

根據上市規則第13.48(1)條，由於我們將於2023年6月30日後三個月內進行上市，故我們已將截至2023年6月30日及截至該日期止六個月的未經審計中期財務資料載入本文件。



Ernst & Young
27/F, One Taikoo Place
979 King's Road
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888
Fax 傳真: +852 2868 4432
ey.com

致途虎養車股份有限公司董事會的中期財務資料審閱報告

緒言

我們已審閱列載於第IIA-2至IIA-35頁之中期財務資料，包括途虎養車股份有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（「貴集團」）於2023年6月30日之簡明綜合財務狀況報表與截至該日止六個月期間之相關簡明綜合損益、全面虧損、權益變動及現金流量表，以及解釋附註。貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際會計準則第34號「*中期財務報告*」（「國際會計準則第34號」）編製及呈列中期財務資料。我們之責任是根據我們之審閱對本中期財務資料作出結論，並依照我們之協定聘任條款，僅向作為整體之閣下呈報我們之報告，除此之外別無其他目的。我們並不就本報告之內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。

審閱範圍

我們根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「*由實體的獨立核數師執行的中期財務資料審閱*」進行審閱。審閱中期財務資料包括向主要負責財務及會計事宜的人士作出查詢，並進行分析及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於按照香港審計準則進行審計的範圍，故我們不能保證將注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們並不發表審計意見。

結論

按照我們之審閱結果，我們並無察覺任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

2023年9月14日

中期簡明綜合損益表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
收入	5	6,521,629	5,468,028
銷售成本		(4,943,520)	(4,471,057)
毛利		1,578,109	996,971
其他收入及收益淨額	6	83,223	58,147
營運及支持開支		(272,020)	(321,314)
研發開支		(297,957)	(318,190)
銷售及營銷開支		(841,540)	(741,839)
一般及行政開支		(185,454)	(198,569)
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產的公允價值變動		2,370	6,747
經營利潤／(虧損)		66,731	(518,047)
財務收入		61,640	17,563
融資成本		(9,479)	(16,337)
可轉換可贖回優先股公允價值變動		(47,161)	(406,245)
分佔下列各方的虧損：			
合營企業		(1,518)	—
聯營公司		(77)	(12,946)
除稅前利潤／(虧損)	7	70,136	(936,012)
所得稅開支	8	(10,649)	(15,847)
期內利潤／(虧損)		59,487	(951,859)
下列各方應佔：			
母公司擁有人		60,264	(950,632)
非控股權益		(777)	(1,227)
母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)			
基本(人民幣元)	10	0.4	(7)
攤薄(人民幣元)	10	0.1	(7)

中期簡明綜合全面虧損表

截至2023年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
期內利潤／(虧損)	59,487	(951,859)
其他全面收益／(虧損)		
於後續期間將重新分類至損益的其他全面虧損：		
換算貴公司附屬公司財務報表的匯兌差額	(351,738)	(372,770)
於後續期間將不會重新分類至損益的		
其他全面收益／(虧損)：		
指定為以公允價值計量且其變動計入		
其他全面收益的股權投資：		
公允價值變動	84,054	—
換算貴公司財務報表的匯兌差額	(389,834)	(487,786)
期內其他全面虧損，扣除稅項	(657,518)	(860,556)
期內全面虧損總額	(598,031)	(1,812,415)
下列各方應佔：		
母公司擁有人	(597,254)	(1,811,188)
非控股權益	(777)	(1,227)
	(598,031)	(1,812,415)

中期簡明綜合財務狀況表

2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	785,665	671,032
使用權資產		497,402	467,714
商譽		20,323	15,820
其他無形資產		70,027	69,975
以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融投資		200,140	227,120
於合營企業的投資		208,616	115,375
於聯營公司的投資		163,617	163,694
指定為以公允價值計量且其變動計入			
其他全面收益的股權投資		387,319	289,312
受限制現金及定期存款		12,399	403
其他非流動資產		68,124	87,825
非流動資產總額		<u>2,413,632</u>	<u>2,108,270</u>
流動資產			
存貨		1,419,565	1,542,547
貿易應收款項	12	206,918	173,731
預付款項、其他應收款項及其他資產		418,024	456,257
以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融資產		304,327	25,921
受限制現金及定期存款		1,622,856	2,021,037
現金及現金等價物		3,193,844	2,686,353
流動資產總額		<u>7,165,534</u>	<u>6,905,846</u>

中期簡明綜合財務狀況表(續)

2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日	2022年 12月31日
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
流動負債			
貿易應付款及應付票據	13	3,161,562	3,119,324
其他應付款項及應計費用		1,626,239	1,566,010
合約負債		678,068	653,045
計息借款		1,009	—
應繳稅項		106,305	97,225
租賃負債		150,587	136,595
流動負債總額		<u>5,723,770</u>	<u>5,572,199</u>
流動資產淨值		<u>1,441,764</u>	<u>1,333,647</u>
資產總額減流動負債		<u>3,855,396</u>	<u>3,441,917</u>
非流動負債			
可轉換可贖回優先股	14	22,589,346	21,726,488
計息借款		8,000	—
合約負債		56,129	60,268
租賃負債		229,256	203,735
遞延稅項負債		10,333	10,333
其他非流動負債		413,735	397,657
非流動負債總額		<u>23,306,799</u>	<u>22,398,481</u>
負債淨額		<u>(19,451,403)</u>	<u>(18,956,564)</u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	15	21	21
虧絀		(19,458,621)	(18,956,780)
		(19,458,600)	(18,956,759)
非控股權益		7,197	195
權益總額		<u>(19,451,403)</u>	<u>(18,956,564)</u>

