



# 易點雲有限公司 Edianyun Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 2416



年度報告  
2023

# 目錄

公司資料	2
財務摘要	4
管理層討論與分析	6
董事會報告	23
董事及高級管理層	43
企業管治報告	48
獨立核數師報告	66
綜合損益及其他全面收益表	71
綜合財務狀況表	72
綜合權益變動表	74
綜合現金流量表	75
綜合財務報表附註	77
釋義	160



## 執行董事

紀鵬程博士(主席兼首席執行官)  
張斌先生  
向往先生(於2023年11月21日獲委任)  
鄭韜先生(於2023年11月21日辭任)  
向征先生(於2024年1月12日辭任)

## 獨立非執行董事

洪偉力先生  
宋士吉先生  
王靜波先生  
李丹女士

## 審計委員會

王靜波先生(主席)  
洪偉力先生  
李丹女士

## 提名委員會

紀鵬程博士(主席)  
王靜波先生  
洪偉力先生

## 薪酬委員會

王靜波先生(主席)  
紀鵬程博士  
洪偉力先生

## 聯席公司秘書

竇森先生  
朱卓婷女士

## 授權代表

朱卓婷女士  
向征先生(於2024年1月12日辭任)

## 總辦事處及中國主要營業地點

中國  
北京市  
海淀區  
西小口路41號  
易點雲大廈

## 香港主要營業地點

香港  
銅鑼灣  
勿地臣街1號  
時代廣場二座31樓

## 註冊辦事處

Suite #4-210, Governors Square  
23 Lime Tree Bay Avenue  
PO Box 32311  
Grand Cayman KY1-1209  
Cayman Islands

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
金鐘道88號  
太古廣場一座35樓

## 法律顧問

有關香港法律：

高偉紳律師行

香港

康樂廣場一號怡和大廈27樓

有關開曼群島法律：

衡力斯律師事務所

香港

皇后大道中99號

中環中心3501室

## 合規顧問

新百利融資有限公司

香港

皇后大道中29號

華人行20樓

## 開曼群島股份過戶登記總處

**Maples Fund Services (Cayman) Limited**

PO Box 1093

Boundary Hall

Cricket Square

Grand Cayman, KY1-1102

Cayman Islands

## 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔皇后大道東183號

合和中心

17樓1712-1716號舖

## 主要往來銀行

招商銀行股份有限公司(北京清華園支行)

中國北京市海澱區

中關村東路1號院

紫光大廈

招商銀行股份有限公司(北京上地支行)

中國北京市海澱區

農大南路1號院

2號樓B座一層

中國銀行(香港)有限公司

香港

花園道1號

中銀大廈

## 股份代號

聯交所代號：2416

## 公司網站

<https://edianyun.com/>

## 上市日期

2023年5月25日

## 截至12月31日止年度

	2023年	2022年	變動(%)
	(人民幣千元，百分比除外)		
收入	1,270,741	1,371,889	(7.4)
銷售成本	(718,393)	(745,346)	(3.6)
毛利	552,348	626,543	(11.8)
除稅前虧損	(902,384)	(646,265)	39.6
年內虧損及全面開支總額	(900,637)	(611,607)	47.3
經調整淨利潤*	15,213	135,189	(88.7)
經調整EBITDA*	566,336	660,264	(14.2)

- \* 為補充按照國際財務報告準則呈列的綜合財務報表，我們亦使用並非國際財務報告準則規定或按其呈列的經調整淨利潤／(虧損)(非國際財務報告準則計量)及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)作為附加財務計量指標。我們將年內經調整淨利潤／(虧損)(非國際財務報告準則計量)定義為經加回(i)以股份為基礎的付款開支；(ii)按公平值計入損益的金融負債之公平值變動；及(iii)上市開支所調整的年內淨利潤／(虧損)。我們將EBITDA定義為年內虧損淨額並加回(i)融資成本淨額；(ii)所得稅開支／(抵免)；(iii)折舊；及(iv)攤銷。我們將以股份為基礎的付款開支、按公平值計入損益的金融負債之公平值變動及上市開支加回至EBITDA，以得出經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)。我們認為，此計量指標為投資者及其他人士提供有用信息，使其以與我們管理層所採用者相同的方式了解並評估我們的綜合經營業績。然而，我們所呈列的經調整淨利潤／(虧損)(非國際財務報告準則計量)及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)未必可與其他公司所呈列類似名義的計量指標相比。此非國際財務報告準則計量指標用作分析工具存在局限性，並不應將其視為獨立於或可替代我們根據國際財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。

## 四年財務概要

### 業績

	2023年 人民幣千元	截至12月31日止年度		
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收入	1,270,741	1,371,889	1,183,749	813,148
毛利	552,348	626,543	565,222	337,045
年內虧損	(900,637)	(611,607)	(348,245)	(88,444)
經調整淨利潤	15,213	135,189	93,481	(44,524)

### 資產及負債

	2023年 人民幣千元	於12月31日		
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
資產總額	3,311,874	3,037,593	3,110,260	2,509,919
負債總額	2,079,887	4,947,941	4,425,510	3,485,847
權益／(虧拙)總額	1,231,987	(1,910,348)	(1,315,250)	(975,928)



## 一、業務回顧

2023年，本集團致力於讓辦公IT更輕鬆，旨在成為企業提高IT生產力和效率的首選合作夥伴。我們通過為我們的客戶提供一站式辦公IT解決方案，可交付安裝有系統及軟件的IT設備以及託管IT服務、並具有可靠性及靈活性優勢的辦公IT服務包在競爭對手中脫穎而出。與傳統設備租賃服務供應商相比，我們享有多項競爭優勢，主要體現在：

- (i) 可靠性：作為全國最大的辦公IT綜合解決方案供應商，我們承擔對客戶辦公IT設備功能、服務及維護的責任，憑藉國內最快、遍佈全國的服務能力為客戶提供全天候、不間斷的IT支持和協助，並通過嚴格的內外部質量控制標準以增強客戶體驗；
- (ii) 靈活性：我們採用隨用隨還的訂閱方式，客戶能夠根據需求靈活調用設備，而無需購買設備、避免無法輕鬆收回設備的剩餘價值以促進其資金流動和業務發展；
- (iii) 一站式服務：我們為客戶提供一站式辦公IT解決方案，為客戶的持續運營提供廣泛的技術支持，並避免了他們與多個辦公IT供應商接洽的麻煩。通過該一站式、穩定及靈活的服務，我們幫客戶最大限度地延長辦公IT穩定運行時間，節省運營開支，提高僱員生產力並推動業務增長。

截至2023年12月31日，本集團擁有46,789家活躍客戶，同比增長8.0%；我們亦維持了較高的客戶留存率，與去年同期相比略有提升。2023年，我們在數字化轉型、環境、社會及企業管治（「ESG」）實踐等方面持續發力且受到廣泛認可，自研的再製造技術於「2023全球數字經濟大會第二屆全國企業數字化轉型高峰論壇」上獲得了「全國企業數字化轉型與賦能優秀案例」並受邀參加於迪拜舉辦的第28屆聯合國氣候變化大會發表主題演講「再製造設備助力中國降碳實踐」。於2023年5月25日，本公司在聯交所主板上市，股份代號為「2416」。

我們主要以訂閱方式為企業客戶（主要包括中小企業）提供一站式辦公IT服務。2023年，我們的收入主要產生自隨用隨還辦公IT綜合解決方案、設備銷售及SaaS及其他服務。

- **隨用隨還辦公IT綜合解決方案**：我們主要通過隨用隨還訂閱模式提供辦公IT綜合解決方案。隨用隨還訂閱模式為一種靈活的安排，通過該方式，我們提供硬件並處理設備配置、設備／工程師部署、運維支持、性能優化及設備管理服務（如設備的下單、訂閱管理、現場檢查及批量付運），均包括在一個服務包下，而客戶可以根據其不斷變化的需求靈活地訂閱或取消訂閱辦公IT服務。

- **設備銷售：**除我們的隨用隨還辦公IT綜合解決方案外，我們還為客戶提供購買設備的機會，以滿足若干客戶需求。客戶可以分期付款購買設備，設備所有權在設備交付予客戶時轉讓給客戶。現有訂閱客戶亦可向我們提出要求，直接購買我們的設備。此外，我們以商業上有利的價格出售二手設備以優化設備組合及補充收入來源。
- **SaaS及其他服務：**我們開發SaaS產品以滿足客戶的多種數字化需求。我們的SaaS產品易盤點旨在幫助企業客戶從資產採購及存儲到使用及處置方面對資產及庫存進行管理，並收取年度訂閱費。易盤點允許客戶可視化及簡化資產及庫存操作，使客戶能透明地跟蹤及管理資產及庫存組合。

尤其是，我們專注於客戶的IT體驗，提供辦公IT綜合解決方案，涵蓋(a)預安裝有操作系統、選定軟件（包括但不限於辦公套件、驅動程序、殺毒程序、即時通訊）及我們自主開發的辦公IT管理工具（如打印機自動配置程序）的IT設備（如台式機、筆記本電腦及顯示器）；及(b)託管IT服務，包括設備配置、設備／工程師部署、運維支持、性能優化、數據遷移、備份及清除以及多種設備管理服務（如設備的下單、訂閱管理、現場檢查及批量付運），以滿足客戶在使用設備的各個階段的需求。我們亦開發SaaS產品易盤點，滿足客戶的數字化需求。

憑藉我們國內最快、遍佈全國的服務能力、自主開發的命名為「星雲」的系統及行業領先的再製造技術，我們提供一站式、穩定和靈活的服務，幫助客戶最大限度地延長辦公IT穩定運行時間，提高效率，提升僱員生產力並推動業務增長。與設備維修及更換／維護過程不同，我們的再製造過程涉及精確識別故障原因，且在必要時僅修復故障單元，可將設備修復至至少達到其初始性能規格及默認配置的狀態以及延長設備的服務期限。例如，我們可只更換筆記本電腦屏幕上損壞的LED組件，這較通常將有缺陷屏幕作為整體進行更換的傳統翻新方法更具成本效益。此外，為提高我們的運營效率，我們開發星雲系統，其集合了設備、容量規劃、客戶關係管理及服務能力的可視化等內部管理功能，將我們的運營從前端連接到後端。截至2023年12月31日，我們擁有約47,000家活躍企業客戶及約120萬台在服務設備。



## 我們的業務流程

### 我們辦公IT綜合解決方案的業務流程



我們辦公IT綜合解決方案的操作流程包括以下步驟：(i)我們的銷售人員識別潛在客戶；(ii)我們通過我們的銷售團隊與潛在客戶進行遠程溝通或現場訪問；(iii)我們通過我們的銷售團隊、客戶成功團隊及工程師對客戶對安裝系統及軟件的IT設備的需求進行現場評估；(iv)客戶就訂閱服務包下單，可按月訂閱，通常介於一個月至三年；(v)我們進行內部風險評估，核實客戶的狀況及需求；(vi)我們與客戶簽訂合約並安排交付設備；(vii)客戶驗收；(viii)客戶於我們的託管IT服務支持下於日常運營中使用設備；及(ix)客戶於訂閱結束時歸還設備且我們為訂閱大量設備的該等客戶提供從現場設備檢查至批量付運的現場歸還服務。該等服務包含在訂閱服務包中，且我們並未根據不同服務要素向客戶收費。

在我們的訂閱服務包中，我們提供一系列的IT硬件及設備，供客戶的僱員在工作中使用，如台式機、筆記本電腦和顯示器。我們提供的大部分IT硬件及設備均為我們自有。我們從第三方如個人電腦及其他硬件品牌方或分銷商購買新的IT硬件及設備，再向我們的客戶提供全新設備及二手設備作為訂閱服務包的一部分。我們亦提供部分租入設備，該等設備為我們通過融資租賃安排從第三方購買。截至2023年12月31日，我們自有設備的賬面淨值為人民幣1,480.9百萬元，及我們租入租賃電腦設備的賬面淨值為人民幣467.5百萬元。

### 我們銷售設備的業務流程

我們為客戶提供購買我們設備的機會。我們的設備銷售的操作流程包括以下步驟：(i)我們現有訂閱客戶向我們的銷售人員或客戶成功團隊提出要求，買斷彼等的在用設備，或新客戶或現有客戶向我們的銷售人員或客戶成功團隊提出要求，直接購買我們的設備；(ii)我們與客戶簽訂合約；(iii)對於未買斷其已擁有設備的客戶，我們安排設備的交付，客戶進行驗收；及(iv)分期購買的客戶於我們的託管IT服務支持下，於日常運營中使用該等設備。

此外，我們亦以商業有利的價格出售二手設備。我們銷售設備的操作流程包括以下步驟：(i)我們首先將剩餘設備分為不同類別，如筆記本電腦、台式機及設備組件；(ii)我們向下游客戶進行公開競標；(iii)經過充分競標，最終確定中標客戶；及(iv)我們與客戶簽訂合約並安排交付設備。

## 我們的SaaS及其他服務的業務流程

我們的SaaS操作流程包括以下步驟：(i)我們的銷售人員識別潛在客戶；(ii)我們通過我們的銷售團隊與潛在客戶進行遠程溝通或現場訪問；(iii)我們與客戶簽訂合約；及(iv)我們為訂閱客戶提供產品知識培訓課程。

## 披露關鍵營運數據

下表載列我們於指定期間的若干關鍵經營指標：

	截至 12月31日 2023年	截至 12月31日 2022年
<b>活躍客戶數量<sup>(1)</sup></b>	<b>46,789</b>	43,313
— 訂閱客戶數量 <sup>(2)</sup>	<b>45,757</b>	42,343
— 分期付款購買設備的非訂閱客戶數量 <sup>(3)</sup>	<b>1,032</b>	970
<b>名單客戶數量<sup>(4)</sup></b>	<b>23,777</b>	20,228
<b>SaaS客戶數量</b>	<b>2,127</b>	2,060
<b>服務設備數量</b>	<b>1,204,876</b>	1,115,468
— 訂閱設備數量	<b>1,187,518</b>	1,092,857
— 分期付款購買設備數量	<b>17,358</b>	22,611
每名訂閱客戶的平均月訂閱費 <sup>(5)</sup>	<b>2,032</b>	2,293
— 客戶留存率 <sup>(6)</sup>	<b>74%</b>	73%
每名訂閱客戶的客均訂閱台數 <sup>(7)</sup>	<b>26.0</b>	25.8
<b>售出設備數量<sup>(8)</sup></b>	<b>131,672</b>	177,360
— 分期付款新增售出設備數量	<b>15,676</b>	19,465
— 訂閱客戶買斷及設備銷售台數	<b>25,191</b>	40,730
— 通過拍賣處置的二手設備數量	<b>90,805</b>	117,165
再製造設備數量 <sup>(9)</sup>	<b>840,370</b>	739,743
再製造平均成本／台	<b>69</b>	63

附註：

- (1) 截至月末的活躍客戶數量按月內作出付款的客戶數量計算，彼等絕大部分為我們隨用隨還辦公IT綜合解決方案的客戶。
- (2) 訂閱客戶數量分別包括截至2022年12月31日及2023年12月31日亦以分期付款購買設備但並未完成全部付款的2,062名及1,756名訂閱客戶。
- (3) 分期付款購買設備的非訂閱客戶數量指已分期付款購買設備且截至2022年12月31日及2023年12月31日並未完成全部付款的非訂閱客戶。
- (4) 名單客戶指公司員工人數約50人以上的優質客戶，定義並重點關注名單客戶這一策略自2022年下半年開始推行。
- (5) 每名訂閱客戶的平均月訂閱費乃按相應期間來自隨用隨還辦公IT綜合解決方案的收入除以相應期間的訂閱客戶數量並除以月份計算得出。截至2023年12月31日，我們的每名訂閱客戶的平均月訂閱費低於同期，主要乃由於整體經濟情況不佳，中小企業經營承壓，選擇了更老機齡的設備。
- (6) 客戶留存率乃以期末初始訂閱客戶數量除以期初訂閱客戶數量計算。期末初始訂閱客戶數量乃以期初訂閱客戶數量扣除訂閱終止／到期的客戶數計算。
- (7) 每名訂閱客戶的客均訂閱台數乃按期末訂閱設備數量除以期末訂閱客戶數量計算。
- (8) 除我們的隨用隨還辦公IT綜合解決方案外，我們還為客戶提供購買設備的機會，以滿足若干客戶的需求。我們以三種方式銷售設備：(i)為分期付款購買的客戶提供新設備；(ii)為願買斷設備的訂閱包客戶提供二手設備；及(iii)我們通過拍賣處置的二手設備。於報告期間，我們售出的大部分設備為二手設備。
- (9) 期內的再製造設備數量指同期我們再製造工廠網絡的總產量。於報告期間，再製造設備數量增加主要是由於再製造設備的需求不斷增加，原因是採購及使用越來越多的設備來滿足我們擴大的客戶基礎及業務擴張所帶來的客戶需求。

我們有能力以商業上有利的價格處置設備以優化設備組合，進而降低閒置設備數量，並提高我們的設備利用率及運營效率。2023年，我們實施全面的庫存管理措施，設備利用率約為90%。我們密切關注庫存水平變化，以確保低庫存的順利運營。此外，我們動態調整不同類型設備及部件的庫存，並根據該地區客戶的實際需求確定當地庫存水平。

## 客戶數量的增加和新客戶質量的改善

2023年，我們的活躍客戶數量增長至46,789，較2022年的43,313增長了8.0%。該等增長由於：(i) 我們提供的服務時效提升、產品多樣化，並深入至辦公IT服務場景中，如開發包括自動網絡診斷軟件、自動打印機安裝工具及智能技術支持工具在內的自助式辦公IT管理工具；(ii) 我們採取了更為有效的銷售策略，有助於我們獲取更優質的客戶；(iii) 我們於聯交所主板上市提升了我們的品牌形象，客戶體驗得到改善。

我們利用良好的聲譽及廣泛的銷售網絡進一步擴大我們的客戶基礎，繼續深耕我們的銷售網絡，以更好地獲取全國各地優質客戶，提高市場滲透率和提升潛在客戶質量。2023年，我們的名單客戶數量增長至23,777，較2022年的20,228增長了17.5%，且名單客戶服務設備數量佔比自2022年的81.4%提升至2023年的85.0%。我們新增的訂閱客戶客均訂閱台數由截至2022年12月31日止年度的15台／客增加至截至2023年12月31日止年度的17台／客。

隨著客戶數量增加與質量提升，2023年期末我們的在服務設備數量突破了120萬台。隨著客戶密度的提升，我們工程師的服務效率不斷優化，服務速度與服務質量雙升，使我們能夠更好地服務客戶，建立更緊密的客戶鏈接，客戶留存率由截至2022年12月31日止年度的73%提升至2023年12月31日止年度的74%。

## 融資成本的優化和融資期限的改善

2023年，我們實現了融資成本下降、融資期限延長。我們的平均融資成本率（本年融資成本除以期初及期末的有息負債餘額的平均）由截至2022年12月31日止年度的9.4%下降至截至2023年12月31日止年度的8.1%。此外，於聯交所主板上市也有利於我們獲取更為有利的融資期限條款。2023年，我們用於採購的新簽署融資合約的加權平均期限為約33.9個月，相較於2022年的約28.7個月提升約5.2個月。受益於更有利的融資條款，我們將部分的短期負債替換為長期負債，負債的期限結構更加健康、平衡。

## COVID及宏觀經濟的影響

2023年初，由於我們的老客戶於COVID-19集中爆發期間停止及減少業務活動，許多客戶尤其是需要現場或面對面操作的行業，如零售業及教育業的客戶，儘管基本上與我們維持業務關係，但由於其業務營運驟降乃至裁員，導致設備訂閱需求萎縮並減少訂閱數量。這部分在服務設備數量的減少主要集中在年初，對我們全年的業績產生了不利的累計影響。此外，由於整體宏觀經濟情況不佳，中小企業經營承壓，傾向選擇訂閱更老機齡的設備。

然而，隨著經濟環境恢復、市場需求回升以及我們新客戶的順利拓展，我們的服務設備數量逐月回升。截至2023年12月31日止年度，我們的服務設備達到約120.5萬台，年累計淨增台數約8.9萬台，相較於2022年12月31日止年度的-0.6萬台有顯著提升。

## 二、展望

辦公IT設備對大多數企業而言是剛性需求，而且具有相對穩定的替代週期。本集團作為中國領先的辦公IT綜合解決方案供應商，將繼續致力於讓辦公IT更輕鬆的使命及願景，聚焦產品力的提升，擬於2024年推出若干重點爆款產品，以更好滿足中小企業客戶的需求，並積極相應客戶的反饋，不斷優化和完善產品，確保我們始終處於行業領先地位。

與此同時，我們將進一步擴大銷售團隊規模，加強銷售團隊的運營，招聘和培訓優秀的銷售人才，不斷強化銷售團隊的專業素養，確保我們能夠更好地滿足客戶需求並提升客戶滿意度。我們也將採用智能化的銷售提效策略，應用基於AI的商業分析，進一步優化銷售流程和策略，提升銷售效率和效益。

再製造能力是本集團的核心競爭力之一，我們不斷進行科技化、自動化的探索並於近期取得突破，其中獨立自研的鍵盤檢測機器人即將投產使用，大幅優化檢測效率、提升鍵盤良品率。未來我們將持續加大投資和研發，進一步提升再製造的數智化能力、降低台均再製造成本，為客戶提供更高質量的設備體驗。

我們的主營業務天然具備ESG屬性，例如我們的再製造技術延長設備的使用年期，促進設備的再利用，不僅減少廢棄物及碳排放，而且節省材料及能源費用。伴隨著主營業務的持續提升，我們將繼續對客戶、合作夥伴及更廣泛的社區產生持久及積極的ESG影響。



此外，我們將進一步發展AI相關的新業務，繼續在該領域進行積極探索。近期我們已經在AI領域邁出了堅實步伐，與微軟在中國的授權經銷商北京信諾時代科技發展有限公司（「信諾時代」）達成戰略合作。我們基於微軟Azure OpenAI GPT產品，通過技術拓展升級，打造了更適合中小企業的GPT+產品。未來我們將持續深耕AI領域，依託企業辦公IT訂閱這一主營業務深度連接的約5萬家及未來更多潛在的中小企業客戶，幫助中小企業建立自身AI能力，更好地服務於廣闊的企業服務市場。

我們的業績與廣大中小企業的經營狀況密切相關，儘管2023年面臨一定的挑戰，但活躍客戶數量和在服務設備數量的增長顯示我們已經逐步擺脫了COVID-19和經濟增長放緩遺留的不利影響。近期，中國政府實施多種措施刺激中國經濟發展，有利於中小企業的發展。COVID-19的衝擊亦提示企業主採取輕資產、高彈性的經營理念，改變一次性的採購支出觀念。我們相信辦公IT綜合解決方案市場的滲透率將繼續提高，支撐我們的業務表現不斷提升。

### 香港上市

於2023年5月25日，本公司在聯交所主板上市，完成首次公開發售及全球發售58,575,000股普通股，發售價為每股10.19港元，股份代號為「2416」。

### 報告期間後的重大事件

於2024年2月22日，本集團與信諾時代訂立戰略合作協議。根據戰略合作協議，雙方充分依託各自的技術資源優勢，就信諾時代獲授權經銷的微軟Azure OpenAI產品矩陣和解決方案的市場擴展形成全面戰略合作，包括但不限於在GPT相關產品以及未來微軟Azure雲上將發佈的AI產品和服務方面之合作。我們作為全國最大的辦公IT基礎設施服務商，AI業務板塊致力於為廣大中小企業AI賦能，幫助廣大中小企業建立AI能力，本次合作將為我們的AI業務板塊發展打下良好基礎。與此同時，我們將形成更豐富和更有競爭力的產品組合，從而進一步提升對本集團的中小企業的獲客能力。此外，通過本次合作，我們將與中小企業客戶形成更多的高價值產品連結，有助於提升本集團的客戶黏性，實現收入的持續增長和業績進一步提升，提高本公司及其股東之長遠回報。



## 三、財務分析

### 收入

截至2023年12月31日止年度，本集團的收入來自三個業務領域，即(i)隨用隨還辦公IT綜合解決方案；(ii)設備銷售；及(iii) SaaS及其他服務。

截至2023年12月31日止年度，本集團的收入為人民幣1,270.7百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣1,371.9百萬元減少7.4%，主要由於隨用隨還辦公IT綜合解決方案及設備銷售收入減少。

下表載列所示期間本集團按分部劃分的收入明細：

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
隨用隨還辦公IT綜合解決方案	1,115,679	87.8%	1,165,159	84.9%
設備銷售	138,470	10.9%	193,461	14.1%
SaaS及其他服務	16,592	1.3%	13,269	1.0%
	<b>1,270,741</b>	<b>100.0%</b>	1,371,889	100.0%

### 隨用隨還辦公IT綜合解決方案

截至2023年12月31日止年度，本集團的隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入為人民幣1,115.7百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣1,165.2百萬元減少4.2%，主要由於整體經濟情況不佳，中小企業經營承壓，選擇了更老機齡的設備。

### 設備銷售

截至2023年12月31日止年度，本集團的設備銷售收入為人民幣138.5百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣193.5百萬元減少28.4%，主要由於設備銷售台量減少。

### SaaS及其他服務

截至2023年12月31日止年度，本集團的SaaS及其他服務收入為人民幣16.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣13.3百萬元增加25%，主要由於系統開發收入增加和其他服務收入增加。

## 銷售成本

本集團的銷售成本指在隨用隨還辦公IT綜合解決方案、設備銷售和SaaS及其他服務直接產生的成本。隨用隨還辦公IT綜合解決方案的成本主要由設備折舊成本、員工及有關維護、風險控制及運作的其他成本組成。設備銷售的銷售成本主要指設備的剩餘價值。SaaS及其他服務的銷售成本主要為維護及營運的員工成本。

截至2023年12月31日止年度，本集團的銷售成本為人民幣718.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣745.3百萬元減少3.6%，主要由於隨用隨還辦公IT綜合解決方案銷售成本增加及設備銷售的銷售成本減少。

下表載列所示期間本集團按分部劃分的銷售成本明細：

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
隨用隨還辦公IT綜合解決方案	562,227	78.3%	524,873	70.5%
設備銷售	153,900	21.4%	218,706	29.3%
SaaS及其他服務	2,266	0.3%	1,767	0.2%
	<b>718,393</b>	<b>100.0%</b>	745,346	100.0%

### 隨用隨還辦公IT綜合解決方案

截至2023年12月31日止年度，本集團的隨用隨還辦公IT綜合解決方案銷售成本為人民幣562.2百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣524.9百萬元增加7.1%，主要由於儲備設備數量增加，導致折舊成本增加。

### 設備銷售

截至2023年12月31日止年度，本集團的設備銷售成本為人民幣153.9百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣218.7百萬元減少29.6%，主要由於銷售設備數量減少。

## 毛利及毛利率

由於以上因素所致，本集團的毛利由截至2022年12月31日止年度的人民幣626.5百萬元減少11.8%至截至2023年12月31日止年度的人民幣552.3百萬元。毛利率根據毛利除以收入計算。截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，本集團的毛利率分別是43.5%及45.7%。

下表載列所示期間本集團按分部劃分的毛利／(損)及毛利／(損)率明細：

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	毛利／(損) 人民幣千元	毛利／(損)率 %	毛利／(損) 人民幣千元	毛利／(損)率 %
隨用隨還辦公IT綜合解決方案	553,452	49.6%	640,286	55.0%
設備銷售	(15,430)	(11.1)%	(25,245)	(13.0)%
SaaS及其他服務	14,326	86.3%	11,502	86.7%
毛利總額／總毛利率	552,348	43.5%	626,543	45.7%

