

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，概不對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。



WEIMOB INC.

微盟集團*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2013)

(可轉債代號：40702)

截至2023年12月31日止年度之年度業績公告

Weimob Inc. (「本公司」) 董事 (「董事」) 會 (「董事會」) 欣然公佈本公司及其附屬公司 (「本集團」) 截至2023年12月31日止年度 (「報告期」) 之經審計綜合業績，連同截至2022年12月31日止年度之比較數字。本集團業績已由本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則 (「香港審計準則」) 審計，並已經審計委員會 (定義見下文) 審閱。

在本公告中，「我們」指本公司，如文義另有所指，則指本集團。

財務業績摘要

	截至12月31日止年度		同比變化
	2023年	2022年	
	(以人民幣百萬元計，百分比除外)		
收入	2,227.7	1,839.0	21.1%
毛利	1,483.5	1,090.7	36.0%
經營虧損	(604.3)	(1,849.7)	(67.3%)
除所得稅前虧損	(726.4)	(1,989.7)	(63.5%)
年內虧損	(761.3)	(1,918.9)	(60.3%)
年內全面虧損總額	(767.7)	(1,901.6)	(59.6%)
非香港財務報告準則計量工具：			
經調整除利息、稅項、折舊及 攤銷前盈利	(74.9)	(1,086.7)	(93.1%)
經調整淨虧損	(388.0)	(1,456.9)	(73.4%)

* 僅供識別

2023年業績摘要

2023年，中國經濟與消費處於韌性恢復階段，經濟環境整體向好，推動經濟穩步回升；數字經濟加快發展，數實融合加速推進帶動企業數字化需求穩健、應用場景不斷拓展。同時，以AI大模型為代表的新質生產力激發出全新的技術創新和產業升級機遇。我們整體業務經營保持穩健增長，毛利率顯著提升，經營虧損同比大幅減少，現金流持續改善，2023年下半年經營現金流已轉正，向高質量發展不斷邁進。

2023年，本集團總收入達人民幣22.28億元，較上年同期增長21.1%；我們的毛利由2022年的人民幣10.91億元增長36.0%至2023年的人民幣14.84億元，毛利率從59.3%上升至66.6%，收入質量持續改善。我們的經調整EBITDA由2022年的虧損人民幣10.87億元大幅收窄至2023年的虧損人民幣0.75億元，較上年同期減虧93.1%。我們的經調整淨虧損由2022年的人民幣14.57億元收窄至2023年的人民幣3.88億元，較上年同期減虧73.4%。截至2023年12月31日，本集團現金及銀行存款餘額約為人民幣24.95億元，財務狀況健康。

截至2023年12月31日，我們的訂閱解決方案收入約為人民幣13.49億元，同比增長4.5%，付費商戶數96,339，每用戶平均收入（「每用戶平均收入」）為人民幣14,007元。商家解決方案收入約為人民幣8.78億元，同比增長60.5%，付費商戶數66,905，每用戶平均收入為人民幣13,127元。在視頻號商業化加速之際，我們在廣告業務中擴大領先優勢，帶動毛收入與毛利快速增長。2023年，我們助力商戶投放的廣告毛收入約為人民幣144.66億元，同比增長44.5%。

業務回顧

2023年，我們乘勢以AI為代表的技術浪潮，持續踐行「大客化」、「生態化」和「國際化」戰略，並以全新的企業架構實現業務提效與高質量發展。以下為報告期內我們主要業務及產品的重點表現：

訂閱解決方案

微盟企服整合了本集團內的SaaS相關業務，聚焦助力中國企業數字化升級，堅定深耕行業並以更先進的數字化工具為客戶和社會創造更多價值。報告期內，訂閱解決方案收入約為人民幣13.49億元，同比增長4.5%，付費商戶數96,339，同比下降3.3%。每用戶平均收入增長8.0%至人民幣14,007元。

智慧零售方面，截至2023年12月31日，我們的智慧零售收入約為人民幣6.13億元，同比增長19.5%，同比內生增長32.2%，佔訂閱解決方案收入的45.5%，商戶數量達到6,826家，其中品牌商戶達1,306家，品牌商戶的每用戶平均訂單收入為人民幣19.5萬元。

隨着「大客化」戰略的深入，我們與行業頭部企業及各行業領域頭部生態夥伴共創，針對鞋服時尚、家居建材、食品快消、商超購百等行業，開發全面深入的「行業解決方案」並獲得顯著成效。

我們在鞋服時尚行業持續保持領先優勢，已經與太平鳥集團、森馬集團、匹克集團、安莉芳集團、斯凱奇等建立了穩定合作關係。我們持續開拓家居建材行業，與摩恩、西門子、東易日盛、三菱等各領域優秀企業建立了穩定合作關係。

針對食品快消行業，我們以品牌直營模式(DTC)、渠道賦能模式(BC一體化)幫助食品快消行業構建數字化模式，並吸引了行業頭部如香飄飄、百草味、華潤怡寶、洋河股份、君樂寶、海天味業、巴比饅頭等標桿客戶。

在商超購百行業，我們與聯華、名創優品、泡泡瑪特、愛嬰堂等知名連鎖品牌建立長期互信的合作關係，並協助優質品牌積極拓展海外市場；在商業地產領域，我們與月星集團、建發集團、金地商置等持續協作，共創線下商業的全面數字化。

報告期內，我們的系統及服務高度適配零售客戶發展需求，加速零售企業終端組織轉型參與速度，覆蓋企業區域、自提點分別同比增長87%和超7倍。我們的會員運營板塊深受認可，報告期內新增會員數同比增長201%，年複購消費金額同比增長361%。數字化加持下，微盟推動合作商家業績與規模持續增長，越來越多的零售企業逐步將與微盟的合作視為戰略核心業務之一。

微盟以核心活動IP為載體，用「以賽代訓」的方式賦能商家，持續致力於尋找解縛零售行業、賦能商家持續增長的新鑰匙。「微盟智慧導購大賽」已實現能力迭代，從首屆的規模化運營提升導購群體技能，進化到第二屆的專注於改善導購的精準個性化服務能力。「微盟616數造零售大賽」則聚焦企業數字零售轉型的中堅力量「數字零售操盤團隊」的孵化和培養，幫助企業實現團隊數字化能力躍升。

智慧酒旅方面，2023年旅遊行業強勢復甦充滿活力。2023年，向蜜鳥微信商城業務完成GMV人民幣14億元，同比增長56%，商戶數同比增長15%；自2022年下半年佈局抖音市場酒旅板塊以來，微盟向蜜鳥保持高速增長，報告期內抖音事業部GMV同比增長超13倍。

微盟於2023年5月發佈基於大模型的應用產品微盟WAI。截至目前，微盟WAI通過618、雙十一等營銷大促點進行商家測試和應用普及。伴隨商家測試和應用量不斷提升，微盟得以在更真實的商業場景中持續迭代其圖文批量創作、圖表解讀等產品功能，涵蓋商家在數字商業經營中的多重業務需求，並最終拓展至超過50個應用場景，已為超4.2萬戶商家智慧經營提效，助力商家私域運營工作提效達30%-60%。以私域運營為例，紅豆居家運營人員通過WAI生成的分享文案、話術等內容，圍繞新品推廣、會員註冊引導、社群／朋友圈營銷活動等場景，生成了數百條營銷文案，文案可用率達70%。

微盟WOS新商業操作系統正在持續釋放數字商業的基礎設施價值。報告期內，微盟WOS開放性持續提升，面向生態開放能力數同比新增42%；生態應用活躍持續增長，API調用量同比提升42%。受益於WOS系統，微盟DTC電商、國際電商等創新業務縮減80%以上研發成本投入，上線耗時縮減67%。與此同時，技術變現初見成效，大型集團型企業可通過B-PaaS等能力高效創建自有應用。

我們正借助微盟過去十年的產品積累和沉澱，打造「SuperAPP解決方案」，將中國的微信小程序商業生態與成熟經驗複製並輸出到海外市場，以產品驅動增長的方式去探索海外市場發展。微盟旗下附屬公司海鼎自2015年即開啟產品國際化改造，從助力中國客戶數字化業務出海，到逐步服務海外本地客戶的信息化與數字化佈局。截至目前，海外已有超80個國家或地區的客戶使用海鼎ERP系統。海鼎國際化業務方案已能夠支持多幣種業務、支持國際化常用的支付方式，實現靈活完備的稅制體系管控，並且可實現跨區域多組織的經營協同與應用部署。

商家解決方案

微盟營銷子集團繼續深化本集團的數字營銷業務，同時圍繞營銷板塊橫向整合、縱向深拓，幫助品牌實現全域經營和品效增長，拓展更多商業化可能性。受益於視頻號廣告的增長和本集團不斷開展區域深耕及多渠道拓展，微盟營銷業務保持高速增長，隨着視頻號商業化的加速，微盟營銷業務預計今年繼續維持高速增長。報告期內，商家解決方案收入約為人民幣8.78億元，同比增長60.5%；付費商戶數量增長24.2%至66,905名，每付費商戶平均開支上升16.3%至人民幣216,215元。我們的廣告業務維持在騰訊社交廣告業務中的優勢份額，盈利情況亦大幅改善。報告期內，我們助力商戶投放的廣告毛收入約為人民幣144.66億元，同比增長44.5%。

我們橫向持續拓展媒體多元化，縱向推進區域化和行業化策略的深耕，為客戶提供全流域和全鏈路的專業價值服務，促進客戶的生意持續增長。在多元媒體渠道方面，我們在深耕包括視頻號在內的騰訊生態的同時，也發力快手、小紅書、支付寶等多渠道流量平台，結合「營銷+工具+運營+生態」的全鏈路運營優勢，幫助品牌實現全域經營和品效增長，亦提升微盟營銷的商業增長空間。

我們持續擴大多渠道版圖。微盟營銷已陸續獲得上海、浙江等8個地區的快手磁力引擎區域代理商授牌，2023年服務商家在快手賽道內的年度消耗同比增長164%。小紅書生態中，我們不僅推出小程序商城解決方案，還幫助品牌商家實現從內容種草、達人合作、信息流投放到交易轉化的完整鏈路。報告期內，微盟營銷已幫助來自服飾、美妝、快消行業的超50家品牌在小紅書完成高效產品種草，年度消耗同比增長259%。此外，微盟還通過旗下智慧零售與微商城解決方案正式接入抖音團購，並成為支付寶數字推廣平台廣告業務代理商。

