

[以下第[•]至[•]頁為本公司申報會計師香港立信德豪會計師事務所有限公司(香港執業會計師)發出的報告全文，以供收錄於本文件。此會計師報告乃按照香港會計師公會頒佈的香港投資通函呈報委聘準則第200號「就投資通函內歷史財務資料出具的會計師報告」的要求編製，並以本公司董事及獨家保薦人為收件人。]

## 有關歷史財務資料之會計師報告 致[上海漢得信息技術股份有限公司]列位董事

[國泰君安證券(香港)有限公司]

### 緒言

我們謹此就第[•]至[•]頁所載[上海漢得信息技術股份有限公司]（「貴公司」）及其附屬公司（統稱為「貴集團」）的歷史財務資料出具報告，該等歷史財務資料包括 貴集團於[2022年、2023年及2024年12月31日]及2025年6月30日的合併財務狀況表及 貴公司於該等日期的財務狀況表，以及截至[2022年、2023年及2024年12月31日]止各年度及截至2025年6月30日止六個月（「往績記錄期」）的合併損益及其他綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表以及重大會計政策資料及其他解釋資料（統稱為「歷史財務資料」）。第[•]至[•]頁所載歷史財務資料構成本報告不可分割的一部分，乃為載入 貴公司日期為[日期]的文件（「文件」）而編製，內容有關 貴公司股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板[編纂]。

### 董事須就歷史財務資料承擔的責任

貴公司董事須負責根據歷史財務資料附註[2]所載編製及呈列基準編製真實、中肯的歷史財務資料，並落實董事認為必要的內部控制，以確保編製歷史財務資料時不存在重大錯誤陳述（不論是否由欺詐或錯誤所致）。

### 申報會計師的責任

我們的責任是就歷史財務資料發表意見，並向 閣下匯報我們的意見。我們已按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港投資通函呈報委聘準則第200號「就投資通函內

歷史財務資料出具的會計師報告」開展工作。該準則規定我們須遵守道德準則並計劃及開展工作，以就歷史財務資料是否不存在重大錯誤陳述取得合理保證。

我們的工作涉及執执行程序以獲取有關歷史財務資料所載金額及披露的證據。所選程序取決於申報會計師的判斷，包括評估歷史財務資料存在重大錯誤陳述(不論是否由欺詐或錯誤所致)的風險。在作出該等風險評估時，申報會計師考慮與該實體根據歷史財務資料附註2所載的編製及呈列基準編製真實中肯的歷史財務資料相關的內部控制，以設計適用於該等情況的程序，而並非就該實體內部控制的有效性發表意見。我們的工作亦包括評估董事所採用會計政策的恰當性及所作會計估計的合理性，以及評估歷史財務資料的整體呈列。

我們相信，我們所獲取的證據屬充分及適當，可為我們的意見提供基礎。

## **意見**

我們認為，就會計師報告而言，歷史財務資料已根據歷史財務資料附註2所載編製及呈列基準真實中肯地反映 貴集團及 貴公司於2022年、2023年及2024年12月31日及2025年6月30日的財務狀況以及 貴集團於往績記錄期的財務表現及現金流量。

## **審閱追加期間的歷史財務資料**

我們已審閱 貴集團追加期間的比較歷史財務資料，此等財務資料包括截至2024年6月30日止六個月的合併損益及其他綜合收益表、合併權益變動表及合併現金流量表以及其他解釋資料(統稱為「追加期間的比較歷史財務資料」)。 貴公司董事須負責根據歷史財務資料附註2所載的編製及呈列基準，編製追加期間的比較歷史財務資料。我們的責任是根據我們的審閱，對追加期間的比較歷史財務資料作出結論。我們已根據國際審閱工作準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱包括主要向負責財務及會計事宜的人員作出查詢，及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據國際審計準則進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

---

## 附錄一

## 會計師報告

---

此，我們不發表審計意見。根據我們的審閱，我們並無發現任何事項令我們相信，就本會計師報告而言，追加期間的比較歷史財務資料在各重大方面未有根據歷史財務資料附註2所載的編製基準編製。

### 就聯交所證券上市規則(「上市規則」)及公司(清盤及雜項條文)條例項下事項出具的報告

#### 調整

於編製歷史財務資料及追加期間的比較資料時，並無就第[I-4]頁所界定的相關財務報表作出調整。

#### 股息

我們提述歷史財務資料及追加期間的比較資料附註17，當中載有有關 貴公司就截至2022年、2023年及2024年12月31日止各財政年度及截至2025年6月30日止六個月宣派及派付股息的資料。

香港立信德豪會計師事務所有限公司

執業會計師

[董事姓名]

執業證書編號[•]

香港

[日期]

## I. 貴集團的歷史財務資料

### 編製歷史財務資料

下文所載截至2022年、2023年及2024年12月31日及2025年6月30日以及截至該等日期止各期間（「往績記錄期」）的歷史財務資料（「歷史財務資料」）構成本會計師報告不可分割的一部分。

貴集團於截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及2025年6月30日以歷史財務資料為基礎的合併財務報表（「相關財務報表」）已由香港立信德豪會計師事務所有限公司根據國際審計與鑑證準則理事會頒佈的國際審計準則進行審核。

歷史財務資料以人民幣（「人民幣」）呈列，而除另有指明外，所有數值已四捨五入至最接近的千位數（人民幣千元）。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 合併損益及其他綜合收益表

|                    | 附註 | 截至12月31日止年度           |                        |                       | 截至6月30日止六個月              |                      |
|--------------------|----|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
|                    |    | 2022年<br>人民幣千元        | 2023年<br>人民幣千元         | 2024年<br>人民幣千元        | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元       |
| 收益                 | 6  | 3,006,881             | 2,979,699              | 3,235,151             | 1,520,788                | 1,574,554            |
| 銷售成本               |    | <u>(2,121,944)</u>    | <u>(2,207,163)</u>     | <u>(2,176,541)</u>    | <u>(1,024,950)</u>       | <u>(1,039,637)</u>   |
| <b>毛利</b>          |    | 884,937               | 772,536                | 1,058,610             | 495,838                  | 534,917              |
| 其他收入               | 7  | 51,303                | 48,919                 | 30,425                | 6,069                    | 8,847                |
| 其他收益及虧損淨額          | 8  | 469,239               | 53,422                 | 15,323                | 14,234                   | 24,780               |
| 減值虧損               | 9  | (82,919)              | (73,340)               | (52,474)              | (30,158)                 | (28,866)             |
| 銷售開支               |    | (194,085)             | (290,318)              | (234,284)             | (117,507)                | (129,223)            |
| 行政開支               |    | (292,690)             | (312,306)              | (388,224)             | (150,072)                | (212,969)            |
| 研發開支               |    | <u>(212,325)</u>      | <u>(231,690)</u>       | <u>(247,950)</u>      | <u>(136,880)</u>         | <u>(127,526)</u>     |
| 經營溢利／(虧損)          |    | 623,460               | (32,777)               | 181,426               | 81,524                   | 69,960               |
| 財務收入               | 11 | 22,930                | 38,367                 | 40,463                | 18,223                   | 20,129               |
| 財務費用               | 12 | <u>(54,234)</u>       | <u>(29,187)</u>        | <u>(14,342)</u>       | <u>(7,084)</u>           | <u>(5,616)</u>       |
| 財務(費用)／收入淨額        |    | (31,304)              | 9,180                  | 26,121                | 11,139                   | 14,513               |
| 應佔聯營公司業績           |    | <u>(54,571)</u>       | <u>(30,493)</u>        | <u>(19,871)</u>       | <u>(11,130)</u>          | <u>(5,702)</u>       |
| 稅前溢利／(虧損)          | 10 | 537,585               | (54,090)               | 187,676               | 81,533                   | 78,771               |
| 所得稅(開支)／抵免         | 13 | <u>(45,191)</u>       | <u>39,198</u>          | <u>8,751</u>          | <u>3,772</u>             | <u>8,689</u>         |
| <b>年內／期內溢利(虧損)</b> |    | <u><u>492,394</u></u> | <u><u>(14,892)</u></u> | <u><u>196,427</u></u> | <u><u>85,305</u></u>     | <u><u>87,460</u></u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

| 附註                                      | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|   | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 年內／期內其他綜合收益／<br>(開支)                    |                |                |                |                          |                |
| 其後可能重新分類<br>至損益的項目：                     |                |                |                |                          |                |
| 應估聯營公司其他綜合收益                            | 139            | —              | —              | —                        | —              |
| 換算海外業務所產生的匯兌差額                          | 4,802          | 1,954          | (5,603)        | (14,336)                 | 7,754          |
| 現金流量對沖公允價值變動                            | —              | 1,479          | (1,479)        | (1,479)                  | —              |
|   | 4,941          | 3,433          | (7,082)        | (15,815)                 | 7,754          |
| 不會重新分類至損益的項目：                           |                |                |                |                          |                |
| 以公允價值計量且其變動計入其<br>他綜合收益的權益工具的<br>公允價值變動 | 9,555          | 250            | 1,768          | —                        | —              |
| 年內／期內其他綜合收益／<br>(開支)(除稅後)               | 14,496         | 3,683          | (5,314)        | (15,815)                 | 7,754          |
| 年內／期內綜合收益／<br>(開支)總額                    | 506,890        | (11,209)       | 191,113        | 69,490                   | 95,214         |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|              | 附註 | 截至12月31日止年度    |                 |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|--------------|----|----------------|-----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|              |    | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元  | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 以下人士應佔年內／    |    |                |                 |                |                          |                |
| 期內溢利／(虧損)：   |    |                |                 |                |                          |                |
| 貴公司擁有人       |    | 497,292        | (16,041)        | 188,392        | 83,418                   | 85,007         |
| 非控股權益        |    | <u>(4,898)</u> | <u>1,149</u>    | <u>8,035</u>   | <u>1,887</u>             | <u>2,453</u>   |
|              |    | <u>492,394</u> | <u>(14,892)</u> | <u>196,427</u> | <u>85,305</u>            | <u>87,460</u>  |
| 以下人士應佔       |    |                |                 |                |                          |                |
| 綜合收益／(開支)總額： |    |                |                 |                |                          |                |
| 貴公司擁有人       |    | 511,806        | (12,390)        | 183,009        | 67,517                   | 92,773         |
| 非控股權益        |    | <u>(4,916)</u> | <u>1,181</u>    | <u>8,104</u>   | <u>1,973</u>             | <u>2,441</u>   |
|              |    | <u>506,890</u> | <u>(11,209)</u> | <u>191,113</u> | <u>69,490</u>            | <u>95,214</u>  |
| 貴公司普通股持有人應佔  |    |                |                 |                |                          |                |
| 每股盈利／(虧損)    |    |                |                 |                |                          |                |
| 基本(人民幣)      | 17 | <u>0.55</u>    | <u>(0.02)</u>   | <u>0.19</u>    | <u>0.08</u>              | <u>0.09</u>    |
| 攤薄(人民幣)      | 17 | <u>0.47</u>    | <u>(0.02)</u>   | <u>0.19</u>    | <u>0.08</u>              | <u>0.09</u>    |

## 附錄一

## 會計師報告

### 合併財務狀況表

|                          | 附註 | 截至12月31日                |                         |                         | 截至                      |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                          |    | 2022年<br>人民幣千元          | 2023年<br>人民幣千元          | 2024年<br>人民幣千元          | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| <b>非流動資產</b>             |    |                         |                         |                         |                         |
| 物業、廠房及設備                 | 19 | 275,206                 | 426,830                 | 419,350                 | 415,528                 |
| 無形資產                     | 20 | 875,642                 | 985,723                 | 1,109,021               | 1,139,168               |
| 使用權資產                    | 21 | 38,777                  | 38,578                  | 34,134                  | 30,705                  |
| 商譽                       | 22 | 93,960                  | 97,063                  | 114,215                 | 114,215                 |
| 於聯營公司的投資                 | 24 | 72,276                  | 57,864                  | 50,095                  | 44,662                  |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產     | 25 | 23,461                  | 52,657                  | 58,800                  | 61,300                  |
| 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產 | 25 | 634,306                 | 634,601                 | 651,680                 | 656,680                 |
| 預付款項及其他應收款項              | 26 | 119,443                 | 12,829                  | 382                     | 216                     |
| 遞延稅項資產                   | 27 | 142,956                 | 191,863                 | 209,599                 | 219,736                 |
| <b>非流動資產總額</b>           |    | <b><u>2,276,027</u></b> | <b><u>2,498,008</u></b> | <b><u>2,647,276</u></b> | <b><u>2,682,210</u></b> |
| <b>流動資產</b>              |    |                         |                         |                         |                         |
| 貿易應收款項及應收票據              | 26 | 1,323,199               | 1,202,854               | 1,396,496               | 1,524,521               |
| 預付款項、按金及其他應收款項           | 26 | 79,487                  | 134,643                 | 103,948                 | 102,547                 |
| 存貨                       | 28 | 249,779                 | 297,209                 | 220,624                 | 225,136                 |
| 合約資產                     | 29 | 300,719                 | 272,077                 | 268,245                 | 302,044                 |
| 衍生金融工具                   | 25 | —                       | 1,511                   | —                       | —                       |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產     | 25 | —                       | 17,005                  | —                       | 233,999                 |
| 定期存款及大額存單                | 31 | —                       | 335,791                 | 518,968                 | 559,736                 |
| 受限制銀行存款                  | 31 | 6,173                   | 1,512                   | 3,008                   | 2,100                   |
| 現金及銀行結餘                  | 31 | 1,582,533               | 1,202,592               | 1,095,782               | 849,760                 |
| <b>流動資產總額</b>            |    | <b><u>3,541,890</u></b> | <b><u>3,465,194</u></b> | <b><u>3,607,071</u></b> | <b><u>3,799,843</u></b> |
| <b>資產總額</b>              |    | <b><u>5,817,917</u></b> | <b><u>5,963,202</u></b> | <b><u>6,254,347</u></b> | <b><u>6,482,053</u></b> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                  | 附註 | 截至12月31日         |                  |                  | 截至                      |
|------------------|----|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                  |    | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| <b>流動負債</b>      |    |                  |                  |                  |                         |
| 貿易應付款項           | 32 | 26,113           | 53,676           | 60,018           | 54,559                  |
| 其他應付款項及應計費用      | 32 | 308,416          | 383,529          | 366,729          | 247,276                 |
| 合約負債             | 33 | 138,478          | 156,391          | 176,186          | 180,366                 |
| 借款               | 34 | 437,665          | 396,000          | 398,798          | 469,669                 |
| 應付稅項             |    | 696              | 1,971            | 2,592            | 2,255                   |
| 租賃負債             | 35 | 7,706            | 6,004            | 3,624            | 2,662                   |
| <b>流動負債總額</b>    |    | <b>919,074</b>   | <b>997,571</b>   | <b>1,007,947</b> | <b>956,787</b>          |
| <b>流動資產淨額</b>    |    | <b>2,622,816</b> | <b>2,467,623</b> | <b>2,599,124</b> | <b>2,843,056</b>        |
| <b>資產總額減流動負債</b> |    | <b>4,898,843</b> | <b>4,965,631</b> | <b>5,246,400</b> | <b>5,525,266</b>        |
| <b>非流動負債</b>     |    |                  |                  |                  |                         |
| 租賃負債             | 35 | 2,649            | 2,120            | 2,712            | 1,455                   |
| 可轉換債券            | 36 | 827,917          | —                | —                | —                       |
| 遞延收入             | 37 | 5,518            | 4,006            | 2,493            | 2,340                   |
| 遞延稅項負債           | 27 | 104,013          | 106,119          | 115,299          | 114,528                 |
| <b>非流動負債總額</b>   |    | <b>940,097</b>   | <b>112,245</b>   | <b>120,504</b>   | <b>118,323</b>          |
| <b>資產淨額</b>      |    | <b>3,958,746</b> | <b>4,853,386</b> | <b>5,125,896</b> | <b>5,406,943</b>        |
| <b>股本及儲備</b>     |    |                  |                  |                  |                         |
| 貴公司擁有人應佔權益       |    |                  |                  |                  |                         |
| 股本               | 38 | 867,927          | 984,342          | 984,846          | 1,010,431               |
| 儲備               | 39 | 3,091,859        | 3,863,487        | 4,126,330        | 4,380,741               |
|                  |    | 3,959,786        | 4,847,829        | 5,111,176        | 5,391,172               |
| 非控股權益            |    | (1,040)          | 5,557            | 14,720           | 15,771                  |
| <b>權益總額</b>      |    | <b>3,958,746</b> | <b>4,853,386</b> | <b>5,125,896</b> | <b>5,406,943</b>        |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 合併權益變動表

|  | 貴公司擁有人應佔        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |           |          |           |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|  | 股本              | 股份溢價            | 庫存股             | 其他儲備            | 購股權儲備           | 換算儲備            | 投資重估儲備          |                 | 現金流量對           |           | 小計        | 非控股權益    | 總計        |
|  |                 |                 |                 |                 |                 |                 | 備               | 備               | 備               | 備         |           |          |           |
| 人民幣千元<br>(附註38)  | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元     | 人民幣千元     | 人民幣千元    |           |
| 於2022年1月1日   | 884,055         | 722,048         | (224,794)       | 280,992         | 10,317          | (6,804)         | 3,192           | —               | 203,242         | 1,546,446 | 3,418,694 | (9,456)  | 3,409,238 |
| 年內溢利/(虧損)  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 497,292   | 497,292   | (4,898)  | 492,394   |
| 年內其他綜合收益：  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |           |          |           |
| 其後可能重新分類至損益的項目：  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |           |          |           |
| 換算海外業務所產生的匯兌差額   | —               | —               | —               | —               | —               | 4,820           | —               | —               | —               | —         | 4,820     | (18)     | 4,802     |
| 應佔聯營公司其他綜合收益   | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 139             | —               | —               | —         | 139       | —        | 139       |
| 其後不會重新分類至損益的項目：  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |           |          |           |
| (作為以公允價值計量且其變動計入<br>其他綜合收益的金融資產的<br>權益工具的公允價值變動<br>(除遞延稅項後)) | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 9,555           | —               | —               | —         | 9,555     | —        | 9,555     |
| 年內其他綜合收益   | —               | —               | —               | —               | —               | 4,820           | 9,694           | —               | —               | —         | 14,514    | (18)     | 14,496    |
| 年內綜合收益總額   | —               | —               | —               | —               | —               | 4,820           | 9,694           | —               | —               | 497,292   | 511,806   | (4,916)  | 506,890   |
| 發行新股：  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |           |          |           |
| — 於購股權計劃項下行使購股權時<br>(附註40)                                   | 11,821          | 79,671          | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | 91,492    | —        | 91,492    |
| — 於可轉換債券轉換時(附註36)  | 3               | 25              | —               | (5)             | —               | —               | —               | —               | —               | —         | 23        | —        | 23        |
| 購回庫存股以作股息分派(附註40)  | —               | —               | (2,000)         | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | (2,000)   | —        | (2,000)   |
| 於受限制股份計劃項下註銷股份<br>(附註39)                                     | (27,952)        | (126,600)       | 157,002         | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | 2,450     | —        | 2,450     |
| 以股份為基礎的付款(附註40)  | —               | —               | —               | —               | 37,826          | —               | —               | —               | —               | —         | 37,826    | —        | 37,826    |
| 非控股權益注資  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —         | 75,789   | 75,789    |
| 視作出售多間附屬公司權益   | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —         | (62,457) | (62,457)  |
| 視作出售一間聯營公司多項權益<br>(附註8)                                      | —               | —               | —               | (99,187)        | —               | —               | —               | —               | —               | —         | (99,187)  | —        | (99,187)  |
| 轉撥至法定儲備  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 25,418          | (25,418)  | —         | —        | —         |
| 其他   | —               | —               | —               | (1,318)         | —               | —               | —               | —               | —               | —         | (1,318)   | —        | (1,318)   |
| 於2022年12月31日   | 867,927         | 675,144         | (69,792)        | 180,482         | 48,143          | (1,984)         | 12,886          | —               | 228,660         | 2,018,320 | 3,959,786 | (1,040)  | 3,958,746 |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|  | 貴公司擁有人應佔        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         | 總計        |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|---------|-----------|
|  | 股本              | 股份溢價            | 庫存股             | 其他儲備            | 購股權儲備           | 換算儲備            | 投資重估儲備          | 現金流量對衝儲備        | 法定儲備            | 保留溢利            | 小計        | 非控股權益   |           |
|  | 人民幣千元<br>(附註38) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元     | 人民幣千元   | 人民幣千元     |
| 於2023年1月1日                                       | 867,927         | 675,144         | (69,792)        | 180,482         | 48,143          | (1,984)         | 12,886          | —               | 228,660         | 2,018,320       | 3,959,786 | (1,040) | 3,958,746 |
| 年內溢利/(虧損)  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (16,041)        | (16,041)  | 1,149   | (14,892)  |
| 年內其他綜合收益/(開支)：                                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| 其後可能重新分類至損益的項目：                                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| 換算海外業務所產生的匯兌差額                                   | —               | —               | —               | —               | —               | 1,922           | —               | —               | —               | —               | 1,922     | 32      | 1,954     |
| 應佔聯營公司其他綜合收益                                     | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —       | —         |
| 現金流量對沖公允價值的變動                                    | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 1,479           | —               | —               | 1,479     | —       | 1,479     |
| 其後不會重新分類至損益的項目：                                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| (作為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的權益工具的公允價值變動(除遞延稅項後)) | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 250             | —               | —               | —               | 250       | —       | 250       |
| 年內其他綜合收益/(開支)                                    | —               | —               | —               | —               | —               | 1,922           | 250             | 1,479           | —               | —               | 3,651     | 32      | 3,683     |
| 年內綜合收益/(開支)總額                                    | —               | —               | —               | —               | —               | 1,922           | 250             | 1,479           | —               | (16,041)        | (12,390)  | 1,181   | (11,209)  |
| 發行新股：  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| — 於購股權計劃項下行使購股權時(附註40)                           | 21,320          | 147,628         | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 168,948   | —       | 168,948   |
| — 於可轉換債券轉換時(附註36)                                | 95,095          | 910,385         | —               | (170,046)       | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 835,434   | —       | 835,434   |
| 購回庫存股以作股息分派(附註40)                                | —               | —               | (48,083)        | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (48,083)  | —       | (48,083)  |
| 於受限制股份計劃項下註銷股份(附註39)                             | —               | (36,346)        | 36,346          | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —       | —         |
| 以股份為基礎的付款(附註40)                                  | —               | —               | —               | —               | (303)           | —               | —               | —               | —               | —               | (303)     | —       | (303)     |
| 購股權歸屬(附註40)                                      | —               | 560             | —               | —               | (560)           | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —       | —         |
| 多項非控股權益出資  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | 7,705   | 7,705     |
| 出售附屬公司權益   | —               | —               | —               | (482)           | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (482)     | —       | (482)     |
| 已付股息   | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (57,518)        | (57,518)  | —       | (57,518)  |
| 出售附屬公司部分權益                                       | —               | —               | —               | 2,437           | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 2,437     | (2,289) | 148       |
| 於2023年12月31日                                     | 984,342         | 1,697,371       | (81,529)        | 12,391          | 47,280          | (62)            | 13,136          | 1,479           | 228,660         | 1,944,761       | 4,847,829 | 5,557   | 4,853,386 |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|  | 貴公司擁有人應佔        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |          | 總計        |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|----------|-----------|
|  | 股本              | 股份溢價            | 庫存股             | 其他儲備            | 購股權儲備           | 換算儲備            | 投資重估儲備          | 現金流量對衝儲備        | 法定儲備            | 保留溢利            | 小計        | 非控股權益    |           |
|  | 人民幣千元<br>(附註38) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元     | 人民幣千元    | 人民幣千元     |
| 於2024年1月1日                                       | 984,342         | 1,697,371       | (81,529)        | 12,391          | 47,280          | (62)            | 13,136          | 1,479           | 228,660         | 1,944,761       | 4,847,829 | 5,557    | 4,853,386 |
| 年內溢利   | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 188,392         | 188,392   | 8,035    | 196,427   |
| 年內其他綜合收益/(開支):                                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |          |           |
| 其後可能重新分類至損益的項目:                                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |          |           |
| 換算海外業務所產生的匯兌差額                                   | —               | —               | —               | —               | —               | (5,672)         | —               | —               | —               | —               | (5,672)   | 69       | (5,603)   |
| 現金流量對沖公允價值的變動                                    | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (1,479)         | —               | —               | (1,479)   | —        | (1,479)   |
| 其後不會重新分類至損益的項目:                                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |          |           |
| (作為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的權益工具的公允價值變動(除遞延稅項後)) | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 1,768           | —               | —               | —               | 1,768     | —        | 1,768     |
| 年內其他綜合收益/(開支)                                    | —               | —               | —               | —               | —               | (5,672)         | 1,768           | (1,479)         | —               | —               | (5,383)   | 69       | (5,314)   |
| 年內綜合收益/(開支)總額                                    | —               | —               | —               | —               | —               | (5,672)         | 1,768           | (1,479)         | —               | 188,392         | 183,009   | 8,104    | 191,113   |
| 發行新股:  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |          |           |
| — 於購股權計劃項下行使購股權時(附註40)                           | 504             | 3,372           | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 3,876     | —        | 3,876     |
| 於2023年僱員持股計劃項下授出股份(附註39)                         | —               | (22,936)        | 22,936          | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —        | —         |
| 以股份為基礎的付款(附註40)                                  | —               | —               | —               | —               | 77,234          | —               | —               | —               | —               | —               | 77,234    | —        | 77,234    |
| 購股權歸屬(附註40)                                      | —               | 10,646          | —               | —               | (10,646)        | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —        | —         |
| 一項非控股權益注資  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | 10,000   | 10,000    |
| 應佔聯營公司儲備(附註24)                                   | —               | —               | —               | 173             | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 173       | —        | 173       |
| 轉撥至法定儲備  | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 15,655          | (15,655)        | —         | —        | —         |
| 已派付予 貴公司及一間附屬公司股東的股息                             | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (19,636)        | (19,636)  | (3,933)  | (23,569)  |
| 收購附屬公司權益   | —               | —               | —               | 18,691          | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 18,691    | (23,699) | (5,008)   |
| 於2024年12月31日                                     | 984,846         | 1,688,453       | (58,593)        | 31,255          | 113,868         | (5,734)         | 14,904          | —               | 244,315         | 2,097,862       | 5,111,176 | 14,720   | 5,125,896 |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                      | 貴公司擁有人應佔        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         | 總計        |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|---------|-----------|
|                      | 股本              | 股份溢價            | 庫存股             | 其他儲備            | 購股權儲備           | 換算儲備            | 投資重估儲備          | 現金流量對衝儲備        | 法定儲備            | 保留溢利            | 小計        | 非控股權益   |           |
|                      | 人民幣千元<br>(附註38) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元     | 人民幣千元   | 人民幣千元     |
| 於2024年1月1日           | 984,342         | 1,697,371       | (81,529)        | 12,391          | 47,280          | (62)            | 13,136          | 1,479           | 228,660         | 1,944,761       | 4,847,829 | 5,557   | 4,853,386 |
| 期內溢利                 | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 83,418          | 83,418    | 1,887   | 85,305    |
| 期內其他綜合收益/(開支)：       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| 其後可能重新分類至損益的項目：      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| 換算海外業務所產生的匯兌差額       | —               | —               | —               | —               | —               | (14,422)        | —               | —               | —               | —               | (14,422)  | 86      | (14,336)  |
| 應佔其他綜合收益變動           | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (1,479)   | —       | (1,479)   |
| 現金流量對沖公允價值的變動        | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (1,479)         | —               | —               | (1,479)   | —       | (1,479)   |
| 期內其他綜合收益/(開支)        | —               | —               | —               | —               | —               | (14,422)        | —               | (1,479)         | —               | —               | (15,901)  | 86      | (15,815)  |
| 期內綜合收益/(開支)總額        | —               | —               | —               | —               | —               | (14,422)        | —               | (1,479)         | —               | 83,418          | 67,517    | 1,973   | 69,490    |
| 發行新股：                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| — 於購股權計劃項下行使購股權時     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| (附註40)               | 504             | 3,372           | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 3,876     | —       | 3,876     |
| 於2023年僱員持股計劃項下授出股份   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |           |         |           |
| (附註39)               | —               | 22,350          | (22,350)        | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | —       | —         |
| 以股份為基礎的付款(附註40)      | —               | —               | —               | —               | 10,860          | —               | —               | —               | —               | —               | 10,860    | —       | 10,860    |
| 非控股權益出資              | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —         | 15,265  | 15,265    |
| 應佔聯營公司儲備             | —               | —               | —               | (4,937)         | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (4,937)   | —       | (4,937)   |
| 已派付予 貴公司及一間附屬公司股東的股息 | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (9,793)         | (9,793)   | (3,933) | (13,726)  |
| 於2024年6月30日(未經審核)    | 984,846         | 1,723,093       | (103,879)       | 7,454           | 58,140          | (14,484)        | 13,136          | —               | 228,660         | 2,018,386       | 4,915,352 | 18,862  | 4,934,214 |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                              | 貴公司擁有人應佔         |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                  |               |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                              | 股本               | 股份溢價             | 庫存股             | 其他儲備            | 購股權儲備           | 換算儲備            | 投資重估儲備          | 現金流量對衝儲備        | 法定儲備            | 保留溢利             | 小計               | 非控股權益         | 總計               |
|                              | 人民幣千元<br>(附註38)  | 人民幣千元<br>(附註39)  | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元<br>(附註39) | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元         | 人民幣千元            |
| 於2025年1月1日                   | 984,846          | 1,688,453        | (58,593)        | 31,255          | 113,868         | (5,734)         | 14,904          | —               | 244,315         | 2,097,862        | 5,111,176        | 14,720        | 5,125,896        |
| 期內溢利                         | —                | —                | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | 85,007           | 85,007           | 2,453         | 87,460           |
| 期內其他綜合收益：                    |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                  |               |                  |
| 其後可能重新分類至損益的項目：              |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                  |               |                  |
| 換算海外業務所產生的匯兌差額               | —                | —                | —               | —               | —               | 7,766           | —               | —               | —               | —                | 7,766            | (12)          | 7,754            |
| 期內其他綜合收益                     | —                | —                | —               | —               | —               | 7,766           | —               | —               | —               | —                | 7,766            | (12)          | 7,754            |
| 期內綜合收益總額                     | —                | —                | —               | —               | —               | 7,766           | —               | —               | —               | 85,007           | 92,773           | 2,441         | 95,214           |
| 發行新股：                        |                  |                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  |                  |               |                  |
| — 於購股權計劃項下行使購股權時<br>(附註40)   | 25,585           | 98,069           | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —                | 123,654          | —             | 123,654          |
| 於2023年僱員持股計劃項下行使股份<br>(附註39) | —                | —                | 53,710          | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —                | 53,710           | —             | 53,710           |
| 以股份為基礎的付款(附註40)              | —                | —                | —               | —               | 54,364          | —               | —               | —               | —               | —                | 54,364           | —             | 54,364           |
| 非控股權益出資                      | —                | —                | —               | 2,550           | —               | —               | —               | —               | —               | —                | 2,550            | 2,450         | 5,000            |
| 應佔聯營公司儲備(附註24)               | —                | —                | —               | 192             | —               | —               | —               | —               | —               | —                | 192              | —             | 192              |
| 已付股息                         | —                | —                | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | (47,247)         | (47,247)         | —             | (47,247)         |
| 向非控股權益的分派                    | —                | —                | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —               | —                | —                | (3,840)       | (3,840)          |
| 於2025年6月30日                  | <u>1,010,431</u> | <u>1,786,522</u> | <u>(4,883)</u>  | <u>33,997</u>   | <u>168,232</u>  | <u>2,032</u>    | <u>14,904</u>   | <u>—</u>        | <u>244,315</u>  | <u>2,135,622</u> | <u>5,391,172</u> | <u>15,771</u> | <u>5,406,943</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 合併現金流量表