### 隨用隨還辦公IT綜合解決方案

截至2023年12月31日止年度，本集團的隨用隨還辦公IT綜合解決方案毛利為人民幣553.5百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣640.3百萬元減少13.6%，毛利率由截至2022年12月31日止年度的55.0%減少至截至2023年12月31日止年度的49.6%，主要由於整體經濟情況不佳，中小企業經營承壓，選擇了更老機齡的設備所致。

### 設備銷售

本集團的設備銷售毛利由截至2022年12月31日止年度的虧損人民幣25.2百萬元減少至截至2023年12月31日止年度的人民幣15.4百萬元的虧損，虧損減少38.9%，虧損率由截至2022年12月31日止年度的13%下降至截至2023年12月31日止年度的11.1%虧損率，主要由於公司根據個人電腦市場行情調整銷售策略，使得虧損率略有下降。

### 一般及行政開支

本集團一般及行政開支主要包括僱員薪金福利開支及辦公及雜項開支。截至2023年12月31日止年度，本集團一般及行政開支為人民幣132.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣106.1百萬元增加25.0%，主要由於2022年受疫情封控管理影響，相關行政開支下降，2023年逐步回歸正常水準。

### 其他收入

本集團其他收入主要包括：(i)銀行及應收賬款的利息收入；(ii)政府補助，主要指獲得北京及武漢地方政府為鼓勵及獎勵創新企業的補助；(iii)補償收入，指客戶支付的設備損毀賠償款；及(iv)因增值稅改革於損益內確認的額外增值稅進項扣減。

截至2023年12月31日止年度，本集團的其他收入為人民幣31.7百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣48.9百萬元減少35.1%，主要是由於：(i)額外增值稅進項扣除比例由10%降至5%，使得額外增值稅進項扣除金額減少；及(ii)本年收到管委會經濟貢獻相關的政府補助款，綜合影響使得其他收入減少。

### 其他收益及虧損

本集團其他收益及虧損主要包括：(i)按公平值計入損益的金融資產之公平值變動，有關我們購買的金融資產；(ii)撤銷租賃電腦設備虧損；及(iii)匯兌損益。

截至2023年12月31日止年度，本集團的虧損淨額為人民幣25.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣15.9百萬元增加61.0%，主要由於確認外匯收益減少及租賃電腦設備撤銷的虧損增加綜合所致。

### 按公平值計入損益的金融負債公平值變動虧損

本集團按公平值計入損益的金融負債主要是指本集團通過股份認購協議向投資者發行的優先股。截至2023年12月31日止年度，本集團按公平值計入損益的金融負債公平值變動虧損為人民幣888.0百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣702.2百萬元增加人民幣185.8百萬元，主要是由於本集團的估值增加。

## 預期信貸虧損下的減值虧損，扣除撥回

截至2023年12月31日止年度，本集團的預期信貸虧損下的減值虧損（扣除撥回）為人民幣40.8百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣51.1百萬元減少人民幣10.3百萬元，主要乃由於本集團加強了風險控制措施，減少長期應收賬款，並減輕我們面臨的信貸風險。

## 融資成本

本集團融資成本主要包括：(i)銀行計息貸款及其他借款利息；(ii)租入電腦設備、樓宇及倉庫的租賃負債利息；及(iii)應付債券利息。

截至2023年12月31日止年度，本集團的融資成本為人民幣144.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣169.6百萬元減少人民幣25.2百萬元。主要是由於截至2023年12月31日止年度，本集團的平均有息負債餘額（流動借款、非流動借款、租賃負債及應付債券期初及期末餘額的平均數）為人民幣1,775.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣1,808.4百萬元下降1.8%。

此外，本集團的平均融資成本率（本年融資成本除以期初及期末的有息負債餘額的平均）亦由截至2022年12月31日止年度的9.4%下降至截至2023年12月31日止年度的8.1%。

另外，於聯交所主板上市也有利於我們獲取更為有利的融資期限條款。據統計，2023年，我們用於採購的新簽署融資合約的加權平均期限為約33.9個月，相較於2022年的約28.7個月提升約5.2個月。

## 所得稅抵免

截至2023年12月31日止年度，本集團的所得稅抵免為人民幣1.7百萬元，截至2022年12月31日止年度的所得稅抵免人民幣34.7百萬元。報告期間內錄得所得稅抵免主要是本集團計提的遞延所得稅資產所致。

## 年內虧損及全面開支總額

由於上述原因，本集團的年內虧損由截至2022年12月31日止年度的人民幣611.6百萬元增加至截至2023年12月31日止年度的人民幣900.6百萬元。

## 經調整利潤（非國際財務報告準則計量）

下表載列所示年內經調整淨利（非國際財務報告準則計量）與根據國際財務報告準則計算及呈列的最直接可比的財務計量（即年內虧損）的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內虧損及全面開支總額	(900,637)	(611,607)
加：		
以股份為基礎的付款開支	14,637	16,509
按公平值計入損益的金融負債之公平值變動虧損	887,983	702,170
上市開支	13,230	28,117
<b>年內經調整淨利潤（非國際財務報告準則計量）</b>	<b>15,213</b>	<b>135,189</b>

## EBITDA及經調整EBITDA（非國際財務報告準則計量）

本集團將EBITDA（非國際財務報告準則計量）定義為年內虧損淨額並加回(i)融資成本淨額；(ii)所得稅開支；(iii)折舊；及(iv)攤銷。本集團將以股份為基礎的付款開支、按公平值計入損益的金融負債之公平值變動及上市開支加回至EBITDA，以得出經調整EBITDA（非國際財務報告準則計量）。下表載列所示年度的EBITDA及經調整EBITDA（非國際財務報告準則計量）以及年內虧損與EBITDA及經調整EBITDA（非國際財務報告準則計量）的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內虧損及全面開支總額	(900,637)	(611,607)
加(減)：		
融資成本淨額	134,897	163,034
所得稅開支	(1,747)	(34,658)
折舊	417,564	396,289
攤銷	409	410
<b>EBITDA（非國際財務報告準則計量）</b>	<b>(349,514)</b>	<b>(86,532)</b>
加：		
以股份為基礎的付款開支	14,637	16,509
按公平值計入損益的金融負債之公平值變動虧損	887,983	702,170
上市開支	13,230	28,117
<b>經調整EBITDA（非國際財務報告準則計量）</b>	<b>566,336</b>	<b>660,264</b>



## 資本管理、融資及財務政策

本集團資本管理的主要目標是維持其持續經營的能力，從而為股東提供回報，為其他利益相關者提供利益，並維持理想的資本結構以提升公司股份長遠價值。本集團管理層定期審閱資本架構。作為審閱的一部分，本集團管理層審議資本成本及各類資本相關的風險，並對其作出調整。為維持或調整資本結構，本集團可能會發行新股、發行債券、籌集銀行及其他借款。

本集團採納審慎的融資及財務政策，力求維持充足的現金流量以支持業務擴張、資本開支及一般營運資金需求。本集團會根據經營情況和採購計劃籌集銀行及其他借款，此外並無重大季節性借款要求。

## 現金狀況

於2023年12月31日，本集團的現金及現金等價物由2022年12月31日的人民幣505.8百萬元減少人民幣15.4百萬元至人民幣490.4百萬元。本集團的現金及現金等價物主要以人民幣、港元及美元計值。

截至2023年12月31日止年度，我們的經營活動所得現金流入淨額為人民幣298.7百萬元，投資活動所產生的現金流出淨額為人民幣214.1百萬元，融資活動所用現金流入淨額為人民幣101.7百萬元。

## 借款

本集團的借款指借款及其他貸款。截至2023年12月31日止年度，本集團的借款餘額為人民幣1,519.8百萬元，其中約人民幣852.1百萬元於一年內到期，約人民幣440.9百萬元於一年至二年內到期，約人民幣226.8百萬元於二年至五年內到期。

本集團的平均流動借款及非流動借款餘額（期初及期末的借款餘額的平均數）為人民幣1,456.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣1,499.3百萬元下降2.8%。

截至2023年12月31日止期間，本集團的借款利率介乎3.3%至12.1%（來自銀行的借款利率介乎3.3%至9%及來自其他金融機構的借款利率介乎5.3%至12.1%），均以人民幣計值。截至2022年12月31日止年度，本集團的借款利率介乎3.4%至12.1%（來自銀行的借款利率介乎3.4%至9.0%及來自其他金融機構的借款利率介乎5.3%至12.1%），均以人民幣計值。

### 資本負債比率

於2023年12月31日，本集團的資本負債比率（根據借款、租賃負債及應付債券之總額除以權益總額計算）為150.7%，2022年12月31日權益總額為淨虧絀，因此並無可比較基礎。

### 外匯及匯率風險

本集團主要在中國經營業務，大部分的收益及開支均以人民幣計值。我們的若干銀行結餘、其他金融資產、其他應付款項及其他金融負債乃以外幣計值，從而面臨外匯風險。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們的管理層監察外匯風險，如有需要，則將於未來考慮合適的對沖措施。

### 或有負債

截至2023年12月31日，本公司並無任何重大或有負債。

### 集團資產押記

截至2023年12月31日，本集團抵押賬面淨值約人民幣1,314.5百萬元之租賃電腦設備作為銀行借款及其他金融機構融資之抵押。

### 資本開支

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，我們的資本開支分別為人民幣600.8百萬元及人民幣534.7百萬元，包括(i)添置租賃電腦設備分別為人民幣339.3百萬元及人民幣335.2百萬元；及(ii)添置使用權資產分別為人民幣261.5百萬元及人民幣199.5百萬元。我們的資本開支主要通過客戶訂閱費的現金流量、銀行及其他借款提供資金。

### 所持的重大投資

2023年5月，本集團以自有盈餘現金認購一款由申萬宏源金融產品有限公司發行的可贖回現金管理類理財產品（「理財產品」），認購金額為2,947萬美元。就董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，申萬宏源金融產品有限公司及其最終實益擁有人均為獨立於本公司或其關連人士之第三方。

董事認為：(i)低風險的適當理財有利於本集團加強資本利用及增加閒置資金收入；(ii)分散化的、可隨時贖回的現金管理類產品投資有利於提升現金管理的安全性和靈活性；及(iii)認購事項以本集團盈餘現金儲備撥付資金，不會影響本集團之營運資金狀況或營運。因此，董事認為，認購事項乃按正常商業條款進行，屬公平合理，並符合本公司及股東之整體利益。有關理財產品的詳情，請參閱本公司日期為2023年5月30日之公告。

截至2023年12月31日，該筆理財產品的公允價值為29,839,787美元，佔本集團總資產的比例約為6.4%，錄得浮盈369,787美元。

除上文所披露者外，我們並無於被投資公司擁有價值佔本公司資產總值5%或以上的任何重大投資。

## 重大收購及出售

截至2023年12月31日止年度，本公司並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

截至2023年12月31日，我們並無有關重大投資或資本資產的詳細未來計劃。

董事會提呈本集團截至2023年12月31日止年度之經審核財務報表。

### 主要業務

我們是中國主要的辦公IT綜合解決方案供應商，以訂閱方式為企業客戶（主要包括中小企業）提供一站式辦公IT服務。我們專注於客戶的IT體驗，提供辦公IT綜合解決方案，涵蓋(a)預安裝有操作系統、選定軟件（包括但不限於辦公套件、驅動程序、殺毒程序、即時通訊）及我們自主開發的辦公IT管理工具（如打印機自動配置程序）的IT設備（如台式機、筆記本電腦及顯示器），及(b)託管IT服務，包括設備配置、設備／工程師部署、運維支持、性能優化、數據遷移、備份及清除以及多種設備管理服務（如設備的下單、訂閱管理、現場檢查及批量付運），以滿足客戶在使用設備的各個階段的需求。我們亦開發SaaS產品易盤點，滿足客戶的數字化需求。憑藉我們遍佈全國的服務能力、自主開發的星雲系統及行業領先的再製造技術，我們提供一站式、穩定和靈活的服務，幫助客戶最大限度地延長辦公IT穩定運行時間，提高效率，提升僱員生產力並推動業務增長。

### 業務審視及財務表現關鍵指標分析

請參見本年度報告「管理層討論與分析」章節。該章節構成本董事會報告的組成部分。

### 公司的環境、社會及管治事宜

我們相信，我們的持續增長有賴於將社會價值觀融入我們的業務。自成立以來，我們一直致力於對我們的客戶、合作夥伴及更廣泛的社區產生持久及積極的ESG影響。透過我們的ESG策略，我們正在推進如何支持我們的客戶並實現我們自己的目標及願景。在堅持社會價值及可持續發展的基礎上，我們實現了高效率的能耗及控制溫室氣體排放。具體而言，憑藉我們的專業知識，我們努力創造可持續的IT，實現碳中和。我們的再製造技術延長設備的使用年期，促進設備的再利用，不僅減少廢棄物及碳排放，而且節省材料及能源費用。

本公司在環境保護、社會責任及管治等方面的詳細情況請參閱本公司將於同日刊發於本公司及聯交所網站的《二零二三年環境、社會及管治報告》。

## 遵守相關法律及法規

據董事會及管理層所知，本集團於報告期間於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律法規。截至2023年12月31日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律法規的情況。

## 主要風險和不確定因素

### 業務及行業有關的風險

辦公IT綜合解決方案市場在中國是一個新興及快速發展的市場。我們的收入增長可能因若干可能原因放緩，甚至下降，其中部分原因超出我們的控制範圍，包括中國企業辦公IT服務行業增長放緩，該行業仍處於從傳統的直接買斷模式向用量付費模式過渡的階段、替代商業模式的出現及總體經濟狀況的不利變化。新的市場參與者可能會進入該行業，使該行業的競爭日趨激烈，且無法保證我們將能夠維持我們的競爭優勢或有效實施我們的業務策略。我們的目標是繼續拓展業務，開拓新的市場機遇。

我們的收入主要來自我們的隨用隨還辦公IT綜合解決方案。我們產生及維持隨用隨還辦公IT綜合解決方案的收入的能力取決於多項因素，包括但不限於我們客戶的規模、參與度及忠誠度，我們產品及服務的有效性，以及市場價格競爭。通過提供能夠解決客戶痛點的具吸引力的服務來留住現有客戶及吸引未來客戶，對我們而言非常重要。未能吸引新客戶、現有客戶流失或彼等對我們的隨用隨還辦公IT綜合解決方案的需求減少均可能對我們的業務造成不利影響。

我們面臨應收賬款的信貸風險，且我們的業務、財務狀況及經營業績可能會受到我們的客戶及時結算其付款的能力的不利影響。我們的客戶主要是中小企業，其業務可能容易受到宏觀經濟或整個行業波動及衰退的影響。客戶付款的能力可能會因我們無法控制的原因而惡化，這可能對我們的現金流量、流動資金狀況、經營業績及財務狀況產生不利影響。

## 財務風險

### 利率風險

我們面臨利率風險。就隨用隨還模式下的訂閱服務或以分期付款方式銷售設備而言，我們通過貸款及租賃（主要按固定利率計息）為我們的設備採購提供資金，因而我們的融資成本受利率影響。加息將可能會增加我們的融資成本及經營成本。

### 流動資金風險

我們已產生並在未來可能繼續產生虧損淨額及負現金流出，這可能使我們面臨流動資金風險，繼而影響我們執行業務策略的能力並限制我們的業務經營。在管理流動資金風險時，本集團監測並維持本集團管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，為營運提供資金並減少現金流量波動的影響。

## 稅務減免及豁免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而可獲得任何稅務減免及豁免。

## 股本

截至2023年12月31日止年度，本公司總股本變動詳情請見財務報表附註27。

## 物業、廠房及設備

報告期內，本集團物業、廠房及設備的變動情況分別載於財務報表附註15。

於報告期末，除上述披露外，本集團並沒有其他百分比率（定義見上市規則第14.07條）超過5%的投資物業或持作發展及／或出售的物業。

## 慈善捐款

截至2023年12月31日止年度，本集團並無作出任何慈善捐款。



## 主要客戶及供應商

截至2023年12月31日止年度，本公司前五大客戶的銷售總額佔少於30%。

截至2023年12月31日止年度，本公司前五大供應商的購買總額佔約75.4%，其中最大供應商的購買總額佔該年度銷售成本約29.5%。

截至2023年12月31日止年度，就董事所知，概無董事、董事的聯繫人或股東（據董事所知擁有本公司股本5%以上的權益）於本年度內在本集團前五大客戶或前五大供應商中擁有權益。

## 與利益相關者的主要關係

本集團深明與其利益相關者（包括股東、僱員、供應商、客戶及其他業務夥伴）維持良好關係的重要性，乃本集團成功的關鍵。本集團將繼續確保有效溝通並與其各自利益相關者維持良好關係。本公司與其利益相關者的主要關係之詳細情況請參閱本公司將於同日刊發於本公司及聯交所網站的《二零二三年環境、社會及管治報告》。

## 關連交易

截至2023年12月31日止年度關聯方交易的詳情載於財務報表附註32。概無任何該等關聯方交易構成上市規則十四A章之需要在本年度報告中披露的「關連交易」或「持續關連交易」。

於報告期間，本集團概無根據上市規則須予披露的關連交易或持續關連交易，本公司或其任何附屬公司與控股股東及其附屬公司之間於報告期間概無訂立重要合約或向本公司或其附屬公司提供服務的重要合約。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島公司法並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股份的優先購買權條文。

## 全球發售所得款項用途

本公司於2023年5月25日在聯交所主板上市，發行58,575,000股股份（包括17,572,500股新股份及41,002,500股出售股份），扣除與全球發售（定義見招股章程）有關的包銷費用及佣金及本公司就全球發售應付的估計開支後，全球發售所得款項淨額約為97.0百萬港元。上市所得款項按及將持續按本公司日期為2023年5月24日的發售價及配發結果公告（「該公告」）中「全球發售所得款項淨額」一節所披露的計劃動用，且該公告所披露所得款項淨額的擬定用途並無任何變動。下表載列所得款項淨額的擬定用途及截至2023年12月31日的動用情況概要：

擬定用途	百分比(%)	可動用	所得款項淨額(百萬港元)		未動用 款項結餘的 預期時間表
			截至2023年 12月31日	截至2023年 12月31日	
			已動用	未動用	
市場推廣及銷售及服務網絡改進 的投資	40.0	38.8	17.9	20.9	2025年底前
服務內容的研發投資及多樣化	30.0	29.1	11.6	17.5	2025年底前
增強再製造能力及營運效率	20.0	19.4	14.0	5.4	2025年底前
營運資金及一般企業用途	10.0	9.7	5.7	4.0	2024年底前
<b>合計</b>	<b>100.0</b>	<b>97.0</b>	<b>49.2</b>	<b>47.8</b>	

附註：

(1) 以上表格所包括的若干數字及百分比數字已經約整。

倘所得款項淨額並無即時用於上述用途，我們擬將所得款項淨額存放於中國或香港的持牌商業銀行或金融機構的計息賬戶。我們將遵守有關外匯登記及所得款項匯款的中國法律。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

自上市日期起至本年度報告日期，因董事會認為本公司股份之交易價格水平並未充分反映本公司的相關價值，而股份購回將能提升每股資產淨值及／或每股盈利，符合本公司及股東的整體利益，本公司於聯交所以總對價（扣除開支前）2,746,975港元購回合共825,500股本公司普通股（「購回股份」），購回股份的詳情如下：

購回日期	已購回 股份數目	每股股份支付價（港元）		總對價 （扣除開支前） （港元）
		最高價 （港元）	最低價 （港元）	
2024年1月31日	250,000	3.69	3.50	898,535
2024年2月1日	174,000	3.25	3.18	561,870
2024年2月2日	220,000	3.22	3.08	696,525
2024年2月16日	78,000	3.49	3.28	262,885
2024年2月20日	103,500	3.17	3.14	327,160
<b>合計</b>	<b>825,500</b>			<b>2,746,975</b>

於本年度報告日期，本公司825,500股普通股仍未註銷。

除上文所披露者外，自上市日期起至本年度報告日期，本公司及本集團任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司或其任何附屬公司的任何上市證券。

## 發行的債權證

於報告期內及截至本年度報告日期，本集團並無發行任何債權證。

## 董事

於報告期內及截至本年度報告日期，董事如下：

### 執行董事

紀鵬程（主席兼首席執行官）

張斌

向往（於2023年11月21日委任）

鄭韜（於2023年11月21日離任）

向征（於2024年1月12日離任）

### 獨立非執行董事

洪偉力  
宋士吉  
王靜波  
李丹

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的年度獨立確認書。本公司認為，根據上市規則所載指引，所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

### 董事之服務合約

報告期內，董事與本公司或其附屬公司未訂立任何在一年內不可不支付賠償（法定賠償除外）而終止的服務合約。

### 董事於重大交易、安排或合約之權益

報告期內，概無董事或與其有關連的實體於本公司或其附屬公司所訂立且對本公司而言屬重大之任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 可供分派儲備

截至報告期末，本公司並無可分派予股東的儲備。

### 獲准許的彌償

在有關法規的規限下，每名董事均可就其於履行其職務或與此有關的事項而可能蒙受或產生的所有成本、費用、開支、損失及責任從本公司獲得彌償。本公司已就董事可能面對法律程序時產生的責任和相關費用購買保險。

### 根據上市規則的持續披露責任

除本年度報告所披露者外，本公司並無任何其他須根據上市規則第13.20、13.21及13.22條做出披露的責任。

### 董事認購股份或債權證之權利

報告期內，本公司或其附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可購入本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲取利益。

## 股份掛鈎協議

報告期內，本公司並無訂立或存續任何股份掛鈎協議。

## 董事於競爭業務中的權益

報告期內，概無董事從事任何與本集團業務形成直接或間接競爭或可能形成競爭及根據上市規則第8.10條須予披露的業務或於其中擁有權益。

## 行政管理合約

報告期內，本公司未就公司所有業務或主要業務簽訂任何行政管理合約。

## 企業管治

有關本公司採納之主要企業管治常規報告，載於本年度報告「企業管治報告」章節。

## 核數師

於2023年6月30日舉行之股東週年大會上，德勤•關黃陳方會計師行獲續聘為本公司截至2023年12月31日止年度核數師，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。本公司於過去三年並未變更過核數師。根據國際財務報告準則編製的本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表已經由德勤•關黃陳方會計師行審計。

## 末期股息

董事會已決議，建議不派發截至2023年12月31日止年度的末期股息。

報告期內，並無股東放棄或同意放棄任何股利的安排。

## 僱員及薪酬

於2023年12月31日，本集團有1,711名僱員（於2022年12月31日：1,734名僱員）。我們深知人才對業務發展及保持競爭優勢的重要性。作為我們人力資源策略的一部分，我們為員工提供有競爭力的薪酬、績效獎金及其他激勵措施。截至2023年12月31日止年度，本集團僱員薪酬（但不包括董事薪酬）約人民幣297百萬元（截至2022年12月31日止年度：約人民幣319百萬元）。

本集團與其僱員訂立個人僱傭合約，涵蓋工資、薪金、福利及終止條款等事宜。本集團制定的僱員薪酬待遇通常包括薪金、花紅及各種津貼。一般而言，本集團根據每位僱員的資歷、職位及年資釐定僱員薪金。本集團已設計定期審查制度以評估僱員的表現，作為其加薪、花紅及晉升決定的依據。

本集團僅運作界定供款養老金計劃。根據中國規章及法規，本集團於中國的僱員參與多項由中國相關市級及省級政府運作的界定供款退休福利計劃，據此，本集團及於中國的僱員每月須向該等計劃作出按僱員薪金百分比計算的供款。市級及省級政府承諾會承擔根據上述計劃應付予所有現有及未來退休中國僱員的退休福利責任。除每月供款外，本集團並無進一步責任向其僱員支付退休付款及其他退休後福利。該等計劃的資產由有關政府管理的獨立管理基金持有。

董事會將檢討及釐定董事及高級管理層的薪酬及補償待遇，並聽取薪酬委員會考慮可比較公司所付薪金、董事付出的時間及承擔的職責以及本集團的表現後提出的推薦建議。

我們根據各個級別僱員的職能、職位及職責，為其提供定期的內部培訓，涵蓋軟技能及技術技能。例如，針對不同專業級別的工程師，我們為初級、中級及高級工程師提供為期四至六個月的多元化培訓課程，以確保他們具備履行職責所需的技能及知識。培訓課程的主題涵蓋IT操作的各個方面，包括設備安裝、故障排除、網絡連接、操作系統及服務器管理、硬件維修及更換以及打印機維護。我們亦為全體新加入僱員提供入職培訓，確保他們了解本公司的業務、願景、價值觀，並具備基礎的IT知識和操作技能。我們相信，我們的培訓計劃有助於我們招聘及留住合資格的僱員，並在願景和價值觀層面形成推廣和共識，打造具有凝聚力的組織。

為向對本集團作出貢獻的董事、高級管理層及其他僱員提供獎勵及吸引和挽留本集團的合適人才，本集團亦採納了首次公開發售前購股權計劃，該等計劃於2022年2月25日獲得股東批准。詳情請參閱招股章程「附錄四－法定及一般資料－D.首次公開發售前購股權計劃」。

於2024年1月26日，本公司股東特別大會採納了2023年股份計劃（「**2023年股份計劃**」），旨在為本公司提供靈活方式以吸引、激勵及挽留其合資格參與者，及鼓勵合資格參與者為本公司的長期發展及利益作出貢獻，並提升本公司及其股份的價值。詳情請參見本年度報告「2023年股份計劃」一節。



## 董事及最高行政人員於本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於2023年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

姓名	權益性質	所持股份數目 <sup>(1)</sup>	於本公司權益 概約百分比 <sup>(2)</sup>
紀博士	受控法團權益 <sup>(3)</sup>	77,372,780股	13.43%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	57,502,580股	9.98%
張先生	受控法團權益 <sup>(5)</sup>	51,581,860股	8.96%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	83,293,500股	14.46%
向征先生	實益擁有人	2,338,860股 <sup>(6)</sup>	0.41%
向往先生	實益擁有人	2,951,320股 <sup>(7)</sup>	0.51%

附註：

- (1) 所述所有權益均為好倉。
- (2) 該計算基於於2023年12月31日已發行的575,919,460股普通股總數。
- (3) 由紀博士全資擁有的紀博士實體於77,372,780股股份中擁有權益。因此，紀博士被視為於紀博士實體所持有的股份中擁有權益。
- (4) 張先生、張先生實體、華清竝易及華清或易已確認，根據日期為2022年2月21日的張先生、張先生實體、華清竝易及華清或易訂立的委託書及授權書中所載委託安排（「張先生及華清委託安排」），彼等一直與紀博士及紀博士實體一致行動。華清快易為華清竝易及華清或易各自的普通合夥人。因此，紀博士、紀博士實體、張先生、張先生實體、華清竝易、華清或易及華清快易構成單一最大股東集團，而紀博士、紀博士實體、張先生、張先生實體、華清竝易、華清或易及華清快易各自被視為於單一最大股東集團的其他成員所持有的股份中擁有權益。
- (5) 張先生全資擁有的張先生實體於51,581,860股股份中擁有權益。因此，張先生被視為於張先生實體所持有的股份中擁有權益。
- (6) 即根據首次公開發售前購股權計劃授予向征先生的2,338,860股股份。向征先生已於2024年1月12日辭去本公司執行董事職位。
- (7) 即根據首次公開發售前購股權計劃授予向往先生的2,951,320股股份。

除上述所披露者外，據本公司所知、所悉及所信，於2023年12月31日，概無董事或本公司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第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有或被視為擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

## 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2023年12月31日，就董事所知，以下人士（董事及本公司最高行政人員除外，其權益已於本年度報告披露）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司及聯交所披露或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

