

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

暢捷通

Chanjet

暢捷通信息技術股份有限公司

CHANJET INFORMATION TECHNOLOGY COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1588)

截至二零二三年六月三十日止六個月之中期業績公告

財務摘要

	截至六月三十日止六個月		變化率 %
	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元	
收入	375,573	335,099	12
毛利	245,244	205,957	19
母公司擁有人應佔利潤／(虧損)	18,135	(78,471)	不適用
基本每股盈利／(虧損)(人民幣元)	0.057	(0.262)	不適用

暢捷通信息技術股份有限公司(「本公司」或「公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)並無就截至二零二三年六月三十日止六個月建議派發中期股息。

* 僅供識別

董事會謹此宣佈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二三年六月三十日止六個月(「報告期」)之未經審核簡明綜合中期業績，連同二零二二年之比較數據如下：

中期簡明綜合損益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
收入	4	375,573	335,099
銷售及服務提供成本	5	(130,329)	(129,142)
毛利		245,244	205,957
其他收入及收益淨額	4	104,389	33,447
研發成本	5	(127,750)	(133,538)
銷售及分銷開支		(158,717)	(141,739)
管理費用		(40,617)	(38,901)
金融資產減值虧損		(53)	(257)
其他開支		(447)	(429)
財務費用		(538)	(827)
應佔一間聯營公司的利潤／(虧損)	9	1,182	(887)
稅前利潤／(虧損)	5	22,693	(77,174)
所得稅開支	6	(4,558)	(1,297)
期內利潤／(虧損)		18,135	(78,471)
以下人士應佔：			
母公司擁有人		18,135	(78,471)
母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)			
基本及攤薄(人民幣分)	8	5.7	(26.2)

中期簡明綜合全面收益表

截至六月三十日止六個月
二零二三年 二零二二年
(未經審核) (未經審核)
人民幣千元 人民幣千元

期內利潤／(虧損)	<u>18,135</u>	<u>(78,471)</u>
其他全面收益		
於隨後期間重新分類至損益的其他全面收益：		
匯兌差額：		
換算海外業務匯兌差額	<u>83</u>	<u>121</u>
期內其他全面收益(扣除稅項)	<u>83</u>	<u>121</u>
期內全面收益／(虧損)總額	<u>18,218</u>	<u>(78,350)</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<u>18,218</u>	<u>(78,350)</u>

中期簡明綜合財務狀況表

		二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備		4,894	6,775
使用權資產		9,982	12,804
無形資產		1,639	5,307
於一間聯營公司的投資	9	17,458	16,276
按公平值計入損益的股本投資	10	61,007	30,014
遞延稅項資產		13,794	18,347
預付款項、其他應收款項及其他資產	12	68,580	67,012
		<u>177,354</u>	<u>156,535</u>
非流動資產總值			
		<u>177,354</u>	<u>156,535</u>
流動資產			
存貨		894	815
貿易應收款項	11	46,989	45,373
預付款項、其他應收款項及其他資產	12	170,058	146,829
按公平值計入損益的金融資產	13	201,962	—
現金及銀行結存	14	948,794	1,169,225
		<u>1,368,697</u>	<u>1,362,242</u>
流動資產總值			
		<u>1,368,697</u>	<u>1,362,242</u>
流動負債			
貿易應付款項	15	16,813	20,074
合約負債	16	364,007	331,515
其他應付款項及應計費用	17	124,060	293,304
租賃負債		6,692	6,567
		<u>511,572</u>	<u>651,460</u>
流動負債總額			
		<u>511,572</u>	<u>651,460</u>
流動資產淨值			
		<u>857,125</u>	<u>710,782</u>
總資產減流動負債			
		<u>1,034,479</u>	<u>867,317</u>

中期簡明綜合財務狀況表(續)

		二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
非流動負債			
租賃負債		3,244	6,185
合約負債	16	139,150	109,957
長期負債	18	20,224	38,862
		<hr/>	<hr/>
非流動負債總額		162,618	155,004
		<hr/>	<hr/>
淨資產		871,861	712,313
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
已發行股本		325,772	325,772
員工信託受益權計劃及員工持股計劃下 持有的庫存股份		(28,519)	(113,228)
儲備		574,608	499,769
		<hr/>	<hr/>
總權益		871,861	712,313
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

中期簡明綜合財務報表附註

1. 公司及集團資料

暢捷通信息技術股份有限公司(「本公司」)(前稱暢捷通軟件有限公司)於二零一零年三月十九日在中華人民共和國(「中國」)成立為有限公司。本公司於二零一一年九月八日在中國成為股份有限公司，並更名為暢捷通信息技術股份有限公司。本公司H股於二零一四年六月二十六日在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦公地址為中國北京市海淀區永豐路9號院3號樓3層。

於報告期內，本集團從事電子計算機軟件、硬件及外部設備的技術開發、技術諮詢、技術轉讓、技術服務、技術培訓；銷售打印紙和計算機耗材、電子計算機軟硬件及外部設備；數據庫服務；設計、製作、代理、發佈廣告；互聯網信息服務；代理記賬。

董事認為，本公司的控股公司為於中國註冊成立的用友網絡科技股份有限公司(「用友」)，本公司的最終控制人為王文京。

有關附屬公司的資料

於二零二三年六月三十日，本公司附屬公司的詳情載列如下：

名稱	成立/註冊 地點及日期及 經營地點	註冊資本面值	本公司應佔股權比例		主營業務	法人類別
			直接	間接		
暢捷通信息技術 (美國)有限公司 (「暢捷通美國」) (附註(a))	美國加州 二零一二年 十一月五日	15,500,000美元	100.00	-	計算機軟件 技術開發	有限責任公司
北京暢捷雲匯信 息技術有限公司 (「暢捷雲匯」) (附註(b))	中國北京 二零一九年 四月十二日	人民幣10,000,000元	100.00	-	計算機軟件技術 開發、轉讓及服務	有限責任公司

附註：

(a) 暢捷通美國於二零二三年六月三十日的實繳資本為10,300,000美元。

(b) 暢捷雲匯於二零二三年六月三十日的實繳資本為人民幣1,500,000元。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動

2.1 編製基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的《國際會計準則》(「國際會計準則」)第34號中期財務報告及香港聯交所證券上市規則之披露規定而編製。本集團已根據持續經營基準編製財務報表。董事認為並無對該假設產生重大懷疑的重大不確定性。彼等已作出判斷並合理預期本集團有足夠資源於可見將來及自報告期末起計不少於12個月繼續營運。

