

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。



Edianyun Limited

易點雲有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2416)

截至2024年6月30日止六個月的中期業績公告

易點雲有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2024年6月30日止六個月(「報告期間」)的未經審計簡明中期綜合業績(「中期業績」)，連同2023年同期的比較數字。中期業績乃根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。該等中期業績已經本公司審計委員會(「審計委員會」)審閱。

於本公告內，「我們」指本公司及(倘文義另有所指)本集團。

財務表現摘要

| | 截至6月30日止六個月 | | |
|---------------------|----------------------------------|-----------------|-------|
| | 2024年 (人民幣千元，百分比除外) (未經審計) | 2023年 (未經審計) | 變動(%) |
| 收入 | 646,888 | 635,963 | 1.7 |
| 銷售成本 | (369,917) | (353,194) | 4.7 |
| 毛利 | 276,971 | 282,769 | -2.1 |
| 除稅前溢利(虧損) | 21,269 | (876,353) | 102.4 |
| 期內溢利(虧損)及全面收益(開支)總額 | 16,481 | (881,683) | 101.9 |
| 經調整淨利潤* | 30,714 | 28,328 | 8.4 |
| 經調整EBITDA* | 320,628 | 303,546 | 5.6 |

* 為補充按照國際財務報告準則呈列的簡明綜合財務報表，我們亦使用並非國際財務報告準則規定或按其呈列的經調整淨利潤(非國際財務報告準則計量)及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)作為附加財務計量指標。我們將期內經調整淨利潤(非國際財務報告準則計量)定義為經加回(i)以股份為基礎的付款開支；(ii)期內按公平值計入損益的金融負債之公平值變動；及(iii)上市開支所調整的期內淨利潤。我們將EBITDA定義為期內溢利(虧損)淨額並加回(i)融資成本淨額、(ii)所得稅開支、(iii)折舊；及(iv)攤銷。我們將以股份為基礎的付款開支、按公平值計入損益的金融負債之公平值變動及上市開支加回至EBITDA，以得出經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)。我們認為，此計量指標為投資者及其他人士提供有用信息，使其以與我們管理層所採用者相同的方式了解並評估我們的綜合經營業績。然而，我們所呈列的經調整淨利潤(非國際財務報告準則計量)及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)未必可與其他公司所呈列類似名義的計量指標相比。此非國際財務報告準則計量指標用作分析工具存在局限性，並不應將其視為獨立於或可替代我們根據國際財務報告準則所呈報經營業績或財務狀況的分析。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2024年6月30日止六個月

| | 附註 | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| | | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 收入 | 4 | 646,888 | 635,963 |
| 銷售成本 | | <u>(369,917)</u> | <u>(353,194)</u> |
| 毛利 | | 276,971 | 282,769 |
| 銷售及營銷開支 | | (80,726) | (78,112) |
| 研發開支 | | (32,987) | (39,546) |
| 一般及行政開支 | | (70,830) | (53,583) |
| 其他收入 | 5 | 6,811 | 11,729 |
| 其他收益及虧損淨額 | 6 | (6,372) | (12,070) |
| 按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的 金融負債公平值變動虧損 | | - | (887,983) |
| 預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式項下的 減值虧損，扣除撥回 | 7 | (13,704) | (14,614) |
| 上市開支 | | - | (13,230) |
| 融資成本 | 8 | <u>(57,894)</u> | <u>(71,713)</u> |
| 除稅前溢利(虧損) | | 21,269 | (876,353) |
| 所得稅開支 | 9 | <u>(4,788)</u> | <u>(5,330)</u> |
| 期內溢利(虧損)及全面收益(開支)總額 | | <u><u>16,481</u></u> | <u><u>(881,683)</u></u> |
| 每股盈利(虧損) | | | |
| - 基本(人民幣元) | 10 | <u>0.03</u> | <u>(4.07)</u> |
| - 攤薄(人民幣元) | 10 | <u><u>0.03</u></u> | <u><u>(4.07)</u></u> |

簡明綜合財務狀況表

於2024年6月30日

| | 附註 | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|--------------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 租賃電腦設備 | | 1,502,422 | 1,480,945 |
| 使用權資產 | | 598,641 | 503,017 |
| 無形資產 | | 35 | 240 |
| 應收賬款及其他應收款項以及預付款項 | 12 | 190,128 | 190,130 |
| 遞延稅項資產 | | 38,671 | 41,247 |
| | | <u>2,329,897</u> | <u>2,215,579</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 1,520 | 1,604 |
| 應收賬款及其他應收款項以及預付款項 | 12 | 259,250 | 320,098 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | | 249,262 | 246,690 |
| 有抵押銀行存款、定期存款及受限制現金 | | 32,220 | 37,513 |
| 現金及現金等價物 | | 392,094 | 490,390 |
| | | <u>934,346</u> | <u>1,096,295</u> |
| 總資產 | | <u><u>3,264,243</u></u> | <u><u>3,311,874</u></u> |
| 權益及負債 | | | |
| 權益 | | | |
| 股本 | 14 | 200 | 199 |
| 儲備 | | 4,154,491 | 4,141,429 |
| 累計虧損 | | (2,893,160) | (2,909,641) |
| 權益總額 | | <u><u>1,261,531</u></u> | <u><u>1,231,987</u></u> |

| | 附註 | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|----------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 借款 | | 548,322 | 667,769 |
| 租賃負債 | | 224,937 | 159,016 |
| 遞延稅務負債 | | 2,059 | — |
| | | <u>775,318</u> | <u>826,785</u> |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬款及其他應付款項 | 13 | 101,083 | 132,062 |
| 已收租賃電腦設備按金 | | 10,639 | 12,591 |
| 預付租賃款項 | | 59,286 | 61,853 |
| 合約負債 | | 18,269 | 12,341 |
| 應付所得稅 | | 3,838 | 3,838 |
| 借款 | | 814,636 | 852,051 |
| 租賃負債 | | 219,643 | 178,366 |
| | | <u>1,227,394</u> | <u>1,253,102</u> |
| 負債總額 | | <u><u>2,002,712</u></u> | <u><u>2,079,887</u></u> |
| 權益及負債總額 | | <u><u>3,264,243</u></u> | <u><u>3,311,874</u></u> |

簡明綜合財務報表附註

截至2024年6月30日止六個月

1. 一般資料

簡明綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而人民幣亦為本公司的功能貨幣。

2. 編製簡明綜合財務報表的基準

簡明綜合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」)頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」以及香港聯交所證券上市規則的適用披露規定編製。

於2024年6月30日，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)的流動資產較流動負債少人民幣293,048,000元。本集團通過其自經營活動中產生現金及吸引額外資本及／或融資的能力來評估其流動資金。基於本集團的過往表現及管理層的經營融資計劃，本集團對未來十二個月的營運資金進行了預測。考慮到本集團可用的財務資源(包括手頭現金及現金等價物、經營現金流量、來自銀行融資的融資現金流量以及其他金融機構借款)，本公司董事認為，本集團將擁有足夠的財務資源滿足其自報告期間末起計未來十二個月的日後營運資金需求。本公司董事認為，簡明綜合財務報表按持續經營基準編製屬適當。

3. 主要會計政策

除按公平值(如適用)計量的若干金融工具外，簡明綜合財務報表已按歷史成本基準編製。

除因應用經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)帶來的額外會計政策外，截至2024年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團截至2023年12月31日止年度的經審核財務報表所採用者相同。

應用國際財務報告準則修訂本

於本中期間，本集團已就編製本集團的簡明綜合財務報表首次應用下列國際會計準則理事會頒佈的經修訂國際財務報告準則，該等準則於本集團2024年1月1日開始的年度期間強制生效：

