



瑞和数智科技控股有限公司

RUIHE DATA TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED

(前稱為索信达控股有限公司)
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：3680

2023

年 / 度 / 報 / 告

目錄

	頁次
公司資料	2
財務概要	5
二零二三年里程碑事件	7
主席報告	10
業務回顧及展望	12
管理層討論及分析	14
董事、高級管理層及公司秘書	31
董事報告	39
企業管治報告	64
環境、社會及管治報告	86
獨立核數師報告	105
綜合全面收益表	109
綜合財務狀況表	111
綜合權益變動表	113
綜合現金流量表	115
綜合財務報表附註	117
五年財務概要	220

董事會

執行董事

薛守光先生(董事會主席)
趙藝晴女士
費翔先生

非執行董事

吳輔世博士
吳曉華先生
陳楨平先生

獨立非執行董事

楊海峰先生
金涌博士
田宇博士

行政總裁

薛守光先生

公司秘書

蘇嘉敏女士(FCG、HKFCG(PE))

授權代表

蘇嘉敏女士
費翔先生

審核委員會

楊海峰先生(委員會主席)
金涌博士
田宇博士

薪酬委員會

楊海峰先生(委員會主席)
費翔先生
田宇博士

提名委員會

薛守光先生(委員會主席)
楊海峰先生
金涌博士

公司資料

獨立核數師

中匯安達會計師事務所有限公司
註冊會計師
香港
九龍灣
宏照道38號
企業廣場第五期
2座23樓

香港法律顧問

嘉源律師事務所
香港
上環
德輔道中238號
7樓及17樓

註冊辦事處

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

中國主要營業地點

中華人民共和國
浙江省
杭州市
余杭區倉前街道
歐美金融城
2幢41層4101室

香港主要營業地點

香港
九龍
觀塘道348號
宏利廣場5樓

開曼群島主要股份過戶登記處

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

中國建設銀行

深圳金沙分行

中華人民共和國

深圳福田區

濱河大道9289號

京基濱河時代廣場

KK ONE Mall

1樓137號舖

招商銀行

深圳威盛大廈分行

中華人民共和國

深圳南山區

深南大道9966號

威盛科技大廈首層

網站

www.datamargin.com

股份代號

3680

財務概要

- 1、 瑞和數智科技控股有限公司(「本公司」)連同其所屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度(「報告期間」)的營業收入約為人民幣367,945,000元，較二零二二年減少約2.4%或約人民幣9,181,000元。本集團積極響應國家「數據經濟」戰略，加快發展新質生產力，推動本集團業務高質量發展，適應新時代環境變化。報告期間，本集團有策略地調整業務方向、拓寬新賽道，重點聚焦在國產化信息技術建設、信創產業、數據中台、AI大模型、智慧城市建設及數據金融工程建設領域，旨在為政企、銀行、保險、證券、能源、醫療等行業提供數據基建、數據存儲、數據處理、數據使用和分析、數據智能精準營銷的端到端全方位解決方案。因此報告期間營業收入構成主要有以下變化：(1)本集團擴大了銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務，導致在報告期間收入增加約85.7%或約人民幣66,739,000元；比如報告期間，本集團與某市屬國有大數據公司、中國領先的信息技術基礎架構產品提供商達成合作，為國有大型銀行等客戶提供全方位解決方案，以推動金融領域數據資產開發應用、數據中台建設、智慧城市建設、信息技術應用創新發展和國產化信息技術建設；(2)受宏觀經濟及大型金融機構信息系統日漸成熟的影響，IT及營銷預算趨緊，本集團數據解決方案業務收入減少約37.6%或約人民幣100,574,000元；資訊科技維護及支援服務收入減少約46.2%或約人民幣14,598,000元；(3)本集團拓展新的商業模式，通過多方向、多渠道發展，報告期間新增了商品貿易業務，相關收入約人民幣39,252,000元，抵銷了部分收入的下降。
- 2、 報告期間毛利約為人民幣47,127,000元，較二零二二年減少約47.2%。毛利下降的主要原因：二零二三年營業收入組成結構調整，銷售軟硬件及相關服務的綜合服務比重增加，該業務毛利率低於數據解決方案業務，致使報告期間毛利下降。

報告期間毛利率約為12.8%，較二零二二年下降約10.9%（二零二二年：約23.7%）。毛利率下降的主要因為佔收入比重較大的銷售軟硬件及相關服務的綜合服務業務的毛利較低。

- 3、 二零二三年一至九月人力成本均約為人民幣1,688萬元，二零二三年十至十二月人力成本均約為人民幣1,200萬元，同比減少29%，運營成本顯著降低。二零二二年每股基本及攤薄虧損為人民幣30.9分，報告期間每股基本及攤薄虧損為人民幣18.8分，每股基本及攤薄虧損同比縮小39%，虧損收窄，向好勢頭明顯。

- 4、 報告期間淨虧損約為人民幣109,009,000元，較二零二二年下降約12.1%（二零二二年：淨虧損約人民幣124,022,000元），虧損幅度同比縮小。報告期間虧損的主要原因：
- 1) 受宏觀經濟、大型金融機構IT業務調整及營銷預算趨緊影響；
 - 2) 二零二三年收入結構調整，銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務比重增加，該部分業務毛利率較低；
 - 3) 基於謹慎性考慮，本集團金融及合約資產減值的撥備約為人民幣27,269,000元；
 - 4) 因業務策略調整導致固定資產、無形資產、使用權資產減值約為人民幣17,800,000元；及
 - 5) 融資成本約為人民幣7,712,000元。

二零二三年里程碑事件

二零二三年二月，本公司的間接全資附屬公司深圳索信達數據技術有限公司（「深圳索信達」）順利通過CMMI (Capability Maturity Model Integration)5級認證。CMMI5級認證是CMMI模型中的最高級別，標誌著本公司的軟件開發流程已經達到了全球性的最高標準，並且能夠提供具備全球競爭力的高品質產品或服務。



二零二三年二月，本公司宣佈成為百度文心一言首批生態合作夥伴，通過百度智能雲全面體驗並接入文心一言的能力，標誌著本公司將優先獲得領先AI技術的加持，助力推進對話式語言模型技術在國內更多金融場景的實踐應用。

二零二三年三月，經第三方信用服務機構評估，深圳索信達獲頒AAA級企業信用等級證書。AAA是目前我國最高企業信用評級，標誌著深圳索信達在信用記錄、經營狀況、發展前景、社會口碑、公眾認可度等各方面獲得了最高認可。



二零二三年里程碑事件

二零二三年七月，本公司發佈公告，委任薛守光先生為董事會主席、執行董事、CEO；委任趙藝晴女士為執行董事；委任費翔先生為獨立非執行董事。

二零二三年七月，本公司入圍由中關村互聯網金融研究院評選的「2023中國金融科技百強企業」榜單。該榜單從技術創新力、技術輸出能力和市場影響力等10個維度對金融科技企業進行深入剖析和評價，最終確認中國金融科技各領域內競爭力強、資本市場認可度高、具有代表性的100家企業。

二零二三年七月，深圳索信達、招商證券聯合申報的「基於數據中台模型能力的統一智慧營銷中台建設項目」榮獲《亞洲銀行家》「中國最佳大數據項目(資管類)」獎。

二零二三年八月，IDC發佈《中國銀行業IT解決方案市場份額》報告，本公司奪得「智能營銷解決方案市場」市場佔有率第一名，繼續領跑銀行業智能營銷解決方案市場。

二零二三年八月，本公司連續第三年入選「2023 IDC中國FinTech 50」榜單。

二零二三年九月，深圳索信達攜手華為、北京金融科技產業聯盟、銀行客戶及合作夥伴編寫的《區域銀行數據能力體系建設白皮書》正式發佈，在智能營銷、大數據解決方案等方面分享自身技術成果與實踐落地經驗，為區域銀行的數字化轉型提供借鑒價值。

二零二三年九月，本公司深圳總部喬遷至南山科技園創維半導體設計大廈，此次喬遷，正值公司發展歷程中的關鍵節點，具有重要意義。

二零二三年九月，本公司開始推行合夥人事業部改革，採取阿米巴經營模式，旨在優化組合公司業務職能，充分落實業務管理和發展主體責任，實現全員經營，降本增效，提高公司靈活性和競爭力。

二零二三年十月，本公司亮相2023年杭州雲棲大會，現場展出「靈犀智能營銷平台」及「靈眸標籤畫像平台」等明星產品，廣受企業用戶和金融機構關注。

二零二三年里程碑事件

二零二三年十一月，深圳索信達獲得了由中華人民共和國工業和信息化部頒發的專精特新「小巨人」企業榮譽。專精特新「小巨人」企業是「專精特新」中小企業中的佼佼者，是專注於細分市場、創新能力強、市場佔有率高、掌握關鍵核心技術、質量效益優的排頭兵企業。



二零二三年十一月，本公司的間接全資附屬公司深圳索信達與泉州大數據運營服務有限公司（「泉州大數據運營公司」）簽訂戰略合作協議，共同探索在大數據產業、數據場景建設、智慧城市建設領域進行全方位合作，攜手推動泉州智慧城市建設。

二零二三年十一月，本公司正式更名為「瑞和數智科技控股有限公司」。董事會認為，新名稱更加清晰體現了企業的核心技術、戰略定位及長遠業務發展方向，賦予更多業務內涵和更大的發展空間。

二零二三年十二月，深圳索信達與寶德計算機系統股份有限公司（「寶德計算」）共同簽署戰略合作協議，深圳索信達將作為寶德計算的金融行業總代理，雙方將在IT產業聯合開發和服務器推廣等領域進行深度合作，共同致力於推動國家信息技術產業發展和國家大數據安全保障。

尊敬的投資者：

感謝你們一直以來的信任、支持和關注。二零二三年，是接續奮鬥、砥礪前行的一年，這一年，我們共同見證了中國經濟的平穩發展，也經歷了數字經濟領域了很多重大事件的發生。二零二三年我國經濟實現了穩定增長，GDP增長為5.2%；ChatGPT橫空出世，人工智能大模型火爆全球；我國各地政府和企業加速向數字化方向轉型，數字經濟迎來新升級。

二零二三年，對本集團來說，是充滿挑戰和機遇的一年，是面臨困境、敢於求變勇於突破的一年，也是不斷收穫成長的一年，承壓前行，殊為不易，在全體同仁的拼搏奮進下，我們走出了一條穩中向好的復甦曲線。客戶合作方面，保持與80%以上的頭部銀行合作；業績方面，營業收入下浮2.4%，淨虧損縮小12.1%；市場表現方面，公司連續3年入選「IDC中國FinTech 50」榜單，並在IDC發佈的中國銀行業IT解決方案市場報告中，佔據智慧營銷解決方案市場第一名；企業榮譽方面，更獲得由工信部頒發的國家級專精特新「小巨人」企業稱號。

為了應對挑戰，二零二三年本集團前瞻佈局、主動求變，調整策略，採取了一系列措施：引入新股東，以嶄新面貌開啓新征程；企業更名，品牌煥新，持續深耕大數據人工智能領域，賦予公司更豐富的業務內涵和更大的發展空間；團隊優化升級，強化扁平化管理，通過科學的績效考核體系和內部精細化管理，持續提高人均效能；攜手合作夥伴，積極構建開放的生態合作體系，打造多維競爭優勢；立足本公司數據技術優勢和渠道資源整合能力，積極拓展智慧城市建設、政企數字化轉型、集成業務等新賽道，在更多行業領域塑造新優勢、激發新動能。



主席報告

展望二零二四，風險與機遇並存。根據中國銀河證券研究院發佈的《數字經濟：引領新質生產力，打造經濟新動能》，國內數字經濟規模預計在2035年達到GDP的71.6%，將成為拉動經濟發展的最主要新動能。雖然預計世界經濟將繼續在中低速增長軌道上前進，但我國數字經濟要素、產業、應用新賽道正在加速佈局，千行百業的數字化轉型會繼續深入推進，數字經濟的發展勢頭迅猛且前景廣闊。本集團將秉持初心，堅持長期主義，堅持大數據和人工智能兩大發展方向，穩中求進、守正創新，提供更加卓越的數據智能和營銷科技產品和服務，為客戶創造價值，為投資者帶來回報，為中國的數字經濟發展做出貢獻。

薛守光
董事會主席

業務回顧 及展望

本集團在二零二三年七月開始進行高管團隊煥新，新團隊經過半年內部經營整改及實施阿米巴事業部管理模式，本集團降本增效成果顯著。下半年起整體經營虧損大幅收窄，強勢復蘇，展現出了強大的活力與韌性。經營層面各項指標明顯好轉，代表著公司及業務結構優化調整有所成效，進一步夯實基礎，核心基本盤穩固。階段性組織結構調整及業務拓展取得成效。

報告期間，面對全球宏觀經濟及國內外複雜多變的局面和挑戰，本集團作為AI大數據和營銷科技的頭部企業，深耕AI大數據行業終於迎來了AI大數據大發展的浪潮。積極回應國家「數字經濟」發展戰略，作為國內的頭部AI大數據和人工智能解決方案商，具備數據打通、數據治理、數倉管理、數據智慧精準營銷、AI大模型、全管道數據和大數據產業平台整合等優勢。本集團將充分發揮自身大數據和人工智能技術優勢，積極探索數據資產入表前景、信創產業、國產化數據技術建設、智慧城市建設、金融AI大模型創新應用，拓展更多行業數據要素的應用商業模式，提升政企、金融機構和互聯網系統的大數據應用推廣，推進資訊技術建設和大終端產業發展，賦能AI大數據等新興技術的創新應用，加強與生態鏈企業的深度合作，進而增強本集團技術核心競爭優勢。

目前本集團的主要產品為：營銷核心（「靈犀」智慧營銷平台、「靈眸」標籤畫像平台）和數據核心（「靈睿」數據雲服務平台、「靈矩」全景式監管合規平台、「靈璣」分布式資料庫）。目前在持續更新及研究開發新產品。

報告期間，本集團獲得國家級專精特新「小巨人」企業資質；被全球知名數據公司IDC認證為銀行業智慧營銷解決方案市場第一名；通過全球軟體領域最高級別CMMI 5級資質認證；累計擁有40項發明專利、148項軟件著作權。



業務回顧 及展望

本集團深耕政企、金融、能源、醫療、零售及運營商等戰略領域，積極佈局拓展新賽道。我們秉承為客戶創造價值的服務理念，通過我們的技術產品為客戶創造更多的業績增量收益。以卓越的產品和服務，不斷提升客戶滿意度。本集團持續引入優質的合作夥伴，通過已有的生態合作夥伴資源，如阿里雲、華為雲、百度雲、字節跳動等互聯網巨頭的合作，為客戶提供數據資產入表技術方案、AI大數據分析、人工智能和數字化營銷的國產替代產品、解決方案、諮詢服務和業務增量服務，同時開闢新領域新賽道，全力以赴為我們的客戶服務，努力逐步實現宏偉藍圖，致力成為全球AI大數據行業的新標杆。本集團將通過持續的降本增效來提升運營效率，以及通過持續探索研發保持技術優勢，為我們的客戶和股東創造更大的價值。

一、行業背景分析

二零二三年，中國經濟增速放緩，但「經濟復甦向好」的基本面沒有改變，中國的GDP較上年度增長5.2%，高於全球3%左右的預計增速，在世界主要經濟體中名列前茅。中國是世界經濟增長的重要引擎，其經濟增長充分體現了中國經濟的韌性和活力。

當前，我國正處在經濟復甦和產業轉型升級的關鍵期。數字經濟對於未來中國經濟的高質量發展至關重要。數字經濟通過數字產業化與產業數字化形成了新的增長點。數據要素作為數字經濟轉型中的「新生產力」，在促進千行百業的發展中扮演著舉足輕重的角色。充分發掘數據資產的最大價值，形成良好的數據資產商業化的生態環境，有助於推動中國經濟實現騰飛。

首先，數字經濟對金融行業的發展作用越來越凸顯。「無科技不金融」，科技和數字化應用已成為金融業決戰未來的關鍵。據各商業銀行二零二三年公佈的年報數據統計，二零二二年僅六家國有銀行的金融科技資金投入量就高達人民幣1,165.49億元，同比增長8.4%，平均每家國有銀行的投入為人民幣194.25億元。據中國銀行業協會統計，中小銀行在科技投入上同樣保持了持續增長的態勢。

二零二三年是人工智能大模型的元年，AI技術在全球範圍內飛速發展，滲透到各行各業。生成式人工智能模型，有效地拓展了金融科技創新的邊界，並且提供了一種前所未有的新生產力。隨著人工智能和大數據的進一步發展，金融科技行業將加速實現數字化轉型。報告期間，北京、上海、深圳等多個城市相繼出台推動人工智能產業發展的相關政策文件，顯示出政府對於發展人工智能產業的支持態度。這些政策文件明確提出了加快人工智能場景的建設和應用。

從行業政策層面看，在二零二三年，中國政府對數據產業發展、人工智能技術創新應用、數智化建設、信創發展等方面給予了較大的政策支持。同時，政府監管部門也對數據安全、數據監管、人工智能技術創新應用進行了規範和嚴格監管，以確保新技術的應用安全，防範技術應用風險。

管理層討論與分析

於二零二三年二月，中共中央、國務院印發《數字中國建設整體佈局規劃》，從數字基礎設施、數據要素、平台經濟、數字技術等方面為我國數字經濟發展提供遠期目標，並指出，建設數字中國是數字時代推進中國式現代化的重要引擎，是構築國家競爭新優勢的有力支撐。於二零二三年八月，財政部發佈《企業數據資源相關會計處理暫行規定》，自此，數據資源被視為一種資產納入財務報表，數據資產也被提升到國家戰略高度。數據資產入表政策將對我國經濟整體產生巨大影響，未來預計或將會有近人民幣100萬億元的數據資產被釋放出來，數據資產入表也將給數據服務提供商帶來無限商機。

於二零二三年十月，國家數據局正式揭牌，由中國國家發展和改革委員會管理，負責協調推進數據基礎制度建設，統籌數據資源整合共享和開發利用，統籌推進數字中國、數字經濟、數字社會規劃和建設等。這充分體現了國家決策層面將數據作為經濟社會發展總抓手的高度重視，這一舉措將進一步加快全國統一、輻射全球的數據大市場的建設，推動數字經濟加速發展。

根據《「十四五」數字經濟發展規劃》，目標到二零二五年數字經濟核心產業增加值佔GDP比重達到10%。以此為基礎，預測到二零三五年數字經濟核心產業佔比將升至13.1%。二零二三年十二月的中央經濟工作會議提出二零二四年重點工作任務的首位是「以科技創新引領現代化產業體系建設」，其中數字經濟又排列首位，強調「要大力推進新型工業化，發展數字經濟，加快推動人工智能發展」、「廣泛應用數智技術，加快傳統產業轉型升級」等。對比最近5年中央經濟工作會議，中央對數字經濟發展的重視程度逐年上升。

我們認為隨著人工智能價值拐點到來，數字經濟潛在價值的釋放將是非線性的、指數級的增長曲線。本集團作為「港股市場金融AI第一股」，主要業務是為銀行、保險、證券、政企等客戶提供大數據、人工智能和數字化營銷的國產替代產品、解決方案及諮詢服務。在國家政策支持和行業發展大趨勢下，我們相信與本集團業務高度相關的數字經濟等產業的發展將為本公司的未來業績帶來明顯的支撐作用。

二、二零二三年業績回顧

1、持續專注培育我們的競爭優勢及維持我們於智能營銷解決方案市場的領先地位

本集團深耕金融科技領域，以AI大數據、數字化轉型作為核心業務，圍繞信息技術自主創新和賦能產業數字化轉型，充分發揮在數據智能和營銷科技方面的技術優勢，在客戶分析洞察、客群精細化經營、智慧營銷體系構建等業務場景為客戶深入賦能。在數據業務領域，本集團與多家金融機構達成合作，助力客戶開展數據治理、完善監管報送體系、優化數據資產管理、做好數據應用支撐等，從而幫助銀行機構從數據中挖掘價值，賦能產業數字化轉型。

於二零二三年六月，本集團成功為某省城商聯盟提供一體化數據中台及數據模型建設項目，代表著本公司在中台業務能力上邁出了關鍵一步。

於二零二三年六月，全球權威的IT市場研究和諮詢機構IDC發佈《中國銀行業IT解決方案市場份額，2022：競爭深化，韌性成長》報告。本集團以絕對優勢在「智能營銷解決方案市場」奪得市場佔有率第一名，繼續領跑智能營銷解決方案市場。

管理層討論與分析

2、通過專注於頭部銀行及實施目標戰略取得積極成果

本集團堅持「以客戶為中心，持續為客戶創造價值」的服務理念，通過縱橫雙向的市場開拓戰略，聚焦存量客戶，精耕細作頭部銀行，在頭部金融機構做寬做深；拓展增量客戶，開闢新領域新場景，形成客戶多元化、場景多元化、全國性覆蓋的市場版圖。本公司已為4大國有銀行、11家全國性股份制銀行提供服務，頭部銀行覆蓋率超過80%，與主要客戶保持穩健續約。

二零二三年本集團持續拓展金融領域的市場份額。二零二三年新增一家國有大行客戶，為該行提供數據應用支撐服務項目，包含數據管理、數據標準化、數據安全、數據維護、數據服務和數據分析應用等數據應用支撐相關的評測評估、諮詢和實施；中標某國有大行數據分析與建模項目，加強數據分析建模能力，為營銷與運營賦能；中標某頭部股份制銀行，助力財富管理數字化運營平台建設；中標某全國性股份制銀行零售業務數智營銷項目，加強數據分析挖掘能力；中標某全國性股份制銀行數據資產知識圖譜項目，優化數據資產可視化能力。

3、多方位整合資源，拓展新賽道

近年來，本集團在穩固銀行、證券、基金等已有金融機構客戶的同時，憑藉在人工智能、大數據領域的豐富經驗和眾多成功案例，通過對資源的整合和利用，搶抓全行業數字化轉型產業機遇，面向政企、製造、能源、醫療等行業提供數字化轉型解決方案，開闢數字經濟新領域新賽道，不斷拓展業務邊界，以期在日趨激烈的競爭態勢中，行穩致遠。

於二零二三年十一月，本集團與泉州大數據運營公司簽訂戰略合作協議，共同探索在大數據產業、數據場景建設、智慧城市建設等領域進行全方位合作，攜手推動泉州智慧城市建設。

於二零二三年十二月，本集團與寶德計算正式簽署戰略合作協議，雙方基於優勢互補、互相賦能的原則，深入推進在智慧城市、大數據信息技術、政府數字資產化入表、國產化軟硬件解決方案等領域的合作，探索和拓展更多行業大數據應用商業創新模式，共同為我國數據安全戰略發展和大數據信息技術建設注入強大動能。

於二零二四年初，本集團與泉州大數據運營公司、優勢金控(上海)資產管理有限公司、泉州鯉城文旅投資集團有限公司及北京數字政通科技股份有限公司等4家公司共同出資人民幣1億元成立新的合夥企業，充分利用多方政策資源及市場資源，攜手合作，推動智慧城市建設、數據資產入表、信息技術應用創新發展和國產化信息技術建設。

4、持續提升自主創新能力，掌握核心技術的自主知識產權

本集團潛心踐行自主研發和技術創新。截至二零二三年十二月三十一日，本集團累計獲得計算機軟件著作權證書148件，累計獲得發明專利授權40件。其中，報告期間新增計算機軟件著作權證書12件，新增發明專利授權6件。報告期間，本集團順利通過CMMI 5級認證，標誌著本集團的軟件開發流程已經達到全球性的最高標準，能夠提供具備全球競爭力的高品質產品和服務。

管理層討論與分析

二零二三年，本集團堅持自主創新，保持競爭優勢，持續打磨升級智能營銷、標籤畫像、監管合規和大數據應用等拳頭產品，精益求精；完成「靈眸標籤畫像平台」、「靈矩－數據管控及服務平台」與麒麟操作系統、南大通用數據庫等平台的三方認證，不斷提升優化產品功能和用戶體驗，以滿足客戶需求；「靈眸標籤畫像平台」在華為鯤鵬應用創新大賽中，獲得「行業最佳實踐獎」；「靈睿數據資產管理解決方案」獲評二零二三鑫智獎「數據治理與數據平台創新優秀解決方案」；「客戶標籤管理軟件」、「實時營銷活動策劃平台」榮獲北京市新技術新產品(服務)認定；本集團聯合招商證券共同申報的「基於數據中台模型能力的統一智能營銷中台建設項目」榮獲「中國最佳大數據項目」大獎。

同時，本集團積極參與行業技術標準體系建設，成為中國信息通信研究院數據資產目錄管理平台的參編企業，致力於推動行業技術的標準化建設；攜手華為發佈《區域銀行數據能力體系建設白皮書》，我們為區域銀行的數字化轉型提供借鑒價值。

5、積極構建開放的生態合作體系

本集團積極構建開放的生態合作體系，攜手華為、阿里雲、百度等合作夥伴構建多維競爭優勢，開闢新戰場，激活新動能。

二零二三年二月，本集團成為百度文心一言首批生態合作夥伴，通過百度智能雲全面體驗併接入文心一言的能力，與百度在產品研發、標準制定等多個領域展開深化合作，打造金融全場景人工智能解決方案及服務。

二零二三年六月，本集團攜手華為聯合發佈「智能營銷標籤平台解決方案」，為金融行業客戶提供軟硬件全棧自主可控的標籤數據資產管理服務。

二零二三年九月，本集團攜手華為、北京金融科技產業聯盟等編寫的《區域銀行數據能力體系建設白皮書》正式發佈，在智能營銷、大數據解決方案領域分享自身技術成果與實踐落地經驗，為區域銀行的數字化轉型提供借鑒價值。

二零二四年一月，本集團作為金融先鋒聯盟成員，攜手阿里雲聯合發佈「智能營銷聯合解決方案」，該方案整合了本集團六大獨立產品模塊，為金融客戶提供端到端的整體解決方案。

6、 優化組織結構，加強精細化管理

本集團堅持以市場為導向，以客戶為中心，持續優化調整公司組織結構和運營體系，加強精細化管理能力與水平建設，夯實內部管理，優化工作流程，提高運營管理效率，推動業務創新協同發展。

二零二三年九月，本集團推行事業部制，旨在優化公司業務職能，充分落實業務管理和發展主體責任，實現全員經營，提高公司靈活性和競爭力。

7、 品牌煥新，多元化營銷助力銷售增長

本集團堅持將品牌建設放在企業戰略發展的突出位置，高度重視公司硬實力與軟實力的協同推進、相互促進，通過舉辦線上技術分享直播會，參加二零二三年杭州雲棲大會、第十七屆深圳國際金融博覽會、二零二三中國數字智能生態大會等活動，充分利用網絡、紙媒、新媒體等媒介，多形式、廣角度、深層次宣傳報道本集團品牌，不斷提升品牌知名度和美譽度，樹立良好市場口碑，持續提高企業品牌附加價值和品牌競爭力。

二零二三年十月二十七日，本公司正式更名為「瑞和數智科技控股有限公司」，新名稱更加清晰體現了企業的核心技術、戰略定位及長遠業務發展方向，賦予更多業務內涵和更大的發展空間，更好地展示出本集團在數據智能業務領域的實力和特色。

管理層討論與分析

8、進一步優化股權結構，增強公司治理水平，拓寬公司融資渠道

二零二三年一月十五日，本公司(作為發行人)與不少於6名認購人訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而認購人有條件同意以每股認購股份0.645港元的認購價認購合共50,800,000股認購股份。相當於(i)本公司於上述認購協議日期的已發行股本總額約10.88%；及(ii)本公司經配發及發行認購股份擴大後的已發行股本總額約9.81%。此次總認購價為32,766,000港元。該認購事項於二零二三年二月二十二日完成。上述認購事項所得款項淨額計劃用於營運資金及一般企業用途。截至二零二三年十二月三十一日，所得款項淨額已按擬定用途悉數使用。

二零二三年三月十九日，本公司(作為發行人)與不少於6名認購人訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而認購人有條件同意根據特定授權以每股認購股份0.76港元的認購價認購合共175,500,000股認購股份，認購股份佔本公司於上述認購協議日期現有已發行股本約33.89%及經發行認購股份擴大後本公司已發行股本約25.31%。總認購價為133,380,000港元。本公司擬將上述認購事項所得款項淨額用作營運資金及一般企業用途。截至二零二三年十二月三十一日，所得款項淨額已按擬定用途悉數使用。

上述融資提升了本集團財務狀況，拓寬本公司的股東及資本基礎，為業務發展提供更多資金支持。

二零二三年七月，本集團宣佈委任薛守光先生為董事會主席、執行董事、CEO；委任趙藝晴女士為執行董事；委任費翔先生為獨立非執行董事。本集團適時進行戰略調整，進一步優化本公司的股權結構和治理結構，增強本集團的治理水平。

三、財務回顧

1、收入

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入		
- 數據解決方案	167,015	267,589
- 軟硬件銷售及相關服務一體化的綜合服務	144,653	77,914
- 資訊科技維護及支援服務	17,025	31,623
- 商品貿易	39,252	-
	367,945	377,126

報告期間營業收入約為人民幣367,945,000元，較二零二二年減少約2.4%或約人民幣9,181,000元。報告期間，本集團有策略地調整業務方向、拓寬新賽道，重點聚焦在國產化信息技術建設、信創產業、數據中台、AI大模型、智慧城市建設及數據金融工程建設領域，旨在為政企、銀行、保險、證券、能源、醫療等行業提供數據基建、數據存儲、數據處理、數據使用和分析、數據智能精準營銷的端到端全方位解決方案。因此報告期間營業收入構成主要有以下變化：(1)本集團擴大了銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務，導致在報告期間收入增加約85.7%或約人民幣66,739,000元；比如報告期間，本集團與某市屬國有大數據公司、中國領先的信息技術基礎架構產品提供商達成合作，為國有大型銀行等客戶提供全方位解決方案，以推動金融領域數據資產開發應用、數據中台建設、智慧城市建設、信息技術應用創新發展和國產化信息技術建設；(2)受宏觀經濟及大型金融機構信息系統日漸成熟的影響，IT及營銷預算趨緊，本集團數據解決方案業務收入減少約37.6%或約人民幣100,574,000元；資訊科技維護及支援服務收入減少約46.2%或約人民幣14,598,000元；(3)本集團拓展新的商業模式，通過多方向、多渠道發展，報告期間新增了商品貿易業務，相關收入約人民幣39,252,000元，抵銷了部分收入的下降。

管理層討論與分析

2、毛利及毛利率

報告期間毛利約為人民幣47,127,000元，較二零二二年減少約47.2%。毛利下降的主要原因：二零二三年營業收入組成結構調整，銷售軟硬件及相關服務的綜合服務比重增加，該業務毛利率低於數據解決方案業務，致使報告期間毛利下降。

報告期間毛利率約為12.8%，較二零二二年下降約10.9%（二零二二年：約23.7%）。毛利率下降的主要原因為佔收入比重較大的銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務業務的毛利較低。

3、銷售開支

於報告期間，我們的銷售開支約為人民幣19,584,000元，較二零二二年減少約21.1%或約人民幣5,238,000元，於本年度佔我們收入約5.3%（二零二二年：約6.6%）。銷售開支減少的主要原因為：優化銷售及售前團隊，致使相關人力成本較二零二二年減少約26.6%或約人民幣4,893,000元。

4、研發開支

於報告期間，我們的研發開支約為人民幣33,238,000元，較二零二二年減少約16%或約人民幣6,342,000元，佔我們報告期間收入的比例約9.0%（二零二二年：約10.5%）。研發開支減少的主要原因：(1)本集團之前開發的產品日益成熟，當前重點轉向產品的推廣應用，並在應用中不斷完善產品，致使研發團隊的人力成本較二零二二年減少約28.8%或約人民幣7,024,000元；及(2)折舊和攤銷較二零二二年增加約18.0%或約人民幣1,879,000元，抵消部分減少。

5、行政開支

於報告期間，我們的行政開支約為55,597,000元，較二零二二年減少約44.2%或約人民幣44,009,000元。行政開支減少的主要原因為：(1)此前授出的購股權和獎勵股份產生的股份支付費用較二零二二年減少約113.2%或約人民幣23,237,000元；(2)優化行政管理團隊致使相關人力成本較二零二二年減少約29.7%或約人民幣11,450,000元；(3)法律和專業服務較二零二二年減少約52.1%或人民幣4,716,000元；(4)辦公室物業租賃使用權資產折舊較二零二二年減少約56.2%或約人民幣4,668,000元。

6、所得稅開支

於報告期間，我們的所得稅抵免約人民幣2,170,000元(二零二二年：所得稅抵免約人民幣5,487,000元)。該變動的主要原因是減速稅項折舊以及金融及合約資產的預期信貸損失所確認的遞延稅款抵免減少。

7、年內淨虧損

報告期間淨虧損約為人民幣109,009,000元，較二零二二年下降約12.1%(二零二二年：淨虧損約人民幣124,022,000元)，虧損幅度同比縮小。

報告期間虧損的主要原因：

- 1) 受宏觀經濟、大型金融機構IT業務調整及營銷預算趨緊影響；
- 2) 二零二三年收入結構調整，銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務比重增加，該部分業務毛利率較低；
- 3) 基於謹慎性考慮，本集團金融及合約資產減值的撥備約為人民幣27,269,000元；
- 4) 因業務策略調整導致固定資產、無形資產、使用權資產減值約為人民幣17,800,000元；及
- 5) 融資成本約為人民幣7,712,000元。

管理層討論與分析

8、本公司擁有人應佔年內虧損

於報告期間，本公司擁有人應佔年內虧損約為人民幣109,233,000元(二零二二年：本公司擁有人應佔虧損約128,192,000元)。該等變動乃主要由於上述報告期內淨虧損減少所致。

9、每股虧損

於報告期間，本公司每股股份基本及攤薄虧損約為人民幣18.8分，二零二二年基本及攤薄每股虧損約為人民幣30.9分。

10、流動資金及財政來源：現金流概要及註釋

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元
經營活動現金淨額流入／(流出)	(38,369)	(21,306)
投資活動現金淨額流入／(流出)	(8,740)	(51,797)
融資活動現金淨額流入／(流出)	147,646	65,273

本集團於二零二三年十二月三十一日的現金及現金等價物餘額約為人民幣113,257,000元，比二零二二年十二月三十一日的現金及現金等價物餘額增加約人民幣98,146,000元。

A、經營活動

本集團於報告期間的經營活動所用現金淨額約為人民幣38,369,000元，較二零二二年的經營活動所用現金淨額增加約人民幣17,063,000元，主要原因為報告期間內毛利減少。

B、投資活動

本集團於報告期間的投資活動所用現金淨額約為人民幣8,740,000元，較二零二二年的投資活動所用現金淨額減少約人民幣43,057,000元，主要是因為：(1)購買無形資產人民幣15,068,000元，較二零二二年下降約62.8%或約人民幣25,473,000元；及(2)償還於聯營公司的墊款人民幣6,130,000元，較二零二二年下降167.1%或約人民幣15,260,000元。

C、融資活動

本集團於報告期間的融資活動所得現金淨額約為人民幣147,646,000元，融資活動所得現金主要途徑為：(1)發行股份融資所得；(2)本集團獲得銀行及其他金融機構的融資；(3)其他借貸所得款項。

D、資本開支

本集團於報告期間無資本開支。

11、資本結構

銀行及其他借款

於二零二三年十二月三十一日，我們的短期銀行借款約為人民幣74,728,000元，其他借款約為人民幣101,464,000元。

債務證券

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何債務證券。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

財政政策

本集團就財政政策採取了審慎的財務管理方法。董事會密切監控其流動性狀況以確保其資產、負債及其他承擔的流動性結構能夠一直滿足本集團的資金需求。

管理層討論與分析

資產負債率

於二零二三年十二月三十一日，本集團資產負債率約為150.2%（二零二二年：約143.6%）。資產負債率上漲的主要因為：於報告期間之銀行及其他借款較二零二二年增加約人民幣94,601,000元。資產負債率乃根據報告期末我們的銀行及其他借款、可換股貸款及應付董事借款款項之總和除以我們的總權益計算。

12、資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行借款由以下抵押及／或擔保：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日的來自獨立第三方的企業擔保人民幣5,000,000元（二零二二年：人民幣14,850,000元）；
- (ii) 於二零二三年十二月三十一日的本集團的樓宇人民幣零元（二零二二年：約人民幣10,128,000元）；
- (iii) 於二零二三年十二月三十一日的於銀行存置的已抵押銀行存款約人民幣1,005,000元（二零二二年：約人民幣221,000元）；
- (iv) 於二零二三年十二月三十一日的本集團尚未收取若干特定客戶的貿易應收款項約人民幣12,795,000元（二零二二年：約人民幣36,323,000元）；
- (v) 於二零二三年十二月三十一日的本集團其他保證金人民幣零元（二零二二年：人民幣1,000,000元）；
- (vi) 本公司一名董事擁有的物業（二零二二年：零）；及
- (vii) 薛守光先生（「薛先生」）、陳楨平先生（「陳先生」）及一間附屬公司法定代表人（二零二二年：宋洪濤先生（本公司前董事）、吳曉華先生（「吳先生」）及他們的配偶，以及一間附屬公司董事）的個人擔保。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的其他借貸以以下各項作抵押：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，本集團的若干設備約為人民幣7,815,000元(二零二二年：約人民幣18,445,000元)；及
- (ii) 於二零二三年十二月三十一日，本集團的其他保證金人民幣1,000,000元(二零二二年：人民幣1,000,000元)。