本中期簡明綜合財務報表並未包括年度財務報表須披露的所有資料及事項，故應連同本集團於二零二二年十二月三十一日的年度綜合財務報表一併閱讀。

除另有指明者外，本中期簡明綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，所有數值已四捨五入至最近的千位數。

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂

編製中期簡明綜合財務報表時所採納的會計政策與編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致，惟本期間財務資料首次採納以下新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)除外。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際財務報告準則第17號之修訂	保險合約
國際財務報告準則第17號之修訂	國際財務報告準則第17號及國際財務 報告準則第9號的首次應用－比較資料
國際會計準則第1號及國際財務 報告準則實務說明第2號之修訂	會計政策之披露
國際會計準則第8號之修訂	會計估計之定義
國際會計準則第12號之修訂	單項交易產生的資產及負債相關的 遞延稅項

中期簡明綜合財務報表附註(續)

2. 編製基準及本集團會計政策的變動(續)

2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂(續)

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則之性質及影響載列如下：

- (a) 由於本集團並無國際財務報告準則第17號範圍內的合約，該準則對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。
- (b) 國際會計準則第1號之修訂要求實體披露其重要會計政策資料，而非其重大會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，可以合理預期會計政策資料會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務說明第2號之修訂就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。

本集團已自二零二三年一月一日開始應用該等修訂。該等修訂並無對本集團中期簡明綜合財務資料產生任何影響，但預期會影響本集團年度綜合財務報表中的會計政策披露。

- (c) 國際會計準則第8號之修訂澄清會計估計變動及會計政策變動之間的區別。會計估計界定為財務報表中受計量不確定性所影響之貨幣金額。該等修訂亦釐清實體如何使用計量技術及輸入數據得出會計估計。

本集團已對二零二三年一月一日或之後發生的會計政策變動及會計估計變動應用該等修訂。由於本集團政策規定遵循該等修訂確定會計估計，該等修訂並無對本集團財務狀況或業績產生任何影響。

- (d) 國際會計準則第12號之修訂單項交易產生的資產及負債相關的遞延稅項縮小國際會計準則第12號中首次確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相同的應課稅及可扣減暫時差異的交易(如租賃及棄置義務)。因此，實體須就該等交易產生的暫時差異確認遞延稅項資產(前提是獲得足夠的應課稅利潤)及遞延稅項負債。

本集團已於二零二零年一月一日就租賃及棄置義務相關暫時差異應用該等修訂。此外，本集團已對二零二二年一月一日或之後發生的租賃及棄置義務以外的交易(如有)前瞻性應用該等修訂。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

3. 經營分部資料

雲服務業務構成本集團營運中的重大部分。資源分配及績效評估於集團層面予以管理。

因此，就管理而言，本集團的營運活動均歸屬於單一的可呈報分部，故不會呈列經營分部的分析。

地區資料

由於本集團絕大多數收入來自中國內地，且本集團99%的可識別非流動資產位於中國內地，故根據國際財務報告準則第8號經營分部無需呈列地區資料。

主要客戶資料

由於本集團期內向單一客戶(包括受該客戶共同控制的一組實體)作出的銷售均未能達到本集團收入的10%或以上，故根據國際財務報告準則第8號經營分部無需呈列主要客戶資料。

4. 收入、其他收入及收益淨額

收入分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
客戶合約收入		
產品銷售	98,740	94,065
提供服務	275,708	239,890
採購商品銷售	1,125	1,144
	<u>375,573</u>	<u>335,099</u>
客戶合約收入資料分解		
收入確認的時間		
於某一時間點轉讓的貨物／服務	137,954	140,626
隨著時間轉移的服務	237,619	194,473
	<u>375,573</u>	<u>335,099</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

4. 收入、其他收入及收益淨額(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團撥回若干客戶合約產生的貿易應收款項減值虧損人民幣13,000元。本集團於截至二零二二年六月三十日止六個月確認的客戶合約產生的貿易應收款項減值虧損為人民幣257,000元。

其他收入及收益淨額分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
其他收入		
增值稅退稅	11,033	13,907
政府補貼	630	265
利息收入	12,911	18,216
增值稅進項稅額加計抵減	364	879
其他	30	193
	<u>24,968</u>	<u>33,460</u>
收益／(虧損)淨額		
公平值收益／(虧損)淨額：		
按公平值計入損益的金融資產(附註1)	32,955	(3,606)
出售財稅技能實訓產品及服務業務收益(附註2)	43,755	—
匯兌收益淨額	2,653	3,386
其他	58	207
	<u>79,421</u>	<u>(13)</u>
	<u>104,389</u>	<u>33,447</u>

附註：

- (1) 按公平值計入損益的金融資產的進一步詳情載於財務報表附註10和13。
- (2) 本公司出售財稅技能實訓產品及服務業務收益的進一步詳情載於財務報表附註12。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

5. 稅前利潤／(虧損)

本集團的稅前利潤／(虧損)已扣除／(抵免)以下項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
已售軟件成本	627	992
服務提供成本	128,866	127,399
已售採購商品成本	836	751
	<u>130,329</u>	<u>129,142</u>
銷售及服務提供成本	<u>130,329</u>	<u>129,142</u>
物業、廠房及設備折舊	1,997	1,945
使用權資產折舊	3,543	3,211
無形資產攤銷(附註1)	3,857	3,898
於計量租賃負債時並無計入之租賃付款	1,215	1,506
研發成本(附註2)	127,750	133,538
僱員福利開支(包括董事、監事以及最高行政人員的薪酬)：		
工資及薪金	226,780	240,338
以權益結算的股份支付開支	149	409
退休金計劃供款(附註3)	20,861	19,581
	<u>247,790</u>	<u>260,328</u>
匯兌差額，淨額	(2,653)	(3,386)
金融資產減值	53	257
公平值(收益)／虧損淨額：		
按公平值計入損益的金融資產	(32,955)	3,606
出售財稅技能實訓產品及服務業務收益	(43,755)	—

附註：

- 截至二零二三年六月三十日止六個月，無形資產攤銷約人民幣3,598,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣3,595,000元)計入綜合損益表的「銷售及服務提供成本」內。
- 截至二零二三年六月三十日止六個月，約人民幣119,155,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣123,533,000元)的研發成本列入僱員福利開支。
- 概無可供本集團作為僱主降低現有供款水平之已沒收供款。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

6. 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
即期稅項	5	5
遞延稅項	<u>4,553</u>	<u>1,292</u>
期內稅項開支總額	<u><u>4,558</u></u>	<u><u>1,297</u></u>

根據中國相關法律法規，本公司及其位於中國內地的附屬公司於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月適用的法定企業所得稅稅率為25%。