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

於本中期間應用經修訂國際財務報告準則對本集團本期及過往期間的財務狀況及表現及／或對本簡明綜合財務報表所載披露並無產生重大影響。

4. 收入及分部資料

本集團的主要業務是向其客戶提供辦公網絡技術(「IT」)綜合解決方案及其他服務。

本集團的主要經營決策人被確定為首席執行官，在作出有關分配資源和評估本集團整體業績的決策時審閱綜合業績，因此，本集團僅有一個可報告分部。

由於本集團的非流動資產均位於中國，且本集團的所有收入均來自中國，因此並無呈報區域資料。於本中期間，概無來自與單一外部客戶交易的收入達到或超過本集團收入的10%(截至2023年6月30日止六個月：無)。

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 收入 | | |
| 隨用隨還*辦公IT綜合解決方案收入 | | |
| – 根據國際財務報告準則第16號確認為租賃收入 | 334,459 | 553,364 |
| – 辦公IT技術訂閱服務 | 242,416 | – |
| 設備銷售 | 64,077 | 73,861 |
| 軟件即服務(「SaaS」)及其他 | 5,936 | 8,738 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | 646,888 | 635,963 |

* 隨用隨還指本集團的訂閱方式，客戶可以根據其不斷變化的實際需求，訂閱和取消訂閱包含硬件和服務的辦公IT綜合解決方案。

(a) 客戶合約收入細分

商品或服務類型

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 隨用隨選辦公IT綜合解決方案收入 | | |
| 辦公IT技術訂閱服務 | <u>242,416</u> | <u>—</u> |
| 設備銷售 | | |
| 設備 | 62,854 | 73,063 |
| 電腦配件 | <u>1,223</u> | <u>798</u> |
| 合計 | <u><u>64,077</u></u> | <u><u>73,861</u></u> |
| SaaS及其他 | | |
| SaaS | 3,112 | 2,880 |
| 其他服務 | <u>2,824</u> | <u>5,858</u> |
| 合計 | <u><u>5,936</u></u> | <u><u>8,738</u></u> |
| 收入確認時間 | | |
| 某一時間點 | 64,077 | 75,562 |
| 一段時間內 | <u>248,352</u> | <u>7,037</u> |
| 合計 | <u><u>312,429</u></u> | <u><u>82,599</u></u> |

(b) 履行客戶合約義務及收入確認政策

隨用隨選辦公IT綜合解決方案收入－辦公IT技術訂閱服務

本集團於訂購期內提供辦公IT技術訂購服務及設備訂購服務。截至2024年6月30日止六個月，若干合約(截至2023年6月30日止六個月：無)的評估包括租賃(如下文附註4(c)所披露)及非租賃部分(辦公IT技術訂購服務)，本集團應用國際財務報告準則第15號，按相對獨立售價基準將代價分配至獨立租賃及非租賃部分。

與辦公IT技術訂購服務有關的收入主要包括提供即時解決問題的服務，以及與電腦裝置有關的維修及保養服務，其收入於提供服務時隨著時間而支付，其根據產出法計量。

設備銷售

本集團透過互聯網銷售直接向客戶出售設備及電腦配件。

收入於客戶獲得貨物控制權時(即貨物交付予客戶之時間點)確認。交付於貨物運輸至客戶特定的地點時發生。當客戶初次購買線上貨物時，本集團所收到的交易價確認為合約負債，直至貨物已交付予客戶為止。

SaaS及其他

SaaS服務產生於本集團自行開發的「易盤點」系統，該系統旨在向企業客戶提供管理其資產和存貨的SaaS服務。

其他服務主要包括向本集團客戶提供維護支持及協助。

履行義務於提供服務時完成並根據產出法計量。於提供服務前一般會要求支付短期墊款。所提供的服務期限為一年或更短，並根據發生的時間收費。

(c) 根據國際財務報告準則第16號確認為租賃收入的隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 2024年 | 2023年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 就經營租賃而言： | | |
| 固定租賃付項 | <u>334,459</u> | <u>553,364</u> |

本集團以隨用隨還的訂閱方式出租自有或租入電腦設備，使客戶可以自由選擇訂閱期限(一般按月訂閱或最多三年)，於每月收取固定費用，但有終止罰款。只要企業客戶符合規定的信用資料並通過本集團的內部風險評估，就可以免除訂閱按金。每月款項於付款日期從客戶的賬戶中自動扣除。本集團通常會在向客戶發出賬單後給予最多5天的信用期。

5. 其他收入

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 來自銀行的利息收入 | 3,554 | 5,570 |
| 分期銷售下應收賬款的利息收入 | 598 | 1,138 |
| 政府補助(附註i) | 1,293 | 740 |
| 賠償收入(附註ii) | 1,366 | 572 |
| 額外增值稅(「增值稅」)進項扣減(附註iii) | — | 3,709 |
| 合計 | <u>6,811</u> | <u>11,729</u> |

附註：

- i. 政府補助主要指地方政府為補助本集團若干附屬公司穩定就業而提供的補助。
- ii. 賠償收入指本集團客戶支付的設備損壞賠償。
- iii. 由於增值稅改革，額外增值稅進項扣減於損益中確認。根據稅務總局公告2023年第1號，本集團符合資格於2023年1月1日至2023年12月31日期間按當期應繳增值稅的5%進行額外增值稅進項扣減。該政策自2024年1月1日起已到期。

6. 其他收益及虧損淨額

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 按公平值計入損益的金融資產之公平值變動收益 | 3,527 | 6,073 |
| 按公平值計入損益的金融資產之訂閱費(附註i) | - | (2,814) |
| 租賃電腦設備撇銷虧損(附註ii) | (11,218) | (18,700) |
| 其他 | 1,319 | 3,371 |
| 合計 | <u>(6,372)</u> | <u>(12,070)</u> |

附註：

- i. 訂閱費乃為收購現金管理投資組合掛鈎票據及私募基金投資而支付的初始費用。
- ii. 對於逾期6個月未付款的客戶，本集團不再確認收入，並在客戶持有的租賃電腦設備撇銷時確認虧損，本集團管理層認為該款項無法收回。

7. 預期信貸虧損模式項下的減值虧損，扣除撥回

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 確認減值虧損，扣除撥回： | | |
| 應收賬款 | 14,262 | 13,577 |
| 其他應收款項 | (558) | 1,037 |
| 合計 | <u>13,704</u> | <u>14,614</u> |

8. 融資成本

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 借款利息 | 43,531 | 56,348 |
| 租賃負債利息 | 14,363 | 14,997 |
| 應付債券利息 | — | 368 |
| 合計 | <u>57,894</u> | <u>71,713</u> |

9. 所得稅開支

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 人民幣千元 (未經審核) | 2023年 人民幣千元 (未經審核) |
| 即期企業所得稅 | 153 | 78 |
| 遞延稅項 | 4,635 | 5,252 |
| 合計 | <u>4,788</u> | <u>5,330</u> |

10. 每股盈利(虧損)

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2024年 (未經審核) | 2023年 (未經審核) |
| 用於計算每股基本及攤薄盈利(虧損)的本公司擁有人應佔 期內盈利(虧損)(人民幣千元) | <u>16,481</u> | <u>(881,683)</u> |
| 用於計算每股基本盈利(虧損)的普通股加權平均數 | <u>577,795,367</u> | <u>216,731,998</u> |
| 攤薄潛在普通股的影響： | | |
| 購股權 | 1,625,270 | — |
| 用於計算每股攤薄盈利(虧損)的普通股加權平均數 | <u>579,420,637</u> | <u>216,731,998</u> |

