

以下第IA-1頁至IA-18頁為本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)發出的報告全文，以供收錄於本文件。

致ICS Corporate Services Group Inc.及農銀國際融資有限公司董事會之簡明綜合財務報表審閱報告

緒言

我們已審閱第IA-3頁至IA-18頁所載的ICS Corporate Services Group Inc. (「貴公司」) 及其附屬公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表，該等財務資料包括 貴集團截至2025年9月30日的簡明綜合財務狀況表，及截至該日期止九個月期間之簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表與簡明綜合現金流量表，並附有簡明綜合財務報表附註。簡明綜合財務報表乃由 貴公司董事會專為 貴公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)[編纂]之目的而編製。因此，該簡明綜合財務報表或不適宜用於其他目的。 貴公司董事會負責根據國際會計準則理事會發布之《國際會計準則第34號—中期財務報告》(「IAS 34」)編製及呈報該等簡明綜合財務報表。我們之職責乃基於審閱工作，對該等簡明綜合財務報表發表結論，並僅根據雙方約定之聘用條款，閣下整體呈報該等結論，而不作其他用途。我們對本報告內容不對任何其他人士承擔責任或負有法律責任。

審閱範圍

我們按照香港會計師公會頒布之香港審閱準則第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。對該簡明綜合財務報表之審閱，主要包括向負責財務及會計事務之人員作出查詢，並應用分析及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

結論

根據我們的審閱，我們並無發現任何事項令我們相信該等簡明綜合財務報表在各重大方面未有根據《國際會計準則第34號》編製。

[德勤•關黃陳方會計師行]

執業會計師

香港



附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

簡明綜合損益及其他全面收入表

	附註	截至9月30日止九個月	
		2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
收入	4	210,123	142,044
服務成本		<u>(112,284)</u>	<u>(79,115)</u>
毛利		97,839	62,929
其他收入	5	1,466	1,658
其他收益及損失淨額	6	(85)	(9)
預期信貸虧損模式項下的減值虧損 (扣除撥回)	7	(113)	(188)
廣告及市場推廣開支		(5,478)	(4,534)
行政開支		(22,489)	(16,070)
財務成本	8	<u>(533)</u>	<u>(720)</u>
除稅前利潤	9	70,607	43,066
所得稅開支	10	<u>(4,667)</u>	<u>(4,027)</u>
年內利潤		<u>65,940</u>	<u>39,039</u>
其他全面收益			
後續可能重新分類至損益的項目：			
海外業務匯兌差額		<u>(895)</u>	<u>(967)</u>
年內全面收益總額		<u>65,045</u>	<u>38,072</u>
應佔年內利潤：			
— 公司股東		64,931	37,544
— 非控股權益		<u>1,009</u>	<u>1,495</u>
		<u>65,940</u>	<u>39,039</u>
應佔年內全面收益總額：			
— 公司股東		64,053	36,618
— 非控股權益		<u>992</u>	<u>1,454</u>
		<u>65,045</u>	<u>38,072</u>

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

簡明綜合財務狀況表

	附註	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
非流動資產			
物業及設備		2,048	1,528
使用權資產		11,862	11,262
無形資產		5,076	4,943
其他應收款項、預付款項及按金	14	1,782	1,799
遞延稅項資產		25	17
		<u>20,793</u>	<u>19,549</u>
流動資產			
應收款項	13	8,207	5,646
其他應收款項、預付款項及按金	14	9,567	16,879
應收關聯方款項	20	69,331	8,017
以公允價值計量且其變動計入損益 的金融資產	15	26,956	50,093
現金及現金等價物	16	104,727	92,420
		<u>218,788</u>	<u>173,055</u>
流動負債			
其他應付款項	17	26,193	11,324
應付關聯方款項	20	518	2,261
合約負債	18	44,577	52,414
應付所得稅		10,034	10,596
租賃負債		4,342	3,469
		<u>85,664</u>	<u>80,064</u>
流動資產淨額		<u>133,124</u>	<u>92,991</u>
資產總值減流動負債		<u>153,917</u>	<u>112,540</u>

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

	附註	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
非流動負債			
遞延所得稅負債		9	80
租賃負債		6,988	7,379
		<u>6,997</u>	<u>7,459</u>
資產淨額			
		<u>146,920</u>	<u>105,081</u>
資本及儲備			
股本	19	1,005	1,001
儲備		145,915	100,336
		<u>146,920</u>	<u>101,337</u>
應佔公司股東之權益		146,920	101,337
非控股權益		—	3,744
		<u>146,920</u>	<u>105,081</u>
權益總額			
		<u>146,920</u>	<u>105,081</u>

