



NEWLINK TECHNOLOGY INC.

新紐科技有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：9600



2022
年度報告

* 僅供識別



目錄

釋義	2
公司資料	5
2022年里程碑	7
財務概要	8
主席報告	9
董事及高級管理層	11
管理層討論與分析	16
企業管治報告	24
環境、社會及管治報告	37
董事會報告	70
獨立核數師報告	83
財務報表及財務報表附註	91

釋義

於本年報內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義。

「2023年股東週年大會」	指	將於2023年6月9日舉行的股東週年大會
「股東週年大會」	指	本公司股東週年大會
「細則」或「組織章程細則」	指	本公司組織章程細則
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「北京新紐」	指	北京新紐科技有限公司，一家根據中國法律於2011年8月15日成立的有限公司及本公司的間接全資附屬公司
「董事會」	指	董事會
「開曼公司法」	指	開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經綜合及修訂)，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「首席執行官」	指	本公司首席執行官
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載「企業管治守則」
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本年報而言及僅供地理參考，不包括香港、澳門及台灣
「本公司」、「新紐科技」或「我們」	指	Newlink Technology Inc. (新紐科技有限公司*)，一家於2019年11月8日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，及倘文義另有指則為本集團
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義，且除文義另有所指外，指翟先生及Nebula SC
「董事」	指	本公司董事

釋義

「全球發售」	指	與首次公開發售相關的香港公開發售及國際發售股份
「本集團」或「集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	香港的法定貨幣港元
「首次公開發售」	指	本公司首次公開發售其股份
「上市日期」	指	2021年1月6日，股份於聯交所上市及獲准在聯交所買賣的日期
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則（經不時修訂）
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」
「翟先生」	指	翟曙春先生，董事會主席、執行董事、首席執行官及控股股東之一
「Nebula SC」	指	Nebula SC Holdings Limited，一家於2019年11月6日根據英屬處女群島法律註冊成立的有限公司且由翟先生全資擁有
「東軟越通」	指	北京東軟越通軟件技術有限公司，一家於2009年7月23日根據中國法律成立的有限責任公司。2022年6月，紐領科技北京與東軟越通之股東及東軟越通訂立股權轉讓與增資協議有條件購買東軟越通100%股權
「紐領科技北京」	指	紐領科技(北京)有限公司，一家根據中國法律成立的有限責任公司，為本公司的全資附屬公司
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「首次公開發售後購股權計劃」	指	本公司於2020年12月5日有條件採納的首次公開發售後購股權計劃
「招股章程」	指	本公司日期為2020年12月21日的招股章程
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會

釋義

「報告期」	指	截至2022年12月31日止年度
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「RPA」或「機器人流程自動化」	指	允許IT工程師配置計算機軟件或機器人以採集及說明現有應用及數據，以便處理交易、操作數據、觸發響應及與其他系統相通的技術應用
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例（經不時修訂、補充或以其他方式修改）
「股份」	指	本公司已發行股本中每股面值0.000001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「%」	指	百分比

* 僅供識別

公司資料

董事會

執行董事

翟曙春先生(主席及首席執行官)
秦禕女士
李小東先生

獨立非執行董事

唐保祺先生
葉金福先生
楊鵬女士

聯席公司秘書

張琇石女士
何詠雅女士(HKFCG (PE), FCG)

上市規則項下之授權代表

翟曙春先生
何詠雅女士(HKFCG (PE), FCG)

審核委員會

葉金福先生(主席)
唐保祺先生
楊鵬女士

薪酬委員會

楊鵬女士(主席)
翟曙春先生
唐保祺先生

提名委員會

唐保祺先生(主席)
翟曙春先生
楊鵬女士

香港法律顧問

歐華律師事務所
香港
中環康樂廣場八號
交易廣場三期二十五樓

主要股份過戶登記處

Maples Fund Services (Cayman) Limited
PO Box 1093, Boundary Hall
Cricket Square
Grand Cayman, KY1-1102
Cayman Islands

核數師

中正天恒會計師有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港新界葵涌
葵昌路51號
九龍貿易中心
2座15樓1510-1517室

合規顧問

金聯資本(企業融資)有限公司
香港
灣仔
告士打道56號
東亞銀行港灣中心28樓

註冊辦事處

PO Box 309
Ugland House
Grand Cayman
KY1-1104
Cayman Islands

公司資料

總部及中國主要營業地點

中國
北京市海淀區
學清路
學清嘉創大廈A座5樓

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心46樓

主要往來銀行

中信銀行
北京觀湖國際支行
中國
北京市朝陽區
東四環北路
88號院甲1號樓一、二層

華夏銀行
北京知春支行
中國
北京市海淀區
知春路111號
理想大廈

招商銀行
北京上地支行
中國
北京市海淀區農大路
1號硅谷亮城2號樓
B座一層上地信息路南口

招商銀行
大連分行星海支行
中國
遼寧省大連市沙河口區中山路
700號(黑石礁地鐵站A口旁)

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
17樓1712-1716號舖

股份代號

股份代號：9600

網站

www.xnewtech.com

2022年里程碑

時間	事件
1月	<p>榮獲2021年度港美股「投關先鋒獎」</p> <p>「新紐科技股票投資自動化審批RPA應用案例」榮獲「2022「智匠」RPA優秀案例」</p>
4月	<p>公司自主研發的Newlink RPA V4.0及Newlink RPA一體機V4.0順利取得通用軟硬件適配認證中心授予的聯合認證證書</p>
5月	<p>北京新紐收購富華孵化器10%股權，進一步探索及孵化行業上下遊優秀的種子項目，加快本公司在人工智能及大數據行業的戰略部署</p> <p>推出升級版「醫院醫療質量監管與安全預警管理平台V6.0」、「醫療文書數據結構化與管理平台V5.0」等產品</p>
6月	<p>陸續推出「全民健康信息平台V2.0」、「醫療指標中心系統V2.0」等產品</p> <p>紐領科技北京與東軟越通之股東及東軟越通訂立股權轉讓與增資協議有條件購買東軟越通100%股權</p>
8月	<p>北京新紐設立成都子公司，進一步佈局發展中國西南區域市場</p>
9月	<p>參展「2022年世界人工智能大會」</p> <p>新推出「雲數據中心機器處理自動化平台V1.0」產品</p>
11月	<p>翟先生榮獲「2022年度數字化推動力人物」</p> <p>自主研發產品「醫療文書數據結構化與管理平台」獲評「2022年度產品創新獎」</p>
12月	<p>受邀參加由國家衛健委衛生發展研究中心指導，中國人民解放軍總醫院及中國老年醫學學會遠程醫學分會線上主辦的「第七屆中國遠程醫學大會」並發表主題演講</p> <p>北京新紐正式簽署購置成都辦公場地的《商品房買賣協議》</p>

財務概要

	截至12月31日止年度				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
收入	260,554	205,752	176,147	148,970	120,571
毛利	70,459	74,598	92,402	73,158	57,783
除稅前利潤	20,795	17,015	40,284	38,235	35,410
所得稅開支	(3,356)	(3,968)	(8,255)	(5,122)	(4,287)
年度利潤	17,439	13,047	32,029	33,113	31,123
應佔利潤：					
母公司擁有人	17,488	13,047	32,029	33,106	31,123
非控股權益	(49)	- ¹	- ¹	7	-
	於12月31日				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
資產總額	991,204	873,338	258,480	245,118	123,688
負債總額	108,593	34,067	59,107	58,221	48,404
母公司擁有人應佔權益	880,153	837,764	197,866	185,390	75,284
非控股權益	2,458	1,507	1,507	1,507	-
權益總額	882,611	839,271	199,373	186,897	75,284

附註：

1. 少於人民幣1,000元。

主席報告

尊敬的各位股東：

回首征途坎坷的2022年，國際環境風高浪急波詭雲譎，中國改革發展穩定任務繁重，IT服務相關行業受新冠疫情衝擊發展受挫，本集團在經營發展的道路上走的並不輕鬆，既有難題亟待解決、亦遇坎坷等待跨越。雖然前進的道路並非一帆風順，但是我們經受住了考驗。2022年雖然因持續的新冠疫情影响使集團業務受到項目實施時間延長導致成本投入加大及客戶回款周期延長等不利影響，但集團仍保持業績提速發展，在收入持續快速增長的同時實現了淨利潤的增長，其中實現收入較2021年的人民幣205.8百萬元增長26.6%達人民幣260.6百萬元，實現淨利潤較2021年的人民幣13.0百萬元增長33.8%達人民幣17.4百萬元。此外，本集團自上市以來持續大力投入研發，一方面按照募集資金使用規劃投資研發相應解決方案及軟件產品，另一方面也加速大力投入研發人工智能及大數據分析相關技術。2022年度，本集團的研發開支為人民幣19.1百萬元，較2021年的人民幣8.9百萬元大幅增長114.6%，對創新型產品及技術的研發持續高投入，使集團在保證利潤增長的前提下為未來的持續高速發展積蓄了能量。

2022年，集團持續聚焦加大人工智能及大數據解決方案的研發投入在各行業領域的推廣力度，我們以人工智能及大數據分析技術提供支持的創新型解決方案實現收入由人民幣119.1百萬元增加至人民幣130.5百萬元，同比增長9.6%，佔2022年度總收入的50.1%。集團陸續推出「醫院醫療質量管理與安全預警綜合平台V6.0」、「醫療文書數據結構化與管理平台V5.0」、「基於AI結構化的醫療病歷質量綜合管理平台V5.0」等人工智能及大數據解決方案與產品。同時，集團自主研發的產品也得到了行業專家和市場等第三方認可，「新紐科技股票投資自動化審批RPA應用案例」榮獲「2022「智匠」RPA優秀案例」，「Newlink RPA V4.0」及「Newlink RPA一體機V4.0」順利取得通用軟硬件適配認證中心授予的聯合認證證書，新紐科技NewLink RPA系列產品和醫療文書結構化與數據平台等具有代表性的系列產品在2022年9月上海舉辦的「2022年世界人工智能大會」全新亮相，「醫療文書數據結構化與管理平台」獲評「2022年度產品創新獎」，本人亦因在數字化領域持續深耕獲評「2022年度數字化推動力人物」等榮譽。

主席報告

2022年，集團通過新設成都新紐科技有限公司、收購北京東軟越通軟件技術有限公司（「東軟越通」）等方式進一步佈局在西南區域市場的發展，擴展金融領域、交通及物流等領域的客戶群，以及增強本公司在SaaS服務領域實力、提高技術研發能力。隨著集團業務發展迅速、經營規模不斷擴大，現有租賃辦公場地已經滿足不了進一步發展需要，2022年末，出於成本效益最大化、增強自身風險承受能力、優化資產結構、引進優秀人才等多方面考慮，集團正式簽訂合約於成都地區購置辦公場地，為今後的發展提供了有力保障。購置新辦公場地象徵著新紐科技的發展又邁上一個新的台階，進入高速發展時期。

2023年，集團將持續優化流程，激活組織，吸納人才，在文化和機制上導向市場衝鋒、導向能力提升，打造一支敢於勝利、能夠勝利、持續勝利的鐵軍；2023年，我們將進一步完善集團化管理模式，完善各項管控機制，促進業務發展；2023年，我們要敢於抓住社會經濟復蘇帶來的數字經濟發展機遇，不斷創新、進取，用市場的發展檢驗我們的能力，打磨我們的產品，深化我們的解決方案，沉澱我們的核心技術；2023年，我們滿懷信心，新紐科技作為在國內具有影響力的人工智能及大數據解決方案服務商，將不懈努力，主動擁抱新的機遇與挑戰，當好創新的推動者和實踐者，為廣大投資人創造長期價值。

翟曙春先生

主席兼首席執行官

2023年3月31日

董事及高級管理層

董事

董事會現時由六名董事組成，包括三名執行董事及三名獨立非執行董事。下表載列有關董事的資料。

姓名	年 齡	職 位	獲委任為董事的日期
執行董事			
翟曙春先生	57歲	執行董事、董事會主席及首席執行官	2019年11月8日
秦禕女士	45歲	執行董事及副總經理	2019年12月30日
李小東先生	35歲	執行董事及副總經理	2019年12月30日
獨立非執行董事			
唐保祺先生	63歲	獨立非執行董事	2020年12月5日
葉金福先生	47歲	獨立非執行董事	2020年12月5日
楊鵬女士	60歲	獨立非執行董事	2021年11月30日

執行董事

翟曙春先生，57歲，為本公司的執行董事、董事會主席及首席執行官以及其若干附屬公司的董事。彼主要負責本集團業務、策略、研發的整體管理。翟先生於2016年12月加入本集團，自此一直負責北京新紐的整體管理。彼於2019年11月獲委任為執行董事，並於2019年12月獲委任為我們的首席執行官兼董事會主席。翟先生在信息技術及軟件開發行業擁有超過27年的經驗。翟先生自2017年12月起擔任北京雲網萬維科技有限公司的執行董事兼總經理，並自2017年3月起擔任北京冠瑞通電子商務科技股份有限公司（「冠瑞通」）的董事會主席兼總經理。自2001年5月至2016年12月，翟先生擔任北京聯銀通科技有限公司的總裁兼董事會主席。自2008年5月至2010年12月，彼亦擔任深圳證券交易所上市公司東華軟件股份公司（股份代號：002065）的董事。自1995年10月至2001年5月，翟先生曾擔任中聯繫統控股有限公司的總經理。翟先生於1989年7月獲得北京交通大學的計算機科學學士學位，並於1995年7月獲得中國科學院大學的衛星遙感碩士學位。彼為翟冠華先生的父親。

董事及高級管理層

秦禕女士，45歲，為本公司執行董事及副總經理。彼主要負責本集團的銷售及營銷。秦女士於2012年6月加入本集團，於2019年12月獲委任為執行董事。彼自2012年6月至2016年12月為北京新紐銷售及市場營銷部主管，並自2016年12月起擔任北京新紐副總經理。秦女士在銷售及營銷方面擁有超過12年經驗。在加入我們之前，秦女士於2007年8月至2012年6月擔任神州數碼集團股份有限公司的客戶經理。神州數碼集團股份有限公司為一間在聯交所（股份代號：0861）及深圳證券交易所（股份代號：000034）上市的公司。秦女士於2000年7月自中國礦業大學獲得現代公共關係學大專學位，並於2012年7月自中國傳媒大學獲得新聞學學士學位。

李小東先生，35歲，為本公司執行董事及副總經理。彼主要負責本集團的項目管理。李先生於2015年4月加入本集團，於2019年12月獲委任為執行董事。彼自2015年4月至2016年12月為北京新紐項目管理部主管，並自2016年12月起擔任北京新紐副總經理。李先生在軟件開發方面擁有超過12年經驗。在加入我們之前，李先生於2009年11月至2015年3月於江蘇愷華智能工程有限公司工作。李先生於2008年7月畢業於淮安信息職業技術學院，主修計算機軟件。

獨立非執行董事

唐保祺先生，63歲，為本公司獨立非執行董事。彼主要負責監督及向董事會提供獨立判斷。唐先生自2018年12月起擔任瀘州銀行股份有限公司（前稱瀘州市商業銀行股份有限公司）的獨立非執行董事。瀘州銀行股份有限公司為一間在聯交所上市的公司（股份代號：1983）。唐先生在金融行業擁有逾32年經驗。彼自2000年2月起在中國信達資產管理股份有限公司的附屬公司中國信達（香港）控股有限公司擔任高級經理、風險管理部總經理、首席風險官及財務總監，在於2018年3月離開中國信達（香港）控股有限公司時擔任董事及副總經理。中國信達資產管理股份有限公司為一間在聯交所上市的公司（股份代號：1359；優先股股份代號：4607）。唐先生於1999年6月至2000年2月在中國信達資產管理股份有限公司的債權部工作。唐先生於2016年3月至2018年4月亦擔任聯交所上市公司中國富強金融集團有限公司（股份代號：0290）的非執行董事，於2011年7月至2016年7月擔任曾於聯交所上市的公司中國中材股份有限公司（股份代號：1893）的非執行董事，以及於2008年3月至2011年7月擔任聯交所上市公司銀建國際控股集團有限公司（股份代號：0171）的執行董事。唐先生於1983年7月獲得湖北財經學院（現稱中南財經政法大學）經濟學學士學位。唐先生於1996年3月獲中國人民建設銀行（現稱中國建設銀行股份有限公司）授予高級經濟師資格。

董事及高級管理層

葉金福先生，47歲，為本公司獨立非執行董事。彼主要負責監督及向董事會提供獨立判斷。葉先生在會計及核數方面擁有逾22年的經驗。彼自2012年1月起在大華會計師事務所(特殊普通合夥)擔任合夥人。葉先生自2009年1月至2011年12月擔任天健正信會計師事務所有限公司的合夥人，並自2001年3月至2008年12月擔任天健光華(北京)會計師事務所有限公司的授薪合夥人。葉先生亦自2015年11月至2021年12月擔任於深圳證券交易所上市的公司北京數字政通科技股份有限公司(股份代號：300075)的獨立非執行董事，自2016年12月至2023年1月擔任於深圳證券交易所上市的公司利亞德光電股份有限公司(股份代號：300296)的獨立非執行董事，自2017年2月起擔任上海證券交易所上市的公司首創證券有限責任公司(股份代號：601136)的獨立非執行董事，及自2017年11月至2022年12月擔任於深圳證券交易所上市的公司北京中長石基信息技術股份有限公司(股份代號：002153)的獨立非執行董事，自2021年12月起擔任於深圳證券交易所上市的公司北京君正集成電路股份有限公司(股份代號：300223)的獨立非執行董事。葉先生於1999年7月獲得廈門大學會計學學士學位，並於2009年6月獲得中央財經大學會計學碩士學位。彼亦於2002年9月獲中國註冊會計師協會認可為註冊會計師。

楊鵬女士，60歲，為本公司獨立非執行董事。彼主要負責監督及向董事會提供獨立判斷。彼於會計領域擁有逾31年的教學、理論研究及實踐經驗，自1986年7月起先後擔任首都經濟貿易大學會計學院講師、助理教授、教授及碩士生導師。楊女士於1986年7月獲得首都經濟貿易大學會計學學士學位。

高級管理層

翟曙春先生，57歲，為本公司執行董事、董事會主席及首席執行官。其履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層－董事」一節。

秦禕女士，45歲，為本公司執行董事及副總經理。其履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層－董事」一節。

李小東先生，35歲，為本公司執行董事及副總經理。其履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層－董事」一節。

張琇石女士，38歲，為本公司聯席公司秘書及副總經理，負責本公司秘書事務。張女士於2019年7月加入本集團，擔任北京新紐董事會秘書，於2019年12月獲委任為北京新紐董事，於2020年2月獲委任為本公司聯席公司秘書，並於2023年2月獲委任為本公司副總經理。在加入我們之前，張女士自2015年2月至2019年6月擔任中國銀河證券股份有限公司(一間於聯交所上市的公司，股份代號：6881)投資銀行部副總經理。張女士自2011年5月至2015年2月擔任首創證券有限責任公司投資銀行部高級經理。自2006年7月至2008年6月，張女士於世航集團有限公司任職。張女士於2006年7月自北京第二外國語學院取得旅遊管理學學士學位，且於2010年7月自美國聖約翰大學取得會計學碩士學位。

董事及高級管理層

翟冠華先生，31歲，為本公司財務總監。翟冠華先生於2022年9月加入本集團，自2022年9月5日起，擔任本集團財務總監職務。其在財務管理、金融分析、投融資決策、公司運營和企業管治等方面具有豐富的經驗。翟冠華先生自2018年7月至今擔任北京富華佳信投資管理有限公司的執行董事及總經理。在此之前，翟冠華先生曾於2016年7月至2018年3月擔任摩根士丹利(舊金山)金融顧問，於2021年7月至2022年8月擔任北京富華佳信企業孵化器有限公司執行董事及總經理。翟冠華先生於2014年及2016年先後畢業於雪城大學和紐約大學，並分別獲得金融學學士學位和人才管理碩士學位；自2021年9月至今，就讀於清華大學金融財務MBA專業。彼為董事會主席兼首席執行官翟曙春先生之子。

田維海先生，55歲，為本公司副總經理，負責北京東軟越通軟件技術有限公司日常經營管理工作。田先生於2022年7月加入本集團，擔任北京東軟越通軟件技術有限公司總經理，於2023年2月獲委任為本公司副總經理。田先生自2015年9月至今擔任北京東軟越通軟件技術有限公司總經理；自2005年11月至2015年8月擔任東軟集團(北京)有限公司華北大區行政總監；自1985年10月至2005年3月，入伍中國人民解放軍，期間曾擔任國防大學戰略教研部副團職秘書。田先生於1991年7月自中國人民解放軍運輸工程學院取得汽車運用工程專業學士學位。

潘澤華先生，48歲，為本公司副總經理，負責公司研發管理工作及解決方案服務交付管理工作。潘先生於2017年10月加入本集團，擔任北京新紐科技有限公司副總裁；於2023年2月獲委任為本公司副總經理。於加入我們之前，潘先生自2000年11月至2017年10月擔任北京聯銀通科技有限公司總裁助理。潘先生於1996年7月自上海鐵道大學取得計算機軟件及應用專業學士學位，擁有IPMA B級高級項目經理認證、英國OGC頒發的MSP(項目群管理)、P3O(項目管理辦公室)認證。

丁耀欣先生，46歲，為本公司副總經理，負責公司方案設計與產品推廣管理工作。丁先生於2017年10月加入本集團，擔任北京新紐科技有限公司總裁助理，於2021年3月獲委任為北京新紐科技有限公司副總裁，於2023年2月獲委任為本公司副總經理。於加入我們之前，丁先生自2006年4月至2017年10月擔任北京聯銀通科技有限公司軟件事業三部總經理。丁先生於2009年7月自吉林大學取得計算機應用軟件專業學士學位，於2021年8月取得國際信息系統審計師(CISA)認證審計師資質。

毛啟龍先生，38歲，為本公司副總經理。彼主要協助公司總經理處理公司日常事務。毛先生於2012年4月加入本集團，擔任北京新紐行政部主管，並自2016年12月起擔任北京新紐副總經理。毛先生在行政管理方面擁有逾14年經驗。在加入我們之前，毛先生於2007年2月至2012年3月擔任常熟市辛莊吉祥助劑有限公司行政部副經理。毛先生於2003年6月畢業於常熟市莫城中學。

董事及高級管理層

聯席公司秘書

張琇石女士，為本公司聯席公司秘書及副總經理，負責本公司秘書事務。其履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層－高級管理層」一節。

何詠雅女士，於2020年8月獲委任為本公司的聯席公司秘書。何女士目前擔任香港中央證券登記有限公司董事總經理、管治主管。彼目前為多間於聯交所主板上市公司的公司秘書或聯席公司秘書。何女士擁有逾27年的公司秘書服務經驗。彼於2006年12月取得香港理工大學企業管治碩士學位，並於同月成為香港公司治理公會（「香港公司治理公會」，前稱為香港特許秘書公會）會員。於2015年3月，何女士成為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會資深會員。彼亦為香港公司治理公會的從業者背書持有人及香港董事學會會員。

管理層討論與分析

業務回顧及展望

概覽

新紐科技作為國內領先的以自主研發軟件產品為基礎的科技驅動型IT解決方案服務商，長期專注於以人工智能、大數據分析等先進科技創新技術應用為核心的創新型IT解決方案在各領域的應用，持續向特定行業及通用行業客戶提供高增值IT解決方案服務。一方面，本公司繼續保持在金融、醫療、交通等特定行業中的產品和服務優勢，另一方面，隨著本公司持續佈局SaaS服務領域和大力研發創新型解決方案戰略落地，創新型IT解決方案服務業務發展動力強勁，市場競爭優勢顯著。

2022年，因持續的新冠疫情使集團業務受到項目實施時間持續延長導致成本投入進一步增加及客戶回款周期延長等不利影響，銷售成本由2021年的人民幣131.1百萬元增長45.0%至2022年的人民幣190.1百萬元。但集團經受住了考驗，保持業績提速發展，實現了收入、淨利潤的雙增長，其中實現收入較2021年的人民幣205.8百萬元快速增長26.6%達人民幣260.6百萬元，在主營業務收入大幅提高及實現按公允價值計入損益的股權投資的公允價值收益綜合影響下，實現淨利潤較2021年的人民幣13.0百萬元增長33.8%達人民幣17.4百萬元。

2022年，集團堅持以傳統型IT解決方案服務業務為根基，在向金融行業客戶提供優質服務的基礎上進一步將所服務行業延伸至交通、物流等領域客戶中；此外，集團加速投入創新型產品及技術的研發，在夯實集團作為人工智能及大數據解決方案服務商市場定位的基礎上，為創新型解決方案未來的持續高速發展積蓄能量以擴大其在行業中的領先優勢。2022年，本集團實現創新型解決方案及傳統型IT解決方案收入的雙增長，其中人工智能及大數據分析技術提供支持的創新型解決方案實現收入由人民幣119.1百萬元增加至人民幣130.5百萬元，同比增長9.6%，佔2022年度總收入的50.1%；傳統型IT解決方案實現收入由人民幣86.7百萬元增加至人民幣130.1百萬元，同比增長50.1%，佔2022年度總收入的49.9%。2022年度，本集團的研發開支為人民幣19.1百萬元，較2021年的人民幣8.9百萬元大幅增長114.6%，集團堅持發展以人工智能及大數據為核心技術支持解決方案引領，為未來的持續高速發展積蓄了能量。

管理層討論與分析

2022年，集團通過收購東軟越通擴展金融領域、交通及物流等領域的客戶群增強本公司在SaaS服務領域實力、提高技術研發能力。此外，集團新設控股子公司成都新紐科技有限公司，並出於成本效益最大化原則、增強自身風險承受能力、進一步深入佈局中國西南區域市場等方面綜合考慮由集團全資子公司北京新紐於成都地區購置辦公場地，籌備以成都為核心，輻射中西部、西南部的的主要辦公區域及研發中心，以吸引更多優秀人才、增強自身抗風險能力、優化資產結構並有效控制研發成本等，為集團未來的高速發展提供了有力保障。

前景

隨著2022年末防疫政策的不斷優化調整，持續三年的疫情迎來終章，伴隨着社會經濟的逐步復蘇，2023年，IT服務行業發展必將充滿新的機遇，也給予了我們在新的發展條件下乘勢而上的機遇。2023年，我們將大踏步追趕因疫情被迫拖延的發展規劃，抓住社會經濟復蘇帶來的市場機遇，堅持以客戶需求為中心，助力客戶降本增效的方向路線不變；堅持不斷創新，持續提高創新技術研發、推廣及服務的協同運營能力；堅持以傳統型IT解決方案服務業務為根基，加速推廣創新型IT解決方案的更廣泛應用，擴大創新型產品在行業中的領先優勢。

2023年，集團將進一步優化流程，激活組織，吸納人才，加速各子公司間協同發展步伐，從公司治理、企業文化、業務運營、技術研發、財務及人力管理等多方面進行整合，優化資產結構並加強成本控制，充分發揮資源互補優勢，實現拳頭產品在不同客戶群中有效轉換推廣的同時加速研發更多創新技術應用落地，夯實集團作為人工智能及大數據解決方案服務商的市場定位並快速提升集團整體盈利的能力。

管理層討論與分析

財務回顧

收入

報告期內，本集團的收入全部來自IT解決方案服務業務。本集團的IT解決方案服務業務系通過應用IT技術根據客戶需求向其提供由軟件開發服務、技術及維護服務、標準軟件銷售等服務和產品組成的各種解決方案。根據具體應用技術的不同，本集團的IT解決方案可分為傳統型解決方案和創新型解決方案，其中創新型解決方案系應用了人工智能及大數據分析等關鍵技術提供支持的解決方案。報告期內，本集團的創新型解決方案既應用於金融、醫療、交通等特定行業，也應用於通用行業領域；傳統型解決方案則主要應用於金融行業、交通行業等。

2022年，本集團實現收入人民幣260.6百萬元，較2021年的人民幣205.8百萬元增長26.6%，同時實現創新型解決方案及傳統型IT解決方案收入的雙增長。2022年本集團實現收入增長的主要因為(1)我們以人工智能及大數據分析技術提供支持的創新型解決方案實現收入由人民幣119.1百萬元增加至人民幣130.5百萬元，同比增長9.6%，佔2022年度總收入的50.1%；及(2)我們的傳統型IT解決方案實現收入由人民幣86.7百萬元增加至人民幣130.1百萬元，同比增長50.1%，佔2022年度總收入的49.9%。2022年度，本集團傳統型IT解決方案收入實現高速增長主要因集團擴展了所服務行業新增收入人民幣31.8百萬元；同時，創新型解決方案的持續增長也使其保持佔年度總收入比例一半以上的趨勢。

以下分析分別載列我們於2021年及2022年的收入明細^註。

軟件開發服務

我們的軟件開發服務實現收入由2021年的人民幣155.7百萬元增長7.4%至2022年的人民幣167.2百萬元。軟件開發服務所實現收入中，創新型解決方案實現收入人民幣84.8百萬元，佔軟件發展服務實現收入的50.7%。報告期內，本集團通過軟件開發服務模式產生收入的創新型解決方案主要包括向金融機構、醫療機構、大型國有及民營企業等實現銷售的RPA機器人流程自動化解決方案、智慧園區解決方案、醫療衛生大數據智能化管理解決方案以及應用了數據挖掘與分析、雲計算、分佈式數據庫管理、智能控制、知識圖譜、深度學習等一系列技術提供支持的解決方案服務。

技術及維護服務

我們的技術及維護服務於2022年實現收入人民幣50.6百萬元，較2021年的人民幣17.1百萬元大幅增長195.9%，主要因集團以前年度同期實現該類收入金額較小，以及2022年集團應用創新技術及服務模式實現技術及維護服務收入金額增長較多所致。

註： 2022年度，本集團延續2021年度的收入分類方式，按軟件開發服務、技術及維護服務和標準軟件銷售對收入進行列示。

管理層討論與分析

標準軟件銷售

我們的標準軟件銷售實現收入由2021年的人民幣32.9百萬元增長29.8%至2022年的人民幣42.7百萬元。標準軟件銷售收入中，所屬創新型解決方案實現收入人民幣41.1百萬元，佔標準軟件銷售實現收入的96.3%。報告期內，本集團通過標準軟件銷售產生收入的創新型解決方案主要包括標準化的RPA平台、醫療質量控制與安全預警平台及智慧醫療平台等產品。

銷售成本

我們的銷售成本由2021年的人民幣131.1百萬元增長45.0%至2022年的人民幣190.1百萬元，乃主要由於技術人員及薪酬增加，受長期新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響使項目實施時間延長，成本投入加大，以及為了加速推廣創新型解決方案增加了配套軟硬件的採購規模。

毛利及毛利率

我們的毛利由2021年的人民幣74.6百萬元減少5.5%至2022年的人民幣70.5百萬元。我們的毛利率由2021年的36.3%減少至2022年的27.1%，主要因2022年實現收入同比增長幅度小於銷售成本的同比增長幅度所致。

其他收入及收益

2022年，本集團其他收入及收益為人民幣10.7百萬元，較2021年大幅增加205.7%，主要因銀行利息收入、增值稅退稅和其他稅收補貼增加，以及新增貿易應付款的豁免和匯兌收益形成。

按公允價值計入損益的股權投資的公允價值收益

2022年，本集團新增按公允價值計入損益的股權投資的公允價值收益共計人民幣14.0百萬元，主要為持有北京富華佳信企業孵化器有限公司19.8%股權的公允價值變動產生的收益。

