

# 嗒加 廣聯科技控股有限公司

GL-Carlink Technology Holding Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2531



年 報  
2024



# 目錄



釋義	2
公司資料	6
4年財務概要	8
主席報告	9
管理層討論與分析	11
董事及高級管理層的履歷	25
董事會報告	34
企業管治報告	59
獨立核數師報告	80
綜合損益及其他全面收益表	85
綜合財務狀況表	86
綜合權益變動表	88
綜合現金流量表	90
綜合財務報表附註	92

「股東週年大會」	指	本公司股東週年大會
「組織章程細則」	指	本公司經修訂及重列之組織章程細則(經不時修訂)
「審計委員會」	指	本公司審計委員會
「核數師」	指	本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行
「北京九五智駕」	指	北京九五智駕資訊技術股份有限公司，一家於新三板上市的公司，證券代碼：430725
「董事會」	指	董事會
「董事委員會」	指	審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會
「Carlink BVI」	指	車聯未來有限公司，於2022年1月24日根據英屬處女群島法律註冊成立的英屬處女群島商業股份有限公司，由本公司全資擁有
「車聯香港」	指	車聯香港有限公司，一家於2022年2月8日在香港註冊成立的有限公司，為本公司的全資附屬公司
「本公司」	指	廣聯科技控股有限公司(前稱廣聯科技國際控股有限公司)，一家根據公司法於2022年1月12日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「綜合聯屬實體」	指	廣聯科技控股有限公司及其附屬公司以及聯屬實體
「合約安排」	指	由各方(包括廣聯數科、廣聯賽訊、登記股東、登記股東的普通合夥人、朱雷先生、朱暉先生、蔣忠永先生及趙展先生及彼等各自的配偶)訂立的一系列合約安排
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載企業管治守則

## 釋義

「本報告日期」	指	2025年4月30日
「嘀加智慧雲」	指	深圳市嘀加智慧雲服務有限公司(前稱深圳市嘀嗒虎汽車租賃有限公司), 一家於2015年7月23日根據中國法律成立的有限公司, 由廣聯數科全資擁有
「董事」	指	本公司董事
「全球發售」	指	本公司股份的全球發售, 詳情載列於招股章程
「本集團」或「我們」	指	本公司、其不時的附屬公司及綜合聯屬實體(其財務業績已根據合約安排綜合入賬, 猶如其為本公司附屬公司)及(如文義所指)就本公司成為其現有附屬公司及綜合聯屬實體的控股公司前的期間而言, 指該等附屬公司及綜合聯屬實體, 猶如其於相關時間被視為本公司的附屬公司及綜合聯屬實體
「廣東廣聯」	指	廣東廣聯數科控股有限公司, 一家於2024年10月18日根據中國法律成立的有限公司, 為Cailink HongKong imited的全資附屬公司, 本公司的間接全資附屬公司
「廣聯賽訊」	指	深圳廣聯賽訊股份有限公司, 一家於2012年5月4日根據中國法律成立的股份公司, 並為我們的併表聯屬實體
「廣聯數科」	指	深圳廣聯數科科技有限公司(前稱深圳市唯恩科技有限公司), 一家於2012年11月28日根據中國法律成立的有限公司, 由本公司間接全資擁有

「海口喃加」	指	海口市喃加科技有限公司，一家於2023年7月27日根據中國法律成立的有限公司，廣聯數科的全資附屬公司，由本公司間接全資擁有
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「上市」	指	股份於主板上市
「上市日期」	指	2024年7月15日(星期一)，股份於聯交所上市日期
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	聯交所營運的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM，並與其並行運作
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「NEEQ」	指	全國中小企業股份轉讓系統
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「中國」	指	中華人民共和國
「首次公開發售前投資者」	指	本公司上市前的投資者
「招股章程」	指	本公司日期為2024年6月28日有關其全球發售的招股章程
「登記股東」	指	廣聯賽訊不時的登記股東；目前登記股東載列於「合約安排」
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會
「報告期」	指	2024年1月1日至2024年12月31日

## 釋義

「人民幣」	指	中華人民共和國法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中每股面值為0.0001美元的股份(視乎文義而定)
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「戰略委員會」	指	本公司戰略委員會
「天津車家」	指	天津車家物聯網科技有限公司，本公司間接全資附屬公司
「興民智通」	指	興民智通(集團)股份有限公司，一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：002355
「煙台隆赫」	指	煙台隆赫投資有限公司，我們的主要股東之一，為一家於2016年4月13日根據中國法律成立的有限公司
「正和方達」	指	江蘇正和方達投資控股有限公司，一家於2010年7月27日在中國成立的有限責任公司，由朱雷先生、朱暉先生及蔣忠永先生分別擁有50.00%、25.00%及25.00%
「%」	指	百分比

茲提述本公司的招股章程。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與招股章程所界定者具有相同涵義。

## 董事會

### 執行董事：

朱雷先生(主席)  
蔣忠永先生(於2025年3月25日辭任)  
趙展先生(首席執行官)  
張勇先生(副總、聯席公司秘書、首席財務官)  
(於2025年3月25日委任為董事)  
尹芳女士(副總、首席資本官)  
(於2025年3月25日委任為董事)

### 非執行董事：

崔常晟先生  
鄒方昭先生(於2024年12月31日辭任)  
彭超女士

### 獨立非執行董事：

馮轅先生  
魏春蘭女士  
慈瑩女士

## 委員會

### 審核委員會：

魏春蘭女士(主席)  
馮轅先生  
慈瑩女士

### 薪酬委員會：

馮轅先生(主席)  
趙展先生  
魏春蘭女士

### 提名委員會：

朱雷先生(主席)  
魏春蘭女士  
慈瑩女士

### 戰略委員會：

朱雷先生(主席)  
趙展先生  
張勇先生(於2025年3月25日獲委任)  
尹芳女士(於2025年3月25日獲委任)

### 授權代表：

趙展先生  
張勇先生

### 聯席公司秘書：

張勇先生  
張麗霞女士(於2025年3月25日辭任)  
吳東澄先生(於2025年3月25日委任)

## 總部及中國主要營業地點

中國廣東省深圳市南山區  
留仙大道3370號  
南山智園崇文園區1號樓14樓

## 香港主要營業地點

香港灣仔皇后大道東  
183號合和中心46樓

# 公司資料

## 註冊辦事處

71 Fort Street  
PO Box 500, George Town  
Grand Cayman, KY1-1106  
Cayman Islands

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港金鐘道88號太古廣場一座35樓

## 合規顧問

八方金融有限公司  
香港中環干諾道中88號  
南豐大廈8樓801-805室

## 法律顧問

有關香港法律：  
方達律師事務所  
香港中環康樂廣場8號  
交易廣場一期26樓

## 開曼群島主要股份過戶登記處

Appleby Global Services (Cayman)  
Limited  
71 Fort Street  
PO Box 500, George Town  
Grand Cayman, KY1-1106  
Cayman Islands

## 香港證券登記處

寶德隆證券登記有限公司  
香港北角電氣道148號  
21樓2103B室

## 主要銀行

上海浦東發展銀行股份有限公司  
深圳分行布吉支行  
中國廣東省深圳市龍崗區  
羅崗路69號信義荔山御園D區1棟

招商銀行股份有限公司  
深圳分行泰然支行  
中國廣東省深圳市福田區  
深南大道6017號都市陽光名苑1層

## 公司網站

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

## 股票代號

2531

## 上市日期

二零二四年七月十五日

## 4年財務概要

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>綜合業績</b>				
收入	700,418	560,569	413,860	326,774
毛利	437,356	251,778	173,189	94,681
除稅前溢利	38,858	58,968	53,023	40,364
所得稅抵扣／(開支)	5,500	(7,426)	(5,606)	(5,291)
年度溢利	44,358	51,542	47,417	35,073
年度經調整溢利(非國際財務 報告準則計量) <sup>附註</sup>	65,073	61,737	56,618	36,631
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>綜合財務狀況</b>				
總資產	907,747	565,851	561,977	518,517
總負債	248,525	200,537	250,565	241,602
總權益	659,222	365,314	311,412	276,915
非流動資產	208,743	64,085	79,687	196,252
流動資產	699,004	501,766	482,290	322,265
流動負債	226,836	175,531	225,346	206,059
流動資產淨值	472,168	326,235	256,944	116,206
非流動負債	21,689	25,006	25,219	35,543
淨資產	659,222	365,314	311,412	276,915
總權益	659,222	365,314	311,412	276,915

附註：我們將上市開支加回按照國際財務報告準則呈列的年內溢利，以界定年度經調整溢利(非國際財務報告準則計量)。上市開支主要為與全球發售有關的開支，並主要因上市目的而產生而計入。

# 主席報告

尊敬的股東：

本人謹此代表本公司董事會，欣然向股東呈報我們截至2024年12月31日止年度的年報。

2024年，中國智能網聯汽車（「ICV」）產業保持高速增長，為本集團的業務發展帶來了良好的市場機遇。據中國汽車工業協會數據，2024年中國汽車銷量超過3,100萬輛，其中新能源汽車（「NEV」）銷量超過1,286萬輛，同比增長35.5%，新能源汽車銷量佔比已提升至40.9%，創歷史新高。中國持續出台汽車消費促進政策，包括各地開展的以舊換新補貼及汽車廠商形式多樣的促銷活動，不斷激發著中國汽車市場的活力。

本集團緊抓行業快速增長的契機，深耕中國汽車智能網聯數字化服務領域，持續為行業客戶提供包括車載硬件產品、SaaS營銷及管理服務在內的軟件及增值服務，從而協助車廠數據變現，賦能門店提質增效，實現車主全生命週期更美好的智慧用車需求。2024年，本集團實現總收入約人民幣700.4百萬元，同比增長24.9%；實現總毛利約人民幣437.4百萬元，同比增長約73.7%；實現經調整溢利65.1百萬元，同比增長約5.4%。

2024年，我們持續拓展新能源車廠及其交付服務門店客戶。報告期內，集團SaaS增值服務收入中，來自新能源車廠及其交付服務門店客戶貢獻的佔比已超過70%。同時，我們持續豐富SaaS增值服務中的產品和服務品類，在新能源車主全生命週期營銷服務中主要覆蓋了數字化輕改、數字化權益兩大品類，並持續滿足新能源車主不斷增加的個性化服務需求。報告期內，我們對數字化輕改及數字化權益品類提供營銷增值服務所帶來的收入分別為170.6百萬元和221.6百萬元，佔SaaS增值服務收入比例分別為42.1%和54.7%。同時，我們圍繞智能網聯汽車的「智慧用車」及「智慧出行」兩大領域持續強化產品研發力度，以實現對客戶的粘性及差異化競爭力，助力公司營收及盈利能力的提升。

展望2025年，新能源汽車將成為中國新車銷售市場的主流。我們將緊抓ICV產業機遇，全力開拓車廠客戶，加快門店簽約及展業速度，不斷設計並推出符合新能源車主全生命週期服務的創新數字化產品品類，通過人工智能、大數據技術的賦能構建「卓越高效運營、創新數字化產品」的核心競爭力，持續踐行「軟件按效果付費」的輕資產公司理念，並尋求將我們的數據變現方法論應用於其他「智能體」行業的機會，積極為客戶、股東和社會創造長期可持續價值。

最後，我謹代表董事會，向所有股東、客戶、員工及合作夥伴的支持致以誠摯的感謝！

**朱雷**

董事會主席

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

本集團堅持以「共創汽車智能網聯場景新價值」為使命，踐行著打造一家「軟件按效果付費」的輕資產公司理念，不斷通過人工智能、大數據等技術的加持提升人效及數字化產品創新能力，從而持續提升公司營收及盈利能力。報告期間，我們積極開拓新能源車廠及門店客戶，持續擴大和豐富SaaS增值服務的產品和服務品類，強化技術研發與客戶服務能力，在中國汽車行業向新能源化及智能化轉型中把握新能源後市場服務需求不斷擴大的機遇，實現了業務規模與經營品質的同步提升。此外，為進一步擴展我們的業務，我們與獨立第三方合作，在中國幾個主要城市共同投資於聯營公司或合營企業，以促進本集團的ICV增值業務的長期發展。報告期內，本集團實現總收入約人民幣700.4百萬元，較2023年同期的人民幣560.6百萬元增長約24.9%；報告期內，實現總毛利約人民幣437.4百萬元，較2023年同期的人民幣251.8百萬元增長約73.7%，報告期間，集團毛利率水準從2023年同期的44.9%提升至62.5%。

**在客戶開發上，我們持續致力於擴大客戶基礎，在拓展新能源車廠及其交付服務門店客戶上成效顯著。**我們緊抓新能源汽車市場高速增長的紅利，重點聚焦與頭部車企及其交付服務門店的合作。2024年，集團成功與賽力斯集團、奇瑞汽車等多家汽車製造商或其附屬公司簽約，為上述車企旗下的交付服務門店或4S店提供數字化輕改、數字化權益等多個品類產品的營銷增值服務。報告期內集團SaaS增值服務收入中，來自新能源車廠及其交付服務門店客戶貢獻的佔比已超過70%，成為驅動業績增長的核心引擎。

**在品類拓展上，我們依託於ICV服務領域的深耕優勢及數據洞察能力，持續豐富SaaS增值服務中的產品和服務品類。**報告期內，我們為NEV車主提供全生命週期營銷服務，主要涵蓋數字化輕改、數字化權益兩大品類，並持續滿足NEV車主不斷增加的個性化服務需求。其中，

## 管理層討論與分析

車主對數字化輕改品類的需求從個性化的三膜類(如窗膜、車衣、改色)進一步延伸至可帶來更佳舒適、個性化用車場景的改裝品類。報告期內，我們對數字化輕改品類提供營銷增值服務所帶來的收入為170.6百萬元，佔SaaS增值服務收入比例為42.1%。同時，車主對數字化權益的需求進一步升級為對養車權益、三電延保、智駕安全保障、電池健康保障等的全方位服務需求。報告期內，我們對數字化權益品類提供營銷增值服務所帶來的收入為221.6百萬元，佔SaaS增值服務收入比例為54.7%。報告期內，集團SaaS增值服務實現收入約人民幣405.2百萬元，較2023年同期增長約102.6%。

**在產品研發上，我們圍繞ICV的「智慧用車」及「智慧出行」兩大領域持續強化研發力度。**報告期內，我們不斷通過人工智能、大數據算法等技術的加持提升人員效率及數字化產品創新設計的門檻，在運營及產品兩個維度上構建技術護城河，實現對客戶的粘性及差異化競爭力，助力公司營收及盈利能力的提升。

在「智慧用車」領域，報告期內在AI助力客戶對車主的精準營銷方面，我們在標籤自動生成，針對不同客戶分群生成精準營銷策略，個性化服務匹配等方面持續優化，不斷提升交易轉化率和客戶滿意度。在AI賦能門店展業方面，我們研發了「展業助手」應用程序，涵蓋接待素材、預學習培訓、工資績效、積分成長、晉升機制、接待過程監督等模塊。我們開發了「AI智鑒」產品用於銷售接待話術的優化，開發了「AI趣練」產品用於銷售場景的模擬對練，開發了「AI萃取」產品用於提煉優秀銷售話術，從而持續提升數字化零售運營能力。在AI賦能門店管理方面，我們開發了「門店盯防」系統，包括了業績看板、預警通知、業績分析、預警處理跟進等模塊，幫助我們快速定位並分析門店的經營問題，從而通過有針對性的解決方案改善門店的

## 管理層討論與分析

經營業績。在「智慧出行」領域，報告期內隨著L2+自動駕駛功能的迭代和普及，我們開始研發基於區塊鏈和大模型技術的「嘀加自動駕駛數證空間」，並重點聚焦了智駕保障權益解決方案的研發，擬將自動駕駛保障服務產品化並推向市場。

報告期內，我們新增了2項基於汽車智能網聯場景的發明專利，截至本報告期末，我們已獲得授權專利28項。我們的研發技術能力亦深受市場認可。我們參與起草的《車聯網服務平台與車載終端交互安全技術要求》團體標準(T/KJDL 022-2024)和《跨境可信數據運維管理規範》團體標準(T/NSSQ 071-2024)已分別自2024年3月1日和於2024年11月27日開始實施。2024年10月22日，我們還在工信部ICDC汽車智能產業研究院的指導和組織下，聯合多家行業機構啓動了「汽車數據融合應用」聯合實驗室，以促進數據要素實現安全、合規、高效的流通應用。此外，我們於2024年11月7日獲得國際公認的測試、檢驗和認證機構SGS頒發的ISO 55013數據資產管理體系和ISO 55001資產管理體系認證證書，為全球首批通過「ISO 55013數據資產管理體系認證」的企業之一。

### 業務展望

**在客戶開拓及品類拓展上**，我們將持續聚焦新能源車廠客戶的開拓，加快推進門店客戶的簽約及展業速度，同時關注行業中新型銷售業態上的機遇。此外，我們將在「智慧用車」及「智慧出行」領域逐步開發並推出滿足車主全生命週期需求的創新產品，力爭二手車幫賣平台、數字化金融服務、電池檢測及整備服務、智駕保障權益等領域的實現新的突破，從而帶動門店客戶數量、單店收入及毛利的持續提升。

## 管理層討論與分析

在產品研發上，我們將繼續圍繞「卓越高效運營、創新數字化產品」的戰略，聚焦公司運營效率及創新產品能力的提升。在「卓越高效運營」戰略下，我們將充分利用人工智能技術提升線上營銷自動化和線下專業服務能力，包括在內容生產與傳播優化、虛擬體驗與互動導購、精準營銷與智能推薦、駐店人員培訓管理與售後支持等方面，最終實現「人效、店效、品效」的持續提升。在「創新數字化產品」戰略下，我們將深入挖掘業務場景，融合ICV及用戶數據，設計推出適合門店零售及車主需求的創新產品，並在這個過程中不斷提煉基於智能體行業的數據價值變現方法論，深化與其他智能體行業（如機器人）和「車聯網+智慧空間」領域的深度協同。報告期後，於2025年2月28日，我們已簽約成為埃夫特智能機器人通用技術底座生態合作夥伴，積極研究將我們在新能源汽車行業中積累的解決方案能力向機器人等智能體行業賦能。

# 管理層討論與分析

## 綜合損益表

	截至12月31日止年度	
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
收入	700,418	560,569
銷售成本	(263,062)	(308,791)
毛利	437,356	251,778
其他收益	13,652	9,737
其他收入及虧損	2,538	9,714
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)項下的減值虧損， 扣除撥備	(3,445)	(1,554)
分銷及銷售開支	(333,329)	(159,126)
行政開支	(30,668)	(21,203)
研發開支	(27,852)	(18,074)
應佔聯營公司業績	3,776	174
上市開支	(20,715)	(10,195)
融資成本	(2,455)	(2,283)
除稅前溢利	38,858	58,968
所得稅抵扣/(開支)	5,500	(7,426)
年度溢利	44,358	51,542
其他全面開支		
將不會重新分類至損益的項目： 按公允價值計入其他全面收益(「按公允價值計入 其他全面收益」)的權益工具投資之公允價值虧損	(147)	(1,801)
年度全面收益總額	44,211	49,741

## 管理層討論與分析

	截至12月31日止年度	
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
以下各方應佔年度溢利／(虧損)：		
本公司擁有人	44,440	51,129
非控股權益	(82)	413
	<u>44,358</u>	<u>51,542</u>
以下各方應佔全面收益／(開支)總額：		
本公司擁有人	44,293	49,328
非控股權益	(82)	413
	<u>44,211</u>	<u>49,741</u>
每股基本盈利(人民幣元)	0.13	0.17

### 非國際財務報告準則計量

為補充我們按照國際財務報告準則呈列的合併財務報表，我們亦將經調整溢利(非國際財務報告準則計量)及經調整純利率(非國際財務報告準則計量)作為非國際財務報告準則財務計量呈列，此等計量並非國際財務報告準則的規定或按照國際財務報告準則呈列。我們認為，與相應的國際財務報告準則財務計量一併呈列的非國際財務報告準則財務計量，在了解及評估我們各個時期的經營業績方面為潛在投資者及管理層提供有用資料。我們認為，該等措施為投資者及其他人士提供有用資料，以與它們幫助我們管理層的相同方式協助投資者及其他人士了解及評估我們的綜合經營業績。

我們將上市開支加回按照國際財務報告準則呈列的年度溢利，以界定經調整年度溢利(非國際財務報告準則計量)。上市開支主要為與全球發售有關的開支，並主要因上市目的而產生而計入。我們將年度經調整純利除以年收益再將結果乘以100%，以呈列經調整純利率(非國際財務報告準則計量)。

## 管理層討論與分析

下表載列於下列年度的經調整溢利(非國際財務報告準則計量)及經調整純利率(非國際財務報告準則計量)：

	截至12月31日止年度	
	2024年	2023年
收入	700,418	560,569
毛利	437,356	251,778
年度溢利	44,358	51,542
就以下項目作出調整		
上市開支	20,715	10,195
<b>年度經調整溢利(非國際財務報告準則計量)</b>	<b>65,073</b>	<b>61,737</b>
<b>年度經調整純利率(非國際財務報告準則計量)</b>	<b>9.3%</b>	<b>11.0%</b>

### 收入

本報告期內，本集團總收入約人民幣700.4百萬元，較2023年同期約人民幣560.6百萬元增加約24.9%，主要原因是公司增加與新能源汽車品牌的4S店合作，擴展SaaS營銷及管理服務；其中來自SaaS營銷及管理服務收入約人民幣538.9百萬元，較2023年同期約人民幣334.5百萬元，增長約61.1%，主要是公司新增與新能源汽車品牌的4S店、交付服務門店合作，SaaS營銷及管理服務受益導致收入上漲。

### 毛利

本報告期內，毛利約人民幣437.4百萬元，較2023年同期約人民幣251.8百萬元增加約73.7%。整體毛利率為62.5%，去年同期則為44.9%，本集團毛利增長的主要原因是增加與新能源汽車品牌的4S店的數量，以及從交付服務門店合作，SaaS營銷及管理服務獲取的收益及其各自的毛利貢獻增加。

## 其他收益

本報告期內，其他收益約人民幣13.7百萬元，較2023年同期約人民幣9.7百萬元增加約41.2%，主要原因是本集團閒置資金銀行存款利息收入增加。

## 其他收入及虧損

本報告期內，其他收入及虧損金額約人民幣2.5百萬元，較2023年同期約人民幣9.7百萬元減少約74.2%，主要是按公允價值計入損益的金融資產的公允價值變動收入減少。

## 分銷及銷售開支

本報告期內，分銷及銷售開支約人民幣333.3百萬元，較2023年同期約人民幣159.1百萬元增加約109.5%，增長原因主要是我們擴大SAAS增值服務的銷售規模，相應的銷售開支增加。

## 行政開支

本報告期內，行政開支約人民幣30.7百萬元，較2023年同期約人民幣21.2百萬元增加約44.8%，原因主要是職工薪酬、經營管理開支增加。

## 研發開支

本報告期內，研發開支約人民幣27.9百萬，較2023年同期約人民幣18.1百萬元增加約54.1%，原因主要是職工薪酬、軟件攤銷費用增加。

## 融資成本

本報告期內，財務費用約人民幣2.5百萬元，較2023年同期約人民幣2.3百萬元增加約8.7%，原因主要是借款利息增加。

# 管理層討論與分析

## 所得稅抵扣／(費用)

本報告期內，所得稅抵扣約人民幣5.5百萬元，而2023年同期的所得稅費用約人民幣7.4百萬元，減少約174.3%，主要原因是遞延所得稅費用的減少。

## 年度利潤

本報告期內，本集團獲得淨利潤約人民幣44.4百萬元，較2023年同期約人民幣51.5百萬元減少約13.8%。主要是上市開支、研發開支及行政開支增加。

## 經調整溢利(非國際財務報告準則計量)

本報告期內，經調整溢利(非國際財務報告準則計量)約人民幣65.1百萬元，較2023年同期約人民幣61.7百萬元增加約5.5%。

## 財務資源及流動性

本集團流動資產的主要來源為是經營所得款項及全球發售(定義見下文)所得款項淨額。於2024年12月31日，本集團的現金及現金等價物約人民幣410.3百萬元，較2023年12月31日約為人民幣157.2百萬元增加約161.0%。截至2024年12月31日，本集團以港元計值的現金及現金等價物約為人民幣905,770元(2023年：人民幣0元)，以美元計值的現金及現金等價物約為人民幣234,697,893元(2023年：人民幣6,849,293元)。本集團持有的所有其他現金及現金等價物均以人民幣計值。於2024年12月31日，現金及現金等價物增加主要由於完成全球發售所致。

## 銀行及其他借款

於2024年12月31日，本集團借款的賬面值約人民幣42.3百萬元(2023年12月31日借款的賬面值約人民幣43.4百萬元)。且資本負債率比率(借款總額除以權益總額)約為6.4%，(2023年12月31日約為11.9%)。於2024年12月31日，所有的借款按固定利率計值，且所有借款以人民幣計值，到期日為一年以內。本報告期內，本集團的實際利率介於3.1%至4.9%。

## 貿易及其他應收款以及預付款項

於2024年12月31日，本集團貿易及其他應收款以及預付款項約為人民幣211.7百萬元，較2023年12月31日的約人民幣133.8百萬元，增加約58.2%，主要由於本集團業務規模擴張及業務增長所致。

## 貿易、票據及其他應付款項

於2024年12月31日，本集團貿易、票據及其他應付款項約為人民幣122.2百萬元，較2023年同期12月31日的約人民幣69.5百萬元，增加約75.8%，主要是本集團使用銀行票據支付的結算增加。

## 所持重大投資、重大收購事項及出售事項

於報告期內，概無重大投資、收購及出售附屬公司、聯營公司或合資企業。

## 資產抵押

於2024年12月31日，本集團受限制銀行存款結餘人民幣31,342,000元已抵押予銀行以發行本集團的應付票據。此外，本集團的兩項專利已作抵押，作為本集團借款人民幣20,000,000元的擔保。除前述者外，於2024年12月31日，本集團無已抵押的資產。

## 外匯風險管理

本集團的主要業務在中國經營。本集團主要在中國營運，絕大部分交易以人民幣結算。管理層認為，由於本集團並無以本集團實體各自的功能貨幣以外的貨幣計值的重大金融資產或負債（以外幣計值的資產除外），本集團業務並無面臨任何重大外匯風險。目前，我們並無執行任何外幣對沖政策。於報告期，本集團並無訂立任何遠期合約以對沖所面臨的外匯風險。我們將密切監督市場的匯率，並於有需要時採取適當的對策及政策。

# 管理層討論與分析

## 資本承擔

2024年12月31日，我們並無任何重大資本承擔。

## 或有負債及承擔

於2024年12月31日，我們並無任何重大或有負債。

## 期後事項

2024年12月31日後本公司或本集團並無發生重大期後事項。

## 僱員及薪酬政策

於2024年12月31日，我們有247名全職僱員(2023年12月31日：225名全職僱員)，其中，男性和女性僱員人數分別為132人和115人，分別佔53.44%和46.56%。2024年，即2024年1月1日至12月31日期間，本集團支付給僱員的總薪酬為人民幣53.59百萬元。我們的全職僱員主要位於中國廣東省深圳市。

我們從公開市場招聘僱員，我們致力於在整個營運過程中招聘、培訓及挽留技術熟練及經驗豐富的人員。當我們作出招聘決定時，我們會考慮諸如我們的業務戰略、發展計劃、行業趨勢及競爭環境等因素。我們根據工作經驗、教育背景及空缺需求等多項因素招聘僱員。我們致力吸引及挽留適當及合適的人員為本集團服務。