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

簡明綜合權益變動表

	應佔公司股東之權益							非控股 權益	總計
	股本	資本儲備	合併儲備	法定儲備	匯兌儲備	留存利潤	小計		
	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
於2024年1月1日(經審計)	1,001	—	—*	1,860	(46)	38,277	41,092	1,352	42,444
年內利潤及全面收益總額	—	—	—	—	(926)	37,544	36,618	1,454	38,072
轉撥	—	—	—	2,307	—	(2,307)	—	—	—
重組的影響	*	—	*	—	—	—	—	—	—
於2024年9月30日(未經審計)	1,001	—	*	4,167	(972)	73,514	77,710	2,806	80,516
於2025年1月1日(經審計)	1,001	—	*	6,177	790	93,369	101,337	3,744	105,081
年內利潤及全面收益總額	—	—	—	—	(878)	64,931	64,053	992	65,045
轉撥	—	—	—	3,744	—	(3,744)	—	—	—
發行股份	4	—	—	—	—	—	4	—	4
確認為分派的股息	—	—	—	—	—	(18,474)	(18,474)	—	(18,474)
支付予非控股權益的 股息(附註(i))	—	—	—	—	—	—	—	(4,736)	(4,736)
收購非控股權益(附註(ii))	—*	—*	—	—	—	—	—*	—	—*
於2025年9月30日(未經審計)	1,005	—*	*	9,921	(88)	136,082	146,920	—	146,920

* 少於人民幣1,000元

附註：

- (i) 於2025年，InterCap Services Limited向其股東宣派股息總額為1,653,000美元(「美元」)(相當於人民幣11,841,000元)。
- (ii) 於2025年7月31日，貴公司以港幣60元及按每股1美元之價格向Westeatary Limited發行40股股份作為對價，收購InterCap Services Limited40%的股權。交易完成後，InterCap Services Limited成為貴公司的全資附屬公司。
- (iii) 根據中華人民共和國(以下簡稱「中國」)相關法律規定，於中國設立的實體須將稅後利潤的10%撥入法定盈餘公積金。當法定盈餘公積金達至實體註冊資本的50%時，可自行決定是否繼續提取該等公積金，該等公積可用以彌補前期虧損、擴展現有業務，或轉增企業資本。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

簡明綜合現金流量表

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
經營活動		
來自經營活動之現金淨額	65,315	43,964
投資活動		
購買物業及設備	(1,278)	(237)
購買無形資產預付款項	(592)	(330)
出售以公允價值計量且其變動計入損益之 金融資產所得款項	77,110	—
購買以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產	(53,400)	(30,000)
租賃按金付款	(313)	(301)
退還租賃按金	—	35
預付非控股股東款項	—	(1,484)
關聯方還款	3,057	2,000
預付關聯方款項	(69,776)	(6,358)
投資活動所用現金淨額	(45,192)	(36,675)
融資活動		
償還租賃負債	(3,813)	(3,289)
支付非控股權益之股息	(677)	—
償還關聯方款項	(1,772)	(6,729)
關聯方預付款項	—	675
融資活動所用現金淨額	(6,262)	(9,343)
現金及現金等價物增加(減少)淨額		
現金及現金等價物	13,861	(2,054)
期初現金及現金等價物	92,420	83,100
外幣匯率變動之影響	(1,554)	(1,521)
期末現金及現金等價物	104,727	79,525

簡明綜合財務報表附註 截至2025年9月30日止九個月

1. 一般資料

貴公司於2022年3月1日在英屬維京羣島註冊成立，並於2025年7月31日根據《開曼群島公司法》第22章（1961年第3號法例，經整合及修訂）將其註冊地由英屬維京羣島遷冊至開曼羣島，成為一家豁免有限公司。貴公司註冊辦事處及主要營業地點載於日期為●之文件（「文件」）中「公司資料」一節。

貴公司的直接及最終控股公司為DDTT Holdings Limited及Maple Leaves Holding Limited，兩者均於英屬維京羣島註冊成立。上述兩家公司均由李丹丹女士全資擁有。

