溫室氣體盤查，以確定我們的主要排放源，包括電力消耗、商務旅行和數據中心。為了減少我們的碳足跡，我們在辦公室實施了節能措施，例如使用 LED 照明、我們非常重視減少車輛使用對環境的影響。因此，在過去的一年裡，我們在辦公室和員工之間推廣了更多的遠程工作和虛擬會議，從而減少了員工的通勤次數。此外，我們還鼓勵員工使用公共交通工具或步行或騎自行車出行，以進一步降低車輛使用對環境的影響。這些努力取得了成效，我們的車輛使用量已經明顯減少。我們將繼續通過推廣更多的可持續交通方式和靈活的工作模式，來減少我們的碳足跡，並促進可持續發展。

報告期內溫室氣體排放總量(範圍1及2)為714.86公噸二氧化碳當量。於未來，我們會持續監察溫室氣體排放及採取有效的低碳措施，以減緩氣候變化。

本集團在南京總部的辦公室進行溫室氣體盤查。報告期內，溫室氣體排放量如下：

| 溫室氣體排放                      |              |        |
|-----------------------------|--------------|--------|
| 直接溫室氣體排放 <sup>3</sup> (範圍1) | 公噸二氧化碳當量     | 73.24  |
| 間接溫室氣體排放 <sup>4</sup> (範圍2) | 公噸二氧化碳當量     | 641.62 |
| 溫室氣體排放總量(範圍1和2)             | 公噸二氧化碳當量     | 714.86 |
| 溫室氣體排放密度(範圍1和2)             | 公噸二氧化碳當量/人   | 1.71   |
| 溫室氣體排放密度(範圍1和2)             | 公噸二氧化碳當量/平方米 | 0.05   |

#### 6.4 廢棄物管理

我們瞭解適當的廢物管理的重要性及其對環境的影響。我們的廢物管理工作重點是減少廢物的產生，促進回收和再利用，以及妥善處理任何不能再利用或回收的廢物。為了實現這些目標，我們實施了各種減少廢物的舉措，例如無紙化辦公實踐、數字文檔管理和減少不必要的打印。我們還鼓勵員工採取環保行為，例如攜帶可重複使用的水瓶和午餐盒上班，以及妥善分類和處理廢物。

此外，我們與物業管理公司建立了合作夥伴關係，本集團的辦公室廢物都由物業管理公司定期統一回收，在指定單位和場所統一銷毀，以確保我們的廢物根據適用法律法規得到妥善處理。我們的廢物管理工作不僅減少了我們對環境的影響，而且有助於節約成本，並促進我們公司和整個社會的可持續未來。報告期內，本集團的無害廢棄物產生量為17,598.6 千克；有害廢棄物包括墨盒、廢碳粉盒合共10 件。

<sup>3</sup> 涵蓋由公司擁有或控制的業務直接產生的溫室氣體排放。

<sup>4</sup> 涵蓋來自公司內部消耗(購回來的或取得的)電力、熱能、冷凍及蒸汽所引致的「能源間接」溫室氣體排放。

對於生活垃圾，我們設有分類垃圾桶，並採取嚴格的廢物管理政策，確保垃圾的分離、收集、儲存和處理得當，以降低環境污染和資源浪費。我們與專業的廢物處理公司合作，確保廢物的安全處理和回收。此外，我們積極推行「綠色採購」政策，盡可能選擇可持續和環保的辦公用品，減少環境和健康的負面影響。

### 6.5 減緩氣候轉變

我們認識到氣候變化對員工、基礎設施、生態環境以及業務帶來的影響，並採取積極措施應對氣候變化。本集團已識別氣候風險的識別，評估可能受影響的潛在實體氣候風險。同時，本集團在轉型氣候風險類別方面的評估項目，新增政策及法規風險、市場風險和聲譽風險。由於雙碳目標在中國的逐步普及、投資者對氣候變化議題的關注度不斷提高，公司重視氣候變化對運營模式所產生的深遠而廣泛的影響，並致力於為緩解氣候變化作出貢獻。

我們加強氣候風險應對措施，並融入於日常營運以及未來業務發展之中，以提升應對氣候變化的適應力。我們意識到與氣候變化相關的實體風險，例如洪水、颱風、異常降雨模式和極端高溫，這些風險可能導致辦公室臨時關閉、員工受傷和網絡服務不穩定。為應對這些風險，我們嚴格遵守政府發佈的極端天氣條件指南。

此外，本集團正積極採取措施減少碳排放。響應國家減碳行動號召，積極與持份者溝通，制定並披露減碳目標。我們充分意識到氣候變化影響的緊迫性，會於未來繼續識別氣候風險和機遇，將氣候變化作為重要議題積極研究加入防禦氣候變化的措施至日常營運當中。

## 7 社區投資

我們明白回饋社會之重要性，致力推動員工志願服務和捐贈，在我們經營的社區締造積極的影響。我們鼓勵僱員參與社區服務，亦希望更多關注弱勢群體及長者，以建立可持續發展的和諧社會。於報告期間，由於對新冠疫情及公共衛生的考慮，本集團並無組織任何社區或公益活動。本集團將探索志願服務的機會，於日後組織相關活動。

## 附錄一：可持續發展資料摘要

以下是本年度環境範疇的可持續發展數據摘要：

| 環境範疇                        | 單位           | 2022 年度      |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| <b>空氣排放物</b>                |              |              |
| 氮氧化物                        | 千克           | 339.80       |
| 硫氧化物                        | 千克           | 0.30         |
| 懸浮顆粒                        | 千克           | 31.64        |
| <b>溫室氣體排放</b>               |              |              |
| 直接溫室氣體排放 <sup>3</sup> (範圍1) | 公噸二氧化碳當量     | 73.24        |
| 間接溫室氣體排放 <sup>4</sup> (範圍2) | 公噸二氧化碳當量     | 641.62       |
| 溫室氣體排放總量(範圍1和2)             | 公噸二氧化碳當量     | 714.86       |
| 溫室氣體排放密度(範圍1和2)             | 公噸二氧化碳當量/人   | 1.71         |
| 溫室氣體排放密度(範圍1和2)             | 公噸二氧化碳當量/平方米 | 0.05         |
| <b>能源耗用</b>                 |              |              |
| 總能源耗用量                      | 千瓦時          | 1,392,076.34 |
| 能源耗用密度                      | 千瓦時/平方米      | 92.80        |
| 總耗電量                        | 千瓦時          | 1,104,333.52 |
| 電量耗用密度                      | 千瓦時/平方米      | 73.62        |
| 柴油耗用量                       | 公升           | 167.92       |
| 汽油耗用量                       | 公升           | 20,210.04    |
| 液化天然氣耗用量                    | 千克           | 6,614.00     |
| <b>水源耗用</b>                 |              |              |
| 總耗水量                        | 公噸           | 27,551.00    |
| 水源耗用密度                      | 公噸/人         | 65.91        |
| <b>紙張耗用量</b>                |              |              |
| 用紙量                         | 千克           | 1,706.33     |
| 人均用紙量                       | 千克/人         | 4.08         |
| <b>廢棄物</b>                  |              |              |
| 無害廢棄物產生量                    | 千克           | 17,598.60    |
| 人均無害廢棄物產生量                  | 千克/人         | 42.10        |
| 有害廢棄物產生量<br>(廢墨盒、廢碳粉盒)      | 件            | 10           |

<sup>3</sup> 涵蓋由公司擁有或控制的業務直接產生的溫室氣體排放。

<sup>4</sup> 涵蓋來自公司內部消耗(購回來的或取得的)電力、熱能、冷凍及蒸汽所引致的「能源間接」溫室氣體排放。

以下是本年度本集團的社會範疇可持續發展數據摘要：

| 社會範疇                     | 單位 | 2022 年度 |
|--------------------------|----|---------|
| <b>僱傭管理</b>              |    |         |
| 員工總數                     | 人數 | 418     |
| <b>按性別劃分</b>             |    |         |
| 女性                       | 人數 | 69      |
| 男性                       | 人數 | 349     |
| <b>按僱傭類型劃分</b>           |    |         |
| 一般員工                     | 人數 | 349     |
| 部門負責人                    | 人數 | 60      |
| 公司負責人                    | 人數 | 9       |
| <b>按年齡劃分</b>             |    |         |
| 30 歲以下                   | 人數 | 228     |
| 31-40 歲                  | 人數 | 149     |
| 41-50 歲                  | 人數 | 34      |
| 51-60 歲                  | 人數 | 7       |
| <b>按地域劃分</b>             |    |         |
| 華北區域                     | 人數 | 5       |
| 華東區域                     | 人數 | 406     |
| 華中區域                     | 人數 | 1       |
| 西北區域                     | 人數 | 2       |
| 南方區域                     | 人數 | 3       |
| 其他區域(香港)                 | 人數 | 1       |
| <b>員工流失率<sup>5</sup></b> |    |         |
| 員工總流失率                   | %  | 23.68   |
| <b>按性別劃分的員工流失率</b>       |    |         |
| 女性                       | %  | 3.59    |
| 男性                       | %  | 20.09   |
| <b>按年齡劃分的員工流失率</b>       |    |         |
| 30 歲以下                   | %  | 18.42   |
| 31-40 歲                  | %  | 4.78    |
| 41-50 歲                  | %  | 0.24    |
| 51-60 歲                  | %  | 0.24    |
| <b>按地域劃分的員工流失率</b>       |    |         |
| 華北區域                     | %  | 0.72    |
| 華東區域                     | %  | 22.72   |
| 華中區域                     | %  | 0.00    |
| 西北區域                     | %  | 0.00    |
| 南方區域                     | %  | 0.24    |
| 其他區域(香港)                 | %  | 0.00    |

<sup>5</sup> 各類別的流失比率 =  $L(x)/E(x) * 100$ ， $L(x)$  = 該類別僱員的離職人數， $E(x)$  = 該類別僱員總數。



| 社會範疇                              | 單位 | 2022 年度 |
|-----------------------------------|----|---------|
| <b>員工培訓</b>                       |    |         |
| <b>按性別劃分的員工培訓表現<sup>6,7</sup></b> |    |         |
| 女性員工受訓百分比                         | %  | 14.12   |
| 男性員工受訓百分比                         | %  | 85.88   |
| 女性員工平均培訓時數                        | 小時 | 3.43    |
| 男性員工平均培訓時數                        | 小時 | 0.89    |
| <b>按僱傭類別劃分的員工培訓表現</b>             |    |         |
| 一般員工受訓百分比                         | %  | 87.90   |
| 部門負責人受訓百分比                        | %  | 10.67   |
| 公司負責人受訓百分比                        | %  | 1.44    |
| 一般員工平均培訓時數                        | 小時 | 1.03    |
| 部門負責人平均培訓時數                       | 小時 | 0.43    |
| 公司負責人平均培訓時數                       | 小時 | 3.20    |
| <b>職業健康及安全</b>                    |    |         |
| 2022 年因工死亡人數                      | 人數 | 0       |
| 2022 年因工亡故的比率                     | %  | 0       |
| 2021 年因工死亡人數                      | 人數 | 0       |
| 2021 年因工亡故的比率                     | %  | 0       |
| 2020 年因工死亡人數                      | 人數 | 0       |
| 2020 年因工亡故的比率                     | %  | 0       |
| 因工傷損失工作日數                         | 日  | 0       |

<sup>6</sup> 按相關類別劃分的受訓僱員百分比 = 該類僱員受訓人數 / 受訓僱員 x 100。

<sup>7</sup> 相關類別僱員平均受訓時數 = 該類別僱員的總受訓時數 / 該類別的僱員人數。

附錄二：聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

| 指標內容           |      |   | 相關章節                                   |
|----------------|------|---|--|
| <b>A. 環境範疇</b> |      |   |  |
| A1: 排放物        | 一般披露 | 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢物的產生等的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 6 環境保護<br>6.3 廢氣及溫室氣體排放管理<br>6.4 廢棄物管理 |
|                | A1.1 | 排放物種類及相關排放數據。   | 附錄一：可持續發展資料摘要                          |
|                | A1.2 | 直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體總排放量及密度。                                       | 附錄一：可持續發展資料摘要                          |
|                | A1.3 | 所產生有害廢棄物總量及密度。  | 附錄一：可持續發展資料摘要                          |
|                | A1.4 | 所產生無害廢棄物總量及密度。  | 附錄一：可持續發展資料摘要                          |
|                | A1.5 | 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。  | 6.3 廢氣及溫室氣體排放管理                        |
|                | A1.6 | 描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。                          | 6 環境保護                                 |
| A2：資源使用        | 一般披露 | 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。  | 6 環境保護<br>6.2 水資源管理                    |
|                | A2.1 | 按類型劃分的直接及/或間接能源(如電、氣或油)總耗量及密度。                                      | 附錄一：可持續發展資料摘要                          |
|                | A2.2 | 總耗水量及密度。  | 附錄一：可持續發展資料摘要                          |
|                | A2.3 | 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。                                       | 6 環境保護                                 |
|                | A2.4 | 描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。                         | 6 環境保護                                 |
|                | A2.5 | 製成品所用包裝材料的總量及每生產單位占量。   | 本集團業務及產品不涉及包裝                          |

| 指標內容           |      |   | 相關章節                           |
|----------------|------|---|--------------------------------|
| A3：環境及天然資源     | 一般披露 | 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。   | 6 環境保護                         |
|                | A3.1 | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。   | 6 環境保護                         |
| A4：氣候變化        | 一般披露 | 識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。  | 6.5 減緩氣候轉變                     |
|                | A4.1 | 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。  | 6.5 減緩氣候轉變                     |
| <b>B. 社會範疇</b> |      |   |                                |
| B1：僱傭          | 一般披露 | 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 4 以人為本<br>4.1 勞動準則<br>4.2 僱傭權益 |
|                | B1.1 | 按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。  | 4 以人為本<br>附錄一：可持續發展資料摘要        |
|                | B1.2 | 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。   | 附錄一：可持續發展資料摘要                  |
| B2：健康與安全       | 一般披露 | 有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。                      | 4.5 員工健康                       |
|                | B2.1 | 過去三年(包括彙報年度)每年因工亡故的人數及比率。   | 4.5 員工健康<br>附錄一：可持續發展資料摘要      |
|                | B2.2 | 因工傷損失工作日數。  | 4.5 員工健康<br>附錄一：可持續發展資料摘要      |
|                | B2.3 | 描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。  | 4.5 員工健康                       |

| 指標內容     |      |  | 相關章節          |
|----------|------|--|---------------|
| B3：發展及培訓 | 一般披露 | 有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。                    | 4.4 發展與培訓     |
|          | B3.1 | 按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。               | 附錄一：可持續發展資料摘要 |
|          | B3.2 | 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。                        | 附錄一：可持續發展資料摘要 |
| B4：勞工準則  | 一般披露 | 有關防止童工或強制勞工的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 4.1 勞動準則      |
|          | B4.1 | 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。                           | 4.1 勞動準則      |
|          | B4.2 | 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。                          | 4.1 勞動準則      |
| B5：供應鏈管理 | 一般披露 | 管理供應鏈的環境及社會風險政策。                                 | 5.2 供應鏈管理     |
|          | B5.1 | 按地區劃分的供應商數目。                                     | 5.2 供應鏈管理     |
|          | B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。      | 5.2 供應鏈管理     |
|          | B5.3 | 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。            | 5.2 供應鏈管理     |
|          | B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。             | 5.2 供應鏈管理     |

| 指標內容    |      |  | 相關章節       |
|---------|------|--|------------|
| B6：產品責任 | 一般披露 | 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 5 產品責任     |
|         | B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。   | 5 產品責任     |
|         | B6.2 | 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。  | 5.1 客戶第一   |
|         | B6.3 | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。   | 5.3 知識產權保障 |
|         | B6.4 | 描述質量檢定過程及產品回收程序。   | 5 產品責任     |
|         | B6.5 | 描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。  | 5.4 落實信息安全 |
| B7：反貪腐  | 一般披露 | 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。                  | 5.5 廉潔營運   |
|         | B7.1 | 於彙報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。                                  | 5.5 廉潔營運   |
|         | B7.2 | 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。   | 5.5 廉潔營運   |
|         | B7.3 | 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。  | 5.5 廉潔營運   |
| B8：社區投資 | 一般披露 | 有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。                                | 7 社區投資     |
|         | B8.1 | 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。                                      | 7 社區投資     |
|         | B8.2 | 在專注範疇所動用資源。  | 7 社區投資     |

# 董事會報告

董事欣然向本公司股東提呈本年報及截至二零二二年十二月三十一日止年度經審核綜合財務報表。

## 集團重組

本公司於二零一一年一月六日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)(「公司法」)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

股份自二零一三年七月九日起在聯交所主板上市。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。本公司附屬公司的主要業務載於綜合財務報表附註43。

## 業務回顧

有關本集團業務的討論和分析已載於第7至11頁「管理層討論及分析」部分中。而有關本集團業務的未來發展亦已於本年報中第5至6頁的「主席報告書」部分中「前景」段落討論。

## 環境政策

本集團致力於其經營所在的环境及社區中實踐長期可持續性。作為低碳生態軟件行業的先驅，本集團擁有關於有效使用資源的專業知識。本集團在日常營運中採取不同的節能措施，有關環境政策之更多詳情已載於本年報第53頁至第57頁「環境保護」的段落。

## 遵守相關法律及法規

本集團已於各重要方面遵守對本集團業務及經營產生重大影響之相關法律及法規。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

### 主要風險及不確定因素

本集團認為研發是其成功的其中一個關鍵。倘若本集團 (i) 未能成功執行研發項目或 (ii) 未能聘請或挽留合資格研發人員，業務可能會因而受到影響。此外，由於本集團主要從事軟件開發及分銷，這使得本集團需要使用由第三方供應商開發的軟件。倘軟件未獲許可及／或軟件許可到期，本集團或面臨營運風險。

此外，本集團所有業務均位於中國，因此受中國的經濟、政治及社會狀況的固有不確定因素影響。

本集團須承受與其未收回貿易應收款項相關的客戶信貸風險。貿易應收款項周轉天數於回顧年內維持在相對較高的水平。

### 與僱員、客戶及供應商之關係

本集團認為員工是持續發展的重要資產，故此，本集團向其僱員提供具競爭力的薪酬組合以及酌情花紅及社會保險供款。為確保本集團僱員於業內保持競爭力，本集團已採納由人力資源部管理的僱員培訓計劃。本公司亦已採納購股權計劃，以表彰及激勵僱員作出貢獻。有關購股權計劃之更多詳情已載於本年報第 75 頁至第 77 頁「購股權計劃」的段落。

本集團向私人企業及政府機構客戶提供高質素的軟件產品及服務，以滿足他們當下及長期的需要。本集團亦會定期與客戶溝通，保持緊密的關係。

本集團致力與供應商維持公平及合作之關係。

### 獲准許的彌償條文

本公司已就其董事及高級管理層可能會面對由企業活動產生的法律行動適當投保。基於董事利益的獲准許彌償條文根據公司條例(香港法例第 622 章)(「公司條例」)第 470 條的規定已於截至二零二二年十二月三十一日止年度及於董事按照公司條例第 391(1)(a) 條編製本年報獲通過時生效。

### 業績及股息

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績以及本公司及本集團於該日的財務狀況，載於第 85 至 168 頁的綜合財務報表。

董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二一年:無)。

## 董事會報告

### 股東週年大會

本公司將於二零二三年六月二十八日(星期三)召開股東週年大會。有關股東週年大會的通告將會按上市規則要求適時向本公司的股東發佈及派發。

### 暫停辦理股東登記手續

為釐定股東週年大會上投票的股東權利，本公司將於二零二三年六月二十三日(星期五)至二零二三年六月二十八日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間不會進行本公司股份過戶登記。為符合出席股東週年大會及於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同有關股票，最遲必須於二零二三年六月二十一日(星期三)下午四時三十分前交回本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以作登記(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)。

### 財務摘要

本集團於過去五個財政年度的已公佈業績、資產、權益及負債摘要載於本年報第4頁。

### 股本

本公司的股本變動詳情載於綜合財務報表附註31。

### 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法例概無有關優先購買權的條文，致使本公司須按比例向現有股東發售新股。

### 稅務寬減及豁免

董事並不知悉股東因其持有本公司的上市證券而享有任何稅務寬減及豁免。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 儲備

