



索信达控股有限公司
SUOXINDA HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：3680

2021
年度報告



目錄

	頁次
公司資料.....	2
財務概要.....	4
二零二一年里程碑事件.....	6
主席報告.....	10
管理層討論及分析.....	12
董事、高級管理層及公司秘書.....	26
董事報告.....	34
企業管治報告.....	54
環境、社會及管治報告.....	72
獨立核數師報告.....	93
綜合全面收益表.....	98
綜合財務狀況表.....	100
綜合權益變動表.....	102
綜合現金流量表.....	104
綜合財務報表附註.....	105
五年財務概要.....	188

董事會

執行董事

陳楨平先生(於二零二二年三月一日獲委任)
吳輔世博士(於二零二一年九月十日獲委任)
吳曉華先生

非執行董事

宋洪濤先生(董事會主席，於二零二二年三月二十八日由執行董事
調任為非執行董事)
莫克齊博士(於二零二二年三月一日獲委任為執行董事並於
二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事)
姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)

獨立非執行董事

涂新春先生
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任)
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)

行政總裁

吳輔世博士

公司秘書

黃天宇先生(ACG、HKACG)

授權代表

莫克齊博士(於二零二二年三月一日獲委任)
黃天宇先生

審核委員會

涂新春先生(委員會主席)
莫克齊博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)

薪酬委員會

陳薇博士(委員會主席)(於二零二二年三月二十八日獲委任)
姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)
涂新春先生

提名委員會

范文鮮女士(委員會主席)(於二零二二年三月二十八日獲委任)
陳楨平先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)

獨立核數師

中匯安達會計師事務所有限公司
香港
銅鑼灣
威菲路道十八號
萬國寶通中心
7樓701室

香港法律顧問

繆氏律師事務所(與漢坤律師事務所聯營)
香港
皇后大道中15號
置地廣場公爵大廈
39樓3901-05室

公司資料

註冊辦事處	Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands
中國主要營業地點	中華人民共和國 浙江省杭州市 余杭區倉前街道 歐美金融城 2幢41層4101室
香港主要營業地點	香港 皇后大道東183號 合和中心54樓
開曼群島主要股份 過戶登記處	Conyers Trust Company (Cayman) Limited Cricket Square Hutchins Drive P.O. Box 2681 Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands
香港股份過戶登記分處	卓佳證券登記有限公司 香港 皇后大道東183號 合和中心54樓
主要往來銀行	中國建設銀行 深圳金沙分行 中國 深圳福田區 濱河大道9289號 京基濱河時代廣場 KK ONE Mall 1樓137號舖 招商銀行 深圳威盛大廈分行 中國 深圳南山區 深南大道9966號 威盛科技大廈首層
網站	www.datamargin.com
股份代號	3680



財務概要



財務概要

報告期間營業收入約為人民幣397,372,000元，較二零二零年增長約20.3%或約人民幣67,082,000元。收入增長的主要因為(i)本集團在華北區域的業務快速發展，來自該地區的收入較二零二零年大幅增長約89.9%或人民幣50,236,000元；(ii)本集團華南區業務穩定增長，相關收入較二零二零年增長約15.3%或約人民幣31,727,000元。

報告期間毛利約為人民幣129,196,000元，較二零二零年增長約9.9%。毛利增長主要因為我們的業務穩定增長。報告期間毛利率約為32.5%，較二零二零年下降約3.1%。毛利率下降的主要因為本集團新拓展客戶的訂單中，數據系統的測試、交付及培訓因疫情封控措施的影響而導致時間延長，從而增加本集團的營運成本。

報告期間淨虧損約為人民幣75,987,000元(二零二零年：淨虧損人民幣12,712,000元)。淨虧損增加主要由於：

1. 本集團為拓展新市場及獲得新客戶導致銷售開支較二零二零年增加人民幣11,294,000元，尤其是：(i)銷售及售前員工的營銷人力成本增長約人民幣7,929,000元；及(ii)品牌推廣開支增加約人民幣1,724,000元；
2. 由於實施疫情防控措施，就若干新獲得的客戶訂單數據系統的測試、交付及培訓時間延長，導致營運成本上升；
3. 由於本集團於華南、華北及華東的業務擴張令行政開支及人力成本增加，導致(其中包括)：(i)行政人員成本較二零二零年增加約人民幣12,247,000元；及(ii)由於我們的辦公室租賃面積增加，辦公室租金較二零二零年增加約人民幣5,473,000元；
4. 就復牌申請工作產生一次性的顧問、律師等相關費用，致使諮詢服務費用較二零二零年增長約人民幣8,118,000元；
5. 研發開支較二零二零年增加約人民幣19,310,000元，主要由於報告期間，本集團持續招聘尖端且技術過硬的研發技術人員以擴展我們的研發團隊，研發技術人員人數從二零二零年145人增加至報告期間204人，致使研發團隊的人力成本較二零二零年增加約人民幣18,446,000元；及
6. 金融及合約資產的預期信貸虧損人民幣23,884,000元。

報告期間每股基本及攤薄虧損為人民幣19.0分(二零二零年：每股虧損人民幣3.3分)，主要因為於報告期間錄得淨虧損。

二零二一年里程碑事件

二零二一年一月，本公司正式發佈「聯邦學習」人工智能解決方案，助力金融機構打破數據孤島，加強數據隱私保護，為金融業數據信息安全保駕護航。



二零二一年二月，本公司成都分公司成立，標誌著公司正式吹響進軍西南市場的號角。至此，本公司形成華北、華東、華南、西南四大市場相互呼應的戰略佈局，為進一步擴大金融業市場份額、做好客戶服務奠定了堅實的基礎。



二零二一年里程碑事件



二零二一年三月，本公司深圳辦公室喬遷擴大，落戶於素有「深圳硅谷」之稱、培育了上百家上市公司的深圳市國家高新技術產業園區，公司發展迎來全新時刻。

二零二一年四月，本公司正式入選全國信息技術標準化技術委員會大數據標準工作組全權成員單位，配合大數據國家戰略，全面參與大數據標準體系建設工作。



二零二一年五月，本公司成立數據平台事業部，快速擴充團隊並推出產品，全面夯實索信達的數據平台建設及運營服務能力。

二零二一年里程碑事件



二零二一年六月，本公司總部正式喬遷杭州，將發揮杭州在數字經濟和金融科技方面人才和技術聚集的優勢，本公司未來發展提供強有力的支撐。

二零二一年七月，本公司自主研發的「索信達靈犀整合智能營銷平台」榮獲《亞洲銀行家》「中國最佳數據分析技術大獎（營銷類）」，展現了我們在數據智能和營銷科技領域的技術領先性。



广东省
金融人工智能
工程技术研究中心

广东省科学技术厅
二〇二一年

二零二一年八月，廣東省科學技術廳認定本公司為「廣東省金融人工智能工程技術研究中心」，這是對本公司深耕金融和人工智能技術的重大肯定。我們將依托該中心著重開展AI科技與金融業務融合應用的技術攻關與成果轉化，在科技創新驅動產業發展中積極發揮引領示範作用。

二零二一年里程碑事件

二零二一年九月，本公司正式發佈國內首款「模型工廠」人工智能解決方案，引領金融機構進行數據和AI模型生產革命，成為索信達在AI大數據新產品研發戰線上的又一項里程碑式成果。



二零二一年九月，本公司榮登「二零二一 IDC中國FinTech 50榜單」，同時入選IDC發佈的《中國銀行業IT解決方案市場份額，二零二零》報告，在該報告中，本公司以市場佔有率第二名的成績位列銀行業客戶資源管理解決方案市場第一梯隊。

二零二一年九月，我們擴大在廈門的團隊並開設了新辦事處，以增強我們的研發能力並更好地為當地客戶服務。

二零二一年十一月，本公司投資設立索信達(深圳)軟件技術有限公司。這是本公司為落實產品發展戰略，更好的推動自研軟件業務的發展壯大，而設立的軟件子公司。

二零二一年十二月，本公司投資參股深圳數希科技有限公司。這是本公司為了更加深入的服務金融數字化細分領域，而面向證券行業及非銀業務投資參股的公司，在客戶群體和產品適配等方面做更加貼近市場的匹配。

主席報告



主席報告

感謝各位客戶、股東、投資人以及我們團隊的支援，索信达在2021年總體業績持續保持增長，總體營收增長約20.3%，核心業務資料解決方案的營收增長約30.9%，索信达實現了連續五年的業績持續增長。

2021年政府工作報告中，多次提到數位元化經濟加速發展，數位元化轉型成為行業發展不可或缺的內容。索信达作為金融行業數位化轉型的主要服務供應商，迎合時代的需求，持續提供高品質的數位化產品和解決方案給金融行業的頭部客戶，新簽銷售合同金額增長約64%。過去一年我們深耕重點客戶，老客戶續約率100%，持續保持高品質的服務和交付，贏得客戶的信任。業務範圍從零售金融擴展到財務管理、私人銀行、對公業務、小微金融機構等領域，進一步加大了客戶的業務覆蓋。控股子公司銀興智慧收入增長約76%，超額完成預定目標。

為更好的實現金融數位化絕對領導廠商的戰略佈局，我們持續加大對行銷和研發的投入，為未來幾年的發展做好充分的投資和準備。在2021年，技術人員增長約75%，核心骨幹增長約20%，已初步完成未來三年的人才佈局；我們發佈了有競爭力的股權激勵計畫，充分調動團隊的積極性，吸引和啟動核心人才的積極性和創造性，保持團隊的活力；我們也獲得了多項行業大獎，在IDC中國發佈的排名中，我們獲得銀行業客戶資源管理資料解決方案行業第二的位置。未來兩年，我們將繼續致力成為該領域的絕對領導者。

新的一年，在國家穩中求進的戰略背景下，我們的經營戰略為持續深耕頭部金融客戶，更加關注企業內生的價值創造，加大優質金融客戶的資源傾斜，做深做大頭部客戶的戰略合作。同時我們也積極佈局普惠金融和綠色金融等國家戰略金融市場，內部經營會進一步完善董事會治理結構，建立更加多元的董事會組織，為企業的長遠健康發展提供有力的企業治理能力支撐。

我們將持續把握市場機會，為股東和利益相關方創造持續收益，給客戶和社會帶來積極的價值和影響！

宋洪濤
董事會主席



管理層討論及分析





吳輔世博士
執行董事兼行政總裁

二零二一年業績回顧

對於中國金融科技發展和金融數字化轉型來說，二零二一年依然是意義非凡的一年。作為中華人民共和國國民經濟和社會發展第十四個五年規劃（「十四五規劃」）的開局之年，數字經濟保持健康發展，各行各業的數字化轉型浪潮繼續高漲。隨著金融機構對科技賦能和數字化創新的日益重視，金融業務與信息科技不斷融合，推動著金融數字生態健康可持續發展，為金融數字化轉型打開了新格局，也給我們的發展壯大帶來了新機遇。

與此同時，新冠肺炎疫情仍然影響著整個社會的運作。儘管相比二零二零年得到較好的控制，但疫情在不同城市仍然時有發生，讓我們與客戶的溝通和項目實施受到干擾，導致有些項目週期拉長，影響了營業收入的認定。

面對機遇和挑戰，我們篤定戰略決心，憑藉自主創新的技術能力、對數據智能應用場景的深刻理解、服務銀行的豐富案例經驗以及國際化、複合型人才壁壘，克服挑戰，抓住機遇，在專注的領域形成競爭優勢，躋身智能營銷市場第一梯隊。我們在挑戰中不斷完善自身，在考驗中持續迭代能力，堅定不移地在業務拓展、產品研發、人才建設、市場營銷等方面持續發力，為市場和客戶需求不斷創新解決方案和產品，提供全方位的專業服務，幫助客戶實現以數據驅動的數字化轉型。



管理層討論 及分析

二零二一年，我們的營業收入保持穩健增長，實現營業收入人民幣3.97億元，較二零二零年增長約20.3%；其中主營的數據解決方案業務的收入約為人民幣2.58億元，較二零二零年增長約30.9%。二零二一年，公司的業務開拓取得長足進展，新簽銷售合同金額為人民幣4.49億元，較二零二零年增長64%，為公司的可持續增長奠定了重要基礎。

1、 在業務拓展方面：老客戶合作持續深化，新客戶拓展不斷突破

過去一年，公司用專業實力和紮實口碑持續獲得市場認可，來自新老用戶的訂單不斷增加，形成了客戶多元化、場景多元化、全國性覆蓋的市場版圖，客戶類型涵蓋銀行、保險、證券、基金、金控集團、以及銀行卡組織等多元化金融機構，幫助他們提升數字化轉型的全方位科技能力。

深耕細作，鞏固頭部銀行主陣地。作為一家合作覆蓋了全國80%以上頭部銀行的科技企業，國內多家大型國有銀行、全國性股份制銀行都與我們保持著長期深度合作關係。於報告期間，我們繼續在保持長期穩定合作關係的多家頭部銀行客戶中進行縱向深耕，不僅在之前已合作項目基礎上繼續深化合作關係，還不斷地在新領域、新場景中開拓新的合作機會。我們在過去一年已為12家全國性股份制銀行中的11家提供服務。以某頭部股份制銀行客戶為例，我們已與該銀行合作近10年，一直為其提供基於數據和智能營銷的產品和技術服務，持續獲得客戶的信賴，並保持穩定的合作關係。於報告期間，我們與該銀行又合作了包括智慧營銷平台、客戶體驗系統、數字化經營分析系統、財富管理平台、理財智能營銷體系、用戶畫像分析平台、大數據平台等逾10個項目，充分體現了該客戶對我們一如既往的信任和認可。報告期間內，我們與頭部銀行客戶的續約率達到100%，並不斷地擴大業務規模，其中八家銀行的合作金額已超過人民幣千萬級別。

管理層討論 及分析

開拓進取，不斷贏得重要新客戶。我們一方面不斷鞏固深化與老客戶的合作，另一方面也在積極拓展新客戶，並不斷取得新進展。通過發揮多年服務大型銀行積累的豐富經驗和提煉形成的產品，我們積極賦能金融機構數字化轉型，助力數字普惠金融落地。在新開拓客戶中，既有興業銀行、渤海銀行等全國性股份制銀行，也有南京銀行、遼沈銀行、蘇州農商銀行、順德農商銀行、長城華西銀行、藍海銀行等中小銀行。此外，還有銀聯數據、中信保誠、招商證券、長城證券等非銀金融機構。

創新突破，拓寬業務新領域。隨著金融行業數字化轉型的深度發展，外部環境、用戶需求出現了各種新的場景和變化。圍繞金融數字化轉型的主要場景和需求，我們在鞏固已有優勢業務的同時，緊跟行業新需求，為客戶的財富管理、私人銀行、對公業務、小微企業等重點領域提供數據賦能和營銷支持。我們已經與分佈在華南、華北及華東的3家全國性股份制銀行分別簽署了財富管理數據分析與客戶經營合作項目，這為我們進一步在全國拓展該業務領域樹立了標桿案例。

開疆擴土，基本覆蓋全國主要市場。過去一年，我們不斷開疆擴土，新建多個分支機構，業務逐步覆蓋全國主要市場。於報告期間，我們的總部正式在杭州落戶，開啟了新的戰略佈局，同時繼續深耕華南、華東、華北三大市場，業務不斷發展壯大。此外，新進入的東北和西南市場也均贏來良好開局，分別簽下重量級客戶，為未來在該兩大區域的縱深發展打下了基礎。

協同發展，併購取得實際成效。為增強在大數據底層平台的技術和服務能力，我們於二零二零年十二月完成了對國內Hadoop專業服務提供商深圳銀興智能數據有限公司（「銀興智能」）的收購。過去一年，在本集團的支持下，銀興智能的業務發展迅速，報告期內營業收入同比增長76%，創造了多個交叉銷售的機會，協同效應明顯。這也說明了我們收購戰略的正確性及其重要意義。



管理層討論 及分析

2、在產品研發方面：持續升級優化產品組合，客戶案例不斷增加

創新是科技企業的生命力。過去一年，我們一如既往的重視和加大在技術研發和產品創新方面的投入力度，持續推進人工智能、大數據分析等先進技術的自主研發及推廣應用。於報告期間，公司研發開支較二零二零年增加約45.8%，研發投入佔全年營收比重約15.5%，新增申請專利55項，新增軟件著作權證書35件，專業技術人才數量增長約83%。

靈犀整合智能營銷平台系列產品持續迭代優化。「靈犀」是我們在智能營銷領域的系列拳頭產品，廣受市場好評，榮獲《亞洲銀行家》評選的「中國最佳數據分析技術獎(營銷類)」等多項殊榮。基於該產品體系，我們不斷根據市場需求和技術更新，對「靈犀」系列產品進行持續迭代優化，以不斷適應新的市場變化和更廣泛的場景領域。在二零二一年，我們的靈犀系列產品陸續應用於中信銀行信用卡中心、東莞銀行、深圳農村商業銀行、銀聯數據、招商證券、國信證券、長城證券等多個客戶項目，為自主研發創新的標準化產品在銀行和證券行業的應用樹立了重要的標桿案例。

人工智能系列產品研發取得重要進展。於報告期間內，我們升級了模型管理平台，發佈了業內第一款模型工廠解決方案，推出了客戶微細分儀1.0，出版了國內著述的第一本可解釋機器學習專著《可解釋機器學習：模型、方法與實踐》。這些業內領先的產品和技術正在陸續應用到不同客戶的業務場景中，助力科技賦能和業務創新。

創新研發數據平台產品系列。於報告期間，我們將一支從事數據平台業務多年的團隊吸收進來，並補充擴大成立了數據平台事業部，以加強底層數據平台建設及運營能力。該團隊很快就在產品研發和客戶開拓方面取得重大進展，陸續推出數據資產管理平台、數據倉庫／數據集市、數據管理及集成開發套件等一系列數據平台產品，並已在種子用戶處得到應用，為公司未來的進一步增長提供了更多的產品組合。

管理層討論 及分析

3、在人才建設方面：加強人才引進和股權激勵，構築堅實的人才壁壘

我們一直將人才作為第一核心競爭力。於報告期間，公司加速擴充和培養高質量、專業化的人才團隊，專家和高級技術人才數量規模顯著增加，打造了強有力的人才壁壘。正是背後強大有力的人才驅動，形成了對公司市場開拓、產品研發、服務能力的全面支撐。通過開放開明的人才引進策略，引進業內高級人才，擴大技術人員佔比，我們的員工總人數在二零二一年實現約38%的增長，其中核心骨幹增長約20%，技術人員增長約75%。

我們於2020年採納了購股權計劃及股份獎勵計劃，激勵關鍵崗位和高績效員工，對組織關鍵人才進行長期有效的保留，確保其保持長期的高績效並對廣大員工形成有力的帶動和牽引，形成良性激勵生態和高穩定性團隊。我們的購股權計劃及股份獎勵計劃覆蓋面廣，以使更多基層員工參與到組織發展的進程中，增加員工與組織的長期粘性，並發展出命運、事業和利益多層次的共同體。

4、在市場營銷方面：品牌影響日益增強，助推公司業務發展

不斷提升公司品牌的知名度和影響力對我們業務的成功非常重要，在我們服務的金融行業更是如此，知名度高和信譽良好的供應商更容易獲得客戶的青睞。要想在激烈競爭中脫穎而出，我們必須加大市場營銷和品牌建設力度，將品牌打造成我們的重要護城河。

我們通過線上線下整合營銷傳播加強品牌曝光，推廣我們的產品和解決方案。一方面，我們通過加強與媒體的溝通與互動，獲得了更多的曝光機會。我們的觀點多次出現在《金融時報》、《中國銀行保險報》、《證券日報》、中國網等官方媒體的報道中，提升了市場影響力和品牌美譽度。另一方面，通過主辦或參與線上線下市場活動，更精準的觸達了目標客戶，展示了我們在大數據和人工智能方面的技術實力和領先性，增強了客戶對我們的認知和信賴。

二零二一年九月，國際著名研究機構IDC發佈《中國銀行業IT解決方案市場份額，2020》報告，我們以市場佔有率第二名的成績位列客戶資源管理解決方案市場第一梯隊。根據IDC的定義，智能營銷屬於客戶資源管理解決方案市場的一部分。在該報告中，IDC認為我們「位於該領域的第一梯隊」，「多年來專注於銀行業的智能營銷領域，積累了全套成熟的智能營銷系統和以營銷、客戶運營為應用場景的相關數據平台及數據分析業務」。



管理層討論 及分析

於報告期間，我們榮獲各類榮譽與獎項20餘項，進一步提升公司的美譽度和影響力。包括《亞洲銀行家》雜誌「中國最佳數據分析技術獎(營銷類)」、《銀行家》雜誌「中國十佳金融科技創新獎」等獎項，入選IDC中國FinTech 50、賽迪顧問中國金融數字化轉型先鋒企業TOP 50、億歐智庫中國金融IT服務商(上市公司)TOP 35等榜單。

2021年榮譽獎項列表

時間	獎項名稱	評選主辦機構
1月	最佳中小市值公司	智通財經網
1月	智能營銷分析技術獎	《零售銀行》雜誌
4月	優秀合作機構	東莞銀行
6月	2021中國金融科技與人工智能領軍品牌	2021中國金融科技國際峰會組委會
6月	2021年度產業數字化優秀解決方案	中國科技新聞學會大數據與科技傳播專業委員會
7月	技術創新應用獎金獎	中國金融認證中心(CFCA)、中國電子銀行網
7月	中國最佳數據分析技術獎(營銷類)	《亞洲銀行家》雜誌
7月	2021中國金融行業數據智能領軍企業	中國財經峰會組委會
7月	2021中國金融科技影響力人物	中國財經峰會組委會
8月	廣東省金融人工智能工程技術研究中心	廣東省科學技術廳
9月	2021 IDC中國FinTech 50榜單	IDC中國
9月	2021中國十佳金融科技創新獎	《銀行家》雜誌
11月	2021中國金融數字化轉型先鋒企業TOP50榜單	賽迪顧問
11月	中國金融IT服務商(上市企業)TOP35榜單	億歐智庫
12月	2021深圳高成長企業TOP100榜單	深圳市企業評價協會
12月	2021年度營銷科技領軍企業	中國科學院《互聯網周刊》

管理層討論 及分析

二零二二年展望

有關二零二二年中國總體經營環境展望，從宏觀層面看，二零二二年是全面實施「十四五」戰略規劃的關鍵期，中國經濟發展的主基調是「穩字當頭、穩中求進」，國內生產總值要增長5.5%左右；新基建、新產業將繼續「領漲」中國經濟。從我們所處的行業來看，數字化、智能化、國產化成為IT領域三大增長動能；從我們的客戶來看，金融機構的財務和盈利狀況持續向好，對數字化轉型更加重視，不斷加大金融科技投入，為我們提供了更大的發展空間。