貴集團主要提供企業服務、基金管理服務及財稅服務。

本簡明綜合財務報表以人民幣呈列，該貨幣亦為公司的功能貨幣。

2. 編製基準

本簡明綜合財務報表乃根據《國際會計準則第34號 — 中期財務報告》及香港聯合交易所有限公司證券上市規則之相關披露規定編製。

本簡明綜合財務報表乃依據適用於集團重組（「重組」）之合併會計原則編製（詳情載於文件附錄一）。該等重組已於2026年1月28日完成。

3. 重要會計政策資料

本簡明綜合財務報表除部分金融工具按公允價值計量外，均以歷史成本為基準編製。

截至2025年9月30日止九個月之簡明綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法，與貴集團於本文件附錄一所載會計師報告中列示之截止2024年12月31日止兩年之歷史財務資料（「歷史財務資料」）所採用者相同。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

4. 收入及分部資料

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
服務類別		
企業服務		
— 實體成立及設立服務	47,048	37,802
— 管理及年檢服務	151,368	94,360
	<hr/>	<hr/>
小計	198,416	132,162
基金管理服務	7,668	6,867
財稅服務	4,039	3,015
	<hr/>	<hr/>
	210,123	142,044
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
收入確認時點		
時點	202,455	135,177
期間	7,668	6,867
	<hr/>	<hr/>
	210,123	142,044
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

分部資料

為進行資源分配及業績評估，貴公司向作為首席營運決策者（「CODM」）之行政總裁匯報之資訊重點涵蓋所有服務類別整體之收入分析。除貴集團整體業績及財務狀況外，並未向首席營運決策者（「CODM」）提供其他獨立財務資料以供審閱。因此，首席營運決策者（「CODM」）已確定僅有一個營運及報告分部，並根據《國際財務報告準則第8號—經營分部》（「IFRS 8」）僅披露全公司層面資料、主要客戶及地區資料。

地區資料

貴集團業務位於中國境內、開曼羣島、英屬維京羣島、香港及其他地區。於本期內，有關貴集團來自外部客戶持續經營業務的收入，均按業務所在地點呈列。

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
英屬維京羣島	105,201	59,512
開曼羣島	74,051	55,187
中國境內	16,199	13,983
香港	9,652	9,398
其他	5,020	3,964
	<hr/>	<hr/>
	210,123	142,044
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

非流動資產的賬面價值主要位於中國境內。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

主要客戶資料

於各報告期內，並無單一客戶佔 貴集團總收入貢獻超過 10%。

5. 其他收入

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
現金及現金等價物之利息收入	575	1,098
關聯方款項之利息收入	858	271
稅務優惠	29	158
政府補助	4	131
	<u>1,466</u>	<u>1,658</u>

6. 其他收益及虧損淨額

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的允價值變動收益	573	187
匯兌虧損淨額	(645)	(166)
處置使用權資產收益	17	—
其他	(30)	(30)
	<u>(85)</u>	<u>(9)</u>

7. 預期信貸虧損模式項下的減值虧損(扣除撥回)

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
預期信貸虧損模式項下確認的減值虧損(扣除撥回)		
— 應收款項	119	178
— 其他應收款項及按金	(6)	10
	<u>113</u>	<u>188</u>

8. 財務成本

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
租賃負債利息	388	340
應付關聯方款項之利息	145	380
	<u>533</u>	<u>720</u>

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

9. 除稅前利潤

本期除稅前利潤已包括下列開支：

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
物業及設備折舊	758	860
使用權資產折舊	3,152	2,040
無形資產攤銷	459	461
折舊及攤銷總額	<u>4,369</u>	<u>3,361</u>
董事薪酬	<u>3,831</u>	<u>4,591</u>
其他員工成本：		
— 薪酬及其他福利	18,247	12,696
— 酌情花紅(附註)	8,219	4,408
— 退休福利計劃供款	4,906	4,051
— 終止僱傭福利	156	39
	<u>31,528</u>	<u>21,194</u>
員工總成本(包括董事薪酬)	<u>35,359</u>	<u>25,785</u>

附註：酌情花紅之決定基於 貴集團內相關人員之職責及責任，以及 貴集團之表現。

10. 所得稅開支

	截至9月30日止九個月	
	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
當期稅項：		
— 香港利得稅	26	—
— 中國企業所得稅	4,720	3,997
	<u>4,746</u>	<u>3,997</u>
遞延稅項	<u>(79)</u>	<u>30</u>
	<u>4,667</u>	<u>4,027</u>

11. 每股盈利

鑑於 貴集團重組(詳見文件「歷史、重組及企業架構」一節之說明)及本報告期間按合併基準編製之業績，本報告並未列示每股盈利資料，因該等資料不具意義。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

