

年  
2 0 2

報  
3

行者無疆



中國  
軟國際



**Chinasoft International Limited**  
**中軟國際有限公司\***

於開曼群島註冊成立之有限公司  
股份代號: 0354

\* 僅供識別

# 1 目錄

公司資料	2
主席報告	3
業務概述	7
管理層討論與分析	31
企業管治報告	43
董事會報告	61
環境、社會及管治報告	77
董事及高級管理人員履歷	116
獨立核數師報告	121
綜合損益及其他全面收益表	126
綜合財務狀況表	128
綜合權益變動表	130
綜合現金流量表	131
綜合財務報表附註	133
財務摘要	232

## 董事會

### 執行董事

陳宇紅博士(主席及首席執行官)  
何寧博士(副主席)  
唐振明博士

### 非執行董事

張亞勤博士  
高良玉先生

### 獨立非執行董事

賴觀榮博士  
巫麗蘭教授  
楊德斌先生太平紳士

### 薪酬委員會

賴觀榮博士(主席)  
陳宇紅博士  
巫麗蘭教授  
楊德斌先生太平紳士

### 審核委員會

巫麗蘭教授(主席)  
賴觀榮博士  
楊德斌先生太平紳士

### 提名委員會

賴觀榮博士(主席)  
陳宇紅博士  
巫麗蘭教授  
楊德斌先生太平紳士

### 公司秘書

梁良齊女士

### 授權代表

陳宇紅博士  
梁良齊女士

### 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師

### 網址

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

### 股票編號

香港聯交所股票編號：0354

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive, P.O. Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

### 主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited  
Suite 3204, Unit 2A, Block 3,  
Building D, P.O. Box 1586,  
Gardenia Court, Camana Bay,  
Grand Cayman, KY1-1100,  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心46樓

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
中信銀行(國際)有限公司  
滙豐銀行(中國)有限公司  
花旗銀行(中國)有限公司  
中國工商銀行股份有限公司  
中國建設銀行股份有限公司  
招商銀行股份有限公司

### 總辦事處及中國主要營業地點

中國北京市海淀區  
科學院南路2號  
融科資訊中心C座  
北翼12層  
(郵編：100190)

### 香港主要營業地點

香港  
皇后大道中183號  
中遠大廈46樓4607-4608室

### 3 主席報告

尊敬的投資者：

2023年是公司上市20週年。公司於創業伊始即立志「創造分享，與中國軟件產業共成長」，做特別有理想、非常有自知之明、老實還發達的企業。二十載春秋，我們從來不渝初心，從來不曾懈怠，始終保持著最初創業的熱忱。如今，公司已初步完成規模式發展的目標，銷售收入自創立之初增長了400倍，在Gartner全球 ITS 服務商中排名持續提升至第73位，成為國內最大的軟件企業。

2023年，公司啟動SP304戰略規劃，明確提出「擁抱AIGC產業革命，綁定跟上華為在產業變革過程中主導關基行業信創中國方案的恢宏步伐，全面賦能新質生產力發展。」聚焦「人工智能+」，以智能雲為底座，聚焦AIGC應用與模型工廠服務、鴻蒙AloT與數字孿生、ERP諮詢實施及數字化轉型服務，打造「1+3」業務陣型。同時，以深開鴻KaihongOS、解放號JointPilot及大模型Agent應用等核心技術為尖刀，以銷售平台為軍團，以規模化軟件工程交付服務資源為大本營，夯實「尖刀一軍團一大本營」協同作戰陣型，聚焦北京、廣深、江蘇、四川等核心區域，以及政府、金融、能源、製造、電信、互聯網、交通、水利、公共事業等價值行業客戶抵達，不斷成長為「能力最強、發展最快、盈利最好」的戰略合作夥伴，成長為華為航母戰鬥群中的一艘生力艦。念念不忘，孜孜不倦，跟上綁定，必有迴響。報告期內，公司實現收入人民幣171.2億元。通過財質一體化工作持續降低標準成本率，優化管理費效比，提升資源利用率，在業務規模下降的情況下，仍實現淨利潤率顯著提升0.4%，達到4.2%。

#### 一、 佈局JointPilot平台及問系列Agent應用、模型工廠服務，以AI全棧自主能力打通大模型應用落地的「最後一公里」

公司成立解放號AIGC研究院，與華為及生態夥伴共建AI原生應用引擎平台能力，成為領先的Agent應用貢獻者、運營使能者、能力互補者。發佈JointPilot（靈析）人工智能應用平台，致力於打造AIGC應用生態，降低應用開發門檻，帶動ISV轉化為IMV和IAV。問系列Agent應用面向行業客戶具體場景，通過不斷解決任務積累task點位，逐步沉澱行業數據，推動模型訓練漸進式優化，形成面向行業特點的意圖理解、NL2SQL、主動分析、深度推理等能力。目前，公司已與華為雲簽署盤古大模型合作協議；與華為電力軍團、華為雲產品線形成AIGC聯合解決方案；政務「問數」大模型成為華為政務一網通軍團基線解決方案，雙方共同發佈「城市大模型聯合解決方案」。模型工廠聚焦政企客戶、

模型供應商、算力中心的剛性價值場景，幫助建立企業級模型框架，開展模型諮詢選型、數據建設、模型設計、算力準備、模型訓練與微調、模型評測和集成部署，目前已在貴安合作建設大模型運營管理系統。公司作為華為AI應用集成夥伴，面向KA客戶提供私有部署的AIGC整體解決方案；面向腰部客戶提供雲化的問系列Agent產品。此外，公司與華鯤振宇簽署了戰略合作協議，聚焦金融、政府、製造等行業聯合提供自主可控的軟硬一體AI全棧解決方案，面向ISV客戶聯創行業版「問」系列一體機。

## 二、擁抱鴻蒙單框架原生應用，成為智能物聯網產業的全棧式領跑者

公司基於1+1(KaihongOS+超級設備管理平台)全棧行業實踐，全力打造自主可控智聯網底座和「端、邊、雲、網、用」軟硬一體解決方案，積極拓展「國之重器、城之新銳」市場。報告期內，中軟國際攜手深開鴻與深智城公司簽署全面戰略合作協議，圍繞深圳市數字孿生先鋒城市行動計劃，推動開源鴻蒙和AIGC大模型技術融入「城市生命線」建設。以KaihongOS為數字底座，發佈開鴻創新智聯系列產品——雷澤智聯一體機、翼望智聯伴侶、燧明智聯感知平台。在水利行業初步形成體系化國產自研智聯網產品矩陣；交通行業實現國內首個「鴻蒙隧道」方案實踐案例落地，賦能地鐵建設智慧化升級；公司與華為政務一網通軍團聯創開源鴻蒙煙道阻火解決方案在南京落地。在2023華為終端HDC大會上，公司作為獨家IT服務商簽署單框架鴻蒙元服務開發服務中心協議。報告期內，公司積極拓展鴻蒙單框架原生應用開發、元服務開發，北向應用斬獲多家重量級金融機構、文旅教育機構的鴻蒙開發項目；南向突破交通、港口、安平等行業核心設備的鴻蒙化適配。公司積極助力鴻蒙與昇騰雲深度協同，推動昇騰雲AI能力下沉鴻蒙系統。基於產教融合聯手全國超百所高校開展鴻蒙人才培養，在北理工開設全國首個「開源鴻蒙英才班」。公司獲得鴻蒙開發者認證員工超過3.5萬人，位列生態第一。

## 5 主席報告

### 三、 加速佈局央國企泛ERP應用服務，建設數字化轉型諮詢服務「新一極」

央國企的數字化轉型已成為剛需，中國諮詢業將呈現「六大消、本土興」格局，中國必將產生世界一流的諮詢公司，中軟國際最具條件成為這樣的一流品牌諮詢公司。報告期內，公司積極在頭部央國企開展泛ERP燈塔項目，與崑崙數智、中化信息、中電普華等行業頭部客戶建立了深度合作關係，並在中海油、山東能源等能源公司連續斬獲千萬級信息化建設項目。公司積極參與華為泛ERP相關開發及實施工作，在華為「英雄強渡大渡河」表彰會上獲頒獎。與此同時，公司開展「火鳳凰」諮詢合夥人計劃，引入具備世界一流諮詢公司背景和豐富從業經驗的大合夥人、高端諮詢人才和團隊，圍繞企業的數字化轉型提供諮詢規劃、企業應用服務解決方案、數據治理、IT開發等端到端的一站式服務。以北京昌平為諮詢業務總部基地，打造環境競爭力，成為數字化賦能行業的「新一極」。

### 四、 攜手華為雲同舟共濟，以雲作為核心引擎加速千行萬業智能應用創新

經過六年多的「同舟共濟」戰略合作，公司已經從華為雲總經銷商及解決方案提供商轉身成長為華為雲全領域綜合型夥伴，榮獲「華為雲生態大會」唯一重磅級獎項「華為雲生態磐石獎」，成為華為雲首批「先進雲數字化轉型諮詢與系統集成夥伴」。六年時間業務規模增長超過30倍，持續領跑華為雲生態大盤，為華為雲能力構建與銷售增長貢獻了絕對力量。報告期內，公司積極構建有質量的雲底座，打造穩定而持續的第二增長曲線。持續提升core業務佔比，著力發展大模型應用服務、數據智能、工具鏈、安全等服務能力，深入數字政府、大企業、製造、醫療、教育、互聯網等行業，拓客拓渠並重，積極培育SI／服務／軟件夥伴多重能力，成為華為能力最強、發展最快、盈利最好的戰略夥伴。積極助力昇騰雲與鴻蒙深度協同，以「云云協同」加速昇騰雲的系統級AI能力下沉到鴻蒙系統。在IDC最新發佈的《中國雲專業服務市場跟蹤》報告中，公司在雲遷移服務以及雲開發服務兩大雲專業服務細分領域再次蟬聯榜首，持續領跑。

## 五、 持續深耕香港、東南亞、中東市場，開拓海外業務版圖

公司緊跟中資出海機遇，以香港為陣地升級研發交付、售前服務、全球運營三大能力中心，將領先的服務和解決方案持續向海外輸出。做深東南亞、中東市場，為第三世界「新選擇」貢獻主力軍力量。報告期內，公司在香港落地智慧政府、智慧警務、智慧港口等信息化項目建設與運維服務，成為香港資訊科技專業服務活躍供應商。完成新加坡、馬來西亞、泰國、印尼、印度的亞太市場佈局。其中混合雲業務範圍從中東、亞太市場拓展至歐洲市場，客戶群體從單一的政府擴大到了電信運營商。從零起步建立起阿聯酋、沙特等中東本地項目交付能力，並完成前期項目交付。深入開展NEOM智慧城市、NEOM數據中心的前期設計工作，實現中東市場在綜合系統集成領域的新突破。未來將持續完善海外服務體系，加強合規性建設，為全球客戶提供更加卓越的產品與服務體驗。

各位投資者，公司將始終致力於以規模總量獲得綜合優勢，以價值為綱追求長期有效增長，實現跨越式發展。此心安處是吾鄉，在成長的道路上，我們愈加堅定縱身民族偉大復興的信仰，愈加堅決樹立追隨偉大公司走華為道路的信念，愈加堅持方得始終十分天下有其一的信心。身處偉大時代，追隨偉大公司，投身偉大鬥爭，去爭取偉大勝利！我們親歷其中、奮鬥其中，何其難忘，何其有幸。我們有充分的信心，克服一切艱難困苦，將公司建設成為十分天下有其一的世界的中軟國際，成為拼成偉大祖國壯麗版圖的最有價值的IT服務品牌。念念不忘，孜孜不倦，跟上綁定，必有迴響！

陳宇紅

2024年春

# 7 業務概述

## 業務綜述

公司是行業領先的全球化科技軟件與信息技術服務企業，創立於2000年。為全球客戶提供「端到端」IT軟件、解決方案及服務，在人工智能+、鴻蒙智能物聯網、數據要素×、雲計算等新技術的數字化應用方面具有豐富的諮詢、設計、實施和服務經驗，幫助企業深度擁抱數字化轉型，助力AI新質生產力建設。自2003年上市以來，公司始終致力於成為世界級信息技術服務領袖企業，連續五年躋身Gartner全球IT服務市場份額TOP 100，位列第73位，排名持續晉升。公司服務全球多家500強企業和眾多具備高成長潛力的專精特新客戶，覆蓋金融、能源、政府、通信、交通、高科技、互聯網、汽車、公共事業等行業，業務遍佈國內各大城市，並以大灣區為根據地，立足香港，全面加速中東、東南亞市場覆蓋，開啟全球市場新佈局。公司主要大客戶有華為、滙豐銀行、榮耀、平安、交通銀行、建設銀行、友邦保險、郵儲銀行、騰訊、阿里、百度、微軟、中國移動、中國電信、中石油、中化、國家電網、比亞迪等。

## 公司戰略

公司抓住AIGC週期、國產化自主可控和企業深化數字化轉型的契機，綁定跟上華為在產業變革過程中主導關基行業中國方案的恢宏步伐，全面賦能新質生產力發展。聚焦「人工智能+」，以智能雲為底座，聚焦AIGC應用與模型工廠服務、鴻蒙AIoT與數字孿生、ERP諮詢實施及數字化轉型服務，打造「1+3」業務陣型。強化「尖刀+軍團+大本營」端到端的業務鏈和組織陣型，以「第一性原理」深化FFW，導向衝鋒贏取勝利。基石業務追求綜合成本最優，提質增效，加強彈性管理能力，通過AI技術提高單兵生產力，持續構建健康的盈利能力。

- **打造有質量的智能雲底座**

做雲市場攻城略地的先鋒部隊，成為企業上雲服務的首選、成為中國TOP1雲服務玩家和國內領先的雲解決方案供應商。聚焦華為先進雲數字化轉型諮詢與系統集成夥伴、服務夥伴、軟件夥伴等角色能力發展；全力拓展昇騰雲服務、數據庫、安全、工具鏈四大尖刀產品，壓強投入腰部客戶直拓和聯拓；提升總代平台賦能水平匯聚優質生態資源，保持全國及重點區域生態排名TOP1。

- **解放號聚智能之力，打造AIGC新引擎**

以JointPilot(靈析)人工智能應用平台為政企客戶打造落地大模型專用場景的核心引擎賦能應用運營。在數字政府市場加強自研Agent「問」系列大模型銷售，在新型賦能雲、政務、電力、交通、公共事業等主攻方向上，打造標桿，快速複製。攜手華鯤振宇聯合打造業內一流AI大模型算力/算法/數據/應用等融合解決方案，加速軟硬一體自主可控走深向實。



- **成為智能物聯網產業的全棧式領跑者**

鴻蒙北向，全方位卡位Top n應用鴻蒙化需求，搶佔鴻蒙原生應用商機；鴻蒙南向，緊抓開源鴻蒙的產品共建機會、SKU接入機會、行業鴻蒙應用帶來的芯片、子系統、外設驅動等產品底層适配機會。把握城市生命線鴻蒙Inside機會，聚焦燃氣、電力、水利水務、供熱、消防等，從感知系統切入，與傳感器結合，研發邊端智算融合一體產品，開展端邊雲國產化全場景佈局。

- **打造諮詢牽引的企業數字化服務中國第一品牌**

在央企客戶群做強品牌影響力，獲得行業燈塔客戶的認可，成為國產化泛ERP第一夥伴，實現長期商業閉環。打造極具競爭力的AIGC Pilot諮詢服務先鋒產品、海量知識賦能平台及運營體系。與一流諮詢公司建立戰略合作聯盟/JV，建立商機與能力互補機制共同做強細分行業/領域市場。

- **夯實「尖刀－軍團－大本營」協同作戰陣型**

大本營業務不斷體系化，對標業界優秀企業，把存量賽道的效率與質量做到極致，確保利潤的持續增長。以客戶為中心，落實關鍵場景、關鍵項目、關鍵產品、關鍵突破，將大本營的交付高效率，轉化為尖刀的有效競爭力。軍團承上啟下，以解決方案研發和管理、解決方案銷售和市場開拓、生態發展為核心，牽引業務擴大規模、快速成長。

- **把握國產化機遇，助推軟件國產化根技術突破**

綁定關鍵信息基礎設施行業的中國方案，深入參與國產化根技術，如操作系統、雲、數據庫、工具鏈、ERP等核心環節，在國產化業務領域實現持續突破，聚焦政府、電信、軍工、能源、製造、交通、金融等重點行業，為客戶提供更加卓越的服務和解決方案，成為行業信創的核心軟件服務商。

- **把握中資出海機遇做大海外市場，開拓海外生態版圖**

立志做世界的公司，建立全球IT的中國影響力。立足香港，將領先的服務和解決方案持續向海外輸出，建立本地銷服一體化團隊及投融資能力，在海外形成新的營收和利潤增長點，開拓新加坡、馬來西亞、泰國、阿聯酋、沙特、智利等市場。同時跟隨關基行業頭部央國企、金融機構等中資出海，佈局資源參與規劃實施，持續推進海外能力體系建設。

## 9 業務概述

### 近期業務進展

#### 1. AIGC大模型服務與模型工廠

報告期內，公司成立中軟國際AIGC研究院，基於數據技術積累和生態夥伴基礎，構建大模型應用層生態位發展戰略，加強與客戶、高校、科研機構、算力硬件夥伴、ISV夥伴展開AIGC領域聯合創新。聚焦軟件產業發展變革趨勢、關鍵技術創新方向，通過實驗室打造產品解決方案，牽引政企大模型應用落地和大模型產品商業化運作。公司與華鯤振宇簽署全面戰略合作協議，加速軟硬一體自主可控走深向實，給世界多一種算力選擇。

##### 1.1. 「問」系列解決方案和大模型應用一體機

報告期內，公司深耕AIGC賽道，以大模型賦能數據創新應用為核心，打造「問」系列解決方案。系列核心「問數」產品基於智能體(AI Agent)模式打造數據分析智能助理，降低技術門檻和使用難度，分鐘級完成自助數據分析和報告／大屏生成，幫助用戶輕鬆應對各類數據任務。通過融合領域數據，形成面向行業特點的意圖理解、NL2SQL、主動分析、深度推理等能力，進一步推出了「電力問數」、「審計問數」、「港口問數」等6款行業版賦能千行百業。報告期內，「問」系列解決方案已與華為開展深度合作，進入一網通等軍團產品基線，並與華為電力軍團、華為雲產品線形成聯合解決方案。同時，「問數」應用案例入選由中國質量認證中心和中關村智用人工智能研究院聯合發佈的《大模型行業應用白皮書》。

##### 1.2. JointPilot(靈析)人工智能應用平台

報告期內，公司發佈JointPilot(靈析)人工智能應用平台，提供模型和資源封裝接入、數據／知識加工、知識檢索能力增強、應用編排和合規約束等關鍵特性，為客戶和ISV提供大模型應用落地的AI應用一體化平台。平台基於真實大模型應用建設項目需求完成多個版本迭代，進一步升級為面向智能體(AI Agent)開發平台，提供Agent構建、集成、協同、管理框架，並加強Agent需要的工具層管理和可信治理。目前，JointPilot已吸引大量夥伴開發者基於平台開展大模型應用、智能體的開發和改造。JointPilot平台入選中國電子信息行業聯合會《2022-2023年度優秀創新軟件產品推廣目錄》，並獲評「2022-2023年優秀創新軟件產品」。

### 1.3. 模型工廠

報告期內，公司圍繞昇騰+盤古生態的建設與發展，以JointPilot(靈析)人工智能應用平台、問系列大模型為服務底座，基於AIGC提交實現商業閉環。通過大模型的諮詢導入，梳理策劃模型需求，引導AIGC新場景，夯實大模型應用和研發能力、模型訓練/遷移服務能力、算力服務能力，在能源電力、智能汽車、智慧城市、智能製造方向深入，構築一體機+模型+應用三位一體解決方案，沉澱行業場景應用模型、訓練用定向數據集、精調工具方法、算力調度管理等核心能力，支撐商業客戶在行業特定場景下私有模型的快速輕量化部署。

在人才招聘領域，公司的HR大模型實現了智能招聘數字員工，提升了招聘全流程的工作效率和準確度。在智能客服領域，模型工廠與中國服務業500強企業聯創，利用對話大模型打造社保客服機器人。

在模型遷移領域，模型工廠成功協助某北京高科技客戶將其模型從英偉達算力平台遷移到華為昇騰算力平台，有效降低了模型應用成本，提升了模型訓練推理效率，還以安全可靠的數據存儲和管理方式保障了客戶數據的安全。憑借全面的技術支持和服務，模型工廠為各行業的智能化轉型提供強有力的支持，推動行業向更高效、更智能的未來邁進，助力客戶打通AI應用落地最後一公里。

### 1.4. 昇騰算力運營

報告期內，公司在西安、宿州等城市持續開展昇騰AI算力運營服務。公司自研產品和服務能力覆蓋算力中心硬件、軟件平台、集成建設、運維、運營等各環節，形成完整閉環能力。面向政府、高校及科研院所、企事業單位等算力客戶，提供模型諮詢、模型運營及訓練數據集/知識庫服務，滿足多場景、多規格算力/存力、多元模型靈活部署需求。發佈算力調度平台產品，為客戶建立完善的算力運營服務體系，形成「產品+服務+運營」整體解決方案，為算力消費和算力運營提供了強有力的支持和保障。

# 11 業務概述

報告期內，公司推出算力調度平台，廣泛適用於政務雲、行業雲、產業雲、混合雲、人工智能計算中心和超算中心等各種業務場景，具備多樣性算力一站式供給，一體化調度、交易和運營管理能力。平台以編排調度技術為核心，通過策略和算法實現算力需求(任務)與算力資源之間的最優匹配，滿足不同場景的計算需求並實現算力資源的靈活獲取與高效利用。在國內多個行業場景中得到廣泛應用，包括西安某人工智能計算中心、合肥某智算中心、「全國一體化大數據中心」某樞紐節點、四川某智慧城市等重大項目。在信通院&北京信管局舉辦的2023算雲融合產業大會上，公司作為首批接入調度平台的企業獲得獎牌，並作為「東數西算」計算中心標桿，現場實操算力採購調度。

報告期內，公司在貴安地區設立全球運維中心，並根據數字化轉型需求建立IT人才孵化中心。通過應用開發工具、大模型開發套件、數據工具集等運營工具的支持，公司利用算力平台、運營管理系統和模型商城等運營手段，協助貴安發展雲與區域內AI應用領域的需求對接，推動大模型在貴州的產業化發展，助力實體經濟提質增效。

## 1.5. AI政企市場及夥伴生態

報告期內，公司將護航數字中國作為建設數字中國的重要基石，進一步打牢營盤。公司對1,500多家政企客戶的3,723個項目提供全過程服務近2,500次，涉及項目金額達172.8億，當期形成帶收入的GTV (GrossTransaction Value，產生服務收入的客戶數字化項目金額)144億。市場佈局由「4+4+2」重點城市深耕向華東、華南、華中三大戰區模式拓展，在保持原有客戶幾乎100%續簽的同時，完成從省、市級向區、縣級大數據局客戶滲透覆蓋，累計已服務25個城市的50多家大數據局。

報告期內，公司積極在政務、金融、港口、醫療、教育、能源等行業推進大模型應用落地，覆蓋頭腰部政企客戶50多家，在南京、深圳、余姚等多個城市落地民意分析、經濟運行、智慧交通、城市鴻蒙問數等場景的標桿項目。公司中標某國有銀行的AIGC項目，實施貫穿各類業務場景的金融AI研發。

報告期內，公司持續開展多層次的ISV生態夥伴資源合作，加速AIGC能力夥伴體系建設。戰略夥伴方面，與華為、百度、網易、科大訊飛等簽署專項合作，通過產品解決方案共建、行業聯拓、客戶共創開展全方位深度合作。行業ISV夥伴方面，公司與10余家ISV夥伴完成了應用共研聯創，攜手打造港口、醫療、採購等行業解決方案。研究夥伴方面，公司與清華大學、香港理工大學、上海交通大學等知名高校建立聯合創新實驗室，共同探索大模型前沿技術，開展模型評測服務共建、垂類Agent產品孵化等創新實踐。此外，公司還通過組織JointHackathon創新大賽、培訓營、行業沙龍等活動賦能近百家ISV夥伴加速擁抱大模型。

報告期內，公司定位行業創新引領者，積極投身大模型應用創新的規範和標準制定，與聯合電子商會、工信部、信通院、中國人工智能產業發展聯盟等機構共同推出數個大模型領域行業標準。以開放原子基金會TOC成員身份在開源社區十多次分享大模型企業應用落地經驗、軟件開發新範式和探索實踐等。公司還入選了北京市通用人工智能產業創新夥伴計劃，入選中國信通院《2023大模型和AIGC產業圖譜》。

### 1.6. 軟硬一體能力構建

公司與華鯤振宇簽署全面戰略合作協議，聚焦金融、政府、製造等關鍵基礎行業，攜手發展「AI國產高端硬件平台+AI全棧應用服務」，聯合打造業內一流AI大模型算力／算法／數據／應用等融合解決方案，加速軟硬一體自主可控走深向實，給世界多一種算力選擇。

在大模型應用領域，雙方將面向金融、製造等行業，聯合推出基於模型實驗室的訓推一體化產品，提供開箱即用服務；面向政企客戶的數據和知識應用場景，聯合推出「問」系列軟硬一體機產品，全面提升政務智能化應用體驗。依托中軟國際模型工廠的應用模型化服務，雙方將聯合沉澱行業場景應用模型、訓練用定向數據集、精調工具方法、算力調度管理等核心能力，支撐商業客戶在行業特定場景下私有模型的快速輕量化部署。

# 13 業務概述

## 2. 鴻蒙智能物聯網和應用、生態

公司以深開鴻為導彈部隊，以智能物聯網軍團(AIG)為突擊旅，以智能物聯網業務集團(ABG)為重裝軍，深度參與開源鴻蒙生態建設，逐步形成泛AIoT領域的綜合業務模式。跟隨華為鴻蒙生態成為全球智能終端三大生態之一的使命和遠景，推動鴻蒙生態業務的商業成功，致力於成為萬物智聯生態建設主力軍及引領者，踐行數字中國建設。

### 2.1. 開鴻OS和數字孿生平台

公司基於1+1 (KaihongOS+超級設備管理平台)全棧行業實踐，全力打造自主可控智聯網底座和「端—邊—雲—網—用」軟硬一體解決方案，綁定水利、交通、城市生命線、軍工、能源等關基行業中國方案，持續聯拓「國之重器、城之新銳」市場。

報告期內，公司自研完成鴻聯一體機系列、鴻蒙伴侶系列、鴻蒙中控平板，以及歐拉邊緣一體機、歐拉邊緣服務器等智聯產品族系。公司自研全國產化工業中控屏，已在多家工業領域機構、單位成功交付使用，其中聯合中國鐵建重工聯創產品——礦鴻一體機，已獲得「礦鴻」認證並下礦運行。

報告期內，深開鴻和科比特聯合打造的KaihongOS無人機，可在平板和電腦設備上實現邊側實時動態孿生映射，實現未來一人操控多台無人機的技術突破。公司聯合紅旗充電樁聯創產品——智能超充一體機產品，是新能源領域全球首款基於OpenHarmony的大功率直流液冷超充電樁。公司與深開鴻、華為推出全新聯合解決方案——信息技術創新數字教室解決方案，打造原子化服務「靈動白板」和KaihongOS全場景實驗箱及開發板，將企業真實的研發工具引入教學，全面提升學生及教師使用開源鴻蒙技術在物理層、系統層、網絡層以及感知層的工程實踐能力。報告期內，公司與華為政務一網通軍團聯創開源鴻蒙煙道阻火解決方案，作為城市鴻蒙場景建設的創新改革課題，在南京實現標桿項目落地，並已經上架華為一網通軍團的OBP目錄。

## 2.2. 鴻蒙單框架遷移與原生應用開發

報告期內，公司在HarmonyOS方向，圍繞「一次開發，多端部署」，「創新AI交互」等技術優勢開發了一系列鴻蒙基礎框架能力、安全能力庫、媒體和圖形組件庫、動效增強創新組件等，結合行業應用需求，為行業用戶提供端到端的HarmonyOS原生應用、元服務、三方SDK研發、測試、運營全生命週期解決方案，幫助企業快速、高效、低成本擁抱鴻蒙。

公司積極對齊華為終端BG戰略規劃，聚焦鴻蒙北向生態發展路徑，緊跟華為鴻蒙生態千帆啟航計劃，已經在酒店、文旅、教育、醫療、金融、娛樂、家電、交通、港口等多個行業展開了深度的應用，幫助客戶快速實現鴻蒙單框架應用遷移與開發。與植米科技、舜和集團、數食匯從、愛聚科技簽署鴻蒙生態合作協議；作為華為鴻蒙生態戰略合作夥伴，與智能科技、路通物聯科技、功夫豆科技、樂普健康、合力億捷、智微智能等多個鴻蒙生態夥伴簽署合作協議，全面推進面向鴻蒙系統的原生應用開發部署。

在金融業C端應用層面，公司全面擁抱HarmonyOS帶來的行業變革，將自身在鴻蒙原生應用開發方向強大的產品工程能力推向各類金融機構。報告期內，公司推出了金融鴻蒙原生的技術開發平台，支撐移動端應用的靈活擴展和功能的開發迭代，並中標了多家重量級金融機構的鴻蒙開發項目。

公司推動鴻蒙元服務開發，包括微信小程序遷移，1比1複製小程序，無需變動原有系統下新增鴻蒙元服務客戶端；推廣行業元服務開發，在文旅領域打造軟硬協同解決方案，與山東威海文旅、湖州南潯文旅等開啟業務聯創，幫助客戶構建全新文旅品牌，豐富文旅業態。

# 15 業務概述

## 2.3. 鴻蒙生態貢獻

報告期內，公司獲得鴻蒙開發者認證員工達到35252個，排名第一，在北向生態中佔據良好的服務商位勢。

鴻蒙智聯SKU接入服務可基於華為HarmonyOS Connect技術，面向智能家居、運動健康等行業客戶，為其提供智能硬件產品的鴻蒙生態接入的開發、測試、認證、量產的解決方案。助力電力、安保、交通、能源等各大行業客戶完成鴻蒙產品適配化轉型，提供硬件+軟件的鴻蒙化產品解決方案。

公司通過華為官方「HarmonyOS Connect生態解決方案合作夥伴」認證，簽署鴻蒙智聯戰略協議，目前在綜合類 ISV 排名第一，服務 300+品類，200+品牌客戶，接入設備數量千萬級。攜手深開鴻不斷推出開鴻工業平板、開鴻全場景實驗箱、開鴻控制器等智聯產品，打造自研智聯產品矩陣，截至目前共有43款產品通過OpenHarmony兼容性測評。

在OpenHarmony方向，公司攜手深開鴻在OpenHarmony社區主倉代碼貢獻量達240萬+行，除華為外貢獻率居第一，獲頒「OpenHarmony社區傑出貢獻單位」獎牌。

報告期內，公司築牢「城市鴻」、「行業鴻」數據安全底座，推動政策驅動場景向產業驅動場景的應用拓展和技術創新，目前已在烏鎮、鄭州、蘇州、鹽城、中山、天津、成都、武漢、南京等10個城市落地鴻聯產業園；在青島、成都、鹽城、蘇州成立4個共創實驗室，服務點亮近20個城市，為1800+政企客戶提供服務，形成標誌性鴻聯創營IP。



## 2.4. 行業解決方案

### 2.4.1. 鴻蒙智慧水利

報告期內，基於開源鴻蒙技術的智慧水利解決方案取得突破性進展，在蘇州高新區防洪排澇及活水平流聯控聯調項目中成功實現應用落地。該項目中，公司以數字孿生流域「四預」平台建設為目標，結合蘇州高新區防洪與活水方案成果，應用數字水網孿生底板對水利工程進行精細化管理。該項目方案獲評中國國際數字經濟博覽會（簡稱「數博會」）2023年企業數字化轉型優秀案例。公司在水利行業以KaihongOS為數字底座，發佈開鴻創新智聯繫列產品——雷澤智聯一體機、翼望智聯伴侶、燧明智聯感知平台，初步形成體系化國產自研智聯網產品矩陣，並逐步完成中小水庫、灌區水利工程、供排水安全監管、水電站安全監管、現代水文站五大場景解決方案的發佈。

### 2.4.2. 鴻蒙智慧交通

報告期內，公司與華馳交通、深開鴻正式簽署戰略合作協議，基於開源鴻蒙在智慧交通領域共同打造場景化、智能化、國產化的交通解決方案，成功中標浙江省溫州市某大型隧道機電項目，落地國內首個「鴻蒙隧道」方案實踐案例。

報告期內，公司和深開鴻聯合投入智慧城軌建設，攜手華為、廣州地鐵集團，從地鐵隧道施工盾構工法入手，打造基於OpenHarmony使能的首個地鐵建設解決方案。

報告期內，公司打造鴻蒙智慧港口方案，實現港口機、車、人、船、貨、環等要素的智能化管理，助力智慧港口建設。同時，公司和深開鴻、天津港集團聯合投入建設的天津港項目持續開展二期合作。

# 17 業務概述

## 2.4.3. 鴻蒙智慧城市生命線

報告期內，公司與深圳市智慧城市科技發展集團有限公司正式簽署全面戰略合作協議，圍繞深圳市數字學生先鋒城市行動計劃，推動開源鴻蒙和AIGC大模型等新興技術在先鋒底座、先鋒應用、先鋒數據、先鋒科技等領域開展全面合作，實現共贏發展。公司作為首批成員單位參與發起數字學生先鋒城市產業聯盟，在深圳市建設「數實融合、共生共長、實時交互、秒級響應」數字學生先鋒城市的總體部署下，依托深開鴻業內領先的KaihongOS根技術優勢，在夯實底座、創新應用、共建生態、重構模式、拓展市場等方面共同發力，推進城市級物聯感知平台的全方位應用接入，構建覆蓋端—邊—網—雲—用—服的城市綜合服務智能體，共同研究制定基於物聯感知的國家、行業、區域標準；圍繞「CIM+智慧水利、智慧交通、智慧管廊等場景應用」開展智能化創新，推進KaihongOS與AIGC大模型、數字學生解決方案的融合性突破發展，推動「行業鴻」建設；依托自研智聯和生態聯創產品及技術，共同打造智能化、自主可控的數字學生先鋒示範應用；助力深圳打造信創驅動、數字賦能的萬億級核心產業增加值數字經濟高地。

## 3. 泛ERP及數字化轉型

公司堅定踐行泛ERP「平台+服務」模式，把握國內企業應用服務市場數字化轉型新格局的變化機遇，打造諮詢牽引的企業數字化服務中國第一品牌。公司聚焦石油化工、能源電力、航天軍工、裝備製造等行業領域，打造「以行業諮詢驅動，以泛ERP實施落地」的商業模式，優化「諮詢服務+實施服務+定開服務」業務協同運作陣型，建立端到端的諮詢規劃實施服務能力，打造極具競爭力的AIGC PILOT諮詢服務先鋒產品、海量知識賦能平台及運營體系。

### 3.1. 諮詢規劃

報告期內，公司諮詢隊伍壯大至900人規模，引入對標國際諮詢公司水準諮詢團隊，構建端到端的完整解決方案能力，為客戶提供陪伴式服務，在戰略規劃、數字化轉型規劃、營銷轉型、供應鏈轉型、企業架構、IT規劃、數據架構、數據治理、ERP升級及國產化替代等領域實現業務快速拓展。目前，公司諮詢業務已覆蓋至政務、金融、醫藥、製造、汽車、人力服務等行業。

公司與各行業大型央國企建立合作關係，在某大型石油數字化轉型項目中受到國企領導的一致好評，未來將在進一步落實數字化轉型和數據治理方面進行深度綁定與合作，探索更多可能性。在某國家電網項目中，基於前期細緻的業務流程梳理，為客戶打通業財一體化與業務數字化流程，建立標準數據化體系，提升企業工作效率和管理水平，並立足該電網項目，逐步覆蓋其他省份的電網公司。

報告期內，公司與國際一流諮詢公司達成戰略合作，與某行業頂級ICT基礎設施與智能終端提供商在諮詢業務深度合作，在其中國區ICT規劃諮詢板塊穩居份額第一，落地項目覆蓋數字化研發、集成供應鏈、數字化營銷、數字化運營、數據治理與數據安全等5大領域。

此外，公司基於自研軟件產品，搭建運營管理平台(HOJI)，賦能諮詢業務擴大規模提升管理效率。

### 3.2. ERP實施服務

報告期內，公司聚合產品及渠道夥伴，不斷強化面向石油化工、能源電力、航天軍工、汽車、裝備製造、運輸物流等關基行業，基於細分(如化工)場景的專業服務能力，與中石油、崑崙數智、中化信息、中電普華、上海航空工業、重慶長安、建龍鋼鐵等行業頭部客戶建立了深度合作關係。報告期內，公司成功中標中石油SAP大集中HR&審計諮詢、中石油規劃總院APS技術服務、揚農錦湖SAP實施等項目，並成功交付中石油規劃總院APS、茶百道供應鏈中台等多個項目，持續提升供應鏈解決方案交付能力。

報告期內，公司引入能源石化、電力等行業合夥人團隊持續提升項目交付能力，落地業界最佳實踐標桿項目。目前已構建大型央企億級ERP項目交付和供給能力，在複雜企業架構、複雜項目管理上形成了獨有的管理模式。

### 3.3. 應用現代化

報告期內，公司作為應用現代化產業聯盟首批成員企業，參與《應用現代化技術能力成熟度評估模型》起草編寫工作，與華為、用友、金蝶等聯盟成員共同助力協會制定行業標準、推進產業共識、深化行業合作。該標準填補了國內應用現代化建設領域的空白，標誌著國內在應用現代化建設方面邁出了重要一步。

# 19 業務概述

## 3.4. 數據服務

報告期內，公司大數據業務聚焦政務、大交通、能源等行業市場，持續強化數據中台、數據治理能力，並建立政企行業數據應用解決方案，形成行業沉澱。

在政府與公共行業領域，公司持續與長三角、珠三角、京津冀及成渝等區域重點城市的政府大數據局合作，實施交付長三角某市政務數據資源治理、市公安局數據底座治理、東北某市新區政務數據資產服務平台等項目。

在大交通領域，公司始終保持機場智能數據中心建設領導地位，完成對國內某機場財務系統的數字化升級改造。改造後，業務啟動時間縮短62.5%，數據備份時間縮短75%。同時核心業務性能和系統安全機制也得到極大增強。

## 3.5. 中小企業數字化轉型服務

公司的中小企業數字化解決方案重點關注製造業企業的「研發、生產、物流、服務」四個關鍵環節，幫助企業實現製造業質量、效率和動能的提升。結合自身的實踐經驗和產業運營經驗，為企業提供數智診斷服務，量身定制可落地的數字化轉型規劃，解決企業在數字化轉型過程中的困難，助力企業高效開啟數字化轉型之路，打通數字化轉型的「最後一公里」。已累計輸出1,500餘份數字化診斷報告，打造出100多個數字化轉型標桿企業，積累了豐富的數字化轉型實踐經驗。在中小企業數字化轉型試點城市項目推進過程中，公司已入圍10+城市供應商名單，入選「東莞市中小企業數字化轉型試點城市（國家級）數字化牽引單位名單」，獲得了包括廈門市「第一批中小企業數字化轉型試點城市數字化服務商」、「福建省第一批產業數字化服務商」等多項榮譽資質。

#### 4. 雲智能業務

報告期內，公司從華為雲總經銷商及解決方案提供商轉身發展成為華為雲全領域綜合型夥伴。在客戶拓展方面，全面對齊華為雲腰部聯拓賽道，圍繞客戶數字化轉型全流程，聚焦行業場景，深耕行業Know-How，實現能力共生和商業共贏，加速客戶數智化轉型。在能力共建方面，公司重點聚焦華為先進雲數字化轉型諮詢與系統集成夥伴、服務夥伴、軟件夥伴等角色能力發展，全年通過7個一級標籤認證，完成7大Offering服務開發和45+項目交付，打造10+標桿案例，深入數字政府、大企業、製造、醫療、教育、互聯網等行業，全面擁抱華為雲能力建設，激發多元生態協同，構建紮實能力底座。爭取成為「能力最強、發展最快、盈利最好」的核心合作夥伴，積極開拓自主經營的行業客戶，做「強」區域、做「大」平台，以十當一建設公司有質量的智能雲底座。

##### 4.1. 華為雲市場及生態

作為華為雲首家同舟共濟夥伴，公司公有雲業務緊跟華為雲增速，以雲為基礎創新架構構建全棧雲服務能力，為企業提供覆蓋雲諮詢、雲集成、雲遷移、雲開發、雲運維全生命週期的雲服務產品；與華為雲聯合BP咬住生態收入份額，共同抵達行業NA、腰部中長尾客戶高階服務市場。面向GrowCloud生態體系，公司全面對齊華為雲賽道，持續調節銷售結構，做深高階服務，增強客戶粘性、牽引業務增長。在客戶運營方面，圍繞穩存量、促增量，堅持做厚用戶價值，通過聚焦行業場景，深入服務價值客戶。在生態能力構建方面，裂變腰部作戰，加速價值客戶拓展，持續發展、培育、激勵、支持夥伴，孵化夥伴能力，與夥伴攜手做經營、促增長。迄今已聚合超過5000+生態夥伴，為20000+客戶提供數字化方案和服務，實現持續爆發式增長，六年時間業務規模增長超過30倍，持續領跑華為雲生態大盤，成為華為雲全領域綜合型夥伴。2022年、2023年連續兩次榮獲年度最重磅獎項「華為雲生態磐石獎」，為華為雲能力構建與銷售增長貢獻了絕對力量。報告期內，公司在《IDC中國雲專業服務市場跟蹤》中雲遷移、雲開發專業服務雙雙蟬聯第一，雲管理服務市場排名躍居第二。

## 21 業務概述

報告期內，公司在賦能雲領域持續與華為深度合作，在南京、廈門、福州、南通、麗水等14個區域持續做好企業賦能及存量經營工作，其中南京區域率先成為AI智能雲產業基地試點。同時，在數字機器人(RPA)領域，公司助力華為在唐山落地全國第一個RPA基地，其他區域與華為的RPA項目合作也在穩步推進中。

### 4.2. CTSP雲轉型服務

報告期內，公司作為頂級雲轉型服務夥伴，已經成功通過CTSP專業服務7個一級標籤(雲管理與雲運營、大數據服務、數據管理與分析服務、上雲規劃實施服務、基線解決方案集成實施、HCS基礎設施規劃設計與實施、物聯網服務)和12個二級標籤(上雲規劃實施服務能力、大數據遷移能力、數據使能諮詢、數據集成與開發、數據治理與數據安全實施、BI應用開發、業務調研和集成架構規劃設計能力、平台運維保障、技術支持能力、通用解決方案集成實施能力、物聯網上雲與實施、HCS雲平台基礎設施規劃設計與實施能力)認證，在夥伴排名中位居榜首。公司在華為雲等多個領域具備強大的交付能力，幫助企業優化業務流程、提升運營效率、降低成本。報告期內，公司為幾十家雲客戶提供多領域的CTSP落地服務，順利完成鑫物科技、怡康藥業、北京唔哩等標桿大數據遷移項目。2023年華為雲生態大會上，公司榮獲了「2023年華為雲優秀服務夥伴獎」。

### 4.3. 先進雲集成業務

作為華為第一批先進雲數字化轉型諮詢與系統集成夥伴，公司持續深入行業供給，加強行業客戶抵達及價值運營，以諮詢規劃切入頂層設計、融合AIGC與行業解決方案和定制開發等實施服務，集成華為公有雲資源、私有雲部署、數據庫、安全軟體產品，以及升騰雲服務等高階服務和雙方聯合基線解決方案等，推動政府和企業客戶的深層數字化轉型。報告期內，民航二所項目、某金融機構資料庫應用項目成為華為先進雲集成業務標桿。

#### 4.4. 雲智能解決方案

##### 4.4.1. 智慧金融

報告期內，公司與國有銀行、全國性股份制銀行、政策性銀行、大型保險機構等頭部客戶的合作穩中有進，強化了數智化專業能力的切入，在人工智能、數據智能、金融雲原生服務等方向中標多個項目，與客戶實現了合作規模與合作縱深的雙向突破。

在交易銀行領域，公司中標近40個新一代票據系統項目，服務20+家銀行客戶。此外，公司積極助力票據創新，推出供應鏈票據平台(SCDP)，為核心企業、B2B電商、銀行及財務公司等搭建服務於其上下游企業的供應鏈票據全線上操作系統。

在供應鏈金融領域，公司憑借成熟的供應鏈金融全棧解決方案入選IDC發佈的《中國供應鏈金融科技創新發展市場洞察》優秀案例。

在數字人民幣領域，成功中標一系列數字人民幣項目。其中，某股份制大行數字人民幣運營機構規劃及場景應用建設項目是業內該方向上的首個投標項目。

報告期內，公司為某城商行實施的數據治理基礎體系建設項目，榮獲「IDC中國金融行業技術應用場景創新優秀案例」獎，並入選《IDC PeerScape 中國金融業數據治理實踐與案例，2023》報告。

公司以企業級數據體系為抓手，以華為GaussDB為核心，推出基於DataArts底座的數據資產運營產品，以及基於大數據產品(MRS、DWS、DataArts等)的國產化解決方案和產品集成服務。報告期內，公司中標某重要金融基礎設施單位的國產化數據中台建設項目，作為總集成商，全面統籌項目產品選型、設計、部署、運維等工作。自主研發銀行分佈式微服務架構平台TOPLINK5.0，廣泛支持各品牌操作系統、中間件、瀏覽器等國產化軟件。

##### 4.4.2. 智慧審計

報告期內，在政府審計領域，公司完成審計署預決算數據採集軟件交付，參與金審工程後續開發及服務項目。推廣智能化審計整改一體化平台，在廣東、黑龍江等省市實施。

## 23 業務概述

在能源審計領域，數智化審計項目在中海油、山東能源等能源公司連續斬獲千萬級純審計信息化建設項目。如期完成第一階段項目上線並助力客戶成功入選信通院評定的2023年度影響力團隊。

在社會保障領域，實現了河南、浙江、黑龍江、江蘇、湖南五個省級節點社保基金監管系統的升級改造應用落地，並完成重慶、雲南、湖北、上海四個省、直轄市的項目建設方案規劃。

### 4.4.3. 智慧園區

報告期內，公司的智慧園區解決方案行業影響力和品牌價值得到進一步提升，獲得「智慧園區價值貢獻獎」、「數字化轉型服務優秀合作獎」和「產品組合方案最佳實踐合作夥伴獎」。此外，公司與華為強強聯合共同推出園區聯合解決方案和智慧園區海外版。

報告期內，公司完成了與成都職業技術學院、巴中黨校，嘉興黨校、福建黨校、老撾電力、鴻宇聯邦、民航二所等智慧園區項目簽約，實現了產業園區、辦公園區、智慧校園的標桿打造和推廣複製。