開年一系列政策的密集發佈，也為今年及未來幾年的發展提供了政策和制度保障。於二零二二年一月，國務院印發《「十四五」數字經濟發展規劃》，提出以數據為關鍵要素，以數字技術與實體經濟深度融合為主線，加強數字基礎設施建設，完善數字經濟治理體系，協同推進數字產業化和產業數字化，不斷做強做優做大我國數字經濟，為構建數字中國提供有力支撐。到二零二五年，數字經濟核心產業增加值佔國內生產總值比重達到10%。同期，中國人民銀行印發《金融科技發展規劃（2022-2025年）》，強調要高質量推進金融數字化轉型，健全適應數字經濟發展的現代金融體系。堅持「數字驅動」的發展原則，以加強金融數據要素應用為基礎，以加快金融機構數字化轉型、強化金融科技審慎監管為主線，將數字元素注入金融服務全流程，將數字思維貫穿業務運營全鏈條，注重金融創新的科技驅動和數據賦能，推動我國金融科技從「立柱架樑」全面邁入「積厚成勢」新階段，力爭到二零二五年實現整體水平與核心競爭力跨越式提升。

二零二二年我們將聚焦三大戰略，打造獨特的競爭優勢：一是聚焦金融行業數據賽道，深化與頭部金融機構的合作，打造金融業數據智能和營銷科技第一品牌；二是建設人才團隊，聚焦數據領域選用育留人才，建立全方位複合型人才結構，形成聚集效應，獲得長期優勢；三是構建行業壁壘，從數據平台、數據分析、數據應用到數據運營，建立端到端的技術和服務體系，形成獨特的行業壁壘。

為實現上述戰略規劃目標，我們將鍛造市場開拓、技術研發、生態合作、投資併購四大增長飛輪，驅動快速增長，打造全方位競爭力。



管理層討論 及分析

在市場開拓上，我們聚焦頭部金融客戶，拓寬中小金融市場。對於頭部金融機構，要從縱橫雙線進行深耕細作，從零售銀行業務走向財富管理、私人銀行、對公業務、小微企業等多業務領域。對於中小金融機構，我們要複製成功案例，快速覆蓋更多客戶；同時加強與建信金科、平安壹賬通、銀聯數據等合作夥伴的合作，賦能更多的中小金融機構實現數字化轉型和業務創新。

在技術研發上，我們抓住數字化轉型和信創的機遇，持續加大技術投入力度，提升研發創新能力，推動產品和交付的標準化，完善產品體系佈局及推廣應用，保持業內領先水平，形成競爭壁壘。

在生態合作上，我們加強與科技巨頭和大型金融科技公司的合作，積極打造上下游合作夥伴生態圈，形成整體解決方案能力，優化客戶體驗，提升市場競爭力。

在投資收購上，我們加速整合在業務、技術、客戶等方面具備協同效應的團隊或公司，通過投資併購的方式來輔助整體業務的發展。

我們將繼續聚焦金融行業數據賽道，憑藉金融+數據科技複合型人才優勢和端到端的技術服務體系，構築獨特的行業壁壘，打造金融行業數據智能和營銷科技的領軍企業。

財務回顧

1 收入

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入		
- 數據解決方案	257,741	196,924
- 軟硬件銷售及相關服務一體化	92,783	97,201
- 信息科技維修及支持服務	46,848	36,165
	397,372	330,290

管理層討論 及分析

於報告期間，我們的收入約為人民幣397,372,000元，較二零二零年增長約20.3%或約人民幣67,082,000元。收入增長的主要因為(i)本集團在華北區域的業務快速發展，來自該區域的收入較二零二零年大幅增長約89.9%或人民幣50,236,000元；(ii)本集團華南區業務穩定增長，有關收入較二零二零年增長約15.3%或約人民幣31,727,000元。

其中：

數據解決方案業務的收入約為人民幣257,741,000元，較二零二零年增長約30.9%或約人民幣60,817,000元。增長的主要因為於報告期間本集團金融銀行客戶訂單持續穩定增長。

軟硬件銷售及相關服務一體化的收入約為人民幣92,783,000元，基本與二零二零年持平。

信息科技維護及支持服務的收入約為人民幣46,848,000元，較二零二零年增長約29.5%或約人民幣10,683,000元。增長的主要因為本集團金融銀行客戶訂單持續穩定增長。

2 毛利及毛利率

於報告期間毛利約為人民幣129,196,000元，較二零二零年增長約9.9%。毛利增長主要因為我們的業務穩定增長。報告期間毛利率約為32.5%，較二零二零年下降約3.1%。毛利率下降的主要因為本集團新拓展客戶的訂單中，數據系統的測試、交付及培訓因疫情封控措施的影響而導致時間延長，從而增加本集團的營運成本。

3 銷售開支

於報告期間，我們的銷售開支約為人民幣36,092,000元，較二零二零年增加約45.5%或約人民幣11,294,000元，於本年度佔我們收入約9.1%（二零二零年：約7.5%）。銷售開支增長的主要因為本集團提升營銷能力及市場品牌推廣度，尤其是：(i)銷售及售前團隊人力成本較二零二零增加約55.4%或約人民幣7,929,000元；(ii)我們品牌推廣費用較二零二零年增加約21.7%或約人民幣1,724,000元。



4 研發開支

於報告期間，我們的研發開支約為人民幣61,462,000元，較二零二零年增加約45.8%或約人民幣19,310,000元，佔我們報告期間收入的比例約15.5%（二零二零年：約12.8%）。研發開支增長的主要原因為於報告期間，本公司持續招聘資深且技術過硬的研發技術人員以擴展我們的研發團隊，研發技術人員人數從二零二零年145人增加至報告期間204人，致使研發團隊的人力成本較二零二零年增加約69.1%或約人民幣18,446,000元。

5 行政開支

於報告期間，我們的行政開支約為人民幣90,932,000元，較去年增加約61.6%或約人民幣34,653,000元，行政開支增長的主要原因為：(i)因復牌申請工作產生一次性的顧問、律師等相關費用，致使諮詢服務費用較二零二零年驟增約100.8%或約人民幣8,118,000元；(ii)本集團全國辦公室租賃面積由二零二零年的2,470平方米增加至報告期間的7,360平方米，辦公面積規模增至三倍，致使辦公室租金較二零二零年增加約36.9%或約人民幣5,473,000元；(iii)行政管理團隊人力成本支出較二零二零年增加約45.2%或約人民幣12,247,000元；及(iv)於二零二一年授出購股權及獎勵股份產生的股份支付相關開支為約人民幣5,772,000元。

6 所得稅抵免

於報告期間，我們的所得稅抵免約人民幣3,501,000元（二零二零年：所得稅開支約人民幣806,000元）。該等變動的主要原因是報告期間稅前虧損，不包括不可扣減開支的影響，包括（但不限於）按股份計算的薪酬及財務及合同資產的預期信貸虧損。

7 年內淨虧損

報告期間淨虧損約為人民幣75,987,000元（二零二零年：淨虧損人民幣12,712,000元）。淨虧損增加主要由於：

1. 本集團為拓展新市場及獲得新客戶導致銷售開支較二零二零年增加人民幣11,294,000元，尤其是：(i)銷售及售前員工的營銷人力成本增長約人民幣7,929,000元；及(ii)品牌推廣開支增加約人民幣1,724,000元；
2. 由於實施疫情防控措施，就若干新獲得的客戶訂單數據系統的測試、交付及培訓時間延長，導致營運成本上升；

管理層討論 及分析

- 由於本集團於華南、華北及華東的業務擴張令行政開支及人力成本增加，導致(其中包括)：(i)行政人員成本較二零二零年增加約人民幣12,247,000元；及(ii)由於我們的辦公室租賃面積增加，辦公室租金較二零二零年增加約人民幣5,473,000元；
- 就復牌申請工作產生一次性的顧問、律師等相關費用，致使諮詢服務費用較二零二零年增長約人民幣8,118,000元；
- 研發開支較二零二零年增加約人民幣19,310,000元，主要由於報告期間，本公司持續招聘尖端且技術過硬的研發技術人員以擴展我們的研發團隊，研發技術人員人數從二零二零年145人增加至報告期間204人，致使研發團隊的人力成本較二零二零年增加約人民幣18,446,000元；及
- 金融及合約資產的預期信貸虧損人民幣23,884,000元。

8 本公司擁有人應佔年內虧損

於報告期間，本公司擁有人應佔年內虧損約為人民幣76,238,000元(二零二零年：本公司擁有人應佔虧損約13,108,000元)。該等變動乃主要由於上述報告期內淨虧損增加所致。

9 每股虧損

於報告期間本公司每股股份(「股份」)基本及攤薄虧損約為人民幣19.0分，二零二零年基本及攤薄每股虧損約為人民幣3.3分。

10 流動資金及財政來源

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動現金淨流出	(12,039)	(89,592)
投資活動現金淨流出	(50,033)	(19,736)
融資活動現金淨流入	10,154	6,010

除自股份發售(定義見下文)收取的所得款項外，我們的營運資金主要來自內部資源和銀行借貸。

本集團於二零二一年十二月三十一日的現金及現金等價物餘額約為人民幣21,955,000元，比於二零二零年十二月三十一日的現金及現金等價物減少約人民幣52,229,000元。

A 經營活動

本集團於報告期間的經營活動所用現金淨額約為人民幣12,039,000元，較二零二零年的經營活動所用現金淨額約人民幣89,592,000元減少約86.6%，主要是由於應收款項、合約資產增幅減少以及應付款項增加等因素導致本集團經營現金流出減緩。

B 投資活動

本集團於報告期間的投資活動所用現金淨額約為人民幣50,033,000元，主要是購置設備、無形資產及其他長期資產導致。

C 融資活動

本集團於報告期間的融資活動所得現金淨額約為人民幣10,154,000元，主要來自本公司主要股東借款所得款項。

11 資本結構

銀行及其他借款

於二零二一年十二月三十一日，我們的短期銀行借款約為人民幣49,691,000元，長期銀行借款約為人民幣617,000元。

債務證券

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何債務證券。

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

財政政策

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

資產負債率

於二零二一年十二月三十一日，本集團資產負債率約為67.8%（二零二零年：40.5%）。資產負債率上升的主要原因為於報告期間之銀行及其他借款較二零二零年增加約人民幣17,205,000元。

資產負債率乃根據於報告期間末，我們的銀行及其他借款總額、應付主要股東款項及應付董事款項之總和除以我們的總權益計算。

管理層討論 及分析

12 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行借款由以下抵押及／或擔保：

- (i) 來自獨立第三方的企業擔保人民幣11,550,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣30,000,000元)；
- (ii) 本集團的樓宇約人民幣10,852,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣11,576,000元)；
- (iii) 於銀行存置的已抵押銀行存款約人民幣221,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣5,359,000元)；
- (iv) 本集團尚未收取若干客戶的貿易應收款項約人民幣3,131,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣13,338,000元)；
- (v) 本集團其他存款人民幣500,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣1,000,000元)；及
- (vi) 來自董事及其配偶的個人擔保。

13 資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何資本承擔。

14 對附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及處置

於報告期間，本集團對附屬公司、聯營公司及合營企業並無重大收購及處置。

15 外匯風險敞口

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

16 重大投資或資本資產的未來計劃

誠如下文「股份發售所得款項淨額之用途」一節所披露，本集團擬將截至二零二一年十二月三十一日未動用的所得款項淨額(定義見下文)3.5百萬港元於二零二二年十二月三十一日或之前用於發展金融人工智能實驗室、展示中心及辦公室設施。除所披露者外，本集團目前並無其他重大投資或資本資產計劃。



董事、高級管理層及 公司秘書



董事、高級管理層及 公司秘書

本公司董事、高級管理層及公司秘書的履歷詳情載列如下：

執行董事

陳楨平先生，45歲，為我們的執行董事。彼於二零二二年三月一日獲委任為我們的執行董事。彼負責本集團整體業務策略制定。彼亦為本公司提名委員會成員。彼於二零零零年七月獲得中國山東建築材料工業學院(現稱為濟南大學)工程學學士學位。

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

吳輔世博士，63歲，自二零二零年三月二十六日獲委任為我們的行政總裁及自二零二一年九月十日獲委任為執行董事。彼負責本集團業務管理與經營。彼擁有美國杜蘭大學(Tulane University)工商管理學碩士學位並自南開大學獲得管理學博士學位。吳博士於二零一九年九月十日至二零一九年十二月十二日擔任深圳索信達數據技術有限公司(「深圳索信達」)首席顧問，並於二零一九年十二月十三日獲委任為深圳索信達的總經理。

吳博士在中國大數據解決方案行業有著逾20年的從業經驗，曾擔任三家在此專業領域領先全球科技公司的大中華地區負責人，對大數據及AI在中國市場的發展具有深刻洞察。在二零一九年九月加入本集團前，吳博士自一九九八年一月至二零零八年十二月於天睿信科技(北京)有限公司擔任大中華區總裁，自二零零九年九月至二零一一年七月於費埃哲信息技術(北京)有限公司擔任大中華區總裁，及自二零一一年八月至二零一八年十二月擔任賽仕軟件(北京)有限公司大中華區總裁。

吳曉華先生，48歲，為我們的執行董事。彼亦為本公司之行政總裁，直至二零二零年三月二十六日。彼負責本集團的業務及營運管理。彼於二零零六年五月加入本集團擔任總經理，並於二零一五年十二月獲委任為本集團之董事、財務總監兼副總經理。彼於一九九五年六月取得深圳大學的生產自動化學士學位。

吳先生於業務管理擁有逾13年經驗。加入本集團前，彼於一九九五年七月至一九九八年二月於深圳市鴻波通信投資開發公司(現稱為廣東鴻波通信投資控股有限公司)擔任技術工程師，後於一九九八年二月至二零零零年一月擔任貿易部銷售主管。於二零零零年一月至二零零六年五月，彼於深圳市郵電物資有限公司任職，最後職位為銷售經理。



董事、高級管理層及 公司秘書

非執行董事

宋洪濤先生，44歲，為董事會主席兼非執行董事。彼於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事。彼負責制定本集團業務策略並領導董事會實現本集團目標。彼於二零零四年六月加入本集團擔任銷售經理，並於二零零六年五月獲委任為副總經理，於二零一五年十二月獲委任為總經理及本集團董事，及於二零一八年十二月擔任董事會主席及執行董事。彼於二零零零年六月取得南方冶金學院（現稱為江西理工大學）的法律學士學位。

宋先生於資訊科技服務行業擁有逾15年經驗。尤其是，自二零一三年起宋先生於數據解決方案服務有8年經驗。加入本集團前，宋先生於二零零一年六月至二零零四年五月在深圳市美承科技有限公司擔任業務經理。

莫克齊博士，50歲，為我們的非執行董事。彼於二零二二年三月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年三月二十八日調任為非執行董事。彼負責監督本集團的整體風險管理。彼亦為本公司審核委員會成員。彼於二零一一年一月及二零一四年十月分別獲得中國清華大學高級管理人員工商管理碩士學位及香港理工大學管理學博士學位。彼於二零一零年六月獲國際財務管理協會認證為高級國際財務管理師。莫博士於二零一三年四月取得上海證券交易所獨立董事資格。

莫博士於業務管理、風險管理及企業合規方面擁有逾10年經驗。加入本集團前，彼於一九九三年七月至二零一五年十月在中國南方航空集團公司的集團公司擔任多個職務。彼於二零零六年八月至二零一一年五月擔任中國南航集團財務有限公司副總經理，其後於二零零八年九月至二零一四年三月擔任工會主席。彼其後於二零一四年四月至二零一五年十月獲委任為中國南方航空集團公司法務部負責人。莫博士自二零一六年十一月起於富昇科技發展有限公司擔任董事，負責公司發展戰略及海外業務拓展工作。

姜森林先生，50歲，於二零二二年三月二十八日獲委任為非執行董事。彼負責協助本集團財務管理。彼亦為本公司薪酬委員會成員。彼於一九九八年五月獲得中國會計師資格及於一九九七年十一月獲中華人民共和國人事部授予中級金融師資格。於二零零零年七月，姜先生於四川大學完成文藝學研究項目及於一九九三年六月取得中央財政金融學院（現稱中央財經大學）會計學專業經濟學學士學位。

董事、高級管理層及 公司秘書

姜先生自二零一八年一月起擔任華德國際金融控股有限公司的副總裁兼首席財務官、自二零一九年一月三十一日起擔任中國瑞風新能源控股有限公司(股份代號：527)獨立非執行董事及自二零一九年六月二十八日起擔任環能國際控股有限公司(股份代號：1102)執行董事。於二零一五年九月至二零一七年十二月，姜先生曾於北京仁歌科技股份有限公司(新三板股份代號：837824，已於二零一八年十二月自願除牌)擔任副總經理兼首席財務官。彼亦於二零零九年八月至二零一五年九月擔任Morningstar, Inc.(納斯達克：MORN)的亞洲首席財務官。

獨立非執行董事

涂新春先生，44歲，於二零一九年十一月十五日獲委任為我們的獨立非執行董事。彼負責獨立監督本集團的管理。彼亦為本公司審核委員會主席及薪酬委員會成員。

涂先生於二零零一年七月在中國蘭州大學經濟及管理學院畢業，獲得管理學士學位。自二零零三年七月起，彼亦為中國註冊會計師協會會員。

加入本集團前，涂先生(i)於二零零一年七月至二零零五年十二月任職天健會計師事務所，最後職位為經理；(ii)於二零零六年一月至二零一零年六月在致同會計師事務所工作，最後職位為上海辦事分處合夥人；(iii)自二零一零年六月至二零二零年六月，為瑞華會計師事務所的合夥人；及(iv)自二零二零年七月起，為大華會計師事務所的合夥人。

范文鮮女士，46歲，於二零二二年三月一日獲委任為我們的獨立非執行董事。彼負責獨立監督本集團的管理。彼亦為本公司提名委員會主席。

范女士於一九九八年六月及二零零四年十二月分別獲得中國深圳大學經濟學學士學位及武漢理工大學工程學碩士學位。彼亦於二零零五年十一月及二零一一年三月分別獲得中華人民共和國人事部授予的經濟-公路運輸中級專業技術資格證書及中國人力資源和社會保障部職業技能鑒定中心頒發的一級企業人力資源管理師資質。彼於二零二一年二月取得深圳證券交易所獨立董事資格。



董事、高級管理層及 公司秘書

范女士自二零零六年起積累逾十六年的公司組織架構建設及公司治理、戰略決策制定及財務、人力資源及質量體系建設、風險把控等多方面的管理經驗。加入本集團前，范女士在二零零七年七月至二零一五年十二月期間曾在若干科技公司擔任行政總監、人力資源總監、副總經理及總經理。范女士為深圳市壹路通科技有限公司、天下行文化科技(深圳)有限公司、小馬跨境轎車服務有限公司及Pony Group Inc.的創辦人。彼自二零一五年十二月起擔任深圳市壹路通科技有限公司董事長，自二零一九年二月起擔任天下行文化科技(深圳)有限公司董事長，自二零一六年四月起擔任小馬跨境轎車服務有限公司唯一董事兼行政總裁及自二零一九年一月起擔任Pony Group Inc.董事長。彼自二零二一年一月起一直擔任深圳大學經濟學院國際商務碩士校外導師，以及自二零二一年十二月起擔任深圳大學理論經濟學博士後流動站大數據與經濟社會應用研究方向合作導師。

陳薇博士，40歲，於二零二二年三月二十八日獲委任為獨立非執行董事。彼負責獨立監督本集團的管理。彼亦為本公司薪酬委員會主席及本公司審核委員會及提名委員會成員。

陳博士持有北京航空航天大學經濟學學士學位、伯明翰大學貨幣、銀行與金融理碩士學位及伯明翰大學經濟學博士學位。陳博士於二零一三年九月獲得特許金融分析師協會的特許金融分析師資格。彼自二零二零年一月起擔任河北金融學院兼職教授，並自二零二零年十一月起擔任廣西大學商學院博士生導師。

陳博士在金融業方面擁有豐富經驗。加入本集團前，彼於二零零七年至二零二一年曾擔任匯豐銀行商業銀行部客戶經理助理、國信證券股份有限公司博士後研究員、國信證券(香港)金融控股有限公司投資銀行部高級經理並隨後擔任業務發展部總監、法國巴黎銀行財富管理(香港分行)中國市場部助理副總裁及東興證券(香港)金融控股有限公司金融機構部的執行總經理。陳博士自二零二一年十月起擔任沿海國際資產管理有限公司首席投資總監。

彼曾於二零一三年十月至二零一四年十月擔任漢基控股有限公司(現稱中國山東高速金融集團有限公司)(股份代號：412)執行董事，並於二零一四年十二月至二零一五年八月擔任中國金海國際集團有限公司(現稱中達集團控股有限公司)(股份代號：139)執行董事。

董事、高級管理層及 公司秘書

高級管理層

曹新建先生，44歲，於二零一六年六月加入本集團擔任技術總監並自二零一九年一月起擔任AI部總經理。彼於二零零一年七月在大連理工大學畢業，獲得機械設計製造及自動化學士學位。彼亦於二零零四年四月在大連理工大學取得機械設計及理論碩士學位。

彼於資訊科技服務行業擁有逾15年經驗。彼於二零零四年四月至二零零七年三月在北京研華興業電子科技有限公司擔任軟件工程師。其後，彼於二零零七年三月至二零一六年六月在賽仕軟件研究開發北京有限公司擔任高級經理。

宋愛華先生，43歲，為本集團副總裁兼華北及西南區總經理，彼於二零一九年十一月十一日加入本集團。彼於二零零零年七月在吉林大學畢業，獲得自動化技術學士學位。

彼於金融科技行業擁有逾20年工作經驗。加入本集團前，彼(i)於二零零零年七月至二零零一年五月在中聯集團長春長聯軟件公司unix部擔任軟件工程師；(ii)於二零零一年六月至二零零三年三月在大唐電信集團與唐通信科技股份有限公司金融事業部擔任高級軟件工程師；(iii)於二零零三年四月至二零零六年十二月在北大青島集團北京天橋北大青島科技股份有限公司擔任項目經理；(iv)於二零零七年一月至二零零八年八月在博科信息產業(深圳)有限公司擔任高級軟件工程師；及(v)於二零零八年八月至二零一九年十月在天睿信科技技術(北京)有限公司擔任金融事業部項目總監、華北區專業服務總監等職位。

江鏡祥先生，44歲，為本集團首席風控官，彼於二零二零年七月二十七日加入本集團。彼於一九九九年七月在上海財經大學畢業，獲得經濟學學士學位。彼自二零零三年起成為中國註冊會計師協會會員，並自二零一一年起為澳洲會計師公會會員。