12. 股息

於本期間內，向 貴公司股東宣派每股0.36美元股息。本期間宣派股息總額為2,600,000美元(相當於人民幣18,474,000元)。

截至2025年9月30日，貴公司宣派之1,735,000美元(相當於人民幣12,327,000元)股息未支付，該等股息已於2025年12月31日前支付。

13. 應收款項

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
第三方應收款項	8,625	5,945
減：信貸虧損撥備	(418)	(299)
	<u>8,207</u>	<u>5,646</u>

以下為扣除信貸虧損撥備後，按報告期末提供服務日期列示之應收款項帳齡分析：

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
一年內	<u>8,207</u>	<u>5,646</u>

貴集團通常要求客戶於提供服務前預付費用，而針對若干客戶，貴集團則於服務期間按月或定期開立賬單，客戶通常於一個月內結清款項。在接受新客户前，貴集團會評估該潛在客戶之信貸質量，並根據其過往信貸記錄調查結果確定信貸額度。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

14. 其他應收款項、預付款項及按金

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
可退還按金	1,892	1,579
其他應收款項	2,403	5,329
減：信貸虧損撥備	(17)	(23)
	<u>4,278</u>	<u>6,885</u>
預付供應商款項	6,280	11,054
購買無形資產預付款項	—	330
其他預付款項	791	409
	<u>11,349</u>	<u>18,678</u>
按流動性分析		
流動性	9,567	16,879
非流動性	1,782	1,799
	<u>11,349</u>	<u>18,678</u>

15. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
結構性存款	<u>26,956</u>	<u>50,093</u>

附註：於報告期間，貴集團與多家銀行訂立多項金融產品合約。該等結構性存款按其公允價值列示，其公允價值乃參考銀行所報之買入價確定。截至2025年9月30日，預期回報率介乎於1.60%至2.37% (2024年12月31日：1.46%至2.95%)。該等結構性存款將於購買日起十二個月內到期。因此，該等項目於綜合財務狀況表中列為流動資產。

16. 現金及現金等價物

貴集團及貴公司之現金及現金等價物包括活期存款及短期存款，用以應對貴集團短期現金需求。截至2025年9月30日及2024年12月31日，該等存款分別按市場利率計息，利率範圍為[0.10%至3.75%]及[0.10%至4.10%]。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

17. 其他應付款項

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
應付股息	13,919	—
應付薪酬	8,438	8,507
其他應付稅款	3,409	2,382
其他應付款項	427	435
	<u>26,193</u>	<u>11,324</u>

貴集團通常預付相關費用。因此，所有此類款項均記錄為預付款項，並無貿易應付款項結餘。

18. 合約負債

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
合約負債	<u>44,577</u>	<u>52,414</u>

貴集團通常於提供服務前向客戶收取預付款項。於各報告期末確認的合約負債，通常於下一財務報告期間確認為收入。

19. 股本

貴集團

為編製本報告，本集團之股本乃本公司、上海晏景信息技術有限公司、上海晏清商務諮詢中心(有限合夥)及北京晏清信息技術有限公司之合併股本。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

貴公司

本公司於2022年3月1日在英屬維爾京群島註冊成立，並於2025年7月31日根據開曼群島公司法以存續方式在開曼群島註冊為豁免公司。

公司的股份詳情列示如下：

	股份數目	面值 美元	股本 千美元	股本 人民幣千元
已核定				
於2024年12月31日	50,000	1.0000	50	315
普通股拆細(註(i))	499,950,000	0.0001	—	—
於2025年9月30日	<u>500,000,000</u>	<u>0.0001</u>	<u>50</u>	<u>315</u>
已發行				
於2024年12月31日(經審計)	100	1.0000	—*	1
普通股發行(註(ii))	620	1.0000	1	4
普通股拆細(註(i))	7,199,280	0.0001	—	—
於2025年9月30日(未經審計)	<u>7,200,000</u>	<u>0.0001</u>	<u>1</u>	<u>5</u>

* 少於1,000美元

附註：

(i) 於2025年7月31日，貴公司將每股面值1美元之已發行及未發行普通股，各拆細為10,000股每股面值0.0001美元之普通股。於拆細後，(1)貴公司之核定股本由50,000美元(分為50,000股每股面值1美元之普通股)變更為50,000美元(分為500,000,000股每股面值0.0001美元之普通股)；以及(2)貴公司之已發行普通股股本變更為720美元，分為7,200,000,000股每股面值0.0001美元之普通股。

(ii) 於2025年7月31日，貴公司以每股1美元價格共發行620股股份。截至2025年9月30日，上述股本認購的對價尚未繳付。

20. 主要非現金交易

於本期內，貴集團主要非現金交易如下：

- 向一名非控股股東預付人民幣2,458,000元，與應付予上述股東之同額股息互相抵銷；
- 應付母公司股息865,000美元(相當於人民幣6,147,000元)與李女士應收款項互相抵銷。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