姓名／名稱	權益性質	所持股份數目 <sup>(1)</sup>	於股份的權益 概約百分比 <sup>(2)</sup>
紀博士實體	實益擁有人 <sup>(3)</sup>	77,372,780股	13.43%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	57,502,580股	9.98%
張先生實體	實益擁有人 <sup>(5)</sup>	51,581,860股	8.96%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	83,293,500股	14.46%
華清快易	受控法團權益 <sup>(4)</sup>	5,920,720股	1.03%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	128,954,640股	22.39%
華清竝易	實益擁有人	2,562,140股	0.44%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	132,313,220股	22.97%
華清彀易	實益擁有人	3,358,580股	0.58%
	與其他人士共同持有的權益 <sup>(4)</sup>	131,516,780股	22.84%
源碼 <sup>(6)</sup>	實益擁有人	121,789,300	21.15%
Matrix <sup>(7)</sup>	實益擁有人	77,440,370	13.45%
順為 <sup>(8)</sup>	實益擁有人	61,847,550	10.74%
考拉基金 <sup>(9)</sup>	實益擁有人	42,800,450	7.43%

附註：

- (1) 所述所有權益均為好倉。
- (2) 該計算基於於2023年12月31日已發行的575,919,460股普通股總數。
- (3) 由紀博士全資擁有的紀博士實體於77,372,780股股份中擁有權益。因此，紀博士被視為於紀博士實體所持有的股份中擁有權益。

- (4) 張先生、張先生實體、華清竝易及華清彳易已確認，根據張先生及華清委託安排，彼等一直與紀博士及紀博士實體一致行動。華清快易為華清竝易及華清彳易各自的普通合夥人。因此，紀博士、紀博士實體、張先生、張先生實體、華清竝易、華清彳易及華清快易構成單一最大股東集團，而紀博士、紀博士實體、張先生、張先生實體、華清竝易、華清彳易及華清快易各自被視為於單一最大股東集團的其他成員所持有的股份中擁有權益。
- (5) 張先生全資擁有的張先生實體於51,581,860股股份中擁有權益。因此，張先生被視為於張先生實體所持有的股份中擁有權益。
- (6) 源碼分別透過Geometry Ventures Limited(「**Geometry**」)、Sonorous Venture Ltd.(「**Sonorous**」)、YDZ Ventures Limited(「**YDZ**」)、Ease Villa Venture Ltd.(「**Ease Villa**」)、EasyRent Venture Ltd.(「**EasyRent**」)、Entropy Investment L.P.(「**Entropy**」)及Quark Venture Limited(「**Quark**」)持有11,071,470股、19,511,320股、5,535,730股、27,730,930股、18,085,390股、12,726,380股及27,128,080股股份。Geometry、Sonorous、YDZ、Ease Villa、EasyRent、Entropy、Quark均由Source Code Super Holdings Co. 控制。Source Code Super Holdings Co.由作為Enlightenment Trust(曹毅先生及其家族為受益人)受託人的Trident Trust Company Limited通過Joywood Wealth Management Limited、Gauss Ventures Limited及Whealth Holdings Limited實益擁有。
- (7) Matrix分別透過Matrix Partners China IV, L.P.(「**Matrix IV**」)及Matrix Partners China IV-A,L.P.(「**Matrix IV-A**」)持有70,401,040股及7,039,330股股份。Matrix IV及Matrix IV-A的普通合夥人為Matrix China Management IV, L.P.(「**Matrix China**」)，Matrix China的普通合夥人為Matrix China IV GP GP, Ltd.。
- (8) 順為通過Talented Ventures III Limited(「**Talented Ventures**」)持有61,847,550股股份。Talented Ventures由Shunwei China Internet Fund III, L.P.(「**Shunwei China**」)全資擁有。Shunwei China的普通合夥人為Shunwei Capital Partners III GP, L.P.(其普通合夥人為Shunwei Capital Partners III GP Limited)。Silver Unicorn Ventures Limited(「**Silver Unicorn**」)持有Shunwei Capital Partners III GP Limited已發行及發行在外股份的75%，而Silver Unicorn由Koh Tuck Lye先生全資擁有。
- (9) 考拉基金透過天津同潤企業管理合夥企業(有限合夥)(「**天津同潤**」)持有42,800,450股股份。天津同潤的普通合夥人為北京考拉昆侖投資管理有限公司(「**考拉昆侖**」)，而考拉昆侖分別由田文凱先生及孫陶然先生擁有70%及30%。天津同潤的唯一有限合夥人為北京考拉昆略互聯網產業投資基金(有限合夥)(其普通合夥人為北京昆侖南山投資管理中心(有限合夥))(「**昆侖南山**」)。昆侖南山的普通合夥人為考拉昆侖。昆侖南山的唯一有限合夥人為達孜縣恒邁網絡科技合夥企業(有限合夥)(其由田文凱先生最終控制)。
- (10) 在上表中，有關持有權益的公司、該等權益的身份／性質以及股份或相關股份數目的資料均基於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/>)上的資料作出。

除上文所披露者外，據本公司所知、所悉及所信，於2023年12月31日，概無其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露或須記錄於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 僱員激勵計劃

### 首次公開發售前購股權計劃

為實現本公司的戰略目標及促進本公司發展，本公司股東於2022年2月25日採納及批准首次公開發售前購股權計劃。由於首次公開發售前購股權計劃不會涉及我們於上市日期後授出可認購股份的購股權，故其條款不受上市規則第17章條文所規限。有關首次公開發售前購股權計劃的進一步詳情，請參閱招股章程附錄四「法定及一般資料—D. 首次公開發售前購股權計劃」。

截至上市日期，本公司已根據首次公開發售前購股權計劃向合共466名合資格參與者授出可認購首次公開發售前購股權計劃項下合共30,641,020股股份的購股權。自上市日期至2023年12月31日期間（「期間」），根據首次公開發售前購股權計劃授予的購股權變動情況如下：

承授人	職位	授出日期	歸屬時間表 (附註1)	於2023年				於2023年		行使價 (美元/ 每份可行使 股份)	購股權的 到期日
				5月25日 餘額	於期間 已授出	於期間 已行使	於期間 已失效	於期間 已註銷	12月31日 餘額		
<b>董事、最高行政人員、主要股東及聯繫人</b>											
鄭韜	本公司大產品 業務綫顧問 (附註2)	2018年6月1日至 2023年3月1日	a; b; c; d	3,768,660	0	774,880	0	0	2,993,780	0.00005至 0.99742	2028年6月1 日至2033 年3月1日
向征	本公司執行董事 兼首席財務官 (附註3)	2021年8月16日	a	2,338,860	0	0	0	0	2,338,860	0.00005至 0.99742	2031年8月 16日
向往	本公司執行董事 兼副總裁	2016年11月1日至 2022年7月1日	a; g	2,951,320	0	0	0	0	2,951,320	0.125至 0.99742	2026年11月 1日至2032 年7月1日
小計				9,058,840	0	774,880	0	0	8,283,960		
<b>其他承授人</b>											
463名僱員參與者		2016年11月1日至 2023年3月1日	a; c; d; e; f; g	21,582,180	0	885,550	0	1,362,660	19,333,970	0.00005至 0.99742	2026年11月 1日至2033 年3月1日
小計				21,582,180	0	885,550	0	1,362,660	19,333,970		
合計				30,641,020	0	1,660,430	0	1,362,660	27,617,930		

附註1：請參閱下文所列不同類別的歸屬時間表。

類別	歸屬時間表
a	於四年期限內，首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的25%在授出日期的各週年日獲歸屬。
b	首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的100%於授出日期起計首個週年日獲歸屬。
c	首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的100%於授出日期起計第30日獲歸屬。
d	首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的各50%分別在授出日期的第三個及第四個週年日獲歸屬。
e	於兩年期限內，首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的50%在授出日期的各週年日獲歸屬。
f	首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的七分之一在授出日期起第一個週年日獲歸屬，此後，於三年期限內，餘下購股權在授出日期的各週年日獲歸屬。
g	首次公開發售前購股權計劃項下所授出購股權的各七分之一在授出日期的第一個及第二個週年日獲等額歸屬，此後，餘下購股權於授出日期的第三個及第四個週年日獲等額歸屬。

附註2：鄭韜先生已於2023年11月21日辭去本公司執行董事職位。

附註3：向征先生已於2024年1月12日辭去本公司執行董事職位。

有關已授出購股權公平值計量基準的詳情，請參閱綜合財務報表附註28。

## 2023年股份計劃

於2024年1月26日，本公司股東特別大會採納了2023年股份計劃（「**2023年股份計劃**」），旨在進一步吸引、激勵及挽留人才，促進本公司的長期發展及利益作出貢獻。以下是2023年股份計劃的主要條款概述：

**目的及目標。**2023年股份計劃的具體目標為：(i)為本公司提供靈活方式以吸引、激勵及挽留其合資格參與者；及(ii)鼓勵合資格參與者為本公司的長期發展及利益作出貢獻，並提升本公司及其股份的價值。

**條件。**2023年股份計劃仍須待聯交所上市委員會批准根據獎勵將予配發及發行的股份上市及買賣後方會生效。



**合資格參與者及資格基準。**合資格參與者(「合資格參與者」)為僱員參與者及相關實體參與者。董事會可全權酌情選定任何合資格參與者(任何除外參與者除外)作為選定參與者參與計劃。任何合資格參與者是否具備資格，須由董事會不時根據董事會認為合資格參與者對本集團的發展及增長所作的貢獻而釐定。

**管理。**2023年股份計劃應受董事會及受託人根據2023年股份計劃及信託契據的規則管理。董事會就2023年股份計劃產生的任何事宜(包括對任何條文的解釋)的決定須為最終決定並具有約束力。在不影響上述規定的情況下，且在上市規則及其他適用法律法規允許的範圍內，董事會可議決根據2023年股份計劃及信託契據的規則向董事會其他委員會或本公司一名或多名人士轉授董事會的任何或全部職權及責任。

**運作。**根據2023年股份計劃的規定，董事會可不時全權酌情選擇任何合資格參與者(任何除外參與者除外)作為選定參與者參與2023年股份計劃，並根據董事會全權酌情釐定的條款及條件向任何選定參與者授予獎勵。獎勵可以採用以下形式：

- (i) 按根據計劃規則的條款以歸屬價認購及／或發行董事會釐定的一定數量獎勵股份的權利的形式歸屬的獎勵(「股份獎勵」)；或
- (ii) 按根據計劃規則的條款於行使期以行使價認購董事會釐定的一定數量獎勵股份的權利的形式歸屬的獎勵(「購股權」)。

**歸屬期。**董事會有權在其認為適當時將獎勵權益歸屬於選定參與者全權酌情決定施加任何條件，惟獎勵權益的歸屬期應在12個月至48個月之間，但在任何情況下均不得少於12個月，及在授出股份獎勵的情況下，董事會須知會受託人及有關選定參與者獎勵的相關條件。儘管2023年股份計劃有任何其他規定，在適用法律法規規限的情況下，董事會可全權酌情決定授予僱員參與者的獎勵在以下情況下的歸屬期可少於12個月：

- (i) 向新加入本集團的僱員參與者授出的「補足」股份獎勵，以取代其在離開前僱主時被沒收的股份獎勵；
- (ii) 向因死亡、協議退休、殘疾或發生任何失控事件而終止僱傭關係的僱員參與者授出的獎勵，在這種情況下，股份獎勵的歸屬可能會加速；



- (iii) 須達成授予文據中基於績效的歸屬條件的獎勵，以代替基於時間的歸屬標準；
- (iv) 因行政及合規原因在一年內分批授出的獎勵，在此情況下，歸屬期可能會更短，以反映獎勵原本應授出的時間；
- (v) 授予的獎勵採用混合或加速歸屬時間表（如獎勵可於12個月內平均歸屬）；或
- (vi) 獎勵的總歸屬期及持有期超過12個月。

**購買價、歸屬價及行使價。**關於購買價、歸屬價及行使價，

- (i) 選定參與者就接受獎勵須向本公司支付的購買價應為零代價，但董事會可根據獎勵的目的及選定參與者的特點及情況全權酌情釐定，或根據適用法律的要求（如有）釐定任何特定獎勵的購買價並於授出文據中予以說明。
- (ii) 選定參與者因接受股份獎勵而應向本公司支付的歸屬價應為零代價，但董事會可根據股份獎勵的目的及相關選定參與者的特點及情況全權酌情釐定或根據適用法律的要求（如有）釐定任何特定股份獎勵的歸屬價，並於授出文據中予以說明。
- (iii) 對於購股權，行使價應由董事會全權酌情決定，並在授予文據中知會選定參與者，但行使價在任何情況下均不得低於以下兩項中的較高者：(a) 股份於授出日期於聯交所發出的每日報價表所述的收市價；或(b) 股份於緊接授出日期前五個交易日在聯交所發出的每日報價表所述的平均收市價。

**行使期。**關於行使期：

- (i) 任何購股權的行使期為董事會全權酌情釐定並於授予文據中通知合資格參與者的期間，惟行使期不得長於授出日期起10年。於授出日期起10週年屆滿時，購股權將自動失效，且不得行使（如尚未行使）；及
- (ii) 任何股份獎勵的行使期應由董事會全權酌情決定，並在授予文據中通知合資格參與者。為免生疑，董事會可釐定股份獎勵的行使期不適用，並釐定於歸屬日期結算獎勵股份，而無需選定參與者採取進一步行動。

**計劃授權限額。**根據2023年股份計劃可予發行的股份總數上限將為57,591,946股，相等於本公司於採納2023年股份計劃日期已發行股本的10%，及本公司於本年度報告日期已發行股本的9.94%。

倘於授出獎勵時，就截至有關授出日期（包括該日）止12個月期間授予有關合資格參與者的所有購股權及獎勵（不包括根據有關計劃條款失效的任何購股權及獎勵）而已發行及將予發行的股份數目，超過授出當日已發行股份總數的1%，則不得向任何合資格參與者授出獎勵，除非有關授出已於本公司股東大會上獲股東另行批准，而該合資格參與者及有關人士的緊密聯繫人（或如合資格參與者為關連人士，則其聯繫人）應放棄投票。

**計劃尚餘有效期。**2023年股份計劃將由採納日期起計10年內有效及生效，惟董事會可根據計劃規則決定提早終止，其後將不再授出獎勵。截至本年度報告日期，尚餘有效期為10年。

本公司於2023年12月18日根據2023年股份計劃向3名合資格參與者授出獎勵，分別為向本公司執行董事兼主要股東授予紀博士及張先生各自授出14,400,000份及9,600,000份購股權，向本公司執行董事向往先生授出2,400,000份購股權及320,429份股份獎勵，以認購本公司股本中每股面值0.00005美元的普通股。上述授出已於2024年1月26日獲本公司股東大會批准。詳情請參閱本公司日期為2024年1月9日之通函及日期為2023年12月18日及2024年1月26日之公告。

由於上述向紀博士及張先生各自授出的購股權會導致根據於截至授出當日（包括該日）的12個月期間本公司授予紀博士及張先生各自的所有期權及獎勵（不包括根據2023年股份計劃條款及本公司任何其他購股權／股份獎勵計劃已失效的購股權或股份獎勵）已發行及將發行的股份總數超出本公司已發行股份的1%，自上市日期至2023年12月31日期間（「期間」），根據2023年股份計劃授予的購股權及股份獎勵變動情況如下：

承授人	職位	授出日期	股份在緊接授出日期之前					於2023年 12月31日 餘額	購買價 (港元/每份 購股權/ 股份獎勵)	購股權 行使價 (港元/每份 購股權)	授出股份獎勵 的歸屬價 (港元/每份 股份獎勵)	購股權的 到期日
			收市價 (港元)	於期間 已授出	於期間 已行使	於期間 已失效	於期間 已註銷					
<b>董事、最高行政人員、主要股東及聯繫人、獲授及將獲授期權及獎勵超過1%個人限額的參與人</b>												
紀博士	本公司董事長 兼首席執行官	2023年 12月18日	5.50	14,400,000	0	0	0	14,400,000	0	5.606	/	2033年 12月17日
張先生	本公司執行董事兼 本公司首席 運營官	2023年 12月18日	5.50	9,600,000	0	0	0	9,600,000	0	5.606	/	2033年 12月17日
向往先生	本公司執行董事兼 副總裁	2023年 12月18日	5.50	2,400,000份 購股權及 320,429份 股份獎勵	0	0	0	2,400,000份 購股權及 320,429份 股份獎勵	0	5.606	0	2033年 12月17日
合計				26,400,000份 購股權及 320,429份 股份獎勵	0	0	0	26,400,000份 購股權及 320,429份 股份獎勵				

向紀博士、張先生及向往先生分別授出的14,400,000份、9,600,000份及2,400,000份購股權於授出日期起10週年屆滿時將自動失效，且不得行使（以尚未行使者為限）。此外，該等授出的購股權待達成下文所列有關各業務和財務里程碑後並在回撥機制的規限下可予行使，將於各里程碑達成後分五等批、每批20%可予行使。向向往先生授出的股份獎勵於授出日期後六個月結束時悉數歸屬。

業務里程碑 — 訂閱設備數量（萬台）	財務里程碑 — 一月訂閱業務收入 （人民幣億元）	財務里程碑 — 一月訂閱業務毛利潤 （人民幣億元）	購股權可予行使數量
120*	0.94*	0.48*	
147	1.15	0.59	20%
180	1.41	0.72	20%
220	1.72	0.88	20%
270	2.11	1.08	20%
330	2.58	1.32	20%

\* 此處載列選定業績指標的當前水平，以供參考。

授予紀博士、張先生及向往先生的購股權及股份獎勵須遵守以下回撥機制：

受2023年股份計劃規則規限，任何獎勵應屬承授人個人所有，不得讓售，而承授人無論如何不得將獎勵以任何第三方為受益人出售、轉讓、押記、抵押、設置產權負擔或就此訂立任何協議。承授人如違反上述任何規定，本公司應有權取消該承授人獲授的任何獎勵或獎勵的任何部分（以尚未行使者為限）。倘在歸屬日期前或當日，承授人被發現為除外參與者或被視為不再為合資格參與者，向該承授人作出的相關獎勵將即時自動失效，相關獎勵股份不得於相關歸屬日期歸屬，如為股份獎勵，則仍為信託基金的一部分。就於歸屬日期之前或當日任何時間身故或通過與本集團成員公司協議退休的承授人而言，相關承授人的所有獎勵權益應被視為於緊接其身故前一天或緊接其自本集團相關成員公司退休前一天歸屬及獲行使。

倘承授人身故，則受託人須於(i)承授人身故兩年（或受託人與董事會不時協定的有關較長期間）；(ii)2023年股份計劃期限；或(iii)信託期間（以較短者為準）以信託形式直接或間接持有已歸屬的獎勵權益並將該等獎勵權益轉讓予該承授人的法定個人代表或合法繼承人。倘該等已歸屬的獎勵權益因任何其他理由無法轉讓或成為無主財物，該等已歸屬的獎勵權益將被沒收及不再可供轉讓，且獎勵權益仍為信託基金的一部分。

除董事會另行釐定外：(i)倘承授人因上述原因以外的理由不再為合資格參與者，或承授人與本集團的僱傭或合同關係終止；或(ii)承授人與本集團的僱傭或合同關係暫停，或承授人在本集團內或與本集團有關的職位空缺超過六個月；承授人可在終止後六個月內或在行使期內（以較短者為準）或董事會可全權酌情釐定的有關其他期限內行使任何已歸屬的購股權。如購股權未在上述期限內行使，則購股權將自動失效。任何尚未歸屬的股份獎勵應立即沒收並將自動失效，而其任何獎勵權益應仍為信託基金的一部分，除非董事會可全權酌情另行釐定。

於報告期開始時，2023年股份計劃尚未採納，因此沒有可供授予購股權或股份獎勵。於報告期末，根據2023年股份計劃的計劃授權限額可供日後授出之股份數目為31,078,557股。於報告期內，可就本公司所有股份計劃授出的購股權及股份獎勵而可予發行的股份數目（即26,720,429股）除以報告期內已發行股份的加權平均股份數目397,105,826約為6.7%。

除上文所披露者外，於本年度報告日期，概無承授人為(i)本公司之董事、最高行政人員或主要股東或其各自聯繫人（定義見上市規則）；(ii)包括授出日期的12個月期內根據上市規則第17.03D條獲授或將獲授超逾已發行股份1%個人限額的購股權和股份獎勵的參與者；或(iii)於任何12個月期內獲授或將獲授超逾已發行股份0.1%的購股權和股份獎勵的關連實體參與者或服務提供者。

## 重大訴訟

自上市日期起至2023年12月31日止期間，本公司並無牽涉任何重大訴訟或仲裁。自上市日期起及截至本年度報告日期止，董事亦並不知悉本公司有任何待決或可能面臨的重大訴訟或索償。

## 審計委員會

董事會審計委員會（「**審計委員會**」）由三名獨立非執行董事組成，即王靜波先生、洪偉力先生及李丹女士，王靜波先生為審計委員會主席。審計委員會的主要職責是審查和監督本集團的財務報告程序和內部控制系統，審閱及審批關連交易並向董事會提供意見。

本公司審計委員會已與管理層及本公司的外聘審計師共同審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的年度業績。

## 公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就本公司董事所知，本公司於報告期內一直維持上市規則所要求的充足的公眾持股量。

承董事會命  
易點雲有限公司  
主席兼首席執行官  
紀鵬程



## 董事履歷詳情

### 執行董事

**紀鵬程博士**，43歲，本集團聯合創辦人，於2015年11月18日獲委任為董事會主席、執行董事兼本公司首席執行官。自2015年1月起，紀博士一直擔任北京易點淘網絡技術有限公司（「北京易點淘」）的董事會主席兼首席執行官。此外，彼自2018年1月起一直擔任黑龍江漠河農村商業銀行股份有限公司的獨立董事。紀博士於信息技術、數字創新和管理方面擁有約17年的經驗。在創立本公司之前，紀博士曾於2005年12月創立北京華清天下科技有限公司，該公司運營SKS精品筆記本的平台（當時中國知名的二手電腦零售及服務平台），並於2005年12月至2014年12月期間擔任其董事會主席兼首席執行官。紀博士曾獲得多個著名獎項及認可。彼(i)於2017年11月獲北京市海淀區人民政府評為「海英人才」，(ii)於2018年7月獲中國企服行業榜單評為「先鋒人物」，(iii)於2018年12月獲中關村海淀科技園管委會評為「2018年中關村創業之星」，及(iv)於2020年4月獲中國科學技術部評為創新人才推進計劃科技創新創業人才。自2008年3月至2009年7月，紀博士亦為國家高技術研究發展計劃（863計劃）（一個中國政府資助及管理的著名計劃，旨在推動廣泛領域的先進技術發展）支持的精確庫存模型領域項目的項目經理。紀博士於2003年7月獲得自動化學士學位，並於2009年7月獲得中國北京的清華大學的控制理論與工程博士學位。

**張斌先生**，42歲，本集團聯合創辦人，於2015年11月18日獲委任為執行董事兼本公司首席運營官。張先生自2015年6月起一直擔任北京易點淘的執行董事兼首席運營官。張先生於信息技術應用及業務運營方面擁有約16年的經驗。於加入本集團之前，張先生自2006年5月至2011年12月於International Business Machines Corporation（「IBM」）（一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代號：IBM）的附屬公司國際商業機器（中國）投資有限公司擔任研究人員。自2011年12月至2013年3月，彼曾於人人公司（一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代號：RENN）的一個控制實體北京千橡網景科技發展有限公司擔任高級商業分析師。自2013年3月至2015年5月，彼亦於安邦保險集團股份有限公司擔任大數據中心總監。彼於IBM工作時曾參與八項美國註冊運籌學專利的發明及開發，並於統計及數據分析領域發表了多篇研究論文，這些論文均於國際頂級學術會議上公佈。此外，彼於2011年獲運籌學與管理科學研究所授予Franz Edelman Award Finalist。張先生分別於2003年7月及2006年1月獲得中國北京的清華大學自動化學士學位及控制理論與工程碩士學位。



向往先生，40歲，於2023年11月21日獲委任為本公司執行董事兼副總裁。向先生於2016年11月加入本集團，先後擔任北京易點淘銷售副總裁、人力資源部總監、再製造中心總監、增長副總裁。向先生於銷售、企業管理方面擁有約17年的經驗。於加入本集團之前，向先生自2007年1月至2012年3月於阿里巴巴(中國)網絡技術有限公司(為於紐約證券交易所(股份代號：BABA)和聯交所(股份代號：9988)上市的阿里巴巴集團控股有限公司之附屬公司)擔任銷售經理。自2012年4月至2014年8月，彼亦於清新視界(北京)科技有限公司擔任分公司總經理。向先生於2006年6月獲得位於中華人民共和國湖北的湖北文理學院電子信息科學與技術學士學位。

### 獨立非執行董事

洪偉力先生，54歲，於2022年2月25日獲委任為本公司獨立非執行董事，自2023年5月5日起生效。洪先生自2016年4月起一直擔任野去網絡科技(上海)有限公司的董事。彼亦自2020年6月起擔任Chindata Group Holdings Limited(一家於納斯達克股票市場上市的公司，股份代號：CD)的獨立董事，彼亦自2021年6月起擔任Dingdong (Cayman) Limited(一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代號：DDL)的獨立董事以及自2022年7月起擔任智雲健康科技集團(一家於聯交所上市的公司，股份代號：9955)的獨立非執行董事。洪先生於2016年12月獲委任為中國上海的復旦大學經濟學院的客座教授，並於2018年7月獲委任為復旦大學泛海國際金融學院的客座教授。洪先生於投資、證券及管理方面擁有約31年的經驗。彼過往的工作經驗主要包括：自1992年9月至1995年7月於上海證券交易所擔任總經理業務秘書及業務部門負責人；自1996年11月至2004年3月於中國新技術創業投資公司的上海證券業務部擔任總經理；自2004年6月至2007年7月擔任ING Bank(上海分行)的副總經理；自2007年6月至2008年6月擔任星展銀行中國投資銀行業務部門負責人及上海地區首席代表；自2008年6月至2012年4月擔任KTB Ventures管理合夥人和中國私募股權投資團隊負責人以及KTB Ventures的附屬公司開鉅(成都)創業投資管理有限公司總經理；自2014年2月至2016年3月，擔任歌斐資產管理有限公司的合夥人；自2016年10月至2018年9月擔任華人文化集團公司(前稱華人文化控股集團)的總裁兼首席研究官；自2018年9月至2022年6月擔任RISE Education Cayman Ltd.(一家於納斯達克股票市場上市的公司，股份代號：REDU)的獨立董事；自2016年4月至2022年10月擔任北京東方之星科技股份有限公司的董事；及自2017年2月至2023年3月擔任羅萊生活科技股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002293)的獨立董事。洪先生分別於1992年8月及1999年7月獲中國復旦大學世界經濟學的學士學位及博士學位。彼於2016年12月獲深圳證券交易所頒發上市公司獨立董事資格。