我們僱員的薪酬待遇包括薪金、花紅及津貼。根據中國法規的規定，我們的中國附屬公司參與由相關地方政府部門運營的社會保險計劃，並為僱員投購養老保險、醫療保險、工傷保險、失業保險及生育保險。該等附屬公司須將一定百分比的工資成本用作社會保險計劃供款。我們亦為僱員繳納住房公積金。

本集團就上述國家管理的社會保險計劃及住房公積金供款的唯一責任為根據相關計劃作出規定供款。本集團並無已沒收供款可用於減少未來年度的應付供款或減少本集團對相關計劃的現有供款水平。我們的供款計劃詳情載於綜合財務報表附註3.2 — 僱員福利。

## 管理層討論與分析

我們為僱員提供持續教育及培訓計劃，以提高其技能及發展其潛力。我們亦採用評估計劃，讓我們的僱員可獲得反饋。我們通過提供各種員工福利和個人發展支持來培養牢固的僱員關係。本公司亦已成立工會以保障僱員的權利並鼓勵僱員參與本公司的管理。除此之外，我們亦為員工提供了豐富的文體福利活動，通過員工關懷活動、體育活動等提升員工滿意度與對公司的忠誠度。董事認為本集團與僱員維持良好關係。

本公司已採納購股權計劃（「購股權計劃」），作為對董事及合資格僱員的獎勵。購股權計劃的詳情載於本公司日期為2024年6月28日的招股章程（「招股章程」）。自採納購股權計劃至本報告日期止，概無根據購股權計劃授出、行使、註銷或失效之購股權。有關購股權計劃的進一步詳情載於本年報「董事會報告 — 購股權計劃」。

### 主要客戶及供應商

截至2024年12月31日止年度，來自本集團五大客戶的收入佔本集團總收入的16.81%，來自本集團單一最大客戶的收入金額佔本集團總收入的5.57%。

截至2024年12月31日止年度，概無本集團主要客戶亦為本集團五大供應商之一，而本集團所有主要客戶均為獨立第三方。

截至2024年12月31日止年度，向本集團前五大供應商的採購額佔本集團總採購成本的40.31%，向本集團單一最大供應商的採購額佔本集團總採購額的13.50%。

截至2024年12月31日止年度，概無本集團主要供應商亦為本集團五大客戶之一，而本集團所有主要供應商均為獨立第三方。

概無董事、彼等之緊密聯繫人或就董事所知擁有股份（不包括庫存股份）5%以上之任何股東於本集團任何五大客戶及供應商中擁有任何權益。

# 管理層討論與分析

## 全球發售所得款項用途

股份於2024年7月15日在聯交所主板上市(「上市」)。茲提述招股章程及本公司日期為2024年7月12日有關發售價及配發結果公告的公告(「該公告」)。誠如該公告所披露，本公司將收取的全球發售(定義見招股章程)(「全球發售」)的估計所得款項淨額(經扣除包銷費及佣金以及按最終發售價之預計應付上市開支後)約為230.27百萬港元。經計及與上市有關的其他若干費用後，全球發售的實際所得款項淨額(「所得款項淨額」)(經扣除包銷費及佣金以及本公司承擔的其他上市開支後)約為227.51百萬港元。

所得款項淨額已經，並將按照招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載的用途分配比例使用。

下表載列自上市日期起直至2024年12月31日所得款項淨額之計劃用途及實際用途：

主要用途	所得款項 淨額百分比	已計劃分配的 所得款項淨額 (百萬 港元)	已計劃分配的 所得款項淨額 (人民幣 百萬元) <sup>(2)</sup>	已動用金額	未動用金額	動用未動用的 全球發售所得款項淨額 的預期時間表 <sup>(1)</sup>
				(於2024年 12月31日) (人民幣 百萬元)	(於2024年 12月31日) (人民幣 百萬元)	
提升我們的研發能力	37.3%	84.86	77.50	6.85	70.65	於2028年12月 31日或之前 <sup>(3)</sup>
將我們的服務範圍擴大至汽車行業 產業鏈上的其他參與者	32.7%	74.4	67.95	2.80	65.15	於2028年12月 31日或之前 <sup>(3)</sup>
尋求潛在的戰略投資及合作機會	20%	45.5	41.56	10.78	30.78	於2026年12月 31日或之前 <sup>(3)</sup>
營運資金及一般企業用途	10%	22.75	20.78	20.78	—	
總計	100%	227.51	207.79	41.21	166.58	

附註：

- (1) 動用未動用的所得款項淨額的預期時間表乃基於本集團對市場狀況的最佳估計。
- (2) 全球發售所得款項淨額以港元收取，並換算為人民幣以作用途規劃。就此採用的匯率為1.00港元兌人民幣0.9133元。
- (3) 未動用淨所得款項將按招股章程所披露的相關披露用途及上述預期實施時間表動用。本公司將會把未動用的淨所得款項存入持牌商業銀行及／或其他認可金融機構（根據證券及期貨條例或其他司法權區適用法律法規的定義）的短期計息賬戶。

### 未來的重大投資或資本資產計劃

除於本年度報告以及本公司的招股章程所披露者外，於本報告日期，本公司概無任何重大投資或增加資本資產計劃。

## 董事及高級管理層的履歷

董事及高級管理層的履歷詳情載列如下：

### 執行董事：

**朱雷先生**，60歲，為創始人之一、董事長兼執行董事。於2022年1月12日，朱先生獲委任為董事，並於2023年5月12日獲調任為執行董事。朱先生主要負責監督本集團的整體管理以及本集團外部事宜及戰略發展的決策。彼自2019年12月至2020年12月曾為天津車家的董事長。

自廣聯賽訊於2012年5月成立以來，朱先生已擔任該公司的董事長。自廣聯數科於2012年11月成立以來，彼亦擔任該公司的執行董事。自2024年10月18日廣東廣聯成立至今，彼擔任其執行董事。朱先生為提名委員會主席，以及戰略委員會主席，亦為我們若干附屬公司的董事及法定代表。

朱先生在企業及業務管理方面擁有逾30年經驗。於1988年8月至1994年7月，朱先生最初就職於南京大學科技實業(集團)公司(前稱南京大學科技開發總公司)，主要負責科技產品開發及產品推廣。於1995年12月至1996年5月，彼擔任南京美麗華鞋業有限公司董事長，該公司主要從事鞋履生產。於1997年5月至2010年6月，彼擔任三胞集團有限公司(「**三胞集團**」)副董事長及總裁，該公司主要從事房地產建設及經營、通訊設備的研發、生產及銷售、投資管理及生物醫療技術服務。於2004年9月至2011年3月，彼先後擔任江蘇宏圖科技股份有限公司(「**江蘇宏圖**」)的監事、總裁、副董事長、董事長及董事，該公司主要從事零售、金融服務、藝術品拍賣及科技製造。

自2010年8月起，朱先生一直擔任正和方達(一家主要從事資產管理的公司)的執行董事兼總經理。彼亦自2017年8月起擔任江蘇毅達融京資本服務有限公司(一家主要從事投資的公司)的董事。彼自2022年2月起一直擔任點米網絡科技股份有限公司(一家於新三板上市的公司，證券代碼：831235)(「**點米科技**」)的董事，該公司主要從事互聯網科技研發。

## 董事及高級管理層的履歷

朱先生於1986年7月獲得南京大學圖書館學學士學位。彼亦畢業於英國溫布爾學院 (Warnborough College)，分別於2020年3月及2021年7月通過遠程教育獲得工商管理碩士及博士學位。

**蔣忠永先生**，52歲，於2022年1月12日獲委任為本公司執行董事，並於2025年3月25日辭任。

**趙展先生**，43歲，為本公司執行董事、首席執行官兼總經理。彼於2022年1月12日獲委任為董事，並於2023年5月12日獲調任為執行董事。趙先生主要負責監督本集團的整體管理及一般運營。彼於2013年4月加入本集團，擔任廣聯賽訊副總經理，並分別自2015年11月及2016年4月以來為廣聯賽訊董事及總經理。彼亦自2022年4月起擔任廣聯數科的總經理。於2015年7月至2023年10月，彼曾為嘀加智慧雲執行董事、法定代表及總經理。於2019年12月至2020年12月，彼曾為天津車家董事，並自2020年12月起為天津車家執行董事、法定代表及經理。自2022年1月24日起，趙先生擔任Carlink BVI董事；自2022年2月8日起，趙先生擔任車聯香港董事。趙先生亦為我們若干附屬公司的董事、法定代表及總經理。

趙先生在開發汽車電子產品及電腦軟件方面擁有逾15年經驗。於2005年11月至2010年8月，彼曾為深圳市勁力王科技有限公司總經理，該公司主要從事貿易及進出口貨物與技術以及生產硬件。於2012年9月至2013年4月，彼亦為深圳市車友互聯科技有限公司總經理，該公司主要從事電子產品、電腦軟件產品及汽車產品的技術開發及銷售以及提供IT服務。

趙先生於2004年6月通過遠程教育畢業於浙江大學遠程教育學院，主修英語。趙先生於2019年3月獲深圳市人力資源和社會保障局頒發深圳市高層次專業人才證書。

## 董事及高級管理層的履歷

**張勇先生**(「張先生」)，46歲，於2018年5月加入本集團，現為本集團副總經理、首席財務官、董事會秘書兼聯席公司秘書。張先生自2023年5月起擔任廣聯賽訊的董事，以及上海相濡投資管理中心(有限合夥)(一家於中國成立的有限合夥企業，由朱暉先生(本公司控股股東之一)擁有99.00%股權)(持有廣聯賽訊約16.34%的股權)的合夥人。張先生自2022年4月以來亦擔任廣聯數科的副總經理；以及自2023年7月以來擔任海口嗒加的執行董事及總經理。彼主要負責本集團的財務及證券方面。

張先生在審計及會計方面擁有逾20年經驗。彼於2002年1月至2003年2月擔任深圳中天華正會計師事務所有限公司的核數師。於2003年3月至2010年6月，彼曾出任深圳市方和管理諮詢有限公司(前稱深圳南方民和會計師事務所有限責任公司)項目經理兼經理，後於2010年7月至2011年4月出任中審國際會計師事務所深圳分所經理。於2011年5月至2018年4月，彼曾擔任廈門萬里石股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：002785)副首席財務官。

張先生於2001年6月獲得杭州電子科技大學(前稱杭州電子工業學院)經濟學學士學位。

**尹芳女士**，46歲，於2023年5月加入本集團，現為本集團副總經理兼首席資本官，並自2023年5月擔任廣聯數科的副總經理兼首席資本官。彼主要負責本集團的戰略及資本市場運營方面。

加入本集團之前，尹女士曾於2001年6月至2010年2月先後擔任金地(集團)股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：600383)的資深專員、知識管理官、投資者關係官及證券事務代表；於2011年4月至2015年4月，彼曾為深圳中時鼎誠投資管理有限公司的合夥人、董事及投資決策委員會成員；於2015年4月至2019年12月，彼曾為天津雷石泰合股權

## 董事及高級管理層的履歷

投資基金管理合夥企業(有限合夥)的合夥人及投資決策委員會成員；彼於2021年2月至2023年5月擔任深圳譜悅投資有限公司(前稱深圳赤橋投資諮詢有限公司及深圳譜悅投資諮詢有限公司)的執行董事兼總經理；彼亦自2022年1月起擔任深圳市碳源生物科技有限公司的董事。

尹女士於2001年7月獲得南華大學工程學學士學位。彼亦分別於2008年7月及2019年6月獲得北京大學金融學碩士學位及在職工商管理碩士學位。

### 非執行董事

**崔常晟先生**，34歲，為非執行董事。彼於2023年4月20日獲委任為董事，並於2023年5月12日獲調任為非執行董事。崔先生主要負責就本集團的發展提供一般策略建議。彼自2016年5月起加入本集團，擔任廣聯賽訊董事，於2023年5月離職。

崔先生在車聯網技術及投資方面擁有約八年經驗。於2014年8月至2022年8月，彼擔任興民智通(一家主要從事鋼製車輪的研究、開發、生產及銷售的公司)的總經理助理、董事兼副總經理。彼自2016年4月起擔任煙台隆赫(一家主要從事投資的公司)的董事兼總經理。彼自2016年6月起擔任北京沃能順達企業管理有限公司(前稱龍口恆業企業管理有限公司)(一家主要從事業務管理、經濟及貿易諮詢服務的公司)的監事，並於2024年7月辭任。彼自2016年11月起亦擔任北京九五智駕的監事，於2024年2月離職。彼自2018年7月起亦擔任興民力馳有限責任公司(「興民力馳」)的董事，該公司為興民智通的附屬公司，主要從事貨物及技術進出口以及運輸服務。彼自2021年11月起一直擔任煙台恩佳達投資有限公司(一家主要從事投資的公司)的執行董事兼經理。

崔先生於2014年6月獲得英國桑德蘭大學會計及財務管理學士學位。

**鄒方昭先生**，41歲，於2023年4月20日獲委任為本公司非執行董事，並於2024年12月31日辭任。

## 董事及高級管理層的履歷

**彭超女士**，35歲，為非執行董事。彼於2023年4月20日獲委任為董事，並於2023年5月12日獲調任為非執行董事。彭女士主要負責就本集團的發展提供一般策略建議。

彭女士在風險管理及投資領域擁有逾九年經驗。彼曾於2013年4月至2015年11月於瀋陽同方多媒體科技有限公司深圳分公司任職風控專員，該公司主要從事電視出口貿易，負責應收賬款的風險控制。彼自2015年11月起一直擔任基石資產管理股份有限公司（該公司主要從事股權投資）投資管理部董事，主要負責投資後管理。

彭女士於2012年6月取得中南大學財務管理學士學位，於2023年3月取得上海交通大學工商管理碩士學位。彼於2017年11月取得中國證券投資基金業協會頒發的證券投資基金從業資格。

### 獨立非執行董事

**馮轅先生**，56歲，於2024年6月18日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會成員及薪酬委員會主席。彼主要負責監督並向董事會提供獨立判斷及意見。彼於2020年12月加入本集團，擔任廣聯賽訊獨立董事。

馮先生在法律行業擁有約25年經驗。於1994年9月至2012年3月，彼開始擔任江蘇蘇源律師事務所的律師。於2011年9月至2016年3月，彼曾為江蘇鳳凰出版傳媒股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：601928，主要從事圖書、報刊、電子出版物及音像製品的編輯、出版及發行）的獨立董事，於2011年6月至2014年7月為南京埃斯頓自動化股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：002747，主要從事自動化部件、運動控制系統以及工業機器人及智能製造系統）的獨立董事，於2015年3月至2021年5月為南京科遠智慧科技集團股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：002380，

## 董事及高級管理層的履歷

主要從事提供工業自動化及資訊技術產品及解決方案)的獨立董事，並於2017年2月至2022年11月為南京泉峰汽車精密技術股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：603982，主要從事鋁合金及黑色金屬類汽車零部件的研發、生產及銷售)的獨立董事。於2012年3月至2019年4月，彼亦為國浩律師(南京)事務所的合夥人。

馮先生自2019年4月至2023年8月擔任國浩律師(上海)事務所的律師。馮先生自2023年11月至2024年12月為國浩律師(南京)事務所的律師。馮先生自2024年12月起為國浩律師(北京)事務所的合夥人。彼亦分別自2017年9月、2018年3月及2019年4月起擔任以下三家公司的獨立董事：易點天下網路科技股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，證券代碼：301171，主要從事智能行銷服務)、江蘇原力數字科技股份有限公司(一家主要從事動漫影視片製作的公司)及埃夫特智能裝備股份有限公司(一家於上海證券交易所上市的公司，證券代碼：688165，主要從事工業機器人整機及其核心零部件的研發、生產銷售及系統集成)。

馮先生分別於1991年7月及2005年12月取得南京大學法學學士及碩士學位，並於1994年12月取得江蘇省司法廳頒發的中國法律職業資格證書。彼亦於2000年2月獲司法部及中國證監會授予律師從事證券法律業務資格證書。

**魏春蘭女士**，51歲，於2024年6月18日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會主席以及提名委員會及薪酬委員會成員。彼主要負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷及意見。

魏女士在財務管理及企業管理方面擁有逾25年經驗，於1997年4月至2004年3月擔任深圳市永駿實業有限公司(一家主要從事原油進出口的公司)的財務經理。自2004年8月至2016年4月，相繼擔任華潤水泥控股有限公司(一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：01313)的財務部總經理、區域總經理(海南)、採購總監及人力資源總監。彼於2016年5月至2017年12月擔任深圳市鉅盛華股份有限公司(一家主要從事實業投資的公司)的常務副總裁。自2018年12

## 董事及高級管理層的履歷

月起，彼擔任藍譜控股(深圳)有限公司(一家主要從事投資諮詢的公司)的主席。彼亦自2019年3月起擔任深圳市萬流科技有限公司(一家主要從事企業管理及投資諮詢的公司)的執行董事兼總經理。

魏女士於2005年6月取得暨南大學經濟學碩士學位，於1998年4月及1998年5月分別獲財政部認可為會計師及註冊會計師。

**慈瑩女士**，57歲，於2024年6月18日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會及提名委員會成員。彼主要負責監督董事會並向董事會提供獨立判斷及意見。

慈女士在業務發展及客戶關係方面擁有逾20年經驗。自2003年2月至2008年4月，彼任職於JPMorgan Chase Bank，最後職位為企業及投資銀行執行董事。於2008年5月至2020年10月，慈女士任職於香港中央證券登記有限公司，最後職位為公司委託徵集服務董事總經理。彼亦曾於2020年11月至2022年11月擔任深圳市明達資產管理有限公司的總裁，該公司主要從事資產管理。自2023年3月起，彼為BUILDING STAKEHOLDER CAPITAL(曾用名Morrow Sodali Limited)的高級顧問，該公司主要從事企業管治諮詢服務及商業諮詢。

慈女士於1990年7月自瀋陽藥學院(現稱瀋陽藥科大學)獲得藥學學士學位，並於1999年5月自福特漢姆大學獲得工商管理碩士學位。彼於2022年3月成為香港公司治理公會資深會員。

### 高級管理層

**張勇先生**，46歲，為本公司執行董事、聯席秘書、首席財務官。請參閱上文「執行董事」。

**尹芳女士**，46歲，為本公司執行董事、首席資本官。請參閱上文「執行董事」。

## 董事及高級管理層的履歷

**普俊鵬先生**，38歲，為本公司副總經理兼營銷管理中心總監。彼主要負責本集團的營銷及業務方面。彼於2012年5月加入本集團，擔任廣聯賽訊營銷管理中心總監，於2022年4月擔任廣聯賽訊的總經理助理，彼亦自2024年10月擔任廣聯數科的副總經理。

普先生自2022年5月25日起擔任深圳市喃加科技有限公司執行董事、2022年6月16日起擔任重慶市喃加數科科技有限公司執行董事、2022年6月16日起擔任成都市喃加數科科技有限公司執行董事、2022年6月22日起擔任成都市喃加智慧雲汽車服務有限公司執行董事、2022年8月16日起擔任成都市喃加智雲科技有限公司執行董事、2022年8月18日起擔任重慶市喃加智雲科技有限公司執行董事、2022年8月18日起擔任成都市喃加賽訊科技有限公司執行董事、2022年8月18日起擔任成都市喃加慧雲科技有限公司執行董事、2022年8月22日起擔任成都市喃加智享科技有限公司執行董事、2023年10月20日起擔任陝西悍途喃加科技有限公司執行董事、2024年8月21日起擔任惠州廣聯數科科技有限公司執行董事。

普先生在營銷管理方面擁有約15年經驗，加入本集團前，普先生於2010年至2012年深圳市勁力王科技有限公司自主創業，該公司主要從事計算機、通信和其他電子社保製造業為主。

普先生畢業於西安翻譯學院，於2010年6月獲得經濟學學士學位。

**沈劍先生**，48歲，為本集團副總經理兼首席技術官。彼主要負責管理本集團研發團隊及開發SaaS系統。彼於2016年1月至2017年6月於本集團擔任廣聯賽訊的副總經理，並於2022年2月重新加入本集團擔任廣聯數科副總經理兼首席技術官。

## 董事及高級管理層的履歷

沈先生於研發方面擁有超過14年經驗。加入本集團前，彼於2001年7月至2010年3月為UT斯達康通訊有限公司(一家於納斯達克上市的公司，股份代號：UTSI，主要從事電訊服務)的工程經理。於2011年10月至2013年10月，彼為愛立信移動數據應用技術研究開發(廣州)有限公司深圳分公司(一家主要從事電子、通訊與自動控制技術研發的公司)的資深系統工程師。彼亦於2018年7月至2022年1月擔任深圳聯動易行科技有限公司(一家主要從事開發及維護汽車租賃公司平台及系統的公司)科技發展中心副總裁。

沈先生於1998年6月獲得武漢水利電力大學計算機應用學士學位。彼亦於2001年6月獲得武漢大學工程碩士學位。彼於2005年9月獲得深圳市人事局中級工程師資格。

### 聯席公司秘書

**張麗霞女士**，於2025年3月25日辭任。

**張勇先生**，請參閱上文執行董事。

**吳東澄先生**(「吳先生」)，於2025年3月25日委任為聯席公司秘書，吳先生是一位經驗豐富的專業人士，在法律和公司秘書領域擁有超過14年的廣泛經驗，尤其擅長企業治理和合規方面的工作。他目前擔任香港中央證券發展有限公司企業實體解決方案的助理副總裁。

吳先生持有香港中文大學中國商法碩士學位及香港城市大學專業會計及公司管治碩士學位。他在曼徹斯特城市大學獲得法學學士學位。吳先生為香港公司治理公會(前身為香港特許秘書公會)及英國特許公司治理公會會員。彼亦具備香港公司治理公會之執業認可資格。

董事欣然提呈其報告連同截至2024年12月31日止年度的經審計財務報表。

## 主要業務

我們是一家面向中國汽車後市場行業參與者的車載硬件以及SaaS營銷及管理服務提供商，專注於向行業價值鏈上的行業參與者(i)銷售車載硬件產品；及(ii)提供SaaS營銷及管理服務，涵蓋SaaS訂閱服務及SaaS增值服務。

## 業績

本集團於報告期業績載於年報第85頁的綜合損益表。

## 股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於2025年6月18日舉行股東週年大會(「股東週年大會」)。本公司將由2025年6月13日(星期五)至2025年6月18日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以確定出席應屆股東週年大會並於會上投票之權利。釐定本公司股東出席股東週年大會並於會上投票之權利之記錄日期為2025年6月18日(星期三)。為確保符合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，所有填妥的股份過戶轉讓表格連同有關的股票必須於2025年6月12日(星期四)下午四時三十分(香港時間)前送達本公司的香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司，地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室，以辦理過戶登記手續。

## 末期股息

董事會不建議就截至2024年12月31日止年度派付任何末期股息。

## 業務回顧

本集團截至2024年12月31日止年度的業務回顧、採用財務關鍵績效指標對本集團年內表現進行的分析，以及有關本集團未來業務發展的討論，載於本年度報告第11至24頁「管理層討論與分析」內。

# 董事會報告

## 財務摘要

本集團過去四個財政年度的業績以及資產及負債概要載於本報告第8頁。本概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 遵守相關法律及法規

除上文所披露者外，就董事會及管理層所知悉，本集團於所有重大方面已遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律及法規。自上市日期以來，本集團並無嚴重違反或不遵守適用法律及法規的情況。

## 優先認購權

組織章程細則或開曼群島法律項下概無要求本公司按比例向現有股東發售新股份的優先認購權條文。

## 稅務寬免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有的稅務寬免。倘股東對購買、持有、處置、買賣或行使有關股份的任何權利(包括任何享有稅務寬免的權利)的稅務影響有任何疑問，彼等應諮詢專家意見。

## 附屬公司

本公司附屬公司的詳情載於本年報綜合財務報表附註40。

## 物業及設備

本集團於截至2024年12月31日止年度的物業及設備變動詳情載於本報告綜合財務報表附註16。

## 儲備

本集團及本公司於年內的儲備變動載於本年報87頁。

## 可分派儲備

本公司於2022年1月12日註冊成立為投資控股公司。於2024年12月31日，本公司的可供分派儲備為人民幣472.89百萬元，可供分派予我們的股東。

## 股本

本公司於報告期股本變動詳情載於綜合財務報表附註33。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

自上市日期起至2024年12月31日，本公司或其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(包括出售庫存股份(如有))。於2024年12月31日，本公司並無持有任何庫存股。

## 已發行債權證

截至2024年12月31日止年度，本集團並未發行任何債權證。

## 董事

於報告期及截至本報告日期，董事會由以下董事組成：

### 執行董事

朱雷先生(主席)

蔣忠永先生(於2025年3月25日辭任)

趙展先生(首席執行官)

張勇先生(副總經理、聯席公司秘書、首席財務官)(於2025年3月25日委任)

尹芳女士(副總經理、首席資本官)(於2025年3月25日委任)

### 非執行董事

崔常晟先生

鄒方昭先生(於2024年12月31日辭任)

彭超女士

### 獨立非執行董事

馮轅先生

魏春蘭女士

慈瑩女士

# 董事會報告

根據組織章程細則第108條，朱雷先生、趙展先生、彭超女士將輪值告退，且符合資格於應屆股東週年大會上膺選連任。

根據組織章程細則第111條，張勇先生、尹芳女士將僅任職至應屆股東週年大會為止，並將合資格及願意膺選連任。

將於股東週年大會上獲重選的董事詳情載於向股東發出之股東週年大會通函內。

## 獨立非執行董事之獨立性

確認本公司確認，其已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條確認其獨立性的年度確認書，並仍認為所有獨立非執行董事對本集團已維持其獨立性。

## 董事的任期及服務合同

各執行董事已與本公司訂立服務合同，初始任期為三年，可由任何一方發出不少於1個月事先書面通知(除朱雷先生和趙展先生需不少於三個月事先書面通知)(或訂約方書面協定的較短期間)予以終止(惟須遵守協議之終止條款)，並須按照組織章程細則或任何其他不時適用的法律於本公司股東週年大會上退任及重選連任。

各獨立非執行董事及非執行董事已與本公司訂立委任函，初始任期為三年，可由任何一方發出不少於一個月事先書面通知或支付同等金額的代通知金予以終止(惟須遵守委任函之終止條款)，並須按照組織章程細則輪值或任何其他不時適用的法律退任。

於2024年12月31日，概無董事與本集團任何成員公司訂立本集團不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的任何服務合同。

任何獲董事會委任以填補臨時空缺或作為新增董事之董事，其任期僅至其獲委任後本公司首屆股東週年大會為止，屆時合資格膺選連任。

## 董事及控股股東於重大交易、安排及合同中的權益

除於本董事會報告「非豁免持續關連交易-合約安排」以及「關聯方交易」段落所披露者外，於二零二四年度內或結束時仍然生效，本公司或其任何附屬公司與本公司或其任何附屬公司的控股股東於截至2024年12月31日止年度概無訂立任何重大合約或該合約於年度末仍存續，而本公司、其控股公司或其任何附屬公司亦屬訂約方之一與本集團業務有關的重要交易、安排或合約中，無任何董事及本公司控股股東（定義見上市規則），或與該董事及本公司控股股東（定義見上市規則）有關聯的實體仍然或曾經於其中直接或者間接有重大權益。