集團年內儲備變動載於本年報綜合權益變動表。



### 可供分派儲備

本公司可供分派儲備包括股份溢價及累計虧損。於二零二二年十二月三十一日，本公司可供分派予擁有人的儲備約為人民幣 168.5 百萬元。根據公司法，本公司可動用股份溢價賬，以向本公司股東作出分派或派付股息，惟緊隨建議分派或派付股息當日後，本公司須有能力支付日常業務中到期之債務。

### 慈善捐款

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無作出金錢上的慈善捐款。

### 主要供應商及客戶

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團五大客戶佔總收益的 26%，而最大客戶佔總收益的 7%。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團五大供應商佔總採購額的 35%，而最大供應商佔總採購額的 10%。

截至二零二二年十二月三十一日止整個年度，董事或彼等任何緊密聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股份超過 5% 的任何本公司股東，概無於任何五大供應商或客戶中擁有任何權益。

### 董事

截至二零二二年十二月三十一日止年度及於本年報日期，在任董事如下：

#### 執行董事

辛穎梅女士(主席)  
宿輝先生

#### 非執行董事

任庚先生

#### 獨立非執行董事

陳祖帝先生  
郭德明先生(於二零二二年十一月二十四日辭世)  
李東先生(於二零二三年二月一日獲委任)  
宗平先生

## 董事會報告

根據組織章程細則，各董事須每三年退任一次，就此而言，於每屆股東週年大會上，當時三分之一(1/3)或如人數並非三(3)的倍數，則最接近但不少於三分之一(1/3)董事須輪值退任。每年退任的董事應為自彼等上次連任或獲委任起計任期最長者，倘有數名人士於同日成為或連任為董事，則以抽籤決定何人退任(除非彼等私下另有協定)。根據組織章程細則，退任董事將符合資格於退任的大會上膺選連任。為免混淆，各董事須至少每三(3)年退任一次。此外，董事會委任以填補臨時空缺的任何新董事須於其委任後的首次股東大會上接受股東重選，而獲董事會委任作為董事會新增成員的任何新任董事，須於來屆股東週年大會上接受股東重選。

根據組織章程細則第84條，任庚先生及宗平先生須於股東週年大會上輪值告退，惟彼等將符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。根據組織章程細則第83(3)條，李東先生將任職至股東週年大會，惟彼符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。

## 董事及高級管理層履歷

本公司董事及本集團高級管理層的履歷載於本年報第12至15頁。

## 董事服務合約

各執行董事已分別與本公司訂立服務合約，自二零二二年七月九日及二零二二年一月一日起計為期三年，除非由任何一方向另一方發出不少於一個月書面通知予以終止。

非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立聘書，分別自二零二二年七月一日、二零二一年十月一日、二零二一年十月三十一日，及二零二三年二月一日起計為期三年，除非由任何一方向另一方發出不少於一個月書面通知予以終止。

概無本公司董事與本公司訂立不可由本公司於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的本公司股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部通知本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或視作擁有的權益及淡倉）、列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊或根據標準守則另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

| 董事姓名  | 個人權益       | 公司權益                     | 配偶權益                    | 所持<br>股份數目<br>(附註2) | 佔本公司<br>已發行股本<br>的概約百分比<br>(附註1) |
|-------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 辛穎梅女士 | —          | 507,873,400 (L)<br>(附註3) | 78,977,000 (L)<br>(附註4) | 586,850,400 (L)     | 48.01%                           |
| 宿輝先生  | 50,000 (L) | —                        | —                       | 50,000 (L)          | 0.00%                            |

附註：

- (1) 於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份數目為1,222,384,600股股份。
- (2) 字母「L」指個人於該等證券中的好倉。
- (3) 該等股份由Long Capital International Limited（辛穎梅女士實益及全資擁有）持有。
- (4) 該等股份由Telewise Group Limited（辛穎梅女士的配偶汪曉剛先生實益及全資擁有）持有。因此，該等股份被視為由辛穎梅女士持有。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無本公司董事或主要行政人員及／或彼等各自任何聯繫人於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債券中，擁有列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部或標準守則另行通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

主要股東於股份中的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或列入本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉的人士（並非本公司董事或主要行政人員）：

| 股東姓名                                   | 身份     | 所持<br>股份數目<br>(附註2)        | 佔本公司<br>已發行股本<br>的概約百分比<br>(附註1) |
|--|--------|----------------------------|----------------------------------|
| Long Capital International Limited     | 實益擁有人  | 507,873,400 (L)<br>(附註3)   | 41.55%                           |
| Telewise Group Limited                 | 實益擁有人  | 78,977,000 (L)<br>(附註4)    | 6.46%                            |
| 汪曉剛                                    | 受控法團權益 | 78,977,000 (L)<br>(附註4)    | 6.46%                            |
| Alibaba.com Investment Holding Limited | 實益擁有人  | 165,000,000 (L)<br>(附註5,6) | 13.50%                           |
| Alibaba.com Limited                    | 受控法團權益 | 165,000,000 (L)<br>(附註5,6) | 13.50%                           |
| Alibaba Group Holding Limited          | 受控法團權益 | 165,000,000 (L)<br>(附註5,6) | 13.50%                           |

附註：

- (1) 於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份數目為1,222,384,600股股份。
- (2) 字母「L」指個人或實體於該等證券中的好倉。
- (3) 該等股份由 Long Capital International Limited (辛穎梅女士實益及全資擁有)持有。
- (4) 該等股份由 Telewise Group Limited (辛穎梅女士的配偶汪曉剛先生實益及全資擁有)持有。因此，該等股份被視為辛穎梅女士持有。
- (5) Alibaba.com Investment Holding Limited 由 Alibaba.com Limited 全資擁有，而 Alibaba.com Limited 為 Alibaba Group Holding Limited 的附屬公司。
- (6) 於二零一六年七月二十八日，董事會宣佈於當時記錄日期名列本公司股東名冊之合資格股東(定義見本公司日期為二零一六年七月二十八日的公告)每持有五(5)股現有股份獲發一(1)股紅股之基準發行紅股。此處所列股份數目已就本公司於二零一六年九月十九日配發紅股作出調整。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員(其權益載於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節)以外人士概無於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須予記錄的權益或淡倉。

#### 董事於重要交易、安排或合約的權益

除本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無參與訂立於二零二二年十二月三十一日或截至二零二二年十二月三十一日止年度內任何時間仍然生效，而董事及其關聯實體直接或間接於其中擁有重大權益的重要交易、安排或合約。

#### 控股股東於重要合約的權益

除本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立截至二零二二年十二月三十一日止年度內或於本年報日期的重要合約。

### 董事收購股份或債券的權利

除已載於本年報第 70 頁的「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」及已載於本年報第 75 頁至第 77 頁的「購股權計劃」兩節外，於報告期內任何時間，任何董事或彼等各自的聯繫人概無獲授權藉收購本公司的股份或債券而獲利，且本公司及其任何附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事或彼等各自的聯繫人可收購任何其他法人團體的該等權利。

### 董事於競爭業務的權益

截至二零二二年十二月三十一日年度，董事概不知悉任何董事及彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，任何該等人士與本集團之間亦無任何其他利益衝突或潛在利益衝突。

### 不競爭契據

本公司已接獲本公司各控股股東遵守彼等各自以本公司為受益人訂立的不競爭契據(「不競爭契據」)所載承諾的年度聲明，而根據不競爭契據本公司各控股股東已向本公司承諾其將不會並將促使其聯繫人(本集團成員公司除外)不會直接或間接參與或承擔任何與我們業務或事業構成直接或間接競爭的業務，或於任何與我們業務構成直接或間接競爭的公司或業務持有股份或權益，惟本公司控股股東持有從事與本集團任何成員公司從事的任何業務構成或可能構成競爭的任何業務的任何公司(其股份於聯交所或任何其他證券交易所上市)的已發行股本總額少於 5%，且彼等並無控制該公司董事會 10% 或以上成員者則除外。

不競爭契據的詳情於本公司日期為二零一三年六月二十七日的招股章程「與控股股東的關係」一節披露。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已接獲本公司各控股股東就其本身及其聯繫人遵守不競爭契據作出的年度書面確認。獨立非執行董事已審閱並信納本公司各控股股東截至二零二二年十二月三十一日止年度已遵守不競爭契據。

## 董事酬金

為遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則，本公司已設立薪酬委員會以制訂薪酬政策。向董事提供酬金旨在確保具有具競爭力的薪酬組合以吸引並留住人才管理本公司業務營運。本公司已採納購股權計劃激勵董事作出貢獻。購股權計劃的詳情請參閱本報告第75至77頁。董事的酬金每年參照同類公司支付之薪酬、須付出之時間、職責職務、經驗以及集團內其他職位之僱用條件作出檢討。董事酬金須待股東於股東大會上批准方可作實。其他報酬由董事會參考董事之職務及職責、薪酬委員會的建議及本集團之表現及業績釐定。本公司董事酬金詳情載於本年報綜合財務報表附註10。

任庚先生同意不就其於本公司的非執行董事職位收取任何薪酬。

除上文所披露外，概無本公司董事放棄或已同意放棄其年內酬金。

## 審閱年度業績

審計委員會已與本公司外聘及內部核數師協力審閱截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

審計委員會已根據上市規則第3.21條及第3.22條成立，並遵照企業管治守則訂明其書面職權範圍。審計委員會由三名獨立非執行董事郭德明先生（於二零二二年十一月二十四日辭世並由李東先生接任）、陳祖帝先生及宗平先生組成。郭德明先生/李東先生擔任審計委員會主席。審計委員會主要職責為審閱及監控本公司財務報告及內部控制原則，並協助董事會完成審核責任。

## 公眾持股量

據本公司所得公開資料及就董事所知，截至二零二二年十二月三十一日止期間及於本年報刊發前的最後實際可行日期，本公司全部已發行股本至少25%由公眾人士持有。

## 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事的獨立性確認，並認為彼等均具有獨立性，符合上市規則第3.13條載列的指引。

### 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則，作為其有關董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出具體查詢後，本公司全體董事確認彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則載列的規定標準。

### 股票掛鈎協議

於年末仍然有效的股票掛鈎協議詳情載於購股權計劃的段落。除購股權計劃外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司概無訂立任何股票掛鈎協議。

### 購股權計劃

本公司已於二零一三年六月十一日採納購股權計劃（「購股權計劃」）。以下為購股權計劃的主要條款概要：

#### 1. 購股權計劃的目的：

購股權計劃乃為認可及獎勵曾經或可能對本集團作出貢獻的購股權計劃下之合資格參與者（定義見下文第2段）而成立。購股權計劃將向購股權計劃下之合資格參與者提供於本公司擁有個人權益的機會，以達致下列目標：

- (i) 激勵購股權計劃下之合資格參與者為本集團的利益而盡量提升表現效率；及
- (ii) 吸引及挽留其貢獻對或將對本集團長遠發展有利的購股權計劃下之合資格參與者或以其他方式與其保持持續的業務關係。

#### 2. 購股權計劃的參與者：

董事會可酌情決定向下列人士（統稱「購股權計劃下之合資格參與者」，各自亦為「購股權計劃下之合資格參與者」）授出購股權，以認購數目由董事會可予釐定的新股份：

- (i) 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；
- (ii) 本公司或其任何附屬公司的任何董事（包括獨立非執行董事）；及



(iii) 董事會全權認為將會或已經對本公司或其任何附屬公司作出貢獻的任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、代理及該等其他人士。

**3. 於本年報日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數及已發行股份百分比：**

於本年報日期，概無購股權根據購股權計劃授出。

於本年報日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數為100,000,000股股份，佔本公司已發行股份總數的8.2%。

**4. 根據購股權計劃每名合資格參與者獲授的數目上限：**

在截至授出日期止任何12個月期間，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向每名購股權計劃下之合資格參與者授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使而已發行及可發行的股份總數，不得超過於授出日期已發行股份的1%。倘進一步授出購股權會導致超過上述1%限額，須遵守上市規則第17.03D條。於接納購股權後，承授人須向本公司支付1.00港元作為授出代價。

**5. 可根據購股計劃行使購股權的期限：**

購股權計劃並無歸屬期。購股權可根據購股權計劃的條款於購股權被視為獲授出及接納當日後至自該日期起計10年屆滿前的任何時間行使。可行使購股權的期限將由董事會全權酌情決定，但不得在授予購股權後超過10年行使。

**6. 購股權行使前須持有的最短期限：**

概無規定已授出的購股權行使前須持有的最短期限，惟董事另行規定者除外。

**7. 釐定行使價的基準：**

由董事會釐定，但不得低於(i)於授出購股權當日（須為交易日）聯交所每日報價表所列的普通股收市價；(ii)緊接授出購股權當日前五個交易日聯交所每日報價表所列的普通股收市價平均數；及(iii)普通股面值（以最高者為準）。

#### 8. 購股權計劃的剩餘年期：

購股權計劃有效期十年。自採納購股權計劃起，概無根據購股權計劃授出購股權。截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無購股權計劃項下購股權獲授出、行使、註銷或失效。購股權計劃的剩餘年期為三個月。

#### 股份獎勵計劃

董事會於二零一六年十二月十三日採納一項股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）以：

- (i) 表彰及激勵董事會全權認為將或經已對本公司及／或本集團任何成員公司作出貢獻的本集團任何僱員及本公司及／或本集團任何成員公司非執行董事（除已呈辭或已接獲本公司及／或本集團任何成員公司所發出解僱通知之任何本集團僱員及本集團有關成員公司之非執行董事）（「股份獎勵計劃下之合資格參與者」）並給予獎勵，務求挽留彼等繼續為本集團持續營運及發展效力；
- (ii) 吸引適合人員以進一步推動本集團發展；及
- (iii) 為若干股份獎勵計劃下之合資格參與者提供直接經濟利益，以使本集團與若干股份獎勵計劃下之合資格參與者之間建立長遠關係。

股份獎勵計劃自採納日期起生效並於十年內有效。根據股份獎勵計劃，獨立受託人將自公開市場購入股份（費用由本公司承擔）或認購授出的相關數目股份，並持有該等股份直至該等股份根據股份獎勵計劃規則歸屬為止。已歸屬股份將無償轉讓予入選參與者。倘股份獎勵計劃項下授出之股份總數將超過股份獎勵計劃採納日期已發行股份總數之5%，則董事會不得根據股份獎勵計劃進一步授出股份獎勵。倘獨立受託人認購或購買將導致其所持股份合共超過本公司於股份獎勵計劃採納日期之已發行股份總數之5%，則獨立受託人不得進一步認購或購買任何股份。股份獎勵計劃規則詳情載於本公司日期為二零一六年十二月十三日的公告。

於二零一六年十二月十三日及二零一七年六月十二日，董事會已進一步議決分別劃撥最多40百萬港元及50百萬港元供購買將獎勵予董事會所挑選參與者之股份。根據股份獎勵計劃進一步購買股份的詳情已載於本公司於二零一六年十二月十三日及二零一七年六月十二日的公告內。

於二零一八年八月二十二日，董事會根據本公司薪酬委員會之推薦建議，議決根據計劃向113名身為股份獎勵計劃下之合資格參與者且非關連人士(定義見上市規則)之僱員授出合共16,005,000股獎勵股份。根據股份獎勵計劃授出獎勵股份的詳情已載於本公司於二零一八年八月二十二日的公告內。

於二零二一年一月二十五日，董事會根據本公司薪酬委員會之推薦建議，議決根據計劃向9名身為股份獎勵計劃下之合資格參與者且非關連人士(定義見上市規則)之僱員授出合共19,651,000股獎勵股份。根據股份獎勵計劃授出獎勵股份的詳情已載於本公司於二零二一年一月二十五日的公告內。

於二零二二年十月十四日，董事會議決，由於所有已購買股份已授出予股份獎勵計劃下之合資格參與者，即時終止股份獎勵計劃。

### 關連交易

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無交易構成上市規則第14A章所界定須於本年報披露的關連交易。

截至二零二二年十二月三十一日止年度進行的關聯交易載於綜合財務報表附註41，其不構成上市規則項下須予披露的非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。

### 管理合約

本年度內並無訂立或存續有關本公司業務全部或任何重大部分的管理及行政合約。

### 核數師

本公司於二零二二年的外聘核數師為天職香港會計師事務所有限公司，並於過去三年內任何一年沒有更換核數師。天職香港會計師事務所有限公司將於本公司應屆股東週年大會結束時退任，惟符合資格並願意接受續聘。將於股東週年大會上提呈一項決議案，以尋求股東批准續聘天職香港會計師事務所有限公司為本公司核數師，直至下屆股東週年大會結束為止，並授權董事會釐定其酬金。

承董事會命

主席

辛穎梅

香港，二零二三年三月三十一日

# 獨立核數師報告



致中國擎天軟件科技集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核刊於第85頁至第168頁中國擎天軟件科技集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況，以及截至該日止年度的綜合財務表現和綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露要求妥為編製。

## 意見基準

我們已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已根據守則履行其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的審核意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷，於審核本期綜合財務報表而言最為重要的事項。我們在審核整體綜合財務報表及出具意見時已處理該等事項，我們不會對這些事項提供單獨的意見。

## 關鍵審核事項

## 我們的審核如何處理關鍵審核事項

## 與低碳生態軟件及相關服務有關的物業、廠房及設備以及無形資產減值

相關披露請參閱綜合財務報表附註4(估計不確定性的主要來源)、附註14(物業、廠房及設備)及附註16(無形資產)。

貴集團與低碳生態軟件及相關服務有關的物業、廠房及設備以及無形資產結餘分別為人民幣0.2百萬元及人民幣41百萬元，其於截至二零二二年十二月三十一日止年度為具有經營虧損的單獨現金產生單位(「現金產生單位」)。

管理層已聘請獨立估值師釐定該現金產生單位的可收回金額，即使用價值。有關評估涉及判斷及假設，例如使用收益、毛利及其他經營成本預測的未來現金流量預測、收益長期增長率及貼現率。

我們關注此方面乃由於該等與低碳生態軟件及相關服務有關的長期資產結餘，及釐定該現金產生單位的可收回金額所涉及的判斷及假設存有重大估計不確定性。該固有風險被認為屬重大乃由於估值模型的複雜性及所使用之假設的主觀性。

我們的審核程序包括：

- 了解 貴集團的減值評估過程，包括減值模型、編製現金流量預測及 貴集團聘請的獨立估值師的參與；
- 評估管理層聘請的獨立估值師的能力及客觀程度；及
- 藉由我們的內部估值專家協助我們評估貼現現金流量預測中使用的數據及採納的主要假設，主要關於：
  - 透過與管理層討論，與實際業績比較並參考我們對行業的了解，評估增長率、預算收益及毛利的合理性；及
  - 通過與其他可比較公司進行比較，評估預測中應用的折現率的合理性。

我們發現，管理層就貼現現金流量預測作出的估計及判斷有可得證據支持。

## 關鍵審核事項

### 貿易應收款項減值

相關披露請參閱綜合財務報表附註4(估計不確定性的主要來源)、附註24(貿易、票據及其他應收款項)及附註39(金融工具)。

於二零二二年十二月三十一日，貴集團有貿易應收款項總額約人民幣1,350百萬元(二零二一年：人民幣1,326百萬元)，約佔貴集團總資產的64%(二零二一年：59%)。貿易應收款項虧損撥備為人民幣120百萬元(二零二一年：人民幣32百萬元)，全部均與位於中華人民共和國(「中國」)之客戶有關。

貿易應收款項虧損撥備乃由本集團聘請的獨立估值師按相當於全期預期信貸虧損的金額計量，其藉考量信貸虧損經驗、逾期貿易應收款項賬齡、客戶還款記錄和客戶財政狀況及對目前和預測大圍經濟局勢的評估來估量，當中各項均涉及重大程度的管理層判斷。

