

# CCID Consulting

## 賽迪顧問股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)  
股份代號：02176

# 思維 創造世界

- 資本運作第一專家 ●
- 城市經濟第一智庫 ●
- 企業戰略第一顧問 ●

2022  
年報

## 目錄

公司資料	2
公司概覽	4
董事長報告	5
管理層討論與分析	7
董事、監事及高級管理人員	17
企業管治報告	22
環境、社會及管治報告	35
董事會報告	45
監事會報告	60
獨立核數師報告	61
綜合損益及其他全面收益表	66
綜合財務狀況表	67
綜合股東權益變動表	69
綜合現金流量表	70
綜合財務報表附註	72
五年財務概要	144

## 董事會

### 執行董事

馬雅清(董事長)

付長文(總經理)(於2023年3月6日獲委任)  
(執行董事)(於2023年3月31日獲委任)

秦海林(總經理)(於2023年3月6日辭任)  
(執行董事)(於2023年3月31日辭任)

### 獨立非執行董事

李雪梅

陳永正

胡斌

## 審核委員會

李雪梅(委員會主席)

陳永正

胡斌

## 薪酬委員會

胡斌(委員會主席)

李雪梅

馬雅清

## 提名委員會

馬雅清(委員會主席)

李雪梅

陳永正

## 監事會

龔平(監事會主席)

賈映輝

廉晶

## 公司秘書

陳燕華

## 授權代表

馬雅清

陳燕華

## 註冊地址

中國北京市昌平區振興路28號2號樓311室

## 辦公及通訊地址

中國北京市海淀区紫竹院路66號賽迪大廈10層

## 香港主要營業地點

香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

## 公司網址

[www.ccidconsulting.com](http://www.ccidconsulting.com)

## 股份代碼

02176

## 公司資料

### 核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

### 香港H股股份過戶登記處

卓佳登捷時有限公司

香港夏慤道16號遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

中國建設銀行股份有限公司

北京銀行股份有限公司



## 公司概覽

賽迪顧問股份有限公司(簡稱「賽迪顧問」)隸屬於工業和信息化部中國電子信息產業發展研究院(CCID)，是中國首家上市諮詢企業(股票代號：02176)。

賽迪顧問秉承「思維創造世界」理念，踐行「誠信擔當唯實創先」核心價值觀，為政府、園區和企業提供「研究+諮詢+實施」創新綜合服務及數字化賦能服務。

依託深厚的產業資源和方法論，賽迪顧問構建了研究、諮詢、實施以及數字化四大服務體系：年報、洞見、評論、深度研究、產業指數、百強榜等研究產品體系；區域戰略、產業規劃、行研可研、企業戰略、投融資、數字轉型等諮詢服務體系；賽迪科創中心、賽迪產業基金、賽迪產業大會等實施服務體系；以及賽迪滿天星、賽迪產業大腦、賽迪專精特新大數據平台、賽迪招商通等數字化賦能體系。

賽迪顧問聚力新技術、新工業、新經濟以及城市經濟、縣域經濟、園區經濟，致力於成為城市經濟第一智庫、企業戰略第一顧問、資本運作第一專家。

# 董事長報告

本人欣然提交賽迪顧問股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(以下合稱為「本集團」)截至2022年12月31日止年度報告。

## 財務業績

截至2022年12月31日止年度(「本期間」或「本年度」)，本集團營業額約為人民幣203,836,000元，毛利約為人民幣94,854,000元，本年度利潤及全面收益總額為人民幣24,616,000元及人民幣24,499,000元，基本每股盈利約為人民幣4.30分。

## 業務展望

2022年本集團落實「業務數字化轉型」戰略，圍繞產業創新綜合服務定位，聚焦重點園區、行業企業、投資機構，以賽迪產業大腦為核心，構建基於產業大數據的業務創新平台，全面升級產品體系，提升品牌影響力。2023年，本集團將構建研究、諮詢、實施以及數字化四大服務體系，提供「研究+諮詢+實施」創新綜合服務及數字化賦能服務。

## 築牢研究根據地

優化年報、洞見、評論等研究產品體系，推進產業數據庫建設，加大方法論建設和理論研究力度，提升研究質量和影響力。

## 擴大諮詢基本盤

加大區域市場開拓力度，鞏固提升區域戰略、產業規劃等諮詢服務，加快推進數字化轉型、投融資等諮詢業務。

## 激發實施新動能

推動規劃落地，加快佈局科創中心，提供產業運營、產業基金服務。擴大國際風能展覽優勢，探索先進材料、消費電子領域新展覽項目。

## 推進數字化賦能

推進賽迪滿天星、賽迪產業大腦、賽迪專精特新大數據平台迭代升級，加快推出數字化新產品。

### 致謝

本人謹代表董事會向全體股東、客戶和合作夥伴的支持和信任表示感謝，同時向全體僱員為本集團付出的努力及作出的貢獻表示謝意。

**馬雅清**

董事長

中華人民共和國，北京

2023年3月30日

# 管理層討論與分析

## 行業概覽

**諮詢市場逐步回暖，潛在需求加快釋放。**隨著疫情防控政策優化調整，經濟活動有序恢復，帶動各類諮詢業務回暖。特別在黨中央國務院及各級黨委政府的領導下，穩增長穩就業穩物價、擴大國內需求、現代化產業體系建設等一系列重點工作的加快實施，有效刺激了政府、園區、企業的區域規劃、產業規劃與企業戰略規劃等項目需求的快速提升與持續釋放，擴大了諮詢行業的市場增長空間。

**中國式現代化諮詢方法體系日臻成熟，為提升競爭優勢帶來新動能。**中國共產黨第二十次全國代表大會擘畫了以中國式現代化全面推進中華民族偉大復興的宏偉藍圖，這就要求本土諮詢行業必須要堅持中國式現代化的中國特色、本質要求、重大原則，研究與深化具有民族特色、符合中國式現代化要求的諮詢方法體系。本土諮詢機構將在學習國外理論的基礎上，從管理實踐和諮詢實踐中不斷總結提煉出具有中國特色的諮詢思想理論和方法論，建立獨特的競爭優勢，更好地服務於中國式現代化的推進，也必將對國際管理諮詢理論的發展做出突出貢獻。

**諮詢成果落地需求旺盛，對諮詢服務的業務下沉與閉環實施提出了更高要求。**在客戶需求的逐步升級及領先諮詢機構的示範引領下，各類諮詢項目的落地執行實施需求日益旺盛。部分客戶已不滿足於單純的規劃研究諮詢成果，而更希望借助於諮詢機構的專業化能力提供閉環的研究、規劃、諮詢、實施全流程服務。這就要求諮詢行業應加快向諮詢服務後端的落地實施與診斷監測下沉延伸，培養更加系統的實施能力，響應客戶更為全面的要求，延伸諮詢業務服務鏈條。

**新技術加速普及，為諮詢業務的效能提升與模式升級提供了堅實支撐。**在人工智能、雲計算、大數據等數字技術的全面普及，特別是AIGC、GPT等顛覆式技術快速發展下，諮詢行業有望真正深入至各領域客戶的核心業務環節，輸出全面、精準、具有較強可操作性的諮詢服務方案。在數字技術的推動下，諮詢機構可通過整合數據資源與方法模型能力，以城市大腦、產業大腦、企業管控大腦、精準招商大數據平台等數字化產品為載體，為客戶提供更加全面、系統、智能、實時的諮詢服務，進而提升諮詢業務附加值。



### 業務回顧

#### 塑造數字化業務新態勢

2022年本集團加大數字化產品研發力度，持續推進標準化產品迭代升級取得新成效。「賽迪產業大腦」聚焦「數字化基礎能力建設、數字化諮詢產品體系建設、數字化運營生態建設」，打造三位一體的數字化諮詢服務體系，提升拓展數字化諮詢業務賦能水平，累計監測企業數據共500萬+條，包括專利數據、投融資數據、企業關係圖譜等，建設完成以專精特新為主體的企業數據倉庫，成功與彭州、射洪等市縣簽署項目。「賽迪產業大腦」以用戶需求為宗旨，完善售前服務，明確項目可選功能模塊，同時不斷提升售後服務，建立運維更新的數據後台，保障動態更新，利用小程序開發、短視頻製作等提升產品運營價值，增加用戶黏性。「賽迪滿天星」增設「產業大數據」欄目，實現產業數據動態展示，建立「2022 IT市場年會」、「央視權威報道」視頻專欄，將視頻按照產業領域、時間範圍等要素歸類，方便用戶查找。上線賽迪滿天星「專精特新充電寶」小程序，推進平台迭代升級。

#### 打造有特色的研究成果及產品

2022年本集團全力打造有特色的研究成果及產品。堅持以研究為本，夯實基礎研究能力，把握熱點問題展開前瞻研究，建立多元產品矩陣，通過研究成果進一步提升品牌影響力。發佈年度報告78篇，聚焦軟件信息、縣域經濟、大數據、新材料、人工智能、投融資、數字轉型等重點領域。發佈洞見25篇，其研究領域包括半導體材料、智能網聯汽車、清潔能源等領域。數說172篇包括電子信息、集成電路、雙碳經濟、園區經濟、投融資等熱點研究領域。新銳評論90篇，研究領域涵蓋AI數字、虛擬現實、5G應用、金融與硬科技、ESG等實時熱點。賽迪快評197篇，包括冬奧系列、雙碳經濟系列、消費經濟系列、2022ICT趨勢預測系列、硬科技系列、奮進十年系列。同時本集團不斷優化研究產品載體，利用新媒體等優質媒介，結合時事熱點與公司業務，打造一系列精品短視頻。發佈研究視頻41個，包括專精特新系列、滿天星產業專家系列等。

## 管理層討論與分析

### 推動管理創新

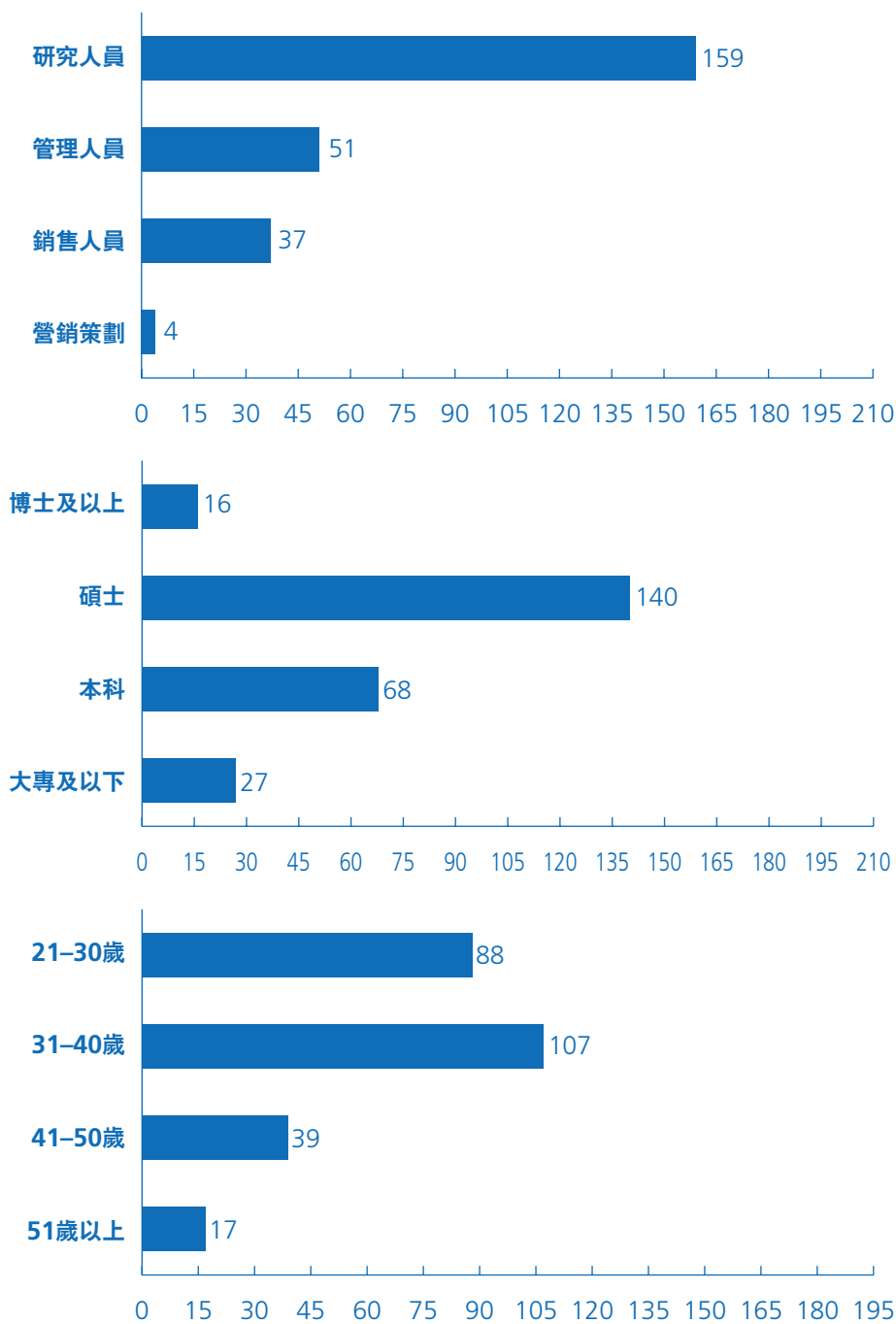
2022年本集團，不斷推動管理創新。完善管理機制體系，制定線索管理、執行管理、確認收入管理制度，優化群組研究、項目協作機制，試點實行項目經理和項目成員「雙向互選制」、項目經理負責制，鼓勵團隊成員良性競爭。項目管理部加強對日常合同、簽單登記等項目全生命週期的管理，並對多部門合作項目從合同簽訂、項目簽單、立項和完工等環節進行全生命週期的梳理，清理歷史遺留項目，將目前已有的定期統計進行規範化和程序化處理。推動資質管理工作順利進行，完成ISO9001質量認證年度內審、外審工作，保證資質持續有效。

### 不斷提升品牌影響力

2022年本集團不斷提升品牌影響力。成功舉辦「2022•IT市場年會」，以「關鍵技術創新•聚變數字動能」為主題，通過滾動開放演講、動態觀點牆、11場視頻成果發佈等形式，邀請行業專家進行現場交流。成功承辦「2022南京世界半導體大會」，推動賽迪品牌在國內外半導體領域影響力進一步提升。承辦「2022合肥世界集成電路大會」、「半導體市場年會主論壇」，「投融資論壇」、「中韓半導體合作論壇」等活動，品牌影響力不斷提升。

僱員及薪金政策

於2022年12月31日，本集團共有251名員工(2021年：386名)，其構成劃分如下：



## 管理層討論與分析

本集團推行以業績為導向的績效考核方式，參考僱員的表現、資歷和經驗釐定其薪酬。本集團根據適用的中國法律及法規向僱員提供包括住房公積金、基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險在內的福利，同時額外提供補充醫療及意外傷害等商業保險。

本集團深明僱員是業務持續發展的關鍵，本集團為僱員提供培訓與職業規劃、合理晉陞機會及完善的薪酬體系，保證僱員享有合法權利並履行相應義務。本集團與僱員協力同心，為客戶提供優質的產品及服務。

### 財務回顧

#### 營業額

截至2022年12月31日止年度，本集團取得營業額約人民幣203,836,000元(截至2021年12月31日止年度(經重列)：約人民幣281,800,000元)，較去年同期減少約28%。

在管理及戰略諮詢服務方面，本集團向政府客戶提供的諮詢服務包括綜合性規劃、產業專項規劃、實施方案和行動計劃、產業空間聚集服務等。以及向企業客戶提供的諮詢服務包括業務發展戰略、投資決策分析、私募股權或風險投資及首次公開發售的財務顧問服務等。截至2022年12月31日止年度，本集團在管理及戰略諮詢服務方面的營業收入約人民幣123,837,000(截至2021年12月31日止年度(經重列)，約人民幣123,689,000元)，佔本集團營業額約61%，較上年同期上升約1%。

在市場諮詢服務方面，本集團就競爭環境、客戶需求、行業應用、渠道建設、產品及技術發展等議題進行定製研究。向企業客戶提供諮詢服務包括：市場細分研究服務、產品生命週期市場研究服務、及區域渠道結構市場研究等服務。截至2022年12月31日止年度，完成營業收入約人民幣32,626,000元(截至2021年12月31日年度(經重列)，約人民幣32,956,000元)，佔本集團營業額約16%，較上年同期減少約1%。

## 管理層討論與分析

在信息工程監理服務方面，本集團主要向政府及企業提供軟件、網絡、通訊及信息安全等各類項目的專業監理服務。截至2022年12月31日止年度，本集團在信息工程監理服務方面，營業額約為人民幣37,483,000元（截至2021年12月31日年度（經重列），約人民幣76,514,000元），佔本集團營業額約18%，較上年同期減少約51%，主要是由於2022年疫情反復，中央部委落實政府過緊日子要求，壓減一般性非急需、非剛性支出，信息系統工程投入及工程監理服務需求下降，導致信息工程監理服務營業額下降。

在會議諮詢及承辦服務方面，本集團主要向行業協會、企業和地方政府，提供從策劃、實施到媒體合作等會展活動的體系化服務。截至2022年12月31日止年度，本集團在會議諮詢及承辦服務方面，營業額約為人民幣9,297,000元（截至2021年12月31日年度（經重列），約人民幣46,041,000元），佔本集團營業額約4%。

本集團年內營業分析如下：

	2022年		2021年（經重列）	
	人民幣千元	百分比	人民幣千元	百分比
管理及戰略諮詢服務	123,837	61%	123,689	44%
市場諮詢服務	32,626	16%	32,956	12%
信息工程監理服務	37,483	18%	76,514	27%
會議諮詢及承辦服務	9,297	4%	46,041	16%
其他服務	593	1%	2,600	1%
總計	203,836	100%	281,800	100%

本集團繼續落實「業務數字化轉型」戰略，圍繞產業創新綜合服務定位，聚焦重點園區、行業企業、投資機構，以賽迪產業大腦為核心，構建基於產業大數據的業務創新平台，全面升級產品體系，提升品牌影響力。



## 管理層討論與分析

### 成本費用

截至2022年12月31日止年度，本集團支出成本費用合計約人民幣176,395,000元(截至2021年12月31日止年度(經重列)：人民幣234,252,000元)，較去年同期減少約25%。2022年新冠疫情反覆，導致本集團項目成本及研發投入下降。

### 所得稅

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例、《國務院關於加快科技服務業發展的若干意見》(國發[2014]49號)、《國家稅務總局關於企業所得稅減免稅管理問題的通知》(國稅發[2008]111號)、《國家稅務總局關於企業所得稅稅收優惠管理問題的補充通知》(國稅函[2009]255號)、《國家稅務總局關於印發〈稅收減免管理辦法(試行)〉的通知》(國稅發[2005]129號)及《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》(國稅函[2009]203號)的規定，本公司自2016年起按15%的稅率正式享受減徵收企業所得稅，截至2022年12月31日止年度所得稅減免約人民幣4,458,000元。

### 本年度利潤及全面收益總額

截至2022年12月31日止年度，本集團本年度利潤及全面收益總額分別為約人民幣24,616,000元及人民幣24,499,000元(截至2021年12月31日止年度(經重列)：分別為約人民幣45,968,000元及人民幣45,968,000元)，分別較去年同期減少約46%及47%。2022年新冠疫情反覆，本集團業務受到一定程度的不利影響，導致本年度利潤及全面收益總額下降。

### 流動資金及財政來源

於2022年12月31日，本集團持有現金及現金等價物約為人民幣247,653,000元(於2021年12月31日(經重列)：現金及現金等價物約為人民幣389,973,000元)。現金及現金等價物較去年同期減少約36%。由經營業務所產生的現金流是本集團的主要財政來源。管理層相信，本集團具備充裕營運資金應付目前所需。

### 資本結構

本集團於2022年12月31日的資本結構概要如下：

	人民幣千元	百分比
本公司股份持有人應佔股東權益總額	<b>140,605</b>	<b>84%</b>
本集團以外股東權益	<b>25,888</b>	<b>16%</b>
合計	<b>166,493</b>	<b>100%</b>

### 營業分部信息

營業分部信息已載於綜合財務報表附註9。

### 資本承擔及或有負債

於2022年12月31日，本集團並無資本承擔（於2021年12月31日：無）。於2022年12月31日，本集團並無或有負債（於2021年12月31日：無）。

### 資產抵押

於2022年12月31日，本集團並無資產抵押作為其銀行融資之擔保（於2021年12月31日（經重列）：人民幣3,163,000元）。

### 資本與負債比率

於2022年12月31日，本集團的資本與負債比率約為109%（於2021年12月31日（經重列）：55%），主要是由於2021年度本集團未派發末期股息及2022年度新冠疫情反覆，公司資本收益率下降。資本與負債比率按總負債減應付關聯方款項加建議末期股息除以權益總額減建議末期股息計算。

## 管理層討論與分析

### 重大投資

截至2022年12月31日止年度及於本年度報告日期，本集團認購的理財產品信息如下表所示：

認購日期	與本集團訂約方	理財產品名稱	本金及 收益幣種	認購金額	產品期限	年化收益率／業績比較基準
2022年1月12日	建信理財有限責任公司(中國建設銀行之全資子公司)	建信理財「安鑫」(最低持有270天)按日開放固定收益類淨值型人民幣理財產品	人民幣	5,000萬元	270天(於2022年10月9日到期)	該產品業績基準A設定為3.45%/年，業績基準B設定為4.45%/年。  業績比較基準是產品管理人基於產品性質、投資策略、過往經驗、未來市場預判等因素對產品設定的投資目標。該產品為淨值型產品，其業績表現將隨市場波動，具有不確定性。

截至2022年12月31日止年度，本公司於2022年1月12日認購產品錄得收入約人民幣138,000元。董事會認為該等理財產品較其他非銀行類理財產品穩定性更高而且理財產品流動性較強，風險較低，可為本集團部分閒置現金提供更佳回報，符合本集團及股東之整體利益。

除以上所披露外，於2022年12月31日，本集團無其他重大投資。

### 重大收購及出售

於二零二二年五月三十一日，本集團與關連方訂立股份買賣協議，內容有關(i)北京賽迪工業和信息化工程設計中心有限公司(「賽迪設計」)(本公司一間非全資附屬公司)(作為買方)與北京賽迪工業和信息化工程監理中心有限公司(「賽迪監理」)(作為賣方)訂立賽迪會展協議一，據此(根據該協議的條款並在其條件的規限下)，賽迪設計同意收購而賽迪監理同意出售北京賽迪會展有限公司(「賽迪會展」)的19.9%股權，代價為人民幣14,684,200元；及(ii)賽迪設計(作為買方)與賽迪工業和信息化研究院(集團)有限公司(「賽迪集團公司」)及北京賽迪創業投資有限公司(「賽迪創投」)(作為賣方)訂立賽迪會展協議二，據此(根據該協議的條款並在其條件的規限下)，(a)賽迪集團公司同意出售其於賽迪會展的53.5%股權予賽迪設計，而作為代價，賽迪設計同意轉讓其於賽迪監理的44.797%股權予賽迪集團公司，另加現金代價人民幣4,589,700元；及(b)賽迪創投同意出售其於賽迪會展的26.6%股權予賽迪設計，作為代價，賽迪設計同意轉讓其於賽迪監理的25.203%股權予賽迪創投。該收購事項於二零二二年八月九日完成，而本公司於收購賽迪會展的100%股權時不再持有賽迪監理的任何股權。有關收購及出售的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年五月三十一日及二零二二年七月二十一日之公告及通函。

除以上所披露外，截至二零二二年十二月三十一日止，本集團並無任何重大收購或出售事項。

### 未來重大投資

截至本年度報告日期，本集團無重大投資計劃。

### 匯率風險

本集團在外匯風險及利率管理方面維持保守政策，全部存款為人民幣。

### 報告期後重大事項

截至本年度報告日期，概無任何對本集團的經營及財務表現造成重大影響的報告期後重大事項。

## 董事、監事及高級管理人員

### 執行董事

馬雅清，59歲，自2022年1月21日起獲委任為本公司執行董事、董事長。馬女士在法律、企業管理和國有資產管理等領域有超過30年工作經驗。馬女士2000年7月起就職於中國電子信息產業發展研究院(簡稱「研究院」)，先後擔任研究院企業管理處副處長、投融資和法律處處長、經營管理處處長等職，並擔任該院紀委委員；2019年4月起擔任研究院所屬全資控股平台公司——賽迪工業和信息化研究院(集團)有限公司首席法律顧問，兼任賽迪工業和信息化研究院集團(蘇州)有限公司執行董事、法定代表人。馬女士曾於1986年7月至1997年任職於內蒙古呼和浩特市回民區法院，擔任辦公室副主任、民事審判庭副庭長等職，獲審判員職稱；期間於1991年3月至1995年7月，經公開選拔參加最高人民法院開展的「高級法官後備人才培訓項目」，成為定向培養研究生。馬雅清女士1986年本科畢業於內蒙古大學，獲得法學學士學位，1995年、2000年次第畢業於中國人民大學法學院，獲得國際經濟法學碩士學位和民商法學博士學位。於2003年12月，中華人民共和國工業和信息化部(原「信息產業部」)評定馬雅清女士為高級經濟師，並於2004年起擔任工信部高級經濟職稱評審委員會委員至今。

付長文，42歲，自2023年3月31日起獲委任為本公司執行董事，自2023年3月6日起獲委任為本公司總經理。付先生於2004年7月8日加入本公司，曾任職於投資諮詢事業部、戰略諮詢事業部及投資管理部，付先生曾於2008年11月25日至2022年8月23日擔任公司董事會秘書，2014年1月10日至2022年8月23日擔任公司副總經理。付先生自2021年12月15日至今，兼任北京賽迪天地投資管理有限公司董事長。自2022年3月21日至今，兼任北京賽迪科創技術有限公司總經理。付先生在戰略諮詢、投資管理及公司治理領域擁有超過19年的經驗。付先生2004年6月畢業於中國人民大學，獲經濟學碩士學位。



### 獨立非執行董事

李雪梅，55歲，自2011年11月25日起獲委任為獨立非執行董事，並於2020年11月25日獲重選。李女士自1995年12月起就職於北京交通大學經濟管理學院，自2010年10月起任教授、博士生導師；自2010年7月起兼任中國管理現代化研究會國際商務談判專業委員會常務理事，自2019年10月起兼任北京大數據協會理事，北京應用統計學會理事。李女士長期從事教學與科學研究工作，主持與參加科技部、中國國家自然科學基金委員會、鐵道部、北京市科學技術委員會、北京市教育委員會，以及多個企業委託的科研項目50餘項，研究成果於2014年獲中國鐵道學會科學技術二等獎。李女士於2014年8月至2014年12月在內華達大學擔任訪問學者，及後於2014年12月至2015年9月在達特茅斯學院擔任訪問教授。李女士於1989年7月畢業於黑龍江大學，獲理學學士學位；於1995年5月畢業於哈爾濱建築大學(現併入哈爾濱工業大學)，獲工學碩士學位；於2007年10月畢業於北京交通大學，獲管理學博士學位。

