



**SINOSOFT**  
TECHNOLOGY

Sinosoft Technology Group Limited  
中國擎天軟件科技集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1297

**2019**

年度報告

# 目錄

|              |    |
|--------------|----|
| 公司資料         | 2  |
| 財務摘要         | 4  |
| 主席報告書        | 5  |
| 管理層討論及分析     | 7  |
| 董事及高級管理層履歷詳情 | 13 |
| 企業管治報告       | 17 |
| 環境、社會及管治報告   | 33 |
| 董事會報告        | 43 |
| 獨立核數師報告      | 57 |
| 綜合損益及其他全面收益表 | 63 |
| 綜合財務狀況表      | 64 |
| 綜合權益變動表      | 65 |
| 綜合現金流量表      | 66 |
| 綜合財務報表附註     | 68 |

## 董事會

### 執行董事

辛穎梅女士(主席)  
宿輝先生

### 非執行董事

胡曉明先生(於二零一九年七月一日辭任)  
任庚先生(於二零一九年七月一日獲委任)

### 獨立非執行董事

江春杰先生  
郭德明先生  
宗平先生

### 審計委員會

郭德明先生(主席)  
江春杰先生  
宗平先生

### 薪酬委員會

江春杰先生(主席)  
郭德明先生  
宿輝先生

### 提名委員會

辛穎梅女士(主席)  
郭德明先生  
宗平先生

### 投資管理委員會

江春杰先生(主席)  
郭德明先生  
宗平先生

### 授權代表

宿輝先生  
魏偉峰博士

## 公司秘書

魏偉峰博士(*FCIS*、*FCS (PE)*、*CPA*、*FCCA*)

## 核數師

天職香港會計師事務所有限公司

## 註冊辦事處

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

## 中華人民共和國(「中國」)總部

中國  
江蘇省  
南京市  
浦口區  
江浦街道  
天浦路26號

## 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東248號  
陽光中心40樓

## 股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 公司資料

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東 183 號  
合和中心 54 樓

### 主要往來銀行

上海浦東發展銀行  
招商銀行

### 公司網站

[www.sinosoft-technology.com](http://www.sinosoft-technology.com)

### 股份代號

1297

# 財務摘要

本集團過往五個財政年度的業績、資產、權益及負債概列如下：—

## 業績

|                            | 截至十二月三十一日止年度       |                |                |                |                |
|----------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | 二零一九年<br>人民幣千元     | 二零一八年<br>人民幣千元 | 二零一七年<br>人民幣千元 | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 收益                         | 750,337            | 718,528        | 601,018        | 518,937        | 436,545        |
| 除稅前純利                      | 333,609            | 272,102        | 252,314        | 221,304        | 189,865        |
| 所得稅開支                      | (52,525)           | (35,722)       | (22,632)       | (29,912)       | (30,332)       |
| 年度純利                       | 281,084            | 236,380        | 229,682        | 191,392        | 159,533        |
| 應佔年度純利：<br>本公司擁有人<br>非控股權益 | 283,343<br>(2,259) | 236,363<br>17  | 229,682<br>—   | 191,392<br>—   | 159,533<br>—   |
| 年度純利                       | 281,084            | 236,380        | 229,682        | 191,392        | 159,533        |

## 資產及負債

|               | 於十二月三十一日         |                  |                  |                  |                |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|               | 二零一九年<br>人民幣千元   | 二零一八年<br>人民幣千元   | 二零一七年<br>人民幣千元   | 二零一六年<br>人民幣千元   | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| <b>資產</b>     |                  |                  |                  |                  |                |
| 非流動資產         | 454,108          | 373,295          | 342,060          | 324,699          | 223,831        |
| 流動資產          | 1,513,132        | 1,307,046        | 1,056,215        | 915,661          | 766,826        |
| <b>總資產</b>    | <b>1,967,240</b> | <b>1,680,341</b> | <b>1,398,275</b> | <b>1,240,360</b> | <b>990,657</b> |
| <b>權益及負債</b>  |                  |                  |                  |                  |                |
| 應佔權益：         |                  |                  |                  |                  |                |
| 本公司擁有人        | 1,633,583        | 1,364,487        | 1,180,927        | 1,035,298        | 880,342        |
| 非控股權益         | 7,809            | 3,517            | —                | —                | —              |
| <b>總權益</b>    | <b>1,641,392</b> | <b>1,368,004</b> | <b>1,180,927</b> | <b>1,035,298</b> | <b>880,342</b> |
| 非流動負債         | 73,893           | 51,144           | 41,634           | 43,277           | 31,344         |
| 流動負債          | 251,955          | 261,193          | 175,714          | 161,785          | 78,971         |
| <b>總負債</b>    | <b>325,848</b>   | <b>312,337</b>   | <b>217,348</b>   | <b>205,062</b>   | <b>110,315</b> |
| <b>總權益及負債</b> | <b>1,967,240</b> | <b>1,680,341</b> | <b>1,398,275</b> | <b>1,240,360</b> | <b>990,657</b> |

# 主席報告書

本人謹此代表中國擎天軟件科技集團有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然向股東提呈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報及經審核綜合財務報表。

二零一九年，中國的經濟面臨重重困難。中美貿易磨擦未化解，經濟增長放緩，為本集團帶來巨大的挑戰。即使市場情況未如理想，本集團始終堅持積極研發，為企業及政府機構提供更便捷有效的應用軟件，並提升大數據分析能力，協助客戶面對當前的情況，同時帶動本集團業績繼續增長。

複雜多變的貿易環境對出口企業帶來不少威脅。為協助出口企業客戶節省成本及提升效率，本集團推出了報關、供應鏈管理等出口業務其他環節的一體化解決方案及大數據分析產品，讓客戶通過對數據價值挖掘和流程優化，精準分析上下游行業，提升運營效率，提高數據價值。

於回顧年內，政府優化社會治理，深化基層政務改革，為市民提供更好政務服務的目標沒有動搖。在「簡政放權、放管結合、優化服務」的政策背景下，政務大數據軟件及相關服務仍然面對強勁的市場機遇。本集團的「網格化」社會治理系統、「最後一公里」政務服務自助設備等產品，繼續滲透到更多基層政府部門，擴大服務覆蓋範圍，成為推動政務大數據軟件及相關服務分部增長的一大動力。

相對而言，在艱難的經濟環境下，市場對低碳生態軟件及相關服務的需求暫時有所放緩。然而，本集團相信可持續性與低碳生態是中國以至全球的長遠發展趨勢。本集團繼續積極調整產品線，並融入社會輿情等跨領域數據，推出包括生態環境大數據、應急資源管理及生態智慧城市等新型數據產品。

## 前景

踏入二零二零年，2019新型冠狀病毒爆發（「疫情」）對中國以至全球的經濟都帶來重創，企業難以獨善其身。然而，本集團堅信，透過持續創新，優化產品和服務，將能看見危中有機，迎來風雨後更強勁的增長。

本集團會緊貼外貿形勢和政策發展，深入研究及開發能有效協助客戶改善營運及了解市場動態的應用軟件和大數據分析服務。在疫情後，復產復工的企業更需要提高生產效率和降低運營成本。本集團將進一步提煉企業需求，積極研發更多的新產品，並為他們提供更加多樣化的服務。

社會治理、基層政府人員的服務及相關數據分析對疫情防控起了決定性作用，政府部門在利用技術手段快速提升基層政府機構服務能力的需求將會持續上升，社會治理已經成為城市生命線和安全線的重要載體。本集團將繼續優化及推廣「網格化」社會治理系統，不但讓在各個社區的基層政府服務人員能更精準地匹配公眾服務需求，系統亦能將廣大公眾的政務訴求和困難風險等數據快速聚合，繪製城市公眾的生活動態、需求動態以及社會發展趨勢全景，並透過大數據分析，形成最高效的事項協同處置和多部門聯合服務能力，為政府基層體制改革政策制定提供鮮活的指導依據。

中央政府近期提出強調發展「新基建」，透過推動信息科技產業帶動經濟，當中明確表述了為城市加速大數據中心建設，而智慧城市建設應轉向基層體制改革，匯聚社會基層政務、民生、公共安全數據以及安全生產等方面，實時了解城市建設以及政府政策和權利釋放帶來的實際成效，讓城市管理者更準確的看清發展方向，並提升重大風險預測預防能力。與此同時，「新基建」中亦會大力發展工業互聯網平台，鼓勵通過工業互聯網平台高效拉動生產企業擴大生產，提升循環經濟和可持續發展。提升工業扶持資金對企業，特別是中小企業的幫扶和激勵作用，都成為疫情後政府的重點扶持方向。這些範疇正配合本集團在政務大數據及生態工業互聯網平台的發展方向。本集團將把握機遇，積極發展相關的大數據分析產品、智慧城市建設，及旗下的綠色工業互聯網平台。

憑藉在各主要業務範疇累積的經驗和能力，本集團將繼續堅守崗位，為企業和政府機構帶來更優質的應用軟件及大數據分析服務，不但回應市場需求，更要創造市場需求，保持業務的長遠健康增長。

主席

辛穎梅女士

香港，二零二零年三月三十日

# 管理層討論及分析

## 收益

於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的總收益約人民幣 750.3 百萬元，較二零一八年同期的約人民幣 718.5 百萬元增長約 4.4%。回顧年內，政務大數據軟件及相關服務的收益取得令人滿意的增長，而出口企業雲化軟件及服務收益輕微上升。低碳生態軟件及相關服務的收益下跌，抵銷了部份本集團的整體收益增長。

### 出口企業雲化軟件及服務

於回顧年內，出口企業的經營情況受到貿易形勢不穩影響，本集團針對客戶需求，推出有效協助出口企業提升效率及節省成本的產品和服務。截至二零一九年十二月三十一日止年度，出口企業雲化軟件及服務錄得收益約人民幣 185.8 百萬元，較二零一八年同期的約人民幣 184.5 百萬元輕微增長約 0.7%。

### 政務大數據軟件及相關服務

於截至二零一九年十二月三十一日止年度，政務大數據軟件及相關服務錄得收益約人民幣 424.0 百萬元，較二零一八年同期的約人民幣 365.1 百萬元增長約 16.1%。回顧年內，本集團的社會治理及公安產品取得理想的業績，連同司法產品，在全國不同省份均有銷售。

### 低碳生態軟件及相關服務

由於部份項目延期，影響了回顧年內低碳生態軟件及相關服務的收益。於截至二零一九年十二月三十一日止年度，低碳生態軟件及相關服務收益約人民幣 97.3 百萬元，較二零一八年同期的約人民幣 123.2 百萬元減少約 21.0%。

### 系統集成解決方案

系統集成解決方案並非本集團主要的業務方向，而是按客戶購買本集團其他解決方案時的需求，提供的配套服務，旨在為客戶提供全面的解決方案。於截至二零一九年十二月三十一日止年度，系統集成解決方案分部的收益為約人民幣 43.2 百萬元，二零一八年同期的收益約人民幣 45.7 百萬元。

## 銷售成本

本集團的銷售成本主要由資本化軟件研發成本攤銷以及部份項目的系統及部件購買成本組成。回顧年內，本集團的銷售成本約人民幣 263.2 百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣 274.0 百萬元減少約 3.9%。該減少主要由於回顧年內購買系統及部件的成本有所減少。

## 分部業績及分部業績利潤率

本集團的分部業績總額(指收益與增值稅退稅的總和減銷售成本及研發成本)由截至二零一八年十二月三十一日止年度約人民幣 407.5 百萬元增加約 7.7% 至截至二零一九年十二月三十一日止年度約人民幣 438.8 百萬元。該增加主要受到回顧年內政務大數據軟件及相關服務的收益及利潤率均有上升而帶動。

本集團的分部業績利潤率由截至二零一八年十二月三十一日止年度的約 56.7% 上升至截至二零一九年十二月三十一日止年度的約 58.5%。

## 研發成本

本集團的研究及發展(「研發」)成本由截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣 48.9 百萬元，增長約 22.6% 至截至二零一九年十二月三十一日止年度的約人民幣 59.9 百萬元，主要由於研發投入的科研技術成本增加。

## 其他收入及收益

截至二零一九年十二月三十一日止年度，其他收入及收益約人民幣 6.9 百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣 5.2 百萬元有所增加。該增加主要由於回顧年內錄得就版權侵權訴訟、社區建設工程及保險索賠收到的賠償。

## 分銷及銷售開支

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的分銷及銷售開支約人民幣 59.9 百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣 52.6 百萬元有所增加，主要由於積極的業務擴張。

## 一般及行政開支

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的一般及行政開支約人民幣 44.6 百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣 79.2 百萬元有所減少。該減少主要由於截至二零一八年十二月三十一日止年度錄得向合資格員工授出獎勵股份相關開支約人民幣 36.8 百萬元，而於回顧年內並無有關支出。

## 管理層討論及分析

### 其他開支及虧損

截至二零一九年十二月三十一日止年度，其他開支及虧損約人民幣**6.7**百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣**6.3**百萬元有所增加。該增加主要由於回顧年內的貿易應收款項減值增加。

### 所得稅開支

截至二零一九年十二月三十一日止年度，所得稅開支約人民幣**52.5**百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣**35.7**百萬元有所增加。該增加主要由於回顧年內的遞延稅項支出增加。

### 溢利及全面收入總額

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的溢利及全面收入總額約達人民幣**281.1**百萬元，較截至二零一八年十二月三十一日止年度的約人民幣**236.4**百萬元增加約**18.9%**。

於回顧年內，純利率約**37.5%**，而截至二零一八年十二月三十一日止年度為約**32.9%**，主要由於回顧年內政務大數據軟件及相關服務的分部業績利潤率增加，此外，截至二零一八年十二月三十一日止年度，錄得向合資格員工授出獎勵股份的非經常性開支約人民幣**36.8**百萬元。

### 流動資產淨值

於二零一九年十二月三十一日，本集團流動資產淨值為人民幣**1,261.2**百萬元(二零一八年十二月三十一日：人民幣**1,045.9**百萬元)。

### 貿易應收款項

於回顧年內，貿易應收款項周轉天數(年初及年末的貿易應收款項平均結餘除以全年總收益乘以365天)增加**95**天至**553**天(二零一八年：**458**天)。

本集團的貿易客戶主要為政府機構，本集團給予彼等的信貸期乃參考一年左右的結算預期時間，若干客戶或可享有較長的信貸期，視乎價格、合同大小、客戶的信用度及信譽而有所不同。於二零一九年十二月三十一日，**51%**的貿易應收款項(二零一八年十二月三十一日：**55%**)既未逾期亦未減值。

於回顧年度後直至本年報日期，本集團已收回人民幣**57.7**百萬元的貿易應收款項，相當於二零一九年十二月三十一日貿易應收款項的**4.5%**。

於接納任何新項目前，本集團評估潛在客戶之信貸質素。另外，儘管若干直接政府客戶難免會延遲付款，本集團繼續實施嚴格的信貸條款，管理層亦會定期檢討過期餘額。

### 財務資源、流動資金及資本架構

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團主要集資來源包括經營活動所得現金，經營活動現金流入淨額為數約人民幣 227.0 百萬元(二零一八年：約人民幣 149.0 百萬元)。於二零一九年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為人民幣 140.6 百萬元(二零一八年十二月三十一日：人民幣 190.5 百萬元)。

於二零一九年十二月三十一日，本集團的銀行借款為人民幣 10 百萬元(二零一八年十二月三十一日：人民幣 50 百萬元)。以總借款除以總權益計算的負債比率約為 0.6% (於二零一八年十二月三十一日：3.7%)。

本集團的資本架構包括債務淨額(包括借款扣除現金及現金等價物)以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、累計溢利及其他儲備)。有關進一步詳情，請參閱綜合財務報表附註 24、25 及 37。

### 資產抵押

於二零一九年十二月三十一日，本集團的若干資產已被抵押，以取得授予本集團一般銀行融資信貸及本集團借款的擔保。有關進一步詳情，請參閱綜合財務報表附註 24、30 及 36。

### 或然負債

於二零一九年十二月三十一日，除綜合財務報表附註 43 的披露外，本集團並無任何重大或然負債。

### 無形資產

本集團的無形資產主要包括已資本化的軟件成本及已購買的軟件。無形資產增加主要來自回顧年內的已資本化軟件成本及已購買的軟件分別增加約人民幣 121.6 百萬元(二零一八年十二月三十一日：人民幣 119.3 百萬元)及人民幣 70.2 百萬元(二零一八年十二月三十一日：人民幣 45.5 百萬元)，減去於回顧年內的攤銷費用。

### 重大投資

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團並無作出任何重大投資。

## 管理層討論及分析

### 重大收購及出售

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團並無進行任何重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

截至本年報日期，本集團並無任何重大投資或資本資產的未來計劃。

### 人力資源

於二零一九年十二月三十一日，本集團共有**740**名僱員(二零一八年十二月三十一日：**730**名)。本集團向其僱員提供具競爭力的薪酬組合以及酌情花紅及社會保險供款。為確保本集團僱員於業內保持競爭力，本集團已採納由人力資源部管理的僱員培訓計劃。本公司亦已採納購股權計劃及股份獎勵計劃，以表彰及激勵僱員作出貢獻。有關購股權計劃及股份獎勵計劃之更多詳情，已載於本年報第**53**至**56**頁「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」的段落。

### 外匯風險

本集團經營所在的主要經濟環境為中國，其功能貨幣為人民幣。然而，本集團若干銀行結餘及其他應付款項以美元(「美元」)及港元(「港元」)結算，而美元及港元均為有關集團實體功能貨幣以外的貨幣，可能令本集團承擔外匯風險。

於回顧年內，本集團錄得匯兌收益約人民幣**0.3**百萬元(二零一八年十二月三十一日：匯兌虧損約人民幣**0.7**百萬元)。匯兌收益是由於回顧年內人民幣兌美元及港元貶值，而本集團於回顧年內擁有以美元及港元計值的淨資產。

於二零一九年十二月三十一日，本集團並無就匯率波動進行任何對沖。本集團將繼續密切監察及管理外匯波動的風險，並於必要時作出適當安排。

### 末期股息

董事會不建議派付截至二零一九年十二月三十一日止年度的末期股息(二零一八年：每股人民幣**2.00**分)。

### 報告期後事項

由於疫情及政府實施的檢疫措施，本集團的出口企業客戶在二零二零年第一季未能如常辦公，運營受到重大影響，部份出口企業更因而倒閉，對本集團的出口企業雲化軟件及服務帶來挑戰。然而，疫情突顯了社會數據跟蹤及分析的重要性，基層「網格化」平台為政府部門控制疫情發展起了關鍵作用，其突顯出的突發風險防控和社會精準服務能力成為疫情後政府部門的重要民生工程。本集團的政務大數據軟件及相關服務以及低碳生態軟件及相關服務的業務，與分析社會數據、建立智慧城市相關，故需求暫時未見有因疫情引致的負面影響。本集團會繼續密切留意及評估疫情對本集團帶來的影響。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**辛穎梅女士**，52歲，為本公司的主席、執行董事兼行政總裁。辛女士於二零一一年一月六日獲委任為董事、於二零一二年十月三十一日獲調任為執行董事及於二零一八年六月十二日重選為執行董事。彼為南京擎天科技有限公司（「南京擎天科技」）的聯合創辦人，亦為本集團附屬公司南京擎天科技、Infotech Holdings Pte. Ltd.、江蘇擎天信息科技有限公司（「江蘇擎天信息」）、鎮江擎天信息科技有限公司（「鎮江擎天信息」）、江蘇擎天科技投資管理有限公司（「江蘇擎天科技投資」）及江蘇江天永華數據服務有限公司的董事。彼亦為南京擎天全稅通信息科技有限公司（「全稅通」）、江蘇擎天工業互聯網有限公司及江蘇擎天助貿科技有限公司（前稱為江蘇擎天供應鏈大數據信息服務平台有限公司）的董事及總經理。彼主要負責本集團的整體業務營運、戰略及政策制訂。辛女士在信息技術行業擁有逾30年經驗，是一名專業高級工程師。辛女士於二零一零年十一月二十五日獲江蘇省高級專業技術資格評審委員會認證為教授級高級工程師。於一九九八年聯合創辦南京擎天科技前，彼曾於一九八七年至一九九二年出任國家體委信息中心的技師。一九九二年至一九九五年，彼曾擔任南京奧林匹克電腦有限公司的總經理。一九九五年至一九九八年，彼為奧尼斯特電子集團有限公司的總經理兼副主席。辛女士於二零零八年九月取得其南京大學工商管理碩士學位。彼為第十二屆全國政協委員，且其因卓越成就而獲頒「推動中國軟件產業發展功勳人物」、「中國軟件產業傑出企業家」及「江蘇省優秀軟件企業家」等多項獎勵。辛女士為本集團的高級管理層成員汪曉剛先生的配偶。

**宿輝先生**，40歲，為本公司的執行董事兼財務總監。宿先生於二零一九年一月一日獲委任為執行董事及於二零一九年六月十八日重選為執行董事。彼主要負責監督本集團財務匯報、企業融資、庫務、稅務及其他相關財務事宜。宿先生擁有逾18年之財務經驗。彼於二零一三年二月加入本公司擔任副總裁。加入本集團之前，宿先生曾於二零零一年至二零零五年期間就任於南京德勤，於離任前為高級核數師。於二零零五年至二零零九年，彼為艾歐史密斯（中國）投資有限公司之內部審核經理。於二零一零年至二零一二年，彼擔任艾歐史密斯（上海）水處理產品有限公司之財務總監。宿先生於二零零一年六月獲南京審計學院（現稱為南京審計大學）經濟學學士學位。宿先生為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會及中國註冊會計師協會之會員。

## 非執行董事

**任庚先生**，37歲，為非執行董事。任先生於二零一九年七月一日獲委任為非執行董事。任先生於信息科技及不同的管理崗位擁有超過10年經驗。任先生於二零一八年十二月至今為阿里雲計算有限公司（「阿里雲」）的中國區業務部總裁。出任現時在阿里雲的職位之前，任先生於二零一五年三月至二零一六年九月曾擔任阿里巴巴集團控股有限公司（「阿里巴巴集團」），一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代碼：BABA）的跨境事業部總經理，負責跨境B2B平台相關工作。加入阿里巴巴集團之前，任先生於華為技術有限公司出任多個重要管理職位，包括於二零一二年十月至二零一五年三月出任華為緬甸分公司總經理，及於二零一一年十月至二零一二年七月出任華為泰國分公司副總經理。任先生擁有深厚的商業背景、國際化的視野和豐富的管理經驗。任先生於二零零五年七月獲得中華人民共和國電子科技大學計算機科學與技術學士學位。

## 獨立非執行董事

**江春杰先生**，56歲，為獨立非執行董事。江先生於二零一二年十月三十一日獲委任為獨立非執行董事及於二零一九年六月十八日重選為獨立非執行董事。彼在金融業擁有逾25年經驗。江先生於二零一八年五月加入新加坡 Bank Julius Baer，現時負責銀行的外匯諮詢及銷售部門。於一九九九年至二零零二年，江先生曾就職於花旗銀行，最終擔任外匯部副總裁一職。於二零零七年至二零一二年，江先生為新加坡 Bank of America Merrill Lynch 的私人財富管理外匯衍生工具團隊的董事總經理，負責發展銀行的私人財富管理外匯業務、創立及執行外匯平台及系統、監督外匯團隊成員、為客戶舉辦外匯工作坊、培訓課程及研討會、提供外匯市場及買賣諮詢與管理外匯買賣賬戶。江先生於一九八八年六月獲得新加坡國立大學的工程學士學位，並於一九九六年十二月獲得奧克拉荷馬市立大學（Oklahoma City University）的工商管理碩士學位。江先生亦於二零零二年八月獲投資管理顧問協會認可為註冊投資管理顧問。

## 董事及高級管理層履歷詳情

**郭德明先生**，67歲，為獨立非執行董事。郭先生於二零一二年十月三十一日獲委任為獨立非執行董事及於二零一八年六月十二日重選為獨立非執行董事。彼擁有逾 40 年會計經驗。郭先生自二零一四年九月一日至今為阿里巴巴集團控股有限公司(一家於紐約證券交易所上市的公司，股份代碼：**BABA**，亦為香港聯合交易所上市的公司，股份代碼：**9988**)的獨立董事及審核委員會主席。彼自二零一七年五月十七日至今擔任藥明生物技術有限公司(一家於香港聯合交易所上市的公司，股份代碼：**2269**)及自二零一八年九月十四日至今任職華領醫藥(一家於香港聯合交易所上市的公司，股份代碼：**2552**)的獨立非執行董事，郭先生同時為兩間公司的審核委員會主席。郭先生由一九七七年至二零零二年任職於畢馬威，先後擔任多個高級職位，包括畢馬威於北京的合作會計師事務所總經理、畢馬威上海辦事處管理合夥人及畢馬威會計師事務所香港辦事處合夥人。郭先生由二零零三年一月至二零一二年六月期間曾擔任摩托羅拉系統有限公司副總裁兼其亞太區企業財務策略及稅務總監。郭先生於二零零七年十月至二零一二年七月亦曾擔任阿里巴巴網絡有限公司的獨立非執行董事。郭先生為香港會計師公會會員。彼於一九七五年五月取得英屬哥倫比亞大學理學士學位及於一九七七年五月取得會計碩士學位。

**宗平先生**，63歲，為獨立非執行董事。宗先生於二零一二年十月三十一日獲委任為獨立非執行董事及於二零一九年六月十八日重選為獨立非執行董事。彼在教授計算機科學及相關領域的研究方面擁有豐富經驗。一九九二年至一九九五年，宗先生曾擔任德國 **Oldenburg University** 的訪問學者。二零零二年至二零零四年，宗先生為河海大學的教授。二零零四年至今，宗先生一直為南京郵電大學的教授。宗先生現為中國計算機學會高級會員、江蘇省微電腦應用協會常務理事及江蘇信息產業專家委員會會員等。宗先生於一九八二年二月自華東水利學院(現稱為河海大學)取得計算機學士學位，於二零零八年四月自河海大學取得水利水電工程博士學位。

## 高級管理層

**汪曉剛先生**，57歲，為本公司高級副總裁，負責本集團的研發及技術革新整體管理及營運。汪先生是南京擎天科技的聯合創辦人，亦為其副總裁兼總經理。彼也是南京擎天科技、江蘇擎天信息和江蘇擎天科技投資的董事。彼在本集團積累逾20年計算機軟件及硬件行業經驗。汪先生於一九八五年七月取得解放軍電子技術學校（現稱中國人民解放軍信息工程大學）計算機工程學士學位。此外，汪先生曾取得多項殊榮，如於二零零四年獲得「江蘇省優秀科技工作者」、於二零零四年獲得「南京市中青年行業技術、學科帶領人」以及於二零零八年取得「南京市軟件企業十大領軍人物」稱號。汪先生為本集團主席、執行董事兼行政總裁辛女士的配偶。

**馬明先生**，50歲，為本公司副總裁，負責本集團的銷售及營銷以及客戶服務。馬先生為南京擎天科技的聯合創辦人，亦為南京擎天科技的副總裁，主要負責公司軟件部門的業務發展及產品營銷。彼亦為南京擎天科技、江蘇擎天信息、全稅通和江蘇擎天科技投資的董事。彼也是鎮江擎天信息、青島擎天軟件有限公司及南京艾斯特置業有限公司的董事和總經理。馬先生在軟件行業擁有逾25年的經驗。在於一九九八年聯合創辦南京擎天科技前，彼曾於一九九四年至一九九九年擔任南京奧尼斯特有限公司的部門經理。馬先生於一九九九年七月通過遙距教育自南京理工大學取得計算機科學與技術文憑。

**徐放女士**，48歲，為本公司的人力資源部主管。徐女士負責本集團的人力資源管理。徐女士於二零零六年加入本集團，為全稅通及鎮江擎天信息的董事。彼在人力資源管理行業擁有逾25年經驗。在於二零零六年加入本集團前，彼為熊貓電子集團的人力資源經理。徐女士通過兼讀於一九九八年七月自南京航空航天大學取得管理工程（管理學）學士學位，然後於二零零五年十二月取得南京大學工商管理碩士學位。

除另有披露者外，董事會成員及高級管理層成員之間概無任何關係，亦無與董事有關的資料須根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第13.51(2)及13.51B(1)條予以披露。