彼於會計及財務專業方面擁有逾20年的工作經驗。於加入本集團前，彼(i)於一九九九年七月到二零零一年二月在中國石化集團上海海洋石油勘探開發公司擔任會計；(ii)於二零零一年三月到二零零二年四月在施耐德電氣(中國)投資有限公司上海分公司擔任會計；(iii)於二零零二年五月到二零零五年八月在怡和科技(上海)有限公司擔任財務主管；(iv)於二零零五年九月到二零零七年十月在瓦克化學投資(中國)有限公司擔任財務主管；(v)於二零零七年十一月至二零一零年四月在威立雅交通(中國)有限公司擔任財務經理；(vi)於二零一零年五月至二零一三年二月在山東東營光伏太陽能有限公司擔任財務總監；(vii)於二零一三年三月至二零一七年二月在上海海德立業投資有限公司擔任財務總監；及(viii)於二零一七年三月至二零二零年六月在上海星群電力有限公司擔任首席財務官。



董事、高級管理層及 公司秘書

張磊先生，50歲，為本集團首席科學家，彼於二零二零年二月十日加入本集團。彼於一九九九年七月在上海海運學院畢業，獲得計算機應用碩士學位；彼於二零零二年八月在中國科學院計算技術研究所畢業，獲得工學博士學位。

彼於金融行業的數據分析應用方面擁有逾25年的工作經驗。基於其數據科學專精及深厚實務經驗，彼於二零一四年四月至二零一五年四月任北京航空航天大學大數據專業的特聘教授，於二零一三年九月至二零一五年八月任華中科技大學專業學位兼職導師。

在加入本集團前，彼(i)於二零零二年七月至二零零六年四月就職於北京美商安迅信息系統有限公司，擔任數據倉庫事業部高級經理及中國區數據挖掘和核心技術團隊的負責人；(ii)於二零零六年五月至二零零六年十一月就職於百勝諮詢(上海)有限公司，擔任開發部開發資訊經理；(iii)於二零零六年十二月至二零一零年三月就職於賽仕軟件(北京)有限公司，擔任專業技術服務部首席諮詢顧問；(iv)於二零一零年四月至二零一一年一月就職於國際商業機器(中國)有限公司，擔任全球企業諮詢服務部高級諮詢經理；(v)於二零一一年二月至二零一六年一月就職於賽仕軟件(北京)有限公司，擔任專業技術服務部首席諮詢顧問及中國區分析團隊和華北區技術團隊負責人；(vi)於二零一六年一月至二零一八年二月就職於索科維爾軟件系統有限公司，擔任首席技術官；(vii)於二零一八年三月至二零二零年一月就職於賽仕軟件(北京)有限公司，擔任首席數據科學家。

蔣順利先生，44歲，為本集團首席市場行銷官，彼於二零二一年一月十一日加入本集團。彼於二零零一年六月在北京工商大學畢業，獲得文學學士學位；於二零一一年一月在清華大學畢業，獲得工商管理碩士學位。

蔣先生擁有逾20年品牌管理和市場行銷工作經驗。加入本集團前，彼(i)於二零零三年五月至二零零八年五月在北京拓林思軟體有限公司，擔任市場與聯盟部的經理和總監；(ii)於二零零八年六月至二零一一年十月在賽仕軟體(北京)有限公司，擔任中國區市場經理；(iii)於二零一一年十月至二零一五年七月在博思軟體(中國)有限公司，擔任大中華區高級市場經理；(iv)於二零一五年八月至二零一七年七月在賽仕軟體(北京)有限公司，擔任大中華區市場總監；(v)於二零一七年八月至二零一八年二月在北京仁科互動網路技術有限公司，擔任市場副總裁；及(vi)於二零一八年四月至二零二零年八月在諮科和信(北京)信息技術有限公司，擔任大中華區市場總監。

蔣先生致力於行銷創新及先進理念的傳播，組織翻譯並出版兩本行銷專著：《智慧行銷：行銷部門數位化轉型指南》及《目標客戶行銷：如何與目標客戶互動，有效驅動業績增長》。

董事、高級管理層及 公司秘書

魏惠娟女士，37歲，為本集團副財務總監，並於二零一七年三月加入本集團。彼於二零一三年六月獲廣東自學考試委員會及暨南大學頒授完成會計高等教育自學考試的畢業證書並於二零二一年十二月獲湖南省高等教育自學考試委員會及湖南工商大學頒授完成市場營銷高等教育自學考試的畢業證書。彼於二零一六年二月獲廣東省人力資源和社會保障廳頒授中級會計資格證書。

彼於會計及財務擁有逾14年經驗。加入本集團前，於二零零七年六月至二零一一年四月，彼為深圳市佳源達科技有限公司的會計主管。其後，於二零一一年五月至二零一五年一月，彼擔任東莞市寶能鋼鐵貿易有限公司的財務經理。其後，於二零一五年二月至二零一六年十二月，彼擔任深圳市浪峰信息系統有限公司的財務經理。

王加麟先生，37歲，為本集團戰略及管理諮詢總監，並於二零一八年八月加入本集團。彼於二零一零年七月在華南理工大學取得計算機科學與技術(軟件技術)學士學位。

彼於管理顧問方面擁有逾8年經驗。加入本集團前，彼於二零一三年四月至二零一五年四月在安永(中國)企業諮詢有限公司北京分辦事處任職，最後職位為高級顧問。自二零一五年五月至二零一八年六月，彼任職於德勤管理諮詢(上海)有限公司，最後職位為深圳分辦事處管理諮詢部門經理。

余紅翠女士，38歲，為本集團銷售總監，並於二零一四年十一月加入本集團。彼於二零零六年七月在北京工商管理專修學院取得工商管理畢業證書。

彼於銷售及營銷擁有逾14年經驗。於二零零七年七月至二零零八年九月，彼於深圳市育龍同方科技有限公司展開事業，擔任銷售經理助理。彼亦於二零零八年九月至二零一四年九月在深圳市矽谷明天科技發展有限公司擔任銷售經理。

公司秘書

黃天宇先生，31歲，於二零一九年二月十四日獲委任為本公司的公司秘書，負責本集團整體公司秘書事務。彼於二零一二年十一月在嶺南大學取得工商管理學士學位(主修財務)。彼於二零一六年六月獲認可為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會的會士。

黃先生於公司秘書領域擁有逾9年經驗。彼於二零一二年七月加入卓佳專業商務有限公司，目前為企業服務部高級經理。自此，彼一直向香港上市公司以及私人及離岸公司提供專業公司服務。

董事報告



董事報告

董事會提呈本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度（「報告期間」）的年度報告與經審核綜合財務報表。

主要業務

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

業務回顧

本集團報告期間使用關鍵財務表現指標的業務回顧及前景載於本年度報告第13至25頁「管理層討論及分析」一節。

按業務分部及地理位置劃分之本集團報告期間表現分析載於綜合財務報表附註5。

上述討論構成了本董事報告的一部分。

財務概要

本集團過去五個財政年度的已發佈業績及資產與負債概要載於本年度報告第188頁。

環境政策及表現

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

有關本集團環境政策及表現、本集團與員工、客戶、供應商和其他利益相關方的關鍵關係以及本集團遵守對本集團有重大影響的相關法律法規的討論，請參閱本年度報告第73頁至92頁的環境、社會及管治報告。該等討論構成了本董事報告的一部分。



主要風險及不確定性

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

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

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

本公司的附屬公司

本公司的附屬公司的詳情載於綜合財務報表附註34。

本公司的聯營公司

本公司的聯營公司的詳情載於綜合財務報表附註21。

董事報告

股息

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

股息政策

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

股本及已發行股份

有關本公司股本的詳情載於綜合財務報表附註23。

已發行債權證

於報告期間，本集團並無發行任何債權證。

儲備

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

可供分派儲備

於二零二一年十二月三十一日，根據開曼群島公司法，本公司的可供分派儲備約為人民幣70,140,000元。



股票掛鈎協議

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

物業及設備

有關本公司及本集團報告期間的物業及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註13。

銀行貸款及其他借款

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行貸款及借款的詳情載於綜合財務報表附註28。

捐款

報告期內，我們向四川省甘孜藏族自治州雅江縣部分寄宿學校捐贈電腦，供山區教師教學和學生學習使用。

優先購買權

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

董事於競爭業務之權益

於報告期間，概無董事於直接或間接與或可能與本集團業務競爭的業務中擁有任何權益。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

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

董事報告

董事

於報告期間及截至本年度報告日期的董事為：

執行董事

陳楨平先生(於二零二二年三月一日獲委任)

吳輔世博士(於二零二一年九月十日獲委任)

吳曉華先生

林俊雄先生(於二零二二年三月一日辭任)

王靜女士(於二零二二年三月一日辭任)

非執行董事

宋洪濤先生(董事會主席)(於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事)

莫克齊博士(於二零二二年三月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事)

姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)

獨立非執行董事

涂新春先生

范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任)

陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)

喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)

張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)

獨立非執行董事之獨立性

董事會已根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第3.13條向各現任獨立非執行董事收取年度獨立確認書，而全體獨立非執行董事均被認為屬獨立。

董事及高級管理層的履歷詳情

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



獲准許彌償條文

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

董事之服務合約

執行董事及非執行董事已各自與本公司訂立年期三年的服務合約，陳楨平先生、吳輔世博士及吳曉華先生(執行董事)的服務合約期限分別於二零二二年三月一日、二零二一年九月十日及二零一九年十二月十三日開始。宋洪濤先生、莫克齊博士及姜森林先生(非執行董事)的服務合約期限於二零二二年三月二十八日開始。上述服務合約期限可通過任何一方向另一方發出不少於三個月的提前書面通知終止。

獨立非執行董事已各自與本公司簽署期限一年的委任函，其後每次自動續期，重續年期由當時任期屆滿後翌日起計為期一年，可通過任何一方向另一方發出不少於三個月的提前書面通知終止。涂新春先生、范文鮮女士及陳薇博士的委任函期限分別於二零一九年十一月十五日、二零二二年三月一日及二零二二年三月二十八日開始。

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

董事及五名最高薪酬人士的薪酬及退休金成本／退休福利

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

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

董事報告

董事於重大交易、安排或合約中之權益

本公司或其任何附屬公司概無訂立就本集團業務而言屬重大且任何董事或其關連實體直接或間接擁有重大權益，而於報告期間末或報告期間任何時間仍存續的交易、安排或合約。

與控股股東之重大合約

於報告期末或報告期間任何時間，本公司或其任何附屬公司與本公司控股股東（「控股股東」）或其任何附屬公司之間概無存續或訂立任何重大合約。

與控股股東的潛在利益衝突

為了確保董事會能夠獨立於控股股東（即宋洪濤先生與Mindas Touch Global Limited，直至二零二二年一月二十四日為控股股東）來執行和管理本集團的業務，本公司已採取企業管治措施包括，但不限於：獨立非執行董事將每年審查本集團與控股股東之間是否存在利益衝突，並提供公正意見；及控股股東已承諾向本公司提供所有必要的資料，包括所有有關的經營、市場、財務和其他必要資料，以供獨立非執行董事進行年度審查。

獨立非執行董事已進行了有關審查，並認為控股股東與本集團之間於報告期間並無利益衝突。

管理合約

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

薪酬政策及僱傭福利

於二零二一年十二月三十一日，本集團在中國大陸及中國香港共擁有973名員工。本集團向員工提供全面且有競爭力的薪酬、退休計劃和福利待遇，並根據員工績效向他們提供酌情獎金。本集團需要向中國社會保險計劃作出供款。



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

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

退休福利

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

股權激勵計劃

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

購股權計劃

購股權計劃是根據上市規則第17章制定的股份激勵計劃。

董事報告

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

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

於報告期內，12名本集團僱員作為購股權承授人於二零二一年十二月二十八日獲授274,100份購股權。概無購股權承授人為本公司董事、最高行政人員或主要股東或任何彼等各自的聯繫人。有關日期為二零二一年十二月二十八日的授出進一步詳情載於本公司日期為二零二一年十二月二十八日的公告及綜合財務報表附註37。於二零二二年四月八日，1,582,733份購股權已授予56名購股權承授人（身為本集團僱員）。日期為二零二二年四月八日的授出詳情載於本公司日期為二零二二年四月八日的公告。於二零二一年十二月三十一日及本年報日期，根據購股權計劃可供授出的購股權獲行使後將予發行的股份總數為39,725,900股股份及38,143,167股股份，分別佔本年報日期本公司已發行股份約9.74%及9.36%。

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

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



董事報告

於授出任何購股權條款的規限下，購股權承授人可於行使期內任何時間根據要約指定的歸屬時間及其他條款行使購股權。於作出要約日期起計十年後，不得再獲歸屬任何購股權。除非經本公司於股東大會或經董事會提前終止，否則購股權計劃自二零二零年六月八日起計十年內有效。於二零二一年十二月三十一日，購股權計劃餘下期限約為八年零五個月。

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

購股權計劃的主要條款進一步詳情載於本公司日期為二零二零年四月二十八日的通函。

下表載列報告期間根據購股權計劃授予承授人的未獲行使購股權及變動詳情：

承授人	授出日期	歸屬時間表	行使期	每份購股權 行使價	購股權數量					
					於二零二一年 一月一日 尚未行使	年內已授出	年內 已行使	緊接 購股權 獲行使日期前 本公司股份 收市價 (加權平均)	於二零二一年 十二月 三十一日 年內 註銷/失效 未行使	
七名僱員	二零二一年十二月二十八日	25%的已授出購股權將分別於二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日後，及於二零二五年三月三十一日後的首個交易日歸屬	以歸屬日為準，二零二一年十二月二十八日至二零二零年六月七日	6.33港元(附註)	0	70,000	0	不適用	0	70,000
五名僱員	二零二一年十二月二十八日	25%的已授出購股權應分別於二零二三年三月三十一日、二零二四年三月三十一日、二零二五年三月三十一日後及於二零二六年三月三十一日後的首個交易日歸屬	以歸屬日為準，二零二一年十二月二十八日至二零二零年六月七日	6.33港元(附註)	0	204,100	0	不適用	0	204,100
					0	274,100	0	不適用	0	274,100

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

董事報告

股份獎勵計劃

股份獎勵計劃不構成根據上市規則第17章下之購股權計劃或與購股權計劃相似的安排，而屬本公司之酌情計劃。

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

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

本公司根據股份獎勵計劃可能獎勵的或受託人根據股份獎勵計劃持有的受限制股份數目上限不得超過二零二零年六月八日已發行股份總數之5%，即20,000,000股股份（「股份獎勵計劃上限」）。已授出但註銷、失效及／或尚未歸屬的股份全部不計入股份獎勵計劃上限。本公司可在獲得董事會事先批准的情況下隨時更新股份獎勵計劃上限，惟無論如何根據已更新上限，股份獎勵計劃項下可授出的或受託人根據股份獎勵計劃持有的股份總數，不得超過於批准更新股份獎勵計劃上限之日已發行股份的5%。根據股份獎勵計劃將獎勵各承授人的股份數目上限限定為二零二零年六月八日或更新股份獎勵計劃上限之日本公司已發行股本的1%。於二零二一年十二月三十一日，股份獎勵計劃餘下期限約為八年零五個月。

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

股份獎勵計劃的主要條款進一步詳情載於本公司日期為二零二零年四月二十八日的通函。



於報告期內，於二零二一年十二月二十八日將5,972,322股受限制股份授予420名股份獎勵承授人，其中(i)5,536,322股受限制股份授予本集團414僱員並根據一般授權向受託人配發及發行新股份結付；及(ii)436,000股受限制股份授予本公司6名關連人士並建議根據特別授權向受託人配發及發行新股份結付。本公司於二零二二年二月十六日舉行並召開股東特別大會（「股東特別大會」），供獨立股東考慮並酌情批准（其中包括）授予關連人士的受限制股份獎勵、特別授權及其項下擬進行之交易，而所有相關決議案均在股東特別大會上以投票表決方式獲正式通過。有關日期為二零二一年十二月二十八日的授出進一步詳情載於本公司日期為二零二一年十二月二十八日的公告、本公司日期為二零二二年一月二十一日之通函、日期為二零二二年二月十六日的投票結果公告及綜合財務報表附註37。於二零二二年四月八日，778,579股受限制股份已授予46名股份獎勵承授人，其中授予本集團44名僱員的738,579股受限制股份乃通過根據一般授權向受託人配發及發行新股份結付，而授予本公司2名關連人士的40,000股受限制股份獎勵乃通過由受託人利用本公司向受託人提供的資源在公開市場上購買的現有股份結付。日期為二零二二年四月八日的授出詳情載於本公司日期為二零二二年四月八日的公告。於二零二一年十二月三十一日及本年報日期，根據股份獎勵計劃可供授出的股份總數為14,027,678股股份及13,249,099股股份，分別佔本年報日期本公司已發行股份約3.44%及3.25%。

關連交易、持續關連交易及關聯方交易

關連交易 — 向關連人士授出受限制股份

於二零二一年十二月二十八日，董事會決議建議根據股份獎勵計劃透過根據特別授權發行及配發新股份，向王靜女士（當時的董事）、支磊先生、羅毅先生、李靜嵐先生及曹孝鵬先生（彼等均為本公司附屬公司的董事）以及莫嘉碧女士（為本公司附屬公司的監事）（上述人士相應被視為本公司的關連人士）授出436,000股受限制股份。

根據股份獎勵計劃規則，受限制股份須以零代價授予股份獎勵承授人。於授出日期，根據聯交所所報每股股份收市價6.33港元，向該等承授人授出的受限制股份市值為2,759,880港元。根據緊接授出日期前五個連續交易日聯交所所報股份平均收市價每股股份6.246港元，向該等承授人授出的受限制股份市值為2,723,256港元。擬發行的新股份將由受託人以信託方式為股份獎勵承授人持有直至各歸屬期末（各股份獎勵承授人的歸屬期可能有所不同），並於董事會授出受限制股份時可能指明的相關歸屬條件達成後轉撥至股份獎勵承授人。

董事報告

上述交易根據上市規則第14A章構成本公司的非豁免關連交易，須遵守上市規則第14A章項下申報、公告及獨立股東批准規定。上述交易於本公司於二零二二年二月十六日的股東特別大會上獲獨立股東批准。有關詳情載於本公司日期分別為二零二一年十二月二十八日、二零二二年一月二十一日及二零二二年二月十六日的公告、通函及投票結果公告。

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

本集團進行的關聯方交易的詳情載於綜合財務報表附註32。董事認為，該等關聯方交易（不包括上文所披露的向關連人士授出受限制股份）概不構成上市規則14A章下的關連交易或持續關連交易。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有須紀錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊內的權益及淡倉或根據上市規則附錄十之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

董事／最高行政人員 姓名	身份／權益性質	擁有權益 股份數目	概約持股 百分比(%)	好倉／淡倉
宋洪濤先生	於受控法團的權益 ⁽¹⁾	136,080,000	33.84	好倉
	實益權益	5,000,000	1.24	好倉
		141,080,000	35.08	
吳曉華先生	於受控法團的權益 ⁽²⁾	29,590,000	7.36	好倉
吳輔世博士	實益權益	6,000,000	1.49	好倉
林俊雄先生 ⁽³⁾	實益權益	1,600,000	0.40	好倉

附註：

1. 該等股份由Mindas Touch Global Limited持有，而Mindas Touch Global Limited由宋洪濤先生全資擁有。因此根據證券及期貨條例第XV部，宋先生被視為於該等股份中擁有權益。
2. 該等股份由志寶控股有限公司持有，而志寶控股有限公司由吳曉華先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，吳先生被視為於該等股份中擁有權益。
3. 林俊雄先生自二零二二年三月一日辭任執行董事。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有須紀錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須予存置的登記冊內的權益或淡倉或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，下列法團及人士（並非本公司董事或最高行政人員）於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益及淡倉：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	持有權益 股份數目	概約持股 比例(%)	好倉／淡倉
Mindas Touch Global Limited ⁽¹⁾	實益權益	136,080,000	33.84	好倉
黃黎明女士 ⁽²⁾	配偶權益	141,080,000	35.08	好倉
利海控股有限公司 ⁽³⁾	實益權益	60,550,000	15.06	好倉
夏莉萍女士 ⁽³⁾	於受控法團的權益	65,050,000	16.17	好倉
朱振奎先生 ⁽⁴⁾	配偶權益	65,050,000	16.17	好倉
志寶控股有限公司 ⁽⁵⁾	實益權益	29,590,000	7.36	好倉
池嫻芳女士 ⁽⁶⁾	配偶權益	29,590,000	7.36	好倉
千盛投資有限公司 ⁽⁷⁾	實益權益	23,814,000	5.92	好倉
柳琴女士 ⁽⁷⁾	於受控法團的權益	23,814,000	5.92	好倉
范月華先生 ⁽⁸⁾	配偶權益	23,814,000	5.92	好倉

董事報告

附註：

1. 上述權益亦於「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉」一段披露為宋洪濤先生的權益。
2. 黃黎明女士為宋洪濤先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例第XV部，黃黎明女士被視為於宋洪濤先生擁有權益的141,080,000股股份中擁有權益。
3. 夏莉萍女士持有的股份包括(i)利海控股有限公司持有的60,550,000股股份，該公司由夏莉萍女士全資擁有，據此，夏莉萍女士根據證券及期貨條例第XV部被視為於利海控股有限公司持有的股份中擁有權益；及(ii)夏莉萍女士直接持有的4,500,000股股份。
4. 朱振奎先生為夏莉萍女士的配偶，因此，根據證券及期貨條例第XV部，朱振奎先生被視為於夏莉萍女士擁有權益的65,050,000股股份中擁有權益。
5. 上述權益亦於「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉」一段披露為吳曉華先生的權益。
6. 池嫻芳女士為吳曉華先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例第XV部，池嫻芳女士被視為於吳曉華先生擁有權益的29,590,000股股份中擁有權益。
7. 千盛投資有限公司由柳琴女士、王靜女士（於二零二二年三月一日辭任的本公司執行董事）、魏惠娟女士、陳亮先生及朱雙女士分別擁有37.04%、20.54%、15.50%、12.01%及14.91%。因此，根據證券及期貨條例第XV部，柳琴女士被視為於千盛投資有限公司擁有權益的該等股份中擁有權益。
8. 范月華先生為柳琴女士的配偶。因此，根據證券及期貨條例第XV部，范月華先生被視為於柳琴女士擁有權益的23,814,000股股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無任何人士（董事或最高行政人員除外，其權益披露於「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉」一節）於本公司股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於該條文所指之本公司須存置之登記冊內之權益或淡倉。

