



北京迪信通商貿股份有限公司  
Beijing Digital Telecom Co., Ltd.

# 2022

年報

## 新零售 未來



(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
股份代號: 06188



# 目錄

	頁數
公司簡介	2
公司資料	3
財務摘要	5
董事長報告	6
管理層討論與分析	8
董事、監事及高級管理層	20
董事會報告	26
監事會報告	48
企業管治報告	51
獨立核數師報告	73
綜合損益及其他全面收益表	80
綜合財務狀況表	82
綜合權益變動表	84
綜合現金流量表	86
財務報表附註	88

## 公司簡介

北京迪信通商貿股份有限公司(「本公司」或「迪信通」)成立於2001年並於2014年在香港上市(股票代號：06188.HK)。

於2022年12月31日，本公司旗下擁有100多家附屬公司(統稱為「本集團」或「我們」)，在全國22個省份和4個直轄市開拓了650多家直營和加盟門店。自成立以來本公司始終致力於移動通訊終端的銷售和服務，通過龐大的線下銷售渠道和線上銷售平台向消費者提供手機硬件及配件銷售、增值軟件服務、手機個性化服務、售後服務等一系列綜合服務。近年來，為更好的適應國內外新形勢下零售行業的發展環境，本集團通過多渠道運營體系及多維化服務模式，穩步的開展了新零售業務、多元化商品銷售業務及海外業務，以此穩固市場競爭力和品牌影響力。

本公司以服務和創新為核心競爭力，致力於通過提供優質產品、便捷購物環境及貼心的一站式服務，為消費者帶來卓越體驗及真誠價值。



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

許繼莉女士(董事長)  
許麗萍女士  
劉東海先生

#### 非執行董事

謝輝先生  
賈召傑先生  
潘安然女士

#### 獨立非執行董事

呂廷杰先生  
呂平波先生  
蔡振輝先生

### 監事

高志強先生(主席)  
(於2022年8月22日獲委任)  
李萬林先生  
劉振龍先生  
楊慧女士(於2022年8月22日辭任)

### 聯席公司秘書

黃明強先生(於2022年8月1日獲委任)  
伍秀薇女士

### 授權代表

許麗萍女士  
伍秀薇女士

### 審計委員會

蔡振輝先生(主席)  
潘安然女士  
呂廷杰先生

### 提名委員會

許繼莉女士(主席)  
呂平波先生  
蔡振輝先生

### 薪酬與考核委員會

蔡振輝先生(主席)  
許麗萍女士  
呂平波先生

### 戰略委員會

許繼莉女士(主席)  
許麗萍女士  
劉東海先生  
謝輝先生  
賈召傑先生

### 法律顧問

香港法律：  
鴻鵠律師事務所  
香港  
灣仔  
港灣道18號  
中環廣場新翼6樓

中國法律：  
中倫律師事務所  
中國  
北京市朝陽區  
金和東路20號院  
正大中心南塔22-31層

### 註冊辦事處

中國  
北京市  
海淀區  
北窪西里  
頤安嘉園18號  
C座頤安商務樓4樓101室

## 公司資料(續)

### 總部

中國  
北京市  
海澱區  
北窪西里  
頤安嘉園18號  
C座頤安商務樓4樓101室

### 香港主要營業地點

香港  
觀塘  
海濱道135號  
宏基資本大廈8樓828室

### H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17M樓

### 股份代號

6188

### 公司網址

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

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港  
鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

### 主要往來銀行

交通銀行股份有限公司  
(北京林萃路支行)  
中國  
北京市  
朝陽區  
林萃路倚林佳園24號樓

中國民生銀行股份有限公司  
(北京京廣支行)  
中國  
北京市  
朝陽區  
西大望路3號院藍堡國際底商HS01

招商銀行股份有限公司  
(北京西三環支行)  
中國  
北京市  
海澱區  
阜成路67號銀都大廈1層

廣東發展銀行股份有限公司  
(北京月壇支行)  
中國  
北京市  
西城區月壇北街2號月壇大廈一層

中信銀行股份有限公司  
(珠海分行)  
中國  
廣東省珠海市  
香洲區景山路1號

平安銀行股份有限公司  
(珠海分行營業部)  
中國  
廣東省珠海市  
香洲區紅山路288號

## 財務摘要

項目	截至12月31日止年度				
	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
<b>綜合損益表</b>					
收入	13,507,537	10,243,930	13,550,150	15,350,953	15,054,664
毛利	637,432	575,788	1,176,691	1,768,877	1,927,276
年內溢利	(279,145)	(3,596,985)	114,512	260,452	322,101
年內其他全面收益溢利/虧損	(938)	(22,178)	(34,537)	(4,214)	2,588
年內全面收益總額	(280,083)	(3,619,163)	79,975	256,238	324,689
應佔：					
母公司擁有人	(276,517)	(3,589,431)	79,776	253,227	331,792
非控股權益	(3,566)	(29,732)	199	3,011	(7,103)
母公司普通股權益所有人應佔 每股盈利－基本及攤薄(人民幣/股)	(0.38)	(4.87)	0.16	0.39	0.49
<b>綜合資產負債表</b>					
非流動資產	375,330	664,327	833,442	1,167,898	421,386
流動資產	6,689,161	6,710,407	8,511,574	9,773,359	7,658,717
總資產	7,064,491	7,374,734	9,345,016	10,941,257	8,080,103
流動負債	6,455,371	6,416,704	4,689,071	6,440,324	4,246,398
總資產減流動負債	609,120	958,030	4,655,945	4,500,933	3,833,705
非流動負債	171,207	240,034	208,439	324,428	0
資產淨值	437,913	717,996	4,447,506	4,176,505	3,833,705
股本	732,460	732,460	732,460	666,667	666,667
儲備	(303,895)	(27,378)	3,552,600	3,347,591	3,093,663
母公司擁有人應佔權益	428,565	705,082	4,285,060	4,014,258	3,760,330
非控股權益	9,348	12,914	162,446	162,247	73,375
<b>綜合現金流量表</b>					
經營活動所得/(所用)現金流量淨額	(599,489)	(992,623)	315,029	537,068	266,249
投資活動所得/(所用)現金流量淨額	10,325	(30,478)	78,098	(367,347)	350,890
融資活動所得/(所用)現金流量淨額	721,443	1,045,794	(988,621)	(212,223)	(524,234)
現金及現金等價物增加/(減少)淨額	132,279	22,693	(595,494)	(42,502)	92,905
年初現金及現金等價物	91,225	71,413	666,245	708,548	614,879
匯率變動對現金流的影響	629	(2,881)	662	199	764
年末現金及現金等價物	224,133	91,225	71,413	666,245	708,548

## 董事長報告

謹致各位股東：

本人謹代表本集團及本公司董事會（「**董事會**」），欣然呈報本年度之全年業績。

於回顧年度，面對國內多輪疫情等超預期因素影響，實體零售行業受到較大影響，整體消費意願低迷，3C及數碼行業經歷了嚴峻挑戰。即便如此，本公司堅守本業、逆勢而上，持續提供優質的3C數碼零售和分銷服務，致力於提升我們的專業水平和服務質量，成為業內為數不多實現基本盤穩中有進的公司之一，交出了一份厚重答卷。

於回顧年度，本公司總收入人民幣13,507,537千元，比上年同期人民幣10,243,930千元增加人民幣3,263,607千元，增幅31.86%；2022全年淨虧損人民幣279,145千元，比上年同期淨虧損人民幣3,596,985千元減少人民幣3,317,840千元。本集團手機銷量達到4,016千台，比上年同期3,525千台增加491千台，增幅13.93%。具體財務數據分析詳見本公司2022年度報告。

2022年，是迪信通成為珠海華發集團有限公司（「**珠海華發**」）旗下上市公司一員的第一個完整年度。珠海華發是中國企業500強、中國服務業企業500強及中國100大跨國公司之一。在珠海華發強大資源和規範化管理體系的助力下，本公司管理體制不斷優化、經營質量持續向好。

2022年，我們主動優化門店網絡佈局、嚴控新開店類型和質量，致力於提升盈利門店佔比和單店盈利水平。經過調整，我們的門店數量有所下降，但整體門店盈利水平顯著提升，且門店分佈和類型結構更加符合消費者的消費需求及偏好。與此同時，我們繼續夯實自身作為全國主流電商平台「全渠道履約」合作模式首選線下合作夥伴的地位，持續開拓新渠道、不斷提升履約效率和顧客體驗。在疫情下實現爆發式增長的同城電商、小時達商業模式中，迪信通成為各大互聯網平台的頭部合作方。

2022年，迪信通不斷突破自身邊界，探索新的品類、模式和通道。在零售業務方面，我們全力挖掘短視頻電商機會；在政企業務方面，我們在原有運營商零售業務基礎上不斷挖掘運營商政企項目機會，憑藉自身的企業性質和資源優勢，實現多個省份政企業務的突破和大幅增長。而在3C主業之外，我們借助珠海華發新能源產業的優勢，涉足新能源汽車零售和分銷業務，積極調研業內龍頭、探索業務合作模式、依託數碼零售門店資源挖掘新增客源。



## 董事長報告(續)

2023年，迪信通將翻開嶄新的一頁。一方面，國內疫情防控放開、經濟活動全面恢復，消費者的消費信心和意願將得到極大提升；另一方面，國家將持續出台各項經濟刺激措施，給社會基礎面注入更多的活力。迪信通將抓住機會、乘勢而上，在「做實新零售，做強1+N，佈局新賽道」全新戰略的指引下，不斷拓展產品種類、服務、業務模式、合作夥伴，實現經營質量和經營結果的躍升。具體而言，我們將從以下方面實現本公司2023年業績提升：

1. 優化全國省級經營單位的佈局，選擇部分優勢省份做大做強，適當優化部分經營效益不好的弱勢省份。在此基礎上，通過嚴控開、關店，持續提升符合本公司戰略導向的門店類型佔比和盈利門店佔比；
2. 供應鏈側，精準預判手機品牌的全年趨勢變化、動態調整品牌策略，提前鋪排與上升品牌的合作，爭取全面強化與主流品牌的營銷互動；在已有服務項目之外，不斷引進和培育消費者需求明確的服務業務；推動建立與智能產品爆品牌的全面合作；
3. 渠道側，一方面憑藉已經在主流電商平台全渠道履約模式中積累的經驗和打下的基礎，構建全國履約質量最高的前置倉體系，從而獲取小時達業務高速成長帶來的流量紅利；另一方面，持續深挖視頻電商資源和機會，在主流短視頻平台上獲取3C品類的更高份額，繼續實現高速增長；以及
4. 業務側，在零售之外積極推進更多省份開展多種政企業務；與珠海華發新能源板塊強強聯合，在3C品類之外初步構建覆蓋全國主要一二線城市的新能源汽車零售與分銷網絡，起步探索電池回收、戶用光伏等新能源賽道的輕資產運營業務。

本人謹代表董事會，籍此機會對本集團管理團隊及員工所付出的不懈努力，以及股東、投資者及業務夥伴的支持和信任深表謝意。展望未來，我們會積極把握業務機遇推動發展，為股東帶來最大的回報。

董事會主席  
許繼莉

北京，2023年3月24日

## 管理層討論與分析

### 一、業務回顧

截至2022年12月31日止年度，本集團手機銷量達到4,016千台，比截至2021年12月31日止年度3,525千台增加491千台，增幅13.93%。截至2022年12月31日止年度本集團營業收入為人民幣13,507,537千元，比截至2021年12月31日止年度營業收入人民幣10,243,930千元增加人民幣3,263,607千元，增幅31.86%。截至2022年12月31日止年度淨虧損為人民幣279,145千元，比截至2021年12月31日止年度淨虧損為人民幣3,596,985千元減少人民幣3,317,840千元，降幅92.24%。同比大幅減虧主要由於本公司在面對2022年疫情及各地對應防疫政策給實體零售行業帶來的壓力之下，通過持續開展精細化運營、優化渠道結構等，線下實現了盈利門店佔比持續提升，線上實現了直播等新渠道零售規模的高速增長、進而帶動線上銷售佔比創出新高等，整體經營質量實現了顯著提升。

### 二、財務狀況和經營業績

#### (一) 概覽

截至2022年12月31日止年度，本集團錄得淨虧損為人民幣279,145千元，較截至2021年12月31日止年度的淨虧損人民幣3,596,985千元減少人民幣3,317,840千元，降幅92.24%。截至2022年12月31日止年度歸屬於本公司母公司擁有人的虧損為人民幣275,579千元，較截至2021年12月31日止年度的歸屬於本公司母公司擁有人的虧損人民幣3,567,438千元減少人民幣3,291,859千元，降幅92.28%。

#### 1. 營業收入

截至2022年12月31日止年度，本集團之營業收入為人民幣13,507,537千元，較截至2021年12月31日止年度之營業收入人民幣10,243,930千元增加人民幣3,263,607千元，增幅31.86%。收入的增加主要是由於我們批發業務的收入在今年錄得大幅增加。我們的移動通訊設備及配件銷售包括(i)我們的零售業務銷售(包括我們的獨立經營門店及在線渠道)；(ii)我們的特許加盟業務銷售；及(iii)我們的批發業務銷售。我們零售業務所得收入包括我們獨立門店、店中店門店、與移動運營商合作開設的門店及網絡銷售平台銷售移動通訊設備及配件的銷售收入。我們特許加盟業務所得收入包括向加盟商銷售移動通訊設備及配件銷售所得收入。我們批發業務所得收入包括我們分銷給移動運營商及其他第三方零售商的移動通訊設備及配件的銷售收入。我們來自運營商的服務收入主要來自運營商的通話費分成收入。其他服務費收入包括(i)從供貨商收取的管理費及服務費；(ii)來自增值服務的收入；(iii)我們將專櫃租予提供維修服務的第三方收取的租金；(iv)服務業務收入；及(v)加盟商服務收入。

## 管理層討論與分析 (續)

本集團截至2022年12月31日止年度之來自移動通訊設備及配件銷售收入為人民幣12,923,373千元，較截至2021年12月31日止年度之來自移動通訊設備及配件銷售收入人民幣9,787,866千元增加人民幣3,135,507千元，增幅為32.03%。

本集團截至2022年12月31日止年度之來自移動運營商的服務收入為人民幣257,421千元，較截至2021年12月31日止年度之來自移動運營商的服務收入人民幣250,879千元增加人民幣6,542千元，增幅2.61%。

本集團截至2022年12月31日止年度之來自提供線上線下銷售及營銷服務的收入及其他服務收入合共為人民幣326,743千元，較截至2021年12月31日止年度之其他服務收入人民幣205,185千元增加人民幣121,558千元，增幅59.24%。其中本年度新增線上線下銷售和營銷服務的收入人民幣216,429千元，主要是基於本公司渠道優勢，充分發揮集團內資源協同。未來公司將全方位拓展渠道優勢，為更多客戶提供銷售服務。

### 2. 銷售成本

本集團截至2022年12月31日止年度之銷售成本為人民幣12,870,105千元，較截至2021年12月31日止年度之銷售成本人民幣9,668,142千元增加人民幣3,201,963千元，增幅33.12%。主要由於我們營業收入的增加而導致銷售成本相應的增加。

### 3. 毛利及毛利率

毛利指扣除銷售成本的營業收入。截至2022年12月31日止年度本集團之毛利為人民幣637,432千元，較截至2021年12月31日止年度之毛利人民幣575,788千元增加人民幣61,644千元，增幅10.71%。我們截至2021年及2022年12月31日止年度整體毛利率分別為5.62%及4.72%。相較於2021年，整體毛利率下降，是因為2022年批發業務的佔比提升所致。

### 4. 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括(i)利息收入；(ii)政府補助；及(iii)其他。本集團截至2022年12月31日止年度之其他收入及收益為人民幣45,258千元，較截至2021年12月31日止年度之人民幣130,508千元減少人民幣85,250千元，降幅65.32%。減少主要由於2021年將一些已結業的供應商之相關應付款項處置並結轉為其他收入，但本年沒有產生這部分的其他收入。

### 5. 銷售及分銷開支

本集團截至2022年12月31日止年度之銷售及分銷開支總額為人民幣418,065千元，較截至2021年12月31日止年度之銷售及分銷開支總額人民幣508,835千元減少人民幣90,770千元，降幅為17.84%。其變動主要由於折舊攤銷費用、職工薪酬費用，以及房租及物業管理費減少所致。

截至2022年12月31日止年度折舊攤銷費為人民幣15,867千元，較截至2021年12月31日止年度之折舊攤銷費人民幣26,263千元減少人民幣10,396千元，降幅為39.58%。減少原因主要是公司持續推進降本增效，減少了固定資產購置、裝修費等資本性支出。

截至2022年12月31日止年度之職工薪酬總額為人民幣207,419千元，較截至2021年12月31日止年度之職工薪酬總額人民幣225,853千元減少人民幣18,434千元，降幅為8.16%。減少主要原因是管理層通過完善組織結構，精簡銷售人員及門店數量所致。

截至2022年12月31日止年度之房租及物業管理費總額為人民幣141,494千元，較截至2021年12月31日止年度之房租及物業管理費總額人民幣163,498千元減少人民幣22,004千元，降幅為13.46%。減少主要是由於自有門店及店中店數量減少，以及本公司積極向業主爭取降租優惠所致。

### 6. 行政開支

本集團截至2022年12月31日止年度之行政開支總額為人民幣204,396千元，較截至2021年12月31日止年度之行政開支總額人民幣885,110千元減少人民幣680,714千元，降幅為76.91%。行政開支減少主要是由於職工薪酬費用及其他費用減少。

截至2022年12月31日止年度之職工薪酬費用為人民幣99,813千元，較截至2021年12月31日止年度之職工薪酬費用人民幣125,707千元減少人民幣25,894千元，降幅為20.60%。減少的主要原因是管理層通過完善組織結構、盤點優化人員等降本增效措施，提高管理效率及人均效能。

截至2022年12月31日止年度之其他費用人民幣10,745千元，較截至2021年12月31日止年度之其他費用人民幣612,859千元減少人民幣602,114千元，降幅為98.25%。減少的主要原因是管理層通過完善「三會一層」建設、明確分級授權事項、規範制度流程，持續完善企業管理體系，大幅減少門店關閉的重大折損。

### 7. 其他開支

我們的其他費用主要包括存貨減值和撇減、使用權資產減值、物業、廚房及設備減值以及出售物業、廠房及設備之虧損等。截至2021年及2022年12月31日止年度，我們的其他開支分別為人民幣2,042,265千元及人民幣29,724千元。同比減少人民幣2,012,541千元或98.54%，主要是由於管理層通過明確分級授權事項規範制度流程，完善企業管理體系，大幅減少企業資產的減值虧損。

### 8. 財務成本

本集團截至2022年12月31日止年度之財務成本總額為人民幣177,790千元，較截至2021年12月31日止年度之財務成本總額人民幣234,170千元減少人民幣56,380千元，降幅為24.08%。財務成本減少主要是由於資金佔用成本降低所致。

### 9. 所得稅開支／抵免

本集團截至2022年12月31日止年度之所得稅開支總額為人民幣18,668千元，截至2021年12月31日止年度之所得稅抵免總額為人民幣308,364千元，其變化主要是由於截至2022年12月31日止年度本集團大幅減少了虧損，且本集團上一年度虧損的若干子公司錄得溢利並產生了所得稅費用這一情況所致。

## (二) 流動資金及資本資源(流動資產、財務資源)

我們於資本密集型行業管理，主要通過經營業務所得收入及銀行借貸為我們的運營資金、資本開支及其他資金需求提供資金。

### 1. 經營活動所用的現金淨額

我們自經營活動中產生的現金主要來自移動通訊設備及配件銷售。我們的經營活動所用現金主要用於供貨商採購通訊設備及配件、租賃開支以及員工薪金及薪酬。我們經營活動所用的現金流量淨額反映我們除所得稅前虧損(經就財務成本以及物業、廠房及設備項目折舊等非現金項目作出調整)及營運資金變動的影響(如存貨、貿易應收款項、預付款項、貿易及其他應付款項及應計費用增加或減少)。

截至2022年12月31日止年度，我們經營活動所用的現金流淨額為人民幣599,489千元，主要由於本年度淨虧損現金流出的影響導致營運現金流量減少。

## 2. 投資活動產生的現金淨額

我們投資活動產生的現金流量金額反映我們截至2022年12月31日止年度內投資活動的結果，如購買物業、廠房及設備、收購子公司、贖回銀行金融產品、處置子公司及處置於合營公司之投資。

截至2022年12月31日止年度，我們投資活動產生的現金流淨額為人民幣10,325千元，主要由於贖回銀行金融產品及購買物業、廠房及設備的合併作用。

## 3. 融資活動產生的現金淨額

我們融資活動產生的現金淨額反映我們本年內融資活動的結果，如新增銀行貸款、新增關聯方貸款、償還銀行貸款、償還關聯方貸款、已付利息及其他融資活動付款。

截至2022年12月31日止年度，我們融資活動產生的現金流淨額為人民幣721,443千元，主要由於年內新增銀行借款及獲得關聯方貸款，且被本年償還銀行貸款及關聯方貸款部分抵銷。

### (三) 資產負債表項目

#### 1. 貿易應收款項及應收票據

為了提升手機銷量，擴大市場佔有率，我們於2022年向部分客戶授出不同的信貸期，以及若干應收貿易賬款由當時控制股東擔保。我們面向消費者的零售銷售為現金銷售。信貸期乃提供予通訊設備及配件銷售的大額客戶。提供予大額客戶的信貸期按個別情況考慮。

我們對未收應收款項維持嚴格的控制及密切的監察，以降低信貸風險。逾期結餘會由管理層定期檢討。鑒於上文所述及我們的應收賬款與大量分散客戶有關，故並無重大的信貸集中風險。應收賬款乃不計息。

我們於2022年12月31日扣除減值後的應收賬款及應收票據為人民幣2,320,654千元，較於2021年12月31日的人民幣2,892,151千元減少人民幣571,497千元，降幅為19.76%。

我們於2022年12月31日未扣除減值後的應收賬款為人民幣2,723,024千元，較於2021年12月31日的人民幣3,137,229千元增加人民幣414,205千元，增幅為13.20%。

我們於2022年12月31日未扣除減值後的應收票據為人民幣63千元，較於2021年12月31日的人民幣531千元減少468千元，降幅為88.14%。

### 2. 預付款項、其他應收款項及其他資產

於2022年12月31日預付款項、其他應收款項及其他資產為人民幣1,963,591千元，較於2021年12月31日的人民幣2,167,047千元增加人民幣203,456千元，增幅為9.39%。

我們的預付款項及按金主要指我們對移動通訊設備及配件供貨商的預付款項及預付出租人的租金。於2022年12月31日，我們的預付款項及按金為人民幣419,010千元，較於2021年12月31日的人民幣621,883千元減少人民幣202,873千元，降幅為32.62%，其減少主要是由於根據市場需求合理安排採購付款所致。於2022年12月31日，我們的其他應收款項為人民幣1,727,359千元，較於2021年12月31日的人民幣1,798,312千元減少人民幣70,953千元，降幅為3.95%。

### 3. 貿易應收款項及其他應收款項減值

合共為約人民幣22.3億元的若干貿易及其他應收款項由當時控股股東擔保(「**有擔保應收款項**」)。本集團分別評估有擔保應收款項及無擔保應收款項的減值虧損。

#### 有擔保應收款項

本集團首先根據有擔保應收款項的賬齡使用預期信貸虧損模型評估減值虧損。然後，本集團經考慮年內銷售及結算所產生的變動，以及對年內無活動及無結算的應收款項的具體分析，評估是否需要作出特定撥備。本集團隨後將有關金額(「**有擔保應收款項的潛在減值虧損**」)與由當時控股股東抵押並由本集團控制的資產價值進行比較。如有需要，會由外部獨立估值師進行估值，以釐定已抵押資產的價值。因此，已就有擔保應收款項計提減值虧損撥備人民幣87百萬元(2021年：無)。

評估有擔保應收款項的潛在減值虧損旨在評估已抵押資產的價值是否足夠。因此，除上文所載之減值撥備外，並無就有擔保應收款項作出進一步減值撥備。此外，除已抵押資產外，就評估已擔保應收款項的減值虧損而言，劉東海先生的一般個人擔保並無計算在內。

#### 無擔保應收款項

於各報告日期均採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於因就擁有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組(即區域、產品類別、客戶類別及評級以及信用證或其他信貸保險形式的保障範圍)而逾期的日數計算。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，應收賬款如逾期超過一年及毋須受限於強制執行活動則予以撇銷。

### 4. 存貨

於2022年12月31日，我們的存貨為人民幣275,887千元，較於2021年12月31日的人民幣294,308千元減少人民幣18,421千元，降幅為6.26%，主要由於經濟低迷導致零售店舖減少及保持較低的存貨水平。

### 5. 貿易應付款項及應付票據

我們的貿易應付款項不計利息及通常於30–45天內結算。我們於2022年12月31日貿易應付款項及應付票據為人民幣313,051千元，較於2021年12月31日的人民幣719,194千元減少人民幣406,143千元，降幅為56.47%。本年度貿易應付款項及應付票據減少，主要由於本年度本集團資金周轉安排合理。

### 6. 其他應付款項及應計費用

我們的其他應付款項及應計費用包括(i)合同負債；(ii)應付工資及福利；(iii)應計費用；(iv)其他應付款項；及(v)應計負債。

於2022年12月31日，我們的其他應付款項及應計費用為人民幣466,776千元，較於2021年12月31日的人民幣1,144,445千元減少人民幣677,669千元，降幅為59.21%。該減少主要由於本集團與部份客戶及供應商的其他應付款項減少所致。

### 7. 流動資產淨額狀況

於2022年12月31日，我們的流動資產淨額為人民幣233,790千元，較於2021年12月31日的人民幣293,703千元減少了人民幣59,913千元，降幅為20.40%。該減少主要由於2022年貿易應收款項、預付款項及按金減少及短期借款增加所致。

### 8. 資本性支出

截至2022年12月31日止年度，本集團資本性支出為人民幣14,141千元，主要為購建固定資產及新開門店及老店翻新的裝修支出。



9. 計息銀行及其他借貸

我們的銀行借貸和其他借款主要是短期性質，我們也有長期性質的銀行貸款。

下表載列我們於所示日期的未償還借貸：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	到期日	人民幣千元	到期日	人民幣千元
<b>即期</b>				
銀行貸款：				
無抵押、須於一年內償還	2023	1,143,915	2022	1,229,604
有抵押、須於一年內償還	2023	1,102,805	2022	762,000
其他貸款：				
無抵押、須於一年內償還	2023	391,017	2022	68,350
有抵押、須於一年內償還	2023	50,000	2022	80,000
		<u>2,687,737</u>		<u>2,139,954</u>
<b>長期</b>				
銀行貸款：				
無抵押、須於 一年以上償還	2024-2027	14,846	2023-2027	17,970
		<u>2,702,583</u>		<u>2,157,924</u>

#### (四) 主要財務比率

下表載列我們於所示日期的流動比率、資產負債比率及淨債務權益比率：

項目	於12月31日			
	2022年	2021年	變動	變動比率
流動比率	<b>1.04</b>	1.05	(0.01)	(0.95%)
資產負債比率	<b>84.98%</b>	74.22%	10.77%	14.51%
淨債務權益比率	<b>565.97%</b>	287.84%	278.13%	96.62%

流動比率按各財政期末的流動資產除以流動負債計算得出。於2022年12月31日，我們的流動比率為1.04，相較於2021年12月31日的1.05減少0.01，降幅為0.95%。其減少主要原因是流動負債增加。

資產負債比率按各財政期末的債務淨額除以債務淨額加總權益再乘以100%。債務淨額包括計息銀行及其他借款扣除現金及現金等價物。於2022年12月31日，我們的資產負債比率為84.98%，相較於2021年12月31日的74.22%增長10.77個百分點，增幅為14.51%。其增長主要是由於流動負債增加及資產減少。

淨債務權益比率等於財政期末債務淨額除以總權益再乘以100%。於2022年12月31日，我們的淨債務權益比率為565.97%，相較於2021年12月31日的287.84%增長278.13個百分點，增幅為96.62%。其增長主要是由於總權益減少。

#### (五) 重大收購及出售

截至2022年12月31日止年度，本集團並無重大收購及出售事項。

#### (六) 或有負債

本集團的一家附屬公司目前為第三方提起的違約訴訟的共同被告人，據此本集團的附屬公司需要承擔連帶責任。根據本公司法律顧問提供的資料，本集團已在綜合財務報表中計提人民幣30,858千元。本公司董事(「董事」)認為，該撥備金額已是本集團在該訴訟中的最大風險敞口。

#### (七) 匯率風險

本集團的經營業務主要集中於中國大陸發生，大部分交易以人民幣結算。本集團的資產負債主要以人民幣計價。本集團面臨的外幣風險來自於以美元、歐元、港幣、保加利亞列弗和羅馬尼亞新列伊計價的銀行存款和其他應收款項。本集團未對外幣風險進行套期保值。

### (八) 受限資產

於2022年12月31日，除金額為人民幣1,043,609千元的已抵押存款、人民幣81,937千元的銀行理財產品外，還有人民幣20,459千元的抵押房產。

### (九) 重大投資

截至2022年12月31日止年度，本集團無任何重大投資。

### (十) 僱員、工資薪酬及僱員培訓計劃

截至2022年12月31日止年度，本集團共僱用員工2,970人(2021年：3,599人)。截至2022年12月31日止年度，本集團的薪酬開支及員工福利費用款額約為人民幣307,232千元。本集團現有僱員的薪酬包括崗位工資、績效工資、社會保險、住房公積金及其他福利。

為提高僱員的綜合素質，提高本公司運作效率和服務水平，本集團已經並將繼續開展多種類別的僱員培訓，包括職業素質培訓、企業文化培訓、產品及業務交流培訓、中高層管理技能培訓，培訓方式也多樣化，以在線學習、集中交流討論會及現場專項授課三種方式。

### (十一) 未來重大投資

本集團於未來無任何重大投資計劃。

### (十二) 重大期後事項

除本報告所披露者外，截至本報告日期，本集團並無任何重大期後事項。

### 三、2023年業務展望

隨著國內疫情管控放開，2023年將逐步迎來需求復蘇，需求的提振和供給端的收縮將顯著改善，消費場景限制將大幅減少，為服務消費、線下消費的恢復創造了條件。迪信通將聚焦優勢、擁抱趨勢，全面完成2023年各項業務目標：