我們關注此範疇是由於應收款項的規模及相關估計及判斷固有之相應不確定性。

## 我們的審核如何處理關鍵審核事項

我們的審核程序包括：

- 理解及驗證管理層所執行的信用監控程序，包括其對定期審閱逾期應收款項及評估該等應收款項預期信貸虧損的程序；
- 以抽樣方式，透過核對於向客戶交付貨品或提供服務當日(與各收益確認日期相近)的相關銷售發票、銷售合約及文件，檢測貿易應收款項賬齡情況的準確性；
- 評估管理層聘請的獨立估值師的能力及客觀程度；
- 邀請本所內部估值專家協助吾等(包括測試過往違約數據的準確性、評估過往虧損率是否按目前經濟狀況和前瞻性資料來適切調整及審查目前財政年度內錄得的實際虧損)來評估預期信貸虧損時所用數據及所採納主要假設的合理性；及
- 通過於本報告期結束後檢查有關的證明文件以抽樣方式檢驗客戶收款的後續結算。

我們發現，管理層就應收款項的可收回性作出的估計及判斷有可得證據支持。

## 其他資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及我們就此出具的核數師報告。

我們有關綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，我們亦並不就此發表任何形式之鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事及管治層就綜合財務報表須承擔的責任

本公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露要求編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實公平的反映，並負責董事認為編製綜合財務報表所必需的有關內部監控，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

於編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項以及使用持續經營為會計基礎。除非董事有意將 貴集團清盤或停止營運，或別無其他實際的替代方案。

管治層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告，除此之外，本報告並無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審核在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期彼等個別或匯總起來可能影響該等綜合財務報表使用者所作出的經濟決策，則有關的錯誤陳述可被視作重大。



根據香港審計準則進行審核的過程中，我們運用了專業判斷及保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及取得充足和適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所得的審核憑證，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，而可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者對綜合財務報表中的相關披露資料的關注。假若有關的披露資料不足，則我們應當出具非無保留意見。我們的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不能繼續持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露以及綜合財務報表是否公允反映有關交易和事項。
- 就 貴集團中實體或業務活動的財務資料獲取充分及適當的審核證據，以對綜合財務報表發表意見。我們負責指導、監督及執行 貴集團審核。我們對我們之審核意見承擔全部責任。

我們與管治層溝通了計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等事項，包括我們在審核期間識別出內部監控的任何重大缺陷。

我們亦向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關職業道德要求，並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響我們獨立性的關係及其他事項，以及在適用的情況下用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。



從與管治層溝通的事項中，我們決定哪些事項對本期間綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。我們會在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在我們的報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，我們將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

負責此審核項目並簽發獨立核數師報告的委聘總監為溫永平。

天職香港會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，二零二三年三月三十一日

溫永平

執業證書編號：P07471

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

|                              | 附註 | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|------------------------------|----|------------------|----------------|
| <b>收益</b>                    | 5  | 572,174          | 586,413        |
| 增值稅退稅                        |    | —                | 2              |
| 銷售成本                         |    | (419,048)        | (398,576)      |
| 研發成本                         |    | (117,187)        | (81,269)       |
| 貿易應收款項淨額確認的減值虧損              |    | (93,921)         | (12,826)       |
| 物業、廠房及設備確認的減值虧損              |    | (211)            | —              |
| 無形資產確認的減值虧損                  |    | (41,043)         | —              |
| 其他收入及收益                      | 6  | 34,978           | 16,079         |
| 其他開支及虧損                      | 7  | (9,413)          | (677)          |
| 分銷及銷售開支                      |    | (27,025)         | (24,537)       |
| 一般及行政開支                      |    | (39,984)         | (64,909)       |
| 融資成本                         | 8  | (1,316)          | (2,089)        |
| <b>除稅前(虧損)/溢利</b>            | 9  | (141,996)        | 17,611         |
| 所得稅開支                        | 11 | (11,678)         | (2,598)        |
| <b>年內(虧損)/溢利及全面(開支)/收入總額</b> |    | <b>(153,674)</b> | <b>15,013</b>  |
| 以下人士應佔年內(虧損)/溢利及全面(開支)/收入總額： |    |                  |                |
| — 本公司擁有人                     |    | (152,839)        | 15,806         |
| — 非控股權益                      |    | (835)            | (793)          |
|                              |    | <b>(153,674)</b> | <b>15,013</b>  |
|                              |    | 2022<br>人民幣分     | 2021<br>人民幣分   |
| <b>每股(虧損)/盈利 – 基本及攤薄</b>     | 13 | <b>(12.50)</b>   | <b>1.29</b>    |

# 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

|                 | 附註 | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                  |                  |
| 物業、廠房及設備        | 14 | 79,694           | 83,923           |
| 使用權資產           | 15 | 12,868           | 13,228           |
| 無形資產            | 16 | 301,976          | 343,576          |
| 受限制銀行存款         | 18 | 43,137           | 28,160           |
| 已抵押銀行存款         | 19 | 486              | 491              |
| 原到期日超過三個月之定期存款  | 20 | 88,160           | 70,000           |
| 按公平值計入損益之金融資產   | 21 | —                | —                |
|                 |    | <u>526,321</u>   | <u>539,378</u>   |
| <b>流動資產</b>     |    |                  |                  |
| 存貨              | 22 | 2,611            | 968              |
| 合約成本            | 23 | 14,075           | —                |
| 貿易、票據及其他應收款項    | 24 | 1,383,099        | 1,491,309        |
| 受限制銀行存款         | 18 | 4,175            | —                |
| 已抵押銀行存款         | 19 | 561              | 2,019            |
| 原到期日超過三個月之定期存款  | 20 | 70,000           | —                |
| 銀行結餘及現金         | 25 | 118,333          | 201,399          |
|                 |    | <u>1,592,854</u> | <u>1,695,695</u> |
| <b>流動負債</b>     |    |                  |                  |
| 貿易及票據應付款項       | 26 | 86,880           | 84,020           |
| 其他應付款項          | 27 | 97,393           | 92,524           |
| 合約負債            | 28 | 1,912            | 16,372           |
| 借款              | 29 | 50,000           | 20,000           |
| 稅項負債            |    | —                | 883              |
|                 |    | <u>236,185</u>   | <u>213,799</u>   |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <u>1,356,669</u> | <u>1,481,896</u> |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <u>1,882,990</u> | <u>2,021,274</u> |
| <b>非流動負債</b>    |    |                  |                  |
| 遞延稅項負債          | 30 | 88,895           | 77,207           |
| <b>資產淨值</b>     |    | <u>1,794,095</u> | <u>1,944,067</u> |
| <b>資本及儲備</b>    |    |                  |                  |
| 股本              | 31 | 9,876            | 9,876            |
| 儲備              | 32 | 1,784,219        | 1,937,058        |
| 本公司擁有人應佔權益      |    | <u>1,794,095</u> | <u>1,946,934</u> |
| 非控股權益           |    | —                | (2,867)          |
| <b>總權益</b>      |    | <u>1,794,095</u> | <u>1,944,067</u> |

綜合財務報表由董事會於二零二三年三月三十一日批准及授權刊發及由以下董事代表簽署：

辛穎梅  
董事

宿輝  
董事

# 綜合權益變動表

於二零二二年十二月三十一日

## 本公司擁有人應佔權益

|                             | 中國法定         |                | 資本儲備         | 股份溢價           | 股份獎勵計劃   |                  | 總計               | 非控股權益    | 總計               |
|-----------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
|                             | 股本           | 儲備             |              |                | 持有股份     | 保留溢利             |                  |          |                  |
|                             | 人民幣千元        | 人民幣千元          |              |                | 人民幣千元    | 人民幣千元            |                  |          |                  |
| 於二零二一年一月一日                  | 9,876        | 133,663        | 2,627        | 257,539        | (38,717) | 1,784,535        | 2,149,523        | (2,074)  | 2,147,449        |
| 年內溢利及全面收入總額                 | -            | -              | -            | -              | -        | 15,806           | 15,806           | (793)    | 15,013           |
| 股息(附註12)                    | -            | -              | -            | -              | -        | (245,088)        | (245,088)        | -        | (245,088)        |
| 已授出股份獎勵(附註34(b))            | -            | -              | -            | -              | 38,717   | (12,024)         | 26,693           | -        | 26,693           |
| 於二零二一年十二月三十一日及<br>二零二二年一月一日 | 9,876        | 133,663        | 2,627        | 257,539        | -        | 1,543,229        | 1,946,934        | (2,867)  | 1,944,067        |
| 期內虧損及全面開支總額                 | -            | -              | -            | -              | -        | (152,839)        | (152,839)        | (835)    | (153,674)        |
| 非控股權益的注資                    | -            | -              | -            | -              | -        | -                | -                | 4,000    | 4,000            |
| 出售一間附屬公司(附註36)              | -            | -              | -            | -              | -        | -                | -                | (298)    | (298)            |
| 於二零二二年十二月三十一日               | <u>9,876</u> | <u>133,663</u> | <u>2,627</u> | <u>257,539</u> | <u>-</u> | <u>1,390,390</u> | <u>1,794,095</u> | <u>-</u> | <u>1,794,095</u> |

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

|                      | 附註    | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   |
|----------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>經營活動</b>          |       |                  |                  |
| 除稅前(虧損)/溢利           |       | (141,996)        | 17,611           |
| 就以下項目調整：             |       |                  |                  |
| 融資成本                 | 8     | 1,316            | 2,089            |
| 利息收入                 | 6     | (8,758)          | (9,860)          |
| 外匯虧損淨額               | 7     | 449              | 294              |
| 物業、廠房及設備折舊           | 9     | 7,574            | 7,058            |
| 使用權資產折舊              | 9     | 360              | 391              |
| 無形資產攤銷               | 9     | 221,761          | 176,979          |
| 貿易應收款項淨額確認的減值虧損      | 9     | 93,921           | 12,826           |
| 物業、廠房及設備確認的減值虧損      | 9     | 211              | —                |
| 無形資產確認的減值虧損          | 9     | 41,043           | —                |
| 訴訟撥備                 | 7     | 8,853            | —                |
| 以股份基礎付款開支            | 34(b) | —                | 26,693           |
| 出售物業、廠房及設備的(溢利)/虧損   | 6, 7  | (131)            | 5                |
| 出售一間附屬公司的收益          | 6     | (22,851)         | —                |
| <b>營運資金變動前經營現金流量</b> |       | <b>201,752</b>   | <b>234,086</b>   |
| 存貨增加                 |       | (1,763)          | (347)            |
| 合約成本增加               |       | (14,075)         | —                |
| 貿易、票據及其他應收款項減少/(增加)  |       | 40,067           | (63,090)         |
| 貿易及票據應付款項增加/(減少)     |       | 3,968            | (10,896)         |
| 其他應付款項減少             |       | (3,984)          | (12,872)         |
| 合約負債(減少)/增加          |       | (14,460)         | 13,322           |
| <b>經營所得現金</b>        |       | <b>211,505</b>   | <b>160,203</b>   |
| 已付所得稅                |       | (873)            | (69,469)         |
| <b>經營活動所得現金淨額</b>    |       | <b>210,632</b>   | <b>90,734</b>    |
| <b>投資活動</b>          |       |                  |                  |
| 已收利息                 |       | 8,758            | 9,860            |
| 出售一間附屬公司的現金流出淨額      | 36    | (4,086)          | —                |
| 出售物業、廠房及設備的所得款項      |       | 148              | —                |
| 購置物業、廠房及設備           |       | (3,700)          | (3,068)          |
| 支付無形資產產生的成本          |       | (221,204)        | (211,633)        |
| 受限制銀行存款存放            |       | (19,152)         | —                |
| 已抵押銀行存款所得款項/(存放)     |       | 1,463            | (1,281)          |
| 原到期日超過三個月之定期存款存放     |       | (88,160)         | (70,000)         |
| <b>投資活動所用現金淨額</b>    |       | <b>(325,933)</b> | <b>(276,122)</b> |

## 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

|                          | 附註 | 二零二二年<br>人民幣千元  | 二零二一年<br>人民幣千元   |
|--------------------------|----|-----------------|------------------|
| <b>融資活動</b>              |    |                 |                  |
| 已付股息                     | 12 | —               | (245,088)        |
| 已付利息                     | 40 | (1,316)         | (2,089)          |
| 非控股權益注資                  |    | 4,000           | —                |
| 償還借款                     | 40 | (40,000)        | (80,000)         |
| 新增銀行貸款                   | 40 | 70,000          | 20,000           |
|                          |    | <u>32,684</u>   | <u>(307,177)</u> |
| <b>融資活動所得／(所用)現金淨額</b>   |    | <b>32,684</b>   | <b>(307,177)</b> |
| <b>現金及現金等價物減少淨額</b>      |    | <b>(82,617)</b> | <b>(492,565)</b> |
| 於一月一日的現金及現金等價物           |    | 201,399         | 694,258          |
| 匯率變動影響                   |    | (449)           | (294)            |
|                          |    | <u>118,333</u>  | <u>201,399</u>   |
| <b>於十二月三十一日的現金及現金等價物</b> |    | <b>118,333</b>  | <b>201,399</b>   |
| 指銀行結餘及現金                 |    |                 |                  |

## 1. 一般資料

本公司為於二零一一年一月六日於開曼群島註冊成立的獲豁免公眾有限公司。本公司股份於二零一三年七月九日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。其最終母公司為 Long Capital International Limited。本公司的註冊辦事處位於 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司為一間投資控股公司。其位於中華人民共和國(「中國」)的附屬公司(本公司及其附屬公司統稱為「本集團」)的主要業務為軟件開發、系統集成、銷售相關電腦產品及提供其他相關服務。

綜合財務報表以本公司的功能貨幣人民幣(「人民幣」)呈列。

## 2. 應用經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

### 本年度強制生效之經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團就編製綜合財務報表首次應用以下由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的經修訂國際財務報告準則，該等修訂本於二零二二年一月一日本集團開始的年度期間強制生效：

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| 國際財務報告準則第 3 號(修訂本)  | 概念框架的引述                       |
| 國際財務報告準則第 16 號(修訂本) | 二零二一年六月三十日之後的 Covid-19 相關租金寬免 |
| 國際會計準則第 16 號(修訂本)   | 物業、廠房及設備 — 作擬定用途前的所得款項        |
| 國際會計準則第 37 號(修訂本)   | 虧損性合約 — 履行合約的成本               |
| 國際財務報告準則(修訂本)       | 二零一八年至二零二零年國際財務報告準則的年度改進      |

除下文所述者外，於本年度應用經修訂國際財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或此等綜合財務報表所載之披露資料並無重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 應用經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」) – 續

#### 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則：

|  |   |
|--|---|
| 國際財務報告準則第 17 號(包括國際財務報告準則第 17 號於二零二零年十月及二零二二年二月的修訂本) | 保險合同 <sup>1</sup>                                 |
| 國際財務報告準則第 10 號及國際會計準則第 28 號(修訂本)                     | 投資者及其聯營公司或合營公司間的資產出售或投入 <sup>2</sup>              |
| 國際財務報告準則第 16 號(修訂本)                                  | 售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>                            |
| 國際會計準則第 1 號(修訂本)                                     | 將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第 5 號的相關修訂本(二零二零年) <sup>3</sup> |
| 國際會計準則第 1 號(修訂本)                                     | 附帶契諾之非流動負債 <sup>3</sup>                           |
| 國際會計準則第 1 號及國際財務報告準則實務公告第 2 號(修訂本)                   | 披露會計政策 <sup>1</sup>                               |
| 國際會計準則第 8 號(修訂本)                                     | 會計估計之定義 <sup>1</sup>                              |
| 國際會計準則第 12 號(修訂本)                                    | 與單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項 <sup>1</sup>                 |

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用所有上述新訂及經修訂國際財務報告準則於可見將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策

#### 3.1 綜合財務報表之編製基準

綜合財務報表乃按國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例要求的適用披露。

除若干金融工具按各報告期末的公平值計量外，綜合財務報表乃按歷史基準編製，如下文會計政策所闡釋。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.1 綜合財務報表之編製基準 – 續

歷史成本一般按交換貨品和服務的代價的公平值計算。

公平值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用另一估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的特徵。在該等綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以確定，惟國際財務報告準則第2號「以股份支付」範圍內以股份支付的交易、根據國際財務報告準則第16號入賬的租賃交易及與公平值類似但並非公平值的計量（如國際會計準則第2號「存貨」可變現淨值或國際會計準則第36號「資產減值」使用價值）除外。

非金融資產的公平值計量會考慮市場參與者以最高及最佳效用使用該資產而獲得經濟利益或將該資產售予另一名會以最高及最佳效用使用該資產的市場參與者而獲得經濟利益的能力。

就以公平值進行交易的金融工具以及於往後期間使用不可觀察輸入數據計量公平值的估值技術而言，估值技術曾經校準，以使初始確認時估值技術的結果與交易價格相同。

此外，就財務報告而言，公平值計量可按公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性劃分為第一、二或三級，如下文所述：

- 第一級輸入數據乃實體於計量日可於活躍市場就相同資產或負債獲得的報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據乃為第一級所載報價以外的輸入數據，而該等數據乃資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據；及
- 第三級輸入數據乃資產或負債的不可觀察輸入數據。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策

##### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司及其附屬公司所控制實體的財務報表。本公司在下列情況下擁有控制權：

- 有權控制投資對象；
- 因參與投資對象的營運而對其浮動回報承擔風險或享有權利；及
- 有能力運用其權力以影響其回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或以上出現變動，則本集團會重新評估其是否對投資對象擁有控制權。

綜合一間附屬公司於本集團獲得對該附屬公司的控制權時開始，並在本集團失去對該附屬公司的控制權時終止。具體而言，自本集團獲得控制權日期起至本集團終止控制該附屬公司日期止，該年度所收購或出售附屬公司的收入與支出均計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收益的每一項均歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使這會導致非控股權益出現赤字餘額。

附屬公司的財務報表於有需要時作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

與本集團成員公司間進行交易有關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量於綜合賬目時悉數對銷。

附屬公司的非控股權益，與本集團於附屬公司的權益分開呈列，指現時擁有且賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司淨資產之權益。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 客戶合約的收益

本集團於完成履約責任時確認收益，即於特定的履約責任涉及的貨品或服務的「控制權」轉移至客戶時。

履約責任指一項明確貨品及服務（或一批貨品或服務）或一系列大致相同的明確貨品或服務。

控制權隨時間轉移，而倘符合以下其中一個條件則收益將會參照相關履約責任的完成程度，隨時間確認：

- 本集團履約時，客戶同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約以創造或增強客戶控制的資產；或
- 本集團的履約未創造對本集團具有替代用途的資產，及本集團對該日已履約部分的付款擁有強制執行的權利。

否則，當客戶對特定貨品或服務取得控制權時，確認收益。

合約資產指本集團尚未擁有向客戶轉移貨品或服務而收取代價之無條件權利。其根據國際財務報告準則第9號評估減值。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價付款僅需隨時間流逝到期收回。

合約負債指本集團向客戶轉移本集團已自客戶收取代價（或應收收取代價金額）。

與同一合約有關的合約資產及合約負債以淨額列賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 客戶合約的收益 – 續

##### 隨時間確認收益：完全達成履約責任之進展之衡量

##### 產出法

完全履行合約責任的進展是基於產出法來計量的，該方法是根據按合約直接衡量迄今為止提供予客戶的服務價值相對於承諾的剩餘產品或服務來確認收入，乃最能描述本集團於轉移產品或服務控制權時的表現。

作為可行權宜方法，倘本集團有權按與本集團迄今已完成履約的價值直接對應的金額收取代價，則本集團按其有權開具發票的金額確認收入。

##### 合約成本

##### 履行合約之成本

本集團於其建立合約中產生履行合約之成本。本集團首先根據其他相關準則評估該等成本是否合資格確認為資產，倘不合資格，僅在符合以下全部標準後將該等成本確認為資產：

- (a) 有關成本與本集團可明確識別之合約或預期訂立之合約有直接關係；
- (b) 有關成本令本集團將用於履行(或持續履行)日後履約責任之資源得以產生或有所增加；及
- (c) 有關成本預期可收回。