陳永正，66歲，自2019年5月20日起獲委任為獨立非執行董事，並於2020年11月25日獲重選。陳先生在電信、傳媒及技術(TMT)及跨國公司管理等領域具有超過30年的經驗。陳先生自2016年8月起至今為亞太電信股份有限公司(其股份於臺灣證券交易所上市，股份代號：3682)非執行董事及自2021年7月起至今為神州數碼控股有限公司(其股份於香港聯交所上市，股份代號：00861)獨立非執行董事。此前，陳先生亦曾在多家企業擔任各種高級職務，包括曾任摩托羅拉系統(中國)有限公司總裁、阿里健康信息技術有限公司(前稱為21世紀通有限公司，於其股份香港聯交所上市，股份代號：00241)總裁、微軟大中華區總裁、NBA中國公司總裁、德福資本合夥人、CSL Holding Limited董事長。此外，陳先生自2010年10月至2013年10月任貴陽朗瑪信息技術股份有限公司(其股份於深圳證券交易所上市，股份代號：300288)獨立董事、自2012年11月至2015年12月出任澳大利亞電信公司國際部總裁、自2012年至2016年5月出任汽車之家(NYSE:ATHM)董事長、自2014年9月至2016年5月31日任青島海爾股份有限公司(現為海爾智家股份有限公司，其股份於上海證券交易所上市，股份代號：600690)獨立董事、自2016年8月至2017年1月出任亞太電信股份有限公司總經理、自2018年1月至2018年10月出任富士康工業互聯網股份有限公司(其股份於上海證券交易所上市，股份代號：601138)董事長、自2019年2月至2021年7月擔任隨銳科技股份有限公司(其股份於新三板上市，股份代號：835990)副董事長及自2016年2月至2022年6月為百濟神州公司(其股份於香港聯交所上市，股份代號：06160)獨立非執行董事。陳先生先後於1991年6月獲芝加哥大學工商管理碩士學位，並於1978年6月獲新竹交通大學學士學位。

## 董事、監事及高級管理人員

胡斌，41歲，自2020年12月23日起獲委任為獨立非執行董事。胡先生是高級經濟師兼副教授。自2019年7月以來，胡先生一直擔任信金投資控股有限公司的董事長。自2016年1月至2019年7月，胡先生曾擔任中信建投證券股份有限公司執行委員會委員兼中信建投(國際)金融控股有限公司首席執行官。自2014年6月至2016年1月，胡先生擔任中信建投證券股份有限公司董事總經理兼管理團隊成員。自2010年1月至2014年6月，胡先生擔任中信集團辦公廳正處級幹部。自2006年9月至2010年1月，胡先生擔任中信證券股份有限公司資本市場部副總裁。自2004年9月至2006年9月，胡先生於華夏銀行總部的財務部擔任交易員。胡先生於2004年9月獲得英國伯明翰大學商學院投資碩士學位，於2003年9月獲得英國愛丁堡龍比亞大學商學院工商管理及金融學學士學位，並於2002年7月獲得山東財經大學金融系經濟學學士學位。

### 監事

龔平，45歲，於2017年6月至2017年11月任本公司監事，於2019年5月20日起獲委任為本公司監事，並於2020年11月25日獲重選。龔先生自2022年6月起任中國電子信息產業發展研究院財務處處長，自2019年2月起任中國電子信息產業發展研究院財務中心總經理、2010年2月至2016年10月任中國電子信息產業發展研究院財務處副處長。於2009年加入賽迪集團，於2009年5月至2010年2月曾任北京賽迪傳媒投資股份有限公司(現為南華生物醫藥股份有限公司，其股份於深圳證券交易所上市，股份代號：000504)財務部經理。龔先生具有多項專業資格，包括於2011年1月獲北京註冊會計師協會授予的註冊會計師資格、以及於2017年1月獲中華人民共和國工業和信息化部授予的高級會計師資格。龔先生2012年6月畢業於北京理工大學，獲得工商管理碩士學位。

賈映輝，38歲，自2020年11月25日起獲委任為本公司監事。2023年2月22日至今擔任中國電子信息產業發展研究院黨群處處長。自2020年4月至2023年2月22日擔任賽迪工業和信息化研究院(集團)有限公司董事及高級副總經理。自2021年9月至今兼任工業和信息化部直屬機關團委副書記。2012年12月至2021年4月，賈先生歷任中國電子信息產業發展研究院人事處副處長、院團委書記。2009年7月至2012年12月，賈先生歷任中國電子信息產業發展研究院產業政策研究所研究人員、人事處幹部等職。其間，賈先生曾在工業和信息化部政策法規司、人事教育司借調、掛職工作三年。賈先生2018年12月獲得工業和信息化部授予的高級經濟師資格。賈先生2021年7月畢業於中共中央黨校(國家行政學院)獲得管理學博士學位。

廉晶，52歲，於2019年12月20日在職工代表大會上獲選舉為職工代表監事，並於2020年11月25日獲重選，廉女士擁有20餘年工作經驗。現任本公司辦公室主任、自2018年3月起擔任本公司附屬公司賽迪(上海)先進製造業研究院有限公司監事。自2016年6月12日起加入本公司後，廉女士一直擔任辦公室主任一職。廉女士2006年6月畢業於美國加州州立大學東灣分校工商管理經濟和對外貿易專業，獲碩士學位。

### 高級管理人員

文芳，44歲，自2016年3月16日起擔任副總經理。文女士於2004年6月30日加入本公司，歷任計算機產業研究中心副總經理、總經理、計算機及軟件業務總監、本公司副總經理、北京賽迪方略城市經濟顧問有限公司(現稱北京賽迪方略縣域經濟顧問有限公司)總經理，中國電子信息產業發展研究院工業經濟研究所所長、科技發展處副處長，在電子信息、軟件、產業規劃和區域經濟等研究領域具有18年的工作經驗。文女士於2004年5月畢業於北京交通大學，獲碩士學位。

宋宇，50歲，自2013年6月25日起擔任本公司副總經理。宋女士於2002年9月1日加入本公司，歷任半導體產業研究中心副總經理、業務群組研究總監，在電子信息、半導體、物聯網等產業研究領域具有超過20年的經驗。宋女士1996年7月畢業於北京大學，獲學士學位。

李珂，46歲，自2011年9月22日起擔任本公司副總經理。李先生於2003年5月1日加入本公司，歷任半導體產業研究中心總經理、半導體與消費電子業務群組總監，在半導體、光電、物聯網等產業研究領域具有超過19年的經驗。李先生1999年7月畢業於北京理工大學，獲學士學位。

呂萍，44歲，自2016年3月16日起擔任本公司副總經理。呂女士在市場研究、產業規劃和政府諮詢領域具有超過18年的經驗。呂女士於2004年6月22日加入本公司，歷任開發區諮詢中心副總經理、電子信息產業研究中心副總經理。於2012年2月至2015年1月期間擔任中國電子信息產業發展研究院世界工業研究所副所長(主持工作)，及於2015年1月至2016年3月期間擔任科技發展處副處長。呂女士2022年6月畢業於北京航空航天大學，獲管理學博士學位，高級經濟師。

## 董事、監事及高級管理人員

馬承恩，37歲，自2022年1月21日起擔任本公司副總經理。馬先生於2017年7月加入本公司，2017年12月至2018年7月，任縣域經濟研究中心常務副主任。2018年8月至2021年1月，任縣域經濟研究中心主任。2021年1月至2022年1月，任本公司總裁助理兼縣域經濟研究中心主任。馬先生於2017年6月畢業於中國科學院大學，獲生態學博士學位。

胡雲，49歲，自2017年6月14日起擔任本公司財務總監，自2022年8月23日起擔任本公司董事會秘書。胡女士在審計、內控諮詢和財務管理方面擁有20年工作經驗。胡女士2007年10月29日加入賽迪集團，分別在本公司和北京賽迪傳媒投資股份有限公司任職。胡女士於2014年11月25日至2017年6月13日為本公司監事，並於2017年6月14日起獲委任為本公司財務總監。自2011年1月至2017年6月擔任中國軟件評測中心財務總監。2001–2007年期間，在會計師事務所任職，負責大型國有企業年度審計、內部控制諮詢和財務培訓工作。胡女士1995年7月畢業於湖北大學商學院，經濟學學士，彼為高級會計師，曾在1995年7月至2000年11月間於湖北大學商學院任教。

### 公司秘書

陳燕華，48歲，公司秘書及授權代表，於2012年3月加入本公司。陳女士為方圓企業服務集團(香港)有限公司(前稱為信永方圓企業服務集團有限公司)的聯席董事。陳女士曾在多家國際知名專業機構及香港上市公司工作，擁有超過15年處理香港上市公司公司秘書、合規服務及股份過戶服務專業經驗。陳女士持有經濟學學士學位及專業會計學碩士學位，並為香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會資深會士，亦是英國特許公認會計師公會資深會員。

## 企業目的、價值、策略與文化

本集團以全面建設「國家一流高端智庫」為目標，以「創造價值、提升能力、踐行使命」為原則，貫徹落實「新格局、新發展」理念，圍繞建設製造強國、網絡強國和數字中國，將自身打造為具有核心競爭力的產業綜合諮詢服務和現代化信息技術服務機構，為企業、行業高質量發展賦能，致力於做工業和信息化事業高質量發展的助推者、引領者。

## 企業管治常規

報告期內，本集團一直採納並遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（《上市規則》）附錄十四所載的《企業管治守則》及《企業管治報告》（《企業管治守則》）的守則條文（「守則條文」）。

## 董事及監事的證券交易

本集團已採納《上市規則》附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）為董事及本公司監事（「監事」）進行證券交易的行為準則，並根據其要求就董事及監事的證券交易進行規範。經向所有董事及監事作出查詢後，本公司確認截至2022年12月31日止年度，所有董事及監事均已遵守《標準守則》。本公司並不知悉任何於期內不遵守事宜。

## 董事會

董事會擁有一名獨立非執行董事，在本年度任何時間均符合《上市規則》第3.10(1)及第3.10A條有關委任最少三名獨立非執行董事的最低規定，並且獨立非執行董事人數達到董事會人數的三分之一，同時，根據《上市規則》第3.10(2)條其中一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專長。根據《上市規則》第3.13條的規定，本公司已獲得每名獨立非執行董事關於獨立性的書面確認函，因此本公司認為所有獨立非執行董事均獨立於本公司。就本公司所知，董事會各成員間並無關係（包括財務、專業、家屬或其他重大／相關的關係）。

截至2022年12月31日止年度及於本年報日期，董事會構成如下：

## 執行董事

馬雅清（董事長）

付長文（總經理）（於2023年3月6日獲委任）

（執行董事）（於2023年3月31日獲委任）

秦海林（總經理）（於2023年3月6日辭任）

（執行董事）（於2023年3月31日辭任）



## 企業管治報告

### 獨立非執行董事

李雪梅  
陳永正  
胡斌

全體董事的個人資料載於本年報第17頁至第21頁。

### 董事會職責及授權

董事會負責本公司業務的整體管理，並共同負責指導並監督本集團事務。本公司全體董事及監事均遵守適用的法律法規，認真履行職權，保障公司及股東利益。

董事會職責包括但不限於：

- (i) 決定公司的經營計劃和投資方案；
- (ii) 制定公司的年度財務預算方案、決算方案；
- (iii) 制定公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- (iv) 制定公司增加或者減少註冊資本的方案以及發行公司債券的方案；
- (v) 聘任或者解聘公司總經理，根據總經理的提名，聘任或者解聘公司副總經理和其他高級管理人員（包括財務負責人），決定其報酬事項；及
- (vi) 履行股東大會及公司章程授予的其他職權。

董事會已設立三個董事委員會即審核委員會（「審核委員會」）、提名委員會（「提名委員會」）及薪酬委員會（「薪酬委員會」），並授予該等董事會委員會各自職權範圍內的職責。董事會將執行日常營運及業務管理的權力及責任授予本集團執行董事及高級管理人員。

本公司已就董事及行政人員因履行本集團業務而引起的責任購買適當保險，本公司每年檢討保險所保障的範圍。

### 董事會獲得獨立觀點和意見的機制

根據企業管治守則第二部分第B.1.4條，本公司應制定機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。董事會已制定董事會獲得獨立觀點和意見的機制，並透過董事會日常運作模式，確保董事會有較強的獨立元素，提升董事會工作效率以及決策的獨立性。董事會將每年檢討該機制的實施和有效性。該機制明確了所有董事有權獲得公司提供的充足資源以供其履行職責，而董事倘認為與履行其職責有關及屬必要，有權向本公司提出要求獲得獨立專業意見，該筆費用由公司承擔。

### 董事多元化政策

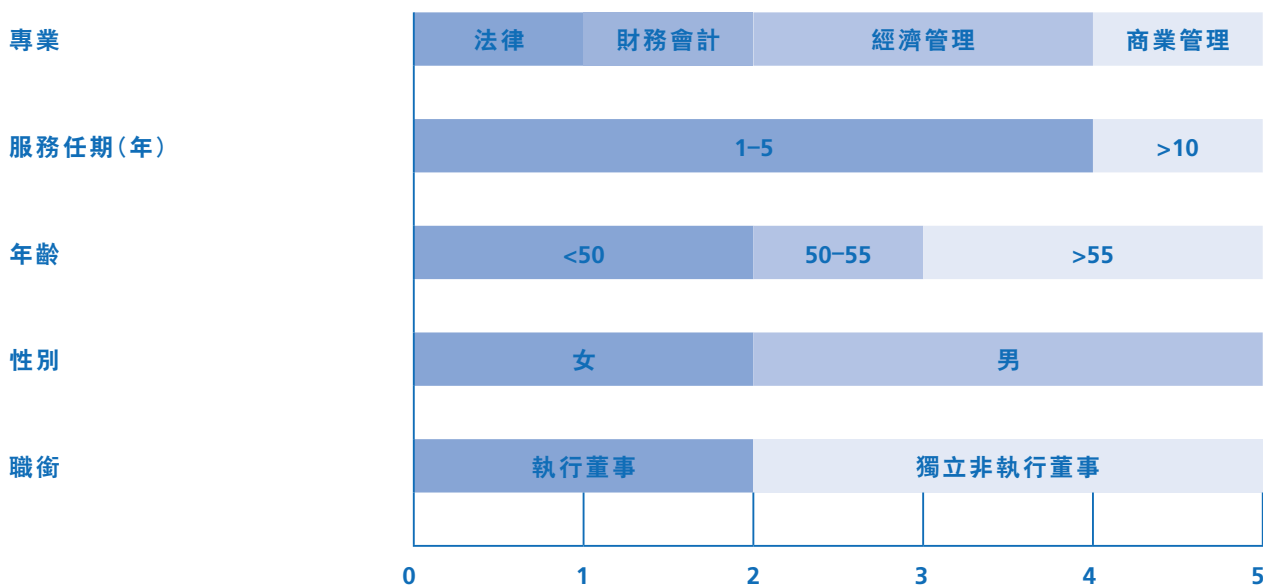
本公司明白並深信董事會成員多元化對提升公司之表現質素裨益良多。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充份顧及董事會成員多元化之裨益。提名委員會一直監督董事會成員多元化政策之執行工作，以確保董事會成員多元化政策之有效性。

董事會成員多元化政策旨在列載實現董事會成員多元化的方針。在設計董事會的組成時，本公司已從多個可計量方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、服務任期、知識及專業行業背景。於本年報日期，董事會由5名董事組成，其中3名為獨立非執行董事，藉此提升對管理程序的嚴格審查及監控。此外，於本年報日期，董事會的5名成員當中，其中2名成員為女性董事，故就董事會而言已實現性別多元化的目標。董事會不論在性別、年齡、文化與教育背景、專業經驗、技能、知識以及服務年期各方面均高度多元化。

於2022年12月31日，本集團全體員工(包括高級管理人員)中，男性佔47.01%及女性佔52.99%。本集團的男員工和女員工人數比例較為平衡，為持續達到性別多元化目的，我們通過在我們的工作環境中創造不分性別要求的職位，進而成為一家性別平衡的企業。

## 企業管治報告

於本年度報告日期，董事會在主要多元化層面的組成概述如下：



有關董事之個人資料載於本報告「董事、監事及高級管理人員」一節。本公司認為目前董事會現行架構可以確保權力及職權的平衡。

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則條文第A.2.1條所載的企業管治職責，即：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。

截至2022年12月31日止年度，董事會已履行上述企業管治職能。

### 董事長及總經理

本公司董事長由執行董事馬雅清女士擔任，總理由執行董事付長文先生擔任。董事長和總經理為兩個明確劃分的不同職位：董事長負責董事會的運作，而總經理負責公司的日常業務管理。本公司《公司章程》中詳細說明了董事長和總經理各自的職責。

### 董事的委任及重選

馬雅清女士獲董事會委任為本公司執行董事及董事會的董事長，自2022年01月21日起生效，與公司簽訂了服務協議，任期由2022年01月21日至2023年11月25日。

付長文先生於2023年3月31日起獲委任為本公司執行董事，與本公司簽訂了服務協議，任期由2023年3月31日起至2023年11月25日。

本公司獨立非執行董事李雪梅女士、陳永正先生於2020年11月25日起獲重選，與本公司簽署了為期三年的服務協議，任期由2020年11月25日起至2023年11月25日。胡斌先生於2020年12月23日起獲委任為獨立非執行董事，與本公司簽署了服務協議，任期由2020年12月23日起至2023年11月25日。

### 董事培訓及持續業務發展

全體董事確認均已遵守有關董事培訓之《上市規則》附錄十四守則條文第C.1.4條。於本年度，全體董事已通過出席有關以下主題座談會及／或閱讀材料參與持續專業發展活動，以發展及更新彼等知識與技能，並已向本公司提供培訓記錄：

董事	企業管治、 規則及條例	財務管理及 其他事務
馬雅清女士	√	√
付長文先生(於2023年3月31日獲委任)	√	√
秦海林先生(於2023年3月31日辭任)	√	√
李雪梅女士	√	√
陳永正先生	√	√
胡斌先生	√	√

## 企業管治報告

### 薪酬委員會

本公司已根據《上市規則》有關規定成立薪酬委員會。於本年度報告日期，薪酬委員會主席為獨立非執行董事胡斌先生，其他成員包括執行董事馬雅清女士及獨立非執行董事李雪梅女士，符合《上市規則》規定薪酬委員會中獨立非執行董事佔大多數的要求。

本公司書面列明薪酬委員會職權及職責。薪酬委員會主要職責包括：向董事會建議個別執行董事及高級管理人員特定薪酬組合，包括實物利益、非金錢利益、退休及退休金權利及補償、離職或入職補償及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)，以及就非執行董事薪酬向董事會提供建議。薪酬委員會應考慮各種因素包括：可比較公司所付薪金、董事所投入時間及職責、本公司內僱傭條件及按表現發放薪酬可行性。

於本期間，薪酬委員會舉行了2次會議，會上審議了所有董事服務合約現有條款。薪酬委員會認為，所有董事服務合約現有條款屬公平合理。各成員之出席情況載列如下：

成員姓名	出席／舉行的會議次數
胡斌先生	2/2
李雪梅女士	2/2
馬雅清女士	2/2

### 提名委員會

本公司已根據《上市規則》有關規定成立提名委員會。於本年度報告日期，提名委員會主席為董事長馬雅清女士，其他成員包括獨立非執行董事李雪梅女士及陳永正先生。

本公司書面列明提名委員會職權及職責。提名委員會主要職責包括：根據本公司的股權結構以及本公司管理和經營的需要，定期審查董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何擬作出的變動向董事會提出建議；物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；評估獨立非執行董事獨立性；就董事委任或重新委任以及董事繼任計劃向董事會提出建議。

於本期間，提名委員會舉行了2次會議，會議上審議了董事會架構、人數及組成符合《上市規則》和《公司章程》等有關規定，確認公司獨立非執行董事均獨立於本公司，審議關於董事會成員多元化政策。此外，提名委員會在會上考慮了委任馬雅清女士為本公司之執行董事，並且向董事會作出了建議。各成員之出席情況載列如下：

成員姓名	出席／舉行的會議次數
馬雅清女士	2/2
李雪梅女士	2/2
陳永正先生	2/2

### 提名政策

本公司已根據企業管治守則採納一項提名政策，為提名委員會制定了書面指引，以確定成為董事會成員之合資格人士，並參照指定標準就提名出任董事的人選向董事會提出建議。董事會就新董事的選定及任命負有最終責任。

董事會透過授權提名委員會盡全力確保獲委任為董事會成員的董事具備對本集團業務至關重要的有關業務、金融及管理技能方面的背景、經驗及知識，使董事會能作出合理及周全的決定。總而言之，彼等於與本集團相關及重要的領域具有相關的才能。

提名委員會須定期或於需要時評估董事會是否會設立或預期會出現任何職位空缺。

提名委員會採用多種方法確定董事人選，包括來自董事會成員、管理層及專業獵頭公司的建議。全部董事候選人（包括獲股東提名的在位者及候選人）乃由提名委員會根據董事資格進行評估。而董事候選人將按相同標準，通過複審履歷、面試及背景調查接受評估。提名委員會保留自行建立有關標準相對權，可能涉及集體董事會的組成、技能、年齡、性別及經驗，而並非基於為適應本公司業務的需求從不同角度甄別個別候選人。



## 企業管治報告

### 提名程序

- (1) 提名委員會經充份溝通後，審慎考慮本公司需求情況、提名政策及董事會多元化政策後，形成書面材料；
- (2) 提名委員會在本公司內部及人才市場廣泛搜尋合適人選；通過對候選人的職業、學歷、職稱、詳細的工作經歷、全部的現有任職情況等，初步審查後向董事會提出候選人建議；
- (3) 根據董事會決定和反饋意見進行其他後續工作。

### 選擇標準

在評估擬提名人選時，提名委員會將參考下文所列因素：

- (1) 誠信聲譽；
- (2) 可投入時間及相關事務關注的承諾；及
- (3) 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、知識和服務年期等方面。

上述因素僅供參考，並非盡列所有因素，亦不具決定性作用。提名委員會可酌情決定提名其認為適當任何人士。

### 審核委員會

本公司已設立由三位獨立非執行董事組成的審核委員會。於本年度報告日期，審核委員會主席為李雪梅女士，其他成員為陳永正先生及胡斌先生。李雪梅女士具備相應的專業資格和財務經驗。本公司遵照《上市規則》第3.22條規定書面列明審核委員會職權及職責。

於本期間，審核委員會舉行了3次會議，會議審議了截至2021年12月31日止年度財務報表及年度報告、截至2022年6月30日中期報告，並認為該等業績的編製符合適用的會計準則及有關監管和法律規定，並已作出足夠的披露。審核委員會審議的內容還包括審閱關聯交易、檢討風險管理及內部監控程序、內部審核功能的有效性，將審議意見呈交給董事會考慮及審批。

審核委員會已審閱截至2022年12月31日止年度財務報表及年度報告，並認為該等業績的編製符合適用的會計準則及有關監管和法律規定，並已作出足夠的披露。

各成員之出席情況載列如下：

成員姓名	出席／舉行的會議次數
李雪梅女士	3/3
陳永正先生	3/3
胡斌先生	3/3

**董事出席董事會會議及股東大會的記錄**

於本期間，董事會共舉行6次會議，會上全體董事均有出席，且於本期間舉行1次股東週年大會及5次臨時股東大會。董事於本期間舉行的會議出席列示如下：

董事姓名	於本期間舉行的會議出席記錄			
	出席董事會會議次數／	出席股東大會		股東大會出席率
	董事會會議次數	董事會會議出席率	股東大會會議次數	
馬雅清女士	6/6	100%	6/6	100%
秦海林先生(於2023年3月31日辭任)	6/6	100%	6/6	100%
李雪梅女士	6/6	100%	6/6	100%
陳永正先生	6/6	100%	6/6	100%
胡斌先生	6/6	100%	6/6	100%

除定期董事會會議外，主席亦已於年內在沒有其他董事出席的情況下與獨立非執行董事舉行會議。

## 企業管治報告

### 按薪酬組別劃分高級管理人員薪酬

根據守則條文第E.1.5條，於截至2022年12月31日止年度按薪酬組別劃分高級管理人員薪酬載列如下：

薪酬組別	人數
人民幣300,000元及以下	2
人民幣301,000元至500,000元	19
人民幣501,000元至1,000,000元	18
人民幣1,001,000元至1,500,000元	5
人民幣1,501,000元及以上	1

根據《上市規則》附錄十六第25段須予披露有關董事酬金及五名最高薪酬人士進一步詳情載於本年度報告第117頁至第120頁所載綜合財務報表附註14及15內。

### 核數師酬金

本公司審核委員會負責考慮外聘核數師委任及審查外聘核數師進行任何非核數工作，包括有關非核數工作會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。於本年度，本公司須向外聘核數師分別支付人民幣800,000及人民幣750,000元，作為其所提供核數服務及非核數服務的酬金。非核數服務之人民幣750,000元與委聘外聘核數師就一項併購交易對估值報告所載貼現現金流量的計算作出報告有關。

### 董事及核數師之財務申報責任

董事會負責提呈一份平衡、清晰及全面之年報及中期報告、內幕消息公告以及按《上市規則》及其他監管規定要求之其他披露。董事負責以持續經營基準編製可真實公平地反映本集團經營狀況、財務狀況及現金流量賬目。本集團賬目乃按照一切有關法規要求及適用的會計準則而編製。董事負責選取並貫徹應用適當的會計政策，以及作出審慎合理的判斷及估計。

本公司核數師就有關本集團綜合財務報表之責任列載於第61至65頁的獨立核數師報告。

### 持續經營

董事在作出適當查詢後，認為本公司擁有充份資源以在可預見將來繼續經營，故編製財務報表時採用持續經營之基準為適當。

### 風險管理及內部監控系統

本集團的風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且只能對重大錯誤陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本集團已採取有效的程序以識別、評估及管理可能影響業務目標達成方面的風險：董事會負責評估本集團於實現業務目標時可接受的風險性質和程度、持續檢查風險管理及內部監控系統並就其有效性做出判斷；內部審核小組負責識別本公司存在風險的可能性及影響並對風險組合做出相應評估及考慮風險應對方式，管理層負責合適及有效的風險管理及內部監控系統的運行，根據本集團組織結構指派執行相應的風險管理的部門及程序。

本集團風險管理及內部監控系統以動態、持續監控為主要特點。通過持續跟進及記錄以識別和評估影響本集團達成業務目標的主要風險；以發生風險的可能性及其引起的後果作為依據評估及檢討風險，風險程度反映管理層的關注程度及處理風險的所須努力；制定並及時更新應對措施以及持續測試內部監控程序等方式確保其成效。

董事會已就截至2022年12月31日止年度本集團的風險管理及內部監控系統是否有效進行了檢討。透過審核委員會審閱內部審核小組調查結果及其對風險管理及內部監控系統的評估，董事會認為本集團的風險管理及內部監控系統，包括財務監控、運作監控及合規監控，在會計制度、內部審核流程、員工資歷及經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算方面，均屬有效及完備。在檢討範圍內的風險管理及內部監控系統領域並無發現重大缺陷。因此，董事會認為風險管理及內部監控系統行之有效並有適當資源配合實行。

為加強本集團內幕消息控制並確保公開披露的真實性、準確性、完整性與及時性，本集團已採納若干合理措施以確保存在適當保障以防止違反有關《上市規則》，該類措施包括但不限於：