中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

	母公司普通股權益持有人應佔								
	股本	資本儲備*	股份支付儲備*	以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的公允價值儲備*	匯率波動儲備*	累計虧損*	總計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日.....	21	128,094	570,690	(121,487)	(737,289)	(18,796,788)	(18,956,759)	195	(18,956,564)
期內利潤/(虧損).....	—	—	—	—	—	60,264	60,264	(777)	59,487
期內其他全面收益/(虧損)總額：									
指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的									
股權投資的公允價值變動，扣除稅項	—	—	—	84,054	—	—	84,054	—	84,054
換算海外業務的匯兌差額.....	—	—	—	—	(741,572)	—	(741,572)	—	(741,572)
期內全面收益/(虧損)總額.....	—	—	—	84,054	(741,572)	60,264	(597,254)	(777)	(598,031)
股份支付.....	—	—	95,413	—	—	—	95,413	—	95,413
收購附屬公司.....	—	—	—	—	—	—	—	7,779	7,779
於2023年6月30日(未經審計).....	21	128,094	666,103	(37,433)	(1,478,861)	(18,736,524)	(19,458,600)	7,197	(19,451,403)

中期簡明綜合權益變動表(續)

截至2022年6月30日止六個月

	母公司普通股權益持有人應佔							
	股本	資本儲備	股份支付儲備	匯率波動儲備	累計虧損	總計	非控股權益	權益總額
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日	21	128,094	351,351	814,438	(16,660,615)	(15,366,711)	2,337	(15,364,374)
期內虧損	—	—	—	—	(950,632)	(950,632)	(1,227)	(951,859)
期內其他全面虧損：								
換算海外業務的匯兌差額	—	—	—	(860,556)	—	(860,556)	—	(860,556)
期內全面虧損總額	—	—	—	(860,556)	(950,632)	(1,811,188)	(1,227)	(1,812,415)
股份支付	—	—	118,003	—	—	118,003	—	118,003
於2022年6月30日	21	128,094	469,354	(46,118)	(17,611,247)	(17,059,896)	1,110	(17,058,786)

* 該等儲備賬包括於2023年6月30日的中期簡明綜合財務狀況表中的綜合虧蝕人民幣19,458,621,000元。

中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前利潤／(虧損)	7	70,136	(936,012)
就下列各項作出調整：			
財務收入		(61,640)	(17,563)
融資成本		9,479	16,337
股息收入		(1,778)	—
分佔合營企業的虧損		1,518	—
分佔聯營公司的虧損		77	12,946
可轉換可贖回優先股公允價值變動	14	47,161	406,245
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產的公允價值變動		(122)	(2,118)
股份支付開支		95,413	118,003
出售物業、廠房及設備的虧損		406	2,929
外匯差額		(21,533)	(27,164)
物業、廠房及設備折舊		79,001	71,247
使用權資產折舊		97,951	103,737
其他無形資產攤銷		2,337	1,760
貿易應收款項及其他應收款項減值虧損／ (減值虧損撥回)		10,356	(50)
存貨減值		23,993	35,347
物業、廠房及設備減值		—	369
使用權資產減值		—	1,053
租賃終止		(533)	267
		<u>352,222</u>	<u>(212,667)</u>
存貨減少		99,769	166,174
貿易應收款項(增加)／減少		(34,711)	9,269
預付款項、其他應收款項及其他資產減少		35,812	45,660
其他非流動資產減少		717	1,258
受限制現金減少／(增加)		160,402	(147,865)
貿易應付款項及應付票據增加／(減少)		41,077	(300,869)
其他應付款項及應計費用增加／(減少)		29,009	(90,353)
合約負債增加／(減少)		16,025	(41,382)
其他非流動負債增加		16,078	2,291
經營所得／(所用)現金		<u>716,400</u>	<u>(568,484)</u>
已付所得稅		(1,569)	(372)
經營活動所得／(所用)現金流量淨額		<u>714,831</u>	<u>(568,856)</u>

中期簡明綜合現金流量表(續)

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
投資活動所得現金流量			
從合營企業收取的股息		5,241	—
從以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融投資收取的股息		1,778	—
購買物業、廠房及設備項目		(165,207)	(164,162)
購買其他無形資產		(2,009)	(7,415)
購買使用權資產 — 土地使用權		—	(55,221)
購買以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融資產		(308,597)	(1,775,825)
出售以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融資產所得款項		30,576	2,068,477
購買以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融投資		(15,801)	(48,438)
出售以公允價值計量且其變動計入損益的			
金融投資所得款項		40,575	355
收購附屬公司	16	31,111	(2,090)
購買合營企業的股權		(100,000)	—
向關聯方提供的貸款		—	(2,370)
關聯方貸款的償還		736	8,016
向權益投資對象及其他人士提供的貸款		—	(39,580)
權益投資對象及其他人士貸款的償還		18,680	25,579
已收利息		44,109	21,196
定期存款增加		(16,002)	(147,085)
定期存款減少		167,646	1,157,365
投資活動(所用)/所得現金流量淨額		(267,164)	1,038,802

中期簡明綜合現金流量表(續)

截至2023年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
融資活動所得現金流量		
租賃付款的本金部分	(87,592)	(75,871)
租賃付款的利息部分	(9,453)	(13,825)
租賃保證金減少／(增加)	952	(4,395)
已付利息	(81)	(964)
計息借款所得款項	—	50,000
償還計息借款	—	(264,000)
受限制現金增加	(289,588)	(275,666)
受限制現金減少	377,945	1,702,965
融資活動(所用)／所得現金流量淨額	(7,817)	1,118,244
現金及現金等價物增加淨額	439,850	1,588,190
期初現金及現金等價物	2,686,353	1,472,293
外匯匯率變動的影響淨額	67,641	73,269
期末現金及現金等價物	3,193,844	3,133,752
現金及現金等價物結餘分析		
現金及銀行結餘	4,829,099	4,905,292
受限制現金及定期存款	(1,635,255)	(1,771,540)
中期簡明綜合現金流量表中呈列的現金及		
現金等價物	3,193,844	3,133,752

中期簡明綜合財務資料附註

1. 公司資料

途虎養車股份有限公司(「貴公司」)於2019年7月8日在開曼群島註冊成立。貴公司的註冊辦事處位於Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

貴公司及其附屬公司(統稱為「貴集團」)主要通過其應用程序「途虎養車」、其網站及微信小程序等線上界面在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)向消費者提供汽車產品和服務。

