

年 報  
2 0 2 2



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

於開曼群島註冊成立之有限公司  
股份代號: 0354

\* 僅供識別

# 1 目錄

公司資料	2
主席報告	3
業務概述	8
管理層討論與分析	31
企業管治報告	42
董事會報告	59
環境、社會及管治報告	74
董事及高級管理人員履歷	116
獨立核數師報告	121
綜合損益及其他全面收益表	127
綜合財務狀況表	129
綜合權益變動表	131
綜合現金流量表	132
綜合財務報表附註	134
財務摘要	238

**董事會**

**執行董事**

陳宇紅博士(主席及首席執行官)

何寧博士(副主席)

唐振明博士

**非執行董事**

張亞勤博士

高良玉先生

**獨立非執行董事**

曾之杰先生

賴觀榮博士

巫麗蘭教授

**薪酬委員會**

賴觀榮博士(主席)

陳宇紅博士

曾之杰先生

巫麗蘭教授

**審核委員會**

巫麗蘭教授(主席)

曾之杰先生

賴觀榮博士

**提名委員會**

賴觀榮博士(主席)

陳宇紅博士

曾之杰先生

巫麗蘭教授

**公司秘書**

梁良齊女士

**授權代表**

陳宇紅博士

梁良齊女士

**核數師**

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

**網址**

www.chinasofti.com

**股票編號**

香港聯交所股票編號：0354

**註冊辦事處**

Cricket Square

Hutchins Drive, P.O. Box 2681

Grand Cayman, KY1-1111

Cayman Islands

**主要股份過戶登記處**

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A, Block 3,

Building D, P.O. Box 1586,

Gardenia Court, Camana Bay,

Grand Cayman, KY1-1100,

Cayman Islands

**香港股份過戶登記處**

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東183號

合和中心46樓

**主要往來銀行**

中國銀行(香港)有限公司

中信銀行(國際)有限公司

滙豐銀行(中國)有限公司

花旗銀行(中國)有限公司

中國工商銀行股份有限公司

中國建設銀行股份有限公司

招商銀行股份有限公司

**總辦事處及中國主要營業地點**

中國北京市海淀區

科學院南路2號

融科資訊中心C座

北翼12層

(郵編：100190)

**香港主要營業地點**

香港

皇后大道中183號

中遠大廈46樓4607-4608室

### 3 主席報告

尊敬的投資者：

2022年，設計高度為99.9米的公司雲智能總部大廈在深圳阪田奠基。鑼鼓喧天中，即將拔地而起的，不僅僅是這高樓大廈，更是我們那唯有堅持不能辜負、與日俱增、氣衝霄漢的奮鬥激情。

過去的一年，儘管我們面臨主要客戶需求波動和疫情誤工雙重困局，但經過艱苦卓絕的不懈努力，公司收入最終突破人民幣200億元大關。驟雨飄風，也沒能干擾我們「第一個向下紮下根」的堅定步伐。

在落實公司戰略SP302的過程中，我們從「同舟共濟、捨我其誰」使命擔當的角度檢討「機會差距」，堅定、堅決、堅持做華為「創新科技新長征」戰隊的優秀一員，「向上捅破天，向下紮下根」。綁定關鍵信息基礎設施行業的信創中國方案，深入參與操作系統、雲、數據庫、工具鏈、ERP等核心環節，聚焦政務、金融、製造、交通、能源等重點行業，成為行業信創的核心軟件服務商。找準發展定位，培育核心能力，開發核心產品，擁有核心渠道，構建核心生態，不斷邁向「十分天下有其一」的科技軟件與服務企業的目標。

#### 一、 深耕開源鴻蒙「黑土地」，重構智能物聯「大格局」

公司緊跟「大信創」時代步伐，以深圳開鴻數字產業發展有限公司（簡稱「深開鴻」）為尖刀，發佈「(1+1) × N」戰略，發揮開源鴻蒙技術底座(OpenHarmony)研發創新力和數字化生態平台構建力，持續打磨萬物智聯OS和超級終端管理平台，賦能N個行業的智能物聯網建設需求。以「國之重器」之於關基行業信創發展，以「城之新銳」之於城市數智化建設，奮楫開拓，勤耕不輟，把核心技術的根深深的紮在中國。公司成立了智能物聯網軍團，聯手華為政務一網通軍團集中發力，在城市生命線、城市智能體、城市感知平台等應用高頻場景聯合創新，企劃開發第二基線版本及其應用，打造面向AIoT產業能力棧，卡位感知平台+城市鴻，做好南向適配和北向應用。加快鴻聯聯創營的迭代與全國佈局，打造深圳、天津等鴻蒙之城，初步構建了以鴻聯創點亮城市、以場景帶應用、以應用聚生態的業務模型。開放原子基金會開源鴻蒙社區的代碼貢獻120萬+，建設信創學院培養鴻蒙人才，出版發行《OpenHarmony操作系統》。

## 二、 力拓雲服務和雲解決方案，與華為雲全面能力互鎖

緊咬華為雲10%能力份額並形成對整個公司業務發展的底座支撐，加大高斯、歐拉投入，成為行業智能化新長征中最堅定的生力軍。公有雲全面深入華為雲生態Go Cloud及Grow Cloud兩大發展框架，首批通過CTSP認證服務，加快向能力型夥伴轉型；積極拓展雲腰部價值客戶，靠實「上雲、管雲、雲原生」路徑，通過低代碼平台、軟件工具鏈、數據庫、AI模型等深入行業aPaaS建立自有能力，加速雲原生現代化、數據倉庫等領域佈局。天翼雲成功入圍中國電信集團級MSP合作夥伴，構建從轉售到服務的全域立體化能力圖譜。混合雲CloudEasy CMP雲管理平台、CBP雲商業平台、CAP雲應用平台產品持續升級，持續提升多雲納管和運營能力，完善雲原生自研工具鏈。佈局昇騰算力產業雲，擴大自營產業雲規模。加速海外混合雲市場拓展，持續擴大亞太、港澳、中東市場份額。

## 三、 聚焦EAS數智賦能，聯創關基行業信創的中國方案

公司主動把握大型央國企國產化及數字轉型窗口期，堅定EAS(Enterprise Application Service企業應用服務)業務方向，抵達石油化工、能源、電力、航空航天等行業客戶，共創中國方案，深度參與研發、生產、銷售等核心環節國產化流程，構建端到端的全棧式服務能力。公司圍繞中大型客戶ERP實施探索「平台+諮詢+服務」模式，在數字人力、平台客開方向深化與用友、金蝶、明源等夥伴合作，沉澱智慧財務、數字人力、供應鏈、生產製造、數字營銷等領域轉型方案和IT治理工具鏈、協同服務平台，與夥伴共創數字化轉型新業態，用友鑽石合作夥伴獲綜合評價第一。成為SAP銀牌合作夥伴，成立SAP BTP服務中心，沉澱泛ERP實施能力。著力打造數字化轉型服務諮詢專家品牌，建立從頂層規劃、業務設計諮詢到實施交付的端到端全棧式服務模式。大數據業務聚焦政務、大交通，運營商、能源、製造等行業市場，強化數據中台、數據治理能力並形成行業方案沉澱。

## 5 主席報告

### 四、 佈局智能電動車軟件產業鏈，賦能車企智慧應用

公司積極投身汽車產業(SDV)革命，在產品與能力層面完成車機OS底層技術攻關，成為汽車行業數字化營銷轉型軟件與運營供應商，可信智能座艙與車機OS部件供應商；以「軟件工廠」的精益管理諮詢、IT裝備、技術委外三大業務推進成為自主可控新能源車的座艙領域、測試領域、車企研產銷服一體化轉型能力型供應商。報告期內，公司拓展了一汽等頭部央國企主機廠並推廣至寧德時代、長安、長城汽車等產業鏈企業；立足數字化營銷，為10多家車企提供經營管理、智慧營銷等運營實施服務；基於鴻蒙研發中車鴻OS豐富智能座艙APP應用，實現客戶突破；聯手紅旗打造自主可控的智能充電新場景，將KaihongOS生態與智能出行、能源智聯網行業融合，積極佈局智能出行國產化賽道。

### 五、 做厚「解放號」全生命週期價值，升級數字化護航服務

報告期內，解放號持續增強基於知識圖譜的平台數據能力，做厚垂類ISV的「彈藥庫」生態，打造「服務+平台+生態」的數字化全過程服務模式，面向甲方繼續驗證並拉長服務點位。護航業務類型從純軟件項目擴大至軟硬結合和數字新基建項目，成功孵化發佈面向IT實施前後環節的項目管家和運行管家服務。在蘇州、南京、重慶、深圳4城基礎上，新增武漢、長沙、寧波、鄭州等6個城市，形成「4+4+2」城市深耕格局。面向政府市場堅持「橋頭堡->甲方覆蓋->甲方滲透」路徑，以全過程服務覆蓋800多個政府客戶。面向企業市場打通「智改數轉」從政府到企業客戶的延伸路徑，輕量服務60多個行業龍頭客戶，構建企業數字化轉型全過程服務的新市場增長點。

## 六、 夯實基石業務的五星質量，持續將質量轉化為價值

基石業務持續踐行「五者」(優質資源提供者、穩定高質量交付者、產品共建和守護者、綜合成本最優者、內控管理執行者)定位，深入推動財質一體化管理變革，充分利用AIGC、GPT及CodeArts等自動化工具提高單兵生產力，加強彈性管理，圍繞三要素「服務、IT、人」做到質量的五星；基於人才供應鏈(IHSC)和管理服務交付(MSD)核心流程開展精細化管理，落實「瘦」管理，持續提升管理費效比；提升信息安全、可信管理成熟度。推進開源軟件安全生態建設和供應鏈可信安全管理，旗下宙斯安全實驗室加入開放原子基金會開源安全委員會，並成為信通院「軟件供應鏈安全實驗室」首批成員單位。

## 七、 加強體系建設，實現組織的跨越式發展

公司堅持以戰略約束下的利潤增長為核心目標，以體系運作保證基於經營「第一性原理」之不變應萬變，構建持續健康的盈利能力，以價值為綱實現長期有效增長。報告期內，公司完成了SP303戰略規劃，以價值客戶為中心，通過與超級整合者持續對標，建立聯合SP/BP，擘畫聯合作戰地圖，互鎖目標和能力；以成熟的戰略管理能力保障盈利基礎上的投資效益最大化，落實肥力佈局的指標化。建立「戰略白皮書」、「預算白皮書」、「組織人才與績效激勵白皮書」的DSTE執行邏輯，戰役到季、衝刺到月、動考到周，實現從戰略到預算績效再到執行優化的閉環管理。通過「財質一體化管理變革」，基於業務實質牽引各個責任中心實現極限化的卓越運營；通過「DSTE績效激勵閉環」還績效考核的「本來面目」，壓實主體經營責任；通過加強IT系統建設與支撐，加速Digital CSI數字化轉型，鞏固財質一體化變革成效，提煉並複製最佳實踐；通過迎戰疫情壓實公司內部「四方責任」，打贏健康保衛戰，全力推動生產經營回穩向上。

## 7 主席報告

各位投資者，公司將堅定以戰略規劃為牽引，咬住關鍵戰略客戶能力份額，共同建設關鍵基礎行業信息技術創新的中國方案，依托根技術，圍繞主航道業務構建、培育、沉澱全棧服務能力，深入行業抵達更廣泛的數字化轉型市場。念念不忘，孜孜不倦，跟上綁定，必有迴響。

2023年是全面貫徹黨的二十大精神的開局之年，是行業自主創新變革重構的機遇之年，更是公司戰略轉型三年攻堅的收官之年。風物長宜放眼量，我們胸中懷有「能夠滲透到潛意識之中的強烈而持久的願望」，有充分的信心克服一切艱難困苦，將公司建設成為十分天下有其一的世界的中軟國際，成為拼成偉大祖國壯麗版圖的最有價值的品牌。共創成長的精彩，樂享長成的輝煌，奮力實現我們的「光榮與夢想」！

陳宇紅

2023年春



## 1. 公司業務綜述

中軟國際有限公司是行業領先的全球化科技軟件與信息技術服務企業，創立於2000年。為全球客戶提供「端到端」IT軟件、解決方案及服務，在雲計算、人工智能、大數據、物聯網、5G等新技術的數字化應用方面具有豐富的諮詢、設計、實施和服務經驗，全面助力客戶的數字化轉型。自2003年上市以來，公司始終致力於成為世界級信息技術服務領袖企業，成功躋身Gartner全球IT服務市場份額排名TOP80。公司服務全球多家500強企業和眾多具備高成長潛力的專精特新客戶，覆蓋金融、互聯網、通信、高科技、能源、汽車、交通、政府、公共事業等行業，服務範圍包含中國本土各大城市以及亞太、北美、歐洲、拉美、中東等地區。

報告期內，公司業務呈現出較強的增長韌性，收入平穩增長。第一增長曲線基石業務持續深化KA/NA客戶戰略性合作協同，以財質一體化持續提升運營成熟度，奠定了行穩致遠的發展根基；第二增長曲線雲智能業務、智能物聯網業務、企業應用服務聚焦主航道，積極參與建設關鍵信息基礎設施行業的信創中國方案，實現快速增長。但疫情及主要大客戶需求波動使公司面臨項目進度滯後、資源配置調整壓力增加等情況影響利潤。對此，公司將加強戰役到季、衝刺到月、動考到周的精細化運營管理，壓實經營主體責任，實現戰略預算績效激勵閉環。以財質一體化和高水平的瘦管理提升效率，降低損耗，對沖不利影響，持續將質量轉化為價值。

- **技術和專業服務集團(TPG)**

TPG面向政企客戶提供軟件與技術服務、數字化運營服務、雲解決方案和企業應用服務與解決方案，堅持諮詢驅動，通過AIGC、低代碼平台、CodeArts等軟件工具鏈、數據庫等深入行業aPaaS建立自有能力，加速雲原生現代化、數據倉庫等領域佈局。主要大客戶有華為、匯豐銀行、榮耀、平安、交通銀行、建設銀行、友邦保險、郵儲銀行、騰訊、阿里、百度、微軟、中國移動、中國電信、中石油、一汽等，在金融、交通、汽車、政府及公共事業、電信、能源、互聯網、高科技等行業具有較高知名度，是客戶數字化轉型的重要合作夥伴。

TPG全力打造軟件工廠的新型交付模式升級服務能力，定位為公司核心能力載體，發展軟件工廠管理諮詢和IT裝備服務等能力，開發型OMSP等工具產品，全面、系統、有針對性地為客戶提供包括IT應用開發與維護服務、IT測試服務、基礎設施管理服務、產品研發與服務、數字諮詢與實施服務、系統集成與服務、服務外包等在內的多項軟件與技術服務，滿足客戶的信息化、數字化、智能化需求，得到客戶的高度認可。

## 9 業務概述

近年來，TPG抓住行業信創和大客戶數字化轉型的契機，定位企業數字化轉型端到端、全棧式、陪伴式服務專家，成為企業客戶軟件外包服務的首選供應商，成為中國諮詢、企業應用服務和數據服務的領先品牌。在B(業務)/O(運營)/M(管理)域深度覆蓋，深入關鍵信息基礎設施行業的業務、數據、技術中台及aPaaS平台，通過聯創沉澱產品和服務能力；錨定泛ERP系統實施實現「產品+服務」規模化複製。

TPG多年來持續投入研發，在主航道成功實現產品和解決方案雲化，拓展多元化新應用並深耕行業場景。公司已有的雲產品及行業產品和解決方案主要包括：

- 雲產品：雲管理平台CMP、雲運營平台CBP、雲應用平台CAP、內容協作平台CICCP、知識管理系統CIKMS、雲桌面Speed Desktop、企業雲盤；
- 金融產品及解決方案：智能機器人、智慧保理、互聯網智慧信貸、車險定價系統、債券評級系統、客戶畫像系統、監管報送平台、監管業務中台、支付與清算系統、銀行卡系統、供應鏈金融、數字人民幣全生態鏈解決方案、金融數據中台、DevOps；
- 交通產品及解決方案：智慧港口、智慧高速、智慧隧道、城市公交、城市軌道交通票務雲、機場大數據服務；
- 汽車製造產品及解決方案：智能座艙、智能駕駛、智能網聯、智能車雲、車輛新能源、汽車軟件工廠、CDP客戶數據平台、工業互聯網平台、智慧工廠、設計仿真、生產執行系統(MES)、工業數據採集系統；
- 政府與公共事業產品及解決方案：城市鴻蒙操作系統底座、城市感知網絡、政務魔方、RPA政務自動化、智慧園區、智慧醫療、智慧教育、智慧水利、智慧消防、智慧管廊、智慧停車、智慧康養、智慧社區、數字化辦公、審計和監督管理、社會保險與福利管理、國有資產管理、政務大數據等；

- 通用產品及解決方案：KaihongOS發行版、感知網絡、數字孿生平台、智能物聯網終端模組接入SoC定制、行業aPaaS、可信雲服務、全棧全生命週期雲服務、雲原生現代化改造、泛ERP實施開發、數據中台、數據治理、安全服務等。

公司在IDC雲管理服務市場排名躍居第二，雲遷移、雲開發專業服務雙雙蟬聯第一；支付與清算系統、銀行卡系統等解決方案在IDC銀行市場連續多年排名領先；審計解決方案、軌交自動售檢票清算中心(ACC)系統等解決方案也連續多年市場佔有率第一。

- **互聯網IT服務集團(IIG)**

IIG聚力獨立軟件開發商(ISV)生態，以JointForce解放號為主要載體，構建軟件產業互聯網平台，為政府和企業提供數字化服務，助力政企實現數字化建設。

解放號以「服務連接+知識沉澱」定位「數字化護航服務」，完成向軟件產業互聯網平台的重構升級，夯實以知識圖譜技術為核心的軟件和數字化領域知識底座，基於「服務+平台+生態」模式，面向甲方繼續驗證並拉長服務點位，做厚客戶全生命週期價值。與一網通軍團等建立運營服務合作，形成城市點亮新方式。同時，持續深耕已點亮城市，力爭實現1,000家甲方客戶基本盤和客戶上平台新局面。面向乙方，緊跟重點業務方向，聚焦並做厚垂類ISV的「彈藥庫」生態。從純軟件項目至軟硬結合項目和數字新基建項目，不斷延伸護航服務範圍，形成面向IT前服務市場的項目管家服務以及面向泛IT後服務市場的運行管家服務。通過自有互聯網平台支撐，全面實現服務過程線上閉環、動態呈現。

雲服務品牌CloudEasy全面升級，「華夏雲網」打造的一站式雲服務經紀平台為雲轉售業務提供持續運營價值：開展多雲分銷業務，做強賣雲、上雲的公有雲業務基礎，支持直銷和分銷業務模式，為客戶和渠道提供統一體驗、便捷、安全的XaaS雲產品組合方案及增值服務；華夏雲網支撐企業上雲到管雲、雲原生路徑的落地，通過擴大產品品類和數量，為客戶提供統一體驗、便捷、安全的XaaS雲產品組合方案及增值服務；幫助渠道簡化銷售以及加速收客，快速代理多雲業務，獲得更大的投資回報；使得營銷方式從分銷單一產品向分銷多產品轉化，傳遞中軟整合和增值服務價值；華夏雲網專注公有雲賽道，定位多雲運營服務商，通過權威認證、獎項、行業展會、數字化營銷等手段擴大品牌影響力，進一步清晰化行業賽道，樹立中軟國際在國內市場「行業引領者」的品牌形象。

# 11 業務概述

智能物聯網業務圍繞城市感知、城市生命線和開源鴻蒙生態服務，開發核心產品、擁有核心渠道、構建核心生態、形成核心能力。鴻聯創根據地城市對齊點亮城市，瞄準國產化與智能化訴求強的KA客戶聯創鴻蒙化軟硬件產品。

## 2. 公司戰略

數字經濟日益成為重組全球要素資源、重塑經濟結構、改變產業生態格局的關鍵力量。安全第一、發展並重，科技自主創新的重要程度空前提升，新型舉國體制開放創新加速推進，關鍵信息基礎設施行業的雲化、數字化、智能化進程加速。百年未有之大變局中，數字技術加速推動產業變革，帶來企業數字化轉型和社會智能化基礎設施升級的重要戰略機遇。

公司抓住轉型契機深入落實SP302戰略。基石業務追求綜合成本最優，持續構建健康的盈利能力，適應客戶需求快速變化，支持大規模外包人員吞吐的動態管理，將彈性管理作為外包業務的核心能力，持續深化財質一體化變革。新業務有效增長並不斷提高盈利水平。收攏成拳，把有限資源集中投資到能創造價值的領域，集中到確定性的商機，全面拓展牽引公司第二增長曲線的雲智能、智能物聯網、企業應用服務業務，實現雲管邊端全技術棧，B域O域M域融合全行業場景，諮詢設計開發運營運維全過程，基於行業垂直能力和技術IP復用進階。立足國內，佈局全球，堅持「一張藍圖繪到底」。

- **以FFW發展策略為導向培育大客戶，致力於成為客戶的戰略級合作夥伴**

公司基於20年軟件與技術服務經驗積累大批長期合作的大客戶，重新審視大客戶(Key Account/KA)的定義，借助「供應商發展計劃」(Supplier Development, SD)，以主動供應商績效管理思維來組織關鍵活動，實現客戶價值到公司價值的根本有效轉移。制定FFW(For, From, With)KA客戶戰略，提供綜合成本最優的穩定高質量服務，開展聯合創新，共同拓展新領域、新市場，不斷提升與KA客戶的戰略相關性。以客戶關係計分卡RSC為工具，全面衡量並設計與戰略客戶(KA)間的中長期協同發展關係，強化互信，雙方聯合戰略規劃、業務計劃和創新投資，形成年度績效和重點工作互鎖，引導雙方邁向更高維的戰略合作夥伴關係。在金融、石油化工、能源電力、信息通信、交通等行業建立根據地，打造與央企和行業龍頭客戶的戰略合作新模式。適應國內市場特點，走好中國式「平台+服務」之路實現規模化複製，作為生力軍與產業龍頭「鏈長」共同跨越。

- 智能物聯網從根技術出發，聯創共拓「國之重器、城之新銳」市場**

以開鴻操作系統為尖刀，以成為鴻蒙和開源鴻蒙生態首選價值合作夥伴為目標，以AIoT智聯網技術建設數字基礎設施底座，專注於為泛政府、運營商等重點行業客戶提供自主創新智聯網軟硬件產品及場景化解決方案，聯創共拓「國之重器、城之新銳」市場。聯合華為政務一網通軍團集中發力城市感知網絡，共同拓展點亮城市。打造城市鴻，構建核心產品和服務形成第二基線，沉澱專利、OEM IN、入庫解決方案認證等。成為政務一網通軍團、運營商的「第二研發部」，做好南向適配和北向行業應用定制開發，不斷豐富智聯網「端邊雲網用」一體化的軟硬件解決方案，做自主創新智聯網整體解決方案的領導者。
- 聚焦「上雲、管雲、雲原生」策略，打造雲智能服務的全新增長極**

公司秉持「上雲、管雲、雲原生，懂雲、懂行、聚生態」的戰略定位，緊咬華為雲10%能力份額並形成對整個公司業務發展的底座支撐，加大鴻蒙、高斯、歐拉的投入，成為行業智能化新長征中最堅定的生力軍。持續為政企機構提供領先的雲解決方案和雲服務，成為政企行業數字化轉型的首選解決方案供應商和首選諮詢專家，助力中國數字化轉型，助力中國數字社會和數字經濟領跑全球。公司以「共建雲上生態、共贏雲上未來」的生態理念，打造覆蓋諮詢、服務、技術、渠道等的夥伴生態體系佈局，賦能千行百業數字化轉型，做可信賴的全棧雲管理服務夥伴及數字化轉型共創夥伴。
- 泛ERP深入行業聯合創新，面向關鍵信息基礎設施行業深度參與國產化**

做企業數字化轉型端到端、全棧式、陪伴式服務專家，成為中國諮詢、企業應用、數據服務的國內五大品牌之一，與泛ERP平台廠商、高科技平台廠商、央國企和頭部名企聯合創新，打造行業aPaaS，在應用上升級為數字化dPaaS。諮詢服務+專業服務+通用服務+基石業務多業務協同運作，以IT運營和大數據服務為保障、結合自身行業專知、技術專能以及前沿的數字化技術沉澱、輸出通用解決方案，與夥伴共創數字化轉型新業態。聚焦重點行業打造行業Know-how的諮詢能力，在項目中沉澱工具和平台，深入IT治理諮詢+工具鏈實現EAS業務規模發展。

## 13 業務概述

- **解放號聚合資源，賦能政企，打造軟件開發領域的產業互聯網平台**

解放號面向定制軟件領域全面發力，在JointForce的基礎上打造軟件產業互聯網平台，通過廣域連接、數智賦能和融合創新為產業帶來改變。切入政府數字化陣地，提供並持續升級以「五管(項目管理、數據管理、文檔管理、代碼管理、供應商管理)」為主線的項目全過程管理服務，形成政府主航道核心產品及服務矩陣。以固定靶策略深耕重點城市的本地運營服務，不斷擴大政府側的覆蓋率和滲透率，構建出數智化的平台+產品+服務的服務體系。深耕點亮城市，實現甲方客戶基本盤和客戶上平台新局面。面向乙方，緊跟重點業務方向，聚焦並做厚垂類ISV的「彈藥庫」生態。

- **基石業務穩定發展並持續構建健康的盈利能力，做到質量五星級**

公司堅持以價值為綱，追求長期有效增長，以戰略約束下的利潤增長為核心目標，構建持續健康的盈利能力。利用AIGC、GPT及CodeArts自動化工具提高外包人員單兵生產率，並實現KPO業務的快速增長。以底層系統的力量應對外部不確定性，深入推進財質一體化變革，建立彈性供應管理能力，圍繞三要素「服務、IT、人」做到質量的五星。將軟件工廠定位為核心能力載體，發展軟件工廠售前、諮詢、培訓等能力，快速推進軟件工廠的標準化建設，實現基石業務的服務產品化。通過軟件工廠模式的高效、高質量交付，依托成熟的外包管理能力提質增效，有效提升客戶感知，成差異化競爭優勢，並打開高質量業務增長新空間。

- **堅守全球佈局，海外市場基礎紮實，迎風拓展**

公司把握數字「一帶一路」商機，積極輸出「數字中國」綜合解決方案。公司長期擁有微軟、友邦保險及某行業頂級ICT基礎設施與智能終端提供商等大型跨國企業，已經為全球47個國家的客戶提供信息技術服務，積累了大量為國際客戶服務的經驗。公司持續佈局海外，在現有的中國、美國、日本、印度、新加坡、馬來西亞等全球戰略中心的基礎上，繼續深入合作，以雲驅動數字化轉型服務鞏固全球全服務基本佈局，加大東南亞、中東拓展力度，建立本地銷服一體化團隊及投融資能力，立志做世界的中軟國際，建立全球IT的中國影響力。

### 3. 主要成就

#### 3.1 智能物聯網

報告期內，以深圳開鴻數字產業發展有限公司(簡稱「深開鴻」)為尖刀發佈「(1+1) × N」戰略，發揮開源鴻蒙(OpenHarmony)技術底座研發創新力和數字化生態平台構建力，持續打磨1個全新萬物智聯OS和1個超級終端管理平台，賦能N個行業的智能物聯網建設需求。為快速推進戰略落地，公司成立智能物聯網軍團，通過探索軍團短鏈條模式，貼近政企客戶，深入城市和行業具體場景，發佈基於開源鴻蒙技術底座，實現最短路徑達成客戶價值閉環。

公司以開源鴻蒙技術推動千行百業AIoT建設為使命，以成為泛政府、運營商行業領先的產品和解決方案供應商為目標，以鴻聯聯創營為引導，卡位城市感知平台和「城市鴻」並向上延伸城市感知、數字城市應用場景。報告期內，「城市鴻」重點拓展消防、路內停車應用場景；行業數字孿生平台和「行業鴻」圍繞AIoT國產化替代與領先廠商的關鍵品類做聯合創新，推動行業標準建立；在智能交通、數字能源、智能製造、智能黨政、智能金融、智能家居等領域打造開源鴻蒙應用標桿，成為各地推動信創產業和物聯網產業發展的第一選擇，公司攜手深開鴻參與的青島國創承擔的智能家電數字基礎設施關鍵技術研究項目成功入選山東省重點研發計劃，有望推動開源鴻蒙在家電行業應用，並打造出中國方案，形成行業、國家標準。

報告期內，鴻聯聯創營加速落地，成為深開鴻和智能物聯網業務的開路先鋒。在去年鴻聯聯創營深耕鄭州、鹽城、烏鎮3城基礎上，新增蘇州、中山、天津、成都4個深耕城市，完成落地協議簽署，另有無錫、南通2城完成戰略協議簽署，並與深開鴻共同打造北方鴻蒙之城天津、南方鴻蒙之城深圳，形成「7+2+1」鴻聯創城市大聯動的格局，初步構建了以鴻聯創點亮城市、以場景帶應用、以應用聚生態的業務模型。截至年底，鴻聯聯創營在全國一線城市共成立了7個鴻聯產業園、2個共創實驗基地；累計匯聚超過2,000+AIoT生態供應商、200+鴻蒙化產品解決方案，沉澱60+自主IoT產品及解決方案，50+AIoT人才專家，為1,000+政企客戶提供服務；2022年舉辦活動100餘場，線下參與企業1,000餘家，線上影響企業10,000餘家，鴻聯聯創營IP逐步形成。

## 15 業務概述

報告期內，公司進一步提升AIoT行銷與行解研能力，實現重點客戶突破與核心產品沉澱。行銷方面，實現SOC 15家KA客戶突破，與紅旗充智能、鴻雁智能、西蒙電氣等KA客戶達成項目合作；在智慧社區、智慧園區、智慧燃氣等重點行業突破了20個標桿項目，包括南京一網通管電子商城、國創開源鴻蒙智能家居中控屏聯合創新等。行解研方面，孵化及聯創可銷售產品12款，其中新開普電子班牌等7款產品通過OpenHarmony XTS認證；鴻蒙智聯SKU業務累計交付產品113款，超過2,200家生態夥伴加入鴻蒙智聯生態，中軟國際榮膺華為HDC大會「鴻蒙使能貢獻獎」。

公司持續大力推進開源鴻蒙生態共建和人才培養，開放原子基金會開源鴻蒙社區的代碼貢獻(合併深開鴻貢獻)120萬+，社區貢獻排名第二。報告期內，北京理工大學—中軟國際信息技術創新學院穩步運行，落實國家軟件發展戰略要求，建設鴻蒙特色化示範性軟件學院，加強關鍵基礎軟件領域特色化人才和信創領域精尖人才培養。公司與北京理工大學教授、深開鴻專家聯合作作的《OpenHarmony操作系統》正式出版發行並成為北理工“十四五”規劃教材，填補了高校教材體系中OpenHarmony開源操作系統的底層原理、系統架構、應用開發方面的空白。

### 3.2 雲智能服務與解決方案

#### 3.2.1 雲服務

報告期內，公司持續深化與華為雲的「同舟共濟」戰略合作，緊跟華為雲增長，規模持續擴大；與一網通軍團等開啟戰略合作，持續深耕能源電力、軌交等行業軍團，抓住行業數字化變局的大機遇。同時持續推進多雲戰略落地，一方面做大做強公有雲分銷，另一方面在混合雲賽道積極推動聯合解決方案，加速構建數字政府、智慧醫院、智慧教育、智能製造和智慧園區等覆蓋數字化轉型全場景的產品矩陣，拓展價值客戶，以生態之力全方位賦能千行百業。



- 雲經紀：**華為雲業務領域，公司在新生態體系背景之下，全面深入Go Cloud及Grow Cloud兩大發展框架，首批通過CTSP認證服務夥伴，成為集雲商店客戶服務商、總經銷商、解決方案提供商、軟件夥伴等在內的全領域綜合型夥伴。公司加快向能力型夥伴轉型，擴大客戶覆蓋，有效促進在華為雲上的銷售與增長，並得到了雲及合作夥伴的充分認可。天翼雲業務領域，公司成功入圍中國電信集團級MSP合作夥伴，中標天翼雲2022-2023年ODC服務支持項目、江蘇省雲省分2022-2023生態輔助拓展項目，構建從雲轉售到服務、從集團到省分的立體化能力圖譜，累計服務天翼雲客超過1,000家。
- 混合雲：**報告期內，CloudEasy CMP雲管理平台持續提升雲資源一體化管理和運維能力，挖掘客戶需求，捕捉客戶雲轉型機會點，實現業績的增長；CloudEasy CBP雲商業平台不斷豐富運營支撐場景，從政務雲、夥伴雲擴展到集團雲、行業雲，助力更多客戶實現持續運營；CloudEasy CAP雲應用平台持續完善雲原生自研工具鏈，產品版本迭代升級，競爭力不斷提升，推動產品版本端到端閉環管理。市場拓展方面，公司持續加強與中冶寶鋼、雲上貴州、深圳政務雲等客戶的合作，業務範圍進一步拓寬加深；同時，建立與海螺水泥、南智雲等客戶的業務合作，繼續樹立行業標桿。
- 產業雲運營：**報告期內，公司加速產業佈局，繼續致力於通過產業運營促進企業數字化轉型及區域產業升級，通過算力運營協助科研機構、高校、企業構建算力模型及算力輸出。公司攜手華為雲，持續深化合作，在河北、浙江、廣東、陝西、安徽新增5個聯合運營創新中心，總數量增至14個，在華為第三方運營模式中排名第一。公司參與運營的南京、廈門、東莞創新中心獲得「賦能雲基地優秀運營獎」。報告期內，公司組建團隊投入西安、宿州昇騰算力中心算力運營工作。在西安，公司協助企業及科研機構共同孵化雷達遙感、語音預訓練等算力大模型，同時與160+企業開展合作，運營成果受到業界權威認可，公司入選IDC評定的「東數西算新勢力」企業名錄。此外，公司也在產業互聯網平台領域加強投入，探索自營產業雲業務模式，利用自身積累的軟件行業經驗及生態能力，切實將服務企業落到實處。

# 17 業務概述

## 3.2.2 大數據

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

在政府與公共行業領域，公司持續與長三角、珠三角、京津冀及成渝等區域重點城市的政府大數據局合作，並在其他省市拓展數字化政務業務。報告期內，公司實施交付長三角某市政務數據資源治理、市公安局數據底座治理、工信部企業級數據模型梳理、西南某市智慧城市諮詢設計等項目，在沉澱數據業務能力的同時拓展了多個類型客戶。

在大交通領域，公司始終保持機場智能數據中心建設領導地位，相繼為石家莊機場、南昌機場和長春機場建設實施航空性收入稽核項目。北京大興機場智能數據中心項目多次入選行業優秀案例，成為國內機場數據中心項目建設的典範。在鐵路領域，聚焦鐵路工電供專業數據分析及應用，並深入優化客運專業數據應用，助力鐵路運營各部門數字化轉型。在公交軌交領域，公司與西部某市的公交軌交集團開展合作，並致力開拓集團級智慧指揮調度中心項目，為安全生產、提質增效、服務優化、經營管理提供有效科學的數據決策依據。在公路領域，成為華為公路軍團數據集成服務供應商，攜手共同拓展大交通市場。

在製造領域，公司成功交付製造業某龍頭集團數據平台數據治理項目，並獲得新行業客戶高度認可。在環保領域，公司與某知名環保大數據研究院達成合作，為大數據研究項目提供數據平台和數據治理諮詢服務。

## 3.2.3 AI應用

報告期內，公司積極與百度「文心一言」(ERNIE Bot)建立生態合作，後續將接入「文心一言」核心能力。中軟國際服務數字效能平台的工具鏈體系將集成百度「文心一言」，為財務、供應鏈、客戶體驗、數字人力等企業應用軟件和行業解決方案定制開發服務的項目全生命週期打造智能化函數、組件、功能模塊的標準化生產能力，實現項目造價、進度評估精度以及項目交付質量和效率的跨越式提升，打造面向未來的AI驅動的軟件開發和創新能力。憑借在知識圖譜領域領先的交付服務能力，與百度智能雲業務領域持續深入合作，進一步提升在模型構建優化、數據治理、知識中台實施與持續運營等方面的能力，並借助服務優勢與百度雲攜手打造多例不同行業領域的「平台+服務」最佳實踐案例。

### 3.2.4 雲智能解決方案

#### 3.2.4.1 智慧金融

報告期內，公司在金融業IT服務和解決方案方面持續優化業務設計，完善以客戶為中心的服務體系。在金融雲、數據智能、信創改造、數字人民幣、綠色金融、供應鏈金融等行業前沿及熱點領域加強相關研發和創新投入，持續向高質量、高價值賽道加大實力滲透，在數字化領域服務的廣度和縱深上均較上一報告期取得實質進展。根據IDC發佈的《中國銀行業IT解決方案市場份額2021》報告，公司在支付清算、交易銀行、風險管理三大領域排名TOP2，渠道管理、互聯網信貸、移動銀行排名TOP4，數據智能、信貸操作排名TOP5，佔據優勢市場地位。

在雲服務領域，公司金融雲業務大步邁進，以大客戶雲原生項目為基石，以DevOps、低代碼為突破口，成功簽約某金融機構人民幣千萬級雲原生項目和某大型跨國銀行人民幣千萬級上雲項目，並在雲原生開發應用集成方向累積新增項目近50個。

在數據服務領域，公司數據平台、數據中台、數據治理、數據集市等業務全面發展，為多個大型銀行機構和眾多城商行客戶奠定數字化轉型基礎並向風控管理和營銷中台等應用場景深度發展。其中，公司風控管理業務專注於為金融機構提供集風險監控、分析、預警為一體的解決方案，基於領先的數據分析模型和技術，幫助客戶實時監控各業務領域的運營情況，為企業的風險管控保駕護航；公司營銷中台通過AI技術賦能，解決用戶數據分散、畫像不清晰等痛點，基於對消費者全面洞察，進行全渠道的個性觸達，形成營銷閉環，真正為企業提煉數據價值、反哺業務，驅動盈利能力攀升。

在數字人民幣領域，公司作為國內第一批參與數字人民幣系統建設的廠商，在擁有多個數字人民幣運營機構深度合作成功案例的基礎上，繼續擴大相關佈局，加速推動數字人民幣場景應用落地，為多家國有大行、全國股份制銀行、城商行、農信社以及外資行提供運營機構和非運營機構數字人民幣解決方案及生態服務。

在支付及收單領域，公司延續既有優勢，與百家銀行機構保持密切合作的同時實現十餘家新客戶突破，並斬獲多個大型股份制銀行的千萬級項目。公司發揮該細分領域行業頂尖級能力專長，助力銀行客戶由提供存貸匯服務為主的傳統金融機構轉型成為連接各方價值與生態的綜合型服務平台，面向更多元的客戶、管理更豐富的資產類別、在其間建立更廣泛的連接、推動更大的價值創造。

## 19 業務概述

在金融機構票據系統建設方面，公司強勢領跑市場，在票交所對電子商業匯票系統和票據交易系統全面升級融合的浪潮中，成功實施首批18家金融機構新一代票據業務系統建設。截至2022年底，又為近一百家銀行客戶投產新系統。此外，公司在供應鏈票據平台方向取得突破，承建了國內某大型電子製造商供票平台建設，同時中標多家財務公司的新一代票據系統項目，切實為推動票據服務實體經濟高質量發展做好IT技術支撐。