宋士吉先生，58歲，於2022年2月25日獲委任為本公司獨立非執行董事，自2023年5月5日起生效。宋先生自2006年12月起擔任清華大學自動化系的教授兼博士生導師。宋先生目前亦自2007年5月起擔任中國大洋礦產資源研究開發協會信息技術領域的責任科學家，自2019年11月起擔任中國指揮與控制學會無人系統專業委員會的副主任，及自2021年4月起擔任中國海洋學會深海技術分會理事兼副會長。自2012年8月起，彼一直擔任《人工智能與機器人研究》雜誌副主編，並自2017年7月起擔任《IEEE Transactions on Systems, Man, and Cybernetics: Systems》編委會成員。宋先生於人工智能及信息技術方面擁有約21年的經驗。彼過往的工作經驗主要包括：自1994年7月至1996年6月擔任哈爾濱工業大學副教授；於1996年9月至1998年9月擔任中國海洋大學海洋專業博士後研究員；自1998年11月至2000年12月，擔任東南大學控制理論與應用專業博士後研究員；自2001年1月至2004年1月，擔任清華大學自動化系副研究員。自2011年1月至2016年12月，彼亦擔任《自動化學報》編委會成員；自2013年1月至2017年12月，彼亦擔任《中國科學：信息科學》編委會成員。宋先生於2006年12月因其研究論文《複雜動態系統及非線性系統的分析與魯棒控制》獲江蘇省人民政府授予江蘇省科學技術（自然類）一等獎，於2006年8月因其研究論文《泛函空間中的微分包含及其相關問題》獲黑龍江省人民政府授予黑龍江省科學技術（自然類）二等獎；於2007年2月因其研究論文《不連續系統的漸近行為與鎮定性研究》獲中國教育部授予教育部自然科學獎二等獎；於2008年1月因其研究論文《複雜不確定環境下的軟計算技術及其應用》獲得中國教育部授予教育部自然科學獎二等獎。彼於2009年7月獲英國皇家工程學院頒發傑出訪問學者獎。彼於2018年10月因其研究論文《不確定非線性系統建模理論與智能學習方法》獲中國人工智能學會授予中國人工智能學會自然科學一等獎，並於2020年12月因其研究論文《複雜環境下非線性脈衝系統的穩定性與控制》獲山東省人民政府授予山東省自然科學二等獎。宋先生於1986年7月獲中國哈爾濱的哈爾濱師範大學數學學士學位。彼分別於1989年5月及1996年5月獲中國哈爾濱的哈爾濱工業大學基礎數學的碩士學位和博士學位。

**王靜波先生**，42歲，於2022年2月25日獲委任為本公司獨立非執行董事，自2023年5月5日起生效。王靜波先生具有上市規則第3.10(2)條規定的財務管理專業知識。王先生自2020年1月起一直擔任Agora, Inc. (一家於納斯達克股票市場上市的公司，股份代號：API)的首席財務官。彼亦自2021年6月起一直擔任ATRenew Inc. (一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代號：RERE)的獨立董事。王先生於財務管理、投資及資本市場方面擁有約12年的經驗。自2009年7月至2014年10月，彼於德意志銀行工作，最後職位為公司金融部門副總裁。自2014年10月至2018年2月，彼擔任銀科投資控股有限公司(一家先前於納斯達克股票市場以股份代號YIN上市並於2020年11月除牌的公司)的首席財務官，並自2018年2月至2020年1月擔任趣頭條公司(一家曾以股份代號：QTT於納斯達克股票市場上市並於2023年3月退市的公司，「趣頭條」)的董事兼首席財務官。王先生於2003年7月畢業於中國北京的清華大學，獲工程學學士學位，並於2005年12月獲香港大學計算機科學碩士學位。於2010年3月，彼獲授英國牛津大學管理學博士學位。

**李丹女士**，45歲，於2022年2月25日獲委任為本公司的獨立非執行董事，自2023年5月5日起生效。李女士自2018年9月起一直擔任北京雙傑電氣股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300444)的獨立董事，自2020年9月起擔任聯奕科技股份有限公司的獨立董事，及自2020年12月起擔任東方微銀科技股份有限公司的獨立董事。李女士自2010年12月起一直為清華大學經濟管理學院的副教授。李女士於經濟學、會計及管理方面擁有約15年的經驗。彼過往的工作經驗主要包括：於2007年10月至2010年12月擔任清華大學經濟管理學院的助理教授；於2014年9月至2020年6月擔任中視傳媒股份有限公司(一家在上海證券交易所上市的公司，股份代號：600088)的獨立董事；於2014年9月至2020年1月擔任中糧屯河糖業股份有限公司(現稱為中糧糖業控股股份有限公司，一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600737)的獨立董事，自2019年5月至2022年7月起擔任興源環境科技股份有限公司(一家在深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300266)的獨立董事，及自2016年10月起至2023年2月擔任亳州藥都農村商業銀行股份有限公司的獨立董事。李女士現時自2018年9月至2022年5月擔任鑫聯環保科技股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300266)的獨立董事。李女士於2001年7月在中國北京的北京理工大學經濟管理學院獲得國際貿易學學士學位，並於2007年8月在美國佐治亞州的佐治亞理工學院舍勒商學院獲得會計學博士學位。

## 高級管理層履歷詳情

紀鵬程博士、張斌先生及向往先生的履歷請參見上文「董事履歷詳情」章節。

**賀亮先生**，33歲，於2024年1月12日獲委任為本公司聯席首席財務官。賀先生已加入本集團超過5年，擁有豐富的金融與法律工作經驗。自2021年擔任本集團金融機構合作副總裁以來，賀先生全面負責公司與金融機構的戰略合作，持續為公司業務創造價值。此前，賀先生先後擔任公司融資總監、機構合作總監，他在任職期間，連續帶領團隊實現業務高質量增長，並開創了公司與金融機構深度合作的模式。於加入本集團之前，賀先生自2015年7月至2018年8月於工銀金融租賃有限公司先後任職於跨境金融事業部、交通金融事業部，在跨境租賃交易、融資性租賃、經營性租賃等領域擁有豐富的經驗。賀先生於2013年獲得清華大學法學學士學位，於2015年獲得清華大學金融專業碩士學位。

**向征先生**，36歲，向先生於2021年8月加入本集團，現任本公司聯席首席財務官兼首席執行官助理，自2022年2月25日至2024年1月12日期間擔任本公司執行董事兼首席財務官。向先生於策略管理、企業融資及資本市場方面擁有逾11年的經驗。於加入本公司之前，向先生於2010年9月至2013年6月擔任波士頓諮詢公司的資深助理諮詢顧問。彼於2015年7月加入Bank of America Corporation（一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代號：BAC）的投資銀行附屬公司Bank of America Securities，並於2020年3月辭去副總裁職務。彼亦於2020年4月至2021年8月期間擔任快手科技（一家於聯交所上市的公司，股份代號：1024）的投資及運營總監。向先生分別於2008年7月及2010年7月獲得中國北京的清華大學信息管理及信息系統的學士學位以及管理學碩士學位。彼亦曾於2015年6月獲得美國芝加哥的芝加哥大學布斯商學院工商管理碩士學位。

**竇森先生**，30歲，於2023年8月獲委任為本公司的聯席公司秘書之一。於2023年4月加入本集團，自此擔任本集團的資本市場部負責人。於加入本集團前，竇先生於2021年8月至2023年4月擔任翰同資本的高級投資經理。彼亦於2017年8月至2021年8月擔任中國建築設計研究院有限公司的建築師、項目負責人。竇先生於2015年7月、2016年7月和2017年7月分別獲得位於中國北京的清華大學建築學學士、經濟學雙學士以及建築學碩士學位。

## 根據上市規則13.51B(1)披露董事及高級管理層資料的變動

除本年度報告另有披露外，截至本年度報告日期，根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事及高級管理層資料並無變動。



董事會欣然呈列本公司截至2023年12月31日止年度之企業管治報告。

## 企業管治常規

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障股東權益並提升企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄C1所載之《企業管治守則》（「**企業管治守則**」）作為其本身之企業管治守則。

除本年報所披露者外，自上市日期起直至2023年12月31日期間，本公司一直遵守企業管治守則第二部分所載的所有適用守則條文。本公司將繼續檢討並監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 目的、價值及策略

本集團致力於建立良好的企業文化以實現讓辦公IT更輕鬆，成為企業提高IT生產力和效率的首選合作夥伴的使命和願景。董事會始終堅持貫徹客戶第一、實事求是、追求極致、擁抱變化的價值觀，並在業務實踐中充分踐行該等價值觀。

**客戶第一**：本集團為客戶提供一站式辦公IT解決方案、可交付IT設備以及託管IT服務。該等解決方案為隨用隨還的訂閱模式，以客戶需求為中心，客戶可按需調整其訂閱服務，而無需大量購買設備，可實現輕鬆收回設備的剩餘價值並且無需產生過多IT日常支出。

**實事求是**：本集團始終將簡單真誠作為行為準則，一切從事實和數字出發，堅信只有以客觀事實和實際數據為依據才能真正做到簡單真誠，不唯上，只唯實。在開展業務的過程中，本集團積極收集並聽取客戶、股東等各利益相關方的意見和建議，從而不斷提升產品競爭力和服務水平。

**追求極致**：本集團致力於為客戶提供極致的產品和服務。出於對極致的追求，我們已經建立了全國最快的服務能力，能夠實現於客戶需要之時在最佳響應時間內提供現場技術支持。與此同時，我們在內部和外部均實施嚴格的質量控制標準，以增強客戶體驗。

**擁抱變化**：本集團深刻意識到AI技術將帶來的諸多變革，已與微軟在中國的授權經銷商信諾時代達成戰略合作。我們基於微軟Azure OpenAI GPT產品，通過技術拓展升級，打造更適合中小企業的GPT+產品，幫助中小企業建立自身AI能力，更好地服務於廣闊的企業服務市場。

## 董事會

### 責任

董事會負責本集團的整體領導，並監察本集團的策略性決定以及監察業務及表現。董事會已向本集團的高級管理層授與本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立三個董事會委員會，包括審計委員會、薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）及提名委員會（「**提名委員會**」）（統稱「**董事會委員會**」）。董事會已向該等董事會委員會授與各職權範圍所載的責任。

全體董事須確保彼等本著真誠之原則、遵守適用法律及法規，無論何時均以符合本公司及股東利益的方式履行職責。

本公司已就針對董事的法律訴訟安排適當責任保險，並將每年審視該保險之保障範圍。

### 董事會組成

於本年報日期，董事會由三名執行董事及四名獨立非執行董事組成，詳情如下：

#### 執行董事：

紀鵬程博士(主席兼首席執行官)

張斌先生

向往先生

#### 獨立非執行董事：

洪偉力先生

宋士吉先生

王靜波先生

李丹女士

董事履歷詳情載於本年報之「董事及高級管理層」一節。

自上市日期起至2023年12月31日期間，董事會已遵守上市規則第3.10(1)及3.10(2)條有關委任至少三名獨立非執行董事（其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識）的規定。

自上市日期起至2023年12月31日期間，本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關委任相當於董事會成員三分之一的獨立非執行董事的規定。



除本年報之「董事及高級管理層」一節所載董事及高級管理人員履歷中所披露者外，概無董事或高級管理人員與任何其他董事、最高行政人員或其他高級管理人員有任何個人關係（包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係）。

全體董事（包括獨立非執行董事）均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，使其有效率及有效地運作。獨立非執行董事應邀於審計委員會、薪酬委員會及提名委員會任職。

就企業管治守則的守則條文第C.1.5條，該條文規定企業管治守則有關要求董事向發行人披露本身在公眾公司或組織所擔任職務的數目及性質及其他重大承諾，以及公眾公司或組織的身份及投入的時間，董事已同意向本公司及時披露其承諾及任何後續變動。

### 確保獨立觀點及意見的機制

為了實施機制以確保董事會可以獲得獨立的觀點及意見，董事會已根據上市規則第3.10條及第3.10A條的規定委任四名獨立非執行董事，該規則規定董事會必須至少有三名獨立非執行董事，並須委任獨立非執行董事，其比例應至少佔董事會三分之一。此外，各董事委員會已盡可能委任獨立非執行董事，以確保董事會獲得獨立意見。

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載獨立性指引就其獨立性作出的書面年度確證書。本公司認為全體獨立非執行董事均具有獨立性。

在董事會會議上，董事可自由發表意見，重要決定須進行詳細討論後才能做出。董事可獲得本公司法律顧問及核數師提供的外部獨立專業意見。各董事委員會如有需要可徵求獨立專業意見，以履行其各自職責，費用由本公司承擔。若董事對董事會擬議事項有利害關係，相關董事須對有關議案的討論迴避並放棄表決，且該董事不計入該議案表決的法定人數。此外，獨立非執行董事亦應當對本公司討論事項發表客觀、公正的獨立意見。獨立非執行董事在本公司未擔任除董事以外的其他職務，與本公司及本公司主要股東不存在可能影響其進行獨立、客觀判斷的關係，在本公司及本公司子公司不擁有任何業務或財務利益。因此，報告期內，獨立非執行董事的參與可有效確保董事會具有強力而且充足的獨立元素。董事會將每年檢討前述機制的實施及有效性。

於報告期間，本公司已審閱該等機制的實施及有效性，且認為彼等屬有效及適當。

## 董事會多元化政策

為提升董事會的有效性及維持高水平的企業管治，本公司已採納董事會多元化政策（「**董事會多元化政策**」）。根據董事會多元化政策，在審查及評估擔任本公司董事合適人選時，提名委員會將考慮多個因素，包括但不限於性別、年齡、文化與教育背景、專業資格、技能、知識以及行業和區域經驗。

董事擁有均衡的知識及技能組合，包括整體管理及戰略發展、會計及財務管理、銷售及營銷以及企業管治，此外還具備與本集團的運營及業務相關的行業經驗。彼等獲得了包括自動化及工程、計算機科學及技術、經濟學、會計及工商管理在內的各個專業學位。我們擁有四名具有不同行業背景的獨立非執行董事，佔董事會成員的三分之一以上。此外，董事會具有不同的年齡代表。考慮到我們現有的業務模式，以及董事的不同背景，董事會的組成符合董事會多元化政策。

此外，董事會成員的年齡分佈相對廣泛，介乎40歲至58歲，並包括六名男性董事及一名女性董事。本公司將致力根據董事會多元化政策透過提名委員會實施的若干措施達致董事會性別平衡。具體而言，我們將積極物色具備合適資格成為董事會成員的女性候選人，旨在於上市五年內達致董事會女性佔比約20%的目標。為進一步確保董事會長期性別多元化，本集團亦將不時物色及選擇於不同領域具有廣泛技能、經驗及知識的多名女性候選人及制定擁有成為董事會成員資格的女性候選人名單，定期由提名委員會檢討，以發展董事會潛在繼任者渠道，促進性別多元化。

提名委員會負責審閱董事會的多元化情況、不時審閱董事會多元化政策、就實施董事會多元化政策制定和檢討可衡量目標，以及監察達成該等可衡量目標的進度，以確保政策維持有效。

於2023年12月31日，本集團員工（包括高級管理層）的女性和男性的比例分別約為31.4%和68.6%。因此，本公司認為其普遍實現了性別多元化。本集團將繼續鼓勵辦公室性別多元化，並致力於提高不同層級的女性僱員比例，包括在招聘時推動此目標。為達至勞工多元化，本集團已實施適當的招聘及甄選程序，以考慮多元化的求職者。本集團亦建立了人才管理及培訓計劃，提供就業發展指導及晉升機會，旨在打造一支具備多元化技能和豐富經驗的團隊。

於報告期間，董事會透過提名委員會已審閱董事會多元化政策的實施及有效性，並確認董事會具備合適的技能組合及經驗以落實本公司的策略。

## 入職及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下對彼等的責任有適當程度的了解。本公司亦定期為董事安排研討會，以不時為彼等提供上市規則及其他相關法律及監管規定最新發展及變動的更新資料。董事亦定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景的更新資料，使董事會全體及各董事得以履行彼等的職責。

本公司鼓勵全體董事進行持續專業發展，藉此發展及更新其知識及技能。本公司聯席公司秘書不時更新及提供有關董事角色、職能及職責的書面培訓材料。

根據董事提供的資料，於截至2023年12月31日止年度期間，董事接受的培訓概述如下：

董事姓名	持續專業發展課程性質
<b>執行董事</b>	
紀鵬程博士	A, B, C及D
張斌先生	A, B, C及D
向往先生(於2023年11月21日獲委任)	A, B, C及D
鄭韜先生(於2023年11月21日辭任)	A, B, C及D
向征先生(於2024年1月12日辭任)	A, B, C及D
<b>獨立非執行董事</b>	
洪偉力先生	A, B, C及D
宋士吉先生	A, B, C及D
王靜波先生	A, B, C及D
李丹女士	A, B, C及D

附註：

- A: 出席研討會及／或會議及／或論壇及／或簡報會
- B: 於研討會及／或會議及／或論壇致辭
- C: 參加律師所提供的培訓、與公司業務有關的培訓
- D: 閱讀多種類別議題的材料，議題包括企業管治、董事職責、上市規則及其他相關法例

### 主席及行政總裁

根據企業管治守則第二部分守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的職責應有區分，不應由一人兼任，聯交所上市公司應遵守有關規定，但亦可選擇偏離該規定行事。

本公司董事會主席兼首席執行官的角色（與負責公司整體管理的行政總裁職位（定義見上市規則）相似）目前由紀博士兼任。鑒於紀博士自本公司成立起對本集團作出的巨大貢獻以及其豐富的經驗，本公司認為紀博士擔任主席兼首席執行官將為本集團提供強有力及貫徹一致的領導，並有利於有效實行本公司的業務策略。本公司認為，紀博士擔任我們的主席兼首席執行官乃屬恰當並有利於本公司的業務發展及前景，故現時無意區分主席及首席執行官之職權。

儘管這將造成偏離企業管治守則第二部分之守則條文第C.2.1條，但董事會認為此架構將不會損害本公司董事會與管理層之間的權責平衡，理由為：(i)董事會擁有充足的制衡機制，原因為董事會作出的決策須經至少過半數董事批准，且董事會由四名獨立非執行董事組成，符合上市規則的規定；(ii)紀博士及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受信責任，該責任要求（其中包括）其為本公司的利益及以符合本公司最佳利益的方式行事，且將據此為本集團作出決策；及(iii)董事會（由經驗豐富且高素質的個人組成，可定期會面以討論影響本公司經營的事宜）的運作確保權責之間的平衡。此外，本集團的整體策略及其他主要業務、財務及運營政策乃經董事會及高級管理層層面的深入討論後共同作出。董事會將繼續審閱本集團企業管治架構的有效性，以評估區分董事會主席與首席執行官的角色是否屬必要。

### 董事的委任及重選連任

執行董事紀博士及張先生已與本公司訂立服務合約。根據服務合約，彼等各自的服務合約的初步任期自上市日期起計為期三年或自上市日期起至本公司第三屆股東週年大會當日止（以較早結束者為準），各方均有權發出不少於三個月的書面通知終止該協議。

執行董事向先生已與本公司訂立服務合約。根據服務合約，初始任期為三年，自2023年11月21日起生效，而除非根據服務協議的條款終止，否則該委任將自上述任期屆滿後持續。各方均有權發出不少於三個月的書面通知終止服務協議。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，委任函的初步任期應自2023年5月5日起計為期三年，或直至自上市日期起本公司第三次股東週年大會止（以較早結束者為準），（可始終根據組織章程細則於需要時重選）直至根據委任函的條款和條件終止或一方向另一方發出不少於三個月的事先書面通知終止。

概無董事與本公司訂立不可於一年內不付賠償（法定賠償除外）而終止的服務合約。

根據組織章程細則第116條，任何獲董事會委任以填補董事會臨時空缺或出任現時董事會新增董事之董事任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，屆時將在該大會上符合資格膺選連任。

根據組織章程細則第112(a)條，於每屆股東週年大會上，當時在任的三分之一董事（或倘彼等的人數並非三(3)之倍數，則為最接近但不少於三分之一的人數）須輪值退任，惟每名董事至少須每三年於股東週年大會上輪值退任一次。任何根據組織章程細則第116條獲委任的董事不應計入釐定輪值退任的董事人數或董事名單內。

董事的委任、重選連任及罷免程序及過程載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會的組成方式，並就董事的委任、重選連任及接任計劃向董事會提供推薦建議。

## 董事會會議

本公司將採納定期舉行董事會會議之慣例，每年召開至少四次董事會會議，大約每季度一次。全體董事將獲發不少於十四天之通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。

就其他董事會及董事會委員會會議而言，本公司會發出合理通知。會議通知中會包括會議議程及相關董事會文件，並至少在舉行董事會或董事會委員會會議日期的三天前送出，以確保董事有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。聯席公司秘書應備存會議紀錄，並提供該等會議紀錄副本予所有董事作其參閱及紀錄之用。

董事會會議及委員會會議的會議紀錄會詳盡記錄董事會及董事會委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題。各董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄草擬本會／將會於會議舉行後的合理時間內寄送至各董事，以供彼等考慮。董事會會議的會議紀錄公開供所有董事查閱。



## 董事及委員會成員的出席記錄

自上市日期起至2023年12月31日期間，各董事出席董事會會議、董事委員會會議及股東大會的記錄摘要如下：

董事姓名	董事會	已出席／合資格出席會議次數				股東大會
		審計委員會	薪酬委員會	提名委員會		
<b>執行董事</b>						
紀鵬程博士	4/4	–	2/2	2/2	1/1	
張斌先生	4/4	–	–	–	1/1	
向往先生(於2023年 11月21日獲委任)	1/1	–	–	–	–	
鄭韜先生(於2023年 11月21日辭任)	2/2	–	–	–	1/1	
向征先生(於2024年 1月12日辭任)	4/4	–	–	–	1/1	
<b>獨立非執行董事</b>						
洪偉力先生	3/4	2/2	1/2	1/2	0/1	
宋士吉先生	4/4	–	–	–	1/1	
王靜波先生	4/4	2/2	2/2	2/2	1/1	
李丹女士	4/4	2/2	–	–	1/1	

註：本年度有董事獲委任及有董事辭任。以上列示各董事本年度在任期間召開的董事會會議次數。

自上市日期起至2023年12月31日期間，董事會主席已在其他董事不在席的情況下與獨立非執行董事舉行會議。

## 進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，所有董事確認彼等自上市日期起直至2023年12月31日止一直遵守標準守則所載的規定標準。

於截至2023年12月31日止年度後，於2024年1月29日，本公司執行董事兼首席執行官紀博士錯誤性地操作以每股股份3.88港元之價格於市場上購入本公司同一批80,000股股份（「購入事項」），而並未根據標準守則事先通知指定董事。購入事項構成董事於限制買賣期內之買賣，違反標準守則第A.3(a)(i)條。



紀博士在發現該錯誤後便立即通知本公司上述交易及確認其違反標準守則。紀博士已向本公司承諾，彼於日後將遵守標準守則所載之規定標準。

董事會認為，本公司已就監察董事買賣設立有效制度（包括通知機制），以確保遵守標準守則。尤其是，本公司已於2024年1月26日通知全體董事限制買賣期。董事會認為，董事買賣本公司股份之指引及程序均為適當及有效。

為避免日後發生類似事件，本公司已再次提醒全體董事於彼等買賣公司股份時遵守標準守則之重要性，尤其是進行任何擬定買賣前發出書面通知之重要性。本公司亦已強調及提醒董事日後於限制買賣期間避免發生類似事件。本公司亦將不斷知會董事有關標準守則的最新發展動態，以確保合規性及提高彼等對良好企業管治常規之意識。

## 董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易（特別是可能牽涉利益衝突者）、財務數據、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。彼等亦被鼓勵向本公司高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運交予高級管理層負責。董事會定期檢討所授權職能及職責。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

## 企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，董事會已透過審計委員會履行的企業管治職能包括：

- (a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及實務，並向董事會提出建議；
- (b) 檢討及監察董事及本公司高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司遵守法律及監管要求的政策及實務；

- (d) 制定、檢討及監察本公司僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
- (e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及本公司企業管治報告所作的披露。

## 董事會委員會

### 審計委員會

審計委員會由三名成員組成，即王靜波先生（主席）、洪偉力先生及李丹女士，全部為獨立非執行董事。

審計委員會的主要職責如下：

1. 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，以及處理任何有關該外聘核數師辭任或辭退該外聘核數師的問題；
2. 審閱本公司的財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及（若擬刊發）季度報告的完整性，並審閱其中所載有關財務申報的重大意見；
3. 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部控制系統，以及相關程序，包括本公司在會計及財務申報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工培訓課程及有關預算是否充足；及
4. 履行本公司的企業管治職能，包括制定及檢討本公司的企業管治政策及實務，並向董事會提出建議；檢討及監察董事及本公司高級管理層的培訓及持續專業發展等。

審計委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

自上市日期起至2023年12月31日止期間，審計委員會曾舉行兩次審計委員會會議以討論及考慮（其中包括）以下內容：

- 審閱本集團截至2023年6月30日止之未經審核綜合財務報表及中期業績公告及中期報告，以及由外聘核數師德勤就會計事宜及審核過程中的重大發現所編制的審核報告；
- 審閱本集團內部審核功能的有效性和履行企業管治守則所列其他責任的報告；及

- 對財務申報系統、合規程序、內部監控（包括本公司會計及財務申報部門僱員的資源、資歷、培訓課程及預算是否充足）、風險管理系統及程序以及續聘外聘核數師作出檢討。董事會並無偏離審計委員會就甄選、委任、退任或罷免外聘核數師作出的任何推薦建議。

## 提名委員會

提名委員會現時由三名成員組成，即一名執行董事紀鵬程博士（主席）及兩名獨立非執行董事洪偉力先生以及王靜波先生。

提名委員會的主要職責如下：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成（包括技能、知識、經驗及觀點），並就任何為配合本公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
2. 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選被提名人士出任董事或就此向董事會提供建議；
3. 評核獨立非執行董事的獨立性；
4. 就董事委任或重新委任以及董事（尤其是董事長及最高行政人員）繼任計劃向董事會提出建議；及
5. 檢討董事會多元化政策及董事會不時地為實施董事會多元化政策而制定的可計量目標和達標程度；以及每年在本公司的年報內披露進度及檢討結果並在本公司的企業管治報告內披露多元化政策。

提名委員會按誠信、經驗、技能以及為履行職責所付出之時間及努力等標準評估候選人或在任人。提名委員會之建議將於其後提交董事會以作決定。

提名委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

自上市日期起至2023年12月31日止期間，提名委員會曾舉行兩次提名委員會會議以討論及考慮（其中包括）以下內容：

- 檢討董事會之架構、人數及組成（包括技能、知識、經驗及觀點）；
- 檢討董事會成員多元化政策；

- 訂定提名董事的政策，物色具備合適資格可擔任董事的人士，挑選被提名人士出任董事。委員會於物色合適人士時，應考慮有關人士的長處，並以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益；及
- 審議並向董事會建議委任新執行董事。

### 薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即兩名獨立非執行董事王靜波先生（主席）、洪偉力先生及一名執行董事紀鵬程博士。

薪酬委員會的主要職責如下：

1. 就董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構，以及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
2. 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
3. 向董事會建議個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇，包括實物福利、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任的賠償）；
4. 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
5. 考慮同類公司支付的薪酬，須付出的時間及職責以及集團內其他職位的僱用條件；
6. 檢討及批准向執行董事及高級管理層就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
7. 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
8. 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定他自己的薪酬；及
9. 檢討及／或批准上市規則第十七章項下有關股份計劃的事宜。

薪酬委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

自上市日期起至2023年12月31日止年度期間，薪酬委員會曾舉行兩次薪酬委員會會議以討論及考慮（其中包括）以下內容：

- 檢討及制定董事薪酬政策、評估執行董事的表現及批准執行董事薪酬方案；
- 審議並向董事會建議新任執行董事之薪酬；及
- 檢討及批准有關股份計劃的事宜，包括審查於2023年12月18日向執行董事紀博士、張先生授出的購股權，及向執行董事向先生授出的購股權及股份獎勵。