- (一) **抓住新零售業務成長機會，提升線上業務規模。**在平台履約方面，持續加深與京東、美團、餓了麼、唯品會等主流電商平台合作，通過整合線上公域流量資源，發揮線下渠道優勢，將各大電商平台打造成為迪信通線上引流工具和前置倉，賦能線下門店，實現線上線下資源整合。在直播業務方面，將持續開拓產品種類，引導門店全員自播，搭建迪信通自有專業化直播間，探索多樣化的引流方式。在政企電商合作方面，穩固現有品牌授權，深化與航空公司、銀行等企業平台合作，打造多平台、多種類、多品牌的新零售運營模式，持續提升業務收入貢獻。
- (二) **以手機主業為基礎，持續探索周邊業務機會，加強盈利貢獻。**以手機為核心，迪信通將持續加強與蘋果、華為、榮耀、小米、OPPO、Vivo等品牌廠家以及國包、省包等渠道的業務深度合作，拓展更寬更深、安全穩定的供應鏈上下游渠道，爭取廠家最優政策。深挖配件、保險、回收等粘性更高、盈利能力更強的服務性業務機會，打造海(外拓)陸(門店)空(線上)三位一體業務格局。同時，迪信通也將強化運營商對接及資源洽談，搭建總部及重點公司運營商業務團隊，紮實推進多元化運營商業務合作模式，力爭在運營商服務類、分銷類、硬件定制類等業務領域取得新突破。
- (三) **拓展新能源市場機會，佈局新業務賽道。**在新能源車業務方面，迪信通將逐步在北京、廣州、珠海等重點城市佈局新能源汽車實體零售門店，並結合區域內現有手機渠道資源，賦能手機門店，打造新能源汽車門店+手機門店的聯合銷售網絡。同時我們將會探索汽車租賃、新能源車出口等業務模式，不斷挖掘新的業務模式和品牌機會。在戶用光伏業務方面，迪信通將與戶用光伏龍頭公司建立合作關係，以輕資產運營的方式選取合適的區域進行光伏代理業務試點，同時利用迪信通全渠道優勢，聯合廠商，通過集會展銷、下鄉地推等方式，聯合推廣光伏產品，實現業務快速推進落地。

## 管理層討論與分析 (續)

- (四) **不斷提升精細化管理能力，提高各業務線運營管理質量。**迪信通將建立門店分級、分類、分層精細化管理體系，對老門店進行老門店專項改造提升工作，嫁接商業地產資源拓展優質門店，繼續深化代運營、加盟類合作，探索零售業務新模型，提升經營效益。結合線上系統平台建設，迪信通將通過系統開發和技術方案支撐各項業務發展，實現線上業務數據和門店數據的自動化融合，提高管理效率，同時迪信通持續加強降本增效工作，根據業務需求，提高IT、法務、財務、人力等方面職能服務支持能力，提升全民營銷意識、確保各項業務工作順利推進，實現業務增長。

## 董事、監事及高級管理層

### 董事

#### 執行董事

許繼莉女士，51歲，於2021年6月加入本公司，出任非執行董事及本公司董事長，於2021年8月調任為執行董事及本公司總裁。自2015年3月至今，擔任珠海華發集團財務有限公司(「華發財務公司」)及華發商貿控股有限公司(「華發商貿」)董事長；自2015年4月及2020年3月至今，分別擔任珠海華發投資控股集團有限公司(「華發投控」)董事及常務副總裁(期間自2017年1月至2020年3月，任華發投控副總經理)；自2016年3月至今，擔任珠海華發實業股份有限公司(「華發股份」)(上海證券交易所上市公司，股份代號：600325)董事；自2016年9月至今，擔任珠海華發綜合發展有限公司總經理兼董事；自2018年3月至今，擔任珠海華發首席資金官，並自2023年2月起兼任副總經理；自2017年4月至2022年6月，擔任莊臣有限公司(「莊臣」)董事；自2018年7月至2022年6月，擔任香港莊臣控股有限公司(「莊臣控股」)(香港聯合交易所有限公司(「聯交所」或「香港聯交所」)上市公司，股份代號：1955)董事(自2019年1月至2022年6月起調任為非執行董事兼董事會主席)，自2018年8月至2022年6月，擔任莊臣投資控股有限公司(「莊臣投資」)董事。

許繼莉女士於1993年7月取得南開大學經濟學士學位，並於2006年6月取得華南農業大學管理碩士學位。

許麗萍女士，42歲，於2021年6月加入本公司，出任執行董事。自2017年5月至2018年5月，擔任華發商貿副總經理，並自2018年5月起調任為總經理；2018年6月至今，分別擔任珠海創華國際商貿有限公司及珠海致華國際商貿有限公司總經理，並於2020年5月起兼任執行董事。

許麗萍女士於2004年6月取得中南財經政法大學法學學士學位。

劉東海先生，57歲，於2001年6月加入本公司，自2013年12月至2021年6月出任董事會主席，自2021年8月獲任為執行總裁。劉先生於1997年12月加入本集團並於本集團擔任多個職務，包括於2010年7月至2013年12月期間擔任董事會副主席、自2011年3月起至2013年12月任本公司總經理及於2001年6月至2011年3月期間擔任本公司內部風險控制官。

劉先生於2003年9月獲中歐國際工商學院頒授的工商管理碩士學位，並於2012年12月至今擔任中國電子商會副會長。

## 董事、監事及高級管理層(續)

### 非執行董事

**謝輝先生**，42歲，中級經濟師，於2021年9月加入本公司，出任非執行董事。自2012年9月至2017年7月及自2012年9月至2018年5月，分別出任華發投控董事會秘書及戰略創新部總經理；自2015年9月至今，擔任莊臣的董事；自2017年7月至2020年3月，出任華發投控戰略總監；自2017年6月至今，擔任珠海華發董事會秘書；自2018年7月至今任職莊臣控股董事並於2019年1月調任為非執行董事，隨後自2022年6月起擔任莊臣控股董事會主席；自2018年8月至今，擔任莊臣投資的董事；自2020年4月至今，擔任珠海華發首席戰略運營官；自2020年5月至今，擔任珠海城市建設集團有限公司董事；自2020年9月至2021年10月擔任珠海華發集團科技研究院(「華發研究院」)有限公司副總經理，並自2021年10月起至今擔任華發研究院執行董事及總經理；自2022年6月至今，擔任華發物業服務集團有限公司(聯交所上市公司，股份代號：0982)(「華發物業服務」)的董事。謝先生亦於2012年2月取得廣東省人力資源和社會保障部頒發的中級經濟師(金融)專業資格。

謝輝先生於2003年7月取得中國科技大學管理學學士學位，並於2009年7月取得法國圖盧茲經濟學院(Université Toulouse 1 Sciences Sociales)金融市場及中介碩士學位。

**賈召傑先生**，45歲，於2021年9月加入本公司，出任非執行董事。賈先生自2014年7月至2018年5月，出任華發商貿業務一部經理及總經理助理；自2018年5月至今，擔任華發商貿副總經理。2021年10月至今，擔任上海昭華國際商貿有限公司及南通曜華國際商貿有限公司之執行董事及總經理。

賈召傑先生於2001年7月取得哈爾濱工業大學管理學學士學位。

**潘安然女士**，35歲，高級採購師，潘女士於2021年9月加入本公司，出任非執行董事。潘女士自2016年4月至2017年12月，出任華發商貿業務一部副經理及業務三部副經理；自2017年12月至2022年5月，歷任華發商貿法務部副經理、副總監及副總經理。自2022年5月起至今，調任為風險管理部副總經理，並於2023年2月起至今，兼任華發商貿總經理助理。

潘安然女士於2007年6月取得華中師範大學漢口分校文學學士學位。

## 董事、監事及高級管理層(續)

### 獨立非執行董事

**呂廷杰先生**，67歲，自2009年11月起出任獨立非執行董事，主要負責出席董事會會議，對董事會決議事項進行表決，對本公司管理層進行監督。彼自1997年5月、1999年6月及2007年9月起分別擔任北京郵電大學經濟管理學院教授、博士生導師及執行院長，自2007年6月起任國際電信協會常務理事(主要負責協調亞大中華圈電信經濟合作與學術交流)，自2004年起任工業和信息化部電信專家委員會委員(主要負責政策諮詢、檢查和評審工作)及自2008年起任教育部電子商務教學指導委員會副主任(主要負責電子商務專業教學方案的修訂)。呂先生自2015年6月起至今，擔任中國通信服務股份有限公司(香港聯交所上市公司，股份代號：0552)的獨立非執行董事，並自2017年6月起至今，擔任中國衛通集團股份有限公司(於上海證券交易所上市(股份代號：601698))的獨立非執行董事。

呂廷杰先生於1997年11月獲日本京都大學頒授系統工程專業工學博士學位，並於1985年4月及1982年7月分別獲北京郵電大學頒授管理工程碩士學位及無線電工程學士學位。呂先生於1997年7月獲中國教育部授予高等學校教師任職資格證書。

**呂平波先生**，筆名水皮，58歲，知名財經評論家，自2019年6月起出任獨立非執行董事，主要負責出席董事會會議，對董事會決議事項進行表決，對本公司管理層進行監督。彼自1989年7月至2007年3月任中華工商時報編輯部主任、副總編輯；自2007年4月至今，呂平波先生擔任北京華夏時報傳媒廣告有限公司董事總經理。

呂平波先生於1982年7月取得復旦大學新聞系學士學位，並於1989年6月取得中國社會科學院研究院新聞系碩士學位。



## 董事、監事及高級管理層(續)

蔡振輝先生，42歲，自2021年6月起出任獨立非執行董事。蔡先生於審計、會計及財務管理方面積逾十一年經驗，現任浩輝會計師事務所有限公司董事。自2012年2月至2014年4月，任中國富強金融集團有限公司(香港聯交所主板上市公司，股份代號：290)公司秘書；自2014年4月至2018年9月，出任誠通路路(香港)信貸有限公司及立橋證券有限公司首席運營及合規總監；自2016年7月至今，擔任皇璽餐飲集團控股有限公司(香港聯交所創業板上市公司，股份代號：8300)獨立非執行董事；自2018年2月2日至2018年2月14日，出任匯創控股有限公司(於2021年7月12日前曾為香港聯交所創業板上市公司，股份代號：8202)獨立非執行董事；自2018年2月至2021年4月，任海納星空科技集團有限公司(前稱心心芭迪貝伊集團有限公司，香港聯交所創業板上市公司，股份代號：8297)獨立非執行董事；自2019年3月至2022年6月，擔任兆邦基地產控股有限公司(香港聯交所主板上市公司，股份代號：1660)執行董事及公司秘書。

蔡先生於2003年取得香港理工大學會計學文學士學位，並為香港會計師公會會員。

## 監事會

本公司監事會(「監事會」)由三名成員組成，包括一名本公司職工代表監事(「監事」)。根據本公司的章程細則(「章程細則」)，除職工代表監事外，監事均由股東選舉產生。監事任期為三年，任期屆滿後可連選連任。監事會的職權範圍包括(但不限於)審閱及核實董事會編製的財務報告、營業報告及利潤分配方案，及(如有疑問)聘請註冊會計師及核數師審閱本公司的財務信息；監督本公司的財務活動；監督董事及高級管理層的行為及監督彼等在履職方面是否違反法律、法規及章程細則；要求董事及高級管理層糾正其有損本公司利益的行為；行使章程細則賦予彼等的其他權力。

下表載列有關監事的若干資料。

姓名	年齡	職務	委任日期	加入本集團日期
高志強	50	監事會主席	2022年8月22日	2022年8月
劉振龍	31	職工代表監事	2020年5月22日	2016年7月
李萬林	60	監事	2014年5月20日	2014年5月

## 董事、監事及高級管理層(續)

### 監事

**高志強先生**，50歲，自2022年8月加入本集團且自彼時起擔任本公司監事。彼自2014年加入華發商貿，曾在華發商貿擔任多個職務：2014年7月至2016年4月任審計部負責人；2016年4月至2017年4月任審計部副經理；及2017年4月至今任審計部總經理。高先生於1995年6月獲得中山大學國際貿易專業經濟學學士學位。

**劉振龍先生**，31歲，於2016年7月加入本集團。彼自2020年5月起擔任職工代表監事及監事會主席，並於2021年6月辭任監事會主席。2016年7月入職迪信通，曾任本公司董事長助理、新零售事業群總經理等職務，自2021年8月起任本集團全渠道運營中心副總經理，並於2022年12月調任線下運營中心總經理，主要負責銷售管理、門店管理，運營商業務及增值業務、新零售運營等工作。

劉振龍先生於2016年7月畢業於清華大學電子工程系電子信息與通信工程專業，碩士研究生學歷。

**李萬林先生**，60歲，於2014年5月加入本集團且自彼時起擔任本公司監事。於2007年至今，李先生擔任北京華恒銘聖科技發展有限責任公司總經理，並於2009年至今先後擔任東南大學移動通信國家重點實驗室教授及北方工業大學信息學院教授。於1991年至2007年期間，李先生曾在德國西門子股份公司及西門子(中國)有限公司擔任多個職位，包括集團高級副總裁兼首席技術官。李先生主要負責審核本公司定期報告並提供書面意見、檢查本公司財務以及對董事及高級管理人員執行本公司職務的行為進行監督。

李萬林先生於1991年獲得德國卡爾斯魯厄大學信息科學博士學位。

## 董事、監事及高級管理層(續)

### 高級管理層

下表載列有關高級管理層成員的若干資料：

姓名	年齡	職務	委任日期	加入本集團日期
許繼莉	51	總裁	2021年8月10日	2021年6月
劉東海	57	執行總裁	2020年9月2日	2001年6月
蘇鳳娟	39	財務總監	2016年11月7日	2009年2月
黃明強	38	聯席公司秘書及董事會秘書	2022年8月1日	2022年3月

**許繼莉女士**，51歲，於2021年6月加入本公司，出任非執行董事及董事長，於2021年8月調任為執行董事及總裁。其作為總裁主要負責本集團整體業務發展規劃及運營管理。許繼莉女士的簡歷請參見本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」。

**劉東海先生**，57歲，於2001年6月加入本公司，自2013年12月至2021年6月出任董事會主席並自2020年9月至2021年8月兼任總經理，自2021年8月獲委任為執行總裁。其作為執行總裁主要負責本公司日常經營管理。劉東海先生的簡歷請參見本節「董事、監事及高級管理層－董事－執行董事」。

**蘇鳳娟女士**，39歲，中國註冊會計師，於2009年2月加入本公司，先後擔任本公司ORACLE財務功能顧問，財務管理部主管，財務總監助理，見習財務總監。蘇女士主要負責會計、企業內部控制規定、協調財務資源等。

蘇鳳娟女士於2009年6月畢業於北方工業大學，獲得企業管理碩士學位，2021年12月畢業於中國人民大學，獲得高級管理人員工商管理碩士學位。

**黃明強先生**，38歲，黃先生於2022年3月加入本公司，任證券事務部總經理，並於2022年8月1日起兼任本公司董事會秘書及聯席公司秘書。黃先生在上市公司和企業集團擁有豐富的管理經驗。黃先生於2016年4月加入珠海華發(本公司控股股東)，現任珠海華發資本管理中心境外資本運作部副總經理。黃先生亦於珠海華發之附屬公司及聯營公司擔任多個職務。

黃明強先生於2006年7月獲得江西財經大學統計學學士學位，並於2009年1月獲得江西財經大學金融學碩士學位。

## 董事會報告

董事會欣然提呈本集團截至2022年12月31日止年度（「報告期」）之年報及經審核財務報表。

### 主要業務

本公司主要從事移動通訊設備及配件零售及提供相關服務。有關本集團主要業務的分析載列於本年報第88頁的財務報表附註1。

### 業績

本集團截至2022年12月31日止年度的財務業績載於本年度第80頁至87頁的財務報表。

### 業務審視

#### 經營業績和財務狀況

截至2022年12月31日止年度，本集團手機銷量達到4,016千台，比上年同期3,525千台增加491千台，增幅13.93%；2022全年營業收入人民幣13,507,537千元，比上年同期人民幣10,243,930千元增加人民幣3,263,607千元，增幅31.86%；2022全年淨虧損為人民幣279,145千元，相較於去年同期淨虧損為人民幣3,596,985千元減少人民幣3,317,840千元，降幅92.24%。

本集團的詳細經營業績和財務狀況分析，自報告期末起發生並影響本集團的重大事件以及對本集團未來業務發展及業務前景的討論，請參見本年報第8頁至第19頁的「管理層討論及分析」。該等討論構成董事會報告的一部分。

### 主要風險及不明朗因素

#### （一）租賃物業到期不能續租及租金上漲的風險

本集團零售門店絕大部分為租賃物業，均有可能涉及到期不能續租或租金上漲的風險，從而影響集團整體經營業績。

應對措施：一方面通過品牌口碑效應與物業出租方建立長期合作關係，保持良好的信譽。另一方面本公司始終貫徹商圈精耕的經營策略，在重點商圈內找不同位置的合適物業作為門店，同時關注周邊其他物業，以便出現不能續租或租金上漲時可以及時找到替換物業，以免影響本集團整體經營業績。

## (二) 產品庫存積壓風險

本集團主要經營業務是通訊設備的零售與批發，為了保證本公司持續穩定經營，有必要保持一定水平的庫存產品。同時，隨著產品生命週期變短，本集團也有潛在的庫存積壓所造成的經營風險。

應對措施：在日常的存貨管理方面通過採購部、財務部、銷售部等多部門協作，保證產品良好的週轉率。先由我們各子公司匯總申報採購計劃，後經總部採購部門匯總提交付款計劃，最後由財務部根據各品牌現有的週轉天數控制採購優先級。同時，管理層亦制定了新的風險管理措施，以降低未來因產品庫存擠壓而產生的風險。

## (三) 財務資金流風險

產品庫存和應收款項一方面有助本公司保證持續穩定運營，但另一方面也會佔用本公司日常營運資金，對於本集團現金流形成較大壓力。

應對措施：本集團已經實現集團資金池管理模式，實時歸集本集團各子公司的營業款，讓管理層能及時掌握本集團營運情況，並按照實際情況靈活調整經營策略。

## 未來發展揭示

本集團未來發展業務展望，請參見本年報第18頁至19頁的「管理層討論及分析」。

## 僱員、環境政策及表現、遵守有關法律及法規

有關對本集團造成重大影響的相關法律及法規遵守情況的論述載於本年報企業管治報告，而有關本集團環境政策、與僱員、客戶及供應商(重要持份者)的關係的討論則載於本公司2022年度之環境、社會及管治報告。

## 末期股息

董事會並不建議就截至2022年12月31日止年度派付任何末期股息。

## 股息政策

本公司已採納股息政策，內容如下：

### 1. 股息分配形式：

本公司可以現金、股份或同時採用現金及股份分配股息。

## 董事會報告 (續)

### 2. 股息計價幣種：

普通股息應以人民幣計價和宣佈。內資股的股息應以人民幣支付；境外上市外資股的股息或其他分派應以該等外資股的上市地的貨幣支付(如果上市地不止一個的話，用董事會所確定的主要上市地的貨幣繳付)；非上市外資股的股息以港幣支付。

用外幣支付股息的，適用的兌換率為宣佈股息和其他分派前五個交易日中國人民銀行所報的有關外匯的平均人民幣匯率中間價。

### 3. 股息分配方案的批准程序：

本公司股息分配方案由董事會制定並須經股東大會審議批准。

經董事會考慮本集團的財務狀況並根據有關法律法規的相關規定，董事會可提請股東大會通過普通決議案的方式授權董事會分配和支付股息。

### 4. 本公司以可分派溢利派付股息，可分派溢利等於本公司稅後利潤按如下順序提取後的餘款：

- 1) 彌償虧損；
- 2) 提取法定公積金；
- 3) 經股東大會的批准提取任意公積金。

### 5. 董事會將根據以下各項因素不時檢討本公司的股息政策，以決定是否宣派和派付股息，包括：經營業績；現金流量；財務狀況；股東權益；整體業務狀況及策略；資本需求；附屬公司向本公司派付現金股息；及董事會可能認為相關的其他因素。

於報告期內，董事會已檢討了本公司股息政策並認為其有效。

## 財務概要

本集團過去五個財政年度之業績以及資產及負債概要載列於本年報第5頁。本概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 董事會報告(續)

### 主要客戶及供應商

#### 主要客戶

本集團2022年年度前五名客戶的交易額佔本集團截至2022年12月31日止年度營業收入的23.06%。本集團單一最大客戶交易額佔本集團2022年年度營業收入的7.21%。

#### 主要供應商

本集團2022年年度前五名供應商的交易額佔本集團截至2022年12月31日止年度營業成本的41.74%。本集團單一最大供應商交易額佔本集團2022年年度營業成本的21.69%。

於本年度內，就董事所知，概無董事、監事、彼等的緊密聯繫人或本公司股東(據董事所知擁有本公司股本5%以上的權益)在本集團五大供應商或客戶中擁有權益。

### 物業、廠房及設備

本集團年內的物業、廠房及設備變動詳情載於本年報第129頁至第130頁的財務報表附註16。

### 股本

截至2022年12月31日止年度，本公司已發行總股本為732,460,400股。

本公司股本的變動詳情載於本年報第149頁的財務報表附註33。

### 儲備

本年度內本集團的儲備變動詳情載於本年報第84頁至第85頁的綜合權益變動表。

### 可供分派儲備

於2022年12月31日，根據中國公司法條文計算，本公司可供分派儲備約人民幣-1,219,592千元(於2021年12月31日：約人民幣-944,013千元)。

### 銀行借款及其他借款

關於本集團於2022年12月31日之銀行借款及其他借款的詳情載於本年報第148頁的財務報表附註32。

## 董事會報告 (續)

### 董事及監事

截至2022年12月31日止年度期間及直至本報告日期，董事及監事如下：

#### 執行董事

許繼莉女士(董事長)  
許麗萍女士  
劉東海先生

#### 非執行董事

謝輝先生  
賈召傑先生  
潘安然女士

#### 獨立非執行董事

呂廷杰先生  
呂平波先生  
蔡振輝先生

#### 監事

高志強先生(主席)(於2022年8月22日獲委任)  
李萬林先生  
劉振龍先生  
楊慧女士(前主席；於2022年8月22日辭任股東監事及主席)

### 董事、監事和高級管理人員簡歷

董事、監事和高級管理人員的簡歷詳情載於本年報第20頁至第25頁的「董事、監事及高級管理層」。



### 獨立非執行董事獨立性的確認

根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)第3.13條，各獨立非執行董事均已確認彼等的獨立性。根據上市規則第3.13條，本公司認為於截至2022年12月31日止年度期間全體獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事及監事服務合約

本公司第四屆董事會成員劉東海先生、呂廷杰先生及呂平波先生於2020年5月22日與本公司分別訂立服務協議，自2020年5月22日起計固定任期三年，至本公司第四屆董事會任期屆滿時結束。

許繼莉女士、許麗萍女士及蔡振輝先生於2021年6月30日與本公司分別訂立服務協議，自2021年6月30日起計固定任期三年，至本公司第四屆董事會任期屆滿時結束。謝輝先生、賈召傑先生及潘安然女士、於2021年9月10日與本公司分別訂立服務協議，自2021年9月10日起計固定任期三年，至本公司第四屆董事會任期屆滿時結束。本公司與各董事訂立的服務協議可根據章程細則及適用法律、規則及法規予以續期，或根據彼等各自的條款可予以提前終止。

本公司第四屆監事會成員李萬林先生及劉振龍先生於2020年5月22日與本公司分別訂立服務協議，自2020年5月22日起計固定任期三年，至本公司第四屆監事會任期屆滿時結束。楊慧女士於2021年6月30日與本公司訂立服務協議，自2021年6月30日起計固定任期三年，至本公司第四屆監事會任期屆滿時結束。楊慧女士於2022年8月22日辭任股東監事；高志強先生於2022年8月22日獲委任為股東監事，彼於2022年8月22日與本公司訂立服務協議，至本公司第四屆監事會任期屆滿時結束。本公司與各監事訂立的服務協議可根據章程細則及適用法律、規則及法規予以續期，或根據彼等各自的條款可予以提前終止。

除上文所披露者外，概無董事及監事與本集團訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

### 董事及監事於重大交易、安排或合約的權益

於截至2022年12月31日止年度期間，概無董事、監事或其有關連的實體於本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司作為訂約方並對本集團業務而言屬重大交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

## 管理合約

於截至2022年12月31日止年度期間，本集團並無就有關全部或任何重大部份業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

## 薪酬政策

本公司薪酬及考核委員會之設立旨在根據本集團之經營業績、董事與高級管理層之個人表現及可資比較之市場慣例制定本集團有關董事及高級管理層之薪酬政策及架構。

## 董事、監事及五位最高薪酬人士的薪酬

有關董事、監事及五位最高薪酬人士的薪酬詳情載於本年報第123頁至第126頁的財務報表附註11及12。

## 退休及僱員福利計劃

本公司退休及僱員福利計劃詳情載於本年報第113頁的財務報表附註4。

## 董事、監事及高級管理人員資料之變動

除本年報所披露者外，根據上市規則第13.51(2)條(a)至(e)段及(g)段，須予披露任何董事、監事及高級管理人員之任何資料於報告期內並無變動。

## 董事會報告(續)

### 董事、監事及最高行政人員於本公司及其相關法團之股份、相關股份及債券證中擁有的權益及淡倉

於2022年12月31日，董事、監事及本公司最高行政人員(「最高行政人員」)擁有根據《證券及期貨條例》(「《證券及期貨條例》」)第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的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、相關股份及債權證的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條須登記於由本公司備存之登記冊，或根據上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司的權益：

姓名	股份類別	權益性質	所持股份／ 相關股份數目 (好倉／淡倉／ 可供借出的股份)	佔有關 股本類別之 百分比(%) (附註1)	佔股本 總數之 百分比(%) (附註1)
劉東海(附註2)	內資股	於受控法團之權益	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
		一致行動人士	169,337,902(好倉)	50.14	23.12

附註：

- 該百分比是以本公司於2022年12月31日之已發行的相關類別股份數目除以總股份數目計算。
- 迪信通科技集團有限公司(「迪信通科技」)直接持有本公司168,362,098股內資股，而劉東海、劉華、劉文萃、劉詠梅及劉文莉共同持有迪信通科技的股權。因此，根據《證券及期貨條例》，劉東海、劉華、劉文萃、劉詠梅及劉文莉均被視作於迪信通科技持有本公司168,362,098股內資股中擁有權益。此外，北京迪爾通諮詢有限公司(「迪爾通」)、迪信通科技、劉東海、劉華、劉松山、劉文萃、劉詠梅及劉文莉(合稱「劉氏家族」)與華發科技產業集團有限公司(「華發科技產業集團」，前稱珠海華發實體產業投資控股有限公司)於2021年1月29日訂立一致行動人協議。因此，根據《證券及期貨條例》，劉東海、劉華、劉文萃、劉詠梅及劉文莉均被視作於華發科技產業集團持有本公司169,337,902股內資股中擁有權益，而劉松山及迪爾通被視作於華發科技產業集團持有本公司337,700,000股內資股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，概無董事、監事及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、相關股份或債權證中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須登記於根據《證券及期貨條例》第352條須由本公司備存的登記冊內之任何權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事及監事購買股份或債券的權利

除於本年報所披露者外，本公司或其附屬公司於截至2022年12月31日止年度的任何時間概無訂立任何安排，致使董事或監事可藉購買本公司或任何其他法人團體股份或債券而獲益，且並無董事、監事或彼等之配偶或18歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股份或債務證券，或已行使任何該等權利。

## 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於2022年12月31日，就董事所知，下列人士(並非董事、監事及最高行政人員)於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分部須知會本公司及聯交所，並根據《證券及期貨條例》第336條須登記於由本公司備存之登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	股份類別	權益性質	所持股份/ 相關股份數目 (好倉/淡倉/ 可供借出的股份)	佔有關 股本類別之 百分比(%) (附註1)	佔股本 總數之 百分比(%) (附註1)
劉詠梅(附註2)	內資股	於受控法團之權益	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
		一致行動人士	169,337,902(好倉)	50.14	23.12
劉華(附註2)	內資股	於受控法團之權益	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
		一致行動人士	169,337,902(好倉)	50.14	23.12
劉文莉(附註2)	內資股	於受控法團之權益	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
		一致行動人士	169,337,902(好倉)	50.14	23.12
劉文萃(附註2)	內資股	於受控法團之權益	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
		一致行動人士	169,337,902(好倉)	50.14	23.12
劉松山(附註2)	內資股	一致行動人士	337,700,000(好倉)	100.00	46.10
迪爾通(附註2)	內資股	一致行動人士	337,700,000(好倉)	100.00	46.10
迪信通科技(附註2)	內資股	實益擁有人	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
		一致行動人士	169,337,902(好倉)	50.14	23.12

## 董事會報告(續)

股東名稱	股份類別	權益性質	所持股份/ 相關股份數目 (好倉/淡倉/ 可供借出的股份)	佔有關 股本類別之 百分比(%) (附註1)	佔股本 總數之 百分比(%) (附註1)
華發科技產業集團(附註3)	內資股	實益擁有人	169,337,902(好倉)	50.14	23.12
		一致行動人士	168,362,098(好倉)	49.86	22.99
珠海華發(附註3)	內資股	於受控法團之權益	337,700,000(好倉)	100.00	46.10
	H股	於受控法團之權益	327,057,912(好倉)	82.85	44.65
香港華發投資控股有限公司 (「香港華發」)(附註3)	H股	實益擁有人	327,057,912(好倉)	82.85	44.65
Dawn Galaxy International Limited(附註4)	H股	實益擁有人	42,000,000(好倉)	10.64	5.73

附註：

- 該百分比是以本公司於2022年12月31日之已發行的相關類別股份數目除以總股份數目計算。
- 迪信通科技直接持有本公司168,362,098股內資股，而劉東海、劉華、劉文萃、劉詠梅及劉文莉共同持有迪信通科技的股權。因此，根據《證券及期貨條例》，劉東海、劉華、劉文萃、劉詠梅及劉文莉均被視作於迪信通科技持有本公司168,362,098股內資股中擁有權益。此外，迪爾通、迪信通科技、劉氏家族與華發科技產業集團於2021年1月29日訂立一致行動人協議。因此，根據《證券及期貨條例》，劉東海、劉華、劉文萃、劉詠梅及劉文莉均被視作於華發科技產業集團持有本公司169,337,902股內資股中擁有權益，而劉松山及迪爾通被視作於華發科技產業集團持有本公司337,700,000股內資股中擁有權益。
- 華發科技產業集團直接持有本公司169,337,902股內資股。此外，華發科技產業集團於2021年1月29日與迪爾通、迪信通科技及劉氏家族訂立一致行動人協議。因此，根據《證券及期貨條例》，華發科技產業集團被視作於迪爾通、迪信通科技及劉氏家族持有的168,362,098股本公司內資股中擁有權益。珠海華發直接持有華發科技產業集團的100%股權。因此，根據《證券及期貨條例》，珠海華發被視作於華發科技產業集團持有的本公司337,700,000股內資股中擁有權益。香港華發直接持有共327,057,912股本公司H股，而珠海華發直接持有香港華發的100%股權。因此，根據《證券及期貨條例》，珠海華發被視作於香港華發持有的本公司327,057,912股H股中擁有權益。
- 經適當查詢後據董事所知，在2021年6月3日H股強制有條件要約截止後，由於Dawn Galaxy International Limited已提交要約有效接納，其不再為本公司的主要股東。但是，由於在有關事件後無根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部通知不再持有須具報權益，根據《證券及期貨條例》第336條登記於由本公司備存之登記冊，Dawn Galaxy International Limited仍在2022年12月31日登記為本公司的主要股東。

除上文所披露之外，於2022年12月31日，就董事所知，概無任何其他人士(並非董事、監事及最高行政人員)於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分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條須登記於由本公司備存之登記冊內的任何權益或淡倉。

### 控股股東質押股份

迪信通科技於2021年1月28日向本公司參股公司北京京迪信科技有限公司(「京迪信」)質押本公司63,270,000股內資股(佔於2020年12月31日本公司已發行股份總數約8.6%)，作為京迪信向本公司提供約人民幣380,000,000元提貨賬期額度之擔保。