或然代價的公允價值變動

2022年，本集團新增或然代價的公允價值變動損失共計人民幣2.7百萬元，主要因新增子公司東軟越通未完成2022年度業績承諾所致。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支較2021年保持相對平穩，自2021年的人民幣11.3百萬元小幅增加6.2%至2022年的人民幣12.0百萬元。銷售及分銷開支的增加與收入增加趨勢基本保持一致。

行政開支

2022年，我們的行政開支較2021年基本維持平穩，自2021年的人民幣31.2百萬元小幅下降8.0%至2022年的人民幣28.7百萬元。行政開支的下降主要因上市開支及上市後中介費用的減少所致。

管理層討論與分析

研發開支

2022年，我們的研發開支為人民幣19.1百萬元，較2021年的人民幣8.9百萬元增長114.6%。2022年度本集團研發投入的增長主要因2022年末研發人員較2021年末增加89名，以及加大研發所需的軟硬件設備投入所致。本集團自上市以來持續大力投入研發，一方面按照募集資金使用規劃投資研發相應解決方案，另一方面也加速大力投入研發人工智能及大數據分析相關技術。截至2022年末本集團共計擁有173項軟件著作權，其中於2022年度新增通過開發或升級創新型解決方案形成的軟件著作權18項，佔2022年度新增軟件著作權共計23項的78.3%。

其他開支

2022年，我們的其他開支為人民幣11.5百萬元，較2021年的人民幣8.6百萬元增長33.7%，主要因固定資產折舊、無形資產攤銷及應收賬款減值增加所致。

融資成本

2022年，我們的融資成本較2021年保持相對平穩，自2021年的人民幣1.1百萬元小幅增加至人民幣1.3百萬元，主要為銀行借款利息增加所致。

除稅前利潤

由於上述原因，我們於2022年錄得除稅前利潤人民幣20.8百萬元，較2021年的人民幣17.0百萬元增加22.4%。

所得稅開支

我們的所得稅開支由2021年的人民幣4.0百萬元減少至2022年的人民幣3.4百萬元，降低15%，乃主要由於特定管轄區或地方當局頒佈的不同稅率的影響及不需納稅的收入增加影響，導致所得稅開支相應減少。

年度利潤

我們的淨利潤由2021年的人民幣13.0百萬元增長33.8%至2022年的人民幣17.4百萬元。2022年雖然因持續的新冠疫情使集團業務受到項目實施時間延長導致成本投入加大及客戶回款週期延長等不利影響，但集團業務實際仍保持高速發展，收入持續較高速增加、創新型產品研發持續高投入，使集團在保證利潤增長的前提下為未來的持續高速發展積蓄了能量。

管理層討論與分析

流動資金、資金來源及資本架構

於2022年，現金的主要用途為滿足我們的營運資金需求及為IT解決方案提供研發資金。我們主要使用經營所得現金及銀行借款滿足我們的資本開支及營運資金需求。

我們截至2022年12月31日的銀行借款為人民幣19百萬元，其中人民幣9.55百萬元銀行借款於2023年1月12日到期，固定年利率為4.6%；人民幣5.45百萬元銀行借款於2023年2月10日到期，固定年利率為4.6%；人民幣4.00百萬元銀行借款於2023年1月21日到期，固定年利率為3.55%。我們的所有銀行借款主要用於日常營運及業務擴張。

本集團持續維持健康穩健的財務狀況。我們的流動資產淨額由截至2021年12月31日的約人民幣768.3百萬元減少至截至2022年12月31日的約人民幣689.9百萬元，主要因現金及現金等價物結餘減少、應付賬款及銀行借款結餘增加所致。

匯率波動風險

於截至2022年12月31日止年度內，本集團大部分貨幣資產主要以港元及人民幣計值。匯率受本地及國際經濟發展與政治變動及人民幣供求情況所影響。人民幣兌港幣升值或貶值均可能影響本集團的業績。本集團現時並無實施任何外幣對沖政策，但管理層將密切監察風險，並在有需要時考慮對重大外匯風險進行對沖。

承擔

截至2022年12月31日，本集團有各種已簽約但未提供的短期租賃承擔（2021年：該等不可取消的租賃合同的未來租賃付款為人民幣0.3百萬元）。該等不可取消的租賃合同的未來租賃付款為人民幣0.5百萬元，在一年內到期。

或然負債

截至2022年12月31日，我們並無任何重大或然負債、擔保或任何懸而未決或可能對本集團任何成員公司造成威脅的重大訴訟或申索。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，截至2022年12月31日，我們並無其他重大投資及資本資產的實質未來計劃。

管理層討論與分析

附屬公司及聯屬公司的重大收購及出售

於2022年6月20日，本公司全資附屬公司紐領科技北京與東軟越通（「目標公司」）之股東（「賣方」）及目標公司訂立股權轉讓與增資協議（「東軟越通收購」）。據此，紐領科技北京已有條件同意購買而賣方已有條件同意出售目標公司100%股權，且紐領科技北京已有條件同意向目標公司增資，為此，紐領科技北京同意：(1)向賣方支付股權轉讓代價總計人民幣80,000,000元（受限於業績補償安排）；(2)承繼賣方之一的代琳琳所轉讓股權中尚未實繳註冊資本的實繳投資義務人民幣7,430,769元；及(3)向目標公司增資人民幣18,000,000元。業績承諾方（除代琳琳之外的賣方）向紐領科技北京承諾，目標公司於2022年、2023年和2024年財務年度的主營業務收入及淨利潤不低於設定的業績目標。目標公司實際淨利潤為合格會計師事務所確認的目標集團（目標公司及其附屬公司）合併並經審計報表中未扣除或扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的稅後淨利潤孰低者。截至2022年12月31日止年度，目標公司錄得主營業務收入人民幣63,528,000元及實際淨虧損人民幣5,052,379.81元。截至2022年12月31日止，結合東軟越通於2022年度實際實現的主營業務收入及淨利潤情況，根據業績承諾的相關約定，業績承諾方未完成該年度的業績承諾。本公司將持續監測業績承諾的完成情況。在業績承諾期滿後，業績承諾方應當根據約定計算公式作出補償。有關詳情，請參見本公司日期為2022年6月20日之公告。

（單位：人民幣萬元）

財務年度	2022年	2023年	2024年	合計
承諾主營業務收入	6,000	7,200	8,640	21,840
承諾淨利潤	300	450	675	1,425

於2022年12月14日，紐領科技北京與冠瑞通及翟曙春先生就轉讓佳付通100%股權訂立股權轉讓協議。據此，紐領科技北京同意按照股權轉讓協議之條款及條件出售而冠瑞通同意購買佳付通之100%股權，總代價為人民幣54.37百萬元（以業績補償安排為準）。完成股權轉讓協議項下的交易後，紐領科技北京不再持有佳付通任何股權，本公司亦不再間接持有佳付通任何股權，佳付通將不再是本公司之附屬公司。有關詳情，請參見本公司日期為2022年12月14日之公告。

除以上所披露者外，於2022年，我們並無任何有關附屬公司及聯屬公司的重大收購或出售。

重大投資

於2022年，我們並無持有任何重大投資或進行任何重大資本資產收購。

管理層討論與分析

本集團資產抵押

截至2022年12月31日，我們並無資產抵押。

主要風險及不確定因素

由於長期新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響，使得我們的項目實施時間延長，成本投入加大。另外，我們的部分客戶所處行業數字化投入減速，客戶回款審批及支付週期延長，使我們也面臨客戶的信貸風險，且我們的未償還應收賬款及應收賬款週轉天數維持在相對高水平。截至2021年12月31日及2022年12月31日，我們的應收賬款分別為人民幣178.7百萬元及人民幣206.2百萬元。我們於2021年及2022年的應收賬款週轉天數分別為264天及270天。我們自若干與我們維持長期業務關係的客戶錄得大筆應收賬款，該等客戶主要包括頂級銀行、信託公司、資產管理公司及三甲醫院，該等客戶狀況良好、信用水平較高。然而，該等客戶通常擁有更嚴格的內部付款及結算流程，加之長期疫情影響，導致該等客戶的付款週期較長。

我們已通過以下方式不斷改善我們的現金流量狀況：(1)對我們未償還應收賬款保持嚴格控制並將信貸風險降至最低；(2)實施涵蓋報銷管理、現金管理、預算管理及信貸管理等具體政策；(3)不斷完善我們的資金管理並明細化我們的資金使用情況；(4)通過定期培訓及優化人員分配提高僱員的生產力；及(5)獲取銀行融資以補充我們的營運資金。

主要財務及業務表現指標

主要財務及業務表現指標包括盈利能力比率及股本回報率。

我們的股本回報率由2021年的1.6%增長至2022年的2.0%，主要是由於因淨利潤增長所致。

我們的資產負債比率由2021年12月31日的0.6%增加至2022年12月31日的2.2%，主要由於應付賬款、銀行借款、租賃負債及或然負債增長較大導致。資產負債比率乃按借款總額除以年末權益總額再乘以100.0%計算。

企業管治報告

本公司董事會欣然向其股東報告本公司於截至2022年12月31日止年度的企業管治情況。

遵守企業管治守則

本集團致力維持高水平的企業管治。董事會相信良好的企業管治標準為本公司提供維護本公司股東利益、提升企業價值、制定業務策略及政策以及提高透明度及問責性的框架至關重要。

本公司已採納企業管治守則所有適用之原則及守則條文作為規管本集團企業管治常規的基準。除本報告所披露者外，於截至2022年12月31日止整個年度，本集團一直遵守企業管治守則。本公司將定期審閱企業管治政策並將建議作出任何修改（倘需要），以確保符合不時生效的企業管治守則。

遵守證券交易標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十之標準守則作為董事進行證券交易的本公司行為守則。經向董事作出具體查詢後，全體董事均確認彼等已於截至2022年12月31日止年度期間遵守標準守則之規定。

企業文化

本公司持續注重企業合規文化，並已制定反舞弊反貪污及舉報投訴管理辦法（「反腐敗政策」），通過董事會的持續監督確保公司遵守《上市規則》及監管規定。

此外，董事會將：(i)檢討公司的決策及行動，評估其是否符合理想中的企業文化；(ii)與員工及持份者互動；及(iii)根據收到的投訴、舉報者的披露、員工流失率及行為守則／監管方面的違規情況，評估會否有問題需要注意。

企業文化對實現本公司的使命至關重要，董事會將保持並確保本公司的目標、價值及策略與企業文化保持高度一致。

董事會

本公司由高效的董事會領導，監督本公司及其附屬公司的業務、戰略決定及表現，並作出符合本公司最佳利益的客觀決定。

董事會將定期審閱董事於履行其對本公司的責任時所作出的貢獻以及董事是否投入足夠時間履行其責任。

企業管治報告

董事會組成

於報告期間及截至本年報日期，董事會及董事委員會的組成如下。

執行董事

翟曙春先生(主席兼首席執行官)

喬慧敏女士(於2022年9月5日辭任)

秦禕女士

李小東先生

獨立非執行董事

唐保祺先生

葉金福先生

楊鵬女士

董事的履歷資料載於本年報「董事及高級管理層」一節內。

於報告期間及直至本年報日期止，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)及3.10(2)條的規定，委任至少三名獨立非執行董事，其中至少一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或具備會計或相關財務管理專長。本公司亦已遵守上市規則第3.10A條的規定，委任佔董事會成員人數至少三分之一的獨立非執行董事。

本公司深知董事會獲得獨立意見對良好企業管治及董事會效能至關重要。董事會已設立機制，確保董事會在需要時可獲得獨立意見，以提升決策的客觀性及成效。董事會定期檢討董事會的架構、人數及組成，確保本公司執行董事、非執行董事與獨立非執行董事的組合保持均衡，使得董事會保持較強的獨立元素。在選聘獨立非執行董事時，本公司會考察獨立非執行董事的獨立性、專業資格、過往經歷和經驗，以保障獨立非執行董事有足夠的才幹、視野以及機會提出具有影響力的獨立意見，確保董事會在決策中獲得多角度的思考方向。有關董事在2022年的會議出席紀錄請參見年報「董事出席董事會及董事委員會會議的記錄」章節；董事必要時可尋求獨立專業意見，相關費用由本公司承擔。董事會認為上述機制的實施具有有效性。

除在本年報披露外和本公司的工作關係外，概無董事與任何其他董事或主要行政人員有任何關係。

企業管治報告

董事出席董事會及董事委員會會議的記錄

根據企業管治守則第C.5.1條的守則條文，董事會定期會議須每年至少舉行四次，成員以親自參與的方式或透過電子通訊方式積極參與。

於報告期間，主席已與獨立非執行董事舉行會議，並無其他董事出席。

於報告期間，董事出席董事會及相關董事委員會會議的記錄概要載列如下：

董事姓名	出席次數／舉行會議次數				
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東週年大會
翟曙春先生	12/12	不適用	1/1	1/1	1/1
喬慧敏女士(附註)	8/8	不適用	不適用	不適用	1/1
秦禕女士	12/12	不適用	不適用	不適用	1/1
李小東先生	12/12	不適用	不適用	不適用	1/1
唐保祺先生	12/12	4/4	1/1	1/1	1/1
葉金福先生	12/12	4/4	不適用	不適用	1/1
楊鵬女士	12/12	4/4	1/1	1/1	1/1

附註：喬慧敏女士辭任執行董事，自2022年9月5日起生效。

主席及首席執行官

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，於聯交所上市的公司須遵守但可選擇偏離主席與首席執行官之間職責應予區分及不應由同一人擔任的規定。主席兼首席執行官由翟曙春先生擔任。翟先生於信息技術行業擁有豐富經驗，負責本集團的整體戰略規劃及總體管理，對我們的成長及業務擴展大有裨益。董事會認為，將主席及首席執行官的角色授予同一人有利於本集團的管理，確保本集團內部領導貫徹一致，令本集團能夠更有效且高效地進行總體戰略規劃。董事會認為，本公司權力與職權的平衡不會受損，且該架構將使本公司更迅速有效地作出及落實決策。鑒於上文所述，董事會認為偏離企業管治守則第C.2.1條守則條文的規定就本公司的情況而言屬恰當。

企業管治報告

獨立非執行董事的確認

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條有關獨立性的指引就其獨立性作出的書面年度確認書。本公司認為，所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

委任及重選董事

各執行董事及非執行董事已與本公司訂立服務合約／委任書，任期不超過三年。

董事概無訂立由本集團不可在一年內終止而不作支付補償（法定補償除外）的服務合約／委任函。

全體董事須於股東週年大會上輪席退任或重選連任。根據公司章程第16.19條，於每屆股東週年大會上，當時三分之一董事（倘董事人數並非三(3)的倍數，則須為以最接近但不少於三分之一的董事人數）須輪值退任，惟每名董事須最少每三年於股東週年大會上退任一次。

根據公司章程第16.19條，應有2名董事輪值退任，並符合資格及願意於2023年股東週年大會上重選連任。翟曙春先生及秦禕女士（均為本公司執行董事）將退任，並符合資格及願意於2023年股東週年大會上重選連任。有關重選的詳情載於連同本年報寄發予股東之通函內。

董事會及管理層的職責、問責性及貢獻

董事會應承擔領導及控制本公司的職責，並共同負責指導及監督本公司的事務。

董事會直接及間接透過其委員會帶領及指導管理層制定戰略及監察管理層推行戰略、監督本集團營運及財務表現以及確保本集團制定穩健的內部監控和風險管理制度。

全體董事（包括獨立非執行董事）均為董事會帶來各種不同的寶貴業務經驗、知識及專業知識，使董事會具有效率及有效地運作。獨立非執行董事可為我們董事會的決策過程帶來獨立判斷。

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料以及於有要求時在適當情況下尋求獨立專業建議，費用由本公司承擔，以向本公司履行其職責。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及本公司政策事宜、戰略及預算、內部監控及風險管理、重大交易（特別是或會涉及利益衝突者）、財務資料、委任董事及其他重大營運事宜。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理之職責轉授予管理層。

企業管治報告

本公司已就董事及高級職員因公司活動招致對董事及高級管理層的任何法律訴訟而須承擔的責任安排適當的責任保險。

董事持續專業發展

各新獲委任董事於首次接受委任時均已獲提供必要的就任須知及資料，以確保其充分理解本公司業務及營運情況，及根據上市規則及相關法律規定其須承擔的職責。

根據有關持續專業發展的企業管治守則守則條文第C.1.4條的規定，董事應參與適當的持續專業發展，以發展和更新其知識和技能，確保其於知情及及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。本公司將於適當情況下為董事安排內部簡介會及向董事發送相關主題的閱讀材料。本公司亦安排培訓，不時向董事提供有關上市規則及其他相關法律及監管規定的最新發展及變動情況。本公司定期向董事提供有關本公司表現、狀況及前景的最新資料，以使董事會全體及各董事履行其職責。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，發展及更新彼等的知識及技能。本公司的公司秘書不時更新及提供有關董事之職位、職能及職責的書面培訓資料。

本公司就董事的責任及職責進行培訓，並為董事舉辦有關最新法律及法規的研討會。根據企業管治守則的守則條文第C.1.4條，本公司亦向董事提供閱讀材料，以發展及更新彼等的專業知識。根據董事提供的記錄，各董事於截至2022年12月31日止年度的持續專業發展概述如下：

董事姓名	所參加培訓(附註1)
翟曙春先生	√
喬慧敏女士(附註2)	√
秦禕女士	√
李小東先生	√
唐保祺先生	√
葉金福先生	√
楊鵬女士	√

企業管治報告

附註：

1. 全體董事均已接受包括本公司外部法律顧問在內的有關其董事職責相關事項的培訓及培訓材料。彼等還通過出席研討會及會議及／或閱讀有關金融、商業、經濟、法律、監管及企業事務的材料等方式及時了解與彼等作為董事角色相關的事項。我們的內部審核部門向全體董事已提供有關反欺詐及反貪污的材料。
2. 喬慧敏女士辭任執行董事，自2022年9月5日起生效。

董事委員會

董事會於2020年12月5日成立了三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，並根據上市規則附錄十四所載企業管治守則制定職權範圍，以監督本公司的特定方面的事務。該特定書面職權範圍登載於本公司及聯交所網站，以理清彼等權力及職責。

審核委員會

本公司已遵照上市規則第3.21條及企業管治守則成立審核委員會。於本年報日期，審核委員會包括三名獨立非執行董事，即葉金福先生、楊鵬女士及唐保祺先生，葉金福先生為委員會主席。

審核委員會的主要職責包括（其中包括）就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提出建議、審閱本集團的財務資料及披露以及監督本集團的財務申報系統、風險管理及內部監控系統。

審核委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

於報告期間，審核委員會已舉行四次會議並進行以下工作（其中包括）：

- (i) 審閱本集團截至2021年12月31日止年度的年度經審核財務報表及截至2022年6月30日止六個月的中期未經審核財務報表；
- (ii) 審閱本集團的內部監控系統及相關事宜；
- (iii) 考慮並就重新委任本集團外聘核數師及委聘年期提出建議；及
- (iv) 考慮並就更換核數師提出建議。

企業管治報告

薪酬委員會

本公司根據上市規則第3.25條及企業管治守則成立薪酬委員會。於本年報日期，薪酬委員會由三名成員組成，即獨立非執行董事楊鵬女士及唐保祺先生，以及主席兼執行董事翟曙春先生，楊鵬女士為委員會主席。

薪酬委員會的主要職能包括(其中包括)就本集團全體董事及高級管理層的薪酬政策及方案向董事會提出建議並提交董事會批准，以及根據董事及高級管理層的績效評估提出薪酬分配方案的建議。

薪酬委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

於報告期間，薪酬委員會已舉行一次會議，以每年檢討董事及高級管理層的薪酬及表現。

提名委員會

本公司已根據企業管治守則成立提名委員會。於本年報日期，提名委員會由三名成員組成，即獨立非執行董事唐保祺先生及楊鵬女士，以及主席兼執行董事翟曙春先生，唐保祺先生為委員會主席。

提名委員會的主要職責包括檢討董事會組成、發展及制訂有關董事及高級管理層的提名及委任程序，就董事、總裁、董事會秘書及董事委員會主席及成員的提名向董事會提出建議，以及評估獨立非執行董事的獨立性。

提名委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

提名委員會在評估董事會成員組合時，會考慮本公司董事會成員多元化政策所載的多個方面以及有關董事會成員多元化的多項因素。提名委員會將討論及協定可計量的目標以達致多元化(倘有需要)，並會向董事會建議採納。提名委員會在物色及甄選合適的董事人選時，會考慮候選人的相關標準，包括但不限於性別、技能、年齡、專業經驗、知識、文化及教育背景等，以配合企業策略及實現董事會成員多元化的需求(倘適用)，然後向董事會作出推薦建議。

於報告期間，提名委員會已舉行一次會議，以檢討獨立非執行董事的獨立性；考慮於2022年股東週年大會退任董事膺選連任的資格(包括但不限於性別、技能、年齡、專業經驗、知識、文化、教育背景及服務年期)；檢討董事會的架構、人數及組成以及檢討董事會多元化政策(「董事會多元化政策」)。

企業管治報告

董事及高級管理層的薪酬

有關截至2022年12月31日止年度董事會成員薪酬的詳情，請參閱綜合財務報表附註11。

截至2022年12月31日止年度，本公司高級管理層（其履歷載於本年報的第11至15頁）的薪酬範圍詳情如下：

薪酬範圍（人民幣元）	人數	
	截至12月31日止年度 2022年	2021年
0 – 500,000	3	2
500,001 – 1,000,000	1	3
1,000,001 – 1,500,000	1	0
	5	5

董事會多元化政策

為提升董事會效率及維持高水平企業管治，我們已採納董事會多元化政策，其載有達致及維持董事會多元化的目標及方法。根據董事會多元化政策，我們於挑選董事會候選人時考慮多項因素以尋求達致董事會多元化，包括但不限於性別、技能、年齡、專業經驗、知識、文化、教育背景及服務年期。委任的最終決定將基於獲選候選人將為董事會帶來的裨益及貢獻。

截至本年報日期止期間，董事會由六名成員組成，其中包括三名執行董事及三名獨立非執行董事。董事在知識、技能、性別、視野及經驗各方面達致均衡的比例，包括金融及醫療IT解決方案服務、軟件開發、業務管理及策略發展、投資及會計。彼等取得的專業及學術資格包括計算機科學、會計、經濟及新聞。此外，董事會年齡分佈廣泛，性別、技能、專業經驗及知識的組合平衡。因此，無需為實施董事會多元化政策而進一步設定任何可計量目標。

董事會委派提名委員會負責企業管治守則項下規管董事會多元化相關守則的合規事宜，並將不時（至少每年一次）檢討董事會多元化政策及評估董事會多元化政策的推行情況，以確保其持續有效以及會在必要時設定可衡量的目標。

於2022年12月31日，本集團員工的性別比例為男性佔70.9%，女性佔29.1%。本公司已實施公平就業常規，且招聘乃擇優錄取且並無歧視。本公司將繼續努力提高女性的代表性，並參考股東的預期以及推薦的最佳管理，實現性別多元化的適當平衡。

企業管治報告

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文第A.2.1條所載的職能。董事會認為企業管治應由董事共同承擔，包括：

1. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守守則及合規手冊；
4. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會推薦其意見；及
5. 檢討本公司對企業管治守則的遵守情況及在企業管治報告內的披露。

風險管理及內部監控

董事會承認其對風險管理及內部監控系統及對檢討其有效性的責任。有關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。

董事會整體負責評估及釐定本集團為達成其策略目標所願承擔的風險性質及程度，並建立及維持適當而有效的風險管理及內部監控系統。

審核委員會協助董事會領導管理團隊及監察其對風險管理及內部監控系統的設計、實施及監察。

此外，本公司設有多項內部指引、書面政策及程序，以監察及減低日常營運產生的風險。董事及管理層密切監察該等指引及措施的推行情況並評估其有效性，而這些舉動對本公司業務的可持續發展至為重要。

本公司已制定內部監控及風險管理系統，以檢討及維持充足的內部監控系統，保障股東利益及本公司資產。本公司已設立獨立的內部審核部門，負責檢討本集團的內部監控及風險管理系統，並支持董事會每年評估有關係統的有效性。

企業管治報告

風險管理及內部監控系統的主要特點如下：

- 董事會負責監督確立的風險管理及內部監控系統，以確保本集團的核心價值、策略規劃及營運程序以及內部溝通有效。董事會亦評估及釐定本集團在達成戰略及業務目標時所面臨風險的性質及程度；
- 風險管理及內部監控職能協助董事會確保本集團有效實施框架、政策、程序及監控。風險管理職能提出風險管理計劃，並優先處理本集團的主要風險，以及評估有助減低業務中斷或不遵守適用規則及規例的風險的監控機制／活動。已識別的風險乃根據風險出現的可能性及影響程度進行評估；
- 內部審核職能將持續對主要營運進行獨立評估，並為管理層、審核委員會及董事會提供獨立鑒證；
- 本集團已採取適當的風險緩減措施，包括識別風險及相應緩減措施，以達成其於實體的業務目標；及
- 就任何重大內部控制缺陷而言，管理層將識別內部控制缺陷，檢討控制活動及程序，並在必要時修訂必要的內部政策及程序。至少每年向董事會及審核委員會報告一次。

就處理及傳播內幕消息的程序及內部監控而言，本公司須根據證券及期貨條例及上市規則在合理可行的情況下盡快披露內幕消息。我們將嚴格遵照證券及期貨事務監察委員會頒佈的內幕消息披露指引處理其事務。未經適當授權，嚴禁在內部或秘密使用。本公司通過其自身的內部報告程序以及高級管理層對其結果的考慮，確保以適當形式處理及傳播內幕消息。

董事會在審核委員會以及管理報告及內部監控檢討結果的支持下，檢討截至2022年12月31日止年度的風險管理及內部監控系統（包括財務、營運及合規監控）；並認為該等系統行之有效並足夠。年度檢討亦涵蓋財務報告、內部審核職能以及與發行人環境、社會及管治表現和彙報，以及員工資歷、經驗、所接受的培訓、有關預算及相關資源。

企業管治報告

董事有關財務報表的財務申報責任

董事確認彼等負責編製截至2022年12月31日止年度的財務報表，該等財務報表真實而公平地反映本公司及本集團的事務以及本集團的業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。本公司向董事會全體成員提供有關本公司業績、狀況及前景的最新資料。

董事並不知悉與可能對本集團持續經營構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報包括的獨立核數師報告。

外聘核數師薪酬

年內就審計服務及非審計服務已付／應付本公司外聘核數師中正天恒會計師事務所有限公司的薪酬載列如下：

	2022年 人民幣元
審計服務	1,150,000
非審計服務	350,000
總計	1,500,000

聯席公司秘書

張琇石女士及何詠雅女士已獲委任為本公司的聯席公司秘書。有關彼等的履歷資料載於本報告「董事及高級管理層－聯席公司秘書」一節。

所有董事均可獲得聯席公司秘書於企業管治及董事會常規及事宜方面提供的建議及服務。聯席公司秘書張琇石女士已獲指定為本公司的主要聯絡人，彼會在本公司的企業管治及秘書以及行政事宜上與何詠雅女士合作及溝通。

於報告期間，根據上市規則第3.29條，張琇石女士及何詠雅女士分別接受了不少於15小時的相關專業培訓。

企業管治報告

股息政策

根據我們於2020年12月5日採納的股息政策、組織章程細則以及適用法律及法規，本公司可於股東大會上不時通過普通決議案宣派以任何貨幣向股東派付的股息，惟所宣派的股息不得超過董事會建議之金額，且倘宣派股息將導致本公司無法支付其於日常業務過程中到期的債務，則概不會派付股息。

與股東及投資者溝通以及投資者關係

股東權利

本公司通過各種溝通渠道與股東進行接洽。

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就每項實質上獨立事項(包括膺選個別董事)提出獨立決議案。於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則按股數投票表決，投票結果將於各股東大會結束後於本公司及聯交所網站刊登。

應股東要求召開股東特別大會

根據公司章程第12.3條，董事會可於其認為適當的任何時候召開股東特別大會。股東特別大會亦須應一名或以上股東的書面要求召開，於提交要求當日，該股東或該等股東應合共持有不少於十分之一附帶於本公司股東大會投票權之本公司已繳足資本的股份。書面要求須送交本公司香港總辦事處(倘本公司不再設有總辦事處，則為本公司註冊辦事處)，其中指明此次會議目的，並由要求人士簽署。倘於提交要求後21日內，董事會未能正式召開將於此後21日內舉行的會議，則要求人士可自行或佔彼等總投票權超過半數的任何人士可盡可能按董事會召開會議的方式召開股東大會，惟任何據此召開的會議不得於遞交要求當日起計三個月屆滿後舉行，要求人士因董事會未能召開會議而產生的所有合理開支須由本公司報銷。

股東於股東大會上提呈建議

開曼群島公司法或本公司細則項下並無允許本公司股東於股東大會上提呈新決議案的條文。有意提呈決議案的本公司股東可依照上段所載程序要求本公司召開股東大會。

有關股東提名董事候選人的權利，請參閱本公司網站「股東提名人選參選本公司董事的程序」。

企業管治報告

向董事會作出查詢

本公司股東如欲向董事會作出任何查詢，可將書面查詢送交本公司，聯絡詳情載於本公司網站(<https://www.xnewtech.com>)。

與股東及投資者的溝通

本公司認為與其股東有效溝通對促進投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略的瞭解至為重要。本公司致力保持與股東的持續溝通，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。

董事(或其代表，視乎情況而定)將於股東週年大會上與股東會面及回應彼等的疑問。

有關股東的政策

本公司已制訂股東溝通政策，確保股東的意見及關注事項得到妥善處理。本公司董事會已檢討股東通訊政策的實施和有效性，認為股東通訊政策已使本公司與股東保持有效溝通。

章程文件

本公司於2022年6月10日之股東週年大會通過修訂公司章程，修訂之詳情載於本公司日期為2022年4月26日之通函。公司章程之最新版本亦載於本公司網站及聯交所網站。

環境、社會及管治報告

1. 關於本報告

報告內容

本份環境、社會與管治（以下簡稱「ESG」）報告（以下簡稱「ESG報告」）重點披露新紐科技於2022年在ESG領域方面的工作情況及實踐，展示我們履行企業社會責任所秉持的原則及可持續發展理念，讓利益相關方更加了解本集團在可持續發展議題上的進展和發展方向。本ESG報告應與本年報中的「企業管治報告」章節一併閱覽，以便全面了解本集團的ESG表現。

報告範圍

本ESG報告披露範圍包括本公司及其附屬公司，除了已於本年度出售的北京佳付通網絡科技有限公司及其附屬子公司。報告涵蓋期間為2022年1月1日至2022年12月31日。

編寫依據

本ESG報告依據聯交所主板上市規則附錄二十七所載之《環境、社會及管治報告指引》（以下簡稱《ESG報告指引》）編製，涵蓋內容亦符合《ESG報告指引》中要求的披露原則，並已遵守《ESG報告指引》載列的「不遵守就解釋」條文。本ESG報告符合ESG指引中「不遵守就解釋」條文，內容遵循「重要性」、「量化」、「平衡」及「一致性」四項報告原則。

重要性：本ESG報告已披露所識別的ESG議題、利益相關方的溝通渠道及期望及去年重要性評估的結果，作為編製本報告的基礎並透過報告予以回應。

量化：本ESG報告中已在報告釋義中披露有關匯報排放量／能源耗用（如適用）所用的統計標準、方法、假設及／或計算工具，以及轉換因素的來源，並制定了量化環境管理目標。

平衡：本ESG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讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