該等向向先生授出的股份獎勵應於授出日期後六個月結束時悉數歸屬。薪酬委員會認為，向向先生授出的股份獎勵的歸屬期少於12個月乃屬適當，且與2023年股份計劃的目的保持一致，因為(i)考慮到因行政及合規原因（包括須於股東大會上取得股東批准採納2023年股份計劃以及本公司向聯交所承諾於上市後六個月內不再發行任何股份），故並無於上市後即時向該等承授人授出股份獎勵，薪酬委員會認為目前歸屬期實質上遵循上市規則規定的最短12個月歸屬期的精神，因為其將使該等承授人處於與假設上市後立即進行有條件授出的同等地位，即12個月的歸屬期將於2024年5月底屆滿；(ii)其獎勵該等承授人為本集團的發展及成長作出的重大貢獻；(iii)其激勵該等承授人繼續於本公司留任及進一步為本集團的長期戰略發展提供必要的投入；及(iv)其符合本集團的薪酬政策。

## 董事及高級管理層的薪酬

本公司已採納董事及高級管理層薪酬政策，以維持董事及高級管理層公平且具競爭力的待遇。於釐定各董事及高級管理層的薪酬待遇時，市場水平及各項因素為考慮之列，如董事的經驗、職責及責任、付出的時間、本公司的表現及現行市況。

截至2023年12月31日止年度，董事及本公司的高級管理層的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍	人數
港幣1,000,001元至港幣1,500,000元	2
港幣1,500,001元至港幣2,000,000元	1
港幣2,000,001元至港幣2,500,000元	—
港幣2,500,001元至港幣3,000,000元	1



有關須根據上市規則予以披露之董事酬金及五名最高薪酬僱員的進一步詳情，分別載於綜合財務報表附註12。

### 董事有關財務報表的財務申報責任

董事明白彼等須編製本公司截至2023年12月31日止年度的財務報表的職責，以真實公平地反映本公司及本集團的狀況以及本集團的業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。本公司已向董事會全體成員提供有關本公司表現狀況及前景的每月更新資料。

董事並不知悉與可能對本集團持續經營構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報第66-70頁的獨立核數師報告。

### 股息政策

根據股息政策，董事會決定是否派發股息將考慮現金及留存收益、實際與預測財務表現、預期資本開支及其他投資計劃等。股息政策旨在提升公司的透明度，便於股東及投資者可於知情的情況下做出有關本公司的投資決定。

### 風險管理及內部監控

本集團風險管理及內部監控系統的主要特點及程序概述如下：

#### 風險管理

風險監控預警：本集團積極研究完善風險監控預警機制。對於可定性或可量化的重大風險事項，搭建風險框架、確定關鍵預警指標、合理設計風險閾值、明確風險等級標準，並使用有效的風險預警監控平臺與工具收集指標數據，實現重大風險的動態監控與預警。

風險評估：本集團持續收集與設定的經營目標相關的內、外部風險信息，對收集的風險信息和公司各項業務管理及其重要業務流程進行風險評估。公司的風險評估主要分為三類：一是年度風險評估，即集團年度風險評估和應對工作；二是項目風險評估，旨在充分揭示項目風險，促進項目目標實現；三是專項風險評估，即根據經營管理需求對跨部門、高風險、重大改革重組等重要業務或事項，組織開展專項風險評估和風險應對工作，為經營管理提供決策支持。

風險應對：風險應對策略通常包括風險規避、風險降低、風險承擔、風險承受四類。針對不同的風險，本集團綜合考量選擇合適的應對策略或策略組合，以提升風險應對效果。

## 內部控制

為促進內部控制目標的實現和防控風險，本集團對內部控制的有效性進行年度評價及日常檢查。對於年度內部控制評價或日常監督檢查發現的內部控制缺陷，集團要求有關部門嚴格落實缺陷整改要求，認真制定整改計劃，並向本公司集團審核部門進行匯報。

董事會確認其須負責維持並監督本集團的風險管理及內部監控系統，並持續檢討其成效，以保障股東的投資及本公司的資產。董事會確保每年審閱本集團該系統的成效。風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

## 內幕消息的內部監控及處理

本集團設有內幕消息內部監控及處理程序，本集團有關負責部門將適時地就任何重大消息作出及時辨認和評估是否對本公司股價有重大影響，如確認屬內幕消息，有關負責部門將在必要的情況下及時上報給董事會，並建議按照相關法律法規盡快披露該等內幕消息，並採取適當合理的措施對該等消息進行保密直至內幕消息發佈。

本集團設有內部審核部門，於本集團內部管治方面扮演重要角色。本集團內部審核部門主要負責規管及檢討本公司的財務狀況及內部監控事宜，制定各類內部監控和風險管理的制度及流程，組織開展風險評估工作與內部控制有效性評價工作，對公司各部門的內部控制和風險管理相關工作進行組織、協調、檢查與監督。內部審核部門將持續定期檢討本集團的風險管理及內部監控系統，並定期向審計委員會及董事會報告。

董事會已檢討本集團截至2023年12月31日止年度的風險管理及內部監控系統，包括財務監控、運作監控及合規監控等所有重要的監控方面，並認為風險管理及內部監控系統屬有效且充足。

### 舉報政策

本集團致力於維護高標準的商業道德，鼓勵僱員及合作方參與至公司誠信經營的監督體系中，積極舉報貪污腐敗、職務犯罪等違規違法行為並設有相應的舉報渠道，讓僱員及合作方可以不具名方式舉報任何可疑事件。

### 反貪污培訓

僱員將接受反貪污培訓作為入職培訓計劃的一部分。於報告期間，本集團概無任何不遵守有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢的相關法律及法規的情況，亦無對本集團或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件。

### 核數師酬金

截至2023年12月31日止年度，核數師向本集團提供的審計及非審計服務之概約酬金載列如下：

服務類別	金額(人民幣千元)
審計服務	3,200
非審計服務	—
<b>總計</b>	<b>3,200</b>

### 聯席公司秘書

本集團的資本市場部負責人竇森先生(「竇先生」)為本公司的聯席公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提出建議，並確保遵循董事會的政策及程序、適用法律、規則及法規。

為維持良好的企業管治並確保符合上市規則及適用香港法律，本公司亦委聘達盟香港有限公司上市服務部經理朱卓婷女士（「朱女士」）為本公司的另一名聯席公司秘書，協助竇先生履行彼作為本公司的公司秘書的職責。朱女士於本公司的主要聯絡人為竇先生。

截至2023年12月31日止年度，竇先生及朱女士已符合上市規則第3.29條進行不少於15小時的相關專業培訓。

## 與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者了解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。本公司主席及本公司各董事會委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關審計行事、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進本公司、股東及投資界之間的通訊，本公司不時與股東、潛在投資者及分析師舉行業績簡報、會議及非交易路演。與投資者、分析師、媒體或其他有利益關係的第三方進行接觸或對話的本公司董事及僱員均須遵守上市規則及適用法律及法規的披露責任及規定。

## 股東通訊政策

為促進有效的溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東的相互關係及溝通，並設有網站(<http://edianyun.com>)，本公司會於網站刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務數據、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。

本公司認為，與股東維持有效溝通對提升投資者關係及加強投資者對本集團業務表現及策略的了解而言至關重要。本公司致力維持與股東的持續交流，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會等渠道。於股東週年大會上，董事（或其代表（如適用））將會見股東並回答彼等之查詢。核數師亦將出席股東週年大會，以解答有關審核、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。本公司鼓勵股東參與股東週年大會及其他股東會議，會上股東可與董事會交流意見，以及行使彼等之投票權利。

截至2023年12月31日止年度，本公司已檢討股東通訊政策的實施及成效。本公司認為，本公司的股東通訊政策促進充分的股東溝通，並認為該政策有效且充足。

### 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各事項（包括選舉個別董事）提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

### 召開股東特別大會及提呈建議

根據組織章程細則，股東可於本公司股東大會上提出建議以供考慮。一名或多名股東亦可提呈要求召開股東特別大會及／或於會議議程中加入決議案，該等股東於提呈要求當日須合共持有本公司股本的投票權（按一股一票基準）不少於十分之一。有關要求須以書面形式透過本公司香港主要營業地點（地址為香港銅鑼灣勿地臣街1號時代廣場二座31樓）向董事會或聯席公司秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明的任何事務而召開股東特別大會。有關會議須在提呈要求後兩個月內召開。如董事會在提呈要求後21日內未能召開有關會議，則提呈要求者可按相同方式自行召開會議，且本公司須償付提呈要求者因董事會未能召開會議而引致的所有合理開支。

關於建議某人參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程序。

### 向董事會提出查詢

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可透過電郵向本公司總部查詢，電郵地址為 [ir@edianyun.com](mailto:ir@edianyun.com)。

### 章程文件的更改

本公司已於2023年5月5日採納第十一次經修訂和重列的組織章程大綱及細則，並於上市日期起生效。自上市日期起直至本年報日期，上述組織章程大綱及細則並無變動。



# Deloitte.

# 德勤

致易點雲有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核載於第71至159頁易點雲有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此等綜合財務報表包括於2023年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料及其他解釋性資料。

我們認為，綜合財務報表已根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況以及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要求妥為編製。

## 意見基準

我們已按照國際審計與鑒證準則委員會頒佈的國際審計準則(「國際審計準則」)進行審計工作。我們於該等準則下承擔的責任於本報告的核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任部分中進一步闡述。根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的國際職業會計師道德守則(包括國際獨立性準則)(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。吾等認為，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基準。

## 關鍵審計事項

根據我們的專業判斷，關鍵審計事項為我們審計於本期間的綜合財務報表中最重要的事項。我們在審計整體綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

致易點雲有限公司股東 — 續  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 關鍵審計事項 — 續

### 關鍵審計事項

### 我們進行審計時如何處理關鍵審計事項

根據預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)就應收賬款進行減值評估

誠如綜合財務報表附註30所披露，於2023年12月31日，賬面總額為人民幣139,559,000元的應收賬款乃透過對具有類似虧損模式的不同應收賬款進行分組及根據應收賬款的賬齡使用撥備矩陣進行評估，撥備矩陣下的信貸虧損撥備為人民幣9,288,000元。估計虧損率乃基於應收賬款的預期年期的歷史違約率，並就前瞻性資料(包括中國國內生產總值增長率及中國居民消費價格指數增長率)作出調整。

我們確定根據預期信貸虧損，以撥備矩陣就應收賬款進行減值評估為關鍵審計事項，因為於報告期末評估 貴集團應收賬款的預期信貸虧損時涉及主觀判斷及管理層估計，包括撥備矩陣中應收賬款分組及前瞻性資料(包括中國國內生產總值增長率及中國居民消費價格指數增長率)。

我們有關根據預期信貸虧損，以撥備矩陣就應收賬款進行減值評估的程序包括以下各項：

- 了解管理層對撥備矩陣中應收賬款分組的依據及判斷，並與我們對客戶信貸風險特徵的了解進行核對；
- 測試管理層對撥備矩陣中的歷史違約率計算的算術準確性，並在我們的內部估值專家的協助下評估是否根據前瞻性資料(包括中國國內生產總值增長率及中國居民消費價格指數增長率)對歷史違約率進行適當調整；及
- 抽樣檢測管理層制定撥備矩陣所採用於2023年12月31日的應收賬款賬齡報告，方法為將賬齡報告個別項目比對相關證明文件。

## 致易點雲有限公司股東 — 續

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 其他資料

貴公司董事需對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

就我們審核綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若我們基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。我們並無就此作出報告。

### 董事及管治層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公允的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製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控制負責。

於編製綜合財務報表時，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，以及使用持續經營會計基準，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。

管治層負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 致易點雲有限公司股東 — 續

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並僅對全體股東根據我們協定的委聘條款出具包括我們意見的核數師報告，除此以外，本報告並無其他用途。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，但不能保證按照國際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匯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，則有關錯誤陳述可被視作重大。

在根據國際審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基準。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基準的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。

**致易點雲有限公司股東 – 續**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

**核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任 – 續**

- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督及執行。我們為審計意見承擔全部責任。

我們與管治層溝通了(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現(包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷)。

我們亦向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅所採取的行動或所應用的防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具獨立核數師報告的審計項目合夥人是葉逸鴻。

**德勤•關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

2024年3月28日



# 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	5	1,270,741	1,371,889
銷售成本		(718,393)	(745,346)
毛利		552,348	626,543
銷售及營銷開支		(160,068)	(164,711)
研發開支		(81,768)	(84,026)
一般及行政開支		(132,634)	(106,093)
其他收入	6	31,724	48,903
其他收益及虧損淨額	7	(25,601)	(15,886)
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虧損	30.4	(887,983)	(702,170)
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下的 減值虧損，扣除撥回	8	(40,763)	(51,113)
上市開支		(13,230)	(28,117)
融資成本	9	(144,409)	(169,595)
除稅前虧損		(902,384)	(646,265)
所得稅抵免	10	1,747	34,658
年內虧損及全面開支總額	11	(900,637)	(611,607)
每股虧損			
— 基本(人民幣元)	13	(2.27)	(5.19)
— 攤薄(人民幣元)	13	(2.27)	(5.19)

於2023年12月31日

		於12月31日	
	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
租賃電腦設備	15	1,480,945	1,456,992
使用權資產	16	503,017	495,220
無形資產		240	649
應收賬款及其他應收款項以及預付款項	19	190,130	220,442
有抵押銀行存款及定期存款	22	–	45,504
遞延稅項資產	17	41,247	39,182
		<b>2,215,579</b>	<b>2,257,989</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	18	1,604	3,929
合約成本		–	1,337
應收賬款及其他應收款項以及預付款項	19	320,098	214,118
應收股東款項		–	41
按公平值計入損益的金融資產	20	246,690	–
有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金	22	37,513	54,376
現金及現金等價物	21	490,390	505,803
		<b>1,096,295</b>	<b>779,604</b>
<b>總資產</b>		<b>3,311,874</b>	<b>3,037,593</b>

# 綜合財務狀況表（續）

於2023年12月31日

	附註	於12月31日	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>權益及負債</b>			
<b>權益</b>			
股本	27	199	43
儲備		4,141,429	97,496
累計虧損		(2,909,641)	(2,007,887)
<b>權益總額（虧絀淨額）</b>		<b>1,231,987</b>	<b>(1,910,348)</b>
<b>非流動負債</b>			
借款	24	667,769	320,586
租賃負債	25	159,016	103,362
按公平值計入損益的金融負債	26	—	2,984,358
		<b>826,785</b>	<b>3,408,306</b>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	23	132,062	188,563
應付股東款項		—	1,841
已收租賃電腦設備按金		12,591	12,032
預付租賃款項		61,853	51,285
合約負債		12,341	12,385
應付所得稅		3,838	3,838
借款	24	852,051	1,072,717
租賃負債	25	178,366	185,934
應付債券		—	11,040
		<b>1,253,102</b>	<b>1,539,635</b>
<b>負債總額</b>		<b>2,079,887</b>	<b>4,947,941</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>3,311,874</b>	<b>3,037,593</b>

第71至159頁的綜合財務報表已於2024年3月28日經董事會批准並授權刊發，並由以下人士代表簽署：

紀鵬程先生  
董事

王靜波先生  
董事

# 綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	以股份為 基礎的 付款儲備 人民幣千元 (附註a)	法定儲備 人民幣千元 (附註b)	資本儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日	43	3,530	77,613	366	(1,112)	(1,395,690)	(1,315,250)
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	(611,607)	(611,607)
確認股權結算以股份為基礎的付款 (附註28)	-	-	16,509	-	-	-	16,509
轉撥至法定儲備	-	-	-	590	-	(590)	-
於2022年12月31日	43	3,530	94,122	956	(1,112)	(2,007,887)	(1,910,348)
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	(900,637)	(900,637)
行使購股權	1	7,250	(4,368)	-	-	-	2,883
確認股權結算以股份為基礎的付款 (附註28)	-	-	14,637	-	-	-	14,637
於全球發售後發行新股份(附註c)	6	161,315	-	-	-	-	161,321
發行新股份產生的股份發行成本	-	(8,210)	-	-	-	-	(8,210)
於全球發售後由優先股自動轉換為 普通股(附註26及30.4)	149	3,872,192	-	-	-	-	3,872,341
轉撥至法定儲備	-	-	-	1,117	-	(1,117)	-
於2023年12月31日	199	4,036,077	104,391	2,073	(1,112)	(2,909,641)	1,231,987

附註：

- 根據在中華人民共和國(「中國」)成立的附屬公司的組織章程細則及有關中國法律法規，該等附屬公司須將至少10%的除稅後利潤(根據適用於中國的企業會計準則及財務規定確定)轉入法定儲備，直至該基金結餘達至有關附屬公司註冊資本的50%為止。法定儲備僅用於抵銷有關附屬公司的累計虧損或增加資本。
- 資本儲備指於購回普通股後本公司附屬公司北京易點淘網絡技術有限公司(「北京易點淘」)當時實繳資本與本公司附屬公司易點租賃香港有限公司因集團重組支付予本公司聯合創辦人兼執行董事紀鵬程及張斌的對價之間的差額。
- 於2023年5月25日，本公司以全球發售的方式，按每股10.19港元(「港元」)的價格發售共計17,572,500股每股0.00005美元(「美元」)的新普通股。

# 綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

截至12月31日止年度

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
除稅前虧損	(902,384)	(646,265)
就以下各項進行調整：		
租賃電腦設備折舊	317,129	308,620
使用權資產折舊	100,435	87,669
無形資產攤銷	409	410
預期信貸虧損模式下的減值虧損，扣除撥回	40,763	51,113
分期銷售下應收賬款的利息收入	(1,951)	(5,096)
匯兌收益	(1,614)	(2,262)
融資成本	144,409	169,595
按公平值計入損益的金融資產之公平值變動收益	(4,324)	(911)
按公平值計入損益的金融負債之公平值變動虧損	887,983	702,170
以股份為基礎的付款開支	14,637	16,509
終止租賃合約虧損	657	–
<b>營運資金變動前的經營現金流量</b>	<b>596,149</b>	<b>681,552</b>
存貨減少／(增加)	2,325	(41)
合約成本減少／(增加)	1,337	(1,337)
應收賬款及其他應收款項以及預付款項(增加)／減少	(71,372)	99,988
應收票據減少	–	34,850
租賃電腦設備增加	(236,065)	(164,930)
應付賬款及其他應付款項減少	(4,483)	(79,357)
已收租賃電腦設備按金增加／(減少)	559	(723)
合約負債(減少)／增加	(44)	4,670
預付租賃款項增加	10,568	20,955
<b>經營所得現金</b>	<b>298,974</b>	<b>595,627</b>
已付所得稅	(318)	(78)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	<b>298,656</b>	<b>595,549</b>



# 綜合現金流量表（續）

截至2023年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>投資活動</b>		
股東預付款項	41	–
購買按公平值計入損益的金融資產	(335,561)	(32,000)
出售按公平值計入損益的金融資產所得款項	59,044	64,920
存放有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金	(48,513)	(42,441)
提取有抵押銀行存款及定期存款	110,880	11,000
<b>投資活動（所用）／所得現金淨額</b>	<b>(214,109)</b>	<b>1,479</b>
<b>融資活動</b>		
銀行及其他借款所得款項	1,662,721	1,541,315
償還銀行及其他借款	(1,538,738)	(1,755,771)
償還應付債券	(11,250)	(15,000)
贖回附優先權的普通股	–	(549,734)
發行優先股所得款項	–	549,734
行使購股權	1,669	–
購回北京易點淘普通股	–	(7,522)
向股東還款	(1,841)	(1,779)
股東墊款	–	1,841
償還租賃負債	(227,080)	(231,875)
已付利息	(141,666)	(167,264)
於全球發售後發行新股份所得款項	161,321	–
將支付予前股東的銷售股份所得款項	150,176	–
自銷售股份向前股東還款	(150,176)	–
支付發行成本	(6,816)	–
<b>融資活動所用現金淨額</b>	<b>(101,680)</b>	<b>(636,055)</b>
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>	<b>(17,133)</b>	<b>(39,027)</b>
年初現金及現金等價物	505,803	542,568
外匯匯率變動的影響	1,720	2,262
<b>年末現金及現金等價物</b>	<b>490,390</b>	<b>505,803</b>

## 1. 一般資料

易點雲有限公司(「本公司」)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Suite#4-210, Governors Square, 23 Lime Tree Bay Avenue, PO Box 32311, Grand Cayman KY1-1209, Cayman Islands。本公司的主要營業地點為中國北京市海澱區西小口路41號易點雲大廈。本公司股份於2023年5月25日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為一家投資控股公司，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事在中國為中小企業提供辦公網絡技術(「IT」)綜合解決方案。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而人民幣亦為本公司的功能貨幣。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及其修訂本

### 於本年度強制生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本

於本年度，本集團已就編製綜合財務報表首次應用下列國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的新訂國際財務報告準則及其修訂本，該等準則於本集團2023年1月1日開始的年度期間強制生效：

國際財務報告準則第17號(包括2020年6月及2021年12月對國際財務報告準則第17號的修訂)	保險合約
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	產生自單一交易的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅項改革－支柱二規則範本
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露

## 2. 應用新訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）及其修訂本 — 續

### 於本年度強制生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本 — 續

除下文所述外，於本年度應用新訂國際財務報告準則及其修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現，及／或此等綜合財務報表所載的披露並無產生重大影響。

### 應用國際會計準則第12號修訂本產生自單一交易的資產及負債相關的遞延稅項的影響及會計政策變動

於本年度，本集團已首次應用該等修訂本。該等修訂本將國際會計準則第12號*所得稅*第15及24段對遞延稅項負債及遞延稅項資產之確認豁免範圍收窄，使其不再適用於在初步確認時產生相等應課稅及可抵扣暫時差額的交易。

根據過渡條文：

- (i) 本集團對2022年1月1日或之後發生的租賃交易追溯應用新會計政策；
- (ii) 本集團亦於2022年1月1日就與使用權資產及租賃負債相關的所有可抵扣及應課稅暫時差額確認遞延稅項資產（倘可確認應課稅溢利很可能被用作抵銷可抵扣暫時差額時）及遞延稅項負債。

應用該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無重大影響，惟本集團於附註17按總額披露相關遞延稅項負債人民幣61,137,000元及遞延稅項資產人民幣44,192,000元，但其對最早呈列期間的累計虧損並無產生影響。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）及其修訂本 — 續

### 於本年度強制生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本 — 續

#### 應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號（修訂本）會計政策披露的影響

本集團於本年度首次應用有關修訂本。國際會計準則第1號*財務報表呈列*已獲修訂，以「重大會計政策資料」一詞取代所有「重大會計政策」一詞。倘會計政策資料連同於實體財務報表載列的其他資料一併考慮時，可被合理預計會影響一般目的財務報表主要使用者根據有關財務報表所作之決策，則有關資料被視為重大。

該修訂本亦澄清會計政策資料可因關聯交易性質、其他事件或情況而屬重大，即使有關金額微不足道。然而，並非所有與重大交易、其他事件或情況有關的會計政策資料本身屬重大。倘實體選擇披露不重大會計政策資料，有關資料必須不會妨礙重大會計政策資料。

國際財務報告準則實務報告第2號*作出重大性判斷*（「實務報告」）亦已獲修訂，以描述實體就會計政策披露應用「四步重大性流程」的方法，以及判斷有關會計政策的資料對財務報表而言是否屬重大的方法。實務報告已加入指引及例子。

應用修訂本對本集團的財務狀況及表現並無產生重大影響，但對附註3所載的本集團會計政策披露有所影響。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）及其修訂本 – 續

### 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號（修訂本）	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出資 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第16號（修訂本）	售後租回中的租賃負債 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號（修訂本）	將負債分類為流動或非流動 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號（修訂本）	附有契諾的非流動負債 <sup>2</sup>
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號（修訂本）	供應商融資安排 <sup>2</sup>
國際會計準則第21號（修訂本）	缺乏可兌換性 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 自待定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 自2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 自2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計應用所有國際財務報告準則修訂本對可見將來的綜合財務報表並無產生重大影響。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料

### 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料被合理預計會影響主要使用者所作之決策，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定作出的適用披露。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 綜合財務報表的編製基準 – 續

於2023年12月31日，本集團的流動資產較流動負債少人民幣156,807,000元。本集團通過其自經營活動中產生現金及／或融資的能力來評估其流動資金。基於本集團的過往表現及管理層的經營融資計劃，本集團對未來十二個月的營運資金進行了預測。考慮到本集團可用的財務資源（包括手頭現金及現金等價物、經營及融資現金流量），本公司董事認為，本集團將擁有足夠的財務資源滿足其自報告期間末起計未來十二個月的日後營運資金需求。本公司董事認為，綜合財務報表按持續經營基準編製屬適當。

#### 合併基準

綜合財務報表包括本公司及受其控制的實體及其附屬公司之財務報表。本公司在下列情況下擁有控制權：

- 有權控制被投資公司；
- 因參與被投資公司業務而承擔可變回報的風險或享有權利；及
- 有能力運用其權力以影響其回報。

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

附屬公司之合併於本集團取得對附屬公司之控制權時開始，並於本集團失去對附屬公司之控制權時終止。具體而言，於年內收購或出售之附屬公司之收入及開支自本集團取得控制權之日直至本集團不再控制附屬公司之日計入綜合損益及其他全面收益表。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 合併基準 – 續

與本集團成員公司間之交易有關之所有集團內資產及負債、股權、收入、開支及現金流量於合併時悉數對銷。

#### 客戶合約收入

本集團有關客戶合約的會計政策資料載於附註5。

#### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約賦予權利於一段時間內控制可識別資產的用途以換取對價，則該合約為租賃或包含租賃。

本集團於開始、修訂日期或收購日期(視適用情況而定)根據國際財務報告準則第16號租賃項下的定義評估合約是否為租賃或包含租賃。有關合約將不會被重新評估，除非合約中的條款與條件隨後被改動。

##### 本集團作為承租人

###### 短期租賃

對於租期自開始日期起計為12個月或以內且並無包含購買選擇權的樓宇租賃，本集團應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃款項按直線基準於租期內確認為開支。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 租賃 – 續

##### 本集團作為承租人 – 續

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃款項，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆除及拆遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況而產生的成本估計。

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

本集團合理確定於租期結束後會獲取相關租賃資產擁有權中的使用權資產按開始日期至可使用年期結束計提折舊。否則，使用權資產使用直線法按估計可使用年期與租期之間之較短者計提折舊。

當本集團於租期結束時獲得相關租賃資產之擁有權，於行使購買選擇權後，相關使用權資產的賬面值轉撥至租賃電腦設備。

本集團於綜合財務狀況表中將使用權資產列為單獨項目。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 租賃 – 續

##### 本集團作為承租人 – 續

##### 可退回租賃按金

已付可退回租賃按金乃根據國際財務報告準則第9號金融工具入賬，初步按公平值計量。初始確認時對公平值作出的調整被視為額外租賃款項且計入使用權資產成本。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未付的租賃款項現值確認及計量租賃負債。於計算租賃款項現值時，倘租賃隱含的利率難以釐定，則本集團使用租賃開始日期的增量貸款利率計算。

租賃款項包括：

- 固定付款（包括實質固定付款）減任何應收租賃優惠；
- 如本集團合理確定將予行使購買選擇權的行使價；及
- 倘租期反映本集團會行使選擇權終止租賃，則計入終止租賃的罰款。

於開始日期後，租賃負債就應計利息及租賃款項作出調整。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 租賃 – 續

##### 本集團作為承租人 – 續

##### 租賃負債 – 續

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債（並對相關使用權資產作出相應調整）：

- 租賃期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，於該情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃款項而重新計量。
- 租賃款項因進行市場租金調查後市場租金率變動而出現變動，於該情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃款項而重新計量。

本集團於綜合財務狀況表將租賃負債呈列為一個單獨項目。

##### 本集團作為出租人

##### 租賃分類及計量

本集團作為出租人的租賃分類為融資租賃或經營租賃。當租賃的條款實質上將與相關資產所有權相關的所有風險及報酬轉讓給承租人時，該項合約被歸類為融資租賃。所有其他租賃應歸類為經營租賃。