13、資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何資本承擔。

14、對附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及處置及重大投資

於報告期間，由於戰略調整，本集團及其他兩名深圳數希科技有限公司(「數希科技」)的股東同意註銷本公司的聯營公司數希科技；於註銷前，本集團持有數希科技30%的股份權益。

另一方面，於報告期間，本集團亦出售本公司的聯營公司，索信達(深圳)軟件技術有限公司(「索信達軟件」)30%的股份權益；於出售前，本集團持有索信達軟件30%的股份權益。

除上述披露外，於報告期間，本集團未持有任何重大投資，也未進行任何附屬公司、聯營公司及合營企業的其他收購及處置。

15、外匯風險敞口

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以各集團實體的功能貨幣計值，因此本集團面臨若干外幣風險。本集團實施有效的管理政策以密切監察外匯匯率的變動並定期檢討外匯風險。本集團將於必要時考慮對沖重大外幣風險。

16、未來重大投資或資本資產計劃

本集團目前並無其他重大投資或資本資產計劃。

管理層討論與分析

四、二零二四年未來展望

隨著國家加大對科技自主創新、信創產業發展、智慧城市建設、數據資產入表、數智化轉型的政策支持，國內數智化轉型升級、數字經濟發展將保持強勁需求。在IT架構轉型、自主創新、金融科技技術升級、嚴監管以及中台建設等驅動因素的共同推動下，市場需求將會繼續呈現出旺盛的增長態勢，為行業的高質量發展提供了堅實的基礎和廣闊的發展空間。

據賽迪顧問預測數據，預計到二零二六年時，中國銀行業IT整體投入將達到人民幣5,132.34億元，二零二二到二零二六年的年均複合增長率為16.66%；其中，中國銀行業IT解決方案市場規模將達到人民幣1,390.11億元，二零二二到二零二六年的年均複合增長率為23.55%。未來三到五年，智能營銷解決方案市場將呈現出旺盛的增長態勢，頭部解決方案廠商將會逐步加大在智能營銷上面的創新力度。預計到二零二六年時該市場規模將達到人民幣37.3億元，二零二二到二零二六年的年均複合增長率為30.9%。

本集團憑藉自主創新的技術能力、對數據智能應用場景的深刻理解、多年服務金融行業積累的豐富經驗以及領先的複合型人才優勢，在金融科技領域形成獨特競爭力。未來，公司將繼續在細分市場佈局、新賽道拓展、自主技術研發、生態跨界合作等方向鍛造增長飛輪，驅動業務快速增長。

1、繼續聚焦數據智能及營銷科技領域，在細分賽道做專做精

本集團將繼續聚焦數據智能及營銷科技領域，致力於打造金融智能營銷科技細分市場第一品牌。本集團在數據智能、營銷科技解決方案領域積累了豐富的產品研發、項目實施服務和技術創新經驗，擁有完整的一體化金融行業解決方案、AI大數據成熟技術和專業交付能力，並積累了眾多的成功案例。

2、 夯實基礎業務，拓展全新賽道

本集團將立足金融科技領域，面向全行業。在與老客戶維持持續、穩定、深入的縱深合作關係的同時，本集團將積極拓展全行業客戶，培育和構建新的業績增長點。本集團將依託強大的技術研發實力和豐富的行業經驗，推出更多具有創新性、競爭力和實用性的產品和技術解決方案，以滿足市場的多元化需求，推動公司業務的可持續穩定增長。

隨著全球化的深入發展和金融市場的不斷開放，海外金融市場尤其是東南亞金融市場已成為中國金融企業業績增長的重要曲線，本集團將積極謀求拓展海外市場，尋求新的業績增長點和市場發展空間。

3、 堅持自主創新，保持競爭優勢

本集團將繼續堅持自主創新，加強在數據智能和營銷科技領域的技術能力，優化產品設計和研發，持續推動數據驅動業務增長。研發部門將重點開發數據分析、數據挖掘、智能營銷等解決方案產品，積極致力於將人工智能技術融入產品，實現智能化創新；同時增強底層數據平台建設，持續迭代監管合規產品，幫助金融機構進一步提升監管數據治理與建設能力，應對嚴監管的挑戰。

同時，本集團將積極參與國內技術交流，加強與生態合作夥伴、高校、研究機構的聯動合作，共同推動行業技術進步，提升公司整體技術實力。通過不斷實現對關鍵技術的創新、國產化軟硬件技術方案的結合，進一步對產品方案和核心技術的升級，不斷提升產品的成熟度和多元場景的適配度，持續為市場和客戶提供具有競爭力的優質產品。

4、 加強生態合作，深度跨界融合

本集團將積極尋求多領域生態夥伴合作，打造上下游合作夥伴生態圈，實現資源共享、優勢互補，優化客戶體驗，提升市場競爭力，實現共贏發展。同時，本集團亦將積極與合夥夥伴共同搭建大數據產業平台，實現信息共享、協同生產和資源配置優化，拓展更多戰略賽道佈局和業務領域延伸，實現跨界深度融合，以提高整體競爭力。

董事、高級管理層及公司秘書

本公司董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情載列如下：

執行董事

薛守光先生，53歲，自二零二三年七月十八日獲委任為我們的董事會主席、執行董事及行政總裁。彼亦為提名委員會主席。彼於二零一四年十月獲得清華大學深圳研究生院領跑企業與集團董事長研修班結業證書；及於二零一八年三月獲得長江商學院高層管理教育證書，主修總裁高級管理。

薛先生在人工智能、礦山及能源、汽車、新材料、硬核科技等行業均有豐富的投資經驗，曾助力多家上市公司資本注入、資源注入。在加入本集團之前，彼於二零零四年創建晉江市青陽青山咖啡店，再其後發展為青山咖啡連鎖企業，並於二零零八年一月至今擔任寶樹集團有限公司董事長。薛先生是二零二零中國企業年度經濟人物，目前擔任中企會企業傢俱樂部常務副主席及北京福州企業商會名譽會長。

趙藝晴女士，32歲，自二零二三年七月十八日獲委任為我們的執行董事。於二零一六年九月獲得英國德比大學工商管理碩士學位，於二零二一年五月獲得厚益高等教育研究院「後EMBA商業領袖項目第二十期」結業證書，目前在讀南方科技大學與香港理工大學聯合辦理的科技管理學者項目博士班。

趙女士曾擔任上海銳華財富資產管理有限公司董事及監事、厚益校友教育產業基金合夥人及副總經理、嘉銀集團公司(Jiayin Group Inc.，納斯達克股票代碼：JFIN)戰略投資部副總裁、海南嘉信投資有限公司董事長，亦籌建成立四川發展產業投資服務有限公司並擔任董事及總經理。趙女士為資深投資人，曾助力數家上市公司融資、業務拓展與產業落地。彼曾擔任北京大學後EMBA商學院校友會副秘書長、深圳市大數據產業協會副會長、深圳市商業聯合會副理事長等職務。

董事、高級管理層及公司秘書

費翔先生，44歲，自二零二三年七月十八日獲委任為我們的獨立非執行董事，二零二四年一月八日調任為執行董事。彼亦為薪酬委員會成員。彼於二零一三年七月獲得南京理工大學高級管理人員工商管理碩士學位；自二零一四年九月，於南京理工大學攻讀管理科學與工程博士學位，主修管理科學與工程。費先生於二零一三年十月獲得由江蘇省人力資源和社會保障廳授發高級經濟師資格證書。

費先生在企業管理方面擁有約10年的工作經驗，在銀行及金融科技領域擁有豐富的行業經驗和客戶資源。加入本集團前，費先生於一九九九年九月至二零一四年九月先後在蘇州輕工業職業大學、蘇州工藝美術職業技術學院、南京理工大學泰州科技學院從事教學或行政工作。彼於二零一四年九月至二零一六年八月期間曾擔任靖江國家經濟開發區副主任、靖江市產業技術研究院常務副院長、泰州市科學技術協會副主席。彼於二零一六年九月至二零一八年十二月在國泰金楓股權投資基金管理(上海)有限公司擔任副總經理；於二零一九年三月至二零二一年一月在平安銀行股份有限公司南京分行及鎮江分行任職，最後職務為副行長；自二零二二年三月起擔任江蘇盈與和企業管理諮詢有限責任公司執行董事兼總經理；及自二零二三年五月起擔任輝銀資本(江蘇)有限公司執行董事。

非執行董事

吳輔世博士，65歲，為我們的非執行董事。彼於二零二一年九月十日獲委任為執行董事，於二零二二年十一月四日調任為非執行董事。彼於同日辭去行政總裁一職並獲委任為董事會主席，其後於二零二三年七月十八日辭去董事會主席一職。彼擁有美國杜蘭大學(Tulane University)工商管理學碩士學位並自南開大學獲得管理學博士學位。吳博士於二零一九年九月十日至二零一九年十二月十二日擔任深圳索信達首席顧問，並於二零一九年十二月十三日獲委任為深圳索信達的總經理。吳博士亦於二零二零年三月二十六日至二零二二年十一月四日擔任我們的行政總裁。

吳博士在中國大數據解決方案行業有著逾21年的從業經驗，曾擔任三家在此專業領域領先全球科技公司的大中華地區負責人，對大數據及AI在中國市場的發展具有深刻洞察。在二零一九年九月加入本集團前，吳博士自一九九八年一月至二零零八年十二月於天睿信科技(北京)有限公司擔任大中華區總裁，自二零零九年九月至二零一一年七月於費埃哲信息技術(北京)有限公司擔任大中華區總裁，及自二零一一年八月至二零一八年十二月擔任賽仕軟件(北京)有限公司大中華區總裁。

董事、高級管理層及公司秘書

吳曉華先生，50歲，為我們的非執行董事。彼於二零零六年五月加入本集團擔任總經理，並於二零一五年十二月獲委任為本集團之董事、財務總監兼副總經理。彼曾擔任本公司之行政總裁，直至二零二零年三月二十六日；彼亦曾擔任我們的執行董事，直至二零二三年七月十八日。彼於一九九五年六月取得深圳大學的生產自動化學士學位。

吳先生於業務管理擁有逾15年經驗。加入本集團前，彼於一九九五年七月至一九九八年二月於深圳市鴻波通信投資開發公司(現稱為廣東鴻波通信投資控股有限公司)擔任技術工程師，後於一九九八年二月至二零零零年一月擔任貿易部銷售主管。於二零零零年一月至二零零六年五月，彼於深圳市郵電物資有限公司任職，最後職位為銷售經理。

陳楨平先生，47歲，為我們的非執行董事。彼於二零二二年三月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年十一月四日調任為非執行董事。彼於二零零零年七月獲得中國山東建築材料工業學院(現稱為濟南大學)工程學學士學位。

陳先生長期從事新能源及科技行業投資，對相關領域具有深刻的研究和洞察，累積豐富的投資經驗。加入本集團前，彼於二零零八年五月至二零一九年十月擔任正威國際集團有限公司金屬新材料事業群華南區副總裁，參與制定公司發展規劃和經營戰略並組織實施，推動公司目標的實現。

獨立非執行董事

楊海峰先生，49歲，於二零二二年八月二十六日獲委任為獨立非執行董事。彼負責獨立監督本集團的管理。彼亦為審核委員會及薪酬委員會主席、提名委員會成員。

楊先生透過遙距學習於二零零八年一月畢業於浙江工業大學，主修會計學，並於二零一八年十一月自香港中文大學取得專業會計碩士學位。彼自二零零四年五月起成為中國註冊會計師協會會員，並自二零一八年九月起成為澳洲會計師公會資深會員。

楊先生於審核方面擁有豐富經驗。楊先生於二零零五年八月至二零零八年二月任職於力諾集團股份有限公司，最後職位為高級核數師；於二零零八年三月至二零零九年七月任職於天華會計師事務所有限公司上海分公司，最後職位為高級經理；於二零零九年八月至二零一二年八月於京都天華會計師事務所有限公司上海分公司擔任高級經理；於二零一二年九月至二零一九年四月任職於瑞華會計師事務所(特殊普通合伙)上海分公司，最後職位為合夥人；及自二零一九年五月起於信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)上海分公司擔任合夥人。

金涌博士，36歲，於二零二四年三月十四日獲委任為獨立非執行董事。彼亦是審核委員會及提名委員會的成員。彼分別於二零一二年十一月及二零一零年十二月獲香港中文大學風險管理科學的碩士學位和學士學位，於二零一六年八月獲佛羅里達大學工商管理博士學位和數量金融學博士學位。金博士亦持有金融風險管理(FRM)證書。

金博士於二零一六年九月至二零二二年六月在香港理工大學會計與金融學院擔任助理教授，自二零二二年七月起擔任副教授。彼亦自二零二一年七月起擔任香港理工大學商學院助理院長、自二零二一年八月起擔任管理學博士(香港)副課程總監、自二零二一年六月起擔任經濟可持續發展和創業金融研究中心聯席主任及自二零二三年八月擔任商業技術與创新中心總監。金博士曾在摩根士丹利(紐約)戰略與建模部門擔任定量研究助理，並於二零一五年獲得摩根士丹利金融市場卓越獎；在博士就讀期間，金博士曾擔任佛羅里達大學沃靈頓商學院(Warrington College of Business)講師，獲得博士生傑出教學獎。

董事、高級管理層及公司秘書

田宇博士，59歲，於二零二四年三月十四日獲委任為獨立非執行董事。彼亦是審核委員會及薪酬委員會的成員。彼於二零零一年十月至二零零四年七月在中山大學工商管理範疇從事博士後研究；於二零零一年六月獲得中南財經政法大學博士學位，主修國民經濟學專業。彼於一九九八年六月獲得中南財經大學工商管理碩士學位。彼曾經參加長江商學院CEO課程、上海國際金融學院CEO課程、中歐國際商學院CEO課程和百年協和醫學與健康產業CEO課程的學習。

田博士從二零一九年一月起擔任北京磐茂投資管理有限公司總裁，其為CPE源峰之母公司，而CPE源峰是一家具有全球視野和輝煌業績記錄的中國資產管理機構，累計資產管理規模達約人民幣1,000億元。於二零一一年五月至二零一八年十二月在中信產業投資基金管理有限公司擔任總裁。於二零零八年八月至二零一一年四月曾於中國人壽保險股份有限公司擔任總裁助理及銷售總監。於二零零五年十月至二零零八年七月，彼擔任中國人壽廣東省分公司副總經理。於二零零一年八月至二零零五年九月，彼擔任財政部駐廣東專員辦黨組成員、紀委書記。於一九八五年八月至一九九八年八月，彼就職於中國建設銀行股份有限公司海口分行，擔任過中國建設銀行股份有限公司海口分行行長、中國建設銀行股份有限公司海南省分行科技處處長。

高級管理層

宋愛華先生，45歲，自二零二二年十一月四日獲委任為本集團的首席運營官。彼於二零一九年十一月十一日加入本集團任職集團副總裁兼華北及西南區總經理。彼於二零零零年七月在吉林大學畢業，獲得自動化技術學士學位。

彼於金融科技行業擁有逾22年工作經驗。加入本集團前，彼(i)於二零零零年七月至二零零一年五月在中聯集團長春長聯軟件公司unix部擔任軟件工程師；(ii)於二零零一年六月至二零零三年三月在大唐電信集團興唐通信科技股份有限公司金融事業部擔任高級軟件工程師；(iii)於二零零三年四月至二零零六年十二月在北大青鳥集團北京天橋北大青鳥科技股份有限公司擔任項目經理；(iv)於二零零七年一月至二零零八年八月在博科信息產業(深圳)有限公司擔任高級軟件工程師；及(v)於二零零八年八月至二零一九年十月在天睿信科技(北京)有限公司擔任金融事業部項目總監、華北區專業服務總監等職位。

董事、高級管理層及公司秘書

江鏡祥先生，46歲，為本集團副總裁兼首席風控官，彼於二零二零年七月二十七日加入本集團。彼於一九九九年七月在上海財經大學畢業，獲得經濟學學士學位。彼自二零零三年起成為中國註冊會計師協會會員，並自二零一一年起為澳洲會計師公會會員。

彼於會計及財務專業方面擁有逾22年的工作經驗。於加入本集團前，彼(i)於一九九九年七月到二零零一年二月在中國石化集團上海海洋石油勘探開發公司擔任會計；(ii)於二零零一年三月到二零零二年四月在施耐德電氣(中國)投資有限公司上海分公司擔任會計；(iii)於二零零二年五月到二零零五年八月在怡和科技(上海)有限公司擔任財務主管；(iv)於二零零五年九月到二零零七年十月在瓦克化學投資(中國)有限公司擔任財務主管；(v)於二零零七年十一月至二零一零年四月在威立雅交通(中國)有限公司擔任財務經理；(vi)於二零一零年五月至二零一三年二月在山東東營光伏太陽能有限公司擔任財務總監；(vii)於二零一三年三月至二零一七年二月在上海海德立業投資有限公司擔任財務總監；及(viii)於二零一七年三月至二零二零年六月在上海星群電力有限公司擔任首席財務官。

張鳳偉女士，46歲，為本集團副總裁兼董事會秘書，彼於二零二三年十一月加入本集團擔任董事會秘書，後於二零二四年一月獲委任為本集團副總裁。彼於二零零二年五月在荷蘭薩克遜專業教育學院畢業，獲得市場營銷管理學士學位；於二零零四年六月在英國普茨茅斯大學畢業，獲得金融學碩士學位。彼於二零零八年七月獲得特許金融分析師資格(CFA)。

彼於投融資及投資者關係方面擁有近20年工作經驗。於加入本集團前，彼(i)於二零零四年六月至二零零七年七月在港華燃氣投資有限公司擔任投資者關係副經理；(ii)於二零一一年十一月至二零一五年一月在深圳茂業商廈有限公司擔任投資者關係高級經理；(iii)於二零一五年一月至二零一六年八月在瀋陽商業城股份有限公司擔任董事會秘書；(iv)於二零一六年九月至二零一九年十一月在A8新媒體集團有限公司擔任投資者關係總監；及(v)二零二一年一月至二零二三年九月在深圳市德塔工業智能電動汽車有限公司擔任董秘。

董事、高級管理層及公司秘書

王寶輝先生，43歲，為本集團經營管理部總監，彼於二零二三年十一月三日加入本集團。彼於二零零三年六月在石河子大學畢業，獲得計算機科學與技術學士學位。

彼於項目管理方面擁有逾15年工作經驗。於加入本集團前，彼曾於深圳市康拓普信息技術有限公司任職；彼亦於二零零九年八月至二零二三年七月在深圳市長亮科技股份有限公司擔任運營中心資深部門經理。

魏惠娟女士，39歲，為本集團事業六部負責人，並於二零一七年三月加入本集團。彼於二零一三年六月獲廣東自學考試委員會及暨南大學頒授完成會計高等教育自學考試的畢業證書並於二零二一年十二月獲湖南省高等教育自學考試委員會及湖南工商大學頒授完成市場營銷高等教育自學考試的畢業證書。彼於二零一六年二月獲廣東省人力資源和社會保障廳頒授中級會計資格證書。

彼於會計及財務擁有逾16年經驗。加入本集團前，於二零零七年六月至二零一一年四月，彼為深圳市佳源達科技有限公司的會計主管。其後，於二零一一年五月至二零一五年一月，彼擔任東莞市寶能鋼鐵貿易有限公司的財務經理。其後，於二零一五年二月至二零一六年十二月，彼擔任深圳市浪峰信息系統有限公司的財務經理。

柳琴女士，37歲，為本集團經營管理部總監。

彼於二零一一年七月加入本集團擔任人力行政部門經理，於二零一七年十二月擔任商務部經理，於二零二零年十二月擔任商務法務部總監，其後二零二二年十一月至二零二三年六月擔任數字化ITS事業部門總監。彼於二零二零年十二月獲廣東省高等教育自學考試委員會及華南理工大學頒授完成人力資源管理高等教育自學考試的畢業證書。

彼於人力資源及商務管理擁有逾11年經驗。加入本集團前，彼於艾默生家電應用技術(深圳)有限公司等若干公司任職。

董事、高級管理層及公司秘書

覃剛先生，51歲，為本集團產品研發部總監，彼於二零二一年三月加入本集團。彼於一九九四年七月在東北電力學院畢業，獲得電腦及應用學士學位。

彼於資訊科技行業擁有超過25年工作經驗。加入本集團前，彼(i)於一九九四年七月至二零零零年四月在中國建設銀行廣東省分行擔任工程師；(ii)於二零零零年八月至二零零三年六月在優利系統(中國)有限公司擔任資訊服務顧問；(iii)於二零零三年六月至二零一八年十月在天睿信科技(北京)有限公司擔任專業服務資深顧問；(iv)於二零一八年十一月至二零二一年三月在廣州八爪魚科技有限公司擔任技術總監。

陳其宇先生，50歲，為本集團事業十部專案部總監。彼於二零二一年三月加入本集團。彼於一九九五年七月在華南理工大學畢業，獲得電腦軟體專業的學士學位。

彼具備25年IT行業經驗，20年數據倉庫實施、維護、管理經驗。加入本集團前，彼於二零一八年十一月至二零二一年三月在廣州八爪魚科技有限公司擔任副總經理；於二零零四年十二月至二零一八年十月在天睿信科技(北京)資訊技術有限公司擔任資深專業服務總監。

李琼梅女士，40歲，為本集團事業六部高級解決方案總監兼首席營銷管理專家。彼於二零一五年九月加入本集團。彼於二零零七年六月在廣西民族大學畢業，獲得數學與應用數學學士學位。彼進而於二零一零年六月在廣西師範大學取得概率論與數理統計碩士學位。彼於二零一三年三月獲廣州市人力資源和社會保障部頒發中級統計資格證書。彼亦自二零一三年九月獲項目管理協會認證為項目管理專業人員。

彼於資訊科技服務行業擁有逾10年經驗。加入本集團前，彼於二零一零年七月至二零一二年十二月在廣州優識科技資訊股份有限公司擔任數據分析師。其後，彼於二零一二年十二月至二零一五年八月在北京銀豐新融科技開發有限公司擔任數據分析師。

公司秘書

蘇嘉敏女士，為本集團的公司秘書。蘇女士現為卓佳專業商務有限公司(一家專注於綜合商務、企業及投資者服務的全球專業服務提供商)企業服務部董事。彼在公司秘書領域擁有逾二十年經驗，一直為香港上市公司以及跨國、私營及離岸公司提供專業的企業服務。蘇女士為特許秘書、公司治理師以及香港公司治理公會及特許公司治理公會的資深會士。

董事報告

董事會提呈本集團於報告期間的年度報告與經審核綜合財務報表。

主要業務

本集團是數據智慧和營銷科技領域的領軍企業，為金融機構等企業提供大數據、人工智能和數字化營銷解決方案及專業諮詢服務，幫助各類企業機構充分發揮數據價值，加速實現數據驅動的數字化轉型。本集團的核心業務是提供數據解決方案、軟硬件銷售及相關服務的一體化服務，並提供IT維護及支援服務。

業務回顧

本集團報告期間使用關鍵財務表現指標的業務回顧及前景載於本年報第14至31頁「管理層討論及分析」一節。

按業務分部及地理位置劃分之本集團報告期間表現分析載於綜合財務報表附註5。

上述討論構成了本董事報告的一部分。

財務概要

本集團過去五個財政年度的已發佈業績及資產與負債概要載於本年報第220頁。

環境政策及表現

本集團充分瞭解環境保護的重要性，並未注意到任何有關健康和 safety、工作場所條件、就業和環境法律法規的重大不遵守。本集團已採取環保措施，並鼓勵員工在工作中做到環保，根據實際需要消耗電力和紙張，從而減少能源消耗及減少不必要的浪費。

有關本集團環境政策及表現、本集團與員工、客戶、供應商和其他利益相關方的關鍵關係以及本集團遵守對本集團有重大影響的相關法律法規的討論，請參閱本年報第86至104頁的環境、社會及管治報告。該等討論構成了本董事報告的一部分。

主要風險及不確定性

本集團的財務狀況，經營業績或增長前景可能會受到與本集團業務有關的風險和不確定性的影響。以下列出的因素是本集團認為可能導致本集團業務、財務狀況、經營業績或增長前景與預期或歷史業績產生重大不同的主要風險及不確定性。

- 倘本集團未能跟上中國大數據及AI解決方案行業的技術進步，其業務、財務狀況及經營業績或會受到重大不利影響。
- 本集團一般不會與其客戶簽訂使其收入面臨不確定性和潛在波動風險的大金額的長期合約。
- 倘本集團未能擴大其解決方案和產品範圍或發展及交付解決方案和產品來滿足日益複雜的客戶需求並吸引新的客戶，其財務狀況及經營業績或會受到重大不利影響。
- 倘本集團未能自現有客戶獲取新的合約或自新客戶獲取合約，其經營及財務業績將會受到不利影響。
- 實際或據稱未能遵守數據隱私和保護法律和法規可能會損害本集團的聲譽，且任何安全及隱私漏洞或會損害本集團的業務、經營及財務業績。
- 本集團的解決方案及產品或會面臨質量問題，這可能會對其聲譽及客戶關係造成重大不利影響，這反過來會對其收入及盈利能力產生負面影響。

就本集團面臨的其他風險及不確定性，請參閱本公司日期為二零一九年十一月二十八日之招股章程（「招股章程」）「風險因素」一節。

本公司的附屬公司

本公司的附屬公司的詳情載於綜合財務報表附註34。

董事報告

本公司的聯營公司

本公司的聯營公司的詳情載於綜合財務報表附註20。

股息

董事會不建議派付報告期間之任何末期股息。本公司不知曉本公司股東(「股東」)放棄或同意放棄任何股息的任何安排。

股息政策

本集團已採納股息政策。然而，本集團沒有預定的股息派發比率。本公司支付的任何股息將由董事會全權酌情決定，並應考慮以下因素：包括經營業績、營運資金和現金狀況、未來業務和收益、資本需求、合同限制(如果有)以及董事認為相關的任何其他因素。在遵守開曼群島第22章公司法(1961年第3號法律，經綜合及修訂)(「開曼群島公司法」)和本公司組織章程細則(「組織章程細則」)的前提下，本公司可以以任何貨幣宣派股息，但股息宣派不得超過董事會建議金額。此外，任何宣派及派發股息以及股息金額均須遵守(i)組織章程細則的條文，其要求任何末期股息均須經股東於股東大會批准，及(ii)開曼群島公司法的條文，其中規定，股息可以從股份溢價帳戶的進賬金額中支付，前提是在緊隨支付股息後，本公司應能夠在正常業務過程中償還到期的債務。根據適用的中國法律，本集團在中國的每家附屬公司只有在為累計虧損和法定儲備的分配進行了分配或撥備後，才能分配除稅後利潤。

股本及已發行股份

有關本公司股本的詳情載於綜合財務報表附註22。

認購股份：

- (1) 二零二三年一月十五日，本公司(作為發行人)與不少於6名認購人訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而認購人有條件同意以每股認購股份0.645港元的認購價認購合共50,800,000股認購股份。相當於(i)本公司於日期為二零二三年一月十五日之公告之日已發行股本總額約10.88%；及(ii)本公司經配發及發行認購股份擴大後的已發行股本總額約9.81%。此次總認購價為32,766,000港元。該認購事項於二零二三年二月二十二日完成。上述認購事項所得款項淨額計劃用於營運資金及一般企業用途。詳情請參閱本公司日期為二零二三年一月十五日及二零二三年二月二十二日之公告。

二零二三年一月認購所得款項淨額合計約為人民幣29,476,000元。截至二零二三年十二月三十一日，集團已將全部款項使用如下：

	截至 二零二三年 十二月 三十一日	截至 二零二三年 十二月 三十一日	截至 二零二三年 十二月 三十一日
	所得款項淨額 的預期用途	所得款項淨額 的實際用途	未使用的所得 款項淨額
用於營運資金和一般企業用途	29,476,000	29,476,000	-

- (2) 二零二三年三月十九日，本公司(作為發行人)與不少於6名認購人訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而認購人有條件同意根據特定授權以每股認購股份0.76港元的認購價認購合共175,500,000股認購股份，認購股份佔本公司於公告日期二零二三年三月十九日已發行股本約33.89%及經發行認購股份擴大後本公司已發行股本約25.31%。總認購價為133,380,000港元。於二零二三年六月二十九日完成認購事項。合共143,000,000股認購股份已按每股股份0.76港元的認購價發行及配發予不少於6名認購人。共32,500,000股認購股份並未認購。本公司上述認購事項所得款項淨額擬用作營運資金及一般企業用途。詳情請參閱本公司日期為二零二三年三月十九日、二零二三年五月二十五日及二零二三年六月二十九日的公告以及本公司日期為二零二三年四月二十四日的通函。

董事報告

二零二三年三月認購所得款項淨額合計約為人民幣97,918,000元。截至二零二三年十二月三十一日，集團已將全部款項使用如下：

	截至 二零二三年 十二月 三十一日 所得款項淨額 的預期用途	截至 二零二三年 十二月 三十一日 所得款項淨額 的實際用途	截至 二零二三年 十二月 三十一日 未使用的所得 款項淨額
用於營運資金和一般企業用途	97,918,000	97,918,000	-

有關根據本公司購股權計劃（「購股權計劃」）及股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）發行的股份，請參閱本年報的「股權激勵計劃」一節。

已發行債權證

於報告期間，本集團並無發行任何債權證。

儲備

報告期間內本集團及本公司儲備的變動詳情載於本年報「綜合權益變動表」及綜合財務報表附註36。

可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，根據開曼群島公司法，本公司的可供分派儲備約為人民幣806,000元。

股票掛鈎協議

除本年報「股權激勵計劃」及「股本及已發行股份」各節以及綜合財務報表附註37所披露者外，本公司於報告期間或報告期末並無訂立或存在任何股票掛鈎協議將會或可導致本公司發行股份，或規定本公司訂立任何協議將會或可導致本公司發行股份。

物業及設備

有關本公司及本集團報告期間的物業及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註13。

銀行貸款及其他借款

於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行貸款及借款的詳情載於綜合財務報表附註27。

捐款

報告期內，本集團並無任何捐款。

優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律並無有關優先購買權的條文規定本公司必須按比例向現有股東提呈新股份。

董事於競爭業務之權益

於報告期間，概無董事或本公司控股股東於直接或間接與或可能與本集團業務競爭的業務中擁有任何權益。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於報告期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

董事報告

董事

於報告期間及截至本年報日期的董事為：

執行董事

薛守光先生(董事會主席及行政總裁)(於二零二三年七月十八日獲委任)

趙藝晴女士(於二零二三年七月十八日獲委任)

費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任為獨立非執行董事，二零二四年一月八日由獨立非執行董事調任為執行董事)

石班超先生(於二零二四年一月八日辭任)

吳曉華先生(於二零二三年七月十八日由執行董事調任為非執行董事)

宋洪濤先生(於二零二三年一月六日辭任)

非執行董事

吳輔世博士(於二零二三年七月十八日辭任董事會主席)

吳曉華先生(於二零二三年七月十八日由執行董事調任為非執行董事)

陳楨平先生

趙悅女士(於二零二三年七月十八日辭任)

獨立非執行董事

楊海峰先生

金涌博士(於二零二四年三月十四日獲委任)

田宇博士(於二零二四年三月十四日獲委任)

費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任為獨立非執行董事，二零二四年一月八日由獨立非執行董事調任為執行董事)

但曦女士(於二零二三年一月六日獲委任並於二零二四年三月十四日辭任)

陳薇博士(於二零二三年七月十八日辭任)

涂新春先生(於二零二三年一月六日辭任)

獨立非執行董事之獨立性

董事會已根據上市規則第3.13條及附錄D2段落12B向各現任獨立非執行董事收取年度獨立確認書，而全體獨立非執行董事均被認為屬獨立。

董事及高級管理層的履歷詳情

於本年報日期，本集團董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」一節。

獲准許彌償條文

根據組織章程細則以及適用法律法規，各董事可從本公司資產及利潤獲得彌償保證，彼等或彼等任何一方就各自的職務或信託履行其職責或假定職責時因所作出、發生的作為或不作為而招致或蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，可獲確保免就此受任何損害。有關獲准許彌償條文於報告期間已生效。本公司已為其董事及高級管理層成員購買適當的責任保險。

董事之服務合約

執行董事及非執行董事已各自與本公司訂立年期三年的服務合約。薛守光先生、趙藝晴女士及費翔先生(執行董事)的服務合約期限分別於二零二三年七月十八日、二零二三年七月十八日及二零二四年一月八日開始。吳輔世博士、陳楨平先生及吳曉華先生(非執行董事)的服務合約期限分別於二零二二年十一月四日，二零二二年十一月四日及二零二三年七月十八日開始。上述服務合約期限可通過任何一方向另一方發出不少於三個月的提前書面通知終止。

獨立非執行董事已各自與本公司簽署期限一年的委任函，其後每次自動續期，重續年期由當時任期屆滿後翌日起計為期一年，可通過任何一方向另一方發出不少於三個月的提前書面通知終止。楊海峰先生的委任函期限於二零二二年八月二十六日開始，金涌博士和田宇博士的委任函期限於二零二四年三月十四日開始。

擬於本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上膺選連任的董事概無與本公司訂有不可在一年內不予賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約／委任函。

董事報告

董事及五名最高薪酬人士的薪酬及退休金成本／退休福利

董事及五名最高薪酬人士的薪酬及退休金成本／退休福利之詳情載於綜合財務報表附註33及8。

報告期間，概無董事免除任何薪酬。此外，於報告期間，本集團概無向該等董事支付酬金，作為加入本集團的獎勵或作為失去有關董事職位的補償。

董事於重大交易、安排或合約中之權益

除本年報「關連交易、持續關連交易及關聯方交易」一節所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無訂立就本集團業務而言屬重大且任何董事或其關連實體直接或間接擁有重大權益，而於報告期間末或報告期間任何時間仍存續的其他交易、安排或合約。

與控股股東之重大合約

於報告期間，本公司沒有股東持有本公司30%以上的表決權。

與控股股東的潛在利益衝突

於報告期間，本公司沒有股東持有本公司30%以上的表決權。

管理合約

於報告期間末或報告期間任何時間，概無訂立或存在有關本集團整體業務或任何重大部分業務管理及行政之合約。

薪酬政策及僱傭福利

於二零二三年十二月三十一日，本集團在中國大陸及中國香港共擁有507名員工。本集團向員工提供全面且有競爭力的薪酬、退休計劃和福利待遇，並根據員工績效向他們提供酌情獎金。本集團需要向中國社會保險計劃作出供款。

本集團董事與高級管理層的薪酬形式包括薪金、養老金繳款和適用法律、規則和法規下的各類津貼福利。對於執行董事的薪酬方案，薪酬政策的主要目的是使本集團保留和激勵執行董事，將他們的薪酬與績效掛鉤，而績效以實現公司目標為標準進行衡量。董事薪酬詳情載於綜合財務報表附註33。

本集團在員工方面沒有發生過任何嚴重問題，或因為勞務糾紛而幹擾運營，本集團在招聘和保留有經驗的員工方面也沒有經歷過任何困難。

退休福利

本集團參與由中國相關政府部門為僱員組織及管理的界定供款退休計劃及其他僱員社會保障計劃，包括養老金、醫療及其他福利。本集團按僱員的工資總額的特定比例向該等計劃作出供款，惟不得超過相關法規規定的上限。對於在有關供款全數歸屬前退出該等計劃的僱員，本集團並無代其僱員沒收任何供款。因此，並不存在本集團可以動用已沒收的供款以減低現有的供款水準。本集團向僱員提供的退休福利詳情載於綜合財務報表附註2.23。除上述外，本集團於報告期間未參與任何其他退休金計劃。

股權激勵計劃

股東已於本公司在二零二零年六月八日舉行的股東週年大會上採納購股權計劃及股份獎勵計劃。購股權計劃及股份獎勵計劃的目的在於肯定和激勵合資格參與者的貢獻，提供激勵，幫助本集團保留現有員工，招聘額外員工，並為實現本集團長期商業目標而提供直接經濟利益。

董事報告

購股權計劃

購股權計劃參與者包括由董事會全權酌情釐定對本集團作出或可能作出貢獻的任何僱員、諮詢顧問、供應商及／或客戶。

根據購股權計劃的條款，董事會有權在於二零二零年六月八日後的十年內隨時向董事會全權酌情選擇的任何參與者授予購股權。所有根據本公司購股權計劃授出之購股權獲行使時，可予發行之普通股數目上限不得超過二零二零年六月八日已發行股份總數之10%，即40,000,000股股份（「購股權計劃授權上限」），惟獲得股東批准者除外。對於根據購股權計劃之條款已失效之購股權及根據本公司其他購股權計劃授出的任何購股權（視情況而定），計算購股權計劃授權上限時將不予計算。本公司可在獲得股東事先批准的情況下隨時更新購股權計劃授權上限，惟無論如何根據已更新上限，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將授出的所有購股權而可予發行的股份總數，不得超過於批准更新購股權計劃授權上限之日已發行股份的10%。

於任何12個月期間內，因根據本公司所採納的購股權計劃或任何其他購股權計劃而授予及將授予每名參與者的購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權）獲行使而已發行及將發行的股份數目上限不得超過已發行股份的1%，除非經股東於股東大會上另行批准，且該名參與者及其緊密聯繫人（若參與者為關連人士，則為其聯繫人）須放棄投票。

於二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據計劃授權可供授出的購股權數目分別為38,143,167份及38,948,495份。