一致性：本ESG報告披露數據所使用的統計方法均與去年保持一致。如有變更，將於報告中清楚說明，以保證數據的可比性。

本ESG報告的批准

本集團董事會對本ESG報告所匯報的內容承擔全部責任，並已於2023年3月31日審批和確認本ESG報告的內容。

環境、社會及管治報告

反饋機制

我們非常重視閣下對本ESG報告的意見和建議，並歡迎閣下以電郵的形式（郵箱：ir@xnewtech.com）與我們聯絡。

2. 關於我們

新紐科技作為一家國內領先的以自主研發軟件產品為基礎的科技驅動型IT解決方案服務商，一向注重技術及業務模式的雙創新，常年專注於為實體經濟提供數字化建設服務，形成了在金融、醫療、交通、能源等行業領域的信息化服務優勢。與此同時，我們通過持續積極佈局人工智能及大數據分析等前沿技術領域，大力研發針對行業用戶未來發展所需的創新型解決方案。隨着公司持續佈局SaaS服務領域和創新型解決方案戰略落地，創新型IT解決方案業務發展動力強勁。

2022年，本集團堅持以傳統型IT解決方案服務為根基，在向金融行業客戶提供優質服務的基礎上進一步將所服務行業延伸至交通、物流等領域客戶中；此外，本集團加速投入創新型產品及技術的研發，在夯實本集團作為人工智能及大數據解決方案服務商市場定位的基礎上，為創新型解決方案未來的持續高速發展積蓄能量以擴大在其行業中的領先優勢。

理念及願景

「誠信為本、開拓創新、服務至上、共同發展」是我們一直以來秉承的經營理念。我們致力於在經濟、社會、環境、管治等方面共同發展。環境方面，我們在實現本集團經營目標的同時降低環境影響。社會方面，我們支持員工發展，與業務夥伴及供應商達成可信賴夥伴關係，創造企業社會價值。經濟方面，我們積極關注利益相關方要求，力求在保障股東及投資者利益的同時，履行企業社會責任。管治方面，我們主動識別並嚴格遵守國家及地區ESG相關法律法規，將ESG理念貫穿於企業經營與管理過程中，打造成可持續發展的企業。

3. 可持續發展

3.1 董事會聲明

本集團相信建立完善的ESG方針及策略有助提高企業的投資價值，並為其利益相關方提供長遠回報。董事會監督相關部門完善ESG相關政策措施，密切關注對業務營運有潛在影響的ESG風險以適時調整營運方針，並努力搭建本集團與主要利益相關方之間的溝通平台，定期審視主要利益相關方重視的ESG議題，確保信息流通，開展重要性評估工作，明確本集團ESG治理的工作重點。董事會已經確定將會沿用去年的重要性議題分析結果。

環境、社會及管治報告

為有效發揮可持續發展管治的效能，我們已建立ESG管治架構。董事會對本集團的ESG管治和可持續發展承擔全部責任，負責審批本集團的重要性議題、監督ESG表現並定期評估ESG相關風險和機遇，監察ESG事宜的協調和管理。在董事會的授權下，由管理層ESG委員會及ESG相關管理部門組成的ESG工作小組負責ESG工作的具體開展，持續推動本集團ESG工作的進行。

本集團已設定與業務運營相關的量化環境目標，目標覆蓋溫室氣體排放、資源使用、廢棄物管理等績效指標。董事會亦於本年度審閱及討論了有關目標的進度，以改進可持續發展工作。

3.2 ESG管治架構

為使ESG的理念融合在本集團的管理方針、策略、業務計劃和政策中，積極履行企業社會責任，本集團建立了ESG管理架構，管理範圍覆蓋本集團四個層級，明確說明ESG管理架構中各層級的職責。由董事會議決及監督本集團的ESG管理方針、策略、目標、年度ESG報告及整體工作，授權由高級管理層領導的ESG委員會制定ESG的管理方針、策略、目標及工作，並推動及監察各相關部門執行ESG相關政策及工作，負責協調ESG相關事務，包括統籌收集ESG相關績效信息、編製ESG報告、與投資人進行交流等。ESG工作小組由人才戰略部、人力管理中心、行政部等部門及各分、子公司組成，協調和推動ESG各項具體工作的落實和提升。通過各層面的緊密合作，我們深信能把ESG策略、目標及工作有效地落實在本集團的日常運營及業務中。



ESG管治架構

環境、社會及管治報告

3.3 利益相關方溝通

我們重視利益相關方的參與和對我們的支持。我們致力與各外部及內部利益相關方保持緊密溝通，通過各種溝通途徑與利益相關方進行溝通，深入了解他們對本集團要求與期望，以完善我們的可持續發展策略，實踐各項可持續發展目標，從而改善我們的ESG表現與未來的發展策略。

利益相關方	要求與期望	溝通與回應方式
員工	<ul style="list-style-type: none"> • 薪酬福利 • 職業發展 • 人文關懷 • 職業健康 	<ul style="list-style-type: none"> • 員工溝通會 • 公司內刊和內聯網 • 職業晉升機制 • 員工意見調查 • 研討會／工作坊／講座 • 員工培訓 • 員工活動
政府與監管機構	<ul style="list-style-type: none"> • 遵守國家政策及法律法規 • 吸引及保留人才 • 產品及服務的健康與安全管理 • 反貪污 • 勞工準則 	<ul style="list-style-type: none"> • 定期信息報送 • 面對面座談溝通 • 文件報送 • 實地視察
股東／投資人	<ul style="list-style-type: none"> • 收益回報 • 產品及服務的健康與安全管理 • 氣候變化應對 • 信息透明及高效溝通 	<ul style="list-style-type: none"> • 股東大會 • 公司公告 • 企業通訊，電郵、電話通訊及公司網站 • 高級管理人員會議 • 業績報告
供應商	<ul style="list-style-type: none"> • 反貪污 • 產品及服務的健康與安全管理 • 依法履約 • 互利共贏 	<ul style="list-style-type: none"> • 供應商管理制度 • 供應商考核評估 • 面對面交流溝通 • 實地視察

環境、社會及管治報告

利益相關方	要求與期望	溝通與回應方式
客戶	<ul style="list-style-type: none"> • 產品及服務的健康與安全管理 • 客戶投訴管理 • 社區投資 • 誠信經營 • 環境及天然資源 	<ul style="list-style-type: none"> • 日常業務溝通交流 • 客戶意見調查 • 社交媒體平台 • 服務投訴與回訪
社區	<ul style="list-style-type: none"> • 社區投資 • 信息公開透明 	<ul style="list-style-type: none"> • 公司網站 • 參與社區活動 • 社交媒體平台 • 志願者服務
合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> • 誠信經營 • 公平競爭 • 依法履約 • 互利共贏 	<ul style="list-style-type: none"> • 審查與評估會 • 商務溝通 • 交流研討 • 洽談合作
同業	<ul style="list-style-type: none"> • 誠信經營 • 公平競爭 • 依法履約 • 互利共贏 	<ul style="list-style-type: none"> • 策略性合作項目 • 考察互訪

3.4 重要性評估

我們重視利益相關方就本集團發展的參與程度，因此，我們時刻考慮主要內部和外部利益相關方的期望及意見。上年度，我們參考聯交所的《ESG報告指引》重要性矩陣確定重大ESG問題，並考慮主要內部和外部利益相關方的期望和觀點，通過與各利益相關方進行重要性評估分析，從而對ESG議題排序及得出重要性議題矩陣。

本年度，我們的利益相關方群體、業務和經營環境沒有產生重大變化。因此，董事會、管理層及ESG委員會確認上年度的重要性矩陣結果仍然適用於本年度的情況，仍能響應利益相關方的期望，本年度會繼續沿用。

環境、社會及管治報告

本集團2021年度識別的ESG重要性議題實質性分析結果矩陣結果如下：



3.5 本年度焦點

本年度，本集團在可持續發展方面取得了社會廣泛認同，以下是本集團獲得的成就、獎項及榮譽：

- 新紐科技在2022全球投資趨勢論壇暨第六屆金港股頒獎典禮中憑藉在業務領域的優秀表現及資本市場的突出貢獻，榮獲「最佳中小市值公司」稱號；
- 新紐科技股票投資自動化審批RPA應用案例在RPA產業推進方陣組織的評選中，榮獲RPA產業推進方陣評委組榮獲頒發的「2022智匠RPA優秀案例」；
- 新紐科技旗下自主研發的Newlink RPA V4.0及Newlink RPA一體機V4.0順利取得通用軟硬件適配認證中心授予的聯合認證證書；
- 北京新紐榮獲由中國軟件行業協會及北京軟件和信息服務業協會頒發的《軟件企業證書》；
- 新紐科技首席執行官、執行董事及董事會主席翟曙春先生在2022數服會徵集評選活動中獲評「2022年度數字化推動力人物」；

環境、社會及管治報告

- 新紐科技自主研發的醫療文書數據結構化與管理平台在2022數服會徵集評選活動中獲評「2022年度產品創新獎」；
- 北京新紐受邀參加由國家衛健委衛生發展研究中心指導，中國人民解放軍總醫院及中國老年醫學學會遠程醫學分會線上主辦的「第七屆中國遠程醫學大會」並發表演講；
- 北京新紐在北京軟件和信息服務業協會發佈的《2022北京軟件企業核心競爭力評價報告》中獲評「2022北京軟件核心競爭力企業(規模型)」；
- 北京新紐在中關村企業信用促進會聯合中國人民銀行中關村國家自主創新示範區中心支行、中關村發展集團、北京市中小企業公共服務平台等單位發起的北京市企業創新信用領跑行動中成功入選2022年度信用領跑企業。



環境、社會及管治報告



4. 綠色辦公

本集團認識到環境保護的重要性，嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國節約能源法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等適用法規和法律及《北京市生活垃圾管理條例》等地方性環境法規，持續履行企業環境保護責任。作為一家以自主研發的軟件產品為基礎的IT解決方案服務商，本集團對環境的影響主要來自辦公用電、用水和紙張消耗，以及商業用車排放。為營造綠色辦公環境，我們將低碳環保理念貫穿於經營管理全過程，持續推行節能環保制度，培養員工低碳環保習慣，減少浪費和污染，將保護環境和自然資源視為企業的重要責任，堅持走可持續發展之路。本年度，本集團並不知悉有任何環境相關違規事件。

4.1 排放物管理

本集團的排放物包括溫室氣體和本集團旗下的車輛（除溫室氣體外的廢氣），其中溫室氣體範圍1的排放主要來自車輛油耗、天然氣燃燒，範圍2則來自本集團營運時的電力消耗。為了減少車輛廢氣的產生，我們會定期保養車隊、定期檢查及為輪胎充氣、確保於停車時關掉引擎、鼓勵員工使用公共交通工具、優化行車路線、只購買廢氣排放達標汽車，通過多方面努力降低燃油消耗。減少電力消耗方面，我們亦採取各種節能措施，有關措施將於本ESG報告「珍惜資源」一節進一步闡述以減少溫室氣體排放。

本年度，我們繼續參考由世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會發佈的《溫室氣體盤查議定書》及國際標準化組織制定的《ISO14064-1》，為本ESG報告的環境範疇覆蓋範圍進行了溫室氣體盤查，其表現將於本ESG報告「附錄一：可持續發展數據摘要」一節展示。

環境、社會及管治報告

4.2 廢棄物管理

我們的有害廢棄物主要是運營過程中產生的廢電池、廢硒鼓墨盒等，我們將有害廢棄物放置於單獨設定的有害垃圾放置處，並定期交由有資質第三方進行合規處置。由於本集團業務性質，我們不涉及工業有害廢棄物的排放。辦公垃圾方面，本集團均會遵守相關法律法規，按要求進行分類，將辦公室產生的垃圾分為可回收垃圾、有害垃圾、廚余垃圾及其他垃圾，並設置紙類分類回收箱，轉移至市政統一處理。

為了減少辦公垃圾的排放，我們採取各種措施。節約用紙方面，我們通過於內部鼓勵盡量使用電子通訊系統發放信息，減少使用傳真和複印文件。對於一般事務性通知、數據傳送等不是必要紙質的數據，我們使用網上辦公系統取代以紙張記錄為主的辦公室行政系統，同時鼓勵員工黑白打印、雙面複印及打印，並使用曾單面打印的紙張及以廢紙記事。對於必須打印的文件，我們鼓勵員工採用雙面打印，盡可能減少錯誤打印。辦公用品和生活用品方面，我們鼓勵員工使用可循環使用和可回收產品如使用陶瓷水杯及可重複使用的餐具。對於閒置計算機，我們在安排性能檢測後進行二次利用，在減少電子廢棄物產生的同時提升資源使用效率。辦公耗材是本集團使用的主要資源之一。我們持續加強辦公用品的使用管理，通過規範辦公用品採購和領用流程，以減少辦公耗材的浪費。同時我們提倡辦公工具共享使用，以提高設備使用效率，減少設備採購，節約能源。此外，我們為員工組織垃圾分類培訓等環保有關培訓，不斷提升企業員工的環境保護意識和垃圾分類水平。

4.3 珍惜資源

儘管本集團的業務並不涉及對天然資源的重大影響，我們仍致力減少辦公過程中的資源消耗量。為在本集團內倡導節約文化以推廣和踐行低碳環保理念，我們制定了《節能減排管理辦法》，對各地運營場所用水、用電及辦公耗材進行有效管控，讓員工能夠有效地使用資源。同時，我們亦通過宣傳和鼓勵員工參加環保活動的方式，提升員工的環保意識。為全面管理各類能源使用情況，我們會統計運營場所的資源消耗。車輛使用過程的汽油及辦公室營運過程中的水、天然氣、電力及紙張是我們日常資源使用主要來源。我們的營運並不涉及包裝材料的使用。

環境、社會及管治報告

能源管理

我們採取了多種措施減少辦公室的能源消耗，以達到節約能源、減少碳排放的目標，我們通過多舉措降低用電消耗如優先採用環保、節能型的電器設備及燈具，逐步淘汰高能耗、低能效設備；鼓勵辦公室、會議室等公共場所白天盡可能利用自然光，不開或少開照明燈，做到人走燈滅，杜絕「長明燈」現象；要求員工下班前關閉辦公計算機、飲水機和照明燈等室內所有用電設施，同時堅持每天巡查，關閉無作用的照明燈及空調設備；合理設置辦公室、會議室空調溫度，夏季製冷溫度設置不低於26°C、冬季制熱溫度設置不高於20°C，確保空調開啟時關閉門窗；盡量減少計算機、複印機、打印機、碎紙機等辦公設備開啟次數，並設置為不使用時自動進入低能耗休眠狀態，長時間不使用時關閉電源，以減少待機耗電。

水資源管理

我們營運辦公點有充足的高質量淡水供使用，在取水方面並無任何問題。為減少水資源的消耗，我們落實各項節約用水措施，包括使用具有節水標籤的水龍頭；於各用水設施處內張貼節約用水提醒標貼，提升員工節水意識；定期檢查並維護隱蔽水管、水龍頭等供水設施，若發現有任何漏水情況，將及時安排維修檢查，以減少不必要的浪費。

4.4 環境目標

本年度，董事會及管理層已檢視去年所制定的環境範疇相關目標及其進度，受疫情影響，本集團的能源消耗和水資源消耗也呈上升趨勢。相反，溫室氣體排放量略有下降。我們往後務必積極檢視及推行本集團節能節水減排減廢措施，以更接近目標。以下是我們去年制定的環境目標。

溫室氣體排放目標：

- 以2020年為基準，截至2030年底人均用電量下降30%。

能源使用目標：

- 以2020年為基準，截至2030年底人均汽油消耗量下降25%。

水資源使用目標：

- 以2020年為基準，截至2030年底人均用水量下降25%。

廢棄物管理目標：

- 自2021年起，新紐科技所有運營所在地區均實施垃圾分類。
- 自2021年起，新紐科技所有運營所在地區每年保持有害廢棄物100%合規處理。

環境、社會及管治報告

4.5 應對氣候變化

近年來，國際社會對氣候變化的關注日趨加強，我國亦提出了「碳達峰」、「碳中和」的相關承諾與目標。本集團將繼續實施及加強減少排放溫室氣體的措施，為綠化環境及對抗氣候變化作出更大貢獻。本集團密切監控氣候變化對本集團業務和運營帶來的影響。

於本年度，本集團識別和評估了氣候變化風險如實體風險、轉型風險和政策風險等，結合自身運營特點設定環境目標，以實際行動踐行低碳運營承諾。實體風險方面，隨着全球氣溫升高，極端氣候頻發引發的氣候變化事件如洪水、暴雨頻發對本集團的業務連續性及員工健康安全帶來影響，耽誤工期。慢性風險如極端溫度、乾旱，可能會造成辦公樓內能耗增加，增加運營成本。我們已制定相關的應對措施，若偶發極端天氣情況則採取靈活辦公措施，保障員工安全及業務持續性。另一方面，目前國家處於低碳經濟加速轉型，面對政策、法律法規、科技發展及市場動向不斷變化等轉型風險，如持續性氣候變化將導致客戶更加傾向於低碳產品；未能有效控制或降低企業及業務運營產生的碳排放，加快推出低碳的產品及服務，未來可能會導致我們的公司形象受損、客戶流失。我們正在研發低碳產品及服務，加快產品轉型，設定了適用於本集團的減排目標，從業務及運營兩大方面應對相關風險。

我們認同氣候變化給我們的業務帶來風險的同時也帶來新機遇，促進業務發展。通過提升辦公場所的能源、水資源使用效率，減少廢棄物排放，可以降低運營成本，節省下來的財務成本促使我們更有能力滿足員工提出的要求，使得公司良性運營。同時，低碳轉型及替代性技術的興起將為我們開拓新市場，增加內部新產品及服務的研發，使本集團更有行業競爭力。

5. 以人為本

本集團秉持「誠信為本，開拓創新，服務至上，共同發展」的企業價值觀及堅持以人為本，認真履行社會責任，重視企業文化建設和員工權益保障，關懷員工成長與發展，高度重視員工權益，積極引導團結奮進的企業文化。本集團關注員工的健康與安全，聆聽員工的個人要求，建立了完善的員工培養、激勵和晉升獎勵機制，促進員工與企業的共同成長。

環境、社會及管治報告

我們充分意識到完善的僱用制度對本集團的發展至關重要，因此，我們不斷完善人才團隊建設方案，致力使員工在一個健康、安全、平等、共融的環境中工作。本集團內部倡導平等文化，尊重專業差別，致力於為每位員工創造平等公平的發展與晉升機會，杜絕任何有關性別、婚姻狀況、年齡、種族、膚色、殘疾、國籍、宗教等任何形式的歧視。

5.1 合規僱傭

員工是本集團重要的財產，我們力求保障員工的權益。為此，我們依法規範勞動關係，與員工簽訂勞動合同，切實保障員工權益。本集團嚴格遵守包括《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》、《未成年工特殊保護規定》等僱傭相關法律法規，制定了《人力資源工作手冊》，內容涵蓋招聘、薪酬、考勤、培訓、員工發展、休假、解聘等僱傭相關方面。

我們認為吸引、挽留和激勵人才對一家高科技企業的成功至關重要。我們的招聘部由專業的招聘團隊組成，以更加切實地落實招聘工作，滿足本集團對不同類型人才的需求。我們通過校園招聘、網絡招聘、內部推薦、代理招聘等多種渠道廣招人才。我們保證招聘工作是公開、公正、公平，根據招聘者的教育背景、工作經驗、專業技能及是否符合工作崗位的要求來進行評核，並通過多種方式考核應聘者，從而選擇合適的人才，確保新聘員工綜合素質符合公司要求。當員工獲得聘用，我們根據相關法律法規要求與所有員工簽署勞動合同，列明薪酬、假期等條款，保護雙方的合法權益。員工離職時，本集團和員工均有權終止僱傭關係。我們會按《員工手冊》列明的情況為已終止僱傭關係的員工辦理離職手續，員工亦需按要求交接工作。我們的人力資源部亦會為提出離職要求的員工安排離職面談，了解其離職原因，並在必要時改善本集團的人力資源管理系統。

環境、社會及管治報告

我們堅決杜絕童工和強制勞工，我們在招聘過程中嚴格檢查及審閱求職者的身份證明文件、相關證書及工作經驗，以核實其年齡。若發現童工，我們將立即停止其工作，依據法律法規進行妥善處理，並進行調查以識別漏洞，實施補救措施，以防事件再次發生。我們與員工所簽訂的僱員合同清楚列明各方面的員工條款，以保障員工的權益及自由，禁止強制勞工。我們避免及不鼓勵員工超時工作，建立了考勤及休假管理制度，採用標準的工作時間，為員工提供年假等假期，了解員工工作時長情況，如員工因工作量而需要加班，我們將依照相關法律法規及內部制度對員工作出補償。本年度，本集團並無涉及或發現任何違反僱傭及勞工常規、防止童工及強制勞工相關法律法規的情況。

5.2 薪酬福利

為了激勵員工提升自我，本集團設有具競爭力的薪酬和晉升待遇如基本固定工資、績效獎金及其他福利津貼，保障員工享有合法、公平的待遇。本集團已建立《人員編製管理規範》、《員工發展管理規定》、《崗位評審相關職位說明書》、《管理序列人員選拔任用管理規定》、《員工崗位職級評審管理辦法》、《績效考核制度》、《員工行為規範》等制度，為員工發展提供有力的制度保障。我們為每位員工提供施展才華的機會，力爭實現每位員工人盡其才，在企業發展的同時獲得職業生涯的成功。根據員工過去的綜合工作表現，我們每年定期對員工作出綜合評估，客觀全面地考核各員工的工作績效，根據情況決定是否晉升該員工。本集團亦依據公司不定期發佈的各序列各職級空缺職位以及針對人才結構制定可行性培養及人才儲備方案，給予員工合適的發展道路。

員工寶貴的意見有助公司穩定發展。我們定期開展員工滿意度調查，聆聽員工的意見及建議。此外，我們為員工設立多種溝通方式的渠道如電話、郵件、信件等暢通的渠道，以及時傾聽員工的意見、要求、困惑以及對違規行為的監督與反饋，並設有公開回饋機制。

環境、社會及管治報告

本集團提供多項的員工福利，以關愛員工及激勵彼等的工作。我們嚴格確保所有員工的工時、工資及福利合乎標準。我們為員工提供免費體檢、人身意外保險、通訊費補助和節日關懷等多項福利。員工亦享有各類的假期福利如法定假期、年假、婚假、產假、陪产假等。為提升員工滿意度，本集團內部會定期舉辦優秀員工評選活動。通過該活動，我們深信能夠增強員工榮譽感、使命感及主人翁意識，從而使員工積極工作。本年度，我們舉辦了豐富精彩的員工活動如下：



公益小課堂活動

5.3 安全工作

本集團履行保障員工安全與健康的責任，致力為員工提供安全的工作環境，並嚴格遵守《工傷保險條例》、《工傷職工勞動能力鑑定管理辦法》、《職業性健康檢查管理規定》等相關法律法規。我們安排管理人員負責在工作場所為員工提供必要的健康與安全指引。過去三個年度（包括本年度），本集團沒有出現所提及的職業病潛在風險，未發生重大健康、安全事故，無發生工作相關的死亡事故。本年度，本集團無因工傷導致損失工作日。

環境、社會及管治報告

為讓員工注重自身健康情況，我們制定了《員工體檢管理辦法》，工作已滿一年以上的員工可享有每年一度的免費體檢，員工可因應不同的情況選擇相應的體檢套餐。同時，我們根據相關法律法規要求為員工提供醫療保險、工傷保險、人身意外險，並建立了工傷保障制度。培訓方面，我們積極組織員工進行消防安全培訓，提升員工安全意識。我們還為員工組織開展強身健體的相關培訓以及健康與職業病講座，讓員工增強體質，保持身心健康。當員工發生工傷時，本集團將確保傷員得到及時救治，並根據相關法律法規要求對員工進行工傷鑑定並做出妥善安排。

為了抗擊COVID-19疫情，本集團緊密關注國家衛健委公佈的防控政策及診療指導方案，要求各地員工遵從當地防疫政策規定。我們在疫情期間有多項防疫措施包括關注疫情動態，監控員工每日健康，持續關注身處疫情風險區員工的隔離、核酸情況，為感染期的員工提供寬鬆的工作時間和環境，最大限度的保障員工及客戶的健康安全。本集團倡導員工積極鍛煉身體，保持良好的生活習慣，同時為了增加員工間交流，在2022年開辦了一系列趣味運動比賽。受疫情影響，我們通過線上線下結合的方式舉行五子棋比賽及平板支撐、健步走、捲腹等打卡活動，參與員工共計720餘人次。本集團為在活動中取得優異成績的員工頒發了獎品以資鼓勵。



(2022年員工活動－線上運動會頒獎)

環境、社會及管治報告

5.4 人才發展

本集團深信員工是業務可持續發展及高效營運的關鍵，因此為員工提供培訓以培育優秀人才。我們已在《人力資源工作手冊》的基礎上制定了專門的《培訓管理制度》及《2022年培訓工作計劃》，人力管理中心下設招聘部、培訓部、員工關係部，致力於建立健全人才發展機制。我們整合內外部資源，設有多種形式的內部培訓及外部培訓，以協助員工吸收外部新知識和觀念，同時，本集團注重提升上市公司規範運作水平，增強各級管理人員規則規範意識，我們邀請專業律師團隊為全體董事和管理層人員進行多次合規培訓。

我們為新入職員工提供合適的導師及新入職培訓，不同級別與不同崗位的員工也會按需要接受相應的培訓。除必修課程外，員工亦可按員工自身的學習計劃參加線上課程。我們通過創建的職業培訓檔案記錄員工在職期間所參與的培訓課程及種類。為讓員工發揮個人余熱及特長，積極分享工作經驗，我們制定了《內訓師管理制度》並實施內部培訓師選拔機制，員工可進行相互推薦或自薦。

我們制定了《員工發展管理規定》，積極幫助員工規劃其個人職業發展路徑。根據其職業發展路徑，鼓勵、指導員工繼續深造如考取職業技能和資格證書、修讀其他學位等，助力員工規劃職業發展，與本集團共同成長。

環境、社會及管治報告

6. 合規營運

6.1 可持續供應鏈

為了與供應商建立長遠互利的合作關係，優化供應鏈管理，保證貨品及服務質量，我們嚴格依據《中華人民共和國招標投標法》、《中華人民共和國合同法》等法律法規，制定了《公司採購、招標管理辦法》，完善商務採購制度流程，秉持公開、公正、公平的原則進行採購工作。本集團的供應商主要包括軟件供應商、技術支持服務提供商、電子設備供應商、裝修服務供應商及人力資源外包服務提供商等。本年度，本集團的供應商大部分為軟件／硬件供應商，且均來自於中國大陸，總數為91家。

對於與我們合作的供應商，雙方均會簽署合同條款，合同中需要列明產品詳細內容如期限、採購價格、付款方式、訂約方的權利及義務、保密性、終止等部分。我們嚴格開展供應商管理，要求所有合作供應商遵守適用的國家和地方法律法規。我們對所有供應商公司背景、相關資歷和過往表現進行嚴格審核，包括檢索其以往的違法違規記錄等。對於篩選合格的供應商，我們會將其納入合格供應商名錄，並對其背調資料存盤保存。任何不符合本集團標準或有失信記錄的供應商或其關聯公司將被列為黑名單，暫不錄用。

我們在篩選及委聘服務單位時考慮其環境及社會風險，如嚴格審查供應商的環境、健康及安全、反貪污、產品責任等表現及合規情況。針對不同類別的供應商，我們對其有不同的要求。

設備類供應商	它們所供應的商品需符合國家相關環保要求，並在同等條件下優先選取節能環保產品。
人力資源外包服務提供商	它們需嚴格遵守《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》等法律法規，保障其員工合法權益。
裝修服務供應商	它們需使用滿足國家環保及安全標準的材料，並在裝修裝飾過程中做好環境、安全管理。

環境、社會及管治報告

6.2 優質服務

本集團一直為客戶提供自主研發軟件產品為基礎的科技驅動型IT解決方案及服務，擁有創新的產品和技術，並恪守商業道德，致力透過良好的信譽及質量為社會和廣大客戶服務，從而為社會和廣大客戶帶來長遠利益。

6.2.1 客戶關係

本集團一直致力於保障客戶的合法權益，我們嚴格遵守《中華人民共和國消費者權益保護法》等相關法律法規。倘對項目開發期間的進度、風險及質量等方面有任何的評價和要求，可聯絡我們的銷售部人員、項目負責人、集團管理層與我們溝通，以讓我們及時處理與回應。

假使客戶對我們的服務有任何不滿，我們亦提供包括郵箱、投訴電話及在線投訴等在內的渠道，接收來自客戶的意見和建議。收到投訴後，我們會記錄投訴內容，明確處理責任、分析投訴原因，制定投訴處理方案並及時與投訴者協商溝通，最後實施投訴處理方案。由於本集團項目管理部會不定期跟客戶進行溝通，並通過匯總至項目委員會，及時解決客戶大部分緊急及重大問題，因此客戶投訴情況出現並不常見。本年度，本集團未接獲與產品及服務相關的重大投訴，客服好評度為優秀。

6.2.2 產品質量安全

本集團十分重視產品及服務質量，持續為客戶提供穩定高質量的產品，遵守《中華人民共和國產品質量法》，制定了《新紐科技售前項目管理辦法》，規範售前服務進行項目化管理。同時，為了持續改善及提升服務質素，我們針對不同客戶及服務類別開展針對性的服務質量管理。我們通過流程化的審核與確認，保證客戶需求被逐一記錄，並在規定時間內安排專人進行處理，確保最終結果達到預期目標。由於本集團提供的服務為定制化軟件服務，故不涉及產品或服務因健康安全問題而需要召回的情況。

環境、社會及管治報告

本集團已獲得多個與質量安全有關的國際認可標準認證，如下：

- ISO27001信息安全管理体系認證；
- ISO20000信息技術服務管理體系認證；
- CMMI5成熟度集成模型；
- ISO9001質量管理體系認證。

我們在各階段也有不同措施以保障產品及服務質量及安全：

產品設計過程中	運用成熟的加密、防攻擊、防篡改等技術手段，保證產品的質量與安全。
產品交付客戶前	開展產品功能、性能等專業測試，以確保產品質量符合合同要求。
產品交付客戶後	為客戶提供專業的技術支持及培訓，以確保我們提供的解決方案順利運行並充分發揮功能。

我們設有技術管理委員會及質量管理小組加強研發過程中質量管控的工作。質量管理小組內設置專職管理員，負責制定每個研發項目中的質量管理計劃、配置管理計劃，對項目質量進行跟蹤、監督及管理，使各項質量管理工作在產品研發過程中能夠有效開展，並達到相關要求。技術管理委員會方面，負責產品研發過程的質量管控，制定了軟件開發項目分級監督管控管理辦法，分級不同複雜程度、重要程度的項目，各級別的項目也有相應的管理流程。通過每個關鍵點如業務架構、應用架構、數據架構、技術架構中評審工作的組織，確保產品交付質量滿足客戶要求。

6.2.3 研究與開發

本集團在擁有自有的軟件研發中心及以國家級實驗室為依託的情況下，與多家專業公司及北京交通大學進行產品研發合作，持續深耕以人工智能及大數據分析應用為關鍵技術和SaaS服務領域的產品創新，在大數據、人工智能領域開展技術創新與產品研發；此外，進一步拓展研發向融資租賃行業、交通行業及物流行業提供服務的解決方案。