在騰訊生態，微盟營銷始終保持領跑優勢。多年來得益於在區域營銷板塊佈局、全鏈路營銷閉環構建，以及專業運營團隊加持，微盟集團在騰訊廣告體系內的基本盤保持穩定向好發展。伴隨視頻號商業化進程，微盟營銷的市場滲透和成長速率亦保持前列，在消費品、大健康、旅遊、汽車等行業消耗增幅顯著。此外，入選騰訊廣告第三方SaaS服務商，支持落地頁建站等技術服務，圍繞夯實騰訊廣告技術生態，優化廣告鏈路交易生態治理並提升用戶體驗與騰訊廣告進行密切交流與合作。報告期內，我們的騰訊廣告消耗同比增長63%。

報告期內，我們服務視頻號商家GMV同比增長48.5%，在服務商市場招商合作類多次入選前三，培訓指導類入選官方「服務商優質案例」集。我們在杭州服飾產業帶服務商中穩居前三，單月GMV多次突破人民幣5,000萬元，穩定在人民幣3,500萬元以上，服務案例入選官方產業帶服務商運營手冊。在視頻號達人方面，我們已接觸覆蓋80%以上的TOP50達人。我們成為諸多頭部商家的首選，例如為百麗時尚、敷爾佳提供視頻號運營解決方案，提升了消費者體驗與沉澱，實現長期增長和創新發展。

自正式發佈以來，微盟WAI也為微盟營銷提供AI技術支持，我們不斷迭代並拓展微盟WAI的應用場景。雙十二期間，微盟WAI文生圖功能使用率環比增長超470%，其中商品海報製作次數環比增長超270%。文生視頻模型引起行業熱議，微盟WAI在短視頻生成方面，已實現低成本高效生成符合品牌投放需求的短視頻素材，並與全鏈路生產流程緊密結合。我們將持續探索「AI+營銷」，為營銷客戶提供更多元、實效的內容服務。

2024年3月，我們戰略性投資上海拌飯訊息科技有限公司（「拌飯科技」），佈局短劇賽道，我們將在專業投流和內容原創等各自的優勢領域互補融合，深化精品內容原創力，提升數字營銷的內容分發能力，構建包括IP創意、影視劇製作、成片發行、用戶增長的全鏈路短劇業務，拓展更多有望被AI深刻賦能的商業場景，最大化獲得技術變革所帶來的紅利。

我們也正積極響應品牌出海的需求，幫助品牌通過海內外全域流量渠道鏈接用戶，實現全鏈路高質量增長。報告期內，我們已正式簽約谷歌CPP(China Partner Capability Fund Program Agreement)，成為谷歌中國區域一級代理商，並成為Apple Ads官方合作夥伴。此外，微盟已佈局海內外全域流量，與包括小紅書、快手、Meta及TikTok在內的多家優質媒體深度合作，並在數字化技術和運營等方面都展現出明顯優勢，幫助品牌多渠道鏈接海外用戶。報告期內，我們的出海廣告消耗同比增長11.5%，已助力超300家來自健身器材、家居、工業設備、教育等行業的商戶開啟出海征程，客戶續費率達60.2%。

業務展望

- 1、**成為企業級AI服務商，搶抓時代先機**。微盟WAI將基於「SaaS+AI」佈局推進業務的數智化，推動AI產品與服務覆蓋微盟SaaS商家，打造面向未來經營與營銷的多模型、多Agent AI應用產品。在營銷領域，我們將借助文生圖、文生視頻能力的突破，顯著縮短製作流程，進一步釋放生產力並大幅提升人均效能，驅動數字營銷整體顯著降低成本。
- 2、**立體式推進大客化戰略，深耕垂直行業**。基於與行業頭部大客戶的合作，我們構建滿足行業普適性和核心業務需求的高質量解決方案，在穩健推進品牌商戶合作的基礎上向行業中腰部商戶滲透，加速開展行業化銷售，在穩步提高大客收入佔營收比重的同時，不斷優化經營效率。

- 3、**視頻號商業化加速，加大投入實現規模增長。**直播零售正在重塑千億級電商行業的業態。微信視頻號作為微信全生態的戰略性產品，將在2024年全力投入直播電商和「廣告+電商」多重商業化路徑，龐大的用戶生態以及公私域的高效聯動正讓視頻號直播零售給行業帶來全新變量，視頻號也成為全新的掘金地。
- 4、**佈局短劇賽道，放大AIGC與精準營銷商業化空間。**我們通過戰略性投資收購短劇內容公司，旨在發揮雙方各自資源與技術優勢，共同探索人工智能大模型與短劇生態的深度融合，以領先的產研技術為短劇行業生態賦能，聚焦短劇的內容創作、平台運營、技術創新、商業化機遇等方面展開深度合作。我們佈局短劇進一步拓寬商業應用場景，幫助技術更好地落地、沉澱創意數據，形成數字創意與技術革新的雙向驅動。
- 5、**創新發力國際化，打造集團第三增長曲線。**中國企業正開啟出海熱潮，國際業務正成為我們業績增長新動力。SuperAPP技術出海將輸出包括一體化數字基建、小程序生態、消費者管理經驗的解決方案，向外輻射中國數實融合的成功經驗。蓬勃發展的短劇已獲得海外用戶熱切關注，有望與我們海外營銷業務相輔相成。我們將基於已有的海外主流媒體合作和海外社媒的營銷經驗，擴大海外投流規模並試水海外短劇賽道。

2024年，中國宏觀經濟穩中有進，以雲計算、大數據和AI為代表的技術浪潮正在重塑千行百業，剛剛過去的兩會首次提到「人工智能+行動」，生產力和創造力變革正日新月異。為與外界環境變化相適應，企業的數字化轉型也在不斷演進，已從技術概念進化為整體戰略，零售數字化服務前景廣闊。我們將重燃創業激情，始終以客戶為中心，通過數字科技驅動商業革新，幫助企業築牢智慧商業底座，與客戶共同高質量發展，同時持續為股東和投資者創造可持續價值。

管理層討論及分析

截至2023年12月31日止年度與截至2022年12月31日止年度的比較

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	2,227,684	1,838,988
銷售成本	<u>(744,159)</u>	<u>(748,337)</u>
毛利	1,483,525	1,090,651
銷售及分銷開支	(1,551,483)	(1,637,126)
一般及行政開支	(714,254)	(995,393)
金融資產減值虧損淨額	(30,491)	(170,803)
其他收入	85,090	112,655
其他收益／(虧損)淨額	<u>123,322</u>	<u>(249,636)</u>
經營虧損	(604,291)	(1,849,652)
財務成本	(151,223)	(171,063)
財務收入	33,889	21,322
以權益法列賬的應佔聯營公司淨虧損	(10,479)	(4,344)
可換股債券的公平值變動	<u>5,747</u>	<u>13,999</u>
除所得稅前虧損	(726,357)	(1,989,738)
所得稅(開支)／抵免	<u>(34,901)</u>	<u>70,864</u>
持續經營業務產生的虧損	(761,258)	(1,918,874)
已終止經營業務		
已終止經營業務產生的虧損	<u>-</u>	<u>(852)</u>
年內虧損	<u>(761,258)</u>	<u>(1,919,726)</u>
以下人士應佔虧損：		
— 本公司權益持有人	(758,251)	(1,828,566)
— 非控股權益	<u>(3,007)</u>	<u>(91,160)</u>

主要經營數據

下表載列我們截至2023年及2022年12月31日止年度／截至2023年及2022年12月31日的主要經營數據。

	截至12月31日止年度／ 截至12月31日	
	2023年	2022年
訂閱解決方案		
新增付費商戶數量	23,411	23,568
付費商戶數量	96,339	99,604
流失率 ⁽¹⁾	26.8%	26.0%
收入(人民幣百萬元)	1,349.4	1,291.7
每用戶平均收入 ⁽²⁾ (人民幣元)	14,007	12,968
商家解決方案		
付費商戶數量	66,905	53,855
收入(人民幣百萬元)	878.3	547.3
每用戶平均收入(人民幣元)	13,127	10,163
毛收入(人民幣百萬元)	14,465.8	10,010.5

附註：

- (1) 指一個年度內的未留存付費商戶數量除以截至過往年末的付費商戶數量。
- (2) 指年內訂閱解決方案收入除以截至該年末的付費商戶數量。

主要財務比率

	截至12月31日止年度	
	2023年 %	2022年 %
收入增長總額	21.1	(6.5)
經調整毛利率 ⁽¹⁾	66.9	60.9
經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前利潤率 ⁽²⁾	(3.4)	(59.1)
本公司權益持有人應佔淨利率 ⁽³⁾	(34.0)	(99.4)
本公司權益持有人應佔經調整淨利率 ⁽⁴⁾	(18.0)	(74.6)

附註：

- (1) 等於經調整毛利除以年內收入，乘以100%。
- (2) 等於經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利除以收入，乘以100%。有關經營利潤／(虧損)與除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利及經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利的對賬，請參閱下文「非香港財務報告準則計量工具：經調整收入、經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利以及經調整淨虧損」。
- (3) 等於本公司權益持有人應佔淨利潤／(虧損)除以年內收入，乘以100%。
- (4) 等於本公司權益持有人應佔經調整淨利潤／(虧損)除以收入，乘以100%。有關淨利潤／(虧損)與經調整淨利潤／(虧損)的對賬，請參閱下文「非香港財務報告準則計量工具：經調整收入、經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利以及經調整淨虧損」。

收入

總收入由2022年的約人民幣1,839.0百萬元增加21.1%至2023年的約人民幣2,227.7百萬元，主要是由於訂閱解決方案及商家解決方案的收入增加。下表載列於所示年度按業務分部劃分的收入明細。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	(以人民幣百萬元計，百分比除外)			
收入	收入 (根據 財務報表)	%	收入 (根據 財務報表)	%
— 訂閱解決方案	1,349.4	60.6	1,291.7	70.2
— 商家解決方案	878.3	39.4	547.3	29.8
總計	<u>2,227.7</u>	<u>100</u>	<u>1,839.0</u>	<u>100</u>

訂閱解決方案

訂閱解決方案主要包括我們的商業及營銷SaaS產品以及ERP解決方案，包括微商城、智慧零售、智慧酒店、海鼎ERP等。於WOS及PaaS的基礎上，我們亦提供大客定制服務，並於WOS提供第三方供應商開發的應用程序。

訂閱解決方案產生的收入由2022年的約人民幣1,291.7百萬元增加4.5%至2023年的約人民幣1,349.4百萬元。自2022年底經濟重開以來，消費零售經歷2023年初的回升期及2023年下半年弱於預期的復甦期。受2022年訂單量疲軟造成的遞延收入不足的壓力及2023年消費弱復甦影響，但訂閱解決方案收入由於每用戶平均收入的持續提升保持增長，付費商戶數量略有減少，且流失率小幅上升。付費商戶的數量自2022年年底的99,604名減少約3.3%至2023年年底的96,339名。得益於大客化戰略及品牌商戶的高留存率，每用戶平均收入由2022年的人民幣12,968元增長8.0%至2023年的人民幣14,007元。