於報告期內，本公司沒有新授予購股權。

獲授予購股權者可自要約日期起計21個營業日內接納購股權。於接納購股權後，須提供包括由購股權計劃承授人正式簽署接納購股權之信函副本，連同以本公司為收款人之0.01港元或由董事會釐定之任何其他金額之付款作為有關授出購股權之代價。有關付款在任何情況下均不予退回。在董事會可能釐定的條款及條件的規限下，在行使購股權之前，概無持有購股權的最短期限。

於授出任何購股權條款的規限下，購股權承授人可於行使期內任何時間根據要約指定的歸屬時間及其他條款行使購股權。於作出要約日期起計十年後，不得再獲歸屬任何購股權。根據購股權計劃授出購股權的歸屬期為自授出日期起至行使期開始止。對於授予僱員的購股權而言，歸屬須以在職僱員為限。除非董事會另行規定並於授予購股權的要約中說明，否則概無須在行使購股權前達到的業績目標。就於截至二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年十二月三十一日止年度內授予的購股權，董事會訂明須在行使購股權前達成的業績條件。該等條件包括集團財務業績目標及個人關鍵業績指標。

行使價應為董事會全權酌情釐定的價格，且不低於以下三者中的較高者：(i) 授出有關購股權要約日期(必須為交易日)聯交所每日報價表所列股份收市價；或(ii) 緊接前述該等購股權要約日期前五(5)個交易日在聯交所的每日報價表所示股份平均收市價；或(iii) 股份之面值。倘出現零碎股價，每股股份之行使價則應向上調至最接近一整仙。

除非經本公司於股東大會或經董事會提前終止，否則購股權計劃自二零二零年六月八日起計十年內有效。於二零二三年十二月三十一日，購股權計劃餘下期限約為六年零五個月。

本年報日期，根據購股權計劃可供授出的購股權獲行使後將予發行的股份總數為38,948,495股股份，佔本年報日期已發行股份總數約5.9%。

購股權計劃的進一步詳情載於本公司日期為二零二零年四月二十八日的通函及綜合財務報表附註37。

董事報告

下表載列報告期間根據購股權計劃授予承授人的未獲行使購股權及變動詳情：

承授人名稱或類別	授出日期	歸屬時間表	行使期	每份購股權於授出日期的公平值(港元)	每份購股權行使價(港元)	於二零二三年一月一日		緊接購股權授出日期前的股份收市價(港元)		緊接購股權行使日期前的股份收市價(港元)		於二零二三年十二月三十一日	
						尚未行使	年內已授出	年內已行使	收市價	權平均收市價	年內失效/沒收	年內已沒收購股權	尚未行使
董事及高級管理層													
石焯超先生	二零二二年四月八日	25%的已授出購股權將分別於二零二二年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日後，及於二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	以歸屬日為準，二零二二年四月八日至二零二零年六月七日	2.84	5.38	25,644	-	-	5.21	-	-	-	25,644
其他承授人 - 僱員													
合計	二零二二年十二月十八日	25%的已授出購股權將分別於二零二二年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日後，及於二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	以歸屬日為準，二零二二年四月八日至二零二零年六月七日	3.28	6.33	70,000	-	-	6.27	-	-	-	70,000
合計	二零二二年十二月十八日	25%的已授出購股權將分別於二零二二年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日後，及於二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	以歸屬日為準，二零二二年四月八日至二零二零年六月七日	3.28	6.33	204,100	-	-	6.27	-	162,100	-	42,000
合計	二零二二年四月八日	25%的已授出購股權將分別於二零二二年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日後，及於二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	以歸屬日為準，二零二二年四月八日至二零二零年六月七日	2.84	5.38	1,557,089	-	-	5.21	-	789,320	-	767,769
小計						1,831,189	-	-			951,420	-	879,769
總計						1,856,833	-	-			951,420	-	905,413

附註1：購股權行使價為以下三者中最高者為準：(i) 股份於授出日期在聯交所每日報價表所列收市價每股股份6.33港元；(ii) 股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列平均收市價每股股份6.246港元；及(iii) 股份面值每股股份0.01港元。

附註2：購股權行使價為以下三者中最高者為準：(i) 股份於授出日期在聯交所每日報價表所列收市價每股股份5.38港元；(ii) 股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列平均收市價每股股份5.272港元；及(iii) 股份面值每股股份0.01港元。

有關購股權於授出日期的公平值以及所採用的會計準則及政策詳情載於綜合財務報表附註37。

股份獎勵計劃

股份獎勵計劃參與者包括由董事會全權酌情釐定對本集團作出或可能作出貢獻的本集團任何成員公司的任何僱員、顧問、諮詢顧問、代理商、承包商、客戶或供應商。

在股份獎勵計劃條款規限下，董事會有權於二零二零年六月八日後十年期間的任何時候向董事會全權酌情甄選的任何參與人士授出受限制股份（「受限制股份」），該等受限制股份可以以下方式支付：(i)本公司按面值發行的新股份、(ii)受託人在市場上購買的現有股份，在該兩種情況下均由本公司根據股份獎勵計劃向受託人以現金作結付，或(iii)根據股份獎勵計劃歸還的股份或獎勵的其他股份。本公司已委任恒泰信託(香港)有限公司或其全資附屬公司SXD Talent Success Limited為股份獎勵計劃受託人。

本公司根據股份獎勵計劃可能獎勵的或受託人根據股份獎勵計劃持有的受限制股份數目上限不得超過二零二零年六月八日已發行股份總數之5%，即20,000,000股股份（「股份獎勵計劃上限」）。已授出但註銷、失效及／或尚未歸屬的受限制股份全部不計入股份獎勵計劃上限。本公司可在獲得董事會事先批准的情況下隨時更新股份獎勵計劃上限，惟無論如何根據已更新上限，股份獎勵計劃項下可授出的或受託人根據股份獎勵計劃持有的受限制股份總數，不得超過於批准更新股份獎勵計劃上限之日已發行股份的5%。根據股份獎勵計劃將獎勵各承授人的受限制股份數目上限限定為二零二零年六月八日或更新股份獎勵計劃上限之日本公司已發行股本的1%。

於二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據計劃授權可供授出的受限制股份數目均為13,289,099股。

報告期間，本公司沒有授予任何股份獎勵。

董事報告

於本年報日期，根據股份獎勵計劃可供授出的受限制股份總數為13,289,099股，佔於本年報日期已發行股份總數約2.01%。

本公司在授予受限制股份時將遵循相關上市規則。倘向本集團董事或主要股東授出獎勵，則該等獎勵應構成上市規則第14A章項下的關連交易，本公司應遵循上市規則項下的相關規定。

合資格參與者就根據股份獎勵計劃授予的受限制股份無需支付任何代價。根據股份獎勵計劃授出受限制股份的歸屬期在承授人之間可能有所不同。對於授予僱員的受限制股份而言，歸屬須以在職僱員為限。就於截至二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二二年十二月三十一日止年度內授予的受限制股份，董事會在有關授予函件內訂明歸屬前須達成的業績條件。該等條件包括集團財務業績目標及個人關鍵業績指標。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，根據股份獎勵計劃授予的獎勵可能發行的股份數目除以截至二零二三年十二月三十一日止年度已發行股份的加權平均數為0.18%。

於二零二三年十二月三十一日，股份獎勵計劃餘下期限約為六年零五個月。

有關股份獎勵計劃的進一步詳情載於本公司日期為二零二零年四月二十八日的通函及綜合財務報表附註37。

下表載列報告期間根據股份獎勵計劃授予承授人的受限制股份的詳情及變動情況：

股份承授人 名稱或類別	授出日期	歸屬時間表	緊接授出	於授出日期	股份獎勵的 購買價 (港元)	於			已註銷獎勵 的購買價	於	緊接歸屬	
			日期前的 每股收市價 (港元)	獎勵的每股 公平值 (港元)		二零二三年 一月一日 未獲歸屬	二零二三年 年內已授出	二零二三年 年內已歸屬		二零二三年 年內失效/ 沒收	二零二三年 十二月 三十一日 未獲歸屬	日期前的 股份加權 平均收市價 (港元)
將由已發行/將予發行新股份支付												
董事及高層管理層												
石班超先生	二零二二年 四月八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	5.21	5.38	-	59,835	-	14,958	-	-	44,877	0.8
其他承授人-僱員												
合計	二零二一年 十二月二十八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日及二零二五年三月三十一日後的首個交易日歸屬	6.27	6.33	-	2,056,775	-	375,348	1,280,687	-	400,740	0.8
合計	二零二一年 十二月二十八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	6.27	6.33	-	78,900	-	3,000	66,900	-	9,000	0.8
合計	二零二一年 十二月二十八日	30%的已授出受限制股份將於二零二二年三月三十一日後的首個交易日歸屬 30%的已授出受限制股份將於二零二三年三月三十一日後的首個交易日歸屬 40%的已授出受限制股份將於二零二四年三月三十一日後的首個交易日歸屬	6.27	6.33	-	511,000	-	148,500	218,500	-	144,000	0.8
合計	二零二一年 十二月二十八日	30%的已授出受限制股份將在可行的情況下盡快歸屬 30%的已授出受限制股份將於二零二三年三月三十一日後的首個交易日歸屬 40%的已授出受限制股份將於二零二四年三月三十一日後的首個交易日歸屬	6.27	6.33	-	502,430	-	350,928	151,502	-	-	0.8
合計	二零二一年 十二月二十八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日及二零二五年三月三十一日後的首個交易日歸屬	6.27	6.33	-	105,000	-	35,000	-	-	70,000	0.8

董事報告

股份承授人 名稱或類別	授出日期	歸屬時間表	緊接授出 日期前的 每股收市價 (港元)	於授出日期 獎勵的每股 公平值 (港元)	於 股份獎勵的 購買價 (港元)	於 二零二三年 一月一日 未獲歸屬	年內已授出	年內已歸屬	年內失效/ 沒收	已註銷獎勵 的購買價	於 二零二三年 十二月 三十一日 未獲歸屬	緊接歸屬 日期前的 股份加權 平均收市價 (港元)
合計	二零二一年 十二月二十八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	6.27	6.33	-	24,000	-	6,000	18,000	-	-	0.8
合計	二零二二年 四月八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	5.21	5.38	-	546,772	-	110,790	163,533	-	-	0.8
合計	二零二二年 四月八日	30%的已授出受限制股份將於二零二二年六月三十日後的首個交易日歸屬 30%的已授出受限制股份將於二零二三年六月三十日後的首個交易日歸屬 40%的已授出受限制股份將於二零二四年六月三十日後的首個交易日歸屬	5.21	5.38	-	70,000	-	-	70,000	-	-	0.8
合計	二零二二年 四月八日	60%的已授出受限制股份將在可行的情況下盡快歸屬 40%的已授出受限制股份將於二零二三年三月三十一日後的首個交易日歸屬	5.21	5.38	-	12,789	-	-	12,789	-	-	0.8
小計						3,907,666	-	1,029,566	1,981,911	-	-	896,189
將由現有股份支付												
其他承授人合計 (僱員)	二零二二年 四月八日	25%的已授出受限制股份將分別於二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	5.21	5.38	-	40,000	-	10,000	-	-	-	0.8
總計						4,007,501	-	1,054,524	1,981,911	-	-	971,066

有關受限制股份於授出日期的公平值以及所採用的會計準則及政策詳情載於綜合財務報表附註37。

關連交易、持續關連交易及關聯方交易

關連交易 - 物業租賃協議

於二零二二年八月一日，索信達(北京)之廣州分公司與蔣亞東女士(「蔣女士」)簽訂物業租賃協議(「物業租賃協議」)，據此，蔣女士同意將位於中國廣州市番禺區鐘村街漢興中路170號111室總面積141.0833平方米的物業(「該物業」)出租予索信達北京廣州分公司作辦公用途，期限為自二零二二年八月一日至二零二七年七月三十一日，為期5年(包括首尾兩日)。租金應為每月人民幣23,000.00元(含稅)，租金按年遞增10%。租金乃有關各方經考慮附近可比較物業的現行市場租金後公平磋商釐定。

董事會認為，繼續向蔣女士租賃該物業(而非將辦事處搬遷至其他替代物業)符合本集團於成本、時間及穩定性方面的利益。

於物業租賃協議日期，蔣女士並非本公司之關連人士。石班超先生於二零二二年十一月四日獲委任為執行董事兼行政總裁後，根據上市規則第14A.12(1)(a)條，石先生的配偶蔣女士已成為本公司的關連人士。因此，根據上市規則第14A章，石先生獲委任為執行董事兼行政總裁後，與蔣女士訂立的物業租賃協議已成為本公司的關連交易。詳情請參閱本公司日期為二零二二年十一月四日之公告。石先生於二零二四年一月八日辭任本公司執行董事。

就持續關連交易而言，本集團已採納明確的定價政策及指引，並根據相關定價政策及指引，採納釐定交易價格及條款的程式。本公司已遵守所有該等政策及程式，以及上市規則第14A章項下的所有相關規定。

除上述所披露者外，於報告期間，本集團概無根據上市規則第14A章訂立任何須遵守申報、公告或獨立股東批准規定的其他關連交易或持續關連交易。

獨立非執行董事的確認

獨立非執行董事已審閱第3節項下的持續關連交易(「持續關連交易」)，確認持續關連交易：

- (a) 於本集團日常及一般業務過程中訂立；
- (b) 按正常商業條款或更佳條款訂立；及
- (c) 根據條款公平合理並符合本公司及股東之整體利益的相關規管協議訂立。

董事報告

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有須紀錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊內的權益及淡倉或根據上市規則附錄C3之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

董事／最高行政 人員姓名	身份／權益性質	擁有權益 股份數目	概約持股 百分比(%)	好倉／淡倉
薛守光先生	於受控法團的權益 ⁽¹⁾	104,000,000	15.74	好倉
陳楨平先生	實益權益	60,980,000	9.23	好倉
吳曉華先生	於受控法團的權益 ⁽²⁾	29,490,000	4.46	好倉
趙藝晴女士	實益權益	23,740,000	3.59	好倉
石班超先生	實益權益 ⁽³⁾	14,650,835	2.22	好倉
吳輔世博士	實益權益	11,450,000	1.73	好倉

附註：

- 薛守光先生持有Treasure Tree Asia Holdings Co. LTD約83.3%股權。因此，根據香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部，薛守光先生被視為Treasure Tree Asia Holdings Co. LTD持有的104,000,000股本公司股份中擁有權益。
- 吳曉華先生持有志實控股有限公司的100%股權。因此，根據證券及期貨條例第XV部，吳曉華先生被視為於志實控股有限公司持有的29,490,000股股份中擁有權益。
- 石先生持有的14,650,835股股份包括根據股份獎勵計劃授予的59,835股受限制股份。石先生亦持有購股權計劃項下的25,644份購股權。石先生於二零二四年一月八日辭任執行董事。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有須紀錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊內的權益或淡倉或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，據本公司董事及最高行政人員所知，下列法團及人士（並非本公司董事或最高行政人員）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益及淡倉：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	持有權益 股份數目	概約持股	
			比例(%)	好倉／淡倉
Treasure Tree Asia Holdings Co. LTD ⁽¹⁾	實益權益	104,000,000	15.74	好倉
陳衛萍女士 ⁽²⁾	配偶權益	104,000,000	15.74	好倉
王東林先生 ⁽³⁾	於受控法團的權益	70,003,840	10.59	好倉
深圳市高盛達旅遊汽車服務 有限公司 ⁽³⁾	實益權益	70,003,840	10.59	好倉
Mindax Touch Global Limited ⁽³⁾	於受控法團的權益	70,003,840	10.59	好倉
北京金融街資本運營集團 有限公司 ⁽⁴⁾	股份擔保權益擁有人	66,080,000	10.00	好倉
吳新蘭女士 ⁽⁵⁾	配偶權益	60,980,000	9.23	好倉

附註：

- 根據於聯交所網站列載之權益披露，薛守光先生於本公司的股權乃透過Treasure Tree Asia Holdings Co. LTD持有。薛守光先生持有Treasure Tree Asia Holdings Co. LTD約83.3%股權。因此，薛守光先生根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- 根據於聯交所網站列載之權益披露，陳衛萍女士為薛守光先生的配偶，因此，根據證券及期貨條例第XV部被視為於薛守光先生擁有權益的104,000,000股股份中擁有權益。
- 根據於聯交所網站列載之權益披露，王東林先生於本公司的股權乃透過Mindax Touch Global Limited持有。Mindax Touch Global Limited由深圳市高盛達旅遊汽車服務有限公司（由王東林先生全資擁有）全資擁有。因此，王東林先生及深圳市高盛達旅遊汽車服務有限公司根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。

董事報告

4. 根據於聯交所網站列載之權益披露，北京金融街資本運營集團有限公司作為股份擔保權益擁有人，於66,080,000股股份中擁有權益。
5. 根據於聯交所網站列載之權益披露，吳新蘭女士為陳楨平先生的配偶，因此，根據證券及期貨條例第XV部被視為於陳楨平先生擁有權益的60,980,000股股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，據本公司董事及最高行政人員所知，概無任何人士(董事或最高行政人員除外，其權益披露於「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉」一節)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條須記錄於該條文所指之本公司須存置之登記冊內之權益或淡倉。

購買股份或債權證的安排

除上文所披露的購股權計劃及股份獎勵計劃進行之授出及獎勵外，於報告期間末或報告期間任何時間，本公司或其任何附屬公司概無仍存續的任何安排且該安排的目的或其中一個目的致使董事可藉取得本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

稅收減免

本公司並不知悉本公司證券持有人因持有本公司的證券而可享受任何稅收減免。

重大法律訴訟

除本年報所披露者外，於報告期間，本公司未發生任何重大法律訴訟或仲裁。就董事所知，本公司不存在尚未完結或對本公司有威脅性的重大法律訴訟或索賠。

主要客戶及供應商

主要客戶

報告期間，自本集團五大客戶產生的收入佔本集團總收入的43.8%，而自本集團最大客戶產生的收入佔本集團總收入的12.1%。

主要供應商

報告期間，自本集團五大供應商的總採購額佔總採購額的20.8%，而自本集團最大供應商的採購額佔本集團總採購額的78.3%。

於報告期間，概無董事、彼等任何緊密聯繫人或任何股東(據董事所知擁有已發行股份5%以上)於本集團五大客戶或供應商擁有權益。

股份發售所得款項淨額之用途

本公司股份已於二零一九年十二月十三日(「上市日期」)通過股份發售(「股份發售」)之方式於聯交所上市。本公司按發售價每股股份1.50港元發售100,000,000股股份。根據本公司於截至二零一九年十二月三十一日止年度之年報(「二零一九年報」)，於扣除上市開支後之股份發售實際所得款項淨額約為104.0百萬港元(「所得款項淨額」)。

董事報告

下文載列股份發售所得款項淨額之動用情況：

	分配比例 所得款項 淨額百分比	所得款項 淨額分配 (百萬港元)	於 二零二三年 十二月 三十一日 動用之所得 款項淨額 (百萬港元)	於 二零二三年 十二月 三十一日 未動用之所得 款項淨額 (百萬港元)
強化及擴大本集團數據解決方案組合，通過不斷 吸納及挽留優質人員以及提供具吸引力的薪 酬組合以挽留本集團的僱員	20%	20.8	20.8	-
提升銷售及營銷措施，包括企業品牌建設活動 (附註)	20%	20.8	20.8	-
發展深圳海納物業的金融AI實驗室、展示中心及 辦公室設施(附註)	35%	36.4	36.2	0.2
潛在策略性收購事項以補充內生增長	6.35%	6.6	6.6	-
營運資金及其他一般企業用途	18.65%	19.4	19.4	-
總計	100%	104.0	103.8	0.2

附註：誠如本公司日期為二零二零年十二月二日及二零二一年十二月二十四日之該等公告所披露，本公司本來擬將股份發售所得款項淨額約35.0%或約36.4百萬港元用於發展深圳海納物業(定義見二零一九年報)的金融人工智能實驗室、展示中心及辦公設施。然而，由於完成海納物業(定義見二零一九年報)收購的之其中一個先決條件未能達成，本公司於二零二零年十二月二日與有關賣方終止收購海納物業(定義見二零一九年報)。因此，董事會擬將未動用所得款項淨額用於尋找發展本集團之金融人工智能實驗室、展示中心及辦公設施之新地點。董事會其後亦決議將使用全部未動用所得款項淨額的時間表延長至二零二二年十二月三十一日或之前，以供本集團長期業務發展及更好地動用未動用所得款項淨額。由於需要更多時間物色合適的地點，因此董事會進一步議決將使用剩餘所得款項淨額約3.5百萬港元發展金融人工智能實驗室、展示中心及辦公設施的時間表延長至二零二三年八月三十一日，其進一步延長至二零二四年三月三十一日。

於本年度報告日期，所有所得款項淨額已根據上述意圖悉數動用。

充足公眾持股量

根據本公司所掌握之公開資料以及就董事所知，於本年報寄發前的最後實際可行日期，本公司已根據上市規則要求就已發行股份保持充足公眾持股量(即已發行股份的至少25%由公眾持有)。

報告期間末後事項

於二零二三年十二月三十一日後及截至本年報日期，並無發生任何對本集團有重大影響的事件。

審核委員會

本公司已成立由現任獨立非執行董事楊海峰先生、金涌博士及田宇博士組成的審核委員會。審核委員會已審閱本集團於報告期間之全年業績及經審核綜合財務報表。審核委員會亦已與高級管理層成員及本公司核數師討論有關本公司採納之會計政策及慣例以及內部控制之事宜。根據是次審閱及與管理層及核數師之討論，審核委員會信納，本集團之經審核綜合財務報表已根據適用會計準則編製並公允呈列本集團於報告期間之財務狀況及業績。

企業管治

有關本公司所採納之企業管治常規詳情載於本年報第64頁至85頁的企業管治報告。



董事報告

核數師

本集團截至報告期間的綜合財務報表已由中匯安達會計師事務所有限公司(「中匯安達」)審核，其將於股東週年大會結束時退任並符合資格且願意接受重新委任。將於本公司股東週年大會上提呈一項決議案，供股東批准重新委聘中匯安達為本公司核數師。

遵守相關法律法規

除企業管治報告所披露者外，於報告期間，本集團並不知悉任何對本集團的業務及營運有重大影響的相關法例及法規的重大不合規事宜。

承董事會命
董事會主席
薛守光

香港，二零二四年三月二十三日

董事會欣然向股東彙報本公司於報告期間之企業管治。

企業文化

本集團深明良好的企業文化對支持及配合其企業治理工作及企業形象屬必要，多年來逐步發展強調合法、道德及負責任的商業行為的企業文化，並體現在本集團的整體運營及管理中，以促進本集團的長期可持續發展。為了促進工作場所的開放溝通以及本集團員工及管理層的高道德標準，本集團已制定反腐敗及舉報政策，為識別相關違規或不當行為、舉報程式和違反該等政策的後果提供指導。有關本集團反腐敗及舉報政策的進一步詳情，請參閱環境、社會及管治報告。

企業管治常規

董事會致力達致良好企業管治標準。

董事會相信良好的企業管治標準對本集團提供框架以維護股東利益，提升企業價值，制定業務策略及政策，以及提高透明度及問責性至關重要。

本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)的原則及守則條文，作為本公司企業管治常規的基礎。

除企業管治守則第2部分守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁的角色應有區分，且不應由同一人兼任外，在報告期內及截至本年度報告日期，本公司已遵守企業管治守則。於二零二三年七月十八日薛守光先生獲委任為本公司執行董事、董事會主席及行政總裁後，彼一直兼任主席及行政總裁兩職。董事會相信，由同一人兼任主席及行政總裁將確保本公司擁有一致的領導力以及有效制定及實施本公司整體戰略的能力。董事會認為，此架構不會損害董事會與本公司管理層之間的權力及職權平衡。董事會將定期審查該架構的有效性，以確保其適合本公司的情況。

費翔先生於二零二四年一月八日由獨立非執行董事調任為執行董事後，本公司並未符合上市規則第3.10(1)條、第3.10A條及第3.21條分別有關(i)董事會必須包括至少三名獨立非執行董事；(ii)獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一；及(iii)審核委員會必須包括至少三名成員的規定。於二零二四年三月十四日，於委任金涌博士及田宇博士為獨立非執行董事及審核委員會成員後，本公司已重新遵守上述上市規則規定。

企業管治報告

進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載標準守則，作為其有關董事進行本公司證券買賣的行為守則。

經向全體董事作出具體查詢後，董事已確認彼等於報告期間一直遵守標準守則中所載的規定準則。

本公司亦已採納標準守則作為可能擁有本公司及／或其證券的內幕消息的有關僱員進行本公司證券買賣的準則。本公司於報告期間並無發現有僱員不遵守標準守則的事件。

董事會

本公司由高效的董事會領導，監督本集團的業務、策略性決定及表現，並作出符合本公司最佳利益的客觀決定。

董事會已檢討董事履行其對本公司所負責任所需的貢獻以及所投入的時間。

董事會組成

於報告期間及直至本年報日期，本公司董事會董事組成如下：

執行董事

薛守光先生(董事會主席及行政總裁)

(於二零二三年七月十八日獲委任)

趙藝晴女士

(於二零二三年七月十八日獲委任)

費翔先生

(於二零二三年七月十八日獲委任為獨立非執行董事，並於二零二四年一月八日

由獨立非執行董事調任為執行董事)

石班超先生

(於二零二四年一月八日辭任)

吳曉華先生

(於二零二三年七月十八日由執行董事調任為非執行董事)

宋洪濤先生

(於二零二三年一月六日辭任)

非執行董事

吳輔世博士

(於二零二三年七月十八日辭任事會主席)

吳曉華先生

(於二零二三年七月十八日由執行董事調任為非執行董事)

陳楨平先生

趙悅女士

(於二零二三年七月十八日辭任)

獨立非執行董事

楊海峰先生

金涌博士

(於二零二四年三月十四日獲委任)

田宇博士

(於二零二四年三月十四日獲委任)

但曦女士

(於二零二三年一月六日獲委任並於二零二四年三月十四日辭任)

費翔先生

(於二零二三年七月十八日獲委任為獨立非執行董事，二零二四年一月八日
由獨立非執行董事調任為執行董事)

陳薇博士

(於二零二三年七月十八日辭任)

涂新春先生

(於二零二三年一月六日辭任)

現任董事的履歷載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」一節。概無董事會成員與另一成員相關。

企業管治報告

董事會會議及董事出席記錄

於報告期間，定期董事會至少每年舉行四次，涉及多數董事親自或通過電子通信積極參與。

董事於報告期間所舉行的九次董事會會議之出席記錄概述如下：

董事	出席次數／ 合資格出席的 董事會會議次數
執行董事：	
薛守光先生(於二零二三年七月十八日獲委任)	2/2
趙藝晴(於二零二三年七月十八日獲委任)	2/2
費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任為執行董事， 二零二四年一月八日由獨立非執行董事調任為執行董事)	2/2
石班超先生(於二零二四年一月八日辭任)	8/9
宋洪濤先生(於二零二三年一月六日辭任)	1/1
非執行董事：	
吳輔世博士	9/9
吳曉華先生(於二零二三年七月十八日由執行董事調任為非執行董事)	9/9
陳楨平先生(於二零二二年十一月四日獲委任)	9/9
趙悅女士(於二零二三年七月十八日退任)	6/7
獨立非執行董事：	
楊海峰先生	9/9
但曦女士(於二零二三年一月六日獲委任 並於二零二四年三月十四日辭任)	6/8
陳薇博士(於二零二三年七月十八日辭任)	7/7
涂新春先生(於二零二三年一月六日辭任)	0/1

主席及行政總裁

主席負責領導董事會，確保董事會有效工作和履行職責，並及時討論所有關鍵和適當的問題。董事會主席還主要負責起草和批准每次董事會會議議程，並將考慮其他董事建議的任何適當事項納入議程。董事會主席主要負責確保建立良好的企業管治慣例和程式，鼓勵董事積極參與董事會事務，並為董事提供表達其關注的環境。他還帶頭確保董事會的行為符合公司的最佳利益，並促進開放和辯論的文化。行政總裁一般集中處理本公司的業務及日常管理及營運。

企業管治守則第2部守則條文第C.2.1條訂明，主席與行政總裁的角色應分開，不應由同一人擔任。自薛守光先生於二零二三年七月十八日被任命為執行董事、董事會主席兼首席執行官以來，他一直擔任董事長和首席執行官的雙重角色。董事會認為，由同一個人擔任主席和首席執行官這兩個角色，將確保公司具有一致的領導能力，並有能力有效地制定和實施公司的整體戰略。董事會認為，這種結構不會損害董事會和公司管理層之間的權力和權威平衡。董事會將定期審查該結構的有效性，以確保其適合公司的情况。

獨立非執行董事

於報告期間，除上文「企業管治常規」一段所披露者外，董事會已遵守上市規則的規定委任最少三名獨立非執行董事(相當於董事會至少三分之一席位)，當中一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

董事會已於報告期末收到各獨立非執行董事的年度書面確認，確認彼等符合上市規則第3.13條所載獨立性指引。本公司認為所有獨立非執行董事於報告期末均屬獨立人士。

企業管治報告

董事會的獨立性

本公司擁有一套可實施的有效機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見，其主要特點如下：(i)成立提名委員會，並設有明確的職權範圍，以物色合適的人選，包括獨立非執行董事，以獲委任為董事；(ii)提名委員會將每年評估全體獨立非執行董事的獨立性；及(iii)董事有權為履行其董事職責而尋求合理必要的獨立專業意見，費用由本集團承擔。於報告期間，董事會已審查該機制的實施和有效性，並認為其屬有效。於報告期間，除定期董事會會議外，主席亦舉行了一次僅與獨立非執行董事且無其他董事出席的會議。

董事會授權管理層實施業務策略，並制定明確的書面指引，規定管理層在代表本集團作出決定或訂立任何合約及承諾前，應向董事會報告並獲得事先批准的情況。董事會將定期審查該等授權及指引。

委任及重選董事

所有公司的董事均有固定任期。各執行董事及非執行董事訂有為期三年的服務合約。任何一方均可發出不少於三個月的書面通知終止委任。各公司的獨立非執行董事的任期為一年，其後每次自動續期，重續年期由當時任期屆滿後翌日起計為期一年，除非任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知終止委任。

全體公司的董事須於股東週年大會上輪值退任並膺選連任。根據公司的組織章程細則，於每屆股東週年大會上，其時三分之一的董事(或倘董事人數並非三的倍數時，則最接近但不少於三分之一的董事)須輪值退任，惟全體董事須至少每三年輪值退任一次。董事會任命的填補臨時空缺的任何董事或者是董事會增加的董事任期至其獲委任後的第一次本公司股東大會，並應在該次會議上重選連任。

報告期內委任的所有董事分別於他們受委任之日均已根據上市規則第3.09條D款獲得法律意見，並確認瞭解其作為本公司董事的義務。

董事會及管理層職責、問責及貢獻

董事會負責領導及監控本公司；並共同負責指導及監管本公司事務。

董事會直接及間接通過其委員會，通過制定戰略和監督其實施、監督集團的營運和財務表現，並確保建立健全的內部監控和風險管理系統，為管理層提供引導及方向。

所有董事，包括獨立非執行董事，均為董事會帶來廣泛且寶貴的商業經驗、知識及專業精神，使董事會能夠高效及有效運作。獨立非執行董事負責確保本公司的高標準監管報告，並在董事會中提供平衡，以就企業行動和營運提出有效的獨立判斷，並帶頭處理涉及潛在利益衝突的問題。

所有董事均可全面和及時查閱本公司的所有資料，並可應要求在適當情況下尋求獨立的專業意見，本公司會為董事履行對本公司的職責而承擔有關費用。

董事須向本公司披露其擔任其他職位的詳情。

董事會對本公司所有重要事項保留其決定，當中包括政策事項、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是可能涉及利益衝突的交易)、財務資料、董事委任及其他重要運營事宜。管理層則負責執行董事會決議的相關責任、指導及協調本公司的日常營運和管理等任務。

根據企業管治守則第二部分的守則條文D.1.2，管理層應每月向董事會所有成員提供更新資料，載列有關本公司之表現、狀況及前景的公正及易於理解的評估，內容需足以讓董事會全體及各董事履行上市規則第3.08條及第13章所規定之職責。本公司每月向董事會全體成員提供財務、合規及營運事宜的更新資料，以加強本集團的企業管治，並及時向董事會提供更充分和完整的資料。

本公司已就董事及高級管理層因在公司業務中面對的任何法律訴訟為董事及高級人員作適當投保。

企業管治報告

董事持續專業發展

董事應緊隨監管發展和變化，以有效履行其職責，並確保其對董事會的貢獻保持知情且相關。

各新委任董事於首次接受委任時均已獲提供正式及全面的就任須知，以確保新董事恰當理解本公司營運及業務情況，並完全清楚根據上市規則及相關法律規定須承擔的董事責任及義務。

董事應參與適當的持續專業發展，以發展及更新其知識和技能。本公司將安排董事出席內部簡介會及向董事提供相關議題的閱讀材料。

於報告期間及直至本年報日期，本公司組織法律顧問為全體董事提供培訓課程。該等培訓課程涵蓋相關議題，包括董事職責與責任、企業管治及監管更新等事項。此外，本公司向董事提供相關閱讀材料以供彼等參考及學習，包括合規手冊／法律法規更新／研討會講義。

本企業管治報告中「董事會組成」一節中提及的全體董事已確認，彼等於報告期間已通過參加適當的持續專業發展活動，以及閱讀與監管更新及講義有關的材料或查閱本公司發送的文件及通函，遵守企業管治守則第二部分的守則條文C.1.4。

董事於報告期間的培訓記錄概列如下：

董事	培訓類型附註
薛守光先生(董事會主席及執行董事)(於二零二三年七月十八日委任)	A+B
趙藝晴女士(於二零二三年七月十八日委任)	A+B
費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任為執行董事，二零二四年一月八日由獨立非執行董事調任為執行董事)	A+B
石班超先生(於二零二四年一月八日辭任)	A+B
宋洪濤先生(於二零二三年一月六日辭任)	A+B
吳輔世博士	A+B
吳曉華先生	A+B
陳楨平先生	A+B
趙悅女士(於二零二三年七月十八日辭任)	A+B
楊海峰先生	A+B
但曦女士(於二零二三年一月六日委任並於二零二四年三月十四日辭任)	A+B
陳薇博士(於二零二三年七月十八日辭任)	A+B
涂新春先生(於二零二三年一月六日辭任)	A+B

附註：

培訓類型

A: 參加培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議和講習班

B: 閱讀相關新聞提示、報章、期刊、雜誌及有關刊物

董事委員會

董事會轄下已設立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監察本公司特定範疇之事宜。本公司的所有董事委員會均設有明確書面職權範圍，清楚訂明其權責。董事委員會的職權範圍分別刊登於本公司網站及聯交所網站，並可應要求向股東提供。

企業管治報告

審核委員會

審核委員會現時由三名獨立非執行董事(楊海峰先生、金涌博士及田宇博士)組成。楊海峰先生為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責是確保有效財務報告、風險管理及內部監控系統得以落實及遵守上市規則、監控本公司財務報表完整性、甄選外聘核數師及評估彼等獨立性及資格以及確保本集團內部與外聘核數師之間的有效溝通。

於報告期間，審核委員會舉行了三次會議，以審閱回顧年度/期間內的中期及年度財務業績及報告，以及財務申報、業務及合規監控之重大事宜、風險管理及內部監控系統的有效性以及內部審計職能、外聘核數師的委任及變更以及相關工作範疇，以及令僱員可就可能出現的不當行為提出關注的安排。經諮詢審核委員會主席後，董事會向審核委員會提供充足資源，使其能夠履行職責。

該三次會議乃於無執行董事出席的情況下與外聘核數師進行。

於報告期間，審核委員會成員之出席記錄如下：

審核委員會成員之姓名	出席次數/ 合資格出席的 會議次數
楊海峰先生	3/3
金涌博士(於二零二四年三月十四日獲委任)	不適用
田宇博士(於二零二四年三月十四日獲委任)	不適用
但曦女士(於二零二三年一月六日獲委任 並於二零二四年三月十四日辭任)	3/3
費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任為執行董事， 二零二四年一月八日由獨立非執行董事調任為執行董事)	2/2
陳薇博士(於二零二三年七月十八日辭任)	1/1
涂新春先生(於二零二三年一月六日辭任)	不適用

薪酬委員會

薪酬委員會現時由二名獨立非執行董事(楊海峰先生及田宇博士)和一位執行董事(費翔先生)組成。楊海峰先生為薪酬委員會主席。薪酬委員會多數成員為獨立非執行董事。

薪酬委員會的主要職能包括檢討個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇、所有董事及高級管理層之薪酬政策及架構，評估執行董事的表現，並就此向董事會提出建議以及建立透明的程式，以制定薪酬政策和結構，確保任何董事或其任何連絡人並無參與釐訂其自身的薪酬。

於報告期間，薪酬委員會舉行了1次會議，以審閱本公司董事及高級管理層之薪酬政策及薪酬待遇，並就此向董事會提出建議。

經諮詢薪酬委員會主席後，董事會向薪酬委員會提供充足資源，使其能夠履行職責。

於報告期間，薪酬委員會成員之出席記錄如下：

薪酬委員會成員之姓名	出席次數/ 舉行會議次數
楊海峰先生	1/1
田宇博士(於二零二四年三月十四日獲委任)	不適用
但曦女士(於二零二三年一月六日獲委任 並於二零二四年三月十四日辭任)	1/1
費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任)	不適用
陳薇博士(於二零二三年七月十八日辭任)	1/1
宋洪濤先生(於二零二三年一月六日辭任)	不適用
涂新春先生(於二零二三年一月六日辭任)	不適用