- 僅少數僱員可按需要查閱內幕消息數據，掌握內幕消息的董事、監事、高級管理人員及僱員應充份了解其保密責任；
- 本集團進行重大磋商及合同簽署時會訂立保密條款；
- 出現任何可能涉及透露或洩漏內幕消息的事宜，本集團管理層將於合理切實可行情況下儘快通知董事會，從而迅速採取適當行動；
- 如有證據顯示嚴重違反有關內幕消息政策，董事會將決定或指派適當人士就有關問題採取糾正措施。

## 企業管治報告

### 公司秘書

本公司公司秘書陳燕華女士(「陳女士」)符合《上市規則》第3.29條所列之要求。陳女士是方圓企業服務集團(香港)有限公司(前稱為信永方圓企業服務集團有限公司)的聯席董事。陳女士與本公司的主要聯繫人是董事會秘書、財務總監胡雲女士。

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司已於2022年8月23日採納股東通訊政策，其中列明本公司使用多項機制向股東提供有效及高效的通訊，其中包括(i)本公司的香港股份過戶登記分處可為股東提供股份過戶登記及相關事宜的服務；(ii)企業通訊如年報、中期報告及通函均提供中英文文本，同時於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.ccidconsulting.com可供瀏覽；及(iii)股東週年大會及臨時股東大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點。於股東週年大會及臨時股東大會上，董事長、董事會委員會主席，或在他們缺席的情況下，各委員會的其他成員亦將回答股東的提問。

截至2022年12月31日止年度，董事會已檢討股東通訊政策的實施情況和有效性。董事會認為，多類的股東溝通途徑為股東及投資者提供了有效獲取本集團信息的渠道，而且股東可通過以下「股東權利」「股東向董事會作出查詢程序」直接與董事會聯繫並主動發表意見。因此，董事會認可股東通訊政策的有效性。

### 股東權利

#### (1) 股東召開臨時股東大會或者類別股東會議程序

根據《公司章程》第73條，合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份百分之十(10)以上(含百分之十(10))的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當儘快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。如果董事會在收到前述書面要求後三十(30)日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議。召集的程序應當儘可能與董事會召集股東會議的程序相同。股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由本公司承擔，並從本公司欠付失職董事的款項中扣除。

**(2) 股東向董事會作出查詢程序**

股東有權向董事會作出查詢，所有查詢必須以書面提出(聯絡地址如下)：

**香港主要營業地點**

地址：香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

**北京主要營業地點**

地址：中國北京市海淀區紫竹院路66號賽迪大廈10層

**(3) 股東於股東大會提出建議程序**

根據《公司章程》第55條，公司召開股東週年大會，持有公司有表決權的股份總數百分之五(5)以上(含百分之五(5))的股東，有權以書面形式向本公司(聯絡地址請參考下文)提出新的提案，本公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

股東有權向董事會作出查詢，所有查詢必須以書面提出(聯絡地址如下)：

**香港主要營業地點**

地址：香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓

**北京主要營業地點**

地址：中國北京市海淀區紫竹院路66號賽迪大廈10層

**章程文件**

《公司章程》於2022年1月21日及2022年3月24日舉行的臨時股東大會及類別股東大會中獲股東批准作修改。



# 環境、社會及管治報告

## 董事會聲明

賽迪顧問董事會相信，建立和完善環境、社會及管治(ESG)管理體系，可以不斷推動公司的可持續發展。公司董事會為可持續發展工作的決策機構，對公司可持續發展策略全面負責，並以此為基礎統籌規劃公司ESG管理工作。董事會定期對ESG工作方針進行指導。本集團已將ESG風險管理融入日常風險管理體系當中，對日常運營與生產過程中的重大ESG風險進行識別與防範，主要包括環保風險、安全風險和經營風險等，審核委員會對該等風險進行定期審閱，並將風險管理情況向董事會進行定期匯報。

董事會謹此提呈本環境、社會及管治報告，本報告的內容根據《上市規則》附錄二十《環境、社會、管治報告指引》編製。

## 環境及天然資源

本集團遵守《中華人民共和國環境保護法》等相關法律法規，目前的業務主要是諮詢服務，對環境影響較低。然而，環境保護仍為關注之重點，本集團鼓勵環境保護並提升全體員工的環保意識。

本集團將不時檢討環境情況，並考慮在本公司的業務營運中實施進一步的環境保護措施、持續性目標及實務，以倡導節約、循環再利用之原則，以及最大程度地降低對環境的影響。

## 資源使用

本集團遵守《中華人民共和國水法》、《中華人民共和國節約能源法》、《中華人民共和國循環經濟促進法》及《公共建築節能設計標準》等相關法律法規，奉行循環利用和節約之原則與實務，採取系列措施保護環境。基於諮詢服務的業務性質，本集團資源使用以辦公室用水、用電及紙張為主，並沒有實物產品供銷售，所以不需要使用包裝材料。下表列示了本集團於截至2022年12月31日止年度所使用的主要資源：

使用資源類型	單位	使用量	人均資源使用量
用電量	千瓦時	71,273.41	283.96
用水量	噸	1,263.2	5.03
用紙量	噸	1.09	0.004

2022年，本集團在辦公室提倡節約用水；鼓勵使用廢舊紙張打印及複印、提倡雙面打印和複印，本集團已建立電子化、網絡化工作模式，充份利用現代信息技術手段，推進辦公無紙化，節省了紙張耗費、通信費用和郵寄費用，而且也減少了用電話、傳真和郵寄聯繫方式對社會通信線路和郵政資源的佔用；定期向員工進行環保教育及宣傳，並鼓勵循環再用及回收，鼓勵員工使用可重複使用的辦公用品和文具，而非不可替換的。

### 應對氣候變化

本集團所處行業受氣候變化影響較小。為應對氣候變化，本集團積極落實節能減排等措施，追求綠色發展。

### 排放物

根據《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《水污染防治行動計劃》、《城鎮排水與污水處理條例》及《大氣污染防治行動計劃》，本集團密切關注自身污染物的排放。由於本集團不涉及製造業務，污染物的排放主要於日常辦公室運作中產生，並無產生有害廢物。本年度，產生廢棄物主要包括生活污水、辦公廢物及汽車尾氣。由生活污水所產生之排放物包括化學需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、水質中懸浮物(SS)及氨氮。下表列示了本集團於截至2022年12月31日止年度由辦公廢物及汽車尾氣所產生之排放物：

排放物種類	排放量(噸)	人均排放量(噸)	密度(噸/人)
<b>辦公廢物</b>			
其中：廢紙	1.91	不適用	0.004
垃圾	4.34	0.017	0.102
<b>汽車尾氣</b>			
其中：一氧化碳	0.005	不適用	不適用

本年度，本集團整體共產生溫室氣體排放總量為55.95噸二氧化碳當量，人均溫室氣體排放量為0.22噸二氧化碳當量。

## 環境、社會及管治報告

2022年，本集團在行政部門的監督下，保持最佳環境常規以有效利用能源，從而減少溫室氣體排放。該等措施包括：保持燈飾及燈具清潔，以最大限度地提高效率，並在不使用時關閉所有燈具及電器；將電腦設置閒置時為自動待機或睡眠模式；定期檢討本集團的內部政策及常規，以尋求機會將環境考慮因素納入工作程序，本集團可回收廢棄物及廢紙已由合資格的物業公司統一做回收處理。

### 社會

#### 僱傭

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國勞動合同法實施條例》、《中華人民共和國社會保險法》等相關法律法規，與員工簽訂勞動合同，實現了全員勞動合同制，明確了職工享有的權益和應履行的義務。依法維護員工的合法權益。繼續建立和完善包括薪酬體系、激勵機制等在內的用人制度；修訂完善勞動用工與福利保障的相關管理制度。所有員工享有國家法定節假日、雙休日、帶薪年休假、婚假、產假等假期。

本集團堅持責任導向原則，建立了符合崗位工作需求、明確崗位工作標準和突出崗位工作業績的員工基本工資制度和績效考核制度，客觀、公正地評價員工工作能力、工作態度和取得的工作業績。為了保證員工績效管理制度取得實效，實行每月一次績效考核，對考核指標進行量化，員工的績效評估結果，直接影響薪酬收入，有效激發員工工作積極性，促進勞資關係的和諧穩定。

本集團不會因性別、殘疾、懷孕、家庭狀況、種族、膚色、宗教、年齡、性取向、國籍、工會會籍或其他法律所承認的條件而歧視員工。依據《公司法》和《公司章程》規定選舉職工監事，確保職工在公司治理中享有充份的權利。同時，積極支持職工代表大會依法開展工作，以職工代表大會牽頭，完善公司「合理化建設實施意見」，通過職工代表大會開展座談會等形式，聽取職工意見和建議，對職工的合理需求，提出整改措施加以解決，確保了職工的民主管理權利。

為充實員工精神文化生活，本集團定期或不定期組織員工參加公益活動、歌詠比賽、聯歡會、羽毛球等活動，為員工提供才藝展示平台，豐富了員工精神文化生活，使員工之間更加互助互愛，對企業更有凝聚力和歸屬感。

2022年本集團不斷激發企業活力，提升員工幸福感，積極培育團結向上的企業文化氛圍。樹立「三正四有」風貌，即員工正直、正氣、正派，組織有態度、有高度、有深度、有溫度。扎實推進「我為群眾辦實事」實踐活動，關愛員工身心健康，慰問生病、生育和婚喪嫁娶員工。員工關愛惠及家庭。提升員工辦公環境品質，增加工位、綠植、電話亭和員工休息區等。推出「黨史百年，說句話給黨聽」心得體會徵文活動，開展「黨史上的今天——顧問人讀黨史」，讓黨史「聲」入人心。以「賽迪娃娃心向党」為主題開展六一兒童節慶祝活動，員工子女通過畫筆和視頻，表達對祖國的祝福。開展「郵票說黨史」展板展示，生動見證中國共產黨的百年奮鬥歷程。組織全體員工開展「慶黨史百年迎祖國華誕」歌詠比賽，全體員工通過合唱、話劇、朗誦、書法等形式，抒發了對祖國敬愛之情，陶冶員工情操。開展「躍動身心，繩采飛揚」跳繩比賽活動，提高員工身體素質的同時展現了團隊風采和抖擻精神。

截至2022年12月31日，本集團共有251名員工。本集團按僱傭類別、性別、年齡段及地域劃分的僱員組成列示如下。

按性別劃分的員工總數	年度	
	2022年	2021年
男性	118	212
女性	133	174

按僱傭類別劃分的員工總數	年度	
	2022年	2021年
全職	251	386
兼職	0	0

## 環境、社會及管治報告

按年齡段劃分的員工總數	年度	
	2022年	2021年
18-25歲	10	12
26-35歲	147	208
36-45歲	61	121
46-55歲	28	41
56歲及以上	5	4

按地域劃分的員工總數	年度	
	2022年	2021年
中國內地	251	386

### 僱員流失率

於報告期間內，本集團共有名53僱員離職，整體流失率為21.2%。本集團已實施各種措施降低僱員流失率，如加強招聘監控，讓求職者充份了解本集團的工作環境及監控，加強員工培訓體系，從而滿足各級僱員的職業發展需求。本集團按性別、年齡段及地域劃分的流失率列示如下。

按性別劃分的僱員流失率	年度	
	2022年	2021年
男性	11.6%	16.3%
女性	9.6%	13%

按年齡段劃分的僱員流失率	年度	
	2022年	2021年
18-25歲	0.4%	1%
26-35歲	16.3%	21.3%
36-45歲	4%	7%
46-55歲	0.4%	0
56歲及以上	0	0

按地域劃分的僱員流失率	年度	
	2022年	2021年
中國內地	21.2%	29.3%

### 健康與安全

本集團遵守《中華人民共和國社會保險法》、《失業保險條例》、《社會保險費徵繳暫行條例》、《工傷保險條例》等有關法律法規，繳納住房公積金，辦理了社會養老保險、醫療保險、工傷保險、生育保險、失業保險等社會保險，每月按時足額繳納各項保險費用，按照勞動部門有關規定及時辦理新聘、離職人員的勞動合同、社會保險等相關手續，確保員工享受社會保險待遇，使員工在養老、患病、工傷、失業、生育等情況下能及時獲得幫助和補償，並實行帶薪休年假等福利，使員工在公平、公正的環境內安心工作、尋求發展。於報告期間內，本集團並無發現任何有關僱員健康及安全的違規個案，2020年、2021年、2022年無因工亡故的僱員，亦無任何與工作有關的致命事故及因工傷損失工作日數。

為應對新冠肺炎疫情，我們已在集團營運層面上制定一系列預防措施。該等措施包括及時收發、報送各類防疫信息文件、為員工提供足夠的個人防護設備、增加工作場所清潔服務的頻率、跟蹤員工身體狀況和活動去向、安排居家辦公室及制定可疑個案報告及應急措施的程序。

### 發展與培訓

本集團注重員工培訓與職業規劃，建立了一套完善的培訓體系，新員工入職培訓、員工崗位培訓、專業技能培訓、員工業餘進修等全部納入其中。針對新入職員工，公司有完整的培訓數據和詳細的培訓流程，積極開展入職培訓，幫助員工儘早適應工作環境。在日常工作中，採取公司級培訓、專題講座、菁英班、每月一課等方式，通過內部管理平臺，實時發佈與公司業務相關的各類培訓信息，並號召員工積極參與，加強了員工的專業培訓，努力提升員工的專業素質和職業素質。



## 環境、社會及管治報告

截止2022年12月31日，本集團高級管理人員、中級管理人員接受培訓的比率為100%。

培訓及發展數據	年度	
	2022年	2021年
<u>按性別劃分的受訓僱員百分比</u>		
男性	100%	100%
女性	100%	100%
<u>按僱員類別劃分的受訓僱員百分比</u>		
高級管理層	100%	100%
中級管理層	100%	100%
前線及其他僱員	100%	100%

培訓及發展數據	年度	
	2022年	2021年
<u>按性別劃分每名僱員完成培訓的平均時數</u>		
男性	77	77
女性	77	77
<u>按僱員類別劃分每名僱員完成培訓的平均時數</u>		
高級管理層	55	52
中級管理層	45	44
前線及其他僱員	56	56

### 勞工準則

本集團遵守《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》等法規條例，禁止聘用強制勞工及童工。與第三方供貨商所簽訂的合約亦註明對於聘用強制勞工及童工的零容忍方針，所有供貨商需接受並跟隨合約內的條款及行為守則。旨在避免直接或間接參與侵犯人權的行為，並確保代表執行的工作全部符合所有相關勞工法律及法規。

### 供應鏈管理

本集團以高度的責任感致力於與供貨商、客戶建立「平等、穩定、誠信、共贏」的供應鏈合作關係，通過不斷完善組織體系、質量監管、財務監督、流程把控等系統性工作，在為客戶提供優質的產品與服務、為客戶創造更大價值的同時，不斷提升自身價值，與供貨商、客戶攜手並肩，相互監督、共同促進、持續完善，推動產業鏈整體受益和提升，創造更大的社會價值。

本集團已採取措施加強採購流程，並提升員工意識，在採購決策的過程中，確保環境及社會影響等因素已納入成本效益的評估之中。本集團不斷完善採購流程與機制，從供應鏈環節上對供貨商的甄選嚴格把控，制定了公開透明的甄選流程，編製了較為完善的採購管理制度並嚴格執行；在供貨商選擇過程中，公司對供貨商的資質、質量保證能力、產品服務能力等方面進行嚴格審核；在採購過程中，對供貨商的供貨質量、交貨期、技術支持、售後服務等方面的信息進行收集、跟蹤評價。

在綠色發展新概念的引領下，本集團積極承擔社會責任，助力綠色供應鏈發展。本集團對供應商的環保資質進行審查，保證供應商符合國際環保要求。同時本集團要求供應商在產品製造、使用、回收、再利用等環節中充份利用資源，減少環境污染，積極履行社會責任。

本集團遵守國家法律法規和社會規範，努力營造公平、健康的商業環境，開展管理人員、採購等崗位員工廉潔紀律學習，嚴格監控並防範商業賄賂和不正当交易情形的發生。對使用商品賄賂和存在不正当競爭行為的供貨商，禁止其進入供應合作伙伴名單。

## 環境、社會及管治報告

### 產品責任

本集團遵守《中華人民共和國產品質量法》等法律法規，並已實施全面的信息私隱及數據安全程序，以保護個人私隱、保障商業敏感信息，以及避免兒童及青少年接觸不當信息。於報告期內，並無發現任何嚴重違反對公司構成重大影響的相關法律及規例事宜，亦無關於本集團產品及服務的投訴事宜。截止2022年12月31日，本集團概無已售或已運送產品因安全與健康理由而須回收。

本集團持續通過產品設計創新、在線線下結合、建立平台等不斷豐富的管道與方式，不斷提升不同客戶滿意度。公司建立和加強了與客戶緊密順暢的溝通機制，採用電話回訪、面談、電子郵件、峰會、微信、微博等管道，確保各研究團隊及時、準確地收集並處理客戶意見、建議等需求。根據本集團已發佈和實施的「客戶需求熱線專接及管理辦法、客戶滿意度調查及評價辦法」，將客戶需求熱線與銷售區域、研究業務類型高度匹配，為客戶提供高效、專業的服務感受；將客戶滿意度調查與項目管理及回款評估相結合，使專項諮詢客戶滿意度上升；同時，將客戶滿意度調查工作重點從事後評估調整為過程控制，增加了問題項目的質量監控環節。此項工作的開展，對於公司整體客戶滿意度提升及回款預警管理起到了積極的推動作用。

### 反貪污

本集團嚴格遵守《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國招標投標法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》，以防止不道德行為。本集團非常重視維持最高誠信標準，絕不容忍任何不當行為。一經發現及確認不當行為的個案，僱員將面臨紀律處分，而有關個案將於有需要時向有關監管機構匯報。本集團致力維持高水平的企業管治，其原則旨在強調公司業務在各方面均能貫徹嚴謹的道德、透明度、責任與誠信操守。本集團營運守則和公司責任政策要求公司的董事、管理層及員工，均需按高道德標準行事。本集團嚴厲禁止與業務活動任何方面相關的任何形式及任何程度的賄賂或貪污行為。公司已設立投訴管道，方便員工及其他人士可以保密及／或匿名舉報不道德及不法行為。

本集團開展「反腐倡廉每季一課」學習培訓，通過專題培訓，讓員工掌握「反腐倡廉」的基本理論及方法，提高員工遵紀守法意識，公司董事會成員參與相關培訓。通過警示教育不斷夯實廣大黨員幹部廉法從業的思想根基。

違反本集團政策及／或相關法律的人士或需承受紀律及行政處分，並要承擔民事或刑事責任。若發現未有遵守本公司政策的情況，員工可能遭終止聘用或採取其他行動。於2022年，公司並無牽涉因貪污行為而裁定的訴訟案。

### 社區投資

本集團為生病員工及親屬進行愛心關懷等，讓全體員工感受到健康向上的社會和組織溫暖。

# 董事會報告

董事會謹此提呈董事會報告以及本集團截至2022年12月31日止年度的經審核財務報表。

## 主要業務

本集團主要從事管理及戰略諮詢、市場諮詢、數據信息管理及信息工程監理、培訓課程服務及購買信息系統服務等服務，本集團主要業務的性質於年內並無重大轉變。本公司及其附屬公司的主要業務及其他詳情已載於綜合財務報表附註1及附註35。

## 業務回顧

本集團中肯的業務回顧詳載於本年報第7頁至第16頁管理層討論與分析。該討論構成本董事會報告的一部分。

## 業務展望

本集團業務的業務展望詳載於本年報第5頁至第6頁董事長報告。該報告構成本董事會報告的一部分。

## 主要風險及不明朗因素

### 市場風險

本集團主要客戶為各級政府部門、園區及企業，在建設中國特色新型智庫新形勢下，重點社科院和黨校行政學院、高等院校、民間機構等智庫和諮詢機構將進一步提升對政府和園區客戶的服務力度，市場競爭日趨激烈。另外，中國經濟發展進入新常態，經濟增長從高速轉為中高速，地方政府財政收入增長速度放緩，企業面臨的市場環境發生了較大的變化，可能導致政府、園區及諮詢需求的預算或投入下降，從而可能影響本集團業務增長。

### 人才流失風險

本集團一直非常重視對人才的激勵，建立和完善了相關的薪酬福利制度，但是不能保證能夠留住所有的優秀人才和核心人員。同時，諮詢機構之間競爭加劇，在一定程度上加劇了對專業人才的爭奪，本集團面臨人才流失的風險。

### 金融風險

詳見本年報第100頁至第106頁綜合財務報表附註7。

除上述提及外，亦可能存在其他本集團未知之風險及不明朗因素，或目前未必屬於重大但日後可能變成重大之其他風險及不明朗因素。

### 業績及股息

本公司截至2022年12月31日止年度的盈利以及本公司及本集團於該日的財務狀況載於本年報第66頁至68頁。每股人民幣0.05元的特別股息已於2022年9月13日派發及每股人民幣0.0643元的中期股息已於2022年11月14日派發。

董事會建議向於2023年6月19日(星期一)名列本公司股東名冊的股東派付截至2022年12月31日止年度的末期股息每股股份人民幣0.026元(含稅)(「2022年度末期股息」)。根據於本年報日期之已發行股份數目計算，倘宣派及派付2022年度末期股息，金額將合共為人民幣18,200,000元(含稅)。就派發2022年度末期股息而言，內資股股息將以人民幣派付，而H股股息將以港元派付，匯率為公佈股息(即本公司將於2023年6月8日(星期四)舉行的股東週年大會(「2022年度股東週年大會」)當天)前一星期中國人民銀行宣佈之人民幣兌港元之平均市場匯率。建議派發2022年度末期股息須待股東於2022年度股東週年大會上批准後，方可作實。

根據國家稅務總局《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發2008年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。任何以香港中央結算(代理人)有限公司、其他代名人或受託人或其他組織或團體等非個人登記股東名義登記的H股，將當作由非居民企業股東持有的股份，並因此須預扣企業所得稅。



## 董事會報告

根據《中華人民共和國個人所得稅法》、《中華人民共和國個人所得稅法實施條例》、《國家稅務總局關於印發〈非居民享受稅收協議待遇管理辦法(試行)〉的通知》(國稅發[2009]124號)及《國家稅務總局關於國稅發[1993]45號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)等相關法律法規和規範性文件，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行的股票取得的股息紅利所得，應由扣繳義務人代扣代繳個人所得稅。然而，持有境內非外商投資企業在香港發行的股票的境外居民個人股東，可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定，或中國內地與香港(澳門)間的稅收安排的規定，享受相關稅收優惠待遇。對於H股個人股東，一般按10%稅率代扣代繳應付彼等的股息的個人所得稅，惟稅務法規及相關稅收協定另有規定者除外。

### 股息政策

本公司採納了一個股息政策，據此，本公司優先考慮以現金方式向本公司股東派發股息，與股東分享溢利。

任何股息派發之建議將由董事會考慮本集團之財務業績、未來前景及其他因素後以絕對酌情權釐定，並受本公司之章程細則、投資及經營需求以及任何其他對本公司構成重大影響的因素限制。任何股息宣告派發需待股東批准後方可實施。

### 股東週年大會

股東週年大會將於2023年6月8日(星期四)舉行。召開股東週年大會的通告將及時發佈及寄發予股東。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定有權出席2022年度股東週年大會並於會上投票的股東，由2023年6月1日(星期四)至6月8日(星期四)(包括首尾兩日)將暫停辦理股東登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶事宜。為符合出席2022年度股東週年大會資格，所有股份過戶文件連同有關股票，必須於2023年5月31日(星期三)下午4時30分前，送達本公司之中國主要營業地點(就內資股持有人而言)，地址為中國北京市海澱區紫竹院路66號賽迪大廈10層，或本公司H股過戶登記處卓佳登捷時有限公司(就H股持有人而言)，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以作登記。

於2023年6月8日名列本公司股東名冊的股東將有權出席2022年度股東週年大會及於會上投票。

為確定有權收取2022年度末期股息的股東，由2023年6月15日(星期四)至2023年6月19日(星期一)(包括首尾兩日)將暫停辦理股東登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶事宜。為符合收取2022年度末期股息的資格，所有股份過戶文件連同有關股票，必須於2023年6月14日(星期三)下午4時30分前，送達本公司之中國主要營業地點(就內資股持有人而言)，地址為中國北京市海澱區紫竹院路66號賽迪大廈10層或本公司H股過戶登記處卓佳登捷時有限公司(就H股持有人而言)，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以作登記。

於2023年6月19日(星期一)名列本公司股東名冊的股東將有權收取2022年度末期股息。於2022年度股東週年大會上取得股東批准後，擬派2022年度末期股息將於2023年7月14日(星期五)左右派付。

### 財務概要

本集團過去五個財政年度已公佈業績概況及資產與負債概要，摘錄自經審核財務報表，載於第144頁。此概要並非經審核財務報表一部分。

### 固定資產

本集團於年內固定資產變動的詳情，載於綜合財務報表附註18。

### 股本

本公司年內的已登記、發行及繳足股本的變動載於綜合財務報表附註29。

### 優先購買權

《公司章程》或中國公司法並無優先購買權規定，故本公司不須向現有股東按持股比例發售新股。

### 購買、贖回或出售本公司的上市證券

本公司或其任何附屬公司於年內概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

### 儲備

本公司及本集團於年內儲備變動詳情分別載於綜合財務報表附註36及綜合股東權益變動表。

## 董事會報告

### 可供分派儲備

截至2022年12月31日止年度，本集團沒有資本儲備可供以未來資本化發行方式分派。此外，本公司有約人民幣44,672,000元的保留利潤可供分派。

### 主要客戶與供貨商

本集團於年度內五大客戶銷售額佔本公司本年度總銷售額約11.58%，而其中最大客戶銷售額則佔3.56%。

本集團已向與本公司擁有相同最終控股公司提供若干諮詢服務，詳情載於綜合財務報表附註31「關聯方關係及交易」一節。除上文所披露者外，董事或其任何聯繫人士或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上任何其他股東，概無於本公司五大客戶中擁有任何權益。

由於本集團所提供的主要業務性質為諮詢及研究服務，彼等均為可由多個供貨商處以相近價價錢獲得的服務，故並無主要供貨商(定義見《上市規則》附錄十六)。本集團與其客戶及供貨商一直保持持續穩定發展的關係，為客戶提供優質的產品及服務，本集團的業務並無依賴任何個別客戶及供貨商，以致對本集團有重大影響。

## 董事會

截至2022年12月31日止年度及截至本年報日期，董事會構成如下：

### 執行董事

馬雅清 (董事長)

付長文 (總經理)(於2023年3月6日獲委任)  
(執行董事)(於2023年3月31日獲委任)

秦海林 (總經理)(於2023年3月6日辭任)  
(執行董事)(於2023年3月31日辭任)