### 4.4.4. 智慧醫療

報告期內，公司推出了智慧醫院綜合集成平台，面向國內三甲醫院醫療系統集成、大數據治理、互聯互通等場景提供專業服務。同時，公司推出了集醫療、服務、管理三位一體的智慧醫院解決方案。

公司和華為已經合作服務了甘肅省婦幼保健院、武漢協和醫院、廣東省第二人民醫院、上海同濟醫院、三明第一醫院、宜賓第一醫院、深汕中心醫院、廈門馬鑾灣醫院、香港青衣方艙醫院等眾多國內外醫院客戶。

### 4.4.5. 智慧能源

公司與數智源聯合推出了智慧能源數字孿生解決方案，涵蓋了能源孿生仿真平台、動態視野智聯平台和全景融合空間系統等多個模塊。公司與雲問深度合作，鍛造智慧能源知識模型解決方案，實現了發電行業運檢場景的智能化升級。



報告期內，公司與國家電投集團綜合智慧能源科技有限公司達成戰略合作，在產品開發、軟件國產化、雲邊設備智能化、分散式智慧能源 AIGC大模型等領域積極開展聯創合作，建立多能互補的綜合智慧能源系統。

在油氣領域，公司通過華為ISDP服務認證，正式成為華為ISDP首批戰略合作夥伴。面向行業現場作業安全，公司與華為共同打造「工地安全作業管控平台」，共同支撐數字化工地建設，聚焦工地安全作業，提升作業管理智能化。

#### 4.4.6. 智慧製造與汽車

報告期內，公司結合鋼鐵行業客戶的業務場景，圍繞鋼鐵生產工藝流程中出現的諸如礦石繁雜品質難控、原料稱重效質低下等痛點，提煉出包括礦石分類定級、無人值守磅站、智能皮帶檢測等在內的16個典型業務管理需求，並快速實現10個以上的應用場景上線，構建5G+智慧鋼鐵解決方案，促進鋼鐵企業的數字化應用落地。

報告期內，公司響應軟件定義汽車的時代潮流，深度參與車企的外包管理、產品研發體系和智慧型產品研發等業務，為車企客戶實現數字化、智能化和網聯化轉型提供有力支持。目前，公司已經服務了國內近20家知名車企，業務範圍覆蓋全國十餘個城市，團隊總體規模超過3000人。

## 25 業務概述

### 5. 國產化市場佈局

公司緊跟華為計算、政企、消費者、華為雲等關鍵業務生態建設戰略，佈局構建覆蓋底層硬件、算力硬件、雲資源，以及開發工具、操作系統、數據庫等基礎軟件到ERP系統、AI行業大模型應用、模型工廠服務以及頂層諮詢規劃的全棧式國產化IT服務能力。共建鴻蒙和開源鴻蒙產品方案，加速底層硬件的國產化適配進程；攜手華鯤振宇佈局AI昇騰算力硬件平台；構建全方位支持大中小企業雲轉型的IT服務能力；跟進codeArts等國產化工具鏈開發和實施；推進開鴻OS操作系統面向國內重點行業和城市的「行業鴻」、「城市鴻」建設；推動高斯數據庫在金融、電信等多行業的國產化改造應用；積累泛ERP領域的高端諮詢設計服務經驗，緊跟國產化ERP進程和佈局；持續提升JointPilot平台和「問」系列等自有AI解決方案與昇騰雲&盤古大模型的適配性，聯拓市場。報告期內，公司還自研了基於openEuler企業級磐石操作系統和基於openGauss的企業級磐石數據庫。

#### 5.1. 基於openEuler企業級服務器操作系統 — 磐石操作系統

報告期內，公司基於openEuler社區版開發的企業級服務器操作系統「磐石操作系統」，可廣泛適用於數據庫、大數據、雲計算、WEB服務等應用場景，同時打造系列工具和解決方案協助企業快速實現業務系統的「無縫」遷移，極大簡化操作過程，顯著降低系統遷移成本。該系統已通過openEuler開源社區兼容性技術測評，並獲得華為鯤鵬生態創新中心鯤鵬全棧解決方案兼容性認證，與龍芯、長安計算、達夢、海量數據、金蝶、東方通、泛微等已完成產品兼容互認證。公司加入光合組織，磐石系產品入庫大連市信創產品資源池（第三批），與四川信創聯盟、雲上陝西、陝西信創適配中心等多地市聯合創新並服務客戶。公司成功中標中移動金融科技「2023年操作系統基線版本研發項目」，中移動「雲能力中心2023-2024年省專公司操作系統遷移技術服務項目」，在國產化信創業務領域實現持續突破。2023年12月公司參與協辦「操作系統大會 & openEuler Summit 2023」並在分論壇進行主題演講，在本次大會上，公司憑借卓越的技術實力和市場表現，榮獲2023年度「openEuler社區突出貢獻單位」稱號及由中國電子技術標準化研究院頒發的「openEuler特別貢獻獎」。

公司作為openEuler社區合作夥伴、社區白銀捐贈人、社區用戶委員會委員、社區服務夥伴(OESP)、社區重要貢獻者等，為用戶提供專業的操作系統遷移、運維保障、安全加固、操作系統定制等服務，並開發了眾多生態鏈工具。通過實現技術產學研的深度融合，成為了openEuler生態創新隊伍的重要貢獻者。

## 5.2. 基於openGauss企業級關係型數據庫——磐石數據庫

公司作為openGauss社區合作夥伴，積極投身開源生態建設，基於openGauss 5.0.0內核打造企業級關係型數據庫——磐石數據庫，並創新性地將磐石數據庫與國產CPU硬件和操作系統深度融合，提供多樣化的部署場景，包括主備和集中式部署，能夠實現故障自動切換，滿足客戶容災場景需求。磐石數據庫具備P級別數據量的管理能力，兼具OLTP/OLAP特性，增強MySQL的SQL語法兼容性，並提供了從MySQL到磐石數據庫的遷移工具，實現從MySQL到磐石數據庫的一鍵式遷移轉換，適用於金融、電信等多個行業和大型企業客戶。公司長期參與華為高斯數據庫產品開發和測試以及相關服務合作，支撐包括POC測試、實驗室測試、上線實施等局點交付，掌握了完整項目的實施方法論，並積累了豐富的GAUSSDB數據庫安裝部署和升級操作經驗。

報告期內，公司出席openGauss 2023開發者大會併入圍首批認證服務夥伴，已具備專業openGauss實戰經驗和技術能力，能夠為客戶提供專業的openGauss技術和研發服務，未來將通過「社區3年+夥伴3年」的版本生命週期服務，為用戶提供最少六年的專業服務保障。2023年9月在華為全聯接大會上，磐石數據庫正式亮相。2023年12月openGauss Summit 2023大會上，公司作為2023年度openGauss社區優秀貢獻單位榮獲「openGauss優秀企業貢獻獎」並參加openGauss數據庫發行版聯合發佈儀式。2023年12月發佈SQL審核工具SQL-ADT，數據庫性能監測和預警工具DSDP，數據庫集群管理工具HouseKeeper，SQL開發工具SQL-DEV，數據庫遷移工具Evolve。

## 27 業務概述

### 6. 海外市場佈局

報告期內，公司以香港為海外業務輻射中心，實現香港業務快速增長。強化既有海外服務能力，升級研發交付、售前服務、全球運營三大能力中心。通過深挖香港政府資訊科技項目合作契機，在政府系統建設、數據治理、綜合服務運維等方面積極投入產品研發和交付力量，在智慧政府、智慧警務、智慧港口等領域開展信息化項目建設與運維服務，助力香港政府數字化治理，並獲得香港政府客戶認可，成為香港資訊科技專業服務活躍供應商，為公司在香港特區政府信息化建設服務領域打開局面，進一步提升公司在香港市場乃至國際市場的競爭力。同時，公司完成新加坡、馬來西亞、泰國、印尼、印度等在內的亞太市場佈局。報告期內，公司中標某跨國金融機構馬來西亞分支的年度合作項目，在東南亞金融IT服務市場上邁出重要一步。此外，公司從零起步建立阿聯酋、沙特等中東本地項目交付能力，並完成前期項目交付。深入開展NEOM智慧城市、NEOM數據中心的前期設計工作，實現中東市場在綜合系統集成領域的新突破。報告期內，公司打造了適配東南亞政企客戶需求的混合雲、分銷雲、夥伴雲、賦能雲、主權雲等產品與服務體系，業務範圍從中東、亞太市場拓展至歐洲市場，客戶群體從單一的政府擴大至電信運營商。未來公司將持續完善海外服務體系，加強合規性建設，為全球客戶提供更加卓越的產品與服務體驗。

### 7. 軟件與技術服務

#### 7.1. 金融

報告期內，公司金融業務穩中有進，一方面與國有銀行、股份制商業大行、城商行、大型保險證券公司等頭部客戶不斷拓展合作規模、打開合作縱深；另一方面在期貨、理財、政策性銀行、金融基礎設施單位、財務公司等細分領域突破不斷。

在國內金融IT服務市場上，公司中標了一系列頭部金融機構千萬級年度服務框架，依托融合AI、數據智能、區塊鏈等前沿技術，為金融機構核心系統升級、企業運營優化、風控管控、業務創新等數字化發展需求提供諮詢、開發實施、測試、運維等全方位支撐。

在外資金融機構境內分支方面，公司與多家著名跨國銀行成功續簽合作，並中標了某外資行千萬級系統開發項目，打造外資銀行系統拓展及跨境支付全鏈路項目標桿。

### 7.2. 電信

報告期內，公司持續深耕中國移動、中國電信、中國聯通三大通信運營商客戶，穩固並拓展主設備商和泛電子設備商的業務領域，同時積極探索並突破新能源汽車客戶，推動公司在通信和新能源領域實現持續發展。

報告期內新簽中移設計院數智化轉型業務項目、中移終端駐點研發項目、中移集成流量監控系統軟件開發項目、中移互聯網數據平台能力開發數據增長項目、陝西移動政企行業規劃及售前支撐服務DICT信息化項目、廣東移動灣區創新院研發項目、咪咕文化服務項目、咪咕視訊、咪咕新空運維等項目。

與中國電信業務合作方面，進一步突破恆遠創智和中電醫健公司研發項目。報告期內新簽北京恆遠創智、中電萬維、電信智科、天翼雲等，推動公司與中國電信持續合作和良性發展。

在主設備商合作領域，公司在大唐、烽火、鼎橋等重點客戶中持續保持份額第一梯隊。在泛電子設備商領域，公司與華勤、大唐、邁騰電子等頭部客戶持續合作，在智能穿戴領域持續擴大規模。在新能源領域突破理想等頭部廠商，助力客戶在智能駕駛方向持續提升消費者體驗。

### 7.3. 能源

報告期內，公司在央國企領域進一步加深了與中石油、中石化、中電建等央企客戶合作，並成功開拓了與中海油、中化、國家電網、國家能源、中煤等客戶的外包合作。在能源行業，公司在中石油崑崙數智業務綜合份額排名中位列第一，業務合作覆蓋客戶煉化、油氣、雲計算板塊的核心ERP業務、大數據研發業務等，未來將繼續為客戶大集中升級項目提供服務。此外，公司擴大與中海油合作的深度與廣度，中標產管項目等，為成為央國企IT服務核心供應商奠定堅實基礎。

## 29 業務概述

### 7.4. 互聯網與高科技

報告期內，騰訊業務持續穩定發展，與騰訊音樂、微民保險等領域的合作持續深入，建設武漢交付中心滿足業務發展，為獲得更多業務機會奠定基礎。

報告期內，公司成為螞蟻科技業務長沙地域四家核心供應商之一，在長沙地域落地新的交付中心並開始承接業務，並且穩居長沙業務交付TOP2位勢。

報告期內，百度業務持續穩定發展，服務範圍覆蓋百度系多個業務領域。與百度IDG在智能交通領域形成AI智慧出行聯合解決方案。

報告期內，公司字節業務實現規模增長，成功中標Bytedance的Tiktok海外測試服務項目，頭條、飛書、西瓜、火山等項目出海計劃的確定，具有重大戰略意義，為公司和Bytedance在海外的合作打下堅定的基礎。

報告期內，公司與OPPO達成深入合作協議，業務覆蓋通信、多媒體、互聯網等業務領域，成功完成多個項目交付。同時與小米在手機、IoT、大屏、智能汽車等多領域達成合作，全力支撐小米佈局「人車家全生態」戰略。

報告期內，BPO業務持續與騰訊、美團、螞蟻、京東、字節、酷狗等多個客戶建立了良好的合作關係，助力字節POI、螞蟻廣告審核、美團ChatGPT、字節電商審核等多個業務快速落地。

### 8. 華為

公司堅持「以客戶為中心」，心無旁騖堅定FFW路線，堅決綁定華為能力不動搖，對標自管理9大維度模型（人力資源、質量、工程能力、內控合規、安全可靠、業務連續性、ODC場地、CSR&EHS、溝通／響應與協同）持續提升交付能力，支撐五者和戰略供應商目標達成。加強測評主動管理，匹配客戶測評管理深度下沉變化，優化測評管理機制，確保測評第一。

流程IT聚焦企業數字化領域，發佈了包括企業中台、企業運營等多套華為聯創解決方案；GTS 拓展華為GTS & 軟件產品（RPA/iTA等）渠道生態合作；探索在IT運維等適當業務領域應用AIGC，提升單兵生產力。與華為消費終端持續深化合作，業務全面覆蓋終端硬工、軟工、雲服務、智選車等領域，全面支持華為P60系列、Nova系列、擎雲商用品牌系列等全場景新品發佈，智能終端恢復規模供應，王者歸來；支撐HarmonyOS 3.1/4.0系統發佈和終端設備升級；支撐華為對話大模型訓練與測試，提升大模型邏輯思維和分析能力，支撐小藝智能交互能力全面升級，覆蓋到1+8+N終端設備（手機，PC，車機，穿戴，全屋智能，運動健康）應用，以及系統層級應用；全面助力智能駕駛HUAWEI ADS 2.0發佈，合作車型問界M5智駕版、M7智駕版、極狐阿爾法S先行版和阿維塔11/12等爆款車型發佈，協助華為實現智能汽車產品升級和新能源汽車產業新佈局。

報告期內，公司獲得華為2023年中國地區部金牌供應商獎，FPGGP（華為智慧金融夥伴出海計劃）特別貢獻獎、IMOC ICT 優選級夥伴認證、華為雲亞太區年度服務夥伴獎。

軍團業務中標中國區智慧園區數據服務框架、自研平台軟件及中間件服務框架、ASP框架等，成為唯一具備華為產品+平台+場景化+諮詢的全領域交付能力的供應商，獲得華為2023年華為合作夥伴大會—泛政府領域—傑出合作夥伴獎以及「ISDP ICT認證級服務夥伴」和「RPA IC認證級服務夥伴」稱號。

## 31 管理層討論與分析

於二零二三年，本集團業務穩健發展，收入同比下降14.4%，服務性收入同比下降14.7%，年度溢利同比下降6.1%，本集團擁有人應佔溢利同比下降6.1%，每股基本盈利同比下降0.9%。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	較去年 同期增長 (減少)%
收入	17,116,894	20,005,171	(14.4%)
服務性收入	16,631,560	19,489,625	(14.7%)
年度溢利	712,667	758,829	(6.1%)
本集團擁有人應佔溢利	713,394	759,441	(6.1%)
每股基本盈利(人民幣分)	25.88	26.11	(0.9%)

### 主要運營數據

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	較去年 同期增長 (減少)%
收入	17,116,894	20,005,171	(14.4%)
服務性收入	16,631,560	19,489,625	(14.7%)
銷售及服務成本	(13,113,818)	(15,405,001)	(14.9%)
毛利	4,003,076	4,600,170	(13.0%)
其他收入	428,905	347,953	23.3%
終止確認以攤余成本計量的金融資產損失	(2,332)	(2,740)	(14.9%)
預期信用損失模式下的減值虧損，扣除撥回	(117,313)	(89,451)	31.1%
使用權益法入賬之投資減值虧損	(22,377)	-	不適用
其他收益或虧損	83,905	34,447	143.6%
銷售及分銷成本	(868,347)	(948,868)	(8.5%)
行政開支	(1,354,733)	(1,682,638)	(19.5%)
研發成本	(1,078,296)	(1,238,035)	(12.9%)
其他支出	(105,680)	(55,210)	91.4%
財務費用	(202,833)	(113,212)	79.2%
使用權益法入賬之應佔投資業績	(30,028)	(22,534)	33.3%
除稅前溢利	733,947	829,882	(11.6%)
所得稅開支	(21,280)	(71,053)	(70.1%)
年度溢利	712,667	758,829	(6.1%)
本集團擁有人應佔溢利	713,394	759,441	(6.1%)
每股基本盈利(分)	25.88	26.11	(0.9%)



## 總體概述

二零二三年，面對全球經濟復甦緩慢及各種不確定性的外部環境因素影響，公司持續推動管理變革發展，紮實推進戰略決策部署，實現公司業績穩中向好，經營質量持續提升。公司連續五年躋身Gartner全球IT服務市場份額TOP100，排名晉陞至第73位，充分彰顯了中國IT服務龍頭企業的市場地位與發展韌勁。

報告期內，公司成立AIGC研究院，實施大模型應用層生態位發展戰略，加強與客戶、高校、科研機構、算力硬件夥伴、ISV夥伴展開AIGC領域聯合創新。公司深耕AIGC賽道，以大模型賦能數據創新應用為核心，打造「問系列」解決方案和大模型應用一體機。在數字政府市場加強自研Agent「問」系列大模型軟硬件銷售，在新型賦能雲、政務、電力、交通、公共事業等主攻方向上，打造標桿，快速複製。同時，公司發佈JointPilot（靈析）人工智能應用平台，為客戶和ISV提供大模型應用落地的AI應用一體化平台。公司圍繞昇騰+盤古生態的建設與發展，以JointPilot（靈析）人工智能應用平台、問系列大模型為服務底座，基於AIGC提交實現商業閉環。公司將軟件工廠升級為模型工廠，模型工廠聚焦政企客戶、模型供應商、算力中心的剛性價值場景，幫助建立企業級模型框架，開展模型諮詢選型、數據建設、模型設計、算力準備、模型訓練與微調、模型評測和集成部署，以AI全棧自主能力助力客戶打通大模型應用落地最後一公里。

報告期內，公司基於1+1（KaihongOS+超級設備管理平台）全棧行業實踐，全力打造自主可控智聯網底座和端—邊—雲—網—用軟硬一體解決方案，綁定水利、交通、城市生命線、軍工、能源等關基行業中國方案，持續聯拓「國之重器、城之新銳」市場。公司積極對齊華為終端BG戰略規劃，聚焦鴻蒙北向生態發展路徑，緊跟華為鴻蒙生態千帆啟航計劃，已經在酒店、文旅、教育、醫療、金融、娛樂、家電、交通、港口等多個行業展開了深度的應用，幫助客戶快速實現鴻蒙單框架應用遷移與開發。報告期內，基於開源鴻蒙技術的智慧水利解決方案、智慧交通解決方案取得突破性進展。公司與深圳市智慧城市科技發展集團有限公司簽署全面戰略合作協議，助力深圳打造信創驅動、數字賦能的萬億級核心產業增加值數字經濟高地。

## 33 管理層討論與分析

報告期內，公司堅定踐行泛ERP「平台+服務」模式，持續為客戶提供優質的數字化轉型服務諮詢。公司聚焦石油化工、能源電力、航天軍工、裝備製造等行業領域，打造「以行業諮詢驅動，以泛ERP實施落地」的商業模式，優化「諮詢服務+實施服務+定開服務」業務協同運作陣型，建立端到端的諮詢規劃實施服務能力。在央企客戶群做強品牌影響力，獲得行業燈塔客戶的認可。以AI技術驅動的新一代諮詢服務，極大提升諮詢服務的智能化體驗和交付效能，打造極具競爭力的AIGC Pilot諮詢服務先鋒產品、海量知識賦能平台及運營體系。

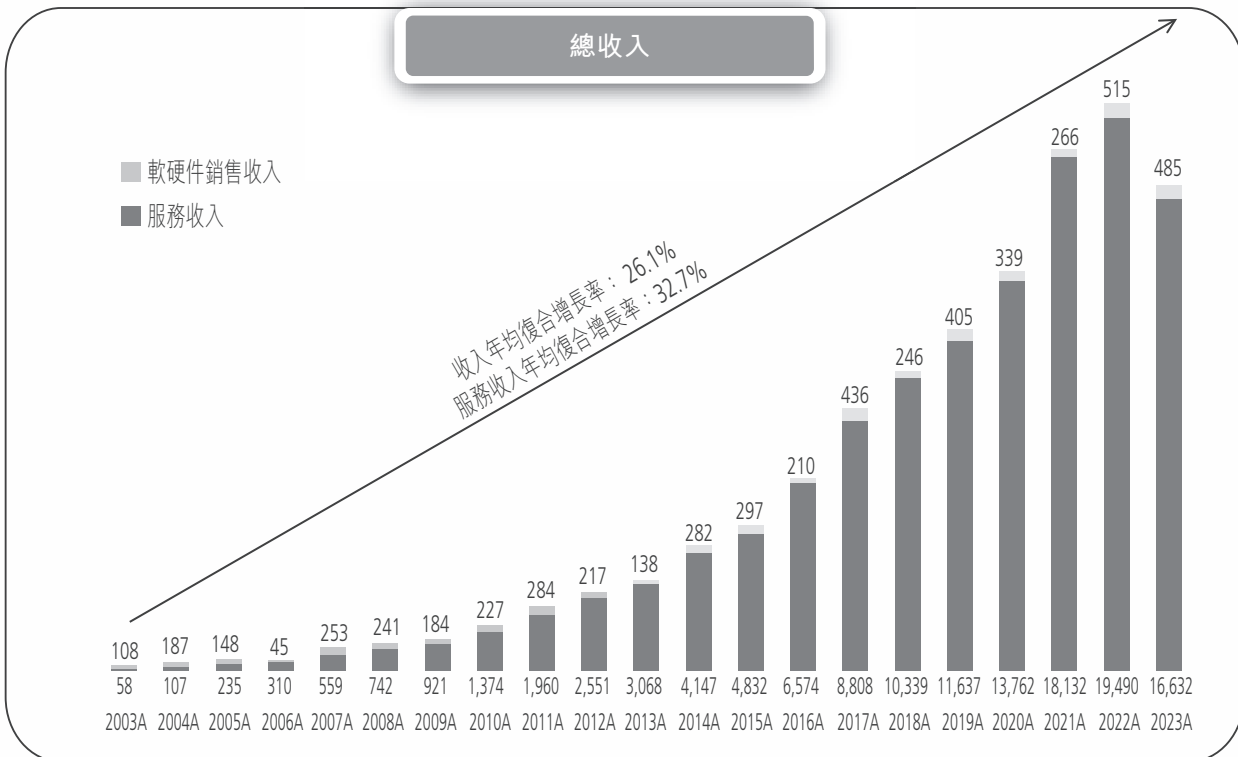
報告期內，公司從華為雲總經銷商及解決方案提供商轉身發展成為華為雲全領域綜合型夥伴。公司作為頂級雲轉型服務夥伴，已經成功通過CTSP專業服務7個一級標籤和12個二級標籤，夥伴排名榜首。同時在雲遷移服務以及雲開發服務兩大雲專業服務細分領域再次蟬聯榜首，持續領跑。公司還積極開拓賦能雲新賽道，推動聯合解決方案。作為華為第一批先進雲數字化轉型諮詢與集成夥伴，公司持續加速智慧金融、智慧審計、智慧園區、智慧醫療、智慧能源、智慧製造與汽車等覆蓋數字化轉型全場景的產品矩陣，以生態之力全方位賦能千行百業，助力企業數字化轉型和中國數字經濟領跑全球。

報告期內，公司持續夯實海外業務拓展業務能力，實現海外高毛利業務的增長。公司以香港為海外業務輻射中心，實現香港業務快速增長。強化既有海外服務能力，升級研發交付、售前服務、全球運營三大能力中心。同時，公司完成新加坡、馬來西亞、泰國、印尼、印度等在內的亞太市場佈局。此外，公司從零起步建立阿聯酋、沙特等中東本地項目交付能力，並完成前期項目交付。深入開展NEOM智慧城市、NEOM數據中心的前期設計工作，實現中東市場在綜合系統集成領域的新突破。

報告期內，公司金融業務穩中有進，一方面與國有銀行、股份制商業大行、城商行、大型保險證券公司等頭部客戶不斷拓展合作規模、打開合作縱深；另一方面在期貨、理財、政策性銀行、金融基礎設施單位、財務公司等細分領域突破不斷。電信業務方面，公司持續深耕中國移動、中國電信、中國聯通三大通信運營商客戶，穩固並拓展主設備商和泛電子設備商的業務領域，同時積極突破新能源汽車客戶。能源業務方面，公司進一步加深了與中石油、中石化、中電建等央企客戶合作，並成功開拓了與中海油、中化、國家電網、國家能源、中煤等客戶的外包合作，公司在中石油崑崙數智業務綜合份額排名中位列第一。互聯網與高科技業務方面，公司在騰訊、螞蟻科技、百度、字節等大客戶繼續保持領先位勢，深入拓展OPPO、小米等關鍵客戶。

二零二四年，本集團將繼續篤定信心，綁定跟上華為在產業變革過程中主導關基行業信創中國方案的恢弘步伐，全面賦能新質生產力發展，依托根技術，圍繞主航道業務構建、培育、沉澱全棧服務能力，深入行業抵達更廣泛的數字化轉型市場，朝著「十分天下有其一」的科技型IT服務全球領先企業目標持續邁進！

本集團自二零零三年創業板上市以來，收入的年均複合增長率達到26.1%，服務性收入的年均複合增長率達到32.7%。具體請見下圖：



## 35 管理層討論與分析

### 客戶

本集團的客戶遍佈全球，除大中華區外，還包括亞太、北美、歐洲、拉美等地區。在中國市場，尤其是在金融、能源、政府、通信、交通、高科技、互聯網等主流行業中具有較大的市場份額。二零二三年，前五大客戶的服務性收入佔本集團總服務性收入比例為61.7%，來自前十大客戶的服務性收入佔本集團總服務性收入比例為70.4%。

二零二三年活躍客戶數為2,191個。本集團二零二三年服務性收入大於人民幣600萬元以上的大客戶有182個。

### 市場

報告期內，本集團之業務主要集中在大中華區，大中華區蘊藏的巨大市場潛力持續為本集團帶來增長機遇。公司長期擁有華為、匯豐銀行、榮耀、平安、交通銀行、建設銀行、友邦保險、郵儲銀行、騰訊、阿里、百度、微軟、中國移動、中國電信、中石油、中化、國家電網、比亞迪等全球多家500強企業和眾多具備高成長潛力的專精特新客戶。公司業務遍佈國內各大城市，並以大灣區為根據地，立足香港，將領先的服務和解決方案持續向海外輸出，建立本地銷服一體化團隊及投融資能力，在海外形成新的營收和利潤增長點，開拓新加坡、馬來西亞、泰國、阿聯酋、沙特、智利等市場。同時跟隨關基行業頭部央國企、金融機構等中資出海，佈局資源參與規劃實施，持續推進海外能力體系建設。

### 人力資源

截止到二零二三年底，本集團員工總數達到69,976人（截止到二零二二年底本集團員工總人數為82,140人），較二零二二年底下降14.8%。報告期內，全年平均員工總數為76,058人，較去年同期平均員工87,090人下降了12.7%。年末人數下降主要受核心客戶業務波動因素影響，同時也因為集團戰略轉型，主動對低毛利低價值業務的人員做了部分釋放，同時優化管理效能所致。

截止到二零二三年底，技術人員達到67,058人，佔本集團員工總數的95.8%，其中項目經理、諮詢顧問和高級工程師達到23,562人，佔本集團技術人員總數的35.1%。

本集團自二零零三年創業板上市以來，人員規模的變動情況如下圖：



## 37 管理層討論與分析

### 經營業績

下表是本集團二零二三年和二零二二年的綜合全面收益表：

	二零二三年 人民幣千元	佔收入 的比例	佔服務性 收入的比例	二零二二年 人民幣千元	佔收入 的比例	佔服務性 收入的比例
收入	17,116,894	不適用	不適用	20,005,171	不適用	不適用
服務性收入	16,631,560	不適用	不適用	19,489,625	不適用	不適用
銷售及服務成本	(13,113,818)	(76.6%)	(78.8%)	(15,405,001)	(77.0%)	(79.0%)
毛利	4,003,076	23.4%	24.1%	4,600,170	23.0%	23.6%
其他收入	428,905	2.5%	2.6%	347,953	1.7%	1.8%
終止確認以攤余成本計量的 金融資產損失	(2,332)	(0.0%)	(0.0%)	(2,740)	(0.0%)	(0.0%)
預期信用損失模式下的減值虧損， 扣除撥回	(117,313)	(0.7%)	(0.7%)	(89,451)	(0.4%)	(0.5%)
使用權益法入賬之投資減值虧損	(22,377)	(0.1%)	(0.1%)	–	0.0%	0.0%
其他收益或虧損	83,905	0.5%	0.5%	34,447	0.2%	0.2%
銷售及分銷成本	(868,347)	(5.1%)	(5.2%)	(948,868)	(4.7%)	(4.9%)
行政開支	(1,354,733)	(7.9%)	(8.1%)	(1,682,638)	(8.4%)	(8.6%)
研發成本	(1,078,296)	(6.3%)	(6.5%)	(1,238,035)	(6.2%)	(6.4%)
其他支出	(105,680)	(0.6%)	(0.6%)	(55,210)	(0.3%)	(0.3%)
財務費用	(202,833)	(1.2%)	(1.2%)	(113,212)	(0.6%)	(0.6%)
使用權益法入賬之應佔投資業績	(30,028)	(0.2%)	(0.2%)	(22,534)	(0.1%)	(0.1%)
除稅前溢利	733,947	4.3%	4.4%	829,882	4.1%	4.3%
所得稅開支	(21,280)	(0.1%)	(0.1%)	(71,053)	(0.4%)	(0.4%)
年度溢利	712,667	4.2%	4.3%	758,829	3.8%	3.9%
本集團擁有人應佔溢利	713,394	4.2%	4.3%	759,441	3.8%	3.9%

## 收入

二零二三年，本集團取得收入為人民幣17,116,894千元（二零二二年：人民幣20,005,171千元），同比下降14.4%；二零二三年，服務性收入為人民幣16,631,560千元（二零二二年：人民幣19,489,625千元），同比下降14.7%。收入下降主要是報告期內核心大客戶業務需求收縮導致集團收入下降，同時也與集團戰略轉型，注重開拓高價值項目，減少拓展低價值項目有關。

二零二三年，各業務集團的收入佔比及增長情況如下表：

	二零二三年 人民幣千元	比重	二零二二年 人民幣千元	比重	增長率
技術專業服務集團(TPG)	15,020,564	87.8%	17,930,401	89.6%	(16.2%)
互聯網資訊科技服務集團(IIG)	2,096,330	12.2%	2,074,770	10.4%	1.0%
合計	17,116,894	100%	20,005,171	100%	(14.4%)

## 銷售及服務成本

二零二三年，本集團的銷售及服務成本為人民幣13,113,818千元（二零二二年：人民幣15,405,001千元），同比下降14.9%。二零二三年，本集團的銷售及服務成本佔收入的比例為76.6%（二零二二年：77.0%），同比下降0.4%。

## 毛利

二零二三年，本集團取得毛利為人民幣4,003,076千元（二零二二年：人民幣4,600,170千元），同比下降13.0%。二零二三年集團毛利率為23.4%（二零二二年：23.0%），同比上升0.4%。二零二三年集團的毛利佔服務性收入的比例為24.1%（二零二二年：23.6%），同比上升0.5%。毛利率上升主要是報告期內集團戰略轉型開拓高價值項目，並在傳統業務層面進行的財質一體化變革取得成效，經營質量得到提升。

未來集團將繼續通過以下措施來提升毛利率水平。

1. 繼續加大高毛利服務業務佔比，夯實“1+3”戰略佈局，深入行業，為海內外客戶提供更優的中國方案。
2. 通過軟硬件產品化轉型，銷售自有技術（KaihongOS、JointPilot、大模型Agent等）產品，升級商業模式。
3. 通過財質一體化工作，持續降低標準成本率，優化管理費效比，提升資源利用率。

## 39 管理層討論與分析

### 其他收入

二零二三年，其他收入為人民幣428,905千元(二零二二年：人民幣347,953千元)，同比上升23.3%，主要是報告期內利息收入較上年同期增加所致。

### 其他收益或虧損

二零二三年，其他收益為人民幣83,905千元(二零二二年：人民幣34,447千元)，同比增長143.6%，主要是報告期內集團出售了部分智慧園區業務。

### 經營費用

二零二三年，銷售及分銷成本為人民幣868,347千元(二零二二年：人民幣948,868千元)，同比下降8.5%。二零二三年，銷售及分銷成本佔收入的比例為5.1%(二零二二年：4.7%)，同比上升0.4%。

二零二三年，行政開支為人民幣1,354,733千元(二零二二年：人民幣1,682,638千元)，同比下降19.5%。二零二三年，行政開支佔收入的比例為7.9%，相對於二零二二年8.4%下降了0.5%。報告期內公司通過加強預算管理達到職能和業務部門管理效率有效提升。

二零二三年，研發成本支出為人民幣1,078,296千元(二零二二年：人民幣1,238,035千元)，同比下降12.9%。二零二三年，研發成本支出佔收入的比例為6.3%，相對於二零二二年6.2%上升了0.1%。

### 財務費用和所得稅

二零二三年，財務費用為人民幣202,833千元(二零二二年：人民幣113,212千元)，同比增長79.2%。財務費用佔收入的比例為1.2%，較二零二二年之0.6%上升0.6%。財務費用上升主要是報告期內境外銀團貸款利息增加導致，綜合考慮利息收入對沖利息支出後，淨利息支出佔比較去年同期上升0.2%。

二零二三年，終止確認以攤余成本計量的金融資產損失為人民幣2,332千元(二零二二年：人民幣2,740千元)，同比下降14.9%。

二零二三年，所得稅開支為人民幣21,280千元(二零二二年：人民幣71,053千元)，同比下降70.1%。二零二三年所得稅有效稅率為2.9%，相對於二零二二年的8.6%下降5.7%。主要是報告期內所得稅匯算清繳產生退稅增加以及研發費用加計扣除新政的實施。



### 其他支出

二零二三年，其他支出為人民幣105,680千元(二零二二年：人民幣55,210千元)，同比增長91.4%。其他支出佔收入的比例為0.6%，較二零二二年之0.3%上升0.3%，主要是報告期內增加了捐贈支出。

二零二三年，使用權益法入賬之投資減值虧損為人民幣22,377千元(二零二二年：無)，主要來自對教育業務投資的減值。

二零二三年，預期信用損失模式下的減值虧損，扣除撥回為人民幣117,313千元(二零二二年：人民幣89,451千元)，同比上升31.1%。

### 流動資金、財務及資本資源

二零二三年，本集團共有可動用現金餘額(銀行結餘及現金、定期存款與已抵押存款之和)為人民幣5,088,641千元(二零二二年：人民幣5,112,410千元)。

二零二三年，本集團的流動資產淨值為人民幣9,983,119千元(二零二二年：人民幣10,047,236千元)。二零二三年，流動比率(即流動資產除以流動負債之比率)為4.4，較二零二二年的3.8相比上升0.6。

二零二三年，本集團的借貸為3,016,817千元(二零二二年：借貸為人民幣1,928,531千元)。淨借貸比率按借貸金額(借貸和可換股票據扣除可動用現金(銀行結餘及現金、定期存款與已抵押存款之和))除以總權益計算。本集團的可動用現金餘額在二零二三年和二零二二年均高於借貸和可換股票據之和，因此導致淨借貸比率為負數。

### 年度溢利和每股盈利

二零二三年，本集團取得年度溢利為人民幣712,667千元(二零二二年：人民幣758,829千元)，同比下降6.1%，二零二三年的年度溢利佔收入的比例為4.2%(二零二二年：3.8%)，同比上升0.4%。二零二三年的年度溢利佔服務性收入的比例為4.3%(二零二二年：3.9%)，同比上升0.4%。

二零二三年，本集團擁有人應佔年度溢利為人民幣713,394千元(二零二二年：人民幣759,441千元)，同比下降6.1%。

基於本集團擁有人應佔年度溢利，計算出二零二三年的每股基本盈利為人民幣25.88分(二零二二年：人民幣26.11分)，同比下降0.9%。

## 41 管理層討論與分析

### 分部收入及業績

二零二三年，本集團各業務集團的收入與業績的增長情況如下表：

	收入			業績		
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	增長率	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	增長率
技術專業服務集團(TPG)	15,020,564	17,930,401	(16.2%)	798,823	797,998	0.1%
互聯網資訊科技服務集團(IIG)	2,096,330	2,074,770	1.0%	147,454	175,316	(15.9%)
合計	<u>17,116,894</u>	<u>20,005,171</u>	(14.4%)	<u>946,277</u>	<u>973,314</u>	(2.8%)

分部收入方面，技術專業服務集團收入同比下降16.2%，主要受通信、金融及互聯網等行業大客戶業務需求收縮導致收入下降，此外也受到集團戰略轉型拓展高毛利業務的影響。互聯網資訊科技服務集團收入同比增長1.0%，與去年同期基本持平。

分部業績方面，技術專業服務集團業績同比增長0.1%，報告期內受規模下降影響，該集團經營利潤有所下降，但盈利能力有所提升，同時因利息收入增加，使得分部業績同比基本持平。互聯網資訊科技服務集團業績同比下降15.9%，主要是報告期內投資收益減少所致。

集團相信，通過打造1+3（雲智能、鴻蒙、泛ERP、AIGC）新業務第二增長曲線，積極參與建設關鍵信息基礎設施行業的信創中國方案，持續激活發展新動能，集團業務結構將不斷改善，利潤率將逐步提升。

### 集資活動

於本年及去年內，本集團並沒有進行集資活動。本集團尚有未動用款項的集資活動詳情概述如下：

於二零二一年十月四日，本公司與配售代理UBS AG香港分行訂立配售協議，以按盡力基準促致不少於六名承配人購買最多合共162,000,000股配售股份，有關配售價為每股配售股份12.26港元。

配售事項已於二零二一年十月十二日根據本公司於二零二一年五月十八日舉行的股東週年大會上授予董事的一般授權發行。來自配售事項之所得款項淨額約為1,970,000,000港元(經扣除配售事項之佣金及其他開支後)，所得款項擬定及實際用途如下：

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	所得款項實際用途	截至二零二三年 十二月三十日 所得款項淨額之 結餘	預期動用時間 (附註)
約7.88億 港元	全棧雲智能產品、解決方案 的研發、以及與本公司主業 相關的投資併購	約6.57億港元用於全棧雲智能產 品、解決方案的研發、以及與本 公司主業相關的投資併購	約1.31億港元 將按計劃動用	二零二四年 十二月 三十一日前
約7.88億 港元	打造鴻蒙操作系統、 OpenHarmony軟硬件產品、 解決方案，研發原子化服務 所需的全棧式技術，圍繞鴻 蒙操作系統、OpenHarmony 產業生態進行投資併購	約2.31億港元用於打造鴻蒙操作 系統、OpenHarmony軟硬件產 品、解決方案，研發原子化服務 所需的全棧式技術，圍繞鴻蒙操 作系統、OpenHarmony產業生態 進行投資併購	約5.57億港元 將按計劃動用	二零二四年 十二月 三十一日前
約3.94億 港元	本公司之一般營運資金	約3.94億港元用於本公司一般營 運資金	—	—

附註：全數使用未動用所得款項之預期時間表乃基於本集團對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎日後市場狀況之發展而有所變動及調整。

## 43 企業管治報告

### A. 企業管治常規

本公司董事會相信，企業管治對本公司之成功至為重要，故本公司已採納不同措施，確保維持高標準之企業管治，以保障股東、顧客、服務供應商、僱員及其他持份者的權益。本公司已遵循上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「管治守則」）之守則條文的指引，執行其企業管治措施。

董事會認為，本集團於二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日已遵守守則，惟下列情況除外：

#### 守則條文第C.1.6條

根據守則條文第C.1.6條，獨立非執行董事及其他非執行董事作為與其他董事擁有同地位的董事會成員，應定期出席董事會及由彼等擔任委員會成員的委員會的會議並積極參與會務，以彼等之技能、專業知識及不同的背景及資格作出貢獻。彼等並應出席股東大會，對股東的意見有持平的了解。因其他事務，兩名獨立非執行董事及兩名非執行董事未能出席本公司於二零二三年五月二十二日舉行之股東週年大會（「二零二二年股東週年大會」）。

#### 守則條文第C.2.1條

根據守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。陳宇紅博士現兼任本公司主席及首席執行官。董事會相信，兼任兩職能讓陳博士為本集團提供有力及一致之領導，從而更有效規劃、決定及推行本集團長遠業務策略，故此安排有利於本集團業務前景。

董事會將繼續提升適合本公司業務操守及發展的企業管治常規，並不時檢討該等常規，以確保本公司符合法定及專業標準，以及參照標準的最新發展。

### B. 董事之證券交易

本公司已就證券交易採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）作為董事進行證券交易之行為守則，其條款不遜於標準守則所訂之標準。經公司作出特別查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度已全面遵守證券交易之標準守則所載之必守準則。

C. 董事會

1. 董事會之組成

於回顧年內及直至本報告刊發日期為止，本公司董事會（「董事會」）包括：

**執行董事：**

陳宇紅博士（主席兼首席執行官）

何寧博士（副主席）

唐振明博士

**非執行董事：**

張亞勤博士

高良玉先生

**獨立非執行董事：**

曾之杰先生

（於二零二三年五月二十二日退任）

賴觀榮博士

巫麗蘭教授

楊德斌先生太平紳士

（於二零二三年八月二十二日獲委任）

有關本公司主席及其他董事之背景及資歷等詳情，已載於本年報內「董事及高級管理人員履歷」一節內。全體董事已付出足夠時間關注本集團之事務。各執行董事具備合適資格及足夠經驗，故能勝任其職位，以致可有效地履行其職責。

據本公司經一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，董事會成員之間不存在財務、業務及家庭關係。

2. 會議及董事會常規

根據管治守則之守則條文C.5.1，每年應最少舉行四次定期董事局會議，大致上每季舉行一次，並由大多數董事（親身出席或通過其他電子通訊方式）積極參與。

## 45 企業管治報告

截至二零二三年十二月三十一日年內，董事會舉行四次為檢討及通過財務表現及經營業績以及審議及通過本公司整體政策及策略的常規董事會會議。上述已舉行之董事會會議及股東會會議之出席記錄載列如下：

	會議出席／ 已舉行的常規 董事會會議次數	會議出席／ 全年已舉行的 股東會會議次數
<b>執行董事</b>		
陳宇紅博士	4/4	1/2
何寧博士	4/4	1/2
唐振明博士	4/4	1/2
<b>非執行董事</b>		
張亞勤博士	4/4	0/2
高良玉先生	4/4	0/2
<b>獨立非執行董事</b>		
曾之杰先生	1/1*	0/1*
賴觀榮博士	4/4	0/2
巫麗蘭教授	4/4	2/2
楊德斌先生太平紳士	1/1*	0/1*

\* 僅計算其任職期間舉行的會議

董事於每次董事會會議舉行前收到待決策議程詳情和詳細文件。公司秘書負責於董事會會議舉行前向董事分發詳細文件，以確保董事可在知情情況下就會議上討論事項作出決定。公司秘書亦負責確保董事會會議程序得以遵守，並就遵守董事會會議程序事宜上向董事會提供意見。

**3. 董事會之職能**

董事會就以盡責及有效的方式管理本公司向股東負責。此外，董事會亦決定整體策略及監督本集團之表現。

董事會負責監督本公司業務及事務以提升股東價值。董事會亦就批准年度業績及中期業績、須予公佈及關連交易、重大收購、出售或投資、聘任及續聘董事、宣派股息及檢討內部監控系統之成效等事宜作出決策。

董事會將本集團業務之日常運營、業務策略及管理之權利及責任轉授執行董事及管理層。當董事會將其管理及行政職能轉授管理層時，董事會就管理層之權力給予清晰指引，尤其是在管理層須於代表本公司作出決定或任何承擔前須匯報和獲得董事會之事先批准的情況下。

**4. 獨立非執行董事**

本公司委任之獨立非執行董事，均具備合適及足夠經驗及資歷以履行彼等之職責，藉以保障股東權益，其中巫麗蘭教授具備適當會計專業資格或有關財務管理專門技能，符合上市規則第3.10(2)條規定。

在任超過九年的曾之杰先生於二零二三年五月二十二日退任後，董事會只有兩名獨立非執行董事，人數低於上市規則第3.10(1)條及第3.10A條規定之最低人數。自二零二三年八月二十二日起，楊德斌先生太平紳士獲委任為本公司之獨立非執行董事，董事會已符合上市規則的要求。

各獨立非執行董事每年會向本公司確認其獨立性，故本公司根據上市規則第3.13條，認為該等董事為獨立董事。

**5. 主席及行政總裁**

管治守則之守則條文第C.2.1條訂明，主席及首席執行官之職責須有所區分，並不應由同一人出任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。

陳宇紅博士現兼任本公司主席及首席執行官。董事會相信，兼任兩職能讓陳博士為本集團提供有力及一致之領導，從而更有效規劃、決定及推行本集團長遠業務策略，故此安排有利於本集團業務前景。

**6. 非執行董事之委任條款**

本公司各非執行董事皆以三年的特定任期委任，除非根據相關委任書或董事服務合約上的條款及條件被終止委任，彼等須於股東大會上接受本公司重新提名及重選。

## 7. 董事之委任、重選及罷免

根據本公司之章程細則，於每屆股東週年大會上，當時三分之一之董事須輪值告退，惟每位董事均須至少每三年輪值告退一次。

於二零二四年五月本公司召開股東週年大會前，董事會決議，根據本公司組織章程細則的規定，何寧博士、高良玉先生及賴觀榮博士在股東週年大會上退任及膺選連任。楊德斌先生太平紳士於二零二三年八月二十二日獲委任，僅任職至下一次股東週年大會為止，屆時將符合資格膺選連任。

## 8. 董事會多元化政策

本公司明白並深信董事會成員多元化對提升公司的表現素質裨益良多。甄選候選人將以一系列多元化範疇為基準，並參考本公司的業務模式和特定需求，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業、知識及服務年期、技術、經驗。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。

除曾之杰先生於二零二三年五月二十二日舉行之二零二二年週年股東大會上退任起至二零二三年八月二十二日楊德斌先生太平紳士獲委任為獨立非執行董事期間，於二零二三年年內及截至本報告日期，董事會由七名男性董事(佔董事會87.5%)及一名女性董事組成(佔董事會12.5%)。在八位董事會成員中，全部董事是華裔人士。他們分別在資訊科技、資產管理、財務、會計和審計方面具有專業知識。本公司高級管理層共有三人，其中兩人為男性(佔高級管理層66.7%)，一人為女性(佔高級管理層33.3%)。本公司將繼續採取措施，促進本公司各級別的性別多元化，包括但不限於董事會及高級管理層。