|  | 截至12月31日       |                |                | 截至6月30日                  |                 |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------------------|-----------------|
|  | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元  |
| <b>經營活動</b>  |                |                |                |                          |                 |
| 除稅前溢利／(虧損)   | 537,585        | (54,090)       | 187,676        | 81,533                   | 78,771          |
| 經以下各項調整：   |                |                |                |                          |                 |
| 存貨(減值虧損撥回)／減值虧損  | (12,294)       | 7,478          | (13,521)       | (10,841)                 | 4,704           |
| 合約資產減值虧損／(減值虧損撥回)                                      | 20,500         | (20,834)       | 9,417          | 4,912                    | 2,721           |
| 物業、廠房及設備折舊   | 14,974         | 13,311         | 17,103         | 8,994                    | 9,142           |
| 使用權資產折舊  | 11,675         | 11,935         | 10,244         | 5,312                    | 3,722           |
| 無形資產攤銷   | 79,553         | 114,658        | 133,338        | 65,782                   | 74,850          |
| 貿易應收款項及應收票據減值虧損  | 59,058         | 98,845         | 46,943         | 23,372                   | 23,962          |
| 其他應收款項減值虧損／(減值虧損撥回)                                    | 3,361          | (4,671)        | (3,886)        | 1,874                    | 2,183           |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融<br>資產公允價值變動(收益)／虧損淨額                | —              | (26,696)       | (6,143)        | —                        | —               |
| 金融衍生工具公允價值收益   | —              | (2,606)        | —              | —                        | —               |
| 出售一間聯營公司全部權益的虧損  | —              | 775            | —              | —                        | —               |
| 一間聯營公司轉為附屬公司的重新計量收<br>益                                | —              | —              | (19,495)       | (19,495)                 | —               |
| 視作出售附屬公司的收益  | (34,372)       | —              | —              | —                        | —               |
| 視作出售一間聯營公司的收益  | (342,622)      | —              | —              | —                        | —               |
| 出售以公允價值計量且其變動計入損益的<br>金融資產虧損／(收益)淨額                    | 1,910          | (785)          | —              | —                        | —               |
| 視作出售聯營公司部分權益的收益  | (59,521)       | (9,339)        | —              | —                        | —               |
| 以公允價值計量且其變動計入損益以及<br>以公允價值計量且其變動計入其他<br>綜合收益的權益工具的股息收入 | —              | (4,039)        | (1,449)        | (390)                    | (2,245)         |
| 應佔聯營公司業績   | 54,571         | 30,493         | 19,871         | 11,130                   | 5,702           |
| 以股份為基礎的付款開支  | 37,826         | (303)          | 77,234         | 10,860                   | 54,364          |
| 利息開支   | 53,847         | 28,301         | 13,635         | 6,748                    | 5,119           |
| 出售物業、廠房及設備、無形資產以及提<br>前終止使用權資產的(收益)／虧損                 | (8,066)        | (141)          | 249            | 67                       | (53)            |
| 其他   | —              | 346            | 1              | —                        | (1,399)         |
| 匯兌(收益)／虧損  | (26,568)       | (10,937)       | 11,516         | 5,584                    | (21,083)        |
| 營運資金變動前的經營現金流量   | 391,417        | 171,701        | 482,733        | 195,442                  | 240,460         |
| 應收款項減少／(增加)  | (255,913)      | 23,084         | (196,774)      | (161,108)                | (183,539)       |
| 應付款項(減少)／增加  | (116,662)      | 74,693         | (56,919)       | (177,482)                | (61,021)        |
| 存貨減少／(增加)  | 45,893         | (54,581)       | 108,300        | 23,259                   | (9,216)         |
| 受限制銀行存款(增加)／減少   | (2,752)        | 4,661          | (1,851)        | (3,140)                  | 908             |
| 經營所得／(所用)現金  | 61,983         | 219,558        | 335,489        | (123,029)                | (12,408)        |
| 已付所得稅  | (7,731)        | (895)          | (3,534)        | (2,413)                  | (3,086)         |
| 經營活動產生／(所用)現金淨額  | <u>54,252</u>  | <u>218,663</u> | <u>331,955</u> | <u>(125,442)</u>         | <u>(15,494)</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|   | 截至12月31日         |                  |                  | 截至6月30日                  |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|   | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元   |
| <b>投資活動</b>   |                  |                  |                  |                          |                  |
| 收購附屬公司的(付款)／所得款項<br>(扣除收購所得現金後)                     | —                | (1,532)          | 1,776            | 1,776                    | —                |
| 收購於多間聯營公司的投資  | —                | (8,000)          | (11,000)         | (9,000)                  | —                |
| 取回定期存款及大額存單的所得款項                                    | —                | 150,575          | 215,807          | —                        | 1,192,371        |
| 存入定期存款及大額存單   | —                | (486,930)        | (393,745)        | (1,321)                  | (1,213,714)      |
| 出售物業、廠房及設備及無形資產所得<br>款項                             | 247              | 608              | 94               | 37                       | 101              |
| 購置物業、廠房及設備及無形資產的付款                                  | (354,031)        | (274,101)        | (230,315)        | (114,943)                | (108,435)        |
| 因喪失對附屬公司的控制權而產生的現金<br>流出                            | (67,760)         | —                | —                | —                        | —                |
| 已收利息  | —                | 1,193            | —                | 390                      | 3,643            |
| 已收股息  | —                | 4,039            | 1,449            | —                        | —                |
| 出售以公允價值計量且其變動計入損益的<br>金融資產所得款項                      | 6,835            | 10,551           | 1,884,213        | 553,917                  | —                |
| 購買以公允價值計量且其變動計入損<br>益以及以公允價值計量且其變動<br>計入其他綜合收益的金融資產 | —                | (27,120)         | (1,880,904)      | (757,012)                | (245,394)        |
| <b>投資活動所用現金淨額</b>                                   | <b>(414,709)</b> | <b>(630,717)</b> | <b>(412,625)</b> | <b>(326,156)</b>         | <b>(371,428)</b> |
| <b>融資活動</b>   |                  |                  |                  |                          |                  |
| 股份計劃所得款項  | 91,492           | 195,720          | 26,225           | 26,225                   | 123,654          |
| 非控股權益注資   | 75,789           | 552              | 10,000           | —                        | 5,000            |
| 購回股份的付款   | (20,431)         | (48,083)         | —                | —                        | —                |
| 借款所得款項  | 596,708          | 840,464          | 705,823          | 305,314                  | 227,751          |
| 償還借款  | (419,043)        | (882,129)        | (708,711)        | (234,347)                | (156,880)        |
| 贖回可轉換債券的付款  | —                | (2,913)          | —                | —                        | —                |
| 已付利息  | (18,277)         | (17,457)         | (11,805)         | (6,581)                  | (4,749)          |
| 向 貴公司股東派付的股息  | —                | (57,755)         | (19,636)         | (9,793)                  | (47,247)         |
| 向附屬公司的非控股權益派付的股息                                    | —                | —                | (3,933)          | (3,933)                  | (3,840)          |
| 償還租賃負債  | (11,695)         | (13,921)         | (7,662)          | (4,312)                  | (2,640)          |
| 支付的租賃負債利息   | (455)            | (225)            | (407)            | (365)                    | (27)             |
| <b>融資活動所得／(所用)現金淨額</b>                              | <b>294,088</b>   | <b>14,253</b>    | <b>(10,106)</b>  | <b>72,208</b>            | <b>141,022</b>   |
| 現金及現金等價物的減少淨額                                       | (66,369)         | (397,801)        | (90,776)         | (379,390)                | (245,900)        |
| 年初／期初現金及現金等價物                                       | 1,620,979        | 1,582,533        | 1,202,592        | 1,202,592                | 1,095,782        |
| 匯率變動影響  | 27,923           | 17,860           | (16,034)         | (9,270)                  | (122)            |
| <b>年末／期末現金及現金等價物，<br/>即銀行結餘及現金</b>                  | <b>1,582,533</b> | <b>1,202,592</b> | <b>1,095,782</b> | <b>813,932</b>           | <b>849,760</b>   |

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司財務狀況表

|                              | 附註 | 截至12月31日         |                  |                  | 截至6月30           |
|------------------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              |    | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 日                |
|                              |    | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
| <b>非流動資產</b>                 |    |                  |                  |                  |                  |
| 物業、廠房及設備                     | 19 | 253,852          | 252,454          | 245,469          | 241,834          |
| 無形資產                         | 20 | 799,200          | 902,046          | 1,002,894        | 1,041,477        |
| 使用權資產                        | 21 | 37,262           | 38,282           | 32,676           | 28,922           |
| 於附屬公司的投資                     | 23 | 673,443          | 723,429          | 767,521          | 767,521          |
| 於聯營公司的投資                     | 24 | 47,801           | 33,727           | 25,029           | 19,518           |
| 以公允價值計量且其變動計入<br>其他綜合收益的金融資產 | 25 | 344,656          | 344,951          | 347,030          | 347,030          |
| 以公允價值計量且其變動計入<br>損益的金融資產     | 25 | 23,461           | 52,657           | 58,800           | 61,300           |
| 預付款項及其他應收款項                  | 26 | 977              | 2,983            | 366              | 216              |
| 遞延稅項資產                       | 27 | 129,518          | 189,894          | 202,777          | 211,607          |
| <b>非流動資產總額</b>               |    | <u>2,310,170</u> | <u>2,540,423</u> | <u>2,682,562</u> | <u>2,719,425</u> |
| <b>流動資產</b>                  |    |                  |                  |                  |                  |
| 貿易應收款項及應收票據                  | 26 | 1,113,277        | 1,013,110        | 1,155,684        | 1,262,817        |
| 預付款項、按金及其他應收款項               | 26 | 66,979           | 113,625          | 70,802           | 69,997           |
| 應收附屬公司款項                     | 18 | 1,092,829        | 1,287,743        | 1,335,033        | 1,437,479        |
| 存貨                           | 28 | 242,934          | 281,726          | 197,538          | 209,143          |
| 合約資產                         | 29 | 296,807          | 268,677          | 260,559          | 296,050          |
| 定期存款及大額存單                    | 31 | —                | 66,932           | 85,000           | 177,319          |
| 受限制銀行存款                      | 31 | 5,371            | 1,350            | 2,560            | 1,633            |
| 現金及現金等價物                     | 31 | 801,433          | 521,661          | 586,688          | 496,942          |
| <b>流動資產總額</b>                |    | <u>3,619,630</u> | <u>3,554,824</u> | <u>3,693,864</u> | <u>3,951,380</u> |
| <b>資產總額</b>                  |    | <u>5,929,800</u> | <u>6,095,247</u> | <u>6,376,426</u> | <u>6,670,805</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                   | 附註 | 截至12月31日         |                  |                  |                  | 截至6月30 |
|-------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|
|                   |    | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 2025年            |        |
|                   |    | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            |        |
| <b>流動負債</b>       |    |                  |                  |                  | 日                |        |
| 貿易應付款項            | 32 | 19,380           | 32,778           | 34,570           | 25,377           |        |
| 其他應付款項及應計費用       | 32 | 224,976          | 270,999          | 254,246          | 149,439          |        |
| 應付附屬公司款項          | 18 | 437,501          | 525,433          | 568,339          | 648,009          |        |
| 合約負債              | 33 | 117,131          | 132,795          | 135,168          | 141,601          |        |
| 借款                | 34 | 437,665          | 396,000          | 393,798          | 464,669          |        |
| 租賃負債              | 35 | <u>6,807</u>     | <u>5,675</u>     | <u>3,355</u>     | <u>2,384</u>     |        |
| <b>流動負債總額</b>     |    | <u>1,243,460</u> | <u>1,363,680</u> | <u>1,389,476</u> | <u>1,431,479</u> |        |
| <b>流動資產淨額</b>     |    | <u>2,376,170</u> | <u>2,191,144</u> | <u>2,304,388</u> | <u>2,519,901</u> |        |
| <b>資產總額減流動負債</b>  |    | <u>4,686,340</u> | <u>4,731,567</u> | <u>4,986,950</u> | <u>5,239,326</u> |        |
| <b>非流動負債</b>      |    |                  |                  |                  |                  |        |
| 租賃負債              | 35 | 2,325            | 2,120            | 1,513            | 403              |        |
| 可轉換債券             | 36 | 827,917          | —                | —                | —                |        |
| 遞延收入              | 37 | 5,518            | 4,006            | 2,493            | 2,340            |        |
| 遞延稅項負債            | 27 | <u>47,915</u>    | <u>51,055</u>    | <u>52,725</u>    | <u>52,289</u>    |        |
| <b>非流動負債總額</b>    |    | <u>883,675</u>   | <u>57,181</u>    | <u>56,731</u>    | <u>55,032</u>    |        |
| <b>資產淨額</b>       |    | <u>3,802,665</u> | <u>4,674,386</u> | <u>4,930,219</u> | <u>5,184,294</u> |        |
| <b>貴公司擁有人應佔權益</b> |    |                  |                  |                  |                  |        |
| 股本                | 38 | 867,927          | 984,342          | 984,846          | 1,010,431        |        |
| 儲備                | 39 | <u>2,934,738</u> | <u>3,690,044</u> | <u>3,945,373</u> | <u>4,173,863</u> |        |
| <b>權益總額</b>       |    | <u>3,802,665</u> | <u>4,674,386</u> | <u>4,930,219</u> | <u>5,184,294</u> |        |

## II 歷史財務資料附註

### 1. 一般資料

上海漢得信息技術股份有限公司(「貴公司」)於2002年於中華人民共和國(「中國」)註冊成立。貴公司以深圳證券交易所創業板為第一上市地(股份代號：300170)。其註冊辦事處地址為中國上海市青浦工業園區外青松公路5500號303室。

貴公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)主要從事產業及財務數字化解決方案、企業資源規劃(ERP)諮詢與實施以及其他信息技術服務的提供。

董事認為，貴公司最大股東為貴公司董事長兼執行董事陳迪清先生。彼於緊隨貴公司擬議於香港聯交所主板[編纂]前持有貴公司已發行股本總額的5.2%。

### 2. 歷史財務資料編製基準

歷史財務資料乃根據附註4所載的重大會計政策編製，該等會計政策符合所有適用的國際財務報告準則會計準則(此統稱包括國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的所有適用個別國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋)。此外，歷史財務資料亦遵守香港公司條例及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則的適用披露規定。

國際會計準則理事會已頒佈若干新訂及經修訂國際財務報告準則。就編製此歷史財務資料而言，貴集團已採納符合往績記錄期間生效的所有適用新訂及經修訂國際財務報告準則的會計政策，並於往績記錄期間貫徹應用。

### 3. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

於本報告日期，已頒佈但尚未生效且貴集團並無提早採納的若干新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則：

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則

|                              |                                       |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號(修訂本) | 金融工具分類及計量(修訂本) <sup>1</sup>           |
| 國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號(修訂本) | 依賴自然能源生產電力的合約 <sup>1</sup>            |
| 國際財務報告準則會計準則(修訂本)            | 國際財務報告準則會計準則之年度改進 — 第11卷 <sup>1</sup> |
| 國際財務報告準則第18號                 | 財務報表的呈列及披露 <sup>2</sup>               |
| 國際財務報告準則第19號                 | 非公共受託責任附屬公司的披露 <sup>2</sup>           |
| 國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或投入 <sup>3</sup> |

<sup>1</sup> 於2026年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 生效日期待釐定。

貴集團現正評估首次採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則會計準則的影響。國際財務報告準則第18號引入於損益表內呈列的新規定，包括指定總額及小計。實體必須將損益表內的所有收入及開支分為五個類別：經營、投資、融資、所得稅及終止經營，並呈列兩個新定義的小計。其亦要求在單一附註中披露有關管理層界定的績效計量，並在主要財務報表及附註中引入對信息分組（匯總及分類）及位置的更高要求。預計新要求將影響貴集團的損益表呈列及財務表現披露。截至目前，貴集團認為該等新訂及經修訂準則對貴集團的經營業績及財務狀況並無重大影響。

#### 4. 重大會計政策資料

歷史財務資料乃以歷史成本基準編製，惟下文載列的會計政策闡明之於各報告期末以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產以及以公允價值計量的金融衍生工具除外。

##### (a) 合併基準

歷史財務資料包括貴公司及其附屬公司的財務報表。控制乃指貴公司：

- 可對投資對象行使權力；
- 對投資對象業務的可變回報承擔風險或享有權利；及
- 有能力運用其權力以影響其回報。

倘事實及情況顯示以上所列三種情況任何一種或以上出現變動，貴集團會就其是否取得投資對象的控制權作重新評估。

貴集團於獲得附屬公司控制權時將附屬公司合併入賬，並於失去附屬公司控制權時終止合併入賬。具體而言，年／期內所收購或出售附屬公司的收入及開支乃自貴集團取得控制權之日期起計入合併損益及其他綜合收益表，直至貴集團不再控制有關附屬公司之日期為止。

損益及其他全面收入之每個項目乃歸屬於貴公司股東及非控股權益。附屬公司之全面收入總額歸屬於貴公司股東及非控股權益（「非控股權益」），即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘亦然。

與貴集團成員公司間進行的交易相關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量已於合併賬目時悉數對銷。

於附屬公司的非控股權益與貴集團於當中的權益分開呈列，指賦予其持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司資產淨額的現時擁有權權益。

(b) 業務合併

除共同控制下的業務合併外，收購業務採用收購法入賬。業務合併之轉讓代價按公允價值計量，而計算方法為 貴集團所轉讓資產、 貴集團向被收購方原股東產生之負債及 貴集團於交換被收購方控制權發行之股權收購日期公允價值之和。

於收購日期，所收購可識別資產及所承擔負債按公允價值確認，惟以下情況除外：

- 遞延稅項資產或負債及僱員福利安排的相關資產或負債分別按國際會計準則第12號「所得稅」及國際會計準則第19號「僱員福利」確認及計量；
- 與被收購方股份支付安排或 貴集團為取代被收購方股份支付安排而訂立的股份支付安排有關的負債或權益工具，均於收購日期按國際財務報告準則第2號「以股份為基礎的付款」計量（見下文會計政策）；及
- 根據國際財務報告準則第5號「持作出售的非流動資產及已終止經營業務」分類為持作出售的資產（或出售組合）根據該準則計量。

商譽是以所轉撥之代價、非控股權益於被收購方中所佔金額、及收購方以往持有被收購方權益之公允價值（如有）之總和，減所收購之可識別資產及所承擔之負債於收購日期之淨值後，所超出之差額計值。倘經過重估後，收購日期所收購之可識別資產與所承擔負債之淨額高於轉撥之代價、非控股權益於被收購方中所佔金額及收購方以往持有被收購方權益之公允價值（如有）之總和，則差額即時於損益內確認為議價購買收益。

屬現時擁有權權益並賦予持有人權利於清盤時按比例分佔有關附屬公司資產淨額的非控股權益，初步按非控股權益應佔被收購方可識別資產淨額的已確認金額比例或按公允價值計量。

倘 貴集團於業務合併中轉讓之代價包括或然代價安排，或然代價按其收購日期公允價值計量並視為於業務合併中所轉讓代價之一部分。或然代價之公允價值變動（如符合計量期間調整資格）可追溯調整。計量期間調整為於「計量期間」（計量期間自收購日期起計不得超過一年）就於收購日期存在之事實及情況獲得額外資料而引致之調整。

不符合計量期間調整資格之或然代價之隨後入賬，取決於或然代價之分類結果。劃分為權益之或然代價不會於後續報告日重新計量，而其後續結算於權益內入賬。劃分為資產或負債之或然代價於後續報告日重新計量為公允價值，而相應之收益或虧損於損益內確認。

倘業務合併分階段完成，則 貴集團過往所持有被收購方之股權會重新計量至其收購日期公允價值（即 貴集團獲得控制權當日），而所產生之收益或虧損（如有）會於損益或其他全面收入（如適用）確認。

如 貴集團已直接出售先前持有之股權，先前已於其他全面收入確認並根據國際財務報告準則第9號計量的在收購日期前於被收購方的權益所產生之金額，將須按相同基準入賬。

倘於已發生業務合併之報告期末就業務合併的初步會計處理尚未完成，則 貴集團須按暫定金額呈報未完成之會計處理項目。該等暫定金額可於計量期間(見上文)內調整，及確認額外的資產或負債，以反映於收購日期已取得之事實及情況的新增資料(倘獲知悉)對當日已確認金額所帶來的影響。

**(c) 對附屬公司的投資**

對附屬公司的投資按成本減任何已識別減值虧損於 貴公司財務狀況表內列賬。

**(d) 對聯營公司的投資**

聯營公司為 貴集團對其有重大影響力的實體。重大影響力指參與被投資對象財務及經營政策決定的權力，但對該等被投資對象並無控制或共同控制權。

聯營公司的業績及資產與負債以權益會計法計入歷史財務資料內。用於權益會計法的聯營公司財務報表，乃使用與 貴集團就類似交易及類似情況下的事件的財務報表的相同會計政策編製。根據權益法，於聯營公司的權益於初始時乃按成本於合併財務狀況表確認，並於其後調整，以確認 貴集團應佔該聯營公司的損益及其他綜合收益。

自 貴集團投資成為附屬公司之日起， 貴集團停止使用權益法，且 貴集團於聯營公司的權益重新計量至 貴集團獲得控制權當日的公允價值，由此產生的收益或虧損(如有)於損益內確認。

**(e) 收入確認及其他收益**

**(i) 提供服務及銷售商品**

產業及財務數字化解決方案收入分為兩部分 — 供應專有軟件及實施數字化服務。供應專有軟件相關收入於接獲客戶確認收貨時確認。實施數字化服務相關收入進一步分類為固定價格合約及非固定價格合約。對於固定價格合約，收入於服務完成及接獲客戶確認收貨時確認。對於非固定價格合約，收入採用輸出法確認，按已提供的勞動量乘以服務合約所訂明的勞務單價計算。由於客戶同時獲得及使用 貴集團提供的利益，收入於一段時間內確認。

提供ERP諮詢與實施收入分為固定價格合約及非固定價格合約，於一段時間內確認。對於固定價格合約，收入採用輸入法，按已發生成本佔總預算成本的比例計算完工進度確認。對於非固定價格合約，收入採用輸出法，按已提供的勞動量乘以服務合約所訂明的勞務單價確認。

信息技術外包服務收入採用輸出法，按已提供的勞動量乘以服務合約所訂明的勞務單價確認。

**(ii) 硬件及軟件銷售**

硬件及軟件銷售所產生的收入於資產控制權轉移予客戶的時間點（一般為交付商品時）確認。對於需要硬件及軟件安裝的合約，收入於從客戶取得滿意確認的時間點予以確認。

**(iii) 利息收入**

利息收入乃以累計基準按實際利率法確認，即採用將金融工具預計存續期或較短期間內（如適用）的估計未來現金收入，恰好貼現為金融資產賬面淨值的利率進行計算。

**(iv) 股息收入**

股息收入在滿足以下條件時確認：股東獲得收款權、預計與股息相關的經濟利益將流向貴集團、且股息金額能夠可靠計量。

**(f) 存貨**

存貨按成本與可變現淨值較低者列賬。存貨成本按具體情況釐定；對於在製品及製成品，其成本包括直接物料、直接人工及適當比例的間接費用。可變現淨值指存貨的估計售價減所有估計完成成本及進行銷售所需的成本。進行銷售所需的成本包括直接歸屬於銷售的增量成本及貴集團進行銷售必然產生的非增量成本。

**(g) 租賃**

貴集團根據國際財務報告準則第16號的定義於合約開始評估該合約是否屬於或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

**貴集團作為承租人**

貴集團所有租賃均於合併財務狀況表內資本化為使用權資產及租賃負債，惟(i)屬短期租賃及／或(ii)相關資產屬低價值的租賃除外。與該等租賃相關的租賃付款已於租期內按直線法支銷。

貴集團並非將可行權宜方法應用於區分非租賃組成部分及租賃組成部分，而是將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為單一租賃組成部分入賬。

### 使用權資產

使用權資產按成本確認，並將包括：(i)租賃負債的初步計量金額(有關租賃負債入賬的會計政策詳見下文)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；(iii)承租人產生的任何初始直接成本；及(iv)承租人在租賃條款及條件規定之情況下拆除及移除相關資產時將產生之估計成本，惟該等成本乃因生產存貨而產生者除外。貴集團應用成本模型計量使用權資產。根據成本模型，貴集團按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量使用權資產，並就租賃負債之任何重新計量作出調整。折舊自開始日起按租賃期或相關資產的可使用年期(以較短者為準)採用直線法計提。可使用年期、殘值及折舊法於各報告期末會予以檢討，並在適當時作出調整。貴集團於合併財務狀況表內將使用權資產單獨列示。

### 租賃負債

租賃負債按並非於租賃開始日期支付之租賃付款的現值確認。倘租賃隱含之利率可輕易釐定，則租賃付款採用該利率貼現。倘該利率無法輕易釐定，貴集團採用承租人的增量借款利率。貴集團於合併財務狀況表內將租賃負債單獨列示。

於開始日期後，貴集團透過下列方式計量租賃負債：(i)增加賬面值以反映租賃負債之利息；(ii)減少賬面值以反映作出之租賃付款；及(iii)重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，例如指數或利率變動導致未來租賃付款的實質性變動、租期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產的評估變動。

倘若貴集團未將租賃修訂單獨入賬，貴集團將於修改生效日採用經修訂折現率對經修訂租賃付款折現，以根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債。貴集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租約負債進行重新計量。當經修改合約包含租賃成分以及一個或多個額外租賃或非租賃成分時，貴集團根據租賃成分的相對獨立價格，將經修改合約中的代價分配至每個租賃成分。

## (h) 外幣

### (i) 功能及呈列貨幣

歷史財務資料以貴公司的功能貨幣人民幣呈列。貴集團各實體釐定其各自功能貨幣，而納入各實體歷史財務資料的項目均採用人民幣計量。

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易均按交易日期的匯率以其功能貨幣(即該實體經營所在主要經濟環境的貨幣)入賬。於報告期末，以外幣計值貨幣項目均按當日的匯率重新換算。按外幣歷史成本計量的非貨幣項目不會重新換算。以外幣按公允價值計量之非貨幣項目採用釐定公允價值之日的匯率進行換算。以公允價值列賬之資產及負債的換算差額呈報為公允價值收益或虧損之一部分。舉例而言，以公允價值計入損益持有之權益等非貨

幣資產及負債之換算差額於損益確認為公允價值收益或虧損之一部分，而分類為以公允價值計入其他全面收益之權益等非貨幣資產之換算差額則於其他全面收益內確認。結算該等交易以及按年末匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債所產生的匯兌收益及虧損一般於損益中確認。

**(ii) 交易及結餘**

外幣交易採用於交易日期的現行匯率或項目重新計量的估值換算為功能貨幣。結算該等交易以及按年末匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債所產生的外匯收益及虧損一般於損益中確認。

於出售海外業務時，截至出售日期於匯兌儲備確認有關該項業務的累計匯兌差異將轉至合併綜合收益表，作為出售損益的一部分。

**(i) 政府補助**

政府補助在合理確定 貴集團將遵守政府補助所附條件及補助將可收取時方予確認。

政府補助於 貴集團將補助擬補償的相關成本確認為開支期間按系統基準於損益確認。具體而言，主要條件為 貴集團應購買、興建或以其他方式收購物業、廠房及設備的政府補貼於合併財務狀況表確認為遞延收入，然後在有關資產的可使用年期內有系統及合理地轉撥至損益。

為補償已產生的開支或虧損或為向 貴集團提供即時財務支持而不會產生未來相關成本而應收的政府補助，於其成為應收款項期間於損益中確認。

**(j) 退休福利成本**

貴集團透過為其僱員提供界定供款計劃及／或向若干司法權區各類公共退休金計劃供款，保障其僱員的退休收入。

貴公司於中國的附屬公司參加由國家管理的退休福利計劃，該等計劃為界定供款計劃，據此， 貴集團按其合資格僱員工資的固定百分比向該等計劃供款。向該等退休福利計劃支付的款項在僱員已提供可享有該等供款的服務時作為開支確認。 貴公司亦就中國境外附屬公司聘用的僱員福利，向其他界定供款計劃作出供款。

**(k) 短期僱員福利**

短期僱員福利按在僱員提供服務時預期支付的福利的未貼現金額進行確認。所有短期僱員福利均被確認為開支，除非另有《國際財務報告準則》要求或允許在資產成本中納入福利。

在扣除已支付的任何金額後，僱員應計福利(如工資及薪金、年假與病假)確認為負債。

**(l) 稅項**

所得稅開支指即期稅項及遞延稅項的總和。即期及遞延稅項於損益中確認，惟倘與其他綜合收益或直接於權益中確認之項目有關者除外，於此情況下，即期及遞延稅項亦將分別於其他綜合收益或直接於權益中確認。就因對業務合併進行初步會計處理而產生的即期稅項或遞延稅項而言，稅務影響乃計入業務合併的會計處理內。

**即期稅項**

即期稅項乃根據日常業務的損益，就出於所得稅之目的毋須課稅或不可扣稅的項目作出調整，並按報告期末已頒佈或實際已頒佈的稅率計算。

**遞延稅項**

歷史財務資料之資產及負債賬面值與用作計算應課稅溢利之相應稅基之間的暫時性差額確認為遞延稅項。而遞延稅項資產則一般就所有可扣減暫時性差額予以確認，惟以可能出現可利用該等暫時性差額抵銷扣稅之應課稅溢利時為限。若交易中首次確認(業務合併的情況下除外)資產及負債而產生之暫時性差額並不影響應課稅溢利或會計溢利，且交易時不會產生相等應課稅及可扣稅暫時差額，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。此外，若暫時性差額是源自商譽的首次確認，則不確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債會就於附屬公司或聯營公司投資所產生之應課稅暫時性差額予以確認，惟倘貴集團可控制撥回該暫時性差額，及暫時性差額可能不會於可見未來撥回則除外。與該等投資及權益相關之可扣稅暫時性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動用暫時性差額之利益且預計於可見將來可以撥回時確認。

遞延稅項資產及負債乃按預期於負債清償或資產變現期間的適用稅率計量，該等稅率乃根據於各報告期末前已制定或實際制定之稅率(及稅務法例)，以及與貴集團於各報告期末預期收回或結清其資產及負債賬面值之方式一致的稅率及稅基而釐定。

## 附錄一

## 會計師報告

### (m) 物業、廠房及設備

於合併財務狀況表的物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本值減其後累計折舊及累計減值虧損(如有)入賬。

物業、廠房及設備的成本包括其購入價及收購該等項目的直接應佔成本。

僅於與項目有關的未來經濟利益很可能流入貴集團且該項目的成本能可靠計量時，其後成本方會計入資產的賬面值或確認為獨立資產(倘適用)。被取代部分的賬面值會終止確認。所有其他維修及保養於其產生的財政期間於損益中確認為開支。

物業、廠房及設備予以折舊，以於其估計可使用年內按直線法撇銷成本(扣除預期殘值)。可使用年期、殘值及折舊法於各報告期末會予以檢討，並於適當時作出調整。可使用年期及殘值如下：

|          |        |       |
|----------|--------|-------|
| 物業及樓宇    | 19-40年 | 殘值10% |
| 機器       | 3-5年   | 殘值10% |
| 運輸車輛     | 5年     | 殘值10% |
| 傢俬、裝置及設備 | 5年     | 殘值10% |
| 租賃物業裝修   | 5年     | 無殘值   |

### (n) 無形資產

單獨收購的無形資產初始按成本確認。於業務合併中購入的無形資產成本為其於收購日期的公允價值。初始確認後，具有有限可使用年限的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。攤銷按其估計可使用年限以直線法計提撥備，詳情如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 計算機軟件 | 1-8年  |
| 軟件版權  | 4-10年 |

估計可使用年限及攤銷方法於各報告期末進行檢討，任何估計變動的影響按未來適用法入賬。

### (o) 研究及開發成本

內部開發產品的支出在可證明下列情況時予以資本化：

- a. 開發產品以供銷售具備技術可行性；
- b. 有足夠資源完成開發；
- c. 有意完成並銷售產品；
- d. 貴集團有能力銷售產品；及
- e. 銷售產品將產生未來經濟效益；以及能可靠計量項目支出。

不滿足上述條件的開發支出及於內部項目研究階段所產生的支出，於產生時於損益中確認。

**(p) 商譽以外的有形及無形資產減值虧損**

於各報告期末，貴集團檢討其商譽以外具有有限可使用年限的有形及無形資產的賬面值，以確定是否有跡象顯示該等資產已發生減值虧損。倘有任何該等跡象存在，則估計該資產的可收回金額，以釐定減值虧損程度(如有)。

倘無法估計個別資產的可收回金額，貴集團估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。凡可確定合理且一致的分配基準，企業資產亦會分配至個別現金產生單位，否則將分配至能確定合理且一致分配基準的最小現金產生單位組別。

可收回金額為使用價值與公允價值減出售成本中的較高者。評估使用價值時，資產(或現金產生單位)的估計未來現金流量按稅前折現率折現為現值，該稅前折現率反映當前市場對貨幣時間價值的評估及有關資產(或現金產生單位)(其未來現金流量的估計並未作出調整)的特有風險。

若一項資產(或現金產生單位)的可收回金額估計低於其賬面值，該資產(或現金產生單位)的賬面值將減至其可收回金額。減值虧損於損益中即時確認。

於減值虧損其後撥回時，資產(或現金產生單位)的賬面值將上調至其可收回金額的經修訂估計值，惟增加的賬面值不得超過假設有關資產(或現金產生單位)於過往期間並無確認減值虧損原應釐定的賬面值。減值虧損撥回即時於損益中確認。

**(q) 金融工具**

當集團實體成為工具合約條款的一方時，確認金融資產及金融負債。

**(i) 金融資產**

金融資產(並無重大融資成分的貿易應收款項除外)初始按公允價值計量，對於非按公允價值透過損益列賬(「以公允價值計量且其變動計入損益」)的項目，另加可直接歸屬於其取得或發行的交易成本。不具有重大融資成分的貿易應收款最初按交易價格計量。

若金融資產未被指定為以公允價值計量且其變動計入損益，且其持有於以收取合約現金流量為目標的業務模式中，且其合約條款在指定日期產生僅為未償還本金金額支付本金及利息(「僅支付本金及利息」)的現金流量，則按攤銷成本計量。此等資產其後按實際利率法以攤銷成本計量。總賬面值因減值虧損而減少。利息收入、外匯損益及減值於損益中確認。

貴集團對若干非上市實體(該等實體並不歸類為附屬公司、聯營公司或共同控制實體)作出多項戰略投資。就該等投資而言，貴集團已作出不可撤銷之選擇，將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的投資，而非以公允價值計量且其變動計入損益的投資，因為貴集團認為該

計量方式最能反映該等資產的業務模式。該等投資按公允價值列賬，公允價值變動於其他全面收益中確認，並累積於以公允價值計量且其變動計入其他全面收益儲備。於出售時，以公允價值計量且其變動計入其他全面收益儲備內的任何結餘將直接重分類至保留溢利，不會重分類至損益。

所有未分類為上述按攤銷成本或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計量的金融資產，均以公允價值計量且其變動計入損益計量。此等資產其後按公允價值計量。淨損益(包括任何利息或股息收入)於損益中確認。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債攤銷成本並於往績記錄期間分配利息收入或利息支出的方法。實際利率乃將估計未來現金收款或付款於金融資產或負債的預期存續期(或在適當情況下較短期間)內確切折現的利率。

#### 金融資產減值虧損

貴集團就根據國際財務報告準則第9號「金融工具」須進行減值的金融資產確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的虧損撥備。預期信貸虧損金額於各報告期末更新，以反映自初始確認以來信用風險的變化。

存續期預期信貸虧損代表相關工具預期壽命內所有可能違約事件將導致的預期信貸虧損。相比之下，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)代表存續期預期信貸虧損中，預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件所導致部分。評估基於貴集團歷史信用虧損經驗，並根據債務人特定因素、整體經濟狀況以及對報告日期當前狀況及未來狀況預測的評估進行調整。

貴集團已選擇採用國際財務報告準則第9號簡化方法計量貿易應收款項的虧損撥備，並始終就貿易應收款項確認存續期預期信貸虧損。此等金融資產的預期信貸虧損基於貴集團歷史信用虧損經驗(根據債務人特定因素、整體經濟狀況以及對報告日期當前狀況及未來狀況走向的評估進行調整，並在適當情況下考慮貨幣時間價值)使用撥備矩陣進行集體評估。

對於其他金融工具，貴集團計量的虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，除非自初始確認以來信用風險已顯著增加或有證據表明金融資產已信用減值，則貴集團確認存續期預期信貸虧損。是否應確認存續期預期信貸虧損的評估，基於自初始確認以來違約可能性或風險的顯著增加。

#### 信用風險顯著增加

評估金融工具的信用風險自初始確認以來是否已顯著增加時，貴集團將自報告日期起金融工具發生違約的風險與自初始確認日期起金融工具發生違約的風險作出比較。進行此評估時，貴集團考慮合理且有依據的定量及定性資訊，包括歷史經驗及在無不當成本或努力下可取得的前瞻性資料。考慮的前瞻性資料包括從經濟專家報告、財務分析師及政府機構獲得