### 獨立非執行董事

李雪梅  
陳永正  
胡斌

根據《公司章程》規定，所有現任董事任期三年，可以選擇連任。

### 董事、監事及高級管理人員履歷

本公司董事、監事及高級管理人員的履歷詳情載於本年報第17至21頁。

### 董事及監事服務合約

本公司執行董事馬雅清女士於2022年1月21日起獲委任為執行董事，與公司簽訂了服務協議，由2022年1月21日起至2023年11月25日止。

本公司執行董事付長文先生於2023年3月31日起獲委任為執行董事，與公司簽訂了服務協議，由2023年3月31日起至2023年11月25日。此外，付先生於2023年3月6日起擔任本公司總經理，彼已就其獲委任為總經理與本公司簽訂服務合約，自2023年3月6日起生效。

本公司獨立非執行董事李雪梅女士、陳永正先生於2021年11月25日起獲重選委任，與本公司簽署了為期三年的服務協議，由2020年11月25日起至2023年11月25日止。本公司獨立非執行董事胡斌先生於2020年12月23日起獲委任，與本公司簽署了服務協議，由2020年12月23日起至2023年11月25日止。

本公司監事龔平先生於2020年11月25日起獲重選委任，與本公司簽訂了服務協議，由2020年11月25日起至2023年11月25日止。本公司監事賈映輝先生於2020年11月25日起獲委任，與本公司簽訂了服務協議，由2020年11月25日起至2023年11月25日止。廉晶女士在職工代表大會上獲選舉為職工代表監事，與本公司簽訂了服務協議，由2020年11月25日起至2023年11月25日止。

秦海林先生於2023年3月31日起辭任執行董事，與本公司簽訂服務合約，自2020年12月7日起至2023年3月31日止。

除上述合約外，截至2022年12月31日止年度，各董事或監事與本公司及其附屬公司並無簽訂任何其他服務合約。

### 董事及監事薪酬以及五名最高薪酬人士

董事及監事薪酬須在股東大會上獲得股東批准。其他酬金由董事會根據董事及監事的職務、職責、表現及本公司業績後確定。本集團截至2022年12月31日止年度之董事及監事薪酬的詳情載於綜合財務報表附註14。本集團截至2022年12月31日止年度五名最高薪酬人士的詳情載於綜合財務報表附註15。

付長文先生、秦海林先生、龔平先生及賈映輝先生自願放棄彼等於截至2022年12月31日止年度之領取薪酬。

### 重大合約

除本年報有關關連交易及持續關連交易項下披露之外以及綜合財務報表附註31所載之關聯方關係及交易外，於本年度內，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或本公司附屬公司所並無訂立任何重大合約。

## 董事會報告

### 獨立非執行董事獨立性的確認

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定發出之截至2022年12月31日止年度獨立身份年度書面確認書。本公司認為各獨立非執行董事均具獨立性。

### 關連交易及持續關連交易

截至2022年12月31日止年度，本集團進行以下持續關連交易，若干詳情的披露符合《上市規則》第14A章的規定。

#### 1. 未獲豁免的持續關連交易(合作期限自2022年1月1日至2024年12月31日)

- (1) 本公司與中國電子信息產業發展研究院(「研究院」)於2021年12月17日續訂已於2021年12月31日到期的信息化諮詢和監理服務收入框架協議(「續訂框架協議1」)。根據續訂框架協議1，本公司及／或其附屬公司(定義見本公司日期為2021年12月17日的公告，下同)按照研究院及／或其聯繫人(定義見本公司日期為2021年12月17日的公告，下同)的要求，於2022年1月1日起至2024年12月31日期間向研究院及／或其聯繫人提供信息化規劃、信息工程監理等服務。續訂框架協議1訂明截至2024年12月31日止三個財政年度的服務費用年度最高上限分別為人民幣5,000,000元、人民幣5,000,000元及人民幣5,000,000元(此金額截至續訂框架協議1終止日)。就研究院及／或其聯繫人和本公司及／或其附屬公司進行續訂框架協議1項下的個別持續關連交易，可以訂單形式確認，亦可另行單獨簽訂協議，惟該等訂單形式確認及單獨協議不可違反續訂框架協議1的任何條款、規定及有關年度上限的範圍，並不會構成新類別的持續關連交易。
- (2) 本公司與研究院於2021年12月17日續訂已於2021年12月31日到期的信息化諮詢和監理服務支出框架協議(「續訂框架協議2」)。根據續訂框架協議2，研究院及／或其聯繫人按照本公司及／或其附屬公司的要求，於2022年1月1日起至2024年12月31日期間向本公司及／或其附屬公司提供信息化規劃、信息工程監理等服務。續訂框架協議2訂明截至2024年12月31日止三個年度的服務費用年度最高上限分別為人民幣3,200,000元、人民幣3,200,000元及人民幣3,200,000元(此金額截至續訂框架協議2終止日)。就本公司及／或其附屬公司和研究院及／或其聯繫人進行續訂框架協議2項下的個別持續關連交易，可以訂單形式確認，亦可另行單獨簽訂協議，惟該等訂單形式確認及單獨協議不可違反續訂框架協議2的任何條款、規定及有關年度上限的範圍，並不會構成新類別的持續關連交易。

- (3) 本公司與研究院於2021年12月17日續訂已於2021年12月31日到期的管理及戰略諮詢服務收入框架協議(「續訂框架協議3」)。根據續訂框架協議3，本公司及／或其附屬公司按研究院及／或其聯繫人的要求，於2022年1月1日起至2024年12月31日期間向研究院及／或其聯繫人提供有關產業研究、產業規劃、園區發展、城市經濟發展、企業管理、投融資等管理及戰略諮詢服務。續訂框架協議3訂明截至2024年12月31日止三個年度的服務費用年度最高上限分別為人民幣6,000,000元、人民幣6,000,000元及人民幣6,000,000元(此金額截至續訂框架協議3終止日)。就研究院及／或其聯繫人和本公司及／或其附屬公司進行續訂框架協議3項下的個別持續關連交易，可以訂單形式確認，亦可另行單獨簽訂協議，惟該等訂單形式確認及單獨協議不可違反續訂框架協議3的任何條款、規定及有關年度上限的範圍，並不會構成新類別的持續關連交易。
- (4) 本公司與研究院於2021年12月17日續訂已於2021年12月31日到期的管理及戰略諮詢服務支出框架協議(「續訂框架協議4」)。根據續訂框架協議4，研究院及／或其聯繫人按照本公司及／或其附屬公司的要求，於2022年1月1日起至2024年12月31日期間向本公司及／或其附屬公司提供有關產業研究、產業規劃、園區發展、城市經濟發展、企業管理、投融資等管理及戰略諮詢服務。續訂框架協議4訂明截至2024年12月31日止三個年度的服務費用年度最高上限分別為人民幣2,200,000元、人民幣2,200,000元及人民幣2,200,000元(此金額截至續訂框架協議4終止日)。就研究院及／或其聯繫人和本公司及／或其附屬公司進行續訂框架協議4項下的個別持續關連交易，可以訂單形式確認，亦可另行單獨簽訂協議，惟該等訂單形式確認及單獨協議不可違反續訂框架協議4的任何條款、規定及有關年度上限的範圍，並不會構成新類別的持續關連交易。
- (5) 本公司與研究院於2021年12月17日續訂已於2021年12月31日到期的行政管理服務支出框架協議(「續訂框架協議5」)。根據續訂框架協議5，研究院及／或其聯繫人按本公司及／或其附屬公司的要求，於2022年1月1日起至2024年12月31日期間向本公司及／或其附屬公司提供房屋租賃、物業管理、網絡端口及電話、翻譯等行政管理服務。續訂框架協議5訂明截至2024年12月31日止三個年度的服務費用年度最高上限分別為人民幣4,000,000元、人民幣4,200,000元及人民幣4,410,000元(此金額截至續訂框架協議5終止日)。就研究院及／或其聯繫人和本公司及／或其附屬公司進行續訂框架協議5項下的個別持續關連交易，可以訂單形式確認，亦可另行單獨簽訂協議，惟該等訂單形式確認及單獨協議不可違反續訂框架協議5的任何條款、規定及有關年度上限的範圍，並不會構成新類別的持續關連交易。



## 董事會報告

就信息化諮詢和監理服務類別而言，續訂框架協議1及續訂框架協議2於合併計算時的適用百分比率（盈利比率及股本比率除外）不超過25%，及總代價低於1,000萬港元，根據《上市規則》第14A.76(2)條規定，有關交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定，但須遵守《上市規則》第十四A章之申報、公告及年度審閱之規定。

就管理及戰略諮詢服務類別而言，續訂框架協議3及續訂框架協議4於合併計算時的適用百分比率（盈利比率及股本比率除外）不超過25%，及總代價低於1,000萬港元，根據《上市規則》第14A.76(2)條規定，有關交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定，但須遵守《上市規則》第十四A章之申報、公告及年度審閱之規定。

就行政管理服務類別而言，續訂框架協議5計算時的適用百分比率（盈利比率及股本比率除外）不超過5%，根據《上市規則》第14A.76(2)條規定，有關交易獲豁免遵守通函、獨立財務意見及股東批准規定，但須遵守《上市規則》第十四A章之申報、公告及年度審閱之規定。

研究院為本公司之最終控股股東，於本年報日期持有本公司已發行股本總數的約70.14%。因此，根據《上市規則》，研究院及其聯繫人為本公司關連人士，而根據《上市規則》第十四A章，上述續訂框架協議及彼等項下之交易構成本公司持續關連交易。

在續訂框架協議時，夏琳女士（已於2022年1月21日辭任）為賽迪工業和信息化研究院（集團）有限公司（「賽迪集團公司」）的首席投資顧問及秦海林先生（已於2023年3月31日辭任）為賽迪集團公司的總經理，而賽迪集團公司之最終控制公司為本公司控股股東研究院，賽迪集團公司為研究院的聯繫人，因此，夏琳女士及秦海林先生被視為於上述持續關連交易中擁有重大權益，並且已於董事會會議上投票表決通過批准上述相關續訂框架協議的決議案時放棄投票。除上述所披露者外，在續訂框架協議時，概無董事根據組織章程細則及《上市規則》須就批准上述相關框架協議的董事會決議案放棄或已經放棄投票。

上述持續關連交易之有關詳情已載於本公司於2021年12月17日發佈的公告。



## 2. 未獲豁免的關連交易

於2022年5月31日，(i)北京賽迪工業和信息化工程設計中心有限公司(「賽迪設計」)(本公司一間非全資附屬公司)(作為買方)與北京賽迪工業和信息化工程監理中心有限公司(「賽迪監理」)(作為賣方)訂立賽迪會展協議一，據此(根據該協議的條款並在其條件的規限下)，賽迪設計同意收購而賽迪監理同意出售北京賽迪會展有限公司(「賽迪會展」)的19.9%股權，代價為人民幣14,684,200元；及(ii)賽迪設計(作為買方)與賽迪集團公司及北京賽迪創業投資有限公司(「賽迪創投」)(作為賣方)訂立賽迪會展協議二，據此(根據該協議的條款並在其條件的規限下)，(a)賽迪集團公司同意出售其於賽迪會展的53.5%股權予賽迪設計，而作為代價，賽迪設計同意轉讓其於賽迪監理的44.797%股權予賽迪集團公司，另加現金代價人民幣4,589,700元；及(b)賽迪創投同意出售其於賽迪會展的26.6%股權予賽迪設計，作為代價，賽迪設計同意轉讓其於賽迪監理的25.203%股權予賽迪創投。

於2022年5月31日，(i)賽迪集團公司直接持有本公司392,610,000股內資股，約佔本公司已發行股份的56.09%，為上市規則第14A.07條所界定的本公司主要股東及關連人士；(ii)賽迪創投為賽迪集團公司擁有100%權益的附屬公司，亦為上市規則第14A.07條所界定的本公司關連人士；及(iii)賽迪監理為本公司的關連附屬公司，因此是上市規則第14A.16條所界定的本公司關連人士。因此，根據上市規則第14A章，賽迪會展協議一及賽迪會展協議二項下進行的交易(「該等交易」)均構成本公司的關連交易。

本集團主要從事提供(i)管理及戰略諮詢服務；(ii)市場諮詢服務；及(iii)信息工程監理服務。收購賽迪會展能延伸本集團現有業務鏈條，補齊產業創新綜合服務短板。考慮到本集團的發展方向及經營業績的穩定性，本公司擬通過股權置換，即出售賽迪監理、收購賽迪會展，實現其業務結構的調整。於該等交易完成後，本公司將不再持有賽迪監理的股權，同時將獲得賽迪會展100%的股權。

該等交易之詳情載於日期為2022年5月31日之公告。

除上述披露者外，截至2022年12月31日止年度，本集團並無訂立任何其他關連交易及持續關連交易。

## 董事會報告

### 3. 董事及核數師的確認

有關上文持續關連交易及關連交易的進一步詳情載於本年報第135頁至第137頁綜合財務報表附註31。獨立非執行董事已審閱上述未獲豁免的持續關連交易，並確認如下：

- (1) 該等交易在本集團的日常業務中訂立；
- (2) 該等交易按照一般商務條款或更佳條款(定義見《上市規則》)進行；及
- (3) 該等交易是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

根據《上市規則》第14A.56條，審計師已就本年報第135頁至137頁所載本集團披露的持續關連交易發出報告函件，並載有其發現和結論。本公司已將審計師函件副本提供予香港聯交所。

本集團的審計師審閱了上述截至2022年12月31日止年度未獲豁免的持續關連交易，並向董事會確認：

- (1) 並未有注意到任何事項，使其相信有關持續關連交易沒有經由董事會批准；
- (2) 有關持續關連交易若涉及由本集團提供貨品或服務，並未有注意到任何事項，使其相信有關持續關連交易在所有重大方面沒有按照本集團的定價政策進行；
- (3) 並未有注意任何事項，使其相信有關持續關連交易在所有重大方面沒有根據有關交易的協議條款進行；及
- (4) 並未有注意到任何事項，使其相信有關持續關連交易超逾相關協議及公告的建議年度上限。

### 重要交易、安排或合約

除本年報有關關連交易及持續關連交易項下披露之外以及綜合財務報表附註31所載之關聯方關係及交易外，截至2022年12月31日止年度，概無董事及監事(不論直接或間接)於本公司或其任何附屬公司所訂立任何屬重要交易、安排或合約中擁有重大權益。

### 董事、監事及最高行政人員的股份及相關股份的權益及淡倉

於2022年12月31日，董事、監事及最高行政人員或彼等的緊密聯繫人於本公司或任何其相關法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第十五部)的股份及相關股份中，概無擁有根據證券及期貨條例第十五部第7及第8分部須通知本公司及聯交所之權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例之條文被當作或被視為擁有之權益及淡倉)、或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述之登記冊之權益或淡倉，或根據標準守則之規定而須通知本公司及聯交所之權益或淡倉。

### 董事及監事購買股份或債券的權利

於本期間任何時間，本公司並無向董事及監事、其各自配偶或未滿十八歲子女授出透過購入本公司股份或債券而獲益權利，而亦概無行使該等權利；本公司或其控股公司、其任何附屬公司或同集團附屬公司亦無訂立任何安排，使董事及監事可獲得該等權利。

### 股票掛鈎協議

於截至2022年12月31日止年度，本公司並無訂立任何股票掛鈎協議。

### 購股權計劃

本公司於2002年11月20日有條件採納購股權計劃。購股權計劃之主要條款及條件載於2002年11月29日刊發的售股章程附錄四「購股權計劃主要條款概要」一節。然而，身為中國公民之僱員無權行使購股權，直至中國法律及規例准許該等人士認購或買賣H股為止。於本年度報告日期，購股權計劃尚未生效。於2022年12月31日，概無根據該項購股權計劃售出購股權。

## 董事會報告

### 主要股東於本公司所持股份、相關股份之權益及淡倉

於2022年12月31日，據本公司董事、監事及最高行政人員所知，以下公司或人士（除本公司董事、監事及最高行政人員外）於本公司股份及相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須予披露或根據證券及期貨條例第336條須記入根據該條予存置之登記冊之權益及淡倉：

#### 股份中之好倉

名稱	身份	股份數目及類別 <sup>1</sup>	於最後實際 可行日期同類 股份中持股 概約比例	於最後實際 可行日期佔 已發行股本 概約比例
研究院 <sup>2</sup>	受控制法團之權益	491,000,000 (L)股 內資股	100%	70.14%
賽迪集團公司 <sup>2</sup>	實益擁有人	392,610,000 (L)股 內資股	79.96%	56.09%
北京賽迪日月投資有限公司（「賽迪日月」） <sup>2</sup>	實益擁有人	98,390,000 (L)股 內資股	20.04%	14.06%
Lenovo Manufacturing Limited <sup>3</sup>	實益持有人	20,000,000 (L)股H股	9.57%	2.89%
Legend Holdings (BVI) Limited <sup>3</sup>	受控制法團之權益	20,000,000 (L)股H股	9.57%	2.89%
Lenovo Group Limited <sup>3</sup>	受控制法團之權益	20,000,000 (L)股H股	9.57%	2.89%

附註：

1. 字母「L」指主要股東於股份之好倉。
2. 賽迪集團公司由研究院及中國軟件評測中心（工業和信息化部軟件與集成電路促進中心）（「研究中心」）分別持有50%及50%權益，而研究中心則由研究院控制及監管。研究院透過賽迪集團公司及研究院直接及間接全資擁有的賽迪日月，實際擁有本公司權益為491,000,000股內資股，其中賽迪集團公司直接持有392,610,000股內資股，賽迪日月直接持有98,390,000股內資股。研究中心前稱中國軟件評測中心（工業和信息化部計算機與微電子發展研究中心）。
3. Lenovo Manufacturing Limited為Legend Holdings (BVI) Limited的全資附屬公司，直接持有20,000,000股本公司H股。Legend Holdings (BVI) Limited為Lenovo Group Limited的全資附屬公司。

除上文披露者外，於2022年12月31日，概無其他公司或人士於股份及相關股份擁有權益及淡倉需根據證券及期貨條例第336條所需存置在登記冊。

### 足夠的公眾持股量

根據本公司可得的公開資料及董事所知，截至本年報刊發前的最後實際可行日期本公司一直維持《上市規則》所訂明的足夠公眾持股量規定。

### 競爭權益

董事或本公司控股股東(定義見《上市規則》)及其各自緊密聯繫人概無與本集團業務競爭或可能與本集團業務競爭之業務權益。

### 管理合約

於年內，本公司並無就本公司全部或任何重大部份業務的管理和行政工作簽訂任何合約。

### 捐款

本集團於年內並無作出捐款。

### 環境政策及表現

本集團目前的業務主要是諮詢服務，對環境影響較低。然而，環境保護仍為本集團關注之重點，鼓勵環境保護並提升全體員工的環保意識。

本集團奉行循環利用和節約之原則與實務，採取系列措施保護環境，如在辦公室提倡節約用水、鼓勵使用廢舊紙張打印及複印、提倡雙面打印和複印，以及及時關閉閑置的照明、空調以減少能源消耗。

本集團將不時檢討其環境情況，並考慮在本集團的業務營運中實施進一步的環境保護措施、持續性目標及實務，以倡導節約、循環再利用之原則，以及最大程度地降低對環境本已較低之影響。

有關本集團更詳盡的環境政策及表現，請參閱本年報第35頁至第44頁的「環境、社會及管治報告」。

## 董事會報告

### 遵守相關法律及規例的情況

本集團在公司業務、財務管理、員工管理等方面，根據《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國合同法》、《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國社會保險法》、《中華人民共和國企業所得稅法》等相關經濟法律、法規及實施條例進行了監督。同時，在對《上市規則》及證券及期貨條例亦進行了合規性檢查。

就董事會及管理層所知，本集團已於各重大方面遵循對本公司及其附屬公司之業務及營運構成重大影響的有關法律及法規。

### 獲准許的彌償條文

本公司已就董事、監事及高級管理人員可能面對因企業活動產生之法律訴訟，為董事、監事及高級管理人員之職責作適當之投保安排。

### 核數師

截至2022年12月31日止年度的財務報表已由信永中和(香港)會計師事務所有限公司審核，該事務所將在2022年度股東週年大會退任，並願意應聘連任。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司於2020年2月6日的臨時股東大會獲委任為本公司的核數師，以取代於同日辭任的優誌執業會計師有限公司。除以上所披露外，過去三年本公司的審計師沒有其他變動。

### 企業管治

本集團所採納主要企業管治常規及其遵守情況載於本年報第22頁至34頁的「企業管治報告」內。

承董事會命

**馬雅清**

董事長

中華人民共和國·北京

2023年3月30日

各位股東：

賽迪顧問股份有限公司監事會（「本監事會」）遵照《中華人民共和國公司法》、香港有關法律、法規及《公司章程》的規定，認真履行職權，維護股東權益，維護本公司利益，遵守誠信原則，恪盡職守，合理謹慎、勤勉主動地開展工作。

在本年度內本監事會對本公司的經營及發展計劃進行謹慎審核，並向董事會提出合理的建議和意見，對本公司管理層的重大決策及具體決定是否符合國家法律法規以及《公司章程》，是否維護股東利益等，進行了嚴格有效的監督。

本監事會認真審閱並同意董事會擬提呈予2022年度股東週年大會的董事會報告、經審核的財務報告以及股利派發方案，認為董事會成員、本公司總經理及其他高級管理人員，嚴格遵守誠信原則，工作恪盡職守，真誠地以本公司最大利益為出發點行使職權，能夠按照《公司章程》開展各項工作，運作較為規範，內部控制制度日趨完善。本公司與關聯企業交易嚴格按符合本公司股東整體利益條款及公平合理價格執行。至今未發現董事、總經理及高級管理人員濫用職權、損害本公司利益及侵犯本公司股東和本公司員工權益行為，亦未違反有關法律、法規及《公司章程》的規定。

本監事會對本公司2022年度各項工作和取得的經濟效益表示滿意，對本集團未來的發展前景充滿信心。

承監事會命

**龔平**

監事會主席

中華人民共和國，北京

2023年3月30日



# 獨立核數師報告



SHINEWING (HK) CPA Limited  
17/F, Chubb Tower, Windsor House,  
311 Gloucester Road,  
Causeway Bay, Hong Kong

信永中和(香港)會計師事務所有限公司  
香港銅鑼灣告士打道311號  
皇室大廈安達人壽大樓17樓

## 致賽迪顧問股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

### 股東

### 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第66至143頁的賽迪顧問股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的綜合財務報表,此財務報表包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合股東權益變動表和綜合現金流量表,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香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定的妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《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」部份中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」),我們獨立於貴集團,並已履行守則中的其他專業道德責任。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。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷,認為對本年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。

我們審計所識別的關鍵審計事項概述如下:

- 收入確認
- 應收賬款預計信貸損失

### 收入確認

請參閱綜合財務報表附註8及第91至93頁的會計政策。

#### 關鍵審計事項

截至2022年12月31日止年度，貴集團錄得主要來自提供管理及戰略諮詢服務、市場諮詢服務、信息工程監理服務以及會議諮詢及承辦服務的收入約人民幣203,836,000元。貴集團參考相關履約責任的達成情況在某個時間點或隨時間確認收入。

我們將收入確認確定為關鍵審計事項，因為涉及金額對綜合財務報表整體而言重大，且收入是貴集團的一項關鍵業績指標。

#### 我們於審計中如何處理有關事項

對於來自提供管理及戰略諮詢服務、市場諮詢服務、信息工程監理服務、會議諮詢及承辦服務的收入確認，我們已抽樣執行下列程序。

我們已評估有關收入確認程序的關鍵內部控制的設計、執行及運作是否有效；

我們已檢查客戶合約，以識別與提供服務有關的條款及條件，並參考現行會計準則的要求評估貴集團的收入確認政策；及

我們已比較於財政年度結算日之前及之後記錄的特定收入交易與相關文檔(包括服務合約及服務記錄)，以確定相關收入是否已在適當的財政期間內確認。

## 獨立核數師報告

### 應收賬款預計信貸損失

請參閱綜合財務報表附註22及第85至88頁的會計政策。

#### 關鍵審計事項

於2022年12月31日，貴集團的應收賬款約為人民幣27,391,000元(已扣除應收賬款減值撥備約人民幣9,469,000元)。

應收賬款損失撥備是根據全期預計信貸虧損(「預計信貸虧損」)模型估算，該模型考慮信貸損失經驗及包括當前及預測的一般經濟狀況在內的前瞻性資料估算。

我們將應收賬款的預計信貸損失確定為關鍵審計事項，因為應收賬款的減值評估在相當大程度上涉及管理層的估計，並可能受到管理層的偏見影響。

#### 我們於審計中如何處理有關事項

對於貴集團就應收賬款減值評估於預計信貸損失模型所採用的估計、假設和判斷，我們已抽樣執行下列程序。

我們已評估貴集團為管理及監察其信貸風險及計量預計信貸損失而實施的主要監控的設計及實施情況；

我們已透過檢查管理層用於作出相關判斷的資料來評估管理層的損失撥備估計是否合理，包括測試過往違約數據的準確性以及評估過往損失率是否根據當前經濟狀況及前瞻性資料進行了適當調整；及

我們亦已抽樣檢查年度結算日之後就於2022年12月31日的應收賬款餘額從債務人收到的現金。

### 綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

貴公司的董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的所有信息，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，如果我們認為該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，我們沒有任何報告。

### 貴公司董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》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控制負責。

在擬備綜合財務報表時，貴公司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，除非貴公司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。

審核委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。

### 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，並按照協定的委聘條款僅向閣下(作為整體)出具包括我們意見的核數師報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。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。在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價貴公司董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。

## 獨立核數師報告

- 對 貴公司董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或採納的防範措施。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是陳永傑先生。

### 信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

陳永傑

執業證書編號：P03224

香港

2023年3月30日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
收入	8	203,836	281,800
銷售成本		(108,982)	(134,174)
毛利		94,854	147,626
其他收入及收益	10	3,906	8,527
銷售及分銷開支		(18,416)	(22,964)
行政及其他營運開支		(48,997)	(77,114)
就應收賬款及其他應收款確認的減值虧損淨額	11	(1,501)	(81)
稅前利潤		29,846	55,994
所得稅費用	12	(5,230)	(10,026)
年度利潤	13	24,616	45,968
<b>年度其他全面(開支)收益</b>			
<b>其後不會重導至損益的項目：</b>			
在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產公允價值變動		(156)	—
其後不會重導至損益項目的相關所得稅		39	—
		(117)	—
<b>年度全面收益總額</b>		<b>24,499</b>	45,968
<b>年度利潤(虧損)屬於：</b>			
本公司擁有人		30,098	42,921
本集團以外股東權益		(5,482)	3,047
		24,616	45,968
<b>年度全面收益(開支)總額屬於：</b>			
本公司擁有人		29,981	42,921
本集團以外股東權益		(5,482)	3,047
		24,499	45,968
每股盈利(人民幣分)：	16		
基本		4.30	6.13
攤薄		4.30	6.13