## 9. 董事之培訓

根據管治守則之守則條文第C.1.4條，全體董事須參加一項持續專業發展計劃，以發展及更新彼等之知識及技巧，確保彼等繼續為董事會作出明智及相關之貢獻。本公司鼓勵所有董事參加培訓課程，並持續向董事更新上市規則及其他適用監管規定的最新發展，以確保彼等遵守該等規則及加強其對良好企業管治常規之意識。

截至二零二三年十二月三十一日年內，所有董事即陳宇紅博士、何寧博士、唐振明博士、張亞勤博士、高良玉先生、曾之杰先生、賴觀榮博士、巫麗蘭教授及楊德斌先生太平紳士已參與持續專業發展，包括出席研討會或培訓課程及閱讀與經濟、一般業務或董事職責及責任等相關的報紙、雜誌及最新資料。本公司亦鼓勵各董事參加相關的課程，以發展及重溫彼等的知識及技能，從而更好地履行彼等作為董事的職責。

## 10. 董事彌償

董事及高級職員於擔任本公司董事及高級職員期間，因彼等履行職責而引致之任何責任均受到董事及高級職員責任險之彌償。

## 11. 公司秘書

梁良齊女士自二零一三年八月三十日起擔任本公司的公司秘書。梁女士為本公司的全職僱員，並協助主席準備董事會會議議程，及確保遵守有關會議程序的所有適用規則及規例。公司秘書須備存每次董事會會議的詳細會議紀錄，該等會議紀錄可供所有董事查閱。

根據上市規則第3.29條，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，梁女士已接受不少於15個小時的有關專業培訓。



D. 董事委員會

1. 薪酬委員會

本公司於二零零五年六月二十八日成立本公司之薪酬委員會(「薪酬委員會」)，並於二零一二年三月二十八日根據所載管治守則之規定修訂其書面職權範圍。薪酬委員會之職權範圍(其副本於本公司及聯交所網站上刊登)與企業管治守則條文相符。薪酬委員會之角色及職能包括釐定全體執行董事及高級管理層之具體薪酬配套，包括實物利益、退休金權利及補償金(包括因離職或終止委任而應付之任何補償)，以及就非執行董事之薪酬，向董事會作出推薦建議。薪酬委員會將考慮之因素計有可資比較公司所支付之薪金、董事及高級管理層願意付出之時間及職責、本集團其他部門之僱用條件，以及以表現為本之薪酬制度可取之處。

除曾之杰先生於二零二三年五月二十二日舉行之二零二二年週年股東大會上退任起至二零二三年八月二十二日楊德斌先生太平紳士獲委任為獨立非執行董事及薪酬委員會成員期間，於二零二三年年內薪酬委員會通常由四名董事組成，即薪酬委員會主席賴觀榮博士以及薪酬委員會成員陳宇紅博士、曾之杰先生(於二零二三年五月二十二日退任)、巫麗蘭教授及楊德斌先生太平紳士(於二零二三年八月二十二日獲委任)。陳宇紅博士為執行董事，其餘成員為獨立非執行董事。

有關薪酬委員會會議之出席詳情如下：

董事姓名	出席率
賴觀榮博士(主席)	1/1
陳宇紅博士	1/1
曾之杰先生	0/0*
巫麗蘭教授	1/1
楊德斌先生太平紳士	0/0*

\* 僅計算其任職期間舉行的會議

董事會認為董事及高級管理層現時之任期及酬金水平屬公平合理，並決議於截至二零二四年十二月三十一日止年度再度檢討。

本公司於二零一三年五月二十日採納新購股權計劃(「二零一三年購股權計劃」)，該計劃已於二零二三年五月二十日到期失效，二零一三年購股權計劃的規定仍具有十足效力及效用，以致於其到期失效之前或在根據購股權計劃規則另行規定之情況下授出的購股權得以行使為限。因此，根據二零一三年購股權計劃授出但尚未行使之購股權，將根據購股權計劃的條文及其發行條款繼續有效並可予行使。本公司亦於二零一八年十二月十日採納自二零一八年十二月十日起生效及有效期為十年的股份獎勵計劃。此等計劃作為吸引、挽留及鼓勵能幹且合資格員工(包括董事)之獎勵。有關購股權計劃及股份獎勵計劃之詳情，載於財務報表附註41。向董事授出的購股權及獎勵股份已獲薪酬委員會及董事會(就向其本身授出購股權或獎勵股份放棄投票的相關董事除外)批准。向董事授出的購股權及獎勵股份亦構成彼等與本公司各自服務合約項下薪酬待遇的一部分，因此獲豁免遵守上市規則第14A.73(6)條及第14A.95條項下的申報、公佈及獨立股東批准規定。應付董事之酬金，將視乎彼等各自於僱用合約(如有)下之合約條款而定，或按薪酬委員會之推薦建議釐定。有關董事酬金詳情，載於財務報表附註11。

### 2. 審核委員會

本公司已於二零零三年六月二日成立審核委員會(「審核委員會」)，並於二零一二年三月二十八日、二零一五年十二月三十一日及二零一九年一月九日根據所載管治守則之規定修訂其書面職權範圍。審核委員會之職權範圍(其副本於本公司及聯交所網站上刊登)與企業管治守則條文相符。審核委員會之主要職責為審閱及監管本集團之財務申報程序及內部控制系統。審核委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度內最少每半年舉行一次會議。

除曾之杰先生於二零二三年五月二十二日舉行之二零二二年週年股東大會上退任起至二零二三年八月二十二日楊德斌先生太平紳士獲委任為獨立非執行董事及審核委員會成員期間，於二零二三年年內審核委員會通常由三名獨立非執行董事組成，即審核委員會主席巫麗蘭教授以及審核委員會成員曾之杰先生(於二零二三年五月二十二日退任)、賴觀榮博士及楊德斌先生太平紳士(於二零二三年八月二十二日獲委任)。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之未經審核中期業績及經審核年度業績，均已由審核委員會審核。審核委員會認為，該等業績乃根據適當之會計準則及規定編製，並已作出足夠披露。

審核委員會乃向董事會匯報及獲董事會授權評估與財務報表有關的事宜。根據職權範圍，審核委員會須履行以下職責：

- 向董事會提供委任、重新委任、罷免本集團外聘核數師之建議，以及考慮外聘核數師的薪酬及聘用條款；
- 根據適用準則檢討及監察外聘核數師的獨立性及核數程序的成效；
- 審閱本集團的財務監控、內部監控及風險管理系統；
- 檢討本集團的財務及會計政策及常規；
- 確保管理人員履行職責，設立及維持有效的內部監控及風險管理系統；
- 確保遵守適用的法定會計及申報規定、法律及監管規定及董事會批准的內部規則及程序；
- 檢討及監察本集團的財務報表、年報、賬目及中期報告的完整性；
- 檢討及監察本公司的企業管治政策及常規，以及有關法律及監管規定及其合規情況。

回顧年內，審核委員會舉行了四次會議。有關審核委員會會議之出席詳情如下：

成員姓名	出席率
巫麗蘭教授(主席)	4/4
曾之杰先生	0/2*
賴觀榮博士	4/4
楊德斌先生太平紳士	1/1*

\* 僅計算其任職期間舉行的會議

## 3. 提名委員會

本公司已於二零一二年三月二十八日成立提名委員會(「提名委員會」)，並於二零一九年一月九日根據所載管治守則之規定修訂其書面職權範圍。提名委員會之職權範圍(其副本於本公司及聯交所網站上刊登)與企業管治守則條文相符。提名委員會之主要職責為審核董事會之架構、規模及組成，並甄選董事及高級管理人員並就上述人士之任命提出建議。

除曾之杰先生於二零二三年五月二十二日舉行之二零二二年週年股東大會上退任起至二零二三年八月二十二日楊德斌先生太平紳士獲委任為獨立非執行董事及提名委員會成員期間，於二零二三年年內提名委員會通常由四名董事組成，即提名委員會主席賴觀榮博士以及提名委員會成員陳宇紅博士、曾之杰先生(於二零二三年五月二十二日退任)、巫麗蘭教授及楊德斌先生太平紳士(於二零二三年八月二十二日獲委任)。陳宇紅博士是執行董事，其餘成員為獨立非執行董事。

有關提名委員會會議之出席詳情如下：

董事姓名	出席率
賴觀榮博士(主席)	1/1
陳宇紅博士	1/1
曾之杰先生	0/0*
巫麗蘭教授	1/1
楊德斌先生太平紳士	0/0*

\* 僅計算其任職期間舉行的會議

提名委員會負責就平衡有關人士的專業知識、技能、經驗、性別、年齡、文化、教育背景、專業知識、個人誠信及投入時間以及就本集團業務需要及其他相關法定規則及規例，甄選及推薦候任董事人選。有需要時，或會委任外界招聘代理進行招聘及甄選程序。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。

## 4. 企業管治職能

董事局負責履行企業管治守則守則條文第A.2.1條所載之企業管治職責。年內，董事局已審視本公司有關企業管治及法律及監管規定方面之遵守、董事培訓及持續專業發展參與以及本公司遵守企業管治守則之政策及常規。

**E. 公信性及審核**

**1. 董事有關綜合財務報表之責任**

董事負責編製綜合財務報表。本公司之綜合財務報表乃根據所有相關法定規定及適當會計準則而編製。董事負責確保適當會計政策獲貫徹採用和應用，而所作判斷及估計為合理審慎。

董事確認其編製本集團綜合財務報表之責任。董事會經作出適當查詢後，並不知悉有關導致可能對本集團持續經營能力存有重大疑問之事件或狀況之任何重大不明朗因素。因此，董事會於編製綜合財務報表時繼續採納持續經營基準。

**2. 內部控制**

董事會知悉其負有內部監控系統之整體責任，以加強風險管理及資產保障之關注程度。制訂內部監控系統之目的，乃提供合理之政策及程序，管理本集團之業務風險及避免錯誤陳述其表現。本公司已按職能制定清晰之組織架構圖，並配備有效之存檔系統，妥為存置各項會計及業務交易記錄，以及制定審批款項之完善程序，確保資產用於適當用途。本公司定期就其財政、經營及風險管理監控活動進行檢討，確保本集團遵從適用法律及法規。本公司亦定期檢討其內部監控系統，並每季向高級管理層報告以及每年向審核委員會報告，其後因應各方意見(如有)採取有效行動，以改善該系統。

**3. 核數師之酬金**

審核委員會負責考慮委任外聘核數師，並審核由外聘核數師履行之任何非審核職能，包括該等非審核職能會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。回顧年內，本集團就外聘核數師所提供之專業服務而須向德勤·關黃陳方會計師行支付或應付之酬金如下：

	二零二三年 人民幣千元
二零二三年度審核費用	7,208
非審核相關專業服務費用	400
	7,608

## F. 風險管理及內部監控

### 1. 責任

董事會知悉董事會之職責乃評估及釐定本集團達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本集團設立及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統。此系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

### 2. 風險管理及內部監控治理架構

董事會負責評估及釐定年度重大風險並監控風險管理的成效；確保維持合適及有效的風險管理及內部監控系統；每年在考慮審核委員會的工作及檢討結果後，就風險管理及內部監控系統的有效性得出結論。

審核委員會負責協助董事會評估與監察集團承受的風險水平、有關之風險管理和內部監控系統的設計及運作成效；在妥善檢討本集團年度風險管理及內部監控系統的有效性後，向董事會報告。

管理層負責在董事會的授權下，對集團的風險管理及內部監控系統進行妥善的設計、實施及監察，並向董事會提供有關係統是否有效的確認。

風險評估小組負責組織協調風險識別及評估程序，形成風險評估報告，提請審核委員會注意所識別的風險，以及滙報管理該等風險而採取的行動狀況。

內審工作小組負責協助審核委員會檢討集團風險管理及內部監控系統的成效，利用內部審計程序對既定的風險管理與內部監控系統進行獨立評估。

業務與職能部門負責根據職責及其所負責的領域，識別、評估及應對本部門負責的風險，在各業務及職能運營範疇執行風險管理程序及內部監控措施。

### 3. 風險管理

本集團一直致力於不斷完善風險管理系統，通過提升風險管理的能力，確保本集團業務的長遠增長和持續發展。

#### 3.1 風險管理目標

企業風險管理的目標是要通過建立合理的組織體系和管理模式，對公司所面臨的主要風險進行管理，並對其中的重大風險進行重點應對和監控，達到下列目標：

- 以識別、評估、量化、應對及管理所有當前及未來的重大風險，使其始終處於公司管理層可承受的風險水平範圍內；
- 為所有重大風險建立持續而有效的監控和報告機制；
- 為公司遵從外部監管機構相關法律法規的要求和各部门遵守公司內部的有關規章制度提供合理保證；
- 為貫徹執行實現公司目標所採取的重大措施提供合理保證。

#### 3.2 風險管理主要流程

風險管理主要包括風險識別、風險評估、風險應對、風險監控與報告四個主要環節。

**風險識別：**各業務與職能部門每年最少一次識別其運營過程中可能存在的內外部風險。風險識別主要參考對目標產生的影響、公司過往年度經營活動中的重大問題或風險事件。滙總已識別的風險根據風險分類形成風險庫。

**風險評估：**各業務與職能部門根據風險評估標準，對已識別的風險從發生的可能性及其影響程度進行評價，篩選出重大風險。本集團採用自下而上及自上而下相結合的風險評估程序，以全面識別集團內所有重大風險並進行排序，將重大風險上報至適當管理層、審核委員會和董事會，進行充分溝通與討論後確定最終重大風險清單。

**風險應對：**風險責任部門對已識別的的重大風險，結合集團風險承受度，妥善使用風險迴避、降低、分擔或承受等方法制定風險應對方案，以促使集團合理調配資源對風險進行應對或者完善應對措施，從而使集團的整體風險水平降至可接受範圍。

**風險監控與報告：**綜合利用風險預警指標、內部審計、定期風險總結報告等形式，對集團風險進行監控與報告。

## 3.3 重大風險

本集團在二零二三年根據企業風險管理框架，對公司整體年度進行風險的審核及評估。以下風險覆蓋本集團及主要附屬公司的重大風險，重大風險的性質及程度的變動，以及防止或緩解重大風險的有關應對措施。

風險類別	風險事項(關鍵風險點)	風險應對方案	風險變動趨勢
政策及監管風險	<p><b>違反政策、法規及行業監管要求的風險</b></p> <p>隨著公司業務規模的發展及海外市場的持續擴張，在外部環境複雜多變的形勢下，對國內外市場的監管政策、法律法規、行業規則的準確解讀與遵從成為公司面臨的一項挑戰。公司若不能及時應對外部監管及環境的變動，審視對政策遵從的合規性，將會制約業務的長遠發展。</p>	<p>公司已採取實際措施，通過持續的資源投入和合規的理念引導，設置獨立的合規管理組織，不斷加強合規管理體系建設，提升合規管理專業能力。</p> <p>公司持續關注外部監管合規、海外投資市場要求及環境變化，結合業務場景深入解讀外規變化及要求，並分解內化到業務活動及流程中，實現對各個業務環節運作的合規管理與監督，並為海外投資經營行為提供有力支撐。</p> <p>公司與主要客戶、合作夥伴等利益相關方持續開展積極的交流與合作，溝通合規理念與實踐管控措施，增強合規互信與協同共治。</p>	不變



風險類別	風險事項(關鍵風險點)	風險應對方案	風險變動趨勢
市場競爭風險	<p><b>市場競爭加劇帶來的風險</b></p> <p>隨著雲智能、大數據、數字化、數智化等新技術、新業務形態的發展，以及競爭對手的不斷加入，產品技術迭代升級的壓力，客戶對公司產品及服務的要求會持續提升。如果企業缺乏創新能力，不能充分理解和把握前沿領域知識，依照市場需求適時優化業務結構，升級產品服務，其將無法為客戶、為社會所認可。</p>	<p>公司一貫注重客戶體驗與技術創新，在努力為客戶提供高品質產品和服務的同時，持續探索實踐新技術、新方法。積極倡導創新精神，營造創新文化，將零距離創新理念深入到業務部門，致力於實現產品及服務的快速迭代。</p> <p>與此同時，公司關注業務創新活動與風險管理相融合，進一步加強供應鏈管理和成本控制，推動公司業務的高質量發展，與合作夥伴共建「健康共贏」的生態系統。</p>	增大
業務連續性風險	<p><b>突發事件導致業務中斷帶來的風險</b></p> <p>隨著國際化分工與協作不斷深化，公司與主要客戶、合作夥伴之間不可避免構成一定依賴或高度協同關係，當公司及主要客戶、合作夥伴展業的地域發生自然災害、公共衛生、社會安全等方面災害事件時，可能導致公司業務的局部或全面中斷，給公司造成重大的不利影響。</p>	<p>公司高度重視業務連續性風險管理及應對，已建立自上而下分布式管理的BCM組織結構，並持續優化體系。公司持續審視並更新重大風險場景下的應急及業務恢復預案，提高公司的風險防範和持續運營的能力，確保關鍵業務和服務的連續性。</p> <p>同時，公司不斷加強與主要客戶之間的業務連續性管理協同；持續開展供應鏈合作夥伴方向的業務連續性風險排查、分析、評估，提升共同應對突發事件的能力。</p>	變小

風險類別	風險事項(關鍵風險點)	風險應對方案	風險變動趨勢
社會責任風險	<p><b>企業社會責任落實不到位的風險</b></p> <p>企業的社會責任受到投資者、監管機構和輿論的持續關注，企業社會責任的缺失不僅會對企業的品牌聲譽造成影響，也將制約企業的可持續發展。</p>	<p>公司對標SA8000標準，致力於加強自身CSR各要素模塊的工作建設，深入文化價值理念、意識形態和勞動制度等更深層次推進社會責任體系建設，為企業長遠發展和國際競爭力的提升創造持續動力。</p> <p>在日常運營中，公司積極履行社會責任，踐行綠色創新的環保理念，關注環境與資源，降低能耗，積極倡導和實踐優秀企業公民行為，關注利益相關者的要求和期望，切實落地社會責任溝通與管理。</p>	不變
人力資源風險	<p><b>市場對人才競爭帶來的風險</b></p> <p>公司卓越的技術及管理能力的維持需要靠優質的人員團隊來維持。在公司業務快速發展、行業競爭不斷加劇的背景下，做好人才集聚、打造人才高地，需要付出更多的人力資源成本來挖掘和保留關鍵人才，因而也對人力資源管理體系的建設提出了更高挑戰。</p>	<p>公司不斷優化價值創造、價值評價以及價值分配的管理體系，通過尊重、信任、機會、榮譽、薪酬激發員工的責任感和使命感，吸引優秀人才，留住關鍵人才，保持組織活力。創造公平、公開、富有競爭活力的人力資源績效管理體系，持續調優流程管理架構，致力於實現公司和員工的共同發展。</p>	不變

風險類別	風險事項(關鍵風險點)	風險應對方案	風險變動趨勢
網絡與信息安全風險	<b>網絡信息安全維護不當的風險</b> 公司重視自身及客戶隱私類資料和商業秘密的保護，深知若自身或客戶敏感信息泄露、丟失、被竊取等，將對自身及客戶造成重大影響。	公司持續加強信息安全管理機制及體系建設，聚焦重點客戶業務、重大風險，以合規為底綫，識別業務活動中威脅信息安全、網絡安全、隱私的風險因素，制定控制措施，100%形成解決方案或應急預案。公司在保持ISO27001信息安全認證有效的同時，引入ISO27701個人隱私保護認證，做到信息安全、網絡安全和隱私保護意識全員覆蓋。	不變

#### 4. 內部監控

##### 4.1 內部監控目標

董事會確認其責任為監督本公司內部監控系統的有效性，而穩健及有效的內部監控是通過具有明確授權及內部監控責任的管理架構達成的，旨在：

- 合理保證企業經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整；
- 提高經營效率和效果；
- 促進企業實現發展戰略。

## 4.2 內部監控

本集團參照COSO (the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)框架，結合本集團業務管理特色，設計了內部監控系統，並設立了內審工作小組負責內部監控工作。截至二零二三年十二月三十一日止，集團針對日常資金管理、財務報告管理、採購與存貨、資產管理、業務及收款流程等進行了以風險為導向的審查和評價，並定期跟進內控發現的整改完成情況。管理層、審核委員會審閱了內控評價報告，評估了本集團風險管理及內部監控系統的有效性，該審閱涵蓋本集團包括財務監控、運作控管及合規控管等主要監控及風險管理功能。

截至二零二三年十二月三十一日，董事會認為本集團已執行了內部監控的計劃、檢討、報告、跟進的閉環管理機制，本集團的風險管理及內部監控系統有效及充足，有關財務報告及遵守《上市規則》規定的程序有效，未發現任何可能影響集團財務監控、運作監控、合規監控以及風險管理職能的重要事項。

於檢討過程中，董事會認為本集團會計及財務匯報職能的資源、員工資歷及經驗，以及他們所接受的培訓課程及預算足夠。

## 4.3 內幕消息

本公司知悉並在處理有關事務時嚴格恪守現行適用的法律、法規及指引要求，包括《證券及期貨條例》和《上市規則》有關內幕消息披露的責任，證券及期貨事務監察委員頒布的《內幕消息披露指引》等；本集團已設立內幕消息處理的權責及發佈程序，並向所有相關人員傳達有關實施持續披露政策的執行情況並提供專項培訓。

董事會認為公司處理及發佈內幕消息的程序、措施有效。

**G. 投資者及股東之關係**

本公司致力提高透明度，並維持與投資者、分析員及公眾傳媒之良好溝通。管理層定期與現有及潛在投資者作企業簡佈。本公司也透過刊發年度及中期報告、公佈及新聞發佈，以及本公司網站<http://www.chinaosofti.com>與其股東及投資者溝通。本公司每年舉行股東週年大會與股東會面及解答其查詢。

**H. 股東權利****1. 股東如何召開股東特別大會**

根據本公司的組織章程細則第58條，任何於遞呈要求日期持有不少於本公司繳入股本（附有於本公司股東大會表決權利）十分之一的任何一名或以上的股東，有權於任何時間透過向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項。

**2. 向董事會作出提問的程序及充足的聯絡資料讓該等查詢可妥善轉達**

股東可以郵遞方式發送彼等向董事會的提問及查詢予本公司於香港的主要營業地點（地址為香港皇后大道中183號中遠大廈46樓4607-8室）以交董事會處理。

**3. 於股東大會上提呈建議的程序及充足的聯絡資料**

本公司歡迎股東提呈有關本集團業務、策略及／或管理的建議於股東大會上討論。有關建議須透過書面要求寄交予董事會。根據本公司的組織章程細則，擬提呈建議的股東應根據上文所載的程序召開股東特別大會。

# 61 董事會報告

董事茲提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之年報及經審核財務報表。

## 主要業務

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司之主要業務載於財務報表附註1。於回顧年度，本集團的主要業務沒有重大轉變。

## 業績及股息

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之業績載於第126頁綜合全面收益表內。

董事會建議由本公司之股份溢價中派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股港幣0.0811元，建議由本公司之股份溢價中派發之股息須待本公司股東於二零二四年五月二十日(星期一)下午二時正舉行之股東週年大會上批准，方可作實。股東於應屆股東週年大會批准後，擬派末期股息將於二零二四年六月二十四日(星期一)向於二零二四年六月七日(星期五)名列本公司股東名冊上之股東派付。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

- (a) 為了確定有權參加並於股東週年大會投票的股東身份，本公司將由二零二四年五月十四日(星期二)至二零二四年五月二十日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合本公司股東資格以出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須不遲於二零二四年五月十三日(星期一)下午四時三十分，送交本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)以辦理登記手續。
- (b) 為確定享有建議末期股息(須待股東於股東週年大會批准)的權利，本公司將於二零二四年六月四日(星期二)至二零二四年六月七日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格收取建議末期股息，未登記的本公司股份持有人須於二零二四年六月三日(星期一)下午四時三十分前將所有股份過戶文件連同相關股票送交本公司的香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)以辦理登記手續。

## 可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日可供分派予股東之儲備約為人民幣3,394,217,000元。

## 股本

本公司於本年度之股本變動及已發行股份詳情載於財務報表附註32。

本公司於本年度因根據本公司購股權計劃下的購股權獲行使而發行合共690,000股本公司繳足股款股份，總代價約為人民幣3,564,000元。

## 物業、廠房及設備

本集團於本年度之物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註14。

## 捐款

本集團於本年度內作出捐款人民幣約30,330,000元(二零二二年：約人民幣9,060,000元)。

## 財務摘要

節錄自經審核財務報表之本集團過去五年刊發業績及資產及負債之概要載於第232頁。該概要並不構成經審核財務報表之部分。

## 業務回顧

### (i) 本集團業務回顧

根據香港法例第622章公司條例附表5所規定，本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之業務回顧分別載於本年報第3至6頁之「主席報告」及第31至42頁之「管理層討論與分析」。

### (ii) 主要風險及不明朗因素

管理層已經辨識到本集團經營活動所產生的主要風險，並通過風險內控制度來檢查，評估和管理所面對的各種風險。

#### (1) 財務風險

##### 資本風險

本集團管理其資本以確保本集團內各實體將可按持續基準經營，同時透過優化債務與權益結構為股東帶來最大回報。

本集團資本結構包括債務淨額，其包括借貸及可換股貸款票據，扣除現金及現金等值項目及本公司擁有人應佔權益(包括股本、股份溢價、儲備及累計溢利)。

董事每半年檢討一次資本結構。在檢討過程中，董事考慮資本成本及與每一類別資本有關的風險。本集團會根據董事的推薦建議，透過派付股息、發行新股以及發行新債或贖回現有債務平衡其整體資本結構。

##### 利率風險

本集團之公允價值利率風險為定息金融工具之公允價值將因應市場利率變動而波動。現金流量利率風險為金融工具之未來現金流量將因應市場利率變動而波動。計息金融資產主要為銀行存款(大部分為短期性質)，而計息金融負債主要為按浮動利率計息為主之銀行借貸。本集團須承受與按固定利率計息之定期存款、已抵押銀行存款、按固定利率計息之借貸及租賃負債有關之公允價值利率風險。本集團亦須承受與浮息銀行借貸及銀行結餘有關之現金流量利率風險，該風險主要源自無抵押銀行貸款受中國人民銀行公佈的現行利率的波動影響，以及本集團港元借貸受香港銀行同業拆息的波動影響。本集團保持一定的浮動利率借貸，以盡可能減少公允價值利率風險。

本集團之政策為獲取最優惠利率。

### 滙率風險

本集團若干附屬公司因提供服務所得收入而產生以外幣列值之銀行結餘及現金、貿易應收賬款，因以外幣列值之採購及借貸而產生以外幣列值之貿易及其他應付帳款以外幣列值之借貸，使本集團承受外滙風險。本集團之主要營運附屬公司設於中國內地、香港及日本，本集團之主要業務均以人民幣進行。本集團主要承受美元、港元及日圓帶來的風險。除以港幣列值之銀團借款承受較多外滙風險外，其他外滙風險對本集團之影響輕微，管理層已持續監察所有外滙風險之變動。

### 信貸風險

本集團與信譽良好之第三方進行交易。本集團之政策為所有擬以信貸方式進行交易之客戶均須通過信貸評核程序：為減低信貸風險，本集團管理層已委派專人負責厘訂信貸上限、信貸批核及其他監管程序，確保日後能收回逾期債務。此外，本集團於應用香港財務報告準則第9號後以逾期信貸虧損模式對貿易結餘分別或給予撥備矩陣進行減值評估。就此而言，董事認為本集團的承受信貸風險已顯著降低。

## (2) 業務風險

### 市場風險

市場佔有率之流失為本集團面對之市場風險。本集團於中國內地之核心市場持續面對激烈競爭。倘因未能應對變化而使到業務落入對手手上，本集團之財務狀況或會受到不利影響。本集團擁有專業之銷售及客戶管理團隊，並致力以具競爭力之優質服務及定價政策來保證現有客戶和業務不致流失。

### 營運風險

營運風險指因內部程序、人員或制度不足或缺失，或因外部事件導致之損失風險。管理營運風險之責任基本上由各個職能之分部及部門負責。本集團之主要功能經由本身之標準營運程序、安全標準、權限及彙報框架作出指引。管理層將會通過內控制度定期識別及評估主要之營運風險，以便採取適當風險應對措施。

## (iii) 報告期後重大事項

自截至二零二三年十二月三十一日止之財政年度終結後，並沒有發生任何對本集團有影響的重大事件。

## (iv) 未來發展

本集團業務相當可能有的未來發展的揭示，載於本年報第3至6頁之「主席報告」及第31至42頁之「管理層討論與分析」。



**(v) 遵守法律及法規**

本公司具備合規程序，確保適用法律、規則及法規得以遵守，尤以對本集團造成重大影響者為要，如上市規則及經修訂香港財務報告準則。本公司審核委員會由董事會委任，監察本集團的政策及常規以符合法律及監管規定，並定期審閱有關政策。適用法律、規則及法規的如有任何變動，將不時提請相關僱員及相關營運單位注意。盡本公司所悉，本公司在各重大方面已遵守對其業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。

**(vi) 環境政策及表現**

本集團鼓勵環境保護並在其日常業務營運中促進環保意識。截至二零二三年十二月三十一日止之年度，本集團遵從國際及國家的環保標準，及實施環保生產政策，以提高效率並且將能源消耗和污染物排放減至最低，有關詳情載列於本年報《環境、社會及管治報告》內。本集團亦會不時檢討其環保慣例，並會考慮在本集團業務營運中實施進一步的環保措施及慣例以提升可持續性。

**(vii) 與僱員、客戶及供應商的主要關係**

於二零二三年十二月三十一日，本集團聘用僱員69,976人(二零二二年十二月三十一日：82,140人)。僱員薪金維持在有競爭力的水平，並密切參考有關勞動市場及當地政府不時規定的最低工資指引作每年檢討。

本集團乃根據本公司的溢利成果及個人表現向合資格僱員派發特別獎金。本公司亦設有購股權計劃及股份獎勵計劃，用以招攬及保留最優秀人員，並使僱員利益與本集團利益保持一致、本集團擁有以人為本的精神，確保所有員工獲合理待遇，並且持續改善及定期檢討更新其有關薪酬與福利、培訓、職業健康及安全。

本集團與其客戶維持良好關係。本集團已設立客戶投訴處理機制，以接收、分析及研究有關投訴並加以改善措施、提出建議藉以提升服務質量。本集團與其供應商維持良好關係，並每年對其供應商進行公平嚴格的評估。

**獲准許的彌償條文**

根據本公司之公司章程，本公司每名董事或其他高級職員均有權就其因執行職務或其他相關原因而蒙受或招致的一切損失或債務，從本公司資產中獲得彌償。截至二零二三年十二月三十一日止之年度，本公司已就董事及其他高級職員可能面對的相關法律行動，投保適當的董事及高級職員責任保險。

## 董事

於本年底及截至本報告日之董事如下：

### 執行董事：

陳宇紅博士  
何寧博士  
唐振明博士

### 非執行董事：

張亞勤博士  
高良玉先生

### 獨立非執行董事：

賴觀榮博士  
巫麗蘭教授  
楊德斌先生太平紳士

曾之杰先生自二零二三年五月二十二日起退任本公司獨立非執行董事。

楊德斌先生太平紳士自二零二三年八月二十二日起獲委任為本公司獨立非執行董事。

本公司已獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出確認其獨立地位之年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

根據本公司細則第87條，三分之一的董事（乃自最後一次選舉以來任職最久之董事）將輪席告退，且合資格可膺選連任。

委任董事之詳情載於本年報的企業管治報告內。

## 董事之服務合約

陳宇紅博士就擔任執行董事與本公司訂立服務合約，由二零零三年六月二十日起計為期兩年。所有合約期滿後將繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月之書面通知終止為止。

何寧博士就擔任執行董事與本公司訂立服務合約，由二零二一年五月十八日起計為期三年。服務合約自該期限屆滿後繼續生效。

唐振明博士就擔任執行董事與本公司訂立服務協議，由二零二三年二月一日起計為期三年。服務合約自該期限屆滿後繼續生效。

張亞勤博士及高良玉先生就擔任非執行董事與本公司訂立服務合約，分別由二零一四年十月一日及二零一七年七月三日起計為期三年。非執行董事於任期屆滿後續任。

根據委任函，賴觀榮博士、巫麗蘭教授及楊德斌先生太平紳士分別由二零一五年六月二日、二零一八年八月十五日及二零二三年八月二十二日起計獲委任為獨立非執行董事，為期兩年。賴觀榮博士及巫麗蘭教授並於任期屆滿後續任。

有關董事酬金之詳情載於財務報表附註11。除財務報表附註11所披露外，現任及歷任董事並無獲取其他酬金、養老金及任何薪酬安排而須根據上市規則、香港法例第622章公司條例第383條或香港法例第622G章公司（披露董事利益資料）規例作出披露。除上文披露者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂有本公司或其任何附屬公司不可於一年內毋須支付補償（法定責任除外）終止之服務合約。

### 董事於股份之權益

於二零二三年十二月三十一日，董事於本公司之股份及相關股份及本公司相聯法團（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XV部）之股份中，擁有須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司根據該條所存置之登記冊內，或根據上市發行人董事進行證券交易標準守則而須知會本公司及聯交所者如下。

#### 本公司股本中每股面值0.05港元股份（「股份」）之好倉

姓名	身份	所持已發行 普通股數目	根據購股權 所持相關 股份數目	於二零二三年 十二月三十一日	
				股份總數目	佔已發行股本 總概約百分比
陳宇紅	實益擁有人、透過受控制法團持有的利益，酌情信託的成立人及信託的受益人	315,488,861 (附註1)	-	340,138,144	11.56%
	協議之其他訂約方所持根據證券及期貨條例第317條須予披露之權益	24,649,283 (附註2)			
何寧	實益擁有人及信託的受益人	6,000,000 (附註3)	-	6,000,000	0.20%
唐振明	實益擁有人及信託的受益人	24,891,765 (附註4)	-	24,891,765	0.85%
張亞勤	實益擁有人	400,000	1,000,000 (附註5)	1,400,000	0.05%
高良玉	實益擁有人	-	1,000,000 (附註5)	1,000,000	0.03%
賴觀榮	實益擁有人	-	800,000 (附註5)	800,000	0.03%
巫麗蘭	實益擁有人	-	800,000 (附註5)	800,000	0.03%
楊德斌	信託的受益人	1,000,000 (附註6)	-	1,000,000	0.03%

附註：

- (1) 根據「股份獎勵計劃」，16,600,000股獎勵股份於二零二零年六月一日授予陳宇紅博士並由信託受託人交通銀行信託有限公司持有，其中5,600,000股獎勵股份已於二零二一年五月歸屬及轉讓給陳博士，另有5,500,000股獎勵股份已於二零二二年六月歸屬並於二零二二年七月轉讓給陳博士。在報告年內，有1,650,000股獎勵股份已於二零二三年六月歸屬並於二零二三年八月轉讓給陳博士。9,996,000股獎勵股份於二零二三年八月三十日授予陳宇紅博士並由同一信託受託人持有，年內並無獎勵股份歸屬及轉讓予陳博士。其餘獎勵股份將按未來績效考核結果分期歸屬。
- (2) 根據陳宇紅博士、Dan Capital Kunlun Limited Partnership（「Kunlun」）及Dan Capital Management Limited（「Dan Capital」）於二零二二年六月十六日所訂立的一致行動協議，按照《證券及期貨條例》第317條，陳博士被視為對Kunlun持有24,649,283股本公司股份中擁有權益。有關股權結構的進一步詳情，請參閱二零二二年六月十六日的表格3A – 董事／首席執行官通知 – 在上市公司的股份中的權益。
- (3) 5,000,000股獎勵股份於二零二三年八月三十日授予何寧博士並由信託受託人交通銀行信託有限公司持有，年內並無獎勵股份歸屬及轉讓予何博士。
- (4) 根據「股份獎勵計劃」，7,200,000股獎勵股份於二零二零年六月一日授予唐振明博士並由信託受託人交通銀行信託有限公司持有，其中1,440,000股獎勵股份已於二零二一年五月歸屬及轉讓給唐博士，另有1,440,000股獎勵股份於二零二二年六月歸屬並於二零二二年七月轉讓給唐博士。在報告年內，有432,000股獎勵股份已於二零二三年六月歸屬並於二零二三年八月轉讓給唐博士。5,000,000股獎勵股份於二零二三年八月三十日授予唐振明博士並由同一信託受託人持有，年內並無獎勵股份歸屬及轉讓予唐博士。其餘獎勵股份將按未來績效考核結果分期歸屬。
- (5) 本公司相關股份之權益乃指授予董事之購股權權益。
- (6) 1,000,000股獎勵股份於二零二三年八月三十日授予楊德斌先生太平紳士並由信託受託人交通銀行信託有限公司持有，年內並無獎勵股份歸屬及轉讓予楊先生。

## 認購股份之購股權

董事姓名	行使價 (港元)	於二零二三年			於二零二三年		於二零二三年		附註
		一月一日 尚未行使之 購股權數目	於年內 已行使之 購股權數目	於年內 授予之 購股權數目	十二月三十一日 尚未行使之 購股權數目	十二月三十一日 估本公司 已發行普通股 總數之百分比	十二月三十一日 估本公司 已發行普通股 總數之百分比	十二月三十一日 估本公司 已發行普通股 總數之百分比	
張亞勤	5.65	1,000,000	-	-	1,000,000	0.03%	1,000,000	0.03%	(i)
高良玉	5.65	1,000,000	-	-	1,000,000	0.03%	1,000,000	0.03%	(i)
賴觀榮	5.65	800,000	-	-	800,000	0.03%	800,000	0.03%	(i)
巫麗蘭	5.65	800,000	-	-	800,000	0.03%	800,000	0.03%	(i)

附註：

- (i) 該等購股權於二零二零年八月二十七日根據本公司於二零一三年五月二十日採納之購股權計劃授出，並於二零二零年九月二十日獲接納。購股權之行使期由授出日期起計，為期四年，惟須受下列條件所限：

行使期開始	屆滿	可行使購股權數目
27/08/2021	26/08/2024	獲授購股權總數之40%
27/08/2022	26/08/2024	獲授購股權總數之30%
27/08/2023	26/08/2024	獲授購股權總數之30%

於二零二三年十二月三十一日，除上文所披露者外，就董事所知，概無本公司董事或主要行政人員擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）任何股份、相關股份或相關股份中之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或當作由彼等擁有之權益及淡倉），或須載入本公司根據證券及期貨條例第352條而存置之登記冊內或根據證券交易標準守則所指上市發行人董事進行交易之規定標準須知會本公司及聯交所之權益或短倉。

於二零二三年十二月三十一日，概無董事於本公司或本集團任何成員公司自二零二三年十二月三十一日（即本公司編製最近已刊發經審核賬目之日期）以來收購或出售或租賃或計劃收購或出售或租賃之任何資產中持有任何直接或間接權益。

於二零二三年十二月三十一日，概無董事於與本集團業務有重大關係之任何有效合約或協議中擁有重大權益。

### 董事收購股份之權利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，除上述所披露者外，概無董事獲授任何購股權以認購本公司股份。於二零二三年十二月三十一日，除上文所披露者外，概無董事擁有認購本公司股份之任何權利。

### 董事進行證券交易之規定標準

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已採納條款不遜於證券交易標準守則所載交易規定標準之董事證券交易操守守則。經對所有董事作出特定查詢後，董事已於截至二零二三年十二月三十一日止年度遵守交易規定標準及董事證券交易操守守則。

### 購股權計劃

根據本公司全體股東於二零零三年六月二日的書面決議，本公司原採納一項購股權計劃（「2003購股權計劃」），為期十年。2003購股權計劃隨後於二零一三年五月二十日終止，一項條款與購股權計劃實質上相似的新購股權計劃（「2013購股權計劃」）於同日在本公司股東周年大會上獲採納，為期十年。2013購股權計劃已於二零二三年五月二十日到期失效，2013購股權計劃的規定仍具有十足效力及效用，以致於其到期失效之前或在根據2013購股權計劃規則另行規定之情況下授出的購股權得以行使為限。因此，根據2013購股權計劃授出但尚未行使之購股權，將根據購股權計劃的條文及其發行條款繼續有效並可予行使。

行使根據新購股權計劃可隨時授出的所有購股權可發行的最高股份數目不得超過新股份獲批准日期本公司已發行股本的10%期權計劃（「計劃授權限制」）。由於2013購股權計劃已於二零二三年五月二十日到期失效，截至二零二三年十二月三十一日，計劃授權限額下共發行37,300,000股股份，約佔本公司截至二零二三年十二月三十一日已發行普通股總數的1.27%。

於二零二三年十二月三十一日，已沒有根據2003購股權計劃向本集團若干董事及僱員授出的購股權尚未行使，根據2013購股權計劃向本集團若干董事、僱員及供應商授出的購股權有37,300,000份（二零二二年：62,990,000份）尚未行使，佔本公司截至二零二三年十二月三十一日已發行普通股股本總額的1.27%（二零二二年：2.08%）。授予的該等股票期權的行使條款載於財務報表附註41及參見上文「董事在股份中的權益」一節中的附註。

於2013購股權計劃到期前之報告期內，概無根據2013新購股權計劃授出購股權。共有690,000份購股權已獲行使及25,000,000份購股權失效。緊接於年內行使購股權日期前的股份加權平均收市價為每股港幣6.34元。

除上文所披露外，截至二零二三年十二月三十一日，概無根據2003購股權計劃及2013購股權計劃授出、行使或失效的購股權。

### 股份激勵計劃

本公司於二零一八年十二月十日採納股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）。股份獎勵計劃自二零一八年十二月十日起生效及有效為期十年。股份獎勵計劃的目的乃為肯定若干僱員的貢獻，並給予彼等誘因，讓彼等留任繼續為本集團之持續營運及發展效力，並吸引合適人員推動本集團之進一步發展。股份獎勵計劃並無任何適用之計劃授權或服務提供者分項限額。向董事授出獎勵股份亦構成彼等與本公司各自服務合約項下薪酬待遇的一部分，因此獲豁免遵守上市規則第14A.73(6)條及第14A.95條項下的申報、公佈及獨立股東批准規定。股份獎勵計劃詳情載於本公司日期為二零一八年十二月十日之公佈及綜合財務報表附註41。

於二零二零年六月一日，本公司已根據股份獎勵計劃向若干董事及本公司僱員授出合共152,000,000份獎勵，其中23,800,000份獎勵授予本公司董事。152,000,000股獎勵股份的價值以授出日收市價每股3.98港元考慮約為604,960,000港元。截至二零二三年十二月三十一日，於二零二零年六月一日授予的82,971,000股獎勵股份尚未歸屬，佔本公司截至二零二三年十二月三十一日已發行股本2.82%。

於二零二三年八月三十日，本公司已根據股份獎勵計劃向若干董事及本公司僱員授出合共145,460,000份獎勵，其中20,996,000份獎勵授予本公司董事。145,460,000股獎勵股份的價值以授出日收市價每股5.09港元考慮約為740,391,400港元。截至二零二三年十二月三十一日，於二零二三年八月三十日授予的145,460,000股獎勵股份尚未歸屬，佔本公司截至二零二三年十二月三十一日已發行股本4.94%。

# 71 董事會報告

截至二零二三年十二月三十一日止年度期間，根據股份獎勵計劃已授出之股份獎勵詳情載列如下：

承授人姓名或類別	授出日期	於二零二三年一月一日		年內已授出獎勵	年內已歸屬獎勵	緊接歸屬日期(就年內已歸屬獎勵而言)前股		年內已註銷獎勵	年內已失效獎勵	於二零二三年
		尚未行使之未歸屬獎勵	歸屬期			購買價	平均收市價			十二月三十一日
陳宇紅(執行董事)	1/6/2020	5,500,000	1/6/2020-31/5/2025	-	(1,650,000)	無	5.6803港元	-	-	3,850,000
唐振明(執行董事)	1/6/2020	4,320,000	1/6/2020-31/5/2027	-	(432,000)	無	5.6803港元	-	-	3,888,000
五名最高薪職員(董事除外)	1/6/2020	16,600,000	1/6/2020-31/5/2027	-	(4,224,000)	無	5.6803港元	-	-	12,376,000
其他員工	1/6/2020	74,703,000	1/6/2020-31/5/2027	-	(11,846,000)	無	5.6803港元	-	-	62,857,000
總計		101,123,000		-	(18,152,000)			-	-	82,971,000
陳宇紅(執行董事)	30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	9,996,000	-	無	不適用	-	-	9,996,000
何寧(執行董事)	30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	5,000,000	-	無	不適用	-	-	5,000,000
唐振明(執行董事)	30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	5,000,000	-	無	不適用	-	-	5,000,000
楊德斌(獨立非執行董事)	30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	1,000,000	-	無	不適用	-	-	1,000,000
五名最高薪職員(董事除外)	30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	-	-	無	不適用	-	-	-
其他員工	30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	124,464,000	-	無	不適用	-	-	124,464,000
總計		-		145,460,000	-			-	-	145,460,000



截至二零二三年十二月三十一日止年度期間，根據股份獎勵計劃已授出予五名最高薪職員(包括董事在內)之股份獎勵詳情載列如下：

授出日期	於二零二三年 一月一日 尚未行使之 未歸屬獎勵		年內 已授出獎勵		年內 已歸屬獎勵		緊接歸屬日期 (就年內已歸屬 獎勵而言) 前股份之加權 平均收市價		於二零二三年 十二月 三十一日 尚未行使之 未歸屬獎勵	
	歸屬期				購買價	平均收市價	已註銷獎勵	已失效獎勵		
1/6/2020	22,100,000	1/6/2020-31/5/2027	-	5,874,000	無	5.6803港元	-	-	16,226,000	
30/8/2023	-	30/8/2023-29/8/2030	19,996,000	-	無	不適用	-	-	19,996,000	
	<u>22,100,000</u>		<u>19,996,000</u>	<u>5,874,000</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,222,000</u>	

每份獎勵代表有條件權利收取一股獎勵股份，惟須達成授出獎勵的若干條款及條件。獎勵股份將以本公司股份獎勵計劃受託人持有的本公司現有已發行股份的方式結算。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本公司的獨立受託人已動用總代價約751,404,000港元(二零二二年：67,261,000港元)在公開市場購入合共143,184,000股(二零二二年：7,374,000股)本公司股份。於二零二三年十二月三十一日，263,316,762股(二零二二年：140,154,000股)本公司股份由股份獎勵計劃的獨立受託人持有，佔本公司於二零二三年十二月三十一日已發行普通股之8.95%(二零二二年：4.63%)。