## 董事及高級管理層之薪酬

本集團董事及高級管理層之薪酬由董事會參考薪酬委員會的建議，並考慮本集團的經營業績、個人表現及現行市場條件後決定。

董事及高級管理層的薪酬詳情載於本年報綜合財務報表附註12。

本集團於年內並無向任何董事或高級管理層支付任何薪酬，作為加盟本集團之獎勵或在加盟時獎勵或作為離職補償，且年內概無任何董事放棄任何薪酬。

## 獲准許的彌償條文

在遵守適用法律及法規的前提下，每名董事就彼等或彼等任何一人基於其職位履行其職務而產生或蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，均可自本公司的資產獲得彌償，確保免就此受損。該等獲准許的彌償條文於截至2024年12月31日止年度一直有效。本公司於年內已就本集團之董事及高級職員購買適當的董事及高級職員責任保險，該保險仍然有效。

## 董事及高級管理層履歷詳情

本公司董事及高級管理層的履歷詳情載於本報告「董事及高級管理層」一節。

# 董事會報告

## 董事資料變更

蔣先生已辭任執行董事及戰略委員會成員，自2025年3月25日起生效。

鄒方昭先生不再擔任非執行董事，自2024年12月31日起生效。

張勇先生、尹芳女士獲委任為執行董事以及戰略委員會成員，自2025年3月25日起生效。

除文件所披露者外，概無任何須根據《上市規則》第13.51(2)條予以披露的有關任何董事的資料發生變更。

## 董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於2024年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)須根據證券及期貨條例第352條記入該條例所指登記冊的權益及淡倉；或(c)須根據標準守則知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (i) 於本公司股份及相關股份之權益

董事或最高 行政人員姓名	身份／權益性質	持有的 股份數目 <sup>(1)</sup>	已發行股份 總數中持股 概約百分比 <sup>(2)</sup> (%)
朱雷先生	實益擁有人 <sup>(3)</sup>	32,996,665	9.00
	與另一人士共同持有權益 <sup>(4)</sup>	112,168,195	30.60
	表決權委託安排產生的權益 <sup>(5)</sup>	43,352,105	11.82
蔣忠永先生 <sup>(9)</sup>	實益擁有人 <sup>(6)</sup>	25,943,360	7.08
	受控制法團權益 <sup>(6)</sup>	25,943,360	7.08
趙展先生	實益擁有人 <sup>(7)</sup>	9,000,200	2.45
	受控制法團權益 <sup>(7)</sup>	9,000,200	2.45
	受控制法團權益 <sup>(8)</sup>	8,408,545	2.29

# 董事會報告

附註：

- (1) 所有權益均以好倉持有。
- (2) 持股百分比是基於2024年12月31日已發行股份總數366,600,000股計算。
- (3) ZL-expectations Inc.由Future expectations Inc.擁有100%權益，而Future expectations Inc.由朱雷先生擁有100%權益。根據證券及期貨條例，朱雷先生被視為於ZL-expectations Inc.持有的股份中擁有權益。
- (4) 根據一致行動確認書，朱暉先生及朱雷先生為一致行動人士。根據證券及期貨條例，彼等被視為於各自所持的股份數目中擁有權益。
- (5) 根據表決權委託協議，朱雷先生及朱暉先生受(其中包括)J-Visionary Inc.、ZZ-Intelligent Inc.及Rongying Future Inc.委託行使本公司已發行股本總額約11.82%所附帶的投票權。
- (6) J-Visionary Inc.由Visionary Leader Inc.擁有100%權益，而Visionary Leader Inc.由蔣忠永先生擁有100%權益。根據證券及期貨條例，蔣忠永先生被視為於J-Visionary Inc.持有的股份中擁有權益。
- (7) ZZ-Intelligent Inc.由Intelligent Leader Inc.擁有100%權益，而Intelligent Leader Inc.由趙展先生擁有100%權益。根據證券及期貨條例，趙展先生被視為於ZZ-Intelligent Inc.持有的股份中擁有權益。
- (8) Rongying Future Inc.由趙展先生持有67.99%的權益，因此根據證券及期貨條例，趙展先生被視為於Rongying Future Inc.擁有權益的股份中擁有權益。
- (9) 蔣忠永先生自2025年3月25日起不再擔任董事。

## (ii) 於相聯法團股份中的權益

董事姓名	權益性質	相聯法團	註冊資本出資概約金額	於相聯法團的股權概約百分比(%)
朱雷先生	股東權利受合約安排規限的代名人股東	廣聯賽訊	人民幣6,599,333.84元	21.22
蔣忠永先生 <sup>(9)</sup>	股東權利受合約安排規限的代名人股東	廣聯賽訊	人民幣5,188,673.65元	16.68
趙展先生	股東權利受合約安排規限的代名人股東	廣聯賽訊	人民幣2,943,511.53元	9.46

除上述所披露者外，於2024年12月31日，概無董事及本公司最高行政人員及／或彼等各自聯繫人於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)須根據證券及期貨條例第352條記入該條例所指登記冊的權益或淡倉；或(c)須根據標準守則知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

# 董事會報告

## 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

根據本公司按證券及期貨條例第336條備存的登記冊及據董事所知，於2024年12月31日，以下人士（非以本公司董事或最高行政人員的身份行事）在本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須予披露的權益或淡倉如下：

姓名	權益性質	持有的 股份數目	權益概約 百分比(%)
ZH-tendency Inc.	實益擁有人	79,171,530	21.60
ZL-expectations Inc.	實益擁有人	32,996,665	9.00
Future tendency Inc. <sup>(1)</sup>	受控制法團權益	79,171,530	21.60
Future expectations Inc. <sup>(2)</sup>	受控制法團權益	32,996,665	9.00
朱暉先生	受控制法團權益 <sup>(3)</sup>	79,171,530	21.60
	與另一人士共同持有 權益 <sup>(4)</sup>	112,168,195	30.60
	表決權委託安排產生的 權益 <sup>(5)</sup>	43,352,105	11.82
巢璐女士 <sup>(6)</sup>	配偶權益	79,171,530	21.60
朱雷先生	受控制法團權益 <sup>(7)</sup>	32,996,665	9.00
	與另一人士共同持有 權益 <sup>(4)</sup>	112,168,195	30.60
	表決權委託安排產生的 權益 <sup>(5)</sup>	43,352,105	11.82

姓名	權益性質	持有的 股份數目	權益概約 百分比(%)
王倩女士 <sup>(8)</sup>	配偶權益	32,996,665	9.00
HUAIXIN CO-STONE INVESTMENT LIMITED (「HUAIXIN CO-STONE」) <sup>(9)</sup>	實益擁有人	40,765,800	11.12
馬鞍山懷昕基石股權投資合夥 企業(有限合夥)(「懷昕投資」)	受控制法團權益	40,765,800	11.12
LINGYU CO-STONE INVESTMENT LIMITED (「LINGYU CO-STONE」) <sup>(9)</sup>	實益擁有人	14,285,700	3.90
張維先生 <sup>(9)</sup>	受控制法團權益	55,051,500	15.02
煙台隆赫投資有限公司 (「煙台隆赫」)	實益擁有人	36,685,500	10.01
	實益擁有人	36,685,500 (S)	10.01
高赫男先生 <sup>(10)(11)</sup>	受控制法團權益	36,685,500	10.01
	受控制法團權益	36,685,500 (S)	10.01
王艷女士 <sup>(12)</sup>	配偶權益	36,685,500	10.01
	配偶權益	36,685,500 (S)	10.01
廣西自貿區活真多網絡科技 有限公司 <sup>(11)</sup>	於股份擁有抵押權益的 人士	36,685,500	10.01

## 董事會報告

姓名	權益性質	持有的 股份數目	權益概約 百分比(%)
深圳市聯興永盛投資企業 (有限合夥)(「聯興永盛」) <sup>(13)</sup>	實益擁有人	27,514,200	7.51
興民智通(集團)股份有限公司 (「興民智通」) <sup>(13)</sup>	受控制法團權益	27,514,200	7.51
惠州市國惠聯股權投資基金合夥 企業(有限合夥)(「國惠聯」) <sup>(14)</sup>	實益擁有人	18,723,000	5.11
粵財私募股權投資(廣東) 有限公司(「粵財」) <sup>(15)</sup>	受控制法團權益	18,723,000	5.11
惠州產業投資發展母基金有限公 司(「惠州產業投資發展」) <sup>(14)</sup>	受控制法團權益	18,723,000	5.11
惠州市惠城區國有資本投資運營 有限公司(「惠州市惠城區國有 資本投資運營」) <sup>(14)</sup>	受控制法團權益	18,723,000	5.11

附註：

- (1) ZH-tendency Inc.由Future tendency Inc.擁有100%權益，根據證券及期貨條例，Future tendency Inc.被視為於ZH-tendency Inc.持有的股份中擁有權益。
- (2) ZL-expectations Inc.由Future expectations Inc.擁有100%權益，根據證券及期貨條例，Future expectations Inc.被視為於ZL-expectations Inc.持有的股份中擁有權益。
- (3) ZH-tendency Inc.由Future tendency Inc.擁有100%權益，而Future tendency Inc.由朱暉先生擁有100%權益。根據證券及期貨條例，朱暉先生被視為於ZH-tendency Inc.持有的股份中擁有權益。
- (4) 根據一致行動確認書，朱暉先生及朱雷先生為一致行動人士。根據證券及期貨條例，彼等被視為於彼此各自所持的股份數目中擁有權益。
- (5) 根據表決權委託協議，朱雷先生及朱暉先生受(其中包括)J-Visionary Inc.、ZZ-Intelligent Inc.及Rongying Future Inc.委託行使本公司已發行股本總額約11.82%所附帶的投票權。
- (6) 巢璐女士為朱暉先生的配偶，根據證券及期貨條例被視為於朱暉先生持有的股份中擁有權益。
- (7) ZL-expectations Inc.由Future expectations Inc.擁有100%權益，而Future expectations Inc.由朱雷先生擁有100%權益。根據證券及期貨條例，朱雷先生被視為於ZL-expectations Inc.持有的股份中擁有權益。
- (8) 王佶女士為朱雷先生的配偶，根據證券及期貨條例被視為於朱雷先生持有的股份中擁有權益。
- (9) Huaixin Co-stone由懷昕投資全資擁有。懷昕投資的普通合夥人為烏魯木齊鳳凰基石股權投資管理有限合夥企業(「烏魯木齊鳳凰」)，而烏魯木齊鳳凰的普通合夥人為上海客申管理諮詢有限公司(「上海客申」)(一家根據中國法律成立的有限責任公司，並由張維先生最終控制)。Lingyu Co-stone由深圳市領譽基石股權投資合夥企業(有限合夥)(「領譽投資」)全資擁有，而領譽投資的普通合夥人為深圳市領信基石股權投資基金管理合夥企業(有限合夥)(「領信基石」)，而領信基石則由烏魯木齊鳳凰持有99.0%及由烏魯木齊崑崙基石創業投資有限公司(「烏魯木齊崑崙」)持有1.0%。烏魯木齊鳳凰的普通合夥人為上海客申。上海客申由基石資產管理股份有限公司(「基石資產」)全資擁有。基石資產由馬鞍山神州基石股權投資合夥企業(有限合夥)持有41.7%。張維先生透過多間受控法團直接及間接控制基石資產。因此，上海客申由張維先生最終控制，而張維先生為Huaixin Co stone及Lingyu Co-stone的最終實益擁有人，並被視為於Huaixin Co-stone及Lingyu Co-stone各自所持股份中擁有權益。

## 董事會報告

- (10) 煙台隆赫由高赫男先生、崔常晟先生、王志成先生及鄒方凱先生各自持有25%。根據一致行動人協議，高赫男先生被視為對煙台隆赫擁有控制權且被視為於煙台隆赫持有的股份中擁有權益。
- (11) 根據股份抵押契據，本公司股本中以煙台隆赫名義登記的普通股，已抵押予廣西自貿區活真多網絡科技有限公司。
- (12) 王艷女士為高赫男先生的配偶，根據證券及期貨條例被視為於高赫男先生所持股份中擁有權益及淡倉。
- (13) 聯興永盛由興民智通全資擁有，興民智通為一家A股上市公司。因此，根據證券及期貨條例，興民智通被視為於聯興永盛所持股份中擁有權益。
- (14) 國惠聯由惠州產業投資發展和惠州市惠城區國有資本投資運營出資超過1/3的合夥權益，因此，根據證券及期貨條例，惠州產業投資發展和惠州市惠城區國有資本投資運營各自被視為於國惠聯擁有權益的股份中擁有權益。
- (15) 粵財乃國惠聯的基金經理。因此，根據證券及期貨條例，粵財被視為於國惠聯擁有權益的股份中擁有權益。
- (16) 於2024年12月31日，並無人士於本公司股份或相關股份中擁有任何其他相關權益或淡倉。
- (17) 除以(S) (即指淡倉) 表明者外，所有權益均以好倉持有。
- (18) 持股百分比是基於2024年12月31日已發行股份總數366,600,000股計算。

### 董事於競爭業務的權益

下文載列就香港上市規則第8.10(2)條而言董事於2024年12月31日於可能與我們的業務構成競爭之業務的權益：

### 朱雷先生及蔣忠永先生的須予披露權益

本公司董事長兼執行董事朱雷先生自2022年2月起擔任點米網絡科技股份有限公司(一家於新三板上市的公司，股份代號：831235)(「點米科技」)的董事，該公司主要從事網絡技術的研發。

蔣忠永先生(「蔣先生」)，於截至2024年12月31日止年度為我們的前執行董事之一，自2015年5月起擔任點米科技的董事長。據蔣先生所告知，點米科技的大部分收益來自提供人力資源服務，包括人力資源線上線下服務。

儘管朱雷先生及蔣先生於點米科技擔任董事職務，但本公司認為：(i)本集團與點米科技之間的任何潛在競爭並非亦不大可能屬重大，以及(ii)朱雷先生及蔣先生能夠避免任何實際及潛在的利益衝突，理由如下：

- 本集團及點米科技的業務重心不同，應與本集團的核心業務有所區分，不會亦不大可能與本集團核心業務直接競爭。經朱雷先生及蔣先生確認，點米科技的主要業務重心為提供人力資源線上線下服務；及
- 朱雷先生及蔣先生均已不可撤銷地確認，只要彼等在點米科技中擁有權益，不論為董事或其他身份，倘本集團與點米科技及江蘇宏圖的交易產生任何利益衝突或職責衝突，彼等將放棄以董事的身份投票。此外，朱雷先生及蔣先生均知悉彼等作為董事的受信責任，要求彼等必須(其中包括)為本公司的利益而真誠行事，並避免彼等的個人利益(如彼等作為點米科技的董事)與本公司利益之間的實際衝突。具體而言，倘朱雷先生及蔣先生任何一方擁有重大權益，其須充分披露與本集團的利益衝突或潛在衝突的事項，並缺席有關其或其緊密聯繫人可能擁有重大利益的事項的董事會會議。

因此，董事認為，朱雷先生及蔣先生在點米科技的潛在競爭利益不大可能對本集團整體產生任何重大利益衝突。

蔣先生自2025年3月25日起不再擔任董事。

### 鄒方昭先生的須予披露權益

鄒先生於截至2024年12月31日止年度為我們的非執行董事，目前於北京九五智駕(興民智通一家於新三板上市的附屬公司)擔任職務。鄒先生獲委任為董事會非執行董事以代表聯興永盛。有關聯興永盛的更多詳情，請參閱招股章程「歷史、重組及公司架構 — 首次公開發售前投資 — 有關首次公開發售前投資者的資料」。

## 董事會報告

於2024年12月31日，鄒先生為北京九五智駕的董事。北京九五智駕為於新三板上市（證券代碼：NEEQ 430725）的公司。截至2024年12月31日止年度，北京九五智駕主要從事提供車聯網相關解決方案及服務，包括導航、協助、安全、遠程診斷、信息服務及禮賓服務。北京九五智駕為興民智通的附屬公司。截至2024年12月31日止年度，興民智通的大部分收益來自鋼製車輪等運輸設備製造。

儘管鄒先生於北京九五智駕擔任董事職務，截至2024年12月31日止年度，彼並無於北京九五智駕或興民智通其他附屬公司持有任何重大股權。

董事知悉，北京九五智駕的業務由於涉及向車用戶提供基於車聯網技術服務的解決方案及服務，故可能與我們構成競爭。然而，我們認為，鄒先生擔任非執行董事及北京九五智駕董事的職務將不會導致與本集團業務構成重大競爭且本集團與興民智通之間可能構成的競爭並非及不大可能屬重大競爭，理由如下：

- 本集團、興民智通及北京九五智駕的業務重心不同，應與我們的核心業務有所區分，不會也不大可能與我們的核心業務直接競爭。經鄒先生所確認，興民智通的主要業務重心為鋼製車輪，而北京九五智駕從事車載硬件及車聯網相關解決方案；儘管如此，本集團與興民智通及北京九五智駕的目標客戶應有所區別。基於可公開可得資料及鄒先生進一步確認，興民智通及北京九五智駕的目標客戶為汽車製造商，而本集團的目標客戶涵蓋汽車後市場行業內的4S店及其他行業參與者。相反，本集團主要從事(i)銷售車載硬件產品及(ii)提供SaaS營銷及管理服務，主要針對4S店客戶及車用戶；
- 鄒先生透過提供策略性及業務開發意見擔任董事會主要顧問身份。彼無意亦不會對本集團營運的日常管理施加重大影響，該等日常管理歸於我們的執行董事及高級管理層，其成員與北京九五智駕並無股東關係或擔任其高級管理層職位；
- 自2019年9月起，儘管鄒先生為北京九五智駕的董事，彼並無於興民智通或北京九五智駕持有任何重大股權，且作為其董事會成員之一，並無單方面控制興民智通或北京九五智駕的營運，且除非獲興民智通或北京九五智駕董事會另行授權，否則鄒先生本人並無任何決策權；

- 鄒先生已不可撤銷地確認，只要其在興民智通或北京九五智駕中擁有權益，不論為董事或其他身份，倘本集團與北京九五智駕的交易產生任何利益衝突或職責衝突，其將放棄以我們的董事身份投票。此外，鄒先生知悉彼作為董事的受信責任，要求彼必須(其中包括)為本公司的利益而真誠行事，並避免其個人利益(如作為北京九五智駕的董事)與本公司利益之間的實際衝突。具體而言，倘鄒先生擁有重大權益，其須充分披露與我們的利益衝突或潛在衝突的事項，並缺席有關其或其緊密聯繫人可能擁有重大利益的事項的董事會會議。

作為額外保障，我們的執行董事亦於企業及業務管理、金融及投資以及電子產品、軟件及車聯網解決方案開發方面擁有豐富經驗。我們的執行董事(連同非執行董事及獨立非執行董事)共同具備足夠的素質及地位，確保上述公司治理措施行之有效。

因此，董事認為，鄒先生的潛在競爭利益不大可能對本集團整體產生任何重大利益衝突。

鄒先生自2024年12月31日起不再擔任董事。

除上述董事各自的權益者外，於截至2024年12月31日止年度及直至本報告日期，本公司控股股東、董事或彼等各自的任何緊密聯繫人，概無於本集團經營的業務以外於與本集團的業務直接或間接競爭或可能競爭的任何其他業務中擁有任何權益而須根據上市規則第8.10條作出披露。

### 關聯方交易

本集團與根據適用會計準則所界定的「關聯方」進行若干交易，其詳情載於本年度報告綜合財務報表附註39。

除本董事會報告「非豁免持續關連交易 — 合約安排」一節所披露的持續關連交易外，所有其他關聯方交易構成關連交易或持續關連交易，並根據《上市規則》第14A章獲全面豁免。董事確認，本公司已根據《上市規則》第14A章遵守披露規定。

# 董事會報告

## 非豁免持續關連交易 — 合約安排

於2001年12月11日，國務院頒佈《外商投資電信企業管理規定》(2016修訂)(《外商投資電信企業管理規定》)，並於2008年9月10日和2016年2月6日作出修訂。根據《外商投資電信企業管理規定》，外方投資者在經營增值電信業務的公司中的持股比例不得超過50%。

此外，在中國投資增值電信業務的外國投資者必須具有經營增值電信業務的運營經驗和良好海外業務營運業績(「資格要求」)。目前，適用的中國法律、法規或規則均未對資格要求提供明確的指導或解釋。因此，為使本公司能夠在中國開展業務，本集團已訂立合約安排能夠令本公司對綜合聯屬實體的營運行使及維持控制權，並根據《國際財務報告準則》將該等公司的財務業績併入本公司的業績，猶如彼等為本公司的全資附屬公司。詳情請參閱招股章程「合約安排」一節。

截至2024年12月31日，概無有關資格要求的進一步更新。

### 合約安排概覽

#### 1. 營運公司及登記股東詳情

營運公司：廣聯賽訊

廣聯賽訊是一家在中國成立的有限責任公司。廣聯賽訊的登記股東為天津正和富通股權投資合夥企業(有限合夥)、新疆融盈股權投資有限合夥企業、上海相濡投資管理中心(有限合夥)及趙展先生。根據上市規則，合約安排項下擬進行的交易於上市後構成本公司的持續關連交易，原因為廣聯賽訊由正和富通、新疆融盈及上海相濡分別持有41.47%、39.68%及16.34%，該等公司最終由朱雷先生(本公司執行董事之一及控股股東集團成員)及其兄弟朱暉先生(亦為控股股東集團成員)控制，因此廣聯賽訊為由朱雷先生及朱暉先生控制多數權益的公司，根據上市規則第14A.12(2)(b)條，亦為本公司之關連人士。

## 2. 有關營運公司業務的描述

廣聯賽訊為本集團的主要營運附屬公司，主要從事增值電信業務、定位服務。

## 3. 合約安排條款概要

於2024年12月31日存在的合約安排如下：

- (1) 根據廣聯數科與廣聯賽訊所訂立日期為2023年3月24日的獨家業務合作協議，據此，廣聯數科擁有提供或指定任何第三方向廣聯賽訊提供技術及管理諮詢服務的獨家權利。
- (2) 根據廣聯數科、朱雷先生、朱暉先生、蔣先生、登記股東、登記股東的普通合夥人及廣聯賽訊所訂立日期為2023年3月24日的獨家購買權協議。據此，登記股東無條件且不可撤銷地同意授予廣聯數科獨家購買權，按照適用中國法律允許的最低對價金額，在廣聯數科或其指定第三方獲中國法律允許購買廣聯賽訊全部或部分股本權益的情況下，購買廣聯賽訊的全部或部分股本權益(視情況而定)。
- (3) 根據廣聯數科、廣聯賽訊及各登記股東所訂立日期為2023年3月24日的股權質押協議，據此，登記股東無條件且不可撤銷地將廣聯賽訊的全部股本權益質押予廣聯數科，以保證廣聯賽訊及登記股東履行獨家業務合作協議、獨家購買權協議及股東表決權委託協議(定義見下文)下的義務。
- (4) 根據廣聯數科、廣聯賽訊及登記股東所訂立日期為2023年3月24日的股東表決權委託協議。據此，登記股東不可撤銷地委任廣聯數科或其指定人士，作為其受託代表人行使其在廣聯賽訊的特定股東權利。
- (5) 朱暉先生、朱雷先生、蔣先生及趙先生各自的配偶簽署一份配偶承諾，內容為就彼等各自的配偶所持有的廣聯賽訊股份而言：(i)該等股份須受股權質押協議、獨家購買權協議及股東表決權委託協議規限；(ii)彼等各自的配偶有權單獨享有及履行其根據股權質押協議、獨家購買權協議及股東表決權委託協議的權利及義務，而其履行交易文件、進一步修改及終止該等協議或訂立其他文件以代替該等協議均無須取得彼等個別授權或同意；及(iii)廣聯賽訊對彼等各自的配偶因該等協議而產生或與之有關的所有申索及其他權利將屬共同債務。

# 董事會報告

本公司確認，於截至2024年12月31日止年度內，其已遵守《上市規則》第十四A章有關本公司作為訂約方的所有關連交易及持續關連交易的相關規定。

## **與合約安排有關的風險**

有關合約安排所涉風險，請參閱招股章程「風險因素—與我們的公司架構及合約安排有關的風險」一節了解詳情。

## **合約安排所涉重大變動**

於截至2024年12月31日止年度，合約安排及／或採納合約安排的背景情況並無發生重大變動。

## **解除合約安排**

倘法律允許營運公司及綜合聯屬實體無須訂立合約安排便可經營業務，則本公司將即時解除合約安排。

然而，於上市日期直至本報告日期止期間，概無合約安排被解除，乃由於導致合約安排獲採納的限制均未被取消。

## **聯交所豁免**

聯交所已就合約安排向本公司授予豁免嚴格遵守《上市規則》第十四A章的關連交易規定的豁免。詳情請參閱招股章程「關連交易」一節。

## 獨立非執行董事的年度檢討

根據《上市規則》第14A.55條，截至2024年12月31日止年度，獨立非執行董事已審閱合約安排並認為(i)於截至2024年12月31日止年度進行的交易均已根據合約安排的相關條款進行，廣聯賽訊所產生的利潤大部分由廣聯數科保留；(ii)廣聯賽訊並無就相關財政年度向其股權持有人派發其後並未另行轉撥或轉讓予本公司的任何股利或其他分配。獨立非執行董事亦認為合約安排及其擬進行的交易已在本集團的日常及一般業務過程中按正常商業條款或更優條款訂立，合約安排下的條款乃屬公平合理且符合本公司及股東的整體利益。

## 核數師

本公司應屆股東週年大會上將提呈決議案以續聘德勤•關黃陳方會計師行。自上市日期起，核數師概無出現變動。

## 審計委員會

審計委員會已與本公司管理層及本公司外部核數師代表德勤•關黃陳方會計師行共同審閱年度業績及本集團採納的會計政策及慣例，並討論有關審核、風險管理、內部監控及財務報表的事宜，包括審閱本集團截至2024年12月31日止年度的綜合財務報表。

## 足夠公眾持股量

於本報告日期，根據本公司所獲的公開資料及就董事所知，本公司於截至2024年12月31日止年度一直維持上市規則所規定不少於已發行股份25%的指定公眾持股量。

# 董事會報告

## 企業管治報告

本公司深知良好的企業管治對提升本公司的管理水平及保障股東整體利益至為重要。上市規則附錄C1所載的企業管治守則已自上市日期起適用於本公司，自上市起，本公司已採納企業管治守則所載守則條文作為其本身的守則，以規管其企業管治常規。請參閱本年報企業管治報告的「企業管治常規」一節，以了解有關遵守企業管治守則的詳情。

有關本集團企業管治常規的詳情，可參閱本年報的企業管治報告。

## 環境、社會及企業責任

作為一家負責任的企業，本集團致力於保持最高的環境及社會標準，以確保其業務可持續發展。本集團並不知悉其業務(包括健康及安全、工作場所狀況、僱傭及環境)對於所有相關法律及法規有任何嚴重不遵守情況。本集團明白更好的未來取決於每個人的參與及貢獻。本公司已鼓勵僱員、客戶、供應商及其他利益相關方參與環境及社會活動，使社區整體受益。此外，本集團已採納政策、憲章及行為守則，對我們日常營運的環境、社會及管治方面進行規管，包括減少營運造成的能耗及用水、健康與工作安全、以及對環境保護及企業管治作出社會貢獻。本集團致力維繫與其僱員、供應商及客戶的關係，以確保可持續發展。有關本公司與其僱員、供應商及客戶的環保表現及關係的進一步詳情，請參閱本公司環境、社會及管治報告。