# 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元 (經重列)	2021年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	18	12,872	14,993	16,373
無形資產	19	14,681	14,681	14,681
在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產	20	1,524	1,680	1,680
已抵押銀行存款	24	—	—	1,336
遞延稅項資產	21	1,640	1,773	1,632
		<b>30,717</b>	33,127	35,702
<b>流動資產</b>				
應收賬款	22	27,391	26,436	28,742
預付款、訂金及其他應收款	23	3,040	12,353	11,720
在損益確認公允價值變動的金融資產	20	104	149	60,087
可收回稅項		181	6,301	3,066
應收關聯方款項	28	505	10,017	11,000
已抵押銀行存款	24	—	3,163	1,862
現金及現金等價物	24	247,653	389,973	281,480
		<b>278,874</b>	448,392	397,957
<b>流動負債</b>				
應付賬款	25	1,245	2,381	3,983
應計項目及其他應付款	26	27,485	49,123	54,306
合約負債	27	113,460	106,766	85,414
應付關聯方款項	28	157	25,782	4,471
應付所得稅		751	3,349	997
		<b>143,098</b>	187,401	149,171
<b>流動資產淨值</b>		<b>135,776</b>	260,991	248,786
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>166,493</b>	294,118	284,488



## 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 12月31日 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元 (經重列)	2021年 1月1日 人民幣千元 (經重列)
<b>非流動負債</b>				
遞延稅項負債	21	—	4	—
<b>資產淨值</b>		<b>166,493</b>	294,114	284,488
<b>股東權益</b>				
股本	29	<b>70,000</b>	70,000	70,000
儲備		<b>70,605</b>	158,805	141,813
本公司擁有人應佔股東權益總額		<b>140,605</b>	228,805	211,813
本集團以外股東權益		<b>25,888</b>	65,309	72,675
<b>股東權益總額</b>		<b>166,493</b>	294,114	284,488

本公司董事會於2023年3月30日批准並授權刊發第66至143頁的綜合財務報表，並由以下代表簽字：

馬雅清女士  
董事

秦海林先生  
董事

# 綜合股東權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	本公司擁有人應佔							
	股本	資本儲備 (附註(a))	法定公積金 (附註(b))	投資重估 儲備 (附註(c))	保留利潤	本集團以外		總計
						小計	股東權益	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日(先前呈報)	70,000	(1,707)	31,206	7,221	121,745	228,465	64,320	292,785
共同控制實體業務合併	—	19,874	—	(7,221)	(12,313)	340	989	1,329
於2022年1月1日(經重列)	70,000	18,167	31,206	—	109,432	228,805	65,309	294,114
年度利潤(虧損)	—	—	—	—	30,098	30,098	(5,482)	24,616
年度其他全面開支	—	—	—	(117)	—	(117)	—	(117)
年度全面(開支)收益總額	—	—	—	(117)	30,098	29,981	(5,482)	24,499
提取法定公積金	—	—	2,564	—	(2,564)	—	—	—
共同控制業務合併採納合併會計法之影響	—	(38,171)	—	—	—	(38,171)	(33,939)	(72,110)
確認為分派的股息(附註17)	—	—	—	—	(80,010)	(80,010)	—	(80,010)
於2022年12月31日	70,000	(20,004)	33,770	(117)	56,956	140,605	25,888	166,493
於2021年1月1日(原先所列)	70,000	(1,707)	23,198	4,672	100,088	196,251	59,426	255,677
共同控制實體業務合併	—	19,874	—	(4,672)	360	15,562	13,249	28,811
於2021年1月1日(經重列)	70,000	18,167	23,198	—	100,448	211,813	72,675	284,488
年度利潤及全面收益總額	—	—	—	—	42,921	42,921	3,047	45,968
於涉及共同控制實體業務合併前向附屬公司								
股東宣派的股息(附註(d))	—	—	—	—	(15,219)	(15,219)	(10,413)	(25,632)
提取法定公積金	—	—	8,008	—	(8,008)	—	—	—
確認為分派的股息(附註17)	—	—	—	—	(10,710)	(10,710)	—	(10,710)
於2021年12月31日(經重列)	70,000	18,167	31,206	—	109,432	228,805	65,309	294,114

附註：

- (a) 資本儲備賬指以下各項之和：(i)本公司可用作增發股本的股份溢價儲備；(ii)因視作收購一間受共同控制的附屬公司而產生的本集團合併儲備，乃按就視作收購支付的代價與於本集團與所收購附屬公司受共同控制之時所收購附屬公司淨資產的賬面金額之間的差額計算；及(iii)本集團因與本集團以外股東權益交易而產生的虧損，以及就視作收購被收購附屬公司的已收購股份公允價值與於本集團及被收購附屬公司收購日期被攤薄附屬公司淨資產的賬面金額兩者之間的差額所產生的其他儲備。
- (b) 根據中華人民共和國(「中國」)公司法，於中國的公司須將其各自根據適用於中國成立實體的相關會計原則及財務法規計算的除稅後利潤的10%撥至法定公積金，直至公積金結餘達到註冊資本的50%為止。經相關機關批准後，法定公積金可用於抵銷累計虧損或增加該等公司的註冊資本，惟該等資金至少應維持在註冊資本25%的水平。法定公積金不得作為現金股息分派，且必須於向權益擁有人分派股息前計提。
- (c) 於2022年及2021年12月31日，投資重估儲備指重估指定為在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產的非上市權益工具投資產生的累計盈虧。
- (d) 在2022年8月9日收購賽迪展覽之前，賽迪展覽已宣派截至2021年12月31日止年度的2021年中期股息人民幣32,000,000元。向本集團的附屬公司北京賽迪工業和信息化工程監理中心有限公司宣派人民幣6,368,000元。

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>經營活動</b>		
稅前利潤	29,846	55,994
就以下各項作出調整：		
物業、廠房及設備折舊	1,930	2,100
撇銷物業、廠房及設備折舊的虧損	43	—
撇銷其他應收款	1,391	—
就應收賬款及其他應收款確認的減值虧損淨額	1,501	81
銀行存款利息收入	(2,916)	(5,406)
政府補助	(111)	(181)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產產生的投資收益	(173)	(2,128)
在損益確認公允價值變動的金融資產產生的公允價值(虧損)收益	45	(62)
營運資金變動前的經營現金流量	31,556	50,398
應收賬款(增加)減少	(4,721)	2,462
預付款、訂金及其他應收款增加	(4,795)	(343)
在損益確認公允價值變動的金融資產減少	—	60,000
應付賬款減少	(611)	(1,602)
應計項目及其他應付款減少	(11,308)	(5,183)
合約負債增加	50,255	21,352
應收同系附屬公司款項增加	(745)	(527)
應付最終控股公司款項減少	—	(176)
應收最終控股公司款項增加	(834)	—
應付直接控股公司款項減少	(1,006)	(462)
應收一家間接控股公司款項增加	1,080	—
應付同系附屬公司款項增加(減少)	7	(2,105)
經營業務所得現金	58,878	123,814
已付所得稅	(2,016)	(11,046)
<b>經營業務所得現金淨額</b>	<b>56,862</b>	<b>112,768</b>

## 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備		(102)	(720)
提取已抵押銀行存款		3,163	2,337
存放已抵押銀行存款		—	(2,302)
銀行存款已收利息		2,916	5,406
收購共同控制合併實體	2(vi)	(109,313)	—
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之投資收益		173	2,128
同系附屬公司還款		12	1,000
向最終控股公司墊款		—	(5)
向同系附屬公司墊款		—	(12)
最終控股公司還款		9,500	—
<b>投資活動(所用)所得現金淨額</b>		<b>(93,651)</b>	7,832
<b>融資活動</b>			
向同系附屬公司還款		(25,632)	—
向直接控股公司還款		—	(1,578)
已收政府補助		111	181
已付股息		(80,010)	(10,710)
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(105,531)</b>	(12,107)
<b>現金及現金等價物(減少)增加淨額</b>		<b>(142,320)</b>	108,493
<b>年初的現金及現金等價物</b>		<b>389,973</b>	281,480
<b>年終的現金及現金等價物</b>		<b>247,653</b>	389,973

## 1. 一般事項

賽迪顧問股份有限公司(「本公司」)是在中華人民共和國(「中國」)註冊的股份有限公司，其 H股自2002年12月12日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市(股份代號：08235)。於2021年5月14日，上市股份由聯交所GEM轉至主板(股份代號：02176)。

中國軟件評測中心(工業和信息化部軟件與集成電路促進中心)(「研究中心」)直接控股本公司，研究中心在中國成立。中國電子信息產業發展研究院(「賽迪研究院」)控制研究中心，研究院在中國成立，其最終控制方為中國工業和信息化部。

賽迪工業和信息化研究院(集團)有限公司(「賽迪集團公司」)所持有的股權於截至2022年12月31日止年度完成重組後，賽迪集團公司成為本集團的直接控股公司。由於研究中心於賽迪集團公司持有50%股權，故研究中心成為本公司的間接控股公司。最終母公司及最終控制方維持不變。

本公司的註冊辦事處地址為中國北京市昌平區振興路28號2號樓311室。中國主要營業地點位於中國北京市海澱區紫竹院路66號賽迪大廈10層。其香港主要營業地點由香港灣仔皇后大道東248號陽光中心40樓更改為香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓，自2021年3月23日起生效。

本公司及其附屬公司(下文統稱「本集團」)的主要活動是提供管理及戰略諮詢服務、市場諮詢服務、信息工程監理服務、數據信息設計服務、培訓課程服務及購買信息系統服務、以及會議諮詢及承辦服務。自於2020年9月與廣東賽迪工業和信息化研究院有限公司(「廣東賽迪」)合併以來，本集團亦從事提供產業空間管理服務(計入管理及戰略諮詢服務分部)。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣亦為本公司及其附屬公司的功能貨幣。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2. 編製基準

於2022年5月31日，本公司非全資附屬公司北京賽迪工業和信息化工程設計中心有限公司（「賽迪設計」）與北京賽迪工業和信息化工程監理中心有限公司（「賽迪監理」）簽訂一份買賣協議，內容有關收購北京賽迪會展有限公司（「賽迪會展」）19.9%的股權，現金代價約為人民幣14,684,000元。

於2022年5月31日，賽迪設計與賽迪工業與賽迪工業和信息化研究院（集團）有限公司（「賽迪集團公司」）及北京賽迪創業投資有限公司（「賽迪創業投資」）簽訂一份買賣協議，內容有關(i)向賽迪集團公司收購賽迪會展53.5%的股權，代價為賽迪監理44.797%的股權以及現金代價約人民幣4,590,000元及(ii)向賽迪創業投資收購賽迪會展26.6%股權，代價為賽迪監理25.203%的股權。交易於2022年8月9日召開的臨時股東大會審議通過，並已於2022年8月9日完成。

完成後，賽迪會展成為本集團的附屬公司。由於收購前及收購後賽迪會展與本集團同受賽迪集團共同控制，收購賽迪會展被視為共同控制實體業務合併。因此，本公司在編製該等合併財務報表時採用合併會計原則對收購賽迪會展進行會計處理。

本集團收購的賽迪會展之資產及負債按前身價值列賬，並自所呈列最早期間之期初起計入集團的財務報表，猶如賽迪會展一直為集團一部份。概無就商譽或集團於賽迪會展的可識別資產、負債及或有負債淨公允價值之權益在共同控制合併時超出成本之部份（惟以延續賽迪監理之權益為限）確認任何代價。

綜合收益表包括賽迪會展自賽迪會展首次由本集團共同控制日期起之業績。本集團截至2021年12月31日止年度的財務報表之比較數字已重新編列，以加入賽迪會展截至2021年12月31日止年度之業績及於2021年12月31日之資產及負債。

賽迪會展採納統一的會計政策。集團內公司之間之交易、交易結餘及集團內的未變現收益已於合併時予以對銷。

2. 編製基準(續)

因涉及受共同控制實體業務合併而重列過往年度之綜合財務報表

對綜合財務報表之量化影響概述如下：

(i) 於截至2021年12月31日止年度的綜合損益及其他全面收益表

	先前呈報 人民幣千元	合併 賽迪會展 人民幣千元	調整 人民幣千元 (附註)	經重列 人民幣千元
收入	235,759	46,041	—	281,800
年度利潤	41,682	10,654	(6,368)	45,968
年度利潤屬於本公司擁有人	40,375	10,654	(8,108)	42,921
年度全面收益總額	47,818	10,654	(12,504)	45,968
本公司擁有人應佔年度全面收益總額	42,924	10,654	(10,657)	42,921

(ii) 於2021年12月31日的綜合財務狀況表

	先前呈報 人民幣千元	合併 賽迪會展 人民幣千元	調整 人民幣千元 (附註)	經重列 人民幣千元
非流動資產總額	50,425	184	(17,482)	33,127
流動資產總額	390,333	64,427	(6,368)	448,392
非流動負債總額	1,627	—	(1,623)	4
流動負債總額	146,346	47,421	(6,366)	187,401
股東權益總額	292,785	17,190	(15,861)	294,114
本公司擁有人應佔股東權益總額	228,465	17,190	(16,850)	228,805
本集團以外股東權益應佔股東權益總額	64,320	—	989	65,309



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 2. 編製基準(續)

因涉及受共同控制實體業務合併而重列過往年度之綜合財務報表(續)

#### (iii) 於截至2021年12月31日止年度的綜合現金流量表

	先前呈報 人民幣千元	合併 賽迪會展 人民幣千元	調整 人民幣千元 (附註)	經重列 人民幣千元
年初的現金及現金等價物	263,723	17,757	—	281,480
經營業務所得(所用)現金淨額	78,564	34,302	(98)	112,768
投資活動所得現金淨額	7,157	577	98	7,832
融資活動所用現金淨額	(12,107)	—	—	(12,107)
年終的現金及現金等價物	337,337	52,636	—	389,973

#### (iv) 於截至2020年12月31日止年度的綜合損益表

	先前呈報 人民幣千元	合併 賽迪會展 人民幣千元	調整 人民幣千元 (附註)	經重列 人民幣千元
收入	211,954	38,379	—	250,333
年度利潤	26,598	4,391	—	30,989
本公司擁有人應佔年度利潤	21,224	4,391	1	25,616
年度全面收益總額	28,321	4,391	(1,723)	30,989
本公司擁有人應佔年度全面收益總額	22,169	4,391	(944)	25,616

2. 編製基準 (續)

因涉及受共同控制實體業務合併而重列過往年度之綜合財務報表 (續)

(v) 於2021年1月1日的綜合財務狀況表

	先前呈報 人民幣千元	合併 賽迪會展 人民幣千元	調整 人民幣千元 (附註)	經重列 人民幣千元
非流動資產總額	45,185	242	(9,725)	35,702
流動資產總額	353,105	44,852	—	397,957
非流動負債總額	—	—	—	—
流動負債總額	142,613	6,558	—	149,171
股東權益總額	255,677	38,536	(9,725)	284,488
本公司擁有人應佔股東權益總額	196,251	38,536	(22,974)	211,813
本集團以外股東權益應佔股東權益總額	59,426	—	13,249	72,675

附註：

該等調整指：

- (i) 抵銷所收購附屬公司的已發行資本。
- (ii) 重新分配所收購附屬公司的法定公積金及保留利潤為本集團以外股東權益。
- (iii) 為確認資本儲備，指(i)與(ii)的差額。
- (iv) 重新分配所收購附屬公司的年內利潤為本集團以外股東權益。
- (v) 抵銷原分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的所收購附屬公司的公允價值。
- (vi) 抵銷在收購賽迪會展之前截至2021年12月31日止年度向賽迪監理宣派股息。

收購受共同控制實體業務合併產生的現金流出淨額對賬：

	2022年8月9日 人民幣千元
收購受共同控制實體業務合併已付現金代價	19,274
賽迪監理出售的銀行結餘及現金 (附註30)	90,039
	109,313

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用下列由香港會計師公會頒佈及於本集團2022年1月1日開始的財政年度生效的經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第16號(經修訂)	2021年6月30日後新冠肺炎疫情相關租金優惠
香港財務報告準則第3號(經修訂)	對概念框架的提述
香港會計準則第16號(經修訂)	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(經修訂)	虧損合約 — 履行合約的成本
香港財務報告準則之修訂	2018年至2020年週期香港財務報告準則的年度改進

本年度應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載披露事項並無重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第17號(包括2020年10月及 2022年2月之香港財務報告準則第17號修訂)	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號(經修訂)	售後租回的租賃負債 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計 準則第28號(經修訂)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注入 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(經修訂)	將負債分類為流動或非流動及對香港詮釋第5號「呈列財務 報表 — 借款人將載有應要求償還條款的有期貸款分類」 (2020年)相關修訂 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號(經修訂)	附帶契諾的非流動負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務準則第2號(經修訂)	會計政策之披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(經修訂)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(經修訂)	單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或其後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2024年1月1日或其後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於某日(待定)或以後開始的年度期間生效。

本公司董事預計，應用以上新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

#### 4. 主要會計政策

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表亦包括聯交所證券上市規則及香港公司條例的披露規定所適用披露事項。

綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟若干金融工具於各報告期末按公允價值計量除外。

歷史成本一般以就換取服務所付出的代價的公允價值為基準。

公允價值是指市場參與者之間於計量日期進行有序交易中出售資產所收取的價格或轉移負債所支付的價格，而不論該價格是直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。公允價值計量詳情載述於下文會計政策內。

主要會計政策載列如下。

##### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司所控制實體的財務報表。

倘本集團(i)可對投資對象行使權力；(ii)承擔或享有參與投資對象的可變回報的風險或權利；及(iii)可對投資對象行使權力以影響本集團的回報金額，則對其有控制權。

倘有事實及情況顯示該等控制權的一項或多項因素出現變動，則本集團會重估是否控制投資對象。

當本集團取得附屬公司的控制權時，該附屬公司開始綜合入賬，直至本集團失去對該附屬公司的控制權為止。

附屬公司的收入及支出自本集團取得控制權當日起計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團不再控制該附屬公司為止。

附屬公司的損益及其他全面收益各個項目乃屬於本公司擁有人及本集團以外股東權益。附屬公司的全面收益總額乃屬於本公司擁有人及本集團以外股東權益，縱使此舉會導致本集團以外股東權益出現虧絀結餘亦然。

有關本集團成員公司之間交易的所有集團內公司間資產及負債、股東權益、收入、支出及現金流量均於綜合賬目時全數對銷。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 綜合基準 (續)

##### 本集團於現有附屬公司的擁有權權益出現變動

倘本集團於現有附屬公司的擁有權權益變動並未導致失去對該附屬公司的控制權，則作為股東權益交易入賬。本集團權益及本集團以外股東權益的賬面金額予以調整，以反映其於附屬公司的相關權益變動。本集團以外股東權益的調整金額與代價公允價值之間的任何差額直接於股東權益確認，並屬於本公司擁有人。

當本集團失去對附屬公司的控制權時，(i)終止確認該附屬公司的資產(包括任何商譽)及負債於其失去控制權當日的賬面值，(ii)終止確認於前附屬公司的任何本集團以外股東權益於失去控制當日的賬面值(包括其應佔其他全面收益的任何組成部分)，及(iii)確認所收代價的公允價值與任何保留權益的公允價值的總和，任何由此產生的差額確認為歸屬於本集團的損益的收益或損失。當附屬公司的資產及負債以重估金額或公允價值計量且相關的累計收益或損失已在其他全面收益中確認並在權益中累計時，先前在其他全面收益中確認並在權益中累計的金額按猶如本集團已直接出售相關資產及負債入賬(即重新分類至損益或直接轉撥至適用香港財務報告準則所指明的保留盈利)。於失去控制權當日保留於前附屬公司的任何投資的公允價值根據香港財務報告準則第9號金融工具於後續入賬時被視為初始確認公允價值或(如適用)初始確認於聯營公司或合營企業投資的成本。

##### 共同控制實體業務合併之合併會計法

綜合財務報表包括共同控制合併的合併實體或業務的財務報表，猶如自該等合併實體或業務首次受控制方控制當日起已經合併一般。

合併實體或業務的資產淨值乃按控制方的現有賬面值進行合併。共同控制合併時並無就商譽或議價收購收益確認任何金額。

綜合損益表包括自最早呈列日期起或自該等合併實體或業務首次受共同控制日期起以期限較短者為準(不論共同控制合併的日期)的業績。

綜合財務報表的比較金額乃按猶如該等實體或業務於先前報告期或當該等實體或業務首次受共同控制時，以較短者為準，按已合併的方式呈列。

#### 4. 主要會計政策 (續)

##### 無形資產

個別購入不確定可使用年期的無形資產於初始確認時按成本計量。初始確認後，不確定可使用年期的無形資產按成本減任何其後累計減值虧損(如有)計量。

##### 物業、廠房及設備

於綜合財務狀況表列賬的物業、廠房及設備於初始確認時按成本計量，其後按成本減累計折舊及其後累計減值虧損(如有)計量。

##### 租賃土地及樓宇的擁有權權益

當本集團就同時包括租賃土地及樓宇部份的物業的擁有權權益付款時，整項代價按初始確認時相對公允價值的比例於租賃土地與樓宇部份之間分配。倘相關付款可以可靠地分配，則租賃土地的權益於綜合財務狀況表以使用權資產呈列。倘代價無法於非租賃樓宇部份與相關租賃土地的不分割權益之間可靠地分配，則整項物業乃分類為物業、廠房及設備。

確認折舊旨在就物業、廠房及設備採用直線法按其估計可使用年期分配其成本減剩餘價值。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末檢討，任何估計變動影響均按前瞻基準入賬。

##### 現金及現金等價物

在綜合財務狀況表中，現金及銀行結餘包括現金(即手頭現金及活期存款)及現金等價物。現金等價物乃指期短(通常原到期日為三個月或更短)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

本集團使用受第三方合約限制的銀行結餘計為現金的一部分，除非該限制導致銀行結餘不再符合現金的定義。附註24中披露了影響銀行餘額使用的合約限制。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文所定義的現金及現金等價物，扣除須於提出要求時即時償還之未償還銀行透支，並構成本集團現金管理之一部份。該等透支於綜合財務狀況表中列示為短期借款。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 有形資產及無形資產減值虧損

於報告期末，本集團審閱其有形資產的賬面金額，以確定是否有任何跡象顯示該等資產蒙受減值虧損。倘存在任何該等跡象，則會估計資產的可收回金額以釐定減值虧損(如有)的程度。倘無法估計個別資產的可收回金額，則本集團會估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。倘能確定合理及一貫的分派基準，則公司資產亦會被分配至個別現金產生單位，否則會被分配至可確定合理及一貫的分配基準的最小現金產生單位組別。

不確定可使用年期的無形資產至少每年進行一次減值測試，並於有跡象顯示可能發生減值時進行減值測試。

可收回金額為公允價值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。評估使用價值時，估計未來現金流量乃利用能反映現時市場評估資金時值及資產的特定風險(未來現金流量的估計並無就此作出調整)的稅前貼現率，貼現至其現值。

倘一項資產(或現金產生單位)的估計可收回金額少於賬面金額，則該資產(或現金產生單位)的賬面金額調減至其可收回金額，並即時於損益中確認減值虧損。

倘減值虧損其後撥回，則該資產(或現金產生單位)的賬面金額增加至其經修訂估計可收回金額，惟增加後的賬面金額不得超過於過往年度並無就該資產(或現金產生單位)確認任何減值虧損下所釐定的賬面金額。減值虧損撥回會即時於損益中確認。

#### 金融工具

倘集團實體成為金融工具合約條文的訂約方，則於綜合財務狀況表確認金融資產及金融負債。

金融資產及金融負債初步按公允價值計量，惟來自客戶合約的應收賬款初始根據香港財務報告準則第15號計量。因收購或發行金融資產及金融負債而直接產生的交易成本(在損益確認公允價值變動的金融資產(「在損益確認公允價值變動的金融資產」)除外)於初始確認時計入金融資產或金融負債(如適用)的公允價值或自金融資產或金融負債(如適用)的公允價值扣除。因收購在損益確認公允價值變動的金融資產而直接產生的交易成本即時於損益中確認。



#### 4. 主要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產

金融資產的常規買賣全部按交易日確認及終止確認。常規買賣指須於市場規例或慣例既定的時限內交付資產的金融資產買賣。

所有已確認的金融資產，視乎金融資產的分類而定，其後整項按攤銷成本或公允價值計量。於初始確認時，金融資產分類為其後按攤銷成本計量、在其他全面收益確認公允價值變動及在損益確認公允價值變動。

於初始確認時，金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特點及本集團管理該等金融資產的業務模式。

##### 按攤銷成本的金融資產 (債務工具)

同時符合以下兩項條件的金融資產其後由本集團按攤銷成本計量：

- 在以收取合約現金流量為目的而持有金融資產的業務模式下持有的金融資產；及
- 金融資產的合約條款於指定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息。

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，且須接受減值。

##### 攤銷成本及實際利率法

實際利率法乃計算債務工具的攤銷成本及於有關期間分配利息收入的方法。

就購買或發起的信貸減值金融資產(即於初始確認時已出現信貸減值的資產)以外的金融資產而言，實際利率乃按債務工具的預計年期或適用的較短期間，準確貼現估計未來現金收入(包括構成實際利率、交易成本及其他溢價或折讓不可或缺部份的一切已付或已收費用及點子)(不包括預計信貸虧損(「預計信貸虧損」))至債務工具於初始確認時的賬面總額的利率。對於購買或發起的信貸減值金融資產，信貸調整實際利率透過將估計未來現金流量(包括預計信貸損失)貼現至初始確認時債務工具的攤銷成本計算。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

##### 攤銷成本及實際利率法 (續)

金融資產的攤銷成本指金融資產於初始確認時計量的金額減去本金還款，再加該初始金額與到期金額間的任何差額使用實際利率法計算的累計攤銷，並就任何損失備抵作出調整。金融資產的賬面總額乃金融資產就任何損失備抵作出調整前的攤銷成本。

就其後按攤銷成本計量的債務工具而言，利息收入採用實際利率法確認。就購買或發起的信貸減值金融資產以外的金融資產而言，利息收入透過對金融資產的賬面總額應用實際利率計算，惟其後已出現信貸減值的金融資產除外。對於其後出現信貸減值的金融資產，利息收入乃透過對金融資產的攤銷成本應用實際利率確認。於其後報告期間，倘出現信貸減值的金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，則利息收入以對金融資產賬面總額應用實際利率的方式確認。

對於購買或發起的信貸減值金融資產，本集團通過對金融資產自初始確認以來的攤銷成本應用信貸調整實際利率確認利息收入。即使其後金融資產的信貸風險好轉，以致金融資產不再出現信貸減值，計算亦不會用回總額基準。

利息收入於損益中確認，並計入「其他收入及收益」(附註10)。

##### 指定為在其他全面收益確認公允價值變動的股東權益工具

在其他全面收益確認公允價值變動。倘股東權益投資乃持作買賣或為收購方於業務合併中確認的或有代價，則不允許指定為在其他全面收益確認公允價值變動。

在其他全面收益確認公允價值變動的股東權益工具投資初始按公允價值加交易成本計量，其後按公允價值計量，而公允價值變動所產生的收益及虧損於其他全面收益確認並於「投資重估儲備」累計。於出售股東權益投資時，累計收益或虧損不會重新分類至損益，並轉撥至保留盈利。

#### 4. 主要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

指定為在其他全面收益確認公允價值變動的股東權益工具 (續)

該等股東權益工具投資的股息於本集團確立收取該等股息的權利時於損益確認，除非股息顯然屬於部份收回的投資成本，則作別論。股息計入「其他收入及收益」(附註10)。

在損益確認公允價值變動的金融資產

並不符合以攤銷成本或在其其他全面收益確認公允價值變動計量條件的金融資產按在損益確認公允價值變動計量。具體而言：

- 股東權益工具投資分類為在損益確認公允價值變動，除非本集團於初始確認時指定並非持作交易或由業務合併產生的或有代價的股東權益投資為在其他全面收益確認公允價值變動，則作別論。
- 並不符合攤銷成本條件或在其其他全面收益確認公允價值變動條件的債務工具分類為在損益確認公允價值變動。