商家解決方案

	截至12月31日止年度		
	2023年	2022年	同比變化
	(以人民幣百萬元計，百分比除外)		
商家解決方案			
毛收入	14,465.8	10,010.5	44.5%
收入	<u>878.3</u>	<u>547.3</u>	<u>60.5%</u>

商家解決方案主要包括作為整體解決方案的一部分而向商戶提供的增值服務，以滿足商戶在線商業及營銷，包括精準營銷服務，使商戶能夠在各種頂級在線廣告平台上獲取在線客戶流量，我們的TSO服務，以及連接當地銀行及其他金融機構與商戶的科技服務，以滿足彼等融資需求。

商家解決方案毛收入由2022年的約人民幣10,010.5百萬元增加至2023年的約人民幣14,465.8百萬元，主要是由於付費商戶數量由2022年的53,855名增加至2023年的66,905名，以及由於廣告需求的強勁復甦及視頻號廣告的增長勢頭，每廣告主平均開支由2022年的人民幣185,877元增加至2023年的人民幣216,215元。

商家解決方案收入指通過提供服務使商戶能夠獲取在線客戶流量而自廣告平台取得的返點淨額、TSO服務佣金及精準營銷運營服務以及金融科技佣金。其由2022年的約人民幣547.3百萬元增加60.5%至2023年的約人民幣878.3百萬元，乃由於毛收入的增加及淨返點率的恢復。

銷售成本

下表載列我們於所示年度按性質劃分的銷售成本明細。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	(以人民幣百萬元計，百分比除外)			
銷售成本				
廣告流量成本	127.1	17.1%	91.0	12.2%
員工成本	100.7	13.5%	133.9	17.9%
寬帶及硬件成本	39.6	5.3%	47.3	6.3%
合約經營服務成本	246.1	33.1%	211.6	28.3%
無形資產攤銷及減值撥備	219.5	29.5%	250.8	33.5%
税金及附加稅	9.2	1.2%	12.6	1.7%
折舊	2.0	0.3%	1.1	0.1%
總計	<u>744.2</u>	<u>100%</u>	<u>748.3</u>	<u>100%</u>

銷售成本由2022年的人民幣748.3百萬元減少0.6%至2023年的人民幣744.2百萬元，主要是因為(i)由於組織優化及對員工人數的控制，我們的員工成本由2022年的人民幣133.9百萬元減少人民幣33.2百萬元至2023年的人民幣100.7百萬元；(ii)由於優化寬帶成本，我們的寬帶及硬件成本由2022年的人民幣47.3百萬元減少人民幣7.7百萬元至2023年的人民幣39.6百萬元；(iii)我們的廣告流量成本由2022年的人民幣91.0百萬元增加至2023年的人民幣127.1百萬元，與大客商戶TSO服務中不斷增長的流量採購預算相一致；及(iv)我們的合約經營服務成本由2022年的人民幣211.6百萬元增加至2023年的人民幣246.1百萬元，與我們的大客商戶的運營服務的增長相一致。

撇除非香港財務報告準則項目，經調整銷售成本自2022年的人民幣719.1百萬元增加2.4%至2023年的人民幣736.5百萬元（經調整成本，請參閱下文「非香港財務報告準則計量工具：經調整收入、經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利以及經調整淨虧損」）。

下表載列我們於所示年度按業務分部劃分的銷售成本明細。

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	(以人民幣百萬元計，百分比除外)			
銷售成本				
— 訂閱解決方案	456.8	61.4%	522.5	69.8%
— 商家解決方案	287.4	38.6%	225.8	30.2%
總計	<u>744.2</u>	<u>100%</u>	<u>748.3</u>	<u>100%</u>

訂閱解決方案

訂閱解決方案的銷售成本由2022年的人民幣522.5百萬元減少12.6%至2023年的人民幣456.8百萬元，主要由於組織優化及對員工人數的控制導致員工成本及無形資產攤銷下降。

撇除非香港財務報告準則項目，訂閱解決方案的經調整銷售成本由2022年的人民幣493.3百萬元減少9.0%至2023年的人民幣449.1百萬元（經調整成本，請參閱下文「非香港財務報告準則計量工具：經調整收入、經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利以及經調整淨虧損」）。

商家解決方案

商家解決方案的銷售成本由2022年的人民幣225.8百萬元增加27.2%至2023年的人民幣287.4百萬元，主要由於流量成本及合約經營服務成本增加，其與TSO收入及信貸技術解決方案銷售佣金收入的增長相一致。

毛利及毛利率

下表載列我們於所示年度按業務分部劃分的毛利及毛利率明細。

	截至12月31日止年度					
	2023年	2023年		2022年		2022年
	毛利	%	毛利率	毛利	%	毛利率
	(以人民幣百萬元計，百分比除外)					
— 訂閱解決方案	892.6	60.2	66.1%	769.2	70.5	59.5%
— 商家解決方案	590.9	39.8	67.3%	321.5	29.5	58.7%
總計	1,483.5	100	66.6%	1,090.7	100	59.3%

毛利由2022年的約人民幣1,090.7百萬元增加36.0%至2023年的約人民幣1,483.5百萬元。

訂閱解決方案的毛利率由2022年的59.5%增加至2023年的66.1%，乃由於訂閱解決方案收入的增長，以及降本增效帶來的銷售成本下降。

撇除非香港財務報告準則項目，訂閱解決方案的毛利率由2022年的61.8%增加至2023年的66.7%（經調整成本，請參閱下文「非香港財務報告準則計量工具：經調整收入、經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利以及經調整淨虧損」）。

商家解決方案的毛利率由2022年的58.7%增加至2023年的67.3%，乃由於毛利率較高的精準營銷淨回扣收入增加。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由2022年的人民幣1,637.1百萬元減少5.2%至2023年的人民幣1,551.5百萬元，乃主要由於成本控制和組織優化，從而導致員工人數大幅下降、租賃物業成本節約及市場營銷開支管控，具體如下：(i)由於2022年及2023年下半年完成組織優化，員工成本由2022年的人民幣1,046.1百萬元減少至2023年的人民幣861.8百萬元；(ii)線上及線下營銷開支由2022年的人民幣157.4百萬元減少至2023年的人民幣64.8百萬元；(iii)租賃物業及公用設施開支由2022年的人民幣82.8百萬元減少至2023年的人民幣58.5百萬元；及(iv)合約獲取成本由2022年的人民幣200.2百萬元增加至2023年的人民幣390.2百萬元。

撇除非香港財務報告準則項目(以股份為基礎的補償)，經調整員工成本由2022年的人民幣1,012.2百萬元減少人民幣175.8百萬元至2023年的人民幣836.4百萬元，詳述於下文「成本及開支方面的僱員福利(經調整金額)」。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支由2022年的人民幣995.4百萬元減少28.2%至2023年的人民幣714.3百萬元，乃主要由於研發及行政人員成本由2022年的人民幣787.6百萬元減少人民幣255.4百萬元至2023年的人民幣532.2百萬元。

研發開支

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	(人民幣百萬元)	
研發開支		
資本化為開發成本及無形資產的研發開支	180.4	241.3
計入一般及行政開支的研發開支	406.3	578.2
研發開支總額	<u>586.7</u>	<u>819.5</u>

研發開支由2022年的人民幣819.5百萬元減少28.4%至2023年的人民幣586.7百萬元。撇除非香港財務報告準則項目(以股份為基礎的補償)，經調整研發開支由2022年的人民幣812.8百萬元減少28.3%至2023年的人民幣582.5百萬元，乃由於我們的「組織優化」節省成本。

成本及開支方面的僱員福利(經調整金額)

	2023年 (人民幣百萬元， 僱員人數除外)	2022年
僱員數目	4,584	6,278
僱員福利	<u>1,592.3</u>	<u>2,089.6</u>
按職能		
銷售及分銷	937.1	1,146.1
成本	100.7	133.9
銷售及分銷開支	<u>836.4</u>	<u>1,012.2</u>
研發	499.0	745.2
— 資本化	180.4	241.3
— 開支	<u>318.6</u>	<u>503.9</u>
其他一般及行政開支	<u>156.2</u>	<u>198.3</u>
按開支性質		
成本	100.7	133.9
銷售及分銷開支	836.4	1,012.2
一般及行政成本	<u>474.8</u>	<u>702.2</u>

經調整僱員福利由2022年的人民幣2,089.6百萬元減少人民幣497.3百萬元至2023年的人民幣1,592.3百萬元，乃由於下列原因：(i)2022年我們的員工人數減少對2023年的年化成本效應人民幣428.6百萬元；(ii)2023年因我們的「組織優化」而減少人民幣158.0百萬元；及(iii)離職補償及其他一次性開支人民幣89.0百萬元。

金融資產減值虧損淨額

我們於2023年錄得金融資產減值虧損淨額約人民幣30.5百萬元，主要由於我們貿易應收款項、應收票據、其他應收客戶款項以及按公平值計入其他全面收益計量的金融資產計提的一般性及特定性信貸虧損撥備。

其他收入

其他收入由2022年的約人民幣112.7百萬元減少至2023年的約人民幣85.1百萬元，主要由於相關稅收政策終止導致撤銷應計待抵扣進項增值稅人民幣24.3百萬元，進項增值稅超額抵扣減少約人民幣33.8百萬元。

其他收益淨額

我們於2023年錄得其他收益淨額約為人民幣123.3百萬元，主要由於投資收益約人民幣120.7百萬元（主要包括可換股債券回購收益人民幣111.2百萬元和被投資公司公平值收益人民幣9.5百萬元）。

經營虧損

由於上述原因，我們於2023年錄得經營虧損約人民幣604.3百萬元，而於2022年錄得經營虧損約人民幣1,849.7百萬元。經營虧損減少主要由於業務及毛利率恢復，以及成本優化。