# 企業管治報告

## 企業管治常規

本集團確認在管理架構及內部監控程序中納入良好企業管治元素的重要性。為保障股東權益及提升企業價值與問責性，本集團致力維持高標準的企業管治。本公司已採納上市規則附錄十四中企業管治守則（「企業管治守則」）作為其本身的企業管治守則。董事經審閱本公司的企業管治常規後確認，於截至二零一九年十二月三十一日止整個年度，本公司已遵守企業管治守則所載全部適用守則條文，惟偏離企業管治守則的守則條文第 A.2.1 條除外。

## 主席及行政總裁

企業管治守則的守則條文 A.2.1 規定（其中包括）主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司並無區分主席及行政總裁的角色，而辛穎梅女士現時為本公司主席兼行政總裁，負責監督本集團運營。

董事會已考慮區分主席與行政總裁職務的優點，但認為由辛穎梅女士擔任兩項職務符合本公司的最佳利益。董事會認為辛穎梅女士擔任兩項職務可令本公司得到貫徹的領導，同時便於本集團目前及於可見未來的業務策略實施及執行。然而，本集團將鑒於當時情況不時檢討有關架構。

## 董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為董事進行證券交易的守則。本公司已向董事作出具體查詢，且全體董事已確認，彼等於截至二零一九年十二月三十一日止年度整個期間均已遵守標準守則。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司並無知悉董事違反標準守則的任何事件。

## 獨立非執行董事的獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則的規定發出的年度確認書，確認其獨立於本公司。根據上市規則第 3.13 條所載相關指引，本公司認為全體獨立非執行董事均屬於獨立。

## 董事會

### 董事就財務報表的責任

董事確認彼等有責任編製本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度財務報表。董事並不知悉有關事件或情況的任何重大不明朗因素，以致可能對本公司的持續經營能力產生重大疑問。本公司獨立核數師有關其就財務報表的申報責任的聲明載於第57至62頁獨立核數師報告。

### 董事會職能

董事會負責領導及監控本公司，監督本集團的業務、策略決定及表現，並共同負責指導及監督本公司事務藉以推動本公司的成功運作。董事會各董事須作出符合本公司利益的客觀決定。

全體董事（包括獨立非執行董事）為董事會帶來廣泛而寶貴的業務經驗、知識及專業水平，使董事會有效及高效地運作。董事會已將本集團日常營運的權限及責任授予管理層。

全體董事均可充份及時地獲得本公司全部資料以及公司秘書與高級管理層的服務及意見。董事會可應要求在適當情況下就履行其對本公司的職責尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

### 董事會的組成

於本年報日期，董事會由兩名執行董事，一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。至少一名獨立非執行董事具備適當的專業會計資格及財務管理專業知識，符合上市規則之規定。本公司已遵守上市規則第3.10及3.10A條的規定。截至二零一九年十二月三十一日止年度及於本年報日期，獨立非執行董事人數佔董事會成員超過三分之一。因此，董事會存在濃厚的獨立元素，能有效地作出獨立判斷。

獨立非執行董事均具備會計、審計、投資、信息科技範疇的高專業技能，廣泛專業知識及經驗。彼等於董事會中的技能、專業知識及所佔人數肯定為董事會的分析帶來務實獨立的意見與判斷，而該意見及判斷於董事會的決策過程甚具分量。彼等的存在和參與亦令董事會可繼續高度遵守財務及其他強制性申報規定，並在維護本公司及其股東利益上發揮適當的制衡作用。

## 企業管治報告

董事會包括以下董事：

### 執行董事

辛穎梅女士(主席)

宿輝先生

### 非執行董事

胡曉明先生(於二零一九年七月一日辭任)

任庚先生(於二零一九年七月一日獲委任)

### 獨立非執行董事

江春杰先生

郭德明先生

宗平先生

董事會成員間概無任何關係，包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事簡歷詳情載於第13至16頁「董事及高級管理層履歷詳情」部分。

### 董事的委任及重選

全體董事均有指定任期。本公司執行董事辛穎梅女士已與本公司訂立自二零一九年七月九日起為期三年的服務合約；而本公司執行董事宿輝先生已與本公司訂立自二零一九年一月一日起為期三年的服務合約。非執行董事已與本公司訂立自二零一九年七月一日起為期三年的委任書；而每名獨立非執行董事與本公司訂立自二零一八年十月三十一日起為期三年的委任書。

本公司章程細則(「章程細則」)列明董事的委任、重選及任免程序及過程。依照組織章程細則，本公司全體董事須至少每三年輪席告退一次，且符合資格於本公司股東週年大會(「股東週年大會」)上接受重選。任何獲董事會委任填補臨時空缺的新任董事，須於其獲委任後首個股東大會上由股東重選，而任何獲董事會委任作為現有董事會新增成員的新任董事須於下屆股東週年大會上由股東重選。

根據章程細則第84條，執行董事辛穎梅女士及獨立非執行董事郭德明先生須於股東週年大會上輪值告退，惟彼等將符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。根據章程細則第83(3)條，非執行董事任庚先生將任職至股東週年大會，惟彼符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。

於股東週年大會上，將會提呈普通決議案以重選辛穎梅女士為執行董事，任庚先生為非執行董事及郭德明先生為獨立非執行董事。

董事會及提名委員會建議彼等的重新委任。載有上市規則規定的上述三名退任董事的詳細資料的通函將於適當時間寄發予本公司股東。

### 董事培訓

全體董事確認，彼等於截至二零一九年十二月三十一止整個年度內已遵守企業管治守則的守則條文第A.6.5條，全體董事已參與持續專業發展以發展及更新其知識與技能。此乃確保彼等對董事會的貢獻仍屬明智及相關。於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司已就上市規則、內部監控及中國法律等主題安排兩個內部培訓課程。這些培訓由本公司的香港法律顧問、內部控制核數師及中國法律顧問進行。所有相關培訓材料已派發予董事。涵蓋主題包括企業管治守則、內幕消息、上市規則及在香港的披露責任、須予公佈交易、關連交易、營運風險，欺詐風險管理，內部控制的基本原則等。

| 董事姓名                | 涵蓋培訓主題 |
|---------------------|--------|
| 辛穎梅女士               | I、L、P  |
| 宿輝先生                | I、L、P  |
| 胡曉明先生(於二零一九年七月一日辭任) | I、L、P  |
| 任庚先生(於二零一九年七月一日獲委任) | I、L、P  |
| 江春杰先生               | I、L、P  |
| 郭德明先生               | I、L、P  |
| 宗平先生                | I、L、P  |

附註：

- I : 內部監控
- L : 上市規則更新
- P : 中國法律

### 董事會會議及程序

根據企業管治守則的守則條文第A.1.1條規定，董事會須定期舉行會議及董事會會議須於一年至少舉行四次。

董事會可於其認為合適時舉行會議以處理事務、休會及其他方式規管其會議及程序，並可決定處理事務所需的法定人數。股東週年大會及為通過特別決議案而召開的股東特別大會須發出最少足21日的書面通知召開，而股東週年大會或為通過特別決議案而召開的股東特別大會以外的本公司會議須發出最少足14日的書面通知召開。董事會或董事會任何委員會的會議可以透過電話、電子或其他通訊設施等方式舉行，以容許所有人士參與。

## 企業管治報告

倘董事於董事會將審議的事宜中存在利益衝突，而董事會已確定有關利益衝突屬重大，則董事須就有關決議案放棄投票，且彼於正討論有關事宜的董事會上不得計入法定人數。

下文載列各董事出席本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度所舉行董事會會議、委員會會議及股東大會的詳細記錄：

| 董事姓名               | 定期<br>董事會會議      | 出席率／會議舉行次數 |         |         |             |         | 股東<br>週年大會 |
|--------------------|------------------|------------|---------|---------|-------------|---------|------------|
|                    |                  | 審計委員會      | 提名委員會   | 薪酬委員會   | 投資<br>管理委員會 |         |            |
| <b>執行董事</b>        |                  |            |         |         |             |         |            |
| 辛穎梅女士              | (主席)5/5          | —          | (主席)3/3 | —       | —           | —       | 1/1        |
| 宿輝先生               | 5/5              | —          | —       | 3/3     | —           | —       | 1/1        |
| <b>非執行董事</b>       |                  |            |         |         |             |         |            |
| 胡曉明先生 <sup>1</sup> | 1/5              | —          | —       | —       | —           | —       | 0/1        |
| 任庚先生 <sup>2</sup>  | 1/5              | —          | —       | —       | —           | —       | 0/1        |
| <b>獨立非執行董事</b>     |                  |            |         |         |             |         |            |
| 江春杰先生              | 5/5              | 2/2        | —       | (主席)3/3 | (主席)2/2     | 0/1     |            |
| 郭德明先生              | 4/5 <sup>3</sup> | (主席)2/2    | 3/3     | 3/3     | 2/2         | 0/1     |            |
| 宗平先生               | 5/5              | 2/2        | 3/3     | —       | 2/2         | (主席)1/1 |            |

附註：

1 胡曉明先生辭任董事於二零一九年七月一日生效。

2 任庚先生獲委任為董事於二零一九年七月一日生效。

3 郭德明先生缺席於二零一九年八月二十八日召開的董事會會議，由宗平先生替代其出席該會議。

## 董事會委員會

本公司已設立四個委員會，即審計委員會（「審計委員會」）、薪酬委員會（「薪酬委員會」）、提名委員會（「提名委員會」）及投資管理委員會（「投資管理委員會」），以監督本集團特定方面的務。全部委員會已以書面界定職權範圍，其已刊載於本公司網站（[www.sinosoft-technology.com](http://www.sinosoft-technology.com)）及聯交所網站（[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)）。全部委員會須向董事會匯報有關所作的決定或建議。

全部委員會均獲提供足夠資源以履行職責，並可在適當情況下提出合理要求以尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

## 審計委員會

審計委員會於二零一三年六月十一日成立，其職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在就外聘核數師的委任及罷免向董事會提供推薦意見、審閱財務報表及相關材料、就財務匯報程序提供意見及監察本集團的風險管理及內部監控程序。審計委員會由三名成員組成，即全體獨立非執行董事郭德明先生(主席)、江春杰先生及宗平先生。本集團的會計原則及慣例、截至二零一九年十二月三十一日止年度的財務報表及相關材料已經由審計委員會審閱。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，審計委員會已舉行兩次會議，以討論審核及財務報告事宜有關的問題。

審計委員會會議的完整會議記錄由公司秘書保管。全體審計委員會成員均獲發審計委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則審計委員會所有決定須向董事會匯報。

外聘核數師獲邀出席截至二零一九年十二月三十一日止年度內舉行的審計委員會會議，與審計委員會成員討論審核及財務申報事宜相關問題。審計委員會主席於每次審計委員會會議後向董事會提供重大問題簡報。董事會與審計委員會於甄選及委任外聘核數師方面並無意見分歧。

審計委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

## 提名委員會

提名委員會於二零一三年六月十一日成立，其特定書面職權範圍符合企業管治守則的規定，旨在檢討董事會架構、制訂提名及委任董事相關程序、評核獨立非執行董事的獨立性以確保董事會成員具備均衡的專業知識、技能及經驗。提名委員會由三名成員組成，即一名執行董事辛穎梅女士(主席)，及兩名獨立非執行董事郭德明先生及宗平先生。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，提名委員會曾舉行三次會議，以檢討獨立非執行董事的獨立性、現行董事會架構、董事會成員多元化政策，以及向董事會就董事提名作出建議。

## 企業管治報告

提名委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體提名委員會成員均獲發提名委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則提名委員會所有決定須向董事會匯報。提名委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站閱覽。

### 提名政策

董事會已於二零一九年一月十八日採納提名政策。提名委員會須向董事會提名適當人選，以供董事會考慮及向股東推薦於股東大會上選任為本公司董事，或供董事會委任為董事以填補臨時空缺。提名委員會在評估人選時將參考以下因素：

- 信譽；
- 於資訊科技業，尤其是軟件發展、系統集成、銷售電腦產品及服務的經驗；
- 可投入的時間及代表相關界別的利益；及
- 董事會各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務任期等方面。

董事會及股東提議推選個別人士為董事的以下程序須遵守章程細則、開曼群島公司法及適用的法例及規例：

#### 董事會提議推選個別人士為董事

提名委員會秘書須召開提名委員會會議，並邀請提名人選供全體提名委員會在向董事會提名前考慮。提名委員會亦可提名未獲董事會成員提名的人選。

如要填補臨時空缺，提名委員會須推薦人選供董事會考慮及批准。如要推薦候選人在股東大會上參選，提名委員會須向董事會提名供其考慮及推薦參選。

直至發出股東通函前，該名獲提名人士不可假設其已獲董事會推薦在股東大會上參選。

### 股東提議推選個別人士為董事

如果股東打算提名非公司董事的人員來參選董事，股東必須存放一份書面通知（「通知」）於公司總辦事處，於中國江蘇省南京市浦口區江浦街道天浦路**26號**，或公司的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，於香港皇后大道東**183號**合和中心**54樓**，收件人為公司秘書。

通知必須清楚地載明股東名字和其持有的股份，打算為選舉董事提名的人選的全名，包括上市規則第**13.51(2)**條要求的此人的簡歷信息，並且由相關的股東簽字（而非所提名的人選）。通知也必須附有所提名參選的人簽署關於其願意被推選為董事的同意函。

通知的交存期將從公司派發選舉公司董事的相關股東大會通知的第二天開始並在不遲於該等股東大會日期前**7天**結束。如果該通知在股東大會前少於**15天**收到，公司將需要考慮股東大會的延期以給予董事**14天**的提案通知。

通知將由公司的股份過戶登記分處驗證並確認該請求是適當及符合議事規程時，公司秘書將請求提名委員會和董事會考慮將決議包括在提議該人選參選董事的股東大會的議程中。

詳情請參閱刊載於本公司網站的提名政策。

### 董事會成員多元化政策

董事會已於二零一三年八月二十九日採納董事會成員多元化政策。本公司透過採用董事成員甄選程序考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期，務求達致董事會成員多元化。所有董事會成員委任乃基於用人唯才，而為有效達致董事會成員多元化，將為考慮候選人之客觀條件。

截至二零一九年十二月三十一日止年度及於本年報日期，本公司董事具備多元化視野及不同教育背景及專業知識，從對信息科技行業的豐富認識、國際貿易、財務、投資及企業管理經驗以至於會計及審核範疇的專業資格。每名董事均於各自的專業知識範疇累積逾十年經驗，全部均擁有天賦才能及驅策行業發展的共同特質，從而為本公司帶來可持續增長。

### 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一三年六月十一日成立，設有特定書面職權範圍，包括就本集團全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見，以及批准個別執行董事的薪酬待遇。薪酬委員會共由三名成員組成，即一名執行董事宿輝先生及兩名獨立非執行董事郭德明先生及江春杰先生(主席)。因此，大多數成員為獨立非執行董事。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，薪酬委員會曾舉行三次會議，以檢討董事及高級管理人員的薪酬待遇，以及向董事會提供建議。

薪酬委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體薪酬委員會成員均獲發薪酬委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則薪酬委員會所有決定須向董事會匯報。

薪酬委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

### 投資管理委員會

投資管理委員會於二零一二年十月三十一日成立，設有特定書面職權範圍，以幫助提升本集團內部監控及風險管理程序的有效性，識別及管理本集團處理外匯及其他投資交易時可能面臨的風險。投資管理委員會由三名成員組成，即全體獨立非執行董事郭德明先生、江春杰先生(主席)及宗平先生。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，投資管理委員會曾舉行兩次會議，以檢討本集團現時的投資政策及年內的投資表現報告。

投資管理委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。全體投資管理委員會成員均獲發投資管理委員會的會議紀錄初稿及定稿，以便提供意見及批准。除非受到適用限制，否則投資管理委員會所有決定須向董事會匯報。

投資管理委員會的職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

## 企業管治職能

董事會已委任審計委員會執行企業管治職能。本公司執行其企業管治職能時採納企業管治守則的守則條文第D.3.1條。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司已就其企業管治職能履行下列職責：

1. 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制訂、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則情況及在企業管治報告內的披露。

企業管治政策的重點在於董事會質素、有效監控、嚴格披露慣例，以及對本公司全體股東的透明度及問責性。董事會致力遵守守則條文，並定期檢討其企業管治政策以維持高水平商業操守及企業管治，確保全面符合適用營運法律及規例。

## 外聘核數師酬金

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司委聘天職香港會計師事務所有限公司為其外聘核數師。董事會與審計委員會概無就遴選、委任、辭任或罷免外聘核數師出現意見分歧。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司就天職香港會計師事務所有限公司提供的審核及審閱中期業績服務之應付費用約為人民幣1.78百萬元，當中包括就天職香港諮詢及稅務有限公司提供所得稅服務向其支付約人民幣19,300元。同時，本公司就哲慧企管專才有限公司提供的內部控制審閱服務之應付費用約為人民幣346,000元。

## 高級管理層薪酬

本集團高級管理層薪酬由董事會參考彼等的職責、責任及表現以及本集團業績釐定。下表載列截至二零一九年十二月三十一日止年度按薪酬組別劃分支付予高級管理層共三人(不包括董事)的薪酬：

| 薪酬組別             | 人數 |
|------------------|----|
| 人民幣1,000,000元及以下 | 3  |

## 風險管理及內部監控

董事會確認，其有責任持續監察本集團之風險管理及內部監控系統，並檢討其成效。有關系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅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。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，董事會已透過審計委員會對本集團風險管理及內部監控系統的設計及實施成效進行年度檢討，該等檢討涵蓋所有重大監控方面，包括財務、營運及合規監控，以確保本集團的會計、內部審計及財務匯報團隊人力資源充足，其員工具有足夠的資歷及經驗，並有充足的培訓課程及相關預算費用。審計委員會就此向董事會通報任何重大事宜。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團已委聘哲慧企管專才有限公司（「企管專才」）：

- 通過一系列研討會和訪談，協助識別及評估本集團的風險；及
- 獨立進行內部監控審查，評估本集團的風險管理及內部監控系統的效用。

獨立審查及評估的結果已向審計委員會及董事會報告。此外，董事會已採納「企管專才」建議的內部監控及風險管理的改進措施，以加強本集團的風險管理及內部監控系統以及減少本集團的風險。根據「企管專才」的調查結果及建議，以及審計委員會的意見，董事會認為內部監控及風險管理系統為有效及充分。

## 企業風險管理框架

本集團於二零一六年建立了企業風險管理框架。雖然董事會有整體責任確保維持良好有效的內部監控，但管理層須負責設計及實施內部監控系統，以管理本集團面臨的各種風險。

通過風險識別及評估過程，風險被評估、確定優先次序並進行分配風險。本集團風險管理框架遵循 COSO 企業風險管理框架，允許董事會及管理層有效地管理本集團的風險。董事會透過審計委員會收取定期報告，監督風險管理及內部審計職能。

## 主要風險

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團已識別以下主要風險並將其分類為戰略風險、營運風險、財務風險及合規風險。

| 風險領域 | 主要風險  |
|------|---|
| 戰略風險 | <b>並無識別重大風險</b>   |
| 營運風險 | <p><b>新型冠狀肺炎導致營運停擺之風險</b></p> <p>在新型冠狀肺炎疫情影響下，集團的客戶(包括政府機關或民企)可能因延遲復工、業務停頓或停止擴張等原因，而對集團的產品需求減少或延後，對集團之銷售業務存在一定的潛在負面影響。此外，由於部分供應商未能全面復工、物流受延誤等之因素，集團之供應商相關採購亦可能受到延誤，從而影響集團日常運作。</p> <p>本集團按以下方式應對透過風險監控措施所識別的風險：—</p> <p>管理層一直關注及留意疫情之發展，認為疫情對集團銷售業績影響不算很大。就目前疫情的影響，暫時未有遇到實質性的銷售下降趨勢。相反地，由於南京市應急管理局的緊急開發需求，集團為此研發並上線了「防疫排查系統」，目前已應用於許多疫情高發地區的重點企業。</p> |
| 財務風險 | <b>並無識別重大風險</b>   |
| 合規風險 | <b>並無識別重大風險</b>   |

### 風險監控機制

本集團採用「三線防守」企業管治結構，由營運管理層執行經營管理和控制，加上財務及合規團隊開展的風險管理監督，以及由「企管專才」外包及執行的獨立內部審核。本集團維繫風險登記冊，以跟蹤本集團所有已識別的主要風險。風險登記冊為董事會、審計委員會及管理層提供其主要風險組合、並記錄管理層為緩解相關風險所採取的行動。本集團至少每年根據各風險發生的可能性和對本集團的潛在影響進行評估。在執行年度風險評估之後，管理層（作為風險持份者）將至少每年更新風險登記冊，增加新風險及／或刪除現有風險（如適用）。每年風險評估流程可確保本集團主動管理其面對的風險，即所有風險持份者均有權查看風險登記冊，以對其責任領域內的風險作出了解及提高警覺，以便彼等有效率地採取後續行動。

本集團風險管理活動由管理層持續進行。本集團風險管理框架的有效性將至少每年進行一次評估，並定期舉行管理層會議以更新風險監測工作的進展和狀況。管理層致力於確保風險管理構成日常業務運營流程的一部分，以便有效地將風險管理與企業目標連合起來。

除本集團內部審計職能外，本公司將繼續聘請外部獨立專業人士每年審閱本集團的內部監控及風險管理系統，進一步加強本集團的內部監控及風險管理系統（如適用）。

本集團已就處理及發佈內幕消息設立內部監控程序，以遵守上市規則第十三章以及證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XIVA部。內部監控機制包括信息流及報告程序、保密安排、披露程序及員工培訓安排等。

### 董事會授權

一般而言，董事會監督本公司的策略發展，並釐定本集團的目標、策略及政策。董事會亦監管及控制營運及財務表現，並因應本集團的策略目標設定適當風險管理政策。董事會授權管理層執行本集團的策略及日常營運工作。

### 公司秘書

公司秘書魏偉峰博士（「魏博士」）現為方圓企業服務集團（香港）有限公司（前稱信永方圓企業服務集團有限公司）（一家企業服務供應商）的董事兼行政總裁。本公司主要公司聯繫人為執行董事宿輝先生。魏博士已遵守上市規則第3.29條項下的相關專業培訓規定。

## 股東權利

本公司的股東大會為股東與董事會提供溝通橋樑。本公司每年舉行股東週年大會，地點由董事會釐定。股東週年大會以外的股東大會稱為股東特別大會。

### 股東召開股東特別大會

根據章程細則第 58 條，股東特別大會可應本公司一名或多名股東（於提呈要求當日持有本公司有權於股東大會上投票的實繳股本不少於十分之一）的要求召開。該項要求須以書面向董事會或本公司的公司秘書提呈，以供董事會就處理該項要求內任何指定事務而要求召開股東特別大會。該大會須於該項要求提呈後兩個月內舉行。倘董事會未能於該項要求提呈後 21 日內落實召開該大會，則提請人可以相同方式召開大會，而因董事會未能召開會議導致提請人產生的一切合理開支，須由本公司付還提請人。

### 股東向董事會提問

股東可透過本公司於香港灣仔皇后大道東 248 號陽光中心 40 樓的香港主要營業地點向本公司發出書面查詢，註明公司秘書收。

### 股東於股東大會提呈議案的程序

本公司股東向股東特別大會提呈決議案時須遵守章程細則第 58 條，相關規定及程序載於上文「股東召開股東特別大會」一段。

本公司股東提名個別人士參選董事的程序載於上文「股東提議推選個別人士為董事」一段。詳情請參閱載於本公司網站的提名政策。

### 按股數投票表

根據上市規則第 13.39(4) 條，除主席以誠實信用的原則做出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東大會上，股東所作的任何表決必須以投票方式進行。因此，股東週年大會通告所載全部決議案將以按股數投票方式表決。

## 股息政策

董事會已於二零一九年一月十八日採納股息政策。本公司擬向股東派付不超過本公司股東應佔淨利30%的年度股息，但須受本公司章程細則、開曼群島公司法規限及股東批准。上述計劃並不等於任何保證或聲明或表示公司必須或將會按上述方法宣派及派付股息，甚至不會宣派及派付股息。

董事會可不時向股東派付中期股息及特別股息。派付股息的建議須由董事會全權酌情決定，而宣派的任何年度末期股息則須經股東批准。

董事建議派付股息前會考慮以下因素：

- 本公司現在及未來業務；
- 本公司盈利；
- 本公司財務狀況；
- 本公司現金需求及可動用性；
- 本公司資本開支及未來發展所需；及
- 當時可能認為有關的其他因素。

未來股息派付亦將視乎自本公司於中國的外資附屬公司收取股息的可動用性而定。中國法律規定僅可以根據中國會計準則計算的純利派付股息，而中國會計準則在眾多方面不同於其他司法權區的公認會計準則（包括國際財務報告準則）。中國法律亦規定外資企業須將部分純利撥作不可作為現金股息派付的法定儲備。本公司外資附屬公司的派付亦可因產生債務或虧損或根據任何銀行信貸融資、可換股債券文據或本公司或公司之附屬公司及聯營公司日後可能訂立的其他協議的限制性契約而受限。

在任何既定年度未作分派的任何可分派溢利將被保留，並用於往後年度的分派。倘將溢利作為股息分派，有關部分的溢利將不可用作再投資在本公司業務上。

董事會將不時審閱股息政策，並在相關時間適當採納變更。

## 投資者關係

本公司堅持採取開誠佈公的政策與股東定期溝通，並於合理情況下披露資料。本公司透過下列方式向股東傳達資料：

- 向全體股東送呈年度及中期業績及報告；
- 根據上市規則的持續披露責任於聯交所網站及本公司網站刊登年度及中期業績公告，以及刊發其他公告及股東通函；及
- 本公司股東大會亦為董事會與股東的有效溝通橋樑。

## 憲章文件的重大變動

於報告期內，本公司的憲章文件並無任何重大變動。

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

本報告為本集團發佈有關環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）的報告（「環境、社會及管治報告」），內容涵蓋本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治表現。

本環境、社會及管治報告根據上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》編撰，不但滿足《環境、社會及管治報告指引》中「不遵守就解釋」的要求，亦向本公司的不同持份者介紹本公司於環境、社會及管治的理念、工作亮點及目標等。

通過本環境、社會及管治報告的籌備和披露，本公司有系統地檢視有關方面的工作，並將與不同持份者攜手，持續監察和提升本公司在環境、社會及管治工作方面的水平。

## 集團簡介

本公司成立於一九九八年，其股份於二零一三年七月九日在聯交所主板上市。本集團是中國一家領先的應用軟件產品及解決方案供應商，主要業務範圍包括出口企業雲化軟件及服務、政務大數據軟件及相關服務及低碳生態軟件及相關服務。

本集團於出口企業相關軟件開發有超過十五年經驗，其政務大數據平台在中國亦享負盛名，亦是國內低碳生態市場的先行者。本集團的研發水平廣受各界認可，獲評為「國家規劃佈局內的重點軟件企業」，亦取得CMMI認證制度中最高的第五級認證，證明本集團在產品規劃、軟件發展、業務諮詢、管理及維護程序標準中，都是最成熟的企業之一。

## 於環境、社會及管治的目標和方向

將環境、社會及管治因素結合業務，在追求業績增長的同時，兼顧可持續發展，是世界的大趨勢，亦為本集團的發展方向。

作為領先的應用軟件開發商，本集團的目標是利用創新的信息科技，改善社會資源使用的效益，以提升可持續發展。

即使從事軟件及相關服務行業對環境影響較小，但本集團在管理能源使用及碳排放等方面從未鬆懈。除了減低本身的能源消耗和排放量，本集團的其中一項主要業務-低碳生態軟件及相關服務，更致力貢獻改善全國不同級別政府及企業的排放及污染問題，足見環境、社會的發展與本集團的業務密不可分。

員工的培訓和成長亦是社會持續發展的重要原素之一。作為軟件開發企業，優秀的員工同樣為推動業務發展的重要因素。本集團致力培訓人才，扶助員工成長，同時協助本集團推出更多有效改善社會及環境的軟件產品和解決方案，助力國家的可持續發展。

## 報告原則

本環境、社會及管治報告根據上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》編撰，匯報的原則主要著重於：