在損益確認公允價值變動的金融資產於各報告期末按公允價值計量，任何公允價值收益或虧損於損益中確認。在損益確認的收益或虧損淨額包括任何股息或就金融資產賺取的利息。公允價值按附註7所述的方式釐定。

在以下情況下，金融資產為持作買賣：

- 主要為於短期內出售的目的購入；或
- 在初始確認時為由本集團共同管理的已識別金融工具投資組合的一部份，並且有證據顯示最近有短期獲利的實際模式；或
- 為衍生工具，惟屬一項財務擔保合約或一項指定實際對沖工具的衍生工具則除外。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

#### 金融資產減值

本集團對須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產確認預計信貸損失的損失備抵。預計信貸損失金額於各報告日期更新，以反映信貸風險自相關金融工具初始確認以來的變動。

本集團一直就應收賬款確認全期預計信貸損失。該等金融資產的預計信貸損失根據本集團的過往信貸損失經驗利用撥備矩陣估計，並根據債務人特有的因素、整體經濟狀況以及對報告日期的當前狀況及方向預測的評估(包括貨幣時值(如適用))進行調整。

對於所有其他金融工具，本集團計量相等於12個月預計信貸損失的損失備抵，除非信貸風險自初始確認後顯著增加，則本集團確認全期預計信貸損失。評估應否確認全期預計信貸損失時，以自初始確認後違約的可能性或風險有否顯著增加為基準。

#### 信貸風險顯著增加

於評估自初始確認以來信貸風險有否顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生違約的風險與初始確認日期金融工具發生違約的風險進行比較。於進行該評估時，本集團考慮合理且有理據的定量和定性資料，包括無需付出繁重成本或人力即可獲得的歷史經驗及前瞻性資料。所考慮的前瞻性資料包括自經濟專家報告、金融分析師、政府機構、相關智庫及其他類似組織取得的本集團債務人經營所在行業的未來前景，以及與本集團業務相關的實際及預測經濟資料的不同外部來源。

尤其是，在評估信貸風險有否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級實際或預期顯著下降；
- 信貸風險外部市場指標顯著下降，例如債務人的信貸息差、信貸違約掉期價格顯著增加；

#### 4. 主要會計政策 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

##### 金融資產減值 (續)

##### 信貸風險顯著增加 (續)

- 預計會嚴重降低債務人履行債務責任能力的業務、財務或經濟狀況存在或預期出現不利變動；
- 債務人經營業績實際或預期顯著轉差；
- 同一債務人的其他金融工具的信貸風險顯著增加；
- 債務人所處嚴重降低其履行債務責任能力的監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動。

不論上述評估結果如何，本集團假定當合約付款逾期超過60日，則自初始確認以來信貸風險已顯著增加，除非本集團具有顯示相反情況的合理及有理據資料，則作別論。

儘管如上所述，惟倘債務工具於報告日期釐定為低信貸風險，則本集團假設該債務工具的信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。倘出現下列情形，債務工具釐定為低信貸風險：i)其違約風險低；ii)借款人於短期履行合約現金流量責任的能力強；及iii)經濟及業務狀況的長期不利變動可能但不一定會削弱借款人履行合約現金流量責任的能力。

當債務工具按照環球通用的定義具備投資級別的外部信貸評級，或倘並無外部評級，惟內部評級為低風險時，本集團視該項資產為具有低信貸風險。低風險指對手的財務狀況強勁，且無逾期款項。

本集團定期監察用以識別信貸風險有否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，以確保有關標準能夠於款項逾期前識別信貸風險顯著增加。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 違約定義

本集團認為以下情況就內部信貸風險管理目的而言構成違約事件，因為過往經驗表明符合以下任何一項條件的應收款一般無法收回：

- 債務人違反財務契諾；或
- 內部產生或獲取自外部來源的資料表明，債務人不太可能向債權人(包括本集團)全額還款(不考慮本集團持有的任何抵押品)。

本集團認為，倘金融資產逾期超過90日，即發生違約事件，除非本集團具有合理及有理據資料顯示更寬鬆的違約條件更為合適，則作別論。

##### 出現信貸減值的金融資產

當發生一項或多項對一項金融資產的估計未來現金流量具有負面影響的事件時，該項金融資產出現信貸減值。一項金融資產出現信貸減值的證據包括與下列事件有關的可觀察數據：

- 發行人或借款人面臨嚴重財政困難；
- 違約，例如拖欠或逾期還款事件；
- 借款人的貸款人因與借款人的財政困難有關的經濟或合約理由授予借款人在其他情況下不會考慮的優待；
- 借款人可能破產或進行其他財務重組；或
- 金融資產的活躍市場因財政困難而消失。

#### 4. 主要會計政策(續)

##### 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 撤銷政策

當有資料顯示債務人陷入嚴重財困，且並無實際收回的可能(例如對手方已清盤或進入破產程序)，或當應收賬款逾期超過4年時(以較早發生者為準)，本集團撤銷金融資產。計及法律意見(如適用)，已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行。任何收回款項在損益中確認。

##### 預計信貸損失的計量及確認

預計信貸損失的計量乃違約概率、違約損失率(即發生違約時的損失程度)及違約風險的函數。誠如上文所述，違約概率及違約損失率的評估以經由前瞻性資料調整後的歷史數據為基準。至於金融資產的違約風險，乃資產於報告日期的賬面總額。

就金融資產而言，預計信貸損失估計為根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預計收取的所有現金流量之間的差額，並按原實際利率貼現。

倘本集團於上一個報告期間以相等於全期預計信貸損失的金額計量一項金融工具的損失備抵，但於本報告日期釐定不再符合該全期預計信貸損失的條件，則本集團於本報告日期按相等於12個月預計信貸損失的金額計量損失備抵，惟使用簡化方法的資產除外。

本集團就所有金融工具於損益確認減值收益或虧損，並透過損失備抵賬對其賬面金額作出相應調整。

##### 終止確認金融資產

當資產所得現金流量的合約權利屆滿，或向另一方轉讓金融資產及資產擁有權的絕大部份風險及回報時，本集團方會終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，該資產賬面金額與已收及應收代價間的差異於損益確認。相反，在終止確認於本集團在初始確認時選擇按在其他全面收益確認公允價值變動計量的股東權益工具的投資時，先前在投資重估儲備中累計的累計收益或虧損不會重新分類至損益，但會轉撥至保留盈利。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融負債及股東權益工具

集團實體發行的債務及股東權益工具按所訂立合約安排的內容以及金融負債及股東權益工具的定義分類為金融負債或股東權益。

#### 股東權益工具

股東權益工具乃證明實體於扣除其所有負債後資產剩餘權益的任何合約。集團實體發行的股東權益工具按已收所得款項(扣除直接發行成本)確認。

#### 金融負債

所有金融負債其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 其後按攤銷成本計量的金融負債

並非1)業務合併中收購方的或有代價；2)持作買賣；或3)指定為在損益確認公允價值變動的金融負債其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

實際利率法為計算金融負債的攤銷成本及於有關期間攤分利息開支的方法。實際利率乃按金融負債的預計年期或適用的較短期間，準確貼現估計未來現金付款(包括構成實際利率、交易成本及其他溢價或折讓不可或缺部份的一切已付或已收費用及點子)至金融負債攤銷成本的利率。

#### 終止確認金融負債

當及僅當本集團的責任獲解除、取消或到期時，本集團方會終止確認金融負債。已終止確認的金融負債的賬面金額與已付及應付代價(包括已轉讓的任何非現金資產或已承擔的負債)之間的差額於損益確認。

**4. 主要會計政策** (續)**僱員福利**

負債乃於提供相關服務的期間，就應計予僱員的工資及薪金福利，按預期為交換該服務將支付的未貼現福利金額確認。

就短期僱員福利確認的負債乃按預期為交換相關服務將支付的未貼現福利金額計量。

向國家管理的退休福利計劃支付的款項於僱員提供使其有權享有供款的服務時確認為開支。

**稅項**

所得稅費用為即期應付稅項與遞延稅項的總和。

即期應付稅項乃按年度應課稅利潤計算。應課稅利潤有別於綜合損益及其他全面收益表中所呈報的稅前利潤，乃由於應課稅利潤不包括在其他年度應課稅或可扣稅的收入或支出項目，亦不包括毋須課稅或扣稅項目。本集團的當期稅項負債按於報告期末或之前已實施或已實質實施的稅率計算。

遞延稅項按綜合財務報表中資產及負債的賬面金額與計算應課稅利潤所用相應稅基間的暫時性差異確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時性差異確認。遞延稅項資產一般就所有可抵扣暫時性差異確認，惟以可能有應課稅利潤可用於抵扣暫時性差異為限。若於一項交易中，源自商譽或於初始確認(非業務合併)其他資產與負債而引致之暫時性差異既不影響應課稅利潤亦不影響會計利潤，則不會確認該等遞延稅項資產與負債。

遞延稅項資產的賬面金額乃於各報告期末審閱，對預期不再有足夠的應課稅利潤以供收回全部或部份資產，則予扣減。

遞延稅項資產及負債以於報告期末或之前已實施或已實質實施的稅率(及稅法)為基準，按預期於結算該負債或變現該資產期間適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團於報告期末預期收回或結算其資產及負債賬面金額的方式所引起的稅務後果。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 稅項 (續)

當有法定可強制執行權利將當期稅項資產與當期稅項負債互相抵銷，且彼等與同一稅務機構徵收之所得稅有關，以及本集團擬按淨額基準結算當期稅項負債及資產，則會將遞延稅項資產與負債互相抵銷。

當期及遞延稅項於損益確認，惟倘其與其他全面收益或直接於股東權益確認的項目有關，於此情況下，當期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於股東權益確認。

#### 客戶合約收入

確認收入旨在描述按能反映實體預期就交換服務有權取得的代價金額，向客戶轉讓承諾服務。具體而言，本集團使用五步法確認收入：

- 第一步：識別與客戶訂立的合約
- 第二步：識別合約中的履約責任
- 第三步：釐定交易價
- 第四步：將交易價分配至合約中的履約責任
- 第五步：於(或隨)本集團履行履約責任時確認收入

本集團於(或隨)履行履約責任時確認收入，即當特定履約責任的相關服務「控制權」轉移至客戶之時。

履約責任代表一項獨特的服務(或一批獨特的服務)或大致相同之一系列獨特服務。

倘符合以下其中一項準則，即控制權隨時間轉移，而收入則參考完成履行相關履約責任的進度隨時間確認：

- 客戶隨本集團履約同時接收及使用本集團履約所帶來的利益；
- 本集團的履約製造或提升客戶於製造或提升資產時擁有控制權的資產；或
- 本集團的履約不會製造對本集團有其他用途的資產，且本集團享有可強制執行的權利就迄今已完成的履約獲得付款。

#### 4. 主要會計政策 (續)

##### 客戶合約收入 (續)

否則，收入於客戶取得該獨特服務的控制權的時間點確認。

收入按照與客戶訂立的合約所訂明的代價計量，惟不包括銷售相關稅項。

##### 合約負債

合約負債指本集團就已收客戶代價向客戶轉移服務的責任。倘本集團擁有無條件權利可於確認相關收入前收取代價，合約負債亦予確認。在該等情況下，相應的應收款亦予確認。

本集團確認來自下列主要來源的收入：

- 提供管理及戰略諮詢服務
- 提供市場諮詢服務
- 提供產業空間管理服務
- 提供信息工程監理服務
- 提供會議諮詢及承辦服務
- 提供其他服務

##### 提供管理及戰略諮詢服務以及市場諮詢服務

提供管理及戰略諮詢服務以及市場諮詢服務的收入於交易服務根據各合約條款完成時的時間點確認。

##### 提供產業空間管理服務

提供產業空間管理服務的收入於服務期內確認。完全達成履約責任前的進度按輸入法計量。輸入法按本集團達成履約責任的努力或投入相對於達成履約責任預期投入總額的比例確認收入。

##### 提供信息工程監理服務

提供信息工程監理服務的收入於服務期內確認。完全達成履約責任前的進度按輸出法計量，即以直接計量迄今轉移至客戶的服務價值相對於餘下根據合約已承諾服務的比例為基礎確認收入，此舉能最準確反映本集團轉移服務控制權的表現。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 4. 主要會計政策 (續)

#### 客戶合約收入 (續)

##### 提供會議諮詢及承辦服務

提供會議諮詢及承辦服務的收入於交易服務根據各合約條款完成的時間點確認。

##### 提供其他服務

提供數據信息設計服務及培訓課程服務的收入於交易服務根據各合約條款完成的時間點確認。

提供購買信息系統服務的收入於交易服務根據各合約條款完成的時間點確認。

#### 合約成本

由於取得合約的增量成本的攤銷期不會超過一年，故本集團已採用實際權宜法在產生取得合約的增量成本時將所有有關成本確認為費用。

#### 公允價值計量

於就減值評估計量公允價值(有形資產以及無形資產的使用價值除外)時，倘市場參與者於計量日期為資產或負債定價時會考慮資產或負債的特徵，則本集團會考慮該等特徵。

非金融資產的公允價值計量計及市場參與者透過以最高及最佳用途使用資產，或透過向將以最高及最佳用途使用資產的另一市場參與者出售該資產而產生經濟利益的能力。

本集團採用可獲得足夠數據計量公允價值之適當估值技術，盡量使用有關可觀察輸入數據並盡可能減少使用不可觀察輸入數據。具體而言，本集團根據輸入數據的特性將公允價值計量分類至以下三個層級：

- 第1層 — 相同資產或負債於活躍市場所報市價(未經調整)。
- 第2層 — 其對公允價值計量屬重要的最低層級輸入數據乃直接或間接可觀察的估值技術。
- 第3層 — 其對公允價值計量屬重要的最低層級輸入數據乃不可觀察的估值技術。

於報告期末，本集團透過審閱按經常性基準計量公允價值的資產及負債的相關公允價值計量，以釐定其該等資產及負債有否於公允價值層級之間發生轉撥。

#### 4. 主要會計政策 (續)

##### 研發開支

研究活動的開支於其產生期間確認為開支。

##### 租賃

##### 租賃的定義

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

##### 本集團作為承租人

就於首次應用香港財務報告準則第16號當日或之後訂立或修訂的合約而言，本集團於創設合約時評估合約是否為租賃或包含租賃。本集團就其為承租人的所有租賃安排確認使用權資產及相關租賃負債，惟短期租賃(定義為租期由開始日期起為期12個月或以下且不含購買選擇權的租賃)及低價值資產租賃除外。就該等租賃而言，本集團於租賃期內按直線基準將租賃付款確認為營運費用，除非另有系統基準更能代表耗用租賃資產所產生經濟利益的時間模式則作別論。

##### 分部報告

經營分部及在綜合財務報表內呈報的各分部項目的金額乃從定期向本集團最高行政管理人員提供的財務資料中識別，該等資料乃用於本集團各業務線及地區市場的資源分配及表現評估。

就財務報告而言，除非分部經濟特性相似，以及在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或類別、用作分銷產品或提供服務的方法以及監管環境的性質方面相近，否則個別重大的經營分部不會合算。個別並非重大的經營分部如共同符合大部份該等準則，則可進行合算。

##### 政府補助

倘與收入相關的政府補助屬於已產生開支或虧損的應收補償，或無需任何未來相關成本而發放本集團的即時財務支援，則在應收期間於損益內確認。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源

在應用附註3所述的本集團會計政策時，本公司董事須就綜合財務報表所呈報及披露的資產、負債、收入及開支金額作出判斷、估計和假設。估計和有關假設乃基於過往經驗和其他被認為相關的因素作出。實際結果可能與該等估計出現誤差。

估計和有關假設不斷受到檢討。對會計估計作出的修訂如只影響對估計作出修訂的期間，則會於該期間確認，如同時影響修訂及未來期間，則於當時期間及未來期間確認。

#### 應用會計政策時的重大判斷

以下為本公司董事於應用本集團會計政策的過程中所作出及對已確認金額及於綜合財務報表內所作披露有最重大影響的重大判斷，涉及估計者(見下文)除外。

#### 評估無形資產的不確定可使用年期

管理層根據數位化管理平台的預計可使用年期估計其可使用年期。本集團管理層認為數位化管理平台擁有不確定可使用年期，原因為本集團依賴數位化管理平台提供的資料獲利，且本集團須於可預見未來維護數位化管理平台並更新其數據。此外，數位化管理平台可於持續維護及更新數據的情況下無限期延長，該情況與本集團的現狀和長期發展方向相符。

數位化管理平台的可使用年期可能因商業及技術環境的變化而出現重大變動。倘數位化管理平台的實際可使用年期因商業及技術環境變化而與其估計可使用年期有異，則該差異將對攤銷費用及於未來期間撇減的資產金額產生影響。於2022年12月31日，可使用年期不確定的數位化管理平台的賬面金額約為人民幣14,681,000元(2021年：人民幣14,681,000元)。

#### 釐定履約責任達成時間時的判斷

本集團各收入來源的確認需要本公司董事作出判斷，以釐定履約責任的達成時間。

於作出判斷時，本公司董事考慮香港財務報告準則第15號所詳載的收入確認條件，尤其是本集團隨時間或於某一時間點達成所有履約責任，當中參照與客戶訂立合約所訂立的交易條款詳情。



## 5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

### 釐定履約責任達成時間時的判斷(續)

就提供管理及戰略諮詢服務以及市場諮詢服務而言，本公司董事釐定交易服務根據各合約條款完成的時間，並於該時間點確認收入。

就提供信息工程監理服務而言，本公司董事釐定客戶於本集團履約期間內同時接受及使用本集團履約所提供的利益。因此，本公司董事信納履約責任隨時間達成，並於服務期間確認收入。

就提供產業空間管理服務而言，本公司董事釐定本集團履約並無製造對本集團有其他用途的資產，且本集團享有可強制執行的權利就迄今已完成的履約部份獲得付款。因此，本公司董事信納履約責任隨時間達成，並於服務期間確認收入。

### 估計不確定因素的主要來源

以下為於各報告期末有關未來的主要假設及其他估計不確定因素主要來源，該等假設極有可能引致對下一個財政年度資產及負債賬面金額作出重大調整。

### 收入確認

本集團藉計量完成相關履約責任的進度，隨時間確認提供信息工程監理服務及產業空間管理服務的收入。就提供信息工程監理服務而言，進度乃基於迄今向客戶轉讓服務的價值的直接計量釐定。本集團須估計根據合約承諾的各個項目的餘下服務(最能描述本集團於轉讓服務控制權的履約者)。就提供產業空間管理服務而言，進度乃基於本集團為達成履約責任而作出的努力或投入的項目相對為達成該履約責任而預期投入的項目總額釐定。本集團於計量其完全達成履約責任的進度時須估計各個項目的總服務成本。計算進度及估計各個項目的總服務成本須運用判斷及估計。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

#### 所得稅

於2022年12月31日，由於無法預計若干附屬公司的未來利潤，故並無就約人民幣8,736,000元(2021年重列：人民幣5,089,000元)的稅項虧損確認遞延稅項資產。遞延稅項資產的變現主要視乎未來是否有足夠未來利潤或應課稅暫時性差異而定。於所產生的實際未來利潤較預期為少的情況下，遞延稅項資產可能出現重大回撥，回撥金額將於相關回撥發生期間在損益確認。

#### 應收賬款的預計信貸損失

本集團基於對預計信貸損失的假設計提應收賬款減值撥備。在作出該等假設及選擇計算減值的輸入數據時，本集團基於報告期末該等應收款組合未償還日數、本集團的過往經驗及前瞻性資料運用判斷。該等假設及估計的變動會對評估結果產生重大影響，且可能導致需於綜合損益及其他全面收益表內計提額外減值虧損。

截至2022年12月31日止年度，就應收賬款確認的減值虧損約為人民幣1,925,000元(2021年：人民幣1,355,000元)及就應收賬款撥回的減值虧損約為人民幣586,000元(2021年：人民幣984,000元)。

於2022年12月31日，於扣除應收賬款的減值累計備抵約人民幣27,391,000元(2021年重列：人民幣26,436,000元)後，應收賬款的賬面金額約為人民幣9,469,000元(2021年重列：人民幣8,324,000元)。

#### 物業、廠房及設備折舊及估計減值

在考慮到其剩餘價值後，物業、廠房及設備在其估計可使用年期內按直線法折舊。確定可使用年期及剩餘價值涉及由管理層根據對於資產經濟可使用年期的經驗，並參考類似資產的市場價格作出估計。本集團對物業、廠房及設備的年度剩餘價值及可使用年期進行評估，倘預期與原先估計不一致，則差額可能會影響年度折舊，估計將於未來期間改變。

於2022年12月31日，於扣除零(2021年：零)累計減值虧損後，物業、廠房及設備的賬面金額約為人民幣12,872,000元(2021年重列：人民幣14,993,000元)。於截至2022年及2021年12月31日止年度，概無確認減值虧損。

**5. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源**(續)**無形資產估計減值**

無形資產按成本減累計減值虧損(如有)列賬。於釐定資產是否已減值時，本集團需作出判斷及估計，尤其是評估：(1)是否已發生任何事件導致資產價值可能受影響；(2)資產賬面值是否得到可收回金額(如屬使用價值，則為根據持續使用資產估計的未來現金流量淨現值)支持；及(3)於估計可收回價值時使用的適當關鍵假設(包括現金流量預測及適當貼現率)。於無法估計個別資產的可收回金額時，本集團估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。

假設及估計(包括貼現率或現金流量預測中的增長率)變動可能嚴重影響可收回金額。

於2022年12月31日，於扣除零(2021年：零)累計減值虧損後，無形資產的賬面金額約為人民幣14,681,000元(2021年重列：人民幣14,681,000元)。於截至2022年及2021年12月31日年度，概無確認減值虧損。無形資產減值詳情於附註19披露。

**金融資產的公允價值計量**

誠如附註7c所述，本公司董事已於就並無活躍市場報價的金融工具選擇適當的估值技術時作出判斷。市場從業員常用的估值技術已獲應用。就非上市股東權益投資而言，已基於按照本集團所持相關投資組合及股東權益的公允價值釐定的投資資產淨值(「資產淨值」)作出假設。估計非上市股東權益投資的公允價值包括若干並無可觀察市場價格或比率支持的假設。

非上市股東權益投資於2022年12月31日的賬面金額分別約為人民幣1,524,000元(2021年重列：人民幣1,680,000元)。所用假設的詳情於附註7c披露。本公司董事相信，所選估值技術及假設就釐定金融工具公允價值而言屬適當。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 6. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保其將可持續經營，同時通過優化債務與股東權益平衡，為股東爭取最大回報。本公司的整體策略與過往年度保持一致。

本公司的資本架構包括淨負債(包括總負債減應付關聯方款項)及股東權益總額(包括股東權益總額)。

本集團審核委員會每半年檢討資本架構。作為檢討的一部份，委員會考慮資本成本及與每類資本有關的風險。本集團的目標資本與負債比率為70%，乃按淨債務與股東權益比例釐定。截至2022年12月31日止年度收購賽迪會展致使本集團資產負債比率增加，導致權益總額減少。根據委員會的推薦意見，本集團預期透過發行新股份，將資本與負債比率降低至接近70%。

於報告期末的資本與負債比率如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (重列)
總負債	143,098	187,405
加：建議末期股息	18,200	—
減：應付同系強屬公司款項	(157)	(25,782)
減：遞延稅項負債	—	(4)
淨債務	161,141	161,619
股東權益總額	166,493	294,114
減：建議末期股息	(18,200)	—
股東權益	148,293	294,114
淨債務與股東權益比率	109%	55%

## 7. 金融工具

## (a) 金融工具類別

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (重列)
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產 (包括現金及現金等價物)	278,414	441,497
在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產 — 指定在其他全面收益確認公允價值變動的股東 權益工具	1,524	1,680
在損益確認公允價值變動的金融資產 — 強制在損益確認公允價值變動的金融資產	104	149
	<b>280,042</b>	443,326
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債	28,067	73,865

## (b) 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產、應收賬款、訂金及其他應收款、在損益確認公允價值變動的金融資產、已抵押銀行存款、現金及現金等價物、應付賬款、應計項目及其他應付款以及應收／應付關聯方款項。有關金融工具的詳情於相關附註披露。與該等金融工具有關的風險包括市場風險(利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。下文載列如何降低該等風險的政策。管理層管理及監控該等風險，以確保及時及有效地採取適當措施。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 7. 金融工具 (續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策 (續)

##### 市場風險

##### (i) 利率風險

本集團亦面臨與浮息銀行結餘(附註24)有關的現金流利率風險。

本集團現時並無利率對沖政策。然而，管理層監察利率風險並於預見重大利率風險時考慮採取其他必要行動。

由於本集團所有浮息銀行結餘均屬短期性質，任何不時的利率變動被視為不會對本集團的表現造成重大影響，故並無呈列敏感度分析。

##### (ii) 其他價格風險

本集團就其在損益確認公允價值變動及在其他全面收益確認公允價值變動的上市及非上市股東權益工具面臨其他價格風險。就按在損益確認公允價值變動計入之股本證券，管理層藉設立不同風險之投資組合管控此風險。本集團的股東權益價格風險主要集中於在其他全面收益確認公允價值變動的非上市股東權益投資。管理層透過維持具不同風險的投資組合管理有關風險。此外，本集團已委派一支專責團隊監察價格風險，並將於有需要時考慮對沖所面臨的風險。

##### 敏感度分析

以下敏感度分析乃根據於報告期末面臨之股東權益價格風險而釐定。

倘相關股東權益工具的價格上升／下降1% (2021年：1%)，則本集團之投資估值儲備會增加／減少人民幣15,000元 (2021年重列：增加／減少人民幣17,000元)，這是由於在其他全面收益確認公允價值變動的非上市股東權益工具的公允價值變動所致。

本集團編製在其他全面收益確認公允價值變動的非上市股東權益工具敏感度所用的方法及假設與過往年度並無重大變動。

本公司董事認為，本集團就在損益確認公允價值變動的上市股東權益工具面臨的風險微不足道。因此，並無呈列其他價格風險的敏感度分析。

## 7. 金融工具(續)

### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險

信貸風險是指本集團交易對手違約導致本集團發生財務損失的風險。於2022年12月31日，在不考慮任何持有的抵押品或其他信用增級因素的情況下，因對手未能履行責任而導致本集團蒙受財務損失的最高信貸風險源自綜合財務狀況表所列相關已確認金融資產的賬面金額。

本集團的信貸風險主要源自現金及現金等價物、已抵押銀行存款、應收賬款、訂金及其他應收款以及應收關聯方款項。有關結餘的賬面金額為本集團就金融資產所面臨的最高信貸風險。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層已委派一支團隊負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，以確保進行跟進行動收回逾期債務。

就應收賬款而言，本集團採用香港財務報告準則第9號中的簡化法按全期預計信貸損失計量損失撥備。本集團集中利用撥備矩陣釐定預計信貸損失，有關估計建基於過往信貸損失經驗，以及債務人經營所在行業的整體經濟情況。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已顯著降低。