2. 編製基準

貴集團截至2023年6月30日止六個月之中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)編製。中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表規定的所有資料及披露，須與貴集團就在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板進行貴公司股份首次公開發售而刊發的招股章程附錄一會計師報告(「會計師報告」)所載貴集團之歷史財務資料一併閱讀。

截至2023年6月30日，貴集團負債淨額及累計虧損分別為人民幣19,451,403,000元及人民幣18,736,524,000元，主要由於可轉換可贖回優先股公允價值重大變動。根據組織章程大綱及細則，倘於2025年6月29日前貴公司未能完成合資格首次公開發售或發生若干其他事項，持有人有權選擇隨時贖回優先股(種子系列除外)。然而，根據於2023年6月29日通過的股東決議案，貴公司向香港聯合交易所有限公司首次提交上市申請前，贖回權即時終止，並於以下情況發生時(以較早者為準)按照下述條款恢復行使：(i)上市申請被撤回、拒絕或退回；(ii)上市申請已失效但公司在三個月內未續期；或(iii)2023年12月31日，倘合資格首次公開發售屆時未完成(原贖回事件及日期保持不變)。優先股可由持有人選擇轉換為A類普通股，或於合資格首次公開發售完成後自動轉換為A類普通股。進一步詳情載於附註14。貴公司董事認為，於本報告日期起計十二個月內，優先股不會對貴集團產生現金流量影響，乃由於彼等認為贖回事件於未來十二個月不大可能發生。

截至2023年6月30日，貴集團流動資產淨值為人民幣1,441,764,000元。此外，貴集團進行了未來十二個月的現金流量預測。因此，貴公司董事認為，貴集團有足夠的營運資金滿足其於到期時的金融負債及義務，以自本報告日期起未來十二個月持續營運。因此，貴公司董事認為，截至2023年6月30日止六個月之中期簡明綜合財務資料適合按照持續經營基準編製。

3. 會計政策及披露事項變動

於編製中期簡明綜合財務資料時採用的會計政策乃與貴集團就在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板進行貴公司股份首次公開發售而刊發的招股章程附錄一會計師報告（「會計師報告」）所載貴集團之歷史財務資料所採用者一致。

除採納由2023年1月1日起生效的新準則除外。貴集團並無提早採納已頒佈但尚未生效的任何準則、詮釋或修訂。多項修訂於2023年首次適用，但對貴集團的中期簡明綜合財務報表並無影響。

4. 經營分部資料

由於貴集團截至2023年及2022年6月30日止六個月的收入及報告業績，以及貴集團於2023年6月30日的總資產均來自單一經營分部，因此並無呈列經營分部資料。

地域資料

由於貴集團截至2023年及2022年6月30日止六個月在中國產生絕大部分收入及非流動資產，因此並無呈現進一步的地域分部。

關於主要客戶的資料

貴集團擁有大量客戶，截至2023年及2022年6月30日止六個月，並無單一客戶佔貴集團總收入的10%以上。

5. 收入

收入是指截至2023年及2022年6月30日止六個月，來自汽車產品和服務、加盟服務、廣告服務及其他的收益。

(i) 細分收入資料

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
來自客戶合約的收入：		
汽車產品和服務	6,058,798	5,093,293
廣告、加盟及其他服務		
加盟服務	356,528	254,056
廣告服務	39,418	26,321
其他	66,885	94,358
總計	<u>6,521,629</u>	<u>5,468,028</u>
收入確認的時間		
服務隨時間推移而轉移：		
廣告、加盟及其他服務		
加盟服務	356,528	254,056
廣告服務	39,418	26,321
其他	3,840	5,879
於一個時間點：		
汽車產品和服務	6,058,798	5,093,293
廣告、加盟及其他服務		
其他	63,045	88,479
來自客戶合約的收入總額	<u>6,521,629</u>	<u>5,468,028</u>

於報告期初計入合約負債的已確認收入：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
汽車產品和服務	288,368	213,554
廣告、加盟及其他服務	176,084	106,541
總計	<u>464,452</u>	<u>320,095</u>

(ii) 履約義務

有關貴集團履約義務的資料概述如下：

汽車產品和服務

履約義務在客戶佔有並接受汽車產品和服務時得到履行。對於大多數的銷售交易，客戶在產品和服務交付予其之前已經支付預付款；而對於若干銷售交易，付款於30天內到期。

加盟服務

履約義務隨著服務的提供而得到履行。一般而言，加盟服務合約的期限都在一年以上。需要預先支付加盟費。每月的固定管理費和基於利潤的分成費按月計費。

廣告服務

履約義務隨著服務的提供而得到履行。一般而言，廣告服務合約的期限不超過一年，並根據發生的時間計費。

其他

SaaS解決方案的定期履約義務隨著服務的提供而得到履行。一般而言，SaaS解決方案合約的期限不超過一年。以項目及其他類別為基準的SaaS解決方案的履約義務於客戶佔有及接受產品及服務時履行。

作為實用權宜之計，貴集團不披露分配予原預計期限為一年或更短的合約的未履行履約義務的交易價格。於2022年12月31日及2023年6月30日，分配予長期合約的履約義務（未履行或部分未履行）的交易價格總額與來自加盟店的遞延預付加盟費有關，並不包括任何可變對價，分別為人民幣240,704,000元及人民幣218,404,000元，其預計將在一至六年內確認為收入。

6. 其他收入及收益淨額

其他收入及收益淨額的分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
政府補貼*	53,648	25,870
外匯淨收益	21,533	27,164
其他	8,042	5,113
	<u>83,223</u>	<u>58,147</u>

* 政府補貼主要是指地方政府為支持貴集團的運作而提供的各種支持。概無與該等補貼有關的或有事項。

7. 稅前溢利／(虧損)

本集團的除稅前溢利／(虧損)已扣除／(計入)下列各項：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
銷售成本*	4,733,594	4,247,485
物業、廠房及設備折舊	79,001	71,247
使用權資產折舊	97,951	103,737
其他無形資產攤銷	2,337	1,760
可轉換可贖回優先股公允價值變動	47,161	406,245
未計入租賃負債計量中的租賃付款	26,086	34,859
僱員福利開支(包括董事薪酬)：		
工資、薪金及津貼	704,012	752,355
退休金計劃供款	62,547	66,288
股份支付開支	72,150	111,726
顧問的股份支付開支	23,263	6,277
匯兌差額淨額	(21,533)	(27,164)
貿易應收款項及其他應收款項減值虧損／ (減值虧損撥回)	10,356	(50)
存貨減值	23,993	35,347
物業、廠房及設備減值	—	369
使用權資產減值	—	1,053