由此確認之資產其後按系統性基準(與向客戶轉讓資產相關的貨品或服務一致)於損益攤銷。該資產須進行減值審閱。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約授予獲識別資產於某一段時間內之控制權以換取代價，則該合約屬租賃或包含租賃。

為於首次應用當日或之後簽訂或修訂的合約，本集團於開始、修訂日期或收購日期根據國際財務報告準則第16號項下的定義評估合約是否屬租賃或包含租賃。除非該合約中的條款及條件隨後出現變動，否則不會對該合約進行重新評估。作為實務中的簡易處理方法，當本集團合理預期以組合為基礎計量對簡明綜合財務報表的影響與組合內的獨立租賃並無重大分別時，則擁有類似特點的租賃以組合為基礎計量。

##### 本集團作為承租人

##### 將代價分配至合約組成部分

就合約包含租賃組成部分以及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分而言，本集團會根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的合計獨立價格基準將合約代價分配至各項租賃組成部分。

非租賃組成部分與租賃組成部分分開及應用其他適用準則入賬。

##### 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對於租期自開始日期起計為12個月或以下且並無包含購買權的租賃應用短期租賃確認豁免。本集團亦對低價值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款使用直線法或其他系統基準於租期內確認為開支。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 租賃 – 續

##### 本集團作為承租人 – 續

##### 使用權資產

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆卸或移除相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃條款及條件約定狀態時預計產生的成本。

使用權資產按成本計量，減去任何累計折舊及減值虧損，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

本集團合理地確定於租期結束時會獲取的相關租賃資產所有權的使用權資產是按開始日期起至可使用年期結束時計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線法於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)內計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為獨立項目。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團以於該日期尚未支付的租賃付款的現值確認並計量租賃負債。倘租賃的隱含利率不易釐定，則本集團會使用於租賃開始日期的遞增借款利率計算租賃付款的現值。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 租賃 – 續

##### 本集團作為出租人 – 續

##### 租賃負債 – 續

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 取決於某一指數或比率的可變租賃款項，初步按開始日期的指數或利率計量
- 預期本集團根據剩餘價值擔保應付的金額；
- 購買選擇權的行使價(倘本集團合理確定行使該選擇權)；及
- 為終止租賃而支付的罰款(倘租期反映本集團正行使選擇權以終止租賃)。

於開始日期後，租賃負債以應計利息及租賃付款予以調整。

於以下情況下，本集團會重新計量租賃負債(並對相關使用權資產進行相應調整)：

- 租期已更改或購買期權的行使評估發生變動，在此情況下，相關租賃負債透過於重新評估日期使用經修訂的折現率對修訂後的租賃付款進行折現來重新計量。
- 租賃付款發生變動，原因是經市場租金檢討／預期付款(根據擔保殘值)後市場租賃費率出現變動，在此情況下，相關租賃負債透過採用初始折現率對修訂後的租賃付款進行折現來重新計量。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 租賃 – 續

##### 本集團作為出租人 – 續

##### 租賃分類及計量

本集團作為出租人的租約會被分類為融資租約及營運租約。當租賃條款將資產擁有權之絕大部份風險及回報轉移至承租人，則有關租約被列作融資租約。所有其他租約列作營運租約。

營運租約的租金收入乃於損益中按有關租約之年期以直線法確認。協商及安排營運租約所產生之初始直接成本乃加至租賃資產之賬面值，而該等成本會按租約之年期以直線法確認為支出。

##### 外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易按交易日期的現行匯率換算確認。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目按該日的現行匯率重新換算。按歷史成本以外幣計值的非貨幣項目不予重新換算。

於結算及重新換算貨幣項目時產生的匯兌差額均於其產生期間內於損益確認。

##### 借款成本

借款成本於其產生期間內在損益確認。

##### 政府補貼

政府補貼於合理確保本集團將符合所附帶條件並將獲發補貼時方予確認。

作為已產生開支或損失的補償而應收取或為給予本集團即時財務支援而無日後相關成本的收入相關政府補貼於其應收取的期間於損益確認。有關補貼於「其他收入及收益」項下呈列。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 僱員福利

##### 退休福利成本

向界定供款退休福利計劃的付款乃於僱員因提供服務而有權享有供款時確認為開支。

##### 離職福利

終止福利之負債於本集團不能取消提供終止福利時及確認任何有關重組成本當日(以較早者為準)確認。

##### 短期僱員福利

短期僱員福利按僱員提供服務時預期支付的福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利均確認為開支。除非另有國際財務報告準則要求或允許在資產成本中納入福利。經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利(如工資及薪金)確認為負債。

##### 以股份為基礎的付款

##### 以股權結算以股份為基礎的付款交易

##### 購股權計劃

本公司提供購股權計劃，據此本集團的董事、僱員及其他合資格人士以提供服務或貨品作為本公司授出購股權的代價。就授出購股權而換取的服務或貨品之公平值確認為開支。將予支銷之總金額乃經參考授出日期計量之購股權公平值後釐定，且已計及授出購股權之條款及條件。倘對手方須符合歸屬條件方可無條件享有購股權時，在考慮購股權將予以歸屬的或然率後，購股權之估計公平值總額在歸屬期內攤分入賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### *以股份為基礎的付款 – 續*

##### *以股權結算以股份為基礎的付款交易 – 續*

##### *購股權計劃 – 續*

於歸屬期內檢討預期歸屬的購股權數目。由此產生的已於過往年度確認的累計公平值的任何調整會在檢討當年於損益扣除／計入，除非原有僱員開支合資格確認為資產，則對資本儲備作出相應調整。已確認為開支的數額會在歸屬日作出調整，以反映所歸屬購股權的實際數目（同時對資本儲備作出相應調整）（不包括因未能符合與本公司股份市價相關的歸屬條件而被沒收之購股權）。權益數額在資本儲備確認，直至購股權獲行使（倘權益數額就已發行股份計入於股本中確認的款項）或購股權到期（直接轉入保留溢利）時為止。

##### *股份獎勵計劃*

於股份獎勵計劃之受託人從公開市場購買本公司之股份時，已付代價（包括任何直接應佔遞增成本）乃作為根據股份獎勵計劃下持有之股份呈列，並從權益總額扣除。就本公司本身股份進行之交易並無確認收益或虧損。

已取得服務之公平值參考已授股份獎勵於授出日期之公平值釐定，於歸屬期以直線基準支銷，並相應增加權益（股份獎勵計劃下持有之股份）。

當受託人於歸屬時將本公司之已授股份轉移予承授人時，所歸屬已授股份之相關成本從根據股份獎勵計劃下持有之股份撥回。因此，所歸屬已授股份之相關開支從股份獎勵計劃下持有之股份撥回。該股份轉移產生之差額於保留溢利扣除／記入。

##### *稅項*

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項的總和。

即期應付稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前（虧損）／溢利不同，此乃由於其他年度的應課稅或應扣稅的收入或開支及毋須課稅或不作扣稅的項目。本集團的即期稅項負債乃按已於報告期末實施或實質上實施的稅率計算。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 稅項 – 續

遞延稅項按綜合財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅溢利時採用的相應稅基之間的臨時差額予以確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅臨時差額確認。遞延稅項資產通常就所有可扣稅臨時差額確認，並以有可能以應課稅溢利抵銷動用可扣稅臨時差額者為限。若該臨時差額乃源自一項交易中其他資產及負債之首次確認（業務合併除外），而該差額並無影響應課稅溢利或會計溢利，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。此外，倘臨時差額乃由商譽之初步確認產生，則遞延稅項負債不予確認。

遞延稅項負債就與於附屬公司的投資相關的應課稅臨時差額確認，惟本集團可控制臨時差額的撥回，及有關臨時差額可能不會於可見未來撥回則除外。與該等投資有關的可扣稅臨時差額所產生的遞延稅項資產，僅於可能有充足應課稅溢利以抵銷動用臨時差額的利益及彼等預期於可預見未來撥回時方會確認。

遞延稅項資產的賬面值於報告期末予以審閱，並扣減至不可能再有足夠應課稅溢利來收回全部或部分資產為止。

遞延稅項資產及負債乃依據預期清償相關負債或變現相關資產期間使用的稅率計量，該稅率根據報告期末已頒佈或實際上已頒佈的稅率（及稅法）計算。

遞延稅項負債及資產的計量反映了本集團在報告期末預期可以收回或清償其資產及負債的賬面值的方式將會遵循的稅項結果。

當即期稅項資產與即期稅項負債可依法相互抵銷，且與同一稅務機關對同一應課稅實體所徵收的所得稅有關時，遞延資產及負債則可相互抵銷。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 稅項 – 續

即期及遞延稅項於損益內確認。即期及遞延稅項於損益確認，惟倘其與於其他全面收益或直接於權益確認的項目有關，則即期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益確認。倘因對業務合併進行初始會計處理而產生即期稅項或遞延稅項，則稅務影響計入業務合併的會計處理內。

##### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(包括樓宇)為持作用於生產或供應貨品或服務，或管理用途的有形資產。物業、廠房及設備按成本減日後累計折舊及日後累計減值虧損於綜合財務狀況表列賬(如有)。

當本集團就物業擁有權益(包括租賃土地及樓宇部分)作出付款，則代價按於初步確認時之相對公平價值比例，於租賃土地及樓宇部分之間悉數分配。倘相關付款能可靠計量時，則租賃土地權益於綜合財務狀況表呈列為「使用權資產」。當代價無法可靠地於非租賃樓宇部分與相關租賃土地的未分類權益之間可靠分配時，整項物業將分類為物業、廠房及設備。

折舊乃按其估計可使用年期並使用直線法撇銷資產成本減其剩餘價值確認如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 樓宇    | 20年    |
| 電器設備  | 3年     |
| 辦公室設備 | 5年     |
| 汽車    | 3 – 8年 |

估計可使用年期、剩餘價值及折舊法於各報告期末進行審閱，任何估計變動的影響按預期基準列賬。

物業、廠房及設備項目於出售或預期不會自持續使用資產產生日後經濟利益時取消確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目產生的任何收益或虧損為銷售所得款項與資產賬面值之間的差額，並於損益內確認。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 無形資產

##### 單獨取得的無形資產

單獨取得的使用壽命有限的無形資產按照成本減去累計攤銷及任何累計減值虧損列示。使用壽命有限的無形資產在其預計的使用壽命內按照直線法攤銷。估計可使用年期及攤銷法於各報告期末進行審閱，任何估計變動的影響按預期基準列賬。

##### 內部產生的無形資產 — 研發開支

研究活動的開支於產生期間確認為開支。

自開發活動（或內部項目的開發階段）內部產生的無形資產僅會於所有下列事項經證明時確認：

- 完成無形資產的技術可行性致使該無形資產可供使用或銷售；
- 有意完成、使用或銷售該無形資產；
- 可使用或銷售該無形資產；
- 該無形資產如何產生可能的日後經濟利益；
- 具備充裕的技術、財務及其他資源，以完成開發工作及使用或銷售該無形資產；及
- 能夠可靠計量該無形資產於開發時應佔的開支。

內部產生的無形資產的初步確認數額為該無形資產首次符合以上所列確認標準當日起產生的開支總和。倘並無確認內部產生的無形資產，則開發開支在其產生期間確認為損益。

於首次確認後，內部產生的無形資產根據已單獨取得無形資產的相同基準，按成本減累計攤銷及累計減值虧損（倘有）列賬。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 無形資產 – 續

##### 內部產生的無形資產 — 研發開支 – 續

無形資產會在出售時或預期不會因使用或出售而產生未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產所產生的收益或虧損(按出售所得款項淨額與該資產賬面值之差額計量)會在資產終止確認時於損益內確認。

##### 非流動資產及合約成本減值

非流動資產包括於本集團層面的物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產及包括於公司層面的物業、廠房及設備及於附屬公司的投資。於報告期末，本集團檢討使用年期有限的非流動資產賬面值，以決定該等資產有否任何遭受減值虧損的跡象。倘存在任何有關跡象，則會對相關資產的可收回金額作出估計，以釐定減值虧損的程度(如有)。

非流動資產的可收回金額乃單獨估計。當無法單獨估計可收回金額時，本集團會估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。

於測試現金產生單位的減值時，倘可設立合理一致的分配基準，則公司資產分配至相關現金產生單位，或分配至現金產生單位內可設立合理一致分配基準的最小組別。可收回金額按公司資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值相比較。

在就根據《國際財務報告準則第15號》進行資本化的合同成本產生的資產確認一項減值損失之前，本集團首先對於根據適用準則確認的與相關合同有關的其他資產評估和確認減值損失。接下來，如果資本化的合同成本產生的資產賬面金額超過本集團因交付與該資產相關的商品或服務而預計收取的剩餘對價金額減去與提供此類商品或服務直接相關且未確認為費用的成本，則本集團對於該資產確認減值損失。然後，資本化的合同成本產生的資產將納入其所屬的現金產出單元的賬面金額，以便評估該現金產出單元的減值。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 非流動資產及合約成本減值 – 續

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量使用除稅前貼現率貼現至其現值，而該除稅前貼現率反映金錢時間價值的現行市場評估及未來現金流量估計未經調整的資產（或現金產生單位）特定風險。

倘估計資產（或現金產生單位）之可收回金額低於其賬面值，則資產（或現金產生單位）之賬面值將調低至其可收回金額。就未能按合理一致的基準分配至現金產生單位的公司資產或部分公司資產，本集團會比較一個組別的現金產生單位賬面值（包括已分配至該組現金產生單位的公司資產或部分公司資產的賬面值）與該組現金產生單位的可收回金額。於分配減值虧損時，首先分配減值虧損以減少任何商譽的賬面值（如適用），其後基於有關單位或現金產生單位組別內各項資產的賬面值按比例分配至其他資產。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本（如可計量）、其使用價值（如可釐定）及零之中的最高值。已另行分配至資產的減值虧損數額按比例分配至有關單位或現金產生單位組別的其他資產。減值虧損會即時於損益確認。

倘減值虧損其後撥回，則資產（或現金產生單位或該組現金產生單位）的賬面值會上調至其經修訂估計可收回金額，但所上調的賬面值不得超出倘若資產（或現金產生單位或該組現金產生單位）於以往年度並無確認減值虧損時原應確定的賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

##### 現金及現金等價物

於綜合財務狀況表呈列的現金及現金等價物包括：

- (a) 現金，包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 現金及現金等價物 – 續

於綜合財務狀況表呈列的現金及現金等價物包括：– 續

- (b) 現金等價物，包括短期（一般為三個月或以內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。現金等價物乃為應付短期現金承擔而持有，而非用作投資或其他用途。

##### 存貨

存貨乃按成本與可變現淨值的較低者列賬。存貨成本乃按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨的估計售價減完成的所有估計成本及出售所需成本。銷售所需之成本包括直接歸屬於銷售的增量成本以及本集團進行銷售所必須產生的非增量成本。

##### 撥備

倘本集團因過往事件而承擔現有責任（法定或推定），而本集團可能須履清償該責任及可對該責任金額作出可靠估計時，則確認撥備。

確認為撥備的金額為經計及該責任的風險及不明朗因素後，於報告期末清償現有責任所需代價的最佳估計。倘撥備使用清償現有責任的估計現金流量計量，其賬面值為該等現金流量的現值（倘貨幣的時間價值影響重大）。

##### 或然負債

因過往事件引致之現時責任，但因需要流出具有經濟利益之資源以履行責任的可能性不大而未有確認。

當本集團共同及個別對某一責任承擔責任，預期由其他方履行的責任部分作為或然負債處理，且不會於綜合財務報表確認。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 或然負債 – 續

本集團持續評估以確定具有經濟利益之資源是否可能流出。倘可能需要就一項先前作為或然負債處理之項目付出未來經濟利益，則於可能出現變動之報告期間之綜合財務報表內確認撥備，惟於極少數情況下無法做出可靠估計除外。

##### 金融工具

當本集團旗下實體成為工具合約條文之訂約方時確認金融資產及金融負債。所有按常規方式購買或銷售金融資產按結算日基準確認及終止確認。按常規方式購買或銷售指須於市場規例或慣例一般所訂期間內交付資產的金融資產購買或銷售。

除客戶合約產生的貿易及票據應收款項根據國際財務報告準則第15號「客戶合約的收益」進行初步計量外，金融資產及金融負債初步按公平值計量。收購或發行金融資產及金融負債（按公平值計入損益之金融資產或金融負債除外）直接應佔之交易成本乃於初步確認時計入金融資產或金融負債之公平值，或從其公平值扣除（如適用）。收購按公平值計入損益之金融資產或金融負債直接應佔之交易成本即時於損益內確認。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債攤銷成本及於有關期間內分配利息收益及利息支出的方法。實際利率為將估計未來現金收入及付款（包括構成實際利率組成部分的所有已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓），按金融資產或金融負債的預期年期或較短期間（倘適用）準確貼現至初始確認時賬面淨值的利率。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產

##### 金融資產分類及其後計量

滿足以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產以業務模式持有，其目的為收取合約現金流量；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量，該現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息。

倘符合下列條件之金融資產其後按公平值計入其他全面收益（「按公平值計入其他全面收益」）計量：

- 金融資產以目的為出售該金融資產和收取合約現金流量之經營模式而持有；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量，該現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量，例外的情況為在初次確認金融資產，倘該股本投資並非持作買賣及收購方於國際財務報告準則第3號「業務合併」所適用的業務合併中確認的或然代價，本集團可能會不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列股本投資的其後公平值變動。

倘屬以下情況，財務資產被分類為持作買賣：

- 取得該金融資產的目的，主要是為近期出售；或
- 在初始確認時是本集團集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，並且近期實際採用短期獲利方式對該組合進行管理；或
- 其為並非指定及有效作對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可能會不可撤銷地指定須按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收益準則的金融資產為按公平值計入損益計量（倘若此舉可消除或顯著減少會計錯配）。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

##### 金融資產分類及其後計量 – 續

##### (i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產乃使用實際利息法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信用減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

##### (ii) 分類為按公平值計入其他全面收益列賬之債務工具

債務工具由於利息收入是使用實際利率法計算，其賬面值之其後變動分類為透過按公平值計入其他全面收益列賬，於損益中確認。該等債務工具賬面值之所有其他變動於其他全面收益中確認，並在投資重估儲備項下累計。減值撥備於損益中確認，並在不調低該等債務工具賬面值之情況下對其他全面收益作相應調整。當該等債務工具取消確認時，先前在其他全面收益中的累計收益或虧損則重新分類至損益。

##### (iii) 按公平值計入損益的金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益之計量標準的金融資產按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產於各報告期間末按公平值計量，而任何公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認之收益或虧損淨額不包括金融資產賺取之任何股息或利息(如有)，並計入「其他收益或虧損」項目內。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

##### 根據國際財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產減值

本集團根據國際財務報告準則第9號就面臨減值評估之金融資產(包括貿易、票據及其他應收款項、抵押銀行存款、受限制銀行存款、原到期日超過三個月之定期存款及銀行結餘)按預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式進行減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自初始確認以來信貸風險的變動。

全期預期信貸虧損指相關工具的預期使用期內，所有可能的違約事件而導致的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致之全期預期信貸虧損部分。評估乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗而作出，並根據債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告日期當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。

本集團一直就貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。就所有其他工具而言，本集團以相等於12個月預期信貸虧損計量虧損撥備，除非信貸風險自初始確認以來顯著增加，則本集團確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損，乃基於自初始確認起出現違約之可能性或風險是否顯著增加。

##### (i) 信貸風險顯著增加

於評估信貸風險是否自初始確認以來顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生之違約風險與初始確認日起金融工具發生之違約風險進行比較。作該評估時，本集團會考慮合理且可支持的定量和定性資料，包括歷史經驗及毋須付出不必要成本或資源即可取得之前瞻性資料。

尤其是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

##### 根據國際財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產減值 – 續

##### (i) 信貸風險顯著增加 – 續

尤其是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：– 續

- 外在市場信貸風險指標的顯著惡化，例如信貸息差大幅增加、債務人的信貸違約掉期價格；
- 預期會導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變動；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；或
- 導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期的重大不利變動。