## 管理合約

於截至2024年12月31日年度，概無訂立或存在任何有關管理及經營本公司全部或任何重大部份業務的合約(其根據公司條例第543條及香港法例第622條(「公司條例」)的定義)。

## 購股權計劃

於2024年6月18日，本公司採納購股權計劃，該計劃屬上市規則第17章項下之範疇，須受該等規定所規限，並於上市日期生效。購股權計劃是為了認可及表彰合資格參與者對本集團所作出或可能已作出的貢獻。董事認為，購股權計劃具有廣泛的參與基礎，將使本集團可就僱員、董事及其他選定參與者對本集團所作出的貢獻給予獎勵。預期購股權計劃將(i)吸引及挽留最優秀的人才以發展本集團的業務；(ii)為選定合資格參與者提供額外的激勵或獎勵，以表彰彼等對創造本公司價值的貢獻；及(iii)通過使任何根據購股權計劃條款接納授予購股權要約之合資格參與者的利益與我們股東的利益保持一致，促進本集團的長期財務成功。

因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權而可能發行的股份總數，合共不得超過36,660,000份，即於上市日期(366,600,000份)及本報告日期已發行股份(不包括庫存股份)的10%。於本報告日期，根據購股權計劃可供授出的購股權數目為36,660,000份。

於任何12個月期間因行使根據購股權計劃及本公司任何其他計劃授出的購股權而向每名合資格參與者發行及將予發行的股份總數(包括已行使及尚未行使的購股權)，不得超過當時已發行股份總數的1%(不包括庫存股份)。

購股權計劃自上市日期起計十年期間一直生效，而獲授出的購股權的最長行使期為十年，須遵守任何適用法例、法規或規則。

根據購股權計劃，任何購股權的認購價須為董事會於授出時可全權酌情釐定的價格，惟不得少於以下三者中的較高者：(i)股份於其授出或視作授出日期(「授出日期」)在聯交所每日報價表上的收市價；(ii)緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列的股份平均收市價；及(iii)股份面值。

# 董事會報告

根據購股權計劃提出之要約，須自向承授人發出要約當日(該日須為營業日)起計28日內持續開放予承授人接納要約。承授人可根據購股權計劃之條款，於董事會釐定並載列於致承授人函件(「購股權期限」)內的任何時間行使購股權。有關期間應為購股權授出或被視為已授出當日起計十年(或於致合資格參與者的函件中另行訂明的較短期間)。當本公司收到由承授人正式簽署的接納購股權函件的副本，連同以本公司為受益人的1.00港元匯款作為獲授購股權的代價時，承授人即已接納要約。有關匯款於任何情況下均不會退還。

截至2024年12月31日止年度及直至本報告日期，本公司概無根據購股權計劃授出或行使、註銷或失效購股權，亦無根據購股權計劃尚未行使的購股權。

購股權計劃的條款概要載於招股章程附錄四「D.購股權計劃」一節。

## 購買債權證股份的安排

除本年度報告「購股權計劃」一節所披露的購股權計劃外，於回顧年度內任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司概無參與任何安排，使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債務證券(包括債權證)而獲益。

## 股權掛鈎協議

除本年報所披露者外，本公司於截至2024年12月31日止年度期間並無訂立任何股權掛鈎協議。

## 重大法律訴訟

於截至2024年12月31日止年度期間，本集團概無涉及任何重大訴訟。

## 貸款及擔保

有關本集團借款的明細，請參閱綜合財務報表附注31。除本年報所披露者外，於截至2024年12月31日止年度期間，本集團概無任何貸款或就貸款直接或間接向董事、本公司高級管理人員及其關連人士作出任何擔保。

## 捐款

於截至2024年12月31日止年度期間，本集團並無作出慈善性質或其他的捐贈。

代表董事會

主席  
朱雷

香港，2025年3月25日

# 企業管治報告

董事會欣然向股東報告本公司截至2024年12月31日止年度之企業管治。

## 企業管治文化

本公司致力於制定及履行良好的企業管治常規及程序，以確保擁有高素質的董事會、健全的內部監控以及對股東的透明度及問責性，從而提升本公司的公信力及聲譽。我們堅信良好的企業管治常規可贏得股東以及其他持股者的信任，及最重要的是，可維護股東的長遠利益。此外，健康企業文化對實現本集團的願景及策略至關重要。本集團致力於在本公司營運中維持高水平的商業道德及企業管治。

本公司將不斷檢討並在必要時調整我們的業務策略，並掌握不斷變化的市場條件，以確保迅速採取積極措施應對變化，滿足市場需要，促進本集團的可持續發展。

## 企業管治常規

本公司及董事承諾致力堅持及落實最高標準的企業管治，並明白保障全體股東的權利及權益（包括少數股東的權利及權益）的重要性。本公司自上市日期起已採納上市規則附錄C1所載的企業管治守則，作為其本身的企業管治守則。

本公司自上市日期起直至最後實際可行日期一直遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

本公司將繼續定期審查及監察其企業管治慣例，以確保遵守企業管治守則，並維持本公司高水平的企業管治慣例。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，董事已確認彼等於上市日期起至2024年12月31日止期間一直遵守標準守則。

董事會亦已採納有關僱員進行證券交易之操守守則，其條款不低於標準守則所載之標準，以規管有關僱員（包括因其職務或受僱關係而可能擁有企業管治守則適用守則條文D.2.4(e)所述的本公司未公佈內幕消息之附屬公司或控股公司之任何僱員或董事或僱員）進行本公司證券交易。經作出合理查詢後，自上市日期起直至2024年12月31日整個期間，並無發現本公司相關僱員違反標準守則的事件。

## 董事會組成

於本報告日期，董事會由下文所載列的四名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成：

### 執行董事

朱雷先生(主席)

趙展先生(總經理、首席執行官)

張勇先生(副總經理、聯席公司秘書、首席財務官)(於2025年3月25日獲委任為董事)

尹芳女士(副總經理、首席資本官)(於2025年3月25日獲委任為董事)

蔣忠永先生(於2025年3月25日辭任)

### 非執行董事

崔常晟先生

彭超女士

### 獨立非執行董事

慈瑩女士

魏春蘭女士

馮轅先生

各董事(除張勇、尹芳以外)已確認，彼已於2023年5月取得上市規則第3.09D條所述的法律意見，明白彼根據上市規則作為上市發行人董事的義務，張勇先生及尹芳女士已於2025年3月24日取得上市規則第3.09D條所述的法律意見，彼等均已確認彼等了解作為董事之義務。

董事之履歷詳情及董事與高級管理層之間的關係載於本年報「董事及高級管理層的履歷」一節。除本報告所披露者外，董事會成員與高級管理層之間並無任何關係(包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係)。

# 企業管治報告

## 董事會會議及股東大會

董事會須每年大約按季度舉行至少四次會議。必要時將安排額外會議。所有董事定期會議通知將於會議召開前至少14日發送於全體董事，而議程以及隨附的董事會文件將於會議召開前至少3日發送予全體董事，以讓彼等有足夠時間審閱文件。會議記錄由董事會秘書／聯席公司秘書保存，副本分發予全體董事或董事會委員會成員，以供其參考及記錄。在董事會決議案中存在利益衝突的董事須就該決議案放棄投票。

董事會會議及董事會委員會會議的記錄會充分記錄董事會及董事會委員會所審議的事宜及所達成的決定，包括董事／董事會委員會成員提出的任何疑慮。各董事會會議及董事會委員會會議的記錄草稿及定稿將於會議舉行當日後的合理時間內寄送至各董事／董事會委員會成員，以供彼等發表意見及存置記錄。董事會會議的記錄可供董事公開查閱。

全體董事均可全面並及時獲得本公司所有資料以及要求聯席公司秘書及高級管理層提供服務及意見。董事可於要求時在適當情況下尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。所有獨立非執行董事均獲邀出席董事會及董事委員會的會議，並隨時提供與管理層及聯席公司秘書溝通的渠道。董事會須一直包括至少三名獨立非執行董事（佔董事會至少三分之一），以保證董事會一直具有高度獨立性，可有效行使獨立判斷。所有董事（包括獨立非執行董事）將獲得平等的機會和渠道與董事會溝通及表達意見，並可單獨及獨立接觸本集團管理層以作出知情決定。董事會主席將至少每年與獨立非執行董事舉行會議以討論問題及關注的事項，毋須其他董事參與。在董事會審議的事項中存在利益衝突的任何董事或其聯繫人將通過實體董事會會議而非書面決議案處理。該董事須於會議前說明其利益並放棄投票，且不計入相關決議案的法定人數。於相關事項並無擁有利益的獨立非執行董事及其聯繫人須參加董事會會議。董事會將定期審查該等機制的有效性，以確保向董事會提供獨立意見及建議。

## 董事的出席記錄

截至2024年12月31日止年度，各董事出席董事會會議及股東大會的情況載列如下：

董事名稱	董事會 <sup>(1)</sup>	審計委員會 <sup>(1)</sup>	薪酬委員會 <sup>(1)</sup>	提名委員會 <sup>(1)</sup>	戰略委員會 <sup>(1)</sup>	股東週年大會 <sup>(2)</sup>
<b>執行董事</b>						
朱雷先生	4/4	—	—	—	—	—
蔣忠永先生 (於2025年3月25日 辭任)	4/4	—	—	—	—	—
趙展先生	4/4	—	—	—	—	—
<b>非執行董事</b>						
崔常晟先生	4/4	—	—	—	—	—
鄒方昭先生 (於2024年12月31日 辭任)	4/4	—	—	—	—	—
彭超女士	4/4	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>						
慈瑩女士	4/4	2/2	—	—	—	—
魏春蘭女士	4/4	2/2	—	—	—	—
馮轅先生	4/4	2/2	—	—	—	—

附註：

- (1) 企業管治守則的守則條文C.5.1建議董事會應定期舉行會議，董事會會議每年應至少舉行四次，大約每季度舉行一次。本公司最近於2024年7月15日在聯交所上市，並自該日起開始遵守企業管治守則。自上市日期起直至報告期結束為止，我們舉行四次董事會會議。儘管如此，董事會定期互相溝通，且此後將繼續定期舉行會議，以獲悉有關本公司事務的最新情況。
- (2) 自上市日期起直至報告期結束為止期間並無舉行股東週年大會。

於報告期間，主席在其他董事不在場的情況下與獨立非執行董事舉行了會議。

# 企業管治報告

## 董事會及管理層的職責、責任及貢獻

董事會應承擔領導及監控本公司之責任；以及集體負責指導及監管本公司之事務。

董事會直接及間接透過其委員會，帶領並提供指導予管理層，制定策略及監察其實施、監察本集團之營運及財務表現，以及確保設有良好之內部監控及風險管理系統。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)擁有廣泛的寶貴業務經驗、知識及專業精神，有助於董事會高效及有效運作。獨立非執行董事負責確保本公司之高標準監管報告，並在董事會中提供平衡，以就企業行動和營運提出有效之獨立判斷。全體董事均可全面並及時取得本公司所有資料以及可應要求在適當情況下尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。全體董事均可全面並及時取得本公司所有資料。董事應當向本公司披露其擔任的其他職位的詳情。

董事會保留有關政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是可能涉及利益衝突者)、財務資料、委任董事及本公司其他重大營運事宜之所有重要事項之決定權。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理之職責轉授予管理層。

本公司已設立機制，即通過諮詢法律顧問及核數師的外部獨立專業意見及全體獨立非執行董事出席董事會及相關委員會會議的方式確保董事會可獲得獨立觀點及意見。董事會每年檢閱上述機制的實施情況及其有效性。

本公司已就因公司活動而產生針對董事及高級管理層之任何法律行動為董事及高級職員安排適當的責任保險。

## 董事會獨立性評估

董事會已設立機制以確保董事會能獲取獨立意見及建議。董事局致力確保委任最少三名獨立非執行董事及當中最少三分之一成員為獨立非執行董事。本公司亦會按上市規則之規定及可行情況下委任獨立非執行董事加入董事委員會，以確保取得獨立意見及建議。提名委員會於提名及委任獨立非執行董事時會嚴格遵守上市規則所載的獨立性評估標準，並獲授權每年評估獨立非執行董事之獨立性，確保彼等能持續作出獨立判斷。

基於上述已實施之措施，董事會認為上述機制有效確保董事會於整個報告期間獲得獨立意見及觀點。

## 獨立非執行董事

於上市日期起至2024年12月31日止期間，本公司有三名獨立非執行董事，符合上市規則第3.10(1)及3.10(2)條的規定，其中至少有一個具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。獨立非執行董事的人數至少佔董事會成員人數的三分之一。根據上市規則第3.13條，慈瑩女士、魏春蘭女士及馮轅先生（為獨立非執行董事）各自已向本公司作出確認，確認彼於上市日期起至2024年12月31日止期間的獨立性。根據該等獨立非執行董事的確認，本公司認為彼等各自於報告期間均屬獨立。

## 委任及重選董事

企業管治守則的守則條文B.2.2規定，每名董事須最少每三年輪值退任一次。董事的聘任、連任和罷免程序已在組織章程細則中規定。

所有董事須輪值退任及重選連任。根據本公司的組織章程細則，於每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事（或倘其人數並非三倍數，則以最接近但不少於三分之一的人數為準）須輪值退任，惟每名董事須最少每三年輪值退任一次。組織章程細則亦規定，所有獲委任以填補董事會臨時空缺或新增現有董事會之董事的任期將直至獲委任後之首屆股東週年大會為止。退任董事有資格重選連任。

# 企業管治報告

## 董事的持續專業發展

董事須密切留意監管發展及變化，以有效履行其職責，並確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

董事應參與適當持續專業發展，以發展及更新其知識及技能。本公司已為其董事安排培訓，並向彼等提供有關主題的閱讀材料。各董事已獲提供必要的入職條件及資料，以確保彼對本公司的營運及業務以及其根據相關法規、法律、規則及規例所負的責任有適當的了解。

所有董事均已獲悉有關上市規則及其他適用監管規定的最新發展，以確保遵守及提高彼等對良好企業管治常規的認知。此外，本公司將於有需要時向董事提供持續的簡報及專業發展。

所有董事於報告期間已遵守企業管治守則之守則條文C.1.4條，並參與持續專業發展，以發展及更新彼等之知識及技能。

於報告期間，董事的培訓記錄概述如下：

董事	培訓類型 <sup>附註</sup>
<b>執行董事</b>	
朱雷先生	A及B
趙展先生	A及B
蔣忠永先生(於2025年3月25日辭任)	A及B
<b>非執行董事</b>	
崔常晟先生	A及B
鄒方昭先生(於2024年12月31日辭任)	A及B
彭超女士	A及B
<b>獨立非執行董事</b>	
慈瑩女士	A及B
魏春蘭女士	A及B
馮轅先生	A及B

附註：

## 培訓類型

A： 出席培訓課程，包括但不限於簡介會、研討會、會議及講習班

B： 閱讀相關新聞預警、報章、期刊、雜誌及相關刊物

## 董事委員會

董事會已成立四個委員會，即審計委員會、戰略委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監督本公司特別範疇的事務。本公司董事會轄下全部委員會均已制訂具體書面職權範圍，明確闡釋其權力及職責。須於本公司網站及聯交所網站登載的董事會轄下委員會的職權範圍已上載。所有委員會的職權範圍可應要求供股東查閱。

## 審計委員會

於報告期間，審計委員會包括三名獨立非執行董事，即慈瑩女士、魏春蘭女士及馮轅先生。魏春蘭女士為審計委員會主席，並為符合上市規則第3.10(2)及3.21條規定的適當資格的董事。審計委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務報告程序及內部控制及風險管理系統及本公司內部審核職能的有效性、提名及監察外聘核數師，並就有關企業管治的事宜向董事會提供意見及建議，以及履行董事會指派的其他職責及責任。審計委員會的書面職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

由於本公司於2024年7月15日在聯交所上市，審計委員會於報告期間舉行兩次會議，自上市日期起直至最後實際可行日期止期間，審計委員會舉行了三次會議，於會議期間，審計委員會已執行下列主要任務：1、將本集團截至2024年6月30日止六個月的未經審計中期報告及未經審計中期財務報表提交予董事會前對其進行審閱；2、審閱本集團截至2024年9月30日的未經審計第三季度業績。3、檢討本集團會計、財務報告及內部審計職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及預算的充足性；4、檢討本集團的風險管理、財務控制及內部控制系統以及本公司內部審計職能的有效性；5、討論外聘核數師的續聘並向董事會作出推薦建議；6、審閱本集團截至2024年12月31日止年度的經審計年度業績及年報。

# 企業管治報告

## 薪酬委員會

於報告期間，薪酬委員會包括三名成員，即趙展先生、魏春蘭女士及馮轅先生，彼等之大部分為獨立非執行董事。馮轅先生為薪酬委員會主席。薪酬委員會的主要職責為建立及審閱有關本公司董事及高級管理層的薪酬政策及架構並向董事會提供意見，根據董事會制定之企業目標及宗旨審查及批准管理層的薪酬建議，就建立有關薪酬政策的正式及具透明度的程序向董事會提供意見，就本公司各執行董事及高級管理層的具體薪酬待遇條款向董事會提出建議，評估執行董事的表現，批准執行董事服務合約之條款，以及根據上市規則第十七章檢討及／或批准有關股份計劃之事宜。於報告期內，根據上市規則第17章，有關股份計劃的事宜概不須經薪酬委員會審核及／或批准。薪酬委員會的書面職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

截至2024年12月31日止年度高級管理層成員之薪酬按範圍載列如下：

薪酬範圍(人民幣元)	人數
0-1,000,000	3
1,000,001-1,500,000	1
總計	4

由於本公司於2024年7月15日在聯交所上市，薪酬委員會於報告期間並無舉行任何會議。自上市日期起直至本報告日期，薪酬委員會舉行了一次會議，於會議期間，其向董事會提呈董事及高級管理層的薪酬條款，包括薪金、花紅及其他福利。

## 提名委員會

於報告期間，提名委員會包括三名成員，即朱雷先生、魏春蘭女士及慈瑩女士，彼等之大部分為獨立非執行董事。朱雷先生為提名委員會主席。提名委員會的主要職責為檢討董事會的架構、人數及組成，並就任何有關對董事會組成作出的建議變動向董事會提出建議，以物色、挑選或就獲提名擔任董事的人士人選向董事會作出推薦意見，以確保董事會成員多元化、評估我們獨立非執行董事的獨立性，以及就有關委任、重新委任及罷免董事及董事繼任計劃的相關事宜向董事會提出建議。提名委員會的書面職權範圍可於本公司及聯交所網站查閱。

由於本公司於2024年7月15日在聯交所上市，提名委員會於報告期間並無舉行任何會議。自上市日期起直至最後實際可行日期止期間，提名委員會舉行了一次會議，於會議期間，提名委員會已執行下列主要任務：1、檢討董事會的架構、人數及組成，確保董事會在切合本集團業務所需的專業知識、技能及經驗方面取得平衡；2、於應屆股東週年大會就重選退任董事提供建議；及3、評估所有獨立非執行董事的獨立性。

## 戰略委員會

於本報告日期，戰略委員會由四名成員組成，即朱雷先生、趙展先生、張勇先生及尹芳女士。彼等之大部分為執行董事。董事長朱雷先生為戰略委員會主席。戰略委員會的主要職責包括(i)審閱並提出本集團總體發展戰略及具體戰略發展計劃；(ii)根據國內外金融狀況及市場變化以及我們業務的整體發展，評估對戰略發展及實施造成影響的因素；(iii)對我們的戰略計劃提出調整並向董事會提供意見；及(iv)履行董事會可指派的其他職責及責任。

# 企業管治報告

由於本公司於2024年7月15日在聯交所上市，於報告期間，本公司並未舉行戰略委員會會議。自上市日期起直至最後實際可行日期止期間，戰略委員會舉行了一次會議，於會議期間，戰略委員會已執行下列主要任務：公司發展規劃向董事會提出建議。

## 董事會多元化政策

本公司已採納董事會多元化政策，該政策載列實現董事會多元化之方式。本公司認同並深信董事會成員多元化的益處，並視董事會層面日益多元化(包括性別多元化)為維持本公司競爭優勢及提升其吸納各類不同人才及留聘及激勵員工的能力的關鍵因素。提名委員會將至少每年審閱董事會多元化政策及其實施情況，以確保其落實並監察其持續有效性。董事擁有均衡的知識及技能組合，包括業務管理、財務、投資、審計及會計等。根據董事會多元化政策，於審核及評估適合擔任本公司董事的候選人時，提名委員會將考慮多個方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識以及業內及地區經驗。根據董事會多元化政策，提名委員會將定期討論及在必要時商定實現董事會多元化(包括性別多元化)的可計量目標，並就採納向董事會提供推薦建議。

於本報告日期，董事會由九名董事組成，包括四名女性，符合聯交所性別多元化的規定。董事會認為，董事會組成已實現高度性別多元化水平。我們將繼續通過不同渠道(如委聘人力資源機構物色潛在董事會繼任者)，努力培養潛在的董事會繼任者，以保持或達致性別多元化。此外，我們將實施全面計劃，旨在識別及培訓我們具有領導力及潛力的女性員工，目標是將彼等晉升至董事會。

## 僱員多元化

本公司致力於推進員工和管理層的性別多元化，打造平等和多元包容的職場環境。截至2024年12月31日，本集團員工(包括本公司高級管理層)的性別比率約為53.44%男性比46.56%女性。為實現提高女性僱員公平及創造更多機會的目標，本集團制定招聘僱傭、培訓及晉升措施，以考慮廣泛範圍的候選人。本集團亦提供身心健康、關愛福利、安全的職場環境及溝通渠道以賦能女性僱員。於有關期間，董事會並不知悉任何緩解因素或情況令本集團員工(包括高級管理層)實現性別多元化更具挑戰性或相關性降低。

有關僱員性別比例之更多詳情，請參閱本年報「管理層討論與分析 — 僱員及薪酬政策」。鑒於我們僱員性別比例相對均衡，董事會認為本集團已達致良好性別多元化水平。

據此，董事會認為無需訂立明確的多元化名額或具體目標，並在遴選高級管理層以及高級管理人員方面應繼續依照上述的董事會多元化範疇。董事會將不時監察僱員的性別比例，以促進整體集團員工的多元化。

## 董事提名政策

董事會已採納提名政策，當中載列有關董事的甄選、委任及重新委任的甄選準則及程序，旨在確保董事會具有適合本公司業務的技能、經驗、知識及多元化觀點的平衡。

提名政策載列評估候選人是否適合及可能對董事會作出貢獻的因素，包括但不限於以下各項：(a)品格及誠信；(b)根據董事會多元化政策所應具備的資格(包括與本公司業務及企業策略有關的專業資格、技能、知識及經驗及多元化)；(c)根據上市規則的規定，董事會須有獨立非執行董事，及經參考上市規則第3.13條所載獨立性標準有關人選會否被視為獨立非執行董事；(d)候選人可能作出的貢獻可為董事會帶來資格、技能、經驗、獨立性及性別多元化；及(e)履行作為本公司董事會成員職務的意願及投入足夠時間的能力。

# 企業管治報告

## 董事及五名最高薪酬人士薪酬

本公司董事及高級管理層的薪酬包括袍金、薪金、退休金計劃供款、其他津貼、其他實物福利及／或酌情花紅，乃經參考可資比較公司支付的薪酬、有關董事及高級管理層須付出的時間及表現以及本集團表現而釐定。本集團會參考(其中包括)可資比較公司支付的薪酬及補償的市場水平、各董事及高級管理層的職責以及本集團表現，定期審閱及釐定董事及高級管理層的薪酬及補償方案。獨立非執行董事的薪酬政策確保獨立非執行董事按其參與本公司事務(包括參與董事會轄下委員會)所付出的努力及時間而獲合適的報酬。獨立非執行董事的薪酬主要包括董事袍金，乃由董事會經參考其職責及責任而釐定。個別董事及高級管理層並沒有參與釐定其本身的薪酬。

各董事及最高行政人員的薪酬載於綜合財務報表附註12。

於報告期間，本集團並無向任何董事或五名最高薪酬人士中的任何一名支付酬金，作為加入本集團或加入本集團後的誘因或作為離職補償。

於報告期間，概無董事放棄或同意放棄任何酬金。概無以董事、彼等之受控制法團及關連實體為受益人的離職福利、其他貸款、類貸款及其他交易於報告期內任何時間存續。於報告期間，並無就作為董事或作為董事的其他身份而向第三方提供服務而向彼等提供或收取任何對價。

## 董事就財務報表的責任

董事承認其於報告期間編製本公司財務報表的責任。董事負責監督本公司編製財務報表，以確保該等財務報表真實而公平地反映本集團的業務狀況及已遵守相關法定及監管規定以及適用的會計準則。董事會已收到高級管理層的管理賬目及有關隨附的解釋及資料，以使董事會可作出知情的評估以批准財務報表。於2024年12月31日，董事會並不知悉有關事件或狀況的任何重大不確定因素可能對本集團持續經營的能力構成重大疑問。外聘核數師的責任為根據其審計，就董事會編製的綜合財務報表編製獨立意見並向股東報告其意見。外聘核數師德勤•關黃陳方會計師行就本集團綜合財務報表的報告責任載於本年報的獨立核數師報告。

## 企業管治職能

董事會認同企業管治應為董事的集體責任，包括：

- (a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規；
- (d) 制定、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
- (e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露情況。

# 企業管治報告

## 外聘核數師

本公司委任德勤•關黃陳方會計師行為截至2024年12月31日止年度的外聘核數師。

就核數師於報告期內向本集團提供的審計及非審計服務已付或應付的酬金分析如下。審計服務的酬金亦包括與香港首次公開發售有關的服務費。核數師進行的非審計服務主要包括環境、社會及管治、數據分析及中期財務資料審閱的專業服務。

核數師所提供服務類型	所提供服務 (人民幣千元)
審計服務	3,462
非審計服務	661

## 風險管理及內部控制的有效性

董事會負責風險管理及內部監控系統，並檢討其有效性，亦負責每年檢討本集團內部控制及風險管理措施的有效性，確保已實施的內部控制及風險管理措施充足。該等系統旨在管理而非消除未能實現本集團業務目標的風險，且僅為重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對的保證。

於報告期間，董事會監督風險管理及內部控制體系的設計、實施及監控，並持續檢討本集團風險管理及內部控制體系的充足性及有效性；有關審閱涵蓋本集團所有主要控制範疇，包括財務報告、內部審核職能、資源是否充足、員工資歷及經驗、培訓計劃及本公司會計、內部審核及財務報告職能方面的預算以及與環境、社會與管治表現及報告相關的預算。本公司亦已透過董事會的指引改善內部控制體系。

本集團的風險管理及內部控制體系涵蓋各營運部門，以確保本集團能有效管理可能影響本集團達致其策略目標的主要因素，包括對本集團聲譽、資產、資本、利潤或流動資金造成重大影響的事件、意外或行為等因素。

本公司已採納一套綜合風險管理政策，當中載列風險管理框架，以持續識別、評估、評價及監控與我們的策略目標相關的主要風險。我們的審計委員會及董事最終監督風險管理政策的實施。管理層識別的風險將根據可能性及影響進行分析，並將由本集團適當跟進及緩解及糾正並向董事報告。我們已採納或將繼續採納(其中包括)以下原則：