#### 股票掛鉤協議

除本年報所披露者外，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，概無訂立任何股票掛鉤協議。

#### 購買股份或債券之安排

除上文所披露者外，於年內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無參與任何安排，以便董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。各董事或彼等各自之配偶或十八歲以下之子女概無可認購本公司股份之任何權利，於期內亦無行使任何該等權利。

#### 董事於重要合約之權益

於本年度年結時或年內任何時間，本公司概無訂立任何涉及本公司、其任何附屬公司、其控股公司或其控股公司任何附屬公司所參與之本集團業務，而董事或其關連實體直接或間接在其中擁有重大權益之重要合約。

## 73 董事會報告

### 管理合約

於本年內概無有關管理及經營本集團全部業務或任何重大業務部份的合約存在。

### 關連交易

於年內，本集團曾進行根據《上市規則》第14A章構成可獲得全面豁免之「持續關連交易」，該等交易按正常商業條款於一般及日常業務過程中進行，而條款乃屬公平合理並符合本公司股東之整體利益。由於該等交易涉及的最高適用百分比率低於0.1%，因此，該等交易根據《上市規則》第14A章獲豁免遵守申報、年度審閱、公告、通函及獨立股東批准的規定。

### 關聯交易

本集團於年內進行之關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註44。對於構成非豁免關連交易／持續關連交易的關聯交易，本公司已遵守上市規則的適用規定。

### 主要客戶及供應商

於年內，本集團五大客戶的應佔營業總額佔本集團營業總額約60.01%（二零二二年：64.52%），而本集團之最大客戶佔本集團營業總額約45.16%（二零二二年：49.12%）。

於本年度，本集團五大供應商的應佔採購總額佔本集團採購總額約43.00%（二零二二年：26.20%），而本集團最大供應商則佔本集團採購總額約13.31%（二零二二年：9.52%）。

本公司之董事、彼等之聯繫人士或任何股東（指據董事所知擁有本公司5%以上股本權益之股東）並無於本集團五大供應商或客戶中擁有任何權益。

## 主要股東

就董事所知，於二零二三年十二月三十一日，下列人士（非本公司董事或主要行政人員）於本公司股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須載入登記冊內而根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文而須知會本公司及聯交所之權益如下：

## 股份之好倉

名稱	權益性質	股份概約數目	本公司已發行 普通股股本總額 之概約百分比
Dan Capital Tangkula Limited Partnership (附註1)	協議之其他訂約方所持根據證券及期貨條例第317條須予披露之權益	340,138,144	11.56%
Bank of Communications Trustee Limited (附註2)	信託	269,243,962	9.15%
UBS Group AG (附註3)	受控制公司之權益	239,936,370	8.15%

附註：

- 根據陳宇紅博士、Dan Capital Kunlun Limited Partnership（「Kunlun」）及Dan Capital Management Limited（「Dan Capital」）於二零二二年六月十六日所訂立的一致行動協議，按照《證券及期貨條例》第371條，陳博士被視為對Kunlun持有24,649,283股本公司股份中擁有權益。有關股權結構的進一步詳情，請參閱日期為二零二二年六月十六日的表格2 – 公司主要股東通知。
- 本公司於二零一八年十二月十日訂立信託契據，以委任交通銀行信託有限公司為該信託的受託人並持有及管理信託基金，並管理本公司之股份獎勵計劃。
- 由於UBS Asset Management (Americas) Inc., UBS Asset Management (Hong Kong) Ltd, UBS Asset Management (Shanghai) Ltd., UBS Asset Management (Singapore) Limited, UBS Asset Management (Australia) Ltd., UBS Asset Management (Deutschland) GmbH, UBS Fund Management (Luxembourg) S.A., UBS Asset Management Switzerland AG, UBS Fund Management (Switzerland) AG, UBS Asset Management (UK) Limited, UBS AG, UBS Switzerland AG, Credit Suisse Asset Management (Schweiz) AG, Credit Suisse Funds AG, Credit Suisse International, Credit Suisse Fund Management S.A. 及Credit Suisse (Hong Kong) Limited Total均為UBS Group AG的全資附屬公司，UBS Group AG被視作持有該等公司於上述披露所合共持有的239,936,370股本公司好倉股份。有關股權架構的進一步詳情，請參閱日期為二零二三年十二月十三日的表格2 – 法團大股東通知。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無其他本公司之股份或相關股份之權益或淡倉須載入根據證券及期貨條例第336條所存置之登記冊內。

## 75 董事會報告

### 購回、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司於香港聯交所購回84,402,000股股份，而該等股份隨後於二零二三年十二月三十一日前由本公司註銷。購回所支付的總金額為港幣436,812,660元，全部從本公司的現有可用現金儲備中支付。交易詳情如下：

月份	回購股份數目	最高 港幣\$	最低 港幣\$	總價支付
2023年5月	36,102,000	4.99	4.63	174,156,380
2023年6月	16,300,000	5.11	4.76	79,549,620
2023年9月	32,000,000	6.00	5.44	183,106,660
	<u>84,402,000</u>			<u>436,812,660</u>

### 酬金政策

本集團僱員之酬金政策由薪酬委員會按僱員之表現、資格及能力而釐定。本公司董事之薪酬由薪酬委員會按本公司之營運業績及市場指標而釐定。

本公司採納一項購股權計劃及股份激勵計劃，旨在鼓勵董事及合資格僱員，有關詳情載於綜合財務報告附註41。

### 董事及五名最高薪僱員之薪酬

董事（記名）及五名最高薪僱員（包括本集團高級管理層）之薪酬詳情分別載於財務報表附註11。

### 優先購股權

本公司之細則或開曼群島法律概無條文規定本公司須按比例向現有股東授予新股。

### 足夠公眾持股量

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內一直維持足夠之公眾持股量。

### 競爭權益

於二零二三年十二月三十一日，本公司各董事及其各自之聯繫人士（定義見上市規則）除在本集團業務佔有權益外，概無於任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務擁有權益。

**核數師**

本公司之核數師最近三年未發生變動。本公司將於股東週年大會上提呈一項續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司核數師之決議案。

承董事會命

主席及首席執行官

**陳宇紅博士**

北京，二零二四年三月二十八日

# 77 環境、社會及管治報告

## 報告簡介

中軟國際作為行業領先的全球化軟件與信息技術服務企業，深知企業的健康發展與環境、社會及管治的良好表現緊密聯繫。本集團密切關注環境、社會及管治工作，在社會契約、社會公民責任、綠色創新、員工關懷等方面積極踐行企業社會責任，力求為集團長遠發展和國際競爭力的提升創造持續動力，為經濟、社會、環境貢獻企業力量。本報告以集團層面的相關政策、理念及目標為導向，圍繞低碳與水務專題、責任管理、價值鏈夥伴、環境、員工、社會等篇章，全面闡述了2023年度本集團在環境、社會及管治方面的重要事項和表現。

## 報告範圍

本報告時間範圍為2023年1月1日至2023年12月31日（報告期），部分內容或因闡述需要超出上述時間範圍。本報告覆蓋中軟國際集團總部及所屬企業（以下簡稱「本集團」或「中軟國際」）。

## 編製依據

本報告遵循香港聯交所上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》、參考全球報告倡議組織(GRI)的標準編製。本集團管治情況載列於年度報告的《企業管治報告》部分。

## 數據說明

報告中的財務數據來自本年報，其他數據統計範圍包含中軟國際集團總部及所屬企業，特別說明除外。本報告所涉及貨幣金額以人民幣作為計量幣種，特別說明除外。

## 編製原則

- 重要性：本集團ESG事宜重要性由董事會釐定，利益相關方溝通及實質性議題識別的過程及實質性議題矩陣均在本報告中進行披露。
- 量化：本報告中定量關鍵績效指標的統計標準、方法、假設及／或計算工具，以及轉換因素的來源，均在報告釋義中進行說明。
- 平衡：本報告不偏不倚地呈報本集團報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的闡述。
- 一致性：本報告披露數據所使用的統計方法均保持一致。

## 董事會ESG管治聲明

本集團及董事會遵循中國證監會《上市公司治理準則》及香港聯合交易所《環境、社會及管治報告指引》的各項要求，持續推動集團完善環境、社會及管治(以下簡稱「ESG」)的管理體系，致力於將ESG深度融入公司重大決策與業務實踐，並不斷加強本董事會在集團ESG事務中的監督與參與力度。

本集團董事會對集團ESG相關事宜擁有最高權力，對集團的ESG策略、匯報及監管承擔全部責任，負責指導並審議公司ESG整體目標、實施方案、ESG風險評估及應對措施。董事會下設ESG工作委員會，負責監管ESG關鍵議題承諾及表現，確保ESG理念與公司策略的融合，並定期向董事會匯報。ESG工作委員會由中軟國際董事長兼CEO擔任主任，各業務單元的總裁及集團總部職能部門的負責人擔任委員，負責統籌管理集團ESG工作。ESG工作委員會圍繞環境、社會和治理三方面結合公司技術服務業務屬性，將ESG的管理要求融入從業務規劃到業務全生命週期管理的端到端流程中，將ESG做實。

ESG工作委員會結合外部經濟環境變化、宏觀政策及公司發展戰略識別本集團的ESG風險，定期檢討ESG重要議題明確公司ESG治理重點，找尋ESG目標未達成的具體原因，實現公司經營與ESG之間的平衡。報告期內，董事會重點推動集團制定和完善ESG理念與策略，探索低碳發展道路，並仔細檢討本公司ESG相關環境目標的績效。本報告詳盡披露中軟國際集團2023年度ESG工作進展與目標設定情況，並已獲董事會審議通過。

## 專題：數字化助力低碳發展，賦能產業綠色轉型

中軟國際緊跟國家「碳達峰、碳中和」的重大戰略目標，依托在軟件產業二十餘年的積澱及數字技術創新服務體系，充分發揮「服務+平台+生態」服務模式的優勢，全面推進數字賦能，為低碳發展提供多元化、適配的解決方案；持續關注數字技術賦能綠色經濟，攜手眾多生態合作夥伴開展深度合作，共同探索數字化轉型升級的新思路。

## 79 環境、社會及管治報告

### 助力客戶企業節能降耗，打造智慧園區新標桿

隨著科技的不斷發展，智慧園區已成為現代城市建設的重要組成部分。中軟國際一直致力於探索和推動智慧園區建設，通過應用信息技術、互聯網和大數據等先進技術手段，為園區管理者提供全面的解決方案，助力其對園區內各項資源進行高效管理和優化利用，以提高管理水平並實現降本增效。

#### 案例：中軟國際打造某省首個智慧園區項目平台

某省婦幼保健院新建院區隸屬於某省中心醫院，是一座集「醫療、保健、預防、康復、科研、教學」六位一體的國際化、現代化、研究型、多功能、航空港式醫療保健綜合體。

本集團為該省婦女兒童醫療綜合體交付了承載院區日常運行管理的綜合運營管控平台，一共建設了1個總體概覽和9個系統專題。該項目於2023年12月順利通過最終驗收並穩定運行，全面落地了「8+1」智慧院區應用場景。

中軟國際在該項目中打造的能耗管理專題承載了能耗概覽、用能告警、能耗分析三大核心業務，助力該省婦幼保健院實現兩項能力：一是通過用能數據（水、電、氣、熱）全量監測，實現能源利用精細可視；二是通過能耗統計分析、用能趨勢分析、用能報表分析、橫向和縱向對比分析，為能耗綜合管理提供有效支撐。

本集團通過數據驅動實現用電可衡量，幫助園區綜合能耗下降15%，同時亦在便捷通行、綜合安防、資產管理、設施效率、指揮調度效率等方面幫助園區提升了智慧化管理水平，助力其實現「全感知，全連接，實現精細管理、精準服務、高效運營」的客戶價值。該項目將成為醫療衛生事業的新亮點，助力當地醫療水平的提升，在未來，中軟國際將繼續為醫療事業的發展貢獻力量，共同推動醫療服務的創新和升級。





## 賦能智慧能源產業發展，創建數字能源新引擎

在「雙碳」目標及新發展理念的引領下，我國能源綠色低碳轉型的步伐不斷加快，分佈式智慧能源以「能源供給更綠色，能源消費更有序」的獨特優勢成為時代「新潮流」。本集團致力於智慧能源行業生態建設，依托全棧數智化能力、圍繞能源物聯網+消費互聯網，助力能源電力行業數字化，助推智慧能源產業發展。

### 案例：中軟國際與國家電投智慧能源公司達成戰略合作

中軟國際與國家電投集團綜合智慧能源科技有限公司達成戰略合作，雙方將共同致力於以數字化賦能智慧能源產業發展，橫向貫通源、網、荷、儲全域綜合能源業務場景，縱向融合「雲大物移智鏈」先進技術，構建以服務用戶需求為導向的能管、能碳、能效、能賦、智慧運維、生態庫等全譜系應用，通過「大數據+大模型+AI算法」的創新技術建立多能互補的綜合智慧能源系統，助力碳排雙控。

國家電投是全球最大的新能源運營商，率先提出綜合智慧能源的概念，並將其作為國家電投順應能源電力發展大勢、應對當前全球經濟變化的重大戰略部署。本集團與國家電投將以「能管」「能碳」「能效」「能賦」全譜系應用為合作重心，共同構建安全高效、清潔低碳、柔性靈活、智慧融合的分佈式能源數字化平台。

此次合作既是滿足經濟社會高質量發展的要求，也是新型能源體系的重要組成和實現「雙碳」目標的關鍵載體。未來，中軟國際將充分發揮「數字化轉型服務專家」的責任與擔當，為推動實現雙碳目標、產業高質量發展、國家能源安全貢獻力量。

## 創新智慧零碳解決方案，開啟零碳智腦新篇章

在全球應對氣候變化的背景下，中國面臨著巨大的節能減排和低碳發展的壓力和挑戰。本集團一直致力於通過專業的技術和卓越的項目管理幫助企業轉型升級，力求在保障能源安全、滿足經濟社會發展需求的同時，為國家碳達峰碳中和「30·60目標」貢獻企業力量。

### 案例：中軟國際推出「智慧零碳一站式解決方案」

中軟國際推出智慧零碳一站式解決方案，以碳核算引擎為碳數字底座，基於智慧園區集成平台，創新多行業零碳應用場景，匯聚數字資產構建零碳智腦。該方案涵蓋了智慧城市、智慧能源、智慧園區、教育、交通、建築等多個行業場景，通過人工智能、雲計算、物聯網、大數據等先進技術，助推能源供需平衡、資源循環利用、環境質量改善、交通擁堵緩解、建築節能優化、社區服務提升等多重效果，為多種類型客戶創造顯著的經濟、社會和環境價值。



本集團強化以碳核算SaaS平台為基礎的碳核算標準能力，賦能零碳園區、企業碳資產管理、產品碳足跡等項目，推動碳中和目標的實現和落地。碳核算引擎的功能包括：

- 核算標準庫和排放因子庫：構建碳數據模型，改進碳排放管理；
- 區塊鏈平台：增強碳市場的信任度和效率；
- 數據採集集成平台：提高碳數據準確性和完整性；
- 碳核算SaaS平台：滿足多場景的碳核算需求。

中軟國際以IOC零碳智腦輔助客戶打造高效節能、環境友好、社會共享綠色發展的智慧零碳園區，助力客戶實現節能降耗、降低園區碳排放、推動綠色產業發展、塑造園區示範標桿品牌等目標。未來，中軟國際將持續推進以碳核算引擎為碳數字底座的智慧園區低碳智能化建設，並持續迭代零碳技術體系，不斷優化能源利用效率，強化碳排放管理；攜手眾多生態合作夥伴開展深度合作，共同推進「雙碳」解決方案、技術推廣應用，打造行業標桿。

**智能守護城市水務安全，樹立健康水脈新典範**

水是城市運轉的關鍵，亦是衡量科學發展水平的關鍵指標之一。隨著城市高速發展，水短缺、水質差、水災害等問題接踵而至，無疑成為了阻礙經濟社會發展的重大因素。本集團通過在數字化水務領域的深入研究和實踐，致力於解決城市水務問題，確保水資源的可持續利用和生態環境的穩定。

**案例：中軟國際助力北方某城市的水務管理和決策指揮中心**

中軟國際為北方某城市構建「數字水務一體化平台」，以更加精細、動態和智慧的方式輔助水務管理，消除了城市對水資源的分配、調度以及涉水事務管理過程中的障礙，推動了城市治水工作建設，為該市探索出獨特的治水興水模式。

本集團通過「數字水務一體化平台」助力該市管理全市範圍內的「廠站網」，涵蓋5大水源、29座污水處理廠、24座調蓄池、12座提升和排澇泵站、2,000多公里雨污水管線、64個排水吐口等節點設施，構成了城市水處理的數字神經脈絡。

- 「廠」：通過數字化手段控制藥物投放、淨水曝氣量等關鍵因素，將污水泵站、泵坑數據連接到污水處理廠中控平台，實現統一調度和智能化運行；
- 「站」：採用物聯網控制技術建立一體化污水泵站，實現智能化監控和遠程控制，節省污水處理廠人工成本，方便泵站實時全方位監控；
- 「網」：進行推進雨污分流的同時，對城區保留管網和已完成管網進行內部探測，以便及時對管網進行修復與維護。

此外，本集團通過AI技術賦能城市治水「智慧大腦」，對氣象、積水、管網、河道進行實時監測，對未來六小時內的澇情進行動態數據推演，準確預測並提前預警潛在的內澇風險點位，以便及早採取措施進行阻斷傳播，提前進行風險防控部署，從根源上解決城市內澇問題。

中軟國際通過「數字水務一體化平台」助力該市管理全市範圍內的「廠站網」，實時掌握城市水源地水質、各河段水質以及污水處理水質的態勢，以及瞭解城市水務系統整體運行情況，為城市水資源的保護和管理提供了強有力的支持。未來，本集團將持續以自身的專業知識和經驗，為城市發展帶來更高效、更可持續的解決方案，為智慧城市的發展建設貢獻力量。

# 83 環境、社會及管治報告

## 1. 責任管理

### 1.1 ESG管理

#### ESG理念

中軟國際以「依法管理、持續改進、污染預防、健康安全」為ESG管理方針，向「成為拼起偉大祖國有價值品牌」的奮鬥目標努力邁進。本集團將價值投資、核心服務、員工成長、社會責任融入集團治理，持續建設有長期價值的、可持續發展的組織，與各利益相關方攜手共建美好生活，共創美好未來。

- 資源集中投資助力國內軟件服務產業跨越式發展的領域，實現價值創造
- 對內堅持低碳運營、綠色辦公；對客戶借助「數字環保」業務能力，努力構建綠色生產生活方式



- 在業務佈局上通過對現有技術前景、業務流程和實踐沉澱的廣泛理解的技術長，成為客戶的戰略供應商、專業問計者
- 分享創造、共同成長，讓員工有尊嚴的發展

中軟國際ESG理念

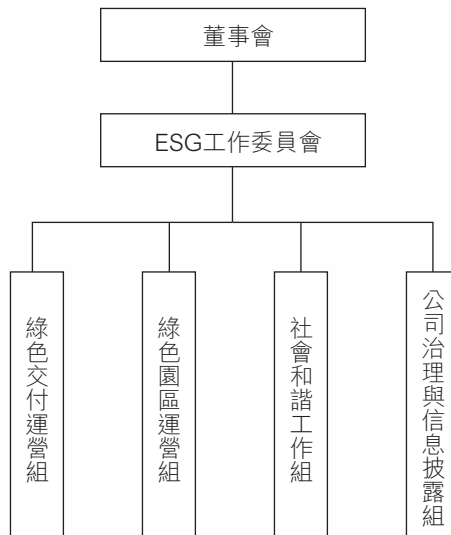
- 價值投資：集中投資在泛企業資源計劃(ERP)、人工智能物聯網(AIoT)、雲服務等能助力國內軟件服務產業跨越式發展的領域，確保投資活動為企業及利益相關方創造長期價值。
- 核心服務：基於對現有技術前景、業務流程的深刻理解，結合廣泛的實踐經驗，致力於在業務佈局上成為客戶的戰略供應商、專業問計者，幫助客戶在外包業務上實現精益外包2.0，融入AIGC先進手段，滿足客戶快速人才供給的訴求，提升人才滿足度；在數字化轉型上實施和(中台)定制，在雲服務上全面佈局「雲—管—邊—端」全技術棧，全融合場景業務域(B域)、運營域(O域)、管理域(M域)，貫通「諮詢—設計—開發—運營—運維」全週期過程；同時，以雲為底座，結合鴻蒙、Meta ERP、AIGC等先進技術積累，提供客戶全棧式的技術服務。

- 員工成長：堅持「分享創造、共同成長」的價值觀，通過提升人力資源管理能力，建立「以職位為底座、幹部任職與培養、專業序列人員的任職認證與能力培養、人才引進、激勵閉環」的人才發展體系，推動員工個人發展的同時助力企業增強凝聚力、向心力、穩定性。
- 社會責任：積極踐行低碳運營、綠色辦公，借助中軟國際「數字環保」業務能力，聚合業界先進的IT工具集、規模化軟件工程理念和實踐，為客戶提供數智綠色解決方案，賦能企業數智化轉型，共建綠色低碳生產生活方式。

本集團將持續實施集價值投資、核心服務、員工成長、社會責任為一體的ESG管理理念，加強與客戶的聯繫，實現高效益、高質量、可持續發展。

### ESG管治架構

本集團高度重視ESG工作，搭建「董事會－ESG工作委員會－ESG工作組」三級管治架構。集團董事會負責指導並審議集團ESG整體目標、實施方案、ESG風險評估及應對措施，並對集團ESG策略及治理承擔全部責任；董事會下設ESG工作委員會，負責監督及管理ESG關鍵議題承諾及表現，確保ESG理念與公司策略的融合，並就ESG的執行成果和重大計劃向董事會進行定期匯報；ESG工作委員會下設綠色運營交付組、綠色園區運營組、社會和諧組、公司治理與信息披露組等四個組別，負責在ESG工作委員會的領導下，將ESG納入戰略規劃、業務交付、園區運營、內部控制、風險管理、員工發展、薪酬福利、流程建設等範疇，推動ESG相關工作落地，並定期向ESG工作委員會匯報ESG相關事宜的進展情況。



中軟國際ESG管治架構

## 利益相關方溝通

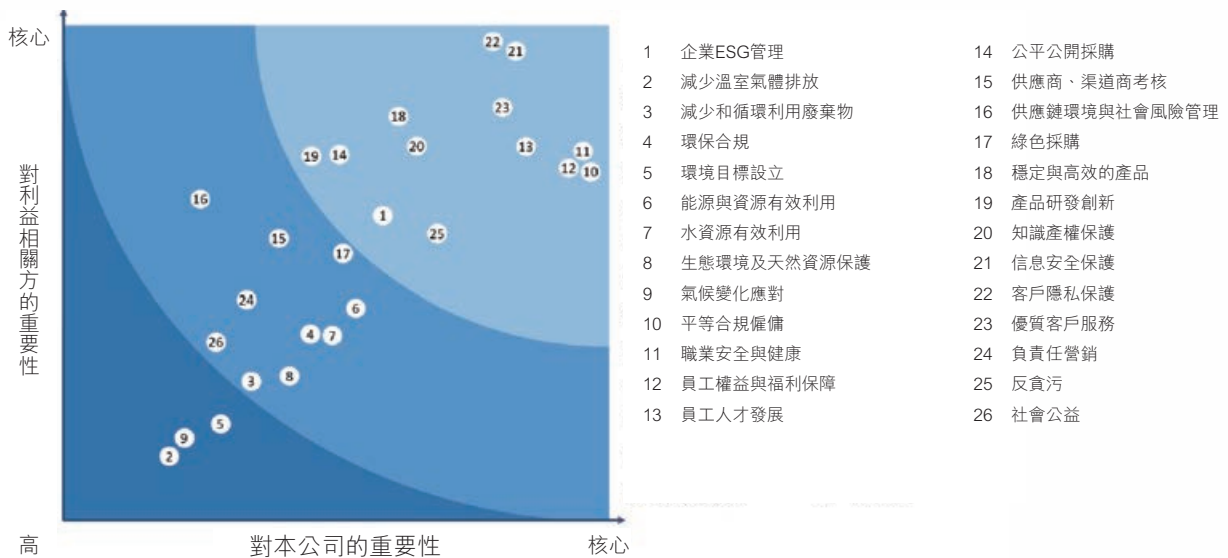
本集團與利益相關方保持多元溝通渠道，識別各利益相關方對集團的反饋與期望，及時、有效地回應各方意見並針對性地提升集團ESG表現。本集團就利益相關方在不同層面的關注議題進行調查統計，確定本集團ESG工作重點，整理形成利益相關方溝通情況表，為本公司ESG實質性議題的識別提供基礎。

利益相關方	期望	溝通渠道
政府及監管機構	— 遵守法律法規及上市規則	— 研習政策及指導文件
	— 廉潔從業	— 參加相關部門及協會組織的會議及培訓
	— 依法納稅	— 配合相關機構視察檢查
	— 保證產品安全	— 以電話、電郵、面對面方式進行聯絡
	— 推動技術進步	
股東及投資者	— 持續的經營業績提升	— 召開股東大會及投資者會議
	— 合規的業務運營	— 發佈財務報告、公告等資訊
	— 完善的企業管治	— 通過企業網站發佈新聞、訊息
	— 及時完備的信息披露	— 與投資人進行電話、電郵、面對面溝通
	— 可觀的投資回報	
客戶	— 保證產品及服務質量	— 開展客戶需求調研
	— 確保按期交付，履行產品責任	— 進行客戶服務滿意度問卷調查
	— 保障客戶信息安全	— 與客戶進行電話、電郵、面對面溝通
	— 滿足客戶多元化需求	
員工	— 維護員工利益	— 開展組織氛圍問卷調查
	— 關注員工職業健康	— 定期召開會議，組織員工座談
	— 保障工作場所安全	— 開展員工及家庭聯誼、互動活動
	— 提供培訓及發展機會	— 開設線上交流及問答平台
	— 提供公平合理的報酬	— 與員工進行電話、電郵、面對面溝通
		— 保障員工健康的措施

利益相關方	期望	溝通渠道
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>公開、公平、公正採購</li> <li>信守合約，互利共贏</li> <li>需求穩定，共同發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>實地拜訪評估、訪談</li> <li>與供應商進行電話、電郵、面對面溝通</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>保護社會環境</li> <li>支持社區發展</li> <li>平等僱傭，保護人權</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>保持社區聯絡及對話</li> <li>參與社區活動</li> <li>進行慈善捐助</li> </ul>
公眾與媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>發佈資訊全面、透明</li> <li>及時反饋外部問詢</li> <li>持續的業務發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>發佈財務報告、公告等資訊</li> <li>通過企業網站及社交媒體發佈新聞、訊息</li> <li>設立電話、電郵、互聯網通訊平台等聯絡渠道</li> </ul>

實質性議題識別

本集團依據香港聯合交易所《上市規則》附錄C2《環境、社會及管治報告指引》和國際標準，根據利益相關方溝通調查問卷結果、結合集團實際情況，分別對與本集團業務相關且重要的ESG事宜進行重要性評估，篩選並形成實質性議題矩陣，作為本集團ESG關注及披露依據。



中軟國際實質性議題矩陣及列表

## 1.2 廉潔管理

本集團嚴格遵循《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國審計法》等法律法規開展經營活動，高度重視廉正體系建設，對違反商業道德的行為始終持「零容忍」態度。

本集團確定並構建了以董事會對集團整體層面的風險管理、內部控制、合規體系負責的組織管理體系，並通過《員工行為規範》、《員工手冊》、《管理人員商業行為準則》等內部政策制度對員工的商業道德要求進行規範；依據國家法律規範及有關規定的變化，不定期對道德標準相關制度進行重檢並視需求進行必要修訂。集團於《員工行為規範》中明確要求員工杜絕或避免以下賄賂行為：

- 向客戶相關人員提供或承諾提供金錢或任何金錢等價物或其他非金錢利益，或提供超出客戶內部相關規定的禮品和款待。
- 違反法律規定向政府官員提供金錢或任何金錢等價物或其他非金錢利益，以及任何可能導致被懷疑違反政府官員廉政規範或法律規定的禮品和款待。
- 直接或間接索取業務關聯單位的禮品、款待或任何金錢等價物或其他非金錢利益。
- 直接或間接受回扣、佣金、介紹費、酬勞、消費等金錢或任何金錢等價物或其他非金錢利益，接受超出商業慣例的禮品和款待。
- 直接或間接貪污、挪用、盜竊、私分、侵佔公司或客戶的金錢或任何金錢等價物或其他非金錢利益。
- 通過第三方實施的以上行為，或為第三方實施上述行為居中進行介紹、聯絡。

內部員工管理方面，本集團要求管理幹部簽署《幹部廉正承諾書》，強化管理幹部的廉潔自律意識，從源頭上築牢反腐思想防線；建立幹部廉潔檔案系統，精準掌握幹部廉潔從業情況，督促幹部廉潔履職，嚴把幹部廉潔關，防止幹部「帶病提拔」；加強對幹部員工借職務影響力謀取私利等行為的監督力度。

供應商管理方面，本集團與供應商深化廉潔共建，通過採購合同中設置誠信條款及對應的違約罰則，推廣與供應商簽訂廉潔合作協議等方式，與供應商攜手共築廉潔防線，督促雙方在業務交往中要時刻遵紀守法。



報告期內，本集團未發生已審結的舞弊案件。

- **強化監督管理**

本集團設立廉正監察部，負責建設及完善集團廉正監察體系。廉正監察部通過《廉正監察舉報和查辦案件管理辦法》、《中軟國際內部審計管理辦法》、《中軟國際離任審計流程說明文件》等管理制度，對貪腐、舞弊、賄賂等違規行為的預防、發現、打擊流程進行了明確，保障集團各項內控規章制度得以有效落實，並輔助公司戰略達成。對於其他內控制度的執行情況，廉正監察部通過執行專項審計、離任審計、案件調查等方式進行全方位檢查，防範道德及合規風險。

廉正監察部根據業務規模、業務性質每年定期開展審計工作，確保至少每三年對全部重要業務進行一次審核。報告期內，本集團共開展4次專項審計及2次離任審計，將員工職業道德風險、廉潔從業等納入審計評價範圍，識別通報業務風險、管理漏洞，並有效挖掘舞弊線索。

- **暢通舉報及申訴渠道**

本集團鼓勵所有員工、業務夥伴及其他各方對集團員工貪腐、舞弊等違規行為進行舉報，舉報人可通過舉報信箱、電子郵箱、微信公眾號、內部廉正舉報平台等四種形式對違規行為進行舉報。本集團及時受理來自各方的舉報信息，嚴格落實舉報人保密要求，並給予經查證屬實的有效舉報事件的舉報人一定獎勵。

- **廉潔文化建設**

本集團持續廉正文化宣傳，通過內部期刊、有獎競答、微信公眾號定期推送、文化活動等形式提升員工廉潔意識：

- 在陽光廉正社區發佈了26期以廉正宣傳教育為主題的**內部期刊**，在公司內部營造廉正氛圍，搭建廉正文化建設平台。
- 開展為期一周的「《**陽光時訊**》創刊**2週年有獎競答**」，宣傳普及廉潔從業知識，調動全員參與廉潔文化建設的積極性。
- 集團官方微信公眾號定期發佈廉潔主題節日推送，向員工持續推送「**廉潔過節**」提醒信息，嚴防節日病守好廉潔關。
- 2023年12月9日舉辦了以「**陽光評論員**」為主題的國際反腐敗日專題宣傳活動，面向全體員工分享廉潔體會。

- **加強廉潔培訓**

本集團將廉正培訓內容納入新員工入職必訓內容，新入職員工須學習完成並考試通過後方可進入試用期轉正流程，報告期內新員工廉正培訓實現100%覆蓋；持續通過線上、線下等培訓方式進行專項教育，面向員工及幹部開展有針對性的廉正知識普及與宣傳，提升員工廉潔意識，傳達嚴格反貪腐的必要性。報告期內，本集團組織開展1次反貪污培訓，覆蓋員工約10,000人。

報告期內，本集團組織開展三次廉正專題宣講會，引導公司員工「不敢腐、不能腐、不想腐」的思想意識，通過案例分析、法律解讀、違規處理等方式加深員工對反貪腐和道德標準的認識和理解，提高員工道德素養，提升員工廉潔自律、合規意識。



《陽光時訊》創刊2週年有獎競答活動

2. 攜手價值鏈夥伴

2.1 產品責任

本集團以「數字化轉型服務專家」為品牌定位，嚴格遵守國家相關法律，持續在產品質量、產品研發及知識產權保護、客戶信息安全等方面強化自身競爭優勢，為客戶提供優質的服務，力爭成為客戶可信賴的夥伴。

報告期內，本集團蟬聯Gartner全球IT服務TOP100並依然保持晉升態勢，最新排名升至第73位。本集團獲得的榮譽與獎項包含但不限於以下內容：

<b>獲獎情況</b>	第八屆智通財經上市公司評選蟬聯「最佳IR團隊」並榮獲「最佳港股通公司」獎項
	榮獲北京電信「2023最佳雲計算合作夥伴」獎項
	榮獲2023年中國移動「ToG市場優秀合作夥伴」
	榮獲HuaW「產品組合方案最佳實踐合作夥伴獎」
	榮獲中國移動「2022年上研院工業優秀合作夥伴」
	IDC《中國雲專業服務市場洞察(2022H2)》報告，在雲遷移服務以及雲開發服務兩大雲專業服務細分領域，蟬聯榜首，持續領跑

報告期內，本集團無產品方面訴訟案件或重大罰款。

• **嚴控產品質量**

本集團嚴格遵守《中華人民共和國產品質量法》等法律法規，優化業務交付流程，補齊項目交付短板，致力於成為優質資源的提供者、穩定高質量的交付者、產品的共建者和守護者、綜合成本的最優者、內控管理的執行者。本集團已獲得ISO 9001質量管理體系認證、CMMI2.0 L5認證和TMMi3級認證，產品研發和項目管理能力達到先進水平。報告期內，本集團進一步完善管理服務交付(MSD)業務流程框架及交付項目管理流程(DPMP)，並通過以下舉措提升項目交付質量：

- 針對業務開展過程中出現共性問題，定期分析根本原因，由管理人員、業務人員、質量人員共同完成問題專項改進，識別流程缺陷並固化到MSD流程中，解決項目問題，發揮流程價值；
- 定期審視質量管理活動執行情況，加強流程遵從性，提升質量體系有效性，實現質量管理標準化有序運作；

## 91 環境、社會及管治報告

- 明確質量問題處理機制以及問責機制，在交付流程中及時評估階段質量，對發現的問題及時介入改進並攔截風險，實現質量問題事前分析預警、事後問責改進，動態管理質量問題；
- 通過數據度量預測，滾動分析項目交付績效、質量建設及工程能力短板，提升項目按期交付率。

- **加強信息安全與隱私保護**

中軟國際根據《中華人民共和國民法典》、《中華人民共和國網絡安全法》、《中華人民共和國數據安全法》、《中華人民共和國個人信息保護法》、《中華人民共和國消費者權益保護法》等法律法規，持續優化適用於所有相關業務線／子公司的信息安全、網絡安全與隱私保護的制度流程，提升全員信息風險安全意識，支撐公司成為客戶可信賴的合作夥伴。

信息及網絡安全方面，本集團將安全要求融入流程管控，制定覆蓋全員、全業務範疇的《信息安全策略總綱》作為信息安全最高層文件，明確安全管控目標，規範信息安全組織與安全責任，規定物理安全策略、通信與操作管理和訪問控制、信息安全事故和風險管理、業務連續性要求、檢查與監控等方面的管理要求，用以指導各項信息安全工作開展。本集團亦通過《信息資產使用指導手冊》、《信息安全獎懲規定》等管理制度，對信息資產分類與使用控制、信息安全獎勵與違規行為處罰等事項進行明確；通過《中軟國際網絡管理規定》、《網絡標準化建設規範V1.5》、《網絡設備安全配置基線V1.0》等管理制度，規範網絡安全管理要求。

隱私保護方面，本集團制定《關於設立公司信息與網絡安全及隱私保護工作組的通知》、《中軟國際信息保密管理規定》、《中軟國際個人數據／隱私保護政策總綱》、《中軟國際個人數據洩露事件應急響應管理規定》、《中軟國際信息與網絡安全及隱私保護獎懲規定》以明確個人或客戶隱私數據的保密要求、數據洩漏處理機制、信息安全獎勵與違規行為處罰等事項，並最大限度地減少數據收集和保留。

<p>《關於設立公司信息與網絡安全及隱私保護工作組的通知》</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 明確執行委員會為信息安全、網絡安全及個人隱私保護工作的最高決策機構；</li> <li>— 明確信息與網絡安全及隱私保護工作組為日常工作支撐組織，支撐執行委員會進行決策。</li> </ul>
<p>《中軟國際信息保密管理規定》</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 明確對信息的保密管理要求，規範員工使用公司、客戶或相關方信息的行為，加強關鍵信息資產的保護，促進非關鍵信息資產的高效流動、共享。</li> </ul>
<p>《中軟國際個人數據／隱私保護政策總綱》</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 明確數據保護範疇包括客戶個人數據／隱私、僱員個人數據／隱私，具體到所有業務流程所產生或涉及的全類數據及隱私信息；</li> <li>— 明確公司向個人提供有關數據控制權的權力，包括通知數據主體、數據主體的選擇和同意、數據收集／使用／留存和處置、向第三方披露、個人數據跨境轉移、數據主體訪問權等內容；</li> <li>— 規定各場景下最大限度地減少數據收集和保留的管理要求，同時明確分級審核審批流程。</li> </ul>
<p>《中軟國際個人數據洩露事件應急響應管理規定》</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 應急演練：至少每年一次組織內部相關人員進行應急響應培訓和應急演練，了解崗位職責和應急處置策略和規程；</li> <li>— 響應措施：獲悉個人數據／隱私保護的違規事件後，及時組織開展內部調查，評估事態嚴重程度並採取補救措施，處理完成後在法定時限內向監管機構和利益相關人通報。</li> </ul>
<p>《中軟國際信息與網絡安全及隱私保護獎懲規定》</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 明確信息安全、網絡安全與隱私保護領域的突出貢獻獎勵與違規行為處罰的操作原則並強化執行。</li> </ul>

報告期內，本集團未發生因違反個人數據及隱私保護相關法律法規而受到監管機構處罰的事件；未發生重大信息安全洩露事件；未發生重大網絡安全事件。本集團採取多項舉措保護客戶信息安全和隱私，包括：

- **完善制度**：持續完善信息安全、網絡安全與隱私保護流程制度體系，通過ISO 27001認證(含信息安全體系與系統軟件的外部審計)及ISO 22301認證(含信息安全類業務連續性管理內容)。
- **明確職責**：拉通各職能部門、業務群線信息安全管理職責，持續推動信息安全體系對基層信息安全組織的覆蓋，打通信息安全體系循環。
- **強化信息安全意識**：將《信息安全網絡安全與隱私保護》課程作為全員入職必考項，並要求員工簽署《信息安全內控合規零違規承諾書》。
- **迭代系統**：持續迭代業界數據安全軟件系統及自研信息安全管控工具，逐步在財經、人事、運營、人力資源、招聘、執委辦等部門應用技術方案，實現對關鍵信息資產、關鍵活動節點、關鍵人員的有效管控。
- **識別風險**：以合規為底線，識別業務活動中的信息安全、網絡安全、隱私保護風險，制定控制措施與解決方案／應急預案。
- **訪問控制**：建立訪問控制和個人／敏感數據保護機制從業務流程和權限上對信息訪問加以限制；將對外映射服務器遷移至DMZ服務器區，按需開通最小化訪問策略，提高服務器安全性；持續加強網絡隔離、操作系統配置與安全控制、加密策略與密鑰管理、口令管理等。
- **加固IT網絡**：提升網絡安全問題定位溯源能力，跟蹤網絡安全風險動態並進行網絡安全攻防演練；對辦公網絡進行安全隔離加固，禁止網段間互訪，防止橫向攻擊擴展。
- **定期安全檢查**：開展網絡與辦公環境的各類專項檢查，避免職責交叉或不分離導致的流程審批盲點；各地交叉互審網關設備是否按安全基線配置，並對審計發現的問題進行整改，確保滿足安全基線要求；每年聘請外部審計機構執行信息安全審計。

本集團主體業務範圍內超過80%的企業獲得ISO27001信息安全管理體系認證；國內與海外業務開展主體獲得ISO27701隱私信息安全管理體系認證、PIPA個人信息保護管理體系認證、DCMM數據管理能力成熟度—乙方案穩健級認定及數據管理服務商能力成熟度量化管理級認定。

- **優化客戶服務**

本集團在客戶服務方面持續以「實現客戶滿意度提升」為目標，及時解決客戶提出的問題。報告期內，本集團主要通過以下方式及時了解客戶需求，加強與客戶之間的溝通：

- **持續開放官方諮詢平台**：持續通過官方諮詢電話受理來自客戶的業務諮詢、投訴事項，提升客戶滿意度。
- **優化淨推薦值(NPS)客戶滿意度調研**：成立NPS調查組，定期進行客戶滿意度調研，識別與業界標桿的差距和改進點；NPS調查實現IT化，平台自動篩選需調查項目並於調查完成後錄入結果至PIMS系統進行跟蹤閉環；建設ITR服務流程核心主流程，拉通服務請求受理、問題處理、問題關閉的服務流程，保障產品或服務交付中、交付後出現的問題／訴求得以及時有效處理。
- **推進分層分級一條心建設**：項目層面及非項目層面持續與客戶保持每週／每雙周／每月的例行溝通和不定期的日常溝通，確保對客戶訴求進行及時響應並有效處理。

### 客戶服務數據披露

指標	2023年度數據
客戶建議數(件)	297
客戶建議處理率(%)	91.60

本集團開展的2023年度客戶滿意度調查顯示，NPS為71%，同比提升5.4%。

- **鼓勵研發創新**

本集團持續鼓勵研發創新，以「為崗位職責激勵，因項目結果發獎」為導向，建立項目經理崗位貢獻獎制度激勵制度，鼓勵項目經理按照集團要求進行標準化作業，充分激發項目經理的積極性和主觀能動性，激勵其帶領團隊追求卓越的項目交付結果，創造更高價值的同時獲得個人成長。報告期內，本集團研發資金投入達107,829.6萬元，共200多名項目經理獲得項目貢獻獎，1,231人次獲得項目績效獎。

本集團鼓勵項目組成員參與能源領域、水處理領域、環境保護領域的項目交付，通過IT技術提高能源效率並創造新的經濟增長點。報告期內，本集團將能源環境行業清潔技術創新與信息系統創新相結合，助力能源行業客戶改變傳統發展模式。

- **築牢知識產權保護屏障**

本集團高度重視知識產權保護，根據《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國廣告法》等法律法規，不斷完善內部知識產權體系建設。報告期內，本集團主要開展以下舉措提升員工知識產權保護意識，加強知識產權管理過程：

- **強化知識產權培訓**：開發並講授知識產權保護課程，全面加強員工知識產權保護意識、提升發明創造能動性。
- **優化內部管理流程**：優化《知識產權管理流程V1.3》，確保知識產權申報過程的規範性、合理性、高效性；同時，推行知識產權管理OA工作流，提高工作效率、加強知識產權保護的雙向追溯性。

報告期內，本集團獲得中國國家版權局計算機軟件著作權證書253個、發明專利5個、商標2個、企業資質證書13個。

### 2.2 可持續供應鏈

本集團遵守《中華人民共和國招標投標法》開展採購活動，通過《公司採購、招標管理辦法》，對供應商准入、採購過程管理、供應商考核以及供應商退出等環節的管理要求進行明確，以保障採購過程合法、合規、合理。同時，本集團綜合考慮產品設計、採購、生產、包裝、物流、銷售、服務、回收和再利用等多個環節的節能環保因素，與上下游企業共同踐行環境保護、節能減排等社會責任，著力打造綠色供應鏈。



• 供應商管理

<p>供應商准入</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 本集團於供應商准入前，從企業資質、商業信譽、質量保證、履約能力等多方面對其進行綜合評估。</li> <li>— 本集團按照《公司採購、招標管理辦法》相關規定，根據不同採購類型及金額，分別採用招(邀)標方式、競爭性談判、詢比價、單一來源談判等方式選擇供應商。</li> </ul>
<p>供應商考核</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 採購部協同相關部門每年從品質、貨期、價格、服務等方面對供應商信息庫的合作夥伴進行評定；年度考核評分總分數為80分以下(不含80分)的供應商，由採購部對其改善效果進行跟蹤評價，必要時對其進行重新考核，如改進緩慢或不改進時可取消其供應商選擇資格。</li> <li>— 報告期內，本集團對北京、西安、長沙、蘇皖、廣東等區域共計46家供應商開展了現場考核；截至報告期末，本集團共計206家供應商考核評分在85分以上，考核等級為優秀。</li> </ul>
<p>供應商退出</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 如供應商質量得分小於25分者，由採購部將其列入供應商黑名單，並記錄淘汰原因，以備查閱。</li> </ul>

## 供應商數據披露

指標	單位	2023年度數據
供應商總數	個	617
按地區劃分的供應商數目－華北	個	227
按地區劃分的供應商數目－華南	個	133
按地區劃分的供應商數目－華東	個	97
按地區劃分的供應商數目－西北	個	66
按地區劃分的供應商數目－華中	個	55
按地區劃分的供應商數目－海外	個	20
按地區劃分的供應商數目－西南	個	19

- **供應鏈環境及社會風險管理**

本集團高度重視供應商的環境與社會責任履行情況，從資質審核、過程監督等方面嚴格把控供應商的重大環境及社會風險，並通過環保理念的滲透及宣貫，推動雙方的合作關係得以健康、持續發展，構築多領域、全生態數字金融。

- **加強資質審核：**本集團要求合作的供應商須具備ISO 14001資質（環境管理體系認證）、OHSAS 18001資質或ISO 45001（職業健康安全管理体系認證）；對於裝修裝飾類供應商及傢俱供應商需通過ISO 14025III型環境標誌認證、CQC質量環保產品認證，並要求其提供產品的質檢報告或證書。
- **簽署承諾文件：**本集團要求入選供應商提交質量與EHS環境、職業健康安全承諾書、網絡安全承諾書、企業社會責任承諾書、誠信廉潔承諾書等文件。
- **定期現場考核：**本集團定期對供應商規模、在職人員、資產情況、配合度、承接能力、業務範圍及地域、環保材料使用情況、資質有效期、參與項目人員的社保情況及項目執行情況進行實地考察，對不合格供應商依照集團規章制度終止合作並加入黑名單。
- **環保理念宣貫：**本集團向供應商與渠道合作夥伴積極宣貫集團倡導的環保理念，例如：低碳出行、線上會議、循環利舊、可持續發展等，並在合作過程中踐行集團真做敢拚，做行業數字化轉型尖兵的理念。