財務成本

財務成本由2022年的約人民幣171.1百萬元減少至2023年的約人民幣151.2百萬元，主要由於回購導致銀行貸款利率及可換股債券結餘下降。

財務收入

財務收入由2022年的約人民幣21.3百萬元增加至2023年的約人民幣33.9百萬元，主要由於我們的銀行存款利息收入隨我們銀行存款平均結餘的增加而增加。

以權益法列賬的應佔聯營公司淨虧損

我們於2023年錄得以權益法列賬的應佔聯營公司淨虧損約人民幣10.5百萬元，主要指我們應佔股權投資基金的虧損。

可換股債券的公平值變動

我們於2023年錄得2020年發行的可換股債券的公平值變動收益約人民幣5.7百萬元，乃由於可換股債券公平值的有利變動。

所得稅(開支)／抵免

我們於2022年錄得所得稅抵免約人民幣70.9百萬元，並於2023年錄得所得稅開支約人民幣34.9百萬元，主要由於我們的中國附屬公司的應課稅收入增加。

年內虧損

由於上述原因，我們於2023年錄得虧損約人民幣761.3百萬元，而於2022年錄得虧損約人民幣1,918.9百萬元。

非香港財務報告準則計量工具：經調整收入、經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利以及經調整淨虧損

為補充我們根據香港財務報告準則呈列的綜合財務報表，我們亦採用並非香港財務報告準則所規定或據此呈列的經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利及經調整淨虧損作為額外財務計量工具。我們認為，該等非香港財務報告準則計量工具可消除管理層認為不能反映我們經營表現項目的潛在影響，有利於比較不同年度及不同公司間的經營表現。我們認為，該等計量工具為投資者及其他人士提供有用信息，使其與管理層採用相同的方式了解及評估我們的匯總經營業績。

然而，我們所呈列的經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利及經調整淨虧損未必可與其他公司所呈列類似計量工具相比。該等非香港財務報告準則計量工具用作分析工具存在局限性，且不應被視為獨立於或可替代我們根據香港財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。

於所示年度經調整除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利及經調整淨虧損，與根據香港財務報告準則計算及呈列的最具直接可比性的財務計量工具（即年內經營虧損及年內淨虧損）的對賬載於下表：

	截至2023年12月31日止年度							
	調整							
	(人民幣百萬元，另有指明者除外)							
	已報告	以股份為基礎的補償	融資、上市及其他一次性開支	可換股債券的公平值變動及其他損益	一次性離職補償	無形資產攤銷及減值 ⁽¹⁾	稅務影響	非公認會計準則
毛利	1,483.5					7.7		1,491.2
毛利率	66.6%							66.9%
訂閱解決方案	66.1%							66.7%
商家解決方案	67.3%							67.3%
經營利潤/(虧損)	(604.3)	82.8		34.6	76.3	63.6		(347.0)
經營利潤率	(27.1%)							(15.6%)
除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利	(282.5)	82.8		27.5	76.3	21.0		(74.9)
除利息、稅項、折舊及攤銷前利潤率	(12.7%)							(3.4%)
淨虧損	(761.3)	82.8	86.8	28.9	76.3	63.6	34.9	(388.0)
淨利率	(34.2%)							(17.4%)
本公司權益持有人應佔淨虧損	(758.3)	82.8	86.8	28.9	76.3	47.0	36.6	(399.9)
本公司權益持有人應佔淨利率	(34.0%)							(18.0%)

截至2022年12月31日止年度

調整

(人民幣百萬元，另有指明者除外)

	已報告	以股份 為基礎 的補償	融資、 上市及 其他 一次性 開支	可換 股債券的 公平值 變動及 其他損益	一次性 離職補償	無形 資產攤銷 及減值	稅務 影響	非公認 會計 準則
毛利	1,090.7					29.2		1,119.9
毛利率	59.3%							60.9%
訂閱解決方案	59.5%							61.8%
商家解決方案	58.7%							58.7%
經營虧損	(1,849.7)	119.3	3.6	172.3	70.8	86.2		(1,397.5)
經營利潤率	(100.6%)							(76.0%)
除利息、稅項、折舊 及攤銷前盈利	(1,489.8)	119.3		172.3	70.8	40.7		(1,086.7)
除利息、稅項、折舊 及攤銷前利潤率	(81.0%)							(59.1%)
淨虧損	(1,918.9)	119.3	98.3	158.3	70.8	86.2	(70.9)	(1,456.9)
淨利率	(104.3%)							(79.2%)
本公司權益持有人 應佔淨虧損	(1,827.7)	119.3	98.3	158.3	70.8	67.6	(59.3)	(1,372.7)
本公司權益持有人 應佔淨利率	(99.4%)							(74.6%)

(1) 指由於收購事項而產生的無形資產減值虧損及攤銷，包括銷售成本人民幣7.7百萬元、銷售及分銷開支人民幣23.2百萬元以及一般及行政開支人民幣32.7百萬元。

流動資金及財務資源

我們主要以自業務營運所得款項、銀行借款、其他債務融資及股東權益注資為現金需求撥資。截至2023年12月31日，我們的現金及銀行結餘約為人民幣2,495.1百萬元。詳情載列如下：

人民幣百萬元

現金及銀行結餘

按公平值計入損益的金融資產

結構性存款	226.7
銀行理財產品	65.8
受限制現金*	513.4
定期存款	22.4
現金及現金等價物	1,666.8

合計

2,495.1

* 受限制現金主要指以人民幣作為國內貸款擔保（外保內貸）存入離岸銀行的現金。

下表分別載列我們截至2023年12月31日及2022年12月31日的資產負債比率。

	截至12月31日	
	2023年	2022年
債務／(現金)淨額	1,089,197	1,424,761
權益總額	2,802,254	2,241,046
資本總額	3,891,451	3,665,807
淨債務權益比率	39%	64%

截至2023年12月31日，我們的銀行借款約為人民幣1,735.6百萬元。下表載列我們的短期及長期銀行借款及信用證：

銀行	借款金額 (人民幣百萬元)	借款期限	利率 (除非另有 指明， 指年利率)
短期借款			
上海銀行浦西支行	100	6個月	4.00%
上海銀行浦西支行	400	1年	2.70%
交通銀行上海寶山支行	100	6個月	3.25%
滙豐銀行(中國)有限公司上海分行	70	6個月	3.90%
浙商銀行上海分行	50	6個月	3.90%
中國銀行上海市高境支行	50	1年	3.00%
中國建設銀行上海寶鋼寶山支行	50	1年	3.45%
中信銀行上海分行	100	11個月	3.90%
中信銀行上海分行	100	10個月	3.90%
長期借款			
浦發矽谷銀行有限公司	80	1.1年	3.85%
浦發矽谷銀行有限公司	100	2年	4.15%
上海銀行浦西支行	150	1.5年	4.20%
浙商銀行上海分行	30	1.5年	5.20%
上海銀行浦西支行			
上海浦東發展銀行長寧支行	24.32	15年	4.00%
上海銀行浦西支行			
上海浦東發展銀行長寧支行	6.34	14.88年	4.00%
上海銀行浦西支行			
上海浦東發展銀行長寧支行	7.66	14.79年	4.00%
上海銀行浦西支行			
上海浦東發展銀行長寧支行	17.3	14.64年	4.00%
信用證			
浙商銀行上海分行	150	6個月	3.10%
上海浦東發展銀行長寧支行	50	1年	3.10%
光大銀行上海分行	100	6個月	3.00%

資本開支

資本開支主要包括(i)固定資產(包括電腦設備、辦公傢俬、汽車、租賃辦公室翻修及在建資產)；及(ii)無形資產(包括我們的商標、獲得的軟件許可證及自主開發軟件)的開支。

下表載列於所示年度我們的資本開支：

	截至12月31日	
	2023年	2022年
	(人民幣百萬元)	
固定資產	140.2	87.2
無形資產	181.3	241.6
使用權資產－土地使用權	—	334.2
	<hr/>	<hr/>
總計	321.5	663.0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

持有的重大投資、有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售，以及有關重大投資或資本資產的未來計劃

於截至2023年12月31日止年度，本集團並未持有任何重大投資，亦無進行有關附屬公司、聯營公司或合營企業的任何重大收購或出售。除本公告所披露者外，於本公告日期，並無重大投資或增加資本資產計劃。

資產質押

截至2023年12月31日，我們已將賬面淨值為人民幣322,377,000元及人民幣219,983,000元的土地使用權以及物業、廠房及設備質押，作為本集團長期借款人民幣55,620,000元的擔保。本集團不得將該等資產作為其他借款的擔保。

外匯風險管理

我們主要在中國開展我們的業務，大部分交易以人民幣結算，且我們面臨來自各種貨幣的外匯風險，主要與美元及港元有關。因此，外匯風險主要來自於我們在收到或將收到境外業務夥伴的外幣時或向境外業務夥伴支付或將支付外幣時確認的資產及負債。於2023年，我們並未透過任何長期合約、貨幣借款或其他途徑對沖外幣風險。

或然負債

截至2023年12月31日，我們並無任何重大或然負債。

僱員

截至2023年12月31日，我們有4,584名全職僱員，大部份僱員在中國上海任職。

我們的成功取決於我們吸引、挽留及激勵合資格人員的能力。作為我們人力資源策略的一部份，我們為僱員提供有競爭力的工資、績效掛鈎的現金獎勵及其他激勵措施。

根據中國法規的規定，我們參與適用的地方市級及省級政府組織的各種僱員社會保障計劃，包括住房、養老金、醫療、工傷、生育及失業福利計劃。

作為一項政策，我們為我們聘用的新僱員提供強大的培訓計劃。我們還根據不同部門僱員的需求量身定制，提供線上線下的定期和專業培訓。此外，我們透過我們的培訓中心微盟大學提供培訓課程，且該等課程乃根據新僱員、現任僱員及管理人員的角色及技能水平量身定制。

我們已授出並計劃於未來繼續向我們的僱員授出以股份為基礎的激勵獎勵，以激勵彼等為我們的壯大及發展作出貢獻。

綜合全面虧損表

截至2023年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
持續經營業務			
收入	4	2,227,684	1,838,988
銷售成本	5	(744,159)	(748,337)
毛利		1,483,525	1,090,651
銷售及分銷開支	5	(1,551,483)	(1,637,126)
一般及行政開支	5	(714,254)	(995,393)
金融資產減值虧損淨額		(30,491)	(170,803)
其他收入	6	85,090	112,655
其他收益／(虧損)淨額	7	123,322	(249,636)
經營虧損		(604,291)	(1,849,652)
財務成本	8	(151,223)	(171,063)
財務收入	9	33,889	21,322
以權益法列賬的應佔聯營公司淨虧損		(10,479)	(4,344)
可換股債券的公平值變動		5,747	13,999
除所得稅前虧損		(726,357)	(1,989,738)
所得稅(開支)／抵免	10	(34,901)	70,864
持續經營業務產生的虧損		(761,258)	(1,918,874)
已終止經營業務			
已終止經營業務產生的虧損		-	(852)
年內虧損		(761,258)	(1,919,726)
以下人士應佔虧損：			
— 本公司權益持有人		(758,251)	(1,828,566)
— 非控股權益		(3,007)	(91,160)
		(761,258)	(1,919,726)
除稅後之其他全面虧損			
其後可能重新分類至損益之項目			
貨幣兌換差額		(6,416)	17,306
年內全面虧損總額		(767,674)	(1,902,420)