在供應鏈金融領域，公司經過十多年探索及研究，與客戶共同成長，建立了成熟的供應鏈解決方案及產品，具備較高的市場競爭力。近期公司又成功中標多家供應鏈金融項目，在某銀行貿易金融業務系統建設中，公司與客戶共同探討，結合業務發展需求，整合了多種產品，打造了新一代交易銀行供應鏈線上化融資系統，支撐業務發展。產品實現組件化、服務化，快速響應需求，解決貿易融資產品操作流程中操作難點，快速實現與外部客戶平台的對接，建立數據互信以擴大銀行貿易融資業務。

在信創領域，公司作為中國銀行業IT解決方案諸多細分領域的佼佼者，一直以來深度參與銀行體系的國產化改造工作，提供從諮詢、設計、開發到實施、運維的一體化信創解決方案，持續發揮自身專業優勢推動行業全面國產化設想的逐步落地。在報告期內，公司承建的銀行體系信創項目涉及企業級安全系統、卡組織轉接系統、信用卡核心系統、前置系統等重要系統的國產化改造，以及數據庫遷移、自動化辦公系統升級等。此外，公司在授信融資、商業票據等諸多方向的數字化解決方案也相繼完成產品迭代，廣泛支持各類國產化適配。

在綠色金融領域，公司基於客戶洞察和實踐經驗，梳理出當前各類金融機構發展綠色金融所面臨的主要痛點，秉承以客戶為中心，科技驅動、服務至上的發展理念，加大對綠色金融科技產品和業務諮詢服務能力的投資及開發力度，聯合知名高校、行業研究院、諮詢公司等單位，面向監管機構、金融機構、政府部門等行業客戶，推出定制化、行業領先的綠色金融賦能業務，以人工智能、大數據等技術為支撐，依托於模型算法，幫助客戶解決綠色化轉型過程中的困難，加速綠色金融科技創新，支撐綠色業務長足發展。

在保險領域，公司主要圍繞幾大全國性股份制商業保險公司客戶的數字化發展需求，不斷完善和提供相適配的技術服務及解決方案，涵蓋壽險、財險、養老險等險種，涉及核心、渠道、經營管理與客戶服務等方面，並依托AI、大數據等技術打造行業最前沿數字應用，例如與大型保險公司合作，構建智能核保、智能定價、智能營銷、智能風控等產品，賦能客戶運營優化、市場營銷、風險管控等工作，全方位提升商業競爭力。

在證券業務領域，公司重點客戶業務高速增長，並新突破行業頭部機構，入圍千萬級年度框架。公司在數據、監察等相關系統和業務方向上保持領先地位，在金融基礎設施客戶方向，成功中標某金融機構互聯網、核心、數據業務大單。

#### 3.2.4.2 智能汽車

報告期內，公司繼續拓展汽車軟件領域業務規模，汽車業務實現快速增長。以「軟件工廠」為代表的精益管理諮詢和實施服務領域，公司打造以SOP為基礎的高質量交付服務體系，在一汽、中汽創智、中冶寶鋼等企業落地，並成功推廣至寧德時代、長安、長城汽車等汽車產業鏈企業，與吉利極氫、路特斯主機廠商建立深度合作關係。

以「數字化轉型」為代表的車企數字化轉型運營服務領域，公司將數據、流程、組織、同IT系統深度融合，構建出產品定義、整車服務、經營管理、智慧營銷等解決方案，實現車企從研發、生產、管理、營銷、服務的一站式數字化運營體系，截至報告期末，已經為10多家車企以及產業鏈相關客戶提供技術和運營實施服務。

以「智能駕駛」為代表的自動駕駛領域，圍繞L4級別自動駕駛，基於鋼企生產「少人化、無人化」發展要求，與中冶寶鋼合作開展基於無人駕駛技術的鋼渣轉運車、路、雲、網整體化改造，實現公司智能車業務與製造企業的首次業務結合，聯接工程車輛改裝製造、V2X現場裝備、生產作業控制多領域合作方，為推進自動駕駛在工程車輛各類場景應用創立先河。此外，公司延續並增強與傳統和新能源汽車製造廠商的深度合作，積極挖掘雲計算、大數據、AI、物聯網技術，構建智慧車雲與智能車商業服務體系，提升行業競爭力，為未來三至五年建立新的汽車業務增長點。

## 21 業務概述

### 3.2.4.3 智慧交通

報告期內，公司軌道交通贏得貴陽地鐵城軌雲建設項目，在雲票務之外成功拓展了大型軌道交通解決方案能力，成為未來軌道交通行業建設的標桿項目。智慧雲解決方案在雲原生開發、票務系統雙活及國產數據庫等方面，持續進行聯合創新。

智慧公路隧道場景解決方案基於深開鴻發佈的鴻蒙1+1（1種網絡協議+1種數據標準）方案，綜合運用開鴻控制器+開鴻邊緣IOT平台的軟硬一體化鴻蒙智慧化改造方案，實現智能運維、告警精準、秒級應急預案智能下發等場景價值，並在江西智慧公路鴻蒙隧道標桿項目中落地實施。

機場與民航業務持續深入夯實在機場數據服務領域的深度與廣度，始終保持機場智能數據中心建設領導地位。報告期內完成了亞洲最大的貨運機場 — 鄂州花湖機場的智能數據中心建設。公司為石家莊機場客戶打造的航空性收入稽核和結算系統成功交付並順利上線運行，推動產品升級和多場景適用，並成功複製到南昌機場航空性收入數據稽核項目中，在航空稽核領域成為有競爭力的數據方案提供者。

在鐵路與水運領域，公司持續開展某鐵路局數字化轉型相關系統建設工作，聚焦工電供專業數據分析及應用，並融合運營商大數據，深入優化客運專業數據應用，大力拓展貨運及其他專業數據應用，賦能加速鐵路運營各部門數字化轉型。在寧波舟山港甬甬集裝箱碼頭實現公路、鐵路、水運高效多式聯運項目，打造了港口與碼頭領域的智能化標桿。

公司與百度在智能交通領域形成AI智慧出行聯合解決方案，成功交付淮安MaaS智慧交通項目，幫助客戶獲評七個之一的交通部年度全國科技示範工程獎，MaaS出行解決方案也將集成「文心一言」，優化乘客問答，提升乘客出行體驗，讓出行者享受科技帶來的精準出行服務。

#### 3.2.4.4 智慧監管

報告期內，公司審計信息化業務繼續保持行業領先地位，持續專注審計數字化轉型升級，京東方、郵儲銀行項目榮獲審計數字化卓越案例，成為行業標桿。公司與中國信息通信院合作，參與制定審計信息化相關國家標準。自研的審計一體化管理平台與智慧大數據審計系統，通過中國信通院首批審計數字化產品技術能力測評，獲得先進級評定。兩款創新產品的推出，進一步夯實了公司在業內的技術優勢。

在政府審計信息化方向，與深圳市龍華區審計局、大亞灣審計局聯合打造高階區縣審計信息化解決方案，拓展了區縣審計市場產品線。深度參與陝西省審計十四五諮詢規劃工作，為後續參與項目建設奠定了基礎。在企業審計方向，保持與郵政儲蓄銀行、華夏銀行等金融機構的長期戰略合作關係，並橫向拓展省部城商行審計業務，在廣東華興銀行、南京銀行成功落地。簽約實施中國華能集團審計二期諮詢項目，邁出了以審計諮詢為牽引項目建設的關鍵一步。

報告期內，在社會保障業務方向，公司全面負責金保二期社會保險基金監管系統項目的開發與實施。社保基金監管運維服務業務實現了80%以上省級節點的覆蓋，並實現了河南、浙江、黑龍江、江蘇、湖南五個省級節點社保基金監管系統的升級改造應用落地，未來會進一步拓展其他省級市場。

#### 3.2.4.5 智慧園區

報告期內，公司智慧園區業務簽單同比增長148%。公司自研智慧園區產品在產業園、醫院領域實現快速推廣應用，同時在校園、樓宇、工業園等領域也取得顯著增長。公司構建從諮詢、設計、規劃、開發、集成、實施到園區運營的端到端全鏈條服務能力，為綿竹產業園、包頭白雲鄂博產業園、宜賓第一醫院、馬鑾灣人民醫院、內江市委黨校、四川音樂學院、廣發銀行、航天科工智能製造產業園、TCL工業園等重要客戶提供智慧園區產品及服務。

## 23 業務概述

產品能力層面，新增招商物業功能模塊，能夠基本滿足產業園、社區、商業綜合體等客戶對租務、繳費、合同、報修類的需求，豐富了園區基線能力。報告期內，公司攜手華為雲，共同構建智慧園區聯合解決方案，雙方互享商機、互拓項目；與此同時，公司獲得華為中國政企智慧園區解決方案開發夥伴認證。此外，公司「成都醫學城三醫創新中心—智慧共享創新空間」案例榮登2022年服務示範案例百強名單，並斬獲「業態創新服務示範案例」殊榮。

報告期內，公司成為中國移動One Park智慧園區全國集成服務合作夥伴。面向全國重點省份和城市，聯合軍團訓戰，抵達政企市場。從商機共享、方案聯創、頂層諮詢設計、生態全領域共享泛園區項目拓展等層面展開精準合作，共同推進園區數字化轉型發展，2022年累計落地項目10+。

報告期內，公司與百度雲生態深度合作，覆蓋智慧城市、智能客服、智能AI服務、智能雲城市大腦等業務，涉及互娛、政務、工業、水務、金融等多個行業，通過項目合作，在百度多技術領域沉澱能力。

### 3.2.4.6 數字辦公

報告期內，公司在數字辦公領域完成泛政府、製造、建築地產的行業解決方案孵化，自研產品中軟國際內容協作平台(CICCP)完成品牌全面升級，重磅發佈「五力模型」激活企業內容活力，以全新架構和創新設計，榮膺2022年中國國際數字經濟博覽會(由工業和信息化部、國家發改委以及河北省人民政府主辦，全國唯一以數字經濟冠名的國家級展會)「創新成果獎」一等獎。

## 3.3 數字化轉型

### 3.3.1 IT諮詢

報告期內，公司與某行業頂級ICT基礎設施與智能終端提供商展開從諮詢規劃到集成實施全流程業務合作，共同打造從諮詢到交付的端到端客戶服務方案和能力。與中移集成在IT諮詢、垂直領域行業諮詢、ICT售中諮詢等合作項目成功落地，拓展了國能信控、招商國科等一批國企單位的數字化轉型諮詢項目，初探從諮詢到實施的全棧式諮詢模式。在金邦達業務規劃項目、深圳燃氣服務項目中，團隊圍繞客戶需求，完成從頂層規劃到業務設計的諮詢，並牽引實施項目，完成諮詢模式的首次探索，為新的諮詢商業模式推進提供了成功實踐。



報告期內，公司與深智城持續深化雙方戰略合作，在數字化轉型諮詢、大數據治理應用服務、數字化轉型建設和應用服務外包等領域展開合作。聚焦深圳數字政府規劃和建設、國資國企信創及生態運營、軟件設計開發測試等領域，探索前店（深智城）後廠（中軟國際）的深圳IT服務新能力發展合作模式。

### 3.3.2 企業應用服務

報告期內，公司堅定探索實踐「平台+服務」模式，深化與用友、金蝶等夥伴的合作，圍繞中大型客戶建立ERP實施能力，在數字人力、平台客開方向逐步聚焦打造特色。與用友的項目覆蓋能源、製造、金融、醫療、快銷品、軍工、公用事業等行業，在眾多客戶拓展上取得成效，獲得夥伴認可。用友鑽石合作夥伴獲綜合評價第一。與金蝶的合作項目覆蓋能源、製造、金融、健康等行業。公司與SAP簽署戰略合作協議，成為SAP銀牌合作夥伴，成立SAP BTP服務中心，攜手SAP服務石油化工、能源、電力、航空航天等行業客戶。

報告期內，通過完成對細分領域頭部服務商埃林哲、紛享銷客的戰略投資，引入成熟的業務管理體系。通過人才引進、內部培養等方式，組建了一支領先的企業應用平台服務的專業化團隊，並致力於在智慧財務、數字人力、供應鏈、生產製造、數字營銷、技術平台、集成等領域打造解決方案，為未來成為企業應用平台服務主流供應商奠定堅實的基礎。

### 3.3.3 軟件工廠

公司以「軟件工廠」Practice輸出多年沉澱的標準化大客戶服務能力和成熟工具平台，提供敏捷、安全、高效的端到端軟硬件開發測試服務，賦能企業產品技術應用研發與數字化轉型。報告期內，軟件工廠業務建立了完備的管理諮詢和IT裝備服務能力，諮詢突破中電鴻信，用友，北控水務；同時裝備產品團隊跨集團聯合作戰 OMSP產品順利突破順豐豐圖、上交所、廣東移動；軟件工廠通過這兩項能力的輸出助力客戶更好實現外包管理IT化，提升管理效能，減少管理誤差、保證數據可追溯。同時，實現了從滿足客戶需求到提升自身產品能力的雙贏。報告期內，公司憑借在企業數字化轉型建設、通用軟件開發測試等領域的深厚積累，成功中標中建八局ISC&MBS數字化轉型項目。外包管理平台OMSP產品成功入選信通院軟件供應鏈產品名錄。

## 25 業務概述

### 3.4 產業互聯網平台—解放號

報告期內，解放號基於「護航數字中國」定位，加速打造「服務+平台+生態」的數字化全過程服務模式，面向政企數字化繼續驗證並拉長全過程服務點位，做厚客戶全生命週期價值。全年解放號實現對850個政企客戶的2,251個項目提供全過程服務2,317次，涉及項目金額達人民幣98億元，形成帶收入的GTV（GrossTransaction Value，產生服務收入的客戶數字化項目金額）人民幣72億元，累計沉澱7.7萬個案例及解決方案，其中精品案例4.5萬個。

報告期內，解放號進一步擴大深耕城市範圍，在深耕蘇州、南京、重慶、深圳4城基礎上，新增武漢、長沙、寧波、鄭州、六安、鹽城6個城市，形成「4+4+2」城市深耕格局，並分別在長沙、鹽城、六安、寧波形成可複製的城市經營模型與新的城市點亮方式。

面向政府市場，解放號堅持「橋頭堡->甲方覆蓋->甲方滲透」的路徑，擴大面向橋頭堡客戶與政府預算單位的覆蓋連接與服務滲透，報告期內，以全過程服務覆蓋了黨政機關、公安、醫療、教育等不同行業800多個政府客戶。面向企業市場，解放號在「智改數轉」市場探索通過企業診斷等服務打通從政府到企業客戶的延伸路徑，通過商品價格監測、供應商尋源等輕量服務切入，實現對中信銀行、中國民生銀行、國家電網、中國鋁業、宇通重工等60多個行業龍頭客戶的覆蓋，涉及金融、能源、製造等行業，逐步構建起企業數字化轉型場景中全過程服務新的市場增長點。

報告期內，解放號對信息化全過程服務進行了大幅升級與優化，從成熟的方案、採購、建設、驗收等項目建設全過程，延伸到項目運行階段的運營、維護等環節，持續踐行解放號護航數字中國的使命。解放號持續擴大護航業務類型，從純軟件項目至軟硬結合項目和數字新基建項目，不斷延伸護航服務範圍，成功發佈面向IT前服務市場的项目管家服務，並孵化面向泛IT後服務市場的運行管家服務。通過自有互聯網平台支撐，全面實現服務過程線上閉環、動態呈現，已構建起「前店」-零距離管家、「後廠」-全資源賦能的交付運營體系，大幅提升了全過程服務質量和效率，並結合信息化各領域知識積累有效提升了專業度和客戶體驗。

報告期內，解放號基於數據平台、運營中台和甲方端的全過程服務多端平台初步成型。面向政企客戶，發佈甲方移動端服務平台，基於手機為客戶提供一站式項目全過程服務貼身管家，以項目進度、關鍵環節風險、巡檢報告、問題調度等一目瞭然，大幅提升了客戶對解放號平台的使用黏性。上線全過程服務運營中台，為服務專家、項目管家、合作夥伴提供流程化、工序化的作業調度和賦能中台，通過平台高效的SOP工單引擎和賦能工具大幅度提高服務效率和質量，建立客戶VOC的響應機制，持續提升客戶滿意度。

報告期內，解放號緊跟重點業務發展方向，融合行業標準及業務數據持續增強基於知識圖譜的平台數據能力。目前已累計完成對1.81億個真實項目案例的抽取刻畫；面向甲乙雙方，已完成45萬個甲方單位的信息積累和基本刻畫，刻畫維度超過35個；完成乙方供應商刻畫48萬個，刻畫維度超過210個；完成對296萬個信息化類項目案例刻畫，形成的軟件行業字典（標籤體系）已超過670個大類，5,200個小類。

報告期內，解放號加快聚焦並做厚垂類ISV的「彈藥庫」生態。在服務於甲方政企客戶過程中，重點業務方向的垂類場景形成2,300多次ISV深度連接和相應案例／解決方案的抽取。解放號依托案例數據、管理標準和最佳實踐，聚焦客戶項目建設關鍵環節，持續積累處置流程類應用標準、觸發信號類和第三方應用規則、數據分析類應用模板等知識庫，並輸出數字化項目建設避坑指南，獲得客戶高度認可。

### 3.5 數字化運營

報告期內，公司持續與騰訊、美團、央視、京東、酷狗、小紅書、小米科技等多個客戶保持穩定合作，服務類型不斷拓展，實現審核服務類型全覆蓋。公司在內容審核領域自主研發資質類審核系統，確保各業務SLA成績優異，其中騰訊視頻號審核、騰訊視頻標準化審核等SLA在供應商排名中持續位居第一。

報告期內，美團離岸業務規模持續保持頭部位勢，榮獲「A級服務供應商」殊榮。與京東的合作持續深入，拓展圖書審核、信息清洗、資質審核等多個業務。公司建設的信息處理交付基地以大連為中心，輻射馬鞍山、成都、重慶等多個地域，持續構建業務交付能力，在質量管理、培訓管理等領域初步形成了能力化的交付產品體系，通過高質量的業務發展陣型佈局，助力客戶業務快速落地。

報告期內，公司在呼叫類客服業務展開深入佈局，並取得了國內呼叫中心業務服務資質認證。

### 3.6 軟件與技術服務

#### 3.6.1 金融

報告期內，公司金融業務整體穩健增長，一方面在國有和股份制大行、大型保險公司等頭部客戶的業務量及合作領域均取得重大突破，另一方面新增內外資銀行、保險、證券、財務及資產管理等五十餘家客戶。在全球經濟放緩、疫情衝擊、金融強監管等壓力下，公司加大力度挖掘客戶需求、拓展業務邊界，守住基本盤的同時，在信創、綠色金融、供應鏈金融、普惠金融等方向上加大創新、力爭突破，總體實現逆勢增長。

## 27 業務概述

國內金融客戶方面，公司成功入圍多家國有銀行、股份制商業銀行、大型保險機構、國有信託公司、資產交易及資產管理機構等年度服務框架，涉及運維、測試、技術開發等不同服務方向，還在某些大客戶中成功突破戰略級企業架構項目，成為銀行機構數字化轉型的主要問計和建設夥伴。

外資金融業務方面，公司緊抓大灣區發展機遇，深耕香港區域，依托新加坡、馬來西亞輻射東南亞金融IT公司，並不斷加大日本大客拓展力度，已與多家全球化金融機構展開合作，為其提供優質離岸交付及雲、數據等解決方案服務，並不斷沉澱新的解決方案，在雲原生、大數據等領域打造標桿案例。

### 3.6.2 電信

報告期內，公司持續深耕中國移動和中國電信兩大通信運營商客戶，穩步推進主設備商和泛電子設備商客戶業務。

與中國移動合作方面，公司新簽中移政企總部、中移系統集成有限公司、江蘇移動有限公司等戰略合作客戶5個，DICT短名單合作入庫31個。通過與中移動專業公司進行平台聯創，成功簽署智能城市、智能園區、智慧社區和智能工廠項目18個。為中移物聯網公司提供基於OneNET城市物聯網平台的一體化交付服務，支撐平台項目規模化交付；提供基於OneCyber 5G專網平台的售前解決方案服務，支撐產業物聯網市場拓展；提供基於OnePark平台的生態聚合服務，並在園區頂層規劃設計和勘測等方向開展合作。中標中移系統集成自研產品本地化實施服務框架採購、咪咕系多個子公司運營支撐服務項目，首次突破廣東省移動公司中標2022-2023年ICT項目售中和售後自主集成支撐服務項目。

與中國電信合作方面，IT服務業務份額持續保持第一，公司在天翼電子商務(甜橙金融)、天翼雲科技有限公司(電信雲)、天翼物聯網、中國電信數智公司、中電鴻信、甘肅萬維的業務份額持續擴大，並進一步突破甘肅號百公司達成合作。

公司新簽中國鐵塔客戶實現業務突破，並承接鐵塔重要核心系統pms系統的建設，同時突破中國星網總公司和分公司支撐項目，以第一名中標中國聯通在線公司支撐項目。

在主設備商合作領域，公司在大唐、烽火、鼎橋等重點客戶中持續保持份額第一梯隊。圍繞5G設備，5G +AIoT產業鏈在重要客戶核心業務領域完成業務佈局實現穩定增長；在政企市場圍繞5G和數字化轉型展開多元化全面合作。在泛電子設備商領域，公司突破廣和通、華勤、邁騰電子等頭部客戶，在智能穿戴領域持續做大規模。在能源領域，公司在方天電力，明生電力等客戶實現突破。圍繞清潔能源發電管理、發電控制、電力計費等業務展開的深入合作，助力客戶在節能減排和智能發電領域取得領先地位。

### 3.6.3 互聯網

報告期內，騰訊系業務持續穩定發展，在騰訊遊戲、視頻號、直播、騰訊地圖、騰訊醫典等業務領域展開全面合作。持續深化在遊戲美術領域的合作範圍，與全國知名天美、光子等核心工作室均建立了深度合作關係；與騰訊音樂領域的合作持續深入。為適配騰訊業務發展，在長沙、武漢建立離岸交付中心，同時為獲得更多業務機會奠定基礎。基於騰訊雲構建服務定制開發能力，並實現多個定制化開發項目交付。

報告期內，阿里系業務穩定，業務合作範圍持續擴大，覆蓋中國和海外數字商業的主要板塊，並與多家投後公司建立了合作關係。報告期內，互聯網金融服務業務能力持續提升，與某國際知名金融支付服務商建立深度合作關係，落地北京、南京業務。

報告期內，京東業務規模持續增長，業務覆蓋京東科技、零售、物流、工業等。與京東科技簽署生態戰略協議，成功交付國家治理、B2B跨境電商等項目。榮獲京東科技優秀戰略合作夥伴稱號。

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

報告期內，字節跳動業務實現規模化增長，實現了80%的業務覆蓋和地域覆蓋。業務合作模式多樣化，在獨立交付項目、BPO等方向上展開合作。

## 29 業務概述

### 3.6.4 高科技

報告期內，榮耀終端業務與榮耀客戶展開深入合作，全面支持Magic V折疊旗艦、Magic全能旗艦等系列產品研發，支撐MagicOS 7.0系統發佈，深度助力榮耀構建全場景智慧生態藍圖和品牌全球戰略佈局。

2022年，智能物聯網行業的傳統業務和新業務領域均實現規模化發展，在關鍵客戶國汽智端、史密斯、紅旗電力等攻關上都取得重大突破，為未來破局奠定著紮實的基礎，並以政務一網通為切入點，加深加固與深開鴻的業務合作，為公司業務開闢新賽道。

### 3.6.5 能源

報告期內，公司在央國企領域實現關鍵突破，成功開拓中石油、中石化、國家電網、中電建、中核等千億規模央國企客戶。在能源行業，中石油崑崙數智業務實現突破性進展，業務覆蓋智慧油服、智慧油氣田、智能儲運銷、智慧煉化等板塊，並取得供應商年度綜合排名第一的成績。未來，公司將持續提升與中石油的合作範圍與合作深度。在中石油、中石化的業務突破，為公司成為能源行業央國企的主流供應商奠定了堅實基礎。在電力行業，中標國網信產年度框架業務，打通與國網南瑞合作通道，為沉澱電力行業能力打下堅實基礎。在建築行業，取得中電建華東院供應商份額及客戶滿足度雙第一的成績，未來將在國內外業務拓展中展開深度合作。

## 3.7 華為

公司堅持「以客戶為中心」，深化與SKA客戶的戰略合作，堅定堅決堅持與華為風雨同舟，關鍵時刻共進退。與華為雲同舟共濟五週年，持續領先華為雲大盤，做最強的網絡雲軍團，實現產品與生態共建；鴻蒙業務緊跟深開鴻／一網通軍團聯合拓展智能物聯網市場，提供基於鴻蒙技術底座的全場景智能解決方案；外包領域及時適應客戶需求快速變化，加強彈性管理能力，提高單兵生產力，建立客戶認可的任職資認證體系和可培訓業務模式，在可循環業務領域踐行「五者」定位。

在雲CTSP等領域構建專家體系，形成與客戶互補的專業能力合作，在CBG IT和流程IT進行產品共建和守護試點，打造符合客戶質量要求的產品；在GTS、華為雲、政企服務領域跟華為產品開展DSV合作項目；同時與能力中心相結合，識別5個自研產品及解決方案並逐步服務目錄上架，實現服務延伸和聯創共建。在終端領域持續深化合作，全面支持HarmonyOS從1.0到3.0發佈，支撐鴻蒙系統裝機量超過3億台，鴻蒙生態初步生成；全面助力問界M5 EV、M7爆款車型發佈，賦能長安阿維塔、廣汽埃安、北汽極狐等主力車型上市，協助華為實現新能源汽車產業新佈局。

公司踐行FFW策略，沿著端到端服務價值流，系統化構建成本優化模型，從人員供給、效率、能力等維度分服務場景優化端到端成本，實現綜合成本最優服務；人才供給在流程SOP化、IT化、全流程效率運營基礎上，基於MSD-H和IHSC流動開展精細化管理和人員流失管控，進一步降低損耗，加強人才數字化鐵軍建設；將信息安全、風險管理、可信管理融入業務流程，牽引關鍵事件及時處理，提升管理成熟度和全員合規意識；建設並優化流程型組織，保證供應商測評持續高績效。

## 31 管理層討論與分析

於二零二二年，本集團業務平穩增長，收入同比增長8.7%，服務性收入同比增長7.5%，年度溢利同比下降33.2%，本集團擁有人應佔溢利同比下降33.2%，每股基本盈利同比下降36.1%。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	較去年 同期增長 (減少)%
收入	20,005,171	18,398,076	8.7%
服務性收入	19,489,625	18,132,013	7.5%
年度溢利	758,829	1,136,690	(33.2%)
本集團擁有人應佔溢利	759,441	1,136,911	(33.2%)
每股基本盈利(人民幣分)	26.11	40.89	(36.1%)

### 主要運營數據

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	較去年 同期增長 (減少)%
收入	20,005,171	18,398,076	8.7%
服務性收入	19,489,625	18,132,013	7.5%
銷售及服務成本	(15,405,001)	(13,493,835)	14.2%
毛利	4,600,170	4,904,241	(6.2%)
其他收入	347,953	419,280	(17.0%)
終止確認以攤餘成本計量的金融 資產損失	(2,740)	(5,515)	(50.3%)
預期信用損失模式下的減值虧損， 扣除撥回	(89,451)	(111,735)	(19.9%)
其他收益或虧損	34,447	151,595	(77.3%)
銷售及分銷成本	(948,868)	(943,469)	0.6%
行政開支	(1,682,638)	(1,755,654)	(4.2%)
研發成本	(1,238,035)	(1,249,325)	(0.9%)
其他支出	(55,210)	(47,588)	16.0%
財務費用	(113,212)	(99,557)	13.7%
使用權益法入賬之應佔投資業績	(22,534)	(10,196)	121.0%
除稅前溢利	829,882	1,252,077	(33.7%)
所得稅開支	(71,053)	(115,387)	(38.4%)
年度溢利	758,829	1,136,690	(33.2%)
本集團擁有人應佔溢利	759,441	1,136,911	(33.2%)
每股基本盈利(分)	26.11	40.89	(36.1%)



## 總體概述

二零二二年，面對百年變局和世紀疫情交織疊加的複雜環境挑戰，本集團堅持穩中求進，保持戰略定力，積極採取各種舉措，應對和降低內外部環境衝擊對經營帶來的影響，實現公司收入逆勢增長。公司成功躋身Gartner全球IT服務市場份額排名TOP80，彰顯了中國IT服務龍頭企業的价值。

報告期內，公司攜手深開鴻數字產業發展有限公司(簡稱「深開鴻」)，共同發佈「(1+1)×N」戰略，發揮開源鴻蒙技術底座(OpenHarmony)研發創新力和數字化生態平台構建力，持續打磨1個全新萬物智聯OS和1個超級終端管理平台，賦能N個行業的智能物聯網建設需求。為快速推進戰略落地，公司成立智能物聯網軍團，加速鴻聯創營落地，打造開源鴻蒙生態建設的生力軍，成為深開鴻和智能物聯網業務的開路先鋒。

報告期內，雲智能業務規模持續增長。雲智能業務堅持「上雲、管雲、雲原生，懂雲、懂行、聚生態」的戰略定位，持續深化與華為雲的「同舟共濟」戰略合作，成為華為政務一網通軍團首批同舟共濟合作夥伴，深耕能源電力、軌交等行業軍團。同時持續推進多雲戰略落地，做大做強公有雲分銷的同時，在混合雲賽道積極推動聯合解決方案，持續加速數字政府、智慧醫院、智慧教育、智能製造和智慧園區等覆蓋數字化轉型全場景的產品矩陣，拓展價值客戶，以生態之力全方位賦能千行百業，助力中國數字社會和數字經濟領跑全球。

報告期內，公司主動把握大型央國企國產化及數字轉型窗口期，堅定EAS(Enterprise Application Service企業應用服務)業務方向，抵達石油化工、能源、電力、航空航天等行業客戶，共創中國方案，深度參與研發、生產、銷售等核心環節國產化流程，構建端到端的全棧式服務能力。公司圍繞中大型客戶ERP實施探索「平台+諮詢+服務」模式，深化與用友、金蝶、SAP等夥伴的合作，圍繞中大型客戶建立ERP實施能力；公司完成了對埃林哲、紛享銷客的投資，引入了成熟的業務管理體系。

報告期內，解放號基於「護航數字中國」定位，加速打造「服務+平台+生態」的數字化全過程服務模式，面向政企數字化繼續驗證並拉長全過程服務點位，做厚客戶全生命週期價值。解放號進一步擴大深耕城市範圍，通過自有互聯網平台支撐，構建「前店」—零距離管家、「後廠」—全資源賦能的交付運營體系，全面實現服務過程線上閉環、動態呈現，踐行解放號護航數字中國使命。

## 33 管理層討論與分析

報告期內，公司持續深入推進FFW(From、For、With)戰略，打造從諮詢到交付的端到端客戶服務方案和能力。公司金融業務穩健增長，新增內外資銀行、保險、證券、財務及資產管理等五十餘家客戶。公司緊抓大灣區發展機遇，深耕香港區域，依托新加坡、馬來西亞輻射東南亞金融IT公司，大力拓展日本大客戶，為多家全球化金融機構提供優質的解決方案服務。

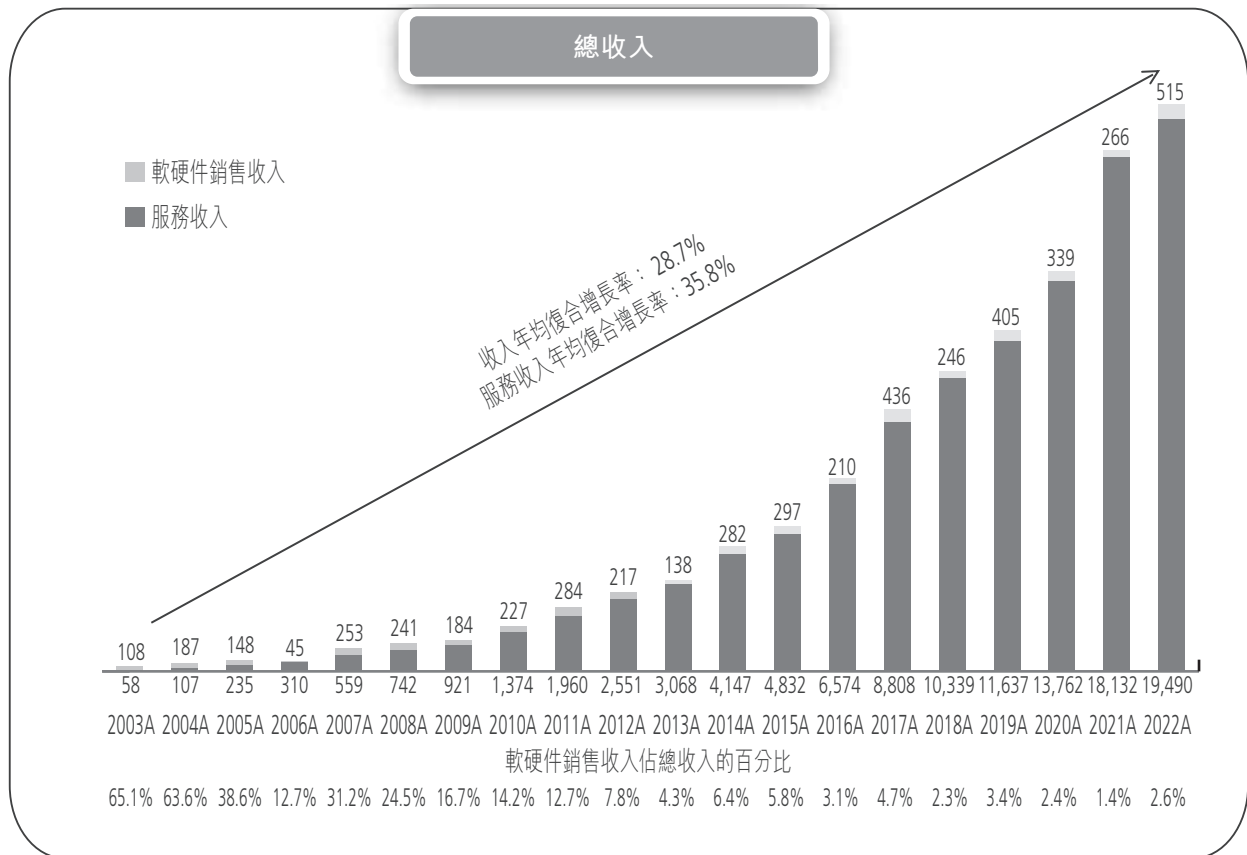
報告期內，公司持續深耕中國移動和中國電信兩大運營商客戶，穩步推進主設備商和泛電子設備商客戶業務。公司新簽中國移動戰略客戶5個，DICT短名單合作入庫31個，首次突破廣東省移動公司中標2022-2023年ICT項目售中和售後自主集成支撐服務項目。公司運營商IT服務業務穩定增長，份額持續擴大，首次突破中國鐵塔客戶。

報告期內，公司持續深耕互聯網行業，在騰訊、阿里、百度等大客戶業務保持領先位勢，不斷拓展京東、字節、美團等知名互聯網企業客戶，深入探索客戶業務場景，積累數字化運營服務實踐。

報告期內，公司聚焦汽車行業，汽車業務實現快速增長。軟件工廠2022年在汽車領域厚積薄發，打造了眾多汽車領域標桿項目，陸續突破長春一汽、路特斯、極氫、中汽創智等主流汽車廠商，公司通過管理諮詢、IT裝備、規模化外包三大業務助力汽車客戶數字化轉型成功。

二零二三年，儘管外部環境風雲變幻，但隨著國內疫情防控措施的優化調整，中國經濟開始迅速復甦。本集團將繼續篤定信心，以戰略規劃為牽引，錨定關鍵戰略客戶能力份額，共同建設關鍵基礎行業信息技術創新的中國方案，依托根技術，圍繞主航道業務構建、培育、沉澱全棧服務能力，深入行業抵達更廣泛的數字化轉型市場，朝著「十分天下有其一」的科技型IT服務全球領袖企業目標持續邁進！

本集團自二零零三年創業板上市以來，收入和服務性收入一直保持高速增長，從二零零三年到二零二二年，收入的年均複合增長率達到28.7%，服務性收入的年均複合增長率達到35.8%。具體請見下圖：



### 客戶

本集團的客戶遍佈全球，除大中華區外，還包括亞太、北美、歐洲、拉美等地區。在中國市場，尤其是在金融、互聯網、通信、高科技、政府等主流行業中具有較大的市場份額。二零二二年，前五大客戶的服務性收入佔本集團總服務性收入比例為66.2%，來自前十大客戶的服務性收入佔本集團總服務性收入比例為73.3%。

二零二二年活躍客戶數為2,394個。本集團二零二二年服務性收入大於人民幣600萬元以上的大客戶有192個。

## 35 管理層討論與分析

### 市場

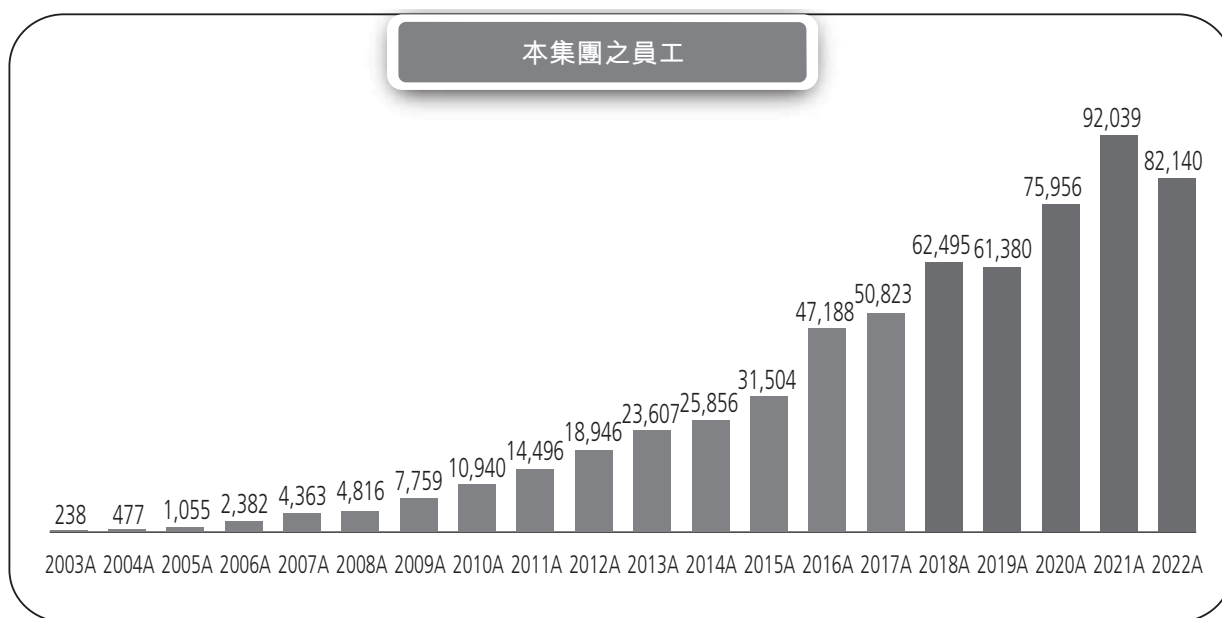
報告期內，本集團之業務主要集中在大中華區，大中華區蘊藏的巨大市場潛力持續為本集團帶來增長機遇。本集團現長期擁有榮耀、騰訊、平安、阿里、中國移動、百度、某全球金融機構及某行業頂級ICT基礎設施與智能終端提供商等一批世界500強客戶，已經為全球47個國家的客戶提供信息技術服務，積累了大量為國際客戶服務的經驗。借數字「一帶一路」東風，集團將結合與某行業頂級ICT基礎設施與智能終端提供商的產品合作和行業合作，持續佈局海外，在現有的中國、美國、日本、印度、新加坡、馬來西亞等全球戰略中心的基礎上，繼續深入合作，以雲驅動數字化轉型服務鞏固全球服務基本佈局，立志做世界的中軟國際，建立全球IT的中國影響力。