經營租賃的租賃收入在相關租賃期限內按照直線法確認為損益。

本集團日常業務過程中產生的租賃收入呈列為收入。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 租賃 – 續

##### 本集團作為出租人 – 續

##### 將合約對價分配至各組成部分

倘合約包括租賃及非租賃部分，本集團採用國際財務報告準則第15號客戶合約收入將合約對價分配至租賃及非租賃部分。

##### 可退回租賃按金

已收的可退回租賃按金根據國際財務報告準則第9號入賬，並初步按公平值計量。於初步確認對公平值作出的調整被視為來自承租人的額外租賃付款。

##### 分租

當本集團為中間出租人時，其將總租賃和分租作為兩個單獨的合約入賬。分租參照總租賃產生的使用權資產，而不是相關資產，分類為融資租賃或經營租賃。

##### 租賃修改

不屬於原始條款和條件一部分的租賃合約之對價的變動作為租賃修改入賬，包括通過免除或減少租金提供的租賃優惠。

本集團自修訂生效日期起將經營租賃修改入賬列為新租賃，將任何與原有租賃有關之預付或應計租賃付款視作新租賃之租賃付款之一部分。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 借款成本

所有借款成本於其產生期間的損益中確認。

#### 短期僱員福利

短期僱員福利於僱員提供服務時按預期所支付福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支，除非另一國際財務報告準則規定或允許將福利計入資產成本內。

負債於扣除任何已付金額後就僱員應計福利（如工資及薪金以及年假）確認。

#### 以股份為基礎的付款

向僱員作出的股權結算以股份為基礎的付款乃於授出日期按權益工具的公平值計量。

於授出日期所釐定的股權結算以股份為基礎的付款的公平值（未計及所有非市場歸屬條件）乃按直線法於整個歸屬期支銷，並按本集團對於最終將歸屬的權益工具的估計於權益（以股份為基礎的付款儲備）中作相應增加。於報告期末，本集團根據評估所有相關非市場歸屬條件修訂其對預期將歸屬的權益工具數目的估計。修訂原始估計的影響（如有）於損益確認，以致累計開支反映經修訂估計，而以股份為基礎的付款儲備亦會作出相應調整。當購股權獲行使時，先前於以股份為基礎的付款儲備確認的金額將轉撥至股份溢價。當購股權於歸屬日期後被沒收或於屆滿日期仍未行使時，先前於以股份為基礎的付款儲備確認的金額將繼續留存於以股份為基礎的付款儲備。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 稅項

所得稅開支指即期稅項及遞延稅項開支之總和。

當期應繳稅項乃根據年度應課稅溢利計算。由於其他年度應課稅或可扣稅之收入或開支項目以及毋須課稅或不可扣稅之項目，應課稅溢利與除稅前虧損不同。本集團之當期稅項乃按報告期末已頒佈或實質頒佈之稅率計算。

遞延稅項就綜合財務報表中資產及負債之賬面值與計算應課稅溢利時所採用之相應稅基之暫時差額確認。遞延稅項負債通常就所有應課稅之暫時差額確認。遞延稅項資產通常就可能獲得可用作抵銷可抵扣暫時差額之應課稅溢利就所有可抵扣暫時差額確認。倘該暫時差額源自初步確認（業務合併除外）不影響應課稅溢利或會計利潤之交易中的資產及負債，且交易時並不產生等額的應課稅暫時差額及可抵扣暫時差額，則該等遞延稅項資產及負債不予確認。

遞延稅項負債就與於附屬公司之投資相關之應課稅暫時差額予以確認，惟本集團可控制暫時差額之撥回及暫時差額可能於可見將來不會撥回除外。與該等投資相關之可抵扣暫時差額所產生之遞延稅項資產，僅於可能有足夠應課稅溢利可以使用暫時差額之利益且預計於可見將來可以撥回時予以確認。

遞延稅項資產之賬面值於報告期末作出檢討，並於不再可能有足夠應課稅溢利以供收回全部或部分資產時作調減。

遞延稅項資產及負債乃根據報告期末已頒佈或實質頒佈之稅率（及稅法）按清償負債或變現資產期間預期適用之稅率計量。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 稅項 – 續

遞延稅項負債及資產之計量反映按照本集團預期之方式於報告期末收回或結清其資產及負債之賬面值之稅務結果。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項扣減是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債之租賃交易而言，本集團將國際會計準則第12號之規定分別應用於租賃負債及相關資產。倘應課稅溢利很可能被用作抵銷可抵扣暫時差額時，本集團會確認與租賃負債有關之遞延稅項資產，並就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。

倘有合法可強制執行權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且該等資產及負債與同一稅務機關向同一應課稅實體徵收之所得稅有關，則遞延稅項資產及負債可互相對銷。

即期及遞延稅項於損益內確認，惟與其他全面收入或直接於權益確認之項目相關者除外，於該情況下，即期及遞延稅項亦分別於其他全面收入或直接於權益中確認。

#### 租賃電腦設備

租賃電腦設備按其成本減去其後累計折舊及其後累計減值虧損（如有）在綜合財務狀況表列賬。

租賃電腦設備按直線法於估計可使用年期內折舊。本集團亦會估計租賃電腦設備預期處置時的殘值。本集團利用當前可用市場資料，而租賃電腦設備的估計殘值乃根據型號及年期等因素確定。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 租賃電腦設備 – 續

本集團會對租賃電腦設備的折舊率作定期調整，以反映最新市況及其對殘值及估計處置時間的影響。該等調整入賬列作會計估計變動。

由於本集團經常向他人出售租賃電腦設備，因此，當租賃電腦設備不再出租而變為持作銷售時，其將按其賬面值轉入存貨。

#### 現金及現金等價物

呈列於綜合財務狀況表的現金及現金等價物包括：

- (a) 現金包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘。
- (b) 現金等價物包括短期（通常原到期日為三個月或更短）、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文界定的現金及現金等價物。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為工具合約條文的一方時確認。所有日常買賣的金融資產於交易日確認及終止確認。日常買賣指須於根據市場規則或慣例訂立的時間內交收資產的金融資產買賣。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟客戶合約產生的應收賬款根據國際財務報告準則第15號作初步計量。收購或發行金融資產及金融負債（按公平值計入損益的金融資產或金融負債除外）的直接應佔交易成本於初步確認時計入或扣除自金融資產或金融負債的公平值（如適用）。收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債的直接應佔交易成本即時於損益內確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債的攤銷成本及按有關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率為將估計日後現金收入及付款（包括所付或所收構成實際利率組成部分的一切費用及代價、交易成本及其他溢價或貼現）按金融資產或金融負債的預期年期或（如適用）較短期間準確貼現至初步確認時賬面淨值的利率。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 以收取合約現金流量為目的之業務模式下所持有之金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生之現金流量純粹為支付本金及尚未償還本金之利息。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量。

#### 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產而言，利息收入採用實際利率法確認。利息收入透過對金融資產的賬面總值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。有關其後出現信貸減值的金融資產，利息收入自下個報告期起對於按攤銷成本計量的金融資產應用實際利率法確認。如果出現信貸減值之金融工具的信貸風險有所改善，使金融資產不再屬於信貸減值，則在確定資產不再屬於信貸減值後的報告期開始通過將實際利率應用於金融資產的賬面總值以確認利息收入。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 按公平值計入損益的金融資產

不符合按攤銷成本計量條件的金融資產乃按公平值計入損益計量。

於報告期末，按公平值計入損益的金融資產按公平值計量，而任何公平值收益或虧損則於損益中確認。於損益確認的收益或虧損淨額包括就金融資產賺取的任何股息或利息並計入「其他收益及虧損淨額」。

##### 金融資產及須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的其他項目減值

本集團根據預期信貸虧損模式對金融資產（包括客戶合約應收賬款、其他應收款項、應收股東款項、現金及現金等價物以及有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金）以及其他項目（計入應收賬款的租賃應收款）（根據國際財務報告準則第9號進行減值評估）進行減值評估。預期信貸虧損的金額於報告日期更新，以反映信貸風險自初始確認以來的變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具預計年期內所有可能違約事件產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損（「12個月預期信貸虧損」）指預計於報告日期後12個月內可能發生的違約事件產生的部分全期預期信貸虧損。評估乃根據本集團過往信貸虧損經驗進行，並就債務人特定因素、整體經濟狀況以及對於報告日期的當時狀況及未來狀況預測的評估作出調整。

本集團一直就客戶合約應收賬款及租賃應收款確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損對於出現重大結餘及信貸減值之應收款進行個別及／或共同使用具有合適分組的撥備矩陣予以評估。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產及須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的其他項目減值 – 續

有關所有其他工具，本集團以相等於12個月預期信貸虧損計量虧損撥備，除非自初步確認以來信貸風險曾顯著增加，則本集團確認全期預期信貸虧損。有關應否確認全期預期信貸虧損的評估乃基於自初步確認以來違約的可能性或風險有否顯著增加。

##### (i) 信貸風險顯著增加

於評估信貸風險自初步確認以來有否顯著增加時，本集團比較於報告日期的金融工具違約風險及於初步確認日期的金融工具違約風險。作出評估時，本集團考慮合理且可支持的定量和定性資料，包括過往經驗及毋須付出不必要成本或努力而可獲取的前瞻性資料。

尤其是，於評估信貸風險有否顯著增加時，將考慮以下資料：

- 金融工具的實際或預期外部(如有)或內部信貸評級大幅下降；
- 外部市場信貸風險指標顯著轉差(即信貸息差、債務人信貸違約掉期價格顯著上升)；
- 預期業務、金融或經濟狀況的現行或預測的不利變化導致債務人履行債務責任的能力顯著下降；

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產及須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的其他項目減值 – 續

##### (i) 信貸風險顯著增加 – 續

- 債務人的實際或預期經營業績顯著轉差；
- 債務人的監管、經濟或技術環境上的實際或預期重大不利變化導致債務人履行債務責任的能力顯著下降。

不論上述評估結果如何，當合約付款逾期超過30天時，本集團推定信貸風險自初步確認以來顯著增加，除非本集團有合理及可支持的資料顯示情況並非如此。

本集團定期監察用以識別信貸風險有否顯著增加的準則的成效，並且適時作出修訂，以確保該準則能夠於有關款額逾期前識別信貸風險的顯著增加。

##### (ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為違約乃於內部建立或外部來源獲取的資料顯示債務人不大可能向債權人（包括本集團）全額結清款項時發生（並無考慮本集團持有的任何抵押品）。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產及須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的其他項目減值 – 續

##### (iii) 信貸減值的金融資產

當一項或多項對一項金融資產估計未來現金流量產生不利影響的事件發生時，該金融資產則出現信貸減值。有關金融資產出現信貸減值的憑證包括有關以下事項的可觀察資料：

- (a) 發行人或借款人出現重大財務困難；
- (b) 不履行債務或逾期支付等違約行為；
- (c) 借款人的貸款人因有關借款人財務困難的經濟或合約原因，給予借款人在一般情況不會考慮的優惠安排；或
- (d) 借款人可能破產或進行其他財務重組。

##### (iv) 撇銷政策

倘有資料顯示對手方處於嚴重財務困難及實際上已再無法收回款項（即於對手方被清算或進入破產程序時），本集團會撇銷該金融資產。金融資產撇銷仍受限於本集團收回欠款程序下的執行活動，且在適當情況將參考法律意見。撇銷構成一項終止確認事項，任何其後收回的款項於損益內確認。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產及須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的其他項目減值 – 續

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損之計量乃違約概率、違約損失率（即發生違約的損失程度）及違約風險之函數。違約概率及違約損失率之評估基於歷史資料及前瞻性資料。預期信貸虧損估計反映以發生相關違約風險之金額作為加權數值所釐定之公正及概率加權金額。本集團使用實際權宜法按撥備矩陣估算應收賬款的預期信貸虧損，並已計及歷史信貸虧損經驗及毋須花費不必要成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額，並按初始確認時釐定之實際利率貼現。就租賃應收款而言，根據國際財務報告準則第16號，用於釐定預期信貸虧損的現金流量與計量租賃應收款所用的現金流量一致。

部分應收賬款的全期預期信貸虧損以整體基準考慮，當中計及逾期資料及相關信貸資料，如前瞻性宏觀經濟資料。

就整體評估而言，本集團制定分組時考慮以下特徵：

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

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融工具 – 續

#### 金融資產及須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的其他項目減值 – 續

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認 – 續

分組工作由本公司董事定期檢討，以確保各組成成分繼續分擔類似信貸風險特徵。

本集團通過調整賬面值於損益確認所有金融工具的減值收益或虧損，惟相應調整通過虧損撥備賬確認的應收賬款及其他應收款項除外。

#### 終止確認金融資產

僅於資產現金流量的合約權利屆滿時，或向另一實體轉讓金融資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報時，本集團方會終止確認金融資產。倘本集團保留已轉讓金融資產所有權的絕大部分風險及回報，則本集團會繼續確認該金融資產，亦會確認已收所得款項的有抵押借款。

於終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收對價總額之間的差額於損益中確認。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融負債及權益

##### 分類為債務或權益

債務及權益工具根據合約安排的性質及金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

##### 權益工具

權益工具乃證明實體於扣減所有負債後之資產中擁有剩餘權益之任何合約權益工具。本公司發行的權益工具按已收所得款項扣除直接發行成本確認。

倘若本集團發行的金融工具不包括本集團交付現金或其他金融資產的合約義務，則分類為權益工具。

##### 金融負債

所有金融負債其後使用實際利率法按攤銷成本計量或按公平值計入損益。

包括應付賬款及其他應付款項、應付股東款項、就租賃電腦設備、應付債券及借款收取的按金其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

##### 按公平值計入損益的金融負債

當金融負債(i)為收購方在國際財務報告準則第3號業務合併適用的業務合併中的或然對價，(ii)持作買賣或(iii)指定為按公平值計入損益時，金融負債分類為按公平值計入損益。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融負債 – 續

##### 按公平值計入損益的金融負債 – 續

於下列情況下，金融負債（持作買賣之金融負債或由收購方在業務合併之或然對價的金融負債除外）於初始確認時或會指定為按公平值計入損益：

- 有關指定消除或明顯減少在計量或確認方面可能出現之不一致情況；或
- 根據本集團明文規定之風險管理或投資策略以及按有關標準向內部提供的有關分組的資料，有關金融負債為一組受管理並按公平值基準評估表現之金融資產或金融負債（或兩者兼備）的一部分；或
- 其構成包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約的一部分，以及國際財務報告準則第9號允許以整份合併合約指定為按公平值計入損益。

優先股（包含贖回特徵及其他嵌入式衍生工具）被指定為按公平值計入損益的金融負債。因金融負債信貸風險變動而導致該負債的公平值變動數額於其他全面收益確認，除非於其他全面收益確認該負債的信貸風險變動的影響會產生或增加損益的會計錯配。優先股公平值變動的剩餘數額於損益確認。於其他全面收益確認金融負債信貸風險導致的公平值變動其後不會重新分類至損益，而是於終止確認金融負債時轉至累計虧損。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料 – 續

#### 金融負債 – 續

##### 終止確認金融負債

本集團當且僅當責任獲解除、取消或屆滿時方會終止確認金融負債。獲終止確認之金融負債的賬面值與已付及應付對價間的差額於損益中確認。

### 4. 估計不確定因素的主要來源

應用附註3所述本集團會計政策時，本公司董事須就不可輕易通過其他來源取得的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及被視為相關的其他因素作出。實際結果或會與該等估計有所不同。

該等估計及相關假設會持續檢討。倘會計估計的修訂僅影響該期間，則於該等估計修訂的期間確認，或倘該等修訂影響當期及未來期間，則於該等修訂當期及未來期間確認。

以下為有關於報告期末估計不確定因素之未來及其他主要來源的主要假設，其對引致於下一個財政年度內資產及負債賬面值出現重大調整構成重大風險。



## 4. 估計不確定因素的主要來源 – 續

### 應收賬款的預期信貸虧損撥備

具有重大結餘及信貸減值的應收賬款均會獨立評估預期信貸虧損。此外，本集團在估計應收賬款的預期信貸虧損時會應用可行權宜方法，即採用撥備矩陣整體作出評估。考慮到貿易債務人的內部信貸評級、各應收賬款的還款記錄及／或過往到期狀況後，撥備比率乃基於有類似虧損模式的多個債務人分組的債務人賬齡。預期損失率乃基於債務人預期年期的歷史可觀察違約率及毋須花費不必要成本或精力即可獲得的前瞻性資料。於報告日期，本集團會重新評估過往觀察到的違約率，並考慮前瞻性資料變動。

預期信貸虧損撥備容易受估計變動影響。關於本集團應收賬款預期信貸虧損的資料於附註30披露。

### 遞延稅項資產

於2023年12月31日，與若干附屬公司的未動用稅項虧損及可抵扣暫時差額有關的遞延稅項資產人民幣132,051,000元（2022年：人民幣130,286,000元），已於綜合財務狀況表中確認。本集團於該等實體未來有足夠的應課稅溢利的情況下確認遞延稅項資產。由於未來利潤流的不可預測性，並未確認與未動用的稅項虧損有關的遞延稅項資產於2023年12月31日為人民幣109,086,000元（2022年：人民幣81,050,000元）以及可抵扣暫時差額為人民幣5,905,000元（2022年：人民幣5,854,000元）。遞延所得稅資產的可變現性主要取決於未來是否有足夠的利潤或應稅暫時差額。倘未來實際產生的應課稅溢利少於或多於預期，或事實及環境的變化導致對未來應課稅溢利估計的修訂，則可能出現遞延稅項資產的重大逆轉或進一步確認，這將於發生變動的期間的損益中確認。

## 5. 收入及分部資料

本集團的主要業務是向其客戶提供辦公IT綜合解決方案及其他服務。

本集團的主要經營決策人被確定為首席執行官，在作出有關分配資源和評估本集團整體業績的決策時審閱綜合業績，因此，本集團僅有一個可報告分部。

由於本集團的非流動資產均位於中國，且本集團的所有收入均來自中國，因此並無呈報區域資料。於截至2023年12月31日止年度，概無來自與單一外部客戶交易的收入達到或超過本集團收入的10%（2022年：無）。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>收入</b>		
隨用隨還*辦公IT綜合解決方案收入		
— 根據國際財務報告準則第16號確認為租賃 收入的設備訂閱服務	<b>1,060,592</b>	1,165,159
— 辦公IT技術訂閱服務	<b>55,087</b>	—
設備銷售	<b>138,470</b>	193,461
軟件即服務（「SaaS」）及其他	<b>16,592</b>	13,269
<b>合計</b>	<b>1,270,741</b>	1,371,889

\* 隨用隨還指本集團的訂閱方式，客戶可以根據其不斷變化的實際需求，訂閱和取消訂閱包含硬件和服務的辦公IT綜合解決方案。

## 5. 收入及分部資料 – 續

### (a) 客戶合約收入細分

#### 商品或服務類型

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入		
辦公IT技術訂閱服務	55,087	–
設備銷售		
設備	136,639	190,386
電腦配件	1,831	3,075
合計	138,470	193,461
SaaS及其他		
SaaS	5,798	5,629
其他服務	10,794	7,640
合計	16,592	13,269

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入確認時間		
於某一時間點	138,470	193,461
一段時間內	71,679	13,269
合計	210,149	206,730

## 5. 收入及分部資料 – 續

### (b) 履行客戶合約義務及收入確認政策

#### 隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入 – 辦公IT技術訂閱服務

本集團於訂閱期間內提供辦公IT技術訂閱服務以及設備訂閱服務。若干合約已獲評估，以加入租賃（於下文附註5(d)所披露）及非租賃部分（辦公IT技術訂閱服務），本集團應用國際財務報告準則第15號，按相對獨立的售價基準，將代價分配至個別租賃及非租賃部分。

有關辦公IT技術訂閱服務（主要包括提供隨時候命服務以解決與電腦設備有關的問題並提供維修及維護服務）的收入於提供服務時支付並根據產出法計量。

#### 設備銷售

本集團透過互聯網銷售直接向客戶出售設備及電腦配件。

收入於客戶獲得貨物控制權時（即貨物交付予客戶之時間點）確認。交付於貨物運輸至客戶特定的地點時發生。當客戶初次購買線上貨物時，本集團所收到的交易價確認為合約負債，直至貨物已交付予客戶為止。

#### SaaS及其他

SaaS服務產生於本集團自行開發的「易盤點」系統，該系統旨在向企業客戶提供管理其資產和存貨的SaaS服務。

其他服務主要包括向本集團客戶提供維護支持及協助。

## 5. 收入及分部資料 – 續

### (b) 履行客戶合約義務及收入確認政策 – 續

#### SaaS及其他 – 續

履約義務於提供服務時完成並根據產出法計量。於提供服務前一般會要求支付短期墊款。所提供的服務期限為一年或更短，並按所涉及的時間開具賬單。

### (c) 分配予有關客戶合約的剩餘履約義務的交易價格

就辦公IT技術訂閱服務而言，於2023年12月31日分配予剩餘履約義務（未履行或部分未履行）的交易價格及預期確認收入的時間如下：

	2023年 人民幣千元
一年內	78,997
超過一年，但不超過兩年	28,847
超過兩年	10,805
	118,649

就設備銷售及提供SaaS及其他服務而言，由於來自本集團客戶的所有合約的原預定期限均為一年內或以下，本集團採用可行權宜法，未披露分配至剩餘履約義務的交易價格。

## 5. 收入及分部資料 – 續

### (d) 隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入 – 根據國際財務報告準則第16號確認為租賃收入的設備訂閱服務

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
就經營租賃而言：		
固定租賃付款	1,060,592	1,165,159

本集團以隨用隨還的訂閱方式出租自有或租入電腦設備，使客戶可以自由選擇訂閱期限（一般按月訂閱或最多三年），於每月收取固定費用，但有終止罰款。只要企業客戶符合規定的信用資料並通過本集團的內部風險評估，就可以免除訂閱按金。每月款項於付款日期從客戶的賬戶中自動扣除。本集團通常會在向客戶發出賬單後給予最多5天的信用期。

## 6. 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自銀行的利息收入	9,512	6,561
分期銷售下應收賬款的利息收入	1,951	5,096
政府補助(附註i)	10,923	1,766
賠償收入(附註ii)	2,642	575
額外增值稅(「增值稅」)進項扣減(附註iii)	6,696	34,905
合計	31,724	48,903



## 6. 其他收入 — 續

附註：

- i. 政府補助主要指從地方政府收到的補助金，用於獎勵本集團若干附屬公司的創新活動及補貼穩定就業。
- ii. 賠償收入是指本集團客戶支付的設備損壞賠償金。
- iii. 由於增值稅改革，額外增值稅進項扣減於損益中確認。根據稅務總局公告2022年第11號，本集團符合資格於2022年1月1日至2022年12月31日期間按當期應繳增值稅的10%進行額外增值稅進項扣減。根據稅務總局公告2023年第1號，本集團符合資格於2023年1月1日至2023年12月31日期間按當期應繳增值稅的5%進行額外增值稅進項扣減。

## 7. 其他收益及虧損淨額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
按公平值計入損益的金融資產之公平值變動收益	4,324	911
匯兌收益淨額	561	6,211
租賃電腦設備撤銷虧損(附註i)	(26,503)	(22,811)
終止租賃合約虧損	(657)	—
按公平值計入損益的金融資產之訂閱費(附註ii)	(2,814)	—
其他	(512)	(197)
<b>合計</b>	<b>(25,601)</b>	<b>(15,886)</b>

附註：

- i. 對於逾期6個月未付款的客戶，本集團不再確認收入，並在客戶持有的租賃電腦設備撤銷時確認虧損，本集團管理層認為該款項無法收回。
- ii. 訂閱費是為收購現金管理投資組合掛鈎票據及私募基金投資而支付的初始費用。

## 8. 預期信貸虧損模式項下的減值虧損，扣除撥回

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
確認減值虧損，扣除撥回：		
應收賬款	38,576	51,066
其他應收款項	2,187	47
合計	40,763	51,113

## 9. 融資成本

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
借款利息	118,142	131,325
租賃負債利息	25,749	37,234
應付債券利息	518	1,036
合計	144,409	169,595

## 10. 所得稅抵免

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期企業所得稅	318	901
遞延稅項(附註17)	(2,065)	(35,559)
合計	(1,747)	(34,658)

## 10. 所得稅抵免 — 續

### 開曼群島

根據開曼群島現行法律，在開曼群島註冊成立的本公司毋須就收入或資本盈利繳納稅項。此外，開曼群島並無對支付予股東的股息付款徵收預扣稅。

### 香港

自2018年4月1日起，本公司於香港註冊的附屬公司須就實際於香港賺取的應課稅收入按兩級制所得稅稅率繳稅。合資格集團實體賺取的首2百萬港元溢利將以8.25%的所得稅稅率徵稅，剩餘溢利則繼續按現行稅率16.5%徵稅。為避免稅率兩級制的濫用，各組關連實體僅可提名一個實體從兩級制稅率中獲益。此外，於香港註冊成立的附屬公司向本公司支付股息無須繳納任何香港預扣稅。

### 中國

根據《中華人民共和國企業所得稅法》（「《企業所得稅法》」）及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於兩個年度內的法定稅率為25%。

北京易點淘已於2022年12月獲北京市科學技術局及相關部門認定為「高新技術企業」，自2022年至2024年為期三年。根據《財政部國家稅務總局關於企業所得稅若干優惠政策的通知》，高新技術企業按15%的稅率繳納所得稅。

若干附屬公司已獲認定為小型微利企業。符合資格的附屬公司於截至2027年12月31日有權按5%的優惠所得稅稅率繳稅。

## 10. 所得稅抵免 — 續

### 中國 — 續

根據中國相關法律法規，從事研發活動的企業於釐定其年度應課稅溢利時，有權要求將其於2022年10月1日至2023年12月31日所產生研發開支的200%及於2018年1月1日至2022年9月30日所產生研發開支的175%列作可扣減稅項開支（「加計扣除」）。

中國國家稅務總局於2022年9月宣佈，被認定為「高新技術企業」的企業，於2022年10月1日至2022年12月31日期間有權將其新購置的設備及裝置購買價的100%列作截至2022年12月31日止年度可扣減稅項支出及其100%作為額外扣除項。

### 未分派股息的預扣稅

如外商投資企業（「外商投資企業」）的中國內地境外直接控股公司被視為在中國內地境內並無設立任何機構、場所的非居民企業，或收取的股息與該直接控股公司在中國內地境內設立的機構、場所無關，《企業所得稅法》亦就外商投資企業向其直接控股公司分派的股息徵收10%的預扣所得稅，除非該直接控股公司註冊成立所在司法權區已與中國內地簽訂稅收協定，規定了不同的預扣安排。

根據2006年8月《內地和香港特別行政區關於對所得避免雙重徵稅和防止偷漏稅的安排》，中國內地外商投資企業向其香港直接控股公司支付的股息將按不超過5%的稅率繳納預扣稅（如外商投資企業符合國家稅務總局於2018年2月發佈的9號公告中「受益所有人」標準，且外商投資者直接擁有該外商投資企業至少25%的股份）。本公司並無就產生自中國內地經營實體的任何溢利錄得任何預扣稅，由於本公司擬將其溢利再投資於中國內地，以進一步擴大其在中國內地的業務，且其外商投資企業不打算就留存收益向其直接的外國控股公司宣派股息。