截至2024年6月30日的六個月，1,182,000股本公司回購的普通股並不計入自回購日期以來的每股基本盈利(虧損)。

截至2024年6月30日止六個月，計算每股攤薄虧損時，本公司若干購股權之行使價高於股份平均市價，故未將其納入考量。

在計算截至2023年6月30日止六個月的每股攤薄虧損時，並無假設優先股的轉換及超額配股權的行使，因為假設轉換及行使將導致每股虧損減少。因此，截至2023年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

11. 股息

於本中期期間內，概無已付、宣派或建議分派股息(2023年：無)。本公司董事已決定不就中期期間派付股息。

12. 應收賬款及其他應收款項以及預付款項

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 應收賬款 | | |
| 應收賬款－隨用隨還辦公IT綜合解決方案 | 214,798 | 163,975 |
| 應收賬款－客戶合約 | 78,079 | 102,158 |
| 減：信貸虧損撥備 | (150,124) | (135,862) |
| | <u>142,753</u> | <u>130,271</u> |
| 其他應收款項及預付款項 | 306,625 | 379,957 |
| | <u>449,378</u> | <u>510,228</u> |
| 合計 | | |
| 分析為： | | |
| 流動部分總計 | 259,250 | 320,098 |
| | <u>259,250</u> | <u>320,098</u> |
| 非流動部分總計 | 190,128 | 190,130 |
| | <u>190,128</u> | <u>190,130</u> |

於各相關期間末按向客戶出具的發票日期呈列應收賬款(扣除預期信貸虧損模式項下的減值虧損)的賬齡分析如下：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|
| 30天內 | 133,250 | 120,942 |
| 31至60天 | 4,086 | 4,645 |
| 61至90天 | 1,709 | 1,924 |
| 91至180天 | 2,319 | 2,144 |
| 181至270天 | 830 | 437 |
| 271至360天 | 232 | 67 |
| 超過360天 | 327 | 112 |
| | <u>142,753</u> | <u>130,271</u> |

本集團於向客戶發出賬單後可享有最長5天的信貸期。

13. 應付賬款及其他應付款項

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| 應付賬款 | 49,209 | 61,578 |
| 應付薪資及福利 | 32,423 | 42,475 |
| 其他 | 19,451 | 28,009 |
| 合計 | <u>101,083</u> | <u>132,062</u> |

以下為基於發票日期呈列的本集團應付賬款賬齡分析：

| | 於2024年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 於2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|-------|------------------------------------|------------------------------------|
| 12個月內 | 30,910 | 49,410 |
| 1至2年 | 11,171 | 6,658 |
| 2至3年 | 1,727 | 689 |
| 超過3年 | 5,401 | 4,821 |
| 合計 | <u>49,209</u> | <u>61,578</u> |

14. 股本

| | 股份數目 | 金額 美元 | 金額 人民幣千元 |
|---|----------------------|---------------|-------------|
| 法定 | | | |
| 於2024年1月1日(經審核)、2024年6月 30日(未經審核)每股面值0.00005美元 | <u>1,400,000,000</u> | <u>70,000</u> | <u>460</u> |
| 已發行 | | | |
| 於2024年1月1日(經審核) | 575,919,460 | 28,797 | 199 |
| 行使購股權 | <u>3,787,390</u> | <u>189</u> | <u>1</u> |
| 於2024年6月30日(未經審核) | <u>579,706,850</u> | <u>28,986</u> | <u>200</u> |

管理層討論與分析

業務回顧

2024年上半年，本集團致力於讓辦公IT更輕鬆，旨在成為企業提高IT生產力和效率的首選合作夥伴。我們通過為我們的客戶提供一站式辦公IT解決方案，可交付安裝有系統及軟件的IT設備以及託管IT服務、並具有可靠性及靈活性優勢的辦公IT服務包在競爭對手中脫穎而出。截至2024年6月30日，本集團擁有49,737家活躍客戶，同比增長10.4%；我們維持了較高的客戶留存率，與去年同期持平；我們的在服務設備數量接近133萬台，同比增長15.6%。與傳統設備租賃服務供應商相比，我們享有多項競爭優勢，主要體現在：

- (i) 可靠性：作為全國最大的辦公IT綜合解決方案供應商，我們承擔對客戶辦公IT設備功能、服務及維護的責任，憑藉國內最快、遍佈全國的服務能力為客戶提供全天候、不間斷的IT支持和協助，並通過嚴格的內外部質量控制標準以增強客戶體驗；
- (ii) 靈活性：我們採用隨用隨還的訂閱方式，客戶能夠根據需求靈活調用設備，而無需購買設備，避免無法輕鬆收回設備的剩餘價值以促進其資金流動和業務發展；及
- (iii) 一站式服務：我們為客戶提供一站式辦公IT解決方案，為客戶的持續運營提供廣泛的技術支持，並避免了他們與多個辦公IT供應商接洽的麻煩。通過該一站式、穩定及靈活的服務，我們幫客戶最大限度地延長辦公IT穩定運行時間，節省運營開支，提高僱員生產力並推動業務增長。

我們主要以訂閱方式為企業客戶(主要包括中小企業)提供一站式辦公IT服務。2024年上半年，我們的收入主要產生自隨用隨還辦公IT綜合解決方案、設備銷售及SaaS及其他服務。

- **隨用隨還辦公IT綜合解決方案**：我們主要通過隨用隨還訂閱模式提供辦公IT綜合解決方案。隨用隨還訂閱模式為一種靈活的安排，通過該方式，我們提供硬件並處理設備配置、設備／工程師部署、運維支持、性能優化及設備管理服務(如設備的下單、訂閱管理、現場檢查及批量付運)，均包括在一個服務包下，而客戶可以根據其不斷變化的需求靈活地訂閱或取消訂閱辦公IT服務。

- **設備銷售：**除我們的隨用隨還辦公IT綜合解決方案外，我們還為客戶提供購買設備的機會，以滿足若干客戶需求。客戶可以分期付款購買設備，設備所有權在設備交付予客戶時轉讓給客戶。現有訂閱客戶亦可向我們提出要求，直接購買我們的設備。此外，我們可通過我們的線上競價平台易拍機，以商業上有利的價格出售二手設備以優化設備組合及補充收入來源。
- **SaaS及其他服務：**我們開發SaaS產品以滿足客戶的多種數字化需求。我們的SaaS產品易盤點旨在幫助企業客戶從資產採購及存儲到使用及處置方面對資產及庫存進行管理，並收取年度訂閱費。易盤點允許客戶可視化及簡化資產及庫存操作，使客戶能透明地跟蹤及管理資產及庫存組合。

憑藉我們遍佈全國的服務能力、自主開發的命名為「星雲」的系統及行業領先的再製造技術，我們提供一站式、穩定和靈活的服務，幫助客戶最大限度地延長辦公IT穩定運行時間，提高效率，提升僱員生產力並推動業務增長。2024年上半年，我們在環境、社會及企業管治（「ESG」）實踐等方面進一步擴展影響力，於「2024國際零碳節暨ESG峰會」上獲得了「2024綠色智造典範獎」、並於中國財富網主辦的第一屆高質量發展優秀實踐案例徵集活動中獲得了「「金獅」年度優秀環境責任案例」，自研的再製造技術於「2024世界智能產業博覽會」上獲得了「全球智能前沿科技領域科技成果TOP20」、並獲得了人民網頒發的「第二十屆匠心技術獎」，我們在僱主品牌方面也持續發力並受到廣泛認可，獲得了智聯招聘頒發的「2024中國年度優選僱主」、BOSS直聘頒發的「王者之舟－最愛人才僱主獎」。