- (i) 成立審計委員會以檢討及監督我們的財務報告程序及內部控制體系；
- (ii) 採納多項政策以確保遵守上市規則，包括但不限於風險管理、關連交易及信息披露政策；
- (iii) 委任張勇先生及吳東澄先生為我們的聯席公司秘書旨在維持良好的公司治理以及確保遵守上市規則及適用的香港法例；
- (iv) 於上市後委任八方金融有限公司為我們的合規顧問，以就遵守上市規則提供意見；
- (v) 委聘外部法律顧問，就遵守上市規則提供意見，並確保我們遵守相關監管規定及適用法律；
- (vi) 定期為高級管理人員及僱員提供反貪腐、反洗錢及制裁相關合規培訓，以加強彼等對使用法律及法規、本公司反貪腐政策、舉報政策及其他相關政策的知識及遵守上述法律、法規及政策；及
- (vii) 安排董事及高級管理層出席有關上市規則規定及作為香港上市公司董事及高級管理層職責的培訓研討會。

# 企業管治報告

(viii) 董事會認為，本公司截至2024年12月31日止年度的風險管理及內部控制體系有效及足夠。此外，本公司高級管理層定期識別、獲取及採取措施應對本公司面臨的任何重大風險，並定期審閱風險評估報告及向董事會報告。

## 內幕消息

本集團遵從證券及期貨條例和上市規則的規定，於本集團知悉任何該等消息後，在合理地切實可行的範圍內，會盡快向公眾披露該消息，除非有關消息屬於證券及期貨條例下任何安全港條文的範圍。本集團在向公眾全面披露有關消息前，會確保該消息絕對保密。若本集團認為無法保持所需的機密性，或該消息可能已外洩，會即時向公眾披露該消息。我們亦致力確保年報中所載的資料不得在某事關重要的事實方面屬虛假或具誤導性，或因遺漏某事關重要的事實而屬虛假或具誤導性，使公眾能平等、適時及有效地取得所披露的內幕消息。如有重大風險事件，有關的資訊會披露給適當的部門和人員，使本集團能夠作出及時及適當的決定和措施以處理風險事件。同時，為加強企業風險管理文化建設及增強全員風險意識，本集團已開展相關培訓以增加員工的風險意識，確保經營活動在業務拓展和風險控制之間取得平衡。

## 聯席公司秘書

為維持良好的企業管治及確保遵守上市規則及適用香港法例，本公司委聘香港中央證券發展有限公司(公司秘書服務供應商)的代表張麗霞女士(「張女士」)擔任聯席公司秘書。張女士因離開香港中央證券發展有限公司而於2025年3月25日辭任聯席公司秘書，而吳東澄先生於同日獲委任為新公司秘書。

本公司已委任吳東澄(「吳先生」)，為外部服務供應商香港中央證券發展有限公司實體解決方案助理副總裁，為其聯席公司秘書，並負責監督本集團的公司秘書工作。本公司外部服務供應商的主要企業聯絡人為執行董事、首席財務官兼聯席公司秘書張勇先生。截至2024年12月31日止年度，張先生及吳先生均確認彼等已根據上市規則第3.29條承諾不少於15小時的相關專業培訓。

### 股東權利

本公司相信，與股東進行有效溝通是促進投資者關係及保證投資者知悉本集團業務表現及策略的關鍵。本公司設有多種與股東溝通的渠道，包括股東大會、年度業績及中期業績及年度及中期報告、公告及通函及績效會議等公司通訊。為促進本公司與投資者之間的溝通，本公司不時與投資者及分析師舉行會議、簡報及路演。股東可透過下述渠道向本公司作出查詢，並向董事或管理層隨時提出意見及建議。於接獲股東發出的書面查詢後，本公司將在切實可行情況下盡快向股東作出實際回應。

此外，本公司會不時升級其網站，以確保股東跟進本公司的最新發展。本公司致力於保持與股東的持續對話。於股東週年大會上，董事(或其適當的授權人士)將與股東會面並回答股東問詢。自上市日期以來，本公司及時在其網站及聯交所網站刊發所有公司通訊及監管公告。根據檢討上述所採取的舉措，董事會認為，自上市日期起至2024年12月31日止，股東溝通政策屬有效。

## 股息政策

我們並無任何固定股息政策或預定派息率。股息的宣派由董事會酌情決定。本公司宣派任何末期股息亦須於股東大會獲股東批准。董事於考慮我們的營運及盈利、資本需求及盈餘、整體財務狀況、合約限制、資本開支及未來發展需求、股東利益以及其於當時視為相關的其他因素後，可於日後建議派付股息。股息的宣派及派付以及股息金額將受組織章程文件、任何適用法律及法規(包括開曼公司法)規限。過往股息分派並不反映未來股息分派。

股息政策將繼續不時被評估，且概不能保證將在任何既定期間建議或宣佈分派股息。

就本公司所知，概無本公司股東放棄或同意放棄股息。

## 股東召開股東特別大會的程序

根據組織章程細則第64條，股東大會亦須在一名或以上於遞交要求當日於本公司股本中持有附帶不少於十分之一本公司股東大會表決權(按一股一票基準)之股份的股東的要求下召開。有關要求須以書面形式向董事會或秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明之任何事務或決議案而召開股東特別大會。有關會議須在存放該請求書後2個月內召開。如董事會在請求書存放日期起計21日內未有進行安排召開有關會議，則請求人(或多名請求人)可用相同方式自行召開會議，且請求人因董事會未有妥為召開會議而招致的所有合理費用，須由本公司償還請求人。

## 於股東大會提出提案的程序和聯絡方式

股東週年大會及其他股東大會為股東提供表達意見的重要機會，而本公司鼓勵及促進股東出席股東大會及參與股東大會。董事會成員(尤其是主席或其代表)、本公司管理層團隊的適當成員及外聘核數師將出席股東週年大會以回答股東的提問。出席股東週年大會及其他股東大會的股東有合理機會就會議議程項目提出問題，包括但不限於向外聘核數師就審計工作及核數師報告的編製及內容提出問題。

可向董事會提出查詢的程序及足夠聯絡詳情，以使該等查詢得以適當指示。

閣下如對所持股份有任何疑問，請致函本公司的香港股份過戶登記處寶德隆證券登記有限公司，或於下列時間聯絡：

地址：

香港北角電氣道148號21樓2103B室

電話：+852 2153 1688

傳真：+852 3020 5058

有關本公司的查詢，請聯絡本公司，聯絡詳情如下：

地址：

中國

廣東省深圳市

南山區

崇文園區

1號樓

14層

(註明收件人為董事會)

電子郵件：zhangyong@didihu.com.cn

## 與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東建立有效溝通對加強投資者關係及了解本集團業務、表現及策略至關重要。本公司亦確認及時及非選擇性地披露資料的重要性，從而使股東及投資者可作出知情投資決定。

本公司股東週年大會為股東提供與董事直接溝通的機會。本公司主席及本公司董事委員會主席將出席股東週年大會回答股東提問。核數師亦將出席股東週年大會，回答有關審計工作、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的問題。

# 企業管治報告

為促進有效溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東之間的雙向關係及溝通，並於[www.glshuke.com](http://www.glshuke.com)維持本公司網站，以供公眾查閱本公司業務營運及發展、財務資料、企業管治常規及其他資料。董事會已檢討股東通訊政策的實施情況，並認為其有效執行。

根據上市規則第2.07A條，本公司將以電子方式向股東發佈本公司的未來公司通訊（「**公司通訊**」），並僅應要求向股東發送公司通訊印刷本。本公司將於其網站([www.glshuke.com](http://www.glshuke.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))提供公司通訊。

## 章程文件變動

本公司已於2024年6月18日採納經修訂及重列組織章程大綱及細則，其已自上市日期生效。自上市日期起直至本報告日期，所述組織章程大綱及細則並無其他變動。

# Deloitte.

# 德勤

致廣聯科技控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

我們已審核載於第85至182頁的廣聯科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表,綜合財務報表包括於2024年12月31日的綜合財務狀況表,及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及包括主要會計政策資料及其他說明資料在內的綜合財務報表附註。

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會計準則真實而中肯地反映 貴集團於2024年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 意見的基礎

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(以下簡稱「守則」),我們獨立於貴集團,並已遵循守則履行其他道德責任。我們相信,我們所獲得的審核憑證能充分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,認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項。該事項乃於我們審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理。我們不會就該等事項提供獨立意見。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項	我們於審核過程中如何處理關鍵審核事項
<b>軟件即服務(「SaaS」)增值服務所得收入確認</b>	
<p>我們將SaaS增值服務所得收入確認的發生確定為關鍵審核事項，原因為：</p>	<p>我們就SaaS增值服務所得收入確認執行的審核程序包括：</p>
<p>(i) 其對綜合財務報表整體的重要性。截至2024年12月31日止年度，貴集團收入為人民幣700,418,000元，其中人民幣405,170,000元來源於SaaS增值服務，佔貴集團收入的58%。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>了解收入確認流程，測試與SaaS增值服務所得收入確認相關的控制措施的運行有效性；</li></ul>
<p>(ii) SaaS增值服務所得收入較截至2023年12月31日止年度大幅增加，原因為貴集團於年內通過作為車主與汽車銷售服務4S店(「4S店」)之間的權益產品交易的代理擴大SaaS增值服務的服務品類。收入按淨額基準計量，反映貴集團就其代理職責的佣金或服務費；及</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>通過了解與客戶及4S店訂立的銷售及服務合約中的主要條款及貴集團的履約義務，評估貴集團有關收入確認之會計政策的適當性；</li></ul>
<p>(iii) 收入來源於中國不同地點的各個4S店的大量交易。</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>就不同地點的運營數據(包括訂單量、銷量及產能)進行分析程序，並通過將該等數據與收入進行比較以評估其合理性；</li><li>通過匹配銷售系統中的交易與外部電子支付平台中相應的收款記錄檢驗入賬銷售交易；及</li><li>按抽樣基準，通過檢查相關支持證明(如4S店的月度報表及客戶銷售訂單等)，對所入賬銷售交易進行測試。</li></ul>

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年度報告所載資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審核，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核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，倘我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。就此而言，我們並無任何報告。

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司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會計準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

於編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事有意將 貴集團清盤，或停止經營，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用持續經營會計基準。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告流程。

# 獨立核數師報告

## 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不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並按照我們商定的約定業務條款僅向閣下(作為整體)出具載有我們意見的核數師報告，除此之外本報告別無其他目的。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，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴該等綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

作為根據香港審計準則進行審核的一部分，我們於整個審核過程中運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及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，以及獲取充足及適當的審核憑證，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，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致出現重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致出現重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計在有關情況下屬適當的審核程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的適當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基準的適當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定因素，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定因素，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論乃基於直至核數師報告日期所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團無法持續經營業務。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 評估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達致中肯反映相關交易及事項。
- 規劃及執行集團審核，就集團內實體或業務活動的財務資料獲得充足及適當的審核憑證，作為對集團財務報表形成意見的依據。我們負責指導、監督及審閱為集團審核之目的而進行的審核工作。我們對審核意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與治理層溝通所規劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等，包括我們於審核過程中識別出的內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與其溝通可能被合理地認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及為消除對獨立性產生威脅所採取的行動或所應用的防範措施(如適用)。

獨立核數師報告

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審核最為重要，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在我們報告中溝通某事項造成的不利後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人為吳國灝。

**德勤•關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

2025年3月25日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2024年12月31日止年度

	附註	截至 2024年12月 31日止年度 人民幣千元	截至 2023年12月 31日止年度 人民幣千元
收入	5	700,418	560,569
銷售成本		(263,062)	(308,791)
毛利		437,356	251,778
其他收益	6	13,652	9,737
其他收入及虧損	7	2,538	9,714
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下的減 值虧損, 扣除撥備	8	(3,445)	(1,554)
分銷及銷售開支		(333,329)	(159,126)
行政開支		(30,668)	(21,203)
研發開支		(27,852)	(18,074)
應佔聯營公司業績		3,776	174
上市開支		(20,715)	(10,195)
融資成本	9	(2,455)	(2,283)
除稅前溢利		38,858	58,968
所得稅抵扣/(開支)	10	5,500	(7,426)
年度溢利	11	44,358	51,542
<b>其他全面開支</b>			
將不會重新分類至損益的項目:			
按公允價值計入其他全面收益(「按公允價值 計入其他全面收益」)的權益工具投資之 公允價值虧損		(147)	(1,801)
<b>年度全面收益總額</b>		<b>44,211</b>	<b>49,741</b>
以下各方應佔年度溢利/(虧損):			
本公司擁有人		44,440	51,129
非控股權益		(82)	413
		<b>44,358</b>	<b>51,542</b>
以下各方應佔全面收益/(開支)總額:			
本公司擁有人		44,293	49,328
非控股權益		(82)	413
		<b>44,211</b>	<b>49,741</b>
每股基本盈利(人民幣元)	14	0.13	0.17

# 綜合財務狀況表

於2024年12月31日

	附註	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	16	7,101	7,319
使用權資產	17	3,745	2,602
無形資產	18	26,445	25,359
於聯營公司的權益	19	52,239	9,324
按公允價值計入其他全面收益的權益工具	20	70,228	7,752
按公允價值計入損益(「按公允價值計入損益」) 的金融資產	21	—	91
按攤銷成本計量的金融資產	22	17,640	—
遞延稅項資產	23	8,484	2,923
合約成本	24	7,251	8,715
按金及預付款項	25	15,610	—
		<b>208,743</b>	<b>64,085</b>
<b>流動資產</b>			
合約成本	24	10,943	13,062
存貨	26	3,767	9,995
貿易及其他應收款項	27	137,287	97,833
按金及預付款項	25	58,834	35,926
按公允價值計入損益的金融資產	21	7,103	158,326
按攤銷成本計量的金融資產	22	38,818	—
可收回稅項		584	1,555
受限制銀行存款	28	31,342	27,846
現金及現金等價物	28	410,326	157,223
		<b>699,004</b>	<b>501,766</b>
<b>流動負債</b>			
貿易、票據及其他應付款項	29	122,210	69,502
租賃負債	30	1,388	2,314
借款	31	42,317	43,417
合約負債	32	59,179	58,975
稅項負債		1,742	1,323
		<b>226,836</b>	<b>175,531</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>472,168</b>	<b>326,235</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>680,911</b>	<b>390,320</b>

# 綜合財務狀況表

於2024年12月31日

	附註	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	30	2,379	436
合約負債	32	19,242	21,884
遞延收入		68	108
遞延稅項負債	23	—	2,578
		<u>21,689</u>	<u>25,006</u>
<b>淨資產</b>		<u>659,222</u>	<u>365,314</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	33	260	42
儲備		<u>659,142</u>	<u>365,370</u>
本公司擁有人應佔權益		<u>659,402</u>	<u>365,412</u>
非控股權益		<u>(180)</u>	<u>(98)</u>
<b>總權益</b>		<u>659,222</u>	<u>365,314</u>

載於第85頁至第182頁的綜合財務報表已獲董事會於2025年3月25日批准及授權刊發，並由以下人士代為簽署：

朱雷先生，董事

趙展先生，董事

# 綜合權益變動表

截至2024年12月31日止年度

	本公司擁有人應佔									
	股本	股份溢價	資本儲備 (附註a)	其他儲備 (附註b)	按公允價值 計入其他	法定儲備 (附註c)	保留盈餘	小計	非控股 權益	總計
					全面收益 的儲備					
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日	60,000	—	186,408	(5,642)	(19,545)	8,669	76,842	306,732	4,680	311,412
年度溢利	—	—	—	—	—	—	51,129	51,129	413	51,542
年度其他全面開支	—	—	—	—	(1,801)	—	—	(1,801)	—	(1,801)
年度全面(開支)/收益總額	—	—	—	—	(1,801)	—	51,129	49,328	413	49,741
減資(附註d)	(28,896)	—	(186,408)	—	(902)	—	(19,402)	(235,608)	(5,191)	(240,799)
一名股東權益減少(附註e)	—	—	—	(491)	—	—	—	(491)	—	(491)
本公司根據集團重組發行股份	42	245,409	—	—	—	—	—	245,451	—	245,451
集團重組的影響(附註f)	(31,104)	—	—	31,104	—	—	—	—	—	—
提取法定公積金	—	—	—	—	—	7,104	(7,104)	—	—	—
於2023年12月31日	42	245,409	—	24,971	(22,248)	15,773	101,465	365,412	(98)	365,314
年度溢利/(虧損)	—	—	—	—	—	—	44,440	44,440	(82)	44,358
年度其他全面開支	—	—	—	—	(147)	—	—	(147)	—	(147)
年度全面(開支)/收益總額	—	—	—	—	(147)	—	44,440	44,293	(82)	44,211
資本化發行(附註33)	173	(173)	—	—	—	—	—	—	—	—
全球發售後發行的股份(附註33)	45	272,967	—	—	—	—	—	273,012	—	273,012
發行新股份應佔交易成本	—	(23,315)	—	—	—	—	—	(23,315)	—	(23,315)
提取法定公積金	—	—	—	—	—	2,529	(2,529)	—	—	—
於2024年12月31日	260	494,888	—	24,971	(22,395)	18,302	143,376	659,402	(180)	659,222

# 綜合權益變動表

截至2024年12月31日止年度

附註：

- (a) 指深圳廣聯賽訊股份有限公司(「廣聯賽訊」)自投資者收取超過其在廣聯賽訊註冊資本中所佔份額的金額。
- (b) 主要指(i)股權交易的代價與所有權權益之間的差額；及(ii)本公司已發行股本面值與就於2024年3月24日集團重組收購的廣聯賽訊資本之間的差額(如本公司於2024年6月28日刊發的招股章程「歷史、重組及公司架構」一節所述)(「集團重組」)。
- (c) 指本集團旗下於中華人民共和國(「中國」)的若干實體的法定儲備。根據中國適用法規，本集團旗下中國實體須將其除稅後溢利(經抵銷過往年度虧損後)的10%撥入法定儲備，直至該儲備達至其註冊資本的50%為止。向有關儲備作出轉撥後方可向股東分派股息。經有關當局許可後，法定儲備可用作抵銷累計虧損或用作增加本集團旗下若干實體的實繳資本。
- (d) 截至2023年12月31日止年度，廣聯賽訊的股東將廣聯賽訊的股本由人民幣60,000,000元減少至人民幣31,104,000元以進行集團重組。此外，減資完成後，廣聯賽訊的股東新疆宏盛開源股權投資合夥企業(有限合夥)(「宏盛投資」)不再持有本集團任何權益，其於廣聯賽訊的股權與廣聯賽訊支付的代價之間的差額直接於權益中確認並歸屬於本公司擁有人。
- (e) 於2023年3月24日，作為集團重組的一部分，本集團向一名股東收購於深圳廣聯數科科技有限公司(「廣聯數科」)的0.3866%股權。
- (f) 於集團重組完成後，本公司自那時起成為本集團的控股公司。就集團重組收購的廣聯賽訊資本與本公司已發行股本面值之間的差額按合併會計基準入賬列作其他儲備。

# 綜合現金流量表

截至2024年12月31日止年度

	截至 2024年12月 31日止年度 人民幣千元	截至 2023年12月 31日止年度 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	38,858	58,968
就下列各項作出調整：		
融資成本	2,455	2,283
利息收入	(7,778)	(2,675)
應佔聯營公司業績	(3,776)	(174)
物業、廠房及設備折舊	4,660	5,235
使用權資產折舊	2,441	2,800
其他無形資產攤銷	8,492	5,821
預期信貸虧損項下的金融資產減值虧損	3,445	1,554
出售物業、廠房及設備的(溢利)/虧損	(76)	132
按公允價值計入損益的金融資產的公允價值變動	(533)	(9,637)
匯兌收益	(453)	(209)
與資產相關的政府補助	(40)	(39)
營運資金變動前的經營現金流量	47,695	64,059
存貨減少	6,228	4,758
貿易及其他應收款項增加	(32,899)	(7,007)
按金及預付款項增加	(27,545)	(598)
合約成本減少	3,583	5,817
受限制銀行存款(增加)/減少	(3,496)	22,164
貿易、票據及其他應付款項增加/(減少)	55,374	(20,069)
合約負債減少	(2,438)	(35,490)
經營活動所得現金	46,502	33,634
已繳所得稅	(1,249)	(7,516)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	<b>45,253</b>	<b>26,118</b>

# 綜合現金流量表

截至2024年12月31日止年度

	截至 2024年12月 31日止年度 人民幣千元	截至 2023年12月 31日止年度 人民幣千元
<b>投資活動</b>		
存入三個月以上到期的定期存款	(27,113)	(34,100)
購置物業、廠房及設備	(4,487)	(1,568)
購置無形資產	(9,578)	(14,417)
購置		
— 按公允價值計入損益的金融資產	(60,000)	(100,000)
— 按攤銷成本計量的金融資產	(38,252)	—
— 按公允價值計入其他全面收益的股權工具	(62,623)	—
— 按攤銷成本計量的債務工具	(17,640)	—
提取三個月以上到期的定期存款	27,113	54,100
已收利息	7,605	3,157
自聯營公司收取股息	1,838	—
出售按公允價值計入損益的金融資產所得款項	211,847	90,000
出售物業、廠房及設備所得款項	121	176
於聯營公司的投資	(40,977)	(9,150)
就長期資產付款	(25,610)	—
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(37,756)</b>	<b>(11,802)</b>
<b>融資活動</b>		
新籌集借款	48,900	46,900
減資付款	—	(240,799)
收購一家附屬公司的部分權益	—	(491)
本公司發行股份	—	245,451
償還借款	(50,050)	(39,039)
償還租賃負債	(2,567)	(2,794)
已付利息	(2,405)	(2,269)
支付股份發行成本	(21,344)	(2,278)
發行股份所得款項	273,012	—
<b>融資活動所得現金淨額</b>	<b>245,546</b>	<b>4,681</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	<b>253,043</b>	<b>18,997</b>
於1月1日的現金及現金等價物	157,223	138,241
匯率變動的影響	60	(15)
<b>於12月31日的現金及現金等價物</b>	<b>410,326</b>	<b>157,223</b>

## 1. 一般資料

廣聯科技控股有限公司(「本公司」)於2022年1月12日根據開曼群島公司法(經修訂)在開曼群島註冊成立並登記為獲豁免有限公司。本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)的主要業務為提供汽車相關產品及服務。本公司的註冊辦事處及主要營業地點的地址均披露於年報的公司資料一節。

本公司股份於2024年7月15日於香港聯合交易所有限公司主板上市。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣亦為本公司的功能貨幣。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本

### 於本年度強制生效的國際財務報告準則會計準則修訂本

於本年度，本集團已就編製其綜合財務報表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」)頒佈並於本集團於2024年1月1日開始的年度期間強制生效的國際財務報告準則會計準則修訂本：

國際財務報告準則第16號 (修訂本)	售後回租中的租賃負債
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債
國際會計準則第7號及國際財務 報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排

於本年度應用國際財務報告準則會計準則修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及該等綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 2. 應用新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本(續)

### 已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本

本集團並未提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本：

國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具分類及計量的修訂 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	涉及依賴自然能源生產電力的合約 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間的資產出售或注資 <sup>1</sup>
國際財務報告準則會計準則(修訂本)	國際財務報告準則會計準則的年度改進— 第11卷 <sup>3</sup>
國際會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於2026年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效。

董事預期應用所有其他新訂國際財務報告準則會計準則及其修訂本於可預見的未來將不會對綜合財務報表構成重大影響。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料

### 3.1 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則會計準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要使用者作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例所規定之適用披露。

由於中華人民共和國（「中國」）對互聯網文化商業行業外資所有權的監管限制，本集團通過廣聯賽訊開展若干業務。於2023年3月24日，廣聯數科、廣聯賽訊及其若干股東簽訂了一系列合約安排（「合約安排」）。合約安排使廣聯數科能夠：

- 對廣聯賽訊實施有效的財務及運營控制；
- 行使廣聯賽訊的股權股東表決權；
- 因廣聯數科提供業務支持、技術及諮詢服務，而獲得廣聯賽訊產生的幾乎所有經濟利益回報；
- 獲得不可撤銷的獨家權利，以適用的中國法律法規許可的最低購買價格自廣聯數科購買廣聯賽訊的全部或部分股權，以及廣聯賽訊的全部或部分資產或以中國法律法規許可的最低購買價格進行購買。廣聯數科或其指定的第三方可隨時行使該等期權，直至其收購廣聯賽訊的所有股權及／或所有資產；及
- 自廣聯賽訊的若干股東獲得廣聯賽訊全部股權的質押，作為擔保，以確保廣聯賽訊及若干股東履行合約安排項下的義務。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.1 綜合財務報表的編製基準(續)

廣聯數科於廣聯賽訊並無任何股權。然而，由於合約安排，廣聯數科對廣聯賽訊擁有權力，有權自其與廣聯賽訊的關係中獲得可變回報，並有能力通過其對廣聯賽訊的權力影響該等回報，故被認為對廣聯賽訊擁有控制權。因此，廣聯數科出於會計目的將廣聯賽訊視為間接附屬公司。自2023年3月24日起，本公司合併了廣聯賽訊的資產、負債、收入、收益及開支。

截至2024年12月31日及截至2024年12月31日止年度，廣聯賽訊涉及合約安排的總資產及總收入分別為人民幣124,999,000元(2023年12月31日：人民幣361,928,000元)及人民幣29,994,000元(2023年：人民幣49,468,000元)，該等結餘已反映於綜合財務報表，並已對銷公司間結餘及交易。

### 3.2 主要會計政策資料

#### **綜合賬目的基準**

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司控制的實體的財務報表。倘屬以下情況，則本公司獲得控制權：

- 可對投資對象行使權力；
- 因參與投資對象的業務而可獲得或有權獲得可變回報；及
- 有能力藉行使其權力而影響該等回報。

倘有事實或情況顯示上述三項控制因素中，有一項或以上出現變數，本集團會重新評估其是否控制投資對象。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 綜合賬目的基準(續)

當本集團擁有的投資對象表決權少於大多數時，當表決權足以使本集團有實際能力單方面指導投資對象的相關活動時，本集團對投資對象擁有權力。在評估本集團在投資對象的表決權是否足以給予其權力時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括：

- 本集團持有的表決權的多少相對其他表決權持有人的持有規模及分散情況；
- 本集團、其他表決權持有人或其他各人士持有的潛在表決權；
- 由其他合約安排產生的權利；及
- 表明本集團在需要作出決定時具有或不具有指導相關活動的當前能力的任何其他事實及情況，包括在過往股東大會上的投票形態。

附屬公司的綜合入賬於本集團取得有關附屬公司的控制權時開始，並於本集團失去有關附屬公司的控制權時終止。具體而言，年內所收購或出售附屬公司的收入及開支乃自本集團取得控制權之日期起計入綜合損益及其他全面收益表，直至本集團不再控制有關附屬公司之日期為止。

損益及其他全面收益的每個項目乃歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘。

於必要時，附屬公司的財務報表將予調整，以令彼等的會計政策與本集團的會計政策一致。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 綜合賬目的基準(續)

有關本集團成員公司之間交易的所有集團內公司間的資產及負債、權益、收入、支出及現金流量於綜合賬目時悉數對銷。

於本財務報表內，於附屬公司的非控股權益與本集團的權益分開呈列，有關權益指賦予其持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司的淨資產的現時擁有權權益。

#### 於聯營公司的投資

聯營公司指本集團對其有重大影響力的實體。重大影響力指有權參與投資對象的財務及經營政策決策，但並非控制或共同控制該等政策。

聯營公司的業績以及資產及負債採用權益會計法計入該等綜合財務報表。作權益會計用途的聯營公司財務報表乃按與本集團於類似情況下就類似交易及事件所採用者一致的會計政策編製。