- **優選環保產品及服務**

本集團在選擇供應商時，優先准入具有官方認證的節能環保型產品的供應商。此外，本集團持續推進「數字環保」政策，盡量採用線上招標方式，以減少差旅過程中產生的碳排放、智慧出行理念。報告期內，本集團共組織25場次的招標採購工作，其中20場次為WeLink線上招標形式。

### 3. 環境

本集團嚴格遵循《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《國家發展改革委住房城鄉建設部生活垃圾分類制度實施方案》等法律法規，制定環境管理目標並持續跟進目標達成情況，不斷完善環境管理體系，倡導綠色辦公和節能減排理念，確保廢棄物達標排放及合規處置，立足自身數智化技術優勢，借助自身產品和服務助力生態環境保護，賦能企業數智化、綠色化轉型，努力構建綠色生產生活方式。報告期內，本集團ISO 14001環境管理體系認證持續有效。

#### 3.1 綠色運營

##### 環境目標及進展

本集團緊密圍繞2021年設立的未來5年溫室氣體、能耗、水資源使用、有害廢棄物及無害廢棄物管理目標，多維度開展環境保護行動，持續推進節能減排工作，確保相關制度及舉措落實到位，按照目標穩步推進環境保護工作。

**溫室氣體、能耗、水資源使用方面的環境目標：**

以2021年為基準，未來5年，公司百萬元營業收入溫室氣體排放量、百萬元營業收入綜合能源消耗量、百萬元營業收入用水量保持穩定。

**有害廢棄物管理目標：**

未來持續推進有害廢棄物合規處置，規範處置率達100%。

**無害廢棄物管理目標：**

未來持續推進生活垃圾分類處置，規範處置率達100%。

##### 排放物管理

本集團為信息技術服務企業，生產經營活動對環境影響較小，排放物主要來源於電力消耗和員工出行間接排放的溫室氣體、生活垃圾等無害廢棄物、報廢電子設備產生的電子廢棄物、辦公區域產生的生活廢水等。報告期內，本集團倡導綠色辦公，積極推行減排舉措：

## 99 環境、社會及管治報告

- 溫室氣體排放管理
  - 選擇具備新風系統的租賃場地，在冬夏季使用新風系統保持室內溫度與空氣清新，空調系統保持節能模式。
  - 在日常辦公中支持員工使用電話、郵件、在線會議等線上溝通方式。
  - 嚴格控制公務車輛使用，鼓勵員工採用綠色出行方式，減少與員工通勤及差旅相關的溫室氣體排放。
  - 在西安園區、南京江寧場地配備充電樁，便於員工使用新能源車輛，有利於減少化石燃料燃燒產生的溫室氣體；在西安基地安裝定時開關裝置，於夜間、週末及節假日關閉空調及暖氣，減少溫室氣體排放。
- 無害廢棄物管理
  - 配置分類垃圾桶，將辦公區產生的餐廚垃圾、可回收物及其他垃圾分類放入垃圾桶，便於垃圾回收。
  - 在各場地打印區配備「二次紙回收利用筐」，內部文件提倡雙面打印或二次使用單面印紙，節省打印用紙。
  - 採取電子合同簽署、電子版離職證明和離職一封信等措施，節約紙張。
  - 使用電子廣告機開展行政、人事、信息安全等部門的宣傳工作，共節省300份紙質及KT板宣傳材料。
  - 推行無紙化辦公，報告期內用紙量較上期減少29.87%。
  - 在茶水間配備微波爐、冷藏櫃等設備，鼓勵員工自帶便當與水杯，使用陶瓷杯具接待來訪人員，減少一次性餐具及紙杯的使用。
- 有害及電子廢棄物管理
  - 通過具有專業回收資質的企業進行統一回收利用報廢電子設備，避免資源浪費和環境污染。
  - 減少電子設備購入，採用設備租賃的形式，減少電子廢棄設備的產生。
  - 在辦公區域放置鍵盤、鼠標、電源線、連接線回收筐，循環使用改造後的廢舊電腦硬盤及設備零件，報告期內回收並二次利用18,809件電腦零配件。

• 污水排放管理

- 本集團污水的主要來源為辦公區域產生的生活廢水，全部污水均按規範流程處理，變為可安全排放的水體後排向市政管道。

報告期內，本集團未發生任何有關環境法律及法規的重大不合規事件，亦未發生任何環境污染訴訟案件。

排放物數據披露<sup>註1、2</sup>

指標	2021年度數據	2022年度數據	2023年度數據
直接排放源的溫室氣體排放量(噸CO <sub>2</sub> 當量)	69	87	111
間接排放源的溫室氣體排放量(噸CO <sub>2</sub> 當量)	21,094	22,019	19,408
員工因出差產生的溫室氣體排放量 <sup>註3</sup> (噸CO <sub>2</sub> 當量)	3,029	1,654	11,799
溫室氣體總排放量(噸CO <sub>2</sub> 當量)	24,192	23,760	31,318
百萬元營業收入溫室氣體排放量 (噸CO <sub>2</sub> 當量/百萬元)	1.32	1.19	1.83
生活污水排放總量(噸) <sup>註4</sup>	213,897	217,408	176,109
辦公生活垃圾排放量(噸) <sup>註4</sup>	6,893	6,700	5,714
百萬元營業收入辦公生活垃圾排放量 (噸/百萬元)	0.38	0.33	0.33
有害廢棄物產生量 <sup>註5</sup> (噸)	—	1.16	0.46
億元營業收入有害廢棄物(噸/億元)	—	0.058	0.003
電子廢棄物產生量 <sup>註6</sup> (噸)	16	75	234
百萬元營業收入電子廢棄物產生量 (噸/百萬元)	0.001	0.004	0.014

註： 1. 溫室氣體排放量計算方法參考世界資源研究所(WRI)和世界可持續發展工商理事會(WBCSD)發佈的《溫室氣體核算體系企業核算與報告標準2012(修訂版)》、政府間氣候變化專門委員會(IPCC)發佈的《第六次評估報告》；用於計算間接排放源的溫室氣體排放量的排放因子參考中華人民共和國生態環境部發佈的《關於做好2023-2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》(環辦氣候函[2023]43號)中提供的2022年度全國電網平均排放因子；用於計算員工因出差產生的溫室氣體排放量的排放因子參考英國環境食品和農業部(DEFRA)2011年發佈的EEIO碳排放因子庫。

2. 公司排放物數據的統計範圍為中軟國際集團在中國境內註冊的分子公司實體產生的數據，不包括海外辦公場所產生的數據。本集團2023年營業收入為17,117百萬元人民幣。
3. 2023年員工因出差產生的溫室氣體排放量較2022年增幅較大，主要因為報告期內疫情影響減弱，員工出差增多，且除統計飛機排放外，增加打車、火車、住宿等出行方式產生的二氧化碳排放量。
4. 2023年生活污水排放總量、辦公生活垃圾排放量較2022年減幅較大，主要因為公司縮減辦公場地和人員數量，生活污水及垃圾產生量減少。
5. 本集團於報告期內處理一批廢棄硒鼓墨盒。根據《國家危險廢物名錄(2021年版)》，含硒廢物(HW25)具有對生態環境和人體健康有害影響的毒性，屬於有害廢棄物。
6. 2023年電子廢棄物產生量較2022年增幅較大，主要因為公司縮減業務人員後對其設備進行集中報廢處理。

## 資源有效利用

本集團根據《中華人民共和國節約能源法》相關要求，在日常工作中踐行「勤儉節約，循環利用，減少消耗」的理念，推行綠色辦公與節能減排舉措，提升資源綜合利用能力，減少能源及資源消耗。本集團使用的資源主要包括空調和電子設備使用消耗的電力以及工作場所耗用的水資源。報告期內，本集團積極推行各類節能降耗舉措：

- 降低能源消耗
  - 在選擇辦公室租賃場地時，選擇節能環保型建築。
  - 除重要節日、活動及檢修維護外，日常時間關閉大樓的景觀照明，減少電能消耗2萬度；所有辦公區均使用LED節能燈具照明。
  - 推行「五關」制度，要求員工下班及時關閉電源、燈、空調等用電設備，並定期抽查、通報。每日安排巡場保安進行安全用電檢查，檢查並確保無人區的燈、空調已關閉。報告期內，下班員工設備關電率近100%。

- 關閉部分空置或使用頻率不高的房間及辦公場地的採暖設備，減低供暖面積6,015平方米。
  - 根據業務部門需求及空調運行特點，合理調整夏季工作日空調開放時間。
  - 定期開展設施設備維修和保養，減少能源消耗；記錄、觀察、分析並調整用電設備及設施的動態參數，實現系統設備低能耗運行。
- 節約水資源
    - 室外綠化灌溉採用節水灌溉方式，減少水資源消耗。
    - 關注天氣狀況，避免在降雨前或降雨期間進行綠化灌溉，減少日常綠化用水1,000噸。
    - 在洗手間等用水區域張貼節約用水提示，提升員工節水意識。
    - 優化空調運行時間，減少空調用水。
    - 本集團依賴市政供水，在運營中無求取水源的問題。

資源使用數據披露<sup>註1</sup>

指標	2021年度數據	2022年度數據	2023年度數據
汽油消耗量(升)	31,811	39,763	50,733
用電量(萬千瓦時)	3,631	3,861	3,341
百萬元營業收入用電量 (萬千瓦時/百萬元)	0.20	0.19	0.20
綜合能源消耗量 <sup>註2</sup> (噸標煤)	4,496	4,788	4,160
百萬元營業收入綜合能源消耗量 (噸標煤/百萬元)	0.24	0.24	0.24
用水量(噸)	251,643	255,775	207,188
百萬元營業收入用水量 (噸/百萬元)	13.68	12.79	12.10

- 註：
1. 公司資源使用數據的統計範圍為中軟國際集團在中國境內註冊的分子公司實體產生的數據，不包括海外辦公場所產生的數據。本集團2023年營業收入為17,117百萬元人民幣。
  2. 綜合能源消耗量計算方法參考《綜合能耗計算通則GBT2589-2020》。

## 環境及自然資源保護

本集團堅持綠色與可持續發展理念，以「賦能生態環境行業數智化轉型，共構智慧環境新時代」為定位，在實現自身綠色低碳發展的同時，竭力支持客戶落實節能、減排、減碳工作，以數字技術賦能客戶數字化與低碳化，推進能源、水處理、環境保護等領域的清潔技術創新與信息系統創新結合，創造新的經濟增長點。

- **智慧水務養護管理解決方案：**本集團以排水管網系統為核心，利用物聯網、雲計算、大數據、移動互聯網等信息技術，深入挖掘並廣泛運用水務信息資源，以地圖形式展現管網清疏狀況，實時監測管網的檢查井、雨水口、排放口等節點信息，利用數字技術提高水資源利用率。
- **網絡硬件工具開發：**本集團針對網絡產品大量多元化物料切換導致的物料浪費問題，開發臨技自檢熱備份工具，採用接管機制提升自檢可靠性，自檢超時率由37.2%降至0，自檢時間由15分鐘降至5分鐘。臨技自檢熱備份工具應用於網絡產品物料變更管理後，每月攔截問題超100起，臨技清潔率提升至91.76%。

## 3.2 應對氣候變化

針對「雙碳」目標，本集團制定「碳中和」規劃方案，推進落實節能減排舉措，將應對氣候變化全面融入經營管理過程，為集團自身及客戶開展「雙碳」行動提供數字化解決方案。本集團依據氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)披露框架開展氣候變化風險識別，並提出相應的應對措施。

### 氣候策略

本集團積極響應國家「碳达峰、碳中和」的重大戰略，減少企業運營過程中的溫室氣體排放，探索並規劃減排路徑，推行綠色辦公與節能減排舉措。

在企業運營過程中，本集團的主要溫室氣體排放為自有燃油車輛使用燃料產生的直接排放及外購電力產生的間接排放。為減少溫室氣體排放，本集團採取溫室氣體減排措施：

- 推進自有車輛電動化

在企業用車方面，本集團計劃在未來10年，逐步將80%的燃油汽車更換為新能源汽車。

- 推動可再生電力使用

在外購電力使用方面，本集團積極探索使用清潔能源的路徑，購買48,000千瓦時的綠色電力用於自有和租賃辦公場地，獲取綠色電力證書，為溫室氣體減排和清潔能源使用貢獻力量。



本集團全面貫徹綠色低碳理念，倡導線上工作方式，積極使用WELINK數字化平台進行辦公協作，減少因員工差旅產生的間接溫室氣體排放。此外，本集團已在西安、南京等園區及場地配備充電樁，鼓勵員工使用新能源汽車，鼓勵員工採用更加低碳的出行方式通勤，減少與員工通勤相關的溫室氣體排放。



在推動自身低碳運營的同時，本集團利用IT服務以及數字化生態資源優勢，積極佈局綠色能源、數字能源及智慧能源領域，努力構建綠色先進的智慧能源生態，助力國家實現「碳達峰、碳中和」戰略目標。

**氣候風險治理**

本集團高度重視氣候變化給企業帶來的潛在影響，在風險管理體系的基礎上，結合自身業務開展情況識別並控制氣候變化對企業運營產生的風險。本集團依照TCFD及香港交易所《氣候信息披露指引》的建議，識別氣候變化對公司業務帶來的實體風險及轉型風險，繪製風險地圖並制定事前預防、事中響應、事後恢復策略及應對措施。

本集團與氣候變化相關的實體風險包括急性風險和慢性風險。本集團遵循《GBT30146-2013公共安全業務連續性管理體系要求》、《ISO 22301業務連續性管理-2012》相關要求，明確重大環境與社會風險管理方針與原則、管理框架與組織職責，規範管理流程、上報機制及事故分級標準，開展重大風險應急演練，強化集團員工風險意識，確保業務連續性。

- 急性實體風險

為降低地震、洪災等極端天氣事件對業務運營的影響，本集團編製《氣候類災害風險評估報告》，落實《中軟國際地震災害應急預案》、《中軟國際火災事件應急預案》、《中軟國際颱風暴雨災害應急預案》等應急預案，制定事件分級機制，強化事件預防預警、應急響應、應急處置、應急保障、信息報告等事件應對規範，加強樓宇安全性評估檢查，控制極端天氣對公司樓體及設備的不良影響。

- 慢性實體風險

針對降雨模式及氣候模式的變化引起的平均氣溫升高等慢性風險，本集團持續監控散熱設備使用時間，避免持續高溫造成能耗增加，並評估能耗增加對成本的影響。

本集團與氣候變化相關的轉型風險包括政策及法律風險、市場及技術風險和聲譽風險。本集團持續關注法律及行業環境變化，獲取利益相關方的需求與評價，逐步提升對外部環境的適應能力。

- 政策及法律風險

本集團持續關注氣候變化與風險治理相關政策及法律法規，遵循外部監管機構對信息披露的要求和建議，不斷提升信息披露水平。

- 市場及技術風險

本集團持續推動節能減排舉措，提高可再生電力使用比例，減少自身運營碳排放。此外，本集團利用IT服務以及數字化生態資源優勢，賦能客戶綠色低碳轉型，滿足客戶對低碳產品的需求。

- 聲譽風險

本集團及時獲取客戶、投資人、社會公眾等利益相關方的外部評價，推動產品和服務質量不斷提高，重視供應鏈可持續發展，維護集團良好聲譽。

#### 4. 員工

本集團嚴格遵守法律法規，尊重和保護員工權益，助力員工職業發展，保障員工職業健康與安全，營造良好的工作環境和企業氛圍。報告期內，本集團制定針對勞動用工及職業健康安全的《企業社會責任管理手冊》及《企業社會責任事件應急處理流程》，設定企業社會責任管理目標並規範社會責任事件的分層分級處理流程、違規等級及懲處措施。本集團SA 8000企業社會責任體系認證持續有效。

##### 4.1 保障員工權益

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》、《工傷保險條例》、《中華人民共和國未成年人保護法》、《禁止使用童工規定》等法律法規，持續健全員工僱傭規範，不斷優化員工隊伍結構，積極維護員工在薪酬福利、工時假期等方面的權益。

##### *堅持平等僱傭，促進員工隊伍多元化*

本集團進一步強化平等僱傭的管理理念，制定《平等僱傭政策》，建立公平、透明的招聘流程，營造平等、公正的僱傭環境，保障員工的合法權益不受侵害。本集團優化人才供應鏈管理，預測中長期及短期人才需求並通過內部調配和外部供給落實人才供應策略。報告期內，本集團人才需求滿足度達98.18%，有效解決人才資源供給問題。

本集團高度重視員工隊伍多元化建設，制定《員工多元化計劃》，從性別、地域、民族、年齡、學歷等維度構建多元化的勞動力結構。報告期內，本集團推進「AIGC護航招聘提效」項目，借助智能招聘工具實現人崗匹配，提高招聘效率及準確性，促進人才隊伍多元化。截至報告期末，本集團共有員工69,976名，分佈在全國各地和全球各個國家；少數民族員工共3,252名，約佔員工總數的4.65%；僱傭殘疾員工436名，約佔員工總數的0.62%；年度內吸納應屆畢業生2,188人。

## 僱傭數據披露

指標	2023年度數據
員工總數(人)	69,976
全職員工人數(人)	69,926
兼職員工人數(人)	50
男性員工人數(人)	48,249
女性員工人數(人)	21,727
年齡≤30歲員工人數(人)	39,708
30<年齡≤50歲員工人數(人)	30,069
年齡>50歲員工人數(人)	199
西安地區員工數(人)	13,056
深圳地區員工數(人)	12,685
上海地區員工數(人)	6,024
南京地區員工數(人)	6,399
北京地區員工數(人)	7,089
成都地區員工數(人)	3,295
杭州地區員工數(人)	3,013
武漢地區員工數(人)	3,017
東莞地區員工數(人)	3,299
其他地區員工數(人)	12,099
<b>僱員流失率</b>	<b>2023年度比率</b>
男性員工流失率(%)	34.33
女性員工流失率(%)	35.40
年齡≤30歲員工流失率(%)	38.00
30<年齡≤50歲員工流失率(%)	29.74
年齡>50歲員工流失率(%)	35.28
西安地區員工流失率(%)	28.25
深圳地區員工流失率(%)	35.98
上海地區員工流失率(%)	29.79
南京地區員工流失率(%)	31.69
北京地區員工流失率(%)	40.29
成都地區員工流失率(%)	35.11
杭州地區員工流失率(%)	43.03
武漢地區員工流失率(%)	30.94
東莞地區員工流失率(%)	27.96
其他地區員工流失率(%)	42.22

## 維護合法權益，提高員工凝聚力

本集團嚴格遵守國家在員工權益方面的法律法規及《中軟國際職工代表大會章程》相關規定，持續完善《人才激勵管理綱要》、《薪酬框架管理辦法》《績效管理白皮書》等內部制度，依法保障員工合法權益，營造良好的工作環境和企業氛圍，實現集團和員工的共同發展。本集團採取多種措施保障員工權益，包含：

- 薪酬激勵
  - 優化薪酬地圖與薪酬框架，完善員工定級規則，統一定薪標準；
  - 開展年度評優，表彰和激勵作出突出貢獻的個人和團隊。
- 績效考核
  - 推行「多勞多得，優勞優得」的薪酬績效管理體系，細化績效評價流程和規則，強化績效考核結果對薪酬的影響；
  - 建立例行績效公示機制，加強績效溝通和績效過程管理；
  - 持續優化人才激勵及績效管理工作日曆，推進薪酬績效管理制度化、流程化、日曆化。
- 工時管理
  - 實行彈性工作制，根據區域及業務特點設置彈性辦公時間；
  - 使用考勤看板呈現員工各項考勤分析數據，便於業務部門及時掌握員工工作時間併合理安排員工的工作和休息時間；
  - 員工在客戶方系統的考勤數據可同步至本集團系統。
- 假期管理
  - 完善加班補休制度，提供假期結算通道；
  - 發佈年假安排通知，提醒員工合理安排休假；
  - 落實「育兒假」政策，保障員工依法享受到相關福利假期。

## *「中軟國際「年度評優」」*

本集團構建多元化、系統性的激勵體系，與現有薪酬體系發揮協同作用，鼓勵公司全員「相信自己的力量」，實現公司和每位員工的「光榮與夢想」。本集團基於各級組織「戰略－預算－績效」設置落實端到端經營閉環管理，圍繞「規模增長、業務質量持續提升」兩大主題，對2023年度關鍵環節做出突出貢獻的優秀團隊和個人給予表彰與激勵。本年度評優共評選出10支打勝仗團隊及17位勇士，1名「CEO特別獎」、15個「金牌團隊」、12名「金牌個人」、38個「優秀團隊」、460名「優秀個人」，並給予現金、股票和獎品等多維度的獎勵。

## *重視人權保障，恪守勞工準則*

本集團尊重和保障員工人權，制定《防止歧視及騷擾控制程序》，反對任何形式的歧視及騷擾。本集團設立《童工與未成年工控制程序》《防止強迫勞動控制程序》等程序文件，杜絕使用童工與強制勞工。報告期內，本集團未發生任何使用童工及強制勞工違規事件。

## 4.2 支持員工發展

本集團秉承以人為本的理念，完善人才培養管理體系，搭建員工發展平台，配置清晰的任職資格體系和豐富的學習資源，通過全方位、多渠道、體系化的人才發展路徑，為各個崗位、各個職業發展階段的員工提供賦能，激發員工潛力，加速人才成長，打造最具吸引力的學習型組織。

本集團設置管理族、專業族、行政族等員工族群類型，建立多通道職位職級體系，提供50餘條發展通道和15個晉陞等級，支持員工個性化成長並實現職業目標。此外，本集團積極開展員工培訓，提升員工個人素質和工作能力，充分調動其工作主動性和積極性。在管理能力培養方面，針對不同層級的管理者，多角度、系統化開展勝任力培養項目，提升管理理念和技能，打造符合本集團文化價值觀、可持續發展的管理隊伍；在專業能力培養方面，根據員工的專業發展通道、職位和職級的能力要求，建設學習地圖，開發學習資源，通過大咖講座、期刊交流、培訓活動等學習方式，促進員工職業能力提升；在通用能力培養方面，結合集團發展需要和員工成長訴求，組織職業素養提升、通用職業技能培訓、綜合素質提升、新員工培養等學習活動。

## *「管理／領導力發展培訓」*

- **戰訓隊：**以「磨芯轉人、循環賦能、蓄水增能」為培養理念，組織成立由M3層級幹部組成的「%10」戰訓隊，並針對隊員「業務設計」「客戶管理和顧問式銷售」「組織和人才建設」進行能力提升。

- **M1&M2層級幹部通用技能培訓**：結合當前業務痛點和幹部隊伍現狀，擬定三大培訓主題，開展西安、南京兩場全天候培訓，共67名幹部參加。
- **精英人才高級研討班**：通過3個學期戰略篇、管理篇、創新篇系統培訓及實踐鍛煉，提升基層管理者的管理技能，第一學期參訓人數為32人。
- **基層主管EHS培訓**：針對所有基層主管(SPM&PM)開展EHS培訓，幫助新上崗基層主管快速掌握EHS管理標準動作，培訓內容主要包含EHS管理體系、典型案例、EHS涉及的IT系統操作專項培訓等，共計470人參加培訓。

## 「特定崗位發展培訓計劃」

- **HR扎根引擎計劃**：以人力資源序列的任職資格為出發點，圍繞任職資格要求及任職認證中識別的能力短板，幫助HR提升崗位勝任力。此次項目由集團內部9位專家完成課件開發，協調並召集8位講師完成西安、南京、深圳三場培訓，共110名HRBP參加。
- **項目經理大會**：以支撐公司戰略目標、契合業務發展需求為宗旨，全方位助力項目經理的能力提升和積累，提升項目經理綜合能力。2023年度，本集團通過大會評選出優秀項目經理720餘名，評選優秀案例1,700餘個。
- **講武堂**：開展面向雲業務骨幹人員的「講武堂」培訓，聚焦經營管理相關能力的提升，助力構建高效組織，逐步實現由「緊咬華為雲份額」到「緊咬華為雲能力」的轉身，幫助團隊洞察雲生態整體戰略趨勢，提升創新能力，共探落地行業新路徑，構建有質量的中軟國際雲底座。
- **公司技術人員培訓**：邀請軟件技術專家／大咖定時直播，介紹最新的技術趨勢和創新；基於公司在線平台，組建學習地圖，定期組織培訓賦能；發佈專題類學習季刊，推廣軟件技術知識內容，推動自主學習；組織學習沙龍，邀請技術專家作為沙龍引導者分享寶貴經驗，探討技術行業的新動向和趨勢；促進技術交流和分享，增強技術人員的合作和創新能力。

## 「新員工培訓」

本集團針對所有新入職員工開展新員工培訓，以幫助新員工瞭解組織、適應環境、熟悉崗位，更快進入角色。新員工培訓內容主要包含部門介紹、戰略介紹、主營業務介紹、道德標準要求，以及日常工作相關系統、工具培訓等內容，幫助新員工對齊組織認知、組織戰略、組織業務，凝聚上下一心，力出一孔。

此外，為提升員工專業能力及職業競爭力，本集團制定《資質證書管理辦法》，明確員工參加專業資質認證的管理流程和激勵政策，鼓勵各專業崗位員工獲取行業內專業資格證書，並開發內部資質證書管理平台用於管理已認證資質證書。本集團聯合中軟教育集團及第三方教育機構，積極拓寬外部資質認證資源渠道，幫助員工接受專業資格培訓並獲取認證。截至報告期末，已有超過1,500人次獲得各類專業資格認證證書。

## 發展與培訓數據披露

指標	2023年度數據
員工培訓總時長(小時)	190,410
員工培訓平均時數(小時/人)	2.72
男性員工受訓總時長(小時)	131,289
男性員工受訓平均時數(小時/人)	2.72
女性員工受訓總時長(小時)	59,121
女性員工受訓平均時數(小時/人)	2.72
高級管理層僱員完成受訓的平均時數(小時/人)	3.00
中級管理層僱員完成受訓的平均時數(小時/人)	3.00
男性員工受訓比例(%)	95%
女性員工受訓比例(%)	95%
高級管理層僱員受訓比例(%)	100%
中級管理層僱員受訓比例(%)	100%

### 4.3 員工關愛與健康

本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國社會保險法》等法律法規，始終關注員工的職業健康與安全，不斷強化企業健康管理能力，為員工提供健康安全的辦公環境，給予員工全方位的關懷與保障，持續提升員工的幸福感和歸屬感。報告期內，本集團ISO 45001職業健康安全管理体系認證持續有效。

#### 重視健康安全，改善工作環境

本集團高度重視員工的身心健康和生命安全，持續完善環境、健康和安全(EHS)管理體系，提供安全健康的辦公環境。報告期內，本集團實施多種舉措保障員工的職業健康與安全：

- EHS管理**：實現EHS數字化系統全覆蓋，實現EHS信息管理、EHS風險管控、EHS事件管控、EHS案例庫管理等系統功能，提高EHS事件的管理效率；建立EHS風險人員台賬，持續關注並閉環管理相關人員身心健康。



- **EHS培訓**：設立EHS賦能主題月，開展EHS賦能培訓；邀請心理專家開展心理健康講座，講解具體減壓技巧，通過互動、遊戲等方式幫助員工掌握心理釋壓技能。
- **體檢**：與大型體檢中心合作，向新入職員工提供優惠入職體檢套餐；定期組織在職員工免費體檢，36名特殊崗位員工均準時參加職業健康體檢；向員工家屬提供體檢優惠套餐。
- **保險**：依法為在職員工繳納五險一金；為司齡滿三年且經部門確認績效良好的員工購買補充醫療、生育、重疾、意外傷害等商業保險，支付約787.90萬元，使27,287名員工受益；為部分特殊崗位員工購買定制化補充商業保險；向司齡不足三年的員工提供優惠的補充商業保險線上購買渠道，使2,737名員工受益；向員工提供優惠的子女商業附加保險購買渠道，使4,855名員工子女受益；持續優化線上商保自助理賠及自助投保系統。
- **員工心理援助**：組織員工完成心理壓力測試，評估員工的心理素質、情緒穩定性、壓力應對能力等指標；建設和完善員工心理援助項目(EAP)關愛系統，通過心理測評、24小時心理援助熱線、心理諮詢、心理培訓等形式，發現員工的潛在心理問題，提高員工的心理健康水平。
- **辦公環境和場地安全**：定期完成場地用電安全及消防檢查，確保辦公場所符合消防安全要求、消防設施可有效使用；關注辦公場所的設施配置及環境衛生，保障辦公場地內動力設施、物業設備、辦公設備運行正常，提高場地管理的風險防範能力，打造舒適的辦公環境，滿足員工的辦公需求。
- **性騷擾舉報投訴渠道**：設立官方郵箱、地域EHS專員、舉報電話、極客平台等舉報投訴渠道，同時對當事人信息嚴格保密，維護安全健康的工作環境。

## 健康安全數據披露

指標	2021年度	2022年度	2023年度
因工亡故的人數(人)	0	1	1
因工亡故的人數比率(%)	0	0.001	0.001
因員工工傷損失工作日數(天)	801.5	840	1,055

## 注重員工關愛，提升員工幸福感

本集團積極營造充滿活力的工作氛圍，為員工提供關懷與保障，組織豐富多彩的員工活動，持續提升員工的幸福感。報告期內，本集團為推進員工關愛開展的舉措主要有：

- **組織氛圍調查：**為瞭解員工對公司的滿意度，集團本年度組織兩次氛圍調查並輸出調查報告，其中，年初氛圍調查參與人數為56,304人，年中氛圍調查參與人數為50,716人。
- **暢通員工聲音傳遞通道：**建立公司微博，HRM郵箱、高管郵箱等員工聲音傳遞通道，及時響應員工聲音；設立《懲戒及投訴控制程序》，鼓勵全體員工提出合理化建議或意見。
- **開展節日慰問：**在重要節日對員工進行關懷慰問，提高員工凝聚力和歸屬感。

## 「共度中秋佳節」

本集團於中秋佳節組織「全民主考官」「禮品大派送」「中秋燈謎會」等活動，圍繞年度衝刺重點、集團發展戰略、重要產品發佈、新聞大事等主題向員工收集燈謎題目，邀請員工參與猜謎及抽獎活動並向員工派發節日福利。



## 「夏日送清涼，冬日送溫暖」

本集團於2023年8月開展「夏日送清涼」活動、於2023年12月開展「冬日送溫暖」活動，服務南京、深圳、長沙等地的一線員工，激發員工幹勁，關愛員工生活，提升集團凝聚力和向心力。



「幫扶困難員工」

本集團向困難員工提供溫暖與關懷，切實幫助困難員工解決問題，面向突發性、臨時性生活困難職工及時間開展應急救助。本集團於2023年7月為武漢海思業務線患病員工積極籌集善款，集團員工共捐款3萬元。



5. 社區投資

本集團積極承擔企業社會責任，響應並支持社會的需求，鼓勵員工參與志願服務，為實現共同富裕、建設美好社會貢獻力量。報告期內，集團組織員工參與無償獻血、社區服務、愛心義診等志願活動，以愛心溫暖社會，彰顯無私奉獻精神，弘揚志願服務精神。

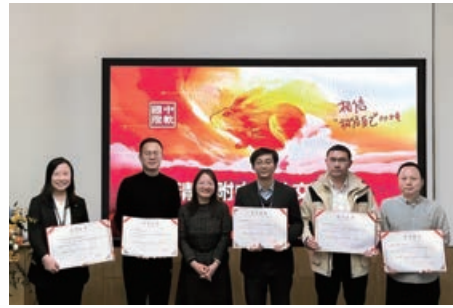
「西安慈善心羽家園患兒關愛活動」

本集團持續關注困境大病兒童群體，提供切實幫助，體現企業擔當。報告期內，本集團以「播撒愛心，真情永溢」為主題，組織員工前往西安慈善心羽家園開展愛心活動，瞭解患病困難兒童的生活和治療情況，向家園捐贈生活物資。



## 「高中生職場面對面」職業生涯探索交流活動

本集團高度關注對青少年的培養，展現大企責任擔當。2023年12月，中軟國際與清華大學附屬中學聯合舉辦「高中生職場面對面」職業生涯探索交流活動，幫助青少年認知國產操作系統和AI大模型領域科技創新前沿進展，感受科技「強基」的戰略佈局和IT發展的澎湃動力，引發學生們對未來職業規劃的思考。少年強則國強，中軟國際通過本次公益活動，鼓勵懷揣強國夢想的少年從小樹立科技報國志向，通過不斷學習與探索，將個人發展與家國使命、時代命運相融合，成長為國家急需的科技創新棟樑之材。



截至本報告日之董事及高級管理層履歷詳情如下：

## 董事

### 執行董事

陳宇紅博士，61歲，本公司之董事局主席及首席執行官，負責本公司之整體管理運營，在軟件信息化行業有二十餘年從業經驗。陳博士於一九九一年獲得中國北京理工大學之工學博士學位。陳博士於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九六年十月至二零零零年四月期間任職中國計算機軟件與技術服務總公司（「中軟總公司」），一九九九年六月任中軟總公司副總裁，並於二零零三年十二月任中軟網絡信息技術有限公司高級副總裁，亦獲委任為中軟資源有限公司董事。陳博士亦於一九九九年至二零零二年三月期間，擔任中軟總公司之聯營公司中軟賽博資源軟件技術（天津）有限公司之董事。於一九九一年六月至一九九六年十月期間，就職於中國長城計算機軟件公司，擔任副總經理職務。

何寧博士，62歲，擁有科技、運營、投資等領域超過38年管理經驗，工作經歷伴隨著中國電信事業和IT行業發展，熟悉TMT行業發展規律，管理運營經驗豐富。何博士於一九八三年畢業於南京郵電學院，獲頒電話自動切換學士學位；其後於二零零二年獲得荷蘭馬斯特裡赫特管理學院的商業管理碩士學位；並於二零零五年獲得香港理工大學的工商管理博士學位。何博士於二零二一年五月十八日獲委任為本公司的執行董事及董事會副主席。此前，何博士於一九九八年八月至二零零零年六月任中國電信（香港）有限公司董事會董事，於二零零零年六月至二零零三年一月任中國移動（香港）有限公司董事會董事、江蘇移動通信有限責任公司董事長、總經理，於二零零三年一月至二零零五年十二月任中國移動（香港）有限公司董事、副總經理，於二零零五年十二月至二零一二年二月任中國移動通信集團北京有限公司董事長、總經理，於二零一二年二月至二零一五年十月任中國移動通信集團終端有限公司董事長、總經理，並於二零一六年十月至二零二零年九月任中移資本控股有限責任公司董事長、中移投資控股有限責任公司董事長。此外，何博士自二零一九年九月至二零二零年十一月期間，還兼任5G基金管理公司董事長、中移創業投資有限責任公司執行董事、中移國投創新投資管理有限公司董事、國家千億級產業投資基金股份有限公司董事、監事等職務。

## 117 董事及高級管理人員履歷

唐振明博士，61歲，本公司之高級副總裁，負責本公司之卓越培訓中心，在軟件信息化行業有二十餘年從業經驗。唐博士於一九九四年獲得中國北京理工大學之發動機電子控制博士學位。唐博士於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九五年五月至一九九八年七月期間受僱於北京理工大學產業總公司，擔任副總經理職務，並於一九九八年八月至二零零三年三月受僱於北京中軟賽博資訊技術有限公司擔任副總經理職務。唐博士亦於一九九三年十二月至一九九五年三月期間受僱於美國W&P公司北京辦事處，擔任辦事處主任職務。

### 非執行董事

張亞勤博士，58歲，於二零零八年十二月三十一日獲委任。張亞勤博士現任清華大學智能科學講席教授智能產業研究院院長。張亞勤博士於二零一四年九月至二零一九年十月出任百度公司（於納斯達克上市，納斯達克股份代號：BIDU）之總裁，負責自動駕駛、智能雲、新興業務和基礎技術等體系，兼任百度美國研究中心董事長。張博士加入百度之前，於1999年1月至2014年9月於微軟公司（於納斯達克上市，納斯達克股份代號：MSFT）就任多個職位，包括微軟公司副總裁兼微軟亞太研發集團主席，全面負責微軟於中國及亞太地區的研發工作；以及微軟亞洲研究院院長、首席科學家兼創始人，主管微軟總部的移動通信和嵌入式系統部門。張博士亦為百人會成員，百人會乃促進中美政治、科學、社會及經濟交流的美籍華裔精英組織。張博士於2021年當選中國工程院外籍院士，於2019年榮膺美國藝術與科學院院士，2017年12月獲聘為澳大利亞科技與工程學院 (Australian Academy of Technology and Engineering) 院士，以及自1997年3月起任美國電機電子工程師學會院士。張博士分別於1983年7月及1986年1月獲得中國科技大學無線電電子學學士學位及電訊與電子系統碩士學位。張博士於1990年2月獲得位於華盛頓的喬治·華盛頓大學電氣工程學博士學位。張博士曾擔任多家公司的獨立非執行董事，包括自2018年8月起任亞信科技控股有限公司（於聯交所上市，股份代號：1675）及自2021年1月起擔任WPP (NASDAQ WPPGY) 獨立非執行董事。

高良玉先生，58歲，於二零一七年九月起任高正資產管理有限公司董事長。自二零一三年三月起曾任南方東英資產管理有限公司董事會主席，從事資產管理業務。在加入南方東英資產管理有限公司之前，高先生於一九九八年三月曾任南方基金管理有限公司副總經理，並於一九九八年九月至二零一三年三月升任該公司總經理，負責管理及營運。高先生於一九九三年三月至一九九八年三月曾任中國證券監督管理委員會發行部副處長、於一九九一年二月至一九九三年三月任中國人民銀行金融管理司主任科員、於一九八八年九月至一九九一年二月於中國人民銀行金融研究院研究生部學習，及於一九八六年七月至一九八八年八月任南京農業大學審計處幹部。彼曾於二零零九年至二零一五年出任聯交所上市公司巨濤海洋石油服務有限公司（股份代號：3303）之獨立非執行董事。高先生於一九八六年七月取得南京農業大學農業經濟學士學位。

**獨立非執行董事**

賴觀榮博士，61歲，於二零一五年六月二日獲委任。賴博士現任中科實業集團(控股)有限公司董事。此外，賴先生還擔任中信建投證券股份有限公司(上海交易所股份代號：601066SH)獨立董事、東興證券股份有限公司(上海交易所股份代號：601198SH)獨立董事、新華人壽保險股份有限公司(上海交易所股份代號：601336)獨立董事。賴先生曾任閩發證券有限責任公司副總經理(主持工作)，中國人民銀行福建省分行辦公室副主任，福建省閩南僑鄉信托投資公司總經理，華福證券有限責任公司總裁，嘉禾人壽保險股份有限公司總裁，農銀人壽保險股份有限公司副董事長，北京中關村科學城建設股份有限公司監事會主席，深圳市遠致富海投資管理有限公司首席經濟學家、投委會委員，信源企業集團有限公司獨立董事。賴博士自廈門大學獲得經濟學學士學位，自中國人民銀行研究生部獲得貨幣銀行學碩士學位，自廈門大學獲得經濟學博士學位。

巫麗蘭教授，65歲，獲香港中文大學會計學學士及哲學博士學位以及英國伯明翰大學工商管理碩士學位。彼為英國特許公認會計師公會(ACCA)的資深會員及香港會計師公會(HKICPA)的會員。巫教授於二零一一年加入香港城市大學擔任會計學教授，於二零一三年至二零一五年間擔任會計系博士課程統籌，並於二零一五年至二零一七年間擔任實習計劃統籌。彼現任香港持續發展研究中心(CSHK)副總監。香港持續發展研究中心是香港城市大學成立的一所應用策略研究發展中心，旨在進行具影響力的研究，以應對香港及區內的現實生活中的可持續發展挑戰。此前，巫教授於二零零六年至二零一一年間擔任嶺南大學會計系教授和系主任。彼亦具有其他研究型大學的教學和研究經驗。在加入學術界之前，巫教授曾在一家國際領先的會計師事務所擔任專業審計師以及在一家上市公司擔任內部審計師。巫教授於二零一二年至二零一七年擔任香港會計師公會審計與鑑證準則委員會成員。二零一五年至二零二零年擔任稅務上訴委員會(香港稅務條例)的委員。彼現為會計及財務匯報局財務匯報檢討委員會團的成員及香港學術及職業資歷評審局(HKCAAVQ)的專家。巫教授的研究專研審計質素、稅務合規及企業管治。她有多篇論文在國際領先研究期刊上發表，代表先驅的會計研究工作。彼亦合著《紅樓夢與家族企業管治》一書及共同編輯《突破瓶頸－香港會計業》一書。巫教授現任英國的《會計及商業研究》、香港的《亞太會計及經濟學期刊》副主編。彼亦為《審計：實踐與理論》及《國際會計研究期刊》(分別為審計和國際會計領域的領先研究期刊)的編輯委員會成員。巫教授現時亦擔任益美國際控股有限公司的獨立非執行董事。

## 119 董事及高級管理人員履歷

楊德斌先生太平紳士，58歲，持有美國德州大學(奧斯汀總校)電機工程理學士學位、美國普渡大學電機工程理學碩士學位，以及美國西北大學凱洛管理學院及香港科技大學聯辦的行政人員工商管理碩士學位。楊先生在一九八七年於加州矽谷開展事業，曾任職多家高科技公司。楊先生曾於數家業務遍及亞洲的跨國公司擔任高級管理職位。在楊先生於二零零九年擔任香港科技園公司的首席企業發展總監時，彼負責制定科學園的發展策略，建立全球合作夥伴網絡，孵化初創企業，培養生物科技、綠色科技、資訊科技及電子企業，及建立科技園創投基金。於二零一五年年中至二零一八年年中，楊先生獲香港特別行政區政府委任為政府資訊科技總監、部門首長及太平紳士。楊先生負責制定香港資訊業在數碼經濟、電子政府、網絡安全及制定香港成為世界領先的智慧城市發展藍圖的政策及策略。於二零一八年末，楊先生聯合國際級智慧城市及大數據科學家創立數睿科技國際有限公司，提供智慧城市頂層設計和大數據／人工智能相關產品，協助全球各地城市政府和企業利用新型智慧城市理念管理城市，提高生活品質，降低管理成本及提升城市治理效率。楊先生現任數睿科技國際有限公司行政總裁及戰略顧問。楊先生現任特首政策組專家組成員及香港特別行政區政府數字化經濟發展委員會的成員。彼亦為大灣區國際信息科技協會的會長及大數據治理公會的創會主席。此外，楊先生為香港聯合交易所有限公司上市公司，包括有利集團有限公司(股份代號：406)及聯合醫務集團有限公司(股份代號：722)的獨立非執行董事。彼亦為壹賬通金融科技有限公司(在紐約證券交易所上市)(紐交所股份代號：OCFT)之全資附屬公司及中國平安保險(集團)股份有限公司(在香港聯合交易所有限公司(股份代號：2318)及上海證券交易所(上交所：601318))之附屬公司平安壹賬通銀行(香港)有限公司的獨立非執行董事。



## 高層管理人員

鍾鎮銘先生，63歲，本公司之全球首席運營官，負責公司海外業務戰略發展職責。擁有三十多年信息技術從業經驗，主要從事服務於政府、電信、金融、高科技以及數字化轉型等行業信息技術企業的客戶管理、服務、質量控制和管理、項目管理和客戶支持等工作。鍾先生畢業於澳洲University of Wollongong計算機數學專業。加盟本公司之前，於一九九六年至二零零五年擔任Atos Origin項目總監職務，負責亞太區大型項目以及大客戶管理。

廖元峰先生，44歲，本公司之首席財務官，負責公司財務、運營、內控與風險管理等工作。彼自二零一六年五月起加入本集團，並先後於二零一八年十一月五日任命為副總裁並兼任財務管理部總經理、於二零二零年四月十六日起被任命為執行首席財務官。廖先生加盟本公司之前，彼於二零零七年十月至二零一六年四月先後擔任華為技術有限公司烏克蘭代表處、西安華為、子公司財經質量運作部財經負責人等職務、資深財務專家；廖先生亦於二零零三年四月至二零零七年七月先後擔任天津天獅集團巴基斯坦子公司財務經理、亞太區域高級財務經理等職務；一九九七年九月至二零零一年八月，就職於中國建設銀行信豐縣支行會計科。彼為湖南大學工商管理碩士及國際會計師(AAIA)。

梁良齊女士，44歲，本公司之公司秘書及授權代表，並於二零一七年五月獲委任為本公司之副首席財務官。彼於二零零五年十一月加盟本公司成為集團財務總監，並自二零一三年八月起成為本公司之公司秘書及授權代表。梁女士履行公司秘書之職能，並負責本集團合規諮詢及財務申報等事宜。於加盟本公司之前，梁女士曾任職一間國際會計師行超過5年，主要負責財務審核、內部監控報告等工作，彼於財務會計、上市規章及企業管治方面積逾十五年經驗。梁女士現為香港會計師公會會員，彼持有會計學榮譽學士學位。

## 公司秘書

梁良齊女士為本公司之副首席財務官、公司秘書兼授權代表，有關其背景資料詳情請參閱本節上文「高級管理人員」一段。



致中軟國際有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

本核數師行已審核中軟國際有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)載於第126頁至第231頁之綜合財務報表。此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，其中包括重大會計政策資料及其他解釋資料。

本行認為，綜合財務報表均已遵照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實及公平地反映貴集團於二零二三年十二月三十一日之財務狀況，以及貴集團截至該日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例之披露規定而妥善編製。

### 意見依據

本行根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核工作。本行於該等準則下之責任詳見本行報告中的核數師就綜合財務報表審核之責任一節。本行根據香港會計師公會的專業會計師道德守則(「守則」)獨立於貴集團，且本行已根據守則履行本行的其他道德責任。本行相信，本行所獲得之審核憑證可充足及適當地為本行之意見提供依據。

### 關鍵審核事項

關鍵審核事項為基於本行的專業判斷，對本行審核當前期間綜合財務報表最為重要的事項。該等事項已基於本行對綜合財務報表的整體審核以及本行就此達致的意見作出處理，而本行並無就該等事項另行提供意見。

## 關鍵審核事項—續

## 關鍵審核事項

## 本行的審核工作對關鍵審核事項的處理

## 商譽減值評估

本行將商譽減值評估識別為關鍵審核事項，乃因為釐定獲分配商譽之相關現金產生單位(或一組現金產生單位)的可收回金額需要重大管理層判斷，因而或存在管理層偏見。

釐定商譽之賬面值是否減值，需要管理層基於彼等對未來業務前景之觀點就貼現率、未來收入預測增長率及毛利率作出重大估計。

商譽之詳情及關於其減值評估之主要估計不確定性分別於綜合財務報表附註17及4披露。

本行關於商譽減值評估之程序包括：

- 評估估值方法；
- 基於本行關於業務及行業的知識核實所用重大估計之適當性，包括減值測試模型所用之未來收入增長率及毛利率；
- 對使用的重要估計進行回顧性審查；及
- 在本行之內聘專家的協助下，對減值測試模型所用之貼現率進行獨立評估，包括制定一系列獨立估計並與管理層選擇的貼現率作對比。