環境、社會及管治報告

本年度，本集團保持研發高投入，並成功推出或升級了適用於各行業領域的軟件產品，其中具有代表性的研究開發活動成果包括：

- 升級機器人流程自動化(RPA)產品V5.0版本，新產品在功能和穩定性、易用性、智能化方面大幅提升，並在與金融機構的合作使用過程中取得了客戶的好評。
- 通過在國債領域的持續研發投入和經驗積累，助力多家銀行電子國債系統建設服務。
- 推出資產經營開發系統2022版，該系統可為客戶提供過程監控及精細化管理，整體提升資產經營開發全過程科學管控、企業專業化管理能力，為客戶的經營決策提供有力支撐，在推動多元經營企業非運輸業務的協同發展的同時，科學指導企業重組合併，輔助企業增資擴股，優化企業結構。
- 推出並在醫院推廣應用了《指標中心V2.0》、《醫院醫療質量管理與安全預警綜合平台V6.0》、《醫療安全(不良)事件管理系統V3.0》、基於AI結構化的《醫療病歷質量綜合管理平台V5.0》、《醫療文書AI結構化平台V5.0》等軟件產品。
- 啟動主要面向中小型融資租賃業務需求的《融資租賃核心系統V1.0》等新產品研發，將租賃領域的數據平台的搭建標準化，極大提高建設效率，並通過內置基於行業優秀實踐的數據模型為客戶帶來更高的附加價值。
- 啟動《航空貨運系統》研發，其將為機場貨站、航司貨站提供全新高效、智能化信息系統及解決方案，構建航空貨運數字化體系。

新紐科技攜科技創新型技術產品亮相2022世界人工智能大會

本年度，本集團榮幸受邀參加由國家發展和改革委員會、工業和信息化部、科學技術部、國家互聯網信息辦公室、中國科學院、中國工程院、中國科學技術協會、上海市人民政府共同主辦的在上海盛大召開2022年世界人工智能大會，以「智聯世界、元生無界」為主題。新紐科技作為向金融、醫療及通用行業客戶提供自主研發的高增值IT解決方案及軟件產品的國內領先創新型IT解決方案提供商代表之一，現身本屆大會展覽現場，大會上我們展示了自主研發的產品及解決方案，受到業內外人士好評。

環境、社會及管治報告



6.2.4 信息安全及隱私

本集團高度重視客戶隱私和信息安全的保護工作，竭力保證客戶隱私安全，嚴格遵守《中華人民共和國網絡安全法》《電信和互聯網用戶個人信息保護規定》《計算機軟件保護條例》《國家健康醫療大數據標準、安全和服務管理辦法》《個人資料（私隱）條例》《計算機軟件著作權登記辦法》《移動互聯網個人隱私政策》等相關法律法規，遵守客戶方的各項規章制度，從創建、存儲、傳輸、訪問、使用、銷毀等環節針對用戶隱私進行嚴格的安全監督與處理。

本集團內部特設安全的開發環境，並保證產品開發過程中使用的測試數據均為嚴格按照保密要求脫敏後方可使用。我們與所有員工簽署保密協議，所有員工須保守商業秘密，嚴禁在未經客戶同意的情況下披露或使用任何客戶數據，員工必在經過客戶事前書面同意後，方可向第三方披露與客戶相關的信息，且披露內容的數量會受嚴格限制，以保護客戶的權利和利益。研發重點產品的員工需另外簽署更為嚴格的保密協議。本集團透過舉辦安全及隱私保護培訓課程，增加員工對保護用戶信息的意識。我們依據合法形式及隱私權政策收集及使用客戶信息，且只會在期限內保存客戶信息。

環境、社會及管治報告

6.2.5 知識產權保護

本集團尊重知識價值，嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國侵權責任法》等法律法規。為完善自主知識產權管理體系，我們參照國家法規要求及行業通行規範制定《方案管理委員會管理辦法》，列明我們於保護知識產權的承諾及工作，規範和加強知識產權管理工作及正確使用並保護自身品牌，明確內部及對外申報知識產權保護審批流程，確保知識產權申報的有效性、合理性、合規性，避免侵犯他人已有的知識產權。

為了避免侵犯他人知識產權，我們要求員工必須嚴格遵守任何適用的專有信息和發明協議中的條款，須根據相關法律法規和知識產權所有人的授權適當使用。本集團安排專職管理部門對知識產權狀況進行排查，對於員工違反知識產權的行為，對整個過程進行記錄以備日後追溯，並將視情節輕重給予相應處分。

本集團設專人進行商標的審核及管理，並定期對已使用商標進行內部檢查，保證本集團品牌商標已經由國家有關機關審核備案，以確保其使用的合規性、統一性、規範性。同時，我們設立方案管理委員會負責知識產權及專利管理，下設業務拓展部負責本集團整體知識產權保護相關工作。截止2022年末，我們已在中國註冊7個域名、173項軟件著作權、2個商標及3項專利。

6.2.6 責任宣傳

本集團嚴格遵守《中華人民共和國廣告法》等法律法規與行業規範，嚴格遵守全面性、合規性、有效性原則進行業務推廣。本集團已制定《方案管理委員會管理辦法》，規範宣傳材料內容，明確規定了對外宣傳的流程與要求，保障發佈內容的權威性、及時性與準確性。我們以正確、真實、不誇大為原則。

環境、社會及管治報告

本集團確保所發佈信息合法合規、真實可靠，準確描述集團、產品或服務的內涵。市場部負責統籌管理對外宣傳與制度落實，嚴格審核公開發佈的所有營銷信息，包括公眾媒體、展會活動、宣傳推廣活動以及宣傳印刷品等渠道的信息等。市場部審核內容後，我們再由法律、知識產權與商標管理等專職管理部門進行內容覆核，力求在推廣業務和品牌價值同時，確保發佈內容準確無誤，不被濫用。此外，經過進行相應審批後，我們亦會針對不符合實際情況和相關規定的信息進行撤回、闢謠或聲明，採取法律手段解決對集團的侵犯行為，有效維護集團的合法權益。

6.3 商業道德

本集團堅守商業道德，並積極營造廉潔誠實守信的企業氣氛。我們遵守《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國反洗錢法》《中華人民共和國反不正當競爭法》及《防止賄賂條例》等與反貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢有關的法律法規要求，並制定了《反舞弊反貪污及舉報投訴管理辦法》，並基於該辦法建立了一系列完善的反舞弊管理制度，為董事及全體員工提供有關舞弊預防和控制措施、舉報及投訴制度、案件調查與報告機制以及相關補救措施和處罰制度的指引及規則，明確規定廉潔、勤勉及公平的職業道德，防止任何損害公司利益的不當行為。本年度，本集團並無涉及或發現任何違反反賄賂或反貪污相關法律及法規的事件。

我們鼓勵員工進行廉潔舉報，員工如發現有任何可疑的行為或情形，也可透過的舉報專線進行舉報，整個過程均是嚴格保密，以保護舉報者。我們將內審部作為本集團反舞弊工作常設機構，專職負責接收舉報、開展案件調查、起草調查報告和提出處理意見的工作，並直接接受來自審核委員會的監督和管理。

我們為董事與員工定期舉辦反賄賂、反腐敗法律法規及職業道德內容的培訓及定期透過郵件向他們發放與反貪腐有關的材料，讓他們能夠掌握最新的反貪腐及廉潔訊息。此外，員工也必須按照要求參加培訓，確保全員了解反貪污制度規定，以增強本集團員工的廉潔意識。本年度，員工反貪污培訓率為100%，董事反貪污培訓率為100%。

環境、社會及管治報告

7. 社區投資

本集團履行可持續發展和社會責任的承諾，視社會的繁榮穩定為其發展的基石。為此，本集團積極支持員工參與本集團所在地社區活動，為建立更美好的社會貢獻力量。我們時刻關注社會需要，鼓勵員工參與義工活動及進行慈善捐助，全面提升員工的社會責任感，為社會公益做出更大的貢獻，推動共同發展，利益共享。

本年度，我們發動員工志願者積極地向社區居民宣傳防疫知識，並提供一次性口罩、酒精等防疫物品。本年度，員工志願團隊成員20人，總員工志願團隊服務時長達80多個小時，投放及捐款總額接近2百萬人民幣。在未來，我們將繼續履行企業社會責任，積極回饋社會。

環境、社會及管治報告

附錄一：可持續發展數據摘要

以下是本年度的環境範疇可持續發展資料摘要：

環境範疇 ^{1,2}	單位	2022年度量化值
空氣排放物		
氮氧化物(NO _x)	千克	60.8
硫氧化物(SO _x)	千克	0.1
顆粒物(PM)	千克	5.8
溫室氣體排放量³		
直接溫室氣體排放(範圍1)	公噸二氧化碳當量	21.1
間接溫室氣體排放(範圍2)	公噸二氧化碳當量	59.6
溫室氣體排放總量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量	80.7
人均溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量／員工	0.1
每平方米溫室氣體排放量(範圍1及2)	公噸二氧化碳當量／平方米	0.01
廢棄物		
有害廢棄物 ⁴	件	32
人均有害廢棄物產生量	件／員工	0.04
無害廢棄物總量 ⁵	公噸	15.0
人均無害廢棄物	公噸／員工	0.02
紙張用量		
紙張用量	千克	779.6
人均紙張用量	千克／員工	1.0
能源消耗		
能源消耗總量	兆瓦時	179.3
每平方米樓面能源消耗	兆瓦時／平方米	0.03
人均能源消耗	兆瓦時／員工	0.2
直接能源消耗	兆瓦時	76.8
天然氣消耗	兆瓦時	16.2
公交車耗油	兆瓦時	60.6
間接能源消耗	兆瓦時	102.6
外購電力	兆瓦時	102.6

1 數據範圍涵蓋全集團範圍。

2 由於業務特性，包裝物數據不適用。

3 行政辦公樓中主要溫室氣體排放為用電產生的溫室氣體，因此單位面積溫室氣體排放僅計算行政辦公樓中外購電力產生的溫室氣體。

4 本集團運營涉及的有害廢棄物類型主要是廢硒鼓、墨盒等。

5 本集團運營涉及的無害廢棄物類型主要包括廚余垃圾、可回收垃圾、其它垃圾。由第三方統一處理，數據來源於第三方清運公司。

環境、社會及管治報告

環境範疇 ^{1,2}	單位	2022年度量化值
水資源消耗		
總耗水量	立方米	815
人均耗水密度	立方米／員工	1.1

以下是本年度本集團的社會範疇可持續發展資料摘要：

社會範疇	單位	2022年度量化值
員工人數⁶		
員工總數	人數	752
按性別劃分的員工人數		
女性	人數	219
男性	人數	533
按僱員類型劃分的員工人數		
全職初級員工	人數	662
全職中級管理層	人數	54
全職高級管理層	人數	36
按僱員合同劃分的員工人數		
勞動合同工	人數	746
勞務合同工	人數	5
實習生	人數	1
按年齡組別劃分的員工人數		
30歲以下	人數	329
30-50歲	人數	409
50歲以上	人數	14
按地區劃分的員工人數⁷		
北京	人數	540
非北京地區	人數	212
員工流失比率⁸		
員工總流失率	%	30.6
按性別劃分的員工流失比率		
女性	%	32.7
男性	%	29.6

6 員工相關數據涵蓋全集團範圍，為本年度截止12月31日的員工人數。

7 披露口徑為員工履職工作崗位的所在地區。

8 員工流失率=流失僱員人數÷(流失僱員人數+年終僱員人數)×100%。

環境、社會及管治報告

社會範疇	單位	2022年度量化值
按年齡組別劃分的員工流失比率		
30歲以下	%	36.0
30-50歲	%	26.4
50歲以上	%	21.4
按地區劃分的員工流失比率		
北京	%	30.7
非北京地區	%	30.2
職業健康與安全		
因工死亡人數(2020年度、2021年度及2022年度)	人數	0
因工死亡比率(2020年度、2021年度及2022年度)	%	0
因工傷損失工作日數	日數	0
發展與培訓		
按性別劃分的受訓僱員百分比⁹		
女性	%	100
男性	%	100
按僱員類別劃分的受訓僱員百分比⁹		
全職初級員工	%	100
全職中級管理層	%	100
全職高級管理層	%	100
按性別劃分的受訓僱員平均培訓時數¹⁰		
男性	小時	15.8
女性	小時	15.1
按僱員類別劃分的受訓僱員平均培訓時數¹⁰		
全職初級員工	小時	30.4
全職中級員工	小時	29.6
全職高級員工	小時	14.7
按地理區域劃分的供應商數目		
華北	家	63
華東	家	13
華南	家	11
西南	家	3
華中	家	1
供應商總數	家	91

9 本年度的員工受訓員工百分比計算方法為各類別僱員受訓人數÷僱員受訓總人數×100%。

10 本年度的員工平均培訓時數計算方法為各類別僱員受訓人數÷各類別的僱員人數。

環境、社會及管治報告

附錄二：聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

環境範疇			相關章節
A1： 排放物	一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4. 綠色辦公
	A1.1	排放物種類及相關排放數據。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.2	直接（範圍1）及能源間接（範圍2）溫室氣體排放量（以噸計算）及（如適用）、密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.3	所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.4	所產生無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4.1 排放物管理 4.4 環境目標
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4.2 廢棄物管理 4.4 環境目標
A2： 資源使用	一般披露	有效使用資源（包括能源、水及其他原材料）的政策。	4.3 珍惜資源
	A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源（如電、氣或油）總耗量（以千個千瓦時計算）及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	附錄一：可持續發展資料摘要

環境、社會及管治報告

環境範疇			相關章節
	A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	附錄一：可持續發展資料摘要
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4.3 珍惜資源 4.4 環境目標
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4.3 珍惜資源 4.4 環境目標
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	本集團業務不涉及包裝材料
A3： 環境及天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	4. 綠色辦公
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	4. 綠色辦公
A4： 氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	4.5 應對氣候變化
	A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	4.5 應對氣候變化

環境、社會及管治報告

環境範疇			相關章節
B. 社會			
B1 : 僱傭	一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5. 以人為本
	B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	附錄一：可持續發展資料摘要
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	附錄一：可持續發展資料摘要
B2 : 健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5.3 安全工作
	B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	附錄一：可持續發展資料摘要
	B2.2	因工傷損失工作日數。	附錄一：可持續發展資料摘要摘要
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	5.3 安全工作

環境、社會及管治報告

環境範疇			相關章節
B3： 發展及培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	5.4 人才發展
	B3.1	按性別及員工類別（如高級管理層、中級管理層等）劃分的受訓員工百分比。	附錄一：可持續發展資料摘要
	B3.2	按性別及員工類別劃分，每名員工完成受訓的平均時數。	附錄一：可持續發展資料摘要
B4： 勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5.1 合規僱傭
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	5.1 合規僱傭
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	5.1 合規僱傭
B5： 供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	6.1 可持續供應鏈
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	附錄一：可持續發展資料摘要
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	6.1 可持續供應鏈

環境、社會及管治報告

環境範疇		相關章節	
	B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	6.1 可持續供應鏈
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	6.1 可持續供應鏈
B6： 產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	6.2.2 產品質量安全 6.2.4 信息安全及隱私 6.2.6 責任宣傳
	B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	由於本集團提供的服務為定制化軟件服務，故不涉及產品或服務因健康安全問題而需要召回的情況。
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	6.2.1 客戶關係
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	6.2.5 知識產權保護
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	6.2.2 產品質量安全
	B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	6.2.4 信息安全及隱私

環境、社會及管治報告

環境範疇			相關章節
B7： 反貪污	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	6.3 商業道德
	B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	6.3 商業道德
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	6.3 商業道德
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	6.3 商業道德
B8： 社區投資	一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	7. 社區投資
	B8.1	專注貢獻範疇。	7. 社區投資
	B8.2	在專注範疇所動用資源。	7. 社區投資

董事會報告

董事會欣然提呈其報告及本集團截至2022年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司於2019年11月8日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司為一家投資控股公司，其於中國成立的附屬公司主要從事提供IT解決方案業務，尤其是以自主研發軟件產品為基礎的科技驅動型IT解決方案。我們向客戶提供的服務包括傳統型解決方案服務及創新型解決方案服務，我們的客戶涉及特定行業，如金融、醫療、交通、物流以及通用行業。

本公司附屬公司的主要業務及詳情載於綜合財務報表附註42。本集團按主要業務劃分的截至2022年12月31日止年度的收入分析載於本年報「管理層討論與分析」一節及綜合財務報表附註6。

業務回顧

本集團於截至2022年12月31日止年度的業務回顧，包括討論本集團所面對的主要風險及不明朗因素、使用財務主要表現指標分析本集團於年內的表現、影響本集團的重要事件詳情，以及本集團業務未來可能出現發展的跡象，請參閱本年報「主席報告」及「管理層討論與分析」各節。有關與其重要利益相關者關係的討論載於本年報「管理層討論與分析」、「企業管治報告」及「環境、社會及管治報告」各節。此外，本公司環境政策及表現的描述載於本年報「環境、社會及管治報告」一節。該等討論構成本董事報告的一部分。

業績

本集團截至2022年12月31日止年度的綜合業績載於本年報第91至92頁的綜合損益及其他全面收益表。

末期股息

董事會建議就截至2022年12月31日止年度派發末期股息（「末期股息」）每股本公司普通股0.04港元。該末期股息須待股東於2023年股東週年大會批准，並預期將於2023年7月13日或前後派付予2023年6月20日營業時間結束時名列本公司股東名冊之股東。

其他資料

所得款項用途

本公司已發行股份於2021年1月6日在聯交所主板上市，本公司按發售價每股4.36港元發行200,000,000股新股份。經扣除包銷費用及佣金以及相關成本及開支後，本公司全球發售所得款項淨額約為790.4百萬港元（每股新股份所得款項淨額為3.952港元）（「首次公開發售所得款項」）。

董事會報告

於本報告期初，用於開發新解決方案及升級現有解決方案之未動用金額為551.9百萬港元，其中143.0百萬港元擬用於開發及升級本集團的醫療質量控制與安全預警平台，151.1百萬港幣擬用於開發本集團的臨床路徑管理系統，76.8百萬港元擬用於開發本集團的遠程醫療系統，62.1百萬港元擬用於開發新的智慧醫療平台解決方案，118.8百萬港元擬用於升級本集團的RPA解決方案；65.0百萬港元用於加大本集團的銷售及營銷力度；以及14.5百萬港元用於營運資金及其他一般企業用途。

為更好地運用本集團的財務資源及把握有利的投資機會，董事會已檢討首次公開發售所得款項的動用情況，並議決重新分配不超過71百萬港元的盈餘用於支付股權轉讓代價、支付增資款項以及履行或支付收購東軟越通的出資責任（「重新分配」）。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年6月20日的公告。

下表載列於報告期內首次公開發售所得款項的使用詳情：

	首次公開發售		重新分配後首次公開發售		於報告期間 動用金額 百萬港元	於2022年	未動用所得 款項的預期 使用時間表 ⁽¹⁾
	所得款項之原定分配		所得款項之分配			12月31日	
	百分比	金額 百萬港元	百分比	金額 百萬港元		未動用金額 百萬港元	
開發新解決方案及升級現有解決方案	80.0%	632.3	72.8%	575.5	183.2	311.8	
— 開發及升級我們的醫療質量控制 與安全預警平台	20.0%	158.1	18.2%	143.9	20.7	108.1	
— 開發我們的臨床路徑管理系統	20.0%	158.1	18.2%	143.9	60.1	76.8	
— 開發我們的遠程醫療系統	10.0%	79.0	9.1%	71.9	23.6	46.1	
— 開發新的智慧醫療平台解決方案	10.0%	79.0	9.1%	71.9	25.8	29.2	2025年12月前
— 升級我們的RPA解決方案	20.0%	158.1	18.2%	143.9	53.0	51.6	
加大我們的銷售及營銷力度	10.0%	79.1	9.1%	72.0	12.6	45.3	
營運資金及其他一般企業用途	10.0%	79.0	9.1%	71.9	7.4	0.0	
計劃用於東軟越通收購的資金			9.0%	71.0	71.0	0.0	
總計	100.0%	790.4	100.0%	790.4	274.2	357.1	

附註：

(1) 動用未動用資金的預期時間表乃基於本集團對未來市況作出的最佳估計，可能會按市況的當前及未來發展作出變動。

董事會報告

- (2) 本公司董事會於2022年1月7日決議，將閒置首次公開發售所得款項中預期將繼續閒置一年以上、金額不超過人民幣100百萬元之資金用以向合資格金融機構認購保本型短期結構性存款產品，惟受下述條件所規限：本集團認購結構性存款產品單筆金額或任意時點持有未到期的結構性存款產品總結餘不得超過人民幣100百萬元。對於已認購結構性存款產品產生收益的使用目的，將與首次公開發售所得款項用途相同。本集團認購保本型短期結構性存款單個產品期限不得超過六個月。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年1月7日的公告。除此以外，首次公開發售所得款項將按於招股章程所載之用途分配逐步使用。
- (3) 於2022年1月7日，北京新紐以閒置的人民幣100百萬元首次公開發售所得款項認購了寧波銀行股份有限公司的保本浮動型結構性存款，期限為91天。
- (4) 若以上表格中數據存在尾差，即為數據四捨五入所致。
- (5) 2022年度集團使用首次公開發售所得款項投入臨床路徑管理系統研發金額較高，主要因集中採購於一批用於該項目研發的軟、硬件設備所致，該批設備預計將持續使用於截至2025年末的項目研發中；自上市以來，集團根據市場需求及發展持續高速投入升級我們的RPA解決方案以適應全球範圍內高速發展的RPA技術更新，故使原預計用於升級我們的RPA解決方案的首次公開發售所得款項使用速度較快，如後續該部分首次公開發售所得款項早於原計劃預期使用時間進度使用完畢，則集團將用自有或自籌資金持續投入。

財務概要

本集團於過去五個財政年度的已公佈業績及資產、負債、母公司擁有人應佔權益及非控股權益概要載於本年報第8頁。

物業及設備

本集團於截至2022年12月31日止年度的物業及設備變動詳情載於本年報綜合財務報表附註15。

股本

本公司截至2022年12月31日止年度的股本變動詳情載於本年報綜合財務報表附註32。

股票掛鈎協議

截至2022年12月31日止年度，除「首次公開發售後購股權計劃」一節所載首次公開發售後購股權計劃外，本公司並無訂立任何股權掛鈎協議。

儲備

本集團及本公司截至2022年12月31日止年度的儲備變動詳情載於本年報綜合財務報表附註33。

可供分派儲備

截至2022年12月31日，本公司的可供分派儲備為人民幣710.1百萬元(2021年：人民幣710.1百萬元)。

董事會報告

借款

有關借款的詳情載於本年報「管理層討論與分析」一節及綜合財務報表附註30。

購買、出售或贖回本公司上市股份

截至2022年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

捐款

本集團於截至2022年12月31日止年度捐出合計人民幣1.8百萬元捐款。

優先購買權

本公司之組織章程細則或開曼群島法律並無優先購買權之規定，規定本公司須按比例向其現有股東發售新股份。

董事

報告期內及至本年報日期，董事會包括下列董事：

執行董事

翟曙春先生(主席兼首席執行官)
喬慧敏女士(2022年9月5日辭任)
秦禕女士
李小東先生

獨立非執行董事

唐保祺先生
楊鵬女士
葉金福先生

根據組織章程細則第16.19條，於本公司每屆股東週年大會上，當時三分之一董事(或如彼等的數目並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的數目)須輪值退任，惟每名董事(包括獲委任指定任期者)須至少每三年輪值退任一次。

根據組織章程細則第16.2條，董事會有權不時及隨時委任任何人士為董事以填補董事會臨時空缺或增加董事會成員。在確定輪席告退的董事人數及身份時，並不計算根據細則第16.2條任命的任何董事。退任的董事將任職至其退任的會議結束為止，並合資格重選連任。本公司在任何董事退任的任何股東週年大會上，可選舉相同數目的人士出任董事以填補空缺。

因此，於即將舉行的2023年股東週年大會上，翟曙春先生、秦禕女士(已同意退任)將退任並於股東週年大會上重選連任。

董事會報告

董事及高級管理層的履歷詳情

本公司董事及高級管理層截至本年報日期的履歷詳情載於本年報第11至15頁「董事及高級管理層」一節。

董事服務合約及委任函

各執行董事已與本公司訂立服務合約，且各獨立非執行董事已與本公司訂立委任函。各執行董事訂立之服務合約，自服務合約訂立之日起計初步固定任期為三年。各獨立非執行董事訂立之委任函，自委任日期起計初步固定任期為三年。有關服務合約及委任函須根據彼等各自的條款或由一方向另一方發出不少於三個月的事先書面通知而予以終止。董事委任須遵守細則項下有關董事退任及輪值退任的條文。除上文所披露者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂有不可由本公司或其任何附屬公司於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的服務合約。

與控股股東訂立的合約

截至2022年12月31日止年度，除本報告所披露外，本公司或彼等各自的任何附屬公司與控股股東或其任何附屬公司並無訂立重大合約。

董事於交易、安排或合約中的權益

除本報告所披露外，本公司或其任何附屬公司概無訂立對本集團業務而言屬重大、某一董事或其任何關連實體直接或間接於當中擁有重大權益且於本年度末或截至2022年12月31日止年度內任何時間存續的任何交易、安排或合約。

董事及高級管理層薪酬

董事及本集團高級管理層的薪酬由董事會計及本集團的經營業績、個人表現及可資比較市場統計數據後，參照薪酬委員會提供的推薦建議決定。

截至2022年12月31日止年度，已付董事的薪酬（包括薪金、津貼、退休金計劃供款及其他福利）合共約為人民幣2.94百萬元。

截至2022年12月31日止年度，本集團五名最高薪酬人士包括一名董事，其薪酬包含在上文所述我們支付予有關董事的總金額中。截至2022年12月31日止年度，已付剩餘四名最高薪人士的薪酬（包括薪金、津貼、退休金計劃供款及其他福利）合共約為人民幣3.38百萬元。

董事會報告

截至2022年12月31日止年度，本集團並無向任何董事或5名最高薪人士中的任何一名支付酬金，作為加入或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。截至2022年12月31日止年度，概無董事放棄任何酬金。

有關董事酬金及本集團五名最高薪人士的薪酬詳情載於本年報綜合財務報表附註11及附註12。

除上文所披露者外，截至2022年12月31日止年度，本集團概無向任何董事或代表任何董事支付或應付其他款項。

董事及控股股東於競爭業務的權益

於報告期內，概無董事或控股股東或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

退休金計劃

有關本集團退休金計劃的詳情載於本年報綜合財務報表附註3。

董事的彌償

根據組織章程細則，就本公司任何事宜行事的每名董事或本公司其他高級職員，於其任期內履行職責時或因與其有關而可能產生或持續蒙受的所有行動、成本、費用、損失、損害及開支均有權獲得彌償。本公司已就其董事及高級職員可能面臨的法律訴訟安排適當的投保。該等保險在截至2022年12月31日止財政年度期間有效，並於報告日期亦維持有效。於報告期內及截至本年報日期，本公司並無提供及作出任何賠償。

管理合約

除本年報所披露的董事服務合約及委任函外，於年末或截至2022年12月31日止年度內的任何時間，概無訂立或存在有關本集團業務全部或任何重大部分的管理及行政的合約。

貸款及擔保

於報告期內，本集團並無直接或間接向董事、高級管理層、其控股股東或彼等各自的關連人士作出任何貸款或就任何貸款提供任何擔保。

上市規則第13.18條之披露規定

於2022年12月31日，概無導致須根據上市規則第13.18條作出披露的事宜。

董事會報告

首次公開發售後購股權計劃

於2020年12月5日，本公司採納上市規則第17章項下的首次公開發售後購股權計劃，該計劃屬於並須受該等規例所規限。

首次公開發售後購股權計劃的目的為吸引、挽留及激勵僱員、董事及其他參與者，並透過向彼等授出購股權以補償彼等對本集團增長及溢利所作出的貢獻，以及讓該等僱員、董事及其他人士參與本集團的發展及盈利。

首次公開發售後購股權計劃的合資格參與者包括(i)本公司或其附屬公司的任何僱員(不論全職或兼職)，包括任何高級人員或執行董事；(ii)任何獨立非執行董事；及(iii)本公司或其附屬公司的任何顧問，由董事會全權酌情挑選。

根據首次公開發售後購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使而可能發行的股份不得超過80,000,000股股份，佔本公司於本年報日期已發行股本總額的10.17%。

根據首次公開發售後購股權計劃授予或將授予各合資格人士的購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)於任何12個月期間內獲行使而發行及將予發行的股份總數，不得超過已發行股份的1%。

首次公開發售後購股權計劃將於2020年12月5日起計10年內有效，尚餘有效期約為7年8個月(截至本報告日期)，而已授出購股權的行使期為10年。購股權可於董事會全權酌情釐定的期限內歸屬，惟須遵守任何適用法律、法規或規則的規定。

參與者無須就申請或接納購股權支付任何金額。

首次公開發售後購股權計劃項下購股權的行使價由董事會釐定，惟不得低於(i)股份於授出日期(須為營業日)在聯交所每日報價表所報的收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii)股份面值中的較高者。

自首次公開發售後購股權計劃採納以來直至本年報日期，概無根據首次公開發售後購股權計劃授出購股權。

首次公開發售後購股權計劃的條款概要載於招股章程附錄四「D. 首次公開發售後購股權計劃」一節。

董事會報告

董事及最高行政人員之證券權益

於報告期末，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(a)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的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的權益或淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於本公司股份的好倉

董事姓名	身份	擁有權益的 普通股股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比 ⁽¹⁾
翟先生	受控法團權益	327,600,000	41.65%

附註：

(1) 百分比指於擁有權益的普通股數目除以報告期末本公司已發行股份數目（即786,514,400股）。

除上文所披露者外，據董事所知，於報告期末，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有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的任何權益及／或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊的任何權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉。

董事會報告

主要股東之證券權益

於報告期末，據董事所深知，根據本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的權益登記冊所載，下列法團／人士於發行股份中擁有5%或以上的權益：

於股份的好倉

姓名	附註	身份	擁有權益的 普通股股份數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比 ⁽³⁾
Nebula SC		實益擁有人	327,600,000	41.65%
翟先生	(1)	受控法團權益	327,600,000	41.65%
Earnest Kai Holdings Limited		實益擁有人	138,400,000	17.59%
袁宇凱先生	(2)	受控法團權益	138,400,000	17.59%
郭浩先生		實益擁有人	80,000,000	10.17%
黃舒敏女士	(3)	配偶的權益	80,000,000	10.17%

附註：

- (1) 翟先生被視為於其全資擁有的公司Nebula SC所持全部權益中擁有權益。翟先生為Nebula SC的董事。
- (2) 袁宇凱先生被視為於其全資擁有的公司Earnest Kai Holdings Limited所持全部權益中擁有權益。
- (3) 黃舒敏女士被視為於其配偶所持全部權益中擁有權益。
- (4) 百分比指於2022年12月31日擁有權益的普通股數目除以於報告期末本公司已發行股份數目（即786,514,400股）。

除上文所披露者外及就董事所知，於2022年12月31日，概無任何人士於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須由本公司存置的權益登記冊所記錄的權益或淡倉。

董事會報告

購買股份或債券的安排

除本報告所披露外，於截至2022年12月31日止年度內任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債務證券（包括債券）而獲益。

主要客戶及供應商

於報告期內，本集團最大客戶佔本集團來自持續經營業務總收益約9.8%。本集團的五大客戶佔本集團來自持續經營業務的總收益約39.6%。

於報告期內，本集團的最大供應商佔本集團總採購額約35.4%。本集團的五大供應商佔本集團總採購額的71.1%。

董事或彼等任何緊密聯繫人（定義見上市規則）或任何股東（據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上）概無於本集團五大供應商或本集團五大客戶中擁有任何實益權益。