質押股份為受制於根據日期為2021年1月29日的一致行動人協議受托安排中的內資股的其中部份，藉此迪信通科技將其持有的全部內資股股份委託予本公司的控股股東華發科技產業集團，使迪信通科技與劉氏家族與華發科技產業集團採取一致行動，並按照華發科技產業集團的意願行事。

### 股票掛鈎協議

於截至2022年12月31日止年度期間，本公司及附屬公司概無簽署任何股票掛鈎產品協議，亦無參與股票掛鈎理財產品認購安排。

### 購買、贖回或出售本公司之上市證券

於截至2022年12月31日止年度期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

### 優先購買權

於截至2022年12月31日止年度期間，根據中國相關法律和章程細則，本公司股東概無優先購股權，亦無任何股份期權安排。

### 不競爭承諾

儘管華發集團自2021年6月起已控制本公司90.76%的總表決權，由於劉氏家族應根據一致行動人協議與華發科技產業集團採取一致行動並應按照其意願行事。根據上市規則第19A.14條，劉氏家族仍被視為本公司控股股東。因此，劉氏家族連同迪信通科技、迪爾通及融豐泰管理諮詢有限公司於2014年3月4日發出以本集團為受益人的不競爭承諾(「不競爭承諾」)仍然有效。

根據不競爭承諾，上述不競爭承諾的各方已不可撤銷地承諾(其中包括)，彼將不會並將促使其聯繫人(本集團任何成員公司除外)亦不會直接或間接或以當事人或代理身份為其本身利益或聯同或代表任何人士、商號或公司(其中包括)開展、從事或參與與本集團任何成員公司不時經營的核心業務構成競爭的任何業務(「**受限制業務**」)或於其中持有其任何權利或權益或向其提供任何服務或以其他方式涉及有關業務；倘受限制業務出現任何新商機，其將於七天內將該新商機引介予本集團。有關商機須首先向本集團提議或提供，並由我們的董事會或並無於有關商機中擁有重大利害關係的委員會考量。除非我們的董事會或其委員會已以書面方式拒絕該商機或於獲得有關該商机的通知後六個月內未予回應，否則各控股股東不得投資、參與、從事及／或經營該商機；倘彼有意向第三方轉讓、出售、租賃或許可與受限制業務或其移動虛擬網絡運營商(「**MVNO**」)業務直接或間接構成競爭或可能導致與受限制業務或其MVNO業務直接或間接構成競爭的任何業務權益，本公司將對此等權益擁有優先購買權。上述不競爭承諾的各方須於進行上述任何出售之前儘快向我們提供書面通知。本公司須於接獲出售通知後六個月內(或訂約各方可能協定的其他期間)作出回覆，以便行使我們的權利。本公司須獲相關法規(尤其是當時工信部就MVNO業務頒佈的法規)准許方可行使該等權利。倘本公司擬行使該權利，條款將根據公平市價釐定。除非董事會(包括獨立非執行董事)已以書面方式拒絕購買該業務或股權，或上述不競爭承諾的各方在向我們發出出售通知後未收到本集團擬行使優先購買權的通知，控股股東(本集團任何成員公司除外)不得將該業務及股權出售予任何第三方。此外，上述不競爭承諾的各方所給予的任何出售條件不得較給予本集團者更為優惠；及上述不競爭承諾的各方已向我們授出可收購其所從事的上述新商機所涉及的任何業務或其中的任何股權的選擇權。本公司有權於任何時候要求收購上述不競爭承諾的各方所從事的上述新商機項下的任何業務或其中的任何股權，而上述不競爭承諾的各方須向本集團授出收購選擇權的條件為，收購代價由各訂約方根據公平合理的原則磋商後在日常業務過程中釐定。收購須基於獨立估值師(由我們的獨立非執行董事組成)進行的估值，並符合本集團最佳利益。上述不競爭承諾的各方已向我們授出可收購其所從事的上述新商機所涉及的任何業務或其中的任何股權的選擇權。

關於以上不競爭承諾的詳情請參見本公司日期為2014年6月25日的招股章程。

本公司已接獲關於其上述不競爭承諾的各方就遵守不競爭承諾的年度確認書。

獨立非執行董事已審閱不競爭承諾及評估上述不競爭承諾的各方有否遵守不競爭承諾。獨立非執行董事確認，於截至2022年12月31日止年度期間，上述不競爭承諾的各方並無違反不競爭承諾。

## 董事及監事於競爭業務的權益

除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度內，概無董事、監事及彼等的聯繫人於任何與本公司業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何競爭權益。

## 持續關連交易

截至2022年12月31日止年度，除經審核綜合財務報表附註38所披露的關連方交易外，本集團按上市規則所界定的關連交易及持續關連交易詳情概述如下，有關詳情根據上市規則附錄十六及第十四A章的規定須予披露：

於2022年9月16日，本公司與珠海華發訂立了(1)門店共享服務框架協議；(2)公建工程類購銷服務框架協議；(3)行政類產品購銷框架協議；(4)研發諮詢服務框架協議；及(5)拓客服務框架協議(統稱「**框架協議**」)。框架協議及建議年度上限於本集團一般及日常業務過程中訂立，符合一般商業條款，屬公平合理且符合本公司及股東整體利益。除另有界定外，本部份內所用詞彙與本公司日期為2022年9月16日及2022年11月18日的公告所界定者具有相同涵義。

### 1. 門店共享服務框架協議

#### 協議雙方

本公司(作為服務供應方)與珠海華發(作為服務接收方)。

#### 主要條款

於2022年9月16日，本公司與珠海華發訂立門店共享服務框架協議。

根據門店共享服務框架協議，本集團同意動用門店現有資源，讓珠海華發集團根據其規定於門店組織營銷及推廣活動，包括(i)向珠海華發集團成員公司授出非專有權，使用珠海華發集團的門店特定空間向公眾和訪客展示其產品和服務，及(ii)向珠海華發集團成員公司在門店提供員工支援、客戶服務支援及辦公系統和其他輔助支援服務(統稱「**門店共享服務**」)。

考慮到本集團提供的門店共享服務，珠海華發集團相關成員公司同意就門店共享服務支付本集團服務費。服務費應於個別服務完成後15個營業日內收取並於收到相關發票後15個營業日內結清。本公司與珠海華發隨後可採納共同協定的任何其他支付條款，惟在任何情況下，該等其他支付條款對本公司而言應不遜於本公司向任何獨立第三方提供者。

門店共享服務框架協議的期限為2022年9月16日至2022年12月31日，年度上限為人民幣1.2億元。於2022年9月16日至2022年12月31日期間，本公司根據門店共享服務框架協議的已收實際金額約人民幣1.01億元，並無超過相關年度上限。



### 交易及其目的之簡述

本集團在中國各地經營超過700間門店。由於整體零售業的低迷，門店的若干空間及人力資源未被完全利用。根據本集團過去與其他行業的參與者共享門店的某些空間進行銷售活動以收取服務費用的經驗，本公司相信，在門店展示多樣化的產品和服務將提高門店的客流量，從而增加到訪門店的公眾購買本集團產品的機會。本公司亦認為，門店共享服務框架協議項下擬提供之門店共享服務將讓本公司能夠得益於運用本公司的現有資源為本公司帶來額外的收入，從而提高本公司的成本效率。

## 2. 公建工程類購銷服務框架協議

### 協議雙方

本公司(作為服務供應方)與珠海華發(作為服務接收方)。

### 主要條款

於2022年9月16日，本公司與珠海華發訂立公建工程類購銷服務框架協議。

根據公建工程類購銷服務框架協議，本集團同意向珠海華發集團提供有關公共建築項目的公建工程類購銷服務以及提供該等項目的相關通訊設備供應，包括但不限於智慧項目及公共建築設備、通信信號(企業總線)、光纖到戶及無線信號覆蓋項目(統稱「公建工程類購銷服務」)。

考慮到本集團提供的公建工程類購銷服務，珠海華發集團相關成員公司同意就公建工程類購銷服務向本集團支付服務費。服務費應於個別服務完成後15個營業日內收取並於收到相關發票後15個營業日內結清。本公司與珠海華發隨後可採納共同協定的任何其他支付條款，惟在任何情況下，該等其他支付條款對本公司而言應不遜於本公司向任何獨立第三方提供者。

公建工程類購銷服務框架協議的期限為2022年9月16日至2022年12月31日，年度上限為人民幣120百萬元。於2022年9月16日至2022年12月31日期間，本公司根據公建工程類購銷服務框架協議的已收實際金額約人民幣2.38百萬元，並無超過相關年度上限。

### 交易及其目的之簡述

本集團具備提供相關公建工程類購銷服務的相關知識、人員和供應渠道。另一方面，珠海華發的核心業務領域包括城市運營和房地產開發，珠海華發通過其不同的附屬公司不時地成功投標城市運營項目和房地產開發項目。為了滿足這些項目的要求，珠海華發集團需要不時地獲得公建工程類購銷服務。本公司認為，公建工程類購銷服務框架協議項下擬提供之公建工程類購銷服務將為本集團帶來穩定收入來源，讓本集團與珠海華發集團維持強而有力的戰略、業務關係，從而在兩者間產生協同潛力和創造共同經濟利益。

### 3. 行政類產品購銷框架協議

#### 協議雙方

本公司(作為產品供應方)與珠海華發(作為產品接收方)。

#### 主要條款

於2022年9月16日，本公司與珠海華發訂立行政類產品購銷框架協議。

根據行政類產品購銷框架協議，本集團同意向珠海華發集團供應行政類電子產品，用於其辦公室和行政用途，包括但不限於辦公電腦、平板電腦、電子學習設備、智能屏幕、電子防疫產品(例如電子哨兵)以及其他電子設備(統稱「行政類產品」)。

考慮到本集團提供的行政類產品銷售，珠海華發集團相關成員公司同意就所供應的行政類產品向本集團支付購買費。服務費應於個別服務完成後15個營業日內收取並於收到相關發票後15個營業日內結清。本公司與珠海華發隨後可採納共同協定的任何其他支付條款，惟在任何情況下，該等其他支付條款對本公司而言應不遜於本公司向任何獨立第三方提供者。

行政類產品購銷框架協議的期限為2022年9月16日至2022年12月31日，年度上限為人民幣1.2億元。於2022年9月16日至2022年12月31日期間，本公司根據行政類產品購銷框架協議的已收實際金額約人民幣0.11億元，並無超過相關年度上限。

#### 交易及其目的之簡述

2022年是5G集成、物聯網產品大受歡迎的一年。本集團已在5G行業打下堅實基礎，相信將在未來帶來更多銷售機會。由於珠海華發是一家企業集團，旗下各附屬公司在不同的地方設有辦公室，加上需要不時更換或更新辦公和行政設備以提高工作效率，珠海華發集團需要不時的行政類產品供應。憑藉在行政類產品供應的現有專業知識、人員和供應渠道，本公司認為通過訂立行政類產品購銷框架協議能提高本集團客戶多元化基礎，加強本集團收入來源。

#### 4. 研發諮詢服務框架協議

##### 協議雙方

本公司(作為服務供應方)與珠海華發(作為服務接收方)。

##### 主要條款

於2022年9月16日，本公司與珠海華發訂立研發諮詢服務框架協議。

根據研發諮詢服務框架協議，本集團同意向珠海華發集團提供(i)研發諮詢類服務，用於通訊零售行業及其上下游服務板塊(例如智能住宅)及相關服務板塊(例如消費金融)；及(ii)有關行業資訊及系統研發服務(統稱「**研發諮詢類服務**」)。

考慮到本集團提供的研發諮詢類服務，珠海華發及珠海華發集團相關成員公司同意就研發諮詢類服務向本集團支付服務費。服務費應於個別服務完成後15個營業日內收取並於收到相關發票後15個營業日內結清。本公司與珠海華發隨後可採納共同協定的任何其他支付條款，惟在任何情況下，該等其他支付條款對本公司而言應不遜於本公司向任何獨立第三方提供者。

研發諮詢服務框架協議的期限為2022年9月16日至2022年12月31日，年度上限為人民幣0.6億元。於2022年9月16日至2022年12月31日期間，本公司根據研發諮詢服務框架協議的已收實際金額約人民幣0.31億元，並無超過相關年度上限。

##### 交易及其目的之簡述

本集團自2001年起開展移動通訊設備銷售以及提供相關服務，為中國領先移動通訊連鎖店之一。本集團憑藉其在通訊產品銷售行業的專業知識及經驗，以及過往累計的與移動運營商搭建的長期合作關係，本集團具備提供相關研發諮詢類服務的相關知識、人員和供應渠道。珠海華發的核心業務領域包括金融行業和行業投資，因此其從事金融行業和行業發展的附屬公司不時需要統計資料、研究報告和可行性研究報告，以評估各行業的發展、市場趨勢以及潛在投資項目的可行性和優點。電信產品行業的價值鏈是珠海華發可能需要研究的行業之一。本公司認為，研發諮詢服務框架協議項下擬提供之研發諮詢類服務將為本公司提供機會，利用其現有經驗和專業知識擴張其業務組合。

## 5. 拓客服務框架協議

### 協議雙方

本公司(作為服務供應方)與珠海華發(作為服務接收方)。

### 主要條款

於2022年9月16日，本公司與珠海華發訂立拓客服務框架協議。

根據拓客服務框架協議，本集團同意將本集團的現有客戶推薦給珠海華發集團，通過識別和鎖定本集團的現有客戶，向本集團現有客戶派發實體或電子會員卡、權益卡、消費券等，持卡人或持券人有資格收取珠海華發集團的宣傳資料，並享受珠海華發集團提供之產品或服務的折扣(統稱「拓客服務」)。

考慮到本集團提供的拓客服務，珠海華發集團相關成員公司同意就拓客服務向本集團支付服務費。服務費應於個別服務完成後15個營業日內收取並於收到相關發票後15個營業日內結清。本公司與珠海華發隨後可採納共同協定的任何其他支付條款，惟在任何情況下，該等其他支付條款對本公司而言應不遜於本公司向任何獨立第三方提供者。

拓客服務框架協議的期限為2022年9月16日至2022年12月31日，年度上限為人民幣1.2億元。於2022年9月16日至2022年12月31日期間，本公司根據拓客服務框架協議的已收實際金額約人民幣0.85億元，無超過相關年度上限。

### 交易及其目的之簡述

本集團從線上線下銷售渠道得到的廣泛而優質的現有客戶基礎。本集團與主流電商平台的「全渠道履約」合作模式已成為業內線上線下合作模式。截至2021年12月31日止年度，線上訂單佔每日零售業務多於30%，證明瞭本集團線上銷售渠道的成功。本集團已經積累了將現有客戶推薦給合作的電信業務夥伴以獲得客戶推薦服務費的經驗。憑藉以往的客戶推薦經驗和本集團享有的廣泛的客戶基礎，加上本集團擁有的龐大的客戶資料庫，其中包括客戶的年齡層、居住地區、購買偏好和職業等，本集團能夠根據珠海華發相關附屬公司提供的服務和產品類型以及本集團現有客戶的偏好，將本集團的客戶推薦給珠海華發集團的各個附屬公司。本公司認為，拓客服務框架協議項下合作將為本公司提供機會，通過充分利用其現有資源和客戶群，與珠海華發集團一同利用其廣泛而優質的現有客戶基礎，為本集團及股東的整體利益創造新的收入來源。

## 金融服務框架協議

### 協議雙方

本公司(作為服務接收方)與珠海華發集團財務有限公司(「華發財務公司」)(作為服務提供方)。

### 主要條款

於2022年11月18日，本公司與華發財務公司訂立金融服務框架協議。華發財務公司同意根據金融服務框架協議的條款及條件向本集團提供以下金融服務：

存款服務：根據本集團的要求，向本集團提供存款服務及為本集團制定最佳存款組合方案，其中包括活期存款、定期存款、通知存款及協議存款。本集團於2022年11月18日至2022年12月31日期間存放於華發財務公司的存款的每日最高未償還結餘(包括其任何應計利息)的建議上限為人民幣120百萬元。

授信服務：根據本集團的經營及發展需要向本集團提供授信服務，包括但不限於營運資金貸款、票據承兌及貿易融資等。授信服務由華發財務公司按照一般商業條款或更佳條款向本集團提供。概不得就貸款以本集團資產作抵押、以本集團權利或其他擔保作抵押。本集團將存於華發財務公司的存款概不會用作華發財務公司提供授信服務的抵押。本集團可循環使用的最高綜合授信額度為人民幣30億元。

金融服務框架協議的期限為2022年11月18日至2022年12月31日，於2022年9月16日至2022年12月31日期間，本集團存放於華發財務公司的存款的實際每日最高未償還餘額(包括應計利息)約人民幣102百萬元，實際綜合授信使用額度約人民幣27.08億元，均無超過相關年度上限。

### 交易及其目的之簡述

華發財務公司是一家非銀行金融機構，受中國銀保監會規管，獲授權可提供各種金融服務。通過訂立金融服務框架協議，本集團可利用華發財務公司作為媒介，促使更具效率地調配本公司附屬公司之間的資金。金融服務可促進本集團內的資本流動性，增強整體資本管理和本集團的控制以及幫助監控金融風險且此舉能夠讓本集團快速、準確監控及規管資金用途。存款服務構成本集團財資活動一部分，進一步支持其經營及財資需求，幫助改善本集團現金管理效率及營運資金狀況。不同於部分其他金融機構提供的授信服務，華發財務公司提供的授信服務並不要求本集團就貸款提供任何資產作抵押、提供本集團權利或其他擔保作抵押。

## 上市規則的涵義

珠海華發為一間位於珠海的國有企業集團，由珠海市人民政府國有資產監督管理委員會及廣東省財政廳分別擁有約92.13%及約7.87%。珠海華發透過其附屬公司主要從事城市運營、房地產開發、金融行業及行業投資四個核心業務板塊，以及商貿服務及現代服務兩項綜合補充業務。

華發財務公司為一間於中國成立的有限公司，為珠海華發的附屬公司。華發財務公司是一家受中國銀保監會規管的非銀行金融機構，主要從事經營範圍包括辦理存款、貸款及結算等相關業務，提供財務和融資顧問、信用鑒證等諮詢及代理業務。華發財務公司的最終實益擁有人為珠海華發。

於2022年9月16日及2022年11月18日的公告日期，華發科技產業集團(及其任何一致行動人士)及香港華發共同持有、控制或指導本公司約90.76%已發行股份，而華發科技產業集團及香港華發均為珠海華發的直接全資附屬公司。因此，珠海華發為本公司的控股股東及關聯人士。珠海華發的附屬公司華發財務公司亦為本公司的關聯人士。因此，根據上市規則第14A章，框架協議、金融服務框架協議及其項下擬進行的交易構成本公司的持續關聯交易。

由於各框架協議項下各自的年度上限的一項或多項及金融服務框架協議下的存款服務按上市規則第14.07條所界定的適用百分比率多於0.1%但少於5%，根據上市規則第14A.76(2)條，框架協議下擬進行的交易及金融服務框架協議項下的存款服務須遵守報告及公告規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准的規定。同時，就金融服務框架協議下的信貸服務而言，由於華發財務公司向本集團提供的授信服務乃按一般商業條款或更佳條款訂立，且不會就授信服務授予有關本集團資產的任何抵押，故根據上市規則第14A.90條，上述授信服務已獲豁免遵守申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定。

有關框架協議及金融服務框架協議(包括但不限於定價政策)的詳情請參見本公司日期為2022年9月16日及2022年11月18日的公告。

## 董事會報告(續)

獨立非執行董事於截至2022年12月31日止年度已審核上述持續關連交易，並確認該等交易已：

- (i) 在本集團之一般及日常業務運作中簽訂；
- (ii) 按一般商業條款或對本集團而言，屬不遜於獨立第三方可獲得或提供之條款簽訂；及
- (iii) 乃按有關協議之條款進行，而有關條款屬公平合理，並符合本公司股東之整體利益。

本公司核數師已獲委聘根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號(經修訂)「審核或審閱歷史財務資料以外的核證委聘」及參考實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關聯交易的核數師函件」，就上文所載本集團於截至2022年12月31日止年度進行的該等持續關聯交易作出報告。

本公司核數師已根據上市規則第14A.56條就本年報第38至44頁所披露之持續關聯交易發出無保留意見函件，當中載有其發現及結論。本公司已向聯交所提供核數師函件副本。

## 關聯方交易

本集團截至2022年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於經審核綜合財務報表附註38。就構成持續關連交易的關聯方交易而言，本公司已遵守上市規則第十四A章的年度審閱及披露規定。除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度，概無載於經審核綜合財務報表附註38的關聯方交易為根據上市規則第14A章須遵守申報、公告或獨立股東批准規定的關聯交易(包括持續關聯交易)。

## 公眾持股量充足性

茲提述本公司日期為2021年6月22日、2021年11月23日、2022年1月31日及2022年4月12日的公告。緊隨強制性有條件現金要約(「要約」)於2021年6月3日截止，有關59,468,842股內資股及327,057,912股H股的要約獲接納後，本公司未能遵守上市規則第8.08(1)(a)條所載最低公眾持股量規定。要約截止後，華發科技產業集團、香港華發及其一致行動人士持有、控制或有權指示327,057,912股H股及337,700,000股內資股，分別佔本公司已發行H股及內資股約82.85%及100%，合共佔本公司緊隨要約截止後已發行股份約90.76%。聯交所於2021年6月21日授出暫時豁免，豁免期間為2021年6月3日至2021年10月3日，其後聯交所於2021年11月18日授出另一延期暫時豁免，豁免期間為2021年10月3日至2022年2月4日，其後聯交所進一步於2022年4月8日授出另一延期暫時豁免，豁免期間為2022年2月5日至2022年6月5日，豁免本公司嚴格遵守上市規則第8.08(1)(a)條。

## 董事會報告 (續)

誠如本公司日期為2022年10月9日的公告所披露，本公司控股股東香港華發於2022年10月9日通過珠海產權交易中心有限責任公司，面向中國境內(就公示而言，不包括香港)公開徵集意向受讓方，擬於徵集期轉讓本公司已發行股份總數的約15.76%。進行是次公開徵集的目的是配售本公司控股股東所持本公司股份以符合公眾持股量要求。誠如本公司日期為2022年11月18日的公告所披露，由於香港華發於最初及經延長公開徵集期限屆滿前未徵集到任何合適受讓方，是次公開徵集已終止。

誠如本公司日期為2022年12月2日及2023年2月22日的公告所披露，本公司已於2022年12月2日致函聯交所上市科，申請將補救期限延長至2023年9月30日。於2023年2月17日，本公司收到聯交所上市科的信函，決定批准本公司將補救期限延長至2023年9月30日，豁免本公司嚴格遵守上市規則8.08(1)(a)條。

### 慈善捐款

於截至2022年12月31日止年度期間，本集團並無作出慈善捐款及其他捐獻。

### 重大法律訴訟

於截至2022年12月31日止年度期間，本公司不存在涉及任何重大法律訴訟或仲裁。就董事所知，也不存在任何尚未了解或可能面臨的重大法律訴訟或索賠。

### 獲准許的彌償條文

本公司已就董事及高級管理人員的責任購買了保險，保險有效期為12個月，自2022年3月31日起生效，並已於2023年3月續期12個月。除此以外，於截至2022年12月31日止年度及於截至本年報日期，本公司並無有效獲准許的彌償條文(定義見香港法例第622D章《公司(董事報告)規例》)。

### 財政年度結算日後事項

有關於財務年度結算日後的重大事項詳情載於本年報第17頁「管理層討論與分析」一節。

### 審計委員會

本公司的審計委員會已審閱本集團2022年年度業績，及按國際財務報告準則編製的截至2022年12月31日止年度的財務報表以及本年報。



## 董事會報告(續)

### 企業管治守則

本集團致力於保持企業管治之高標準，以保障股東的權益及提升企業價值與問責性。本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)，作為其本身之企業管治守則。

根據企業管治守則條文第C.2.1條，董事長及行政總裁角色應予以區分及由不同人士擔任。許繼莉女士(「**許女士**」)為本公司董事長兼總裁(其角色及職責與行政總裁相同，但名稱不同)。董事會認為許女士於現階段身兼兩職有助維持本公司政策持續性以及本公司營運穩定性及效益，屬適當及符合本公司最佳利益。董事會亦定期會晤以審閱許女士領導之本公司營運。因此，董事會認為該安排將不會對董事會與本公司管理層之間的權力和授權的平衡造成影響。本公司將繼續檢討及提升其企業管治守則，以確保遵守企業管治守則。

於截至2022年12月31日止年度期間，除本年報披露者外，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文，並採納了大部份建議最佳常規。

### 核數師

安永會計師事務所獲委任為審計截至2022年12月31日止年度按照國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)編製的財務報表的核數師。安永會計師事務所已審核隨附的財務報表，該等報表按國際財務報告準則編製。

有關續聘安永會計師事務所為本公司核數師的決議案將於即將舉行的股東周年大會上獲提呈。

本公司最近三年沒有變更核數師。

承董事會命  
董事長  
許繼莉

北京，2023年3月24日

## 監事會報告

報告期內，本公司管理層持續採取多項措施，積極克服新冠肺炎疫情帶來的多重影響，促進公司向前發展。2022年度，本公司各項經營工作按計劃開展，發展雖艱難但仍然有序合規。本公司監事會嚴格依照中國《公司法》、章程細則、《監事會議事規則》的有關規定，運用相關法律法規賦予的職權，對本公司業務的依法運作、本公司董事、經理及其他高級管理人員的履行職責情況進行了監督，有效保障本公司健康、規範發展，切實維護了本公司及股東的合法權益。

### 一、監事會2022年度會議召開情況

報告期內，本公司一共召開了五次監事會會議，具體情況如下：

1. 2022年3月31日，本公司第四屆監事會第7次會議以現場與通訊相結合的方式在北京召開，本公司3名監事均參加了會議，符合章程細則規定的人數，會議合法有效，會議由職工監事劉振龍主持，經過表決，會議通過了1項議案。
2. 2022年4月29日，本公司第四屆監事會第8次會議以現場與通訊相結合的方式在北京召開，本公司3名監事均參加了會議，符合章程細則規定的人數，會議合法有效，會議由職工監事劉振龍主持，經過表決，會議通過了5項議案。
3. 2022年8月1日，本公司第四屆監事會第9次會議以書面決議形式審議通過，本公司3名監事均參與表決，符合章程細則規定的人數，會議合法有效。經過表決，會議通過了2項議案。
4. 2022年8月22日，本公司第四屆監事會第10次會議以書面決議形式審議通過，本公司3名監事均參與表決，符合章程細則規定的人數，會議合法有效。經過表決，會議通過了1項議案。
5. 2022年8月26日，本公司第四屆監事會第11次會議以現場與通訊相結合的方式在北京召開，本公司3名監事均參加了會議，符合章程細則規定的人數，會議合法有效。會議由監事會主席高志強先生主持，經過表決，會議通過了1項議案。

## 二、 監事會2022年度工作匯報

### (一) 履職監督工作

監事會成員通過列席股東大會、董事會及其專業委員會會議等方式，持續關注本集團整體經營管理活動與成效，密切關注集團財務和內控風險狀況，監督董事和本公司高級管理人員履職情況。監事會認為，董事和本公司高級管理人員能夠遵守章程細則規定，勤勉履行職責。

### (二) 財務監督工作

報告期內，監事會持續開展集團合併及分類財務狀況的監測工作，關注趨勢性問題和異常情況；認真審核年度決算報告；加強與外部審計師溝通年度財務報告審計和中期財務報告審閱工作，提示審計關鍵事項，提出針對性建議。

### (三) 風險內控及其他領域監督工作

報告期內，監事會通過監事會會議聽取報告或召開專題溝通會，了解集團在風險管理、內控合規、關聯交易、內部審計等方面的工作情況，對相關工作提出了意見和建議。

### (四) 監事盡職情況

報告期內，全體監事積極履行監督職責，積極出席監事會會議，審慎發表意見；積極列席參與旁聽董事會及股東大會等，履行監事會的監督檢查職能；積極參加本公司內外部培訓活動，不斷提升履職能力和業務水平；職工代表監事參加本公司職工代表大會並進行年度工作述職。監事會認為，全體監事履職行為符合中國《公司法》、章程細則等法律法規、監管規定、本公司內部規章制度要求，各項監督工作富有成效。

### 三、 監事會2023年工作計劃

2023年度，監事會將繼續嚴格按照中國《公司法》、《上市規則》、章程細則、《監事會議事規則》和國家有關法律政策的規定，忠實履行自己的職責，依法對董事會和管理層的決策、經營行為進行監督和檢查，進一步促進本公司的規範運作，切實保障本公司及股東利益不受侵害。

1. 落實監督職能並緊密配合董事會工作，依法列席董事會，對董事會會議審議事項的程序合法性和和合規性實施監督，督促董事會決議的落實，將股東大會賦予的監督職能落實到位；
2. 定期召開監事會工作會議，加大對本公司財務情況的監督檢查力度，對本公司財務報表、會計憑證等資料定期查閱，並積極與本公司內審部門及外部審計機構等保持有效溝通；
3. 監事會成員要加強自身法律法規的學習，及時了解行業政策，並參加本公司的業務培訓，更有效的為本公司提供服務；
4. 積極督促內部控制體系的建設和有效運行，建立與員工、股東的溝通機制，從而更好地維護本公司和股東的利益。

承監事會命  
北京迪信通商貿股份有限公司

北京，2023年3月24日

## 企業管治報告

董事會欣然呈列本公司截至2022年12月31日止年度之年報所載之企業管治報告。

### 企業管治常規

本集團致力維持高水平之企業管治，以保障股東利益以及提升企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則。董事會認為，除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文，並採納了大部分建議最佳常規。本公司將繼續審閱及改善其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 董事會

#### 責任

董事會負責本集團的整體領導，並監察本集團的策略性決定以及監察業務及表現。董事會已向本集團的高級管理人員授出本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立四個董事委員會，包括審計委員會（「**審計委員會**」）、薪酬及考核委員會（「**薪酬及考核委員會**」）、提名委員會（「**提名委員會**」）以及戰略委員會（「**戰略委員會**」（統稱「**董事委員會**」）。董事會已向該等董事委員會授出各職權範圍所載的責任。

全體董事須確保彼等本著真誠、遵守適用法律及法規，及於所有時間符合本公司及股東利益的方式履行職責。

董事會行使的主要職權有：負責召開股東大會，並向股東大會報告工作，執行股東大會的決議；決定本公司的經營計劃和投資方案；制定本公司的年度財務預算方案、利潤分配方案和彌補虧損方案；本公司增加或減少註冊資本的方案、發行公司債券的方案；擬定本公司合併、分拆、解散的方案；決定本公司內部管理的設置；聘任或解聘本公司總經理，根據總經理的提名，聘任或解聘本公司副總經理和其他高級管理人員，決定其薪酬事項；制定本公司的基本管理制度；建議章程細則修改方案。

董事會運作良好，會議的形式、內容、程序及執行均符合章程細則、法律法規的相關規定，具體表現為：董事會每年定期召開至少四次會議，並根據需要及時召開臨時會議。定期會議通知在會議舉行前至少十四天發給全體董事，確保了全體董事有機會出席，臨時會議也是在合理時間前向董事發出會議通知，並提供足夠的資料，包括會議議題的相關背景材料和有助於董事理解本公司業務進展的信息和數據。當2名或2名以上外部董事認為資料不充分或論證不明確時，可聯名以書面形式向董事會提出延期召開董事會會議或延期審議該事項，董事會對此予以採納。