的 貴集團債務人所處行業未來前景，以及與 貴集團核心營運相關的各種外部實際及預測經濟資料來源。

具體而言，評估信用風險是否已顯著增加時會考慮以下資訊：

- 金融工具外部(如有)或內部信用評級的實際或預期重大惡化；
- 特定金融工具信用風險的外部市場指標顯著惡化，例如信用利差大幅增加，或債務人的信用違約掉期價格大幅上升；
- 預計將導致債務人償債能力顯著下降的業務、財務或經濟狀況現有或預測的不利變化；
- 債務人經營業績的實際或預期重大惡化；
- 債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變化，導致其償債能力顯著下降。

無論上述評估結果如何， 貴集團假定合約付款逾期超過30天時信用風險已顯著增加，除非 貴集團擁有合理且有依據的資料證明並非如此。

儘管有前述規定，若債務工具於報告日期被確定為具有低信用風險，則 貴集團假定其信用風險自初始確認以來並未顯著增加。債務工具被確定為具有低信用風險的情況包括：i) 其違約風險低，ii) 借款人在短期內有強大能力履行其合約現金流量義務，以及iii) 較長期的經濟及業務狀況不利變化可能(但不必然)降低借款人履行其合約現金流量義務的能力。當債務工具具有根據全球公認定義的「投資等級」內部或外部信用評級時， 貴集團視該等債務工具為具有低信用風險。

貴集團定期監察用於識別信用風險是否已顯著增加的標準的有效性，並於適當時予以修訂，以確保該等標準能夠在款項逾期前識別信用風險的顯著增加。

#### 違約的定義

就內部信用風險管理而言，當內部開發或從外部來源獲得的資料表明債務人不太可能悉數償還其債權人(包括 貴集團)的款項(不考慮 貴集團持有的任何抵押品)時， 貴集團視為已發生違約事件。

無論上述分析如何， 貴集團認為當金融資產逾期超過一年時即發生違約，除非 貴集團有合理且有依據的資料證明更滯後的違約標準更為合適。

#### 信用減值的金融資產

當發生對金融資產估計未來現金流量產生不利影響的一項或多項違約事件時，該金融資產即為已信用減值。表明金融資產已信用減值的證據包括有關以下事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人出現重大財務困難；
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件；
- (c) 出於與借款人財務困難相關的經濟或合約原因，借款人貸方已向借款人授予其原本不會另行考慮的特許權；或
- (d) 借款人將進入破產或其他財務重組的可能性增加。

#### 撤銷政策

當有資料表明交易對手陷入嚴重財務困境且無實際回收前景時（例如交易對手已被清盤或已進入破產程序），貴集團將撤銷金融資產。被撤銷的金融資產可能仍受到貴集團收回程序下的執法活動影響，並於適當情況下考慮法律意見。撤銷構成終止確認事件。其後進行的任何收回均於損益中確認。

#### 預期信貸虧損的計量及確認

一般而言，預期信貸虧損乃貴集團根據合約應收的所有合約現金流量與貴集團預期將收到的所有現金流量之間的差額，按初始確認時釐定的實際利率折現。估計貿易應收款項的預期信貸虧損時，貴集團使用撥備矩陣，並考慮歷史信用虧損經驗及在無不當成本或努力下可取得的前瞻性資料。對於其他金融資產，預期信貸虧損的計量是違約概率、違約損失率（即發生違約時損失的程度）及違約風險敞口的函數。違約概率及違約損失率的評估基於歷史數據及前瞻性資料。預期信貸虧損的估計反映一項公正且按概率加權的金額，該金額以各自違約發生的風險為權重釐定。

當預期信貸虧損以集體基礎計量以應對個別工具層面可能尚無證據的情況時，金融工具按以下基礎分組：

- 金融工具的性質（即貴集團的貿易應收款項、其他應收款項分別作為單獨組別予以評估）；
- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信用評級（倘可獲得）。

分組工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續具有相似的信用風險特徵。

貴集團透過虧損撥備賬戶調整其賬面值，對按攤銷成本計量的金融資產於損益中確認減值收益或虧損。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計量的債務工具，虧損撥備於其他綜合收益中確認並累積於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益儲備。

#### 終止確認金融資產

僅於來自資產的現金流量合約權利屆滿時，或於貴集團轉移該金融資產並將該資產所有權的幾乎所有風險及回報轉移予另一實體時，貴集團方終止確認金融資產。若貴集團既未轉移亦未保留所有權的幾乎所有風險及回報，且繼續控制已轉移資產，則貴集團應於其持續參與的程度內繼續確認該金融資產，並就可能須支付的款項確認一項相關負債。當貴集團的持續參與形式為擔保已轉移資產時，實體持續參與的程度為該資產賬面值與貴集團可能被要求償還的已收代價最高金額中的較低者。若貴集團保留已轉移金融資產所有權的幾乎所有風險及回報，則貴集團繼續確認該金融資產，並就收到的所得款項確認一項有抵押借款。

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代價總和之間的差額於損益中確認。終止確認分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具時，先前累積於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益儲備的累計收益或虧損重新分類至損益。

#### (ii) 金融負債及權益工具

##### 分類為債務或權益

債務及權益工具乃按合約安排的內容以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其所有負債後對其資產享有剩餘權益的任何合約。貴公司發行的權益工具按收取的所得款項減直接發行成本確認。

##### 金融負債

金融負債分類為按攤銷成本計量。金融負債其後按實際利率法以攤銷成本計量。利息支出(除非合資格進行資本化)及外匯損益於損益中確認。

### 終止確認金融負債

當且僅當 貴集團的義務解除、註銷或屆滿時， 貴集團方終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益中確認。

### (iii) 金融衍生工具

#### 初始確認及後續計量

貴集團使用遠期外匯合約及利率掉期等衍生金融工具，分別對沖其外匯風險及利率風險。此類衍生金融工具於簽訂衍生合約當日按公允價值初始確認，其後按公允價值重新計量。公允價值為正時，衍生工具作為資產列賬；公允價值為負時，作為負債列賬。符合香港財務報告準則第9號所界定的衍生工具定義的商品購買合約的公允價值在損益表中確認為銷售成本。為根據 貴集團預期購買、銷售或使用要求收取或交付非金融項目而訂立並持續持有的商品合約按成本持有。衍生工具公允價值變動產生的任何收益或虧損直接計入損益表，但現金流量對沖的有效部分則在其他綜合收益中確認，並隨後於被對沖項目影響損益時重新分類至損益。

就對沖會計法而言，對沖分類為：

- 公允價值對沖，用於對沖已確認資產或負債的公允價值變動風險或未確認的肯定承諾；或
- 現金流量對沖，用於對沖現金流量變動風險，有關風險來自已確認資產或負債的相關特定風險或來自極有可能進行的預期交易或來自未確認的肯定承諾之外幣風險；或
- 對沖海外業務投資淨額。

在對沖關係開始時， 貴集團正式指定並記錄其希望應用對沖會計法的對沖關係、風險管理目標及其進行對沖的策略。

文件記錄包括識別對沖工具、被對沖項目、所對沖風險的性質，以及 貴集團將如何評估對沖關係是否符合對沖有效性要求（包括對沖無效性來源的分析及對沖比率的釐定方式）。若對沖關係滿足以下所有有效性要求，則符合對沖會計的條件：

- 被對沖項目與對沖工具之間存在「經濟關係」。
- 信用風險的影響不會「主導價值變動」（由該經濟關係所引致者）。

- 對沖關係的對沖比率與 貴集團實際對沖的被對沖項目數量及 貴集團實際用於對沖該數量被對沖項目的對沖工具數量計算所得者相同。

符合對沖會計法所有資格標準的對沖會按下列方式入賬：

#### 現金流量對沖

對沖工具收益或虧損的有效部分直接在現金流量對沖儲備的其他綜合收益中確認，而任何無效部分則在損益表中即時確認。現金流量對沖儲備調整至對沖工具的累計收益或虧損與被對沖項目公允價值累計變動中的較低者。累計於其他綜合收益中的金額根據相關被對沖交易的性質進行會計處理。若被對沖交易其後導致確認非金融項目，則累計於權益中的金額從權益的單獨組成部分中移除，並計入被對沖資產或負債的初始成本或其他賬面值。此舉不屬於重新分類調整，不會在當期其他綜合收益中確認。此規定同樣適用於非金融資產或非金融負債的預測對沖交易其後成為應用公允價值對沖會計之肯定承諾的情況。對於任何其他現金流量對沖，累計於其他綜合收益中的金額，在被對沖現金流量影響損益表的同一期間或各期間，作為重新分類調整重新分類至損益表。若現金流量對沖會計中止，且被對沖未來現金流量仍預期會發生，則累計於其他綜合收益中的金額必須保留在累計其他綜合收益中。否則，該金額將作為重新分類調整即時重新分類至損益表。中止後，一旦被對沖現金流量發生，累計於其他綜合收益中的任何剩餘金額根據上述相關交易性質進行會計處理。

#### (r) 撥備及或然負債

於 貴集團因過往事項須負上法律或推定責任而可能導致經濟利益流出，且該經濟利益能夠可靠估計時，則會就未能確定時間或金額的負債確認撥備。

根據與客戶簽訂的相關產品銷售合約，保證類擔保責任的預期成本撥備於相關產品銷售日期按董事對履行 貴集團責任所需支出的最佳估計確認。

倘需要經濟利益流出的可能性不大，或該金額未能可靠估計，則該責任披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性極微則作別論。僅以發生或並無發生一項或多項日後事件方可確定是否存在的可能責任，亦會披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性極微則作別論。

**(s) 以股份為基礎的付款**

貴公司實施多項受限制股份計劃。貴集團僱員(包括董事)按以股份為基礎的付款形式收取酬金，據此僱員提供服務以換取權益工具(「權益結算交易」)。與僱員以權益結算的交易的成本乃參照授出之日的公允價值計量。公允價值由外部估值師採用布萊克—斯科爾斯模型釐定，進一步詳情載於附註40。

以權益結算的交易的成本連同權益的相應增加於績效及／或服務條件達成期間在僱員福利開支中確認。於各報告期末直至歸屬日期就以權益結算的交易確認的累計開支，乃反映歸屬期已屆滿的程度以及貴集團對最終將歸屬的權益工具數目的最佳估計。在某一期間損益表內的扣除或進賬，乃反映累計開支於期初及期末確認時的變動。

在釐定獎勵的授出日期公允價值時並不計入服務及非市場表現條件，惟達成條件的可能性則被評定為貴集團對最終將歸屬的權益工具數目的最佳估計的一部分。市場表現條件反映於授出日期的公允價值內。附帶於獎勵中但並無關聯服務要求的任何其他條件均被視為非歸屬條件。除非亦設有服務及／或表現條件，否則非歸屬條件於獎勵的公允價值內反映，並導致獎勵即時支銷。

因未能達成非市場表現及／或服務條件，而導致最終並無歸屬的獎勵並不會確認支銷。惟包括一項市場或非歸屬條件的獎勵，無論市場條件或非歸屬條件是否達成，交易均會被視為已歸屬，前提是滿足所有其他表現及／或服務條件。

**(t) 可轉換債券**

倘可轉換債券的換股權或任何其他嵌入特徵具有嵌入式衍生工具的特徵，則將其與負債部分分開入賬。當嵌入混合合約(包含金融負債或非金融主體)的衍生工具具備與主體不緊密相關的經濟特徵及風險；具備與嵌入式衍生工具相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義；且混合合約並非透過損益反映公允價值計量，則該衍生工具與主體分開並作為單獨衍生工具列賬。於初步確認時，可轉換債券的衍生工具部分按公允價值計量。倘所得款項超出初步確認為衍生工具部分的金額，則超出金額確認為負債部分。交易成本根據工具初始確認時可轉換債券的負債及衍生工具部分的所得款項分配按比例於負債及衍生工具部分中分攤。與負債部分有關的交易成本初始確認為負債的一部分。與衍生工具部分有關的交易成本即時在合併損益及其他綜合收益表的損益中確認。衍生工具部分其後於各報告期末按公允價值記錄，變動在合併損益及其他綜合收益表的損益中確認。負債及衍生工具部分均記錄於合併財務狀況表內的計息借貸中。

**(u) 合約資產**

倘 貴集團在根據合約條款擁有無條件收取代價的權利前透過向客戶轉讓商品或服務履約，則就有條件賺取的代價確認合約資產。合約資產受限於減值評估，其詳情載入就金融資產減值的會計政策。當收取代價的權利成為無條件時，其被重新分類至應收貿易款項。

**(v) 合約負債**

於 貴集團轉讓有關商品或服務前自客戶已收付款或付款到期時(以較早者為準)確認合約負債。合約負債於 貴集團履行合約(即向客戶轉讓有關商品或服務的控制權)時確認為收入。

**5. 估計不確定性的主要來源**

應用載列於附註4的 貴集團的會計政策時， 貴公司董事須就無法從其他來源輕易獲取的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。有關估計、判斷及相關假設乃根據過往經驗及其他被視為相關的因素作出。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設會持續予以審閱。如會計估計的修訂僅對作出估計修訂的期間產生影響，則有關修訂只會在該期間內確認；如會計估計的修訂對現時及未來期間均產生影響，則會在作出該修訂期間和未來期間內確認。

以下為未來相關的主要假設及於各報告期末可能具有將導致須對下一年度的資產及負債賬面值作出重大調整之重大風險的其他估計不確定性主要來源。

**物業、廠房及設備的可用年限**

貴集團釐定其物業、廠房及設備的估計可用年限、殘值及相關折舊費用。該項估計乃根據具有相似性質及性能的物業、廠房及設備實際可用年限的過往經驗作出。倘可用年限少於先前估計的年限， 貴集團將相應增加折舊費用，或對已棄用或售出的技術上屬陳舊或非戰略性資產進行撇銷或減記。

**無形資產的可用年限**

貴集團的管理層釐定其無形資產的可用年限及相關攤銷費用。該項估計乃根據具有相似性質及性能的無形資產實際可用年限的過往經驗作出，並可能因技術創新及來自競爭對手的激烈競爭而大幅變動，從而導致更高的攤銷費用及/或在可用年限少於先前估計之情況下撇銷或減記技術上屬陳舊的資產。倘可用年限少於先前估計的年限， 貴集團將相應增加攤銷費用，或對已棄用或售出的技術上屬陳舊或非戰略性資產進行撇銷或減記。

**公允價值計量**

貴集團的綜合財務報表內所列的多項資產及負債須按公允價值計量及/或作出公允價值披露。

貴集團的金融和非金融資產及負債的公允價值計量盡可能利用市場可觀察輸入數據及數值。釐定公允價值計量所使用的輸入數據乃基於於估值方法中所使用輸入數據的可觀察程度分為不同的等級（「公允價值等級」）：

第一級：相同項目於活躍市場所報價格（未經調整）；

第二級：第一級輸入值以外直接或間接可觀察輸入值；

第三級：不可觀察輸入值（即並非自市場數據衍生）。

分類為上述等級的項目乃基於所使用對該項目公允價值計量產生重大影響的最低等級輸入數據釐定。等級之間項目轉撥於其產生期間確認。

#### **金融資產按已攤銷成本計提預期信貸虧損撥備**

貴集團根據國際財務報告準則第9號就合約資產以及貿易及其他應收款項計算預期信貸虧損。撥備率乃基於貴集團之歷史違約率，並計及毋須不必要成本或努力即可獲得之合理且有理據之前瞻性資料。於各報告日期，會重新評估歷史觀測違約率並考慮前瞻性資料的變動。

預期信貸虧損撥備對估計值變動較敏感。所採用的主要假設及輸入值詳情載於附註42。該等假設及估計的變動可能嚴重影響評估結果，且或有必要於未來期間作出額外損失撥備。

#### **確認遞延稅項資產**

與若干可扣減暫時差額及稅項虧損相關的遞延所得稅資產於管理層認為很有可能將存在未來應課稅溢利可供對其動用暫時差額或稅項虧損之時予以確認。倘預期結果不同於原先估計，兩者之間的差異將影響對相關估計發生變動期間的遞延所得稅資產及所得稅開支或其他全面收益的確認。

#### **非金融資產減值**

於各報告期末，貴集團評估所有非金融資產（包括物業、廠房及設備、在建資產、無形資產以及使用權資產）是否存在任何減值跡象。倘存在減值跡象，管理層須估計可收回金額（為公允價值減出售成本與使用價值兩者中之較高者）。公允價值減出售成本乃基於可從相似資產於公平交易中具約束力的銷售交易中獲得的數據或可觀測市價減資產的出售增量成本計算。於計算使用價值時，管理層須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流並選擇合適的貼息率，以計算該等現金流的現值。

#### **以股份為基礎的付款估值**

已授出受限制股份於授出日期的公允價值採用估值方法釐定。對各項假設的重大估計（如無風險利率及波動）根據管理層的最佳估計作出。進一步詳情載於歷史財務資料附註40。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 6. 收益及分部報告

#### 來自客戶合約之收益分拆

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月的收益如下：

| 服務或產品類別   | 截至12月31日止年度      |                  |                  | 截至6月30日止六個月              |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|           | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元   |
| 財務數字化解決方案 | 678,141          | 682,539          | 749,890          | 352,520                  | 370,061          |
| 產業數字化解決方案 | 765,808          | 844,297          | 1,023,872        | 468,134                  | 532,516          |
| ERP諮詢與實施  | 1,072,718        | 1,066,395        | 1,067,017        | 515,848                  | 490,669          |
| ITO       | 470,872          | 372,064          | 380,036          | 177,927                  | 176,231          |
| 其他        | 19,342           | 14,404           | 14,336           | 6,359                    | 5,077            |
|           | <u>3,006,881</u> | <u>2,979,699</u> | <u>3,235,151</u> | <u>1,520,788</u>         | <u>1,574,554</u> |

#### 來自客戶合約的收益確認時間

| 貨品及服務轉讓時間 | 截至12月31日止年度      |                  |                  | 截至6月30日止六個月              |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|           | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元   |
| 於一段時期     | 2,460,386        | 2,434,885        | 2,543,297        | 1,245,606                | 1,286,941        |
| 在某一時點     | 546,495          | 544,814          | 691,854          | 275,182                  | 287,613          |
|           | <u>3,006,881</u> | <u>2,979,699</u> | <u>3,235,151</u> | <u>1,520,788</u>         | <u>1,574,554</u> |

#### 履約責任

貴集團的履約責任資料概述如下：

##### 財務及產業數字化解決方案

銷售自主軟件的履約責任於向客戶交付產品及接獲客戶確認後達成。實施固定價格的數字化服務合約的履約責任，在完成服務及接獲客戶確認後達成。實施無固定價格的數字化服務合約的履約責任隨著服務的提供而隨時間推移履行。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 提供ERP諮詢與實施服務

履約責任隨提供服務的時間達成，而預付款項一般須於提供服務前支付。

### 信息技術外包服務收益

履約責任一般隨提供服務的時間達成，而付款一般自開出賬單日期起計60天內到期。

### 硬件及軟件銷售(分類為「其他」)

履約責任於交付產品及接獲客戶的滿意報告(如需安裝)後履行。

### 其餘履約責任

貴集團的絕大部分合約乃與於未來12個月提供服務有關，國際財務報告準則第15號第121(a)段內的實務權宜方法對其適用。然而，已訂立若干支持性服務合約，其原合約期限超過12個月。

於該等其餘履約責任達成時該等合約於未來期間將確認的收益金額如下：

|     | 截至12月31日止年度      |                  |                  | 截至                     |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------------|
|     | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 6月30日                  |
|     | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 止六個月<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 1年內 | <u>1,605,000</u> | <u>1,766,000</u> | <u>1,987,000</u> | <u>2,053,000</u>       |

### 合約負債

合約負債主要與收自客戶的預付代價有關。

於往績記錄期間，下表列示計入年初／期初合約負債的已確認收益金額：

|                         | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至                     |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
|                         | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日                  |
|                         | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 止六個月<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 計入年初／期初合約負債餘額的已確認<br>收益 | <u>133,723</u> | <u>103,638</u> | <u>115,713</u> | <u>95,069</u>          |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 地區資料

貴集團按客戶所在地區劃分的來自外部客戶收益分析列報如下：

|               | 截至12月31日止年度      |                  |                  | 截至6月30日止六個月              |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|               | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元   |
| 來自外部客戶的收益     |                  |                  |                  |                          |                  |
| — 中國內地(註冊所在國) | 2,739,835        | 2,584,094        | 2,828,058        | 1,328,493                | 1,340,311        |
| — 海外          | <u>267,046</u>   | <u>395,605</u>   | <u>407,093</u>   | <u>192,295</u>           | <u>234,243</u>   |
|               | <u>3,006,881</u> | <u>2,979,699</u> | <u>3,235,151</u> | <u>1,520,788</u>         | <u>1,574,554</u> |

經營分部按與貴公司董事會董事長(「董事長」，即主要經營決策者(「主要經營決策者」))規定的內部報告一致的方式呈報。就表現評估及資源分配而言，董事長根據內部組織架構、管理需要及內部申報制度審查貴集團作為單一經營分部的業績。除貴集團的整體業績及財務狀況外，概無提供其他分散獨立的財務資料。因此，僅提供整個實體的披露事項。

### 主要客戶的資料

概無任何個別客戶對貴集團總收益的貢獻超過10%。

貴集團按資產所在地區劃分的非流動資產資料(不包括按公允價值計入損益的金融資產、按公允價值計入其他全面收益的金融資產及遞延稅項資產)列報如下：

|               | 截至12月31日止年度      |                  |                  | 截至<br>6月30日<br>止六個月 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
|               | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2025年<br>人民幣千元      |
| — 中國內地(註冊所在國) | 1,459,207        | 1,586,732        | 1,693,880        | 1,706,823           |
| — 海外          | <u>16,097</u>    | <u>32,155</u>    | <u>33,317</u>    | <u>37,671</u>       |
|               | <u>1,475,304</u> | <u>1,618,887</u> | <u>1,727,197</u> | <u>1,744,494</u>    |

## 附錄一

## 會計師報告

### 7. 其他收入

|                  | 截至12月31日止年度   |               |               | 截至6月30日止六個月  |              |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                  | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 2024年        | 2025年        |
|                  | 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        |
| 政府補助 — 收入 (附註i)  | 38,655        | 41,210        | 23,975        | 3,943        | 2,881        |
| 政府補助 — 資產 (附註ii) | 1,835         | 1,234         | 1,235         | 617          | 153          |
| 增值稅抵減 (附註iii)    | 10,811        | 6,023         | 4,142         | 974          | 5,448        |
| 其他               | <u>2</u>      | <u>452</u>    | <u>1,073</u>  | <u>535</u>   | <u>365</u>   |
|                  | <u>51,303</u> | <u>48,919</u> | <u>30,425</u> | <u>6,069</u> | <u>8,847</u> |

附註i：結餘主要為用作即期財務支援的政府補助，不附帶任何條件。該等補助的性質主要為支持貴公司從事信息技術及軟件開發行業的中國附屬公司。

附註ii：資產相關遞延收入於有關資產估計可用年期內或於指定期間系統性撥至損益。於截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月，資產相關遞延稅項所確認的政府補助金額分別為人民幣1,835,000元、人民幣1,234,000元、人民幣1,235,000元、人民幣617,000元(未經審核)及人民幣153,000元(附註37)。

附註iii：由於改革引起增值稅加計抵減，於截至2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日止年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月分別為人民幣10,811,000元、人民幣6,023,000元、人民幣4,142,000元、人民幣974,000元(未經審核)及人民幣5,448,000元之增值稅抵減於綜合損益表內確認。根據財政部、稅務總局及中華人民共和國海關總署(海關總署)發佈的2019年第39號公告以及財政部與稅務總局發佈的財稅2022第11號公告，貴公司的部分附屬公司符合生產、生活性服務業資格，自2022年1月1日至2022年12月31日可享受當期可抵減增值稅進項之10%的增值稅加計抵減。根據財政部與稅務總局發佈的財稅2023第1號公告，貴公司的部分附屬公司符合生產、生活性服務業資格，自2023年1月1日至2023年12月31日可享受當期可抵減增值稅進項之5%的增值稅加計抵減。根據財政部與稅務總局發佈的財稅2023第43號公告，貴公司的部分附屬公司符合先進製造業企業資格，自2024年8月1日至2025年6月30日可享受當期可抵減增值稅進項之5%的增值稅加計抵減。

## 附錄一

## 會計師報告

### 8. 其他收益／(虧損)，淨額

|                                  | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|                                  | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 出售一間聯營公司全部權益的虧損                  | —              | (775)          | —              | —                        | —              |
| 視作出售多間附屬公司的收益<br>(附註(i))         | 34,372         | —              | —              | —                        | —              |
| 視作出售一間聯營公司的收益<br>(附註(ii))        | 342,622        | —              | —              | —                        | —              |
| 從一間聯營公司至一間附屬公司的重新計量收益(附註(i))     | —              | —              | 19,495         | 19,495                   | —              |
| 按公允價值計入損益及按公允價值計入其他全面收益的金融資產股息收入 | —              | 4,039          | 1,449          | 390                      | 2,245          |
| 出售按公允價值計入損益的金融資產的淨收益             | (1,910)        | 785            | —              | —                        | —              |
| 出售物業、廠房及設備的(虧損)／收益               | (4)            | 141            | (163)          | —                        | —              |
| 出售無形資產的收益                        | 8,034          | —              | —              | —                        | —              |
| 提前終止使用權資產的收益／(虧損)                | 36             | —              | (86)           | (67)                     | 53             |
| 按公允價值計入損益的金融資產公允價值變動的淨收益         | —              | 26,696         | 6,143          | —                        | —              |
| 金融衍生工具的公允價值收益                    | —              | 2,606          | —              | —                        | —              |
| 視作出售於聯營公司部分權益的收益<br>(附註24)       | 59,521         | 9,339          | —              | —                        | —              |
| 匯兌收益／(虧損)                        | 26,568         | 10,937         | (11,516)       | (5,584)                  | 21,083         |
| 其他                               | —              | (346)          | 1              | —                        | 1,399          |
|                                  | <u>469,239</u> | <u>53,422</u>  | <u>15,323</u>  | <u>14,234</u>            | <u>24,780</u>  |

#### 附註

(i) 截至2022年12月31日止年度，貴公司於兩間中國附屬公司上海甄知科技有限公司(「上海甄知」)及上海鼎醫信息技術有限公司(「上海鼎醫」)所持權益分別由60%攤薄至39%及由75%攤薄至47.25%。該等實體不再為附屬公司而已成為貴公司的聯營公司，並按權益法入賬。上海甄知及上海鼎醫金額為人民幣31,316,000元之剩餘權益作為聯營公司權益的非現金添置額入賬(附註24)。

截至2024年12月31日止年度，於貴公司收購上海鼎醫額外權益至63.09%後，上海鼎醫成為貴集團的附屬公司(附註30(b))。上海鼎醫的價值於收購日期根據外部估值師編製的估值報告重新計量。因此，截至2024年12月31日止年度之損益表錄得人民幣19,495,000元之重新計量收益。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

- (ii) 截至2022年12月31日止年度，貴公司於一間聯營公司上海甄匯信息科技有限公司（「上海甄匯」）擁有的人民幣46,070,000元之權益因NC1注資而被攤薄至19.36%。根據外部估值師編製的估值報告，於出售日期，貴公司持有上海甄匯19.36%權益的公允價值估計為人民幣289,650,000元。因此，貴公司於截至2022年12月31日止年度的損益表中錄得收益人民幣342,622,000元（即上海甄匯的原投資成本與出售日公允價值之間的差額）連同轉撥的上海甄匯儲備人民幣99,187,000元。貴公司於上海甄匯的剩餘權益於截至2022年12月31日止年度以非現金交易方式計入以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產添置額人民幣289,650,000元（附註43）。

### 9. 減值虧損撥備／（減值撥備撥回），淨額

|                   | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月    |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
|                   |                |                |                |                | (未經審核)         |
| 以下項目的減值撥備／（減值撥回）： |                |                |                |                |                |
| 貿易應收款項            | 59,434         | 98,837         | 46,981         | 23,402         | 23,962         |
| 應收票據              | (376)          | 8              | (38)           | (30)           | —              |
| 其他應收款項            | 3,361          | (4,671)        | (3,886)        | 1,874          | 2,183          |
| 合約資產              | 20,500         | (20,834)       | 9,417          | 4,912          | 2,721          |
|                   | <u>82,919</u>  | <u>73,340</u>  | <u>52,474</u>  | <u>30,158</u>  | <u>28,866</u>  |

### 10. 除稅前溢利／（虧損）

除稅前溢利／（虧損）已扣除／（計入）以下各項：

|                 | 截至12月31日止年度      |                  |                  | 截至6月30日止六個月      |                  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2025年<br>人民幣千元   |
|                 |                  |                  |                  |                  | (未經審核)           |
| 提供服務的成本*        | 2,116,695        | 2,181,258        | 2,170,015        | 1,027,498        | 1,025,553        |
| 無形資產攤銷#         | 79,553           | 114,658          | 133,338          | 65,782           | 74,850           |
| 物業、廠房及設備折舊^     | 14,974           | 13,311           | 17,103           | 8,994            | 9,142            |
| 使用權資產折舊#        | 11,675           | 11,935           | 10,244           | 5,311            | 3,722            |
| 低值及短期租賃開支       | 12,067           | 17,437           | 11,157           | 10,058           | 9,592            |
| 員工費用(包括董事薪酬)**： |                  |                  |                  |                  |                  |
| — 薪金及其他福利       | 1,974,117        | 2,139,340        | 2,027,546        | 1,036,184        | 1,019,410        |
| — 退休福利計劃供款      | 92,375           | 111,721          | 121,186          | 58,516           | 64,564           |
| — 以股份為基礎的付款開支   | 37,826           | (303)            | 77,234           | 10,860           | 54,364           |
|                 | <u>2,104,318</u> | <u>2,250,758</u> | <u>2,225,966</u> | <u>1,105,560</u> | <u>1,138,338</u> |
| 核數師酬金           | <u>1,245</u>     | <u>1,292</u>     | <u>1,311</u>     | <u>656</u>       | <u>656</u>       |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

- \* 截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月，相關金額包括存貨(減值撥回)／減值分別為人民幣(12,294,000)元、人民幣7,478,000元、人民幣(13,521,000)元、人民幣(10,841,000)元(未經審核)及人民幣4,704,000元。
- # 無形資產攤銷及使用權資產折舊計入行政開支。
- ^ 除於截至2022年及2023年12月31日止年度之物業、廠房及設備折舊人民幣107,000元及人民幣6,000元計入銷售開支外，於往績記錄期間產生的其餘金額均計入行政開支。
- \*\* 於截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月，相關金額分別包括計入所提供服務成本的金額分別為人民幣1,421,574,000元、人民幣1,534,285,000元、人民幣1,512,748,000元、人民幣724,496,000元(未經審核)及人民幣705,283,000元以及計入研發開支的金額分別為人民幣212,325,000元、人民幣231,690,000元、人民幣247,950,000元、人民幣136,880,000元(未經審核)及人民幣127,526,000元。

### 11. 財務收入

|      | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|      | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 利息收入 | <u>22,930</u>  | <u>38,367</u>  | <u>40,463</u>  | <u>18,223</u>            | <u>20,129</u>  |

### 12. 財務費用

|            | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|            | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 借貸利息開支     | 17,866         | 17,413         | 13,228         | 6,383                    | 5,092          |
| 可轉換債券的利息開支 | 35,526         | 10,663         | —              | —                        | —              |
| 租賃負債利息開支   | 455            | 225            | 407            | 365                      | 27             |
| 其他         | <u>387</u>     | <u>886</u>     | <u>707</u>     | <u>336</u>               | <u>497</u>     |
|            | <u>54,234</u>  | <u>29,187</u>  | <u>14,342</u>  | <u>7,084</u>             | <u>5,616</u>   |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 13. 所得稅開支(抵免)

|                    | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月    |                          |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
|                    | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 即期稅項               |                |                |                |                |                          |
| — 香港及海外            | 1,454          | 2,813          | 2,817          | 1,6287         | 1,806                    |
| 即期稅項               |                |                |                |                |                          |
| — 中國企業所得稅(「企業所得稅」) | 1,109          | 654            | 1,098          | 862            | 404                      |
| — 上年(超額撥備)/撥備不足    | (1,528)        | (332)          | 166            | —              | 9                        |
|                    | 1,035          | 3,135          | 4,081          | 2,490          | 2,219                    |
| 遞延稅項(附註27)         | 44,156         | (42,333)       | (12,832)       | (6,262)        | (10,908)                 |
| 所得稅開支/(抵免)總額       | 45,191         | (39,198)       | (8,751)        | (3,772)        | (8,689)                  |

貴集團須就於貴集團的附屬公司註冊及經營所在司法權區產生或源自相關司法權區的溢利按實體基準繳納所得稅。

根據中國企業所得稅法及企業所得稅法實施細則，中國附屬公司的標準企業所得稅率為25%。主要中國附屬公司(上海漢得信息技術股份有限公司、上海夏爾軟件有限公司、上海漢得融晶信息科技有限公同、上海漢得微揚信息技術有限公司、上海得逸信息技術有限公司及深圳前海盈餘科技有限公同)獲有關政府部門批准為「高新技術企業」，於2020年至2022年3年期間按15%之優惠稅率繳納所得稅，且該優惠稅率於2023年至2025年再續期3年。

數間中國附屬公司(上海漢得甄領信息科技有限公同及上海甄自信息科技有限公同)獲有關政府部門批准為「小微企業」。年度應課稅收入少於人民幣1,000,000元，該等附屬公司於截至2023年12月31日止年度至截至2027年12月31日止年度根據其應課稅收入按20%之優惠稅率繳納所得稅。

一間中國附屬公司(西安漢得信息技術有限公同)獲批准為列入《西部地區鼓勵類產業目錄》的企業。於2021年1月1日至2030年12月31日之適用企業所得稅率為15%。

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月，於香港註冊成立的集團實體就估計應課稅溢利按16.5%之稅率繳納香港利得稅。於2018年3月21日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，引入利得稅稅率兩級制。條例草案於2018年3月28日經簽署生效，並於翌日刊憲。根據利得稅稅率兩級制，合資格公司首2,000,000港元的溢利將按8.25%徵稅，而超過2,000,000港元的溢利稅率則按16.5%徵稅。