根據權益法，於聯營公司的投資初步按成本於綜合財務狀況表確認，並於其後就確認本集團應佔聯營公司的損益及其他全面收益而作出調整。當本集團應佔聯營公司的虧損超出本集團於該聯營公司的權益(包括實質上構成本集團於聯營公司投資淨額一部分的任何長期權益)時，本集團終止確認其應佔的進一步虧損。僅於本集團已產生法定或推定責任或代表該聯營公司付款時，方會確認額外虧損。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 於聯營公司的投資(續)

於聯營公司的投資自投資對象成為聯營公司當日起採用權益法入賬。於收購於聯營公司的投資時，投資成本超出本集團應佔投資對象可識別資產及負債公允價值淨額的任何差額確認為商譽，並計入投資的賬面值。本集團應佔可識別資產及負債的公允價值淨額超出投資成本的任何差額，於重新評估後即時於收購投資期間於損益確認。

本集團評估是否有客觀證據顯示於聯營公司的權益可能出現減值。倘存在任何客觀證據，投資的全部賬面值(包括商譽)會根據國際會計準則第36號以單一資產的方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額(即使用價值與公允價值減出售成本的較高者)與其賬面值。任何已確認的減值虧損不會分配至構成投資賬面值一部分的任何資產(包括商譽)。有關減值虧損的任何撥備乃於投資的可收回金額其後增加時根據國際會計準則第36號確認。

當集團實體與本集團的聯營公司進行交易，與聯營公司進行交易所產生的損益僅於聯營公司的權益與本集團無關的情況下於綜合財務報表確認。

#### 客戶合約收入

本集團有關客戶合約收入的會計政策的資料於附註5提供。

#### 租賃

本集團根據國際財務報告準則第16號項下定義評估合約是否屬於租賃或包含租賃。該合約將不會重新評估，除非合約的條款及條件其後出現變動。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人

#### 短期租賃

本集團對於租期為自開始日期起計12個月或以下且不包含購買選擇權的租賃應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃付款於租賃年內以直線法或另一個有系統的基準確認為開支。

#### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前支付的任何租賃付款，扣除任何已收租賃獎勵金額；
- 本集團招致的任何初始直接成本；及
- 本集團為拆卸及移除相關資產、復原相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態預計將招致的成本。

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

使用權資產於其估計可使用年期與租賃年期兩者中的較短期間按直線法折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### **租賃(續)**

本集團作為承租人(續)

#### **租賃負債**

於租賃開始日期，本集團按該日尚未支付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，如無法輕易確定租賃內含的利率，本集團使用租賃開始日期的遞增借貸利率。

租賃付款包括固定付款(包括實質上固定的付款)，扣除任何應收租賃獎勵。

於開始日期後，租賃負債按累計利息及租賃付款作出調整。本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為單獨項目。

#### **外幣**

編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣(外幣)所確認的交易乃按交易日期的現行匯率入賬。於報告期末，以外幣列值的貨幣項目乃按該日的現行匯率重新換算。

結算貨幣項目及重新換算貨幣項目所產生的匯兌差額於產生期間於損益確認。

#### **借款成本**

所有並非直接歸屬於收購、建設或生產合資格資產之借款成本在產生期間於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### **政府補助**

除非合理確定本集團將符合接受政府補助的條件且會收到該等補助，否則不會確認該等政府補助。

政府補助乃於本集團將擬用作補貼相關成本的補助確認為開支的期間按系統基準於損益確認。具體而言，主要條件為本集團應購買、建造或以其他方式收購非流動資產的政府補助於綜合財務狀況表中確認為遞延收入，並於相關資產可使用年期內按系統及合理基準轉撥至損益。

用作已產生開支或虧損的補償或旨在向本集團提供即時財務支持而應收(並無未來相關成本)與收入相關的政府補助，乃於其成為可收取的期間於損益內確認。有關補助呈列為「其他收益」。

#### **僱員福利**

##### *退休福利成本*

根據中國政府法規向當地社會保障局管理的退休金計劃支付的款項於僱員提供服務而有權獲得供款時確認為開支。

##### *短期僱員福利*

短期僱員福利按在僱員提供服務時預期支付的福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利均被確認為開支，除非另有國際財務報告準則會計準則要求或允許在資產成本中納入福利。

經扣除任何已付金額後，僱員應計福利(例如工資、薪金、年假及病假)確認為負債。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 稅項

所得稅開支指即期及遞延所得稅的總和。

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利因其他年度的應課稅或可扣稅收入或支出及毋須課稅或不可扣稅的項目而與除稅前溢利／(虧損)不同。本集團的即期稅項負債乃採用於報告期末已制定或實質制定的稅率計算。

遞延稅項乃就綜合財務報表內資產與負債的賬面值與計算應課稅溢利所用的相應稅基間的暫時差額而確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產通常於可能出現可用於扣減暫時差額的應課稅溢利時就所有可扣減暫時差額確認。若暫時差額是因一項交易涉及之資產及負債進行初始確認時產生(業務合併產生者除外)而不會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，且於交易發生時並無產生相等的應課稅及可扣稅暫時差額。此外，倘暫時差額乃因初始確認商譽而產生，則不會確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債乃按因於附屬公司及聯營公司的投資以及合營企業權益相關的應課稅暫時差額進行確認，惟倘本集團可控制暫時差額撥回及暫時差額有可能不會於可預見未來撥回的情況則除外。因該等投資及權益相關的可扣減暫時差額而產生的遞延稅項資產，僅於可能出現足夠應課稅溢利以致暫時差額的利益被利用，而在可預見未來將預期可被撥回時確認。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 稅項(續)

遞延稅項資產的賬面值於報告期末進行審閱，並調減至不再可能擁有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產。

遞延稅項資產及負債乃根據各報告期末已頒佈或實際已頒佈之稅率(及稅法)，按預期於負債清償或資產變現期間適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量，反映本集團於報告期末預期將要收回或償還其資產及負債賬面值的稅務後果。

就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而言，本集團首先釐定稅項扣減是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團將對租賃負債及相關資產分別應用國際會計準則第12號的規定。本集團亦就所有應課稅暫時差額，確認租賃負債的相關遞延稅項資產，前提是有可動用應課稅溢利用於抵銷可扣減暫時差額及遞延稅項負債。

倘有合法可強制執行權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且兩者均涉及由相同徵稅機關向相同課稅實體徵收的所得稅，則遞延稅項資產與負債互相抵銷。

即期及遞延稅項於損益確認，惟倘與在其他全面收益或直接在權益中確認的項目有關，則即期及遞延稅項亦會分別於其他全面收益或直接於權益確認。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### **物業、廠房及設備**

物業、廠房及設備為持有作生產或提供貨品或服務所用，或作行政用途的有形資產。物業、廠房及設備乃按成本減去其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表入賬。

作生產、供應或行政用途的在建物業、廠房及設備按成本減任何已確認減值虧損列賬。成本包括將資產送往所需地點及達致所需狀況以便按管理層心目中的形式運營所產生的任何直接應計成本(包括測試相關資產是否正常運營的成本)及(就合資格資產而言)根據本集團會計政策資本化的借款成本。該等資產於可作擬定用途時開始計算折舊，所用基準與其他物業資產相同。

折舊乃以直線法按估計可使用年期撇銷資產成本減其剩餘價值確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法均於各報告期末時審閱，而估計的任何變動的影響按預期基準入賬。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生任何未來經濟利益時終止確認。物業、廠房及設備項目於出售或報廢時產生的任何收入或虧損，乃按出售所得款項與該資產的賬面值兩者間的差額釐定，並於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 無形資產

##### 獨立收購的無形資產

獨立收購具有有限可使用年期的無形資產，按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有有限可使用年期的無形資產按其估計可使用年期以直線法確認攤銷。估計可使用年期及攤銷方法於各報告期末審閱，任何估計變動的影響將按預期基準入賬。

##### 內部形成的無形資產 — 研發開支

研究活動開支於產生期間確認為開支。

研發活動所產生(或內部項目研發階段所產生)的內部形成無形資產，僅在符合以下所有條件時方予確認：

- 技術水平足以完成無形資產，致使該項無形資產可供使用或銷售；
- 有意完成該無形資產並加以使用或將之銷售；
- 使用或銷售無形資產的能力；
- 無形資產可能產生未來經濟效益；
- 具備充足的技術、財務及其他資源來完成其開發，並使用或銷售該無形資產；及
- 能夠可靠計量用於開發期間無形資產產生的開支。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### **無形資產(續)**

##### *內部形成的無形資產 — 研發開支(續)*

初始確認的內部形成無形資產的金額為無形資產首次符合上述確認條件之日起產生的開支總和。倘並無內部形成無形資產可予確認，則研發開支會於產生期間於損益內確認。

初始確認後，內部形成無形資產按與單獨收購無形資產相同的基準，按成本減累計攤銷及累計減值虧損(如有)呈列。

#### **現金及現金等價物**

現金及現金等價物於綜合財務狀況表呈列，包括：

- (a) 現金，包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等價物，包括可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的短期(通常原到期日為三個月或更短)、高度流通投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他用途。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文定義的現金及現金等價物。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 存貨

存貨乃按成本與可變現淨值的較低者列賬。存貨成本乃按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨的估計售價減完成銷售的所有估計成本及達成銷售交易的必要成本。進行銷售所需成本包括銷售直接應佔的增量成本及本集團為進行銷售而須產生的非增量成本。

#### 金融工具

金融資產及金融負債乃當集團實體成為工具合約條文其中一方時確認。所有常規購買或出售的金融資產於交易日確認及終止確認。常規購買或出售指須根據市場規則或慣例訂立的時間內交付資產的金融資產買賣。

金融資產及金融負債初步按公允價值計量，惟產生自客戶合約的貿易應收款項根據國際財務報告準則第15號初步計量除外。收購或發行金融資產及金融負債(不包括按公允價值計入損益的金融資產或金融負債)直接應佔的交易成本於初始確認時計入金融資產或金融負債(如適用)的公允價值時予以加入或扣除。按公允價值計入損益收購的金融資產或金融負債直接應佔的交易成本，即時於損益確認。

實際利率法為一種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入及利息開支的方法。實際利率法乃指於初始確認時將金融資產或金融負債於預期年期或較短期間(倘適用)內的估計未來現金收入及付款(包括組成實際利率、交易成本及其他溢價或折讓不可或缺部分的所有已付或已收費用及點數)準確貼現至賬面淨值的比率。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產

#### 金融資產的分類及後續計量

符合下列條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產乃於目的為收取合約現金流量的商業模式內持有；及
- 合約條款於特定日期產生僅為支付本金及未償還本金利息的現金流量。

所有其他金融資產其後按公允價值計入損益計量，惟於初始確認金融資產時，倘股權投資並非持作買賣，亦非收購方在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，則本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列該股權投資的其後公允價值變動除外。

下列情況下金融資產乃歸類為持作買賣：

- 其主要為於短期內出售而收購；或
- 於初始確認時屬本集團所合併管理的已識別金融工具組合的一部分，且近期出現實際短期獲利模式；或
- 其為並非指定及有效作對沖工具的衍生工具。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產的分類及後續計量(續)

##### (i) 攤銷成本及利息收入

就其後按攤銷成本計量的金融資產而言，利息收入使用實際利率法確認。利息收入通過將實際利率應用於金融資產的總賬面值計算，惟其後已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，利息收入自下個報告期間起通過對該金融資產攤銷成本應用實際利率確認。倘出現信貸減值的金融工具信貸風險有所改善，以致該金融資產不再出現信貸減值，則利息收入乃藉由將實際利率應用於釐定該資產不再出現信貸減值後的報告期初的金融資產的總賬面值進行確認。

##### (ii) 指定為按公允價值計入其他全面收益的權益工具

按公允價值計入其他全面收益的權益工具投資其後按公允價值計量，其公允價值變動產生的收入及虧損於其他全面收益確認及於按公允價值計入其他全面收益的儲備內累計，且毋須作減值評估。累計收入或虧損於出售股權投資時將不重新分類至損益，並將繼續於按公允價值計入其他全面收益的儲備中持有。

當本集團確立收取股息的權利時，該等權益工具投資的股息於損益確認，除非股息明確指收回部分投資成本。股息計入損益表中「其他收益」項目內。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產的分類及後續計量(續)

#### (iii) 按公允價值計入損益的金融資產

不符合按攤銷成本或按公允價值計入其他全面收益計量或指定為按公允價值計入其他全面收益的金融資產按公允價值計入損益計量。

按公允價值計入損益的金融資產於各報告期末按公允價值計量，任何公允價值收入或虧損則於損益確認。於損益確認的收入或虧損淨額不包括金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他收入及虧損」項目內。

#### 須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值

本集團根據預期信貸虧損模式對根據國際財務報告準則第9號須予減值的金融資產(包括貿易及其他應收款項、現金及現金等價物、付予客戶的按金、到期日為三個月以上的定期存款、受限制銀行存款及按攤銷成本計量的金融資產)進行減值評估。預期信貸虧損的金額於每個報告日期予以更新，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於相關工具預計年期的所有可能違約事件產生的預期信貸虧損。相反，十二個月預期信貸虧損(「十二個月預期信貸虧損」)指因於報告日期後12個月內可能發生的違約事件而預期產生的一部分全期預期信貸虧損。評估乃根據本集團的過往信貸虧損經驗作出，並就債務人、整體經濟狀況及對於報告日期當前狀況與未來狀況預測的評估的特定因素作出調整。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

本集團始終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乃就信貸風險顯著增加或出現信貸減值的債務人個別進行評估，而就債務人的餘下結餘，按適當組合使用撥備矩陣集體評估。

就所有其他工具而言，本集團計量虧損撥備等於十二個月預期信貸虧損，除非當信貸風險自初始確認以來顯著上升，則在此情況下本集團確認全期預期信貸虧損。是否應確認全期預期信貸虧損乃根據自初始確認以來出現違約的可能性或風險顯著上升進行評估。

#### (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，本集團將金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險進行比較。於作出該評估時，本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及無需過度成本或精力即可獲得的前瞻性資料。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

#### (i) 信貸風險顯著增加(續)

具體而言，當評估信貸風險是否顯著增加時計及以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化，如債務人的信貸利差、信貸違約掉期價格顯著增加；
- 商業、金融或經濟狀況的目前或預期不利變動，預期將導致債務人償還債項的能力顯著下降；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境的實際或預期顯著不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

無論上述評估的結果如何，當合約付款逾期超過30天時，本集團假設信貸風險自初始確認以來顯著增加，除非本集團有能說明信貸風險並無顯著增加的合理可靠資料，則作別論。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

#### (i) 信貸風險顯著增加(續)

本集團定期監察用以識別信貸風險是否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，從而確保有關標準能夠於款項逾期前識別信貸風險顯著增加。

#### (ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，當內部制定的資料或自外界來源獲得的資料顯示債務人不大可能悉數向其債權人(包括本集團)還款時(未計及本集團持有的任何抵押品)，代表發生違約事件。

無論上述情況如何，本集團認為，當金融資產逾期超過90天或180天時即已發生違約(根據有關債務人的類別確定)，惟本集團有合理可靠資料證明較寬鬆的違約標準更為恰當則另作別論。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

#### (iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上違約事件(對該金融資產的估計未來現金流量構成不利影響)發生時出現信貸減值。金融資產出現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務困難；
- (b) 違反合約(如違約或逾期事件)；
- (c) 借款人的貸款人就與借款人財務困難有關的經濟或合約理由，向借款人授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。

#### (iv) 撇銷政策

當有資料顯示對手方處於嚴重財務困難及無實際收回可能時(如對手方已被清盤或進入破產程序時)，本集團撇銷金融資產。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。撇銷構成終止確認事項。任何其後收回於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

#### (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、違約虧損率(即發生違約時的虧損程度)及違約風險的函數。違約概率及違約虧損率乃基於根據經前瞻性資料調整的歷史數據評估。預期信貸虧損的估計反映以發生相關違約風險的金額作為加權數值而釐定的無偏概率加權金額。

一般而言，預期信貸虧損乃根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預期收取的現金流量之間的差額，並按初始確認時釐定的實際利率貼現。

若干貿易及其他應收款項的全期預期信貸虧損乃經考慮過往逾期資料及前瞻性宏觀經濟資料等相關信貸資料後按整體基準考慮。

為進行集體評估，本集團在制定分組時會考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

管理層定期審閱分組，以確保各組別成分繼續擁有類似的信貸風險特徵。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 須根據國際財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉由調整賬面值就所有金融工具於損益確認減值收入或虧損，惟通過虧損撥備賬確認相應調整的貿易應收款項及其他應收款項除外。

#### 終止確認金融資產

只有當本集團收取資產現金流量的合約權利屆滿或金融資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報轉讓予另一實體時，會終止確認金融資產。倘本集團並未轉讓亦未保留所有權的絕大部分風險及回報，並繼續控制已轉讓資產，則本集團確認其於資產的保留權益及與其可能須支付的金額的相關負債。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，並確認已收取所得款項為有抵押借款。

終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價的總和已於損益確認。於終止確認本集團在初始確認時選擇按公允價值計入其他全面收益的權益工具投資時，先前於按公允價值計入其他全面收益儲備中積累的累計收入或虧損不會重新分類至損益，並將繼續於按公允價值計入其他全面收益儲備持有。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及主要會計政策資料(續)

### 3.2 主要會計政策資料(續)

#### 金融負債及權益

##### 分類為債項或權益

債項及權益工具乃根據合約安排的內容以及金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

##### 權益工具

權益工具是可證明在實體的資產扣減其所有負債後剩餘權益的任何合約。本公司發行的權益工具按已收取所得款項扣除直接發行成本確認。購回本公司本身的權益工具直接於權益中確認及扣減。購買、出售、發行或註銷本公司本身權益工具的收入或虧損並無於損益中確認。

##### 按攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括貿易、票據及其他應付款項以及借款)其後使用以實際利率法按攤銷成本計量。

##### 終止確認金融負債

當及只有當本集團的債務獲解除、註銷或已屆滿時,本集團將會終止確認金融負債。終止確認金融負債賬面值與已付及應付代價間的差額於損益確認。

## 4. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源

於應用附註3所述本集團的會計政策時，董事須對無法從其他途徑得知的資產及負債的賬面值進行判斷、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作出。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設乃持續進行審閱。對會計估計的修訂乃於估計修訂期間(倘修訂僅影響該期間)或修訂期間及未來期間(倘修訂均影響本期間及未來期間)確認。

### 應用會計政策時的關鍵判斷

除涉及估計(見下文)者外，以下為董事在應用本集團會計政策過程中所作出對綜合財務報表中確認的金額具有最重大影響的關鍵判斷。

### 合約安排

本集團於廣聯賽訊不再有任何股權。董事評估本集團是否可控制廣聯賽訊是基於本集團可否對廣聯賽訊擁有權力、有權藉參與廣聯賽訊而收取可變回報並有能力通過其對廣聯賽訊的權力影響有關回報。經評估後，董事認為本集團因合約安排及其他措施而對廣聯賽訊具有控制權，因此，本集團根據合約安排將廣聯賽訊的財務報表綜合入賬。

然而，合約安排及其他措施在賦予本集團對廣聯賽訊的直接控制權方面未必具有如直接法定所有權一般的效力及中國法律體系的不斷變化可能會影響本集團於廣聯賽訊的業績、資產及負債的實益權益。根據本公司法律顧問的意見，董事認為廣聯數科、廣聯賽訊及其合法權益持有人訂立的合約安排符合相關中國法律法規且可依法強制執行。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 4. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

### 應用會計政策時的關鍵判斷(續)

#### 委託人與代理人考量(代理)

鑒於本集團不承擔履行承諾的主要責任且不會面臨存貨風險，對於就SaaS增值服務的若干產品及服務品類(如整車延保、代駕權益、碰撞維修等權益產品)(「SaaS增值代理服務」)與客戶訂立的合約，本集團被視為代理，原因為本集團並無取得對SaaS增值代理服務的控制權。當本集團達成履約義務，本集團按合約訂明預期有權收取的金額確認佣金收入。

截至2024年12月31日止年度，本集團就SaaS增值代理服務確認的佣金收入為人民幣230,288,000元(2023年：人民幣21,817,000元)。

### 估計不確定因素的主要來源

下文為有關未來的主要假設及於各報告期末其他估計不確定因素的主要來源，其可能存在導致對下一財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險。

#### 貿易應收款項的預期信貸虧損撥備

信貸風險顯著增加或出現信貸減值的債務人貿易應收款項會就預期信貸虧損個別進行評估。

此外，就並非採用撥備矩陣個別進行評估的貿易應收款項而言，本集團採用可行權宜方法估計預期信貸虧損。撥備率乃根據各債務人的賬齡對不同債務人進行分組，並考慮本集團的歷史違約率及無需付出過份成本或努力即可獲得的合理且有理據的前瞻性資料。於各報告日期，本集團會重新評估過往觀察違約率，並考慮前瞻性資料的變動。

預期信貸虧損的撥備對估計的變動敏感。有關預期信貸虧損及本集團貿易應收款項的資料於附註27及36披露。

## 4. 關鍵會計判斷及估計不確定因素的主要來源(續)

### 估計不確定因素的主要來源(續)

#### **按公允價值計入其他全面收益的權益工具的公允價值計量**

於2024年12月31日，本集團有人民幣70,228,000元(2023年12月31日：人民幣7,752,000元)的非上市權益工具投資乃按公允價值計量，而公允價值乃根據重大不可觀察輸入數據使用估值技術釐定。在確立相關估值技術及其相關輸入數據時，須作出判斷及估計。與該等因素有關的假設變動可能會造成該工具公允價值的重大調整。有關進一步披露，請參閱附註36。

#### **遞延稅項資產**

於2024年12月31日，有關未使用稅項虧損的遞延稅項資產人民幣6,778,000元(2023年12月31日：人民幣1,196,000元)已於綜合財務狀況表確認。由於未來利潤流的不可預測性，未就稅項虧損人民幣5,923,000元確認遞延稅項資產。遞延稅項資產的變現能力主要取決於未來是否有足夠的應課稅溢利，此乃估計不確定因素的主要來源。倘未來實際產生的應課稅溢利低於或高於預期，或事實及情況改變導致需修訂未來應課稅溢利估計，則可能產生遞延稅項資產的重大撥回或進一步確認，並將於有關撥回或進一步確認發生期間於損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 5. 收益及分部資料

### 來自客戶合約收益的分類

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
<b>貨品或服務類別</b>		
銷售車載硬件產品	161,474	226,098
軟件即服務('SaaS')營銷及管理服務		
SaaS訂閱服務	133,774	134,525
SaaS增值服務	405,170	199,946
<b>來自客戶合約的收益總額</b>	<b>700,418</b>	<b>560,569</b>
<b>收入確認時間</b>		
於某一時間點	440,353	272,494
隨時間	260,065	288,075
<b>總計</b>	<b>700,418</b>	<b>560,569</b>

### 與客戶合約的履約責任

本集團為中國汽車後市場行業的客戶提供數字化服務。銷售車載硬件產品的履約責任於某一時點履行。提供SaaS訂閱服務及SaaS增值服務的履約責任於某一時間點或隨時間履行(取決於特定服務交付的性質)。

### 銷售車載硬件產品

銷售車載硬件產品所得收益指車載硬件的銷售額,包括向4S店銷售車載娛樂系統及車載安全系統,並向車載設備原始品牌製造商銷售智能核心板。

## 5. 收入及分部資料(續)

### 銷售車載硬件產品(續)

就車載硬件的銷售額而言，收益於硬件的控制權已經轉移的時間點(即產品獲客戶接納時)確認。

車載硬件的銷售額不予退款。於兩個年度內，與車載硬件銷售相關的保修開支並不重大。

### SaaS營銷及管理服務

本集團通過(a)向4S店以及融資及租賃公司提供軟件系統的SaaS訂閱服務；及(b)向汽車用戶提供線上線下一體化零售服務的SaaS增值服務而提供SaaS營銷及管理服務。

#### (a) SaaS訂閱服務

本集團通常向客戶銷售車載硬件及SaaS訂閱服務。本集團就通過從已售車載硬件收集的數據向客戶提供信息訂閱服務向客戶收取年度訂閱費。SaaS訂閱服務所得收益隨時間確認。預收訂戶的付款於合約訂立時入賬列作合約負債，並於SaaS訂閱期內攤銷。

就所售車載硬件本身具有效用的合約而言，本集團認為車載硬件及SaaS訂閱服務為兩項獨立的履約責任，原因是各個類別彼此之間有顯著差別。具體而言，客戶可自行銷售車載硬件並從中獲益，亦可從擁有現成資源的SaaS訂閱中獲益。於有關安排中，交易價格根據其相對獨立售價分配至兩項履約責任。

於所售車載硬件適用於訂閱的SaaS服務且無法單獨使用及出售的合約中，本集團將硬件及訂閱SaaS釐定為一項履約責任，原因是兩者高度相互依存及相互關聯。相關收益於SaaS訂閱期內按比例確認。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 5. 收入及分部資料(續)

### SaaS營銷及管理服務 — 續

#### (b) SaaS增值服務

SaaS增值服務主要指針對汽車用戶的增值運營服務。服務包括向汽車用戶交付產品及服務，如維修保養及汽車美容(如安裝汽車貼膜、更換汽車破損輪胎、汽車拋光打磨及其他相關服務)，該等服務收益於服務交付期內(通常為一天內)確認。

本集團擴展及豐富了SaaS增值服務的產品及服務類別，如整車延保、代駕權益、碰撞維修權益及其他權益產品，以滿足汽車用戶不斷變化的需求。本集團僅作為汽車用戶與服務提供商之間交易的代理。收益於向汽車用戶交付合格產品時確認，按淨額基準計量，僅反映本集團就其代理職責的佣金或服務費。該會計處理與代理模式一致，即本集團不控制合格產品，亦不承擔與合格產品相關的重大風險或回報。截至2024年12月31日止年度，本集團就SaaS增值代理服務確認的佣金收入為人民幣230,288,000元(2023年：人民幣21,817,000元)。

#### 分配至與客戶合約的剩餘履約責任的交易價格

於2024年及2023年12月31日，分配至銷售車載硬件產品及SaaS訂閱服務產生的剩餘履約責任(未履行或部分未履行)的交易價格及預期確認收益時間如下：

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
一年內	59,179	58,975
一年以上兩年以下	14,550	16,222
兩年以上	4,692	5,662
	<u>78,421</u>	<u>80,859</u>

## 5. 收入及分部資料(續)

### 分配至與客戶合約的剩餘履約責任的交易價格(續)

#### 分部資料

本集團的主要經營決策者(即執行董事)於作出有關資源分配及評估本集團整體表現的決策時審閱綜合業績，故本集團僅有一個可報告分部。就內部報告而言，本集團並無區分市場或分部。

#### 地區資料

由於本集團的非流動資產均位於中國，且本集團的所有收益均來自中國，故並無呈列地區資料。

## 6. 其他收益

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
三個月以上到期的銀行存款及定期存款 的利息收入	7,501	2,494
退回中國增值稅及附加費	5,021	6,337
按公允價值計入損益的金融資產利息收入	—	181
政府補助(附註)	853	725
按攤銷成本計量的金融資產利息收入	277	—
	<u>13,652</u>	<u>9,737</u>