無論上述評估結果如何，當合約付款逾期超過30日時，本集團假定信貸風險自初始確認以來已大幅增加，除非本集團有合理及可靠資料證明事實並非如此則當別論。

本集團定期監控用以識別信貸風險有否大幅增加的標準之效益，且修訂標準(如適當)來確保標準能在金額逾期前識別信貸風險大幅增加。

##### (ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

根據國際財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產減值 – 續

##### (iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時維持信貸減值。金融資產維持信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人的重大財困；
- (b) 違反合約(如違約或逾期事件)；
- (c) 借款人的貸款人因有關借款人財困的經濟或合約理由而向借款人批出貸款人不會另行考慮的優惠；
- (d) 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- (e) 該金融資產的活躍市場因財政困難而消失。

##### (iv) 撤銷政策

資料顯示對手方處於嚴重財困及無實際收回可能時(如對手方被清盤或已進入破產程序時或倘金額已逾期五年(如有貿易應收款項))(以較早發生者為準)，本集團則撤銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撤銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撤銷構成取消確認事項。任何其後收回在損益中確認。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

##### 根據國際財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產減值 – 續

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約損失率(即違約損失程度)及違約風險的函數。違約概率及違約損失率乃基於歷史數據及前瞻性資料評估。預期信貸虧損的預估乃無偏概率加權平均金額，以發生違約的風險為權重確定。本集團經考慮過往信貸虧損經驗後使用撥備矩陣且採用可行權宜方法估計貿易應收款項的預期信貸虧損，並按毋須花費不必要成本或精力即可獲得的前瞻性資料。

一般而言，預期信貸虧損按本集團根據合約應收的所有合約現金流量與本集團預計收取的現金流量的差額估計，並按初始確認時釐定的實際利率貼現。

貿易應收款項的全期預期信貸虧損乃經計及過往資料及前瞻性宏觀經濟資料等相關信貸資料後按整體基準考慮。

就整體評估而言，本集團於制定組別時考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產信貸減值，則利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

##### 根據國際財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產減值 – 續

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認 – 續

本集團藉由調整金融工具的賬面值於損益中確認其減值收益或虧損，惟相應調整於虧損撥備賬中確認的貿易、票據及其他應收款項除外。

##### 終止確認金融資產

本集團僅於收取資產現金流量的合約權利屆滿時，或向另一實體轉讓金融資產及資產擁有權絕大部分風險及回報時終止確認金融資產。倘本集團既未轉讓亦未保留所有權的絕大部分風險及回報，且繼續控制已轉讓資產，則本集團確認其於該資產的保留權益及就其可能須支付的金額確認相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產所有權的絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產並亦確認已收所得款項的有抵押借款。

於終止確認按攤銷成本及按公平值計入損益計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價的總和的差額於損益內確認。

##### 金融負債及股本

##### 分類為債務或股本

債務及股本工具根據合約安排內容及金融負債及股本工具的定義獲分類為金融負債或股本。

##### 股本工具

股本工具為證明本集團經扣除其所有負債後的資產剩餘權益的任何合約。本公司發行的股本工具乃按已收取的所得款項扣除直接發行成本入賬。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 金融工具 – 續

##### 金融負債及股本 – 續

##### 股本工具 – 續

購買本公司之自有股本工具予以確認及於股本中直接扣除。就購買、出售、發行或註銷本公司之自有股本工具於損益中確認收益或虧損。

##### 金融負債

所有金融負債隨後以實際利率法按攤銷成本計量。

##### 按攤銷成本計量之金融負債

金融負債包括借貸、貿易及票據應付款項及其他應付款項，隨後以實際利率法按攤銷成本計量。

##### 終止確認金融負債

本集團當且僅於其責任已獲解除、註銷或屆滿時方會終止確認金融負債。終止確認金融負債的賬面值與已付及應付代價的差額於損益內確認。

##### 分部報告

經營分部的報告方式與向主要經營決策者作出內部報告的方式一致。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，並已確定為作出決策的指導委員會。

##### 關聯方

(a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士之直系親屬與本集團有關連：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或其母公司之主要管理人員之成員。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策 – 續

#### 3.2 重大會計政策 – 續

##### 關聯方 – 續

- (b) 倘符合下列任何條件，即該實體與本集團關連：
- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關連)。
  - (ii) 一間實體為另一實體之聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)。
  - (iii) 兩間實體均為同一第三方之合營企業。
  - (iv) 一間實體為第三方實體之合營企業，而另一實體為該第三方實體之聯營公司。
  - (v) 該實體乃本集團或任何與本集團有關連之實體為其僱員之利益而設之退休福利計劃。
  - (vi) 該實體由(a)項所述人士控制或共同控制。
  - (vii) 於(a)(i)項所述人士對該實體有重大影響或屬該實體(或該實體之母公司)之主要管理人員之成員。
  - (viii) 該實體或其所屬集團之任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

某一人士之直系親屬成員是指與實體交易時預期可能會影響該名人士或受其影響的家庭成員。

### 4. 估計不確定性的主要來源

於應用本集團的會計政策(如附註3所述)時，本公司董事須就並未在其他來源顯示的資產及負債的賬面值作出判斷估計及假設。有關估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被視為相關的因素而作出，實際結果或會與該等估計有所不同。

有關估計及相關假設會作持續檢討。倘會計估計的修訂僅影響估計修訂的期間，則該修訂會於該期間確認；或倘會計估計的修訂對當期及未來期間均有影響，則該修訂會於修訂期間及未來期間確認。

#### 4. 估計不確定性的主要來源 – 續

涉及未來的主要假設，及於報告期末估計不確定性的其他主要來源（均可能導致下個財政年度資產及負債的賬面值須作出大幅調整的重大風險）載列如下。

##### 貿易應收款項之預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣以計量貿易應收款項之預期信貸虧損撥備。撥備率乃基於賬齡分析，原因為其由具類似虧損模式的不同債務人組成。撥備矩陣乃基於本集團的歷史違約率，並考慮無需過度成本或努力便可得之合理且可支持的前瞻性資料。於各報告日期，可觀察的歷史違約率會重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。

預期信貸虧損撥備對估計變動尤為敏感。有關預期信貸虧損及本集團貿易應收款項的資料於附註24及39披露。

##### 無形資產的使用年期

於各報告期末，本集團均會檢討無形資產的估計使用年期。管理層信納，過往年度的無形資產的估計使用年期並無發生變化。

##### 估計低碳生態軟件及相關服務有關的物業、廠房及設備及無形資產的減值

物業、廠房及設備以及無形資產按成本減累計折舊及減值（如有）列賬。於釐定資產是否減值時，目標集團須行使判斷及作出估計，尤其是評估：(1) 是否有事件已發生或有任何指標可能影響資產價值；(2) 資產賬面值是否能夠以可收回金額支持，如為使用價值，即按照持續使用資產估計的未來現金流量的淨現值；及(3) 將應用於估計可收回金額的適當關鍵假設，倘無法估計個別資產，本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額，包括在能夠確定合理及一致的分配基準的情況下分配公司資產，否則，可收回金額按已分配相關公司資產的現金產生單位的最小組別釐定。更改有關假設及估計（包括現金流預測中的貼現率或增長率），可對可收回金額產生重大影響。

於二零二二年十二月三十一日，有關低碳生態軟件及相關服務有關的服務的物業、廠房及設備及無形資產的減值評估總額分別為人民幣0.211百萬元及人民幣41.043百萬元。有關物業、廠房及設備及無形資產的減值詳情於附註17披露。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 4. 估計不確定性的主要來源 – 續

#### 所得稅

本集團若干附屬公司均可享受特定期間的優惠企業所得稅稅率，惟須符合若干條件。管理層一般採用適用優惠稅率計算即期所得稅及遞延稅（假設附屬公司將誠如過往記錄所證明繼續滿足符合優惠待遇的條件）。因未能符合條件以及適用稅率之任何後續變動所產生之後果屆時會於資料公開之年度內作出調整。

### 5. 收益及分部資料

本集團按產品及服務分為不同業務單位，並據此編製資料及向本集團主要經營決策者（「主要經營決策者」）（即本公司董事會）報告，用作資源分配及表現評估。

為方便管理，本集團分為兩種主要產品及服務線，即政務大數據軟件及相關服務以及低碳生態軟件及相關服務。該等產品及服務構成本集團報告其分部資料的基準。

## 5. 收益及分部資料 – 續

以下為本集團按經營及可呈報分部劃分的收益及業績分析：

## (i) 國際財務報告準則第15號範圍內與客戶合約的收入分類

| 分部             | 截至二零二二年十二月三十一日止年度         |                          |                |
|----------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
|                | 政務大數據軟件<br>及相關服務<br>人民幣千元 | 低碳生態軟件<br>及相關服務<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元    |
| <b>商品或服務類型</b> |                           |                          |                |
| 軟件產品銷售         | 542,629                   | 26,250                   | 568,879        |
| 硬件產品銷售         | 3,110                     | —                        | 3,110          |
| 服務收入           | 185                       | —                        | 185            |
| <b>合計</b>      | <b>545,924</b>            | <b>26,250</b>            | <b>572,174</b> |
| <b>地域市場</b>    |                           |                          |                |
| 中國             | 545,924                   | 26,250                   | 572,174        |
| <b>確認收入時間</b>  |                           |                          |                |
| 於某個時間點         | 545,739                   | 26,250                   | 571,989        |
| 隨時間推移          | 185                       | —                        | 185            |
| <b>合計</b>      | <b>545,924</b>            | <b>26,250</b>            | <b>572,174</b> |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 – 續

#### (i) 國際財務報告準則第15號範圍內與客戶合約的收入分類 – 續

| 分部             | 截至二零二一年十二月三十一日止年度         |                          |                |
|----------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
|                | 政務大數據軟件<br>及相關服務<br>人民幣千元 | 低碳生態軟件<br>及相關服務<br>人民幣千元 | 合計<br>人民幣千元    |
| <b>商品或服務類型</b> |                           |                          |                |
| 軟件產品銷售         | 495,609                   | 79,618                   | 575,227        |
| 硬件產品銷售         | 10,728                    | —                        | 10,728         |
| 服務收入           | 458                       | —                        | 458            |
| <b>合計</b>      | <b>506,795</b>            | <b>79,618</b>            | <b>586,413</b> |
| <b>地域市場</b>    |                           |                          |                |
| 中國             | 506,795                   | 79,618                   | 586,413        |
| <b>確認收入時間</b>  |                           |                          |                |
| 於某個時間點         | 506,337                   | 79,618                   | 585,955        |
| 隨時間推移          | 458                       | —                        | 458            |
| <b>合計</b>      | <b>506,795</b>            | <b>79,618</b>            | <b>586,413</b> |

## 5. 收益及分部資料 – 續

### (ii) 客戶合約的履約義務

本集團向客戶開發及銷售軟件及硬件產品，以及向客戶提供多種服務，包括軟件設計及開發軟件服務。

來自軟件產品銷售的收入：

來自向客戶銷售軟件產品的收入在對商品的控制權轉移時確認，即軟件已安裝到客戶的系統中並獲得客戶的接受。

來自硬件產品銷售的收入：

來自向客戶銷售硬件產品的收入在將商品的控制權轉移給客戶時確認，即將貨物交付給客戶並獲得客戶的接受。

來自服務收益的收入：

軟件日常運作及維護服務乃基於輸出方法被確認為隨時間推移履行的履約義務，因為客戶同時獲得及消費實體作為履約所提供之利益。

### (iii) 分配至客戶合約剩餘履約責任的交易價格

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，剩餘履約責任(未履約或部分未履約)屬原到期日為於一年或更短之合約一部分。根據國際財務報告準則第15號的准許，分配至該等未獲履約合約的交易價格並未披露。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 – 續

#### (iv) 分部業績

|                     | 截至二零二二年十二月三十一日止年度             |                              |                  |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|
|                     | 政務<br>大數據軟件及<br>相關服務<br>人民幣千元 | 低碳<br>生態軟件及<br>相關服務<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元      |
| <b>分部收益</b>         |                               |                              |                  |
| 向外部客戶作出的銷售          | <u>545,924</u>                | <u>26,250</u>                | <u>572,174</u>   |
| <b>分部溢利／(虧損)</b>    | <u>60,573</u>                 | <u>(24,634)</u>              | 35,939           |
| 貿易應收款項淨額確認<br>的減值虧損 |                               |                              | (93,921)         |
| 物業、廠房及設備確認<br>的減值虧損 |                               |                              | (211)            |
| 無形資產確認的減值虧損         |                               |                              | (41,043)         |
| 其他收入及收益             |                               |                              | 34,978           |
| 其他開支及虧損             |                               |                              | (9,413)          |
| 分銷及銷售開支             |                               |                              | (27,025)         |
| 一般及行政開支             |                               |                              | (39,984)         |
| 融資成本                |                               |                              | <u>(1,316)</u>   |
| 除稅前虧損               |                               |                              | <u>(141,996)</u> |



## 5. 收益及分部資料 – 續

## (iv) 分部業績 – 續

|                 | 截至二零二一年十二月三十一日止年度             |                              | 總計<br>人民幣千元    |
|-----------------|-------------------------------|------------------------------|----------------|
|                 | 政務<br>大數據軟件及<br>相關服務<br>人民幣千元 | 低碳<br>生態軟件及<br>相關服務<br>人民幣千元 |                |
| <b>分部收益</b>     |                               |                              |                |
| 向外部客戶作出的銷售      | <u>506,795</u>                | <u>79,618</u>                | <u>586,413</u> |
| <b>分部溢利</b>     | <u>96,557</u>                 | <u>10,013</u>                | 106,570        |
| 貿易應收款項淨額確認的減值虧損 |                               |                              | (12,826)       |
| 其他收入及收益         |                               |                              | 16,079         |
| 其他開支及虧損         |                               |                              | (677)          |
| 分銷及銷售開支         |                               |                              | (24,537)       |
| 一般及行政開支         |                               |                              | (64,909)       |
| 融資成本            |                               |                              | <u>(2,089)</u> |
| 除稅前溢利           |                               |                              | <u>17,611</u>  |

所呈報的分部收益指來自外部客戶的收益。於本年度及過往年度，並無分部之間銷售額。

經營分部的會計政策與附註3所述的本集團會計政策相同。分部業績指相關服務或產品線的收益與增值稅退稅的總和減銷售成本及研發成本。此乃就資源分配及表現評估向主要經營決策者報告的計量方式。

主要經營決策者根據分部的經營業績作出決策。由於主要經營決策者並非定期審閱分部資產及分部負債來決定如何分配資源及評估表現，故並無呈列該等資料之分析。因此，僅呈列分部收益及分部業績。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 – 續

#### (iv) 分部業績 – 續

##### 地區資料

本集團的非流動資產主要位於中國，即相關集團實體的註冊地。

##### 與主要客戶有關的資料

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度概無單一客戶佔本集團 10% 或以上的收益。

### 6. 其他收入及收益

|                    | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|--------------------|----------------|----------------|
|                    | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 出售一間附屬公司的收益(附註 36) | 22,851         | —              |
| 利息收入               | 8,758          | 9,860          |
| 政府補貼(附註(a))        | 511            | 1,709          |
| 租金收入(附註(b))        | 2,240          | 3,477          |
| 出售物業、廠房及設備的收益      | 131            | —              |
| 其他                 | 487            | 1,033          |
|                    | <u>34,978</u>  | <u>16,079</u>  |

附註：

- (a) 補貼為中國附屬公司獲得的獎勵，是對其科技發展的傑出貢獻所作的獎勵及對業務發展所作的鼓勵。該等補貼入賬列作直接財務支持，且預期日後不會產生相關成本，亦不會與任何資產有關聯。
- (b) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，租金收入人民幣 1,639,000 元及人民幣 601,000 元(二零二一年：人民幣 3,477,000 元及人民幣零元)分別來自關聯公司南京擎天全稅通信息科技有限公司及江蘇擎天工業互聯網有限公司(「工業互聯網」)，該等公司由本公司主席辛穎梅女士(「辛女士」)共同控制。

## 7. 其他開支及虧損

|                | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 出售物業、廠房及設備虧損   | —              | 5              |
| 外匯虧損淨額         | 449            | 294            |
| 訴訟撥備(附註44(ii)) | 8,853          | —              |
| 其他             | 111            | 378            |
|                | <u>9,413</u>   | <u>677</u>     |

## 8. 融資成本

|        | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 銀行貸款利息 | <u>1,316</u>   | <u>2,089</u>   |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 9. 除稅前(虧損)/溢利

除稅前(虧損)/溢利乃經扣除/(計及)以下各項後達致：

|                     | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 物業、廠房及設備折舊          | 7,574          | 7,058          |
| 使用權資產折舊             | 360            | 391            |
| 無形資產攤銷：             |                |                |
| — 資本化軟件成本攤銷(計入銷售成本) | 107,290        | 98,475         |
| — 其他軟件攤銷(計入研發成本)    | 114,471        | 78,504         |
|                     | <u>221,761</u> | <u>176,979</u> |
|                     | <u>229,695</u> | <u>184,428</u> |
| 董事薪酬                | 3,913          | 3,911          |
| 界定為供款退休福利計劃的成本      | 3,578          | 3,128          |
| 僱員福利開支              | 86,876         | 92,078         |
|                     | <u>94,367</u>  | <u>99,117</u>  |
| 員工成本總額              | 94,367         | 99,117         |
| 減：計入資本化軟件成本金額       | (70,465)       | (71,755)       |
|                     | <u>23,902</u>  | <u>27,362</u>  |
| 貿易應收款項淨額確認的減值虧損     | 93,921         | 12,826         |
| 物業、廠房及設備確認的減值虧損     | 211            | —              |
| 無形資產確認的減值虧損         | 41,043         | —              |
| 核數師酬金               |                |                |
| — 審核服務              | 1,517          | 1,420          |
| — 非審核服務             | 590            | 575            |
|                     | <u>2,107</u>   | <u>1,995</u>   |
| 確認為開支的研發成本          | 117,187        | 81,269         |
| 確認為開支的存貨成本          | 63,968         | 150,146        |

## 10. 董事及最高行政人員薪酬以及五名最高薪酬僱員

年內，董事及最高行政人員薪酬，已根據適用的上市規則及香港公司條例披露如下：

截至二零二二年十二月三十一日止年度

|            | 執行董事         |            | 非執行董事    |           | 獨立非執行董事        |                 |                  | 總計           |
|------------|--------------|------------|----------|-----------|----------------|-----------------|------------------|--------------|
|            | 辛女士          | 宿輝先生       | 任庚先生     | 宗平先生      | 郭德明先生<br>(附註i) | 江春杰先生<br>(附註ii) | 陳祖帝先生<br>(附註iii) |              |
|            | 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         | -            | -          | -        | 99        | 148            | -               | 129              | 376          |
| 其他薪酬       |              |            |          |           |                |                 |                  |              |
| 薪金、津貼及實物福利 | 2,732        | 712        | -        | -         | -              | -               | -                | 3,444        |
| 酌情花紅       | -            | -          | -        | -         | -              | -               | -                | -            |
| 養老金計劃供款    | 68           | 25         | -        | -         | -              | -               | -                | 93           |
| 薪酬總額       | <u>2,800</u> | <u>737</u> | <u>-</u> | <u>99</u> | <u>148</u>     | <u>-</u>        | <u>129</u>       | <u>3,913</u> |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及最高行政人員薪酬以及五名最高薪酬僱員 – 續

截至二零二一年十二月三十一日止年度

|            | 執行董事         |            | 非執行董事    |           | 獨立非執行董事        |                 |                  | 總計           |
|------------|--------------|------------|----------|-----------|----------------|-----------------|------------------|--------------|
|            | 辛女士          | 宿輝先生       | 任庚先生     | 宗平先生      | 郭德明先生<br>(附註i) | 江春杰先生<br>(附註ii) | 陳祖帝先生<br>(附註iii) |              |
|            | 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         | —            | —          | —        | 96        | 143            | 108             | 31               | 378          |
| 其他薪酬       |              |            |          |           |                |                 |                  |              |
| 薪金、津貼及實物福利 | 2,741        | 711        | —        | —         | —              | —               | —                | 3,452        |
| 酌情花紅       | —            | —          | —        | —         | —              | —               | —                | —            |
| 養老金計劃供款    | 59           | 22         | —        | —         | —              | —               | —                | 81           |
| 薪酬總額       | <u>2,800</u> | <u>733</u> | <u>—</u> | <u>96</u> | <u>143</u>     | <u>108</u>      | <u>31</u>        | <u>3,911</u> |