於其他司法權區產生的稅項按有關司法權區現行稅率計算。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

按 貴公司及其多數附屬公司居籍所在的國家法定稅率計算適用於稅前溢利／(虧損)的稅項支出／(抵免)與按實際稅率計算的稅項支出的對賬如下：

|                   | 截至12月31日止年度     |                 |                 | 截至6月30日止六個月     |                 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                   | 2022年<br>人民幣千元  | 2023年<br>人民幣千元  | 2024年<br>人民幣千元  | 2024年<br>人民幣千元  | 2025年<br>人民幣千元  |
| 除稅前溢利／(虧損)        | 537,585         | (54,090)        | 187,676         | 81,533          | 78,771          |
| 按15%的適用稅率計算的      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 稅項 (附註(i))        | 80,638          | (8,114)         | 28,151          | 12,230          | 11,816          |
| 適用於 貴集團不同附屬公司的    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 不同稅率的影響           | 6,944           | 2,127           | 552             | 2,678           | (3,155)         |
| 以往年度稅項(超額撥備)／不足撥備 | (1,528)         | (332)           | 166             | —               | 9               |
| 按稅務毋須課稅收入之稅務影響    | (27,472)        | (9)             | (1,269)         | (74)            | (1,728)         |
| 應佔聯營公司虧損          | 8,186           | 4,574           | 2,981           | 1,669           | 855             |
| 不可扣稅的費用的稅項影響      | 6,694           | 1,413           | 9,627           | 1,298           | 1,246           |
| 先前未確認的遞延稅項虧損      | (1,551)         | (1,261)         | (2,260)         | (610)           | (118)           |
| 稅率變動對遞延所得稅年／期初    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 餘額的影響             | 7               | 2,422           | (178)           | —               | —               |
| 未確認為遞延稅項資產的可扣減暫時  |                 |                 |                 |                 |                 |
| 性差異及稅項虧損的稅項影響     | 9,338           | 10,585          | 9,372           | 2,089           | 11,865          |
| 加計扣除 (附註(ii))     | <u>(36,065)</u> | <u>(50,603)</u> | <u>(55,893)</u> | <u>(23,236)</u> | <u>(29,479)</u> |
| 所得稅開支／(抵免)        | <u>45,191</u>   | <u>(39,198)</u> | <u>(8,751)</u>  | <u>(3,772)</u>  | <u>(8,689)</u>  |

附註(i)：

適用稅率乃參考中國15%的優惠稅率，原因是於往績記錄期間，大部分產生收入的實體為根據企業所得稅法及其實施條例被相關政府機構認定為「高新技術企業」的中國實體。

附註(ii)：

根據中國國家稅務總局發佈的自2018年起生效的相關法律法規，從事研發活動的企業在釐定其當年應課稅溢利時，可按其產生的研發開支的175%及200%申報為可扣稅開支(「加計扣除」)。

根據中國內地國家稅務總局於2023年3月發佈的2023年第7號公告，自2023年起，企業在釐定應課稅溢利時，可按其產生的研發開支的200%申報為可扣稅開支。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 稅項虧損

截至2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，貴集團並未分別就人民幣209,375,000元、人民幣268,606,000元、人民幣300,172,000元及人民幣313,999,000元的虧損確認遞延稅項資產。

貴公司的中國內地附屬公司產生的未確認為遞延稅項資產的稅項虧損將自2023年起於以下期限到期：

|       | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至                     |
|-------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
|       | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日                  |
|       | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 止六個月<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 2023年 | 4,985          | —              | —              | —                      |
| 2024年 | 36,564         | 13,504         | —              | —                      |
| 2025年 | 43,625         | 7,686          | 9,388          | 9,388                  |
| 2026年 | 62,238         | 23,730         | 30,723         | 30,723                 |
| 2027年 | 61,963         | 56,572         | 62,199         | 62,199                 |
| 2028年 | —              | 51,343         | 35,298         | 35,298                 |
| 2029年 | —              | 23,047         | 18,499         | 18,499                 |
| 2030年 | —              | 35,165         | 35,165         | 42,308                 |
| 2031年 | —              | 37,226         | 37,594         | 37,594                 |
| 2032年 | —              | 9,841          | 10,732         | 10,732                 |
| 2033年 | —              | 10,492         | 14,942         | 14,942                 |
| 2034年 | —              | —              | 45,632         | 45,632                 |
| 2035年 | —              | —              | —              | 6,684                  |
|       | <u>209,375</u> | <u>268,606</u> | <u>300,172</u> | <u>313,999</u>         |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 14. 董事及監事薪酬

於往績記錄期間，就 貴公司董事及監事向 貴集團提供服務已付或應付的薪酬詳情如下：

截至2022年12月31日止年度

|                           | 董事袍金<br>人民幣千元 | 薪金、花紅<br>及其他津貼<br>人民幣千元 | 以股份為<br>基礎的付款<br>人民幣千元 | 社會保障<br>費用及<br>住房福利<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|---------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>董事長兼執行董事</b>           |               |                         |                        |                              |               |
| 陳迪清先生                     | —             | —                       | —                      | —                            | —             |
| <b>執行董事：</b>              |               |                         |                        |                              |               |
| 黃益全先生                     | 464           | 108                     | 12,029                 | 100                          | 12,701        |
| 陳熠星先生 —<br>於2022年8月18日辭任  | —             | —                       | —                      | —                            | —             |
| 賈殿龍先生                     | —             | —                       | —                      | —                            | —             |
| 喻有平先生                     | —             | —                       | —                      | —                            | —             |
| <b>獨立非執行董事</b>            |               |                         |                        |                              |               |
| 王新先生                      | 60            | —                       | —                      | —                            | 60            |
| 廖衛平先生 —<br>於2022年8月18日辭任  | 60            | —                       | —                      | —                            | 60            |
| 顏克益先生 —<br>於2022年8月18日辭任  | 60            | —                       | —                      | —                            | 60            |
| 王敏良先生 —<br>於2022年8月18日獲委任 | —             | —                       | —                      | —                            | —             |
| 曹惠民先生 —<br>於2022年8月18日獲委任 | —             | —                       | —                      | —                            | —             |
| <b>監事：</b>                |               |                         |                        |                              |               |
| 吳濱先生                      | 383           | —                       | —                      | 80                           | 463           |
| 劉靜波先生                     | 60            | —                       | —                      | —                            | 60            |
| 黃青先生                      | 60            | —                       | —                      | —                            | 60            |
|                           | <u>1,147</u>  | <u>108</u>              | <u>12,029</u>          | <u>180</u>                   | <u>13,464</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

截至2023年12月31日止年度

|                          | 董事袍金<br>人民幣千元 | 薪金、花紅<br>及其他津貼<br>人民幣千元 | 以股份為<br>基礎的付款<br>人民幣千元 | 社會保障<br>費用及<br>住房福利<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|--------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>董事長兼執行董事</b>          |               |                         |                        |                              |              |
| 陳迪清先生                    | 43            | —                       | —                      | 41                           | 84           |
| <b>執行董事：</b>             |               |                         |                        |                              |              |
| 黃益全先生                    | 572           | 100                     | 525                    | 109                          | 1,306        |
| 喻有平先生 —<br>於2023年4月23日辭任 | —             | —                       | —                      | —                            | —            |
| 賈殿龍先生 —<br>於2023年4月23日辭任 | —             | —                       | —                      | —                            | —            |
| <b>獨立非執行董事</b>           |               |                         |                        |                              |              |
| 王新先生                     | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
| 曹惠民先生                    | 77            | —                       | —                      | —                            | 77           |
| 王敏良先生                    | 77            | —                       | —                      | —                            | 77           |
| <b>監事：</b>               |               |                         |                        |                              |              |
| 吳濱先生                     | 383           | —                       | —                      | 85                           | 468          |
| 劉靜波先生                    | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
| 黃青先生                     | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
|                          | <u>1,332</u>  | <u>100</u>              | <u>525</u>             | <u>235</u>                   | <u>2,192</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

截至2024年12月31日止年度

|                           | 董事袍金<br>人民幣千元 | 薪金、花紅<br>及其他津貼<br>人民幣千元 | 以股份為<br>基礎的付款<br>人民幣千元 | 社會保障<br>費用及<br>住房福利<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|---------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>董事長兼執行董事</b>           |               |                         |                        |                              |              |
| 陳迪清先生                     | 42            | —                       | —                      | 40                           | 82           |
| <b>執行董事</b>               |               |                         |                        |                              |              |
| 黃益全先生                     | 468           | —                       | 6,733                  | 117                          | 7,318        |
| <b>獨立非執行董事</b>            |               |                         |                        |                              |              |
| 陳靖豐先生 —<br>於2024年5月29日獲委任 | 35            | —                       | —                      | —                            | 35           |
| 王敏良先生                     | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
| 曹惠民先生                     | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
| 王新先生 —<br>於2024年5月29日辭任   | 25            | —                       | —                      | —                            | 25           |
| <b>監事：</b>                |               |                         |                        |                              |              |
| 吳濱先生                      | 406           | —                       | —                      | 91                           | 497          |
| 劉靜波先生                     | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
| 黃青先生                      | 60            | —                       | —                      | —                            | 60           |
|                           | <u>1,216</u>  | <u>—</u>                | <u>6,733</u>           | <u>248</u>                   | <u>8,197</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

截至2024年6月30日止六個月(未經審核)

|                           | 董事袍金<br>人民幣千元 | 薪金、花紅<br>及其他津貼<br>人民幣千元 | 以股份為<br>基礎的付款<br>人民幣千元 | 社會保障<br>費用及<br>住房福利<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|---------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>董事長兼執行董事</b>           |               |                         |                        |                              |              |
| 陳迪清先生                     | 21            | —                       | —                      | 21                           | 42           |
| <b>執行董事</b>               |               |                         |                        |                              |              |
| 黃益全先生                     | 234           | —                       | 3,367                  | 59                           | 3,660        |
| <b>獨立非執行董事</b>            |               |                         |                        |                              |              |
| 陳靖豐先生 —<br>於2024年5月29日獲委任 | 18            | —                       | —                      | —                            | 18           |
| 王敏良先生                     | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| 曹惠民先生                     | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| 王新先生 —<br>於2024年5月29日辭任   | 13            | —                       | —                      | —                            | 13           |
| <b>監事：</b>                |               |                         |                        |                              |              |
| 吳濱先生                      | 203           | —                       | —                      | 46                           | 249          |
| 劉靜波先生                     | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| 黃青先生                      | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
|                           | <u>609</u>    | <u>—</u>                | <u>3,367</u>           | <u>126</u>                   | <u>4,102</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

截至2025年6月30日止六個月

|                 | 董事袍金<br>人民幣千元 | 薪金、花紅<br>及其他津貼<br>人民幣千元 | 以股份為<br>基礎的付款<br>人民幣千元 | 社會保障<br>費用及<br>住房福利<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|-----------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| <b>董事長兼執行董事</b> |               |                         |                        |                              |              |
| 陳迪清先生           | 22            | —                       | —                      | 20                           | 42           |
| <b>執行董事</b>     |               |                         |                        |                              |              |
| 黃益全先生           | 200           | —                       | 2,558                  | 62                           | 2,820        |
| <b>獨立非執行董事</b>  |               |                         |                        |                              |              |
| 陳靖豐先生           | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| 王敏良先生           | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| 曹惠民先生           | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| <b>監事：</b>      |               |                         |                        |                              |              |
| 吳濱先生            | 203           | —                       | —                      | 50                           | 253          |
| 劉靜波先生           | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
| 黃青先生            | 30            | —                       | —                      | —                            | 30           |
|                 | <u>575</u>    | <u>—</u>                | <u>2,558</u>           | <u>132</u>                   | <u>3,265</u> |

### 15. 五名最高薪酬人員

於往績記錄期間各年末／期末，貴集團五名最高薪酬人員概包括1名董事。截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及截至2024年及2025年6月30日止六個月，其餘4名最高薪酬人士的薪酬詳情載列如下：

|             | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月    |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 薪金及其他福利     | 2,507          | 1,996          | 1,194          | 714            | 849            |
| 績效花紅        | 399            | 1,035          | 300            | —              | —              |
| 退休福利計劃供款    | 407            | 320            | 241            | 118            | 138            |
| 以股份為基礎的付款開支 | <u>1,392</u>   | <u>1,309</u>   | <u>18,155</u>  | <u>4,419</u>   | <u>10,181</u>  |
|             | <u>4,705</u>   | <u>4,660</u>   | <u>19,890</u>  | <u>5,251</u>   | <u>11,168</u>  |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

薪酬介乎下列組別的非董事及非監事最高薪酬僱員人數如下：

|                           | 截至12月31日止年度 |          |          | 截至6月30日止六個月 |          |
|---------------------------|-------------|----------|----------|-------------|----------|
|                           | 2022年       | 2023年    | 2024年    | 2024年       | 2025年    |
|                           |             |          |          | (未經審計)      |          |
| 零至1,000,000港元             | —           | —        | —        | 1           | —        |
| 1,000,001港元至1,500,000港元   | 3           | 3        | —        | 2           | —        |
| 1,500,001港元至2,000,000港元   | 1           | 1        | —        | —           | —        |
| 2,000,001港元至2,500,000港元   | —           | —        | —        | —           | 2        |
| 2,500,001港元至3,000,000港元   | —           | —        | —        | —           | 1        |
| 3,000,001港元至3,500,000港元   | —           | —        | —        | 1           | —        |
| 3,500,001港元至4,000,000港元   | —           | —        | 2        | —           | —        |
| 4,000,001港元至4,500,000港元   | —           | —        | 1        | —           | —        |
| 5,500,001港元至6,000,000港元   | —           | —        | —        | —           | 1        |
| 10,000,001港元至10,500,000港元 | —           | —        | 1        | —           | —        |
|                           | <u>4</u>    | <u>4</u> | <u>4</u> | <u>4</u>    | <u>4</u> |

於往績記錄期間，貴集團概無向貴公司董事及監事或五名最高薪酬人士(包括董事、監事及僱員)支付任何酬金，作為吸引其加入或於加入貴集團時的獎金或作為離職補償金。於往績記錄期間，貴公司董事及監事概無放棄任何酬金。

### 16. 每股盈利／(虧損)

#### 每股基本及攤薄盈利／(虧損)

貴公司擁有人應佔每股基本及攤薄溢利／(虧損)乃根據下列數據計算：

#### a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃按往績記錄期間貴公司擁有人應佔溢利／(虧損)除以已發行普通股加權平均數計算得出，惟不包括就受限制股份計劃所持的庫存股份，就計算每股盈利／(虧損)而言，該等庫存股份不被視為流通股份。

盈利：

|             | 截至12月31日止年度    |                 |                | 截至6月30日止六個月   |               |
|-------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
|             | 2022年          | 2023年           | 2024年          | 2024年         | 2025年         |
|             | 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         |
|             |                |                 |                | (未經審計)        |               |
| 用作計算每股基本盈利的 |                |                 |                |               |               |
| 貴公司擁有人應佔    |                |                 |                |               |               |
| 溢利／(虧損)     | <u>497,292</u> | <u>(16,041)</u> | <u>188,392</u> | <u>83,418</u> | <u>85,007</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

股份數目：

|                          | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月    |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 2022年<br>千股    | 2023年<br>千股    | 2024年<br>千股    | 2024年<br>千股    | 2025年<br>千股    |
| 已發行普通股加權平均數<br>(不包括庫存股份) | <u>898,927</u> | <u>935,189</u> | <u>972,243</u> | <u>984,758</u> | <u>984,846</u> |
| 每股基本盈利(每股人民幣)            | <u>0.55</u>    | <u>(0.02)</u>  | <u>0.19</u>    | <u>0.08</u>    | <u>0.09</u>    |

### b) 攤薄

每股攤薄盈利是基於所有潛在攤薄普通股已轉換的假設，通過調整流通在外普通股加權平均數計算得出。

截至2022年及2024年12月31日止年度，根據2023年及2025年受限制股份計劃授出的受限制股份對每股盈利具有潛在攤薄影響。由於貴集團於年內產生虧損，在計算截至2023年12月31日止年度的每股攤薄盈利時，流通在外普通股加權平均數並未假設已授出的受限制股份已獲歸屬。假設受限制股份獲歸屬具有反攤薄影響。

盈利：

|                     | 截至12月31日止年度    |                 |                | 截至6月30日止六個月    |                |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元  | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 貴公司擁有人應佔溢利／<br>(虧損) | <u>497,292</u> | <u>(16,041)</u> | <u>188,392</u> | <u>83,418</u>  | <u>85,007</u>  |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

股份數目：

|                         | 截至12月31日止年度      |                |                | 截至6月30日止六個月           |                |
|-------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                         | 2022年<br>千股      | 2023年<br>千股    | 2024年<br>千股    | 2024年<br>千股<br>(未經審計) | 2025年<br>千股    |
| 用作計算每股基本盈利的<br>普通股加權平均數 | 898,927          | 935,189        | 972,243        | 984,758               | 984,846        |
| 受限制股份的影響                | 169,276          | —              | 8,588          | 28,828                | 13,628         |
| 用作計算每股攤薄盈利的<br>普通股加權平均數 | <u>1,068,203</u> | <u>935,189</u> | <u>980,831</u> | <u>1,013,586</u>      | <u>998,474</u> |
| 每股攤薄盈利(每股人民幣)           | <u>0.47</u>      | <u>(0.02)</u>  | <u>0.19</u>    | <u>0.08</u>           | <u>0.09</u>    |

### 17. 股息

於往績記錄期間，董事會就過往年度宣派末期股息如下：

|    | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|----|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|    | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 股息 | <u>—</u>       | <u>57,518</u>  | <u>19,636</u>  | <u>9,793</u>             | <u>47,247</u>  |

於往績記錄期間各報告期末後擬派發的末期股息並未於各往績記錄期末確認為負債。

### 18. 應收／(應付)附屬公司款項

應收及應付附屬公司款項為無抵押、免息及須於要求時償還。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 19. 物業、廠房及設備

#### 貴集團

|                         | 家具、裝置及         |             |             |               |                 |               | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|-------------|
|                         | 物業及建築<br>人民幣千元 | 機器<br>人民幣千元 | 設備<br>人民幣千元 | 運輸工具<br>人民幣千元 | 租賃物業裝修<br>人民幣千元 | 在建工程<br>人民幣千元 |             |
| <b>成本</b>               |                |             |             |               |                 |               |             |
| 截至2022年1月1日             | 312,111        | 77,864      | 30,786      | 3,614         | 11,726          | —             | 436,101     |
| 添置                      | 4,685          | 1,361       | 342         | —             | 2,654           | —             | 9,042       |
| 失去附屬公司控制權               | —              | (129)       | —           | —             | (953)           | —             | (1,082)     |
| 出售                      | —              | (893)       | —           | —             | —               | —             | (893)       |
| 匯兌差額                    | 1,286          | 19          | 85          | —             | —               | —             | 1,390       |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 318,082        | 78,222      | 31,213      | 3,614         | 13,427          | —             | 444,558     |
| 添置                      | 20,982         | 787         | 1,088       | —             | 11,212          | 130,459       | 164,528     |
| 自在建工程轉入                 | 119,539        | —           | 1,134       | —             | 9,786           | (130,459)     | —           |
| 透過業務合併收購                | —              | 4           | —           | —             | —               | —             | 4           |
| 出售                      | —              | (2,540)     | (76)        | —             | —               | —             | (2,616)     |
| 匯兌差額                    | 523            | 12          | 54          | —             | 19              | —             | 608         |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 459,126        | 76,485      | 33,413      | 3,614         | 34,444          | —             | 607,082     |
| 添置                      | 7,171          | 449         | 2,306       | —             | 1,398           | —             | 11,324      |
| 透過業務合併收購                | —              | 124         | —           | —             | —               | —             | 124         |
| 出售                      | —              | (1,586)     | (922)       | (302)         | —               | —             | (2,810)     |
| 匯兌差額                    | (1,379)        | (31)        | (83)        | —             | (9)             | —             | (1,502)     |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 464,918        | 75,441      | 34,714      | 3,312         | 35,833          | —             | 614,218     |
| 添置                      | 1,565          | 107         | 194         | 391           | 1,180           | —             | 3,437       |
| 出售                      | —              | (2,094)     | (251)       | (188)         | —               | —             | (2,533)     |
| 匯兌差額                    | 1,958          | 62          | 128         | —             | (28)            | —             | 2,120       |
| 截至2025年6月30日            | 468,441        | 73,516      | 34,785      | 3,515         | 36,985          | —             | 617,242     |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                         | 家具、裝置及         |              |              |            |               |          | 總計             |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------|------------|---------------|----------|----------------|
|                         | 物業及建築          | 機器           | 設備           | 運輸工具       | 租賃物業裝修        | 在建工程     |                |
|                         | 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          |
| <b>累計折舊</b>             |                |              |              |            |               |          |                |
| 截至2022年1月1日             | 50,604         | 69,207       | 23,356       | 3,101      | 8,793         | —        | 155,061        |
| 折舊                      | 7,150          | 4,266        | 2,064        | 77         | 1,417         | —        | 14,974         |
| 失去附屬公司控制權               | —              | (87)         | —            | —          | —             | —        | (87)           |
| 出售時撥回                   | —              | (641)        | —            | —          | (88)          | —        | (729)          |
| 匯兌差額                    | 37             | 29           | 67           | —          | —             | —        | 133            |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 57,791         | 72,774       | 25,487       | 3,178      | 10,122        | —        | 169,352        |
| 折舊                      | 7,247          | 2,211        | 1,528        | 77         | 2,248         | —        | 13,311         |
| 出售時撥回                   | —              | (2,419)      | (66)         | —          | —             | —        | (2,485)        |
| 匯兌差額                    | 25             | 7            | 43           | —          | (1)           | —        | 74             |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 65,063         | 72,573       | 26,992       | 3,255      | 12,369        | —        | 180,252        |
| 折舊                      | 9,534          | 1,053        | 1,386        | 45         | 5,085         | —        | 17,103         |
| 出售時撥回                   | —              | (1,449)      | (830)        | (272)      | —             | —        | (2,551)        |
| 透過業務合併收購                | —              | 122          | —            | —          | —             | —        | 122            |
| 匯兌差額                    | (12)           | (17)         | (28)         | —          | (1)           | —        | (58)           |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 74,585         | 72,282       | 27,520       | 3,028      | 17,453        | —        | 194,868        |
| 折舊                      | 5,362          | 262          | 924          | 12         | 2,582         | —        | 9,142          |
| 出售時撥回                   | —              | (2,068)      | (249)        | (169)      | —             | —        | (2,486)        |
| 匯兌差額                    | 128            | 34           | 31           | —          | (3)           | —        | 190            |
| 截至2025年6月30日            | 80,075         | 70,510       | 28,226       | 2,871      | 20,032        | —        | 201,714        |
| <b>賬面淨值</b>             |                |              |              |            |               |          |                |
| 截至2022年12月31日           | <u>260,291</u> | <u>5,448</u> | <u>5,726</u> | <u>436</u> | <u>3,305</u>  | <u>—</u> | <u>275,206</u> |
| 截至2023年12月31日           | <u>394,063</u> | <u>3,912</u> | <u>6,421</u> | <u>359</u> | <u>22,075</u> | <u>—</u> | <u>426,830</u> |
| 截至2024年12月31日           | <u>390,333</u> | <u>3,159</u> | <u>7,194</u> | <u>284</u> | <u>18,380</u> | <u>—</u> | <u>419,350</u> |
| 截至2025年6月30日            | <u>388,366</u> | <u>3,006</u> | <u>6,559</u> | <u>644</u> | <u>16,953</u> | <u>—</u> | <u>415,528</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|                             | 物業及建築<br>人民幣千元 | 機器<br>人民幣千元 | 家具、<br>裝置及設備<br>人民幣千元 | 運輸工具<br>人民幣千元 | 租賃<br>物業裝修<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-----------------------------|----------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| <b>成本</b>                   |                |             |                       |               |                     |             |
| 截至2022年1月1日                 | 299,067        | 64,453      | 29,176                | 2,638         | 11,468              | 406,802     |
| 添置                          | —              | 953         | 167                   | —             | 989                 | 2,109       |
| 出售                          | —              | (808)       | —                     | —             | —                   | (808)       |
| 截至2022年12月31日及<br>2023年1月1日 | 299,067        | 64,598      | 29,343                | 2,638         | 12,457              | 408,103     |
| 添置                          | —              | 256         | 14                    | —             | 10,234              | 10,504      |
| 出售                          | —              | (1,150)     | —                     | —             | —                   | (1,150)     |
| 截至2023年12月31日及<br>2024年1月1日 | 299,067        | 63,704      | 29,357                | 2,638         | 22,691              | 417,457     |
| 添置                          | 2,590          | 112         | —                     | —             | 460                 | 3,162       |
| 出售                          | —              | (510)       | (922)                 | (302)         | —                   | (1,734)     |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日     | 301,657        | 63,306      | 28,435                | 2,336         | 23,151              | 418,885     |
| 添置                          | 1,192          | —           | 8                     | 391           | —                   | 1,591       |
| 出售                          | —              | (264)       | (22)                  | (188)         | —                   | (474)       |
| 截至2025年6月30日                | 302,849        | 63,042      | 28,421                | 2,539         | 23,151              | 420,002     |
| <b>累計折舊</b>                 |                |             |                       |               |                     |             |
| 截至2022年1月1日                 | 50,382         | 57,901      | 22,561                | 2,175         | 8,683               | 141,702     |
| 折舊                          | 6,865          | 3,393       | 1,532                 | 77            | 1,265               | 13,132      |
| 出售時撥回                       | —              | (583)       | —                     | —             | —                   | (583)       |
| 截至2022年12月31日及<br>2023年1月1日 | 57,247         | 60,711      | 24,093                | 2,252         | 9,948               | 154,251     |
| 折舊                          | 6,865          | 1,594       | 1,206                 | 77            | 2,137               | 11,879      |
| 出售時撥回                       | —              | (1,127)     | —                     | —             | —                   | (1,127)     |
| 截至2023年12月31日及<br>2024年1月1日 | 64,112         | 61,178      | 25,299                | 2,329         | 12,085              | 165,003     |
| 折舊                          | 5,787          | 680         | 701                   | 45            | 2,785               | 9,998       |
| 出售時撥回                       | —              | (483)       | (830)                 | (272)         | —                   | (1,585)     |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日     | 69,899         | 61,375      | 25,170                | 2,102         | 14,870              | 173,416     |
| 折舊                          | 3,443          | 248         | 163                   | 12            | 1,313               | 5,179       |
| 出售時撥回                       | —              | (239)       | (19)                  | (169)         | —                   | (427)       |
| 截至2025年6月30日                | 73,342         | 61,384      | 25,314                | 1,945         | 16,183              | 178,168     |
| <b>賬面淨值</b>                 |                |             |                       |               |                     |             |
| 截至2022年12月31日               | 241,820        | 3,887       | 5,250                 | 386           | 2,509               | 253,852     |
| 截至2023年12月31日               | 234,955        | 2,526       | 4,058                 | 309           | 10,606              | 252,454     |
| 截至2024年12月31日               | 231,758        | 1,931       | 3,265                 | 234           | 8,281               | 245,469     |
| 截至2025年6月30日                | 229,507        | 1,658       | 3,107                 | 594           | 6,968               | 241,834     |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 20. 無形資產

#### 貴集團

|                         | 商標使用權<br>人民幣千元 | 計算機軟件<br>人民幣千元 | 軟件版權<br>人民幣千元 | 開發成本<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>成本</b>               |                |                |               |               |             |
| 截至2022年1月1日             | —              | 8,962          | 595,596       | 334,174       | 938,732     |
| 添置                      | —              | 802            | —             | 225,569       | 226,371     |
| 自開發成本轉入軟件版權             | —              | —              | 154,370       | (154,370)     | —           |
| 失去附屬公司控制權               | —              | —              | (17,879)      | —             | (17,879)    |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | —              | 9,764          | 732,087       | 405,373       | 1,147,224   |
| 添置                      | —              | 1,179          | 2,000         | 220,060       | 223,239     |
| 自開發成本轉入軟件版權             | —              | —              | 407,642       | (407,642)     | —           |
| 透過業務合併收購                | —              | —              | 1,500         | —             | 1,500       |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | —              | 10,943         | 1,143,229     | 217,791       | 1,371,963   |
| 添置                      | —              | 4,301          | —             | 219,317       | 223,618     |
| 自開發成本轉入軟件版權             | —              | —              | 243,044       | (243,044)     | —           |
| 透過業務合併收購                | 4              | —              | 35,771        | —             | 35,775      |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 4              | 15,244         | 1,422,044     | 194,064       | 1,631,356   |
| 添置                      | —              | —              | —             | 104,997       | 104,997     |
| 自開發成本轉入軟件版權             | —              | —              | 194,065       | (194,065)     | —           |
| 截至2025年6月30日            | 4              | 15,244         | 1,616,109     | 104,996       | 1,736,353   |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                         | 商標使用權<br>人民幣千元 | 計算機軟件<br>人民幣千元 | 軟件版權<br>人民幣千元 | 開發成本<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>累計攤銷</b>             |                |                |               |               |             |
| 截至2022年1月1日             | —              | 5,820          | 188,136       | —             | 193,956     |
| 攤銷                      | —              | 1,088          | 78,465        | —             | 79,553      |
| 失去附屬公司控制權               | —              | —              | (1,927)       | —             | (1,927)     |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | —              | 6,908          | 264,674       | —             | 271,582     |
| 攤銷                      | —              | 1,603          | 113,055       | —             | 114,658     |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | —              | 8,511          | 377,729       | —             | 386,240     |
| 攤銷                      | —              | 1,600          | 131,738       | —             | 133,338     |
| 透過業務合併收購                | —              | —              | 2,757         | —             | 2,757       |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | —              | 10,111         | 512,224       | —             | 522,335     |
| 攤銷                      | —              | 844            | 74,006        | —             | 74,850      |
| 截至2025年6月30日            | —              | 10,955         | 586,230       | —             | 597,185     |
| <b>賬面淨值</b>             |                |                |               |               |             |
| 截至2022年12月31日           | —              | 2,856          | 467,413       | 405,373       | 875,642     |
| 截至2023年12月31日           | —              | 2,432          | 765,500       | 217,791       | 985,723     |
| 截至2024年12月31日           | 4              | 5,133          | 909,820       | 194,064       | 1,109,021   |
| 截至2025年6月30日            | 4              | 4,289          | 1,029,879     | 104,996       | 1,139,168   |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|                         | 計算機軟件<br>人民幣千元 | 軟件版權<br>人民幣千元 | 開發成本<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>成本</b>               |                |               |               |             |
| 截至2022年1月1日             | 8,677          | 476,872       | 323,910       | 809,459     |
| 添置                      | 740            | —             | 208,536       | 209,276     |
| 從開發成本轉入軟件版權             | —              | 138,492       | (138,492)     | —           |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 9,417          | 615,364       | 393,954       | 1,018,735   |
| 添置                      | 1,179          | —             | 205,693       | 206,872     |
| 從開發成本轉入軟件版權             | —              | 393,954       | (393,954)     | —           |
| 出售                      | —              | (500)         | —             | (500)       |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 10,596         | 1,008,818     | 205,693       | 1,225,107   |
| 添置                      | 5,230          | —             | 213,900       | 219,130     |
| 從開發成本轉入軟件版權             | —              | 230,945       | (230,945)     | —           |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 15,826         | 1,239,763     | 188,648       | 1,444,237   |
| 添置                      | —              | —             | 104,997       | 104,997     |
| 從開發成本轉入軟件版權             | —              | 188,649       | (188,649)     | —           |
| 截至2025年6月30日            | 15,826         | 1,428,412     | 104,996       | 1,549,234   |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|                         | 計算機軟件<br>人民幣千元 | 軟件版權<br>人民幣千元  | 開發成本<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元      |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>累計攤銷</b>             |                |                |                |                  |
| 截至2022年1月1日             | 5,581          | 144,345        | —              | 149,926          |
| 攤銷                      | <u>1,016</u>   | <u>68,593</u>  | <u>—</u>       | <u>69,609</u>    |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 6,597          | 212,938        | —              | 219,535          |
| 攤銷                      | 1,577          | 102,137        | —              | 103,714          |
| 出售                      | <u>—</u>       | <u>(188)</u>   | <u>—</u>       | <u>(188)</u>     |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 8,174          | 314,887        | —              | 323,061          |
| 攤銷                      | <u>1,591</u>   | <u>116,691</u> | <u>—</u>       | <u>118,282</u>   |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 9,765          | 431,578        | —              | 441,343          |
| 攤銷                      | <u>359</u>     | <u>66,055</u>  | <u>—</u>       | <u>66,414</u>    |
| 截至2025年6月30日            | <u>10,124</u>  | <u>497,633</u> | <u>—</u>       | <u>507,757</u>   |
| <b>賬面淨值</b>             |                |                |                |                  |
| 截至2022年12月31日           | <u>2,820</u>   | <u>402,426</u> | <u>393,954</u> | <u>799,200</u>   |
| 截至2023年12月31日           | <u>2,422</u>   | <u>693,931</u> | <u>205,693</u> | <u>902,046</u>   |
| 截至2024年12月31日           | <u>6,061</u>   | <u>808,185</u> | <u>188,648</u> | <u>1,002,894</u> |
| 截至2025年6月30日            | <u>5,702</u>   | <u>930,779</u> | <u>104,996</u> | <u>1,041,477</u> |

