

未來計劃及[編纂]用途

未來計劃

有關我們未來計劃的詳細說明，請參閱「業務－我們的戰略」。

[編纂]用途

根據[編纂]為每股[編纂][編纂]港元（即[編纂]範圍的中位數），並假設[編纂]未獲行使，我們估計將自[編纂]中收取的[編纂]淨額（經扣除[編纂]費用及[編纂]以及與[編纂]有關的其他估計應付費用）約為[編纂]港元。根據我們的戰略，我們擬將[編纂][編纂]淨額按下列用途及金額使用：

- 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）預計將用於升級及拓展我們的產品組合，並進一步深化AI能力與新產品開發及現有產品升級的融合，從而更好解決客戶在多元應用場景下的合規需求，提升產品的智能化、標準化及可擴展性。

我們計劃重點拓展我們的TIC服務，並建設總建築面積約30,000平方米的智能檢測與檢驗實驗室。具體而言，我們將進一步採購設備、擴大產能及豐富檢測服務的產品內容，同時探索AI在檢測流程調度、檢測數據分析、風險識別、報告生成及服務報價等環節的應用。

同時，我們亦將持續拓展海外品牌VATAi的產品服務內容，以實現我們七大服務線的全面覆蓋並推出契合當地市場需求的更多產品，從而為海外賣家提供一站式跨境合規產品。

此外，我們將繼續開發及推出新產品，以應對不斷變化的跨境合規法規，從而進一步豐富我們的產品矩陣。

- 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）將用於AI及其他關鍵技術的研發以及我們核心業務系統的升級，包括：(a)進一步提升小O的對話交互、任務規劃及對O•AI智能體的編排能力，以完善其在售前諮詢、訂單下達、提交資料審閱、服務交付及售後客戶支援等方面的功能，同時擴大我們的企業級智能體AI網絡在內部營運中的應用；(b)透過投資於算力、模型接入、適配及系統整合以鞏固天衡架構，包括模型評估、效能監控、存取控制、人工審閱、安全性及審計軌跡，並以及改進我們的API網關及數據模型，以在適當的安全和控制措施下，擴大與稅務及其他監管機構、電子商務平台及支付服務提供商的連接，從而強化天恒架構。我們亦計劃將特定的API接口及MCP功能對外開放；及(c)開發與更新取自我們合規政策數據庫、服務記錄、訂單數據及專家經驗的結構化知識，並加強數據分類及分級、質量控制、安全審計及管治，以提高AI輸出及自動化服務的準確性、可解釋性與可追溯性。具體而言，我們擬分配：
 - (i) 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）將主要用於招聘、培訓及挽留研發及工程人員。該等人員將專注於產品及AI智能體的開發、數據及模型工程、平台工程、系統整合、測試及運營，以及國際市場的技術開發。我們將提供技術培訓及指導，並提供具競爭力的薪酬及福

未來計劃及[編纂]用途

利、職業發展機會以及中長期激勵（包括股權激勵），以吸引及挽留人才。我們亦將進一步開發內部AI-FDE模型，並鼓勵跨部門參與。

- (ii) 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）將主要用於採購外部模型服務及雲資源、購買服務器及GPU，並獲取數據治理及安全審計的技術支援。我們將改善模型網關以及用於知識檢索、數據處理、開發與測試及運行時監控的工具。我們亦將加強模型路由、緩存重用，並運用較小模型及本地推理，以提高可擴展性、響應效率及成本控制。
- 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）將用於強化營銷網絡及品牌建設，並拓展及提升服務網絡，包括：
 - (i) 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）將用於強化營銷網絡及品牌建設。

我們計劃進一步擴充我們的銷售團隊，重點招聘具備既有客戶資源及行業洞察力且經驗豐富的銷售專業人員，並擴充我們的銷售支援團隊。具體而言，[編纂]將用於：(a)加強品牌營銷及客戶留存；(b)擴展銷售網絡及全球服務能力；及(c)透過優化AI互動與回應效率、加強需求識別、強化銷售線索的智能分配與跟進、制定分層的標準營運程序及客戶回應標準，以及細化各客戶群的服務交付，以提升客戶支援及智能客戶服務能力。