披露關鍵營運數據

下表載列我們於指定期間的若干關鍵經營指標：

| | 截至 6月30日 2023年 | 截至 12月31日 2023年 | 截至 6月30日 2024年 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 活躍客戶數量 ⁽¹⁾ | 45,040 | 46,789 | 49,737 |
| - 訂閱客戶數量 ⁽²⁾ | 43,976 | 45,757 | 48,705 |
| - 分期付款購買設備的非訂閱客戶 數量 ⁽³⁾ | 1,064 | 1,032 | 1,032 |
| 名單客戶數量 ⁽⁴⁾ | 22,709 | 23,777 | 26,436 |
| SaaS客戶數量 | 2,080 | 2,127 | 2,118 |
| 服務設備數量 | 1,149,932 | 1,204,876 | 1,329,721 |
| - 訂閱設備數量 | 1,131,523 | 1,187,518 | 1,307,215 |
| - 分期付款購買設備數量 | 18,409 | 17,358 | 22,506 |
| | | 截至6月30日止六個月 | |
| | | 2023年 | 2024年 |
| 每名訂閱客戶的平均月訂閱費 ⁽⁵⁾ | | 2,097 | 1,974 |
| - 客戶留存率 ⁽⁶⁾ | | 85% | 85% |
| 每名訂閱客戶的客均訂閱台數 ⁽⁷⁾ | | 26.0 | 26.8 |
| 售出設備數量 ⁽⁸⁾ | | 66,324 | 48,293 |
| - 分期付款新增售出設備數量 | | 6,564 | 11,633 |
| - 訂閱客戶買斷及設備銷售台數 | | 19,611 | 11,358 |
| - 通過拍賣處置的二手設備數量 | | 40,149 | 25,302 |
| 再製造設備數量 ⁽⁹⁾ | | 396,194 | 438,840 |
| 再製造平均成本／台 | | 66 | 70 |

附註：

- (1) 截至月末的活躍客戶數量按月內作出付款的客戶數量計算，彼等絕大部分為我們隨用隨還辦公IT綜合解決方案的客戶。

- (2) 訂閱客戶數量分別包括截至2023年6月30日、2023年12月31日及2024年6月30日亦以分期付款購買設備但並未完成全部付款的1,828名、1,756名及1,852名訂閱客戶。
- (3) 分期付款購買設備的非訂閱客戶數量指已分期付款購買設備且截至2023年6月30日、2023年12月31日及2024年6月30並未完成全部付款的非訂閱客戶。
- (4) 名單客戶指公司員工人數約50人以上的優質客戶，定義並重點關注名單客戶這一策略自2022年下半年開始推行。
- (5) 每名訂閱客戶的平均月訂閱費乃按相應期間來自隨用隨還辦公IT綜合解決方案的收入除以相應期間的訂閱客戶數量並除以月份計算得出。截至2024年6月30日，我們的每名訂閱客戶的平均月訂閱費低於同期，主要乃由於整體經濟情況不佳，中小企業經營承壓，選擇了更老機齡的設備。
- (6) 客戶留存率乃以期末初始訂閱客戶數量除以期初訂閱客戶數量計算。期末初始訂閱客戶數量乃以期初訂閱客戶數量扣除訂閱終止/到期的客戶數計算。
- (7) 每名訂閱客戶的客均訂閱台數乃按期末訂閱設備數量除以期末訂閱客戶數量計算。
- (8) 除我們的隨用隨還辦公IT綜合解決方案外，我們還為客戶提供購買設備的機會，以滿足若干客戶的需求。我們以三種方式銷售設備：(i)為分期付款購買的客戶提供新設備，(ii)為願買斷設備的訂閱包客戶提供二手設備，及(iii)我們通過拍賣處置的二手設備。於報告期間，我們售出的大部分設備為二手設備。
- (9) 期內的再製造設備數量指同期我們再製造工廠網絡的總產量。於報告期間，再製造設備數量增加主要是由於再製造設備的需求不斷增加，原因是採購及使用越來越多的設備來滿足我們擴大的客戶基礎及業務擴張所帶來的客戶需求。

我們有能力以商業上有利的價格處置設備以優化設備組合，進而降低閒置設備數量，並提高我們的設備利用率及運營效率。2024年上半年，我們延續全面的庫存管理措施，設備利用率維持在90.2%的高水平。我們密切關注庫存水平變化，以確保低庫存的順利運營。此外，我們動態調整不同類型設備及部件的庫存，並根據該地區客戶的實際需求確定當地庫存水平。

客戶數量的增加和新客戶質量的改善

2024年上半年，我們的活躍客戶數量增長至49,737，較2023年同期的45,040增長了10.4%。該等增長由於(其中包括)：(i)我們採取了更為有效的銷售策略，有助於我們獲取更優質的客戶；(ii)我們進行了新產品的研發和靈活的產品策略，更加適應當下中小企業的辦公IT需求和AI時代的PC需求轉型；(iii)我們提升了自身的技術和規模優勢，在供應鏈、設備調度、再製造等多環節上持續優化，憑藉全棧自研的「星雲」系統持續提升運營能力，產出業務價值；及(iv)優化自己的服務能力：隨著客戶數量的增加與提升，我們持續優化工程師的服務效率、速度與質量，並且深入至客戶的辦公IT場景中，為客戶一站式地解決辦公IT的痛點。

我們利用良好的聲譽及廣泛的銷售網絡進一步擴大我們的客戶基礎，繼續深耕我們的銷售網絡，以更好地獲取全國各地優質客戶，提高市場滲透率和提升潛在客戶質量。2024年上半年，我們的名單客戶數量增長至26,436，較2023年同期的22,709增長了16.4%，且名單客戶服務設備數量佔比自2023上半年的83.9%提升至2024年上半年的86.2%。

隨著客戶數量增加與質量提升，截至2024年6月30日我們的在服務設備數量接近133萬台。隨著客戶密度的提升，我們工程師的服務效率不斷優化，服務速度與服務質量雙升，使我們能夠更好地服務客戶，建立更緊密的客戶連接，客戶留存率穩中有升。

宏觀經濟的影響和新產品的研發

2024年初，由於整體宏觀經濟呈現「弱復蘇」態勢，中小企業經營持續承壓，不斷在尋求降本增效的途徑和手段，在辦公IT設備的選取上傾向於更低價的設備，對我們每名訂閱客戶的平均月訂閱費造成了壓力。

針對這一趨勢，我們提前研發、並於今年上半年推出了更適合中小企業辦公的IT設備——易點雲AI01一體機。這款產品擁有簡潔的外觀和領先的性能，由本集團全棧自研，在大幅降低月訂閱費的基礎上滿足中小企業普通崗位的辦公IT需求。

在新產品推出和更有效的銷售策略的綜合作用下，我們2024年上半年老客戶的客均訂閱台數從28台／客增加至29台／客，新客戶的客均訂閱台數從15台／客增加至17台／客，使得我們上半年實現淨增台數約12.5萬台，相較於2023年上半年的-5.5萬台顯著提升，重回增長軌道。