### 重要性

報告與投資者及／或其他持分者有重要影響的環境、社會及管治事宜。

### 可量化

關鍵績效指標為可予計量，量化資料應附帶說明以闡述其目的及影響，並在適當的情況下提供比較數據。

### 平衡性

不偏不倚地呈報及描述本集團的表現，及避免選擇、遺漏、或透過呈報格式，對本環境、社會及管治報告讀者判斷帶來不當的影響。

### 一致性

使用一致的披露統計方法，令相關數據日後可作有意義的比較。若統計方法有變，或有其他相關因素會影響有意義的比較，均會在報告中披露。

本公司相信本環境、社會及管治報告能就本集團的可持續發展相關事宜，與持分者進行透明及負責任的溝通，這對取得他們的信任十分重要。本集團結合考慮業務模式及內外部溝通，對上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》中釐定的目標範疇進行重要性評估及判定，結果如下：

|                |                         |   | 重要性矩陣  |   |   |   |   |      |  |
|----------------|-------------------------|---|--|---|---|---|---|------|--|
| 外部評估 (對持份者的影響) | 極其重要<br>重要<br>次要<br>不相關 | 5 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ A 環境 — A1 排放物</li> <li>■ A 環境 — A2 資源使用</li> <li>■ B 社會 — B7 反貪污</li> <li>■ B 社會 — B8 社區投資</li> </ul> |   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ B 社會 — B1 僱傭</li> <li>■ B 社會 — B3 發展及培訓</li> <li>■ B 社會 — B6 產品責任</li> </ul> |   |      |  |
|                |                         | 4 |  |   |   |   |   |      |  |
|                |                         | 3 |  |   |   |   |   |      |  |
|                |                         | 2 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ A 環境 — A3 環境及天然資源</li> <li>■ B 社會 — B5 供應鏈管理</li> </ul>   |   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ B 社會 — B2 健康與安全</li> <li>■ B 社會 — B4 勞工準則</li> </ul>                         |   |      |  |
|                |                         | 1 |  |   |   |   |   |      |  |
|                |                         | 0 |  |   |   |   |   |      |  |
|                |                         | 0 | 1  | 2 | 3 | 4   | 5 |      |  |
| 不相關            |                         |   |  |   |   |   |   | 極其重要 |  |
| 內部評估 (對業務的影響)  |                         |   |  |   |   |   |   |      |  |

考慮到不同持分者對各目標範疇的重要性而作出的判定，本環境、社會及管治報告會依次以「卓越團隊」、「產品責任」、「綠色營運」及「社會責任」為四大主題並加以闡述。

### 卓越團隊

本集團作為一家專業軟件開發商，為客戶提供創新的解決方案，其研發工作是本集團產品及業務發展的主要引擎。優質的人才是研發的重中之重，故本集團對人力資源管理一向至為重視。

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》等相關勞動法律和法規，有效地保障員工的合法權益。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團未有任何有關勞工法律及法規的不合規事件，亦未有違反任何有關規管童工及強制勞工的規例。

本集團一直倡導「激情工作、快樂生活」的企業文化，為員工創造良好的工作環境，以鼓勵員工能更投入工作，與本集團一同茁壯成長。為建立卓越的團隊，本集團堅持「以人為本、追求卓越」的核心價值觀，每位員工都有平等的機會。本集團亦建立多層次的績效評估體系和薪酬體系，並提供合適的培訓，為人才提供施展抱負、成就事業的廣闊平台。

### 人才招聘

本集團採用公平且嚴謹的招聘程序，通過系統化的招聘管理，保證能有效及適當地為本集團選拔出優秀的人才。一般而言，對本集團內符合招聘職位要求及表現優秀的合適員工，將優先給予選拔、晉升，其次再考慮面向社會公開招聘。本公司採用具透明度的機制評估員工表現。於每年年底，本公司將對所有員工的表現進行評估，結合評估結果和員工的個人意願，以調整崗位性質及作合適的工資安排。

在公開招聘中，由本集團的人力資源部、需聘請員工的部門主管、本集團的其他管理層、甚至外部專家組成的招聘小組，將合作挑選最合適的人才。

### 團隊結構

本集團尊重性別平等，對男女員工採用相同的薪酬水平及架構，並用相同方法釐定薪酬。本集團評核員工表現及考慮晉升時，均透過客觀及制度化的基準檢視其於工作上所展現的能力，並不會考慮員工的性別、年齡及家庭崗位等個人因素。

## 環境、社會及管治報告

於二零一九年十二月三十一日，本集團員工總人數分類明細及二零一八年的比較數字如下：

### 員工人數按性別和職級劃分

於二零一九年十二月三十一日

|       | 男         | 女         | 總計  |
|-------|-----------|-----------|-----|
| 公司負責人 | 7 (78%)   | 2 (22%)   | 9   |
| 部門負責人 | 24 (77%)  | 7 (23%)   | 31  |
| 一般員工  | 580 (83%) | 120 (17%) | 700 |
| 總計    | 611 (83%) | 129 (17%) | 740 |

於二零一八年十二月三十一日

|       | 男         | 女         | 總計  |
|-------|-----------|-----------|-----|
| 公司負責人 | 8 (80%)   | 2 (20%)   | 10  |
| 部門負責人 | 27 (79%)  | 7 (21%)   | 34  |
| 一般員工  | 565 (82%) | 121 (18%) | 686 |
| 總計    | 600 (82%) | 130 (18%) | 730 |

### 員工人數按年齡和職級劃分

於二零一九年十二月三十一日

|       | 30 及以下 | 31-40 | 41-50 | 51-60 | 60 以上 | 總計  |
|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-----|
| 公司負責人 | 0      | 1     | 4     | 4     | 0     | 9   |
| 部門負責人 | 0      | 24    | 7     | 0     | 0     | 31  |
| 一般員工  | 439    | 216   | 35    | 9     | 1     | 700 |
| 總計    | 439    | 241   | 46    | 13    | 1     | 740 |

於二零一八年十二月三十一日

|       | 30 及以下 | 31-40 | 41-50 | 51-60 | 60 以上 | 總計  |
|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-----|
| 公司負責人 | 0      | 2     | 5     | 3     | 0     | 10  |
| 部門負責人 | 0      | 28    | 5     | 1     | 0     | 34  |
| 一般員工  | 458    | 204   | 16    | 7     | 1     | 686 |
| 總計    | 458    | 234   | 26    | 11    | 1     | 730 |

## 人才培訓

人才是本集團最重要的資產。本集團關注每一位員工的成長，相信員工成長是推動企業向前的最有力基礎。因此，本集團為員工提供針對性、系統性的培訓，協助發掘員工的潛能，支持本集團的可持續發展。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，各級員工共有**4,936**人次(二零一八年：**4,140**)參與了不同形式的內部和外部培訓，總培訓時數為**21,976**小時(二零一八年：**18,624**)。培訓內容包括：組織戰略及企業文化、基本技能、業務知識、新員工入職培訓、轉崗培訓、晉升類培訓、研發專項培訓、銷售專項培訓、管理專項培訓及其他面向專門崗位綜合能力提升的專項培訓。培訓形式由傳統的線下培訓轉向線上線下結合的混合式培訓，並充份利用內部經驗以豐富知識庫，加強培訓能力。

## 優質的工作環境

本集團嚴格執行國家各項有關勞工的規定，為每位員工繳納「五險」(包括養老、醫療、失業、工傷和生育)「一金」(住房公積金)，以及「大病險」。

本集團亦為員工提供具競爭力的薪酬福利體系。除了薪酬、績效和年終獎，本集團採納了股份獎勵計劃，獎勵表現出色的員工，鼓勵他們進一步推動本集團的發展。另外，本集團還額外提供培訓資助、帶薪休假、健康體檢、員工宿舍、免費班車、交通補貼等吸引人才的優惠福利政策。

同時，本集團十分重視員工的健康，致力為員工提供健康、安全和受保障的工作環境。有關措施包括定期清洗中央冷氣系統，於飲水設備安裝濾水器及定期清洗，以及每兩年安排員工進行全面體檢等。此外，本集團已於營運中加入不同的安全相關行動及措施，亦進行風險評估，以識別特殊工作環境中的風險。本集團旗下的南京擎天科技和江蘇擎天信息已取得了**GB/T 28001-2011/OHSAS 18001: 2007**職業健康安全管理體系認證，肯定了本集團在保障員工職業健康及安全方面的水平。於回顧年內，沒有任何與工作有關的傷亡，亦沒有確定為與人權和勞工做法相關的重大不合規事件或投訴。

## 產品責任

本集團一直致力推動創新研發，透過深入了解每一個細分市場的獨特需求，結合先進的信息技術，為客戶提供高效可靠的軟件產品及解決方案。

為了確保產品穩定可靠，本集團的每一項新產品均經過嚴格的過程控制及測試程序。作為獲得**CMMI**認證制度中最高的第五級認證企業，本集團在產品規劃、軟件發展、業務諮詢、管理及維護程式標準中，都為最成熟的「優化管理級」。本集團的產品都能滿足**CMMI**第五級的要求，包括經由開發過程的定量反饋機制，不斷應用新技術以最佳化相關過程；及追求持續的、可量度的過程改進，包括缺陷預防、技術更新管理和流程改造管理。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團沒有接獲與產品質量有關的投訴。

## 客戶關係

本集團本著「客戶為本」的營銷理念，強調以客戶需求和服務為導向的意識，在提升員工能力的同時，激發他們以業務視角創新服務，例如讓軟件研發人員以客戶服務為導向提升軟件研發。本集團已取得《信息技術服務運行維護標準（ITSS）》成熟度等級二級認證，標誌著本集團良好的信譽、嚴格的質量管理和優質的客戶服務獲得了認可。

本集團建立了多種平台讓客戶反饋意見，包括呼叫中心和客戶關係管理系統，通過熱線電話、即時通訊軟件及電郵等溝通，本集團務求能盡快回應客戶的問題、需求及投訴。本集團亦定期透過客戶關係管理系統向客戶進行滿意度回訪，確保客戶的訴求得以滿足，保持良好的客戶關係。

本集團制定了《客戶主文檔管理辦法》，為各部門管理客戶訊息及相關跟進工作等提供明確的指引。另外，本集團亦制定了《員工績效考核管理辦法》，對服務工程師的態度、回應時間、技術水平等進行評測。透過清晰的指引及評核，有效持續改善客戶的滿意度，提升企業的競爭力。

本集團致力維護客戶的私隱。本集團已通過**ISO27001**信息安全體系認證，建立了信息安全保障體系，並制定了《信息安全管理策略》，對客戶私隱、商業機密甚至國家機密進行分級保護，確保相關信息的機密性、完整性和可用性。

## 供應商管理

本集團對供應商持守公平、公開、公正的原則，制定了《供應商管理細則》，系統化地評估及監察供應商的表現，並優化供應商管理，不但實現本集團與供應商的雙贏，同時亦確保產品質量，保障客戶的利益。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團未知悉任何主要供應商對商業道德、環境保護、人權及勞工措施造成任何重大實際或潛在的負面的影響。

## 知識產權

本集團為旗下開發的產品申請《軟件產品著作權》，透過《中華人民共和國著作權法》保障產品的知識產權。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團成功開發 46 款新產品並取得《軟件產品著作權》，當中包括 23 項出口企業相關、16 項政務大數據相關及 7 項低碳生態相關的產品。

## 綠色營運

作為服務型企業，本集團的日常營運對環境影響較小。本集團的業務不涉及國家法律及法規規管的廢氣排放、用水、包裝材料或危險廢物的處理或棄置。然而，本集團重視可持續發展，積極提倡低碳生活和環保理念，促進人們與自然界的和諧發展。本集團旗下的附屬公司南京擎天科技和江蘇擎天信息已取得 ISO 14001 環境體系管理認證，肯定了本集團在環境管理活動方面的努力。

本集團致力於不同的辦公場景節省資源使用，減低排放，為環境保護及減低氣候變化出一分力。本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》等環境法律和法規，積極履行環境責任，提高環境績效。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團未有任何有關環境法律及法規的不合規事件。

本集團積極提倡綠色營運，規範能源使用，促進員工在工作環境養成節約能源的習慣。本集團在營運中採取不同的節能措施，包括辦公室在非辦公時間實行自動感應電燈開關，辦公時間後自動關掉的空調系統及員工宿舍的熱水系統於指定時間運行等。本集團亦持續檢視設備的能源消耗情況，適時更換高耗能的舊設備，以提升能源效益。本集團的營運不會產生危險廢物。本集團在營運中的非危險廢物主要為辦公用紙。本集團採取節約用紙的措施，例如鼓勵員工使用雙面打印，盡量減少紙張消耗。信封亦會被重複用於內部郵件。本集團的辦公室廢物都由物業管理公司按照本地環境相關要求處理。

除了在辦公室內的節能措施外，本集團亦致力鼓勵員工低碳出行，包括於上下班時間提供班車服務，於不同地點接載員工，減少員工各自使用私家車往返公司。於辦公時間內有定時班車，集中接載需要外出工作的員工。對於需要到市外或其他省份公幹的員工，本集團鼓勵他們盡量少乘坐飛機，改為使用每位乘客每公里碳排放量只有飛機約五分之一的高鐵，全方位地減低碳足跡。

本集團的其中一項主要業務為低碳生態軟件及相關服務，產品有效協助不同級別政府和企業監察及分析其碳排放量，以實行優化措施，減低碳排放水平。本集團亦運用相關的專業知識，監察本身的能源消耗及計算碳排放當量。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團有關能源消耗及碳排放的統計數據，連同二零一八年的比較數據如下：

### 截至二零一九年十二月三十一日止年度

| 能源    | 使用量            | 碳排放當量      |
|-------|----------------|------------|
| 柴油    | 4,264.83 千克    | 18.33 噸    |
| 汽油    | 17,518.90 千克   | 84.12 噌    |
| 液化天然氣 | 10,360.00 千克   | 52.02 噌    |
| 電力    | 1,389,909.00 度 | 1,162.94 噌 |
| 總計    |                | 1,317.41 噌 |

### 截至二零一八年十二月三十一日止年度

| 能源    | 使用量            | 碳排放當量      |
|-------|----------------|------------|
| 柴油    | 4,380.17 千克    | 18.83 噌    |
| 汽油    | 15,108.30 千克   | 72.54 噌    |
| 液化天然氣 | 10,000.00 千克   | 49.91 噌    |
| 電力    | 1,317,999.76 度 | 1,102.77 噌 |
| 總計    |                | 1,244.05 噌 |

隨著本集團的業務及人手擴張，截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的碳排放總量較二零一八年同期增加約5.9%，仍然維持於理想水平。

水資源方面，截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團用水量為22,896噸(二零一八年：19,077噸)。

除了本集團本身的綠色營運，透過旗下的低碳生態軟件及相關服務，本集團致力貢獻改善全國不同級別政府及企業的排放及污染問題，實踐可持續環境發展的宏觀目標。

### 社會責任

除了在軟件行業的發展，本集團亦十分重視企業在社會上的角色，致力展現出廉潔、高水準的管治，並以不同方式回饋社會。

### 反貪腐

本集團一直恪守公正廉潔，堅決反對一切貪腐和舞弊行為。本集團制定詳細的《反舞弊工作管理條例》，明確指出反舞弊工作的宗旨、舞弊的概念、形式、舉報、調查、處罰及跟進處理措施等，規範本集團上下，以至與本集團有業務關係的夥伴，嚴格遵守相關的法律和法規、職業道德，以及公司規章制度，樹立廉潔從業和勤勉敬業的良好風氣，防止損害本集團及其股東利益的行為發生。

除了各業務部門負責其反舞弊工作，本集團亦成立反舞弊工作常設機構，進行跨部門的反舞弊補充性工作。而本集團的審計委員會亦負責監督本集團的反舞弊政策，並定期與外部及內部審計師就舞弊風險評估進行討論。

本集團管理層將對舞弊的持續監督融入日常管理，具體的反貪腐工作包括持續通過員工手冊、宣傳或內聯網等方式與員工進行有效溝通及培訓，確保員工明白反貪腐相關的法律和法規、行為準則和涉及的概念，以防止貪腐。另外亦設立電話熱線、電子信箱等通報渠道，舉報貪腐行為。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團並無接獲或發現任何有關貪腐的舉報和事件。

### 社區投資

本集團一直積極回饋社會，參與不同的公益活動。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團捐款共人民幣305,000元，以扶助貧困地區的建設。

# 董事會報告

董事欣然向股東提呈本年報及截至二零一九年十二月三十一日止年度經審核綜合財務報表。

## 集團重組

本公司於二零一一年一月六日根據開曼群島法例第22章公司法（一九六一年第三號法例，經綜合及修訂）（「公司法」）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。根據本集團為籌備股份在聯交所上市進行的重組安排，本公司於二零一一年一月二十日成為現組成本集團各公司的控股公司。有關集團重組的詳情，請參閱本公司日期為二零一三年六月二十七日的招股章程「歷史、重組及集團架構」部分。

股份自二零一三年七月九日起在聯交所主板上市。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。本公司附屬公司的主要業務載於綜合財務報表附註41。

## 業務回顧

有關本集團業務的討論和分析已載於第7至12頁「管理層討論及分析」部分中。而有關本集團業務的未來發展亦已於本年報中第5至6頁的「主席報告書」部分中「前景」段落討論。

## 環境政策

本集團致力於其經營所在的環境及社區中實踐長期可持續性。作為低碳生態軟件行業的先驅，本集團擁有关於有效使用資源的專業知識。本集團在日常營運中採取不同的節能措施，包括非辦工時間電燈自動感應開關，於指定時間運行員工宿舍熱水系統等。

## 遵守相關法律及法規

本集團已於各重要方面遵守對本集團業務及經營產生重大影響之相關法律及法規。截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

## 主要風險及不確定因素

本集團認為研發是其成功的其中一個關鍵。倘若本集團(i)未能成功執行研發項目或(ii)未能聘請或挽留合資格研發人員，業務可能會因而受到影響。此外，由於本集團主要從事軟件開發及分銷，這使得本集團需要使用由第三方供應商開發的軟件。倘軟件未獲許可及／或軟件許可到期，本集團或面臨營運風險。

此外，本集團所有業務均位於中國，因此受中國的經濟、政治及社會狀況的固有不確定因素影響。

本集團須承受與其未收回貿易應收款項相關的客戶信貸風險。貿易應收款項周轉天數於回顧年內維持在相對較高的水平。

### 與僱員、客戶及供應商之關係

本集團認為員工是持續發展的重要資產，故此，本集團向其僱員提供具競爭力的薪酬組合以及酌情花紅及社會保險供款。為確保本集團僱員於業內保持競爭力，本集團已採納由人力資源部管理的僱員培訓計劃。本公司亦已採納購股權計劃及股份獎勵計劃，以表彰及激勵僱員作出貢獻。有關購股權計劃及股份獎勵計劃之更多詳情已載於本年報第53頁至第56頁「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」的段落。

本集團向私人企業及政府機構客戶提供高質素的軟件產品及服務，以滿足他們當下及長期的需要。本集團亦會定期與客戶溝通，保持緊密的關係。

本集團致力與供應商維持公平及合作之關係。

### 獲准許的彌償條文

本公司已就其董事及高級管理層可能會面對由企業活動產生的法律行動，為董事及行政人員的職責作適當的投保安排。基於董事利益的獲准許彌償條文根據公司條例(香港法例第622章)(「公司條例」)第470條的規定於董事編製之本年報按照公司條例第391(1)(a)條獲通過時生效。

### 業績及股息

本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的業績以及本公司及本集團於該日的財務狀況，載於第63至144頁的綜合財務報表。

董事會不建議派付截至二零一九年十二月三十一日止年度的末期股息(二零一八年：每股人民幣2.00分)。

## 董事會報告

### 暫停辦理股東登記手續

為釐定股東週年大會上投票的股東權利，本公司將於二零二零年六月十一日(星期四)至二零二零年六月十六日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記手續，期間不會進行本公司股份過戶登記。為符合出席股東週年大會及於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同有關股票，最遲必須於二零二零年六月十日(星期三)下午四時三十分前交回本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以作登記(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓)。

### 財務摘要

本集團於過去五個財政年度的已公佈業績、資產、權益及負債摘要載於本年報第4頁。

### 股本

本公司的股本變動詳情載於綜合財務報表附註31。

### 優先購買權

章程細則或開曼群島法例概無有關優先購買權的條文，致使本公司須按比例向現有股東發售新股。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 儲備

本集團年內儲備變動載於本年報綜合權益變動表。

### 可供分派儲備

本公司可供分派儲備包括股份溢價及累計虧損。於二零一九年十二月三十一日，本公司可供分派予擁有人的儲備約為人民幣207.0百萬元。根據公司法，本公司可動用股份溢價賬，以向本公司股東作出分派或派付股息，惟緊隨建議分派或派付股息當日後，本公司須有能力支付日常業務中到期之債務。

### 慈善捐款

本集團於截至二零一九年十二月三十一日止年度作出慈善捐款人民幣 305,000 元。

### 主要供應商及客戶

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團五大客戶佔總收益的 23%，而最大客戶佔總收益的 5%。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團五大供應商佔總採購額的 41%，而最大供應商佔總採購額的 15%。

截至二零一九年十二月三十一日止整個年度，董事或彼等任何緊密聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股份超過 5% 的任何本公司股東，概無於任何五大供應商或客戶中擁有任何權益。

### 董事

截至二零一九年十二月三十一日止年度及於本年報日期，在任董事如下：

#### 執行董事

辛穎梅女士(主席)

宿輝先生

#### 非執行董事

胡曉明先生(於二零一九年七月一日辭任)

任庚先生(於二零一九年七月一日獲委任)

#### 獨立非執行董事

江春杰先生

郭德明先生

宗平先生

## 董事會報告

根據章程細則，各董事須每三年退任一次，就此而言，於每屆股東週年大會上，當時三分之一(1/3)(或如人數並非三(3)的倍數，則最接近但不少於三分之一(1/3))董事須輪值退任。每年退任的董事應為自彼等上次連任或獲委任起計任期最長者，倘有數名人士於同日成為或連任為董事，則以抽籤決定何人退任(除非彼等私下另有協定)。根據章程細則，退任董事將符合資格於退任的大會上膺選連任。為免混淆，各董事須至少每三(3)年退任一次。此外，董事會委任以填補臨時空缺的任何新董事須於其委任後的首次股東大會上接受股東重選，而獲董事會委任作為董事會新增成員的任何新任董事，須於來屆股東週年大會上接受股東重選。

根據章程細則第84條，執行董事辛穎梅女士及獨立非執行董事郭德明先生須於股東週年大會上輪值告退，惟彼等將符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。根據章程細則第83(3)條，非執行董事任庚先生將任職至股東週年大會，惟彼符合資格及願意於股東週年大會上重選連任。

### 董事及高級管理層履歷

本公司董事及本集團高級管理層的履歷載於本年報第13至16頁。

### 董事服務合約

各執行董事已分別與本公司訂立服務合約，自二零一九年七月九日及二零一九年一月一日起計為期三年，除非由任何一方向另一方發出不少於一個月書面通知予以終止。

非執行董事及各獨立非執行董事已與本公司訂立聘書，分別自二零一九年七月一日及二零一八年十月三十一日起計為期三年，除非由任何一方向另一方發出不少於一個月書面通知予以終止。

概無本公司董事與本公司訂立不可由本公司於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零一九年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第 XV 部）的本公司股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第 XV 部第 7 及 8 分部通知本公司及聯交所（包括根據證券及期貨條例有關條文被視為或視作擁有的權益及淡倉）、列入本公司根據證券及期貨條例第 352 條存置的登記冊或根據標準守則另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

| 董事姓名  | 個人權益       | 公司權益                      | 配偶權益                     | 所持股份數目<br>(附註 2)         | 佔本公司已發行股本的概約百分比<br>(附註 1) |
|-------|------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 辛穎梅女士 | —          | 498,465,400 (L)<br>(附註 3) | 78,977,000 (L)<br>(附註 4) | 577,442,400(L)<br>(附註 4) | 47.24%                    |
| 宿輝先生  | 50,000 (L) | —                         | —                        | 50,000 (L)               | 0.00%                     |

附註：

- (1) 於二零一九年十二月三十一日，本公司已發行股份數目為 1,222,384,600 股股份。
- (2) 字母「L」指個人於該等證券中的好倉。
- (3) 該等股份由 Long Capital International Limited（辛穎梅女士實益及全資擁有）持有。
- (4) 該等股份由 Telewise Group Limited（辛穎梅女士的配偶汪曉剛先生實益及全資擁有）持有。因此，該等股份被視為由辛穎梅女士持有。

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，概無本公司董事或主要行政人員及／或彼等各自任何聯繫人於本公司或任何相聯法團的任何股份、相關股份及債券中，擁有列入本公司根據證券及期貨條例第 352 條存置的登記冊或根據證券及期貨條例第 XV 部或標準守則另行通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事會報告

### 主要股東於股份中的權益及淡倉

於二零一九年十二月三十一日，於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或列入本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉的人士(並非本公司董事或主要行政人員)：

| 股東姓名                                   | 身份     | 所持<br>股份數目<br>(附註2)        | 佔本公司<br>已發行股本<br>的概約百分比<br>(附註1) |
|--|--------|----------------------------|----------------------------------|
| Long Capital International Limited     | 實益擁有人  | 498,465,400 (L)<br>(附註3)   | 40.78%                           |
| Telewise Group Limited                 | 實益擁有人  | 78,977,000 (L)<br>(附註4)    | 6.46%                            |
| 汪曉剛                                    | 受控法團權益 | 78,977,000 (L)<br>(附註4)    | 6.46%                            |
| Alibaba.com Investment Holding Limited | 實益擁有人  | 165,000,000 (L)<br>(附註5,6) | 13.50%                           |
| Alibaba.com Limited                    | 受控法團權益 | 165,000,000 (L)<br>(附註5,6) | 13.50%                           |
| Alibaba Group Holding Limited          | 受控法團權益 | 165,000,000 (L)<br>(附註5,6) | 13.50%                           |
| FIL Limited                            | 受控法團權益 | 98,044,400(L)<br>(附註7,8)   | 8.02%                            |
| Pandanus Associates Inc.               | 受控法團權益 | 98,044,400(L)<br>(附註8)     | 8.02%                            |
| Pandanus Partners L.P.                 | 受控法團權益 | 98,044,400(L)<br>(附註8)     | 8.02%                            |
| Fidelity China Special Situations PLC  | 實益擁有人  | 61,565,000(L)<br>(附註7)     | 5.04%                            |

附註：

- (1) 於二零一九年十二月三十一日，本公司已發行股份數目為1,222,384,600股股份。
- (2) 字母「L」指個人或實體於該等證券中的好倉。
- (3) 該等股份由 Long Capital International Limited (辛穎梅女士實益及全資擁有)持有。
- (4) 該等股份由 Telewise Group Limited (辛穎梅女士的配偶汪曉剛先生實益及全資擁有)持有。因此，該等股份被視為辛穎梅女士持有。
- (5) Alibaba.com Investment Holding Limited 由 Alibaba.com Limited 全資擁有，而 Alibaba.com Limited 為 Alibaba Group Holding Limited 的附屬公司。
- (6) 於二零一六年七月二十八日，董事會宣佈於當時記錄日期名列本公司股東名冊之合資格股東(定義見本公司日期為二零一六年七月二十八日的公告)每持有五(5)股現有股份獲發一(1)股紅股之基準發行紅股。此處所列股份數目已就本公司於二零一六年九月十九日配發紅股作出調整。
- (7) Fidelity China Special Situations PLC 持有61,565,000股股份的實益擁有權僅於 FIL Limited 酬情管理的多個投資帳戶進行被動投資活動時產生。
- (8) Pandanus Associates Inc. 的全資附屬公司 Pandanus Partners L.P. 透過其於 FIL Limited 的直接權益被視為於本公司98,044,400股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一九年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員(其權益載於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節)以外人士概無於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須予記錄的權益或淡倉。

### 董事於重要交易、安排或合約的權益

除本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無參與訂立於二零一九年十二月三十一日或截至二零一九年十二月三十一日止年度內任何時間仍然生效，而董事及其關聯實體直接或間接於其中擁有重大權益的重要交易、安排或合約。

### 控股股東於重要合約的權益

除本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立截至二零一九年十二月三十一日止年度內或於本年報日期的重要合約。

## 董事會報告

### 董事收購股份或債券的權利

除已載於本年報第48頁的「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」及已載於本年報第53頁至第56頁的「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」兩節外，於報告期內任何時間，任何董事或彼等各自的聯繫人概無獲授權藉收購本公司的股份或債券而獲利，且本公司及其任何附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事或彼等各自的聯繫人可收購任何其他法人團體的該等權利。