## 附錄一

## 會計師報告

### 21. 使用權資產

#### 貴集團

|                         | 土地使用權<br>人民幣千元 | 辦公室<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元   |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>成本</b>               |                |               |               |
| 截至2022年1月1日             | 35,946         | 30,986        | 66,932        |
| 添置                      | —              | 1,436         | 1,436         |
| 匯兌差額                    | —              | 146           | 146           |
| 終止租賃                    | —              | (6,567)       | (6,567)       |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 35,946         | 26,001        | 61,947        |
| 添置                      | —              | 12,071        | 12,071        |
| 匯兌差額                    | —              | 9             | 9             |
| 終止租賃                    | —              | (9,859)       | (9,859)       |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 35,946         | 28,222        | 64,168        |
| 添置                      | —              | 5,693         | 5,693         |
| 透過業務合併收購                | —              | 1,036         | 1,036         |
| 匯兌差額                    | —              | 14            | 14            |
| 終止租賃                    | —              | (18,205)      | (18,205)      |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 35,946         | 16,760        | 52,706        |
| 添置                      | —              | 293           | 293           |
| 截至2025年6月30日            | 35,946         | 17,053        | 52,999        |
| <b>累計折舊</b>             |                |               |               |
| 截至2022年1月1日             | 7,010          | 10,275        | 17,285        |
| 折舊                      | 719            | 10,956        | 11,675        |
| 匯兌差額                    | —              | 73            | 73            |
| 終止租賃                    | —              | (5,863)       | (5,863)       |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 7,729          | 15,441        | 23,170        |
| 折舊                      | 719            | 11,216        | 11,935        |
| 終止租賃                    | —              | (9,515)       | (9,515)       |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 8,448          | 17,142        | 25,590        |
| 折舊                      | 719            | 9,525         | 10,244        |
| 透過業務合併收購                | —              | 292           | 292           |
| 終止租賃                    | —              | (17,554)      | (17,554)      |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 9,167          | 9,405         | 18,572        |
| 折舊                      | 360            | 3,362         | 3,722         |
| 截至2025年6月30日            | 9,527          | 12,767        | 22,294        |
| <b>賬面淨值</b>             |                |               |               |
| 截至2022年12月31日           | <u>28,217</u>  | <u>10,560</u> | <u>38,777</u> |
| 截至2023年12月31日           | <u>27,498</u>  | <u>11,080</u> | <u>38,578</u> |
| 截至2024年12月31日           | <u>26,779</u>  | <u>7,355</u>  | <u>34,134</u> |
| 截至2025年6月30日            | <u>26,419</u>  | <u>4,286</u>  | <u>30,705</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|                          | 土地使用權<br>人民幣千元 | 辦公室<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元   |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>成本</b>                |                |               |               |
| 截至2022年1月1日              | 35,946         | 24,787        | 60,733        |
| 添置                       | —              | 1,436         | 1,436         |
| 終止租賃                     | —              | (3,561)       | (3,561)       |
| 截至2022年12月31日            | 35,946         | 22,662        | 58,608        |
| 添置                       | —              | 12,071        | 12,071        |
| 終止租賃                     | —              | (8,106)       | (8,106)       |
| 截至2023年12月31日            | 35,946         | 26,627        | 62,573        |
| 添置                       | —              | 4,160         | 4,160         |
| 終止租賃                     | —              | (15,472)      | (15,472)      |
| 截至2024年12月31日            | 35,946         | 15,315        | 51,261        |
| 添置                       | —              | 293           | 293           |
| 截至2024年12月31日及2025年6月30日 | 35,946         | 15,608        | 51,554        |
| <b>累計折舊</b>              |                |               |               |
| 截至2022年1月1日              | 7,010          | 7,983         | 14,993        |
| 折舊                       | 719            | 9,195         | 9,914         |
| 終止租賃                     | —              | (3,561)       | (3,561)       |
| 截至2022年12月31日            | 7,729          | 13,617        | 21,346        |
| 折舊                       | 719            | 10,332        | 11,051        |
| 終止租賃                     | —              | (8,106)       | (8,106)       |
| 截至2023年12月31日            | 8,448          | 15,843        | 24,291        |
| 折舊                       | 719            | 9,047         | 9,766         |
| 終止租賃                     | —              | (15,472)      | (15,472)      |
| 截至2024年12月31日            | 9,167          | 9,418         | 18,585        |
| 折舊                       | 843            | 3,204         | 4,047         |
| 截至2024年12月31日及2025年6月30日 | 10,010         | 12,622        | 22,632        |
| <b>賬面淨值</b>              |                |               |               |
| 截至2022年12月31日            | <u>28,217</u>  | <u>9,045</u>  | <u>37,262</u> |
| 截至2023年12月31日            | <u>27,498</u>  | <u>10,784</u> | <u>38,282</u> |
| 截至2024年12月31日            | <u>26,779</u>  | <u>5,897</u>  | <u>32,676</u> |
| 截至2025年6月30日             | <u>25,936</u>  | <u>2,986</u>  | <u>28,922</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 22. 商譽

#### 貴集團

|               | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|               | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| <b>成本</b>     |                |                |                |                |
| 於年／期初         | 96,830         | 96,830         | 99,933         | 117,085        |
| 收購附屬公司        | —              | 3,103          | 17,152         | —              |
| 於年／期末         | <u>96,830</u>  | <u>99,933</u>  | <u>117,085</u> | <u>117,085</u> |
| <b>累計減值虧損</b> | <u>(2,870)</u> | <u>(2,870)</u> | <u>(2,870)</u> | <u>(2,870)</u> |
| <b>賬面淨值</b>   |                |                |                |                |
| 於年／期末         | <u>93,960</u>  | <u>97,063</u>  | <u>114,215</u> | <u>114,215</u> |

商譽主要產生自 貴集團的以下四項收購：

於2012年1月，貴集團收購上海夏爾軟件有限公司(BPO項目現金產生單位)。於2016年1月，貴集團收購上海達美信息技術有限公司及揚州達美投資管理有限公司(SAP項目現金產生單位)。於2023年8月，深圳前海盈餘科技有限公司(「盈餘科技」)成為 貴公司的附屬公司(附註30)(盈餘科技現金產生單位)。於2024年1月，上海鼎醫信息技術有限公司(「上海鼎醫」)成為 貴公司的附屬公司(附註30)(上海鼎醫現金產生單位)。

商譽乃按 貴集團所佔可辨認淨資產公允價值份額與收購成本間的正差額確認，並分配至相關現金產生單位。由於合併成本包括控制權溢價，故收購產生商譽。此外，就合併所實際支付的代價包括與預期協同效應、收益增長及未來市場發展有關的金額。由於其不符合可識別無形資產的確認標準，故其並無與商譽分開確認。

預期收購所產生的商譽將不可扣除稅項。

分配至各現金產生單位的商譽的賬面值載列如下：

#### 貴集團

|             | 截至12月31日      |               |                | 截至             |
|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 2022年         | 2023年         | 2024年          | 6月30日          |
|             | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| BPO項目現金產生單位 | 42,157        | 42,157        | 42,157         | 42,157         |
| SAP項目現金產生單位 | 51,803        | 51,803        | 51,803         | 51,803         |
| 盈餘科技現金產生單位  | —             | 3,103         | 3,103          | 3,103          |
| 上海鼎醫現金產生單位  | —             | —             | 17,152         | 17,152         |
|             | <u>93,960</u> | <u>97,063</u> | <u>114,215</u> | <u>114,215</u> |

## 附錄一

## 會計師報告

### 減值測試

管理層已根據國際會計準則第36號「資產減值」對貴集團具有不確定可使用年期的商譽進行減值檢討。就減值檢討而言，各現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值（「使用價值」）計算。截至2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年6月30日，該等價值乃按照管理層批准的財政預算（涵蓋五年預測期）而釐定的現金流量預測計算。五年期以後的現金流量使用估計終止增長率0%推算。所使用的折現率未扣除稅項，並反映相關行業、現金產生單位本身及相關地區宏觀環境的特定風險。重大商譽金額的主要假設載列如下：

|                    | 截至12月31日   |            |            | 截至    |
|--------------------|------------|------------|------------|-------|
|                    | 2022年      | 2023年      | 2024年      | 6月30日 |
|                    | %          | %          | %          | 2025年 |
|                    |            |            |            | %     |
| <b>預測期內年度收入增長率</b> |            |            |            |       |
| BPO項目現金產生單位        | 3.89–20.66 | 5.06–10.00 | 3.04–5.13  | 不適用   |
| SAP項目現金產生單位        | 2.00       | 1.93–2.00  | 1.96–2.00  | 不適用   |
| 盈餘科技現金產生單位         | 不適用        | 2.00–4.98  | 2.00–4.75  | 不適用   |
| 上海鼎醫現金產生單位         | 不適用        | 不適用        | 2.95–38.00 | 不適用   |
| <b>除稅前貼現率</b>      |            |            |            |       |
| BPO項目現金產生單位        | 16.10      | 16.40      | 14.00      | 不適用   |
| SAP項目現金產生單位        | 16.10      | 16.40      | 14.00      | 不適用   |
| 盈餘科技現金產生單位         | 不適用        | 16.40      | 14.00      | 不適用   |
| 上海鼎醫現金產生單位         | 不適用        | 不適用        | 12.10      | 不適用   |

以上述現金產生單位的可收回金額超出賬面值的部分計量的餘額載列如下：

|             | 截至12月31日 |        |         | 截至    |
|-------------|----------|--------|---------|-------|
|             | 2022年    | 2023年  | 2024年   | 6月30日 |
|             | 人民幣千元    | 人民幣千元  | 人民幣千元   | 人民幣千元 |
| BPO項目現金產生單位 | 938      | 385    | 264     | 不適用   |
| SAP項目現金產生單位 | 176,825  | 85,716 | 241,870 | 不適用   |
| 盈餘科技現金產生單位  | 不適用      | 812    | 1,566   | —     |
| 上海鼎醫現金產生單位  | 不適用      | 不適用    | 2,843   | 不適用   |

管理層每年對已分配商譽的現金產生單位進行減值測試，並於出現減值跡象時進行減值測試。截至2025年6月30日，管理層已考慮並評估所有可獲得的內外部資料來源，並未發現任何跡象表明於截至2025年6月30日止六個月期間可能已發生商譽減值虧損。因此，截至2025年6月30日，管理層並未對各現金產生單位的可收回金額進行正式估計。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

下表列示該兩項假設各自需須達致的數值，以使估計可收回金額等於賬面值。

|                     | 截至12月31日 |        |        | 截至    |
|---------------------|----------|--------|--------|-------|
|                     | 2022年    | 2023年  | 2024年  | 6月30日 |
|                     | %        | %      | %      | 2025年 |
|                     |          |        |        | %     |
| <b>預測期內收入年平均增長率</b> |          |        |        |       |
| BPO項目現金產生單位         | 8.85%    | 7.90%  | 4.29%  | 不適用   |
| SAP項目現金產生單位         | (1.1%)   | 0.6%   | (1.7%) | 不適用   |
| 盈餘科技現金產生單位          | 不適用      | 3.09%  | 3.68%  | 不適用   |
| 上海鼎醫現金產生單位          | 不適用      | 不適用    | 12.04% | 不適用   |
| <b>除稅前貼現率</b>       |          |        |        |       |
| BPO項目現金產生單位         | 16.65%   | 16.60% | 14.13% | 不適用   |
| SAP項目現金產生單位         | 38.53%   | 23.22% | 32.11% | 不適用   |
| 盈餘科技現金產生單位          | 不適用      | 18.10% | 15.70% | 不適用   |
| 上海鼎醫現金產生單位          | 不適用      | 不適用    | 18.04% | 不適用   |

### 23. 於附屬公司的投資

貴公司

|               | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|               | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
| 於附屬公司的投資      |                |                |                |                |
| — 非上市股份(按成本計) | <u>673,443</u> | <u>723,429</u> | <u>767,521</u> | <u>767,521</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於往績記錄期間，貴公司於下列主要附屬公司擁有直接及間接股權：

| 附屬公司名稱                               | 註冊成立/成立日期<br>及地點    | 實繳資本/註冊資本                      | 2022年12月31日 |    | 2023年12月31日 |     | 2024年12月31日 |     | 2025年6月30日 |     | 主要業務活動    |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------|----|-------------|-----|-------------|-----|------------|-----|-----------|
|                                      |                     |                                | 直接          | 間接 | 直接          | 間接  | 直接          | 間接  | 直接         | 間接  |           |
|                                      |                     |                                | %           | %  | %           | %   | %           | %   | %          | %   |           |
| 漢得日本株式會社(「漢得日本」)                     | 2007年8月17日<br>日本    | 30,000,000日圓/<br>人民幣1,832,210元 | 100         | —  | 100         | —   | 100         | —   | 100        | —   | 提供軟件服務    |
| Hand International Pte. Ltd.         | 2011年12月19日<br>新加坡  | 6,549,986美元                    | 100         | —  | 100         | —   | 100         | —   | 100        | —   | 提供軟件服務    |
| 上海漢得微揚信息技術有限公司<br>(附註(i) (ii) (iii)) | 2015年3月23日<br>中國內地  | 人民幣10,000,000元                 | 51          | —  | 51          | —   | 51          | —   | 51         | —   | 軟件服務      |
| 上海夏爾軟件有限公司<br>(附註(i) (ii) (iii))     | 2022年10月21日<br>中國內地 | 人民幣20,000,000元                 | 100         | —  | —           | 100 | —           | 100 | —          | 100 | 軟件服務      |
| 上海得逸信息技術有限公司<br>(附註(i) (ii) (iii))   | 2018年8月20日<br>中國內地  | 人民幣20,000,000元                 | 75          | —  | 75          | —   | 75          | —   | 75         | —   | 軟件服務      |
| 西安漢得信息技術有限公司<br>(附註(i) (ii) (iii))   | 2022年10月18日<br>中國內地 | 人民幣200,000,000元                | 100         | —  | 100         | —   | 100         | —   | 100        | —   | 軟件及信息技術服務 |
| 上海甄鵬科技有限公司<br>(附註(i) (ii) (iii))     | 2021年7月2日<br>中國內地   | 人民幣20,000,000元                 | 90          | —  | 90          | —   | 90          | —   | 90         | —   | 軟件及信息技術服務 |

附註：

- (i) 於中國內地註冊的該等附屬公司，其英文名稱僅為識別目的而翻譯，蓋彼等無官方英文名稱。
- (ii) 一間於中國內地營運的有限責任公司。
- (iii) 該等附屬公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度的法定財務報表，乃根據中國適用相關會計準則及財務法規編製，並分別由立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 24. 於聯營公司的投資

#### 貴集團

|                       | 截至12月31日      |               |               | 截至             |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 6月30日          |
|                       | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 2025年<br>人民幣千元 |
| 於年初／期初                | 82,080        | 72,276        | 57,864        | 50,095         |
| 增加                    | 31,316        | 8,000         | 30,495        | 78             |
| 出售                    | (46,070)      | (1,258)       | (19,495)      | —              |
| 應佔聯營公司虧損，淨額           | (54,571)      | (30,493)      | (19,871)      | (5,702)        |
| 視作出售於聯營公司的投資所得收益 (附註) | 59,521        | 9,339         | —             | —              |
| 其他                    | —             | —             | 1,102         | 191            |
|                       | <u>72,276</u> | <u>57,864</u> | <u>50,095</u> | <u>44,662</u>  |

#### 貴公司

|                       | 截至12月31日      |               |               | 截至             |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 6月30日          |
|                       | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 2025年<br>人民幣千元 |
| 於年初／期初                | 41,752        | 47,801        | 33,727        | 25,029         |
| 增加                    | 29,136        | 8,000         | 11,000        | —              |
| 出售                    | (24,151)      | (920)         | —             | —              |
| 應佔聯營公司虧損，淨額           | (58,457)      | (30,493)      | (19,871)      | (5,702)        |
| 視作出售於聯營公司的投資所得收益 (附註) | 59,521        | 9,339         | —             | —              |
| 其他                    | —             | —             | 173           | 191            |
|                       | <u>47,801</u> | <u>33,727</u> | <u>25,029</u> | <u>19,518</u>  |

附註：於截至2022年及2023年12月31日止年度期間，貴公司若干聯營公司獲得其他投資者注資。貴公司所持該等聯營公司部分已予攤薄。貴公司對該等聯營公司仍採用權益法。視作出售的相關影響已於損益中確認。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

貴公司董事認為，所有於聯營公司的投資均個別並不重大。其賬面值及貴集團應佔個別並不重大聯營公司的業績合計載列如下：

|                             | 截至12月31日        |                 |                 | 截至             |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                             | 2022年           | 2023年           | 2024年           | 6月30日          |
|                             | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 2025年<br>人民幣千元 |
| 貴集團在歷史財務資料中採用權益法計算的聯營公司賬面總值 | 72,276          | 57,864          | 50,095          | 44,662         |
| 貴集團應佔總額：                    |                 |                 |                 |                |
| 經營虧損                        | (54,571)        | (30,493)        | (19,871)        | (5,702)        |
| 其他全面收益                      | <u>139</u>      | <u>—</u>        | <u>—</u>        | <u>—</u>       |
| 全面開支總額                      | <u>(54,432)</u> | <u>(30,493)</u> | <u>(19,871)</u> | <u>(5,702)</u> |

### 25. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產及衍生金融工具

#### 貴集團

|                              | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|                              | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| <b>非流動資產</b>                 |                |                |                |                |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產         |                |                |                |                |
| — 非上市股權投資                    | <u>23,461</u>  | <u>52,657</u>  | <u>58,800</u>  | <u>61,300</u>  |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產     |                |                |                |                |
| — 非上市股權投資 (附註i)              | <u>634,306</u> | <u>634,601</u> | <u>651,680</u> | <u>656,680</u> |
| <b>流動資產</b>                  |                |                |                |                |
| 衍生金融工具                       |                |                |                |                |
| — 外匯遠期合約 (附註ii)              | —              | 1,511          | —              | —              |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (附註iii) | <u>—</u>       | <u>17,005</u>  | <u>—</u>       | <u>233,999</u> |
|                              | <u>—</u>       | <u>18,516</u>  | <u>—</u>       | <u>233,999</u> |

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|                          | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|                          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
| <b>非流動資產</b>             |                |                |                |                |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產     |                |                |                |                |
| — 非上市股權投資                | <u>23,461</u>  | <u>52,657</u>  | <u>58,800</u>  | <u>61,300</u>  |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產 |                |                |                |                |
| — 非上市股權投資 (附註i)          | <u>344,656</u> | <u>344,951</u> | <u>347,030</u> | <u>347,030</u> |

上述投資的估值基準披露及重大不可觀察輸入值的敏感性分析，請參閱附註43。

*附註i*： 該等投資並非為交易目的，而是出於長期戰略目的而持有。貴公司董事已選擇指定該等投資作為按以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產入賬。

*附註ii*： 於2023年10月，貴集團訂立2份外匯遠期合約，將其指定為以美元計值的預期銷售及以人民幣計值的預期採購的現金流量對沖的對沖工具。這2份合約的期限為3個月。外匯遠期合約餘額會隨預期外匯銷售及採購水平以及外匯遠期匯率的變動而變動。

貴集團已選擇採用國際財務報告準則第9號金融工具的對沖會計要求。由於外匯遠期合約的條款與預期高度可能發生的預期銷售及採購交易條款(即名義金額及預期付款日)相匹配，故被對沖項目與對沖工具之間存在經濟關係。由於外匯遠期合約的相關風險與對沖風險成分完全相同，貴集團已為該等對沖關係設定了1:1的對沖比率。為衡量對沖有效性，貴集團採用假設衍生工具法，將對沖工具公允價值變動與被對沖項目因對沖風險引起的公允價值變動進行比較。

於2023年12月31日，遠期外匯合約於權益項下的對沖儲備中確認的損益，將在對沖預期交易影響合併全面收益表的一個或多個期間內於合併全面收益表中確認。

衍生金融工具以總額為基準結算。於2023年12月31日的最高信貸風險為人民幣60,673,000元。

*附註iii*： 貴集團持有由持牌銀行發行的結構性存款產品組合。於往績記錄期期間，來自結構性存款產品的利息收入已確認為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的公允價值收益，詳情載於附註8。

該等結構性存款產品的期限為一至兩個月，並與指數表現及外匯波動掛鉤。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 26. 貿易應收款項及應收票據以及預付款、按金及其他應收款項

#### 貴集團

|                | 截至12月31日         |                  |                  | 截至               |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 6月30日            |
|                | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
| 貿易應收款項         |                  |                  |                  |                  |
| — 第三方          | 1,882,385        | 1,820,888        | 2,029,612        | 2,181,546        |
| — 關聯方          | <u>37,072</u>    | <u>26,699</u>    | <u>31,423</u>    | <u>39,163</u>    |
|                | 1,919,457        | 1,847,587        | 2,061,035        | 2,220,709        |
| 減：貿易應收款項減值虧損   | <u>(634,688)</u> | <u>(693,371)</u> | <u>(717,455)</u> | <u>(715,801)</u> |
| 小計             | <u>1,284,769</u> | <u>1,154,216</u> | <u>1,343,580</u> | <u>1,504,908</u> |
| 應收票據           |                  |                  |                  |                  |
| — 商業           | 199              | 1,146            | —                | —                |
| — 銀行           | <u>38,261</u>    | <u>47,530</u>    | <u>52,916</u>    | <u>19,613</u>    |
|                | 38,460           | 48,676           | 52,916           | 19,613           |
| 減：應收票據減值虧損     | <u>(30)</u>      | <u>(38)</u>      | <u>—</u>         | <u>—</u>         |
| 小計             | <u>38,430</u>    | <u>48,638</u>    | <u>52,916</u>    | <u>19,613</u>    |
| 貿易應收款項及應收票據    | <u>1,323,199</u> | <u>1,202,854</u> | <u>1,396,496</u> | <u>1,524,521</u> |
| 預付款項及其他應收款項    |                  |                  |                  |                  |
| — 流動           |                  |                  |                  |                  |
| 按金             | 60,756           | 59,675           | 54,444           | 52,053           |
| 應收關聯方款項 (附註46) | 20,058           | 25,430           | —                | 5,386            |
| 預付供應商款項        | 20,438           | 43,777           | 46,774           | 42,390           |
| 可收回增值稅         | 2,212            | 20,218           | 14,448           | 16,718           |
| 應收利息           | 2,416            | 7,510            | 7,200            | 6,845            |
| 其他             | <u>10,621</u>    | <u>10,564</u>    | <u>9,801</u>     | <u>10,171</u>    |
|                | 116,501          | 167,174          | 132,667          | 133,563          |
| 減：其他應收款項減值虧損   | <u>(37,014)</u>  | <u>(32,531)</u>  | <u>(28,719)</u>  | <u>(31,016)</u>  |
|                | <u>79,487</u>    | <u>134,643</u>   | <u>103,948</u>   | <u>102,547</u>   |
| — 非流動          |                  |                  |                  |                  |
| 長期資產預付款項       | 118,392          | 12,007           | —                | —                |
| 其他             | <u>1,051</u>     | <u>822</u>       | <u>382</u>       | <u>216</u>       |
|                | <u>119,443</u>   | <u>12,829</u>    | <u>382</u>       | <u>216</u>       |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|                | 截至12月31日         |                  |                  | 截至                      |
|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 貿易應收款項         |                  |                  |                  |                         |
| — 第三方          | 1,650,713        | 1,591,950        | 1,742,319        | 1,868,822               |
| — 關聯方          | <u>17,203</u>    | <u>24,044</u>    | <u>25,374</u>    | <u>30,621</u>           |
|                | 1,667,916        | 1,615,994        | 1,767,693        | 1,899,443               |
| 減：貿易應收款項減值     | <u>(591,511)</u> | <u>(643,120)</u> | <u>(655,514)</u> | <u>(653,247)</u>        |
|                | <u>1,076,405</u> | <u>972,874</u>   | <u>1,112,179</u> | <u>1,246,196</u>        |
| 應收票據           |                  |                  |                  |                         |
| — 商業           | 199              | 960              | —                | —                       |
| — 銀行           | <u>36,703</u>    | <u>39,305</u>    | <u>43,505</u>    | <u>16,621</u>           |
|                | 36,902           | 40,265           | 43,505           | 16,621                  |
| 減：應收票據減值虧損     | <u>(30)</u>      | <u>(29)</u>      | <u>—</u>         | <u>—</u>                |
| 小計             | 36,872           | 40,236           | 43,505           | 16,621                  |
| 貿易應收款項及應收票據總計  | <u>1,113,277</u> | <u>1,013,110</u> | <u>1,155,684</u> | <u>1,262,817</u>        |
| 預付款項及其他應收款項    |                  |                  |                  |                         |
| — 流動           |                  |                  |                  |                         |
| 按金             | 54,035           | 52,476           | 48,297           | 44,238                  |
| 應收關聯方款項 (附註46) | 20,049           | 25,457           | —                | 5,346                   |
| 可收回增值稅         | —                | 12,461           | —                | 5,298                   |
| 預付供應商款項        | 18,748           | 34,398           | 37,495           | 33,620                  |
| 應收利息           | 2,416            | 6,690            | 3,783            | 3,199                   |
| 其他             | <u>4,064</u>     | <u>8,868</u>     | <u>3,100</u>     | <u>2,150</u>            |
|                | 99,312           | 140,350          | 92,675           | 93,851                  |
| 減：其他應收款項減值虧損   | <u>(32,333)</u>  | <u>(26,725)</u>  | <u>(21,873)</u>  | <u>(23,854)</u>         |
|                | <u>66,979</u>    | <u>113,625</u>   | <u>70,802</u>    | <u>69,997</u>           |
| — 非流動          |                  |                  |                  |                         |
| 長期資產預付款項       | —                | 2,231            | —                | —                       |
| 其他             | <u>977</u>       | <u>752</u>       | <u>366</u>       | <u>216</u>              |
|                | <u>977</u>       | <u>2,983</u>     | <u>366</u>       | <u>216</u>              |

應收關聯方的貿易應收款項及其他應收款項詳情載於附註46。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴集團

往績記錄期間授予客戶的信用期通常為60天內。以下為於往績記錄期間各財政期末按相應收入確認日期呈列的貿易應收款項(扣除減值虧損)賬齡分析：

|              | 截至12月31日         |                  |                  | 截至               |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 6月30日            |
|              | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            |
| 1年內          | 1,165,365        | 1,039,433        | 1,195,052        | 1,334,693        |
| 1至2年         | 199,987          | 193,822          | 236,745          | 272,225          |
| 2至3年         | 92,675           | 96,168           | 94,214           | 94,644           |
| 超過3年         | <u>461,430</u>   | <u>518,164</u>   | <u>535,024</u>   | <u>519,147</u>   |
|              | 1,919,457        | 1,847,587        | 2,061,035        | 2,220,709        |
| 減：貿易應收款項減值虧損 | <u>(634,688)</u> | <u>(693,371)</u> | <u>(717,455)</u> | <u>(715,801)</u> |
|              | <u>1,284,769</u> | <u>1,154,216</u> | <u>1,343,580</u> | <u>1,504,908</u> |

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及2025年6月30日，根據載於國際財務報告準則第9號的簡化方法就貿易應收款項已確認的全期預期信貸損失變動：

|             | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|             | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
| 於年初／期初      | 616,150        | 634,688        | 693,371        | 717,455        |
| 已確認減值虧損     | 59,434         | 98,837         | 46,981         | 23,962         |
| 已撇銷為無法收回的款項 | (37,289)       | (40,517)       | (27,194)       | (25,954)       |
| 失去對附屬公司控制權  | (3,736)        | —              | —              | —              |
| 匯兌差額        | <u>129</u>     | <u>363</u>     | <u>4,297</u>   | <u>338</u>     |
| 於年末／期末      | <u>634,688</u> | <u>693,371</u> | <u>717,455</u> | <u>715,801</u> |

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

以下為於往績記錄期期間各財政期末按相應收入確認日期呈列的貿易應收款項(扣除減值虧損撥備)賬齡分析：

|              | 截至12月31日         |                  |                  | 截至               |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|              | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 6月30日            |
|              | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 2025年            |
|              |                  |                  |                  | 人民幣千元            |
| 1年內          | 957,300          | 853,443          | 960,959          | 1,070,732        |
| 1至2年         | 187,921          | 187,626          | 218,753          | 256,739          |
| 2至3年         | 87,089           | 87,713           | 90,989           | 90,157           |
| 超過3年         | <u>435,606</u>   | <u>487,212</u>   | <u>496,992</u>   | <u>481,815</u>   |
|              | 1,667,916        | 1,615,994        | 1,767,693        | 1,899,443        |
| 減：貿易應收款項減值虧損 | <u>(591,511)</u> | <u>(643,120)</u> | <u>(655,514)</u> | <u>(653,247)</u> |
|              | <u>1,076,405</u> | <u>972,874</u>   | <u>1,112,179</u> | <u>1,246,196</u> |

截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度以及2025年6月30日，根據載於國際財務報告準則第9號的簡化方法就 貴公司貿易應收款項已確認的全期預期信貸損失變動：

|             | 截至12月31日        |                 |                 | 截至              |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 2022年           | 2023年           | 2024年           | 6月30日           |
|             | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 2025年           |
|             |                 |                 |                 | 人民幣千元           |
| 於年初／期初      | 569,414         | 591,511         | 643,120         | 655,514         |
| 已確認減值虧損     | 59,385          | 92,126          | 38,348          | 23,687          |
| 已撤銷為無法收回的款項 | <u>(37,288)</u> | <u>(40,517)</u> | <u>(25,954)</u> | <u>(25,954)</u> |
| 於年末／期末      | <u>591,511</u>  | <u>643,120</u>  | <u>655,514</u>  | <u>653,247</u>  |

### 27. 遞延稅項

以下為 貴集團用於財務報告目的的遞延稅項結餘概要：

#### 貴集團

|        | 截至12月31日         |                  |                  | 截至               |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 2022年            | 2023年            | 2024年            | 6月30日            |
|        | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 2025年            |
|        |                  |                  |                  | 人民幣千元            |
| 遞延稅項資產 | 142,956          | 191,863          | 209,599          | 219,736          |
| 遞延稅項負債 | <u>(104,013)</u> | <u>(106,119)</u> | <u>(115,299)</u> | <u>(114,528)</u> |
|        | <u>38,943</u>    | <u>85,744</u>    | <u>94,300</u>    | <u>105,208</u>   |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

以下為於往績記錄期間確認的重大遞延稅項資產及負債及其變動：

### 遞延稅項資產

|                             | 減值撥備    | 以股份為<br>基礎的付款 | 遞延收入  | 未使用<br>稅項虧損 | 撥備    | 未變現<br>公司間溢利 | 租賃負債    | 無形資產  | 其他      | 總計      |
|-----------------------------|---------|---------------|-------|-------------|-------|--------------|---------|-------|---------|---------|
|                             | 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 | 人民幣千元   | 人民幣千元   |
| 於2022年1月1日                  | 113,830 | 8,371         | 1,055 | 14,824      | 95    | —            | 3,220   | 890   | 1,881   | 144,166 |
| 損益計入／(扣除)                   | 4,860   | (2,425)       | (223) | 733         | (95)  | —            | (1,636) | (890) | (1,132) | (808)   |
| 失去附屬公司控制權                   | (402)   | —             | —     | —           | —     | —            | —       | —     | —       | (402)   |
| 於2022年12月31日及<br>於2023年1月1日 | 118,288 | 5,946         | 832   | 15,557      | —     | —            | 1,584   | —     | (749)   | 142,956 |
| 損益計入／(扣除)                   | 2,321   | (2,450)       | (231) | 46,270      | —     | 68           | (1,584) | —     | (152)   | 44,242  |
| 業務合併導致的變動<br>計入儲備           | 76      | —             | —     | —           | —     | —            | —       | —     | —       | 76      |
|                             | —       | —             | —     | 4,589       | —     | —            | —       | —     | —       | 4,589   |
| 於2023年12月31日及<br>於2024年1月1日 | 120,685 | 3,496         | 601   | 66,416      | —     | 68           | —       | —     | 597     | 191,863 |
| 損益計入／(扣除)                   | 1,272   | 11,585        | (227) | 4,211       | —     | 291          | 730     | —     | (597)   | 17,265  |
| 業務合併導致的變動                   | 471     | —             | —     | —           | —     | —            | —       | —     | —       | 471     |
| 於2024年12月31日及<br>於2025年1月1日 | 122,428 | 15,081        | 374   | 70,627      | —     | 359          | 730     | —     | —       | 209,599 |
| 損益計入／(扣除)                   | 4,961   | 4,869         | (23)  | (62)        | —     | 704          | (312)   | —     | —       | 10,137  |
| 於2025年6月30日                 | 127,389 | 19,950        | 351   | 70,565      | —     | 1,063        | 418     | —     | —       | 219,736 |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 遞延稅項負債

|                | 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產 |         | 未變現內部交易溢利 | 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 |       | 非同一控制下業務合併中的資產估價增值 | 使用權資產   | 總計 |
|----------------|--------------------------|---------|-----------|----------------------|-------|--------------------|---------|----|
|                | 於聯營公司的投資                 | 人民幣千元   |           | 人民幣千元                | 人民幣千元 |                    |         |    |
| 截至2022年1月1日    | 8,839                    | 44,873  | 4,058     | —                    | —     | 3,190              | 60,960  |    |
| (計入)/扣除自損益     | (3,466)                  | 51,098  | (2,665)   | —                    | —     | (1,619)            | 43,348  |    |
| 扣除自其他          |                          |         |           |                      |       |                    |         |    |
| 全面收益           | —                        | 1,685   | —         | —                    | —     | —                  | 1,685   |    |
| 匯兌差額           | —                        | (1,980) | —         | —                    | —     | —                  | (1,980) |    |
| 截至2022年12月31日及 |                          |         |           |                      |       |                    |         |    |
| 2023年1月1日      | 5,373                    | 95,676  | 1,393     | —                    | —     | 1,571              | 104,013 |    |
| 扣除/(計入)自損益     | 415                      | (153)   | (1,393)   | 4,004                | 158   | (1,122)            | 1,909   |    |
| 扣除自其他          |                          |         |           |                      |       |                    |         |    |
| 全面收益           | —                        | 45      | —         | —                    | —     | —                  | 45      |    |
| 匯兌差額           | —                        | 152     | —         | —                    | —     | —                  | 152     |    |
| 截至2023年12月31日及 |                          |         |           |                      |       |                    |         |    |
| 2024年1月1日      | 5,788                    | 95,720  | —         | 4,004                | 158   | 449                | 106,119 |    |
| 扣除/(計入)自損益     | 4,049                    | —       | —         | 922                  | (974) | 436                | 4,433   |    |
| 扣除自其他全面收益      | —                        | 312     | —         | —                    | —     | —                  | 312     |    |
| 業務合併導致的變動      | —                        | —       | —         | —                    | 4,435 | —                  | 4,435   |    |
| 截至2024年12月31日及 |                          |         |           |                      |       |                    |         |    |
| 2025年1月1日      | 9,837                    | 96,032  | —         | 4,926                | 3,619 | 885                | 115,299 |    |
| 計入損益           | —                        | —       | —         | —                    | (334) | (437)              | (771)   |    |
| 截至2025年6月30日   | 9,837                    | 96,032  | —         | 4,926                | 3,285 | 448                | 114,528 |    |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

以下為 貴公司用於財務報告目的的遞延稅項結餘概要：

|        | 截至12月31日        |                 |                 | 截至              |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|        | 2022年           | 2023年           | 2024年           | 6月30日           |
|        | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 人民幣千元           |
| 遞延稅項資產 | 129,518         | 189,894         | 202,777         | 211,607         |
| 遞延稅項負債 | <u>(47,915)</u> | <u>(51,055)</u> | <u>(52,725)</u> | <u>(52,289)</u> |
|        | <u>81,603</u>   | <u>138,839</u>  | <u>150,052</u>  | <u>159,318</u>  |