### 人力資源

截止到二零二二年底，本集團員工總數達到82,140人（截止到二零二一年底本集團員工總人數為92,039人），較二零二一年底下降10.8%。報告期內，全年平均員工總數為87,090人，較去年同期平均員工83,998上升了3.7%。年末人數下降主要是由於公司主要客戶的波動因素影響，此外也與集團戰略轉型注重高價值項目有關，未拓展低價值項目。

截止到二零二二年底，技術人員達到78,221人，佔本集團員工總數的95.2%，其中項目經理、諮詢顧問和高級工程師達到27,490人，佔本集團技術人員總數的35.1%。

本集團自二零零三年創業板上市以來，業務一直蓬勃發展，除報告期內人員有所下降外，人員規模同比保持快速增長，具體請見下圖：



經營業績

下表是本集團二零二二年和二零二一年的綜合全面收益表：

	二零二二年 人民幣千元	佔收入 的比例	佔服務性 收入的比例	二零二一年 人民幣千元	佔收入 的比例	佔服務性 收入的比例
收入	20,005,171	不適用	不適用	18,398,076	不適用	不適用
服務性收入	19,489,625	不適用	不適用	18,132,013	不適用	不適用
銷售及服務成本	(15,405,001)	(77.0%)	(79.0%)	(13,493,835)	(73.3%)	(74.4%)
<b>毛利</b>	<b>4,600,170</b>	<b>23.0%</b>	<b>23.6%</b>	<b>4,904,241</b>	<b>26.7%</b>	<b>27.0%</b>
其他收入	347,953	1.7%	1.8%	419,280	2.3%	2.3%
終止確認以攤餘成本計量的金融資產 損失	(2,740)	(0.0%)	(0.0%)	(5,515)	(0.0%)	(0.0%)
預期信用損失模式下的減值虧損， 扣除撥回	(89,451)	(0.4%)	(0.5%)	(111,735)	(0.6%)	(0.6%)
其他收益或虧損	34,447	0.2%	0.2%	151,595	0.8%	0.8%
銷售及分銷成本	(948,868)	(4.7%)	(4.9%)	(943,469)	(5.1%)	(5.2%)
行政開支	(1,682,638)	(8.4%)	(8.6%)	(1,755,654)	(9.5%)	(9.7%)
研發成本	(1,238,035)	(6.2%)	(6.4%)	(1,249,325)	(6.8%)	(6.9%)
其他支出	(55,210)	(0.3%)	(0.3%)	(47,588)	(0.3%)	(0.3%)
財務費用	(113,212)	(0.6%)	(0.6%)	(99,557)	(0.5%)	(0.5%)
使用權益法入賬之應佔投資業績	(22,534)	(0.1%)	(0.1%)	(10,196)	(0.1%)	(0.1%)
<b>除稅前溢利</b>	<b>829,882</b>	<b>4.1%</b>	<b>4.3%</b>	<b>1,252,077</b>	<b>6.8%</b>	<b>6.9%</b>
所得稅開支	(71,053)	(0.4%)	(0.4%)	(115,387)	(0.6%)	(0.6%)
<b>年度溢利</b>	<b>758,829</b>	<b>3.8%</b>	<b>3.9%</b>	<b>1,136,690</b>	<b>6.2%</b>	<b>6.3%</b>
本集團擁有人應佔溢利	759,441	3.8%	3.9%	1,136,911	6.2%	6.3%

## 37 管理層討論與分析

### 收入

二零二二年，本集團取得收入為人民幣20,005,171千元（二零二一年：人民幣18,398,076千元），同比增長8.7%；二零二二年，服務性收入為人民幣19,489,625千元（二零二一年：人民幣18,132,013千元），同比增長7.5%。增長的驅動主要來自互聯網、電信和金融業務的穩健增長，以及雲智能業務的高速增長。

二零二二年，各業務集團的收入佔比及增長情況如下表：

	二零二二年 人民幣千元	比重	二零二一年 人民幣千元	比重	增長率
技術專業服務集團(TPG)	17,930,401	89.6%	16,622,352	90.3%	7.9%
互聯網資訊科技 服務集團(IIG)	2,074,770	10.4%	1,775,724	9.7%	16.8%
合計	20,005,171	100%	18,398,076	100%	8.7%

集團收入中包含雲資源轉售業務，該業務按淨額法確認收入，二零二二年該業務採購金額為人民幣1,550,669千元。二零二二年集團收入為人民幣20,005,171千元，已扣減雲資源採購金額人民幣1,550,669千元，扣減前總金額為人民幣21,555,840千元。

### 銷售及服務成本

二零二二年，本集團的銷售及服務成本為人民幣15,405,001千元（二零二一年：人民幣13,493,835千元），同比增長14.2%。二零二二年，本集團的銷售及服務成本佔收入的比例為77.0%（二零二一年為：73.3%），同比上升3.7%。

### 毛利

二零二二年，本集團取得毛利為人民幣4,600,170千元（二零二一年：人民幣4,904,241千元），同比下降6.2%。二零二二年集團毛利率為23.0%（二零二一年為：26.7%），同比下降3.7%。二零二二年集團的毛利佔服務性收入的比例為23.6%（二零二一年為：27.0%），同比下降3.4%。報告期內集團毛利率下降主要是因為受新冠肺炎疫情的影響及主要客戶業務需求波動導致一次性成本增加，造成報告期內集團利潤下降。

未來集團將繼續通過以下措施來提升毛利率水平。

- (1) 繼續增加高毛利和高人均產出的業務佔比，力拓雲服務和雲解決方案，與華為雲全面能力互鎖。綁定關鍵信息基礎設施行業的信創中國方案，深入參與操作系統、雲、數據庫、工具鏈、ERP等核心環節，聚焦政務、金融、製造、交通、能源等重點行業。

- (2) 結合AIGC技術，提升編程代碼生成效率，賦能軟件工廠提質增效。
- (3) 夯實基石業務的五星質量，持續將質量轉化為價值；加強體系建設，實現組織的跨越式發展。

## 其他收入

二零二二年，其他收入為人民幣347,953千元（二零二一年：人民幣419,280千元），同比下降17.0%，主要是報告期內政府補貼較上年減少所致。

## 其他收益或虧損

二零二二年，其他收益為人民幣34,447千元（二零二一年：人民幣151,595千元），主要是報告期內港幣兌人民幣匯率波動產生的匯兌收益。此外，二零二一年度集團出售子公司Catapult產生了投資收益，導致去年其他收益增加較多。

## 經營費用

二零二二年，銷售及分銷成本為人民幣948,868千元（二零二一年：人民幣943,469千元），同比增長0.6%。二零二二年，銷售及分銷成本佔收入的比例為4.7%（二零二一年為：5.1%），同比下降0.4%。

二零二二年，行政開支為人民幣1,682,638千元（二零二一年：人民幣1,755,654千元），同比下降4.2%。二零二二年，行政開支佔收入的比例為8.4%，相對於二零二一年9.5%下降了1.1%。主要是因為報告期內以股份為基礎的支付較去年有所下降。

二零二二年，研發成本支出為人民幣1,238,035千元（二零二一年：人民幣1,249,325千元），同比下降0.9%。二零二二年，研發成本支出佔收入的比例為6.2%，相對於二零二一年6.8%下降了0.6%，研發成本支出總量與去年基本持平。

## 財務費用和所得稅

二零二二年，財務費用為人民幣113,212千元（二零二一年：人民幣99,557千元），同比增長13.7%。財務費用佔收入的比例為0.6%，較二零二一年之0.5%上升0.1%。

二零二二年，終止確認以攤餘成本計量的金融資產損失為人民幣2,740千元（二零二一年：人民幣5,515千元），同比下降50.3%。

二零二二年，所得稅為人民幣71,053千元（二零二一年：人民幣115,387千元），同比下降38.4%。二零二二年所得稅有效稅率為8.6%，相對於二零二一年的9.2%下降0.6%。主要是二零二一年度集團出售子公司Catapult導致當期所得稅成本增加，同時，報告期內集團利潤下降亦導致所得稅成本下降較多。

## 39 管理層討論與分析

### 其他非現金開支

二零二二年，其他支出為人民幣55,210千元(二零二一年：人民幣47,588千元)，同比增長16.0%。其他支出佔收入的比例為0.3%，與去年同期水平持平。

二零二二年，預期信用損失模式下的減值虧損，扣除撥回為人民幣89,451千元(二零二一年：人民幣111,735千元)，同比下降19.9%。

### 流動資金、財務及資本資源

二零二二年，本集團共有可動用現金餘額(銀行結餘及現金、定期存款與已抵押存款之和)為人民幣5,112,410千元(二零二一年：人民幣5,578,368千元)。

二零二二年，本集團的流動資產淨值為人民幣10,047,236千元(二零二一年：人民幣9,534,026千元)。二零二二年，流動比率(即流動資產除以流動負債之比率)為3.8，較二零二一年的3.4相比上升0.4。

二零二二年，本集團的借貸為1,928,531千元(二零二一年：借貸為人民幣1,938,291千元)。淨借貸比率按借貸金額(借貸和可換股票據扣除可動用現金(銀行結餘及現金、定期存款與已抵押存款之和))除以總權益計算。本集團的可動用現金餘額在二零二二年和二零二一年均高於借貸，因此導致淨借貸比率為負數。

### 年度溢利和每股盈利

二零二二年，本集團取得年度溢利為人民幣758,829千元(二零二一年：人民幣1,136,690千元)，同比下降33.2%，二零二二年的年度溢利佔收入的比例為3.8%(二零二一年為：6.2%)，同比下降2.4%。二零二二年的年度溢利佔服務性收入的比例為3.9%(二零二一年為：6.3%)，同比下降2.4%。

二零二二年，本集團擁有人應佔年度溢利為人民幣759,441千元(二零二一年：人民幣1,136,911千元)，同比下降33.2%。

基於本集團擁有人應佔年度溢利，計算出二零二二年的每股基本盈利為人民幣26.11分(二零二一年：人民幣40.89分)，同比下降36.1%。



分部收入及業績

二零二二年，本集團各業務集團的收入與業績的增長情況如下表：

	收入			業績		
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	增長率	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	增長率
技術專業服務集團(TPG)	17,930,401	16,622,352	7.9%	797,998	1,209,519	(34.0%)
互聯網資訊科技服務集團(IIG)	2,074,770	1,775,724	16.8%	175,316	147,939	18.5%
合計	20,005,171	18,398,076	8.7%	973,314	1,357,458	(28.3%)

分部收入方面，技術專業服務集團收入同比增長7.9%，主要是來自互聯網、電信及金融等業務的穩健增長。互聯網資訊科技服務集團收入同比增長16.8%，主要是來自雲業務的快速增長。

分部業績方面，技術專業服務集團業績同比下降34.0%，主要是報告期內受主要客戶業務需求波動及新冠肺炎疫情影響，集團利潤及業務毛利率下降所致。互聯網資訊科技服務集團業績同比增長18.5%，主要是壞賬撥備較去年同期減少。

集團相信，把握住行業自主創新變革重構的機遇之年，乘數字經濟及信創東風，利用AI技術賦能，集團業務結構將不斷改善，利潤率逐步提升。

## 41 管理層討論與分析

### 集資活動

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

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

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

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	所得款項實際用途	截至二零二二年 十二月三十日 所得款項淨額之 結餘	預期動用時間 (附註)
約7.88億港元	全棧雲智能產品、解決方案的研發、以及與本公司主業相關的投資併購	約4.00億港元用於全棧雲智能產品、解決方案的研發、以及與本公司主業相關的投資併購	約3.88億港元將按計劃動用	二零二三年 十二月三十一日前
約7.88億港元	打造鴻蒙操作系統、OpenHarmony軟硬件產品、解決方案，研發原子化服務所需的全棧式技術，圍繞鴻蒙操作系統、OpenHarmony產業生態進行投資併購	約1.75億港元用於打造鴻蒙操作系統、OpenHarmony軟硬件產品、解決方案，研發原子化服務所需的全棧式技術，圍繞鴻蒙操作系統、OpenHarmony產業生態進行投資併購	約6.13億港元將按計劃動用	二零二三年 十二月三十一日前
約3.94億港元	本公司之一般營運資金	約3.94億港元用於本公司一般營運資金	—	—

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

## A. 企業管治常規

本公司董事會相信，企業管治對本公司之成功至為重要，故本公司已採納不同措施，確保維持高標準之企業管治。本公司已遵循上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「管治守則」）之守則條文的指引，執行其企業管治措施。

董事會認為，本集團於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日已遵守守則，惟下列情況除外：

- (i) 董事長及首席執行官的角色應予區分，不應由同一人擔任（偏離管治守則條文第A.2.1條）。陳宇紅博士現兼任本公司主席及首席執行官。董事會相信，兼任兩職能讓陳博士為本集團提供有力及一致之領導，從而更有效規劃、決定及推行本集團長遠業務策略，故此安排有利於本集團業務前景。
- (ii) 董事會主席因針對COVID-19爆發的檢疫限制而未能親身出席本公司於二零二二年五月十八日在香港舉行的股東週年大會（「二零二一年股東週年大會」），因而偏離了管治守則條文第E.1.2條。然而，其中一位獨立非執行董事已出席二零二一年股東週年大會並擔任大會主席。
- (iii) 獨立非執行董事及其他非執行董事作為擁有同等地位的董事會成員，應出席股東大會，對股東的意見建立公正的了解。本公司若干獨立非執行董事及非執行董事因針對COVID-19爆發的檢疫限制而未能出席本公司舉行之二零二一年股東週年大會。董事會之其他董事已出席二零二一年股東週年大會並接受提問以確保與股東有效溝通（偏離管治守則條文第A.6.7條）。

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

## B. 董事之證券交易

本公司已就證券交易採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事已確認遵守了標準守則。

## 43 企業管治報告

### C. 董事會

#### 1. 董事會之組成

於回顧年內及直至本報告刊發日期為止，本公司董事會（「董事會」）包括：

##### 執行董事：

陳宇紅博士（主席兼首席執行官）

何寧博士（副主席）

唐振明博士

##### 非執行董事：

張亞勤博士

高良玉先生

Gavriella Schuster女士（於二零二二年四月三十日辭任）

##### 獨立非執行董事：

曾之杰先生

賴觀榮博士

巫麗蘭教授

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

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

#### 2. 會議及董事會常規

根據管治守則之守則條文A.1.1，每年應最少舉行四次定期董事局會議，大致上每季舉行一次，並由大多數董事（親身出席或通過其他電子通訊方式）積極參與。

截至二零二二年十二月三十一日年內，董事會舉行四次為檢討及通過財務表現及經營業績以及審議及通過本公司整體政策及策略的常規董事會會議。上述已舉行之董事會會議及股東會會議之出席記錄載列如下：

	會議出席／ 已舉行的常規 董事會會議次數	會議出席／ 全年已舉行的 股東會會議次數
<b>執行董事</b>		
陳宇紅博士	3/4	0/1
何寧博士	4/4	0/1
唐振明博士	4/4	0/1
<b>非執行董事</b>		
張亞勤博士	4/4	0/1
高良玉先生	4/4	0/1
Gavriella Schuster女士	2/2*	0/0*
<b>獨立非執行董事</b>		
曾之杰先生	4/4	0/1
賴觀榮博士	4/4	0/1
巫麗蘭教授	4/4	1/1

\* 僅計算其任職期間舉行的會議

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

## 45 企業管治報告

### 3. 董事會之職能

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

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

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

### 4. 獨立非執行董事

本公司委任之三名獨立非執行董事，均具備合適及足夠經驗及資歷以履行彼等之職責，藉以保障股東權益。三名獨立非執行董事中，巫麗蘭教授具備適當會計專業資格或有關財務管理專門技能，符合上市規則第3.10(2)條規定。

曾之杰先生於二零零三年四月二十一日起獲委任為獨立非執行董事，在任超過九年。根據管治守則之守則條文A.4.3，在釐定非執行董事的獨立性時，在本公司任職超過九年足以成為一項考慮因素。曾之杰先生從未參與本集團之行政管理。考慮到彼等過往工作之獨立性，董事會認為，縱使曾之杰先生已於本公司在任超過九年，按上市規則仍具獨立身份。

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

### 5. 主席及行政總裁

管治守則之守則條文第A.2.1條訂明，主席及首席執行官之職責須有所區分，並不應由同一人出任。

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

### 6. 非執行董事之委任條款

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

**7. 董事之委任、重選及罷免**

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

於二零二三年五月本公司召開股東週年大會前，董事會決議，根據本公司組織章程細則的規定，陳宇紅博士、曾之杰先生及巫麗蘭教授應在股東週年大會上退任及膺選連任。

**8. 董事會多元化政策**

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

二零二二年一月一日至二零二二年四月三十日期間，董事會由七名男性董事(佔董事會成員的77.8%)和兩名女性董事組成(佔董事會成員的22.2%)。於二零二二年五月一日至二零二二年十二月三十一日期間及截至本報告日期，董事會由七名男性董事(佔董事會87.5%)及一名女性董事組成(佔董事會12.5%)。在八位董事會成員中，全部董事是華裔人士。他們分別在資訊科技、資產管理、財務、會計和審計方面具有專業知識。本公司高級管理層共有三人，其中兩人為男性(佔高級管理層66.7%)，一人為女性(佔高級管理層33.3%)。本公司將繼續採取措施，促進本公司各級別的性別多元化，包括但不限於董事會及高級管理層。

**9. 董事之培訓**

根據管治守則之守則條文第A.6.5條，全體董事須參加一項持續專業發展計劃，以發展及更新彼等之知識及技巧，確保彼等繼續為董事會作出明智及相關之貢獻。本公司鼓勵所有董事參加培訓課程，並持續向董事更新上市規則及其他適用監管規定的最新發展，以確保彼等遵守該等規則及加強其對良好企業管治常規之意識。

截至二零二二年十二月三十一日年內，所有董事即陳宇紅博士、何寧博士、唐振明博士、張亞勤博士、高良玉先生、Gavriella Schuster女士、曾之杰先生、賴觀榮博士及巫麗蘭教授已參與持續專業發展，包括出席研討會或培訓課程及閱讀與經濟、一般業務或董事職責及責任等相關的報紙、雜誌及最新資料。本公司亦鼓勵各董事參加相關的課程，以發展及重溫彼等的知識及技能，從而更好地履行彼等作為董事的職責。

**10. 董事彌償**

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

**11. 公司秘書**

梁良齊女士自2013年8月30日起擔任本公司的公司秘書。梁女士為本公司的全職僱員，並協助主席準備董事會會議議程，及確保遵守有關會議程序的所有適用規則及規例。公司秘書須備存每次董事會會議的詳細會議紀錄，該等會議紀錄可供所有董事查閱。

根據上市規則第3.29條，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，梁女士已接受不少於15個小時的有關專業培訓。

## 47 企業管治報告

### D. 董事委員會

#### 1. 薪酬委員會

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

於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間，薪酬委員會由四名董事組成，即薪酬委員會主席賴觀榮博士以及薪酬委員會成員陳宇紅博士、曾之杰先生及巫麗蘭教授。陳宇紅博士為執行董事，其餘三位成員為獨立非執行董事。

有關薪酬委員會會議之出席詳情如下：

董事姓名	出席率
賴觀榮博士(主席)	1/1
陳宇紅博士	1/1
曾之杰先生	1/1
巫麗蘭教授	1/1

董事會認為董事及高級管理層現時之任期及酬金水平屬公平合理，並決議於截至二零二三年十二月三十一日止年度再度檢討。

本公司於二零一三年五月二十日採納新購股權計劃以取代於二零零三年六月二日採納的原購股權計劃，及於二零一八年十二月十日採納自二零一八年十二月十日起生效及有效期為十年的股份獎勵計劃。此等計劃作為吸引、挽留及鼓勵能幹且合資格員工(包括董事)之獎勵。有關購股權計劃及股份獎勵計劃之詳情，載於財務報表附註41。應付董事之酬金，將視乎彼等各自於僱用合約(如有)下之合約條款而定，或按薪酬委員會之推薦建議釐定。有關董事酬金詳情，載於財務報表附註11。



2. 審核委員會

本公司已於二零零三年六月二日成立審核委員會（「審核委員會」），並於二零一二年三月二十八日、二零一五年十二月三十一日及二零一九年一月九日根據所載管治守則之規定修訂其書面職權範圍。審核委員會之職權範圍（其副本於本公司及聯交所網站上刊登）與企業管治守則條文相符。審核委員會之主要職責為審閱及監管本集團之財務申報程序及內部控制系統。審核委員會於截至二零二二年十二月三十一日止年度內最少每半年舉行一次會議。

於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即審核委員會主席巫麗蘭教授以及審核委員會成員曾之杰先生及賴觀榮博士。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之未經審核中期業績及經審核年度業績，均已由審核委員會審核。審核委員會認為，該等業績乃根據適當之會計準則及規定編製，並已作出足夠披露。

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

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

## 49 企業管治報告

回顧年內，審核委員會舉行了四次會議。有關審核委員會會議之出席詳情如下：

成員姓名	出席率
巫麗蘭教授(主席)	4/4
曾之杰先生	1/4
賴觀榮博士	4/4

### 3. 提名委員會

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

於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間，提名委員會由四名董事組成，即提名委員會主席賴觀榮博士以及提名委員會成員陳宇紅博士、曾之杰先生及巫麗蘭教授。陳宇紅博士是執行董事，其餘三位成員為獨立非執行董事。

有關提名委員會會議之出席詳情如下：

董事姓名	出席率
賴觀榮博士(主席)	1/1
陳宇紅博士	1/1
曾之杰先生	1/1
巫麗蘭教授	1/1

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

#### 4. 企業管治職能

董事局負責履行企業管治守則守則條文D.3.1條所載之企業管治職責。年內，董事局已審視本公司有關企業管治及法律及監管規定方面之遵守、董事培訓及持續專業發展參與以及本公司遵守企業管治守則之政策及常規。

### E. 公信性及審核

#### 1. 董事有關綜合財務報表之責任

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

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

#### 2. 內部控制

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

## 51 企業管治報告

### 3. 核數師之酬金

審核委員會負責考慮委任外聘核數師，並審核由外聘核數師履行之任何非審核職能，包括該等非審核職能會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。回顧年內，本集團就外聘核數師所提供之核數服務而須向其支付之總額約為人民幣7,408,000元。

## F. 風險管理及內部監控

### 1. 責任

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

### 2. 風險管理及內部監控治理架構

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

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

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

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

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

業務與職能運營部門負責根據職責，識別、評估及應對本部門負責的風險，在各業務及職能運營範疇執行風險管理程序及內部監控措施。各業務部門在其所負責的領域識別風險、評估及啟動風險應對措施。

### 3. 風險管理

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

#### 3.1 風險管理目標

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

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

#### 3.2 風險管理主要流程

風險管理主要包括風險識別、風險評估、風險應對、風險監控與報告四個主要環節。

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

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

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

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

## 53 企業管治報告

### 3.3 重大風險

本集團在二零二二年根據企業風險管理框架，對公司整體年度進行風險的審核及評估。以下風險覆蓋本集團及主要附屬公司的重大風險，重大風險的性質及程度的變動，以及防止或緩解重大風險的有關應對及監控措施。

風險類別	風險事項(關鍵風險點)	風險應對方案	風險變動趨勢
政策及監管風險	<p><b>違反政策、法規及行業監管要求的風險</b></p> <p>隨著公司業務規模的發展及海外市場的持續擴張，在外部環境複雜多變的形勢下，對國內外市場的監管政策、法律法規、行業規則的準確解讀與遵從成為公司面臨的一大挑戰。公司若不能及時應對外部監管及環境的變動，審視對政策遵從的合規性，將會制約業務的長遠發展。</p>	<p>公司通過持續的資源投入和合規理念引導，設置獨立的合規管理組織，不斷加強合規管理體系建設，提升合規管理專業能力。</p> <p>持續關注外部監管合規、海外投資市場要求及環境變化，結合業務場景深入解讀外規變化及要求，並分解內化到業務活動及流程中，實現對各個業務環節運作的合規管理與監督，並為海外投資經營行為提供有力支撐。</p> <p>公司與主要客戶、合作夥伴等利益相關方持續開展積極的交流與合作，溝通合規理念與實踐管控措施，增強合規互信與協同共治。</p>	不變

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

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



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

4. 內部監控

4.1 內部監控目標

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

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

### 4.2 內部監控

本集團參照COSO (the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)框架，結合本集團業務管理特色，設計了內部監控系統，並設立了內審工作小組負責內部監控工作。截至二零二二年十二月三十一日止，集團針對日常資金管理、財務報告管理、採購與存貨、資產管理、業務及收款流程等進行了以風險為導向的內控評價，並定期跟進內控發現的整改完成情況。管理層、審核委員會審閱了內控評價報告，評估了本集團風險管理及內部監控系統的有效性，該審閱涵蓋本集團包括財務監控、運作管控及合規控管等主要監控及風險管理功能。

截至二零二二年十二月三十一日，董事會認為本集團已執行了內部監控的計劃、檢討、報告、跟進的閉環管理機制，本集團的風險管理及內部監控系統有效及充足，有關財務報告及遵守《上市規則》規定的程序有效，未發現任何可能影響集團財務監控、運作監控、合規監控以及風險管理職能的重要事項。

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

### 4.3 內幕消息

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

董事會認為公司處理及發佈內幕消息的程序、措施有效。

**G. 投資者及股東之關係**

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

**H. 股東權利**

**1. 股東如何召開股東特別大會**

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

**2. 向董事會作出提問的程序及充足的聯絡資料讓該等查詢可妥善轉達**

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

**3. 於股東大會上提呈建議的程序及充足的聯絡資料**

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

## 59 董事會報告

董事茲提呈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報及經審核財務報表。

### 主要業務

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

### 業績及股息

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之業績載於第127頁綜合全面收益表內。

董事會建議由本公司之股份溢價中派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股港幣0.0567元，建議由本公司之股份溢價中派發之股息須待本公司股東於二零二三年五月二十二日(星期一)下午二時正舉行之股東週年大會上批准，方可作實。股東於應屆股東週年大會批准後，擬派末期股息將於二零二三年六月二十六日(星期一)向於二零二三年六月九日(星期五)名列本公司股東名冊上之股東派付。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

- (a) 為了確定有權參加並於股東週年大會投票的股東身份，本公司將由二零二三年五月十七日(星期三)至二零二三年五月二十二日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合本公司股東資格以出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須不遲於二零二三年五月十六日(星期二)下午四時三十分，送交本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)以辦理登記手續。
- (b) 為確定享有建議末期股息(須待股東於股東週年大會批准)的權利，本公司將於二零二三年六月六日(星期二)至二零二三年六月九日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格收取建議末期股息，未登記的本公司股份持有人須於二零二三年六月五日(星期一)下午四時三十分前將所有股份過戶文件連同相關股票送交本公司的香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)以辦理登記手續。

### 可分派儲備

於二零二二年十二月三十一日可供分派予股東之儲備約為人民幣4,036,354,000元。

### 股本

本公司於本年度之股本變動及已發行股份詳情載於財務報表附註32。

本公司於本年度因根據本公司購股權計劃下的購股權獲行使而發行合共25,810,000股本公司繳足股款股份，總代價約為人民幣119,776,000元。

## 物業、廠房及設備

本集團於本年度之物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註14。

## 捐款

本集團於本年度內作出捐款人民幣約9,060,000元(2021年：約人民幣31,210,000元)。

## 財務摘要

節錄自經審核財務報表之本集團過去五年刊發業績及資產及負債之概要載於第238頁。該概要並不構成經審核財務報表之部分。

## 業務回顧

### (i) 本集團業務回顧

根據香港法例第622章公司條例附表5所規定，本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之業務回顧分別載於本年報第3至7頁之「主席報告」及第31至41頁之「管理層討論與分析」。

### (ii) 主要風險及不明朗因素

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

#### (1) 財務風險

##### 資本風險

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

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

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

##### 利率風險

由於計息金融資產及負債之利率變動，本集團須承受利率風險。計息金融資產主要為銀行存款(大部分為短期性質)，而計息金融負債主要為按浮動利率計息為主之銀行借貸。本集團須承受與可換股貸款票據、按固定利率計息之借貸及應付關連公司款項有關之公平值利率風險。本集團亦須承受與浮息銀行借貸及短期銀行存款有關之利率風險，集中於無抵押銀行貸款有關中國人民銀行公佈的現行利率及香港銀行同業拆息之波動。

本集團之政策為獲取最優惠利率。

## 61 董事會報告

### 滙率風險

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

### 信貸風險

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

## (2) 業務風險

### 市場風險

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

### 營運風險

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

## (iii) 報告期後重大事項

自截至二零二二年十二月三十一日止之財政年度終結後，並沒有發生任何對本集團有影響的重大事件。

## (iv) 未來發展

本集團業務相當可能有的未來發展的揭示，載於本年報第3至7頁之「主席報告」及第31至41頁之「管理層討論與分析」。

**(v) 遵守法律及法規**

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

**(vi) 環境政策及表現**

本集團鼓勵環境保護並在其日常業務營運中促進環保意識。截至二零二二年十二月三十一日止之年度，本集團遵從國際及國家的環保標準，及實施環保生產政策，以提高效率並且將能源消耗和污染物排放減至最低，有關詳情載列於本年報《環境、社會及管治報告》內。本集團亦會不時檢討其環保慣例，並會考慮在本集團業務營運中實施進一步的環保措施及慣例以提升可持續性。

**(vii) 與僱員、客戶及供應商的主要關係**

於二零二二年十二月三十一日，本集團聘用僱員82,140人（二零二一年十二月三十一日：92,039人）。僱員薪金維持在有競爭力的水平，並密切參考有關勞動市場及當地政府不時規定的最低工資指引作每年檢討。

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

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

**獲准許的彌償**

根據本公司之公司章程，本公司每名董事或其他高級職員均有權就其因執行職務或其他相關原因而蒙受或招致的一切損失或債務，從本公司資產中獲得彌償。截至二零二二年十二月三十一日止之年度，本公司已就董事及其他高級職員可能面對的相關法律行動，投保適當的董事及高級職員責任保險。

## 63 董事會報告

### 董事

於本年底及截至本報告日之董事如下：

#### 執行董事：

陳宇紅博士  
何寧博士  
唐振明博士

#### 非執行董事：

張亞勤博士  
高良玉先生

#### 獨立非執行董事：

曾之杰先生  
賴觀榮博士  
巫麗蘭教授

Gaviella Schuster女士自2022年4月30日起辭任本公司非執行董事。

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

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

委任董事之詳情載於本年報的企業管治報告內。

### 董事之服務合約

陳宇紅博士與本公司訂立服務協議。除另有指明外，該合約之內容在所有重大方面均完全相同並載列如下：

- (i) 該服務合約由二零零三年六月二十日起計為期兩年。所有合約期滿後將繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月之書面通知終止為止，而該通知不可在首次任期兩年屆滿前發出；
- (ii) 陳宇紅博士之月薪須每年由董事會進行檢討。於首年任期屆滿後之期間內，陳宇紅博士之薪金須由董事會釐定，而年薪不得多於其上一個年度年薪之120%；
- (iii) 在董事會批准下，陳宇紅博士有權收取管理花紅，管理花紅乃參照於有關財政年度本集團經審核綜合賬目內所示的除稅及少數股東權益後非經常項目前之綜合純利（「純利」）而釐定，惟就任何財政年度本集團應付予所有執行董事之管理花紅總額不得超過純利之5%；及
- (iv) 陳宇紅博士須就向其支付管理花紅之決議案放棄投票及不計入法定人數內。



何寧博士就擔任執行董事與本公司訂立服務協議，為期三年，由二零二一年五月十八日至二零二三年五月十七日。何博士可收取薪金為每年人民幣2,400,000元加上不超過其年薪的年度管理花紅。

唐振明博士並無就擔任執行董事與本公司訂立服務協議。

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

根據委任函，曾之杰先生及巫麗蘭教授分別由二零零三年六月二十日及二零一八年八月十五日起獲委任為獨立非執行董事，為期兩年，並於任期屆滿後續任。賴觀榮博士並無就擔任獨立非執行董事與本公司訂立任何服務協議。

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

## 董事於股份之權益

於二零二二年十二月三十一日，董事於本公司之股份及相關股份及本公司相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份中，擁有須根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司根據該條所存置之登記冊內，或根據上市發行人董事進行證券交易標準守則而須知會本公司及聯交所者如下。

## 65 董事會報告

本公司股本中每股面值0.05港元股份(「股份」)之好倉

姓名	身份	所持已發行 普通股數目	根據購股權 所持相關 股份數目	股份總數目	於二零二二年 十二月三十一日 佔已發行股本 總概約百分比
陳宇紅	實益擁有人、透過受控制法團持有的利益，酌情信託的成立人及信託的受益人	305,492,861 (附註1)	–	330,142,144	10.91%
	協議之其他訂約方所持根據證券及期貨條例第317條須予披露之權益	24,649,283 (附註2)			
何寧	實益擁有人	300,000	–	300,000	0.01%
唐振明	實益擁有人及信託的受益人	19,027,765 (附註3)	–	19,027,765	0.63%
張亞勤	實益擁有人	400,000	1,000,000 (附註4)	1,400,000	0.05%
高良玉	實益擁有人	–	1,000,000 (附註4)	1,000,000	0.03%
曾之杰	實益擁有人	–	800,000 (附註4)	800,000	0.03%
賴觀榮	實益擁有人	–	800,000 (附註4)	800,000	0.03%
巫麗蘭	實益擁有人	–	800,000 (附註4)	800,000	0.03%

附註：

- (1) 根據「股份獎勵計劃」，16,600,000股獎勵股份於二零二零年六月一日授予陳宇紅博士並由信託受託人交通銀行信託有限公司持有，當中5,600,000股獎勵股份已於二零二一年五月歸屬，另外5,500,000股獎勵股份於年內歸屬，其餘獎勵股份將按未來績效考核結果分期歸屬。
- (2) 根據陳宇紅博士、Dan Capital Kunlun Limited Partnership（「Kunlun」）及Dan Capital Management Limited（「Dan Capital」）於二零二二年六月十六日所訂立的一致行動協議，按照《證券及期貨條例》第317條，陳博士被視為對Kunlun持有24,649,283股本公司股份中擁有權益。有關股權結構的進一步詳情，請參閱二零二二年六月十六日的表格3A – 董事／首席執行官通知 – 在上市公司的股份中的權益。
- (3) 根據「股份獎勵計劃」，7,200,000股獎勵股份於二零二零年六月一日授予唐振明博士並由信託受託人交通銀行信託有限公司持有，當中1,440,000股獎勵股份已於二零二一年五月歸屬，另有1,440,000股獎勵股份於年內歸屬，其餘獎勵股份將按未來績效考核結果分期歸屬。
- (4) 本公司相關股份之權益乃指授予董事之購股權權益。

認購股份之購股權

董事姓名	行使價 (港元)	於二零二二年			於二零二二年		於二零二二年		附註
		一月一日 尚未行使之 購股權數目	於年內 已行使之 購股權數目	於年內 授予之 購股權數目	十二月三十一日 尚未行使之 購股權數目	十二月三十一日 佔本公司 已發行普通股 總數之百分比	十二月三十一日 擁有權益 之相關 普通股總數目	十二月三十一日 佔本公司 已發行普通股 總數之百分比	
張亞勤	5.65	1,000,000	-	-	1,000,000	0.03%	1,000,000	0.03%	(i)
高良玉	5.65	1,000,000	-	-	1,000,000	0.03%	1,000,000	0.03%	(i)
曾之杰	5.65	800,000	-	-	800,000	0.03%	800,000	0.03%	(i)
賴觀榮	5.65	800,000	-	-	800,000	0.03%	800,000	0.03%	(i)
巫麗蘭	5.65	800,000	-	-	800,000	0.03%	800,000	0.03%	(i)

## 67 董事會報告

附註：

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

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

於二零二二年十二月三十一日，除上文所披露者外，就董事所知，概無本公司董事或主要行政人員擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）任何股份、相關股份或相關股份中之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或當作由彼等擁有之權益及淡倉），或須載入本公司根據證券及期貨條例第352條而存置之登記冊內或根據證券交易標準守則所指上市發行人董事進行交易之規定標準須知會本公司及聯交所之權益或短倉。

於二零二二年十二月三十一日，概無董事於本公司或本集團任何成員公司自二零二二年十二月三十一日（即本公司編製最近已刊發經審核賬目之日期）以來收購或出售或租賃或計劃收購或出售或租賃之任何資產中持有任何直接或間接權益。

於二零二二年十二月三十一日，概無董事於與本集團業務有重大關係之任何有效合約或協議中擁有重大權益。

### 董事收購股份之權利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，除上述所披露者外，概無董事獲授任何購股權以認購本公司股份。於二零二二年十二月三十一日，除上文所披露者外，概無董事擁有認購本公司股份之任何權利。

### 董事進行證券交易之規定標準

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已採納條款不遜於證券交易標準守則所載交易規定標準之董事證券交易操守守則。經對所有董事作出特定查詢後，董事已於截至二零二二年十二月三十一日止年度遵守交易規定標準及董事證券交易操守守則。

### 購股權計劃

根據本公司全體股東於二零零三年六月二日的書面決議，本公司原採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），為期十年。該購股權計劃隨後於二零一三年五月二十日終止，一項條款與購股權計劃實質上相似的新購股權計劃（「新購股權計劃」）於同日在本公司股東周年大會上獲採納，為期十年。

行使根據新購股權計劃可隨時授出的所有購股權可發行的最高股份數目不得超過新股份獲批准日期本公司已發行股本的10%期權計劃（「計劃授權限制」）。計劃授權限額已於二零二一年五月十八日舉行的本公司股東周年大會上更新並獲股東批准，截至二零二二年十二月三十一日，計劃授權限額下共發行290,570,735股股份，約佔本公司截至二零二二年十二月三十一日已發行普通股總數的9.60%。

於二零二二年十二月三十一日，根據購股權計劃向本集團若干董事及僱員授出的購股權已無未行使，根據本集團若干董事、僱員及供應商已獲授62,990,000股股份（二零二一年：88,800,000股）截至二零二二年十二月三十一日，新的股票期權計劃尚未行使，佔本公司已發行普通股股本總額的2.08%（二零二一年：2.89%）。授予的該等股票期權的行使條款載於附註41參見上文「董事在股份中的權益」一節中的財務報表和附註。

於報告年度內，概無根據新購股權計劃授出購股權。共有25,810,000份購股權已獲行使，並無任何購股權失效。緊接於年內行使購股權日期前的股份加權平均收市價為每股港幣8.61元。

除上文所披露外，截至二零二二年十二月三十一日，概無根據購股權計劃及新購股權計劃授出、行使或失效的購股權。

## 69 董事會報告

### 股份激勵計劃

本公司於二零一八年十二月十日採納股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)。股份獎勵計劃自二零一八年十二月十日起生效及有效為期十年。股份獎勵計劃的目的乃為肯定若干僱員的貢獻，並給予彼等誘因，讓彼等留任繼續為本集團之持續營運及發展效力，並吸引合適人員推動本集團之進一步發展。股份獎勵計劃詳情載於本公司日期為二零一八年十二月十日之公佈及綜合財務報表附註41。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本公司的獨立受託人已動用總代價約67,261,000港元(二零二一年：71,267,000港元)在公開市場購入合共7,374,000股(二零二一年：6,932,000股)本公司股份。