AI業務的落地和積極探索

2024年2月22日，我們公告與微軟在中國的授權經銷商北京信諾時代科技發展有限公司達成戰略合作，在AI領域邁出了堅實步伐。我們基於微軟Azure OpenAI GPT產品，通過技術拓展升級，打造了更適合中小企業的易智匯產品。通過本次合作，本集團將形成更豐富和更有競爭力的產品組合，從而進一步提升對本集團的中小企業的獲客能力。此外，本集團將與中小企業客戶形成更多的高價值產品連結，有助於提升本集團的客戶黏性，實現收入的持續增長和業績進一步提升，提高本公司及其股東（「股東」）之長遠回報。

未來我們將持續深耕AI領域，依託企業辦公IT訂閱這一主營業務深度連接的約5萬家及未來更多潛在的中小企業客戶，幫助中小企業建立自身AI能力，更好地服務於廣闊的企業服務市場。

展望

辦公IT設備對大多數企業而言是剛性需求，而且具有相對穩定的替代週期。本集團作為中國領先的辦公IT綜合解決方案供應商，將繼續致力於讓辦公IT更輕鬆的使命及願景，聚焦產品力的提升，擬於2024年下半年推出若干重點產品，以更好地滿足中小企業客戶的需求，並積極響應客戶的反饋，不斷優化和完善產品矩陣，確保我們始終處於行業領先地位。

與此同時，我們將進一步加強銷售團隊的運營，招聘和培訓優秀的銷售人才，不斷強化銷售團隊的專業素養，確保我們能夠更好地滿足客戶需求並提升客戶滿意度。我們也將採用智能化的銷售提效策略，應用基於AI的商業分析，進一步優化銷售流程和策略，提升銷售效率和效益。

再製造能力是本集團的核心競爭力之一，我們不斷進行科技化、自動化的探索並於近期取得突破，其中獨立自研的鍵盤檢測機器人已經投產使用，大幅優化檢測效率、提升鍵盤良品率。未來我們將持續加大投資和研發，進一步提升再製造的數智化能力、降低台均再製造成本，為客戶提供更高質量的設備體驗。

我們的主營業務天然具備ESG屬性，例如我們的再製造技術延長設備的使用年期，促進設備的再利用，不僅減少廢棄物及碳排放，而且節省材料及能源費用。伴隨著主營業務的持續提升，我們將繼續對客戶、合作夥伴及更廣泛的社區產生持久及積極的ESG影響。

儘管2024年上半年中小企業的復甦仍面臨一定挑戰，但我們活躍客戶數量和在服務設備數量的大幅增長顯示我們已經擺脫了不利因素，重回增長軌道。新時代的不確定性亦提示企業主採取輕資產、高彈性的經營理念，改變一次性的採購支出觀念。我們相信辦公IT綜合解決方案市場的滲透率將繼續提高，支撐我們的業務表現不斷提升。

報告期間後的重大事件

除本公告所披露者外，於報告期間後及直至本公告日期，並無可能對本公司及本公司附屬公司產生重大影響的事件。

財務分析

收入

截至2024年6月30日止六個月，本集團的收入來自三個業務領域，即(i)隨用隨還辦公IT綜合解決方案；(ii)設備銷售；及(iii)SaaS及其他服務。

截至2024年6月30日止六個月，本集團的收入為人民幣646.9百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣636.0百萬元增加1.7%，主要由於隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入增加。

下表載列所示期間本集團按分部劃分的收入明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2024年 (未經審計) | | 2023年 (未經審計) | |
| | 人民幣千元 | % | 人民幣千元 | % |
| 隨用隨還辦公IT綜合解決方案 | 576,875 | 89.2% | 553,364 | 87.0% |
| 設備銷售 | 64,077 | 9.9% | 73,861 | 11.6% |
| SaaS及其他服務 | 5,936 | 0.9% | 8,738 | 1.4% |
| | <u>646,888</u> | <u>100.0%</u> | <u>635,963</u> | <u>100.0%</u> |

隨用隨還辦公IT綜合解決方案

截至2024年6月30日止六個月，本集團的隨用隨還辦公IT綜合解決方案收入為人民幣576.9百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣553.4百萬元增加4.2%，主要由於公司基於市場情況，為滿足中小企業降本增效的需求，上半年推出自研IT設備—易點雲AI01一體機，帶動收入增長。

設備銷售

截至2024年6月30日止六個月，本集團的設備銷售收入為人民幣64.1百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣73.9百萬元減少13.2%，主要由於設備銷售台量較同期減少。

SaaS及其他服務

截至2024年6月30日止六個月，本集團的SaaS及其他服務收入為人民幣5.9百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣8.7百萬元減少32.1%，主要由於系統開發收入及對外維修服務減少所致。

銷售成本

本集團的銷售成本指在隨用隨還辦公IT綜合解決方案、設備銷售和SaaS及其他服務直接產生的成本。隨用隨還辦公IT綜合解決方案的成本主要由設備折舊成本、員工及有關維護、風險控制及運作的其他成本組成。設備銷售的銷售成本主要指設備的剩餘價值。SaaS及其他服務的銷售成本主要為維護及營運的員工成本。

截至2024年6月30日止六個月，本集團的銷售成本為人民幣369.9百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣353.2百萬元增加4.7%。主要由於隨用隨還辦公IT綜合解決方案銷售成本增加。

下表載列所示期間本集團按分部劃分的銷售成本明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2024年 (未經審計) | | 2023年 (未經審計) | |
| | 人民幣千元 | % | 人民幣千元 | % |
| 隨用隨還辦公IT綜合解決方案 | 301,701 | 81.6% | 271,987 | 77.0% |
| 設備銷售 | 66,963 | 18.1% | 80,257 | 22.7% |
| SaaS及其他服務 | 1,253 | 0.3% | 950 | 0.3% |
| | <u>369,917</u> | <u>100.0%</u> | <u>353,194</u> | <u>100.0%</u> |

隨用隨還辦公IT綜合解決方案

截至2024年6月30日止六個月，本集團的隨用隨還辦公IT綜合解決方案銷售成本為人民幣301.7百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣272.0百萬元增加10.9%，主要由於訂閱設備數量的增長使得折舊成本增加。

設備銷售

截至2024年6月30日止六個月，本集團的設備銷售成本為人民幣67.0百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣80.3百萬元減少16.6%，主要由於設備銷售台量較同期減少。

毛利及毛利率

由於以上因素所致，本集團的毛利由截至2023年6月30日止六個月的人民幣282.8百萬元減少2.1%至截至2024年6月30日止六個月的人民幣277.0百萬元。

毛利率根據毛利除以收入計算。截至2024年6月30日及2023年6月30日止六個月，本集團的毛利率分別是42.8%及44.5%。

下表載列所示期間本集團按分部劃分的毛利／(損)及毛利／(損)率明細：

| | 截至6月30日止六個月 | | | |
|----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2024年 (未經審計) | | 2023年 (未經審計) | |
| | 毛利／(損) 人民幣千元 | 毛利／(損)率 % | 毛利 人民幣千元 | 毛利率 % |
| 隨用隨還辦公IT綜合解決方案 | 275,174 | 47.7% | 281,377 | 50.8% |
| 設備銷售 | (2,886) | (4.5%) | (6,396) | (8.7%) |
| SaaS及其他服務 | 4,683 | 78.9% | 7,788 | 89.1% |
| 毛利總額／總毛利率 | <u>276,971</u> | <u>42.8%</u> | <u>282,769</u> | <u>44.5%</u> |

隨用隨還辦公IT綜合解決方案

截至2024年6月30日止六個月，本集團的隨用隨還辦公IT綜合解決方案毛利為人民幣275.2百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣281.4百萬元減少2.2%，毛利率由截至2023年6月30日止六個月的50.8%減少至截至2024年6月30日止六個月的47.7%，主要由於為滿足中小企業降本增效的需求，單台收入下降及設備數量增加導致的折舊成本增加綜合影響所致。