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月，本公司作為合資格的高新技術企業按15%的稅率繳納所得稅，並有權從應課稅利潤扣減符合條件的研發開支。

於美國註冊成立的附屬公司於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月須按21%的稅率繳納所得稅。

7. 股息

董事會並無就截至二零二二年十二月三十一日止年度建議派發末期股息。

董事會並無就截至二零二三年六月三十日止六個月建議派發任何中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

8. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

基本每股盈利／(虧損)金額按母公司普通權益持有人應佔期內利潤／(虧損)以及截至二零二三年六月三十日止六個月已發行普通股加權平均數315,691,427股(截至二零二二年六月三十日止六個月：299,637,075股)計算，並已作出調整以反映受託人根據員工信託受益權計劃及員工持股計劃購買的標的股票及根據該等計劃解鎖的標的股票。

攤薄每股盈利／(虧損)金額按母公司普通權益持有人應佔期內利潤／(虧損)計算，而普通股加權平均數包括期內已發行普通股加權平均數(按計算基本每股盈利／(虧損)所用者)，以及假設於全部潛在攤薄普通股被視為獲行使轉換為普通股時無償發行普通股加權平均數。

基本及攤薄每股盈利／(虧損)按以下基準計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	(未經審核)	(未經審核)
	人民幣千元	人民幣千元
盈利／(虧損)		
計算基本及攤薄每股盈利／(虧損)所用母公司普通權益持有人應佔利潤／(虧損)	<u>18,135</u>	<u>(78,471)</u>
	股份數目	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	(未經審核)	(未經審核)
股份		
計算基本每股盈利／(虧損)所用期內已發行普通股加權平均數	<u>315,691,427</u>	<u>299,637,075</u>
用於計算攤薄每股盈利／(虧損)的普通股加權平均數	<u>315,691,427</u>	<u>299,637,075</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

9. 於一間聯營公司的投資

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
於一間聯營公司的投資	<u>68,516</u>	<u>67,334</u>
減值撥備	<u>(51,058)</u>	<u>(51,058)</u>
	<u>17,458</u>	<u>16,276</u>

本集團與該聯營公司概無貿易應收款項及貿易應付款項餘額。

聯營公司詳情如下：

名稱	註冊股本面值	成立／註冊 地點及經營地點	本集團應佔 股權比例	主營業務
北京暢捷通支付 技術有限公司	人民幣 200,000,000元	中國北京	19.28	互聯網支付、銀行卡 收單及技術開發

本集團於聯營公司的股權全部為本公司持有的股本。

下表列示本集團聯營公司的財務資料匯總：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
期內應佔聯營公司的利潤／(虧損)	1,182	(887)
應佔聯營公司全面收益／(虧損)總額	<u>1,182</u>	<u>(887)</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

9. 於一間聯營公司的投資(續)

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
本集團於聯營公司投資的賬面總值	<u>17,458</u>	<u>16,276</u>

10. 按公平值計入損益的股本投資

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
按公平值計量的非上市股本投資		
北京用友幸福雲創創業投資中心(有限合夥)	5,911	1,775
用友移動通信技術服務有限公司	53,542	26,811
西安融科通信技術有限公司	1,554	1,428
	<u>61,007</u>	<u>30,014</u>

上述股本投資於二零二三年六月三十日分類為按公平值計入損益的金融資產，因為本集團未選擇通過其他全面收益確認公平值損益。

11. 貿易應收款項

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
貿易應收款項	47,461	45,858
減值撥備	(472)	(485)
	<u>46,989</u>	<u>45,373</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

11. 貿易應收款項(續)

本集團大部分客戶須提前付款，僅有少部分客戶可享受信貸政策，平均貿易信貸期約為90日，部分戰略和重點客戶可適當延長。本集團致力對尚未收回應收款項維持嚴格的監控。鑒於以上所述及本集團貿易應收款項涉及不同類型的客戶，並無重大的集中信貸風險。本集團並無就貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增級措施。貿易應收款項為免息。計入貿易應收款項的金額均以人民幣計值。

截至報告期末貿易應收款項(根據發票日期並扣除損失撥備)的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
0日至90日	22,629	31,148
91日至180日	18,319	10,849
181日至1年	4,357	1,072
超過1年	1,684	2,304
	<u>46,989</u>	<u>45,373</u>

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸損失。撥備率乃基於具有類似損失模式的多個客戶分部組別(即按地域、產品類型、客戶類別及評級以及通過信用證或其他形式的信貸保險進行保障劃分)的逾期天數釐定。該計算反映或然率加權結果、貨幣時間價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，如果貿易應收款項逾期三年以上，並且並無執行行動，則核銷款項。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

12. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
員工墊款	327	643
股份支付下受託人持有之購買股份款項及股息 (附註1及2)	6,785	6,615
預付款項	105,207	106,598
合同取得成本	75,843	92,131
按金、其他應收款項及其他資產(附註3)	50,844	8,145
	239,006	214,132
減值撥備	(368)	(291)
	238,638	213,841
減：非流動部分		
股份支付下受託人持有之購買股份款項及股息 (附註1及2)：		
長期應收款項	6,785	6,615
預付款項	38,382	23,158
合同取得成本	23,383	37,239
其他資產	30	—
	68,580	67,012
流動部分	170,058	146,829

附註：

- (1) 股份支付下受託人持有之購買股份款項是支付予華寶信託有限責任公司，用於購買員工信託受益權計劃項下的標的股票。於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，購買股份款項已按協定的存款利率存放，並將在員工信託受益權計劃到期且信託清算時收取。
- (2) 受託人根據員工信託受益權計劃持有的自始未生效或失效股份的已付股息，將在員工信託受益權計劃到期且信託清算時由本集團收取。
- (3) 於二零二三年三月二十四日，本公司與新道科技股份有限公司(本公司之同系附屬公司)訂立財稅技能實訓產品及服務業務轉讓協議，總對價為人民幣43,800,000元。該交易已產生處置收益為人民幣43,755,000元。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

12. 預付款項、其他應收款項及其他資產(續)

此外，按金及其他應收款項包括租賃按金及於供應商處的按金。

經慮及已公佈信用評級的可比較公司的違約概率，於各報告日期進行減值分析(倘適用)。倘無具備信用評級的可比較公司，則參考本集團的歷史損失情況記錄並採用損失率法估計預期信貸損失。本公司將適當調整損失率以反映當前狀況和對未來經濟狀況的預測。於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，應收股份支付下受託人持有之購買股份款項、按金及其他應收款項面臨的信貸風險和預期信貸損失均影響不大。