## 企業管治報告(續)

董事會會議記錄均完整、真實，要求出席會議的董事、董事會秘書和記錄人在會議記錄上簽名。董事會會議記錄由專人保存，以作為日後明確董事責任的重要依據。

董事會授權董事長在董事會閉會期間行使董事會部分職權，章程細則中對授權內容作出了明確、具體的規定。

董事與董事會會議決議事項所涉及的企業有關聯關係的，不得對該項決議行使表決權，也不得代理其他董事行使表決權。該董事會會議由過半數的無關聯關係董事出席方可舉行，董事會會議所作決議須經無關聯關係董事過半數通過。出席董事會的無關聯關係董事人數不足三人的，該事項將由股東大會審議。

本公司管理層的職責主要有：負責實施董事會決議、公司經營計劃與投資方案；實施本公司的重要管理制度並監督執行效果、管理本公司的財務收支並對資金流向進行監督、決定重要職位的人事變動等。

本公司持續為董事及高級管理人員購買責任險，2022年度的責任險將於2023年3月30日屆滿。2023年3月，本公司已安排續保事宜，期限自2023年3月31日起至2024年3月30日止。

### 董事會組成

截至2022年12月31日止年度期間及直至本年報日期，董事會由九名成員組成，包括三名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事，載列如下：

#### 執行董事：

許繼莉女士(董事長)  
許麗萍女士  
劉東海先生

#### 非執行董事：

謝輝先生  
賈召傑先生  
潘安然女士

#### 獨立非執行董事：

呂廷杰先生  
呂平波先生  
蔡振輝先生

## 企業管治報告 (續)

董事履歷載於本年報「董事、監事及高級管理層」一節。

於本年報日期，概無董事、監事及高級管理層與其他董事、監事及高級管理層有任何個人關係(包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係)。

全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，使其有效率及有效地運作。獨立非執行董事應邀於審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略委員會任職。

鑒於企業管治守則的守則條文要求董事披露於上市公司或機構所持職務的數量及性質及其他重大承擔，以及彼等的身份及於發行人任職的時間，故董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔。

### 獨立非執行董事及董事會獨立性評估機制

獨立非執行董事於董事會發揮重要作用，乃因彼等為本集團戰略、表現及控制問題提供公正意見，並顧及全體股東的利益。全體獨立非執行董事具備適當學歷、專業資格或相關財務管理經驗。概無獨立非執行董事於本公司或其任何附屬公司擔任任何其他職位，亦並無於本公司任何股份中擁有權益。

本公司已於2022年4月29日採納了董事會獨立性評估機制(「**董事會獨立性評估機制**」)。董事會獨立性評估機制旨在確保董事會擁有強大的獨立元素，從而使董事會有效地進行獨立判斷而更好地保障本公司股東利益。董事會獨立性評估機制的目標是提高董事會的成效，儘量發揮優勢，並識別需要改進或進一步發展的領域。評估程序亦闡明本公司需要採取何種行動以維持及改善董事會績效，例如，滿足每位董事的個別培訓及發展需求。本公司設立董事會獨立性評估機制讓董事在履行職責時可尋求獨立的專業意見，並鼓勵董事獨立地接觸及諮詢本公司高級管理層。

為確保獨立非執行董事可向董事會提供獨立觀點及意見，提名委員會及董事會每年評估獨立非執行董事的獨立性。董事會獨立性評估報告將提交給董事會，董事會將集體討論結果及改進行動計劃(如適用)。所考慮的所有相關因素包括以下各項：

- 履行其職責所需的品格、誠信、專業知識、經驗及穩定性；
- 對本公司事務投入的時間及精力；
- 堅決履行其身為獨立董事的職責及投入董事會工作；

## 企業管治報告 (續)

- 就擔任獨立非執行董事申報利益衝突事項；
- 不參與本公司日常管理，亦不存在任何關係或情況會影響其作出獨立判斷；及
- 本公司董事長定期在執行董事避席的情況下與獨立非執行董事會面。

董事會將每年檢討董事會獨立性評估機制的實施情況及效力。於報告期內，董事會已檢討了董事會獨立性評估機制的實施及有效性，且結果令人滿意。本公司亦已接獲各獨立非執行董事確認其獨立性的年度聲明，且本公司認為，根據上市規則第3.13條所載之準則，該等董事均屬獨立人士。

### 董事會成員多元化政策

本公司相信董事會成員多元化將對提升本公司的表現益處良多，因此本公司已採納董事會成員多元化政策，確定在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化的益處。董事會成員多元化政策的概要載列如下：

#### 政策聲明

本公司認為董事會成員的多元化是保持本公司競爭優勢及促進本公司持續發展的重要元素之一。本公司在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化、種族、教育背景、專業經驗、知識及技能等因素。

#### 可計量目標

董事會將根據董事會成員多元化政策檢討與董事會組成有關的可計量目標，並將考慮設定可計量目標以實施董事會成員多元化政策，並不時檢討該等目標以確保其適當性及釐定達致該等目標的進度。

本公司甄別人選時將以一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按所挑人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。

#### 監察及匯報

提名委員會核查董事會的架構、人數及組成，並就委任本公司新董事向董事會做出推薦或建議。上述核查及推薦或建議均充分顧及董事會成員多元化的益處。



### 檢討本政策

提名委員會將每年在本公司《企業管治報告》中披露董事會在多元化層面的組成，並監察董事會成員多元化政策的執行。

於報告期內，董事會多元化政策的執行情況如下：

1. 董事會由九名董事組成，三名為獨立非執行董事，該設置符合上市規則第3.10(1)及3.10A條有關「至少有一分之一的董事會成員為獨立非執行董事」的規定。
2. 其中至少一名獨立非執行董事已取得財務專業資質，其他董事具有法律、金融、商業管理、公共服務等專業經驗，亦符合上市規則第3.10(2)條的規定。
3. 董事成員具有法律學士、會計學士、管理學碩士、經濟學學士等不同的教育背景，年齡分佈於35歲至67歲之間，女性成員3名。提名委員會已檢討董事會成員多元政策，以確保其行之有效，並認為董事會已達致成員多元化。董事會同意目前董事會男女比例3比1已屬合理水平，並考慮在未來一段時間沿用目前董事會成員的性別比例，以維持董事會成員性別多元化水平。

本公司深明並接受多元化董事會的裨益，認為提升董事會多元化水平對維持本公司的競爭優勢至關重要。根據董事會多元化政策，為建立一個可以達到性別多元化的潛在董事繼任人管道，提名委員會將每年檢討董事會的結構、規模及組成，並在適當情況下向董事會作出有關變動的推薦建議，以配合本公司的企業政策及確保董事會維持平衡而多元化的組合。

本公司全體員工(包括高級管理人員)的男女比例約1：1.4。本公司旨在就本公司業務增長的相關方面從多元化角度維持合適平衡，亦致力確保各級(由董事會至屬下僱員)的招聘及甄選常規妥為制定，以考慮來自不同背景的候選人。於報告期內，本公司未識別到任何會令全體員工(包括高級管理人員)達到性別多元化更具挑戰或較不相干的因素及情況。

於報告期內，提名委員會及董事會已檢討了本公司董事會成員多元化政策並認為其有效。此外，董事會認為目前的整體員工隊伍足夠多元化，並認為目前的性別多元化已達到本公司設定的目標。展望未來，董事會將參考持份者的期望及建議的最佳常規，繼續努力確保性別多元化達致適當平衡。

## 企業管治報告 (續)

### 入職及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下對彼等的責任有適當程度的了解。本公司亦定期為董事安排研討會，以不時為彼等提供上市規則及其他相關法律及監管規定最新發展及變動的更新資料。董事亦定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景的更新資料，使董事會全體及各董事得以履行彼等的職責。

本年度內，董事參與有關培訓的情況載列如下：

董事	培訓類型
蔡振輝、呂廷杰、呂平波	A/B/C
謝輝、賈召傑、潘安然	A/C
許繼莉、許麗萍、劉東海	A/C

註：

A：聯交所或證券監管部門等組織的上市公司治理、董事職責及相關培訓。

B：經濟、財務、經營管理等方面的專題培訓、講座、會議。

C：閱讀有關公司治理、董事責任、內控風險管理等規定及參加講座、論壇、會議等。

### 董事長及行政總裁

根據企業管治守則條文第C.2.1條，董事長及行政總裁角色應予以區分及由不同人士擔任。許女士為本公司董事長及總裁(該職位角色及責任與首席執行官相同，惟職銜不同)。董事會認為許女士於現階段身兼兩職有助維持本公司政策持續性以及本公司營運穩定性及效益，屬適當及符合本公司最佳利益。董事會亦定期會晤以審閱許女士領導之本公司營運。因此，董事會認為該安排將不會對董事會與本公司管理層之間的權力和授權的平衡造成影響。本公司將繼續檢討及提升其企業管治守則，以確保遵守企業管治守則。

## 董事的委任及重選連任

本公司第四屆董事會成員劉東海先生、呂廷杰先生及呂平波先生於2020年5月22日與本公司分別訂立服務協議，自2020年5月22日起計固定任期三年，至本公司第四屆董事會任期屆滿時結束。

許繼莉女士、許麗萍女士及蔡振輝先生於2021年6月30日與本公司分別訂立服務協議，自2021年6月30日起計固定任期三年，至本公司第四屆董事會任期屆滿時結束。謝輝先生、賈召傑先生及潘安然女士於2021年9月10日與本公司分別訂立服務協議，自2021年9月10日起計固定任期三年，至本公司第四屆董事會任期屆滿時結束。本公司與各董事訂立的服務協議可根據章程細則及適用法律、規則及法規予以續期，或根據彼等各自的條款可予以提前終止。

除上文所披露者外，概無董事與本集團訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

根據章程細則，本公司設董事會，對股東大會負責。董事由股東大會選舉產生，任期三年。董事任期屆滿，可以連選連任。董事會換屆時，外部董事(不在本公司內部任職的董事)應佔董事會人數的二分之一以上。在董事缺額未超過中國《公司法》規定的人數或不少於章程細則要求數額的三分之二時，董事會有權委任任何人士為董事以填補董事會臨時空缺，該臨時董事的任期應至下屆股東週年大會為止，且於其時有資格重選連任。

董事的委任、重選連任及罷免程序及過程載於章程細則。提名委員會負責檢討董事會的組成方式，及就董事的委任、重選連任及接任計劃向董事會提供推薦建議。

## 企業管治報告(續)

### 董事會會議

本公司將採納定期舉行董事會會議之慣例，全體董事將獲發不少於十四天之通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。

就其他委員會會議而言，本公司會於召開十四天前書面通知全體委員。會議通知中應包括會議議程及相關董事會文件，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及充分著手準備出席會議。倘董事或委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。

董事會會議及委員會會議的會議記錄會詳盡記錄董事會及委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題。各董事會會議及委員會會議的會議記錄草擬本會／將會於會議舉行後的合理時間內寄送至各董事，以供彼等考慮。

於報告期內，董事會舉行5次董事會會議及召開2次股東大會，個別董事出席董事會會議以及股東大會的情況載於下表：

董事姓名	已出席董事會 次數／可出席 董事會次數	已出席股東大會 次數／可出席 股東大會次數
許繼莉女士(董事長)	5/5	2/2
許麗萍女士	5/5	2/2
劉東海先生	5/5	2/2
謝輝先生	5/5	2/2
賈召傑先生	5/5	2/2
潘安然女士	5/5	2/2
呂廷杰先生	5/5	2/2
呂平波先生	5/5	2/2
蔡振輝先生	5/5	2/2

## 企業管治報告 (續)

報告期內召開的5次董事會會議中共通過了30項董事會決議，具體會議情況如下：

1. 2022年3月31日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會第37次會議。會議審議並通過了3項決議；
2. 2022年4月29日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會第38次會議。會議審議並通過了12項決議；
3. 2022年6月17日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會第40次會議。會議審議並通過了4項決議；
4. 2022年8月26日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會第43次會議。會議審議並通過了6項決議；以及
5. 2022年11月18日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會第46次會議。會議審議並通過了5項決議。

於報告期內，除董事會常規會議外，主席亦與獨立非執行董事舉行一次會議，而其他董事避席該次會議。

### 股東大會會議

報告期內，本公司已召開股東大會會議情況如下：

1. 2022年6月17日，本公司在北京召開了2022年度股東週年大會。出席會議的股東或股東代表共2名，代表本公司股份692,565,800股，佔本公司股份總數的約94.55%。會議由董事長許繼莉女士主持，本公司部分董事、監事、高級管理人員出席了該會議。會議以記名投票表決方式通過了6項普通決議案及2項特別決議案。
2. 2022年8月22日，本公司在北京召開了2022年第一次臨時股東大會。出席會議的股東或股東代表共2名，代表本公司股份692,565,800股，佔本公司股份總數的約94.55%。會議由董事長許繼莉女士主持，本公司部分董事、監事、高級管理人員出席了該會議。會議以記名投票表決方式通過了2項普通決議案。

### 進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則作為董事及監事進行證券交易的守則。經向所有董事及監事作出特定查詢後，各董事及監事已確認，彼等於報告期內一直遵守標準守則所訂有關董事進行證券交易的標準。

於截至2022年12月31日止年度期間，本公司亦已採納一套其條款不遜於標準守則所訂標準的僱員證券交易的自身行為守則，以供可能掌握本公司的未公開內幕消息的僱員遵照規定買賣本公司證券。

### 董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、內部監控及風險管理系統、重大交易(特別是可能牽涉利益衝突者)、財務數據、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。彼等亦被鼓勵向本公司高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運交予高級管理層負責。授權職能及職責由董事會定期檢討。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

### 企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，彼等的企業管治職能包括：

1. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察適用於董事、監事及僱員的行為守則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露資料。

## 企業管治報告(續)

### 董事委員會

#### 提名委員會

提名委員會目前由三名成員組成，即一位執行董事許繼莉女士(主席)，以及兩位獨立非執行董事呂平波先生及蔡振輝先生。

提名委員會的主要職責如下：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合本公司的策略而擬對董事會作出的變動提出建議；並應在最大限度內確保董事會成員多樣化；
2. 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；
3. 評核獨立非執行董事的獨立性；
4. 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提出建議；及
5. 檢討本公司董事會的多元化政策及董事提名政策。

提名委員會將按誠信、經驗、技能以及為履行職責所付出之時間及努力等標準評估候選人或在任人。提名委員會之建議將於其後提交董事會以作決定。提名委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

於截至2022年12月31日止年度期間，提名委員會曾舉行1次提名委員會會議，各提名委員會成員出席該等會議的情況載於下表：

董事姓名	已出席次數／ 可出席次數
許繼莉女士(主席)	1/1
呂平波先生	1/1
蔡振輝先生	1/1

## 企業管治報告(續)

會議具體情況如下：

1. 2022年4月29日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會提名委員會第六次會議，會議審議並通過了2項議案。

### 董事提名政策

提名委員會負責研究、擬定甄選及推薦董事候選人的標準和程序，對董事候選人進行審查、核實，並向董事會提出意見或建議。每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識、經驗、性別、年齡、文化及教育背景、服務任期等方面)，並就任何為配合本公司的策略而擬對董事會作出的變動提出建議，在最大限度內確保董事會成員多元化。關於本公司董事會成員的多元化政策的概要，請參見本年報「企業管治報告」章節之「董事會成員多元化政策」。

提名委員會在本公司、控股(參股)企業內部以及人才市場等廣泛搜尋董事人員人選，並對初選人的職業、學歷、職稱、詳細的工作經歷、全部兼職等情況進行調查並形成書面材料，在獲得被選人員的同意後，由提名委員會召開會議，根據本公司要求的任職條件，對初選人員進行資格審查，提名委員會形成多數贊同意見後，提交董事會決定和反饋意見進行其他後續工作。

於報告期內，提名委員會及董事會已檢討了本公司董事提名政策並認為其有效。

### 薪酬及考核委員會

薪酬及考核委員會目前由三名成員組成，即蔡振輝先生(主席)、許麗萍女士及呂平波先生，除許麗萍女士為執行董事，其他成員皆為獨立非執行董事。

薪酬及考核委員會的主要職責如下：

1. 就其他執行董事的薪酬建議諮詢主席及／或行政總裁；
2. 就本公司的董事及高級管理人員的整體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂此等薪酬政策，向董事會提出建議，並因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
3. 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
4. 向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；
5. 就非執行董事的薪酬向董事會提出推薦建議；
6. 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
7. 確保任何董事或其任何聯繫人(根據上市規則的定義)不得參與釐定他自己的薪酬；及
8. 審議由本公司管理層提出的任何未授出期權或股份的具體授出計劃和對任何現行本公司股份計劃的修訂方案；並審閱及／或批准上市規則第十七章所述與股份計劃有關的事項及確保本公司任何股份計劃符合上市規則第十七章的規定。

薪酬及考核委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。



## 企業管治報告(續)

於截至2022年12月31日止年度期間，薪酬及考核委員會曾舉行1次薪酬及考核委員會會議，各薪酬及考核委員會成員出席該等會議的情況載於下表：

董事姓名	已出席次數／ 可出席次數
蔡振輝先生(主席)	1/1
許麗萍女士	1/1
呂平波先生	1/1

會議具體情況如下：

- 2022年4月29日，本公司以現場及通訊相結合的形式召開第四屆薪酬及考核委員會委員會第五次會議，會議審議並通過了1項議案。

薪酬及考核委員會已檢討2022年度董事及高級管理層的薪酬情況，以及本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構。據此，薪酬及考核委員會已就個別執行董事及高級管理人員的薪酬方案向董事會作出推薦建議。

### 董事、監事及高級管理層的薪酬

本公司已就制定本集團董事、監事及高級管理層薪酬的政策設立正式及具透明度的程序。薪酬及考核委員會於根據本集團之經營業績、董事與高級管理層之個人表現及可資比較之市場慣例制定本集團有關董監事及高級管理層之薪酬政策及架構。

本集團的薪酬政策乃按照僱員及董事和監事表現、職務及職責、市場可比較工資及本集團表現訂定。薪酬待遇一般包括薪金、房屋津貼及與相關公司溢利掛鉤的花紅等。薪酬委員會定期檢討董事、監事及本集團高級管理層的特定薪酬及補償並就此向董事會作出推薦意見。

截至2022年12月31日止年度，各董事及監事的薪酬詳情載於第123至125頁本年報財務報表附註11。

高級管理層的履歷披露於本年報「董事、監事及高級管理層」一節。截至2022年12月31日止年度，非董事的高級管理層成員的酬金範圍載列如下：

酬金範圍(人民幣)	人數
0元至50萬元	2

### 審計委員會

審計委員會目前由三名成員組成，即蔡振輝先生(主席)、潘安然女士及呂廷杰先生，除潘安然女士為非執行董事，其他成員皆為獨立非執行董事。

審計委員會的主要職責為審閱及監督本公司的財務申報程序，其中包括：

1. 監督財務和其他報告、及按本集團之內部監控的效能和外聘核數和內部核數是否足夠等向董事會提供獨立意見，以協助董事會完成其責任；
2. 確保遵守適當的會計原則及匯報實務；
3. 主要負責就認可獨立核數師(「外聘核數師」)的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關外聘核數師辭職或辭退該核數師的問題；
4. 就財務和其他匯報、內部監控、外部及負責內部審計人員(「內部審計人員」)的責任和董事會不時決議的其他相關事宜，作為其他董事、外聘核數師及內部審計人員之間溝通的匯集點；
5. 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
6. 審核公司的財務信息及其披露；
7. 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行；
8. 監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告(包括董事會報告、主席報告和管理層討論和分析)的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；及
9. 與外聘核數師和內部核數人員檢討本集團管理、內部監控(包括財務、營運和合規監控)的政策和程序之足夠性；並檢討和監察財務監控、內部監控和風險管理制度的成效。

審計委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

## 企業管治報告(續)

於截至2022年12月31日止年度期間，審計委員會曾舉行3次審計委員會會議，各審計委員會成員出席該等會議的情況載於下表：

董事姓名	已出席次數／ 可出席次數
蔡振輝先生(主席)	3/3
潘安然女士	3/3
呂廷杰先生	3/3

會議具體情況如下：

1. 2022年3月31日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會審計委員會第八次會議，會議審議並通過了2項議案；
2. 2022年4月29日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會審計委員會第九次會議，會議審議並通過了5項議案；以及
3. 2022年8月26日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會審計委員會第十次會議，會議審議並通過了1項議案。

審計委員會已對財務申報系統、合規程序、內部監控(包括本公司會計及財務申報部門僱員的資源、資歷、培訓課程及預算是否充足)、風險(包括環境、社會及管治風險)管理系統及程序以及續聘外聘核數師作出檢討。董事會並無偏離審核委員會就甄選、委任、退任或罷免外聘核數師作出的任何推薦建議。

審計委員會亦已審閱本集團截至2022年12月31日止年度的全年業績，本年報以及由外聘核數師就會計事宜及核數過程中的重大發現所編製的核數報告。

## 戰略委員會

戰略委員會目前由五名成員組成，即三位執行董事許繼莉女士(主席)、許麗萍女士及劉東海先生，以及兩位非執行董事謝輝先生及賈召傑先生。

戰略委員會的主要職責包括：

1. 監控本公司所面對的制裁法律風險；
2. 就本公司的長期發展戰略及計劃進行研究並提出建議；
3. 就根據章程細則需要經過董事會批准的重大投資及融資計劃進行研究並提出建議；
4. 就根據章程細則需要經董事會批准的重大資本操作項目及資產運營進行研究並提出建議；
5. 就影響本公司發展的重大事項進行研究並提出建議；
6. 監測上述問題的實施；及
7. 董事會授權由其處理的其他事項。

於截至2022年12月31日止年度期間，戰略委員會曾舉行2次戰略委員會會議，各戰略委員會成員出席該等會議的情況載於下表：

董事姓名	已出席次數／ 可出席次數
許繼莉女士(主席)	2/2
許麗萍女士	2/2
劉東海先生	2/2
謝輝先生	2/2
賈召傑先生	2/2

## 企業管治報告 (續)

會議具體情況如下：

1. 2022年4月29日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會戰略委員會第三次會議，會議審議並通過了1項議案；以及
2. 2022年6月17日，本公司以現場與通訊相結合的形式召開第四屆董事會審計委員會第四次會議，會議審議並通過了1項議案。

### 董事有關財務報表的財務申報責任

董事明白彼等須編製本公司截至2022年12月31日止年度的財務報表的職責，以真實公平地反映本公司及本集團的事況以及本集團的業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及數據，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。

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

本公司核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報第73至79頁的獨立核數師報告。

### 舉報政策

本公司已於2022年4月29日採納舉報政策(「**舉報政策**」)。舉報政策旨在(i)於整個本集團培養合規、道德行為及良好企業管治；及(ii)宣傳道德行為的重要性及鼓勵舉報行為不當、非法及不道德行為。

根據舉報政策所接獲的投訴的性質、狀況及處理結果須向審計委員會或董事長或總裁匯報。任何被定罪的案件均將向董事會及審計委員會報告。截至2022年12月31日止年度，概無發現對本集團的財務報表或整體營運產生重大影響的欺詐或不當行為事件。審計委員會每年檢討舉報政策，以確保其成效。

## 反貪污政策

本公司已於2022年4月29日採納反貪污政策(「反貪污政策」)，並涵蓋反貪污、行為守則、有關饋贈、款待及酬金的指引、本集團於商業道德方面的期望及要求，以及涉嫌貪污行為的調查及舉報機制等。任何被定罪的案件均將向董事會及審計委員會報告。

本集團致力在經營業務方面達致最高誠信及道德行為標準。反貪污政策構成本集團企業管治框架的一部分。反貪污政策載列本集團員工及業務夥伴必須遵守以打擊貪污的具體行為指引。這表明本集團對踐行合乎道德的商業行為以及遵守適用於其本地及海外業務的反貪污法律及法規的承諾。為貫徹此承諾及確保本集團常規的透明度，本集團制定反貪污政策，作為本集團所有僱員及與本集團有業務往來的第三方的行為指引。

反貪污政策會定期檢討及更新，以符合適用法律法規及行業最佳常規。

## 風險管理及內部控制

董事會確認其有責任確保本公司建立和維持在本集團內有完善的風險管理及內部控制系統，且有責任審核其有效性。該等系統旨在可接受的程度內管理和降低本集團面臨的與其業務相關的風險(包括但不限於與環境、社會及管治有關的重大風險)，而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述、損失或欺詐作出合理而非絕對的保證。

董事會已授權審計委員會，其有責任持續監督本集團的風險管理及內部控制系統，且對該系統的有效性進行年度檢討。該檢討涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控。

在本公司的風險管理及內部控制架構下，管理層負責設計、實施以及維護風險管理及內部控制系統，以確保(特別是)(i)已經設計和建立適當的政策和程式保障本集團的資產，以避免其被不恰當利用或處置；(ii)遵守以及符合有關法例、規則或規定；以及(iii)根據相關審核標準以及監管報告要求保存可靠的財務和會計記錄。

本公司的風險管理及內部控制架構的主要特點為：(i)根據董事會和審計委員會批准的內部指引，主要運營單位或部門的負責人管理及減輕已發現的風險(包括環境、社會及管治風險)；(ii)針對影響本集團業務和運營的重大風險(包括環境、社會及管治風險)，管理層確保已採取適當的措施；以及(iii)就風險管理及內部控制的有效性，內部審計人員向董事會、審計委員會和管理層提供獨立的確認。

## 企業管治報告(續)

在報告期內，本公司就風險管理及內部控制的主要工作包括：

- 每個重要運營單位或部門負責日常風險管理活動，包括識別可能影響本集團績效的重大風險(包括環境、社會及管治風險)；根據其影響及發生的可能性評定和評估已經識別的重大風險(包括環境、社會及管治風險)；規劃和實施某些措施、控制以及應急預案以管理和降低此類風險(包括環境、社會及管治風險)；
- 管理層以及財務部門持續對風險管理及內部控制系統進行監控和檢討，且向審計委員會就該系統的狀態進行報告；
- 管理層定期跟進和檢討對已識別的重大風險(包括環境、社會及管治風險)實施的措施、控制以及應急預案，以確保對已識別的重大風險(包括環境、社會及管治風險)有足夠的重視、監管和應對；
- 管理層定期檢討風險管理及內部控制系統以發現程式和控制的缺陷，且設計及實施糾正措施以處理此缺陷；
- 管理層確保適當的程序和措施正常運行，例如保障資產不會未經授權被使用或處理，控制資本支出，維護適當的會計記錄和確保用於業務以及公佈的財務資訊的可靠性等。

本公司的內部審核功能監控本公司的內部管治，且對本公司的風險管理及內部控制系統的足夠性和有效性提供獨立的確認。主管內部審核功能的高級行政人員直接向審計委員會報告。根據董事會同意的審核計劃向審計委員會提交內部審核報告。向所有的董事報告內部審核工作的結果。在報告期內，內部審核功能對本公司的風險管理及內部控制系統的足夠性和有效性進行了分析和評估，特別是檢查了運營單位和管理層準備的和風險(包括環境、社會及管治風險)相關的文件，以及對各層級員工進行了面談。主管內部審核功能的高級行政人員參與了審計委員會的會議，並向其解釋內部審核結果並回答審計委員會提出的問題。

## 企業管治報告 (續)

本公司已根據適用的法例及法規，建立確保以平等及時的方式傳播予公眾的內幕消息的政策。獲本集團授予投資者關係、企業事務及財務控制職能的高級行政人員，有責任控制及監察披露內幕消息的適當程序獲得遵守。相關高級行政人員可隨時根據「按需要」基準接觸內幕消息。所涉及的相關人員及其他專業人員獲提醒須保密內幕消息，直到公開披露為止。本公司已經實施了其他程序以避免本集團內可能出現錯誤處理內幕消息的情形，例如董事和管理層成員對本公司證券交易的事先批准、定期禁售期的通知、董事和員工進行證券交易的限制，以及識別項目的代號。

本公司已接受相關安排以協助僱員以及其他利益相關人可暗中對財務匯報、內部控制或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。審計委員會定期檢討該類安排且確保有適當安排可對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動。

在報告期內，審計委員會檢討了本公司風險管理和內部控制系統的有效性。年度檢討包括以下工作：(i) 審閱由運營單位或部門以及管理層不時提交的有關實施風險管理及內部控制系統的報告；(ii) 和管理層高級行政人員定期討論風險管理及內部控制的有效性以及內部審核功能的工作；(iii) 評估管理層持續監察風險管理及內部控制系統的工作範疇及素質；(iv) 檢討內部審核功能的有效性以確保在本集團內部、內部與外聘核數師之間的協調性，也須確保內部審核功能在本集團內部有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及(v) 就管理層持續監察風險管理和內部控制系統的工作範疇及素質對董事會提出建議。上述風險包括但不限於與環境、社會及管治相關的重大風險。

基於上述，審計委員會並未發現任何對本公司風險管理及內部控制系統的有效性和足夠性有不利影響的重大問題。

### 核數師酬金

截至2022年12月31日止年度，本公司聘請的核數師—安永會計師事務所僅提供核數相關服務，並無提供非核數服務。本公司2022年度內已付或應付予安永會計師事務所及其他子公司法定財務報表審計師的酬金總額合計為人民幣3,450千元。



### 公司秘書

黃明強先生(「黃先生」)於2022年8月1日獲委任為本公司聯席公司秘書及董事會秘書。

本公司另一名聯席公司秘書為伍秀薇女士(「伍女士」)。伍女士為達盟香港有限公司(一家國際企業服務供應商)上市服務部之董事，負責就企業管治事宜向董事會提出建議，並確保遵循董事會的政策及程序、適用法律、規則及法規。黃先生為伍女士於本公司的主要聯絡人。

於截至2022年12月31日止年度，黃先生及伍女士已符合上市規則第3.29條進行不少於15小時的相關專業培訓。

### 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各事項(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

### 召開股東特別大會及提呈建議

#### (i) 股東召開股東特別大會的程序：

根據章程細則，單獨或者合計持有本公司發行在外的有表決權的股份百分之十以上(含百分之十)的股東，可要求召開臨時股東大會。有關要求可以書面形式向董事會或公司秘書提出，要求董事會召開臨時股東大會，以處理有關要求所指明的事項。有關大會須於提出該要求後兩個月內舉行。

#### (ii) 股東提名人士於股東大會參選董事的程序：

根據組織章程細則，董事由股東大會從董事會或代表公司發行股份百分之三以上(含百分之三)的股東提名的候選人中選舉產生。有關提名董事候選人的意圖以及候選人表明願意接受提名的書面通知，應當在股東大會召開七天前發給公司。本公司給予有關提名人以及被提名人提交前述通知及文件的期間(該期間於股東大會會議通知發出之日的次日開始計算)應不少於七日。

#### (iii) 向董事會提出查詢：

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可透過電郵向本公司查詢，電郵地址為 [zhengquanshiwu@dixintong.com](mailto:zhengquanshiwu@dixintong.com)。

## 股東溝通政策及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者了解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

為促進有效的溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東的相互關係及溝通，並設有公司網站([www.dixintong.com](http://www.dixintong.com))，本公司會於公司網站刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務數據、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。本公司董事長及本公司各董事委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。外聘核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關審計行為、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。本公司召開股東大會，單獨或者合計持有本公司有表決權的股份總數百分之三以上(含百分之三)的股東，有權以書面形式向本公司提出新的提案，本公司應當將提案中屬股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