上市證券持有人的稅項寬免

董事並不知悉，股東因持有股份可享有的任何稅項寬免。

僱員、培訓及薪酬政策

截至2022年12月31日，本集團有752名僱員。於2022年，員工成本（包括董事酬金）約為人民幣119.7百萬元。

本集團的僱員薪酬包括基本薪金、花紅及現金補助。我們根據各僱員的表現、資歷、職位及資歷釐定僱員薪酬。

我們於2020年12月5日採納首次公開發售後購股權計劃，該計劃屬於上市規則第17章的範圍內，並受其規限。首次公開發售後購股權計劃旨在向合資格人士就其為本集團作出貢獻並持續致力提升本集團利益，提供激勵及獎勵。

我們認識到保持董事對於股份在證券交易所上市的公司的董事職責及義務以及對於上市公司的一般監管及環境要求的最新資訊的更新的重要性。為了達到這一目標，我們致力於僱員持續進修及發展。我們為僱員提供職前及定期持續培訓，我們認為該等培訓可令彼等有效掌握應有的技術及職業道德。此外，我們不斷為我們的技術人員提供全面的培訓，使其具備在不同項目中執行各種職能的知識及技能，並使我們在僱員離職時在內部迅速找到合格且合適的替代人員。

董事會報告

退休福利計劃

本集團向各個由中國內地以外的各地區的相關政府機構所管理的界定供款計劃作出每月供款，本集團就此等計劃的責任限於在各期末支付供款。中國附屬公司的僱員為中國政府管理的國家管理退休福利計劃的成員。中國附屬公司的僱員須按彼等薪金的某個百分比向退休福利計劃供款，以撥付該等福利，本集團就該退休福利計劃的唯一責任為根據該計劃作出所需供款。

關連交易

於2022年5月23日，本公司全資附屬公司北京新紐與北京富華佳信投資管理有限公司（「富華投資」）訂立股權轉讓協議，據此，北京新紐同意根據股權轉讓協議的條款及條件購買，而富華投資同意根據股權轉讓協議的條款及條件出售北京富華佳信企業孵化器有限公司（「富華孵化器」）10%的股權（「目標股權」），交易代價為人民幣2.28百萬元（等於北京新紐在於2021年8月認繳富華孵化器的出資額人民幣2.28百萬元（根據上市規則第14A章為完全豁免的關連交易）中為認購富華孵化器10%註冊資本所支付的金額。由於富華投資並無就目標股權履行其出資義務，北京新紐同意於收購事項完成後就目標股權出資人民幣2.28百萬元，北京新紐就本收購事項應向富華投資支付的金額為零）。翟曙春先生為本公司的控股股東兼執行董事。由於富華投資分別由翟曙春先生及翟冠華先生（翟曙春先生之子）持有10%及90%的股權，故富華投資為翟曙春先生的聯繫人，因此屬本公司的關連人士。於收購事項完成後，北京新紐將合共持有富華孵化器20%的股權。有關詳情，請參見本公司日期為2022年5月23日之公告。

於2022年12月14日，本公司全資附屬公司紐領科技北京與冠瑞通及翟曙春先生就轉讓佳付通100%股權訂立股權轉讓協議。據此，紐領科技北京同意按照股權轉讓協議之條款及條件出售而冠瑞通同意購買佳付通之100%股權，總代價為人民幣5,437萬元（以業績補償安排為準）。翟曙春先生為本公司之控股股東和執行董事，於本報告日期冠瑞通之82.875%股權由翟曙春先生持有，故此冠瑞通為翟曙春先生之聯繫人，因而為本公司之關連人士。於2022年12月14日，紐領科技北京持有佳付通100%股權，佳付通為本公司之間接全資附屬公司。完成股權轉讓協議項下的交易後，紐領科技北京不再持有佳付通任何股權，本公司亦不再間接持有佳付通任何股權，佳付通將不再是本公司之附屬公司。有關詳情，請參見本公司日期為2022年12月14日之公告。

除本報告所披露外，截至2022年12月31日止年度，本集團並無訂立根據上市規則第14A.71條的規定須披露的任何關連交易或持續關連交易。

董事會報告

關聯方交易

本集團截至2022年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於本年報所載的綜合財務報表附註38。

除本報告所披露外(而此等交易已遵守上市規則第14A章項下的披露規定)，概無關聯方交易構成須遵守上市規則第14A章的獨立股東批准、年度審核及所有披露規定的關連交易或持續關連交易。

充足公眾持股量

根據本公司可獲得之公開資料及就董事會所知，於本年報日期，本公司一直維持上市規則所規定之公眾持股量。

審核委員會

本公司截至2022年12月31日止年度的綜合年度業績已經本公司審核委員會審閱。

核數師

本公司股份於2021年1月6日在聯交所上市，安永會計師事務所(「安永」)擔任本公司2021年度核數師。於2022年7月26日，因本公司與安永未能就本公司於截至2022年12月31日止財政年度的審計費達成共識，安永已於2022年7月26日起辭任本公司核數師。安永已於2022年7月26日作出的辭任函中確認，並無與其辭任本公司核數師有關的事項須提請本公司股東或債權人垂注。董事會及本公司審核委員會亦確認，並無有關本公司核數師變更的其他事宜須提請本公司股東或債權人垂注。

同日，董事會根據審核委員會建議，委任中正天恒會計師有限公司為本公司新核數師，自2022年7月26日起生效，任期至本公司下屆股東週年大會結束止。本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表已由中正天恒會計師有限公司所審核。

董事會報告

遵守法律及法規

本集團的業務須遵守軟件行業、金融信息科技、信息安全及隱私及醫療大數據等多項法律法規規定，主要包括《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》、《中華人民共和國密碼法》、《軟件產品管理辦法》、《醫療質量管理辦法》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》以及根據或有關該等法律法規頒佈的其他適用法規、政策和規範性法律文件。本集團均按照相關法律法規開展業務，同時，北京新紐先後獲得ISO9001、ISO20000、ISO27001、CMMI5等多項質量管理體系認證和行業認證。若關於主營業務的適用法律、法規和規範性法律文件有任何變動，本集團均會及時通知相關部門以確保產品與服務的質量與安全符合最新要求。於截至2022年12月31日止年度，本公司在所有重大方面遵守適用法律及法規。

報告期後事項

除上文及綜合財務報表附註43所披露者外，本集團於2022年底後及直至本報告日期概無發生其他重大事項。

代表董事會

主席

翟曙春

2023年3月31日

獨立核數師報告



CCTH CPA LIMITED 中正天恆會計師有限公司

致新紐科技有限公司股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「吾等」)已審核列載於第91至184頁新紐科技有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表,包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的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(包括主要會計政策概要)。

吾等認為,該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港公司條例的披露要求妥為擬備。

意見的基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。吾等在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」),吾等獨立於 貴集團,並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信,吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷,認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在對綜合財務報表整體進行審計並形成意見的背景下進行處理的,吾等不會對這些事項提供單獨的意見。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

收入確認 – 軟件開發服務

請參閱綜合財務報表附註3.2、附註4及附註6。

軟件開發服務收入隨時間確認，乃由於 貴集團的表現創造或提升一項資產，而該資產於獲創造或提升時由客戶控制。就固定價格的合約而言， 貴集團根據實際發生的直接成本相對於為履行個別合約的履約責任而將發生的預期成本總額確認軟件開發服務收入。預期成本總額及相應合約收入要求管理層根據合約履約的了解、供應商及分包商的報價以及 貴集團過往經驗作出估計。

軟件開發服務合約使用投入法計量產生的收入佔 貴集團總收入約35%。於2022年12月31日，來自該等收入合約的合約資產佔 貴集團總資產約9%。

吾等將收入識別為一項關鍵審計事項，乃由於估計總合約成本涉及重大管理層判斷，包括評估項目面臨或可能面臨的餘下或有事項，直至完成為止。

該事項在審計中是如何應對的

吾等與收入確認相關的程序包括：

- 了解收入確認過程的關鍵控制；
- 了解管理層作出的重大估計，並與 貴集團管理層討論選定項目的狀況；
- 通過比較毛利率與類似已完成項目，評估管理層的估計；
- 對所產生成本進行抽樣測試，包括核對發票及時間表，以確保有關成本直接歸因於已測試合約；及
- 對與選定客戶的發票合約金額及總合約金額進行確認程序。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

應收賬款及合約資產的預期信貸虧損評估

請參閱綜合財務報表附註4、附註22及附註23。

於2022年12月31日，貴集團應收賬款及合約資產分別約為人民幣222,834,000元及人民幣118,817,000元（扣除預期信貸虧損撥備分別約人民幣16,644,000元及人民幣1,787,000元），分別佔貴集團於綜合財務狀況表的資產總額約21%及11%。

貴集團採用前瞻性模式評估應收賬款及合約資產的預期信貸虧損撥備。由於預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）反映有關過往事件、現時狀況及未來狀況預測以及貨幣時間價值的資料，故涉及作出判斷。

由於預期信貸虧損評估涉及管理層的重大判斷及估計，故吾等將應收賬款及合約資產的預期信貸虧損評估識別為一項關鍵審計事項。

該事項在審計中是如何應對的

吾等對應收賬款及合約資產的預期信貸虧損評估的程序包括：

- 了解貴集團評估預期信貸虧損的方法以及所涉關鍵數據及假設；
- 取得管理層對個別重要客戶的可收回性的評估，並根據相關支持證據（包括該等客戶的信貸記錄及財務能力）證實管理層的評估；
- 通過檢查管理層作出預期信貸虧損評估所使用的資料來評估管理層進行預期信貸虧損評估的合理性，包括評估管理層使用歷史違約數據的合理性、評估歷史損失率是否根據當前經濟狀況及前瞻性資料作出適當的調整；
- 通過抽樣檢查應收賬款及合約資產的性質及賬齡情況，評估應收賬款及合約資產是否適當地進行分組以進行集體評估；及
- 通過檢查支持文件來抽樣測試管理層所使用的賬齡及歷史結算記錄。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

開發成本資本化

請參閱綜合財務報表附註3.2、附註4及附註18。

於2022年12月31日，貴集團無形資產包括遞延開發成本約人民幣82,488,000元（扣除攤銷）。

截至2022年12月31日止年度，貴集團將開發成本約人民幣66,923,000元資本化為無形資產。管理層運用判斷來識別符合會計準則要求項下資本化標準的項目及項目應佔開支。管理層考慮的因素包括貴集團的意圖、技術、財務及其他資源的可用性以及完成該等項目的技術可行性、其銷售從該等項目開發的相關產品的能力、為貴集團產生足夠未來經濟利益的可能性及其可靠地計量特定項目支出的能力。

由於資本化成本的重要性以及評估是否滿足資本化標準所涉及的判斷，吾等將開發成本識別為一項關鍵審計事項。

該事項在審計中是如何應對的

吾等與開發成本資本化相關的程序包括：

- 了解並測試貴集團在開發成本資本化過程中設計和實施的控制措施；
- 評估資本化為無形資產所產生開發成本的性質；
- 通過審閱項目計劃、可行性報告、市場分析報告及管理層批准等相關文件，評估管理層的資本化是否合理；及
- 討論管理層在將開發成本資本化時所使用的基本假設及估計。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

商譽減值評估

請參閱綜合財務報表附註3.2、附註4及附註17。

由於 貴集團管理層於減值測試中作出重大判斷及估計，吾等將商譽減值測試識別為一項關鍵審計事項。

於2022年12月31日， 貴集團與於截至2022年12月31日止年度收購北京東軟越通軟件技術有限公司有關的商譽約為人民幣36,724,000元，須根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則第36號「資產減值」進行減值評估。

吾等將商譽的減值視為一項關鍵審計事項，乃由於管理層對商譽的減值檢討評估乃基於相關現金產生單位（「現金產生單位」）的可收回金額，其涉及重大判斷及估計。

其他事項

貴集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表乃由另一名核數師審核，該核數師曾於2022年3月31日對該等綜合財務報表發表無保留意見。

其他資料

貴公司董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括載於年報的資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

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

該事項在審計中是如何應對的

吾等與商譽減值評估相關的程序包括：

- 評估管理層委任的獨立專業估值師的勝任情況、能力及客觀性，以協助管理層釐定相關現金產生單位的可收回金額；
- 檢查有關計算並評估獨立專業估值師及管理層所使用的假設及方法；
- 根據吾等對業務及行業的了解，質詢估值中所使用關鍵假設及輸入數據的合理性；及

獨立核數師報告

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或吾等在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他信息存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

治理層負責監督 貴集團的財務申報過程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並根據吾等協定的委聘條款，僅向 閣下(作為整體)出具包括吾等意見的核數師報告，除此以外，本報告並無其他用途。吾等不會就核數師報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。

獨立核數師報告

- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則吾等應當發表非無保留意見。吾等的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責 貴集團審計的方向、監督和執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，吾等與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括吾等在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等還向治理層提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或防範措施。

獨立核數師報告

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

中正天恒會計師有限公司

執業會計師

陳以禮

執業證書編號：P02095

香港，2023年3月31日

香港新界

葵涌葵昌路51號

九龍貿易中心

2座15樓1510-1517室

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	6	260,554	205,752
銷售成本	9	(190,095)	(131,154)
毛利		70,459	74,598
其他收入及收益	7	10,682	3,499
按公允價值計入損益的股權投資的公允價值收益		14,035	–
或然代價公允價值變動	31	(2,740)	–
銷售及分銷開支		(11,996)	(11,251)
行政開支		(28,726)	(31,230)
研發開支	9	(19,148)	(8,865)
其他開支		(11,529)	(8,605)
融資成本	8	(1,276)	(1,148)
應佔一家聯營公司利潤及虧損		1,034	17
除稅前利潤	9	20,795	17,015
所得稅開支	10	(3,356)	(3,968)
年度利潤		17,439	13,047
其他全面收入／(開支)：			
可能不會重新分類至損益之項目			
由功能貨幣換算為呈列貨幣產生之匯兌差額		29,278	(9,657)
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		470	1,889
年度其他全面收入／(開支)，已扣除稅項		29,748	(7,768)
年度全面收入總額		47,187	5,279

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以下各方應佔年度利潤／(虧損)：			
— 本公司擁有人		17,488	13,047
— 非控股權益		(49)	—*
		17,439	13,047
以下各方應佔年度全面收入／(開支)總額：			
— 本公司擁有人		47,236	5,279
— 非控股權益		(49)	—*
		47,187	5,279
每股盈利			
基本及攤薄	14	人民幣2.22分	人民幣1.64分

* 少於人民幣1,000元。

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產			
物業及設備	15	5,770	4,288
使用權資產	16(a)	16,907	6,480
商譽	17	36,724	–
無形資產	18	130,045	52,157
於一家聯營公司的投資	19	6,431	4,017
按公允價值計入損益的股權投資	20	25,700	2,280
合約資產	23	3,852	1,036
長期存款	24	1,777	1,602
遞延稅項資產	29	4,282	1,334
		231,488	73,194
流動資產			
存貨	21	2,249	–
應收賬款	22	206,190	178,724
合約資產	23	113,178	64,066
預付款項、按金及其他應收款項	24	6,478	5,430
應收關聯方款項	38	17,149	2,102
其他流動資產		–	1,041
已抵押按金	25	222	1
受限制銀行存款	25	–	24,522
銀行結餘及現金	25	414,250	524,258
		759,716	800,144
流動負債			
應付賬款	26	23,666	11,651
合約負債	27	9,975	616
其他應付款項及應計費用	28	9,257	6,044
計息銀行借款	30	19,000	5,000
租賃負債	16(b)	2,585	3,365
應付稅項		5,297	5,209
		69,780	31,885
流動資產淨值		689,936	768,259
總資產減流動負債		921,424	841,453

綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債	16(b)	13,426	2,182
或然代價	31	21,810	–
遞延稅項負債	29	3,577	–
		38,813	2,182
資產淨值		882,611	839,271
資本及儲備			
股本	32	5	5
儲備	33	880,148	837,759
本公司擁有人應佔權益		880,153	837,764
非控股權益		2,458	1,507
權益總額		882,611	839,271

第91至184頁所載之綜合財務報表已於2023年3月31日獲董事會批准及授權刊發，並由下列代表簽署：

翟曙春
董事

秦禕
董事

綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	本公司擁有人應佔									
	股本	股份溢價	合併儲備	特別儲備	法定盈餘儲備	匯兌波動儲備	保留利潤	總計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元 (附註32)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	4	75,463*	27,468*	-	10,615*	(488)*	84,804*	197,866	1,507	199,373
年度利潤	-	-	-	-	-	-	13,047	13,047	-**	13,047
由功能貨幣換算為呈列貨幣 產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	(9,657)	-	(9,657)	-	(9,657)
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	1,889	-	1,889	-	1,889
年度全面(開支)/收入總額	-	-	-	-	-	(7,768)	13,047	5,279	-**	5,279
發行股份	1	726,637	-	-	-	-	-	726,638	-	726,638
股份發行開支	-	(67,649)	-	-	-	-	-	(67,649)	-	(67,649)
已購回股份	**	(24,370)	-	-	-	-	-	(24,370)	-	(24,370)
轉撥自保留利潤	-	-	-	-	2,775	-	(2,775)	-	-	-
於2021年12月31日	5	710,081*	27,468*	-	13,390*	(8,256)*	95,076*	837,764	1,507	839,271
於2022年1月1日	5	710,081*	27,468*	-	13,390*	(8,256)*	95,076*	837,764	1,507	839,271
年度利潤/(虧損)	-	-	-	-	-	-	17,488	17,488	(49)	17,439
由功能貨幣換算為呈列貨幣 產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	29,278	-	29,278	-	29,278
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	470	-	470	-	470
年度全面收入/(開支)總額	-	-	-	-	-	29,748	17,488	47,236	(49)	47,187
附屬公司非控股股東出資	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000
視作向股東分派	-	-	-	(4,847)	-	-	-	(4,847)	-	(4,847)
轉撥自保留利潤	-	-	-	-	161	-	(161)	-	-	-
於2022年12月31日	5	710,081*	27,468*	(4,847)*	13,551*	21,492*	112,403*	880,153	2,458	882,611

* 該等儲備賬戶包括綜合財務狀況表中的綜合儲備人民幣880,148,000元(2021年:人民幣837,759,000元)。

** 少於人民幣1,000元。

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動		
年度除稅前利潤	20,795	17,015
就以下各項作出調整：		
融資成本	1,276	1,148
利息收入	(3,440)	(635)
應佔一家聯營公司的業績	(1,034)	(17)
豁免應付賬款	(1,306)	–
按公允價值計入損益的股權投資的公允價值收益	(14,035)	–
物業及設備折舊	2,159	1,121
使用權資產折舊	4,804	4,201
無形資產攤銷	19,432	7,399
出售一家聯營公司的虧損	17	–
預期信貸虧損模式下的應收賬款減值虧損	9,173	4,020
預期信貸虧損模式下的合約資產減值虧損	213	1,206
或然代價的公允價值變動	2,740	–
匯兌差額淨額	1,827	3,376
	42,621	38,834
長期按金增加	(2,863)	(144)
存貨減少	1,169	–
應收賬款增加	(16,811)	(75,496)
合約資產增加	(35,200)	(24,398)
預付款項、按金及其他應收款項減少	8,486	3,316
應收關聯方款項增加	(1,207)	(2,102)
已抵押按金增加	(221)	(1)
受限制銀行存款減少／(增加)	24,522	(24,522)
其他流動資產減少／(增加)	1,041	(1,041)
應付賬款增加	806	5,386
合約負債減少	(877)	(755)
其他應付款項及應計費用減少	(6,575)	(18,105)
	14,891	(99,028)
經營所得／(所用) 現金	14,891	(99,028)
已付所得稅	(3,059)	(4,676)
已付利息	(894)	(684)
已收利息	3,440	635
租金付款的利息部分	(382)	(464)
	13,996	(104,217)
經營活動所得／(所用) 現金淨額	13,996	(104,217)

綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
投資活動			
購買物業及設備		(3,326)	(3,048)
添置無形資產		(86,016)	(40,085)
出售一家聯營公司所得款項		4,000	–
出售物業及設備所得款項		7	–
購買一家聯營公司的股權		–	(4,000)
購買按公允價值計入損益的股權投資		(9,385)	(2,280)
收購附屬公司之現金流出淨額	34	(58,356)	–
出售一家附屬公司之現金流出淨額	35	(5,082)	–
投資活動所用現金淨額		(158,158)	(49,413)
融資活動			
新籌銀行借款		15,000	5,000
償還銀行借款		(5,000)	(15,000)
償還租賃負債本金部分		(4,767)	(4,595)
支付租賃按金		–	(123)
附屬公司非控股股東出資		1,000	–
發行股份所得款項		–	726,638
股份發行開支		–	(67,649)
購回股份		–	(24,370)
融資活動所得現金淨額		6,233	619,901
現金及現金等價物(減少)/增加淨額		(137,929)	466,271
年初現金及現金等價物		524,258	69,131
匯率變動之影響淨額		27,921	(11,144)
年末現金及現金等價物		414,250	524,258
年末現金及現金等價物，指：			
銀行結餘及現金		414,250	524,258

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

1. 公司資料

新紐科技有限公司(「本公司」)於2019年11月8日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊地址為PO Box 309, Uglund House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司的股份於2021年1月6日在香港聯交所(「聯交所」)主板上市。

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司(統稱「本集團」)的主要業務為於中華人民共和國(以下簡稱「中國」)從事軟件開發及維護業務。翟曙春先生為本集團控股股東。於截至2022年12月31日止年度,本集團的主要業務並無重大變動。

董事認為,本公司的控股公司及最終控股公司為Nebula SC Holdings Limited,該公司於英屬處女群島註冊成立。

綜合財務報表乃按人民幣(「人民幣」)呈列,除另有指明者外,所有數值均四捨五入至最接近之千位數。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

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,本集團於編製綜合財務報表時已首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈並於2022年1月1日或其後開始之年度期間強制生效的以下香港財務報告準則修訂本:

香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念架構之提述
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日之後與Covid-19有關的租金寬減
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備:作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	撥備、或然負債及或然資產:虧損性合約—履行合約之成本
香港財務報告準則2018年至 2020年之年度改進	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務 報告準則第16號隨附之說明性示例及香港會計準則第41號 (修訂本)

於本年度應用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所載之披露並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團尚未提早採納以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第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企業之間的資產出售或投入 ³
香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後租回的租賃負債 ²
香港會計準則第1號（修訂本）	附帶契諾的非流動負債（「2022年修訂本」） ²
香港會計準則第1號（修訂本）	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號（2020年）的相關修訂 ^{2、4}
香港會計準則第1號（修訂本）	會計政策披露 ¹
香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計的定義 ¹
香港會計準則第12號（修訂本）	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 ¹

1 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

2 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

3 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效

4 由於2022年修訂本的影響，2020年修訂本的生效日期被推遲至2024年1月1日或之後開始的年度期間。此外，由於2020年修訂本及2022年修訂本的影響，香港詮釋第5號財務報表的呈報－借款人對載有按要求償還條款的定期貸款的分類已作出修訂，以使相應措詞保持一致而結論保持不變

香港會計準則第1號（修訂本）附帶契諾的非流動負債

該等修訂澄清如何在報告期間後的日期處理應遵守的契諾所規定的負債。2022年修訂本完善了實體在其將償還負債推遲至少十二個月的權利須遵守契諾時所提供的資料。2022年修訂本澄清，只有實體於報告日期或之前須遵守的契諾方會影響將負債分類為流動或非流動。2022年修訂本於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用。允許提早應用2022年修訂本。2022年修訂本預期將不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

香港會計準則第1號（修訂本）將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號（2020年）的相關修訂

該等修訂澄清將負債分類為流動或非流動的規定。2020年修訂本澄清，倘實體推遲償還負債的權利須遵守未來契諾，則即使在報告期間結束時不遵守該等契諾，該實體亦有權推遲償還負債。負債的分類不受該實體行使其延遲償還負債權利的可能性的影響。2020年修訂本亦澄清被視為償還負債的情況。2020年修訂本於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用。允許提早應用2020年修訂本。然而，提早應用2020年修訂本的實體亦須應用2022年修訂本，反之亦然。2020年修訂本預期將不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

香港會計準則第1號（修訂本）會計政策披露

香港會計準則第1號已作出修訂，以「重大會計政策資料」取代所有「重大會計政策」一詞。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，會計政策資料可因相關交易的性質、其他事件或條件而屬重大，即使金額並不重大。然而，並非所有與重大交易、其他事件或條件有關的會計政策資料本身均屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，則該等資料不得掩蓋重大會計政策資料。

應用該等修訂本預期不會對本集團的財務狀況或表現造成重大影響，惟可能影響本集團主要會計政策的披露。應用的影響（如有）將於本集團日後的綜合財務報表內披露。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

香港會計準則第8號（修訂本）：會計估計的定義

該等修訂將會計估計界定為「財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額」。會計政策可能規定對計量不明朗因素的財務報表的項目進行計量 — 即會計政策可能規定將按貨幣金額計量的有關項目不可直接觀察而須予以估計。於此情況下，一間實體應編製會計估計，旨在達到會計政策載列的目標。編製會計估計包括根據最新可得可靠的資料作出的判斷或假設用途。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步澄清。應用該等修訂預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策

3.1 綜合財務報表的編製基準

本集團綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定的適用披露事項。

綜合財務報表已按照歷史成本基準編製，惟誠如下文載列之會計政策所闡釋，若干金融工具於各報告期末按公允價值計量。

歷史成本一般基於換取商品及服務的代價的公允價值釐定。

公允價值為於計量日期在市場參與者之間進行的有序交易所出售資產可收取或轉讓負債須支付的價格，不論該價格是否直接觀察或使用另一估值技術估計所得。於估計資產或負債的公允價值時，本集團考慮了市場參與者於計量日期為該資產或負債進行定價時將會考慮的資產或負債的特徵。在綜合財務報表中計量及／或披露的公允價值均在此基礎上釐定，惟香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內界定的以股份為基礎的付款交易、根據香港財務報告準則第16號列賬的租賃交易以及與公允價值類似但並非公允價值的計量（例如香港會計準則第2號存貨中的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值中的使用價值）除外。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.1 綜合財務報表的編製基準(續)

非金融資產的公允價值計量計及市場參與者透過使用其資產的最高及最佳用途或透過將資產出售予將使用其最高及最佳用途的另一名市場參與者而能夠產生經濟利益的能力。

就以公允價值進行交易的金融工具以及於往後期間使用不可觀察輸入數據計量公允價值的估值方法而言，估值方法會經校準，以使初始確認時估值方法的結果與交易價格相同。

此外，就財務申報目的而言，公允價值計量根據公允價值計量輸入數據的可觀察程度及輸入數據對公允價值計量的整體重要性劃分為第一級、第二級或第三級，說明如下：

- 第一級輸入數據為實體可於計量日期獲取的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據為資產或負債的可直接或間接觀察所得輸入數據(第一級包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察所得輸入數據。

3.2 重要會計政策

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及由本公司及其附屬公司所控制的實體的財務報表。本公司在以下情況下取得控制權：

- (i) 可對被投資方行使權力；
- (ii) 就來自參與被投資方的可變回報承擔風險或享有權利；及
- (iii) 可行使權力以影響其回報。

倘事實及情況顯示上述控制權三個因素中的一個或以上發生變化，本集團會重新評估其是否擁有被投資方的控制權。

當本集團取得附屬公司控制權時，開始對附屬公司綜合入賬，並於本集團失去對該附屬公司的控制權時終止綜合入賬。具體而言，年內所收購或出售的附屬公司的收入及開支由本集團取得控制權當日起直至本集團不再對該附屬公司擁有控制權之日止計入綜合損益及其他全面收入表。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

綜合基準(續)

損益及其他全面收入的各项目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使因此導致非控股權益出現虧絀結餘。

如必要，附屬公司的財務報表會作出調整，以令其會計政策與本集團的會計政策一致。

本集團成員公司之間交易所產生的所有集團內資產、負債、權益、收入、開支及現金流量均在綜合入賬時全數對銷。

附屬公司的非控股權益乃與本集團的權益分別呈列，其代表現有所有權權益，有關權益賦予其持有人權力，於清盤時按比例取得相關附屬公司的資產淨額。

業務合併或資產收購

選擇性的集中程度測試

本集團可選擇按個別交易基準應用選擇性的集中程度測試，該測試允許簡單評估所收購的一組活動及資產是否屬於業務。倘被收購總資產的公允價值大部分集中在單個可識別資產或一組相類似的可識別資產，則通過集中程度測試。受評估的總資產不包括現金及現金等價物、遞延稅項資產及遞延稅項負債影響產生的商譽。倘通過集中程度測試，則該組活動及資產不會被釐定為業務，並毋須進一步評估。

資產收購

當本集團收購並不構成業務的資產及負債組別時，本集團會識別及確認所收購個別可識別資產及所承擔負債，方式為首先將購買價按各自的公允價值分配至金融資產或金融負債，購買價餘額繼而分配至其他可識別資產及負債，基準為按其於購買日期的相對公允價值。該交易不會產生商譽或議價收購收益。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

業務合併或資產收購(續)

業務合併

業務是一組集成的活動及資產，其包括一項資源投入及一項實質過程，兩者對創造產出的能力有重大貢獻。倘取得的過程對於繼續產生產出的能力至關重要，包括具有執行相關過程的必要技能、知識或經驗的有組織的員工隊伍，或彼等對繼續產生產出的能力有重大貢獻，且被認為獨特或稀缺或不付出巨大成本、努力或延遲繼續產生產出的能力的情況下就無法被替代，則取得的過程被認為屬實質過程。

業務收購乃採用收購法入賬。在企業合併中轉讓的代價按公允價值計量(即按下列各項於收購日的公允價值之和來計算：本集團轉讓的資產、本集團對被收購方的前所有者發生的負債、以及本集團為換取被收購方的控制權而發行的股權)。與收購相關的成本通常在發生時於損益中確認。

對於收購日期為2022年1月1日或之後的業務合併，收購的可識別資產及承擔的可識別負債必須符合2018年6月頒佈的「2018年財務報告概念框架」(「概念框架」)中資產及負債的定義，不包括在香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」或香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號「徵費」範圍內的交易及事件，本集團對此應用香港會計準則第37號或(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號而非概念框架識別其於業務合併中承擔的負債，但並不確認或然資產。

於收購日期，所取得的可識別資產及所承擔的負債應按公允價值予以確認，但以下各項除外：

- 遞延所得稅資產或負債及僱員福利安排的相關資產或負債乃分別根據香港會計準則第12號所得稅(「香港會計準則第12號」)及香港會計準則第19號僱員福利進行確認及計量；
- 與被收購方以股份為基礎的付款安排、或為替換被收購方以股份為基礎的付款安排所簽訂的本集團以股份為基礎的付款安排相關的負債或股本工具應於收購日遵循香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款予以計量(請見下文所載的會計政策)；
- 根據香港財務報告準則第5號持作出售的非流動資產及終止經營業務分類為持作出售的資產(或出售組別)乃按照該準則計量；及

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

業務合併或資產收購(續)

業務合併(續)

- 租賃負債按剩餘租賃付款(定義見香港財務報告準則第16號)的現值確認及計量，猶如收購的租賃於收購日期均為新租賃。使用權資產按與相關租賃負債相同的金額確認及計量，並經調整以反映與市場條款相比租賃的有利或不利條款。

商譽應按所轉讓的代價、在被收購方的任何非控股權益金額以及收購方先前在被收購方持有的權益(如有)的公允價值的總額超過所取得的可識別資產及所承擔的負債相抵後的淨額的差額進行計量。倘在重新評估後，所取得的可識別資產及所承擔的負債相抵後的淨額超過了所轉讓的代價、在被收購方的任何非控制性權益金額以及收購方先前在被收購方持有的權益(如有)的總額，超出的差額立即作為議價購買收益於損益中確認。