於二零二零年六月一日，本公司已根據股份獎勵計劃授出合共152,000,000股獎勵股份，其中23,800,000股獎勵股份授予本公司董事並將按未來績效考核結果分期歸屬。

報告期內，董事、五名最高薪職員(董事除外)及員工歸屬之29,226,000股獎勵股份詳情如下：

揀選僱員	於二零二二年 一月一日		於二零二二年 十二月三十一日	
	已授出 但未歸屬	報告期內授出 獎勵股份	報告期內歸屬 獎勵股份	已授出 但未歸屬
陳宇紅(董事)	11,000,000	-	5,500,000	5,500,000
唐振明(董事)	5,760,000	-	1,440,000	4,320,000
五名最高薪職員(董事除外)	25,960,000	-	9,360,000	16,600,000
員工	87,629,000	-	12,926,000	74,703,000
	<u>130,349,000</u>	<u>-</u>	<u>29,226,000</u>	<u>101,123,000</u>

於二零二二年十二月三十一日，140,154,000股(二零二一年：160,137,000股)本公司股份由股份獎勵計劃的獨立受託人持有，佔本公司於二零二二年十二月三十一日已發行普通股之4.63%(二零二一年：5.22%)。

### 股票掛鉤協議

除本年報所披露者外，本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，概無訂立任何股票掛鉤協議。

## 購買股份或債券之安排

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

## 董事於重要合約之權益

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

## 管理合約

於本年內概無有關管理及經營本集團全部業務或任何重大業務部份的合約存在。

## 關連交易

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

## 關聯交易

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

## 主要客戶及供應商

於年內，本集團五大客戶的應佔營業總額佔本集團營業總額約64.52%（二零二一年：70.24%），而本集團之最大客戶佔本集團營業總額約49.12%（二零二一年：53.68%）。

於本年度，本集團五大供應商的應佔採購總額佔本集團採購總額約26.20%（二零二一年：56.01%），而本集團最大供應商則佔本集團採購總額約9.52%（二零二一年：25.57%）。

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

# 71 董事會報告

## 主要股東

就董事所知，於二零二二年十二月三十一日，下列人士（非本公司董事或主要行政人員）於本公司股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須載入登記冊內而根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文而須知會本公司及聯交所之權益如下：

### 股份之好倉／淡倉

名稱	權益性質	股份概約數目	本公司已發行 普通股股本總額 之概約百分比
Dan Capital Tangkula Limited Partnership (附註1)	協議之其他訂約方所持根據證券及期貨條例第317條須予披露之權益	330,142,144(L)	10.91%
UBS Group AG (附註2)	受控制公司之權益	303,053,514(L)	10.01%
Bank of Communications Trustee Limited (附註3)	信託	152,571,000(L)	5.04%
BlackRock Inc. (附註4)	受控制公司之權益	145,154,694(L) 768,000(S)	4.80% 0.03%

縮寫： L為「好倉」  
S為「淡倉」

### 附註：

- (1) 根據陳宇紅博士、Dan Capital Kunlun Limited Partnership（「Kunlun」）及Dan Capital Management Limited（「Dan Capital」）於二零二二年六月十六日所訂立的一致行動協議，按照《證券及期貨條例》第371條，陳博士被視為對Kunlun持有24,649,283股本公司股份中擁有權益。有關股權結構的進一步詳情，請參閱日期為二零二二年六月十六日的表格2－公司主要股東通知。
- (2) 由於UBS AG, UBS Asset Management (Americas) Inc., UBS Asset Management (Hong Kong) Ltd, UBS Asset Management (Australia) Ltd., UBS Fund Management (Luxembourg) S.A., UBS Asset Management (Shanghai) Limited, UBS Switzerland AG, UBS Asset Management (Singapore) Ltd., UBS Asset Management (Deutschland) GmbH, UBS Asset Management Switzerland AG, UBS Fund Management (Switzerland) AG及UBS Asset Management (UK) Limited均為UBS Group AG的全資附屬公司，UBS Group AG被視作持有該等公司於上述披露所合共持有的303,053,514股本公司好倉股份。有關股權架構的進一步詳情，請參閱日期為二零二二年十月二十七日的表格2－法團大股東通知。
- (3) 本公司於二零一八年十二月十日訂立信託契據，以委任交通銀行信託有限公司為該信託的受託人並持有及管理信託基金，並管理本公司之股份獎勵計劃。
- (4) BlackRock, Inc.被視為於其全資附屬公司持有的本公司145,154,694股好倉及768,000股淡倉中擁有權益。有關股權結構的進一步詳情，請參閱日期為二零二二年五月十九日的表格2－公司主要股東通知。



除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無其他本公司之股份或相關股份之權益或淡倉須載入根據證券及期貨條例第336條所存置之登記冊內。

#### 購回、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司於香港聯交所購回67,706,000股股份，而該等股份隨後於二零二二年十二月三十一日前由本公司註銷。購回所支付的總金額為港幣401,172,820元，全部從本公司的現有可用現金儲備中支付。交易詳情如下：

月份	回購股份數目	最高 港幣\$	最低 港幣\$	總價支付
2022年4月	18,800,000	6.54	5.72	115,240,020
2022年5月	8,050,000	7.00	5.71	50,869,280
2022年6月	1,266,000	7.30	7.20	9,160,680
2022年8月	8,000,000	6.29	5.95	48,805,260
2022年9月	29,600,000	6.00	4.82	167,057,300
2022年10月	1,990,000	5.09	4.96	10,040,280
	67,706,000			401,172,820

#### 酬金政策

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

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

#### 董事及五名最高薪僱員之薪酬

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

#### 優先購股權

本公司之細則或開曼群島法律概無條文規定本公司須按比例向現有股東授予新股。

## 73 董事會報告

### 足夠公眾持股量

本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度內一直維持足夠之公眾持股量。

### 競爭權益

於二零二二年十二月三十一日，本公司各董事及其各自之聯繫人士（定義見上市規則）除在本集團業務佔有權益外，概無於任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務擁有權益。

### 核數師

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

承董事會命

主席及首席執行官

陳宇紅博士

北京，二零二三年三月二十九日

本集團以「率真存厚•立志有恆•奮鬥為本•成就客戶•創造分享•共同成長」為核心價值，將價值投資、核心服務、員工成長、社會責任融入公司治理中，堅持在實現自身高效益、高質量、可持續發展的基礎上，為經濟、社會、環境做出貢獻。

本報告以集團層面的相關政策、理念及目標為導向，全面闡述了2022年度本集團在環境及社會方面的重要事項和表現。本報告遵循香港聯交所上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》編寫，參考全球報告倡議組織(GRI)的標準編製。本集團管治情況載列於本年度報告的《企業管治報告》部分。本報告時間範圍為2022年1月1日-2022年12月31日(報告期)，部分內容或因闡述需要超出上述時間範圍。本報告覆蓋中軟國際集團總部及所屬企業(以下簡稱「本集團」或「中軟國際」)。

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

## 董事會ESG管治聲明

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

本集團董事會對集團ESG相關事宜擁有最高權力，對集團的ESG策略、匯報及監管承擔全部責任，負責指導並審議公司ESG整體目標、實施方案、ESG風險評估及應對措施。董事會下設ESG工作委員會，負責監管ESG關鍵議題承諾及表現，確保ESG理念與公司策略的融合。

董事會結合外部經濟環境變化、宏觀政策及公司發展戰略，並關注利益相關方訴求，識別本集團的ESG風險，定期檢討ESG重要議題，以明確公司ESG治理重點。報告期內，董事會重點推動集團制定和完善ESG理念與策略，探索低碳發展道路，並仔細檢討本公司ESG相關環境目標的績效。本報告詳盡披露中軟國際集團2022年度ESG工作進展與目標設定情況，並已獲董事會審議通過。

## 75 環境、社會及管治報告

### 專題：數字化助力產業低碳發展，為碳達峰碳中和貢獻力量

氣候變化是人類面臨的共同挑戰，促進經濟發展低碳轉型刻不容緩。本集團緊跟國家實現碳達峰、碳中和的重大戰略目標，緊密圍繞「建立健全綠色低碳循環發展經濟體系，促進經濟社會發展全面綠色轉型」的基礎之策，以「成為拼成偉大祖國壯麗版圖的最有價值的品牌」為奮鬥目標，立足自身IT服務以及數字化生態資源優勢，賦能企業低碳發展，推進工業綠色升級，為建設美麗中國貢獻力量。

### 賦能企業低碳發展，構建綠色低碳技術的創新體系

目前，中國碳排放總量大且仍呈上升趨勢，其中工業製造、化工、物流、社區、院校和醫院等各類園區的耗能及碳排放較高，在保障經濟穩步發展的前提下實現「雙碳」目標，挑戰嚴峻。在此背景下，本集團依托人工智能(AI)、雲計算、物聯網(IoT)、大數據、5G等新一代數字化技術手段，充分利用園區現有信息化建設基礎，全面支撐園區碳排放管理、低碳生產和生活，幫助園區實現綠色高效、全域融合、智慧敏捷，進一步實現智慧化碳減排，不斷推動綠色低碳技術成果轉化。

#### 碳排放監管

- 完成碳足跡追蹤分析，利用AI算法分析預測碳排放趨勢；
- 研究碳排放預測模型，通過沙盤推演幫助制定目標、做決策；
- 為碳交易服務提供支撐保障。

#### 數字化辦公協作

- 通過推廣無紙化綠色辦公、電子審批、電話會議、視頻會議等在線辦公方式，一點一滴降低碳排放；
- 基於多元數據融合的數據中樞、AI中台和業務中台的數字政務平台，為個人和企業辦事提供便利，降低碳排放。

#### 能源監管

- 運用大數據、AI等數字技術，結合工業生產控制機理及傳統控制技術，提升化石燃料的高效利用，優化能源使用效率，實現降本增效，進而降低生產環節產生的碳排放量。

#### 綠色生活方式

- 通過綠色出行、智慧食堂、共享場地等手段，為在園區內人員提供便利服務的同時，改變傳統生活方式，降低能源消耗和碳排放。

中軟國際智慧園區解決方案

案例：中軟國際智慧園區解決方案助力建材企業節能減排

本集團為某建材企業打造了無人化值守、零排放、低污染、智能化的生產基地園區，幫助企業降低園區運營人員成本約30%，降低園區能源消耗約15%，降低園區車輛擁堵和超載危險，提升業務聯動能力約60%，提升設施維護效率約35%，實現了生產和辦公提質、降本、增效。

#### 擴展低碳經濟邊界，數字化賦能基礎產業綠色轉型

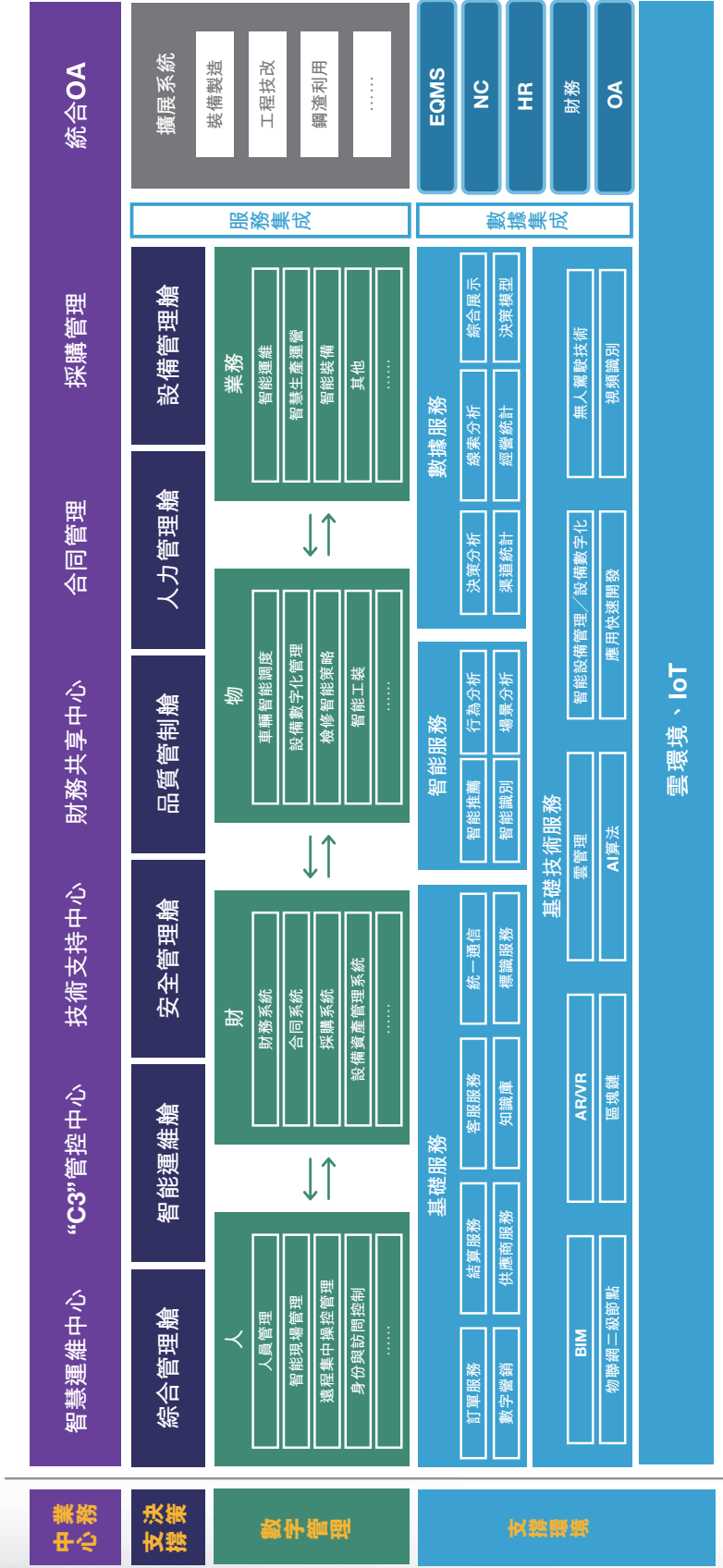
推進工業綠色升級、加快實施製造業等行業綠色化改造，是國家實現綠色低碳循環的生產體系的重要環節。本集團堅信「綠色+智能」要雙翼齊振，利用雲計算、大數據、物聯網等現代信息技術，充分挖掘並釋放傳統產業隱藏的低碳發展潛力，幫助企業在保持經濟增長的同時，以數字化手段提升低碳經濟的效益和效果，實現綠色轉型。

案例：中軟國際助力中冶寶鋼實現智能運維數字化綠色化轉型

中冶寶鋼技術服務有限公司(以下簡稱「中冶寶鋼」)致力於發展成為「國內第一、國際一流」冶金運營服務「國家隊」，積極響應落實企業數字化轉型部署，著力打造一套綜合一體、開放互聯、架構完善、智能化基礎相對完備的智能運營平台，同時打通人力資源、財務、設備管理、供應鏈、合同管理、協同辦公等各系統壁壘，充分實現互聯互通、信息共享。

本集團結合中冶寶鋼的實際情況及業務需求，憑借自身強大的技術優勢及極速響應的服務能力，幫助其完成平台整體的搭建及部署。本集團以新IT治理體系構建的智能運維主平台為基礎，打通財務、人力、生產、辦公管理等多維信息域，建立起「業財一體，綜合管控」的企業數字化基座，構建從設備狀態監測、故障智能診斷、檢修現場管控等智能化的數字化流水線，完成視頻監控、遠程指揮、大數據分析的交匯對接，實現生產檢修項目全流程信息化、標準化、數字化，實現生產現場的過程全局可視、可控、可管，有效提升現場管控和應急處置能力。通過智能化和數字化改造，本集團逐步實現生產製造型企業從「治已病」到「防未病」的模式轉變，形成獨特的智能化運維體系，構建企業核心競爭力。

# 以人、財、物、業務數字化管理為核心的智慧運營平台



中軟國際智能運維解決方案架構圖

本集團幫助中冶寶鋼構建的智能運維檢修平台實現了數字化低成本運作，降低故障率，降低維修成本20%，節約人工60%；採用IOT傳感預警方式，減少巡檢工作量80%；智能設備遠程視頻問診，快速響應線下維修。本項目的建設與實施符合當前各類製造業降本增效、減少資源消耗的綠色化發展訴求，在行業創新和綠色轉型方面具有重要意義。

本集團助力中冶寶鋼打造的智能運營平台，將通過運營推廣、示範引領、迭代升級的方式，實現「信息化、數據化、網聯化、智能化」的跨越。本集團將繼續深刻洞察行業發展趨勢，從用戶的實際需求出發，將業務從技術、服務、解決方案應用、生態等多個維度進行持續賦能。作為企業數字化轉型服務商，本集團不僅擁有底層的技術、解決方案等「硬實力」，還具備自身構建合作夥伴生態能力的「軟實力」。未來，本集團願與夥伴共同創新求發展，攜手服務千行百業的客戶，凝聚專業力量，為企業駛入數字化轉型「快車道」保駕護航。

## 展望

推動綠色低碳發展、實現「雙碳」目標是一項複雜的系統工程，需要多方資源的整合與聯動。首先，本集團將繼續利用數字經濟階段的各種新技術、新思想，持續構建碳追蹤、碳核查、節能減排、碳認證及碳匯交易服務的相關能力，並在能源數字化轉型、智慧電廠、新能源、儲能、微網、電力輔助服務、綜合能源規劃、互聯網+移動辦公等領域不斷轉化科研成果，構建綠色低碳技術的創新體系；第二，本集團將繼續與能源、生產製造等企業緊密合作，以數字化手段提升管理和運行效率，賦能基礎產業綠色轉型；第三，本集團將數字化技術在城市各個場景中綜合集成應用，打造城之新銳，以期構建數字孿生城市、推動智慧城市建設，用技術創新實現更有溫度、更有品質的生活體驗。



### 智慧水利

構建具有預報、預警、預演、預案功能的智慧水利的技術基座體系，以國產自主創新的數字化手段提升智慧水利的建設效率20%和運維效率40%，為新階段水利高質量發展提供有力支撐和強力驅動。



### 智慧消防

以信息技術為基礎、物聯網為手段，將開源鴻蒙技術和傳感器、網絡、智能終端等先進技術與傳統消防監督管理相結合，打造新型消防監督管理模式，預計可提升運營效率30%。同時，智慧消防的數字化應用預計可幫助企業減少碳排放25%。



### 智慧城市管廊

智能化監測和控制管道、電纜等設施的運行情況，幫助城市運行更加智能化，從而減少不必要的能源消耗和碳排放。同時，通過實時監測和分析設備的運行情況，及時發現和解決故障，提升運營效率30%。



### 城市路內停車

引入智能停車系統為城市公共停車場賦能，以邊緣化計算為中心，連接智能採集設備形成超級物聯終端，提高停車管理效率20%。同時，城市路內停車解決方案能減少車輛在路上繞行和尋找停車位的時間，從而減少車輛使用產生的碳排放。

中軟國際智慧城市方案精選

# 79 環境、社會及管治報告

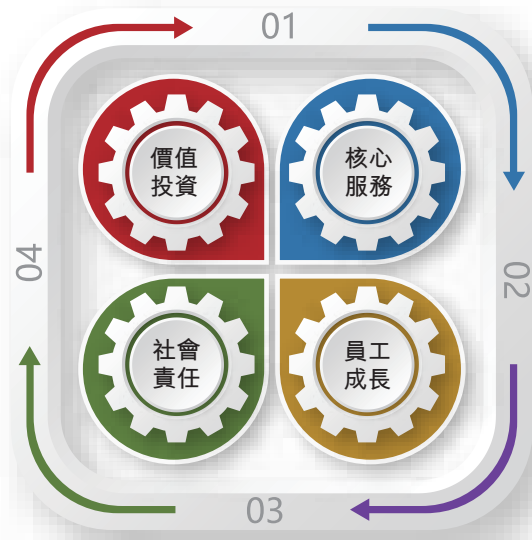
## 1. 責任管理

### 1.1 ESG管理

#### ESG理念

中軟國際以「拼成偉大祖國壯麗版圖的最有價值的品牌」為奮鬥目標，以「依法管理、持續改進、污染預防、健康安全」為企業社會責任管理方針，將價值投資、核心服務、員工成長、社會責任融入集團治理，致力於建設一個有長期價值的、可持續發展的組織，與各利益相關方攜手共建美好生活，共創美好未來。

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



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

中軟國際ESG理念

- 價值投資：第一增長曲線基石業務持續深化KA/NA客戶戰略性合作協同，以財質一體化持續提升運營成熟度，奠定行穩致遠的發展根基，為以價值為綱實現長期有效增長。基石業務穩定發展並持續構建健康的盈利能力，持續深化財質一體化變革，利用IT系統、使用工具、優化流程、精簡組織，實現高水準專業化的瘦(Lean)管理，自有場地應建盡建，減少資源損耗，提升效率品質，將品質轉化為價值。新業務收攏成拳，把有限資源集中投資到能創造價值的領域，集中到確定性的商機，聚焦初步具備投資基礎的泛ERP、AIoT、雲服務與雲解決方案三大賽道方向。以“可靠的追隨目標、合格的潛力團隊、可度量的價值沉澱”作為新業務投資的管控依據，穩紮穩打實現新業務方向的實力發育。



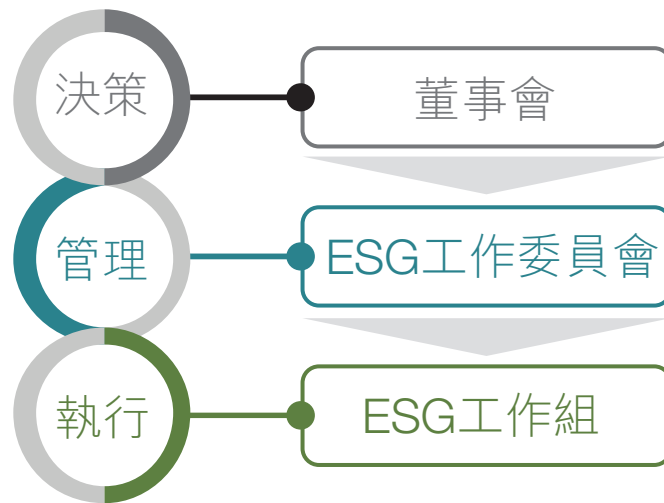
- 核心服務：基於對現有技術前景、業務流程的深刻理解，結合廣泛的實踐經驗，致力於在業務佈局上成為客戶的戰略供應商、產品共建者和專業問計者。提供敏捷、安全、高效、綜合成本最優的端到端軟硬體開發測試服務；數位化轉型以IT運營和大資料服務為保障、結合自身行業專知、技術專能以及前沿的數位化技術沉澱、輸出通用解決方案；提供雲轉售、多雲納管及雲原生現代化解決方案，持續為政企機構提供領先的雲解決方案和雲服務；智慧物聯網從根技術出發，以深開鴻為尖刀聯創共拓「國之重器、城之新銳」市場，打造城市鴻，構建核心產品和服務形成第二基線。全面佈局「雲—管—邊—端」全技術棧，全融合場景業務域（B域）、運營域（O域）、管理域（M域），貫通「諮詢—設計—開發—運營—運維」全週期過程。
- 員工成長：堅持「分享創造、共同成長」的價值觀，通過提升人力資源管理能力、佈局「職位底座+幹部任職與培養+人才引進+激勵閉環」的人才培養體系，讓員工有尊嚴的發展。落實「數字鐵軍基礎資訊化」重點工作，支撐社團組織和保長制度日常運營，提升員工歸屬感，支持員工學習發展。舉辦專案經理大賽，在管理體系和人才梯隊建設上不斷加大投入，在項目管理、團隊建設、品質效率、技術能力、安全合規等領域取得長足進步。
- 社會責任：在積極踐行低碳運營、綠色辦公的同時，借助中軟國際「數字環保」業務能力，聚合業界先進的IT工具集、規模化軟件工程理念和實踐，為客戶提供數智綠色解決方案，賦能企業數智化轉型，共建綠色低碳生產生活方式。

本集團將繼續實施「四管齊下」的戰略，實現高效益、高質量、可持續發展。

# 81 環境、社會及管治報告

## ESG管治架構

本集團董事會高度重視ESG工作，對集團的ESG策略及匯報承擔全部責任，負責指導並審議集團ESG整體目標、實施方案、ESG風險評估及應對措施。董事會下設ESG工作委員會，由ESG議題相關各事業群及職能部門的一級主官(負責人)組成，負責監管ESG關鍵議題承諾及表現，確保ESG理念與公司策略的融合，並向董事會定期匯報ESG的執行成果和重大計劃。ESG工作委員會下設ESG工作組，由ESG議題相關的各事業群以及職能部門人員組成，在ESG工作委員會的領導下，負責將ESG納入戰略規劃、內部控制、風險管理、薪酬激勵等範疇，執行和推動ESG相關工作，包括協助制定公司ESG戰略、ESG目標，參與制定行動計劃並跟進完成情況，定期向ESG工作委員會匯報ESG事宜的進展。



中軟國際ESG管治架構

## ESG匯報原則

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

利益相關方溝通

本集團始終致力於與利益相關方建立多元溝通渠道，識別各利益相關方對集團的反饋與期望，有針對性地提升公司ESG表現，及時、有效地回應各方意見。本年度，本集團繼續制定利益相關方調查問卷並向利益相關方分發問卷，調查統計利益相關方在不同層面的關注議題，確定本集團環境、社會及管治重點，整理形成利益相關方溝通情況表，為本公司實質性議題識別工作提供基礎。

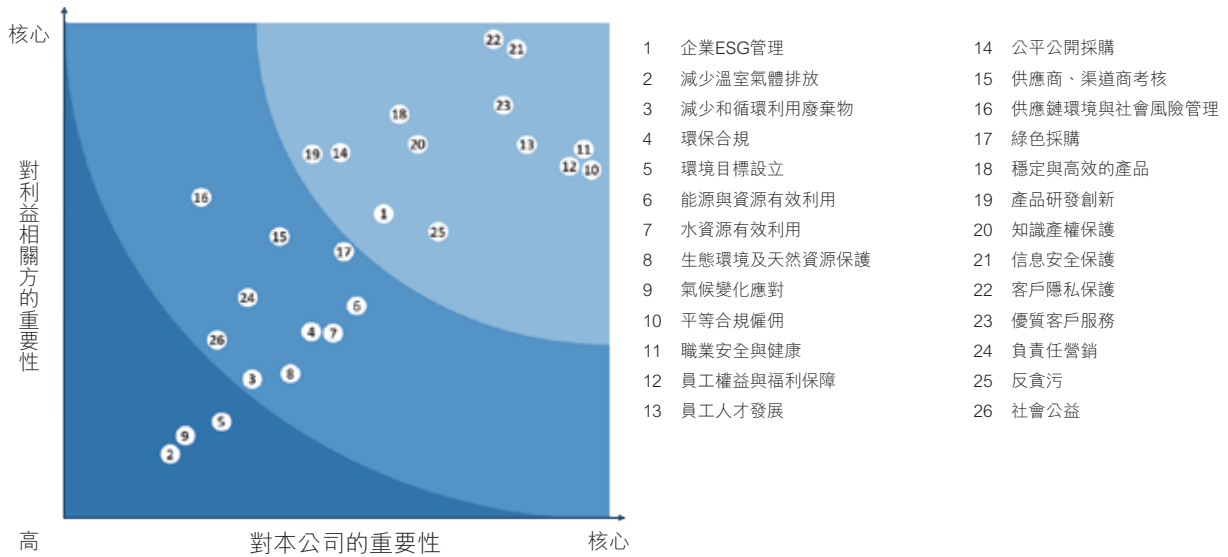
利益相關方	期望	溝通渠道
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 遵守法律法規及上市規則</li> <li>- 廉潔從業</li> <li>- 依法納稅</li> <li>- 保證產品安全</li> <li>- 推動技術進步</li> <li>- 遵從防疫管控要求</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 研習政策及指導文件</li> <li>- 參加相關部門及協會組織的會議及培訓</li> <li>- 配合相關機構視察檢查</li> <li>- 以電話、電郵、面對面方式進行聯絡</li> <li>- 配合相關部門開展疫情排查與防護工作</li> </ul>
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 持續的經營業績提升</li> <li>- 合規的業務運營</li> <li>- 完善的企業管治</li> <li>- 及時完備的信息披露</li> <li>- 可觀的投資回報</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 召開股東大會及投資者會議</li> <li>- 發佈財務報告、公告等資訊</li> <li>- 通過企業網站發佈新聞、訊息</li> <li>- 與投資人進行電話、電郵、面對面溝通</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 保證產品及服務質量</li> <li>- 確保按期交付，履行產品責任</li> <li>- 保障客戶信息安全</li> <li>- 滿足客戶多元化需求</li> <li>- 幫助客戶實現綜合成本最優</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 開展客戶需求調研</li> <li>- 進行客戶服務滿意度問卷調查</li> <li>- 與客戶進行電話、電郵、面對面溝通</li> </ul>

## 83 環境、社會及管治報告

利益相關方	期望	溝通渠道
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 維護員工利益</li> <li>- 關注員工職業健康</li> <li>- 保障工作場所安全</li> <li>- 提供培訓及發展機會</li> <li>- 提供公平合理的報酬</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 開展組織氛圍問卷調查</li> <li>- 定期召開會議，組織員工座談</li> <li>- 開展員工及家庭聯誼、互動活動</li> <li>- 開設線上交流及問答平台</li> <li>- 與員工進行電話、電郵、面對面溝通</li> <li>- 疫情期間保障員工健康的措施</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 公開、公平、公正採購</li> <li>- 信守合約，互利共贏</li> <li>- 需求穩定，共同發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 實地拜訪評估、訪談</li> <li>- 與供應商進行電話、電郵、面對面溝通</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 保護社會環境</li> <li>- 支持社區發展</li> <li>- 平等僱傭，保護人權</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 保持社區聯絡及對話</li> <li>- 參與社區活動</li> <li>- 進行慈善捐助</li> </ul>
公眾與媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 發佈資訊全面、透明</li> <li>- 及時反饋外部問詢</li> <li>- 持續的業務發展</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 發佈財務報告、公告等資訊</li> <li>- 通過企業網站及社交媒體發佈新聞、訊息</li> <li>- 設立電話、電郵、互聯網通訊平台等聯絡渠道</li> </ul>

實質性議題識別

本集團依據上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》和國際標準，針對相關ESG議題，與利益相關方溝通調查問卷結果與實際情況，從環境和社會議題對利益相關方重要性及對公司重要性出發，分別對與本集團業務相關且重要的ESG事宜進行評估，篩選並形成實質性議題矩陣，作為本集團ESG關注及披露依據。



中軟國際2022年實質性議題矩陣及列表

1.2 廉潔管理

本集團恪守商業道德，依法合規經營，對於商業腐敗、違反商業道德的行為始終保持「零容忍」的態度。本集團嚴格遵循《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國審計法》等法律法規，高度重視內部控制及體系建設，加強反舞弊管理，培育廉正文化，保障公司健康發展。本集團制定《員工行為規範》、《商業行為準則》等內控制度，總結員工應杜絕或避免的各種具體高風險或違法行為，規範員工內外部交流過程中涉及的貪腐風險點，並要求管理幹部簽署廉政承諾書，進一步增強廉潔自律意識。為預防商業賄賂和不正当競爭，本集團在採購合同中設置誠信條款及對應的違約罰責，防止採購或合作過程中出現行賄受賄或不正当競爭行為。報告期內，本集團未發生已審結的舞弊案件。

## 85 環境、社會及管治報告

- **監督管理**

本集團設立廉正監察部，專門負責集團的廉正監察體系建設，打擊貪腐舞弊等行為。為加強集團內部審計監督工作及幹部管理，促進廉正建設，挖掘舞弊線索，本集團制定並正式發佈《中軟國際內部審計管理辦法》、《中軟國際離任審計流程說明文件》，保障落實各項內控規章制度，助力公司戰略達成。報告期內，本集團共開展6次專項審計及4次離任審計，識別並通報業務風險、管理漏洞。
- **舉報及申訴渠道**

本集團不斷完善舉報途徑，設立舉報信箱、舉報郵箱、微信公眾號、內部線上舉報平台等廉正舉報渠道，專門用於受理員工涉嫌貪腐、舞弊等違紀行為的舉報，並對舉報人及舉報內容保密，維護舉報人的合法權益。同時，為保證調查、處罰結果的公正性與適當性，本集團設立申訴機制，被處罰人對所受處罰不服的，可以依照規定進行申訴。
- **廉潔文化**

本集團搭建廉正文化建設平台，創辦以廉正宣傳教育為主題的內部期刊，定期發佈反腐要聞動態、反腐熱點問題、警示案例等內容，開闢廉正文化建設宣傳陣地。此外，本集團於12月9日舉辦了主題為「我的廉潔名片」的國際反腐敗日專題宣傳活動，在全國主要辦公場地投放「廉潔也是戰鬥力」主題海報及廉潔名片，鼓勵各地員工親身參與活動、寫下自己的「廉潔宣言」，本集團通過線上、線下互動的方式共收到1,050份員工「廉潔宣言」投稿。
- **廉潔培訓**

本集團每年為員工提供反貪污培訓，並製作、發佈了以「拒腐防變，監督腐敗——廉正監察制度概述」為主題的線上培訓課程，使員工第一時間瞭解集團的廉正建設情況，樹立廉潔履職意識。報告期內，本集團組織開展2次針對管理層成員及員工反貪污培訓，覆蓋員工約10,000人，旨在引導員工「不敢腐、不能腐、不想腐」的思想意識，加深員工對反貪污的認識和理解，提高員工廉潔自律及合規意識。

2. 攜手價值鏈夥伴

2.1 產品責任

本集團以「數字化轉型服務專家」為品牌定位，嚴格遵守國家相關法律，持續優化產品質量管理，保障客戶信息安全，提升產品研發能力，加強知識產權保護，提供優質客戶服務，力爭成為客戶可信賴的夥伴。

報告期內，本集團蟬聯Gartner全球IT服務TOP100並成為中國企業排名晉陞最快的公司，同時，本集團獲得的榮譽與獎項包含但不限於以下內容：

獲獎情況	智通財經「最佳TMT」以及「最佳IR團隊」兩項大獎
	新浪財經2022年金麒麟海外投資峰會暨港美股最佳上市公司評選「港美股最具投資價值上市公司」獎
	華為2022年度優秀合作夥伴獎項
	中國信通院「軟件供應鏈安全實驗室」首批成員單位
	IDC《中國銀行業IT解決方案市場份額2021》報告，位列中國銀行業IT解決方案三大細分市場前二
	IDC《中國雲專業服務市場洞察(2021H2)》報告，位列市場規模前五

此外，在2022年中國信通院「3SCON軟件供應鏈安全大會」上，本集團智能在線考試認證平台、外包管理平台OMSP、智雲樞三款產品入選信通院軟件供應鏈產品名錄。報告期內，本集團無產品方面訴訟案件或重大罰款。

## 87 環境、社會及管治報告

- 產品質量管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國產品質量法》等法律法規，積極踐行「優質資源的提供者、穩定高質量的交付者、產品的共建者和守護者、綜合成本最優者、內控管理的執行者」(「五者」)理念，確保流程高效，提升交付質量。本集團已獲得ISO 9001質量管理體系認證、CMMI2.0 L5認證和TMMi3級認證，產品研發和項目管理能力達到先進水平。報告期內，本集團建立並完善管理服務交付(MSD)業務流程框架，制定本集團統一的交付項目管理流程(DPMP)，加強流程管理，提升編碼質量，動態管理質量問題，持續滾動分析項目交付績效、質量建設及工程能力短板，提升項目交付質量。

- 信息安全與隱私保護

本集團高度重視客戶信息安全，嚴格遵守《中華人民共和國民法典》、《中華人民共和國網絡安全法》、《中華人民共和國數據安全法》、《中華人民共和國個人信息保護法》、《中華人民共和國消費者權益保護法》等法律法規，制定《中軟國際保密制度》，建立信息安全體系，將安全要求融入業務流程。本集團在業務活動中注重安全和隱私保護，不斷推進全員形成良好的信息安全意識，確保客戶、公司的信息安全。報告期內，本集團未發生違反個人數據及隱私保護相關法律法規而受到監管機構處罰的事件，未發生重大信息安全洩露事件，未發生重大網絡安全事件，無業務中斷事故。報告期內，集團採取多種保護客戶信息安全和隱私，包括：

- 持續完善信息安全、網絡安全與隱私保護流程和制度，從信息資產、人員、環境、運營、網絡、個人數據等方面全面完善流程制度，保持ISO 27001信息安全認證及ISO 27001個人隱私保護認證有效。
- 加強各職能部門、集團、業務群線的信息安全組織建設，形成基於地域的信息安全公共能力組織與貼近業務的業務線信息安全組織，在體系內實現上下對齊、經驗共享、能力復用，持續推動基層信息安全組織建設。



- 利用業界數據安全軟件系統和自研信息安全管控工具，用技術方案逐步替代管理手段，在財經、人事、運營、人力資源、招聘、執委辦等部門試點運行，實現對關鍵信息資產、關鍵活動節點、關鍵人員的有效保護。
  - 聚焦重點客戶業務，聚焦重大風險，以合規為底線，識別業務活動中的信息安全、網絡安全、隱私保護風險，制定控制措施，形成解決方案或應急預案。
  - 發佈基礎IT業務連續性計劃制度，制定應急方案和實施演練，完成22次網絡業務連續性管理(BCM)應急演練，確保網絡系統的安全穩定可用。
  - 發佈網絡管理規定和網絡資源使用規範，加固邊界防火牆，並進行攻防演練，確保內網安全。
  - 樹立紅線意識，持續強化員工信息安全、網絡安全和隱私保護意識。
- 優質的客戶服務  
本集團以「實現客戶滿意度提升」為目標，積極踐行「五者」理念，及時解決客戶提出的問題，持續改進、不斷創新。報告期內，本集團繼續通過以下方式及時瞭解客戶需求，加強與客戶的溝通：
    - 官方諮詢電話：本集團總部設立官方諮詢電話，為客戶提供業務諮詢、客戶投訴等方面的服務。
    - 淨推薦值(NPS)客戶滿意度調研：成立NPS調查組，定期進行客戶滿意度調研，不斷明確調研規則，識別與業界標桿的差距和改進點，聯動各相關部門持續改進，進一步提升客戶滿意度。
    - 分層分級一條心建設：項目層面，與客戶進行每週例行和日常溝通；非項目層面，本集團總裁、事業部總經理、交付部經理等根據不同情況實現每雙周或月度的例行溝通。

## 89 環境、社會及管治報告

### 客戶服務數據披露

指標	2022年度數據
客戶投訴數(件)	139
客戶投訴處理率(%)	99

報告期內，本集團開展的2021年度客戶滿意度調查顯示，客戶滿意度調查綜合得分94.6，同比提升1.8分；NPS為65.6%，同比提升3.6%。

- 鼓勵研發創新  
本集團持續鼓勵創新，不斷完善創新平台體系建設，組織推動研發工作，開展創新激勵活動。報告期內，本集團繼續執行多樣化的創新激勵政策：
  - 項目結項管理流程：挖掘優秀實踐，識別優秀團隊，及時激勵，從而提升本集團項目交付過程質量和項目管理規範性。
  - 項目經理項目績效獎制度：激發項目經理的積極性和主觀能動性，鼓勵項目經理發揮火車頭作用，帶領團隊追求卓越的項目交付成果。