設備銷售

本集團的設備銷售毛利由截至2023年6月30日止六個月的人民幣6.4百萬元的虧損減少至截至2024年6月30日止六個月的2.9百萬元，減少54.9%，虧損率由截至2023年6月30日止六個月的8.7%下降至截至2024年6月30日止六個月的4.5%，主要由於公司根據市場行情，安排銷售策略及品類調整，使得虧損率有所下降。

研發開支

本集團研發開支主要包括僱員薪金福利開支、雲伺服器開支及其他研發辦公開支。截至2024年6月30日止六個月，本集團研發開支為人民幣33.0百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣39.5百萬元減少16.6%，主要是由於公司爭取到更低的雲伺服器費率及架構調整降低人工成本綜合所致。

一般及行政開支

本集團一般及行政開支主要包括僱員薪金福利開支及辦公及雜項開支。截至2024年6月30日止六個月，本集團一般及行政開支為人民幣70.8百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣53.6百萬元增加32.2%，主要是由於新授予的期權導致股份支付費用增加。

其他收入

本集團其他收入主要包括：(i)銀行及應收賬款的利息收入；(ii)政府補助，主要指獲得北京及武漢地方政府為鼓勵及獎勵創新企業的補助；(iii)補償收入，指客戶支付的設備損毀賠償款；及(iv)因增值稅改革於損益內確認的額外增值稅進項扣減。

截至2024年6月30日止六個月，本集團的其他收入為人民幣6.8百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣11.7百萬元減少41.9%，主要是由於稅收優惠政策變更，無法享受額外的增值稅進項扣減。

其他收益及虧損

本集團其他收益及虧損主要包括：(i)按公平值計入損益的金融資產之公平值變動，有關我們購買的結構性存款；及(ii)撤銷租賃電腦設備虧損。

截至2024年6月30日止六個月，本集團的虧損淨額為人民幣6.4百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣12.1百萬元減少47.2%。主要由於公司加強了風險控制措施，租賃電腦設備撤銷的虧損減少所致。

按公平值計入損益的金融負債公平值變動虧損

本集團按公平值計入損益的金融負債主要是指本集團通過股份認購協議向投資者發行的優先股。截至2024年6月30日止六個月，本集團已無按公平值計入損益的金融負債公平值變動虧損，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣888.0百萬元減少人民幣888.0百萬元，主要是由於2023年5月，本集團於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市後，投資者所持優先股盡數轉為普通股。

預期信貸虧損下的減值虧損，扣除撥回

截至2024年6月30日止六個月，本集團的預期信貸虧損下的減值虧損（扣除撥回）為人民幣13.7百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣14.6百萬元減少人民幣0.9百萬元，主要乃由於公司加強了風險控制措施，進一步減少長期應收賬款，並減輕我們面臨的信貸風險。

融資成本

本集團融資成本主要包括：(i)銀行計息貸款及其他借款利息；及(ii)租入電腦設備、樓宇及倉庫的租賃負債利息。

截至2024年6月30日止六個月，本集團的融資成本為人民幣57.9百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的人民幣71.7百萬元減少人民幣13.8百萬元。主要是由於隨著公司市場規模及整體競爭力的提升，擇優選擇成本較低的融資途徑，本集團的平均融資成本率（本期融資成本除以期初及期末的有息負債餘額的平均）由截至2023年6月30日止期間的8.2%下降至截至2024年6月30日止期間的6.3%。

所得稅開支

截至2024年6月30日止六個月，本集團的所得稅開支為人民幣4.8百萬元，截至2023年6月30日止六個月的所得稅開支人民幣5.3百萬元。報告期內錄得稅項開支主要是我們確認的遞延稅項所致。

期內溢利(虧損)及全面收益(開支)總額

由於上文所述，截至2024年6月30日止六個月內，本集團實現期內盈利人民幣16.5百萬元，較截至2023年6月30日止六個月的期內虧損人民幣881.7百萬元增加盈利人民幣898.2百萬元。

經調整利潤(非國際財務報告準則計量)

下表載列所示期內經調整淨利(非國際財務報告準則計量)與根據國際財務報告準則計算及呈列的最直接可比的財務計量(即期內虧損)的對賬：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 (未經審計) 人民幣千元 | 2023年 (未經審計) 人民幣千元 |
| 期內溢利(虧損)及全面收益(開支)總額 | 16,481 | (881,683) |
| 加： | | |
| 以股份為基礎的付款開支 | 14,233 | 8,798 |
| 按公平值計入損益的金融負債之公平值變動虧損 | - | 887,983 |
| 上市開支 | - | 13,230 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 期內經調整淨利潤(非國際財務報告準則計量) | 30,714 | 28,328 |

EBITDA及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)

本集團將EBITDA(非國際財務報告準則計量)定義為期內虧損淨額並加回(i)融資成本淨額；(ii)所得稅開支；(iii)折舊；及(iv)攤銷。本集團將以股份為基礎的付款開支、按公平值計入損益的金融負債之公平值變動及上市開支加回至EBITDA，以得出經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)。下表載列所示期間的EBITDA及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)以及期內虧損與EBITDA及經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量)的對賬：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2024年 (未經審計) 人民幣千元 | 2023年 (未經審計) 人民幣千元 |
| 期內溢利(虧損)及全面收益(開支)總額 | 16,481 | (881,683) |
| 加： | | |
| 融資成本淨額 | 54,340 | 66,143 |
| 所得稅開支 | 4,788 | 5,330 |
| 折舊 | 230,581 | 203,540 |
| 攤銷 | 205 | 205 |
| EBITDA(非國際財務報告準則計量) | 306,395 | (606,465) |
| 加： | | |
| 以股份為基礎的付款開支 | 14,233 | 8,798 |
| 按公平值計入損益的金融負債之公平值變動虧損 | - | 887,983 |
| 上市開支 | - | 13,230 |
| 經調整EBITDA(非國際財務報告準則計量) | 320,628 | 303,546 |

資本管理、融資及財務政策

本集團資本管理的主要目標是維持其持續經營的能力，從而為股東提供回報，為其他利益相關者提供利益，並維持理想的資本結構以提升股東長遠價值。本集團管理層定期審閱資本架構。作為審閱的一部分，本集團管理層審議資本成本及各類資本相關的風險，並對其作出調整。為維持或調整資本結構，本集團可能會發行新股、發行債券、籌集銀行及其他借款。

本集團採納審慎的融資及財務政策，力求維持充足的現金流量以支持業務擴張、資本開支及一般營運資金需求。本集團會根據經營情況和採購計劃籌集銀行及其他借款，此外並無重大季節性借款要求。

現金狀況

於2024年6月30日，本集團的現金及現金等價物由2023年12月31日的人民幣490.4百萬元減少至人民幣392.1百萬元。本集團的現金及現金等價物主要以人民幣、港元（「港元」）及美元計值。

借款

本集團的借款指借款及其他貸款。截至2024年6月30日止六個月期間，本集團的借款餘額為人民幣1,363.0百萬元，其中約人民幣814.6百萬元於一年內到期，約人民幣413.4百萬元於一年至二年內到期，約人民幣135.0百萬元於二年至五年內到期。

截至2024年6月30日止期間，本集團的平均流動借款及非流動借款餘額（期初及期末的借款餘額的平均數）分別為人民幣1,441.4百萬元，較截至2023年6月30日止期間的人民幣1,436.5百萬元上升0.3%。