代表當前所有權權益並使其持有者有權在清算時享有主體淨資產之比例份額的非控股權益，乃按非控股權益享有被收購方可識別淨資產已確認金額或公允價值的份額進行初始計量。並應在逐筆交易基礎上選擇所採用的計量基礎。

當本集團在業務合併中轉讓的代價包括或然代價安排時，或然代價按其收購日期公允價值計量，並計入作業務合併中轉讓的部分代價。符合計量期間調整條件的或然代價公允價值變動將會作出追溯性調整。計量期間調整指在「計量期間」(不能超過收購日期起計一年)所獲取涉及於收購日期已存在事實和情況的額外資料而引致的調整。

或然代價如不符合計量期間調整之條件，則其後續入賬須視乎或然代價如何分類而定。分類為權益的或然代價於其後報告日期不會重新計量，而其後結算則會在權益中入賬。分類為資產或負債的或然代價在其後報告日期均重新計量至公允價值，相關收益或虧損在損益確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

業務合併或資產收購(續)

業務合併(續)

倘企業合併是分階段進行的，則應按其在收購日期(即本集團取得控制權之日)的公允價值重新計量本集團先前在被收購方中持有的權益，且相關的利得或損失(如有)應於損益或其他全面收入中確認。收購日前在被收購方持有的權益產生的已於其他全面收益中確認及根據香港財務報告準則第9號計量的金額將按本集團直接出售其過往持有的權益時所要求的相同基準列賬。

倘在發生企業合併的報告期末，企業合併的初始會計處理尚未完成，則本集團對那些尚未完成會計處理的項目報告臨時金額。於計量期間，應追溯性地調整臨時金額及確認額外的資產或負債，以反映所獲取的關於收購日存在的事實及情況的新信息(即倘已知該等新信息將對收購日已確認的金額產生影響)。

商譽

因業務收購產生的商譽乃按於業務收購日期確定的成本(見上文會計政策)減累計減值虧損(如有)列賬。

就減值測試而言，將商譽分配至預期將從合併的協同效應中受益的本集團的現金產生單位(或現金產生單位組別)，反映商譽用於內部管理監察的最低水平且不得大於經營分部。

已獲分配商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)每年進行減值測試，倘有跡象表明該單位可能出現減值，則進行更為頻密的減值測試。就報告期間的收購產生的商譽而言，已獲分配商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)則於該報告期間結束前進行減值測試。倘可收回金額少於賬面值，則減值虧損首先獲分配以減少任何商譽的賬面值，其後以該單位(或現金產生單位組別)各資產的賬面值為基準按比例分配至其他資產。

出售相關現金產生單位或現金產生單位組別內的任何現金產生單位時，釐定出售損益金額時會計入商譽應佔金額。當本集團出售現金產生單位(或現金產生單位組別內的現金產生單位)內的業務時，所出售商譽金額按所出售業務(或現金產生單位)與所保留現金產生單位(或現金產生單位組別)部分的相代價值計量。

本集團對因收購聯營公司而產生的商譽的政策載述如下。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

於聯營公司的投資

聯營公司乃本集團對其擁有重大影響力之實體。重大影響力指參與投資對象財務及營運決策之權力，惟並不控制或共同控制該等政策。

聯營公司的業績及資產與負債以權益會計法計入綜合財務報表內，惟當投資或其部分分類為持作出售時，則根據香港財務報告準則第5號入賬。並非分類為持作出售的於聯營公司的投資的任何保留部分繼續使用權益法入賬。聯營公司用作權益會計用途的財務報表採用與本集團就相同交易及相似情況的事件所採用的相同會計政策編製。根據權益法，於聯營公司之投資初步於綜合財務狀況表中按成本確認，其後調整為確認本集團應佔聯營公司之損益及其他全面收益。聯營公司除損益及其他全面收益以外之資產淨值變動不會入賬，除非有關變動引致本集團所持之所有權權益出現變動。當本集團應佔聯營公司虧損超過本集團於該聯營公司之權益(包括任何實質上屬於本集團於聯營公司之投資淨額一部分之長期權益)時，本集團會終止確認其應佔進一步虧損。僅當本集團已產生法定或推定責任或代表該聯營公司付款時，方會確認額外虧損。

於聯營公司之投資自投資對象成為聯營公司當日起採用權益法入賬。在收購於聯營公司之投資時，投資成本超出本集團應佔投資對象可識別資產及負債公平淨值之任何部分確認為商譽，計入投資賬面值內。本集團應佔可識別資產及負債公平淨值超出投資成本之任何部分，經重新評估後，於收購投資期間即時於損益確認。

本集團評估是否存在客觀證據顯示於聯營公司之權益可能減值。當存在任何客觀證據時，該投資(包括商譽)之全部賬面值根據香港會計準則第36號作為單一資產，透過比較其可收回金額(即使用價值與公允價值減出售成本之較高者)與其賬面值，進行減值測試。任何已確認但未分配至任何資產之減值虧損(包括商譽)均構成該投資賬面值的一部分。有關減值虧損之任何撥回乃於該投資之可收回金額其後增加時根據香港會計準則第36號確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

於聯營公司的投資(續)

當本集團對聯營公司不再具有重大影響力時，會入賬列作出售投資對象之全部權益，而所產生收益或虧損乃於損益確認。當本集團保留於前聯營公司之權益且該保留權益為香港財務報告準則第9號範圍內之金融資產時，本集團會於該日按公允價值計量保留權益，而該公允價值被視為其初始確認之公允價值。聯營公司之賬面值與任何保留權益之公允價值及出售於聯營的公司相關權益之任何所得款項間之差額，會於釐定出售該聯營公司之收益或虧損時入賬。此外，本集團會將先前在其他全面收益就該聯營公司確認之所有金額入賬，基準與該聯營公司直接出售相關資產或負債所需基準相同。因此，倘該聯營公司先前已於其他全面收益確認之收益或虧損將於出售相關資產或負債時重新分類至損益，本集團會於出售／部分出售相關聯營公司後將收益或虧損由權益重新分類至損益(作為重新分類調整)。

當集團實體與本集團聯營公司進行交易時，僅在於聯營公司之權益與本集團無關之情況下，與聯營公司進行交易所產生利潤及虧損方會於綜合財務報表中確認。

非金融資產減值

倘一項資產(合約資產、遞延稅項資產及金融資產除外)存在減值跡象，或需要進行年度減值測試，則會估計該資產的可收回金額。資產的可收回金額按該資產或現金產生單位的使用價值與公允價值減出售成本兩者中的較高金額計算，並按個別資產釐定，除非該資產產生的現金流入不能基本上獨立於其他資產或資產組別所產生的現金流入，在該情況下，可收回金額將按該資產所屬現金產生單位釐定。於對現金產生單位進行減值測試時，倘公司資產的部分賬面值能夠按合理及一致基準分配，則會分配至個別現金產生單位，否則會分配至最小現金產生單位組別。

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時方會確認。於評估使用價值時，估計未來現金流量採用反映當前市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估之稅前貼現率貼現至其現值。減值虧損於其產生期間的損益內在與減值資產的功能一致的相關開支類別中扣除。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

非金融資產減值(續)

於各報告期末會就是否有跡象顯示先前確認的減值虧損可能已不存在或可能減少作出評估。倘存在上述跡象，則會估計可收回金額。就先前確認的資產(商譽除外)減值虧損僅於用以釐定該資產可收回金額的估計出現變動時方予撥回，惟撥回金額不得超過倘過往年度並無就該資產確認減值虧損情況下原應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。該減值虧損撥回計入產生期間的損益。

關聯方

倘某一方符合以下條件，則視為與本集團有關連：

- (a) 有關方為一名人士或該人士的近親，而該人士
 - (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
 - (ii) 對本集團有重大影響；或
 - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員；
- (b) 有關方為實體且符合下列任何一項條件：
 - (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
 - (ii) 一家實體為另一家實體的聯營公司或合營企業(或另一家實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)；
 - (iii) 該實體與本集團均為同一第三方的合營企業；
 - (iv) 一家實體為第三方實體的合營企業，而另一家實體則為該第三方實體的聯營公司；
 - (v) 該實體為本集團或與本集團有關連的實體就僱員利益設立的離職福利計劃；
 - (vi) 該實體受(a)項所識別人土控制或共同控制；

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

關聯方(續)

(b) 有關方為實體且符合下列任何一項條件：(續)

- (vii) 於(a)(i)項所識別人士對該實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員；及
- (viii) 該實體，或其所屬集團的任何成員，向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

一名人士之近親為在處理該實體方面預期可能影響該人士或受該人士影響之家族成員。

物業及設備

物業及設備乃為生產或供應貨品或服務或行政用途而持有，按成本減隨後累計折舊及隨後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表入賬。

物業及設備項目之成本包括其購買價及任何使資產達致其運轉狀態及地點作擬定用途之直接應佔成本。

物業及設備項目投入運營後所產生之成本，例如維修及保養等，一般於產生期間於損益表確認。倘符合確認標準，主要檢查之成本會作為重置於資產賬面值撥充資本。倘若物業及設備之主要部分須不時更換，本集團會將有關部分確認為具有特定可使用年期之個別資產並相應折舊。

折舊使用直線法計算，以按各項物業及設備之估計可使用年期將其成本撇銷至其殘值。用於此用途之主要年度比率如下：

電子設備及傢俱	20%
租賃物業裝修	租期或20%(以較短者為準)

倘一項物業及設備之各個部分具有不同之可使用年期，則該項目之成本依照合理基準分配予各個部分，而每個部分均分開計提折舊。殘值、可使用年期及折舊方法會至少於各財政年度末進行檢討及作出調整(倘合適)。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

物業及設備(續)

物業及設備項目在出售時或預期不會從該項資產的持續使用獲得未來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之任何盈虧釐定為該項資產出售所得款項淨額與其賬面值之差額，並於損益內確認。

無形資產(商譽除外)

獨立收購之無形資產乃於初步確認時按成本計量。於業務合併中收購之無形資產成本為於收購日期之公允價值。無形資產之可使用年期可評估為有限或無限。年期有限的無形資產其後於可使用經濟年期內攤銷，並於該無形資產出現減值跡象時進行減值評估。可使用年期有限之無形資產的攤銷期及攤銷方法須至少於各財政年度末檢討一次。

軟件

已購買的軟件以成本減任何減值虧損列賬，並以直線法於其估計可使用年期五年內攤銷。

研發成本

研究活動的開支於產生期間確認為開支。

開發新產品項目中產生的開支僅當本集團可證明以下各項時方可予以資本化及遞延：完成無形資產以使其能夠使用或銷售在技術上具有可行性、擬完成該無形資產且能夠使用或出售、無形資產產生未來經濟利益的方式、有足夠的資源完成該等項目及本集團有能力可靠地計量開發階段的開支。不符合該等標準的產品開發開支於產生期間支銷。

遞延開發成本乃按成本減任何減值虧損列賬，並於相產品投入商業生產之日起計不超過三年)內以直線法攤銷。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

本集團作為承租人

本集團就所有租賃應用單一確認及計量方法，惟短期租賃及低價值資產租賃除外。本集團確認租賃負債以作出租賃付款，而使用權資產指使用相關資產的權利。

(a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債的金額、產生的初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款，扣減任何已收租賃優惠。使用權資產按直線法折舊如下：

辦公室物業	按租期
-------	-----

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按整個租期將作出的租賃付款的現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實質上固定的付款)減任何應收租賃優惠、取決於一項指數或比率的可變租賃付款以及餘值擔保下預計應付的款項。租賃付款亦包括本集團合理確定將會行使的購買權的行使價以及在租賃期限反映本集團行使選擇權終止租賃的情況下支付的終止租賃的罰款。不取決於指數或比率的可變租賃付款在引發付款的事件或條件發生的期間內確認為開支。

在計算租賃付款的現值時，由於租賃中所隱含的利率不易確定，故本集團使用租賃開始日期的遞增借款利率。開始日期之後，租賃負債金額就反映利息的累積而增加及因作出的租賃付款而減少。此外，如有修改、租賃期限發生變化、租賃付款變化(例如指數或比率的變動導致未來租賃付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估發生變更，租賃負債的賬面值將重新計量。

(c) 短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於其短期租賃(即租期為自開始日期起計12個月或以內且不含購買選擇權的租賃)。其亦將低價值資產租賃確認豁免適用於被認為屬低價值的辦公設備租賃。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款乃於租期內按直線法確認為一項開支。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

投資及其他金融資產

初始確認及計量

金融資產於初始確認時分類為其後按攤銷成本計量、按公允價值計入其他全面收入(「按公允價值計入其他全面收入」)及按公允價值計入損益(「按公允價值計入損益」)。

金融資產於初始確認時的分類取決於金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無重大融資成分或本集團已就其應用可行權宜方法(不調整重大融資成分的影響)的應收賬款外,本集團初步按公允價值加上(倘屬並非按公允價值計入損益的金融資產)交易成本計量金融資產。並無重大融資成分或本集團已就其應用可行權宜方法的應收賬款按照下文「客戶合約收入」所載的政策根據香港財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產分類及按攤銷成本計量或按公允價值計入其他全面收入,其需要就未償還本金產生純粹本息付款(「純粹本息付款」)之現金流量。具有並非純粹本息付款之現金流量的金融資產乃分類及計量為按公允價值計入損益,而不論業務模式。

本集團管理金融資產之業務模式指其管理金融資產以產生現金流量之方式。業務模式釐定現金流量將產生自收取合約現金流量、出售金融資產或兩者兼而有之。按攤銷成本分類及計量的金融資產於一個旨在通過持有金融資產收取合約現金流量的業務模式內持有,而按公允價值計入其他全面收入分類及計量的金融資產於一個旨在通過持有金融資產收取合約現金流量及出售金融資產的業務模式內持有。並無於上述業務模式內持有的金融資產按公允價值計入損益分類及計量。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

投資及其他金融資產(續)

後續計量

所有正常購買及銷售金融資產乃於交易日期(即本集團承諾購買或出售資產之日)確認。正常購買或銷售乃指須按照市場一般規定或慣例於一定期間內交付資產之購買或銷售金融資產。

金融資產的後續計量視乎其以下分類而定：

按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後以實際利率法計量，可作減值。資產終止確認、作出修改或減值時，於損益確認收益及虧損。

按公允價值計入損益的金融資產

按公允價值計入損益之金融資產在綜合財務狀況表中按公允價值列賬，而其公允價值變動淨額則於損益中確認。

該類別包括股本投資，本集團並無不可撤銷地選擇其按公允價值透過其他全面收益分類。當付款權已確立，與股息相關之經濟利益很可能會流入本集團，且股息金額能夠可靠地計量時，分類為按公允價值計入損益之金融資產的股權投資股息亦會作為其他收入於損益中確認。

終止確認金融資產

當下列情況出現時，金融資產(或(如適用)金融資產之一部分或一組類似金融資產之一部分)將主要會終止確認(即自本集團之綜合財務狀況表內移除)：

- 從資產收取現金流量之權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓其從資產收取現金流量之權利，或根據「轉付」安排，承擔向第三方在無嚴重延遲之情況下全數支付獲取現金流量之義務；並且(a)本集團已轉讓資產之絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓或保留資產之絕大部分風險及回報，但已轉讓資產控制權。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

終止確認金融資產(續)

本集團在轉讓其從資產收取現金流量之權利或訂立轉付安排時，將評估其有否保留該資產所有權之風險及回報以及保留之程度。倘並無轉讓或保留資產之絕大部分風險及回報，亦無轉讓資產控制權，本集團繼續以本集團持續參與程度為限確認所轉讓資產。在該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓之資產及相關負債按反映本集團所保留之權利及義務之基準計量。

金融資產減值

持續參與指本集團就已轉讓資產作出之保證，已轉讓資產乃以該項資產之原賬面值及本集團或須償還之代價數額上限(以較低者為準)計算。

本集團就所有並非按公允價值計入損益之債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃按根據合約到期的合約現金流量與本集團預期將會收取的所有現金流量之間的差額釐定，並以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押品的現金流量或組成合約條款的其他信貸提升措施。

一般方法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初始確認以來並無顯著增加的信貸風險而言，就因未來12個月內可能發生違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)計提預期信貸虧損撥備。就自初始確認以來已經顯著增加的信貸風險而言，不論何時發生違約，於餘下風險年期內的預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具信貸風險自初始確認以來是否顯著增加。於作出評估時，本集團會將於報告日期的金融工具違約風險與於初始確認日期的金融工具違約風險進行比較，並會考慮毋須付出過多成本或努力即可獲得的合理及有理據的資料，包括過往資料及前瞻性資料。

本集團在合約付款逾期180日時認為金融資產違約。然而，在若干情況下，倘內部或外部資料反映，若不計及本集團持有的任何現有信貸提升措施，本集團不大可能悉數收回未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。金融資產於無合理期望可收回收約現金流量時撇銷。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融資產減值(續)

一般方法(續)

按攤銷成本計量的金融資產按一般方法計提減值，並按預期信貸虧損計量的以下階段作出分類，惟下文詳述應用簡化方法的應收賬款及合約資產除外。

第一階段 就信貸風險自初始確認以來並無顯著增加的金融工具而言，其虧損撥備按等同12個月預期信貸虧損的金額計量。

第二階段 就信貸風險自初始確認以來已經顯著增加的金融工具(但並非已發生信貸減值的金融資產)而言，其虧損撥備按等同全期預期信貸虧損的金額計量。

第三階段 就於報告日期已發生信貸減值的金融資產(但並非購買或源生的已發生信貸減值的金融資產)而言，其虧損撥備按等同全期預期信貸虧損的金額計量。

簡化方法

對於不包含重大融資成分的應收賬款及合約資產或倘本集團採用不調整重大融資成分影響的可行權宜方法，本集團採用簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團並不記錄信貸風險的變動，而是於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團採用損失率法參考客戶信貸評級根據金融資產年期內預期將予撇銷的金額確定損失率數據，並於其後就當前條件及未來預期調整該等虧損趨勢。

對於包含重大融資成分的應收賬款及合約資產，本集團的會計政策選擇採用簡化方法根據上述政策計算預期信貸虧損。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

金融負債

初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為按公允價值計入損益之金融負債、貸款及借款或應付款項(如適用)。

所有金融負債初步按公允價值確認，而倘為貸款及借款以及應付款項，則扣除直接應佔交易成本。

本集團金融負債包括應付賬款及其他應付款項及應計費用、計息銀行借款及租賃負債。

後續計量

金融負債的計量視乎下述分類而定：

按攤銷成本計量的金融負債(貸款及借款)

於初步確認後，計息貸款隨後以實際利率(「實際利率」)法按攤銷成本計量，惟倘貼現的影響並不重大，在此情況下，計息貸款按成本法列賬。當負債終止確認以及按實際利率進行攤銷程序時，其收益及虧損於損益內確認。

攤銷成本於計及收購事項任何折讓或溢價及屬實際利率不可或缺一部分的費用或成本後計算。實際利率攤銷於損益計為融資成本。

終止確認金融負債

倘負債之責任被解除、取消或到期，則須終止確認金融負債。

倘現有金融負債被來自同一貸款人之另一項負債按實質不同之條款取代，或現有負債之條款大部分被修訂，則該項取代或修訂作為終止確認原有負債及確認新負債處理，各賬面值之間的差額於損益中確認。

金融工具的抵銷

當目前有依法強制執行的權利要求抵銷已確認金額並有意以淨額結算或同時變現資產及結算負債時，金融資產和金融負債可抵銷並按淨值列報於綜合財務狀況表。法定可強制執行權利不得依賴未來事件而定，且在一般業務過程中以及在本公司或對手方出現違約、無償債能力或破產時須可強制執行。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、存放於銀行的活期存款及短期流動性強、易於轉換為已知現金金額、受價值變動風險影響小、到期期限短(通常不超過購置日後三個月)的投資，減按要求償還銀行透支，構成本集團現金管理的一部分。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括使用不受限制的銀行及手頭現金。

所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。與於損益外確認項目有關的所得稅於損益外的其他全面收入或直接於權益確認。

即期稅項資產及負債乃根據於各報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)並考慮到本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例後，按預計從稅務機關收回或向其支付的金額計算。

遞延稅項採用債務法，按各報告期末資產及負債稅基與其就財務報告用途所使用的賬面值之間的所有暫時差額計提撥備。

就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，但不包括：

- 在非業務合併的交易中初步確認商譽、資產或負債產生且在交易發生時並未對會計利潤或應課稅損益產生影響的遞延稅項負債；及
- 對於與附屬公司投資相關的應課稅暫時差額，如該暫時差額的撥回時間可以控制且在可預見的未來可能不會被撥回。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

所得稅(續)

遞延稅項資產乃就所有可抵扣暫時差額及未利用稅務抵免以及任何未利用稅務損失結轉確認。倘可能會有可抵扣暫時差額、未利用稅務抵免及未利用稅務損失結轉用於抵銷應課稅利潤，則確認遞延稅項資產，但不包括：

- 當與可抵扣暫時差額相關的遞延稅項資產產生於非業務合併交易中的資產或負債的初次確認，且在交易發生時既不影響會計利潤亦不影響應課稅損益；及
- 對於與附屬公司投資相關的可抵扣暫時差額，只在暫時差額在可預見的未來內可能被撥回，且可獲得可動用暫時差額抵銷應課稅利潤時確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產賬面值於各報告期末進行審閱，當不再可能有足夠應課稅利潤可供動用全部或部分遞延稅項資產時將其相應扣減。未確認遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並於可能存有足夠應課稅利潤可供收回全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債按預期變現資產或結算負債期間適用的稅率計量，該預計稅率應以在各報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)為基礎計算。

當且僅當本集團擁有法定行使權可將即期稅項資產與即期稅項負債相互抵銷及遞延稅項資產與遞延稅項負債與由同一稅務機關對同一應課稅實體或不同的應課稅實體所徵收的所得稅有關，而該等實體有意在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要結算或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準結算即期稅項負債及資產，或同時變現該資產及結算該負債，即遞延稅項資產可與遞延稅項負債互相抵銷。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策（續）

3.2 重要會計政策（續）

政府補助

政府補助於可合理地確定將會收取補助並將符合所有附帶條件時按公允價值確認。如補助涉及開支項目，則會於有系統地於擬作補償的成本支銷期間確認為收益。

倘補貼與資產有關，則其公允價值會計入遞延收益賬，並按有關資產的預計可使用年期以每年等額分期款項撥入損益或自該項資產的賬面值中扣除並透過減少折舊開支方式撥入損益。

客戶合約收入

本集團於完成履約責任時（或就此）確認收入，即當特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。

履約責任指一項明確貨品或服務（或一批貨品或服務）或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下其中一項條件，控制權隨時間轉移，收入則可參考完成相關履約責任的進度而按時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及享用本集團履約所提供的利益；
- 於履約時，本集團的履約創建及增強客戶控制的資產；或
- 本集團的履約並未能創建對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權收取至今已履約的款項。

否則，營業額將於客戶獲得明確貨品或服務控制權時確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

客戶合約收入(續)

否則，營業額將於客戶獲得明確貨品或服務控制權時確認。該資產根據香港財務報告準則第9號進行減值評估。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價付款到期前僅需經過一段時間。

合約負債指本集團向客戶轉移本集團已自客戶收取代價(或應收代價金額)的貨品或服務的責任。

與同一合約有關的合約資產及合約負債乃以淨額列賬及呈列。

計量完全滿足履約責任的進度－投入法

完全滿足履約責任的進度乃根據輸入法計量，即根據本集團為滿足履約責任所作付出或投入(相對預期對履行有關履約責任的總投入)確認收入，有關方法最能反映本集團於轉移貨品或服務控制權方面的履約情況。

主事人與代理人

當另一方向一名客戶提供商品或服務，本集團會釐定其允諾的性質屬於其本身提供具體商品或服務(即本集團為主事人)的履約責任抑或屬於安排有關商品或服務由另一方提供(即本集團為代理)的履約責任。

倘於貨品或服務轉移至客戶前本集團擁有該指定貨品或服務的控制權，本集團即為主事人。

倘本集團之履約責任為安排另一方提供特定貨品或服務，本集團即為代理人。在此情況下，於另一方提供的特定貨品或服務轉移至客戶前，本集團對有關貨品或服務並無控制權。當本集團以代理人身份行事時，會按為換取安排另一方提供特定貨品或服務而預期有權收取的任何費用或佣金金額確認收入。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

客戶合約收入(續)

軟件開發服務

軟件開發服務收入隨時間確認，並使用適當方法計量完成服務的進度。對於具有固定價格的合約而言，本集團使用投入法，其乃由本集團按已產生實際成本相對完成服務的估計總成本的比例確認收入。就每小時固定金額的服務所開立的合約而言，本集團使用實際權宜方法按本集團有權開具發票的金額確認收入。

軟件開發服務以及技術及維護服務(即培訓、更新、服務型質保)的捆绑銷售合約包含單獨履約責任，乃由於轉讓軟件及提供該等服務的承諾可以分開，並能夠分別確定。因此，交易價乃按各履約責任的相對獨立售價進行分配。

技術及維護服務

技術及維護服務收入於既定期間按直線基準或基於實際產生的時間／工作量確認。

標準軟件銷售

標準軟件銷售的收入應在使用軟件的權利轉移至客戶的時間點(一般為客戶接收後)確認。

標準軟件、安裝、技術及維護服務(即培訓、更新)的捆绑銷售合約包含單獨履約責任，乃由於該等承諾可以分開，並能夠分別確定。因此，交易價乃按各履約責任的相對獨立售價進行分配。

利息收入

利息收入乃透過運用可按金融工具的預計年期或較短期間(如適用)精確折現估計未來現金收款至金融資產的賬面淨值的利率，使用實際利率法按應計基準確認。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

應收賬款

應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價付款到期前僅須隨時間推移。

當本集團具有無條件收取代價的權利時，會確認應收款項。倘在該代價到期支付之前僅需經過一段時間，則具有無條件收取代價的權利。倘收益已於本集團具有無條件收取代價的權利之前確認，則有關金額乃作為一項合約資產呈列。

不包含重大融資組成部分的應收賬款按其交易價格進行初始計量。包含重大融資組成部分的應收賬款及其他應收款項初步按公允價值加交易成本計量。所有應收款項隨後按採用實際利率法計算的攤銷成本(包括信貸損失撥備)列賬。

存貨

存貨乃按成本與可變現淨值兩者中的較低者入賬。存貨成本按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨的估計售價減去所有估計完工成本及進行銷售所需的成本。進行銷售所需的成本包括銷售直接應佔增量成本及本集團進行銷售須產生的非增量成本。

僱員福利

退休金計劃

本集團對強積金計劃作出的僱主供款全數歸僱員所有，惟根據強積金計劃規則，本集團的僱主自願供款則於僱員於該供款未全部歸屬彼前離職之時退還予本集團。

本集團在中國內地經營的附屬公司的僱員須參與當地市政府設立的中央退休金計劃。於中國內地經營的附屬公司須按薪金成本的若干百分比向中央退休金計劃作出供款。供款須於根據中央退休金計劃規則支付時在損益賬中支銷。

住房公積金 — 中國內地

本集團向當地市政府所設立的定額供款住房公積金計劃作出每月供款。本集團的計劃供款乃於產生時支銷。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重要會計政策(續)

3.2 重要會計政策(續)

借款成本

與收購、建造或生產需要相當長時間方可投入擬定用途或銷售的資產直接相關的借款成本，會被資本化為該資產成本的一部分。其他借款成本乃於其產生期間支銷。

借款成本於資產開支產生、借款成本產生及籌備資產作擬定用途或銷售所需的活動正在進行時開始撥充資本，作為合資格資產的部分成本。倘將合資格資產籌備作擬定用途或銷售所需的絕大部分活動，則借款成本將停止撥充資本。

外幣

由於本集團的主要業務於中國內地進行，故財務報表以人民幣呈列。本公司及若干於中國內地以外註冊成立的海外附屬公司的功能貨幣為美元，而於中國內地成立的附屬公司(人民幣為該等實體營運所處主要經濟環境的貨幣)的功能貨幣為人民幣。本集團內各實體均自行決定其功能貨幣，而各實體的財務報表所包含的項目均採用該功能貨幣計量。本集團內實體所錄得外幣結算交易最初以交易當日各自的功能貨幣匯率記錄。以外幣計算的貨幣資產及負債按各報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目時產生的差額於損益中確認。

以外幣歷史成本計算的非貨幣項目按首次交易當日的匯率換算。

本公司及若干海外附屬公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債按各報告期末的現行匯率換算為人民幣，而其損益及其他全面收益表則按年內加權平均匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收入內確認，並於匯兌波動儲備內累計。於出售境外業務時，有關該特定境外業務的其他全面收入之部分於損益確認。

就綜合現金流量表而言，本公司及若干海外附屬公司的現金流量按現金流量產生當日的現行匯率換算為人民幣。本公司及若干海外附屬公司年內經常產生的現金流量則按年內加權平均匯率換算為人民幣。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 關鍵會計判斷及估計不確定性因素的主要來源

在應用附註3.2所述的本集團會計政策時，本公司董事須就不可輕易自其他來源得悉的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及被認為有關的其他因素作出。實際結果或會有別於該等估計。

估計及相關假設乃按持續經營基準檢討。倘會計估計的修訂僅影響估計獲修訂的期間，則會計估計的修訂於該期間予以確認，而倘修訂影響現時及未來期間，則會計估計的修訂於修訂及未來期間內予以確認。

估計不確定性因素的主要來源

以下為涉及日後的主要假設及於報告期末的估計不確定性因素的其他主要來源，均具有可能導致下個財政年度的資產及負債賬面值出現大幅調整的重大風險。

客戶合約收入

就固定價格的合約而言，本集團根據實際直接成本（相當於為履行個別合約履約責任而產生的總預期成本）確認軟件開發服務收入。總預期成本及其相應的合約收入需要管理層根據對合約履行情況的理解、供應商及分包商的報價以及本集團的過往經驗進行估計。由於合約中所進行活動的性質，活動簽訂的日期及活動完成的日期通常屬於不同的會計期間。因此，隨着合約的進展，本集團會檢討及修訂為每份合約編製的預算中合約收入及合約成本的估計。如實際合約收入低於預期或實際合約成本高於預期，則可能產生繁重合約的撥備。

此外，當本集團釐定交易價格時，本集團會考慮是否存在任何融資成分等因素。本集團考慮付款時間表是否與本集團的表現相稱，以及延遲付款是否用於融資目的。有關客戶合約收入的詳情披露於附註6。

應收賬款及合約資產的預期信貸虧損撥備

本集團採用損失率法計算應收賬款及合約資產的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）。損失率乃基於就具有類似虧損模式的多個客戶分部進行的分組（即客戶類型及評級）釐定。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 關鍵會計判斷及估計不確定性因素的主要來源(續)

估計不確定性因素的主要來源(續)

應收賬款及合約資產的預期信貸虧損撥備(續)

本集團參考客戶信貸評級根據金融資產年期內預期將予撇銷的金額確定損失率數據，並於其後就當前條件及未來預期調整該等虧損趨勢。例如，如果預測經濟狀況預期將在未來一年內惡化，這可能導致違約數量增加，則已釐定的損失率將作出調整。於各報告日期，將對損失率數據進行更新，並對前瞻性估計的變化進行分析。

對損失率數據、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間相關性的評估屬於重大估計。預期信貸虧損的金額對情況及預測經濟狀況的變動屬敏感。本集團的預期違約數據及經濟狀況預測亦未必代表客戶於日後的實際違約情況。有關本集團應收賬款及合約資產的預期信貸虧損的資料分別披露於綜合財務報表附註22及23。