- (i) 郭德明先生於二零二二年十一月二十四日辭世，而李東先生已獲委任以填補本公司獨立非執行董事之空缺，自二零二三年二月一日起生效。
- (ii) 江春杰先生於二零二一年十月一日辭任本公司獨立非執行董事。
- (iii) 陳祖帝先生於二零二一年十月一日獲委任為本公司獨立非執行董事。

上表所列執行董事的薪酬主要為彼等與本公司及本集團管理事宜相關服務的報酬。上表所列獨立非執行董事的薪酬乃主要為彼等擔任本公司董事服務的報酬。

辛女士及宿輝先生分別亦為本公司的行政總裁及財務總監，上述所披露的彼等薪酬包括彼等本身分別作為行政總裁及財務總監提供服務的薪酬。

## 10. 董事及最高行政人員薪酬以及五名最高薪酬僱員 – 續

## 五名最高薪酬僱員

年內，本集團的五名最高薪酬僱員包括兩名(二零二一年：兩名)董事，其薪酬詳情載於上文。年內，餘下三名(二零二一年：三名)最高薪酬僱員(其既非本公司董事亦非最高行政人員)的薪酬詳情如下：

|            | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 薪金、津貼及實物福利 | 1,608          | 1,249          |
| 酌情花紅       | —              | —              |
| 養老金計劃供款    | 114            | 102            |
| 總計         | <u>1,722</u>   | <u>1,351</u>   |

薪酬介於以下範圍的最高薪酬僱員(並非本公司董事)之人數如下：

|                 | 截至十二月三十一日止年度 |          |
|-----------------|--------------|----------|
|                 | 二零二二年        | 二零二一年    |
| 零至 1,000,000 港元 | <u>3</u>     | <u>3</u> |

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無向本公司董事及五名最高薪酬僱員支付任何薪酬，以作為招攬加盟或加盟本集團後的獎勵或離職補償。概無向董事及五名最高薪酬僱員支付任何表現掛鈎激勵付款。而年內，概無董事或最高行政人員放棄或同意放棄收取任何薪酬的安排。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 11. 所得稅開支

|                    | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|--------------------|----------------|----------------|
|                    | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 即期稅項：              |                |                |
| 一 中國企業所得稅(「企業所得稅」) | —              | 2,599          |
| 過往年度超額撥備           | (10)           | (2,914)        |
| 遞延稅項(附註30)         | 11,688         | 2,913          |
|                    | <u>11,678</u>  | <u>2,598</u>   |

- (i) 由於本集團於開曼群島及新加坡多年並無應課稅溢利，故並無就該等司法權區作出利得稅撥備。
- (ii) 南京擎天科技有限公司(「南京擎天科技」)於二零一九年至二零二三年獲得高新技術企業資格，並於二零二二年享有15%的企業所得稅優惠稅率(二零二一年：15%)。除了獲認證為「高新技術企業」外，倘經有關監管部門核准認證為該年「國家規劃佈局內重點軟件企業」的企業，可進一步享有10%的優惠稅率。
- 於二零二二年十二月三十一日，本公司已申請延續「國家規劃佈局內重點軟件企業」認證。本公司將繼續申請扣減。管理層認為本公司能夠獲得認證，並於截至二零二二年十二月三十一日止年度可享有10%(二零二一年：10%)的優惠稅率。
- (iii) 本集團其他中國附屬公司採用25%的稅率。



## 11. 所得稅開支 – 續

|                          | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 除稅前(虧損)/溢利               | (141,996)      | 17,611         |
| 按所得稅率25%(二零二一年:25%)計算的稅額 | (35,499)       | 4,403          |
| 不可扣稅開支的稅務影響              | 9,849          | 13,040         |
| 毋須納稅收入的稅務影響              | (6,145)        | (145)          |
| 過往年度超額撥備                 | (10)           | (2,914)        |
| 未確認的稅項虧損的稅務影響            | 8,940          | 2,574          |
| 動用未曾確認稅項虧損               | —              | (876)          |
| 中國企業所得稅豁免及優惠的影響          | —              | (5,073)        |
| 研發成本有關的額外合規稅項扣減應佔的稅務影響   | (14,678)       | (15,411)       |
| 未確認可扣稅暫時差額的稅務影響          | 37,533         | —              |
| 中國附屬公司應佔未分派溢利的預扣所得稅      | 11,688         | 7,000          |
|                          | <u>11,678</u>  | <u>2,598</u>   |

## 12. 股息

|                                  | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 年內確認為分派的股息：                      |                |                |
| 截至二零二零年十二月三十一日止年度末期股息每股人民幣20.05分 | —              | 245,088        |

本公司董事不建議派發截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 13. 每股(虧損)/盈利

計算本公司擁有人應佔每股基本(虧損)/盈利的基準如下：

|                                  | 截至十二月三十一日止年度     |                |
|----------------------------------|------------------|----------------|
|                                  | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| (虧損)/盈利                          |                  |                |
| 就計算每股基本(虧損)/盈利的本公司擁有人應佔年內(虧損)/溢利 | <u>(152,839)</u> | <u>15,806</u>  |

|                        | 截至十二月三十一日止年度     |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | 二零二二年<br>千股      | 二零二一年<br>千股      |
| 股份數目                   |                  |                  |
| 計算每股基本(虧損)/盈利的普通股加權平均數 | <u>1,222,385</u> | <u>1,222,385</u> |

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，由於並無發行在外的潛在攤薄股份，故並無計算每股攤薄盈利。

## 14. 物業、廠房及設備

|                             | 樓宇<br>人民幣千元 | 電器設備<br>人民幣千元 | 辦公室設備<br>人民幣千元 | 汽車<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-----------------------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>成本</b>                   |             |               |                |             |             |
| 於二零二一年一月一日                  | 105,413     | 18,254        | 8,500          | 4,384       | 136,551     |
| 添置                          | —           | 2,119         | 949            | —           | 3,068       |
| 出售                          | —           | (102)         | —              | —           | (102)       |
| 於二零二一年十二月三十一日<br>及二零二二年一月一日 | 105,413     | 20,271        | 9,449          | 4,384       | 139,517     |
| 添置                          | —           | 2,147         | 1,553          | —           | 3,700       |
| 出售                          | —           | (352)         | —              | —           | (352)       |
| 出售一間附屬公司(附註36)              | —           | —             | (332)          | —           | (332)       |
| 於二零二二年十二月三十一日               | 105,413     | 22,066        | 10,670         | 4,384       | 142,533     |
| <b>折舊及減值</b>                |             |               |                |             |             |
| 於二零二一年一月一日                  | 23,043      | 15,705        | 5,659          | 4,226       | 48,633      |
| 年內撥備                        | 4,884       | 957           | 1,154          | 63          | 7,058       |
| 出售時對銷                       | —           | (97)          | —              | —           | (97)        |
| 於二零二一年十二月三十一日<br>及二零二二年一月一日 | 27,927      | 16,565        | 6,813          | 4,289       | 55,594      |
| 年內撥備                        | 4,884       | 1,412         | 1,257          | 21          | 7,574       |
| 出售時對銷                       | —           | (335)         | —              | —           | (335)       |
| 出售一間附屬公司時對銷(附註36)           | —           | —             | (205)          | —           | (205)       |
| 年內確認減值虧損                    | —           | 211           | —              | —           | 211         |
| 於二零二二年十二月三十一日               | 32,811      | 17,853        | 7,865          | 4,310       | 62,839      |
| <b>賬面值</b>                  |             |               |                |             |             |
| 於二零二二年十二月三十一日               | 72,602      | 4,213         | 2,805          | 74          | 79,694      |
| 於二零二一年十二月三十一日               | 77,486      | 3,706         | 2,636          | 95          | 83,923      |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 15. 使用權資產

|   | 租賃樓宇<br>人民幣千元 | 租賃土地<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|---|---------------|---------------|-------------|
| <b>成本</b>                                 |               |               |             |
| 於二零二一年一月一日、<br>二零二一年十二月三十一日<br>及二零二二年一月一日 | 396           | 15,118        | 15,514      |
| 撇銷  | (396)         | —             | (396)       |
| 於二零二二年十二月三十一日                             | —             | 15,118        | 15,118      |
| <b>攤銷</b>                                 |               |               |             |
| 於二零二一年一月一日                                | 365           | 1,530         | 1,895       |
| 年內支出                                      | 31            | 360           | 391         |
| 於二零二一年十二月三十一日及<br>二零二二年一月一日               | 396           | 1,890         | 2,286       |
| 年內支出                                      | —             | 360           | 360         |
| 撇銷  | (396)         | —             | (396)       |
| 於二零二二年十二月三十一日                             | —             | 2,250         | 2,250       |
| <b>賬面值</b>                                |               |               |             |
| 於二零二二年十二月三十一日                             | —             | 12,868        | 12,868      |
| 於二零二一年十二月三十一日                             | —             | 13,228        | 13,228      |

截至十二月三十一日止年度

|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 短期租賃相關開支 | 141            | 780            |
| 租賃現金流出總額 | 141            | 780            |

本集團擁有數座辦公大樓。本集團為該等物業權益(包括相關中期租約之租賃土地)的登記擁有人。已作出一次性預付款項以取得該等物業權益。該等自有物業的租賃土地組成部分僅於所支付的款項能夠可靠分配時單獨呈列。

## 16. 無形資產

|                             | 資本化軟件成本<br>人民幣千元 | 其他軟件<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元      |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>成本</b>                   |                  |                |                  |
| 於二零二一年一月一日                  | 749,880          | 398,903        | 1,148,783        |
| 添置                          | <u>88,404</u>    | <u>123,229</u> | <u>211,633</u>   |
| 於二零二一年十二月三十一日<br>及二零二二年一月一日 | 838,284          | 522,132        | 1,360,416        |
| 添置                          | <u>103,228</u>   | <u>117,976</u> | <u>221,204</u>   |
| 於二零二二年十二月三十一日               | <u>941,512</u>   | <u>640,108</u> | <u>1,581,620</u> |
| <b>攤銷及減值</b>                |                  |                |                  |
| 於二零二一年一月一日                  | 505,884          | 333,977        | 839,861          |
| 年內支出                        | <u>98,475</u>    | <u>78,504</u>  | <u>176,979</u>   |
| 於二零二一年十二月三十一日<br>及二零二二年一月一日 | 604,359          | 412,481        | 1,016,840        |
| 年內支出                        | 107,290          | 114,471        | 221,761          |
| 年內確認減值虧損                    | <u>33,637</u>    | <u>7,406</u>   | <u>41,043</u>    |
| 於二零二二年十二月三十一日               | <u>745,286</u>   | <u>534,358</u> | <u>1,279,644</u> |
| <b>賬面值</b>                  |                  |                |                  |
| 於二零二二年十二月三十一日               | <u>196,226</u>   | <u>105,750</u> | <u>301,976</u>   |
| 於二零二一年十二月三十一日               | <u>233,925</u>   | <u>109,651</u> | <u>343,576</u>   |

以上無形資產的使用年期有限。該等無形資產乃於以下期間以直線法攤銷：

|         |    |
|---------|----|
| 資本化軟件成本 | 3年 |
| 其他軟件    | 2年 |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 17. 物業、廠房及設備以及無形資產減值評估

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的單獨現金產生單位低碳生態軟件及相關服務一直出現經營虧損。本集團管理層認為，與該現金產生單位相關的物業、廠房及設備以及無形資產均出現減值跡象。

該現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值的計算釐定。該等計算使用管理層批准為期5年的財務預算的現金流量預測，除稅前貼現率為15.2%。計算使用價值的另一項主要假設為收益的每年增長率，乃基於過往表現及相關經營計劃釐定。

根據評估結果，本集團管理層確認該現金產生單位的可收回金額低於其賬面值，因此已確認減值虧損分別為人民幣211,000元及人民幣41,043,000元並分配至物業、廠房及設備以及無形資產。

### 18. 受限制銀行存款

於二零二二年十二月三十一日，受限制銀行存款指就南京擎天科技、南京南華擎天資訊科技有限公司及／或若干供應商之間的訴訟案件而存放於銀行作為抵押之現金，附帶年利率介乎0.35%至3.2%（二零二一年：4.18%）。

受限制銀行存款的減值評估詳情載於附註39。

### 19. 已抵押銀行存款

於二零二二年十二月三十一日，已抵押銀行存款指向供應商開具銀行承兌票據而抵押作保證金之按金，按介乎0.25%至2.75%的固定年利率計息（二零二一年：1.3%至2.75%），並將於兩年內到期。

已抵押銀行存款的減值評估詳情載於附註39。

### 20. 原到期日超過三個月之定期存款

於二零二二年十二月三十一日，期限超過三個月之定期存款存放於信譽良好的銀行，無擔保，按介乎3.25%至4.18%的固定年利率計息，並將於三年內到期（二零二一年：按介乎3.5%至4.18%的固定年利率計息，並將於二零二三年到期）。

定期存款的減值評估詳情載於附註39。

## 21. 按公平值計入損益的金融資產

|         | 於十二月三十一日       |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 未上市股本證券 | —              | —              |

該結餘指於江蘇賽聯信息產業研究院股份有限公司(「賽聯」)(一家於中國成立的私人實體)的4%股權投資。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本公司董事認為賽聯之公平值為零，因為其正在自願清盤過程中，且預計不會產生殘值。有關公平值計量及變動之詳情闡述於附註39。

## 22. 存貨

|                | 於十二月三十一日       |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 採購政務大數據軟件及相關服務 | 2,611          | 968            |

## 23. 合約成本

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 發展中平台及系統 | 14,075         | —              |

已資本化合約成本與發展成本有關，並於報告日期仍在開發中，預期將於一年內或更短時間於損益中確認。年內概無已資本化成本減值。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 24. 貿易、票據及其他應收款項

|                | 於十二月三十一日         |                  |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   |
| 貿易應收款項         | 1,349,863        | 1,326,083        |
| 減：信貸虧損撥備       | (119,842)        | (31,529)         |
| 貿易應收款項淨額       | 1,230,021        | 1,294,554        |
| 應收票據           | 1,477            | —                |
| 貿易及票據應收款項總額    | 1,231,498        | 1,294,554        |
| 向供應商支付的預付款項    | 125,380          | 175,976          |
| 押金             | 5,600            | 6,633            |
| 向僱員墊款          | 559              | 1,738            |
| 應收一間關聯公司款項(附註) | 18,556           | —                |
| 其他             | 1,506            | 12,408           |
|                | <b>1,383,099</b> | <b>1,491,309</b> |

附註：應收一間關聯公司款項為無抵押、不計息及按要求償還。

本集團的貿易客戶主要為政府機構，本集團給予彼等的信用期乃參考該等客戶一年內的預期結算時間。以下為根據向客戶交付貨品或提供服務的日期(與收益確認的相關日期相若)呈列的經扣除信貸虧損撥備的貿易應收款項的賬齡分析。

|           | 於十二月三十一日         |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   |
| 0至60天     | 230,008          | 282,919          |
| 61至90天    | 3,293            | 1,302            |
| 91至180天   | 7,868            | 5,417            |
| 181至365天  | 97,083           | 107,633          |
| 超過一年但少於兩年 | 257,887          | 279,788          |
| 兩年以上      | 633,882          | 617,495          |
|           | <b>1,230,021</b> | <b>1,294,554</b> |



## 24. 貿易、票據及其他應收款項 – 續

下列為按應收票據發行日期呈列的應收票據賬齡分析。

|         | 於十二月三十一日       |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 61至90天  | 1,377          | —              |
| 91至180天 | 100            | —              |
|         | <u>1,477</u>   | <u>—</u>       |

下列為於各報告期間按應收票據剩餘到期日呈列的應收票據到期日分析。

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 61至90天   | 23             | —              |
| 91至180天  | 1,354          | —              |
| 181至365天 | 100            | —              |
|          | <u>1,477</u>   | <u>—</u>       |

貿易、票據及其他應收款項的減值評估詳情載於附註39。

## 25. 銀行結餘及現金

於二零二二年十二月三十一日，銀行結餘於二零二二年十二月三十一日按介乎每年0.25%至1.91%（二零二一年：每年0.3%至2.01%）的市場利率計息。

銀行結餘及現金的減值評估詳情載於附註39。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 貿易及票據應付款項

|            | 於十二月三十一日       |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 貿易應付款項     | 86,880         | 83,567         |
| 票據應付款項(附註) | —              | 453            |
|            | <u>86,880</u>  | <u>84,020</u>  |

附註：於二零二一年十二月三十一日，本集團的票據應付款項已由本集團已抵押銀行存款作抵押(附註19)。

貿易及票據應付款項包括貿易採購的未償款項。與供應商的付款條款主要按自發票日期起90天至一年內的信用期方式訂立。根據供應商交付貨品或提供服務的日期呈列的貿易及票據應付款項於各報告期末的賬齡分析如下：

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 0至60天    | 63,641         | 42,682         |
| 61至90天   | 10,363         | 3,407          |
| 91至180天  | 2,714          | 2,322          |
| 181至365天 | 3,777          | 28,662         |
| 一年以上     | 6,385          | 6,947          |
|          | <u>86,880</u>  | <u>84,020</u>  |

### 27. 其他應付款項

|                | 於十二月三十一日       |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 應付工資           | 11,640         | 14,408         |
| 增值稅及其他應付稅項     | 70,315         | 70,359         |
| 訴訟撥備(附註44(ii)) | 8,853          | —              |
| 其他             | 6,585          | 7,757          |
|                | <u>97,393</u>  | <u>92,524</u>  |

## 28. 合約負債

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 銷售合約     |                |                |
| — 預收履約賬單 | <u>1,912</u>   | <u>16,372</u>  |

下表呈列與結轉合約負債有關之已確認收益金額及於過往期間履行履約責任相關之金額。

|                            | 於十二月三十一日       |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 於一月一日結餘                    | 16,372         | 3,050          |
| 因確認年內收益(計入期初合約負債)而導致合約負債減少 | (15,644)       | (3,050)        |
| 因預收履約賬單導致合約負債增加            | <u>1,184</u>   | <u>16,372</u>  |
| 於十二月三十一日結餘                 | <u>1,912</u>   | <u>16,372</u>  |

影響已確認合約負債金額的主要付款條件如下：

當本集團收到客戶預付款項後，將於合約開始時產生合約負債，直至相關合約確認的收入超過預付款項金額。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 29. 借款

|              | 於十二月三十一日       |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 固定利率的借款：     |                |                |
| — 銀行貸款 — 有擔保 | <u>50,000</u>  | <u>20,000</u>  |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，銀行貸款之擔保由本公司一間附屬公司江蘇擎天科技投資管理有限公司（「江蘇擎天科技投資」）作為企業擔保，最高金額為人民幣50,000,000元（二零二一年：人民幣70,000,000元）。銀行貸款按3%的固定年利率計息（二零二一年十二月三十一日：3.85%），並須於一年內償還。

### 30. 遞延稅項

就綜合財務狀況表的呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已經抵銷。用作財務報告目的之遞延稅項結餘分析如下：

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 遞延稅項負債淨額 | <u>88,895</u>  | <u>77,207</u>  |

以下為本年度及過往年度確認的主要遞延稅項資產／（負債）以及其變動：

|                             | 貿易應收<br>款項的預期<br>信貸虧損撥備<br>人民幣千元 | 資本化軟件<br>成本<br>人民幣千元 | 預扣稅<br>人民幣千元    | 總計<br>人民幣千元     |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 於二零二一年一月一日                  | 2,907                            | (22,739)             | (67,888)        | (87,720)        |
| 計入／（扣自）損益                   | 245                              | 3,842                | (7,000)         | (2,913)         |
| 預扣稅付款撥回                     | —                                | —                    | 13,426          | 13,426          |
| 於二零二一年十二月三十一日<br>及二零二二年一月一日 | 3,152                            | (18,897)             | (61,462)        | (77,207)        |
| 扣自損益                        | —                                | —                    | (11,688)        | (11,688)        |
| 於二零二二年十二月三十一日               | <u>3,152</u>                     | <u>(18,897)</u>      | <u>(73,150)</u> | <u>(88,895)</u> |