### 董事於競爭業務的權益

截至二零一九年十二月三十一日年度，董事概不知悉任何董事及彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）擁有任何與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，任何該等人士與本集團之間亦無任何其他利益衝突或潛在利益衝突。

### 不競爭契據

本公司已接獲本公司各控股股東遵守彼等各自以本公司為受益人訂立的不競爭契據（「不競爭契據」）所載承諾的年度聲明，而根據不競爭契據本公司各控股股東已向本公司承諾其將不會並將促使其聯繫人（本集團成員公司除外）不會直接或間接參與或承擔任何與我們業務或事業構成直接或間接競爭的業務，或於任何與我們業務構成直接或間接競爭的公司或業務持有股份或權益，惟本公司控股股東持有從事與本集團任何成員公司從事的任何業務構成或可能構成競爭的任何業務的任何公司（其股份於聯交所或任何其他證券交易所上市）的已發行股本總額少於5%，且彼等並無控制該公司董事會10%或以上成員者則除外。

不競爭契據的詳情於本公司日期為二零一三年六月二十七日的招股章程「與控股股東的關係」一節披露。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司已接獲本公司各控股股東就其本身及其聯繫人遵守不競爭契據作出的年度書面確認。獨立非執行董事已審閱並信納本公司各控股股東截至二零一九年十二月三十一日止年度已遵守不競爭契據。

## 董事酬金

為遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則，本公司已設立薪酬委員會以制訂薪酬政策。向董事提供酬金旨在確保有具競爭力的薪酬組合以吸引並留住人才管理本公司業務營運。本公司已採納購股權計劃激勵董事作出貢獻；及股份獎勵計劃激勵非執行董事作出貢獻。購股權計劃及股份獎勵計劃的詳情請參閱本報告第 53 至 56 頁。董事的酬金每年參照同類公司支付之薪酬、須付出之時間、職責職務、經驗以及集團內其他職位之僱用條件作出檢討。董事酬金須待股東於股東大會上批准方可作實。其他報酬由董事會參考董事之職務及職責、薪酬委員會的建議及本集團之表現及業績釐定。本公司董事酬金詳情載於本年報綜合財務報表附註 11。

任庚先生同意不就其於本公司的非執行董事職位收取任何薪酬。

除上文所披露外，概無本公司董事放棄或已同意放棄其年內酬金。

## 審閱年度業績

審計委員會已與本公司外聘及內部核數師協力審閱截至二零一九年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

審計委員會已根據上市規則第 3.21 條及第 3.22 條成立，並遵照企業管治守則訂明其書面職權範圍。審計委員會由三名獨立非執行董事江春杰先生、郭德明先生及宗平先生組成。郭德明先生擔任審計委員會主席。審計委員會主要職責為審閱及監控本公司財務報告及內部控制原則，並協助董事會完成審核責任。

## 公眾持股量

據本公司所得公開資料及就董事所知，截至二零一九年十二月三十一日止期間及於本年報刊發前的最後實際可行日期，本公司全部已發行股本至少 25% 由公眾人士持有。

## 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事的獨立性確認，並認為彼等均具有獨立性，符合上市規則第 3.13 條載列的指引。

## 董事會報告

### 上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則，作為其有關董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出具體查詢後，本公司全體董事確認彼等於截至二零一九年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則載列的規定標準。

### 購股權計劃

本公司已於二零一三年六月十一日採納購股權計劃（「購股權計劃」）。

以下為購股權計劃的主要條款概要：

#### 1. 購股權計劃的目的：

購股權計劃乃為認可及獎勵曾經或可能對本集團作出貢獻的購股權計劃下之合資格參與者（定義見下文第2段）而成立。購股權計劃將向購股權計劃下之合資格參與者提供於本公司擁有個人權益的機會，以達致下列目標：

- (i) 激勵購股權計劃下之合資格參與者為本集團的利益而盡量提升表現效率；及
- (ii) 吸引及挽留其貢獻對或將對本集團長遠發展有利的購股權計劃下之合資格參與者或以其他方式與其保持持續的業務關係。

#### 2. 購股權計劃的參與者：

董事會可酌情決定向下列人士（統稱「購股權計劃下之合資格參與者」，各自亦為「購股權計劃下之合資格參與者」）授出購股權，以認購數目由董事會可予釐定的新股份：

- (i) 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員；
- (ii) 本公司或其任何附屬公司的任何董事（包括獨立非執行董事）；及
- (iii) 董事會全權認為將會或已經對本公司或其任何附屬公司作出貢獻的任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、代理人及該等其他人士。

**3. 於本年報日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數及已發行股份百分比：**

於本年報日期，概無購股權根據購股權計劃授出。

於本年報日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數為 100,000,000 股股份，佔已發行股份 8.2%。

**4. 根據購股權計劃每名合資格參與者獲授的數目上限：**

在截至授出日期止任何 12 個月期間，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向每名購股權計劃下之合資格參與者授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使而已發行及可發行的股份總數，不得超過於授出日期已發行股份的 1%。倘進一步授出購股權會導致超過上述 1% 限額，則：

- (i) 本公司須發出通函，其中載有購股權計劃下之合資格參與者的身份、將授出購股權（及過往授予該參與者的購股權）的數目及條款及上市規則第 17.02(2)(d) 條規定的資料及第 17.02(4) 條規定的免責聲明；及
- (ii) 經股東在股東大會上批准及／或符合上市規則不時指定的其他要求，而該名購股權計劃下之合資格參與者及其聯繫人（定義見上市規則）須放棄投票。

**5. 須根據購股計劃行使購股權的期限：**

購股權可於董事釐定並知會各承授人的期限內隨時行使，惟該期限不得超過自購股權授出日期起計十年，且須遵守購股權計劃所載的提前終止條文規定。

**6. 購股權行使前須持有的最短期限：**

概無規定已授出的購股權行使前須持有的最短期限，惟董事另行規定者除外。

**7. 釐定行使價的基準：**

由董事會釐定，但不得低於 (i) 於授出購股權當日（須為交易日）聯交所每日報價表所列的普通股收市價；(ii) 緊接授出購股權當日前五個交易日聯交所每日報價表所列的普通股收市價平均數；及(iii)普通股面值（以最高者為準）。

## 董事會報告

### 8. 購股權計劃的剩餘年期：

購股權計劃有效期十年。自採納購股權計劃起，概無根據購股權計劃授出購股權。截至二零一九年十二月三十日止年度，概無購股權計劃項下購股權獲授出、行使、註銷或失效。

## 股份獎勵計劃

董事會於二零一六年十二月十三日採納一項股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）以：

- (i) 表彰及激勵董事會全權認為將或經已對本公司及／或本集團任何成員公司作出貢獻的本集團任何僱員及本公司及／或本集團任何成員公司非執行董事（除已呈辭或已接獲本公司及／或本集團任何成員公司所發出解僱通知之任何本集團僱員及本集團有關成員公司之非執行董事）（「股份獎勵計劃下之合資格參與者」）並給予獎勵，務求挽留彼等繼續為本集團持續營運及發展效力；
- (ii) 吸引適合人員以進一步推動本集團發展；及
- (iii) 為若干股份獎勵計劃下之合資格參與者提供直接經濟利益，以使本集團與若干股份獎勵計劃下之合資格參與者之間建立長遠關係。

股份獎勵計劃自採納日期起生效並於十年內有效。根據股份獎勵計劃，獨立受託人將自公開市場購入股份（費用由本公司承擔）或認購授出的相關數目股份，並持有該等股份直至該等股份根據股份獎勵計劃規則歸屬為止。已歸屬股份將無償轉讓予入選參與者。倘股份獎勵計劃項下授出之股份總數將超過股份獎勵計劃採納日期已發行股份總數之5%，則董事會不得根據股份獎勵計劃進一步授出股份獎勵。倘獨立受託人認購或購買將導致其所持股份合共超過本公司於股份獎勵計劃採納日期之已發行股份總數之5%，則獨立受託人不得進一步認購或購買任何股份。股份獎勵計劃規則詳情載於本公司日期為二零一六年十二月十三日的公告。

於二零一六年十二月十三日及二零一七年六月十二日，董事會已進一步議決分別劃撥最多40百萬港元及50百萬港元供購買將獎勵予董事會所挑選參與者之股份。根據股份獎勵計劃進一步購買股份的詳情已載於本公司於二零一六年十二月十三日及二零一七年六月十二日的公告內。

於二零一八年八月二十二日，董事會根據本公司薪酬委員會之推薦建議，議決根據計劃向**113**名身為股份獎勵計劃下之合資格參與者且非關連人士（定義見上市規則）之僱員授出合共**16,005,000**股獎勵股份。根據股份獎勵計劃授出獎勵股份的詳情已載於本公司於二零一八年八月二十二日的公告內。

截至二零一九年十二月三十日止年度，概無根據股份獎勵計劃授出股份。

### 關連交易

截至二零一九年十二月三十一日止年度，概無交易構成上市規則第**14A**章所界定須於本年報披露的關連交易。

### 管理合約

本年度內並無訂立或存續有關本公司業務全部或任何重大部分的管理及行政合約。

### 稅項減免及上市證券持有人豁免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可獲得任何稅項減免或豁免。

### 核數師

於二零一七年二月十七日，德勤·關黃陳方會計師行已辭任本公司核數師。董事會已委聘天職香港會計師事務所有限公司為本公司之新核數師，以填補德勤·關黃陳方會計師行辭任後之空缺。除上文披露者外，本公司核數師於過往三年並無其他變動。天職香港會計師事務所有限公司將於本公司應屆股東週年大會結束時退任，惟符合資格並願意接受續聘。將於股東週年大會上提呈一項決議案，以尋求股東批准續聘天職香港會計師事務所有限公司為本公司核數師，直至下屆股東週年大會結束為止，並授權董事會釐定其酬金。

承董事會命

主席

辛穎梅

香港，二零二零年三月三十日

# 獨立核數師報告



致中國擎天軟件科技集團有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核刊於第63頁至第144頁中國擎天軟件科技集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一九年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要及其他解釋資料。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於二零一九年十二月三十一日的綜合財務狀況，以及截至該日止年度的綜合財務表現和綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露要求妥為編製。

## 意見基準

我們已根據香港會計師公會(「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。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已根據守則履行其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的審核意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷，於審核本期綜合財務報表而言最為重要的事項。我們在審核整體綜合財務報表及出具意見時已處理該等事項，我們不會對這些事項提供單獨的意見。

## 關鍵審核事項

### 收益確認

請參閱綜合財務報表附註3(重大會計政策)及附註5(收益及分部資料)。

貴集團乃於產品或服務的控制權轉移予客戶時確認按 貴  
集團預期享有的承諾代價金額的收益。我們關注此方面乃  
由於來自各政府機關單位及客戶的收益交易數量龐大，故  
需對此方面投入大量時間及資源，尤其是關於該等交易的  
發生、準確性及恰當記錄。

### 我們的審核如何處理關鍵審核事項

我們的審核程序包括：

- 評估 貴集團有關收益確認之會計政策的恰當性及評估該等政策是否遵從國際財務報告準則；
- 以抽樣方式，檢測 貴集團內部監控之有效性及貴集團根據合約條款確認收益之正確時點；及
- 評估於年結日之前及之後發生的銷售交易的檢測結果，以確保收益乃於正確會計期間確認，並評估銷售交易入賬的準確性。

我們發現可得的審核憑證可支持收益的入賬。

關鍵審核事項

貿易應收款項減值

相關披露請參閱綜合財務報表附註4(估計不確定性的主要來源)及附註22(貿易及其他應收款項)。

於二零一九年十二月三十一日， 貴集團有貿易應收款項總額約人民幣1,284百萬元(二零一八年：人民幣1,010百萬元)，約佔 貴集團總資產的65%(二零一八年：60%)。貿易應收款項減值撥備為人民幣12百萬元(二零一八年：人民幣6.0百萬元)，全部均與位於中國之客戶有關。

貿易應收款項虧損撥備，乃基於將產生的全期預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)之管理層估算，其藉考量信貸虧損經驗、逾期貿易應收款項賬齡、客戶還款記錄和客戶財政狀況及對目前和預測大圍經濟局勢的評估來估量，當中各項均涉及重大程度的管理層判斷。

我們關注此範疇是由於應收款項的規模及相關估計及判斷固有之相應不確定性。

我們的審核如何處理關鍵審核事項

我們的審核程序包括：

- 理解及驗證管理層所執行的信用監控程序，包括其對定期審閱逾期應收款項及評估該等應收款項預期信貸虧損的程序；
- 以抽樣方式，透過核對於向客戶交付貨品或提供服務當日(與各收益確認日期相近)的相關銷售發票、銷售合約及文件，檢測貿易應收款項賬齡情況的準確性；
- 藉檢測管理層用以構成相關判斷的資料(包括測試過往違約數據的準確性、評估過往虧損率是否按目前經濟狀況和前瞻性資料來適切調整及審查目前財政年度內錄得的實際虧損)來評估管理層虧損撥備估算的合理性，並在確認虧損撥備時評估管理層有否出現偏頗；及
- 以抽樣方式檢驗財政年度後有關於二零一九年十二月三十一日貿易應收款項結餘的客戶現金收據。

我們發現，管理層就應收款項的可收回性作出的估計及判斷有可得證據支持。

## 綜合財務報表及核數師報告以外的資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及我們就此出具的核數師報告（「其他資料」）。

我們有關綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，我們亦並不就此發表任何形式之鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事及管治層就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露要求編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實公平的反映，並負責董事認為編製綜合財務報表所必需的有關內部監控，以使綜合財務報表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，董事須負責評估 賴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項以及使用持續經營為會計基礎。除非董事有意將 賴集團清盤或停止營運，或別無其他實際的替代方案。

管治層須負責監督 賴集團的財務報告過程。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下（作為整體）報告，除此之外，本報告並無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審核在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期彼等個別或匯總起來可能影響該等綜合財務報表使用者所作出的經濟決策，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

## 獨立核數師報告

根據香港審計準則進行審核的過程中，我們運用了專業判斷及保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及取得充足和適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所得的審核憑證，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，而可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者對綜合財務報表中的相關披露資料的關注。假若有關的披露資料不足，則我們應當出具非無保留意見。我們的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不能繼續持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露以及綜合財務報表是否公允反映有關交易和事項。
- 就 貴集團中實體或業務活動的財務資料獲取充分及適當的審核證據，以對綜合財務報表發表意見。我們負責指導、監督及執行 貴集團審核。我們對我們之審核意見承擔全部責任。

我們與管治層溝通了計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等事項，包括我們在審核期間識別出內部監控的任何重大缺陷。

我們亦向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關職業道德要求，並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響我們獨立性的關係及其他事項，以及在適用的情況下相關的防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們決定哪些事項對本期間綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。我們會在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在我們的報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，我們將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

負責此審核項目並簽發獨立核數師報告的委聘總監為蔡光裕。

**天職香港會計師事務所有限公司**

**執業會計師**

香港北角英皇道625號2樓

香港，二零二零年三月三十日

**蔡光裕**

執業證書編號：P05071

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

|                | 附註 | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 收益             | 5  | 750,337        | 718,528        |
| 增值税退税          | 6  | 11,523         | 11,872         |
| 銷售成本           |    | (263,209)      | (274,006)      |
| 研發成本           |    | (59,869)       | (48,851)       |
| 其他收入及收益        | 7  | 6,877          | 5,213          |
| 分銷及銷售開支        |    | (59,938)       | (52,632)       |
| 一般及行政開支        |    | (44,594)       | (79,203)       |
| 其他開支及虧損        | 8  | (6,681)        | (6,336)        |
| 融資成本           | 9  | (837)          | (2,483)        |
| 除稅前溢利          | 10 | 333,609        | 272,102        |
| 稅項             | 12 | (52,525)       | (35,722)       |
| 年內溢利及全面收入總額    |    | <u>281,084</u> | <u>236,380</u> |
| 應佔年內溢利及全面收入總額： |    |                |                |
| 本公司擁有人         |    | 283,343        | 236,363        |
| 非控股權益          |    | (2,259)        | 17             |
|                |    | <u>281,084</u> | <u>236,380</u> |
| 二零一九年<br>人民幣分  |    |                |                |
| 每股盈利 – 基本及攤薄   | 13 | <u>23.18</u>   | <u>19.26</u>   |

# 綜合財務狀況表

於二零一九年十二月三十一日

|                 | 附註 | 二零一九年<br>人民幣千元   | 二零一八年<br>人民幣千元   |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                  |                  |
| 物業、廠房及設備        | 15 | 94,647           | 98,625           |
| 使用權資產           | 16 | 14,218           | —                |
| 預付土地使用權租賃       | 17 | —                | 13,948           |
| 無形資產            | 18 | 317,083          | 260,722          |
| 受限制銀行存款         | 19 | 28,160           | —                |
| 按公平值計入損益之金融資產   | 21 | —                | —                |
|                 |    | <b>454,108</b>   | <b>373,295</b>   |
| <b>流動資產</b>     |    |                  |                  |
| 存貨              | 22 | 1,018            | 1,101            |
| 貿易及其他應收款項       | 23 | 1,369,653        | 1,113,948        |
| 已抵押銀行存款         | 24 | 1,884            | 1,491            |
| 銀行結餘及現金         | 25 | 140,577          | 190,506          |
|                 |    | <b>1,513,132</b> | <b>1,307,046</b> |
| <b>流動負債</b>     |    |                  |                  |
| 貿易及票據應付款項       | 26 | 106,095          | 99,833           |
| 其他應付款項          | 27 | 107,983          | 92,071           |
| 合約負債            | 28 | 8,567            | 1,199            |
| 租賃負債            | 29 | 248              | —                |
| 借款              | 30 | 10,000           | 50,000           |
| 稅項負債            |    | 19,062           | 18,090           |
|                 |    | <b>251,955</b>   | <b>261,193</b>   |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <b>1,261,177</b> | <b>1,045,853</b> |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <b>1,715,285</b> | <b>1,419,148</b> |
| <b>非流動負債</b>    |    |                  |                  |
| 租賃負債            | 29 | 19               | —                |
| 遞延稅項負債          | 20 | 73,874           | 51,144           |
|                 |    | <b>73,893</b>    | <b>51,144</b>    |
| <b>資產淨值</b>     |    | <b>1,641,392</b> | <b>1,368,004</b> |
| <b>資本及儲備</b>    |    |                  |                  |
| 股本              | 31 | 9,876            | 9,876            |
| 儲備              | 32 | 1,623,707        | 1,354,611        |
|                 |    | <b>1,633,583</b> | <b>1,364,487</b> |
| 本公司擁有人應佔權益      |    | 7,809            | 3,517            |
| <b>總權益</b>      |    | <b>1,641,392</b> | <b>1,368,004</b> |

綜合財務報表由董事會於二零二零年三月三十日批准及授權發行及由以下董事代表簽署：

辛穎梅

董事

宿輝

董事

# 綜合權益變動表

於二零一九年十二月三十一日

本公司擁有人應佔權益

|                         | 股份     |         |        |          |          |           |           |         |           |
|-------------------------|--------|---------|--------|----------|----------|-----------|-----------|---------|-----------|
|                         | 股本     |         | 中國法定儲備 |          | 資本儲備     |           | 股份溢價      |         | 持有股份      |
|                         | 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   | 總計        |
| <b>本公司擁有人應佔權益</b>       |        |         |        |          |          |           |           |         |           |
| 於二零一八年一月一日              | 10,009 | 126,441 | 2,627  | 298,011  | (67,446) | 810,738   | 1,180,380 | —       | 1,180,380 |
| 年內溢利及全面收入總額             | —      | —       | —      | —        | —        | 236,363   | 236,363   | 17      | 236,380   |
| 非控股權益注資                 | —      | —       | —      | —        | —        | —         | —         | 3,500   | 3,500     |
| 股息(附註14)                | —      | —       | —      | —        | —        | (34,076)  | (34,076)  | —       | (34,076)  |
| 根據股份獎勵計劃所購買之股份(附註35(b)) | —      | —       | —      | —        | (8,098)  | —         | (8,098)   | —       | (8,098)   |
| 已授出股份獎勵                 | —      | —       | —      | —        | 30,523   | —         | 30,523    | —       | 30,523    |
| 已購回及已註銷股份               | (133)  | —       | —      | (40,472) | —        | —         | (40,605)  | —       | (40,605)  |
| 轉撥                      | —      | 8,394   | —      | —        | —        | (8,394)   | —         | —       | —         |
| 於二零一八年十二月三十一日及二零一九年一月一日 | 9,876  | 134,835 | 2,627  | 257,539  | (45,021) | 1,004,631 | 1,364,487 | 3,517   | 1,368,004 |
| 年內溢利及全面收入總額             | —      | —       | —      | —        | —        | 283,343   | 283,343   | (2,259) | 281,084   |
| 非控股權益注資                 | —      | —       | 3,550  | —        | —        | —         | 3,550     | 9,340   | 12,890    |
| 視為在失去控制之情況下部分出售         | —      | —       | 311    | —        | —        | —         | 311       | 799     | 1,110     |
| 於附屬公司權益(附註42)           | —      | —       | —      | —        | —        | —         | —         | (88)    | (88)      |
| 支付予附屬公司非控股權益之股息         | —      | —       | —      | —        | —        | —         | —         | —       | —         |
| 附屬公司註銷登記                | —      | —       | —      | —        | —        | —         | —         | (3,500) | (3,500)   |
| 股息(附註14)                | —      | —       | —      | —        | —        | (24,412)  | (24,412)  | —       | (24,412)  |
| 已授出股份獎勵                 | —      | —       | —      | —        | 6,304    | —         | 6,304     | —       | 6,304     |
| 轉撥                      | —      | 3,829   | —      | —        | —        | (3,829)   | —         | —       | —         |
| 於二零一九年十二月三十一日           | 9,876  | 138,664 | 6,488  | 257,539  | (38,717) | 1,259,733 | 1,633,583 | 7,809   | 1,641,392 |

# 綜合現金流量表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

|                      | 二零一九年<br>人民幣千元   | 二零一八年<br>人民幣千元   |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>經營活動</b>          |                  |                  |
| 除稅前溢利                | 333,609          | 272,102          |
| 就以下項目調整：             |                  |                  |
| 物業、廠房及設備折舊           | 7,457            | 7,263            |
| 使用權資產折舊              | 622              | —                |
| 無形資產攤銷               | 135,461          | 127,068          |
| 預付土地使用權租賃攤銷          | —                | 360              |
| 以股份基礎付款開支            | —                | 36,827           |
| 貿易應收款項減值             | 6,373            | 3,632            |
| 出售物業、廠房及設備虧損         | 2                | 31               |
| 按公平值計入損益之金融資產公平值變動虧損 | —                | 1,453            |
| 財務成本                 | 837              | 2,483            |
| 利息收入                 | (1,684)          | (3,120)          |
| 外匯(收益)／虧損淨額          | (297)            | 678              |
| <b>營運資金變動前經營現金流量</b> | <b>482,380</b>   | <b>448,777</b>   |
| 存貨減少                 | 83               | 882              |
| 貿易應收款項及其他應收款項增加      | (262,438)        | (303,644)        |
| 貿易及票據應付款項增加          | 6,262            | 20,437           |
| 其他應付款項增加             | 22,216           | 7,918            |
| 合約負債增加／(減少)          | 7,368            | (597)            |
| <b>經營所得現金</b>        | <b>255,871</b>   | <b>173,773</b>   |
| 已付所得稅                | (28,823)         | (24,795)         |
| <b>經營活動所得現金淨額</b>    | <b>227,048</b>   | <b>148,978</b>   |
| <b>投資活動</b>          |                  |                  |
| 已收利息                 | 1,684            | 3,120            |
| 購置物業、廠房及設備           | (3,507)          | (3,245)          |
| 出售物業、廠房及設備所得款項       | 26               | 39               |
| 附屬公司註銷登記             | (3,500)          | —                |
| 支付無形資產產生的成本          | (191,822)        | (164,751)        |
| 已抵押銀行存款存放            | (393)            | (1,491)          |
| 受限制銀行存款存放            | (28,160)         | —                |
| <b>投資活動所用現金淨額</b>    | <b>(225,672)</b> | <b>(166,328)</b> |

## 綜合現金流量表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

|                                 | 二零一九年<br>人民幣千元  | 二零一八年<br>人民幣千元  |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>融資活動</b>                     |                 |                 |
| 已付股息                            | (24,412)        | (34,076)        |
| 支付予附屬公司非控股權益股息                  | (88)            | —               |
| 視為在不失去控制之情況下部分出售於附屬公司權益         | 1,110           | —               |
| 非控股權益注資                         | 12,890          | 3,500           |
| 償還借款                            | (60,000)        | (30,000)        |
| 新增銀行貸款                          | 20,000          | 80,000          |
| 股份購回付款                          | —               | (40,605)        |
| 根據股份獎勵計劃所購買之股份                  | —               | (8,098)         |
| 已付租金的資本部份                       | (265)           | —               |
| 已付租金的利息部份                       | (22)            | —               |
| 已付利息                            | (815)           | (2,483)         |
| <b>融資活動所用現金淨額</b>               | <b>(51,602)</b> | <b>(31,762)</b> |
| <b>現金及現金等價物減少淨額</b>             | <b>(50,226)</b> | <b>(49,112)</b> |
| 年初現金及現金等價物                      | 190,506         | 240,296         |
| 匯率變動影響                          | 297             | (678)           |
| <b>年末現金及現金等價物，<br/>指銀行結餘及現金</b> | <b>140,577</b>  | <b>190,506</b>  |

## 重大非現金交易

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團將剩餘2,740,000股已授出股份轉讓予僱員，金額為人民幣6,304,000元，其已於二零一八年確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

本公司為於二零一一年一月六日於開曼群島註冊成立的獲豁免公眾有限公司。本公司股份於二零一三年七月九日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。其最終控權人士為辛穎梅女士（「辛女士」），彼亦為本公司之董事兼行政總裁。本公司的註冊辦事處位於 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司為一間投資控股公司。其位於中華人民共和國（「中國」）的附屬公司（本公司及其附屬公司統稱為「本集團」）的主要業務為軟件開發、系統集成、銷售相關電腦產品及提供其他相關服務。

綜合財務報表以本公司的功能貨幣人民幣（「人民幣」）呈列。

## 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）

### 本年度強制生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團已於本年度首次應用以下由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的新訂及經修訂國際財務報告準則：

|                    |                                      |
|--------------------|--------------------------------------|
| 國際財務報告準則第 16 號     | 租賃                                   |
| 國際財務報告詮釋           | 所得稅處理的不確定性                           |
| 委員會 — 詮釋第 23 號     |                                      |
| 國際財務報告準則第 9 號（修訂本） | 具有負補償的提前付款特性                         |
| 國際會計準則第 19 號（修訂本）  | 計劃修訂、縮減或結清                           |
| 國際會計準則第 28 號（修訂本）  | 於聯營公司及合營企業的長期權益                      |
| 國際財務報告準則修訂本        | 作為國際財務報告準則二零一五年至<br>二零一七年週期的年度改進的一部分 |

除下文所述者外，於本年度應用新訂國際財務報告準則及其修訂本對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或此等綜合財務報表所載之披露資料並無重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第16號「租賃」的會計政策影響及變動

本集團已於本年度初次採納國際財務報告準則第16號。國際財務報告準則第16號取代國際會計準則第17號「租賃」（「國際會計準則第17號」）及其相關詮釋。

##### 2.1.1 應用國際財務報告準則第16號導致會計政策的主要變動

本集團已根據國際財務報告準則第16號的過渡條文應用下列會計政策。

###### 租賃的定義

倘合約授予獲識別資產於某一段時間內之控制權以換取代價，則該合約屬租賃或包含租賃。

為於首次應用當日或之後簽訂或修訂的合約，本集團於開始或修訂日期根據國際財務報告準則第16號項下的定義評估合約是否屬租賃或包含租賃。除非該合約中的條款及條件隨後出現變動，否則不會對該合約進行重新評估。

###### 作為承租人

將代價分配至合約組成部分就合約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，本集團會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。

作為可行權宜方法，倘本集團之合理預期對綜合財務報表造成的影響與組合內個別租賃並無重大差異時，具有類似特徵的租賃則會按組合基準入賬。

本集團亦應用可行權宜方法不將非租賃組成部分與租賃組成部分分開，而將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為單一租賃組成部分入賬。