報告期內，本集團研發資金投入達人民幣1,238.04百萬元，873人獲得項目績效獎。

- 知識產權保護與品牌保護  
本集團遵守《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國商標法》、《中華人民共和國廣告法》等法律法規，嚴格執行《中軟國際保密制度》中知識產權相關條款，注重知識產權管理體系的建設完善，加強知識產權保護。報告期內，本集團優化了公司內部資質管理流程規範，持續完善本集團品牌體系與品牌管理規範，設計了知識產權管理的線上工作流，提高資質工作效率、加強知識產權保護的雙向追溯性，確保員工及時對研究成果實施保護。同時，本集團建立了資質社區，作為企業資質、業界資質、知識產權的宣傳平台。報告期內，本集團共獲得中國國家版權局計算機軟件著作權證書276件，作品著作權2件，發明專利1件。新增企業資質證書15個，持續維護75個資質的有效運轉，有效維護了員工勞動成果。

## 2.2 可持續供應鏈

本集團嚴格遵守《中華人民共和國招標投標法》等法律法規，遵循「規範招(邀)標、陽光採購」原則，制定並實施《公司採購、招標管理辦法》，建立了嚴格、規範的供應商選拔機制，不斷完善供應商管理流程，持續加強供應鏈環境及社會風險管理，並優選環境友好的產品及服務，切實推進供應鏈可持續發展。

- 供應商管理流程
  - 供應商准入：本集團制定了嚴格的供應商准入制度，從企業資質、商業信譽、質量保證、履約能力等多方面綜合考量及評估供應商。本集團採用招(邀)標、競爭性談判、對比詢價等多種方式選擇供應商，針對單一來源的供應商，按單一來源談判程序執行採購。
  - 供應商考察及審核：本集團採購部門分別從品質、貨期、價格、服務等方面對供應商進行考察與審核。年度考核評分80分以下的供應商被評價為不合格。本集團對不合格供應商開展跟蹤評價，並在整改後重新評審，當供應商改進緩慢或不改進時可能取消其供應商選擇資格。對於考核評分總分數小於25分的供應商，本集團會將其列入黑名單並淘汰，同時備案淘汰原因。

## 91 環境、社會及管治報告

### 供應商數據披露

指標	單位	2022年度數據
供應商總數	個	577
按地區劃分的供應商數目－華北	個	221
按地區劃分的供應商數目－華南	個	116
按地區劃分的供應商數目－華東	個	97
按地區劃分的供應商數目－西北	個	56
按地區劃分的供應商數目－華中	個	48
按地區劃分的供應商數目－海外	個	20
按地區劃分的供應商數目－西南	個	19

### 供應鏈環境及社會風險管理

本集團不斷識別並管理供應鏈環境、社會相關風險，在准入、考核、培訓等各環節加強環境和社會風險管理：

- 在供應商篩選方面，本集團要求入選供應商具備ISO 14001環境管理體系認證、OHSAS 18001職業健康安全管理体系認證、或ISO 45001職業健康安全管理体系認證等資質；對於裝修裝飾及傢俱供應商，本集團要求其獲得ISO 14025中國III型環境認證、中國質量認證中心(CQC)環保產品認證，並提供產品的質檢報告或證書。此外，本集團要求入選供應商提交質量與EHS環境、職業健康安全承諾書、網絡安全承諾書、企業社會責任承諾書、誠信廉潔承諾書等文件。
- 在供應商審核方面，本集團定期對在庫供應商進行考核、年檢，審核資質文件、環保材料及項目執行情況，對不合格供應商終止合作並加入黑名單。
- 在供應商培訓方面，本集團向供應商積極宣貫集團倡導的環保理念，包括低碳出行、線上會議、循環利舊、可持續發展等，提升供應商環保意識，實現集團聯創共贏。

### 優選環保產品及服務

本集團在選擇供應商時，綜合考慮產品設計、採購、生產、包裝、物流、銷售、服務、回收和再利用等多個環節的節能環保因素，優先准入具有官方認證的節能環保型產品的供應商。在招標程序執行過程中，本集團倡導「數字環保」政策，盡量採用線上招標方式，減少差旅過程中產生的碳排放。報告期內，本集團97%的場地招標和傢俱招標通過WELINK線上舉行。

## 3. 環境

本集團嚴格遵循《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《國家發展改革委住房城鄉建設部生活垃圾分類制度實施方案》、《中華人民共和國大氣污染防治法》等法律法規，不斷完善環境管理體系，倡導綠色辦公，推動節能減排，踐行低碳運營，推進垃圾分類，並借助自身「數字環保」業務能力，聚合業界先進的IT工具集、規模化軟件工廠理念和實踐，為客戶提供數智綠色解決方案，賦能企業數智化轉型，努力構建綠色生產生活方式。報告期內，本集團成功獲得ISO 14001環境管理體系的再認證。

### 3.1 綠色運營

#### 環境目標及進展

本集團於2021年確定了集團未來5年的溫室氣體、能耗、水資源使用目標及無害廢棄物管理目標。報告期內，本集團制定了有害廢棄物管理目標，積極推動落實環境保護及節能減排舉措，各項工作按照計劃穩步推進。

#### 溫室氣體、能耗、水資源使用方面的環境目標：

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

#### 有害廢棄物管理目標：

未來將持續推進落實有害廢棄物合規處置，規範處置率達100%。

#### 無害廢棄物管理目標：

未來將持續推進落實生活垃圾分類處置，規範處置率達100%。

## 93 環境、社會及管治報告

### 排放物管理

本集團聚焦軟件與信息技術服務領域，自身生產活動對環境影響較小，排放物主要來源於外購電力和員工因出差產生的溫室氣體、生活污水和生活垃圾等無害廢棄物，以及廢棄電腦、顯示器及其他電子元件等電子廢棄物。本集團為減少排放所實施的管理舉措包含：

- 溫室氣體排放管理
  - 減少非必要的出差，提倡使用WELINK數字化辦公協作平台開發和集成應用、舉辦大型直播會議、召開線上會議等，2022年使用線上會議超過40萬次，較2021年增加約90%。
  - 嚴格審核公務車輛的使用申請，鼓勵員工採取自行車、搭乘公共交通等低碳方式出行，減少員工通勤或商務旅行過程中的溫室氣體排放。
  - 通過在辦公樓安裝定時開關等方式，減少電子設備、照明系統、空調等使用所消耗的外購電力。
  - 在西安園區、南京江寧場地配備充電樁，為員工使用新能源車提供便利。
- 無害廢棄物管理
  - 推行垃圾分類工作，配置分類垃圾桶，張貼垃圾標識，減少白色垃圾污染。
  - 在茶水間配置微波爐、冷藏櫃等設備，鼓勵員工自帶便當，減少一次性餐具的使用。
  - 提倡員工自帶水杯，並購買陶瓷杯具供來訪客人使用，減少一次性紙杯的使用。
  - 倡導「珍惜每一張A4紙」的理念：踐行無紙化辦公，推進使用電子合同，2022年實現近10萬份文件的電子簽署，並在每個辦公區設立玻璃白板，方便書寫、擦乾，可重複使用；在西安園區，配備二次紙回收利用筐，內部文件提倡雙面打印或二次使用單面印紙，並使用電子廣告機進行內部各類宣傳，取代紙質宣傳材料。

- 有害及電子廢棄物管理
  - 對有害廢棄物、電子廢棄物進行科學分類，交由有資質的第三方或電子設備回收商進行處理。
  - 租賃電子設備，減少自採數量，減少電子廢棄設備的產生。
  - 設立鍵盤、鼠標、電源線、連接線回收筐，不定期地對閒置設備進行有序回收，便於二次使用；回收改造廢舊電腦硬盤及設備零件，供員工循環使用。
  - 場地搬遷、舊場地改造時，盡量使用可利舊材料。2022年，深圳崗頭大廈與天安雲谷場地改造時，充分利用舊有LED燈442個。
  
- 污水排放管理
  - 本集團污水排放主要源於辦公區域產生的生活污水，且全部污水按規範流程進行處理後排向市政管道。

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

# 95 環境、社會及管治報告

排放物數據披露<sup>註1、2</sup>

指標	2020年度數據	2021年度數據	2022年度數據
直接排放源的溫室氣體排放量(噸CO <sub>2</sub> 當量)	54	69	87
間接排放源的溫室氣體排放量(噸CO <sub>2</sub> 當量)	15,538	21,094	22,019
員工因出差產生的溫室氣體排放量 <sup>註3</sup> (噸CO <sub>2</sub> 當量)	2,871	3,029	1,654
溫室氣體總排放量(噸CO <sub>2</sub> 當量)	18,463	24,192	23,760
人民幣百萬元營業收入溫室氣體排放量 (噸CO <sub>2</sub> 當量/人民幣百萬元)	1.31	1.32	1.19
生活污水排放總量(噸)	195,297	213,897	217,408
辦公生活垃圾排放量(噸)	6,099	6,893	6,700
人民幣百萬元營業收入辦公生活垃圾排放量 (噸/人民幣百萬元)	0.25	0.38	0.33
有害廢棄物產生量 <sup>註4</sup> (噸)	-	-	1.16
人民幣億元營業收入有害廢棄物 (噸/人民幣億元)	-	-	0.058
電子廢棄物產生量 <sup>註5</sup> (噸)	-	16	75
人民幣百萬元營業收入電子廢棄物產生量 (噸/人民幣百萬元)	-	0.001	0.004

- 註： 1. 溫室氣體排放量計算方法參考世界資源研究所(WRI)和世界可持續發展工商理事會(WBCSD)發佈的《溫室氣體核算體系企業核算與報告標準2012(修訂版)》、政府間氣候變化專門委員會(IPCC)發佈的《第六次評估報告》；用於範圍二計算的電網排放因子參考中華人民共和國生態環境部發佈的《關於做好2023-2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》(環辦氣候函〔2023〕43號)中提供的2022年度全國電網平均排放因子；員工因出差產生的溫室氣體排放量考慮了因飛機飛行產生的溫室氣體排放，排放因子參考美國環保署(EPA)溫室氣體排放因子中心發佈的「Emission Factors for Greenhouse Gas Inventories」(2022年4月1日修訂版)表10中提供的短、中、長途飛機飛行的排放因子。
2. 公司排放物數據的統計範圍為中軟國際集團在中國境內註冊的分子公司實體產生的數據，不包括海外辦公場所產生的數據。2022年，本集團營業收入為人民幣20,005百萬元。



3. 2022年員工因出差產生的溫室氣體排放量較2021年減幅較大，主要因為本年度更新並完善了商業差旅中飛機飛行的排放因子，且集團大力推行減少非必要的出差，使得飛機飛行的總里程減少。
4. 2022年新增有害廢棄物產生量和億元營業收入有害廢棄物指標，因為本集團於報告期內處理一批廢棄硒鼓墨盒。根據《國家危險廢物名錄(2021年版)》，含硒廢物(HW25)具有對生態環境和人體健康有害影響的毒性，屬於有害廢棄物。
5. 2022年電子廢棄物產生量較2021年增幅較大，主要原因為集團退租場地增加，退回設備較多，集團加快設備報廢處理頻次，從2021年的1次集中處理增加至報告期內的2次集中處理。

## 資源有效利用

本集團嚴格遵守《中華人民共和國節約能源法》等法律法規，在日常工作中貫徹「勤儉節約，循環利用，減少消耗」的理念，減少辦公過程中的資源消耗，提高資源利用率，優化並減少了運營成本。本集團使用的資源主要為電子設備及中央空調等使用所消耗的電力以及市政供水。本集團在資源節約方面的日常管理措施包括：

- 降低能源消耗
  - 在選擇辦公室租賃場地時，減量選擇節能環保型建築。
  - 推行「五關」制度，要求員工下班離開工位前將電腦關機、顯示屏斷電，並定期抽查、通報。保安巡檢場地時要檢查並確保燈、顯示器、飲水機、微波爐、空調等設備已關閉。
  - 所有辦公場地照明均使用LED節能燈。
  - 根據各部門需求及空調運行特點，及時調整並優化空調運行時間。
  - 在空調控制面板處張貼提示語，建議將空調使用溫度控制在24-26攝氏度，節約用電。
  - 調節自動扶梯在無人乘坐及休息日關閉運行。

## 97 環境、社會及管治報告

- 節約水資源
  - 定期檢查水管、水龍頭等設備，及時更新老舊設備，減少因漏水、滴水產生的浪費；安裝節水衛生器具，降低人均水耗。
  - 在洗手間等公共區域，張貼節約用水提示語，提升員工環保意識。
  - 室外綠化灌溉採用節水灌溉方式，降低水資源消耗。

本集團依賴市政供水，於運營中沒有遇到求取水源的問題。

資源使用數據披露<sup>註1</sup>

指標	2020年度數據	2021年度數據	2022年度數據
汽油消耗量(升)	24,852	31,811	39,763
用電量(萬千瓦時)	2,636	3,631	3,861
人民幣百萬元營業收入用電量 (萬千瓦時/人民幣百萬元)	0.19	0.20	0.19
綜合能源消耗量 <sup>註2</sup> (噸標煤)	3,266	4,496	4,788
人民幣百萬元營業收入綜合能源消耗量 (噸標煤/人民幣百萬元)	0.23	0.24	0.24
用水量(噸)	229,761	251,643	255,775
人民幣百萬元營業收入用水量 (噸/人民幣百萬元)	16.29	13.68	12.79

- 註：
1. 公司資源使用數據的統計範圍為中軟國際集團在中國境內註冊的分子公司實體產生的數據，不包括海外辦公場所產生的數據。2022年，本集團營業收入為20,005百萬元人民幣。
  2. 綜合能源消耗量計算方法參考《綜合能耗計算通則GBT2589-2020》。

## 環境及自然資源保護

本集團堅持「綠水青山就是金山銀山」的發展理念，以「賦能生態環境行業數智化轉型，共構智慧環境新時代」為定位，在實現自身綠色低碳發展的同時，助力客戶創新環境治理模式，提升環境監管可科學決策能力，通過「科技+生態」賦能生態環境保護監督和管理，築牢美麗中國。

## 生態環境精細監管

本集團按照「屬地管理、分級負責、全面覆蓋、科技支撐」的原則，助力政府機構實現生態環境精細化監管。本集團為某省生態環境廳構建全國領先的「橫向到邊、縱向到底」的生態環境精細化監管體系，搭建專項行動和網格化監管平台、生態環境資源及生態雲平台，建立基於排污許可的一證式管理機制，實現「事前預警、事中監控、事後處罰」的生態環境全方位精細管控，提升生態環境保護及環境污染整治能力。

## 生態環境精準執法

本集團以大數據及移動互聯技術為支撐，助力政府構建「互聯網+統一指揮+綜合執法+規範辦案」的生態環境執法新模式，全面提升生態環境執法效能，推動生態環境質量持續改善。本集團為中華人民共和國生態環境部建設了「測管罰」三維一體的精準執法體系，實現了融合精準執法、規範案件辦理、智能稽查督查、常態執法練兵一體化的環境執法體系，支撐生態環境部高效完成執法大練兵、環境案件辦理等工作，助力生態環境質量提升。

## 生態環境便捷服務

本集團運用大數據創新服務模式，助力政府機構實現「數據多走路，群眾少跑腿」，建立流程化、高效、便捷的「一網通辦」生態環境公共服務體系，更好地服務管理單位、排污單位、社會公眾等用戶，切實提高生態環境服務水平。本集團為某省生態環境廳建設應用集成門戶、環評與排污許可管理平台、生態環境企業服務政務平台、畜禽養殖環保基礎信息管理系統等，全面支撐政府機構的日常辦公。

## 99 環境、社會及管治報告

### 3.2 應對氣候變化

#### 氣候策略

本集團緊跟國家「碳達峰、碳中和」的重大戰略，識別運營層面的主要溫室氣體排放源，探索並規劃減排路徑，推進落實節能減排舉措，加速自身低碳運營。

在企業運營層面，本集團的主要溫室氣體排放為外購電力產生的間接排放和自有燃油車輛使用產生的直接排放。針對運營層面溫室氣體排放現狀，本集團制定了對應地減排計劃：

- 推進自有車輛電動化

在企業用車方面，本集團目前共有34台自有車輛，其中2台為新能源汽車。本集團計劃在未來10年，逐步將80%的燃油汽車更換為新能源汽車。

- 推動可再生電力使用

在外購電力使用方面，本集團積極探索使用可再生電力的不同路徑，研究在自有和租賃辦公場地購買綠色電力和綠證的渠道，評估不同路徑的減排成本，為推動辦公場地使用可再生電力奠定基礎。

在企業價值鏈層面，本集團倡導減少非必要的差旅，提倡使用WELINK數字化平台進行辦公協作，減少因商業差旅產生的間接溫室氣體排放。此外，本集團已在西安園區、南京江寧場地配備充電樁，鼓勵員工用新能源汽車替代燃油汽車，減少因員工通勤產生的間接溫室氣體排放。

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

## 氣候風險治理

本集團高度重視氣候變化給企業帶來的潛在影響，在既往風險管理體系建設的基礎上，進一步強化、完善風險管理流程體系，實現事前識別、事中監測、事後處置、檢查監督報告、以及問題整改的動態管理閉環。本集團依照氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)及香港交易所《氣候信息披露指引》的建議，識別氣候變化對公司業務帶來的實體風險及轉型風險，制定相關管理辦法與應對舉措，為氣候變化可能對公司業務發展和財務費用產生的影響做好準備。

本集團的實體風險包括氣候變化引起的急性風險和慢性風險。本集團遵循《GBT30146-2013 公共安全業務連續性管理體系要求》、《ISO22301業務連續性管理-2012》等要求，明確重大環境與社會風險管理方針與原則、管理框架與組織職責，規範管理流程、上報機制、事故分級標準，並開展重大風險應急演練，強化集團員工對風險管理的知悉度及參與度，提升員工風險意識。

- 急性實體風險

為降低地震、洪災等極端天氣事件對業務運營的影響，本集團修訂包括《中軟國際地震災害應急預案》、《中軟國際火災事件應急預案》、《中軟國際颱風暴雨災害應急預案》等一系列應急預案，制定事件分級機制，強化事件預防預警、應急響應、應急處置、應急保障、信息報告等內容，並結合地區極端天氣頻次與規模，加強樓宇安全性評估檢查，減少極端天氣破壞公司樓體、影響設備安全所造成的損失。

## 101 環境、社會及管治報告

- 慢性實體風險

針對降雨模式及氣候模式的變化引起的平均氣溫升高等風險，本集團及時監控散熱設備使用時間，避免持續高溫造成能耗增加，並評估能耗增加所帶來的成本影響。

本集團的轉型風險包括低碳經濟轉型引起的政策及法律風險、技術風險、市場風險以及聲譽風險。

- 政策及法律風險

本集團持續掃瞄氣候變化相關政策及法律法規，關注監管機構對信息披露的要求和建議，不斷提升信息披露水平。

- 市場及技術風險

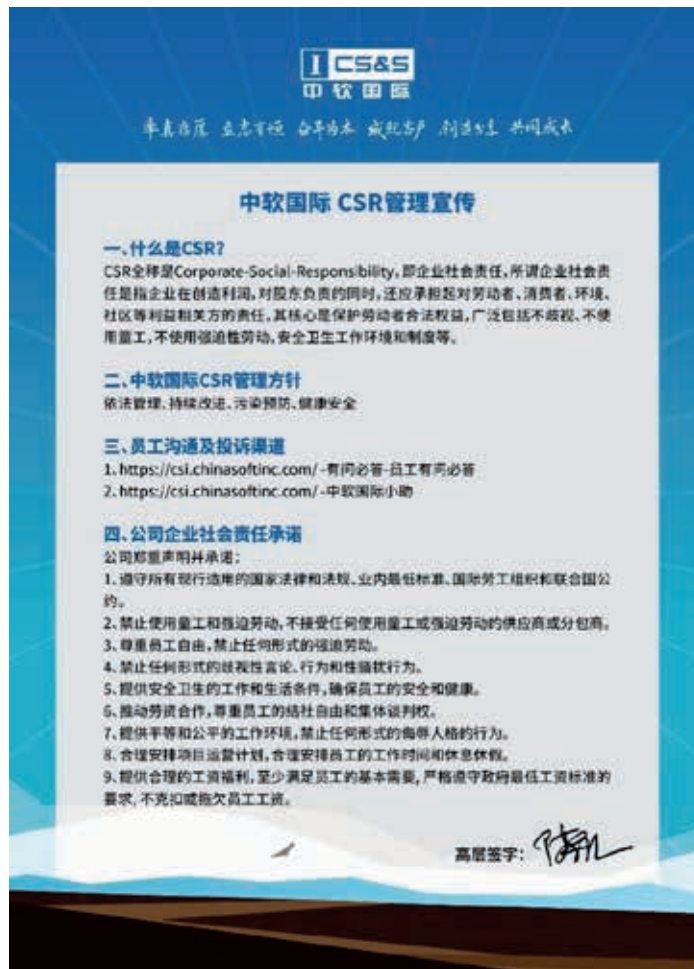
隨著客戶對低碳產品的需求逐漸增加，本集團持續推動節能減排舉措，研究規劃在辦公場地使用可再生電力，減少自身運營碳排放。此外，本集團利用IT服務以及數字化生態資源優勢，助力客戶綠色低碳轉型。

- 聲譽風險

本集團及時獲取客戶、投資人、社會公眾等利益相關方的外部評價，確保產品和服務質量不斷提高，重視供應商可持續發展管理，維護公司良好聲譽。

4. 員工

本集團嚴格遵守法律法規，制定完善的內部管理制度，維護員工合法權益，保障員工職業健康與安全，積極承擔企業社會責任。報告期內，本集團建設並完善企業社會責任(CSR)管理體系，通過SA8000企業社會責任體系認證證書的年度評審。此外，本集團董事會主席兼首席執行官陳宇紅博士簽署了公司CSR承諾。本集團已將該承諾張貼在全國範圍內的辦公場所。



中軟國際CSR承諾書

## 103 環境、社會及管治報告

### 4.1 保障員工權益

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《工傷保險條例》、《中華人民共和國未成年人保護法》、《禁止使用童工規定》等法律法規，積極維護員工在平等合規僱傭、薪酬福利、工時假期等多方面的權益，打造平等團結、和諧多元的人才隊伍。

#### **堅持平等僱傭，促進員工隊伍多元化**

本集團秉承「人才是核心競爭力」及「以人為本」的理念，採用公平僱傭的原則，構建性別、民族、年齡、學歷等方面多元化的勞動力結構，遵循國家法律法規，保障員工權益。本集團以「用人所長、容人之短、鼓勵進步」為招聘宗旨，採用校園招聘、社會招聘、內部推薦等渠道，提供全職和兼職等就業形式，促進用工形式多樣化。截至2022年12月末，本集團共有員工82,140名，分佈在全國各地和全球各個國家，其中回族、土家族、滿族、壯族等少數民族員工共計3,768名，約占總員工數的4.59%，僱傭殘疾員工584名，約占總員工數的0.71%，年度內吸納應屆畢業生2,421人。



僱傭數據披露

指標	2022年度數據
員工總數(人)	82,140
全職員工人數(人)	82,039
兼職員工人數(人)	101
男性員工人數(人)	54,550
女性員工人數(人)	27,590
年齡≤30歲員工人數(人)	51,344
30<年齡≤50歲員工人數(人)	30,572
年齡>50歲員工人數(人)	224
西安地區員工數(人)	17,105
深圳地區員工數(人)	16,115
上海地區員工數(人)	9,012
南京地區員工數(人)	7,122
北京地區員工數(人)	9,053
成都地區員工數(人)	4,238
杭州地區員工數(人)	3,588
武漢地區員工數(人)	3,369
東莞地區員工數(人)	3,029
其他地區員工數(人)	9,509

## 105 環境、社會及管治報告

僱員流失率	2022年度比率
男性員工流失率(%)	37.74
女性員工流失率(%)	34.35
年齡≤30歲員工流失率(%)	37.34
30<年齡≤50歲員工流失率(%)	34.96
年齡>50歲員工流失率(%)	28.41
西安地區員工流失率(%)	31.40
深圳地區員工流失率(%)	38.40
上海地區員工流失率(%)	33.66
南京地區員工流失率(%)	38.51
北京地區員工流失率(%)	36.64
成都地區員工流失率(%)	40.09
杭州地區員工流失率(%)	41.37
武漢地區員工流失率(%)	35.55
東莞地區員工流失率(%)	34.14
其他地區員工流失率(%)	42.29

### 維護合法權益，提高員工凝聚力

本集團嚴格遵守國家在薪酬、工時、假期等方面法律法規，遵從《中軟國際職工代表大會章程》相關規定，修訂《員工手冊》，完善《人才激勵管理綱要》、《薪酬框架管理辦法》、《績效管理白皮書》等相關制度，依法保障員工合法權益。本集團用尊重、信任、機會、榮譽、薪酬激發員工的責任感和使命感，吸引優秀人才，留住關鍵人才，保持組織活力，努力實現公司和員工的共同發展。本集團採取多種措施保障員工權益，包含：

- 薪酬優化
  - 開展年度評優，表彰和激勵年度工作中有突出貢獻的個人和團隊；
  - 建立薪酬激勵管理日曆，推進薪酬激勵管理的制度化、流程化、日曆化；
  - 構建激勵全景圖，保障激勵制度全面性、有效性；
  - 獲取市場薪酬報告，完成公司薪酬競爭力分析，為下一年度薪酬策略制定提供依據；
  - 摸索不同類別員工的薪酬結構優化方式和日常工作的積分制激勵機制。
  
- 工時管理
  - 推行彈性工作制，按不同區域、業務設置彈性辦公時間；
  - 啟用考勤看板，將員工各項考勤分析數據更直觀地展示給業務部門，以便部門及時掌握員工工作時間併合理安排員工的工作、休息；
  - 實現員工在客戶方系統的考勤數據直接同步至本集團系統，無需員工再額外處理，提升員工體驗。
  
- 假期管理
  - 在員工手冊中明確各類帶薪假期，使員工更好的享受權益，安心工作；
  - 及時響應「育兒假」政策，確保員工第一時間享受該項福利。

## 107 環境、社會及管治報告

### 「中軟國際“年度評優”」

- 本集團构建多元化、系統性的激勵體系，與現有薪酬體系發揮協同作用，鼓勵公司全員“相信‘相信自己’的力量”，實現公司和每位員工的“光榮與夢想”。本集團基於各級組織的“戰略-預算-績效”端到端經營閉環過程，圍繞“規模增長、業務品質持續提升”兩大主題，對2022年度關鍵環節做出突出貢獻的優秀團隊和個人給予表彰與激勵，共評選出1名“CEO特別獎”、15個“金牌團隊”、22名“金牌個人”、53個“優秀團隊”、553名“優秀個人”，並給予現金、股票和獎品等多維度的獎勵。



### 重視人權保障，恪守勞工準則

本集團嚴格遵守防止童工和強制勞工的國際通行、國家及運營所在地法律法規，堅持依法規範用工，完善人員招聘審批流程，優化加班調休制度，鼓勵員工合理安排休假。報告期內，本集團未發生任何使用童工及強制勞工等違規情況。

4.2 支持員工發展

本集團高度重視員工的發展和培養，致力於建設一支團結、富有理想和激情的團隊。本集團充分激發員工潛力，提升員工培訓質量，助力人才引進，發展多渠道職業發展路徑，完善培訓體系，持續推動員工成長。

本集團為員工提供了管理系列、專業系列等多通道職業發展道路，制訂了新員工入職培訓、角色認知類培訓、通用知識類培訓、專業知識類培訓、管理類培訓等多種培訓課程體系，使員工獲得更廣泛的工作經驗、更多的晉陞機會。報告期內，集團繼續推進「時習知」學習平台等系統的使用和推廣，主辦數字夜校、「雲上鐵軍講武堂」、項目經理大會、項目經理社區、冬季衝刺加油站等培訓及社群活動，覆蓋管理、技術、職業化技巧等方面。

「項目經理大會」

2022年，本集團舉辦了項目經理大會十年慶典，評選了從大會走出去的、中軟國際最具代表性的貢獻者，並通過專項活動，向試點業務集團推送優秀人才近150名，部分人員已納入幹部後備候選資源池中。項目經理大會對公司人才選拔、組織資產積澱和復用、建立跨業務拓展方面發揮了積極的作用。目前，本集團已通過大會選拔了650餘位明星項目經理等標桿員工，評選出1,530個優秀案例，這些案例被復用到各個業務領域，在交付能力提升、人員能力建設等方面產生了積極的作用。



## 109 環境、社會及管治報告

### 「PM直播吧」

本集團以主題月形式全年開展「PM直播吧」活動，作為日常跨業務分享交流的線上平台，涵蓋人力資源、質量、項目管理、系統工程、可信測試、效率提升、安全測試等主題，並開展「可信測試」專題分享，成功幫助多名員工通過考試。「PM直播吧」至今共開展219期活動，觀看人次達6.8萬。「PM直播吧」為員工提供了學習不同業務領域優秀實踐的機會，提高了組織資產的復用性。

### 發展與培訓數據披露

指標	2022年度數據
員工培訓總時長(小時)	424,333
員工培訓平均時數(小時/人)	5.16
男性員工受訓總時長(小時)	281,804
男性員工受訓平均時數(小時/人)	5.16
女性員工受訓總時長(小時)	142,529
女性員工受訓平均時數(小時/人)	5.16
高級管理層僱員完成受訓的平均時數(小時/人)	5.44
中級管理層僱員完成受訓的平均時數(小時/人)	5.44
男性員工受訓比例(%)	95
女性員工受訓比例(%)	95
高級管理層僱員受訓比例(%)	100
中級管理層僱員受訓比例(%)	100

## 4.3 員工關愛與健康

本集團嚴格執行《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國社會保險法》等法律法規，高度重視員工的職業健康與安全，採取多種措施為員工提供良好的工作環境，提升員工幸福感。報告期內，本集團成功獲得ISO 45001職業健康安全管理体系的再認證。

### *重視健康安全，改善工作環境*

本集團始終將員工的身心健康和生命安全放在第一位，建立並完善環境、健康和安全(EHS)管理體系，持續改善員工辦公環境，強化場地安全管理。報告期內，本集團採取多種措施保障員工的職業健康與安全，創造良好的工作環境：

- EHS管理：建立EHS風險人員台賬，跟進相關人員的身心健康，實現可視化管理；優化員工健康與安全管理體系IT系統建設。
- EHS培訓：設立EHS賦能主題月，邀請外部專家為公司員工開展EHS相關賦能培訓。
- 體檢：定期組織員工免費體檢活動，同時也給予員工家屬享受體檢公司優惠套餐的福利；公司系統與體檢機構體檢平台打通，方便員工靈活安排體檢時間，並自助完成體檢預約，自助領取／查收體檢報告；與大型的體檢中心合作，為新入職員工提供優惠入職體檢套餐
- 保險：除依法為在職員工繳納五險一金之外，為司齡滿三年的員工提供補充商業保險福利，增加了補充醫療、生育、重疾、意外傷害和壽險等保險，本年度為員工支付768萬餘元，使26,747名員工受益；為司齡不足三年的員工提供優惠的補充商業保險購買渠道，使3,416名員工受益；持續優化線上商保自助理賠和自助投保系統，方便員工自助理賠和報名自費參保。

# 111 環境、社會及管治報告

- 員工心理援助：與第三方合作，初步搭建員工心理援助項目(EAP)關愛系統，覆蓋公司近5萬餘名員工，通過心理測評、24小時心理援助熱線、心理諮詢、心理培訓、長期出差評估、外派出差評估、心理美文的形式，瞭解員工心理健康狀態，提升員工幸福感。
- 辦公環境和場地安全：定期對場地消防設施進行巡查和檢測，維護場地標識標牌，保障消防設施可有效使用；設置多種報修渠道，及時收集並有效解決場地問題，根據場地情況採購夏季防暑物資和基礎設施，確保為員工打造舒適的辦公環境。
- 性騷擾舉報投訴渠道：設立官方郵箱、本地域EHS專員、舉報電話等舉報投訴渠道，嚴格保密當事人信息，保障員工安全、健康的工作環境。

## 健康安全數據披露

指標	2020年度	2021年度	2022年度
因工亡故的人數(人)	0	0	0
因工亡故的人數比率(%)	0	0	0
因員工工傷損失工作日數(天)	不適用	801.5	840

註：因員工工傷損失工作日數(天)從2021年度開始統計披露，以往年度未披露該資料。

### 注重員工關愛，提升員工幸福感

本集團努力營造充滿活力的工作氛圍，開展豐富多彩的員工活動，激發員工工作熱情。報告期內，本集團在傳統節日開展聯歡及送溫暖、派福利活動，在員工生日、入職週年等重要時刻送上個性化祝福賀卡，設置員工關愛郵箱，關愛員工生活，提高員工凝聚力和歸屬感。



## 「中軟國際「功勳老兵」」

本集團為47位在中軟國際工作20年及以上的員工進行了表彰，授予功勳獎獎盃和榮譽紀念品，讓員工感受到公司的認可和感謝，提升員工凝聚力。



## 「同心抗疫，共克時艱」

2022年3至4月，新冠疫情肆虐上海，本集團深刻關切在滬員工生活物資匱乏的難題。本集團通過健康打卡數據，分析得出員工分佈、單身員工比例、租住員工比例等，迅速精準確定幫扶策略。本集團積極籌備，多方調動，排除萬難，將調配、採購的物資「溫暖包」送到了正在居家隔離、迫切需要生活物資的員工手中。



## 113 環境、社會及管治報告

### 「共度中秋佳節」



本集團在中秋節期間舉辦了主題為「『碼』上升明月」的特別活動。本集團為員工準備了豐富的美食和禮品，並結合公司知識、使命願景，開展了「全民主考官」、「解碼2022燈謎會」、「快樂星球對對碰」、「探月尋寶」四個文化活動，吸引了萬餘名全國各地員工。

### 5. 社區投資

本集團積極踐行企業社會責任，倡導員工參與志願活動，增強凝聚力，為實現共同富裕、建設美好社會貢獻綿薄之力。此外，本集團通過推動產教融合，助力院校培養數智化人才。報告期內，集團相繼組織員工參與無償獻血、組建義工團隊、防疫志願等活動，並向中國青少年發展基金會未來種子計畫及東潤公益基金會捐款106萬元，關愛青少年成長。

#### 「孩子眼中的家鄉美」

本集團受中國青少年發展基金會邀請，大力支持由中國青少年發展基金會等單位聯合主辦的希望工程未來種子公益計畫「榮耀·鄉情」攝影暨「孩子眼中的家鄉美」美術攝影活動頒獎典禮並作線上致辭，祝福活動圓滿成功。該公益活動旨在用鏡頭、筆墨反映鄉村生活，向人們展示新農村建設風貌及發展成果的藝術畫面，通過有機結合美育教育與家風教育，共同助力鄉村振興。

「深化產教融合模式，培養信創領軍人才」

為加強關鍵基礎軟體領域人才培養，本集團與北京理工大學合作共建資訊技術創新學院。2022年4月北京理工大學資訊技術創新學院正式成立，按照產學研用緊密結合、產教緊密融合、產業鏈和創新鏈緊密聚合的建設思路，聚焦關鍵基礎軟體尤其是開源鴻蒙領域，建設一流的人才培養基地和開源鴻蒙重點實驗室，強化校企融合創新發展，加快補足關鍵基礎軟體人才缺口，繁榮信創人才生態。為培養開源鴻蒙拔尖人才，資訊技術創新學院每年計畫開設兩個特班，招收本科生30人、研究生30人，並通過社團、特訓營、講座、大賽等形式傳播鴻蒙知識，每年賦能人才600人。本集團還與北京理工大學教授等聯合打造北京理工大學“十四五”規劃教材《OpenHarmony作業系統》，將理論與實踐結合，填補了高校教材體系在開源鴻蒙作業系統方面的空白。



資訊技術創新學院戰略諮詢委員會第一次會議

## 115 環境、社會及管治報告

### 「衣舊情深，舊衣換樹苗」

本集團秉持綠色環保理念，參與「飛螞蟻」互聯網環保回收平台發起的「用衣份愛，造一片林」環保公益項目。本集團號召全體員工環保回收舊衣服，通過「舊衣換樹苗」的公益模式，匯聚員工力量，孕育屬於中軟國際的公益林。本集團在甘肅省武威市民勤縣種植防風固沙林，用於改善當地的生態環境。民勤縣地處河西走廊的東北方，東、西、北三面被騰格裡沙漠和巴丹吉林沙漠所包圍。作為荒漠地區的「守護神」，每一棵梭梭樹可以固定10平方米荒漠。

自2021年4月至2022年12月，本集團共回收了1,260千克舊衣物，減少碳排放量4,536千克，可在公益林區域種植96棵樹木，固沙面積達960平方米。同時，本集團深圳地區志願者聯合外聯公司所在區域的物業、工聯會、幼兒園，形成區域環保公益圈，提高公眾的環保意識，推動公眾參與環保活動。



截至本報告日之董事及高級管理層履歷詳情如下：

## 董事

### 執行董事

陳宇紅博士，60歲，本公司之董事局主席及首席執行官，負責本公司之整體管理運營，在軟件信息化行業有二十餘年從業經驗。陳博士於一九九一年獲得中國北京理工大學之工學博士學位。陳博士於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九六年十月至二零零零年四月期間任職中國計算機軟件與技術服務總公司（「中軟總公司」），一九九九年六月任中軟總公司副總裁，並於二零零三年十二月任中軟網絡信息技術有限公司高級副總裁，亦獲委任為中軟資源有限公司董事。陳博士亦於一九九九年至二零零二年三月期間，擔任中軟總公司之聯營公司中軟賽博資源軟件技術（天津）有限公司之董事。於一九九一年六月至一九九六年十月期間，就職於中國長城計算機軟件公司，擔任副總經理職務。

何寧博士，60歲，擁有科技、運營、投資等領域超過38年管理經驗，工作經歷伴隨著中國電信事業和IT行業發展，熟悉TMT行業發展規律，管理運營經驗豐富。何博士於一九八三年畢業於南京郵電學院，獲頒電話自動切換學士學位；其後於二零零二年獲得荷蘭馬斯特裡赫特管理學院的商業管理碩士學位；並於二零零五年獲得香港理工大學的工商管理博士學位。何博士於二零二一年五月十八日獲委任為本公司的執行董事及董事會副主席。此前，何博士於一九九八年八月至二零零零年六月任中國電信（香港）有限公司董事會董事，於二零零零年六月至二零零三年一月任中國移動（香港）有限公司董事會董事、江蘇移動通信有限責任公司董事長、總經理，於二零零三年一月至二零零五年十二月任中國移動（香港）有限公司董事、副總經理，於二零零五年十二月至二零一二年二月任中國移動通信集團北京有限公司董事長、總經理，於二零一二年二月至二零一五年十月任中國移動通信集團終端有限公司董事長、總經理，並於二零一六年十月至二零二零年九月任中移資本控股有限責任公司董事長、中移投資控股有限責任公司董事長。此外，何博士自二零一九年九月至二零二零年十一月期間，還兼任5G基金管理公司董事長、中移創業投資有限責任公司執行董事、中移國投創新投資管理有限責任公司董事、國家千億級產業投資基金股份有限公司董事、監事等職務。

## 117 董事及高級管理人員履歷

唐振明博士，60歲，本公司之高級副總裁，負責本公司之卓越培訓中心，在軟件信息化行業有二十餘年從業經驗。唐博士於一九九四年獲得中國北京理工大學之發動機電子控制博士學位。唐博士於二零零零年四月二十五日加入本公司前，於一九九五年五月至一九九八年七月期間受僱於北京理工大學產業總公司，擔任副總經理職務，並於一九九八年八月至二零零三年三月受僱於北京中軟賽博資訊技術有限公司擔任副總經理職務。唐博士亦於一九九三年十二月至一九九五年三月期間受僱於美國W&P公司北京辦事處，擔任辦事處主任職務。