# 123 獨立核數師報告

## 其他資料

貴公司董事負責編製其他資料。該等其他資料包括載於年報，但並非載於綜合財務報表以及本行的相關核數師報告中的資料。

本行關於綜合財務報表的意見並不涵蓋該等其他資料，且本行並無就該等其他資料表達任何形式的確信結論。

就本行關於綜合財務報表的審核而言，本行的責任是審閱該等其他資料，並考慮該等其他資料是否與綜合財務報表或本行在審核過程中獲得的信息存在嚴重不符，或可能存在重大錯誤陳述。若基於本行開展的工作，本行認為該等其他資料存在重大錯誤陳述，本行須報告此情況。就此而言，本行並無任何情況需要報告。

## 董事及管治負責人員就綜合財務報表之責任

貴公司之董事須負責根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定編製及真實而公平地列報綜合財務報表，及落實其認為必要的內部控制，以使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

於編製綜合財務報表時，董事負責評估貴集團的持續經營能力，並在適用情況下披露持續經營方面的相關事項，以及使用持續經營基準編製綜合財務報表，除非董事擬清算貴集團或中止經營，或除此之外別無可行之選擇。

管治負責人員須負責監督貴集團之財務報告流程。

### 核數師就綜合財務報表審核之責任

本行的目標是合理確保綜合財務報表整體不會由於欺詐或錯誤而導致任何重大錯誤陳述，以及發出載有本行意見的核數師報告，按工作協定條款僅向全體股東報告而並無其他用途。本行概不就本報告之內容向任何其他人士負責或承擔責任。合理確保是指高度確定，但並不保證根據香港審計準則開展的審核將始終能夠發現所存在的重大錯誤陳述。重大錯誤陳述可能是因欺詐或錯誤引起，且個別或合併而言被合理認為會對使用者基於該等綜合財務報表作出的經濟決策造成重大影響。

於本行根據香港審計準則進行的審核中，本行在整個審核過程中作出專業判斷並維持專業的懷疑精神。本行亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致重大錯誤陳述的風險、根據該等風險設計及執行審核程序、以及獲取充分恰當的審核憑證，以為本行的意見提供依據。由於欺詐可能涉及串通、偽造、有意遺漏、虛假陳述、或逃避內部控制，發現因欺詐引起的重大錯誤陳述的難度大於因錯誤引起的重大錯誤陳述。
- 了解與審核有關的內部控制，以設計適當審核程序，但並非對貴集團之內部控制之效能發表意見。
- 評價董事所採用之會計政策之合適性及所作出之會計估計及相關披露之合理性。
- 確定董事使用持續經營基準編製綜合財務報表是否適當，以及基於所獲得的審核憑證，確定相關事件或情況是否存在重大不確定性，而可能令貴集團的持續經營能力存在重大疑問。若本行確定存在重大不確定性，本行須在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露，或（若該等披露不充分）修改本行的意見。本行的結論乃基於截至核數師報告日期本行所獲得的審核憑證。然而，未來的事件或情況或會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、結構及內容，包括相關的披露，以及綜合財務報表是否以公平的方式列報相關交易及事件。
- 就貴集團內的實體或業務活動的財務資料獲取充分恰當的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。本行就集團審核的方向、監督及表現承擔責任。本行仍然僅就本行的審核意見承擔責任。

## 125 獨立核數師報告

### 核數師就綜合財務報表審核之責任－續

本行就(其中包括)審核的規劃範圍及時間以及重大審核發現與管治負責人員進行溝通,其中包括本行在審核過程中發現的內部控制方面的任何重大缺陷。

本行亦向管治負責人員提供聲明,表明本行已遵守獨立性方面的相關道德要求,並向其告知在考慮本行的獨立性及(如適用)消除威脅或應用防護措施時所採取之行動時可能需要合理考慮的全部關係及其他事項。

基於與管治負責人員溝通的事項情況,本行認為該等事項為對審核當前期間綜合財務報表最為重要的事項,因此將其視為關鍵審核事項。除非法律或法規禁止披露相關事項,或(極少數情況下)本行認為在報告中披露相關事項的不利後果可合理預期會超過作出披露的公眾利益,因而不應作出披露,否則本行會在核數師報告中說明此等事項。

本獨立核數師報告相關審核的項目合夥人為陶劍禮。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二四年三月二十八日

# 綜合損益及其他全面收益表 126

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	5	17,116,894	20,005,171
銷售及服務成本		(13,113,818)	(15,405,001)
毛利		4,003,076	4,600,170
其他收入	6	428,905	347,953
終止確認以攤餘成本計量的金融資產損失		(2,332)	(2,740)
預期信用損失模式下的減值虧損，扣除撥回	7	(117,313)	(89,451)
按權益法入賬的投資的減值虧損	18	(22,377)	-
其他收益或虧損		83,905	34,447
銷售及分銷成本		(868,347)	(948,868)
行政開支		(1,354,733)	(1,682,638)
研發成本		(1,078,296)	(1,238,035)
其他支出		(105,680)	(55,210)
財務費用	8	(202,833)	(113,212)
使用權益法入賬之應佔投資業績		(30,028)	(22,534)
除稅前溢利		733,947	829,882
所得稅開支	9	(21,280)	(71,053)
年度溢利	10	712,667	758,829

# 127 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他全面開支			
可於其後轉列至損益之項目：			
換算境外業務所產生之滙兌差額		(7,232)	(1,929)
於出售一項海外業務時重新分類累計滙兌儲備		1,051	-
年內其他全面開支，扣除稅項		(6,181)	(1,929)
年度全面收益總額		706,486	756,900
應佔年度溢利：			
本公司擁有人		713,394	759,441
非控股權益		(727)	(612)
		712,667	758,829
應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		707,213	757,512
非控股權益		(727)	(612)
		706,486	756,900
每股盈利	13		
基本		人民幣0.2588元	人民幣0.2611元
攤薄		人民幣0.2506元	人民幣0.2518元



# 綜合財務狀況表 128

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	1,150,858	1,119,112
使用權資產	15	320,273	439,447
無形資產	16	336,136	280,773
商譽	17	843,654	843,654
使用權益法入賬之投資	18	428,906	485,163
按公允價值計量之金融資產	19	282,686	159,560
衍生金融資產	39	28,988	–
其他應收賬款	21	6,562	21,703
定期存款	26	704,000	10,000
已抵押銀行存款	26	17,970	3,930
遞延稅項資產	30	2,308	921
		<b>4,122,341</b>	<b>3,364,263</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	20	96,182	99,358
貿易及其他應收賬款	21	6,091,897	6,156,543
應收票據	23	74,545	54,563
合約資產	24	2,091,903	1,998,731
按公允價值計量之金融資產	19	100,000	90,000
衍生金融資產	39	11,325	–
應收關連公司款項	25	112,806	102,847
定期存款	26	556,641	48,000
已抵押銀行存款	26	21,920	45,254
銀行結餘及現金	26	3,788,110	5,005,226
		<b>12,945,329</b>	<b>13,600,522</b>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付賬款	27	1,662,625	2,043,359
應付票據	23	3,364	5,350
租賃負債	28	114,663	180,951
合約負債	29	254,421	339,220
應付關連公司款項	25	29,464	44,081
應付股息		81	81
應付稅項		162,819	154,184
借貸	31	734,773	766,068
應付代價		–	19,992
		<b>2,962,210</b>	<b>3,553,286</b>
流動資產淨值		<b>9,983,119</b>	<b>10,047,236</b>
總資產減流動負債		<b>14,105,460</b>	<b>13,411,499</b>

# 129 綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動負債			
遞延稅項負債	30	10,667	11,715
租賃負債	28	41,021	102,530
借貸	31	2,282,044	1,162,463
衍生金融負債	39	4,968	-
		<b>2,338,700</b>	1,276,708
		<b>11,766,760</b>	12,134,791
資本及儲備			
股本	32	133,029	136,837
股份溢價	33	5,474,719	6,013,911
庫存股份	41	(1,114,363)	(538,555)
儲備	33	7,249,076	6,497,572
本公司擁有人應佔權益		<b>11,742,461</b>	12,109,765
非控股權益		<b>24,299</b>	25,026
總權益		<b>11,766,760</b>	12,134,791

載於第126頁至231頁的綜合財務報表已經董事會於二零二四年三月二十八日批准及授權刊發，並由以下人士代為簽署：

陳宇紅博士  
董事

唐振明博士  
董事

截至二〇二二年十二月三十一日止年度

## 本公司擁有人應佔

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元 (附註33)	庫存股份 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元 (附註33)	按公允價值 計量且其變動 計入其他全面 收益儲備 人民幣千元	換取儲備 人民幣千元	權益結算 並以此份 為基礎 支付儲備 人民幣千元	一般儲備金 人民幣千元 (附註33)	法定企業 擴充基金 人民幣千元 (附註33)	法定盈餘 儲備金 人民幣千元 (附註33)	累積溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	139,103	6,293,665	(598,741)	(122,769)	(19,834)	(16,027)	283,073	15,793	26,749	296,796	5,300,513	11,600,921	22,638	11,626,559
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759,441	759,441	(612)	758,829
年內其他全面開支	-	-	-	-	-	(1,929)	-	-	-	-	(1,929)	(1,929)	-	(1,929)
年度全總收益(開支)	-	-	-	-	-	(1,929)	-	-	-	-	759,441	757,512	(612)	756,900
於二零二二年十一月三十一日	139,103	6,293,665	(598,741)	(122,769)	(19,834)	(17,956)	282,839	15,793	26,749	314,075	6,032,675	12,108,766	25,026	12,134,791
年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	713,394	713,394	(727)	712,667
年內其他全面開支	-	-	-	-	-	(6,181)	-	-	-	-	(6,181)	(6,181)	-	(6,181)
年度全總收益(開支)	-	-	-	-	-	(6,181)	-	-	-	-	713,394	707,213	(727)	706,486
於二零二二年十一月三十一日	139,103	6,293,665	(598,741)	(122,769)	(19,834)	(17,956)	282,839	15,793	26,749	314,075	6,032,675	12,108,766	25,026	12,134,791
於二零二二年十一月三十一日	133,029	5,474,719	(1,114,363)	(122,769)	(19,834)	(24,137)	268,500	15,793	26,749	355,695	6,749,079	11,424,461	24,299	11,766,760
於二零二二年十一月三十一日	133,029	5,474,719	(1,114,363)	(122,769)	(19,834)	(24,137)	268,500	15,793	26,749	355,695	6,749,079	11,424,461	24,299	11,766,760

# 131 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營業務		
除稅前溢利	733,947	829,882
就下列各項之調整：		
物業、廠房及設備之折舊	186,883	214,248
使用權資產之折舊	160,421	230,255
無形資產之攤銷	75,350	55,210
財務費用	202,833	113,212
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,332	2,740
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	117,313	89,451
按權益法入賬的投資減值虧損	22,377	-
股份為基礎支付開支	118,688	110,678
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產公平價值變動收益	(2,691)	(12,847)
衍生金融工具公平價值變動收益	(35,345)	-
按公允價值計量且其變動計入損益之金融負債公平價值變動收益	(3,711)	-
利息收入	(152,320)	(87,073)
使用權益法入賬之應佔投資業績	30,028	22,534
視作出售使用權益法入賬之投資虧損	3,237	2,064
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息收入	(8,161)	-
出售附屬公司／業務之收益	(71,044)	-
出售物業、廠房及設備之(收益)／虧損	(1,883)	574
出售使用權資產之收益	(10,896)	(10)
滙兌虧損／(收益)	23,384	(25,324)
營運資金變動前之經營現金流量	1,390,742	1,545,594
貿易及其他應收賬款增加	(60,944)	(245,362)
合約資產增加	(131,360)	(288,564)
貿易及其他應付賬款減少	(294,218)	(138,524)
合約負債減少	(84,799)	(71,657)
應收票據增加	(19,982)	(12,125)
存貨減少	3,176	63,273
應收關連公司款項(增加)／減少	(51,015)	4,301
應付關連公司款項減少	(14,597)	-
應付票據(減少)／增加	(1,986)	5,294
來自業務之現金	735,017	862,230
已付所得稅	(44,071)	(139,706)
退回所得稅	28,995	42,252
來自經營業務之現金淨額	719,941	764,776

# 綜合現金流量表 132

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>投資業務</b>		
購買物業、廠房及設備	(270,091)	(196,694)
訂立已抵押銀行存款	(28,587)	(50,785)
提取已抵押銀行存款	37,879	23,593
已付開發成本	(130,713)	(136,355)
訂立定期存款	(1,260,641)	(58,000)
提取定期存款	58,000	-
購買其他無形資產	-	(6,773)
認購使用權益法入賬之投資	-	(175,652)
認購按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產	(130,435)	(158,200)
關連公司還款	36,775	130
去年收購附屬公司之付款	(16,281)	-
出售附屬公司之現金流入淨額	41,998	2,577
出售使用權益法入賬之投資所得款項	-	53,375
已收利息	172,424	68,227
出售物業、廠房及設備所得款項	20,256	6,578
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息收入	8,161	-
來自所出售使用權益法入賬之投資之股息／償還 所收回使用權益法入賬之投資之股息	615	1,627
墊付關連公司款項	(4,200)	(20,170)
使用權資產付款	(1,073)	(527)
租賃按金付款	(8,976)	(4,646)
提取租賃按金	30,057	2,012
<b>用於投資業務之現金淨額</b>	<b>(1,444,832)</b>	<b>(649,683)</b>
<b>融資業務</b>		
已付股息	(138,336)	(79,555)
新增借貸	5,726,050	4,560,703
行使購股權之所得款項	3,564	119,776
根據股份獎勵計劃購入股份	(659,696)	(54,936)
購回並註銷股份	(398,737)	(347,631)
非控股股東注資	-	3,000
關連公司墊款	-	20
向關連公司還款	(20)	(251)
償還借貸	(4,705,000)	(4,661,283)
償還租賃負債	(163,829)	(221,853)
已付其他利息	(178,025)	(98,727)
<b>用於融資業務之現金淨額</b>	<b>(514,029)</b>	<b>(780,737)</b>
<b>現金及現金等值項目減少淨額</b>	<b>(1,238,920)</b>	<b>(665,644)</b>
年初之現金及現金等值項目	5,005,226	5,556,380
滙率變動之影響	21,804	114,490
<b>年終之現金及現金等值項目，即銀行結餘及現金</b>	<b>3,788,110</b>	<b>5,005,226</b>

## 1. 一般資料

本公司乃於二零零零年二月十六日根據第22章開曼群島公司法(一九六一年法例三(經綜合及修訂))在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於二零零三年六月二十日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板上市。於二零零八年十二月二十九日,本公司股份轉至聯交所主板上市。本公司之註冊辦事處及主要營業地點均於年報之「公司資料」一節披露。

綜合財務報表均以人民幣(「人民幣」)(與本公司之功能貨幣相同)列值。

本公司為一間投資控股公司,本公司及其附屬公司(「本集團」)之主要業務為發展及提供資訊科技(「資訊科技」)解決方案服務、資訊科技外包服務及培訓服務。

## 2. 應用新訂及經修訂經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

### 於本年度強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度,編製綜合財務報表時,本集團已首次應用下列香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則,均於二零二三年一月一日開始之本集團年度期間強制生效:

香港財務報告準則第17號(包括二零二零年十月 及二零二二年二月香港財務報告準則第17號的 修訂本)	保險合約
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估算之定義
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生之資產及負債相關遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革—第二支柱立法範本
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告 第2號(修訂本)	會計政策之披露

於本年度應用之新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表中所載之披露內容並無重大影響。

2. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）—續

已頒佈但仍未生效之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仍未生效之經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號（修訂本）	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產銷售或投入 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號（修訂本） 香港會計準則第1號（修訂本）	售後租回的租賃負債 <sup>1</sup> 負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號（二零二零年）之 有關修訂 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號（修訂本）	附有契諾之非流動負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第7號及香港財務報告準則 第7號（修訂本）	供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號（修訂本）	缺乏可兌換性 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於待定日期或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效

本公司董事預期，應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可預見未來將不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料

3.1 綜合財務報表之編製基準

本綜合財務報表乃根據香港會計師公會刊發之香港財務報告準則編製。就編製本綜合財務報表而言，若合理預期有關資料對主要使用者作出的決定有影響，則有關資料乃屬重大。此外，綜合財務報表載列聯交所證券上市規則及香港公司條例規定之適用披露內容。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料

#### 綜合基準

本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(包括結構性實體)的財務報表。當本公司符合以下各項時，即取得控制權：

- 有權控制被投資方；
- 承擔或然權獲得來自參與被投資方營運之可變回報；及
- 能夠利用其權力影響其回報金額。

倘事實及情況表明上文所列三個控制權元素中的一個或多個有變，則本集團重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

倘本集團於被投資方之投票權未能佔大多數，則當投票權足以賦予其實際能力以單方面管控被投資方的相關活動時即對被投資方擁有權力。本集團於評估本集團於被投資方的投票權是否足以賦予其權力時考慮所有相關事實及情況，包括：

- 相較其他投票權持有人所持投票權的數量及分散情況，本集團持有投票權的數量；
- 本集團、其他投票權持有人或其他人士持有之潛在投票權；
- 其他合約安排產生的權利；及
- 需要作出決定時，本集團目前能夠或不能管控相關活動的任何額外事實及情況(包括於過往股東會議上的投票模式)。

附屬公司於本集團取得其控制權時綜合入賬，並於本集團喪失對其的控制權時終止綜合入賬。具體而言，自本集團取得控制權當日起，年內所收購或出售附屬公司之收支均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當日止。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### *綜合基準－續*

損益及各其他全面收益項目歸屬至本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面總收益歸屬至本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益出現虧絀結餘。

倘有需要，將對附屬公司的財務報表作出調整，以令其會計政策與本集團的會計政策貫徹一致。

與本集團成員公司之間的交易相關的所有集團內公司間資產與負債、股本、收入、開支及現金流量於綜合賬目時全數對銷。

附屬公司的非控股權益與本集團於附屬公司的權益分開呈列，指現時擁有之權益且賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司淨資產。

##### *本集團於現有附屬公司的擁有權權益出現變動*

倘本集團失去附屬公司控制權，該附屬公司之資產及負債及非控股權益(如有)終止確認。於損益確認收益或虧損並計為(i)所收代價的公允價值及任何保留權益的公允價值的總和及(ii)該等資產過往賬面值(包括商譽)之間的差值，以及本公司擁有人應佔該附屬公司之負債。先前於其他全面收益確認的與該附屬公司相關款額，會按猶如本集團已直接出售該附屬公司之相關資產或負債入賬(即按適用香港財務報告準則指定/允許重新分類至損益或轉撥至另一權益類別下)。於失去控制權當日於前附屬公司保留之任何投資之公允價值將根據香港財務報告準則第9號金融工具，於其後入賬時被列作初步確認之公允價值，或(如適用)於初步確認時於聯營公司或合營公司之投資成本。

##### *商譽*

收購一項業務產生之商譽乃按於業務收購日期所確立之成本減任何累計減值虧損(如有)列賬，且於綜合財務狀況表中分開呈列。

就減值測試而言，商譽乃分配予預期從合併之協同效益中受益的各現金產生單位(或現金產生單位組別)，該等現金產生單位指就內部管理目的監察商譽的最低層面，且不大於經營分部。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### **商譽—續**

獲分配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)每年進行減值測試，或於有跡象顯示該單位可能減值時進行更頻密的測試。就報告期內因收購產生的商譽而言，獲分配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)乃於該報告期末之前作減值測試。倘現金產生單位(或現金產生單位組別)之可收回金額低於其賬面值，則減值虧損首先撥作減少商譽之賬面值，然後基於該單位(或現金產生單位組別)中各資產的賬面值按比例分配至其他資產。

於出售有關現金產生單位(或一組現金產生單位內之任何現金產生單位)時，商譽之應佔金額於釐定出售收益或虧損金額時包括在內。倘本集團出售現金產生單位內的一項業務(或一組現金產生單位內之現金產生單位)時，所出售商譽的金額乃根據所出售業務(或現金產生單位)之相對價值及現金產生單位(或一組現金產生單位)之保留份額進行計量。

本集團關於收購聯營公司所產生之商譽的政策於下文描述。

#### **於聯營公司之投資**

聯營公司為本集團對其有重大影響力之實體。重大影響力乃有權參與被投資公司之財務及經營政策決定而非控制或共同控制該等政策。

聯營公司之業績及資產與負債以權益會計法計入綜合財務報表。為作權益會計處理的聯營公司財務報表乃採用本集團在類似情況下就類似交易及事件所用的統一會計政策編製。根據權益法，於聯營公司的投資初步按成本於綜合財務狀況表確認，此後作出調整以確認本集團分佔聯營公司損益及其他全面收益。聯營公司資產淨值(損益及其他全面收益除外)的變動不予列賬，除非該等變動導致本集團持有之所有權權益出現變動。當本集團分佔一間聯營公司虧損超出其於該聯營公司之權益(包括任何本質上組成本集團於該聯營公司投資淨額部分之長期權益)時，本集團終止確認其分佔進一步虧損。倘本集團代表該聯營公司產生法定或推定責任或作出付款，則確認額外虧損。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### *於聯營公司之投資－續*

於聯營公司之投資自被投資方成為聯營公司之日起採用權益法入賬。於購入於聯營公司之投資時，投資成本超過本集團分佔被投資方可識別資產及負債公平淨值之部分確認為商譽，並計入投資賬面值。本集團分佔可識別資產及負債公平淨值超過投資成本之部分，經重新評估後即時於購入投資期間的損益確認。

本集團評估是否有客觀證據顯示於聯營公司的權益可能出現減值。如存在任何客觀證據，該項投資的全部賬面值（包括商譽）會根據香港會計準則第36號作為一項個別資產作減值測試，方法為比較其可收回金額（即使用價值與公允價值減出售成本的較高者）與賬面值。任何已確認減值虧損均不會被分配至構成該項投資賬面值一部分之任何資產（包括商譽）。撥回該減值虧損乃於該項投資的可收回金額其後增加的情況下根據香港會計準則第36號確認。

倘集團實體與本集團聯營公司交易，與該聯營公司交易所產生的損益僅會在於該聯營公司的權益與本集團無關時，方於本集團綜合財務報表確認。

##### *本集團於聯營公司權益之變動*

當本集團削減其於某聯營公司之擁有權權益，但本集團繼續採用權益法時，則倘若已就該擁有權權益削減於其他全面收益確認之收益或虧損將會就出售相關資產或負債而被重新分類至損益，則本集團會將該部分收益或虧損重新分類至損益。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 客戶合約收入

本集團於達成履約義務時確認收入，即當與特定履約義務相關的貨品或服務的「控制權」轉移予客戶時。

履約義務指一個明確貨品及一項明確服務（或一批明確貨品或服務）或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合下列其中一項標準，則控制權在一段時間內轉移，而收入確認會參考一段時間內已完成相關履約義務的進度進行：

- 於本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約產生或提升一項資產，而該項資產於本集團履約時由客戶控制；或
- 本集團的履約並未產生對本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約的付款具有可強制執行的權利。

否則，收入會在當客戶獲得明確貨品或服務的控制權時在某一時點確認。

合約資產指本集團就本集團已向客戶轉讓的貨品或服務而於交換中收取代價的權利（尚未成為無條件），根據香港財務報告準則第9號評估減值。相反，應收賬款指本集團收取代價的無條件權利，即代價到期付款前僅需時間推移。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價（或已到期收取代價），而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

關於同一合約的合約資產及合約負債以淨額基準列賬及呈列。

#### 具多項履約義務的合約（包括分配交易價格）

就包含多於一項履約義務的合約而言，本集團按照相對獨立售價基準將交易價格分配至各履約義務。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 客戶合約收入－續

##### 具多項履約義務的合約(包括分配交易價格)－續

有關各履約義務的明確貨品或服務的獨立售價於合約開始時釐定。該價格指本集團將單獨向客戶出售承諾貨品或服務的價格。倘獨立售價不可直接觀察，本集團將使用適當技術進行估計，以使最終分配至任何履約義務的交易價格可反映本集團向客戶轉讓承諾貨品或服務預期有權獲得的代價金額。

##### 隨時間推移的收入確認：計量完成履約義務的進度

##### 輸出法

作為實際權宜之法，倘本集團有權收取金額直接與本集團迄今已完成之履約價值相對應之代價(例如服務合約，本集團就所提供的每小時服務發出的固定金額賬單)，則本集團會確認本集團有權出具發票之收入金額。

##### 投入法

完成相關履約義務的進度基於投入法計量，即按本集團就完成履約義務的投入相對於完成履約義務的預期總投入確認收入，乃最能描述本集團於轉移貨品或服務控制權時的表現。

##### 當事人與代理人

當另一方從事向客戶提供貨品或服務，本集團釐定其承諾之性質是否為提供指定貨品或服務本身之履約義務(即本集團為當事人)或安排由另一方提供該等貨品或服務(即本集團為代理人)。

倘本集團在向客戶轉讓貨品或服務之前控制指定貨品或服務，則本集團為當事人。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 客戶合約收入—續

##### 當事人與代理人—續

倘本集團之履約義務為安排另一方提供指定之貨品或服務，則本集團為代理人。在此情況下，在將貨品或服務轉讓予客戶之前，本集團不控制另一方提供之指定貨品或服務。當本集團為代理人時，應就為換取另一方安排提供之指定貨品或服務預期有權取得之任何收費或佣金之金額確認收入。

##### 確認來自主要收入來源之收入

本集團確認以下主要來源的收入：

#### (a) 項目式開發服務

提供項目式開發服務解決方案包括合約中的一整套活動，如項目設計、實施、安裝、試運行及／或驗收，該等活動高度相互依存且相互關聯。本集團將合約中承諾的全部貨品及服務列作一項單一履約義務。由於本集團的履約產生或提升一項資產，而該項資產於本集團履約時由客戶控制，且相關履約義務為經一段時間得到履行。故此，提供項目式開發服務解決方案的收入乃基於合約的完成階段使用投入法確認，即按迄今為止已履行的工程產生的成本（即所產生的分包成本、材料成本及直接員工成本）相對完成履行履約義務的估計總成本的比率釐定。本公司董事認為投入法為根據香港財務報告準則第15號客戶合約收入計量該等履約義務完成進度的合適方法。

#### (b) 外包服務

外包服務為一系列大致相同、具有相同的向客戶轉移模式的不同服務，作為單一履約義務列賬。由於在本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益，提供外包服務為經一段時間得到履行。

提供外包服務乃基於所提供的資訊科技服務時數與固定小時費率開具發票。本集團擁有就與本集團迄今已履約價值直接相關之金額開具發票之權利。提供外包服務的收入按本集團有權開具發票的金額確認。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 客戶合約收入－續

確認來自主要收入來源之收入－續

(c) 其他服務

其他服務包括公司培訓、管理、支持及諮詢服務。由於在本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益，相關服務為經一段時間得到履行。

(d) 貨品銷售

銷售第三方軟件及硬件產品的收入於客戶獲得產品控制權的時間點確認。

##### 政府補助金

於合理保證本集團會遵守政府補助金的附帶條件以及將會得到補助後，方會確認政府補助金。

政府補助金乃按系統化基準於本集團將擬使用有關補助予以抵銷的相關成本確認為開支之期間於損益確認。

為彌補已產生開支或虧損或向本集團提供即時財務資助(並無日後相關成本)而可就收入收取之政府補助金，乃於其成為可收取之期間於損益中確認。該等補助金於「其他收入」名下呈列。

##### 租賃

##### 租賃之定義

倘合同為換取代價而賦予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合同為租賃或包含租賃。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 租賃—續

##### 租賃之定義—續

本集團會於開始、修訂或收購日期(如適用)根據香港財務報告準則第16號租賃項下的定義評估合約是否為租賃或包含租賃。有關合約將不會被重新評估,除非合約中的條款與條件隨後被改動。

##### 本集團作為承租人

##### 分配代價至合約的部分

就包含租賃組成部分以及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約而言,本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的合計獨立價格基準將合約代價分配至各項租賃組成部分。

非租賃部分與租賃部分分開呈列,應用其他適用準則入賬。

##### 短期租賃及低價值資產租賃

本集團應用短期租賃確認豁免於租期為自開始日期起計12個月或以內並且不包括含購買選擇權之辦公室及其他資產租賃。本集團亦應用確認豁免於低價值資產租賃。短期租賃及低價值資產租賃之租賃付款於租期內按直線法或其他系統性基準確認為開支。

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括:

- 租賃負債初始計量金額;
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額減去任何已收租賃優惠;
- 本集團產生的任何初始直接成本;及
- 本集團拆除及移除相關資產、復原該資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定的狀況而產生的預計成本。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

#### 3.2 重大會計政策資料—續

##### 租賃—續

本集團作為承租人—續

##### 使用權資產—續

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就重新計量租賃負債作出調整。

就本集團於租期結束時合理確定獲取相關租賃資產所有權的使用權資產而言，有關使用權資產自開始日期起至使用年期結束期間計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線法於其估計使用年期及租期（以較短者為準）內計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

##### 可退回租賃按金

已支付的可退回租賃按金是根據香港財務報告準則第9號入賬並按公允價值初步計量。於初步確認時之公允價值調整視作額外租賃付款，並計入使用權資產之成本。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團以於該日期尚未支付的租賃付款的現值確認並計量租賃負債。倘租賃隱含的利率不易釐定，則本集團會使用於租賃開始日期的遞增借款利率計算租賃付款現值。

租賃付款包括：

- 固定付款（包括實質固定付款）減任何應收租賃優惠；
- 取決於指數或利率的可變租賃付款，採用於開始日期的指數或利率進行初始計量；
- 購買選擇權之行使價（如本集團可合理確定將行使選擇權）；及
- 倘租賃期反映本集團行使終止一項租賃之選擇權，則支付終止該租賃的罰款。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 租賃—續

本集團作為承租人—續

#### 租賃負債—續

於開始日期後，租賃負債就利息增量及租賃付款予以調整。

倘出現以下情況，則本集團重新計量租賃負債（並對相關使用權資產作出相應調整）：

- 租期有變或有關行使購買權之評估有變，於此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期之經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。
- 於市場租金調查後市場租金有變，令租賃付款出現變動，於此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。

本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為單獨項目。

#### 租賃修訂

對於不入賬為單獨租賃的租賃修訂，本集團使用修訂生效日期的經修訂貼現率對經修訂租賃付款折現，以根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

### 3.2 重大會計政策資料－續

#### 租賃－續

本集團作為承租人－續

#### 租賃負債－續

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租賃負債的重新計量進行會計處理。

#### 借貸成本

所有借貸成本於產生期間於損益確認。

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項之開支總和。

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前溢利不同，乃由於前者於其他年度的應課稅收入或可扣稅開支項目及無須課稅或不可扣稅項目。本集團的即期稅項負債以報告期末已實施或實質上已實施的稅率計算。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

### 3.2 重大會計政策資料－續

#### 稅項－續

資產及負債於綜合財務報表的賬面值與計算應課稅溢利的相應稅基間的暫時差額確認為遞延稅項。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般就所有可扣減暫時差額確認，其中以有可能獲得可動用可扣減暫時差額的應課稅溢利為限。倘暫時差額來自初步確認一項交易中的資產與負債（業務合併除外），而該交易並不影響應課稅溢利或會計溢利，且交易時不產生相等的應課稅及可扣減暫時差額，則不會確認遞延稅項資產及負債。此外，倘暫時差額來自初步確認商譽，則不確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債就與於附屬公司及聯營公司的投資相關的應課稅暫時差額而確認，惟倘本集團可控制暫時差額的撥回，而該暫時差額於可見將來不可能撥回則不在此限。與該等投資及權益相關的可扣稅暫時差額所產生的遞延稅項資產，僅於可能有足夠應課稅溢利可以使用暫時差額的益處且預計於可見將來可以撥回時確認。

遞延稅項資產之賬面值於報告期末作檢討，並在不大可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分資產時作調減。

遞延稅項資產及負債乃按預期於償還負債或變現資產期間適用之稅率（以報告期末已實施或實質上已實施之稅率（及稅法）為基準）計量。

遞延稅項負債及資產之計算，反映本集團於各報告期末預期收回資產賬面值或償還負債賬面值的方式所產生之稅務後果。

就本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易計量遞延稅項而言，本集團首先釐定使用權資產或租賃負債是否應佔稅項扣減。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 稅項－續

就稅項扣減歸屬於租賃負債之租賃交易而言，本集團會對租賃負債及相關資產分開應用香港會計準則第12號利得稅之規定。本集團確認與租賃負債相關的遞延稅項資產，惟以可能有應課稅溢利可用以抵銷可扣減暫時差異為限，並就所有應課稅暫時差異確認遞延稅項負債。

當有合法執行權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，並涉及與同一稅務機關對同一應課稅實體徵收之所得稅有關，則遞延稅項資產及負債可互相抵銷。

即期及遞延稅項於損益中確認，惟倘有關於其他全面收益或直接於權益確認的項目，即期及遞延稅項亦會分別於其他全面收益或直接於權益確認。因對業務合併進行初步會計處理而產生之即期稅項或遞延稅項，其稅務影響乃計入業務合併之會計處理內。

##### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備指為生產或供應貨品或服務或經營管理而持有的有形資產(在建工程除外)。物業、廠房及設備(在建工程除外)乃以成本減日後的累計折舊及累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表入賬。

物業、廠房及設備項目(在建工程除外)折舊按其估計使用年期，經扣除其剩餘價值後，以直線法撇銷其成本計算。估計使用年期、剩餘價值及折舊方法乃於各報告期末進行檢討，估計發生變動之影響按未來適用法入賬。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

#### 3.2 重大會計政策資料—續

##### 物業、廠房及設備—續

在建工程包括用作生產、供應或經營管理的興建中物業、廠房及設備，按成本減任何已確認減值虧損列賬。成本包括直接歸屬於使該等資產達到能夠以管理層預期的方式運作所必需的地點和條件的任何成本。該等資產計提折舊的基準與其他物業、廠房及設備相同，即在資產可投入作擬定用途時開始計提折舊。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生日後經濟利益時終止確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目所產生的損益以該資產的出售所得款項與其賬面值之間的差額釐定，並於損益確認。

##### 無形資產

###### 獨立收購之無形資產

獨立收購的具有限使用年期之無形資產乃按成本減任何其後累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有限使用年期之無形資產乃以直線法按其估計使用年期確認攤銷。估計使用年期及攤銷方法乃於各報告期末進行檢討，估計發生變動之影響按未來適用法入賬。

###### 內部產生無形資產—研究及開發開支

研究活動開支於產生期間確認為開支。

由開發活動（或一項內部項目之開發階段）產生之內部產生無形資產，僅會在達致以下所有條件後方會予以確認：

- 具備完成無形資產，令其可供使用或出售的技術可行性；
- 有意完成及使用或出售無形資產；
- 能夠使用或出售無形資產；
- 能夠確定無形資產日後產生潛在經濟利益之方式；
- 能獲得完成開發項目並使用或出售無形資產的足夠技術、財務及其他資源；及
- 能夠可靠計量無形資產於開發階段產生的開支。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### **無形資產－續**

##### **內部產生無形資產－研究及開發開支－續**

內部產生無形資產之初步確認金額為該無形資產首次符合上述確認標準當日所產生之開支總額。倘並無內部產生之無形資產可確認，開發開支於其產生期間自損益扣除。

初步確認後，內部產生之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損(如有)呈報，基準與獨立購入之無形資產相同。

##### **業務合併中收購之無形資產**

業務合併中收購之無形資產與商譽分開確認，並初步按收購日期之公允價值(視為其成本)確認。

初步確認後，業務合併中收購有確定使用年期之無形資產根據個別收購無形資產之相同基準，按成本減累計攤銷及累計減值虧損申報。

無形資產於出售或預期不會從其使用或出售中產生未來經濟利益時終止確認。終止確認無形資產所產生之收益或虧損以出售所得款項淨額與該資產賬面值間之差額計算，並於資產終止確認時於損益確認。

##### **物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減值(不包括商譽)**

於報告期末，本集團對其具有限使用年期之物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之賬面值作出評估，以釐定有否任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損。倘有任何該等跡象存在，則估計相關資產之可收回金額以確定減值虧損(如有)程度。

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之可收回金額乃獨立估計。倘不大可能估計個別資產之可收回金額，本集團會估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### *物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減值(不包括商譽)—續*

測試現金產生單位之減值時，倘可確立合理一致的分配基準，公司資產會分配至個別現金產生單位，否則有關資產會分配至可確立合理一致分配基準的現金產生單位最小組別。可收回金額乃就公司資產所屬之一個或一組現金產生單位釐定，並與相關一個或一組現金產生單位之賬面值相比。

可收回金額乃公允價值減出售成本與使用價值兩者中之較高者。評估使用價值時，採用除稅前貼現率將估計未來現金流量貼現至其現值，該貼現率應反映當前市場對貨幣時間值及未對未來現金流量之估計作出調整之資產(或現金產生單位)的特定風險之評估。

倘資產(或現金產生單位)之可收回金額估計低於其賬面值，則該資產(或現金產生單位)之賬面值將調低至其可收回金額。不能按合理及一貫基準分配至現金產生單位之公司資產或部分公司資產，本集團會按一組現金產生單位之賬面值，包括該公司資產或部分公司資產分配至該組現金產生單位之賬面值與該組現金產生單位之可收回金額作比較。於分配減值虧損時，減值虧損首先撥作減少商譽之賬面值(如適用)，然後基於該單位或現金產生單位組別中各資產的賬面值按比例分配至其他資產。資產賬面值不得減至低於其公允價值減出售成本(如能計算)、使用價值(如能釐定)及零之較高者。本應分配給該資產之減值虧損金額按比例分配給單位或現金產生單位組別中之其他資產。減值虧損即時於損益確認。

倘減值虧損其後撥回，則將該資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)之賬面值增至其可收回金額的經修訂估計值，惟增加後的賬面值不得超過該資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)過往年度未確認減值虧損情況下所應釐定之賬面值。減值虧損撥回金額即時於損益確認。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 現金及現金等值項目

於綜合現金流量表呈列的現金及現金等值項目包括：

- (a) 現金，其包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等值項目，其包括短期（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。現金等值項目持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

##### 存貨

存貨乃按成本及可變現淨值兩者中較低者列賬。存貨成本按先入先出法計值。可變現淨值指存貨估計售價減完成之全部估計成本及進行銷售所需的成本。進行銷售所需的成本包括直接歸屬於銷售的增量成本及本集團為進行銷售而必須產生的非增量成本。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 金融工具

倘集團實體成為工具合約條文之訂約方，則確認金融資產及金融負債。所有日常買賣的金融資產於交易日確認及終止確認。日常買賣指須於市場規則或慣例訂立的時間內交收資產的金融資產買賣。

除客戶合約產生的貿易應收賬款初步根據香港財務報告準則第15號計量外，金融資產及金融負債初步按公允價值計量。因購入或發行金融資產及金融負債（按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產及金融負債除外）而直接產生之交易成本，於初步確認時於金融資產或金融負債（按適用情況而定）之公允價值計入或扣除。因購入按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產或金融負債而直接產生之交易成本即時於損益確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債攤銷成本以及於相關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率為一項於金融資產或金融負債之預計年內或適用的較短期間內將估計未來現金收入或付款（包括構成實際利率一部分之所有已付或已收費用及點差、交易成本及其他溢價或折讓）準確貼現至初步確認時之賬面淨值之利率。

#### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

倘滿足以下兩個條件，金融資產其後以攤銷成本計量：

- 於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有的金融資產；及
- 該金融資產的合約條款令於特定日期產生的現金流量僅為支付本金和未償還本金之利息。

本集團所有其他金融資產均以公允價值計量且其變動計入當期損益。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 金融工具－續

##### 金融資產－續

##### 金融資產的分類及其後計量－續

##### (i) 攤銷成本及利息收入

就其後以攤銷成本計量的金融資產而言，利息收入採用實際利率法確認。利息收入透過對金融資產的賬面總值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。就其後出現信貸減值的金融資產而言，從下一個報告期起利息收入透過對金融資產的攤銷成本應用實際利率確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險得以改善，使金融資產不再信貸減值，則從確定該資產不再信貸減值後的下一個報告期間初起，利息收入透過對金融資產的賬面總值應用實際利率確認。

##### (ii) 按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本、按公允價值計量且其變動計入其他全面收益或指定按公允價值計量且其變動計入其他全面收益條件計量之金融資產，會按公允價值計量且其變動計入損益。

按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產於各報告期末按公允價值計量，而任何公允價值收益或虧損在損益中確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益或虧損」一項。

##### 金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產

本集團就根據香港財務報告準則第9號須予減值之金融資產(包括貿易應收賬款、應收票據、其他應收賬款、應收關連公司款項、銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款)及合約資產，根據預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型進行減值評估。預期信貸虧損金額於各報告日期更新以反映信貸風險自初步確認以來的變動。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產—續

存續期預期信貸虧損指於相關工具之預計年期內所有可能之違約事件而產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損指於報告日期後12個月內因可能發生的違約事件而預期產生的部分存續期預期信貸虧損。評估已根據本集團過往信貸虧損經驗，並就債務人特定因素、整體經濟狀況以及對於報告日期之當前狀況及未來狀況預測的評估作出調整。

本集團一直就貿易應收賬款及合約資產確認存續期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損採用合適組別的撥備矩陣進行個別或整體評估。

就所有其他工具而言，本集團按12個月預期信貸虧損計量虧損撥備，除非信貸風險自初步確認以來顯著增加，在此情況下本集團確認存續期預期信貸虧損。應否確認存續期預期信貸虧損乃視乎自初步確認以來，出現違約的可能性或風險有否顯著增加。

#### (i) 信貸風險顯著增加

評估信貸風險自初步確認以來有否顯著增加時，本集團會就金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初步確認當日發生違約的風險進行比較。在進行有關評估時，本集團會考慮合理且可靠的定量和定性資料，包括過往經驗及無須付出不必要的成本或努力即可獲得的前瞻性資料。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 金融工具－續

##### 金融資產－續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產－續

##### (i) 信貸風險顯著增加－續

具體而言，在評估信貸風險是否顯著增加時會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化，例如債務人的信貸息差、信用違約掉期價格顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況出現預計會導致債務人償債能力顯著下降的現有或預期不利變化；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預期的顯著不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

本集團定期監察就確定信貸風險曾否顯著增加所用標準之成效，並視適當情況修訂有關標準，以確保其能夠於款項逾期前發現信貸風險顯著增加。

##### (ii) 違約之定義

倘內部生成或從外部來源所得之資料顯示，債務人不大可能向債權人(包括本集團)支付全數款項(在不計及本集團所持之任何抵押品下)，則本集團認為發生違約事件。選用此違約定義乃由於其與本集團內部信貸風險管理而言一致，同時涵蓋定量和定性資料。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

## 3.2 重大會計政策資料—續

## 金融工具—續

## 金融資產—續

## 金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產—續

## (iii) 信貸減值金融資產

當一項或多項對金融資產之估計未來現金流量造成負面影響之事件發生時，即代表金融資產已信貸減值。金融資產信貸減值之證據包括涉及以下事件之可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人出現重大財政困難；
- (b) 違反合約，例如發生拖欠或逾期之情況；
- (c) 借款人之貸款人出於與借款人財政困難有關之經濟或合約考慮，給予借款人在其他情況下不會作出之讓步；
- (d) 借款人將可能進入破產或其他財務重組；或
- (e) 因財政困難而導致抵押品失去活躍市場。

## (iv) 撤銷政策

當有資料顯示交易對手方陷入嚴重財政困難，且並無實際收回款項之可能時（例如交易對手方被清盤或進入破產程序），本集團會撤銷金融資產。經考慮在適當情況下之法律意見，已撤銷之金融資產可能仍可於本集團之收回程序下被強制執行。撤銷構成終止確認事件。其後收回之任何款項於損益內確認。

## (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損之計量乃違約可能性、違約損失率（即發生違約時之損失程度）及違約風險承擔之函數。違約可能性及違約損失率之評估乃基於根據前瞻性資料作出調整之過往數據進行。預期信貸虧損之估計反映無偏頗及概率加權之數額，其乃根據加權之相應違約風險而確定。本集團應用可行權宜方法估計貿易應收賬款之預期信貸虧損，即使用撥備矩陣，並考慮到過往信貸虧損經驗，再按無須不必要成本或工夫即可取得之前瞻性資料作出調整。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 金融工具－續

##### 金融資產－續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產－續

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認－續

一般而言，預期信貸虧損為按照合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期將收取之現金流量之間的差額，並按於初步確認時釐定之實際利率貼現。

若干貿易應收賬款及合約資產之存續期預期信貸虧損乃經考慮過往過期資料及相關信貸資料(如前瞻性宏觀經濟資料)按組合基準考慮。

組合評估方面，本集團在分組時會考慮下列特性：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及所在行業；及
- 可獲取的外部信貸評級。

管理層定期檢討分組方法，確保各組別的組成項目仍然具有相似的信貸風險特徵。

利息收入按金融資產的總賬面值計算，倘金融資產信貸減值，則利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉由調整金融工具的賬面值於損益中確認其減值收益或虧損，惟相應調整於虧損撥備賬中確認的貿易及其他應收賬款及合約資產除外。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 金融工具—續

#### 金融資產—續

#### 外匯收益及虧損

以外幣計值的金融資產的賬面值以該外幣釐定，並按各報告日期的現貨匯率換算。具體而言：

- 對於以攤銷成本計量的金融資產，滙兌差額在損益中「其他收益或虧損」條目內確認為滙兌收益／(虧損)淨額的一部分；
- 對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，滙兌差額在損益中「其他收益或虧損」條目內確認為金融資產公允價值變動收益／(虧損)的一部分。

#### 金融資產的終止確認

本集團僅會於從資產取得現金流量之合約權利屆滿，或於其將金融資產及該資產擁有權之絕大部分風險及回報轉移予另一實體時方終止確認金融資產。倘本集團保留所轉讓金融資產所有權之絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產，並就已收所得款項確認有抵押借貸。

於終止確認以攤銷成本計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和間之差額，於損益中確認。

#### 金融負債及權益

#### 分類為債務或權益

債務及權益工具均按所訂立合約安排的內容及金融負債與權益工具的釋義分類為金融負債或權益。



### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

#### 3.2 重大會計政策資料－續

##### 金融工具－續

##### 金融資產－續

##### 權益工具

權益工具指任何可證明扣減所有負債後的實體資產剩餘權益的合約。本公司發行的權益工具按已收所得款項(扣除直接發行成本)確認。

購買本公司自身權益工具的代價於權益確認並直接在權益中扣除。並無就購買、出售、發行或註銷本公司自身權益工具於損益確認任何收益或虧損。

倘根據本公司的股份獎勵計劃購入並持有本公司的股份，本公司支付的代價(包括直接應佔的增量成本)作為庫存股份自權益中扣除，直至相關股份被註銷或重新發行。

##### 金融負債

全部金融負債其後使用實際利率法以攤銷成本計量。

##### 按公允價值計量且其變動計入損益的金融負債

倘金融負債為(i)香港財務報告準則第3號業務合併適用的業務合併中的收購方的或然代價，(ii)持作買賣或(iii)指定為按公允價值計量且其變動計入損益，則分類為按公允價值計量且其變動計入損益。