### 30. 遞延稅項 – 續

根據中國企業所得稅法，於中國成立的外商投資企業向外國投資者宣派的股息須按**10%**的稅率繳納預扣稅。該規定自二零零八年一月一日起生效，適用於二零零七年十二月三十一日後的盈利。倘若中國內地與外國投資者所在司法管轄區訂有稅收協定，可適用**5%**的較低預扣稅稅率。本集團已就中國附屬公司所賺取未分派盈利的預扣稅遞延稅項負債作確認。

於報告期末，本集團的可扣稅臨時差額約為人民幣**150,131,000**元(二零二一年：人民幣零元)。由於不大可能產生可扣稅臨時差額用以抵銷應課稅溢利，故並無就該等可扣稅臨時差額確認遞延稅項資產。

於報告期末，本集團可用於抵銷未來溢利的未動用稅項虧損約為人民幣**102,584,000**元(二零二一年十二月三十一日：人民幣**76,095,000**元)。由於無法預測未來溢利來源，故並無就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。未動用稅項虧損約人民幣**3,391,000**元(二零二一年：人民幣**5,916,000**元)已於報告期末到期。因於中國營運附屬公司而產生之未動用稅項虧損將於報告期末起計**1**至**10**年內到期。

### 31. 股本

|   | 股份數目<br>千股       | 股本<br>人民幣千元   |
|---|------------------|---------------|
| 每股面值 <b>0.01</b> 港元的普通股份：                           |                  |               |
| 法定  |                  |               |
| 於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、<br>二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日  | <b>8,000,000</b> | <b>59,128</b> |
| 已發行及繳足  |                  |               |
| 於二零二一年一月一日、於二零二一年十二月三十一日、<br>二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日 | <b>1,222,385</b> | <b>9,876</b>  |

### 32. 儲備

#### 中國法定儲備

根據中國適用於外資企業的有關法律及法規以及中國附屬公司的組織章程細則，中國附屬公司須維持法定盈餘公積金。該等資金須提取自附屬公司的中國法定財務報表所呈報的除稅後純利（「中國會計溢利」）。

附屬公司須將其中國會計溢利的10%轉撥至法定盈餘公積金，直至結餘達中國附屬公司註冊資本的50%為止。法定盈餘公積金可用於彌補過往年度產生的虧損或增加股本。

#### 資本儲備

作為重組的一部分（「重組」）（詳情載於本公司日期為二零一三年六月二十七日的招股章程中有關全球發售本公司股份的「歷史、重組及集團架構」一節），本公司於二零一一年一月收購Infotech Holdings Pte. Ltd.（「Infotech Holdings」）的100%權益，成為本集團的控股公司。於重組時，Infotech Holdings的股本面值人民幣891,000元計入資本儲備。於二零一一年後期，由來自辛女士的等額彌償保證產生的人民幣1,736,000元計入資本儲備。此外，於二零一九年，江蘇擎天助貿的股權重組產生金額人民幣3,861,000元。於二零二零年內出售江蘇擎天助貿後，人民幣3,861,000元轉移至本集團之保留溢利。

#### 股份溢價

本公司股份溢價賬資金乃用於向本公司股東作出分派，惟緊隨建議分派股息當日後，本公司須有能力支付日常業務中到期之債務。

#### 股份獎勵計劃下持有之股份

股份獎勵計劃下持有之股份為根據附註3所載會計政策已支付的代價（包括就購買股份獎勵計劃下股份直接應佔的增量成本）。

### 33. 退休福利計劃

根據中國政府的有關法規，南京擎天科技、鎮江擎天信息科技有限公司（「鎮江擎天信息」）、青島擎天軟件有限公司（「青島擎天軟件」）、江蘇擎天科技投資及南京艾斯特置業有限公司（「南京艾斯特」）已參與由地方市政府運作的集中養老金計劃（「該等計劃」）及本集團須向該等計劃供款其僱員基本薪資的若干百分比率為彼等退休福利提供資金。地方市政府承諾承擔南京擎天科技、鎮江擎天信息、青島擎天軟件、江蘇擎天科技投資及南京艾斯特的所有現有及未來退休僱員的退休福利責任。南京擎天科技、鎮江擎天信息、青島擎天軟件、江蘇擎天科技投資及南京艾斯特有關該等計劃的唯一責任為支付上述該等計劃項下的持續所需供款。該等計劃項下的供款於產生時自損益扣除。本集團概無可用於降低現有供款水平的已被沒收供款。

本集團向該等計劃供款及扣自損益的總款項指由本集團按該等計劃的規則訂明的費率向該等計劃應付的供款，如下：

|                   | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 總供款款項             | 3,578          | 3,128          |
| 減：已繳入及資本化至無形資產的款項 | (3,140)        | (2,784)        |
| 已繳入及扣自損益的款項       | 438            | 344            |

### 34. 以股份為基礎付款交易

#### (a) 首次公開發售前購股權計劃

根據二零一三年六月十一日通過之書面解決方案，本公司採納首次公開發售前購股權計劃（「購股權計劃」）以 (i) 激勵員工為本集團的利益而盡量提升表現效率；及 (ii) 吸引及挽留其貢獻對或將對本集團長遠發展有利的員工或以其他方式與其保持持續的業務關係。購股權計劃自採納當日起生效並十年期間為有效。

根據購股權計劃，本公司董事（「董事」）會可向 (i) 本公司或其任何附屬公司的任何僱員、行政人員、高級職員或任何董事（包括獨立非執行董事）；及 (ii) 任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、分銷商及董事全權認為將會或已經對本公司或其任何附屬公司作出貢獻的該等其他人士授出購股權。

### 34. 以股份為基礎付款交易 – 續

#### (a) 首次公開發售前購股權計劃 – 續

於接納購股權後，承授人須向本公司支付1港元作為授權代價。有關根據購股權計劃可能授出之購股權之股份數目合共最高不得超過100,000,000股。有關限制或隨時更新至股東於股東大會上通過當天已發行股份之10%。然而，任何時間行使所有根據本公司購股權計劃授出尚未行使已授出購股權而可能發行股份最高數目不得超過不時已發行股份之30%。根據本公司購股權計劃於任何十二個月期間直至授出日期向各承授人已發行及將予發行之最高股份數目不得超過授出日期已發行股份之1%。任何進一步授出超過授出日期已發行股份1%之購股權須待本公司刊發通函以及獲股東於股東大會上批准方可落實。任何向董事、主要行政人員或本公司主要股東或任何彼等各自聯繫人授出購股權須獲獨立非執行董事批准。倘董事建議授予主要股東或任何獨立非執行董事或彼等各自聯繫人超過已發行股份0.1%，以及總價值超過5,000,000港元之購股權，須待本公司刊發通函以及獲股東於股東大會上批准，方可落實。

購股權可根據購股權計劃之條款於購股權被視為獲授出及接納當日後以及自該日期起計10年屆滿前的任何時間予以行使。行使價由董事釐定，且必須至少為(i)於授出日期於聯交所每日報價表所示股份的正式收市價；(ii)緊接授出日期前五個交易日於聯交所每日報價表所示股份的平均正式收市價；及(iii)股份面值中之最高者。

於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，自購股權計劃採納日期以來概無授出其項下之購股權。

#### (b) 股份獎勵計劃

本公司於二零一六年十二月十三日（「採納日期」）採納股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」），自採納日期起為期十年。股份獎勵計劃之目的為(i)表彰及激勵董事會全權認為將或經已對本公司及／或本集團任何成員公司作出貢獻的部分僱員及本公司／本集團任何成員公司非執行董事（「合資格參與者」）並給予獎勵，務求挽留彼等繼續為本集團持續營運及發展效力；(ii)吸引適合人員以進一步推動本集團發展；及(iii)為若干合資格參與者提供直接經濟利益，以使本集團與若干合資格參與者之間建立長遠關係。



### 34. 以股份為基礎付款交易 – 續

#### (b) 股份獎勵計劃 – 續

本公司已聘請方舟信託(香港)有限公司(「受託人」)於股份歸屬及轉讓予合資格參與者前，管理及持有本公司股份總額最高為40,000,000港元(相當於人民幣35,780,000元)。受託人在公開市場上購買將予授出之本公司股份，並由本公司以供款方式提供資金。

於截至二零一六年十二月三十一日及二零一七年十二月三十一日止年度，本公司已透過其受託人收購本公司5,550,000股及10,303,000股普通股，總成本分別為約13,700,000港元(相當於約人民幣12,255,000元)及26,300,000港元(相當於約人民幣23,396,000元)(「首筆供款金額」)。

根據本公司日期為二零一七年六月十二日之公告，董事會進一步議決劃撥最多50,000,000港元(相當於約人民幣44,131,000元)以透過受託人購買將獎勵予董事會所甄選合資格參與者之本公司普通股(「第二筆供款金額」)。第二筆供款金額將於需要時支付予受託人。

於截至二零一七年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日止年度，本公司之15,577,000股及4,226,000股普通股已分別以總成本約37,398,000港元(相當於約人民幣31,795,000元)及9,999,000港元(相當於約人民幣8,098,000元)獲本公司透過其受託人收購。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團已於二零一八年八月二十二日根據該計劃向113名合資格參與者僱員以零代價授出總計16,005,000股本公司股份。經考慮股份於緊接授出日期前五個營業日於聯交所發出之每日報價表所報平均收市價每股2.72港元，該價值約為43,533,600港元(相當於約為人民幣36,827,000元)。於二零一八年十二月三十一日，13,265,000股授出股份已轉讓予僱員及餘下2,740,000股已授出的股份於二零一九年一月轉讓予僱員。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司根據股份獎勵計劃以零代價向九名合資格參與者及非關連人士的僱員授出合共19,651,000股股份。經計及股份於緊接授出日期前五個營業日於聯交所發出之每日報價表所報平均收市價每股1.614港元(相當於約人民幣1.358元)，所授出的獎勵股份當時佔本公司已發行總股份約1.61%，而價值約為31,716,714港元(相當於約人民幣26,693,000元)。受託人透過市場上交易購入現有股份而授出獎勵股份。有關授出將不會導致發行新股或對本公司現有股權產生任何攤薄影響。

於二零二二年十月十四日，董事會通過一項決議案以即時終止股份獎勵計劃。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 35. 資產抵押

以下賬面值的資產已抵押作為於綜合財務報表披露的授予本集團一般銀行融資的擔保：

|               | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 已抵押銀行存款(附註19) | 1,047          | 2,510          |

### 36. 出售一間附屬公司

於二零二二年五月十日，南京擎天科技與獨立第三方南京擎天碳鑫達管理諮詢合夥企業(有限合夥)及南京擎天玖泰管理諮詢合夥企業(有限合夥)訂立買賣協議，以現金總代價人民幣6,000,000元出售其於工業互聯網的60%股權。於出售日期，工業互聯網的負債淨值如下：

|                     | 二零二二年<br>人民幣千元  |
|---------------------|-----------------|
| <b>已出售負債淨值：</b>     |                 |
| 物業、廠房及設備            | 127             |
| 存貨                  | 120             |
| 貿易應收款項              | 4               |
| 其他應收款項              | 29              |
| 銀行結餘及現金             | 10,086          |
| 一間關聯公司的結餘           | (25,811)        |
| 貿易應付款項              | (597)           |
| 其他應付款項及應計費用         | (511)           |
| 已出售負債淨值             | <u>(16,553)</u> |
| <b>出售一間附屬公司的收益：</b> |                 |
| 已收代價                | 6,000           |
| 已出售負債淨值             | 16,553          |
| 非控股權益               | 298             |
| 出售一間附屬公司的收益         | <u>22,851</u>   |
| <b>以下列方式支付：</b>     |                 |
| 現金                  | <u>6,000</u>    |
| <b>出售產生的淨現金流出：</b>  |                 |
| 已收現金代價              | 6,000           |
| 減：已出售銀行結餘及現金        | (10,086)        |
|                     | <u>(4,086)</u>  |

### 37. 經營租賃安排

#### 本集團作為出租人

本集團就出租目的持有的所有物業於未來3(二零二一年：1)年均有承租人租用。

租賃的應收未貼現租賃付款如下：

|      | 於十二月三十一日       |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
| 一年內  | 2,540          | 1,721          |
| 於第二年 | 819            | —              |
| 於第三年 | 819            | —              |
|      | <u>4,178</u>   | <u>1,721</u>   |

### 38. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團各實體有能力持續經營，並透過優化債務及股權平衡，為股東帶來最大回報。自去年以來，本集團的整體策略保持不變。

本集團的資本架構包括債務淨額(包括於附註29披露的借款，扣除現金及現金等價物)以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、保留溢利及其他儲備)。

管理層會持續檢討資本架構。作為檢討的一部分，管理層會考慮資本成本及與各類資本相關的風險。根據管理層的推薦建議，本集團將透過派付股息、新股發行及股份購回以及發行新債務或償還現有債務來平衡其整體資本架構。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 金融工具

#### 金融工具類別

|             | 二零二二年<br>人民幣千元   | 二零二一年<br>人民幣千元   |
|-------------|------------------|------------------|
| <b>金融資產</b> |                  |                  |
| 按公平值計入損益    | —                | —                |
| 攤銷成本        | 1,582,012        | 1,615,178        |
|             | <u>1,582,012</u> | <u>1,615,178</u> |
| <b>金融負債</b> |                  |                  |
| 攤銷成本        | 155,105          | 126,185          |
|             | <u>155,105</u>   | <u>126,185</u>   |

#### 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易、票據及其他應收款項、銀行結餘及現金、受限制銀行存款、已抵押銀行存款、原到期日超過三個月之定期存款、貿易及票據應付款項、其他應付款項以及借款。該等金融工具的詳情於相關附註中披露。

與該等金融工具相關的風險包括市場風險(外匯風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。下文載列如何減低該等風險的政策。本集團管理層會管理及監控該等風險，以確保及時、有效地採取適當措施。

#### 市場風險

本集團的活動使本集團主要面臨貨幣變動風險、利率風險及其他價格風險等等的財務風險。本集團面臨的市場風險或其管理及計量風險的方式概無變動。

##### (i) 外匯風險

本集團經營所在的主要經濟環境為中國，因而其功能貨幣為人民幣。然而，本集團的若干銀行結餘以美元(「美元」)及港元(「港元」)計值，該等貨幣非有關集團實體的功能貨幣，因此本集團面臨外幣風險。

## 39. 金融工具 – 續

## 財務風險管理目標及政策 – 續

## 市場風險 – 續

## (i) 外匯風險 – 續

於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產的賬面值如下：

|           | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| <b>資產</b> |                |                |
| 美元        | 1,483          | 1,799          |
| 港元        | 2,340          | 9,065          |

## 外幣敏感度分析

下表詳列本集團對人民幣兌美元及港元5%變幅的敏感度。5%為管理層對外匯匯率所評估的合理可能波動。敏感度分析僅包括以外幣計值的未償還貨幣項目，並於報告期末就外匯匯率5%變幅作出換算調整。下表所列正數表示相關外幣兌人民幣升值5%時其年內稅前虧損減少(二零二一年：稅前溢利增加)數額，以及相關外幣兌人民幣貶值5%時其對年內稅前(虧損)/溢利將構成等值而相反的影響。

|      | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 美元影響 | 74             | 90             |
| 港元影響 | 117            | 453            |
|      | 191            | 543            |

管理層認為，敏感度分析不代表內在的外幣風險，原因是年末面對的風險並非反映相關年度所面對的風險。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 金融工具 – 續

#### 財務風險管理目標及政策 – 續

#### 市場風險 – 續

##### (ii) 利率風險

本集團面臨有關受限制銀行存款(附註18)、已抵押銀行存款(附註19)、原到期日超過三個月之定期存款(附註20)及固定利率的銀行借款(附註29)的公平值利率風險。本集團亦面對有關浮息銀行存款(附註25)的現金流量利率風險。本集團的現金流量利率風險主要集中於銀行結餘的利率波動。本集團根據利率水平及前景評估任何利率變動產生的潛在影響，從而管理其利率風險。管理層將檢討固定利率的借款比例並確保其處於合理範圍內。

按攤銷成本計量來自財務資產的總利息收益/收入如下：

|              | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 利息收益         |                |                |
| 按攤銷成本計量的財務資產 | <u>8,758</u>   | <u>9,860</u>   |

並非按公平值計入損益的金融負債的利息開支：

|              | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 按攤銷成本計量的財務負債 | <u>1,316</u>   | <u>2,089</u>   |

下列敏感度分析乃基於報告期末之利率風險而釐定。該分析乃假設於報告期末未償付的金融工具於整個年度尚未償付而編製。上升或下降100個基點(二零二一年：100個基點)為對內向主要管理人員匯報利率風險時所採用，為管理層就利率合理可能發生的變動作出的評估。

倘利率上升/下降100個基點(二零二一年：100個基點)，而所有其他可變因素維持不變，則本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的除稅後虧損將減少/增加約人民幣1,066,000元(二零二一年：除稅後溢利將增加/減少約人民幣1,796,000元)。其主要由於本集團面臨浮息銀行結餘的利率風險。

### 39. 金融工具 – 續

#### 財務風險管理目標及政策 – 續

#### 市場風險 – 續

#### (iii) 其他價格風險

管理層認為，由於該銀行存款於短期內屆滿，故本集團並無面臨其他重大價格風險。因此，並無呈列敏感度分析。

#### 信貸風險及減值評估

信貸風險指本集團的對手方因未履行其合約義務而導致本集團遭受財務虧損的風險。本集團面臨的信貸風險主要由於貿易、票據及其他應收款項、受限制銀行存款、已抵押銀行存款以及定期存款及銀行結餘。

本集團按預期信貸虧損模式就金融資產進行減值評估。有關本集團的信貸風險管理、面臨最大信貸風險以及相關減值評估概述如下：

#### 客戶合約產生的應收貿易款項

為了盡量降低信貸風險，本集團已就監控及控制信貸風險制定政策及系統。管理層已指派不同部門負責釐定信貸限額、信貸批准以及其他監控過程，以確保採取後續行動以收回逾期債務。董事會全面負責本集團的信貸政策及監察本集團資產組合的信貸素質。就此而言，管理層認為本集團的信貸風險已大幅減少。

由於來自本集團五大客戶的貿易應收款項總額為22%（二零二一年：21%），本集團存在集中的信貸風險。本集團管理層一般僅向擁有良好往績交易記錄的客戶授出信貸，同時亦會密切監察逾期的貿易債務。於各報告期末，本集團均會檢討每項個別貿易應收款項的可收回金額，並會就不可收回金額作出足夠的信貸虧損減值。

此外，本集團就貿易應收款項按預期信貸虧損模式進行減值評估。減值人民幣93,921,000元（二零二一年：人民幣12,826,000元）於年內確認。定量披露詳情載於本附註。

#### 其他應收款項

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，管理層認為該等款項的信貸風險自初始確認起概無大幅增加，故此並無確認虧損撥備。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 金融工具 – 續

#### 信貸風險及減值評估 – 續

##### 受限制銀行存款／已抵押銀行存款／定期存款／銀行結餘／應收票據

受限制銀行存款、已抵押銀行存款、定期存款、銀行結餘及應收票據於各報告期末釐定為具有低信貸風險。受限制銀行存款、已抵押銀行存款、定期存款、銀行結餘及應收票據的信貸風險屬有限，乃由於對手方為具有信譽的銀行，而其於到期日無法支付或贖回的風險為低。