企業管治報告

於報告期間，本公司高級管理層(其履歷載於本年報第35頁至第38頁)的年度薪酬按範圍劃分如下：

薪酬範圍(人民幣)	人數
0-750,000	5
750,001-1,500,000	4

提名委員會

提名委員會現時由一名執行董事兼董事會主席，即薛守光先生，兩名獨立非執行董事(金涌博士及楊海峰先生)組成。薛守光先生為提名委員會主席。委員會絕大部分成員為獨立非執行董事。

提名委員會的主要職責包括協助董事會識別合適的董事人選及向董事會作出建議、評估執行董事的表現，評估董事會結構及組成、制定本公司的董事會成員多元化政策並就其提供建議及監督其實施，以及評估獨立非執行董事的獨立性。

在評估董事會組成時，提名委員會將考慮各個方面及本公司董事會成員多元化政策所載的董事會多元化等因素。提名委員會將在必要時討論和商定董事會實現多樣性的可衡量目標，並建議董事會採納。

委任、重選及罷免董事的程式載於組織章程細則。

在物色甄選合適董事人選時，提名委員會在向董事會提出推薦建議之前會考慮本公司董事提名政策中所載對配合公司策略和滿足董事會多元化屬必須的候選人相關準則。

於報告期間，提名委員會舉行了一次會議，以檢討董事會之架構、規模及組成以及獨立非執行董事之獨立性、考慮於股東週年大會上候選之退任董事之資格，並向董事會就委任新董事提供建議。經諮詢提名委員會主席後，董事會向提名委員會提供充足資源，使其能夠履行職責。

提名委員會成員之出席記錄如下：

提名委員會成員之姓名	出席次數／ 合資格出席的 會議次數
薛守光先生(於二零二四年一月八日委任為提名委員會主席)	不適用
金涌博士(於二零二四年三月十四日獲委任)	不適用
但曦女士(於二零二四年一月八日獲委任 並於二零二四年三月十四日辭任)	不適用
楊海峰先生	1/1
費翔先生(於二零二三年七月十八日委任為提名委員會主席， 並於二零二四年一月八日辭任提名委員會主席)	不適用
陳楨平先生(於二零二四年一月八日辭任提名委員會成員)	1/1
陳薇博士(於二零二三年七月十八日辭任)	1/1

董事提名政策

董事會已轉授其職能及授權予本公司提名委員會以甄選及委任董事。

本公司已採納董事提名政策，該政策載列有關提名及委任本公司董事之甄選標準及程式以及董事會的繼任規劃考慮因素，旨在確保董事會就本公司而言在技巧、經驗及觀點多樣性方面達致合適的平衡，及確保董事會的持續性及維持合適的領導角色。

董事提名政策載有建議候選人之合適性及對董事會之潛在貢獻的評估，包括但不限於下列因素：

- 品格、誠信及聲譽；
- 資格，當中包括與本公司業務及公司策略相關之專業資格、技能、知識及經驗；

企業管治報告

- 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、知識和服務年限等方面；
- 根據上市規則董事會對獨立非執行董事的要求及建議獨立非執行董事的獨立性；
- 作為本公司董事會及／或董事會轄下委員會成員履行職責能夠投入的時間及相關利益；及
- 董事會繼任計劃及本公司長期需求。

董事提名政策亦載有於股東大會上甄選及委任新董事及重選董事之程式。在物色甄選合適董事人選時，提名委員會在向董事會提出推薦建議之前會考慮本公司董事提名政策中所載對配合公司策略和滿足董事會多元化屬必須的候選人相關準則。

提名委員會將檢討董事提名政策以確保其有效性。

董事會成員多元化政策

本公司已採納董事會成員多元化政策，當中載列實現及保持董事會成員多元化的目標和方法。本公司肯定且深信董事會成員多元化的裨益，可以提高業績品質及增強從最廣泛的人才庫中吸引人才的能力。

根據董事會成員多元化政策，提名委員會至少每年會審核董事會的架構、規模及組成，並在適當時向董事會作出有關任何變更的推薦意見，以配合本公司的公司策略並確保董事會維持均衡的多元化組合。在審核及評估董事會組成時，提名委員會致力追求在所有層面的多元化並將考慮多個方面，包括但不限於技能、專業經驗、知識、年齡、性別、文化及教育背景、種族及服務年限。

本公司旨在維持有關本公司業務增長的適當平衡的多元化觀點。提名委員會將考慮制定可計量目標以實行董事會成員多元化政策，並不時檢討該等目標，以確保其合適性及確定達致該等目標之進度。

下表顯示董事會於本年報日期的多元化組合：

董事姓名	性別	年齡	獲委任為董事日期
執行董事：			
薛守光先生	男	53	二零二三年七月十八日
趙藝晴女士	女	32	二零二三年七月十八日
費翔先生	男	44	二零二三年七月十八日
非執行董事：			
吳輔世博士	男	65	二零二一年九月十日
吳曉華先生	男	50	二零一八年十二月六日
陳楨平先生	男	47	二零二二年三月一日
獨立非執行董事：			
楊海峰先生	男	49	二零二二年八月二十六日
金涌博士	男	36	二零二四年三月十四日
田宇博士	男	59	二零二四年三月十四日

根據董事會成員多元化政策，本公司力求在董事會保持有女性代表，以滿足董事會成員多元化政策的目標。

下表列出，本集團勞動力的性別比例，包括董事會及高級管理層：

	女	男
於本年報發佈日		
董事會	11% (1)	89% (8)
於二零二三年十二月三十一日		
董事會	22% (2)	78% (7)
高級管理層	44% (4)	56% (5)
其他僱員	27% (134)	73% (356)
整體勞動力	28% (140)	72% (368)

有關本集團性別比例的進一步詳情以及相關資料載於本公司的環境、社會及管治報告。

企業管治報告

董事會認為，董事會及本集團的員工團隊(包括高級管理層)符合性別多元化。

於報告期間，提名委員會已審閱董事會成員多元化政策以確保其有效性。

企業管治職能

董事會有責任履行企業管治守則第二部分守則條文A.2.1所載的職能。

董事會已檢視本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層培訓及持續專業發展、本公司就遵守法律及監管要求的政策及常規、遵守標準守則的情況、本公司遵守企業管治守則的情況以及企業管治報告的披露。

風險管理及內部監控

董事會負責維持健全及有效的內部監控及風險管理系統，以保障本集團的資產及股東利益，並審閱本集團內部監控及風險管理系統的有效性，以確保現有的內部監控及風險管理系統為充足的。此類系統旨在管理未能實現業務目標的風險，並且只能對避免重大錯誤陳述或損失，並在董事會設定的風險承受水準範圍內，提供合理而非絕對的保證。

本公司還具有內部審計職能，主要對本公司風險管理和內部監控系統的充分性和有效性進行分析和評估，並至少每年一次向董事會報告其發現。本公司根據證券及期貨事務監察委員會發佈的《內幕消息披露指引》規定的有關程式實施並嚴格執行內幕消息程式。

本集團的內部監控系統包括建立完善的組織結構，並明確規定了責任和許可權。日常部門運作委託給各個部門，由其負責各自的行為和績效，並須在授權範圍內經營其部門的業務，執行及嚴格遵守本公司不時制定的策略和政策。各部門亦須定期向執行董事和高管通報部門業務的重大發展以及董事會制定的政策和策略的執行情況，以便及時識別、評估和管理重大風險。高級管理層負責通過會議和月度管理報告向董事會提供必要的財務、運營和合規資訊。

於報告期間及直至本年報日期，董事會已審閱本集團內部監控及風險管理系統的有效性，以確保管理層根據議定程式及標準維持及運作健全的系統。審閱涵蓋了所有重要監控，包括財務、運營和合規監控、風險管理功能以及環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）風險（如適用）。董事會尤其認為公司的會計、內部審計、財務報告職能以及與本公司的環境、社會及管治表現及報告有關的資源、員工資質和經驗、培訓計劃及預算是充足的。該審閱是通過與公司管理層、外部和內部核數師的討論以及審核委員會作出的評估進行。經管理層確認，董事會認為，於整個報告期間，本集團的風險管理及內部監控系統屬有效且充分。

於報告期間及截至本年報日，董事會已委任一名經驗豐富、稱職及專業資深的高層管理人員繼續擔任本公司內部審計部主任，以進一步提升內部審計部門的獨立性及專業水準。內部審計主任為中國註冊會計師協會會員，受董事會指示並授權獨立對本公司風險管理及內部監控系統進行持續監控。

董事會有整體責任評估及釐定本公司為達成戰略目標所願承擔的風險性質及程度，並設立及維持適當及有效的風險管理及內部監控系統。

審核委員會協助董事會領導管理層以及監督彼等設計、執行及監控風險管理及內部監控系統。

本公司已制定並採用多項風險管理程式及指引，通過關鍵業務流程及辦公職能（包括項目管理、銷售及行銷、財務申報、人力資源及資訊技術）明確授權實施。

本公司制訂的風險管理及內部監控系統之原則、特點及程式如下：

- 分部／部門定期進行內部監控評估，以識別可能影響本集團業務以及主要營運及財務流程、監管合規及資訊安全等方面的風險。各分部／部門已進行自我評估，以確認其妥善遵守監控政策。
- 管理層在分部／部門主管協調下，評估風險發生概率、提供應對計劃及監察風險管理進程，並向審核委員會及董事會報告所有發現及系統成效。

企業管治報告

- 內部審計部門負責就風險管理及內部監控系統的充分性和成效進行獨立審查。內部審計部門在外部內部監控顧問公司的協助下審查主要事項及重大監控，並向審核委員會提供其發現及改善建議。
- 本公司已制定其披露政策，為本公司董事、高級管理層及相關僱員提供處理機密資料、監控資料披露及回應詢問的一般指引。本公司已實施監控程序，確保嚴格禁止未經授權獲取及使用內幕消息。

董事對財務報表的責任

董事確認彼等有責任編製本公司報告期間綜合財務報表。

董事並不知悉任何重大不確定因素涉及可能對本公司持續經營能力產生重大疑問的事件或情況。

本公司獨立核數師有關其綜合財務報表報告責任的聲明載列於本年報「獨立核數師報告」。

核數師薪酬

有關報告期間核數及非核數服務已付／應付本公司外聘核數師(中匯安達)的薪酬分析如下：

服務類別	已付／應付費用 (港元)
核數服務	1,880,000
非核數服務(附註)	250,000
總計	2,130,000

附註：

非核數服務包括審閱本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的中期財務資料。

公司秘書

楊娟女士(「楊女士」)已遞交辭呈，自二零二三年六月二十日起辭去公司秘書一職。

楊女士已確認，她與董事會沒有意見分歧，也沒有任何與她的辭職有關的事項需要提請聯交所和股東注意。

繼楊女士辭職後，外部服務提供者卓佳服務有限公司的蘇女士(「蘇女士」)已被任命為本公司的公司秘書，自二零二三年六月二十日生效。公司的主要連絡人是董事會秘書張鳳偉女士。

所有董事均可獲公司秘書就企業管治及董事會常規與事宜提供意見及服務。

於報告期間，蘇女士已遵照上市規則第3.29條之規定參與不少於15小時之相關專業培訓。

股東權利

為保障股東利益及權利，應就各實質上獨立的事項(包括選舉個別董事)於股東大會上提出單獨決議案。所有於股東大會上提呈的決議案，將根據上市規則以投票方式表決，表決結果將於逐次股東大會後登載於本公司及聯交所網站上。

企業管治報告

於報告期間，本公司舉行二次股東大會，即於二零二三年五月二十五日舉行之股東週年大會，以及於二零二三年十月二十四日舉行之股東特別大會。有關各董事出席上述股東大會的詳情載列如下：

董事	出席次數／ 合資格出席的 大會次數
執行董事：	
薛守光先生(董事會主席兼行政總裁) (於二零二三年七月十八日獲委任)	1/1
趙藝晴女士(於二零二三年七月十八日獲委任)	1/1
費翔先生(於二零二三年七月十八日獲委任為獨立非執行董事， 二零二四年一月八日從獨立非執行董事調任為執行董事)	1/1
石班超先生(於二零二四年一月八日辭任)	2/2
宋洪濤先生(於二零二三年一月六日辭任)	不適用
非執行董事：	
吳輔世博士(於二零二三年七月十八日辭任董事會主席)	2/2
吳曉華先生(於二零二三年七月十八日從執行董事調任為非執行董事)	2/2
陳楨平先生	2/2
趙悅女士(於二零二三年七月十八日辭任)	0/1
獨立非執行董事：	
楊海峰先生	1/2
金涌博士(於二零二四年三月十四日獲委任)	不適用
田宇博士(於二零二四年三月十四日獲委任)	不適用
但曦女士(於二零二三年一月六日獲委任 並於二零二四年三月十四日辭任)	1/2
陳薇博士(於二零二三年七月十八日獲辭任)	1/1
涂新春先生(於二零二三年一月六日辭任)	不適用

召開股東特別大會

根據組織章程細則第58條，一名或多名於遞呈請求當日持有不少於本公司有權於股東大會上投票之繳足股本十分之一的股東，於任何時候均有權以書面形式向本公司之董事會或公司秘書提呈請求，以要求董事會就該請求書所指定之任何事務交易召開股東特別大會，而該大會須於遞呈該請求書後兩個月內舉行。倘於有關遞呈後21日內，董事會未有召開該大會，則遞呈請求人士可以相同方式召開大會，而本公司須向遞呈請求人士償付所有由遞呈請求人士因董事會未能召開大會而產生之所有合理開支。行政總裁一般集中處理本公司得業務及日常管理及營運。

大會之討論事項須於呈請書上列出。

於股東大會上提呈建議

倘股東擬於股東大會上提出議案，在滿足上段「召開股東特別大會」所載持股條件的情況下，該股東可以依照相同程式向董事會或公司秘書發出書面要求。該股東須在書面要求中列明其議案及儘早呈交該書面要求以便董事會作出必要安排。

向董事會查詢

為向本公司董事會提出任何查詢，股東可寄發書面查詢予本公司。本公司一般不會處理口頭或匿名查詢。

聯絡方法詳情

股東可發送上述查詢或請求至以下位址：

地址：中國廣東省深圳市南山區高新南四道創維半導體設計大廈西座19層

電郵：ir@datamargin.com

為免生疑問，股東必須存放並寄發已正式簽署的請求書、通告或聲明或查詢(視情況而定)至上述地址，並提供其全名、聯絡詳情及身份，以便本公司回復。股東資料或會按法律規定披露。

企業管治報告

投資者關係

本公司認為，有效與股東溝通，對加強投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略的認識尤關重要。本公司致力與股東保持溝通，特別是於股東週年大會及其他股東大會上。

於股東週年大會上，董事(或其代表，倘適用)可與股東會晤並回應其問詢。

於報告期間，本公司二零二三年五月二十五日更改了組織章程細則。修訂詳情載於本公司於二零二三年四月二十四日發出的通函。最新的組織章程細則亦可在本公司網站及聯交所網站可供查閱。

股東溝通政策

本公司已訂立股東溝通政策以確保股東的意見及關注得到適當解決，促進與股東及其他利益相關者的有效溝通，鼓勵股東積極與本公司互動，並使股東能夠有效行使其作為股東的權利。本公司定期審核該政策以確保其有效性。於報告期間，董事會已審核該政策，並認為該政策的實施屬有效。

本公司已使用以下方式與股東溝通：

- 刊發公告、中期報告及年度報告
- 在公司網站上刊發主要企業管治政策
- 舉行本公司股東週年大會及其他股東大會

關於報告

本環境、社會及管治(「ESG」)報告介紹了我們在可持續發展和社會責任方面所作出的努力和取得的成就。ESG報告詳述本集團在執行環境和社會政策以及貫徹可持續發展原則方面的表現。

ESG管治架構

本集團致力於將ESG因素納入決策流程及日常運營中。本集團的ESG治理架構包括董事會(「董事會」)及ESG工作小組(「ESG工作小組」)。

董事會對本集團的ESG管治、ESG策略及報告以及評估及管理本集團的ESG相關風險負有整體責任。董事會亦負責制定ESG管理方針、策略、優先次序及目標，並定期檢討本集團有關ESG相關目的及目標的表現。董事會在ESG工作小組協助下，定期討論和審閱本集團的ESG相關風險和機會、表現、進展、目的和目標。

董事會亦負責確保制定適當、有效的ESG風險管理及內部控制系統。ESG工作小組由本集團各部門的高級管理人員組成。ESG工作小組定期向董事會報告，協助董事會監督ESG相關事宜，負責收集並分析ESG數據，執行本集團的ESG策略及政策，監督及評估本集團的ESG表現並編製ESG報告。ESG工作小組定期會面討論及審閱ESG相關事宜，包括但不限於ESG政策及流程以及ESG相關表現。

ESG報告的範圍

本集團的核心業務是向企業客戶提供數據解決方案、銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務，以及提供IT維護和支持服務。除非另有說明，否則ESG報告涵蓋在本集團直接管理控制下的主要運營收入活動。ESG報告中收集並顯示ESG關鍵績效指標(「KPI」)數據，並補充說明用於制定基準。本集團將繼續評估不同業務的主要ESG方面，以確定是否需要將其納入ESG報告中。

報告標準

ESG報告根據香港聯合交易所有限公司發佈的《證券上市規則》附錄27《環境、社會及管治報告指引》(「ESG指引」)編製。

環境、社會及管治報告

報告期間

ESG報告詳述於截至二零二三年十二月三十一日止財政年度(「報告期間」,「二零二三年」)內的ESG活動、挑戰和採取的措施。

報告原則

ESG報告的報告原則受「重要性」、「定量性」、「平衡性」及「一致性」規管。

重要性：ESG報告已納入對不同利益相關者而言屬充分重要的ESG因子。本集團董事及高級管理人員主要負責基於利益相關者的反饋識別主要ESG因子。為釐定對業務而言屬相關及重大有關可持續發展的ESG因子，本集團認為瞭解利益相關者最為關注的議題至關重要。有關主要利益相關者的主要期望及關注點以及相應的管理對策，請參閱「利益相關者參與」一節，而有關本集團為識別對本集團營運屬重要及相關的主要ESG議題所進行的年度重要性評估，請參閱「重要性評估」一節。

定量性：本報告呈列的數據已予檢查。表現概要表格載列於相關各節。有關用於排放和能源消耗報告的標準、方法、假設及／或計算工具以及轉換係數來源等資料，主要參考ESG指引。

平衡性：本ESG報告在客觀公正的基礎上編製，以確保有關資料對本集團整體ESG表現提供無偏見的闡述。

一致性：有關方法及KPI以一致的方法使用及計算。倘一致性出現有任何變動，而可能會影響有意義的比較，詳情將予以披露。與以往報告期間的ESG報告相比，本報告所呈列數據的收集及計算並無變動。

審閱及批准

董事會深明其有責任確保ESG報告的完整性，就其所深知，本報告涉及所有相關的重大議題，公平呈示本集團的ESG表現。董事會確認其已審閱及批准ESG報告。

歡迎我們的利益相關者提出意見和建議。您可以透過以下方式就ESG報告或我們在可持續發展方面的表現提供意見：

地址： 中國廣東省深圳市南山區高新南四道創維半導體設計大廈西座19層

電郵： ir@datamargin.com

利益相關者參與

了解利益相關者的關注點和期望並採取相應的行動，這對於我們的可持續發展至關重要。利益相關者的參與有助於我們認可我們在可持續發展方面的表現，因此我們建立了適當的溝通渠道，以便有效、及時地處理主要利益相關者的意見和反饋。

下表概述了我們關鍵利益相關者的主要期望和關注點，以及相應的管理對策。

利益相關者	期望	管理對策／溝通渠道
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none">• 遵守國家政策、法律法規• 支持地方經濟增長• 按時足額繳納稅款	<ul style="list-style-type: none">• 定期提供信息報告• 與監管機構會面• 審查和檢驗
股東	<ul style="list-style-type: none">• 回報• 合規運營• 提升公司價值• 透明和有效的溝通	<ul style="list-style-type: none">• 股東大會• 公告• 公司網站
合作夥伴	<ul style="list-style-type: none">• 誠信經營• 公平競爭• 履行合同• 互惠互利	<ul style="list-style-type: none">• 商務溝通• 討論和交換意見• 參與和合作
客戶	<ul style="list-style-type: none">• 優秀的產品和服務• 履行合同• 誠信經營	<ul style="list-style-type: none">• 論壇、會談、行業活動• 與客戶會面• 日常運營／溝通
環境	<ul style="list-style-type: none">• 節能減排• 環境保護	<ul style="list-style-type: none">• ESG報告
員工	<ul style="list-style-type: none">• 權利保護• 職業健康• 薪酬和福利• 職業發展• 人文關懷	<ul style="list-style-type: none">• 與員工會面• 培訓和研討會• 員工活動
社區和公眾	<ul style="list-style-type: none">• 透明度	<ul style="list-style-type: none">• 公司網站• 公告• 媒體採訪• 社交媒體平台

環境、社會及管治報告

重要性評估

本集團已經進行年度重要性評估，以確定對我們的業務屬重要的主要ESG議題。重要性評估旨在識別對營運相關重要及相關的ESG議題。

識別

我們參考了ESG指引，以設定ESG目標範疇及方面供所有利益相關者評估。我們通過多種溝通渠道獲取所有利益相關者的反饋。

優先次序

ESG工作小組隨後根據對我們的業務財務狀況和運營、環境、客戶和社區所造成影響的考慮，在重要性矩陣中對已識別的ESG議題排序及審閱。

核實

董事會之後會對調查結果進行審查，以確認該些重大ESG議題對本集團而言為相關和重要以作披露。

根據重要性評估結果，下表展示ESG議題以及對本集團的重要性水平。

重要性	ESG議題
高重要性	客戶隱私和公司數據保護 知識產權保護 客戶投訴管理 項目質量管理 僱傭慣例及合規 僱員留任 僱員健康與安全 勞工標準
中重要性	員工發展和培訓 商業操守及道德 反腐敗 資源使用及效率 供應鏈管理 能源管理 控制排放
低重要性	環境合規 水資源管理 廢物管理 社區投資 氣候變化應對 物料使用和包裝 環境與自然資源

A. 環境

A1方面：排放

我們並非屬高污染行業，我們的生產過程主要涉及系統集成和軟件開發。然而，我們將環境保護視為一項重要的企業責任，並已採取相應措施，透過在本集團內部推行節能文化來實現環保工作場所。我們支持旨在控制和減少廢物的「3Rs」(減少、再用和回收)的廢物管理體系。我們已採取以下措施來減少運營中的排放：(1)確保所有與廢氣、溫室氣體排放和廢物管理相關的商業活動均嚴格遵守相關法律和法規；(2)向本集團全體員工傳達本集團採取的節能環境管理措施，加深他們的環保意識；及(3)持續監測環境管理措施的進度，確保始終遵守相關規定。於報告期間，我們未發現任何嚴重違反與氣體和溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害廢物和無害廢物的產生等有關的法律和法規的行為，相關法律法規包括：《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》和《中華人民共和國環境保護法》。

氣體排放 - 由於我們的業務性質，除了維持日常運營用車輛之外，我們認為日常運營產生的相關氣體排放並不嚴重。然而，我們仍努力盡可能地減少我們的業務運營所產生的廢氣。為減少排放，我們要求所有公司車輛的使用者關閉處於怠速狀態的發動機，避免產生不必要的排放。

於報告期間，本集團與氣體排放有關的定量信息如下：

氣體排放	截至二零二三年十二月三十一日止年度
氮氧化物(NO _x)	4.3 千克
硫氧化物(SO _x)	0.1 千克
顆粒物質(PM)	0.3 千克

環境、社會及管治報告

溫室氣體排放 – 儘管我們並未涉及能源密集型業務，但維持我們的專業服務所必須的正常辦公運營仍然是溫室氣體排放的一個來源。因此，我們盡力遵守相關的法律和法規，使我們的日常運營更加環保。除了使用車輛產生的直接溫室氣體排放之外，電力、紙張消耗以及員工航空商務旅行等過程產生的間接排放也是我們的運營中所產生溫室氣體排放的主要來源。於報告期間，本集團已設定在未來三年內減少每位員工的溫室氣體總排放量的目標，並將截至二零二一年十二月三十一日止年度的每個員工溫室氣體總排放量(0.84噸)設定為基準水平。我們已採取以下措施來減少溫室氣體排放：(1)張貼宣傳各類型電器節約用電的小貼士，提醒僱員關閉任何閑置電器並在會議結束後立即關閉會議設備；(2)實施管理監控，監測車輛的使用情況；及(3)實施管理監控，監督員工航空商務旅行的情況。

於報告期間，本集團與溫室氣體排放有關的定量信息如下：

溫室氣體排放	截至二零二三年十二月三十一日止年度
直接排放(範圍1)	
– 車輛的燃料消耗	19.3 噸
間接排放(範圍2)	
– 電力	120.0 噸
間接排放(範圍3)	
– 紙張	0.9 噸
– 航空商務旅行	55.8 噸
溫室氣體排放總量	196.0 噸
每位員工的溫室氣體排放總量	0.4 噸

污水排放 – 由於我們的業務性質，我們的生產過程通常不會排放水污染物，因此，於報告期間，我們的業務活動並未產生任何實質的向水排污。

廢物管理 – 我們堅持廢物管理原則，並努力妥善管理和處置業務活動所產生的廢物。我們在減少廢物方面保持高標準，讓我們的員工瞭解可持續發展的重要性，並提供相關支持，增強他們在可持續發展方面的技能和知識。我們系統地收集廢物並運送到指定的處置設施。對於剩餘資源，例如週期末端處置產品，我們將盡一切努力確保進行妥善的處理和處置。我們強烈支持將剩餘資源捐贈給慈善機構。

有害廢物 – 由於我們的業務性質，我們於報告期間並未產生大量有害廢物。

無害廢物 – 本集團的經營活動產生的無害廢物主要包括員工產生的日常辦公垃圾和包裝材料產生的固體廢物。我們會對無害廢物進行分類。無害廢物由我們的辦公室所在大廈僱用的清潔公司收集。我們促使和鼓勵我們的員工對可回收廢物(硬件設備和其他可回收廢物)、食品廢物、有害廢物和其他廢物進行適當的廢物分類。於報告期間，本集團已設定在未來三年內減少每位員工丟棄的無害廢物量的目標，並將截至二零二一年十二月三十一日止年度的每位員工丟棄的無害廢物量(6.53千克)設定為基準水平。

於報告期間，本集團產生的無害廢物如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

無害廢物總量	6,199.0 千克
每位員工丟棄的無害廢物量	12.2 千克

A2 方面：資源利用

鑒於我們的業務並不涉及生產要素，因此我們在日常運營中對能源、水和其他原材料等資源的使用極少。但是我們知道，我們會在辦公環境(以及本集團的車輛使用)中消耗電、水和燃料，因此我們將重點關注這些領域的ESG改進。在我們的運營中，我們已採取以下資源利用措施：(1)例行檢查；(2)綠色採購；(3)水資源管理；(4)雙面打印及廢紙再造；(5)節約用紙，循環利用；(6)儘量減少或不使用一次性紙杯；及(7)其他措施(包括維護綠植及推行無紙化辦公)。

環境、社會及管治報告

能源消耗 – 我們已制定與環境管理相關的政策和程序。於報告期間，本集團已設定在未來三年內減少每位員工耗電量及每位員工燃料消耗量的目標，並將截至二零二一年十二月三十一日止年度的相關密度表現設定為基準水平(截至二零二一年十二月三十一日止年度的每位員工的總能源消耗是240.72千瓦時，每位員工的燃料消耗量是2.13升)。我們已採取以下措施來減少能源消耗：(1)提醒員工在離開辦公室時關閉閒置燈照和電腦；(2)減少電腦、打印機、複印機等辦公設備的待機時間；(3)在辦公場所使用節能燈具；(4)提倡使用自然光，盡量減少公共區域的閒置照明；(5)將空調預設為節能溫度，在溫度適宜的情況下，關閉空調；及(6)下班前關閉所有用電設備，並拔掉插頭，斷開電源。於報告期間，本集團的總能耗如下：

能源消耗	截至二零二三年十二月三十一日止年度
總能源消耗	217,903.8 千瓦時
直接能源消耗	76,447.4 千瓦時
間接能源消耗	14,156.4 千瓦時
每位員工的總能源消耗	429.8 千瓦時
耗電	141,456.4 千瓦時
每位員工的耗電量	279.0 千瓦時
燃料消耗	7,888.2 升
每位員工的燃料消耗量	15.6 升

水資源消耗 – 目前，本集團的水資源消耗僅限於飲水機和辦公室內的基本清潔和衛生用水。於報告期間，本集團已設定在未來三年內減少每位員工耗水量，並將截至二零二一年十二月三十一日止年度的耗水量設定為基準水平。我們已採取以下措施來減少耗水量：(1)在辦公室推廣使用過濾式飲水機，以取代塑料桶裝水；(2)宣傳並鼓勵我們的員工節約用水；(3)減少提供瓶裝水或紙杯，提倡員工自備水杯；及(4)公司會議減少提供瓶裝水，改為提供可重複利用水杯。

水資源消耗	截至二零二三年十二月三十一日止年度
水資源消耗量	698.5 立方米
每位員工的水資源消耗量	1.4 立方米

於報告期間，我們在採購適合的水資源方面沒有遇到任何問題。

包裝材料 – 由於本集團不進行工業生產，也沒有任何工廠設施，因此我們不會消耗大量包裝材料用於產品包裝。

A3方面：環境與自然資源

由於我們所屬的業務性質，除了上一節提及的影響外，我們的運營對環境或自然資源幾乎沒有影響。儘管我們的確鼓勵員工踐行「3Rs」政策，保護自然環境，但由於這方面與我們的業務沒有實質關聯，所以我們選擇不對此進行報告，同時KPI A3.1（涉及有關活動對環境和自然資源的重大影響以及為管理此類活動而採取的舉措）對我們不適用。

A4方面：氣候變化

我們肯定識別和減輕氣候相關重大議題的重要性，因此，本集團致力於管理可能影響我們業務活動的潛在氣候相關風險。本集團已制定風險管理政策，以識別和減輕各項風險，包括氣候相關風險。董事會定期召開大會與高級管理人員討論，以確定和評估與氣候有關的風險，並制定戰略管理所識別的風險。由於本集團的核心業務是提供數據解決方案、銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務，以及提供IT維護和支持服務，故對重大氣候相關議題的影響對我們的運營而言並不重要。

本集團已識別以下風險對本集團業務產生的重大影響：

自然風險

颱風、颶風及暴雨等極端天氣出現頻率及嚴重程度增加，可能會破壞電力供應和通信基礎設施，使員工蒙受工傷，導致能力下降及生產力降低，或使本集團面臨不履行和延遲履行的風險。為盡量減少潛在風險及危險，我們採取內部預防措施，以盡量減少極端天氣的影響，例如定期檢查電路、關閉門窗、提醒員工下班後關閉電器以及在戶外工作時注意人身安全。同時，我們在惡劣或極端天氣條件下採取靈活工作安排及預防措施。

環境、社會及管治報告

過渡風險

我們預計將制定更嚴格的氣候法律及法規以支持碳中和的全球願景。從上市公司的角度來看，我們瞭解對氣候相關信息披露的要求越來越高。其中一個例子是聯交所ESG指引對發行人重大氣候相關影響披露方面的近期更新。環保法律及法規趨嚴可能提高企業面臨申索及法律訴訟的風險。企業聲譽亦可能由於未能遵守氣候變化的合規要求而下降。因此，本集團的有關資本投資及合規成本會增加。為應對政策和法律風險以及聲譽風險，我們定期監測與氣候有關的現有和新出現的趨勢、政策和法規，做好準備在必要時提醒高級管理層，以避免成本增加、違規罰款及／或因應對遲緩而導致的聲譽風險。

B. 社會

作為一家專業服務公司，人才及其能力是我們最大的財富，對於公司可持續發展發揮著至關重要的作用。我們堅信對於員工及其發展的投資與我們的業務發展和持續成功密不可分。人力資源是支持本集團發展的堅實基礎。我們堅信，在為客戶提供良好的服務體驗方面，每位員工都扮演著重要角色。我們致力於提供一個健康、充實和快樂的工作環境，鼓勵員工之間互相溝通，勇於創新，持續學習，積極參與。在人力資源方面，我們採取了以下措施：(1)在員工選拔、員工成長和優質工作經驗等方面保持卓越的僱傭標準；(2)透過職級制建立多元化的職業發展渠道和有競爭力的薪酬體系；及(3)著力建設適合知識型員工成長的文化環境，營造良好的學習型組織氣氛。

我們的人力資源政策嚴格遵守政府頒佈的勞動法以及其他有關員工薪酬、保險、就業、平等機會、多元化、反歧視、其他待遇及福利、晉升和解僱的法律法規。

B1方面：僱傭

人力資源是支持本集團發展的堅實基礎。我們堅信，在為客戶提供良好的服務體驗方面，每位員工都扮演著至關重要的角色。我們致力於提供一個令人愉悅的工作環境，鼓勵員工之間互相溝通，勇於創新，持續學習，積極參與。

於報告期間，我們未發現任何嚴重違反與僱傭有關的法律法規並對本集團造成重大影響的行為，相關法律法規包括：《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《禁止使用童工規定》和《中華人民共和國職業病防治法》。

環境、社會及管治報告

於二零二三年十二月三十一日，本集團有507名全職員工，按性別、年齡組別及地區劃分的員工分佈如下：

員工	百分比(%)
按性別劃分	
男性	72.4%
女性	27.6%
按年齡組別劃分	
30歲以下	60.4%
30至50歲	38.1%
50歲以上	1.6%
按地區劃分	
中國內地	99.4%
香港	0.6%

於報告期間，本集團的員工總流轉率約為74.9%。下表列示按性別、年齡組別及地區劃分的員工流轉率。

	流轉率(%)
按性別劃分	
男性	69.0%
女性	88.8%
按年齡組別劃分	
30歲以下	82.8%
30至50歲	67.1%
50歲以上	54.5%
按地區劃分	
中國內地	74.9%
香港	0.0%

招聘、晉升和解僱 – 員工的資歷、專業技能和經驗對服務質量發揮著重大影響。為了滿足公司業務發展對人才的需求，也為了規範和完善公司招聘機制，提高招聘效率和質量，我們本著公平、公正的原則，採取了健全、透明的招聘流程。我們堅持內部優先原則，優先考慮內部人才，為其提供發展機會。如果內部人才資源無法滿足需求，我們將進行外部招聘，鼓勵員工積極推薦優秀人才加入公司。

環境、社會及管治報告

我們在內部實施了職級制度，旨在幫助每位員工更好地瞭解其當前職位，為其梳理更清晰的晉升和發展路徑，並助其明確各個發展路徑的能力要求。部門負責人透過有效的雙向溝通和員工探討其績效，以幫助其獲得晉升。任何僱傭合同的解除均應基於合理、合法的理由和內部政策，例如本集團的《員工手冊》。我們嚴格禁止任何形式的不公平或非法解僱行為。對於發生以下行為的員工，我們將考慮根據相關法律和《員工手冊》將其解僱：(a)嚴重違反公司制度；(b)嚴重違反工作職責；(c)作為本公司員工但同時與其他用人單位保持著勞動關係，影響其在本集團的工作表現，並經我們提醒後仍不能終止此類勞動關係；(d)提供虛假信息；(e)被追究刑事責任；及(f)直接和有意使我們失去業務機會或利用我們的資源使自己或他人受益。對於經過培訓或職位調整後工作表現仍不能令人滿意的員工，我們將考慮根據相關法律終止其僱傭關係。

薪酬與福利 – 員工是我們得以持續成長與成功的關鍵資源，我們提供具有市場競爭力的薪酬方案(包括薪酬和福利)，確保我們能夠吸引並留住最優秀的人才。首先，我們擁有一個基於價值和績效的薪酬制度；其次，我們每年都會根據外部市場薪資調查數據，針對不同工作崗位制定不同的薪資策略；最後，我們每年定期審查薪資水平，吸引優秀人才加入我們，同時透過晉升和調薪提高內部優秀人才的薪資待遇。我們還為員工提供全面的福利計劃，包括社會保險、補充醫療保險、住房公積金、年度體檢、法定假日和其他福利。

多元化和平等機會 – 所有員工的不同技能、經驗、觀點、風格和特徵(包括但不限於性別、年齡、婚姻或家庭狀況、種族、文化背景、殘疾和宗教信仰)塑造了我們的多元化。我們認識到這些差異應受到尊重，並且有助於提升我們的業務創新、變革和長足發展。我們也認識到，提倡多元化可為我們的客戶和股東創造更多價值和利益，例如更高的效率、人才保留率、更廣泛的技能組合和更豐富的人才組合。鑒於所有上述原因，我們致力於提供一個包容、平等和公平的工作環境，重視、尊重和促進本集團多元化。

為避免強迫勞動，我們採取了如下措施：(1)本集團採取公平、自願的原則，在招聘過程中不向求職者收取任何介紹費或其他費用；(2)成功應聘者應與我們商談並簽訂勞動合同；(3)我們員工生病時可憑藉醫生證明提出請假要求；及(4)我們員工可以自由分配業餘時間及法定假日。