###### 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對於租期自開始日期起計為12個月或以下且並無包含購買權的辦公物業租賃應用短期租賃確認豁免。本集團亦對低價值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款使用直線法於租期內確認為開支。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」) – 續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第 16 號「租賃」的會計政策影響及變動 – 續

##### 2.1.1 應用國際財務報告準則第 16 號導致會計政策的主要變動 – 續

###### 租賃的定義 – 續

###### 使用權資產

除短期租賃及低價值資產租賃外，本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用的日期)確認使用權資產。使用權資產按成本計量，減去任何累計折舊及減值虧損，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

本集團合理地確定於租期結束時會獲取的相關租賃資產所有權的使用權資產是按開始日期起至可使用年期結束時計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線法於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)內計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將不符合投資物業定義的使用權資產呈列為獨立項目。符合投資物業定義的使用權資產於「投資物業」內呈列。

###### 租賃土地及樓宇

就包括租賃土地及樓宇部分的物業權益付款而言，當付款無法於租賃土地與樓宇部分之間可靠地進行分配時，整項物業獲呈列為本集團的物業、廠房及設備。

###### 可退回租賃按金

已付可退回租賃按金乃根據國際財務報告準則第 9 號「金融工具」(「國際財務報告準則第 9 號」)入賬，初始計量按公平值。首次確認時對公平值作出的調整被視為額外租賃付款且計入使用權資產成本(如適用)。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第16號「租賃」的會計政策影響及變動－續

##### 2.1.1 首次應用國際財務報告準則第16號所產生之過渡事項及影響概要－續

###### 租賃的定義－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。倘租賃的隱含利率不易釐定，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的現值。

租賃付款一般包括：

- 固定付款（包括實質固定付款）減任何應收租賃優惠；
- 於開始日期可變租賃付款（取決於一項指數或費率）；
- 預期根據殘值擔保支付的金額；
- 本集團合理確定將行使的購買期權的行使價；及
- 為終止租賃而支付的罰款（倘租期反映本集團正行使終止權）。

於開始日期後，租賃負債以應計利息及租賃付款予以調整。

於以下情況下，本集團會重新計量租賃負債（並對相關使用權資產進行相應調整）：

- 租期已更改或購買期權的行使評估發生變動，在此情況下，相關租賃負債透過於重新評估日期使用經修訂的折現率對修訂後的租賃付款進行折現來重新計量。
- 租賃付款發生變動，原因是經市場租金檢討／預期付款（根據擔保殘值）後市場租賃費率出現變動，在此情況下，相關租賃負債透過採用初始折現率對修訂後的租賃付款進行折現來重新計量。

## 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

### 2.1 應用國際財務報告準則第 16 號「租賃」的會計政策影響及變動－續

#### 2.1.1 應用國際財務報告準則第 16 號導致會計政策的主要變動－續

##### 租賃的定義－續

###### 租賃修改

本集團於以下情況將租賃修改作為一項單獨租賃入賬：

- 修改因增加一項或多項相關資產的使用權而將租賃範圍擴大；及
- 租賃代價增加，而且增加的金額符合擴大範圍所需的獨立價格，加上任何為反映特定合約的情況而對獨立價格進行的適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團用經修改租賃的租期作為基準重新計量租賃負債，方法為（按修改生效日期的經修訂貼現率）貼現經修訂租賃付款。

###### 稅項

計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項時，本集團首先釐定稅項扣減歸屬於使用權資產或歸屬於租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團對使用權資產及租賃負債分別應用國際會計準則第 12 號「所得稅」的規定。由於應用首次確認豁免，與使用權資產及租賃負債相關的暫時性差異於首次確認時及租期內不予確認。

#### 2.1.2 首次應用國際財務報告準則第 16 號所產生之過渡事項及影響概要

##### 租賃定義

本集團已選擇實際可行權宜方法，就先前應用國際會計準則第 17 號及國際財務報告詮釋委員會一詮釋第 4 號「釐定安排是否包含租賃」識別為租賃的合約應用國際財務報告準則第 16 號，而並無就先前並未識別為包含租賃的合約應用該準則。因此，本集團並無重新評估於首次應用日期前已存在的合約。

就於二零一九年一月一日或之後訂立或修改的合約而言，本集團於評估合約是否包含租賃時根據國際財務報告準則第 16 號所載的規定應用租賃定義。應用租賃的新定義並無產生重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第 16 號「租賃」的會計政策影響及變動－續

##### 2.1.2 首次應用國際財務報告準則第 16 號所產生之過渡事項及影響概要－續

###### 作為承租人

本集團已追溯應用國際財務報告準則第 16 號，並將首次應用該準則的累計影響於二零一九年一月一日首次應用當日確認。於首次應用日期的一切差額於期初累計溢利確認，且並無重列比較資料。

於過渡時應用國際財務報告準則第 16 號項下的經修訂追溯方法，本集團按逐項租賃基準就相關租賃合約範圍內對先前根據國際會計準則第 17 號分類為經營租賃的租賃應用以下實際可行權宜方法：

- i. 透過應用國際會計準則第 37 號「撥備、或然負債及或然資產」作為減值評估的替代方法，評估租賃是否屬繁重性質；
- ii. 選擇不就租期於首次應用日期起計 12 個月內結束的租賃確認使用權資產及租賃負債；
- iii. 於首次應用日期計量使用權資產時撇除初始直接成本；及
- iv. 根據於首次應用日期的事實及情況於事後釐定本集團帶有續租及終止選擇權的租賃的租期。

於過渡時，本集團已於首次應用國際財務報告準則第 16 號後作出以下調整：

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第16號「租賃」的會計政策影響及變動－續

##### 2.1.2 首次應用國際財務報告準則第16號所產生之過渡事項及影響概要－續

###### 作為承租人－續

於確認先前分類為經營租賃的租賃負債時，本集團已應用於首次應用日期相關集團實體的增量借款利率。所應用的加權平均承租人增量借款利率為5.0%。

於二零一九年

一月一日

人民幣千元

|  |     |
|--|-----|
| 於二零一八年十二月三十一日披露的經營租賃承擔                       | 930 |
| 減：確認豁免—短期租賃                                  | 448 |
| 未來利息支出總額                                     | 26  |
|  |     |
| 應用國際財務報告準則第16號後及於二零一九年一月一日確認與經營<br>租賃有關的租賃負債 | 456 |

於二零一九年一月一日，本集團確認使用權資產人民幣14,764,000元及流動及非流動租賃負債分別為人民幣245,000元及人民幣211,000元。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第 16 號「租賃」的會計政策影響及變動－續

##### 2.1.2 首次應用國際財務報告準則第 16 號所產生之過渡事項及影響概要－續

###### 作為承租人－續

於二零一九年一月一日的使用權資產賬面值包括以下各項：

|                                      | 使用權資產<br>附註 | 人民幣千元         |
|--------------------------------------|-------------|---------------|
| 應用國際財務報告準則第 16 號後<br>確認與經營租賃有關的使用權資產 |             |               |
| 從土地使用權的租賃預付款項中重新分類                   | (a)         | 14,308        |
| 從上述經營租賃中重新分類                         |             | 456           |
|                                      |             | <u>14,764</u> |
| 按類別劃分：                               |             |               |
| 租賃土地                                 |             | 14,308        |
| 租賃樓宇                                 |             | 456           |
|                                      |             | <u>14,764</u> |

附註：

- (a) 就中國土地使用權的預付款已於二零一八年十二月三十一日分類為預付租賃款項。於應用國際財務報告準則第 16 號後，於二零一九年一月一日預付租賃款項的流動及非流動部分分別為人民幣 360,000 元及人民幣 13,948,000 元已重新分類至使用權資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」) – 續

#### 2.1 應用國際財務報告準則第16號「租賃」的會計政策影響及變動 – 續

##### 2.1.2 首次應用國際財務報告準則第16號所產生之過渡事項及影響概要 – 續

###### 作為承租人 – 續

就首次應用國際財務報告準則第16號，於二零一九年一月一日綜合財務狀況表確認的金額已作出以下調整。不受變動影響的項目並無包括在內。

|              | 先前於<br>二零一八年<br>十二月三十一日<br>呈報的賬面值<br>人民幣千元 | 國際財務<br>報告準則<br>第16號<br>的影響<br>人民幣千元 | 根據國際財<br>務報告準則<br>第16號的<br>賬面值<br>人民幣千元 |
|--------------|--|--------------------------------------|---|
| <b>非流動資產</b> |  |                                      |   |
| 使用權資產        | —  | 14,764                               | 14,764                                  |
| <b>流動資產</b>  |  |                                      |   |
| 租賃負債         | —  | 245                                  | 245                                     |
| <b>非流動負債</b> |  |                                      |   |
| 租賃負債         | —  | 211                                  | 211                                     |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）－續

#### 2.2 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則：

|                        |  |
|------------------------|--|
| 國際財務報告準則第 17 號         | 保險合同 <sup>2</sup>                      |
| 國際財務報告準則第 3 號（修訂本）     | 業務的定義 <sup>1</sup>                     |
| 國際會計準則第 1 號及           | 重大的定義 <sup>1</sup>                     |
| 國際會計準則第 8 號（修訂本）       |  |
| 國際財務報告準則第 9 號、         | 利率基準指標改革 <sup>1</sup>                  |
| 國際財務報告準則第 39 號及        |  |
| 國際財務報告準則第 7 號<br>（修訂本） |  |
| 國際財務報告準則第 10 號及        | 投資者及其聯營公司或合營公司間的                       |
| 國際會計準則第 28 號（修訂本）      | 資產出售或投入 <sup>3</sup>                   |
| 概念框架                   | 國際財務報告準則的準則中對概念框架的引述（修訂本） <sup>1</sup> |

<sup>1</sup> 於二零二零年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二一年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用所有上述新訂及經修訂國際財務報告準則於可見將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 重大會計政策

綜合財務報表乃按國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例要求的適用披露。

除若干金融工具按各報告期末的公平值計量外，綜合財務報表乃按歷史基準編製，如下文會計政策所闡釋。

歷史成本一般按交換貨品和服務的代價的公平值計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

公平值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用另一估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的特徵。在該等綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以確定，惟國際財務報告準則第2號以股份支付範圍內以股份支付的交易、根據國際財務報告準則第16號（自二零一九年一月一日起）或國際會計準則第17號「租賃」入賬（於應用國際財務報告準則第16號之前）的租賃交易及與公平值類似但並非公平值的計量（如國際會計準則第2號「存貨」可變現淨值或國際會計準則第36號「資產減值」使用價值）除外。

此外，就財務報告而言，公平值計量可按公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性劃分為第一、二或三級，如下文所述：

- 第一級輸入數據乃實體於計量日可於活躍市場就相同資產或負債獲得的報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據乃為第一級所載報價以外的輸入數據，而該等數據乃資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據；及
- 第三級輸入數據乃資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載列如下。

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司及其附屬公司所控制實體的財務報表。本公司在下列情況下擁有控制權：

- 有權控制投資對象；
- 因參與投資對象的營運而對其浮動回報承擔風險或享有權利；及
- 有能力運用其權力以影響其回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或以上出現變動，則本集團會重新評估其是否對投資對象擁有控制權。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 綜合基準 – 續

綜合一間附屬公司於本集團獲得對該附屬公司的控制權時開始，並在本集團失去對該附屬公司的控制權時終止。具體而言，自本集團獲得控制權日期起至本集團終止控制該附屬公司日期止，該年度所收購或出售附屬公司的收入與支出均計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收益的每一項均歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使這會導致非控股權益出現赤字餘額。

附屬公司的財務報表於有需要時作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

與本集團成員公司間進行交易有關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量於綜合賬目時悉數對銷。

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之權益。

#### 本集團於現有附屬公司之權益變動

本集團於附屬公司之權益變動不會導致本集團失去對附屬公司之控制權，則作為股權交易入賬。調整本集團權益及非控股權益相關部分之賬面值，以反映其在附屬公司中相對權益的變動，包括根據本集團與非控股權益的權益比例對本集團與非控股權益之間的相關儲備進行重新分配。

非控股權益調整金額與已付或已收代價的公平值之間的任何差額直接在股權中確認，並歸屬於本公司擁有人。

當本集團失去對一間附屬公司的控制權，該附屬公司及非控股權益(如有)的資產與負債被終止確認。收益或虧損於損益確認，並計作下列兩者的差額(i)已收代價公允價值與任何保留權益公允價值的總額與(ii)本公司擁有人應佔附屬公司資產(包括商譽)及負債的賬面值。就該附屬公司過往於其他全面收入確認的所有款項均按猶如本集團已直接出售該附屬公司相關資產或負債(即重新分類至損益或轉至適用國際財務報告準則所規定／允許的另一權益類別)入賬。前附屬公司於失去控制權之日保留投資的公允價值視為初始確認國際財務報告準則第9號項下後續會計處理的公允價值，或(倘適用)初始確認聯營公司或合營企業投資的成本。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 於附屬公司的投資

於附屬公司的投資按成本減累計減值虧損計入本公司的財務狀況表。

#### 客戶合約的收益

根據國際財務報告準則第15號，本集團於完成履約責任時確認收益，即於特定的履約責任涉及的貨品或服務的「控制權」轉移至客戶時。

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

控制權隨時間轉移，而倘符合以下其中一個條件則收益將會參照相關履約責任的完成程度，隨時間確認：

- 本集團履約時，客戶同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約以創造或增強客戶控制的資產；或
- 本集團的履約未創造對本集團具有替代用途的資產，及本集團對該日已履約部分的付款擁有強制執行的權利。

否則，當客戶對特定貨品或服務取得控制權時，確認收益。

合約資產指本集團尚未擁有向客戶轉移貨品或服務而收取代價之無條件權利。其根據國際財務報告準則第9號評估減值。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價付款僅需隨時間流逝到期收回。

合約負債指本集團向客戶轉移本集團已自客戶收取代價(或應收收取代價金額)。

與同一合約有關的合約資產及合約負債以淨額列賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 繼

#### 客戶合約的收益 – 繼

於日常業務過程中銷售貨品產生的收益乃於貨品控制權轉移時予以確認，即貨品交付及其所有權轉移至客戶時。

包括售後服務在內的服務收益乃根據與其客戶訂立之合約規定的交易詳細條款隨時間或於某一時間點確認。

利息收入乃使用實際利率確認，惟確認利息的影響並不重大的短期應收款項除外。

#### 隨時間確認收益：完全達成履約責任之進展之衡量

##### 產出方法

完全履行合約責任的進展是基於產出法來計量的，該方法是根據按合約直接衡量迄今為止提供予客戶的服務價值相對於承諾的剩餘服務來確認收入，乃最能描述本集團於轉移服務控制權時的表現。

#### 租賃資產（於根據附註 2.1 中的過渡條款應用國際財務報告準則第 16 號）

訂立合約時，本集團評估合約是否為租賃或包含租賃。如果合約轉移一段時間使用已識別資產的權利以換取代價，則合約為租賃或包含租賃。當客戶有權指示可識別資產的用途以及從該用途中獲得絕大部分經濟利益時，即表示擁有控制權。

##### 本集團作為承租人

倘合約包含租賃部分及非租賃部分，本集團已選擇不區分非租賃部分，並將各租賃部分及任何相關非租賃部分視為所有租賃的單一租賃部分。

於租賃開始日，本集團確認使用權資產與租賃負債，但租賃期為 12 個月或以下的短期租賃與低價值資產的租賃除外。當本集團就一項低價值資產訂立租賃時，本集團決定是否以逐項租賃為基礎將租賃資本化。與未資本化的租賃相關的租賃付款在租賃期內按直線法或有系統地確認為費用。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 租賃資產(於根據附註2.1中的過渡條款應用國際財務報告準則第16號) – 續

##### 本集團作為承租人 – 續

於租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，其中包括租賃負債的初始金額，再加上於開始日期或之前作出的任何租賃付款以及任何所產生的初始直接成本(倘適用)。倘適用，使用權資產的成本亦包括拆卸及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在場所而產生的估計成本，並按其現值貼現，以及扣減任何所收的租賃優惠。使用權資產隨後按成本減累計折舊及減值虧損後列賬，惟以下類型的使用權資產除外：

- 符合投資物業定義的使用權資產按公平值列賬；
- 與租賃土地及樓宇有關的使用權資產(本集團為租賃權益的註冊擁有人)以公平值計量；及
- 使用權資產若與租賃土地權益相關而有關土地權益作為存貨持有，則該資產按成本及可變現淨值兩者中的較低者列賬。

倘指數或比率變化引致未來租賃付款出現變動，或本集團預期根據剩餘價值擔保應付的估計金額產生變化，或就本集團是否合理地確定去行使購買、續租或終止選擇權的重新評估有變，則租賃負債將重新計量。倘以這種方式重新計量租賃負債，則會對使用權資產的賬面值進行相應調整，而當使用權資產的賬面值已減至零，則會於損益列賬。

本集團在綜合財務狀況表中將不符合投資物業定義的使用權資產列為使用權資產項下的單獨項目，並在綜合財務狀況表中單獨呈列租賃負債。

##### 租賃(於二零一九年一月一日前)

凡租賃條款將擁有權的絕大部分風險與回報轉移至承租人的租賃，皆分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為經營租賃。

經營租賃付款於租期內以直線法確認為一項開支，除非另有系統基準更能代表租賃資產消耗經濟利益的時間模式則除外。經營租賃所產生的或然租金於其產生期間確認為開支。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣（即該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣）以外的貨幣（外幣）進行的交易按交易日期的現行匯率換算為各自的功能貨幣入賬。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目按該日的現行匯率重新換算。按歷史成本以外幣計值的非貨幣項目不予重新換算。

於結算及重新換算貨幣項目時產生的匯兌差額均於其產生期間內於損益確認。

#### 政府補貼

政府補貼於合理確保本集團將符合所附帶條件並將獲發補貼時方予確認。

政府補貼於本集團將補貼擬補償的相關成本確認為開支期間，有系統地在損益內確認。作為已產生開支或損失的補償而應收取或為給予本集團即時財務支援而無日後相關成本的政府補貼於其應收取的期間於損益確認。

#### 退休福利成本

向界定供款退休福利計劃的付款乃於僱員因提供服務而有權享有供款時確認為開支。

#### 以股份為基礎的付款

##### 以股權結算以股份為基礎的付款交易

##### 購股權計劃

本公司提供購股權計劃，據此本集團的董事、僱員及其他合資格人士以提供服務或貨品作為本公司授出購股權的代價。就授出購股權而換取的服務或貨品之公平值確認為開支。將予支銷之總金額乃經參考授出日期計量之購股權公平值後釐定，且已計及授出購股權之條款及條件。倘對方須符合歸屬條件方可無條件享有購股權時，在考慮購股權將予以歸屬的或然率後，購股權之估計公平值總額在歸屬期內攤分入賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 以股份為基礎的付款 – 續

##### 以股權結算以股份為基礎的付款交易 – 續

###### 購股權計劃 – 續

於歸屬期內檢討預期歸屬的購股權數目。由此產生的已於過往年度確認的累計公平值的任何調整會在檢討當年於損益扣除／計入，除非原有僱員開支合資格確認為資產，則對資本儲備作出相應調整。已確認為開支的數額會在歸屬日作出調整，以反映所歸屬購股權的實際數目（同時對資本儲備作出相應調整）（不包括因未能符合與本公司股份市價相關的歸屬條件而被沒收之購股權）。權益數額在資本儲備確認，直至購股權獲行使（倘權益數額就已發行股份計入於股本中確認的款項）或購股權到期（直接轉入累計溢利）時為止。

###### 股份獎勵計劃

於股份獎勵計劃之受託人從公開市場購買本公司之股份時，已付代價（包括任何直接應佔遞增成本）乃作為根據股份獎勵計劃下持有之股份呈列，並從權益總額扣除。就本公司本身股份進行之交易並無確認收益或虧損。

已取得服務之公平值參考已授股份獎勵於授出日期之公平值釐定，於歸屬期以直線基準支銷，並相應增加權益（股份獎勵儲備）。

當受託人於歸屬時將本公司之已授股份轉移予承授人時，所歸屬已授股份之相關成本從根據股份獎勵計劃下持有之股份撥回。因此，所歸屬已授股份之相關開支從股份獎勵儲備撥回。該股份轉移產生之差額於累計溢利扣除／記入。

###### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項的總和。

即期應付稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益及其他全面收益表所呈報的「除稅前溢利」不同，此乃由於其他年度的應課稅或應扣稅的收入或開支及毋須課稅或不作扣稅的項目。本集團的即期稅項負債乃按已於報告期末實施或實質上實施的稅率計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 繼

#### 稅項 – 繼

遞延稅項按綜合財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅溢利時採用的相應稅基之間的臨時差額予以確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅臨時差額確認。遞延稅項資產通常就所有可扣稅臨時差額確認，並以有可能以應課稅溢利抵銷動用可扣稅臨時差額者為限。若該臨時差額乃源自商譽或一項交易中其他資產及負債之首次確認（業務合併除外），而該差額並無影響應課稅溢利或會計溢利，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

遞延稅項負債就與於附屬公司的投資相關的應課稅臨時差額確認，惟本集團可控制臨時差額的撥回，及有關臨時差額可能不會於可見未來撥回則除外。與該等投資有關的可扣稅臨時差額所產生的遞延稅項資產，僅於可能會有充足應課稅溢利以抵銷動用臨時差額的利益及彼等預期於可預見未來撥回時方會確認。

遞延稅項資產的賬面值於報告期末予以審閱，並扣減至不可能再有足夠應課稅溢利來收回全部或部分資產為止。

遞延稅項資產及負債乃依據預期清償相關負債或變現相關資產期間使用的稅率計量，該稅率根據報告期末已頒佈或實際上已頒佈的稅率（及稅法）計算。

遞延稅項負債及資產的計量反映了本集團在報告期末預期可以收回或清償其資產及負債的賬面值的方式將會遵循的稅項結果。

即期及遞延稅項於損益內確認。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備（包括持作用於生產或供應貨品及服務或管理用途的樓宇）按成本減日後累計折舊及累計減值虧損於綜合財務狀況表列賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 物業、廠房及設備 – 續

物業、廠房及設備項目折舊撥備乃根據其估計使用年期，按直線法撇銷其成本並經計及其估計剩餘價值計算，估計使用年期如下：

|       |         |
|-------|---------|
| 樓宇    | 20 年    |
| 電器設備  | 3 年     |
| 辦公室設備 | 5 年     |
| 汽車    | 3 – 8 年 |

物業、廠房及設備項目於出售或預期不會自持續使用資產產生日後經濟利益時取消確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目產生的任何收益或虧損為銷售所得款項與資產賬面值之間的差額，並於損益內確認。

#### 預付土地使用權租賃

於二零一九年一月一日之前，物業、廠房及設備項目於出售或預期不會自持續使用資產產生日後經濟利益時取消確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目產生的任何收益或虧損為銷售所得款項與資產賬面值之間的差額，並於損益內確認。

經應用國際財務報告準則第 16 號，預付土地使用權租賃按附註 2.1.2 的規定重新分類為使用權資產。

#### 無形資產

##### 單獨取得的無形資產

單獨取得的使用壽命有限的無形資產按照成本減去累計攤銷及任何累計減值虧損列示（請參閱下文與非流動資產減值虧損有關的會計政策）。使用壽命有限的無形資產在其預計的使用壽命內按照直線法攤銷。

無形資產終止確認產生的收益或虧損按照該資產出售所得款項淨額與賬面值之間的差額計算，在該資產終止確認期間確認為損益。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 無形資產 – 續

##### 內部產生的無形資產 — 研發開支

研究活動的開支於產生期間確認為開支。

自開發活動(或內部項目的開發階段)內部產生的無形資產僅會於所有下列事項經證明時確認：

- 完成無形資產的技術可行性致使該無形資產可供使用或銷售；
- 有意完成、使用或銷售該無形資產；
- 可使用或銷售該無形資產；
- 該無形資產如何產生可能的日後經濟利益；
- 具備充裕的技術、財務及其他資源，以完成開發工作及使用或銷售該無形資產；及
- 能夠可靠計量該無形資產於開發時應佔的開支。

內部產生的無形資產的初步確認數額為該無形資產首次符合以上所列確認標準當日起產生的開支總和。倘並無確認內部產生的無形資產，則開發開支在其產生期間確認為損益。

於首次確認後，內部產生的無形資產根據已單獨取得無形資產的相同基準，按成本減累計攤銷及累計減值虧損(倘有)列賬。

#### 存貨

存貨乃按成本與可變現淨值的較低者列賬。存貨成本乃使用加權平均法計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 非流動資產的減值虧損

於報告期末，本集團檢討非流動資產的賬面值，以決定該等資產有否任何遭受減值虧損的跡象。倘存在任何有關跡象，則會對資產的可收回金額作出估計，以釐定減值虧損的程度(如有)。倘估計資產的可收回金額低於其賬面值，則會將資產賬面值降至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。

倘減值虧損其後撥回，則資產的賬面值會上調至其經修訂估計可收回金額，但所上調的賬面值不得超出倘若資產於以往年度並無確認減值虧損時原應確定的賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

#### 金融工具

當本集團旗下實體成為工具合約條文之訂約方時確認金融資產及金融負債。所有按常規方式購買或銷售金融資產按結算日基準確認及終止確認。按常規方式購買或銷售指須於市場規例或慣例一般所訂期間內交付資產的金融資產購買或銷售。

除客戶合約產生的應收貿易款項根據國際財務報告準則第15號進行初步計量外，金融資產及金融負債初步按公平值計量。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債攤銷成本及於有關期間內分配利息收益及利息支出的方法。實際利率為將估計未來現金收入及付款(包括構成實際利率組成部分的所有已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)，按金融資產或金融負債的預期年期或較短期間(倘適用)準確貼現至初始確認時賬面淨值的利率。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融資產

###### 金融資產分類及其後計量

滿足以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產以業務模式持有，其目的為收取合約現金流量；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量，該現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息。

倘符合下列條件之金融資產其後按公平值計入其他全面收益（「按公平值計入其他全面收益」）計量：

- 金融資產以目的為收取合約現金流量和出售該金融資產之經營模式而持有；及
- 合約條款於指定日期產生現金流量，該現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量，例外的情況為在初次應用／初次確認金融資產之日，倘該股本投資並非持作買賣及收購方於國際財務報告準則第3號「業務合併」所適用的業務合併中確認的或然代價，本集團可能會不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列股本投資的其後公平值變動。

此外，本集團可能會不可撤銷地指定須按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收益準則的金融資產為按公平值計入損益計量（倘若此舉可消除或顯著減少會計錯配）。

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

###### 金融資產分類及其後計量 – 續

###### (i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產及按公平值計入其他全面收益計量的債務工具／應收款項乃使用實際利息法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外（見下文）。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信用減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

###### (ii) 按公平值計入損益的金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益之計量標準的金融資產按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產於各報告期間末按公平值計量，而任何公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認之收益或虧損淨額不包括金融資產賺取之任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損」項目內。

##### 金融資產減值

本集團根據國際財務報告準則第9號就面臨減值之金融資產（包括貿易應收款項、其他應收款項、抵押銀行存款及銀行結餘）的預期信貸虧損確認虧損撥備。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自初始確認以來信貸風險的變動。

全期預期信貸虧損指相關工具的預期使用期內，所有可能的違約事件而導致的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損（「12個月預期信貸虧損」）指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致之全期預期信貸虧損部分。評估乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗而作出，並根據債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告日期當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

###### 金融資產減值 – 續

本集團一直就貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損就具有重大結餘之應收款項進行個別評估及／或採用內部信貸評級的具有合適組別的撥備矩陣進行集體評估。

就所有其他工具而言，本集團以相等於 12 個月預期信貸虧損計量虧損撥備，除非信貸風險自初始確認以來顯著增加，則本集團確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損，乃基於自初始確認起出現違約之可能性或風險是否顯著增加。

###### (i) 信貸風險顯著增加

於評估信貸風險是否自初始確認以來顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生之違約風險與初始確認日起金融工具發生之違約風險進行比較。作該評估時，本集團會考慮合理且可支持的定量和定性資料，包括歷史經驗及毋須付出不必要成本或資源即可取得之前瞻性資料。

尤其是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 外在市場信貸風險指標的顯著惡化，例如信貸息差大幅增加、債務人的信貸違約掉期價格；
- 預期會導致債務人償還債務能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變動；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；或
- 導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期的重大不利變動。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