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以下人士應佔全面虧損總額：			
— 本公司權益持有人		(764,667)	(1,811,260)
— 非控股權益		<u>(3,007)</u>	<u>(91,160)</u>
		<u>(767,674)</u>	<u>(1,902,420)</u>
以下各項產生的本公司權益持有人應佔 全面虧損總額：			
— 持續經營業務		(764,667)	(1,810,408)
— 已終止經營業務		<u>-</u>	<u>(852)</u>
		<u>(764,667)</u>	<u>(1,811,260)</u>
本公司權益持有人應佔持續經營業務產生的 每股虧損（每股股份以人民幣列示）			
— 每股基本虧損	12	<u>(0.28)</u>	<u>(0.73)</u>
— 每股攤薄虧損	12	<u>(0.28)</u>	<u>(0.73)</u>
本公司權益持有人應佔每股虧損 （每股股份以人民幣列示）			
— 每股基本虧損	12	<u>(0.28)</u>	<u>(0.73)</u>
— 每股攤薄虧損	12	<u>(0.28)</u>	<u>(0.73)</u>

綜合財務狀況表
於2023年12月31日

	於12月31日		
	2023年	2022年	
	附註	人民幣千元	人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		273,802	150,772
使用權資產		398,801	475,356
投資物業		34,530	35,720
無形資產		1,274,654	1,410,466
開發成本		–	4,754
遞延所得稅資產		23,555	61,808
合約獲取成本		18,814	37,096
以權益法列賬的投資		297,581	245,560
按公平值計入損益的金融資產		707,404	537,969
預付款項、按金及其他資產	13	8,964	68,704
非流動資產總額		3,038,105	3,028,205
流動資產			
合約獲取成本		96,900	72,270
預付款項、按金及其他資產	13	1,621,631	1,054,327
貿易應收款項及應收票據	14	353,305	376,330
按公平值計入其他全面收益的金融資產		247,554	323,744
按公平值計入損益的金融資產		308,057	624,012
定期存款		22,378	417
受限制現金		513,406	781,308
現金及現金等價物		1,666,760	1,710,103
流動資產總額		4,829,991	4,942,511
資產總額		7,868,096	7,970,716

	於12月31日	
	2023年	2022年
附註	人民幣千元	人民幣千元
權益		
本公司權益持有人應佔股本及儲備		
股本	1,882	1,717
受限制股份單位計劃持有的股份	(161)	(644)
股份溢價	8,784,371	7,475,254
可換股債券的權益部分	245,808	335,474
庫存股	–	(39,110)
其他儲備	(855,915)	(905,569)
累計虧損	(5,475,828)	(4,717,577)
	<u>2,700,157</u>	<u>2,149,545</u>
非控股權益	<u>102,097</u>	<u>91,501</u>
權益總額	<u><u>2,802,254</u></u>	<u><u>2,241,046</u></u>
負債		
非流動負債		
按公平值計入損益計量的金融負債	37,595	37,595
按攤銷成本計量的金融負債	126,014	1,772,167
銀行借款	385,520	–
租賃負債	27,884	85,059
合約負債	54,308	67,791
遞延所得稅負債	7,142	13,093
其他非流動負債	15 2,906	5,156
非流動負債總額	<u>641,369</u>	<u>1,980,861</u>
流動負債		
按公平值計入損益計量的金融負債	24,063	136,702
按攤銷成本計量的金融負債	1,305,992	–
銀行借款	1,352,723	1,818,870
租賃負債	31,950	66,196
貿易及其他應付款項	15 1,434,799	1,426,123
合約負債	263,375	291,312
即期所得稅負債	11,571	9,606
流動負債總額	<u>4,424,473</u>	<u>3,748,809</u>
負債總額	<u><u>5,065,842</u></u>	<u><u>5,729,670</u></u>
權益及負債總額	<u><u>7,868,096</u></u>	<u><u>7,970,716</u></u>

綜合權益變動表

截至2023年12月31日止年度

	本公司權益持有人應佔									總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	庫存股 人民幣千元	受限制股份 單位計劃 持有的股份 人民幣千元	可換股 債券的 權益部分 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
於2023年1月1日	1,717	7,475,254	(39,110)	(644)	335,474	(905,569)	(4,717,577)	2,149,545	91,501	2,241,046
全面虧損										
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(758,251)	(758,251)	(3,007)	(761,258)
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	(6,416)	-	(6,416)	-	(6,416)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	(6,416)	(758,251)	(764,667)	(3,007)	(767,674)
與擁有人進行的交易										
發行普通股	167	1,369,660	-	-	-	-	-	1,369,827	-	1,369,827
股份發行成本	-	(21,445)	-	-	-	-	-	(21,445)	-	(21,445)
發行普通股以獲得										
以股份為基礎的補償	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
轉讓已歸屬受限制										
股份單位	-	-	-	493	-	(493)	-	-	-	-
回購可換股債券	-	-	-	-	(89,666)	(30,421)	-	(120,087)	-	(120,087)
註銷回購股份	(12)	(39,098)	39,110	-	-	-	-	-	-	-
以股份為基礎的										
非控股股東補償開支	-	-	-	-	-	-	-	-	2,769	2,769
以股份為基礎的僱員										
補償開支	-	-	-	-	-	80,035	-	80,035	-	80,035
與非控股權益的交易	-	-	-	-	-	6,949	-	6,949	(6,949)	-
非控股權益注資	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000	2,000
終止確認出售附屬公司										
的非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	15,783	15,783
年內與權益擁有人										
進行的交易	165	1,309,117	39,110	483	(89,666)	56,070	-	1,315,279	13,603	1,328,882
於2023年12月31日	1,882	8,784,371	-	(161)	245,808	(855,915)	(5,475,828)	2,700,157	102,097	2,802,254

本公司權益持有人應佔

	股本		庫存股	受限制股份 單位計劃		可換股 債券的		其他儲備	累計虧損	小計	非控股權益	總計
	人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元					
於2022年1月1日	1,716	7,549,147	-	(1,928)	366,482	(962,933)	(2,889,011)	4,063,473	150,345	4,213,818		
全面虧損												
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(1,828,566)	(1,828,566)	(91,160)	(1,919,726)		
貨幣換算差額	-	-	-	-	-	17,306	-	17,306	-	17,306		
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	17,306	(1,828,566)	(1,811,260)	(91,160)	(1,902,420)		
與擁有人進行的交易												
發行普通股以獲得												
以股份為基礎的補償	11	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-		
註銷回購股份	(10)	(73,893)	-	-	-	-	-	(73,903)	-	(73,903)		
轉讓已歸屬受限制												
股份單位	-	-	-	1,295	-	(1,295)	-	-	-	-		
回購普通股(尚未註銷)	-	-	(39,110)	-	-	-	-	(39,110)	-	(39,110)		
回購可換股債券	-	-	-	-	(31,008)	(23,584)	-	(54,592)	-	(54,592)		
以股份為基礎的僱員												
補償開支	-	-	-	-	-	112,220	-	112,220	-	112,220		
以股份為基礎的												
非控股股東補償開支	-	-	-	-	-	-	-	-	7,118	7,118		
收購附屬公司的												
非控股權益	-	-	-	-	-	(53,195)	-	(53,195)	39,772	(13,423)		
出售附屬公司的												
非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,662)	(8,662)		
與非控股權益的交易	-	-	-	-	-	5,912	-	5,912	(5,912)	-		
年內與權益擁有人進行的交易	1	(73,893)	(39,110)	1,284	(31,008)	40,058	-	(102,668)	32,316	(70,352)		
於2022年12月31日	1,717	7,475,254	(39,110)	(644)	335,474	(905,569)	(4,717,577)	2,149,545	91,501	2,241,046		

綜合現金流量表

截至2023年12月31日止年度

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
附註	人民幣千元	人民幣千元
經營活動所用現金流量		
經營所用現金	(572,899)	(675,208)
已收利息	34,403	18,075
已付利息	(56,574)	(71,988)
已付所得稅	(634)	(770)
經營活動所用現金淨額	(595,704)	(729,891)
投資活動所用現金流量		
購買按公平值計入損益計量的投資 (即期及非即期部分)	(1,614,218)	(1,440,676)
出售按公平值計入損益計量的投資所得款項	1,876,686	1,104,887
存入定期存款	(65,343)	(1,260,697)
定期存款的收款	44,072	1,341,845
從定期存款收取的利息	595	5,884
投資於聯營公司的付款	(62,500)	(17,500)
出售投資聯營公司所得款項	-	226
收購附屬公司的付款，扣除獲得的現金	(62,649)	(361,289)
出售附屬公司產生的現金流出淨額	(3,778)	(144,126)
向非控股權益收購股權的預付款項	(1,000)	-
購買物業、廠房及設備	(118,656)	(37,807)
購買土地使用權	-	(334,214)
出售物業、廠房及設備所得款項	1,384	1,481
購買無形資產	(910)	(383)
開發成本付款	(180,373)	(241,253)
向關聯方貸款	(129,500)	(89,000)
關聯方還款	2,113	16,000
向第三方貸款	-	(153,787)
第三方還款	25,498	128,544
投資活動所用現金淨額	(288,579)	(1,481,865)

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
附註	人民幣千元	人民幣千元
融資活動所得現金流量		
發行普通股所得款項	1,369,827	–
股份發行交易成本	(21,445)	–
回購按攤銷成本計量的可換股債券	(475,799)	(112,948)
回購股份	–	(113,013)
銀行借款所得款項	2,408,620	2,807,870
償還銀行借款	(2,491,870)	(1,734,000)
應付一名關聯方借款的付款	(7,226)	–
應付一名第三方借款的付款	(2,250)	(250)
已支付附屬公司非控股權益的收購前股息	(4,703)	–
贖回按公平值計入損益計量的可換股債券	(128,798)	–
租賃付款的本金部分	(55,943)	(60,065)
為銀行借款而質押的存款減少／(增加)	219,664	(720,839)
就受限制現金收取的利息	9,632	–
非控股權益的注資	2,000	–
	<u>821,709</u>	<u>66,755</u>
融資活動所得現金淨額	821,709	66,755
現金及現金等價物的減少淨額	(62,574)	(2,145,001)
匯率差額的影響	19,231	46,035
年初現金及現金等價物	<u>1,710,103</u>	<u>3,809,069</u>
年末現金及現金等價物	<u>1,666,760</u>	<u>1,710,103</u>
有關已終止經營業務產生的現金流量	<u>–</u>	<u>(1,112)</u>

綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

1 一般資料

Weimob Inc. (「本公司」) 於2018年1月30日根據開曼群島法例第22章公司法 (1961年第3號法例，經綜合及修訂) 於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於 P.O. Box 309, Uglund House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司 (包括結構性實體) (統稱「本集團」) 主要從事在中華人民共和國 (「中國」) 為商戶提供數字商業及媒介服務。本集團為商戶提供數字商業服務，其中包括軟件即服務 (「SaaS」) 產品供應、定制軟件開發、軟件相關服務、在線營銷支持服務以及深度經營及營銷服務等。

本公司股份自2019年1月15日起已於香港聯合交易所有限公司主板上市 (「上市」)。

除另有說明外，本綜合財務報表以人民幣 (「人民幣」) 呈列。本綜合財務報表已於2024年3月28日獲董事會批准刊發。

2 編製基準及會計政策變動

2.1 編製基準

(i) 遵守香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定

本公司的綜合財務報表乃根據香港會計師公會 (「香港會計師公會」) 頒佈的香港財務報告準則 (「香港財務報告準則」) 及第622章香港公司條例 (「香港公司條例」) 的披露規定編製。

(ii) 歷史成本法

除投資物業以及若干按公平值計量的金融資產及負債外，綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

(iii) 持續經營基準

截至2023年12月31日止年度，本集團的淨虧損為人民幣761,258,000元，經營活動所用現金淨額為人民幣595,704,000元。於2023年12月31日，本集團的流動負債包括須於12個月內償還的銀行借款人民幣1,352,723,000元及嵌入持有人早期贖回權的可換股債券，據此，債券持有人有權要求本集團於2024年6月7日以相當於約人民幣1,468,484,000元的購回價格贖回其全部或部分債券。同時，本集團於2024年6月7日前到期的現金及現金等價物、銀行借款質押的受限制現金、定期存款、結構性存款及銀行理財產品分別為人民幣1,666,760,000元、人民幣513,406,000元、人民幣22,378,000元、人民幣226,656,000元及人民幣65,849,000元，合共人民幣2,495,049,000元。該等情況顯示存在重大不確定性而可能對本集團持續經營能力構成重大疑問。

鑒於上述情況，本公司董事在評估本集團的財務資源是否足以支撐自2023年12月31日起至少十二個月內維持持續經營時，已仔細考慮本集團未來的流動資金及表現以及可得融資來源。為減輕流動資金壓力及改善本集團財務狀況，已實施以下計劃及措施：

- (1) 本公司管理層認為2024年的經營業績和現金流量將逐步改善，乃由於以下因素：(i)本集團將通過「SaaS+AI」佈局、推進大客發展戰略、加快視頻號商業化等舉措，集中精力發展主營業務；(ii)本集團已經並將繼續採納成本控制措施，包括但不限於控制員工人數、精簡研發、銷售及行政成本；及(iii)本集團將加快收回未支付貿易及其他應收款項，優化目標市場業務的營運資金使用。
- (2) 近年來，本集團通過私人配售及發行債券成功募集資金，最近一輪融資發生在2023年1月。本公司管理層有信心通過單獨或共同實施以下計劃，及時為可換股債券再融資：(i)本集團已註冊發行新可換股債券的配額，並與目前的債券持有人及其他表示有興趣認購本集團新債券的投資者保持持續溝通，及(ii)本集團目前正在與銀行、戰略投資者和其他投資者接洽，以安排必要的銀團貸款及／或其他替代融資計劃。
- (3) 過去幾年，本集團已按期償還所有銀行借款，並能根據需要續貸銀行借款。於2023年12月31日後，本集團已償還借款人民幣520,000,000元，並獲得總額為人民幣590,000,000元的新銀行借款。本公司管理層相信，基於本集團與銀行的關係及其成功續貸的歷史記錄，本集團有能力在銀行借款到期時進行續貸，並於需要時獲得新銀行貸款。與此同時，本集團將繼續監控其遵守所有借款及貸款契約要求的情況。

董事已審閱管理層編製的本集團現金流量預測，該預測涵蓋自2023年12月31日起不少於十二個月的期間。本公司董事認為，考慮到上述計劃及措施以及管理層現金流量預測的基準，本集團將有足夠的財務資源履行自2023年12月31日起未來十二個月內到期的財務責任。因此，本公司董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表屬適當。

儘管如此，仍存在重大不確定性，因為本集團能否持續經營業務取決於以下各項：

- (1) 成功實施改善本集團經營表現及現金流量的計劃及措施；
- (2) 成功與目前的債券持有人、銀行及其他投資者進行談判，並於2024年6月7日前及時對可換股債券進行再融資；
- (3) 於銀行借款到期時成功續貸，並持續履行所有借款及貸款的契約要求。

倘本集團未能持續經營，則會對本集團資產賬面值進行調整，以撇減至其可收回金額，並就可能產生之進一步負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響並無反映於綜合財務報表中。

簡而言之，基於本集團有能力對可換股債券進行再融資並及時續貸銀行借款之假設，同時認識到此等可換股債券再融資和銀行借款續貸在實際履行之前存在重大不確定性，本公司董事認為，自報告期末起至少十二個月內，本集團將有充足的營運資金維持其運營並支付其到期財務責任。

2.2 會計政策變動

(i) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於2023年1月1日開始之年報期間首次應用以下準則及修訂：

- 香港財務報告準則第17號保險合約
- 會計估計之定義 – 香港會計準則第8號之修訂
- 國際稅務改革 – 支柱二示範規則 – 香港會計準則第12號之修訂
- 與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項 – 香港會計準則第12號之修訂
- 會計政策之披露 – 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號之修訂

以上所列修訂對先前期間確認的金額並無任何影響，預期亦不會對當前或未來期間造成重大影響。

(ii) 尚未採納的新訂及經修訂準則及詮釋

下列為於2023年1月1日開始之財政年度已頒佈但尚未生效且未獲本集團提前採納的新準則、新詮釋及對準則及詮釋之修訂：

	新準則、修訂及詮釋	於下列日期或之後開始的年度期間生效
香港會計準則第1號之修訂	負債分類為即期或非即期及香港會計準則第1號之修訂 – 附有契諾的非流動負債	2024年1月1日
香港財務報告準則第16號之修訂	售後租回的租賃負債	2024年1月1日
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號之修訂	供應商融資安排	2024年1月1日
香港會計準則第21號之修訂	缺乏可兌換性	2025年1月1日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營公司間資產出售或注資	待釐定

於2024年1月1日後生效的修訂，本集團已評估並得出結論，該修訂對過往期間確認的金額沒有重大影響，並且預計不會對當前或未來期間產生重大影響。對於截至本公告日期尚未生效的修訂，本集團仍在評估採納上述新準則可能產生的影響。本集團管理層計劃於該等新準則及現有準則的修訂生效時採納該等準則及修訂。

3 分部資料

管理層已根據主要經營決策者（「主要經營決策者」）審閱的報告釐定經營分部。經營分部按與主要經營決策者獲提供的內部報告相一致的方式進行呈報。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，其已被確定為本公司執行董事。

本集團通過提供SaaS的一體化產品及精準營銷服務，構建其經營分部及其服務範圍，以通過提供多種業務解決方案更好地為商戶賦能數字化轉型。於向主要經營決策者提交的內部報告及本集團的綜合財務報表中，本集團最初將其運營構建為三個分部，包括以訂閱解決方案及商家解決方案為核心，以數字媒介為補充。訂閱解決方案主要包括本集團標準雲託管SaaS產品、定制軟件及其他軟件相關服務。商家解決方案主要包括作為整體解決方案的一部分向商戶提供增值服務，以滿足商戶在線數字商業、營銷及融資需求，包括協助商戶在各種媒介平台上購買在線廣告流量、提供深度經營及營銷服務以及信用分析及推薦服務。數字媒介主要包括向承諾執行特定結果或行動的若干商戶提供廣告投放服務。於2022年，考慮到精簡弱勢業務，聚焦重點業務的業務運營調整策略，本集團決定終止數字媒介業務。

主要經營決策者主要根據分部收入及分部毛利評估經營分部的表現。向主要經營決策者報告的自外部客戶取得的收入作為分部收入計量，即各分部來自客戶的收入。分部毛利按分部收入減去分部銷售成本計算。訂閱解決方案分部的銷售成本主要包括僱員福利開支及其他直接服務成本。商家解決方案的銷售成本主要包括僱員福利開支、流量購買成本及外包服務費。

於2023年及2022年12月31日，本集團的絕大部份非流動資產均位於中國。因此，並無呈列地區分部。

提供予主要經營決策者的其他資料（連同分部資料）的計量方式乃與綜合財務報表所採納者一致。由於主要經營決策者並無使用任何獨立分部資產及分部負債資料分配資源或評估持續經營分部的表現，因此其並無獲提供有關資料。

	訂閱解決方案 ^(a) 人民幣千元	商家解決方案 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年12月31日止年度			
分部收益	1,349,404	878,280	2,227,684
分部銷售成本	(456,803)	(287,356)	(744,159)
毛利	<u>892,601</u>	<u>590,924</u>	<u>1,483,525</u>
	訂閱解決方案 人民幣千元	商家解決方案 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度			
分部收益	1,291,676	547,312	1,838,988
分部銷售成本	(522,498)	(225,839)	(748,337)
毛利	<u>769,178</u>	<u>321,473</u>	<u>1,090,651</u>

- (a) 於2023年5月31日，本集團出售上海微盟餐林信息科技有限公司及其附屬公司（統稱「餐林集團」）以認購奧琦瑋信息科技（北京）有限公司新增註冊資本。餐林集團的主要業務為SaaS餐飲業務，該業務已計入訂閱解決方案分部，且其業務規模對訂閱解決方案分部並不重大。

下表概述收益貢獻超過本集團確認總收益10%的客戶：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
深圳騰訊文化傳媒有限公司	20.3%	–
北京騰訊文化傳媒有限公司	–	15.7%

北京騰訊文化傳媒有限公司及深圳騰訊文化傳媒有限公司均為騰訊控股有限公司的附屬公司，主要從事在線廣告業務（統稱「騰訊傳媒」）。除來自騰訊傳媒的收入（本集團作為騰訊傳媒代理商向廣告客戶提供商家解決方案並賺取返點）外，並無集中風險，因為分別截至2023年及2022年12月31日止年度，概無來自單個外部客戶的收益超過本集團總收益的10%。

4 收入

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團按類別劃分的收入分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
訂閱解決方案	1,349,404	1,291,676
商家解決方案	878,280	547,312
持續經營業務總收入	2,227,684	1,838,988