附註：政府補助主要指本集團收取政府補貼以補償若干借款利息開支以及公開上市補貼，以支持本集團的研發及購置物業、廠房及設備，該等補貼確認為遞延收入，並於相關資產估計可使用年內按系統基準確認為損益。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 7. 其他收入及虧損

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
匯兌收益淨額	1,872	209
按公允價值計入損益的金融資產的 公允價值變動收益	533	9,637
出售物業、廠房及設備的溢利／(虧損)	76	(132)
其他	57	—
	<u>2,538</u>	<u>9,714</u>

## 8. 預期信貸虧損模型項下的減值虧損，扣除撥備

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
就以下各項確認的減值虧損：		
— 貿易應收款項	3,358	1,322
— 其他應收款項	87	232
	<u>3,445</u>	<u>1,554</u>

減值評估的詳情載於附註36。

## 9. 融資成本

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
借款利息	2,371	2,109
租賃負債利息	84	174
	<u>2,455</u>	<u>2,283</u>

## 10. 所得稅(抵免)/開支

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
即期稅項 — 中國企業所得稅	2,639	5,191
遞延稅項(附註23)	(8,139)	2,235
	<u>(5,500)</u>	<u>7,426</u>

### 開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司於開曼群島註冊成立，毋須繳納所得稅或資本利得稅。此外，開曼群島對向股東支付的股息不徵收預扣稅。

### 英屬處女群島

在英屬處女群島成立的實體獲豁免繳納所得稅。

### 香港

於2018年3月21日，香港立法會通過《2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「**條例草案**」)，出台兩級制利得稅率制度。條例草案於2018年3月28日簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據兩級制利得稅率制度，合資格集團實體的首2百萬港元(「**港元**」)溢利將按8.25%徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%徵稅。不符合兩級制利得稅制度的集團實體的溢利將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。

由於本集團於兩個年度內並無應課稅溢利，故並無於綜合財務報表中作出香港利得稅撥備。

### 中國

於兩個年度內，根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施條例，中國實體的法定稅率為25%。

廣聯賽訊自2024年1月1日起並無更新其高新技術企業(「**高新技術企業**」)資格，因此，廣聯賽訊自2024年1月1日起可享有25%的所得稅稅率。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 10. 所得稅(抵免)/開支(續)

### 中國(續)

廣聯數科自2023年10月16日起獲認可為高新技術企業，享有15%的優惠所得稅稅率直至2026年10月15日。

若干附屬公司已獲批小型微利企業。於截至2024年12月31日止年度期間，該等附屬公司享有5%的優惠所得稅稅率(2023年：2.5%或5%)。

年度稅項可與綜合損益及其他全面收益表的除稅前溢利對賬如下：

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
持續經營業務除稅前溢利	38,858	58,968
按中國法定所得稅稅率25%納稅	9,715	14,742
不可扣稅開支的稅務影響	975	615
應佔聯營公司業績的稅務影響	(944)	(43)
未確認稅項虧損的稅務影響	1,481	—
合資格研發開支的稅務優惠	(5,343)	(4,977)
按優惠稅率計算的所得稅	(6,190)	(3,395)
動用先前未確認的可扣減暫時差額	(5,554)	—
先前確認的可扣減暫時差額撥回	734	—
適用稅率增加導致期初遞延稅項變動	(374)	484
	<u>(5,500)</u>	<u>7,426</u>

## 11. 年度溢利

來自持續經營業務的年度溢利已扣除／(計入)下列各項：

	截至12月31日止年度	
	2024年	2023年
	人民幣千元	人民幣千元
員工成本(包括附註12所載的董事薪酬)：		
薪金及其他僱員福利	46,261	47,712
退休福利計劃供款	4,011	1,731
酌情花紅	3,321	3,319
	<u>53,593</u>	<u>52,762</u>
僱員福利開支總額	53,593	52,762
減：資本化為無形資產	(1,087)	(8,472)
	<u>52,506</u>	<u>44,290</u>
物業、廠房及設備折舊(附註16)	4,660	5,235
使用權資產折舊(附註17)	2,441	2,800
無形資產攤銷(附註18)	8,492	5,821
	<u>15,593</u>	<u>13,856</u>
折舊及攤銷總額	15,593	13,856
核數師薪酬	2,255	108
存貨(撥回)／撇減	(2)	421
確認為開支的存貨成本	205,257	237,272
上市開支	20,715	10,195

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 12. 董事及最高行政人員的薪酬

本年度董事及最高行政人員的薪酬根據適用上市規則及香港公司條例披露如下：

截至2024年12月31日止年度

	袍金	薪金及其他 實物福利	退休福利 計劃供款	酌情花紅 (附註)	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>執行董事</b>					
朱雷	—	386	33	—	419
蔣忠永	—	50	28	—	78
趙展	—	871	38	130	1,039
<b>非執行董事</b>					
崔常晟	—	—	—	—	—
彭超	—	—	—	—	—
鄒方昭(於2024年12月31日辭任)	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>					
馮轅(於2024年6月18日獲委任)	56	—	—	—	56
魏春蘭(於2024年6月18日獲委任)	56	—	—	—	56
慈瑩(於2024年6月18日獲委任)	56	—	—	—	56
總計	168	1,307	99	130	1,704

## 12. 董事及最高行政人員的薪酬(續)

截至2023年12月31日止年度

	袍金	薪金及其他 實物福利	退休福利 計劃供款	酌情花紅 (附註)	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>執行董事</b>					
朱雷	—	383	25	—	408
蔣忠永	—	51	25	—	76
趙展	—	863	27	56	946
<b>非執行董事</b>					
崔常晟	—	—	—	—	—
鄒方昭(於2024年12月31日辭任)	—	—	—	—	—
彭超	—	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事</b>					
馮轅	20	—	—	—	20
總計	20	1,297	77	56	1,450

附註： 酌情花紅乃根據董事及本集團表現而釐定。

上述執行董事及非執行董事的薪酬主要因彼等為本公司及本集團提供管理事務相關服務而作出。

於本年度，概無董事或最高行政人員據此放棄或同意放棄任何酬金的任何安排。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 13. 五名最高薪酬僱員

於本年度，本集團的五名最高薪酬僱員包括一名(2023年：一名)董事，其薪酬詳情載於附註12。於本年度，其餘四名(2023年：四名)最高薪酬僱員(均非本公司董事或高級行政人員)的薪酬詳情如下：

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
薪金	3,227	2,931
退休福利計劃供款	143	105
酌情花紅	854	381
	<u>4,224</u>	<u>3,417</u>

薪酬介乎以下範圍的最高薪酬僱員(並非本公司董事及最高行政人員)人數如下：

	2024年 僱員人數	2023年 僱員人數
零至1,000,000港元	2	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	2
1,500,001港元至2,000,000港元	1	—
	<u>4</u>	<u>4</u>

## 14. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃按以下數據計算：

盈利數字按下列各項計算：

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
本公司擁有人應佔年度溢利	44,440	51,129

### 股份數目

	截至2024年 12月31日 止年度	截至2023年 12月31日 止年度
用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數	332,447,671	299,309,684

用於計算兩個年度每股基本盈利的普通股加權平均數乃假設集團重組及資本化發行(見附註33披露)已自2023年1月1日起生效而釐定。

由於於兩個年度並無發行潛在攤薄普通股，故並無呈列每股攤薄盈利。

## 15. 股息

概無就截至2023年及2024年12月31日止年度向本公司的普通股股東派付或建議派付股息，亦無自報告期末以來建議派付任何股息。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 16. 物業、廠房及設備

	傢俱、固定 裝置及設備	汽車	在建工程	租賃裝修	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本</b>					
於2023年1月1日	7,342	4,212	—	13,987	25,541
添置	680	—	888	—	1,568
轉讓	—	—	(852)	852	—
出售	(184)	(91)	—	(406)	(681)
於2023年12月31日	7,838	4,121	36	14,433	26,428
添置	58	1,324	2,409	696	4,487
轉讓	832	—	(832)	—	—
出售	(155)	(594)	—	—	(749)
於2024年12月31日	<b>8,573</b>	<b>4,851</b>	<b>1,613</b>	<b>15,129</b>	<b>30,166</b>
<b>折舊</b>					
於2023年1月1日	4,585	3,677	—	5,985	14,247
年內撥備	1,116	301	—	3,818	5,235
出售時抵銷	(84)	(86)	—	(203)	(373)
於2023年12月31日	5,617	3,892	—	9,600	19,109
年內撥備	972	64	—	3,624	4,660
出售時抵銷	(139)	(565)	—	—	(704)
於2024年12月31日	<b>6,450</b>	<b>3,391</b>	<b>—</b>	<b>13,224</b>	<b>23,065</b>
<b>賬面值</b>					
於2024年12月31日	<b>2,123</b>	<b>1,460</b>	<b>1,613</b>	<b>1,905</b>	<b>7,101</b>
於2023年12月31日	2,221	229	36	4,833	7,319

## 16. 物業、廠房及設備(續)

上述物業、廠房及設備(除在建工程外)以剩餘價值按直線法每年以下列折舊率折舊：

傢俱、固定裝置及設備	20%-33%
汽車	25%
租賃裝修	按租期及估計可使用年期(以較短者為準)或 20%-33%

## 17. 使用權資產

	總計	
	人民幣千元	
於2024年12月31日		
賬面值	3,745	
於2023年12月31日		
賬面值	2,602	
截至2024年12月31日止年度		
折舊費用	2,441	
截至2023年12月31日止年度		
折舊費用	2,800	
	截至2024年 12月31日 止年度	截至2023年 12月31日 止年度
	人民幣千元	人民幣千元
短期租賃相關開支	28	25
租賃現金流出總額	2,679	2,993
添置使用權資產	3,584	1,159

本集團租賃若干辦公室及倉庫，協商租期介乎1至5年。租賃條款按個別基準磋商並包括不同條款及條件。在釐定租期及評估不可撤回期間的長度時，本集團應用合約定義及釐定合約可強制執行的期間。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 17. 使用權資產(續)

使用權資產按其估計可使用年期及租賃期(以較短者為準)以直線法計提折舊。

本集團定期就辦公室訂立短期租賃。於2024年及2023年12月31日，短期租賃的組合與上文所披露短期租賃開支的短期租賃組合相似。

租賃協議並無施加任何契諾，惟出租人持有的租賃資產中的抵押權益除外。租賃資產不得用作借貸用途抵押。

## 18. 無形資產

	開發成本	軟件	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>成本</b>			
於2023年1月1日	—	24,140	24,140
添置	8,472	5,945	14,417
轉移至軟件	(5,816)	5,816	—
於2023年12月31日	2,656	35,901	38,557
添置	1,087	8,491	9,578
轉移至軟件	(3,743)	3,743	—
於2024年12月31日	<b>—</b>	<b>48,135</b>	<b>48,135</b>
<b>攤銷</b>			
於2023年1月1日	—	7,377	7,377
年內支出	—	5,821	5,821
於2023年12月31日	—	13,198	13,198
年內支出	—	8,492	8,492
於2024年12月31日	<b>—</b>	<b>21,690</b>	<b>21,690</b>
<b>賬面值</b>			
於2024年12月31日	<b>—</b>	<b>26,445</b>	<b>26,445</b>
於2023年12月31日	2,656	22,703	25,359

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 18. 無形資產(續)

本集團所有無形資產均具有有限可使用年期，並於以下期間按直線法攤銷：

軟件 2至10年

## 19. 於聯營公司的權益

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
投資於聯營公司的成本	50,127	9,150
應佔收購後溢利及其他全面收益，扣除已收股息	2,112	174
	<b>52,239</b>	<b>9,324</b>

本集團各聯營公司於報告期末的詳情如下：

實體名稱	註冊成立/ 登記國家	主要營業地點	本集團所持擁有權 權益比例		本集團所持 投票權比例		主營業務
			2024年	2023年	2024年	2023年	
煙台市疇加彩一汽車服務有限責任公司 (「煙台市疇加」)	中國	山東	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
疇加牛膜王(濟南)汽車用品服務有限責任 公司 (「疇加牛膜王」)	中國	山東	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
九江疇科鑫聯汽車服務有限責任公司 (「九江疇科」)	中國	江西	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
洛陽疇加惠汽車服務有限公司 (「洛陽疇加惠」)	中國	河南	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
烏魯木齊疇加藍卡汽車服務有限責任公司 (「烏魯木齊疇加」) <sup>(附註)</sup>	中國	新疆	—	29%	—	29%	提供營銷服務

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 19. 於聯營公司的權益(續)

本集團各聯營公司於報告期末的詳情如下：(續)

實體名稱	註冊成立/ 登記國家	主要營業地點	本集團所持擁有權 權益比例		本集團所持 投票權比例		主營業務
			2024年	2023年	2024年	2023年	
雲南喃加啞哩啞啦汽車服務有限公司 (「雲南喃加」)	中國	雲南	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
陝西萬勝喃加汽車服務有限公司 (「陝西萬勝」)(附註)	中國	陝西	—	29%	—	29%	提供營銷服務
內蒙古喃加美圖汽車服務有限公司 (「內蒙古喃加」)	中國	內蒙古	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
貴陽市喃加鑫匯達汽車服務有限責任公司 (「貴陽市喃加鑫」)	中國	貴州	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
西安喃加萬昇汽車服務有限公司(「西安喃 加萬昇」)(附註)	中國	陝西	—	29%	—	29%	提供營銷服務
喃加金鑫(濟南)汽車用品服務有限責任公 司(「喃加金鑫」)	中國	山東	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
洛陽喃加贏惠汽車服務有限公司 (「洛陽喃加贏惠」)(附註)	中國	河南	—	29%	—	29%	提供營銷服務
甘肅喃加一門汽車服務有限責任公司 (「甘肅喃加」)	中國	甘肅	29%	29%	29%	29%	提供營銷服務
蘭州喃加凱信汽車服務有限公司 (「蘭州喃加」)	中國	甘肅	46%	不適用	46%	不適用	提供營銷服務
廣州新智車主汽車服務有限公司 (「廣州新智」)	中國	廣東	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務

## 19. 於聯營公司的權益(續)

本集團各聯營公司於報告期末的詳情如下：(續)

實體名稱	註冊成立/ 登記國家	主要營業地點	本集團所持擁有權 權益比例		本集團所持 投票權比例		主營業務
			2024年	2023年	2024年	2023年	
寧夏新智車主汽車服務有限公司 (「寧夏新智」)	中國	寧夏	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
武漢市新智車主汽車服務有限公司 (「武漢新智」)	中國	湖北	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
北京市新智車主汽車服務有限公司 (「北京新智」)	中國	北京	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
龍聯汽車科技(深圳)有限公司 (「龍聯深圳」)	中國	深圳	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
惠州智恒悅途汽車服務有限公司 (「惠州智恒」)	中國	惠州	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
甘肅智恒汽車服務有限公司 (「甘肅智恒」)	中國	甘肅	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
廣西智恒汽車服務有限公司 (「廣西智恒」)	中國	廣西	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
內蒙古環途汽車服務有限公司 (「內蒙古環途」)	中國	內蒙古	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務
陝西騰暢精誠汽車服務 有限公司(「陝西騰暢」)	中國	陝西	49%	不適用	49%	不適用	提供營銷服務

附註： 該等公司已於截至2024年12月31日止年度註銷。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 19. 於聯營公司的權益(續)

### 非個別重大的聯營公司匯總資料

	截至2024年 12月31日 止年度 人民幣千元	截至2023年 12月31日 止年度 人民幣千元
本集團應佔溢利	3,776	174
本集團應佔其他全面收益及全面收益總額	3,776	174
本集團於該等聯營公司的權益的賬面總值	52,239	9,324

## 20. 按公允價值計入其他全面收益的權益工具

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
非上市 — 股權投資	70,228	7,752

上述非上市股權投資指本集團於在中國成立的私營實體中的股權，其中三項非上市股權投資乃於截至2024年12月31日止年度內新收購，總代價為人民幣62,623,000元。董事已選擇將該等權益工具投資指定為按公允價值計入其他全面收益，原因是彼等認為，該等投資並非持作交易及長期戰略用途。

公允價值計量的詳情載於附註36。

## 21. 按公允價值計入損益的金融資產

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
非流動部分：		
非上市基金	7,103	147,191
非上市信託	—	11,135
	<u>7,103</u>	<u>158,326</u>
流動部分：		
非上市股權投資	—	91

於2024年及2023年12月31日，按公允價值計入損益的金融資產主要指本集團於(i)非上市基金，指由基金經理管理的投資組合，當中大部分組合資產投資於中國債券投資；(ii)非上市股權投資；及(iii)中國非上市信託。截至2024年12月31日止年度，若干投資已被贖回或處置。

公允價值計量的詳情披露於附註36。

## 22. 按攤銷成本計量的金融資產

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
非流動部分：		
固定回報率為6%的非上市公司投資	<u>17,640</u>	—
流動部分：		
固定年利率為3.55%的定期存款	10,865	—
固定年利率為3.80%的承兌票據	<u>27,953</u>	—
	<u>38,818</u>	—

該等金融資產由本集團於目的為收取純粹為本金及尚未償還本金的利息付款的合約現金流量的業務模式內所持有。因此，債務工具分類為按攤銷成本計量。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 23. 遞延稅項資產／負債

就於綜合財務狀況表呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已互相抵銷。以下為就財務報告目的對遞延稅項結餘的分析：

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
遞延稅項資產	8,484	2,923
遞延稅項負債	—	(2,578)
	<u>8,484</u>	<u>345</u>

以下為於本年度及上一年度確認的主要遞延稅項資產／(負債)及其變動：

	應收款項的		未變現 溢利	按公允價值 計入損益的 金融資產的	其他	總計
	預期信貸 虧損	稅項虧損		公允價值 變動		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日	2,428	1,873	16	(2,120)	383	2,580
於損益中(扣除)／計入	(60)	(242)	(16)	(1,471)	38	(1,751)
稅率變動的影響	(714)	(435)	—	850	(185)	(484)
於2023年12月31日	<u>1,654</u>	<u>1,196</u>	<u>—</u>	<u>(2,741)</u>	<u>236</u>	<u>345</u>
於損益中(扣除)／計入	(120)	5,277	—	2,809	(201)	7,765
稅率變動的影響	140	305	—	(114)	43	374
於2024年12月31日	<u>1,674</u>	<u>6,778</u>	<u>—</u>	<u>(46)</u>	<u>78</u>	<u>8,484</u>

## 23. 遞延稅項資產／負債(續)

於2024年12月31日，本集團可用以抵銷未來應課稅溢利的未動用稅項虧損為人民幣49,306,000元(2023年12月31日：人民幣7,262,000元)。遞延稅項資產已就該等稅項虧損人民幣43,383,000元(2023年12月31日：人民幣7,262,000元)進行確認。由於未來溢利流的不可預測性，並未就剩餘稅項虧損人民幣5,923,000元(2023年12月31日：零)確認遞延稅項資產。未動用稅項虧損包括到期日為自各報告期末起1至10年內的虧損約人民幣5,536,000元(2023年12月31日：零)，於香港產生的其他虧損人民幣387,000元(2023年12月31日：零)可無限期結轉。

於2024年12月31日，本集團的可扣減暫時差額為人民幣37,686,000元(2023年12月31日：人民幣56,964,000元)。由於產生應課稅溢利用以抵銷可扣減暫時差額的可能性不大，故並無就該等可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。

## 24. 合約成本

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
履約成本	18,194	21,777
分析為：		
非流動	7,251	8,715
流動	10,943	13,062
	<b>18,194</b>	<b>21,777</b>

已資本化的履約成本與汽車安裝的車載硬件成本有關，該硬件不能獨立使用，被視為提供SaaS訂閱服務的設置成本。於確認相關SaaS訂閱服務收益的期間，合約成本在綜合損益及其他全面收益表內確認為收益成本的一部分。截至2024年12月31日止年度，於損益確認的資本化成本金額為人民幣56,558,000元(2023年：人民幣57,811,000元)。截至2024年12月31日止年度，並無與已資本化成本相關的減值。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 25. 按金及預付款項

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
向供應商預付SaaS訂閱費及增值費(附註)	35,433	12,712
硬件預付款項(附註)	18,810	12,980
長期資產預付款項	15,610	—
支付予客戶的按金	4,217	5,166
遞延發行成本	—	4,637
預付上市開支	—	158
其他	374	273
	<b>74,444</b>	<b>35,926</b>
分析為：		
非流動	15,610	—
流動	58,834	35,926
	<b>74,444</b>	<b>35,926</b>

附註：

於2024年12月31日，預付供應商款項人民幣19,239,000元(2023年12月31日：零)已透過銀行承兌匯票結算，銀行承兌票據入賬為附註29的應付票據。

於2024年12月31日，向供應商預付SaaS訂閱費及增值費中，人民幣660,000元(2023年12月31日：零)為應收聯營公司之貿易性質結餘。

## 26. 存貨

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
原材料及耗材	239	1,801
成品	3,528	8,194
	<b>3,767</b>	<b>9,995</b>

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 27. 貿易及其他應收款項

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
貿易應收款項(附註(i))	148,445	139,086
減：信貸虧損撥備	(24,402)	(43,261)
	<b>124,043</b>	95,825
其他應收款項		
增值稅應收款項	2,153	993
其他(附註(ii))	11,430	1,267
減：信貸虧損撥備	(339)	(252)
	<b>137,287</b>	97,833

於2023年1月1日，來自客戶合約的貿易應收款項為人民幣90,648,000元。

附註：

- (i)：於2024年12月31日，於貿易應收款項中，應收聯營公司之貿易性質結餘為人民幣151,000元（2023年12月31日：無）。
- (ii)：於其他應收款項中，根據相關協議應予退還之預付投資款項為人民幣10,000,000元。於2024年12月31日，本公司認為該款項應悉數收回，因此並無確認減值。

本集團授予客戶的信貸期一般為90至180天，為免息及無抵押品。貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)的賬齡按貨品付運日期或提供服務日期(與各自收益確認日期相若)編製如下：

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
0至90天	67,597	71,908
91至180天	42,622	18,556
180天以上	13,824	5,361
	<b>124,043</b>	95,825

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 27. 貿易及其他應收款項(續)

逾期但未減值的貿易應收款項賬齡：

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
91至180天	7,315	6,857
180天以上	13,824	5,361
	<b>21,139</b>	<b>12,218</b>

董事認為，由於債務人的財務狀況並無發生重大惡化，未來還款的可能性仍然很大，因此信貸風險及違約並無顯著增加。

## 28. 現金及現金等價物／受限制銀行存款

受限制銀行存款指本集團為發行應付票據而向銀行質押的結餘，於2024年12月31日為人民幣31,342,000元(2023年：人民幣27,846,000元)。其中，人民幣30,233,000元(2023年：零)為原到期日三個月以上的定期存款。

現金及現金等價物包括為滿足本集團短期現金承擔而存入的原到期日三個月以下的存款，於2024年12月31日，該等短期存款按市場利率介乎每年0.01%至4.13%(2023年12月31日：0.01%至4.80%)計息。於2024年12月31日，活期存款按市場利率介乎每年0.01%至0.15%(2023年12月31日：0.01%至0.35%)計息。

## 29. 貿易、票據及其他應付款項

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
貿易應付款項(附註)	33,639	21,121
應付票據	71,615	27,037
	<u>105,254</u>	<u>48,158</u>
按金	896	2,715
應計薪金	7,226	7,216
其他應繳稅項	4,427	6,585
應計股份發行成本及上市開支	—	3,167
其他	4,407	1,661
	<u>122,210</u>	<u>69,502</u>

附註：於2024年12月31日，計入於貿易應付款項的人民幣4,212,000元(2023年12月31日：人民幣333,000元)為應付關聯方的貿易性質的結餘。

以下為按發票日期呈列的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析。

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
0至180天	105,020	47,852
181至365天	234	306
	<u>105,254</u>	<u>48,158</u>

購買貨品或服務的平均信貸期為180天。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 30. 租賃負債

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
<b>應付租賃負債：</b>		
一年內	1,388	2,314
一年以上但兩年以下期間	1,139	410
兩年以上但五年以下期間	1,240	26
	<b>3,767</b>	2,750
減：列示於流動負債項下12個月內到期結算的款項	<b>(1,388)</b>	(2,314)
列示於非流動負債項下12個月後到期結算的款項	<b>2,379</b>	436

租賃負債採用增量借款利率按尚未支付的租賃付款現值計量。適用於租賃負債的加權平均增量借款利率介乎3.95%至4.75%之間(2023年：4.75%)。

## 31. 借款

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
銀行貸款	22,287	26,398
其他借款	20,030	17,019
	<b>42,317</b>	43,417
有抵押	20,000	17,000
無抵押	22,317	26,417
	<b>42,317</b>	43,417
呈列為：		
固定利率借款	<b>42,317</b>	43,417

借款賬面值須於一年內償還。

## 31. 借款(續)

本集團借款的實際利率(亦等同於訂約利率)範圍如下：

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
實際年利率	<b>3.10%至4.90%</b>	3.60%至4.90%

於2024年12月31日，人民幣16,372,000元的附屬公司銀行借款由本公司提供擔保。人民幣4,480,000元由本公司及廣聯數科共同擔保，人民幣1,000,000元由朱雷先生及廣聯賽訊共同擔保。人民幣20,000,000元的其他借款亦以廣聯數科的兩項專利作抵押，並由朱雷先生、趙展先生、廣聯賽訊及一名獨立第三方共同擔保。

於2023年12月31日，借款由朱雷先生、趙展先生、獨立第三方(包括深圳市高新投融資擔保有限公司及深圳市力合科技融資擔保有限公司)及本集團旗下若干實體共同擔保。人民幣17,000,000元的其他借款以廣聯數科的兩項專利作抵押。

## 32. 合約負債

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
銷售車載硬件產品及SaaS營銷及管理服務	<b>78,421</b>	80,859
分析為：		
流動	<b>59,179</b>	58,975
非流動	<b>19,242</b>	21,884
	<b>78,421</b>	80,859

合約負債指本集團向客戶轉讓商品或服務的責任，而本集團已就此向客戶收取代價(或到期收取的代價金額)。

於2023年1月1日，合約負債為人民幣116,349,000元。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 32. 合約負債(續)

董事預期流動合約負債將於一年內確認為收入，而非流動合約負債將於一年後確認為收入。

截至2024年12月31日止年度，本集團確認與年初合約負債結餘有關的收入為人民幣56,030,000元(2023年：人民幣93,201,000元)。

於兩個年度並無確認與過往年度已履行的履約責任有關的收入。

## 33. 股本

### 法定

	股份數目	面值	
		美元	人民幣千元
每股面值0.0001美元的普通股 於2023年1月1日、2023及 2024年12月31日	500,000,000	50,000	318

### 已發行及繳足

	股份數目	面值	
		美元	人民幣千元
每股面值0.0001美元的普通股 於2023年1月1日	5	— <sup>^</sup>	— <sup>*</sup>
發行股份(附註(i))	60,599,995	6,060	42
於2023年12月31日	60,600,000	6,060	42
資本化發行(附註(ii))	242,400,000	24,240	173
全球發售後 發行的股份(附註(iii))	63,600,000	6,360	45
於2024年12月31日	366,600,000	36,660	260

\* 金額少於人民幣1,000元

<sup>^</sup> 金額少於1美元

## 33. 股本(續)

附註：

- (i)：於2023年3月，本公司發行60,599,995股每股面值0.0001美元的股份，代價為35,695,000美元(相當於約人民幣245,451,000元)。
- (ii)：於2024年7月15日，本公司將股份溢價賬的進賬金額24,240美元(約合人民幣173,000元)撥充資本，用以繳足按面值計算的242,400,000股股份，向股份持有人配發及發行。
- (iii)：於2024年7月15日，全球發售後按每股股份4.70港元的發售價發行63,600,000股普通股。發行該等股份所得款項總額約為298,920,000港元(相當於約人民幣273,012,000元)。