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
廣告及推廣相關開支	372,833	286,437
運輸開支	196,945	185,981
上市開支	11,984	14,006
財務收入	(61,640)	(17,563)
銀行貸款、透支及其他貸款的利息	26	2,512
租賃負債的利息	9,453	13,825

* 本處所述銷售成本的金額不包括計入物業、廠房及設備折舊、使用權資產折舊、其他無形資產攤銷、存貨減值、僱員福利開支、短期租賃開支及運輸開支中的金額。

8. 所得稅開支

貴集團須就在貴集團成員公司所在及經營業務所在的稅務司法權區產生或源自有關稅務司法權區的溢利繳納企業所得稅。根據開曼群島及英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)的規則及規例，貴公司及貴集團於開曼群島及英屬維爾京群島註冊成立的附屬公司毋須繳納任何所得稅。

根據香港稅法，貴公司於香港註冊成立的附屬公司須就於2018年4月1日前取得的應課稅收入按16.5%的稅率繳納香港利得稅。自2018年4月1日開始之財政年度，兩級制利得稅生效，首2百萬港元應課稅利潤的適用稅率為8.25%，而應課稅利潤超過2百萬港元部分的適用稅率為16.5%。由於附屬公司於截至2023年及2022年6月30日止六個月並無於香港產生或來自香港的任何應課稅利潤，故並無於該等期間就香港利得稅作出撥備。

截至2023年及2022年6月30日止六個月，已就貴集團中國附屬公司的應課稅利潤按25%的稅率計提中國企業所得稅撥備。

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
即期所得稅	10,649	15,847
期內稅項支出	10,649	15,847

9. 股息

截至2023年及2022年6月30日止六個月，貴公司及其附屬公司概無派付或宣派股息。

10. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

於截至2023及2022年6月30日止六個月，每股基本盈利／虧損金額乃根據母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損)及已發行普通股的加權平均數計算。此外，2022年3月8日發生1:5的股份分拆(「股份分拆」)(如附註15所述)後，已發行普通股加權平均數的計算乃經考慮股份分拆的影響並進行追溯調整，猶如股份分拆已在截至2023及2022年6月30日止六個月生效。

每股基本及攤薄盈利／(虧損)的計算乃基於：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	(未經審計)	
盈利／(虧損)		
母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損)		
(人民幣千元)	60,264	(950,632)
可轉換可贖回優先股的公允價值變動		
(人民幣千元)	47,161	—
經調整母公司普通權益持有人應佔溢利／(虧損)		
(人民幣千元)	<u>107,425</u>	<u>(950,632)</u>
股份		
計算每股基本盈利／(虧損)所用期內		
已發行普通股的加權平均股數(千股)		
(經計及股份分拆的影響)	144,151	144,151
攤薄影響 — 普通股的加權平均股數：		
因轉換可轉換可贖回優先股而產生的		
普通股股數(千股)	615,501	—
計算每股攤薄盈利所用普通股股數(千股)	<u>759,652</u>	<u>144,151</u>
每股基本盈利／(虧損)(人民幣元)	<u>0.4</u>	<u>(7)</u>
每股攤薄盈利／(虧損)(人民幣元)	<u>0.1</u>	<u>(7)</u>

貴集團有兩種攤薄潛在普通股，即可轉換可贖回優先股及購股權。貴集團於截至2022年6月30日止六個月產生虧損，由於潛在普通股具有反攤薄效應，故在計算每股攤薄虧損時並未包括該等潛在普通股。截至2023年6月30日止六個月，計算普通股攤薄加權平均數時並無計及購股權，原因為該等購股權於本公司完成其首次公開發售前不可行使，且該等或然事件並無發生。

11. 物業、廠房及設備

截至2023年6月30日止六個月期間，貴集團以成本人民幣191,730,000元收購資產(2022年6月30日：人民幣148,525,000元)，不包括中期簡明綜合財務資料附註16所披露透過業務合併收購的物業及設備。

截至2023年6月30日止六個月，貴集團出售賬面淨值為人民幣4,355,000元(2022年6月30日：人民幣4,971,000元)的物業、廠房及設備項目。

截至2023年6月30日止六個月，就若干物業、廠房及設備確認的減值虧損為零(2022年6月30日：人民幣369,000元)。

12. 貿易應收款項

貴集團授出的信用賬期一般為30日內。於報告期間末，貴集團貿易應收款項(扣除虧損撥備)按交易日期的賬齡分析如下：

	2023年	2022年
	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	
1個月內.....	127,272	97,911
2至3個月.....	38,503	44,354
4至6個月.....	25,541	22,988
7至12個月.....	15,602	8,478
	<u>206,918</u>	<u>173,731</u>

13. 貿易應付款項及應付票據

於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
3個月內.....	2,285,614	2,392,343
3至6個月.....	861,020	705,200
6至12個月.....	9,067	13,890
一年以上.....	5,861	7,891
	<u>3,161,562</u>	<u>3,119,324</u>

貿易應付款項及應付票據不計利息。貿易應付款項一般於30日至90日內結算。應付票據的付款期一般較長，介乎6至12個月。

14. 可轉換可贖回優先股

貴集團主要透過其中國附屬公司上海闡途信息技術有限公司(「上海闡途」)經營業務。為籌備其首次公開發售，本公司於2019年10月31日(「重組日期」)進行重組(「重組」)，以成立本公司為母公司。為配合重組，貴公司向上海闡途現有優先股股東發行種子系列、A系列、B系列、C-1系列、C-2系列、C-3系列、D-1系列、D-2系列、E-1系列、E-2系列、E-3系列及E-4系列優先股(統稱「重組優先股」)，以置換彼等於上海闡途之優先股股權。貴公司綜合財務報表已編製，猶如貴公司於重組後之公司架構自最早呈列期間開始時已存在。下表列示於重組日期尚未行使之各系列重組優先股的主要資料。