5 按性質劃分的開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
僱員福利開支(a)	1,494,660	1,967,582
促銷及廣告開支(b)	553,643	434,093
無形資產及物業、廠房及設備折舊及攤銷	278,878	294,307
外包服務費	246,086	211,584
廣告流量成本	127,129	90,995
與訂閱解決方案收益有關的服務器及SMS費用	86,984	116,709
公用事業及辦公開支	67,378	90,231
差旅及招待開支	45,361	32,530
使用權資產折舊	42,869	65,526
無形資產減值撥備	20,985	40,725
其他諮詢費	16,484	14,336
核數師酬金	5,420	5,754
其他	24,019	16,484
	3,009,896	3,380,856

- (a) 截至2023年12月31日止年度，僱員福利開支包括已付予及應付銷售人員的人民幣35,811,000元的合約獲取成本的攤銷開支(2022年：人民幣46,605,000元)。
- (b) 截至2023年12月31日止年度，促銷及廣告開支主要包括(i)主要為已付及應付本集團渠道合作夥伴騰訊雲計算(北京)有限責任公司及其他銷售代理的合約獲取成本的攤銷開支人民幣354,352,000元(2022年：人民幣153,543,000元)及(ii)主要為已付及應付北京百度網訊科技有限公司等在線廣告平台的本集團廣告開支人民幣126,578,000元(2022年：人民幣190,122,000元)。

6 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
政府補助(a)	38,851	41,042
進項增值稅超額抵扣(b)	31,141	64,919
定期存款以及向關聯方及第三方貸款的利息收入	15,098	6,694
	85,090	112,655

- (a) 政府補助主要指有權收取的退稅及其他收取的政府補助。當能夠合理地保證政府補助將可收取且本集團將會符合所有附帶條件時，政府補助按其公平值確認。
- (b) 根據財政部、稅務總局及海關總署聯合頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財稅海關[2019]39號)以及財政部及稅務總局聯合頒佈的《財政部、稅務總局聯合發佈的關於增值稅小規模納稅人享受增值稅優惠待遇政策的公告》(財稅海關[2023]1號)，本集團的大部分營運實體自2019年4月1日起合資格自銷項增值稅中額外抵扣5%(2022年：10%)的進項增值稅(「進項增值稅超額抵扣」)。

7 其他收益／(虧損)淨額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
購回2021年可換股債券的收益	111,180	89,809
按公平值計入損益計量的非流動金融資產之公平值變動(b)	59,935	(174,729)
出售附屬公司的收益	7,536	1,415
出售按公平值計入損益計量的短期投資所得收益	5,570	3,414
按公平值計入損益計量的流動金融資產之公平值變動(a)	1,106	790
上市股本證券投資之公平值變動	(33,663)	(19,109)
外匯(虧損)／收益淨額	(13,398)	59,016
按公平值計入損益計量的流動金融負債之公平值變動(b)	(16,790)	–
按公平值計入其他全面收益計量的出售金融資產虧損	(916)	(2,806)
按公平值計入損益計量的非流動金融負債之公平值變動(b)	–	(7,904)
商譽減值虧損	–	(194,843)
其他淨額	2,762	(4,689)
	<u>123,322</u>	<u>(249,636)</u>

(a) 按公平值計入損益的投資產生的利息收入列為「其他收益／(虧損)淨額」。

(b) 本年度，本集團因投資於非上市公司而確認的公平值變動收益淨額為人民幣43,145,000元(2022年：虧損人民幣182,633,000元)。

8 財務成本

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
可換股債券負債部分的利息開支(a)	86,766	94,689
借款的利息開支	56,855	64,348
認沽期權負債的利息開支	7,064	3,617
租賃負債的利息開支	4,705	8,409
減：利息資本化	(4,167)	–
	<u>151,223</u>	<u>171,063</u>

(a) 可換股債券負債部分的利息開支指2021年可換股債券的攤銷利息開支，採用實際利率法計算。

9 財務收入

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
持作現金管理的銀行存款之利息收入	<u>33,889</u>	<u>21,322</u>

當從就現金管理目的持有的金融資產賺取銀行存款的利息收入時列為「財務收入」。

10 稅項

(a) 增值稅

根據中國稅務法例，本集團主要繳納6%及13%的增值稅及增值稅付款的附加稅。自2019年4月1日起，本集團的大多數營運實體（作為服務類公司）合資格自銷項增值稅中額外抵扣5%或10%的進項增值稅。

(b) 所得稅

(i) 開曼群島所得稅

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，且毋須繳納開曼群島所得稅。

(ii) 香港利得稅

由於截至2023年12月31日止年度本集團並無任何須繳納香港利得稅的應課稅收入，故並無計提香港利得稅撥備。

(iii) 中國企業所得稅

本集團就其中國大陸經營作出的所得稅撥備乃根據現行法律、詮釋及慣例，以估計期內應課稅利潤適用的稅率計算。中國的一般企業所得稅稅率為25%。本集團在中國的若干附屬公司均滿足「高新技術企業」條件，自2020年至2023年，或2021年至2024年，該等公司享有15%的優惠所得稅稅率。

(iv) 中國預扣稅

根據適用的中國稅務法規，於中國成立的公司就2008年1月1日之後獲得的利潤向外國投資者分派的股息一般須繳納10%的預扣所得稅。倘於香港註冊成立的外國投資者滿足中國與香港訂立的雙邊稅務條約安排項下的條件及要求，則相關預扣稅率將自10%下調至5%。

截至2022年12月31日止年度，由於在中國註冊成立的多數附屬公司均有累計虧損，因此概無計提預扣稅撥備。截至2023年12月31日止年度，本集團的中國附屬公司產生的未分配盈利為人民幣287,978,000元，倘作為股息支付，收款人需繳納稅款。應課稅暫時性差額存在，但並無確認遞延稅項負債，因為本公司有能力控制附屬公司的分派時間，並且預期不會於可見將來分派該等利潤。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
即期稅項	2,599	9,490
遞延所得稅	32,302	(80,354)
所得稅開支／(抵免)	<u>34,901</u>	<u>(70,864)</u>

11 股息

截至2023年及2022年12月31日止年度，本公司並無派付或宣派任何股息。

12 每股虧損

(a) 基本

截至2023年及2022年12月31日止年度的每股基本虧損乃按本公司權益持有人應佔虧損除以相關年度的普通股加權平均數計算，不包括庫存股和受限制股份。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
本公司權益持有人應佔淨虧損(人民幣千元)		
持續經營業務	(758,251)	(1,827,714)
已終止經營業務	—	(852)
	<u>(758,251)</u>	<u>(1,828,566)</u>
已發行普通股加權平均數	<u>2,743,589,067</u>	<u>2,513,221,578</u>
每股基本虧損(每股以人民幣元列示)：		
持續經營業務	<u>(0.28)</u>	<u>(0.73)</u>
已終止經營業務	<u>—</u>	<u>—</u>

(b) 攤薄

每股攤薄盈利調整釐定每股基本盈利所用的數字，以計及：

- 與具潛在攤薄效應的普通股有關的利息及其他融資成本的除所得稅後影響；及
- 假設轉換所有攤薄潛在普通股時，已發行的額外普通股加權平均數。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本公司發行的可換股債券及授予僱員的受限制股份單位(「受限制股份單位」)被視為潛在普通股。由於本集團於截至2023年及2022年12月31日止年度錄得虧損，計算每股攤薄虧損時並未計及可換股債券及受限制股份單位之潛在攤薄普通股，乃由於計入該等股份會導致反攤薄。

因此，截至2023年及2022年12月31日止年度的每股攤薄虧損與相關年度的每股基本虧損相同。

13 預付款項、按金及其他資產

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動		
按金－第三方	8,964	12,704
應收關聯方長期貸款	—	56,000
	8,964	68,704
流動		
收取的有關代表廣告主付款的其他應收款項－第三方(a)	1,248,948	794,920
應收關聯方其他應收款項	207,582	23,084
購買廣告流量的預付款項	175,289	258,356
可收回的增值稅	164,454	91,211
按金－第三方	44,195	32,427
合同履約成本	23,143	27,415
預付其他供應商款項	19,697	34,172
有關租金與物業管理費的預付款項	6,107	3,661
合約經營服務成本的預付款項	4,146	10,371
購買廣告服務的預付款項	3,707	1,942
與增值稅退款相關的應收款項	3,339	2,943
員工墊款	2,201	2,432
預付關聯方款項	1,000	549
應收第三方其他應收貸款	—	25,073
三個月內存款應收利息及受限制現金	—	3,247
其他	7,472	9,060
	1,911,280	1,320,863
減：其他應收款項減值撥備	(289,649)	(266,536)
	1,621,631	1,054,327

- (a) 本集團通常於向媒體發佈商支付預付款項以購買廣告主的廣告流量之前，向廣告主收取預付款。本集團亦不時在未收到廣告主的預付款的情況下代表廣告主向媒體發佈商支付預付款項。代表廣告主支付的該等預付款項確認為其他應收款項。

14 貿易應收款項及應收票據

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收第三方貿易應收款項	341,898	292,872
應收票據	13,669	37,300
應收關聯方貿易應收款項	3,962	46,734
減：貿易應收款項及應收票據減值撥備	(6,224)	(576)
	<u>353,305</u>	<u>376,330</u>

本集團通常向客戶授予30至90天的信貸期。貿易應收款項及應收票據（扣除呆賬撥備）基於確認日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
0至90天	347,364	365,579
90至180天	525	4,030
180天以上	11,640	7,297
	<u>359,529</u>	<u>376,906</u>

於2023年及2022年12月31日，貿易應收款項及應收票據的賬面值主要以人民幣計值，且與其公平值相若。

貿易應收款項乃就日常業務過程中就提供服務應收顧客之款項。倘預計於一年或以內（或如屬較長時間，則以一般營運業務週期為準）可收回貿易應收款項，則其將分類為流動資產，否則其會按非流動資產列賬。

15 貿易及其他應付款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動		
應付第三方的貸款	–	2,250
與業務收購有關的應付款項(a)	2,906	2,906
	2,906	5,156
流動		
廣告主 – 第三方墊款	577,617	490,361
應付工資及福利	346,431	442,520
其他應付稅項	126,725	77,206
應付佣金	88,588	27,860
與投資及業務收購有關的應付款項(a)	84,062	145,711
與物業、廠房及設備有關的應付款項	75,019	54,687
訂閱解決方案客戶 – 第三方墊款	59,698	70,962
與訂閱解決方案有關的貿易應付款項	20,450	6,121
按金	13,112	11,756
購買廣告流量的貿易應付款項	11,472	37,056
核數師酬金應計費用	3,000	3,501
應付關聯方款項	8	12,875
其他應付款項及應計費用	28,617	45,507
	1,434,799	1,426,123
總計	1,437,705	1,431,279