以下為於往績記錄期間確認的重大遞延稅項資產及負債及其變動：

### 遞延稅項資產

|                             | 減值撥備           | 以股份為<br>基礎的付款  | 遞延收入         | 未使用<br>稅項虧損    | 撥備          | 租賃負債           | 其他             | 總計             |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 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          |
| 截至2022年1月1日                 | 103,681        | 8,371          | 1,055        | 14,824         | 95          | 23             | 1,881          | 129,930        |
| 計入／(扣除自) 損益                 | <u>6,780</u>   | <u>(2,425)</u> | <u>(227)</u> | <u>(4,660)</u> | <u>(95)</u> | <u>1,347</u>   | <u>(1,132)</u> | <u>(412)</u>   |
| 截至2022年12月31日及<br>2023年1月1日 | 110,461        | 5,946          | 828          | 10,164         | —           | 1,370          | 749            | 129,518        |
| 計入／(扣除自) 損益                 | <u>11,637</u>  | <u>(2,450)</u> | <u>(227)</u> | <u>52,938</u>  | <u>—</u>    | <u>(1,370)</u> | <u>(152)</u>   | <u>60,376</u>  |
| 截至2023年12月31日及<br>2024年1月1日 | 122,098        | 3,496          | 601          | 63,102         | —           | —              | 597            | 189,894        |
| 計入／(扣除自) 損益                 | <u>(1,985)</u> | <u>11,585</u>  | <u>(227)</u> | <u>3,377</u>   | <u>—</u>    | <u>730</u>     | <u>(597)</u>   | <u>12,883</u>  |
| 截至2024年12月31日及<br>2025年1月1日 | 120,113        | 15,081         | 374          | 66,479         | —           | 730            | —              | 202,777        |
| 計入／(扣除自) 損益                 | <u>4,296</u>   | <u>4,869</u>   | <u>(23)</u>  | <u>—</u>       | <u>—</u>    | <u>(312)</u>   | <u>—</u>       | <u>8,830</u>   |
| 截至2025年6月30日                | <u>124,409</u> | <u>19,950</u>  | <u>351</u>   | <u>66,479</u>  | <u>—</u>    | <u>418</u>     | <u>—</u>       | <u>211,607</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 遞延稅項負債

|                                | 以公允價值計量<br>且其變動計入<br>其他全面收益的<br>金融資產<br>人民幣千元 | 以公允價值計量<br>且其變動計入<br>損益的金融資產<br>人民幣千元 | 使用權資產<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|--------------------------------|---|---------------------------------------|----------------|-------------|
| <b>截至2022年1月1日</b>             | 44,873  | —                                     | —              | 44,873      |
| (計入)／扣除自損益                     | —   | —                                     | 1,356          | 1,356       |
| (計入)／扣除自其他全面收益                 | 1,686   | —                                     | —              | 1,686       |
| <b>截至2022年12月31日及2023年1月1日</b> | 46,559  | —                                     | 1,356          | 47,915      |
| (計入)／扣除自損益                     | —   | 4,004                                 | (908)          | 3,096       |
| (計入)／扣除自其他全面收益                 | 44  | —                                     | —              | 44          |
| <b>截至2023年12月31日及2024年1月1日</b> | 46,603  | 4,004                                 | 448            | 51,055      |
| (計入)／扣除自損益                     | —   | 921                                   | 437            | 1,358       |
| (計入)／扣除自其他全面收益                 | 312   | —                                     | —              | 312         |
| <b>截至2024年12月31日及2025年1月1日</b> | 46,915  | 4,925                                 | 885            | 52,725      |
| (計入)／扣除自損益                     | —   | —                                     | (436)          | (436)       |
| 截至2025年6月30日                   | 46,915  | 4,925                                 | 449            | 52,289      |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 28. 存貨

#### 貴集團

|      | 截至12月31日              |                       |                       | 截至6月30日               |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 2022年                 | 2023年                 | 2024年                 | 2025年                 |
|      | 人民幣千元                 | 人民幣千元                 | 人民幣千元                 | 人民幣千元                 |
| 在途貨物 | —                     | 32,763                | —                     | —                     |
| 在製品  | <u>288,957</u>        | <u>310,776</u>        | <u>252,165</u>        | <u>250,688</u>        |
|      | 288,957               | 343,539               | 252,165               | 250,688               |
| 減：減值 | <u>(39,178)</u>       | <u>(46,330)</u>       | <u>(31,541)</u>       | <u>(25,552)</u>       |
|      | <u><u>249,779</u></u> | <u><u>297,209</u></u> | <u><u>220,624</u></u> | <u><u>225,136</u></u> |

#### 貴公司

|      | 截至12月31日              |                       |                       | 截至6月30日               |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 2022年                 | 2023年                 | 2024年                 | 2025年                 |
|      | 人民幣千元                 | 人民幣千元                 | 人民幣千元                 | 人民幣千元                 |
| 在途貨物 | —                     | 32,763                | —                     | —                     |
| 在製品  | <u>272,076</u>        | <u>287,891</u>        | <u>219,275</u>        | <u>228,784</u>        |
|      | 272,076               | 320,654               | 219,275               | 228,784               |
| 減：減值 | <u>(29,142)</u>       | <u>(38,928)</u>       | <u>(21,737)</u>       | <u>(19,641)</u>       |
|      | <u><u>242,934</u></u> | <u><u>281,726</u></u> | <u><u>197,538</u></u> | <u><u>209,143</u></u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 29. 合約資產

#### 貴集團

|                 | 截至12月31日             |                      |                      | 截至                   |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 | 2022年                | 2023年                | 2024年                | 6月30日                |
|                 | 人民幣千元                | 人民幣千元                | 人民幣千元                | 2025年<br>人民幣千元       |
| 合約資產總值          | 361,814              | 310,240              | 315,721              | 352,241              |
| 減：減值            | <u>(61,095)</u>      | <u>(38,163)</u>      | <u>(47,476)</u>      | <u>(50,197)</u>      |
|                 | 300,719              | 272,077              | 268,245              | 302,044              |
| <b>減值</b>       |                      |                      |                      |                      |
| 於年初／期初          | 40,595               | 61,095               | 38,163               | 47,476               |
| 確認的減值虧損／(撥回的減值) | 20,500               | (20,834)             | 9,417                | 2,721                |
| 撇銷為無法收回的金額      | <u>—</u>             | <u>(2,098)</u>       | <u>(104)</u>         | <u>—</u>             |
| 於年末／期末          | <u><u>61,095</u></u> | <u><u>38,163</u></u> | <u><u>47,476</u></u> | <u><u>50,197</u></u> |

#### 貴公司

|                 | 截至12月31日             |                      |                      | 截至                   |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 | 2022年                | 2023年                | 2024年                | 6月30日                |
|                 | 人民幣千元                | 人民幣千元                | 人民幣千元                | 2025年<br>人民幣千元       |
| 合約資產總值          | 357,641              | 306,465              | 307,480              | 345,932              |
| 減：減值            | <u>(60,834)</u>      | <u>(37,788)</u>      | <u>(46,921)</u>      | <u>(49,882)</u>      |
|                 | 296,807              | 268,677              | 260,559              | 296,050              |
| <b>減值</b>       |                      |                      |                      |                      |
| 於年初／期初          | 40,040               | 60,834               | 37,788               | 46,921               |
| 確認的減值虧損／(撥回的減值) | 20,794               | (20,948)             | 9,234                | 2,961                |
| 撇銷為無法收回的金額      | <u>—</u>             | <u>(2,098)</u>       | <u>(101)</u>         | <u>—</u>             |
| 於年末／期末          | <u><u>60,834</u></u> | <u><u>37,788</u></u> | <u><u>46,921</u></u> | <u><u>49,882</u></u> |

合約資產通常為就某些持續合約提供的服務，客戶付款須視乎完整合約期的最終完成情況，以及於質量保證期結束時到期的收入合約最終付款。合約資產於收入確認時記錄，原因在於貴集團當時就該等代價金額並無權利。

與關聯方的合約資產詳情載於附註46。

## 附錄一

## 會計師報告

### 30. 業務合併

於往績記錄期間，貴集團已完成收購多間附屬公司，詳情如下：

#### (a) 截至2023年12月31日止年度

| 所收購附屬公司名稱    | 賣方    | 佔所收購股權的百分比 | 主要業務          | 完成日期     |
|--------------|-------|------------|---------------|----------|
| 深圳前海盈餘科技有限公司 | 獨立第三方 | 51%        | 提供數字營銷產品及營銷服務 | 2023年12月 |

#### 收購深圳前海盈餘科技有限公司(「盈餘科技」)

於2023年8月，貴公司與盈餘科技的股東訂立股權轉讓協議，以約人民幣8,467,000元之現金代價收購盈餘科技合共51%股權。

所收購可認定資產及負債公允價值的詳情如下：

|                      | 公允價值<br>人民幣千元   |
|----------------------|-----------------|
| 現金及現金等價物             | 6,935           |
| 貿易應收款項               | 1,852           |
| 預付款、按金及其他應收款項        | 1,356           |
| 存貨                   | 1,861           |
| 其他非流動資產              | 1,586           |
| 貿易應付款項               | (409)           |
| 其他應付款項及應計費用          | (1,173)         |
| 合約負債                 | (1,333)         |
| 其他非流動負債              | (158)           |
| 所收購可認定資產淨值           | <u>10,517</u>   |
| 已付現金代價               | 8,467           |
| 加：非控股權益              | 5,153           |
| 減：所收購可認定資產淨值的公允價值    | <u>(10,517)</u> |
| 於收購日期之商譽(附註22)       | <u>3,103</u>    |
| 因收購一間附屬公司而產生的現金流出淨額： |                 |
| 已付現金代價               | 8,467           |
| 減：所收購現金及現金等價物        | <u>(6,935)</u>  |
|                      | <u>1,532</u>    |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

貿易及其他應收款項於收購日期之公允價值約為人民幣2,881,000元。該等所收購貿易及其他應收款項於收購日期之合約總額約為人民幣3,428,000元。於收購日期對預期無法收取的合約現金流的最佳估計為人民幣547,000元。

於收購日期確認的非控股權益乃按所收購淨資產的49%計量。

由於收購於2023年12月完成，自收購日期至2023年12月31日，盈餘科技概無為貴集團貢獻任何收入及溢利。貴公司概無編製假設於2023年年1月1日完成收購盈餘科技的備考資料，且貴公司董事認為，倘於2023年年1月1日已完成收購，貴集團的年內收益或虧損不會有任何重大變動。

### (b) 截至2024年12月31日止年度

#### 收購上海鼎醫信息技術有限公司(「上海鼎醫」)

於2024年1月，貴公司與上海鼎醫的股東訂立債轉股協議，將其應收上海鼎醫的應收款項轉為於上海鼎醫擁有的股權。應收上海鼎醫的應收款項之總額及賬面值分別約為人民幣38,091,000元及人民幣25,326,000元，佔轉換後經擴大股權的20.09%。

收購於2024年1月完成。貴公司先前已持有投資對象43%股權，於完成後，貴公司持有投資對象63.09%股權並獲得控股權。

| 所收購附屬公司名稱    | 賣方    | 所收購股權  |                 | 完成日期    |
|--------------|-------|--------|-----------------|---------|
|              |       | 百分比    | 主要業務            |         |
| 上海鼎醫信息技術有限公司 | 獨立第三方 | 20.09% | 向醫院提供數字化經營產品及服務 | 2024年1月 |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

所收購可認定資產及負債的公允價值詳情如下：

|                    | 公允價值<br>人民幣千元   |
|--------------------|-----------------|
| 現金及現金等價物           | 1,776           |
| 貿易應收款項             | 9,924           |
| 預付款、按金及其他應收款項      | 212             |
| 存貨                 | 16,927          |
| 無形資產               | 33,018          |
| 其他資產               | 1,699           |
| 借貸                 | (5,686)         |
| 貿易應付款項             | (3,300)         |
| 其他應付款項及應計費用        | (4,267)         |
| 合約負債               | (3,725)         |
| 遞延稅項負債             | (4,435)         |
| 其他負債               | (785)           |
| 所收購可認定資產淨值         | <u>41,358</u>   |
| 應收上海鼎醫款項的公允價值      | 25,326          |
| 先前持有的43%股權之公允價值    | 19,495          |
| 加：非控股權益            | 13,689          |
| 減：所收購可認定資產淨值的公允價值  | <u>(41,358)</u> |
| 於收購日期的商譽 (附註22)    | <u>17,152</u>   |
| 因收購一間附屬公司產生的現金流入淨額 |                 |
| 已付現金代價             | —               |
| 減：所收購現金及現金等價物      | <u>(1,776)</u>  |
|                    | <u>(1,776)</u>  |

貿易及其他應收款項於收購日期之公允價值約為人民幣10,128,000元。該等所收購貿易及其他應收款項於收購日期之合約總額約為人民幣14,749,000元。於收購日期對預計無法收取的合約現金流之最佳估計為人民幣4,621,000元。

於收購日期確認的非控股權益，經各股東對實繳資本作出調整後按所收購淨資產的36.91%計量。

自收購日期以來，上海鼎醫為貴集團截至2024年12月31日止年度之收益貢獻約人民幣39,548,000元，並為貴集團的全面業績貢獻約人民幣3,696,000元之淨溢利。貴公司概無編製假設於2024年1月1日完成收購上海鼎醫的備考資料，且貴公司董事認為，倘於2024年1月1日已完成收購，貴集團的年內收益或溢利不會有任何重大變動。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 31. 現金及銀行結餘、受限制銀行存款、大額存單及定期存款

#### 貴集團

|           | 截至12月31日         |                  |                  | 截至               |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 2022年            | 2023年            | 2022年            | 6月30日            |
|           | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 人民幣千元            | 2023年<br>人民幣千元   |
| 現金及銀行結餘   | 1,582,533        | 1,202,592        | 1,095,782        | 849,760          |
| 受限制銀行存款   | 6,173            | 1,512            | 3,008            | 2,100            |
| 定期存款及大額存單 | —                | 335,791          | 518,968          | 559,736          |
|           | <u>1,588,706</u> | <u>1,539,895</u> | <u>1,617,758</u> | <u>1,411,596</u> |

#### 貴公司

|           | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|           | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| 現金及銀行結餘   | 801,433        | 521,661        | 586,688        | 496,942        |
| 受限制銀行存款   | 5,371          | 1,350          | 2,560          | 1,633          |
| 定期存款及大額存單 | —              | 66,932         | 85,000         | 177,319        |
|           | <u>806,804</u> | <u>589,943</u> | <u>674,248</u> | <u>675,894</u> |

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。大部分定期存款及大額存單視乎貴集團之即時現金需要而分為多個不同期間，介乎一個月至六個月，並按各個定期存款及大額存單利率賺取利息。銀行結存及已抵押存款乃存於擁有良好信譽且近期並無違約記錄的銀行。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 32. 貿易應付款項、其他應付款項及應計費用

#### 貴集團

|                   | 截至12月31日       |                |                | 截至                      |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
|                   | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 貿易應付款項            |                |                |                |                         |
| — 第三方             | 23,972         | 46,138         | 58,069         | 52,252                  |
| — 關聯方             | <u>2,141</u>   | <u>7,538</u>   | <u>1,949</u>   | <u>2,307</u>            |
| 貿易應付款項及應付票據       | <u>26,113</u>  | <u>53,676</u>  | <u>60,018</u>  | <u>54,559</u>           |
| 其他應付款項及應計費用：      |                |                |                |                         |
| 應付薪金及花紅           | 225,852        | 248,713        | 220,582        | 179,561                 |
| 應付其他稅項            | 31,386         | 47,475         | 36,154         | 28,854                  |
| 應付股息              | 5              | —              | —              | —                       |
| 應計費用              | 39,719         | 40,212         | 38,741         | 20,759                  |
| 2023年僱員持股計劃相關應付款項 | 24             | 31,360         | 53,710         | —                       |
| 其他                | <u>11,430</u>  | <u>15,769</u>  | <u>17,542</u>  | <u>18,102</u>           |
|                   | <u>308,416</u> | <u>383,529</u> | <u>366,729</u> | <u>247,276</u>          |
| 貿易及其他應付款項及應計費用總計  | <u>334,529</u> | <u>437,205</u> | <u>426,747</u> | <u>301,835</u>          |

#### 貴公司

|                   | 截至12月31日       |                |                | 截至                      |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
|                   | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 貿易應付款項            |                |                |                |                         |
| — 第三方             | 17,352         | 32,778         | 34,570         | 23,069                  |
| — 關聯方             | <u>2,028</u>   | <u>—</u>       | <u>—</u>       | <u>2,308</u>            |
|                   | <u>19,380</u>  | <u>32,778</u>  | <u>34,570</u>  | <u>25,377</u>           |
| 其他應付款項及應計費用：      |                |                |                |                         |
| 應付薪金及花紅           | 165,194        | 169,987        | 142,103        | 113,608                 |
| 應付其他稅項            | 14,537         | 22,734         | 17,633         | 9,431                   |
| 應付股息              | 5              | —              | —              | —                       |
| 應計費用              | 37,079         | 68,750         | 30,672         | 15,362                  |
| 2023年僱員持股計劃相關應付款項 | —              | —              | 53,710         | —                       |
| 其他                | <u>8,161</u>   | <u>9,528</u>   | <u>10,128</u>  | <u>11,038</u>           |
|                   | <u>224,976</u> | <u>270,999</u> | <u>254,246</u> | <u>149,439</u>          |
| 貿易及其他應付款項及應計費用總計  | <u>244,356</u> | <u>303,777</u> | <u>288,816</u> | <u>174,816</u>          |

應付關聯方貿易應付款項及其他應付款項詳情載於附註46。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

以下為於各報告年度／期間結束時按交易日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

### 貴集團

|      | 截至12月31日      |               |               | 截至             |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|      | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 6月30日          |
|      | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 2025年<br>人民幣千元 |
| 1年以內 | 24,865        | 51,738        | 55,553        | 47,282         |
| 1年以上 | <u>1,248</u>  | <u>1,938</u>  | <u>4,465</u>  | <u>7,277</u>   |
|      | <u>26,113</u> | <u>53,676</u> | <u>60,018</u> | <u>54,559</u>  |

### 貴公司

|      | 截至12月31日      |               |               | 截至             |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|      | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 6月30日          |
|      | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 人民幣千元         | 2025年<br>人民幣千元 |
| 1年以內 | 18,195        | 32,110        | 30,607        | 21,196         |
| 1年以上 | <u>1,185</u>  | <u>668</u>    | <u>3,963</u>  | <u>4,181</u>   |
|      | <u>19,380</u> | <u>32,778</u> | <u>34,570</u> | <u>25,377</u>  |

與供應商訂立的信貸期主要為60天以內。

### 33. 合約負債

#### 貴集團

|       | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|       | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| — 第三方 | 136,910        | 156,238        | 176,101        | 180,323        |
| — 關聯方 | <u>1,568</u>   | <u>153</u>     | <u>85</u>      | <u>43</u>      |
|       | <u>138,478</u> | <u>156,391</u> | <u>176,186</u> | <u>180,366</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|       | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|       | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| — 第三方 | <u>117,131</u> | <u>132,795</u> | <u>135,168</u> | <u>141,601</u> |

通常情況下，與客戶簽訂基於某一時點確認收入的合約時，會收取合約總額的20%至30%作為按金。該等按金確認為合約負債，直至相關履約責任完成履行，且相應餘額轉為收入。

與關聯方的合約負債詳情載於附註46。

### 34. 借款

#### 貴集團及 貴公司

|            | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|            | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| 流動銀行借款，無抵押 | <u>437,665</u> | <u>396,000</u> | <u>398,798</u> | <u>469,669</u> |

貴集團及 貴公司計息銀行流動借款的賬面值與其公允價值相若。

於2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年6月30日，人民幣17,665,000元、人民幣10,000,000元、人民幣148,000元及人民幣51,041,000元之借款分別按介乎3.20%至3.52%、3.00%至3.30%、2.45%至2.75%及2.10%至2.65%的浮動利率計息。

於2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年6月30日，其餘借款餘額的固定年利率分別為1.46%至3.55%、2.10%至2.95%、1.25%至3.65%及1.43%至3.45%。

## 附錄一

## 會計師報告

### 35. 租賃負債

下表列示 貴集團及 貴公司於各報告期末租賃負債的剩餘合約到期情況：

#### 貴集團

|                          | 截至12月31日       |                |                | 截至                      |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
|                          | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 一年以內                     | 7,904          | 6,210          | 3,807          | 2,770                   |
| 一年至兩年                    | 2,695          | 1,844          | 1,867          | 741                     |
| 兩年至五年                    | —              | 554            | 957            | 786                     |
| 租賃付款總計                   | 10,599         | 8,608          | 6,631          | 4,297                   |
| 利息                       | (244)          | (484)          | (295)          | (180)                   |
|                          | 10,355         | 8,124          | 6,336          | 4,117                   |
| 減：列於流動負債項下將於12個月內到期結算的金額 | 7,706          | 6,004          | 3,624          | 2,662                   |
| 列於非流動負債項下將於12個月後到期結算的金額  | 2,649          | 2,120          | 2,712          | 1,455                   |

#### 貴公司

|                          | 截至12月31日       |                |                | 截至                      |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
|                          | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 6月30日<br>2025年<br>人民幣千元 |
| 一年以內                     | 6,983          | 5,874          | 3,487          | 2,447                   |
| 一年至兩年                    | 2,365          | 1,844          | 1,538          | 408                     |
| 兩年至五年                    | —              | 554            | —              | —                       |
| 租賃付款總計                   | 9,348          | 8,272          | 5,025          | 2,855                   |
| 利息                       | (216)          | (477)          | (157)          | (68)                    |
|                          | 9,132          | 7,795          | 4,868          | 2,787                   |
| 減：列於流動負債項下將於12個月內到期結算的金額 | 6,807          | 5,675          | 3,355          | 2,384                   |
| 列於非流動負債項下將於12個月後到期結算的金額  | 2,325          | 2,120          | 1,513          | 403                     |

貴集團及 貴公司營運所用辦公室的租賃合約租期一般為1年至6年。租期按個別情況協商。在釐定租期及評估不可取消期間的長度時， 貴集團採用合約的定義，並確定合約可強制執行的期間。廠房租賃合約僅包括固定租期內的固定付款，並不包含任何續租或終止選擇權。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

已提前作出一次性付款以向業主獲得租賃土地，而根據該等土地租賃的條款，將不再繼續支付任何款項。土地租期為50年。

### 36. 可轉換債券

#### 貴集團及 貴公司

|                    | 截至12月31日       |           |          | 截至       |
|--------------------|----------------|-----------|----------|----------|
|                    | 2022年          | 2023年     | 2024年    | 6月30日    |
|                    | 人民幣千元          | 人民幣千元     | 人民幣千元    | 人民幣千元    |
| 截至1月1日負債部分         | 792,079        | 827,917   | —        | —        |
| 應計利息               | 41,487         | 10,663    | —        | —        |
| 利息付款               | (5,621)        | —         | —        | —        |
| 轉換                 | (28)           | (835,654) | —        | —        |
| 年內償還               | —              | (2,926)   | —        | —        |
| 截至12月31日／6月30日負債部分 | <u>827,917</u> | <u>—</u>  | <u>—</u> | <u>—</u> |

於2020年11月23日，貴公司發行9,371,500份可轉換債券，本金總額為人民幣937百萬元。可轉換債券的利率如下：

|      |       |
|------|-------|
| 第一年： | 0.40% |
| 第二年： | 0.60% |
| 第三年： | 1.00% |
| 第四年： | 1.50% |
| 第五年： | 2.00% |
| 第六年： | 2.50% |

可轉換債券的到期日為發行日起計第六週年(2026年11月22日)，並可由持有人選擇於2021年5月27日至可轉換債券到期日期間按每股人民幣9.72元的轉換價轉換為貴公司普通股，但須遵守若貴公司觸發反攤薄條款時根據轉換條款作出的調整。於2022年12月31日及2023年4月27日，經調整兌換率分別為每股人民幣9.82元及每股人民幣9.82元。

於其轉換期內，倘貴公司A股收市價在連續30個交易日中至少15個交易日不低於轉換價的130%(含)，貴公司有權按面值加當期應計利息贖回全部或部分未償還可轉換債券。

於轉換期最後2年內，倘貴公司A股收市價在至少30個交易日低於轉換價的70%(含)，可轉換債券持有人有權要求貴公司按面值加當期應計利息贖回全部或部分未償還可轉換債券。

提早贖回選擇權被視為與主債務密切相關。可轉換債券負債部分的初始公允價值乃使用發行日同等不可轉換債券的市場利率釐定。該負債其後以攤銷成本確認，直至可轉換債券轉換或到期時償還為止。所得款項餘額(人民幣170,120,000元)分配予轉換選擇權，並於其他儲備確認，其後不再重新計量。可轉換債券的實際利率為4.89%。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於截至2022年及2023年12月31日止年度，分別有267份及9,338,495份本金額為人民幣26,700元及人民幣933,850,000元的可轉換債券轉換為 貴公司2,751股及95,094,710股A股。

於2023年4月6日，提早贖回條件已達成， 貴公司行使其權利贖回剩餘可轉換債券。於2023年4月28日，可轉換債券於按人民幣2,926,000元之總額贖回28,939份可轉換債券後已獲悉數贖回。

### 37. 遞延收入

#### 貴集團及 貴公司

|                         | 資產相關<br>人民幣千元  | 收入相關<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元    |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>非流動：</b>             |                |               |                |
| 截至2022年1月1日             | 6,197          | 834           | 7,031          |
| 添置                      | 600            | —             | 600            |
| 計入損益                    | <u>(1,835)</u> | <u>(278)</u>  | <u>(2,113)</u> |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 4,962          | 556           | 5,518          |
| 計入損益                    | <u>(1,234)</u> | <u>(278)</u>  | <u>(1,512)</u> |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 3,728          | 278           | 4,006          |
| 計入損益                    | <u>(1,235)</u> | <u>(278)</u>  | <u>(1,513)</u> |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 2,493          | —             | 2,493          |
| 計入損益                    | <u>(153)</u>   | <u>—</u>      | <u>(153)</u>   |
| 截至2025年6月30日            | <u>2,340</u>   | <u>—</u>      | <u>2,340</u>   |

附註： 該等金額主要包括地方主管部門提供的激勵資金。該等資金確認為遞延收入，並於相關物業、廠房及設備的估計可使用年限或指定期間內系統性轉回損益。對於與收入相關的補助，所收金額在與其擬補償的相關成本相匹配的期間內於損益中確認。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 38. 股本

#### 貴集團及 貴公司

|                         | 普通股數目                   |                         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                         | 千股                      | 人民幣千元                   |
| 每股面值人民幣1.00元的普通股        |                         |                         |
| 截至2022年1月1日             | 884,055                 | 884,055                 |
| 一經行使購股權計劃項下的購股權 (附註40)  | 11,821                  | 11,821                  |
| 一經註銷受限制股份計劃項下的股份 (附註40) | (27,952)                | (27,952)                |
| 一經轉換可轉換債券 (附註36)        | <u>3</u>                | <u>3</u>                |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 867,927                 | 867,927                 |
| 一經行使購股權計劃項下的購股權 (附註40)  | 21,320                  | 21,320                  |
| 一經轉換可轉換債券 (附註36)        | <u>95,095</u>           | <u>95,095</u>           |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 984,342                 | 984,342                 |
| 一經行使購股權計劃項下的購股權 (附註40)  | <u>504</u>              | <u>504</u>              |
| 截至2024年6月30日 (未經審核)     | <u>984,846</u>          | <u>984,846</u>          |
| 截至2024年12月31日及2025年1月1日 | 984,846                 | 984,846                 |
| 一經行使購股權計劃項下的購股權 (附註40)  | <u>25,585</u>           | <u>25,585</u>           |
| 截至2025年6月30日            | <u><u>1,010,431</u></u> | <u><u>1,010,431</u></u> |

39. 庫存股份及儲備

貴集團及 貴公司

庫存股份

|                      | 2022年            |               | 截至12月31日<br>2023年 |               | 2024年             |               | 截至6月30日<br>2025年 |              |
|----------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|                      | 股份數目             | 人民幣千元         | 股份數目              | 人民幣千元         | 股份數目              | 人民幣千元         | 股份數目             | 人民幣千元        |
| 期初結餘                 | 34,964,318       | 224,794       | 7,264,018         | 69,792        | 12,541,690        | 81,529        | 12,541,690       | 58,593       |
| 購回股份 (附註i)           | 252,000          | 2,000         | 5,277,672         | 48,083        | —                 | —             | —                | —            |
| 2023年ESOP<br>(附註iii) | —                | —             | —                 | (36,346)      | —                 | (22,936)      | (12,000,000)     | (53,710)     |
| 註銷股份 (附註ii)          | (27,952,300)     | (157,002)     | —                 | —             | —                 | —             | —                | —            |
| 期末結餘                 | <u>7,264,018</u> | <u>69,792</u> | <u>12,541,690</u> | <u>81,529</u> | <u>12,541,690</u> | <u>58,593</u> | <u>541,690</u>   | <u>4,883</u> |

庫存股份乃 貴公司或 貴集團持有的自身權益工具，按成本直接於權益中確認。關於 貴集團自身權益工具的購買、出售、發行或註銷，並無於綜合損益表及其他全面收益表確認任何收益或虧損。

附註：

- (i) 於截至2022年及2023年12月31日止年度， 貴公司已在公開市場購入股份以作股息分派。
- (ii) 於截至2022年12月31日止年度，於根據受限制股份計劃沒收27,952,300股股份後，庫存股份餘額減少人民幣157,002,000元。
- (iii) 於截至2023年及2024年12月31日止年度，根據2023年ESOP授予7,000,018股及4,999,982股股份時，分別將人民幣36,346,000元及人民幣22,936,000元（即 貴公司購回成本與認購價之間的差額）從股份溢價轉撥至庫存股份。於截至2025年6月30日止六個月，人民幣53,710,000元在相關條件達成時從庫存股份轉回股份溢價。

各項儲備說明

附註：

(a) 其他儲備

該金額主要指過往年度發行可轉換債券及集團重組所產生的儲備。

(b) 購股權儲備

結餘指因授予作為股份酬金計劃一部分的購股權而從僱員收取服務之累計價值。

(c) 換算儲備

該金額指將海外業務的淨資產換算為 貴公司列報貨幣時產生的匯兌差額。

(d) 投資重估儲備

該金額指因公允價值變動或按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產而產生的盈餘或虧絀。

(e) 現金流量對沖儲備

對沖工具中被指定及符合條件可列為現金流量對沖的有效部分，其公允價值若出現變動，概於其他全面收益中確認及於權益項下的對沖儲備中累計。

(f) 法定儲備

根據於中國成立之附屬公司的公司章程，該等附屬公司須按中國企業會計準則將除稅後溢利的10%轉撥至法定儲備，直至該儲備達到註冊資本的50%。轉撥至該儲備須於向權益持有人分派股息前進行。法定儲備可用於彌補過往年度虧損、擴大現有業務或轉換為附屬公司的額外資本。

(g) 保留盈利

累計收入及支出，包括於損益中確認的淨收益及虧損。

#### 40. 以股份為基礎的付款

於往績記錄期間，貴公司運作若干受限制股份計劃、購股權計劃及僱員持股計劃。該等計劃旨在透過提供激勵吸引並留住貴集團僱員，並使僱員與股東的長期利益保持一致。該等受限制股份計劃的合資格參與者包括貴集團董事、高級管理層、核心技術人員，以及管理、技術及業務領域的關鍵員工。根據該等計劃，受限制股份或購股權授予合資格參與者須待基於貴集團業績及個人考評結果所設定的歸屬條件達成後，方可作實。

貴集團採用布萊克 — 斯科爾斯估值模型，以釐定授予的各項受限制股份及購股權的估計公允價值。

|             | 2016年受限制股份計劃 | 2017年受限制股份計劃 | 2018年受限制股份計劃 | 2021年購股權計劃 | 2021年第二期購股權計劃 | 2024年受限制股份計劃 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 授出日的股價      | 人民幣14.89元    | 人民幣11.96元    | 人民幣9.96元     | 人民幣6.97元   | 人民幣8.72元      | 人民幣6.33元     |
| 行使價         | 人民幣7.27元     | 人民幣5.92元     | 人民幣5.24元     | 人民幣7.77元   | 人民幣7.44元      | 人民幣3.38元     |
|             | 11.24%-      | 5.47%-       | 6.93%-       | 17.94%-    | 17.78%-       | 18.41%-      |
| 預期波幅 (附註i)  | 13.63%       | 9.65%        | 7.07%        | 21.74%     | 22.27%        | 20.12%       |
| 預期年期        | 1-3年         | 1-3年         | 1-3年         | 1-3年       | 1-3年          | 1-2年         |
|             | 4.30%-       | 3.58%-       | 2.53%-       | 1.50%-     | 1.50%-        | 1.05%-       |
| 無風險利率       | 4.72%        | 3.68%        | 2.94%        | 2.75%      | 2.75%         | 2.10%        |
| 預期股息收益率     | 0.2015%      | 0.250%       | 0.301%       | 1.099%     | —             | —            |
| 授出日加權平均公允價值 | 人民幣7.92元     | 人民幣8.35元     | 人民幣8.22元     | 人民幣0.45元   | 人民幣1.44元      | 人民幣3.04元     |

附註(i)：受限制股份計劃、2021年購股權計劃及2021年第二期購股權計劃的預期波幅，分別根據在深圳證券交易所上市的軟件及信息技術行業公司、深證成份股指數及深證創業板指數的歷史波幅計算。

附註(ii)：無風險利率乃根據於授出時對應預期年期的中國國債收益率曲線計算。

附註(iii)：股息收益率乃根據於授出時預期派付的年度股息估計計算。

#### 2016年受限制股份計劃

經貴公司股東會於2016年7月22日批准，貴公司向1,039名僱員授出27,095,500股受限制普通股（每股面值人民幣1元），授予價每股人民幣7.27元（「2016年受限制股份計劃」）。根據2016年受限制股份計劃，倘貴集團於任何財政年度未達成業績目標，則貴公司須購回及註銷相關購股權。合共籌集資金人民幣196,984,285元，其中人民幣27,095,500元記為股本，及人民幣169,888,785元記為股份溢價。由於受限制股份未歸屬，於授出股份後，人民幣196,984,285元記為庫存股份，及人民幣196,984,285元記為其他應付款項。