重組優先股	股份數目
種子系列可轉換優先股(「種子系列優先股」).....	2,242,396
A系列可轉換可贖回優先股(「A系列優先股」).....	3,324,228
B系列可轉換可贖回優先股(「B系列優先股」).....	6,873,513
C-1系列可轉換可贖回優先股(「C-1系列優先股」).....	2,579,568

重組優先股	股份數目
C-2系列可轉換可贖回優先股(「C-2系列優先股」)	6,684,368
C-3系列可轉換可贖回優先股(「C-3系列優先股」)	8,928,374
D-1系列可轉換可贖回優先股(「D-1系列優先股」)	5,707,296
D-2系列可轉換可贖回優先股(「D-2系列優先股」)	7,146,360
E-1系列可轉換可贖回優先股(「E-1系列優先股」)	12,288,896
E-2系列可轉換可贖回優先股(「E-2系列優先股」)	6,125,137
E-3系列可轉換可贖回優先股(「E-3系列優先股」)	18,173,211
E-4系列可轉換可贖回優先股(「E-4系列優先股」)	994,030
總計	81,067,377

下表列示於重組後發行之各系列優先股的主要資料。

	發行日期	股份數目	每股發行價	
			美元	千美元
A系列優先股	2019年11月18日	5,009,050	14.94	74,818
C-2系列優先股	2019年11月18日	333,301	15.05	5,016
C-3系列優先股	2020年7月14日	1,121,233	16.22	18,186
D-1系列優先股	2019年11月18日	629,804	14.94	9,407
D-2系列優先股	2019年11月18日	519,603	15.05	7,819
E-2系列優先股	2019年11月18日	616,537	16.22	10,000
E-2系列優先股	2021年2月8日	176,812	20.99	3,711
F系列優先股	2019年11月18日	18,206,100	16.50	300,348
F-2系列優先股	2021年2月8日	10,792,861	25.57	275,944
F-3系列優先股	2021年6月29日	4,627,476	27.38	126,708

誠如附註15所述，於2022年3月8日，貴公司每股面值0.0001美元的現有已發行及未發行法定股份(包括上述優先股)其後拆細為五股每股面值0.00002美元的相應類別或系列股份。

重組優先股及重組後發行的優先股統稱為「優先股」。以下概述優先股的重要條款：

轉換權

各優先股持有人有權全權酌情隨時及不時將全部或任何部分優先股轉換為A類普通股。初始轉換價為各系列優先股的指定發行價。各系列優先股的初始轉換率乃按一換一基準計算，並可於股份拆細、反向股份拆細、股息及分派或任何資本重組或普通股重新分類時予以調整。優先股於緊隨合資格首次公開發售完成後自動轉換為A類普通股。截至2023年6月30日，轉換比率為一股優先股可轉換為一股A類普通股。

表決權

優先股各持有人擁有相當於優先股當時可轉換為普通股的數目的表決權。優先股及A類普通股持有人應作為單一類別就普通股持有人有權表決的任何事項共同表決。

分紅權

優先股持有人有權於董事會宣派股息時按與普通股持有人相同的比率（按已轉換基準）收取股息。截至2023年6月30日止六個月及截至2022年12月31日止年度，概無宣派股息。

贖回權

所有優先股（種子系列優先股除外）均可由持有人在以下情況下隨時贖回：(i) 貴公司未能於2025年6月29日之前完成合資格首次公開發售；或任何以下事件（「贖回事件」）；(ii) 貴公司及管理層嚴重違反與優先股股東訂立的協議或組織章程細則；(iii) 貴公司及管理層任何欺詐、疏忽、故意不當行為、違反法律及法規或違反股東協議；(iv) 首席執行官辭任管理職務連續達三個月以上；(v) 優先股股東（種子系列優先股股東除外）向貴公司申請贖回其股份或 (vi) 重組協議因任何政府命令或法院裁定失效後屆滿六個月而重組未能完成。

各優先股(種子系列優先股除外)的贖回價乃按相等於(a)原發行價或視作發行價(如適用)，加(b)自原發行日期起至優先股須贖回日期止按年利率15%計算的利息，加(c)有關股份的所有已宣派但未支付股息的金額計算。種子系列優先股不可贖回，但具有如下所示的清算優先權。

根據於2023年6月29日通過的股東決議案，貴公司向香港聯合交易所有限公司首次提交上市申請前，贖回權即時終止，並於下述情況發生時(以較早者為準)按照上述條款恢復行使：(i)上市申請被撤回、拒絕或退回；(ii)上市申請已失效但公司在三個月內未續期；或(iii)2023年12月31日，倘合資格首次公開發售屆時未完成(原贖回事件及日期保持不變)。

登記權

所有優先股股東具有以下登記權：

(a) 要求登記權

表F-3以外的登記

任何在(i)2026年6月29日及(ii)首次公開發售後屆滿180天(以較早者為準)之後的時間，持有所有持有人持有的10%或以上的尚未行使可登記證券的持有人，可根據證券法向貴公司提出書面申請以登記，且貴公司應盡其最大努力促使可登記證券獲登記及／或合資格以供出售及分發申請中載明數目的可登記證券，惟貴公司不得辦理兩次以上的登記。

表F-3登記

貴公司應盡其最大努力取得表F-3的登記資格。倘貴公司合資格登記於表F-3，任何持有人有權根據證券法要求貴公司登記(以使有關登記要約超過5,000,000美元)，且貴公司應促使可登記證券獲登記及／或合資格以供出售及分發申請中載明數目的可登記證券登記於表F-3。惟貴公司不得辦理三次以上的登記。

(b) 附帶登記權

倘貴公司就有關證券的公開發售提出為其自身賬戶登記任何股權證券，或為任何股權證券持有人的賬戶登記任何股權證券(可登記證券持有人除外)，貴公司應登記持有人申請登記的可登記證券。