為免生疑問，股東須遞交正式簽署的書面要求正本、通知或聲明或查詢(視乎情況而定)至電郵地址([zhengquanshiwu@dixintong.com](mailto:zhengquanshiwu@dixintong.com))並提供全名、聯絡詳情及身份證明文件，以令其生效。股東資料可能按法律規定予以披露。本公司一般不受理口頭或匿名查詢。

於報告期內，董事會已檢討了本公司股東通訊政策的實施和有效性，因往績期內本公司與股東溝通效果良好，本公司認為目前股東通訊政策行之有效。

## 股息政策

本公司已就派付股息採納股息政策。本公司並無任何預先釐定的派息比率。視乎本公司及本集團的財務狀況以及股息政策所載的條件及因素，董事會可能於一個財政年度建議派付及/或宣派股息，而該財政年度的任何末期股息須取得股東批准，方可作實。有關詳情於本公司年報第27頁至28頁披露。

## 憲章文件的更改

本公司已於2022年6月17日舉行之股東週年大會通過特別決議案，修訂章程細則，並於同日生效。有關修訂章程細則的詳情請參閱本公司日期為2022年4月29日的公告及於2022年5月26日刊發的通函以及於2022年6月17日刊載於聯交所網站上最新之章程細則。

除上文所披露者外，於截至2022年12月31日止年度期間，章程細則並無重大變動。

## 獨立核數師報告



**Ernst & Young**  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

### 意見

吾等已審核載於第80至167頁北京迪信通商貿股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，其包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表、以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，連同綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

吾等認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況以及其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擬備。

### 意見的基礎

吾等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」)進行審計。吾等在那等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會的「專業會計師職業道德守則」(「守則」)，吾等獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。吾等不會對這些事項提供單獨的意見。就下文所載各事項而言，吾等於文中提述吾等的審計應對有關事項的方法。

吾等已履行本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分所述的責任，包括有關該等事項的責任。因此，吾等的審計包括履行就應對吾等評估綜合財務報表重大錯誤陳述的風險而設計的程序。審計程序的結果(包括就應對下文所載事項而履行的程序)為吾等對隨附綜合財務報表的審計意見提供基礎。

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

吾等的審計應對關鍵審計事項的方法

貿易應收賬款、預付款項中的金融資產、其他應收款項和其他資產的可收回性

於2022年12月31日，本集團的應收賬款為人民幣2,723百萬元，相應的減值準備為人民幣402百萬元。同日，本集團其他應收款項為人民幣1,727百萬元，相應減值準備為人民幣273百萬元。

於2021年華發集團成為新控股股東前，本集團的控股股東(當時的控股股東)擔保收回總額約人民幣22.3億元的若干應收賬款及其他應收款項(「擔保應收款項」)。本集團分別評估有擔保應收款項及無擔保應收款項。

就擔保應收款項而言，本集團首先根據有擔保應收款項的賬齡使用預期信貸虧損模型評估減值虧損。然後，本集團經考慮年內銷售及結算所產生的變動，以及對年內無活動及無結算的應收款項的具體分析，評估是否需要作出特定撥備。本集團隨後將有關金額與由當時控股股東抵押並由本集團控制的資產價值進行比較，為釐定擔保應收款項的信貸虧損撥備。

吾等已取得並重新測試管理層編製的賬齡分析。吾等亦就貿易應收賬款及其他應收款項的減值虧損撥備取得管理層的會計政策及相關假設。為評估該等判斷，吾等已考慮逾期的期間、客戶的歷史支付模式，以及直至完成審計程序日期時是否已收取任何年結日後付款。吾等透過證實相關事實及其他相關資料，評估貿易應收賬款及其他應收款項預期減值虧損矩陣中使用的方法、模型、關鍵假設及參數的適當性，並對應收賬款及其他應收款項進行抽樣測試。於評估整體減值撥備時，吾等亦已根據國際財務報告準則第9號評估貴集團於財務報表作出的披露是否充分。

## 獨立核數師報告(續)

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

### 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	吾等的審計應對關鍵審計事項的方法
--------	------------------

#### 貿易應收賬款、金融資產包括預付款項、按金及其他應收款項的可收回性

就非擔保應收款項而言，貴集團應用國際財務報告準則第9號訂明的簡化方法就預期信貸虧損釐定撥備，該準則規定就所有應收賬款及其他應收款項使用全期預期虧損撥備。上述此舉涉及管理層的判斷，當中包括檢視結餘的賬齡、近期的歷史支付模式、未來狀況預測以及評估任何其他有關對手方信譽度的可得資料。貴集團使用該等資料釐定是否需就特定交易或客戶類型的整體結餘作出減值撥備。

有關披露列入綜合財務報表附註5、附註25及附註26。

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

### 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	吾等的審計應對關鍵審計事項的方法
<p><b>存貨減值撥備</b></p> <p>於2022年12月31日，存貨總結餘為人民幣342,698,000元，而存貨撥備為人民幣66,811,000元。</p> <p>存貨結餘包括存貨商品及耗材。年末，存貨按成本與可變現淨值的較低者計量。</p> <p>貴集團管理層檢討存貨賬齡清單，以確定周轉緩慢及過時的存貨，然後估計就該等周轉緩慢及過時的存貨計提撥備的金額。周轉緩慢及過時的存貨撥備的釐定需要管理層在確定周轉緩慢及過時的存貨時進行判斷，並就所需的撥備合適水平作出估計。</p> <p>該等估計乃根據銷售類似性質產品的現行市況及歷史經驗而釐定。客戶品味的轉變或競爭對手在消費品行業低迷時期作出的行動，均可能令此等估計出現重大變動。</p> <p>貴集團管理層亦基於最新發票價評估存貨的可變現淨值，以及估計銷售開支及稅項。</p> <p>吾等著重於該區域，因為其需要管理層的高水平判斷且涉及大量金額。</p> <p>有關披露列入綜合財務報表附註4、附註5及附註25。</p>	<p>吾等與管理層討論，以了解管理層對存貨減值撥備的評估。</p> <p>我們透過觀察存貨及存貨的實際狀況、檢查存貨賬齡表的準確性，以及將售價的可變現淨值、估計銷售開支及稅項與賬面值進行比較，以檢查管理層的評估。</p> <p>吾等亦已評估貴集團於綜合財務報表作出的存貨撥備披露是否充分。</p>

## 獨立核數師報告 (續)

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

### 載於年報的其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報所載的信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，故吾等一概不對其發表任何形式的保證結論。

有關吾等對綜合財務報表的審計，吾等的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或吾等在審計過程中所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。基於吾等已執行的工作，倘吾等認為其他信息存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。就此而言，吾等並無任何報告。

### 董事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及香港公司條例的披露規定，擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

貴公司董事於履行其監察貴集團的財務報告程序的責任時由審計委員會提供協助。

## 獨立核數師報告(續)

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，取得合理保證，並出具包括吾等的意見的核數師報告。吾等僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等概不就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴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。

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計在有關情況下屬適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則修正吾等的意見。吾等的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不再持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責貴集團審計的方向、監督和執行。吾等僅對審計意見負責。



## 獨立核數師報告 (續)

致北京迪信通商貿股份有限公司股東  
(於中華人民共和國成立的有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任 (續)

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

吾等亦向審計委員會提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅所採取的措施和應用的防範措施。

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為何兆烽。

### 安永會計師事務所

執業會計師

香港鰂魚涌

英皇道979號

太古坊一座27樓

2023年3月24日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	7	13,507,537	10,243,930
銷售成本		(12,870,105)	(9,668,142)
毛利		637,432	575,788
其他收入及收益	7	45,258	130,508
銷售及分銷開支		(418,065)	(508,835)
行政開支		(204,396)	(885,110)
金融資產減值虧損		(108,913)	(943,037)
其他開支	9	(29,724)	(2,042,265)
財務成本	10	(177,790)	(234,170)
應佔以下公司溢利及(虧損)：			
合營企業		(10,500)	1,504
聯營公司		6,221	268
除稅前(虧損)	8	(260,477)	(3,905,349)
所得稅(開支)/抵免	13	(18,668)	308,364
年內(虧損)		(279,145)	(3,596,985)
以下人士應佔：			
母公司擁有人		(275,579)	(3,567,438)
非控股權益		(3,566)	(29,547)
		(279,145)	(3,596,985)
母公司普通股權益持有人應佔每股(虧損)			
— 基本及攤薄(人民幣)			
年內(虧損)	15	(0.38)	(4.87)

## 綜合損益及其他全面收益表(續)

截至2022年12月31日止年度

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年內(虧損)	<u>(279,145)</u>	<u>(3,596,985)</u>
<b>其他全面收益</b>		
可能於其後期間重新分類為損益的其他全面收益：		
海外業務匯兌差額	2,140	(4,238)
應佔合營企業其他全面(虧損)	<u>(2,417)</u>	<u>(7,620)</u>
可能於其後期間重新分類為損益的其他全面(虧損)淨額	<u>(277)</u>	<u>(11,858)</u>
將不會於其後期間重新分類為損益的其他全面收益：		
指定以公平值計量且其變動計入其他全面虧損的股本投資		
公平值變動	(409)	(149)
所得稅影響	—	36
遞延稅項資產減值	<u>(252)</u>	<u>(10,207)</u>
	<u>(661)</u>	<u>(10,320)</u>
將不會於其後期間重新分類為損益的其他全面虧損淨額	<u>(661)</u>	<u>(10,320)</u>
年內其他全面(虧損)(扣除稅項)	<u>(938)</u>	<u>(22,178)</u>
年內全面(虧損)總額	<u>(280,083)</u>	<u>(3,619,163)</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	(276,517)	(3,589,431)
非控股權益	<u>(3,566)</u>	<u>(29,732)</u>
	<u>(280,083)</u>	<u>(3,619,163)</u>

# 綜合財務狀況表

2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	16	52,892	66,710
使用權資產	17	197,543	282,565
其他無形資產	18	2,414	3,557
投資於合營企業	19	41,613	54,531
投資於聯營公司	20	60,527	255,455
按攤銷成本計量的債務工具	21	–	500
指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資	22	20,341	1,009
非流動資產總值		<b>375,330</b>	664,327
<b>流動資產</b>			
存貨	24	275,887	294,308
應收賬款及應收票據	25	2,320,654	2,892,151
預付款項、其他應收款項及其他資產	26	1,963,591	2,167,047
以公平值計量且其變動計入金融資產	27	81,937	104,399
分類為持作出售之聯營公司投資	20(b)	179,000	–
應收關聯方款項	29	600,350	431,922
已抵押存款	28	1,043,609	729,355
現金及現金等價物	28	224,133	91,225
流動資產總值		<b>6,689,161</b>	6,710,407
<b>流動負債</b>			
應付賬款及應付票據	30	313,051	719,194
其他應付款項及應計費用	31	466,776	1,144,445
計息銀行及其他借貸	32	2,687,737	2,139,954
租賃負債	17	80,523	115,354
應付關聯方款項	29	2,879,743	2,289,127
應付稅項		27,541	8,630
流動負債總額		<b>6,455,371</b>	6,416,704
淨流動資產		<b>233,790</b>	293,703
總資產減流動負債		<b>609,120</b>	958,030

## 綜合財務狀況表(續)

2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
長期借貸	32	14,846	17,970
遞延稅項負債	23	605	1,700
租賃負債	17	133,901	182,622
其他長期負債		21,855	37,742
非流動負債總額		171,207	240,034
<b>淨資產</b>			
<b>權益</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	33	732,460	732,460
儲備	34	(303,895)	(27,378)
非控股權益		428,565	705,082
權益總額		9,348	12,914
		437,913	717,996

許繼莉  
董事

劉東海  
董事

## 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔							總計	非控股權益	權益總額
	股本	資本儲備	股份付款 儲備	法定公積金	保留溢利/ (累計虧損)	公平值 儲備	外匯波動 儲備			
	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元	人民幣千元 (附註34)	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2021年1月1日	732,460	625,592	25,295	313,765	2,626,215	(30,516)	(7,751)	4,285,060	162,446	4,447,506
年內(虧損)	-	-	-	-	(3,567,438)	-	-	(3,567,438)	(29,547)	(3,596,985)
年內其他全面收益										
海外業務匯兌差額	-	-	-	-	-	-	(4,053)	(4,053)	(185)	(4,238)
以公平值計量且其變動計入 其他全面(虧損)的股本投資的 公平值變動(扣除稅項)	-	-	-	-	-	(10,320)	-	(10,320)	-	(10,320)
應佔合營企業其他全面(虧損)	-	-	-	-	-	-	(7,620)	(7,620)	-	(7,620)
年內全面(虧損)總額	-	-	-	-	(3,567,438)	(10,320)	(11,673)	(3,589,431)	(29,732)	(3,619,163)
轉撥至儲備	-	-	-	-	(2,790)	2,790	-	-	-	-
出售附屬公司	-	1,375	-	-	-	-	(347)	1,028	(1,375)	(347)
出售附屬公司部分權益而並無失去 控制權	-	(18,888)	-	-	-	-	-	(18,888)	18,888	-
收購非控股權益	-	27,313	-	-	-	-	-	27,313	(137,313)	(110,000)
於2021年12月31日	732,460	635,392	25,295	313,765	(944,013)	(38,046)	(19,771)	705,082	12,914	717,996

## 綜合權益變動表(續)

截至2022年12月31日止年度

	母公司擁有人應佔									
	股本	資本儲備	股份付款 儲備	法定 公積金	累計虧損	公平值儲備	外匯波動 儲備	總計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元 (附註33)	人民幣千元 (附註34)	人民幣千元	人民幣千元 (附註34)	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2022年1月1日	732,460	635,392	25,295	313,765	(944,013)	(38,046)	(19,771)	705,082	12,914	717,996
年內(虧損)	-	-	-	-	(275,579)	-	-	(275,579)	(3,566)	(279,145)
年內其他全面收益										
海外業務匯兌差額	-	-	-	-	-	-	2,140	2,140	-	2,140
以公平值計量且其變動計入 其他全面虧損的股本投資的 公平值變動(扣除稅項)	-	-	-	-	-	(661)	-	(661)	-	(661)
應佔合營企業其他全面(虧損)	-	-	-	-	-	-	(2,417)	(2,417)	-	(2,417)
於2022年12月31日之 年度全面(虧損)總額	-	-	-	-	(275,579)	(661)	(277)	(276,517)	(3,566)	(280,083)
於2022年12月31日	732,460	635,392	25,295	313,765	(1,219,592)	(38,707)	(20,048)	428,565	9,348	437,913

\* 該等儲備賬目包括綜合財務狀況表內綜合儲備人民幣(303,895,000)元(2021年：人民幣27,378,000元)。

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除稅前(虧損)		(260,477)	(3,905,349)
就下列各項作出調整：			
財務成本	10	177,790	234,170
利息收入		(101)	(3)
應佔合營企業溢利及虧損		10,500	(1,504)
應佔聯營公司溢利及虧損		(6,221)	(268)
商譽減值	8	—	50,521
貿易應收款項減值及撇減	8	156,824	627,756
其他應收款項減值及撇減	8	(84,937)	315,280
應收關聯方款項減值		35,834	—
使用權資產減值及租賃負債減值撥備	8	842	515
存貨減值及撇減	8	20,574	1,956,437
其他長期資產撥備	8	508	3,008
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值收益	7	528	(3,219)
物業、廠房及設備折舊	8	21,978	28,739
使用權資產折舊	8	116,463	154,880
出租人給予的新型冠狀病毒相關租金減免	17	(1,060)	(2,079)
無形資產攤銷	8	1,143	1,377
出售物業、廠房及設備項目之虧損	8	5,978	7,936
出售無形資產項目之虧損	8	—	14
出售一間附屬公司收益		(1,468)	—
一間聯營公司投資之減值虧損	20	1,192	—
匯兌收益／(虧損)淨額		1,857	(1,704)
		<b>197,747</b>	<b>(533,493)</b>
應收賬款及票據減少／(增加)		414,672	(304,359)
預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)		291,902	(683,684)
已抵押存款增加		(2,775)	(25,999)
存貨(增加)／減少		(2,154)	337,661
應付賬款及票據減少		(406,143)	(264,592)
其他應付款項及應計費用增加／(減少)		(646,376)	634,585
其他長期應付款增加／(減少)		(12,911)	33,349
應收關聯方款項增加		(204,260)	(371,735)
合同負債(增加)／減少		(38,424)	66,272
應付關聯方款項(增加)／減少		(189,915)	140,755
營運(所用)現金		(598,637)	(971,240)
已付所得稅		(852)	(21,383)
經營活動(所用)現金流量淨額		<b>(599,489)</b>	<b>(992,623)</b>



## 綜合現金流量表(續)

截至2022年12月31日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>投資活動所得現金流量</b>			
收購附屬公司		-	39,792
自一間聯營公司收到的股息		481	-
購置物業、廠房及設備項目		(12,692)	(18,835)
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產減少		-	991
已收利息		101	3
向第三方貸款		-	(52,429)
贖回銀行金融產品		22,435	-
		<b>10,325</b>	<b>(30,478)</b>
<b>投資活動所用／(所得)現金流量淨額</b>			
<b>融資活動所得現金流量</b>			
新增銀行貸款		5,357,727	5,283,205
應收關聯方貸款	35	4,442,060	1,723,454
已抵押存款減少／(增加)		(313,384)	359,985
償還銀行貸款及公司債券		(4,811,164)	(5,947,533)
租賃付款的本金部分	17	(127,179)	(163,623)
償還關聯方貸款	35	(3,661,529)	-
已付利息		(165,088)	(209,694)
		<b>721,443</b>	<b>1,045,794</b>
<b>融資活動所得現金流量</b>			
		<b>721,443</b>	<b>1,045,794</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>			
		<b>132,279</b>	<b>22,693</b>
年初現金及現金等價物		91,225	71,413
匯率變動影響淨額		629	(2,881)
		<b>224,133</b>	<b>91,225</b>
<b>現金及現金等價物於年末</b>			
		<b>224,133</b>	<b>91,225</b>
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
現金及銀行結餘		224,133	91,225
		<b>224,133</b>	<b>91,225</b>
<b>財務狀況表所列現金及現金等價物</b>			
		<b>224,133</b>	<b>91,225</b>

# 財務報表附註

2022年12月31日

## 1. 公司及集團資料

本公司為於中華人民共和國(「中國」)成立的股份有限公司。本公司的註冊辦事處位於中國北京市海澱區北窪西里頤安嘉園18號頤安商務樓C座4層101號。

年內，本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)主要從事移動通訊設備及配件銷售及提供相關服務。

董事認為，於珠海華發投資控股有限公司及香港華發投資控股有限公司(統稱「華發集團」)成為控股股東(「新控股股東」)前，本公司當時的控股股東(「當時的控股股東」)為劉東海先生、劉松山先生、劉華女士、劉文萃女士及劉詠梅女士，彼等為兄弟姐妹(「劉氏家族」)。

華發集團於2021年向劉氏家族及其他少數股東收購本公司67.77%的股權，並根據與劉氏家族訂立的一致行動人協議，控制本公司90.76%的總投票權。

### 附屬公司資料

本公司主要附屬公司的詳細資料如下：

主要附屬公司名稱	已發行普通股/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要活動	主要經營國家
		直接 %	間接 %		
北京迪信商貿有限責任公司	人民幣100,000,000元	100	-	(1)	中國
北京迪信通電子通信技術有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
北京勝多商貿有限責任公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
江蘇勝多科貿有限責任公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
迪信通通訊科技江蘇有限公司	人民幣20,000,000元	-	100	(1)	中國

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 1. 公司及集團資料(續)

#### 附屬公司資料(續)

主要附屬公司名稱	已發行普通股/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要活動	主要經營國家
		直接 %	間接 %		
上海川達通信技術有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
上海迪信電子通信技術有限公司	人民幣20,000,000元	100	-	(1)	中國
上海迪信南方通信技術有限公司	人民幣20,000,000元	100	-	(1)	中國
合肥迪信通通信技術有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
瀋陽通聯四海電子通信技術有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
長沙迪信通電子科技信息有限公司	人民幣30,000,000元	100	-	(1)	中國
北京迪信昊天商貿有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
廣西迪信通電子通信技術有限公司	人民幣15,000,000元	100	-	(1)	中國
浙江迪信通商貿有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
四川億佳隆通訊連鎖有限公司	人民幣5,000,000元	100	-	(1)	中國

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 1. 公司及集團資料(續)

#### 附屬公司資料(續)

主要附屬公司名稱	已發行普通股/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要活動	主要經營國家
		直接 %	間接 %		
北京迪信通豐澤電子設備有限公司	人民幣5,000,000元	-	100	(1)	中國
濟南迪信通電子通信技術有限公司	人民幣10,500,000元	100	-	(1)	中國
南陽迪信通電子通信技術有限公司	人民幣8,000,000元	-	100	(1)	中國
青島迪信通通信技術有限公司	人民幣5,000,000元	-	100	(1)	中國
湖南中訊通電子科技有限公司	人民幣5,000,000元	100	-	(1)	中國
鄭州迪信通電子通信技術有限公司	人民幣13,000,000元	100	-	(1)	中國
重慶迪信通智能技術有限公司	人民幣400,000,000元	100	-	(1)	中國
河南迪信通電子通信技術有限公司	人民幣20,000,000元	100	-	(1)	中國
天津迪信通電子通信技術有限公司	人民幣30,000,000元	100	-	(1)	中國

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 1. 公司及集團資料(續)

#### 附屬公司資料(續)

主要附屬公司名稱	已發行普通股/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要活動	主要經營國家
		直接 %	間接 %		
廣東迪信通商貿有限公司	人民幣10,000,000元	100	-	(1)	中國
河北迪信電子通信設備有限公司	人民幣3,000,000元	100	-	(1)	中國
溫州迪信通電子通信技術有限公司	人民幣2,000,000元	100	-	(1)	中國
河南迪信通商貿有限公司	人民幣10,000,000元	60	-	(1)	中國
武漢易通達通訊器材有限公司	人民幣2,000,000元	-	100	(1)	中國
雲南迪信通電子通信技術有限公司	人民幣20,000,000元	-	100	(1)	中國
北京市泰龍吉貿易有限公司	人民幣50,000,000元	100	-	(2)	中國
深圳市華奧通電子有限公司	人民幣20,000,000元	-	100	(3)	中國
寧波高新區順吉信科技有限公司	人民幣60,000,000元	100	-	(1)	中國
北京迪信雲聚科技有限公司	人民幣10,000,000元	80	-	(1)	中國

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 1. 公司及集團資料(續)

#### 附屬公司資料(續)

主要附屬公司名稱	已發行普通股/ 註冊股本	本公司應佔權益百分比		主要活動	主要經營國家
		直接 %	間接 %		
Digitone Mobiles Private Limited	287,740盧比	-	65	(1)	印度
廣安卓品時代科技有限公司	人民幣25,000,000元	51	-	(2)	中國
北京網聚迪信優品互聯網科技有限公司	人民幣5,000,000元	80	-	(2)	中國
Beijing Digital (Spain), S.L	4,800,000歐元	100	-	(1)	西班牙
迪信斯麥爾科技(廣東)有限公司	人民幣200,000,000元	100	-	(1)	中國
深圳米鑽網絡科技有限公司	人民幣7,220,500元	-	70	(1)	中國
唐山迪信通科技有限公司	人民幣50,000,000元	100	-	(1)	中國
海南迪信通科技有限公司	人民幣5,000,000元	-	100	(1)	中國

附註：

- (1) 銷售移動電訊設備及配件，以及提供相關服務
- (2) 線上銷售移動電訊設備及配件
- (3) 研發及製造移動電訊設備及配件

上表列出董事認為主要影響年度業績或構成本集團淨資產重大部分的本公司附屬公司。董事認為，提供其他附屬公司詳情將導致資料過於冗長。

## 2.1 編製基準

此等財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)公佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則)(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。此等財務報表已根據歷史成本法編製，惟已按公平值計量的股本投資除外。此等財務報表以人民幣(「人民幣」)列值，除另有訂明者外，所有數值均四捨五入至最接近的千位。

### 綜合基準

綜合財務報表載有截至2022年12月31日止年度本集團的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體。當本集團通過參與被投資方的相關活動而承擔可變回報的風險或享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力(即本集團目前有能力主導被投資方的相關活動的現有權利)影響該等回報時，即取得控制權。

一般地，我們推測，絕大多數的表決權導致控制。當本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數的表決或類似權利，在評估其是否擁有對被投資方的權力時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資方其他表決權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

附屬公司所編製財務報表的報告期間與本公司的報告期間相同，並採用一致的會計政策。附屬公司業績自本集團取得控制權之日起合併計算，直至其控制權終止之日止。

損益及其他全面收益的各組成部分乃歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉引致非控股權益結餘為負數。所有集團內公司間的資產及負債、權益、收入、開支及本集團成員公司間交易相關的現金流均於合併報表時悉數抵銷。

倘事實及情況反映上文所述三項控制權因素其中一項或多項有變，則本集團會重估是否仍然控制投資對象。附屬公司擁有權益的變動(並無失去控制權)，作為權益交易列賬。

倘本集團失去一家附屬公司的控制權，則終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債，(ii)任何非控股權益的賬面額，及(iii)於權益記錄的累計匯兌差額；而確認(i)所收代價的公平值，(ii)所保留任何投資的公平值及(iii)損益中產生的盈虧。先前於其他全面收益表內確認的本集團應佔部分已按相同基準重新分類為損益或保留溢利(如適當)，猶如本集團已直接出售相關資產或負債。

## 2.2 會計政策及披露的變動

國際財務報告準則第3號修訂  
國際會計準則第16號修訂

國際會計準則第37號修訂  
國際財務報告準則2018-2020年度改進

參考概念框架

物業、廠房及設備：作擬定用途前的  
所得款項

有償合約－履行合約的成本

國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則  
第9號、國際財務報告準則第16號隨附之說  
明性案例及國際會計準則第41號修訂

經修訂國際財務報告準則的性質及影響載列如下：

- (a) 國際財務報告準則第3號修訂以2018年3月頒佈之對財務報告概念框架之提述(「概念框架」)取代先前對編製及呈列財務報表框架之提述，而毋須大幅改變其要求。該等修訂亦為國際財務報告準則第3號增加確認原則的例外情況，實體可參考概念框架釐定資產或負債的構成要素。該例外情況規定，對於單獨而非於業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會第21號範圍內的負債及或然負債，應用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認資格。本集團已就於2022年1月1日或之後發生的業務合併前瞻性地應用該等修訂。由於本期間發生的業務合併所產生的修訂範圍內概無或然資產、負債及或然負債，該等修訂並無對本集團的財務狀況及表現造成任何影響。
- (b) 國際會計準則第16號修訂禁止實體從物業、廠房及設備項目成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的全部出售所得款項。相反，實體須將出售任何有關項目(如國際會計準則16號存貨釐定)的所得款項及成本計入損益。本集團已於2021年1月1日或之後前瞻性地應用該等修訂於可供使用的物業、廠房及設備項目。由於2021年1月1日或之後物業、廠房及設備可供使用時並無產生項目銷售，該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。



## 2.2 會計政策及披露的變動(續)

經修訂國際財務報告準則的性質及影響載列如下：(續)

- (c) 國際會計準則第37號修訂澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬有償而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理與監督成本)。一般及行政費用與合約並無直接關係，除非合約明確向對手方收費，否則將其排除在外。本集團已前瞻性地採用該等修訂於其在2022年1月1日尚未履行其所有責任的合約，且概無確認有償合約。因此，該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。
- (d) 國際財務報告準則2018年至2020年的年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附之說明性案例及國際會計準則第41號修訂。適用於本集團之該等修訂詳情如下：
- 國際財務報告準則第9號金融工具：澄清於實體評估是否新訂或經修改金融負債的條款與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團已就於2022年1月1日或之後修改或交換的金融負債前瞻性地應用該等修訂。由於本集團金融負債於期內概無修改，該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現造成任何影響。
  - 國際財務報告準則第16號租賃：刪除國際財務報告準則第16號隨附之說明性案例13中有關租賃物業裝修的出租人付款說明。此舉消除於應用國際財務報告準則第16號有關租賃優惠處理方面的潛在混亂。

### 3. 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團於財務報表中並未應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第10號及國際財務報告準則第28號修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第16號及國際財務報告準則第28號修訂	售後租回的租賃負債 <sup>2</sup>
國際會計準則第1號修訂	負債分類為流動或非流動(「2020年修訂本」) <sup>2,4</sup>
國際會計準則第1號修訂	附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」) <sup>2</sup>
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號修訂	披露會計政策 <sup>1</sup>
國際會計準則第8號修訂	會計估計的定義 <sup>1</sup>
國際會計準則第12號修訂	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 <sup>1</sup>

1 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

2 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

3 尚未釐定強制生效日期但可供採納

4 因應2022年修訂本的影響，2020年修訂本的生效日期遞延至2024年1月1日或之後開始的年度期間。

預期適用於本集團之國際財務報告準則詳情進一步資料描述如下。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂處理國際財務報告準則第10號與國際會計準則第28號之間對於處理投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出資方面的規定的不一致情況。該等修訂要求於投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出資構成一項業務時，須確認下游交易產生的全數收益或虧損。對於不構成業務的資產交易，交易所產生的收益或虧損僅以無關連的投資者於該聯營公司或合營企業的權益為限，於投資者的損益中確認。該等修訂將按前瞻性基準應用。國際會計準則理事會已於2015年12月剔除國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂的以往強制生效日期，而新的強制生效日期將於對聯營公司及合營企業的會計處理完成更廣泛的檢討後釐定。然而，該等修訂可於現時採納。

國際財務報告準則第16號修訂訂明售後回租交易產生的租賃負債所用的賣方—承租人之規定，以確保賣方—承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。該等修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用於首次應用國際財務報告準則第16號日期(即2019年1月1日)后訂立的售後回租交易。允許提早應用。預期該等修訂不會對本集團財務報表造成任何重大影響。

### 3. 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

國際會計準則第1號修訂將負債分類為流動或非流動釐清將負債分類為流動或非流動的規定，尤其是釐定實體是否有權將負債結算延遲至報告期后至少12個月。負債的分類不受實體會否行使其權利遞延清償負債所影響。該等修訂亦澄清被視作清償負債的情況。於2022年，國際會計準則理事會頒佈2022年修訂本，以進一步澄清，在貸款安排產生的負債契諾中，只有實體必須於報告日期或之前遵守的契諾才會影響該負債分類為流動或非流動。此外，2022年修訂本規定，倘實體有權於報告期后12個月內延遲清償該等負債，而該實體須遵守未來契諾，則須作出額外披露，將貸款安排產生的負債分類為非流動負債。該等修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用。允許提早應用。提早應用2020年修訂本的實體須同時應用2022年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該等修訂的影響以及現有貸款協議是否需要修訂。基於初步評估，預期該等修訂不會對本集團財務報表造成任何重大影響。

國際會計準則第1號的修訂會計政策的披露要求實體披露其重大會計政策資料，而不是其主要會計政策。如果會計政策資料與實體財務報表中包含的其他資料一起考慮時，可以合理地預期會影響通用財務報表的主要使用者根據這些財務報表的決策，則該資料屬重大。對國際財務報告準則實務聲明第2號的修訂就如何將重大性概念應用於會計政策披露提供了非強制性指導。國際會計準則第1號的修訂對自2023年1月1日或之後開始的年度期間生效，允許提前應用。由於對國際財務報告準則實務聲明第2號的修訂中提供的指導是非強制性的，因此這些修訂毋須於特定日期生效。本集團現正重新審閱會計政策披露，以確保與該等修訂保持一致。