21. 關聯方交易

(i) 關聯方名稱及與關聯方的關係

以下為於報告期內與 貴集團發生交易及／或結餘的重要關聯方。

關聯方名稱	與貴集團之關係
DDTT Holdings Limited	貴公司直接控股公司
DDTT (Cayman) Holdings Limited	李女士控制之公司
李女士	貴公司最終控制方
李先生	貴公司董事
Maple Leaves Holdings Limited	最終控股公司
上海晏浩商務諮詢中心(有限合夥)	李先生控制之公司

(ii) 與關聯方之重大結餘

貴集團

應收關聯方款項

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)	期內最高未償還金額	
			截至2025年 9月30日 止年度 人民幣千元 (未經審計)	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元 (經審計)
李女士	46,488	—	52,635	—
李先生	18,748	7,986	18,748	8,716
上海晏浩商務諮詢中心(有限合夥)	4,059	—	4,059	—
DDTT Holdings Limited	18	13	18	13
Maple Leaves Holdings Limited	18	18	18	18
	<u>69,331</u>	<u>8,017</u>	<u>75,478</u>	<u>8,747</u>

上述應收關聯方款項為無抵押、非貿易性質，利率介乎每年3.10%至3.65%，並可隨時要求償還。該未償還結餘預計於 貴公司[編纂]日期前全部結清。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

應付關聯方款項

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
李先生	98	1,834
李女士	420	427
	<u>518</u>	<u>2,261</u>

上述關聯方應付款項為無抵押、非貿易性質，利率介乎每年3.10%至3.65%，並可隨時要求償還。該未償還結餘預計於公司[編纂]日期前全部結清。

貴公司

應付股息

	於9月30日 2025年 人民幣千元 (未經審計)	於12月31日 2024年 人民幣千元 (經審計)
DDTT Holdings Limited	<u>12,327</u>	<u>—</u>

(iii) 關聯方租賃

於本期間，貴集團與DDTT (Cayman) Holdings Limited訂立了為期三年的物業租賃協議。就該等租賃而言，貴集團確認了權益使用資產及相應的租賃負債，金額均為人民幣3,392,000元。

(iv) 貴集團主要管理人員之薪酬

貴公司董事、監事及其他主要管理人員之薪酬如下：

	截至9月30日止九個月 2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (未經審計)
薪金及其他福利	5,247	5,940
退休福利計劃供款	<u>154</u>	<u>129</u>
	<u>5,401</u>	<u>6,069</u>

附註：酌情花紅乃根據相關人士於貴集團內之職責及責任以及貴集團之業績釐定。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審查報告

22. 資本承諾

截至2025年9月30日，貴集團就收購無形資產之合約資本支出，尚有未於簡明綜合財務報表確認之資本承諾人民幣8,950,000元。截至2024年9月30日之相應金額為零。

23. 金融工具之公允價值計量

公允價值計量及估值程序

金融資產之公允價值(尤其所用之估值技術及輸入值)，以及根據公允價值計量所用輸入值之可觀察程度劃分之公允價值層級(第1至第3級)。

- 第1級公允價值計量，乃基於計量日主體可進入之活躍市場中相同資產或負債之未經調整報價；
- 第2級公允價值計量，乃基於第1級所含報價以外可觀察之資產或負債輸入值而得，該等輸入值可直接觀察(如價格)或間接觀察(如由價格推算)；及
- 第3級公允價值計量，乃基於包含資產或負債非基於可觀察市場數據之最低層級輸入值(重大不可觀察輸入值)的估值技術而得。

貴集團按公允價值定期計量之金融資產公允價值

		於2023年 9月30日 公允價值	於12月31日 2024年 公允價值	公允價值 層級	估值技術 及主要輸入值	重大不可觀察 輸入值
	附註	2025年 人民幣千元 (未經審計)	2024年 人民幣千元 (經審計)			
金融資產						
結構性存款	15	26,956	50,093	第3級	現金流量貼現法— 未來現金流量按預 期回報估算	預期投資回報率

於報告期間，各公允價值層級之間並無轉換。

未按公允價值定期計量(但需披露公允價值)之金融資產及金融負債公允價值

貴公司董事認為，貴集團於簡明合併財務報表中以攤銷成本列賬之金融資產及金融負債之帳面金額與其公允價值相若。

24. 期後事項

[於2025年9月30日後，概無發生任何重大期後事項。]