租賃－估計增量借款利率

倘本集團無法輕易釐定租賃內所隱含的利率，則使用增量借款利率(「增量借款利率」)計量租賃負債。增量借款利率為本集團於類似經濟環境中為取得與使用權資產價值相近之資產而以類似抵押品於類似期間借入所需資金應支付的利率。因此，增量借款利率反映本集團「應支付」的利率，當無可觀察的利率時(例如就並無訂立融資交易的附屬公司而言)或當須對利率進行調整以反映租賃的條款及條件時(例如當租賃並非以附屬公司的功能貨幣訂立時)，則須作出利率估計。當可觀察輸入數據可用時，本集團使用可觀察輸入數據(例如市場利率)估算增量借款利率，並須作出若干實體特定的估計(例如附屬公司的獨立信貸評級)。有關租賃計算的詳情披露於附註16。

開發成本

開發成本根據綜合財務報表附註3.2所載有關研發成本的會計政策進行資本化。釐定將予資本化的金額需要管理層對資產的預期未來經濟利益及預計受益期間作出假設。本集團於各報告期末審閱其無形資產之賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損。於2022年12月31日，計入無形資產的遞延開發成本的賬面值為人民幣82,488,000元(2021年：人民幣23,666,000元)。

遞延開發成本減值

本集團於各報告期末評估遞延開發成本是否出現任何減值跡象。我們會每年及在有跡象表明出現減值之其他時間對遞延開發成本進行減值測試。當資產的賬面值超過其可收回金額(即其使用價值)時，便會出現減值。管理層必須估計資產的預計未來現金流量，並選用適合的貼現率計算該等現金流量的現值。有關進一步披露，請參閱附註18。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

4. 關鍵會計判斷及估計不確定性因素的主要來源(續)

估計不確定性因素的主要來源(續)

商譽的估計減值

釐定商譽是否出現減值需要估計已分配至商譽的現金產生單位(或現金產生單位組別)的可收回金額,即使用價值與公允價值減出售成本中的較高者。使用價值計算需要本集團估計預期現金產生單位(或現金產生單位組別)所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,或有關事實及情況變動導致未來現金流量向下修訂或貼現率向上修訂,則可能會產生重大減值虧損或進一步減值虧損。有關可收回金額計算的詳情乃於附註17披露。

物業及設備、使用權資產及無形資產的減值

管理層於存在減值跡象或需要進行年度減值測試時,會判斷本集團的物業及設備、使用權資產及無形資產是否出現減值。這需要對物業及設備、使用權資產及無形資產的可收回金額(相等於公允價值減處置成本或使用價值中的較高者)作出估計。管理層須評估物業及設備、使用權資產及無形資產的預期未來現金流量以估計使用價值,並選擇合適的折讓率作為計算該等現金流量的現值。任何減值將自損益扣除。有關進一步披露,請參閱附註15、16及18。

物業及設備、使用權資產及無形資產的可使用年期

管理層根據對具有類似性質及功能的資產的實際可使用年期或資產的預期可使用年期的經驗來釐定本集團物業及設備、使用權資產及無形資產的估計可使用年期,經計及估計技術生命週期。估計可使用年期可能會因技術創新而有所不同,這可能會影響計入損益的相關折舊及攤銷費用。有關進一步披露,請參閱附註15、16及18。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

5. 經營分部資料

本集團為一家中國內地IT解決方案服務商。

於過往年度，本集團基於客戶所在行業進行業務管理，擁有金融機構、醫療機構及其他分部三個可報告經營分部。自2021年起，本集團加大人工智能及大數據解決方案在各領域的推廣力度。該等解決方案在保持服務特定行業優勢的同時，還進一步應用於大中型國有及民營企業，並延伸至運輸、物流、煤電、物聯網、互聯網、資訊科技服務等各類客戶及其他領域。本集團亦通過戰略合作進一步奪得更高市場份額。因此，本集團僅有一個可報告經營分部（即提供IT解決方案服務），因而管理層不再基於客戶所在行業監察業績。就資源分配及表現評估而言，向主要經營決策者報告的財務信息通過本集團的整體經營業績體現。因此，未呈列經營分部資料。

地域資料

於本年度，本集團於一個地域分部內經營業務，乃由於其全部收入均於中國內地產生，且其全部長期資產／資本開支均位於／源自中國內地。因此，概無呈列地域分部資料。

有關主要客戶的資料

於本年度，概無收入源自佔本集團總收入10%以上的本集團單一客戶（2021年：人民幣74,281,000元）。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶1	*	20,877
客戶2	*	19,570
客戶3	*	33,834

* 由於各自的收入並未佔本集團於相關年度收入的10%或以上，故並未對客戶的相應收入作出披露。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

6. 收入

客戶合約收入

(a) 分拆收入資料

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貨品或服務類型		
軟件開發服務	167,241	155,747
技術及維護服務	50,597	17,059
標準軟件銷售	42,716	32,946
客戶合約收入總額	260,554	205,752
收入確認的時間		
於某一時間點轉移貨品	42,716	32,946
隨時間轉移服務	217,838	172,806
客戶合約收入總額	260,554	205,752

下表載列計入報告期初合約負債而於本報告期間確認的收入金額：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計入報告期初合約負債的已確認收入：		
軟件開發服務	270	1,210
技術及維護服務	82	161
	352	1,371

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

6. 收入（續）

客戶合約收入（續）

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概列如下：

軟件開發服務

履約責任隨著服務的提供而隨時間推移履行，且通常在發出發票及收到客戶確認後30至180日內支付雙方協定的進度款。客戶保留一定比例的付款直至保留期結束。

技術及維護服務

履約責任隨著服務的提供而隨時間推移履行，且授予客戶的信貸期一般於服務完成時（通常為期一年或以下）到期，或按照實際產生的時間／工作量收費（於發出賬單日期起30至180日內到期）。

標準軟件銷售

履約責任於收到軟件後履行，而付款通常自客戶收貨起計30至180日內到期（一般須預付款項的新客戶除外）。

於12月31日，分配至剩餘履約責任（未履行或部分未履行）的交易價金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
預期將確認為收入的金額：		
一年內	57,635	37,088
一年後	2,517	5,813
	60,152	42,901

分配至剩餘履約責任且預期將於一年以後確認的交易價金額與軟件開發服務及技術服務有關，該等履約責任應於兩年內履行。分配至剩餘履約責任的所有其他交易價金額預計將在一年內確認為收入。上文披露的金額不包括受限制的可變代價及使用有權開具發票的實際權宜方法確認的收入。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

7. 其他收入及收益

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行利息收入	3,440	635
收入合約產生的利息收入	-	15
增值稅退稅及其他稅項補貼(附註)	5,798	2,807
豁免應付賬款	1,306	-
其他	138	42
	10,682	3,499

附註：軟件產品增值稅退稅指本集團根據國務院《鼓勵軟件產業和集成電路產業發展的若干政策》的有關精神及國家稅收管理機構批覆的軟件產品銷售增值稅實際稅率超過3%部分即徵即退的增值稅款。

8. 融資成本

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行借款利息	894	684
租賃負債利息(附註16)	382	464
	1,276	1,148

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

9. 除稅前利潤

本集團的除稅前利潤乃經扣除：

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已售存貨及提供服務的成本		190,095	131,154
研發開支：			
已攤銷的遞延開支(附註(i))	18	8,101	2,073
本年度支出		11,047	8,865
		19,148	10,938
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員的薪酬)：	11		
工資及薪金		102,747	89,879
退休金計劃供款(界定供款計劃)(附註(ii))		16,981	15,956
		119,728	105,835
核數師酬金		1,500	2,200
物業及設備折舊	15	2,159	1,121
使用權資產折舊	16	4,804	4,201
無形資產攤銷(附註(i))	18	19,432	7,399
就應收賬款確認的減值虧損(附註(iii))	22	9,173	4,020
就合約資產確認的減值虧損(附註(iii))	23	213	1,206
出售一家聯營公司的虧損		17	—
匯兌差額淨額(附註(iii))		1,827	3,376
上市開支		—	6,967

附註：

- (i) 遞延開發成本的攤銷計入無形資產攤銷。年內無形資產攤銷計入綜合損益表之銷售成本、銷售及分銷開支、行政開支以及研發開支以及其他全面收入。
- (ii) 並無本集團作為僱主可用於減低現有供款水平的沒收供款。
- (iii) 計入綜合損益及其他全面收益表「其他開支」。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

10. 所得稅開支

綜合損益及其他全面收益表的稅項金額指：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期所得稅：		
香港	572	—
中國企業所得稅	3,625	4,969
	4,197	4,969
遞延稅項(附註29)	(841)	(1,001)
	3,356	3,968

本集團須按實體基準就本集團成員公司於註冊成立及經營業務所在司法權區產生或源自有關司法權區的利潤繳納所得稅。

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，故毋須繳納所得稅。

根據中國企業所得稅(「企業所得稅」)法及相關規定，中國內地附屬公司於本年內須按25%的法定稅率繳納所得稅。北京新紐於2020年12月在中國內地被確認為高新技術企業而有權享受稅收優惠待遇，故於2021年及2022年一直繳納15%的較低企業所得稅。高新技術企業證書須每三年重續，而北京新紐須每六年重新申請。

根據香港利得稅的利得稅兩級制，合資格集團實體將按8.25%的稅率就首2百萬港元溢利繳納稅項，並將按16.5%的稅率就超過2百萬港元的溢利繳納稅項。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率繳納稅項。因此，於計算合資格集團實體的香港利得稅時，首2百萬港元的估計應課稅溢利按8.25%計算，而超過2百萬港元的估計應課稅溢利則按16.5%計算。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

10. 所得稅開支(續)

年內所得稅開支可予對賬，使用中國內地(主要經營實體所在地)的法定稅率(即25%)計算的除稅前利潤的適用稅項開支，與按實際稅率計算的稅項開支的對賬，以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除稅前利潤	20,795	17,015
按法定稅率繳交稅項	5,199	4,254
特定司法權區或地方部門頒佈的不同稅率的影響	(3,608)	(1,702)
毋須課稅收入	(1,660)	-
不可扣稅開支	2,141	2,597
確認／動用先前未確認暫時性差異／稅項虧損	2,501	11
加計扣除研發開支	(1,217)	(1,192)
年內所得稅開支	3,356	3,968

根據中國企業所得稅法，就向外國投資者宣派來自於中國內地成立之外商投資企業的股息徵收10%預扣稅。該規定自2008年1月1日起生效並適用於2007年12月31日後所產生之盈利。倘中國內地與外國投資者所屬司法權區之間定有稅務條約，則可按較低預扣稅率繳稅。就本集團而言，適用稅率為10%。因此，本集團須就該等於中國內地成立之子公司就2008年1月1日起產生之盈利而分派之股息繳交預扣稅。

於2022年12月31日，概無就因本集團於中國內地成立的子公司的未匯出盈利(須繳納預扣稅者)而應付的預扣稅確認遞延稅項負債。董事認為，本集團之盈利將保留於中國內地以擴展本集團營運，故該等子公司不大可能於可預見的未來派付有關盈利。於2022年12月31日，與於中國內地子公司的投資有關的尚未確認遞延稅項負債的暫時性差異總額約為人民幣120,486,000元(2021年：人民幣118,649,000元)。

根據中國國家稅務局頒佈的相關法律及法規，從事研發活動的企業有權要求將2008年1月1日至2017年12月31日期間產生的研發開支的150%以及2018年1月1日至2022年12月31日期間產生的研發開支的175%列作可扣稅開支。

本公司向股東派付股息概不附帶任何所得稅後果。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

11. 董事及最高行政人員薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的截至2022年及2021年12月31日止年度各董事及最高行政人員的薪酬載列如下：

截至2022年12月31日止年度

姓名	薪金、津貼 及實物利益		酌情花紅	退休金	
	袍金	及實物利益		計劃供款	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
執行董事：					
翟曙春先生 (首席執行官)	-	926	-	116	1,042
喬慧敏女士(附註(a))	-	661	-	64	725
秦禕女士	-	641	-	62	703
李小東先生	-	143	-	18	161
	-	2,371	-	260	2,631
獨立非執行董事：					
唐保祺先生	103	-	-	-	103
葉金福先生	103	-	-	-	103
楊鵬女士(附註(c))	103	-	-	-	103
	309	-	-	-	309

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

11. 董事及最高行政人員薪酬(續)

截至2021年12月31日止年度

姓名	袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事：					
翟曙春先生 (首席執行官)	-	889	-	116	1,005
喬慧敏女士(附註(a))	-	600	-	95	695
秦禕女士	-	411	-	63	474
李小東先生	-	121	-	17	138
	-	2,021	-	291	2,312
獨立非執行董事：					
唐保祺先生	100	-	-	-	100
葉金福先生	100	-	-	-	100
景麗萍女士(附註(b))	91	-	-	-	91
楊鵬女士(附註(c))	8	-	-	-	8
	299	-	-	-	299

附註：

- (a) 喬慧敏女士於2022年9月5日辭任財務總監兼執行董事。
- (b) 景麗萍女士於2021年11月30日辭任獨立非執行董事。
- (c) 楊鵬女士於2021年11月30日獲委任為獨立非執行董事。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

11. 董事及最高行政人員薪酬(續)

兩個年度的酌情花紅均參考對照企業目標的表現、本集團的利潤及個人表現目標的達成情況而釐定。

截至2022年及2021年12月31日止年度，董事或最高行政人員概無根據任何安排放棄或同意放棄任何薪酬。

12. 五名最高薪酬僱員

於年內，本集團的五名最高薪酬僱員包括一名(2021年：兩名)董事，其薪酬詳情載於上文附註11。年內餘下四名(2021年：三名)最高薪酬僱員(並非本集團董事或最高行政人員)的薪酬詳情如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及實物利益	2,976	1,578
退休金計劃供款	406	287
	3,382	1,865

薪酬在以下範圍內且並非本公司董事的最高薪酬僱員的人數如下：

	僱員人數	
	2022年	2021年
零至1,000,000港元	4	3

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無最高薪酬僱員放棄或同意放棄任何薪酬，且本集團概無向五名最高薪酬僱員支付任何薪酬，作為加入本集團或於加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

13. 股息

於報告期結束後，本公司董事建議就截至2022年12月31日止年度宣派末期股息每股普通股0.04港元（相等於人民幣0.0357元）（2021年：無），合計31,460,576港元（相等於人民幣28,102,789元）（2021年：無），惟須待股東於應屆股東大會上批准。

14. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔年內利潤及於報告期末已發行786,514,400股普通股（2021年：796,113,935股）加權平均數計算。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團並無已發行潛在攤薄普通股。

每股基本及攤薄盈利乃根據以下各項計算：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
盈利		
用於計算每股基本及攤薄盈利的本公司擁有人應佔利潤	17,488	13,047
股份	股份數目	
用於計算每股基本及攤薄盈利之年內已發行普通股之加權平均數	786,514,400	796,113,935
每股基本及攤薄盈利	人民幣2.22分	人民幣1.64分

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

15. 物業及設備

	電子設備 及傢俱 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2021年1月1日	1,993	4,393	6,386
添置	2,119	929	3,048
於2021年12月31日及2022年1月1日	4,112	5,322	9,434
添置	3,124	202	3,326
於收購附屬公司時取得(附註34)	383	–	383
出售	(20)	–	(20)
於出售附屬公司時出售(附註35)	(76)	–	(76)
於2022年12月31日	7,523	5,524	13,047
累計折舊			
於2021年1月1日	1,099	2,926	4,025
年內撥備	495	626	1,121
於2021年12月31日及2022年1月1日	1,594	3,552	5,146
年內撥備	1,171	988	2,159
於出售時對銷	(13)	–	(13)
於出售附屬公司時對銷(附註35)	(15)	–	(15)
於2022年12月31日	2,737	4,540	7,277
賬面值			
於2022年12月31日	4,786	984	5,770
於2021年12月31日	2,518	1,770	4,288

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

15. 物業及設備（續）

上述廠房及設備項目經計及殘值後，按以下年利率以直線法折舊：

電子設備及傢俱	20%
租賃物業裝修	租期或20%（以較短者為準）

16. 租賃

本集團（作為承租人）

本集團就用作其營運之辦公室樓宇訂立租賃合約，租期通常為2至5年。一般而言，本集團不得於本集團之外轉讓及分租租賃資產。

(a) 使用權資產

於年內，本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	6,480	9,222
添置	15,231	1,459
折舊開支(附註9)	(4,804)	(4,201)
於年末	16,907	6,480

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

16. 租賃(續)

本集團(作為承租人)(續)

(b) 租賃負債

於報告期間，租賃負債的賬面值及變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	5,547	8,684
新租約	15,231	1,333
年內確認的利息增長(附註8)	382	464
付款	(5,149)	(4,934)
於12月31日的賬面值	16,011	5,547
分類列作：		
流動負債	2,585	3,365
非流動負債	13,426	2,182
	16,011	5,547

租賃負債的到期情況分析於財務報表附註41內披露。

(c) 與租賃有關且於損益中確認的金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債利息(附註8)	382	464
使用權資產折舊(附註9)	4,804	4,201
與短期租賃相關的費用(計入銷售成本、行政開支、 銷售及分銷開支以及研發開支)	943	261
於損益中確認的總金額	6,129	4,926

(d) 租賃現金流出總額披露於綜合財務報表附註36。

(e) 本集團有各種已簽約但未提供的短期租賃承擔。該等不可取消的租賃合同的未來租賃付款為人民幣491,000元(2021年：人民幣287,000元)，在一年內到期。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

17. 商譽

	2022年 人民幣千元
成本及賬面淨值	
年初	—
於收購附屬公司時產生(附註34)	54,970
出售一家附屬公司(附註35)	(18,246)
於年末	36,724

商譽減值測試

現金產生單位有一個，即北京東軟越通軟件技術有限公司(「東軟越通」)，其乃計入本集團物色的IT解決方案服務經營分部。通過業務合併取得的商譽，乃根據收購日期現金產生單位可收回金額的比率分配至該現金產生單位。

截至2022年12月31日止年度，本集團出售于北京佳付通網絡科技有限公司(「佳付通」)的全部股權。該項出售已於2022年12月14日完成。有關該項出售的詳情於附註35披露。

商譽於2022年12月31日的賬面值為人民幣36,724,000元。現金產生單位於各其後報告日的可收回金額根據計及收購東軟越通及其附屬公司產生的預期經營協同效益、盈利能力及業務增長得出的現金流量現值的使用價值釐定。現金流量預測乃基於管理層已批准的財務計劃得出，並使用假設增長率推算五年後的現金流量。財務預測考慮業務增長的可持續性、核心業務發展的穩定性、長期經濟循環、可用於業務擴展並符合監管資本及流動性要求的財務資源及實現從財務業績往績記錄中推斷出的業務目標而言為適宜。管理層的財務模式經考慮長遠本地生產總值增長及其他相關經濟因素，假設由第六年起的平均增長率均為每年3%。所採用的折現率15%乃基於有關現金產生單位於評估日期的資本稅前加權平均成本加適當風險溢價得出。

截至2022年12月31日止年度，商譽並無已確認的減值虧損，此乃由於其使用價值超出其賬面值。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

18. 無形資產

	軟件許可證 人民幣千元	遞延開發成本 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本			
於2021年1月1日	18,217	5,504	23,721
添置－收購	20,338	–	20,338
添置－內部開發	–	21,023	21,023
於2021年12月31日及2022年1月1日	38,555	26,527	65,082
於收購附屬公司時獲得(附註34)	1,504	21,800	23,304
添置－收購	28,893	–	28,893
添置－內部開發	–	57,123	57,123
於出售一家附屬公司時出售(附註35)	–	(12,000)	(12,000)
於2022年12月31日	68,952	93,450	162,402
累計攤銷			
於2021年1月1日	4,738	788	5,526
年內撥備	5,326	2,073	7,399
於2021年12月31日及2022年1月1日	10,064	2,861	12,925
年內撥備	11,331	8,101	19,432
於2022年12月31日	21,395	10,962	32,357
賬面值			
於2022年12月31日	47,557	82,488	130,045
於2021年12月31日	28,491	23,666	52,157

上述無形資產的使用年期有限。該等無形資產於下列期間內按直線法攤銷：

軟件許可證	5年
遞延開發成本	3年

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

19. 於一家聯營公司的投資

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於聯營公司的投資成本	4,000	4,000
於收購附屬公司時獲得	5,397	-
出售一家聯營公司	(4,000)	-
應佔收購後利潤及其他全面收入，扣除已收取股息	1,034	17
應佔資產淨值	6,431	4,017

該聯營公司的資料如下：

姓名	所持已發行 股份的詳情	註冊成立/ 註冊及業務地	註冊成立日期	本集團應佔所有權權益 百分比		主要業務
				2022年	2021年	
北京和順慧康科技有限公司 (「北京和順」)	普通股	中國／中國內地	2021年2月22日	35	-	軟件開發及維護
北京銀信通合科技有限公司 (「北京銀信」)	普通股	中國／中國內地	2018年3月21日	-	40	軟件開發及維護

本集團於該聯營公司的股權乃透過本公司全資附屬公司持有。

附註：

- (i) 於2022年6月24日，本公司的全資附屬公司北京新紐與買方（「買方」）訂立一份出售協議，據此，買方同意購買而北京新紐同意出售北京銀信的40%股權，代價為人民幣4,000,000元。該項出售已於2022年11月4日完成。出售虧損人民幣17,000元已於損益中確認。

下文載列有關本集團重大聯營公司的財務資料概要。下文財務資料概要代表根據香港財務報告準則編製的聯營公司財務報表中所列示的金額。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

19. 於一家聯營公司的投資(續)

(a) 北京和順

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
流動資產	9,419	—
非流動資產	11,416	—
流動負債	2,462	—
非流動負債	—	—
收入	7,374	—
年內溢利	2,954	—
年內其他全面收入	—	—
年內全面收入總額	2,954	—
年內已收聯營公司股息	—	—

以上財務資料概要與於綜合財務報表確認的於聯營公司的權益的賬面值對賬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
北京和順的資產淨值	18,373	—
本集團於北京和順的擁有權權益比例	35%	—
本集團分佔北京和順的資產淨值	6,431	—

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

20. 按公允價值計入損益的股權投資

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按公允價值計量的非上市股權投資		
北京富華佳信企業孵化器有限公司	18,400	2,280
Advanced Biomed Inc.	7,300	-
於年末	25,700	2,280

21. 存貨

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
製成品	2,249	-

22. 應收賬款

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應收賬款	222,834	184,587
減：預期信貸虧損撥備	(16,644)	(5,863)
	206,190	178,724

於2021年1月1日，應收賬款為人民幣107,248,000元。

應收賬款指就軟件開發服務、技術及維護服務以及標準軟件銷售應收客戶的未結清發票價值。

本集團與客戶的貿易條款主要為賒賬。就軟件開發服務而言，授予客戶的信貸期一般為於合約過程中發出發票及收到客戶確認起計30至180日。接納表格證明客戶對竣工進度滿意。就標準軟件銷售而言，除通常要求提前付款的新客戶外，授予客戶的信貸期一般為由客戶接納貨品後30至180日。就技術及維護服務而言，授予客戶的信貸期一般於完成服務後或發出賬單日期起30至180日內到期。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 應收賬款（續）

本集團力求對未償還應收款項保持嚴格控制，並設有一個信貸控制部門以將信貸風險降至最低。逾期餘額由高級管理層定期審閱。鑒於上文所述及本集團應收賬款涉及中國內地數家大型國有金融機構、醫院、國有企業及大型上市公司，故有若干信貸集中風險，有關詳情載於綜合財務報表附註41。本集團並未就應收賬款結餘持有任何抵押品或其他信用增強措施。應收賬款並不計息。

以下為於報告期末按應收賬款總額的確認日期及扣除預期信貸虧損撥備後的應收賬款賬齡分析：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
90天內	31,374	60,434
91至180日	31,609	27,765
181天至1年	54,092	34,400
1年至2年	62,540	44,995
2年至3年	26,575	11,130
	206,190	178,724

應收賬款預期信貸虧損撥備的變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的結餘	5,863	1,843
於收購附屬公司時產生	1,608	-
年內確認的預期信貸虧損撥備	9,173	4,020
於12月31日的結餘	16,644	5,863

於各報告日期均採用損失率法進行減值分析，以計量預期信貸虧損。本集團參考客戶信貸評級根據金融資產年內預期將予撇銷的金額確定損失率數據，並就當前條件及未來預期調整該等虧損趨勢。該計算反映概率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，若資料顯示對手方處於嚴重財務困難及日後收回不可實現，則撇銷應收賬款。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

22. 應收賬款（續）

2022年12月31日	金額 人民幣千元	預期信貸 虧損比率	預期信貸 虧損撥備 人民幣千元
基於以下賬齡的應收賬款：			
180天內	63,686	1.11%	704
181天至1年	54,880	1.44%	788
1至2年	69,321	9.78%	6,781
2至3年	34,947	23.95%	8,371
	222,834		16,644
2021年12月31日	金額 人民幣千元	預期信貸 虧損比率	預期信貸 虧損撥備 人民幣千元
基於以下賬齡的應收賬款：			
180天內	88,990	0.89%	791
181天至1年	35,346	2.68%	946
1至2年	47,183	4.64%	2,188
2至3年	13,068	14.83%	1,938
	184,587		5,863

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

23. 合約資產

	2022年12月31日 人民幣千元	2021年12月31日 人民幣千元	2021年1月1日 人民幣千元
合約資產	118,817	66,676	42,277
減：預期信貸虧損撥備	(1,787)	(1,574)	(368)
	117,030	65,102	41,909
分類列作：			
流動資產	113,178	64,066	40,507
非流動資產	3,852	1,036	1,402
	117,030	65,102	41,909

預期於超過一年後收回的合約資產金額為人民幣3,852,000元（2021年：人民幣1,036,000元），均與應收質保金有關。應收質保金指有關已進行工程的已認證合約款項，有關款項由客戶預扣作質保金用途，且客戶於每次付款時預扣此保留款項，最高金額根據合約金額的指定百分比計算。

合約資產初步按軟件開發服務收入確認，乃由於代價須待客戶成功驗收後方可收取。於合約完成及客戶驗收後，確認為合約資產的金額將重新分類至應收賬款。合約資產於2022年及2021年有所增加，乃由於年末的軟件開發服務有所增加所致。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

23. 合約資產（續）

合約資產預期信貸虧損撥備的變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的結餘	1,574	368
年內確認的預期信貸虧損撥備	213	1,206
於12月31日的結餘	1,787	1,574

於各報告日期均採用虧損率法進行減值分析，以計量預期信貸虧損。由於合約資產及應收賬款來自相同的客戶基礎，故計量合約資產的預期信貸虧損的虧損率乃根據應收賬款的利率計算。該等透過參考信貸評級數據釐定的虧損趨勢，其後會根據當前狀況及對未來預期作出調整。該計算反映概率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。

下文載列本集團基於虧損率統計數據的合約資產的信貸風險資料：

	2022年	2021年
預期信貸虧損率	1.50%	2.36%
賬面總額（人民幣千元）	118,817	66,676
信貸虧損撥備（人民幣千元）	1,787	1,574

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

24. 預付款項、按金及其他應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
預付款項	1,628	3,172
存款	1,777	1,602
按金及其他應收款項	4,850	2,258
	8,255	7,032
分類列作：		
流動資產	6,478	5,430
非流動資產	1,777	1,602
	8,255	7,032

於各報告期末，應收非貿易債務人之款項為無抵押及免息。上述資產概無逾期或減值。計入上述結餘的金融資產與近期並無違約記錄的應收款項有關。

上述結餘的信貨風險自初步確認以來並無顯著增加，本集團須就12個月的預期信貸虧損計提撥備。在計算預期信貸虧損比率時，本集團考慮歷史虧損比率，並就前瞻性宏觀經濟數據進行調整。於報告期，本集團估計上述應收款項的預期信貸虧損比率並不重大。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

25. 銀行結餘及現金、受限制銀行存款及已抵押按金

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行結餘及現金、受限制銀行存款及已抵押按金	414,472	548,781
減：		
已抵押按金	(222)	(1)
受限制銀行存款	-	(24,522)
綜合現金流量表所列的現金及現金等價物	414,250	524,258
以下列貨幣計值：		
人民幣	180,105	168,224
美元	688	674
港元	233,679	379,883

於2021年12月31日的受限制銀行存款結餘主要指本公司在寧波銀行股份有限公司北京分行（「寧波銀行」）開立的銀行賬戶，該賬戶於2021年12月31日處於使用受限狀態，乃主要由於該賬戶超過6個月未使用，按照寧波銀行的規定進行了止付設置（只收不付），以保證賬戶安全。截至2022年12月31日止年度，該銀行賬戶已恢復正常使用狀態。

人民幣不能自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國大陸外匯管理條例及結匯、售匯與付匯管理規定，本集團獲准透過特許進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他外幣。

銀行現金按每日銀行存款利率的浮動利率賺取利息。銀行結餘存放於近期無違約記錄且信譽良好的銀行。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

26. 應付賬款

於報告期末，應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	3,854	10,345
3至6個月	1,667	–
6個月至1年	2,537	1,306
超過1年	15,608	–
	23,666	11,651

27. 合約負債

本集團已確認以下收入相關合約負債，即於12月31日預計將於一年內確認的未達成履約責任：

	2022年12月31日 人民幣千元	2021年12月31日 人民幣千元	2021年1月1日 人民幣千元
向客戶收取的短期墊款			
軟件開發服務	8,557	485	1,210
技術及維護服務	1,418	131	161
	9,975	616	1,371

合約負債包括就提供軟件開發服務以及技術及維護服務而收取的短期墊款。於2022年及2021年的合約負債增加乃主要由於年末就提供軟件開發服務以及技術及維護服務向客戶收取的短期墊款增加以及於截至2022年12月31日止年度收購附屬公司所致。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

28. 其他應付款項及應計費用

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他應付款項	2,721	4,342
應計員工成本	4,370	25
其他應付稅項	2,166	1,677
	9,257	6,044

29. 遞延稅項

就於綜合財務狀況表呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已被抵銷。就財務報告而言，遞延稅項結餘的分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
遞延稅項資產	4,282	1,334
遞延稅項負債	(3,577)	-
	705	1,334

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

29. 遞延稅項（續）

以下為於當前及過往年度確認的主要遞延稅項資產／（負債）及其變動：

	無形資產攤銷 的賬面稅差 人民幣千元	預期信貸 虧損撥備 人民幣千元	股權投資 公允價值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	–	333	–	333
計入損益	218	783	–	1,001
於2021年12月31日	218	1,116	–	1,334
於收購附屬公司時產生	(1,470)	–	–	(1,470)
計入／（扣自）損益	603	2,345	(2,107)	841
於2022年12月31日	(649)	3,461	(2,107)	705

本集團在中國內地產生的稅項虧損為人民幣12,178,000元（2021年：人民幣44,000元），將於一至五年內到期，可用於抵銷未來應課稅利潤。遞延稅項資產並無就該等虧損予以確認，原因為其產生於已虧損一段時間的附屬公司。除上述者外，於2022年12月31日無重大未確認遞延所得稅資產。

30. 計息銀行借款

	2022年			2021年		
	實際利率 (%)	到期	人民幣千元	實際利率 (%)	到期	人民幣千元
即期						
銀行貸款－無抵押	3.55-4.6	2023年	19,000	4.6	2022年	5,000
			2022年 人民幣千元			2021年 人民幣千元
上述借款的賬面值須於以下期間償還：						
一年內			19,000			5,000

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

31. 或然代價

	2022年 人民幣千元
於年初	—
於收購附屬公司時產生(附註34)	30,810
於損益中確認的公允價值變動	2,740
出售一家附屬公司(附註35)	(11,740)
於年末	21,810