為避免歧視，我們亦採取了如下措施：(1)我們不因種族、性別、國籍、殘疾和性取向而歧視或干涉我們的員工；(2)我們不因民族、種族、性別、年齡、宗教、信仰或殘疾而在就業、薪酬和晉升方面歧視我們的員工；及(3)堅持男女同工同酬的原則。符合就業條件的女性享有與男性同等的就業機會。

工作時間和休息時間 – 我們不時組織公司內部的下午茶，幫助員工在工作時間放鬆身心。此外，我們採用了優於國家政策規定的休假和休息政策。在制定休假和休息政策時，我們考慮了員工身心健康的重要性的積極吸引人才加入我們和留住員工的目標。我們有關工作時間和休息時間的政策以及與此相關的薪酬完全符合相關僱傭法律。

B2方面：健康與安全

我們非常重視員工的健康和安全。於報告期間，我們並不知悉在提供安全工作環境及保護僱員免受職業風險方面有對本集團構成重大影響的任何嚴重不符合相關法律及法規的情況。我們為員工提供安全健康的工作環境，並制定各種安全管理措施，如潛在事故調查和管理體系；此外，我們還實施了其他酌情處理政策，包括：(1)提供良好的工作條件，例如合理的工作空間及簡單好用的會議系統；(2)提倡彈性工作時間；(3)提供乾淨、整潔和衛生的工作場所；(4)為我們辦公室配備急救藥箱並定期補充；(5)在我們辦公區域指定區域提供健身器材；及(6)定期開展室內或室外活動，並組織各種社團等。

本集團於過去三年各年(包括於報告期間年度)並無錄得任何工作相關的死亡人數。於報告期間，本集團因工傷損失的工作日數為33日。此外，在報告期內，我們並無因此類事件而遭員工索賠或賠償，亦沒有發生與員工健康和安事項有關的重大違法違規行為。

我們成立了工傷管理響應小組，第一時間應對潛在的工傷情況。工傷管理響應小組負責跟進僱員的工傷醫療救助、協調工傷醫保和社保申報等工作。此外，我們為僱員提供補充商業保險和年度體檢，並根據行業特點和僱員健康狀況制定針對性的健康體檢方案，保障員工健康，積極完善健康福利服務。

環境、社會及管治報告

B3方面：發展和培訓

我們將員工視為最重要的公司資產和資源，因為員工有助於維持我們的核心價值觀和文化。員工培訓和發展對本集團的管理至關重要。隨著我們業務的持續增長，我們務必建立可持續發展的勞動力量，並持續培養能夠緊跟新興技術步伐並提供滿足客戶快速變化需求之解決方案的員工隊伍。我們在發展和培訓方面採取了如下措施：(1)制定年度培訓計劃；(2)建立內部學習平台；(3)著重內部知識共享，並定期和不時組織涉及我們業務運營各個方面的內部知識共享，例如項目完成共享和業務產品介紹等；(4)為新員工提供入職培訓，向彼等介紹我們的企業文化，並分享有關我們服務標準及流程的視頻，幫助他們適應我們企業環境；及(5)如果內部培訓不能完全滿足員工個人發展需要，我們將派遣員工赴外部培訓機構或國外學習和改進。

於報告期間，按性別及員工類別劃分的受培訓員工百分比及按性別及員工類別劃分的每名員工完成的平均培訓時數如下：

受培訓員工百分比	100.0%
按性別劃分的受培訓員工百分比	
男性	58.2%
女性	41.8%
按員工類別劃分的受培訓員工百分比	
管理層	2.8%
非管理層	97.2%
員工平均培訓時數	6小時
按性別劃分的每名員工完成的平均培訓時數	
男性	5小時
女性	6小時
按員工類別劃分的每名員工完成的平均培訓時數	
管理層	6小時
非管理層	6小時

B4方面：勞工標準

本集團嚴格遵守法律法規規定，禁止僱用未成年人或童工，一經發現，本集團將會展開全面調查並立即辭退相關僱員。為了避免僱用童工，所有新入職員工必須提供身份證明文件以進行年齡驗證。我們在勞工標準方面採取了下列措施：(1)將禁止強迫勞動和僱傭童工準則納入僱傭慣例，明確規定不得僱用18歲以下的員工；(2)持續驗證是否符合最新法律發展；及(3)保護舉報人，記錄任何非法活動。本集團嚴格遵守法律並根據有關法律法規進行招聘，同時亦會持續檢討招聘慣例的措施以避免童工及強迫勞動。我們禁止以任何理由對僱員實施任何涉及口頭侮辱、身體懲罰、身體虐待、壓迫、性騷擾等懲罰、管理方法和行為。於報告期間，概無報告或發現童工及強迫勞工事件。

本集團制定了積極的舉報政策，鼓勵個人就潛在的虐待或違法事件在完全保密的情況下進行主動舉報，並保障其不會因舉報而受到懲罰。我們致力於維護我們的商業道德和企業管治標準，有效防止運營和管理風險，由員工及時監控和報告任何內部違規行為，確保我們依法依規運營。

B5方面：供應鏈管理

本集團深知供應鏈管理對降低間接環境和社會風險的重要性。我們了解供應商的環境和社會行為，我們在供應鏈管理方面採取了以下措施：(1)禁止商業賄賂，營造公平、公正和廉潔的合作氛圍；(2)建立報告渠道，使我們供應商可以轉達投訴、反饋、建議和監督；及(3)確保機密性，要求我們供應商與我們簽署協議並同意其中的保密條款，確保雙方同意不將任何與合作有關的信息透露給第三方，以保護我們的商業秘密。我們在互惠互惠、真誠合作和充分理解的基礎上與供應商進行談判，並與他們合作以實現共同利益。

為了確保我們供應商符合客戶的質量、環境和安全標準，我們一般根據以下標準選擇供應商：資格、技術能力、業務能力、產品和服務的質量及對環境的影響。經過綜合評價和選擇，我們列出了一份合資格供應商名單，為本集團提供產品和／或服務。此外，本集團亦將全面評估相關供應商的資歷、服務水平及標準，再根據評估結果決定是否與之合作以及合作程度。對於不符合我們要求的供應商，我們將停止與其合作。在此類供應商採取整改措施後，我們

環境、社會及管治報告

將重新評估其是否能夠符合我們要求，決定是否再次合作。於報告期間，本集團委聘的所有供應商均經上述程序審核。本集團亦會定期監察供應鏈每個環節的環境及社會風險，包括透過與供應商保持密切溝通，以瞭解及識別相關風險。

按地區劃分的供應商明細數量如下：

中國內地	264
香港	23

附註：供應商數量指供應商數據庫中活躍供應商的企業數量，而地區指供應商的註冊地。

我們建立了相關制度，確保採購活動的公平和可持續發展，並確保供應商之間的平等競爭。本集團嚴格監管所有採購活動，設立投訴和舉報渠道，嚴厲打擊各種形式的商業賄賂，防止利益衝突，並規避任何利益相關者參與採購活動。

B6方面：產品責任

作為中國企業級大數據和AI技術及服務提供商，實現並保持卓越的產品和服務質量對我們的可持續發展至關重要。在產品責任方面，我們採取了以下措施：(1)在項目實施的各個方面建立和實施正式質量管理體系；(2)引入有關產品和服務的售後服務政策，主要側重於技術諮詢和漏洞修復要求；(3)強調了透過建立產品知識產權管理系統管理產品知識產權，完善本集團獨立創新制度，以及透過培訓及其他方式提高僱員知識產權保護意識的重要性；及(4)建立健全的客戶投訴應對和處理流程。於報告期間，據董事和管理層所深知，在關注客戶面臨的挑戰和壓力的同時，我們提供高質量的人工智能解決方案和服務，以滿足客戶業務需求。同時，我們還遵守國際公認的質量標準，成功更新了ISO9000和CMMI5質量管理體系認證證書。我們一貫與客戶簽訂與工程質量有關的合同條款，並根據此類條款進行定期測試和檢驗，確保相應產品和服務符合客戶的標準和要求。於報告期間，在有關產品健康與安全，以及與所提供的產品和服務及補救方法有關的廣告、標籤和私隱事務方面，我們沒有發現任何違反法律法規並對本集團產生重大影響的事件，我們亦沒有接獲關於本集團的產品及服務的投訴個案。

知識產權保護 – 為促進我們的產品創新，保護各類研發成果不受侵權，我們嚴格按照《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國著作權法》、《計算機軟件保護條例》、《互聯網域名管理辦法》等法規和標準文件，制定了產品開發過程中的知識產權保護政策和實施程序，全面履行產品發明、管理和知識產權保護。我們還努力通過培訓培養員工的知識產權保護意識，全面增強本公司整體知識產權保護能力，為進一步創新發展鋪平道路。

截至二零二三年十二月三十一日，我們已申請註冊90件商標、獲得40件發明專利，並獲得148件計算機軟件著作權註冊。

產品健康和安全 – 雖然我們不參與硬件製造，但我們嚴格遵守《中華人民共和國產品質量法》選擇和購買產品。我們一直與供應商簽訂產品質量合同條款，確保相應產品通過必要的測試並達到一定的行業標準。於報告期間，沒有發生因安全和健康原因而引起的產品和服務召回事件。由於我們的核心業務不涉及安全和健康風險，故KPI B6.1不適用。

廣告與標籤 – 由於我們的業務性質，本集團在廣告與標籤方面的違規風險有限。就我們與客戶的往來，提供完整、真實、準確和明確的信息，並遵守有關適當廣告的全部相關法律及規例對本集團而言至關重要。

私隱保護 – 本集團已採取措施遵守有關業務運營數據私隱保護的相關法律及規例。與我們簽訂僱傭合同時，員工還應簽訂員工保密協議和職業道德與保密承諾。員工不得披露技術機密、商業機密等。員工通常需要在我們的客戶場所進行產品開發或提供技術服務。如有必要，本集團員工開始項目前需要按客戶要求簽訂保密協議或保密承諾。一般來說，我們訪問客戶數據時，使用客戶的計算機設備、內網及計算機房。我們不收集或保存我們客戶的任何機密信息。

環境、社會及管治報告

另外，我們建立了ISO27001信息安全管理系統，成立了信息安全管理委員會，以確保我們的商業機密、客戶信息和涉及我們業務的其他保密信息的安全。信息安全管理團隊負責協調信息安全事件，識別安全趨勢，計劃和監控信息安全。信息安全反應團隊負責調查和處理信息安全事件，包括但不限於系統故障、信息洩漏、無授權訪問、侵入、病毒、或威脅日常運行的其他事件。彼等還負責進行定期內部審計，以確保信息安全系統運行正常，並監控和糾正已發現的問題。我們建立了信息安全管理程序，其影響範圍根據信息安全事件的性質和嚴重程度分為四個級別，並對各級信息安全事件採取相應的調查處理。我們的員工有責任根據信息安全管理程序向其主管報告可疑安全事件。違反本集團信息安全管理程序的員工將視乎潛在的業務損失和影響接受懲罰，懲罰方式包括口頭警告、書面警告、行政處罰和法律訴訟。

B7方面：反腐敗

本集團在業務運行中努力實現高道德標準，不容忍任何腐敗、欺詐、勒索、洗黑錢和其他違反職業道德的一切行為。嚴禁腐敗、賄賂和串通等缺乏職業道德的事件或不法事件。我們採取了以下反腐敗措施：(1)實施本集團《員工手冊》中反腐敗和反賄賂要求；及(2)報告流程和舉報人保護措施。我們承諾誠實、正直經營業務，並遵守相關法律及法規。這包括遵守國內外所有法律，禁止對包括公職人員在內的任何人士支付不當款項或進行利誘。我們在《員工手冊》中制定了處分規則和行為守則，鼓勵員工舉報任何可疑不當行為。本集團政策是以誠信、道德的方式開展所有業務。本集團對腐敗和賄賂採取零容忍方針，承諾在本集團所有交易和業務關係中專業、公平和誠信行事。

我們已採納一項舉報政策，大力提倡個人在完全保密及不會因此受到任何層面或形式上的懲罰的情況下進行主動作出舉報。員工能夠提高有關潛在不當行為(如在本集團任何事項上的不當行為和瀆職行為)的意識和自信。員工報告將獲公平、一致並快速處理。所有報告將適當保密。調查結果將通過適當渠道通知相關員工。有關政策的目的還在於保護舉報人不會受到不公平解僱、歧視和不正當處分。我們的目的是鼓勵公開，並願意支持根據本集團反腐敗和反賄賂政策善意提出真誠關切的任何員工，即使最後證明其判斷錯誤。倘存在可能影響我們業務的新法律及法規，所有僱員將通過電郵收到最新的培訓或培訓簡介備忘錄資料，而我們亦會相應更新內部控制政策及舉措，確保合乎規定。於報告期間，我們並無發現任何對本集團有重大影響的有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢的違法違規行為，如違反《中華人民共和國懲治貪污條例》。於報告期間，並無針對本集團或員工提起有關貪污行為的法律案件。

B8方面：社區投資

本集團致力於透過積極的社會或慈善投資，對內部和外部利益相關者以及與本集團往來的社區帶來積極影響。作為本集團戰略發展的一部分，我們致力於以公共方式支持社會參與和貢獻，並在日常營運中培育企業公民的企業文化和常規。我們採取了以下社區投資措施：(1) 確定企業業務所在或相關的社區投資性質和範圍，以確保本集團的業務活動能妥善考慮社區利益；及(2) 定期評估慈善活動是否成功。我們鼓勵員工關心本地社區，參與本地社區的各類社會活動，例如出席本地社區活動和慈善捐獻。我們還鼓勵員工參加環保活動，提高本集團內的環保意識。

獨立核數師報告



瑞和數智科技控股有限公司
(前稱索信達控股有限公司)
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計瑞和數智科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)列載於第109至219頁的綜合財務報表，包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表，截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重要會計政策信息。

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」)真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

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」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審計綜合財務報表承擔的責任一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《職業會計師道德守則》(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

與持續經營相關的重大不確定性

我們提請注意綜合財務報表附註2，當中顯示貴集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度產生淨虧損約人民幣109,009,000元，且截至該日，貴集團錄得流動負債淨額約為人民幣7,383,000元。誠如附註2所述，該等事件或情況連同附註2載列的其他事項，表明存在可能對貴公司持續經營能力產生重大疑問的重大不確定性。我們並無就此事項發表保留意見。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。除於與持續經營相關的重大不確定性一節所述的事項外，我們已將下列事項釐定為將在我們的報告中溝通的關鍵審計事項。

貿易應收款項及應收票據及合約資產

請參閱綜合財務報表附註17及18。

貴集團已測試貿易應收款項及應收票據及合約資產的減值金額。於二零二三年十二月三十一日，貴集團的貿易應收款項及應收票據及合約資產結餘分別約為人民幣104,285,000元及人民幣71,702,000元，以及截至二零二三年十二月三十一日止年度貿易應收款項及應收票據及合約資產預期信貸虧損分別約為人民幣14,651,000元及人民幣10,539,000元，對綜合財務報表影響重大。此外，貴集團的減值測試涉及應用判斷並基於估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)下列各項：

- 評估 貴集團與客戶的關係及交易記錄；
- 評估 貴集團的減值評估；
- 檢查預期信貸虧損撥備金額的計算；
- 評估債項賬齡；
- 評估客戶的信譽；
- 檢查客戶的後續結算。

我們認為 貴集團就貿易應收款項及應收票據及合約資產進行的減值測試將獲得憑證的支持。

獨立核數師報告

物業及設備、無形資產及使用權資產

請參閱綜合財務報表附註13、14及15。

貴集團已測試物業及設備、無形資產及使用權資產的減值金額。於二零二三年十二月三十一日，貴集團的物業及設備、無形資產及使用權資產結餘分別約為人民幣19,255,000元、人民幣80,831,000元及人民幣14,354,000元，以及截至二零二三年十二月三十一日止年度，貴集團的物業及設備、無形資產及使用權資產減值虧損分別約為人民幣3,100,000元、人民幣12,000,000元及人民幣2,700,000元，對綜合財務報表影響重大，故此減值測試對我們之審核至關重要。此外，貴集團的減值測試涉及應用判斷並基於假設及估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)下列各項：

- 評估有關現金產生單位的識別；
- 評估使用價值計算的算術準確性；
- 將實際現金流量與現金流量預測進行比較；
- 評估關鍵假設(包括收入增長、利潤率、終端增長率及貼現率)的合理性；及
- 檢查支持證據的輸入數據。

我們認為 貴集團就物業及設備、無形資產及使用權資產進行的減值測試將獲所得憑證的支持。

其他信息

董事須對其他信息負責。其他信息包括 貴公司年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息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，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何事實需報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

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》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部監控負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 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 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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)報告我們的意見，除此之外別無其他目的。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計，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，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

與我們就審計綜合財務報表須承擔的責任的有關進一步陳述載於香港會計師公會網站：
<https://www.hkicpa.org.hk/en/Standards-setting/Standards/Our-views/auditre>

該陳述構成我們核數師報告的一部分。

中匯安達會計師事務所有限公司

執業會計師

李志海

審計項目董事

執業牌照編號P07268

香港，二零二四年三月二十三日

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	5	367,945	377,126
銷售成本		(320,818)	(287,787)
毛利		47,127	89,339
銷售開支		(19,584)	(24,822)
行政開支		(55,597)	(99,606)
研發開支		(33,238)	(39,580)
金融及合約資產的預期信貸虧損 (「預期信貸虧損」)	17、18、 19	(27,269)	(24,397)
物業及設備減值虧損	13	(3,100)	(4,756)
無形資產減值虧損	14	(12,000)	(15,491)
使用權資產減值虧損	15	(2,700)	(3,753)
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的 金融負債公平值變動	32	(2,681)	(1,981)
其他收入	6	6,107	9,318
其他虧損淨額	6	(750)	(6,781)
經營虧損		(103,685)	(122,510)
財務收入	9	234	41
融資成本	9	(7,712)	(8,083)
融資成本淨額	9	(7,478)	(8,042)
分佔聯營公司(虧損)/溢利	20	(16)	1,043
除所得稅前虧損	7	(111,179)	(129,509)
所得稅抵免	10	2,170	5,487
年內虧損		(109,009)	(124,022)
以下人士應佔：			
本公司擁有人		(109,233)	(128,192)
非控股權益	35	224	4,170
		(109,009)	(124,022)

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內虧損		(109,009)	(124,022)
其他全面(虧損)/收益			
可重新分類至損益的項目：			
– 匯兌差額		(2,379)	1,024
年內全面虧損總額(扣除稅項)		(111,388)	(122,998)
以下人士應佔年內全面(虧損)/收益總額：			
本公司擁有人		(111,612)	(127,168)
非控股權益	35	224	4,170
		(111,388)	(122,998)
本公司擁有人應佔虧損之每股虧損：			
每股基本及攤薄虧損(人民幣分)	11	(18.8)	(30.9)

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業及設備	13	19,255	30,508
無形資產	14	80,831	95,795
使用權資產	15	14,354	17,023
於聯營公司的投資	20	14,761	19,245
收購附屬公司的額外權益而支付的款項		3,465	3,465
遞延稅項資產	26	8,853	8,427
		141,519	174,463
流動資產			
貿易應收款項及應收票據	17	104,285	82,322
合約資產	18	71,702	124,840
預付款項	19	5,561	1,604
其他應收款項	19	6,819	12,322
已抵押銀行存款	21	1,005	221
現金及現金等價物	21	113,257	15,111
		302,629	236,420
資產總值		444,148	410,883
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	22	5,950	4,153
其他儲備	23	414,975	293,863
累計虧損		(325,086)	(215,257)
		95,839	82,759
非控股權益	35	21,468	20,754
權益總額		117,307	103,513

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
租賃負債	28	6,149	4,393
遞延稅項負債	26	680	852
銀行及其他借貸	27	10,000	2,461
		16,829	7,706
流動負債			
貿易應付款項	24	91,594	74,320
應計費用及其他應付款項	25	43,976	70,360
合約負債	18	997	1,907
即期所得稅負債		2,046	3,542
應付董事款項	31(b)	-	25,053
租賃負債	28	5,207	3,371
銀行及其他借貸	27	166,192	79,130
按公平值計入損益的金融負債	32	-	41,981
		310,012	299,664
負債總額		326,841	307,370
權益及負債總額		444,148	410,883
流動負債淨額		(7,383)	(63,244)
總資產減流動負債		134,136	111,219

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

第109至219頁的綜合財務報表已於二零二四年三月二十三日獲董事會批准及授權刊發並由以下董事代為簽署：

薛守光
董事

趙藝晴
董事

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔					非控股權益 人民幣千元 (附註35)	權益總額 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註22)	股份溢價 人民幣千元 (附註23)	儲備 人民幣千元 (附註23)	累計虧損 人民幣千元	小計 人民幣千元		
於二零二二年一月一日的結餘	3,597	130,040	83,529	(79,472)	137,694	16,476	154,170
全面(虧損)/收益							
年內(虧損)/溢利	-	-	-	(128,192)	(128,192)	4,170	(124,022)
其他全面虧損							
匯兌差額	-	-	1,024	-	1,024	-	1,024
年內全面收益/(虧損)總額	-	-	1,024	(128,192)	(127,168)	4,170	(122,998)
與擁有人(以其擁有人身份)交易							
發行新股份(附註22(ii))	500	51,197	-	-	51,697	-	51,697
發行獎勵股份(附註22(i))	56	-	(56)	-	-	-	-
以股份為基礎的付款(附註23(ii))	-	-	20,536	-	20,536	-	20,536
視同出售一間附屬公司(附註30)	-	-	-	-	-	108	108
轉撥至法定儲備(附註23(iii))	-	-	7,593	(7,593)	-	-	-
	556	51,197	28,073	(7,593)	72,233	108	72,341
於二零二二年十二月三十一日的結餘	4,153	181,237	112,626	(215,257)	82,759	20,754	103,513

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						
	股本	股份溢價	儲備	累計虧損	小計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元 (附註22)	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註35)	人民幣千元
於二零二三年一月一日的結餘	4,153	181,237	112,626	(215,257)	82,759	20,754	103,513
全面(虧損)/收益							
年內(虧損)/溢利	-	-	-	(109,233)	(109,233)	224	(109,009)
其他全面收益							
匯兌差額	-	-	(2,379)	-	(2,379)	-	(2,379)
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	(2,379)	(109,233)	(111,612)	224	(111,388)
與擁有人(以其擁有人身份)交易							
發行新股份(附註22(iii))	1,797	125,597	-	-	127,394	-	127,394
以股份為基礎的付款(附註23(ii))	-	-	(2,702)	-	(2,702)	-	(2,702)
非控股權益向一間附屬公司之注資	-	-	-	-	-	490	490
轉撥至法定儲備(附註23(iii))	-	-	596	(596)	-	-	-
	1,797	125,597	(2,106)	(596)	124,692	490	125,182
於二零二三年十二月三十一日的結餘	5,950	306,834	108,141	(325,086)	95,839	21,468	117,307

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動所得之現金流量			
經營所用之現金	29	(38,445)	(20,826)
退回／(已付)所得稅		76	(480)
經營活動所用之現金淨額		(38,369)	(21,306)
投資活動所得之現金流量			
購買無形資產		(15,068)	(40,541)
物業及設備之付款		(1,707)	(2,524)
出售物業及設備所得款項	29	140	370
出售無形資產所得款項		15	–
償還聯營公司墊款／(投資及墊款)		6,130	(9,130)
出售以公平值計入損益的金融資產之 現金流入淨額	20(ii)	612	–
註銷一間聯營公司產生的現金流入淨額	20(i)	30	–
出售一間聯營公司產生的現金流入淨額	20(ii)	2,448	–
視同出售一間附屬公司產生的現金流出淨額	30	–	(13)
收購一間附屬公司之付款	25	(1,574)	–
已收利息	9	234	41
投資活動所用現金淨額		(8,740)	(51,797)

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
融資活動所得之現金流量			
發行股份之所得款項	22	131,163	52,238
已付股份發行開支	22	(3,769)	(541)
已付利息		(7,128)	(6,828)
已抵押銀行存款及其他存款減少／(增加)	29	216	(1,500)
非控股權益向一間附屬公司之注資		490	-
收購一間附屬公司額外權益之已付按金		-	(3,465)
發行按公平值計入損益之金融負債之 所得款項	32	-	40,000
已付按公平值計入損益之金融負債之利息		(3,653)	-
償還按公平值計入損益之金融負債		(20,000)	-
償還租賃負債	29	(4,011)	(16,747)
董事之墊款	29	15,000	95,528
償還董事墊款	29	(35,263)	(121,695)
償還來自一名主要股東之墊款	29	-	(3,000)
其他借貸所得款項	29	129,000	11,000
償還其他借貸	29	(55,533)	(3,003)
銀行借貸所得款項	29	81,688	112,180
償還銀行借貸	29	(80,554)	(88,894)
融資活動所得現金淨額		147,646	65,273
現金及現金等價物增加／(減少)淨額			
年初現金及現金等價物		15,111	21,955
匯兌差額之影響		(2,391)	986
年末現金及現金等價物		113,257	15,111

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務報表附註

1 一般資料

瑞和數智科技控股有限公司(「本公司」)於二零一八年十二月六日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

於二零二三年十月二十七日，本公司已正式將其名稱由「索信達控股有限公司」更名為「瑞和數智科技控股有限公司」。董事會認為，本公司新名稱更適合本集團聚焦策略方向，提升本公司的企業形象及市場認可度，更好地展示本集團在數據智能及營銷業務方面的實力及特點，為本集團及其股東創造長期價值，以符合市場預期。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)從事提供數據解決方案、銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務及資訊科技(「資訊科技」)維護及支援服務以及商品貿易。

本公司股份於二零一九年十二月十三日於香港聯合交易所有限公司主板上市。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，所有數值均約整至最接近千位(人民幣千元)。

2 重要會計政策

編製綜合財務報表時應用的重要會計政策載於下文。除另有註明外，此等政策於所有呈報年度內貫徹應用。

2.1 編製基準

綜合財務報表根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及相關詮釋編製。綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟以公平值列賬的按公平值計入損益的金融負債除外。

編製符合國際財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦要求管理層於應用本集團會計政策的過程中行使其判斷。涉及較高程度判斷或複雜性較大的領域，或假設及估計對綜合財務報表具重要意義的領域，於附註4作披露。

2 重要會計政策(續)

2.1 編製基準(續)

(a) 持續經營

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度產生虧損約人民幣109,009,000元，於二零二三年十二月三十一日，本集團錄得流動負債淨額約為人民幣7,383,000元。此等情況表明存在重大不確定性，從而可能導致對本集團的持續經營能力產生重大疑慮。因此，本集團可能無法在正常業務過程中變現其資產及清償其負債。

該等綜合財務報表乃按持續經營基準編製。本公司董事已對本集團的未來流動資金及現金流量作出評估，並計及相關事項如下：

- (i) 本公司兩名董事薛守光先生及陳楨平先生以及本公司一名股東孫得鑫先生將於函件發出之日(即二零二四年三月一日)起18個月內，分別提供人民幣50,000,000元及人民幣30,000,000元以及人民幣20,000,000元的貸款融資資金支持。
- (ii) 誠如綜合財務報表附註27所披露，本集團正在與訂約方磋商，以為其重續現有貸款。

因此，董事認為以持續經營基準編製綜合財務報表屬適當。倘本集團無法持續經營，則必須對綜合財務報表進行調整，以將本集團的資產金額調整為可收回金額，為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

(b) 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已採納國際會計準則委員會頒佈並於二零二三年一月一日開始之會計年度生效的所有與其營運有關之新訂及經修訂的國際財務報告準則。國際財務報告準則包括國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則並無令本集團本年度及過往年度之會計政策、本集團綜合財務報表之呈報及已報告金額產生重大變動。

本集團並無應用已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則。採納該等新訂國際財務報告準則將不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.2 合併及權益會計原則

(a) 附屬公司

附屬公司為本集團控制下的所有實體(包括結構實體)。倘本集團因其參與該實體而對可變回報承擔風險或享有權利及有能力通過其主導該實體業務的權力影響該等回報，則本集團對該實體擁有控制權。附屬公司由有關控制權轉讓至本集團之日起綜合計算。彼等自該控制權終止之日起不再綜合計算。

本集團內公司間交易、結餘及未變現收益均予以對銷。未變現虧損亦會對銷，除非有關交易顯示已轉讓資產的減值證據。附屬公司的會計政策已在需要時作出調整，以確保與本集團所採納的政策一致。

附屬公司業績及股本中的非控股權益分別於綜合全面收益表、權益變動表及財務狀況表中單獨呈列。

本公司於一間附屬公司的所有權權益變動並無導致喪失控制權，併入賬列為權益交易(即與擁有人(以其作為擁有人身份)交易)。控股權益與非控股權益賬面值予以調整以反映彼等於附屬公司之相對權益變動。非控股權益調整數額與已付或已收對價的公平值之間的任何差額直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

2 重要會計政策(續)

2.2 合併及權益會計原則(續)

(b) 聯營公司

聯營公司是指本集團對其有重大影響力但並無控制權或共同控制權之所有實體公司。本集團一般擁有20%至50%的表決權。於聯營公司之投資初步按成本確認後按權益會計法入賬。

(c) 權益會計法

根據權益會計法，該等投資初步按成本確認，其後經調整以於損益內確認本集團於參股公司應佔收購後之溢利或虧損，及於其他全面收益中確認本集團於參股公司之其他全面收益之股本變動，而已收或應收聯營公司及合營企業之股息獲確認為減少投資賬面值。

倘本集團應佔一項以權益入賬的投資之虧損等於或超過其在該實體之權益，包括任何其他無抵押長期應收款項，本集團不會確認進一步虧損，除非本集團已代表其他實體承擔責任或支付款項。

本集團與其聯營公司進行的交易所產生的未變現收益乃按本集團於該等實體之權益的相關部份予以對銷。除非交易證明已轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。以權益會計法入賬參股公司的會計政策已在有需要情況下作出變動，以確保與本集團所採納之政策貫徹一致。

以權益會計法入賬之投資的賬面值乃根據於附註2.9闡述之政策進行減值測試。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.3 業務合併

不論收購股本工具或其他資產，本集團利用購買法將業務合併入賬。收購附屬公司的轉讓代價包括：

- 所轉讓資產的公平值，
- 對已收購業務的前擁有人產生之負債，
- 本集團已發行股權，
- 或有代價安排所產生的任何資產或負債的公平值，及
- 該附屬公司任何先前存在股權的公平值。

在業務合併中所收購的可識別資產以及所承擔的負債及或然負債，初步以其於收購日的公平值計算(除少數個別情況外)。本集團按逐項收購基準，按公平值或按非控股權益所佔被收購實體可識別資產淨值的比例確認於被收購實體的任何非控股權益。

收購相關成本乃於產生時支銷。

所轉讓代價、於被收購實體的任何非控股權益金額及任何先前於被收購實體的股權於收購日期的公平值超逾所收購可識別資產淨值公平值的差額，乃入賬列作商譽。倘該等金額低於所收購業務可識別資產淨值的公平值，則該差額會直接於損益確認為議價購買。

倘若現金代價的任何部分延遲結算，則未來應付款項貼現至交易日的現值，所用貼現率為實體的增量借款利率，即按類似的條款及條件向獨立金融機構取得類似借款的有關利率。或然代價分類為權益或金融負債。分類為金融負債的金額其後將重新按公平值計量，而公平值變動於損益中確認。

2 重要會計政策(續)

2.3 業務合併(續)

倘業務合併分階段進行，則收購方先前在被收購方持有的股權於收購當日的賬面值乃於收購當日重新計量為公平值。因該重新計量產生的任何收益或虧損乃於損益中確認。

非控股權益以擁有權風險及回報於合約期內非控股權益大致保留的程度於權益確認。倘所有擁有權風險及回報已轉讓予本集團，則不會確認非控股權益。

於附屬公司之非控股權益初步按於收購日期之公平值計量。

2.4 獨立財務報表

於附屬公司之投資按成本減去減值入賬。成本亦包括直接應佔的投資成本。附屬公司之業績由本公司按股息及應收款項基準入賬。

倘股息超出其宣派期間附屬公司的全面收益總額或倘於獨立財務資料的投資賬面值超出被投資方淨資產(包括商譽)於綜合財務報表的賬面值，於收到來自該等投資的股息後，須對於附屬公司之投資進行減值測試。

2.5 分部資料

經營分部乃按向主要經營決策者內部報告的相同方式呈列。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，被確定為作出策略性決定之本公司董事。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.6 外匯換算

(a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體之財務報表所載項目採用實體營運所在主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)計量。本公司之功能貨幣為港元(「港元」)，惟綜合財務報表以人民幣呈列，因為本集團管理層認為以人民幣呈列對綜合財務報表之使用者更為便利。

(b) 交易及結餘

外幣交易按交易日當日之匯率或項目重新計量的估值換算為功能貨幣。結算該等交易產生的外匯盈虧以及將以外幣計值的貨幣資產及負債以年末匯率換算產生的外匯盈虧於綜合全面收益表確認為「其他虧損淨額」。

(c) 集團公司

本集團旗下所有實體如持有與呈列貨幣不一致的功能貨幣，其業績和財務狀況按以下方法兌換為呈列貨幣：

- 每項綜合財務狀況表的資本結餘均按照交易日的歷史匯率換算；
- 每項綜合財務狀況表所有其他資產及負債均按期末結算日的收市匯率換算；
- 每項綜合全面收益表的收入及開支均按照平均匯率換算，但若此平均匯率未能合理地反映各交易日的匯率所帶來的累計影響，則按照交易日的匯率折算該等收入及開支；及
- 所有外幣換算差額均於其他全面收益確認並納入外匯儲備。

2 重要會計政策(續)

2.6 外匯換算(續)

(c) 集團公司(續)

出售本集團的實體時或倘出售涉及失去對附屬公司之控制，本公司股權擁有人就該境外業務應佔的於股權累計的所有匯兌差額會重新分類至損益。

2.7 物業及設備

物業及設備按歷史成本減累計折舊及減值入賬。歷史成本包括收購項目直接應佔開支。

其後成本計入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)，惟只在與該項目相關之未來經濟利益有可能流入本集團且項目成本能可靠計量時才按上述方式處理。重置部分的賬面值予以終止確認。所有維修及保養費用於其產生之往績年度內自損益扣除。

物業及設備之折舊使用直線法計算，以於下列估計可使用年期分配其成本：

樓宇	20年或按租賃土地租約尚餘期間(以較短者為準)
傢具、固定裝置及設備	3至5年
汽車	4至5年

於各報告期末檢討及調整(倘合適)資產的可使用年期。

倘資產的賬面值高於其估計可收回金額，則即時將資產的賬面值撇減至其可收回金額(附註2.9)。

出售收益及虧損的釐定方式為比較相關資產的所得款項淨額與賬面值，並於綜合全面收益表內的「其他虧損淨額」確認。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.8 無形資產

(a) 電腦軟件

電腦軟件按成本減累計攤銷及減值列賬。已收購的電腦軟件授權根據收購及使指定軟件可供使用而產生的成本資本化，並以直線法按其一至五年之估計可使用年期攤銷。

(b) 商譽

收購附屬公司之商譽計入無形資產。商譽不予攤銷，惟每年進行減值測試，或當有事件出現或情況變動顯示可能出現減值時更頻密進行減值測試，並按成本減去累計減值虧損列示。出售實體的收益及虧損包括與所出售實體有關的商譽賬面值。

商譽會被分配至現金產生單位以進行減值測試。有關分配乃對預期將從商譽產生的業務合併中獲益的現金產生單位或現金產生單位組別作出。該等單位或單位組別就內部管理目的於監察商譽的最低層次(即經營分部)獲識別。

(c) 研發開支

與研發有關的成本在產生時確認為開支。如符合下列條件，由本集團控制的可識別和獨有軟件產品在設計和測試中的直接應佔開發成本，可確認為無形資產：

- 完成該軟件產品以致其可供使用在技術上是可行的；
- 管理層有意完成該軟件產品並使用或出售；
- 有能力使用或出售該軟件產品；

2 重要會計政策(續)

2.8 無形資產(續)

(c) 研發開支(續)

- 可證實該軟件產品如何產生很可能出現的未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務和其他資源完成開發並使用或出售該軟件產品；及
- 該軟件產品在開發期內應佔的支出能可靠地計量。

已資本化的直接應佔成本包括軟件開發的員工成本和相關生產費用的適當部份。已資本化之開發成本錄作無形資產，並於該資產可供使用時予以攤銷。

不符合以上條件的其他開發支出在產生時確認為開支。先前確認為開支的開發成本不會在其後期間確認為資產。

(d) 客戶關係

於業務合併中收購的客戶關係於收購日期按公平值確認。客戶關係按成本減累計攤銷列賬，攤銷乃以直線法將客戶關係成本分攤至7年計算。

(e) 未完成訂單

在業務合併中收購的未完成訂單於收購日期按公平值確認。擔保合約具有有限可使用年期且按成本減累計攤銷列賬。攤銷乃根據合約之預計年期2年以直線法計算。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.9 非金融資產減值

具有無限可使用年期的商譽及無形資產不予攤銷，惟每年進行減值測試，或當有事件出現或情況變動顯示可能出現減值時更頻密進行減值測試。當有事件出現或情況變動顯示賬面值可能無法收回時，其他資產會進行減值測試。減值虧損按資產賬面值超過其可收回金額之數額確認。可收回金額為資產公平值減出售成本與其使用價值兩者之較高者。為評估減值，資產按可單獨識別現金流入之最低水平予以分組，有關現金流入大致上獨立於其他資產或資產組別(現金產生單位)的現金流入。出現減值之非金融資產(商譽除外)於各報告期末均會檢討，以進行可能的減值撥回。