### 非執行董事

張亞勤博士，57歲，於二零零八年十二月三十一日獲委任。張亞勤博士現任清華大學智能科學講席教授智能產業研究院院長。張亞勤博士於二零一四年九月至二零一九年十月出任百度公司（於納斯達克上市，納斯達克股份代號：BIDU）之總裁，負責自動駕駛、智能雲、新興業務和基礎技術等體系，兼任百度美國研究中心董事長。張博士加入百度之前，於1999年1月至2014年9月於微軟公司（於納斯達克上市，納斯達克股份代號：MSFT）就任多個職位，包括微軟公司副總裁兼微軟亞太研發集團主席，全面負責微軟於中國及亞太地區的研發工作；以及微軟亞洲研究院院長、首席科學家兼創始人，主管微軟總部的移動通信和嵌入式系統部門。張博士亦為百人會成員，百人會乃促進中美政治、科學、社會及經濟交流的美籍華裔精英組織。張博士於2021年當選中國工程院外籍院士，於2019年榮膺美國藝術與科學院院士，2017年12月獲聘為澳大利亞科技與工程學院 (Australian Academy of Technology and Engineering) 院士，以及自1997年3月起任美國電機電子工程師學會院士。張博士分別於1983年7月及1986年1月獲得中國科技大學無線電電子學學士學位及電訊與電子系統碩士學位。張博士於1990年2月獲得位於華盛頓的喬治·華盛頓大學電氣工程學博士學位。張博士曾擔任多家公司的獨立非執行董事，包括自2018年8月起任亞信科技控股有限公司（於聯交所上市，股份代號：1675）及自2021年1月起擔任WPP (NASDAQ WPPGY) 獨立非執行董事。

高良玉先生，57歲，於二零一七年九月起任高正資產管理有限公司董事長。自二零一三年三月起曾任南方東英資產管理有限公司董事會主席，從事資產管理業務。在加入南方東英資產管理有限公司之前，高先生於一九九八年三月曾任南方基金管理有限公司副總經理，並於一九九八年九月至二零一三年三月升任該公司總經理，負責管理及營運。高先生於一九九三年三月至一九九八年三月曾任中國證券監督管理委員會發行部副處長、於一九九一年二月至一九九三年三月任中國人民銀行金融管理司主任科員、於一九八八年九月至一九九一年二月於中國人民銀行金融研究院研究生部學習，及於一九八六年七月至一九八八年八月任南京農業大學審計處幹部。彼曾於二零零九年至二零一五年出任聯交所上市公司巨濤海洋石油服務有限公司（股份代號：3303）之獨立非執行董事。高先生於一九八六年七月取得南京農業大學農業經濟學士學位。

### 獨立非執行董事

曾之杰先生，55歲，於二零零三年四月二十一日獲委任。現任元禾厚望創新成長基金創始合夥人。擁有二十年的風險投資經驗。曾先生擁有日本長崎大學經濟學學士和斯坦福大學管理學碩士學位。

賴觀榮博士，60歲，於二零一五年六月二日獲委任。賴博士現任中科實業集團(控股)有限公司董事。此外，賴先生還擔任中信建投證券股份有限公司(上海交易所股份代號：601066SH)獨立董事、東興證券股份有限公司(上海交易所股份代號：601198SH)獨立董事、新華人壽保險股份有限公司(上海交易所股份代號：601336)獨立董事。賴先生曾任閩發證券有限責任公司副總經理(主持工作)，中國人民銀行福建省分行辦公室副主任，福建省閩南僑鄉信托投資公司總經理，華福證券有限責任公司總裁，嘉禾人壽保險股份有限公司總裁，農銀人壽保險股份有限公司副董事長，北京中關村科學城建設股份有限公司監事會主席，深圳市遠致富海投資管理有限公司首席經濟學家、投委會委員，信源企業集團有限公司獨立董事。賴博士自廈門大學獲得經濟學學士學位，自中國人民銀行研究生部獲得貨幣銀行學碩士學位，自廈門大學獲得經濟學博士學位。

## 119 董事及高級管理人員履歷

巫麗蘭教授，64歲，獲香港中文大學會計學學士及哲學博士學位以及英國伯明翰大學工商管理碩士學位。彼為英國特許公認會計師公會(ACCA)的資深會員及香港會計師公會(HKICPA)的會員。巫教授於二零一一年加入香港城市大學擔任會計學教授，於二零一三年至二零一五年間擔任會計系博士課程統籌，並於二零一五年至二零一七年間擔任實習計劃統籌。彼現任香港持續發展研究中心(CSHK)副總監。香港持續發展研究中心是香港城市大學成立的一所應用策略研究發展中心，旨在進行具影響力的研究，以應對香港及區內的現實生活中的可持續發展挑戰。此前，巫教授於二零零六年至二零一一年間擔任嶺南大學會計系教授和系主任。彼亦具有其他研究型大學的教學和研究經驗。在加入學術界之前，巫教授曾在一家國際領先的會計師事務所擔任專業審計師以及在一家上市公司擔任內部審計師。巫教授於二零一二年至二零一七年擔任香港會計師公會審計與鑑證準則委員會成員。二零一五年至二零二零年擔任稅務上訴委員會(香港稅務條例)的委員。彼現為會計及財務匯報局財務匯報檢討委員會團的成員及香港學術及職業資歷評審局(HKCAAVQ)的專家。巫教授的研究專研審計質素、稅務合規及企業管治。她有多篇論文在國際領先研究期刊上發表，代表先驅的會計研究工作。彼亦合著《紅樓夢與家族企業管治》一書及共同編輯《突破瓶頸－香港會計業》一書。巫教授現任英國的《會計及商業研究》、香港的《亞太會計及經濟學期刊》副主編。彼亦為《審計：實踐與理論》及《國際會計研究期刊》(分別為審計和國際會計領域的領先研究期刊)的編輯委員會成員。巫教授現時亦擔任益美國際控股有限公司的獨立非執行董事。



## 高層管理人員

鍾鎮銘先生，62歲，本公司之全球首席運營官，負責公司海外業務戰略發展職責。擁有三十多年信息技術從業經驗，主要從事服務於政府、電信、金融、高科技以及數字化轉型等行業信息技術企業的客戶管理、服務、質量控制和管理、項目管理和客戶支持等工作。鍾先生畢業於澳洲University of Wollongong計算機數學專業。加盟本公司之前，於一九九六年至二零零五年擔任Atos Origin項目總監職務，負責亞太區大型項目以及大客戶管理。

廖元峰先生，43歲，本公司之首席財務官，負責公司財務、運營、內控與風險管理等工作。彼自二零一六年五月起加入本集團，並先後於二零一八年十一月五日任命為副總裁並兼任財務管理部總經理、於二零二零年四月十六日起被任命為執行首席財務官。廖先生加盟本公司之前，彼於二零零七年十月至二零一六年四月先後擔任華為技術有限公司烏克蘭代表處、西安華為、子公司財經質量運作部財經負責人等職務、資深財務專家；廖先生亦於二零零三年四月至二零零七年七月先後擔任天津天獅集團巴基斯坦子公司財務經理、亞太區域高級財務經理等職務；一九九七年九月至二零零一年八月，就職於中國建設銀行信豐縣支行會計科。彼為湖南大學工商管理碩士及國際會計師(AAIA)。

梁良齊女士，43歲，本公司之公司秘書及授權代表，並於二零一七年五月獲委任為本公司之副首席財務官。彼於二零零五年十一月加盟本公司成為集團財務總監，並自二零一三年八月起成為本公司之公司秘書及授權代表。梁女士履行公司秘書之職能，並負責本集團合規諮詢及財務申報等事宜。於加盟本公司之前，梁女士曾任職一間國際會計師行超過5年，主要負責財務審核、內部監控報告等工作，彼於財務會計、上市規章及企業管治方面積逾十五年經驗。梁女士現為香港會計師公會會員，彼持有會計學榮譽學士學位。

## 公司秘書

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



致中軟國際有限公司各股東

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

本核數師行已審核中軟國際有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)載於第127頁至第237頁之綜合財務報表。此綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況表與截至該日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，其中包括主要會計政策概要。

本行認為，綜合財務報表均已遵照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實及公平地反映貴集團於二零二二年十二月三十一日之財務狀況，以及貴集團截至該日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例之披露規定而妥善編製。

### 意見依據

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

### 關鍵審核事項

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

## 關鍵審核事項—續

## 關鍵審核事項

## 本行的審核工作對關鍵審核事項的處理

## 商譽減值評估

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

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

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

本行關於商譽減值評估之程序包括：

- 評估估值方法；
- 基於本行關於業務及行業的知識核實所用假設之適當性，包括減值測試模型所用之收入增長率及毛利率；
- 將實際業績與上一年度之預測作對比；
- 在本行之內聘專家的協助下，對減值測試模型所用之貼現率進行獨立評估，包括制定一系列獨立估計並與管理層選擇的貼現率作對比；及
- 將輸入數據與支持憑證(例如經批准預算)進行對賬，並考慮該等預算之合理性。

## 123 獨立核數師報告

### 關鍵審核事項－續

#### 關鍵審核事項

##### 項目式開發合約之收入確認

本行將項目式開發合約之收入確認識別為關鍵審核事項，乃因為使用投入法基於完工程度經一段時間確認需要大量管理層判斷，因而或存在管理層偏見。

完工程度需要管理層就基於相關合約之預算的達成相關履約義務之預期成本作出重大估計。

來自項目式開發合約之收入詳情及關於其確認之主要估計不確定性分別於綜合財務報表附註5及4披露。

#### 本行的審核工作對關鍵審核事項的處理

本行關於項目式開發合約之收入確認(以抽樣方式進行)之程序包括：

- 核實在估計達成相關履約義務之預期成本總額時所用假設之適當性；
- 若達成相關履約義務之預期未來成本有任何變動，評估該等變動之合理性；
- 透過獲取管理層之計算以及對比成本之輸入值及支持憑證，對完成階段進行評估；
- 測試管理層計算經一段時間確認的收入的數學準確性；
- 將交易價格與基於合約及與客戶協定的任何修訂項下的當前權利及責任而預期有權享有的代價作對比；
- 開展毛利分析；及
- 檢查於當前年度完成之項目的完成報告或其他憑證。

## 其他資料

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

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

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

## 董事及管治負責人員就綜合財務報表之責任

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

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

管治負責人員須負責監督貴集團之財務報告流程。

## 125 獨立核數師報告

### 核數師就綜合財務報表審核之責任

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

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

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

## 核數師就綜合財務報表審核之責任－續

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

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

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

本獨立核數師報告相關審核的項目合夥人為陶劍禮。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二三年三月二十九日

# 127 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收入	5	20,005,171	18,398,076
銷售及服務成本		(15,405,001)	(13,493,835)
毛利		4,600,170	4,904,241
其他收入	6	347,953	419,280
終止確認以攤餘成本計量的金融資產損失		(2,740)	(5,515)
預期信用損失模式下的減值虧損，扣除撥回	7	(89,451)	(111,735)
其他收益或虧損		34,447	151,595
銷售及分銷成本		(948,868)	(943,469)
行政開支		(1,682,638)	(1,755,654)
研發成本		(1,238,035)	(1,249,325)
其他支出		(55,210)	(47,588)
財務費用	8	(113,212)	(99,557)
使用權益法入賬之應佔投資業績		(22,534)	(10,196)
除稅前溢利		829,882	1,252,077
所得稅開支	9	(71,053)	(115,387)
年度溢利	10	758,829	1,136,690



# 綜合損益及其他全面收益表 128

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
其他全面開支			
可於其後轉列至損益之項目：			
— 換算境外業務所產生之滙兌差額		(1,929)	(2,982)
年內其他全面開支，扣除稅項		(1,929)	(2,982)
年度全面收益總額		756,900	1,133,708
應佔年度溢利：			
本公司擁有人		759,441	1,136,911
非控股權益		(612)	(221)
		758,829	1,136,690
應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		757,512	1,133,929
非控股權益		(612)	(221)
		756,900	1,133,708
每股盈利	13		
基本		人民幣0.2611元	人民幣0.4089元
攤薄		人民幣0.2518元	人民幣0.3840元

# 129 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	1,119,112	1,220,085
使用權資產	15	439,447	627,641
無形資產	16	280,773	192,855
商譽	17	843,654	843,654
使用權益法入賬之投資	18	485,163	384,641
按公允價值計量之金融資產	19	159,560	78,513
其他應收賬款	21	21,703	26,565
定期存款	26	10,000	–
已抵押銀行存款	26	3,930	5,699
遞延稅項資產	30	921	3,013
		<b>3,364,263</b>	<b>3,382,666</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	20	99,358	162,631
貿易及其他應收賬款	21	6,156,543	5,894,431
應收票據	23	54,563	42,438
合約資產	24	1,998,731	1,740,630
按公允價值計量之金融資產	19	90,000	–
應收關連公司款項	25	102,847	106,828
定期存款	26	48,000	–
已抵押銀行存款	26	45,254	16,289
銀行結餘及現金	26	5,005,226	5,556,380
		<b>13,600,522</b>	<b>13,519,627</b>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付賬款	27	2,043,359	2,251,585
應付票據	23	5,350	56
租賃負債	28	180,951	213,849
合約負債	29	339,220	410,877
應付關連公司款項	25	44,081	10,657
應付股息		81	81
應付稅項		154,184	181,075
借貸	31	766,068	917,421
應付對價	37	19,992	–
		<b>3,553,286</b>	<b>3,985,601</b>
流動資產淨值		<b>10,047,236</b>	<b>9,534,026</b>
總資產減流動負債		<b>13,411,499</b>	<b>12,916,692</b>

# 綜合財務狀況表 130

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債	30	11,715	13,312
應付對價	37	–	19,992
租賃負債	28	102,530	235,959
借貸	31	1,162,463	1,020,870
		<b>1,276,708</b>	<b>1,290,133</b>
		<b>12,134,791</b>	<b>11,626,559</b>
<b>資本及儲備</b>			
股本	32	136,837	138,703
股份溢價	33	6,013,911	6,293,665
庫存股份	41	(538,555)	(588,741)
儲備	33	6,497,572	5,760,294
		<b>12,109,765</b>	<b>11,603,921</b>
本公司擁有人應佔權益		<b>25,026</b>	<b>22,638</b>
非控股權益			
		<b>12,134,791</b>	<b>11,626,559</b>
<b>總權益</b>			

載於第127頁至237頁的綜合財務報表已經董事會於二零二三年三月二十九日批准及授權刊發，並由以下人士代為簽署：

陳宇紅博士  
董事

唐振明博士  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

		本公司擁有人應佔													
		股本	股份溢價	庫存股份	其他儲備	按公允價值計量且其變動計入其他全面收益儲備	換算儲備	權益結算並以股份為基礎支付儲備	一般儲備金	法定企業擴充基金	法定盈餘儲備金	累積溢利	總計	非控股權益	總計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日		131,956	4,794,754	(605,387)	(122,769)	(13,834)	(13,045)	148,473	15,793	26,749	257,519	4,192,879	8,753,088	23,323	8,776,411
年度溢利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,386,911	1,386,911	(221)	1,386,690
年內其他全面開支		-	-	-	-	-	(2,982)	-	-	-	-	-	(2,982)	-	(2,982)
年度全面總收益(開支)		-	-	-	-	-	(2,982)	-	-	-	-	1,386,911	1,383,929	(221)	1,383,708
於行使購股權時發行普通股		92	12,624	-	-	-	-	(2,711)	-	-	-	-	10,005	-	10,005
確認權益結算並以股份為基礎支付開支		-	-	-	-	-	-	216,588	-	-	-	-	216,588	-	216,588
發行配售股份		6,655	1,612,087	-	-	-	-	(79,277)	-	-	-	-	1,618,742	-	1,618,742
股份獎勵歸屬		-	4,317	74,980	-	-	-	-	-	-	29,277	(29,277)	-	-	
分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,117)	(70,117)	-	(70,117)
向普通股股東派付股息		-	(70,117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,314)	-	(58,314)
根據股份獎勵計劃購入股份		-	-	(58,314)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(464)	(464)
出售一家附屬公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零二二年十二月三十一日		138,703	6,293,685	(588,741)	(122,769)	(13,834)	(16,027)	283,073	15,793	26,749	286,796	5,300,513	11,603,921	22,688	11,626,559
年度溢利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	759,441	759,441	(612)	758,829
年內其他全面開支		-	-	-	-	-	(1,929)	-	-	-	-	-	(1,929)	-	(1,929)
年度全面總收益(開支)		-	-	-	-	-	(1,929)	-	-	-	-	759,441	757,512	(612)	756,900
於行使購股權時發行普通股		1,080	149,458	-	-	-	-	(30,742)	-	-	-	-	119,776	-	119,776
確認權益結算並以股份為基礎支付開支		-	-	-	-	-	-	110,678	-	-	-	-	110,678	-	110,678
購回並註銷股份		(2,926)	(344,705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(347,631)	-	(347,631)
股份獎勵歸屬		-	(4,952)	105,122	-	-	-	(100,170)	-	-	27,279	(27,279)	-	-	
分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,555)	(79,555)	-	(79,555)
向普通股股東派付股息		-	(79,555)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,936)	-	(54,936)
根據股份獎勵計劃購入股份		-	-	(54,936)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000	3,000
非控股股東注資		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
於二零二二年十二月三十一日		136,837	6,013,911	(538,555)	(122,769)	(13,834)	(17,956)	282,639	15,793	26,749	314,075	6,032,675	12,109,765	28,026	12,134,791

# 綜合現金流量表 132

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營業務		
除稅前溢利	829,882	1,252,077
就下列各項之調整：		
物業、廠房及設備之折舊	214,248	173,685
使用權資產之折舊	230,255	222,984
無形資產之攤銷	55,210	47,588
財務費用	113,212	99,557
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,740	5,515
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	89,451	111,735
股份為基礎支付開支	110,678	216,588
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產公平價值變動收益	(12,847)	(11,688)
金融負債公平價值變動虧損	-	1,687
利息收入	(87,073)	(70,422)
使用權益法入賬之應佔投資業績	22,534	10,196
視作出售／出售使用權益法入賬之投資虧損／(收益)	2,064	(25,288)
出售附屬公司之收益	-	(156,055)
出售物業、廠房及設備之虧損／(收益)	574	(5)
出售使用權資產之收益	(10)	(4,137)
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息收入	-	(12,938)
滙兌(收益)／虧損	(25,324)	7,829
營運資金變動前之經營現金流量	1,545,594	1,868,908
貿易及其他應收賬款增加	(245,362)	(1,344,744)
合約資產(增加)／減少	(288,564)	67,342
貿易及其他應付賬款(減少)／增加	(138,524)	470,204
合約負債(減少)／增加	(71,657)	91,186
應收票據增加	(12,125)	(26,587)
存貨減少／(增加)	63,273	(111,763)
應收／應付關連公司款項減少	4,301	961
應付票據增加／(減少)	5,294	(33,390)
來自業務之現金	862,230	982,117
已付所得稅	(139,706)	(86,364)
退回所得稅	42,252	66,390
來自經營業務之現金淨額	764,776	962,143

# 133 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>投資業務</b>			
購買物業、廠房及設備		(196,694)	(287,153)
訂立已抵押銀行存款		(50,785)	(8,557)
提取已抵押銀行存款		23,593	15,495
已付開發成本		(136,355)	(61,139)
訂立定期存款		(58,000)	-
購買其他無形資產		(6,773)	(11,404)
認購使用權益法入賬之投資		(175,652)	(160,492)
認購按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產		(158,200)	(5,000)
關連公司還款		130	2,092
收購附屬公司之現金流出淨額	37	-	(321,581)
出售附屬公司之現金流入淨額	38	2,577	321,605
出售使用權益法入賬之投資所得款項		53,375	22,875
已收利息		68,227	39,839
出售物業、廠房及設備所得款項		6,578	411
來自所出售使用權益法入賬之投資之股息／償還 所收回使用權益法入賬之投資之股息		1,627	11,010
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之已收股息		-	12,938
墊付關連公司款項		(20,170)	(16,738)
提取收購辦公樓宇之按金		-	73,520
使用權資產付款		(527)	(150,354)
租賃按金付款		(4,646)	(13,888)
提取租賃按金		2,012	7,000
<b>用於投資業務之現金淨額</b>		<b>(649,683)</b>	<b>(529,521)</b>
<b>融資業務</b>			
已付股息		(79,555)	(70,117)
新增借貸		4,560,703	2,245,345
行使購股權之所得款項		119,776	10,005
根據股份獎勵計劃購入股份		(54,936)	(58,314)
購回並註銷股份		(347,631)	-
非控股股東注資		3,000	-
關連公司墊款		20	2,392
向關連公司還款		(251)	(498)
償還借貸		(4,661,283)	(2,072,630)
償還租賃負債		(221,853)	(228,070)
已付其他利息		(98,727)	(69,965)
發行配售股份所得款項		-	1,618,742
<b>(用於)來自融資業務之現金淨額</b>		<b>(780,737)</b>	<b>1,376,890</b>
現金及現金等值項目(減少)／增加淨額		(665,644)	1,809,512
年初之現金及現金等值項目		5,556,380	3,786,777
匯率變動之影響		114,490	(39,909)
<b>年終之現金及現金等值項目，即銀行結餘及現金</b>		<b>5,005,226</b>	<b>5,556,380</b>

## 1. 一般資料

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

綜合財務報表均以人民幣(與本公司之功能貨幣相同)列值。

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

## 2. 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

### 於本年度強制生效之香港財務報告準則修訂本

於本年度,編製綜合財務報表時,本集團已首次應用下列香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則修訂本,均於二零二二年一月一日開始之本集團年度期間強制生效:

香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架之引述
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期的年度改進

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

# 135 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)－續

已頒佈但仍未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但仍未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產銷售或投入 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)之有關修訂 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附有契諾之非流動負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策之披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估算之定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生之資產及負債相關遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於待定期限或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效

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

## 3. 主要會計政策

### 3.1 綜合財務報表之編製基準

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

誠如下文所載之會計政策所闡述，本綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟按公允價值計量的若干金融工具除外。歷史成本一般基於換取貨物及服務所給出代價之公允價值計算。



### 3. 主要會計政策－續

#### 3.1 綜合財務報表之編製基準－續

公允價值乃市場參與者於計量日在有序交易中出售資產所收取或轉讓負債所付出的價格，而不論該價格為可直接觀察獲得或可使用其他估值技術估計。於估計資產或負債的公允價值時，本集團會考慮該等市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債的特徵。於本綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公允價值乃按此基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內的以股份為基礎的付款交易、根據香港財務報告準則第16號租賃入賬的租賃交易，以及與公允價值存在若干相似之處但並非公允價值（如香港會計準則第2號存貨的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值的使用價值）的計量除外。

按公允價值交易的金融工具，凡於其後期間應用以不可觀察輸入數據計量公允價值的估值方法，該估值方法應予校正，以致於初步確認時估值的結果相等於交易價格。

此外，就財務報告目的而言，公允價值計量乃按其輸入數據的可觀察程度及該等輸入數據對公允價值計量整體的重要性劃分為第一、二或三級，說明如下：

第一級輸入數據為實體於計量日可獲得的相同資產或負債於活躍市場的報價（未調整）；

第二級輸入數據為（不包括計入第一級的報價）資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據；及

第三級輸入數據為資產或負債無法觀察的輸入數據。

主要會計政策載列如下。

# 137 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策

#### 綜合基準

本綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司所控制實體(包括結構性實體)的財務報表。當本公司符合以下各項時，即取得控制權：

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

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

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

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 綜合基準－續

附屬公司於本集團取得其控制權時綜合入賬，並於本集團喪失對其的控制權時終止綜合入賬。具體而言，自本集團取得控制權當日起，年內所收購或出售附屬公司之收支均計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團不再控制該附屬公司當日止。

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

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

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

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

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### *綜合基準－續*

*本集團於現有附屬公司的擁有權權益出現變動*

本集團於附屬公司權益的變動，倘並無導致本集團失去對附屬公司的控制權，則作為權益交易入賬。本集團的相關權益部分及非控股權益的賬面值乃經調整，以反映彼等於附屬公司的有關權益變動，包括根據本集團及非控股權益的股權比例在本集團與非控股權益之間重新歸屬。

非控股權益的調整金額與已付或已收代價的公允價值之間的任何差額直接於權益中確認並歸屬於本公司擁有人。

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

#### **業務合併或資產收購**

##### *可選集中度測試*

本集團可選擇按每項交易採用可選集中度測試，以簡化評估所收購的一套活動及資產是否為業務。若所收購總資產之絕大部分公允價值集中於一項可識別資產或一組類似的可識別資產，則符合集中度測試。經評估的總資產不包括現金及現金等值項目、遞延稅項資產以及因遞延稅項負債影響而產生的商譽。如果符合集中度測試，則釐定該套活動及資產並非一項業務，無需進一步評估。

##### *資產收購*

當本集團收購一組不構成業務的資產及負債時，本集團透過首先將購買價按各自的公允價值分配予金融資產/金融負債，以識別和確認所收購的個別可識別資產及所承擔的負債，然後將購買價的餘下部分按其在購買日期的相對公允價值分配予其他可識別資產及負債。有關交易不會產生商譽或議價收購收益。

### 3. 主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 業務合併或資產收購—續

##### 業務合併

業務指包括一項資源投入及一項實質過程，而兩者對創造產出的能力有重大貢獻。倘收購過程對繼續生產產出的能力至關重要，並且包括具備執行該過程所必需的技能、知識或經驗的組織勞動力，或對持續生產產出的能力有重大貢獻，被認為屬獨特或稀缺，或在無重大成本、努力或持續生產產出能力出現延遲的情況下不可取代，則被視為屬實質性。

收購業務採用收購法入賬。業務合併所轉讓代價按公允價值計量，按本集團所轉讓的資產、本集團對被收購方前擁有人產生的負債及本集團為取得被收購方控制權而發行的股權於收購日期的公允價值總額計算。收購相關成本通常於產生時於損益確認。

對於收購日期為二零二二年一月一日或之後的業務合併，所收購的可識別資產及所承擔的負債必須符合二零一八年六月頒佈的二零一八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號或香港（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。

所收購的可識別資產及所承擔的負債乃於收購日期按公允價值確認，惟以下情況除外：

- 遞延稅項資產或負債及僱員福利安排相關資產或負債分別按香港會計準則第12號所得稅及香港會計準則第19號僱員福利確認及計量；
- 與被收購方以股份為基礎的付款安排有關或訂立本集團以股份為基礎的付款安排取代被收購方以股份為基礎的付款安排有關的負債或權益工具，乃於收購日期按香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款計量（參見下文的會計政策）；
- 根據香港財務報告準則第5號持作出售的非流動資產及已終止經營業務分類為持作出售的資產（或出售組別）乃根據該準則計量；及

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－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)之現值確認及計量，猶如所收購之租賃為收購日期之新租賃，惟(a)租期於收購日期起計12個月內結束；或(b)底層資產為低價值之租賃除外。使用權資產按與相關租賃負債相同之金額確認及計量，並予以調整，以反映較市場條款有利或不利之租賃條款。

商譽是以所轉讓的代價、非控股權益於被收購方中所佔金額、及收購方以往持有的被收購方股權(如有)的公允價值的總和，超出所收購的可識別資產及所承擔的負債於收購日期之淨值的差額計值。倘經過重新評估後，所收購的可識別資產與所承擔負債的淨值高於所轉讓的代價、非控股權益於被收購方中所佔金額以及收購方以往持有的被收購方權益(如有)的公允價值的總和，則有關差額即時於損益內確認為議價收購收益。

屬現時擁有的權益且於清盤時讓持有人有權按比例分佔相關附屬公司資產淨值的非控股權益，可初步按公允價值或非控股權益應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額比例計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。其他類型的非控股權益乃按其公允價值計量。

倘本集團於業務合併中轉讓的代價包括或然代價安排，或然代價按其收購日期公允價值計量並視為於業務合併中所轉讓代價的一部分。或然代價的公允價值變動如合資格作為計量期間調整則追溯調整，並根據商譽作出相應調整。計量期間調整為於計量期間就於收購日期存在的事實及情況獲得的額外資料產生的調整。計量期間自收購日期起計，不超過一年。

或然代價的隨後入賬如不合資格作為計量期間調整，則取決於或然代價如何分類。分類為權益的或然代價並無於隨後報告日期重新計量，而其隨後結算於權益內入賬。分類為資產或負債的或然代價於隨後報告日期重新計量至公允價值，而相應的收益或虧損於損益中確認。

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 商譽

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

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

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

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

本集團關於收購聯營公司所產生之商譽的政策於下文描述。

# 143 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 於聯營公司之投資

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

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

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

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



### 3. 主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### *於聯營公司之投資—續*

倘本集團不再對聯營公司擁有重大影響力，則按出售於被投資公司之全部權益列賬，相關收益或虧損於損益確認。倘本集團仍保留前聯營公司之權益而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，則本集團按其當日之公允價值計量保留權益，而該公允價值視為初步確認之公允價值。該聯營公司的賬面值與任何保留權益的賬面值以及出售該聯營公司相關權益的任何所得款項之間的差額，於釐定出售該聯營公司之收益或虧損時將包括在內。此外，本集團將先前於其他全面收益就該聯營公司確認之所有金額入賬，基準與倘該聯營公司直接出售相關資產或負債時所規定之基準相同。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，則本集團將於出售或部分出售相關聯營公司時，將有關收益或虧損由權益重新分類至損益（作為重新分類調整）。

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

##### *本集團於聯營公司權益之變動*

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

# 145 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 客戶合約收入

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

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

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

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

否則，收入會在當客戶獲得明確貨品或服務的控制權時在某一時點確認。

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 客戶合約收入－續

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

關於同一合約的合約資產及合約負債以淨額基準列賬及呈列。

##### 具多項履約義務的合約（包括分配交易價格）

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

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

##### 隨時間推移的收入確認：計量完成履約義務的進度

###### 輸出法

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

###### 投入法

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

##### 當事人與代理人

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

# 147 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 客戶合約收入－續

#### 當事人與代理人－續

倘本集團在向客戶轉讓貨品或服務之前控制指定貨品或服務，則本集團為當事人。

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

#### 確認來自主要收入來源之收入

本集團確認以下主要來源的收入：

#### (a) 項目式開發服務

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 客戶合約收入－續

##### 確認來自主要收入來源之收入－續

##### (b) 外包服務

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

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

##### (c) 其他服務

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

##### (d) 貨品銷售

銷售第三方軟件及硬件產品的收入於客戶獲得產品控制權的時間點確認。

##### 政府補助金

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

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

具體而言，首要條件是本集團應購買、建造或以其他方式獲得非流動資產的政府補助金，於綜合財務狀況表中確認為遞延收益，並於相關資產的可使用年期內以有系統及合理的基準轉撥至損益。

# 149 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 政府補助金－續

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

#### 租賃

##### 租賃之定義

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

就首次應用當日或之後訂立或修訂或業務合併產生的合約而言，本集團會於開始、修訂或收購日期(如適用)根據香港財務報告準則第16號項下的定義評估合約是否為租賃或包含租賃。有關合約將不會被重新評估，除非合約中的條款與條件隨後被改動。

##### 本集團作為承租人

##### 分配代價至合約的部分

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

非租賃部分與租賃部分分開呈列，應用其他適用準則入賬。

##### 短期租賃及低價值資產租賃

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 租賃－續

本集團作為承租人－續

使用權資產

使用權資產的成本包括：

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

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就重新計量租賃負債作出調整，惟因新冠病毒相關租金優惠所致租賃負債之調整除外，本集團已就此應用可行權宜方法。

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

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

##### 可退回租賃按金

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

# 151 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 租賃－續

本集團作為承租人－續

#### 租賃負債

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

租賃付款包括：

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

反映市場租金變動之可變租賃付款於開始日期使用市場租金作初步計量。並不視乎指數或利率而定之可變租賃付款並不計入租賃負債及使用權資產計量，而於觸發付款之事件或條件發生期間確認為開支。

於開始日期後，租賃負債就利息增量及租賃付款予以調整。

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

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



### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 租賃－續

本集團作為承租人－續

##### 租賃負債－續

本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為單獨項目。

##### 租賃修訂

除有關新冠病毒相關租金優惠者外(本集團已應用可行權宜方法)，倘存在下列情形，則本集團將租賃修訂單獨入賬：

- 該項修訂透過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 增加租賃的代價，增加的金額相當於範圍擴大對應的獨立價格，並按照特定合約的實際情況對獨立價格進行的任何適當調整。

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

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租賃負債的重新計量進行會計處理。

# 153 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 租賃－續

本集團作為承租人－續

新冠病毒相關租金優惠

就因新冠病毒疫情而直接產生的租金優惠而言，本集團已選擇在滿足下列所有條件時應用可行權宜方法，不評估有關變動是否為一項租賃修改：

- 租賃付款變動導致租賃的修訂代價與緊接變動前的租賃代價基本相同或更少；
- 租賃付款的任何減少僅影響原本於二零二二年六月三十日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件無實質變動。

應用可行權宜方法的承租人將租金優惠所產生租賃付款變動進行會計處理的方法與變動並非租賃修訂時應用香港財務報告準則第16號對有關變動進行會計處理的方法相同。免除或豁免租賃付款入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債將予調整，以反映所免除或豁免的金額，而相應調整乃於事件發生期間於損益中確認。

#### 借貸成本

所有借貸成本於產生期間於損益確認。

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項之總和。

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

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

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

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

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

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

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

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 稅項－續

就稅項扣減歸屬於租賃負債之租賃交易而言，本集團會對使用權資產及租賃負債分開應用香港會計準則第12號之規定。由於應用初始確認豁免，故就相關使用權資產及租賃負債的初始確認而言，暫時差異不予確認。因隨後修訂使用權資產及租賃負債之賬面值而產生、因重新計量租賃負債及租賃修訂而導致且不獲初始確認豁免之暫時差異於重新計量或修訂當日確認。

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

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

於評估所得稅處理方法之任何不確定因素時，本集團考慮有關稅務機關是否可能接納個別集團實體於其所得稅申報時所採用或擬採用之不確定稅務處理方法。倘很可能獲接納，則即期及遞延稅項之釐定與申報所得稅時之稅務處理方法一致。倘有關稅務機關不大可能接納不確定稅務處理方法，則各項不確定因素之影響透過最可能產生之金額或預期價值予以反映。

#### 物業、廠房及設備

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

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 物業、廠房及設備－續

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

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

##### 無形資產

###### 獨立收購之無形資產

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

###### 內部產生無形資產－研究及開發開支

研究活動開支於產生期間確認為開支。

# 157 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 無形資產－續

##### 內部產生無形資產－研究及開發開支－續

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

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

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

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

##### 業務合併中收購之無形資產

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

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

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

### 3. 主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### *物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減值(不包括商譽)*

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

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

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

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

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

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

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

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

#### *現金及現金等值項目*

於綜合現金流量表呈列的現金及現金等值項目包括：

- (a) 現金，其包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等值項目，其包括短期(通常原到期日為三個月或更短)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等值項目持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

#### *存貨*

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

#### *或有負債*

或有負債指因已發生的事件而產生的現有責任，但不予確認，原因為履行該責任不大可能需要含有經濟利益的資源流出或責任金額未能充分可靠地計量。

倘本集團須共同及個別承擔責任，則預期由其他方履行的責任部分會被視為或有負債，而不會於綜合財務報表確認。

本集團持續評估以釐定含有經濟利益的資源流出是否可能。倘先前作為或有負債處理的項目可能須流出未來經濟利益，則於發生可能性變動的報告期間於綜合財務報表確認撥備，惟在極端罕見的情況下無法作出可靠估計則除外。



### 3. 主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具

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

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

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

##### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

倘滿足以下兩個條件，金融資產其後以攤銷成本計量：

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

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 金融工具－續

#### 金融資產－續

#### 金融資產的分類及其後計量－續

本集團所有其他金融資產其後按公允價值計量且其變動計入損益。

#### (i) 攤銷成本及利息收入

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

#### (ii) 按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產

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

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

#### 金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產

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

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 金融工具－續

##### 金融資產－續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產－續

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

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

##### (i) 信貸風險顯著增加

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

具體而言，在評估信貸風險是否顯著增加時會考慮以下資料：

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

# 163 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 金融工具－續

#### 金融資產－續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產－續

(i) 信貸風險顯著增加－續

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

(ii) 違約之定義

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

(iii) 信貸減值金融資產

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

(a) 發行人或借款人出現重大財政困難；

(b) 違反合約，例如發生拖欠或逾期之情況；

(c) 借款人之貸款人出於與借款人財政困難有關之經濟或合約考慮，給予借款人在其他情況下不會作出之讓步；

(d) 借款人將可能進入破產或其他財務重組；或

(e) 因財政困難而導致抵押品失去活躍市場。

### 3. 主要會計政策—續

#### 3.2 主要會計政策—續

##### 金融工具—續

##### 金融資產—續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產—續

##### (iv) 撤銷政策

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

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

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

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

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

組合評估方面，本集團在分組時會考慮下列特性：

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

# 165 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 金融工具－續

#### 金融資產－續

金融資產減值及須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之合約資產－續

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認－續

管理層定期檢討分組方法，確保各組別的組成項目仍然具有相似的信貸風險特徵。

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

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

#### 金融資產的終止確認

本集團僅會於從資產取得現金流量之合約權利屆滿，或於其將金融資產及該資產擁有權之絕大部分風險及回報轉移予另一實體時方終止確認金融資產。倘本集團既無轉讓亦無保留已轉讓資產所有權之絕大部分風險及回報並繼續控制該資產，則本集團確認其於資產中的保留溢利及豈可能須支付的相關負債金額。倘本集團保留所轉讓金融資產所有權之絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產，並就已收所得款項確認有抵押借貸。

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

#### 金融負債及權益

分類為債務或權益

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

#### 權益工具

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

### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### 金融工具－續

##### 金融負債及權益－續

##### 權益工具－續

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

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

##### 金融負債

全部金融負債其後使用實際利率法以攤銷成本計量。

##### 按公允價值計量且其變動計入損益的金融負債

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

金融負債（持作買賣之金融負債或收購方收取作為業務合併的或然代價除外）可於下列情況下於初步確認時指定為按公允價值計量且其變動計入損益：

- 該指定消除或大幅減少可能會出現的計量或確認方面的一致性；或
- 該金融負債構成一組金融資產或金融負債或金融資產及金融負債組合之一部份，而根據本集團制定的風險管理或投資策略，該項資產乃以公允價值為基礎進行管理及評估績效，且有關分組之資料乃按此基準向內部提供；或
- 其構成包含一項或多項嵌入衍生工具的合約之一部份，而香港財務報告準則第9號允許將整個組合合約指定為按公允價值計量且其變動計入損益。

對於指定按公允價值計量且其變動計入損益之金融負債，倘金融負債公允價值的變動金額可歸屬於負債信貸風險的變動，相關公允價值變動金額於其他全面收益確認，除非於其他全面收益確認負債信貸風險的變動影響會產生或擴大損益中的會計錯配。

# 167 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### 金融工具－續

##### 金融負債及權益－續

以攤銷成本列賬之金融負債

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

##### 金融負債的終止確認

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

#### 外幣

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

結算貨幣項目及換算貨幣項目產生之滙兌差額於產生期間於損益確認。

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

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



### 3. 主要會計政策－續

#### 3.2 主要會計政策－續

##### *外幣－續*

收購海外業務所產生對所購入可識別資產之商譽及公允價值的調整，視為海外業務之資產及負債並於各報告期末按現行匯率重新換算。所產生之滙兌差額於其他全面收益確認。

##### *僱員福利*

###### *退休福利成本*

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

###### *短期僱員福利*

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

僱員應計之福利(例如工資及薪金)於扣除已支付款項後確認為負債。

###### *權益結算並以股份為基礎的付款交易*

###### *向僱員授出購股權及股份獎勵*

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

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

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

# 169 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策－續

### 3.2 主要會計政策－續

#### *僱員福利－續*

#### *權益結算並以股份為基礎的付款交易－續*

#### *向僱員授出購股權及股份獎勵－續*

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

#### *向非僱員授出購股權*

與僱員以外人士進行之權益結算並以股份為基礎的付款交易乃按所提供商品或所提供服務之公允價值計量，惟倘公允價值未能可靠地計量，則彼等按所授出股本工具於本集團取得商品或對手方提供服務當日計量之公允價值計量。所獲得的商品或服務的公允價值確認為開支。