計入上述結餘的金融資產與近期並無拖欠記錄及逾期金額之其他應收款項有關。於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，損失撥備被評估為最低。

13. 按公平值計入損益的金融資產

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
理財產品	<u>201,962</u>	<u>-</u>

本集團購買中國內地銀行發行的多種理財產品。截至二零二三年六月三十日，本集團自商業銀行購買了成本為人民幣200,000,000元(二零二二年十二月三十一日：零)的理財產品。由於該等理財產品的合約現金流量並非僅指本金及利息付款，因此該等理財產品已分類為按公平值計入損益的金融資產。

於二零二三年六月三十日，按公平值計入損益的金融資產的詳情及細分載列如下：

銀行名稱	產品性質	起始日	到期日	本金金額 (未經審核) 人民幣千元	賬面值 (未經審核) 人民幣千元
中國建設銀行股份有限公司	結構性存款	二零二三年 三月二十四日	二零二四年 三月二十四日	50,000	50,370
興業銀行股份有限公司	結構性存款	二零二三年 三月十七日	二零二四年 三月十五日	50,000	50,712
南京銀行股份有限公司	結構性存款	二零二三年 三月二十二日	二零二四年 三月十八日	50,000	50,564
中信銀行股份有限公司	結構性存款	二零二三年 三月三十一日	二零二三年 七月三日	50,000	50,316
				<u>200,000</u>	<u>201,962</u>

中期簡明綜合財務報表附註(續)

14. 現金及銀行結存

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
手頭現金	18	18
銀行結存	127,246	118,910
定期存款	803,619	1,043,732
現金等價物	17,911	6,565
	<hr/>	<hr/>
現金及銀行結存	948,794	1,169,225
減：取得時原到期日為三個月以上的無抵押定期存款	150,000	232,329
使用權受限的現金、銀行結存及應收利息	-	9
不受限應收利息	40,440	37,147
	<hr/>	<hr/>
綜合現金流量表所列現金及現金等值物	<u>758,354</u>	<u>899,740</u>

銀行存款所獲取的利息按照以每日銀行存款利率為基礎的浮動利率計算。定期存款視本集團的實時現金需求而定，有不同存期，並以各定期存款利率賺取利息。銀行結存主要存放於信譽良好且近期無違約記錄的銀行。現金及銀行結存的賬面值與其公平值相若。

15. 貿易應付款項

貿易應付款項於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
0日至90日	13,315	16,686
91日至1年	2,005	2,528
超過1年	1,493	860
	<hr/>	<hr/>
	<u>16,813</u>	<u>20,074</u>

貿易應付款項為免息，還款期一般為90日。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

16. 合約負債

合約負債的詳情如下：

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
提供服務	<u>503,157</u>	<u>441,472</u>
分析為：		
流動部分	364,007	331,515
非流動部分	<u>139,150</u>	<u>109,957</u>

17. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
應付稅項(所得稅除外)	24,085	12,520
應付員工工資及福利(附註1)	69,422	109,069
預收客戶款項	11,349	13,914
庫存股份回購義務(附註2)	-	141,181
其他應付款項	<u>19,204</u>	<u>16,620</u>
	<u>124,060</u>	<u>293,304</u>

其他應付款項及應計費用為免息及無固定還款期。

附註：

- (1) 應付員工工資及福利中與長期激勵獎金計劃有關部分的進一步詳情載於財務報表附註18。
- (2) 庫存股份回購義務系由員工持股計劃所產生。於二零二三年三月三十日，用友優普信息技術有限公司(本公司之同系附屬公司)發出一份確認函，同意在內資股未實現流通的情況下，將作為受讓方受讓員工持股計劃項下持股平台持有的全部因已解鎖激勵股份的兌現及未解鎖激勵股份的退出而需轉讓的股份。因此，本公司不再確認該庫存股份回購義務。

中期簡明綜合財務報表附註(續)

18. 長期負債

	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
應計獎金	<u>20,224</u>	<u>38,862</u>

於二零二零年十二月二十八日，董事會批准採納長期激勵獎金計劃(「獎金計劃」)，以充分調動本公司經營管理團隊成員及核心骨幹員工的積極性和創造性。考核日期分別為確定獎金計劃參與者日期起計二周年、三周年及四周年屆滿後首個工作日。待達成考核條件，獎金計劃參與者方可獲得獎金。獎金將分三批於各考核日期後三個月內予以支付。於二零二零年十二月二十八日，董事會已審議及批准獎金計劃項下獎金計劃參與者的名單，包括本公司執行董事及總裁楊雨春先生以及157名本集團其他中高層管理人員、專家及骨幹員工。

截至二零二三年六月三十日止六個月，獎金計劃項下於損益中確認的長期激勵獎金開支總額為人民幣9,688,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣19,343,000元)。

根據獎金計劃的規定，二零二三年十二月二十八日為第二批獎金的考核日期。截至二零二三年六月三十日，應付獎金計劃參與者的本批獎金約為人民幣28,326,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣41,396,000元)(含稅)，並已於應付員工工資及福利中確認。

業務回顧

行業發展趨勢

2023年上半年，中國國內生產總值(GDP)同比增長5.5%，快於去年全年3%的增速，在複雜嚴峻的外部環境下，中國經濟逐步呈現回升向好態勢。為快速促進小微企業經濟復甦發展，財政部、國家稅務總局發佈《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》，減徵小型微利企業和個體工商戶部分所得稅；國家稅務總局辦公廳、中華全國工商業聯合會辦公廳聯合發佈《2023年助力小微經營主體發展「春雨潤苗」專項行動方案》，圍繞「提質效、強賦能、促升級」主題，助力小微企業紓困解難、轉型升級，實現快速復甦及發展。

報告期內，國家持續推進全面數字化的電子發票(「數電票」)普及化，隨著數電票全面推廣進入快車道，發票的數字化和電子化水平將大幅提升，同時稅收徵管從「以票管稅」向「以數治稅」分類精準監管轉變，小微企業對票財稅一體化、業財融合產品的需求也將不斷提升。

報告期內，以ChatGPT為代表的AIGC熱潮席捲全球，IT技術與產業創新從以雲計算為中心的時代邁入了以AI為中心的新時代，對話式AI通過大模型改變了人類的知識檢索和生成方式。在這一新時期，智能化業務運營、自然化人機交互、智慧化知識生成和語義化應用生成成為AI在企業應用的四個主流方向。基於大模型的軟件應用在文本、圖像和語音等多模態領域重構了人們對外部世界的感知方式。通過基於自然語言的交互方式，為企業提供智能化的人機協作、業務洞察和智能運營等服務，幫助企業更高效地獲取信息，提高員工生產力，並推動數據分析的平民化。