2.10 金融資產

2.10.1 分類

本集團將其金融資產分為以下計量類別：

- 其後按公平值計入損益計量的金融資產；及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

分類取決於本集團管理金融資產的商業模式及現金流量的合約條款。

對於按公平值計量的資產，其盈虧計入損益或其他全面收益。就債務工具的投資而言，此取決於管理該項投資的商業模式。就並非持作買賣的股本工具的投資而言，此取決於本集團於初始確認時是否作出不可撤回選擇，按公平值計入其他全面收益將有關股本投資入賬。金融資產的詳情請見附註16。

本集團於且僅於管理有關資產的商業模式改變時方對債務投資進行重新分類。

2 重要會計政策(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.2 計量

於初步確認時，本集團按公平值加上(若為並非按公平值計入損益的金融資產)直接歸屬於購買金融資產的交易成本計量金融資產。按公平值計入損益的金融資產的交易成本乃於損益內記錄。

債務工具

債務工具的后續計量取決於本集團管理該項資產的商業模式及該項資產的現金流量特點。本集團將其債務工具分為三個計量類別：

- 攤銷成本：為收取合約現金流量而持有且其現金流量僅為支付本金及利息的資產按攤銷成本計量。其後按攤銷成本計量且不屬於對沖關係一部分的債務投資的盈虧，在資產被終止確認或減值時於損益內確認。該等金融資產所產生利息收入使用實際利率法計入財務收入。
- 按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)：為收取合約現金流量及銷售金融資產而持有的資產，且資產的現金流量純粹為本金及利息付款，則按公平值計入其他全面收益計量。賬面值變動計入其他全面收益，惟減值虧損、利息收入及匯兌收益及虧損於損益內確認。於終止確認金融資產時，先前於其他全面收益確認的累計收益或虧損由權益重新分類至損益並於「其他收益淨額」確認。該等金融資產所產生利息收入使用實際利率法計入財務收入。匯兌收益及虧損及減值開支於「其他虧損淨額」呈列。
- 按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)：不符合攤銷成本或按公平值計入其他全面收益的標準的資產按公平值計入損益計量。隨後按公平值計入損益的債務投資且不屬於對沖關係一部分的盈虧於其產生期間在損益內確認，並於綜合全面收益表「其他虧損淨額」呈列為淨值。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.3 減值

本集團擁有五類須符合國際財務報告準則第9號的預期信貸虧損模型的資產：

- 貿易應收款項及應收票據；
- 合約資產；
- 其他應收款項；
- 已抵押銀行存款；及
- 現金及現金等價物

就貿易應收款項及應收票據及合約資產而言，本集團應用國際財務報告準則第9號允許的簡化方法，該準則規定預期存續期虧損須於應收款項初始確認時予以確認。

就其他應收款項而言，其按12個月預期信貸虧損或存續期的預期信貸虧損計量，視乎信貸風險自初始確認後有否顯著增加。倘若應收款項的信貸風險自初始確認後顯著增加，則減值按存續期的預期信貸虧損計量。

就現金及現金等價物及已抵押銀行存款而言，其亦須符合國際財務報告準則第9號下的減值規定，但所識別的減值虧損並不重大，因為本集團只與中國大陸的國有或知名金融機構及中國大陸以外知名國際金融機構交易(附註3.1(b))。

2 重要會計政策(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.4 終止確認

金融資產

倘本集團考慮終止確認的金融資產部分符合下列其中一項條件，則會終止確認金融資產：(i)收取該金融資產現金流量的合約權利終止；或(ii)收取該金融資產現金流量的合約權利已轉移，且本集團已轉移與該金融資產所有權有關的絕大部分風險和回報；或(iii)本集團保留收取該金融資產現金流量的合約權利，但承擔將現金流量支付給最終收款方的合約義務，而有關協議滿足終止確認現金流量轉移的所有條件(「過手」要求)，且本集團已轉讓與該金融資產所有權有關的絕大部分風險和回報。

當轉讓金融資產完全符合終止確認的條件，下列兩項金額的差額會於損益內確認：

- 所轉讓金融資產的賬面值；及
- 因轉讓而收到的代價與已直接於權益確認的任何累計損益之和。

倘本集團既沒有轉移也沒有保留所轉讓資產所有權的絕大部分風險和回報，且繼續控制該資產，本集團會按照其持續涉及該資產的程度繼續確認該資產，並確認相關負債。

其他金融負債

當金融負債項下的義務遭解除、取消或屆滿，該負債會獲終止確認。當一項現有金融負債被來自同一名貸款人的另一項金融負債取代，而有關條款大不相同，或現有負債的條款遭大幅度修改，有關取代或修改會被當作終止確認原有負債及確認新的負債，而其各自賬面值的差額會於損益內確認。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.5 抵銷金融工具

抵銷金融工具倘有依法可執行權利抵銷已確認金額且有意按淨額基準結算或同時變現資產及償還負債，金融資產及負債互相抵銷及淨額於綜合財務狀況表呈報。亦存在有關不符合抵銷標準，但仍允許在某些情況下抵銷有關款項的安排，例如破產或合約終止。

2.11 按公平值計入損益的金融負債

指定為按公平值計入損益的金融負債於初始確認，其後重新計量至其於各報告期末的公平值。因該負債的信貨風險變動而產生按公平值計入損益的金融負債的公平值變動金額於其他全面收益確認，惟在其他全面收益確認該負債的信貨風險變動影響會導致或擴大損益上的會計錯配，則作別論。並非因信貨風險變動而產生的金融負債的公平值變動立即於損益內確認，並計入綜合全面收益表。

2.12 存貨

存貨以成本與可變現淨值之較低者列賬。成本按加權平均成本基準分配至各個存貨項目。購買存貨的成本在扣除回扣及折扣後確定。當中扣除借貸成本。可變現淨值為日常業務過程中的估計售價減去完工的估計成本及銷售所需的估計成本。

2 重要會計政策(續)

2.13 合約資產及合約負債

與客戶訂立合約後，本集團有權向客戶收取代價並履行責任以向客戶轉讓貨物或提供服務。該等權利及履約責任視乎餘下權利及履約責任的關係而產生淨資產或淨負債。倘餘下權利程度超過餘下履約責任程度，合約實為資產並確認為合約資產。反之，倘餘下履約責任程度超過餘下權利程度，合約實為負債並確認為合約負債。

合約資產乃根據附註2.10.3所載政策進行預期信貸虧損評估，並會於收取代價的權利已成為無條件時重新分類至應收款項。

2.14 貿易應收款項及應收票據及其他應收款項

貿易應收款項及應收票據指於正常業務過程中提供服務之應收客戶款項。倘貿易應收款項及應收票據及其他應收款項預期可於一年或以內(或如屬較長期間，則以一般營運業務週期為準)收取，則分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

貿易應收款項及應收票據及其他應收款項初步按公平值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本(減去減值撥備)計量。有關本集團貿易應收款項及應收票據及其他應收款項的減值政策，請見附註2.10.3。

2.15 現金及現金等價物

於綜合現金流量表內，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行活期存款。

2.16 已抵押銀行存款

已抵押存款指抵押予銀行以取得銀行借貸的定期存款。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.17 股本

普通股分類為權益。

直接歸屬於發行新股或購股權的增量成本於權益內列為所得款項的扣減(扣除稅項)。

2.18 貿易及其他應付款項

貿易應付款項為在日常業務過程中向供應商購買商品或服務而付款之責任。倘貿易應付款項及其他應付款項在一年或以內(或如屬較長期間,則以一般營運業務週期為準)到期支付,則會分類為流動負債,否則會呈列為非流動負債。

貿易及其他應付款項初步按公平值確認,其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

2.19 借貸

借貸初步按公平值確認,扣除已產生交易成本。借貸其後按攤銷成本列賬;所得款項(扣除交易成本)與贖回價值之間的任何差額採用實際利率法於借貸期間在損益確認。

在融資很有可能部分或全部提取的情況下,將設立貸款融資支付的費用確認為貸款的交易成本。在此情況下,該費用將遞延至提取為止。在並無跡象顯示融資將很有可能部分或全部提取的情況下,有關費用會資本化作為流動資金服務的預付款項,並於其所涉融資期間內予以攤銷。

除非本集團有權無條件將負債結算遞延至報告期末後至少12個月,否則借貸分類為流動負債。

2 重要會計政策(續)

2.20 借貸成本

直接與購置、興建或生產某項合資格資產(該等資產必須經一段長時間籌備以作預定用途或出售)有關的一般及指定借貸成本納入該等資產的成本，直至該等資產已充份準備好作其預定用途或出售才終止。

所有其他借貸成本於產生期間的綜合全面收益表確認。

2.21 即期及遞延所得稅

年內稅項開支包括即期及遞延所得稅。稅項於損益表確認，惟與於其他全面收益或直接於權益確認的項目有關的稅項除外。在此情況下，稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益確認。

(a) 即期所得稅

即期所得稅支出按本公司、其附屬公司及聯營公司營運及產生應課稅收入所在國家於報告日期已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層就適用稅務法規受詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況。在適用情況下根據預期向稅務機關繳納的稅款設定撥備。

(b) 遞延所得稅

內在差異

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與彼等於綜合財務報表中的賬面值之間的暫時差額確認。然而，倘其由初始確認商譽產生，則不確認遞延所得稅負債。倘遞延所得稅因初始確認業務合併以外的交易的資產或負債而產生，並且在交易時不影響會計或應課稅損益，則不會計入遞延所得稅。遞延所得稅乃使用於報告日期已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及法例)釐定，並預期於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時適用。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.21 即期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅(續)

內在差異(續)

遞延稅項資產僅在將有未來應課稅金額用於抵銷暫時差額及虧損時予以確認。

外在差異

遞延所得稅負債乃就於附屬公司的投資產生的應課稅暫時差額計提撥備，惟倘暫時差額的撥回時間可由本集團控制，並有可能在可見未來不會撥回的暫時差額的遞延所得稅負債則除外。

遞延所得稅資產在附屬公司投資產生的可抵扣暫時差額中確認，惟僅在暫時差額可能在未來轉回且有足夠應課稅溢利可用以抵銷暫時差額的情況下確認。

(c) 抵銷

倘存在一項可合法執行權利將即期所得稅資產與即期所得稅負債抵銷，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與同一稅務機關徵收的所得稅有關，而有關實體有意按淨額基準結付結餘時，遞延所得稅資產與遞延所得稅負債將予相互抵銷。

2 重要會計政策(續)

2.22 撥備

撥備僅於本集團因過往事件而承擔現時的法律或推定責任時確認；履行義務可能需要資源外流；並且已能可靠地估計金額。未來經營虧損未確認撥備。

如有多項類似責任，於釐定需要流出資源以抵償責任的可能性時，會整體考慮該責任類別。即使在同一責任類別所包含的任何一個項目相關的資源流出的可能性極低，仍須確認撥備。

撥備採用稅前貼現率按預期抵償責任所需開支的現值計算，該利率反映當時市場對貨幣時間價值及該責任固有風險的評估。撥備隨時間流逝而增加的金額確認為利息開支。

2.23 僱員福利

(a) 僱員應享假期

僱員應享的年假於僱員應獲得假期時確認。截至報告日期，已就僱員提供服務而產生年假的估計負債作出撥備。僱員享有病假及產假的權利在休假前不予確認。

(b) 僱員的社會保障和福利義務

本集團於中國大陸的公司參與定額供款退休計劃及其他員工社會保障計劃，包括由相關政府部門為中國大陸僱員組織及管理的退休金、醫療及其他福利。按照相關法規規定的某個上限，本集團根據員工總薪資的特定百分比對該等計劃作出供款。

一旦繳納供款，本集團不再承擔其他付款義務。該等供款於到期時確認為僱員福利開支。預付供款在現金退款或未來付款減少的情況下確認為資產。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.23 僱員福利(續)

(c) 離職福利

離職福利於僱員在正常退休日前被本集團終止聘用或僱員接受自願離職以換取此等福利時支付。本集團在能證明以下承諾時確認離職福利：根據一項詳細的正式計劃終止現有僱員的僱用而沒有撤回的可能。在提出要約以鼓勵自願離職的情況下，離職福利乃根據預期接受要約的僱員人數計量。在報告期末後超過十二個月到期支付的福利應貼現至其現值。

(d) 花紅計劃

本集團確認花紅的負債及開支。本集團按合約規定或過往慣例所產生的推定性責任確認撥備。

2.24 收益確認

收益乃於貨品或服務之控制權轉移至客戶時確認。視乎合約條款及適用於該合約之法律規定，貨品或服務之控制權可經過一段時間或於某一時間點轉移。

倘本集團在履約過程中滿足下列條件，則貨品或服務之控制權為經過一段時間轉移：

- 提供全部利益，而客戶亦同步收到並消耗有關利益；或
- 創建並提升本集團客戶所控制之資產；或
- 沒有創建對本集團而言有其他用途之資產，而本集團可強制執行其權利收回累計至今已完成履約部份之款項。

2 重要會計政策(續)

2.24 收益確認(續)

倘服務經過一段時間轉移，收益確認將按整個合約期間已完成履約責任之進度進行。否則，收益於客戶獲得服務之時間點確認。

完成履約責任之進度乃基於下列最能描述本集團完成履約責任表現之其中一種方法計量：

- 直接計量本集團已轉移至客戶之價值；或
- 基於本集團為完成履約責任的付出或投入。

釐定交易價時，倘融資部分的影響重大，本集團會調整承諾的代價金額。本集團預期概無任何合約自向客戶轉移所承諾貨品或服務至客戶付款的期間超過一年。作為可行之權宜之計，本集團並無就貨幣時間價值對任何交易價格作出調整。

本集團根據多項因素的持續評估釐定收益應按總額抑或按淨額呈報。釐定本集團向客戶提供貨品或服務時擔任主理人還是代理，本集團首先需確定向客戶轉讓貨品或服務前由誰控制指定貨品或服務。若本集團通過下列任何一項取得控制權：(i) 自另一方獲取一項貨物或另一項資產的控制隨後轉讓予客戶；(ii) 享受另一方提供服務的權利，使本集團能夠指示該方代表本集團向客戶提供服務；(iii) 其他人士所擁有隨後於本集團向客戶提供特定貨品或服務時與其他貨品或服務綜合的貨品或服務，則本集團為主理人。倘無法確定控制權，於本集團在交易中承擔主要責任、承擔存貨風險、可自由訂立價格或擁有若干但非全部該等指標時，本集團收益按總額入賬。否則，本集團將所賺取淨額入賬列為出售產品或提供服務的佣金。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.24 收益確認(續)

下文描述本集團主要收益來源之會計政策。

(a) 數據解決方案

數據解決方案指數據驅動的營運服務，包括軟件開發、數據分析、系統整合及定制、整合、儲存、清理及處理數據及諮詢服務等。該等服務乃根據不同合約向客戶提供。

數據解決方案的收益乃於本集團已提供承諾之服務時確認。客戶同時於期內收取及消耗本集團所提供的好處。履約責任將隨時間的推移並參照本集團為履行項目履約責任所作出的投入而履行，通常為一年內。

(b) 銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務

本集團向客戶提供多項應交付產品，包括現場調查、系統規格及規定評估、銷售軟硬件(包括自主開發產品)、安裝設備及軟件。自本集團提供綜合服務後以單一履約責任入賬。

銷售軟硬件及相關服務所產生的收益乃於完成銷售及相關服務而不再有未履行責任之時確認。

(c) 資訊科技維護及支援服務

提供資訊科技維護及支援服務主要包括向客戶提供資訊科技集成服務。資訊科技維護及支援服務所產生的收益乃於本集團提供服務且客戶於合約期內同時收取及消耗所有利益的會計期間確認。因此，本集團履行一項履約責任並隨時間確認收入，當中參考相對於總合約期的已過實際服務期間及本集團現時有權收取付款。

2 重要會計政策(續)

2.24 收益確認(續)

(d) 商品貿易

銷售商品產生的收入於商品交付予客戶而不再有未履行責任之時確認。

2.25 利息收入

利息收入使用實際利率法確認。當應收款項減值時，本集團將賬面值扣減至其可收回金額，即按工具原實際利率貼現的估計未來現金流量，並持續撥回貼現作為利息收入。已減值貸款的利息收入按原實際利率確認。

2.26 政府補貼

政府補貼於有合理保證本集團將收到補貼且能符合補貼的所有附加條件時按公平值確認。

有關成本的政府補貼已遞延及就將補貼金額於擬補償成本配對所需的期間於綜合全面收益表確認。

2.27 租賃

租賃確認為使用權資產，並在相關租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。

合約可能包含租賃及非租賃組成部分。本集團按照租賃及非租賃組成部分相應的獨立價格，將合約代價分配至租賃及非租賃組成部分。然而，就本集團為承租人的房地產租賃而言，其選擇將租賃及非租賃組成部分入賬為單一租賃組成部分，並無將兩者區分。

綜合財務報表附註

2 重要會計政策(續)

2.27 租賃(續)

租賃產生的資產及負債初步以現值基準計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質上的固定付款)，減去任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款，採用於開始日期的指數或利率初步計量；
- 本集團於剩餘價值擔保下預計應付的金額；
- 倘本集團合理確定行使購買選擇權，則為該選擇權的行使價；及
- 倘租賃期反映本集團行使該選擇權，則支付終止租賃的罰款。

根據合理確定延續選擇權支付的租賃付款亦計入負債計量之內。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動；
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃的信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率；及
- 進行特定於租約的調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租賃期間於損益扣除，以計算出各期間負債結餘的固定週期利率。

2 重要會計政策(續)

2.27 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前所作的任何租賃付款，減去所得的任何租賃獎勵；
- 任何初始直接成本；及
- 修復成本。

使用權資產一般於資產可使用年期或租賃期(以較短者為準)按直線法計算折舊：

物業	3至5年
設備	5年

與短期租賃設備及汽車以及所有低價值資產租賃相關的付款以直線法於損益確認為開支。短期租賃為租賃期12個月或以下的租賃。低價值資產包括設備租賃細項。

2.28 股息分派

向本公司的股東分派的股息在股息獲本公司股東或董事(如適用)批准的期間內於本集團的綜合財務報表內確認為負債。

2.29 以股份為基礎的付款

本集團向若干董事及僱員發行以權益結算以股份為基礎的付款。

向董事及僱員發行的以權益結算以股份為基礎的付款按授出日期權益工具的公平值(不包括非市場歸屬條件的影響)計量。於授出日期釐定的以權益結算以股份為基礎的付款的公平值，根據本集團對最終將歸屬的股份估計並就非市場歸屬條件的影響作出調整，於歸屬期內按直線法列支。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

本集團的業務使其面對多種財務風險，包括市場風險(包括外匯風險及現金流量利率風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理方法集中於金融市場的不可預測性，並務求將其對本集團財務表現的潛在不利影響降至最低。

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以本集團實體的功能貨幣計值，因此本集團面臨的外匯風險極低。本集團目前並無有關外幣交易、資產及負債的外幣對沖政策。本集團將密切監察其外匯風險，並將考慮於必要時對沖重大外匯風險。

(ii) 現金流量及公平值利率風險

本集團的利率風險來自其銀行及其他借貸、租賃負債、現金及現金等價物、已抵押銀行存款。除按照固定利率且使本集團面臨公平值利率風險的部分銀行及其他借貸及租賃負債外，其他銀行借款、現金及現金等價物及已抵押銀行存款按浮動利率計息。

於二零二三年十二月三十一日，倘市場利率上調或下調50個基點，且所有其他變數保持不變，則本年度的稅後虧損將減少／增加約人民幣481,000元(二零二二年：該年度稅後虧損將減少／增加約人民幣64,000元)。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險

本集團的信貸風險主要來自現金及現金等價物、已抵押銀行存款、貿易應收款項及應收票據、合約資產及其他應收款項。該等結餘的賬面值代表本集團有關金融資產的最大信貸風險。

現金及現金等價物以及已抵押銀行存款

為管理現金及現金等價物及已抵押銀行存款產生的風險，本集團僅與中國境內的國有或信譽良好的金融機構及中國境外的信譽良好的國際金融機構進行交易。近期沒有與這些金融機構有關的違約記錄。

其他應收款項

就其他應收款項而言，本集團計量全期預期信貸虧損時已考慮過往違約經驗及行業未來前景及／或按情況考慮源於外部的各種實際及預測經濟資料(如適用)，以估計各項其他應收款項的違約概率，以及每種情況下的違約損失。本集團評估其他應收款項減值時亦已考慮前瞻性資料。其他應收款項的虧損撥備詳情載列於附註19。

貿易應收款項及應收票據及合約資產

就貿易應收款項及應收票據及合約資產而言，本集團應用國際財務報告準則第9號簡易法計量預期信貸虧損，該方法使用就不含融資成分的所有貿易應收款項及應收票據及合約資產使用全期預期信貸虧損。

為計量預期信貸虧損，貿易應收款項及應收票據乃根據客戶之信貸風險特徵進行評估，並參考多項因素，例如客戶之壞賬率、逾期結餘之賬齡概況、不同客戶之還款及壞賬記錄、與相關客戶之持續業務關係及影響客戶償還未償還結餘能力之前瞻性資料。貿易應收款項及應收票據的虧損撥備詳情載於附註17。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

貿易應收款項及應收票據及合約資產(續)

合約資產涉及未開賬單在建工程，且與同類合約的貿易應收款項具有大致相同的風險特徵。因此，本集團認為貿易應收款項的預期虧損率與合約資產虧損率合理相若。下文預期信貸虧損亦納入前瞻性資料，如影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素。合約資產的虧損撥備詳情載於附註18。

於二零二三年十二月三十一日，本集團少數客戶具有重大的集中信貸風險。來自五大客戶的未償還結餘(已計入貿易應收款項及應收票據及合約資產)合共約為人民幣47,450,000元(二零二二年：人民幣38,528,000元)，佔貿易應收款項及合約資產總額的約17%(二零二二年：14%)。

除上文所述者外，本集團並無其他重大集中信貸風險，且風險分散在多個交易對手方。

(c) 流動資金風險

流動資金風險指企業在履行通過交付現金或其他金融資產結算的金融負債相關責任時遇到困難的風險。

謹慎的流動資金風險管理意味保持充足的現金及現金等價物及可用資金。由於相關業務的性質，本集團負責財務職能的管理層旨在通過保留足夠現金及已承諾銀行融資，以保持資金靈活性。

表按綜合財務狀況表至合約到期日的剩餘期間分析本集團的金融負債，並劃分為相關的到期組別。下表披露的金額為合約未貼現的現金流量。12個月內到期的結餘等於其賬面餘額，因貼現對其影響不大。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險(續)

	按要求或				總計
	1年內償還	1至2年	2至5年	5年以上	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年					
十二月三十一日					
貿易應付款項	74,320	-	-	-	74,320
應計費用及其他應付款項 (不包括非金融負債及 應計僱員福利開支)	15,799	-	-	-	15,799
租賃負債及利息支出	3,659	2,128	2,564	-	8,351
銀行借貸及其他借貸 以及利息支出	82,198	2,519	-	-	84,717
應付董事款項	25,867	-	-	-	25,867
按公平值計入損益之 金融負債	45,218	-	-	-	45,218
	<u>247,061</u>	<u>4,647</u>	<u>2,564</u>	<u>-</u>	<u>254,272</u>
於二零二三年					
十二月三十一日					
貿易應付款項	91,594	-	-	-	91,594
應計費用及其他應付款項 (不包括非金融負債及 應計僱員福利開支)	15,231	-	-	-	15,231
租賃負債及利息支出	5,719	3,975	2,503	-	12,197
銀行借貸及其他借貸 以及利息支出	170,127	336	10,167	-	180,630
	<u>282,671</u>	<u>4,311</u>	<u>12,670</u>	<u>-</u>	<u>299,652</u>

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(d) 公平值計量

除綜合財務報表附註32披露的按公平值計入損益之金融負債外，反映於綜合財務狀況表之本集團金融資產及金融負債賬面值與其各自之公平值相若。

公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產所收取的價格或轉讓負債所支付的價格。以下公平值計量之披露資料使用將計量公平值所用估值技術之輸入數據歸類為三個層級的公平值層級結構：

第一級輸入數據：本集團於計量日期可獲取之相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)。

第二級輸入數據：除第一級所包括報價以外資產或負債直接或間接可觀察之輸入數據。

第三級輸入數據：資產或負債不可觀察之輸入數據。

本集團的政策為於導致轉撥之事件或情況變化日期確認撥入及撥出任何三個層級的轉撥。

(i) 於十二月三十一日之公平值層級披露：

說明	於二零二二年十二月三十一日 使用以下層級的公平值計量：			總計
	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經常性公平值計量： 按公平值計入損益之 金融負債	-	-	41,981	41,981

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度各年，金融工具並無於第一級及第二級之間轉移，亦無轉入或轉出第三級。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(d) 公平值計量(續)

(ii) 根據第三級按公平值計量之負債對賬：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按公平值計入損益之金融負債		
於一月一日	41,981	-
發行可轉換貸款	-	40,000
已付利息	(3,653)	-
償還本金	(20,000)	-
尚未償還之本金重新分類至 其他借貸	(20,000)	-
應付利息重新分類至其他應付款項	(1,009)	-
於損益確認之收益總額	2,681	1,981
於十二月三十一日	-	41,981

於損益確認之虧損總額呈列於綜合全面收益表內的按公平值計入損益的金融負債公平值變動。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(d) 公平值計量(續)

(iii) 於二零二二年十二月三十一日本集團使用之估值程序及用於公平值計量之估值技術及輸入數據披露：

本集團之財務總監負責財務申報所需資產與負債的公平值計量，包括第三級公平值計量。財務總監直接向董事會匯報該等公平值計量。財務總監與董事會至少每年兩次討論估值程序與有關結果。

就第三級公平值計量而言，本集團一般會委聘具有認可專業資格及近期經驗的外聘估值專家進行估值。

第三級公平值計量

說明	估值技術	不可觀察 輸入數據	範圍	增加輸入數據 對公平值 之影響	於二零二二年 十二月三十一日 之公平值 人民幣千元
指定為按公平值計入損益之 金融負債之可轉換貸款	二項式模型， 貼現現金流量	預期波動 貼現率	50.33% 12.3%	增加 減少	41,981

3 財務風險管理(續)

3.2 資本風險管理

本集團管理資本之目的為保障本集團持續經營之能力，以為股東提供回報及為其他持份者提供利益，並維持最佳資本架構以減低資本成本。

為維持或調整資本架構，本集團可透過調整已付予股東之股息金額、退還資本予股東、發行新股份或出售資產以減少債務。

本集團基於資本負債比率監控資本。此比率乃按負債淨額除以資本總額計算。負債淨額按銀行及其他借貸、按公平值計入損益之金融負債、應付董事款項及租賃負債總額減現金及現金等價物、已抵押銀行存款及其他存款計算。如綜合財務狀況表所示，資本總額按「權益」計算。

資本負債比率如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行及其他借款(附註27)	176,192	81,591
按公平值計入損益之金融負債(附註32)	-	41,981
應付董事款項(附註31(b))	-	25,053
租賃負債(附註28)	11,356	7,764
減：現金及現金等價物(附註21)	(113,257)	(15,111)
已抵押銀行存款(附註21)		
及其他存款(附註19(i))	(2,005)	(2,221)
債務淨額	72,286	139,057
權益總額	117,307	103,513
資本負債比率	0.62	1.34

綜合財務報表附註

4 重大會計估計及判斷

估計及判斷會持續予以評估，並且乃根據過往經驗及其他因素而作出，包括對相信在有相關情況下屬合理之未來事件之預期。

本集團對未來作出估計及假設。按定義，所得的會計估計甚少等同相關實際結果。下文討論有重大風險會引致需對下一個財政年度內的資產及負債賬面值作出重大調整的估計及假設。

(a) 貿易應收款項及應收票據、合約資產及其他應收款項減值撥備

本集團遵循國際財務報告準則第9號的指引釐定貿易應收款項及應收票據、合約資產及其他應收款項何時減值。該釐定需要作出重大判斷及估計。在作出此判斷及估計時，本集團評估(其中包括)應收款項時間、個別債務人收款歷史的財務穩健狀況及信貸風險預期未來變動，包括考慮一般經濟措施、宏觀經濟指標變化等因素。本集團對貿易應收款項及應收票據、合約資產及其他應收款項進行減值評估時亦已考慮前瞻性資料。

(b) 即期及遞延所得稅

本公司須繳納香港及中國大陸所得稅。釐定所得稅撥備需要作出重大判斷。於日常業務過程中有頗多未能確定最終稅項之交易及計算。倘該等事項之最終稅額與最初記錄之金額不同，該差異將會影響作出有關釐定期間之即期所得稅及遞延稅項撥備。

對於產生遞延稅項資產的暫時差額，本集團評估該等遞延所得稅資產轉回的可能。本集團估計及假設遞延稅項資產將在可預見未來的持續經營所產生的應課稅收入中轉回，並以此估計及假設為基礎確認遞延稅項資產。

4 重大會計估計及判斷(續)

(c) 物業及設備、使用權資產以及無形資產的可使用年期

本集團管理層自行釐定其物業及設備、使用權資產以及無形資產的估計可使用年期及相關折舊及攤銷開支。該等估計乃根據類似性質及功能的物業及設備、使用權資產以及無形資產的實際可使用年期的過往經驗作出。倘使用年期少於先前估計，管理層將增加折舊及攤銷開支。其將撇銷或撇減已棄用或售出的技術過時資產或非策略性資產。實際經濟年期可能與估計使用年期有出入。期間審閱可能導致可使用年期變動，繼而令未來期間的折舊及攤銷開支變動。

(d) 非金融資產估計減值

本集團遵循國際會計準則第36號「資產減值」指引，確定資產(如商譽、物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產)何時發生減值，需要作出重大判斷。作出判斷時，本集團會按行業表現、經營及融資現金流量變動及其他等因素，評估(其中包括)可導致資產可收回金額少於其賬面結餘的維持的時間及程度。

本集團每年根據附註2.9所述會計政策測試商譽有否出現減值。現金產生單位(「現金產生單位」)之可收回金額乃基於公平值減出售成本或使用價值計算進行釐定，進行該等計算時需使用估計。

(e) 按公平值計入損益的金融負債公平值

按公平值計入損益的金融負債乃按公平值計量，有關之公平值採用估值技術及根據重大不可觀察輸入數據而釐定。在建立相關估值技術及相關輸入數據上需要作出判斷及估計。倘與該等因素有關之假設出現變動，其可導致該等工具之公平值出現重大調整。有關公平值計量的詳情已於綜合財務報表附註3.1(d)披露。

綜合財務報表附註

5 收益及分部資料

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
來自客戶合約的收益		
綜合數據技術服務		
– 數據解決方案	167,015	267,589
– 銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務	144,653	77,914
– 資訊科技維護及支援服務	17,025	31,623
	328,693	377,126
商品貿易	39,252	–
	367,945	377,126
收益確認時間		
– 單一時間點	183,905	77,914
– 一段時間	184,040	299,212
	367,945	377,126

主要經營決策者(「主要經營決策者」)已被確認為本集團董事。主要經營決策者根據其產品及服務釐定本集團的業務單位，並有如下可呈報分部：

- (a) 綜合數據技術服務—數據解決方案、銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務及資訊科技維護及支援服務；等
- (b) 商品貿易

本集團之可呈報分部為提供不同產品及服務之策略業務單位。由於各項業務需要不同的技術及營銷策略，故對其進行單獨管理。

經營分部的會計政策與綜合財務報表附註2所述者相同。分部利潤或虧損不包括本公司產生的應佔聯營公司(虧損)/利潤、財務收入及企業行政開支。分部資產不包括於聯營公司的投資、本公司持有的其他應收款項、預付款項及現金及現金等價物。分部負債不計及本公司的應計費用及其他應付款項及應付董事款項。

5 收益及分部資料(續)

(a) 截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度各年，向主要經營決策者提供可呈報分部溢利或虧損、資產及負債的資料如下：

	二零二三年			二零二二年		
	綜合數據 技術服務 人民幣千元	商品貿易 人民幣千元	總計 人民幣千元	綜合數據 技術服務 人民幣千元	商品貿易 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至十二月三十一日止年度						
分部收益						
-數據解決方案	167,015	-	167,015	267,589	-	267,589
-銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務	144,653	-	144,653	77,914	-	77,914
-資訊科技維護及支援服務	17,025	-	17,025	31,623	-	31,623
-商品貿易	-	39,252	39,252	-	-	-
	328,693	39,252	367,945	377,126	-	377,126
分部(虧損)/溢利	(105,042)	177	(104,865)	(95,234)	-	(95,234)
未分配虧損			(4,128)			(29,831)
分佔聯營公司(虧損)/溢利			(16)			1,043
年內虧損			(109,009)			(124,022)
其他分部資料						
物業、廠房及設備之折舊	8,667	-	8,667	12,369	-	12,369
無形資產攤銷	17,410	-	17,410	15,692	-	15,692
使用權資產之折舊	7,104	-	7,104	11,725	-	11,725
金融及合約資產之預期 信貸虧損	27,269	-	27,269	24,397	-	24,397
物業及設備之減值虧損	3,100	-	3,100	4,756	-	4,756
無形資產減值虧損	12,000	-	12,000	15,491	-	15,491
使用權資產減值虧損	2,700	-	2,700	3,753	-	3,753
財務收入	123	4	127	40	-	40
融資成本	(7,711)	-	(7,711)	(8,065)	-	(8,065)
所得稅(抵免)/開支	(2,180)	10	(2,170)	(5,487)	-	(5,487)
非流動資產之添置	26,535	-	26,535	49,120	-	49,120

綜合財務報表附註

5 收益及分部資料(續)

(a) (續)

	二零二三年			二零二二年		
	綜合數據 技術服務 人民幣千元	商品貿易 人民幣千元	總計 人民幣千元	綜合數據 技術服務 人民幣千元	商品貿易 人民幣千元	總計 人民幣千元
於十二月三十一日						
分部資產	393,560	10,202	403,762	391,425	-	391,425
未分配資產			40,386			19,458
資產總值			444,148			410,883
分部負債	321,027	25	321,052	303,158	-	303,158
未分配負債			5,789			4,212
負債總值			326,841			307,370

(b) 貢獻本集團收益總額10%或以上來自外部客戶的收益如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
綜合數據技術服務		
客戶A	44,490	-
客戶B	40,799	-
客戶C	不適用#	92,285

相應收益並無佔本集團收益總額的10%以上。

5 收益及分部資料(續)

(c) 本集團按地理位置劃分之收益(按本集團經營所在地區或國家釐定)之分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國內地	367,945	377,126

本集團所有非流動資產主要位於中國大陸。

就本集團提供數據解決方案及銷售軟硬件及相關服務一體化的綜合服務而言，合約期為一年或以下。就本集團資訊科技維護及支援服務而言，本集團按每小時所提供的服務發出賬單，因此，本集團使用「有權開出發票」的可行權宜方法，確認本集團有權開出發票的收入金額。根據國際財務報告準則第15號可行權宜方法所准許，分配至該等未完成合約之交易價不予披露。

綜合財務報表附註

6 其他收入及其他虧損淨額

其他收入及其他虧損淨額之分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他收入：		
政府補助(附註i)	6,107	9,318
其他虧損淨額：		
提前終止租賃時沒收租金按金	(76)	(1,546)
租賃變更及終止收益	116	378
視同出售一間附屬公司(附註30)	-	112
出售於一間聯營公司投資之收益(附註20(ii))	701	-
出售物業及設備之(虧損)/收益(附註29)	(835)	24
註銷物業及設備之虧損	(91)	(4,844)
出售無形資產之虧損(附註29)	(759)	-
其他	194	(905)
	(750)	(6,781)

附註：

- (i) 政府補助主要關於本集團從有關政府部門接獲的無條件政府補助，旨在鼓勵企業(包括但不限於)從事研發活動，並在「即徵即退增值稅」的政策下退回增值稅(「增值稅」)。

7 除所得稅前虧損

本集團之除所得稅前虧損已於扣除／(計入)以下事項後達致：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
無形資產攤銷(附註14)	17,410	15,692
物業及設備折舊(附註13)	8,667	12,369
使用權資產折舊(附註15)	7,104	11,725
攤銷及折舊總額	33,181	39,786
減：已資本化無形資產下之軟件開發成本	(150)	(141)
	33,031	39,645
僱員福利開支(包括董事酬金)(附註8)	166,220	267,880
有關短期租賃的開支	1,095	1,610
核數師薪酬	1,701	1,675
貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損 (附註17)	14,651	12,316
合約資產的預期信貸虧損(附註18)	10,539	12,081
其他應收款項的預期信貸虧損(附註19)	2,079	-
物業及設備減值虧損(附註13)	3,100	4,756
無形資產減值虧損(附註14)	12,000	15,491
使用權資產減值虧損(附註15)	2,700	3,753
按公平值計入損益的金融負債公平值變動 (附註32)	2,681	1,981

綜合財務報表附註

8 僱員福利開支(包括董事酬金)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、花紅、袍金及津貼	165,972	245,744
退休福利供款(附註i)	15,498	28,478
以權益結算以股份為基礎的付款	(2,702)	20,536
	178,768	294,758
減：已資本化為無形資產的部分	(12,548)	(26,878)
	166,220	267,880

附註：

- (i) 中國大陸的規則及規例訂明，於中國大陸營運的附屬公司於截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度為其僱員向國家營辦的退休計劃作出供款。僱員按其基本薪金約8%作出供款，而附屬公司則按其僱員基本薪金約13至16%作出供款，且除供款外，並無實際支付退休金或退休後福利的任何其他責任。國家營辦之退休計劃負責支付應付予已退休僱員之全部退休金。