國際會計準則第8號的修訂澄清了會計估計變更和會計政策變更之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。這些修訂還闡明了實體如何使用計量技術和輸入數據來制定會計估計。該修訂於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並適用於該期間開始時或之後發生的會計政策變更和會計估計變更。允許提早應用。預期該等修訂不會對本集團財務報表造成任何重大影響。

國際會計準則第12號修訂本縮小了國際會計準則第12號初始確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相等應課稅及可扣減暫時差額的交易，如租賃及退役責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(惟須有足夠應課稅溢利)及遞延稅項負債。該等修訂對自2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並應適用於在呈列的最早比較期間期初與租賃和退役義務相關的交易，任何累計影響確認為對保留溢利期初餘額的調整或在該日期確認為權益的其他組成部分(如適用)。此外，該等修訂應前瞻性地適用於租賃和退役義務以外的交易。允許提早應用。

本集團已應用初始確認例外情況，不對與租賃相關的交易暫時性差異確認遞延稅項資產和遞延稅項負債。在首次應用該等修訂時，本集團將與使用權資產和租賃負債相關的可抵扣和應納稅暫時性差異確認遞延稅項資產和遞延稅項負債，並將首次應用該等修訂的累計影響確認為於最早比較期間呈列的期初保留溢利之期初餘額的調整。

#### 4. 主要會計政策概要

##### 業務合併及商譽

業務合併乃以收購法入賬。轉讓的代價乃以收購日期的公平值計算，即本集團就換取被收購方控制權而向被收購方前擁有人所轉讓資產、本集團所承擔負債，及本集團所發行股本權益於收購日期的公平值總和。就各項業務合併而言，本集團選擇以公平值或被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計算於被收購方(屬現時擁有權權益並賦予擁有人權利在清盤時按比例分佔淨資產)的非控股權益。非控股權益的一切其他部分乃按公平值計量。收購相關成本乃於產生時支銷。

倘所收購的一組活動及資產包括一項資源投入及一項實質過程，而兩者對創造產出的能力有重大貢獻，本集團釐定其已收購一項業務。

當本集團收購一項業務時，會根據合約條款、於其收購日期的經濟情況及相關條件，評估將承擔金融資產及負債，以作出適當分類及指定，其中包括區分被收購方主合約中的嵌入式衍生工具。

倘業務合併分階段達成，先前持有的股權按於收購日期的公平值重新計算，相關收益或虧損於損益確認。

收購方轉讓的任何或有代價將以收購日期的公平值確認。被分類為資產或負債的或有代價按公平值計量，而公平值變動於損益確認。或有代價如被分類為權益項目，則不再對其重新計量，後續的結算會計入權益中。

商譽初步按成本計量，即所轉讓總代價、已確認非控股權益的金額及本集團先前持有被收購方股權的公平值的總和超出所收購可識別資產及所承擔負債的差額。倘此代價及其他項目的總和低於所收購資產淨值的公平值，於重新評估後，其差額將於損益內確認為議價收購收益。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 業務合併及商譽(續)

於初步確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽須每年作減值檢測，倘有事件發生或情況改變顯示賬面值有可能減值時，則會更頻密地進行檢測。本集團於12月31日對商譽進行年度減值檢測。就減值檢測而言，於業務合併所收購商譽，乃自收購日期起分配至預期於合併所產生的協同效益中受惠的本集團各現金產生單位或各現金產生單位組合，而不論本集團其他資產或負債有否轉撥至該等單位或單位組合。

減值按與商譽有關的現金產生單位(現金產生單位組合)可收回金額評估釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組合)的可收回金額低於賬面值，則確認減值。就商譽確認的減值虧損不會於往後期間撥回。

倘商譽被分配至現金產生單位(或現金產生單位組合)，而該單位部分業務出售時，與該出售業務有關的商譽於釐定出售盈虧時計入業務賬面值。於該等情況下售出的商譽，按出售業務及保留現金產生單位部分的相對價值計算。

##### 公平值計量

本集團於各報告期末以公平值計量其投資物業、衍生金融工具及股權投資。公平值為市場參與者於計量日期進行的有序交易中出售資產時收取或轉讓負債時支付的代價。公平值計量乃基於假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債的主要市場，或於並無主要市場的情況下於資產或負債的最有利市場進行。主要或最有利市場須位於本集團能到達的地方。資產或負債的公平值乃基於市場參與者為資產或負債定價所用的假設計量(假設市場參與者依照彼等的最佳經濟利益行事)。

非金融資產的公平值計量乃充分考量一名市場參與者透過使用其資產的最高及最佳用途或透過將資產出售予將使用其最高及最佳用途的另一名市場參與者而能夠產生經濟利益的能力。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 公平值計量(續)

本集團使用適用於不同情況的估值技術，而其有足夠資料可藉以計量公平值，以盡量利用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

其公平值於財務報表計量或披露的所有資產及負債，乃基於對整體公平值計量而言屬重大的最低級輸入數據於公平值層級分類，詳情如下：

第一層 — 基於相同資產或負債在活躍市場上的報價(未經調整)

第二層 — 基於估值技術，而其對公平值計量而言屬重大的最低級輸入數據為可直接或間接觀察

第三層 — 基於估值技術，而其對公平值計量而言屬重大的最低級輸入數據為不可觀察

就按持續基準於財務報表確認的資產及負債而言，本集團於各報告期末重新評估分類(基於對整體公平值計量而言屬重大的最低級輸入數據)，以決定層級內各級之間是否出現轉撥。

##### 非金融資產減值

倘有跡象顯示存在減值，或須就資產(存貨、合約資產、遞延稅項資產、金融資產、投資物業及非流動資產／分類為持作出售的出售組別除外)進行年度減值檢測，則會估計該資產的可收回金額。資產的可收回金額為該資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本的較高金額，並就個別資產釐定，除非有關資產並無產生在很大程度上獨立於其他資產或資產組別的現金流入，在此情況下，可收回金額就資產所屬現金產生單位釐定。在測試現金產生單位的減值時，如果可以在合理和一致的基礎上分配，則將公司資產(如總部大樓)的部分賬面金額分配給單個現金產生單位，否則，則分配給最小的現金產生單位組。

減值虧損僅於資產的賬面值超逾其可收回金額時確認。於評估使用價值時，估計未來現金流量按可反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估的稅前折現率折現至現值。減值虧損於產生期間自損益表中與減值資產功能一致之支出類別扣除。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 非金融資產減值(續)

於各報告期結束時須評估是否有跡象顯示過往確認減值虧損不再存在或已減少。如存在該跡象，則會估計可收回金額。過往確認的資產(商譽除外)減值虧損，僅會於用以釐定該資產可收回金額的估計改變時撥回，惟撥回後的金額不得高於假設過往年度並無就資產確認減值而應已釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損撥回於產生期間計入損益表，除非該資產以重估金額計值，於該情況下，減值虧損撥回按該重估資產的相關會計政策入賬。

##### 關聯方

在下列情況下，有關方將視為與本集團有關聯：

(a) 有關方為個人或該人士的直屬家庭成員，而該人士：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 屬本集團或本集團母公司的主要管理人員；

或

(b) 有關方為實體並符合下列任何一項條件：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
- (ii) 一家實體為另一家實體的聯營公司或合營企業(或另一家實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)；
- (iii) 該實體與本集團為同一第三方的合營企業；
- (iv) 一家實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為本集團或與本集團有關聯的實體就僱員福利設立的離職後福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)定義的人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)定義的人士對該實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員；及
- (viii) 該實體、或其所屬集團的任何成員公司向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 物業、廠房及設備與折舊

除在建工程外，物業、廠房及設備按成本減累計折舊及任何減值虧損入賬。倘物業、廠房及設備項目分類為持作出售或屬分類為持作出售的出售組別的一部分，則其不予折舊，並按國際財務報告準則第5號入賬，進一步闡釋請參閱「持作出售的非流動資產及出售組別」。物業、廠房及設備項目成本包括其購入價及將該項資產達致現行運作狀況及地點以供擬定用途的直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的支出，如維修及維護費，一般於產生期間自損益表內扣除。在符合確認標準的情況下，用於重大檢測的開支將作為重置該資產，並撥作資本性費用列入該資產的賬面值中。倘物業、廠房及設備的重要部分需不時更換，本集團會將該等部分確認為具特定可使用年期的個別資產及相應作出折舊處理。

物業、廠房及設備項目乃按直線法，於其估計可使用年期撇銷成本至其剩餘價值計算折舊。物業、廠房及設備的年折舊率如下：

樓宇	2.5%至5%
汽車	10%至20%
辦公室設備	20%至33 $\frac{1}{3}$ %
租賃物業裝修	租期及20%(以較短者為準)

當物業、廠房及設備項目的部分各有不同可使用年期，該項目的成本按合理基準在各部分中分配，而各部分單獨計算折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於每個財政年度結算日進行檢討並在適當情況下調整。

物業、廠房及設備項目(包括初步確認的任何重大部分)於出售，或預期使用或出售不再帶來未來經濟效益時，終止確認。在終止確認資產年度內於損益表確認的出售或報廢盈虧，指有關資產的銷售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程指在建樓宇，乃按成本減任何減值虧損列賬，且並無折舊。成本包括直接建設成本及建設期間相關借款的資本化借貸成本。在建工程於完工及可投入使用時重新分類至物業及設備的適當類別。



#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 無形資產(商譽除外)

獨立購入的無形資產於初步確認時按成本值計量。於業務合併中購入的無形資產成本為於收購日期的公平值。無形資產的可使用年期乃評估為有限或無限。具有有限年期的無形資產其後按可使用經濟年期攤銷，並於該無形資產出現減值跡象時作評估減值。具有有限可使用年期的無形資產的攤銷年期及攤銷方法須至少於每個財政年度結算日作檢討。

##### 軟件版權

所收購軟件版權按成本減任何減值虧損列賬，並於兩至六年的估計可使用年期內按直線法攤銷。

##### 分銷網絡

分銷網絡按成本減任何減值虧損列賬，並於估計可使用年期內按直線法攤銷。

##### 租賃

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

##### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃(惟短期租賃及低價值資產租賃除外)採取單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃款項，而使用權資產指使用相關資產的權利。

##### (a) 使用權資產

本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)確認使用權資產。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債的款額、已產生初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃款項減任何已收租賃優惠。使用權資產按直線法以租期與資產的估計可使用年期兩者中的較短者折舊如下：

樓宇	2至16年
----	-------

倘於租期結束時租賃資產的所有權轉讓至本集團或成本反映購買選擇權的行使，折舊則根據資產的估計可使用年期計算。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### (b) 租賃負債

於租賃開始日期按租期內將作出的租賃付款現值確認租賃負債。租賃付款包括定額付款(含實質定額款項)減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃款項以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使購買選擇權的行使價格及在租期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。不取決於指數或利率的可變租賃付款在出現觸發付款的事件或條件期間確認為開支。

由於租賃隱含利率不易釐定，本集團在計算租賃付款現值時使用租賃開始日期的增量借款利率。於開始日期後，租賃負債金額增加反映利息增長，並會因支付租賃付款而減少。此外，倘出現修訂、租期變更、租賃付款變更(例如指數或利率變更引起的未來租賃付款變更)或購買相關資產選擇權評估變更，租賃負債賬面值將重新計量。

本集團的租賃負債計入計息銀行及其他借貸。

##### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對機器及設備等租期自開始日期起計為12個月或以內且不包含購買選擇權的短期租賃採用短期租賃確認豁免，亦對辦公室設備及筆記本電腦等被認為低價值的租賃採用低價值資產租賃確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款以直線法按租期確認為開支。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 投資及其他金融資產

###### 初步確認及計量

金融資產於初步確認時予以分類，隨後按攤銷成本、以公平值計量且其變動計入其他全面收益及以公平值計量且其變動計入損益計量。

於初步確認時，金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特點及本集團管理該等金融資產的業務模式。除不含重大融資部分或本集團已應用可行權宜方法不調整重大融資部分的影響的應收賬款外，本集團初步按公平值計量金融資產；如屬並非以公平值計量且其變動計入損益的金融資產，則另加交易成本。不含重大融資部分或本集團已應用可行權宜方法的應收賬款乃根據下文「收入確認」所載的政策，按國際財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或以公平值計量且其變動計入其他全面收益分類及計量，需產生純粹為支付本金及未償還本金利息（「純粹為支付本金及利息」）的現金流量。現金流量並非純粹為支付本金及利息的金融資產，不論業務模式如何，均按以公平值計量且其變動計入損益分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產，或兩者兼有。按攤銷成本分類及計量的金融資產的業務模式旨在持有金融資產以收取合約現金流量，而按以公平值計量且其變動計入其他全面收益分類及計量的金融資產的業務模式旨在持有以收取合約現金流量及出售。並非於上述業務模式內持有的金融資產按以公平值計量且其變動計入損益分類及計量。

所有常規金融資產買賣乃於交易日期（即本集團承諾買賣該資產的日期）確認。常規買賣乃指須按照一般市場規定或慣例訂定的期間內交付資產的金融資產買賣。

###### 其後計量

金融資產的其後計量視乎其分類如下：

###### 按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，並可能受減值影響。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益表中確認。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 投資及其他金融資產(續)

##### 其後計量(續)

##### 以公平值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產(債務投資)

就以公平值計量且其變動計入其他全面收益的債務投資而言，利息收入、外匯重估及減值虧損或撥回於損益表中確認，並按與按攤銷成本計量的金融資產相同的方式計量。其餘公平值變動於其他全面收益中確認。終止確認時，於其他全面收益中確認的累計公平值變動將重新計入損益表。

##### 指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產(股本投資)

於初步確認時，本集團可選擇於股本投資符合國際會計準則第32號金融工具：呈報項下的股本定義且並非持作買賣時，將其股本投資不可撤回地分類為指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資。分類乃按個別工具基準釐定。

該等金融資產的收益及虧損一概不會被重新計入損益表。當確立支付權，與股息相關的經濟利益可能流入本集團且股息金額能可靠計量時，股息於損益表中確認為其他收入，惟當本集團於作為收回金融資產一部分成本的所得款項中獲益時則除外，而在此等情況下，該等收益於其他全面收益入賬。指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資不受減值評估影響。

##### 以公平值計量且其變動計入

以公平值計量且其變動計入損益的金融資產按公平值於財務狀況表列賬，而公平值變動淨額於損益表中確認。

該類別包括本集團並無不可撤銷地選擇按以公平值計量且其變動計入其他全面收益分類的衍生工具及股本投資。分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的股本投資的股息在支付權確立，與股息相關的經濟利益可能流入本集團且股息金額能可靠計量時亦於損益表中確認為其他收入。

當嵌入混合合約(包含金融負債或非金融主體)的衍生工具具備與主體不緊密相關的經濟特徵及風險；具備與嵌入式衍生工具相同條款的單獨工具符合衍生工具的定義；且混合合約並非按以公平值計量且其變動計入損益計量，則該衍生工具與主體分開並作為單獨衍生工具列賬。嵌入式衍生工具以公平值計量，且公平值變動於損益表確認。僅當合約條款出現變動，以致大幅改變其他情況下所需現金流量時或當原分類至以公平值計量且其變動計入損益的金融資產獲重新分類時，方進行重新評估。

嵌入混合合約(包含金融資產主體)的衍生工具不得單獨列賬。金融資產主體連同嵌入式衍生工具須整體分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融資產。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 終止確認金融資產

金融資產(或一項金融資產的一部分或一組同類金融資產的一部分,如適用)於下列情況下將首先終止確認(即自本集團綜合財務狀況表剔除):

- 收取該項資產所得現金流量的權利經已屆滿;或
- 本集團已轉讓其收取該項資產所得現金流量的權利,或根據「轉付」安排,在無嚴重延誤的情況下,已承擔全數支付第三方已收現金流量的責任;及(a)本集團已轉讓該項資產的絕大部分風險及回報,或(b)本集團並無轉讓或保留該項資產的絕大部分風險及回報,但已轉讓該項資產的控制權。

本集團凡已轉讓其收取資產所得現金流量的權利或訂立轉付安排,會評估其是否保留該項資產所有權的風險及回報以及保留的程度。倘其並無轉讓或保留該項資產的絕大部分風險及回報,且並無轉讓該項資產的控制權,本集團將繼續以持續參與程度為限確認所轉讓資產。在該情況下,本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債按反映本集團已保留的權利及責任的基準計量。

以擔保轉讓資產的方式作出的持續參與,按該資產的原賬面值與本集團可能需償還的最高代價兩者中的較低者計量。

##### 金融資產減值

本集團就所有並非以公平值計量且其變動計入損益持有的債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額而釐定,並按原實際利率的概約值折現。預期現金流量將包括銷售持有的抵押品的現金流量或對合約條款而言不可或缺的其他信用增級物。

##### 通用方法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初步確認後未有大幅上升的信貸風險而言,會就可能於未來十二個月內發生違約事件而產生的信貸虧損計提預期信貸虧損撥備(十二個月預期信貸虧損)。就自初步確認後大幅上升的信貸風險而言,不論發生違約的時間,均須為風險的餘下年期發生的預期信貸虧損作出虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 金融資產減值(續)

###### 通用方法(續)

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初步確認後有否大幅上升。當進行評估時，本集團將金融工具於報告日期發生違約事件的風險與金融工具於初步確認日期發生違約事件的風險作出比較，並考慮毋須付出不必要的成本或努力即可取得的合理及可靠的資料，包括過往及前瞻性資料。

本集團將合約付款逾期90日的金融資產視作違約。然而，於若干情況下，在並無計及本集團持有的任何信用增級物前，本集團亦可於內部或外部資料顯示本集團不大可能悉數收取尚未償還合約金額時將金融資產視作違約。金融資產在無合理期望收回合約現金流量時作撇銷。

以公平值計量且其變動計入其他全面收益的債務投資及以攤銷成本計量的金融資產根據通用方法進行減值，並根據以下計量預期信貸虧損的階段分類(不包括下文詳述應用簡化方法的應收賬款及合約資產)。

- 第一階段 — 信貸風險自初步確認後並無大幅提升的金融工具，虧損撥備按相當於十二個月預期信貸虧損的金額計量
- 第二階段 — 信貸風險自初步確認後大幅提升的金融工具，但並非出現信貸減值的金融資產，虧損撥備按相當於全期預期信貸虧損的金額計量
- 第三階段 — 於報告日期出現信貸減值的金融資產(但並非購入或源生的信貸減值)，虧損撥備按相當於全期預期信貸虧損的金額計量

###### 簡化方法

對於並無重大融資部分的應收賬款，或當本集團使用不調整重大融資部分的影響的可行權宜方法時，本集團應用簡化方法計算預期信貸虧損。根據簡化方法，本集團並無追蹤信貸風險的變動，惟於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已設立根據本集團過往信貸虧損經驗計算的撥備矩陣，並按照與債務人相關的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 計入其他應付款項

###### 初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債、貸款及借貸以及應付款項。

所有金融負債初步以公平值確認，倘為貸款及借貸以及應付款項，則扣除直接應佔交易成本。

本集團金融負債包括貿易及其他應付款項、應付關聯方款項以及計息銀行及其他借貸。

###### 其後計量

金融負債按其分類的其後計量如下：

##### 按攤銷成本計量的金融負債(貸款及借貸)

於初步確認後，計息貸款及借貸其後以實際利率法按攤銷成本計量，除非折現的影響並不重大，在此情況下則按成本列賬。終止確認負債及透過實際利率攤銷過程中產生的收益及虧損於損益表中確認。

計算攤銷成本時會考慮收購所產生的任何折讓或溢價，亦包括構成實際利率不可或缺的部分費用或成本。實際利率攤銷計入損益表中的財務成本。

##### 終止確認金融負債

金融負債於該負債的責任解除或取消或屆滿時終止確認。

當現有金融負債被另一項來自相同借貸人且條款有重大不同的金融負債所取代，或現有負債的條款經重大修訂，該等取代或修訂按終止確認原負債並確認一項新負債處理，相關賬面值的差額於損益表內確認。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 金融工具的抵銷

倘於目前有強制執行的法律權利可抵銷已確認金額並有意以淨額基準結算或同時變現資產及償還負債時，金融資產和金融負債可抵銷並按淨額列報於財務狀況表內。

##### 存貨

存貨按成本與可變現淨值的較低者列賬。成本乃按先入先出基準計算，而就在製品及製成品而言，包括直接材料、直接工資及合適比例的運作費用。可變現淨值乃根據估計售價減去竣工及銷售所需的任何估計成本計算。

##### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款，以及可隨時兌換為已知數額現金、價值變動風險不重大且一般於購入當時起計三個月內到期的短期高流動投資，並減去須按要求償還及構成本集團現金管理一部分的銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物由手頭及銀行現金組成，其中包括無限定用途的定期存款及性質與現金類似的資產。

##### 撥備

倘因過往事件產生現有責任(法定或推定)及日後可能需有資源流出以結清責任，則確認撥備，前提為須能可靠估計該責任所涉及的金額。

倘折現影響屬重大，則就撥備確認的金額為預期結清責任所需的未來開支在報告期末的現值。因時間流逝而導致折現現值增加的金額計入損益表中的財務成本。

本集團就銷售若干工業產品以為保修期內發生缺陷進行一般維修的保修計提撥備。本集團就該等保證型保修授出的撥備基於銷量及有關維修及退貨水平的過往經驗確認，並折現至其現值(如適當)。



#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與並非於損益確認項目有關的所得稅不會於損益確認，分別於其他全面收益或直接於權益確認。

即期稅項資產和負債根據於報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)，並考慮到本集團業務所在國家的現行詮釋及慣例後按預計從稅務機關退回或向稅務機關支付的金額計量。

就於報告期末資產及負債的稅基與彼等就財務申報而言的賬面值間的所有暫時性差額，乃以負債法計提遞延稅項撥備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時性差額確認入賬，除非：

- 在交易時不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損的非業務合併交易中，初步確認資產或負債產生的遞延稅項負債；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合營企業投資有關的應課稅暫時性差額而言，倘暫時性差額的撥回時間可予控制及暫時性差額可能不會在可見將來撥回。

遞延稅項資產乃就所有可扣稅暫時性差額、結轉的未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損予以確認。所確認的遞延稅項資產以可能出現應課稅溢利以動用可扣稅暫時性差額、結轉的未動用稅項抵免及未動用稅項虧損為限，惟下列各項除外：

- 與在交易時不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損的非業務合併交易中，初步確認資產或負債產生可扣稅暫時性差額有關的遞延稅項資產；及
- 就與於附屬公司、聯營公司及合營企業的投資相關的可扣減暫時性差額而言，僅在暫時性差額有可能在可見將來撥回，而且有可能出現應課稅溢利，可用以抵扣該等暫時性差額時，方會確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產的賬面值在各報告期末予以審閱。若不再可能有足夠應課稅溢利用以抵扣全部或部分遞延稅項資產，則扣減遞延稅項資產賬面值。未確認的遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並於可能有足夠應課稅溢利用以收回全部或部分遞延稅項資產時確認。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 所得稅(續)

遞延稅項資產及負債按預期應用於該期間(當資產被變現或負債被清還時)的稅率計量，根據於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)計算。

當及僅當本集團存在可依法強制執行的權利，可以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，及倘遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關向同一課稅實體或不同課稅實體徵收的所得稅有關，而在預期結清或收回重大遞延稅項負債或資產款額的各未來期間，該等課稅實體有意以淨額結清即期稅項負債及資產，或同時變現資產及結清負債，則遞延稅項資產與遞延稅項負債可互相抵銷。

##### 政府補助

如能合理確保將獲得補助，且所有附帶條件將得到遵守，則政府補助按公平值確認。如補助與開支項目有關，則會有系統地於擬用作補償的成本支銷期間確認為收入。

##### 收入確認

###### 客戶合約收入

客戶合約收入於貨物或服務控制權轉移至客戶時，按反映本集團預期就交換該等貨物或服務有權獲得代價的金額確認。

倘合約的代價包括可變金額，代價金額按本集團就向客戶轉讓貨物或服務而將有權在交換中獲取的金額估計。可變代價於合約生效時估計，並受約束，直至可變代價相關的不確定因素隨後變得確定，已確認的累計收入金額的重大收入撥回很可能不會出現為止。

倘合約存在的融資部分對向客戶提供超過一年的貨物或服務轉讓融資而言相當有利，則收入按應收賬款現值計量，並以合約生效時本集團及客戶之間個別融資交易中反映的折現率折現。倘合約存在的融資部分為本集團提供超過一年的重大融資裨益，則根據合約確認的收入包括按實際利率法計入合約負債的利息開支。就客戶付款與轉移承諾貨物或服務之間的期間為一年或以下的合約而言，使用國際財務報告準則第15號的可行權宜方法，不會就重大融資部分的影響而作出交易價格調整。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 收入確認(續)

##### 客戶合約收入(續)

##### (a) 出售貨品

銷售移動通訊設備及配件的收入於資產控制權轉移至客戶的時間點確認，一般為貨物交付時。

##### (b) 來自移動運營商的服務收入及提供線上及線下銷售及營銷服務的收入

來自移動運營商的服務收入隨時間流逝而確認，根據相關合約條款以輸出法計量完成服務的進度。輸出法根據迄今已向移動運營商提供服務的價值較合約項下餘下線上及線下銷售及營銷的承諾服務價值的直接計量確認收入。

##### 其他來源收入

租金收入於租期按時間比例確認。

##### 其他收入

利息收入按應計基準以實際利率法，採用將金融工具預計年期或較短期間(如適當)內估計未來現金收入準確折現至金融資產賬面淨值的利率確認。

股息收入於股東收取款項的權利確立，與股息有關的經濟利益將有可能流入本集團，且股息的金額能可靠地計量時確認。

##### 合同負債

合約負債在本集團轉讓相關貨物或服務前自客戶收取款項或款項到期(以較早者為準)時確認。合約負債於本集團履行合約(即向客戶轉移相關貨物或服務控制權)時確認為收入。

##### 其他僱員福利

##### 退休金計劃

本集團於中國內地營運的附屬公司的僱員均須參與由當地市政府所設立的中央退休金計劃。該等附屬公司須向中央退休金計劃作出佔其薪金成本若干百分比的供款。供款於根據中央退休金計劃的規則應付時自損益中扣除。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 借貸成本

直接歸屬於收購、建造或生產符合條件的資產(即需要經過相當長時間才能達到預定可使用或可銷售狀態的資產)的借貸成本，經資本化後計入該等資產的成本。當該等資產基本達到預定可使用或可銷售狀態後，該等借貸成本停止資本化。專項借貸在撥作符合條件資產的開支前臨時投資所賺取的投資收入，從資本化借貸成本中扣除。所有其他借貸成本於產生期間內支銷。借貸成本包括實體就借貸資金所產生的利息及其他成本。

##### 股息

末期股息於股東大會上獲得股東批准後確認為負債。

由於本公司的組織章程大綱及章程細則賦予董事權力可宣派中期股息，中期股息可同時建議及宣派。因此，中期股息於建議及宣派時會立即確認為負債。

##### 外幣

該等財務報表乃以人民幣(「人民幣」(即本公司的功能貨幣))呈報。本集團各實體釐定自身的功能貨幣，各實體的財務報表項目均以所釐定功能貨幣計量。本集團內的實體確認的外幣交易初步按交易日彼等各自功能貨幣的現行匯率換算入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債，按有關功能貨幣於報告期末的匯率換算。結算或換算貨幣項目所產生的差額於損益表確認。

以外幣列值按歷史成本計算的非貨幣項目按初始交易日期的匯率換算。以外幣列值並按公平值計量的非貨幣項目按計量公平值當日的匯率換算。換算按公平值計量非貨幣項目所產生的收益或虧損以與確認該項目公平值變動的收益或虧損一致的方式處理(即於其他全面收益或損益內確認公平值收益或虧損的項目的換算差額亦分別於其他全面收益或損益內確認)。

於終止確認涉及預付代價的非貨幣資產或非貨幣負債時，為確定相關資產、開支或收入於首次確認時的匯率，初始交易日期為本集團首次確認預付代價所產生非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘存在多次付款或預收款項，則本集團釐定預付代價的各項付款或收款交易日期。

#### 4. 主要會計政策概要(續)

##### 外幣(續)

若干海外附屬公司、合資企業及聯營公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於報告期末，該等實體的資產及負債按報告期末的現行匯率換算為人民幣，且其損益表按與該等交易日期現行的匯率相若的匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收益中確認，並於外匯波動儲備累計。於出售一項海外業務時，與該特定海外業務有關的其他全面收益部分於損益表中確認。

收購海外業務產生的任何商譽及收購產生的資產及負債賬面值的任何公平值調整被視為海外業務的資產及負債，並按收市匯率進行換算。

##### 供應商返利

與數量相關的供應商返利按應計基準根據各相關供應商合約累計至報告日期止的預期返利確認為銷售成本的扣除額。已購買但於報告日期仍持有的商品的返利從該等項目的賬面值扣除，以令該等存貨按成本扣除適當返利記錄。

#### 5. 重大會計判斷及估計

管理層編製本集團財務報表時，須作出會影響收入、開支、資產及負債的呈報金額及其隨附披露以及或然負債披露的判斷、估計及假設。有關假設及估計的不確定性可能導致未來須就受影響的資產或負債的賬面值作出重大調整。

##### 判斷

於應用本集團會計政策時，管理層已作出以下對財務報表所確認金額有最重大影響的判斷(涉及估計者除外)：

##### 釐定附有重續權合約之租期時的重大判斷

本集團擁有數項含有延長及終止選擇權的租賃合約。本集團應用判斷評估是否行使選擇權以重續或終止該租賃。即其考慮創造經濟刺激使其行使重續或終止選擇權的所有相關因素。於開始日期後，倘發生屬本集團可控範圍內並影響其能否行使重續或終止租賃選擇權能力的重大事件或變動(如重大租賃物業裝修施工或租賃資產重大定制服務)，則本集團重新評估租期。

## 5. 重大會計判斷及估計(續)

### 判斷(續)

#### 釐定附有重續權合約之租期時的重大判斷(續)

本集團將樓宇租賃的續期期間計作租期的一部分，原因為該等資產對其營運意義重大。該等租賃擁有短期不可撤銷期間(即一至三年)，倘無法輕易獲得替代品，將對銷售造成重大負面影響。

### 估計不確定因素

下文詳述於報告期末有關日後的主要假設及其他主要估計不確定因素來源，該等假設及估計不確定因素會造成須對下一個財政年度內資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險。

#### (i) 物業、廠房及設備的可使用年期

本集團釐定物業、廠房及設備的估計可使用年期及相關折舊開支。該估計乃根據性質及功能相近的物業、廠房及設備的實際可使用年期的過往經驗而作出。其會因技術創新或競爭對手在行業低迷時期作出的行動而出現大幅變動。管理層會於可使用年期少於先前估計年期時增加折舊費用，或撤銷或撇減技術過時或已報廢或出售的非策略性資產。