購買股份或債權證的安排

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



稅收減免

本公司並不知悉本公司證券持有人因持有本公司的證券而可享受任何稅收減免。

重大法律訴訟

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

主要客戶及供應商

主要客戶

報告期間，自本集團五大客戶產生的收入佔本集團總收入的36.5%，而自本集團最大客戶產生的收入佔本集團總收入的18.0%。

主要供應商

報告期間，自本集團五大供應商的總採購額佔總採購額的72.1%，而自本集團最大供應商的採購額佔本集團總採購額的30.6%。

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

董事報告

股份發售所得款項淨額之用途

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

下文載列股份發售所得款項淨額之動用情況：

	分配比例 所得款項 淨額百分比	所得款項 淨額分配 (百萬港元)	於二零二一年 十二月三十一日 動用之所得款項 淨額 (百萬港元)	於二零二一年 十二月三十一日 未動用之所得款項 淨額 (百萬港元)	使用尚未動用 所得款項淨額之 擬定時間表
強化及擴大本集團數據解決方案組合，通過不斷吸納及挽留優質人員以及提供具吸引力的薪酬組合以挽留本集團的僱員	20%	20.8	20.8	-	不適用
提升銷售及營銷措施，包括企業品牌建設活動（附註）	20%	20.8	18.8	2.0	於二零二二年十二月三十一日或之前
發展深圳海納物業的金融AI實驗室、展示中心及辦公室設施（附註）	35%	36.4	32.9	3.5	於二零二二年十二月三十一日或之前
潛在策略性收購事項以補充內生增長（附註）	6.35%	6.6	2.1	4.5	於二零二二年十二月三十一日或之前
營運資金及其他一般企業用途（附註）	18.65%	19.4	19.4	-	不適用
總計	100%	104.0	94.0	10.0	

附註： 誠如本公司日期為二零二一年十二月二十四日之公告所披露，本公司擬將所得款項淨額約15.0%或約15.6百萬港元用於潛在策略性收購事項以補充本集團的有機增長。然而，本公司尚未物色到董事會認為對本集團及其股東整體有利的新的合適收購目標。因此，董事會決議重新分配用於潛在策略性收購事項的約9.0百萬港元以補充本集團的營運資金及作一般企業用途，進而提高資金使用效率。董事會亦決議將使用全部未動用所得款項淨額的時間表延長至二零二二年十二月三十一日或之前，以供本集團長期業務發展及更好地動用未動用所得款項淨額。

合規顧問的權益

安信融資(香港)有限公司(「安信融資」)作為本公司合規顧問之任期於二零二一年九月二十一日止屆滿。

如安信融資所告知，於二零二一年九月二十一日，安信融資及其任何董事或僱員或聯繫人概無於本公司或本集團任何成員公司的股本中擁有任何重大權益(包括購股權或認購有關證券的權利)。

充足公眾持股量

根據本公司所掌握之公開資料以及就董事所知，自上市日期起直至本年度報告日期，本公司已根據上市規則要求就已發行股份保持充足公眾持股量(即已發行股份的至少25%由公眾持有)。

報告期間末後事項

報告期間後及直至本年度報告日期本集團並無重大事項。

審核委員會

審核委員會(由涂新春先生、張雅寒女士及范文鮮女士組成)已審閱本集團於報告期間之綜合財務報表。審核委員會亦已與高級管理層成員及核數師討論有關本公司採納之會計政策及慣例以及內部監控之事宜。根據是次與管理層及核數師之審閱及討論，審核委員會信納，本集團之綜合財務報表已根據適用會計準則編製並公允呈列本集團於報告期間之財務狀況及業績。

企業管治

有關本公司所採納之企業管治常規詳情載於本年度報告第55頁至71頁的企業管治報告。

董事報告

核數師

羅兵咸永道會計師事務所已辭任本公司核數師，自二零二一年六月二十四日起生效。中匯安達會計師事務所有限公司(「中匯安達」)已獲委任為本公司核數師，自二零二一年六月二十八日起生效，以填補羅兵咸永道會計師事務所辭任後之臨時空缺。

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

遵守相關法律法規

本公司未能適時遵守上市規則項下財務報告條文(i)公佈截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度業績；(ii)刊發截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度報告；及(iii)公佈截至二零二一年六月三十日止六個月之中期業績。有關延誤構成違反上市規則第13.46(2)(a)、13.49(1)及13.49(6)條。本公司未能在上市規則及組織章程細則規定的時限內，舉行截至二零二零年十二月三十一日止年度的股東週年大會。本公司已於二零二一年九月十日公佈截至二零二零年十二月三十一日止財務年度之年度業績及截至二零二一年六月三十日止六個月之中期業績。本公司已於二零二一年九月二十日刊發截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度報告。截至二零二零年十二月三十一日止年度的股東週年大會於二零二一年十月二十五日召開，以便股東省覽、採納及接收(其中包括)本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表及董事報告及核數師報告。

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

承董事會命
董事會主席
宋洪濤

香港，二零二二年三月二十八日



企業管治報告



企業管治報告

董事會欣然向股東匯報本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之企業管治。

企業管治常規

董事會致力達致良好企業管治標準。

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

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）的原則及守則條文，作為本公司企業管治常規的基礎。企業管治守則已於二零二二年一月一日修訂生效。由於本企業管治報告涵蓋截至二零二一年十二月三十一日止年度，本報告述所有企業管治原則及守則條文指修訂前企業管治守則所述內容，非修訂後企業管治守則所述內容。

董事會已審核本公司的企業管治常規，並信納於報告期間本公司已遵守企業管治守則所列守則條文，惟守則條文第C.1.2條除外。本公司之主要企業管治原則及常規以及前述偏離守則條文之詳情概述如下。

進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則，作為其有關董事進行本公司證券買賣的行為守則。

本公司已向全體董事作出具體查詢，並獲董事確認彼等於報告期間一直遵守標準守則。

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

董事會

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

董事會已檢討董事履行其對本公司所負責任所需的貢獻以及所投入的時間。



董事會組成

於報告期間及直至本年報日期，本公司董事會董事組成如下：

執行董事

陳楨平先生(於二零二二年三月一日獲委任)
吳輔世博士(行政總裁，於二零二一年九月十日獲委任)
吳曉華先生
林俊雄先生(於二零二二年三月一日辭任)
王靜女士(於二零二二年三月一日辭任)

非執行董事

宋洪濤先生(董事會主席)(於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事)
莫克齊博士(於二零二二年三月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年三月二十八日
調任為非執行董事)
姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)

獨立非執行董事

涂新春先生
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任)
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)

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

董事會會議及董事出席記錄

定期董事會會議應至少每年舉行4次，涉及多數董事親自或通過電子通信積極參與。

於報告期間，除定期董事會會議外，主席亦舉行了1次僅與獨立非執行董事且無其他董事出席的會議。

企業管治報告

董事於報告期間所舉行的22次董事會會議之出席記錄概述如下：

董事	出席次數／ 合資格出席的 董事會會議次數
執行董事	
陳楨平先生(於二零二二年三月一日獲委任)	0/0
吳輔世博士(於二零二一年九月十日獲委任)	10/10
吳曉華先生	22/22
林俊雄先生(於二零二二年三月一日辭任)	22/22
王靜女士(於二零二二年三月一日辭任)	22/22
非執行董事	
宋洪濤先生(於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事)	22/22
莫克齊博士(於二零二二年三月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年三月二十八日調任為非執行董事)	0/0
姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
獨立非執行董事	
涂新春先生	22/22
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任)	0/0
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)	22/22
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)	22/22

主席及行政總裁

於報告期間末，主席及行政總裁分別由宋洪濤先生及吳輔世博士擔任。主席負責領導，並對董事會的有效運作及領導負責。行政總裁一般集中處理本公司的業務發展及日常管理及營運。

獨立非執行董事

於報告期間，董事會一直遵守上市規則的規定委任最少三名獨立非執行董事(相當於董事會至少三分之一席位)，當中一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

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

委任及重選董事

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

本公司全體董事須於股東週年大會上輪值退任並膺選連任。根據本公司的組織章程細則，於每屆股東週年大會上，其時三分之一的董事（或倘董事人數並非三的倍數時，則最接近但不少於三分之一的董事）須輪值退任，惟全體董事須至少每三年輪值退任一次。董事會任命的填補臨時空缺的任何董事任期至其獲委任後的第一次本公司股東大會，並應在該次會議上重選連任，董事會任命的作為現有董事會補充的任何董事僅任職至公司下屆股東週年大會，屆時有資格重選連任。

董事會及管理層職責、問責及貢獻

董事會負責領導及監控本公司；並共同負責指導及監管本公司事務。

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

所有董事，包括獨立非執行董事，均為董事會帶來廣泛且寶貴的商業經驗、知識及專業精神，使董事會能夠有效運作。獨立非執行董事負責確保本公司的高標準監管報告，並在董事會中提供平衡，以就企業行動和營運提出有效的獨立判斷。

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

董事須向本公司披露其擔任其他職位的詳情。

企業管治報告

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

根據企業管治守則下的守則條文第C.1.2條，管理層應每月向董事會所有成員提供更新資料，載列有關本公司之表現、狀況及前景的公正及易於理解的評估，內容足以讓董事會全體及各董事履行上市規則第3.08條及第13章所規定之職責。儘管沒有安排向董事會每月定期更新資料，但本公司已於報告期間向董事會提供季度更新資料，包括季度財務資料及管理賬目，其足以向董事會提供有關本公司表現、狀況及前景的一般最新資料。自二零二一年八月起，本公司每月向董事會全體成員提供財務、合規及營運事宜的更新資料，以加強本集團的企業管治，並及時向董事會提供更充分和完整的資料。

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

董事持續專業發展

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

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

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

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



董事於報告期間的培訓記錄概列如下：

董事	培訓類型 ^{附註}
宋洪濤先生	A和B
吳輔世博士	A和B
吳曉華先生	A和B
林俊雄先生(於二零二二年三月一日辭任)	A和B
王靜女士(於二零二二年三月一日辭任)	A和B
涂新春先生	A和B
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)	A和B
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)	A和B

附註：

培訓類型

A: 參加培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議和講習班

B: 閱讀相關新聞提示、報章、期刊、雜誌及有關刊物

董事委員會

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

審核委員會

審核委員會現時由兩名獨立非執行董事(涂新春先生及陳薇博士)以及一名非執行董事(莫克齊博士)組成。涂新春先生為審核委員會主席。委員會絕大部分成員為獨立非執行董事。

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

企業管治報告

於報告期間，審核委員會舉行了四次會議，以審閱回顧年度／期間內中期及年度財務業績及報告，以及財務申報、業務及合規控制之重大事宜、風險管理及內部監控系統的有效性以及內部審計職能、外聘核數師的委任及變更以及相關工作範疇，以及令僱員可就可能出現的不當行為提出關注的安排。

該四次會議乃於無執行董事出席的情況下與外聘核數師進舉行。

於報告期間，審核委員會成員之出席記錄如下：

審核委員會成員之姓名	出席次數／ 合資格出席的 會議次數
涂新春先生	4/4
莫克齊博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)	4/4
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)	4/4
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任並於二零二二年三月二十八日辭任)	0/0

薪酬委員會

薪酬委員會現時由兩名獨立非執行董事(陳薇博士及涂新春先生)以及一名非執行董事(姜森林先生)組成。陳薇博士為薪酬委員會主席。委員會絕大部分成員為獨立非執行董事。

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

於報告期間，薪酬委員會舉行了兩次會議，以審閱董事及高級管理層之薪酬政策及薪酬待遇，並就此向董事會提出建議。

企業管治報告

於報告期間，薪酬委員會成員之出席記錄如下：

薪酬委員會成員之姓名	出席次數／ 舉行會議次數
涂新春先生	2/2
姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)	2/2
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)	2/2
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任並於二零二二年三月二十八日辭任)	0/0

於報告期間，本公司高級管理層(其履歷載於本年度報告第27頁至第33頁)的年度薪酬按範圍劃分如下：

薪酬範圍(人民幣)	人數
1-750,000	1
750,001-1,500,000	5
>1,500,000	2

提名委員會

提名委員會現時由三名成員組成，即一名執行董事陳楨平先生及兩名獨立非執行董事范文鮮女士及陳薇博士。范文鮮女士為提名委員會主席。委員會絕大部分成員為獨立非執行董事。

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

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

企業管治報告

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

於報告期間，提名委員會舉行了1次會議，以檢討董事會之架構、規模及組成以及獨立非執行董事之獨立性、考慮於股東週年大會上候選之退任董事之資格，並考慮委任一名執行董事。

提名委員會成員之出席記錄如下：

提名委員會成員之姓名	出席次數／ 合資格出席的 會議次數
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任)	0/0
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
陳楨平先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)	1/1
宋洪濤先生(於二零二二年三月二十八日辭任)	1/1
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)	1/1

董事會成員多元化政策

本公司已採納董事會成員多元化政策，當中載列實現及保持董事會成員多元化的目標和方法。本公司明白且深信董事會成員多元化裨益良多，可以提高業績質量及增強從最廣泛的人才庫中吸引人才的能力。

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

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

下表顯示董事會於本年報日期的多元化組合：

董事姓名	性別	年齡	獲委任為董事日期
執行董事：			
陳楨平先生	男性	45	二零二二年三月一日
吳輔世博士	男性	63	二零二一年九月十日
吳曉華先生	男性	48	二零一八年十二月六日
非執行董事：			
宋洪濤先生 (於二零二二年三月二十八日由 執行董事調任)	男性	44	二零一八年十二月六日
莫克齊博士 (於二零二二年三月二十八日由 執行董事調任)	男性	50	二零二二年三月一日
姜森林先生	男性	50	二零二二年三月二十八日
獨立非執行董事：			
涂新春先生	男性	44	二零一九年十一月十五日
范文鮮女士	女性	46	二零二二年三月一日
陳薇博士	女性	40	二零二二年三月二十八日

根據董事會成員多元化政策，本公司力求在董事會保持至少20%的女性代表，以滿足董事會成員多元化的目標。隨著女性代表在中國經濟和本公司所在行業的數量不斷增加，且女性合資格候選人的數量增加，本公司預期隨著時間推移，董事會中女性董事的比例將增加。

提名委員會將審閱董事會成員多元化政策以確保其有效性。

董事提名政策

董事會已轉授其職能及授權予本公司提名委員會，以甄選及委任董事。

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

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

- 品格、誠信及聲譽；

企業管治報告

- 資格，當中包括與本公司業務及公司策略相關之專業資格、技能、知識及經驗；
- 董事會各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務年限等方面；
- 董事會對獨立非執行董事的要求及建議獨立非執行董事遵守上市規則的獨立性；
- 作為本公司董事會及／或董事會轄下委員會成員履行職責能夠投入的時間及相關利益；及
- 董事會繼任計劃及本公司長期需求。

董事提名政策亦載有於股東大會上甄選及委任新董事及重選董事之程序。

提名委員會將檢討董事提名政策以確保其有效性。

企業管治職能

董事會有責任履行企業管治守則守則條文第D.3.1條所載的職能。

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

風險管理及內部監控

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

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



企業管治報告

本集團的內部監控系統包括建立完善的組織結構，並明確規定了責任和權限。日常部門運作委託給各個部門，由其負責各自的行為和績效，並須在授權範圍內經營其部門的業務，執行及嚴格遵守本公司不時制定的策略和政策。各部門亦須定期向董事會通報部門業務的重大發展以及董事會制定的政策和策略的執行情況，以便及時識別、評估和管理重大風險。

於報告期間及直至本年度報告日期，董事會已審閱本集團內部監控及風險管理系統的有效性，以確保管理層根據議定程式及標準維持及運作健全的系統。審閱涵蓋了所有重要控制，包括財務、運營和合規控制以及風險管理功能。董事會尤其認為公司的會計、內部審計和財務報告職能的資源、員工資質和經驗、培訓計劃及預算是充足的。審閱是通過與公司管理層、外部和內部核數師的討論以及審核委員會作出的評估進行。

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

此外，本公司聘請GRC Chamber Limited(「GRC」)(為一間外部內部監控顧問公司)，以進行獨立的內部監控檢討(「內部監控檢討」)，並協助管理層完善本集團的內部監控系統。內部監控檢討涵蓋於二零二零年一月一日至二零二一年九月三十日期間本集團於公司層面及流程層面上的內容。GRC於二零二一年十月二十七刊發內部監控檢討報告(「**內部監控檢討報告**」)。GRC於內部監控檢討報告識別四項主要內部監控弱點及十項一般內部監控弱點或改善建議。本公司已實施整改措施，以解決主要內部監控弱點。內部監控檢討之主要結果及整改詳情載於本公司日期為二零二一年十月二十八日之公告。

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

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

企業管治報告

本公司已制定並採用多項風險管理程序及指引，通過關鍵業務流程及辦公職能(包括項目管理、銷售及營銷、財務申報、人力資源及信息技術)明確授權實施。

本公司制訂的風險管理及內部監控系統之原則、特點及程序如下：

分部／部門定期進行內部監控評估，以識別可能影響本集團業務以及主要營運及財務流程、監管合規及信息安全等方面的風險。各分部／部門已進行自我評估，以確認其妥善遵守監控政策。

管理層在分部／部門主管協調下，評估風險發生概率、提供應對計劃及監察風險管理進程，並向審核委員會及董事會報告所有結果及系統成效。

內部審計部門負責就風險管理及內部監控系統的充分性和成效進行獨立審查。內部審計部門在外部內部監控顧問公司的協助下審查主要事項及重大監控，並向審核委員會提供其結論及改善建議。

自二零二一年八月以來，本公司就經完善的呈報程序實施了內部監控完善措施，要求本公司編製及提供每月更新資料以提供給全體董事會成員，包括管理賬目及預算差異、現金流量分析及重要事項清單。董事會認為，這將進一步提高原報告系統的效率，協助董事會及時接收及評估關鍵的財務、業務及內部監控資料，並以更嚴格的方式達致守則條文第C.1.2條的規定。

此外，誠如本公司日期為二零二一年九月九日及二零二一年十月二十八日之公告所披露，董事會已針對於二零二一年三月三十日成立的董事會獨立董事委員會的建議及內部監控檢討報告中的結果採取以下措施，以提高本集團內部監控系統及程序：

1. 為在董事會的指導下優化及完善公司治理機制，通過提供定量及定性指導，完善審批程序，使得更廣泛範圍的重大事宜可呈報董事會審查，董事會已於二零二一年九月制定並採納有關保留予董事會處理之事宜之政策，據此，若干重要及戰略性事宜及交易採用定量及定性方法進行管理，並須經董事會盡職調查及共同批准。經修訂措施明確有關公司策略、資本架構、預算／投資及融資、董事及高級管理層之委任以及專業顧問之委任的事宜及交易所需批准的門檻及要求；



2. 為完善及加強有關內部監控、業務及財務報告事宜的公司治理程序，並以擴大及定期基準向董事會呈報相關事宜，自二零二一年八月起，本公司已修訂並落實月度資料更新政策，據此，管理層應每月向董事會提供有關本集團財務資料、業務營運及監管合規之最新資料，包括月度管理賬目、預算變動、現金流量分析以及重要事宜清單；
3. 為將本公司現有內部監控團隊改組為獨立經營的內部監控部門，以增強內部審計職能的獨立性及專業性，擴大內部監控部門風險控制及審計職能的職權範圍，增加定期內部監控審查的頻率，以及時發現並就潛在的內部監控問題採取補救措施，並定期為本集團管理人員提供相關的培訓，自二零二一年九月起，本公司已委任一名經驗豐富、獨立並具備專業資格(中國註冊會計師協會會員)及具有相應管理權威之管理人員擔任本公司內部審計部門負責人，並已修訂及落實內部審計政策，以加強內部審計部門之權威與責任，包括進行中的內部審計工作及向董事會作出之季度報告；及
4. 為完善本集團的採購政策及程序，包括但不限於供應商甄選、服務進度監察、服務交付核實及服務評估程序，自二零二一年九月起，本公司已完善規範採購管理及供應商管理之政策，加強供應商之盡職調查(包括企業註冊資料、公司簡介、執行新聞搜索，供應商擇選標準及程序以及商品及服務可交付成果之產品收據及服務交付確認書)。

經考慮內部監控檢討報告及本集團採取之補救措施，尤其是GRC已對經完善的內部監控流程進行測試並認為其已補救主要內部監控弱點，相關風險亦已管理至合理水平。審核委員會及董事會認為本公司實施之補救及改善措施充分且足以獲得內部監控檢討報告之主要結果。

本公司已制定其披露政策，為本公司董事、高級管理層及相關僱員提供處理機密消息、監控資料披露及回應詢問的一般指引。本公司已實施控制程序，確保嚴格禁止未經授權獲取及使用內幕消息。

董事對財務報表的責任

董事確認彼等有責任編製本公司報告期間綜合財務報表。

企業管治報告

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

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

核數師薪酬

有關報告期間核數及非核數服務已付／應付本公司外聘核數師(中匯安達會計師事務所有限公司)的薪酬分析如下：

服務類別	已付／應付費用 (港元)
核數服務	1,850,000
非核數服務	<u>200,000</u>
總計	<u>2,050,000</u>

公司秘書

黃天宇先生獲委任為本公司之秘書。黃先生為卓佳專業商務有限公司企業服務部之高級經理，該公司為全球性的專業服務公司，專門從事提供商務、企業及投資者綜合服務。

所有董事均可獲公司秘書就企業管治及董事會常規與事宜提供意見及服務。本公司已指定非執行董事莫克齊博士為本公司主要聯絡人並與黃先生就本公司之企業管治及秘書及行政事宜進行工作及溝通。

於報告期間，黃天宇先生已遵照上市規則第3.29條之規定參與不少於15小時之相關專業培訓。

股東權利

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



股東大會及董事出席紀錄

於報告期間，本公司舉行一次股東大會，即於二零二一年十月二十五日舉行之股東週年大會。有關各董事出席上述股東大會的詳情載列如下：

董事	出席次數／ 合資格出席的 大會次數
執行董事	
陳楨平先生(於二零二二年三月一日獲委任)	0/0
吳輔世博士(於二零二一年九月十日獲委任)	1/1
吳曉華先生	1/1
林俊雄先生(於二零二二年三月一日辭任)	1/1
王靜女士(於二零二二年三月一日辭任)	1/1
非執行董事	
宋洪濤先生(於二零二二年三月二十八日由執行董事調任為非執行董事)	1/1
莫克齊博士(於二零二二年三月一日獲委任為執行董事，並於二零二二年三月二十八日調任為非執行董事)	0/0
姜森林先生(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
獨立非執行董事	
涂新春先生	1/1
范文鮮女士(於二零二二年三月一日獲委任)	0/0
陳薇博士(於二零二二年三月二十八日獲委任)	0/0
喬中華教授(於二零二二年三月一日辭任)	1/1
張雅寒女士(於二零二二年三月二十八日辭任)	1/1

召開股東特別大會

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

企業管治報告

於股東大會上提呈建議

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

向董事會查詢

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

聯絡方法詳情

股東可發送上述查詢或請求至以下地址：

地址： 中國浙江省杭州市余杭區倉前街道歐美金融城2幢41層4101室

電郵： ir@datamargin.com

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

投資者關係

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

於股東週年大會上，董事（或其代表，倘適用）可與股東會晤並回應其問詢。

於報告期間，本公司並無更改組織章程細則。最新的組織章程細則亦可在本公司網站及聯交所網站可供查閱。

股東溝通政策

本公司已訂立股東溝通政策以確保股東的意見及關注得到適當解決。本公司定期審核該政策以確保其有效性。



環境、社會及管治報告



環境、社會及 管治報告

關於報告

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

ESG管治架構

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

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

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

ESG報告的範圍

本集團的核心業務是向企業客戶提供數據解決方案、將硬件和軟件及相關服務作為一項綜合服務銷售，以及提供IT維護和支持服務。除非另有說明，否則ESG報告涵蓋在本集團直接管理控制下的主要運營收入活動。ESG報告中收集並顯示ESG關鍵績效指標(「**KPI**」)數據，並補充說明用於制定基準。本集團將繼續評估不同業務的主要ESG方面，以確定是否需要將其納入ESG報告中。