## 34. 資本承擔

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
已訂約但未於綜合財務報表作出撥備 有關收購物業、廠房及設備的 資本支出	<u>317</u>	<u>57</u>

## 35. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團的實體將能持續經營，並通過優化債務與權益平衡，為股東帶來最大回報。自上一年度起，本集團整體戰略保持不變。

本集團的資本結構包括債務淨額(包括附註31及30分別所披露的借款及租賃負債，扣除現金及現金等價物)及本集團的權益(包括已發行股本及儲備)。

本集團管理層定期檢討資本結構。作為該檢討的一部分，管理層考慮資本成本及與資本相關的風險。根據管理層的建議，本集團將通過發行新股份、發行新債務或贖回現有債務，以平衡其整體資本結構。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具

### 36a. 金融工具類別

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按公允價值計入損益的金融資產	7,103	158,417
按攤銷成本計量的金融資產	637,477	287,075
按公允價值計入其他全面收益的權益工具	70,228	7,752
	<u>714,808</u>	<u>453,244</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債	152,874	99,118
租賃負債	3,767	2,750

### 36b. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括按公允價值計入其他全面收益的權益工具、貿易及其他應收款項、支付予客戶的按金、按公允價值計入損益的金融資產、按攤銷成本計量的金融資產、受限制銀行存款、現金及現金等價物、貿易、票據及其他應付款項以及借款。該等金融工具的詳情於相關附註中披露。該等金融工具的相關風險包括市場風險(貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。下文載列降低該等風險的政策。本集團管理層管理及監察該等風險，確保及時、有效地實施適當措施。

#### 市場風險

本集團的活動主要面臨利率、貨幣風險及其他價格風險的金融風險。

截至2024年12月31日止年度，本集團面臨的市場風險及其管理以及計量風險的方式並無改變。

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

##### (i) 利率風險

本集團面臨與固定利率的按攤銷成本計量的金融資產(附註22)、受限制銀行存款(附註28)、借款(附註31)及租賃負債(附註30)有關的公允價值利率風險。由於銀行結餘的現行市場利率浮動,本集團亦面臨與浮息銀行結餘有關的現金流量利率風險。

本集團目前並無利率對沖政策。然而,如有需要,管理層將考慮對沖重大利率風險。

#### 敏感度分析

於管理層認為銀行結餘利率風險的敏感度並不重大,故並無呈列銀行結餘利率風險的敏感度分析。

##### (ii) 貨幣風險

本集團有外幣銀行結餘及承兌票據,令本集團面臨外幣風險。於報告期末,以外幣計值的本集團貨幣資產的賬面值如下:

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
美元	234,700	6,849
港元	28,686	—

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

#### (ii) 貨幣風險(續)

##### 敏感度分析

5%為內部向關鍵管理層人員匯報外幣風險所用的敏感度比率，反映管理層對匯率合理可能變動的評估。以下負數表示人民幣兌有關貨幣升值5%時，除稅後溢利有所減少。人民幣兌有關貨幣貶值5%時，將對除稅後溢利構成相等及相反的影響及將對下表金額有正面影響。

	2024年 12月31日	2023年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
美元	11,684	286
港元	1,433	—

#### (iii) 其他價格風險

本集團因投資於按公允價值計入損益及按公允價值計入其他全面收益的股本證券而面臨股權價格風險。上述金融工具因市場價格變動而面臨價格風險，而市場價格變動乃由個別金融工具或其發行人的特定因素或影響市場上交易的所有類似金融工具的因素引起。本集團已委任特別團隊監察價格風險，並將於需要時考慮對沖風險敞口。本集團投資於按公允價值計入損益及按公允價值計入其他全面收益的股本證券的敏感度分析於附註36披露。

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估

於報告期末，本集團面臨可引致本集團財務虧損的最大信貸風險敞口的成因為對手方未能履行責任。本集團的信貸風險主要與銀行結餘、銀行存款、受限制銀行存款、貿易及其他應收款項、支付予客戶的按金及按攤銷成本計量的金融資產有關。

本集團主要與優質且有長期關係的客戶進行交易，接受新客戶時，本集團於簽訂合約前會考慮客戶的聲譽。為將信貸風險降至最低，本集團管理層持續監察債務人的信貸質量及財務狀況，以確保採取跟進行動以收回逾期債務。

為管理貿易及其他應收款項產生的風險，本集團已制定政策確保向擁有適當信貸記錄的對手方訂立信貸條款，且管理層對其對手方進行持續信貸評估。授予客戶的信貸期及該等客戶的信貸質量乃經評估，其中考慮該等客戶的財務狀況、過往經驗及其他因素。

#### 與客戶合約產生的貿易應收款項

本集團重新評估與客戶合約產生的貿易應收款項的全期預期信貸虧損，以確保就大幅增加發生違約的可能性或風險大幅增加而計提足夠的減值虧損。該等資產的預期信貸虧損對信貸風險顯著增加或已發生信貸減值的債務人進行個別評估，並根據內部信貸評級對剩餘結餘進行集體評估。作為本集團信貸風險管理的一部分，由於其客戶由大量具有共同風險特徵的客戶組成，而該等風險特徵指客戶根據合約條款的到期日支付所有金額的能力，本集團使用內部信貸評級評估該等客戶的減值。估計虧損率是根據債務人預期年期內歷史觀察所得違約率估計的，並根據無需過度成本或精力即可獲得的前瞻性資料進行調整。管理層會定期檢討分組及評估，以確保更新特定債務人的相關資料。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估(續)

*其他應收款項、支付予客戶的按金及按攤銷成本計量的金融資產*

就所有其他工具(包括其他應收款項、支付予客戶的按金及按攤銷成本計量的金融資產)而言,本集團計量與12個月預期信貸虧損等額的虧損撥備,除非信貸風險自初始確認以來顯著增加,否則本集團確認全期預期信貸虧損。

#### 銀行結餘、受限制銀行存款

本集團與高信貸評級的銀行進行交易。於2024年及2023年12月31日,銀行結餘及受限制銀行存款的信貸風險被視為並不重大,原因是該等款項乃存放於信譽良好的銀行。

本集團於貿易及其他應收款項方面並無信貸風險集中情況,風險分散於多個對手方及客戶。

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估(續)

本集團內部信貸風險評級評估包括以下類別：

內部信貸評級	描述	貿易應收款項/ 合約資產	其他金融資產/ 其他項目
低風險	對手方的違約風險低，且無任何逾期款項	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月預期信貸虧損
觀察名單	債務人常逾期後才償還款項，惟通常悉數結清	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月預期信貸虧損
存疑	信貸風險自通過內部或外部資源編製的資料初始確認以來已顯著增加	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值
虧損	有跡象顯示資產出現信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值
撇銷	有跡象顯示債務人處於嚴重財務困難，且本集團無法實際收回款項	撇銷款項	撇銷款項

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估(續)

下表詳列本集團須進行預期信貸虧損評估的金融資產的信貸風險：

	附註	外部信貸 評級	內部信貸 評級	12個月或 全期預期信貸虧損	2014年 12月31日 總賬面值 人民幣千元	2013年 12月31日 總賬面值 人民幣千元
<b>按攤銷成本計量的金融資產</b>						
貿易應收款項	27	不適用	附註1	全期預期信貸虧損 (集體評估)	128,318	98,454
		不適用	存疑	全期預期信貸虧損 (集體評估)	2,730	2,080
		不適用	虧損/撇銷	全期預期信貸虧損 (個別評估)	17,397	38,552
					148,445	139,086
按攤銷成本計量的金融資產	22	不適用	附註2	12個月預期信貸虧損	56,458	—
其他應收款項	27	不適用	附註2	12個月預期信貸虧損	11,430	1,267
支付予客戶的按金	25	不適用	附註2	12個月預期信貸虧損	4,217	5,166
受限制銀行存款	28	AA+	不適用	12個月預期信貸虧損	31,342	27,846
現金及現金等價物	28	AA+	不適用	12個月預期信貸虧損	410,326	157,223

附註1 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號的簡化法按全期預期信貸虧損計算虧損撥備。除信貸風險顯著增加或信貸減值的債務人外，本集團按內部信貸評級分組集體評估釐定該等項目的預期信貸虧損。

附註2 就按攤銷成本計量的金融資產、其他應收款項及支付予客戶的按金而言，本集團已應用12個月預期信貸虧損，除非自初始確認後信貸風險顯著增加，則本集團確認全期預期信貸虧損。

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險及減值評估(續)

作為本集團信貸風險管理的一部分，本集團對與其業務有關的客戶採用內部信貸評級。下表提供於全期預期信貸虧損(無信貸減值)內按集體基準評估的貿易應收款項信貸風險敞口的有關資料。於2024年12月31日，已對總賬面值為人民幣20,127,000元(2023年12月31日：人民幣40,632,000元)的信貸風險顯著增加或信貸減值的債務人進行個別評估。

#### 總賬面值

內部信貸評級	2024年		2023年	
	平均虧損率	貿易應收款項	平均虧損率	貿易應收款項
	%	人民幣千元	%	人民幣千元
低風險	4.6	126,306	3.5	90,450
觀察名單	10.8	2,012	8.4	8,004
		<u>128,318</u>		<u>98,454</u>

估計虧損率是根據債務人預期年期內歷史觀察所得違約率估計的，並根據無需過度成本或精力即可獲得的前瞻性資料進行調整。管理層定期檢討有關分類以確保有關特定債務人的相關資料為最新資料。

截至2024年12月31日止年度，本集團根據集體評估對貿易應收款項相應計提減值撥備人民幣2,232,000元(2023年：人民幣84,000元)。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 總賬面值(續)

下表列示已根據簡化法就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損的變動。

	全期 預期信貸虧損 (無信貸減值) 人民幣千元	全期 預期信貸虧損 (信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	4,808	37,265	42,073
因於2023年1月1日確認的金融工具 導致的變動：			
— 轉撥至信貸減值	(1,421)	1,421	—
— 確認減值虧損	2,186	—	2,186
— 撥回減值虧損	(1,748)	—	(1,748)
— 撇銷	—	(134)	(134)
產生新金融資產	884	—	884
於2023年12月31日	4,709	38,552	43,261
因於2024年1月1日確認的金融工具 導致的變動：			
— 轉撥至信貸減值	(1,062)	1,062	—
— 確認減值虧損	2,155	—	2,155
— 撥回減值虧損	(1,772)	—	(1,772)
— 撇銷	—	(22,217)	(22,217)
產生新金融資產	2,975	—	2,975
於2024年12月31日	7,005	17,397	24,402

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

本集團管理層於管理流動資金風險時，監察並維持管理層視為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的運營提供資金，並減輕現金流量意外波動的影響。

以下各表詳述本集團非衍生金融負債的剩餘合約期限。該等列表乃按本集團可能被要求付款的最早日期計算的金融負債的未貼現現金流量編製。該等列表包括利息及本金現金流量。倘若利息流量為浮動利率，未貼現金額按各報告期末的未償還利率計算得出。

#### 流動資金表

	加權平均利率	一年以下	一年以上	兩年以上	未貼現 現金流量總額	於2024年
			但兩年以下	但五年以下		12月31日
			人民幣千元	人民幣千元		的賬面值
	%	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2024年						
非衍生金融負債						
借款	3.10-4.90	43,756	—	—	43,756	42,317
貿易、票據及其他應付款項	不適用	110,557	—	—	110,557	110,557
租賃負債	3.95-4.75	1,490	1,206	1,292	3,988	3,767
		155,803	1,206	1,292	158,301	156,641

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36b. 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險(續)

#### 流動資金表(續)

			一年以上 但兩年以下	兩年以上 但五年以下	未貼現 現金流量總額	於2023年 12月31日 的賬面值
	加權平均利率	一年以下	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	%	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
2023年						
非衍生金融負債						
借款	3.60-4.90	44,415	—	—	44,415	43,417
貿易、票據及其他應付款項	不適用	55,701	—	—	55,701	55,701
租賃負債	4.75	2,404	433	27	2,864	2,750
		102,520	433	27	102,980	101,868

## 36. 金融工具(續)

### 36c. 金融工具的公允價值計量

#### (i) 按經常基準以公允價值計量的本集團金融資產及金融負債的公允價值

本集團於各報告期末按經常性基準以公允價值計量其以下金融工具：

金融資產	於2024年	公允價值層級	估值方法及主要輸入數據	重大不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據與公允價值的關係
	12月31日的公允價值 人民幣千元				
按公允價值計入損益的金融資產 — 非上市基金	7,103	第二層級	金融機構經參考在活躍市場有可觀察報價的相關投資組合後提供的價格不適用	不適用	不適用
按公允價值計入其他全面收益的權益工具 — 非上市股權投資	44,228	第三層級	市場法 — 於該方法中，權益工具的公允價值乃參考可資比較公司過往十二個月價值對銷售比率(過往十二個月權益價值對銷售比率)倍數及缺乏市場流通性貼現得出	過往十二個月的企業權益價值對銷售比率倍數為0.5至5.05及缺乏市場流通性貼現率為21.5%至30%(附註i)	過往十二個月的企業價值對銷售比率倍數越高，公允價值便越高。  缺乏市場流通性貼現率越高，公允價值便越低。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36c. 金融工具的公允價值計量(續)

#### (i) 按經常基準以公允價值計量的本集團金融資產及金融負債的公允價值(續)

本集團於各報告期末按經常性基準以公允價值計量其以下金融工具：(續)

金融資產	於2024年	公允價值層級	估值方法及主要輸入數據	重大不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據與公允價值的關係
	12月31日的公允價值				
	人民幣千元				
按公允價值計入其他全面收益的權益工具 — 非上市股權投資	26,000	第三層級	收益法 — 於該方法中，貼現現金流量法用於根據適當的貼現率得出從該投資對象所有權中產生的預期未來經濟利益的價值。	貼現率為17%(附註ii)	貼現率越高，公允價值便越低。

## 36. 金融工具(續)

### 36c. 金融工具的公允價值計量(續)

#### (i) 按經常基準以公允價值計量的本集團金融資產及金融負債的公允價值(續)

本集團於各報告期末按經常性基準以公允價值計量其以下金融工具：(續)

金融資產	於2023年	公允價值層級	估值方法及主要輸入數據	重大不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據與公允價值的關係
	12月31日的公允價值				
	人民幣千元				
按公允價值計入損益的金融資產 — 非上市基金	147,191	第二層級	金融機構經參考在活躍市場有可觀察報價的相關投資組合後提供的價格	不適用	不適用
按公允價值計入其他全面收益的權益工具 — 非上市股權投資	7,752	第三層級	市場法 — 於該方法中，權益工具的公允價值乃參考可資比較公司權益價值/銷售倍數及缺乏市場流通性貼現得出	過往十二個月的企業價值對銷售比率倍數為0.5及缺乏市場流通性貼現率為30%(附註i)	過往十二個月的企業價值對銷售比率倍數越高，公允價值便越高。  缺乏市場流通性貼現率越高，公允價值便越低。
按公允價值計入損益的金融資產 — 非上市信託	11,135	第二層級	金融機構經參考於活躍市場有可觀察報價的相關投資組合後提供的價格	不適用	不適用

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 36. 金融工具(續)

### 36c. 金融工具的公允價值計量(續)

#### (i) 按經常基準以公允價值計量的本集團金融資產及金融負債的公允價值(續)

附註：

- (i) 單獨使用的過往十二個月權益價值對銷售比率倍數輕微增加將導致權益工具的公允價值計量增加，反之亦然。過往十二個月權益價值對銷售比率倍數增加／減少5%而其他所有變量保持不變，將導致於2024年12月31日按公允價值計入其他全面收益的權益工具的賬面值增加／減少人民幣105,000元(2023年12月31日：人民幣7,000元)。

單獨使用的缺乏市場流通性貼現輕微增加將導致權益工具的公允價值計量減少，反之亦然。缺乏市場流通性貼現增加／減少5%而其他所有變量保持不變，將導致於2024年12月31日按公允價值計入其他全面收益的權益工具的賬面值減少／增加人民幣536,000元(2023年12月31日：人民幣166,000元)。

- (ii) 單獨使用的貼現率輕微增加將導致權益工具的公允價值計量減少，反之亦然。貼現率增加／減少1%而其他所有變量保持不變，將導致於2024年12月31日按公允價值計入其他全面收益的權益工具的賬面值減少／增加人民幣478,000元(2023年：零)。

## 36. 金融工具(續)

### 36c. 金融工具的公允價值計量(續)

#### (ii) 第三層級公允價值計量的對賬

下表呈列於整個報告期第三層級的對賬。

	按公允價值 計入損益的 工具資產 — 非上市股權投資 人民幣千元	按公允價值計入 其他全面收益的 權益工具 — 非上市股權投資 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	234	9,553	9,787
其他全面收益內的虧損淨額	—	(1,801)	(1,801)
公允價值虧損	(143)	—	(143)
於2023年12月31日	91	7,752	7,843
已購買	—	62,623	62,623
總虧損：			
— 於其他全面收益	—	(147)	(147)
— 於損益	(91)	—	(91)
於2024年12月31日	—	70,228	70,228

#### (iii) 並非按公允價值計量的金融工具的公允價值

董事認為，於綜合財務狀況表中按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的賬面價值與其於各報告期末的公允價值相若。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 37. 財務狀況表

	2024年 12月31日 人民幣千元	2023年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的非上市投資	245,451	245,451
應收股東款項	—*	—*
	<u>245,451</u>	<u>245,451</u>
<b>流動資產</b>		
按金及預付款項	—	4,795
按攤銷成本計量的金融資產	27,953	—
現金及現金等價物	229,287	—
	<u>257,240</u>	<u>4,795</u>
<b>流動負債</b>		
貿易及其他應付款項	1,686	3,167
應付附屬公司款項	27,857	8,985
	<u>29,543</u>	<u>12,152</u>
<b>流動資產淨值／(負債淨額)</b>	<u>227,697</u>	<u>(7,357)</u>
<b>淨資產</b>	<u>473,148</u>	<u>238,094</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	260	42
儲備(附註)	472,888	238,052
	<u>473,148</u>	<u>238,094</u>

\* 金額少於人民幣1,000元

附註：下表為本公司儲備的變動情況。

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 37. 財務狀況表(續)

	股份溢價	累計虧損	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日	—	—	—
發行股份(附註33)	245,409	—	245,409
年度虧損	—	(7,357)	(7,357)
於2023年12月31日	245,409	(7,357)	238,052
資本化發行(附註33)	(173)	—	(173)
全球發售後發行的股份(附註33)	272,967	—	272,967
發行新股份應佔的交易成本	(23,315)	—	(23,315)
年度虧損	—	(14,643)	(14,643)
於2024年12月31日	494,888	(22,000)	472,888

## 38. 融資活動產生的負債的對賬

下表詳列本集團因融資活動產生的負債的變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為其現金流量或未來現金流量已經或將會在本集團綜合現金流量表內分類為融資活動所得現金流量的負債。

	租賃借款	應計負債	發行成本	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日	35,542	4,385	691	40,618
融資現金流量	5,766	(2,968)	(2,278)	520
所訂立新租賃	—	1,159	—	1,159
利息開支	2,109	174	—	2,283
應計發行成本	—	—	2,148	2,148
於2023年12月31日	43,417	2,750	561	46,728
融資現金流量	(3,471)	(2,651)	(21,344)	(27,466)
所訂立新租賃	—	3,584	—	3,584
利息開支	2,371	84	—	2,455
發行股份	—	—	20,783	20,783
於2024年12月31日	42,317	3,767	—	46,084

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 39. 關聯方交易

除相關附註所披露的與關聯方的結餘外，本集團與關聯方訂立下列交易：

### (a) 關聯方提供的銀行借款擔保

關聯方提供的銀行借款擔保的詳情載於附註31。

### (b) 關聯方交易

	截至2024年 12月31日 止年度	截至2023年 12月31日 止年度
	人民幣千元	人民幣千元
<b>聯營公司</b>		
已付營銷服務開支	26,124	2,037
SaaS增值服務銷售額	425	—
收取股息	1,838	—

### (c) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員指朱雷先生及趙展先生，於本年度，彼等的薪酬如下：

	截至2024年 12月31日 止年度	截至2023年 12月31日 止年度
	人民幣千元	人民幣千元
薪金	1,257	1,246
退休福利計劃供款	71	52
酌情花紅	130	56
	<u>1,458</u>	<u>1,354</u>

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情

### 附屬公司的一般資料

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。

附屬公司名稱	法律形式	成立／註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本／ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例／股權	
				2024年 %	2023年 %
<b>直接持有：</b>					
車聯未來有限公司	英屬維京群島商業股份 有限責任公司	英屬維京群島 2022年1月23日	1美元／ 1美元	100	100
<b>間接持有：</b>					
車聯香港有限公司	有限責任公司	香港 2022年2月8日	1港元／ 1港元	100	100
廣東廣聯數科控股有限公司	有限責任公司	中國 2024年10月18日	人民幣100,000,000元／ 人民幣100,000,000元	100	不適用
深圳廣聯數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2012年11月28日	人民幣110,000,000元／ 人民幣110,000,000元	100	100
深圳廣聯賽訊股份有限公司	有限責任公司	中國 2012年5月4日	人民幣31,104,000元／ 人民幣31,104,000元	100	100
深圳市疇加智慧雲服務有限公司	有限責任公司	中國 2015年7月23日	人民幣5,000,000元／ 人民幣5,000,000元	100	100

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
天津車家物聯網科技有限公司	有限責任公司	中國 2019年12月9日	人民幣1,120,000元/ 人民幣10,000,000元	100	100
深圳市瀚華興科技有限公司 (「瀚華興科技」)	有限責任公司	中國 2013年5月16日	人民幣1,000,000元/ 人民幣10,000,000元	100	100
惠州市嘯加智慧雲科技服務 有限公司	有限責任公司	中國 2013年12月25日	人民幣5,000,000元/ 人民幣5,000,000元	100	不適用
惠州廣聯數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2024年8月21日	人民幣5,000,000元/ 人民幣5,000,000元	100	不適用
重慶市嘯加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年5月12日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市嘯加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年5月19日	無/ 人民幣100,000元	100	100
貴陽市嘯加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年5月23日	無/ 人民幣100,000元	100	100

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
深圳市疇加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年5月25日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市疇加數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年6月16日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市疇加數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年6月16日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市疇加智慧雲汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年6月22日	無/ 人民幣100,000元	100	100
合肥市疇加科技有限公司(附註)	有限責任公司	中國 2022年7月4日	無/ 人民幣100,000元	不適用	100
鄒城市疇加智慧雲汽車服務有限公司(附註)	有限責任公司	中國 2022年7月4日	無/ 人民幣100,000元	不適用	100
佛山市疇加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年7月6日	無/ 人民幣100,000元	100	100

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
南昌數加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年7月7日	無/ 人民幣100,000元	100	100
貴陽市喃加數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月10日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市喃加智雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月16日	無/ 人民幣100,000元	100	100
深圳市喃加智雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月16日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市喃加慧雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市喃加賽訊科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市喃加賽訊科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
重慶市喃加智雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市喃科科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市喃享汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市數加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月18日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市喃加智慧雲汽車服務 有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月19日	無/ 人民幣100,000元	100	100
深圳市喃加數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月19日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市喃加智享科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月22日	無/ 人民幣100,000元	100	100

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
淄博市疇加數科汽車服務 有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月23日	無/ 人民幣100,000元	100	100
淄博市疇加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月24日	無/ 人民幣100,000元	100	100
貴陽市疇加智慧雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月29日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市疇加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年8月29日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市疇加數科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年9月29日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市疇乘方科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年9月29日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市疇乘方科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月8日	無/ 人民幣100,000元	100	100

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
成都市喃乘數加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月10日	無/ 人民幣100,000元	100	100
石家莊市喃加數科科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月14日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市賽訊智雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月24日	無/ 人民幣100,000元	100	100
重慶市喃乘數加科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月25日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市賽訊慧雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月27日	無/ 人民幣100,000元	100	100
上海喃加智慧雲汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月27日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市數科智雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年10月28日	無/ 人民幣100,000元	100	100

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
深圳市賽訊慧雲科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年11月9日	無/ 人民幣100,000元	100	100
深圳市數科智慧科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年11月9日	無/ 人民幣100,000元	100	100
天津市喃加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年12月7日	無/ 人民幣100,000元	100	100
昆明喃加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年12月19日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市喃乘汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2022年12月22日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市喃加賽通訊科技有限公司	有限責任公司	中國 2022年12月23日	無/ 人民幣100,000元	100	100
陝西悍途喃加科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年10月20日	人民幣650,000元/ 人民幣3,000,000元	51	51

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
海口市疇加科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年7月27日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市疇加飛天科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月6日	無/ 人民幣100,000元	100	100
成都市疇加乘訊科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月7日	無/ 人民幣100,000元	100	100
貴陽市訊科技術有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月1日	無/ 人民幣100,000元	100	100
安順市訊科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月1日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市數科信息科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月1日	無/ 人民幣100,000元	100	100
濟南市疇加信息科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月1日	無/ 人民幣100,000元	100	100

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
煙台市疇科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月5日	無/ 人民幣100,000元	100	100
煙台市數加信息科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月7日	無/ 人民幣100,000元	100	100
烏魯木齊疇加信息科技有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月7日	無/ 人民幣100,000元	100	100
烏魯木齊疇科信息技術有限公司	有限責任公司	中國 2023年9月7日	無/ 人民幣100,000元	100	100
洛陽市疇科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年10月20日	無/ 人民幣100,000元	100	100
黃石疇科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年10月19日	無/ 人民幣100,000元	100	100
九江疇加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年10月31日	無/ 人民幣100,000元	100	100

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
鄂溫克族自治旗喃科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年10月20日	無/ 人民幣100,000元	100	100
張掖市喃科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年10月30日	無/ 人民幣100,000元	100	100
西安喃加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年11月13日	無/ 人民幣100,000元	100	100
西安喃科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2023年11月13日	無/ 人民幣100,000元	100	100
蘭州市喃加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年1月29日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
西寧喃加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年2月22日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
濮陽市喃科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年2月23日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
蘭州市疇科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年2月26日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
信陽市平橋區疇加汽車服務 有限公司	有限責任公司	中國 2024年2月27日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
北海疇加汽車技術服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年2月28日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
鄭州市疇科汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年3月4日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
北京疇加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年3月8日	無/ 人民幣2,000,000元	100	不適用
銀川疇加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年3月20日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
銀川數加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年3月20日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用

## 40. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 附屬公司的一般資料(續)

於報告期末本公司直接及間接持有的附屬公司的詳情如下。(續)

附屬公司名稱	法律形式	成立/註冊成立的 地點及日期	已發行及繳足 股本/ 註冊資本	於12月31日本公司 應佔持股比例/股權	
				2024年 %	2023年 %
呼和浩特市喃加汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年3月22日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用
洛陽市喃信汽車服務有限公司	有限責任公司	中國 2024年9月13日	無/ 人民幣100,000元	100	不適用

於本年末，概無附屬公司發行任何債務證券。

本公司並無擁有重大非控股權益的非全資擁有附屬公司。

附註：合肥市喃加科技有限公司及鄒城市喃加智慧雲汽車服務有限公司於截至2024年12月31日止年度期間撤銷註冊。