## 4. 重要會計判斷及估計不確定性之主要來源

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

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

#### **應用會計政策之重要判斷**

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

#### 4. 重要會計判斷及估計不確定性之主要來源－續

##### 應用會計政策之重要判斷－續

##### 識別履約判斷

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

##### 估計不確定性的主要來源

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

##### 商譽減值估計

釐定商譽是否減值須要估計獲分配有關商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)之可收回金額，而可收回金額按使用價值或公允價值減出售成本的較高者計量。使用價值計算要求本集團估計現金產生單位(或現金產生單位組別)預期產生的未來現金流量及合適貼現率以計算現值。倘實際未來現金流量低於預期，或導致未來現金流量向下修訂或貼現率上調的事實及情況變動，則可能產生重大減值虧損。於二零二二年十二月三十一日，商譽之賬面值為人民幣843,654,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣843,654,000元)。可收回金額之計算詳情於附註17披露。

##### 項目式開發合同之進度計量

項目式開發合同的收益乃根據合約的完成階段使用輸入法確認，該輸入法須管理層作出估計。管理層根據為合同編制的預算估算履行相關履約責任的預期總成本。由於活動的性質，隨着合同的進展，管理層在為每個合同編制的預算中檢討及修訂該等預期成本之估算。預期成本估計之任何修訂將影響合同收益之確認。

# 171 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 重要會計判斷及估計不確定性之主要來源 – 續

### 估計不確定性的主要來源 – 續

#### *就貿易應收賬款及合約資產計提預期信貸虧損撥備*

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

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

預期信貸虧損撥備對估計變動較為敏感。由於新冠病毒疫情以及金融或外匯市場的波動可能如何發展及演變存在不確定性，本集團已考慮是否有客觀證據顯示較高的預期損失率，因為較長的疫情可能導致信貸違約率增加的風險較高。有關預期信貸虧損、本集團貿易應收賬款及合約資產的資料分別於附註35、21及24披露。

5. 收入及分部資料

客戶合約收入明細

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貨品及服務之性質		
提供服務		
項目式開發服務	2,364,345	2,221,812
外包服務	16,816,750	15,749,881
其他服務	308,530	160,320
	<b>19,489,625</b>	18,132,013
銷售軟件及硬件產品	515,546	266,063
	<b>20,005,171</b>	18,398,076
確認收入的時間		
經一段時間	19,489,625	18,132,013
於某一時間點	515,546	266,063
	<b>20,005,171</b>	18,398,076

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

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

# 173 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 收入及分部資料－續

### 客戶合約收入明細－續

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

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

對於項目式開發服務合約，截至二零二二年十二月三十一日，分配至合約負債中未完成或部份未完成之履約義務的交易價格為人民幣339,220,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣410,877,000元)。該等交易價格預期將於二零二三年確認為收入。

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

### 分部收入及業績

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

本集團的經營及可呈報分類如下：

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

5. 收入及分部資料－續

分部收入及業績－續

本集團之收入及業績按可呈報分類分析如下：

	分部收入		分部業績	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
技術專業服務集團	17,930,401	16,622,352	797,998	1,209,519
互聯網資訊科技服務集團	2,074,770	1,775,724	175,316	147,939
	<b>20,005,171</b>	<b>18,398,076</b>	<b>973,314</b>	<b>1,357,458</b>
			二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
技術專業服務集團				
提供服務			17,764,725	16,501,755
銷售軟件及硬件產品			165,676	120,597
			<b>17,930,401</b>	<b>16,622,352</b>
互聯網資訊科技服務集團				
提供服務			1,724,900	1,630,258
銷售軟件及硬件產品			349,870	145,466
			<b>2,074,770</b>	<b>1,775,724</b>
分部收入			<b>20,005,171</b>	<b>18,398,076</b>

上述二零二二年度分部收入乃來自外部客戶之收入對銷分部間服務收入人民幣663,670,000元(二零二一年：人民幣642,863,000元)後予以呈報。

分部間服務按成本加利潤基準收取。

可呈報經營分部之會計政策與附註3所述本集團之會計政策相同。

# 175 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 收入及分部資料－續

### 分部收入及業績－續

分部業績指在未分配來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息、視為出售／出售使用權益法入賬投資之虧損／收益、出售附屬公司收益、企業開支、以股份支付開支、使用權益法入賬之未分配應佔投資業績、公司層面之借款利息及公司層面之若干其他收入、其他收益或虧損項目之前，各分類所賺取之溢利。此乃呈報予主要經營決策者，以進行資源分配及表現評估之指標。

分類業績與除稅前溢利之對賬：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
分類業績	973,314	1,357,458
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息	–	12,938
視為出售／出售使用權益法入賬投資之(虧損)／收益	(2,064)	25,288
出售附屬公司收益	–	156,055
未分配的其他收入、其他收益或虧損	39,148	6,801
未分配的借款利息	(44,780)	(31,093)
企業開支	(20,628)	(58,320)
使用權益法入賬之未分配應佔投資業績	(4,430)	(462)
以股份支付開支	(110,678)	(216,588)
除稅前溢利	829,882	1,252,077

### 分類資產及負債

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



5. 收入及分部資料－續

其他分類資料

二零二二年	互聯網		未分配	總計
	技術專業 服務集團	資訊科技 服務集團		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
列入分類損益之款項				
折舊及攤銷	404,348	94,046	1,319	499,713
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	2,740	–	–	2,740
財務費用	60,011	8,391	44,810	113,212
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	44,023	45,052	376	89,451
利息收入	(77,933)	(1,661)	(7,479)	(87,073)
使用權益法入賬之應佔投資虧損	95	18,009	4,430	22,534
出售物業、廠房及設備虧損	512	62	–	574

二零二一年	互聯網		未分配	總計
	技術專業 服務集團	資訊科技 服務集團		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
列入分類損益之款項				
折舊及攤銷	349,050	93,343	1,864	444,257
終止確認以攤銷成本計量的金融資產損失	5,515	–	–	5,515
財務費用	58,196	10,213	31,148	99,557
於預期信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回	41,210	66,384	4,141	111,735
利息收入	(68,241)	(1,570)	(611)	(70,422)
使用權益法入賬之應佔投資(溢利)虧損	(4,343)	14,077	462	10,196
出售物業、廠房及設備(收益)虧損	(18)	13	–	(5)

# 177 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 收入及分部資料－續

### 地區資料

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

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

	來自外部客戶之收入	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
中國	19,623,718	17,753,488
美國	167,294	428,098
馬來西亞	114,817	109,516
日本	85,401	92,796
印度	6,448	13,607
沙特阿拉伯	3,577	–
其他	3,916	571
	<b>20,005,171</b>	<b>18,398,076</b>

於二零二二年十二月三十一日，本集團的非流動資產(不包括金融工具及遞延稅項資產)為人民幣3,168,149,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣3,268,876,000元)。本集團大部分非流動資產均位於中國，因此並無呈列地區分析資料。

### 有關主要客戶之信息

於相關年度內佔本集團總收入10%以上的客戶產生之收入如下：

	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
客戶甲	9,826,709	9,876,478

6. 其他收入

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
利息收入	87,073	70,422
來自按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之股息收入	-	12,938
政府補助金	156,782	235,509
額外增值稅超額抵免	93,928	86,298
增值稅退稅	-	946
退還個人所得稅手續費	9,330	5,772
其他	840	7,395
	<b>347,953</b>	<b>419,280</b>

政府補助金主要為中國地方政府機關提供的激勵。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，並無與該等政府補助金有關的未達成條件或或然事項。

7. 於信貸虧損模型下的減值虧損，扣除撥回

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
就以下各項確認減值虧損，扣除撥回：		
— 貿易應收賬款	56,235	21,950
— 合約資產	30,463	85,829
— 其他	2,753	3,956
	<b>89,451</b>	<b>111,735</b>

減值評估詳情載於附註35。

8. 財務費用

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
借貸之利息	96,031	79,780
租賃負債之利息	17,181	19,777
	<b>113,212</b>	<b>99,557</b>

# 179 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 9. 所得稅開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
所得稅開支包括：		
中國企業所得稅		
— 本年度	71,308	87,508
— 上年度(超額)/不足撥備	(10,816)	11,654
	60,492	99,162
其他	10,071	16,130
	70,563	115,292
遞延稅項(附註30)	490	95
	71,053	115,387

本公司註冊成立為獲豁免公司，因此毋須繳納開曼群島稅項。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，自二零零八年一月一日起中國附屬公司的適用稅率為25%，享受下文所載稅務豁免者除外。

根據北京市科學技術委員會於二零二零年十二月二日發出的證明，北京中軟國際信息技術有限公司(「北京中軟」)獲認定為高新科技企業，有效期至二零二三年十二月一日止。因此，北京中軟於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度享受15%的所得稅率。

根據上海市科學技術委員會於二零二零年十一月十二日發出的證明，上海中軟華騰軟件系統有限公司(「上海華騰」)獲認定為高新科技企業，有效期至二零二三年十一月十一日。因此，上海華騰於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度享受15%的所得稅率。

根據《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，中軟國際科技服務有限公司(「中軟國際科技服務」)於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度享受15%的優惠所得稅率。

9. 所得稅開支—續

根據二零一一年中國財政部及國家稅務總局就集成電路設計及軟件企業頒佈的政策，至截至二零一七年十二月三十一日止年度為止，於首個實現盈利之年度起計，所有實現盈利之合資格軟件企業隨後均可享受為期兩年的企業所得稅豁免，之後三年按法定企業所得稅率減免50%繳納企業所得稅。深圳中軟國際科技服務有限公司（「中軟國際科技服務深圳」）符合作為軟件企業之資質，自二零一八年享受兩年免交所得稅及三年50%之稅項減免。因此，中軟國際科技服務深圳於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度享受12.5%的優惠所得稅率。

其他司法權區產生之稅項按相關司法權區適用稅率計算。

本年度之所得稅開支可與除稅前溢利對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前溢利	829,882	1,252,077
按中國企業所得稅稅率25%（二零二一年：25%）計算之稅項	207,471	313,019
應佔使用權益法計量之實體權益業績之稅務影響	5,634	2,549
來自授予中國附屬公司之稅務豁免及優惠之稅務影響	(56,361)	(160,002)
若干研究及開發開支按175%（二零二一年：175%）扣減率扣稅之稅務影響	(174,693)	(140,519)
不可扣稅開支之稅務影響	58,901	43,305
毋須課稅收入之稅務影響	(2,289)	(6,393)
過往年度（超額）／不足撥備	(10,816)	11,654
動用先前未確認稅項虧損之稅務影響	(786)	(824)
未確認稅項虧損之稅務影響	4,460	2,312
於其他司法權區經營的實體不同稅率之影響	39,532	50,286
本年度之所得稅開支	71,053	115,387

# 181 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 10. 年度溢利

年度溢利已扣除(計入)下列各項：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
董事酬金(附註11)	19,796	41,014
退休福利成本(不包括董事的退休福利成本)	792,433	666,395
以股份支付開支(不包括董事的以股份支付開支)	82,919	137,302
其他員工福利開支	16,293,557	14,825,249
員工福利開支總額	17,188,705	15,669,960
減：資本化為開發成本的金額	(136,355)	(61,139)
	17,052,350	15,608,821
物業、廠房及設備折舊	214,248	173,685
使用權資產折舊	230,255	222,984
無形資產攤銷	55,210	47,588
	499,713	444,257
新冠病毒相關租金優惠(附註15)	-	91
核數師酬金	7,408	8,800
確認作開支之存貨成本	479,208	237,618
出售附屬公司收益	-	156,055
外匯(收益)虧損淨額(計入其他收益或虧損)	(25,324)	7,829
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之公允價值收益 (計入其他收益或虧損)	(12,847)	(11,688)
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)(計入其他收益或虧損)	574	(5)

11. 董事、最高行政人員及僱員酬金

董事及最高行政人員酬金

截至二零二二年十二月三十一日止年度董事及最高行政人員之酬金詳情如下：

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

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

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

上表顯示之非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

# 183 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 11. 董事、最高行政人員及僱員酬金－續

### 董事及最高行政人員酬金－續

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

上表顯示之獨立非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

人民幣千元

二零二二年酬金總額 19,796

截至二零二一年十二月三十一日止年度董事及最高行政人員之酬金詳情如下：

	陳宇紅 人民幣千元	何寧 人民幣千元 (附註a)	唐振明 人民幣千元	總計 人民幣千元
(A) 執行董事				
其他酬金：				
薪金及其他福利	1,366	1,533	2,105	5,004
以股份支付開支	22,819	–	7,392	30,211
退休福利成本	53	36	53	142
	<hr/>			
小計	24,238	1,569	9,550	35,357
	<hr/>			

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



11. 董事、最高行政人員及僱員酬金－續

董事及最高行政人員酬金－續

	張亞勤 人民幣千元	高良玉 人民幣千元	Gavriella Schuster 人民幣千元	總計 人民幣千元
(B) 非執行董事				
其他酬金：				
薪金及其他福利	253	253	328	834
以股份支付開支	779	779	779	2,337
小計	1,032	1,032	1,107	3,171

上表顯示之非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

	曾之杰 人民幣千元	賴觀榮 人民幣千元	巫麗蘭 人民幣千元	總計 人民幣千元
(C) 獨立非執行董事				
袍金	105	263	249	617
以股份支付開支	623	623	623	1,869
小計	728	886	872	2,486

上表顯示之獨立非執行董事酬金主要關於彼等作為本公司董事之服務。

人民幣千元

二零二一年酬金總額 41,014

附註 a： 何寧於二零二一年五月十八日獲委任為本公司執行董事。

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

# 185 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 11. 董事、最高行政人員及僱員酬金－續

### 僱員酬金

本集團五名最高薪人士當中有一名(二零二一年：一名)本公司董事，其酬金詳情載於上文。其他四名(二零二一年：四名)最高薪人士之酬金載述如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金及其他福利	5,453	7,487
退休福利成本	218	194
以股份支付開支	25,514	61,978
	<b>31,185</b>	<b>69,659</b>

酬金介於以下區間之最高薪僱員(並非本公司董事或最高行政人員)之人數如下：

	僱員人數	
	二零二二年	二零二一年
7,000,001港元至7,500,000港元	2	–
7,500,001港元至8,000,000港元	1	–
12,500,001港元至13,000,000港元	1	1
18,500,001港元至19,000,000港元	–	2
27,000,001港元至27,500,000港元	–	1
	<b>4</b>	<b>4</b>

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

概無董事於以上任何一個年度內放棄任何酬金。

12. 股息

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年內確認為分派的本公司普通股股息：		
二零二一年末期—每股3.23港仙(二零二一年：二零二零年末期2.90港仙)	<b>79,555</b>	70,117

報告期末後，本公司董事建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股5.67港仙(二零二一年：3.23港仙)，並有待股東在應屆股東週年大會上批准方告作實。

13. 每股盈利

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>盈利</b>		
用以計算每股基本盈利之盈利(本公司擁有人應佔年度溢利)	<b>759,441</b>	1,136,911
用以計算每股攤薄盈利之盈利	<b>759,441</b>	1,136,911
<b>股份數目</b>		
用以計算每股基本盈利之普通股加權平均數	<b>2,908,811</b>	2,780,474
普通股潛在攤薄影響：		
購股權	<b>10,173</b>	42,078
股份獎勵	<b>96,588</b>	138,143
用以計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數	<b>3,015,572</b>	2,960,695

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

# 187 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、廠房及設備

	傢具、裝置及		汽車	在建工程	租賃	
	樓宇	設備			物業裝修	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本						
於二零二一年一月一日	619,854	501,147	13,104	5,899	363,026	1,503,030
滙兌調整	(2)	(2,168)	22	-	(436)	(2,584)
添置	-	174,283	588	19,796	79,554	274,221
因收購附屬公司而獲得	273,648	136	-	-	-	273,784
轉讓	-	2,910	-	(20,826)	17,916	-
出售	-	(17,126)	(1,617)	-	(13,187)	(31,930)
出售附屬公司	-	(25,104)	-	-	(4,989)	(30,093)
於二零二一年十二月三十一日	893,500	634,078	12,097	4,869	441,884	1,986,428
滙兌調整	-	938	-	-	225	1,163
添置	-	45,210	312	28,720	41,079	115,321
轉讓	-	12,961	-	(15,254)	2,293	-
出售	-	(32,137)	(425)	-	(175,030)	(207,592)
於二零二二年十二月三十一日	893,500	661,050	11,984	18,335	310,451	1,895,320
折舊						
於二零二一年一月一日	60,637	275,680	9,578	-	299,107	645,002
滙兌調整	(1)	(1,477)	22	-	(320)	(1,776)
年度撥備	15,995	131,272	310	-	26,108	173,685
出售時撇銷	-	(12,460)	(916)	-	(13,139)	(26,515)
出售附屬公司時撇銷	-	(19,930)	-	-	(4,123)	(24,053)
於二零二一年十二月三十一日	76,631	373,085	8,994	-	307,633	766,343
滙兌調整	-	210	-	-	160	370
年度撥備	20,576	116,169	334	-	77,169	214,248
出售時撇銷	-	(29,517)	(206)	-	(175,030)	(204,753)
於二零二二年十二月三十一日	97,207	459,947	9,122	-	209,932	776,208
賬面值						
於二零二二年十二月三十一日	796,293	201,103	2,862	18,335	100,519	1,119,112
於二零二一年十二月三十一日	816,869	260,993	3,103	4,869	134,251	1,220,085

14. 物業、廠房及設備—續

上述物業、廠房及設備項目(在建工程除外)按下列年率以直線法計提折舊：

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

於二零二二年十二月三十一日，本集團正在為賬面值為人民幣525,868,000元(二零二一年：人民幣539,723,000元)之樓宇獲取產權證，該等樓宇均位於中國。

15. 使用權資產

	租賃土地 人民幣千元	租賃物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	36,143	297,601	333,744
滙兌調整	–	(782)	(782)
添置	148,392	403,071	551,463
折舊費用	(2,921)	(220,063)	(222,984)
出售	–	(29,032)	(29,032)
出售附屬公司	–	(4,768)	(4,768)
於二零二一年十二月三十一日	181,614	446,027	627,641
滙兌調整	–	326	326
添置	–	105,043	105,043
折舊費用	(5,807)	(224,448)	(230,255)
出售	–	(63,308)	(63,308)
於二零二二年十二月三十一日	175,807	263,640	439,447
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
與短期租賃有關之開支		43,914	32,809
租賃現金流出總額		268,928	418,121

# 189 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 15. 使用權資產－續

本集團就其營運租賃若干寫字樓。所訂立之租賃合約固定為期1個月至10年。租賃條款乃根據個別基準商定，包含各種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤銷期限時，本集團應用合約的定義並確定合約可撤銷期間。

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

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

### 租金優惠

截至二零二一年十二月三十一日止年度，若干出租人向本集團提供租金優惠。該等租金優惠由新冠肺炎疫情直接引致，並符合香港財務報告準則第16.46B段的所有條件，且本集團應用權宜措施，不評估變動是否構成租賃修訂。出租人就相關租賃的寬免或豁免引致的租賃款項變動的影響人民幣91,000元(二零二二年：無)於截至二零二一年十二月三十一日止年度確認為負可變租賃款項。

16. 無形資產

	合約制客戶										
	開發成本	專門技術	軟件	有關無形資產	技術專才	客戶關係	專利	商號	技術	不競爭協議	總計
	人民幣千元	人民幣千元 (附註i)	人民幣千元	人民幣千元 (附註i)	人民幣千元 (附註i)	人民幣千元 (附註ii)	人民幣千元 (附註ii)	人民幣千元 (附註ii)	人民幣千元 (附註i)	人民幣千元 (附註i)	人民幣千元
成本											
於二零二一年一月一日	526,232	17,367	28,819	19,704	12,494	243,924	13,764	1,010	23,344	12,239	898,897
添置	61,139	-	11,405	-	-	-	-	-	-	-	72,544
因收購附屬公司而獲得	-	-	7,942	-	-	4,930	7	10,107	-	-	22,986
出售附屬公司	-	-	(3,341)	-	-	(38,553)	-	(42)	-	(8,966)	(50,902)
於二零二二年十二月三十一日	587,371	17,367	44,825	19,704	12,494	210,301	13,771	11,075	23,344	3,273	943,525
添置	136,355	-	6,773	-	-	-	-	-	-	-	143,128
於二零二二年十二月三十一日	723,726	17,367	51,598	19,704	12,494	210,301	13,771	11,075	23,344	3,273	1,086,653
攤銷/減值											
於二零二一年一月一日	393,870	17,367	27,631	19,704	12,494	232,561	13,764	1,010	23,344	12,239	753,984
年度撥備	40,070	-	1,721	-	-	4,444	5	1,348	-	-	47,588
出售附屬公司時攤銷	-	-	(3,341)	-	-	(38,553)	-	(42)	-	(8,966)	(50,902)
於二零二二年十二月三十一日	433,940	17,367	26,011	19,704	12,494	198,452	13,769	2,316	23,344	3,273	750,670
年度撥備	45,214	-	3,201	-	-	4,772	2	2,021	-	-	55,210
於二零二二年十二月三十一日	479,154	17,367	29,212	19,704	12,494	203,224	13,771	4,337	23,344	3,273	805,880
賬面值											
於二零二二年十二月三十一日	244,572	-	22,386	-	-	7,077	-	6,738	-	-	280,773
於二零二二年十二月三十一日	153,431	-	18,814	-	-	11,849	2	8,759	-	-	192,855

開發成本由內部產生。所有其他無形資產均自第三方收購。

附註：

- i. 專門技術、合約制客戶有關無形資產、技術專才、技術及不競爭協議為已完全攤銷的無形資產，且仍然由本集團使用。
- ii. 部分開發成本、客戶關係、專利及商號已完全攤銷，而仍然存在。

# 191 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 16. 無形資產－續

所有無形資產均有固定使用年期並於以下期間按直線法攤銷：

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

## 17. 商譽

人民幣千元

成本	
於二零二一年一月一日	1,195,678
因收購一家附屬公司而產生	37,338
出售一家附屬公司	<u>(191,686)</u>
於二零二一年及二零二二年十二月三十一日	<u>1,041,330</u>
減值	
於二零二一年一月一日	254,463
出售附屬公司時撇銷	<u>(56,787)</u>
於二零二一年及二零二二年十二月三十一日	<u>197,676</u>
賬面值	
於二零二一年及二零二二年十二月三十一日	<u>843,654</u>



17. 商譽—續

商譽之減值測試

就減值測試而言，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日商譽之賬面值(扣除減值虧損)已分配至下列現金產生單位及現金產生單位組別：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
北京中軟	103,838	103,838
上海華騰	134,188	134,188
中軟國際科技服務及相關業務	605,628	605,628
	<b>843,654</b>	<b>843,654</b>

除上述商譽外，產生現金流量的物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產連同相關商譽亦計入在各現金產生單位及現金產生單位組別內，以進行減值評估。

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

現金產生單位或現金產生單位組別	稅前貼現率		增長率	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
北京中軟	15%	14%	3%	3%
上海華騰	15%	14%	3%	3%
中軟國際科技服務及相關業務	15%	15%	3%	3%

管理層認為，於二零二二年十二月三十一日，任何該等假設之合理可能變動將不會導致該等現金產生單位或現金產生單位組別之賬面值超過其可收回金額。

# 193 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 18. 使用權益法入賬之投資

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非上市投資的成本	489,180	362,278
分佔收購後溢利，扣除已收股息	11,861	38,241
減值虧損	(15,878)	(15,878)
	<b>485,163</b>	<b>384,641</b>

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

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

並非個別重大的使用權益法入賬之投資的滙總資料：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
本集團分佔虧損及年度全面虧損總額	22,534	10,196
本集團於該等投資的權益之賬面值總額	<b>485,163</b>	<b>384,641</b>

## 19. 按公允價值計量之金融資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產		
— 非上市投資基金	111,360	78,513
— 非上市股權投資	48,200	—
	<b>159,560</b>	<b>78,513</b>
<b>流動資產</b>		
按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產		
— 理財產品	90,000	—

## 19. 按公允價值計量之金融資產—續

於二零一四年一月二十三日，本集團與PointGuard Management I, L.P.（「PointGuard Management」）及其他共同投資合夥人訂立合夥協議。根據合夥協議，本集團同意向PointGuard Ventures I, L.P.（「PointGuard Ventures」）作出總額為10,000,000美元之資本承擔，該公司為一間開曼群島獲豁免有限合夥企業，從事私人及公眾技術融合企業的股權或股權相關證券的風險資本投資。根據合夥企業，PointGuard Management擁有管理、控制及進行PointGuard Ventures事務，以及代表其進行任何及所有行動的獨家專屬權利。本公司董事認為，本集團不能對PointGuard Ventures行使控制或重大影響力。於二零二二年十二月三十一日，本集團於PointGuard Ventures的注資達10,000,000美元（二零二一年：10,000,000美元），佔分佔權益的13.29%（二零二一年：13.29%）。

於二零一九年，本集團與其他八名共同投資合夥人訂立合夥協議，以成立南京圖靈一期創業投資合夥企業（有限合夥）（「南京圖靈」）。根據合夥協議（經補充協議修訂），本集團同意向南京圖靈作出總額為人民幣20,000,000元之注資，佔分佔權益的7.47%。南京圖靈乃於二零一九年三月十三日成立為一間中國有限合夥公司，從事私人及公眾人工智能企業的股權或股權相關證券的風險資本投資。根據合夥協議，南京圖靈的普通合夥人擁有管理、控制及進行南京圖靈事務，以及代表其進行任何及所有行動的獨家專屬權利。本公司董事認為，本集團不能對南京圖靈行使控制或重大影響力。於二零二二年十二月三十一日，本集團於南京圖靈的注資達人民幣20,000,000元（二零二一年：人民幣20,000,000元）。

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

於二零二二年十二月三十一日，本集團理財產品由銀行發行，預期回報率介乎於每年1.85%至2.89%（二零二一年：無）。

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

本公司董事認為，本集團對該項基金投資擁有控制權，並自成立以來將該基金合併入賬。該非上市股權投資金額為人民幣48,200,000元，於綜合財務狀況表中呈列為按公允價值計量之金融資產。

# 195 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 20. 存貨

電腦硬件、設備及軟件產品

二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
99,358	162,631

## 21. 貿易及其他應收賬款

應收貿易賬款(扣除撥備)

給予供應商之墊款

按金、預付款項及其他應收賬款(扣除撥備)

二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
5,469,959	5,256,303
435,490	406,638
272,797	258,055
6,178,246	5,920,996

為呈報目的進行分析：

非流動資產

流動資產

21,703	26,565
6,156,543	5,894,431
6,178,246	5,920,996

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

90日內

介乎91至180日

介乎181至365日

介乎一至兩年

二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
4,384,078	4,547,394
542,808	417,732
346,246	210,631
196,827	80,546
5,469,959	5,256,303

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度之貿易及其他應收賬款之減值評估詳情載於附註35。

22. 金融資產轉讓

於二零二二年十二月三十一日，人民幣538,553,000元的貿易應收賬款(二零二一年：人民幣409,587,000元)已按無追索權基準向獨立第三方保理。本公司董事認為，本集團已根據無追索權保理協議向對手方轉移該等貿易應收賬款所有權的絕大部分風險及回報，因此本集團已悉數取消確認該等貿易應收賬款。取消確認貿易應收賬款之相關虧損為人民幣2,740,000元(二零二一年：人民幣5,515,000元)，已於損益扣除。

23. 應收票據及應付票據

應收票據之賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
90日內	31,953	42,438
90至180日	22,610	-
	<b>54,563</b>	<b>42,438</b>

應付票據之賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
180日內	5,350	56

24. 合約資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
合約資產	1,998,731	1,740,630

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

減值評估之詳情載於附註35。

# 197 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 25. 應收／應付關連公司款項

於二零二二年及二零二一年末，應收關連公司款項主要指應收本集團一間聯營公司的股息、向本集團聯營公司預付的款項以及轉讓使用權益法入賬之投資權益之應收代價。該結餘為無抵押、免息及須按要求償還。

於二零二二年及二零二一年末，應付關連公司款項主要指本集團一間聯營公司的墊款，該筆款項為無抵押、免息及須按要求償還。

## 26. 銀行結餘及現金／已抵押銀行存款／定期存款

### 銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括活期存款及原到期日為三個月或更短的短期定期存款，持作滿足本集團的短期現金承擔，按0.0001厘至1.25厘(二零二一年：0.0001厘至1.35厘)的市場年利率收取利息。

### 已抵押銀行存款

已抵押銀行存款按0厘至2.75厘(二零二一年：0厘至1.5厘)的固定年利率計息，為抵押予銀行以擔保本集團獲授銀行融資的存款。人民幣45,254,000元(二零二一年：人民幣16,289,000元)的銀行存款已予抵押以擔保未提取融資，故分類為流動資產。於二零二二年十二月三十一日，人民幣3,930,000元(二零二一年十二月三十一日：無)的存款為於指定銀行持有的存款，主要用於簽發長期銀行保函，故分類為非流動資產。於二零二一年十二月三十一日，人民幣5,699,000元的抵押銀行存款已予抵押以擔保長期借貸，故分類為非流動資產(二零二二年十二月三十一日：無)。已抵押銀行存款將於相關銀行借貸結清或銀行保函解除後解除抵押。

### 定期存款

於二零二二年十二月三十一日，定期存款為年利率介於3.60厘至3.70厘的短期及長期銀行存款(二零二一年十二月三十一日：無)。

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

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
港元	639,609	1,735,034
美元	157,024	48,361
日圓	3,564	46,437

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團已對銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款進行減值評估，得出的結論為對手方銀行違約的可能性微乎其微，因此並無計提信貸虧損撥備，詳情載於附註35。

27. 貿易及其他應付賬款

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付賬款	665,267	768,297
應付工資	1,132,888	1,238,154
其他應付稅項	150,313	113,763
其他應付賬款	94,891	131,371
	<b>2,043,359</b>	<b>2,251,585</b>

根據於報告期末之發票日期呈列之貿易應付賬款賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
90日內	273,778	428,871
介乎91至180日	84,672	133,023
介乎181至365日	82,796	100,324
介乎一至兩年	177,883	82,555
兩年以上	46,138	23,524
	<b>665,267</b>	<b>768,297</b>

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

# 199 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 28. 租賃負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應付租賃負債：		
一年內	180,951	213,849
為期一年以上但不超過兩年	85,109	144,178
為期兩年以上但不超過五年	17,421	91,781
	<b>283,481</b>	449,808
減：十二個月內到期償還之款項(列於流動負債項下)	<b>(180,951)</b>	(213,849)
	<b>102,530</b>	235,959

於二零二二年十二月三十一日，租賃負債所應用之加權平均增量借款利率介乎0.65厘至4.97厘(二零二一年：2.02厘至6.41厘)。

## 29. 合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
合約負債	<b>339,220</b>	410,877

下表顯示本年度就結轉合約負債確認的收入金額。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初計入合約負債之已確認收入	<b>298,047</b>	210,804



30. 遞延稅項

以下為本集團已確認之主要遞延稅項資產(負債)及其於本年度及往年之變動：

	客戶關係 人民幣千元	專利 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	於聯營公司之 權益的賬面值				總計 人民幣千元
					與稅基之差額 人民幣千元	軟件 人民幣千元	商號 人民幣千元	其他 人民幣千元	
於二零二一年一月一日	(1,138)	(3)	1,672	2,991	(7,677)	-	-	(988)	(5,143)
滙兌調整	-	-	(27)	-	-	-	-	151	124
計入損益(自損益扣除)	732	3	(659)	(904)	-	189	337	771	469
稅率變動之影響	(564)	-	-	-	-	-	-	-	(564)
收購附屬公司	(1,232)	-	-	-	-	(1,416)	(2,527)	-	(5,175)
出售附屬公司	-	-	(986)	-	-	-	-	976	(10)
於二零二一年十二月三十一日	(2,202)	-	-	2,087	(7,677)	(1,227)	(2,190)	910	(10,299)
滙兌調整	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
計入損益	814	-	-	(2,087)	-	283	505	(5)	(490)
於二零二二年十二月三十一日	(1,388)	-	-	-	(7,677)	(944)	(1,685)	900	(10,794)

下列為就財務報告目的而對遞延稅項結餘所作之分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
遞延稅項資產	921	3,013
遞延稅項負債	(11,715)	(13,312)
	(10,794)	(10,299)

於報告期末，本集團有可供抵扣未來溢利之未動用稅項虧損約人民幣233,927,000元(二零二一年：人民幣324,050,000元)。由於未來溢利難以預測，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日未就該等虧損確認遞延稅項資產，而該等稅項虧損將於二零二七年(二零二一年：二零二六年)之前的各個年度到期。

## 201 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 30. 遞延稅項－續

根據企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，就中國附屬公司所賺取溢利宣派的股息須根據相關稅務條約繳交5%或10%的預扣稅。並無就中國附屬公司於二零二二年十二月三十一日的不可分派溢利所產生的暫時差額約人民幣8,068,965,000元（二零二一年：人民幣7,102,099,000元）在綜合財務報表計提遞延稅項撥備，因為本集團能夠控制該暫時差額的撥回時間，且該暫時差額不大可能於可見將來撥回。

### 31. 借貸

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
無抵押銀行貸款(附註(i))	1,928,531	916,411
有抵押銀行貸款(附註(ii))	–	1,021,880
	<b>1,928,531</b>	<b>1,938,291</b>
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應償還之賬面值：		
一年內	766,068	917,421
為期一年以上但不超過兩年	151,899	1,020,870
為期兩年以上但不超過五年	1,010,564	–
	<b>1,928,531</b>	<b>1,938,291</b>
減：須於一年內償還、列為流動負債之金額	<b>(766,068)</b>	<b>(917,421)</b>
	<b>1,162,463</b>	<b>1,020,870</b>
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
借款總額		
按浮動利率		
— 分期貸款融資項下(附註(i)及(ii))	1,166,278	1,021,880
按浮動利率－其他(附註(iii))	350,000	330,000
按固定利率－其他(附註(iv))	412,253	586,411
	<b>1,928,531</b>	<b>1,938,291</b>

### 31. 借貸—續

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

附註：

- (i) 由本公司及本公司若干附屬公司提供擔保。

於二零二二年，本公司從其與多家金融機構的貸款融資籌得13.50億港元貸款。該等貸款為融資協議項下承擔的45%，並須分別於二零二四年六月、二零二四年十二月、二零二五年六月及二零二五年十二月按5%、10%、15%及70%的比例分期償還。合約利率為適用的香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加年利率1.3厘。根據融資協議條款，本公司須遵守財務契諾，以維持綜合有形資產淨值不少於人民幣38億元，以及(1)綜合未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利與綜合財務開支的比率、(2)綜合債務淨額與綜合未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利的比率，以及(3)現金股息與本公司可分派溢利的比率。

- (ii) 於二零二零年，本公司分兩批從其與多家金融機構的貸款融資籌得18億港元貸款。於二零二一年十二月三十一日的該等貸款為融資協議項下的全數承擔金額，並須分別於二零二一年七月、二零二二年一月、二零二二年七月及二零二三年一月按5%、10%、15%及70%的比例分期償還。合約利率為適用的香港銀行同業拆息加年利率1.9厘，實際年利率介乎2.90厘至2.96厘。根據融資協議條款，本公司須遵守財務契諾，以維持綜合有形資產淨值不少於人民幣38億元，以及(1)綜合未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利與綜合財務開支的比率、(2)綜合債務淨額與綜合未計利息、稅項、折舊及攤銷前盈利的比率，以及(3)現金股息與本公司可分派溢利的比率。前三期還款5.4億港元佔貸款的30%，已於二零二一年償還。剩餘一期還款12.60億港元佔貸款的70%，已於二零二二年提前償還。

此外，本集團須抵押一筆金額為人民幣5,699,000元的存款，並於二零二一年十二月三十一日列為非流動資產。除非獲融資代理事先書面准許，或用作預付或償還任何未償還貸款，否則本集團不得自相關存款賬戶提取任何款項，前提為(a)並無持續違約或因該提款而導致違約，及(b)存款賬戶內金額將不會降低於融資協議所規定之指定結餘。於二零二一年十二月三十一日的指定結餘指全部未償還貸款將於三個月期間應計之利息總額。

- (iii) 於二零二二年十二月三十一日借貸按中國人民銀行公佈之利率收取利息。年內之平均年利率為3.24厘（二零二一年：3.21厘）。
- (iv) 於二零二二年十二月三十一日固定利率借貸按年利率3.20厘（二零二一年：3.32厘至3.55厘）收取利息。

## 203 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 32. 股本

	股份數目	面額 千港元
每股面值0.05港元之普通股：		
法定：		
於二零二一年一月一日、二零二一年及二零二二年十二月三十一日	4,000,000,000	200,000

	股份數目	金額 港元	財務報表 所示金額 人民幣千元
已發行及繳足			
於二零二一年一月一日	2,904,707,358	145,235,369	131,956
行使購股權(附註i)	2,200,000	110,000	92
發行配售股份(附註ii)	162,000,000	8,100,000	6,655
於二零二一年十二月三十一日	3,068,907,358	153,445,369	138,703
行使購股權(附註i)	25,810,000	1,290,500	1,060
購回及註銷股份(附註iii)	(67,706,000)	(3,385,300)	(2,926)
於二零二二年十二月三十一日	3,027,011,358	151,350,569	136,837

附註：

- (i) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，可認購2,200,000股每股面值0.05港元普通股之購股權已於每股5.22港元至5.65港元之行使價行使(見附註41)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，可認購25,810,000股每股面值0.05港元普通股之購股權已以每股5.65港元之行使價行使(見附註41)。該等股份在各方面均與其他已發行股份享有同等地位。
- (ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，合共162,000,000股每股面值0.05港元普通股由配售代理按每股12.26港元的價格配售予承配人。該等股份在各方面均與其他已發行股份享有同等地位。
- (iii) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，合共67,706,000股每股面值0.05港元普通股已購回並註銷。

### 33. 股份溢價及儲備

#### 股份溢價

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

#### 其他儲備

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

#### 一般儲備金及法定企業發展基金

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

#### 法定盈餘公積金

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

### 34. 資本風險管理

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

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

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

## 205 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 35. 金融工具

#### 金融工具分類

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按公允價值計量之金融資產	249,560	78,513
以攤銷成本列賬之金融資產	10,979,419	11,205,434
<b>金融負債</b>		
按公允價值計量之金融負債	19,992	19,992
以攤銷成本列賬之金融負債	2,675,489	2,738,756

#### 金融風險管理目標與政策

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

35. 金融工具－續

金融風險管理目標與政策－續

市場風險

(i) 貨幣風險

本公司若干附屬公司因提供服務之收入而產生以外幣列值的銀行結餘及現金、貿易應收賬款，因以外幣列值之採購而產生貿易及其他應付賬款，以及以外幣列值之借貸，故使本集團承受外匯風險。本集團服務收入中約0.56%（二零二一年：0.53%）以提供服務的集團實體功能貨幣以外之貨幣列值。