### 2016年受限制股份計劃

2016年受限制股份計劃的禁售期、業績目標及分配基準的概要載於下表：

| 解鎖期                                       | 業績目標                                  | 分配比例 |
|---|---------------------------------------|------|
| — 自授予日起計12個月後的首個交易日起，至授予日起計24個月內的最後一個交易日止 | — 與2015年相比，2016年扣除非經常性項目後的淨溢利增長不低於15% | 30%  |
| — 自授予日起計24個月後的首個交易日起，至授予日起計36個月內的最後一個交易日止 | — 與2015年相比，2017年扣除非經常性項目後的淨溢利增長不低於27% | 30%  |
| — 自授予日起計36個月後的首個交易日起，至授予日起計48個月內的最後一個交易日止 | — 與2015年相比，2018年扣除非經常性項目後的淨溢利增長不低於40% | 40%  |

### 2017年受限制股份計劃

經 貴公司股東會於2018年1月15日批准， 貴公司向565名董事及僱員授出19,085,000股受限制普通股(每股面值人民幣1元)，授予價每股人民幣5.92元(「2017年受限制股份計劃」)。根據2017年受限制股份計劃，倘 貴集團於任何財政年度未達成業績目標，則 貴公司須購回及註銷相關購股權。於2018年，合共籌集資金人民幣112,983,200元，其中人民幣19,085,000元記為股本，及人民幣93,898,200元記為股份溢價。由於受限制股份未歸屬，於授出股份後，人民幣112,983,200元記為庫存股份，及人民幣112,983,200元記為其他應付款項。於截至2018年12月31日止年度， 貴公司以人民幣4,913,600元購回830,000股已授出受限制股份。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

2017年受限制股份計劃的禁售期、業績目標及分配基準的概要載於下表：

| 解鎖期                                       | 業績目標                     | 分配比例 |
|---|--------------------------|------|
| — 自授予日起計12個月後的首個交易日起，至授予日起計24個月內的最後一個交易日止 | — 2018年淨溢利較2016年增長不低於40% | 30%  |
| — 自授予日起計24個月後的首個交易日起，至授予日起計36個月內的最後一個交易日止 | — 2019年淨溢利較2016年增長不低於60% | 30%  |
| — 自授予日起計36個月後的首個交易日起，至授予日起計48個月內的最後一個交易日止 | — 2020年淨溢利較2016年增長不低於80% | 40%  |

### 2018年受限制股份計劃

經 貴公司股東會分別於2019年1月17日及2019年2月11日批准， 貴公司向480名僱員授出14,588,000股受限制普通股(每股面值人民幣1元)，授予價每股人民幣5.24元(「2018年受限制股份計劃」)。根據2018年受限制股份計劃，倘 貴集團於任何財政年度未達成業績目標，則 貴公司須購回及註銷相關購股權。於2018年，合共籌集資金人民幣76,441,120元，其中人民幣14,588,000元記為股本，及人民幣61,853,120元記為股份溢價。由於受限制股份未歸屬，於授出股份後，人民幣76,441,120元記為庫存股份，及人民幣76,441,120元記為其他應付款項。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

2018年受限制股份計劃的禁售期、業績目標及分配基準的概要載於下表：

| 解鎖期                                       | 業績目標                     | 分配比例 |
|---|--------------------------|------|
| — 自授予日起計12個月後的首個交易日起，至授予日起計24個月內的最後一個交易日止 | — 2019年淨溢利較2017年增長不低於20% | 30%  |
| — 自授予日起計24個月後的首個交易日起，至授予日起計36個月內的最後一個交易日止 | — 2020年淨溢利較2017年增長不低於30% | 30%  |
| — 自授予日起計36個月後的首個交易日起，至授予日起計48個月內的最後一個交易日止 | — 2021年淨溢利較2017年增長不低於50% | 40%  |

### 2021年受限制股份計劃

經股東會於2021年2月1日批准，貴公司向912名僱員授出51,200,000份受限制普通股的購股權，授予價每份人民幣7.77元（「2021年受限制股份計劃」）。

2021年購股權的禁售期、分配基準的概要載於下表：

| 解鎖期                                       | 業績目標                     | 分配比例 |
|---|--------------------------|------|
| — 自授予日起計12個月後的首個交易日起，至授予日起計24個月內的最後一個交易日止 | — 2022年淨溢利較2019年增長不低於15% | 50%  |
| — 自授予日起計24個月後的首個交易日起，至授予日起計36個月內的最後一個交易日止 | — 2023年淨溢利較2019年增長不低於25% | 30%  |
| — 自授予日起計36個月後的首個交易日起，至授予日起計48個月內的最後一個交易日止 | — 2024年淨溢利較2019年增長不低於35% | 20%  |

### 2021年第二期購股權計劃

經股東大會於2021年12月23日及董事會議於2022年1月14日批准，貴公司向153名董事及僱員授出49,370,000份普通股的購股權，授予價為每股人民幣7.77元（「2021年第二期購股權計劃」）。

2021年第二期購股權的禁售期、業績目標及分配基準的概要載於下表：

| 解鎖期                                      | 業績目標                      | 分配  |
|--|---------------------------|-----|
| — 自授予日起計12個月後的首個交易日起，至授予日起計24個月的最後一個交易日止 | — 2022年淨溢利較2020年增長不低於80%  | 30% |
| — 自授予日起計24個月後的首個交易日起，至授予日起計36個月的最後一個交易日止 | — 2023年淨溢利較2020年增長不低於100% | 30% |
| — 自授予日起計36個月後的首個交易日起，至授予日起計48個月的最後一個交易日止 | — 2024年淨溢利較2020年增長不低於120% | 40% |

### 2024年受限制股份計劃

經股東大會於2024年5月6日及董事會議於2024年6月3日批准，貴公司向268名僱員授出33,980,000股受限制普通股（每股面值人民幣1元），授予價為每股人民幣3.38元。於2024年9月30日，董事進一步向63名僱員授出8,000,000股受限制購股權（每股面值人民幣1元），授予價為每股人民幣3.36元。於2024年6月3日及2024年9月30日授出41,980,000份購股權統稱為「2024年受限制股份計劃」。

2024年購股權的禁售期、分配基準的概要載於下表：

| 解鎖期                                    | 分配  |
|--|-----|
| 自授予日起計12個月後的首個交易日起，至授予日起計24個月的最後一個交易日止 | 50% |
| 自授予日起計24個月後的首個交易日起，至授予日起計36個月的最後一個交易日止 | 50% |

## 附錄一

## 會計師報告

### 2023年僱員持股計劃

於2023年10月30日 貴公司股東大會上，一項僱員持股計劃獲批准予4名高級管理層成員，規模不超過12,000,000股股份，購買價為每股人民幣4.48元（「2023年僱員持股計劃」）。貴公司根據2023年僱員持股計劃授出的股份設有12個月禁售期。於禁售期屆滿時，在符合相關業績評估標準的前提下，股份將分配予參與者。於截至2023年及2024年12月31日止年度，7,000,018股及4,999,982股股份分別於市場回購並轉至指定賬戶作為庫存股份。該等股份已由參與者於各年度按每股人民幣4.48元及每股人民幣4.47元認購。於2025年5月28日，待 貴公司董事批准2023年僱員持股計劃的所有條件已獲達成後，2023年僱員持股計劃項下12,000,000股股份變為可行權。2023年僱員持股計劃之股份的公允價值於授出日期根據實際作出估計。

於往績記錄期間，受限制股份計劃項下已授出但未行使受限制股份變動詳情載列如下：

|                     | 2022年              |              | 截至12月31日<br>2023年  |    | 2024年              |    | 截至6月30日<br>2025年   |    |
|---------------------|--------------------|--------------|--------------------|----|--------------------|----|--------------------|----|
|                     | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目           | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目 | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目 | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目 |
|                     |                    |              |                    |    |                    |    |                    |    |
| <b>2016年受限制股份計劃</b> |                    |              |                    |    |                    |    |                    |    |
| 年初/期初未行使            | 7.27               | 1,068,800    | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 已沒收                 | 7.27               | (1,068,800)  | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 年末/期末未行使            | —                  | —            | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 剩餘合約年期              | 不適用                | —            | 不適用                | —  | 不適用                | —  | 不適用                | —  |
| <b>2017年受限制股份計劃</b> |                    |              |                    |    |                    |    |                    |    |
| 年初/期初未行使            | 5.92               | 12,295,500   | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 已沒收                 | 5.92               | (12,295,500) | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 年末/期末未行使            | —                  | —            | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 剩餘合約年期              | 不適用                | —            | 不適用                | —  | 不適用                | —  | 不適用                | —  |
| <b>2018年受限制股份計劃</b> |                    |              |                    |    |                    |    |                    |    |
| 年初/期初未行使            | 5.24               | 14,588,000   | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 已沒收                 | 5.24               | (14,588,000) | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 年末/期末未行使            | —                  | —            | —                  | —  | —                  | —  | —                  | —  |
| 剩餘合約年期              | 不適用                | —            | 不適用                | —  | 不適用                | —  | 不適用                | —  |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於往績記錄期間，購股權計劃項下已授出但未行使受限制股份變動詳情載列如下：

|                      | 2022年              |                   | 截至12月31日<br>2023年  |                   | 2024年              |                   | 截至6月30日<br>2025年   |                  |
|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|                      | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目                | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目                | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目                | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目               |
| <b>2021年購股權計劃</b>    |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                  |
| 年初／期初未行使             | 7.77               | 51,200,000        | 7.74               | 27,639,352        | 7.74               | 10,498,965        | —                  | —                |
| 已歸屬及行使               | 7.74               | (11,820,648)      | 7.71               | (14,278,370)      | 7.68               | (233,427)         | —                  | —                |
| 已沒收                  | 7.74               | (11,740,000)      | 7.74               | (2,862,017)       | 7.68               | (10,265,538)      | —                  | —                |
| 年末／期末未行使             | <u>7.74</u>        | <u>27,639,352</u> | <u>7.74</u>        | <u>10,498,965</u> | <u>—</u>           | <u>—</u>          | <u>—</u>           | <u>—</u>         |
| 剩餘合約年期               | <u>不適用</u>         | <u>13個月</u>       | <u>不適用</u>         | <u>1個月</u>        | <u>不適用</u>         | <u>—</u>          | <u>—</u>           | <u>—</u>         |
| 年末／期末可行使購股權          | <u>不適用</u>         | <u>2,039,352</u>  | <u>不適用</u>         | <u>258,965</u>    | <u>—</u>           | <u>—</u>          | <u>—</u>           | <u>—</u>         |
| <b>2021年第二期購股權計劃</b> |                    |                   |                    |                   |                    |                   |                    |                  |
| 年初／期初未行使             | —                  | —                 | 7.77               | 49,370,000        | 7.77               | 41,028,100        | 7.77               | 18,940,000       |
| 已授出                  | 7.77               | 49,370,000        | —                  | —                 | —                  | —                 | —                  | —                |
| 已歸屬及行使               | —                  | —                 | 7.71               | (7,041,900)       | 7.71               | (270,084)         | 7.71               | (8,991,900)      |
| 已沒收                  | —                  | —                 | 7.77               | (1,300,000)       | 7.68               | (21,818,016)      | 7.68               | (72,000)         |
| 年末／期末未行使             | <u>7.77</u>        | <u>49,370,000</u> | <u>7.74</u>        | <u>41,028,100</u> | <u>7.77</u>        | <u>18,940,000</u> | <u>7.77</u>        | <u>9,876,100</u> |
| 剩餘合約年期               | <u>不適用</u>         | <u>42個月</u>       | <u>不適用</u>         | <u>30個月</u>       | <u>不適用</u>         | <u>18個月</u>       | <u>不適用</u>         | <u>12個月</u>      |
| 年末／期末可行使購股權          | <u>不適用</u>         | <u>14,811,000</u> | <u>不適用</u>         | <u>21,280,000</u> | <u>不適用</u>         | <u>18,940,000</u> | <u>不適用</u>         | <u>9,876,100</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於往績記錄期間，受限制股份計劃及2023年僱員持股計劃項下已授出但未行使股份變動詳情載列如下：

|                     | 2022年              |          | 截至12月31日<br>2023年  |                  | 2024年              |                   | 截至6月30日<br>2025年   |                     |
|---------------------|--------------------|----------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
|                     | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目       | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目               | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目                | 加權平均<br>行使價<br>人民幣 | 數目                  |
| <b>2024年受限制股份計劃</b> |                    |          |                    |                  |                    |                   |                    |                     |
| 年初/期初未行使            | —                  | —        | —                  | —                | —                  | —                 | 3.36               | 41,980,000          |
| 已授出                 | —                  | —        | —                  | —                | 3.36               | 41,980,000        | —                  | —                   |
| 已歸屬                 | —                  | —        | —                  | —                | —                  | —                 | 3.31               | (16,593,000)        |
| 已沒收                 | —                  | —        | —                  | —                | —                  | —                 | 3.31               | (435,000)           |
|                     | <u>—</u>           | <u>—</u> | <u>—</u>           | <u>—</u>         | <u>—</u>           | <u>—</u>          | <u>3.31</u>        | <u>(435,000)</u>    |
| 年末/期末未行使            | <u>—</u>           | <u>—</u> | <u>—</u>           | <u>—</u>         | <u>3.36</u>        | <u>20,990,000</u> | <u>3.31</u>        | <u>24,952,000</u>   |
| 剩餘合約年期              | <u>不適用</u>         | <u>—</u> | <u>不適用</u>         | <u>—</u>         | <u>不適用</u>         | <u>18個月</u>       | <u>不適用</u>         | <u>12個月</u>         |
| <b>2023年僱員持股計劃</b>  |                    |          |                    |                  |                    |                   |                    |                     |
| 年初/期初未行使            | —                  | —        | —                  | —                | 4.48               | 7,000,018         | 4.48               | 12,000,000          |
| 已授出及已認購             | —                  | —        | 4.48               | 7,000,018        | 4.47               | 4,999,982         | —                  | —                   |
| 已行使                 | —                  | —        | —                  | —                | —                  | —                 | 4.47               | (12,000,000)        |
|                     | <u>—</u>           | <u>—</u> | <u>—</u>           | <u>—</u>         | <u>—</u>           | <u>—</u>          | <u>4.47</u>        | <u>(12,000,000)</u> |
| 年末/期末未行使            | <u>—</u>           | <u>—</u> | <u>4.48</u>        | <u>7,000,018</u> | <u>4.48</u>        | <u>12,000,000</u> | <u>—</u>           | <u>—</u>            |

### 41. 資本管理

貴集團管理其資本以確保構成貴集團的實體將能夠持續經營，同時透過優化債務及股本結餘將股東回報提升至最高。貴集團的整體策略於整個往績記錄期間保持不變。

貴集團的資本架構包括租賃負債、借貸(扣除現金及銀行結餘)可轉換債券及貴公司擁有人應佔權益(包括股本及儲備)。

貴集團的管理層持續定期審閱資本架構，當中考慮到資本的成本及各類資本附帶的風險。貴集團將通過派息、發行新股以及發行新債務以平衡其整體資本架構。

## 42. 貴集團面臨的信貸風險概述

信貸風險指因對手方不履行其合約義務對貴集團造成財務損失的風險。於各報告期末，因對手方未能履行義務而對貴集團造成財務損失的貴集團最大信貸風險乃因綜合財務狀況表所列各項已確認金融資產的賬面值而產生。

貴集團已制定信貸風險管理政策，據此對需要超過一定金額之信貸的所有客戶進行個別信貸評估。該等評估著重於客戶的過往到期付款記錄及現時支付能力，並考慮客戶的具體資料以及於客戶經營所在經濟環境相關的資料。貴集團通常不向客戶收取抵押品。

貴集團按相等於全期預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項減值，並根據不同信貸風險特徵按個別基準及集體基準評估減值。就集體組別基準而言，由於尚有三個虧損模式各異的不同的客戶群，貴集團會分別計量三個不同客戶群的減值。

貿易應收款項以及合約資產為評估目的而分類如下：

- 第1組 — 個別：應收信貸風險大幅提高的對手方的應收款項及合約資產
- 第2組 — 集體：應收國有企業客戶的其他貿易應收款項及合約資產
- 第3組 — 集體：應收其他客戶的其他貿易應收款項及合約資產
- 第4組 — 集體：其他

於2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年6月30日，該等類別的貿易應收款項及合約資產總額如下：

|     |        | 於12月31日   |           |           | 於6月30日    |  |
|-----|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|     |        | 2022年     | 2023年     | 2024年     | 2025年     |  |
| 第1組 | 貿易應收款項 | 38,050    | 49,230    | 47,961    | 42,924    |  |
|     | 合約資產   | 2,354     | 5,096     | 6,900     | 4,978     |  |
| 第2組 | 貿易應收款項 | 650,807   | 618,808   | 752,240   | 853,752   |  |
|     | 合約資產   | 187,894   | 119,586   | 121,179   | 161,338   |  |
| 第3組 | 貿易應收款項 | 1,142,182 | 1,165,933 | 1,253,446 | 1,312,333 |  |
|     | 合約資產   | 171,566   | 185,558   | 187,642   | 185,925   |  |
| 第4組 | 貿易應收款項 | 88,418    | 13,616    | 7,388     | 11,700    |  |

由於識別出信貸風險顯著增加，截至2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，本集團已就第1組應收客戶款項結餘分別進行個別可收回性評估，總額分別減值96%、100%、86%及86%。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年6月30日之第2組減值釐定如下：

|        | 於2022年12月31日    |                |                |            |
|--------|-----------------|----------------|----------------|------------|
|        | 總額              |                |                | 預期虧損率<br>% |
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元 | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 446,387         | 156,082        | 18,074         | 3%         |
| 1 — 2年 | 86,563          | 17,462         | 15,603         | 15%        |
| 2 — 3年 | 37,075          | 10,638         | 16,699         | 35%        |
| 3 — 4年 | 34,731          | 3,712          | 24,988         | 65%        |
| 4 — 5年 | 23,475          | —              | 18,780         | 80%        |
| 5年以上   | 22,576          | —              | 22,576         | 100%       |
|        | <u>650,807</u>  | <u>187,894</u> | <u>116,720</u> | <u>14%</u> |

|        | 於2023年12月31日    |                |                |            |
|--------|-----------------|----------------|----------------|------------|
|        | 總額              |                |                | 預期虧損率<br>% |
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元 | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 399,389         | 97,446         | 14,905         | 3%         |
| 1 — 2年 | 103,941         | 12,386         | 17,449         | 15%        |
| 2 — 3年 | 27,756          | 6,929          | 12,140         | 35%        |
| 3 — 4年 | 23,805          | 2,825          | 17,309         | 65%        |
| 4 — 5年 | 22,110          | —              | 17,688         | 80%        |
| 5年以上   | 41,807          | —              | 41,808         | 100%       |
|        | <u>618,808</u>  | <u>119,586</u> | <u>121,299</u> | <u>16%</u> |

|        | 於2024年12月31日    |                |                |            |
|--------|-----------------|----------------|----------------|------------|
|        | 總額              |                |                | 預期虧損率<br>% |
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元 | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 491,149         | 92,997         | 17,524         | 3%         |
| 1 — 2年 | 118,661         | 12,475         | 19,670         | 15%        |
| 2 — 3年 | 48,163          | 6,634          | 19,179         | 35%        |
| 3 — 4年 | 16,401          | 6,248          | 14,721         | 65%        |
| 4 — 5年 | 19,338          | 2,825          | 17,730         | 80%        |
| 5年以上   | 58,528          | —              | 58,529         | 100%       |
|        | <u>752,240</u>  | <u>121,179</u> | <u>147,353</u> | <u>17%</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於2025年6月30日

|        | 總額              |                |                | 預期虧損率<br>% |
|--------|-----------------|----------------|----------------|------------|
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元 | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 576,984         | 134,330        | 21,466         | 3%         |
| 1 — 2年 | 141,303         | 15,870         | 23,575         | 15%        |
| 2 — 3年 | 47,092          | 3,572          | 17,732         | 35%        |
| 3 — 4年 | 13,098          | 1,011          | 9,171          | 65%        |
| 4 — 5年 | 23,032          | 6,397          | 23,543         | 80%        |
| 5年以上   | 52,243          | 158            | 52,400         | 100%       |
|        | <u>853,752</u>  | <u>161,338</u> | <u>147,887</u> | <u>15%</u> |

於2022年、2023年及2024年12月31日以及2025年6月30日之第3組減值釐定如下：

於2022年12月31日

|        | 總額               |                |                | 預期虧損率<br>% |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------|
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 630,526          | 122,561        | 37,655         | 5%         |
| 1 — 2年 | 98,025           | 19,661         | 58,843         | 50%        |
| 2 — 3年 | 50,984           | 16,793         | 67,777         | 100%       |
| 3 — 4年 | 101,083          | 12,551         | 113,634        | 100%       |
| 4 — 5年 | 96,925           | —              | 96,925         | 100%       |
| 5年以上   | 164,639          | —              | 164,639        | 100%       |
|        | <u>1,142,182</u> | <u>171,566</u> | <u>539,473</u> | <u>41%</u> |

於2023年12月31日

|        | 總額               |                |                | 預期虧損率<br>% |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------|
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 626,428          | 163,483        | 39,497         | 5%         |
| 1 — 2年 | 78,155           | 12,453         | 45,305         | 50%        |
| 2 — 3年 | 53,465           | 7,686          | 61,151         | 100%       |
| 3 — 4年 | 57,408           | 1,936          | 59,344         | 100%       |
| 4 — 5年 | 106,393          | —              | 106,393        | 100%       |
| 5年以上   | 244,084          | —              | 244,084        | 100%       |
|        | <u>1,165,933</u> | <u>185,558</u> | <u>555,774</u> | <u>41%</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

於2024年12月31日

|        | 總額               |                |                | 預期虧損率<br>% |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------|
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 687,774          | 159,753        | 42,377         | 5%         |
| 1 — 2年 | 116,002          | 15,608         | 65,805         | 50%        |
| 2 — 3年 | 34,080           | 5,949          | 40,029         | 100%       |
| 3 — 4年 | 45,612           | 4,636          | 50,248         | 100%       |
| 4 — 5年 | 51,758           | 1,696          | 53,454         | 100%       |
| 5年以上   | 318,220          | —              | 318,220        | 100%       |
|        | <u>1,253,446</u> | <u>187,642</u> | <u>570,133</u> | <u>40%</u> |

於2025年6月30日

|        | 總額               |                |                | 預期虧損率<br>% |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------|
|        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  | 合約資產<br>人民幣千元  | 虧損撥備<br>人民幣千元  |            |
| 1年內    | 737,349          | 153,850        | 46,685         | 5%         |
| 1 — 2年 | 130,386          | 19,262         | 74,824         | 50%        |
| 2 — 3年 | 40,201           | 6,712          | 46,913         | 100%       |
| 3 — 4年 | 32,337           | 4,415          | 36,752         | 100%       |
| 4 — 5年 | 46,724           | 924            | 47,648         | 100%       |
| 5年以上   | 325,336          | 762            | 326,101        | 100%       |
|        | <u>1,312,333</u> | <u>185,925</u> | <u>578,923</u> | <u>39%</u> |

預期虧損率基於過往5年的實際虧損經驗計算。該等比率會作出調整以反映於收集歷史數據期間經濟狀況、目前狀況與貴集團就第2組應收款項預期年期內經濟狀況的看法之間的差異。

就其他應收款項而言，管理層根據過往結款記錄、過去經驗及作為支持性合理前瞻性資料的定量和定性資料就其他應收款項的可收回性作定期個別評估。除已發生信貸減值的其他應收款項外，剩餘其他應收款項自初始確認以來並無出現信貸風險顯著增加的情況，且貴集團已按12個月預期信貸虧損計提減值準備。

## 附錄一

## 會計師報告

### 43. 金融工具

#### a) 金融工具的類別

##### 貴集團

|                      | 於12月31日                 |                         | 於6月30日                  |                         |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                      | 2022年<br>人民幣千元          | 2023年<br>人民幣千元          | 2024年<br>人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元          |
| <b>金融資產</b>          |                         |                         |                         |                         |
| 已攤銷成本                |                         |                         |                         |                         |
| 貿易應收款項及應收票據          | 1,323,199               | 1,202,854               | 1,396,496               | 1,524,521               |
| 受限制銀行存款              | 6,173                   | 1,512                   | 3,008                   | 2,100                   |
| 現金及銀行結餘              | 1,582,533               | 1,202,592               | 1,095,782               | 849,760                 |
| 定期存款及大額存單            | —                       | 335,791                 | 518,968                 | 559,736                 |
| 其他應收款項               | 13,037                  | 18,074                  | 17,001                  | 17,016                  |
|                      | <u>2,924,942</u>        | <u>2,760,823</u>        | <u>3,031,255</u>        | <u>2,953,133</u>        |
| 按公允價值計入其他全面收益的金融資產：  |                         |                         |                         |                         |
| 按公允價值計入其他全面收益計量的股權投資 | 634,306                 | 634,601                 | 651,680                 | 656,680                 |
| 按公允價值計入損益的金融資產       | 23,461                  | 69,662                  | 58,800                  | 295,299                 |
| 衍生金融工具               | —                       | 1,511                   | —                       | —                       |
|                      | <u>657,767</u>          | <u>705,774</u>          | <u>710,480</u>          | <u>951,979</u>          |
| <b>總計</b>            | <u><u>3,582,709</u></u> | <u><u>3,466,597</u></u> | <u><u>3,741,735</u></u> | <u><u>3,905,112</u></u> |

##### 貴集團

|             | 於12月31日                 |                       | 於6月30日                |                       |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 2022年<br>人民幣千元          | 2023年<br>人民幣千元        | 2024年<br>人民幣千元        | 2025年<br>人民幣千元        |
| <b>金融負債</b> |                         |                       |                       |                       |
| 已攤銷成本       |                         |                       |                       |                       |
| 貿易及其他應付款項   | 294,810                 | 396,993               | 388,006               | 281,076               |
| 可轉換債券       | 827,917                 | —                     | —                     | —                     |
| 借貸          | 437,665                 | 396,000               | 398,798               | 469,669               |
| 租賃負債 — 流動   | 7,706                   | 6,004                 | 3,624                 | 2,662                 |
| 租賃負債 — 非流動  | 2,649                   | 2,120                 | 2,712                 | 1,455                 |
|             | <u>1,570,747</u>        | <u>801,117</u>        | <u>793,140</u>        | <u>754,862</u>        |
| <b>總計</b>   | <u><u>1,570,747</u></u> | <u><u>801,117</u></u> | <u><u>793,140</u></u> | <u><u>754,862</u></u> |

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|                          | 於12月31日          |                  |                  | 於6月30日           |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                          | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2025年<br>人民幣千元   |
| <b>金融資產</b>              |                  |                  |                  |                  |
| 已攤銷成本                    |                  |                  |                  |                  |
| 貿易應收款項及應收票據              | 1,113,277        | 1,013,110        | 1,155,684        | 1,262,817        |
| 應收附屬公司款項                 | 1,092,829        | 1,287,743        | 1,355,033        | 1,437,479        |
| 現金及銀行結餘                  | 801,433          | 521,661          | 586,688          | 496,942          |
| 受限制銀行存款                  | 5,371            | 1,350            | 2,560            | 1,633            |
| 定期存款及大額存單                | —                | 66,932           | 85,000           | 177,319          |
| 其他應收款項                   | 6,481            | 15,558           | 6,883            | 5,349            |
|                          | 3,019,391        | 2,906,354        | 3,171,848        | 3,381,539        |
| 按公允價值計入其他全面收益的<br>金融資產：  |                  |                  |                  |                  |
| 按公允價值計入其他全面收益計量的<br>股權投資 | 344,656          | 344,951          | 347,030          | 347,030          |
| 按公允價值計入損益的金融資產           | 23,461           | 52,657           | 58,800           | 61,300           |
|                          | 368,117          | 397,608          | 405,830          | 408,330          |
| <b>總計</b>                | <b>3,387,508</b> | <b>3,303,962</b> | <b>3,577,678</b> | <b>3,789,869</b> |

### 貴公司

|               | 於12月31日          |                  |                  | 於6月30日           |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               | 2022年<br>人民幣千元   | 2023年<br>人民幣千元   | 2024年<br>人民幣千元   | 2025年<br>人民幣千元   |
| <b>金融負債</b>   |                  |                  |                  |                  |
| 已攤銷成本         |                  |                  |                  |                  |
| 應付附屬公司款項      | 437,501          | 525,433          | 568,339          | 648,009          |
| 可轉換債券         | 827,917          | —                | —                | —                |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 207,277          | 235,027          | 258,144          | 159,454          |
| 借貸            | 437,665          | 396,000          | 393,798          | 464,669          |
| 租賃負債 — 流動     | 6,807            | 5,675            | 3,355            | 2,384            |
| 租賃負債 — 非流動    | 2,325            | 2,120            | 1,513            | 403              |
| <b>總計</b>     | <b>1,919,492</b> | <b>1,164,255</b> | <b>1,255,149</b> | <b>1,274,919</b> |

#### b) 金融風險管理目標及政策

貴集團的主要金融工具包括貿易應收款項、應收票據及其他應收款項、現金及銀行結餘、受限制銀行存款、定期存款及大額存單按公允價值計入損益的金融資產、按公允價值計入其他全面收益的金融資產、貿易應付款項、金融衍生工具及其他應付款項、借貸、可轉換債券及租賃負債。金融工具的詳情於各附註內披露。與金融工具有關的風險包括市場風險（貨幣風險及利率風險）、信貸風險及流動資金風險。如何減輕該等風險的政策載於下文。貴集團及貴公司的管理層管理及監察該等風險以確保及時有效的執行適當措施。

## 附錄一

## 會計師報告

### 市場風險

貴集團的業務令其主要面臨貨幣風險、利率風險及流動資金風險。於各報告期間，貴集團所面臨的該等風險或管理及計量風險的方法概無任何變動。

#### (a) 外匯風險

貴公司的多間附屬公司有外幣售出及買入、日常開支、借貸以及現金及銀行結餘，令貴集團面臨外匯風險。

貴集團於各報告期末以外幣計值的貨幣資產及負債的賬面值如下：

#### 貴集團

|      | 資產             |                |                |                  |
|------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|      | 於12月31日        |                | 於6月30日         |                  |
|      | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 2025年            |
|      | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元            |
| 美元   | 579,732        | 417,561        | 500,168        | 578,517          |
| 新加坡元 | 63,204         | 307,162        | 303,855        | 336,743          |
| 日圓   | <u>198,308</u> | <u>77,463</u>  | <u>98,470</u>  | <u>133,011</u>   |
| 總計   | <u>841,244</u> | <u>802,186</u> | <u>902,493</u> | <u>1,048,271</u> |
|      | 負債             |                |                |                  |
|      | 於12月31日        |                | 於6月30日         |                  |
|      | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 2025年            |
|      | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元            |
| 美元   | 3,191          | 1,201          | 2,352          | 2,493            |
| 新加坡元 | 1,752          | 1,674          | 3,120          | 1,064            |
| 日圓   | <u>4,978</u>   | <u>7,019</u>   | <u>11,219</u>  | <u>10,072</u>    |
| 總計   | <u>9,921</u>   | <u>9,894</u>   | <u>16,691</u>  | <u>13,629</u>    |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 貴公司

|           | 資產             |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|           | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 2025年          |
|           | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
| 美元        | 221,807        | 221,666        | 398,769        | 446,011        |
| 新加坡元      | 17,220         | 49,089         | 20,087         | 31,762         |
| 日圓        | 141,864        | 26,989         | 51,607         | 70,958         |
| <b>總計</b> | <b>380,891</b> | <b>297,744</b> | <b>470,463</b> | <b>548,731</b> |
|           | 負債             |                |                |                |
|           | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|           | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 2025年          |
|           | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
| 美元        | 2,237          | 1,249          | 6,027          | 2,136          |
| 新加坡元      | 13,383         | 22,879         | 20,067         | 28,464         |
| 日圓        | 299            | 659            | 2,356          | 2,329          |
| <b>總計</b> | <b>15,919</b>  | <b>24,787</b>  | <b>28,450</b>  | <b>32,929</b>  |

### 敏感度分析

下表載列 貴集團對人民幣兌美元、新加坡元及日圓上升及下跌5%之敏感度詳情。5%乃向主要管理人員內部呈報外幣風險時採用之敏感度比率，並代表管理層對外幣匯率可能合理變動之評估。敏感度分析僅包括以美元、新加坡元及日圓計值之尚未支付貨幣項目，按於往績記錄期間各報告期末外幣兌人民幣匯率變動5%進行分析。下列之負數數字反映人民幣兌美元、新加坡元及日圓升值5%時，除稅前溢利及權益之減少。人民幣兌美元、新加坡元及日圓貶值5%時，對除稅前溢利及權益將構成與正數數字等值之相反影響。

### 貴集團

|              | 上升／(下降) | 除稅前溢利    | 權益       |
|--------------|---------|----------|----------|
|              |         | 增加／(減少)  | 增加／(減少)  |
| 於2022年12月31日 |         |          |          |
| 美元           | 5%      | 28,827   | 24,503   |
| 美元           | (5%)    | (28,827) | (24,503) |
| 新加坡元         | 5%      | 3,073    | 2,612    |
| 新加坡元         | (5%)    | (3,073)  | (2,612)  |
| 日圓           | 5%      | 9,667    | 8,217    |
| 日圓           | (5%)    | (9,667)  | (8,217)  |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|              | 上升／(下降) | 除稅前溢利<br>增加／(減少) | 權益<br>增加／(減少) |
|--------------|---------|------------------|---------------|
| 於2023年12月31日 |         |                  |               |
| 美元           | 5%      | 20,818           | 17,695        |
| 美元           | (5%)    | (20,818)         | (17,695)      |
| 新加坡元         | 5%      | 15,274           | 12,983        |
| 新加坡元         | (5%)    | (15,274)         | (12,983)      |
| 日圓           | 5%      | 3,522            | 2,994         |
| 日圓           | (5%)    | (3,522)          | (2,994)       |
| 於2024年12月31日 |         |                  |               |
| 美元           | 5%      | 24,891           | 21,157        |
| 美元           | (5%)    | (24,891)         | (21,157)      |
| 新加坡元         | 5%      | 15,037           | 12,781        |
| 新加坡元         | (5%)    | (15,037)         | (12,781)      |
| 日圓           | 5%      | 4,363            | 3,708         |
| 日圓           | (5%)    | (4,363)          | (3,708)       |
| 於2025年6月30日  |         |                  |               |
| 美元           | 5%      | 28,801           | 24,481        |
| 美元           | (5%)    | (28,801)         | (24,481)      |
| 新加坡元         | 5%      | 16,784           | 14,266        |
| 新加坡元         | (5%)    | (16,784)         | (14,266)      |
| 日圓           | 5%      | 6,147            | 5,225         |
| 日圓           | (5%)    | (6,147)          | (5,225)       |
| 貴公司          |         |                  |               |
|              | 上升／(下降) | 除稅前溢利<br>增加／(減少) | 權益<br>增加／(減少) |
| 於2022年12月31日 |         |                  |               |
| 美元           | 5%      | 10,979           | 9,332         |
| 美元           | (5%)    | (10,979)         | (9,332)       |
| 新加坡元         | 5%      | 749              | 637           |
| 新加坡元         | (5%)    | (749)            | (637)         |
| 日圓           | 5%      | 7,078            | 6,017         |
| 日圓           | (5%)    | (7,078)          | (6,017)       |
| 於2023年12月31日 |         |                  |               |
| 美元           | 5%      | 11,021           | 9,368         |
| 美元           | (5%)    | (11,021)         | (9,368)       |
| 新加坡元         | 5%      | 1,311            | 1,114         |
| 新加坡元         | (5%)    | (1,311)          | (1,114)       |
| 日圓           | 5%      | 1,317            | 1,119         |
| 日圓           | (5%)    | (1,317)          | (1,119)       |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

|              | 上升／(下降)     | 除稅前溢利<br>增加／(減少) | 權益<br>增加／(減少)  |
|--------------|-------------|------------------|----------------|
| 於2024年12月31日 |             |                  |                |
| 美元           | 5%          | 19,637           | 16,692         |
| 美元           | (5%)        | (19,637)         | (16,692)       |
| 新加坡元         | 5%          | 1                | 1              |
| 新加坡元         | (5%)        | (1)              | (1)            |
| 日圓           | 5%          | 2,463            | 2,093          |
| 日圓           | <u>(5%)</u> | <u>(2,463)</u>   | <u>(2,093)</u> |
| 於2025年6月30日  |             |                  |                |
| 美元           | 5%          | 22,194           | 18,865         |
| 美元           | (5%)        | (22,194)         | (18,865)       |
| 新加坡元         | 5%          | 165              | 140            |
| 新加坡元         | (5%)        | (165)            | (140)          |
| 日圓           | 5%          | 3,431            | 2,917          |
| 日圓           | <u>(5%)</u> | <u>(3,431)</u>   | <u>(2,917)</u> |