###### 金融資產減值 – 續

###### (i) 信貸風險顯著增加 – 續

無論上述評估結果如何，當合約付款逾期超過2年時，本集團假定信貸風險自初始確認以來已大幅增加，除非本集團有合理及可靠資料證明事實並非如此則當別論。

本集團定期監控用以識別信貸風險有否大幅增加的標準之效益，且修訂標準(如適當)來確保標準能在金額逾期前識別信貸風險大幅增加。

###### (ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

###### (iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上違約事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時維持信貸減值。金融資產維持信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人的重大財困；
- (b) 違反合約(如違約或逾期事件)；
- (c) 借款人的貸款人因有關借款人財困的經濟或合約理由而向借款人批出貸款人不會另行考慮的優惠；
- (d) 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- (e) 該金融資產的活躍市場因財政困難而消失。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

###### 金融資產減值 – 續

###### (iv) 撇銷政策

資料顯示對手方處於嚴重財困及無實際收回可能時(如對手方被清盤或已進入破產程序時或倘金額已逾期五年(如有貿易應收款項))(以較早發生者為準)，本集團則撇銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撇銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撇銷構成取消確認事項。任何其後收回在損益中確認。

###### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約損失率(即違約損失程度)及違約風險的函數。違約概率及違約損失率乃基於根據前瞻性資料調整的歷史數據評估。預期信貸虧損的預估乃無偏概率加權平均金額，以發生違約的風險為權重確定。

一般而言，預期信貸虧損按本集團根據合約應收的所有合約現金流量與本集團預計收取的現金流量的差額估計，並按初始確認時釐定的實際利率貼現。

倘預期信貸虧損按集體基準計量或迎合個別工具水平證據未必存在的情況，則金融工具按以下基準歸類：

- 金融工具性質(即本集團之貿易及其他應收款項)；
- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

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

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融資產 – 續

###### 終止確認金融資產

本集團僅於收取資產現金流量的合約權利屆滿時，或向另一實體轉讓金融資產及資產擁有權絕大部分風險及回報時終止確認金融資產。倘本集團既未轉讓亦未保留所有權的絕大部分風險及回報，且繼續控制已轉讓資產，則本集團確認其於該資產的保留權益及就其可能須支付的金額確認相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產所有權的絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產並亦確認已收所得款項的有抵押借款。

於終止確認按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的總和間的差額於損益內確認。

於終止確認股本工具投資時，本集團於初始確認時選擇按公平值計入其他全面收益進行計量，先前於投資重估儲備累計之累計收益或虧損重新分類至損益，但轉撥至未分配溢利。

##### 金融負債及股本

###### 分類為債務或股本

債務及股本工具根據合約安排內容及金融負債及股本工具之定義獲分類為金融負債或股本。

###### 股本工具

股本工具為證明本集團經扣除其所有負債後的資產剩餘權益的任何合約。本公司發行的股本工具乃按已收取的所得款項扣除直接發行成本入賬。

購買本公司之自有股本工具予以確認及於股本中直接扣除。就購買、出售、發行或註銷本公司之自有股本工具於損益中確認收益或虧損。

###### 金融負債

所有金融負債隨後以實際利率法按攤銷成本計量。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 金融工具 – 續

##### 金融負債及股本 – 續

###### 按攤銷成本計量之金融負債

金融負債包括銀行及其他借貸、貿易及票據應付款項及其他應付款項，隨後以實際利率法按攤銷成本計量。

###### 終止確認金融負債

本集團當且僅於其責任已獲解除、註銷或屆滿時方會終止確認金融負債。終止確認金融負債的賬面值與已付及應付代價的差額於損益內確認。

#### 分部報告

經營分部的報告方式與向主要經營決策者作出內部報告的方式一致。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，並已確定為作出決策的指導委員會。

#### 關聯方

(a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士之直系親屬與本集團有關連：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本集團或其母公司之主要管理人員之成員。

(b) 倘符合下列任何條件，即該實體與本集團關連：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關連)。
- (ii) 一間實體為另一實體之聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方之合營企業。
- (iv) 一間實體為第三方實體之合營企業，而另一實體為該第三方實體之聯營公司。

### 3. 重大會計政策 – 續

#### 關聯方 – 續

(b) 倘符合下列任何條件，即該實體與本集團關連：– 續

(v) 該實體乃本集團或任何與本集團有關連之實體為其僱員之利益而設之退休福利計劃。

(vi) 該實體由(a)項所述人士控制或共同控制。

(vii) 於(a)(i)項所述人士對該實體有重大影響或屬該實體(或該實體之母公司)之主要管理人員之成員。

(viii) 該實體或其所屬集團之任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

某一人士之直系親屬成員是指與實體交易時預期可能會影響該名人士或受其影響的家庭成員。

### 4. 估計不確定性的主要來源

於應用本集團的會計政策(如附註3所述)時，本公司董事須就並未在其他來源顯示的資產及負債的賬面值作出估計及假設。有關估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被視為相關的因素而作出，實際結果或會與該等估計有所不同。

有關估計及相關假設會作持續檢討。倘會計估計的修訂僅影響估計修訂的期間，則該修訂會於該期間確認；或倘會計估計的修訂對當期及未來期間均有影響，則該修訂會於修訂期間及未來期間確認。

#### 估計不確定性的主要來源

涉及未來的主要假設，及於報告期末估計不確定性的其他主要來源(均有導致下個財政年度資產及負債的賬面值須作出大幅調整的重大風險)載列如下。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 4. 估計不確定性的主要來源 – 續

#### 貿易應收款項之預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣以計量貿易應收款項之預期信貸虧損撥備。撥備率乃基於內部信貸評級，原因為其由具類似虧損模式的不同債務人組成。撥備矩陣乃基於本集團的歷史違約率，並考慮無需過度成本或努力便可得之合理且可支持的前瞻性資料。於各報告日期，可觀察的歷史違約率會重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。此外，具有重大結餘及信貸減值的貿易應收款項將分別評估預期信貸虧損。

預期信貸虧損撥備對估計變動尤為敏感。有關預期信貸虧損及本集團貿易應收款項的資料於附註23及37披露。

#### 無形資產的使用年期及減值

於各報告期末，本集團均會檢討無形資產的估計使用年期。管理層信納，過往年度的無形資產的估計使用年期並無發生變化。

於報告期末，本集團會檢討其無形資產的賬面值，以確定該等資產是否已出現減值虧損跡象。倘有任何該等跡象存在，本集團會估計該項資產的可收回金額，以確定減值虧損的程度(如有)。倘估計無形資產的可收回金額低於其賬面值，該項資產的賬面值則須減低至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。管理層信納年內毋須確認減值虧損。於二零一九年十二月三十一日，無形資產的賬面值為人民幣317,083,000元(二零一八年十二月三十一日：人民幣260,722,000元)。

#### 所得稅

本集團若干附屬公司均可享受特定期間的優惠企業所得稅稅率，惟須符合若干條件。管理層一般採用適用優惠稅率計算即期所得稅(假設附屬公司將誠如過往記錄所證明繼續滿足符合優惠待遇的條件)。因未能符合條件以及適用稅率之任何後續變動所產生之後果屆時會於資料公開之年度內作出調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料

本集團按產品及服務分為不同業務單位，並據此編製資料及向本集團主要經營決策者（「主要經營決策者」）（即本公司董事會）報告，用作資源分配及表現評估。

為方便管理，本集團分為四種主要產品線，即出口企業雲化軟件及服務、政務大數據軟件及相關服務、低碳生態軟件及相關服務及系統集成解決方案。該等產品構成本集團報告其分部資料的基準。回顧年內，本集團將一個產品線 — 稅務軟件及相關服務改稱為出口企業雲化軟件及服務，以更適切地反映這產品線的相關軟件及服務的性質。更改產品線名稱對比較數據並無任何影響。

以下為本集團按經營及可呈報分部劃分的收益及業績分析：

#### (i) 與客戶合約的收入分類

| 分部             | 截至二零一九年十二月三十一日止年度 |                 |                 |               |                |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
|                | 政務大數據軟件<br>及相關服務  | 出口企業雲化<br>軟件及服務 | 低碳生態軟件<br>及相關服務 | 系統集成<br>解決方案  | 總計<br>人民幣千元    |
|                | 人民幣千元             | 人民幣千元           | 人民幣千元           | 人民幣千元         |                |
| <b>商品或服務類型</b> |                   |                 |                 |               |                |
| 軟件產品銷售         | 422,982           | 129,426         | 97,326          | —             | 649,734        |
| 硬件產品銷售         | —                 | —               | —               | 43,188        | 43,188         |
| 服務收入           | 1,016             | 56,399          | —               | —             | 57,415         |
| <b>總計</b>      | <b>423,998</b>    | <b>185,825</b>  | <b>97,326</b>   | <b>43,188</b> | <b>750,337</b> |
| <b>地域市場</b>    |                   |                 |                 |               |                |
| 中國             | 423,998           | 185,825         | 97,326          | 43,188        | 750,337        |
| <b>收入時間</b>    |                   |                 |                 |               |                |
| 於某個時間點         | 422,982           | 129,426         | 97,326          | 43,188        | 692,922        |
| 隨時間推移          | 1,016             | 56,399          | —               | —             | 57,415         |
| <b>總計</b>      | <b>423,998</b>    | <b>185,825</b>  | <b>97,326</b>   | <b>43,188</b> | <b>750,337</b> |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 – 續

#### (i) 與客戶合約的收入分類 – 續

| 分部             | 截至二零一八年十二月三十一日止年度         |                          |                          |                       |                |
|----------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
|                | 政務大數據軟件<br>及相關服務<br>人民幣千元 | 出口企業雲化<br>軟件及服務<br>人民幣千元 | 低碳生態軟件<br>及相關服務<br>人民幣千元 | 系統集成<br>解決方案<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元    |
| <b>商品或服務類型</b> |                           |                          |                          |                       |                |
| 軟件產品銷售         | 364,739                   | 114,864                  | 123,215                  | —                     | 602,818        |
| 硬件產品銷售         | —                         | —                        | —                        | 45,655                | 45,655         |
| 服務收入           | 389                       | 69,666                   | —                        | —                     | 70,055         |
| <b>總計</b>      | <b>365,128</b>            | <b>184,530</b>           | <b>123,215</b>           | <b>45,655</b>         | <b>718,528</b> |
| <b>地域市場</b>    |                           |                          |                          |                       |                |
| 中國             | <b>365,128</b>            | <b>184,530</b>           | <b>123,215</b>           | <b>45,655</b>         | <b>718,528</b> |
| <b>收入時間</b>    |                           |                          |                          |                       |                |
| 於某個時間點         | 364,739                   | 114,864                  | 123,215                  | 45,655                | 648,473        |
| 隨時間推移          | 389                       | 69,666                   | —                        | —                     | 70,055         |
| <b>總計</b>      | <b>365,128</b>            | <b>184,530</b>           | <b>123,215</b>           | <b>45,655</b>         | <b>718,528</b> |

#### (ii) 客戶合約的履約義務

本集團向客戶開發及銷售軟件及硬件產品，以及向客戶提供多種服務，包括出口企業服務及軟件日常運作及維護服務。

##### 來自軟件產品銷售的收入：

來自向客戶銷售軟件產品的收入在對商品的控制權轉移時確認，即軟件已安裝到客戶的系統中並獲得客戶的接受。

##### 來自硬件產品銷售的收入：

來自向客戶銷售硬件產品的收入在將商品的控制權轉移給客戶時確認，即將貨物交付給客戶並獲得客戶的接受。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 – 繼

#### (ii) 客戶合約的履約義務 – 繼

##### 來自服務收益的收入：

出口企業服務及軟件日常運作及維護服務乃基於輸出方法被確認為隨時間推移履行的履約義務，因為客戶同時獲得及消費實體作為履約所提供之利益。

|                    | 截至十二月三十一日止年度   |            |                |            |
|--------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                    | 二零一九年<br>人民幣千元 | %          | 二零一八年<br>人民幣千元 | %          |
| <b>分部業績</b>        |                |            |                |            |
| – 政務大數據軟件及相關服務     | <b>220,990</b> | <b>50</b>  | 152,828        | 37         |
| – 出口企業雲化軟件及服務      | <b>165,484</b> | <b>38</b>  | 164,702        | 40         |
| – 低碳生態軟件及相關服務      | <b>51,539</b>  | <b>12</b>  | 88,788         | 22         |
| – 系統集成解決方案         | <b>769</b>     | <b>—</b>   | 1,225          | 1          |
| <b>分部業績總額</b>      | <b>438,782</b> | <b>100</b> | <b>407,543</b> | <b>100</b> |
| 其他收入及收益            | 6,877          |            | 5,213          |            |
| 分銷及銷售開支            | (59,938)       |            | (52,632)       |            |
| 一般及行政開支            | (44,594)       |            | (79,203)       |            |
| 其他開支及虧損            | (6,681)        |            | (6,336)        |            |
| 融資成本               | (837)          |            | (2,483)        |            |
| 除稅前溢利              | 333,609        |            | 272,102        |            |
| 稅項                 | (52,525)       |            | (35,722)       |            |
| <b>年內溢利及全面收入總額</b> | <b>281,084</b> |            | <b>236,380</b> |            |

經營分部的會計政策與本集團會計政策相同。所呈報的分部收益指來自外部客戶的收益。於本年度及過往年度，並無分部之間銷售額。

經營分部的會計政策與附註3所述本集團會計政策一致。分部業績指相關服務或產品線的收益與增值稅退稅的總和減銷售成本及研發成本。此乃就資源分配及表現評估向主要經營決策者報告的計量方式。

主要經營決策者並無就資源分配及表現評估按經營分部審核資產及負債。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 5. 收益及分部資料 – 繼

#### 地區資料

本集團的非流動資產主要位於中國，即相關集團實體的註冊地。

本集團的絕大部分收益來自中國，主要附屬公司南京擎天科技有限公司（「南京擎天科技」）、江蘇擎天信息科技有限公司（「江蘇擎天信息」）及南京擎天全稅通信息科技有限公司（「全稅通」）的註冊地。

#### 與主要客戶有關的資料

截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度概無單一客戶佔本集團 10% 或以上的收益。

### 6. 增值税退税

|       | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 增值税退税 | 11,523         | 11,872         |

該款項指就本集團銷售的出口企業云化軟件產品、政務大數據解決方案及低碳軟件解決方案從中國稅務機關收取或應收的增值税（「增值税」）退稅，為中國政府鼓勵國內軟件發展政策的一部分。在中國銷售軟件產品須繳納 13%（於二零一九年四月一日前：16%）的增值税。開發自有軟件產品並在國內相關機構註冊軟件產品的公司於增值税銷項超過增值税進項時，有權獲超出當月所付銷售發票金額 3% 的增值税退稅。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 7. 其他收入及收益

|           | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 利息收入      | 1,684          | 3,120          |
| 政府補貼(附註1) | 2,167          | 1,690          |
| 匯兌收益淨額    | 297            | —              |
| 其他(附註2)   | 2,729          | 403            |
|           | <b>6,877</b>   | <b>5,213</b>   |

附註1：補貼為中國附屬公司獲得的獎勵，是對其科技發展的傑出貢獻所作的獎勵及對業務發展所作的鼓勵。該等補貼入賬列作直接財務支持，且預期日後不會產生相關成本，亦不會與任何資產有關聯。

附註2：截至二零一九年十二月三十一日止年度，其他包括就版權侵權訴訟、社區建設工程及保險索賠收到的賠償約人民幣630,000元、人民幣625,000元及人民幣321,000元。

### 8. 其他開支及虧損

|                      | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 捐款                   | 305            | 330            |
| 貿易應收款項減值(附註37)       | 6,373          | 3,632          |
| 按公允值計入損益之金融資產公平值變動虧損 | —              | 1,453          |
| 出售物業、廠房及設備虧損         | 2              | 31             |
| 外匯虧損淨額               | —              | 678            |
| 其他                   | 1              | 212            |
|                      | <b>6,681</b>   | <b>6,336</b>   |

### 9. 財務成本

|        | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 銀行貸款利息 | 815            | 2,483          |
| 租賃負債利息 | 22             | —              |
|        | <b>837</b>     | <b>2,483</b>   |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 10. 除稅前溢利

|                        | 截至十二月三十一日止年度    |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
|                        | 二零一九年<br>人民幣千元  | 二零一八年<br>人民幣千元  |
| 除稅前溢利乃經扣除／(計及)以下各項後達致： |                 |                 |
| 物業、廠房及設備折舊             | 7,457           | 7,263           |
| 使用權資產折舊                | 622             | —               |
| 預付土地使用權租賃攤銷            | —               | 360             |
| 無形資產攤銷：                |                 |                 |
| — 資本化軟件成本攤銷(計入銷售成本)    | 81,044          | 83,991          |
| — 其他軟件攤銷(計入研發成本)       | 54,417          | 43,077          |
|                        | <u>135,461</u>  | <u>127,068</u>  |
|                        | <u>143,540</u>  | <u>134,691</u>  |
| 董事薪酬                   | 3,937           | 3,801           |
| 界定為供款退休福利計劃的成本         | 5,278           | 5,425           |
| 以股份基礎付款開支              | —               | 36,827          |
| 僱員福利開支                 | 124,797         | 105,662         |
|                        | <u>134,012</u>  | <u>151,715</u>  |
| 員工成本總額                 | <u>(87,594)</u> | <u>(73,060)</u> |
|                        | <u>46,418</u>   | <u>78,655</u>   |
| 核數師酬金                  | 1,958           | 1,758           |
| 確認為開支的研發成本             | 59,869          | 48,851          |
| 確認為開支的存貨成本             | 161,844         | 177,359         |
| 貿易應收款項減值               | 6,373           | 3,632           |
| 按公平值計入損益之金融資產公平值變動虧損   | —               | 1,453           |
| 出售物業、廠房及設備虧損           | 2               | 31              |
| 銀行貸款利息                 | 815             | 2,483           |
| 租賃負債利息                 | 22              | —               |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**11. 董事、最高行政人員及僱員薪酬**

截至二零一九年十二月三十一日止年度

|          | 辛女士<br>(附註ii)<br>人民幣千元 | 宿輝先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 宗平先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 江春杰先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 郭德明先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 胡曉明先生<br>(附註i)<br>人民幣千元 | 任庚先生<br>(附註iv)<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|----------|------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 袍金       |                        |                          |                          |                           |                           |                         |                         |              |
| 其他薪酬     | —                      | —                        | 103                      | 155                       | 155                       | —                       | —                       | 413          |
| 薪金及福利    | 2,739                  | 702                      | —                        | —                         | —                         | —                       | —                       | 3,441        |
| 退休福利計劃供款 | 61                     | 23                       | —                        | —                         | —                         | —                       | —                       | 84           |
| 薪酬總額     | <b>2,800</b>           | <b>725</b>               | <b>103</b>               | <b>155</b>                | <b>155</b>                | <b>—</b>                | <b>—</b>                | <b>3,938</b> |

截至二零一八年十二月三十一日止年度

|          | 辛女士<br>(附註ii)<br>人民幣千元 | 余義發先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 宗平先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 江春杰先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 郭德明先生<br>(附註iii)<br>人民幣千元 | 胡曉明先生<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元  |
|----------|------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|--------------|
| 袍金       | —                      | —                         | 101                      | 151                       | 151                       | —              | 403          |
| 其他薪酬     |                        |                           |                          |                           |                           |                |              |
| 薪金及福利    | 2,430                  | 837                       | —                        | —                         | —                         | —              | 3,267        |
| 退休福利計劃供款 | 70                     | 61                        | —                        | —                         | —                         | —              | 131          |
| 薪酬總額     | <b>2,500</b>           | <b>898</b>                | <b>101</b>               | <b>151</b>                | <b>151</b>                | <b>—</b>       | <b>3,801</b> |

附註：

- (i) 於二零一九年七月一日，胡曉明先生辭任本公司非執行董事。
- (ii) 余義發先生辭任本公司執行董事及財務總監，自二零一八年十二月三十一日起生效。宿輝先生獲委任為本公司執行董事及財務總監以填補空缺，自二零一九年一月一日起生效。
- (iii) 宗平先生、江春杰先生及郭德明先生為本公司獨立非執行董事。
- (iv) 於二零一九年七月一日，任庚先生獲委任為本公司非執行董事。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 11. 董事、最高行政人員及僱員薪酬 – 繼

辛女士及宿輝先生分別亦為本公司的最高行政人員及財務總監，上述所披露的彼等薪酬包括彼等本身分別作為最高行政人員及財務總監提供服務的薪酬。

上表所列執行董事的薪酬主要為彼等與本公司及本集團管理事宜相關服務的報酬。上表所列獨立非執行董事的薪酬乃主要為彼等擔任本公司董事服務的報酬。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團的五名最高薪酬人士包括2名本公司董事（二零一八年：2名董事），其薪酬載於上文。於本年度，餘下3名（二零一八年：3名）人士的薪酬如下：

|            | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 僱員：        |                |                |
| — 薪金及其他福利  | 1,855          | 2,235          |
| — 退休福利計劃供款 | 105            | 113            |
| 總計         | 1,960          | 2,348          |

於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團概無向本公司董事及五名最高薪酬人士支付任何薪酬，以作為招攬加盟或加盟本集團後的獎勵或離職補償。概無向董事及五名最高薪酬人士支付任何表現掛鈎激勵付款。除上文所披露外，截至二零一九年十二月三十一日止年度，概無董事放棄收取任何薪酬。

該等僱員的薪酬介於以下範圍：

|                   | 截至十二月三十一日止年度  |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 二零一九年<br>僱員人數 | 二零一八年<br>僱員人數 |
| 薪酬範圍（以港元列示）       |               |               |
| 零港元至 1,000,000 港元 | 3             | 3             |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**12. 稅項**

|                           | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 即期稅項：                     |                |                |
| — 中國企業所得稅（「企業所得稅」）        | 32,351         | 26,821         |
| 過往年度超額撥備                  | (2,556)        | (609)          |
| 遞延稅項支出／（抵免）：              |                |                |
| — 本年度                     | 22,730         | 9,510          |
|                           | <b>52,525</b>  | <b>35,722</b>  |
|                           | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|                           | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 除稅前溢利                     | <b>333,609</b> | <b>272,102</b> |
| 按所得稅率 25%（二零一八年：25%）計算的稅額 | 83,402         | 68,025         |
| 不可扣稅開支的稅務影響               | 22,071         | 18,850         |
| 毋須納稅收入的稅務影響               | (7,882)        | (6,035)        |
| 中國企業所得稅豁免及優惠的影響           | (51,855)       | (37,325)       |
| 過往年度中國企業所得稅超額撥備           | (2,556)        | (609)          |
| 未確認的稅務虧損的稅務影響             | 7,690          | 688            |
| 研發成本有關的額外合規稅項扣減應佔的稅務影響    | (16,145)       | (16,172)       |
| 中國附屬公司應佔未分派溢利的預扣所得稅       | <b>17,800</b>  | <b>8,300</b>   |
|                           | <b>52,525</b>  | <b>35,722</b>  |

**Infotech Holdings Pte. Ltd.（「Infotech Holdings」）／本公司**

本公司及其在新加坡註冊成立的附屬公司 Infotech Holdings 自彼等註冊成立起於任何司法權區概無須繳納所得稅的應課稅溢利。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 12. 稅項 – 續

#### 中國附屬公司

本公司在中國成立的附屬公司乃按中國相關法律法規下的中國現行企業所得稅率計算如下：

- 於二零一四年十月三十一日，南京擎天科技及江蘇擎天信息取得「高新技術企業」證書。因此，南京擎天科技及江蘇擎天信息於二零一四年至二零一六年的適用所得稅稅率為 **15%**。最近期審閱乃於二零一七年十月進行，據此南京擎天科技及江蘇擎天信息獲有關稅務機構授予書面證書，維持其作為「高新技術企業」的地位，並於二零一七年至二零一九年享有 **15%** 的優惠企業所得稅稅率。

除被確認為「高新技術企業」能享有 **15%** 的優惠企業所得稅稅率外，若企業被相關監管機構批准及認證為該年內的「國家規劃佈局內的重點軟件企業」，則能進一步享有 **10%** 的優惠稅率。於二零一六年，申請成為「國家規劃佈局內的重點軟件企業」的相關要求已於財稅[2016] 49 號中頒佈。南京擎天科技被視為符合有關要求，根據本公司日期為二零一九年九月六日的公告，南京擎天科技再次被相關政府部門認定為「國家規劃佈局內的重點軟件企業」，並繼續享受 **10%** 的企業所得稅優惠稅率。因此，南京擎天科技於截至二零一九年十二月三十一日止年度使用 **10%** 的優惠企業所得稅稅率（截至二零一八年十二月三十一日止年度：**10%**）。

- 全稅通過去合資格享有若干免稅期及稅項優惠，並自首個盈利年度起計兩年內免繳中國企業所得稅，其後三年稅項減半。全稅通的首個盈利年度於截至二零一四年十二月三十一日止財政年度開始。因此，全稅通於截至二零一八年十二月三十一日止年度享有中國企業所得稅減半。全稅通的免稅期及優惠於截至二零一八年十二月三十一日止年度後結束。於二零一八年十二月三日，全稅通取得「高新技術企業」證書。因此，全稅通於二零一八年至二零二零年的適用所得稅稅率為 **15%**。根據本公司日期為二零一九年九月六日的公告，全稅通都被國家有關部門認定為「國家規劃佈局內的重點軟件企業」，首次享受 **10%** 的企業所得稅優惠稅率。因此，截至二零一九年十二月三十一日止年度全稅通採用 **10%** 的優惠企業所得稅稅率。
- 於截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度，鎮江擎天信息科技有限公司（「鎮江擎天信息」）、江蘇擎天科技投資管理有限公司（「江蘇擎天科技投資」）、青島擎天軟件有限公司（「青島擎天軟件」）、南京艾斯特置業有限公司（「南京艾斯特」）、江蘇江天永華數據服務有限公司、江蘇擎天工業互聯網有限公司及江蘇擎天助貿科技有限公司（前稱「江蘇擎天供應鏈大數據信息服務平台有限公司」）（「江蘇擎天助貿」）的適用企業所得稅稅率為 **25%**。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 13. 每股盈利

計算本公司擁有人應佔每股基本盈利的基準如下：

|              | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 盈利           |                |                |
| 本公司擁有人應佔年內溢利 | <u>283,343</u> | <u>236,363</u> |

每股基本盈利的普通股加權平均數與計算每股攤薄盈利所用的普通股加權平均數的對賬如下：

|                   | 截至十二月三十一日止年度     |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | 二零一九年<br>千股      | 二零一八年<br>千股      |
| 計算每股基本盈利的普通股加權平均數 | <u>1,222,385</u> | <u>1,227,466</u> |

截至二零一九年十二月三十一日止年度，由於並無發行在外的潛在攤薄股份，故並無計算每股攤薄盈利。

### 14. 股息

|                       | 截至十二月三十一日止年度   |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 年內確認為分派的股息：           |                |                |
| 截至二零一八年十二月三十一日止年度     |                |                |
| 末期股息每股人民幣 2.00 分      | <u>24,412</u>  | —              |
| 截至二零一七年十二月三十一日止年度末期股息 |                |                |
| 每股人民幣 2.78 分          | <u>—</u>       | <u>34,076</u>  |

本公司董事不建議派付截至二零一九年十二月三十一日止年度的末期股息（二零一八年：每股人民幣 2.00 分）。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 15. 物業、廠房及設備

|               | 樓宇<br>人民幣千元 | 電器設備<br>人民幣千元 | 辦公室設備<br>人民幣千元 | 汽車<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|---------------|-------------|---------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>成本</b>     |             |               |                |             |             |
| 於二零一八年一月一日    | 105,413     | 16,995        | 4,884          | 5,361       | 132,653     |
| 添置            | —           | 1,373         | 1,872          | —           | 3,245       |
| 出售            | —           | (611)         | —              | (771)       | (1,382)     |
| 於二零一八年十二月三十一日 |             |               |                |             |             |
| 及二零一九年一月一日    | 105,413     | 17,757        | 6,756          | 4,590       | 134,516     |
| 添置            | —           | 1,585         | 1,400          | 522         | 3,507       |
| 出售            | —           | —             | —              | (538)       | (538)       |
| 於二零一九年十二月三十一日 | 105,413     | 19,342        | 8,156          | 4,574       | 137,485     |
| <b>折舊</b>     |             |               |                |             |             |
| 於二零一八年一月一日    | 8,284       | 13,477        | 3,298          | 4,881       | 29,940      |
| 年內撥備          | 4,991       | 1,328         | 513            | 431         | 7,263       |
| 出售時對銷         | —           | (580)         | —              | (732)       | (1,312)     |
| 於二零一八年十二月三十一日 |             |               |                |             |             |
| 及二零一九年一月一日    | 13,275      | 14,225        | 3,811          | 4,580       | 35,891      |
| 年內撥備          | 4,884       | 1,598         | 849            | 126         | 7,457       |
| 出售時對銷         | —           | —             | —              | (510)       | (510)       |
| 於二零一九年十二月三十一日 | 18,159      | 15,823        | 4,660          | 4,196       | 42,838      |
| <b>賬面值</b>    |             |               |                |             |             |
| 於二零一九年十二月三十一日 | 87,254      | 3,519         | 3,496          | 378         | 94,647      |
| 於二零一八年十二月三十一日 | 92,138      | 3,532         | 2,945          | 10          | 98,625      |