管理層不時或於自初始確認起信貸風險顯著增加時檢討客戶類別。基於獲授較長信貸期的行業的客戶背景及特性，當合約付款逾期超過60日(2021年：60日)時，客戶的信貸風險即顯著增加。

本公司董事基於項目的規模、客戶位置、信貸額度及信貸條款釐定信貸風險集中度。按地理位置分析，本集團的信貸風險主要集中於中國，於2022年及2021年12月31日相當於全部應收賬款。

本集團通常要求客戶在開始工作前支付訂金。根據項目的進度，會向客戶發出按進度開出的賬單。本公司董事認為，信貸風險的集中度偏低。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 7. 金融工具(續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 信貸風險(續)

於2022年及2021年12月31日，概無單一或一組客戶貢獻本集團超過10%的收入。本集團存在信貸風險集中情況，原因在於21% (2021年重列：20%) 及7% (2021年重列：6%) 的應收賬款總額分別為應收五大客戶及最大客戶的款項。由於客戶群龐大且各不相同，故信貸風險的集中度有限。

本集團已評估其他非貿易相關應收款的信貸風險自初始確認起有否顯著增加。本集團認為該金額自初始確認後信貸風險沒有顯著增加，本集團根據12個月的預計信貸損失提供減值。

管理層認為，由於若干訂金及其他應收款以及應收關聯方款項的信貸風險偏低，並因此所計量的損失撥備以12個月預計信貸損失為限。

流動資金的信貸風險有限，因為對手為獲國際信貸評級機構給予高信貸評級的銀行，故所計量的損失撥備以12個月預計信貸損失為限。

除流動資金的信貸風險集中於多間信譽良好且具有高信貸評級的銀行中的存款外，本集團並無任何其他高度集中的信貸風險，風險分散於多名對手。

本集團於初始確認資產時考慮違約的可能性，及於整個報告期間內持續評估信貸風險有否顯著增加。於評估信貸風險有否顯著增加時，本集團將報告日期資產發生違約的風險與初始確認日期的違約風險作比較。本集團亦考慮可獲得的合理有據前瞻性資料。尤其是結合以下指標：

- 內部信貸評級
- 外部信貸評級
- 業務、財務或經濟環境實際或預期出現重大不利變動，預計足以導致借款人履行責任的能力出現重大變動
- 借款人的經營業績實際或預期出現重大變動

## 7. 金融工具(續)

## (b) 金融風險管理目標及政策(續)

## 信貸風險(續)

- 借款人其他金融工具的信貸風險顯著增加
- 借款人預期表現及行為出現重大變動，包括借款人向本集團付款的情況改變及借款人的經營業績改變

## 本集團的信貸風險

為盡量減低信貸風險，本集團已委託管理層制定及維持本集團的信貸風險評級，以根據違約風險程度分類風險。信貸評級資料由獨立評級機構提供(如有)，倘並無資料，則由管理層使用其他公開可得財務資料且以本集團本身的交易記錄對其主要客戶及其他債務人評級。本集團面臨的風險及其對手的信貸評級持續受到監控，而已訂約交易的總值則會分配至認可的對手。

本集團的內部信貸風險評級評估包括以下類別：

內部信貸評級	描述	確認預計信貸損失的基準
低風險	對手違約風險低，並無任何逾期款項	12個月預計信貸損失
呆賬	內部或外部資料來源衍生的資料顯示信貸風險自初始確認起顯著增加	全期預計信貸損失 — 並無信貸減值
高風險	有證據顯示資產已信貸減值	全期預計信貸損失 — 信貸減值
撇銷	有證據顯示債務人面臨嚴重財政困難，而本集團並無實際收回的可能性	金額已撇銷

本集團金融資產的信貸質素及按信貸評級劃分的最高信貸風險於相關附註披露。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 7. 金融工具(續)

#### (b) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 流動資金風險

於管理流動資金風險時，本集團監察現金及現金等價物以及將其維持於管理層認為足夠的水平，以就本集團的營運提供資金以及減低現金流量波動的影響。

所有金融負債均不計息，到期日為按要求償還或於報告期末後一年內到期。

#### (c) 按經常性基準於綜合財務狀況表確認的公允價值計量

本集團部份金融資產乃按於各報告期末的公允價值計量。金融資產所屬公允價值階梯的層級完全基於對公允價值計量而言屬重大的最低水平輸入數據分類。於綜合財務狀況表內按公允價值計量的本集團金融資產歸入以下公允價值階梯層級：

金融工具	公允價值層級	以下日期的公允價值		估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察輸入數據	公允價值主要輸入數據與重大不可觀察輸入數據的關係
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)			
在其他全面收益確認 公允價值變動的 金融資產						
一 非上市股東權益	第3級	1,524	1,680	基於投資的資產淨值(參照相關投資組合的公允價值(包括貼現現金流及本集團所持股東權益)釐定)	投資的資產淨值：人民幣27,500,000元(2021年：人民幣30,000,000元)	投資的資產淨值越高，公允價值越高(附註(A))
投資在損益確認公允價值變動的金融資產						
一 於中國上市的股權 證券	第1級	104	149	活躍市場的報價	不適用	不適用

於本年度及過往年度，公允價值階梯第1層及第2層之間概無轉撥。

7. 金融工具(續)

(c) 按經常性基準於綜合財務狀況表確認的公允價值計量(續)

附註：

- (a) 資產淨值加5%，而其他所有可變因素維持不變，將導致在其他全面收益確認公允價值變動的非上市股東權益投資的公允價值計量增加約人民幣76,000元(2021年：人民幣84,000元)，反之亦然。

金融資產第3層公允價值計量對賬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>在其他全面收益確認公允價值變動的非上市股東權益工具</b>		
於年初	1,680	1,680
在其他全面收益確認的公允價值變動	(156)	—
於年末	1,524	1,680

截至2022年12月31日止年度上述公允價值變動總額約為人民幣156,000元(2021年：人民幣零元)，已計入投資重估儲備。

本公司董事認為，由於於綜合財務報表內按攤銷成本列賬的流動金融資產及流動金融負債即時或於短期內到期，故其賬面金額與公允價值相若。

本公司董事亦認為，由於貼現非流動金融資產的影響並不重大，故於綜合財務報表內按攤銷成本記賬的非流動金融資產的賬面金額與公允價值相若。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 8. 收入

收入主要指年度內提供管理及戰略諮詢服務、市場諮詢服務、信息工程監理服務、產業空間管理服務、會議諮詢及承辦服務及其他服務所產生的收入。本集團於年內的收入分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
香港財務報告準則第15號範圍內與客戶簽訂合約的收入		
按主要服務線分拆		
— 提供管理及戰略諮詢服務	115,182	113,320
— 提供市場諮詢服務	32,626	32,956
— 提供信息工程監理服務	37,483	76,514
— 提供產業空間管理服務	8,655	10,369
— 提供會議諮詢及承辦服務	9,297	46,041
— 提供其他服務	593	2,600
	<b>203,836</b>	281,800

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
與客戶簽訂合約的收入分拆如下：		
收入確認時間		
按時間點	157,698	194,917
超時	46,138	86,883
與客戶簽訂合約的總收入	<b>203,836</b>	281,800

#### 分配至客戶合約餘下履約責任的交易價格

於2022年12月31日，分配至未達成(或部份未達成)的履約責任的交易價格總額約為人民幣132,870,000元(2021年經重列：人民幣114,411,000元)。該金額主要指預計將於未來從提供信息工程監理服務及產業空間管理服務確認的收入。本集團將於未來12個月(2021年：未來12個月)確認有關收入。

## 9. 分部資料

### 本集團應匯報分部的描述性資料

本集團的經營分部乃按其業務性質以及所提供的服務獨立編排及管理。本集團各經營分部代表一個策略性業務單位，所提供服務涉及的風險及回報與其他經營分部不同。一如就資源分配及表現評估向本集團主要經營決策者（「主要經營決策者」）（即本公司執行董事）內部匯報的資料，本集團呈列以下四個應匯報分部。主要經營決策者就作出有關資源分配及表現評估的決定而根據管理及戰略諮詢服務分部監察來自提供管理及戰略諮詢服務及提供產業空間管理服務的收入。所有應匯報分部各自的匯報收入及匯報損益的絕對金額均超過香港財務報告準則第8號：經營分部規定的10%門檻。

- 管理及戰略諮詢服務分部提供的服務包括應用及實施企業管理信息數字化服務、涉及廣東省產業園產業規劃、運營、管理及招商引資的產業空間管理服務，其功能包括重整業務程序、企業資源規劃、客戶關係管理、供應鏈管理、熱線中心及其他電子業務形式設計、市場推廣、品牌推廣、公共關係及廣告服務；
- 市場諮詢服務分部提供兩種服務：對特定行業進行標準調研及度身訂造的調研；
- 信息化工程監理服務分部向承包項目提供信息工程監理服務；及
- 會議諮詢及承辦服務板塊為行業協會、企業、地方政府提供會展活動策劃、執行、媒體合作等系統服務。

此外，本集團亦有提供數據信息設計服務分部及培訓課程服務分部以及購買信息系統服務分部。由於提供數據信息設計服務、培訓課程服務及購買信息系統服務分部的規模未達應匯報分部定量門檻，故歸入其他服務分部。

- 截至2022年12月31日止年度，本集團完成對賽迪展覽全部股權的收購，作為共同控制實體業務合併。賽迪會展主要從事提供會議諮詢及承辦服務。因此，匯報分部的比較數字已就呈報分部資料作出重列。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 9. 分部資料(續)

#### 分部收入及業績

本集團收入及業績按應匯報及經營分部分析如下。

#### 截至2022年12月31日止年度

	管理及戰略 諮詢服務 人民幣千元	市場 諮詢服務 人民幣千元	信息工程 監理服務 人民幣千元	會議諮詢 及承辦服務 人民幣千元	其他服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
對外銷售	123,837	32,626	37,483	9,297	593	203,836
分部間銷售	—	—	—	—	3,538	3,538
分部收入	123,837	32,626	37,483	9,297	4,131	207,374
對銷						(3,538)
集團收入						203,836
分部利潤	62,547	16,800	11,883	1,814	471	93,515
就其他應收款撥回的減值 虧損淨額						(162)
未分配收入						3,906
未分配費用						(67,413)
稅前利潤						29,846



## 9. 分部資料(續)

## 分部收入及業績(續)

## 截至2021年12月31日止年度

	管理及戰略 諮詢服務 人民幣千元	市場 諮詢服務 人民幣千元	信息工程 監理服務 人民幣千元	會議諮詢 及承辦服務 人民幣千元	其他服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
對外銷售	123,689	32,956	76,514	46,041	2,600	281,800
分部間銷售	17	521	—	—	5,094	5,632
分部收入	123,706	33,477	76,514	46,041	7,694	287,432
對銷						(5,632)
集團收入						281,800
分部利潤	64,851	18,868	33,532	27,694	2,310	147,255
就其他應收款撥回的減值						
虧損淨額						290
未分配收入						8,527
未分配費用						(100,078)
稅前利潤						55,994

經營分部的會計政策與附註4所述的本集團會計政策相同。分部利潤指各分部賺取的利潤，惟並無分配其他收入及收益、銷售及分銷費用、行政及其他營運費用以及就已確認應收賬款及其他應收款項減值虧損淨額。此乃就資源分配及表現評估向主要經營決策者呈報的方法。

分部間銷售按現行市價計算。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 9. 分部資料<sup>(續)</sup>

#### 分部資產及負債

本集團資產及負債按應匯報分部分分析如下：

#### 分部資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
提供管理及戰略諮詢服務	21,196	15,732
提供市場諮詢服務	5,563	823
提供信息工程監理服務	—	9,634
提供會議諮詢及承辦服務	584	150
其他服務	48	97
分部資產總值	27,391	26,436
未分配資產	282,200	455,083
綜合資產	309,591	481,519

#### 分部負債

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
提供管理及戰略諮詢服務	52,225	52,647
提供市場諮詢服務	14,938	2,230
提供信息工程監理服務	—	43,840
提供會議諮詢及承辦服務	47,067	10,034
其他服務	475	396
分部負債總值	114,705	109,147
未分配負債	28,393	78,258
綜合負債	143,098	187,405

9. 分部資料(續)

分部資產及負債(續)

分部負債(續)

為了監察分部表現及在分部間分配資源：

- 所有資產均分配至經營分部，惟物業、廠房及設備、無形資產、在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產、遞延稅項資產、預付款、訂金及其他應收款、在損益確認公允價值變動的金融資產、可收回稅項、已抵押銀行存款、應收關聯方款項以及現金及現金等價物除外；及
- 所有負債均分配至經營分部，惟應計項目及其他應付款、應付關聯方款項、應付所得稅及遞延稅項負債除外。

其他分部資料

截至2022年12月31日止年度

	管理及戰略 諮詢服務 人民幣千元	市場諮詢服務 人民幣千元	信息工程 監理服務 人民幣千元	會議諮詢 及承辦服務 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
--	------------------------	-----------------	-----------------------	------------------------	-------------	-------------

於計量分部利潤或分部資產時計入的款項：

就應收賬款確認(撥回) 的減值虧損淨額	1,212	99	—	(8)	36	1,339
------------------------	-------	----	---	-----	----	-------

定期向主要經營決策者提供但於計量分部利潤或分部資產時並無計入的款項：

添置非流動資產(附註)	57	14	13	18	—	102
物業、廠房及設備折舊	1,364	387	92	59	28	1,930
撤銷其他應收款項	1,092	299	—	—	—	1,391
就其他應收款撥回的減值 虧損淨額	127	35	—	—	—	162
所得稅費用(抵免)	4,216	950	—	3	61	5,230

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 9. 分部資料(續)

分部資產及負債(續)

其他分部資料(續)

截至2021年12月31日止年度(經重列)

	管理及戰略 諮詢服務 人民幣千元	市場 諮詢服務 人民幣千元	信息工程 監理服務 人民幣千元	會議諮詢 及承辦服務 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
--	------------------------	---------------------	-----------------------	------------------------	-------------	-------------

於計量分部利潤或分部資產時計入的款項：

就應收賬款確認(撥回)

的減值虧損淨額	408	(32)	10	(13)	(2)	371
---------	-----	------	----	------	-----	-----

定期向主要經營決策者提供但於計量分部利潤或分部資產時並無計入的款項：

添置非流動資產(附註)	296	116	206	15	87	720
物業、廠房及設備折舊	1,412	390	207	69	22	2,100
就其他應收款撥回的減值 虧損淨額	(119)	—	(171)	—	—	(290)
所得稅費用(抵免)	4,778	1,502	(202)	3,552	396	10,026

附註：非流動資產不包括金融資產及遞延稅項資產。

### 地域資料

按經營地點呈列，本集團來自外部客戶的收入純粹來自中國(公司所在地)。按資產所在地呈列，本集團非流動資產全部位於中國。因此，並無呈列地域資料。

### 主要客戶資料

於截至2022年及2021年12月31日止年度，概無單一客戶或客戶群貢獻收入超過本集團總收入10%。

10. 其他收入及收益

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
銀行存款利息收入	2,916	5,406
在損益確認公允價值變動的金融資產產生的投資收入	173	2,128
政府補助(附註(a))	111	181
雜項收入	706	812
	<b>3,906</b>	<b>8,527</b>

附註：

- (a) 確認為其他收入及收益的政府補助由中國政府以獎勵形式授予本集團，主要用於鼓勵本集團發展及對地方經濟發展作出貢獻。政府補助為一次性補助，並無附帶特別條件。

11. 就應收賬款及其他應收款確認的減值虧損淨值

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
應收賬款	1,339	371
其他應收款	162	(290)
	<b>1,501</b>	<b>81</b>

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 12. 所得稅費用

(a) 所得稅費用(抵免)：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
當期稅項：		
— 中國企業所得稅	5,538	10,163
遞延稅項(附註21)		
— 本年度	(308)	(137)
	<b>5,230</b>	<b>10,026</b>

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國公司的稅率為25%。於截至2021年及2022年12月31日止年度，本公司及本公司的附屬公司賽迪監理為於北京市新技術產業開發試驗區註冊的高新技術企業(「高新技術企業」)。於截至2022年12月31日止年度，本公司的附屬公司北京賽迪產業大腦科技有限公司註冊為高新技術企業。根據企業所得稅法，註冊為高新技術企業的企業所得稅稅率為15%。

(b) 所得稅費用與綜合損益及其他全面收益表內的稅前利潤對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
稅前利潤	29,846	55,994
按國內所得稅稅率25%計算的稅項	7,462	13,999
授予高新技術企業的優惠稅率	(3,655)	(3,803)
研發費用加計扣除的稅務影響	(803)	(1,435)
不可扣稅費用的稅務影響	1,109	1,129
未確認稅項虧損的稅務影響	1,117	935
動用過往未確認的稅項虧損	—	(799)
所得稅費用	<b>5,230</b>	<b>10,026</b>

遞延稅項的詳情載於附註21。

13. 年度利潤

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
年度利潤乃經扣除(計入)以下各項後達致：		
董事、監事及總經理的酬金(附註14)	630	658
員工成本(不包括董事、監事及總經理的酬金)		
— 薪金、工資、津貼及其他福利	100,653	118,027
— 退休福利計劃供款	25,994	29,517
員工成本總額	126,647	147,544
核數師酬金	800	800
物業、廠房及設備折舊	1,930	2,100
撤銷物業、廠房及設備虧損	43	—
在損益確認公允價值變動產生的公允價值虧損(收益)	45	(62)
撤銷其他應收款項	1,391	—
研發成本(附註(a))	18,766	28,942
有關租賃辦公物業的短期租賃的租金費用(附註(b))	2,681	4,820

附註：

- (a) 所披露的研發費用包括已於上文所披露的員工成本總額內列賬的截至2022年12月31日止年度的薪金及工資、津貼及其他福利約人民幣12,737,330元(2021年：人民幣21,132,000元)，以及退休福利計劃供款約人民幣4,781,955元(2021年：人民幣7,273,000元)。
- (b) 截至2022年12月31日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣2,681,000元(2021年：人民幣4,820,000元)。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 14. 董事、監事及總經理的薪酬

已付或應付10名(2021年：9名)董事、監事及總經理各自的薪酬如下：

截至2022年12月31日止年度

	袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	酌情花紅 (附註) 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>與本公司及其附屬公司的管理事務有關 的董事其他服務的已付或應收薪酬</b>					
<b>執行董事</b>					
夏琳 <sup>1</sup>	—	—	—	—	—
秦海林 <sup>4</sup>	—	—	—	—	—
馬雅清 <sup>3</sup>	—	—	—	—	—
<b>與擔任本公司及其附屬公司的董事 ／監事有關的相關人士服務 的已付或應收薪酬</b>					
<b>獨立非執行董事</b>					
郭新平 <sup>2</sup>	5	—	—	—	5
李雪梅	60	—	—	—	60
陳永正	60	—	—	—	60
胡斌 <sup>5</sup>	60	—	—	—	60
<b>監事</b>					
廉晶	—	225	130	90	445
龔平	—	—	—	—	—
賈映輝	—	—	—	—	—
	185	225	130	90	630

## 14. 董事、監事及總經理的薪酬(續)

## 截至2021年12月31日止年度

	袍金 人民幣千元	薪金及津貼 人民幣千元	酌情花紅 (附註) 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>與本公司及其附屬公司的管理事務有關 的董事其他服務的已付或應收薪酬</b>					
<b>執行董事</b>					
夏林 <sup>1</sup>	—	—	—	—	—
秦海林	—	—	—	—	—
<b>與擔任本公司及其附屬公司的董事 ／監事有關的相關人士服務的已付 或應收薪酬</b>					
<b>獨立非執行董事</b>					
郭新平	57	—	—	—	57
李雪梅	57	—	—	—	57
陳永正	57	—	—	—	57
胡斌 <sup>2</sup>	57	—	—	—	57
<b>監事</b>					
廉晶	—	218	130	82	430
龔平	—	—	—	—	—
賈映輝	—	—	—	—	—
	228	218	130	82	658

<sup>1</sup> 夏琳女士已於2022年1月21日辭任執行董事。

<sup>2</sup> 郭新平先生已於2022年1月21日辭任獨立非執行董事。

<sup>3</sup> 馬雅清女士已於2022年1月21日獲委任為執行董事。

<sup>4</sup> 秦海林先生已於2023年3月6日辭任總經理。

附註：酌情花紅乃由薪酬委員會釐定，按員工職級、個人表現及本集團盈利能力支付。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 14. 董事、監事及總經理的薪酬(續)

夏琳女士於截至2021年12月31日止年度自願放棄其所有由本集團支付的薪酬。截至2021年及2021年12月31日止年度，秦海林先生、龔平先生及賈映輝先生自願放棄彼等所有由本集團支付的薪酬。

夏琳女士曾任本公司董事會主席。夏琳女士於2022年1月21日退休後，馬雅清女士於2022年1月21日獲委任為本公司董事會主席。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團概無向本公司董事支付任何薪酬作為吸引其加入本集團的獎勵或離職補償。

除上文所披露的董事薪酬外，若干董事就向更大的集團(包括本集團)提供服務向本公司的控股公司收取薪酬，而非直接向本公司收取。由於該等董事向本集團提供的合資格服務與彼等對更大的集團承擔的職責有關，故並無作出分配。

### 15. 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士概無(2021年：無)董事，全部五名(2021年：五名)人士的薪酬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
薪金及津貼	4,807	3,366
退休福利計劃供款	297	218
酌情花紅(附註)	2,284	2,842
	<b>7,388</b>	6,426

15. 最高薪酬人士 (續)

彼等的薪酬介乎以下範圍：

	2022年 僱員人數	2021年 僱員人數
1,000,001港元至1,500,000港元(相等於人民幣858,796元至人民幣1,288,193元)(2021年：人民幣829,603元至人民幣1,244,402元)	2	2
1,500,001港元至2,000,000港元(相等於人民幣1,288,194元至人民幣1,717,591元)(2021年：人民幣1,244,403元至人民幣1,659,203元)	3	3

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團概無向此五名(2021年：五名)本公司人士支付任何酬金作為吸引其加入本集團的獎勵或離職補償。

附註：酌情花紅由本公司薪酬委員會釐定，按員工職級、個人表現及本集團盈利能力支付。

16. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	2022年	2021年 (經重列)
本公司擁有人應佔年度利潤(人民幣千元)	30,098	42,921
用於計算每股基本及攤薄盈利的普通股加權平均數(千股)	700,000	700,000
每股基本及攤薄盈利(人民幣分)	4.30	6.13

由於截至2022年及2021年12月31日止年度內並無已發行具潛在攤薄影響的股份，故每股基本及攤薄盈利之間並無差異。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 17. 股息

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
2022年末期股息(附註(a))	18,200	—
2022年中期股息(附註(b))	45,010	—
2022年特別現金股息(附註(c))	35,000	—
2020年末期股息(附註(d))	—	10,710

附註：

- (a) 於報告期末後，本公司建議根據截至2022年12月31日止年度所持700,000,000股約人民幣18,200,000元，派發現金股息每股人民幣2.6分(含稅)。內資股股息以人民幣派付，H股股息則以港元派付。股息須待股東於應屆股東大會上批准後方可作實。(2021年：無)
- (b) 根據於2022年10月10日舉行股東大會的決議案，本公司於截至2022年12月31日止年度分派中期股息每股人民幣6.43分(含稅)，按股東持有700,000,000股股份計算的金額約為人民幣45,010,000元。內資股股息以人民幣派付，H股股息則以港元派付。
- (c) 根據於2022年7月14日舉行的股東大會的決議案，本公司於截至2022年12月31日止年度分派特別現金股息每股人民幣5分(含稅)，按股東持有700,000,000股股份計算的金額約為人民幣35,000,000元。內資股股息以人民幣派付，H股股息則以港元派付。
- (d) 根據於2021年6月11日舉行的2020年股東大會的決議案，本公司於截至2021年12月31日止年度分派末期股息每股人民幣1.53分(含稅)，按股東持有700,000,000股股份計算的金額約為人民幣10,710,000元。內資股股息以人民幣派付，H股股息則以港元派付。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 18. 物業、廠房及設備

	租賃土地及樓宇 擁有權權益 人民幣千元	傢具、裝置 及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>成本</b>				
於2021年1月1日(經重列)	32,819	7,474	1,729	42,022
添置	—	483	237	720
於2021年12月31日(經重列)	32,819	7,957	1,966	42,742
添置	—	102	—	102
註銷	—	(659)	(225)	(884)
出售一間附屬公司	—	(2,524)	(649)	(3,173)
於2022年12月31日	<b>32,819</b>	<b>4,876</b>	<b>1,092</b>	<b>38,787</b>
<b>累計折舊</b>				
於2021年1月1日(經重列)	19,431	4,575	1,643	25,649
年內撥備	1,039	1,038	23	2,100
於2021年12月31日(經重列)	20,470	5,613	1,666	27,749
年內撥備	1,039	846	45	1,930
於撇銷時對銷	—	(627)	(214)	(841)
出售一間附屬公司	—	(2,307)	(616)	(2,923)
於2022年12月31日	<b>21,509</b>	<b>3,525</b>	<b>881</b>	<b>25,915</b>
<b>賬面值</b>				
於2022年12月31日	<b>11,310</b>	<b>1,351</b>	<b>211</b>	<b>12,872</b>
於2021年12月31日(經重列)	12,349	2,344	300	14,993
於2021年1月1日(經重列)	13,388	2,899	86	16,373

上述物業、廠房及設備項目採用直線法按下列估計可使用年期折舊：

	估計剩餘價值	估計可使用年期
租賃土地及樓宇擁有權權益	5%	30 years
傢具、裝置及設備	5%	5 years
汽車	5%	5 years

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 19. 無形資產

無形資產指數位化管理平台，其存儲於電腦系統內，包括域名、電子數據庫、電腦軟件、數據處理系統及數據庫管理平台，用於協助向客戶提供數據內容諮詢業務。本集團依賴數位化管理平台及信息數據庫所提供的信息賺取報告訂購費、標準研究報告服務費、專項研究報告服務費及公共關係諮詢服務費。

本公司董事有意且能夠以預期無形資產將為本集團產生現金流入淨額的期間並無可預見期限的方式保留無形資產。本公司董事認為數位化管理平台的估計可使用年期為無限

由於無形資產具有無限可使用年期，因此並無確認攤銷，惟須每年及於無形資產出現可能減值的跡象時進行減值檢討。

於2022年12月31日，本公司董事以節省權利金估值法計算使用價值，採用長期增長率為3%的貼現現金流量預測釐定無形資產的可收回金額。無形資產於2022年12月31日的使用價值已由本公司董事進行。計算使用基於管理層批准的5年期財務預算的現金流量預測，貼現率為12.25%。無形資產的五年後現金流量以3%的穩定增長率推算。此長期增長率建基於相關行業增長預測，且並不超過相關行業的平均長期增長率。有關使用價值計算的其他關鍵假設涉及估計於估值日期的稅前現金流入及流出，當中包括預算收入、無形資產貢獻率及無形資產權利金率。管理層相信，該等假設即使出現任何合理可能變動，亦不會導致無形資產的賬面總額超過其可收回金額。截至2022年12月31日止年度，由於無形資產可收回金額高於賬面金額，故並無確認減值虧損。