上述行業發展趨勢，對於本集團在小微企業數智財稅和數智商業領域的發展起到了積極的促進作用，為本集團提供了長遠廣闊的市場發展空間。

主營業務及其經營狀況

報告期內，本集團聚焦小微企業數智財稅和數智商業兩大領域，緊抓小微企業數智化轉型及「金稅四期」的發展機遇，圍繞「新財稅、新商貿、新零售、新製造、新服務」（「五新」）領域持續加快產品創新發展，擴展AI技術應用，增強業財融合產品綜合競爭力。本集團堅定秉持客戶成功原則，加速生態共榮發展，持續拓展銷售通路，推進渠道下沉並擴大終端市場覆蓋，借助AI技術開展營銷獲客提升ROI，加強客戶成功運營提高客戶全生命週期價值，進一步提升經營效益。

報告期內，本集團實現收入人民幣375.57百萬元，較上年同期增長12%，其中雲訂閱收入為人民幣227.77百萬元，較上年同期增長28%，雲訂閱收入佔總收入的比重達61%；期末的雲訂閱合約負債為人民幣489.47百萬元，較上年年末增長14%。報告期內，本集團錄得母公司擁有人應佔利潤人民幣18.14百萬元，而上年同期則錄得母公司擁有人應佔虧損人民幣78.47百萬元；本集團基本每股盈利為人民幣0.057元，上年同期基本每股虧損為人民幣0.262元。

報告期內，本集團雲服務業務新增付費企業用戶數約5.7萬；截至報告期末，雲服務業務累計付費企業用戶數約56.0萬。

1、產品發展情況

(1) 數智財稅，緊抓政策、技術趨勢，鞏固票財稅一體化優勢

在數智財稅領域，產品全面支持數電票的全流程管理，通過自動化技術與稅務數字賬戶無縫對接，大幅降低客戶實現票財稅貫通的應用難度。通過機器學習與算法優化，持續優化記賬規則引擎，強化無盤取票和國稅、個稅的全自動報稅能力，進一步提升產品的智能化水平。推出智能財稅BaaS服務，為微型企業提供全自動的記賬報稅服務，應用多項人工智能技術，基於專家經驗的規則引擎，輔以機器學習提高記賬、審賬、結賬全過程的準確性，並實現批量自動票據採集和自動報稅，大幅提升全自動化記賬報稅的效率及準確性，將促進勞動密集型代賬產業升級，有效降低微型企業代賬報稅的成本。

報告期內，數智財稅繼續加強生態合作，並與多家銀行建立深度合作關係。暢捷通好會計繼續增強與多家平台廠商的集成開放能力，提升產品的競爭力和生態通道佔位能力。暢捷通憑借豐富的小微企業財稅服務經驗，亦入選財政部等九部委聯合組織開展的「電子憑證會計數據標準深化試點平台」，未來將為更多試點企業提供財務數智化賦能建設服務，助力推動會計數據服務從信息化向數字化、智能化轉型。

(2) 數智商業，增強業財融合綜合優勢

在數智商業領域，優化新商貿、新零售、新製造、新服務領域的產品發展，打造了圍繞銷售、採購、庫存、財務等多角色相關的審批機器人、業務流程機器人等虛擬數字員工，通過自動化手段幫助小微企業提效降本；基於領域專有知識和大模型技術構建的小暢AI助手，幫助用戶通過自然語言智能化應用產品，提升產品易用性。

報告期內，新零售針對烘焙、生鮮、便利店、休閒食品等行業企業的經營需求，對接即時零售平台，提升連帶銷售額，強化線上線下一體化運營能力；基於大模型文生圖能力預生成不同風格的營銷素材庫，便於用戶私域店舖的裝修，大幅度降低使用門檻，提升用戶體驗。新商貿通過BC一體化打通品牌商與經銷商之間的協同關係，並通過渠道數據分析平台進一步提升品牌商對渠道庫存、定價、營銷活動的整體分析決策能力，發揮數據價值。新製造繼續加強對電子、機械、五金、汽配、食品等行業的支持力度，發佈質量追溯功能模塊，實現企業內部及下游客戶對於人、料、機的全方位追溯，幫助小微企業提升客戶服務滿意度和市場競爭力。新服務繼續完善建築安裝、工程安裝、信息技術、商務服務等行業的項目管理功能，加強預算對於項目全週期的成本控制，有助於提升企業盈利能力。

(3) 開放平台，加快發展生態開放集成能力

暢捷通開放平台的生態開放集成能力進一步增強。截至報告期末，暢捷通開放平台已認證的ISV生態夥伴超過2,000家，日均API接口調用量超350萬次；暢捷通低代碼平台已註冊的個人開發者和組織達到近千個，共計開發各類低代碼應用4,000餘個。ISV生態夥伴及個人開發者開發的生態產品，豐富了暢捷通產品在70餘個垂直領域的應用，滿足了小微企業的精細化、個性化管理需求。

2、業務運營發展情況

報告期內，本集團進一步加強渠道覆蓋和多元化佈局，渠道、直銷、生態三大通路並行發展。新增渠道合作夥伴395家，渠道佈局向縣級市場進一步下沉覆蓋。報告期內，本集團借助「金稅四期」及數電票推廣的市場機遇，在全國範圍內開展「雲財稅普及風暴」市場活動，通過推廣數智化雲財稅產品，幫助小微企業經營管理向數智化轉型升級。持續深化「五新」領域行業化營銷策略，推動渠道合作夥伴深度行業化經營發展，聯合開展「數智化沙龍」行業經營研討會700多場，分享優秀客戶數智化經營成功經驗；組建「行業100」渠道夥伴專家委員會，進一步加強對渠道夥伴的扶持，完善夥伴數字化賦能體系，樹立行業數智化發展的合作夥伴先鋒軍。

在生態合作通路，本集團積極推進與銀行的生態集成合作，持續深化與稅務發票雲廠商、行業CRM廠商、電信運營商等生態夥伴的合作，不斷擴大終端市場覆蓋。在釘釘、企業微信、飛書等辦公協作平台，建立營銷體系與產品深度融合的策略，實現立體化運營和差異化營銷，報告期內新增訂單金額同比增長200%以上。

在直銷通路，本集團重點部署多通路數字化場景營銷，利用AI技術開展內容營銷系統搭建，助力獲客效率提升；全面升級直銷業務的組織管理體系，搭建營銷人才複製體系，激發直銷員工主觀能動性，實現售前、銷售、運營、交付的一致性營銷；建立從引流、培育到變現的全鏈路增長模型，實現獲客通路流量沉澱、精細化運營、成交續購的全生命週期裂變，有效提高投入產出比及人效，實現直銷收入快速增長。