倘收到優先股股東之申請，貴公司需盡其最大努力辦理登記，惟登記權條文不得規定倘貴公司盡其最大努力辦理登記時的違約後果，或為違約支付任何貨幣或非貨幣對價的任何規定。登記權應於下列較早時間終止：(i)合資格首次公開發售完成第五週年；及(ii)就任何證券持有人而言，有關持有人可能根據證券法第144條於任何90天期限內出售其全部可登記證券的日期。

清算優先權

倘貴公司獲自願或非自願清算、清盤或解散，或發生任何視作清算事件（「清算事件」），貴公司合法可供分配之資產將按以下方式進行分配：

F-3系列優先股各持有人有權在同等權益基礎上收取相等於原發行價120%的金額，加優先於向F-2系列、F系列、E-4系列、E-3系列、E-2系列、E-1系列、D-2系列、D-1系列、C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向F-3系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予F-2系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的120%加優先於向F系列、E-3系列、E-2系列、E-1系列、D-2系列、D-1系列、C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向F-2系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予F系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的120%加優先於向E-3系列、E-2系列、E-1系列、D-2系列、D-1系列、C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向F系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予E-4系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的120%加優先於向E-3系列、E-2系列、E-1系列、D-2系列、D-1系列、C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向E-4系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予E-3系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的120%加優先於向E-2系列、E-1系列、D-2

系列、D-1系列、C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向E-3系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產將在同等權益基礎上分配予E-2系列及／或E-1系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的120%加優先於向D-2系列、D-1系列、C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向E-2系列及E-1系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予D-2系列及／或D-1系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的120%加優先於向C-3系列、C-2系列、C-1系列、B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向D-2系列及D-1系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予C-3系列、C-2系列及C-1系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的130%加優先於向B系列、A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向C-3系列、C-2系列及C-1系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產將在同等權益基礎上分配予B系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的130%加優先於向A系列及種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向B系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產應在同等權益基礎上分配予A系列優先股持有人，金額相等於視作發行價的150%加優先於向種子系列優先股持有人及貴公司普通股東分派的所有已宣派但未支付股息。

於向A系列優先股持有人支付後，貴公司剩餘可供分配資產將在同等權益基礎上分配予種子系列優先股持有人，金額相等於優先於向貴公司普通股東分派的視作發行價。

於向上述優先股持有人作出支付後，貴公司剩餘可供分配予股東的資產應根據有關優先股轉換為普通股的數目在普通股和優先股持有人之間按比例分配。

以下各項事件亦應視為清算事件：(a)根據任何適用的破產、資不抵債或重組法例自願或非自願清算，或解散或清盤經營所有或絕大部分視為一個整體的業務的貴集團，(b)委託管理人或接管人接管貴集團所有或絕大部分視為一個整體的資產，(c)股權轉讓(包括任何經批准的轉讓、建議轉讓或合資格轉讓)，(d)由於貴集團出現嚴重或重大虧損，導致貴集團終止經營所有或絕大部分視為一個整體的業務，及(e)由於貴集團出現嚴重或重大虧損以外的其他原因，導致貴集團終止經營所有或絕大部分視為一個整體的業務，且應由全體投資者以書面形式釐定(e)中所載情況應視為清算事件。

修改

於發行F系列優先股後，任何過往發行的優先股系列之贖回期修改為與F系列優先股贖回期相同。

購回優先股

自2019年6月至2019年8月，貴公司自優先股股東購回總計8,339,340股優先股，包括A系列、C-2系列、C-3系列、D-1系列、D-2系列及E-2系列優先股(「已購回優先股」)，總現金對價為人民幣879,097,000元。貴公司將已購回優先股所付對價的公允價值與其各自賬面值之間的差額記賬作為計入損益表的可轉換可贖回優先股公允價值變動。

可轉換可贖回優先股的變動載列如下：

截至2023年6月30日止六個月

	種子系列	A系列	B系列	C-1系列	C-2系列	C-3系列	D-1系列	D-2系列	E-1系列	E-2系列	E-3系列	E-4系列	F系列	F-2系列	F-3系列	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	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2023年1月1日.....	347,263	1,299,965	1,093,218	417,658	1,138,942	1,650,396	1,090,234	1,319,097	2,153,006	1,218,650	3,209,938	176,843	3,414,074	2,226,249	970,955	21,726,488
公允價值變動.....	(528)	(1,443)	(51)	339	1,065	2,555	3,775	4,564	6,736	4,012	6,526	286	7,567	8,011	3,747	47,161
匯兌調整.....	13,014	48,727	40,999	15,670	42,734	61,943	40,958	49,555	80,870	45,778	120,505	6,638	128,181	83,641	36,484	815,697
於2023年6月30日(未經審計).....	359,749	1,347,249	1,134,166	433,667	1,182,741	1,714,894	1,134,967	1,373,216	2,240,612	1,268,440	3,336,969	183,767	3,549,822	2,317,901	1,011,186	22,589,346

截至2022年6月30日止六個月

	種子系列	A系列	B系列	C-1系列	C-2系列	C-3系列	D-1系列	D-2系列	E-1系列	E-2系列	E-3系列	E-4系列	F系列	F-2系列	F-3系列	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	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.....	290,637	1,087,959	915,026	349,859	954,109	1,382,952	917,594	1,110,207	1,824,379	1,033,036	2,743,691	151,990	2,979,604	1,994,602	873,582	18,609,227
公允價值變動.....	10,149	37,465	30,335	11,125	30,181	42,631	24,635	29,797	44,013	24,517	59,739	3,079	43,288	11,395	3,896	406,245
匯兌調整.....	15,564	58,245	48,957	18,707	51,011	73,910	48,946	59,220	97,188	55,021	145,996	8,082	157,996	105,314	46,097	990,254
於2022年6月30日.....	316,350	1,183,669	994,318	379,691	1,035,301	1,499,493	991,175	1,199,224	1,965,580	1,112,574	2,949,426	163,151	3,180,888	2,111,311	923,575	20,005,726

15. 股本

於2022年3月8日，根據股東決議，貴公司每股面值0.0001美元的現有已發行及未發行法定股份(包括普通股及優先股)拆細為五股每股面值0.00002美元的相應類別或系列股份。