於2021年12月31日，本公司董事以節省權利金估值法計算使用價值，採用長期增長率為3%的貼現現金流量預測釐定無形資產的可收回金額。無形資產於2021年12月31日的使用價值已由本公司董事會進行。計算使用基於管理層批准的5年期財務預算的現金流量預測，貼現率為12.9%。無形資產的五年後現金流量以3%的穩定增長率推算。此長期增長率建基於相關行業增長預測，且並不超過相關行業的平均長期增長率。有關使用價值計算的其他關鍵假設涉及估計於估值日期的稅前現金流入及流出，當中包括預算收入、無形資產貢獻率及無形資產權利金率。管理層相信，該等假設即使出現任何合理可能變動，亦不會導致無形資產的賬面總額超過其可收回金額。截至2021年12月31日止年度，由於無形資產可收回金額高於賬面金額，故並無確認減值虧損。



20. 在其他全面收益確認公允價值變動／在損益確認公允價值變動的金融資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
在其他全面收益確認公允價值變動的 non-listed 股東權益投資(附註(i))：		
— 武漢江夏賽迪戰略新興產業股權投資合夥企業(有限合夥)	1,524	1,680
	<b>1,524</b>	1,680
在損益確認公允價值變動的持作買賣金融資產：		
於中國上市的股權證券	104	149
為作報告之用的分析：		
在其他全面收益確認公允價值變動的 non-current 資產	1,524	1,680
在損益確認公允價值變動的 current 資產	104	149
	<b>1,628</b>	1,829

附註：

- (i) 非上市股東權益投資指本公司持有的武漢江夏賽迪戰略新興產業股權投資合夥企業(有限合夥)5.6%(2021年：5.6%)非上市股東權益，金額約為人民幣1,524,000元(2021年：人民幣1,680,000元)。

上述非上市股東權益投資並非持作買賣。相反，該等投資乃為中長期戰略目的而持有。因此，本公司董事已選擇將該等股東權益工具投資指定為在其他全面收益確認公允價值變動，原因是董事認為在損益確認該等投資公允價值的短期波動，與本集團為長期目的而持有該等投資及實現其長遠表現潛力的策略不相符。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 21. 遞延稅項

為作財務報告之用，遞延稅項結餘抵銷同一課稅實體的若干遞延稅項資產與遞延稅項負債後分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
遞延稅項資產	1,640	1,773
遞延稅項負債	—	(4)
	<b>1,640</b>	<b>1,769</b>

於本年度及過往年度已確認的主要遞延稅項資產(負債)及其變動如下：

	信貸 損失備抵 及資產減值 人民幣千元	應計項目及 其他暫時性 差異 人民幣千元	在損益確認 公允價值變 動的金融資 產的公允價 值變動 人民幣千元	在損益確認 公允價值 變動的金融 資產產生的 公允價值 虧損(收益) 人民幣千元	總額 人民幣千元
於2021年1月1日(經重列)	1,185	442	—	5	1,632
於損益計入(扣除)	92	54	—	(9)	137
於2021年12月31日(經重列) 及2022年1月1日	<b>1,277</b>	<b>496</b>	<b>—</b>	<b>(4)</b>	<b>1,769</b>
於損益計入(扣除)(附註12)	<b>321</b>	<b>(20)</b>	<b>—</b>	<b>7</b>	<b>308</b>
於其他全面收益計入	—	—	39	—	39
出售一間附屬公司	—	(476)	—	—	(476)
於2022年12月31日	<b>1,598</b>	<b>—</b>	<b>39</b>	<b>3</b>	<b>1,640</b>

於報告期末，本集團有可用於抵銷未來利潤的未動用稅項虧損約人民幣8,678,000元(2021年：人民幣5,089,000元)。由於無法預計未來利潤，故並無就約人民幣8,678,000元(2021年：人民幣5,089,000元)確認遞延稅項資產。

未確認稅項虧損包括本集團約人民幣42,000元、人民幣124,000元、人民幣303,000元、人民幣3,741,000元及人民幣4,468,000元的虧損，分別將於2023年、2024年、2025年、2026年及2027年屆滿(2021年：人民幣58,000元、人民幣42,000元、人民幣183,000元、人民幣1,065,000元及人民幣3,741,000元，分別將於2022年、2023年、2024年、2025年及2026年屆滿)。

## 22. 應收賬款

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
按攤銷成本計量的應收款包括：		
應收賬款	36,860	34,760
減：應收賬款減值備抵	(9,469)	(8,324)
應收賬款淨額	27,391	26,436

於2022年12月31日，與客戶簽訂合約產生的應收賬款總額約為人民幣36,860,000元(2021年：人民幣34,760,000元)。

本集團向貿易客戶提供的平均信貸期為60至365日不等。本集團可按個別基準，於進行業務關係及信譽評估後，應客戶要求延長信貸期。以下為於報告期末按發票日期(與各別收入確認日期相若)呈列的應收賬款(扣除應收賬款減值備抵)賬齡分析：

	關聯方 人民幣千元	第三方 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>2022年</b>			
0至60日	1,636	16,173	17,809
61至180日	—	624	624
181至365日	—	164	164
超過365日	476	8,318	8,794
	2,112	25,279	27,391

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 22. 應收賬款(續)

	關聯方 人民幣千元	第三方 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>2021年(經重列)</b>			
0至60日	533	4,400	4,933
61至180日	—	3,143	3,143
181至365日	—	3,140	3,140
超過365日	—	15,220	15,220
	533	25,903	26,436

本集團基於客戶類別、預計信貸損失率及賬面總額的賬齡分析，以相等於全期預計信貸損失的金額計量損失備抵。預計損失率乃參考過去3年(2021年：3年)的歷史數據釐定，並按組合債務人的信貸質素、當前經濟狀況及在應收賬款的預計年期內的經濟狀況預測作出調整。鑒於中國的宏觀經濟並無對本集團客戶構成重大不利因素，管理層預期不會因信貸縮減而導致重大信貸損失。本年度採用的估計技術或重大假設與上一個報告期比較並無改變。

由於根據本集團的過往信貸損失經驗，不同客戶分部的虧損模式並無表現出重大差異，故基於逾期情況作出的損失備抵不會在本集團不同客戶群之間作進一步區分。

本集團根據客戶的賬齡共同確認個別並不重大的應收賬款的全期預計信貸損失如下：

於2022年12月31日，本公司董事認為逾期365日內、總賬面金額約人民幣26,346,000元(2021年經重列：人民幣24,837,000元)的應收低風險客戶賬款的預計信貸損失率為3.6%(2021年：1.4%)，而預計信貸損失備抵約為949,000元(2021年：人民幣348,000元)。

於2022年12月31日，本公司董事認為逾期超過365日、總賬面金額約人民幣10,514,000元(2021年：人民幣9,923,000元)的應收高風險客戶賬款的預計信貸損失率為81%(2021年：80.3%)，而預計信貸損失備抵為人民幣8,520,000元(2021年：人民幣7,976,000元)。

## 22. 應收賬款(續)

應收關聯方款項分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
最終控股公司名稱		
賽迪研究院	834	—
同系附屬公司名稱		
北京賽迪網資訊技術有限公司(「北京賽迪網資訊技術」)	8	68
賽迪集團公司(附註)	—	465
賽迪監理	470	—
賽迪工業和資訊化研究院集團(蘇州)有限公司(「賽迪蘇州」)	800	—
總額	2,112	533

附註：2022年賽迪集團公司為本集團的直接控股公司(2021年：同系附屬公司)。詳情載於附註1。

於2022年及2021年12月31日，應收關聯方款項為貿易性質、無抵押、免息及須按60日信貸期償還。

根據簡化方法就應收賬款確認的全期預計信貸損失的變動載列如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
於年初	8,324	8,596
已確認的減值虧損	1,925	1,355
已撥回款項	(586)	(984)
撤銷為不可收回款項	(194)	(643)
於年末	9,469	8,324

當有資料表明債務人陷入嚴重財政困難且並無實際收回的可能性(例如當債務人已清盤或進入破產程序)，或當應收賬款已逾期超過4年(以較早發生者為準)時，本集團會撤銷應收賬款。本集團已對債務人採取法律行動，以收回到期款項。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 23. 預付款、訂金及其他應收款

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
預付款	380	652
租金及其他訂金	141	362
其他應收款	2,724	11,546
	3,245	12,560
減：其他應收款減值備抵	(205)	(207)
預付款、訂金及其他應收款淨額	3,040	12,353

於2022年12月31日，本集團將總額約人民幣3,040,000元(2021年經重列：人民幣12,353,000元)的租金及其他訂金以及其他應收款分類為低風險級別，並按12個月預計信貸損失計量損失備抵，金額為零(2021年：零)。

於2022年12月31日，由於信貸風險顯著增加，故本集團將總額約人民幣205,000元(2021年：人民幣207,000元)的其他應收款分類為高風險級別，並按相等於全期預計信貸損失(出現信貸減值)的12個月預計信貸損失計量損失備抵，金額約為人民幣205,000元(2021年：人民幣207,000元)。

本集團已於截至2022年12月31日止年度撤銷約人民幣1,391,000元的其他應收款項，因為其已逾期超過4年且從交易方收回的可能性很小。

下表顯示年內其他應收款減值備抵的變動：

	全期預計 信貸損失 (出現信貸減值) 人民幣千元	總額 人民幣千元
於2021年1月1日	497	497
— 已撥回款項	(290)	(290)
於2021年12月31日	207	207
— 已確認減值虧損	162	162
— 出售一間附屬公司	(164)	(164)
於2022年12月31日(經重列)	205	205

## 24. 現金及現金等價物以及已抵押銀行存款

### 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括活期存款及短期銀行存款，用於實現本集團的短期現金承諾，按市場年利率介乎0.01%至0.3%（2021年12月31日：0.01%至0.3%）

### 已抵押銀行存款

已抵押銀行存款指已抵押予銀行以擔保本集團所獲授銀行融資的存款。於2021年12月31日，約人民幣3,163,000元（2022年：零）的存款已抵押以擔保於一年內到期的銀行融資，因此分類為流動資產。已抵押銀行存款已於結清相關銀行借貸後解除。於2021年12月31日，已抵押存款按每年0.01%至2.00%的固定利率計息。

## 25. 應付賬款

應付賬款指應向供應商支付的款項。供應商及直接控股公司授出的信貸期乃於相關合約內訂明，且應付款通常於30至90日到期償付。本集團訂有財務風險管理政策，以確保於信貸時間範圍內償付所有應付款。

以下為於報告期末按發票日期呈列的應付賬款賬齡分析：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
30日內	1,080	2,233
超過365日	165	148
<b>總計</b>	<b>1,245</b>	<b>2,381</b>

計入應付賬款的應付關聯方款項分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
關聯方名稱		
— 研究中心*	1,080	1,006

\* 研究中心於2022年為本集團的間接控股公司（2021年：直接控股公司）。詳情載於附註1。



## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 26. 應計項目及其他應付款

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
應計薪金、工資、津貼及其他福利	18,535	36,412
應計社會保險費及住房公積金	4,076	4,061
其他應付稅項	820	3,421
其他應付款	4,054	5,229
	27,485	49,123

### 27. 合約負債

合約負債指就未履行或已部份履行的服務合約自客戶收取的墊款。

有關與客戶簽訂合約的收入的重重大付款條款資料載列如下。

#### 收入類型

#### 重大付款條款

管理及戰略諮詢服務、市場諮詢服務、會議諮詢及承辦服務及其他服務(數據信息設計服務、培訓課程服務及購買信息系統服務)

於合約簽訂(訂金介乎20%至40%)、提交初稿、修訂稿及終稿驗收時根據協定條款按里程碑付款

信息工程監理服務及產業空間管理服務

於合約簽訂(訂金介乎20%至40%)、項目實施、進度驗收及完工最終驗收檢查時根據協定條款按里程碑付款

合約負債於2022年出現重大變動，主要是由於本集團客戶群持續擴大。

於截至2022年12月31日止年度確認並計入年初合約負債的收入約為人民幣63,132,000元(2021年經重列：人民幣69,681,000元)。於本年度未有確認與於上一年度已履行履約責任有關的收入。

28. 應收／應付關聯方款項

- (i) 於2022年12月31日，應收最終控股公司研究院的款項約人民幣505,000元(2021年經重列：人民幣10,005,000元)為無抵押、免息並按要求償還。

於2022年12月31日，應收同系附屬公司北京賽迪物業管理有限公司(「賽迪物業」)約人民幣零元(2021年：人民幣12,000元)為無抵押、免息及須按要求償還。

管理層認為，應收最終控股公司及一間同系附屬公司款項屬低信貸風險，故年內並無確認減值撥備。

- (ii) 於報告期末的應付關聯方款項如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
同系附屬公司：		
— 北京賽迪工業和信息化技術培訓中心有限公司 (「賽迪工業」)(附註a)	150	150
— 賽迪監理	7	—
— 北京賽迪創業投資有限公司	—	8,512
— 北京賽迪出版傳媒有限公司(「賽迪出版」)	—	17,120
	<b>157</b>	25,782
	<b>157</b>	25,782

附註：

- (a) 該金額為非貿易性質、無抵押、免息並按要求償還。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 29. 股本

於報告期末的本公司股本如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
每股人民幣0.1元的已登記、發行及繳足普通股：		
— 普通股	70,000	70,000
於年初及年末	70,000	70,000

附註：

於報告期末，本公司已發行股份數目如下：

	2022年 千股	2021年 千股
內資股股東	491,000	491,000
H股股東	209,000	209,000
於年末	700,000	700,000

根據本公司的章程第7章，內資股、法人股及H股的股東同是本公司的普通股股東，他們擁有相同的權利和義務。普通股持有人有權收取不時宣布的股息，並在本公司的股東大會上享有每股一票的投票權。關於本集團的剩餘資產，所有普通股享有同等權利。

## 30. 出售附屬公司

## 出售賽迪監理

於2022年5月31日，本集團與關聯方簽訂一份買賣協議，內容有關(i)賽迪設計向賽迪監理收購賽迪會展19.9%的股權，代價約為人民幣14,684,000元；(ii)賽迪設計與賽迪集團有限公司簽訂協議，以賽迪監理44.797%股權及現金約人民幣4,590,000元為代價，收購賽迪會展53.5%股權；賽迪設計與賽迪創投簽署協議，以賽迪監理25.203%股權為代價，收購賽迪會展26.6%股權。交易前，本公司持有賽迪設計59.625%股權，賽迪設計持有賽迪監理70%股權。賽迪監管41.6%的全部實際權益已於交易完成後出售。出售賽迪監理及收購賽迪會展已於2022年8月9日完成。

	2022年8月9日 人民幣千元
對失去控制權之賽迪監理資產及負債的分析：	
物業、廠房及設備	250
遞延稅項資產	476
應收賬款	4,006
預付款、訂金及其他應收款	12,555
現金及現金等價物	90,039
應付賬款	(599)
合約負債	(43,561)
應計項目及其他應付款	(10,330)
已出售資產淨值	52,836
出售一間附屬公司的虧損：	
非控股權益	33,929
已出售資產淨值	(52,836)
出售附屬公司虧損	(18,897)
出售產生之現金流出淨額：	
減：已出售銀行結餘及現金	(90,039)
	(90,039)

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 31. 關聯方關係及交易

#### (a) 本集團的關聯方

本公司由中國政府最終控制，而本集團在目前受中國政府控制、共同控制或重大影響的實體（「政府關聯實體」）主導的經濟環境下經營。

此外，本集團本身乃受研究院（受中國政府控制，研究院及其附屬公司統稱為「研究院集團」）控制的更大公司集團的成員。

與研究院集團的交易	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
(i) 扣除銷售附加稅前賺取的總收入：		
提供諮詢服務：		
最終控股公司 — 研究院	656	1,001
同系附屬公司：		
— 賽迪蘇州	—	642
— 北京賽迪網信息技術	103	199
— 北京賽迪出版傳媒有限公司	1,528	142
	<b>2,287</b>	1,984
提供資訊規劃及資訊工程監理服務：		
最終控股公司 — 研究院	1,771	1,543
同系附屬公司：		
— 山東賽迪工業和資訊化研究院有限公司（「山東賽迪」）	—	94
	<b>1,771</b>	1,637
提供會議諮詢及承辦服務		
同系附屬公司：		
— 北京賽迪網信息技術	—	22
	<b>—</b>	22

## 31. 關聯方關係及交易(續)

## (a) 本集團的關聯方(續)

與研究院集團的交易	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
(ii) 行政及宣傳服務：		
關聯方收取的租金、物業管理費、 網絡費及公用費用		
— 研究中心(附註(i))	427	979
同系附屬公司 — 北京賽迪物業收取的租金、物業管理費	1,642	1,659
同系附屬公司 — 北京賽迪翻譯技術有限公司收取的 翻譯費	2	22
關聯方 — 賽迪集團收取的系統費用(附註(ii))	—	47
	<b>2,071</b>	2,707
(iii) 以下公司支付的諮詢服務服務費：		
最終控股公司 — 研究院	1,231	—
同系附屬公司：		
— 賽迪蘇州	23	—
— 北京賽迪網信息技術	61	189
	<b>1,315</b>	189
(iv) 以下公司支付的信息設計及監理服務服務費：		
關聯方 — 研究中心(附註(i))	—	34
同系附屬公司 — 山東賽迪	—	185
	—	219
(v) 以下公司支付的會議諮詢及承辦服務服務費：		
關聯方 — 研究中心(附註(i))	—	1,909
同系附屬公司 — 北京賽迪物業	—	258
	—	2,167

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 31. 關聯方關係及交易 (續)

#### (a) 本集團的關聯方 (續)

附註：

- (i) 研究中心於2022年為本集團的直接控股公司(2021年：直接控股公司)。詳情載於附註1。
- (ii) 賽迪集團公司於2022年為本集團的直接控股公司(2021年：同系附屬公司)。詳情載於附註1。
- (iii) 本公司董事認為，上述與關聯方之交易乃於日常業務過程中進行，所有其他交易均按已產生成本另加合理的利潤率收費。
- (iv) 本公司及關聯公司均受研究院控制。

#### (b) 關鍵管理人員的薪酬

年內本公司董事及其他關鍵管理層成員的薪酬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、工資、津貼及其他福利	26,289	32,256
退休福利計劃供款	2,567	2,481
	<b>28,856</b>	<b>34,737</b>

附註：本公司董事及關鍵行政人員薪酬乃由本公司薪酬委員會釐定，按員工職級、個人表現及本集團盈利能力支付。

### 32. 購股權計劃

本公司於2002年11月20日有條件採納購股權計劃。根據購股權計劃，本公司董事會可酌情向本集團任何全職僱員授出購股權認購本公司股份，所涉股份最多佔本公司不時已發行H股的30%。行使價將由董事會釐定，並將不得低於以下最高者：(a)於要約日期(必須為營業日)H股於日報表所示的收市價；(b)緊接要約日期前五個營業日H股於日報表所示的平均收市價；及(c)H股的面值。然而，在中國法律及法規對身為中國境內中國公民的僱員認購或買賣H股施加的現行限制獲修訂或撤銷前，該等人士無權行使購股權。於報告期末，購股權計劃尚未生效。截至2022年及2021年12月31日，概無向本集團僱員授出購股權。



**33. 承擔**

本集團在不能解除的經營租約下的短期租賃未來最低租賃付款承擔的到期情況如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>本集團作為承租人</b>		
一年內	1,112	34

本集團根據經營租約租賃若干物業。該等租約一般初步為期一年。該等租約概不包括或有租金。

**34. 融資活動產生的負債對賬**

下表詳列本年度本集團融資活動產生的負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債指其目前或未來的現金流量已或將於綜合現金流量表分類為融資活動產生的現金流量的負債。

	應付同系附屬 公司款項 (附註28(ii)) 人民幣千元	應付直接控股 公司款項 (附註28(ii)) 人民幣千元	應付最終控股 公司款項 人民幣千元	總額 人民幣千元
於2021年1月1日(經重列)	2,255	2,040	176	4,471
經營現金流量	(2,105)	(462)	(176)	(2,743)
融資現金流量	—	(1,578)	—	(1,578)
非現金變動：				
於涉及共同控制下的實體之業務合併前 向附屬公司股東宣派的股息	25,632	—	—	25,632
	25,782	—	—	25,782
於2021年12月31日(經重列)及 2022年1月1日	25,782	—	—	25,782
經營現金流量	7	—	—	7
融資現金流量	(25,632)	—	—	(25,632)
於2022年12月31日	157	—	—	157

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 35. 本公司附屬公司詳情

於2022年及2021年12月31日的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	成立/ 經營地點	法律實體類別	註冊及繳足股本 或實收股本 (人民幣千元)		本公司所持擁有權權益及 表決權的比例				主要業務
			2022年	2021年	直接		間接		
					2022年	2021年	2022年	2021年	
賽迪設計	中國北京	有限責任公司	80,000	80,000	59.4%	59.4%	—	—	提供數據信息設計服務
賽迪監理	中國北京	有限責任公司	10,000	10,000	—	—	—	41.6%	提供信息工程監理及培訓課程服務
北京賽迪經智投資顧問有限公司	中國北京	有限責任公司	500	500	80%	80%	11.9%	11.9%	提供投資及戰略諮詢服務
北京賽迪產業大腦科技有限公司	中國北京	有限責任公司	5,000	5,000	80%	80%	11.9%	11.9%	提供管理及戰略諮詢服務
北京賽迪方略縣域經濟顧問有限公司	中國北京	有限責任公司	5,000	5,000	90.1%	90.1%	—	—	提供經濟及戰略諮詢服務
深圳賽迪方略諮詢顧問有限公司	中國深圳	有限責任公司	1,000	1,000	100%	100%	—	—	提供管理及戰略諮詢服務

35. 本公司附屬公司詳情(續)

附屬公司名稱	成立/ 經營地點	法律實體類別	註冊及繳足股本 或實收股本 (人民幣千元)		本公司所持有權權益及 表決權的比例				主要業務
			2022	2021	Directly		Indirectly		
					2022	2021	2022	2021	
賽迪(上海)先進製造業研究院 有限公司	中國上海	有限責任公司	5,000	5,000	100%	100%	—	—	提供管理及戰略諮詢服務
廣東賽迪	中國廣州	有限責任公司	5,000	5,000	—	—	59.4%	59.4%	提供產業空間管理服務
賽迪會展	中國北京	有限責任公司	10,000	10,000	—	—	59.4%	59.4%	提供會議諮詢及承辦服務

於兩個年度結束時及兩個年度內任何時間，概無附屬公司擁有就本集團而言屬重大的本集團以外股東權益，或曾發行任何債務證券。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 36. 本公司的財務狀況表

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		12,545	14,228
於附屬公司的權益		33,168	63,668
無形資產		14,681	14,681
在其他全面收益確認公允價值變動的金融資產		1,524	1,680
遞延稅項資產		1,010	1,105
		<b>62,928</b>	95,362
<b>流動資產</b>			
應收賬款		26,288	14,258
預付款、訂金及其他應收款		2,670	5,684
應收最終控股公司款項	(i)	5	5
應收附屬公司款項	(i)	3,773	—
在損益確認公允價值變動的金融資產		104	149
現金及現金等價物		162,109	199,337
		<b>194,949</b>	219,433
<b>流動負債</b>			
應付賬款		—	149
應計項目及其他應付款		25,538	20,142
合約負債		65,609	52,617
應付關聯方款項	(i)	42	—
應付附屬公司款項	(i)	—	3,727
應付所得稅		320	703
		<b>91,509</b>	77,338
<b>流動資產淨值</b>		<b>103,440</b>	142,095
<b>資產淨值</b>		<b>166,368</b>	237,457
<b>股東權益</b>			
股本	29	70,000	70,000
儲備	(ii)	96,368	167,457
<b>股東權益總額</b>		<b>166,368</b>	237,457

## 36. 本公司的財務狀況表(續)

附註：

(i) 應收關聯方／附屬公司款項為無抵押、免息並按要求償還。

(ii) 本公司儲備的變動

	資本儲備 人民幣千元	法定公積金 人民幣千元	投資重估儲備 人民幣千元	保留利潤(附註) 人民幣千元	總額 人民幣千元
於2021年1月1日	18,100	23,141	—	99,168	140,409
年度利潤及全面收益總額	—	—	—	37,758	37,758
提取法定公積金	—	8,008	—	(8,008)	—
確認為分派的股息(附註17)	—	—	—	(10,710)	(10,710)
於2021年12月31日	<b>18,100</b>	<b>31,149</b>	—	<b>118,208</b>	<b>167,457</b>
年度利潤	—	—	—	9,038	9,038
年度其他全面開支	—	—	(117)	—	(117)
年度全面(開支)收益總額	—	—	(117)	9,038	8,921
提取法定公積金	—	2,564	—	(2,564)	—
確認為分派的股息(附註17)	—	—	—	(80,010)	(80,010)
於2022年12月31日	<b>18,100</b>	<b>33,713</b>	<b>(117)</b>	<b>44,672</b>	<b>96,368</b>

附註：

根據本公司的《公司章程》，可用作利潤分派／股息的本公司除稅後淨利潤被視為(i)根據中國會計原則及財務規定釐定的淨利潤；及(ii)根據香港財務報告準則釐定的淨利潤兩者中的較低者。

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 37. 退休福利計劃

中國附屬公司的僱員均為中國政府營辦的國家管理退休福利計劃的成員。該等附屬公司須按薪金成本的某一特定百分比向退休福利計劃作出供款，為福利提供資金。本集團對退休福利計劃的唯一責任為作出所需供款。

本年度概無沒收供款用於抵銷僱員供款。已於綜合損益及其他全面收益表處理的僱主供款如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
於綜合損益及其他全面收益表扣除的僱主供款	26,084	29,599

### 38. 非現金交易

除附註2及30披露的共同控制實體業務合併外，概無其他影響本集團的非現金交易。

## 五年財務概要

本集團在過去五個財政年度之業績(摘錄自己公佈的年度綜合財務報表並根據合併會計重列)的概要如下。

	截至12月31日止年度				2022年 人民幣千元
	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)	
營業額	167,367	261,529	211,954	281,800	<b>203,836</b>
銷售成本	(82,476)	(119,614)	(111,271)	(134,174)	<b>(108,982)</b>
毛利	84,891	141,915	100,683	147,626	<b>94,854</b>
除稅前利潤	38,559	78,476	33,506	55,994	<b>29,846</b>
稅項	(4,955)	(10,290)	(6,909)	(10,026)	<b>(5,230)</b>
本年度利潤	33,604	68,186	26,597	45,968	<b>24,616</b>
屬於：					
本公司股份持有人	28,820	62,799	21,224	42,921	<b>30,098</b>
本集團以外股東權益	4,784	5,387	5,373	3,047	<b>(5,482)</b>
	33,604	68,186	26,597	45,968	<b>24,616</b>

本集團在過去五個財政年度之報告日之資產與負債(摘錄自己公佈的年度綜合財務報表並根據合併會計重列)的概要如下。

	於12月31日				2022年 人民幣千元
	2018年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)	
總資產	272,169	357,901	398,290	481,519	<b>309,591</b>
總負債	(100,779)	(120,535)	(142,613)	(187,405)	<b>(149,171)</b>
	171,390	237,366	255,677	294,114	<b>160,420</b>