3、 品牌與市場發展情況

報告期內，暢捷通憑借在財稅服務領域的優勢，成功入圍《互聯網週刊》「2022企業財稅服務創新排行榜」並位居榜單前列；在中國信息協會、信息化觀察網聯合發起的2022第六屆「中國行業數字化年度風雲榜」評選中，暢捷通榮獲「2022中國小微企業雲財稅服務領軍企業」，暢捷通好會計獲評「2022中國數智財稅SaaS服務首選品牌」；暢捷通T+Cloud成功入選由中國電子信息行業聯合會發佈的「2022-2023年度優秀創新軟件產品名錄」。生態合作方面，暢捷通業務服務價值和品牌價值不斷彰顯，榮獲阿里雲「2022年度優秀合作夥伴獎」，並榮獲華為雲「2022年度銷冠獎」、「優秀雲商店夥伴獎」等。

4、 員工與組織發展情況

截至報告期末，本集團員工總數為1,109人，較上年年末減少8%。為支持業務加速發展，本集團在優化組織結構的同時，落實精兵強將的人才策略，著重提升人效。根據不同業務序列進行形式多樣的分層培訓、文化建設，增強員工業務能力與組織凝聚力。在人才保留與員工激勵方面，推行階梯式績效改革試點及績優員工薪酬快車道，並結合長期激勵措施，提升員工的積極性和創造性。

展望

本集團將繼續聚焦小微企業數智財稅和數智商業兩大領域，確立小微企業財稅雲服務市場龍頭地位，搶佔小微企業雲服務市場龍頭地位。堅定秉持客戶成功原則，持續提升產品競爭力，堅持生態共榮發展，從應用服務走向生態平台，促進業務規模化發展，提升經營效益，改善盈利能力，實現高質量發展。

1、數智財稅產品核心優勢絕對領先，提升數智商業產品競爭優勢，增強業財融合產品綜合競爭力

本集團將持續貼近客戶價值，加快產品創新發展。數智財稅將結合「金稅四期」的推進節奏，進一步增強「票財稅費銀檔一體化」的產品優勢；通過加強產品的AI能力，進一步提升數智財稅自動化、智能化的水平。數智商業將繼續加快新商貿、新零售、新製造、新服務領域的產品發展，加強B2B訂貨、B2C商城、即時零售及企業上下游協同能力，提升小微企業在線運營水平和產業鏈效率；新零售、新商貿將構建全新的數據服務，通過對客戶、會員、商品的數據分析，促進企業營銷策略的全閉環管理；新製造將通過生產成本模塊的發佈，實現小微製造企業對於成本管控的精細化管理。此外，通過結合大語言模型和低代碼平台打造的智能開發助手，將在低代碼開發階段通過自然語言交互提供數據建模、表單生成的能力，快速打造更多行業化場景方案，更好滿足小微企業的管理需求。

2、擴通路、廣覆蓋，深耕客戶價值，與夥伴共贏

本集團將緊抓數電票全面推廣的市場機遇，加快普及雲財稅產品，突破規模化獲客。渠道佈局加快下沉覆蓋縣級市場，並加強重點區域市場覆蓋的密度和廣度。「五新」領域圍繞經濟產業帶，快速建設小微企業行業化、數智化經營根據地，持續開展「數智化沙龍」行業經營研討會，助力小微企業數智化轉型升級。加快ISV生態夥伴發展，進一步豐富產品矩陣，覆蓋更多的客戶應用場景，提升產品價值；加強在釘釘、企業微信、飛書等資源型平台的獲客能力。繼續升級客戶成功體系，加強客戶運營，提高客戶全生命週期價值。

3、加速直銷業務發展

本集團將繼續在直銷通路上深化精準的集客營銷策略，高效傳遞客戶價值，優化客戶體驗。進一步應用AI技術推進內容營銷拉動規模化獲客增長；加強電商平台精細化運營，推進多元化合作；圍繞引流、商機孵化、服務、營銷內容等方面，持續打造私域體系化運營，促進直銷業務高增長。

4、強組織、提能力，精兵強將，提升人效

本集團將根據各產品及業務線的發展階段，對重點部門的組織和人員進行結構性調整，持續關注人效提升。做好以任職體系為基石的專業人才發展建設，推進與業務深度結合的分層賦能培訓，加強核心關鍵崗位人才梯隊的能力建設，助力本集團長遠健康發展。

財務回顧

	截至6月30日止六個月			變化率 %
	2023 (未經審核) 人民幣千元	2022 (未經審核) 人民幣千元	變動額 人民幣千元	
收入	375,573	335,099	40,474	12
銷售及服務提供成本	<u>(130,329)</u>	<u>(129,142)</u>	<u>(1,187)</u>	1
毛利	245,244	205,957	39,287	19
毛利率	65%	61%	4%	
其他收入及收益淨額	104,389	33,447	70,942	212
研發成本	(127,750)	(133,538)	5,788	(4)
銷售及分銷開支	(158,717)	(141,739)	(16,978)	12
管理費用	(40,617)	(38,901)	(1,716)	4
金融資產減值虧損	(53)	(257)	204	(79)
其他開支	(447)	(429)	(18)	4
財務費用	(538)	(827)	289	(35)
應佔一間聯營公司利潤／(虧損)	<u>1,182</u>	<u>(887)</u>	<u>2,069</u>	不適用
稅前利潤／(虧損)	22,693	(77,174)	99,867	不適用
所得稅開支	<u>(4,558)</u>	<u>(1,297)</u>	<u>(3,261)</u>	251
期內利潤／(虧損)	<u>18,135</u>	<u>(78,471)</u>	<u>96,606</u>	不適用
以下人士應佔：				
母公司擁有人	<u>18,135</u>	<u>(78,471)</u>	<u>96,606</u>	不適用

業績表現

截至2023年6月30日止六個月，本集團實現收入人民幣375.57百萬元，較上年同期增長12%；錄得期內利潤及母公司擁有人應佔利潤人民幣18.14百萬元，而上年同期則錄得期內虧損及母公司擁有人應佔虧損人民幣78.47百萬元；本集團基本每股盈利為人民幣0.057元，上年同期基本每股虧損為人民幣0.262元。