報告標準

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



環境、社會及 管治報告

報告期間

ESG報告詳述於截至二零二一年十二月三十一日止財政年度（「報告期間」，「二零二一年」）內的ESG活動、挑戰和採取的措施。

報告原則

ESG報告的報告原則受「重要性」、「定量性」、「均衡性」及「一致性」規管。

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

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

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

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

環境、社會及 管治報告

審閱及批准

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

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

地址： 中國浙江省杭州市余杭區倉前街道歐美金融城2幢41層4101室

電郵： ir@datamargin.com

傳真： 0755-83301100



環境、社會及 管治報告

利益相關者參與

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

下表概述了我們關鍵利益相關者的主要期望和關注點，以及相應的管理對策。

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

環境、社會及 管治報告

重要性評估

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

識別

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

優先次序

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

核實

然後由董事會對調查結果進行審查，以確認對本集團披露相關和重要的重大ESG議題。

根據重要性評估結果，下表展示ESG議題以及對本集團的重要性水平。

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



A. 環境

A1方面： 排放

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

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

於報告期間，本集團與氣體排放有關的定量信息如下：

氣體排放	截至二零二一年十二月三十一日止年度
氮氧化物(NO _x)	27.02千克
硫氧化物(SO _x)	0.03千克
顆粒物質(PM)	1.99千克

環境、社會及 管治報告

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

於報告期間，本集團與溫室氣體排放有關的定量信息如下：

溫室氣體排放	截至二零二一年十二月三十一日止年度
直接排放(範圍1)	
– 車輛的燃料消耗	5.52噸
間接排放(範圍2)	
– 電力	130.63噸
間接排放(範圍3)	
– 紙張	27.15噸
– 航空商務旅行	653.60噸
溫室氣體排放總量	816.90噸
每位員工的溫室氣體排放總量	0.84噸

污水排放 – 由於我們的業務性質，我們的生產過程通常不會排放水污染物，因此，於報告期間，我們的業務活動並未產生任何排放到水中的物質。



環境、社會及 管治報告

廢物管理 – 我們堅持廢物管理原則，並努力妥善管理和處置業務活動所產生的廢物。我們在減少廢物方面保持高標準，讓我們的員工瞭解可持續發展的重要性，並提供相關支持，增強他們在可持續發展方面的技能和知識。系統地收集廢物並運送到指定的處置設施。對於剩餘資源，例如末端處置產品，我們將盡一切努力確保進行妥善的處理和處置。我們強烈支持將剩餘資源捐贈給慈善機構。報告期內，我們向四川省甘孜藏族自治州雅江縣部分寄宿學校捐贈電腦，供山區教師教學和學生學習使用。

危險廢物 – 由於我們的業務性質，我們於報告期間並未產生大量危險廢物。

非危險廢物 – 本集團的經營活動產生的非危險廢物主要包括員工產生的日常辦公垃圾和包裝材料產生的固體廢物。我們會對非危險廢物進行分類。非危險廢物由我們的辦公室所在大廈僱用的清潔公司收集。我們促使和鼓勵我們的員工對可回收廢物(硬件設備和其他可回收廢物)、食品廢物、危險廢物和其他廢物進行適當的廢物分類。

於報告期間，本集團產生的非危險廢物如下：

截至二零二一年十二月三十一日止年度

非危險廢物總量	6,354千克
每位員工丟棄的非危險廢物量	6.53千克

A2方面：資源利用

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

環境、社會及 管治報告

能源消耗 – 我們已制定與環境管理相關的政策和程序。於報告期間，本集團已設定在未來三年內減少每位員工耗電量及每位員工燃料消耗量的目標，並將截至二零二一年十二月三十一日止年度的相關強度表現設定為基準水平。我們已採取以下措施來減少能源消耗：(1)提醒僱員在離開辦公室時關閉閒置燈照和電腦；(2)減少電腦、打印機、複印機等辦公設備的待機時間；(3)在辦公場所使用節能燈具；(4)提倡使用自然光，盡量減少公共區域的閒置照明；及(5)將空調預設為節能溫度。於報告期間，本集團的總能耗如下：

能源消耗	截至二零二一年十二月三十一日止年度
總能源消耗	234,217.95千瓦時
直接能源消耗	20,105.61千瓦時
間接能源消耗	214,112.34千瓦時
每位員工的總能源消耗	240.72千瓦時
耗電	214,112.34千瓦時
每位員工的耗電量	220.05千瓦時
燃料消耗	2,074.59升
每位員工的燃料消耗量	2.13升

水資源消耗 – 目前，本集團的水資源消耗僅限於飲水機和辦公室內的基本清潔和衛生用水。於報告期間，本集團已設定在未來三年內減少每位員工耗水量，並將截至二零二一年十二月三十一日止年度的耗水量設定為基準水平。我們已採取以下措施來減少耗水量：(1)在辦公室推廣使用過濾式飲水機，以取代塑料桶裝水；及(2)宣傳並鼓勵我們的僱員節約用水。

水資源消耗	截至二零二一年十二月三十一日止年度
水資源消耗量	1,648.07立方米
每位員工的水資源消耗量	1.69立方米

於報告期間，我們在採購適合的水資源方面沒有遇到任何問題。



環境、社會及 管治報告

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

A3方面：環境與自然資源

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

A4方面：氣候變化

我們認識到識別和減輕氣候相關重大議題的重要性，因此，本集團致力於管理可能影響我們業務活動的潛在氣候相關風險。本集團已制定風險管理政策，以識別和減輕各項風險，包括氣候相關風險。董事會定期召開大會與高級管理人員討論，以確定和評估與氣候有關的風險，並制定戰略管理所識別的風險。由於本集團的核心業務是提供數據解決方案、將硬件和軟件及相關服務作為一項綜合服務銷售，以及提供IT維護和支持服務，故對重大氣候相關議題的影響對我們的運營而言無關緊要。

本集團已識別以下風險對本集團業務產生的重大影響：

自然風險

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

環境、社會及 管治報告

過渡風險

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

B. 社會

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

我們的人力資源政策嚴格遵守政府頒佈的勞動法以及其他有關員工薪酬、保險、就業、晉升和解僱的法律法規。

B1方面：僱傭

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

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



環境、社會及 管治報告

於二零二一年十二月三十一日，本集團有973名全職員工，按性別、年齡組別及地區劃分的員工分佈如下：

員工	百分比(%)
按性別劃分	
男性	69.4%
女性	30.6%
按年齡組別劃分	
30歲以下	52.0%
30至50歲	47.5%
50歲以上	0.5%
按地區劃分	
中國內地	99.9%
香港	0.1%

於報告期間，本集團的員工總流轉率約為35.8%。下表列示按性別、年齡組別及地區劃分的員工流轉率。

	流轉率(%)
按性別劃分	
男性	36.6%
女性	34.0%
按年齡組別劃分	
30歲以下	44.0%
30至50歲	26.8%
50歲以上	0.0%
按地區劃分	
中國內地	35.8%
香港	0.0%

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

環境、社會及 管治報告

新年伊始，我們將與員工簽署績效責任聲明，旨在為員工設定目標，促進其年度績效評估及達成，並制定明確的準則和規章，以提高員工和部門的效率。主管可透過有效的雙向溝通和員工探討其績效，以幫助其獲得晉升。績效制度提供了有關薪資調整、獎金分配和晉升等參考標準。此外，我們還在內部實施了職級制度，旨在幫助每位員工更好地瞭解其當前職位狀況，為其梳理更清晰的晉升和發展路徑，並助其明確各個發展路徑的能力要求。任何僱傭合同的解除均應基於合理、合法的理由和內部政策，例如本集團的《員工手冊》。我們嚴格禁止任何形式的不公平或非法解僱行為。對於發生以下行為的人員，我們將考慮根據相關法律和《員工手冊》將其解僱：(a)嚴重違反公司制度，(b)嚴重違反工作職責，(c)作為本公司員工但同時與其他用人單位保持著勞動關係，影響其在本集團的工作表現，經我們提醒後仍不能終止此類勞動關係，(d)提供虛假信息，(e)被追究刑事責任以及(f)直接和有意使我們失去業務機會或利用我們的資源使自己或他人受益。對於經過培訓或職位調整後工作表現仍不能令人滿意的員工，我們將考慮根據相關法律終止其僱傭關係。

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

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

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



環境、社會及 管治報告

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

工作時間和休息時間 – 我們每月組織公司內部的下午茶和禮物互換活動，幫助員工在工作時間放鬆身心。此外，我們採用了優於國家政策規定的休假和休息政策，特別是年假和全薪病假方面。在制定休假和休息政策時，我們考慮了員工身心健康的重要性和積極吸引人才加入我們和留住員工的目標。我們有關工作時間和休息時間的政策以及與此相關的薪酬完全符合相關僱傭法律。

B2方面： 健康與安全

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

本集團於過去三年各年(包括於報告期間年度)並無錄得任何工作相關的死亡人數。於報告期間，本集團因工傷損失總工作日數為16日。此外，在報告期內，我們並無因這些事件而遭員工索賠或賠償，亦沒有發生與員工健康和安事項有關的重大違法違規行為。

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

環境、社會及 管治報告

B3方面：發展和培訓

我們將員工視為最重要的公司資產和資源，因為員工有助於維持我們的核心價值觀和文化。員工培訓和發展對本集團的管理至關重要。隨著我們業務的持續增長，我們務必建立可持續發展的勞動力量，並持續培養能夠緊跟新興技術步伐並提供滿足客戶快速變化需求之解決方案的員工隊伍。我們在發展和培訓方面採取了如下措施：(1)制定年度培訓計劃；(2)建立內部學習平台；(3)著重內部知識共享，並定期和不時組織涉及我們業務運營各個方面的內部知識共享，例如項目完成共享和業務產品介紹等；(4)為我們核心和關鍵人才分別組織專項培訓計劃；(5)為新員工提供入職培訓，向彼等介紹我們的企業文化，並分享有關我們服務標準及流程的視頻，幫助他們適應我們企業環境；及(6)如果內部培訓不能完全滿足員工個人發展需要，我們將派遣員工赴外部培訓機構或國外學習和提升。

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

受培訓員工百分比	81%
按性別劃分的受培訓員工百分比	
男性	80.5%
女性	82.2%
按員工類別劃分的受培訓員工百分比	
管理層	80.2%
非管理層	81.6%
員工平均培訓時數	8小時
按性別劃分的每名員工完成的平均培訓時數	
男性	9小時
女性	7小時
按員工類別劃分的每名員工完成的平均培訓時數	
管理層	7小時
非管理層	9小時



環境、社會及 管治報告

B4方面： 勞工標準

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

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

B5方面： 供應鏈管理

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

為了確保我們供應商符合客戶的質量、環境和安全標準，我們一般根據以下標準選擇供應商：資質、技術能力、業務能力以及產品和服務質量。經過綜合評價和選擇，我們列出了一份合資格供應商名單，為本集團提供產品和／或服務。此外，本集團亦將全面評估相關供應商的資歷、服務水平及標準，再根據評估結果決定是否與之合作以及合作程度。對於不符合我們要求的供應商，我們將停止與其合作。在此類供應商採取整改措施後，我們將重新評估其是否符合我們要求，決定是否再次合作。於報告期間，本集團委聘的所有供應商均經上述程序審核。

環境、社會及 管治報告

按地區劃分的供應商明細數量如下：

中國內地	153
香港	9

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

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

B6方面： 產品責任

作為中國企業級大數據和AI技術及服務提供商，實現並保持卓越的產品和服務質量對我們的可持續發展至關重要。在產品責任方面，我們採取了以下措施：(1)在項目實施的各個方面建立和實施正式質量管理體系；(2)引入有關產品和服務的售後服務政策，主要側重於技術諮詢和漏洞修復要求；(3)強調了透過建立產品知識產權管理系統管理產品知識產權，完善本集團獨立創新制度，以及透過培訓及其他方式提高僱員知識產權保護意識的重要性；(4)建立健全的客戶投訴應對和處理流程。於報告期間，據董事和管理層所深知，在關注客戶面臨的挑戰和壓力的同時，我們提供高質量的人工智能解決方案和服務，以滿足客戶業務需求。同時，我們還遵守國際公認的質量標準，成功更新了ISO9000和CMMI3質量管理體系認證證書。我們一貫與客戶簽訂與工程質量有關的合同條款，並根據此類條款進行定期測試和檢驗，確保相應產品和服務符合客戶的標準和要求。於報告期間，在有關產品健康與安全，以及與所提供的產品和服務及補救方法有關的廣告、標籤和私隱事務方面，我們沒有發現任何違反法律法規並對本集團產生重大影響的事件。



環境、社會及 管治報告

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

截至二零二一年十二月三十一日，我們已申請註冊或獲得商標79件，專利50件，計算機軟件著作權125件。

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

廣告與標籤 – 由於我們的業務性質，本集團在廣告與標籤方面並未出現太多問題。我們與客戶往來時，對本集團而言最重要的是提供完整、真實、準確和明確的信息，並遵守有關正當廣告的全部相關法律及規例。

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

環境、社會及 管治報告

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

B7方面： 反腐敗

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



環境、社會及 管治報告

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

B8方面： 社區投資

本集團致力於透過積極的社會或慈善投資，對內部和外部利益相關者以及與本集團往來的社區帶來積極影響。作為本集團戰略發展的一部分，我們致力於支持公眾的社會參與和奉獻途徑，並在日常營運中培育企業文化和企業公民常規。我們採取了以下社區投資措施：(1)確定企業業務所在或相關的社區投資性質和範圍；及(2)定期評估慈善活動是否成功。我們鼓勵員工關心本地社區，參與本地社區的各類社會活動，例如出席本地社區活動和慈善捐獻。我們還鼓勵員工參加環保活動，提高本集團內的環保意識。於報告期內，本集團資助200,000港元以支持香港理工大學一名教授進行的研究。該研究涉及使用人工智能和大數據來提高建築物管理的環境保護和可持續性水平。

獨立核數師報告

致索信达控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計索信达控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)列載於第98至187頁的綜合財務報表，包括於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況表，截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

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



獨立核數師報告

與持續經營相關的重大不確定性

我們提請注意綜合財務報表附註2，當中顯示 貴集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度產生淨虧損人民幣75,987,000元，且截至該日， 貴集團錄得流動負債淨額為人民幣22,421,000元。誠如附註2所述，該等事件或情況連同附註2載列的其他事項，表明存在可能對 貴公司持續經營能力產生重大疑問的重大不確定性。我們並無就此事項發表保留意見。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。我們已將下列事項釐定為將在我們的報告中溝通的關鍵審計事項。

貿易應收款項及合約資產

請參閱綜合財務報表附註18及19。

貴集團已測試貿易應收款項及合約資產的減值金額。於二零二一年十二月三十一日， 貴集團的貿易應收款項及合約資產結餘分別人民幣114,886,000元及人民幣131,545,000元，對綜合財務報表影響重大。此外， 貴集團的減值測試涉及應用判斷並基於估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)下列各項：

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

我們認為 貴集團就貿易應收款項及合約資產進行的減值測試將獲所得憑證的支持。

獨立核數師報告

物業及設備、無形資產及使用權資產

請參閱綜合財務報表附註13、14及15。

貴集團已測試物業及設備、無形資產及使用權資產的減值金額。於二零二一年十二月三十一日，貴集團的物業及設備、無形資產及使用權資產結餘分別為人民幣51,842,000元、人民幣87,051,000元及人民幣41,738,000元，對綜合財務報表影響重大。此外，貴集團的減值測試涉及應用判斷並基於假設及估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)下列各項：

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

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



獨立核數師報告

其他信息

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

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

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何事實需報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部監控負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

該陳述構成我們核數師報告的一部分。

中匯安達會計師事務所有限公司
執業會計師

李志海
審計項目董事
執業牌照編號P07268
香港，二零二二年三月二十八日



綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	5	397,372	330,290
銷售成本		(268,176)	(212,698)
毛利		129,196	117,592
銷售開支		(36,092)	(24,798)
行政開支		(90,932)	(56,279)
研發開支		(61,462)	(42,152)
金融及合約資產的預期信貸虧損	18-19	(23,884)	(15,598)
其他收入	6	9,393	13,247
其他收益淨額	6	282	433
經營虧損		(73,499)	(7,555)
財務收入	9	135	513
融資成本	9	(8,437)	(4,763)
融資成本淨額	9	(8,302)	(4,250)
分佔聯營公司溢利／(虧損)	21	2,313	(101)
除所得稅前虧損	7	(79,488)	(11,906)
所得稅抵免／(開支)	10	3,501	(806)
年內虧損		(75,987)	(12,712)
以下人士應佔：			
本公司擁有人		(76,238)	(13,108)
非控股權益	35	251	396
		(75,987)	(12,712)

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年內虧損		(75,987)	(12,712)
其他全面虧損			
可重新分類至溢利的項目：			
– 匯兌差額		(329)	(2,536)
年內全面虧損總額(扣除稅項)		(76,316)	(15,248)
以下人士應佔年內全面虧損總額：			
本公司擁有人		(76,567)	(15,644)
非控股權益	35	251	396
		(76,316)	(15,248)
本公司擁有人應佔虧損之每股虧損：			
每股基本及攤薄虧損(人民幣分)	11	(19.0)	(3.3)

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業及設備	13	51,842	53,007
無形資產	14	87,051	54,782
使用權資產	15	41,738	52,244
於聯營公司的投資	21	12,652	10,339
預付款項	20	-	3,368
遞延稅項資產	27	3,642	1,859
		196,925	175,599
流動資產			
貿易應收款項	18	114,886	118,065
合約資產	19	131,545	100,828
預付款項	20	2,344	992
其他應收款項	20	5,816	6,714
已抵押銀行存款	22	221	5,359
現金及現金等價物	22	21,955	74,184
		276,767	306,142
資產總值		473,692	481,741
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	23	3,597	3,597
其他儲備	24	213,569	201,377
累計虧損		(79,472)	(639)
		137,694	204,335
非控股權益		16,476	11,312
權益總額		154,170	215,647

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
租賃負債	29	17,776	31,752
遞延稅項負債	27	1,941	2,471
其他應付款項	26	-	1,574
銀行及其他借貸	28	617	-
		20,334	35,797
流動負債			
貿易應付款項	25	76,902	68,675
應計費用及其他應付款項	26	74,741	51,556
合約負債	19	24,904	1,213
即期所得稅負債		3,635	8,020
應付一名董事款項	32(b)	51,220	-
應付一名主要股東款項	32(b)	3,000	-
租賃負債	29	15,095	13,510
銀行及其他借貸	28	49,691	87,323
		299,188	230,297
負債總額		319,522	266,094
權益及負債總額		473,692	481,741
流動(負債)/資產淨額		(22,421)	75,845
總資產減流動負債		174,504	251,444

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

第98至187頁的綜合財務報表已於二零二二年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發並由以下董事代為簽署：

宋洪濤
董事

陳楨平
董事

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						
	股本 人民幣千元 (附註23)	股份溢價 人民幣千元 (附註24)	儲備 人民幣千元 (附註24)	保留盈利/ (累計虧損) 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元 (附註35)	權益總額 人民幣千元
於二零二零年一月一日的結餘	3,578	119,640	72,079	14,263	209,560	-	209,560
全面(虧損)/收益							
年內(虧損)/溢利	-	-	-	(13,108)	(13,108)	396	(12,712)
其他全面虧損							
匯兌差額	-	-	(2,536)	-	(2,536)	-	(2,536)
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	(2,536)	(13,108)	(15,644)	396	(15,248)
與擁有人(以其擁有人的身份) 交易							
根據收購一間附屬公司發行股份 (附註23(i)及31)	19	10,400	-	-	10,419	-	10,419
業務合併產生的非控股權益	-	-	-	-	-	10,916	10,916
轉撥至法定儲備(附註24(iii))	-	-	1,794	(1,794)	-	-	-
	19	10,400	1,794	(1,794)	10,419	10,916	21,335
於二零二零年十二月三十一日的 結餘	3,597	130,040	71,337	(639)	204,335	11,312	215,647

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						非控股權益 人民幣千元 (附註35)	權益總額 人民幣千元
	股本	股本溢價	儲備	保留盈利	小計			
	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元	人民幣千元			
於二零二一年一月一日的結餘	3,597	130,040	71,337	(639)	204,335	11,312	215,647	
全面(虧損)/收益	-	-	-	(76,238)	(76,238)	251	(75,987)	
年內(虧損)/溢利	-	-	-	(76,238)	(76,238)	251	(75,987)	
其他全面虧損	-	-	(329)	-	(329)	-	(329)	
匯兌差額	-	-	(329)	-	(329)	-	(329)	
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	(329)	(76,238)	(76,567)	251	(76,316)	
與擁有人(以其擁有人的身份) 交易	-	-	5,772	-	5,772	-	5,772	
以股份為基礎的付款(附註24(ii))	-	-	5,772	-	5,772	-	5,772	
非控股權益向一間附屬公司之 注資(附註34(ii))	-	-	4,154	-	4,154	4,913	9,067	
轉撥至法定儲備(附註24(iii))	-	-	2,595	(2,595)	-	-	-	
	-	-	12,521	(2,595)	9,926	4,913	14,839	
於二零二一年十二月三十一日的 結餘	3,597	130,040	83,529	(79,472)	137,694	16,476	154,170	

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動所得之現金流量			
經營所用之現金	30	(8,842)	(85,981)
已付所得稅		(3,197)	(3,611)
經營活動所用之現金淨額		(12,039)	(89,592)
投資活動所得之現金流量			
購買無形資產		(35,643)	(13,060)
於一間聯營公司的投資	21	-	(10,000)
退回物業預付款項		-	40,000
物業及設備之付款		(14,528)	(36,425)
收購一間附屬公司之付款，扣除收購現金	31	-	(1,692)
購買按公平值計入損益之短期投資	17	-	(27,360)
出售按公平值計入損益之短期投資所得款項		-	28,288
出售物業及設備之所得款項		3	-
已收利息	9	135	513
投資活動所用現金淨額		(50,033)	(19,736)
融資活動所得之現金流量			
已付利息		(6,163)	(4,269)
已抵押銀行存款及其他存款減少		6,838	944
非控股權益向一間附屬公司之注資		9,067	-
償還租賃負債	30	(16,793)	(11,138)
一名董事之墊款	30	51,220	-
一名主要股東之墊款	30	3,000	-
償還其他借貸	30	(6,438)	(9,022)
銀行借貸所得款項	30	85,528	115,836
償還銀行借貸	30	(116,105)	(86,341)
融資活動所得現金淨額		10,154	6,010
現金及現金等價物減少淨額			
年初現金及現金等價物		74,184	178,452
匯兌差額之影響		(311)	(950)
年末現金及現金等價物		21,955	74,184