(a) 五名最高薪人士

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團五名最高薪人士並未包括任何董事(二零二二年：一名)。董事酬金於附註33呈列的分析反映。於年內，應付五名(二零二二年：四名)最高薪人士之酬金如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、花紅、袍金及津貼	4,198	4,272
退休福利供款	297	453
以權益結算以股份為基礎的付款	753	2,520
	5,248	7,245

8 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

(a) 五名最高薪人士(續)

酬金屬於以下範疇：

	二零二三年	二零二二年
酬金範疇		
零至1,000,000港元	-	-
1,000,001港元至1,500,000港元	5	1
1,500,001港元至2,000,000港元	-	1
2,000,001港元至2,500,000港元	-	1
2,500,001港元至3,000,000港元	-	1

9 融資成本淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
財務收入		
- 銀行存款的利息收入	234	41
融資成本		
- 銀行及其他借貸的利息開支	(7,128)	(6,828)
- 租賃負債財務費用	(584)	(1,255)
	(7,712)	(8,083)
融資成本淨額	(7,478)	(8,042)

綜合財務報表附註

10 所得稅抵免

於綜合全面收益表所錄得的所得稅(抵免)／開支金額指：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期所得稅		
- 香港利得稅	-	-
- 中華人民共和國(「中國」)企業所得稅	10	405
過往年度超額撥備		
- 香港利得稅	(1,582)	-
- 中華人民共和國(「中國」)企業所得稅	-	(18)
遞延所得稅(附註26)		
- 本年度	(598)	(5,627)
- 基於稅率變動	-	(247)
所得稅抵免	(2,170)	(5,487)

(i) 香港利得稅

在香港成立的附屬公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度按香港利得稅稅率16.5%繳稅(二零二二年：16.5%)。

(ii) 中國企業所得稅

深圳索信達數據技術有限公司(「深圳索信達」)、索信達(北京)數據技術有限公司(「索信達(北京)」)及深圳銀興智能數據有限公司(「深圳銀興」)獲中國大陸有關當局確認為國家高新技術企業(「國家高新技術企業」)及分別於二零二零年至二零二三年、二零二一年至二零二四年及二零二二年至二零二五年獲享15%的優惠企業所得稅稅率。

10 所得稅抵免(續)

本集團除所得稅前虧損的稅額與本集團旗下實體的虧損按適用稅率計算之理論稅額差別如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(111,179)	(129,509)
減：分佔聯營公司虧損／(溢利) (扣除稅項)	16	(1,043)
分佔聯營公司溢利前除所得稅前虧損	(111,163)	(130,552)
按有關公司虧損適用的境內稅率計算的稅項	(18,559)	(22,831)
不可扣稅開支	8,261	9,191
過往年度超額撥備	(1,582)	(18)
研發開支超額抵扣(附註i)	(4,127)	(4,890)
並無確認遞延稅項的稅務虧損	13,837	13,577
動用以往未確認的稅項虧損	-	(269)
調低適用稅率導致年初遞延稅項資產／負債減少	-	(247)
所得稅抵免	(2,170)	(5,487)

附註：

(i) 研發開支超額抵扣

依據中華人民共和國國家稅務總局頒佈自二零零八年起生效的相關法律法規，從事研發活動的企業於釐定年度應課稅溢利時，有權要求將其產生的研發開支的最多200% (二零二二年：175%至200%) 列作可扣減稅項開支(「超額抵扣」)。本集團已就本集團實體可要求之超額抵扣作出最佳估計，以確定截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度的應課稅溢利。

綜合財務報表附註

11 每股虧損

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年
計算每股基本及攤薄盈利之本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元)	(109,233)	(128,192)
計算每股基本及攤薄盈利已發行普通股之加權平均數(股份數目千股)	580,108	414,832
每股基本及攤薄虧損(人民幣分)	(18.8)	(30.9)

每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔虧損除以相應期間內已發行普通股及於二零二一年十二月二十八日及二零二二年四月八日根據股份獎勵計劃授予的股份之加權平均數計算。

每股攤薄虧損乃透過將本公司擁有人應佔虧損除以發行在外普通股之加權平均數，以假設發行所有潛在攤薄普通股而計算。潛在普通股僅於其轉換為普通股時降低每股盈利或提高每股虧損時具有攤薄潛力。計算每股攤薄虧損的普通股加權平均數並無就股份獎勵、購股權及可轉換貸款之影響作出調整，原因為(i)該等購股權的行使價高於本公司股份的平均市價；及(ii)根據股份獎勵計劃及可轉換貸款將予發行的股份之影響對呈報每股基本虧損金額具有反攤薄作用。

12 股息

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無派付或宣派股息(二零二二年：零)。

13 物業及設備

	樓宇 人民幣千元	傢俬、固定 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日				
成本	15,257	54,563	2,502	72,322
累計折舊	(4,405)	(14,684)	(1,391)	(20,480)
賬面淨值	10,852	39,879	1,111	51,842
截至二零二二年十二月三十一日 止年度				
年初賬面淨值	10,852	39,879	1,111	51,842
添置	-	943	-	943
出售	-	(346)	-	(346)
撇銷	-	(4,816)	(28)	(4,844)
折舊	(724)	(11,332)	(313)	(12,369)
減值虧損(附註i)	-	(4,600)	(156)	(4,756)
匯兌差額	-	-	38	38
年末賬面淨值	10,128	19,728	652	30,508
於二零二二年十二月三十一日				
成本	15,257	47,519	2,021	64,797
累計折舊	(5,129)	(23,191)	(1,213)	(29,533)
累計減值虧損	-	(4,600)	(156)	(4,756)
賬面淨值	10,128	19,728	652	30,508
截至二零二三年十二月三十一日 止年度				
年初賬面淨值	10,128	19,728	652	30,508
添置	-	1,570	-	1,570
出售	-	(975)	-	(975)
撇銷	-	(91)	-	(91)
折舊	(724)	(7,686)	(257)	(8,667)
減值虧損(附註i)	-	(3,058)	(42)	(3,100)
匯兌差額	-	-	10	10
年末賬面淨值	9,404	9,488	363	19,255
於二零二三年十二月三十一日				
成本	15,257	44,360	2,047	61,664
累計折舊	(5,853)	(27,214)	(1,486)	(34,553)
累計減值虧損	-	(7,658)	(198)	(7,856)
賬面淨值	9,404	9,488	363	19,255

綜合財務報表附註

13 物業及設備(續)

在綜合全面收益表中，折舊已計入下列類別：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售成本	278	608
銷售開支	24	40
行政開支	1,098	3,690
研發開支	7,267	8,031
	8,667	12,369

於二零二三年十二月三十一日，人民幣零元(二零二二年：人民幣10,128,000元)的樓宇已就本集團若干銀行借款作抵押(附註27(a))。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣7,815,000元(二零二二年：人民幣18,455,000元)的設備已就本集團其他借款作抵押(附註27(b))。

附註：

- (i) 由於現金產生單位(「現金產生單位」)的經營業績惡化，本集團於二零二二年及二零二三年對不包括深圳銀興智能數據有限公司(「深圳銀興」)在內的現金產生單位的可收回金額進行審查。該等資產用於本集團的綜合數據技術服務分部。該審查導致確認就物業及設備、無形資產及使用權資產分別確認減值虧損人民幣3,100,000元、人民幣12,000,000元(附註14)及人民幣2,700,000元(附註15)(二零二二年：人民幣4,756,000元、人民幣15,491,000元(附註14)及人民幣3,753,000元(附註15))，其已於損益內確認。相關資產的可收回金額使用貼現現金流量法按其使用價值(第三級公平值計量)釐定。計算使用價值時使用的主要假設包括年平均增長率、除稅前貼現率及最終增長率，分別為5%、17%和2%(二零二二年：7%、16%和3%)。

14 無形資產

	商譽 (附註iii) 人民幣千元	客戶關係 (附註ii) 人民幣千元	未完成訂單 (附註i) 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日					
成本	18,598	8,017	1,948	82,279	110,842
累計攤銷	—	(1,190)	(1,011)	(21,590)	(23,791)
賬面淨值	<u>18,598</u>	<u>6,827</u>	<u>937</u>	<u>60,689</u>	<u>87,051</u>
截至二零二二年 十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	18,598	6,827	937	60,689	87,051
添置	—	—	—	40,682	40,682
視同出售一間附屬公司 (附註30)	—	—	—	(755)	(755)
攤銷費用	—	(1,145)	(937)	(13,610)	(15,692)
減值虧損(附註13(i))	—	—	—	(15,491)	(15,491)
年末賬面淨值	<u>18,598</u>	<u>5,682</u>	<u>—</u>	<u>71,515</u>	<u>95,795</u>

綜合財務報表附註

14 無形資產(續)

	商譽 (附註iii) 人民幣千元	客戶關係 (附註ii) 人民幣千元	未完成訂單 (附註i) 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日					
成本	18,598	8,017	1,948	122,206	150,769
累計攤銷	-	(2,335)	(1,948)	(35,200)	(39,483)
累計減值虧損	-	-	-	(15,491)	(15,491)
賬面淨值	18,598	5,682	-	71,515	95,795
截至二零二三年 十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	18,598	5,682	-	71,515	95,795
添置	-	-	-	15,218	15,218
出售	-	-	-	(774)	(774)
攤銷費用	-	(1,145)	-	(16,265)	(17,410)
減值虧損(附註13(i))	-	-	-	(12,000)	(12,000)
匯兌差額	-	-	-	2	2
年末賬面淨值	18,598	4,537	-	57,696	80,831
於二零二三年十二月三十一日					
成本	18,598	8,017	1,948	132,779	161,342
累計攤銷	-	(3,480)	(1,948)	(47,592)	(53,020)
累計減值虧損	-	-	-	(27,491)	(27,491)
賬面淨值	18,598	4,537	-	57,696	80,831

14 無形資產(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，於已開發軟件可供使用的情況下，本集團已資本化開發成本人民幣12,824,000元(二零二二年：人民幣33,401,000元)。

在綜合全面收益表中，攤銷已計入下列各項：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
行政開支	12,190	8,417
研發開支	5,220	7,275
	17,410	15,692

附註：

(i) 未完成訂單

未完成訂單乃於業務合併時獲得，是指在收購時尚未完成的客戶合約，可以從中獲得一系列預期利益，因此本集團參考了對預期收益的最佳估計並採用2年內攤銷。

(ii) 客戶關係

客戶關係乃於業務合併時獲得。客戶關係按其於收購日期之公平值確認，其後以直線法按客戶關係之預計年期(即7年)攤銷。客戶關係乃參考本集團根據過往續約模式及行業慣例對客戶之預計合約期之最優估計而釐定。

綜合財務報表附註

14 無形資產(續)

附註：(續)

(iii) 商譽

於二零二三年，商譽主要自收購深圳銀興產生。於二零二三年十二月三十一日，商譽已分配予深圳銀興以供減值評估。管理層每年或於各報告期末出現減值跡象時，透過比較深圳銀興的可收回金額與其賬面金額進行減值評估。就商譽減值審核而言，可收回金額為其公平值減出售成本及其使用價值中的較高者。

於二零二三年十二月三十一日，深圳銀興的可收回金額按使用價值計算釐定。該金額乃根據管理層批准的五年期財務預算，採用除稅前現金流量預測計算得出。五年期後的現金流量採用估計增長率推算得出。於二零二三年，使用價值計算中採用的主要假設包括年平均增長率、除稅前貼現率和最終增長率如下：

	深圳銀興	
	二零二三年	二零二二年
年平均增長率	7%	12%
除稅前貼現率	17%	19%
最終增長率	2%	3%

所採用的年平均增長率乃基於過往表現和管理層對市場發展的預期。所採用的貼現率為除稅前貼現並反映特定的風險。所採用的最終增長率與行業報告所載預測基本一致。

15 使用權資產

	物業 人民幣千元	設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日			
成本	39,188	20,334	59,522
累計折舊	(14,050)	(3,734)	(17,784)
賬面淨值	25,138	16,600	41,738
截至二零二二年十二月三十一日 止年度			
年初賬面淨值	25,138	16,600	41,738
添置	7,495	-	7,495
租賃變更	(7,488)	-	(7,488)
租賃終止	(9,244)	-	(9,244)
折舊	(8,306)	(3,419)	(11,725)
減值虧損(附註13(i))	(1,216)	(2,537)	(3,753)
年末賬面淨值	6,379	10,644	17,023
於二零二二年十二月三十一日			
成本	29,951	20,334	50,285
累計折舊	(22,356)	(7,153)	(29,509)
累計減值虧損	(1,216)	(2,537)	(3,753)
賬面淨值	6,379	10,644	17,023
截至二零二三年十二月三十一日 止年度			
年初賬面淨值	6,379	10,644	17,023
添置	9,747	-	9,747
租賃終止	(2,612)	-	(2,612)
折舊	(4,555)	(2,549)	(7,104)
減值虧損(附註13(i))	(1,374)	(1,326)	(2,700)
年末賬面淨值	7,585	6,769	14,354
於二零二三年十二月三十一日			
成本	16,738	20,334	37,072
累計折舊	(6,563)	(9,702)	(16,265)
累計減值虧損	(2,590)	(3,863)	(6,453)
賬面淨值	7,585	6,769	14,354

綜合財務報表附註

15 使用權資產(續)

在綜合全面收益表中，折舊已計入下列類別：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
行政開支	3,638	8,306
研發開支	3,466	3,419
	7,104	11,725

16 按類別劃分的金融工具

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按綜合財務狀況表之資產		
按攤銷成本計量的金融資產：		
- 貿易應收款項及應收票據(附註17)	104,285	82,322
- 其他應收款項(附註19)	6,819	12,322
- 已抵押銀行存款(附註21)	1,005	221
- 現金及現金等價物(附註21)	113,257	15,111
	225,366	109,976
按綜合財務狀況表之負債		
按攤銷成本計量的金融負債：		
- 貿易應付款項(附註24)	91,594	74,320
- 銀行及其他借款(附註27)	176,192	81,591
- 應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債 及僱員福利開支的應計費用)(附註25)	15,231	15,799
- 應付董事款項(附註31(b))	-	25,053
	283,017	196,763
按公平值計入損益的金融負債(附註32)	-	41,981
	283,017	238,744

17 貿易應收款項及應收票據

貿易應收款項及應收票據的分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項	165,018	129,982
減：預期信貸虧損撥備	(62,308)	(47,660)
貿易應收款項淨額	102,710	82,322
應收票據	1,578	—
減：預期信貸虧損撥備	(3)	—
應收票據淨額	1,575	—
貿易應收款項及應收票據總額淨額	104,285	82,322

於各報告日期，貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若，並按以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	103,956	82,008
美元	329	314
	104,285	82,322

本集團給予其客戶最多60天的信貸期。

應收票據指本集團客戶就已完成銷售發出的無條件書面訂單，而本集團有權向該客戶收取一筆款項。票據不計息，到期日為六個月。

綜合財務報表附註

17 貿易應收款項及應收票據(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團尚未收取若干特定客戶的貿易應收款項約人民幣12,795,000元(二零二二年：人民幣36,323,000元)已就本集團若干銀行借款作抵押(附註27(a))。

本集團貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	(47,660)	(35,344)
預期信貸虧損增加	(14,651)	(12,316)
於年末	(62,311)	(47,660)

(a) 貿易應收款項及應收票據根據發票日期賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
最多三個月	95,467	64,881
三至六個月	2,082	685
六個月至一年	9,073	4,768
超過一年	59,974	59,648
	166,596	129,982

17 貿易應收款項及應收票據(續)

- (b) 本集團應用簡化方法對國際財務報告準則第9號規定的預期信貸虧損作出撥備，允許對所有貿易應收款項及應收票據採用全期的預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項及應收票據乃根據客戶之信貸風險特徵進行評估，並參考多項因素，例如客戶之壞賬率、逾期結餘之賬齡概況、不同客戶之還款及壞賬記錄、與相關客戶之持續業務關係及影響客戶償還未償還結餘能力之前瞻性資料。當金融資產並無合理預期能收回時將予撇銷。

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日，貿易應收款項及應收票據的預期信貸虧損撥備釐定如下：

	即期	逾期最多 三個月	逾期三至 六個月	逾期六至 十二個月	逾期超過 十二個月	總計
二零二二年十二月三十一日：						
加權平均預期虧損率	2%	5%	17%	66%	77%	
賬面總值(人民幣千元)	43,133	22,011	3,200	21,072	40,566	129,982
預期信貸虧損撥備(人民幣千元)	720	1,107	531	13,883	31,419	47,660
二零二三年十二月三十一日：						
加權平均預期虧損率	5%	2%	14%	10%	95%	
賬面總值(人民幣千元)	80,852	15,010	5,244	6,208	59,282	166,596
預期信貸虧損撥備(人民幣千元)	4,296	345	713	608	56,349	62,311

加權平均預期信貸虧損比率乃按向各名客戶授出的信貸期的客戶現金收回表現釐定，亦計及前瞻性資料。現金收回模式受多項因素影響，包括但不限於本集團客戶背景資料變動、向客戶收回現金的工作、本集團客戶結付程序時間等。

綜合財務報表附註

18 合約資產／(負債)

合約資產／(負債)分析如下：

	於十二月三十一日		於一月一日
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
合約資產	104,779	147,378	142,002
減：預期信貸虧損撥備	(33,077)	(22,538)	(10,457)
	71,702	124,840	131,545
合約負債	(997)	(1,907)	(24,904)

本集團合約資產預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	(22,538)	(10,457)
預期信貸虧損增加	(10,539)	(12,081)
於年末	(33,077)	(22,538)

合約資產主要涉及本集團獲得項目(已完成但未開發票)代價的權利，因為該等權利取決於本集團日後於報告日期能否達成特定成果的表現。當有關權利成為無條件，合約資產會轉撥至貿易應收款項。倘有關收款權利已成為無條件(時間流逝除外)，本集團通常於客戶發出驗收報告日期將合約資產重新分類為貿易應收款項。

合約資產涉及未開發票的正在進行的項目。除因信貸風險上升，已就合約資產為人民幣32,095,000元(二零二二年：人民幣18,932,000元)的多個客戶悉數計提撥備外，餘下結餘與相同類型合約的貿易應收款項的風險特性大體相同。因此，本集團認為，貿易應收款項的預期信貸虧損率與合約資產的虧損率合理相若。

18 合約資產／(負債)(續)

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日，合約資產的預期信貸虧損撥備釐定如下：

	即期	信貸風險 增加	總計
二零二二年十二月三十一日：			
加權平均預期虧損率	3%	100%	
賬面總值(人民幣千元)	128,446	18,932	147,378
預期信貸虧損撥備(人民幣千元)	3,606	18,932	22,538
二零二三年十二月三十一日：			
加權平均預期虧損率	1%	100%	
賬面總值(人民幣千元)	72,684	32,095	104,779
預期信貸虧損撥備(人民幣千元)	982	32,095	33,077

下表載列截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度確認的與結轉合約負債有關的收益：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初計入合約負債結餘之已確認收益	1,907	24,904

綜合財務報表附註

19 預付款項及其他應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
預付款項		
預付開支	5,561	1,604
其他應收款項		
公用事業及其他按金(附註i)	3,965	4,464
其他應收款項	2,854	1,728
應收一間聯營公司其他投資者的其他應收款項 (附註20(ii))	2,079	-
應收聯營公司款項(附註ii)	-	6,130
	8,898	12,322
減：預期信貸虧損撥備(附註20(i))	(2,079)	-
	6,819	12,322

附註：

- (i) 於二零二二年十二月三十一日，向獨立第三方提供的抵押存款約為人民幣1,000,000元，其乃作為銀行借款人民幣8,650,000元的抵押，該筆存款於償還銀行借款後於二零二三年償還(附註27(a))。

於二零二三年十二月三十一日，向獨立第三方提供的抵押存款約為人民幣1,000,000元(二零二二年：人民幣1,000,000元)，其乃作為其他借款人民幣2,464,000元(二零二二年：人民幣7,997,000元)的抵押(附註27(b))。

- (ii) 應收聯營公司款項為無抵押、免息及須按要求償還。

19 預付款項及其他應收款項(續)

於各報告日期，其他應收款項之賬面值與其公平值相若。預付款項及其他應收款項以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	12,361	13,763
港元	19	163
	12,380	13,926

本集團其他應收款項之預期信貸虧損之撥備變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	-	-
預期信貸虧損增加(附註20(i))	(2,079)	-
於年末	(2,079)	-

20 於聯營公司的投資

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	19,245	12,652
添置(附註(i))	-	3,000
視同出售一間附屬公司產生的添置(附註30)	-	2,550
出售一間聯營公司(附註(ii))	(2,359)	-
註銷一間聯營公司(附註(i))	(2,109)	-
分佔聯營公司虧損/(溢利)	(16)	1,043
於十二月三十一日	14,761	19,245

綜合財務報表附註

20 於聯營公司的投資(續)

附註：

- (i) 於二零二一年十二月七日，本集團與兩名獨立第三方投資人訂立股東協議，以注資深圳數希科技有限公司(「深圳數希」)的30%已發行股本，代價約為人民幣3,000,000元。本集團作出的投資已於截至二零二二年十二月三十一日止年度完成。

於二零二三年七月七日，由於深圳數希的財務表現惡化，本集團及其他兩名投資者同意註銷深圳數希。深圳數希於註銷日期的財務狀況如下：

	人民幣千元
深圳數希於註銷日期之資產淨值	7,030
本集團應佔資產淨值之30%份額	2,109
減：本集團將收取之深圳數希剩餘銀行結餘	(30)
	<hr/>
應收深圳數希其他投資者款項(附註19)	2,079

由於其他兩名投資者尚未向深圳數希投資任何資本，故應收其他投資者款項為人民幣2,079,000元(附註19)，即彼等應佔深圳數希的虧損及須向本集團償付的款項。

然而，本集團評估該等兩名投資者面臨財務困難，且無財務能力償還債務，故已就應收該等兩名投資者款項全數計提預期信貸虧損撥備(附註19)。

- (ii) 於二零二三年五月二十四日，本集團向第三方出售其於一間聯營公司索信達(深圳)軟件技術有限公司(「索信達軟件」)的24%權益，代價為人民幣2,448,000元。出售前，本集團擁有索信達軟件30%權益，且該筆投資之前乃採用權益會計法入賬列作於一間聯營公司之投資。本集團保留其餘6%權益，並將保留投資分類列為按公平值計入損益之金融資產。本項交易導致本集團於損益確認一筆收益約人民幣701,000元。

	人民幣千元
所得現金款項	2,448
加：本集團持有索信達軟件6%保留權益之公平值	612
減：於失去索信達軟件重大影響力日期之30%投資之賬面值	(2,359)
	<hr/>
出售於一間聯營公司之投資之收益(附註6)	701

於二零二三年七月二十日，本集團進一步向第三方出售索信達軟件餘下6%權益(已重新分類為按公平值計入損益的金融資產)，代價為人民幣612,000元。

20 於聯營公司的投資(續)

本集團的聯營公司詳情如下：

名稱	成立國家及日期	註冊股本	本集團應佔股權百分比		主營業務
			二零二三年	二零二二年	
賽信(南京江北新區)金融科技研究院有限公司	中國大陸， 二零一九年 一月四日	人民幣2,000,000元	20.00%	20.00%	提供數據解決方案
深圳極創投資企業(有限合夥)	中國大陸， 二零一八年 五月二十八日	人民幣35,000,000元	28.57%	28.57%	投資管理
深圳數希科技有限公司	中國大陸， 二零二一年 十二月七日	人民幣10,000,000元	不適用 (附註i)	30.00%	提供數據解決方案
索信達(深圳)軟件技術有限公司	中國大陸， 二零二一年 十一月一日	人民幣8,500,000元	不適用 (附註ii)	30.00%	提供數據解決方案、 銷售軟硬件及相 關服務為一體的 綜合服務

本集團的聯營公司詳情如下：概無有關本集團於聯營公司的投資的重大或然負債及聯營公司本身概無重大或然負債。

深圳極創為本集團的主要聯營公司。該公司財務資料概要載列如下。

綜合財務報表附註

20 於聯營公司的投資(續)

財務狀況表概要

	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
資產		
非流動資產	51,655	49,955
流動資產	5	5
資產總值及資產淨值	51,660	49,960

全面收益表概要

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
溢利及全面收益總額	1,700	6,445

財務資料概要之對賬

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
初始確認投資	49,960	43,515
年內溢利及全面收益總額	1,700	6,445
年末資產淨值	51,660	49,960
本集團應佔(%)	28.57%	28.57%
本集團應佔(人民幣元)	14,759	14,274
投資賬面值	14,759	14,274

20 於聯營公司的投資(續)

下表顯示本集團應佔個別不重大按權益法核算的聯營公司的總金額。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於十二月三十一日：		
權益賬面值	2	4,971
截至十二月三十一日止年度：		
虧損及全面虧損總額	(502)	(798)

21 現金及現金等價物以及已抵押銀行存款

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行現金	113,257	15,034
庫存現金	-	77
現金及現金等價物	113,257	15,111
已抵押銀行存款(附註i)	1,005	221
最大信貸風險	114,262	15,332

綜合財務報表附註

21 現金及現金等價物以及已抵押銀行存款(續)

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	86,692	14,742
美元	96	104
港元	26,469	265
	113,257	15,111

附註：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，為數人民幣1,005,000元(二零二二年：人民幣221,000元)的銀行存款，已就取得本集團的銀行借貸抵押予銀行(附註27(a))。已抵押銀行存款以人民幣計值，並存放在信譽昭著、近期並無違約記錄的銀行內。

於二零二三年十二月三十一日，本集團有現金及現金等價物和已抵押銀行存款人民幣87,697,000元(二零二二年：人民幣14,963,000元)，並存放於中國大陸。該等結餘須遵從中國政府頒佈的外匯管制的規則及規例。

22 股本

附註	每股面值0.01港元 的普通股數目	普通股面值 人民幣千元
法定： 於二零二二年一月一日、 二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日	2,000,000,000	17,890
已發行：		
於二零二二年一月一日	402,150,537	3,597
已發行獎勵股份 (i)	6,710,901	56
已發行新股份 (ii)	58,206,598	500
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	467,068,036	4,153
已發行新股份 (iii)	193,800,000	1,797
於二零二三年十二月三十一日	660,868,036	5,950

附註：

- (i) 於二零二一年十二月二十八日及二零二二年四月八日，董事會批准根據股份獎勵計劃分別授予獎勵股份5,972,322股及獎勵股份738,579股(不包括授予關連人士且須通過從公開市場上購買股份達成的40,000股股份)(附註37)。有關詳情請參閱本公司分別於二零二一年十二月二十八日及二零二二年四月八日的公告。
- (ii) 於二零二二年九月一日，本公司與一般授權認購人訂立協議，以按認購價每股股份1.045港元認購本公司股份。於二零二二年十月十七日及二零二二年十一月三日，本公司分別向該等認購人完成發行30,931,598股新股份及27,275,000股新股份，以籌集所得款項總額最高約人民幣52,238,000元，並扣除股份發行開支約人民幣541,000元。有關詳情請參閱本公司分別於二零二二年九月一日、二零二二年九月二十三日、二零二二年九月三十日、二零二二年十月一日、二零二二年十月十七日、二零二二年十月二十四日及二零二二年十一月三日的公告。
- (iii) 於二零二三年一月十五日，本公司與一般授權認購人訂立協議，以按認購價每股股份0.645港元認購本公司股份。於二零二三年二月二十二日，本公司完成向該等認購人發行50,800,000股新股份，募集所得款項總額最高約為人民幣30,384,000元，並經扣除股份發行開支約人民幣908,000元。於二零二三年三月十九日，本公司與特別授權認購人訂立協議，以按認購價每股股份0.76港元認購本公司股份。於二零二三年六月二十九日，本公司完成向該等認購人發行143,000,000股新股份，募集所得款項總額最高約為人民幣100,779,000元，並經扣除股份發行開支約人民幣2,861,000元。有關詳情請參閱本公司分別於二零二三年一月十五日、二零二三年二月二十二日、二零二三年三月十九日、二零二三年四月二十四日、二零二三年五月二十五日及二零二三年六月二十九日的公告。

綜合財務報表附註

23 其他儲備

	以股份為 基礎的						總計 人民幣千元
	股份溢價 人民幣千元 (附註i)	資本儲備 人民幣千元 (附註ii)	付款儲備 人民幣千元 (附註iii)	其他儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	
於二零二二年一月一日的結餘	130,040	67,373	5,772	-	(2,916)	13,300	213,569
其他全面虧損							
匯兌差額	-	-	-	-	1,024	-	1,024
與擁有人(以其擁有人身份)交易							
發行新股份(附註22(ii))	51,197	-	-	-	-	-	51,197
發行獎勵股份(附註22(i))	-	-	-	(56)	-	-	(56)
以股份為基礎的付款(附註ii)	-	-	20,536	-	-	-	20,536
轉移至法定儲備(附註iii)	-	-	-	-	-	7,593	7,593
	51,197	-	20,536	(56)	-	7,593	79,270
於二零二二年十二月三十一日的結餘	181,237	67,373	26,308	(56)	(1,892)	20,893	293,863
於二零二三年一月一日的結餘	181,237	67,373	26,308	(56)	(1,892)	20,893	293,863
其他全面虧損							
匯兌差額	-	-	-	-	(2,379)	-	(2,379)
與擁有人(以其擁有人身份)交易							
發行新股份(附註22(iii))	125,597	-	-	-	-	-	125,597
以股份為基礎的付款(附註ii)	-	-	(2,702)	-	-	-	(2,702)
轉移至法定儲備(附註iii)	-	-	-	-	-	596	596
	125,597	-	(2,702)	-	-	596	123,491
於二零二三年十二月三十一日的結餘	306,834	67,373	23,606	(56)	(4,271)	21,489	414,975

23 其他儲備(續)

附註：

- (i) 資本儲備指集團公司的合併繳足股本及完成重組後附屬公司權益持有人對附屬公司的注資以及以非控股權益注資與歸屬於本集團在附屬公司的股權減少的非控股權益賬面值的差額。
- (ii) 以股份為基礎的付款儲備指實際或估計數量的未行使購股權和授予本集團僱員的獎勵股份的公平值，根據綜合財務報表附註2.29所採用的以權益結算的以股份為基礎的付款的會計政策確認。
- (iii) 結餘由中國大陸附屬公司根據相關中國大陸法規儲備。中國大陸法律及法規規定，中國大陸註冊公司於向權益持有人作出溢利分派前，須就其各自法定財務報表所呈報的純利(抵銷過往年度的累計虧損後)轉撥的若干法定儲備計提撥備。中國大陸公司於分派其當前年度的稅後溢利後，須轉撥法定純利10%的金額至法定儲備。當法定儲備的總額超出其註冊資本的50%時，公司可停止轉撥。法定儲備將僅用於彌補公司虧損、擴充公司生產營運或增加公司資本。此外，公司可根據董事會決議案，進一步轉撥其稅後溢利至酌情盈餘儲備。

24 貿易應付款項

貿易應付款項分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	91,594	74,320

貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0至30日	67,256	38,091
31至60日	5,075	8,849
61至90日	3,961	1,517
超過90日	15,302	25,863
	91,594	74,320

綜合財務報表附註

24 貿易應付款項(續)

貿易應付款項的賬面值與其於二零二二年及二零二三年十二月三十一日的公平值相若。
貿易應付款項以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	91,573	70,094
美元	21	4,226
	91,594	74,320

25 應計費用及其他應付款項

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應計薪金及工資	11,493	33,680
其他應付稅項	17,252	20,881
購買設備和無形資產之應付款項	900	1,037
收購一間附屬公司之應付代價	-	1,574
應付一名前任董事款項(附註31(b)(i))	4,790	-
應付其他借款利息(附註32)	1,009	-
其他應付款項	8,532	13,188
	43,976	70,360

25 應計費用及其他應付款項(續)

於二零二二年及二零二三年十二月三十一日，應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)的賬面值與其公平值相若。應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)的賬面值以以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	10,513	13,113
港元	4,712	2,686
美元	6	-
	15,231	15,799

26 遞延稅項

遞延所得稅資產及負債於稅項涉及同一稅務機關及抵銷可依法執行時抵銷。下文所示經適當抵銷後釐定的金額於綜合財務狀況表中單獨列示：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
遞延稅項資產	8,853	8,427
遞延稅項負債	(680)	(852)
	8,173	7,575

綜合財務報表附註

26 遞延稅項(續)

本集團的遞延所得稅資產/(負債)淨變動列載如下：

	減速稅項折舊 人民幣千元	金融及合約資產 的減值虧損淨額 人民幣千元	收購一間 附屬公司時 資產及負債 之公平值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	1,117	2,525	(1,941)	1,701
調低適用稅率導致年初遞延稅項 資產及負債減少(附註10)	(5)	(524)	776	247
計入綜合全面收益表(附註10)	1,440	3,874	313	5,627
於二零二二年十二月三十一日	2,552	5,875	(852)	7,575
於二零二三年一月一日	2,552	5,875	(852)	7,575
計入/(扣除)綜合全面收益表(附註10)	690	(264)	172	598
於二零二三年十二月三十一日	3,242	5,611	(680)	8,173

本集團目前旗下公司支付股息予其當時各自的股東並無附帶所得稅後果。

遞延所得稅資產於稅項虧損結轉時確認，以有可能通過未來應課稅溢利變現相關稅務利益為限。由於未來利潤流的不可預測性，本集團並無就稅項虧損人民幣約243,131,000元(二零二二年：人民幣181,735,000元)於二零二三年十二月三十一日確認中國大陸遞延所得稅資產。該等稅項虧損將於二零三三年十二月三十一日(二零二二年：二零三二年十二月三十一日)到期。

26 遞延稅項(續)

根據新企業所得稅法，自二零零八年一月一日開始，當於中國大陸以外地點成立的直接控股公司的中國大陸附屬公司就其於二零零八年一月一日後賺取的溢利宣派股息時，對該直接控股公司徵收10%預扣稅。倘若中國大陸與境外直接控股公司所屬司法權區間訂有稅收協定安排，則適用於較低的預扣稅率。

於二零二三年十二月三十一日，根據截至二零二三年十二月三十一日止年度的溢利，未就有關中國大陸附屬公司的未匯付盈利應付的預扣稅確認遞延所得稅負債為人民幣1,078,000元(二零二二年：人民幣3,487,000元)。未匯付盈利將用作長遠未來發展。倘暫時差額撥回的時間由本集團控制且暫時差額於可預見未來不能撥回，則不予確認遞延所得稅負債。

27 銀行及其他借貸

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非即期		
銀行借貸(附註(a))	10,000	—
其他借貸(附註(b))	—	2,461
	10,000	2,461
即期		
銀行借貸(附註(a))	64,728	73,594
其他借貸(附註(b))	101,464	5,536
	166,192	79,130
合計	176,192	81,591

綜合財務報表附註

27 銀行及其他借貸(續)

(a) 銀行借貸

根據貸款協議所載預定還款日期，銀行貸款於下列時間到期償還：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一年內	64,728	73,594
一至兩年	-	-
兩至五年	10,000	-
	74,728	73,594
減：分類為即期負債部分	(64,728)	(73,594)
分類為非即期負債部分	10,000	-

銀行借貸之賬面值與其公平值相若，且以人民幣計值。

截至二零二三年十二月三十一日止年度之加權平均年利率約為4.2% (二零二二年：約5.9%)

於二零二三年十二月三十一日，本集團有銀行融資合共人民幣100,000,000元(二零二二年：人民幣82,000,000元)。於相同日期的未使用銀行融資約為人民幣25,272,000元(二零二二年：人民幣16,570,000元)。本集團的銀行融資由下列各項抵押及/或擔保：

- (i) 獨立第三方於二零二三年十二月三十一日的企業擔保人民幣5,000,000元(二零二二年：人民幣14,850,000元)；
- (ii) 本集團於二零二三年十二月三十一日的樓宇為人民幣零元(二零二二年：約人民幣10,128,000元)(附註13)；
- (iii) 於二零二三年十二月三十一日於銀行存置的已抵押銀行存款約為人民幣1,005,000元(二零二二年：約人民幣221,000元)(附註21)；
- (iv) 本集團於二零二三年十二月三十一日尚未收取若干特定客戶的貿易應收款項約為人民幣12,795,000元(二零二二年：約人民幣36,323,000元)(附註17)；

27 銀行及其他借貸(續)

(a) 銀行借貸(續)

- (v) 本集團於二零二三年十二月三十一日之其他保證金人民幣零元(二零二二年：人民幣1,000,000元)(附註19(i))；
- (vi) 本公司一名董事擁有的物業；及
- (vii) 薛守光先生(「薛先生」)(附註31)、陳楨平先生(「陳先生」)(附註31)及一間附屬公司法人代表(二零二二年：宋洪濤先生(本公司前任董事)(附註31及附註33(a)(i))、吳曉華先生(「吳先生」)(附註31)及他們的配偶，以及一間附屬公司的董事)的個人擔保。

(b) 其他借貸

根據貸款協議所載預定還款日期，貸款於下列時間到期償還：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按要求	20,000	-
一年內	81,464	5,536
一至兩年	-	2,461
	101,464	7,997
減：分類為即期負債部分	(101,464)	(5,536)
分類為非即期負債部分	-	2,461

綜合財務報表附註

27 銀行及其他借貸(續)

(b) 其他借貸(續)