於2023年6月30日，貴公司法定股本為50,000美元，分為2,500,000,000股股份，包括：(i) 1,815,549,650股每股名義價值或面值0.00002美元的A類普通股，(ii) 68,949,580股每股名義價值或面值0.00002美元的B類普通股，(iii) 11,211,980股每股名義價值或面值0.00002美元的種子系列優先股，(iv) 41,666,390股每股名義價值或面值0.00002美元的A系列優先股，(v) 34,367,565股每股名義價值或面值0.00002美元的B系列優先股，(vi) 12,897,840股每股名義價值或面值0.00002美元的C-1系列優先股，(vii) 35,088,345股每股名義價值或面值0.00002美元的C-2系列優先股，(viii) 50,248,035股每股名義價值或面值0.00002美元的C-3系列優先股，(ix) 31,685,500股每股名義價值或面值0.00002美元的D-1系列優先股，(x) 38,329,815股每股名義價值或面值0.00002美元的D-2系列優先股，(xi) 61,444,480股每股名義價值或面值0.00002美元的E-1系列優先股，(xii) 34,592,430股每股名義價值或面值0.00002美元的E-2系列優先股，(xiii) 90,866,055股每股名義價值或面值0.00002美元的E-3系列優先股，(xiv) 4,970,150股每股名義價值或面值0.00002美元的E-4系列優先股，(xv) 91,030,500股每股名義價值或面值0.00002美元的F系列優先股，(xvi) 53,964,305股每股名義價值或面值0.00002美元的F-2系列優先股，及(xvii) 23,137,380股每股名義價值或面值0.00002美元的F-3系列優先股，而貴公司在法律允許的情況下有權贖回或購買其任何股份及增加或削減上述股本，惟須遵守公司法(經修訂)及組織章程細則的條文。

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
已發行及繳足：		
A類普通股	11	11
B類普通股	10	10
	21	21
	21	21

股本變動如下：

	已發行股份數目			股本 人民幣千元
	A類普通股	B類普通股	合計	
於2022年1月1日	15,040,228	13,789,916	28,830,144	21
按1:5進行股份分拆	60,160,912	55,159,664	115,320,576	—
於2022年12月31日、2023年1月1日及 2023年6月30日	<u>75,201,140</u>	<u>68,949,580</u>	<u>144,150,720</u>	<u>21</u>

16. 業務合併

截至2023年6月30日止六個月

於2022年11月1日，貴公司附屬公司上海途聚企業管理諮詢有限公司（「上海途聚」）訂立協議，以從第三方購買廣州暢途汽車技術開發有限公司（「廣州暢途」）82.98%的股權，總對價為人民幣26,000,000元，截至2022年12月31日止年度已預付人民幣15,872,000元。

於2023年6月5日，上海途聚收購廣州暢途68.9%的股權，並獲得廣州暢途的控制權。分配予68.9%股權的對價為人民幣21,588,000元。根據協議，上海途聚將繼續收購剩餘股權。截至2023年6月30日止六個月已支付人民幣128,000元。

廣州暢途的可識別資產及負債於收購日期的公允價值如下：

	收購時已確認 的公允價值
	人民幣千元
物業、廠房及設備	6,259
使用權資產	25,158
其他無形資產	380
存貨	780
貿易應收款項	947
預付款項、其他應收款項及其他資產	4,197
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	730
現金及現金等價物	31,239
貿易應付款項	(1,162)
其他應付款項及應計費用	(4,583)

	收購時已確認 的公允價值
	人民幣千元
合約負債.....	(4,859)
租賃負債.....	(25,158)
計息借款.....	(9,064)
以公允價值入賬的可識別資產淨值總額.....	24,864
非控股權益.....	(7,779)
收購時的商譽.....	4,503
支付方式：	
現金.....	21,588
有關收購附屬公司的現金流量分析如下：	
截至2023年6月30日止六個月已支付的現金對價.....	(128)
所收購現金及現金等價物.....	31,239
計入投資活動所用現金流量的現金及現金等價物流入淨額.....	31,111

自收購以來，廣州暢途為貴集團貢獻收入人民幣4,735,000元及產生虧損人民幣481,000元，已由截至2023年6月30日止六個月的綜合溢利所抵銷。

倘收購於期初發生，貴集團截至2023年6月30日止六個月的收入及利潤將分別為人民幣6,546,713,000元及人民幣56,328,000元。

17. 承擔

於各報告期末，貴集團資本承擔如下：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
已訂約但未撥備：		
物業、廠房及設備.....	340,394	478,280

貴集團的採購承擔主要與新建自動化倉儲有關，且計劃於一至兩年內支付。

18. 關聯方交易

(1) 重大關聯方交易

截至2023年及2022年6月30日止六個月期間，貴集團有以下與關聯方進行的重大交易：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
向關聯方銷售產品及服務			
貴集團聯營公司	(i)	78,808	57,746
貴集團合營企業	(i)	1,250	—
購買關聯方產品及服務			
貴集團聯營公司	(ii)	16,225	10,224
貴集團合營企業	(ii)	2,020	—
貴公司股東之一	(iii)	62,198	39,567
提供予關聯方的貸款			
貴集團聯營公司	(iv)	—	2,370
關聯方還款			
貴集團聯營公司	(iv)	736	8,016

附註：

- (i) 向關聯方之銷售乃根據合約協定之條款及價格進行。
- (ii) 自關聯方之採購乃根據合約協定之條款及價格進行。自貴集團聯營公司及合營企業之採購主要包括汽車產品及安裝服務之採購。
- (iii) 貴公司股東之一指騰訊控股有限公司及其聯屬人士。自騰訊控股有限公司及其聯屬人士之採購乃根據合約協定之條款及價格進行，採購主要包括：
- (a) 截至2023年及2022年6月30日止六個月的廣告服務分別為人民幣27,571,000元及人民幣10,627,000元；
- (b) 截至2023年及2022年6月30日止六個月的支付處理費分別為人民幣23,139,000元及人民幣22,492,000元；