於報告日期，本集團以外幣列值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	資產		負債	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
港元	644,319	1,735,034	1,166,998	1,021,880
美元	179,600	73,060	2,377	987
日圓	6,033	49,746	184	449
其他	39,531	14,351	96	2,403

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

# 207 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 35. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 市場風險－續

##### (i) 貨幣風險－續

###### 敏感度分析

本集團主要承受港元、美元及日圓帶來的風險。

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

	港元影響 (附註a)		美元影響 (附註b)		日圓影響 (附註c)	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年內除稅後溢利	26,228	(26,743)	(8,229)	(2,703)	(219)	(1,849)

附註：

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

##### (ii) 利率風險

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



## 35. 金融工具－續

## 金融風險管理目標與政策－續

## 市場風險－續

## (ii) 利率風險－續

於二零二二年十二月三十一日，除一筆金額為人民幣1,516,278,000元（二零二一年：人民幣1,351,880,000元）之銀行借貸按浮動利率計息外，本集團所有餘下銀行借貸均按固定利率計息。

本集團須承受與按固定利率計息之定期存款（詳情見附註26）、已抵押銀行存款（詳情見附註26）、按固定利率計息之借貸（見附註31）及租賃負債（見附註28）有關之公允價值利率風險。本集團亦須承受與浮息銀行借貸（見附註31）及銀行結餘（見附註26）有關之現金流量利率風險，該風險主要源自無抵押銀行貸款受中國人民銀行公佈的現行利率的波動影響，以及本集團港元借貸受香港銀行同業拆息的波動影響。本集團保持一定的浮動利率借貸，以盡可能減少公允價值利率風險。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無使用任何衍生工具合約對沖利率風險敞口。本公司董事將在有需要時考慮對沖重大利率風險。

## 敏感度分析

下文的敏感度分析乃基於借貸的利率風險敞口釐定（見附註31）。向主要管理人員內部匯報利率風險時，借貸採用50個基點（二零二一年：50個基點）之增減，代表管理層對利率合理可能變動之評估。由於本公司董事認為產生自浮息銀行結餘的現金流利率風險不重大，故敏感度分析並無包括銀行結餘。

就浮息借貸而言，倘利率調高／調低50個基點（二零二一年：50個基點），而所有其他變量保持不變，則本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將減少／增加人民幣1,281,000元（二零二一年：人民幣2,585,000元）。

## (iii) 其他價格風險

本集團承受於其行業經營的被投資公司的若干非上市股權投資及理財產品帶來的其他價格風險。本集團已委任一個特別團隊來監察價格風險，並將在有需要時考慮對沖風險。考慮到短期性質，管理層認為理財產品公允價值變動的波動輕微。該等公允價值計量分類為第三級的投資的敏感性分析於附註36披露。

## 35. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 信貸風險及減值評估

信貸風險指本集團對手方違反其合約責任而導致本集團蒙受財務損失的風險。本集團的信貸風險主要源自貿易應收賬款、應收票據、合約資產、定期存款、已抵押銀行存款、銀行結餘、應收關連公司款項及其他應收賬款。本集團並無持有任何抵押品或其他信用增級以覆蓋其金融資產相關的信貸風險。

本集團根據預期信貸虧損模式對金融資產及合約資產進行減值評估。有關本集團信貸風險管理、信貸風險的最大敞口及相關減值評估(如適用)的資料概述如下：

為減低信貸風險，本集團管理層已委派專人負責釐訂信貸上限、信貸批核及其他監管程序，確保採取跟進行動收回逾期債務。就此而言，董事認為本集團的信貸風險已顯著降低。

按地域劃分，本集團之信貸風險主要集中於中國，於二零二二年十二月三十一日，貿易應收賬款總額中，本集團於中國的經營實體呈報的貿易應收賬款佔98.9%(二零二一年：98.8%)。本集團信貸風險集中，來自本集團最大客戶及五大客戶之貿易應收賬款分別佔貿易應收賬款總額的30.9%(二零二一年：40.4%)及40.7%(二零二一年：55.5%)。此外，存於中國多間獲授權銀行的銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款面臨信貸集中風險。除以上所述者外，本集團並無任何其他重大信貸集中風險。

就減值評估而言，其他應收賬款、應收關連方款項不被認為信貸風險較高，因為該等金融資產的對手方均擁有公正的信貸評級。

由於交易對手為中國及香港具有高信用評級的銀行，故銀行結餘、已抵押銀行存款及定期存款之信貸風險有限。

作為本集團之信貸風險管理之一部份，本集團就其業務營運對其客戶採用內部信貸評級。下表提供於二零二二年及二零二一年十二月三十一日基於存續期預期信貸虧損內的撥備矩陣共同進行評估之貿易應收賬款及合約資產之信貸風險資料。

35. 金融工具－續

金融風險管理目標與政策－續

信貸風險及減值評估－續

撥備矩陣：

內部信貸評級	虧損率 %	二零二二年 賬面總值		二零二一年 賬面總值	
		貿易應收賬款	合約資產	貿易應收賬款	合約資產
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
類別1：低風險	0.09%-0.37%	450,784	256,338	349,559	235,491
類別2至3：中至高風險	1.98%-19.40%	754,703	418,832	683,496	352,954
類別4至5：非常高風險至極高風險	45.31%-100.00%	81,661	37,476	38,059	36,043

估計虧損率乃基於過往信貸虧損經驗，並就應收賬項的特定因素及無須不必要的成本或努力即可獲得的前瞻性資料作調整。管理層定期檢討分組方法，確保更新有關特定債務人的相關資料。合約資產的風險特徵與同類合約的貿易應收賬款大致相同。因此，本集團的結論是，貿易應收賬款的損失率與合約資產損失率合理相若。

此外，於二零二二年十二月三十一日，賬面總值為人民幣4,474,598,000元（二零二一年：人民幣4,420,662,000元）的信貸減值應收賬項及具有重大未支付結餘的若干應收賬項，以及賬面總值為人民幣1,662,924,000元（二零二一年：人民幣1,462,491,000元）的具有重大未支付結餘的若干合約資產乃個別進行評估。

於二零二二年十二月三十一日，本集團基於撥備矩陣分別就貿易應收賬款及合約資產計提累計減值撥備人民幣131,934,000元（二零二一年：人民幣118,627,000元）及人民幣51,430,000元（二零二一年：人民幣49,200,000元）。基於個別評估，分別就貿易應收賬款及合約資產計提累計減值撥備人民幣159,853,000元（二零二一年：人民幣116,846,000元）及人民幣325,409,000元（二零二一年：人民幣297,149,000元）。

## 211 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 35. 金融工具－續

金融風險管理目標與政策－續

信貸風險及減值評估－續

下表顯示根據簡化方式就貿易應收賬款確認的存續期預期信貸虧損的變動。

	存續期預期信貸虧損		
	無信貸減值 人民幣千元	信貸減值 人民幣千元	總計
於二零二一年一月一日	106,422	119,093	225,515
滙兌調整	67	–	67
確認	63,039	4,756	67,795
撥回	(37,784)	(8,061)	(45,845)
出售附屬公司	(12,059)	–	(12,059)
於二零二一年十二月三十一日	119,685	115,788	235,473
滙兌調整	79	–	79
確認	97,100	17,665	114,765
撥回	(48,707)	(9,823)	(58,530)
於二零二二年十二月三十一日	168,157	123,630	291,787

35. 金融工具－續

金融風險管理目標與政策－續

信貸風險及減值評估－續

下表顯示根據簡化方式就合約資產確認的存續期預期信貸虧損的變動。

	存續期預期信貸虧損		
	無信貸減值	信貸減值	總計
	人民幣千元	人民幣千元	
於二零二一年一月一日	76,841	183,697	260,538
滙兌調整	(18)	–	(18)
確認	79,572	44,156	123,728
撥回	(37,717)	(182)	(37,899)
於二零二一年十二月三十一日	118,678	227,671	346,349
滙兌調整	27	–	27
確認	51,878	2,576	54,454
撥回	(23,991)	–	(23,991)
於二零二二年十二月三十一日	146,592	230,247	376,839

流動資金風險

就流動資金風險管理而言，本集團對現金及現金等值項目進行監察並將之維持在管理層視為充裕的水平，以為本集團營運提供資金及減低現金流量波動之影響。本集團之管理層監察銀行借款的使用情況及確保遵守協議的相關條款。

本集團依賴銀行借款作為流動資金的重要來源。於二零二二年十二月三十一日，本集團未動用之一般借貸融資約人民幣5,439,279,000元（二零二一年：人民幣3,716,451,000元）。

下表詳列本集團金融負債及租賃負債的剩餘合約年期。該表基於本集團可能須還款之最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製，當中包括利息及本金現金流量。倘利息按浮動利率計算，則未貼現金額按報告期末的利率計算。

# 213 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 35. 金融工具－續

### 金融風險管理目標與政策－續

#### 流動資金表

		按要求或	超過六個月			未貼現	二零二二年
	加權平均利率	少於六個月	但不超過一年	一至兩年	超過兩年	現金流量總額	十二月
	%	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	三十一日
							之賬面值
							人民幣千元
二零二二年							
非衍生金融負債							
貿易及其他應付賬款		697,446	-	-	-	697,446	697,446
應付票據		5,350	-	-	-	5,350	5,350
應付關連公司款項		44,081	-	-	-	44,081	44,081
應付股息		81	-	-	-	81	81
	3.2-3.24/						
借貸	HIBOR+1.3%	686,400	190,383	188,190	1,045,072	2,110,045	1,928,531
租賃負債	4.40	97,249	86,724	101,176	21,869	307,018	283,481
應付收購對價		23,258	-	-	-	23,258	19,992
		1,553,865	277,107	289,366	1,066,941	3,187,279	2,978,962

35. 金融工具－續

金融風險管理目標與政策－續

流動資金表－續

	加權平均利率 %	按要求或			未貼現 現金流量總額 人民幣千元	二零二一年 十二月 三十一日 之賬面值 人民幣千元
		少於六個月	超過六個月 但不超過一年	一至兩年		
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
二零二一年						
非衍生金融負債						
貿易及其他應付賬款		789,671	–	–	789,671	789,671
應付票據		56	–	–	56	56
應付關連公司款項		10,657	–	–	10,657	10,657
應付股息		81	–	–	81	81
借貸	3.21-3.55	936,584	11,494	1,021,772	1,969,850	1,938,291
租賃負債	4.52	106,584	103,624	152,644	472,854	449,808
應付收購對價		–	–	23,258	23,258	19,992
		1,843,633	115,118	1,197,674	3,266,427	3,208,556

利率基準改革

雖然已認定港幣隔夜拆款平均利率（「港幣隔夜拆款平均利率」）為香港銀行同業拆息之替代利率，惟現時尚未有不再使用香港銀行同業拆息之計劃。香港採取多利率方針，香港銀行同業拆息及港幣隔夜拆款平均利率可以共存。本集團與香港銀行同業拆息掛鈎的銀行貸款將持續至到期，故不進行過渡。

# 215 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 36. 金融工具之公允價值計量

### (i) 本集團以經常基準按公允價值計量之金融資產及金融負債之公允價值

本集團部份金融資產及金融負債於各報告期末按公允價值計量。下表載列有關如何釐定該等金融資產及金融負債的公允價值(尤其是所使用的估值技術及輸入數據)的資料。

	於十二月三十一日之公允價值		公允價值層級	估值技術及關鍵輸入數據	重大不可觀察 輸入數據
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元			
<b>金融資產</b>					
銀行發行的理財產品， 分類為按公允價值計量 且其變動計入損益 之金融資產	90,000	-	第二級	貼現現金流法， 未來現金流乃根據理財 產品的合約條款估計， 並以反映交易對手方 信貸風險的利率貼現。	不適用
按公允價值計量 且其變動計入損益 之非上市投資基金	111,360	78,513	第三級	基金資產淨值，主要 按相關投資的資產 淨值釐定	資產淨值 (附註a)
按公允價值計量 且其變動計入損益 之非上市股權投資	48,200	-	第二級	近期交易價	不適用
<b>金融負債</b>					
應付對價	19,992	19,992	第三級	使用貼現現金流量法， 根據適當的貼現率 計算將流出本集團的 預期未來經濟 利益的現值	具有一定 範圍 的概率 調整收入 (附註b)



## 36. 金融工具之公允價值計量－續

## (i) 本集團以經常基準按公允價值計量之金融資產及金融負債之公允價值－續

附註：

- a. 重大不可觀察輸入數據為非上市基金所作相關投資的資產淨值。相關投資的資產淨值越高，按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產之公允價值就越高。於所有其他變量維持不變的情況下，於二零二二年十二月三十一日，相關投資的資產淨值增加／減少5%，將導致該等投資的賬面值增加／減少人民幣5,568,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣3,926,000元）。
- b. 單獨而言，概率調整收入輕微增加將導致或然對價的公允價值計量增加，反之亦然。於所有其他變量維持不變的情況下，概率調整收入增加5%將導致或然對價的賬面值增加人民幣113,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣113,000元）。

## 217 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 36. 金融工具之公允價值計量－續

#### (ii) 第三級公允價值計量之對賬：

	按公允價值 計量且其變動 計入損益 之非上市投資 基金 人民幣千元
於二零二一年一月一日	61,825
添置	5,000
公允價值變動	<u>11,688</u>
於二零二一年十二月三十一日之結餘	78,513
添置	20,000
公允價值變動	<u>12,847</u>
於二零二二年十二月三十一日之結餘	<u>111,360</u>
	按公允價值 計量之 金融負債 人民幣千元
於二零二一年一月一日	-
添置	18,305
公允價值變動	<u>1,687</u>
於二零二一年十二月三十一日之結餘	19,992
公允價值變動	<u>-</u>
於二零二二年十二月三十一日之結餘	<u>19,992</u>

管理層認為於綜合財務報表確認的金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值相若。

37. 收購附屬公司

收購眾標

於二零二一年五月八日，本集團收購北京眾標智能科技有限公司（「眾標」）的100%股權。眾標在軟件產業知識圖譜及行業數字字典方面擁有強大實力，收購該公司旨在構建本集團的軟件產業知識圖譜能力和行業數字字典。此收購事項使用收購法列賬為收購業務。

所轉讓代價：

	人民幣千元
現金	34,187
或然代價安排（附註）	18,305
總計	52,492

附註：

基於收購協議，取決於能否於截至二零二三年三月三十一日止兩個年度期間內實現協議所定義的高質量收入，本集團須額外支付最多人民幣23,258,000元。此責任之估計公允價值為人民幣18,305,000元。於二零二一年十二月三十一日，該或然安排之公允價值為人民幣19,992,000元。

收購相關成本人民幣341,000元已自所轉讓代價中扣除，並於綜合損益及其他全面收益表中確認為二零二一年開支，列入「行政開支」。

## 219 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 37. 收購附屬公司－續

#### 收購眾標－續

於收購日期之所獲得資產及所確認負債：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	136
無形資產	22,979
貿易及其他應收賬款	1,679
現金及現金等值項目	38
遞延稅項負債	(5,175)
貿易及其他應付賬款	(3,503)
借貸	(1,000)
	<hr/>
總計	15,154

所獲得之應收賬款(主要為貿易應收賬款)於收購日期之公允價值為人民幣1,679,000元，其合約總額人民幣1,679,000元。該合約現金流量預期將於收購日期收取。

#### 收購產生之商譽：

	人民幣千元
所轉讓代價	52,492
減：所獲得淨資產之確認金額	(15,154)
	<hr/>
收購產生之商譽	37,338

由於收購事項包括配套員工及預期協同效應，收購眾標產生了商譽。該等利益不會與商譽分開確認，乃由於彼等不符合可識別無形資產的確認標準。

## 37. 收購附屬公司—續

## 收購眾標—續

## 收購眾標產生之現金流出淨額

人民幣千元

以現金支付之代價	34,187
減：所獲得之銀行結餘及現金	(38)
總計	<u>34,149</u>

## 收購事項對本集團業績之影響

截至二零二一年十二月三十一日止年度溢利中包括眾標產生之額外業務應佔之人民幣2,387,000元。截至二零二一年十二月三十一日止年度收入包括眾標產生之人民幣12,151,000元。

倘收購眾標於二零二一年一月一日完成，本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之收入將為人民幣18,401,792,000元，截至二零二一年十二月三十一日止年度之溢利將為人民幣1,133,879,000元。此備考資料僅作說明用於，並非倘收購事項於二零二一年一月一日完成，本集團將實際產生之收入及經營業務之指標，亦非對未來業績之預測。

## 收購南京上雲棲高新科技發展有限公司（「南京上雲棲」）

於二零二一年八月三十一日，本集團收購南京上雲棲的100%股權，現金代價為人民幣315,135,000元。

本集團選擇根據香港財務報告準則第3號應用可選集中度測試，並得出結論，土地連同建築組成部分被視為一項單一的可識別資產。

因此，本集團確定所獲得總資產（不包括現金及現金等值項目）的幾乎所有公允價值都集中在一項單一的可識別資產，並得出結論，所收購的一系列活動及資產並非一項業務。

## 221 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 37. 收購附屬公司－續

收購南京上雲樓－續

於收購日期確認之資產及負債：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	273,648
無形資產	7
貿易及其他應收賬款	13,777
現金及現金等值項目	<u>27,703</u>
總計	<u>315,135</u>

收購南京上雲樓產生之現金流出淨額

	人民幣千元
以現金支付之代價	315,135
減：所獲得之銀行結餘及現金	<u>(27,703)</u>
總計	<u>287,432</u>

38. 出售附屬公司

於二零二一年十一月，本集團訂立出售協議出售其於Catapult Systems, LLC (「Catapult」) 的100%股權。此出售事項的目的是為本集團其他業務的擴展產生現金。出售事項已於二零二一年十一月二十二日完成，本集團自此失去對Catapult的控制權。Catapult於出售日期的資產淨值如下：

已收代價：

人民幣千元

已收現金	329,353
已收代價總額	<u>329,353</u>

失去控制權的資產及負債分析：

物業、廠房及設備	5,897
貿易及其他應收賬款	41,089
銀行結餘及現金	7,676
其他資產及負債	<u>(10,946)</u>

已出售淨資產	<u>43,716</u>
--------	---------------

出售一家附屬公司收益：

已收及應收代價	329,353
已出售淨資產	(43,716)
已出售商譽	(134,899)
於出售Catapult 後累計滙兌儲備重新分類至損益	<u>5,608</u>

出售收益(列入其他收益或虧損)	<u>156,346</u>
-----------------	----------------

出售產生的現金流入淨額：

現金代價	329,353
減：已出售銀行結餘及現金	<u>(7,676)</u>
	<u>321,677</u>

## 223 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 38. 出售附屬公司－續

於二零二一年六月，本集團訂立出售協議出售其於山東中軟國際數智科技有限公司（「山東數智」）的24.98%股權。出售事項已於二零二一年七月二十二日完成，本集團自此失去對山東數智的控制權，該公司此前作為本集團的聯營公司列賬。山東數智於出售日期的資產淨值如下：

已收代價：

	人民幣千元
已收現金	—
已收代價總額	—

失去控制權的資產及負債分析：

銀行結餘及現金	72
其他資產及負債	1,090
已出售淨資產	1,162

出售一家附屬公司虧損：

已收及應收代價	—
已出售淨資產	(1,162)
使用權益法入賬之保留權益之公允價值	407
非控股權益	464
出售虧損（列入其他收益或虧損）	(291)

出售產生的現金流入淨額：

現金代價	—
減：已出售銀行結餘及現金	(72)
	(72)



39. 資產抵押或限制

於二零二二年及二零二一年底，本集團已抵押若干銀行存款，以擔保授予本集團的貿易及分期付款授信（見附註(26)。

此外，於二零二二年十二月三十一日，人民幣283,481,000元（二零二一年：人民幣449,808,000元）之租賃負債乃與人民幣263,640,000元（二零二一年：人民幣446,027,000元）之相關使用權資產一同確認。除出租人於相關租賃資產中持有的擔保權益外，租賃協議不施加任何其他契據，而相關租賃資產不得就借貸目的而用作抵押品。

40. 資本承擔

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已訂約但未於綜合財務報表撥備之資本開支		
— 收購物業、廠房及設備	5,778	6,004
— 建設物業、廠房及設備	663,265	—
	<b>669,043</b>	<b>6,004</b>

此外，於二零二二年十二月三十一日，本集團根據就其投資採用權益法或按公允價值入賬的實體訂立的相關協議，承擔進一步注資人民幣296,408,000元（二零二一年：人民幣128,390,000元）。

41. 以股份為基礎支付

購股權計劃

根據於二零一三年五月二十日通過之決議案，終止於二零一三年六月一日屆滿之本公司首個購股權計劃並採納一項新購股權計劃（「購股權計劃」）。

根據購股權計劃，董事會可向合資格參與者，包括本公司或其任何附屬公司或聯營公司之董事、全職及兼職僱員、供應商及顧客授予購股權，以根據購股權計劃之條款認購本公司股份。授出購股權之要約須於授出之日起計一個月內接納，且各參與者須在接納所授出的購股權時支付1.00港元之代價。

# 225 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 41. 以股份為基礎支付一續

### 購股權計劃一續

購股權可於接納授出購股權之要約當日後十年內隨時根據購股權計劃之條款行使。購股權計劃之股份認購價由董事會釐定並知會各承授人，但不得低於以下各項的最高者(i)聯交所每日報價表所示股份於授出日期(須為營業日)之收市價；(ii)聯交所每日報價表所示股份於授出日期前五個營業日之平均收市價；及(iii)股份面值。

本公司根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之購股權，賦予承授人權力行使所涉及股份共計於購股權計劃採納當日已發行股份總數之10%的購股權，除非獲股東另行批准。然而，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有未行使購股權而可予發行之股份數目最多不得超過本公司不時已發行股份總數之30%。未經本公司股東事先批准，於任何十二個月內授予任何個人的購股權所涉及之股份數目共計不得超過本公司已發行股份之1%。任一年內授予主要股東或獨立非執行董事之購股權所涉及之股份若超過本公司已發行股份之0.1%或價值超過5,000,000港元，則須經本公司股東批准。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				
					於二零二二年				於二零二二年
					一月一日	年內授出	年內行使	年內屆滿	十二月三十一日
尚未行使				尚未行使					
<b>非執行董事：</b>									
Gavriella Schuster	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
張亞勤	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
高良玉	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 - 26.8.2021	27.8.2021 - 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000
			27.8.2020 - 26.8.2022	27.8.2022 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
			27.8.2020 - 26.8.2023	27.8.2023 - 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000
					<b>3,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,000,000</b>

41. 以股份為基礎支付—續

購股權計劃—續

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：—續

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				於二零二二年 十二月 三十一日 尚未行使
					於二零二二年				
					一月一日 尚未行使	年內授出	年內行使	年內屆滿	
<b>獨立非執行董事：</b>									
曾之杰	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
賴觀榮	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
巫麗蘭	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000
					<u>2,400,000</u>	-	-	-	<u>2,400,000</u>
<b>僱員：</b>									
	27.8.2020	5.65港元	27.08.2020 – 26.08.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	12,640,000	-	(810,000)	-	11,830,000
			27.08.2020 – 26.08.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	10,380,000	-	-	-	10,380,000
			27.08.2020 – 26.08.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	10,380,000	-	-	-	10,380,000
					<u>33,400,000</u>	-	(810,000)	-	<u>32,590,000</u>

## 227 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 41. 以股份為基礎支付—續

#### 購股權計劃—續

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：—續

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				
					於			於二零二二年	
					二零二二年	一月一日	十二月	三十一日	尚未行使
					尚未行使	年內授出	年內行使	年內屆滿	尚未行使
供應商：	27.8.2020	HK\$5.65	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2023	25,000,000	-	(12,500,000)	-	12,500,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2023	25,000,000	-	(12,500,000)	-	12,500,000
					50,000,000	-	(25,000,000)	-	25,000,000
總計					88,800,000	-	(25,810,000)	-	62,990,000
於年末可行使									50,990,000
加權平均行使價					5.65港元	-	5.65港元	-	5.65港元

41. 以股份為基礎支付—續

購股權計劃—續

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目					
					於二零二一年 一月一日			於二零二一年 十二月三十一日		
					尚未行使	年內授出	年內行使	年內屆滿	尚未行使	
非執行董事：										
Gaviella Schuster	28.9.2018	5.22港元	無	28.9.2018 – 27.9.2021	300,000	-	(300,000)	-	-	-
			28.9.2018 – 27.9.2019	28.9.2019 – 27.9.2021	300,000	-	(300,000)	-	-	-
			28.9.2018 – 27.9.2020	28.9.2020 – 27.9.2021	400,000	-	(400,000)	-	-	-
	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
張亞勤	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
高良玉	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	400,000	-	-	-	400,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	300,000	-	-	-	300,000	
					<u>4,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>	
獨立非執行董事：										
曾之杰	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
賴觀榮	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
巫麗蘭	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	320,000	-	-	-	320,000	
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
			27.8.2020 – 26.8.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	240,000	-	-	-	240,000	
					<u>2,400,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,400,000</u>	
僱員：	27.8.2020	5.65港元	27.08.2020 – 26.08.2021	27.8.2021 – 26.8.2024	13,840,000	-	(1,200,000)	-	12,640,000	
			27.08.2020 – 26.08.2022	27.8.2022 – 26.8.2024	10,380,000	-	-	-	10,380,000	
			27.08.2020 – 26.08.2023	27.8.2023 – 26.8.2024	10,380,000	-	-	-	10,380,000	
					<u>34,600,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,200,000)</u>	<u>-</u>	<u>33,400,000</u>	

# 229 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 41. 以股份為基礎支付一續

### 購股權計劃一續

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，已向本集團董事、其他僱員及供應商授出之購股權變動如下：一續

購股權持有人類別	授出日期	行使價	歸屬期	行使期	以股份為基礎支付數目				
					於二零二一年一月一日			於二零二一年十二月三十一日	
					尚未行使	年內授出	年內行使	年內屆滿	尚未行使
供應商：	27.8.2020	5.65港元	27.8.2020 – 26.8.2021	27.8.2021 – 26.8.2023	25,000,000	-	-	-	25,000,000
			27.8.2020 – 26.8.2022	27.8.2022 – 26.8.2023	25,000,000	-	-	-	25,000,000
					50,000,000	-	-	-	50,000,000
總計					91,000,000	-	(2,200,000)	-	88,800,000
於年末可行使									39,800,000
加權平均行使價					5.65港元	-	5.52港元	-	5.65港元

於二零二零年八月二十七日向若干董事及其他僱員授出的購股權之估計公允價值為每份購股權1.58港元至1.91港元。於二零二零年八月二十七日向若干供應商授出的購股權之估計公允價值為每份購股權1.44港元至1.71港元。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就本公司授出的購股權確認總開支人民幣24,435,000元（二零二一年：人民幣66,721,000元）。

### 股份獎勵計劃

根據本公司董事會於二零一八年十二月十日通過之決議案，本公司採納一項股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）。本公司董事會可酌情選擇任何僱員參加股份獎勵計劃，並以零代價向僱員授出股份。股份獎勵計劃之目的乃為肯定本集團若干合資格僱員的貢獻，並給予彼等誘因，讓彼等留任繼續為本集團之持續營運及發展效力，並吸引合適人員推動本集團之進一步發展。同日，本公司訂立信託契據設立信託，以管理股份獎勵計劃，以及基於本集團給予的財務支持購買或認購本公司股份。本公司其後向合資格僱員獎勵的股份將以該信託代本公司持有的股份結算。本公司董事認為本公司透過信託契據控制該信託，因此將該信託綜合列賬。

股份獎勵計劃自採納日期起生效及有效為期十年，惟本公司董事會可根據股份獎勵計劃規則決定提前終止。

若將導致本公司董事會根據股份獎勵計劃獎勵的股份面值超過本公司不時已發行股本的10%，本公司董事會不得作出任何進一步的股份獎勵。

#### 41. 以股份為基礎支付—續

##### 股份獎勵計劃—續

任何一名合資格僱員可根據股份獎勵計劃獲獎勵的股份之最高數目，不得超過本公司不時之已發行股本的1%。

於二零二二年，該信託就股份獎勵計劃以總對價人民幣54,936,000元（二零二一年：人民幣58,314,000元）購買本公司之7,374,000股（二零二一年：6,932,000股）股份。於二零二二年十二月三十一日，累計購入股份數目為189,162,000股（二零二一年：181,788,000股）。

於二零二零年六月一日，本公司向若干董事及僱員發行獎勵，以按無代價認購本公司152,000,000股股份。該等股份獎勵將於2至7年內歸屬，惟須符合相關業績目標及服務條件。本集團釐定每股股份獎勵於授出日期的公允價值為3.98港元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，29,226,000股（二零二一年：21,651,000股）股份歸屬，截至二零二二年十二月三十一日止年度並無任何股份獎勵失效（二零二一年：無），而於二零二二年十二月三十一日，101,123,000股（二零二一年：130,349,000股）獎勵股份尚未歸屬。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就本公司所獎勵股份確認之總開支為人民幣86,243,000元（二零二一年：人民幣149,867,000元）。

#### 42. 退休福利計劃

根據中國規則及法規的規定，本集團須為中國僱員向國家運作的退休計劃供款。本集團須按僱員基本薪金的若干百分比向該退休計劃供款，而無須承擔實際支付退休前後之福利的其他責任。國家運作的相關退休計劃負責承擔對退休僱員的全部現有義務。

根據有關香港強制性公積金的法例及法規，本集團為所有香港合資格僱員運作強制性公積金（「強積金」）計劃（「強積金計劃」）。該計劃之資產與本集團之資產分開持有，並由獨立的強積金服務供應商管理。根據強積金計劃之規則，僱主及僱員均須按規則指定的比率向該計劃供款。本集團就強積金計劃承擔的唯一責任為作出該計劃規定的供款。

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無上述退休福利計劃項下被沒收的供款，可被本集團用於降低現有供款水平。於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，該等計劃項下並無已沒收的供款可被本集團用於降低未來年度的應付供款。

年內，自損益扣除的退休福利供款總成本人民幣792,607,000元（二零二一年：人民幣666,537,000元）指本集團按各項計劃規則的指定比率向計劃作出之供款。

# 231 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 43. 融資活動產生之負債對賬

下表詳列本集團自融資業務產生之負債變動，包括現金及非現金變動。自融資業務產生之負債為將於本集團綜合現金流量表分類為融資業務所產生現金流量之現金流量或未來現金流量之負債。

	借貸 人民幣千元 (附註 31)	租賃 負債 人民幣千元	應付關連 公司款項 人民幣千元	應付股息 人民幣千元
於二零二一年一月一日	1,789,515	302,260	8,771	81
滙兌調整	(34,754)	(1,293)	-	-
新增借貸	2,245,345	-	-	-
償還借貸(扣除開支)	(2,072,630)	-	-	-
新訂租賃	-	395,835	-	-
修改租賃	-	(32,267)	-	-
償還租賃負債	-	(228,070)	-	-
利息支出	79,780	19,777	-	-
關連公司墊款	-	-	2,392	-
向關連公司還款	-	-	(498)	-
已付利息	(69,965)	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	70,117
已付股息	-	-	-	(70,117)
收購一家附屬公司	1,000	-	-	-
出售附屬公司	-	(6,343)	-	-
租金優惠	-	(91)	-	-
於二零二一年十二月三十一日	1,938,291	449,808	10,665	81
滙兌調整	93,516	542	-	-
新增借貸	4,560,703	-	-	-
償還借貸(扣除開支)	(4,661,283)	-	-	-
新訂租賃	-	102,997	-	-
修改租賃	-	(65,194)	-	-
償還租賃負債	-	(221,853)	-	-
利息支出	96,031	17,181	-	-
關連公司墊款	-	-	20	-
向關連公司還款	-	-	(251)	-
已付利息	(98,727)	-	-	-
已宣派股息	-	-	-	79,555
已付股息	-	-	-	(79,555)
於二零二二年十二月三十一日	1,928,531	283,481	10,434	81



44. 關連方交易

除綜合財務報表其他部分所披露者外，年內本集團曾與本集團聯營公司(包括彼等之附屬公司)進行以下交易：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
本集團提供資訊科技外包服務	17,883	5,197
本集團提供資訊科技解決方案服務	7,782	125
本集團提供的其他服務	8,237	230

向一名關聯方出售一項權益投資

於二零二一年八月，本集團與一名第三方成立合營公司深圳開鴻數字產業發展有限公司(「深圳開鴻」)。本集團向深圳開鴻注資人民幣76,250,000元獲得50.83%股本權益。

誠如本公司公佈，於二零二一年十二月二十三日，本集團將其全部股本權益出售給鴻聚創新(北京)信息技術合伙企業(「鴻聚創新」)，該有限合伙企業是本公司主席、首席執行官兼執行董事陳宇紅博士控制的一家有限合伙公司，代價為人民幣76,250,000元。人民幣22,875,000元已於二零二一年收取，其餘人民幣53,375,000元於二零二一年十二月三十一日列入應收關聯公司款項，並已於二零二二年三月二十五日全數收取。

於二零二一年十二月，本集團承諾向一家有限合伙公司深圳建信中軟國際投資合伙企業(「建信中軟國際」)注資人民幣48,750,000元，成為持有建信中軟國際99.9%股本權益的有限合伙人。於二零二一年十二月二十三日，建信中軟國際及另一名第三方承諾分別向深圳開鴻注資人民幣48,750,000元及人民幣50,000,000元，以獲得其19.5%及20%股本權益。於注資後，鴻聚創新持有的股本權益由50.83%攤薄至31%。

## 233 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 44. 關連方交易－續

#### 主要管理人員之酬金

年內，董事及其他主要管理人員之酬金載述如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
短期僱員福利	10,598	10,130
退休福利成本	248	215
股份為基礎支付開支	17,785	34,417
	<b>28,631</b>	<b>44,762</b>

董事及主要行政人員之酬金由薪酬委員會參考個人表現及市場趨勢釐定。

### 45. 主要非現金交易

年內，本集團就使用租賃物業訂立若干新租賃協議。於租賃生效後，本集團分別確認人民幣102,997,000元（二零二一年：人民幣395,835,000元）之使用權資產及人民幣102,997,000元（二零二一年：人民幣395,835,000元）之租賃負債之增加。

46. 本公司主要附屬公司之詳情

於報告期末，本集團直接及間接持有之主要附屬公司之詳情載列如下。

公司名稱	註冊或成立/ 營業地點	已發行繳足股本/ 註冊資本	本集團應佔股權				主要業務
			直接		間接		
			二零二二年 %	二零二一年 %	二零二二年 %	二零二一年 %	
Chinasoft International (Hong Kong) Limited	香港	100港元	-	-	100	100	投資控股及買賣獨立 的軟件產品
中軟国际科技服务(香港)有限公司	香港	100,000港元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
Chinasoft Interfusion Inc.	美國	0.01美元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
北京中軟国际信息技術有限公司 [北京中軟]	中國	人民幣200,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外 包、資訊科技顧問服務、 軟件開發及買賣獨立的軟件及硬 件產品
上海中軟华騰軟件系統有限公司 [上海華騰]	中國	8,000,000美元	-	-	100	100	開發及提供資訊科技系統
中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務]	中國	人民幣100,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
中軟国际(上海)科技服务有限公司	中國	人民幣10,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務

# 235 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 本公司主要附屬公司之詳情—續

於報告期末，本集團直接及間接持有之主要附屬公司之詳情載列如下。—續

公司名稱	註冊或成立/ 營業地點	已發行繳足股本/ 註冊資本	本集團應佔股權				主要業務
			直接		間接		
			二零二二年 %	二零二一年 %	二零二二年 %	二零二一年 %	
北京中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務北京]	中國	人民幣10,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
中軟国际科技服务(大連)有限公司	中國	人民幣10,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
武汉中軟国际科技服务有限公司	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供資訊科技外包服務
深圳中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務深圳]	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、 資訊科技顧問
中軟国际科技服务南京有限公司 [中軟國際科技服務南京]	中國	人民幣20,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、 資訊科技顧問
CSI Interfusion SDN.BHD	MY	1,000,100馬幣	-	-	100	100	提供解決方案、資訊科技外包、 資訊科技顧問
解放号网络科技有限公司	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	100	提供解決方案
成都天府中軟国际科技服务有限公司 [中軟國際科技服務成都]	中國	人民幣50,000,000元	-	-	100	-	提供解決方案

概無附屬公司於二零二二年十二月三十一日或年內任何時間有任何已發行債務證券。

附註i：全部於中國成立的實體均註冊為有限責任公司。

本公司董事認為，個別附屬公司並無擁有對本集團而言屬重大的非控股權益。

47. 有關本公司財務狀況之資料

有關報告期末本公司財務狀況表之資料包括：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動資產		
於附屬公司之權益	2,152,671	2,152,671
已抵押銀行存款	-	5,699
	<b>2,152,671</b>	<b>2,158,370</b>
流動資產		
其他應收賬款	4,791	2,451
應收附屬公司款項	2,150,222	1,491,674
銀行結餘及現金	758,463	1,693,884
	<b>2,913,476</b>	<b>3,188,009</b>
流動負債		
其他應付賬款	2,313	2,547
應付關連公司款項	-	118
應付股息	81	81
借貸	3,815	1,010
	<b>6,209</b>	<b>3,756</b>
流動資產淨值	<b>2,907,267</b>	<b>3,184,253</b>
總資產減流動負債	<b>5,059,938</b>	<b>5,342,623</b>
非流動負債		
借貸	1,162,463	1,020,870
	<b>1,162,463</b>	<b>1,020,870</b>
	<b>3,897,475</b>	<b>4,321,753</b>
資本及儲備		
股本	136,837	138,703
股份溢價	6,013,911	6,293,665
庫存股份	(538,555)	(588,741)
儲備(附註)	(1,714,718)	(1,521,874)
總權益	<b>3,897,475</b>	<b>4,321,753</b>

## 237 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 47. 有關本公司財務狀況之資料—續

附註：儲備變動

	權益結算 並以股份為 基礎支付儲備		
	人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	148,473	(1,542,802)	(1,394,329)
年內虧損及全面開支總額	-	(262,145)	(262,145)
於行使股份為基礎支付時發行普通股	(2,711)	-	(2,711)
確認股份為基礎支付開支	216,588	-	216,588
股份獎勵歸屬	(79,277)	-	(79,277)
於二零二一年十二月三十一日	283,073	(1,804,947)	(1,521,874)
年內虧損及全面開支總額	-	(172,610)	(172,610)
於行使股份為基礎支付時發行普通股	(30,742)	-	(30,742)
確認股份為基礎支付開支	110,678	-	110,678
股份獎勵歸屬	(100,170)	-	(100,170)
於二零二二年十二月三十一日	262,839	(1,977,557)	(1,714,718)

## 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
營業額	10,585,013	12,041,895	14,101,239	18,398,076	20,005,171
除稅前溢利	760,454	798,958	1,034,845	1,252,077	829,882
所得稅開支	(44,283)	(42,272)	(86,732)	(115,387)	(71,053)
年內溢利	716,171	756,686	948,113	1,136,690	758,829
應佔：					
本公司擁有人	715,803	754,888	954,928	1,136,911	759,441
非控制權益	368	1,798	(6,815)	(221)	(612)
	716,171	756,686	948,113	1,136,690	758,829
	港元(仙)	港元(仙)	港元(仙)	港元(仙)	港元(仙)
股息	2.15	2.19	2.90	3.23	5.67

## 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
總資產	10,488,244	10,745,396	13,086,957	16,902,293	16,964,785
總負債	(4,456,721)	(4,211,456)	(4,310,546)	(5,275,734)	(4,829,994)
	6,031,523	6,533,940	8,776,411	11,626,559	12,134,791