收購東軟越通的或然代價要求本集團以現金向賣方支付不超過人民幣31,515,151元的餘下代價，取決於2022年、2023年及2024年曆年的經審核淨利潤及主營業務收益達到指定目標而定。人民幣19,070,000元指該責任於2022年7月14日的估計公允價值(附註34)。

本集團根據該安排可能須支付的所有未來款項的潛在未貼現金額介乎人民幣0元至人民幣31,515,151元不等。

或然代價由獨立註冊專業估值師事務所亞太評估諮詢有限公司於2022年7月14日及2022年12月31日採用收入法進行估值。年內損益包括或然代價於2022年7月14日至2022年12月31日的公允價值增加人民幣2,740,000元。

32. 股本

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
法定：		
50,000,000,000股每股面值0.000001美元的普通股	349	349
已發行及繳足：		
786,514,400股每股面值0.000001美元的普通股	5	5

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

32. 股本（續）

本公司的股本變動概述如下：

	已發行 股份數目	面值 美元	股本 美元	股本 人民幣千元
於2021年1月1日	600,000,000	0.000001	600	4
於2021年1月6日發行股份(附註(a))	200,000,000	0.000001	200	1
已購回股份(附註(b))	(13,485,600)	0.000001	(13)	—*
於2021年12月31日、2022年1月1日 及2022年12月31日	786,514,400	0.000001	787	5

* 少於人民幣1,000元。

附註：

- (a) 於2021年1月6日，本公司於聯交所主板上市，按每股4.36港元的價格發售200,000,000股普通股。
- (b) 截至2021年12月31日止年度，本公司於香港聯交所購回13,485,600股自身股份，總代價為29,685,424港元，已根據香港公司條例第257條全部以現金支付。所購回的股份已於截至2021年12月31日止年度註銷，購回股份所支付的總金額29,685,424港元已自本公司股本及股本溢價扣除。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

33. 儲備

本集團於截至2022年12月31日止年度的儲備數額及有關變動於綜合財務報表第95頁的綜合權益變動表呈列。

(a) 股份溢價

股份溢價指已發行股份面值與所收取代價之間的差額。

(b) 合併儲備

合併儲備指附屬公司合共已繳足股本與本集團就共同控制下的業務合併支付的代價之間的差額。

(c) 特別儲備

計入特別儲備的約人民幣4,847,000元指向北京冠瑞通電子商務科技股份有限公司(「冠瑞通」)(由本公司控股股東兼執行董事翟曙春先生控制)出售佳付通。

(d) 法定盈餘儲備

根據中國公司法及本集團附屬公司的組織章程細則，於中國成立的公司均須根據中國公認會計原則釐定的除稅後利潤提撥10%至法定盈餘儲備，直至該儲備達到註冊資本的50%為止。必須先轉撥儲備方可向股東分派股息。

除清盤外，法定盈餘儲備不可分配，而在符合有關中國法規的若干限制的情況下，可用於抵銷累計虧損或資本化作為繳足股本。

(e) 匯兌波動儲備

換算儲備用於記錄換算功能貨幣不同於本集團呈列貨幣的海外業務的財務報表產生的匯兌差額。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

33. 儲備(續)

(e) 匯兌波動儲備(續)

本公司的儲備概述如下：

	股份溢價 人民幣千元	匯兌 波動儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	75,463	(4,335)	(9,766)	61,362
由功能貨幣換算為呈列貨幣	–	(9,657)	–	(9,657)
年內虧損	–	–	(13,130)	(13,130)
年度全面收入總額	–	(9,657)	(13,130)	(22,787)
發行股份	726,637	–	–	726,637
股份發行開支	(67,649)	–	–	(67,649)
購回股份	(24,370)	–	–	(24,370)
於2021年12月31日及2022年1月1日	710,081	(13,992)	(22,896)	673,193
由功能貨幣換算為呈列貨幣	–	62,462	–	62,462
年度利潤	–	–	7,903	7,903
年度全面收入總額	–	62,462	7,903	70,365
於2022年12月31日	710,081	48,470	(14,993)	743,558

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司

(a) 東軟越通

於2022年7月14日，本集團收購東軟越通100%股權。東軟越通於2009年7月23日在中國成立為有限公司，是一家為金融及其他行業客戶提供IT解決方案的服務提供商。東軟越通主要從事向金融機構及IT價值行業提供SaaS平台服務。本公司董事認為東軟越通成為本集團的間接全資附屬公司之一，而東軟越通的財務表現將於收購完成後併入本集團的綜合財務報表。董事會認為，該項收購可使本集團現有業務活動多元化。該項收購已使用收購法作為業務收購列賬。

根據日期為2022年6月20日的股權轉讓及增資協議（「協議一」），收購東軟越通的代價以下列方式支付：(a)以現金支付初始代價人民幣48,484,849元；(b)承繼賣方之一所轉讓股權中尚未實繳註冊資本的實繳投資義務（「投資款」）人民幣7,430,769元；(c)向東軟越通增資（「增資款」）人民幣18,000,000元；及(d)現金代價的或然代價最高為人民幣31,515,151元。最終代價金額取決於東軟越通於2022年、2023年及2024年（「保證年度」）的實際淨利潤及主營業務收入是否達到規定目標，並須於保證年度結束後支付。

東軟越通於每個保證年度內實現的綜合淨利潤及收入，應不低於下文所載就對應年度設定的淨利潤及收入目標：

	2022年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2024年 人民幣千元	總計 人民幣千元
保證主營業務收入	60,000	72,000	86,400	218,400
保證淨利潤	3,000	4,500	6,750	14,250

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司(續)

(a) 東軟越通(續)

倘(1)東軟越通於每個保證年度的實際淨利潤達到或超過該年度的保證淨利潤；或(2)東軟越通於某一保證年度的實際淨利潤低於該年度的保證淨利潤，但(i)該年度實際主營業務收入達到或超過保證主營業務收入，(ii)該年度實際淨利潤高於0，及(iii)該保證年度實際淨利潤總額達到或超過該保證年度保證淨利潤總額，則業績擔保賣方將被視為已完成業績保證。

東軟越通未能達成前段第(1)或(2)項所載的任何要求，則業績擔保賣方將被視為未完成所擔保的業績。於該情況下，在保證年度屆滿時，雙方將按照有關計算公式計算業績補償金額，且各業績保證賣方須向本集團作出補償。

業績補償金額計算公式

業績補償金額 = (保證年度的保證淨利潤總額 - 保證年度的實際淨利潤總額) ÷ 保證年度的保證淨利潤總額 × (股權轉讓代價人民幣80,000,000元 - 東軟越通於保證年度末的經審核淨資產)。倘計算得出的業績補償金額小於0，則毋須支付業績補償。倘東軟越通於保證年度末的經審核淨資產高於人民幣80,000,000元，且保證年度的實際淨利潤總額高於保證年度的保證淨利潤總額，則毋須支付業績補償。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司(續)

(a) 東軟越通(續)

於收購日期取得的東軟越通可識別淨資產及負債的公允價值如下：

	2022年 人民幣千元
所收購的資產淨值：	
物業、廠房及設備	317
無形資產	11,304
於一家聯營公司的投資	5,397
存貨	3,418
應收賬款	22,741
合約資產	14,078
應收集團公司款項	414
預付款項、按金及其他應收款項	8,548
銀行結餘及現金	2,945
應付賬款	(11,151)
合約負債	(10,367)
其他應付款項及應計費用	(11,343)
計息銀行借款	(4,000)
遞延稅項負債	(1,470)
	30,831
因收購產生的商譽：	
代價	67,555
減：所收購資產淨值的公允價值	(30,831)
	36,724
由以下方式支付：	
已付現金代價	48,485
或然代價(附註31)	19,070
	67,555

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司(續)

(a) 東軟越通(續)

	2022年 人民幣千元
與收購一家附屬公司有關的現金及現金等價物流出淨額分析：	
已付現金代價	(48,485)
所收購的銀行及現金結餘	2,945
	(45,540)

或然代價安排的公允價值人民幣19,070,000元乃採用收入法估算得出。公允價值估計乃基於假設貼現率15%得出。

於收購日期，應收款項的公平值為其合約總金額。預期該等應收款項均可收回。

由於上述合併的成本包括控制權溢價，故收購東軟越通產生了商譽。此外，就該合併支付的代價實際上包括與預期協同效益、收益增長、未來市場發展以及東軟越通配套員工隊伍有關的金額。該等裨益並未獨立於商譽個別確認，因為其不符合可識別無形資產的確認標準。

預期因該項收購產生的商譽概不得出於稅務目的而予扣除。

東軟越通於收購日期至報告期末期間分別為本集團截至2022年12月31日止年度的收益及利潤貢獻人民幣33,495,512.32元及人民幣8,826,736.37元。

倘該業務合併於2022年1月1日生效，則本集團的收入將為人民幣63,528,000元，而年內虧損將為人民幣5,052,379.81元。該備考資料僅供說明，未必表示倘於2022年1月1日完成該項收購，則本集團實際將可取得的收益及經營業績，亦並非意在預測未來業績。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司(續)

(b) 佳付通

於2022年9月13日，本集團收購佳付通100%股權。佳付通為一家於2018年5月16日在中國成立的有限公司，是一家金融SaaS系統服務提供商。佳付通主要從事向中小微企業提供聚合支付的技術服務。本公司董事認為佳付通成為本集團的間接全資附屬公司之一，而佳付通的財務表現將於收購完成後併入本集團的綜合財務報表。董事會認為，該項收購可使本集團現有業務活動多元化。該項收購已使用收購法作為業務收購列賬。

根據日期為2022年8月26日的股權轉讓協議(「協議二」)，收購佳付通的代價以下列方式支付：(a)以現金支付初始代價人民幣18,200,000元，初始代價調整為抵銷應收賣方及其關聯方款項人民幣4,359,273元；及(b)現金代價的或然代價最高為人民幣36,170,000元。最終代價金額取決于佳付通於2022年、2023年及2024年(「保證年度」)的實際淨利潤是否達到規定目標，並須於2023年屆滿及最後保證年度結束後支付。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司(續)

(b) 佳付通(續)

於收購日期取得的佳付通可識別淨資產及負債的公允價值如下：

	2022年 人民幣千元
所收購的資產淨值：	
物業、廠房及設備	66
無形資產	12,000
應收賬款	3,337
應收賣方及其關聯方款項	4,359
預付款項、按金及其他應收款項	2,726
銀行結餘及現金	1,025
應付賬款	(4,333)
合約負債	(1,009)
其他應付款項及應計費用	(6,477)
	11,694
因收購產生的商譽：	
代價	29,940
減：所收購資產淨值的公允價值	(11,694)
	18,246
由以下方式支付：	
已付現金代價	13,841
應收賣方及其關聯方款項	4,359
或然代價(附註31)	11,740
	29,940

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

34. 收購附屬公司(續)

(b) 佳付通(續)

	2022年 人民幣千元
與收購一家附屬公司有關的現金及現金等價物流出淨額分析：	
已付現金代價	(13,841)
所收購的銀行及現金結餘	1,025
	(12,816)

或然代價安排的公允價值人民幣11,740,000元乃採用收入法估算得出。公允價值估計乃基於假設貼現率27%得出。

於收購日期，應收款項的公平值為其合約總金額。預期該等應收款項均可收回。

由於上述合併的成本包括控制權溢價，故收購佳付通產生了商譽。此外，就該合併支付的代價實際上包括與預期協同效益、收益增長、未來市場發展以及佳付通配套員工隊伍有關的金額。該等裨益並未獨立於商譽個別確認，因為其不符合可識別無形資產的確認標準。

預期因該項收購產生的商譽概不得出於稅務目的而予扣除。

佳付通於收購日期至出售日期分別為本集團於2022年9月14日至2022年12月14日期間的收益及利潤貢獻人民幣19,614,000元及人民幣4,847,000元(附註35)。

倘該業務合併於2022年1月1日生效，則本集團的收入將為人民幣50,717,000元，而期內利潤將為人民幣6,858,000元。該備考資料僅供說明，未必表示倘於2022年1月1日完成該項收購，則本集團實際將可取得的收益及經營業績，亦並非意在預測未來業績。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

35. 出售一家附屬公司

佳付通

於2022年12月14日，本集團與冠瑞通及控股股東兼執行董事翟曙春先生（彼持有冠瑞通的82.875%股權）訂立一份股權轉讓協議（「出售協議」），據此，冠瑞通同意購買而本集團同意出售佳付通的全部100%股權。該項出售已於2022年12月14日完成。出售一家附屬公司產生的虧損人民幣4,847,000元已計入綜合權益變動表的特別儲備中。

根據日期為2022年12月14日的出售協議，出售佳付通的代價以下列方式支付：(a) 初始代價人民幣13,840,727元將於2023年、2024年及2025年各年連同利息按中國人民銀行三年期定期存款利率分三期支付。冠瑞通將承繼本集團於協議二項下尚未支付的股權購買價款的付款義務。冠瑞通應履行最高為人民幣36,170,000元的或然代價。最終代價金額取決于佳付通於2022年、2023年及2024年的實際淨利潤是否達到特定目標，並須於2023年屆滿及最後保證年度結束後支付。

資產及負債於出售日期的賬面值如下：

	2022年 人民幣千元
出售的資產淨值：	
物業、廠房及設備	61
商譽	18,246
無形資產	12,000
應收賬款	3,798
預付款項、按金及其他應收款項	6,338
銀行結餘及現金	5,082
應付賬款	(2,969)
合約負債	(1,140)
應付集團公司款項	(1,191)
其他應付款項及應計費用	(4,389)
應付稅項	(1,049)
	34,787
出售一家附屬公司的虧損：	
應收遞延代價(附註)	18,200
或然代價	11,740
減：出售的資產淨值	(34,787)
	4,847

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

35. 出售一家附屬公司 (續)

佳付通 (續)

	2022年 人民幣千元
<hr/>	
與收購一家附屬公司有關的現金及現金等價物流出淨額分析：	
現金代價	-
減：出售的銀行結餘及現金	(5,082)
<hr/>	
	(5,082)

附註：

應收遞延代價人民幣18,200,000元經抵銷調整後為人民幣4,359,273元，即附註34(b)所披露的應收賣方及其關聯方款項。現金代價人民幣13,841,000元將於2023年、2024年、2025年各年連同利息按中國人民銀行三年期定期存款利率分三期支付。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

36. 綜合現金流量表附註

(a) 重大非現金交易

截至2022年12月31日止年度，本集團有關辦公室樓宇租賃安排的使用權資產及租賃負債非現金添置分別為人民幣15,231,000元（2021年：人民幣1,333,000元）。

(b) 融資活動引致的負債變動

	租賃負債 人民幣千元	計息銀行借款 人民幣千元
於2021年1月1日	8,684	15,000
融資現金流量的變動	(4,470)	(10,000)
訂立新租約	1,333	—
租賃負債利息	464	—
分類為經營現金流量的已付利息	(464)	—
於2021年12月31日及2022年1月1日	5,547	5,000
融資現金流量的變動	(4,767)	10,000
收購附屬公司(附註34)	—	4,000
訂立新租約	15,231	—
租賃負債利息	382	—
分類為經營現金流量的已付利息	(382)	—
於2022年12月31日	16,011	19,000

(c) 租賃現金流出總額

計入綜合現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動內	382	869
融資活動內	4,767	4,718
	5,149	5,587

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

37. 資本承擔

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
與綜合財務報表中已訂約但未撥備的收購物業、廠房及設備有關的資本開支	23,500	-

38. 關聯方交易

關聯方姓名／名稱	與本集團的關係
北京冠瑞通電子商務科技股份有限公司(「冠瑞通」)	控股股東控制的實體
翟曙春先生	控股股東兼首席執行官
翟冠華先生	財務總監及翟曙春先生的近親
北京富華佳信投資管理有限公司(「富華投資」)	翟冠華先生控制的實體
北京富華佳信企業孵化器有限公司(「富華佳信」)	由翟冠華先生控制的實體

除本報告其他部分詳述的結餘及交易外，本集團於截至2022年及2021年12月31日止年度有以下重大關聯方交易：

(a) 與關聯方的交易

關聯方	交易性質	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
冠瑞通	出售一家附屬公司(附註b(ii))	13,840	-
	提供技術服務	-	2,102
富華投資	購買股權投資(附註b(i))	2,280	-
		16,120	2,102

向關聯方提供技術服務乃根據雙方協定的價格及條款進行。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

38. 關聯方交易（續）

(b) 與關聯方的其他交易

- i) 截至2022年12月31日止年度，北京新紐向富華投資收購富華佳信的額外10%股權，代價為人民幣2,280,000元。於收購完成後及富華佳信增資後，本集團持有富華佳信的19.8%股權。
- ii) 於2022年12月14日，本集團向冠瑞通及翟曙春先生出售其持有的佳付通100%股權。於出售事項完成後，佳付通不再為本集團的附屬公司。有關該項交易的詳情載於附註35。

(c) 應收關聯方款項

該款項為無抵押、免息及按要求償還，惟應收冠瑞通款項約人民幣13,841,000元為無抵押、按中國人民銀行三年期定期存款利率計息及須分三期償還除外。

根據公司條例第383(1)(d)條披露的應收關聯方款項的詳情如下：

	2022年 12月31日 人民幣千元	年內最高 未償還金額 人民幣千元	2021年 12月31日 人民幣千元
冠瑞通	16,069	16,069	2,021
北京和順	1,080	1,080	-
	17,149	17,149	2,021

(d) 本集團主要管理人員的薪酬

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及實物利益	2,371	2,021
退休金計劃供款	260	291
袍金	309	299
	2,940	2,611

有關董事及最高行政人員薪酬的進一步詳情載於財務報表附註11。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

39. 按類別劃分的金融工具

於各報告期間末，本集團各類金融工具的賬面值如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
金融資產		
按公允價值計入損益的金融資產：		
按公允價值計入損益的股權投資	25,700	2,280
按攤銷成本列賬的金融資產：		
應收賬款	206,190	178,724
按金及其他應收款項	4,850	2,258
長期存款	1,777	1,602
應收關聯方款項	17,149	2,102
已抵押存款	222	1
受限制銀行存款	-	24,522
銀行結餘及現金	414,250	524,258
	670,138	735,747
金融負債		
按公允價值計入損益的金融負債：		
或然代價	21,810	-
按攤銷成本計量的金融負債：		
應付賬款	23,666	11,651
其他應付款項及應計費用	2,721	4,342
計息銀行借款	19,000	5,000
租賃負債	16,011	5,547
	83,208	26,540

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

40. 金融工具的公允價值及公允價值等級

於2022年12月31日，本集團金融資產或負債的公允價值與其賬面值相若。

管理層已確認應收賬款、按金及其他應收款項、應收關聯方款項、已抵押存款、受限制銀行存款、銀行結餘及現金、應付賬款、其他應付款項及應計費用、計息銀行借款及租賃負債的賬面值與彼等公允價值合理相若，因為該等金融工具大多為短期性質。

本集團財務部由財務經理領導，負責釐定計量金融工具公允價值的政策及程序。財務經理直接向財務總監及審核委員會報告。於各報告日期，財務部會分析金融工具價值的變動情況，並釐定於估值中所應用的主要輸入數據。估值由財務總監審批。每年會就中期及年度財務報告與審核委員會討論兩次估值過程及結果。

金融資產的公允價值乃計入該工具可由自願各方在現有交易（強制或清算銷售除外）中交換的金額。以下為用作估計公允價值的方法及假設：

長期按金及租賃負債非即期部分的公允價值乃按條款、信貸風險及剩餘到期狀況相近的工具的現行利率貼現預期未來現金流量計算。因本集團自身不履約風險導致的公允價值變動被評估為不重大。就按公允價值計入損益的非上市股權投資以及或然代價的公允價值而言，管理層已估計使用合理可能的替代方案作為估值模型輸入值的潛在影響。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

40. 金融工具的公允價值及公允價值等級(續)

公允價值等級

下表說明本集團金融工具的公允價值計量等級：

於2022年12月31日：

	使用以下各項計量公允價值			總計 人民幣千元
	在活躍市場的 報價(第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
按公允價值計入損益的金融資產				
按公允價值計入損益的權益投資	-	-	25,700	25,700
按公允價值計入損益的金融負債 或然代價	-	-	21,810	21,810

於2021年12月31日：

	使用以下各項計量公允價值			總計 人民幣千元
	在活躍市場的 報價(第一級) 人民幣千元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 人民幣千元	
按公允價值計入損益的金融資產				
按公允價值計入損益的權益投資	-	-	2,280	2,280

年內，第一級與第二級之間並無公允價值計量轉撥，亦無轉入或轉出第三級(2021年：無)。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

40. 金融工具的公允價值及公允價值等級(續)

公允價值等級(續)

金融工具第3級公允價值計量按經常性基準的對賬情況：

	按公允價值計入 損益的金融資產 人民幣千元	按公允價值計入 損益的金融負債 人民幣千元
於2021年1月1日	—	—
已購買	2,280	—
於2021年12月及2022年1月1日	2,280	—
已購買	9,385	—
收購附屬公司(附註34)	—	30,810
出售一家附屬公司(附註35)	—	(11,740)
公允價值變動	14,035	2,740
於2022年12月31日	25,700	21,810

截至2022年12月31日止年度，損益包括與於本報告期間末持有的分類列作按公允價值計入損益的非上市股本證券有關的公允價值收益約人民幣14,035,000元。

唯一在第3級公允價值計量中按公允價值進行後續計量的金融負債指與收購東軟越通有關的或然代價(請參閱附註34(a))。本年度與該或然代價有關的虧損已於損益內確認。

41. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括按公允價值計入損益的金融資產、應收賬款、按金及其他應收款項、應收關聯方款項、已抵押存款、受限制銀行存款、銀行結餘及現金、按公允價值計入損益的金融負債、應付賬款、其他應付款項及應計費用、計息銀行借款及租賃負債。該等金融工具的詳情於各附註披露。

本集團金融工具的主要風險為外匯風險、信貸風險及流動資金風險。董事會審閱及同意管理該等風險之政策概述如下。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

41. 金融風險管理目標及政策(續)

外匯風險

本集團的交易主要以人民幣計值。本集團若干現金及銀行存款以港元及美元計值。港元兌人民幣的任何重大匯率波動均可能對本集團造成財務影響。

於報告期內，本集團並無經歷因匯率波動對其營運產生重大流動性影響或困難的情況，本集團並無進行對沖交易或作出遠期合約安排。然而，本集團將不時檢討及根據人民幣及港元匯率波動情況調整本集團的對沖及融資策略。

下表列示於報告期末，在所有其他變量保持不變的情況下，本集團除稅前(或除稅後)利潤(因貨幣資產及負債的公允價值產生)及本集團權益(因遠期貨幣合約的公允價值變動產生)對美元及港元匯率合理可能變動的敏感性：

	美元／港元匯率 上升／(下跌) %	除稅前利潤 增加／(減少) 人民幣千元	權益 增加／(減少) 人民幣千元
2022年			
倘人民幣兌美元升值	(5%)	(34)	(30)
倘人民幣兌美元貶值	5%	34	30
倘人民幣兌港元升值	(5%)	—	(11,683)
倘人民幣兌港元貶值	5%	—	11,683
2021年			
倘人民幣兌美元升值	(5%)	(34)	(29)
倘人民幣兌美元貶值	5%	34	29
倘人民幣兌港元升值	(5%)	—	(18,994)
倘人民幣兌港元貶值	5%	—	18,994

信貸風險

本集團金融資產(包括按公允價值計入損益的金融資產、銀行結餘及現金、已抵押存款、受限制銀行存款、應收賬款、按金及其他應收款項以及應收關聯方款項)的信貸風險來自對手方違約，最高風險相當於該等工具的賬面值。本集團應收賬款以及按金及其他應收款項所產生信貸風險敞口的更多量化數據分別於綜合財務報表附註22及24內披露。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

41. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

由於本集團主要與獲得認可及信譽良好的第三方交易，故無需任何抵押物。信貸集中風險乃按照客戶／對手方、地域及產品類型分析進行管理。

下表列示應收本集團五大債務人的應收賬款總額的信貸集中風險。

	2022年 %	2021年 %
應收下列人士應收賬款總額之百分比：		
本集團五大貿易債務人	30	54

最高風險及年末階段

下表顯示根據本集團於2021年及2022年12月31日的信貸政策之信貸質素及信貸風險之最大敞口(其主要根據信貸評級(除非有其他資料可無需過多成本或精力即可獲得)釐定)。所呈列金額為金融資產之賬面總值。

於2022年12月31日	12個月預期 信貸虧損				
	全期預期信貸虧損				總計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
長期存款					
— 未逾期	1,777	—	—	—	1,777
合約資產(附註(i))	—	—	—	118,817	118,817
應收賬款(附註(i))	—	—	—	222,834	222,834
按金及其他應收款項					
— 正常(附註(ii))	4,850	—	—	—	4,850
應收關聯方款項					
— 正常(附註(ii))	17,149	—	—	—	17,149
已抵押存款	222	—	—	—	222
銀行結餘及現金					
— 未逾期	414,250	—	—	—	414,250
	438,248	—	—	341,651	779,899

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

41. 金融風險管理目標及政策 (續)

最高風險及年末階段 (續)

於2021年12月31日	12個月預期		全期預期信貸虧損		總計 人民幣千元
	信貸虧損		第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元			
長期存款					
— 未逾期	1,602	—	—	—	1,602
合約資產 (附註(i))	—	—	—	66,676	66,676
應收賬款 (附註(i))	—	—	—	184,587	184,587
按金及其他應收款項					
— 正常 (附註(ii))	3,860	—	—	—	3,860
應收一名關聯方款項					
— 正常 (附註(ii))	2,102	—	—	—	2,102
已抵押存款	1	—	—	—	1
受限制銀行存款	24,522	—	—	—	24,522
銀行結餘及現金					
— 未逾期	524,258	—	—	—	524,258
	556,345	—	—	251,263	807,608

附註：

- (i) 就本集團應用減值簡化方法之應收賬款及合約資產而言，基於損失率法之資料分別於綜合財務報表附註22及23內披露。
- (ii) 當計入按金及其他應收款項的金融資產以及應收關聯方款項並無逾期且並無資料顯示該等金融資產自首次確認以來之信貸風險已顯著上升時，其信貸質素被視為「正常」。否則，該等金融資產的信貸質素被視為「可疑」。

流動資金風險

本集團的目標為運用內部運營及銀行借款所得現金流量平衡資金的持續性與靈活性。本集團定期檢討主要資金狀況，確保財務資源足以履行其財務義務。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

41. 金融風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

本集團於報告期末基於合約未貼現付款的金融負債到期狀況如下：

	2022年					總計 人民幣千元
	要求時償還 人民幣千元	少於三個月 人民幣千元	三個月至一年 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年以上 人民幣千元	
應付賬款	3,854	1,667	2,537	15,608	-	23,666
其他應付款項及應計費用	2,721	-	-	-	-	2,721
計息銀行借款	-	19,032	-	-	-	19,032
租賃負債	-	1,570	1,143	2,716	11,246	16,675
	6,575	22,269	3,680	18,324	11,246	62,094

	2021年					總計 人民幣千元
	要求時償還 人民幣千元	少於三個月 人民幣千元	三個月至一年 人民幣千元	一年至兩年 人民幣千元	兩年以上 人民幣千元	
應付賬款	10,345	-	1,306	-	-	11,651
其他應付款項及應計費用	-	4,342	-	-	-	4,342
計息銀行借款	-	58	5,032	-	-	5,090
租賃負債	-	1,308	2,312	2,214	-	5,834
	10,345	5,708	8,650	2,214	-	26,917

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

41. 金融風險管理目標及政策 (續)

資本管理

本集團的政策是保持穩健的資本基礎，從而維持債權人及市場信心，並維持業務的日後發展。

本公司的董事考慮資本成本及與各類資本相關的風險，不斷檢討資產負債比率（資產總額除以負債總額）。本集團現時的資本架構僅包括股本、儲備及保留利潤。本集團透過籌集新債務及贖回任何現有債務平衡整體股本架構，管理資產負債比率。本集團的整體戰略於報告期間並無變化。

於各報告期末的資產負債比率如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
資產總額	991,204	873,338
負債總額	108,593	34,067
資產負債比率	11%	4%

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

42. 本公司主要附屬公司詳情

本公司於報告期末的主要附屬公司詳情載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立／ 成立及營運地點	已發行及繳足股本／ 註冊資本	本集團應佔股權		主要業務
			直接	間接	
Newlink Holdings Limited	英屬處女群島	1美元	100	–	投資控股
新紐科技控股(香港)有限公司	香港	1港元	–	100	投資控股
紐領科技(北京)有限公司(附註(i)) (「紐領科技北京」)	中國	15,000,000美元	–	100	投資控股
北京新紐科技有限公司 (「北京新紐」)	中國	人民幣102,030,405元	–	100	軟件開發及維護
北京新紐醫訊科技有限公司	中國	人民幣30,000,000元	–	90	軟件開發及維護
海南新紐科技有限公司	中國	人民幣10,000,000元	–	100	軟件開發及維護
成都新紐科技有限公司(「成都新紐」) (附註(iii))	中國	人民幣10,000,000元	–	80	暫無營業
北京東軟越通軟件技術有限公司 (「東軟越通」)	中國	人民幣41,952,884元	–	100	軟件開發及維護
東軟越通軟件技術(大連)有限公司 (「東軟大連」)	中國	人民幣5,000,000元	–	100	軟件開發及維護

附註：

- (i) 紐領科技北京根據中國法律註冊為外商獨資企業。
- (ii) 所有中國附屬公司均為有限公司。
- (iii) 成都新紐於2022年8月16日在中國成立及註冊成立。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

43. 報告期後事項

- (a) 於2023年1月17日，Nebula SC Holdings Limited（「Nebula SC」，一家由翟曙春先生全資擁有的有限公司）與翟冠華先生訂立買賣單據及轉讓文據，以按每股2.020港元的價格向翟冠華先生出售27,000,000股本公司股份（佔本公司已發行股份總數約3.43%）。於完成後，翟曙春先生通過Nebula SC持有合共327,600,000股股份，將減持至300,600,000股股份（佔本公司已發行股份總數約38.22%）。翟曙春先生及Nebula SC將繼續為本公司的控股股東。有關該項交易的詳情載於本公司日期為2023年1月17日的公告。
- (b) 於2023年2月22日，北京新紐與正大文化發展有限公司訂立一份為期一年的戰略合作框架協議，據此，訂約雙方共同建立多維度的深入合作，本著「自願、平等、互利、包容」的原則，在合作領域發揮各自產業及技術優勢，促進大數據分析及人工智能技術在文化藝術產業的應用。有關該項交易的詳情載於本公司日期為2023年2月22日的公告。

除上文及該等綜合財務報表其他章節所披露者外，於2022年12月31日後及截至該等綜合財務報表批准日期，本集團概無發生任何重大事項。

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

44. 本公司財務狀況表

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產		
於一家附屬公司的投資	—*	—*
按公允價值計入損益的股權投資	7,300	—
	7,300	—
流動資產		
預付款項、按金及其他應收款項	1,275	1,783
應收附屬公司款項	514,514	302,357
受限制銀行存款	—	24,522
銀行結餘及現金	233,197	354,773
	748,986	683,435
流動負債		
其他應付款項及應計費用	2,287	781
應付附屬公司款項	10,436	9,456
	12,723	10,237
流動資產淨值	736,262	673,198
資產淨值	743,563	673,198
資本及儲備		
股本	5	5
儲備	743,558	673,193
權益總額	743,563	673,198

* 少於人民幣1,000元。

本公司財務狀況表已於2023年3月31日獲董事會批准及授權刊發，並由下列代表簽署：

翟曙春
董事

秦禕
董事