於二零一九年十二月三十一日，本集團以賬面淨值約人民幣 86,945,000 元（二零一八年：人民幣 91,828,000 元）的樓宇作抵押以擔保本集團獲授的一般銀行貸款（附註 30）。

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**16. 使用權資產**

|                  | <b>租賃樓宇</b><br>人民幣千元 | <b>租賃土地</b><br>人民幣千元 | <b>總計</b><br>人民幣千元 |
|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <hr/>            |                      |                      |                    |
| <b>成本</b>        |                      |                      |                    |
| 於二零一九年一月一日 — 經重列 | 456                  | 15,118               | 15,574             |
| 添置               | 76                   | —                    | 76                 |
|                  |                      |                      |                    |
| 於二零一九年十二月三十一日    | <u>532</u>           | <u>15,118</u>        | <u>15,650</u>      |
| <b>攤銷</b>        |                      |                      |                    |
| 於二零一九年一月一日 — 經重列 | —                    | 810                  | 810                |
| 年內支出             | <u>262</u>           | <u>360</u>           | <u>622</u>         |
|                  |                      |                      |                    |
| 於二零一九年十二月三十一日    | <u>262</u>           | <u>1,170</u>         | <u>1,432</u>       |
| <b>賬面值</b>       |                      |                      |                    |
| 於二零一九年十二月三十一日    | <u>270</u>           | <u>13,948</u>        | <u>14,218</u>      |
|                  |                      |                      |                    |
| 於二零一九年一月一日 — 經重列 | <u>456</u>           | <u>14,308</u>        | <u>14,764</u>      |

附註：本集團已採用經修訂的追溯法初始應用國際財務報告準則第16號，並調整於二零一九年一月一日的期初結餘，以確認與先前根據香港會計準則第17號歸類為經營租賃的租賃有關的使用權資產。

本集團以賬面淨值約人民幣13,948,000元(二零一八年：人民幣14,308,000元)的樓宇作抵押以擔保本集團獲授的一般銀行貸款(附註30)。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 17. 預付土地使用權租賃

|                         | 人民幣千元                     |
|-------------------------|---------------------------|
| 成本                      |                           |
| 於二零一八年一月一日及二零一八年十二月三十一日 | 15,118                    |
| 攤銷                      |                           |
| 於二零一八年一月一日              | 450                       |
| 年內支出                    | 360                       |
| 於二零一八年十二月三十一日           | <u>810</u>                |
| 帳面值                     |                           |
| 於二零一八年十二月三十一日           | <u>14,308</u>             |
|                         | 十二月三十一日<br>二零一八年<br>人民幣千元 |
| 就呈報目的分析為：               |                           |
| 流動資產(計入貿易及其他應收款項)       | 360                       |
| 非流動資產                   | 13,948                    |
|                         | <u>14,308</u>             |

預付土地使用權租賃指位於中國江蘇省南京市浦口區江浦街道天浦路 26 號之地塊之土地使用權。

位於中國之地塊為國有或集體擁有，並無個人土地擁有權。預付土地使用權租賃指本集團於該地塊之權益，其乃以中期租約持有，並於初始應用國際財務報告準則第 16 號後於二零一九年一月一日重新分類為使用權資產。

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**18. 無形資產**

|                         | 資本化軟件成本<br>人民幣千元 | 其他軟件<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|-------------------------|------------------|---------------|-------------|
| <b>成本</b>               |                  |               |             |
| 於二零一八年一月一日              | 493,445          | 257,774       | 751,219     |
| 添置                      | 119,250          | 45,501        | 164,751     |
|                         |                  |               |             |
| 於二零一八年十二月三十一日及二零一九年一月一日 | 612,695          | 303,275       | 915,970     |
| 添置                      | 121,613          | 70,209        | 191,822     |
|                         |                  |               |             |
| 於二零一九年十二月三十一日           | 734,308          | 373,484       | 1,107,792   |
| <b>攤銷</b>               |                  |               |             |
| 於二零一八年一月一日              | 315,171          | 213,009       | 528,180     |
| 年內支出                    | 83,991           | 43,077        | 127,068     |
|                         |                  |               |             |
| 於二零一八年十二月三十一日及二零一九年一月一日 | 399,162          | 256,086       | 655,248     |
| 年內支出                    | 81,044           | 54,417        | 135,461     |
|                         |                  |               |             |
| 於二零一九年十二月三十一日           | 480,206          | 310,503       | 790,709     |
| <b>賬面值</b>              |                  |               |             |
| 於二零一九年十二月三十一日           | 254,102          | 62,981        | 317,083     |
|                         |                  |               |             |
| 於二零一八年十二月三十一日           | 213,533          | 47,189        | 260,722     |

以上無形資產的使用年期有限，乃於以下期間以直線法攤銷：

|         |    |
|---------|----|
| 資本化軟件成本 | 3年 |
| 其他軟件    | 2年 |

**19. 受限制銀行存款**

受限制銀行存款指就南京擎天科技與南京南華擎天資訊科技有限公司之間的訴訟案件而存放於銀行作為抵押之現金。訴訟案件相關的受限制銀行存款人民幣 28,160,000 元(零一八年：無)附帶市場利率 4.18% (二零一八年：無)，於自報告期末一年後逾期，被列為非流動資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 20. 遲延稅項

以下為本年度本集團確認的主要遜延稅項資產／（負債）以及其變動：

|               | 預期信貸<br>虧損撥備 | 附屬公司<br>未分配溢利 | 資本化<br>軟件成本 | 總計       |
|---------------|--------------|---------------|-------------|----------|
|               | 人民幣千元        | 人民幣千元         | 人民幣千元       | 人民幣千元    |
| 於二零一八年一月一日    | 545          | (27,838)      | (14,341)    | (41,634) |
| 計入／（扣自）損益     | 50           | (7,200)       | (2,360)     | (9,510)  |
| 於二零一八年十二月三十一日 |              |               |             |          |
| 及二零一九年一月一日    | 595          | (35,038)      | (16,701)    | (51,144) |
| 計入／（扣自）損益     | 575          | (17,800)      | (5,505)     | (22,730) |
| 於二零一九年十二月三十一日 | 1,170        | (52,838)      | (22,206)    | (73,874) |

根據中國的企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，中國附屬公司賺取的溢利而宣派的股息需徵收預扣所得稅。於二零一九年十二月三十一日，本集團已就中國附屬公司未分派盈利的預扣稅遜延稅項責任作出全面撥備。

遜延稅項結餘反映預期於資產變現或負債結清的相關期間應用的稅率。

於二零一九年十二月三十一日，本集團有未動用稅項虧損人民幣 43,743,000 元（二零一八年十二月三十一日：人民幣 13,031,000 元）可供抵銷未來溢利。由於未來利潤流不可預測，因此並無就未動用稅項虧損確認遜延稅項資產。於中國經營的附屬公司產生的未動用稅項虧損可供抵銷將來一至五年內（二零一八年：一至五年內）的應課稅溢利。除上述金額外，於各報告期末，本集團並無其他重大未確認遜延稅項。

### 21. 按公平值計入損益的金融資產

|                | 於十二月三十一日       |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 按公平值計入損益之金融資產： |                |                |
| 未上市股本證券        | —              | —              |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 21. 按公平值計入損益的金融資產 – 續

該結餘指於江蘇賽聯信息產業研究院股份有限公司（「賽聯」）（一家於中國成立的私人實體）的4%股權投資。於賽聯的投資已自二零一八年十二月三十一日全數減值，因為本公司董事認為其可收回金額為零，因為其正在自願清算過程中，且預計不會產生殘值。

於二零一九年十二月三十一日，賽聯正在中國自願清盤。有關公平值計量及變動之詳情闡述於附註37。

### 22. 存貨

|                | 於十二月三十一日       |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 採購系統集成解決方案相關產品 | <b>1,018</b>   | <b>1,101</b>   |

### 23. 貿易及其他應收款項

|                 | 於十二月三十一日         |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 二零一九年<br>人民幣千元   | 二零一八年<br>人民幣千元   |
| 貿易應收款項          |                  |                  |
| 第三方             | <b>1,283,863</b> | 1,009,928        |
| 減：信貸虧損撥備        | <b>(11,704)</b>  | <b>(5,959)</b>   |
|                 | <b>1,272,159</b> | 1,003,969        |
| 向供應商支付的預付款項     | <b>79,050</b>    | 69,275           |
| 信託預付款項          | <b>1,438</b>     | 1,018            |
| 押金              | <b>6,021</b>     | 5,676            |
| 訴訟案件存款(附註(a))   | <b>—</b>         | 28,160           |
| 可收回增值稅          | <b>4,783</b>     | 2,553            |
| 向僱員墊款           | <b>4,970</b>     | 2,688            |
| 預付土地使用權租賃(附註17) | <b>—</b>         | 360              |
| 其他              | <b>1,232</b>     | 249              |
|                 |                  |                  |
| 貿易及其他應收款項總額     | <b>1,369,653</b> | <b>1,113,948</b> |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 23. 貿易及其他應收款項 – 續

附註：

- (a) 於二零一八年十二月三十一日，於本集團之前就南京擎天科技與南京南華擎天資訊科技有限公司之間的訴訟案件而存放於本集團銀行賬戶之固定存款中，金額人民幣 28,160,000 元已存入南京市中級人民法院的一個託管賬戶。截止二零一九年十二月三十一日，該固定存款已退還，並作為受限制銀行存款。

本集團的貿易客戶主要為政府機構，本集團給予彼等的信用期乃參考該等客戶一年左右的預期結算時間。若干客戶或可享有較長的信用期，視乎價格、合同大小、客戶的信用度及信譽而有所不同。以下為根據向客戶交付貨品或提供服務的日期(與收益確認的相關日期相若)呈列的經扣除信貸虧損撥備的貿易應收款項的賬齡分析。

|           | 於十二月三十一日         |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 二零一九年<br>人民幣千元   | 二零一八年<br>人民幣千元   |
| 0至60天     | 364,061          | 353,247          |
| 61至90天    | 24,701           | 8,309            |
| 91至180天   | 2,744            | 2,170            |
| 181至365天  | 260,441          | 188,576          |
| 超過一年但少於兩年 | 393,697          | 295,021          |
| 兩年以上      | 226,515          | 156,646          |
|           | <b>1,272,159</b> | <b>1,003,969</b> |

截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度的貿易應收款項及其他應收款項的減值評估詳情載於附註 37。

於二零一八年十二月三十一日，貿易應收款項總額約人民幣 362,535,000 元已抵押作為最高人民幣 10,000,000 元銀行融資的擔保。本年內，本集團概無抵押任何貿易應收款項。

### 24. 已抵押銀行存款

於二零一九年十二月三十一日，本集團之已抵押銀行存款指向供應商開具銀行承兌票據而抵押作保證金之按金，按 1.5% 至 2.75% 的固定年利率計息(二零一八年十二月三十一日：按 0.35% 至 1.5% 的固定年利率計息)。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 25. 銀行結餘及現金

於二零一九年十二月三十一日，本集團銀行結餘按每年0.35%至4.18%（二零一八年十二月三十一日：每年0.35%至4.25%）的市場利率計息。

本集團以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的銀行結餘及現金載列如下：

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 以下列貨幣計值： |                |                |
| 美元       | 2,460          | 6,857          |
| 港元       | 1,539          | 9,468          |
| 年末結餘     | <b>3,999</b>   | <b>16,325</b>  |

### 26. 貿易及票據應付款項

|            | 於十二月三十一日       |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 貿易應付款項     | 91,658         | 97,233         |
| 票據應付款項（附註） | 14,437         | 2,600          |
|            | <b>106,095</b> | <b>99,833</b>  |

附註：於二零一九年十二月三十一日，本集團的票據應付款項已由本集團銀行存款作抵押（附註24）。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 26. 貿易及票據應付款項 – 續

貿易及票據應付款項包括貿易採購的未償款項。與供應商的付款條款主要按自發票日期起90天內的信用期方式訂立。根據發票日期呈列的貿易及票據應付款項於各報告期末的賬齡分析如下：

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 0至90天    | 99,279         | 94,301         |
| 91至180天  | 581            | 623            |
| 181至365天 | 3,921          | 1,418          |
| 一年以上     | 2,314          | 3,491          |
|          | <hr/>          | <hr/>          |
|          | 106,095        | 99,833         |

### 27. 其他應付款項

|            | 於十二月三十一日       |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 應付工資       | 26,892         | 25,686         |
| 增值税及其他應付稅項 | 76,337         | 62,956         |
| 其他         | 4,754          | 3,429          |
|            | <hr/>          | <hr/>          |
|            | 107,983        | 92,071         |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**28. 合約負債**

|          | 於十二月三十一日       |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 銷售合約     |                |                |
| — 預收表現賬單 | 8,567          | 1,199          |

下表呈列本年度與結轉合約負債有關之已確認收益金額及於過往期間履行履約責任相關之金額。

|                            | 於十二月三十一日       |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 於一月一日                      | 1,199          | 1,796          |
| 因確認年內收益(計入期初合約負債)而導致合約負債減少 | (967)          | (831)          |
| 因預收表現賬單導致合約負債增加            | 8,335          | 234            |
| 於十二月三十一日                   | 8,567          | 1,199          |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 29. 租賃負債

本集團於當前及先前報告期末及過渡至國際財務報告準則第 16 號當日的租賃負債之剩餘合約到期日如下：

|            | 二零一九年十二月三十一日     |                 | 二零一九年一月一日(附註)    |                 | 二零一八年十二月三十一日     |                 |
|------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|            | 租賃付款的現值<br>人民幣千元 | 租賃付款總值<br>人民幣千元 | 租賃付款的現值<br>人民幣千元 | 租賃付款總值<br>人民幣千元 | 租賃付款的現值<br>人民幣千元 | 租賃付款總值<br>人民幣千元 |
|            |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| 一年內        | 248              | 254             | 245              | 266             | -                | -               |
| 一年後但二年內    | 19               | 19              | 211              | 216             | -                | -               |
| 二年後但五年內    | -                | -               | -                | -               | -                | -               |
| 五年後        | -                | -               | -                | -               | -                | -               |
|            | <b>267</b>       | <b>273</b>      | <b>456</b>       | <b>482</b>      | <b>-</b>         | <b>-</b>        |
| 減：未來利息支出總額 | -                | (6)             | -                | (26)            | -                | -               |
| 租賃負債現值     |                  |                 |                  |                 | <b>456</b>       | <b>-</b>        |
|            | <b>267</b>       |                 |                  |                 |                  |                 |

附註：本集團已使用經修訂的追溯法初始應用國際財務報告準則第 16 號，並調整於二零一九年一月一日的期初結餘以確認與先前根據國際會計準則第 17 號歸類為經營租賃的租賃項目相關的租賃負債。該等負債已與先前歸類為融資租賃的租賃相關的結轉餘額合計。有關過渡至國際財務報告準則第 16 號的影響的更多詳情，請參閱附註 2.1。

### 30. 借款

於二零一九年十二月三十一日，本集團獲得短期銀行貸款人民幣 10,000,000 元（二零一八年十二月三十一日：人民幣 50,000,000 元）。貸款由本公司之附屬公司江蘇擎天科技投資提供之企業擔保及本集團賬面值分別為約人民幣 13,948,000 元及人民幣 86,945,000 元之土地使用權及樓宇作抵押，按中國的一年期貸款最優惠利率加 4 個基點計息及須於一年內償還。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 31. 股本

於綜合財務狀況表顯示

|  | 股份數目<br>千股       | 人民幣千元         |
|--|------------------|---------------|
| <b>每股面值 0.01 港元的法定股份：</b>                |                  |               |
| 於二零一八年一月一日、二零一八年十二月三十一日、                 |                  |               |
| 二零一九年一月一日及二零一九年十二月三十一日                   | <u>8,000,000</u> | <u>59,128</u> |
| <b>每股面值 0.01 港元的已發行及繳足的股份：</b>           |                  |               |
| 於二零一八年一月一日                               | 1,238,710        | 10,009        |
| 回購及註銷股份                                  | <u>(16,325)</u>  | <u>(133)</u>  |
| 於二零一八年十二月三十一日、二零一九年一月一日及<br>二零一九年十二月三十一日 | <u>1,222,385</u> | <u>9,876</u>  |

### 32. 儲備

#### 中國法定儲備

根據中國適用於外資企業的有關法律及法規以及中國附屬公司的組織章程細則，中國附屬公司須維持法定盈餘公積金。該等資金須提取自附屬公司的中國法定財務報表所呈報的除稅後純利（「中國會計溢利」）。

附屬公司須將其中國會計溢利的 10% 轉撥至法定盈餘公積金，直至結餘達中國附屬公司註冊資本的 50% 為止。法定盈餘公積金可用於彌補過往年度產生的虧損或增加股本。

#### 資本儲備

作為重組的一部分（「重組」）（詳情載於本公司日期為二零一三年六月二十七日的招股章程中有關全球發售本公司股份的「歷史、重組及集團架構」一節），本公司於二零一一年一月收購 Infotech Holdings 的 100% 權益，成為本集團的控股公司。於重組時，Infotech Holdings 的股本面值人民幣 891,000 元計入資本儲備。於二零一一年後期，由來自辛女士的等額彌償保證產生的人民幣 1,736,000 元計入資本儲備。此外，於二零一九年，江蘇擎天助貿的股權重組產生金額人民幣 3,861,000 元。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 32. 儲備 – 續

#### 股份溢價

根據開曼群島第22章公司法(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)，本公司股份溢價賬資金乃用於向本公司股東作出分派，惟緊隨建議分派股息當日後，本公司須有能力支付日常業務中到期之債務。

### 33. 經營租賃

年內根據經營租賃支付的最低租賃付款：

|                   | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年內根據經營租賃支付的最低租賃付款 | 1,481          | 1,772          |

於二零一八年十二月三十一日，本集團就到期辦公室物業根據不可撤銷經營租賃的未履行應付承擔如下：

| 於十二月三十一日        |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
| 一年內             | 636            | 658            |
| 第二年至第五年(包括首尾兩年) | —              | 272            |
|                 | 636            | 930            |

經營租賃付款指本集團就若干辦公室物業應付之租金。租賃原先按固定租金於平均1至2年的期限磋商。

附註：本集團已採用經修訂的追溯法初始應用國際財務報告準則第16號，並調整於二零一九年一月一日的期初結餘，以確認與該等租賃有關的租賃負債(短期租賃除外)(參見附註2.1.2)。自二零一九年一月一日起，根據附註3中的政策，未來租賃付款在綜合財務狀況表中確認為租賃負債，有關未來租賃付款的詳情在附註29中披露。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 34. 退休福利計劃

根據中國政府的有關法規，南京擎天科技、江蘇擎天信息、全稅通、鎮江擎天信息、青島擎天軟件、江蘇擎天科技投資、南京艾斯特及江蘇擎天助貿已參與由地方政府運作的集中養老金計劃（「該等計劃」）及本集團須向該等計劃供款其僱員基本薪資的若干百分比率為彼等退休福利提供資金。地方政府承諾承擔南京擎天科技、江蘇擎天信息、全稅通、鎮江擎天信息、青島擎天軟件、江蘇擎天科技投資、南京艾斯特及江蘇擎天助貿的所有現有及未來退休僱員的退休福利責任。南京擎天科技、江蘇擎天信息、全稅通、鎮江擎天信息、青島擎天軟件、江蘇擎天科技投資、南京艾斯特及江蘇擎天助貿有關該等計劃的唯一責任為支付上述該等計劃項下的持續所需供款。該等計劃項下的供款於產生時自損益扣除。

本集團向該等計劃供款及扣自損益的總款項指由本集團按該等計劃的規則訂明的費率向該等計劃應付的供款，如下：

|             | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 已繳入及扣自損益的款項 | <u>1,159</u>   | <u>1,799</u>   |

### 35. 以股份為基礎付款交易

#### (a) 首次公開發售前購股權計劃

根據二零一三年六月十一日通過之書面解決方案，本公司採納首次公開發售前購股權計劃（「購股權計劃」）以(i)激勵員工為本集團的利益而盡量提升表現效率；及(ii)吸引及挽留其貢獻對或將對本集團長遠發展有利的員工或以其他方式與其保持持續的業務關係。購股權計劃自採納當日起生效並十年期間為有效。

根據購股權計劃，本公司董事（「董事」）會可向(i)本公司或其任何附屬公司的任何僱員、行政人員、高級職員或任何董事（包括獨立非執行董事）；及(ii)任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、分銷商及董事全權認為將會或已經對本公司或其任何附屬公司作出貢獻的該等其他人士授出購股權。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 35. 以股份為基礎付款交易 – 續

#### (a) 首次公開發售前購股權計劃 – 續

於接納購股權後，承授人須向本公司支付1港元作為授權代價。有關根據購股權計劃可能授出之購股權之股份數目合共最高不得超過100,000,000股。有關限制或隨時更新至股東於股東大會上通過當天已發行股份之10%。然而，任何時間行使所有根據本公司購股權計劃授出尚未行使已授出購股權而可能發行股份最高數目不得超過不時已發行股份之30%。根據本公司購股權計劃於任何十二個月期間直至授出日期向各承授人已發行及將予發行之最高股份數目不得超過授出日期已發行股份之1%。任何進一步授出超過授出日期已發行股份1%之購股權須待本公司刊發通函以及獲股東於股東大會上批准方可落實。任何向董事、主要行政人員或本公司主要股東或任何彼等各自聯繫人授出購股權須獲獨立非執行董事批准。倘董事建議授予主要股東或任何獨立非執行董事或彼等各自聯繫人超過已發行股份0.1%，以及總價值超過5,000,000港元之購股權，須待本公司刊發通函以及獲股東於股東大會上批准，方可落實。

購股權可根據購股權計劃之條款於購股權被視為已授出及已接納當日後至該日期起十年期間屆滿前任何時間行使。行使價乃由董事釐定，並須不得低於以下較高者：(i)股份於授出日期於聯交所每日所報之正式收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個交易日於聯交所每日所報之平均正式收市價；及(iii)股份面值。

於二零一九年十二月三十一日，自購股權計劃採納日期起，概無根據購股權計劃授出購股權。

#### (b) 股份獎勵計劃

本公司於二零一六年十二月十三日（「採納日期」）採納股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」），自採納日期起為期十年。股份獎勵計劃之目的為(i)表彰及激勵董事會全權認為將或經已對本公司及／或本集團任何成員公司作出貢獻的部分僱員及本公司／本集團任何成員公司非執行董事（「合資格參與者」）並給予獎勵，務求挽留彼等繼續為本集團持續營運及發展效力；(ii)吸引適合人員以進一步推動本集團發展；及(iii)為若干合資格參與者提供直接經濟利益，以使本集團與若干合資格參與者之間建立長遠關係。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 35. 以股份為基礎付款交易 – 續

#### (b) 股份獎勵計劃 – 續

本公司已聘請方舟信託(香港)有限公司(「受託人」)於股份歸屬及轉讓予合資格參與者前，管理及持有本公司股份總額最高為**40,000,000**港元(相當於人民幣**35,780,000**元)。受託人在公開市場上購買將予授出之本公司股份，並由本公司以供款方式提供資金。

於截至二零一六年十二月三十一日及二零一七年十二月三十一日止年度，本公司已透過其受託人收購本公司**5,550,000**股及**10,303,000**股普通股，總成本分別為約**13,700,000**港元(相當於約人民幣**12,255,000**元)及**26,300,000**港元(相當於約人民幣**23,396,000**元)(「首筆供款金額」)。

根據本公司日期為二零一七年六月十二日之公告，董事會進一步議決劃撥最多**50,000,000**港元(相當於約人民幣**44,131,000**元)以透過受託人購買將獎勵予董事會所甄選合資格參與者之本公司普通股(「第二筆供款金額」)。第二筆供款金額將於需要時支付予受託人。

於截至二零一七年十二月三十一日及二零一八年十二月三十一日止年度，本公司之**15,577,000**股及**4,226,000**股普通股已分別以總成本約**37,398,000**港元(相當於約人民幣**31,795,000**元)及**9,999,000**港元(相當於約人民幣**8,098,000**元)獲本公司透過其受託人收購。

於二零一七年十二月三十一日，概無根據股份獎勵計劃授予或同意授予任何合資格參與者任何股份。

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團已於二零一八年八月二十二日根據該計劃向**113**名合資格參與者僱員以零代價授出總計**16,005,000**股本公司股份。經考慮股份於緊接授出日期前五個營業日於聯交所發出之每日報價表所報平均收市價每股**2.72**港元，該價值約為**43,533,600**港元(相當於約為人民幣**36,827,000**元)。於二零一八年十二月三十一日，**13,265,000**股授出股份已轉讓予僱員及餘下**2,740,000**股已授出的股份於二零一九年一月轉讓予僱員。

於二零一九年十二月三十一日，根據股份獎勵計劃，尚未向任何合資格參與者授予或同意授予任何股份。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 36. 資產抵押

以下賬面值的資產已抵押作為於綜合財務報表披露的授予本集團一般銀行融資或本集團借款的擔保：

|                | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 土地使用權(附註 16)   | 13,948         | 14,308         |
| 樓宇(附註 15)      | 86,945         | 91,828         |
| 貿易應收款項(附註 23)  | —              | 362,535        |
| 已抵押銀行存款(附註 24) | 1,884          | 1,491          |
|                | <b>102,777</b> | <b>470,162</b> |

### 37. 資本風險管理及金融工具

本集團管理其資本，以確保本集團各實體有能力持續經營，並透過優化債務及股權平衡，為股東帶來最大回報。自去年以來，本集團的整體策略保持不變。

本集團的資本架構包括現金及現金等價物淨額以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、累計溢利及其他儲備)。

本集團管理層會持續檢討資本架構。作為檢討的一部分，管理層會考慮資本成本及與各類資本相關的風險。根據管理層的推薦建議，本集團將透過派付股息、新股發行及股份購回以及發行新債務或償還現有債務來平衡其整體資本架構。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 金融工具類別

|                                | 二零一九年<br>人民幣千元          | 二零一八年<br>人民幣千元          |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>金融資產</b>                    |                         |                         |
| 按公允值計入損益(按公允值計入損益)強制按公允值計入損益計量 |                         |                         |
| — 未上市股本證券                      | —                       | —                       |
| 按攤銷成本入賬的金融資產(包括現金及現金等價物)       | <u>1,450,004</u>        | <u>1,230,024</u>        |
|                                | <b><u>1,450,004</u></b> | <b><u>1,230,024</u></b> |
| <b>金融負債</b>                    |                         |                         |
| 攤銷成本                           | <u>148,008</u>          | <u>178,948</u>          |
|                                | <b><u>148,008</u></b>   | <b><u>178,948</u></b>   |

#### 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項及其他應收款項、貿易應付款項及其他應付款項、借款、銀行結餘及現金及已抵押銀行存款。該等金融工具的詳情於相關附註中披露。

下文載列與該等金融工具相關的風險以及如何減低該等風險的政策。管理層會管理及監控該等風險，以確保及時、有效地採取適當措施。

#### 外幣風險管理

本集團經營所在的主要經濟環境為中國，因而其功能貨幣為人民幣。然而，本集團的若干銀行結餘及其他應付款項以美元(「美元」)及港元(「港元」)計值，該等貨幣非有關集團實體的功能貨幣，因此本集團面臨外幣風險。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 繼

#### 外幣風險管理 – 繼

於各報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產及貨幣負債的賬面值如下：

|           | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| <b>資產</b> |                |                |
| 美元        | 2,460          | 6,857          |
| 港元        | 1,539          | 9,468          |