#### (ii) 租賃－估計增量借款利率

租賃－估計增量借款利率本集團無法輕易釐定租賃所含的利率，因此，其使用增量借款利率(「增量借款利率」)計量租賃負債。增量借款利率是本集團在類似期限內以類似抵押品在類似經濟環境中為獲取與使用權資產價值相近的資產借入所需資金的利率。因此，增量借款利率反映本集團「本應支付」的金額，當不可獲得可觀察的利率(如就並無訂立融資交易的附屬公司而言)或當其需進行調整以反映租賃的條款及條件時(例如，當租賃並非以附屬公司的功能貨幣進行時)，則需進行估計。本集團在可獲得情況下使用可觀察輸入數據(如市場利率)估計增量借款利率，並須作出若干特定實體估計(如附屬公司的獨立信貸評級)。

## 5. 重大會計判斷及估計(續)

### 估計不確定因素(續)

#### (iii) 就應收賬款及其他應收款項的預期信貸虧損作出撥備

本集團使用撥備矩陣計算應收賬款及其他應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組(即地理位置、產品類別、客戶類別及評級、以及信用證涵蓋範圍及其他形式的信貸保險)的逾期日數計算。

撥備矩陣初步根據本集團的歷史觀察違約率釐定。本集團將調整矩陣以使過往信貸虧損經驗與前瞻性資料相一致。例如，倘預測經濟狀況(即國內生產總值)預期於未來一年惡化，可導致製造業違約數目增加，則會調整歷史違約率。於各報告日期，歷史觀察違約率會予以更新，並分析前瞻性估計的變動。

歷史觀察違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的相關性評估為一項重大估計。預期信貸虧損的金額會受環境及預測經濟狀況的變動影響。本集團的過往信貸虧損經驗及預測經濟狀況或不能代表客戶未來的實際違約狀況。

本集團亦評估是否須就當時控股股東擔保的應收賬款及其他應收款項作出減值撥備。

#### (iv) 非金融資產(商譽除外)的減值

本集團於各報告期末評估所有非金融資產(包括使用權資產)是否有任何減值跡象。具有無限年期的無形資產每年及於有關減值跡象存在時進行減值測試。當有跡象顯示賬面值可能不可收回時，其他非金融資產進行減值測試。當資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額(為其公平值減銷售成本與其使用價值兩者的較高者)時，則存在減值。公平值減銷售成本乃根據來自類似資產的公平交易中具約束力的銷售交易的可獲得數據或可觀察市價減出售該資產的增量成本計算。當進行使用價值計算時，管理層必須估計來自該資產或現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇合適的折現率，以計算該等現金流量的現值。

#### (v) 存貨的可變現淨值

存貨的可變現淨值乃為日常業務過程中的估計售價減去完成銷售所需的估計成本後所得之數目。該等估計乃根據銷售類似性質產品的現行市況及歷史經驗而釐定。客戶品味的轉變或競爭對手在消費品行業低迷時期作出的行動，均可能令此等估計出現重大變動。管理層於報告期末重新評估該等估計。

## 6. 經營分部資料

為便於管理，本集團根據其產品及服務劃分業務部門，並擁有一個可呈報經營分部，即銷售移動通訊設備及配件。

管理層監察本集團整體業務的經營業績，以就資源分配及業績評估作出決策。

### 主要客戶資料

年內，本集團概無從單一客戶賺取超過本集團總收入的10%。

### 區域資料

本集團主要在中國境內、西班牙、羅馬尼亞及保加利亞開展業務，根據國際財務報告準則第8號經營分部的規定呈列的區域分部資料如下：

#### (a) 來自外部客戶收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國境內	13,102,348	9,842,207
西班牙	388,673	393,612
羅馬尼亞	5,516	2,250
保加利亞	11,000	5,861
	<b>13,507,537</b>	<b>10,243,930</b>

上述持續經營業務收入資料以客戶所在地為基準。

#### (b) 非流動資產

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國境內	307,234	621,620
西班牙	43,262	35,518
羅馬尼亞	3,252	4,209
保加利亞	1,241	1,471
	<b>354,989</b>	<b>662,818</b>

上述非流動資產資料以資產所在地為基準，且不包括金融工具。



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 7. 收入、其他收入及收益

收入分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>客戶合約收入</b>		
移動通信設備及配件的銷售	12,923,373	9,787,866
包括：		
零售	3,529,268	3,412,568
向加盟商銷售	598,652	918,894
批發	8,795,453	5,456,404
來自移動運營商的服務收入	257,421	250,879
提供線上及線下銷售及營銷服務的收益*	216,429	—
其他服務費收入	110,314	205,185
	<b>13,507,537</b>	<b>10,243,930</b>

\* 本集團於年內就向華發集團提供服務產生服務收入。有關關聯方交易的進一步詳情載於附註38。

### 收入資料明細

#### 分部

#### 移動通信設備

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>區域市場</b>		
中國境內	13,102,348	9,842,207
西班牙	388,673	393,612
羅馬尼亞	5,516	2,250
保加利亞	11,000	5,861
	<b>13,507,537</b>	<b>10,243,930</b>
<b>客戶合約總收入</b>	<b>13,507,537</b>	<b>10,243,930</b>
<b>收入確認時點</b>		
於某一時點轉讓的貨物	12,923,372	9,787,866
隨時間轉讓的服務	584,165	456,064
	<b>13,507,537</b>	<b>10,243,930</b>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 7. 收入、其他收入及收益(續)

#### 收入資料明細(續)

#### 分部(續)

#### 移動通信設備(續)

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>其他收入</b>		
利息收入	32,332	17,630
政府補助(附註(a))	4,185	6,747
其他	7,026	102,884
	<b>43,543</b>	127,261
<b>收益</b>		
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值收益	–	3,219
出售一間合營企業收益	1,603	–
金融投資收益	101	3
匯兌收益	11	25
出售物業、廠房及設備項目所得收益	–	–
	<b>1,715</b>	3,247
	<b>45,258</b>	130,508

附註(a)：該金額指本集團附屬公司就若干財務資助及退稅而收取來自中國地方政府機關的補助，以支持當地業務。該等政府補助並無附帶未達成條件及其他或然事項。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 8. 除稅前(虧損)

本集團持續經營業務的除稅前虧損乃經扣除以下各項後達致：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已售存貨及已提供服務成本	12,870,105	9,668,142
物業、廠房及設備折舊(附註16)	21,978	28,739
使用權資產折舊(附註17)	116,463	154,880
無形資產攤銷(附註18)	1,143	1,377
未計入租賃負債計量的租賃付款	36,044	20,919
租賃負債利息(附註17)	11,292	13,861
核數師薪酬	3,450	3,450
僱員福利開支(包括附註11所載董事酬金)：		
工資及薪金	245,459	274,945
退休金計劃供款	29,203	35,306
	<b>274,662</b>	<b>310,251</b>
物業、廠房及設備折舊(附註16)	508	899
使用權資產減值(附註17)	842	515
商譽減值	—	50,521
其他無形資產減值(附註18)	—	2,109
聯營公司投資之減值虧損	1,192	—
金融資產減值：		
貿易應收款項減值及撇減(附註25)	156,824	627,756
計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產減值 及撇減／(撇減撥回)(附註26)	(84,937)	315,280
	<b>71,887</b>	<b>943,036</b>
存貨減值及撇減(附註24)	20,574	1,956,437
出售物業、廠房及設備項目之虧損	5,978	7,936

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 9. 其他開支

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
存貨撇減及減值	20,574	1,956,437
商譽減值	—	50,521
物業、廠房及設備減值	508	899
無形資產減值	—	2,109
使用權資產減值	842	515
出售物業、廠房及設備之虧損	5,978	7,936
其他	1,822	23,848
	<b>29,724</b>	<b>2,042,265</b>

### 10. 財務成本

對持續經營業務的財務成本分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行貸款及其他借款利息	166,498	220,309
租賃負債利息	11,292	13,861
	<b>177,790</b>	<b>234,170</b>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 11. 董事、監事及最高行政人員薪酬

年內，根據上市規則及香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的董事、監事及最高行政人員薪酬如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪酬：		
薪金、津貼及實物利益	2,566	2,295
退休金計劃供款	29	76
	<u>2,595</u>	<u>2,371</u>

#### (a) 獨立非執行董事

支付予獨立非執行董事的袍金如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
呂廷杰先生	60	60
呂平波先生	60	60
蔡振輝先生	135	66
張森泉先生	—	131
	<u>255</u>	<u>317</u>

年內，概無應付獨立非執行董事的其他酬金。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 11. 董事、監事及最高行政人員薪酬(續)

#### (b) 執行董事、非執行董事、監事及最高行政人員

	薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年</b>			
執行董事：			
劉東海先生	2,182	24	2,206
許麗萍女士	—	—	—
許繼莉女士	—	—	—
	<b>2,182</b>	<b>24</b>	<b>2,206</b>
非執行董事：			
謝輝先生	—	—	—
賈召傑先生	—	—	—
潘安然女士	—	—	—
	—	—	—
監事：			
李萬林先生	40	—	40
劉振龍先生	89	5	94
楊慧女士	—	—	—
	<b>129</b>	<b>5</b>	<b>134</b>
	<b>2,311</b>	<b>29</b>	<b>2,340</b>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 11. 董事、監事及最高行政人員薪酬(續)

#### (b) 執行董事、非執行董事、監事及最高行政人員(續)

	薪金、津貼 及實物利益 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2021年</b>			
執行董事：			
劉東海先生	995	47	1,042
劉文萃女士	296	24	320
劉雅君先生	480	—	480
許麗萍女士	—	—	—
許繼莉女士	—	—	—
	1,771	71	1,842
非執行董事：			
李文智先生	30	—	30
姚彥中先生	—	—	—
呂敬先生	30	—	30
李光寧先生	—	—	—
郭瑾女士	—	—	—
高大力先生	—	—	—
謝輝先生	—	—	—
賈召傑先生	—	—	—
潘安然女士	—	—	—
	60	—	60
監事：			
胡玉忠先生	20	—	20
李萬林先生	40	—	40
劉振龍先生	87	5	92
楊慧女士	—	—	—
	147	5	152
	1,978	76	2,054

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 12. 五名最高薪僱員

年內，本集團五名最高薪僱員的分析如下：

	僱員人數 截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
董事、監事及最高行政人員	1	1
非董事、非監事及非最高行政人員僱員	4	4
	<u>5</u>	<u>5</u>

董事薪酬詳情載於上文附註11。

上述並非董事、非監事亦非本公司最高行政人員的最高薪僱員的薪酬詳情如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及實物利益	4,285	2,841
退休金計劃供款	329	212
	<u>4,614</u>	<u>3,053</u>

薪酬在以下範疇的非董事、非監事亦非最高行政人員的最高薪人士的人數如下：

	僱員人數 截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
零至1,000,000港元	<u>4</u>	<u>5</u>



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 13. 所得稅抵免／開支

本公司乃按25%的法定稅率(根據2008年1月1日生效的中國企業所得稅法予以釐定)就本集團的應課稅溢利在中國計提即期所得稅撥備，惟本公司兩家附屬公司四川億佳隆通訊連鎖有限公司及迪信斯麥爾科技(廣東)有限公司除外，該等公司於截至2022年12月31日止年度分別按15%及12.5%的優惠稅率繳稅。所得稅開支／抵免的主要部分如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期：		
年內稅項開支	19,763	4,597
本期虧損的稅項抵免	—	(368,807)
遞延：(附註23)	(1,095)	55,846
年內稅項開支／(抵免)總額	18,668	(308,364)

附註：對於本年虧損，以預計可收回金額為限確認稅項抵免。不存在遞延稅項資產，因此對超過可收回金額的本年虧損確認稅項抵免，因為董事認為，應課稅利潤不太可能用於抵扣可抵扣暫時性差異，以及未使用稅項抵免和未使用稅項虧損的結轉。

按適用於本公司及大部分附屬公司所在司法權區法定稅率計算的除稅前溢利的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除稅前(虧損)	(260,477)	(3,905,349)
按法定稅率計算的稅項	(65,119)	(976,337)
若干實體較低稅率	(137)	(405)
就過往期間即期稅項所作調整	145	27
聯營公司及合營企業應佔虧損	1,070	1,338
不可扣稅開支	458	559
未確認稅項虧損	82,251	666,454
按本集團實際稅率計算的稅項開支／(抵免)	18,668	(308,364)

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 14. 股息

董事並無建議就截至2022年12月31日止年度派付股息。

### 15. 母公司普通股權益所有人應佔每股(虧損)

每股基本(虧損)乃根據年內母公司普通股權益持有人應佔(虧損)及已發行732,460,000股(2021年：732,460,000股)普通股的加權平均數計算得出。

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

每股基本(虧損)金額乃根據以下各項計算：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本虧損的母公司普通股權益持有人 應佔(虧損)：	<u>(275,579)</u>	<u>(3,567,438)</u>
<b>股份</b>		
用於計算每股基本盈利的年內已發行普通股的加權平均數	<u>732,460,000</u>	<u>732,460,000</u>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 16. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	租賃 物業裝修 人民幣千元	辦公室 設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>					
於2022年1月1日：					
成本	77,940	519,984	66,796	30,479	695,199
累計折舊	(40,163)	(505,264)	(58,114)	(24,948)	(628,489)
賬面淨值	37,777	14,720	8,682	5,531	66,710
於2022年1月1日，					
扣除累計折舊	37,777	14,720	8,682	5,531	66,710
添置	–	12,462	2,184	–	14,646
出售	(5,585)	(78)	(293)	(22)	(5,978)
年內計提折舊	(3,447)	(14,117)	(3,616)	(798)	(21,978)
減值	–	(464)	(44)	–	(508)
於2022年12月31日，					
扣除累計折舊	28,745	12,523	6,913	4,711	52,892
於2022年12月31日：					
成本	72,355	531,883	68,687	30,457	703,382
累計折舊及減值	(43,610)	(519,360)	(61,774)	(25,746)	(650,490)
賬面淨值	28,745	12,523	6,913	4,711	52,892

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 16. 物業、廠房及設備(續)

	樓宇 人民幣千元	租賃 物業裝修 人民幣千元	辦公室設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
2021年12月31日					
於2021年1月1日：					
成本	79,627	507,432	65,085	32,156	684,300
累計折舊	(36,637)	(486,694)	(52,477)	(23,043)	(598,851)
賬面淨值	42,990	20,738	12,608	9,113	85,449
於2021年1月1日，					
扣除累計折舊	42,990	20,738	12,608	9,113	85,449
添置	64	13,651	4,744	376	18,835
出售	(1,751)	(1,099)	(3,033)	(2,053)	(7,936)
年內計提折舊	(3,526)	(18,237)	(5,443)	(1,533)	(28,739)
減值	-	(333)	(194)	(372)	(899)
於2021年12月31日，					
扣除累計折舊	37,777	14,720	8,682	5,531	66,710
於2021年12月31日：					
成本	77,940	519,984	66,796	30,479	695,199
累計折舊	(40,163)	(505,264)	(58,114)	(24,948)	(628,489)
賬面淨值	37,777	14,720	8,682	5,531	66,710

賬面淨值於2022年12月31日，本集團並無取得總賬面淨值約人民幣9,750,000元(2021年：人民幣10,455,000元)的若干樓宇的產權證書。於2022年12月31日，本集團總賬面淨值約人民幣20,459,000元(2021年：人民幣22,388,000元)的若干樓宇已抵押，作為本集團計息銀行借款的抵押品(附註32)。董事認為上述事項對本集團於2022年12月31日的財務狀況並無任何重大影響。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 17. 租賃

#### 本集團作為承租人

本集團擁有用於其業務營運的樓宇(辦公室物業及零售門店)等多項租賃合約。樓宇租賃的租期通常介乎2至16年。其他租賃的租期通常為12個月或以下及/或個別的價值較低。下文將進一步討論包括延期及終止選擇權以及可變租賃付款的若干租賃合約。

#### (a) 使用權資產

本集團年內使用權資產的賬面值及變動如下：

	樓宇 人民幣千元
於2021年1月1日	308,607
添置	169,863
折舊開支	(154,880)
減少	(40,510)
減值	(515)
	<hr/>
於2021年12月31日及於2022年1月1日	282,565
添置	71,299
折舊開支	(116,463)
減少	(39,016)
減值	842
	<hr/>
於2022年12月31日	197,543

#### (b) 租賃負債

年內租賃負債的賬面值及變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日的賬面值	297,976	320,465
新租賃	76,056	173,147
年內已確認利息增幅	11,292	13,861
出租人給予的新型冠狀病毒相關租金減免	(1,060)	(2,079)
減少	42,661	(40,453)
付款	(127,179)	(166,965)
	<hr/>	<hr/>
於2022年12月31日的賬面值	214,424	297,976
分析為：		
流動部分	80,523	115,354
非流動部分	133,901	182,622
	<hr/>	<hr/>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 17. 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

(c) 於損益中確認的租賃相關金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃負債利息	11,292	13,861
使用權資產折舊開支	116,463	154,880
與短期租賃有關的開支(計入損益)	16,344	12,831
未計入租賃負債計量的可變租賃付款 (計入銷售及分銷開支)	15,092	7,654
出租人給予的新型冠狀病毒相關租金減免 使用權資產減值	(1,060)	(2,079)
	1,357	515
損益中確認的總金額	159,488	187,662

(d) 可變租賃付款

本集團於一家購物中心租賃多個零售門店及單位，該等租賃包含以本集團自該購物中心零售門店及單位產生的營業額為基礎的可變租賃付款條款。管理層的目標為使租賃開支與所得收入保持一致。下文提供有關本集團可變租賃付款資料，包括與固定付款有關的金額概要：

#### 2022年

	固定付款 人民幣千元	可變付款 人民幣千元	總計 人民幣千元
固定租金	139,487	—	139,487
可變租金及最低租金	236	14,061	14,297
僅可變租金	—	1,031	1,031
	139,723	15,092	154,815

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 17. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

#### (d) 可變租賃付款(續)

2021年

	固定付款 人民幣千元	可變付款 人民幣千元	總計 人民幣千元
固定租金	162,547	—	162,547
可變租金及最低租金	14,340	4,386	18,726
僅可變租金	—	3,268	3,268
	<u>176,887</u>	<u>7,654</u>	<u>184,541</u>

相關零售門店及單位產生的銷售額增加5%，將使租賃付款總額增加0.3%至0.5%。

(e) 這個與尚未開始的租賃有關的租賃現金流出總額於財務報表附註35中披露。

## 18. 其他無形資產

	軟件版權 人民幣千元	分銷網絡 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>2022年12月31日</b>			
於2022年1月1日之成本，扣除累計攤銷 年內攤銷撥備	1,937 (765)	1,620 (378)	3,557 (1,143)
於2022年12月31日	1,172	1,242	2,414
於2022年12月31日：			
成本	6,996	7,242	14,238
累計攤銷	(5,824)	(3,891)	(9,715)
累計減值	—	(2,109)	(2,109)
賬面淨值	1,172	1,242	2,414
<b>2021年12月31日</b>			
於2021年1月1日之成本，扣除累計攤銷 年內攤銷撥備	2,198 (247)	4,859 (1,130)	7,057 (1,377)
出售	(14)	—	(14)
減值	—	(2,109)	(2,109)
於2021年12月31日	1,937	1,620	3,557
於2021年12月31日：			
成本	6,996	7,242	14,238
累計攤銷	(5,059)	(3,513)	(8,572)
累計減值	—	(2,109)	(2,109)
賬面淨值	1,937	1,620	3,557



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 19. 於合營企業的投資

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
淨資產中所佔份額	37,894	50,812
商譽	3,719	3,719
	<u>41,613</u>	<u>54,531</u>

本集團合營企業的詳情如下：

名稱	所持已發行 股份詳情	註冊及 業務地點	百分比			主要業務
			所有權 權益	投票權	分佔溢利	
廣州市中啟能源 科技有限公司	註冊資本每股 人民幣1元	中國/ 中國內地	46	46	46	移動通信設備及配件的 銷售
深圳傳世電子科技 有限公司	註冊資本每股 人民幣1元	中國/ 中國內地	50	50	50	股權投資和投資諮詢

上述投資由本公司直接持有。

下表所示為本集團之合營企業的財務資料：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年內應佔合營企業(虧損)/溢利	(10,500)	1,504
應佔合營企業之其他全面(虧損)	(2,417)	(7,620)
	<u>(12,917)</u>	<u>(6,116)</u>
應佔合營企業之全面(虧損)總額		

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 20. 於聯營公司的投資

#### (a) 於聯營公司投資之財務資料

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
淨資產中所佔份額	60,003	254,931
收購所得商譽	524	524
	<b>60,527</b>	<b>255,455</b>

本集團聯營公司的詳情如下：

名稱	所持有已發行 股份詳情	註冊及 業務地點	本集團應佔 所有權權益 百分比	主要業務
深圳迪信聚核通訊 有限公司	普通股	中國／中國內地	20	批發及零售通訊設備
上海迪聚信息技術 有限公司	普通股	中國／中國內地	45	技術研究及諮詢服務
通服商業保理 有限責任公司	普通股	中國／中國內地	46	提供貿易資以及信貸 調查及評估服務
深圳市愛租機科技 有限公司	普通股	中國／中國內地	14	提供智能設備租賃及 銷售服務
揚州迪信通科技信息 有限公司	普通股	中國／中國內地	43	批發及零售通訊設備及 售後服務

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 20. 於聯營公司的投資(續)

#### (a) 於聯營公司投資之財務資料(續)

名稱	所持有已發行 股份詳情	註冊及 業務地點	本集團應佔 所有權權益 百分比	主要業務
中海智能裝備製造(深圳) 有限公司	普通股	中國/中國內地	50	智慧設備及自動化 設備的研發、 生產及進出口
迪米科技(泰國) 有限公司	普通股	泰國	49	移動通信設備及配件的 銷售
上海達闢迪信科技 有限公司	普通股	中國/中國內地	49	批發及零售通訊設備 技術進出口

除於上海迪聚信息技術有限公司及通服商業保理有限責任公司的股權乃透過本公司的附屬公司持有外，本集團於聯營公司的股權全部均包括由本公司所持有的股份。

下表所示為本集團之聯營公司的財務資料：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應佔聯營公司年內溢利	6,221	268

## 20. 於聯營公司的投資(續)

### (b) 轉讓於聯營公司之投資

於2022年9月23日，本集團簽署股份轉讓協議，以代價人民幣179,000,000元向第三方宿遷嘉時信息技術有限公司出售其於聯營公司北京京迪信科技公司的44%權益。相應金額按公允價值分類為持作出售，導致減值虧損人民幣1,192,000元。銷售交易將於2023年完成。

於2022年12月31日，本集團於北京京迪信科技有限公司賬面值為人民幣20,341,000元的餘下5%權益分類為按公平值計入其他全面收益的金融資產。

## 21. 按攤銷成本計量的債務工具

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按攤銷成本計量的債務工具		
政府債券	—	500

## 22. 指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資		
非上市股本投資，按公平值		
北京京迪信科技有限公司	20,341	—
北京川商慧聯技術有限公司	—	9
雲南迪信通投資有限公司	—	1,000
	<b>20,341</b>	<b>1,009</b>

上述股本投資為不可撤回地指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益，原因為本集團認為該等投資在性質上屬策略投資。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 23. 遞延稅項

年內遞延稅項負債變動如下：

	收購 附屬公司 產生之 公平值調整 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日的遞延稅項資產總額	1,758	1,758
於本年度計入損益的遞延稅項	(58)	(58)
於2021年12月31日及2022年1月1日的遞延稅項負債總額	1,700	1,700
於本年度計入損益的遞延稅項	(1,095)	(1,095)
於2022年12月31日	605	605

並無就金額為人民幣333,156,000元(2021年：人民幣2,675,184,000元)的稅項虧損及暫時性差額確認遞延稅項資產，原因是認為不大可能有應課稅溢利可用於抵銷上述稅項虧損。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 24. 存貨

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
庫存商品	342,551	339,095
耗材	147	1,450
	<u>342,698</u>	<u>340,545</u>
存貨撥備	(66,811)	(46,237)
	<u>275,887</u>	<u>294,308</u>

存貨減值虧損撥備的變動情況如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年初	46,237	23,813
減值虧損(附註8)	20,574	1,956,437
因存貨虧損而撇銷的款項	—	(1,934,013)
年末	<u>66,811</u>	<u>46,237</u>

### 25. 應收賬款及應收票據

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應收賬款	2,723,024	3,137,229
應收票據	63	531
減值	(402,433)	(245,609)
	<u>2,320,654</u>	<u>2,892,151</u>

本集團授予客戶不同的信貸期。本集團向客戶作出的零售銷售為現金銷售。信貸期乃提供予通訊設備及配件銷售的大額客戶。提供予大額客戶的信貸期按個別情況考慮。

本集團對未收應收款項維持嚴格的控制及密切的監察，以降低信貸風險。逾期結餘會由管理層定期檢討。鑒於上文所述及本集團的應收賬款與大量分散客戶有關，故並無重大的信貸集中風險。應收賬款乃不計息。

## 25. 應收賬款及應收票據(續)

### 應收背書票據

於報告期末，終止確認票據的到期期限介乎一至六個月不等。根據中國票據法，倘國內銀行違約，終止確認票據持有人對本集團有追索權(「持續參與」)。董事認為，本集團已轉移與終止確認票據相關的幾乎所有風險及回報。因此，本集團已將終止確認票據及相關應付賬款的全部賬面值終止確認。於2022年12月31日，本集團並無向其供應商背書任何應收票據。

本集團持續參與終止確認票據以及購回終止確認票據的未折現現金流所面臨的最高虧損與其賬面值相等。董事認為，本集團持續參與終止確認票據的公平值並不重大。

本集團於年內並無在終止確認票據轉讓當日確認任何盈虧。就本年度或累計而言，並無就持續參與確認任何盈虧。背書乃於本年度內均等作出。

於報告期末按發票日期計算並扣除虧損撥備的應收賬款的賬齡分析如下：

	於 12 月 31 日	
	2022 年 人民幣千元	2021 年 人民幣千元
90 天內	613,661	861,280
91 至 180 天	133,762	1,403,683
181 至 365 天	432,811	227,237
超過 1 年	1,140,420	399,951
	<b>2,320,654</b>	<b>2,892,151</b>

## 25. 應收賬款及應收票據(續)

### 應收背書票據(續)

應收賬款減值虧損撥備的變動情況如下：

	於 12 月 31 日	
	2022 年 人民幣千元	2021 年 人民幣千元
年初	245,609	141,318
減值虧損(附註8)	156,824	627,756
因無法收回而撇銷的款項	—	(523,465)
年末	402,433	245,609

如附註1所載，華發集團收購本公司的控股權益，並於2021年成為新的控股股東。為促進本集團業務順利過渡至新控股股東下的新管理團隊及收回當時控股股東下的管理團隊與本集團開展業務所產生的貿易及其他應收款項，當時控股股東同意收回合共約人民幣22.3億元的若干貿易及其他應收款項並就此提供擔保(「有擔保應收款項」)。該等擔保由當時控股股東抵押的資產及劉東海先生的一般個人擔保作抵押。

本集團分別評估有擔保應收款項及無擔保應收款項的減值虧損。

### 有擔保應收款項

本集團首先根據有擔保應收款項的賬齡使用預期信貸虧損模型評估減值虧損。然後，本集團經考慮年內銷售及結算所產生的變動，以及對年內無活動及無結算的應收款項的具體分析，評估是否需要作出特定撥備。本集團隨後將有關金額(「有擔保應收款項的潛在減值虧損」)與由當時控股股東抵押並由本集團控制的資產價值進行比較。如有需要，會由外部獨立估值師進行估值，以釐定已抵押資產的價值。因此，已就有擔保應收款項計提減值虧損撥備人民幣87百萬元(2021年：無)。

評估有擔保應收款項的潛在減值虧損旨在評估已抵押資產的價值是否足夠。因此，除上文所載之減值撥備外，並無就有擔保應收款項作出進一步減值撥備。此外，除已抵押資產外，就評估已擔保應收款項的減值虧損而言，劉東海先生的一般個人擔保並無計算在內。



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 25. 應收賬款及應收票據(續)

#### 無擔保應收款項

於各報告日期均採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於因就擁有類似虧損模式的多個客戶分部進行分組(即區域、產品類別、客戶類別及評級以及信用證或其他信貸保險形式的保障範圍)而逾期的日數計算。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，應收賬款如逾期超過一年及毋須受限於強制執行活動則予以撇銷。

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的應收賬款的信貸風險資料：

於2022年12月31日

	即期	三個月內	逾期			總計
			三至 六個月	六至 十二個月	一年以上	
預期信貸虧損率	3.01%	4.70%	5.19%	5.32%	43.02%	14.78%
賬面總值(人民幣千元)	988,934	584,078	128,465	267,862	753,685	2,723,024
預期信貸虧損(人民幣千元)	29,801	27,476	6,673	14,263	324,220	402,433

於2021年12月31日

	即期	三個月 以內	逾期			總計
			三至 六個月	六至 十二個月	一年以上	
預期信貸虧損率	4.01%	4.68%	14.26%	22.30%	34.16%	7.83%
賬面總值(人民幣千元)	2,008,582	658,040	102,588	51,446	316,573	3,137,229
預期信貸虧損(人民幣千元)	80,560	30,789	14,631	11,474	108,155	245,609

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 26. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	於 12 月 31 日	
	2022 年 人民幣千元	2021 年 人民幣千元
預付款項及按金	419,010	621,883
其他資產	89,986	104,553
其他應收款項	1,727,359	1,798,312
	<b>2,236,355</b>	<b>2,524,748</b>
減值撥備	(272,764)	(357,701)
	<b>1,963,591</b>	<b>2,167,047</b>

應收預付款項、按金及其他減值虧損撥備的變動情況如下：

	於 12 月 31 日	
	2022 年 人民幣千元	2021 年 人民幣千元
年初	357,701	43,573
(添置撥回) / 年內添置(附註8)	(84,937)	315,280
因無法收回而撇銷的款項	-	(1,152)
年末	<b>272,764</b>	<b>357,701</b>

誠如附註25所載，當時控股股東擔保收回本集團合共約人民幣22.3億元的貿易及其他應收款項。有關有擔保應收款項及減值虧損評估的進一步詳情，請參閱附註25。

倘預付款項及按金的可收回性存疑，則會作出特定減值撥備。

因閉店而不可退還的關閉門店的預付租金按金於閉店期間轉入損益賬。

就屬於無擔保應收款項的其他應收款項而言，本集團進行與附註25所披露的無擔保貿易應收款項相同的減值分析。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 27. 以公平值計量且其變動計入損益的金融資產

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他非上市投資，按公平值	<b>81,937</b>	104,399

上述非上市投資是中國內地銀行發行的理財產品，被強制性分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融資產，因為其合約現金流量不純粹用於支付本金及利息。

誠如財務報表附註32所載，於2022年12月31日，本集團以公平值計量且其變動計入損益的金融資產賬面值約人民幣81,937,000元(2021年：人民幣104,399,000元)已就取得銀行借貸予以抵押。

### 28. 現金及現金等價物以及已抵押存款

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
現金及銀行結餘	<b>224,133</b>	91,225
定期存款	<b>1,043,609</b>	729,355
	<b>1,267,742</b>	820,580
減：已抵押定期存款：		
為發放銀行借貸而抵押	<b>10,000</b>	482,500
為發放銀行承兌票據而抵押	<b>1,002,979</b>	219,000
其他已抵押存款	<b>30,630</b>	27,855
現金及現金等價物	<b>224,133</b>	91,225