- (c) 截至2023年及2022年6月30日止六個月的雲服務分別為人民幣11,488,000元及人民幣6,448,000元。
- (iv) 截至2023年及2022年6月30日止六個月提供予貴集團聯營公司之貸款為短期營運資金貸款，分別為零及人民幣2,370,000元。截至2023年及2022年6月30日止六個月，已分別償還人民幣736,000元及人民幣8,016,000元的貸款。

(2) 與關聯方有關的未償還結餘**應收關聯方款項：**

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
貿易相關：		
貴集團聯營公司	5,933	4,206
貴集團合營企業	438	113
貴公司股東之一	893	2,361
	<u>7,264</u>	<u>6,680</u>
非貿易相關：		
貴集團聯營公司	—	736

應付關聯方款項：

	2023年 6月30日	2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
貿易相關：		
貴集團聯營公司	17,213	11,735
貴集團合營企業	2,000	—
貴公司股東之一	265	3,422
	<u>19,478</u>	<u>15,157</u>

(3) 貴集團主要管理人員薪酬

貴集團主要管理人員的薪酬(包括董事及最高行政人員薪酬)如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	3,840	7,414
股份支付開支	33,720	44,807
退休金計劃供款	260	385
	<u>37,820</u>	<u>52,606</u>

19. 金融工具的公允價值及公允價值層級

貴集團金融工具賬面值及公允價值(賬面值與其公允價值合理相若的金融工具除外)如下：

	賬面值		公允價值	
	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2023年 6月30日	2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元
金融資產				
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資.....	387,319	289,312	387,319	289,312
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融投資.....	200,140	227,120	200,140	227,120
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產.....	<u>304,327</u>	<u>25,921</u>	<u>304,327</u>	<u>25,921</u>
金融負債				
可換股可贖回優先股.....	<u>22,589,346</u>	<u>21,726,488</u>	<u>22,589,346</u>	<u>21,726,488</u>

管理層已評估現金及銀行結餘、貿易應收款項、計入其他應收款項及其他資產的金融資產、計入其他非流動資產的金融資產、貿易應付款項及應付票據、計入其他應付款項及應計費用的金融負債、計息借款及其他非流動負債的公允價值與彼等賬面值相若。

由財務經理領導的貴集團財務部門負責釐定金融工具公允價值計量的政策和程序。於2023年6月30日及2022年12月31日，財務部門分析金融工具的價值的變動並釐定於估值中所運用的主要輸入值。首席財務官審閱並批准估值。

金融資產及負債的公允價值乃按該工具由自願雙方在當前交易(強制或清盤銷售除外)中可交換的金額入賬。以下為用於估計公允價值的方法及假設：

非流動負債的公允價值已使用具有類似條款、信貸風險及餘下到期日的工具現時可取得的利率貼現預期未來現金流量而計算。貴集團於2023年6月30日及2022年12月31日就長期計息借款的自有違約風險被評估為不重大。

貴集團在外部評估師的協助下，於2023年6月30日及2022年12月31日計量金融投資及可轉換可贖回優先股等金融工具。

公允價值層級

下表列示貴集團金融工具的公允價值計量層級：

於2023年6月30日(未經審計)：

	公允價值計量分類至			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察輸入數據 (第二級)	重大不可觀察輸入數據 (第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入損益的				
金融投資.....	—	—	200,140	200,140
指定為以公允價值計量且其變動計入				
其他全面收益的股權投資.....	387,319	—	—	387,319
以公允價值計量且其變動計入損益的				
金融資產.....	—	304,327	—	304,327
可換股可贖回優先股.....	—	—	22,589,346	22,589,346

於2022年12月31日：

	公允價值計量分類至			合計
	活躍市場中 的報價	重大可觀察 輸入數據	重大不可觀 察輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融投資.....	—	—	227,120	227,120
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資.....	289,312	—	—	289,312
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產.....	—	25,921	—	25,921
可換股可贖回優先股.....	—	—	21,726,488	21,726,488

下表為於2023年6月30日及2022年12月31日金融工具估值的重大不可觀察輸入數據概要連同量化敏感度分析：

描述	不可觀察 輸入數據	輸入數據範圍		不可觀察輸入資料與 公允價值的關係
		2023年 6月30日	2022年 12月31日	
以公允價值計量且其變動 計入損益的金融投資.....	預期波幅	41.00%	37.34%	預期波幅越高， 公允價值越低
	缺乏市場 流通性的 貼現率	-42.89%	-50.00%	缺乏市場流通性的 貼現率越高， 公允價值越低
	無風險利率	12.16%	13.23%	無風險利率越高， 公允價值越高
		-18.49%	-30.00%	無風險利率越高， 公允價值越高
可換股可贖回優先股.....	預期波幅	2.35%	2.35%	預期波幅越高， 公允價值越低
		-2.66%	-2.64%	預期波幅越高， 公允價值越低
	缺乏市場 流通性的 貼現率	32.63%	37.05%	缺乏市場流通性的 貼現率越高， 公允價值越低
	無風險利率	-36.82%	-38.03%	無風險利率越高， 公允價值越低
		5.46%	7.68%	無風險利率越高， 公允價值越低
		4.87%	4.57%	無風險利率越高， 公允價值越低
		-5.39%	-4.60%	無風險利率越高， 公允價值越低

倘貴集團持有的以公允價值計量且其變動計入損益的金融投資的公允價值增加／減少10%，則截至2023年6月30日止六個月及截至2022年12月31日止年度的除稅前溢利／(虧損)將分別減少／增加約人民幣20,104,000元及減少／增加人民幣15,771,000元。

可轉換可贖回優先股的公允價值受貴公司股權價值變動所影響。倘貴公司股權價值增加／減少10%，而其他所有變動保持不變，則截至2023年6月30日止六個月及截至2022年12月31日止年度的除稅前溢利／(虧損)將分別增加約人民幣2,164百萬元／減少約人民幣2,165百萬元以及增加約人民幣2,088百萬元／減少約人民幣2,089百萬元。於期間／年度內，就金融資產及金融負債而言，第一級及第二級公允價值計量之間並無任何轉移，第三級亦無轉入或轉出。

20. 報告期後事項

貴集團已評估截至2023年6月30日止期間後的期後事件，未發現任何重大期後事項。