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

綜合財務報表 附註

1 一般資料

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

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)從事提供數據解決方案、銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務及資訊科技(「資訊科技」)維護及支援服務。

本公司股份於二零一九年十二月十三日於香港聯合交易所有限公司主板上市。

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

2 主要會計政策概要

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

2.1 編製基準

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

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

(a) 持續經營

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度產生虧損約人民幣75,987,000元，於二零二一年十二月三十一日，本集團錄得流動負債淨額約為人民幣22,421,000元。此等情況表明存在重大不確定性，從而可能導致對本集團的持續經營能力產生重大疑慮。因此，本集團可能無法在正常業務過程中變現其資產及清償其負債。



2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(a) 持續經營(續)

該等綜合財務報表乃按持續經營基準編製。其有效性基於本集團在可預見的未來維持盈利及正數經營現金流量的能力。此外，董事認為於報告期末後向一名主要股東及董事墊款人民幣54,300,000元將提升本集團的現金流量狀況。因此，董事認為以持續經營基準編製綜合財務報表屬適當。倘本集團無法持續經營，則必須對綜合財務報表進行調整，以將本集團的資產金額調整為可收回金額，為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

(b) 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已採納國際會計準則委員會頒佈並於二零二一年一月一日開始之會計年度生效的所有與其營運有關之新訂及經修訂的國際財務報告準則。國際財務報告準則包括國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團會計政策、本集團綜合財務報表的呈報及本年度及過往年度呈報的金額並無重大改變。

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

2.2 合併及權益會計原則

(a) 附屬公司

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.2 合併及權益會計原則(續)

(a) 附屬公司(續)

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

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

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

(b) 聯營公司

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

(c) 權益會計法

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

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



2 主要會計政策概要(續)

2.2 合併及權益會計原則(續)

(c) 權益會計法(續)

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

以權益會計法入賬之投資的賬面值乃根據於附註2.9闡述之政策進行減值測試。

2.3 業務合併

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

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

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

收購相關成本乃於產生時支銷。

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.3 業務合併(續)

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

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

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

於附屬公司之非控股權益初步按於收購日期之公平值計量。

2.4 獨立財務報表

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

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

2.5 分部資料

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



2 主要會計政策概要(續)

2.6 外匯換算

(a) 功能及呈列貨幣

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

(b) 交易及結餘

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

(c) 集團公司

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

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.6 外匯換算(續)

(c) 集團公司(續)

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

2.7 物業及設備

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

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

物業及設備之折舊使用直線法計算，以於下列估計可使用年期分配其成本：

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

於各報告期末檢討及調整(倘合適)資產的可使用年期。

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

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



2 主要會計政策概要(續)

2.8 無形資產

(a) 電腦軟件

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

(b) 商譽

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

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

(c) 研發開支

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

- 完成該軟件產品以致其可供使用在技術上是可行的；
- 管理層有意完成該軟件產品並使用或出售；
- 有能力使用或出售該軟件產品；
- 可證實該軟件產品如何產生很可能出現的未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務和其他資源完成開發並使用或出售該軟件產品；及

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.8 無形資產(續)

(c) 研發開支(續)

- 該軟件產品在開發期內應佔的支出能可靠地計量。

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

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

(d) 客戶關係

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

(e) 未完成訂單

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

2.9 非金融資產減值

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



2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產

2.10.1 分類

本集團將其金融資產分為以下計量類別：

- 其後按公平值計入損益計量的金融資產；及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

分類取決於本集團管理金融資產的商業模式及現金流量的合約條款。

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

本集團於且僅於管理有關資產的商業模式改變時方對債務投資進行重新分類。

2.10.2 計量

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

債務工具

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

- 攤銷成本：為收取合約現金流量而持有且其現金流量僅為支付本金及利息的資產按攤銷成本計量。其後按攤銷成本計量且不屬於對沖關係一部分的債務投資的盈虧，在資產被終止確認或減值時於損益內確認。該等金融資產所產生利息收入使用實際利率法計入財務收入。

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.2 計量(續)

債務工具(續)

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

2.10.3 減值

本集團擁有五類須符合國際財務報告準則第9號的預期信貸虧損模型的資產:

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

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



2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.3 減值(續)

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

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

2.10.4 終止確認

金融資產

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

當轉讓金融資產完全符合終止確認的條件，下列兩項金額的差額會於損益內確認：

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

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

2.10.4 終止確認(續)

其他金融負債

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

2.10.5 抵銷金融工具

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

2.11 衍生工具

衍生工具於衍生工具合約訂立當日初步按公平值確認及其後於各報告期末重新計量至其公平值。其後公平值變化的會計處理視乎衍生工具是否訂為對沖工具及(如是者)所對沖項目的性質。倘衍生工具不符合資格採用對沖會計法，則任何不符合資格採用對沖會計法的衍生工具的公平值變動即時於損益確認，並計入其他收益／(虧損)。

2.12 存貨

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



2 主要會計政策概要(續)

2.13 合約資產及合約負債

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

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

2.14 貿易應收款項及其他應收款項

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

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

2.15 現金及現金等價物

於綜合現金流量表內，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行活期存款。

2.16 已抵押銀行存款

已抵押存款指抵押予銀行以取得銀行借貸的定期存款。

2.17 股本

普通股分類為權益。

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.18 貿易及其他應付款項

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

貿易及其他應付款項初步按公平值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

2.19 借貸

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

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

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

2.20 借貸成本

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

所有其他借貸成本於產生期間的綜合全面收益表確認。



2 主要會計政策概要(續)

2.21 即期及遞延所得稅

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

(a) 即期所得稅

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

(b) 遞延所得稅

內在差異

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

遞延稅項資產僅在將有未來應課稅金額用於抵銷暫時差額及虧損時予以確認。

外在差異

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.21 即期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅(續)

外在差異(續)

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

(c) 抵銷

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

2.22 撥備

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

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

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



2 主要會計政策概要(續)

2.23 僱員福利

(a) 僱員應享假期

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

(b) 僱員的社會保障和福利義務

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

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

(c) 離職福利

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

(d) 花紅計劃

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.24 收益確認

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

倘本集團在履約過程中滿足下列條件，則貨品或服務之控制權為經過一段時間轉移：

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

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

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

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

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



2 主要會計政策概要(續)

2.24 收益確認(續)

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

下文描述本集團主要收益來源之會計政策。

(a) 數據解決方案

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

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

(b) 銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務

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

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.24 收益確認(續)

(c) 資訊科技維護及支援服務

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

2.25 利息收入

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

2.26 政府補貼

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

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

2.27 租賃

租賃確認為使用權資產，並在相關租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。

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



2 主要會計政策概要(續)

2.27 租賃(續)

租賃產生的資產及負債初步以現值基準計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

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

根據合理確定延續選擇權支付的租賃付款亦計入負債計量之內。

為釐定增量借款利率，本集團：

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

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

綜合財務報表 附註

2 主要會計政策概要(續)

2.27 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

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

使用權資產一般於資產可使用年期或租賃期(以較短者為準)按直線法計算折舊：

物業	3至5年
設備	5年

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

2.28 股息分派

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

2.29 以股份為基礎的付款

本集團向若干董事及僱員發行以權益結算以股份為基礎的付款。

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



3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

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

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

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

(ii) 現金流量及公平值利率風險

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

於二零二一年十二月三十一日，倘市場利率上調或下調50個基點，且所有其他變數保持不變，則本年度的稅後虧損將減少／增加約人民幣93,000元(二零二零年：該年度稅後虧損將減少／增加約人民幣307,000元)。

綜合財務報表 附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險

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

現金及現金等價物以及已抵押銀行存款

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

其他應收款項

就其他應收款項而言，本集團計量全期預期信貸虧損時已考慮過往違約經驗及行業未來前景及／或按情況考慮源於外部的各種實際及預測經濟資料(如適用)，以估計各項其他應收款項的違約概率，以及每種情況下的違約損失。本集團評估按攤銷成本計量的其他金融資產減值時亦已考慮前瞻性資料。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，按攤銷成本計量的其他金融資產的已識別減值虧損經評估為微乎其微。

貿易應收款項及合約資產

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

為計量預期信貸虧損，貿易應收款項乃根據客戶之信貸風險特徵進行評估，並參考多項因素，例如客戶之壞賬率、逾期結餘之賬齡概況、不同客戶之還款及壞賬記錄、與相關客戶之持續業務關係及影響客戶償還未償還結餘能力之前瞻性資料。貿易應收款項的虧損撥備詳情載於附註18。



3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

貿易應收款項及合約資產(續)

合約資產涉及未開賬單在建工程，且與同類合約的貿易應收款項具有大致相同的風險特徵。因此，本集團認為貿易應收款項的預期虧損率與合約資產虧損率合理相若。下文預期信貸虧損亦納入前瞻性資料，如影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素。合約資產的虧損撥備詳情載於附註19。

於二零二一年十二月三十一日，本集團少數客戶具有重大的集中信貸風險。來自五大客戶的未償還結餘(已計入貿易應收款項及合約資產)合共為人民幣53,219,000元(二零二零年：人民幣69,630,000元)，佔貿易應收款項及合約資產總額的約22%(二零二零年：32%)。

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

(c) 流動資金風險

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

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

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

綜合財務報表 附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險(續)

	按要求或 1年內償還 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年十二月三十一日					
貿易應付款項	68,675	-	-	-	68,675
應計費用及其他應付款項 (不包括非金融負債及 應計僱員福利開支)	13,925	1,574	-	-	15,499
租賃負債及利息支出	15,792	16,389	17,555	444	50,180
銀行借貸及其他借貸以及 利息支出	89,009	-	-	-	89,009
	<u>187,401</u>	<u>17,963</u>	<u>17,555</u>	<u>444</u>	<u>223,363</u>
於二零二一年十二月三十一日					
貿易應付款項	76,902	-	-	-	76,902
應計費用及其他應付款項 (不包括非金融負債及 應計僱員福利開支)	15,423	-	-	-	15,423
租賃負債及利息支出	16,537	7,779	11,324	-	35,640
銀行借貸及其他借貸以及 利息支出	50,732	637	-	-	51,369
應付一名董事款項	53,653	-	-	-	53,653
應付一名主要股東款項	3,143	-	-	-	3,143
	<u>216,390</u>	<u>8,416</u>	<u>11,324</u>	<u>-</u>	<u>236,130</u>

3.2 資本風險管理

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

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

綜合財務報表 附註

3 財務風險管理(續)

3.2 資本風險管理(續)

本集團基於資本負債比率監控資本。此比率乃按負債淨額除以資本總額計算。負債淨額按銀行及其他借貸及租賃負債總額減現金及現金等價物及已抵押銀行存款計算。如綜合財務狀況表所示，資本總額按「權益」計算。

資本負債比率如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行及其他借款(附註28)	50,308	87,323
租賃負債(附註29)	32,871	45,262
減：現金及現金等價物(附註22)	(21,955)	(74,184)
已抵押銀行存款(附註22)及 其他存款(附註20(ii))	(721)	(7,559)
債務淨額	60,503	50,842
權益總額	154,170	215,647
資本負債比率	0.39	0.24

3.3 公平值估計

現金及現金等價物、已抵押銀行存款、貿易應收款項、其他應收款項、貿易應付款項、應計費用及其他應付款項、租賃負債以及銀行及其他借款的賬面值與其公平值合理相若。就披露目的的金融負債的公平值乃按本集團就類似金融工具可得之現行市場利率對遠期合約現金流量折現而估計。

綜合財務報表

附註

4 重大會計估計及判斷

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

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

(a) 貿易應收款項、合約資產及其他應收款項減值撥備

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

(b) 即期及遞延所得稅

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

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



4 重大會計估計及判斷(續)

(c) 物業及設備、使用權資產以及無形資產的可使用年期

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

(d) 非金融資產估計減值

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

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

(e) 業務合併

業務合併乃根據收購法入賬。釐定公平值並將其分配至已收購可識別資產及已承擔負債(包括積壓訂單和客戶關係)乃根據多項假設及估值方法作出，需要管理層作出大量判斷。該等估值的最重大變量為貼現率、最終價值、現金流量預測所根據的年數和釐定現金流入及流出所用的假設及估計。本集團基於相關活動的當前業務模式的內在風險及行業比較釐定擬採用的貼現率。最終價值乃基於資產預計年期及預測週期以及該期間的預測現金流量計算。儘管本集團認為釐定過程所用假設乃合理基於收購日期的可用資料，惟實際結果可能有別於預測金額且差額可能重大。

綜合財務報表 附註

5 收益及分部資料

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益		
- 數據解決方案	257,741	196,924
- 銷售軟硬件及相關服務為一體的綜合服務	92,783	97,201
- 資訊科技維護及支援服務	46,848	36,165
	397,372	330,290
收益確認時間		
- 單一時間點	92,783	97,201
- 一段時間	304,589	233,089
	397,372	330,290

主要經營決策者（「主要經營決策者」）已被確認為本集團董事。本集團董事視本集團業務為單一經營分部，並據此而審閱綜合財務報表。由於本集團僅有一個經營分部符合國際財務報告準則第8號的報告分部定義，且本集團董事就該經營分部的資源分配及表現評估而定期審閱的資料為本集團的綜合財務報表，故並無於綜合財務報表內單獨呈列分部分析。

提供予本集團董事有關資產總值及負債總額的金額以與綜合財務狀況表一致的方式計量。

綜合財務報表 附註

5 收益及分部資料(續)

貢獻本集團收益總額10%或以上來自外部客戶的收益如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A	*	36,707
客戶B	71,407	*

* 指自該客戶所得收益金額佔該年度總收益10%以下。

本集團按地理位置劃分之收益(按本集團經營所在地區或國家釐定)之分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國內地	392,412	267,626
香港	4,960	62,664
	397,372	330,290

本集團所有非流動資產主要位於中國大陸。

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

綜合財務報表

附註

6 其他收入及其他收益淨額

其他收入及其他收益淨額之分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
其他收入：		
政府補助(附註i)	9,393	13,247
其他收益淨額：		
按公平值計入損益之金融資產公平值收益(附註17)	-	928
出售物業及設備之虧損(附註30)	(1)	(15)
其他	283	(480)
	433	1,165

附註：

- (i) 政府補助主要關於本集團從有關政府部門接獲的無條件政府補助，旨在鼓勵企業(包括但不限於)從事研發活動，並在「即徵即退增值稅」的政策下退回增值稅(「增值稅」)。此外，截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團已自浙江省余杭區收取約人民幣6,000,000元的一次性創業獎勵。

綜合財務報表 附註

7 除所得稅前虧損

本集團之除所得稅前虧損已於扣除／(計入)以下事項後達致：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
無形資產攤銷(附註14)	9,677	6,304
物業及設備折舊(附註13)	11,926	3,189
使用權資產折舊(附註15)	12,634	3,917
攤銷及折舊總額	34,237	13,410
減：已資本化無形資產下之軟件開發成本	(6,303)	—
	27,934	13,410
僱員福利開支(包括董事酬金)(附註8)	243,376	130,077
有關短期租賃的開支	3,523	3,705
核數師薪酬	1,701	3,656
貿易應收款項的預期信貸虧損(附註18)	19,332	13,218
合約資產的預期信貸虧損(附註19)	4,552	2,380

8 僱員福利開支(包括董事酬金)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金、花紅、袍金及津貼	238,908	121,181
退休福利供款(附註i)	30,073	13,834
以權益結算以股份為基礎的付款	5,772	—
	274,753	135,015
減：已資本化為無形資產的部分	(31,377)	(4,938)
	243,376	130,077

綜合財務報表

附註

8 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

附註：

- (i) 中國大陸的規則及規例訂明，於中國大陸營運的附屬公司於截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度為其僱員向國家營辦的退休計劃作出供款。僱員按其基本薪金約8%作出供款，而附屬公司則按其僱員基本薪金約13至16%作出供款，且除供款外，並無實際支付退休金或退休後福利的任何其他責任。國家營辦之退休計劃負責支付應付予已退休僱員之全部退休金。

(a) 五名最高薪人士

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團五名最高薪人士並無包括任何董事(二零二零年：無)。董事酬金於附註33呈列的分析反映。截至二零二一年十二月三十一日止年度，應付五名最高薪人士(二零二零年：五名)之酬金如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金、花紅、袍金及津貼	7,763	7,870
退休福利供款	590	288
	8,353	8,158

酬金屬於以下範疇：

	二零二一年	二零二零年
酬金範疇		
零至1,000,000港元	-	-
1,000,001港元至1,500,000港元	-	1
1,500,001港元至2,000,000港元	4	3
2,000,001港元至2,500,000港元	1	1

綜合財務報表 附註

9 融資成本淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
財務收入		
– 銀行存款的利息收入	135	513
融資成本		
– 銀行及其他借貸的利息開支	(6,163)	(4,269)
– 租賃負債財務費用	(2,274)	(494)
	(8,437)	(4,763)
融資成本·淨額	(8,302)	(4,250)

10 所得稅(抵免)／開支

於綜合全面收益表所錄得的所得稅(抵免)／開支金額指：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
即期所得稅		
– 香港利得稅	–	–
– 中華人民共和國(「中國」)企業所得稅	27	3,789
過往年度超額撥備		
– 中國企業所得稅	(1,215)	(1,329)
遞延所得稅(附註27)	(2,313)	(1,654)
所得稅(抵免)／開支	(3,501)	806

(i) 香港利得稅

在香港成立的附屬公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度按香港利得稅稅率16.5%繳稅(二零二零年：16.5%)。

綜合財務報表 附註

10 所得稅(抵免)/開支(續)

(ii) 中國企業所得稅

深圳索信達數據技術有限公司(「深圳索信達」)及索信達(北京)數據技術有限公司(「索信達(北京)」)獲中國大陸有關當局確認為國家高新技術企業(「國家高新技術企業」)及分別於二零二零年至二零二三年及二零一八年至二零二一年獲享15%的優惠企業所得稅稅率。

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

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(79,488)	(11,906)
減：分佔聯營公司(溢利)/虧損(扣除稅項)	(2,313)	101
分佔聯營公司(溢利)/虧損前除所得稅前虧損	(81,801)	(11,805)
按有關公司虧損適用的境內稅率計算的稅項	(15,328)	(2,627)
不可扣稅開支	7,568	3,766
過往年度超額撥備	(1,215)	(1,329)
研發開支超額抵扣(附註i)	(9,745)	(4,099)
並無確認遞延稅項的稅務虧損	15,775	5,095
動用以往未確認的稅項虧損	(556)	-
所得稅(抵免)/開支	(3,501)	806

附註：

(i) 研發開支超額抵扣

依據中華人民共和國國家稅務總局頒佈自二零零八年起生效的相關法律法規，從事研發活動的企業於釐定年度應課稅溢利時，有權要求將其產生的研發開支的最多175%列作可扣減稅項開支(「超額抵扣」)。本集團已就本集團實體可要求之超額抵扣作出最佳估計，以確定截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度的應課稅溢利。

綜合財務報表 附註

11 每股虧損

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元)	(76,238)	(13,108)
計算每股基本盈利股份已發行普通股及根據股份獎勵計劃授出股份之加權平均數(股份數目千股)	402,156	400,082
股份獎勵計劃的影響	55	—
購股權的影響	1	—
計算每股攤薄盈利股份已發行普通股份之加權平均數(股份數目千股)	402,212	400,082
每股基本及攤薄虧損(人民幣分)	(19.0)	(3.3)

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

每股攤薄盈利的計算方法為假設發行所有攤薄潛在普通股而對發行在外普通股加權平均數加以調整。潛在普通股僅於其轉換成普通股降低每股盈利或提高每股虧損時具攤薄潛力。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的每股攤薄虧損等於每股基本虧損，因為行使本公司已發行購股權及根據股票獎勵計劃發行的股份對呈列的每股虧損金額具有反攤薄效應。(二零二零年：概無攤薄潛在普通股)。

12 股息

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司並無派付或宣派股息(二零二零年：零)。

綜合財務報表 附註

13 物業及設備

	樓宇 人民幣千元	傢俬、固定 裝置及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日				
成本	15,257	6,531	895	22,683
累計折舊	(2,958)	(1,778)	(769)	(5,505)
賬面淨值	12,299	4,753	126	17,178
截至二零二零年十二月三十一日 止年度				
年初賬面淨值	12,299	4,753	126	17,178
添置	–	37,324	1,632	38,956
收購附屬公司(附註31)	–	68	–	68
出售	–	(15)	–	(15)
折舊	(723)	(2,152)	(314)	(3,189)
匯兌差額	–	–	9	9
年末賬面淨值	11,576	39,978	1,453	53,007
於二零二零年十二月三十一日				
成本	15,257	43,844	2,527	61,628
累計折舊	(3,681)	(3,866)	(1,074)	(8,621)
賬面淨值	11,576	39,978	1,453	53,007
截至二零二一年十二月三十一日 止年度				
年初賬面淨值	11,576	39,978	1,453	53,007
添置	–	10,783	–	10,783
出售	–	(4)	–	(4)
折舊	(724)	(10,878)	(324)	(11,926)
匯兌差額	–	–	(18)	(18)
年末賬面淨值	10,852	39,879	1,111	51,842
於二零二一年十二月三十一日				
成本	15,257	54,563	2,502	72,322
累計折舊	(4,405)	(14,684)	(1,391)	(20,480)
賬面淨值	10,852	39,879	1,111	51,842

綜合財務報表 附註

13 物業及設備(續)

在綜合全面收益表中，折舊已計入下列類別：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銷售開支	54	39
行政開支	3,305	1,705
研發開支	8,567	1,445
	11,926	3,189

於二零二一年十二月三十一日，人民幣10,852,000元(二零二零年：人民幣11,576,000元)的樓宇已就本集團若干銀行借款作抵押(附註28(a))。

於二零二一年十二月三十一日，人民幣0元(二零二零年：人民幣2,244,000元)的設備已就本集團其他借款作抵押(附註28(b))。

綜合財務報表

附註

14 無形資產

	商譽 (附註iii) 人民幣千元	客戶關係 (附註ii) 人民幣千元	未完成訂單 (附註i) 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日					
成本	73	-	-	27,469	27,542
累計攤銷	-	-	-	(8,006)	(8,006)
賬面淨值	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,463</u>	<u>19,536</u>
截至二零二零年十二月三十一日					
止年度					
年初賬面淨值	73	-	-	19,463	19,536
添置	-	-	-	13,060	13,060
收購附屬公司(附註31)	18,525	8,017	1,948	-	28,490
攤銷費用	-	(45)	(37)	(6,222)	(6,304)
年末賬面淨值	<u>18,598</u>	<u>7,972</u>	<u>1,911</u>	<u>26,301</u>	<u>54,782</u>
於二零二零年十二月三十一日					
成本	18,598	8,017	1,948	40,333	68,896
累計攤銷	-	(45)	(37)	(14,032)	(14,114)
賬面淨值	<u>18,598</u>	<u>7,972</u>	<u>1,911</u>	<u>26,301</u>	<u>54,782</u>