於2022年12月31日，本集團存放於珠海華發集團財務有限公司的現金及現金等價物為人民幣74,677,000元(2021年：人民幣827,000元)。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 28. 現金及現金等價物以及已抵押存款(續)

於期末計入現金及現金等價物的其他貨幣如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計入現金及現金等價物的其他貨幣：		
—以港元計值	16	40
—以歐元計值	7,365	22,947
—以美元計值	325	1,447
—以保加利亞列夫計值	1,440	—
—以羅馬尼亞列伊計值	304	—
	<b>9,450</b>	<b>24,434</b>

\* 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。

存放於銀行的現金基於每日銀行存款利率按浮動利率計息。定期存款的存款期不一，介乎三個月至一年不等，視乎本集團的即時現金需求而定，並按相關短期存款利率計息。銀行結餘及已抵押存款存放於信譽良好且最近無違約記錄的銀行。

### 29. 與關聯方的結餘

本集團與關聯方結餘的進一步詳情載於附註38。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 30. 應付賬款及應付票據

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付賬款	313,051	276,234
應付票據	—	442,960
	<b>313,051</b>	<b>719,194</b>

於報告期末尚未償付的應付賬款及應付票據根據發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
90天內	236,312	204,830
91至180天	14,820	153,440
181至365天	31,218	313,738
一年以上	30,701	47,186
	<b>313,051</b>	<b>719,194</b>

應付賬款為不計息，一般於30至45天結清。

### 31. 其他應付款項及應計費用

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付工資及福利		35,568	43,193
有關銷售貨品的合約負債		97,962	136,386
應計費用		76,213	70,944
其他應付款項	(a)	224,719	848,695
應計負債		32,314	45,227
		<b>466,776</b>	<b>1,144,445</b>

附註：

(a) 其他應付款項為不計息，且平均期限為三個月。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 32. 計息銀行及其他借貸

		2022年		2021年	
		到期日	人民幣千元	到期日	人民幣千元
<b>即期</b>	<b>附註</b>				
銀行貸款：					
無抵押、須於一年內償還	(a)	2023	1,143,915	2022年	1,229,604
有抵押、須於一年內償還	(b)	2023	1,102,805	2022年	762,000
其他貸款：					
無抵押、須於一年內償還	(c)	2023	391,017	2022年	68,350
有抵押、須於一年內償還	(d)	2023	50,000	2022年	80,000
			<u>2,687,737</u>		<u>2,139,954</u>
<b>非流動</b>					
銀行貸款，無抵押	(a)	2024-2027	<u>14,846</u>	2023-2027	<u>17,970</u>
			<u>2,702,583</u>		<u>2,157,924</u>

附註：

- (a) 銀行貸款以年息率1.27%至5.40%(2021年：1.45%至10.80%)計息。
- (b) 本集團銀行貸款以於報告期末的賬面總值為人民幣1,002,979,000元(2021年：人民幣482,500,000元)的已抵押存款及賬面值為人民幣81,937,000元(2021年：人民幣104,399,000元)的以公平值計量且其變動計入損益的金融資產作抵押。
- (c) 無抵押的其他貸款以年息率1.95%至5.50%(2021年：2.95%至6.20%)計息。
- (d) 本集團的其他貸款以本集團賬面總值為人民幣20,459,000元(2021年：人民幣22,388,000元)的樓宇作抵押。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 33. 股本

#### 股份

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已發行及繳足：		
732,460,400(2021年：732,460,400)股普通股	<b>732,460</b>	732,460

本公司股本的變動概述如下：

	已發行股份	股本 人民幣千元
於2021年12月31日	732,460,000	732,460
於2022年12月31日	<b>732,460,000</b>	<b>732,460</b>

### 34. 儲備

本集團於本年度及過往年度儲備的金額及其變動呈列於綜合權益變動表中。

#### 法定公積金

根據中國相關法律及法規，在中國境內註冊的中外合營企業需要將依據中國會計規則及法規釐定的除所得稅後溢利按董事會批准的一定百分比轉入公積金、企業發展基金和職工獎勵及福利基金。此類基金的使用受限制。

根據中國相關法律及法規，各中國內資公司必須將依據中國會計法規釐定的除所得稅後溢利的10%轉入法定公積金，直至公積金結餘達到其註冊資本的50%時，可不再轉撥。在中國相關法律及法規的限制下，法定公積金可用來彌補累計虧損(若有)。

#### 可分派儲備

就股息而言，中國公司以股息方式合法分派的金額乃參考其中國法定財務報表內反映的可分派溢利釐定，該等財務報表乃根據中國公認會計準則編製。

根據中國公司法，中國公司的除稅後溢利可按上文所述撥充至法定公積金後作為股息分派。

### 35. 綜合現金流量表附註

#### (a) 主要非現金交易

年內，本集團就樓宇租賃安排的使用權資產及租賃負債的非現金添置分別為人民幣127,641,000元及人民幣127,641,000元(2021年：人民幣98,342,000元及人民幣98,342,000元)。

#### (b) 融資活動產生的負債變動

##### 2022年

	銀行及 其他貸款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	應付關聯方 款項 人民幣千元
於 2022 年 1 月 1 日	2,157,924	297,976	2,289,127
融資現金流量變動	544,659	(127,179)	4,442,060
新租賃	—	76,056	—
利息開支	—	11,292	—
來自出租人的 Covid-19 相關租金減免	—	(1,060)	—
經營性現金流減少	—	—	(189,915)
投資性現金流增加	—	—	—
減少	—	(43,721)	(3,661,529)
於 2022 年 12 月 31 日	2,702,583	214,424	2,879,743

##### 2021年

	銀行及 其他貸款 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	應付關聯方 款項 人民幣千元
於 2021 年 1 月 1 日	2,740,832	320,465	424,918
融資現金流量變動	(664,328)	(166,965)	1,723,454
新租賃	—	173,147	—
利息開支	—	13,861	—
出租人給予的新型冠狀病毒相關租金減免	—	(2,079)	—
經營性現金流增加	—	—	140,755
投資性現金流增加	81,420	—	—
減少	—	(40,453)	—
於 2021 年 12 月 31 日	2,157,924	297,976	2,289,127



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 35. 綜合現金流量表附註(續)

#### (c) 租賃現金流出總額

現金流量表所載的租賃現金流出總額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
屬經營活動	31,436	20,485
屬融資活動	127,179	166,965
	<b>158,615</b>	<b>187,450</b>

### 36. 或然事項

本集團附屬公司現為第三方所提起違約訴訟的共同被告人，本集團該附屬公司因此須承擔連帶責任。根據法律顧問提供的資料，本集團已在綜合財務報表中計提人民幣30,858,000元(2021年：人民幣26,541,000元)。董事認為，該撥備金額已是本集團在該訴訟中的最大風險敞口。

### 37. 資產抵押

為本集團銀行貸款作抵押的本集團資產詳情載於財務報表附註32。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 38. 關聯方交易

- (a) 下表提供於截至2022年及2021年12月31日止年度與關聯方進行交易的總金額，以及於2022年及2021年12月31日與關聯方的結餘：

		向關聯方 作出的銷售 <sup>(1)</sup> 人民幣千元	向關聯方 作出的購買 <sup>(1)</sup> 人民幣千元	與關聯方的 其他交易 人民幣千元	關聯方結欠 的款項 人民幣千元	結欠關聯方 的款項 人民幣千元
<b>當時控股股東<sup>1</sup></b>						
迪信通科技集團有限公司	2022年	-	-	-	46,786	-
	2021年	-	-	-	31,792	-
<b>新控股股東</b>						
珠海華發集團有限公司	2022年	151	-	-	22	-
	2021年	-	-	-	-	-
<b>聯營公司：</b>						
深圳迪信聚核通訊有限公司	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	-	-	6,365	-
上海迪聚信息技術有限公司	2022年	-	4,023	-	-	24,380
	2021年	-	28,020	-	-	26,459
迪米科技(泰國)有限公司	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	-	-	1,565	-
北京京迪信科技有限公司	2022年	-	2,792,027	-	100	23,265
	2021年	-	1,609,744	-	99	342,939
上海卡布奇諾電子科技有限公司	2022年	-	-	-	-	77
	2021年	-	-	-	-	-
<b>合營企業：</b>						
廣州市中啟能源科技有限公司	2022年	41,714	30,680	-	55,465	-
	2021年	44,437	50,265	-	60,867	9,035
中海智能裝備製造(深圳)有限公司 <sup>5</sup>	2022年	-	-	-	550	-
	2021年	-	-	-	-	-
<b>當時控股股東控制的公司：</b>						
北京迪信通通信服務有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	4,381	14,805
	2021年	-	-	-	5	16,561
四川迪信通置業有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	-	-	-	14,960

## 財務報表附註 (續)

2022年12月31日

### 38. 關聯方交易 (續)

- (a) 下表提供於截至2022年及2021年12月31日止年度與關聯方進行交易的總金額，以及於2022年及2021年12月31日與關聯方的結餘：(續)

		向關聯方 作出的銷售 <sup>(i)</sup> 人民幣千元	向關聯方 作出的購買 <sup>(i)</sup> 人民幣千元	與關聯方的 其他交易 人民幣千元	關聯方結欠 的款項 人民幣千元	結欠關聯方 的款項 人民幣千元
<b>由當時控股股東控制的公司：(續)</b>						
深圳迪信通投資控股有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	300,299	-
	2021年	-	-	-	297,146	-
迪信通(三門峽)管理有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	452	-
	2021年	-	-	-	447	-
北京迪爾通諮詢有限公司 <sup>7</sup>	2022年	-	-	-	-	257,366
	2021年	-	-	-	-	302,756
<b>受新控股股東重大影響的公司：</b>						
受珠海華發集團有限公司重大影響 的其他公司 <sup>5</sup>	2022年	18	-	6,538 <sup>(iii)</sup>	1,930	-
	2021年	-	-	-	-	-
<b>新控股股東控制的公司：</b>						
珠海華發集團財務有限公司 <sup>1</sup>	2022年	35	-	6,620,600 <sup>(iii)</sup>	-	2,528,000
	2021年	-	-	1,623,000	-	1,523,000
華金國際商業保理(珠海)有限公司 <sup>4</sup>	2022年	-	-	1,499,147 <sup>(iii)</sup>	-	20,456
	2021年	-	-	4,245 <sup>(iii)</sup>	4,500	-
	2021年	-	-	592,350	-	244,924
珠海華發集團有限公司的 其他附屬公司 <sup>5</sup>	2022年	12,963	-	205,646 <sup>(iii)</sup>	210,251	105
	2021年	-	-	-	-	-
<b>當時控股股東：</b>						
劉東海先生 <sup>6</sup>	2022年	-	-	-	8,473	-
	2021年	-	-	-	8,473	-
劉松山先生 <sup>6</sup>	2022年	-	-	-	-	4,500
	2021年	-	-	-	-	4,500
劉文萃女士 <sup>6</sup>	2022年	-	-	-	-	6,490
	2021年	-	-	-	-	6,490

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 38. 關聯方交易(續)

- (a) 下表提供於截至2022年及2021年12月31日止年度與關聯方進行交易的總金額，以及於2022年及2021年12月31日與關聯方的結餘：(續)

		向關聯方 作出的銷售 <sup>(1)</sup> 人民幣千元	向關聯方 作出的購買 <sup>(1)</sup> 人民幣千元	與關聯方的 其他交易 人民幣千元	關聯方結欠 的款項 人民幣千元	結欠關聯方 的款項 人民幣千元
<b>受當時控股股東重大影響的公司：</b>						
雲南迪信通投資有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	-	300
	2021年	-	-	-	-	300
唐山迪信通物聯網研究院有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	-	-	30	-
北京迪信創通科技有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	-	-	-	63
唐山迪信通供應鏈管理有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	1,238,747	-	2,709	31,000
上海迪信智能科技有限公司 <sup>2</sup>	2022年	-	-	-	-	-
	2021年	-	-	-	533	-
<b>合營企業的附屬公司：</b>						
雲浮中啟通訊科技有限公司 <sup>3</sup>	2022年	-	93	-	2,966	-
	2021年	2,378	2,010	-	26,194	1,345
多柏電子機械技術(上海)有限公司 <sup>3</sup>	2022年	-	-	-	9	-
	2021年	-	-	-	-	-

### 38. 關聯方交易(續)

- (b) 為確保現時控股股東向新管理層的管理團隊順利交接，並促進應收賬款和其他應收款項的回收，現時控股股東及其控制的公司已於2022年3月15日與本公司簽訂了一系列資產質押和擔保合約，現時控股股東及其控制的公司共同提供了擔保，以擔保截至2022年12月31日總額約為人民幣22.3億元的應收賬款和其他應收款的回收清單。

- 1 珠海華發集團財務有限公司為華發集團的同系附屬公司，於2022年12月31日來自珠海華發集團財務有限公司的貸款為人民幣2,528,000千元，按年利率2.75%至5.60%計息。該等交易屬非貿易性質、無抵押及無固定付款期限。
- 2 由現時控股股東控制並受現時控股股東重大影響的公司由本集團現時控股股東直接持有，結餘為貿易性質、無抵押、免息及無固定付款期限。
- 3 於雲浮中啟通訊科技有限公司的投資直接由本集團合營企業廣州市中啟能源科技有限公司持有。於Duobai Electronic Mechanical Technology (Shanghai) Co., Ltd.的投資直接由本集團合營企業中海智能裝備製造(深圳)有限公司持有。
- 4 於2022年12月31日來自華金國際商業保理(珠海)有限公司的貸款為人民幣20,456,000元，按年利率5.70%至6.00%計息。除來自服務收入的人民幣4,245,000元外，所有其他交易均屬非貿易性質、無抵押及無固定付款期限。
- 5 由於珠海華發集團有限公司收購本集團的控股權益，新控股股東控制的公司於2021年成為關聯方。
- 6 現時控股股東劉東海先生自2021年起以本集團執行董事的身份繼續為關聯方。
- 7 北京迪信諮詢有限責任公司向本集團提供免息及無抵押貸款。本集團可將還款期延長至三年，至2024年1月29日止。

附註：

- (i) 交易價格乃根據本集團與獨立第三方客戶及供應商的交易價格釐定。
- (ii) 如上文附註1及4所述，珠海華發集團財務有限公司及華金國際商業保理(珠海)有限公司向本公司提供融資服務。
- (iii) 於2022年，本集團與華發集團訂立若干框架協議，包括門店共享服務框架協議、公建工程類購銷服務框架協議、行政類產品購銷框架協議、研發諮詢服務框架協議及拓客服務框架協議。該等框架協議的主要目標為利用本集團於門店、其供應商(運營商)及終端用戶(手機客戶)的現有資源進行華發集團的銷售及推廣活動，主要與華發集團房產銷售有關。

交易價格乃於訂約方公平磋商後釐定，符合一般商業條款，並參考本集團向獨立第三方提供的類似或相同類型服務的條款。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 39. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：

#### 金融資產

於2022年12月31日

	以公平值計量 且其變動計入 損益的金融資產 強制如此指定 人民幣千元	以公平值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產 債務投資 人民幣千元	以公平值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產 股本投資 人民幣千元	以攤銷成本 計量的 金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
指定以公平值計量且其變動計入 其他全面收益的股本投資	-	-	20,341	-	20,341
應收賬款及應收票據	-	63	-	2,320,591	2,320,654
按攤銷成本計量的債務工具	-	-	-	-	-
以公平值計量且其變動計入損益的 金融資產	81,937	-	-	-	81,937
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	-	-	-	1,526,272	1,526,272
應收關聯方款項	-	-	-	600,350	600,350
已抵押存款	-	-	-	1,043,609	1,043,609
現金及現金等價物	-	-	-	224,133	224,133
	81,937	63	20,341	5,714,955	5,817,296

## 財務報表附註 (續)

2022年12月31日

### 39. 按類別劃分的金融工具 (續)

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：(續)

2021年12月31日

	以公平值計量 且其變動計入 損益的金融資產 強制如此指定 人民幣千元	以公平值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產 債務投資 人民幣千元	股本投資 人民幣千元	以攤銷成本 計量的 金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
指定以公平值計量且其變動計入 其他全面收益的股本投資	-	-	1,009	-	1,009
應收賬款及應收票據	-	531	-	2,891,620	2,892,151
按攤銷成本計量的債務工具	-	-	-	500	500
以公平值計量且其變動計入損益的 金融資產	104,399	-	-	-	104,399
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	-	-	-	1,585,156	1,585,156
應收關聯方款項	-	-	-	431,922	431,922
已抵押存款	-	-	-	729,355	729,355
現金及現金等價物	-	-	-	91,225	91,225
	104,399	531	1,009	5,729,778	5,835,717

### 金融負債

	以攤銷成本計量的金融負債 於 12 月 31 日	
	2022 年 人民幣千元	2021 年 人民幣千元
應付賬款及應付票據	313,051	719,194
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	178,743	818,636
應付關聯方款項	2,879,743	2,289,127
租賃負債	214,424	297,976
計息銀行及其他借貸	2,702,583	2,157,924
	6,288,544	6,282,857

#### 40. 金融工具的公平值及公平值等級

現金及現金等價物、已抵押存款、以公平值計量且其變動計入損益的金融資產、應收賬款、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、應收關聯方款項、按攤銷成本計量的債務工具、應付賬款及應付票據、計入其他應付款項及應計費用的金融負債以及應付關聯方款項的公平值與其賬面值相若，主要由於該等工具乃於短期內到期。

租賃負債、計息貸款及其他借貸的非即期部分的公平值乃透過使用具類似條款、信用風險及餘下到期日的工具當前可使用的利率折現預期未來現金流計算。於2022年12月31日因本集團自身的計息銀行及其他借貸的不履約風險而導致的公平值變動被評估為並不重大。

近期有股份交易記錄的非上市股本投資的公平值乃根據可觀察市場交易價格釐定。指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的其他非上市股本投資的公平值採用基於市場的估值技術估計，並基於非可觀察市場價格或比率支持之假定。估值需要董事根據行業、規模、槓桿和策略釐定可資比較上市公司(同業)，並計算適當的市盈率，例如為各已識別可資比較公司釐定企業價值對銷售(「企業價值／銷售」)率及市賬(「市賬」)率。該倍數乃按可資比較公司的企業價值除以盈利估算來計算。交易倍數隨後根據可資比較公司特定情況及狀況就非流動性及規模差異等因素予以折扣。折扣倍數適用於非上市股本投資的相應盈利估算以計量公平值。董事認為，計入綜合財務狀況表的估值技術所產生的估計公平值以及計入其他全面收益的公平值相關變動屬合理，而於報告期末的價值最為恰當。



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 40. 金融工具的公平值及公平值等級(續)

#### 公平值等級

下表顯示本集團金融工具的公平值計量等級：

以公平值計量的資產：

於2022年12月31日

	使用下列方法的公平值計量			總計 人民幣千元
	重大活躍 市場報價 (第一層) 人民幣千元	重大可觀察 輸入值 (第二層) 人民幣千元	重大不可 觀察輸入值 (第三層) 人民幣千元	
指定以公平值計量且 其變動計入其他全面收益的 股本投資	—	—	20,341	20,341
以公平值計量且其變動計入 損益的金融資產	—	81,937	—	81,937
應收票據	—	63	—	63
	—	82,000	20,341	102,341

於2021年12月31日

	使用下列方法的公平值計量			總計 人民幣千元
	重大活躍 市場報價 (第一層) 人民幣千元	重大可觀察 輸入值 (第二層) 人民幣千元	重大不可 觀察輸入值 (第三層) 人民幣千元	
指定以公平值計量且其變動計入 其他全面收益的股本投資	—	—	1,009	1,009
以公平值計量且其變動計入 損益的金融資產	—	104,399	—	104,399
應收票據	—	531	—	531
	—	104,930	1,009	105,939

#### 41. 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括計息貸款以及現金及現金等價物。該等金融工具的主要用途乃為本集團的營運籌集資金。本集團擁有多種金融資產及負債，如應收賬款、應付賬款及應付票據以及其他應收款項及應付款項，均直接來自其營運。

本集團金融工具產生的主要風險為利率風險、外幣風險、信貸風險及流動資金風險。本集團並無制定任何書面風險管理政策及指引。一般而言，本集團在風險管理上引入保守策略。董事會檢討及議定管理各項該等風險的政策，概述如下。

##### 利率風險

現金流量利率風險指一項金融工具的未來現金流量將因市場利率變動而出現波動的風險。本集團面臨公平值及現金流量利率風險。本集團因利率變動而面臨的市場風險主要與本集團按浮動利率計息的銀行借貸有關。

本集團目前無意尋求對沖其所面臨的利率波動風險。

下表顯示本集團除稅前溢利(透過浮息借貸產生的影響)在所有其他變量保持不變的情況下，對利率合理可能變動的敏感度。

	基點增加／ (減少)	除稅前溢利 增加／ (減少) 人民幣千元
2022 年	100 (100)	(75) 75
2021 年	100 (100)	(59) 59

##### 外幣風險

本集團的經營業務主要集中於中國大陸發生，大部分交易以人民幣結算，資產負債主要以人民幣計價。本集團面臨的外幣風險來自於以美元、歐元、港幣、保加利亞列弗及羅馬尼亞列伊計價的銀行存款和其他應收款。本集團未對外幣風險進行套期保值。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元、歐元、港幣、保加利亞列弗及羅馬尼亞列伊匯率發生合理、可能的變動時，對稅後利潤和所有者權益產生影響。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 41. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 外幣風險(續)

##### 2022年

	外匯匯率 增加/ (減少) %	除稅後溢利 及所有者 權益增加/ (減少) 人民幣千元
若人民幣兌美元貶值	5	6
若人民幣兌美元升值	(5)	(6)
若人民幣兌歐元貶值	5	1,320
若人民幣兌歐元升值	(5)	(1,320)
若人民幣兌港幣貶值	5	132
若人民幣兌港幣升值	(5)	(132)
若人民幣兌保加利亞列弗貶值	5	67
若人民幣兌保加利亞列弗升值	(5)	(67)
若人民幣兌羅馬尼亞列伊貶值	5	45
若人民幣兌羅馬尼亞列伊升值	(5)	(45)

##### 2021年

	外匯匯率 增加/ (減少) %	除稅後溢利 及所有者 權益增加/ (減少) 人民幣千元
若人民幣兌美元貶值	5	63
若人民幣兌美元升值	(5)	(63)
若人民幣兌歐元貶值	5	4,167
若人民幣兌歐元升值	(5)	(4,167)
若人民幣兌港幣貶值	5	2,633
若人民幣兌港幣升值	(5)	(2,633)

#### 41. 財務風險管理目標及政策(續)

##### 信貸風險

本集團僅與經確認為信譽良好的第三方進行交易。本集團的政策是，所有擬按信用條款交易的客戶須經過信用驗證程序。此外，本集團會對應收款項結餘持續進行監控，故此本集團所承受的壞賬風險並不重大。

##### 最高風險及年結日階段

下表顯示於12月31日根據本集團信貸政策的信貸質素及承受的最高信貸風險，其主要根據逾期資料(除非有毋須額外成本或人力可得的其他資料)，以及年結日階段分類。

呈示金額為金融資產的總賬面值。

於2022年12月31日

	十二個月預期信貸虧損		全期預期信貸虧損		總計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
應收賬款*	—	—	—	2,723,024	2,723,024
計入預付款項、其他應收款項 及其他資產的金融資產**					
— 正常	576,439	—	1,222,596	—	1,799,035
應收關聯方款項	600,350	—	—	—	600,350
已抵押存款					
— 尚未逾期	1,043,609	—	—	—	1,043,609
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	224,133	—	—	—	224,133
	<b>2,444,531</b>	<b>—</b>	<b>1,222,596</b>	<b>2,723,024</b>	<b>6,390,151</b>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 41. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險(續)

##### 最高風險及年結日階段(續)

於2021年12月31日

	十二個月 預期信貸 虧損				總計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化方法 人民幣千元	
應收賬款*	—	—	—	3,137,229	3,137,229
應收票據	531	—	—	—	531
計入預付款項、 其他應收款項及 其他資產的金融資產**					
— 正常	1,942,858	—	—	—	1,942,858
應收關聯方款項	431,922	—	—	—	431,922
已抵押存款					
— 尚未逾期	729,355	—	—	—	729,355
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	91,225	—	—	—	91,225
	<u>3,195,891</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,137,229</u>	<u>6,333,120</u>

\* 就本集團應用簡化法進行減值評估的應收賬款而言，基於撥備矩陣的資料於財務報表附註25披露。

\*\* 計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產在並未逾期且無資料顯示其信貸風險自初步確認以來有顯著上升時被視為信貸質素「正常」。否則，該等金融資產的信貸質素被視為「可疑」。

本集團自應收賬款產生的信貸風險敞口的進一步量化數據於財務報表附註25披露。

由於本集團僅與獲認可及信譽良好的第三方進行交易，故並無需要持有抵押品。信貸風險集中乃由客戶／交易對手按地區及行業進行管理。由於本集團應收賬款的客戶基礎廣泛分佈於不同部門及行業，故本集團的信貸風險並無過於集中。

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 41. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

本集團利用經常性流動資金規劃工具監察資金短缺風險。此項工具衡量金融工具及金融資產(例如應收賬款)的到期日及營運產生的預期現金流量。

本集團的目標為利用銀行及其他借貸以及租賃負債維持資金持續性及靈活性之間的平衡。此外，本集團亦已作好銀行信貸安排，作為應變措施。

本集團於報告期末根據合約未折現付款的金融負債的到期情況如下：

2022年12月31日	需立即支付 人民幣千元	3個月內 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	12個月以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
計息銀行及其他借貸	—	601,266	2,172,529	14,846	2,788,641
租賃負債	—	28,680	59,170	152,175	240,025
應付賬款及應付票據	—	254,133	46,039	12,879	313,051
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	—	36,260	40,983	101,500	178,743
應付關聯方款項	—	953,372	1,820,270	106,101	2,879,743
	—	1,873,711	4,138,991	387,501	6,400,203

  

2021年12月31日	需立即支付 人民幣千元	3個月內 人民幣千元	3至12個月 人民幣千元	12個月以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
計息銀行及其他借貸	—	823,068	1,338,320	24,035	2,185,423
租賃負債	—	36,492	89,287	203,153	328,932
應付賬款及應付票據	—	204,830	467,178	47,186	719,194
計入其他應付款項及 應計費用的金融負債	—	541,847	467,223	210,396	1,219,466
應付關聯方款項	—	222,963	2,082,172	43,341	2,348,476
	—	1,829,200	4,444,180	528,111	6,801,491

#### 41. 財務風險管理目標及政策(續)

##### 資本管理

本集團資本管理的主要目標是確保其維持較佳的信貸評級及穩健的資本比率，以支持業務發展及提高股東價值。

本集團管理其資本架構，並就經濟情況變動作出調整。本集團可能調整向股東派發的股息、向股東退還資本或發行新股份以維持或調整資本架構。於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度，資本管理的目標、政策或程序概無作出任何改變。

本集團使用資產負債比率(債務淨額除以資本加債務淨額)監察資本。債務淨額包括計息銀行及其他借貸、計入應付關聯方款項的聯營公司貸款及租賃負債減去現金及現金等價物。資本指權益總額。

本集團於年內的策略是保持資產負債比率在健康的資本水平，以支持其業務。本集團採取的主要策略包括(但不限於)覆核未來現金流量要求及支付到期債務的能力、保持可動用銀行融資在合理水平以及調整投資計劃及融資計劃(如需要)，以確保本集團擁有合理水平的資本支持其業務。各報告期末的資產負債比率如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計息銀行及其他借貸	2,702,583	2,157,924
應收關聯方貸款	2,548,456	1,767,924
租賃負債	214,424	297,977
減：現金及現金等價物	224,133	91,225
債務淨額	5,241,330	4,132,600
權益總額	437,913	717,996
債務淨額及權益總額	5,679,243	4,850,596
資產負債比率	92%	85%

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 42. 本公司財務狀況表

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
物業、廠房及設備	17,009	25,007
使用權資產	8,118	10,700
無形資產	–	8
投資於附屬公司	1,221,722	1,036,622
投資於合營企業	41,613	51,392
投資於聯營公司	31,076	229,405
指定以公平值計量且其變動計入其他全面收益的股本投資	20,341	9
	<hr/>	<hr/>
非流動資產總值	1,339,879	1,353,143
<b>流動資產</b>		
存貨	3,672	11,921
應收賬款及應收票據	198,003	1,046,530
預付款項、按金及其他應收款項	291,036	777,488
分類為持作出售之聯營公司投資	179,000	–
以公平值計量且其變動計入金融資產	–	103,219
應收附屬公司款項	2,099,593	2,366,608
應收關聯方款項	38,709	36,326
已抵押存款	224,000	24,000
現金及現金等價物	117,020	24,191
	<hr/>	<hr/>
流動資產總值	3,151,033	4,390,283



## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 42. 本公司財務狀況表(續)

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>流動負債</b>		
應付賬款及應付票據	24,122	434,229
其他應付款項及應計費用	267,728	713,461
計息銀行及其他借貸	680,000	1,791,800
租賃負債	2,703	2,663
應付關聯方款項	2,824,082	1,933,552
應付稅項	1	635
	<hr/>	<hr/>
流動負債總額	3,798,636	4,876,340
	<hr/>	<hr/>
流動(負債)淨額	(647,603)	(486,057)
	<hr/>	<hr/>
總資產減流動負債	692,276	867,086
	<hr/>	<hr/>
<b>非流動負債</b>		
其他長期負債	22,459	39,711
租賃負債	7,204	9,907
	<hr/>	<hr/>
非流動負債總額	29,663	49,618
	<hr/>	<hr/>
淨資產	662,613	817,468
	<hr/>	<hr/>
<b>權益</b>		
股本	732,460	732,460
儲備(附註)	(69,847)	85,008
	<hr/>	<hr/>
權益總額	662,613	817,468
	<hr/>	<hr/>

## 財務報表附註(續)

2022年12月31日

### 42. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備之概要載列如下：

	資本儲備	法定公積金	外匯 波動儲備	以公平值計量 且其變動計入 其他全面收益 的金融資產的 公平值儲備	保留溢利	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2020年12月31日及2021年1月1日	646,207	50,171	(9,295)	(30,515)	151,762	808,330
年內(虧損)	-	-	-	-	(730,185)	(730,185)
以公平值計量且其變動計入其他全面 收益的股本投資的公平值變動	-	-	-	1,980	-	1,980
應佔一間合營企業其他全面收益	-	-	4,883	-	-	4,883
年內全面收益年內收入／(虧損)	-	-	4,883	1,980	(730,185)	(723,322)
於2021年12月31日及2022年1月1日	<b>646,207</b>	<b>50,171</b>	<b>(4,412)</b>	<b>(28,535)</b>	<b>(578,423)</b>	<b>85,008</b>
年內溢利	-	-	-	-	(133,884)	(133,884)
以公平值計量且其變動計入其他全面 收益的股本投資的公平值變動	-	-	(2,417)	(18,554)	-	(20,971)
年內全面收益總額	-	-	(2,417)	(18,554)	(133,884)	(154,855)
於2022年12月31日	<b>646,207</b>	<b>50,171</b>	<b>(6,829)</b>	<b>(47,089)</b>	<b>(712,307)</b>	<b>(69,847)</b>

### 43. 批准財務報表

董事會已於2023年3月24日批准及授權刊發財務報表。