本集團報告期內實現轉虧為盈，主要因為(i)本集團緊抓小微企業數智化轉型及「金稅四期」的發展機遇，不斷增強產品競爭力，加強生態合作，提升市場覆蓋度，促進業務規模化發展，提升經營效益，收入實現持續增長，毛利率水平較上年同期有所回升，而研發成本、銷售及分銷開支、管理費用合計較上年同期僅小幅增加；(ii)報告期內出售財稅技能實訓產品及服務業務實現收益約人民幣43.75百萬元(詳情可參閱本公司日期為2023年3月24日有關出售財稅技能實訓產品及服務業務的公告)；及(iii)按公平值計入損益的非上市股本投資公平值變動收益較上年同期增加約人民幣35.77百萬元。

收入

截至2023年6月30日止六個月，本集團的收入為人民幣375.57百萬元，較上年同期增長12%，其中雲訂閱收入為人民幣227.77百萬元，較上年同期增長28%，雲訂閱收入佔總收入的比重達61%。

銷售及服務提供成本

截至2023年6月30日止六個月，本集團的銷售及服務提供成本為人民幣130.33百萬元，與上年同期基本持平。

下表為本集團按性質劃分的銷售及服務提供成本明細：

	截至6月30日止六個月		2022		變動額		變動率	
	2023 人民幣千元	%	人民幣千元	%	人民幣千元	%	人民幣千元	%
合約經營成本	101,843	78	102,533	79	(690)	(1)		
運維成本	10,173	8	5,913	4	4,260	72		
人工成本	8,609	7	11,202	9	(2,593)	(23)		
服務成本	4,053	3	3,610	3	443	12		
無形資產攤銷	3,598	3	3,595	3	3	0		
軟件開發及生產成本	595	0	990	1	(395)	(40)		
其他成本	1,458	1	1,299	1	159	12		
	<u>130,329</u>	<u>100</u>	<u>129,142</u>	<u>100</u>	<u>1,187</u>	<u>1</u>		
銷售及服務提供成本								

毛利及毛利率

截至2023年6月30日止六個月，本集團的毛利為人民幣245.24百萬元，較上年同期增長19%，主要因為雲訂閱收入規模的擴大，同時報告期內雲訂閱業務毛利率有所提升，使得本集團的毛利率較上年同期上升4個百分點至65%。

其他收入及收益淨額

截至2023年6月30日止六個月，本集團的其他收入及收益淨額為人民幣104.39百萬元，較上年同期增長212%，主要因為(i)報告期內出售財稅技能實訓產品及服務業務實現收益約人民幣43.75百萬元；及(ii)按公平值計入損益的非上市股本投資公平值變動收益較上年同期增加約人民幣35.77百萬元。

研發成本

截至2023年6月30日止六個月，本集團的研發成本為人民幣127.75百萬元，較上年同期下降4%，主要因為人工成本減少人民幣4.38百萬元。

銷售及分銷開支

截至2023年6月30日止六個月，本集團的銷售及分銷開支為人民幣158.72百萬元，較上年同期增長12%，主要因為銷售推廣支出有所增加。

管理費用

截至2023年6月30日止六個月，本集團的管理費用為人民幣40.62百萬元，較上年同期增長4%，主要因為本集團組織結構優化調整，使得一次性離職補償支出增加人民幣6.89百萬元。

所得稅開支

截至2023年6月30日止六個月，本集團的所得稅開支為人民幣4.56百萬元，主要為確認非上市股本投資公平值變動收益對應的遞延所得稅負債所產生的所得稅開支。

母公司擁有人應佔利潤／(虧損)

截至2023年6月30日止六個月，本集團錄得母公司擁有人應佔利潤人民幣18.14百萬元，而上年同期則錄得母公司擁有人應佔虧損人民幣78.47百萬元。

資金流動性

現金流量簡表

	截至6月30日止六個月		變動額
	2023 (未經審核) 人民幣千元	2022 (未經審核) 人民幣千元	
經營活動動用的現金流量淨額	(28,046)	(56,984)	28,938
投資活動(動用)／產生的現金流量淨額	(111,972)	180,008	(291,980)
融資活動動用的現金流量淨額	(3,789)	(4,287)	498

經營活動動用的現金流量淨額

截至2023年6月30日止六個月，本集團經營活動動用的現金流量淨額為人民幣28.05百萬元，較上年同期減少人民幣28.94百萬元，主要因為本集團雲服務收款增加及雲服務業務支付的相關款項減少。

報告期內，本集團因員工長期激勵積分計劃及長期激勵獎金計劃，向員工支付的現金合計為人民幣74.88百萬元(上年同期為人民幣33.61百萬元)。

投資活動(動用)／產生的現金流量淨額

截至2023年6月30日止六個月，本集團投資活動動用的現金流量淨額為人民幣111.97百萬元，主要為本集團報告期內購買結構性存款產品。

融資活動動用的現金流量淨額

截至2023年6月30日止六個月，本集團融資活動動用的現金流量淨額為人民幣3.79百萬元，主要為採用「國際財務報告準則第16號－租賃」支付的租賃本金及利息。

資本結構及財政資源

	於2023年 6月30日 (未經審核)	於2022年 12月31日 (經審核)
現金及銀行結存(人民幣千元)	948,794	1,169,225
流動比率 ^{註1}	268%	209%
資本負債比率 ^{註2}	0%	0%

註：

1. 流動比率以總流動資產除以總流動負債計算。
2. 資本負債比率以有息負債總額(租賃負債除外)除以總權益計算。

於2023年6月30日，本集團現金及銀行結存為人民幣948.79百萬元(於2022年12月31日：人民幣1,169.23百萬元)，現金及銀行結存減少主要因為報告期內購買結構性存款產品及支付給員工以及為員工支付的現金增加導致。本集團的現金及銀行結存主要以人民幣的形式存在，有部分港幣及少量美元。本集團的現金及銀行結存主要用於為業務發展和日常營運提供資金、收購及資本開支、支付股息紅利等。憑藉以往經營積累資金及日常業務營運所得之穩定現金流入，本集團具備充足資源支持未來發展。

本集團的資金管理政策，旨在維持資金的持續性，同時維持最佳的資本結構以減低資金成本，保障本集團可持續營運，以為股東提供回報和為其他權益持有人提供利益為目標。

本集團於2023年6月30日之流動比率為268% (於2022年12月31日：209%)。流動比率上升主要因為本集團終止確認庫存股回購義務負債導致流動負債減少(詳情請見財務報表附註17)。