綜合財務報表 附註

14 無形資產(續)

	商譽 (附註iii) 人民幣千元	客戶關係 (附註ii) 人民幣千元	未完成訂單 (附註i) 人民幣千元	電腦軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零二一年十二月三十一日止年度					
年初賬面淨值	18,598	7,972	1,911	26,301	54,782
添置	-	-	-	41,946	41,946
攤銷費用	-	(1,145)	(974)	(7,558)	(9,677)
年末賬面淨值	18,598	6,827	937	60,689	87,051
於二零二一年十二月三十一日					
成本	18,598	8,017	1,948	82,279	110,842
累計攤銷	-	(1,190)	(1,011)	(21,590)	(23,791)
賬面淨值	18,598	6,827	937	60,689	87,051

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團撇銷總成本為人民幣0元(二零二零年：人民幣196,000元)的全面折舊無形資產。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，於已開發軟件可供使用的情況下，本集團已資本化開發成本人民幣38,819,000元(二零二零年：人民幣5,183,000元)。

在綜合全面收益表中，攤銷已計入下列各項：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
行政開支	2,333	332
研發開支	7,344	5,972
	9,677	6,304

綜合財務報表 附註

14 無形資產(續)

附註：

(i) 未完成訂單

未完成訂單乃於業務合併時獲得(附註31)，是指在收購時尚未完成的客戶合約，可以從中獲得一系列預期利益，因此本集團參考了對預期收益的最佳估計並採用2年內攤銷。

(ii) 客戶關係

客戶關係乃於業務合併時獲得(附註31)。客戶關係按其於收購日期之公平值確認，其後以直線法按客戶關係之預計年期(即7年)攤銷。客戶關係乃參考本集團根據過往續約模式及行業慣例對客戶之預計合約期之最優估計而釐定。

(iii) 商譽

於二零二一年，商譽主要自收購深圳銀興智能數據有限公司(「深圳銀興」)產生。於二零二一年十二月三十一日，商譽已分配予深圳銀興以供減值評估。管理層每年或於各報告期末出現減值跡象時，透過比較深圳銀興的可收回金額與其賬面金額進行減值評估。就商譽減值審核而言，可收回金額為其公平值減出售成本及其使用價值中的較高者。

於二零二一年十二月三十一日，深圳銀興的可收回金額按使用價值計算釐定。該金額乃根據管理層批准的五年期財務預算，採用除稅前現金流量預測計算得出。五年期後的現金流量採用估計增長率推算得出。於二零二一年，使用價值計算中採用的主要假設包括年平均增長率、除稅前貼現率和最終增長率如下：

	深圳銀興	
	二零二一年	二零二零年
年平均增長率	13%	16%
除稅前貼現率	20%	21%
最終增長率	3%	3%

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

綜合財務報表 附註

15 使用權資產

	物業 人民幣千元	設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日			
成本	6,884	–	6,884
累計折舊	(1,233)	–	(1,233)
賬面淨值	<u>5,651</u>	<u>–</u>	<u>5,651</u>
截至二零二零年十二月三十一日 止年度			
年初賬面淨值	5,651	–	5,651
添置	30,176	20,334	50,510
折舊	(3,595)	(322)	(3,917)
年末賬面淨值	<u>32,232</u>	<u>20,012</u>	<u>52,244</u>
於二零二零年十二月三十一日			
成本	37,060	20,334	57,394
累計折舊	(4,828)	(322)	(5,150)
賬面淨值	<u>32,232</u>	<u>20,012</u>	<u>52,244</u>
截至二零二一年十二月三十一日 止年度			
年初賬面淨值	32,232	20,012	52,244
添置	2,128	–	2,128
折舊	(9,222)	(3,412)	(12,634)
年末賬面淨值	<u>25,138</u>	<u>16,600</u>	<u>41,738</u>
於二零二一年十二月三十一日			
成本	39,188	20,334	59,522
累計折舊	(14,050)	(3,734)	(17,784)
賬面淨值	<u>25,138</u>	<u>16,600</u>	<u>41,738</u>

綜合財務報表 附註

15 使用權資產(續)

在綜合全面收益表中，折舊已計入下列類別：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
行政開支	9,222	3,595
研發開支	3,412	322
	12,634	3,917

16 按類別劃分的金融工具

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
按綜合財務狀況表之資產		
按攤銷成本計量的金融資產：		
- 貿易應收款項(附註18)	114,886	118,065
- 其他應收款項(附註20)	5,816	6,714
- 已抵押銀行存款(附註22)	221	5,359
- 現金及現金等價物(附註22)	21,955	74,184
	142,878	204,322
按綜合財務狀況表之負債		
按攤銷成本計量的金融負債：		
- 貿易應付款項(附註25)	76,902	68,675
- 銀行及其他借款(附註28)	50,308	87,323
- 應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債及僱員福利開支的應計費用)	15,423	15,499
	142,633	171,497

綜合財務報表 附註

17 按公平值計入損益之金融資產

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市債務工具		
於一月一日	-	-
添置	-	27,360
公平值變動(附註6)	-	928
出售	-	(28,288)
	<u>-</u>	<u>-</u>
於十二月三十一日	-	-

18 貿易應收款項

貿易應收款項的分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收款項	150,230	134,077
減：預期信貸虧損撥備	(35,344)	(16,012)
	<u>114,886</u>	<u>118,065</u>

於各報告日期，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若，並按以下貨幣計值：

綜合財務報表

附註

18 貿易應收款項(續)

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	109,131	107,130
美元	5,752	10,932
港元	3	3
	114,886	118,065

於二零二一年十二月三十一日，本集團尚未收取若干特定客戶的貿易應收款項約人民幣3,131,000元(二零二零年：人民幣13,338,000元)已就本集團若干銀行借款作抵押(附註28(a))。

本集團貿易應收款項預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初	(16,012)	(2,794)
預期信貸虧損增加	(19,332)	(13,218)
於年末	(35,344)	(16,012)

(a) 本集團給予客戶的信貸期為最多60日。貿易應收款項根據發票日期賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
最多三個月	84,278	80,222
三至六個月	6,898	7,553
六個月至一年	20,420	27,798
超過一年	38,634	18,504
	150,230	134,077

綜合財務報表 附註

18 貿易應收款項(續)

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

截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項的預期信貸虧損撥備釐定如下：

	即期	逾期最多 三個月	逾期三至 六個月	逾期六個月 以上	總計
二零二零年十二月三十一日：					
加權平均預期虧損率	4%	6%	12%	28%	
賬面總值(千元)	73,770	7,043	16,107	37,157	134,077
預期信貸虧損撥備(千元)	3,302	432	2,005	10,273	16,012
二零二一年十二月三十一日：					
加權平均預期虧損率	7%	8%	27%	51%	
賬面總值(千元)	55,121	31,211	14,807	49,091	150,230
預期信貸虧損撥備(千元)	3,664	2,451	4,036	25,193	35,344

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

綜合財務報表 附註

19 合約資產／(負債)

合約資產／(負債)分析如下：

	於十二月三十一日		於一月一日
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
合約資產	142,002	106,733	51,149
減：預期信貸虧損撥備	(10,457)	(5,905)	(3,525)
	131,545	100,828	47,624
合約負債	(24,904)	(1,213)	(12,789)

本集團合約資產預期信貸虧損撥備的變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初	(5,905)	(3,525)
預期信貸虧損增加	(4,552)	(2,380)
於年末	(10,457)	(5,905)

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

合約資產涉及未開發票的在建工程。除因信貸風險上升，已就合約資產為人民幣3,051,000元(二零二零年：人民幣3,051,000元)的個別客戶悉數計提撥備外，餘下結餘與貿易應收款項的風險特性大體相同。

綜合財務報表 附註

19 合約資產／(負債)(續)

下表載列截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度確認的與結轉合約負債有關的收益：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初計入合約負債結餘之已確認收益	1,213	12,789

20 預付款項及其他應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
預付款項		
預付開支(附註i)	2,344	4,360
減：分類為非流動資產部分	-	(3,368)
	2,344	992
其他應收款項		
公用事業及其他按金(附註ii)	4,732	5,940
其他應收款項	1,084	774
	5,816	6,714

附註：

- (i) 預付開支包括就投資策略諮詢服務向獨立第三方預付0港元(二零二零年：4,800,000港元)，相當於人民幣0元(二零二零年：人民幣4,042,000元)。

根據本公司於二零一九年十二月十五日訂立的服務合約，總服務費用為8,000,000港元，合約期為4年，自二零二零年一月一日開始及預計於二零二三年十二月三十一日結束。截至二零二零年十二月三十一日止年度，3,200,000港元(相當於人民幣2,846,000元)已確認為專業諮詢費用，並計入法律及專業費用。

然而，本公司於二零二一年七月與獨立第三方訂立協議，以終止上述服務合約，而剩餘服務期間(二零二一年八月一日至二零二三年十二月三十一日)的服務費用4,800,000港元已於二零二一年八月退還予本公司。

綜合財務報表

附註

20 預付款項及其他應收款項(續)

附註：(續)

(ii) 於二零二一年十二月三十一日，向獨立第三方提供的抵押存款約為人民幣500,000元(二零二零年：人民幣1,000,000元)，其乃作為銀行借款人民幣2,750,000元(二零二零年：人民幣7,200,000元)的抵押(附註28(a))。

於二零二一年十二月三十一日，向獨立第三方提供的抵押存款約為人民幣0元(二零二零年：人民幣1,200,000元)，其乃作為其他借款人民幣0元(二零二零年：人民幣6,438,000元)的抵押(附註28(b))。

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

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	8,041	6,974
港元	119	4,100
	<u>8,160</u>	<u>11,074</u>

21 於聯營公司的投資

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	10,339	440
添置(附註)	-	10,000
分佔聯營公司溢利/(虧損)	2,313	(101)
於十二月三十一日	<u>12,652</u>	<u>10,339</u>

附註：

於二零二零年八月七日，本集團與兩名獨立第三方訂立股東協議，以注資深圳極創投資企業(有限合夥)(「深圳極創」)的28.57%已發行股本，代價按當時佔深圳極創的資產淨值比例計算約為人民幣10,000,000元。於完成該交易後，本集團將深圳極創作為聯營公司股權入賬。

於二零二一年十二月七日，本集團與兩名獨立第三方訂立股東協議，以注資深圳數希科技有限公司的30%已發行股本，代價約為人民幣3,000,000元。於二零二一年十二月三十一日，本集團尚未注資。

綜合財務報表 附註

21 於聯營公司的投資(續)

本集團的聯營公司詳情如下：

名稱	成立國家及日期	註冊股本	本集團應佔 股權百分比	主營業務
賽信(南京江北新區)金融科技研究院有限公司*	中國大陸， 二零一九年一月四日	人民幣2,000,000元	20.00%	提供數據解決方案
深圳極創投資企業(有限合夥)*	中國大陸， 二零一八年五月二十八日	人民幣35,000,000元	28.57%	投資管理
深圳數希科技有限公司	中國大陸， 二零二一年十二月七日	人民幣10,000,000元	30.00%	提供數據解決方案

* 上述公司的英文名稱代表本公司管理層已盡最大努力直譯中文名稱，因為他們沒有註冊任何官方英文名稱。

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

深圳極創為本集團的主要聯營公司。該公司財務資料概要載列如下。

財務狀況表概要

	截至二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	截至二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
資產		
非流動資產	43,510	35,000
流動資產	5	4
資產總值及資產淨值	43,515	35,004

綜合財務報表 附註

21 於聯營公司的投資(續)

全面收益表概要

	截至二零二一年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	自二零二零年 八月八日至 十二月三十一日 期內 人民幣千元
溢利及全面收益總額	8,511	—

財務資料概要之對賬

	截至二零二一年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	自二零二零年 八月八日至 十二月三十一日 期內 人民幣千元
初始確認投資	35,004	35,004
期內溢利及全面收益總額	8,511	—
年末資產淨值	43,515	35,004
本集團應佔(%)	28.57%	28.57%
本集團應佔(人民幣元)	12,432	10,000
投資賬面值	12,432	10,000

下表顯示本集團應佔個別不重大按權益法核算的聯營公司的總金額。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於十二月三十一日： 權益賬面值	220	339
截至十二月三十一日止年度： 虧損及全面虧損總額	(119)	(101)

綜合財務報表 附註

22 現金及現金等價物以及已抵押銀行存款

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行現金	21,883	74,044
庫存現金	72	140
現金及現金等價物	21,955	74,184
已抵押銀行存款(附註i)	221	5,359
最大信貸風險	22,104	79,403

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	16,562	54,084
美元	1,360	1,077
港元	4,033	19,023
	21,955	74,184

附註：

- (i) 於二零二一年十二月三十一日，為數人民幣221,000元(二零二零年：人民幣5,359,000元)的銀行存款，已就取得本集團的銀行借貸抵押予銀行(附註28(a))。已抵押銀行存款以人民幣計值，並存放在信譽昭著、近期並無違約記錄的銀行內。

於二零二一年十二月三十一日，本集團有現金及現金等價物和已抵押銀行存款人民幣16,783,000元(二零二零年：人民幣60,432,000元)，並存放於中國大陸。該等結餘須遵從中國政府頒佈的外匯管制的規則及規例。

綜合財務報表

附註

23 股本

	普通股數目	普通股面值
	附註	人民幣千元
法定：		
於二零二零年一月一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日		
	<u>2,000,000,000</u>	<u>17,890</u>
已發行：		
於二零二零年一月一日	400,000,000	3,578
根據收購一間附屬公司發行股份	(i) <u>2,150,537</u>	<u>19</u>
於二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	<u>402,150,537</u>	<u>3,597</u>

附註：

- (i) 於完成收購一間附屬公司(附註31)後，本公司按每股5.74港元的價格發行及配發2,150,537股股份作為部分代價。

綜合財務報表 附註

24 其他儲備

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註i)	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元 (附註ii)	匯兌儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元 (附註iii)	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日的結餘	119,640	63,219	-	(51)	8,911	191,719
其他全面收益						
匯兌差額	-	-	-	(2,536)	-	(2,536)
與擁有人(以其擁有人的身份)交易						
根據收購一間附屬公司發行股份 (附註23(i)及31)	10,400	-	-	-	-	10,400
轉移至法定儲備(附註iii)	-	-	-	-	1,794	1,794
	10,400	-	-	-	1,794	12,194
於二零二零年十二月三十一日的結餘	130,040	63,219	-	(2,587)	10,705	201,377
於二零二一年一月一日的結餘	130,040	63,219	-	(2,587)	10,705	201,377
其他全面收益						
匯兌差額	-	-	-	(329)	-	(329)
與擁有人(以其擁有人的身份)交易						
以股份為基礎的付款(附註ii)	-	-	5,772	-	-	5,772
非控股權益向一間附屬公司之注資 (附註34(ii))	-	4,154	-	-	-	4,154
轉移至法定儲備(附註iii)	-	-	-	-	2,595	2,595
	-	4,154	5,772	-	2,595	12,521
於二零二一年十二月三十一日的結餘	130,040	67,373	5,772	(2,916)	13,300	213,569

綜合財務報表 附註

24 其他儲備(續)

附註：

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

25 貿易應付款項

貿易應付款項分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
貿易應付款項	76,902	68,675

貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
0至30日	39,399	52,271
31至60日	8,528	3,259
61至90日	2,690	2,120
超過90日	26,285	11,025
	76,902	68,675

綜合財務報表 附註

25 貿易應付款項(續)

貿易應付款項的賬面值與其於二零二零年及二零二一年十二月三十一日的公平值相若。貿易應付款項以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	70,056	65,737
港元	3	2
美元	6,843	2,936
	76,902	68,675

26 應計費用及其他應付款項

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應計薪金及工資	38,599	24,119
其他應付稅項	20,719	13,512
購買設備和無形資產之應付款項	2,618	6,363
收購一間附屬公司之應付代價(附註31)	1,574	1,574
其他應付款項	11,231	7,562
	74,741	53,130
減：分類為非即期負債部分	-	(1,574)
	74,741	51,556

綜合財務報表 附註

26 應計費用及其他應付款項(續)

於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)的賬面值與其公平值相若。應計費用及其他應付款項(不包括非金融負債)的賬面值以以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	11,171	13,231
港元	4,252	2,268
	15,423	15,499

27 遞延稅項

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

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
遞延稅項資產	3,642	1,859
遞延稅項負債	(1,941)	(2,471)
	1,701	(612)

綜合財務報表 附註

27 遞延稅項(續)

本集團的遞延所得稅資產／(負債)淨變動列載如下：

	減速稅項折舊 人民幣千元	金融及合約資產 的減值虧損淨額 人民幣千元	收購一間附屬公司時 資產及負債之公平值 調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	226	-	-	226
收購一間附屬公司所得添置(附註31)	-	-	(2,492)	(2,492)
計入綜合全面收益表(附註10)	419	1,214	21	1,654
於二零二零年十二月三十一日	645	1,214	(2,471)	(612)
於二零二一年一月一日	645	1,214	(2,471)	(612)
計入綜合全面收益表(附註10)	472	1,311	530	2,313
於二零二一年十二月三十一日	1,117	2,525	(1,941)	1,701

本集團目前旗下公司支付股息予其當時各自的股東並無附帶所得稅後果。

遞延所得稅資產於稅項虧損結轉時確認，以有可能通過未來應課稅溢利變現相關稅務利益為限。由於未來利潤流的不可預測性，本集團並無就稅項虧損人民幣約115,179,000元(二零二零年：人民幣34,234,000元)於二零二一年十二月三十一日確認中國大陸遞延所得稅資產。該等稅項虧損將於二零三一年十二月三十一日(二零二零年：二零三零年十二月三十一日)到期。

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

綜合財務報表 附註

27 遞延稅項(續)

於二零二一年十二月三十一日，根據截至二零二一年十二月三十一日止年度的溢利，未就有關中國大陸附屬公司的未匯付盈利應付的預扣稅確認遞延所得稅負債為人民幣8,092,000元(二零二零年：人民幣6,716,000元)。未匯付盈利將用作長遠未來發展。倘暫時差額撥回的時間由本集團控制且暫時差額於可預見未來不能撥回，則不予確認遞延所得稅負債。

28 銀行及其他借貸

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非即期		
銀行借貸(附註(a))	617	—
	617	—
即期		
銀行借貸(附註(a))	49,691	80,885
其他借貸(附註(b))	—	6,438
	49,691	87,323
合計	50,308	87,323

(a) 銀行借貸

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
計息銀行借貸	50,308	80,885

綜合財務報表 附註

28 銀行及其他借貸(續)

(a) 銀行借貸(續)

根據貸款協議所載預定還款日期，銀行貸款於下列時間到期償還：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一年內	49,691	80,885
第二年	617	—
	50,308	80,885

銀行借貸之賬面值與其公平值相若，且以人民幣計值。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之加權平均年利率為5.3%(二零二零年：5.1%)。

於二零二一年十二月三十一日，本集團有銀行融資合共人民幣57,000,000元(二零二零年：人民幣108,000,000元)。於相同日期的未使用銀行融資為人民幣20,360,000元(二零二零年：人民幣31,315,000元)。本集團的銀行融資由下列各項抵押及／或擔保：

- (i) 獨立第三方於二零二一年十二月三十一日的企業擔保人民幣11,550,000元(二零二零年：人民幣30,000,000元)；
- (ii) 本集團於二零二零年十二月三十一日的樓宇約為人民幣10,852,000元(二零二零年：人民幣11,576,000元)(附註13)；
- (iii) 於二零二一年十二月三十一日於銀行存置的已抵押銀行存款約為人民幣221,000元(二零二零年：人民幣5,359,000元)(附註22)；
- (iv) 本集團於二零二一年十二月三十一日尚未收取若干特定客戶的貿易應收款項約為人民幣3,131,000元(二零二零年：人民幣13,338,000元)(附註18)；
- (v) 本集團於二零二一年十二月三十一日之其他存款人民幣500,000元(二零二零年：人民幣1,000,000元)(附註20(ii))；及
- (vi) 本公司董事及彼等之配偶的個人擔保。

綜合財務報表

附註

28 銀行及其他借貸(續)

(b) 其他借貸

根據貸款協議所載預定還款日期，貸款於下列時間到期償還：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內	-	6,438
一至兩年	-	-
	-	6,438
減：分類為即期負債部分	-	(6,438)
	-	-

本集團與獨立第三方訂立日期為二零一九年三月十一日及二零一九年十二月七日的貸款協議，本金額分別為人民幣7,700,000元及人民幣10,500,000元。貸款分別按每年8.1%及5.7%計息及按人民幣計值。該等貸款按每月等額分期償還，並已分別於二零二一年三月二十九日及二零二一年十二月二十六日悉數結付。於二零二零年十二月三十一日，貸款由以下各項作抵押：

- (i) 其他存款人民幣1,200,000元(附註20(ii))；及
- (ii) 本集團的若干設備約為人民幣2,244,000元(附註13)。

於二零二零年十二月三十一日，其他借貸的賬面值與其公平值相若。

綜合財務報表 附註

29 租賃負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內	16,537	15,792
一至兩年	7,779	16,389
兩至五年	11,324	17,555
超過五年	-	444
租賃付款總額	35,640	50,180
減：未來融資費用	(2,769)	(4,918)
租賃負債總額	32,871	45,262
減：分類為即期負債部分	(15,095)	(13,510)
	17,776	31,752

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

於年內，截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團有關短期租賃的開支人民幣3,523,000元(二零二零年：人民幣3,705,000元)已於綜合全面收益表確認為開支，並計入銷售成本、行政開支及研發開支。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，租賃總現金流出(包括租賃負債付款及利息開支付款)為人民幣16,793,000元(二零二零年：人民幣11,138,000元)。

截至二零二一年十二月三十一，與短期租賃相關的租賃承諾總額為人民幣157,000元(二零二零年：人民幣452,000元)。

綜合財務報表 附註

30 經營(所用)／所得之現金

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動所得之現金流量		
除所得稅前虧損	(79,488)	(11,906)
調整：		
以權益結算以股份為基礎的付款	5,772	–
分佔聯營公司(溢利)／虧損	(2,313)	101
物業及設備折舊	6,566	3,189
無形資產攤銷	8,734	6,304
使用權資產折舊	12,634	3,917
貿易應收款項的預期信貸虧損	19,332	13,218
合約資產的預期信貸虧損	4,552	2,380
出售物業及設備之虧損	1	15
融資成本淨額	8,302	4,250
短期投資公平值收益	–	(928)
	(15,908)	20,540
營運資金變動前之經營現金流量	(15,908)	20,540
營運資金變動：		
貿易應收款項增加	(16,153)	(75,646)
預付款項及其他應收款項減少／(增長)	1,214	(4,240)
合約資產／負債淨額增加	(11,578)	(69,648)
存貨減少	–	457
貿易應付款項增加	8,227	27,152
應計費用及其他應付款項增加	25,356	15,404
	(8,842)	(85,981)
經營所用之現金	(8,842)	(85,981)