### (b) 利率風險

貴集團之公允價值利率風險與其受限制銀行存款、受限制銀行存款、定期存款及大額存單、現金及銀行結餘、可轉換債券以及租賃負債有關。貴集團及貴公司之現金流量利率風險與可變息銀行借貸有關。貴集團根據利率水平及經濟前景經由評估因任何利率變動而產生的潛在影響管理其利率風險。管理層將復核定息借貸與可變息借貸的比例並確保該等借貸處於合理範圍內。

### (c) 敏感度分析

以下敏感度分析乃根據各報告期末的利率風險而釐定。編製有關分析時，已假設各報告期末尚未償還的金融工具於整個年度未清償。向主要管理人員內部報告利率風險時，採用浮動利率銀行借款增加或減少100個基點，其代表管理層對利率的合理可能變動作出的評估。

倘利率上升／下跌100個基點，而所有其他變量維持不變，則貴集團及貴公司截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度及截至2025年6月30日止六個月的年內／期內除稅後溢利將分別減少／增加人民幣150,000元、人民幣85,000元、人民幣1,000元及人民幣217,000元。該等變動主要由貴集團浮動利率借款面臨的利率風險所致。

#### 信貸風險及減值評估

信貸風險是指貴集團及貴公司的交易對手方違反其合約責任而導致貴集團及貴公司遭受財務虧損的風險。貴集團及貴公司面臨的信貸風險主要來自貿易應收款項、應收票據及其他應收款項、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產、受限制銀行存款、現金及銀行結餘、定期存款及大額存單。貴集團及貴公司並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施以應對與其金融資產相關的信貸風險。

#### 與客戶合約產生的貿易應收款項及應收票據

為最大程度降低信貸風險，貴集團及貴公司管理層已委派團隊負責釐定信貸額度、信貸批核及其他監察程序，確保採取跟進措施以收回逾期債項。就此而言，管理層認為貴集團及貴公司的信貸風險已大幅降低。

貴集團的信貸風險較為集中，原因是截至2022年、2023年及2024年12月31日及2025年6月30日，應收貴集團最大債務人的款項分別佔貿易應收款項總額的5.29%、5.58%、4.17%及5.35%。貴集團的信貸風險較為集中，原因是截至2022年、2023年及2024年12月31日及2025年6月30日，應收貴集團前五大債務人的款項分別佔貿易應收款項總額的12.21%、14.70%、10.84%及13.13%。

對於貿易應收款項，貴集團及貴公司已應用國際財務報告準則第9號的簡化方法，按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。除需進行單獨評估的項目（該等項目單獨進行減值評估）之外，其餘貿易應收款項乃參考貴集團未清償餘額的賬齡，按共同信貸風險特徵分組。定量披露詳情載於下文附註42。

對於應收票據，貴集團已應用國際財務報告準則第9號的簡化方法，按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。基於平均虧損率，應收票據的全期預期信貸虧損被認為屬非重大，因此確認極少量減值。

## 附錄一

## 會計師報告

### 其他應收款項

對於其他應收款項，管理層根據歷史結算記錄，過去的經驗以及作為合理的、支持性的前瞻性資料的定量和定性資料對其他應收款項的可收回性進行定期單獨評估。管理層認為，自初始確認以來，該等款項的信貸風險概無顯著增加，並且 貴集團及 貴公司按12個月預期信貸虧損計提了減值準備。定量披露詳情載於下文附註42。

### 受限制銀行存款／定期存款／所持有大額存單／銀行存款

貴集團預期並無與受限制銀行存款、定期存款、所持有大額存單及銀行存款相關的重大信貸風險，因為該等存款基本上存入國有銀行以及其他中大型銀行。管理層預期不會有該等交易對手方未履約所產生的任何重大虧損。

貴集團亦預期應收關聯方款項並無重大信貸風險，因為交易對手方主要為信譽良好的關聯方。

### 流動資金風險

就流動資金風險管理而言， 貴集團及 貴公司監察及維持管理層視為足夠之一定水平的銀行結餘及現金，以為 貴集團及 貴公司經營融資，並降低現金流量波動的影響。管理層會於必要時監察借款的使用情況。

以下表格詳列 貴集團及 貴公司金融負債及租賃負債的剩餘合約到期日。該等表格乃根據金融負債及租賃負債的未折現現金流量(按 貴集團可能被要求還款的最早日期計算)編製。其他非衍生金融負債的到期日則根據協定還款日期確定。

該等表格包含利息及本金現金流量。就浮動利率的利息流量而言，未折現金額乃根據管理層於各報告期末的最佳估計得出。

### 貴集團

| 截至2022年12月31日 | 按要求或           |               |                  |          | 未折現現金            |                  |
|---------------|----------------|---------------|------------------|----------|------------------|------------------|
|               | 一年以內           | 一至兩年內         | 兩至五年             | 五年以上     | 流量總額             | 賬面值              |
|               | 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            |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 294,810        | —             | —                | —        | 294,810          | 294,810          |
| 可轉換債券         | 9,851          | 14,543        | 1,161,953        | —        | 1,186,347        | 827,917          |
| 借款            | 437,665        | —             | —                | —        | 437,665          | 437,665          |
| 租賃負債          | 7,904          | 2,695         | —                | —        | 10,599           | 10,355           |
| 總計            | <u>750,230</u> | <u>17,238</u> | <u>1,161,953</u> | <u>—</u> | <u>1,929,421</u> | <u>1,570,747</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

| 截至2023年12月31日 | 按要求或           |                |               |               | 未折現現金          | 賬面值<br>人民幣千元   |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|               | 一年以內<br>人民幣千元  | 一至兩年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元 | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元  |                |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 396,993        | —              | —             | —             | 396,993        | 396,993        |
| 借款            | 396,000        | —              | —             | —             | 396,000        | 396,000        |
| 租賃負債          | 6,210          | 1,844          | 554           | —             | 8,608          | 8,124          |
| <b>總計</b>     | <b>799,203</b> | <b>1,844</b>   | <b>554</b>    | <b>—</b>      | <b>801,601</b> | <b>801,117</b> |

| 截至2024年12月31日 | 按要求或           |              |               |               | 未折現現金          | 賬面值<br>人民幣千元   |
|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|               | 一年以內<br>人民幣千元  | 一年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元 | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元  |                |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 388,006        | —            | —             | —             | 388,006        | 388,006        |
| 借款            | 398,798        | —            | —             | —             | 398,798        | 398,798        |
| 租賃負債          | 3,807          | 1,867        | 957           | —             | 6,631          | 6,336          |
| <b>總計</b>     | <b>790,611</b> | <b>1,867</b> | <b>957</b>    | <b>—</b>      | <b>793,435</b> | <b>793,140</b> |

| 截至2025年6月30日  | 按要求或           |                |               |               | 未折現現金          | 面值<br>人民幣千元    |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|               | 一年以內<br>人民幣千元  | 一至兩年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元 | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元  |                |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 281,076        | —              | —             | —             | 281,076        | 281,076        |
| 借款            | 469,669        | —              | —             | —             | 469,669        | 469,669        |
| 租賃負債          | 2,770          | 741            | 786           | —             | 4,297          | 4,117          |
| <b>總計</b>     | <b>753,515</b> | <b>741</b>     | <b>786</b>    | <b>—</b>      | <b>755,042</b> | <b>754,862</b> |

### 貴公司

| 截至2022年12月31日 | 按要求或             |                |                  |               | 未折現現金            | 賬面值<br>人民幣千元     |
|---------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|               | 一年以內<br>人民幣千元    | 一至兩年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元    | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元    |                  |
| 應付附屬公司款項      | 437,501          | —              | —                | —             | 437,501          | 437,501          |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 207,277          | —              | —                | —             | 207,277          | 207,277          |
| 可轉換債券         | 9,851            | 14,543         | 1,161,953        | —             | 1,186,347        | 827,917          |
| 借款            | 437,665          | —              | —                | —             | 437,665          | 437,665          |
| 租賃負債          | 6,983            | 2,365          | —                | —             | 9,348            | 9,132            |
| <b>總計</b>     | <b>1,136,356</b> | <b>16,908</b>  | <b>1,161,953</b> | <b>—</b>      | <b>2,315,217</b> | <b>1,919,492</b> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

| 截至2023年12月31日 | 按要求或             |                |               |               | 未折現現金            |                  |
|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|               | 一年以內<br>人民幣千元    | 一至兩年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元 | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元    | 賬面值<br>人民幣千元     |
| 應付附屬公司款項      | 525,433          | —              | —             | —             | 525,433          | 525,433          |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 235,027          | —              | —             | —             | 235,027          | 235,027          |
| 借款            | 396,000          | —              | —             | —             | 396,000          | 396,000          |
| 租賃負債          | 5,874            | 1,844          | 554           | —             | 8,272            | 7,795            |
| <b>總計</b>     | <b>1,162,334</b> | <b>1,844</b>   | <b>554</b>    | <b>—</b>      | <b>1,164,732</b> | <b>1,164,255</b> |
| 截至2024年12月31日 | 按要求或             |                |               |               | 未折現現金            |                  |
|               | 一年以內<br>人民幣千元    | 一至兩年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元 | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元    | 賬面值<br>人民幣千元     |
| 應付附屬公司款項      | 568,339          | —              | —             | —             | 568,339          | 568,339          |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 258,144          | —              | —             | —             | 258,144          | 258,144          |
| 借款            | 393,798          | —              | —             | —             | 393,798          | 393,798          |
| 租賃負債          | 3,487            | 1,537          | —             | —             | 5,024            | 4,868            |
| <b>總計</b>     | <b>1,223,768</b> | <b>1,537</b>   | <b>—</b>      | <b>—</b>      | <b>1,225,305</b> | <b>1,225,149</b> |
| 截至2025年6月30日  | 按要求或             |                |               |               | 未折現現金            |                  |
|               | 一年以內<br>人民幣千元    | 一至兩年內<br>人民幣千元 | 兩至五年<br>人民幣千元 | 五年以上<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元    | 賬面值<br>人民幣千元     |
| 應付附屬公司款項      | 648,009          | —              | —             | —             | 648,009          | 648,009          |
| 貿易應付款項及其他應付款項 | 159,454          | —              | —             | —             | 159,454          | 159,454          |
| 借款            | 464,669          | —              | —             | —             | 464,669          | 464,669          |
| 租賃負債          | 2,447            | 408            | —             | —             | 2,855            | 2,787            |
| <b>總計</b>     | <b>1,274,579</b> | <b>408</b>     | <b>—</b>      | <b>—</b>      | <b>1,274,987</b> | <b>1,274,919</b> |

## 附錄一

## 會計師報告

### 公允價值計量

#### a) 公允價值層級

本節解釋在釐定歷史財務資料中按公允價值確認及計量的金融工具的公允價值時所作出的判斷及估計。為說明釐定公允價值時所用輸入數據的可靠性，貴集團根據國際財務報告準則的規定將其金融工具分為三個層級。

- (i) 第一層級：於活躍市場交易的金融工具的公允價值乃基於報告期末的市場報價。對貴集團所持金融資產採用的市場報價為當前買入價。該等工具列入第一層級。
- (ii) 第二層級：不在活躍市場交易的金融工具的公允價值乃採用估值技術釐定，該等技術盡量使用可觀察市場數據，並盡可能少依賴實體特定估計。倘某項工具公允價值所需的所有重大輸入數據均為可觀察數據，則該工具列入第二層級。
- (iii) 第三層級：倘一項或多項重大輸入數據並非基於可觀察市場數據，則該工具列入第三層級。

截至2022年、2023年及2024年12月31日及2025年6月30日，按攤銷成本計量的金融資產及負債的賬面值與其公允價值相若。

以下表格分別呈列貴集團於2022年、2023年及2024年12月31日及2025年6月30日按公允價值計量的金融資產。

|                            | 第一層級<br>人民幣千元 | 第二層級<br>人民幣千元 | 第三層級<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元    |
|----------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>截至2022年12月31日</b>       |               |               |                |                |
| — 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產     | —             | —             | 23,461         | 23,461         |
| — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產 | —             | —             | 634,306        | 634,306        |
| <b>總計</b>                  | <b>—</b>      | <b>—</b>      | <b>657,767</b> | <b>657,767</b> |
|                            |               |               |                |                |
| <b>截至2023年12月31日</b>       |               |               |                |                |
| — 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產     | —             | —             | 69,662         | 69,662         |
| — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產 | —             | —             | 634,601        | 634,601        |
| — 衍生金融工具                   | —             | 1,511         | —              | 1,511          |
| <b>總計</b>                  | <b>—</b>      | <b>1,511</b>  | <b>704,263</b> | <b>705,774</b> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

| 截至2024年12月31日              | 第一層級<br>人民幣千元 | 第二層級<br>人民幣千元  | 第三層級<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元    |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| — 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產     | —             | —              | 58,800         | 58,800         |
| — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產 | —             | —              | 651,680        | 651,680        |
| <b>總計</b>                  | <b>—</b>      | <b>—</b>       | <b>710,480</b> | <b>710,480</b> |
| 截至2025年6月30日               | 第一層級<br>人民幣千元 | 第二層級<br>人民幣千元  | 第三層級<br>人民幣千元  | 總計<br>人民幣千元    |
| — 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產     | —             | 233,999        | 61,300         | 295,299        |
| — 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產 | —             | —              | 656,680        | 656,680        |
| <b>總計</b>                  | <b>—</b>      | <b>233,999</b> | <b>717,980</b> | <b>951,979</b> |

於往績記錄期間，並無第一層級與第二層級之間的公允價值計量轉移，亦無轉入或轉出第三層級的情況。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### d) 使用重大不可觀察輸入數據的公允價值計量(第三層級)

以下表格呈列截至2022年、2023年及2024年12月31日止年度及截至2025年6月30日止六個月第三層級項目的變動情況。

|                   | 截至12月31日       |                |                | 截至             |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 2022年          | 2023年          | 2024年          | 6月30日          |
|                   | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 2025年<br>人民幣千元 |
| 年／期初結餘            | 365,634        | 657,767        | 687,258        | 710,480        |
| 添置                | 289,650        | 2,500          | 15,000         | 7,500          |
| 出售                | (8,757)        | —              | —              | —              |
| 以公允價值計量且其變動計入損益之  |                |                |                |                |
| 金融資產公允價值的變動       | —              | 26,696         | 6,143          | —              |
| 以公允價值計量且其變動計入其他綜合 |                |                |                |                |
| 收益之金融資產公允價值的變動    | 11,240         | 295            | 2,079          | —              |
| 年／期末結餘            | <u>657,767</u> | <u>687,258</u> | <u>710,480</u> | <u>717,980</u> |

以公允價值計量且其變動計入損益以及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之權益投資的公允價值，乃使用基於市場之估值技術估計，其假設並無可觀察市場價格或利率支持。估值要求董事根據行業、規模、槓桿作用及策略釐定可比較公眾公司(同業)，並就每一識別的可比較公司計算適當的價格倍數，如企業價值對銷售額(「企業價值／銷售額」)及企業價值對研發開支(「企業價值／研發開支」)倍數及市盈率(「市盈率」)倍數。該倍數是按可比較公司的企業價值除以盈利計量值計算。交易倍數其後則根據公司特定事實及情況就可比較公司之間的流動性不足及規模差異等考慮因素予以折現。經折現倍數應用於權益投資的相應盈利計量值以計量公允價值。董事認為，於往績記錄期間內各報告年末／期末，透過該估值技術得出的估計公允價值(計入合併財務狀況表)及公允價值相關變動(計入損益)屬合理。

## 附錄一

## 會計師報告

### 第二層級公允價值計量所用估值技術及輸入數據

第二層級外幣兌換合約之公允價值通過對合約遠期價格與匯率的現行遠期價格之間的差額進行折現來釐定。所用折現率乃取自於報告期末之相關政府債券收益率曲線，另加適當的固定信貸息差。

### 第三層級公允價值計量所用估值技術及輸入數據

下文概述於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日金融工具估值所用的重大不可觀察輸入數據及定量敏感度分析：

| 項目                   | 估值技術   | 重大不可觀察輸入數據        | 區間  |
|----------------------|--------|-------------------|---|
| 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產 | 市場可比公司 | 同業平均企業價值／銷售額倍數    | 2022: 5%-6%<br>2023: 3%-12%<br>2024: 1%-12%<br>2025年6月30日: 1%-13% |
|                      |        | 同業平均市盈率倍數         | 2022: 16%<br>2023: 29%<br>2024: —<br>2025年6月30日: —                |
|                      |        | 因缺少市場流通性而折現(DLOM) | 2022: 33%<br>2023: 32%<br>2024: 26%-34%<br>2025年6月30日: 27%-32%    |

以公允價值計量且其變動計入損益以及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的公允價值使用可比較上市公司的企業價值／銷售額或市盈率倍數釐定。公允價值計量與同業平均企業價值／銷售額倍數的上升呈正相關。於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，假設所有其他變數保持不變，同業公司平均企業價值／銷售額倍數上升5%，估計將分別增加 貴集團損益人民幣24,906,000元、人民幣10,070,000元、人民幣49,209,000元及人民幣52,564,000元。公允價值計量與同業公司平均市盈率倍數的上升呈正相關。於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，假設所有其他變數保持不變，同業公司平均市盈率倍數上升5%，估計將分別增加 貴集團損益人民幣26,760,000元、人民幣31,318,000元、人民幣零元及人民幣零元。公允價值計量與因缺少市場流通性而折現呈負相關。於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，假設所有其他變數保持不變，因缺少市場流通性而折現上升5%，估計將分別減少 貴集團損益人民幣77,028,000元、人民幣46,209,000元、人民幣73,288,000元及人民幣78,271,000元。

## 附錄一

## 會計師報告

| 項目                       | 估值技術   | 重大不可觀察輸入數據      | 區間   |
|--------------------------|--------|-----------------|--|
| 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產 | 市場可比公司 | 同業平均企業價值／銷售額倍數  | 2022: 1%-5%<br>2023: 16%-31%<br>2024: 2%-5%<br>2025年6月30日: 2%-7%     |
|                          |        | 同業平均企業價值／研發開支倍數 | 2022: 1%-5%<br>2023: 15%-30%<br>2024: 18%-36%<br>2025年6月30日: 20%-46% |
|                          |        | DLOM            | 2022: 33%<br>2023: 32%<br>2024: 34%<br>2025年6月30日: 27%-32%           |

以公允價值計量且其變動計入其他全面收益之非上市金融資產的公允價值使用可比較上市公司的企業價值／銷售額倍數及企業價值／研發開支倍數釐定。公允價值計量與同業公司平均企業價值／銷售額倍數的上升呈正相關。於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，假設所有其他變數保持不變，同業公司平均企業價值／銷售額倍數上升5%，估計將分別增加貴集團其他全面收益人民幣3,032,000元、人民幣2,921,000元、人民幣3,509,000元及人民幣4,137,000元。公允價值計量與同業公司平均企業價值／研發開支倍數的上升呈正相關。於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，假設所有其他變數保持不變，同業公司平均市盈率倍數上升5%，估計將分別增加貴集團其他全面收益人民幣32,456,000元、人民幣30,448,000元、人民幣35,291,000元及人民幣52,511,000元。公允價值計量與因缺少市場流通性而折現呈負相關。於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日，假設所有其他變數保持不變，因缺少市場流通性而折現上升5%，估計將分別減少貴集團其他全面收益人民幣56,150,000元、人民幣91,626,000元、人民幣48,962,000元及人民幣52,124,000元。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 45. 融資活動產生的負債對賬

下表詳列 貴集團融資活動所產生負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為其現金流量或未來現金流量於 貴集團合併現金流量表中已分類為或將分類為融資活動所產生現金流量的負債。

|                         | 借款<br>人民幣千元 | 租賃負債<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------------------|-------------|---------------|-------------|
| 截至2022年1月1日             | 260,000     | 20,914        | 280,914     |
| 借款所得款項                  | 596,708     | —             | 596,708     |
| 償還借款                    | (419,043)   | —             | (419,043)   |
| 償還租賃負債                  | —           | (12,150)      | (12,150)    |
| 非現金變動                   | —           | 1,591         | 1,591       |
| 截至2022年12月31日及2023年1月1日 | 437,665     | 10,355        | 448,020     |
| 借款所得款項                  | 840,464     | —             | 840,464     |
| 償還借款                    | (882,129)   | —             | (882,129)   |
| 償還租賃負債                  | —           | (14,146)      | (14,146)    |
| 非現金變動                   | —           | 11,915        | 11,915      |
| 截至2023年12月31日及2024年1月1日 | 396,000     | 8,124         | 404,124     |
| 借款所得款項                  | 705,823     | —             | 705,823     |
| 償還借款                    | (708,711)   | —             | (708,711)   |
| 償還租賃負債                  | —           | (8,069)       | (8,069)     |
| 非現金變動                   | 5,686       | 6,281         | 11,967      |
| 截至2024年12月31日           | 398,798     | 6,336         | 405,134     |
| 截至2024年1月1日             | 396,000     | 8,124         | 404,124     |
| 借款所得款項                  | 305,314     | —             | 305,314     |
| 償還借款                    | (234,347)   | —             | (234,347)   |
| 償還租賃負債                  | —           | (4,677)       | (4,677)     |
| 非現金變動                   | 5,686       | 4,185         | 9,871       |
| 截至2024年6月30日(未經審核)      | 472,653     | 7,632         | 480,285     |
| 截至2025年1月1日             | 398,798     | 6,336         | 405,134     |
| 借款所得款項                  | 227,751     | —             | 227,751     |
| 償還借款                    | (156,880)   | —             | (156,880)   |
| 償還租賃負債                  | —           | (2,667)       | (2,667)     |
| 非現金變動                   | —           | 448           | 448         |
| 截至2025年6月30日            | 469,669     | 4,117         | 473,786     |

非現金變動中，借款主要產生於借款及定期存款抵銷、匯兌差額、附屬公司收購，而租賃負債主要產生於截至2022年、2023年及2024年12月31日止各年度及截至2025年6月30日止六個月期間新訂立的租賃合約及附屬公司收購。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### 46. 資本承擔

於各報告期末，於往績記錄期內報告期末已訂約但未撥備的用於購置物業、廠房及設備、無形資產及土地使用權資產的資本開支如下：

|              | 截至12月31日 |       |       | 截至    |
|--------------|----------|-------|-------|-------|
|              | 2022年    | 2023年 | 2024年 | 6月30日 |
|              | 人民幣千元    | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 2025年 |
| 已訂約但未撥備的資本開支 | 927      | 2,931 | 1,300 | —     |

### 47. 關聯方交易及結餘

#### 貴集團

報告期內，以下各方被識別為 貴集團之關聯方，其各自關係如下：

| 關聯方名稱                  | 關係  |
|------------------------|---|
| 上海漢得知雲軟件有限公司(漢得知雲)     | 2023年11月21日(黃益全先生於該日辭任漢得知雲董事長一職)前為聯營公司          |
| 上海甄匯信息科技有限公司(甄匯信息)     | 2022年3月31日前為聯營公司                                |
| 上海甄實建築科技有限公司(上海甄實)     | 聯營公司  |
| 上海甄一科技有限公司(上海甄一)       | 聯營公司  |
| 上海甄零科技有限公司(上海甄零)       | 聯營公司  |
| 上海鼎醫信息技術有限公司(上海鼎醫*)    | 上海鼎醫為附屬公司，但2022年6月30日至2024年1月31日期間除外(該期間內為聯營公司) |
| 上海甄知科技有限公司(上海甄知)       | 自2022年3月31日起由 貴集團附屬公司轉為聯營公司                     |
| 共享智能鑄造產業創新中心有限公司(共享智能) | 貴公司董事黃益全先生亦擔任共享智能董事                             |
| 北京百度網訊科技有限公司(百度網訊)     | 自2023年1月1日起，百度網訊不再為持有 貴公司5%或以上股權的股東             |

附註：上述在中國註冊之關聯方並無官方英文名稱，其英文名稱乃僅用於識別目的。

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### (a) 與關聯方的交易

#### (i) 來自關聯方的收益

##### 貴集團

| 關聯方名稱                | 截至12月31日止年度   |               |               | 截至6月30日止六個月  |              |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                      | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 2024年        | 2025年        |
|                      | 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        |
|                      |               |               |               | (未經審核)       |              |
| 北京百度網訊科技有限公司         | 17,864        | —             | —             | —            | —            |
| 上海甄匯信息科技有限公司         | 295           | —             | —             | —            | —            |
| 上海甄實建築科技有限公司         | —             | 26            | —             | —            | —            |
| 上海甄零科技有限公司           | 2,118         | 2,424         | 4,645         | 1,958        | 1,819        |
| 上海甄一科技有限公司           | 1,117         | 742           | 5,589         | 1,684        | 2,387        |
| 上海鼎醫信息技術有限公司         | 1,027         | 2,060         | —             | —            | —            |
| 上海甄知科技有限公司           | 1,381         | 5,236         | 5,410         | 689          | 1,988        |
| 共享智能鑄造產業創新中心<br>有限公司 | —             | —             | 66            | —            | 47           |
|                      | <u>23,802</u> | <u>10,488</u> | <u>15,710</u> | <u>4,331</u> | <u>6,241</u> |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### (ii) 向關聯方支付的服務／商品費用

#### 貴集團

| 關聯方名稱                | 截至12月31日止年度   |               |               | 截至6月30日止六個月  |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                      | 2022年         | 2023年         | 2024年         | 2024年        | 2025年         |
|                      | 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         |
| 北京百度網訊科技有限公司         | 1,331         | —             | —             | —            | —             |
| 上海漢得知雲軟件有限公司         | —             | 259           | 259           | 259          | —             |
| 上海甄匯信息科技有限公司         | 890           | —             | —             | —            | —             |
| 上海甄實建築科技有限公司         | —             | —             | —             | —            | —             |
| 上海甄零科技有限公司           | 3,676         | 7,034         | 10,347        | 4,447        | 7,030         |
| 上海甄一科技有限公司           | 2,011         | 2,572         | 3,778         | 1,473        | 1,290         |
| 上海鼎醫信息技術有限公司         | 2,152         | 3,105         | —             | —            | —             |
| 上海甄知科技有限公司           | 5,457         | 7,157         | 7,760         | 3,594        | 4,016         |
| 共享智能鑄造產業創新中心<br>有限公司 | —             | —             | —             | —            | —             |
|                      | <u>15,517</u> | <u>20,127</u> | <u>22,144</u> | <u>9,773</u> | <u>12,336</u> |

## 附錄一

## 會計師報告

### (b) 關聯方結餘

#### (i) 貿易應收款項總額

##### 貴集團

| 關聯方名稱        | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 北京百度網訊科技有限公司 | 15,536         | —              | —              | —              |
| 上海漢得知雲軟件有限公司 | 8,761          | 8,761          | 8,761          | 8,761          |
| 上海甄匯信息科技有限公司 | —              | —              | —              | —              |
| 上海甄實建築科技有限公司 | 6,854          | 6,854          | 6,854          | 6,854          |
| 上海甄零科技有限公司   | 459            | 726            | 3,333          | 5,118          |
| 上海甄一科技有限公司   | 905            | 1,422          | 4,328          | 7,086          |
| 上海鼎醫信息技術有限公司 | 1,688          | 3,152          | —              | —              |
| 上海甄知科技有限公司   | 2,869          | 5,784          | 8,147          | 11,344         |
|              | <u>37,072</u>  | <u>26,699</u>  | <u>31,423</u>  | <u>39,163</u>  |

以上結餘無抵押、不計息，且於2022年、2023年、2024年及2025年6月30日之賬齡均在一年以內。

#### (ii) 合約資產總值

##### 貴集團

| 關聯方名稱        | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 北京百度網訊科技有限公司 | 155            | —              | —              | —              |
| 上海甄零科技有限公司   | 188            | 288            | —              | 60             |
| 上海甄一科技有限公司   | 456            | 525            | 1,938          | 1,127          |
| 上海鼎醫信息技術有限公司 | —              | 143            | —              | —              |
| 上海甄知科技有限公司   | —              | —              | 625            | —              |
|              | <u>799</u>     | <u>956</u>     | <u>2,563</u>   | <u>1,187</u>   |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### (iii) 其他應收款項

#### 貴集團

| 關聯方名稱        | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 上海甄零科技有限公司   | —              | —              | —              | 5,386          |
| 上海鼎醫信息技術有限公司 | 8,519          | 25,430         | —              | —              |
| 上海甄知科技有限公司   | 11,539         | —              | —              | —              |
|              | <u>20,058</u>  | <u>25,430</u>  | <u>—</u>       | <u>5,386</u>   |

### (iv) 預付款項

#### 貴集團

| 關聯方名稱        | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 上海甄零科技有限公司   | —              | —              | 5,560          | 858            |
| 上海鼎醫信息技術有限公司 | 8,139          | —              | —              | —              |
| 上海甄知科技有限公司   | —              | —              | 395            | —              |
|              | <u>8,139</u>   | <u>—</u>       | <u>5,955</u>   | <u>858</u>     |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### (v) 貿易應付款項

#### 貴集團

| 關聯方名稱            | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 北京百度網訊科技有限公司     | 10             | —              | —              | —              |
| 上海甄零科技有限公司       | 750            | 757            | 1,599          | 1,812          |
| 上海甄一科技有限公司       | 552            | 585            | 350            | 351            |
| 上海鼎醫信息技術有限公司     | —              | 5,608          | —              | —              |
| 上海甄知科技有限公司       | 829            | 588            | —              | 144            |
| 共享智能鑄造產業創新中心有限公司 | —              | —              | —              | —              |
|                  | <u>2,141</u>   | <u>7,538</u>   | <u>1,949</u>   | <u>2,307</u>   |

以上結餘無抵押、不計息，且於2022年、2023年、2024年12月31日及2025年6月30日之賬齡均在一年以內。

### (vi) 總合約負債

#### 貴集團

| 關聯方名稱      | 於12月31日        |                |                | 於6月30日         |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2025年<br>人民幣千元 |
| 上海甄零科技有限公司 | 1,415          | —              | —              | 43             |
| 上海甄一科技有限公司 | —              | —              | 85             | —              |
| 上海甄知科技有限公司 | <u>153</u>     | <u>153</u>     | <u>—</u>       | <u>—</u>       |
|            | <u>1,568</u>   | <u>153</u>     | <u>85</u>      | <u>43</u>      |

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### (vii) 其他應付款項

#### 貴集團

| 關聯方名稱        | 於12月31日    |            |            | 於6月30日    |  |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|--|
|              | 2022年      | 2023年      | 2024年      | 2025年     |  |
|              | 人民幣千元      | 人民幣千元      | 人民幣千元      | 人民幣千元     |  |
| 上海漢得知雲軟件有限公司 | 37         | 266        | 66         | —         |  |
| 上海甄實建築科技有限公司 | 1          | 1          | 1          | 1         |  |
| 上海甄零科技有限公司   | 385        | 154        | 134        | —         |  |
| 上海甄一科技有限公司   | 43         | 427        | 95         | 86        |  |
| 上海甄知科技有限公司   | 16         | —          | 2          | —         |  |
|              | <u>482</u> | <u>848</u> | <u>298</u> | <u>87</u> |  |

### (c) 貴集團作為承租人

| 關聯方名稱        | 截至12月31日止年度 |          |           | 截至6月30日止六個月 |          |
|--------------|-------------|----------|-----------|-------------|----------|
|              | 2022年       | 2023年    | 2024年     | 2024年       | 2025年    |
|              | 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    |
| 上海甄實建築科技有限公司 | —           | —        | 22        | —           | —        |
|              | <u>—</u>    | <u>—</u> | <u>22</u> | <u>—</u>    | <u>—</u> |

(未經審核)

本文件屬草擬本，內容並不完整，並可作改動。閣下必須同時閱讀本文件封面「警告」一節所載的資料。

## 附錄一

## 會計師報告

### (d) 主要管理人員的薪酬

往績記錄期內，貴公司董事及監事以及貴集團其他主要管理層成員的報酬如下：

#### 貴集團

|             | 截至12月31日止年度    |                |                | 截至6月30日止六個月              |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
|             | 2022年<br>人民幣千元 | 2023年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元 | 2024年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2025年<br>人民幣千元 |
| 袍金、薪金及其他福利  | 2,116          | 2,451          | 2,263          | 1,132                    | 1,173          |
| 以股份為基礎的付款開支 | 13,421         | 1,455          | 10,941         | 4,917                    | 4,165          |
| 社會保障費用及住房福利 | 306            | 371            | 401            | 201                      | 211            |
|             | <u>15,843</u>  | <u>4,277</u>   | <u>13,605</u>  | <u>6,250</u>             | <u>5,549</u>   |