#### 外幣敏感度分析

下表詳列本集團對人民幣兌美元及港元5%變幅的敏感度。5%為管理層對外匯匯率所評估的合理可能波動。敏感度分析僅包括以外幣計值的未償還貨幣項目，並於報告期末就外匯匯率5%變幅作出換算調整。下表所列正／(負)數表示相關外幣兌人民幣升值5%時其年內溢利的增加／(減少)數額，以及相關外幣兌人民幣貶值5%時其對年內溢利將構成等值而相反的影響。

|      | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 美元影響 | 123            | 343            |
| 港元影響 | 77             | 473            |
|      | 200            | 816            |

管理層認為，敏感度分析不代表內在的外幣風險，原因是年末面對的風險並非反映年內所面對的風險。

#### 其他價格風險管理

本公司董事認為，由於該銀行存款於短期內屆滿，故本集團並無面臨其他重大價格風險。因此，並無呈列敏感度分析。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 信貸風險及減值評估

於報告期末，就本集團因對手方未能履行責任而招致的財務損失而言，本集團承擔的最高信貸風險來自綜合財務狀況表所載各已確認金融資產的賬面值。

為了盡量降低信貸風險，本集團管理層已經指派一個小組，負責釐定信貸額、信貸批核及其他監察程序，以確保採取跟進措施收回逾期債務。此外，本集團於報告期末檢討各個別貿易應收款項及其他應收款項的可收回金額，以確保就不可收回金額作出足夠的減值虧損。就此而言，本集團管理層認為本集團信貸風險已顯著降低。

於二零一九年十二月三十一日，五大客戶應佔貿易應收款項賬面值約23%（二零一八年十二月三十一日：25%），因此本集團存在集中的信貸風險。本集團管理層一般僅向擁有良好往績交易記錄的客戶授出信貸，同時亦會密切監察逾期的貿易債務。於各報告期末，本集團均會檢討每項個別貿易應收款項的可收回金額，並會就不可收回金額作出足夠的呆賬減值。

銀行結餘及已抵押銀行存款的信貸風險有限，因為對手方為高信貸評級銀行或國有銀行。

除存放於數家高信貸評級銀行的現金及現金等價物及已抵押銀行存款的集中信貸風險外，本集團信貸風險集中的地理區域主要在中國，於二零一九年十二月三十一日佔貿易應收款項總額100%（二零一八年十二月三十一日：100%）。

除貿易應收款項、其他應收款項及存放於數家高信貸評級銀行的現金及現金等價物的集中信貸風險外，本集團並無任何其他信貸風險高度集中的情況。

本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施以為其金融資產相關信貸風險提供保障。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 信貸風險及減值評估 – 續

本集團內部信貸風險評級評估由以下類別組成：

| 內部信貸評級 | 說明                                | 貿易應收款項                | 其他金融資產／<br>其他項目       |
|--------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 低風險    | 交易對手方的違約風險較低，且並無任何逾期款項            | 全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值 | 十二個月預期信貸虧損            |
| 觀察名單   | 債務人頻繁於到期日後還款但通常於到期日後結算            | 全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值 | 十二個月預期信貸虧損            |
| 存疑     | 透過內部或外部資源取得的資料可知信貸風險自初始確認以來顯著增加   | 全期預期信貸虧損<br>— 已發生信貸減值 | 全期預期信貸虧損<br>— 已發生信貸減值 |
| 虧損     | 有證據顯示有關資產已發生信貸減值                  | 全期預期信貸虧損<br>— 已發生信貸減值 | 全期預期信貸虧損<br>— 已發生信貸減值 |
| 撇銷     | 有證據顯示債務人陷入嚴重的財務困難且本集團不認為日後可收回有關款項 | 撇銷有關金額                | 撇銷有關金額                |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**37. 資本風險管理及金融工具 – 續**

**信貸風險及減值評估 – 續**

下表詳列本集團金融資產之信貸風險，該等風險須進行預期信貸虧損評估：

| 二零一九年               | 附註 | 內部信貸評級  | 十二個月或全期預期信貸虧損  | 賬面總值                                      |
|---------------------|----|---------|--|---|
|                     |    |         |  | 人民幣千元 人民幣千元                               |
| <b>以攤銷成本計量之金融資產</b> |    |         |  |   |
| 已抵押銀行存款             | 24 | 不適用     | 十二個月預期信貸虧損<br>全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值<br>已發生信貸減值       | 1,884<br>—<br>—<br>—<br>1,884             |
| 受限制銀行存款             | 19 | 不適用     | 十二個月預期信貸虧損<br>全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值<br>已發生信貸減值       | 28,160<br>—<br>—<br>—<br>28,160           |
| 銀行結餘                | 25 | 不適用     | 十二個月預期信貸虧損<br>全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值<br>已發生信貸減值       | 140,577<br>—<br>—<br>—<br>140,577         |
| 其他應收賬款              | 23 | (附註(a)) | 十二個月預期信貸虧損<br>全期預期信貸虧損<br>— 未發生信貸減值<br>已發生信貸減值       | 7,224<br>—<br>—<br>—<br>7,224             |
| 貿易應收款項              | 23 | (附註(b)) | 全期預期信貸虧損(撥備矩陣)<br>觀察名單<br>— 未發生信貸減值<br>虧損<br>已發生信貸減值 | 1,280,425<br>—<br>3,438<br>—<br>1,283,863 |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 繼

#### 信貸風險及減值評估 – 繼

| 二零一八年               | 附註 | 內部信貸評級  | 十二個月或全期預期信貸虧損  | 賬面總值        |
|---------------------|----|---------|----------------|-------------|
|                     |    |         |                | 人民幣千元 人民幣千元 |
| <b>以攤銷成本計量之金融資產</b> |    |         |                |             |
| 已抵押銀行存款             | 24 | 不適用     | 十二個月預期信貸虧損     | 1,491       |
|                     |    |         | 全期預期信貸虧損       |             |
|                     |    |         | — 未發生信貸減值      | —           |
|                     |    |         | 已發生信貸減值        | —           |
|                     |    |         |                | 1,491       |
| 銀行結餘                | 25 | 不適用     | 十二個月預期信貸虧損     | 190,506     |
|                     |    |         | 全期預期信貸虧損       |             |
|                     |    |         | — 未發生信貸減值      | —           |
|                     |    |         | 已發生信貸減值        | —           |
|                     |    |         |                | 190,506     |
| 其他應收賬款              | 23 | (附註(a)) | 十二個月預期信貸虧損     | 34,085      |
|                     |    |         | 全期預期信貸虧損       |             |
|                     |    |         | — 未發生信貸減值      | —           |
|                     |    |         | 已發生信貸減值        | —           |
|                     |    |         |                | 34,085      |
| 貿易應收款項              | 23 | (附註(b)) | 全期預期信貸虧損(撥備矩陣) | 1,005,464   |
|                     |    | 觀察名單    | 全期預期信貸虧損       |             |
|                     |    |         | — 未發生信貸減值      | 4,464       |
|                     |    | 虧損      | 已發生信貸減值        | —           |
|                     |    |         |                | 1,009,928   |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**37. 資本風險管理及金融工具 – 續**

**信貸風險及減值評估 – 續**

附註：

- (a) 就內部信貸風險管理而言，本集團使用過往逾期資料，以評估信貸風險是否自初始確認以來顯著增加。

二零一九年十二月三十一日

|        | 逾期<br>人民幣千元 | 未逾期／<br>無固定還款期<br>人民幣千元 |                 | 總計<br>人民幣千元 |
|--------|-------------|-------------------------|-----------------|-------------|
|        |             | 逾期<br>人民幣千元             | 無固定還款期<br>人民幣千元 |             |
| 其他應收款項 | —           | 7,224                   | 7,224           |             |

二零一八年十二月三十一日

|        | 逾期<br>人民幣千元 | 未逾期／<br>無固定還款期<br>人民幣千元 |                 | 總計<br>人民幣千元 |
|--------|-------------|-------------------------|-----------------|-------------|
|        |             | 逾期<br>人民幣千元             | 無固定還款期<br>人民幣千元 |             |
| 其他應收款項 | —           | 34,058                  | 34,058          |             |

- (b) 就貿易應收款項而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號之簡化方法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。除存在重大未償還結餘或信貸減值的債務人外，本集團使用撥備矩陣釐定該等項目的預期信貸虧損，並按逾期狀況進行分組。

作為本集團信貸風險管理的一環，本集團透過債務人的賬齡評估其客戶的減值，此因客戶具有代表其按合約條款償還全部到期款項能力的共同風險特征。下表提供於二零一九年及二零一八年十二月三十一日按撥備矩陣評估的貿易應收款項在全期預期信貸虧損(未發生信貸減值)內的信貸風險資料。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 賬面總值

|             | 二零一九年十二月三十一日 |                  | 二零一八年十二月三十一日 |                  |
|-------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
|             | 平均虧損率        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  | 平均虧損率        | 貿易應收款項<br>人民幣千元  |
| 即期(未逾期)     | 0.18%        | 653,122          | 0.27%        | 553,797          |
| 逾期不足1年      | 0.25%        | 393,874          | 0.36%        | 296,087          |
| 逾期超過1年但不足2年 | 1.88%        | 172,319          | 1.00%        | 104,635          |
| 逾期超過2年      | 4.69%        | 61,110           | 3.38%        | 50,945           |
|             |              | <b>1,280,425</b> |              | <b>1,005,464</b> |

估計虧損率乃基於債務人於預期年期內的歷史觀察違約比率估算，並根據毋須花費不必要成本或努力即可獲得的前瞻性資料作出調整。管理層定期檢討分組狀況，以確保更新有關特定債務人的相關資料。

於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團根據撥備矩陣就貿易應收款項撥付減值撥備人民幣2,935,000元(二零一八年十二月三十一日：人民幣2,696,000元)。向存在重大未償還結餘的債務人作出減值撥備人民幣3,438,000元(二零一八年：人民幣628,000元)，對信貸減值債務人作出減值撥備人民幣零元(二零一八年：人民幣308,000元)。

下表顯示已按簡化方法就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損變動。

|           | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 於一月一日     | 5,959          | 5,453          |
| — 已確認減值虧損 | 6,373          | 3,632          |
| — 撤銷      | (628)          | (3,126)        |
| 於十二月三十一日  | <b>11,704</b>  | <b>5,959</b>   |

當有資料顯示債務人處於嚴重財務困難及無實際收回可能時(如債務人已被清盤或進入破產程序或貿易應收款項逾期超過五年時，以較早者為準)，本集團撤銷貿易應收款項。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 流動資金風險管理

在管理流動資金風險時，本集團會監察及維持管理層認為充裕的現金及現金等價物水平，以向本集團的營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。

下表詳列本集團非衍生金融負債根據協定償還期限的剩餘合約期。下表乃根據本集團可被要求償還的最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製。下表包括利息及本金現金流量。

|                      | 加權平均<br>實際利率<br>% | 按要求或           |                |                 |               | 未貼現現金          |                |  |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|--|
|                      |                   | 少於3個月<br>人民幣千元 | 3至6個月<br>人民幣千元 | 6個月至1年<br>人民幣千元 | 超過1年<br>人民幣千元 | 流量總額<br>人民幣千元  | 賬面值<br>人民幣千元   |  |
|                      |                   |                |                |                 |               |                |                |  |
| <b>於二零一九年十二月三十一日</b> |                   |                |                |                 |               |                |                |  |
| <b>金融負債</b>          |                   |                |                |                 |               |                |                |  |
| 貿易及票據應付款項            | –                 | 99,279         | 581            | 3,921           | 2,314         | 106,095        | 106,095        |  |
| 其他應付款項               | –                 | 31,646         | –              | –               | –             | 31,646         | 31,646         |  |
| 銀行借款                 | 4.34              | 10,083         | –              | –               | –             | 10,083         | 10,000         |  |
|                      |                   | <b>141,008</b> | <b>581</b>     | <b>3,921</b>    | <b>2,314</b>  | <b>147,824</b> | <b>147,741</b> |  |
| <b>於二零一八年十二月三十一日</b> |                   |                |                |                 |               |                |                |  |
| <b>金融負債</b>          |                   |                |                |                 |               |                |                |  |
| 貿易及票據應付款項            | –                 | 94,301         | 623            | 1,418           | 3,491         | 99,833         | 99,833         |  |
| 其他應付款項               | –                 | 29,115         | –              | –               | –             | 29,115         | 29,115         |  |
| 銀行借款                 | 4.92              | 50,539         | –              | –               | –             | 50,539         | 50,000         |  |
|                      |                   | <b>173,955</b> | <b>623</b>     | <b>1,418</b>    | <b>3,491</b>  | <b>179,487</b> | <b>178,948</b> |  |

上述計入按浮動利率計息的非衍生金融負債金額，將於浮動利率的變動與於報告期末釐定的估計利率變動有差異時而有所變動。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 利率風險

本集團之利率風險主要來自已抵押銀行存款、銀行結餘及銀行貸款(均按合約短期浮動利率計息)，此令本集團面臨現金流量利率風險。由管理層監控之本集團利率組合乃載於下文(i)。

##### (i) 利率風險

|          | 二零一九年     |          | 二零一八年     |          |
|----------|-----------|----------|-----------|----------|
|          | 實際利率<br>% | 人民幣千元    | 實際利率<br>% | 人民幣千元    |
| 固定利率銀行存款 | 4.03      | 30,044   | 3.22      | 21,394   |
| 浮動利率銀行存款 | 0.85      | 140,449  | 0.32      | 170,247  |
| 銀行貸款     | 4.34      | (10,000) | 4.92      | (50,000) |

##### (ii) 敏感度分析

於二零一九年十二月三十一日，估計利率一般上升／下降 100 個基點(所以其他可變因素維持不變)將導致本集團之除稅後溢利及累計溢利分別增加／減少約人民幣 1,220,000 元(二零一八年：人民幣 1,505,000 元)。權益的其他組成部分將不會受該等利率變動影響(二零一八年：人民幣零元)。

上述敏感度分析乃假設利率於報告期末發生變動且其適用於變動當日已存在之金融工具利率風險。上升或下降之 100 個基點乃管理層對直至下個年度報告日期前期間利率合理可能變動的評估。分析乃以與二零一八年相同的基準作出。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 續

#### 金融工具的公平值計量

就財務申報目的而言，本集團若干金融工具乃以公平值計量。本公司董事會設有估值委員會，該委員會由本公司財務總監管理，以就公平值計量釐定適當之估值技術及輸入數據。

於釐定公平值時，本集團使用可得之市場可觀察數據。倘無法取得第一級輸入數據，則本集團委聘第三方合資格估值師進行估值或自行進行估值。估值委員會建立適當之估值技術及模型之輸入數據。財務總監於每季度向本公司董事會報告估值委員會之發現並解釋公平值出現波動(如有)之原因。

#### 按經常性基準以公平值計量之本集團金融資產及金融負債之公平值

本集團之部分金融資產及金融負債乃於各報告期末按公平值計量。下表提供關於如何釐定有關該等金融資產及金融負債之公平值(特別是所使用之估值技術及輸入數據)的資料。

| 金融資產  | 於以下日期之公平值                                     |   | 公平值層級 | 估值技術         | 主要不可<br>觀察數據 |
|---|---|---|-------|--------------|--------------|
|   | 二零一九年<br>十二月三十一日                              | 二零一八年<br>十二月三十一日                              |       |              |              |
| 非上市股本投資<br>研究院股份有限公司<br>的4%股權投資估值<br>為人民幣零元 | 於江蘇賽聯信息產業<br>研究院股份有限公司<br>的4%股權投資估值<br>為人民幣零元 | 於江蘇賽聯信息產業<br>研究院股份有限公司<br>的4%股權投資估值<br>為人民幣零元 | 第三級   | 經調整資產<br>淨值法 | 不適用          |

本公司董事認為，並非以公平值計量的金融工具的賬面值與其於二零一九年及二零一八年十二月三十一日的公平值相若，因為其屬短期到期。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 37. 資本風險管理及金融工具 – 繼

#### 金融工具的公平值計量 – 繼

##### 金融資產之第三級公平值計量對賬

|                                      | 非上市股本投資<br>人民幣千元 |
|--------------------------------------|------------------|
| 於二零一八年一月一日 — 經重列                     | 1,453            |
| 虧損總額：                                |                  |
| — 自損益扣除(附註)                          | <u>(1,453)</u>   |
| 於二零一八年十二月三十一日、二零一九年一月一日及二零一九年十二月三十一日 | <u>—</u>         |

附註： 指定為按公平值計入損益的金融資產的公平值虧損計入綜合損益表中的「其他開支及虧損」內。

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**38. 融資活動產生之負債的對賬**

下表詳述融資活動產生之本集團負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債乃現金流量已經或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表分類為融資活動所得現金流量之負債。

|                       | 租賃負債<br>(附註 29) | 借貸<br>(附註 30)  |
|-----------------------|-----------------|----------------|
|                       | 人民幣千元           | 人民幣千元          |
| 於二零一八年一月一日            | —               | —              |
| 融資現金流量：               |                 |                |
| 新增銀行貸款                | —               | 80,000         |
| 償還銀行貸款                | —               | (30,000)       |
| 利息支出                  | —               | 2,483          |
| 已付利息                  | <u>—</u>        | <u>(2,483)</u> |
| 於二零一八年十二月三十一日         | —               | 50,000         |
| 首次應用國際財務報告準則第 16 號的影響 | <u>456</u>      | <u>—</u>       |
| 於二零一九年一月一日            | 456             | 50,000         |
| 融資現金流量：               |                 |                |
| 新增銀行貸款                | —               | 20,000         |
| 償還銀行貸款                | —               | (60,000)       |
| 新租賃                   | 76              | —              |
| 利息支出                  | 22              | 815            |
| 已付利息                  | —               | (815)          |
| 已付租賃負債                | <u>(287)</u>    | <u>—</u>       |
| 於二零一九年十二月三十一日         | <u>267</u>      | <u>10,000</u>  |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 39. 關聯方披露

主要管理人員的薪酬

年內，本公司董事及本集團主要管理層其他成員的薪酬如下：

|          | 二零一九年<br>人民幣千元     | 二零一八年<br>人民幣千元     |
|----------|--------------------|--------------------|
| 短期福利     | 5,709              | 5,905              |
| 退休福利計劃供款 | 189                | 244                |
|          | <hr/> <b>5,898</b> | <hr/> <b>6,149</b> |

#### 40. 本公司之財務狀況表

|               | 附註  | 二零一九年<br>人民幣千元 | 二零一八年<br>人民幣千元 |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>非流動資產</b>  |     |                |                |
| 於附屬公司的投資      | (a) | 132,879        | 132,879        |
| 物業、廠房及設備      |     | 6              | 6              |
|               |     | <u>132,885</u> | <u>132,885</u> |
| <b>流動資產</b>   |     |                |                |
| 應收附屬公司款項      |     | 44,174         | 44,197         |
| 信託預付款項        |     | 1,438          | 1,018          |
| 銀行結餘及現金       |     | 1,572          | 22,991         |
|               |     | <u>47,184</u>  | <u>68,206</u>  |
| <b>流動負債</b>   |     |                |                |
| 其他應付款項        |     | 1,878          | 7,787          |
|               |     | <u>1,878</u>   | <u>7,787</u>   |
| <b>流動資產淨值</b> |     | 45,306         | 60,419         |
| <b>資產淨值</b>   |     | <u>178,191</u> | <u>193,304</u> |
| <b>資本及儲備</b>  |     |                |                |
| 股本            | (b) | 9,876          | 9,876          |
| 儲備            |     | 168,315        | 183,428        |
| <b>總權益</b>    |     | <u>178,191</u> | <u>193,304</u> |

綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

**40. 本公司之財務狀況表 – 續**

(a) 本公司附屬公司名單於綜合財務報表附註 41 載列。

(b) 本公司之儲備變動

|                              | 股份溢價<br>人民幣千元  | 累計虧損<br>人民幣千元   | 根據股份<br>獎勵計劃    |          | 總計<br>人民幣千元    |
|------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------|----------------|
|                              |                |                 | 持有之股份<br>人民幣千元  | —        |                |
| 於二零一八年一月一日                   | 298,011        | (11,138)        | (67,446)        | —        | 219,427        |
| 年內溢利及全面收入總額                  | —              | 16,124          | —               | —        | 16,124         |
| 股息(附註 14)                    | —              | (34,076)        | —               | —        | (34,076)       |
| 根據股份獎勵計劃所購買之股份<br>(附註 35(b)) | —              | —               | (8,098)         | —        | (8,098)        |
| 已授出股份獎勵                      | —              | —               | 30,523          | —        | 30,523         |
| 已購回及已註銷股份                    | (40,472)       | —               | —               | —        | (40,472)       |
|                              |                |                 |                 |          |                |
| 於二零一八年十二月三十一日及<br>二零一九年一月一日  | 257,539        | (29,090)        | (45,021)        | —        | 183,428        |
| 年內溢利及全面收入總額                  | —              | 2,995           | —               | —        | 2,995          |
| 股息(附註 14)                    | —              | (24,412)        | —               | —        | (24,412)       |
| 已授出股份獎勵                      | —              | —               | 6,304           | —        | 6,304          |
|                              |                |                 |                 |          |                |
| 於二零一九年十二月三十一日                | <u>257,539</u> | <u>(50,507)</u> | <u>(38,717)</u> | <u>—</u> | <u>168,315</u> |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 41. 本公司附屬公司的詳情

本公司附屬公司的詳情如下：

| 附屬公司名稱                      | 註冊成立／營運地點及法定實體類別 | 已發行及繳足股本／註冊股本    | 本公司所持權益    |            |            |            | 主要業務                         |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------|
|                             |                  |                  | 直接         |            | 間接         |            |                              |
|                             |                  |                  | 二零一九年<br>% | 二零一八年<br>% | 二零一九年<br>% | 二零一八年<br>% |                              |
| Infotech Holdings Pte. Ltd. | 新加坡，有限公司         | 27,538,640 新加坡元  | 100        | 100        | —          | —          | 投資控股                         |
| 南京擎天科技有限公司                  | 中國，有限公司          | 人民幣 200,000,000元 | —          | —          | 100        | 100        | 軟件開發、系統集成、銷售計算機相關產品及提供解決方案服務 |
| 江蘇擎天信息科技有限公司                | 中國，有限公司          | 人民幣 35,000,000元  | —          | —          | 100        | 100        | 軟件外包服務、開發及銷售信息集成             |
| 南京擎天全税通信息科技有限公司             | 中國，有限公司          | 人民幣 10,000,000元  | —          | —          | 100        | 100        | 出口退稅軟件開發及銷售                  |
| 鎮江擎天信息科技有限公司                | 中國，有限公司          | 人民幣 5,000,000元   | —          | —          | 100        | 100        | 軟件及系統相關產品及服務開發及銷售            |
| 江蘇擎天科技投資管理有限公司              | 中國，有限公司          | 83,650,000美元     | —          | —          | 100        | 100        | 中國投資及諮詢                      |

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 41. 本公司附屬公司的詳情 – 繼

本公司附屬公司的詳情如下：– 繼

| 附屬公司名稱                                       | 註冊成立／營運地點<br>及法定實體類別 | 已發行及繳足<br>股本／註冊股本   | 本公司所持權益    |            |            |            | 主要業務                |  |
|--|----------------------|---------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|--|
|  |                      |                     | 直接         |            | 間接         |            |                     |  |
|  |                      |                     | 二零一九年<br>% | 二零一八年<br>% | 二零一九年<br>% | 二零一八年<br>% |                     |  |
| 青島擎天軟件有限公司                                   | 中國，<br>有限公司          | 人民幣<br>10,000,000元  | —          | —          | 100        | 100        | 系統集成的計算機<br>產品及軟件開發 |  |
| 南京艾斯特置業有限公司                                  | 中國，<br>有限公司          | 人民幣<br>120,000,000元 | —          | —          | 100        | 100        | 物業控股                |  |
| 江蘇江天永華數據服務有限公司*                              | 中國，<br>有限公司          | 人民幣<br>10,000,000元  | —          | —          | —          | 65         | 系統集成的計算機<br>產品及軟件開發 |  |
| 江蘇擎天工業互聯網有限公司                                | 中國，<br>有限公司          | 人民幣<br>10,000,000元  | —          | —          | 60         | 60         | 系統集成的計算機<br>產品及軟件開發 |  |
| 江蘇擎天助貿科技有限公司<br>(前稱江蘇擎天供應鏈大數據<br>信息服務平台有限公司) | 中國，<br>有限公司          | 人民幣<br>11,110,000元  | —          | —          | 45         | 60         | 系統集成的計算機<br>產品及軟件開發 |  |

\* 該等公司為於年內已註銷。

於年末或年內任何時間，概無附屬公司擁有任何未償還債務證券。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 42. 具有非控股權益的交易

視為在不失去控制之情況下部分出售於附屬公司權益

|                | 二零一九年<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------|
| 非控股權益取得之股權賬面價值 | (799)          |
| 非控股權益之注資       | <u>1,110</u>   |
| 股權內出售收益        | <u>311</u>     |

江蘇擎天助貿成立於中國，是本公司部分擁有(60%)的附屬公司，已於二零一九年十月至十一月變更其股權結構。新的股東分別是南京擎天科技、南京擎天投資諮詢有限公司（「擎天投資」）及南京鑫嵐創業投資企業（有限合伙）（「鑫嵐創投」），其分別擁有江蘇擎天助貿45%、36%及19%的股權。重組後，其直接控股公司南京擎天科技於該附屬公司的股權從60%變動為45%。然而，本集團仍保持對該附屬公司的控制權，因為董事會仍然包含由辛穎梅女士（由本公司委任）的兩名受控制人士擔任股東而提名的兩名董事（即南京擎天科技（45%）及擎天投資（36%））。因此，該交易產生視為出售收益。

## 綜合財務報表附註

截至二零一九年十二月三十一日止年度

### 43. 或然負債

南京擎天科技與晉皓有限公司(「晉皓」)就南京擎天科技與晉皓於二零零零年成立的一間合資公司捲入一系列糾紛當中。晉皓就索償事宜向本集團發起多項法律訴訟，但大多數已被法院駁回或隨後已撤回。於二零一五年九月十五日，本集團接獲南京市中級人民法院發出的法院頒令，頒令本集團被告向南京南華擎天資訊科技有限公司(「南華擎天」)支付賠償金約人民幣 **27,906,000** 元。本集團已向江蘇省高級人民法院(「高級人民法院」)發出抗辯函並提出上訴。於二零一六年七月一日，本集團接獲高級人民法院維持南華擎天索償原判之判決。於二零一六年七月十一日，本集團向中華人民共和國最高人民法院(「最高人民法院」)發出另一封抗辯函。於二零一六年八月三日，本集團接獲最高人民法院的案件備案通知。於二零一六年十月，本集團向最高人民法院發出補充抗辯函。根據本公司於二零一五年十二月六日之進一步公告，晉皓向北京市第四中級人民法院(「北京法院」)申請撤銷中國國際經濟貿易仲裁委員會裁決(「仲裁委員會判決」)，該裁決有利於南京擎天科技。經北京法院作出審理後，認為晉皓申請撤銷仲裁委員會裁決的理據不成立，並於二零一六年十一月七日發出裁定書，駁回晉皓申請撤銷仲裁委員會裁決的申請。誠如本公司日期為二零一六年十一月十四日之公告所載，該裁定為最終及不可推翻，並於二零一六年十一月七日起生效。於二零一九年四月八日，本集團收到最高人民法院的判決，責令高級人民法院對案件進行二次審理，並在審理期間停止執行高級人民法院的判決。根據法律意見，董事認為可成功抗辯該訴訟，因此不會產生任何虧損(包括費用索償)。因此，並無於二零一九年十二月三十一日及先前年度的綜合財務報表中就任何該等索償計提撥備。

綜上所述，本公司可能仍須向南華擎天賠償約人民幣 **27,906,000** 元，然而，本集團謹此強調，正如本公司於二零一三年六月二十七日刊發的招股章程所披露，因上述案件導致的任何潛在經濟損失將由原有股東承擔，且上述案件導致的任何損失淨額將僅為總額之 **66.7%**。

### 44. 比較數字

於二零一九年一月一日，本集團初始應用國際財務報告準則第 16 號。根據所選過渡方法，概不重述比較資料。該等會計政策變更之詳情載於附註 **2.1.3 及 16**。