以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債以每個報告期末的公允價值計量，任何公允價值收益或虧損均於損益中確認。

##### 以攤銷成本列賬之金融負債

金融負債包括貿易及其他應付賬款、應付票據、應付關連公司款項、應付股息及借貸，其後以實際利率法以攤銷成本計量。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### 金融工具—續

#### 金融負債及權益—續

#### 外匯收益及虧損

就於各報告日以外幣列值及按攤銷成本計量的金融負債而言，外匯收益及虧損基於該等工具的攤銷成本釐定。

#### 金融負債的終止確認

本集團僅於本集團之責任解除、取消或屆滿時方終止確認金融負債。終止確認之金融負債之賬面值與已付及應付代價間之差額於損益確認。

#### 衍生金融工具

衍生金融工具於簽訂衍生合約時按公平值初始確認，並隨後於報告期末重新計量彼等的公平值。所產生的收益或虧損會於損益中確認。

如果衍生工具的剩餘期限超過12個月且在12個月內不會變現或結算，則該衍生工具列示為非流動資產或非流動負債。其他衍生工具以流動資產或流動負債列示。

#### 外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易均按交易日期之現行匯率確認。於報告期末，以外幣計值之貨幣項目按當日現行匯率重新換算。按公允價值列賬且按外幣計值之非貨幣項目乃按釐定公允價值當日之適用匯率重新換算。當非貨幣項目之公允價值損益於損益確認，則該損益的滙兌部分亦於損益確認。過往成本以外幣計量之非貨幣項目無須重新換算。

結算貨幣項目及換算貨幣項目產生之滙兌差額於產生期間於損益確認。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料－續

### 3.2 重大會計政策資料－續

#### 外幣－續

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務之資產及負債乃按各報告期末之現行匯率換算為本集團呈列貨幣（即人民幣）。收入及開支項目按期內平均匯率進行換算，除非期內匯率大幅波動，則採用交易當日之現行匯率。所產生之滙兌差額（如有）於其他全面收益確認並於換算儲備下的權益累計（適當時歸入非控股權益）。

於出售海外業務（即出售本集團於海外業務之全部權益，或出售涉及失去包含海外業務之附屬公司之控制權）時，本公司擁有人應佔權益中累計的所有有關該海外業務之滙兌差額重新分類至損益。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

### 3.2 重大會計政策資料—續

#### *僱員福利*

##### *退休福利成本*

當僱員已提供服務而享有供款時，本集團對國家管理之退休福利計劃或其他界定供款退休計劃，如強制性公積金計劃之供款乃確認為開支。

##### *短期僱員福利*

短期僱員福利於僱員提供相關服務時按預期將支付之未貼現福利金額確認。除非其他香港財務報告準則規定或允許將福利列入資產之成本，否則所有短期僱員福利均確認為開支。

僱員應計之福利(例如工資及薪金)於扣除已支付款項後確認為負債。

##### *權益結算並以股份為基礎的付款交易*

###### *向僱員授出購股權及股份獎勵*

向僱員及其他提供同類服務人士作出之權益結算並以股份為基礎的付款交易按於授出日期之公允價值計量。

權益結算並以股份為基礎的付款交易於授出日期未計及所有非市場歸屬條件而釐定之公允價值基於本集團估計將最終歸屬之權益工具，於歸屬期內以直線法支銷，並於權益(權益結算並以股份為基礎的付款儲備)內作出相應增加。本集團於各報告期末基於對所有相關非市場歸屬條件的評估修訂其關於預期將會歸屬之權益工具數量的估計。修訂原來估計(如有)之影響於損益確認，以令累計開支反映經修訂估計，並於權益結算並以股份為基礎的付款儲備作出相應調整。

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料—續

#### 3.2 重大會計政策資料—續

##### *僱員福利—續*

##### *權益結算並以股份為基礎的付款交易—續*

##### *向僱員授出購股權及股份獎勵—續*

購股權獲行使時，先前於權益結算並以股份為基礎的付款儲備確認之金額將轉撥至股份溢價。倘購股權於歸屬日期之後遭沒收或於屆滿日期仍未獲行使，先前於權益結算並以股份為基礎的付款儲備確認之金額將轉撥至累計溢利。

倘本公司股份獎勵計劃項下的獎勵股份歸屬，此前於權益結算並以股份為基礎的付款儲備確認之金額將轉撥至庫存股份。此前於權益結算並以股份為基礎的付款儲備確認之金額與購回獎勵股份之成本之差額將由庫存股份轉撥至股份溢價。

### 4. 重要會計判斷及估計不確定性之主要來源

於應用附註3所闡述的本集團會計政策時，本公司董事須對無法直接從其他來源獲得的資產與負債之賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及被認為相關之其他因素而作出。實際結果可能有別於該等估計。

該等估計及相關假設會持續檢討。對會計估計進行修訂時，若修訂僅影響修訂估計的期間，則於作出修訂之會計期間確認；若修訂同時影響當期及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認。

##### **應用會計政策之重要判斷**

除涉及估計之判斷(見下文)以外，以下為本公司董事於應用本集團之會計政策時已作出且對綜合財務報表中確認之金額產生最大影響之重大判斷。

##### **識別履約判斷**

本公司董事在就本集團項目式開發合約作出判斷時考慮香港財務報告準則第15號內識別履行義務的具體標準。識別履約義務時，本公司董事考慮客戶自身是否受惠於各項貨品或服務以及各項服務在合約中是否可明確區分。提供項目式開發服務解決方案包括合約中的一整套活動，如項目設計、實施、安裝、試運行及/或驗收。本公司董事認為合約中的個別承諾貨品及服務為高度相互依存且相互關聯，因而認定為一項單一履約義務。

## 4. 重要會計判斷及估計不確定性之主要來源－續

### 估計不確定性的主要來源

以下是關於未来的主要假設，以及報告期末的其他估計不確定性的主要來源，該等假設具有重大風險，可能導致資產及負債的賬面價值在下一財政年度內進行重大調整。

#### *商譽減值估計*

釐定商譽是否減值須要估計獲分配有關商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)之可收回金額，而可收回金額按使用價值或公允價值減出售成本的較高者計量。使用價值計算要求本集團估計現金產生單位(或現金產生單位組別)預期產生的未來現金流量及合適貼現率以計算現值。倘實際未來現金流量低於預期，或導致未來現金流量向下修訂或貼現率上調的事實及情況變動，則可能產生重大減值虧損。於二零二三年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣843,654,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣843,654,000元)。可收回金額之計算詳情於附註17披露。

#### *就貿易應收賬款及合約資產計提預期信貸虧損撥備*

具有重大結餘或出現信貸減值之貿易應收賬款及具有重大結餘之合約資產會就預期信貸虧損進行個別評估。

此外，本集團使用可行權宜方法估計貿易應收賬款及合約資產的預期信貸虧損，而該等貿易應收賬款及合約資產並非單獨評估，而是對具有相似虧損模式的各債務人進行分組以矩陣進行集體評估。撥備率乃基於本集團的歷史違約率，計及無需投入額外成本或精力即可獲得的合理可靠的前瞻性資料。於各報告日期，已重新評估過往有案可稽的違約率，並已考慮前瞻性資料變動。

預期信貸虧損撥備對估計變動較為敏感。有關預期信貸虧損、本集團貿易應收賬款及合約資產的資料分別於附註35、21及24披露。

5. 收入及分部資料  
客戶合約收入明細

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貨品及服務之性質		
提供服務		
項目式開發服務	2,439,164	2,364,345
外包服務	14,015,065	16,816,750
其他服務	177,331	308,530
	<b>16,631,560</b>	19,489,625
銷售軟件及硬件產品	485,334	515,546
	<b>17,116,894</b>	20,005,171
確認收入的時間		
經一段時間	16,631,560	19,489,625
於某一時間點	485,334	515,546
	<b>17,116,894</b>	20,005,171

與客戶簽訂的合約的履行義務

提供項目式開發服務、外包服務及其他服務之履約義務乃經一段時間完成。銷售軟件及硬件產品之履約義務乃於某個時間點完成。有關本集團貨品及服務之收入確認基準之進一步資料載於附註3。

本集團之項目式開發服務合約通常包括付款時間表，規定在達到特定里程碑後就相關服務期間支付的階段付款。

本集團之外包合約包括固定小時費率，相關收入按本集團有權開具發票的金額確認。本集團定期向客戶開具發票，相關代價通常須於發票日期後一個月內支付。

本集團相關貨品或服務的付款與轉讓期間通常少於一年。因此，本集團採用香港財務報告準則第15號項下不調整任何重大融資成份的交易價格的可行權宜方法。

## 5. 收入及分部資料－續

## 客戶合約收入明細－續

對於項目式開發服務合約，截至二零二三年十二月三十一日，分配至合約負債中未完成或部份未完成之履約義務的交易價格為人民幣254,421,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣339,220,000元)。該等交易價格預期將於二零二四年確認為收入。

對於外包服務合約、其他服務及軟件及硬件銷售，本集團採用香港財務報告準則第15號項下的可行權宜方法，並無披露分配至其餘履約義務的交易價格。可行權宜方法涵蓋合約的原預期期限為一年或以內，以及本集團擁有開具發票之權利，而發票金額與本集團迄今為止完成之履約之價值直接相關之情況。

## 分部收入及業績

向本公司行政總裁(即主要經營決策者)呈報，用作資源分配及評核分部表現之資料，乃以本集團經營分部的客戶類別為主。

本集團的經營及可呈報分類如下：

1. 技術專業服務集團－為銀行及其他金融機構、電信運營商及其他大型跨國公司開發及提供解決方案及資訊科技外包服務，包括銷售產品；
2. 互聯網資訊科技服務集團－為政府、煙草行業及其他小型公司開發及培訓業務提供解決方案及資訊科技外包服務，包括銷售產品。

本集團之收入及業績按可呈報分類分析如下：

	分部收入		分部業績	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
技術專業服務集團	15,020,564	17,930,401	798,823	797,998
互聯網資訊科技服務集團	2,096,330	2,074,770	147,454	175,316
	<b>17,116,894</b>	20,005,171	<b>946,277</b>	973,314



5. 收入及分部資料－續

分部收入及業績－續

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
技術專業服務集團		
提供服務	14,888,325	17,764,725
銷售軟件及硬件產品	132,239	165,676
	15,020,564	17,930,401
互聯網資訊科技服務集團		
提供服務	1,743,235	1,724,900
銷售軟件及硬件產品	353,095	349,870
	2,096,330	2,074,770
分部收入	17,116,894	20,005,171

上述二零二三年度分部收入乃來自外部客戶之收入對銷分部間服務收入人民幣468,854,000元(二零二二年：人民幣663,670,000)後予以呈報。

分部間服務按成本加利潤基準收取。

可呈報經營分部之會計政策與附註3所述本集團之會計政策相同。

分部業績指在未分配視為出售使用權益法入賬投資之虧損、出售附屬公司／業務收益、使用權益法入賬之投資減值損失、企業開支、以股份支付開支、使用權益法入賬之未分配應佔投資業績、公司層面之借款利息及公司層面之若干其他收入、其他收益或虧損項目之前，各分類所賺取之溢利。此乃呈報予主要經營決策者，以進行資源分配及表現評估之指標。

## 5. 收入及分部資料－續

## 分部收入及業績－續

分類業績與除稅前溢利之對賬：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
分類業績	946,277	973,314
視為出售使用權益法入賬投資之虧損	(3,237)	(2,064)
出售附屬公司／業務收益	71,044	–
使用權益法入賬之投資減值損失	(22,377)	–
未分配的其他收入、其他收益或虧損	45,070	39,148
未分配的借款利息	(150,086)	(44,780)
企業開支	(36,205)	(20,628)
使用權益法入賬之未分配應佔投資業績	2,149	(4,430)
以股份支付開支	(118,688)	(110,678)
除稅前溢利	733,947	829,882

## 分類資產及負債

主要經營決策者根據各分類的經營業績作出決策。由於主要經營決策者不會就資源分配及表現評估定期檢討分類資產及負債，故概無呈列分類資產及負債分析。因此僅呈列分類收入及分類業績。

5. 收入及分部資料－續

其他分類資料

二零二三年

列入分類損益之款項

折舊及攤銷	332,524	88,840	1,290	422,654
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,332	–	–	2,332
財務費用	45,910	6,738	150,185	202,833
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	68,076	49,237	–	117,313
利息收入	(113,441)	(3,869)	(35,010)	(152,320)
使用權益法入賬之應佔投資虧損(溢利)	85	32,092	(2,149)	30,028
出售物業、廠房及設備(收益)虧損	(1,996)	113	–	(1,883)
出售使用權資產收益	(8,532)	(2,364)	–	(10,896)

技術專業 服務集團 人民幣千元	互聯網		未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
	資訊科技 服務集團 人民幣千元	服務集團 人民幣千元		
折舊及攤銷	332,524	88,840	1,290	422,654
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,332	–	–	2,332
財務費用	45,910	6,738	150,185	202,833
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	68,076	49,237	–	117,313
利息收入	(113,441)	(3,869)	(35,010)	(152,320)
使用權益法入賬之應佔投資虧損(溢利)	85	32,092	(2,149)	30,028
出售物業、廠房及設備(收益)虧損	(1,996)	113	–	(1,883)
出售使用權資產收益	(8,532)	(2,364)	–	(10,896)

二零二二年

列入分類損益之款項

折舊及攤銷	404,348	94,046	1,319	499,713
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,740	–	–	2,740
財務費用	60,011	8,391	44,810	113,212
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	44,023	45,052	376	89,451
利息收入	(77,933)	(1,661)	(7,479)	(87,073)
使用權益法入賬之應佔投資虧損	95	18,009	4,430	22,534
出售物業、廠房及設備虧損	512	62	–	574
出售使用權資產收益	(10)	–	–	(10)

技術專業 服務集團 人民幣千元	互聯網		未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
	資訊科技 服務集團 人民幣千元	服務集團 人民幣千元		
折舊及攤銷	404,348	94,046	1,319	499,713
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,740	–	–	2,740
財務費用	60,011	8,391	44,810	113,212
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	44,023	45,052	376	89,451
利息收入	(77,933)	(1,661)	(7,479)	(87,073)
使用權益法入賬之應佔投資虧損	95	18,009	4,430	22,534
出售物業、廠房及設備虧損	512	62	–	574
出售使用權資產收益	(10)	–	–	(10)

## 5. 收入及分部資料－續

## 地區資料

本集團之業務主要位於其註冊成立所在的國家中華人民共和國(「中國」)，其次為美利堅合眾國(「美國」)、馬來西亞、日本、新加坡、印度及沙特阿拉伯。

本集團按所在地劃分的來自外部客戶之收入(按業務所在地釐定)，相關資料詳述如下：

	來自外部客戶之收入	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國	16,831,384	19,623,718
美國	90,537	167,294
馬來西亞	90,930	114,817
日本	76,302	85,401
新加坡	13,767	3,916
印度	7,976	6,448
沙特阿拉伯	5,998	3,577
	<b>17,116,894</b>	<b>20,005,171</b>

於二零二三年十二月三十一日，本集團的非流動資產(不包括金融工具及遞延稅項資產)為人民幣3,079,827,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣3,168,149,000元)。本集團大部分非流動資產均位於中國，因此並無呈列地區分析資料。

## 有關主要客戶之信息

於相關年度內佔本集團總收入10%以上的客戶產生之收入如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶甲	7,730,674	9,826,709

6. 其他收入

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
利息收入	152,320	87,073
政府補助金	175,655	156,782
額外增值稅超額抵免	51,844	93,928
退還個人所得稅手續費	12,139	9,330
場館服務收入	20,137	–
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息收入	8,161	–
其他	8,649	840
	<b>428,905</b>	<b>347,953</b>

政府補助金主要為中國地方政府機關提供的激勵。並無與該等政府補助金有關的未達成條件或或然事項。

7. 於信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
就以下各項確認減值虧損，扣除撥回：		
– 貿易應收賬款	65,877	56,235
– 合約資產	38,188	30,463
– 其他	13,248	2,753
	<b>117,313</b>	<b>89,451</b>

減值評估詳情載於附註35。

8. 財務費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
借貸之利息	194,516	96,031
租賃負債之利息	8,317	17,181
	<b>202,833</b>	<b>113,212</b>

## 9. 所得稅開支

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
所得稅開支包括：		
中國企業所得稅		
— 本年度	38,602	71,308
— 上年度超額撥備	(18,755)	(10,816)
	19,847	60,492
其他	3,864	10,071
	23,711	70,563
遞延稅項(附註30)	(2,431)	490
	21,280	71,053

本公司註冊成立為獲豁免公司，因此毋須繳納開曼群島稅項。

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，自二零零八年一月一日起中國附屬公司的適用稅率為25%，享受下文所載稅務豁免者除外。

根據北京市科學技術委員會於二零二零年十二月二日及二零二三年十一月三十日發出的證明，北京中軟國際信息技術有限公司(「北京中軟」)獲認定為高新科技企業，有效期分別至二零二三年十二月一日及二零二六年十一月二十九日止。因此，北京中軟於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度享受15%的所得稅率。

根據上海市科學技術委員會於二零二零年十一月十二日及二零二三年十一月十五日發出的證明，上海中軟華騰軟件系統有限公司(「上海華騰」)獲認定為高新科技企業，有效期至分別二零二三年十一月十一日及二零二六年十一月十四日止。因此，上海華騰於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度享受15%的所得稅率。

根據《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，中軟國際科技服務有限公司(「中軟國際科技服務」)於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度享受15%的優惠所得稅率。

## 9. 所得稅開支—續

根據二零一一年中國財政部及國家稅務總局就集成電路設計及軟件企業頒佈的政策，至截至二零一七年十二月三十一日止年度為止，於首個實現盈利之年度起計，所有實現盈利之合資格軟件企業隨後均可享受為期兩年的企業所得稅豁免，之後三年按法定企業所得稅率減免50%繳納企業所得稅。深圳中軟國際科技服務有限公司（「中軟國際科技服務深圳」）符合作為軟件企業之資質，自二零一八年享受兩年免交所得稅及三年50%之稅項減免。因此，中軟國際科技服務深圳於截至二零二二年十二月三十一日止年度享受12.5%的優惠所得稅率。根據深圳市科技創新委員會於二零二二年十二月十九日頒發的證明，中軟國際科技服務深圳被獲認定為高新科技企業，有效期至二零二五年十二月十八日。因此，中軟國際科技服務深圳於截至二零二三年十二月三十一日止年度享受15%的所得稅率。

其他司法權區產生之稅項按相關司法權區適用稅率計算。

# 175 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 9. 所得稅開支—續

本年度之稅費可與除稅前溢利對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除稅前溢利	733,947	829,882
按中國企業所得稅稅率25%(二零二二年：25%)計算之稅項	183,487	207,471
應佔使用權益法計量之投資回報之稅務影響	7,507	5,634
來自授予中國附屬公司之稅務豁免及優惠之稅務影響	(32,426)	(56,361)
若干研究及開發開支按200%(二零二二年：175%)扣減率扣稅之稅務影響	(267,873)	(174,693)
不可扣稅開支之稅務影響	83,341	58,901
毋須課稅收入之稅務影響	(9,627)	(2,289)
過往年度超額	(18,755)	(10,816)
動用先前未確認稅項虧損之稅務影響	(684)	(786)
未確認稅項虧損之稅務影響	34,723	4,460
於其他司法權區經營的實體不同稅率之影響	41,587	39,532
本年度之所得稅開支	21,280	71,053



10. 年度溢利

年度溢利已扣除(計入)下列各項：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
董事酬金(附註11)	30,717	19,796
退休福利成本(不包括董事的退休福利成本)	728,894	792,433
以股份支付開支(不包括董事的以股份支付開支)	103,877	82,919
其他員工福利開支	13,452,796	16,293,557
員工福利開支總額	14,316,284	17,188,705
減：資本化為開發成本的金額	(130,713)	(136,355)
	14,185,571	17,052,350
物業、廠房及設備折舊	186,883	214,248
使用權資產折舊	160,421	230,255
無形資產攤銷	75,350	55,210
	422,654	499,713
核數師酬金	7,208	7,408
確認作開支之存貨成本	440,773	479,208
出售附屬公司／業務收益(計入其他收益或虧損)	(71,044)	–
外匯虧損(收益)淨額(計入其他收益或虧損)	23,384	(25,324)
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之公允價值收益 (計入其他收益或虧損)	(2,691)	(12,847)
衍生金融工具之公允價值收益(計入其他收益或虧損)	(35,345)	–
出售物業、廠房及設備之(收益)虧損(計入其他收益或虧損)	(1,883)	574
出售使用權資產收益(計入其他收益或虧損)	(10,896)	(10)

# 177 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 11. 董事、最高行政人員及僱員酬金

### 董事及最高行政人員酬金

截至二零二三年十二月三十一日止年度董事及最高行政人員之酬金詳情如下：

	陳宇紅 人民幣千元	何寧 人民幣千元	唐振明 人民幣千元	總計 人民幣千元
A) 執行董事				
其他酬金：				
薪金及其他福利	5,609	2,587	3,603	11,799
績效獎金	-	1,800	902	2,702
以股份支付開支	7,318	2,051	4,351	13,720
退休福利成本	63	63	63	189
小計	12,990	6,501	8,919	28,410

上表顯示之執行董事酬金主要關於彼等管理本公司及本集團事務之服務。陳宇紅先生亦為本公司之首席執行官。

	張亞勤 人民幣千元	高良玉 人民幣千元	總計 人民幣千元
B) 非執行董事			
其他酬金：			
薪金及其他福利	266	266	532
以股份支付開支	34	34	68
小計	300	300	600

11. 董事、最高行政人員及僱員酬金－續

董事及最高行政人員酬金－續

上表顯示之非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

	曾之杰 人民幣千元 (附註a)	賴觀榮 人民幣千元	巫麗蘭 人民幣千元	楊德斌 人民幣千元 (附註b)	總計 人民幣千元
C) 獨立非執行董事					
袍金	50	266	269	99	684
以股份支付開支	91	91	91	750	1,023
小計	141	357	360	849	1,707

上表顯示之獨立非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

	人民幣千元
二零二三年酬金總額	<u>30,717</u>

本公司若干執行董事有權領取依其表現及對本集團貢獻釐定之獎金。

截至二零二二年十二月三十一日止年度董事及最高行政人員之酬金詳情如下：

	陳宇紅 人民幣千元	何寧 人民幣千元	唐振明 人民幣千元	總計 人民幣千元
A) 執行董事				
其他酬金：				
薪金及其他福利	971	2,425	989	4,385
以股份支付開支	8,402	–	3,657	12,059
退休福利成本	58	58	58	174
小計	9,431	2,483	4,704	16,618

# 179 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 11. 董事、最高行政人員及僱員酬金－續

### 董事及最高行政人員酬金－續

上表顯示之執行董事酬金主要關於彼等管理本公司及本集團事務之服務。陳宇紅先生亦為本公司之首席執行官。

	張亞勤 人民幣千元	高良玉 人民幣千元	Gavriella Schuster 人民幣千元 (附註c)	總計 人民幣千元
B) 非執行董事				
其他酬金：				
薪金及其他福利	243	243	345	831
以股份支付開支	323	323	323	969
小計	566	566	668	1,800

上表顯示之非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

	曾之杰 人民幣千元	賴觀榮 人民幣千元	巫麗蘭 人民幣千元	總計 人民幣千元
C) 獨立非執行董事				
袍金	103	243	258	604
以股份支付開支	258	258	258	774
小計	361	501	516	1,378

上表顯示之獨立非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

人民幣千元

二零二二年酬金總額 19,796

附註a： 曾之杰先生於二零二三年五月二十二日退任本公司獨立非執行董事職務。

附註b： 楊德彬先生於二零二三年八月二十二日獲委任為本公司獨立非執行董事。

附註c： Gavriella Schuster女士於二零二二年四月三十日辭任本公司非執行董事。

11. 董事、最高行政人員及僱員酬金－續

僱員酬金

本集團五名最高薪人士當中有三名(二零二二年：一名)本公司董事，其酬金詳情載於上文。剩餘兩名(二零二二年：四名)並非本公司董事之最高薪人士之酬金載述如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金及其他福利	8,410	5,453
退休福利成本	126	218
以股份支付開支	4,680	25,514
	<b>13,216</b>	<b>31,185</b>

酬金介於以下區間之最高薪僱員(並非本公司董事或最高行政人員)之人數如下：

	僱員人數	
	二零二三年	二零二二年
7,000,001港元至7,500,000港元	2	2
7,500,001港元至8,000,000港元	-	1
12,500,001港元至13,000,000港元	-	1
	<b>2</b>	<b>4</b>

於以上任何一個年度內，本集團概無向任何董事及五名最高薪人士支付酬金，作為彼等加盟本集團或於加盟時之獎金或離職之補償。

概無董事於以上任何一個年度內放棄任何酬金。

# 181 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 12. 股息

於年內確認為分派的本公司普通股股息：

二零二二年末期—每股5.67港仙(二零二二年：二零二一年末期3.23港仙)

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>138,336</b>	79,555

報告期末後，本公司董事建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股8.11港仙並有待股東在應屆股東週年大會上批准方告作實。

## 13. 每股盈利

### 盈利

用以計算每股基本及攤薄盈利之盈利(本公司擁有人應佔年度溢利)

二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>713,394</b>	759,441

### 股份數目

用以計算每股基本盈利之普通股加權平均數

普通股潛在攤薄影響：

購股權

股份獎勵

二零二三年 千股	二零二二年 千股
<b>2,756,978</b>	2,908,811
—	10,173
<b>89,644</b>	96,588
<b>2,846,622</b>	3,015,572

用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數

用以計算每股基本盈利之股份數目乃於抵銷根據本公司之股份獎勵計劃(見附註41)所持有之本公司股份後達致。

截至二零二三年十二月三十一日止年度之每股攤薄盈利之計算並未假設行使本公司之購股權，因該等購股權之行使價格高於當年股票之平均市場價格。

14. 物業、廠房及設備

	傢具、裝置及		汽車	在建工程	租賃	
	樓宇	設備			物業裝修	總計
	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
成本						
於二零二二年一月一日	893,500	634,078	12,097	4,869	441,884	1,986,428
滙兌調整	-	938	-	-	225	1,163
添置	-	45,210	312	28,720	41,079	115,321
轉讓	-	12,961	-	(15,254)	2,293	-
出售	-	(32,137)	(425)	-	(175,030)	(207,592)
於二零二二年十二月三十一日	893,500	661,050	11,984	18,335	310,451	1,895,320
滙兌調整	-	59	-	-	46	105
添置	-	11,282	1,748	224,518	-	237,548
轉讓	-	-	-	(15,644)	15,644	-
出售	-	(97,951)	-	-	(90,734)	(188,685)
出售附屬公司	-	(2,652)	-	-	(1,436)	(4,088)
於二零二三年十二月三十一日	893,500	571,788	13,732	227,209	233,971	1,940,200
折舊						
於二零二二年一月一日	76,631	373,085	8,994	-	307,633	766,343
滙兌調整	-	210	-	-	160	370
年度撥備	20,576	116,169	334	-	77,169	214,248
出售時撇銷	-	(29,517)	(206)	-	(175,030)	(204,753)
於二零二二年十二月三十一日	97,207	459,947	9,122	-	209,932	776,208
滙兌調整	-	42	-	-	34	76
年度撥備	20,577	98,185	433	-	67,688	186,883
出售時撇銷	-	(79,673)	-	-	(90,734)	(170,407)
出售附屬公司時撇銷	-	(2,419)	-	-	(999)	(3,418)
於二零二三年十二月三十一日	117,784	476,082	9,555	-	185,921	789,342
賬面值						
於二零二三年十二月三十一日	775,716	95,706	4,177	227,209	48,050	1,150,858
於二零二二年十二月三十一日	796,293	201,103	2,862	18,335	100,519	1,119,112

# 183 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、廠房及設備—續

上述物業、廠房及設備項目(在建工程除外)按下列年率以直線法計提折舊：

樓宇	2%–3 1/3%
傢俬、裝置及設備	9%–33 1/3%
汽車	9%–20%
租賃物業裝修	於有關租期或 19%–33 1/3% (以較短者為準)

於二零二三年十二月三十一日，本集團正在為賬面值為人民幣511,804,000元(二零二二年：人民幣525,868,000元)之樓宇獲取產權證，該等樓宇均位於中國。

## 15. 使用權資產

	租賃土地 人民幣千元	租賃物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	181,614	446,027	627,641
滙兌調整	–	326	326
添置	–	105,043	105,043
折舊費用	(5,807)	(224,448)	(230,255)
出售	–	(63,308)	(63,308)
於二零二二年十二月三十一日	175,807	263,640	439,447
滙兌調整	–	49	49
添置	–	72,956	72,956
折舊費用	(5,807)	(154,614)	(160,421)
出售	–	(30,071)	(30,071)
出售一家附屬公司	–	(1,687)	(1,687)
於二零二三年十二月三十一日	170,000	150,273	320,273
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
與短期租賃有關之開支		47,899	43,914
租賃現金流出總額		191,720	268,928



## 15. 使用權資產－續

本集團就其營運租賃若干寫字樓。所訂立之租賃合約固定為期1個月至6年。租賃條款乃根據個別基準商定，包含各種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤銷期限時，本集團應用合約的定義並確定合約可撤銷期間。

本集團就其營運定期訂立短期寫字樓租賃。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，短期租賃組合與上文披露之短期租賃開支的短期租賃組合相似。

本集團已就位於中國的租賃土地取得土地使用權證。租賃土地按直線法於30至50年租期內計算折舊。

# 185 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 16. 無形資產

	開發成本	專門技術	軟件	合約制客戶			專利	商號	技術	不競爭協議	總計
				有關無形資產	技術專才	客戶關係					
	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
<b>成本</b>											
於二零二二年一月一日	587,371	17,367	44,825	19,704	12,494	210,301	13,771	11,075	23,344	3,273	943,525
添置	136,355	-	6,773	-	-	-	-	-	-	-	143,128
於二零二二年十二月三十一日	723,726	17,367	51,598	19,704	12,494	210,301	13,771	11,075	23,344	3,273	1,086,653
添置	130,713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,713
於二零二三年十二月三十一日	854,439	17,367	51,598	19,704	12,494	210,301	13,771	11,075	23,344	3,273	1,217,366
<b>攤銷/減值</b>											
於二零二二年一月一日	433,940	17,367	26,011	19,704	12,494	198,452	13,769	2,316	23,344	3,273	750,670
年度撥備	45,214	-	3,201	-	-	4,772	2	2,021	-	-	55,210
於二零二二年十二月三十一日	479,154	17,367	29,212	19,704	12,494	203,224	13,771	4,337	23,344	3,273	805,880
年度撥備	66,994	-	1,563	-	-	4,772	-	2,021	-	-	75,350
於二零二三年十二月三十一日	546,148	17,367	30,775	19,704	12,494	207,996	13,771	6,358	23,344	3,273	881,230
<b>賬面值</b>											
於二零二三年十二月三十一日	308,291	-	20,823	-	-	2,305	-	4,717	-	-	336,136
於二零二二年十二月三十一日	244,572	-	22,386	-	-	7,077	-	6,738	-	-	280,773

開發成本由內部產生。所有其他無形資產均自第三方收購。

16. 無形資產－續

所有無形資產均有固定使用年期並於以下期間按直線法攤銷：

開發成本	5年
專門技術	3 - 10年
軟件	3 - 10年
合約制客戶有關無形資產	5年
技術專才	5年
客戶關係	5 - 10年
專利	3.6 - 10年
商號	5年
技術	5年
不競爭協議	3 - 5年

17. 商譽

人民幣千元

成本

於二零二二年一月一日、二零二二年及二零二三年十二月三十一日 1,041,330

減值

於二零二二年一月一日、二零二二年及二零二三年十二月三十一日 197,676

賬面值

於二零二二年及二零二三年十二月三十一日 843,654

商譽之減值測試

就減值測試而言，於二零二三年及二零二二年十二月三十一日商譽之賬面值（扣除減值虧損）已分配至下列現金產生單位及現金產生單位組別：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
北京中軟	103,838	103,838
上海華騰	134,188	134,188
中軟國際科技服務及相關業務	605,628	605,628
	<u>843,654</u>	<u>843,654</u>

## 17. 商譽－續

## 商譽之減值測試－續

下列現金產生單位／現金產生單位組別的可收回金額乃按使用價值釐定。計算時採用基於經管理層批准的五年期財務預算而作出的現金流量預測，以及適用的貼現率。所採用的貼現率反映現時市場對貨幣時間價值及各現金產生單位／現金產生單位組別之特定風險的評估。超過五年期的現金產生單位／現金產生單位組別之現金流量採用下文所示的穩定增長率推算。該等增長率基於有關行業的長期平均增長率推測。管理層認為，預測增長率乃屬合理。計算使用價值所用的其他主要假設涉及對於現金流入及流出的估計，當中包括銷售額預算及毛利率。該等估計乃基於現金產生單位或現金產生單位組別的過往表現及管理層預期而作出。

現金產生單位或現金產生單位組別	稅前貼現率		增長率	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
北京中軟	15%	15%	2.5%	3%
上海華騰	15%	15%	2.5%	3%
中軟國際科技服務及相關業務	15%	15%	2.5%	3%

管理層認為，於二零二三年十二月三十一日，任何該等假設之合理可能變動將不會導致該等現金產生單位或現金產生單位組別之賬面值超過其可收回金額。

18. 使用權益法入賬之投資

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非上市投資的成本	489,180	489,180
分佔收購後溢利，扣除已收股息	(22,019)	11,861
減值虧損	(38,255)	(15,878)
	<b>428,906</b>	<b>485,163</b>

本集團使用權益法入賬之投資包括本集團對其有重大影響力，於中國營運之實體及投資基金的投資。

本公司董事認為，概無個別使用權益法入賬之投資對本集團的業績或資產淨值造成重大影響。

並非個別重大的使用權益法入賬之投資的滙總資料：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
本集團分佔虧損及年度全面虧損總額	30,028	22,534
本集團於該等投資的權益之賬面值總額	<b>428,906</b>	<b>485,163</b>

## 19. 按公允價值計量之金融資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產		
— 非上市投資基金(附註(i))	134,051	111,360
— 非上市股權投資(附註(ii))	58,635	48,200
— 優先股投資(附註(iii))	90,000	—
	<b>282,686</b>	<b>159,560</b>
<b>流動資產</b>		
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產		
— 理財產品(附註(iv))	100,000	90,000

附註：

- (i) 於二零一四年一月二十三日，本集團與PointGuard Management I, L.P. (「PointGuard Management」)及其他共同投資合夥人訂立合夥協議。根據合夥協議，本集團同意向PointGuard Ventures I, L.P. (「PointGuard Ventures」)作出總額為10,000,000美元(「美元」)之資本承擔，該公司為一間開曼群島獲豁免有限合夥企業，從事私人及公眾技術融合企業的股權或股權相關證券的風險資本投資。根據合夥企業，PointGuard Management擁有管理、控制及進行PointGuard Ventures事務，以及代表其進行任何及所有行動的獨家專屬權利。本公司董事認為，本集團不能對PointGuard Ventures行使控制或重大影響力。於二零二三年十二月三十一日，本集團於PointGuard Ventures的注資達10,000,000美元(二零二二年：10,000,000美元)，佔分佔權益的13.29%(二零二二年：13.29%)。

於二零一九年，本集團與其他八名共同投資合夥人訂立合夥協議，以成立南京圖靈一期創業投資合夥企業(有限合夥)(「南京圖靈」)。根據合夥協議(經補充協議修訂)，本集團同意向南京圖靈作出總額為人民幣20,000,000元之注資，佔分佔權益的7.47%。南京圖靈乃於二零一九年三月十三日成立為一間中國有限合夥公司，從事私人及公眾人工智能企業的股權或股權相關證券的風險資本投資。根據合夥協議，南京圖靈的普通合夥人擁有管理、控制及進行南京圖靈事務，以及代表其進行任何及所有行動的獨家專屬權利。本公司董事認為，本集團不能對南京圖靈行使控制或重大影響力。於二零二三年十二月三十一日，本集團於南京圖靈的注資達人民幣20,000,000元(二零二二年：人民幣20,000,000元)。

於二零二二年一月十一日，本集團與南京襄寧創業投資合夥企業(有限合夥)(「南京襄寧」)及其他十二名共同投資合夥人訂立合夥協議。根據合夥協議，本集團同意向南京襄寧作出總額為人民幣50,000,000元之注資，佔分佔權益的4.56%，並成為南京襄寧的有限合夥人。南京襄寧乃於二零二一年七月十九日成立為一間中國有限合夥公司，從事私人及公眾企業的股權或股權相關證券的風險資本投資。根據合夥協議，南京襄寧的普通合夥人擁有管理、控制及進行南京襄寧事務，以及代表其進行任何及所有行動的獨家專屬權利。本公司董事認為，本集團不能對南京襄寧行使控制或重大影響力。於二零二三年十二月三十一日，本集團於南京襄寧的注資達人民幣40,000,000元(二零二二年：人民幣20,000,000元)。

19. 按公允價值計量之金融資產－續

附註：一續

- (ii) 對於本集團擁有多數股權並作為有限合夥人的基金投資，本公司董事通過評估其根據合約條款對被投資方的權力、基金活動回報變動帶來的風險以及其他方是否為事實上的代理人來判斷是否存在控制權。

本公司董事認為，本集團對該項基金投資擁有控制權，並自成立以來將該基金合併入賬。該非上市股權投資金額為人民幣58,635,000元（二零二二年：人民幣48,200,000元），於綜合財務狀況表中呈列為按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產。

- (iii) 二零二三年十二月十五日，本集團與深圳市思倍雲科技有限公司（「思倍雲」）簽訂出售協議，以人民幣70,000,000元的代價出售其部分智慧園區業務。二零二三年十二月十九日，本集團以現金總代價人民幣90,000,000元購買了思倍雲18.37%優先股。優先權包括清算優先權及反稀釋權。上述交易構成一項旨在實現整體商業效果的單一交易。本集團有權任命一名董事，並能對思倍雲施加重大影響。本集團管理層認為，根據協議，該等優先股實質上與普通股不同，因此，該投資按公允價值計量且其變動計入金融資產。

- (iv) 本集團的理財產品由銀行發行，截至二零二三年十二月三十一日的預期年利率為1.85%至2.59%（二零二二年：1.85%至2.89%）。

20. 存貨

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
電腦硬件、設備及軟件產品	96,182	99,358

# 191 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 21. 貿易及其他應收賬款

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收貿易賬款(扣除撥備)	5,304,724	5,469,959
給予供應商之墊款	555,238	435,490
按金、預付款項及其他應收賬款(扣除撥備)	238,497	272,797
	<b>6,098,459</b>	<b>6,178,246</b>
為呈報目的進行分析：		
非流動資產	6,562	21,703
流動資產	6,091,897	6,156,543
	<b>6,098,459</b>	<b>6,178,246</b>

本集團之信用期介乎30至180日。根據於報告期末之發票日期(項目式開發合同銷售軟件及硬件產品及服務)及提供其他類型服務日期所呈列之貿易應收賬款(扣除撥備)之賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
90日內	4,019,768	4,384,078
介乎91至180日	573,831	542,808
介乎181至365日	425,885	346,246
介乎一至兩年	285,240	196,827
	<b>5,304,724</b>	<b>5,469,959</b>

於接納任何新客戶前，本集團評估潛在客戶之信貸質素及釐定各客戶之信貸上限。授予客戶之信貸上限定期予以檢討。

截至二零二三年十二月三十一日止年度之貿易及其他應收賬款之減值評估詳情載於附註35。



## 22. 金融資產轉讓

以下為本集團於二零二三年十二月三十一日以全追索權貼現方式轉讓予銀行的金融資產。由於本集團並未轉移絕大部分風險及回報，因此繼續悉數確認帳面價值，並將因轉移而收到的現金確認為抵押借款（參見附註31）。該等金融資產在綜合財務狀況表中以攤銷成本列帳。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收票據帳面值	44,150	-
相關負債的帳面值	(44,150)	-
淨頭寸	-	-

於二零二三年十二月三十一日，人民幣673,553,000元的貿易應收賬款（二零二二年：人民幣538,553,000元）已按無追索權基準向獨立第三方保理。本公司董事認為，本集團已根據無追索權保理協議向對手方轉移該等貿易應收賬款所有權的絕大部分風險及回報，因此本集團已悉數取消確認該等貿易應收賬款。取消確認貿易應收賬款之相關虧損為人民幣2,332,000元（二零二二年：人民幣2,740,000元），已於損益扣除。

## 23. 應收票據及應付票據

應收票據之賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
90日內	38,169	31,953
90至180日	36,376	22,610
	74,545	54,563

應付票據之賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
180日內	3,364	5,350

## 24. 合約資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
合約資產	2,091,903	1,998,731

合約資產主要關於本集團就已完成但未開具發票的項目收取代價的權利，因有關權利取決於本集團日後的履約。合約資產在有關權利成為無條件時轉撥至貿易應收賬款。

減值評估之詳情載於附註35。

## 25. 應收／應付關連公司款項

於二零二三年及二零二二年末，應收關連公司款項主要指向若干聯營公司提供服務的應收貿易帳款、應收本集團一間聯營公司的股息及向本集團聯營公司預付的款項。該結餘為無抵押、免息及須按要求償還。

於二零二三年及二零二二年末，應付關連公司款項主要指向若干聯營公司購買服務產生之貿易應付款項本集團一間聯營公司的墊款，該筆款項為無抵押、免息及須按要求償還。

## 26. 銀行結餘及現金／已抵押銀行存款／定期存款

## 銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括活期存款及原到期日為三個月或更短的短期定期存款，持作滿足本集團的短期現金承擔，於二零二三年十二月三十一日按0.0001厘至1.73厘（二零二二年：0.0001厘至1.25厘）的市場年利率收取利息。

## 已抵押銀行存款

已抵押銀行存款按0厘至2.75厘（二零二二年：0厘至2.75厘）的固定年利率計息。於二零二三年十二月三十一日，人民幣21,920,000元（二零二二年：人民幣45,254,000元）的銀行存款已予抵押以擔保未提取融資，故分類為流動資產。於二零二三年十二月三十一日，人民幣3,930,000元（二零二二年十二月三十一日：無）的銀行存款為於指定銀行持有的存款，主要用於簽發長期銀行保函，故分類為非流動資產。人民幣17,970,000元（二零二二年十二月三十一日：無）的銀行存款為銀行凍結或監管的資金，故分類為非流動資產。已抵押銀行存款將於銀行保函開立或相關合約完成後解除。

26. 銀行結餘及現金／已抵押銀行存款／定期存款－續

定期存款

於二零二三年十二月三十一日，定期存款為年利率介於3.10厘至5.45厘的短期及長期銀行存款（二零二二年十二月三十一日：3.60厘至3.70厘）。

於報告期末，銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款包括下列以有關集團實體功能貨幣以外之貨幣列值之款項。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
港元（「港元」）	665,580	639,609
美元	381,896	157,024
日圓	53,936	3,564

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團已對銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款進行減值評估，得出的結論為對手方銀行違約的可能性微乎其微，因此並無計提信貸虧損撥備，詳情載於附註35。

27. 貿易及其他應付賬款

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付賬款	641,287	665,267
應付工資	892,887	1,132,888
其他應付稅項	82,259	150,313
其他應付賬款	46,192	94,891
	<b>1,662,625</b>	<b>2,043,359</b>

# 195 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 27. 貿易及其他應付賬款－續

根據於報告期末之發票日期呈列之貿易應付賬款賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
90日內	258,236	273,778
介乎91至180日	26,922	84,672
介乎181至365日	145,905	82,796
介乎一至兩年	99,749	177,883
兩年以上	110,475	46,138
	<b>641,287</b>	<b>665,267</b>

採購貨品及服務之平均信用期為90日。本集團已制定金融風險管理政策，以確保維持足夠營運資金清償到期債務。

## 28. 租賃負債

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付租賃負債：		
一年內	114,663	180,951
為期一年以上但不超過兩年	34,180	85,109
為期兩年以上但不超過五年	6,841	17,421
	<b>155,684</b>	<b>283,481</b>
減：十二個月內到期償還之款項（列於流動負債項下）	<b>(114,663)</b>	<b>(180,951)</b>
	<b>41,021</b>	<b>102,530</b>

於二零二三年十二月三十一日，租賃負債所應用之加權平均增量借款利率介乎2.98厘至7.21厘（二零二二年：0.65厘至4.97厘）。

29. 合約負債

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
合約負債	254,421	339,220

下表顯示本年度就結轉合約負債確認的收入金額。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初計入合約負債之已確認收入	233,664	298,047

30. 遞延稅項

以下為本集團已確認之主要遞延稅項資產(負債)及其於本年度及往年之變動：

	於一家聯營 公司之 權益的賬面值								總計 人民幣千元
	客戶關係 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	與稅基之差額 人民幣千元	軟件 人民幣千元	商號 人民幣千元	使用權資產 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	其他 人民幣千元	
於二零二二年一月一日	(2,202)	2,087	(7,677)	(1,227)	(2,190)	(66,993)	66,993	910	(10,299)
滙兌調整	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
計入損益(自損益扣除)	814	(2,087)	-	283	505	25,605	(25,605)	(5)	(490)
於二零二二年十二月三十一日	(1,388)	-	(7,677)	(944)	(1,685)	(41,388)	41,388	900	(10,794)
滙兌調整	-	-	-	-	-	-	-	4	4
計入損益(自損益扣除)	814	-	-	283	505	19,042	(18,220)	7	2,431
於二零二三年十二月三十一日	(574)	-	(7,677)	(661)	(1,180)	(22,346)	23,168	911	(8,359)

# 197 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 30. 遞延稅項－續

下列為就財務報告目的而對遞延稅項結餘所作之分析：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
遞延稅項資產	2,308	921
遞延稅項負債	(10,667)	(11,715)
	<b>(8,359)</b>	<b>(10,794)</b>

於報告期末，本集團有可供抵扣未來溢利之未動用稅項虧損約人民幣192,313,000元（二零二二年：人民幣233,927,000元）。由於未來溢利難以預測，於二零二三年及二零二二年十二月三十一日未就該等虧損確認遞延稅項資產，而該等稅項虧損將於二零二八年（二零二二年：二零二七年）之前的各個年度到期。

根據企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，就中國附屬公司所賺取溢利宣派的股息須根據相關稅務條約繳交5%或10%的預扣稅。並無就中國附屬公司於二零二三年十二月三十一日的不可分派溢利所產生的暫時差額約人民幣9,113,145,000元（二零二二年：人民幣8,068,965,000元）在綜合財務報表計提遞延稅項撥備，因為本集團能夠控制該暫時差額的撥回時間，且該暫時差額不大可能於可見將來撥回。