於二零二二年六月，本集團與獨立第三方簽訂售後回租協議，取得貸款本金人民幣11,000,000元。該貸款的年利率為9.2%，並於二零二四年前按月等額償還。

於二零二三年八月及十月，本集團與兩名獨立第三方訂立若干貸款協議，分別取得本金額為人民幣20,000,000元及人民幣59,000,000元的貸款。該等貸款為無抵押、按年利率6%計息及須於二零二四年二月前償還。

於二零二三年十二月三十一日，由於投資者決定不行使換股權，本公司間接全資附屬公司索信達(北京)數據科技有限公司(「索信達(北京)」)的可換股貸款須按要求償還，並按本金額人民幣20,000,000元贖回未償還貸款。因此，人民幣20,000,000元的未償還貸款由按公平值計入損益的金融負債重新分類至其他借貸(附註32)。截至批准刊發綜合財務報表日期，本集團仍在與該投資者就可能的償還計劃解決方案進行磋商。

本集團的其他借貸以以下各項作抵押：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，本集團的若干設備約為人民幣7,815,000元(二零二二年：約人民幣18,445,000元)(附註13)；及
- (ii) 於二零二三年十二月三十一日，本集團其他保證金人民幣1,000,000元(二零二二年：人民幣1,000,000元)(附註19(i))。

於二零二二年及二零二三年十二月三十一日，銀行及其他借貸的賬面值與其公平值相若。

28 租賃負債

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一年內	5,719	3,659
一至兩年	3,975	2,128
兩至五年	2,503	2,564
租賃付款總額	12,197	8,351
減：未來融資費用	(841)	(587)
租賃負債總額	11,356	7,764
減：分類為即期負債部分	(5,207)	(3,371)
	6,149	4,393

本集團根據租賃協議租賃多項辦公室物業及設備。租賃負債按人民幣計值。概無就可變租賃付款訂立安排。

於年內，截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團有關短期租賃的開支人民幣1,095,000元(二零二二年：人民幣1,610,000元)已於綜合全面收益表確認為開支，並計入銷售成本、行政開支及研發開支。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，租賃總現金流出(包括租賃負債付款及利息開支付款)為人民幣5,106,000元(二零二二年：人民幣18,357,000元)。

截至二零二三年十二月三十一日，與短期租賃相關的租賃承諾總額為人民幣零元(二零二二年：人民幣47,000元)。

綜合財務報表附註

29 經營所用之現金

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動所得之現金流量		
除所得稅前虧損	(111,179)	(129,509)
調整：		
以權益結算以股份為基礎的付款	(2,702)	20,536
分佔聯營公司虧損／(溢利)	16	(1,043)
租賃變更收益	-	(187)
租賃終止收益	(116)	(191)
物業及設備折舊	8,667	12,369
無形資產攤銷	17,260	15,551
使用權資產折舊	7,104	11,725
物業及設備減值虧損	3,100	4,756
無形資產減值虧損	12,000	15,491
使用權資產減值虧損	2,700	3,753
貿易應收款項的預期信貸虧損	14,651	12,316
合約資產的預期信貸虧損	10,539	12,081
其他應收款項的預期信貸虧損	2,079	-
出售物業及設備之虧損／(收益)	835	(24)
撇銷物業及設備虧損	91	4,844
出售無形資產之虧損	759	-
視同出售一間附屬公司收益	-	(112)
出售於一間聯營公司投資之收益	(701)	-
融資成本淨額	7,478	8,042
按公平值計入損益的金融負債公平值變動	2,681	1,981
	(24,738)	(7,621)
營運資金變動前之經營現金流量		
營運資金變動：		
貿易應收款項及應收票據(增加)／減少	(36,614)	13,268
預付款項及其他應收款項(增加)／減少	(5,584)	1,819
合約資產／負債淨額減少／(增加)	41,689	(28,373)
貿易應付款項增加／(減少)	17,274	(2,582)
應計費用及其他應付款項(減少)／增加	(30,472)	2,663
	(38,445)	(20,826)

29 經營所用之現金(續)

於綜合現金流量表中，出售物業及設備的所得款項包括：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
物業及設備		
賬面淨值	975	346
出售物業及設備之(虧損)/收益	(835)	24
出售物業及設備之所得款項	140	370

於綜合現金流量表中，出售無形資產的所得款項包括：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
無形資產		
賬面淨值	774	-
出售無形資產之虧損	(759)	-
出售無形資產之所得款項	15	-

綜合財務報表附註

29 經營所用之現金(續)

(a) 非現金交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，使用權資產添置為人民幣9,747,000元(二零二二年：人民幣7,495,000元)。

(b) 淨(債務)/現金對賬

本節載列各所示年度(債務)/現金淨額及(債務)/現金淨額變動的分析。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及現金等價物	113,257	15,111
已抵押銀行存款及其他存款	2,005	2,221
銀行及其他借貸	(176,192)	(81,591)
應付董事款項	-	(25,053)
租賃負債	(11,356)	(7,764)
按公平值計入損益的金融負債	-	(41,981)
債務淨額	(72,286)	(139,057)

29 經營所用之現金(續)

(b) 淨(債務)/現金對賬(續)

	現金及 現金等價物 人民幣千元	已抵押銀行 存款及 其他存款 人民幣千元	銀行及 其他借貸 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	應付 董事款項 人民幣千元	應付一名 主要股東 款項 人民幣千元	按公平值 計入損益的 金融負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日之								
債務淨額	21,955	721	(50,308)	(32,871)	(51,220)	(3,000)	-	(114,723)
現金流	(7,830)	1,500	(31,283)	16,747	26,167	3,000	(40,000)	(31,699)
終止-租賃	-	-	-	9,435	-	-	-	9,435
變更-租賃	-	-	-	7,675	-	-	-	7,675
收購-租賃	-	-	-	(7,495)	-	-	-	(7,495)
租賃利息	-	-	-	(1,255)	-	-	-	(1,255)
按公平值計入損益的金融負債 公平值變動(附註32)	-	-	-	-	-	-	(1,981)	(1,981)
外匯調整	986	-	-	-	-	-	-	986
於二零二二年十二月三十一日								
債務淨額	15,111	2,221	(81,591)	(7,764)	(25,053)	-	(41,981)	(139,057)
現金流	100,537	(216)	(74,601)	4,011	20,263	-	23,653	73,647
終止-租賃	-	-	-	2,728	-	-	-	2,728
收購-租賃	-	-	-	(9,747)	-	-	-	(9,747)
租賃利息	-	-	-	(584)	-	-	-	(584)
按公平值計入損益的金融負債 公平值變動(附註32)	-	-	-	-	-	-	(2,681)	(2,681)
將貸款本金額由按公平值計入 損益之金融負債 重新分類至其他借貸 (附註32)	-	-	(20,000)	-	-	-	20,000	-
將應付貸款利息由按公平值計入 損益之金融負債重新分類至 其他應付款項(附註32)	-	-	-	-	-	-	1,009	1,009
重新分類至其他應付款項 (附註31(b)(i))	-	-	-	-	4,790	-	-	4,790
外匯調整	(2,391)	-	-	-	-	-	-	(2,391)
於二零二三年十二月三十一日								
債務淨額	113,257	2,005	(176,192)	(11,356)	-	-	-	(72,286)

綜合財務報表附註

30 視同出售於附屬公司的權益

於二零二二年十二月十三日，兩名獨立投資人進一步注資人民幣3,500,000元，以收購本集團於附屬公司索信達(深圳)軟件技術有限公司(「索信達軟件」)的額外權益。因此，索信達軟件的註冊資本由人民幣5,000,000元增加至人民幣8,500,000元，本集團於索信達軟件的股權亦由51%攤薄至30%。本集團失去對索信達軟件的控制權，並將索信達軟件的30%保留權益作為聯營公司入賬。索信達軟件30%保留權益在失去控制權日期的公平值被視為本集團於一間聯營公司權益的初始確認成本。

索信達軟件在失去控制權日期取消確認的資產及負債賬面值如下：

	人民幣千元
無形資產(附註14)	755
貿易應收款項	6,980
其他應收款項、預付款項及按金	45
現金及現金等價物	13
應計費用及其他應付款項	(5,463)
出售的資產淨值	2,330
加：非控股權益	108
減：本集團持有的索信達軟件30%保留權益的公平值 - 分類為於聯營公司的權益(附註20)	(2,550)
視同出售一間附屬公司收益(附註6)	(112)

視同處置一間附屬公司產生的現金流出淨額：

	人民幣千元
代價	-
出售的現金及現金等價物	(13)
現金流出淨額 - 投資活動	(13)

31 關聯方結餘及交易

就綜合財務報表而言，倘另一方能夠直接或間接對本集團的財務及經營決策發揮重大影響力，彼即被視為本集團的關聯方。關聯方可以是個別人士（即主要管理人員、重要股東及／或彼等的直系親屬）或其他實體，亦包括本集團關聯方（倘屬個別人士）對其有重大影響力之實體。倘各方受共同控制，則彼等亦被視為關聯方。

管理層認為以下乃於二零二三年十二月三十一日及截至該日期止年度各年與本集團有交易或結餘的關聯方。

關聯方名稱	與本集團的關係
薛守光先生（「薛先生」）	執行董事、主席、股東及行政總裁（附註33（xvii））
趙藝晴女士（「趙女士」）	執行董事及股東（附註33（xviii））
石班超先生（「石先生」）	執行董事及股東（附註33（viii））
吳輔世先生	非執行董事及股東（附註33（ii））
陳楨平先生（「陳先生」）	非執行董事及股東（附註33（ix））
吳曉華先生（「吳先生」）	非執行董事及股東（附註33（xix））
宋愛華先生	高級管理層
江鏡祥先生	高級管理層
魏惠娟女士	高級管理層
董偉先生	高級管理層
覃剛先生	高級管理層
張鳳偉女士	高級管理層
王寶輝先生	高級管理層

(a) 主要管理層報酬

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度就僱員服務已付或應付主要管理層報酬如下表所示：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、花紅、袍金及津貼	5,436	14,062
退休福利供款	363	1,513
以權益結算以股份為基礎的付款	977	4,104
	6,776	19,679

綜合財務報表附註

31 關聯方結餘及交易(續)

(b) 關聯方餘額

有關應收聯營公司款項的詳情於綜合財務報表附註19(ii)作披露。

有關截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日應付董事和一名主要股東款項的詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付董事款項		
宋先生(附註i)	-	12,834
陳先生(附註ii)	-	11,531
石先生(附註iii)	-	688
	<hr/>	<hr/>
	-	25,053

附註：

- (i) 於二零二二年十二月三十一日應付宋先生的款項為無抵押及按要求償還，其中約人民幣12,684,000元按年利率4.75%計息，而其餘結餘約人民幣150,000元為免息。

由於宋先生已辭任本公司董事，並自二零二三年一月六日起生效，於二零二三年十二月三十一日應付宋先生的未償還款項約人民幣4,790,000元已重新分類至應計費用及其他應付款項(附註25)。

有關應付彼的款項結算安排詳情亦請參閱附註(c)。

- (ii) 於二零二二年十二月三十一日應付陳先生的款項為無抵押及按要求償還，其中約人民幣4,145,000元按年利率4.75%計息，1,000,000港元(相當於約人民幣886,000元)按年利率1.6%計息，而其餘結餘人民幣6,500,000元為免息。截至二零二三年十二月三十一日止年度結餘已清償。
- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，應付石先生的款項為無抵押、免息及按要求償還。截至二零二三年十二月三十一日止年度結餘已清償。

31 關聯方結餘及交易(續)

(c) 一間附屬公司就宋先生的個人貸款提供的公司擔保

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，宋先生不適當地凌駕於董事會，在未經深圳索信達股東適當批准情況下，代表本集團主要附屬公司深圳索信達數據技術有限公司就其個人貸款向兩名與本集團並無關連的借款人提供企業擔保。

於二零二二年八月及九月，該等兩名借款人針對宋先生及其配偶以及深圳索信達就宋先生未償還欠付該等兩名借款人的若干個人貸款本金及利息約人民幣49,731,000元分別在廣東省深圳前海合作區人民法院及廣東省深圳市南山區人民法院提起法律訴訟。此外，於二零二二年十月及十一月該等兩名借款人向上述法院對宋先生及其配偶以及深圳索信達持有的資產申請財產保全。因此，深圳索信達的若干銀行餘額約人民幣42,886,000已被凍結。本集團在上述訴訟程式中做出了深圳索信達之擔保無效之抗辯。

於二零二二年十二月，深圳索信達與該等兩名借款人達成債務清償協議，承諾代表宋先生清償宋先生部分個人貸款人民幣21,785,800元。該等兩名借款人撤回對宋先生及其配偶以及深圳索信達的訴訟，並相應解除對深圳索信達資產的資產凍結，因此，管理層認為，截至二零二二年十二月三十一日，本集團並無就上述事件產生或然負債。

於二零二二年十二月三十一日，由於本集團尚欠宋先生款項淨額，管理層與宋先生達成協定，本集團將代表其清償上述款項人民幣21,785,800元，並同時抵銷應付宋先生的款項。在本集團代表宋先生向該等兩名借款人清償的人民幣21,785,800元中，人民幣11,084,500元已於二零二二年十二月三十一日前清償，餘下人民幣10,701,300元已於二零二三年分四個季度清償。

於二零二三年十二月三十一日，本集團尚未清償第四季度款項人民幣3,701,300元，並正在與該等兩名借款人就清償計劃進行磋商。

綜合財務報表附註

32 按公平值計入損益之金融負債

於二零二二年五月十九日，本公司間接全資附屬公司索信達(北京)發行可轉換貸款本金人民幣40,000,000元。

票據持有人可選擇將貸款轉換為索信達(北京)的轉換資本及/或認購額外資本，惟須符合轉換條件。轉換價格應參照轉換時第三方估值師對索信達(北京)進行的資產評估釐定，且不超過第三方投資者於轉換前索信達(北京)進行的最後一輪融資中以現金支付索信達(北京)註冊資本的認購價格的70%，而索信達(北京)的前期估值不超過人民幣900百萬元。任何未轉換的可轉換貸款將在投資者於二零二三年一月一日或之後任何時間向索信達(北京)發出還款通知後按其本金金額贖回，惟無論如何不會遲於二零二三年十二月三十一日。每年支付8%的利息，直至該結算日期。可轉換貸款以宋先生持有的若干本公司股份及宋先生的個人擔保作抵押。

有關詳情，請參閱本公司日期為二零二二年四月十九日的公告。

本集團將轉換貸款指定為按公平值計入損益之金融負債。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已償還本金額為人民幣20,000,000元的若干可轉換貸款。

於二零二三年十二月三十一日，由於投資者決定不行使轉換權利，索信達(北京)須按要求償還，並贖回本金額為人民幣20,000,000元未償還貸款。因此，本金額為人民幣20,000,000元的未償還貸款自按公平值計入損益之金融負債重新分類至其他借款(附註27(b))。截至批准刊發綜合財務報表日期，本集團仍在與投資者進行磋商，以就還款計劃達成可能的解決方案。

32 按公平值計入損益之金融負債(續)

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度按公平值計入損益之金融負債變動如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	41,981	-
已發行可轉換貸款本金金額	-	40,000
已付利息	(3,653)	-
償還本金	(20,000)	-
未償還本金金額重新分類至其他借款(附註27(b))	(20,000)	-
應付利息重新分類至其他應付款項(附註25)	(1,009)	-
公平值變動(附註7)	2,681	1,981
於十二月三十一日	-	41,981

綜合財務報表附註

33 董事福利及權益

(a) 董事及行政總裁之酬金

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度各年，本集團已付／應付的每名董事及行政總裁的酬金如下：

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	就相關人士作為管理層(不論是為本公司或其附屬公司業務)提供服務而已付或應收酬金								
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	津貼及 實物福利 人民幣千元	僱主對 退休福利 計劃之供款 人民幣千元	就接納董事 職務的已付 或應收報酬 人民幣千元	以權益結 算以股份 為基礎的 付款 人民幣千元	就董事其他有 關本公司或其附 屬公司業務管理 事務服務的已付 或應收報酬 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事									
石班超先生(附註viii)	16	662	-	187	82	-	132	-	1,079
吳曉華先生(附註xix)	112	240	-	63	54	-	-	-	469
宋洪濤先生(附註i)	148	68	-	6	54	-	-	-	276
林俊雄先生(附註iii)	26	-	-	-	1	-	-	-	27
王靜女士(附註iv)	64	467	-	68	95	-	-	-	694
非執行董事									
吳輔世先生(附註ii)	731	563	-	4	14	-	-	-	1,312
陳楨平先生(附註ix)	86	-	-	-	4	-	-	-	90
趙悅女士(附註x)	16	-	-	-	-	-	-	-	16
莫克齊博士(附註xi)	32	-	-	-	-	-	-	-	32
姜森林先生(附註xii)	25	-	-	-	-	-	-	-	25
獨立非執行董事									
陳薇博士(附註xiii)	79	-	-	-	-	-	-	-	79
楊海峰先生(附註xiv)	36	-	-	-	-	-	-	-	36
但曦女士(附註xv)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
涂新春先生(附註v)	103	-	-	-	-	-	-	-	103
張雅寒女士(附註vi)	24	-	-	-	-	-	-	-	24
喬中華教授(附註vii)	17	-	-	-	-	-	-	-	17
范文鮮女士(附註xvi)	32	-	-	-	-	-	-	-	32
	<u>1,547</u>	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>328</u>	<u>304</u>	<u>-</u>	<u>132</u>	<u>-</u>	<u>4,311</u>

33 董事福利及權益(續)

(a) 董事及行政總裁之酬金(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	就相關人士作為管理層(不論是否為本公司或其附屬公司業務)提供服務而已付或應收酬金								
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	津貼及 實物福利 人民幣千元	僱主對 退休福利 計劃之供款 人民幣千元	就接納董事 職務的已付 或應收報酬 人民幣千元	以權益結 算以股份 為基礎的 付款 人民幣千元	就董事其他有關 本公司或其附屬 公司業務管理事務 服務的已付或 應收報酬 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事									
薛守光先生(附註xvii)	50	50	-	-	-	-	-	-	100
趙藝晴女士(附註xviii)	50	135	-	48	5	-	-	-	238
石班超先生(附註viii)	109	418	-	53	54	-	112	-	746
宋洪濤先生(附註i)	2	17	-	-	6	-	-	-	25
非執行董事									
吳輔世博士(附註ii)	109	470	-	-	-	-	-	-	579
陳楨平先生(附註ix)	109	-	-	-	-	-	-	-	109
吳曉華先生(附註xix)	109	246	-	55	38	-	-	-	448
趙悅女士(附註x)	59	-	-	-	-	-	-	-	59
獨立非執行董事									
楊海峰先生(附註xiv)	109	-	-	-	-	-	-	-	109
但曦女士(附註xv)	107	-	-	-	-	-	-	-	107
費翔先生(附註xx)	50	-	-	-	-	-	-	-	50
陳薇博士(附註xiii)	59	-	-	-	-	-	-	-	59
涂新春先生(附註v)	2	-	-	-	-	-	-	-	2
	924	1,336	-	156	103	-	112	-	2,631

綜合財務報表附註

33 董事福利及權益(續)

(a) 董事及行政總裁之酬金(續)

附註：

- (i) 宋洪濤先生擔任董事會主席，並由非執行董事調任為執行董事以及擔任董事會主席，自二零二二年七月十五日起生效。宋先生於二零二二年十一月四日辭任主席，亦辭任執行董事，自二零二三年一月六日起生效。
- (ii) 吳輔世先生由執行董事調任為非執行董事、辭任行政總裁以及獲委任為董事會主席，自二零二二年十一月四日起生效。吳先生已辭任董事會主席，並繼續擔任非執行董事，自二零二三年七月十八日起生效。
- (iii) 林俊雄先生辭任執行董事，自二零二二年三月一日起生效。
- (iv) 王靜女士辭任執行董事，自二零二二年三月一日起生效。
- (v) 涂新春先生辭任獨立非執行董事，自二零二三年一月六日起生效。
- (vi) 張雅寒女士辭任獨立非執行董事，自二零二二年三月二十八日起生效。
- (vii) 喬中華教授辭任獨立非執行董事，自二零二二年三月一日起生效。
- (viii) 石班超先生獲委任為執行董事及行政總裁，自二零二二年十一月四日起生效。石先生於二零二三年七月十八日辭任行政總裁，亦辭任執行董事，自二零二四年一月八日起生效。
- (ix) 於二零二二年三月一日，陳楨平先生獲委任為執行董事，並由執行董事調任為非執行董事，自二零二二年十一月四日起生效。
- (x) 趙悅女士獲委任為非執行董事，自二零二二年十一月四日起生效，並於二零二三年七月十八日辭任。
- (xi) 莫克齊博士(「莫博士」)獲委任為執行董事，自二零二二年三月一日起生效。莫博士於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事，並於二零二二年六月二十三日退任。
- (xii) 姜森林先生於二零二二年三月二十八日獲委任為非執行董事，並於二零二二年六月二十三日退任。
- (xiii) 陳薇博士獲委任為獨立非執行董事，自二零二二年三月二十八日起生效，並於二零二三年七月十八日辭任。
- (xiv) 楊海峰先生獲委任為獨立非執行董事，自二零二二年八月二十六日起生效。
- (xv) 但曦女士獲委任為獨立非執行董事，自二零二三年一月六日起生效。
- (xvi) 范文鮮女士於二零二二年三月一日獲委任為獨立非執行董事，並於二零二二年六月二十三日退任。

33 董事福利及權益(續)

(a) 董事及行政總裁之酬金(續)

附註(續)：

(xvii) 薛守光先生獲委任為執行董事、董事會主席及行政總裁，自二零二三年七月十八日起生效。

(xviii) 趙藝晴女士獲委任為執行董事，自二零二三年七月十八日起生效。

(xix) 吳曉華先生由執行董事調任為非執行董事，自二零二三年七月十八日起生效。

(xx) 費翔先生獲委任為獨立非執行董事，自二零二三年七月十八日起生效，並由非執行董事調任為執行董事，自二零二四年一月八日起生效。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事有放棄或同意放棄任何薪酬的安排(二零二二年：無)。

(b) 董事退休福利

於本年度，概無董事已收取或將收取任何退休福利(二零二二年：無)

(c) 董事離職福利

於本年度，概無董事已收取或將收取任何離職福利(二零二二年：無)。

(d) 給予提供董事服務的第三方的代價

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司概無向任何提供董事服務的第三方支付代價(二零二二年：無)。

(e) 有關以董事、該等董事之受控制法人團體及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易之資料

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無以董事、該等董事之受控制法人團體及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易(二零二二年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

於年末或截至二零二三年十二月三十一日止年度任何時間，本公司概無訂立與本公司業務有關，而本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排及合約(二零二二年：無)。

綜合財務報表附註

34 本公司附屬公司詳情

本公司於以下附屬公司擁有直接及間接權益：

公司名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	已發行及繳足 股本/註冊資本	所持實際權益		主營業務
			二零二三年	二零二二年	
直接持有附屬公司					
先知科技有限公司	英屬維爾京群島， 有限責任公司	50,000股普通股， 每股1美元 50,000美元	100%	100%	投資控股
間接持有附屬公司					
藍鯨智能科技有限公司	香港，有限責任公司	16,500股普通股， 每股1港元 16,500港元	100%	100%	投資控股
香港泓盛投資有限公司	香港，有限責任公司	10,000股普通股， 每股1港元 10,000港元	100%	100%	投資控股
深圳索信達數據技術有限公司	中國大陸， 有限責任公司	118,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣118,000,000元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務及資訊科技 維護及支援服務
索信達(北京)數據技術有限公司	中國大陸， 有限責任公司	50,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣50,000,000元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務及資訊科技 維護及支援服務
索信實業發展(香港)有限公司	香港，有限責任公司	10,000股普通股 10,000港元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務及資訊科技 維護及支援服務
捷客數據(香港)有限公司	香港，有限責任公司	100,000股普通股 100,000港元	100%	100%	投資控股以及提供數據解決 方案、銷售軟硬件及相 關服務為一體的綜合服 務及資訊科技維護及支 援服務

34 本公司附屬公司詳情(續)

公司名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	已發行及繳足 股本/註冊資本	所持實際權益		主營業務
			二零二三年	二零二二年	
浙江索信達數據技術有限公司	中國大陸， 有限責任公司	15,000,000股普通股， 每股1美元 15,000,000美元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務及資訊科技 維護及支援服務
索信達(蘇州)數據技術有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股1美元 10,000,000美元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務及資訊科技 維護及支援服務
瑞和數智(深圳)新材料科技有限公司	中國大陸， 有限責任公司	30,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣30,000,000元	100% (附註ii)	不適用	商品貿易
深圳銀興智能數據有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣10,000,000元	50.6%	50.6%	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務
江蘇索信達數據技術有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣10,000,000元	51% (附註iii)	不適用	提供數據解決方案、銷售軟 硬件及相關服務為一體 的綜合服務

附註：

- (i) 所有上述附屬公司均為有限責任公司。年內或年末概無附屬公司發行任何債務證券。
- (ii) 瑞和數智(深圳)新材料科技有限公司於二零二三年十月十七日註冊成立。
- (iii) 江蘇索信達數據技術有限公司於二零二三年十月十九日註冊成立。

綜合財務報表附註

35 非控股權益

下表詳列擁有重大非控股權益的本集團非全資附屬公司：

附屬公司名稱	分配至非控股權益 的利潤／(虧損)		累計非控股權益	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
深圳銀興	257	4,278	21,011	20,754
擁有非控股權益的個別 非重大附屬公司	(33)	(108)	457	—
	224	4,170	21,468	20,754

有關本集團擁有重大非控股權益的附屬公司(即深圳銀興)的財務資料概要載列如下。

深圳銀興為一間擁有49.4%(二零二二年：49.4%)非控股權益的附屬公司，對本集團而言屬重大。

財務狀況表概要

	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產	73,363	77,936
流動負債	(57,302)	(64,940)
流動資產淨值	16,061	12,996
非流動資產	10,651	14,021
非流動負債	(680)	(1,505)
非流動資產淨值	9,971	12,516
資產淨值	26,032	25,512

35 非控股權益(續)

全面收益表概要

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
收益	84,932	93,456
全年溢利	520	8,660
非控股權益應佔溢利	257	4,278

現金流量概要

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
經營活動所得現金淨額	3,108	6,709
投資活動所用現金淨額	(3,792)	(6,392)
融資活動所得現金淨額	2,506	5,221
現金及現金等價物增加淨額	1,822	5,538

綜合財務報表附註

36 本公司財務狀況表及儲備

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於一間附屬公司的投資		66,622	43,817
		66,622	43,817
流動資產			
應收附屬公司款項		40,908	56,931
其他應收款項		19	29
預付款項		-	134
現金及現金等價物		25,606	50
		66,533	57,144
資產總值		133,155	100,961
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	22	5,950	4,153
其他儲備	(a)	395,917	275,134
累計虧損	(a)	(306,028)	(196,528)
權益總額		95,839	82,759
負債			
流動負債			
應計費用及其他應付款項		5,789	3,326
應付附屬公司款項		31,527	13,990
應付一名董事款項		-	886
負債總額		37,316	18,202
權益及負債總額		133,155	100,961

36 本公司財務狀況表及儲備(續)

附註(a)：本公司其他儲備及累計虧損變動

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註i)	以股份為 基礎的 付款儲備 人民幣千元 (附註23(ii))	其他儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	130,040	69,451	5,772	-	(4,242)	(59,900)	141,121
全面虧損							
年內虧損	-	-	-	-	-	(136,628)	(136,628)
其他全面虧損							
匯兌差額	-	-	-	-	2,436	-	2,436
年內全面虧損總額	-	-	-	-	2,436	(136,628)	(134,192)
與擁有人(以其擁有人 的身份)交易							
發行新股份(附註22(ii))	51,197	-	-	-	-	-	51,197
發行獎勵股份(附註22(i))	-	-	-	(56)	-	-	(56)
以股份為基礎的付款 (附註23(ii))	-	-	20,536	-	-	-	20,536
於二零二二年 十二月三十一日	181,237	69,451	26,308	(56)	(1,806)	(196,528)	78,606

綜合財務報表附註

36 本公司財務狀況表及儲備(續)

附註(a)：本公司其他儲備及累計虧損變動(續)

	以股份為 基礎的						總計 人民幣千元
	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註i)	付款儲備 人民幣千元 (附註23(ii))	其他儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	
於二零二三年一月一日	181,237	69,451	26,308	(56)	(1,806)	(196,528)	78,606
全面虧損							
年內虧損	-	-	-	-	-	(109,500)	(109,500)
其他全面收益							
匯兌差額	-	-	-	-	(2,112)	-	(2,112)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	(2,112)	(109,500)	(111,612)
與擁有人 (以其擁有人的身份)交易							
發行新股份(附註22(iii))	125,597	-	-	-	-	-	125,597
以股份為基礎的付款 (附註23(ii))	-	-	(2,702)	-	-	-	(2,702)
於二零二三年 十二月三十一日	306,834	69,451	23,606	(56)	(3,918)	(306,028)	89,889

附註：

- (i) 資本儲備指來自本公司股東的名義資本注資，產生自根據重組本公司收購附屬公司股本面值的總和。

37 以股份為基礎的付款

(a) 以權益結算的購股權計劃

本公司設有一項購股權計劃(「該計劃」)，旨在向對本集團業務佳績作出貢獻的合資格參與者提供鼓勵及獎賞。合資格參與者包括本公司及本公司附屬公司的全職及兼職僱員、董事、顧問、客戶及供應商。該計劃於二零二零年六月八日生效，除非另行取消或修訂，否則自該日起計10年內有效。

現時根據該計劃可予以授出的未行使購股權的最高數目於行使時相當於本公司於任何時候已發行股份的10%。於任何12個月期間內，向該計劃的每名合資格參與者所授出購股權涉及的可發行股份最高數目，不得超過本公司現時已發行股份的1%。進一步授出超逾此限額的購股權須於股東大會獲股東批准。

授予本公司一名董事、最高行政人員或主要股東或彼等的任何聯繫人的購股權須事先經獨立非執行董事批准。此外，於任何12個月期間內授予本公司一名主要股東或獨立非執行董事或彼等的任何聯繫人的任何購股權如超過本公司任何時候已發行股份的0.1%或總價值(按本公司股份於授出日期的價格計算)超過5百萬港元，則須提前於股東大會上經由股東批准。

承授人於支付名義代價總額0.01港元後，可於要約日期起計21日內接受授出購股權的要約。已授出購股權的行使期由董事釐定，並於若干歸屬期後起至不遲於購股權要約日期或該計劃屆滿日期(如更早)起計十年之日止。

購股權的行使價由董事釐定，惟不得低於以下各項的最高者：(i)本公司股份於購股權要約日期於聯交所的收市價；(ii)緊接要約日期前五個交易日本公司股份於聯交所的平均收市價；及(iii)本公司股份於要約日期的面值。

購股權並無賦予持有人收取股息或於股東大會上投票的權利。

綜合財務報表附註

37 以股份為基礎的付款(續)

(a) 以權益結算的購股權計劃(續)

於二零二一年十二月二十八日，本公司選定僱員獲授274,100份購股權。購股權承授人均非本公司董事、最高行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人。

於二零二二年四月八日，本公司選定僱員獲授1,582,733份購股權。購股權承授人均非本公司董事、最高行政人員或主要股東或彼等各自的任何聯繫人。

特定類別的購股權的詳情如下：

	授出日期	歸屬期間	行權期間	行權價格 港元
2021A	二零二一年 十二月二十八日	二零二一年 十二月二十九日 -二零二二年 三月三十一日	二零二二年 四月一日 -二零三零年 六月七日	6.33
2021B	二零二一年 十二月二十八日	二零二一年 十二月二十九日 -二零二三年 三月三十一日	二零二三年 四月一日 -二零三零年 六月七日	6.33
2021C	二零二一年 十二月二十八日	二零二一年 十二月二十九日 -二零二四年 三月三十一日	二零二四年 四月一日 -二零三零年 六月七日	6.33
2021D	二零二一年 十二月二十八日	二零二一年 十二月二十九日 -二零二五年 三月三十一日	二零二五年 四月一日 -二零三零年 六月七日	6.33
2021E	二零二一年 十二月二十八日	二零二一年 十二月二十九日 -二零二六年 三月三十一日	二零二六年 四月一日 -二零三零年 六月七日	6.33
2022A	二零二二年四月八日	二零二二年四月九日 -二零二三年 三月三十一日	二零二三年 四月一日 -二零三零年 六月七日	5.38
2022B	二零二二年四月八日	二零二二年四月九日 -二零二四年 三月三十一日	二零二四年 四月一日 -二零三零年 六月七日	5.38
2022C	二零二二年四月八日	二零二二年四月九日 -二零二五年 三月三十一日	二零二五年 四月一日 -二零三零年 六月七日	5.38
2022D	二零二二年四月八日	二零二二年四月九日 -二零二六年 三月三十一日	二零二六年 四月一日 -二零三零年 六月七日	5.38

37 以股份為基礎的付款(續)

(a) 以權益結算的購股權計劃(續)

下表披露了年內該計劃的變動情況：

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	於年初		年內已沒收	年內已行使	年內已到期	於年末	
	尚未行使	年內已授予				尚未行使	於年末可行使
2021A	17,500	-	-	-	-	17,500	17,500
2021B	68,525	-	-	-	-	68,525	-
2021C	68,525	-	-	-	-	68,525	-
2021D	68,525	-	-	-	-	68,525	-
2021E	51,025	51,025	-	-	-	51,025	-
2022A	-	395,683	-	-	-	395,683	-
2022B	-	395,683	-	-	-	395,683	-
2022C	-	395,683	-	-	-	395,683	-
2022D	-	395,684	-	-	-	395,684	-
	<u>274,100</u>	<u>1,582,733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,856,833</u>	<u>17,500</u>

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	於年初		年內已沒收	年內已行使	年內已到期	於年末	
	尚未行使	年內已授予				尚未行使	於年末可行使
2021A	17,500	-	-	-	-	17,500	17,500
2021B	68,525	-	30,025	-	-	38,500	38,500
2021C	68,525	-	44,025	-	-	24,500	-
2021D	68,525	-	44,025	-	-	24,500	-
2021E	51,025	-	44,025	-	-	7,000	-
2022A	395,683	-	145,493	-	-	250,190	250,190
2022B	395,683	-	214,604	-	-	181,079	-
2022C	395,683	-	214,604	-	-	181,079	-
2022D	395,684	-	214,619	-	-	181,065	-
	<u>1,856,833</u>	<u>-</u>	<u>951,420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>905,413</u>	<u>306,190</u>

綜合財務報表附註

37 以股份為基礎的付款(續)

(a) 以權益結算的購股權計劃(續)

如果購股權在歸屬日期後直至二零二零年六月七日仍未行使，則購股權到期。購股權在僱員離開本集團的情況下予以沒收。

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，概無任何購股權獲行使。

年末尚未行使的購股權加權平均剩餘合約年限為6.43年(二零二二年：7.43年)，行權價格為5.38港元至6.33港元(二零二二年：5.38港元至6.33港元)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無授出購股權。於二零二二年四月八日購股權的估計公平值為人民幣3,842,000元。於二零二二年四月八日及二零二一年十二月二十八日授出的購股權的預計公平值分別為人民幣3,842,000元及人民幣898,000元。

該等公平值乃使用二項式模型計算。模型的輸入數據如下：

	於二零二二年 四月八日授予	於二零二一年 十二月 二十八日授予
加權平均股價	5.38港元	6.33港元
加權平均行使價	5.38港元	6.33港元
預期波幅	56.15%	40.7%- 52.2%
預期壽命	7.43年	8.43年
無風險利率	2.56%	0.125%- 1.022%
預期股息收益率	0%	0%

預期波動通過計算本公司股價自上市之日起的歷史波幅確定。模型中使用的預期壽命已根據本集團的最佳估計，針對不可轉讓性、行使限制和行為考慮的影響進行了調整。

(b) 股份獎勵計劃

根據本公司於二零二零年六月八日採納的股份獎勵計劃，本公司可向本集團的若干僱員授予該等股份，並須通過配發及發行本公司新股來滿足。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司概無授出任何股份(二零二二年：778,579股股份)，其中概無向本公司董事授予任何股份(二零二二年：零股股份)。以授予股份換取僱員提供服務的公平值計入當期損益，並相應增加以股份為基礎的付款儲備，以本公司授予日股價計量。

五年財務概要

以下為本集團過去五個財政年度的已發佈業績及資產與負債概要。

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
收益	367,945	377,126	397,372	330,290	257,915
毛利	47,127	89,339	129,196	117,592	91,594
除所得稅前(虧損)/溢利	(111,179)	(129,509)	(79,488)	(11,906)	10,515
所得稅抵免/(開支)	2,170	5,487	3,501	(806)	(6,391)
年內(虧損)/溢利	(109,009)	(124,022)	(75,987)	(12,712)	4,124
以下人士應佔年內(虧損)/溢利：					
本公司擁有人	(109,233)	(128,192)	(76,238)	(13,108)	4,124
非控股權益	224	4,170	251	396	-

資產與負債

	於十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
非流動資產	141,519	174,463	196,925	175,599	83,915
流動資產	302,629	236,420	276,767	306,142	289,761
非流動負債	16,829	7,706	20,334	35,797	10,043
流動負債	310,012	299,664	299,188	230,297	154,073
流動(負債)/資產淨值	(7,383)	(63,244)	(22,421)	75,845	135,688
總資產減去流動負債	134,136	111,219	174,504	251,444	219,603