截至2024年6月30日止六個月期間，本集團的借款利率介乎3.2%至12.0%（來自銀行的借款利率介乎3.2%至9.0%及來自其他金融機構的借款利率介乎4.6%至12.0%），均以人民幣計值。截至2023年6月30日止六個月期間，本集團的借款利率介乎3.3%至12.1%（來自銀行的借款利率介乎3.3%至9.0%及來自其他金融機構的借款利率介乎5.3%至12.1%）。

資本負債比率

於2024年6月30日，本集團的資本負債比率（根據借款、租賃負債及應付債券之總額除以權益總額計算）為143.3%。於2023年6月30日，本集團的資本負債比率為146.4%。

外匯及匯率風險

本集團主要在中國經營業務，大部分的收益及開支均以人民幣計值。我們的若干銀行結餘、其他金融資產、其他應付款項及其他金融負債乃以外幣計值，從而面臨外匯風險。我們目前並無外幣對沖政策。然而，我們的管理層監察外匯風險，如有需要，則將於未來考慮合適的對沖措施。

或有負債

截至2024年6月30日，本公司並無任何重大或有負債。

集團資產押記

截至2024年6月30日，我們自有設備的賬面淨值為人民幣1,502.42百萬元，及我們租入租賃電腦設備的賬面淨值為人民幣565.69百萬元。截至2024年6月30日，本集團抵押賬面淨值約人民幣1,481.8百萬元之租賃電腦設備及使用權資產作為銀行借款及其他金融機構融資之抵押。

資本開支

截至2024年及2023年的上半年，我們的資本開支分別為人民幣426.1百萬元及人民幣259.3百萬元，包括(i)添置租賃電腦設備分別為人民幣184.5百萬元及人民幣78.5百萬元；及(ii)添置使用權資產分別為人民幣241.5百萬元及人民幣180.8百萬元。我們的資本開支主要通過客戶訂閱費的現金流量、銀行及其他借款提供資金。

所持的重大投資

適當認購中低風險的理財產品有利於本集團加強資本利用及增加閑置資金收入，分散化的、可隨時贖回的現金管理類產品投資亦有利於提升現金管理的安全性和靈活性。2024年6月7日，本集團以自有盈餘現金認購一款由海通國際資產管理(香港)有限公司發行的中低風險可贖回現金管理類理財產品(「理財產品」)，產品名稱為Haitong Cash Management Fund I S.P. (Class A USD)，認購金額為3,000萬美元，預期年化收益率為2%-4.5%，投資期不超過一年，可隨時贖回，理財產品的投資範圍為現金管理類底層標的。截至2024年6月30日，該筆理財產品的公允價值為人民幣213,809千元，佔本集團總資產的比例約為6.55%。

截至2024年6月30日，除上文所披露者外，我們並無於被投資公司擁有價值佔本公司資產總值5%或以上的任何重大投資。

重大收購及出售

截至2024年6月30日止六個月，本公司並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

重大投資或資本資產的未來計劃

截至2024年6月30日，我們並無有關重大投資或資本資產的詳細未來計劃。

僱員及薪酬

於2024年6月30日，本集團有1,679名全職僱員(於2023年6月30日：1,770名全職僱員)。我們深知人才對業務發展及保持競爭優勢的重要性。作為我們人力資源策略的一部分，我們為員工提供有競爭力的薪酬、績效獎金及其他激勵措施。2024年上半年，本集團僱員薪酬(但不包括董事薪酬)約人民幣144百萬元(截至2023年6月30日止半年度：約人民幣148百萬元)。

我們根據各個級別僱員的職能、職位及職責，為其提供定期的內部培訓，涵蓋軟技能及技術技能。例如，針對不同專業級別的工程師，我們為初級、中級及高級工程師提供為期四至六個月的多元化培訓課程，以確保他們具備履行職責所需的技能及知識。培訓課程的主題涵蓋IT操作的各個方面，包括設備安裝、故障排除、網絡連接、操作系統及服務器管理、硬件維修及更換以及打印機維護。我們亦為全體新加入僱員提供入職培訓，確保他們了解本公司的業務、願景、價值觀，並具備基礎的IT知識和操作技能。我們相信，我們的培訓計劃有助於我們招聘及留住合資格的僱員，並在願景和價值觀層面形成推廣和共識，打造具有凝聚力的組織。

為向對本集團作出貢獻的董事、高級管理層及其他僱員提供獎勵及吸引和挽留本集團的合適人才，本集團亦採納了首次公開發售前購股權計劃，該等計劃於2022年2月25日獲得股東批准。詳情請參閱本公司日期為2023年5月15日的招股章程(「**招股章程**」)「附錄四 – 法定及一般資料 – D. 首次公開發售前購股權計劃」。

於2024年1月26日，本公司股東特別大會採納了2023年股份計劃（「**2023年股份計劃**」），旨在為本公司提供靈活方式以吸引、激勵及挽留其合資格參與者，及鼓勵合資格參與者為本公司的長期增長及利益作出貢獻，並提升本公司及其股份的價值。根據2023年股份計劃可予發行的股份總數上限將為57,798,986股，相等於本公司於採納2023年股份計劃日期已發行股本的10%。於2023年12月18日，董事會議決根據2023年股份計劃分別向本公司執行董事兼主要股東紀鵬程博士（「**紀博士**」）及張斌先生授出14,400,000份及9,600,000份購股權，以及向本公司執行董事向往先生授出2,400,000份購股權¹及320,429份股份獎勵，此次授出的購股權待達成包括訂閱設備數量、收入、毛利的業務和財務里程碑後可予行使，將於各里程碑達成後分五等批、每批20%可予行使，相關的業務和財務里程碑摘錄如下：

| 業務里程碑－ 訂閱設備數量 (萬台) | 財務里程碑－ 月訂閱業務收入 (人民幣億元) | 財務里程碑－ 月訂閱業務毛利潤 (人民幣億元) | 購股權可予 行使數量 |
|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------|
| 120* | 0.94* | 0.48* | |
| 147 | 1.15 | 0.59 | 20% |
| 180 | 1.41 | 0.72 | 20% |
| 220 | 1.72 | 0.88 | 20% |
| 270 | 2.11 | 1.08 | 20% |
| 330 | 2.58 | 1.32 | 20% |

* 此處載列選定業績指標的當前水平，以供參考。

前述授出購股權及股份獎勵已於2024年1月26日進一步獲股東批准，並已於聯交所上市委員會批准根據2023年股份計劃授出的所有獎勵而可能須予配發及發行的股份之上市及買賣後生效。詳情請參閱本公司日期為2024年1月9日之通函及日期為2023年12月18日及2024年1月26日之公告。

¹ 由於向往先生已於2024年7月17日辭任本公司執行董事職務，因此授予彼之2,400,000份購股權已被取消。

於2024年4月26日，根據2023年股份計劃，本公司向175名合資格參與者授出合共11,638,900份購股權以及向188名合資格參與者授出合共1,842,491份股份獎勵，以認購本公司股本中每股面值0.00005美元的普通股。詳情請參閱本公司日期為2024年4月26日之公告。

其他資料

中期股息

董事會不建議派發截至2024年6月30日止六個月期間的任何中期股息。

遵守企業管治守則

截至2024年6月30日止六個月及直至本公告日期，我們已遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄C1所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的全部適用守則條文，惟下文所述者除外。