## 31. 借貸

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
無抵押銀行貸款（附註(i)）	2,972,667	1,928,531
有抵押銀行貸款（附註(iii)）	44,150	—
	<b>3,016,817</b>	<b>1,928,531</b>

31. 借貸—續

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應償還之賬面值：		
一年內	734,773	766,068
為期一年以上但不超過兩年	2,282,044	151,899
為期兩年以上但不超過五年	—	1,010,564
	<b>3,016,817</b>	1,928,531
減：須於一年內償還、列為流動負債之金額	(734,773)	(766,068)
	<b>2,282,044</b>	1,162,463
列為非流動負債之金額		
	<b>2,282,044</b>	1,162,463
借款總額		
按浮動利率—分期貸款融資項下(附註(i)及(ii))	2,692,396	1,166,278
按浮動利率—其他(附註(i)及(iv))	180,193	350,000
按固定利率—其他(附註(i)及(v))	100,078	412,253
按固定利率—有抵押銀行貸款(附註(iii))	44,150	—
	<b>3,016,817</b>	1,928,531

除下文附註(ii)所述以港元計值的貸款外，本集團之借貸乃以相關集團實體之功能貨幣列值。

附註：

- (i) 由本公司及本公司若干附屬公司提供擔保。
- (ii) 於二零二二年，本公司與多家金融機構簽訂總額為30億港元的貸款融資協議。本公司於二零二三年及二零二二年分別籌集貸款16.5億港元及13.5億港元。30億港元的貸款總額為融資協議項下承擔的100%，並須分別於二零二四年六月、二零二四年十二月、二零二五年六月及二零二五年十二月按5%、10%、15%及70%的比例分期償還。合約利率為適用的香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加年利率1.3厘。根據融資協議條款，本公司須遵守財務契諾，以維持綜合有形資產淨值不少於人民幣38億元，以及(1)綜合未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利與綜合財務開支的比率、(2)綜合債務淨額與綜合未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利的比率，以及(3)現金股息與本公司可分派溢利的比率。報告期間內，本集團已遵守相關契諾。

# 199 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 31. 借貸—續

附註：—續

- (iii) 帳面淨值為人民幣44,150,000元(二零二二年：無)的應收票據已抵押，作為本集團獲得若干銀行貸款的擔保。
- (iv) 於二零二三年十二月三十一日浮動利率借貸按中國人民銀行公佈之利率收取利息。年內之平均年利率為2.19厘(二零二二年：2.82厘)。
- (v) 於二零二三年十二月三十一日固定利率借貸按年利率2.55厘(二零二二年：3.20厘)收取利息。

## 32. 股本

	股份數目	面額 千港元
每股面值0.05港元之普通股：		
法定：		
於二零二二年一月一日、二零二二年及二零二三年十二月三十一日	4,000,000,000	200,000

	股份數目	金額 港元	財務報表 所示金額 人民幣千元
已發行及繳足			
於二零二二年一月一日	3,068,907,358	153,445,369	138,703
行使購股權(附註i)	25,810,000	1,290,500	1,060
發行配售股份(附註ii)	(67,706,000)	(3,385,300)	(2,926)
於二零二二年十二月三十一日	3,027,011,358	151,350,569	136,837
行使購股權(附註i)	690,000	34,500	31
購回及註銷股份(附註ii)	(84,402,000)	(4,220,100)	(3,839)
於二零二三年十二月三十一日	2,943,299,358	147,164,969	133,029

附註：

- (i) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，可認購690,000股(二零二二年：25,810,000)每股面值0.05港元普通股之購股權已以每股5.65港元(二零二二年：5.65港元)之行使價行使(見附註41)。該等股份在各方面均與其他已發行股份享有同等地位。
- (ii) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，合共84,402,000股(二零二二年：67,706,000)每股面值0.05港元普通股已購回並註銷。



### 33. 股份溢價及儲備

#### 股份溢價

根據開曼群島公司法，股份溢價賬之進賬款項可分派予本公司擁有人，惟前提是於緊隨建議分派股息之日後本公司仍可支付日常業務過程中之到期債務。股份溢價亦可以繳足紅股形式進行分派。

#### 其他儲備

其他儲備主要指計及重新分配附屬公司若干其他儲備的影響後，非控股權益的調整金額與本集團收購或出售現有附屬公司部分權益時已付或已收代價公允價值之間的差額。

#### 一般儲備金及法定企業發展基金

根據中國有關法律及法規規定，外商投資企業須向一般儲備基金及法定企業發展基金提撥款項。撥入該等儲備基金之款項須從根據中國公認會計原則編製的相關附屬公司法定財務報表所呈報的除稅後溢利淨額中撥付，而劃撥金額及分配基準由彼等各自之董事會每年決定。一般儲備金可用以抵銷附屬公司往年的虧損（如有）及透過資本化發行方式轉增股本。法定企業發展基金可透過資本化發行用以擴大附屬公司之股本基礎。

#### 法定盈餘公積金

根據中國有關法律及法規規定，中國附屬公司（外商投資企業除外）須向法定盈餘公積金提撥款項。撥入該等基金之款項須按根據中國公認會計原則編製的相關附屬公司法定財務報表所呈報的除稅後溢利淨額之10%撥付。

# 201 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 34. 資本風險管理

本集團管理其資本以確保本集團內各實體將可持續經營基準經營，同時透過優化債務與股本結構為股東帶來最大回報。本集團整體策略較往年保持不變。

本集團資本結構包括債務淨額(包括附註31所披露的借貸，扣除現金及現金等值項目)及本公司擁有人應佔權益(包括股本、股份溢價、庫存股份及儲備)。

本公司董事按半年基準檢討資本結構。在檢討過程中，本公司董事考慮資本成本及與每類資本有關的風險。本集團會根據本公司董事的推薦建議，透過派付股息、發行新股以及發行新債或贖回現有債券平衡其整體資本結構。

## 35. 金融工具

### 金融工具分類

#### 金融資產

按公允價值計量之金融資產

以攤銷成本列賬之金融資產

衍生金融資產

#### 金融負債

按公允價值計量之金融負債

以攤銷成本列賬之金融負債

衍生金融負債

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按公允價值計量之金融資產	382,686	249,560
以攤銷成本列賬之金融資產	10,811,205	10,979,419
衍生金融資產	40,313	-
按公允價值計量之金融負債	-	19,992
以攤銷成本列賬之金融負債	3,737,205	2,675,489
衍生金融負債	4,968	-

### 金融風險管理目標與政策

本集團之主要金融工具包括貿易及其他應收賬款、應收票據、應收／應付關連公司款項、定期存款、已抵押銀行存款、銀行結餘及現金、按公允價值計量之金融資產、衍生金融資產、貿易及其他應付賬款、應付股息、借貸、應付票據及衍生金融負債。該等金融工具之詳情披露於各附註。與該等金融工具相關之風險包括市場風險(貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。減輕該等風險之相關政策載於下文。管理層對該等風險進行管理及監察，務求及時而有效地採取適當措施。

## 35. 金融工具－續

## 金融風險管理目標與政策－續

## 市場風險

## (i) 貨幣風險

本公司若干附屬公司因提供服務之收入而產生以外幣列值的銀行結餘及現金、貿易應收賬款，因以外幣列值之採購而產生其他應收賬款及貿易應付賬款，以及本公司以港元列值之借貸，故使本集團承受外匯風險。本集團服務收入中約0.72%（二零二二年：0.56%）以提供服務的集團實體功能貨幣以外之貨幣列值。

於報告日期，本集團以外幣列值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	資產		負債	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
港元	678,727	644,319	2,698,946	1,166,998
美元	439,171	179,600	5,724	2,377
日圓	55,288	6,033	3	184
其他	22,917	39,531	(24)	96

本集團之政策為各經營實體均盡量以當地貨幣經營，以最大程度減低貨幣風險。本集團之主要業務均以人民幣進行。由於外匯風險（外幣貸款（附註31）除外）對本集團之影響輕微，管理層並未對沖外匯風險。然而，管理層持續監察所有外匯風險敞口之變動，包括外幣貸款之外匯風險敞口，並會在有需要時考慮對沖外匯風險敞口。年內，本集團已訂立若干外幣遠期合約。

## 敏感度分析

本集團主要承受港元、美元及日圓帶來的風險。

下表詳述本集團對人民幣兌相關外幣升值及貶值5%之敏感度。5%為滙報外匯風險所用之敏感率，代表管理層對滙率合理可能變動之評估。敏感度分析僅包括以外幣列值之未到期貨幣項目，並於報告期末按滙率變動5%調整其換算金額。下列正值／負值表示人民幣兌有關貨幣升值5%所導致的除稅後溢利增加／減少。倘人民幣兌有關貨幣貶值5%，則將對結果造成等額的相反影響。

## 35. 金融工具－續

## 金融風險管理目標與政策－續

## 市場風險－續

## (i) 貨幣風險－續

## 敏感度分析－續

	港元影響 (附註a)		美元影響 (附註b)		日圓影響 (附註c)	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內除稅後溢利	101,084	26,228	(18,353)	(8,229)	(2,073)	(219)

附註：

- (a) 主要由報告期末港元銀行結餘、貿易及其他應收賬款、貿易應付賬款，以及貸款的風險敞口產生。
- (b) 主要由報告期末的美元銀行結餘、貿易及其他應收賬款及貿易應付賬款的風險敞口產生。
- (c) 主要由報告期末的日圓貿易應收賬款、銀行結餘及貿易應付賬款的風險敞口產生。

## (ii) 利率風險

本集團之公允價值利率風險為定息金融工具之公允價值將因應市場利率變動而波動。現金流量利率風險為金融工具之未來現金流量將因應市場利率變動而波動。

於二零二三年十二月三十一日，除一筆金額為人民幣2,872,589,000元（二零二二年：人民幣1,516,278,000元）之銀行借貸按浮動利率計息外，本集團餘下銀行借貸均按固定利率計息。

### 35. 金融工具－續

#### 金融風險管理目標與政策－續

##### 市場風險－續

##### (ii) 利率風險－續

本集團須承受與按固定利率計息之定期存款(詳情見附註26)、已抵押銀行存款(詳情見附註26)、按固定利率計息之借貸(見附註31)及租賃負債(見附註28)有關之公允價值利率風險。本集團亦須承受與浮息銀行借貸(見附註31)及銀行結餘(見附註26)有關之現金流量利率風險,該風險主要源自無抵押銀行貸款受中國人民銀行公佈的現行利率的波動影響,以及本集團港元借貸受香港銀行同業拆息的波動影響。本集團保持一定的浮動利率借貸,以盡可能減少公允價值利率風險。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日,本集團並無使用任何衍生工具合約對沖利率風險敞口。本公司董事將在有需要時考慮對沖重大利率風險。

##### 敏感度分析

下文的敏感度分析乃基於借貸的利率風險敞口釐定(見附註31)。該分析乃假設報告期末未償還金融工具於全年未償還而編製。向主要管理人員內部匯報利率風險時,借貸採用50個基點(二零二二年:50個基點)之增減,代表管理層對利率合理可能變動之評估。由於本公司董事認為產生自浮息銀行結餘的現金流利率風險不重大,故敏感度分析並無包括銀行結餘。

就浮息借貸而言,倘利率調高/調低50個基點(二零二二年:50個基點),而所有其他變量保持不變,則本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將減少/增加人民幣14,268,000元(二零二二年:人民幣7,342,000元)。

##### (iii) 其他價格風險

本集團承受被投資公司的若干非上市股權投資及理財產品帶來的其他價格風險。本集團已委任一個特別團隊來監察價格風險,並將在有需要時考慮對沖風險。考慮到短期性質,管理層認為理財產品公允價值變動的波動輕微。該等公允價值計量分類為第三級的投資的敏感性分析於附註36披露。

## 35. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 信貸風險及減值評估

信貸風險指本集團對手方違反其合約責任而導致本集團蒙受財務損失的風險。本集團的信貸風險主要源自貿易應收賬款、應收票據、合約資產、定期存款、已抵押銀行存款、銀行結餘、應收關連公司款項及其他應收賬款。本集團並無持有任何抵押品或其他信用增級以覆蓋其金融資產相關的信貸風險。

本集團根據預期信貸虧損模式對金融資產及合約資產進行減值評估。有關本集團信貸風險管理、信貸風險的最大敞口及相關減值評估(如適用)的資料概述如下：

為減低信貸風險，本集團管理層已委派專人負責釐訂信貸上限、信貸批核及其他監管程序，確保採取跟進行動收回逾期債務。就此而言，董事認為本集團的信貸風險已顯著降低。

按地域劃分，本集團之信貸風險主要集中於中國，於二零二三年十二月三十一日，貿易應收賬款總額中，本集團於中國的經營實體呈報的貿易應收賬款佔99.1%(二零二二年：98.9%)。本集團信貸風險集中，來自本集團最大客戶及五大客戶之貿易應收賬款分別佔貿易應收賬款總額的25.8%(二零二二年：30.9%)及36.0%(二零二二年：40.7%)。此外，存於中國多間獲授權銀行的銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款面臨信貸集中風險。除以上所述者外，本集團並無任何其他重大信貸集中風險。

就減值評估而言，其他應收賬款、應收關連方款項不被認為信貸風險較高，因為該等金融資產的對手方均擁有公正的信貸評級。

由於交易對手為中國及香港具有高信用評級的銀行，故銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款之信貸風險有限。

作為本集團之信貸風險管理之一部份，本集團就其業務營運對其客戶採用內部信貸評級。下表提供於二零二三年及二零二二年十二月三十一日基於存續期預期信貸虧損內的撥備矩陣共同進行評估之貿易應收賬款及合約資產之信貸風險資料。

35. 金融工具－續

金融風險管理目標與政策－續

信貸風險及減值評估－續

撥備矩陣：

內部信貸評級	虧損率 %	二零二三年 賬面總值		二零二二年 賬面總值	
		貿易應收賬款	合約資產	貿易應收賬款	合約資產
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
類別1：低風險	0.09%-0.44%	432,541	290,764	450,784	256,338
類別2至3：中至高風險	1.98%-14.20%	835,641	543,774	754,703	418,832
類別4至5：非常高風險至極高風險	45.31%-100.00%	85,770	37,500	81,661	37,476

估計虧損率乃基於過往信貸虧損經驗，並就應收賬項的特定因素及無須不必要的成本或努力即可獲得的前瞻性資料作調整。管理層定期檢討分組方法，確保更新有關特定債務人的相關資料。合約資產的風險特徵與同類合約的貿易應收賬款大致相同。因此，本集團的結論是，貿易應收賬款的損失率與合約資產損失率合理相若。

此外，於二零二三年十二月三十一日，賬面總值為人民幣4,308,403,000元（二零二二年：人民幣4,474,598,000元）的信貸減值應收賬項及具有重大未支付結餘的若干應收賬項，以及賬面總值為人民幣1,634,892,000元（二零二二年：人民幣1,662,924,000元）的具有重大未支付結餘的若干合約資產乃個別進行評估。

於二零二三年十二月三十一日，本集團基於撥備矩陣分別就貿易應收賬款及合約資產計提累計減值撥備人民幣175,829,000元（二零二二年：人民幣131,934,000元）及人民幣55,222,000元（二零二二年：人民幣51,430,000元）。基於個別評估，分別就貿易應收賬款及合約資產計提累計減值撥備人民幣181,802,000元（二零二二年：人民幣159,853,000元）及人民幣359,805,000元（二零二二年：人民幣325,409,000元）。

# 207 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 35. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 信貸風險及減值評估－續

下表顯示根據簡化方式就貿易應收賬款確認的存續期預期信貸虧損的變動。

	存續期預期信貸虧損		
	無信貸減值 人民幣千元	信貸減值 人民幣千元	總計
於二零二二年一月一日	119,685	115,788	235,473
滙兌調整	79	–	79
確認	97,100	17,665	114,765
撥回	(48,707)	(9,823)	(58,530)
於二零二二年十二月三十一日	168,157	123,630	291,787
滙兌調整	(33)	–	(33)
確認	104,565	8,007	112,572
撥回	(45,952)	(743)	(46,695)
於二零二三年十二月三十一日	226,737	130,894	357,631



## 35. 金融工具－續

## 金融風險管理目標與政策－續

## 信貸風險及減值評估－續

下表顯示根據簡化方式就合約資產確認的存續期預期信貸虧損的變動。

	存續期預期信貸虧損		
	無信貸減值 人民幣千元	信貸減值 人民幣千元	總計
於二零二二年一月一日	118,678	227,671	346,349
滙兌調整	27	–	27
確認	51,878	2,576	54,454
撥回	(23,991)	–	(23,991)
於二零二二年十二月三十一日	146,592	230,247	376,839
確認	31,303	27,097	58,400
撥回	(16,595)	(3,617)	(20,212)
於二零二三年十二月三十一日	161,300	253,727	415,027

## 流動資金風險

就流動資金風險管理而言，本集團對現金及現金等值項目進行監察並將之維持在管理層視為充裕的水平，以為本集團營運提供資金及減低現金流量波動之影響。本集團之管理層監察銀行借款的使用情況及確保遵守協議的相關條款。

本集團依賴銀行借款作為流動資金的重要來源。於二零二三年十二月三十一日，本集團未動用之一般借貸融資約人民幣4,113,483,000元（二零二二年：人民幣5,439,279,000元）。

下表詳列本集團非衍生金融負債及租賃負債的剩餘合約年期。該表基於本集團可能須還款之最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製，當中包括利息及本金現金流量。倘利息按浮動利率計算，則未貼現金額按報告期末的利率計算。

# 209 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 35. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 流動資金表

		按要 求或	超 過六個 月			未貼 現	二 零二 三 年 十 二 月 三 十 一 日 之 賬 面 值
	加 權 平 均 利 率	少 於 六 個 月	但 不 超 過 一 年	一 至 兩 年	超 過 兩 年	現 金 流 量 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
二零二三年							
非衍生金融負債							
貿易及其他應付賬款		687,479	-	-	-	687,479	687,479
應付票據		3,364	-	-	-	3,364	3,364
應付關連公司款項		29,464	-	-	-	29,464	29,464
應付股息		81	-	-	-	81	81
	2.19-2.55/ HIBOR+1.3%						
借貸		398,333	388,894	2,380,404	-	3,167,631	3,016,817
租賃負債	4.22	67,323	49,256	37,437	8,083	162,099	155,684
		1,186,044	438,150	2,417,841	8,083	4,050,118	3,892,889

35. 金融工具—續

金融風險管理目標與政策—續

流動資金表—續

		按要 求或	超 過六個 月			未貼 現	二 零二 二年 十二 月 三十 一 日
	加 權平 均利 率	少 於六 個月	但 不超 過一 年	一 至兩 年	超 過兩 年	現 金流 量總 額	之 賬面 值
	%	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
二零二二年							
非衍生金融負債							
貿易及其他應付賬款		697,446	-	-	-	697,446	697,446
應付票據		5,350	-	-	-	5,350	5,350
應付關連公司款項		44,081	-	-	-	44,081	44,081
應付股息		81	-	-	-	81	81
	2.82-3.20/						
借貸	HIBOR+1.3%	686,400	190,383	188,190	1,045,072	2,110,045	1,928,531
租賃負債	4.40	97,249	86,724	101,176	21,869	307,018	283,481
應付收購代價		23,258	-	-	-	23,258	19,992
		1,553,865	277,107	289,366	1,066,941	3,187,279	2,978,962

利率基準改革

雖然已認定港幣隔夜拆款平均利率(「港幣隔夜拆款平均利率」)為香港銀行同業拆息之替代利率，惟現時尚未有不再使用香港銀行同業拆息之計劃。香港採取多利率方針，香港銀行同業拆息及港幣隔夜拆款平均利率可以共存。本集團與香港銀行同業拆息掛鈎的銀行貸款將持續至到期，故不進行過渡。

# 211 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 36. 金融工具之公允價值計量

### (i) 本集團以經常基準按公允價值計量之金融資產及金融負債之公允價值

本集團部份金融資產及金融負債於各報告期末按公允價值計量。下表載列有關如何釐定該等金融資產及金融負債的公允價值(尤其是所使用的估值技術及輸入數據)的資料。

	於十二月三十一日之公允價值		公允價值層級	估值技術及關鍵輸入數據	重大不可觀察 輸入數據
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元			
<b>金融資產</b>					
銀行發行的理財產品，分類為 按公允價值計量且其變動計 入損益之金融資產	100,000	90,000	第二級	貼現現金流法，未來現金流 乃根據理財產品的合約條 款估計，並以反映交易對 手方信貸風險的利率貼現。	不適用
按公允價值計量且其變動計入 損益之非上市投資基金	134,051	111,360	第三級	基金資產淨值，主要按相關 私人投資的資產淨值釐定	資產淨值 (附註a)
按公允價值計量且其變動計入 損益之非上市股權投資／優 先股投資	148,635	48,200	第二級	近期交易價	不適用

36. 金融工具之公允價值計量－續

(i) 本集團以經常基準按公允價值計量之金融資產及金融負債之公允價值－續

	於十二月三十一日之公允價值		公允價值層級	估值技術及關鍵輸入數據	重大不可觀察 輸入數據
	二零二三年	二零二二年			
	人民幣千元	人民幣千元			
<b>金融資產</b>					
衍生金融資產	40,313	-	第二級	現金流量折現法，貼現現金流法，根據遠期匯率（根據報告期末可觀察的遠期匯率）及合約遠期匯率，並以反映交易對手方信貸風險的利率貼現。	不適用
<b>金融負債</b>					
應付代價	-	19,992	第三級	使用貼現現金流量法，根據適當的貼現率計算將流出本集團的預期未來經濟利益的現值	具有一定範圍的概率調整收入（附註b）
衍生金融負債	4,968	-	第三級	布萊克－舒爾斯－墨頓模型	預期波動率（附註c）

附註：

- a. 重大不可觀察輸入數據為非上市基金所作相關投資的資產淨值。相關投資的資產淨值越高，按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之公允價值就越高。於所有其他變量維持不變的情況下，於二零二三年十二月三十一日，相關投資的資產淨值增加／減少5%，將導致該等投資的賬面值增加／減少人民幣6,703,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣5,568,000元）。
- b. 單獨而言，概率調整收入輕微增加將導致或然代價的公允價值計量增加，反之亦然。於所有其他變量維持不變的情況下，概率調整收入增加5%將導致或然代價的賬面值於二零二二年十二月三十一日增加人民幣113,000元。

# 213 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 36. 金融工具之公允價值計量－續

### (i) 本集團以經常基準按公允價值計量之金融資產及金融負債之公允價值－續

附註：－續

- c. 單獨而言，預期波動率輕微增加將導致衍生金融負債的公允價值計量增加，反之亦然。在所有其他變量維持不變的情況下，預期波動率增加 5%將導致衍生金融負債的帳面值於二零二三年十二月三十一日增加人民幣 643,000 元。

### (ii) 第三級公允價值計量之對賬：

	按公允價值 計量且其變動 計入損益 之非上市投資 基金 人民幣千元
於二零二二年一月一日	78,513
添置	20,000
公允價值變動	<u>12,847</u>
於二零二二年十二月三十一日之結餘	111,360
添置	20,000
公允價值變動	<u>2,691</u>
於二零二三年十二月三十一日之結餘	<u>134,051</u>
	按公允價值 計量之 金融負債 人民幣千元
於二零二二年一月一日	19,992
公允價值變動	<u>-</u>
於二零二二年十二月三十一日之結餘	19,992
公允價值變動	1,257
結算	<u>(16,281)</u>
於二零二三年十二月三十一日之結餘	<u>4,968</u>

36. 金融工具之公允價值計量－續

(iii) 不定期以公允價值計量之金融資產及金融負債之公允價值

管理層認為於綜合財務報表確認的按攤銷成本計量的金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值相若。

37. 出售附屬公司／業務

二零二三年六月，本集團簽訂出售協議出售其於Chinasoft Interfusion Inc. (「CSIUS」)的100%股權。出售事項旨在釋放資源以拓展本集團其他業務。出售事項已於二零二三年六月三十日完成，本集團自此失去對CSIUS的控制權。CSIUS於出售日期的淨資產如下：

已收代價：

	人民幣千元
已收現金	126
遞延現金代價	<u>2,403</u>
代價總額	<u>2,529</u>

失去控制權的資產及負債分析：

貿易及其他應收賬款	36,587
銀行結餘及現金	28,128
使用權資產	1,687
物業、廠房及設備	670
貿易及其他應付款項	(61,479)
其他負債	<u>(3,057)</u>
已出售淨資產	<u>2,536</u>

# 215 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 37. 出售附屬公司／業務－續

出售一家附屬公司收益：

人民幣千元

已收及應收代價	2,529
已出售淨資產	(2,536)
於出售CSIUS後累計滙兌儲備重新分類至損益	<u>1,051</u>

出售收益(列入其他收益或虧損) 1,044

出售產生的現金流入淨額：

現金代價	126
減：已出售銀行結餘及現金	<u>(28,128)</u>
	<u>(28,002)</u>

此外，於二零二三年十二月，本集團訂立出售協議以出售其部分智慧園區業務(如附註19所披露)。出售事項於二零二三年十二月十五日完成，本集團自此失去對該業務的控制權。該交易確認了出售業務收益人民幣70,000,000元，並計入其他收益或虧損。

## 38. 資產抵押或限制

於二零二三年及二零二二年底，本集團已抵押若干銀行存款，及應收票據及應收票據以擔保授予本集團的貿易及分期貸款授信(見附註(26)及(31))。

此外，於二零二三年十二月三十一日，人民幣155,684,000元(二零二二年：人民幣283,481,000元)之租賃負債乃與人民幣150,273,000元(二零二二年：人民幣263,640,000元)之相關使用權資產一同確認。除出租人於相關租賃資產中持有的擔保權益外，租賃協議不施加任何其他契據，而相關租賃資產不得就借貸目的而用作抵押品。



39. 衍生金融資產／負債

	流動		非流動	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
衍生金融資產				
外幣遠期合約	11,325	-	28,988	-

	流動		非流動	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
衍生金融負債				
外幣遠期交易書面看跌期權	-	-	4,968	-

貨幣遠期合約的主要項目如下：

二零二三年十二月三十一日

面值	到期日	匯率
買入67,500,000港元	14/06/2024	1港元：人民幣0.8395元
買入135,000,000港元	16/12/2024	1港元：人民幣0.8395元
買入202,500,000港元	16/06/2025	1港元：人民幣0.8395元
買入405,000,000港元	12/12/2025	1港元：人民幣0.8395元
買入540,000,000港元	12/12/2025	1港元：人民幣0.8395元

附註：

二零二三年，本集團與銀行簽訂外幣遠期協議。其中包括五筆外匯交易，合計面值1,350,000,000港元，在結算日以指定的執行利率以人民幣結算，其中540,000,000港元為書面看跌期權，如到期參考利率大於執行利率，銀行有權不依照指定的執行利率結算。

## 40. 資本承擔

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已訂約但未於綜合財務報表撥備之資本開支		
— 收購物業、廠房及設備	1,296	5,778
— 建設物業、廠房及設備	540,795	663,265
	<b>542,091</b>	<b>669,043</b>

此外，於二零二三年十二月三十一日，本集團根據就其投資採用權益法或按公允價值入賬的實體訂立的相關協議，承擔進一步注資人民幣276,408,000元（二零二二年：人民幣296,408,000元）。

## 41. 以股份為基礎支付

## 購股權計劃

根據於二零一三年五月二十日通過之決議案，終止於二零一三年六月一日屆滿之本公司首個購股權計劃並採納一項新購股權計劃（「購股權計劃」）。

根據購股權計劃，董事會可向合資格參與者，包括本公司或其任何附屬公司或聯營公司之董事、全職及兼職僱員、供應商及顧客授予購股權，以根據購股權計劃之條款認購本公司股份。授出購股權之要約須於授出之日起計一個月內接納，且各參與者須在接納所授出的購股權時支付1.00港元之代價。

購股權可於接納授出購股權之要約當日後十年內隨時根據購股權計劃之條款行使。購股權計劃之股份認購價由董事會釐定並知會各承授人，但不得低於以下各項的最高者(i)聯交所每日報價表所示股份於授出日期（須為營業日）之收市價；(ii)聯交所每日報價表所示股份於授出日期前五個營業日之平均收市價；及(iii)股份面值。

本公司根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之購股權，賦予承授人權力行使所涉及股份共計於購股權計劃採納當日已發行股份總數之10%的購股權，除非獲股東另行批准。然而，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有未行使購股權而可予發行之股份數目最多不得超過本公司不時已發行股份總數之30%。未經本公司股東事先批准，於任何十二個月內授予任何個人的購股權所涉及之股份數目共計不得超過本公司已發行股份之1%。任一年內授予主要股東或獨立非執行董事之購股權所涉及之股份若超過本公司已發行股份之0.1%或價值超過5,000,000港元，則須經本公司股東批准。

41. 以股份為基礎支付—續

購股權計劃—續

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				
					於二零二三年				於二零二三年
					一月一日	年內授出	年內行使	年內屆滿	十二月三十一日
尚未行使				尚未行使					
<b>非執行董事：</b>									
張亞勤	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
高良玉	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
					<u>2,000,000</u>	-	-	-	<u>2,000,000</u>
<b>獨立非執行董事：</b>									
曾之杰	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
賴觀榮	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
巫麗蘭	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
					<u>2,400,000</u>	-	-	-	<u>2,400,000</u>
<b>僱員</b>									
	27.8.2020	5.65港元	27.08.2020 - 26.08.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	12,640,000	-	-	-	12,640,000
			27.08.2020 - 26.08.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	9,570,000	-	-	-	9,570,000
			27.08.2020 - 26.08.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	10,380,000	-	(690,000)	-	9,690,000
					<u>32,590,000</u>	-	(690,000)	-	<u>31,900,000</u>

# 219 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 41. 以股份為基礎支付—續

### 購股權計劃—續

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：—續

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				
					於二零二三年				於二零二三年
					一月一日	年內授出	年內行使	年內屆滿	十二月三十一日
尚未行使				尚未行使					
供應商：	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2023	12,500,000	-	-	(12,500,000)	-
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2023	12,500,000	-	-	(12,500,000)	-
					<u>25,000,000</u>	-	-	(25,000,000)	-
已辭任之非執行董事：									
Gavriella Schuster	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
					<u>1,000,000</u>	-	-	-	1,000,000
總計					<u>62,990,000</u>	-	(690,000)	(25,000,000)	<u>37,300,000</u>
於年末可行使									<u>37,300,000</u>
加權平均行使價					<u>HK\$5.65</u>	-	<u>HK\$5.65</u>	-	<u>HK\$5.65</u>

41. 以股份為基礎支付—續

購股權計劃—續

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目					
					於二零二二年 一月一日		於二零二二年 十二月三十一日			
					尚未行使	年內授出	年內行使	年內屆滿	尚未行使	
<b>非執行董事：</b>										
Gaviella Schuster	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
張亞勤	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
高良玉	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
					<b>3,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000</b>	
<b>獨立非執行董事：</b>										
曾之杰	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
賴觀榮	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
巫麗蘭	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
					<b>2,400,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,400,000</b>	

# 221 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 41. 以股份為基礎支付—續

### 購股權計劃—續

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				
					於二零二二年 一月一日			於二零二二年 十二月三十一日	
					尚未行使	年內授出	年內行使	年內屆滿	尚未行使
僱員：	27.8.2020	5.65港元	27.08.2020 – 26.08.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	12,640,000	-	-	-	12,640,000
			27.08.2020 – 26.08.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	10,380,000	-	(810,000)	-	9,570,000
			27.08.2020 – 26.08.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	10,380,000	-	-	-	10,380,000
					<u>33,400,000</u>	-	(810,000)	-	<u>32,590,000</u>
供應商：	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2023	25,000,000	-	(12,500,000)	-	12,500,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2023	25,000,000	-	(12,500,000)	-	12,500,000
					<u>50,000,000</u>	-	(25,000,000)	-	<u>25,000,000</u>
總計					<u>88,800,000</u>	-	(25,810,000)	-	<u>62,990,000</u>
於年末可行使									<u>50,990,000</u>
加權平均行使價					<u>HK\$5.65</u>	-	<u>HK\$5.65</u>	-	<u>HK\$5.65</u>

於二零二零年八月二十七日向若干董事及其他僱員授出的購股權之估計公允價值為每份購股權1.58港元至1.91港元。於二零二零年八月二十七日向若干供應商授出的購股權之估計公允價值為每份購股權1.44港元至1.71港元。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團就本公司授出的購股權確認總開支人民幣4,484,000元（二零二二年：人民幣24,435,000元）。

#### 41. 以股份為基礎支付—續

##### 股份獎勵計劃

根據本公司董事會於二零一八年十二月十日通過之決議案，本公司採納一項股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）。本公司董事會可酌情選擇任何僱員參加股份獎勵計劃，並以零代價向僱員授出股份。股份獎勵計劃之目的乃為肯定本集團若干合資格僱員的貢獻，並給予彼等誘因，讓彼等留任繼續為本集團之持續營運及發展效力，並吸引合適人員推動本集團之進一步發展。同日，本公司訂立信託契據設立信託，以管理股份獎勵計劃，以及基於本集團給予的財務支持購買或認購本公司股份。本公司其後向合資格僱員獎勵的股份將以該信託代本公司持有的股份結算。本公司董事認為本公司透過信託契據控制該信託，因此將該信託綜合列賬。

股份獎勵計劃自採納日期起生效及有效為期十年，惟本公司董事會可根據股份獎勵計劃規則決定提前終止。

若將導致本公司董事會根據股份獎勵計劃獎勵的股份面值超過本公司不時已發行股本的10%，本公司董事會不得作出任何進一步的股份獎勵。

任何一名合資格僱員可根據股份獎勵計劃獲獎勵的股份之最高數目，不得超過本公司不時之已發行股本的1%。

於二零二三年，該信託就股份獎勵計劃以總代價人民幣659,696,000元（二零二二年：人民幣54,936,000元）購買本公司之143,184,000股（二零二二年：7,374,000股）股份。於二零二三年十二月三十一日，股份獎勵計劃項下累計購入股份數目為332,346,000股（二零二二年：189,162,000股）。

於二零二零年六月一日，本公司向若干董事及僱員發行獎勵，以在歸屬時按無代價認購本公司152,000,000股股份。該等股份獎勵將於2至7年內歸屬，惟須符合相關業績目標及服務條件。本集團釐定每股股份獎勵於授出日期的公允價值為3.98港元。

於二零二三年八月三十日，本公司向若干董事及僱員發行獎勵，以在歸屬時按無代價認購本公司145,460,000股股份。該等股份獎勵將於2至7年內歸屬，惟須符合相關業績目標及服務條件。本集團釐定每股股份獎勵於授出日期的公允價值為5.09港元。

# 223 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 41. 以股份為基礎支付—續

### 股份獎勵計劃—續

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及其他僱員授出之股份變動如下：

受贈者類別	授出日期	行使價	歸屬期	股份獎勵數目				
				於二零二三年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內歸屬	於二零二三年 十二月 三十一日 尚未行使	
<b>執行董事：</b>								
陳宇紅	1.6.2020	-	1.6.2020-31.5.2025	5,500,000	-	(1,650,000)	-	3,850,000
	30.8.2023	-	30.8.2023-29.8.2030	-	9,996,000	-	-	9,996,000
唐振明	1.6.2020	-	1.6.2020-31.5.2027	4,320,000	-	(432,000)	-	3,888,000
	30.8.2023	-	30.8.2023-29.8.2030	-	5,000,000	-	-	5,000,000
何寧	30.8.2023	-	30.8.2023-29.8.2030	-	5,000,000	-	-	5,000,000
				<u>9,820,000</u>	<u>19,996,000</u>	<u>(2,082,000)</u>	<u>-</u>	<u>27,734,000</u>
<b>獨立非執行董事：</b>								
楊德斌	30.8.2023	-	30.8.2023-29.8.2028	-	1,000,000	-	-	1,000,000
				<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
<b>其他僱員：</b>								
僱員	1.6.2020	-	1.6.2020-31.5.2027	91,303,000	-	(16,070,000)	-	75,233,000
	30.8.2023	-	30.8.2023-29.8.2030	-	124,464,000	-	-	124,464,000
				<u>91,303,000</u>	<u>124,464,000</u>	<u>(16,070,000)</u>	<u>-</u>	<u>199,697,000</u>
總計				<u>101,123,000</u>	<u>145,460,000</u>	<u>(18,152,000)</u>	<u>-</u>	<u>228,431,000</u>



41. 以股份為基礎支付—續

股份獎勵計劃—續

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事及其他僱員授出之股份變動如下：

受贈者類別	授出日期	行使價	歸屬期	股份獎勵數目			
				於二零二二年 一月一日 尚未行使	年內授出	年內歸屬	於二零二二年 十二月 三十一日 尚未行使
<b>執行董事：</b>							
陳宇紅	1.6.2020	-	1.6.2020-31.5.2025	11,000,000	-	(5,500,000)	5,500,000
唐振明	1.6.2020	-	1.6.2020-31.5.2027	5,760,000	-	(1,440,000)	4,320,000
				<u>16,760,000</u>	<u>-</u>	<u>(6,940,000)</u>	<u>9,820,000</u>
<b>其他僱員：</b>							
僱員	1.6.2020	-	1.6.2020-31.5.2027	113,589,000	-	(22,286,000)	91,303,000
				<u>113,589,000</u>	<u>-</u>	<u>(22,286,000)</u>	<u>91,303,000</u>
總計				<u>130,349,000</u>	<u>-</u>	<u>(29,226,000)</u>	<u>101,123,000</u>

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團就本公司所獎勵股份確認之總開支為人民幣114,204,000元（二零二二年：人民幣86,243,000元）。

## 42. 退休福利計劃

根據中國規則及法規的規定，本集團須為中國僱員向國家運作的退休計劃供款。本集團須按僱員基本薪金的若干百分比向該退休計劃供款，而無須承擔實際支付退休前後之福利的其他責任。國家運作的相關退休計劃負責承擔對退休僱員的全部現有義務。

根據有關香港強制性公積金的法例及法規，本集團為所有香港合資格僱員運作強制性公積金（「強積金」）計劃（「強積金計劃」）。該計劃之資產與本集團之資產分開持有，並由獨立的強積金服務供應商管理。根據強積金計劃之規則，僱主及僱員均須按規則指定的比率向該計劃供款。本集團就強積金計劃承擔的唯一責任為作出該計劃規定的供款。

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無上述退休福利計劃項下被沒收的供款，可被本集團用於降低現有供款水平。於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，該等計劃項下並無已沒收的供款可被本集團用於降低未來年度的應付供款。

年內，自損益扣除的退休福利供款總成本人民幣729,083,000元（二零二二年：人民幣792,607,000元）指本集團按各項計劃規則的指定比率向計劃作出之供款。

43. 融資活動產生之負債對賬

下表詳列本集團自融資業務產生之負債變動，包括現金及非現金變動。自融資業務產生之負債為將於本集團綜合現金流量表分類為融資業務所產生現金流量之現金流量或未來現金流量之負債。

	借貸	租賃 負債	應付關連 公司款項	應付股息
	人民幣千元 (附註 31)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日	1,938,291	449,808	10,665	81
滙兌調整	93,516	542	-	-
新增借貸	4,560,703	-	-	-
償還借貸(扣除開支)	(4,661,283)	-	-	-
新訂租賃	-	102,997	-	-
修改租賃	-	(65,194)	-	-
償還租賃負債	-	(221,853)	-	-
利息支出	96,031	17,181	-	-
關連公司墊款	-	-	20	-
向關連公司還款	-	-	(251)	-
已付利息	(98,727)	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	79,555
已付股息	-	-	-	(79,555)
於二零二二年十二月三十一日	1,928,531	283,481	10,434	81
滙兌調整	50,745	(344)	-	-
新增借貸	5,726,050	-	-	-
償還借貸	(4,705,000)	-	-	-
新訂租賃	-	71,187	-	-
終止租賃	-	(40,724)	-	-
償還租賃負債	-	(163,829)	-	-
利息支出	194,516	8,317	-	-
關連公司墊款	-	-	(20)	-
已付利息	(178,025)	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	138,336
已付股息	-	-	-	(138,336)
出售附屬公司	-	(2,404)	-	-
於二零二三年十二月三十一日	3,016,817	155,684	10,414	81

## 44. 關連方交易

除綜合財務報表其他部分所披露者外，年內本集團曾與本集團聯營公司(包括彼等之附屬公司)進行以下交易：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
本集團提供資訊科技外包服務	29,612	17,883
本集團提供資訊科技解決方案服務	3,883	7,782
本集團提供的其他服務	4,779	8,237

## 主要管理人員之酬金

年內，董事及其他主要管理人員之酬金載述如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期僱員福利	17,645	10,598
退休福利成本	268	248
股份為基礎支付開支	16,275	17,785
	34,188	28,631

董事及主要行政人員之酬金由薪酬委員會參考個人表現及市場趨勢釐定。

## 45. 主要非現金交易

年內，本集團就使用租賃物業訂立若干新租賃協議。於租賃生效後，本集團分別確認人民幣71,187,000元(二零二二年：人民幣102,997,000元)之使用權資產及人民幣71,187,000元(二零二二年：人民幣102,997,000元)之租賃負債之增加。

46. 本公司主要附屬公司之詳情

於報告期末，本集團直接及間接持有之主要附屬公司之詳情載列如下。

公司名稱	註冊或成立/ 營業地點	已發行繳足股本/ 註冊資本	本集團應佔股權				主要業務
			直接		間接		
			二零二三年 %	二零二二年 %	二零二三年 %	二零二二年 %	
Chinasoft International (Hong Kong) Limited	香港	100港元	-	-	100	100	投資控股及買賣獨立 的軟件產品
中軟国际科技服务(香港)有限公司	香港	100,000港元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
Chinasoft Interfusion Inc. (附註37)	美國	0.01美元	-	-	-	100	提供資訊科技外包服務
北京中軟国际信息技術有限公司 [北京中軟]	中國	人民幣200,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外 包、資訊科技顧問服務、 軟件開發及買賣獨立的軟 件及硬 件產品
上海中軟华騰軟件系統有限公司 [上海華騰]	中國	人民幣350,000,000元	-	-	100	100	開發及提供資訊科技系統
中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務]	中國	人民幣100,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
中軟国际(上海)科技服务有限公司	中國	人民幣10,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
北京中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務北京]	中國	人民幣10,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務

# 229 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 46. 本公司主要附屬公司之詳情—續

於報告期末，本集團直接及間接持有之主要附屬公司之詳情載列如下。—續

公司名稱	註冊或成立/ 營業地點	已發行繳足股本/ 註冊資本	本集團應佔股權				主要業務
			直接		間接		
			二零二三年 %	二零二二年 %	二零二三年 %	二零二二年 %	
中軟国际科技服务(大連)有限公司	中國	人民幣10,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
武漢中軟国际科技服务有限公司	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
深圳中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務深圳]	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、 資訊科技顧問
中軟国际科技服务南京有限公司 [中軟國際科技服務南京]	中國	人民幣20,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、 資訊科技顧問
CSI Interfusion SDN.BHD	馬來西亞	1,000,100馬幣	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包， 資訊科技顧問
解放號網絡科技有限公司	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案
成都天府中軟國際科技服務有限公 司[中軟國際科技服務成都]	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案

概無附屬公司於二零二三年十二月三十一日或年內任何時間有任何已發行債務證券。

附註i：全部於中國成立的實體均註冊為有限責任公司。

本公司董事認為，個別附屬公司並無擁有對本集團而言屬重大的非控股權益。

47. 有關本公司財務狀況之資料

有關報告期末本公司財務狀況表之資料包括：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產		
於附屬公司之權益	2,256,548	2,152,671
衍生金融資產	28,988	—
	<b>2,285,536</b>	<b>2,152,671</b>
流動資產		
其他應收賬款	21,805	4,791
應收附屬公司款項	2,372,506	2,150,222
銀行結餘及現金	816,055	758,463
衍生金融資產	11,325	—
	<b>3,221,691</b>	<b>2,913,476</b>
流動負債		
其他應付賬款	910	2,313
應付附屬公司款項	127,489	—
應付股息	81	81
借貸	410,352	3,815
	<b>538,832</b>	<b>6,209</b>
流動資產淨值	<b>2,682,859</b>	<b>2,907,267</b>
總資產減流動負債	<b>4,968,395</b>	<b>5,059,938</b>
非流動負債		
借貸	2,282,044	1,162,463
衍生金融負債	4,968	—
	<b>2,287,012</b>	<b>1,162,463</b>
	<b>2,681,383</b>	<b>3,897,475</b>
資本及儲備		
股本	133,029	136,837
股份溢價	5,474,719	6,013,911
庫存股份	(1,114,363)	(538,555)
儲備(附註)	(1,812,002)	(1,714,718)
總權益	<b>2,681,383</b>	<b>3,897,475</b>

# 231 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 47. 有關本公司財務狀況之資料－續

附註：儲備變動

	權益結算 並以股份為 基礎支付儲備		
	基礎支付儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	283,073	(1,804,947)	(1,521,874)
年內虧損及全面開支總額	-	(172,610)	(172,610)
於行使股份為基礎支付時發行普通股	(30,742)	-	(30,742)
確認股份為基礎支付開支	110,678	-	110,678
股份獎勵歸屬	(100,170)	-	(100,170)
於二零二二年十二月三十一日	262,839	(1,977,557)	(1,714,718)
年內虧損及全面開支總額	-	(141,575)	(141,575)
於行使股份為基礎支付時發行普通股	(1,180)	-	(1,180)
確認股份為基礎支付開支	118,688	-	118,688
過期股票期權	(38,630)	38,630	-
股份獎勵歸屬	(73,217)	-	(73,217)
於二零二三年十二月三十一日	268,500	(2,080,502)	(1,812,002)



## 業績

	截至十二月三十一日止年度					二零二三年 人民幣千元
	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	
營業額	12,041,895	14,101,239	18,398,076	20,005,171	17,116,894	
除稅前溢利	798,958	1,034,845	1,252,077	829,882	733,947	
所得稅開支	(42,272)	(86,732)	(115,387)	(71,053)	(21,280)	
年內溢利	756,686	948,113	1,136,690	758,829	712,667	
應佔：						
本公司擁有人	754,888	954,928	1,136,911	759,441	713,394	
非控制權益	1,798	(6,815)	(221)	(612)	(727)	
	756,686	948,113	1,136,690	758,829	712,667	
	港元(仙)	港元(仙)	港元(仙)	港元(仙)	港元(仙)	
股息	2.19	2.90	3.23	5.67	8.11	

## 資產及負債

	於十二月三十一日					二零二三年 人民幣千元
	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	
總資產	10,745,396	13,086,957	16,902,293	16,964,785	17,067,670	
總負債	(4,211,456)	(4,310,546)	(5,275,734)	(4,829,994)	(5,300,910)	
	6,533,940	8,776,411	11,626,559	12,134,791	11,766,760	