我們亦將向重點市場（包括北美、英國、德國及西班牙）分配專屬資源，並透過線上及線下舉措（包括廣告、展覽及商品交易會、與生態系統合作夥伴合作以及社區參與），強化我們的品牌VATAi。我們計劃建立本地化銷售及客戶服務網絡，在海外本地賣家中建立品牌知名度與信任度，並將VATAi定位為海外的人工智能驅動合規平台。我們亦將針對EPR及RsP服務等高潛力產品設計具針對性的營銷及推廣計劃，以把握交叉銷售機會。

- (ii) 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）將用於擴充及優化服務網絡。我們計劃透過設立當地自營實體並擴充營運及交付團隊，將內部服務覆蓋範圍擴展至拉丁美洲、中東及澳洲等新興市場。此外，我們擬在新市場深化與專業合規顧問（包括律師及稅務從業人員）的戰略合作，以支持擴充自營服務網絡。我們亦計劃將AI技術應用於供應商篩選、績效評估、履約風險預警、服務需求匹配及資源調度等環節，以提高採購效率及履約質量。
- 約[編纂]%的[編纂]淨額（或[編纂]港元）預計將用於跨境合規領域的策略夥伴關係、投資及收購。我們計劃物色涉及高質素企業及團隊的機會，該等企業及團隊須擁有專業合規專長、差異化的產品及服務、核心技術、成熟的客戶群或強大的服務能力。預期該等交易將拓寬我們的產品矩陣，擴大市場覆蓋範圍與高價值客戶群，並加強我們的研發及服務交付能力。我們

未來計劃及[編纂]用途

亦擬藉助自身的技術及平台能力為選定目標賦能，並將彼等的優勢整合至一站式合規服務體系中。其中，我們重點計劃收購具備成熟能力的檢測實驗室，以擴展我們TIC服務的規模、服務覆蓋範圍及交付能力。

於評估潛在投資或收購機會時，我們將主要專注於具備以下特徵的目標：

- 跨境合規垂直領域的獨特能力、資源、優質產品或經驗豐富的團隊；
- 與我們核心業務及不斷演變的客戶需求高度契合；
- 促進合作及可持續增長的戰略協同效應；
- 顯著擴大我們現有戰略佈局內服務產能的能力；及
- 進一步提升我們一站式跨境合規平台的全面性。

根據灼識諮詢，截至最後實際可行日期，跨境電商合規市場有充足潛在收購目標大致符合我們的初步挑選準則。截至同日，我們並無物色任何潛在投資或收購目標。

- 約[編纂]%的[編纂]淨額(或[編纂]港元)預計將用作營運資金及其他一般企業用途。

倘[編纂]定於[編纂]範圍的最高價或[編纂]範圍的最低價，並假設[編纂]未獲行使，[編纂]的[編纂]淨額將分別增加或減少約[編纂]港元。倘[編纂]獲悉數行使，我們將收取的額外[編纂]淨額將為[編纂]港元。倘[編纂][編纂]淨額(包括行使[編纂]的[編纂]淨額)高於或低於預期，我們將按比例增加或減少上述[編纂]淨額的分配。

倘因政府政策變動導致我們所發展的任何項目不可行或因發生不可抗力事件等原因，以致我們的發展計劃任何部分未能按計劃進行，我們將審慎評估情況，並可能重新分配[編纂][編纂]淨額。

倘[編纂][編纂]淨額未即時用於上述用途，或倘我們無法按擬定的方式實施我們計劃的任何部分，在相關法律法規許可的情況下，我們僅會將該等[編纂]淨額存入持牌商業銀行及／或其他認可金融機構(定義見證券及期貨條例或其他司法轄區的適用法律法規)的短期計息賬戶。在此情況下，我們將遵守上市規則的適當披露規定。