於2023年6月30日，由於本集團並無有息負債(租賃負債除外)，因此資本負債比率為零(於2022年12月31日：零)。

資本性開支

截至2023年6月30日止六個月，本集團資本性開支主要包括新增的物業、廠房及設備支出人民幣0.38百萬元(上年同期：人民幣2.25百萬元)；新增的使用權資產支出(主要指租賃的辦公樓宇)人民幣0.72百萬元(上年同期：人民幣16.69百萬元)；及新增的無形資產支出人民幣0.19百萬元(上年同期：人民幣0.04百萬元)。

或有負債

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團並無或有負債事項，且無任何關於或有負債事項的計劃。

資產抵押

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團無任何資產抵押。

重大投資

報告期內，本集團並無重大投資。截至本公告日期，董事會並無批准任何重大投資或購入資本資產的計劃。

有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

報告期內，本集團並無有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售事項。

匯率波動風險

本集團以人民幣為功能貨幣，國內業務主要以人民幣結算，本公司附屬公司暢捷通信息技術(美國)有限公司以美元結算。由於本集團業務目前主要位於國內、絕大多數交易均以人民幣進行，且以外幣形式存在的現金及銀行結存較少，管理層認為本集團面對的匯率波動風險並不重大，故現時並無任何對沖安排，主要通過密切關注匯率波動情況，適時進行募集資金餘額的結換匯事宜，以降低匯率波動的風險。

利率風險

本集團無以浮動利率計息的債務責任，故本集團並無相關利率風險。

期後事項

截至本公告日期，本集團並無須予披露的重大報告期後事項。

員工薪酬政策及培訓計劃

本集團參照市場水平、員工表現及貢獻，建立了市場化的、有競爭力的、績效導向的薪酬政策。本集團員工的薪酬主要根據員工的職位等級、所在序列、所在業務線、所在地域等因素確定。員工薪酬包括基本工資、績效獎金及補貼。本集團已根據有關國家及地方勞動及社會保障法律法規，按月為僱員繳納住房公積金及社會保險費，其中，社會保險費包括養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險及工傷保險等。報告期內，本集團已列支的員工薪酬詳情載於財務報表附註5。為了吸引、保留和激勵實現本公司戰略目標所需要的關鍵人才，本公司採納了員工信託受益權計劃、員工長期激勵積分計劃、員工持股計劃和長期激勵獎金計劃。

本集團根據《暢捷通員工培訓管理制度》、《暢捷通講師與課程管理辦法》，設立了年度培訓計劃，並予以實施。報告期內，本集團致力於發揮從幹部及專家成員中評選出的內部講師解決業務痛點的能力，結合領導能力、專業能力、通用能力三條培訓賦能路線，針對各類別員工及外部夥伴特點，開展「虎賁營」核心骨幹能力提升、「系統思維解決問題」員工通用能力提升、「送課到一線」渠道夥伴綜合能力提升等課程，進行「領航計劃－優秀課程開發」、「最佳實踐萃取」等關於業務的培訓項目，同時為核心骨幹專家提供外部培訓資源進行提能。

募集資金的使用情況

本公司H股自2014年6月26日起於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市及買賣。公司募集資金總額為港幣900.90百萬元，扣除相關發行費用後，募集資金淨額為港幣854.96百萬元。本公司在日期為2014年6月16日的招股章程(「招股章程」)中披露計劃於兩年內將上市所得募集資金淨額用於下述用途。如果募集資金淨額未即時用於下述用途，則本公司擬將有關款項用於中國或香港持牌銀行或金融機構的短期計息工具或貨幣市場基金。

根據本公司在招股章程中披露的所得款項計劃用途，截至2023年6月30日的實際使用情況以及未使用的募集資金之擬定使用時間表詳列如下：

計劃用途	預算 使用金額 港元	報告期內 使用金額 港元	累計 已使用金額 港元	未使用金額 港元	未使用金額的 擬定使用時間表
用於T+系列軟件產品 研發及市場投入	約290.69百萬	約1.61百萬	約287.41百萬	約3.28百萬	2023年12月31日 或之前
用於雲平台及創新應用 產品研發投入	約194.08百萬	—	約194.08百萬	—	不適用
用於支持雲服務的 推廣運營	約199.21百萬	—	約199.21百萬	—	不適用
用於收購與公司業務策略 相關的業務及資產	約85.49百萬	—	約4.66百萬	約80.83百萬	2025年12月31日 或之前並受本公司 能物色標的所限
用於補充一般營運資金	約85.49百萬	—	約85.49百萬	—	不適用
合計	<u>約854.96百萬</u>	<u>約1.61百萬</u>	<u>約770.85百萬</u>	<u>約84.11百萬</u>	

截至2023年6月30日，本公司未使用的募集資金主要為收購與公司業務策略相關的業務及資產，主要因為本公司暫未物色到與公司業務策略相關的業務及資產。未使用的募集資金淨額結餘已存入香港及中國內地信譽良好的銀行，並將以招股章程中披露的所得款項計劃用途一致之方式，按照上述擬定使用時間表繼續使用。

購買、出售或贖回上市證券

報告期內，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的上市證券。

重大法律事務

就董事會所知，截至2023年6月30日，本集團並無涉及任何重大訴訟或仲裁，且無任何可能會對本集團構成重大威脅的尚未了結或可能遭提出的法律訴訟或索償。

中期股息

董事會並無就截至2023年6月30日止六個月建議派發中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

企業管治

報告期內，本公司一直全面遵守《香港聯交所證券上市規則》(「**上市規則**」)附錄十四所載的《企業管治守則》的所有守則條文規定。

董事及監事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「**標準守則**」)，並要求董事及本公司監事(「**監事**」)的證券交易依照標準守則進行，該標準守則也適用於本公司的高級管理人員。經本公司作出特別查詢後，全體董事及監事已確認他們於報告期內一直完全遵守標準守則。

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定成立審計委員會。於報告期間，審計委員會的成員由獨立非執行董事陳建文先生、非執行董事吳政平先生及獨立非執行董事劉俊輝先生組成，其中陳建文先生擔任主任委員。於2023年8月16日，審計委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核中期業績公告及中期報告並已作出決議，認為該等中期業績公告及中期報告乃遵照適用的會計準則及相關要求而編製，且已作出充分披露。

刊登中期業績公告及報告

本業績公告將於本公司網站(www.chanjet.com)及香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)刊載。本公司將於適當時候向股東寄發載有上市規則規定的所有資料的2023年中期報告，並在本公司及香港聯交所網站刊載。

代表董事會
暢捷通信息技術股份有限公司
王文京
董事長

中國，北京
二零二三年八月十六日

於本公告日期，本公司的非執行董事為王文京先生及吳政平先生；本公司的執行董事為楊雨春先生；及本公司的獨立非執行董事為陳建文先生、劉俊輝先生及吳小慶女士。