根據企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的職責應有區分，不應由一人兼任，聯交所上市公司應遵守有關規定，但亦可選擇偏離該規定行事。本公司董事會主席兼首席執行官的角色(與負責公司整體管理的行政總裁職位(定義見上市規則)相似)目前由紀博士兼任。鑒於紀博士自我們成立起對本集團作出的巨大貢獻以及其豐富的經驗，我們認為紀博士擔任董事會主席兼首席執行官將為本集團提供強有力及貫徹一致的領導，並有利於有效實行我們的業務策略。我們認為，紀博士擔任董事會主席兼首席執行官乃屬恰當並有利於我們的業務發展及前景，故現時無意區分董事會主席及首席執行官之職權。

儘管這將造成偏離企業管治守則第二部分之守則條文第C.2.1條，但董事會認為此架構將不會損害本公司董事會與管理層之間的權責平衡，理由為：(i)董事會擁有充足的制衡機制，原因為董事會作出的決策須經至少過半數董事批准，且董事會由四名獨立非執行董事組成，符合上市規則的規定；(ii)紀博士及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受信責任，該責任要求(其中包括)彼等為本公司的利益及以符合本公司最佳利益的方式行事，且將據此為本集團作出決策；及(iii)董事會(由經驗豐富且高素質的個人組成，可定期會面以討論影響本公司經營的事宜)的運作確保權責之間的平衡。此外，本集團的整體策略及其他主要業務、財務及運營政策乃經董事會及高級管理層的深入討論後共同作出。董事會將繼續審閱本集團企業管治架構的有效性，以評估區分董事會主席與首席執行官的角色是否屬必要。

本公司將繼續定期檢討及監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

遵守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所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)，作為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，所有董事確認彼等截至2024年6月30日止六個月一直遵守標準守則所載的規定標準，惟下文所述者除外。

於2024年1月29日，本公司執行董事兼首席執行官紀博士錯誤性地操作以每股股份3.88港元之價格於市場上購入本公司同一批80,000股股份(「**購入事項**」)，而並未根據標準守則事先通知指定董事。購入事項構成董事於限制買賣期內之買賣，違反標準守則第A.3(a)(i)條。

紀博士在發現該錯誤後便立即通知本公司上述交易及確認其違反標準守則。紀博士已向本公司承諾，彼於日後將遵守標準守則所載之規定標準。

董事會認為，本公司已就監察董事買賣設立有效制度(包括通知機制)，以確保遵守標準守則。尤其是，本公司已於2024年1月26日通知全體董事限制買賣期。董事會認為，董事買賣本公司股份之指引及程序均為適當及有效。

為避免日後發生類似事件，本公司已再次提醒全體董事於彼等買賣公司股份時遵守標準守則之重要性，尤其是進行任何擬定買賣前發出書面通知之重要性。本公司亦已強調及提醒董事日後於限制買賣期間避免發生類似事件。本公司亦將不斷知會董事有關標準守則的最新發展動態，以確保合規性及提高彼等對良好企業管治常規之意識。

審計委員會

審計委員會由三名獨立非執行董事組成，即王靜波先生、洪偉力先生及李丹女士，王靜波先生為審計委員會主席。審計委員會的主要職責是審查和監督本集團的財務報告程序和內部控制系統，審閱及審批關連交易並向董事會提供意見。

審計委員會已與董事會共同審閱本集團截至2024年6月30日止六個月的未經審計中期簡明綜合財務報表及中期業績公告。

本公司的獨立核數師德勤•關黃陳方會計師行已經根據《國際審閱工作準則》第2410號「由實體的獨立核數師執行的中期財務資料審閱」審閱本集團截至2024年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2024年6月30日止六個月及直至本公告日期，因董事會認為本公司股份之交易價格水平並未充分反映本公司的相關價值，而股份購回將能提升每股資產淨值及／或每股盈利，符合本公司及股東的整體利益，本公司於聯交所以總對價(扣除開支前)6,426,705港元購回合共2,918,500股本公司普通股(「購回股份」)，購回股份的詳情如下：

| 購回日期 | 已購回股份數目 | 每股股份支付價(港元) | | 總對價 |
|---------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | | 最高價 (港元) | 最低價 (港元) | (扣除開支前) (港元) |
| 2024年1月 | 250,000 | 3.69 | 3.50 | 898,535 |
| 2024年2月 | 932,000 | 3.49 | 2.87 | 2,938,645 |
| 2024年7月 | <u>1,736,500</u> | 1.50 | 1.47 | <u>2,589,525</u> |
| 合計 | <u>2,918,500</u> | | | <u>6,426,705</u> |

截至2024年6月30日，本公司或其附屬公司並無持有任何庫存股份(定義見上市規則)。於本公告日期，本公司報告期內購回的1,182,000股普通股仍未註銷，於2024年7月購回的1,736,500股普通股被持作庫存股份，在遵守上市規則的情況下，本公司可能考慮註銷該等庫存股份。

除上文所披露者外，截至2024年6月30日止六個月及直至本公告日期，本公司或其附屬公司概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券(包括出售庫存股份)。

重大訴訟

截至2024年6月30日止六個月及截至本公告日期，本公司並無牽涉任何重大訴訟或仲裁，董事亦並不知悉本公司有任何待決或可能面臨的重大訴訟或索償。

全球發售所得款項用途

本公司於2023年5月25日在聯交所主板上市，發行58,575,000股股份(包括17,572,500股新股份及41,002,500股出售股份)，扣除與全球發售(定義見招股章程)有關的包銷費用及佣金及本公司就全球發售應付的估計開支後，全球發售所得款項淨額約為97.0百萬港元。上市所得款項按及將持續按本公司日期為2023年5月24日的發售價及配發結果公告(「該公告」)中「全球發售所得款項淨額」一節所披露的計劃動用，且該公告所披露所得款項淨額的擬定用途並無任何變動。下表載列所得款項淨額的擬定用途及截至2024年6月30日的動用情況概要：

| 擬定用途 | 百分比 (%) | 可動用 | 所得款項淨額(百萬港元) | | | | 未動用 款項結餘的 預期時間表 |
|-----------------------|--------------|-------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | | 截至 2023年 12月31日 未動用 | 於2024年 6月30日 止六個月 已動用 | 截至 2024年 6月30日 已動用 | 截至 2024年 6月30日 未動用 | |
| 市場推廣及銷售及服 務網絡改進的投資 | 40.0 | 38.8 | 20.9 | 13.2 | 31.1 | 7.7 | 2025年底前 |
| 服務內容的研發投資 及多樣化 | 30.0 | 29.1 | 17.5 | 0.0 | 11.6 | 17.5 | 2025年底前 |
| 增強再製造能力及 營運效率 | 20.0 | 19.4 | 5.4 | 5.4 | 19.4 | 0.0 | 2024年底前 |
| 營運資金及一般企業 用途 | 10.0 | 9.7 | 4.0 | 4.0 | 9.7 | 0.0 | 2024年底前 |
| 合計 | 100.0 | 97.0 | 47.8 | 22.6 | 71.8 | 25.2 | |

附註：

(1) 以上表格所包括的若干數字及百分比數字已經約整。

倘所得款項淨額並無即時用於上述用途，我們擬將所得款項淨額存放於中國或香港的持牌商業銀行或金融機構的計息賬戶。我們將遵守有關外匯登記及所得款項匯款的中國法律。

刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<http://edianyun.com>)。截至2024年6月30日止六個月的中期報告將可於上述聯交所網站及本公司網站查閱。

承董事會命
易點雲有限公司
主席兼首席執行官
紀鵬程

中國北京，2024年8月30日

於本公告日期，董事會包括執行董事紀鵬程博士、張斌先生、賀亮先生及佟劍先生，以及獨立非執行董事洪偉力先生、宋士吉先生、王靜波先生及李丹女士。