## 10. 所得稅抵免 — 續

### 未分派股息的預扣稅 — 續

年內所得稅抵免與綜合損益及其他全面收益表除稅前虧損的對賬如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前虧損	(902,384)	(646,265)
按中國法定所得稅稅率25% (2022年：25%) 計算的稅額	(225,596)	(161,566)
不可扣稅開支扣除無須繳稅的收入後的稅務影響 (附註)	230,580	187,222
研發開支的加計扣除的稅務影響	(17,806)	(14,654)
購買設備的額外扣除項的稅務影響	—	(26,500)
利用先前未確認的稅項虧損及可抵扣暫時差額的稅務影響	(611)	(513)
先前未確認可抵扣暫時差額及稅項虧損的遞延稅項資產的 確認	—	(29,271)
未確認的稅項虧損及可抵扣暫時差額的稅務影響	7,633	4,185
附屬公司不同稅率的影響	4,053	6,439
	<b>(1,747)</b>	<b>(34,658)</b>

附註：有關金額主要包括按公平值計入損益的金融負債公平值變動虧損及授出的購股權相關開支。

## 11. 年內虧損及全面開支總額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
隨用隨選辦公IT綜合解決方案成本	562,227	524,873
設備的銷售成本	153,900	218,706
SaaS及其他成本	2,266	1,767
促銷及廣告費用	6,416	5,499
員工福利開支(包括附註12中所列的董事酬金)		
— 薪金、津貼和福利	244,831	260,775
— 退休福利	48,613	49,719
— 以股份為基礎的付款(附註28)	14,637	16,509
員工福利開支總額	308,081	327,003
與短期租賃有關的開支	6,044	4,669
其他使用權資產折舊	23,733	26,282
無形資產攤銷	409	410
核數師酬金	3,200	—

## 12. 董事及最高行政人員酬金以及五名最高薪酬僱員

### 董事及最高行政人員酬金

根據適用上市規則及香港公司條例披露有關董事及最高行政人員的薪酬(包括於成為本公司董事前擔任集團實體僱員／董事享有的酬金)詳情如下：



## 12. 董事及最高行政人員酬金以及五名最高薪酬僱員 — 續

### 董事及最高行政人員酬金 — 續

(a) 董事及最高行政人員酬金載列如下：

	截至2023年12月31日止年度					合計 人民幣千元
	薪金及 其他津貼 人民幣千元	袍金 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元 (附註i)	以股份為 基礎的付款 人民幣千元	
執行董事：						
紀鵬程先生(首席執行官)	604	-	124	260	-	988
張斌先生	604	-	124	629	-	1,357
鄭韜先生(附註ii)	836	-	115	-	789	1,740
向征先生(附註iii)	1,304	-	124	1,330	1,067	3,825
向佳先生(附註iv)	1,161	-	124	294	1,064	2,643
	4,509	-	611	2,513	2,920	10,553
獨立非執行董事：						
洪偉力先生(附註v)	197	-	-	-	-	197
宋士吉先生(附註v)	197	-	-	-	-	197
王靜波先生(附註v)	197	-	-	-	-	197
李丹女士(附註v)	197	-	-	-	-	197
	788	-	-	-	-	788
合計	5,297	-	611	2,513	2,920	11,341

## 12. 董事及最高行政人員酬金以及五名最高薪酬僱員 — 續

## 董事及最高行政人員酬金 — 續

## (a) 董事及最高行政人員酬金載列如下：— 續

	截至2022年12月31日止年度					
	薪金及 其他津貼 人民幣千元	袍金 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元 (附註i)	以股份為 基礎的付款 人民幣千元	合計 人民幣千元
執行董事：						
紀鵬程先生(首席執行官)	654	-	114	155	-	923
張斌先生	654	-	114	155	-	923
鄭韜先生(附註ii)	891	-	114	245	760	2,010
向征先生(附註iii)	1,304	-	114	309	2,062	3,789
	3,503	-	456	864	2,822	7,645
非執行董事：						
常凱斯先生(附註vi)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
合計	3,503	-	456	864	2,822	7,645

## 12. 董事及最高行政人員酬金以及五名最高薪酬僱員 — 續

### 董事及最高行政人員酬金 — 續

#### (a) 董事及最高行政人員酬金載列如下：— 續

附註：

- i. 酌情花紅根據本集團表現、相關人員在本集團內的表現和可比的市場統計資料確定。
- ii. 自2022年2月25日起獲委任為本公司執行董事，並於2023年11月21日辭任董事職務。
- iii. 自2022年2月25日起獲委任為本公司執行董事，並於2024年1月12日辭任董事職務。
- iv. 自2023年11月21日起獲委任為本公司執行董事。
- v. 洪偉力先生、宋士吉先生、王靜波先生及李丹女士於2022年2月25日獲委任為獨立非執行董事，且委任於2023年5月5日生效。
- vi. 於2022年2月11日辭任董事職務。

#### (b) 董事福利及利益

除上文披露的薪酬外，概無向董事提供其他福利。

#### (c) 董事的終止受僱福利

於期末或年內任何時間，並無任何董事的終止受僱福利。

#### (d) 就提供董事服務向第三方提供的對價

於期末或年內任何時間，並無就提供董事服務向第三方提供對價。

## 12. 董事及最高行政人員酬金以及五名最高薪酬僱員 – 續

### 董事及最高行政人員酬金 – 續

#### (e) 有關以董事、其控制法團及關聯實體為受益人的貸款、准貸款及其他交易的資料

於期末或年內任何時間，並無有關以董事、其控制法團及關聯實體為受益人的貸款、准貸款及其他交易。

#### (f) 董事在交易、安排或合約中的重大利益

於期末或年內任何時間，本公司並無訂立與本集團業務有關且本公司董事在其中直接或間接擁有重大利益的重要交易、安排及合約。

#### 五名最高薪酬僱員

截至2023年12月31日止年度，本集團五名最高薪酬僱員包括兩名(2022年：一名)董事，其薪酬詳情載於上文。並非本公司董事或最高行政人員的餘下三名(2022年：四名)最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
薪金、津貼及福利	2,908	4,055
退休福利	373	454
酌情花紅	720	973
以股份為基礎的付款	3,866	6,456
合計	7,867	11,938

## 12. 董事及最高行政人員酬金以及五名最高薪酬僱員 – 續

### 董事及最高行政人員酬金 – 續

#### (f) 董事在交易、安排或合約中的重大利益 – 續

##### 五名最高薪酬僱員 – 續

薪酬屬於下列組別的非本公司董事或最高行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
以港元計酬金組別		
2,500,001港元至3,000,000港元	2	1
3,000,001港元至3,500,000港元	–	1
3,500,001港元至4,000,000港元	1	2
合計	3	4

截至2023年12月31日止年度，本集團概無向任何執行董事或最高薪酬僱員支付酬金，作為吸引加入本集團或於加入後的獎勵或作為離職補償。概無董事及最高行政人員於截至2023年12月31日止年度放棄任何薪酬。

### 13. 每股虧損

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
用於計算每股基本及攤薄虧損的本公司擁有人 應佔年內虧損	<b>(900,637)</b>	(611,607)

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數*	<b>397,105,826</b>	117,920,720

用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數乃假設附註27所述股份拆細已於2022年1月1日起生效而釐定。

計算截至2023年及2022年12月31日止年度的每股攤薄虧損並無假設截至2023年12月31日止年度轉換優先股(附註26)及行使超額配股權(載於本公司日期為2023年5月15日的招股章程)，原因是假設轉換及行使將導致每股虧損減少。因此，截至2023年及2022年12月31日止年度的每股攤薄虧損與相關期間的每股基本虧損相同。

\* 截至2022年12月31日止年度，普通股加權平均數不包括無權享有股息的16,954,640股股份(已就股份拆細的影響進行調整)。

### 14. 股息

於截至2023年12月31日止年度，本公司概無向普通股股東派付或建議分派股息，自報告期末起亦無建議分派任何股息(2022年：無)。



## 15. 租賃電腦設備

	自營 人民幣千元
成本	
於2022年1月1日	1,912,209
添置	335,221
行使租入租賃電腦設備的購買權	58,393
出售及轉撥至存貨對銷	(476,809)
於2022年12月31日	1,829,014
添置	339,318
行使租入租賃電腦設備的購買權	176,590
出售及轉撥至存貨對銷	(193,932)
於2023年12月31日	2,150,990
折舊及減值	
於2022年1月1日	296,198
年內扣除	308,620
出售及轉撥至存貨對銷	(232,796)
於2022年12月31日	372,022
年內扣除	317,129
出售及轉撥至存貨對銷	(19,106)
於2023年12月31日	670,045
賬面值	
於2022年12月31日	1,456,992
於2023年12月31日	1,480,945

上述租賃電腦設備（經計及剩餘價值）按直線法以每年14.29%至33.33%折舊。

於2023年12月31日，租賃電腦設備賬面總值為人民幣1,314,467,000元（2022年12月31日：人民幣932,439,000元），作為本集團若干計息借款以及租賃電腦設備未來租金所得款項的相關收取權的抵押品。

## 16. 使用權資產

截至2023年12月31日止年度，本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	樓宇及倉庫 人民幣千元	租入租賃電腦設備 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2022年1月1日的賬面值	30,499	379,546	410,045
添置	31,718	199,519	231,237
轉撥至租賃電腦設備	–	(58,393)	(58,393)
折舊費用	(26,282)	(61,387)	(87,669)
於2022年12月31日的賬面值	35,935	459,285	495,220
添置	29,987	261,524	291,511
提前終止	(6,689)	–	(6,689)
轉撥至租賃電腦設備	–	(176,590)	(176,590)
折舊費用	(23,733)	(76,702)	(100,435)
於2023年12月31日的賬面值	35,500	467,517	503,017

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
有關短期租賃開支	6,044	4,669
租賃現金流出總額	258,873	273,778

截至2023年12月31日止年度，本集團租賃其若干樓宇及倉庫以及電腦設備，協定期限介乎13個月至87個月（2022年：13個月至96個月）。租期乃按個別基準協商，並包含各種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤銷期限時，本集團採納合約定義並確定合約的可強制執行期間。

## 16. 使用權資產 — 續

使用權資產按直線法於其估計可使用年期及租期或自開始日期至可使用年期結束期間（以較短者為準）內計提折舊，在租期內，本集團合理確定於租期結束時獲取相關租賃資產的所有權。

本集團於報告期末評估使用權資產是否存在任何減值跡象。於截至2023年12月31日止年度，概無就使用權資產確認減值虧損（2022年：無）。

本集團定期訂立樓宇短期租賃。於2023年12月31日，短期租賃組合與上文披露短期租賃開支的短期租賃組合相若。

租賃協議並無施加任何契諾，惟出租人持有的租賃資產及／或就若干租入租賃電腦設備的未來租賃所得款項的相關收取權的擔保權益除外。

## 17. 遞延稅項資產／（負債）

就於綜合財務狀況表內的呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已予以抵銷。以下為對財務報告中遞延稅項結餘的分析：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
遞延稅項資產	41,247	39,182
遞延稅項負債	—	—
合計	41,247	39,182

## 17. 遞延稅項資產／(負債)－續

以下為於截至2023年12月31日止年度確認的主要遞延稅項資產／(負債)及其變動：

	使用權資產 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	加速 稅項折舊 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	預期信貸 虧損撥備 人民幣千元	集團間	合計 人民幣千元
						交易產生的	
						未變現溢利 人民幣千元	
於2022年1月1日	(16,945)	-	(5,563)	9,372	16,759	-	3,623
調整(附註2)	(44,192)	44,192	-	-	-	-	-
於2022年1月1日(經重列)	(61,137)	44,192	(5,563)	9,372	16,759	-	3,623
(扣除自)/計入損益	(12,162)	(559)	(12,242)	53,305	7,217	-	35,559
於2022年12月31日(經重列)	(73,299)	43,633	(17,805)	62,677	23,976	-	39,182
(扣除自)/計入損益	(3,143)	9,380	3,443	(18,145)	(3,470)	14,000	2,065
於2023年12月31日	(76,442)	53,013	(14,362)	44,532	20,506	14,000	41,247

於2023年12月31日，本集團可抵扣暫時差額約為人民幣5,905,000元(2022年：人民幣5,854,000元)，其中，並無確認遞延稅項資產，原因是不大可能有應課稅溢利可用於抵銷可抵扣暫時差額。

於2023年12月31日，本集團估計未動用的稅項虧損約為人民幣379,515,000元(2022年：人民幣420,841,000元)，可用於抵銷未來溢利，其中，未動用稅項虧損人民幣270,429,000元(2022年：人民幣339,791,000元)確認為遞延稅項資產。由於未來利潤流的不可預測性，於2023年12月31日，並無就餘下稅項虧損人民幣109,086,000元(2022年：人民幣81,050,000元)確認遞延稅項資產。於2023年12月31日，中國附屬公司產生的稅項虧損人民幣61,964,000元(2022年：人民幣42,111,000元)將於未來五年內到期，香港附屬公司產生的尚未獲香港稅務局確認的稅項虧損人民幣47,122,000元(2022年：人民幣38,939,000元)可無限期結轉。

## 18. 存貨

存貨由以下各項組成：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
原材料	329	11
持作出售的二手租賃電腦設備	1,275	3,918
合計	1,604	3,929

## 19. 應收賬款及其他應收款項以及預付款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
(a) 應收賬款		
應收賬款－隨用隨還辦公IT綜合解決方案	163,975	188,748
應收賬款－客戶合約	102,158	133,638
減：信貸虧損撥備	(135,862)	(159,568)
小計	130,271	162,818
(b) 其他應收款項及預付款項		
員工墊款	2,036	552
向供應商墊款	41,684	21,677
可收回增值稅	11,568	13,960
上市開支的預付款項	—	2,330
遞延發行成本	—	1,339
租金及其他按金	285,740	228,182
其他*	39,777	3,975
減：信貸虧損撥備	(848)	(273)
小計	379,957	271,742
分析為：		
流動部分總計	320,098	214,118
非流動部分總計	190,130	220,442

\* 金額包括自若干按公平值計入損益的已贖回金融資產的應收私募基金款項人民幣34,047,000元（2022年：無）。

## 19. 應收賬款及其他應收款項以及預付款項 — 續

於2022年1月1日，來自客戶合約的應收賬款賬面總值為人民幣138,259,000元。

按向客戶出具的發票日期呈列應收賬款(扣除信貸虧損撥備)的賬齡分析如下。

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
30天內	120,942	149,959
31至60天	4,645	3,529
61至90天	1,924	1,932
91至180天	2,144	2,962
181至270天	437	1,263
271至360天	67	1,216
超過360天	112	1,957
	<b>130,271</b>	<b>162,818</b>

客戶在本集團向其發出賬單後可享有最長5天的信貸期。

於2023年12月31日，本集團未計信貸虧損撥備的應收賬款結餘包括賬面總額為人民幣136,374,000元(2022年：人民幣164,544,000元)的逾期30天並視為違約的應收賬款。

應收賬款及其他應收款項的減值評估詳情載於附註30。



## 20. 按公平值計入損益的金融資產

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
結構性存款(附註i)	35,343	—
現金管理投資組合掛鈎票據(附註ii)	211,347	—
合計	246,690	—

附註：

- i. 結構性存款由中國一間銀行發行，預計回報率(並無保證)與歐元兌美元匯率波動掛鈎。由於結構性存款的合約現金流量並非僅支付本金及利息，因此分類為按公平值計入損益的金融資產。
- ii. 現金管理投資組合掛鈎票據由一家金融機構發行。現金管理投資組合掛鈎票據的認購本金額為29,470,000美元。現金管理投資組合掛鈎票據以美元計值，並與基金經理管理的基金掛鈎。

公平值計量詳情載於附註30。

## 21. 現金及現金等價物

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
現金及銀行結餘	490,390	467,945
定期存款	—	37,858
合計	490,390	505,803

## 21. 現金及現金等價物 — 續

本集團以相關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的現金及現金等價物載列如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
港元	13,662	51
美元	89,307	52,549
合計	102,969	52,600

### 銀行結餘

於2023年12月31日，銀行結餘按市場利率每年介乎0.001%至2.10%（2022年12月31日：0.001%至3.70%）計息。

### 定期存款

本集團於2022年12月31日的定期存款由銀行發行且原到期日為三個月內，年利率為4.75%。

## 22. 有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金

有抵押銀行存款及定期存款按每年固定利率0.35%至3%（2022年：0.35%至3.4%）計息及指為確保本集團獲授銀行融資而抵押予銀行的存款及原到期日超過三個月的定期存款。於2023年12月31日，銀行存款為人民幣33,687,000元（2022年12月31日：人民幣48,376,000），已抵押作為短期銀行借款的擔保，並因此分類為流動資產。於2022年12月31日，銀行存款人民幣10,504,000元已抵押作為長期銀行借款的擔保，並因此分類為非流動資產（2023年：無）。

## 22. 有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金 – 續

於2022年12月31日，金額為人民幣6,000,000元、人民幣20,000,000元及人民幣15,000,000元的原到期日超過三個月的定期存款分別將於2023年9月、2025年8月及2027年7月到期，並於截至2023年12月31日止年度均已提取。

於2023年12月31日，金額為人民幣3,826,000元的受限制現金（2022年12月31日：無）主要指於銀行賬戶中持有若干限制的現金。

## 23. 應付賬款及其他應付款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付賬款	61,578	103,709
應付薪資及福利	42,475	40,295
其他應付稅項	4,335	17,230
應計費用	21,178	19,858
應計上市開支及發行成本	1,370	6,522
其他	1,126	949
合計	132,062	188,563

以下為基於發票日期呈列的本集團應付賬款賬齡分析：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
12個月內	49,410	95,741
1至2年	6,658	1,101
2至3年	689	1,289
超過3年	4,821	5,578
合計	61,578	103,709

## 23. 應付賬款及其他應付款項 — 續

本集團按除本公司功能貨幣以外的貨幣計值的應計上市開支及發行成本載列如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
美元	1,370	5,853
合計	1,370	5,853

## 24. 借款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行借款	651,221	585,372
來自其他金融機構的借款	868,599	807,931
合計	1,519,820	1,393,303
已抵押及／或有擔保(附註i)	1,519,820	1,393,303

## 24. 借款－續

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
須於下列期限內償還的上述借款賬面值(附註ii)		
－ 按要求或一年內	852,051	1,072,717
－ 期限超過一年，但不超過兩年	440,855	265,078
－ 期限超過兩年，但不超過五年	226,914	55,508
	<b>1,519,820</b>	1,393,303
減：流動負債項下所示的款項	<b>(852,051)</b>	(1,072,717)
非流動負債項下所示的款項	<b>667,769</b>	320,586

附註：

- 於2023年12月31日，借款包括人民幣1,212,298,000元由本公司兩名董事紀鵬程及張斌擔保（2022年12月31日：人民幣1,369,254,000元）。
- 到期金額根據貸款協議中規定的期限償還。

本集團借款承受的風險如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
定息借款	<b>1,519,820</b>	1,393,303

## 24. 借款－續

本集團的借款實際利率（亦相等於合約利率）的範圍如下：

	於12月31日	
	2023年	2022年
實際利率：		
固定年利率借款	3.30%-12.10%	3.35%-12.10%

## 25. 租賃負債

本集團租賃負債的賬面值如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應付租賃負債：		
－ 一年內	178,366	185,934
－ 期限超過一年，但不超過兩年	112,702	71,354
－ 期限超過兩年，但不超過五年	45,223	28,222
－ 期限超過五年	1,091	3,786
	337,382	289,296
減：於12個月內到期償還款項（於流動負債項下列示）	(178,366)	(185,934)
於12個月後到期償還款項（於非流動負債項下列示）	159,016	103,362

於2023年12月31日，適用於租賃負債的加權平均增量借款年利率介乎4.7%至11.0%（2022年：介乎4.07%至13.4%）。



## 26. 按公平值計入損益的金融負債

於2015年至2021年期間，本集團與獨立投資者訂立了多項股份認購協議，並發行了八輪優先股。

所有優先股於2023年5月25日全球發售時自動轉換為本公司421,811,170股普通股（已就附註27詳述的股份拆細的影響進行調整）。由於自動轉換，優先股公平值變動人民幣887,983,000元已參考同日全球發售每股10.19港元的發售價立即於損益確認。

相關期間按公平值計入損益的金融負債變動載於附註30。

## 27. 股本

	股份數目	金額 美元	金額 人民幣千元
法定			
於2022年1月1日及2022年			
12月31日每股面值0.0005美元	140,000,000	70,000	460
拆細(附註i)	1,260,000,000	—	—
截至2023年12月31日			
每股0.00005美元	<b>1,400,000,000</b>	<b>70,000</b>	<b>460</b>
已發行			
於2022年1月1日及2022年			
12月31日	13,487,536	6,744	43
拆細(附註i)	121,387,824	—	—
於全球發售後發行新股份	17,572,500	879	6
於全球發售後由優先股自動轉換			
為普通股	421,811,170	21,091	149
行使購股權	1,660,430	83	1
於2023年12月31日	<b>575,919,460</b>	<b>28,797</b>	<b>199</b>

附註：

- i. 於2023年5月25日，本公司進行股份拆細，而本公司法定股本中每股面值0.0005美元的已發行及未發行股份拆細為10股每股面值0.00005美元的股份。

## 28. 以股份為基礎的付款

### (a) 本公司僱員購股權計劃詳情

本公司於2016年3月制定並採納了僱員購股權計劃，並於2017年8月及2018年9月修訂了僱員購股權計劃，以及於2022年2月25日，本公司僱員購股權計劃界定為首次公開發售前購股權計劃，並由本公司股東追認。根據僱員購股權計劃條款及條件，合共45,540,600股普通股（已根據股份拆細的影響進行調整）將預留作發行購股權之用。自採納僱員購股權計劃以來，本公司已向本公司及其附屬公司的合資格董事及僱員授出購股權。授予董事的購股權即時歸屬，而授予合資格僱員的購股權預定歸屬期限為30天至四年。

於本年度授出的購股權的詳情及變動載列如下：

	購股權數目	加權平均行使價 美元	加權平均剩餘年期 年
於2022年1月1日尚未行使	2,521,852	4.35	1.61
已授出	720,412		
已沒收或註銷	(423,650)		
於2022年12月31日尚未行使	2,818,614	5.45	1.60
拆細	25,367,526		
已授出	4,484,200		
已行使	(1,660,430)		
已沒收或註銷	(3,391,980)		
於2023年12月31日尚未行使	<b>27,617,930</b>	<b>0.59</b>	<b>1.20</b>

## 28. 以股份為基礎的付款 – 續

### (a) 本公司僱員購股權計劃詳情 – 續

分別授予向徵及鄭韜（自2022年2月25日起獲委任為本公司執行董事）的233,886份及376,136份購股權已包括於2022年12月31日的尚未行使購股權內。

分別授予向徵及向往（自2023年11月21日起獲委任為本公司執行董事）的2,338,860份及2,951,320份購股權已包括於2023年12月31日的尚未行使購股權內。

於2023年12月31日的可行使購股權數目為19,053,540份（已根據股份拆細的影響進行調整）（2022年12月31日：1,387,788份）。

### (b) 已授出購股權的公平值

購股權的估值由獨立合資格專業估值師作出。購股權乃使用二項式期權定價模型定價。該模型所使用的主要輸入數據包括本公司股份於授出日期的公平值、行使價、預期波動率、預期年限及無風險利率。該模型所用的輸入數據如下：

	2022年1月1日至 2022年12月31日
授出日期	
行使價(美元)*	0.00005-0.99742
預期波動率	46.8%-47.7%
無風險利率	2.35%-3.88%
預期股息收益率	0%
預期年限	10年
公平值(美元)*	0.30-0.95

## 28. 以股份為基礎的付款 – 續

### (b) 已授出購股權的公平值 – 續

授出日期	2023年1月1日至 2023年12月31日
行使價(美元)	0.00005-0.99742
預期波動率	46.86%-51.49%
無風險利率	3.47%-3.91%
預期股息收益率	0%
預期年限	10年
公平值(美元)	0.57-1.16

\* 截至2022年12月31日止年度授予的購股權的行使價及公平值乃根據股份拆細的影響進行調整後呈列。

於截至2023年12月31日止年度，本集團就授出的購股權確認總費用人民幣14,637,000元(2022年：人民幣16,509,000元)。

## 29. 經營租賃安排

### 本集團作為出租人

本集團以中間出租人的身份出租自有或租入的電腦設備。

就租賃的未貼現應收租賃付款如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年內	153,028	258,959
於第二年	54,492	98,912
於第三年	18,983	23,418
於第四年	238	148
於第五年	125	11
總計	226,866	381,448

## 30. 金融工具

### 30.1 按類別劃分的金融工具

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
金融資產：		
以攤銷成本計量的金融資產	884,938	893,425
按公平值計入損益的金融資產	246,690	—
應收賬款 — 根據國際財務報告準則第16號確認為 租賃收入的隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入	97,905	107,001
金融負債：		
以攤銷成本計量的金融負債	1,660,138	1,569,691
按公平值計入損益的金融負債	—	2,984,358
租賃負債	337,382	289,296

### 30.2 金融風險管理

本集團的活動使其面對多種金融風險，如市場風險（包括外匯風險、利率風險及其他價格風險）、信貸風險以及流動資金風險。本集團之整體風險管理著重於金融市場不可預見之情況，並力求盡量減低對本集團財務表現之潛在不利影響。風險管理由本公司董事執行。

本集團的主要金融工具包括應收賬款及其他應收款項、按公平值計入損益的金融資產、有抵押銀行存款及定期存款、受限制現金、現金及現金等價物、借款、應付債券、租賃負債、按公平值計入損益的金融負債、應付賬款及其他應付款項以及就租賃電腦設備收取的按金。該等金融工具之詳情披露於各附註。有關如何減低該等風險的政策載於下文。本公司董事對該等風險進行管理及監控，以確保能夠及時有效地實施適當措施。

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (a) 市場風險

##### 外匯風險

集團實體的功能貨幣為人民幣。當未來商業交易或已確認金融資產及負債以相關實體的功能貨幣以外的貨幣計值時，外匯風險便會產生。

若干現金及現金等價物、應收股東款項、其他應付款項、指定為按公平值計入損益的金融負債的優先股、其他應收款項以及按公平值計入損益的金融資產以外幣計值，令本集團面臨外幣風險。管理層通過密切監控外幣匯率變動來管理其貨幣風險，並考慮在有需要時對沖重大外幣風險。

於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產及貨幣負債，包括集團內部餘額的賬面值如下。

貨幣	資產 於12月31日		負債 於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
美元	1,100,434	700,625	767,103	3,638,246
港元	13,662	51	—	—

本集團的外幣風險主要集中在人民幣兌美元的波動。



## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (a) 市場風險 — 續

##### 外匯風險 — 續

下表詳述本集團對人民幣兌美元升值及貶值5%的敏感度。5%代表管理層對匯率合理可能變動的評估。敏感度分析僅包括以外幣計值的未償還貨幣項目及於年末以外幣匯率5%的變動進行換算調整。下列的正數（2022年：負數）表示於人民幣兌美元貶值5%情況下年內除稅後虧損的減少（2022年：增加）。若人民幣兌美元升值5%，年內除稅後虧損將受到相反影響。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
對損益的影響		
美元	16,667	(146,881)

本公司董事認為，敏感度分析不代表外匯風險，原因為年末的風險並不反映相關年度的風險。

##### 利率風險

利率風險是金融工具的公平值或未來現金流量由於市場利率變動而產生波動的风险。浮動利率工具使本集團面臨現金流量利率風險，而固定利率工具使本集團面臨公平值利率風險。本集團的現金流量利率風險主要來自於可變利率銀行結餘，其詳情已披露於附註21。本集團的公平值利率風險主要來自於固定利率定期存款、有抵押銀行存款、借款及租賃負債，其詳情已分別披露於附註21、22、24、及25。