本集團內部信貸風險評級評估由以下類別組成：

| 內部信貸評級 | 說明                                | 貿易應收款項                | 其他金融資產／<br>其他項目       |
|--------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 低風險    | 交易對手方的違約風險較低，且並無任何逾期款項            | 全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值 | 十二個月預期信貸虧損            |
| 觀察名單   | 債務人頻繁於到期日後還款但通常於到期日後結算            | 全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值 | 十二個月預期信貸虧損            |
| 存疑     | 透過內部或外部資源取得的資料可知信貸風險自初始確認以來顯著增加   | 全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值 | 全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值 |
| 虧損     | 有證據顯示有關資產已發生信貸減值                  | 全期預期信貸虧損<br>— 已發生信貸減值 | 全期預期信貸虧損<br>— 已發生信貸減值 |
| 撇銷     | 有證據顯示債務人陷入嚴重的財務困難且本集團不認為日後可收回有關款項 | 撇銷金額                  | 撇銷金額                  |



## 39. 金融工具 – 續

## 信貸風險及減值評估 – 續

下表詳列本集團金融資產之信貸風險，該等風險須進行預期信貸虧損評估：

|                     | 附註 | 外部信貸<br>評級 | 內部信貸<br>評級 | 十二個月或<br>全期預期<br>信貸虧損      | 二零二二年<br>賬面總值<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>賬面總值<br>人民幣千元 |
|---------------------|----|------------|------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>以攤銷成本計量之金融資產</b> |    |            |            |                            |                        |                        |
| 受限制銀行存款             | 18 | A          | 不適用        | 十二個月預期<br>信貸虧損             | 47,312                 | 28,160                 |
| 已抵押銀行存款             | 19 | A          | 不適用        | 十二個月預期<br>信貸虧損             | 1,047                  | 2,510                  |
| 原到期日超過三個<br>月之定期存款  | 20 | A          | 不適用        | 十二個月預期<br>信貸虧損             | 158,160                | 70,000                 |
| 銀行結餘                | 25 | A          | 不適用        | 十二個月預期<br>信貸虧損             | 118,333                | 201,399                |
| 其他應收賬款              | 24 | 不適用        | (附註(i))    | 十二個月預期<br>信貸虧損             | 7,106                  | 19,041                 |
| 票據應收款項              | 24 | A-         | 不適用        | 十二個月預期<br>信貸虧損             | 1,477                  | —                      |
| 貿易應收款項              | 24 | 不適用        | (附註(ii))   | 全期預期信貸<br>虧損 – 未發生<br>信貸減值 | 1,349,863              | 1,320,395              |
|                     |    |            | 虧損         | 全期預期信貸<br>虧損 – 已發生<br>信貸減值 | —                      | 5,688                  |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 金融工具 – 續

#### 信貸風險及減值評估 – 續

附註：

- (i) 就內部信貸風險管理而言，本集團使用過往逾期資料，以評估信貸風險是否自初始確認以來顯著增加。

二零二二年

|        | 逾期<br>人民幣千元 | 未逾期/<br>無固定還款期<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|--------|-------------|-------------------------|--------------|
| 其他應收款項 | <u>—</u>    | <u>7,106</u>            | <u>7,106</u> |

二零二一年

|        | 逾期<br>人民幣千元 | 未逾期/<br>無固定還款期<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|--------|-------------|-------------------------|---------------|
| 其他應收款項 | <u>—</u>    | <u>19,041</u>           | <u>19,041</u> |

- (ii) 就貿易應收款項而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號之簡化方法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。除信貸減值債務人外，本集團按整體基準釐定該等項目的預期信貸虧損，並按逾期狀況進行分組。

作為本集團信貸風險管理的一環，本集團透過債務人的賬齡評估其客戶的減值，此因客戶具有代表其按合約條款償還全部到期款項能力的共同風險特征。下表提供按整體基準使用撥備矩陣評估的貿易應收款項在全期預期信貸虧損（未發生信貸減值）內的信貸風險資料。信貸減值債務人賬面總值人民幣零元（二零二一年：人民幣5,688,000元）已個別進行評估。

## 39. 金融工具 – 續

## 信貸風險及減值評估 – 續

## 賬面總值

|             | 二零二二年十二月三十一日 |                  | 二零二一年十二月三十一日 |                  |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
|             | 平均虧損率        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  | 平均虧損率        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  |
| 即期(未逾期)     | 2.74%        | 347,766          | 0.64%        | 399,818          |
| 逾期不足1年      | 4.35%        | 269,623          | 0.96%        | 282,497          |
| 逾期超過1年但不足2年 | 7.14%        | 214,772          | 1.80%        | 381,805          |
| 逾期超過2年      | 16.08%       | 517,702          | 5.35%        | 256,275          |
|             |              | <u>1,349,863</u> |              | <u>1,320,395</u> |

估計虧損率乃基於債務人於預期年期內的歷史觀察違約比率估算，並根據毋須花費不必要成本或努力即可獲得的前瞻性資料作出調整。管理層定期檢討分組狀況，以確保更新有關特定債務人的相關資料。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團根據撥備矩陣就貿易應收款項撥付減值撥備人民幣93,921,000元(二零二一年：人民幣12,826,000元)。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無向信貸減值債務人作出減值撥備。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 金融工具 – 續

#### 信貸風險及減值評估 – 續

下表顯示已按簡化方法就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損變動。

|                              | 全期預期信貸虧損<br>(未發生信貸減值)<br>人民幣千元 | 全期預期信貸虧損<br>(已發生信貸減值)<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元    |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| 於二零二一年一月一日                   | 13,015                         | 5,688                          | 18,703         |
| 於二零二一年一月一日因金融工具<br>獲確認所產生變動： |                                |                                |                |
| — 已確認減值虧損                    | 10,279                         | —                              | 10,279         |
| 產生新金融資產                      | <u>2,547</u>                   | <u>—</u>                       | <u>2,547</u>   |
| 於二零二一年十二月三十一日                | 25,841                         | 5,688                          | 31,529         |
| 於二零二二年一月一日因金融工具<br>獲確認所產生變動： |                                |                                |                |
| — 已確認減值虧損                    | 84,487                         | —                              | 84,487         |
| — 已撥回減值虧損                    | —                              | (80)                           | (80)           |
| — 撤銷                         | —                              | (5,608)                        | (5,608)        |
| 產生新金融資產                      | <u>9,514</u>                   | <u>—</u>                       | <u>9,514</u>   |
| 於二零二二年十二月三十一日                | <u>119,842</u>                 | <u>—</u>                       | <u>119,842</u> |

當有資料顯示債務人處於嚴重財務困難及無實際收回可能時(如債務人已被清盤或進入破產程序或貿易應收款項逾期超過五年時，以較早者為準)，本集團撤銷貿易應收款項。

#### 流動資金風險

在管理流動資金風險時，本集團會監察及維持管理層認為充裕的現金及現金等價物水平，以向本集團的營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。本集團管理層監察借貸之運用，並確保遵守貸款契諾。本集團依靠借款作為流動資金重要來源。其詳情載於附註29。

下表詳列本集團非衍生金融負債的剩餘合約期。下表乃根據本集團可被要求償還的最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製。下表包括利息及本金現金流量。

## 39. 金融工具 – 續

## 流動資金風險 – 續

## 流動資金風險表

|              | 加權平均<br>利率<br>% | 按 <b>要求或</b>    |                |                 | 於二零二二年                 |                          |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------------------|
|              |                 | 不超過三個月<br>人民幣千元 | 三至六個月<br>人民幣千元 | 六至十二個月<br>人民幣千元 | 未貼現現金<br>流量總額<br>人民幣千元 | 十二月三十一日<br>之賬面值<br>人民幣千元 |
|              |                 |                 |                |                 |                        |                          |
| <b>二零二二年</b> |                 |                 |                |                 |                        |                          |
| 貿易及票據應付款項    | —               | 86,880          | —              | —               | 86,880                 | 86,880                   |
| 其他應付款項       | —               | 18,225          | —              | —               | 18,225                 | 18,225                   |
| 銀行借款         | 3.00            | —               | —              | 51,288          | 51,288                 | 50,000                   |
|              |                 | <u>105,105</u>  | <u>—</u>       | <u>51,288</u>   | <u>156,393</u>         | <u>155,105</u>           |

|              | 加權平均<br>利率<br>% | 按 <b>要求或</b>    |                |                 | 於二零二一年                 |                          |
|--------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------------------|
|              |                 | 不超過三個月<br>人民幣千元 | 三至六個月<br>人民幣千元 | 六至十二個月<br>人民幣千元 | 未貼現現金<br>流量總額<br>人民幣千元 | 十二月三十一日<br>之賬面值<br>人民幣千元 |
|              |                 |                 |                |                 |                        |                          |
| <b>二零二一年</b> |                 |                 |                |                 |                        |                          |
| 貿易及票據應付款項    | —               | 84,020          | —              | —               | 84,020                 | 84,020                   |
| 其他應付款項       | —               | 22,165          | —              | —               | 22,165                 | 22,165                   |
| 銀行借款         | 3.85            | —               | 20,278         | —               | 20,278                 | 20,000                   |
|              |                 | <u>106,185</u>  | <u>20,278</u>  | <u>—</u>        | <u>126,463</u>         | <u>126,185</u>           |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 39. 金融工具 – 續

#### 金融工具的公平值計量

就財務申報目的而言，本集團若干金融工具乃以公平值計量。本公司董事會設有估值委員會，該委員會由本公司財務總監管理，以就公平值計量釐定適當之估值技術及輸入數據。

於釐定公平值時，本集團使用可得之市場可觀察數據。第三級項下存在重大不可觀察數據時，本集團將委聘第三方合資格估值師進行估值。估值委員會與合資格外部估值師密切合作以建立適當之估值技術及模型之輸入數據。財務總監於每季度向本公司董事會報告估值委員會之發現並解釋公平值出現波動(如有)之原因。

#### 按經常性基準以公平值計量之本集團金融資產之公平值

本集團之部分金融資產乃於各報告期末按公平值計量。下表提供關於如何釐定有關該等金融資產之公平值(特別是所使用之估值技術及輸入數據)的資料。

| 金融資產    | 於以下日期之公平值        |                  | 公平值層級 | 估值技術 | 重大不可觀察數據 |
|---------|------------------|------------------|-------|------|----------|
|         | 二零二二年<br>十二月三十一日 | 二零二一年<br>十二月三十一日 |       |      |          |
| 非上市股本投資 | 人民幣零元            | 人民幣零元            | 第三級   | 資產法  | 不適用      |

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，第一級及第二級之間概無轉移，或概無轉入或轉出第三級。本集團的政策乃於報告期末在發生時確認公允價值層級之間的轉移。

年內第三級公平值計量的結餘概無變動。

#### 按經常性基準並非以公平值計量之本集團金融資產之公平值

本公司董事認為，並非以公平值計量的金融工具的賬面值與其於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的公平值相若。

## 40. 融資活動產生之負債的對賬

下表詳述融資活動產生之本集團負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債乃現金流量已經或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表分類為融資活動所得現金流量之負債。

|                         | 借款<br>(附註29)<br>人民幣千元 |
|-------------------------|-----------------------|
| 於二零二一年一月一日              | 80,000                |
| 融資現金流量：                 |                       |
| — 償還銀行貸款                | (80,000)              |
| — 新增銀行貸款                | 20,000                |
| — 已付利息                  | (2,089)               |
| 其他變動：                   |                       |
| — 利息支出                  | <u>2,089</u>          |
| 於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日 | 20,000                |
| 融資現金流量：                 |                       |
| — 償還銀行貸款                | (40,000)              |
| — 新增銀行貸款                | 70,000                |
| — 已付利息                  | (1,316)               |
| 其他變動：                   |                       |
| — 利息支出                  | <u>1,316</u>          |
| 於二零二二年十二月三十一日           | <u><u>50,000</u></u>  |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 41. 關聯方交易

(a) 除綜合財務報表其他章節所披露者外，本集團與關聯方進行以下交易：

|             | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 與關聯公司的交易性質： |                |                |
| 租金開支*       | <u>2,240</u>   | <u>3,477</u>   |

\* 截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，已付租金開支予辛女士共同控制之關聯公司。

(b) 主要管理人員的薪酬

年內，本公司董事及本集團主要管理層其他成員的薪酬如下：

|          | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 短期僱員福利   | 5,428          | 5,079          |
| 退休福利計劃供款 | <u>207</u>     | <u>183</u>     |
|          | <u>5,635</u>   | <u>5,262</u>   |

董事及主要行政人員的薪酬由薪酬委員會經考慮個人表現及市場趨勢釐定。董事酬金之進一步詳情載於附註10。



## 42. 本公司之財務狀況表

|               | 附註  | 二零二二年<br>人民幣千元 | 二零二一年<br>人民幣千元 |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>非流動資產</b>  |     |                |                |
| 於附屬公司的投資      | (a) | 132,879        | 132,879        |
| 物業、廠房及設備      |     | 6              | 6              |
|               |     | <u>132,885</u> | <u>132,885</u> |
| <b>流動資產</b>   |     |                |                |
| 應收附屬公司款項      |     | 44,966         | 44,966         |
| 其他應收款項        |     | 71             | 71             |
| 銀行結餘及現金       |     | 2,460          | 9,184          |
|               |     | <u>47,497</u>  | <u>54,221</u>  |
| <b>流動負債</b>   |     |                |                |
| 其他應付款項        |     | 1,985          | 1,934          |
|               |     | <u>1,985</u>   | <u>1,934</u>   |
| <b>流動資產淨值</b> |     | <u>45,512</u>  | <u>52,287</u>  |
| <b>資產淨值</b>   |     | <u>178,397</u> | <u>185,172</u> |
| <b>資本及儲備</b>  |     |                |                |
| 股本            |     | 9,876          | 9,876          |
| 儲備            | (b) | 168,521        | 175,296        |
|               |     | <u>178,397</u> | <u>185,172</u> |
| <b>總權益</b>    |     | <u>178,397</u> | <u>185,172</u> |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 42. 本公司之財務狀況表 – 續

附註：

- (a) 本公司附屬公司名單於綜合財務報表附註 43 載列。
- (b) 本公司之儲備變動

|                             | 股份溢價<br>人民幣千元 | 根據股份<br>獎勵計劃<br>持有之股份<br>人民幣千元 | 累計虧損<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-----------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|-------------|
| 於二零二一年一月一日                  | 257,539       | (38,717)                       | (46,871)      | 171,951     |
| 年內溢利及全面收入總額                 | —             | —                              | 221,740       | 221,740     |
| 股息(附註 12)                   | —             | —                              | (245,088)     | (245,088)   |
| 已授出股份獎勵(附註 34(b))           | —             | 38,717                         | (12,024)      | 26,693      |
| 於二零二一年十二月三十一日及<br>二零二二年一月一日 | 257,539       | —                              | (82,243)      | 175,296     |
| 年內虧損及全面開支總額                 | —             | —                              | (6,775)       | (6,775)     |
| 於二零二二年十二月三十一日               | 257,539       | —                              | (89,018)      | 168,521     |

## 43. 本公司附屬公司的詳情

本公司附屬公司的詳情如下：

| 附屬公司名稱                      | 註冊成立/<br>營運地點<br>及法定<br>實體類別 | 已發行及繳足<br>股本/註冊股本   | 本公司所持權益    |            |            |            | 主要業務                                     |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|--|
|                             |                              |                     | 直接         |            | 間接         |            |  |
|                             |                              |                     | 二零二二年<br>% | 二零二一年<br>% | 二零二二年<br>% | 二零二一年<br>% |  |
| Infotech Holdings Pte. Ltd. | 新加坡，<br>有限公司                 | 27,538,640<br>新加坡元  | 100        | 100        | —          | —          | 投資控股                                     |
| 南京擎天科技有限公司                  | 中國，<br>有限公司                  | 人民幣<br>200,000,000元 | —          | —          | 100        | 100        | 軟件開發、系統集成、<br>銷售計算機相關<br>產品及提供解決<br>方案服務 |
| 鎮江擎天信息科技有限公司                | 中國，有限公司                      | 人民幣5,000,000元       | —          | —          | 100        | 100        | 軟件及系統相關產品<br>及服務開發及銷售                    |
| 江蘇擎天科技投資管理有限公司              | 中國，有限公司                      | 83,650,000美元        | —          | —          | 100        | 100        | 中國投資及諮詢                                  |
| 青島擎天軟件有限公司                  | 中國，有限公司                      | 人民幣10,000,000元      | —          | —          | 100        | 100        | 系統集成的計算機<br>產品及軟件開發                      |

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 43. 本公司附屬公司的詳情 – 續

本公司附屬公司的詳情如下：– 續

| 附屬公司名稱                   | 註冊成立/<br>營運地點<br>及法定<br>實體類別 | 已發行及繳足<br>股本/註冊股本 | 本公司所持權益    |            |            |            | 主要業務                |
|--------------------------|------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
|                          |                              |                   | 直接         |            | 間接         |            |                     |
|                          |                              |                   | 二零二二年<br>% | 二零二一年<br>% | 二零二二年<br>% | 二零二一年<br>% |                     |
| 南京艾斯特置業有限公司              | 中國，有限公司                      | 人民幣 120,000,000 元 | –          | –          | 100        | 100        | 物業控股                |
| 江蘇擎天工業互聯網有限公司<br>(附註(a)) | 中國，有限公司                      | 人民幣 10,000,000 元  | –          | –          | –          | 60         | 系統集成的計算機<br>產品及軟件開發 |

附註：

(a) 工業互聯網於二零二二年五月十日出售。詳情載於附註 36。

於年末或年內任何時間，概無附屬公司擁有任何未償還債務證券。

#### 44. 或然負債及撥備

- (i) 南京擎天科技與晉皓有限公司(「晉皓」)就南京擎天科技與晉皓於二零零零年成立的一間合資公司捲入一系列糾紛當中。晉皓就索償事宜向本集團發起多項法律訴訟，但大多數已被法院駁回或隨後已撤回。於二零一五年九月十五日，本集團接獲南京市中級人民法院發出的法院頒令，頒令本集團被告向南京南華擎天資訊科技有限公司(「南華擎天」)支付賠償金約人民幣27,906,000元。本集團已向江蘇省高級人民法院(「高級人民法院」)發出抗辯函並提出上訴。於二零一六年七月一日，本集團接獲高級人民法院維持南華擎天索償原判之判決。於二零一六年七月十一日，本集團向中華人民共和國最高人民法院(「最高人民法院」)發出另一封抗辯函。於二零一六年八月三日，本集團接獲最高人民法院的案卷備案通知。於二零一六年十月，本集團向最高人民法院發出補充抗辯函。根據本公司於二零一五年十二月六日之進一步公告，晉皓向北京市第四中級人民法院(「北京法院」)申請撤銷中國國際經濟貿易仲裁委員會裁決(「仲裁委員會判決」)，該裁決有利於南京擎天科技。經北京法院作出審理後，認為晉皓申請撤銷仲裁委員會裁決的理據不成立，並於二零一六年十一月七日發出裁定書，駁回晉皓申請撤銷仲裁委員會裁決的申請。誠如本公司日期為二零一六年十一月十四日之公告所載，該裁定為最終及不可推翻，並於二零一六年十一月七日起生效。於二零一九年四月八日，本集團收到最高人民法院的判決，責令高級人民法院對案件進行二次審理，並在審理期間停止執行高級人民法院的判決。根據法律意見，董事認為可成功抗辯該訴訟，因此不會產生任何虧損(包括費用索償)。因此，並無於二零二二年十二月三十一日及先前年度的綜合財務報表中就任何該等索償計提撥備。

綜上所述，本公司可能仍須向南華擎天賠償約人民幣27,906,000元，然而，本集團謹此強調，正如本公司於二零一三年六月二十七日刊發的招股章程所披露，因上述案件導致的任何潛在經濟損失將由原有股東承擔，且上述案件導致的任何損失淨額將僅為總額之66.7%。

- (ii) 南京擎天科技與江蘇擎天科技投資(統稱「被告」)與獨立第三方(「原告」)發生採購糾紛。原告申索未付合約金額及違約金合共約人民幣10,424,000元。本集團已委聘合資格法律顧問為其訴訟權益行事。

於二零二二年十月十一日，本集團收到南京江北新區人民法院的判決書，責令南京擎天科技須支付金額約人民幣7,977,000元及相關費用約人民幣876,000元。於二零二二年十二月三十一日，其他應付款項下已計提申索撥備約人民幣8,853,000元。

#### 45. 比較數字

若干比較數字已作重新分類，以符合本年度的呈列。