綜合財務報表 附註

30 經營(所用)／所得之現金(續)

於綜合現金流量表中，出售物業及設備的所得款項包括：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
物業及設備		
賬面淨值	4	15
出售物業及設備之虧損	(1)	(15)
出售物業及設備之所得款項	3	-

(a) 非現金交易

截至二零二一年十二月三十一日止年度，使用權資產添置為人民幣2,128,000元(二零二零年：人民幣50,510,000元)。

(b) 視同出售本集團於附屬公司的股權

截至二零二一年十二月三十一日止年度，深圳銀興向其非控股權益發行新股，導致本集團持有深圳銀興的股權由56%減至50.6%。非控股權益向深圳銀興之注資人民幣9,067,000元。非控股權益變動與非控股權益獲得的注資的差額人民幣4,154,000元計入資本儲備。

(c) 淨(債務)／現金對賬

本節載列各所示年度(債務)／現金淨額及(債務)／現金淨額變動的分析。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
現金及現金等價物	21,955	74,184
已抵押銀行存款及其他存款	721	7,559
銀行及其他借貸	(50,308)	(87,323)
應付一名董事款項	(51,220)	-
應付一名主要股東款項	(3,000)	-
租賃負債	(32,871)	(45,262)
債務淨額	(114,723)	(50,842)

綜合財務報表 附註

30 經營(所用)／所得之現金(續)

(c) 淨(債務)／現金對賬(續)

	現金及 現金等價物 人民幣千元	已抵押 銀行存款及 其他存款 人民幣千元	銀行及 其他借貸 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	應付董事 款項 人民幣千元	應付一名 主要股東 款項 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日							
之現金淨額	178,452	8,503	(66,850)	(5,396)	-	-	114,709
現金流	(103,318)	(944)	(20,473)	11,138	-	-	(113,597)
收購-租賃	-	-	-	(50,510)	-	-	(50,510)
租賃利息	-	-	-	(494)	-	-	(494)
外匯調整	(950)	-	-	-	-	-	(950)
於二零二零年十二月 三十一日之							
債務淨額	74,184	7,559	(87,323)	(45,262)	-	-	(50,842)
現金流	(51,918)	(6,838)	37,015	16,793	(51,220)	(3,000)	(59,168)
收購-租賃	-	-	-	(2,128)	-	-	(2,128)
租賃利息	-	-	-	(2,274)	-	-	(2,274)
外匯調整	(311)	-	-	-	-	-	(311)
於二零二一年十二月 三十一日之							
債務淨額	21,955	721	(50,308)	(32,871)	(51,220)	(3,000)	(114,723)

31 業務合併

於二零二零年十二月九日，本集團訂立股權轉讓協議，以收購深圳銀興56%股權。其後，收購於二零二零年十二月十七日完成，並取得深圳銀興之控制權，深圳銀興主要從事為企業客戶提供專業資訊科技服務，包括前期項目諮詢、技術證書、產品平台及業務實施、員工培訓、軟件開發以及現場營運及維護。

已付深圳銀興代價、所收購資產淨值公平值及所承擔負債及按收購日期非控股權益應佔深圳銀興可識別資產淨值之比例詳情如下：

	人民幣千元
收購代價	
- 現金(附註a)	3,474
- 發行2,150,537股普通股	10,419
收購代價總額	<u>13,893</u>

綜合財務報表 附註

31 業務合併(續)

作為購買代價一部分之已發行普通股之公平值乃基於完成日期公開宣佈之股價(即每股5.74港元)。

因收購確認之資產及負債之公平值如下：

	人民幣千元
傢俬、固定裝置及設備(附註13)	68
存貨	454
貿易應收款項(附註b)	5,194
其他應收款項、預付款項及按金	695
現金及現金等價物	208
合約負債	(1,690)
應計費用及其他應付款項	(4,914)
遞延稅項負債	(2,492)
即期所得稅負債	(1,204)
未結訂單(附註14)	1,948
客戶關係(附註14)	8,017
	<hr/>
所收購可識別資產淨值	6,284
減：非控股權益(附註c)	(10,916)
加：商譽(附註14)	18,525
	<hr/>
所收購資產淨值	13,893

收購產生之商譽人民幣18,525,000元乃歸因於技術知識及本集團與深圳銀興合併經營之預期協同效應。已確認的商譽預期概不可用以扣減所得稅。

已收購業務自二零二零年十二月十八日至三十一日期間為本集團貢獻收益約人民幣15,048,000元及純利約人民幣901,000元(附註35)。倘深圳銀興自二零二零年一月一日起合併入賬，則本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合收益及淨虧損將分別約為人民幣364,701,000元及人民幣15,212,000元。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無收購事項。

附註：

- (a) 於二零二零年十二月三十一日，本集團已向深圳銀興的賣方結算約人民幣1,900,000元，未結算款項計劃將於二零二二年十二月三十一日前償還。
- (b) 所收購貿易應收款項公平值為人民幣5,194,000元。到期貿易應收款項合約總額為人民幣5,706,000元，初始確認虧損撥備人民幣512,000元。

綜合財務報表

附註

31 業務合併(續)

附註：(續)

- (c) 本集團按公平值或非控股權益應佔被收購實體資產淨值之比例，確認於被收購實體的非控股權益。決定按逐個收購事項基準作出。就深圳銀興之非控股權益而言，本集團選擇按公平值確認非控股權益。

該公平值採用收入法估計。以下為用於釐定公平值的關鍵模型輸入數據：

- 假設貼現率為14.7%；
- 假設長期持續增長率為3%；及
- 於估計深圳銀興的非控股權益的公平值時，市場參與者會考慮因缺乏控制權或市場流通率不足而作出假定調整。

收購代價 - 現金流出淨額

	人民幣千元
收購附屬公司所流出之現金，扣除已收購現金	
現金代價	(3,474)
減：	
應付代價	1,574
已收購現金	<u>208</u>
現金流出淨額 - 投資活動	<u>(1,692)</u>

深圳銀興於截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止財政年度之業績目標

根據與賣方訂立之股權轉讓協議，賣方向本集團保證並擔保，深圳銀興應就其截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止財政年度之收入及純利達成協定的若干業績目標。倘深圳銀興未能達成協定的業績目標，賣方應向本集團作出現金補償，有關金額取決於深圳銀興於截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止財政年度所達致業績目標之比例。本集團估計，於完成收購當日及二零二零年及二零二一年十二月三十一日應收賣方現金補償有關金額之公平值屬微不足道。

收購深圳銀興之餘下股權

根據與賣方訂立之股權轉讓協議，本集團有權於收購後收購賣方持有的深圳銀興之剩餘股權。有關安排及代價有待本集團與賣方進一步磋商。

綜合財務報表 附註

32 關聯方結餘及交易

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

管理層認為以下乃於二零二零年及二零二一年十二月三十一日及截至該等日期止年度各年與本集團有交易或結餘的關聯方。

關聯方名稱	與本集團的關係
宋洪濤先生（「宋先生」）	主席、董事及控股股東
吳曉華先生（「吳先生」）	董事、股東及行政總裁（於二零二零年三月二十六日辭任行政總裁）
黃黎明女士	宋先生的配偶
池嫻芳女士	吳先生的配偶
林俊雄先生（「林先生」）	董事
王靜女士（「王女士」）	董事
吳輔世博士	高級管理層（於二零二零年三月二十六日獲委任為行政總裁，並於二零二一年九月十日獲委任為執行董事）
曹新建先生	高級管理層
魏惠娟女士	高級管理層
張磊先生	高級管理層
王加麟先生	高級管理層
余紅翠女士	高級管理層
宋愛華先生	高級管理層
朱冬梅女士	高級管理層
江鏡祥先生	高級管理層

(a) 主要管理層報酬

截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度就僱員服務已付或應付主要管理層報酬如下表所示：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金、花紅、袍金及津貼	14,836	13,997
退休福利供款	1,306	731
以權益結算以股份為基礎的付款	1,277	—
	17,419	14,728

綜合財務報表 附註

32 關聯方結餘及交易(續)

(b) 關聯方餘額

應付一名董事和一名主要股東款項為無抵押、按年利率4.75%計息並按要求償還。

33 董事福利及權益

(a) 董事及行政總裁之酬金

截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度各年，本集團已付／應付的每名董事及行政總裁的酬金如下：

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	就相關人士作為管理層(不論是為本公司或其附屬公司業務)提供服務而已付或應收酬金							
						就董事其他有關 本公司或其附屬 公司業務管理事務		總計
	袍金	薪金	酌情花紅	津貼及實物 福利	僱主對 退休福利計劃 之供款	就接納董事 職務的已付 或應收報酬	服務的已付或 應收報酬	
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	
執行董事								
宋洪濤先生	443	336	-	84	72	-	-	935
吳曉華先生	336	256	-	66	58	-	-	716
林俊雄先生(附註i)	160	67	-	-	8	-	-	235
王靜女士(附註ii)	336	362	129	101	82	-	-	1,010
獨立非執行董事								
涂新春先生	107	-	-	-	-	-	-	107
張雅寒女士	107	-	-	-	-	-	-	107
喬中華教授(附註iii)	107	-	-	-	-	-	-	107
行政總裁								
吳輔世博士(附註iv)	448	1,054	-	-	12	-	-	1,514
	<u>2,044</u>	<u>2,075</u>	<u>129</u>	<u>251</u>	<u>232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,731</u>

33 董事福利及權益(續)

(a) 董事及行政總裁之酬金(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	就相關人士作為管理層(不論是為本公司或其附屬公司業務)提供服務而已付或應收酬金								
							就董事其他有關本公司或其附屬公司業務管理事務		總計
	袍金	薪金	酌情花紅	津貼及實物福利	僱主對退休福利計劃之供款	就接納董事職務的已付或應收報酬	服務的已付或應收報酬		
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	
執行董事									
宋洪濤先生	468	288	-	72	105	-	-	933	
吳曉華先生	368	208	-	54	89	-	-	719	
吳輔世博士(附註iv)	603	904	-	-	15	-	-	1,522	
林俊雄先生(附註i)	149	-	-	-	7	-	-	156	
王靜女士(附註ii)	368	393	129	109	104	-	-	1,103	
獨立非執行董事									
涂新春先生	100	-	-	-	-	-	-	100	
張雅寒女士	100	-	-	-	-	-	-	100	
喬中華教授(附註iii)	100	-	-	-	-	-	-	100	
	2,256	1,793	129	235	320	-	-	4,733	

附註：

- (i) 林俊雄先生辭任執行董事，自二零二二年三月一日起生效。
- (ii) 王靜女士辭任執行董事，自二零二二年三月一日起生效。
- (iii) 喬中華教授辭任獨立非執行董事，自二零二二年三月一日起生效。
- (iv) 吳輔世博士於二零二零年三月二十六日獲委任為行政總裁，並獲委任為執行董事，自二零二一年九月十日起生效。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，概無董事有放棄或同意放棄任何薪酬的安排(二零二零年：無)。

綜合財務報表 附註

33 董事福利及權益(續)

(b) 董事退休福利

於本年度，概無董事已收取或將收取任何退休福利(二零二零年：無)。

(c) 董事離職福利

於本年度，概無董事已收取或將收取任何離職福利(二零二零年：無)。

(d) 給予提供董事服務的第三方的代價

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司概無向任何提供董事服務的第三方支付代價(二零二零年：無)。

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

截至二零二一年十二月三十一日止年度，概無以董事、該等董事之受控制法人團體及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易(二零二零年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

於年末或截至二零二一年十二月三十一日止年度任何時間，本公司概無訂立與本公司業務有關，而本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益的重大交易、安排及合約(二零二零年：無)。



34 本公司附屬公司詳情

本公司於以下附屬公司擁有直接及間接權益：

公司名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	已發行及繳足股本/ 註冊資本	所持實際權益		主營業務
			二零二一年	二零二零年	
直接持有附屬公司					
先知科技有限公司	英屬維爾京群島， 有限責任公司	50,000股普通股， 每股1美元 50,000美元	100%	100%	投資控股
間接持有附屬公司					
藍鯨智能科技有限公司	香港，有限責任公司	16,500股普通股， 每股1港元 16,500港元	100%	100%	投資控股
香港泓盛投資有限公司	香港，有限責任公司	10,000股普通股， 每股1港元 10,000港元	100%	100%	投資控股
深圳索信達數據技術 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	118,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣118,000,000元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務及 資訊科技維護及支援服務
索信達(北京)數據技術 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	50,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣50,000,000元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務及 資訊科技維護及支援服務
索信實業發展(香港) 有限公司	香港，有限責任公司	10,000股普通股 10,000港元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務及 資訊科技維護及支援服務
捷客數據(香港) 有限公司	香港，有限責任公司	100,000股普通股 100,000港元	100%	100%	投資控股以及提供數據解決方案、 銷售軟硬件及相關服務為一體 的綜合服務及資訊科技維護及 支援服務

綜合財務報表 附註

34 本公司附屬公司詳情(續)

公司名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	已發行及繳足股本/ 註冊資本	所持實際權益		主營業務
			二零二一年	二零二零年	
浙江索信達數據技術 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	15,000,000股普通股， 每股1美元 15,000,000美元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務及 資訊科技維護及支援服務
索信達(蘇州)數據技術 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股1美元 10,000,000美元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務及 資訊科技維護及支援服務
杭州探研科技有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣10,000,000元	100%	100%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務及 資訊科技維護及支援服務
杭州數韜科技有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣10,000,000元	100%	-	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務
深圳銀興智能數據 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	10,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣10,000,000元	50.6% (附註(ii))	56%	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務
索信达(深圳)軟件技術 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	5,000,000股普通股， 每股人民幣1元 人民幣5,000,000元	51%	-	提供數據解決方案、銷售軟硬件及 相關服務為一體的綜合服務

附註：

- (i) 所有上述附屬公司均為有限責任公司。年內或年末概無附屬公司發行任何債務證券。
- (ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，深圳銀興向其非控股權益發行新股，導致本集團持有深圳銀興的股權由56%減至50.6%。非控股權益向深圳銀興之注資人民幣9,067,000元。非控股權益變動與非控股權益獲得的注資的差額人民幣4,154,000元計入資本儲備。

綜合財務報表 附註

35 非控股權益

深圳銀興為一間擁有49.4%(二零二零年：44%)非控股權益的附屬公司，對本集團而言屬重大。深圳銀興的財務資料概要載列如下。

財務狀況表概要

	截至二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	截至二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產	49,951	20,286
流動負債	(41,218)	(20,579)
流動資產／(負債)淨值	8,733	(293)
非流動資產	11,652	9,949
非流動負債	(3,533)	(2,471)
非流動資產淨值	8,119	7,478
資產淨值	16,852	7,185

全面收益表概要

	截至二零二一年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	自二零二零年 十二月十八日至 三十一日期間 人民幣千元
收益	87,717	15,048
全年溢利	600	901
非控股權益應佔溢利	251	396

綜合財務報表 附註

35 非控股權益(續)

現金流量概要

	截至二零二一年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	自二零二零年 十二月十八日至 三十一日期間 人民幣千元
經營活動所得現金淨額	15,143	2,089
投資活動所用現金淨額	(1,307)	-
融資活動所用現金淨額	(14,956)	-
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(1,120)	2,089

綜合財務報表 附註

36 本公司財務狀況表及儲備

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於一間附屬公司的投資		150,614	150,614
預付款項		–	3,368
		150,614	153,982
流動資產			
應收附屬公司款項		12,052	11,666
其他應收款項		–	58
預付款項		–	674
現金及現金等價物		3,379	17,038
		15,431	29,436
資產總值		166,045	183,418
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	23	3,597	3,597
其他儲備	(a)	201,021	195,904
累計虧損	(a)	(59,900)	(35,996)
權益總額		144,718	163,505
負債			
流動負債			
應計費用及其他應付款項		4,476	3,125
應付附屬公司款項		16,851	16,788
負債總額		21,327	19,913
權益及負債總額		166,045	183,418

綜合財務報表 附註

36 本公司財務狀況表及儲備(續)

附註(a)：本公司其他儲備及累計虧損變動

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註i)	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元 (附註24(ii))	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	119,640	69,451	-	(285)	(25,352)	163,454
全面虧損						
年內虧損	-	-	-	-	(10,644)	(10,644)
其他全面虧損						
匯兌差額	-	-	-	(3,302)	-	(3,302)
年內全面虧損總額	-	-	-	(3,302)	(10,644)	(13,946)
與擁有人(以其擁有人的身份)交易						
根據收購一間附屬公司發行股份 (附註23(i)及31)	10,400	-	-	-	-	10,400
於二零二零年十二月三十一日	130,040	69,451	-	(3,587)	(35,996)	159,908

綜合財務報表 附註

36 本公司財務狀況表及儲備(續)

附註(a)：本公司其他儲備及累計虧損變動(續)

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元 (附註i)	以股份 為基礎的 付款儲備 人民幣千元 (附註24(ii))	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	130,040	69,451	-	(3,587)	(35,996)	159,908
全面虧損						
年內虧損	-	-	-	-	(23,904)	(23,904)
其他全面虧損						
匯兌差額	-	-	-	(655)	-	(655)
年內全面虧損總額	-	-	-	(655)	(23,904)	(24,559)
以股份為基礎的付款(附註24(ii))	-	-	5,772	-	-	5,772
於二零二一年十二月三十一日	130,040	69,451	5,772	(4,242)	(59,900)	141,121

附註：

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

37 以股份為基礎的付款

(a) 以權益結算的購股權計劃

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

綜合財務報表

附註

37 以股份為基礎的付款(續)

(a) 以權益結算的購股權計劃(續)

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

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

承授人可於要約日期起計21營業日內接受授出購股權的要約。於接納購股權後，須提供包括由購股權計劃承授人正式簽署接納購股權之信函副本，連同以本公司為收款人之0.01港元或由董事會釐定之任何其他金額之付款作為有關授出購股權之代價。已授出購股權的行使期由董事釐定，並於若干歸屬期後起至不遲於購股權要約日期或該計劃屆滿日期(如更早)起計十年之日止。

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

購股權並無賦予持有人收取股息或於股東大會上投票的權利。

截至二零二零年十二月三十一日止年度並無根據購股權計劃授出購股權。

37 以股份為基礎的付款(續)

(a) 以權益結算的購股權計劃(續)

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

特定類別的購股權的詳情如下：

	授出日期	歸屬期間	行權期間	行權價格 港元
2021A	二零二一年 十二月二十八日	二零二二年 三月三十一日後 首個交易日	二零二二年四月一日- 二零三零年六月七日	6.33
2021B	二零二一年 十二月二十八日	二零二三年 三月三十一日後 首個交易日	二零二三年四月一日- 二零三零年六月七日	6.33
2021C	二零二一年 十二月二十八日	二零二四年 三月三十一日後 首個交易日	二零二四年四月一日- 二零三零年六月七日	6.33
2021D	二零二一年 十二月二十八日	二零二五年 三月三十一日後 首個交易日	二零二五年四月一日- 二零三零年六月七日	6.33
2021E	二零二一年 十二月二十八日	二零二六年 三月三十一日後 首個交易日	二零二六年四月一日- 二零三零年六月七日	6.33

下表披露了年內該計劃的變動情況：

	於年初尚未行使	年內已授予	年內已沒收	年內已行使	年內已到期	於年末尚未行使	於年末可行使
2021A	-	17,500	-	-	-	17,500	-
2021B	-	68,525	-	-	-	68,525	-
2021C	-	68,525	-	-	-	68,525	-
2021D	-	68,525	-	-	-	68,525	-
2021E	-	51,025	-	-	-	51,025	-
	-	274,100	-	-	-	274,100	-

如果購股權在歸屬日期後直至二零三零年六月七日仍未行使，則購股權到期。購股權在該計劃規則規定的各種情況下予以沒收，包括僱員離開本集團。

綜合財務報表 附註

37 以股份為基礎的付款(續)

(a) 以權益結算的購股權計劃(續)

年末尚未行使的購股權加權平均剩餘合約年限為8.43年(二零二零年：不適用)，行權價格為6.33港元(二零二零年：不適用)。二零二一年，購股權於二零二一年十二月二十八日授予。該等日期購股權的估計公平值為人民幣898,000元。

該等公平值乃使用二項式模型計算。模型的輸入數據如下：

	二零二一年
加權平均股價	6.33港元
加權平均行使價	6.33港元
預期波幅	40.7%–52.2%
預期壽命	8.43年
無風險利率	0.125%–1.022%
預期股息收益率	0%

預期波動通過計算本公司股價自上市之日起的歷史波幅確定。模型中使用的預期壽命已根據本集團的最佳估計，針對不可轉讓性、行使限制和行為考慮的影響進行了調整。主觀輸入數據假設的變動可能對公平值估計產生重大影響。

上述預期期限的無風險利率被視為香港政府債券於授出日期的線性插值收益率。

(b) 股份獎勵計劃

根據本公司於二零二零年六月八日採納的股份獎勵計劃，本公司可向本集團的若干僱員授予該等股份，並須通過配發及發行本公司新股來滿足。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司向本集團僱員無償授予5,972,322股股份(二零二零年：無)，其中向本公司董事授予260,000股(二零二零年：無)。以授予股份換取僱員提供服務的公平值計入當期損益，並相應增加以股份為基礎的付款儲備，以本公司授予日股價計量。

五年財務概要

以下為本集團過去五個財政年度的已發佈業績及資產與負債概要。

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收益	397,372	330,290	257,915	185,549	139,386
毛利	129,196	117,592	91,594	63,077	46,461
除所得稅前(虧損)/溢利	(79,488)	(11,906)	10,515	27,172	23,591
所得稅抵免/(開支)	3,501	(806)	(6,391)	(4,529)	(2,714)
年內(虧損)/溢利	(75,987)	(12,712)	4,124	22,643	20,877
以下人士應佔年內 (虧損)/溢利：					
本公司擁有人	(76,238)	(13,108)	4,124	23,156	20,765
非控股權益	251	396	—	(513)	112

資產與負債

	於十二月三十一日				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產	196,925	175,599	83,915	63,958	23,206
流動資產	276,767	306,142	289,761	118,460	103,401
非流動負債	20,334	35,797	10,043	4,317	612
流動負債	299,188	230,297	154,073	102,237	47,961
流動(負債)/資產淨值	(22,421)	75,845	135,688	16,223	55,440
總資產減去流動負債	174,504	251,444	219,603	80,181	78,646