貿易及其他應付款項初始按公平值確認，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。如貿易及其他應付款項的支付日期在一年或以內（或如屬較長時間，則以一般營運業務週期為準），則分類為流動負債，否則按非流動負債呈列。

- (a) 於2023年12月31日，投資及業務收購有關的應付款項包括收購向心雲有關的應付款項人民幣21,765,000元、收購海鼎的人民幣61,297,000元、收購向蜜鳥的人民幣2,906,000元及若干新小型投資應付款項總結餘人民幣1,000,000元。由於與向蜜鳥有關的應付款項人民幣2,906,000元將於向蜜鳥可盈利時支付，其獲分類為非流動應付款項。截至2023年12月31日止年度，本公司已結算上一年度應付款項人民幣62,649,000元。

16 期後事項

於2024年3月6日，本集團附屬公司上海盟尋信息科技有限公司（「上海盟尋」）與上海拌飯信息科技有限公司（「拌飯科技」）及其股東簽署股權轉讓協議、增資協議及股東協議（統稱「該等協議」）。依據該等協議，上海盟尋將(i)以股權轉讓的方式獲得拌飯科技約24.4%股權，對價為人民幣6百萬元；及(ii)認購拌飯科技新股份，金額為人民幣25百萬元。上述交易完成後，上海盟尋將持有拌飯科技約53.5%的股權，拌飯科技將成為本公司的附屬公司。

獨立核數師報告摘要

以下為本公司外部核數師的獨立核數師報告摘要：

意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）真實而中肯地反映貴集團於2023年12月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露要求妥為編製。

與持續經營有關的重大不確定性

吾等提請閣下垂注綜合財務報表附註2.1，當中表明，截至2023年12月31日止年度，貴集團淨虧損為人民幣761,258,000元，經營活動所用現金淨額為人民幣595,704,000元。於2023年12月31日，貴集團的流動負債包括須於12個月內償還的銀行借款人民幣1,352,723,000元及嵌入持有人早期贖回權的可換股債券，據此，債券持有人有權要求貴集團於2024年6月7日以相當於約人民幣1,468,484,000元的購回價格贖回其全部或部分債券。同時，貴集團於2024年6月7日前到期的現金及現金等價物、銀行借款質押的受限制現金、定期存款、結構性存款及銀行理財產品分別約為人民幣1,666,760,000元、人民幣513,406,000元、人民幣22,378,000元、人民幣226,656,000元及人民幣65,849,000元，合共人民幣2,495,049,000元。該等情況連同綜合財務報表附註2.1中所述的其他事宜，顯示存在重大不確定性而可能對貴集團持續經營能力構成重大疑問。吾等的意見並無就此事宜作出修改。

根據一般授權配售新股

茲提述本公司日期分別為2023年1月6日及2023年1月13日的公告。於2023年1月13日，本公司完成配售合共248,000,000股本公司新股（「**2023年配售**」）。於簽署配售協議前之最後交易日（即2023年1月5日），香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）所報本公司股份的最後收市價為每股7.02港元，而配售價為每股6.41港元。2023年配售的所得款項總額約為1,589.7百萬港元。2023年配售的所得款項淨額約為1,568.7百萬港元。有關該等所得款項淨額用途之更多資料，請參閱下文「2021年配售、發行2021年可換股債券及2023年配售所得款項用途」。

新股配售予不少於六名專業投資者，而該等投資者（據董事於作出一切合理查詢後所知、所悉及所信）連同彼等各自的最終實益擁有人均為獨立第三方。概無承配人及彼等最終實益擁有人因2023年配售而成為本公司主要股東。2023年配售旨在改善本公司的財務狀況及為本集團的長期擴展及發展計劃補充資金。所得款項的擬定用途符合本公司加強其技術優勢及鞏固精準營銷領導地位的策略重點。董事認為，2023年配售亦將為本公司提供籌集更多資金的機會，同時亦擴闊本公司股東及資本基礎。

2021年配售、發行2021年可換股債券及2023年配售所得款項用途

於2021年6月，本公司完成配售本公司156,000,000股新股份（「**2021年配售**」），並募得所得款項淨額約為2,315.6百萬港元。截至2023年12月31日，本公司已按計劃動用2,315.6百萬港元。下表載列截至2023年12月31日所得款項淨額的實際用途之詳情：

所得款項用途	截至2023年	截至2023年	悉數動用的預期時間表
	12月31日 已動用所得 款項淨額	12月31日 未動用所得 款項淨額	
	(百萬港元)		
提升本集團的綜合研發實力	1,157.8	—	不適用
升級本集團的營銷系統	347.3	—	不適用
為潛在戰略投資及併購補充 資金及營運資金	463.2	—	不適用
一般公司用途	347.3	—	不適用

於2021年6月，本公司全資附屬公司Weimob Investment Limited（「債券發行人」）完成發行可換股債券（「2021年可換股債券」），並募得所得款項淨額約為293.6百萬美元。截至2023年12月31日，本公司已按計劃動用146.8百萬美元。下表載列截至2023年12月31日所得款項淨額的實際用途之詳情：

所得款項用途	截至2023年	截至2023年	悉數動用的預期時間表
	12月31日 已動用所得 款項淨額	12月31日 未動用所得 款項淨額	
	(百萬美元)		
提升本集團的綜合研發實力	–	146.8	於2024年12月31日前
升級本集團的營銷系統	44.0	–	不適用
為潛在戰略投資及併購補充 資金及營運資金	58.8	–	不適用
一般公司用途	44.0	–	不適用

於2023年1月，本公司完成2023年配售，並募得所得款項淨額約為1,568.7百萬港元。截至2023年12月31日，本公司已按計劃動用741.8百萬港元。下表載列截至2023年12月31日所得款項淨額的實際用途之詳情：

所得款項用途	截至2023年	截至2023年	悉數動用的預期時間表
	12月31日 已動用所得 款項淨額	12月31日 未動用所得 款項淨額	
	(百萬港元)		
提升本集團的綜合研發實力	–	156.9	於2025年12月31日前
升級本集團的營銷系統	160.5	153.2	於2025年12月31日前
補充營運資金	326.7	143.9	於2025年12月31日前
一般公司用途	254.6	372.9	於2025年12月31日前

悉數動用所得款項淨額之預期時間表乃基於本公司對未來市場狀況所作出之最佳估計。該時間表或會因應現行及未來市場狀況之發展而出現變化。

末期股息

董事會不建議就截至2023年12月31日止年度派發末期股息。

企業管治

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障其股東權益並提升其價值及問責性。本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）之原則及守則條文。

於截至2023年12月31日止年度，除偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條外，本公司已遵守企業管治守則項下之所有適用守則條文。

企業管治守則的守則條文第C.2.1條要求董事會主席和首席執行官的角色應當區分並不得由一人同時兼任。孫濤勇先生為本公司的董事會主席兼首席執行官。孫濤勇先生在本公司的業務歷史上一直是本集團的關鍵領導人物，其主要參與了本集團的戰略發展、整體運營管理和重大決策。考慮到本公司業務計劃的持續實施，董事認為在本集團發展的現階段，孫濤勇先生兼任董事會主席和首席執行官職位對本公司及其股東整體而言屬有益且符合彼等之整體利益。董事會將不時檢討現有架構並適時作出必要的改變且相應通知股東。

本集團將繼續檢討及監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於截至2023年12月31日止年度已遵守標準守則所載的規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2023年12月31日止年度，本公司概無根據股東在2022年6月29日及2023年6月21日舉行的本公司股東週年大會上批准的股份購回授權於聯交所購買任何股份。

於截至2023年12月31日止年度，本公司已於2023年5月15日贖回債券發行人於2020年5月發行且於聯交所上市的所有未償還可換股債券（「**2020年可換股債券**」）（連同截至2023年5月15日（但不包括該日）應計但未付利息），該等債券已根據2020年可換股債券的條款及條件以現金18,809,790美元結算。所有已贖回的2020年可換股債券已被註銷，且並無未償還的已發行2020年可換股債券。因此，本公司已向聯交所提出2020年可換股債券的退市申請。有關退市自2023年5月24日停業之日起生效。

於截至2023年12月31日止年度，本公司透過公開市場購回及註銷於聯交所上市的2021年可換股債券，本金額約73.4百萬美元，總價格為68.2百萬美元，佔2021年可換股債券初始本金總額的約24.5%。

除上文所披露者外，於截至2023年12月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

期後事項

於2024年3月6日，本集團附屬公司上海盟尋信息科技有限公司（「**上海盟尋**」）與上海拌飯信息科技有限公司（「**拌飯科技**」）及其股東簽署股權轉讓協議、增資協議及股東協議（統稱「**該等協議**」）。依據該等協議，上海盟尋將(i)以股權轉讓的方式獲得拌飯科技約24.4%股權，對價為人民幣6百萬元；及(ii)認購拌飯科技新股份，金額為人民幣25百萬元。上述交易完成後，上海盟尋將持有拌飯科技約53.5%的股權，拌飯科技將成為本公司的附屬公司。

除本公告所披露者外，於2023年12月31日後及直至本公告日期，本集團不存在重大期後事項。

審計委員會

董事會已設立審計委員會（「**審計委員會**」），現時由三名獨立非執行董事組成，即唐偉先生（主席）、李緒富先生及徐曉鷗女士。審計委員會的主要職責為審查及監督本公司的財務申報程序、風險管理及內部監控。

審計委員會已與本公司高級管理層及本公司外部核數師審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的經審計綜合財務報表。

羅兵咸永道會計師事務所之工作範圍

本公告所載有關本集團截至2023年12月31日止年度的綜合全面虧損表、綜合財務狀況表以及相關附註的公告之數字，已由本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所與本年度本集團經審計綜合財務報表所載金額核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此進行的工作不構成按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港鑒證工作準則的保證工作，因此羅兵咸永道會計師事務所概不就本公告作出任何保證。

刊發年度業績及2023年年報

本年度業績公告於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.weimob.com)刊發。載有上市規則要求的所有資料的本公司截至2023年12月31日止年度年報將適時寄發予本公司股東，並將於上述網站上刊發。

承董事會命
Weimob Inc.
董事會主席兼首席執行官
孫濤勇

中國，上海
2024年3月28日

於本公告日期，董事會包括執行董事孫濤勇先生、方桐舒先生、游鳳椿先生及郭駿弦先生；以及獨立非執行董事李緒富先生、唐偉先生及徐曉鷗女士。