## 30. 金融工具 – 續

### 30.2 金融風險管理 – 續

#### (a) 市場風險 – 續

##### 利率風險 – 續

由於管理層認為銀行結餘的現金流量利率風險並不重大，故並無呈列銀行結餘利率風險的敏感度分析。

##### 其他價格風險

本集團因銀行發行的按公平值計入損益計量的結構性存款、按公平值計入損益計量的現金管理組合掛鈎票據以及入賬列作按公平值計入損益的金融負債的優先股而面臨價格風險。上述金融工具面臨價格風險的原因為市場價格變動，而有關變動因個別金融工具或其發行人的特定因素，或影響市場上買賣的所有類似金融工具的因素所致。

考慮到結構性存款的期限較短，管理層認為該結構性存款的公平值變動波動並不重大。

若按公平值計入損益計量的現金管理組合掛鈎票據的價格上漲／下跌5%，則截至2023年12月31日止年度的除稅後虧損將因按公平值計入損益計量的投資公平值變化而減少／增加人民幣10,567,000元（2022年：無）。

優先股受本公司權益價值變動的影響，其敏感度分析已在附註30.4中揭露。

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (b) 信貸風險及減值評估

信貸風險是指對手方違反其合約責任，而致本集團蒙受財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要涉及現金及現金等價物、有抵押銀行存款、定期存款、及受限制現金、應收賬款及其他應收款項及按公平值計入損益計量的金融資產，其賬面值代表了本集團就該等金融資產所承擔的信貸風險之最大值。

除按公平值計入損益計量的金融資產外，本集團根據預期信貸虧損模型對金融資產及其他項目進行減值評估。有關本集團信貸風險管理、最高信貸風險敞口及相關減值評估（倘適用）的資料概述如下：

本集團的現金及現金等價物、有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金主要存放於中國內地國有或知名金融機構以及中國內地境外的知名國際金融機構。這些金融機構沒有近期違約的記錄。由於其違約風險較低以及對手方具有履行其近期合約現金流量義務的充分能力，因此本集團認為工具的信貸風險較低。發現的信貸虧損並不重大，因此並無確認虧損撥備。

於2023年12月31日，本集團並無重大信貸集中風險（2022年12月31日：無）。

為盡量降低信貸風險，本集團要求其信貸管理團隊為本集團應收賬款及其他應收款項制定並維持信貸風險評級，以及根據其違約風險程度將風險分類。信貸管理團隊使用公開可得的財務資料以及本集團自身的交易記錄來對主要客戶和其他債務人評級。本集團的風險及其對手方的信貸評級獲持續監控，所訂立交易的總價值分散於獲批的對手方中。

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (b) 信貸風險及減值評估 — 續

下表載列本集團對其對手方信貸風險等級的界定及確認預期信貸虧損的會計政策：

類別	類別的定義	確認預期信貸虧損的基準	
		應收賬款	其他金融資產
低風險	對手方違約風險較低且有足夠的能力於短期內履行合約現金流量義務	全期預期信貸虧損—未發生信貸減值	12個月預期信貸虧損
可疑	信貸風險自初始確認以來有顯著增加	全期預期信貸虧損—未發生信貸減值	全期預期信貸虧損—未發生信貸減值
虧損	有證據表明資產發生信貸減值	全期預期信貸虧損—已發生信貸減值	全期預期信貸虧損—已發生信貸減值
撇銷	有證據表明債務人存在嚴重財務困難，且本集團並無收回的實際可能性	資產被撇銷	資產被撇銷

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (b) 信貸風險及減值評估 — 續

下表詳述須作預期信貸虧損評估的本集團金融資產及其他項目的信貸風險敞口：

	附註	外部 信貸評級	內部 信貸評級	12個月或 全期預期 信貸虧損	賬面總值 於12月31日	
					2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以攤銷成本計量的金融資產						
現金及現金等價物	21	不適用	低風險	12個月預期 信貸虧損	490,390	505,803
有抵押銀行存款、定期存款 及受限制現金	22	不適用	低風險	12個月預期 信貸虧損	37,513	99,880
應收股東款項		不適用	低風險	12個月預期 信貸虧損	-	41
應收賬款 — 與客戶訂立的合約	19	不適用	(附註)	全期預期 信貸虧損	102,158	133,638
其他應收款項	19	不適用	低風險	12個月預期 信貸虧損	325,517	232,157
其他項目						
應收賬款 — 根據國際財務報告 準則第16號確認為租賃收入 的隨用隨還辦公IT綜合解決 方案收入	19	不適用	(附註)	全期預期 信貸虧損	163,975	188,748

附註：就與客戶訂立的合約及租賃安排產生的應收賬款而言，本集團已採用國際財務報告準則第9號的簡化法計量全期預期信貸虧損的虧損撥備。除有重大結餘及已進行個別信貸減值評估的債務人外，本公司董事經考慮貿易債務人的賬齡、內部信貸評級、各應收賬款的還款記錄及／或過往到期狀況後使用撥備矩陣將具有類似虧損模式的應收賬款分組按共同基準估計應收賬款的全期預期信貸虧損金額。預期虧損率乃基於債務人預期計年期的歷史可觀察違約率，並根據毋須花費不必要成本或精力即可獲得的前瞻性資料作出。

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (b) 信貸風險及減值評估 — 續

下表提供於2023年12月31日使用撥備矩陣按共同基準評估的應收賬款的信貸風險敞口資料。於2023年12月31日已對具有重大結餘及有信貸減值的債務人進行個別評估，涉及賬面總值為人民幣126,574,000元（2022年：人民幣79,255,000元）。

於2023年12月31日

按共同基準撥備	30天內	31至	61至	91至	181至	271至	360天	總計
		60天	90天	180天	270天	360天	以上	
平均虧損率	0.18%	19.83%	40.49%	55.52%	64.70%	72.76%	96.34%	6.66%
賬面總值(人民幣千元)	121,166	5,794	3,233	4,820	1,238	246	3,062	139,559
虧損撥備(人民幣千元)	(224)	(1,149)	(1,309)	(2,676)	(801)	(179)	(2,950)	(9,288)

於2022年12月31日

按共同基準撥備	30天內	31至	61至	91至	181至	271至	360天	總計
		60天	90天	180天	270天	360天	以上	
平均虧損率	0.20%	26.57%	45.94%	61.27%	68.35%	76.71%	97.11%	33.03%
賬面總值(人民幣千元)	150,264	4,806	3,574	7,648	3,991	5,221	67,627	243,131
虧損撥備(人民幣千元)	(305)	(1,277)	(1,642)	(4,686)	(2,728)	(4,005)	(65,670)	(80,313)



## 30. 金融工具 – 續

### 30.2 金融風險管理 – 續

#### (b) 信貸風險及減值評估 – 續

下表顯示根據簡易方式就應收賬款確認的全期預期信貸虧損的變動狀況。

	全期預期信貸虧損 (未發生信貸減值)	全期預期信貸虧損 (已發生信貸減值)	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	114	111,386	111,500
已確認減值虧損淨額	4,391	46,675	51,066
撇銷	–	(2,998)	(2,998)
轉撥至信貸減值	(4,200)	4,200	–
於2022年12月31日	305	159,263	159,568
已確認減值虧損(撥回)淨額	(81)	38,657	38,576
撇銷	–	(62,282)	(62,282)
於2023年12月31日	<b>224</b>	<b>135,638</b>	<b>135,862</b>

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (b) 信貸風險及減值評估 — 續

下表顯示就其他應收款項確認的虧損撥備的對賬。

	12個月預期 信貸虧損 人民幣千元	全期預期信貸虧損 (未發生信貸減值) 人民幣千元	全期預期信貸虧損 (已發生信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	226	—	—	226
已確認減值虧損淨額	47	—	—	47
於2022年12月31日	273	—	—	273
已確認減值虧損淨額	575	—	1,612	2,187
撤銷	—	—	(1,612)	(1,612)
於2023年12月31日	<b>848</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>848</b>

就所有其他金融工具而言，本集團計量的虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，除非自初始確認後信貸風險顯著增加，本集團則確認全期預期信貸虧損。

#### (c) 流動資金風險

於管理流動資金風險時，本集團會監督及維持現金及現金等價物處於管理層認為充足之水準，以為本集團之營運撥付資金及減低現金流量波動之影響。本集團管理層監控借款的使用情況。經計及可供本集團動用的財務資源，包括手頭現金及現金等價物、經營及融資現金流量，本公司董事認為，本集團將具備充足財務資源，可滿足日後自報告日期起計未來十二個月的營運資金需求。

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (c) 流動資金風險 — 續

下表詳述本集團金融負債及租賃負債的剩餘合約期限。該表格按照本集團需要償還的最早日期，基於金融負債及租賃負債的未貼現現金流量編製。到期日基於約定的償還日期。

表格包括利息及本金現金流。

	加權平均年利率	賬面值 人民幣千元	按要求或				總計 人民幣千元
			不到1年 人民幣千元	1到2年 人民幣千元	2到5年 人民幣千元	超過5年 人民幣千元	
於2023年12月31日							
應付賬款及其他應付款項	-	127,727	127,727	-	-	-	127,727
已收租賃電腦設備按金	-	12,591	12,591	-	-	-	12,591
借款	3.30%-12.10%	1,519,820	922,253	472,106	233,582	-	1,627,941
租賃負債	4.7%-11%	337,382	189,784	128,494	50,134	1,633	370,045
總計		1,997,520	1,252,355	600,600	283,716	1,633	2,138,304

## 30. 金融工具 — 續

### 30.2 金融風險管理 — 續

#### (c) 流動資金風險 — 續

	加權平均年利率	賬面值 人民幣千元	按要求或				總計 人民幣千元
			不到1年 人民幣千元	1到2年 人民幣千元	2到5年 人民幣千元	超過5年 人民幣千元	
於2022年12月31日							
應付賬款及其他應付款項	-	151,475	151,475	-	-	-	151,475
應付股東款項	-	1,841	1,841	-	-	-	1,841
已收租賃電腦設備按金	-	12,032	12,032	-	-	-	12,032
借款	3.35%-12.10%	1,393,303	1,144,500	280,556	57,256	-	1,482,312
按公平值計入損益的金融							
負債	10%-12%	2,984,358	-	2,014,809	-	-	2,014,809
租賃負債	4.07%-13.4%	289,296	208,365	80,417	35,198	5,872	329,852
應付債券	6.5%	11,040	11,643	-	-	-	11,643
總計		4,843,345	1,529,856	2,375,782	92,454	5,872	4,003,964

### 30.3 資本風險管理

本集團的資本管理目標是維護其持續經營的能力，從而為股東提供回報，為其他利益相關者提供利益，並維持理想的資本結構以提升股東長遠價值。

本集團管理層定期審閱資本架構。作為審閱的一部分，本集團管理層審議資本成本及與各類資本相關的風險。根據管理層的推薦意見，本集團將通過發行新股以及籌集借款平衡整體資本架構。

## 30. 金融工具 – 續

### 30.4 金融工具的公平值計量

#### 公平值及其層級的確定

國際財務報告準則第13號公平值計量規定，公平值為於計量日期在市場參與者之間有序交易中因出售資產而收取或因轉讓負債而支付之價格。在確定需要或允許以公平值記錄之資產和負債的公平值的計量時，本集團考慮其交易的主要或最有利市場，並考慮市場參與者在對資產或負債定價時使用的假設。

會計指引規定，公平值層級要求實體在計量公平值時盡量提高對可觀察輸入數據的使用以及盡量減少對不可觀察輸入數據的使用。金融工具在公平值層級中的分類取決於對公平值計量屬重大的最低輸入數據水平。因此，在計算公平值時，應從整體角度考慮輸入數據的重要性。

本集團之部分金融資產及金融負債於報告期末按公平值計量。下表載列有關本集團金融資產及負債的公平值層級資料：

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年12月31日				
資產：				
按公平值計入損益的金融資產				
結構性存款	–	35,343	–	35,343
現金管理組合掛鈎票據	–	211,347	–	211,347
總計	–	246,690	–	246,690

## 30. 金融工具 — 續

### 30.4 金融工具的公平值計量 — 續

#### 公平值及其層級的確定 — 續

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年12月31日				
負債：				
按公平值計入損益的金融				
負債	—	—	2,984,358	2,984,358

下表載列有關如何釐定按公平值計入損益的金融資產的公平值之資料(尤其是所採用之估值方法及輸入數據)。

金融資產	公平值		公平值層級	估值方法及 主要輸入數據
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元		
按公平值計入損益的 金融資產結構性 存款	35,343	—	第2級	貼現現金流量。 未來現金流量根據 估計回報估計
現金管理組合掛鈎 票據	211,347	—	第2級	貼現現金流量 — 未來 現金流量根據估計 回報估計

於2022年12月31日，入賬列為按公平值計入損益的金融負債的優先股並未於活躍市場交易。



## 30. 金融工具 — 續

### 30.4 金融工具的公平值計量 — 續

#### 公平值及其層級的確定 — 續

本公司使用貼現現金流量模型來確定本公司的相關股權價值，並根據柏力克－舒爾斯期權定價模式進行股權分配，以得出優先股的公平值。在所有其他變量保持不變的情況下，本公司股權價值增加或減少5%，將導致2022年12月31日按公平值計入損益的金融負債賬面值增加約人民幣143,451,000元，或導致2022年12月31日的賬面值減少約人民幣143,484,000元。

對於以經常性基準按公平值計量的資產及負債，本集團於報告期末通過重新評估分類（根據對公平值計量整體而言屬重大之最低水平輸入數據），確定是否於兩個層級間發生轉移。於截至2023年12月31日止年度，不同層級間的公平值計量並無發生轉移。

第3級公平值計量的對賬：

	於私募基金 的投資 人民幣千元	按公平值計入 損益的金融負債 人民幣千元
於2022年1月1日	—	2,282,188
公平值變動(附註i)	—	702,170
於2022年12月31日	—	2,984,358
購買	57,031	—
公平值變動(附註i)	539	887,983
贖回	(57,570)	—
全球發售時優先股自動轉換	—	(3,872,341)
於2023年12月31日	—	—

附註

i: 以人民幣呈列的公平值變動包括換算美元結餘的匯兌影響。

## 30. 金融工具 — 續

### 30.4 金融工具的公平值計量 — 續

#### 公平值及其層級的確定 — 續

計入損益的截至2023年12月31日止年度的總收益或虧損中，虧損人民幣887,983,000元（2022年：人民幣702,170,000元）與按公平值計入損益的金融負債有關，計入「按公平值計入損益的金融負債的公平值變動虧損」。

#### 並非按經常性基準計量公平值的金融資產及金融負債之公平值

就並非按經常性基準以公平值計量之金融資產及金融負債而言，本公司董事認為，綜合財務報表中按攤銷成本列賬之金融資產及金融負債之賬面值與彼等的公平值相若。

### 31. 融資活動所產生的負債的對賬

下表載列本集團融資活動所產生的負債變動(包括現金及非現金變動)詳情。融資活動產生的負債為現金流量曾就此或日後現金流量將就此於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動所得現金流量的負債。

	按公平值					應計 發行成本	其他 應付款項	總計
	應付 股東款項	計入損益的 金融負債	租賃負債	借款	應付債券			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日融資活動								
產生的負債	1,779	2,282,188	291,751	1,605,330	26,138	1,820	7,522	4,216,528
融資現金流量	62	-	(269,109)	(343,352)	(16,134)	-	(7,522)	(636,055)
新訂租約	-	-	229,420	-	-	-	-	229,420
融資成本(附註9)	-	-	37,234	131,325	1,036	-	-	169,595
按公平值計入損益的金融負債的								
公平值變動	-	702,170	-	-	-	-	-	702,170
遞延發行成本	-	-	-	-	-	(1,635)	-	(1,635)
於2022年12月31日融資活動								
產生的負債	1,841	2,984,358	289,296	1,393,303	11,040	185	-	4,680,023
融資現金流量	(1,841)	-	(252,830)	8,375	(11,558)	(6,816)	-	(264,670)
新訂租約	-	-	281,199	-	-	-	-	281,199
融資成本(附註9)	-	-	25,749	118,142	518	-	-	144,409
提前終止	-	-	(6,032)	-	-	-	-	(6,032)
按公平值計入損益的金融負債的								
公平值變動	-	887,983	-	-	-	-	-	887,983
遞延發行成本	-	-	-	-	-	6,872	-	6,872
全球發售時優先股轉換為普通股	-	(3,872,341)	-	-	-	-	-	(3,872,341)
於2023年12月31日融資活動								
產生的負債	-	-	337,382	1,519,820	-	241	-	1,857,443

## 32. 關聯方交易

### 主要管理人員薪酬

董事及其他主要管理人員薪酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
短期僱員福利	10,324	8,027
退休福利	1,063	912
以股份為基礎的付款	5,948	4,350
	<b>17,335</b>	<b>13,289</b>

## 33. 退休福利計劃

本集團中國內地的僱員參與中國政府運作的國家管理退休福利計劃。本集團須按相關地方政府部門釐定的特定工資成本百分比向退休福利計劃供款以撥付有關福利。本集團就退休福利計劃的唯一責任是根據計劃作出規定供款。

於該兩個年度，本集團並無沒收上述本集團用來減低現有供款水平的退休福利計劃供款。於2023年及2022年12月31日，亦無沒收該計劃下可供本集團用來減少在未來數年應付供款的供款。

本集團就該退休福利計劃作出的供款額披露於附註11。

### 34. 附屬公司詳情

本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立／ 登記／營運 地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	本公司應佔所有權權益比例		主要業務
			2023年	2022年	
<b>直接／間接持有的附屬公司：</b>					
易點租賃香港有限公司	中國香港	268,474,407.92美元／ 268,474,407.92美元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
北京華清易點科技有限公司	中國內地**	人民幣1,147,206,678元／ 人民幣1,253,850,000元	100%	100%	IT設備租賃
中租易點雲(北京)科技有限公司	中國內地***	無／人民幣12,000,000元	100%	100%	IT設備租賃
天津易點網絡科技有限公司	中國內地***	人民幣250,000元／ 人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
西安易點優信網絡科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
廣州易點互聯科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術諮詢及 軟件開發
北京易盤點科技有限公司	中國內地***	人民幣1,000,000元／ 人民幣10,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
武漢易點致快科技有限公司	中國內地***	人民幣1,000,000元／ 人民幣10,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
武漢易點優服科技有限公司	中國內地***	無／人民幣10,000,000元	100%	100%	電腦硬件及 軟件開發

### 34. 附屬公司詳情 — 續

本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情載列如下：— 續

附屬公司名稱	註冊成立／ 登記／營運 地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	本公司應佔所有權權益比例		主要業務
			12月31日 2023年	2022年	
南京華清易點網絡科技有限公司	中國內地***	無／人民幣10,000,000元	100%	100%	IT技術開發及諮詢
上海竑易科技有限公司	中國內地***	無／人民幣10,000,000元	100%	100%	IT技術開發及諮詢
重慶易點優信網絡技術有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術諮詢及軟件開發
天津易點清誠物資回收再利用有限公司	中國內地***	人民幣350,000元／ 人民幣1,000,000元	100%	100%	回收再利用IT設備
合肥點淘網絡科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	電腦硬件及軟件開發
深圳易點優信科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	電腦硬件及軟件開發
蘇州易點優服網絡科技有限公司	中國內地***	無／人民幣10,000,000元	100%	100%	IT技術開發及諮詢
成都鵬易科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	電腦軟件開發及服務



### 34. 附屬公司詳情 — 續

本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情載列如下：— 續

附屬公司名稱	註冊成立／ 登記／營運 地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	本公司應佔所有權權益比例		主要業務
			12月31日		
			2023年	2022年	
杭州雲易久創科技有限公司	中國內地***	無／人民幣10,000,000元	100%	100%	IT技術開發
天津華易投資有限公司	中國內地**	無／人民幣400,000,000元	100%	100%	投資活動
天津華竑科技有限公司	中國內地***	無／人民幣400,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
北京易點淘	中國內地**	人民幣666,667元／ 人民幣16,129,758.40元	100%	100%	IT設備租賃及 諮詢
上海或易網絡科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
上海全傾優服網絡科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
雲商易聯(北京)科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
華夏易點雲(北京)科技有限公司	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	100%	IT技術開發及 諮詢
成都優服易點雲科技有限公司 (附註i)	中國內地***	無／人民幣50,000,000元	100%	—	IT技術開發及 諮詢
北京易唯互聯科技有限公司 (附註i)	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%	—	IT技術開發及 諮詢

### 34. 附屬公司詳情 — 續

本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情載列如下：— 續

附屬公司名稱	註冊成立／ 登記／營運 地點	已發行及繳足 股本／註冊資本	本公司應佔所有權權益比例		主要業務
			12月31日 2023年	2022年	
北京達易互聯科技有限公司 (附註i)	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%		- IT技術開發及 諮詢
成都易點智匯科技有限公司 (附註i)	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%		- IT技術開發及 諮詢
成都易點智啟科技有限公司 (附註i)	中國內地***	無／人民幣1,000,000元	100%		- IT技術開發及 諮詢
四川易點安盈科技有限公司 (附註i)	中國內地***	無／人民幣50,000,000元	100%		- IT技術開發及 諮詢
四川易點雲網絡技術有限公司 (附註i)	中國內地**	無／人民幣10,000,000元	100%		- IT技術開發及 諮詢

附註：

(i) 該附屬公司於截至2023年12月31日止年度成立。

\*\* 根據中國法律註冊為外商獨資企業。

\*\*\* 在中國成立的有限公司。

於2022年末，除北京易點淘擁有應付債券外，附屬公司並未發行任何債務證券（2023年：無）。

## 35. 本公司財務狀況及儲備表

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	1,859,387	1,844,750
	<b>1,859,387</b>	1,844,750
<b>流動資產</b>		
其他應收款項、預付款項及遞延發行成本	38,563	3,707
應收股東款項	–	41
按公平值計入損益的金融資產	211,347	–
現金及現金等價物	41,497	43,791
	<b>291,407</b>	47,539
<b>資產總值</b>	<b>2,150,794</b>	1,892,289
<b>權益及負債</b>		
<b>權益</b>		
股本	199	43
儲備	4,140,468	97,652
累計虧損	(2,776,540)	(1,865,931)
<b>權益總額(虧拙淨額)</b>	<b>1,364,127</b>	(1,768,236)
<b>非流動負債</b>		
按公平值計入損益的金融負債	–	2,984,358
	–	2,984,358
<b>流動負債</b>		
應計上市開支及發行成本	1,370	6,522
應付附屬公司款項	785,297	669,645
	<b>786,667</b>	676,167
<b>負債總額</b>	<b>786,667</b>	3,660,525
<b>權益及負債總額</b>	<b>2,150,794</b>	1,892,289

## 35. 本公司財務狀況及儲備表 — 續

## 本公司儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	以股份為基礎 的付款儲備 人民幣千元	總儲備 人民幣千元
於2022年1月1日	3,530	77,613	81,143
確認股權結算以股份為基礎的付款	–	16,509	16,509
於2022年12月31日	3,530	94,122	97,652
確認股權結算以股份為基礎的付款	–	14,637	14,637
行使購股權	7,250	(4,368)	2,882
全球發售時發行新股	161,315	–	161,315
發行新股應佔的股份發行成本	(8,210)	–	(8,210)
於全球發售後由優先股自動轉換為 普通股	3,872,192	–	3,872,192
於2023年12月31日	<b>4,036,077</b>	<b>104,391</b>	<b>4,140,468</b>

於本年度報告內，除文義另有所指外，以下詞彙具有下文所載的涵義。

「組織章程細則」	指	本公司於2023年5月5日採納的第十一次經修訂及重列的組織章程大綱及細則，自上市日期起生效（經不時修訂）
「董事會」	指	董事會
「開曼群島」	指	英國海外領土開曼群島
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本文件而言，除文義另有所指外，指中國內地，不包括中華人民共和國香港特別行政區、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣
「聯合創辦人」	指	紀博士及張先生
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	易點雲有限公司，一家於2015年11月18日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「關連交易」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則及企業管治報告
「董事」	指	本公司董事
「紀博士」	指	我們的聯合創辦人、董事會主席、執行董事、首席執行官紀鵬程博士，並為我們的單一最大股東集團成員
「紀博士實體」	指	JPC Edianzu Holdings Limited，一家於英屬處女群島註冊成立的有限公司，為紀博士的全資附屬公司及單一最大股東集團的成員

「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前的期間而言，指有關附屬公司（猶如彼等於相關時間為本公司的附屬公司）
「港元」或「港幣」	指	港元，香港法定貨幣
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「華清竝易」	指	天津華清竝易企業管理合夥企業（有限合夥），為我們的單一最大股東集團成員
「華清快易」	指	天津華清快易企業管理合夥企業（有限合夥），華清竝易及華清或易各自的普通合夥人及我們的單一最大股東集團成員之一
「華清或易」	指	天津華清或易企業管理合夥企業（有限合夥），為我們的單一最大股東集團成員
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則
「考拉基金」	指	由北京考拉昆略互聯網產業投資基金（有限合夥）（前稱北京拉卡拉互聯網產業投資基金（有限合夥））、天津同潤企業管理合夥企業（有限合夥）、北京考拉昆侖投資管理有限公司、北京昆侖南山投資管理中心（有限合夥）及達孜縣恒邁網絡科技合夥企業（有限合夥）等共同或分別組成的一組公司



「上市」	指	股份於主板上市
「上市日期」	指	股份首次於聯交所獲准上市及開始買賣的日期，為2023年5月25日
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	由聯交所運作的股票交易所（不包括期權市場），其獨立於聯交所GEM，但與其並行運作
「Matrix」	指	由Matrix Partners China IV, L.P.、Matrix Partners China IV-A, L.P.及Matrix Partners China IV Hong Kong Limited共同或分別組成的一組公司
「張先生」	指	我們的聯合創辦人、執行董事兼首席運營官張斌先生並為我們的單一最大股東集團成員
「張先生實體」	指	ZB Edianzu Holdings Limited，一家於英屬處女群島註冊成立的有限公司，為張先生的全資附屬公司及單一最大股東集團的成員
「發售價」	指	每股發售股份的最終發售價（不包括1.0%經紀佣金、0.0027%香港證券及期貨事務監察委員會交易徵費、0.00015%香港會計及財務匯報局交易徵費及0.00565%聯交所交易費）
「普通股」	指	本公司股本中每股面值為0.00005美元的普通股，賦予普通股持有人就於本公司股東大會上提呈的任何決議案享有每股股份投一票的權利，此情況下，彼等有權享有每股股份投一票的權利

「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「招股章程」	指	本公司日期為2023年5月15日的招股章程
「報告期間」	指	截至2023年12月31日止年度
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中每股面值為0.00005美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「順為」	指	由Talented Ventures III Limited (前稱Gifted Ventures II Limited)、Shunwei China Internet Fund III, L.P.、Shunwei Capital Partners III GP, L.P.、Shunwei Capital Partners III GP Limited及Silver Unicorn Ventures Limited等共同或分別組成
「單一最大股東集團」	指	紀博士、紀博士實體、張先生、張先生實體、華清竝易、華清或易及華清快易
「源碼」	指	由Geometry Ventures Limited、Sonorous Venture Ltd.、YDZ Ventures Limited、Ease Villa Venture Ltd.、EasyRent Venture Ltd.、Entropy Investment L.P.、Quark Venture Limited、Source Code Super Holdings Co.、Joywood Wealth Management Limited、Gauss Ventures Limited、Whealth Holdings Limited及Trident Trust Company Limited等共同或分別組成的一組公司
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司



「附屬公司」	指	具有公司條例第15條所賦予的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「%」	指	百分比